

# 湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2024)第30号

## 2023 年度安化县智慧停车场项目 专项债券资金绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金管理,强化预算绩效责任,提升财政资金使用效益,根据《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)、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》(湘办发〔2019〕10号)、《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算支出绩效评价管理办法>的通知》(湘财绩〔2020〕7号)、《湖南省财政厅关于印发<湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法>的通知》(湘财绩〔2020〕12号)、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(安政发〔2022〕19号)、《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2024〕3号)要求,我们接受安化县财政局委托,于2024年7月29日至8月23日对安化县梅山城投集团有限公司2023年安化县智慧停车场项目专项债券资金的管理和使用开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责,我们的责任是按照绩效评价相关要求开展绩效评价工作,现将有关情况报告如下:

### 一、工作概况



## （一）绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3 号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的项目资金为根据《湖南省财政厅关于下达 2023 年第一批地方政府新增债务限额的通知》（湘财预〔2023〕49 号）有关规定，安化县城市管理和综合执法局与安化县梅山城投集团有限公司于 2023 年 3 月 11 日签订《2023 年第一批（第一期）新增专项债券借款合同》金额 8,000.00 万元。

## （二）绩效评价主要依据

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. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）；
4. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6 号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）；
7. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕12 号）；
8. 《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19 号）；



9. 《安化县财政局关于开展 2023 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2023〕3 号）；

10. 相关专项资金管理制度和管理办法；

11. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

### **（三）绩效评价体系**

采用《2023 年安化县智慧停车场项目绩效评价指标评分表》，绩效评价评分体系主要包括项目决策、过程、产出、效益四个部分共计 100 分，其中决策部分 18 分，过程 28 分，产出 32 分，效益 22 分。绩效评价结果分为优、良、较差、差四个等级，其中 90（含）—100 分为“优”，80（含）—90 分为“良”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

### **（四）绩效评价方法**

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算支出与绩效目标、资金投入与管理、项目组织实施、项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价，通过询问项目相关人员、查阅项目资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解项目执行和完成情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

## **二、项目基本情况**

### **（一）项目单位基本情况**

安化县梅山城投集团有限公司（以下简称“梅山城投”），统一社会信用代码：91430923753370305E；类型：有限责任公司（国有独资）；注册资本：壹亿壹仟万元整；法定代表人：曹胜祥；住所：安化县东坪镇资江大桥



北端 307 、308。

经营范围：许可项目：建设工程设计；建设工程施工，建设工程监理；建筑物拆除作业(爆破作业除外)；矿产资源(非煤矿山)开采；矿产资源勘查；水力发电；药品零售；河道采砂，城市配送运输服务(不含危险货物)；公路管理与养护；房地产开发经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：土地整治服务；土地使用权租赁，市政设施管理；融资咨询服务；园区管理服务；以自有资金从事投资活动；旅游开发项目策划咨询；城市公园管理，农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；房屋拆迁服务；水资源管理；水利相关咨询服务；物业管理；集贸市场管理服务；停车场服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；园林绿化工程施工；建筑材料销售；农副产品销售；游览景区管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内货物运输代理；道路货物运输站经营；住房租赁；非居住房地产租赁；城乡市容管理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；自然生态系统保护管理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## **(二) 项目背景及立项情况**

### **1. 项目背景**

根据调查，安化县城区停车位 29372 个，其中公共停车泊位 6456 个，小区配套停车位 22916 个，按照国家畅通工程的考评要求，每百辆机动车应该拥有 45 个停车位，那么安化县目前 106723 辆车则需要 48025 个车位。车辆的井喷式剧增，导致停车位缺口达 18653 个。停车泊位数量和机动车保有



量的不匹配直接造成了目前停车难和停车乱现象。从停车泊位供应角度看，安化县的停车设施建设明显滞后于汽车增长速度，停车设施建设历史欠账多，停车位与机动车保有量之比严重失衡，无论白天用车车位还是夜间基本车位都远远小于停车需求量。随着城市规模不断扩大、机动车保有量快速增加，“停车难”问题也日益突出，成为影响城市运行效率、制约城市发展的难点问题。加快推进公共停车场建设对于构建高效、顺畅的城市和交通体系，实现城市可持续发展具有重要意义。

## **2. 项目立项**

根据安化县发展和改革局 2021 年 11 月 5 日《关于安化县智慧停车场建设项目可行性研究报告的批复》（安发改〔2021〕339 号），同意实施安化县智慧停车场建设项目以改善县城停车难问题。项目单位为安化县梅山城投集团有限公司，项目建设地点安化县城城区，用地面积 18161.82 平方米，建筑面积 27919 平方米。新建停车场、智慧停车系统和社会停车场提质改造，共涉及 4739 个停车位，680 个充电桩。本项目总投资 32,118.35 万元，其中：工程费用 27,022.48 万元，其他费用 3,627.38 万元，预备费 1,468.49 万元。建设资金来源为单位自筹和申请政府专项债。

## **（三）项目建设目标及实施情况**

### **1. 项目建设目标**

根据安发改〔2021〕339 号批复文件及融资平衡方案，项目主要建设目标包括新建停车场、智慧停车系统和社会停车场提质改造 3 个子项目，共涉及 4739 个停车位，680 个充电桩。

具体建设内容：（1）新建停车场：该子项目共涉及 7 个停车场，总用地 27.27 亩，总建筑面积 27919 m<sup>2</sup>，停车位 1259 个；（2）社会停车场提



质改造：该子项目主要对安化县现有 21 个地面停车场、2416 个停车位，以及 1064 个道路停车位进行改造，包括新增标识标牌、线内导向箭头、500 个充电桩、车挡设施及停车线改造等；（3）智慧停车系统：为使停车场快速通行，避免过去停车场靠人管，收费不透明，进出停车场耗时较大，一位难求的问题，构建智慧停车系统，包括停车场管理系统 28 套，网上云平台建设和手机客户端开发等。

项目建设期：2022 年 1 月至 2023 年 12 月。

投资估算和投资计划：建设项目总投资 32,118.35 万元，资金来源主要为建设单位自筹资金 16,118.35 万元、发行政府专项债券 16,000.00 万元。2023 年计划投入金额 25,000.00 万元。

## 2. 项目实施情况

2022 年 1 月至 2023 年 12 月期间，梅山城投先后建设了海鸥路立体停车库（停车位 248 个）、安化县生态停车场（停车位 600 个，充电桩 60 个）、道路及人行道车位（停车位 2491 个）、老消防队临时停车场（停车位约 400 个）、南区税务局临时停车场（停车位 178 个），共建设停车位约 3917 个。以上项目总投资约 6,158.32 万元。

此外待建项目有：安化县爱国主义及职业教育基地建设项目停车场建筑面积 3203.72 m<sup>2</sup>，车位 105 个；安化县吉祥佳苑停车场建筑面积 4074.22 m<sup>2</sup>，车位 70 个；安化县梅山科创基地及配套设施项目停车场建筑面积 7299.63 m<sup>2</sup>，车位 246 个；安化县柳江棚改安置房建设项目配套停车场建筑面积 2474.32 m<sup>2</sup>，车位 50 个，以上项目总造价预算约 8,669.00 万元。

### （1）海鸥路智能立体停车场

该项目由梅山城投委托安化县羽城建设投资有限公司（以下简称羽



城建设)代建。羽城建设于2022年1月6日与湖南远鹏建筑工程有限公司、湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司签订《安化县海鸥路智能立体停车场建筑项目设计、采购、施工一体化工程总承包项目合同》，合同总价款2,616.72万元。工程地点：安化县东坪镇海鸥路。工程于2022年4月28日开工，期间已取得土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等。于2024年1月竣工验收，于2024年1月取得湘(2024)安化县不动产权第002569号产权证。根据益阳精工建设工程造价师事务所(普通合伙)2023年12月25日出具的《预算审核报告》，审定的建设工程预算数为2,712.94万元。工程项目竣工后暂未进行竣工结算。

海鸥路智能立体停车场总建筑面积4538.5 m<sup>2</sup>，共有机动车停车位数248个。2024年3月开始运营，截止2024年7月运营收入累计14.96万元，其中临街铺面租金收入14.75万元，停车费收入0.21万元；期间运营费用7.02万元，主要为水电费、停车场道闸安装费。

## **(2) 安化县生态停车场**

该项目于2023年2月至5月取得《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《施工图设计文件审查情况报告书》等，梅山城投于2023年5月29日与中国水利水电第八工程局有限公司签订《安化县生态停车场建设工程合同》，合同总价款2,897.61万元，工程地点：安化县东坪镇。

安化县生态停车场项目于2023年5月26日开工建设，2023年10月15日竣工验收，占地面积10000 m<sup>2</sup>，共新建600个停车位、60个充电桩及配套设施，暂未取得产权证。根据中亿国际设计集团有限公司2023年12月8日出具的《安化县生态停车场建设项目(计算审核)工程审核书》，项目竣工结算总价2,718.09万元。项目投入使用后为免费停车，未取得经营收入。



### **(3) 道路停车位及交通配套设施建设工程**

梅山城投于 2023 年 6 月 16 日与湖南辰山建筑工程有限公司签订《安化县智慧停车场建设项目道路停车位及交通配套设施建设工程施工总承包合同》，合同总价款 370.34 万元，工程内容包含城区道路停车位施划，道路标牌安装，道路标线清除、施划，U 型挡车器、反光防撞柱安装、电警及信号灯改造等。项目于 2023 年 6 月开始施工建设，2023 年 9 月竣工验收，竣工结算价 384.64 万元。

### **(4) 现有停车场改造及配套工程**

梅山城投于 2023 年 6 月 16 日与湖南辰山建筑工程有限公司签订《安化县智慧停车场建设项目现有停车场改造及配套工程施工总承包合同》，合同总价款 340.20 万元，工程内容包括黄江农贸市场提质改造、陶澍广场人行道改造、紫薇路与 G536 十字路口扩改、辰溪路人行道绿化改造等 22 个项目（含老消防队临时停车场、南区税务局临时停车场），全部改造项目于 2023 年 6 月开始施工，2023 年 9 月竣工验收，竣工结算价 342.65 万元。

路面停车位改造项目中实行收费的只有老消防队临时停车场、南区税务临时停车场，其余为免费停车。2023 年 6 月至 2024 年 7 月，两个路面停车场停车费收入共计 37.27 万元，期间经营费用 3.44 万元，为水电费 1.04 万元、卫生费 2.40 万元。

## **3. 项目总体投资情况及完成情况**

截止 2023 年 12 月，本项目累计发生工程建设费用约 6,158.32 万元，项目已全部完成验收并投入使用。另外安化县爱国主义及职业教育基地建设项目等待建项目预算总投资约 8,669.00 万元。已完成项目投资情况详见下表：



金额单位：万元

项目名称	施工单位	项目建设期间	工程建设费用
海鸥路智能立体停车场项目	湖南远鹏建筑工程有限公司、湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司	2022 年 4 月 -2024 年 1 月	2,712.94
安化县生态停车场项目	中国水利水电第八工程局有限公司	2023 年 5 月 -2023 年 10 月	2,718.09
道路停车位及交通配套设施建设工程	湖南辰山建筑工程有限公司	2023 年 6 月 -2023 年 9 月	384.64
现有停车场改造及配套工程	湖南辰山建筑工程有限公司	2023 年 6 月 -2023 年 9 月	342.65
合 计			6,158.32

三、项目资金使用及管理情况

(一) 项目融资与还本付息

根据安化县财政局和安化县城市管理和综合执法局《湖南省益阳市 2023 年交通基础设施建设专项债券项目预期收益与融资平衡方案》、国浩律师（长沙）事务所《关于 2023 年湖南省益阳市交通基础设施建设专项债券（安化县智慧停车场建设项目）之法律意见书》，本项目的资金来源主要为建设单位自筹、发行政府专项债券，项目总投资 32,118.35 万元，其中，自筹资金为 16,118.35 万元。本项目拟申请发行地方政府专项债券共计 16,000.00 万元，本次拟申请发行 8,000.00 万元。本次申请发行政府专项债券期限为 15 年。

1. 收入和成本预测

根据《融资平衡方案》项目资本金投资回收期为 13.14 年，项目建成后收入来源为停车场临时停车收入、路内停车泊位临停收入、充电桩服务收入，债券存续期内项目预期总收入 41,643.76 万元，预期总成本 10,081.85 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 31,561.91 万元。



## 2. 项目还本付息预测

根据《融资平衡方案》本项目拟申请政府专项债券 16,000.00 万元，本次申请发行“2023 年湖南省交通基础设施建设专项债券（一期）-2023 年湖南省政府专项债券（一期）”8,000.00 万元，未来拟申请发行债券 8,000.00 万元，申请发行期限 15 年。本次 15 年期债券的预测利率为 3.66%，每年需偿付利息 585.60 万元，每年年末计息还息，最后一年一次性还本，债券存续期内本息共计 24,787.00 万元。

### （二）资金到位情况

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《湖南省财政厅关于下达 2023 年第一批地方政府新增债务限额的通知》（湘财预〔2023〕49 号）有关规定，按照安化县财政局与安化县城市管理和综合执法局签订的《2023 年第一批（第一期）新增专项债券借款合同》内容，安化县城市管理和综合执法局与安化县梅山城投集团有限公司 2023 年 3 月 11 日签订《2023 年第一批（第一期）新增专项债券借款合同》。

债券名称及金额：安化县智慧停车场建设项目 8,000.00 万元；债券期限及利率：债券期限 15 年，年利率 3.13%；债券利息：起息日 2023 年 3 月 11 日，付息频率一年一次；还本付息资金拨付至安化县财政局预算存款户。

安化梅山城投农业发展银行安化县支行 254521 账户 2023 年 3 月 15 日收到“2023 年第一批（第一期）新增专项债券资金”8,000.00 万元。

### （三）资金支付情况

截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计发生工程建设费用约 6,158.32 万元，已支付 5,873.53 万元，未付余额 284.79 万元。

1. 海鸥路智能立体停车场项目：工程建设费用共计 2,712.94 万元（预



算价，未做竣工结算），2023 年 6 月至 9 月支付湖南远鹏建筑工程有限公司 2,555.44 万元，未付余额 157.50 万元。

2. 安化县生态停车场项目：工程建设竣工结算价 2,718.09 万元，2023 年 10 月至 12 月支付中国水利水电第八工程局有限公司 2,718.09 万元，无未付余额。

3. 道路停车位及交通配套设施建设工程、现有停车场改造及配套工程：工程建设竣工结算价 727.29 万元，其中道路停车位及交通配套设施建设工程 384.64 万元，现有停车场改造及配套工程 342.65 万元。2023 年 10 月至 12 月支付湖南辰山建筑工程有限公司 600.00 万元，未付余额 127.29 万元。

**（四）资金管理情况**

梅山城投未设置专项债专用账户，收款账户为梅山城投基本存款账户，与其他往来资金、建设资金统筹管理。

**四、项目运营情况**

**（一）运营收入**

2023 年至 2024 年 7 月，已竣工项目累计运营收入 52.22 万元，其中街铺面租金收入 14.75 万元，停车费收入 37.47 万元。各年度收入情况详见下表：

金额单位：万元

序号	项目名称	运营收入		合 计
		2023 年	2024 年 1-7 月	
1	海鸥路智能立体停车场		14.95	14.95
2	安化县生态停车场			
3	老消防队地面停车场	13.63	6.03	19.66
4	南区税务局临时停车场	6.81	10.8	17.61
合计		20.44	31.78	52.22



说明：海鸥路智能立体停车场运营收入含临街铺面租金收入 14.75 万元，停车费收入 0.20 万元。

**(二) 运营成本**

2023 年至 2024 年 7 月，项目累计经营费用 16.79 万元，其中人员工资福利费 6.31 万元，水电费、卫生费等其他经营费用 10.48 万元。各年度费用情况详见下表：

金额单位：万元

序号	项目名称	经营费用		合 计
		2023 年	2024 年 1-7 月	
1	海鸥路智能立体停车场		7.03	7.03
2	安化县生态停车场			
3	老消防队地面停车场	1.24	0.71	1.95
4	南区税务局临时停车场	0.42	1.08	1.50
5	人员工资及福利	4.13	2.18	6.31
合计		5.79	11.00	16.79

说明：海鸥路智能立体停车场项目经营费用含停车场道闸安装费 4.49 万元。

**(三) 还本付息情况**

根据《专项债券借款合同》约定起息日 2023 年 3 月 11 号，付息频率一年一次，借款年利率 3.13%。截止 2024 年 7 月，梅山城投未支付到期利息 250.40 万元。

**五、项目支出评价结论**

本项目如完成全部建设将有助于改善安化县城市交通和停车环境，缓解安化县的停车泊位不足的问题，尤其是中小商业区一位难求的现象，从而大大提高安化县环境档次，改善城区停车和交通的状况，提升服务水平和服务质量，积极促进公共停车信息化、智能化建设，进一步加强公共停车经营管



理能力，有效解决公共停车需求旺盛片区停车难问题。

我们从项目立项、绩效目标设定、资金投入和管理、项目组织和实施、项目产出、社会效益等方面进行评价，根据《2023 年安化县智慧停车场项目绩效评价指标评分表》结果，得分 77.5 分，评价等级为“较差”。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **(一) 未完成建设任务和投资计划**

项目主要建设目标包括新建安化大剧院等 3 个地面停车场(370 个车位)、新建东坪镇海鸥路立体停车场等 4 个立体停车场(889 个车位)，改造县政府停车场等 21 个现有停车场(2416 个车位)；改造沿江路、迎春路等路内停车泊位 21 处(1064 个车位)，共涉及 4739 个停车位，680 个充电桩。建设期 2022 年 1 月至 2023 年 12 月，计划投资总额 32,118.35 万元。

截止 2023 年 12 月实际完成海鸥路立体停车库、生态停车场、道路及人行道车位等停车位约 3917 个，投资总额 6,158.32 万元，投资完成比例 19.17%。未建项目有安化大剧院等 3 个地面停车场、安化县东坪镇人民巷立体停车场建设项目、安化县东坪镇林家路智能停车场建设项目，以及部分现有停车场改造和路内停车泊位改造，项目完成情况与建设任务和投资计划相差较远。

### **(二) 专项债资金未专账管理**

梅山城投未设置专项债专用账户，与其他往来资金、建设资金等统筹管理，收到专项债资金后梅山城投将资金统筹安排。

### **(三) 工程竣工结算超合同价**

根据已完工项目竣工结算的审核情况，道路停车位及交通配套设施建设工程项目和现有停车场改造及配套工程项目存在超合同控制价建设情况。其中道路停车位及交通配套设施建设工程项目合同总价款 340.20 万元，竣工



结算价 342.65 万元，超合同价 2.45 万元；道路停车位及交通配套设施建设工程、现有停车场改造及配套工程项目合同总价款 370.34 万元，竣工结算价 384.64 万元，超合同价 14.30 万元。

#### **（四）未按期支付利息，项目未达到预期效益**

1. 未按期支付债券利息。根据《借款合同》，债券利息支付频率为一年一次。截止 2024 年 7 月，梅山城投未向安化县财政局支付到期利息 250.40 万元。

2. 立体停车场收益较差，收入无法支持日常经营。2023 年至 2024 年 7 月，海鸥路智能立体停车场累计停车费收入 0.20 万元，经营费用 7.03 万元，运营费用主要为维修费、水电费、卫生费等。立体停车场的建设投入产出不配比，未达到预期经济效益和社会效益。

### **七、有关建议**

#### **（一）加快待建项目建设进度，完成建设目标**

项目建设单位应按照项目建设规划和文件要求，对照既定目标任务，成立项目建设小组，制定《项目管理制度》和实施方案，明确建设责任，加强工作组织，在确保配套资金到位的前提下，加快待建项目建设进度。进一步压实各方责任，全面提升工程进度，确保项目按序时进度建成运营。严格按照项目建设总体方案和质量要求，明确目标任务，细化措施方案，加快推动项目早建成、早使用、早见效。

#### **（二）加强专项债资金账户管理，规范使用专项债资金**

按照《项目收益债管理暂行办法》账户管理要求，专项债资金应在银行设置独立于日常经营账户的债券募集资金使用专户、项目收入归集专户、偿债资金专户，分别存放项目收益债券的募集资金、项目收入资金和项目收益



债券还本付息资金。项目单位建设期结束，进入项目运营时，期间所有收入全部进入项目收入归集专户，由项目收入归集专户划转资金。

建设单位应严格按专项债管理规定专户专账管理，并及时向社会公开资金使用情况。单位财务部门和审计部门应加强专项债的监督和检查，防止出现违规使用现象。

### **(三) 加强工程建设监督检查，防止超预算**

项目单位应严格控制施工方必须完成总承包合同约定的内容，实行全过程的规模控制，尽可能减少施工期间的设计变更和工程签证，并加强工程建设中工程质量和成本管理，加强施工过程中的监督检查，严格控制各阶段建设成本，防止超预算。

附件 1：项目支出绩效评价基础数据表

2：2023 年度安化县智慧停车场项目专项债券资金绩效评价指标评分表

湖南源成会计师事务所

(普通合伙)

湖南 长沙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 10 月 16 日



附件 1

# 项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 10 月 16 日

项目名称：安化县智慧停车场项目		项目截止时间：2023 年 12 月 31 日	
项目主管部门	安化县梅山城投集团有限公司	项目实施单位	安化县梅山城投集团有限公司
项目投资概算： 32,118.35 万元			
资金来源	自有资金：16,118.35 万元	财政拨款：	
	债券资金：16,000.00 万元	项目经营收入：	
	银行贷款：		
项目资金投入使用情况 (按经济分类科目)	2023 年收到专项债资金 8,000.00 万元，支付工程建设费用 5,873.53 万元。		
项目完成情况 (完成项目数量指标)	累计完成工程建设投资 6,158.32 万元。		



2023年度安化县智慧停车场项目专项债券资金绩效评价评价指标评分表

项目主管部门：安化县梅山城投集团有限公司					项目实施单位：安化县梅山城投集团有限公司		
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价要点	评分标准	得分
决策（18分）	项目立项（10分）	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策；是否与主管部门职能、规划及年度重点工作相关等，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③项目预期收入、成本测算及测算依据是否充分可能； ④项目投入产出比是否合理，经济社会生态效益是否明显； ⑤项目投资估算和实施方案是否合理可行。	①项目立项符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署得0.5分，否则不得分； ②项目符合专项债券支持领域和方向得0.5分，否则不得分； ③项目预期收入、成本测算及测算依据可行得1分，否则不得分； ④项目投入产出比是否合理，经济社会生态效益明显得1分，否则不得分； ⑤项目投资估算和实施方案合理可行得1分，否则不得分；	4
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。	①按照规定的程序申报审批得1分，否则不得分； ②审批文件、手续符合相关要求得1分，否则不得分； ③项目前期准备成熟得1分，否则不得分；	3
		项目符合性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①是否属于有一定收益的公益性项目； ②项目是否属于专项债券项目负面清单的范围； ③项目“一案两书”编制情况。	①属于有一定收益的公益性项目得1分，否则不得分； ②项目不属于专项债券项目负面清单的范围得1分，否则不得分； ③编制了项目“一案两书”得1分，否则不得分	3
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①目标合法、为促进项目建设所必需、与项目单位职责相关得1分，否则不得分； ②设定目标符合正常的业绩水平、与年度任务数或预算数相匹配得1分，否则不得分。	2
		绩效目标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①有目标，计1分，否则不得分； ②目标明确，细化量化良好，个性指标中量化指标超过3个，计1分，量化指标为2个，计0.5分，2个以下不得分； ③与年度任务数或计划数相对应，计1分，低于2个，计0.5分，低于4个不得分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分，否则不得分。	4
	资金投入（2分）	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡； ②专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④项目申请专项债券额度是否与实际需要匹配。	①预算编制经过科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡得0.5分，否则不得分； ②专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理得0.5分，否则不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得0.5分，否则不得分； ④项目申请专项债券额度是否与实际需要匹配得0.5分，否则不得分；	2
		资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实程度。情况对项目实施的总体保障程度。	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 ②资金到位与项目建设进度匹配度=（资金到位率/项目完工率）×100%。	①实际到位资金与预算资金的比率为100%得1分，否则不得分； ②资金到位与项目建设进度匹配度达100%得1分，否则不得分。	2

2023年度安化县智慧停车场项目专项债券资金绩效评价指标评分表

项目主管部门：安化县梅山城投集团有限公司					项目实施单位：安化县梅山城投集团有限公司				
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价要点	评分标准		得分	
资金管理 (12)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	2		①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 ②资金支出与项目建设进度匹配度=（预算执行率/项目完工率）×100%。	①项目预算资金执行率为100%得1分，否则不得分； ②资金支出与项目建设进度匹配度达100%得1分，否则不得分。		1.5	
		项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	6		①是否制定了具体的资金财务管理办法。 ②是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关债券资金管理的规定，是否对资金收支、成本进行专账核算； ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ④是否符合项目预算批复或合同规定的建设范围和用途； ⑤是否将资金使用信息录入专项债券综合管理平台备查； ⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①制定了具体的资金财务管理办法得1分，否则不得分； ②符合国家财经法规和财务管理规定以及有关债券资金管理的规定得1分，对资金收支、成本进行专账核算得1分，否则不得分； ③资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； ④符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，否则不得分； ⑤将资金使用信息录入专项债券综合管理平台备查得1分，否则不得分； ⑥存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况本项6分全扣。		3	
	还本付息	2	用以反映和考核偿债来源的真实性、有效性和债券期限与项目期限的匹配性，防范期限错配风险。	①是否准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况； ②按照转贷协议约定，及时缴纳项目应当承担的利息情况； ③专项债券期限与项目建设运营期限是否匹配； ④是否存在使用其他项目对应的项目收益款项偿还到期债券本息情况。	①准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况得2分，否则不得分； ②按照转贷协议约定，及时缴纳项目应当承担的利息得2分，否则不得分； ③专项债券期限与项目建设运营期限匹配得2分，否则不得分； ④存在使用其他项目对应的项目收益款项偿还到期债券本息现象，本项6分全扣。		0		
	管理制度建设	2	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度建设情况，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①检查项目单位是否建立了招投标、合同、施工进度、监理、验收管理制度。 ②各项制度是否符合法律、法规规定；是否完善、是否切实可行； ③是否具有专门的组织、管理机构，是否建立项目法人制度；	①已制定或具有相应的项目管理制度得0.5分，否则不得分； ②项目管理制度合法、合规、完整、切实可行得0.5分，否则不得分； ③具有专门的组织、管理机构得0.5分，否则不得分； ④落实项目法人制度得0.5分，否则不得分；		2		
	招标采购管理	招投标及	3	用以反映和考核项目招标和政府采购的规范性情况。	①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	①项目招标和政府采购的程序及手续合法合规得1分，否则不得分； ②合同签订及执行规范得1分，否则不得分； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合得1分，存在重复或浪费现象不得分。		3	
		项目质量控制	4	项目是否按实施计划执行，是否进行项目调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	①是否编制科学合理的项目实施计划； ②是否制定相应的项目质量标准 and 项目竣工验收等质量控制制度、措施； ③项目调整审批手续是否完备； ④项目调整导致的资金差额是否作了合理安排等必要的质量控制措施。	①编制科学合理的项目实施计划得1分，否则不得分； ②制定相应的项目质量标准 and 项目竣工验收等质量控制制度、措施得1分，否则不得分； ③项目调整审批手续完备得1分，否则不得分； ④项目调整导致的资金差额作了合理安排得1分，否则不得分。		4	

过程（28分）

2023年度安化县智慧停车场项目专项债券资金绩效评价评价指标评分表

项目主管部门：安化县梅山城投集团有限公司					项目实施单位：安化县梅山城投集团有限公司				
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价要点	评分标准		得分	
产出（32分）		绩效自评管理情况	4	现场评价组根据《安时绩（2024）2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》的要求进行打分。	①是否按要求开展绩效自评工作并对所属单位自评进行了复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改；	自评报告报送及时，报告内容全面无遗漏，数据准确无误，反映的问题客观具体，整改措施合理可行得4分；有自评报告，但内容有遗漏，或数据有瑕疵，或问题不具体流于形式等，酌情扣分；无自评报告不得分。		1	
		资产管理	3	用以反映和考核债券资金形成的资产管理情况。	①项目竣工后是否进行资产备案和产权登记； ②项目主管部门是否履行资产运营维护责任，会计核算是否规范； ③国有资产是否按规定用途使用，是否存在在抵押押的情况。	①项目竣工后进行资产备案和产权登记得1分，否则不得分； ②项目主管部门履行资产运营维护责任得1分，会计核算规范得1分，否则不得分； ③国有资产按规定用途使用得1分。国有资产存在在抵押押的情况3分全扣不得分。		2	
	产出数量	实际完成率	8	项目实施的的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定在在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	实际完成率100%不扣分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。		1.5	
	产出时效	完成及时性	8	项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目在计划时间之前完成不扣分，每延迟一天扣0.2分，扣完为止。		6	
	成本控制	成本节约率	8	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	考核项目实施单位是否总预算、总预算控制项目投入资金，合理、合规的安排资金支出，工程款支付未超工程进度，项目竣工验收、结算审核、决算审计等符合规定。	项目总投资未超预算、主体建设招标预算控制率100%以内、进度款支付未超工程进度总成本不扣分，每超过1%扣0.2分，扣完为止。		7	
效益（9分）	项目完成质量及验收情况	项目完成质量及验收情况	8	项目完成的质量化产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	考核项目建设是否建立健全质量管理体系，并严格按照制度执行，技术方案合理、质量保证措施得力、质量验收到位，未出现质量事故，或在质量评比中创优。及时组织竣工验收。	质量管理制健全、完善；原材料有出厂证明和验收报告单、半成品有检验合格记录，质量员抽检记录保存完整等，专业项目质量检查人员签字齐全；阶段质量验收合格率95%以上；未发生质量事故不扣分。发生一次质量事故扣1分，扣完为止；发生一次重大质量事故不计分。		8	
		经济效益	5	反映项目预期经济效益完成情况。	预期经济社会效益完成比率。	根据专项债券项目预期收益与融资平衡方案的社会经济效益分析进行对比，完成预期效益得满分，完成比率每下降10%，扣1分，扣完为止。		2	
		可持续影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目完成可改善城区停车和交通的状况，有效解决公共停车需求旺盛片区停车难问题。	根据社会满意度调查得分情况，该项调查得分满分不扣分，每低1个百分点扣0.5分，扣完为止。		5	

2023年度安化县智慧停车场项目专项债券资金绩效评价指标评分表

项目主管部门：安化县梅山城投集团有限公司				项目实施单位：安化县梅山城投集团有限公司			
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价要点	评分标准	得分
2分		生态效益	4	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	有无破坏当地生态环境，有无投诉等情况，酌情扣分。	根据社会满意度调查得分情况，视投诉情况酌情扣分。	4
		满意度	8	社会公众对项目整体效果的满意程度。	对项目受益群体和利益相关方进行满意度的问卷调查，满意度考核根据问卷调查结果评价。	①社会公众对项目的建设满意度在95%以上不扣分； ②满意度在95%以下，每低1个百分点扣0.5分，扣完为止。 ③80%以下不得分。	7.5
合计			100				77.5