



湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区 扩园公用工程配套设施建设 项目绩效评价报告

委托单位：湖南省财政厅

编制单位：北京金准咨询有限责任公司

编制日期：二〇二四年九月

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 实施期限.....	1
(二) 投资计划.....	1
(三) 项目绩效目标.....	1
二、资金基本情况.....	2
(一) 债券资金发行情况.....	2
(二) 债券资金到位情况.....	3
(三) 债券资金使用情况.....	3
(四) 还本付息情况.....	4
三、绩效评价开展情况.....	4
(一) 绩效评价对象及范围.....	4
(二) 绩效评价工作过程.....	4
四、绩效评价结论及指标分析.....	5
(一) 项目决策情况.....	5
(二) 项目过程情况.....	6
(三) 项目产出情况.....	6
(四) 项目效益情况.....	6
五、取得的主要绩效.....	7
(一) 改善区域居民居住条件和生活水平.....	7
(二) 项目满意度情况较好.....	7
六、主要存在的问题.....	7

(一) 项目决策主要存在的问题.....	7
(二) 预算管理主要存在的问题.....	8
(三) 项目制度执行主要存在的问题.....	11
七、有关建议.....	12
(一) 做深做实项目前期论证，加强绩效目标管理.....	12
(二) 夯实项目储备质量，防止债券资金闲置.....	13
(三) 完善债券管理制度，强化债券资金使用监管.....	14
(四) 聚焦收益与融资平衡，防范政府债务风险.....	16
(五) 全力推进工程建设，确保项目收益尽早形成.....	17
附件：	18
附件 1 项目资金基础数据表.....	19
附件 2 债券资金到位及拨付情况表.....	20
附件 3 债券资金使用情况表.....	23
附件 4 资金支出结构性分析表.....	31
附件 5 项目绩效评价指标评分表.....	34
附件 6 项目绩效自评表.....	47
附件 7 满意度调查汇总表.....	49
附件 8 绩效评价有关问题数据统计汇总表.....	51
附件 9 绩效评价问题清单.....	53
附件 10 绩效评价报告征求意见采纳情况表.....	56

湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目 绩效评价报告

为进一步贯彻落实中共中央、国务院和省委、省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，加强政府专项债券项目资金绩效管理，提高债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，按照财政部《地方政府专项债务预算管理办法》等有关规定，北京金准咨询有限责任公司受湖南省财政厅委托，对湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目开展绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）实施期限

本项目总工期为 36 个月，自 2022 年 3 月至 2025 年 2 月。

（二）投资计划

项目计划总投资为 524,909.00 万元，自有资金为 124,909.00 万元，发行专项债券 400,000.00 万元。其中计划用于：工程费用 447,237.96 万元，工程建设其他费用 21,046.80 万元，预备费用 34,484.23 万元，建设期利息 22,140.00 万元。

（三）项目绩效目标

1、项目总体绩效目标

根据 2023 年湖南省专项债券七十期（园区建设专项债）发行资料，项目总体绩效目标为：

（1）新建云溪北与长岭北占地 20 亩的公用工程岛各一座；

（2）新建云溪北片区与长岭北新区公用工程岛输油（气）管道 18 千米，巴陵老区与道仁矶码头输油（气）管道 18 千米；

（3）长岭北至云溪北煤场输煤皮带廊 16 千米；

（4）云溪北公用介质输送管道 14 千米，长岭北公用介质输送管道 17 千米；

（5）新建 30 万吨/天原水净水系统；

（6）3000 立方米/小时污水处理系统；

（7）新建热电联厂 1 座；

（8）8 套 120 兆瓦供配电系统；

（9）水体防控系统；

（10）电信系统；

（11）消防气防系统等；

（12）配套建设园区道路 15 千米。

2、项目年度绩效目标

项目未设置 2023 年绩效目标。

二、资金基本情况

（一）债券资金发行情况

项目于 2023 年累计发行两期政府专项债券 289,400.00

万元，其中 2023 年 3 月发行 2023 年湖南省园区建设专项债券（一期）-2023 年湖南省政府专项债券（十期）199,400.00 万元；2023 年 6 月发行 2023 年湖南省园区建设专项债券（九期）-2023 年湖南省政府专项债券（七十期）90,000.00 万元。

（二）债券资金到位情况

项目到位债券资金 289,400 万元，专项债资金到位率为 100%，无自有资金。

（三）债券资金使用情况

截至 2024 年 6 月 30 日，支出债券资金 248,305.90 万元，用于工程费用、勘察设计费、监理费、社会中介机构服务费、其他支出（包括建设单位管理费、林地和道路报批费用、农民社保金、文物调查勘探资金、征拆服务费、可行性研究报告编制服务、施工图审查服务、永久用地勘测定界报告编制服务、项目概算审查费、农用地转用咨询技术及社会稳定风险评估技术服务等）和征地拆迁及补偿费，结余 41,094.10 万元，债券资金执行率为 85.80%。资金支出结构各项费用金额及占比可见下表所示，具体债券资金支出事项和收款单位明细见附件 3（债券资金使用情况表），详细资金支出结构情况见附件 4（资金支出结构性分析表）。

表 1 资金支出情况一览表

序号	名称	实际资金使用情况（万元）	比例
1	工程费用	27,019.29	10.88%
2	工程建设其他费用	42,564.98	17.14%
2.1	勘察设计费	354.12	0.14%
2.2	监理费	42.00	0.02%

序号	名称	实际资金使用情况（万元）	比例
2.3	社会中介机构服务费	617.93	0.25%
2.4	其他支出	41,550.93	16.73%
3	征地拆迁及补偿费	178,721.63	71.98%
4	合计	248,305.90	

（四）还本付息情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本项目应支付利息合计 4,511.11 万元。因项目处于建设筹建期，还未形成收益，专项债项目利息 4,511.11 万元暂由岳阳市财政局纳入政府性基金预算管理。

三、绩效评价开展情况

（一）绩效评价对象及范围

岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“管委会”）为项目实施单位，评价范围为 2023 年度已申请的专项债资金 289,400.00 万元。

（二）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作指派业务骨干、分公司副总任项目负责人，另外配备 6 名咨询经验丰富的项目成员组建成专业化的咨询团队。自 2024 年 4 月接受委托以来，咨询团队通过资料核查、现场访谈、实地踏勘、问卷调查等方式，对项目开展了绩效评价工作。

前期准备阶段，咨询团队充分研究了专项债券绩效管理政策法规和项目基础资料，编制了项目绩效评价方案。现场评价期间，咨询团队核查了债券资金使用单位的收支台账和银行流水，全面了解项目债券资金的到位及拨付、使用情况。

现场查看了项目前期审批程序、工程建设招标投标、工程建设过程涉及的记录和文件等资料，实地踏勘了项目的绩效目标完成情况、质量达标等情况，面向园区企业和周边群众及征拆户发放了 200 份调查问卷，了解项目实施效果和利益相关者满意度。在此基础上，咨询团队对项目取得的绩效、存在的问题和建议进行充分探讨，综合团队意见形成绩效评价报告，并实行咨询成果项目成员互审、项目经理质量负责制和公司质量委员会审核的三级质量管控制度，提高咨询成果质量。

四、绩效评价结论及指标分析

经评价，湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目绩效评分为 76.05 分，绩效等级为“较差”，具体得分情况详见附件 5。

（一）项目决策情况

项目决策满分 15 分，扣 1.8 分，评价得分 13.2 分，扣分明细如下：

1、**项目立项：**投资估算不合理，扣 0.4 分；子项目与本项目可研批复不一致，扣 0.2 分；子项目有单独的可研批复，扣 0.2 分。

2、**绩效目标：**项目未制定 2023 年度绩效目标，扣 0.2 分；项目部分实际工作内容超出项目整体绩效目标范围，扣 0.5 分；绩效目标与项目目标任务数或计划数未完全对应，扣 0.3 分。

（二）项目过程情况

项目过程满分 30 分，共扣 5 分，评价得分 25 分，扣分明细如下：

1、**资金管理**：本项目资金到位与项目建设进度匹配度=127.51%，扣 1 分；本项目债券资金执行率=85.80%，扣 1 分；本项目没有对债券资金进行专户管理、专账核算，扣 0.5 分；债券资金使用存在超出建设范围和规定用途的情况，扣 0.5 分；管委会存在多笔资金在双控账户中国工商银行与 6 个银行账户之间调拨，扣 0.5 分。

2、**项目实施**：实际计划与实际情况存在较大偏差，实施计划缺乏一定的科学合理性，扣 1.5 分。

（三）项目产出情况

项目产出满分 35 分，扣 12.15 分，评价得分 22.85 分，扣分明细如下：

1、**产出时效**：根据可研子项目内容、建设工期及项目的实际建设情况，已开展工作的子项目中存在建设期比可研报告建设期延长 10 个月的情况，扣 2 分。

2、**产出成本**：项目实际成本超过预算投资 10%，扣 10 分；综合资金成本为 3.667%，2023 年发行债券资金加权平均利率为 3.118%，综合资金成本=支付的债券资金筹资成本/项目已使用的债券资金=0.85，扣 0.15 分。

（四）项目效益情况

项目效益满分 20 分，扣 5 分，评价得分 15 分，扣分明

细如下：

1、**经济效益：**考虑项目尚处建设期，项目初显经济效益，但经济效益不显著，扣 2 分。

2、**社会效益：**考虑项目直接服务对象的满意度水平较高，周边居民、企业员工等对项目的认可度较高，但项目尚未完工，周边基础设施和区域投资环境需进一步建设完成，对当地的文化、教育事业推动作用不显著，扣 3 分。

五、取得的主要绩效

（一）改善区域居民居住条件和生活水平

项目对岳阳市云溪区路口镇、云溪街道、长岭街道、陆城镇区域范围内农村房屋进行拆迁安置和通信管线进行迁移整治，改善了居民的居住条件。同时，本项目将吸引大量周边居民参与建设，增加当地居民就业机会，为当地居民增加收入带来新契机，有利于提升周边居民的生活水平。

（二）项目满意度情况较好

评价工作组对项目实施单位、建设单位、管理单位、园区周边企业、园区周边群众及征拆户等对象，发放满意度问卷，并进行了现场访谈，经访谈了解：访谈对象对该项目的征拆工作、补偿金额整体较为满意，未发生上访等群体性事件。本次总共发放调查问卷 200 份，共计收回调查问卷 200 份，其中有效问卷 196 份，对项目建设满意度为 98.13%。

六、主要存在的问题

（一）项目决策主要存在的问题

1、项目前期决策论证不充分

项目前期研究不够深入，造成投资估算误差较大，项目实际投入征拆资金远超预期，实施进度低于预期。（1）可研投资估算对园区道路 15km 只安排了 15,000.00 万元的工程费用，平均每公里造价为 1,000.00 万元，但目前已签约道路施工合同 3.294km，每公里造价约为 3,000.00 万元。（2）可研投资估算表中未安排征地拆迁费，融资平衡方案投资估算表将预备费中的 30,000.00 万元作为征拆费用，实际征地拆迁费已支出 178,721.63 万元。（3）项目拟实施 12 个子项，实际仅配套园区道路建设 1 项已开工建设，开工率仅为 8.33%，其他子项目未建设，预计无法在 2025 年 2 月完成竣工。

2、未编制年度绩效目标

该项目未设置年度绩效目标，不符合《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》（湘财绩[2020]12 号）“政府债务项目绩效目标包括实施期绩效目标和年度绩效目标”、“年度绩效目标是项目实施期内每个年度预期达到的产出和效果，应当具体、明确、可衡量、可实现”的规定。

（二）预算管理主要存在的问题

1、自有资金未落实到位

项目计划总投资为 524,909.00 万元，自有资金为 124,909.00 万元，发行专项债券 400,000.00 万元。截止到现场评价时，本项目自有资金投入为 0 万元。

2、账户管理不规范

本项目没有对债券资金进行专户管理、专账核算。监管账户中存在其他项目的债券资金 30,000 万元（项目名称为：湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目）。

债券资金存在不同银行之间调拨行为。管委会存在多笔资金在双控账户中国工商银行与湖南银行（账号 8015 0211 0000 0025 0）、交通银行（账号 4365 0188 8013 0003 4061 7）等 6 个银行账户之间调拨。

3、债券资金未按规定用途使用

债券资金使用存在超出建设范围和规定用途的情况。债券资金到位 289,400.00 万元，不合规支出为 246,504.11 万元，占比到位资金的 85.18%，其中违规使用资金 219,938.73 万元，违规挪用资金 26,565.38 万元，详情如下：

（1）违规使用资金情况。

未按专项债发行信息公开文件约定的项目用途使用债券资金。用于支付征地拆迁及补偿费 178,721.63 万元；用于支付其他支出类费用的违规使用资金为 41,217.10 万元，其中用于农民社保金 3,889.59 万元、林地和道路报批费用 37,227.51 万元、征拆服务费 100.00 万元。

（2）违规挪用资金情况。

用于 2 个其他专项债券项目支出，共计 4,648.06 万元。2 个项目为湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目中的岳阳长江经济带炼化一体化公路(荆

竹-南太)项目和 S301 云溪区长岭至陆城公路项目。

用于 3 个超出建设范围的项目支出,共计 1,917.32 万元。岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期(文桥沟)工程项目、岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期(撇洪渠)工程以及岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程,不属于本项目建设范围。

债券资金 20,000.00 万元拨付至岳阳市城市建设投资有限公司作为建设用款,无使用明细。

4、债券资金闲置,资金使用效益未充分发挥

债券发行进度安排与资金使用需求脱节,造成债券资金闲置。截至 2024 年 6 月 30 日,债券资金累计使用 248,305.90 万元,闲置 41,094.10 万元,闲置资金占比 14.20%,闲置近一年,造成债券利息多支出约 635.00 万元。

5、可能存在债务还本付息压力

(1) 实际投资预计大幅超投资估算

本项目累计使用债券资金 248,305.90 万元,其中,工程建设其他费(不含征地拆迁及补偿费)实际使用 42,564.98 万元,可研投资估算的金额为 21,046.80 万元,实际支出已超过投资估算资金的 1 倍;征地拆迁及补偿费的实际支出 178,721.63 万元,远高于投资估算 30,000.00 万元。如按可行性研究报告的建设内容实施,仅工程费用还需投入 420,218.76 万元,预计实际投资大幅超投资估算。

表 2 资金使用情况与投资估算对比表

序号	名称	投资估算金额 (万元)	比例	实际资金使用 情况 (万元)	比例
1	工程费用	447,237.96	85.20%	27,019.29	10.88%
2	工程建设其他费用	21,046.80	4.01%	42,564.98	17.14%
2.1	勘察设计费	7,925.83	1.51%	354.12	0.14%
2.2	监理费	3,937.29	0.75%	42.00	0.02%
2.3	社会中介机构服务费	2,480.43	0.47%	617.93	0.25%
2.4	其他支出	6,703.25	1.28%	41,550.93	16.73%
3	征地拆迁及补偿费	30,000.00	5.72%	178,721.63	71.98%
4	预备费用	4,484.23	0.85%		
5	建设期利息	22,140.00	4.22%		
6	合计	524,909.00		248,305.90	

备注：其他支出包括建设单位管理费、林地和道路报批费用、农民社保金、文物调查勘探资金、征拆服务费、可行性研究报告编制服务、施工图审查服务、永久用地勘测定界报告编制服务、项目概算审查费、农用地转用咨询技术及社会稳定风险评估技术服务等。

(2) 债券本息偿付存在不确定性

根据可行性研究报告、项目预期收益与融资平衡方案，项目偿债资金来源为污水处理收入、原水收入、蒸汽销售收入、发电并网收入、输送管廊收入。预计 2026 年项目收入总额为 80,215.42 万元。但截至现场评价时，本项目仅实施征地拆迁及部分道路基础设施项目建设，能形成收入的子项目未启动建设，未来能否按照预计年度产生营业收入覆盖项目融资债券本息具有不确定性。

(三) 项目制度执行主要存在的问题

1、未落实绩效管理要求

项目单位实际执行与绩效目标偏离未向项目主管部门

出具原因说明，未办理调整绩效目标的相关工作流程。不符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）、湖南省财政厅《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩[2020]7号）的要求。

2、未开展年度绩效自评

项目单位未按要求自主开展绩效自评工作，未落实财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）“年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门”的要求。

3、未开展项目绩效运行监控

项目主管部门未跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，未建立专项债券项目穿透式监测机制，未充分落实项目资金绩效运行监控。

七、有关建议

（一）做深做实项目前期论证，加强绩效目标管理

一是抓好决策评估，防止财政资金流失。项目单位应当按照“科学论证、做实前期”的原则，可行性研究报告、初步设计报告等前期文件必须满足不同阶段的工作及资金要求；同时，项目主管部门和项目单位应当强化投入的经济性评估论证，优化专项债券项目预算支出结构，把每一分钱都花在刀刃上，有序保障重大项目建设资金需求。

二是科学合理编制绩效目标。绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效

益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，绩效目标与年度任务数相对应，与资金量相匹配，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标应合理可行，能在设定的期限内实现，且与资金规模相匹配。

三是细化量化绩效指标。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等，并作为资金使用管理、项目执行监督、绩效评价的重要依据；项目单位应围绕绩效目标编制清晰、量化便于考核的绩效指标，不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可衡量性。

四是加强绩效目标审核和自评。项目主管部门应做好绩效目标的审核把关，对出现的问题及时进行梳理分析，强化源头管控，提升绩效目标管理质量。项目单位应当严格按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）的规定，及时开展绩效自评工作，对因项目建设运营环境发生重大变化等原因需要调整的，及时按照新设项目的工作流程办理绩效目标调整程序。

（二）夯实项目储备质量，防止债券资金闲置

一是加强专项债项目储备工作。建议项目主管部门做好专项债发行的事前规划，积极深入挖掘符合专项债券要求的项目，建立量化评估手段筛选可行性研究论证充足、前期手

续完备、具备开工条件的成熟项目，做实项目筛选、夯实资金需求，确保发行后尽快形成支出。

二是科学合理地安排债券发行和拨付。债券资金到位、资金使用应与项目建设进度和实际需求相匹配，项目主管部门应当在统筹考虑项目建设进度、资金使用需求、投资者需求、专项债券本息、可偿债财力、融资成本、到期债务分布等因素的基础上，合理均衡各期限发行规模，降低专项债券期限错配风险，防止资金闲置。

建议项目主管部门按照“年底前债券资金使用完毕”要求，聚焦投资完成率、资金使用率等关键指标，确保工程进度、资金支付进度达到时序进度，严禁将资金滞留国库或沉淀在部门单位，防止债券资金闲置，做到“即发、即用、即见效”。

（三）完善债券管理制度，强化债券资金使用监管

一是建议规范专项债项目的账户管理，做到“专账核算”和“专款专用”。债券资金专用账户可确保资金专户存储、专账核算、专项使用。建议项目主管部门和项目单位按照“一个专项债项目对应一个监管账户”的要求建立政府债券资金监管账户，对新增债券资金实行闭环管理，实时跟踪专项债资金流向，检查资金是否按照举债用途用于政府公益性项目建设，避免发生专项债资金被挪用和违规用于经常性支出等违法违规行为。

二是建议利用信息化手段实现专项债券项目穿透式监管。建议项目主管部门按照“资金跟着项目走的原则”，建立专项债资金绩效跟踪监测机制，对项目立项到发行政府债券、建设、资金使用、运营、还本付息各环节进行穿透式监管，如实现地方政府债务管理系统与专项债券项目财务收支等会计核算信息、银行账户变动信息的自动化对接和数据采集，及时掌握项目资金使用、建设进度、运营管理等情况；建立健全专项债券项目库，实现对专项债券项目全周期、常态化风险监控，夯实债券管理基础，防范债务风险等。

三是建议及时纠正资金使用偏差，加大对不合规支出的惩处力度。项目主管部门应当按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）的要求，检查资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差，对严重偏离绩效目标的项目要暂缓或停止拨款，督促及时整改，项目无法实施或存在严重问题的要及时追回债券资金并按程序调整用途。项目主管部门应当会同有关部门建立违规使用专项债券处理处罚机制，将查出的问题纳入处理处罚范围，提高违法违规成本。

四是加强对专项债券管理制度的执行。项目主管部门组织相关部门深度学习债券资金管理政策文件，把握《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）文件的精神；建议项目主管部门制定债券管理操作流程图，

细化明确各部门职责，畅通责任链条，保证工作环环相扣“不掉链”。

五是建议项目主管部门多举措强化绩效评价结果应用。建议强化结果报告与通报，及时组织实施绩效评价结果公开工作；建议强化结果反馈与整改。一方面将全面反映绩效评价对象实际情况的内容、事项和结论等信息的财政评价结果反馈至项目单位，另一方面项目主管部门和项目单位要及时根据绩效评价结果整改问题；建议强化结果与预算安排和补助资金挂钩。项目主管部门可将绩效评价结果作为项目债券额度分配和财政补助资金分配的调整因素，进一步压实绩效管理相关责任。

（四）聚焦收益与融资平衡，防范政府债务风险

一是建议适当控制新增专项债券规模，减轻还本付息压力。项目主管部门应确保政府偿付能力与举债规模相协调，避免借新还旧，防止新增政府债务，有效降低财政还本付息压力。

二是建议加强项目融资论证。项目主管部门应充分论证项目预期收益和融资期限及还本付息的匹配度，合理编制项目预期收益与融资平衡方案，项目预期收益应当合理、准确、真实可靠，全面反映项目全生命周期和年度收支平衡情况，使项目预期收益覆盖专项债券融资本息。

三是拓宽专项债券项目收益来源，建立项目偿付保障机制。建议项目主管部门和项目单位积极拓展专项债券项目收

益渠道，提高还款规模与项目收益的匹配度，降低偿债风险；建立存量项目预期收益实现水平与次年专项债额度分配挂钩的约束激励机制，对于收益实现与预期差距较大的地区，适当采取少支持或不支持的原则分配次年专项债额度；针对专项债项目偿付层面制定相关实施细则，例如监测项目收入实现和定期缴库动态、完善专项债项目收益归集的管理，以及项目运营实现的收入不及预期时所应采取的保障措施等。

（五）全力推进工程建设，确保项目收益尽早形成

一是强化项目前期工作组织管理。项目单位应积极与相关部门对接，针对尚未开工的项目，抓紧时间推进项目用地、环评、施工许可等各项前期工作手续的办理，确保项目尽快进入招标工作流程，及时开工建设。

二是成立工作专班。建议项目单位成立工作专班及时协调解决项目推进过程中存在的困难和问题，要抢抓施工黄金期，建立台账，倒排工期、挂图作战，以更高标准、更严要求加快推动项目实施，确保项目早建成、早见效、早惠民。

三是强化项目进度管控。项目单位应督促各建设单位、施工单位加快项目实施进度，对工程进度进行动态管控，将不确定因素导致工期延长的情况或项目无法实施的情况纳入考虑范围，及时根据项目实施具体情况调整项目进度计划，确保债券发行后尽快形成实物工作量。

附件：

- 1、项目资金基础数据表
- 2、债券资金到位及拨付情况表
- 3、债券资金使用情况表
- 4、资金支出结构性分析表
- 5、项目绩效评价指标评分表
- 6、项目绩效自评表
- 7、满意度调查汇总表
- 8、绩效评价有关问题数据统计汇总表
- 9、绩效评价问题清单
- 10、绩效评价报告征求意见采纳情况表

附件 1

项目资金基础数据表

单位：万元

序号	项目名称	总投资	其中		资金拨付情况 (市财政拨付管 委会和市交投)		资金使用情况		项目进 展情况	项目还本付息		尚未支 出资金	占比	不合规支出资金		占比	
			专项债 券	其他财 政资金		金额	比率	金额		比率	已完工 /建设 中/未 开工			计划偿 债金额	实际偿 债金额		挤占挪用 资金
				省	市												
1	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目	524909	289400			289400	100%	248305.90	85.80%	建设中	4511.11	4511.11	41094.1	14.20%	24915.10	178721.63	70.37%

附件 2

债券资金到位及拨付情况表

序号	项目名称	付款时间	收款单位	金额（万元）		债券资金汇总	凭证号
				管委会	市交投		
1	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目	2023.3.30	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会	184,400.00			2023.3.4#
2	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目	2023.7.27	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会	90,000.00			2023.7.8#
3	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目	2023.3.29	岳阳市交通建设投资集团有限公司		15,000.00		2023.3.186#
4	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目	2023.7.27	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会	30,000.00			
一	本项目累计到位资金合计（1-3 合计，不含 4）			274,400.00	15,000.00	289,400.00	
1	拨指挥部炼化一体化项目建设资金	2023.4.25	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	20,000.00			2023.4.5#
2	拨指挥部炼化一体化项目建设资金	2023.4.26	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	20,000.00			2023.4.7#

序号	项目名称	付款时间	收款单位	金额（万元）		债券资金汇总	凭证号
				管委会	市交投		
3	拨指挥部炼化一体化项目配套建设资金	2023.5.16	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	30,000.00			2023.5.8#
4	拨指挥部炼化一体化项目配套建设资金	2023.5.17	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	10,000.00			2023.5.10#
5	拨指挥部炼化一体化项目配套建设专项资金	2023.6.1	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	30,000.00			2023.6.1#
6	拨指挥部炼化一体化项目配套建设专项资金	2023.6.13	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	20,000.00			2023.6.4#
7	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2023.7.10	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	15,500.00			2023.7.5#
8	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2023.9.4	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	24,000.00			2023.9.2#
9	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2023.9.27	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	19,141.29			2023.9.8#
10	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2023.11.10	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	17,000.00			2023.11.5#
11	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2023.11.13	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	3,000.00			2023.11.7#
12	拨指挥部扩园公用工程配套项目支出	2024.2.23	岳阳市云溪区推进岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部	10,000.00			2024.2.3#

序号	项目名称	付款时间	收款单位	金额（万元）		债券资金汇总	凭证号
				管委会	市交投		
13	乙烯项目涉及土地置换的四家企业 221.3 亩土地征拆和部分基础设施投入成本	2024.1.19	湖南岳阳绿色化工高新技术产业 开发区管理委员会	10,079.18			2024.1.2#
14	长岭片区水系改造二期（文桥沟）项目建设资金	2024.2.1	岳阳市农业农村发展集团有限公 司	2,000.00			2024.2.1#
15	110KV 路桥、城桥线迁改工程款	2024.2.6	岳阳市云河建设开发有限公司	3,016.49			2024.2.2#
16	拨市城投项目建设用款	2023.12.5	岳阳市城市建设投资有限公司	50,000.00			
16.1	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目 （本项目专项债拨付资金）			20,000.00			2023.12.7#
16.2	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目			30,000.00			2023.12.8#
17	道路项目建设用款	2023.4.27	岳阳君临交通建设有限公司				2023.4.16#
		2023.11.23					10,000.00
二	累计拨付资金合计（含 16.2 的 30,000.00 万元专项债资金）			283,736.96	15,000.00	298,736.96	
三	本项目累计拨付资金合计			253,736.96	15,000.00	268,736.96	
四	本项目专项债资金账户余额			20,663.04	0.00	20,663.04	
五	合计（三+四）			274,400.00	15,000.00	289,400.00	

附件 3

债券资金使用情况表

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计	
1	指挥部炼化一体化项目建设资金	2023/6/27	征地拆迁及补偿费	中顺利华土地置换	高新区		5000.00	20230627	206,940.90	
			征地拆迁及补偿费	征拆款	长岭街道财政所		122406.00			
			征地拆迁及补偿费	征拆款	路口镇财政所		5650.00			
			征地拆迁及补偿费	征拆款	陆城镇财政所		5800.00			
			征地拆迁及补偿费	征拆款	云溪街道财政所		22604.00			
		2022/12/27	其他支出	预拨文物调查勘探资金	文物局		191.00	20221227		
		2022/12/9	其他支出	拨第六十六批次建设用地报批税费	云溪土地储备中心		14708.00	20221209		
		2022/2/15						20220215		
			2023/6/2	征地拆迁及补偿费	110KV 路桥、城桥线迁改工程	国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司		2000.00		20230602
			2023/7/11	其他支出	配套道路项目农民社保金	云溪土地储备中心		3889.59		20230711
			2023/9/20	其他支出	土储 66 批次报批费	云溪土地储备中心		18823.29		20230920
			2024/9/14	其他支出	林地报批	云溪土地储备中心		148.00		20240914
			2023/9/1	其他支出	道路报批	云溪土地储备中心		3073.74		20230901
	2023/12/19	征地拆迁及补偿费	110KV 峡长 I、II 回迁改工程	国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司		1000.00	20231219			

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
		2023/12/19	征地拆迁及补偿费	长岭直供天然气管道迁改工程	湖南省天然气有限公司 岳临分公司		1000.00	20231219	
		2024/1/11	其他支出	拨配套道路报批费	云溪土地储备中心		474.48	20240111	
		2024/1/22	社会中介机构服务费	拨配套道路设施评估费	评估公司		33.80	20240122	
		2024/2/5	其他支出	拨区自规局征拆服务费	资规局		100.00	20240205	
		2024/3/19	社会中介机构服务费	咨询服务费	咨询公司		39.00	20240319	
2	长岭片区水系改造二期 (文桥沟)项目	2024/2/7	建安工程费	岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期(文桥沟)epc总承包	湖南百舸水利建设股份有限公司	10,838.21	1771.64	2024.1.92#	1,800.13
		2024/2/7	社会中介机构服务费	文桥沟可研项目	岳阳市水利水电规划勘测设计院有限公司	22.35	22.35	2024.1.91#	
		2024/2/7	社会中介机构服务费	文桥沟概算审查费	中技建设咨询有限公司	6.14	6.14	2024.1.93#	
3	道路项目			小计					6,469.20
3.1	岳阳长江经济带炼化一体化公路 (大田-青坡)	2023/4/27	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)初步设计、初步勘察(含物探)招标代理服务	湖南兴和招标有限责任公司	1.35	1.35	2023.4.1#	1,703.95
		2023/6/5	社会中介机构服务费	项目用地预审与选址技术服务合同	创辉达设计股份有限公司	17.94	17.94	2023.6.1#	
		2023/7/31	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化(大田-青坡)项目环境影响评价咨询服务合同	湖南润为环保科技有限公司	5.83	5.83	2023.7.1#	

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
		2023/8/15	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）地质灾害危险性评估及压覆重要矿产查询技术服务	江西省勘察设计研究院有限公司	8.18	8.18	2023.8.1#	
		2023/9/12	勘察设计费		岳阳市规划勘测设计院有限公司	-	0.50	2023.9.1#	
		2023/9/28	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化（大田-青坡）项目土地勘测定界综合测绘服务	岳阳锦程土地测绘有限公司	23.90	23.90	2023.9.5#	
		2023/10/26	建安工程费	设计施工总承包合同	湖南尚上市政建设开发有限公司	9,830.58	359.11	2023.10.1#	
		2023/10/26	建安工程费	设计施工总承包合同	湖南尚上市政建设开发有限公司	9,830.58	500.00	2023.10.1#	
		2023/11/8	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）工程总承包招标代理服务	凌云招标咨询集团有限公司岳阳分公司	12.41	12.41	2023.11.1#	
		2023/11/15	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）洪水影响评价报告	湖南建和项目管理有限公司	41.16	41.16	2023.11.2#	
		2023/11/21	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化（大田-青坡）林地可研编制及咨询服务	湖南蓝景工程技术有限公司	13.10	13.10	2023.11.3#	
		2023/11/23	勘察设计费	岳阳长江经济带炼化一体化（大田-青坡）初步设计、初步勘察（含物探）服务合同	中国华西工程设计建设有限公司	267.93	187.55	2023.11.4#	
		2023/12/4	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化（大田-青坡）工程可行性研究报告评估	湖南金衢工程咨询有限公司	6.55	6.55	2023.12.1#	

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
				服务					
		2023/12/4	社会中介机构服务费	支付岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）两阶段初步设计审查咨询服务	岳阳市公路学会	5.22	5.22	2023.12.2#	
		2023/12/4	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目第二标段 EPC 招标代理服务	湖南信为天项目管理有 限公司	14.27	14.27	2023.12.3#	
		2023/12/4	征地拆迁及补偿费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）建设段通信光缆迁改补偿	湖南美联通通信网络维 护有限公司	70.11	70.11	2023.12.4#	
		2023/12/13	征地拆迁及补偿费	支付岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）涉及 110 千伏依化线迁改经济补偿	国网湖南省电力有限公 司岳阳供电公司	132.77	92.94	2023.12.5#	
		2023/12/13	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目第二标段施工 监理招标代理合同	湖南中隆瑞项目管理有 限公司岳阳分公司	0.66	0.66	2023.12.6#	
		2023/12/29	征地拆迁及补偿费	涉及岳阳广电线路迁改补偿合同	岳阳市有线电视宽带网 络有限公司	4.15	2.91	2023.12.9#	
		2024/4/29	其他支出	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田—青坡）一标段工程委托代 建合同	广州安茂铁路建设管理 有限公司	242.83	242.83	2024.4.2#	
		2024/6/7	建安工程费	设计施工总承包合同	湖南尚上市政建设开发 有限公司岳阳云溪分公	9,830.58	61.97	2024.6.1#	

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
					司				
		2024/6/24	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路 (大田-青坡)农用地转用咨询技术 及社会稳定风险评估技术服务	湖南航拓工程技术有限 公司	13.45	13.45	2024.6.2#	
		2024/6/24	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路 (大田-青坡)可行性研究报告编 制服务	中国华西工程设计建设 有限公司	22.02	22.02	2024.6.3#	
3.2	岳阳长江经 济带炼化一 体化公路(荆 竹-南太)	2023/12/8	勘察设计费	岳阳长江经济带炼化一体化道路 (荆竹-南太)项目初步设计审查 服务	岳阳市公路学会	10.34	10.34	2023.12.2#	4,483.21
		2023/12/8	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化道路 (荆竹-南太)项目工程可行性研 究报告评估服务费	湖南金衢工程咨询有限 公司	9.81	9.81	2023.12.1#	
		2023/12/13	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化道路 (荆竹-南太)项目设计施工总承 包招标代理费	国鼎和诚项目管理集团 有限公司	23.48	23.48	2023.12.4#	
		2023/12/13	建安工程费	岳阳长江经济带炼化一体化道路 (荆竹-南太)项目设计施工总承 包合同	湖南路桥建设集团有限 责任公司	46,423.16	2595.94	2023.12.3#	
		2023/12/13	建安工程费	岳阳长江经济带炼化一体化道路 (荆竹-南太)项目设计施工总承 包合同	中国建筑第五工程局有 限公司	46,423.16	1730.63	2023.12.3#	
		2024/1/30	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化道路	湖南公众工程造价咨询	22.09	22.09	2024.1.1#	

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
				(荆竹-南太)项目概算审查费	有限公司岳阳分公司				
		2024/2/6	监理费	工程监理合同	湖南通达建设工程咨询 监理有限公司	419.96	42.00	2024.1.1#	
		2024/6/24	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路 (荆竹-南太)农用地转用咨询技 术服务	湖南省墨尺工程咨询有 限公司	11.00	11.00	2024.6.1#	
		2024/6/24	社会中介机构服务费	岳阳长江经济带炼化一体化公路 (荆竹-南太)可行性研究报告编 制服务	天津市政工程设计研究 总院有限公司	37.93	37.93	2024.6.2#	
3.3	S301 云溪区 长岭至陆城 公路	2023/12/8	社会中介机构服务费	S301 云溪长岭至陆城公路工程可 行性研究报告评估服务	湖南金衢工程咨询有限 公司	7.61	7.61	2023.12.1#	164.85
		2023/12/8	勘察设计费	S301 云溪长岭至陆城公路两阶段 初步设计审查咨询服务	岳阳市公路学会	6.29	6.29	2023.12.2#	
		2023/12/13	社会中介机构服务费	S301 云溪区长岭至陆城公路总承 包项目招标代理合同	湖南晟弘项目管理有限 公司	18.81	18.81	2023.12.3#	
		2023/12/13	社会中介机构服务费	S301 云溪区长岭至陆城公路总承 包项目详勘服务招标代理合同	湖南晟美达工程管理咨 询有限公司	0.65	0.65	2023.12.4#	
		2024/1/10	社会中介机构服务费	S301 云溪长岭至陆城公路农用地 转用咨询技术服务技术服务	岳阳领岳工程技术咨询 服务有限公司	8.24	8.24	2024.1.2#	
		2024/1/30	勘察设计费	S301 云溪长岭至陆城公路初步设 计测绘服务	岳阳百利勘测科技有限 公司	32.25	32.25	2024.1.1#	
		2024/5/30	社会中介机构服务费	S301 云溪长岭至陆城公路西气东 输管道防护设计	陕西宇阳石油科技工程 有限公司	10.45	5.23	2024.5.3#	

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
		2024/6/24	社会中介机构服务费	云溪区长岭至陆城道路土地勘测 定界综合测绘服务	湖南华宇测绘技术有限 公司	46.87	46.87	2024.6.1#	
		2024/6/24	社会中介机构服务费	S301 云溪长岭至陆城公路可行性 研究报告编制服务	苏交科集团股份有限公 司	28.71	28.71	2024.6.2#	
		2024/6/24	社会中介机构服务费	S301 云溪区长岭至陆城公路施工 图审查服务合同	岳阳市公路学会	10.20	10.20	2024.6.3#	
3.4	岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期(撇洪渠)工程	2023/12/13	勘察设计费	岳阳长江经济带炼化一体化项目 长岭片区水系改造一期(撇洪渠) 工程初步设计	岳阳市水利水电勘测设 计院	71.71	57.37	2023.12.1#	62.73
		2024/2/7	勘察设计费	炼化一体化项目长岭片区水系改 造一期(撇洪渠)工程永久用地勘 测定界报告编制服务	湖南省纬辰勘测设计有 限公司	5.36	5.36	2024.2.1#	
3.5	岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程	2023/12/29	勘察设计费	岳阳绿色化工高新区北侧东侧山 体支护工程详勘合同	中航长沙设计研究院有 限公司	77.80	54.46	2023.12.2#	54.46
4	拨市城投项目建设用款	2023/12/5	建安工程费		岳阳市城市建设投资有 限公司		20000.00	2023.4.16#	20,000.00
5	110KV 路桥、城桥线迁改工程	2024/2/6	征地拆迁及补偿费	110KV 路桥、城桥线迁改工程	国网湖南省电力有限公 司岳阳供电分公司	3,016.49	3016.49	2024.2.2#	3,016.49

序号	项目名称	付款时间	使用类别	合同名称或事项	收款单位	合同金额 (万元)	计量金额 (万元)	凭证号	合计
6	乙烯项目涉及土地置换的四家企业221.3亩土地征拆和部分基础设施投入成本	2024/1/19	征地拆迁及补偿费	岳阳市财政投资评审中心关于对乙烯项目涉及土地置换的四家企业221.3亩土地征拆和部分基础设施投入成本评审审定金额	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会		10079.18	2024.1.2#	10,079.18
合计									248,305.90

附件 4

资金支出结构性分析表

单位：万元

序号	项目名称		累计支出专项债券资金							结余	
			小计	征地拆迁及 补偿费	建安工程 费	设备购 置费	勘察设 计费	监理费	社会中介机 构服务费		其他支出
一	累计拨付专项债券资金	268,736.96									
1	指挥部炼化一体化项目建设资金	214,641.29	202,940.90	161,460.00			0.00	0.00	72.80	41,408.10	11,700.39
(1)	长岭街道财政所		122,406.00	122,406.00							
(2)	路口镇财政所		5,650.00	5,650.00							
(3)	陆城镇财政所		5,800.00	5,800.00							
(4)	云溪街道财政所		22,604.00	22,604.00							
(5)	中顺利华土地置换		5,000.00	5,000.00							
(6)	预拨文物调查勘探资金		191.00							191.00	
(7)	拨第六十六批次建设用地报批税费		14,708.00							14,708.00	
(8)	电力迁改		0.00								

序号	项目名称		累计支出专项债券资金							结余	
			小计	征地拆迁及 补偿费	建安工程 费	设备购 置费	勘察设 计费	监理费	社会中介机 构服务费		其他支出
(9)	配套道路项目农民社保金		3,889.59							3,889.59	
(10)	土储 66 批次报批费		18,823.29							18,823.29	
(11)	林地报批		148.00							148.00	
(12)	道路报批		3,073.74							3,073.74	
(13)	迁改工程		0.00								
(14)	拨配套道路报批费		474.48							474.48	
(15)	拨配套道路设施评估费		33.80						33.80		
(16)	拨区自规局征拆服务费		100.00							100.00	
(17)	咨询服务费		39.00						39.00		
2	道路项目建设用款	15,000.00	6,469.20				354.12	42.00	416.64	242.83	8,530.80
(1)	岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)		1,703.95	165.96	921.08		188.05		186.03	242.83	
(2)	岳阳长江经济带炼化一体化公路(荆竹-南太)		4,483.21		4,326.57		10.34	42.00	104.30		

序号	项目名称	累计支出专项债券资金								结余	
		小计	征地拆迁及 补偿费	建安工程 费	设备购 置费	勘察设 计费	监理费	社会中介机 构服务费	其他支出		
(3)	S301 云溪区长岭至陆城公路		164.85				38.54		126.31		
(4)	岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期(撇洪渠)工程		62.73				62.73				
(5)	岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程		54.46				54.46				
3	乙烯项目涉及土地置换的四家企业 221.3 亩土地征拆和部分基础设施投入成本	10,079.18	10,079.18	10,079.18						0.00	
4	长岭片区水系改造二期(文桥沟)项目	2,000.00	1,800.13		1,771.64			28.49		199.87	
5	110KV 路桥、城桥线迁改工程	5,016.49	5,016.49	5,016.49						0.00	
6	110KV 峡长 I、II 回迁改工程	1,000.00	1,000.00	1,000.00						0.00	
7	长岭直供天然气管道迁改工程	1,000.00	1,000.00	1,000.00						0.00	
8	拨市城投项目建设用款	20,000.00	20,000.00		20,000.00					0.00	
二	未拨付专项债券资金	20,663.04								20,663.04	
合计		289,400.00	248,305.90	178,721.63	27,019.29	0.00	354.12	42.00	517.93	41,650.93	41,094.10
占支出比例			100.00%	71.98%	10.88%	0.00%	0.14%	0.02%	0.21%	16.77%	100.00%

附件 5

项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点及评分标准	分值	打分	计分原因
决策 15 分	项目 立项 8 分	依据 充分性	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、项目预期收入、成本测算及测算依据是否充分可行； 3、项目投入产出比、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，计 1 分； 2、项目预期收入、成本测算及测算依据可行，计 1 分； 3、项目投入产出比、投资估算及实施方案合理可行，计 1 分。	3	2.6	1) 项目立项符合国家产业政策，具有良好的带动作用，适应本区域的发展需求，又符合岳阳市的经济发展，有利于形成新的经济增长点，是对湖南省委常委会会议审议通过的《湖南省人民政府办公厅关于创建“五好”园区推动新发展阶段园区高质量发展的指导意见》（湘政办发[2021]19 号）决策部署落实落细，岳阳市云溪区发展和改革局批复了项目整体的可行性研究报告（岳云发改审[2022]6 号）。计 1 分。 2) 经查看《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0008 号）、《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0061 号），其中关于项目预期收入、成本测算及测算依据基本合理可行。计 1 分。 3) 投资估算不合理。扣 0.4 分： 可研投资估算对园区道路 15km 只安排了 15,000.00 万元的工程费用，平均每公里造价为 1,000 万元，但目前已签约道路施工合同 3.294km，每公里造价约为 3,000.00 万元，扣 0.2 分。 可研投资估算表中未安排征地拆迁费，融资平衡方案投资估算表将预备费中的 30,000 万元作为征拆费用，实际征地拆迁费已支出 178,721.63 万元，扣 0.2 分。
		程序 规范性	项目申请、设立过程是否符合相	1、项目审批文件、手续符合相关要求，计 1 分，每发现一项不符扣	2	1.6	1) 发现项目审批文件、手续不符合相关要求的问题。共计扣 0.4 分，计 1.6 分： ①子项目与本项目可研批复不一致，扣 0.2 分。项目取得岳阳市云溪区发展和改

			<p>关要求，用以反映和考核立项的规范情况。</p>	<p>0.2分，扣完为止； 2、事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分，每发现一项缺失扣0.2分，扣完为止。</p>	<p>革局《关于湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（岳云发改审[2022]6号），但岳阳长江经济带炼化一体化公路（荆竹-南太）以及S301云溪区长岭至陆城公路项目的可研批复均为《关于湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目可行性研究报告的批复》（岳云发改审[2020]26号）（经查询2023年湖南省二至三季度新增政府专项债券项目信息表，湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目总投资761,333万元），该两个子项的可研与项目整体可研批复文件不一致，批复的项目法人为岳阳市城市运营投资集团有限公司。</p> <p>②子项目有单独的可研批复，扣0.2分。岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期（文桥沟）工程项目、岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期（撇洪渠）工程以及岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程有单独可研批复，批复文件分别为《岳阳市发改委关于岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期（文桥沟）工程可行性研究报告的批复》（岳发改审[2023]70号），项目法人为岳阳市农业农村发展集团有限公司；《岳阳市发展和改革委员会关于岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期（撇洪渠）工程可行性研究报告的批复》（岳发改审[2023]2号），项目法人为岳阳市交通建设投资集团有限公司；《岳阳市发展和改革委员会关于岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程可行性研究报告的批复》（岳发改审[2023]3号），项目法人为岳阳市交通建设投资集团有限公司。</p> <p>2)事前经过了可行性研究（岳云发改审[2022]6号）、绩效评估（实施方案中含绩效评估报告），风险评估、专家论证（湖南人和人（岳阳）律师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目专项债券法律意见书），集体决策（市债务办发文请示报告单-关于申报2023年岳阳市本级第一批专项债券发行项目的请示、关于申报2023年岳阳市本级第二批专项债券发行项目的请示）。计1分。</p>
--	--	--	----------------------------	---	--

		项目是否符合专项债券支持领域和方向，项目“一案两书”编制情况，用于反映项目是否符合专项债券发行条件。	1、项目符合专项债券支持领域和方向，计 1.5 分； 2、项目有编制“一案两书”，计 1.5 分；缺项不计分。	3	3	1) 《加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预[2020]94 号）中提到，专项债券资金重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域。本项目属于产业园区基础设施项目，属于专项债券支持的领域和方向。计 1.5 分。 2) 2023 年发行的 2 期专项债券有一案两书：《岳阳市本级 2023 年园区建设专项债券湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案》、《湖南人和人（岳阳）律师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目专项债券法律意见书》（2023RHR 岳意字第[1]号）、《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0008 号）；《岳阳市本级 2023 年园区建设专项债券湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案》、《湖南人和人（岳阳）律师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目专项债券法律意见书》（2023RHR 岳意字第[15]号）、《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0061 号）。“一案两书”齐全。计 1.5 分。
绩效目标 3 分	绩效目标合理性	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、项目有具体、明确、可行的绩效目标，计 0.5 分； 2、项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，计 0.5 分； 3、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，计 0.5 分；	1.5	0.8	1) 项目未制定 2023 年度绩效目标。扣 0.2 分。 2) 项目部分实际工作内容超出项目整体绩效目标范围。扣 0.5 分。项目实际工作只建设了可行性研究报告中的 1 项，其他子项目未建设。 3) 经查看《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0008 号）、《湖南和瑞会计师事务所关于湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡专项评价报告》（湘和瑞核字[2023]第 0061 号），项目设置预期效益，基本合理可行。计 0.5 分。

		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核债券资金项目绩效目标的明细化情况。	1、将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，计 0.5 分； 2、通过清晰、可衡量的指标值予以体现，计 0.5 分； 3、与项目目标任务数或计划数相对应，计 0.5 分。	1.5	1.2	1) 整体项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，产出指标：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标；效益指标：经济效益指标、社会效益指标、公众或服务对象满意度指标。虽然项目未设置 2023 年绩效目标，但有 2023 年计划投资目标。计 0.5 分。 2) 经查阅整体项目绩效目标，项目绩效目标做到了具体细化，细化的目标可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现。计 0.5 分。 3) 绩效目标与项目目标任务数或计划数未完全对应。扣 0.3 分。
资金投入 4 分		预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1、预算编制经过科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡，计 1 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，计 1 分； 3、预算额度测算依据充分，按照规定标准编制，计 1 分； 4、项目申请专项债券额度是否与实际需要匹配相匹配，计 1 分。	4	4	1) 经查阅《岳阳市本级 2023 年园区建设专项债券湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案》，项目分年投资分年计划中 2023 年计划债券资金为 30 亿元，2023 年申请 28.94 亿元专项债券预算额度，预算编制科学合理，资金分配及各年申请专项债券额度较为合理，经预期收益与融资平衡专项评价报告测算，相关收益对融资本息的覆盖倍数分别为 1.81、1.92，项目收益可以覆盖融资本息。计 1 分。 2) 经岳阳市财政局现场调研情况和查阅《关于 2023 年市级预算调整方案（草案）的报告》，专项债务收入、安排的支出、还本付息纳入政府性基金预算管理，发行费用由财政资金统筹支付。计 1 分。 3) 经查阅《岳阳市本级 2023 年园区建设专项债券湖南岳阳绿色化工高新技术开发区扩园公用工程配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案》，预算额度测算依据充分，按照规定标准编制。计 1 分。 4) 2023 年项目申请发行的专项债额度 28.94 亿元，与项目分年投资分年计划中 2023 年计划债券资金 30 亿元相匹配。计 1 分。

过程 30分	资金管理 14分	资金 到位率	<p>实际到位资金与预算资金的比率，资金到位与项目建设进度匹配情况，用以反映和考核资金落实情况，对预算资金实施的总体保障程度。</p>	<p>1、资金及时到位或者未及时到位但未影响项目进度，计2分，未及时到位并影响进度按照到位比率扣分。 （注：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）内落实到具体债券资金的资金。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。）</p> <p>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%，计2分，否则不得分。</p>	4	3	<p>1) 根据债券发行结果，2023年度预算安排债券资金总额为289,400.00万元，截至2023年7月27日，2023年度债券资金共计到位289,400万元，资金到位率为100%。计2分。</p> <p>2) 2023年计划投资316,615.21万元，实际投资为248,305.90万元，完工率=78.43%。按照资金到位与项目建设进度偏差10%以内不扣分，每偏差10%扣0.5分（偏差不足10%按10%算），偏差大于50%的不得分。本项目资金到位与项目建设进度匹配度=127.51%。扣1分，计1分。</p>
		预算 执行率	<p>项目预算资金是否按照计划执行、资金支出与项目建设进度匹配情况，用以反映或考核项目预算执行情况。</p>	<p>1、当年项目单位债券资金执行率未达到90%的扣1分，未达到80%的扣1.5分，未达到70%的扣2分，未达到60%的扣3分 （注：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。</p> <p>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%，计2分，否则不得分。</p>	5	4	<p>1) 2023年度债券资金到位289,400万元，根据管委会和各实施单位的资金拨付明细，截至2024年6月，债券资金共支出248,305.90万元，债券资金执行率=248,305.90/289,400=85.80%。扣1分，计2分。</p> <p>2) 2023年计划投资316,615.21万元，实际投资为248,305.90万元，完工率=78.43%。按照资金支出与项目进度偏差10%以内不扣分，每偏差10%扣0.5分（偏差不足10%按10%算），偏差大于50%的不得分。本项目资金支出与项目建设进度匹配度=109.40%。计2分。</p>

		资金使用 合规性	是否制定了资金财务管理制度，项目资金使用是否符合相关的资金财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>1、制定了具体的资金财务管理办法，计 0.5 分；</p> <p>2、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、成本进行专账核算，计 0.5 分，每发现 1 例不符则不计分；</p> <p>3、资金的拨付有完整的审批程序和手续，计 0.5 分，每发现 1 例不符扣 0.1 分，扣完为止；</p> <p>4、符合项目预算批复或合同规定的建设范围和用途，计 0.5 分 1 例不符则不计分；</p> <p>5、将资金使用信息录入专项债券综合管理平台备查，计 0.5 分；</p> <p>6、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计 0.5 分，存在 1 例不符则不计分。</p>	3	1.5	<p>1) 根据岳阳地区炼化一体化建设协调指挥部办公室关于印发《岳阳地区炼化一体化项目配套建设资金管理操作办法》的通知（岳乙烯办[2023]6 号）规定，管委会制定了具体的资金财务管理办法。计 0.5 分。</p> <p>2) 本项目 2023 年度发行的债券资金为 289,400 万元，其中 274,400 万元由市财政局拨付给管委会，其余 15,000 万元由市财政局拨付给岳阳市交通建设投资集团有限公司。根据现场调研情况，管委会的双控账户（账号为 1907 0606 1920 0180 218）中存在另外发行的 30,000 万元的债券资金（项目名称为：湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目），没有对本项目债券资金进行专户管理、专账核算。扣 0.5 分，计 0 分。</p> <p>3) 根据岳阳市财政局提供的资金拨付请示报告等资料，资金的拨付有完整的资金审批程序和手续。计 0.5 分。</p> <p>4) 债券资金使用存在超出建设范围和规定用途的情况。扣 0.5 分，计 0 分：债券资金到位 289,400.00 万元，不合规支出为 246,504.11 万元，占比到位资金的 85.18%，其中违规使用资金 219,938.73 万元，违规挪用资金 26,565.38 万元，详情如下：</p> <p>①违规使用资金情况。 未按专项债发行信息公开文件约定的项目用途使用债券资金。用于支付征地拆迁及补偿费 178,721.63 万元；用于支付其他支出类费用的违规使用资金为 41,217.10 万元，其中用于农民社保金 3,889.59 万元、林地和道路报批费用 37,227.51 万元、征拆服务费 100.00 万元。</p> <p>②违规挪用资金情况。 用于 2 个其他专项债券项目支出，共计 4,648.06 万元。2 个项目为湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目中的岳阳长江经济带炼化一体化公路(荆竹-南太)项目和 S301 云溪区长岭至陆城公路项目。 用于 3 个超建设范围的项目支出，共计 1,917.32 万元。岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期（文桥沟）工程项目、岳阳地区炼化一体化项目长岭片区</p>
--	--	-------------	---	--	---	-----	--

					<p>水系改造一期(撇洪渠)工程以及岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程，不属于本项目建设范围。</p> <p>债券资金 20,000.00 万元拨付至岳阳市城市建设投资有限公司项目作为建设用款，无使用明细。</p> <p>5) 根据现场调研情况，债券资金使用信息已及时录入财政厅地方政府性债务管理系统备查。计 0.5 分。</p> <p>6) 管委会存在多笔资金在双控账户中国工商银行(账号 1907 0606 1920 0180 218)与湖南银行(账号 8015 0211 0000 0025 0)、交通银行(账号 4365 0188 8013 0003 4061 7)、建设银行(账号 4305 0166 9086 0977 7888)、农业银行(账号 1840 1901 0400 1351 2)、邮政银行(账号 9430 0301 0124 6889 00)、农业发展银行(账号 2034 3060 3001 0000 0358 552)之间调拨。扣 0.5 分，计 0 分。</p>
	还本付息	用以反映和考核偿债来源的真实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。	<p>1、准确编制了项目债券还本付息计划和落实还本付息资金情况，计 0.5 分；未编制计划，扣 0.5 分；未按计划落实还本付息资金，由财政部门代垫付息，扣 0.5 分，出现违约情况，全扣 2 分；</p> <p>2、按照转贷协议约定，及时缴纳项目应当承担的利息情况，计 0.5 分，1 例不符扣 0.1 分，扣完为止；</p> <p>3、不存在使用其他项目对应的项目收益错项偿还到期债券利息情况，计 0.5 分；</p> <p>4、专项债券期限与项目建设运营期限匹配，计 0.5 分。</p>	2	<p>2</p> <p>1) 本项目尚处筹建阶段，未产生项目收入，根据岳阳市九届人大常委会第十六次会议材料《关于 2023 年市级预算调整方案》，项目还本付息由财政纳入政府性基金预算管理，已落实还本付息资金。计 0.5 分。</p> <p>2) 根据现场调研情况，已及时缴纳项目应当承担的利息。计 0.5 分。</p> <p>3) 根据现场调研情况，利息支出资金来源为财政预算资金。计 0.5 分。</p> <p>4) 根据财政部《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库[2020]36 号)的规定，地方财政部门应当保障专项债券期限与项目期限相匹配。新增专项债券到期后原则上由地方政府安排政府性基金收入、专项收入偿还，债券与项目期限不匹配的允许在同一项目周期内接续发行，再融资专项债券期限原则上与同一项目剩余期限相匹配。本项目专项债券发行债券期限为 15 年，能够满足项目建设运营期限的需要。计 0.5 分。</p>

项目 实施 8分	管理制度 建设	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度建设执行情况，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1、已制定项目建设、运营、资产管理等环节的业务管理制度，计0.5分； 2、项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度合法、合规、完整计0.5分，每发现一例不符扣0.1分； 3、项目单位职能分工明确、职责明确，计0.5分。	1.5	1.5	1) 已制定建设、运营、资产管理等环节的业务管理制度。计0.5分。 2) 建设、运营、资产管理等环节的业务管理制度合法、合规、完整。计0.5分。 3) 根据《岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部关于调整岳阳地区炼化一体化项目建设协调指挥部的通知》(岳炼化项指[2022]1号)，分工明确、职责明确。计0.5分。
	项目质量 控制	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、编制科学合理的项目实施计划，计1.5分； 2、已制定相应的项目质量要求或标准，计1分； 3、采取了相应的项目质量检查、验收等必要的控制措施或手段，计1分，	3.5	2	1) 实际计划与实际情况存在较大偏差，实施计划缺乏一定的科学合理性。扣1.5分：①根据管委会提供的湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目2023年计划投资目标及实际投资明细表，实施计划与可研计划差别较大。②可研报告施工工期36个月，具体计划时间为2022年3月至2025年2月，目前实施阶段主要为征地拆迁工程，与计划时间2025年2月完工差别较大。 2) 已制定相应的项目质量要求或标准。计1分。①项目征拆工作依据《岳阳市云溪区集体土地征收与房屋拆迁补偿安置实施细则》的通知(岳云政发[2019]2号)、岳阳市人民政府关于印发《岳阳市集体土地征收与房屋拆迁补偿安置办法》的通知(岳政发[2019]2号)的规定严格执行。②岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)签订了施工合同，质量要求为合格。 3) 采取了相应的项目质量检查、验收等必要的控制措施或手段。计1分：①项目征拆工作根据《岳阳市云溪区集体土地征收与房屋拆迁补偿安置实施细则》的通知(岳云政发[2019]2号)、岳阳市人民政府关于印发《岳阳市集体土地征收与房屋拆迁补偿安置办法》的通知(岳政发[2019]2号)规范实施。 ②岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)项目签订了施工合同和监理合同，已经采取了必要的质量检查和验收措施。

	招标及政府采购管理	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合法合规，计 0.5 分； 2、合同签订及执行规范，计 0.5 分； 3、工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合，不存在重复或浪费现象，计 0.5 分，发现一例不符扣 0.1 分，扣完为止。	1.5	1.5	1) 经现场资料核查，项目招标和政府采购程序及手续合法合规。。计 0.5 分。长岭直供线天然气管道迁改工程、110KV 路桥、城桥线迁改工程项目、110kv 峡长 I、II 回迁改工程未招标直接签订补偿合同，按国网湖南省电力有限公司关于印发《国网湖南省电力有限公司电力线路杆迁管理办法》的通知（湘电公司运检[2018]9 号）第九条，线路杆迁项目按照“谁受益、谁出资”原则所需费用全部由杆迁需求单位承担，采取“预算包干”模式与运维单位签订线路杆迁经济补偿合同。长岭直供线天然气管道迁改工程采取同样的方式，并由湖南昌言（岳阳）律师事务所出具“双方签订的《天然气管道迁移项目补偿意向协议书》没有法律障碍”的审查意见。 2) 未发现合同签订及执行欠规范的情况。计 0.5 分； 3) 工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合，未发现重复或浪费现象。计 0.5 分。
	资产管理	用以反映和考核债券资金形成的资产管理情况。	1、债券资金形成的国有资产按规定用途使用，计 1 分，存在一例不符则不计分； 2、不存在抵质押的情况，计 0.5 分，存在一例不符则不计分。	1.5	1.5	1) 本项目未形成固定资产，形成的无形资产均按规定用途使用。计 1 分。 2) 根据管委会提供的无抵质押声明，不存在抵质押情况。计 0.5 分。
	风险控制 8 分	风控机制及措施	用以反映和考核政府债务风险防控方案制定及实际执行等情况。	1、建立了债务风险动态监测机制，计 1 分； 2、对识别到的风险建立了应对的防范措施，计 0.5 分； 3、建立了债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案，计 0.5 分。	2	2
	风控效果	用以反映和考核风险防控效果情况。	未发生过重大风险事件（重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等）、因债务引起的重	2	2	根据对管委会的现场访谈情况及其提供的无重大风险事件声明，项目未发生过重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等。计 2 分。

				大群体性事件等情况，计 2 分，否则不计分。			
		问题整改	用以反映和考核对存在的问题进行整改落实等情况。	在规定时间内对财政部门、发改部门、审计部门等反映的问题制定整改方案并及时进行整改等，计 2 分，否则酌情扣分。	2	2	根据管委会提交的无整改问题声明，此项不扣分。计 2 分。
		信息公开	用以反映和考核政府债务信息披露等情况。	对债券资金发行、存续、重大事项、调整用途等进行信息披露，计 2 分，存在不符合法律法规等相关规定的情况则不计分，若项目未发生需公开的重大事项等情况计 2 分。	2	2	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”等平台上公开，信息公开及时、准确。计 2 分。
产出 35 分	产出数量 8 分	实际完成率	项目实施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：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 按实际完成率的比例扣分。	8	8	根据 2023 年项目设置的计划投资目标，项目目标范围内的计划数为 2 项，分别是完成项目拆迁工作、岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)项目办理前期手续办理和开工建设的计划。该 2 项目计划已经在 2023 年完成，故计划产出数 2，实际产出数 2，实际完成率=100%。计 8 分。
	产出质量 6 分	质量达标率	反映计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果；项目完成的质量达标产出数	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：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数量。既定质量	6	6	岳阳长江经济带炼化一体化公路(大田-青坡)项目前期工作审批文件、手续符合相关要求，开工建设有办理施工许可证；征拆工作 110KV 路桥、城桥线迁改工程、长岭直供天然气管道迁改工程质量达标。计 6 分。

		与实际产出数的比率；反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	标准是指项目单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 按质量达标率的比例扣分。		
产出时效 10分	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，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。 实际完成时间比计划完成时间延迟1个月以内，得10分；实际完成时间比计划完成时间延迟1-3个月以内，得8分；实际完成时间比计划完成时间延迟3-6个月以内，得5分；延迟6个月以上，得0分。	10	8 根据2023年计划投资目标，项目范围内已完成2项工作，得8分2。打分情况为： ①完成项目拆迁工作，计4分； ②岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目已完成办理前期手续办理和开工建设的计划，计4分。 但根据2023年7月15日，岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）第二标段签订的设计施工总承包合同，合同工期880天，预计2025年12月竣工，比可研报告建设期延长10个月，虽然完成了计划工作，但计划未考虑建设工期要求，最终无法及时完成，扣2分。
产出成本 11分	成本节约率	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。	不超过预算投资计10分；超过小于10%计6分，超过10%不计分。 建设成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	10	0 项目实际成本超过预算投资10%。扣10分，计0分。 工程建设其他费（不含征地拆迁及补偿费）实际使用42,564.98万元，可研投资估算的金额为21,046.80万元，实际支出超过投资估算资金的1倍；征地拆迁及补偿费的实际支出178,721.63万元，远高于投资估算30,000.00万元。如按可行性研究报告的建设内容实施，仅工程费用还需投入420,218.76万元，已经实际投入248,305.90万元，预计完成可研报告的建设内容共需要投入668,524.66万元，超过预算投资的10%。

		综合资金成本	综合资金成本=支付的债券资金筹资成本/项目已使用的债券资金	计算到项目的利息支出等筹资成本与项目已支付的债券资金,该比值与发行债券利率的比率进行分析后扣减分额。	1	0.85	得分 $1 \times 3.118\% / 3.667\% = 0.85$ 原因:根据与市财政局债务科的沟通情况,本项目债券发行费用主要为“一案两书”编制服务费和利息费用,根据本项目“一案两书”中介机构采购成交通知书内容,本项目“一案两书”编制服务费为83.93万元。根据市财政局提供的还本付息情况,项目共计付息4,511.11万元(为半年计息情况,计算时采用全年利息口径),综合资金成本= $(4,511.11 \times 2 + 83.93) / 248,305.90 = 3.667\%$,2023年发行债券资金加权平均利率为3.118%。
效益 20分	项目 效益 20分	经济效益	是否达到专项债券项目预期收益与融资平衡方案的经济效益:是否可缓解用地紧张的矛盾,改善投资环境,吸引外来厂商投资,是否可带动当地消费,提高居民收入水平,增加居民就业机会	根据专项债券项目预期收益与融资平衡方案的经济效益分析进行对比,完成预期效益显著满分,效益一般计3分,每发现一处不符扣1分,扣完为止。	5	3	考虑项目尚处建设期,项目初显经济效益,但经济效益不显著。扣2分,计3分。
		社会效益	是否达到专项债券项目预期收益与融资平衡方案的社会效益: 1、是否将对当地的文化、教育、卫生事业起到较	根据专项债券项目预期收益与融资平衡方案的社会效益分析进行对比,完成预期效益显著计6分,效益一般计3分,每发现一处不符扣2分,扣完为止。	6	3	考虑项目直接服务对象的满意度水平较高,周边居民、企业员工等对项目的认可度较高,但项目尚未完工,周边基础设施和区域投资环境需进一步建设完成,对当地的文化、教育事业推动作用不显著。扣3分,计3分。

		大的推动作用； 2、是否加快了地方政府和项目所在地周边基础设施建设的步伐； 3、是否促进了城镇化建设进程。				
	项目实施 可持续影响	项目是否支持国家重大区域发展战略。	项目的实施支持了国家重大区域发展战略，计 4 分。	4	4	项目的建设有利于形成更加开放的格局，有利于更好、更有效地开展招商引资工作，有利于加快企业结构调整和产业升级，尽快适应入世挑战、做大做强园区经济，进而带动区域经济发展，进一步做大岳阳打造湖南万亿现代石化产业核心基地，项目的实施支持了国家重大区域发展战略。计 4 分。
	满意度	对项目直接服务对象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、项目直接服务对象对建设满意度在 90%及以上的计 5 分； 2、满意度在 90%以下，每低 1 个百分点扣 0.2 分，扣完为止；	5	5	评价工作组开展了项目满意度调查工作，事前制定了满意度调查方案，计划对项目实施单位、项目建设单位、项目管理单位、园区周边企业、园区周边群众及征拆户等对象进行问卷调查，确定满意度调查对象及对应发放调查问卷份数：总共发放调查问卷 200 份，其中湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会发放 20 份、岳阳市城市运营投资集团有限公司发放 10 份、岳阳市农业农村发展集团有限公司发放 10 份、园区周边企业发放 60 份、园区周边群众及征拆户发放 60 份、岳阳市云溪区路口镇、云溪街道、长岭街道、陆城镇财政所共计 40 份。本次共计收回调查问卷 200 份，其中有效问卷 196 份，对项目建设满意度为 98.13%。计 5 分。
合计				100	76.05	

附件 6

项目绩效自评表

项目名称	湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目				
主管部门	湖南岳阳绿色化工产业园管理委员会				
项目实施单位	湖南岳阳绿色化工产业园管理委员会	项目负责人	卢诚	联系电话	
项目资金 (万元)	资金总额 524,909.00 万元				
	一、政府专项债券资金：300,000.00 万元				
	二、其他资金：224,909.00 万元				
项目实施进度 计划	开始时间			完成时间	
	2023 年 1 月			2025 年 12 月	
项目绩效目标	<p>本项目拟建设：新建云溪北与长岭北占地 20 亩的公用工程岛各一座；新建云溪北片区与长岭北新区公用工程岛输油（气）管道 18 千米，巴陵老区与道仁矶码头输油（气）管道 18 千米，长岭北至云溪北煤场输煤皮带廊 16 千米，云溪北公用介质输送管道 14 千米，长岭北公用介质输送管道 17 千米；新建 30 万吨/天原水净水系统、3000 立方米/小时污水处理系统，8 套 120 兆瓦供配电系统，水体防控系统、电信系统、消防气防系统等；新建热电联厂 1 座；配套建设园区道路 15 千米。</p>				
项目绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	绩效标准
	产出指标	数量指标	公用工程岛	座	2
			输油（气）管道	km	36
			输煤皮带廊	km	16
			公用介质输送管道	km	31
			原水净化系统	m ³ /d	300000
			污水处理系统	m ³ /h	3000
			热电联厂	座	1
			园区道路	km	15
	质量指标	合格率	≥95%	≥95%	
时效指标	完工时间	36 个月	36 个月		

		成本指标	万元	524,909.00	成本超支不超过5%
		经济效益指标	带动地区经济发展	将带动本地物流企业的发展，增加当地居民进行搬运、看护及其它服务工作。	
		社会效益指标	对当地投资规模的影响	改善投资环境，吸引外来厂商投资，促进岳阳市经济的发展。	
			对所在地区相关产业的影响	加快了地方政府和项目所在地周边基础设施建设的步伐，有利于改善当地的文化生活环境，基础设施、社会服务容量和城市化进程。	
		社会公众或服务对象满意度指标	公众社会满意度	≥90%	≥90%
偿债风险	<p>风险描述：项目主要收益来源于污水处理收入、原水收入、供蒸汽收入、发电并网收入、管廊输送收入。若经济发展不及预期，将对项目后续受益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。</p> <p>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</p>				

附件 7

满意度调查汇总表

(发放 200 份, 有效回收 196 份)

调查内容	调查统计结果			满意度
	选项	单项汇总	选择人数	
1.您对项目的了解到什么程度?	A.非常了解(100%)	196	175	97.35%
	B.了解(80%)		16	
	C.一般(60%)		5	
	D.不太了解(30%)		0	
	E.非常不了解(0%)		0	
2.您对项目的建设进度满意程度?	A.非常满意(100%)	196	181	98.06%
	B.满意(80%)		11	
	C.一般(60%)		4	
	D.不太满意(30%)		0	
	E.非常不满意(0%)		0	
3.您对项目的安全文明施工情况满意程度?	A.非常满意(100%)	196	179	97.86%
	B.满意(80%)		13	
	C.一般(60%)		4	
	D.不太满意(30%)		0	
	E.非常不满意(0%)		0	
4.您对项目的工程质量满意程度?	A.非常满意(100%)	196	181	98.16%
	B.满意(80%)		12	
	C.一般(60%)		3	
	D.不太满意(30%)		0	
	E.非常不满意(0%)		0	
5.您认为项目的建设对改善周边生产、生活环境是否有效?	A.非常有效(100%)	196	181	98.06%
	B.有效(80%)		11	
	C.一般(60%)		4	
	D.不太有效(30%)		0	
	E.无效(0%)		0	
6.您认为项目的建设对改善投资环境,吸引外来厂商投资,带动当地消费,提高居民收入水平,增加居民就业机会是否有效?	A.非常有效(100%)	196	183	98.57%
	B.有效(80%)		12	
	C.一般(60%)		1	
	D.不太有效(30%)		0	
	E.无效(0%)		0	

7.您认为项目的建设对推动当地的文化、教育、卫生事业，加快地方政府和项目所在地周边基础设施建设的步伐，促进城镇化建设进程是否有效？	A.非常有效(100%)	196	182	98.47%
	B.有效(80%)		13	
	C.一般(60%)		1	
	D.不太有效(30%)		0	
	E.无效(0%)		0	
8.您认为项目的建设是否有利于区域发展？	A.非常有效(100%)	196	182	98.57%
	B.有效(80%)		14	
	C.一般(60%)		0	
	D.不太有效(30%)		0	
	E.无效(0%)		0	
9.您对项目的总体满意度如何？	A.非常满意(100%)	196	180	98.06%
	B.满意(80%)		13	
	C.一般(60%)		3	
	D.不太满意(30%)		0	
	E.非常不满意(0%)		0	
平均满意度				98.13%

附件 8

绩效评价有关问题数据统计汇总表

评价项目名称：湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目绩效评价报告

第三方机构：北京金准咨询有限责任公司

单位：万元、个、%

评价	资金总额	现场评价金额	占比 =2/1	具体项目总数 3	现场评价项目数 4	占比 =4/3	尚未支出资金	占比 =5/1	挤占挪用资金	占比 =6/1	多头申报资金 7	占比 =7/1	虚报冒领资金 8	占比 =8/1	截留资金 9	占比 =9/1	已完工数 10	未完工数 11	未开工数 12	完工率 10/4	问题总数
项目名称	1	2					5		6								项目是否完工对应栏打√				
合计	289400	248305.9	85.80%	12	1	8.33%	41094.1	14.20%	26565.38	9.18%	0	0	0	0	0	0	0	12	11	0.00%	11
	到位资金结余	20663.04																			
序号	具体项目名称			/	/																
1	指挥部炼化一体化项目建设资金	214641.29	202940.9							/	/	/	/	/	/	/		√			
2	长岭片区水系改造二期（文桥沟）项目	2000	1800.13						1800.13	/	/	/	/	/	/	/		√			
3	岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）	15000	1703.95						/	/	/	/	/	/	/	/		√			
4	岳阳长江经济带炼化		4483.21							4483.21	/	/	/	/	/	/	/				

	一体化公路(荆竹-南太)																				
5	S301 云溪区长岭至陆城公路		164.85							164.85	/	/	/	/	/	/	/				
6	岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期(撇洪渠)工程		62.73							62.73	/	/	/	/	/	/	/	√			
7	岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程		54.46							54.46	/	/	/	/	/	/	/	√			
8	拨市城投项目建设用款	20000	20000							20000	/	/	/	/	/	/	/				
9	110KV 路桥、城桥线迁改工程	5016.49	5016.49									/	/	/	/	/	/	√			
10	110KV 峡长 I、II 回迁改工程	1000	1000															√			
11	长岭直供天然气管道迁改工程	1000	1000															√			
12	拨管委会关于对乙烯项目涉及土地置换的四家企业 221.3 亩土地征拆和部分基础设施投入成本评审审定金额	10079.18	10079.18								/	/	/	/	/	/	/	√			

附件 9

绩效评价问题清单

序号	问题类别	问题摘要	存在的具体问题
合计	共计发现问题 <u>3</u> 类，问题总数 <u>11</u> 个，其中项目决策类问题 <u>2</u> 个，预算管理类问题 <u>6</u> 个，项目制度执行类问题 <u>3</u> 个		
1	项目决策	项目前期决策论证不充分	项目前期研究不够深入，造成投资估算误差较大，项目实际投入征拆资金远超预期，实施进度低于预期。（1）可研投资估算对园区道路 15km 只安排了 15,000.00 万元的工程费用，平均每公里造价为 1,000.00 万元，但目前已签约道路施工合同 3.294km，每公里造价约为 3,000.00 万元。（2）可研投资估算表中未安排征地拆迁费，融资平衡方案投资估算表将预备费中的 30,000.00 万元作为征拆费用，实际征地拆迁费已支出 178,721.63 万元。（3）项目拟实施 12 个子项，实际仅配套园区道路建设 1 项已开工建设，开工率仅为 8.33%，其他子项目未建设，预计无法在 2025 年 2 月完成竣工。
2	项目决策	未编制年度绩效目标	该项目未设置年度绩效目标，不符合《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》（湘财绩[2020]12 号）“政府债务项目绩效目标包括实施期绩效目标和年度绩效目标”、“年度绩效目标是项目实施期内每个年度预期达到的产出和效果，应当具体、明确、可衡量、可实现”的规定。
3	预算管理	自有资金未落实到位	项目计划总投资为 524,909.00 万元，自有资金为 124,909.00 万元，发行专项债券 400,000.00 万元。截止到现场评价时，本项目自有资金投入为 0 万元。
4	预算管理	账户管理不规范	本项目没有对债券资金进行专户管理、专账核算。监管账户中存在其他项目的债券资金 30,000 万元（项目名称为：湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目）。

			债券资金存在不同银行之间调拨行为。管委会存在多笔资金在双控账户中国工商银行与湖南银行（账号 8015 0211 0000 0025 0）、交通银行（账号 4365 0188 8013 0003 4061 7）等 6 个银行账户之间调拨。
5	预算管理	债券资金未按规定用途使用	债券资金使用存在超出建设范围和规定用途的情况。债券资金到位 289,400.00 万元，不合规支出为 246,504.11 万元，占比到位资金的 85.18%，其中违规使用资金 219,938.73 万元，违规挪用资金 26,565.38 万元
6	预算管理	债券资金闲置，资金使用效益未充分发挥	债券发行进度安排与资金使用需求脱节，造成债券资金闲置。截至 2024 年 6 月 30 日，债券资金累计使用 248,305.90 万元，闲置 41,094.10 万元，闲置资金占比 14.20%，闲置近一年，造成债券利息多支出约 635.00 万元。
7	预算管理	实际投资预计大幅超投资估算	本项目累计使用债券资金 248,305.90 万元，其中，工程建设其他费（不含征地拆迁及补偿费）实际使用 42,564.98 万元，可研投资估算的金额为 21,046.80 万元，实际支出已超过投资估算资金的 1 倍；征地拆迁及补偿费的实际支出 178,721.63 万元，远高于投资估算 30,000.00 万元。如按可行性研究报告的建设内容实施，仅工程费用还需投入 420,218.76 万元，预计实际投资大幅超投资估算。
8	预算管理	债券本息偿付存在较大的不确定性	根据可行性研究报告、项目预期收益与融资平衡方案，项目偿债资金来源为污水处理收入、原水收入、蒸汽销售收入、发电并网收入、输送管廊收入。预计 2026 年项目收入总额为 80,215.42 万元。但截至现场评价时，本项目仅实施征地拆迁及部分道路基础设施项目建设，能形成收入的子项目未启动建设，未来能否按照预计年度产生营业收入覆盖项目融资债券本息具有较大不确定性。
9	项目制度执行	未落实绩效目标管理要求	项目单位实际执行与绩效目标偏离未向项目主管部门出具原因说明，未办理调整绩效目标的相关工作流程。不符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61 号）、湖南省财政厅《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩[2020]7 号）的要求。

10	项目制度 执行	未开展年度绩效自评	项目单位未按要求自主开展绩效自评工作，未落实财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）“年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门”的要求。
11	项目制度 执行	未开展项目绩效运行 监控	项目主管部门未跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，未建立专项债券项目穿透式监测机制，未充分落实项目资金绩效运行监控。

附件 10

绩效评价报告征求意见采纳情况表

评价项目名称：湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目

序号	反馈单位	反馈日期	修改意见	采纳情况及未采纳理由
1	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>一、决策</p> <p>(一) 依据充分性</p> <p>该项属于重复扣分。在本次评估中，由于主项目（湖南石化乙烯炼化一体化项目）的总体规划进行了调整，导致本项目中的道路必须进行拓宽以适应主项目的物流生产需求，因而增加了单位造价。同时，相应的征地拆迁费用也超出了原有的预算，这可被视为无法预见且不可抗力的因素，建议酌情取消该项扣分。</p>	<p>部分采纳，加 0.6 分。</p> <p>1.实际费用超出可研报告的道路项目单位造价和征地拆迁费用较大的情况属实。可研报告投资估算对园区道路 15km 只安排了 15,000.00 万元的工程费用，平均每公里造价为 1,000 万元，但目前已签约道路施工合同 3.294km，每公里造价约为 3,000.00 万元。可研投资估算表中未安排征地拆迁费，融资平衡方案投资估算表将预备费中的 30,000 万元作为征拆费用，实际征地拆迁费已支出 178,721.63 万元，按照上述每项扣 0.2 分，共计扣 0.4 分，增加 0.6 分。</p> <p>2.现场评价时未提供相关主管部门出具的调整预算批复等文件资料。</p>
2	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>一、决策</p> <p>(二) 程序规范性</p> <p>该项扣分依据不足。一是两个项目名称相似，建设单位提交</p>	<p>部分采纳，增加 0.6 分。</p> <p>1.根据 2023 年湖南省发行的专项债券项目信息，岳阳长江经济带炼化一体化公路(荆竹-南太)项目和 S301 云溪区长</p>

			<p>立项资料时误将扩园新区(己内酰胺项目)批复用于本项目,实质相关项目资料在现场核查中齐备无误;二是子项目实际建设内容为项目建设中必要实施配套附属工程,兹因实施业主单位不同,所以单独立项实施,建议该项酌情减少扣分。</p>	<p>岭至陆城公路项目属于湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目(己内酰胺配套项目),而本项目为湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园公用工程配套设施建设项目(乙烯配套项目),2项目非本专项债项目的建设范围,扣0.2分,增加0.2分。</p> <p>2.岳阳长江经济带炼化一体化公路(荆竹-南太)项目和S301云溪区长岭至陆城公路项目存在使用本项目专项债资金的情况。</p> <p>3.岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造二期(文桥沟)工程项目、岳阳地区炼化一体化项目长岭片区水系改造一期(撤洪渠)工程以及岳阳绿色化工高新区北侧东侧山体支护工程有单独可研及批复,申请专项债时的融资平衡方案等资料中无该3项建设、投资、收益内容,扣0.2分,增加0.4分。</p>
3	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>一、决策</p> <p>(三) 绩效目标合理性</p> <p>1.绩效目标问题</p> <p>该项扣分依据不足。一是项目实施方案(含事前绩效评估报告)未查找到此项描述内容,且该内容为经济社会效益,属于绩效目标完成过程中和完成后取得的效果,疑似考评时信</p>	<p>部分采纳,增加0.2分。</p> <p>1.项目实施方案(含事前绩效评估报告)中“三、事前绩效评估内容(四)绩效目标:本项目将对城区污水管网进行改建,对污水处理厂进行配套升级,加强城镇垃圾转运设施。项目建设将净化城市水系、减轻水体污染、解决环境污染,有利于加强城市生态环境建设,对于创造良好的人居环境,</p>

			<p>息传递错误，将其他项目绩效内容放入该评价内容中；二是高新区已制定 2023 年年度绩效目标，因工作人员理解偏差未提交相关文件（见附件），后续可补交。建议比对附件中的补充文件后重新评分。</p>	<p>将起到重要作用，也为当地农民提供大量的就业岗位，对解决地方劳动人员就业和促进地方社会稳定和平发展具有积极的作用”描述内容与项目绩效目标不一致，不一致的主要原因为表述错误，考虑到实施方案附件中绩效目标和收益与融资平衡方案中的绩效目标是一致的，可不扣分，增加 0.2 分。</p> <p>2.根据《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》（湘财绩[2020]12）的有关规定，反馈单位未提供相关主管部门对年度绩效目标审核的程序性资料，无法认定其合理性和规范性。</p>
4	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>一、决策 （三）绩效目标合理性</p> <p>2.项目部分工作内容超出目标范围问题</p> <p>该项属于重复扣分。因主项目（乙烯炼化一体化项目）主体工程尚未实质性开工，导致本项目无法按照既定计划建设，为保证整体项目进展不落后，加快推进辅助基础配套工作，建议酌情取消该项扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>本项目绩效目标依据可研报告和收益与融资平衡方案中的建设内容，本项目共有子项目 12 项，项目实际工作只建设了中的 1 项（岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目），其他 11 个子项目未建设，项目部分实际工作内容超出项目整体绩效目标范围。</p>
5	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>一、决策 （四）绩效指标明确性</p> <p>该项属于重复扣分。如前文所述，该项目管理单位已制定 2023 年年度绩效目标，概因工作人员理解偏差未提交相关文件，建议比对附件中的补充文件后重新评分。</p>	<p>部分采纳，加 1 分。</p> <p>1.根据《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》（湘财绩[2020]12）的有关规定，反馈单位未提供相关主管部门对年度绩效目标审核的程序性资料，无法认定其合理性和规范性。</p> <p>2.现场评价时已考虑整体项目绩效目标有细化分解具体</p>

				<p>绩效指标可得分的情况。</p> <p>3.酌情考虑虽然项目未设置 2023 年绩效目标，但有 2023 年计划投资目标，少扣 0.3 分。</p> <p>4.考虑项目整体绩效目标做到了具体细化、细化的绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，少扣 0.5 分。</p> <p>5.考虑提供的 2023 年计划投资目标，与项目目标任务数部分对应的情况，少扣 0.2 分。</p>
6	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>(一) 资金到位率</p> <p>该项属于重复扣分。因主项目（乙烯炼化一体化项目）主体工程尚未实质性开工，导致此项配套工程项目部分建设工作无法开工，故完工率低于预期，造成资金到位与项目建设进度匹配度超标，属于无法预期的不可抗力因素导致的结果，建议酌情取消该项扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>1.资金到位与项目建设进度匹配度指标已考虑设置了 10%的匹配度偏差允值。</p> <p>2.项目单位应当结合项目投资建设计划做好资金需求测算,精准匹配额度分配与项目资金需求。</p> <p>3.主项目（乙烯炼化一体化项目）是否实质性开工，不是本项目按期建设的前提条件。</p>
7	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>(二) 预算执行率</p> <p>该项属于重复扣分。因主项目（乙烯炼化一体化项目）主体工程尚未实质性开工，导致此项配套工程项目部分建设工作无法竣工结算，造成资金执行率较低，属于无法预期的不可抗力因素导致的结果，建议酌情取消该项扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>1.2023 年度债券资金到位 289,400 万元，根据管委会和各实施单位的资金拨付明细，截至 2024 年 6 月，债券资金共支出 248,305.90 万元，债券资金执行率 =248,305.90/289,400=85.80%，当年项目单位债券资金执行率未达到 90%的扣 1 分。</p>

				2.主项目（乙烯炼化一体化项目）是否实质性开工，不是本项目按期建设的前提条件。
8	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>（三）资金使用合规性</p> <p>1.资金管理问题</p> <p>该项扣分依据不足。湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区扩园新区基础设施配套项目完工后，剩余债券资金申请了用途调整，因巴陵石化作为中石化的二级公司，没有对应资金调拨权限，经过统筹调整后，该笔资金最终调入管委会账户上，建议该项酌情减少扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>债券资金应当进行专户管理、专账核算，其他项目债券资金不应当调入到本项目资金账户。</p>
9	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>（三）资金使用合规性</p> <p>2.资金使用规范问题</p> <p>该项属于重复扣分。一是主项目未能如期开工，导致本项目无法按照既定计划建设，为保证整体项目进展不落后，故将后期规划中前期辅助基础配套工作提前；二是水系改造和护坡均为项目辅助工程，且是保障项目实施的必要前提，与上述程序规范性中属同一性质扣分；三是城投 20000 万资金的调拨属于前文所述的用途调整范畴，故资金使用明细未报送该项目业主，建议该项酌情减少扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>1.水系改造和护坡项目在程序规范性指标中扣分原因因为有单独的可研批复，属于前期程序规范性存在的问题，本指标项下由于前期立项资料和债券申报资料中并没有该项建设内容，故作为非本项目建设范围内的违规支出项扣分。</p> <p>2.根据《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预[2021]110号）的有关要求，城投 20000 万资金的调拨未提供相关主管部门对该笔资金用途调整的程序资料。</p>

10	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>(三) 资金使用合规性</p> <p>3.资金调拨问题</p> <p>该项扣分依据不足。中国工商银行、湖南银行、交通银行、建设银行、农业银行、邮政银行、农业发展银行开设的账户均为专项债资金双控账户，为加强专项债资金管理，专项债资金流进和流出都只能通过工行的账户，其他银行账户只存在与工行之间的调拨，没有项目支出，建议该项酌情减少扣分。</p>	<p>未采纳。</p> <p>债券资金应当进行专户管理、专账核算。</p>
11	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>(四) 管理制度建设</p> <p>该项扣分依据不足。2023年7月，管委会制定了《项目建设管理制度》、《项目运营管理制度》、《项目资产管理制度》(见附件)，制度中对项目建设管理、项目运营管理、项目资产管理作出了明确规定，概因工作人员理解偏差未提交相关文件，建议比对附件中的补充文件后重新评分。</p>	<p>采纳，增加1分。</p> <p>1.由于现场评价时没有提供管理制度资料，对该项进行了扣分。反馈单位补充提供了管理制度的资料，少扣0.5分。</p> <p>2.提供的管理制度资料经查阅合法、合规、完整，少扣0.5分。</p>
12	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>二、过程</p> <p>(五) 项目质量控制</p> <p>该项属于重复扣分。一是如前文所述，因主项目暂未开工，故本项目2023计划投资目标制定与实际投资必须根据主项</p>	<p>未采纳。</p> <p>扣分项为编制科学合理的项目实施计划(1.5分)，目前建设内容仅实施了可研报告中的1个子项目，实际计划与实际情况偏差大。</p>

			目变动进行相应调整；二是征地拆迁工程的相关政策变动与社会影响较大，在舆情安全的考量下，工程阶段的推进不得位于现实情境，建议酌情减少扣分。	<p>1.根据管委会提供的湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发园公用工程配套设施建设项目 2023 年计划投资目标及实际投资明细表，实施计划与可研计划差别较大。</p> <p>2.可研报告施工工期 36 个月，具体计划时间为 2022 年 3 月至 2025 年 2 月，目前实施阶段主要为征地拆迁工程，与计划时间 2025 年 2 月完工差别较大。</p>
13	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>三、产出</p> <p>(一) 实际完成率</p> <p>该项属于重复扣分。如前文所述，该项目为岳阳地区 100 万吨/年乙烯炼化一体化及炼油配套改造项目的配套工程项目，除配套道路外，其他配套项目（如：输油（气）管道、输煤皮带廊、公用介质输送管道等）必须要乙烯主体项目完成或正式建设后才能开始建设。导致该项目部分工程无法按期建设，若将实际产出数作为考量标准再次扣分有失偏颇，建议酌情减少该项扣分。</p>	<p>采纳，加 7.33 分。</p> <p>酌情考虑 2023 年项目设置的计划投资目标，项目目标范围内的计划数为 2 项，分别是完成项目拆迁工作、岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目办理前期手续办理和开工建设的计划。该 2 项目计划已经在 2023 年完成，故计划产出数 2，实际产出数 2，实际完成率=100%。加 7.33 分。</p>
14	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>三、产出</p> <p>(二) 完成及时性</p> <p>该项属于重复扣分。一是如前文所述，该项目为岳阳地区 100 万吨/年乙烯炼化一体化及炼油配套改造项目的配套工程项目，因主项目（炼化一体化项目）未实质开工，导致本</p>	<p>部分采纳，增加 5.4 分。</p> <p>该指标共 10 分。酌情考虑 2023 年计划投资目标，项目范围内已完成 2 项工作，得 8 分扣 2 分。打分情况为：</p> <p>① 完成项目拆迁工作，计 4 分；</p> <p>② 岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）项目已完成办理前期手续办理和开工建设的计划，计 4 分。</p>

			项目部分建设工作无法推进，实际建设进度不能真实反应该项目的工作推进力度；二是项目建设计划环环相扣，因整体建设进度延后导致后续工程合同上的工期顺延是必然的，建议酌情取消扣分。	但根据 2023 年 7 月 15 日，岳阳长江经济带炼化一体化公路（大田-青坡）第二标段签订的设计施工总承包合同，合同工期 880 天，预计 2025 年 12 月竣工，比可研报告建设期延长 10 个月，虽然完成了计划工作，但计划未考虑建设工期要求，最终无法及时完成，扣 2 分。
15	岳阳市 市财政局	2024-9-26	三、产出 （三）成本节约率 该项属于重复扣分。前文已述，因主项目（湖南石化乙烯炼化一体化项目）总体规划调整，导致本项目工程建设其他费、征地拆迁及补偿费用超出预期，属于无法预期的不可抗力因素，建议该项酌情取消扣分。	未采纳。 工程建设其他费（不含征地拆迁及补偿费）实际使用 42,564.98 万元，可研投资估算的金额为 21,046.80 万元，实际支出超过投资估算资金的 1 倍；征地拆迁及补偿费的实际支出 178,721.63 万元，远高于投资估算 30,000.00 万元。如按可行性研究报告的建设内容实施，仅工程费用还需投入 420,218.76 万元，已经实际投入 248,305.90 万元，预计完成可研报告的建设内容共需要投入 668,524.66 万元，超过预算投资的 10%。
16	岳阳市 市财政局	2024-9-26	三、产出 （四）综合资金成本 该项属于重复扣分。同上述成本节约率扣分原因相同，因主项目（炼化一体化项目）未实质开工，该配套项目部分建设工作无法如期推进，项目建设难以按期竣工，导致部综合资金成本偏高，属于无法预期的不可抗力因素，建议酌情取消	未采纳。 1.主项目（乙烯炼化一体化项目）是否实质性开工，不是本项目按期建设的前提条件。 2.根据与市财政局债务科的沟通情况，本项目债券发行费用主要为“一案两书”编制服务费和利息费用，根据本项目“一案两书”中介机构采购成交通知书内容，本项目“一案

			扣分。	两书”编制服务费为 83.93 万元。根据市财政局提供的还本付息情况，项目共计付息 4,511.11 万元（为半年计息情况，计算时采用全年利息口径），综合资金成本=（4,511.11*2+83.93）/248,305.90=3.667%，2023 年发行债券资金加权平均利率为 3.118%，得分 $1*3.118\%/3.667\%=0.85$ 。
17	岳阳市 财政局	2024-9-26	<p>四、经济社会效益</p> <p>该项扣分依据不足。一是项目预计完工时间为 2025 年，晚于本次绩效考评的时间，以项目未建设完成为由进行扣分有失偏颇。二是项目建设过程中，就已经改善了投资环境，吸引外来厂商投资，促进岳阳市经济的发展，增加居民就业机会，提高居民收入水平，带动当地消费，且绩效评价报告中的满意度调查汇总表体现出群众对该项目经济社会效益高度认可，不能因为项目未建设完成就认定该项目未产生经济与社会效益，建议不予扣分。</p>	<p>采纳，增加 6 分。</p> <p>1.经济效益：酌情考虑项目尚处建设期，项目初显经济效益，但经济效益不显著，扣 2 分加 3 分。</p> <p>2.社会效益：酌情考虑项目直接服务对象的满意度水平较高，周边居民、企业员工等对项目的认可度较高，但项目尚未完工，周边基础设施和区域投资环境需进一步建设完成，对当地的文化、教育事业推动作用不显著，扣 3 分加 3 分。</p>