

2022年度南昌市轨道交通1号线北延工程项目支出绩效评价报告

项目名称：2022年度南昌市轨道交通1号线北延工程

主管部门：南昌市轨道交通集团有限公司

委托单位：南昌市财政公共服务中心

评价机构：江西国辰会计师事务所有限责任公司

评价期间：2022年1月1日至2022年12月31日

2023年11月30日

目 录

摘 要.....	1
正 文.....	4
一、 基本情况.....	4
(一) 项目概况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	6
二、 绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	8
(三) 绩效评价工作过程.....	11
三、 综合评价情况及评价结论.....	12
(一) 评价情况.....	12
(二) 评价结论.....	12
四、 绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目管理情况.....	19
(三) 项目产出情况.....	28
(四) 实施效益情况.....	31
五、 主要经验及做法、存在的问题及原因.....	34
(一) 主要经验及做法.....	34
(二) 存在的问题及原因.....	35
六、 相关建议.....	36
七、 其他需要说明的问题.....	38

摘 要

为提高专项债资金使用效益，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，有效防范政府债务风险，保障地方财政更好地平衡稳增长与防风险等重要目标，江西国辰会计师事务所有限责任公司受南昌市财政局委托，对南昌轨道交通集团有限公司（以下简称：轨道交通集团）实施的 2022 年度“南昌市轨道交通 1 号线北延工程项目”（以下简称：“1 号线北延工程”）进行了绩效评价，通过收集资料、调研访谈、现场考察、项目资料分析、专家评价等程序开展了评价工作，形成本评价报告。

一、项目概况

为完善城市轨道交通网络，更好地适应城市总体规划，打造现代化综合客运枢纽，服务群众便捷出行。根据相关文件精神及规划要求，轨道交通集团以服务人民群众出行为根本目标，为昌南、昌北两大核心区提供最为直接和便捷的快速交通联系，进一步构建南昌市轨道交通网络，完善南昌城市交通基础设施，缓解南昌市交通压力，促进南昌城市快速发展，特设立“1 号线北延工程”项目。

二、主要内容及实施情况

“1 号线北延工程”起于昌北机场站，终于双港站（不含），与 1 号线一期工程贯通运营。总体由北向南，经赣江新区、南昌市经开区，沿机场进场路、规划赣新大道、经开大道、

昌北大道、庐山中大道、规划军民友谊路。线路总长约 16.969 公里。经江西省发改委批复，建设期限为 54 个月，计划于 2025 年完成建设任务并投入运营。

截止 2022 年底，项目已完成五个车站主体结构封顶，三个单线区间贯通(不含联络通道)。并开始高架区间主体结构及围护结构施工。

三、资金投入和使用情况

“1 号线北延工程”项目总投资为 1,095,993.06 万元，主要通过资本金、申请专项债券、其他合规性融资等途径解决。2022 年度，项目投资预算 139,500.00 万元，实际完成投资 190,188.00 万元，其中：债券资金支出 117,600.00 万元，其他资金支出 72,588.00 万元。截止 2022 年底，项目共计完成投资 195,691.55 万元。

四、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过资料核查、数据分析、现场调研及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观公正的评价，最终评价结果为“89.89”分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“良”。

五、存在的问题

轨道交通集团在推进“1 号线北延工程”项目总体施工进度，保障项目顺利进行方面取得了一定的成绩，但在项目落实执行过程中仍存在部分问题。主要包括以下几个方面：一是**工作流程不够优化**。存在行政许可办理衔接不畅、合同签订滞后情况，监督管理有所缺失；二是**事前评估不够充分**。

事前绩效评估不够充分、内容不够完整；三是年度投资预算与实际需求不匹配。未根据工程建设项目的实际进度合理测算，年度预算与实际支出存在一定差异。

六、相关建议

为最大化“1号线北延工程”项目的实施效益，解决上述存在的问题评价小组通过分析问题产生的原因，建议应当在现有工作的基础上，规范工作流程，强化绩效管理意识，在不影响工程质量的情况下，做好年度资金计划安排。