

2022 年度江阴港城经济区化工园区基础设施建设 绩效评价报告

项 目 名 称： 江阴港城经济区化工园区基础设施建设

项目实施单位： 福州江阴港城经济区管理委员会

委 托 单 位： 福清市财政局

评 价 机 构： 北京中榕建会计师事务所（普通合伙）

2023 年

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.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	10
三、综合评价情况及评价结论	11
四、 绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目过程情况.....	15
(三) 项目成本情况.....	17
(四) 项目产出情况.....	18
(五) 项目效益情况.....	19
五、 存在的问题及原因分析	22
(一) 预期收入达成率较低.....	22
(二) 投资完成率偏低.....	22
(三) 缺乏预算编制，无法对项目绩效进行有效评估.....	22
六、 有关建议	22
(一) 提高管廊可持续发展收入.....	22
(二) 加快投资进度.....	23
(三) 加强预算编制，有效控制成本.....	24
七、其他需要说明的问题	24
八、附件	24

江阴港城经济区化工园区基础设施建设

绩效评价报告

为了进一步规范和加强江阴港城经济区化工园区基础设施建设，提高财政资源配置效率和使用效益，更好地发挥江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目社会效益和经济效益，有效提升产业园区基础保障能力水平。受福清市财政局委托，北京中榕建会计师事务所（普通合伙）组成评价小组，于2023年12月6日至12月30日，对2022年度福州江阴港城经济区管理委员会“江阴港城经济区化工园区基础设施建设”项目开展绩效评价工作。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

福建省第九届委员会第十五次全体会议中提出“认真落实中央支持海峡西岸经济区建设和福建加快发展的重大决策部署”，进一步优化发展空间格局，加快福州、厦漳泉两大都市区同城化步伐，统筹规划和建设福州、厦漳泉两大都市区城际线网主骨架，建设城市轨道交通网络。由原有的福州中心城区单极引领的发展局面走向“福州主城加平潭综合试验区”的区域双极格局，成为福建省推动海西经济区建设的核心任务与重要举措。福州江阴港位于福清江阴半岛，江阴港得天独厚的优势，将成为平潭综合实

验区的主要对接港口，是海西对外经济发展的重要的枢纽港。江阴港区集装箱吞吐量不断创造历史新高。结合江阴港城经济区产业长期发展目标及江阴港城经济区基础设施的领域现状，开展化工产业基础设施领域重大补充短板项目建设，有效提升产业园区基础保障能力水平。

2.项目基本情况

福州市江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目包含公共化工管廊工程、园区配套道路新建及改造工程、防潮排涝工程、电力缆沟工程及其他配套工程等 5 个项目。根据已批复的本项目实施方案本项目总投资为 228,579.07 万元，剔除建设期利息后，本项目静态总投为 220,514.27 万元。其中工程费用 201,621.27 万元，工程建设其他费 16,507.79 万元，基本预备费 2,385.21 万元。本项目申请专项债券共计 115,000.00 万元，其中 2022 年拟申请 60,000.00 万元，期限均为 10 年。

3.资金实际下拨及使用情况

依据财政实际下达资金以及江阴港城经济区管理委员会提供实际支出的数据整理统计，2022 年共收到市江阴港城经济区化工园区基础设施建设专项债券资金 60,000 万元，实际项目支出 66,034.94 万元。资金主要用化工园区公共化工管廊工程、园区配套道路新建及改造工程、防潮排涝工程、电力缆沟工程及其他配套工程等 5 个项目的的基础建设。

(二)项目绩效目标

1.项目总体目标

项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使得经济效益和社会效益、生态效益达到设计要求的标准。

2.项目阶段性目标

(1) 公共化工管廊工程需完成：西部片区公共化工管廊。建设管廊总长 380 米，起点位于华兴支路的拐弯处万华福建围墙外，终点位于华兴路主管廊。江阴港城经济区东、西部公用管廊架工程。建设管廊总长 8200 米的公共化工管廊架。

(2) 园区配套道路新建及改造工程需完成：福州保税港区（加工贸易区）围网内道路提升工程（纬 11 路）、新厝派出所北侧规划路（经 7 北路至光贤小区东侧配套道路）、林芝北路道路工程（一期）、林芝北路道路工程（二期）、正福能源东部项目进场道路工程、高港大道北段、港前大道（三峡路至东部海堤）、港前大道（新江公路至华兴支路段）提升改造工程、1#泊位区间路（港前大道至港区大道段）提升改造工程、迎宾大道提升改造、华兴路（含华兴支路）提升改造、国盛大道道路提升改造、经 8 路、经 11 路道路改造工程、新厝片区纬 6 路、纬 8 路道路改造工程、新厝片区纬 7 路路面道路工程、江阴港城区新厝片区道路维修、江阴港城区西部产业区道路维修、江阴港城区东部产业区

道路维修、江阴港城区内道路交通安全提升改造、道路配套路灯、交通设施等变压器工程。

(3)防潮排涝工程需完成：12#泊位后方陆域西侧海堤工程、西侧海堤延伸段工程、东部产业区海堤工程 I 段、东部产业区海堤工程 II 段工程。

(4)电力缆沟工程需完成：福州江阴港城经济区 220kV 西部变进出线缆化土建工程、福清出口加工区经 7 北路 10KV 电力缆沟工程、上迳-南曹 T 接新厝变 110KV 线路工程。

(5)其他配套工程需完成危化品停车场建设。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过评价 2022 年度江阴港城经济区化工园区基础设施建设专项经费的决策、过程、产出和效益方面的绩效情况，了解预算、执行以及资金使用情况。总结江阴港城经济区化工园区基础设施建设工程的经验做法，发现存在的问题，进而提出有针对性的建议。以便江阴港城经济区化工园区基础设施建设专项经费管理和使用发挥其最大的效用，提高专项经费管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全预算绩效目标化管理制度，推进预算绩效管理。

2.评价对象和范围

评价的对象是江阴港城经济区化工园区基础设施建设的专项经费，2022年涉及批复的预算资金60,000万元。主要采取专项债券模式实施江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目。该经费主要用于项目建设的外购原材料费、外购燃料动车费、工资及福利费、修理费、保险费等开支。

评价的范围主要包括江阴港城经济区化工园区基础设施建设的项目实施情况，专项经费的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况和取得的效益情况等。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1.绩效评价原则

一是科学性原则，主要采取定量评价与定性评价相结合的方法，各项操作严格遵循既定程序，科学、规范、有序进行。二是客观公正原则，主要是依据相关规范，并结合财政资金的实际管理，科学、合理、客观地设立评价标准、确定评价指标，确保评价结果能科学真实反映财政资金使用实际成效。三是目标导向原则，主要是从实事求是的立场出发，以资金使用单位申报的目标作为评价主要依据，注重财政资金支出的经济性、效率性、效果性和公平性等绩效表现。

2.评价指标体系

本次评价通过项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益五个维度，采用了5个一级指标，设计了16个二级指

标以及 23 个三级具体指标。其中：项目决策（14%），主要评价项目立项情况、项目绩效目标设置情况和资金投入情况；项目实施过程（16%），主要评价项目的资金管理和项目组织实施情况；项目成本情况（10%），主要评价项目经济成本、社会成本、生态成本的情况；项目产出（30%），主要从数量、质量、时效三个维度进行评价；项目效益（30%），从经济效益、社会效益、可持续影响、生态效益、服务对象满意度五个维度进行评价。

在确定评价指标的基础上，依据各指标在绩效评价中的重要程度依次设置不同的标准值和权值，合理反映各个指标的影响和作用，并逐级分解，形成了此次项目总体评价的指标体系（见下表一）。

表一：福清江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目
绩效评价指标体系表

一级指标 (目标 分类)	二级指标 (分类 细化)	三级指标 (绩效目 标内容)	评分标准	绩效分值
决策 (14%)	项目立项 (5%)	立项依据 充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点: ①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; 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; 一项不符合扣 1 分。	3.00
		立项程序 规范性	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。 评价要点: 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; 一项不符合扣 1 分。	2.00

	绩效目标 (5%)	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。 一项不符合扣 0.5 分,严重的此项完全不得分。	2.00	
		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,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 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。 一项不符合扣 1 分。	3.00	
	资金投入 (4%)	预算编制 科学性	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 一项不符合扣 0.5 分,严重的此项完全不得分。	2.00	
		资金分配 合理性	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 一项不符合扣 1 分。	2.00	
	过程 (16%)	资金管理 (7%)	资金使用 合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况 ①资金支付是否符合项目预算批复的用途; ②财政下拨资金是否及时对外支付; ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 一项不符合扣 1 分,严重的此项完全不得	2.00

			分。	
		资金到位率	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情况对项目实施的总体保障程度。 资金到位率=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金×100% 若资金到位率达到100%得满分,未达目标则按实际达到比例计分。	5.00
		预算执行率	项目专项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 预算执行率=项目单位支出的项目资金/财政实际下达的项目资金×100% 若预算执行率达到100%得满分,未达目标则按实际完成比例计分。	5.00
	组织实施 (4%)	管理制度健全性	实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对公司正常运营的保障情况。 ①是否已制定或具有相应的业务管理制度,业务管理制度是否合法、合规、完整; ②是否设置完善的财务管理制度,如费用报销制度、财务审批权限制度等、固定资产管理制度; 一项不符合扣1分	2.00
		制度执行有效性	公司运营是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 ①公司运营过程中,是否按规定执行内部有关业务管理制度,包括合同管理、合同审批、工程项目变更、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档等; ②是否按财务管理制度的规定,在规定的权限范围内,对项目资金支出按规定进行严格审核后支付。 一项不符合扣1分。	2.00
成本(10%)	经济成本(4%)	收益与融资平衡情况	评价项目项目收入来源是否稳定可靠,是否在偿还资金缺口。年度绩效目标为债券本息覆盖倍数超过1.28倍。	4.00
	社会成本(3%)	工程质量及安全	工程施工期间无重大工程质量事故、重大安全事故,未发生得满分,否则不得分。	3.00
	生态成本(3%)	重大环境污染事故	工程施工期间无重大污染事故,未发生得满分,否则不得分。	3.00
产出(30%)	数量目标(20%)	建设投资完成率	评价项目总投资的完成情况,目标值为不小于60%,大于等于60%得满分,每低于1%扣1分,扣完为止。	20.00
	质量目标(5%)	工程质量达标率	2022年已完工项目的验收情况,工程质量验收达标情况,验收合格为满分,验收存在重大工程缺陷该项不得分。	5.00

	时效目标 (5%)	年度投资 进度	评价项目是否在计划时限内完工,按时完工并完成竣工验收,该项得分满分,未按时完工,按计划时限内的完工百分比×分值计算。 完工百分比=完成年度计划投资/年度计划投资	5.00
效益(30%)	经济效益 目标 (10%)	项目预期 收入达成 率	评价项目实施方案中公共化工管廊预期收益情况 公共化工管廊在债券存续期内收入共计149,112.10万元。项目预期收入达成情况低于目标值,按实际占比得分。	5.00
		园区企业 产值增长 情况	评价建设项目是否能带动周边主要企业的产值增长。有助于得满分,否则不得分。2022年度企业产值高于去年同期累计产值得满分,否则不得分。	5.00
	社会效益 目标 (5%)	项目知晓 度	周边受益群众对江阴港城经济区化工园基础设施建设项目的了解程度,了解及非常了解达到目标值90%以上得满分,每低于5%扣1分,扣完为止。	5.00
	可持续影 响目标 (5%)	项目受益 期	评价实施项目的受益情况,项目受益期达三十年以上得满分,否则不得分。	5.00
	生态效益 目标(5%)	施工环境 保护措施	评价施工期间对于废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标情况。施工期间是否对项目施工周边水环境、空气环境、噪声环境等生态环境采取的有效管理措施。如果有得满分,否则不得分。	5.00
	服务对象 满意度 (5%)	服务对象 满意度	评价农村污水项目是否改善农村人居环境,持续增强群众幸福感的满意度情况,以问卷调查的形式调查福清市民满意度情况,综合满意度达90%以上得满分,未达到90%每低于5%的扣一分,扣完为止。	5.00

3.评价方法

本次评价运用比较法、公众评价法、因素分析、效益分析等方法,同时通过资料查阅、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式,始终遵循科学规范、公正公开、绩效相关的基本原则。具体方法如下:

(1) 比较法:通过对绩效目标与实施效果比较,综合分析绩

效目标的实现程度；

(2) 因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

(3) 项目效益分析法：通过项目支出与项目效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度；

(4) 公众评价法：通过问卷调查对项目支出效果进行评价，评估目标的实现程度。

(三)绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

根据福清市财政局绩效评价工作要求，绩效评价工作组通过实地访问，与实施单位及项目单位的相关业务科室充分沟通，听取项目的基本情况。查看单位原始账证资料；收集相关制度、措施和管理办法等资料。了解项目预算、项目实施、项目完成等情况。并收集整理相关资料及数据，作为项目评价的基础信息。

2.实地复核

绩效评价工作组收集项目立项审批、项目资金下拨、业务开展等相关政策材料。进行深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计项目绩效评价指标体系框架，并对决策、过程、产出、效益指标进行细化，形成绩效评价指标体系；通过问卷调查了解福清市民对于江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目的满意度情况。

3.绩效分析阶段

绩效评价工作组通过各类资料对照查证复核、数据分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合，确保评价工作客观、公正。对佐证材料的相关数据进行了核实，经过多次确认汇总，得出最后评价结果。

4.报告撰写

经过与项目实施单位反复沟通、交换意见，绩效评价工作组内部讨论和修改，完成评价报告的撰写工作。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分(含 90 分)为优秀；

综合得分在 80-90 分(含 80 分)为良好；

综合得分在 60-80 分(含 60 分)为合格；

综合得分在 60 分以下为不合格。

为了全面、客观、有效地进行绩效评价，评价工作组查阅了福清市江阴港城经济区化工园区基础设施建设经费的相关资料，与相关工作人员进行座谈了解情况，收集相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对江阴港城经济区化工园区基础设施建设专项资金的项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况方面进行了综合评价。经过审慎和科学评估，对 2022 年度江阴港城经济区化工园区基础设施建设的项目绩效评价评分为 81.5 分，评价结果为“良好”。（见下表二）

表二：福清江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目
得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	评分	得分
决策 (14%)	项目立项 (5%)	立项依据充分性	3.00	3.00
		立项程序规范性	2.00	2.00
	绩效目标 (5%)	绩效目标合理性	2.00	1.50
		绩效指标明确性	3.00	3.00
	资金投入 (4%)	预算编制 科学性	2.00	0.00
		资金分配 合理性	2.00	0.00
过程 (16%)	资金管理 (8%)	资金使用合规性	2.00	2.00
		资金到位率	3.00	3.00
		预算执行率	3.00	3.00
	组织实施 (8%)	管理制度健全性	4.00	4.00
		制度执行有效性	4.00	4.00
成本 (10%)	经济成本 (4%)	收益与融资平衡情况	4.00	4.00
	社会成本 (3%)	工程质量及安全	3.00	3.00
	生态成本 (3%)	重大环境污染事故	3.00	3.00
产出 (30%)	数量目标 (10%)	建设投资完成率	10.00	8.00

	质量目标 (10%)	项目验收合格率	10.00	10.00
	时效目标 (10%)	项目完工及时性	10.00	8.00
效益 (30%)	经济效益 目标(10%)	项目预期收入达成率	5.00	0.00
		园区企业产值增长情况	5.00	5.00
	社会效益 目标 (5%)	项目知晓度	5.00	5.00
	可持续影 响目标 (5%)	项目受益期	5.00	0.00
	生态效益 目标(5%)	施工环境保护措施	5.00	5.00
	服务对象 满意度 (5%)	服务对象满意度	5.00	5.00
决策(14%)	项目立项 (5%)	立项依据充分性	3.00	3.00
总分值、评价总分			100.00	81.50

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策情况共有 3 个二级指标，6 个三级指标。二级指标分别是项目立项（分值 5 分）、绩效目标（分值 5 分）、资金投入（分值 4 分）。

1.项目立项

(1) 立项依据充分性（绩效分值 3 分，评价得分 3 分）

本项目立项《福州江阴港城经济区管委员会关于申请福州江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目立项的函》（榕江函[2021]56 号），内容符合国家法律法规、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；同时与福清市江阴港城经济区管理委员会职责范围相符，属于该部门履职所需。

根据“立项依据的充分性”指标评分标准，该项指标得分 3 分。

(2) 立项申报程序规范性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）

本项目立项按规定的程序申请设立、审批文件，材料符合相关要求，事前经过必要的可行性研究分析，《关于福州江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目可行性研究报告暨初步设计的批复》（融发改审批[2021]571 号）通过福清市发展和改革局批复，同意项目建设，立项申报程序规范。

根据“立项申报程序规范性”指标评分标准，该指标得分 2 分。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性（绩效分值 2 分，评价得分 1.5 分）

项目 2022 年度设置了绩效目标，从产出、效益、满意度共三个维度设置了 16 个二级指标，23 个三级指标。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；但绩效目标未按项目投资额或资金量分解。

根据“绩效目标的合理性”指标评分标准，该指标得分 1.5 分。

(2) 绩效指标明确性（绩效分值 3 分，评价得分 3 分）

项目绩效目标基本已细化分解为具体的绩效目标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

根据“绩效指标明确性”指标评分标准，该指标得分3分。

3.资金投入

(1) 预算编制科学性（绩效分值2分，评价得分0分）

项目实施单位未完成预算编制，未完成“预算编制的科学性”指标的年度绩效目标。

根据“预算编制科学性”指标评分标准，该指标得分0分。

(2) 资金分配合理性（绩效分值2分，评价得分0分）

项目实施单位未完成预算编制及资金分配额度，未完成“资金分配合理性”指标的年度绩效目标。

根据“资金分配合理性”指标评分标准，该指标得分0分。

(二) 项目过程情况

项目过程情况共有2个二级指标，5个三级指标。二级指标分别是资金管理（分值12分）、组织实施（分值4分）。

1.资金管理

(1) 资金使用合规性（绩效分值2分，评价得分2分）

项目资金符合项目预算批复的用途，拨付有完整的审批程序和手续，并及时对外支付，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据“资金使用合规性”指标评分标准，该指标得2分。

(2) 资金到位率 (绩效分值 3 分, 评价得分 3 分)

2022 年预算安排发行专项债券 60,000 万元, 财政实际拨付资金 60,000 万元, 资金到位率 100%。2022 年度资金到位率=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金 \times 100%=60,000 万元/60,000 万元 \times 100%=100%, 完成年度目标任务。

根据“资金到位率”指标评分标准, 该指标得分 3 分。

(3) 预算执行率 (绩效分值 3 分, 评价得分 3 分)

依据福州江阴港城经济区管理委员会提供的财务数据统计, 福州江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目 2022 年发行专项债券 60,000 万元, 2022 实际支出专项资金 66,034.94 万元。2022 年度预算执行率=预算单位支出的项目资金/财政实际下达的项目资金 \times 100%=66,034.94 万元/60,000 万元 \times 100%=110.06%。预算执行率大于 100%, 完成年度目标任务。

根据“预算执行率”指标评分标准。该指标得 3 分。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性 (绩效分值 4 分, 评价得分 4 分)

项目实施单位在 2018 年发布《福州江阴港城经济区管委会关于印发<福州江阴港城经济区管委会机关财务管理制度>的通知》(榕江综[2018]24 号), 并制定了《江阴港城经济区工程建设项目进度款审核流程》, 对于专项资金的使用范围、用途等进行了规定, 并对施工单位、监理单位、建设单位、工程部规定了相关的审核职责。基本能满足项目专项资金的管理与实施要求。

根据“管理制度健全性”指标评分标准，该指标得分4分。

(2) 制度执行有效性（绩效分值4分，评价得分4分）

项目实施能遵守相关法律法规和相关管理规定；项目支出手续完备，制度执行比较规范，报销手续及附件资料、项目资料齐全并能够及时归档。同时按财务管理制度，在规定的权限范围内，对项目资金支出按规定进行严格审核后支付。

根据“制度执行有效性”指标评分标准，该指标得分4分。

(三) 项目成本情况

项目成本情况分为3个二级指标、3个三级指标。二级指标分别为经济成本指标（分值4分）、社会成本指标（分值3分）、生态成本指标（分值3分）。

1. 经济成本（绩效分值4分，评价得分4分）

“收益与融资平衡情况”指标评价本项目收入来源是否稳定可靠，是否存在偿还资金缺口。依据项目实施单位提供的可行性研究报告及外部事务所出具的建设项目测算的收益数据显示，福州江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目收入主要来源于公共化工管廊、危化品停车场收入、电力管廊入廊费和电力管廊维护费收入。运营期现金流各年度测算为正，专项债券的资金保障倍数为1.31倍，大于目标值1.28倍，完成年度目标任务。

根据“收益与融资平衡情况”指标评分标准，该指标得分4分。

2. 社会成本（绩效分值3分，评价得分3分）

“工程质量及安全”指标评价工程施工期间是否发生重大工程质量事故、重大安全事故。根据市江阴管委会提供的相关材料，项目实施期内，未发生重大安全生产事故，评价组亦未发现相关的媒体报道。

根据“工程质量及安全”指标评分标准，该指标得分3分。

3.生态成本（绩效分值3分，评价得分3分）

“重大环境污染事故”指标评价项目工程施工期间是否发生重大污染事故。根据市江阴管委会提供的相关材料，项目实施期内，未发生重大环境污染事故，评价组亦未发现相关的媒体报道。

根据“重大环境污染事故”指标评分标准，该指标得分3分。

（四）项目产出情况

项目产出情况分为3个二级指标、3个三级指标。二级指标分别为数量指标（分值10分）、质量指标（分值10分）、时效指标（分值10分）、成本指标。

1.数量指标（绩效分值10分，评价得分8分）

“建设投资完成率”指标评价项目总投资的完成情况。依据2022年度项目实施单位提供的计划投资项目的年度任务目标，计划投资福州江阴港城经济区220KV西部变进出线缆化土建项目等15个项目，其中1#泊位区间路（港前大道至港区大道段）提升改造工程等3个项目2022年度未完工。建设投资完成率为80%。未完成年度目标任务。

根据“建设投资完成率”指标评分标准，此项指标得8分。

2.质量指标（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）

“项目验收合格率”指标评价已完工验收项目的工程质量验收达标情况。已完工项目验收均合格，验收合格率达到 100%，完成年度目标任务。

根据“项目验收合格率”指标评分标准，此项指标得 10 分。

3.时效指标（绩效分值 10 分，评价得分 8 分）

“项目完工及时性”指标评价项目是否在计划时限内完工。依据项目实施单位提供的项目完工情况显示，2022 年度计划投资 15 个项目，其中 1#泊位区间路（港前大道至港区大道段）提升改造工程等 3 个项目在 2022 年度未及时完工。投资完工进度为 80%，未完成年度目标任务。

根据“项目完工及时性”指标评分标准，此项指标得 8 分。

（五）项目效益情况

项目效益情况分为 5 个二级指标、6 个三级指标。二级指标分别为经济效益指标（分值 10 分）、社会效益指标（分值 5 分）、可持续影响指标（分值 5 分）、生态效益指标（分值 5 分）、服务对象满意度指标（分值 5 分）。

1.经济效益指标

（1）项目预期收入达成率（绩效分值 5 分，评价得分 0 分）

“项目预期收入达成率”评价项目预期收益情况。福州江阴港城经济区管委会下属公司万华化学(福建)有限公司负责管廊收入合同的签约。该公司共签定三份管廊租赁合同，合同金额共

计 22.14 万元，项目实施方案中公共化工管廊预期收入 149,112.1 万元，实际收入占比不到 0.1%。

依据“项目预期收入达成率”评分标准，此项未完成目标，得分 0 分。

(2) 园区企业产值增长情况（绩效分值 5 分，评价得分 5 分）

“园区企业产值增长情况”评价建设项目是否能带动化工园区内主要企业的产值增长，依据福州江阴港城经济区管理委员会出具的《2022 年江阴港城经济区规上工业产值完成情况》数据显示，园区内主要 81 家企业的本年产值为 6,159,173.66 万元，比去年同期 5,026,405.40 万元增长 1,132,767.66 万元，增长率 22.54%。完成年度目标任务。

依据“园区企业产值增长情况”评分标准，此项完成目标，得分 5 分。

2.社会效益指标（绩效分值 3 分，评价得分 3 分）

“项目知晓度”评价周边受益群众对江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目的了解程度。主要通过问卷调查的方式，统计福清市民对江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目的了解情况。共收到 179 份有效调查问卷，调查结果显示，福清市民对江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目非常了解占 87.71%，一般了解占 12.29%。完成年度目标任务。

依据“项目知晓度”评分标准，此项完成目标，得分 3 分。

3.可持续影响指标（绩效分值5分，评价得分0分）

“项目受益期”指标评价实施项目的受益情况，由于项目实施单位无法提供江阴港城经济区化工园基础设施建设项目建成后受益期的佐证材料，此项不得分。

依据“项目受益期”评分标准，此项完成目标，得分0分。

4.生态效益指标（绩效分值5分，评价得分5分）

“施工环境保护措施”指标评价施工期间是否对项目施工周边水环境、空气环境、噪声环境等生态环境采取的有效管理措施。建设单位严格执行国家有关环境保护法规，参考可行性研究报告中提出的各项环境保护措施。对废气加强施工场地内洒水抑尘远离敏感点设置防尘网；对施工废水经隔油沉淀后循环使用或作为场地抑尘洒水用水，施工期生活污水依托当地污水处理系统处理；对噪声通过加强车辆声源的管理，同步完成两侧绿化带建设，形成噪声影响的缓冲带；合理弃方，尽量少破坏原始植被。水土流失采取加强水土保持工作，采取绿代护坡、驳岸等工程措施防止；对固定废物及时清运。对施工环境采取了各种保护措施。完成年度目标任务。

依据“生态环境影响”评分标准，此项得分5分。

5.服务对象满意度

满意度指标设置“服务对象满意度”进行衡量和评价，主要通过问卷调查的方式，对福清市民对江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目实施效果的满意度进行调查统计。共收到179份

有效调查问卷，调查结果显示，福清市民对江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目实施效果综合评价后，其中满意指数 99%，达到年度目标值。

依据“服务对象满意度”评分标准，此项得分 5 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）预期收入达成率较低

依据项目实施单位申报的 2022 年第二批福建省政府专项债券福州江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目实施方案中预测的公共化工管廊预期收入 149,112.1 万元，但 2022 年实际共签定三份合同，合同金额共计 22.14 万元，占比不到 1%，达成率太低。

（二）投资完成率偏低

项目 2022 年度目标任务的 15 个投资项目，实际建设投资率为 80%，低于绩效目标。项目投资延误会导致整体项目进度，增加资金占用，进而影响项目的完工时间及公共设施的预期收益。

（三）缺乏预算编制，无法对项目绩效进行有效评估

项目实施单位未依据项目实际情况编制 2022 年度预算，没有预算，无法对项目或企业的支出进行规划和预测。也无法确定项目的成本范围，对项目未能进行有效的成本控制。并且无法对项目的绩效进行评估，确定项目的成果是否符合预期。

六、有关建议

（一）提高管廊可持续发展收入

增加化工园区公共管廊的收入需要从优化运营管理、引入市场化运作模式、拓展服务范围、加强与企业的合作以等方面入手。

1.优化管廊运营管理：提高管廊的运营效率和管理水平，确保管廊的长期安全可靠运行，降低运营成本，从而实现可持续发展。

2.引入市场化运作模式：在管廊运营中引入市场化运作模式，通过公开招标、竞争性谈判等方式选择优秀的运营商，推动管廊服务的专业化、市场化。这样可以提高管廊的服务水平和竞争力，吸引更多的企业使用管廊，从而增加收入。

3.拓展管廊服务范围：根据化工园区的需求和实际情况，拓展管廊服务范围，提供更多的服务项目。例如，可以提供管道清洗、维护、检测等服务，满足化工园区企业的多样化需求，从而增加收入来源。

4.加强化工园区企业合作：与化工园区内的企业建立紧密的合作关系，了解企业的需求和诉求，提供定制化的管廊服务方案。通过与企业合作，可以提供更高效、更便捷的管廊服务，提高企业的满意度和忠诚度，从而增加收入。

（二）加快投资进度

年初需制定详细的年度投资计划，包括投资目标、投资金额、投资进度时间表等，有助于管控投资按计划进展。在投资过程中，如果进度发生偏差，需及时发现问题并有效沟通解决，保证投资进度正常进行，并能按时实现预算收益。

(三) 加强预算编制，有效控制成本

有效地提高项目或企业的预算编制和执行水平，确保项目的顺利进行和成本控制的有效性。

1.制定详细的预算计划：根据项目需求和资源情况，制定详细的预算计划，包括人力、物力、财力等方面的预算。提高预算编制水平，确保预算的准确性和合理性。

2.严格执行预算：在项目执行过程中，严格按照预算计划进行支出和控制，避免超支和浪费。

3.及时调整预算：在项目执行过程中，如果遇到不可预见的情况或变化，需要及时调整预算，以确保项目的顺利进行。

4.加强预算监督：建立预算监督机制，对预算执行情况进行定期检查和析，及时发现问题并采取措施加以解决。

七、其他需要说明的问题

本评价报告主要供福清市财政局了解福清江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目其绩效评价指标体系及评分表绩效情况，并据以加强江阴港城经济区化工园区基础设施建设专项经费拨付、使用的管理，不作他用。

八、附件

福清江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目绩效评价指标体系表及评分表

附件：

2022 年度福清江阴港城经济区化工园区基础设施建设项目

绩效评价指标体系及评分表

一级指标 (目标分类)	二级指标 (分类细化)	三级指标 (绩效目标内容)	评分标准	绩效分值	评价得分
决策(14%)	项目立项 (5%)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： ①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； 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； 一项不符合扣 1 分。	3.00	3.00
		立项程序规范性	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。 评价要点： 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； 一项不符合扣 1 分。	2.00	2.00

	绩效目标(5%)	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。 一项不符合扣 0.5 分,严重的此项完全不得分。	2.00	1.50
		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,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 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。 一项不符合扣 1 分。	3.00	3.00
	资金投入(4%)	预算编制科学性	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 一项不符合扣 0.5 分,严重的此项完全不得分。	2.00	0.00
		资金分配合理性	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 一项不符合扣 1 分。	2.00	0.00

过程 (16%)	资金管理 (8%)	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况 ①资金支付是否符合项目预算批复的用途; ②财政下拨资金是否及时对外支付; ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 一项不符合扣 1 分,严重的此项完全不得分。	2.00	2.00
		资金到位率	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情况对项目实施的总体保障程度。 资金到位率=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金×100% 若资金到位率达到 100%得满分,未达目标则按实际达到比例计分。	3.00	3.00
		预算执行率	项目专项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 预算执行率=项目单位支出的项目资金/财政实际下达的项目资金×100% 若预算执行率达到 100%得满分,未达目标则按实际完成比例计分。	3.00	3.00
	组织实施 (8%)	管理制度健全性	实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对公司正常运营的保障情况。 ①是否已制定或具有相应的业务管理制度,业务管理制度是否合法、合规、完整; ②是否设置完善的财务管理制度,如费用报销制度、财务审批权限制度等、固定资产管理制度; 一项不符合扣 2 分	4.00	4.00

		制度执行有效性	<p>公司运营是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。</p> <p>①公司运营过程中,是否按规定执行内部有关业务管理制度,包括合同管理、合同审批、工程项目变更、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;</p> <p>②是否按财务管理制度的规定,在规定的权限范围内,对项目资金支出按规定进行严格审核后支付。</p> <p>一项不符合扣2分。</p>	4.00	4.00
成本(10%)	经济成本(4%)	收益与融资平衡情况	评价项目项目收入来源是否稳定可靠,是否在偿还资金缺口。年度绩效目标为债券本息覆盖倍数超过1.28倍。完成得满分,未完成不得分。	4.00	4.00
	社会成本(3%)	工程质量及安全	评价工程施工期间是否发生重大工程质量事故、重大安全事故,未发生得满分,否则不得分。	3.00	3.00
	生态成本(3%)	重大环境污染事故	评价工程施工期间是否发生重大污染事故,未发生得满分,否则不得分。	3.00	3.00
产出(30%)	数量目标(10%)	建设投资完成率	评价项目按年度计划投资建设的实际完成情况,建设投资完成率=(实际完工项目数量/计划完工项目数量)×100%。建设投资完成率达到100%得5分,否则按达到比例相应得分。	10.00	8.00
	质量目标(10%)	项目验收合格率	根据完工项目数据,项目验收合格率=(实际完工验收合格项目数量/实际完工项目数量)×100%。完工项目合格率达到100%得5分,合格率未达到的不得分。	10.00	10.00

	时效目标 (10%)	项目完工及时性	评价项目是否在计划时限内完工。年内项目完工百分比达 100%得满分。未全部按期完工，按比例得分。完工百分比=按时完工的项目数/年度计划完工项目数。	10.00	8.00
效益 (30%)	经济效益目标 (10%)	项目预期收入达成率	评价项目实施方案中公共化工管廊预期收益情况 公共化工管廊在债券存续期内收入共计 149,112.10 万元。项目预期收入达成情况低于目标值，按实际占比得分。	5.00	0.00
		园区企业产值增长情况	评价建设项目是否能带动周边主要企业的产值增长。有助于得满分，否则不得分。2022 年度企业产值高于去年同期累计产值得满分，否则不得分。	5.00	5.00
	社会效益目标 (5%)	项目知晓度	评价周边受益群众对江阴港城经济区化工园基础设施建设项目的了解程度，了解及非常了解达到目标值 90% 以上得满分，每低于 5%扣 1 分，扣完为止。	5.00	5.00
	可持续影响目标 (5%)	项目受益期	评价实施项目的受益情况，项目受益期达三十年以上得满分，否则不得分。	5.00	0.00
	生态效益目标 (5%)	施工环境保护措施	评价施工期间对于废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标情况。施工期间是否对项目施工周边水环境、空气环境、噪声环境等生态环境采取的有效管理措施。如果有得满分，否则不得分。	5.00	5.00
	服务对象满意度 (5%)	服务对象满意度	评价农村污水项目是否改善农村人居环境，持续增强群众幸福感的满意度情况，以问卷调查的形式调查福清市民满意度情况，综合满意度达 90%以上得满分，未达到 90%每低于 5%的扣一分，扣完为止。	5.00	5.00

总分值、评价总分	100.00	81.50
项目评价等次 <input type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 不合格		
备注: 参考分值 S: 优秀: $S \geq 90$: 良好: $90 > S \geq 80$ 合格: $80 > S \geq 60$: 不合格: $S < 60$		