**湛江经济技术开发区住房和规划建设局2023年东海岛基础设施建设项目**

**绩效评价报告**

项目名称：东海岛基础设施建设项目

项目单位：湛江经济技术开发区住房和规划建设局

主管单位：湛江经济技术开发区财政国资局

评价机构：广东中安信会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2024年12月

报告出具时间：2025年1月24日

**目 录**

一、项目基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目绩效目标 4

（三）绩效目标整体执行情况及效果性评价 4

二、绩效评价指标分析 7

（一）决策指标 7

1.论证决策 7

2.目标完整性 11

3.目标科学性 11

4.预算编制 12

5.资金分配 12

（二）过程指标 12

1.资金到位 12

2.资金支付 13

3.资金使用规范性 13

4.实施程序 13

5.管理情况 13

6.绩效管理 13

（三）产出指标 14

1.经济性 14

2.效率性 14

（四）效益指标 15

1.效果性 15

2.公平性 16

三、存在的问题 16

四、相关建议 16

五、评价结果 17

**湛江经济技术开发区住房和规划建设局2023年东海岛基础设施建设项目绩效评价报告**

为考核湛江经开区2023年东海岛基础设施建设项目资金的使用效益，根据《湛江经济技术开发区2024年财政重点绩效评价工作方案》和《关于印发湛江经济技术开发区推进全面实施预算绩效管理方案的通知》（湛开财[2021]421号）要求，湛江经济技术开发区财政国资局于2024年12月，对湛江经济技术开发区住房和规划建设局2023年湛江经开区东海岛基础设施建设项目投资总额6,097.00万元进行重点绩效评价，形成绩效评价报告。

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

1.项目名称：东海岛基础设施建设项目。

2.项目目的：改善湛江的交通路网建设、增强区域内部和外部的联系，致力于完善城市发展；更进一步完善工业基础设施配套建设，创造有利条件以吸引更多的企业进驻，由此带动湛江市相关产业链的发展；完善城乡居民的配套设施建设，改善区域环境卫生质量，提高人民的生活水平；提高社会就业率，扩大内需，刺激经济的发展和消费的增长，以投资拉动经济增长。

3.项目主管部门：湛江经济技术开发区住房和规划建设局。

4.项目背景：为了响应省委“1310”具体部署，坚持实体经济为本、制造业当家，抓项目强产业，抓园区强平台，抓环境促招商，湛江市经济技术开发区推动了东海岛产业园区基础设施建设，进一步完善东海岛工业园区配套生产设施，奋力推动湛江跨越式、高质量发展。

该项目属于市政和产业园区基础设施项目，属于有一定收益的公益性项目。项目建成后每年的收入扣除支出后略有结余，因此，能够维持项目的正常运营。

项目建设内容主要包括:湛江东海岛产业园区(含宝钢项目配套园区、中科炼化项目配套园区等)市政配套设施交通设施、雨污水排水管网设施等10个基础设施建设项目。2023年项目支出集中在以下三个项目：东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程；东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程；东海道新区道路路网一道路、排水工程。

5.项目依据：

（1）东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程:

①本项目于2017年1月24日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2017]9号)。

②2017年，湛江开发区园区建设投资有限公司取得《建设用地规划许可证》。

③2017年5月19日，湛江开发区园区建设投资有限公司取得《建筑工程规划许可证》，编号:建字第4408012017KZ007号。

（2）东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程:

①本项目于2017年1月24日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2017]10号)。

②2017年，湛江开发区园区建设投资有限公司取得《建设用地规划许可证》。

③2017年5月19日，湛江开发区园区建设投资有限公司取得《建筑工程规划许可证》，编号:建字第4408012017KZ008号。

（3）东海道新区道路路网一道路、排水工程:

2011年6月22日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于路网一道路排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2011]89号)。

## 项目绩效目标

## 本项目属于基础设施建设项目。基础设施的投资与建设，有助于完善城市发展，改善湛江的交通路网建设、增强区域内部和外部的联系，降低时间成本；完善工业基础设施配套建设，为吸引更多的企业进驻创造有利条件，通过龙头企业带动核心区，并由此带动湛江市相关产业链的发展；有助于完善城乡居民的配套设施建设，改善区域环境卫生质量，提高人民的生活水平；提高社会就业率，扩大内需，刺激经济的发展和消费的增长，以投资拉动经济增长。

## （三）绩效目标整体执行情况及效果性评价

1.项目资金使用情况。

东海岛基础设施建设项目筹建资金来源由区财政拨款和发行地方政府债券资金解决，项目总投资163,852.36万元，财政性资金126,952.36万元，地方政府专项债券融资36,900.00万元，其中2023年资金投入部分:2023年计划安排专项债券资金7,400.00万元，资金全部为建设投资。

2023年下达专项债券资金7,400.00万元。但2024年9月《湛江市财政局关于组织做好新增债券资金用途调整工作的通知》（湛财债[2024]74号）的要求，已调减该项目1,303.00万元至湛江经开区东简乡村振兴示范带综合建设项目使用。故该项目2023年共安排专项债券6,097.00万元，实际支出5,993.53万元。

**表1-1 2023年东海岛基础设施建设项目支出**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **工程项目** | **支出项目** | **金额（万元）** |
| 东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程 | 工程结算款 | 1133.205159 |
| 设计费第四笔 | 14.04 |
| 东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程 | 造价咨询费 | 24.324228 |
| 东海岛新区道路路网一道路、排水工程 | 东腾路(DTK0+000~DTK0+458)工业路(GYK-1+936.266~GYK2+230)结算95%尾款和5%质保金 | 4694.378044 |
| 路网一监理费尾款 | 29.89351 |
| 路网一工程结算审核费 | 75.147662 |
| 路网一工程结算复审费 | 22.544298 |
| **合计** | **5993.532901** |

2.项目实施情况。

（1）东海岛钢铁项目配套产业园区（首期）钢城路道路、排水工程。

钢城路道路工程:园区主要道路，道路等级为城市次干路，钢城路北起园区弹性道路(建议一路)、向南与建议二路、钢安路、建议五路、疏港大道东延段、钢富路相交、终点至规划弹性路(建议七路)，路线设计全长约为2km，道路红线宽度为30m，设计速度为40km/h，双向四车道。包括排水工程、管线综合工程、交通工程、照明工程、绿化工程。经过现场核查发现：该项目存在路面中央拱起、路面开裂等状况；道路两边绿化植物长势参差不齐；存在树池老旧或破损、植物枯萎长势萧条等问题，道路两边人行道管理欠缺，存在杂草丛生，卫生条件差等情况。

（2）东海岛钢铁项目配套产业园区（首期）钢展路道路、排水工程。

钢展路道路工程:园区主要道路，道路等级为城市支路，北起园区弹性道路(建议一路)，向南与钢安路、疏港大道东延段、钢富路相交，终点至国区视划弹性道路(建议七路)，路线设计全长约为2040m，道路红线宽度为20m，设计速度为30km/h，双向两道。包括排水工程、管线综合工程、交通工程、照明工程、绿化工程。经过现场核查发现：该项目存在路面中央拱起、路面开裂等状况；该道路一处排水井存在地下污水溢出地面的状况；道路两边绿化植物长势参差不齐，存在树池老旧或破损、植物枯萎长势萧条等问题；道路两边人行道管理欠缺，存在杂草丛生，卫生条件差等情况。

（3）东海道新区道路路网一道路、排水工程。

路网一道路、排水工程包括东腾路、工业路、水星路三条道路的建设工程。

1）东腾路

 南起雷东大道，向北与水星路、东海大道、河南大道相交，至疏港公路，长3292米，规划红线宽度60米。主要建设内容包括道路、桥涵、交叉排水、照明、绿化、交通设施等。

2）工业路

北起疏港公路，南至雷东大道，全长2373米，规划红线宽60米。工程内容包括道路、桥涵、排水、照明、交通设施等。

3）水星路

西起工业路，东至东腾路，全长约4081米，规划红线宽度40米。工程内容包括道路、桥涵、交叉、排水、照明、绿化、交通设施等。

# 二、绩效评价指标分析

（一）决策指标

决策指标总分18分，共设置3个二级指标，分别为项目立项、目标设置、资金投入。项目得分和绩效分析如下（详见附表）：

1.论证决策

（1）东海岛基础设施配套建设的必要性。《广东省人民政府关于<湛江市东海岛城市总体规划(2013-2030年)>的批复》(粤府函[2016]36号)中提出:完善区域和城市基础设施。加强东海岛内外交通衔接，加快跨海大桥、海底隧道、东海岛铁路、北部港区以及城市快速路等交通基础设施建设，建立以公共交通为主体、多种交通方式相结合的城市综合交通体系。坚持先地下、后地上的原则，统筹规划建设城市地下管网、供水水源、给排水、污水和垃圾处理等基础设施。结合东海岛未来发展方向，合理安排教育、医疗、文化、体育等公共服务设施的布局。增加公共绿地和休闲开敞空间，提高城市宜居水平。重视城市防灾减灾工作，加强重点防灾设施和灾害监测预警系统的建设，合理规划布局应急避难场所和疏散通道，建立健全包括防洪排涝、抗震、消防、人防等内容的城市综合防灾体系。

（2）项目立项。

东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程:

1)2016年12月26日取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程建设项目选址意见书》(选字第4408012016KZ002号)。

2)2017年1月18日取得湛江市国土资源局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程用地的预审意见》(湛国土资开(规保)[2017]1号)。

3)2017年1月24日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2017]9号)。

4)2017年4月18日取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《建设用地规划许可证》，编号:地字第4408012017KZ002号。

5)2017年5月19日取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《建筑工程规划许可证》，编号:建字第4408012017KZ007号。

6)2017年6月6日取得湛江经济技术开发区环境保护局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢城路道路、排水工程建设项目环境影响报告表的批复》(湛开环建[2017]11号)。

7)2021年5月13日取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《建筑工程施工许可证》，编号:440890202105130102。

东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程:

1)2016年12月26日取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程建设项目选址意见书》，编号:选字第4408012016KZ003号。

2)2017年1月18日取得湛江市国土资源局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程用地的预审意见》(湛国土资开(规保)[2017]2号)。

3)2017年1月24日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2017]10号)。

4)2017年4月18日，取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《建设用地规划许可证》，编号:地字第4408012017KZ003号。

5)2017年5月19日，取得湛江经济技术开发区住房和规划建设局《建筑工程规划许可证》，编号:建字第4408012017KZ008号。

6)2017年6月6日取得湛江经济技术开发区环境保护局《关于东海岛钢铁项目配套产业园区(首期)钢展路道路、排水工程建设项目环境影响报告表的批复》(湛开环建[2017]12号)。

东海岛新区道路路网一道路、排水工程:

1）东海岛新区道路路网一道路、排水工程包括东腾路、水星路、工业路，2011年6月22日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛东腾路道路排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2011]88号);2011年6月22日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛水星路道路排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2011]90号);2011年6月22日取得湛江经济技术开发区发展改革和招商局《关于东海岛工业路道路排水工程可行性研究报告的批复》(湛开发招[2011]91号)。

2）2012年3月7日，东海岛东腾路道路及排水工程取得《建设工程规划许可证》,编号:建字第4408012012KG008号、东海岛水星路道路及排水工程取得《建设工程规划许可证》，编号:建字第4408012012KG010号、东海岛工业路道路及排水工程取得《建设工程规划许可证》，编号:建字第4408012012KG011号。

3)2015年9月25日东海岛新区道路路网一道路、排水工程取得《建筑施工许可证》，编号为：440801201509250118。

综上所述，该指标分值4分，得4分。

2.目标完整性。

（1）目标申报。该项目按要求申报预算绩效目标相关资料。其他指标如编制的实施方案和事前绩效评价报告均符合相关要求。该指标分值2分，此处不扣分，该项得2分。

（2）完整性。该项目无阶段性目标，该指标分值2分，此处扣1分；该项得1分。

综上所述，目标完整性，指标分值共4分，得3分。

3.目标科学性。

（1）合理性。东海岛基础设施建设项目编制了实施方案和事前绩效评价报告，并且按要求申报预算绩效目标。目标合理，与东海岛当下与未来的发展势头契合。该指标分值2分，此处不扣分，该项得分2分。

（2）可衡量性。东海岛基础设施建设项目编制了实施方案和事前绩效评价报告，并且按要求申报预算绩效目标。目标设置合理可衡量。该指标分值2分，此处不扣分，该项得分2分。

综上所述，目标完整性分合理性、可衡量性进行评分，各占2分，指标分值共4分，得4分。

4.预算编制。

东海岛基础设施建设项目出具了工程造价预算审核报告，未存在较大幅度预算调整，但未按要求做实做细项目库。该指标分值4分，此处扣1分，该项得分3分。

5.资金分配。

该工程使用债券资金，资金使用按规定履行报批手续，符合相关管理办法。该项指标分值2分，此处不扣分，该项得分2分。

（二）过程指标

过程指标总分22分，共设置2个二级指标，分别为资金管理、组织实施。项目得分和绩效分析如下：

1.资金到位。

（1）资金到位率。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% =（6,097/6,097）\*100%=100%；3\*100%=3。此项不扣分，该项得分3分。

（2）资金到位及时性。该项基本符合情况，该指标分值2分，此项不扣分，得分2分

综上所述，资金到位分资金到位率、资金到位及时性进行评分，指标分值共5分，该项得分5分。

2.资金支付。

2023年到位资金6,097.00万元，实际支付5,993.53万元，到位资金未全部支出，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（5,993.53/6,097.00）\*100%=98.30%，5\*98.30%=4.92综上所述，该项指标分值5分，得分4.92分。

3.资金使用规范性。

2023年度东海岛基础设施建设项目专项资金支出5,993.53万元，均为项目建设投资使用，项目在支出过程基本按照相关的规定执行，合法规范使用预算资金，但支出进度缓慢，资金使用效益不高。此处项指标分值4分，该项得分3.5分。

4.实施程序。

该项目总体程序规范，但单位未提供相应的财务和业务管理制度，此处扣1分；未见资金使用计划，此处扣0.5分；未见招投标、政府采购手续佐证材料，此处酌情扣1分。综上所述，此处指标分值4分，扣2.5分，该项得分1.5分。

5.管理情况。

该工程未见资金使用单位提供有效管理机制相关佐证材料，此处指标分值2分，扣1分，该项得分1分。

6.绩效管理。

未见单位对2023年东海岛基础设施建设项目开展项目绩效自评工作相关佐证材料。此处指标分值2分，该项得分0分。

（三）产出指标

产出指标总分30分，共设置2个二级指标，分别为经济性、效率性。项目得分和绩效分析如下：

1.经济性。

（1）预算控制。该项预算实际支出未超过预算计划，不扣分。此处指标分值5分，此项不扣分，该项得分5分。

（2）成本节约。该项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围。此处指标分值3分，此项不扣分，该项得分3分。

综上所述，该项指标分值8分，得分8分。

2.效率性。

（1）完成进度。该项目实施过程能够按照计划进行，目标清晰，按照进度开展项目，项目实际完成的有关数量指标与项目按计划实施的时间指标情况较好。数量指标得分7分，时间指标得分6分，该指标项得分13分。

（2）完成质量。经现场核查发现，项目部分路段有拱起，开裂等状况，钢展路一处排水井存在地下污水溢出地面的状况。道路两边绿化植物长势参差不齐；存在树池老旧或破损、植物长势萧条等情况，道路两边人行道管理欠缺，存在杂草丛生，卫生条件差等情况。该项目质量指标得3分。

综上所述，该项指标分值22分，得分16分。

（四）效益指标

效益指标总分30分，共设置2个二级指标，分别为效果性、公平性。项目得分和绩效分析如下：

1.效果性。

（1）经济效益不佳。2023年度经济效益无指标体现，此处扣1分。

（2）社会效益显著。本项目属于基础设施建设项目，有助于完善城市发展，强化湛江的交通路网建设、增强区域内外部的联系，降低交通时间成本；不断完善工业基础设施配套建设，为吸引更多的企业进驻创造了有利条件；道路交通网的建设，有助于完善城乡居民的基础设施建设，提高人民生活水平。需做好工程质保工作，进一步提升社会效益。此处扣1分。

（3）生态效益不明显。通过现场核查发现，本项目道路两边绿化植物长势参差不齐；存在树池老旧或破损、植物枯萎长势萧条等问题，道路两边人行道管理欠缺，存在杂草丛生，卫生条件差等情况。生态效益不明显，此处扣1分。

（4）可持续发展效益良好。本项目不断完善东海岛的基础配套设施，对完善东海岛配套基础设施具有极大促进作用，需进一步提升项目质量，将更有利于湛江工业经济长期可持续发展。此处扣1分。

2.公平性。

社会公众对该项目实施效果的满意程度良好，工程质量满意度有待进一步提升，此项扣1分。

综上所述，该项指标分值30分，得分25分。

**三、存在的问题**

1.项目没有编制完整的项目资金使用计划，年度预算执行率偏低，资金使用效益不高。

2.单位绩效管理意识不强，项目负责单位未按照财政局要求对该项目资金开展绩效自评工作，项目负责单位未成立绩效自评小组，也未出具绩效自评报告。

3.项目工程质量有待提高。经过现场核查发现，部分道路存在开裂、路面拱起、凹凸不平和道路个别排水井有污水溢出地面的情况。

4.该项目竣工后欠缺妥善的后续管理。经现场核查发现，人行道路面老化或破损严重，绿化植株长势萧条，路边杂草丛生，道路卫生条件差。

**四、相关建议**

1.单位应建立完整的项目资金使用计划、项目进度表、进度报告。根据年度预算合法规范使用预算资金，提高资金使用效益。

2.建议项目负责单位进一步加强绩效自评工作的培训与管理，强化单位绩效管理意识，提高绩效管理水平，确保项目负责单位能根据财政相关要求做好绩效自评工作，以保障项目资金实施合法合规。

3.建议项目建设单位做好道路质保工作。及时对道路开裂处进行修补加固，确保道路正常运输功能，对道路雨污排水设施展开检修工作，提高城市防涝减灾能力。

4.建议项目负责单位加强对项目的持续监管。项目竣工验收后，项目负责单位应做好妥善的后续管理工作，保证项目的可持续发展效益。

# 五、评价结果

根据绩效评价方法，遵循“客观、公证、科学、规范”的原则，采用目标预定与实施效果相比较的评价方法，听取资金使用单位意见的基础上，通过电话沟通、核实相关资料等环节，结合现场评价情况，得出绩效评价结果，湛江经济技术开发区住房和规划建设局2023年东海岛基础设施建设项目的评价结果为80.92分。

附件：《项目支出绩效评价指标评分表》

广东中安信会计师事务所

2025年1月24日