

地方政府专项债券 项目资金绩效评价报告

(台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程)

台州市路桥区财政局

2024年6月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 ...	4
(三) 绩效评价工作过程	9
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况分析	11
(二) 项目管理情况分析	12
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况分析	13
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	13
(一) 主要经验及做法	13
(二) 存在的问题及原因分析	13
六、下一步改进建议	14
(一) 强化项目过程管理，完善进度计划	14
(二) 加强管理制度	14
(三) 加强项目绩效目标申报工作，提升绩效管理意识	14
七、其他需要说明的问题	14

前 言

为及时、系统地反映预算执行过程中项目绩效目标的运行情况和实现程度，纠正绩效运行偏差，确保预算资金按计划使用，项目正常开展，绩效目标如期实现，根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）、《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（浙财债〔2022〕24号）、《浙江省财政厅关于开展2024年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债〔2024〕5号）等文件要求，将台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程纳入2023年专项债券项目支出绩效评价范围。通过对本项目的手续、资料、数据、进展情况等进行客观、科学的审核、分析，形成专项债券项目支出绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

随着城镇化的快速发展，居民生活水平不断提升，城市小汽车保有量大幅提高，停车设施供给不足问题日益凸显，挤占非机动车道等公共资源，影响交通通行，制约了城市进一步提升品质和管理服务水平。吸引社会资本、推进停车产业化是解决城市停车难问题的重要途径，也是当前改革创新、稳定经济增长的重要举措。

《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础〔2015〕1788号）一文中指出要立足城市交通发展战略，统筹动态交通与静态交通，着眼当前、惠及长远，将停车管理作为交通需求管理的重要手段，适度满足居住区基本停车和从严控制出行停车，以停车产业化为导向，在城市规划、土地供应、金融服务、收费价格、运营管理等方面加大改革力度和政策创新，营造良好的市场化环境，充分调动社会资本积极性，加快推进停车设施建设，有效缓解停车供给不足，加强运营管理，实现停车规范有序，改善城市环境。各地依据城市总体规划和综合交通体系规划，以配建停车为主体、路外公共停车为辅助路内停车为补充，采用差别化的停车供给策略，以居住区、大型综合交通枢纽、城市轨道交通外围站点、学校等特殊地区为重点，在内部通过挖潜及改造建设停车设施，并在有条件的周边区域增建公共停车设施。鼓励建设停车楼、地下停车场、机械式立体停车库等集约化的停车设施，并按照一定比例配建电动汽车充电设施，与主体工程同步建设。

《台州市路桥区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》也提出了坚定不移地走以人为核心的新型城镇化道路，深入推进二次城市化，优化城市空间发展格局，科学布局生产、生活、生态功能板块，提升高质量的现代城市功能，建设高品质

宜居都市，谱写城乡协调发展新篇章，要加快公共停车、人行过街设施等建设，有序推进城市地下空间开发。

2021年，台州市人民政府办公室发布了《台州市人民政府办公室关于印发台州市区公共停车产业化发展的若干意见的通知》，通知中指出近年来，随着台州市城市化进程的加快和人民生活水平的提高，城区机动车迅速增加，现有停车泊位难以满足日常需求，“停车难”问题突出，严重影响了正常交通秩序。迫切需要充分利用空间资源加快停车产业化发展，有效缓解停车位不足的问题。

为破解“停车难”的窘境，本项目采取见缝插针的模式设泊位、盘活空间增泊位等方式，建设有条件、易落地的停车场项目，切实解决停车难题，提高停车资源利用率。

2、项目主要内容

本项目总投资约 33313.48 万元。

本项目建设内容主要包括城市公共停车场建设工程、停车场联通改造工程以及周边生态改造提升工程等。本项目总用地面积为 296131 平方米（约合 444.19 亩），其中城市公共停车场建设工程总用地面积为 38681 平方米、停车场联通改造工程总用地面积为 257450 平方米。

3、项目组织实施情况

项目通过公开招投标程序，于 2023 年 6 月和 7 月确认南官河(财富大道-泰隆街)停车场周边生态改造提升工程设计单位为金华市市政设计院有限公司、施工单位为台州市森磊环境建设有限公司、监理单位为中晟宏宇工程咨询有限公司，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，项目专项债券资金已到位 5000 万元（原发行 7000 万元，其中 2000 万后续调出用于存量政府投资项目收尾）。

项目前期准备工作已完成，勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作按照要求在计划的时间内完成。现已落实部分政策处理，完成部分基础设施工程建设。

4、项目资金投入情况和使用情况

1) 项目初期预算及资金来源

根据项目事前绩效评估报告，项目估算总投资明细如下表所示：

序号	费用名称	金额（万元）	比例
1	工程费用	23751.80	71.30%
2	工程建设其他费	5261.51	15.79%
3	预备费	1942.67	5.83%
4	建设期利息	2357.50	7.08%
5	总投资规模合计	33313.48	100.00%

本项目估算总投资约 33313.48 万元，其中资本金约 8313.48 万元，占总投资的 24.96%；计划发行专项债券为 25000 万元，占总投资的 75.04%，除专项债券外，本项目不涉及其他融资。

2) 预算资金执行率

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程共发行两次（第二次全额调出，因此不统计在内），发行金额 5000 万元，具体为：2023 年 4 月 28 日，2023 年浙江省其他项目收益专项债券(十五期)--2023 年浙江省政府专项债券(二十四期)，发行利率 3.12%，期限 20 年。

项目专项债券资金到位 5000 万元，债券执行率为 12.00%。

项目名称	资金到位（万元）	实际用于本项目支出（万元）	调出金额（万元）	债券执行率
资本金	0	0		100%
专项债券资金	5000	599.93		12.00%
合计	7000	599.93	2000	37.14%

5、项目组织情况

南官河(财富大道-泰隆街)停车场周边生态改造提升工程	
监理单位	中晟宏宇工程咨询有限公司
设计单位	金华市市政设计院有限公司
施工单位	台州市森磊环境建设有限公司

（二）项目绩效目标

1、绩效总体目标

完成全部建设内容,落实投资额,严控成本资金,紧盯项目进度,到 2026 年 12 月底完成竣工验收。

2、阶段性目标

目前项目已完成部分前期政策处理工作和部分基础设施工程建设,其中财富大道(内环南路-路院路)两侧生态改造提升区块涉及道路后退绿化用地面积为 122927.2 平方米,目前已基本完成。南官河(银安街-商城街)沿岸景观空间改造区块设计滨水绿地用地面积 30181.3 平方米,目前为政策处理阶段,计划 2024 年底完成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目标

通过对绩效目标实现程度和预算执行进度进行评价,发现问题及时纠正,确保绩效目标如期保质保量实现,进一步规范专项债券项目管理,提高财政资金使用效益。

2、评价对象

台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程

3、评价范围

评价时间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,评价内容为 2023 年浙江省其他项目收益专项债券(十五期)--2023 年浙江省政府专项债券(二十四期)发行的 5000 万元专项债券资金使用情况及利息支付情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1、评价原则

本次评价遵循目标导向、科学公正原则、统筹兼顾原则和激励约束原则,对本次绩效评价做出客观、公正的评价。

(1) 科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价在单位自评的基础上开展。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩。

2、评价指标体系（附表说明）

评价指标体系：从决策、管理、产出、效益四个方面进行评价，具体包括程序规范性、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、满意度等多项二级指标。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	评分依据	分值
1	决策 (20分)	项目立项批复情况	立项依据充分性	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	3
2				项目立项是否符合行业发展规划和政策要求	
3				项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	
4				项目是否属于公共财政支持范围，是否符合“事权与支出责任相匹配”原则	
5				项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	
6			立项程序合规性	项目是否按照规定的程序申请设立	2
7				审批文件、材料是否符合相关要求	
8				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等	
9		项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况	前期工作准备充分性	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成，是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题	3
10			前期工作开展规范性	勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序	2
11		项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照			
12		项目符合专项债券支持领域和方向情况	项目与专项债券支持领域和方向匹配性	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向	2
13			项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配	2

14	项目绩效目标 设定情况	目标设立合 理性	项目是否有绩效目标	3
15			项目实施内容与绩效目标是否具有相关性	
16			项目预期产出和效益目标是否符合正常的业绩水平	
17		-是否与预算投资额或资金量相匹配	3	
18		目标设立明 确性		是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标
19		是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现		
20		是否与项目总体目标相对应		
21	管理 (35分)	专项债券预 算管理情 况	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理	2
22			专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理	
23		债券资金按 规定用途 使用情况	是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定	6
24			资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	
25			是否符合项目预算批复或合同规定的用途	
26			是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	
27			是否用于偿还债务	
28		是否用于经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出	4	
29		资金拨付和 支出进度与 项目建设进 度匹配性		资金拨付和支出进度是否按计划执行
30		资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配		
31		专项债券本 息偿还计 划执行情况	专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还	2
32		项目收入、 成本及预期 收益合理性	对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况	3
33		专项债券期 限与项目前 期限匹配情 况	专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配(统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素)	3
34	资产管理	项目竣工后 资产备案 和产权登记 情况	项目竣工后是否及时进行了资产备案	5
35		项目竣工后是否及时进行了产权登记		
36		备案和登记信息是否准确和完整		
37	问题整改	外部监督发 现问题整 改情况	项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改	2
38		整改措施是否全面有效，符合相关要求		
39	专项债券项目 信息管理	专项债券项目信息公开情况	是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开	1

40			信息系统管理使用情况	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新	1
41		其他财务、采购和管理情况	财务制度健全性	是否已制定相应的财务管理制度	2
42	管理制度是否合法、合规、完整				
43	财务管理有效性		与项目有关的财务管理是否遵守相关法律法规、财务管理制度规定	0.5	
44	管理制度健全性		是否已制定相应的业务管理制度和组织机构	1.5	
45			业务管理制度是否合法、合规、完整		
46			是否有组织机构保障		
47	管理规范性的规定		是否遵守相关法律法规和相关管理制度的规定	2	
48			项目调整是否合规		
49			项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位		
50			项目资料是否齐全并及时归档		
51	(25分)	项目阶段性实际完成率	阶段性实际产出完成情况	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	3
52		项目建设质量达标情况	阶段性产出完成项目验收合格率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%	3
53		项目建设进度情况	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	3
54		项目建设成本情况	成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	3
55		考虑闲置因素后债券资金实际成本情况	专项债券资金实际成本	在考虑闲置因素后,专项债券资金的实际成本是否合理可控	3
56		项目建成后提供公共产品和服务情况	提供的公共产品和服务实际完成率	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	6
57			提供的公共产品和服务质量达标率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%	
58			提供的公共产品和服务及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	
59		运营成本情况	运营成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	4
60		(20分)	项目综合效益实现情况	项目综合效益	预期效益目标完成情况
61	项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等				

62	项目带动社会有效投资情况	社会有效投资带动力度	项目实施带动的社会有效投资情况	5
63	项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况	国家及本地区重大区域发展战略支持度	项目实施对国家及本地区重大区域发展战略的支持情况	5
64	项目直接服务对象满意度	利益相关方满意度	项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度	5

3、评价方法

本次评价根据项目特点，实施书面评审和现场评价相结合模式，实行定性分析和定量分析相结合的评价方法，在评价过程中，结合被评价单位的实际情况，通过听取情况介绍、收集和核实相关材料、检查财务凭证、综合分析等一系列工作程序，在全面掌握政府专项债券项目情况的基础上，形成绩效评价结论。具体如下：

（1）比较分析法。包括绩效目标与实施效果比较法、历史与当期情况和横向比较法等，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价资金使用的绩效目标实现程度。

（3）资料查证和复核。查询项目资料、财务资料，进行查证与复核，判断项目资料的准确性。

4、评价标准

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（3）《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）

（4）《财政部关于<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办

法>的通知》(财预〔2021〕61号);

(6)《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(浙财债〔2022〕24号);

(7)《浙江省财政厅关于开展2024年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》(浙财债〔2024〕5号);

(8)被评价单位提供的项目可行性研究报告、事前绩效评估、实施方案、财务评估报告、法律意见书、支出凭证等相关佐证资料。

(三) 绩效评价工作过程

1、资料收集

编制资料清单,并按照清单收集相关绩效评价资料。

2、书面评价

对项目绩效相关资料进行收集、分类整理,对有关内容进行审核,重点对资料的准确性、完成性、有效性进行审核。

3、资料核查评价

对项目、财务等资料进行查证与复核,并根据书面材料的情况,就相关疑问进行沟通交流。

4、综合分析评价

对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总,结合现场检查核实等情况,对项目资金落实及效果等情况进行多角度、全方位分析,并采用预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价,形成初步评价意见。

5、撰写项目支出绩效评价报告

根据综合评价结果,撰写项目支出绩效评价报告,报告内容包括项目基本情况、绩效评价工作开展情况、评价指标分析、存在的问题、改进措施等。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

1、综合评价情况

专项债券资金到位率 100%，并将资金专项用于台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程，认真执行省市里相关财务管理规定，明确项目管理和实施的具体责任部门和责任人，资金实行专款专用，按照项目计划拨付，根据实际工作情况开支经费，资金拨付严格审批程序，使用规范。同时强化资金使用的监督，确保资金的使用效率和项目的顺利实施。绩效自我评价未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。

总体上看，台州市章鱼出行科技有限公司履行职责，严格按照财务规定和制度使用管理专项经费，充分发挥专项资金的引导作用，有序推进台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程的各项工作，产生了良好的社会效益、环境效益，实现了阶段性的工作目标。

2、评价结论

评价等级分定为四级：优(≥90分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(<60分)。

根据《浙江省财政厅关于开展 2024 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债〔2024〕5号）项目支出绩效评价量化评分表，对台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程进行客观评价，最终评分结果：总得分 93 分，评价等级为“优”。具体得分情况如下表：

一级指标及分值	一级指标得分	一级指标得分率	二级指标及分值	二级指标	二级指标
				得分	得分率
决策 (20分)	18.00分	90.00%	项目立项批复情况(5分)	5.00分	100.00%
			项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况(5分)	4.00分	80.00%
			项目符合专项债券支持领域和方向情况(4分)	4.00分	100.00%
			项目绩效目标设定情况(6分)	5.00分	83.33%
管理	33.00分	94.29%	专项债券管理(20分)	18.00分	90.00%

一级指标 及分值	一级指标 得分	一级指标 得分率	二级指标及分值	二级指标	二级指标
				得分	得分率
(35分)			资产管理(5分)	5.00分	100.00%
			问题整改(2分)	2.00分	100.00%
			专项债券项目信息管理(2分)	2.00分	100.00%
			其他财务、采购和管理情况(6分)	6.00分	100.00%
产出 (25分)	22.00分	88.00%	项目阶段性实际完成率(3分)	3.00分	100.00%
			项目建设质量达标情况(3分)	3.00分	100.00%
			项目建设进度情况(3分)	2.00分	66.67%
			项目建设成本情况(3分)	3.00分	100.00%
			考虑闲置因素后债券资金实际成本情况(3分)	3.00分	100.00%
			项目建成后提供公共产品和服务情况(6分)	4.00分	66.67%
			运营成本情况(4分)	4.00分	100.00%
效益 (20分)	20.00分	100.00%	项目带动社会有效投资情况(5分)	5.00分	100.00%
			项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况(5分)	5.00分	100.00%
			可持续性影响(5分)	5.00分	100.00%
			项目直接服务对象满意度(5分)	5.00分	100.00%
合计	93.000	93.00%	/	93.00分	

(1) 项目决策较规范。指标分值 20.00 分，评价得分 18.00 分，得分率 90.00%。

(2) 过程管理较有效，指标分值为 35.00 分，评价得分 33.00 分，得分率 94.29%。

(3) 项目产出未能有效考量。本项目指标采用均值法进行打分。指标分值为 25.00 分，评价得分 22.00 分，得分率 88%。

(4) 项目效益情况较好，指标分值为 20.00 分，评价得分 20.00 分，得分率 100.00%。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况分析(该指标 20 分，得分 18.00 分)

该项指标分值为 20.00 分，评价得分 18.00 分，得分率 90.00%，具体包括项目立项批复情况，项目完成勘察、设计、用地、环评、开

工许可等前期工作情况，项目符合专项债券支持领域和方向情况，项目绩效目标设定情况 4 个二级指标。

1、项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目属于公共财政支持范围，符合“事权与支出责任相匹配”原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，落实工程项目的有关规定，严格执行审批流程做好报批报建手续；且工程前期在台州市公共资源交易中心官网中，可以查询到该项目的招标公告。

2、项目符合专项债券支出的交通基础设施领域，且申请的债券额度与项目建设的实际需要相匹配。

3、项目的前期工作准备不充分，导致 2023 年工程建设进度较慢，部分债券资金闲置，扣 1.0 分。

4.在事前绩效评估报告中，设置了绩效目标，但未设置年度阶段目标；但事前绩效评估中目标设立未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣 1.0 分。

(二) 项目管理情况分析(该指标 35.00 分，得分 33.00 分)

该项指标分值为 35.00 分，评价得分 33.00 分，得分率 94.29%。

1、债券资金按规定用途使用，资金拨付和支出进度与项目建设进度基本匹配，2023 年发行专项债券 7000 万元，实际用于本项目专项债券总额 599.93 万元，调出金额 2000 万元，由于资金支出进度未按计划执行，扣 2.0 分。

2、专项债券还本付息纳入政府性基金预算管理，目前因项目还未进入运营期，还未产生专项收入，进入运营期后，会严格按照要求纳入政府性资金预算管理；

3、截至 2023 年 12 月 31 日，项目未收到外部监督发现问题整改的情况，且后续如有对外监督中发现相关问题，会及时督促建设单位予以整改。

4、专项债券项目信息是按照政府信息公开的有关规定予以公开按照规定及时、完整在国家重大建设项目库、重大项目电子监管指挥系统平台、地债系统录入相关信息。

(三) 项目生产情况分析(该指标 25 分, 得分 22.00 分)

该项指标分值为 25.00 分, 评价得分 22.00 分, 得分率 88.00%, 具体包括项目阶段性实际完成率、项目建设质量达标情况、项目建设进度情况、项目建设成本情况、考虑闲置因素后债券资金实际成本情况 5 个二级指标。

根据自评报告, 由于政策处理工作等问题导致工程延期, 使得完成率、完成的及时性未能达到目标要求, 扣 3 分。

(四) 项目效益情况分析(该指标 20 分, 得分 20.00 分)

项目效益主要在项目实施后对周边的影响。本项目实施后可以带动区域的建设和发展, 同时还能实现对人才和企业的孵化, 促进招商引资, 并通过项目的建设, 促进项目周边建材、物流、餐饮业等发展, 提供更多的就业岗位, 推动区域可持续发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

项目建设单位设立项目资金专户, 对该项目设立专户管理, 独立核算。在信息系统管理中任命专人进行管理, 设置独立账户和密码在经营管理方面将制定行之有效的各种企业管理制度和人才激励制度, 确保本项目按现代化方式运作。基本建立项目推进机制, 并结合本项目实际情况实际, 制定行动方案, 指导台州市路桥区城市停车场及基础设施建设工程项目工作。

(二) 存在的问题及原因分析

一是项目事前绩效评估报告及实施方案中未能明确年度阶段性目标, 且未对目标进行细化、量化, 目标不够清晰和可衡量。二是项目前期准备不充分, 政策处理未完成, 导致工程建设进度不如预期,

债券资金使用效益有待提升。三是绩效目标申报工作有待完善，绩效目标管理意识有待提升，需要丰富绩效目标表。

六、下一步改进建议

（一）强化项目过程管理，完善进度计划

分析影响项目建设工期的因素，加快项目建设进度，制定完善的施工进度计划，并采取有效的监督措施，控制影响工期的因素，保证项目能按照计划的建设周期有序实施。

（二）加强管理制度

财政部门与项目管理部门要按照预算安排加快专项债券资金执行进度;加大项目管理力度，尽快执行项目归档备案，确保文件资料的完整性、准确性、系统性;完善项目配套管理细则或标准，确保项目质量的可控性

（三）加强项目绩效目标申报工作，提升绩效管理意识

建议项目单位加强绩效目标填报研究，科学合理设置项目绩效目标，细化、量化项目绩效目标。将绩效管理理念和方法引入“预算”全过程。通过对预算执行情况和项目绩效目标实现程度，有助于及时发现实施情况与预定目标之间的差距，从而为预算的控制、调整和修正提供依据。

七、其他需要说明的问题

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价等级为“优”，对该项目应“予以支持”。

附件 1:

浙江省地方政府专项债券项目资金绩效年度评价情况表								
序号	一级指标	二级指标	三级指标	评分依据	分值	评价结果	得分	扣分原因
1	决策 (20分)	项目立项批复情况	立项依据充分性	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	3	符合	3	
2				项目立项是否符合行业发展规划和政策要求				
3				项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需				
4				项目是否属于公共财政支持范围,是否符合“事权与支出责任相匹配”原则				
5				项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复				
6			立项程序合规性	项目是否按照规定的程序申请设立	2	符合	2	
7				审批文件、材料是否符合相关要求				
8				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等				
9		项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况	前期工作准备充分性	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成,是否存在因前期工作准备不充分,导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题	3	较为符合	2	项目前期工作准备不充分,导致部分专项债券资金闲置
10				前期工作开展规范性	勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序	2	符合	2
11			项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照					
12			项目符合专项债券支持	项目与专项债券支持领域和方向匹配性	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向	2	符合	2

13		领域和方向情况	项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配	2	符合	2	
14		项目绩效目标设定情况	目标设立合理性	项目是否有绩效目标	3	符合	3	
15	项目实施内容与绩效目标是否具有相关性							
16	项目预期产出和效益目标是否符合正常的业绩水平							
17	是否与预算投资额或资金量相匹配							
18			目标设立明确性	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	3	较为符合	2	未细化、量化
19	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现							
20	是否与项目总体目标相对应							
21			专项债券管理	专项债券预算管理情况	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理	2	符合	2
22	专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理							
23		债券资金按规定用途使用情况		是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定	6	符合	6	
24	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续							
25	是否符合项目预算批复或合同规定的用途							
26	是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况							
27	是否用于偿还债务							
28	是否用于经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出							
29		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性		资金拨付和支出进度是否按计划执行	4	较为符合	2	2023年项目专项债拨付5000万元，支出599.93万元
30	资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配							

31		专项债券本息偿还计划执行情况	专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还	2	符合	2	
32		项目收入、成本及预期收益合理性	对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况	3	符合	3	
33		专项债券期限与项目期限匹配情况	专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配(统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素)	3	符合	3	
34	资产管理	项目竣工后资产备案和产权登记情况	项目竣工后是否及时进行了资产备案	5	符合	5	
35			项目竣工后是否及时进行了产权登记				
36			备案和登记信息是否准确和完整				
37	问题整改	外部监督发现问题整改情况	项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改	2	符合	2	
38			整改措施是否全面有效，符合相关要求				
39	专项债券项目信息管理	专项债券项目信息公开情况	是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开	1	符合	1	
40		信息系统管理使用情况	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新	1	符合	1	
41	其他财务、采购和管理情况	财务制度健全性	是否已制定相应的财务管理制度	2	符合	2	
42			管理制度是否合法、合规、完整				
43		财务管理有效性	与项目有关的财务管理是否遵守相关法律法规、财务管理制度规定	0.5	符合	0.5	
44		管理制度健全性	是否已制定相应的业务管理制度和组织机构	1.5	符合	1.5	
45			业务管理制度是否合法、合规、完整				
46			是否有组织机构保障				

47				是否遵守相关法律法规和相关管理制度的规定	2	符合	2	
48			管理规范性	项目调整是否合规				
49				项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位				
50				项目资料是否齐全并及时归档				
51	产出 (25分)	项目阶段性实际完成率	阶段性实际产出完成情况	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	3	符合	3	
52		项目建设质量达标情况	阶段性产出完成项目验收合格率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%	3	符合	3	
53		项目建设进度情况	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	3	较为符合	2	年度任务延期
54		项目建设成本情况	成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	3	符合	3	
55		考虑闲置因素后债券资金实际成本情况	专项债券资金实际成本	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控	3	符合	3	
56		项目建成后提供公共产品和服务情况	提供的公共产品和服务实际完成率	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	6	较为符合	4	年度任务延期
57			提供的公共产品和服务质量达标率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%				
58			提供的公共产品和服务及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较				
59		运营成本情况	运营成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	4	符合	4	
60		效益	项目综合效	项目综合效益	预期效益目标完成情况	5	符合	5

61	(20分)	益实现情况		项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等				
62		项目带动社会有效投资情况	社会有效投资带动力度	项目实施带动的社会有效投资情况	5	符合	5	
63		项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况	国家及本地区重大区域发展战略支持度	项目实施对国家及本地区重大区域发展战略的支持情况	5	符合	5	
64		项目直接服务对象满意度	利益相关方满意度	项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度	5	符合	5	
65	评价得分						93.00	