

2021 年度政府专项债券项目 资金绩效自评报告

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理,提高专项债券资金使用效益,有效防范政府债务风险,进一步落实监管责任,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)、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号)、河北省财政厅《关于印发〈河北省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(冀财债〔2021〕41号)等有关规定,我们对石家庄高新区2021年度政府专项债券项目资金进行绩效自评工作,形成本绩效自评报告。

一、政府专项债券整体情况

政府专项债券为地方政府重要融资手段,在发挥稳定经济的作用上越发凸显。我区政府积极落实上级政策,稳步推进政府专项债券项目建设进度及政府债券项目资金使用情况,我区2021年度新增政府专项债券资金共276,200万元,涉及5个项目,分别为石家庄高新区仓丰东路(太行大街-秦岭大街)综合管廊工程项目1,200万元、高新区城市公共停车场项目6,500万元、高新区南部产业聚集区综合配套管网工程项目4,100万元、科技园区科技企业加速器2#楼及园区室外管线提升改造项目1,000万元、石家庄高新区医药产业园基础设施建设项目263,400万元。2021年新增债券资金财政支出进度为100%。

二、绩效评价工作开展情况

评价工作组以评价对象的相关法规、政策文件资料为依据，在项目实施单位提供项目基本资料的基础上，通过设计评价方案，听取情况汇报、检查债券项目基础资料，核查账务、合同资料，掌握资金拨付和使用情况、采集相关数据等方式了解项目实施效果及存在的问题，对 2021 年度高新区政府专项债券资金 5 个项目进行了绩效评价，采用定量分析和定性分析相结合的方法，对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议，形成综合评价结论。

三、政府专项债券项目基本情况

（一）项目建设基本情况

1. 石家庄高新区仓丰东路（太行大街-秦岭大街）综合管廊工程项目

根据石家庄高新技术产业开发区行政服务局《关于仓丰东路（秦岭大街-太行大街）综合管廊工程初步设计（概算）的批复》（石高审[2020]47 号）文件，该项目主要建设内容及规模为秦岭大街至太行大街段，全长 855 米；工程内容包括管廊工艺设计、土建设计等；项目概算投资 40,984.31 万元。

2. 高新区城市公共停车场项目

根据石家庄高新技术产业开发区行政服务局《关于高新区城市公共停车场项目建议书的批复》（石高行审投资[2020]65 号）文件，该项目主要建设内容及规模：建筑面积为 15,347.70 平方米，建设内容包括地下车库、下沉广场、地上景观绿化及其配套

设施，项目目前已完工，未做工程结算。

3. 高新区江水转换供水管网改造工程项目

该项目因进展缓慢已取消，政府专项债券资金于 2021 年 9 月已调整至高新区南部产业聚集区综合配套管网工程项目。

4. 石家庄高新区医药产业园基础设施建设项目

根据石家庄高新技术产业开发区行政服务局《关于石家庄高新区医药产业园基础设施建设项目项目建议书的批复》（石高行审投资[2021]18 号）文件，该项目主要建设内容及规模：包括市政道路工程、污水处理厂、一体化灯杆及 5G 宏基站建设等，项目总投资 500,475.59 万元，建设期限为：2021 年 10 月至 2024 年 10 月，目前仍在施工建设中。

5. 根据石家庄高新技术产业开发区行政服务局《关于科技园区科技企业加速器 2#楼及园区室外管线提升改造项目初步设计（概算）的批复》（石高审[2020]70 号）文件，该项目建设规模为：科技园区科技企业加速器 2#楼，总建筑面积 58,784.06 平方米，其中：地上 42,443.07 平方米、地下 16,340.99 平方米；科技园区科技企业加速器 2#楼施工工期为 2020 年 11 月 5 日至 2023 年 10 月 19 日，目前仍在施工建设中；室外管线提升改造工程施工工期为 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 1 月 14 日，2021 年 11 月 23 日工程已完成竣工验收，目前正在进行结算资料报审。

（二）项目资金基本情况

2021 年度新增政府专项债券资金合计 276,200 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，项目实施单位已使用专项债务资金

208,858.28 万元，资金使用率为 75.62%。具体明细详见下表：

单位：万元

序号	项目名称	项目实施单位	专项债券资金	到位资金	执行资金	使用用途
1	石家庄高新区仓丰东路（太行大街-秦岭大街）综合管廊工程项目	石家庄高新技术产业开发区政府投资项目建设中心	1,200	1,200	1,200	支付工程款
2	高新区城市公共停车场项目	石家庄高新技术产业开发区政府投资项目建设中心	6,500	6,500	6,500	支付土地划转费用
3	高新区南部产业集聚区综合配套管网工程项目	石家庄高新技术产业开发区政府投资项目建设中心	4,100	4,100	0	未使用
4	科技园区科技企业加速器 2#楼及园区室外管线提升改造项目	石家庄高新技术产业开发区科技创业园区管理处	1,000	1,000	1,000	支付工程款
5	石家庄高新区医药产业园基础设施建设项目	石家庄高新技术产业开发区政府投资项目建设中心	263,400	263,400	200,158.28	拆迁补偿金 180,000 万元、拆迁安置补偿金 20,000 万元、项目建议书及可研编制费 22.02 万元、初步设计 136.26 万元
6	合计		276,200	276,200	208,858.28	

（三）项目资金管理情况

我区财政局 2021 年政府专项债券资金严格按照中央、省、市政府的要求依法用于公益性资本支出，预算调整按照程序报批。专项债券项目资金实行国库集中支付方式，专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理，资金按计划拨入各项目实施单位。各项目实施单位遵照财政专项资金管理办法、政府专项债券资金管理要求等文件要求执行，由各项目实施单位根据项目性质、项目内容、项目实施进度做出资金使用计划，经分管领导审批后，再按专项资金管理办法的要求及程

序拨付专项资金。并对专项资金建立明细账核算，确保专项资金专款专用。

（四）政府债务管理情况

按照专项债券管理有关要求，严格落实政府债券本金、利息、发行费、发行登记服务费等列入年度财政预算并按时缴纳，项目基本按照财政部政府债务信息公开要求，按时公开了政府债务预决算和政府债务存续期信息，确保了政府债务预决算和存续期信息披露的完整、真实、准确。

四、政府专项债券项目资金绩效评价结果

根据政府专项债券项目资金绩效评价情况，围绕绩效评价指标体系，对决策、管理、产出、效果四个维度进行分析，政府专项债券项目绩效评价指标得分 96.30 分，失分 3.70 分（详见附表）。

五、存在的问题及改进措施

（一）存在的主要问题

1. 个别项目实施单位绩效目标完成率较低

投建中心高新区江水转换供水管网改造工程项目因进展缓慢已取消，政府专项债券资金 4,100 万元于 2021 年 9 月已调整至高新区南部产业聚集区综合配套管网工程项目，但截至 2021 年 12 月 31 日，该项债券资金仍未使用，未能形成实际工作量，债券资金使用效率较低；项目前期调研不充分，项目未按照设定的绩效目标开展。

（二）针对问题提出具体的改进措施或建议

1. 明确预算绩效目标，细化评价指标体系

绩效目标是实施预算绩效管理的基础，为提高部门整体绩效，应建立科学、合理、准确、实用的评价指标体系。针对项目执行率较低的情况，建议严格按照项目实施计划，充分开展事前调研工作，根据项目执行计划科学界定和测算绩效目标值，以保证项目建设按期完成；针对绩效指标体系不够全面的情况，建议将绩效目标设置与工作目标设置统筹衔接，制定科学合理绩效指标，进一步细化、量化产出和效益指标，以便于指导和考核重点工作任务，提高绩效管理水平。

2. 加快推进政府专项债券项目建设

加快项目建设和专项债券资金拨付进度，充分发挥专项债券资金扩大有效投资、稳住经济基本盘、加强重点领域建设的积极作用；加强债券资金和项目无缝对接，切实履行债券资金管理使用主体责任，抓好债券资金全生命周期、穿透式监管，确保债券资金高效合规使用，形成实物工作量，发挥专项债券使用效益。

附表：政府专项债券项目绩效评价指标体系及评分标准

石家庄高新区财政局绩效自评工作组

2022年9月20日

附表：政府专项债券项目绩效评价指标体系及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
决策 (20分)	项目决策过程 (9分)	立项依据充分性 (3分)	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项目是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；③项目是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。符合要求3分。	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；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出不存在重复。	3
		立项程序规范性 (3分)	①项目是否按规定完成勘察设计用地、环评、开工许可等前期批复程序；②项目审批文件手续是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估集体决策。是各1分，否得0分。	项目按规定完成前期批复程序；审批文件手续按要求完成；项目申报批复程序规范；9月1日以后发行项目按照河北省财政厅《关于印发〈河北省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（冀财债〔2021〕41号）开展工作。	3
		项目符合性 (3分)	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。是各1分，否得0分。	项目符合专项债券资金使用范围，属于有一定收益的公益性项目。	3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (4分)	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出和效益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。是各1分，否得0分。	项目立项申报时均具有绩效目标，绩效目标与实际工作具有相关性，项目预期产出和效益基本符合正常业绩水平。	4
	绩效目标 (3分)	绩效指标明确性 (3分)	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是否与项目目标计划数相对应；是各1分，否得0分。	绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标计划数相对应。	3
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；②项目申请债券额度是否与实际需要匹配。符合要求各2分，否得0分。	预算额度按照标准编制，与实际需要较为匹配。	4
资金管理 (15分)		资金到位率 (5分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。经审批或下达资金指标文后，在规定时限内拨付到项目实施单位，计5分，否则不得分。	资金到位率为100%。经审批或下达资金指标文后，在规定时限内拨付到项目实施单位。	5
		资金执行率 (5分)	资金执行率低于100%，每下降10%扣0.5分，扣完为止。	资金执行率为75.62%。	3.8
		资金使用合规性 (5分)	①是否符合财务管理制度及有关债券资金管理的规定，是否对资金收支进行专账核算；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否严格按照项目融资平衡方案或相关立项批复文件中列明的建设范围和用途使用；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合规定每条例得1分，扣完为止。	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关债券资金管理的规定，对资金收支进行专账核算；资金的拨付有完整的审批程序和手续；严格按照立项批复文件中列明的建设范围和用途使用；资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
管理 (30分)	债券还款保障能力 (5分)	债券还款保障能力 (5分)	是否严格履行转贷协议规定的权利和义务,将政府债券的本金、利息、发行费、发行登记服务费列入年度财政预算;是否准确、足额的完成还款任务;是否按照要求及时将应偿还的本金利息缴入省国库。	专项债券项目资金实行国库集中支付方式,专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理,2021年债务还本支出20000万元。	5
	政府债务信息公开 (5分)	政府债务信息公开 (5分)	按照财政部政府债务信息公开要求,是否按时公开政府债务预决算和政府债券存续期信息;政府债务预决算和存续期披露信息是否完整、真实、准确。	按照财政部政府债务信息公开要求,按时公开政府债务预决算和政府债券存续期信息;政府债务预决算和存续期披露信息完整、真实、准确。	5
	风险控制 (5分)	风险控制落实能力 (5分)	①是否建立了债务风险动态监测机制; ②对识别到的风险是否建立了应对的防范措施; ③是否建立了债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案。	根据2021年政府债务管理工作绩效评价自评报告:2021年未发生政府债务风险事件;债务资金审计问题按照时限要求完成整改,并制定了《深化政府专项债务管理机制研究》。	5
产出 (35分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	实际完成率 $\geq 100\%$ 得10分,每下降1%扣1分,扣完为止。	实际完成率为100%	10
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	质量达标率:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务达标率达到100%得10分,每下降1%扣1分,扣完为止。	质量达标率为100%	10
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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。及时率 $\geq 100\%$ 得10分,每下降1%扣1分,扣完为止。	高新区江水转换供水管网改造工程项目因进展缓慢已取消,政府专项债券资金于2021年9月已调整至高新区南部产业聚集区综合配套管网工程项目,导致项目实际完成时间与计划完成时间存在差异。	7.5
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目建设成本节约程度。成本节约率 ≥ 0 得5分,每下降1%扣1分,扣完为止。	成本节约率为0,与计划成本相一致。	5
效益 (15分)	项目效益 (15分)	社会效益 (5分)	项目实施所产生的社会效益。	项目实施促进工程建设的发展。	5
		可持续影响 (5分)	项目是否支持重大区域发展战略。	项目实施符合重大区域发展战略。	5
		满意度 (5分)	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	项目实施单位满意度为100%。	5
合计		100			96.3