**国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效评价报告**

评价机构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询

有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：司徒荣轼

2024年09月

目 录

[一、评价项目概述 - 2 -](#_Toc177064534)

[（一）项目背景。 - 2 -](#_Toc177064535)

[（二）项目立项依据。 - 3 -](#_Toc177064536)

[（三）项目绩效目标。 - 11 -](#_Toc177064537)

[（四）项目资金来源及使用情况。 - 18 -](#_Toc177064538)

[（五）项目实施情况。 - 20 -](#_Toc177064539)

[二、绩效评价概述 - 31 -](#_Toc177064540)

[（一）评价目的。 - 31 -](#_Toc177064541)

[（二）评价设计与实施。 - 32 -](#_Toc177064542)

[（三）绩效评价指标体系和评分标准方法。 - 41 -](#_Toc177064543)

[三、评价结论与绩效分析 - 42 -](#_Toc177064544)

[（一）总体结论。 - 42 -](#_Toc177064545)

[（二）项目绩效分析。 - 43 -](#_Toc177064546)

[四、项目主要绩效或成功经验 - 67 -](#_Toc177064547)

[（一）完善增城区交通路网，缓解增城区中南部交通压力。 - 67 -](#_Toc177064548)

[（二）对中新产业园周边企业提供了交通便利，助推增城区招商引资发展。 - 67 -](#_Toc177064549)

[（三）贯彻落实中央省市规划，推进国家城乡融合发展试验区建设。 - 68 -](#_Toc177064550)

[五、存在问题或不足 - 68 -](#_Toc177064551)

[（一）项目实施进度较计划滞后，建设监管力度待加强。… - 68 -](#_Toc177064552)

[（二）资金管理制度有待完善，缺乏更精准的管理措施。… - 70 -](#_Toc177064553)

[（三）绩效体系设置不够完整规范，有待进一步完善。…… - 70 -](#_Toc177064554)

[六、相关建议 - 71 -](#_Toc177064555)

[（一）加强建设监管力度，提高项目实施的效率。 - 71 -](#_Toc177064556)

[（二）完善资金管理制度，增强对资金支出的监管力度。…. - 72 -](#_Toc177064557)

[（三）进一步完善绩效体系设置，完整体现项目产出及效益。 - 72 -](#_Toc177064558)

[附件1：项目绩效评价指标评分表 - 75 -](#_Toc177064559)

[附件2：项目满意度问卷结果 - 101 -](#_Toc177064560)

国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效评价报告

根据《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号）文件要求，广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司（以下简称“我机构”）受广州市增城区财政局（以下简称“区财政局”）委托，作为广州市增城区2024年绩效评价服务单位，开展2024年增城区级财政资金支出绩效评价工作。根据《广州市增城区关于印发2024年增城区级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）有关要求，对广州市增城区住房和城乡建设局（以下简称“区住房城乡建设局”）国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目开展重点绩效评价，项目建设单位为广州市增城区公共建设项目管理服务中心（以下简称“区公共建设项目管理服务中心”），2023年度项目由区公共建设项目管理服务中心具体推进。

经自评材料书面评审和现场勘查评价，结合决策、管理、产出和效益四方面综合对项目绩效进行比较分析，综合评价国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目，2023年度项目涉及专项债券资金38100万元，实际完成支出38100万元，预算支出率100%，绩效得分84.5分，评定等级为“良”。

# 一、评价项目概述

## （一）项目背景。

为深入贯彻落实党的十九届四中全会精神和《中共中央 国务院关于建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系的意见》，国家发展改革委、中央农村工作领导小组办公室、农业农村部、公安部等十八部门于2019年12月19日联合印发了《国家城乡融合发展试验区改革方案》，并公布了11个国家城乡融合发展试验区名单，广东广清接合片区入选本次国家城乡融合发展试验区名单，试验范围为广州市增城区、花都区、从化区、清远市清城区、清新区、佛冈县、英德市连樟样板区，面积约9978平方公里；试验重点为建立城乡有序流动的人口迁徙制度、建立农村集体经营性建设用地入市制度、完善农村产权抵押担保权能；搭建城中村改造合作平台、搭建城乡产业协同发展平台。

2021年4月15日，经国家发展和改革委同意，广东省人民政府印发《国家城乡融合发展试验区广东广清接合片区实施方案》（以下简称《实施方案》）。《实施方案》提出试验目标为：从2022年至2025年，试验区实现城乡生产要素双向自由流动的制度性通道基本打通，城乡有序流动的人口迁徙制度基本建立，城乡统一的建设用地市场全面形成，城乡普惠的金融服务体系基本建立，农村产权保护交易制度基本建立，农民持续增收体制机制更加完善，城乡发展差距和居民生活水平差距明显缩小。试验区的引领示范带动效应充分释放，形成一批可复制可推广的典型经验和体制机制改革措施。

## （二）项目立项依据。

根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号），2021年11月12日广州市增城区发展和改革局复函区公共建设项目管理服务中心，明确国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目包括增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程、增城区金竹大道北延线建设工程、增城区府佑路（荔景大道-沿江西路）大修工程、夏街大道升级改造工程、增城区荔景大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城区增江大道市政道路升级改造工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程、增城区凤源路建设工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程和陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程共16个子项目，项目估算总投资647204万元。

截止2023年12月31日，广州市增城区发展和改革局已办理增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、增城区凤源路建设工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程、东华大道快速通道建设工程等11个子项目的可行性研究报告审批，具体批复情况如下。

表1 各子项目可行性研究报告批复情况一览表

| **序号** | **子项目**  **名称** | **建设规模及内容** | **计划完成时间** | **项目计划投资金额（万元）** | **可行性研究报告批复时间** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程 | （1）荔城大道改造范围西起增城大道，东至沙园路，道路等级为城市主干道，全长5.77km，道路宽52~67.6m，双向八车道，设计速度60km/h。 （2）飞扬西路建设范围西起百花路，东至荔星大道北，道路等级为城市次干路，全长487m，道路宽32m，双向四车道，设计速度40km/h。 （3）荔星大道北北起于飞扬西路以北，南至荔城大道交叉口，道路等级为城市主干路，全长约588m，道路宽60m，双向八车道，设计速度为60km/h。 | 2019年9月动工，2021年2月竣工 | 77091.67 | 2019年7月24日 |
| 2 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边3条市政道路建设工程。 （1）利民路338m，为城市次干道，路基宽度31m，设计速度50km/h，路面结构为沥青混凝土。 （2）挂绿湖北一路481m，为城市支路，路基宽度24m，设计速度40km/h，路面结构为沥青混凝土。 （3）东侧规划路329m，为城市支路，路基宽度26m，设计速度40km/h，路面结构为沥青混凝土。 配套道路、涵洞、交通、给（排）水、电力管沟、照明、交通监控和绿化等工程。 | 2019年8月动工，2020年8月竣工 | 14532.73 | 2019年1月18日 |
| 3 | 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | （1）拆除110kV东电线城西甲支线全线、110kV荔富线城西乙支线#03-城西变电站段、110kV荔电线城西丙支线全线、110kV荔电线#45-荔电降压站段架空线路。拆除架空线路段单线长度共8.6km。 （2）对110kV城西站进行改造，将现状架空线路出线改造为电缆出线的方式；并对110kV荔电降压站进行改造，将架空接线方式改为站内电缆T接方式。 （3）于110kV荔富线城西乙支线#03（110kV荔电线#45）大号侧新建J1电缆终端塔一处，规格为12x12m。 （4）新建城西站-荔电降压站、荔电降压站-J1电缆终端场段三回电缆线路。新建三回电缆线路共8.72km。三回电缆线路主要采用电缆沟的敷设方式，通过路口时采用顶管或埋管的敷设方式，110kV城西变电站-金竹大道-府佑路段采用六回电缆沟的敷设方式（长约0.22km）。（其中三回路600m土建开挖部分不包括本项目内）。 （5）新建万达站连接线双回电缆线路土建部分0.8km，主要采用双回电缆沟的敷设方式，通过路口时采用顶管或埋管的敷设方式。（由荔景大道项目负责实施，本次工程包含土建费用）。 （6）新建图书馆连线0.6km，主要采用三回路顶管方式.。 | 2020年3月动工，2021年3月竣工 | 27621.2 | 2019年11月15日 |
| 4 | 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | （1）荔乡南路呈南北走向，起点接荔乡路，与广汕公路相交，终点接入现状荔新公路，道路等级为城市次干道，规划红线宽度为30m，双向4车道，设计速度为30km/h，道路全长约822m，其中前300m为旧路改扩建，后520m为新建道路，采用沥青路面。 （2）金竹西路起点接现状荔新公路，终点接入荔乡南路，道路等级为城市次干道，规划红线宽度为24m，双向4车道，设计速度为30km/h，道路全长约419m，新建沥青路面。 主要建设内容包括道路、排水、交通、照明、绿化、电力和通信管沟、城市道路品质化提升等工程。 | 2019年8月动工，2020年8月竣工 | 34347.47 | 2019年6月17日 |
| 5 | 增城区金竹大道改建工程 | 金竹大道改建工程南起增城大道，北至荔城大道，道路总长约1.86km，红线宽度为40m，按城市主干路标准建设。建设内容包括：道路工程、交通工程，给排水工程，电气工程、通信工程、照明工程、绿化工程。 | 2020年7月动工，2021年7月竣工 | 53839.78 | 2020年5月15日 |
| 6 | 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 项目为新建道路工程，西起规划纵二路，东至福宁大道，主线全长约1.25km，道路红线宽60m，建设辅道双向6车道（不含高架建设，预留22m宽中央绿化带设置主线高架桥桥墩），按城市主干路标准进行建设，设计时速60km/。主要建设内容包括道路、桥梁、交通、给排水、电力管沟、照明、绿化等工程。 | 批复未提及 | 22771.7 | 2021年5月19日 |
| 7 | 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 项目为新建道路工程，西起规划纵二路立交，东至福宁大道，主线全长约1.26km，道路红线宽40m，双向6车道，按城市主干路标准建设。主要建设内容包括道路、交通、给排水、电力管沟、通信、照明、涵洞、绿化等工程。 | 批复未提及 | 15866.1 | 2021年5月19日 |
| 8 | 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | 项目为新建道路工程，路线呈南北走向，南连站前路立交桥口，北接广汕南路，主线全长约0.880km，按城市次干路标准建设，设计速度为50km/h，红线宽度为40m，双向六车道；左侧辅道长约0.356km，右侧辅道长约0.358km，两侧辅道均按城市支路标准建设，设计速度为40km/h红线宽度为12.5m，单向两车道。主要建设内容包括道路、交通给排水、电力管沟、照明、绿化等工程。 | 批复未提及 | 16530.05 | 2021年5月19日 |
| 9 | 增城区金竹大道北延线建设工程 | 项目位于增城区荔城街道内，建设标准为城市主干路，全长约3.056km。建设内容包括道路、桥涵、交通、给排水、电气、绿化等工程。 | / | 97200 | 未批复 |
| 10 | 增城区府佑路（荔景大道-沿江西路）大修工程 | 项目位于增城区荔城街道，为城市主干道，本次大修范围为荔景大道至沿江西路段，路线呈东西走向，全长约1.5km，双向8车道，规划红线宽度60m。主要工程内容包括；车行道提升；路面病害处理，沥青路面铣刨后重新加铺；人行道提升；更换人行道砖；交通设施提升；标线恢复；照明提升；在照明不足路段补充相关照明设施；绿化提升；中央绿化带升级改造；电力管沟提升；根据供电需求增设电力管沟。 | / | 17539 | 未批复 |
| 11 | 夏街大道升级改造工程 | 项目位于增城区荔城街道，为城市主干道，与府佑路平面交叉，路线呈南北走向，全长约1.9km，规划红线宽度40m。主要升级改造工程内容包括：车行道提升；路面病害处理，沥青路面铣刨后重新加铺；人行道提升；更换人行道砖；交通设施提升；标线恢复；照明提升；在照明不足路段补充相关照明设施；电力管沟提升；根据供电需求增设电力管沟。 | / | 14592 | 未批复 |
| 12 | 增城区荔景大道市政道路升级改造工程 | 项目位于增城区荔城街道，为增城区南北方向主干路，南起广汕公路，北至荔城大道，与府佑路平面交叉。建设内容包括车行道提升、人行道提升、城市家具提升、绿化景观提升、交通工程提升、排水工程提升及电力管沟工程。 | / | 27363.75 | 未批复 |
| 13 | 增城区增江大道市政道路升级改造工程 | 项目位于增城区增江区，包含增江大道和光明东路两条道路，总长3.6km。建设内容包括道路横断面改造、道路品质提升、交通工程、综合管线工程、照明工程及绿化工程。 | / | 73784 | 未批复 |
| 14 | 陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程 | 本工程共建设3段电缆管沟，各段电缆管沟的路径方案描述如下： （1）1号电力管沟：由增科路同步建设预留电缆沟引出，沿增科路敷设至新建电缆终端塔附近。电力管沟主要布置在增科路中央绿化带下，局部布置在西北侧慢车道内。电缆管沟建设长度1142m。 （2）2-1号电力管沟：由1增科路同步建设预留电缆沟引出，沿增科路向东敷设至凤元路转向南至规划新学路，接驳新学路电力管沟。电力管沟主要布置在道路退缩绿化带内。电缆管沟建设长度507m。 （3）2-2号电力管沟：由创学路电力管沟接驳点引出，顶管穿越华德石油管道至宁埔大道南侧，沿宁埔大道向西南敷设至新建宁埔大道接头井和陈家林路接头井。电力管沟主要布置在道路行车道下。电缆管沟建设长度899m。 | 批复未提及 | 5224.28 | 2020年11月16日 |
| 15 | 东华大道快速通道建设工程 | 项目位于广州市增城区新塘镇境内，起点接荔新公路与广园东复合立交项目预的桥梁，向南依次经过汇太东路、石新路、广深大道，终点交于新塘大道，路线基本呈南北走向，全长约2.3km，规划红线宽度80m，主线双向6车道，设计速度为60km/h，主线为城市主干路，辅道双向4车道（石新路至广深大道段无辅道），设计速度为km/h，辅道为城市次干道。 项目起点至石新路段采用主辅分离式设计，主线为高架桥，分两幅设计，东半幅为A线，西半幅为B线，辅道利用现地面道路进行改造；石新路至广深大道段仅建设主线，为桥梁段+路基段，无辅道；广深大道至新塘大道段为主辅道共面形式，均为现状道路改造，主辅道采用侧绿化带隔离。 C线为进出新星学校的道路，起点位于东华大道B线以西的东华对，终点位于学校停车场附近，路线全长约0.4km，双向2车道，设计速度为20km/h，道路等级为城市支路，以及新建部分功能房、停车场等设施。 项目建设内容包括道路、交通、桥梁、给排水、照明、电力、通信、景观绿化等工程.。 | 批复未提及 | 103615.66 | 2022年6月9日 |
| 16 | 增城区凤源路建设工程 | 项目实施道路建设工程，道路全长约1.12km，红线宽度32m，呈东西走向，西起陈家林路，东至凤凰城大道，道路等级为城市次干路，双向四车道，设计行车速度为30km/h，主要建设内容包括道路、渠涵、排水、交通、照明、绿化、电力和通信管沟等工程。 其中：排水渠涵全长约1.95km，新建BxH=4000x4000箱涵承接陈家林路现状BxH=6000x2500箱涵，东西向沿凤源路敷设，与凤凰城大道现状暗渠交汇，在现状暗渠东侧新增一孔BxH=6000x4000箱涵，排入现状明渠，南北向明渠及下游广深铁路北侧明渠均改造至BxH=8000x4000，通过广深铁路下两处涵洞排入铁路南侧凤凰水。 | 2019年12月动工，2021年5月竣工 | 53598.14 | 2019年10月11日 |

## （三）项目绩效目标。

根据《专项债券项目绩效目标表》及《绩效目标表》，项目总体绩效目标为“目标1：完成14条市政道路及2个电力管沟建设项目；目标2：项目投资完成率100%；目标3：偿债备付率1.39倍；目标4：竣工验收合格率100%；目标5：服务对象满意度指标100%；目标6：还本付息及时率100%”。2023年年度绩效目标设置为“目标1：完成4400万元投资；目标2：按计划开工率100%；目标3：建设进度35%”。

根据《专项债券项目绩效目标表》，本项目2023年年初共设置绩效指标21个，其中成本指标2个、产出指标7个、效益指标7个、满意度指标1个、偿债风险指标4个，具体设置情况如下。

表2 《专项债券项目绩效目标表》内项目年初绩效指标设置情况一览表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **2023年度资金绩效指标值** | **总体绩效指标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本  指标 | 经济成本指标 | 直接成本 | 41100万元 | 298625万元 |
| 融资成本 | 4180万元 | 24051万元 |
| 产出  指标 | 数量指标 | 14条市政道路及2个电力管沟建设项目 | 64700万元 | 647204万元 |
| 质量指标 | 各项验收完成率 | - | 100% |
| 时效指标 | 项目开工时间 | 2019年 | 2019年 |
| 项目按计划开工率（%） | 100% | 100% |
| 当年度建设进度 | 35% | 100% |
| 成本指标 | 经营成本 | - | 6417万元 |
| 融资成本 | - | 83615万元 |
| 效益  指标 | 经济效益指标 | 道路广告牌收入金额 | 0 | 2738万元 |
| 公交车站牌广告收入 | 0 | 719万元 |
| 城市道路临时泊位收入 | 0 | 14224万元 |
| 土地收入 | 13225万元 | 553827万元 |
| 社会效益指标 | 服务对象满意度（%） | - | 100% |
| 生态效益指标 | 节约能源（万升燃油） | - | 9874 |
| 可持续影响指标 | 设计使用年限（年） | 15年 | 15年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度（%） | - | 100% |
| 偿债风险指标 | 融资与收益平衡指标 | 项目全生命周期预期收益与融资规模保障倍数 | - | 1.39 |
| 每年年末净现金流 | - | 大于0 |
| 债券还本付息指标 | 已还本付息金额/应还本付息金额 | 1:1 | 1:1 |
| 还本付息及时率（%） | 100% | 100% |

根据《绩效目标表》，本项目2023年年初共设置绩效指标12个，其中产出指标6个、效益指标6个，具体设置情况如下。

表3 《绩效目标表》内项目年初绩效指标设置情况一览表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **2023年度资金绩效指标值** | **总体绩效**  **指标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出  指标 | 数量指标 | 4条道路及2个基础设施配套项目 | 4400万元 | 647204万元 |
| 质量指标 | 各项验收完成率 | - | 100% |
| 时效指标 | 项目开工时间 | 2019年 | 2019年 |
| 项目按计划开工率（%） | 100% | 100% |
| 当年度建设进度 | 35% | 100% |
| 成本指标 | 经营成本 | - | 647204万元 |
| 效益  指标 | 经济效益指标 | 其他收入 | - | 13321.95万元 |
| 土地收入 | - | 673347.50万元 |
| 社会效益指标 | 设计使用年限（年） | 15 | 15 |
| 生态效益指标 | 节约能源（万升燃油） | - | 9874 |
| 可持续影响指标 | 设计使用年限（年） | 15年 | 15年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度（%） | 95 | 95 |

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《项目支出绩效自评表》，本项目自评阶段共设置绩效指标11个，其中产出指标6个，效益指标4个、满意度指标1个，具体设置情况如下：

表4 项目自评阶段绩效指标设置一览表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 4条道路及2个基础设施配套项目 | 4400万元 |
| 质量指标 | 各项验收完成率 | - |
| 时效指标 | 项目开工时间 | 2019年 |
| 时效指标 | 项目按计划开工率（%） | 100% |
| 时效指标 | 当年度建设进度 | 35% |
| 成本指标 | 经营成本 | - |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 其他收入 | - |
| 经济效益指标 | 土地收入 | - |
| 生态效益指标 | 节约能源（万升燃油） | - |
| 可持续影响指标 | 设计使用年限（年） | 15年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度（5） | 95% |

根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，结合广州市增城区财政局绩效评价要求，本项目本次绩效评价工作设置的绩效评价指标体系如下。

表5 项目绩效评价指标评分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **四级**  **指标** | **指标**  **解释** | **指标**  **说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成 | 项目建设完成率 | 用以反映和考核项目产出数量目标的实现情况。 | 评价要点： 项目建成后提供公共产品和服务、资产情况，根据项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，预期目标值为“100%”，各子项目按照相关可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，按预期完成目标工作量建设（包括但不限于前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交投入运营等）得满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 产出质量 | 质量达标 | 项目施工质量达标率 | 用以反映和考核项目建设质量达标情况。 | 评价要点： 项目的质量达标情况，根据评价对象和项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，按照有关规定落实工程质量保障措施，项目实施过程中监管工作落实到位，完工后工程验收、质量检测合格则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 工程进度达标率 | 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 评价要点： 参考项目实际完成时间与计划完成时间比较情况进行评价。 预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，2023年按时在计划时间内完成前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交完成并投入运营得满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 经济成本 | 实施成本 | 成本控制有效性 | 项目成本控制情况，用以反映和考核项目实施的经济成本控制和节约。 | 评价要点： 在项目按照预算资金完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本是否属于合理范围，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实成本控制措施，保障项目建设成本合理性。”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 闲置成本 | 债券资金闲置成本控制 | 考虑闲置因素后债券资金实际成本，用以反映和考核项目债券资金闲置造成的成本。 | 评价要点： 债券资金闲置期间的利息情况和其他成本，根据评价对象设置。 预期目标值为“提高债券资金支出效率，根据工程实物工作量及时拨付资金，有效降低债券资金闲置成本”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 社会成本 | 社会成本 | 安全事故控制数 | 用以反映和考核实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响情况。 | 评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“0”，2023年工程项目建设过程中未发生安全事故发生得满分，否则不得分。 |
| 工程施工对群众的影响 | 评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引，避免造成群众出行不便等影响”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 生态环境成本 | 生态环境成本 | 减少工程建设对周边生态环境污染 | 用以反映和考核实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响情况。 | 评价要点： 实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 效益 | 实施效果 | 社会效益 | 完善区域交通路网 | 用以反映和考核项目相关产出对经济效益带来的影响和效果。 | 评价要点： 相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益等，根据评价对象设置。 预期目标值为“按计划完成区域交通路线建设，缓解中南部交通压力”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 社会效益 | 改善周边居民生活环境 | 用以反映和考核项目反映相关产出对社会发展带来的影响和效果。 | 评价要点： 项目带动社会有效投资、支持国家重大区域发展战略等对社会发展的影响和效果情况，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实绿化种植，完善试验区城乡道路、供水、供电、通信、物流、垃圾污水处理等基础设施建设，改善周边居民生活环境”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 可持续影响 | 推动建立城乡基础设施一体化发展体制机制 | 用以反映和考核项目相关产出对自然生态环境带来的影响和效果。 | 评价要点： 相关产出当年及以后若干年持续形成的对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，根据评价对象设置。 预期目标值为“推动广清两市基础设施规划、建设标准有效衔接，提升试验区与广州中心城区各类基础设施互联互通水平”，根据指标实际完成情况综合评分。 |
| 满意度 | 服务对象满意度 | 服务对象满意度 | 项目直接服务对象等相关群体满意程度，根据社会调查核定分数。 | 评价要点： 项目直接服务对象等相关群体满意程度。 预期目标值为“90%”，根据满意度调查问卷回收数据进行评分，达到预期目标得满分，每低于5%扣1分，扣完即止。 |

## （四）项目资金来源及使用情况。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，本项目2023年度拟发行债券额度为41100万元。

根据《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号），本项目2023年度实际发行债券资金38100万元。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目发债资金使用情况汇总表》及《单位指标情况表》，结合现场核查情况，截至2023年12月31日，本项目实际支出为38100万元，预算支出率为100%，具体支出情况如下。

表6 2023年度项目实际支出明细情况表

| **序号** | **子项目名称** | **2023年度支出金额（元）** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 东华大道快速通道建设工程 | 157,666,772.52 |
| 2 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程 | 1,975,100.00 |
| 3 | 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | 798,293.00 |
| 4 | 增城区凤源路建设工程 | 26,717,206.50 |
| 5 | 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程项目 | 62,444,580.97 |
| 6 | 增城区金竹大道改建工程 | 50,791,649.28 |
| 7 | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程 | 7,949,029.35 |
| 8 | 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | 1,804,624.24 |
| 9 | 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 33,852,744.14 |
| 10 | 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | 37,000,000.00 |
| **合计** | | 381,000,000.00 |

## （五）项目实施情况。

根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号）及《国家城乡融合发展试验区广清接合片区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》，本项目建设周期初步考虑约为2019-2024年，共6年，到2024年12月全部完工投入使用。

根据《广州市增城区发展改革和金融工作局关于广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程项目可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕22号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区荔乡南路及金竹西路建设工程可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕190号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区荔城大道市政道路升级改造工程可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕251号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于调整增城区凤源路建设工程可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕356号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城广场周边110KV高压线下地迁改工程可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕401号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区金竹大道改建工程可行性研究报告的批复》（穗增发改投〔2020〕94号），子项目采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于陈家林变电站周边配套110kv电力管沟建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2020〕255号），子项目由区公共建设项目管理服务中心组织实施建设，采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2021〕68号），子项目由区公共建设项目管理服务中心组织实施建设管理，采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑安装工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2021〕69号），子项目由区公共建设项目管理服务中心组织实施建设管理，采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑安装工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2021〕70号），子项目由区公共建设项目管理服务中心组织实施建设管理，采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑安装工程、监理单位。

根据《广州市增城区发展和改革局关于东华大道快速通道建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2022〕47号），子项目由区公共建设项目管理服务中心组织实施建设，采用公开招标的方式确定勘察、设计、建筑工程、安装工程、监理单位。

各子项目招投标情况及合同签订情况如下。

表7 各子项目招投标情况及合同签订情况一览表

| **序号** | **子项目名称** | **中标通知书发放时间** | **中标单位名称** | **合同名称** | **签订时间** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程 | 2019年11月11日 | 广东省建筑工程监理有限公司 | 《建设工程监理及设计施工过程造价控制服务合同》 | 2019年11月8日 |
| 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段一） | 2019年10月15日 | （主）广州市市政工程机械施工有限公司；（成）广州市市政工程设计研究总院有限公司 | 《增城区荔城大道市政道路升级改造工程设计施工总承包合同（标段一）》 | 2019年11月5日 |
| 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段二） | / | （主）广州工程总承包集团有限公司；（成）中国华西工程设计建设有限公司 | 《增城区荔城大道市政道路升级改造工程设计施工总承包合同（标段二）》 | 2019年11月5日 |
| 2 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程 | / | 中都工程设计有限公司 | 《广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程勘察、设计合同》 | 2019年3月 |
| / | 广州市第三市政工程有限公司 | 《广州市建设工程施工合同》 | 2019年11月8日 |
| / | 广东财贸建设工程顾问有限公司 | 《广州市建设工程监理合同》 | 2019年11月28日 |
| 3 | 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | 2020年8月6日 | （主）广州工程总承包集团有限公司；（成）广州市公用事业规划设计院有限责任公司 | 《增城广场周边110KV高压线下地迁改工程设计施工总承包合同》 | 2020年8月17日 |
| 2020年8月7日 | 广东海外建设咨询有限公司 | 《广州市建设工程监理及设计施工过程造价控制服务合同》 | 2020年8月19日 |
| 4 | 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | 2019年9月6日 | （主）广州协安建设工程有限公司；（成）中都工程设计有限公司 | 《增城区荔乡南路及金竹西路建设工程设计施工总承包合同》 | 2019年9月20日 |
| 2019年9月11日 | （主）公诚管理咨询有限公司；（成）广州穗科建设管理有限公司 | 《建设工程委托监理合同（增城区荔乡南路及金竹西路建设工程施工监理及设计施工过程造价控制服务）》 | 2019年9月20日 |
| 5 | 增城区金竹大道改建工程 | 2020年7月27日 | （主）广州市第二市政工程有限公司；（成）中铁上海设计院集团有限公司，深圳市工勘岩土集团有限公司 | 《增城区金竹大道改建工程设计施工总承包合同》 | 2020年8月23日 |
| 2020年7月31日 | 广东海外建设咨询有限公司 | 《广州市建设工程监理合同》 | 2020年8月19日 |
| 6 | 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 2021年5月28日 | 中恩工程技术有限公司 | 《增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程勘察、设计合同》 | 2021年6月 |
| / | 广州市市政工程机械施工有限公司 | 《广州市建设工程施工合同》 | 2022年3月28日 |
| / | 广州建筑工程监理有限公司 | 《广州市建设工程监理合同》 | 2022年4月8日 |
| 7 | 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 2021年5月31日 | 中恩工程技术有限公司 | 《增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程勘察、设计合同》 | 2021年6月 |
| 2022年3月28日 | 广州机施建设集团有限公司 | 《广州市建设工程施工合同》 | 2022年3月28日 |
| 2022年4月2日 | 广州建筑工程监理有限公司 | 《广州市建设工程监理合同》 | 2022年4月8日 |
| 8 | 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | 2021年5月27日 | 中佑勘察设计有限公司 | 《增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程勘察、设计合同》 | 2021年6月 |
| 2022年3月28日 | 广东恒辉建设集团股份有限公司 | 《广州市建设工程施工合同》 | 2022年3月28日 |
| 2022年4月2日 | 广州市房实建设工程管理有限公司 | 《广州市建设工程监理合同》 | 2022年4月8日 |
| 9 | 增城区金竹大道北延线建设工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 10 | 增城区府佑路（荔景大道-沿江西路）大修工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 11 | 夏街大道升级改造工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 12 | 增城区荔景大道市政道路升级改造工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 13 | 增城区增江大道市政道路升级改造工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 14 | 陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程 | 处于建设前期，未开展实体工程 | | | |
| 15 | 东华大道快速通道建设工程 | 2021年2月8日 | 济南市市政工程设计研究院（集团）有限责任公司 | 《东华大道快速通道建设工程勘察、设计合同》 | 2021年2月 |
| 2022年8月30日 | 广州市市政集团有限公司 | 《广州市建设工程施工合同》 | 2022年8月30日 |
| 2022年8月30日 | （主）广州建筑工程监理有限公司；（成）建成工程咨询股份有限公司 | 《广州市建设工程监理及设计施工过程造价控制服务合同》 | 2022年8月30日 |
| 16 | 增城区凤源路建设工程 | 2018年12月7日 | 中都工程设计有限公司 | 《增城区凤源路建设工程勘察、设计合同》 | 2018年12月 |
| / | 中都工程设计有限公司 | 《增城区凤源路建设工程勘察、设计合同补充协议》 | 2020年11月 |
| 2019年12月19日 | 广州市第二建筑工程有限公司 | 《增城区凤源路建设工程施工总承包合同》 | 2019年12月23日 |
| 2020年1月14日 | （主）公诚管理咨询有限公司；（成）广东至衡工程管理有限公司 | 《增城区凤源路建设工程施工监理及投资控制服务合同》 | 2020年1月13日 |

根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关合同及子项目实施进度材料，各子项目计划实施工期及实际工期如下。

表8 项目下各子项目合同计划工期及实际工期一览表

| **序号** | **子项目**  **名称** | **合同**  **工期** | **计划**  **工期** | **实际**  **开工日期** | **竣工**  **日期** | **实际工期** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段一） | 454日历天 | 2019年11月8日开工 | 2020年2月27日 | 2022年4月20日 | 783日历天 |
| 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段二） | 452日历天 | 2019年11月8日开工 | 2020年2月22日 | 2022年4月20日 | 788日历天 |
| 2 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程 | 365日历天 | 2019年11月30日开始施工，2020年11月30日竣工完成 | 2020年4月20日 | 2022年12月29日 | 983日历天 |
| 3 | 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | 305日历天 | 2020年8月1日开工 | 2020年12月1日 | 2022年9月7日 | 645日历天 |
| 4 | 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | 350日历天 | 2019年8月20日开工 | 2019年11月1日 | 2023年7月14日 | 1351日历天 |
| 5 | 增城区金竹大道改建工程 | 303日历天 | 2020年8月1日开工 | 2020年11月19日 | 2023年9月5日 | 1020日历天 |
| 6 | 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 490日历天 | 2022年4月10日开始施工，2023年8月12日竣工完成 | 2023年3月30日 | 未完工 | 截至2023年12月31日实际工期为276日历天 |
| 7 | 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 390日历天 | 2022年4月10日开始施工，2023年5月4日竣工完成 | 2023年3月10日 | 未完工 | 截至2023年12月31日实际工期为296日历天 |
| 8 | 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | 390日历天 | 2022年4月10日开始施工，2023年5月4日竣工完成 | 2023年5月8日 | 未完工 | 截至2023年12月31日实际工期为237日历天 |
| 9 | 东华大道快速通道建设工程 | 890日历天 | 2022年9月15日开始施工，2025年2月20日竣工完成 | 2022年12月15日 | 未完工 | 截至2023年12月31日实际工期为381日历天 |
| 10 | 增城区凤源路建设工程 | 534日历天 | 2019年12月24日开始施工，2021年6月10日竣工完成 | 2021年4月15日 | 未完工 | 截至2023年12月31日实际工期为990日历天 |

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目竣工验收报告及工程进度月报、季报等相关材料，截止2023年12月31日，各子项目实施开展情况如下。

表9 各子项目进度完成情况一览表

| **序号** | **子项目名称** | **截止2023年12月31日**  **各子项目进度** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段一） | 未见相关延期手续办理文件，2022年4月20日完成整体竣工验收。 |
| 增城区荔城大道市政道路升级改造工程（标段二） | 已办理相关延期手续，2022年4月20日完成竣工验收。  2023年7月10日申请向广州市增城区林业园林局移交绿化工程；2023年8月9日申请向广州市增城区交通站场服务中心移交公交站亭12座；2023年8月9日申请向广州市增城区水务局移交荔城大道（城市主干路/污水管120m/雨水管861m/箱涵102米），荔星大道北（城市主干路/污水管647m/雨水管1202m）共2条道路的排水工程。 |
| 2 | 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程 | 已办理相关延期手续，2022年12月29日完成竣工验收。 |
| 3 | 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | 2022年9月7日完成竣工验收，已办理相关延期手续，为固定资产移交，截至2023年12月31日未完成移交。 |
| 4 | 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | 2023年7月14日完成竣工验收，已办理相关延期手续，2022年11月20日与广州市公安局交通警察支队增城大队完成交通信号灯系统的交接。 |
| 5 | 增城区金竹大道改建工程 | 2023年9月5日完成竣工验收，已办理相关延期手续，2023年5月8日与广州市公安局交通警察支队增城大队完成交通信号灯系统的交接。 |
| 6 | 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 总体形象完成率70%。 |
| 7 | 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 道路工程人行道板砖累计完成17.44%；给排水工程污水管理部分累计完成58.22%，雨水管理部分累计完成52%；电力管沟工程电缆沟部分累计完成52.43%，电缆保护管部分累计完成35.3%；通道工程主体结构部分累计完成100%。 |
| 8 | 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | （1）道路工程  路基工程完成95%；水稳层完成88%；路平、侧石完成81%；人行道完成50%；水泥搅拌桩完成100%。  （2）给排水工程  排水管道完成98%；给水管道完成87%；箱完成100%；格宾挡墙完成100%。  （3）电力工程  电力管沟完成97%。  （4）照明工程  照明保护管完成64%；过路保护管完成49%；路灯基础完成38%。  （5）绿化工程  海绵设施下凹绿地完成60%。  （6）桥梁工程  灌注桩完成44%。 |
| 9 | 增城区凤源路建设工程 | 道路工程79.46%；电缆沟工程92.99%；给水工程97.15%；交通工程42.95%；交通疏解工程97.28%；渠涵工程64.19%；通信管道工程85.43%；污水管道工程90.43%；雨水管道工程77.97%；照明工程72.02%。 |
| 10 | 东华大道快速通道建设工程 | （1）道路工程 土石方工程：余方弃置、挖石方、土方累计完成74.79%；路面结构工程(车行道及非机动车道)累计完成49.99%；人行道及路缘石66.58%； 拆除工程：累计完成60.42%； 临时道路：累计完成13.04%。 （2）A线高架桥 基础工程：累计完成89.14%； 下部构造：累计完成89.11%； 上部结构：累计完成43.40%； 附属工程：累计完成28.80%； 土石方工程及场外运输：挖基础土方、回填方土方、余方弃置(土方)完成87.18%； 措施项目：累计完成66.13%。 （3）B线高架桥 基础工程：累计完成87%； 下部构造：累计完成84.07%； 上部结构：累计完成44.91%； 附属工程：累计完成26.45%； 土石方工程及场外运输：累计完成77.42%； 措施项目：累计完成64.32%。 （4）电力管沟工程 土方工程：挖沟槽土方无支撑、挖沟槽土方挡土板支撑下、余方弃置、回填石屑、回填原土、挡土板(累计完成44.32%)； 10KV24孔排管(累计完成44.04%)； 110KV电力(累计完成55.62%)； 通信部分(累计完成100%)； 接地防雷(累计完成97.05%)。 （5）交通工程 标志标杆：累计完成37.71%； 交通信号灯：累计完成9.39%； 措施项目：累计完成77.88%。 （6）给水工程 管道：累计完成58.23%； 余泥渣土场外运输与排放：累计完成42.36%。 （7）排水工程 雨水管网拆除、封堵、回填工程：累计完成80%； 污水工程：累计完成85.55%； 雨水工程：累计完成63.77%； 措施项目：累计完成83%。 （8）绿化工程 迁移累计完成100%； 生态树池累计完成38.6%。 |
| 11 | 增城区金竹大道北延线建设工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |
| 12 | 增城区府佑路（荔景大道-沿江西路）大修工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |
| 13 | 夏街大道升级改造工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |
| 14 | 增城区荔景大道市政道路升级改造工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |
| 15 | 增城区增江大道市政道路升级改造工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |
| 16 | 陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程 | 处于项目前期阶段，实体工程未实施。 |

# 二、绩效评价概述

## （一）评价目的。

本次对国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券资金开展绩效评价工作，旨在运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对专项债券资金的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判，评价绩效水平，检测资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，总结项目实施的优点、发现存在问题，并分析问题成因，提出进一步加强资金管理和完善政策的建议，有针对性地采取有效措施，切实提高资金使用效益。

## （二）评价设计与实施。

### 1.评价依据。

#### （1）国家、省、市、区有关资金管理及绩效评价文件。

①《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

③《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

④《关于印发<广东省财政支出绩效评价试行方案>的通知》（粤财评〔2004〕1号）；

⑤《关于印发<广东省财政预算绩效指标库>和<广东省财政预算绩效指标库管理暂行办法>的通知》（粤财绩〔2018〕3号）；

⑥《广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）；

⑦《中共广州市委广州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

⑧《广州市财政局关于印发<预算绩效管理办法>的通知》（穗财绩〔2019〕48号）。

#### （2）专项债券资金管理文件。

①《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

②《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）；《财政部关于试点发展项日收益与融资白求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；《财政部关于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）；《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）；《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号）；

③中共中央办公厅 国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

④《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）；

⑤《广东省地方政府专项债券项目管理办法（试行）》（粤财债〔2021〕7号）；

⑥《广东省财政厅关于印发〈广东省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法（试行）〉的通知》（粤财债〔2021〕81号）；

⑦《广东省人民政府办公厅关于印发〈广东省地方政府专项债券规范管理与加快支出使用若干措施〉的通知》（粤办函〔2022〕39号）；

⑧《广州市财政局关于印发〈广州市政府专项债券项目资金绩效管理实施办法（试行）〉的通知》（穗财债〔2022〕10号）；《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）。

#### （3）项目单位提供项目相关政策文件。

①《国家城乡融合发展试验区改革方案》；

②《国家城乡融合发展试验区广东广清接合片区实施方案》；

③《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号）；

④《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》；

⑤《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号）；

⑥《国家城乡融合发展试验区广清接合片区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》；

⑦项目下个子项目合同及施工进度文件；

⑧其他项目相关的文件。

### 2.评价方法选择。

为确保本次绩效评价结果的准确性与客观性，本次绩效评价以书面材料核查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，我机构拟综合运用以下五种评价方法相结合的方式对项目决策、过程、产出及效益等四个方面进行综合评价：**一是成本效益分析法**，该方法是将项目一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益均能较为准确衡量的绩效评价；**二是最低成本法**，该方法是对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较以此评价绩效目标实现程度，适用于公共管理与服务、社会保障、文化、教育等领域支出的绩效评价；**三是目标结果比较法**，通过对项目预期绩效目标与最终实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；**四是因素分析法**，是指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实现程度，是将影响投入财政支出和产出效益的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评价的一种方法；**五是公众评判法**，该方法通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

本次绩效评价以书面材料核查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合运用目标结果比较法、因素分析法、公众评判法等方法对国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益方面情况进行综合评价，对项目实施效果进行综合分析，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析。

### 3.评价工作过程。

#### （1）前期准备。

①前期对接。

按照有关工作安排，与增城区财政局对接洽谈，确定工作时间安排、评价要求等有关事宜。

②专家团队组建。

根据项目性质、特点、实施情况等信息，聘请包括财务（财务、政府财政体系领域专家，负责对资金使用合规性进行评价）、行业专家（负责对项目实施与管理情况、预期目标与产出效益实现等情况进行评价）等方面的专家组建专家小组，要求专家签署承诺书，明确承诺内容和保密条款。

③工作方案制定。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的资料，完善评价方案的具体内容，包括但不限于项目重点绩效评价指标、满意度调查问卷设计等内容，征求区公共建设项目管理服务中心意见后报送区财政局。

（2）自评材料审核。

①自评材料收集。

按照区财政局工作安排，区公共建设项目管理服务中心及相关资金使用单位根据绩效自评材料清单，及时提交项目绩效自评材料（含绩效自评表、绩效自评报告及相关佐证材料），我机构对被评价单位所提交材料的完整性、规范性进行初步审核，对于缺少相关材料的要求限期补充齐全。

②自评材料书面审核。

对区公共建设项目管理服务中心提供的绩效自评资料进行收集、分类整理，结合评价思路对自评材料的有关内容进行审核，重点对填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，发现项目初步存在的问题，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，汇总成现场核查问题清单，为开展现场核查提供情况参考。

#### （3）现场核查。

根据《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）、《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号）、《广州市增城区财政局关于印发2024年增城区区级财政资金绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）等有关规定和绩效评价现场核查实际操作规程，通过现场评价对项目资金使用情况进行深入具体、独立客观的了解与核实，并前往项目工程建设点完成现场勘验工作。结合项目特点、自评材料初审等情况，6月21日前往区公共建设项目管理服务中心开展现场座谈核查与实地勘察，核查了解2023年项目相关工作推进与完成情况。

现场核查工作主要包括：

①材料核实。

区公共建设项目管理服务中心及资金使用单位根据要求填报并提供有关评价资料，我机构对各项数据和资料的完整性、准确性进行核实。提供材料需重点注意：**一是**反映财政资金实施内容的相关材料应齐备，如资金申报和审批材料、相关管理制度、相关单位监督检查证明、资金使用情况证明等材料。**二是**反映项目实行专账核算的相关资金材料应齐备，如评价基准日前，各类资金到位的进账凭证，资金支出记账凭证等。**三是**反映项目产出和项目效益的佐证材料由业务主管部门或资金使用单位提出并提供给现场评价小组核查。**四是**现场评价小组在现场核查时提出补充佐证材料的要求，相关单位应在规定时间内提供给现场评价小组核查，相关佐证材料须为原件。

②询问答辩。

评价小组将在核实材料基础上，就项目实施有关问题进行询问。相关负责人需对项目情况做出总结介绍，对评价小组提出的问题，有关部门、单位代表要按要求予以现场答复或会后书面答复。参会代表均需于询问答辩会召开时签到，评价小组安排专人对会议有关事项作详细记录。

③满意度调查与材料补充。

根据现场核查实际情况，形成补充材料清单，区公共建设项目管理服务中心按照资料清单相应补充资料，同时开展项目满意度调查工作。

#### （4）综合评价。

对采集的数据资料进行系统的汇集及综合，按照评价工作方案设定的评价指标、标准和方法，对国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目进行全面的定量定性分析和综合评价。

#### （5）报告撰写。

①完成评价报告初稿。

根据评价工作方案设定的评价指标、标准和方法，结合现场评价等情况，对国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目实施情况采用定量与定性相结合的综合判断法，对项目产出与效益进行整体评价；将专项债券资金的绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，围绕项目决策、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、资产管理、偿债风险防控、事项管理、产出数量质量时效、经济成本、社会成本、生态环境成本、实施效果、满意度等进行全面综合分析，采用比对、分析、讨论等方法进行全面论证，完成报告初稿。

②提交增城区财政局审核。

经内部审核并修改完善后形成绩效评价报告初稿，报区财政局审核，结合区财政局审核意见修改完善形成征求意见稿。

③征求被评价单位意见。

将绩效评价报告（征求意见稿）反馈区公共建设项目管理服务中心征求意见，根据反馈意见对评价报告进行完善，形成绩效评价报告修改稿。

④组织专家对报告复核

按照绩效评价工作要求，组织复核专家对绩效评价报告修改稿进行复核，提出专家复核意见。

⑤形成正式评价报告

综合专家复核提出的意见，完善形成正式评价报告。

## （三）绩效评价指标体系和评分标准方法。

### 1.指标体系设计的总体思路。

本次绩效评价指标体系共性指标评价标准主要依据《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）有关规定设置；个性化指标预期目标值主要依据国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目及各子项目可行性研究报告及批复文件有关内容、行业标准等有关规定设置，具体设置情况详见表5。

### 2.指标体系。

本次重点绩效评价主要是对国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券资金的决策、管理、产出和效益四个方面内容进行考核，我机构结合评价内容相应地选设指标及权重，形成包含4个一级指标、16个二级指标、24个三级指标、33个四级指标的评价指标体系。综合评价重点为项目决策、管理、产出、效益四大方面，其权重分别为：项目决策30%、管理30%、产出30%、效益10%，具体指标设置和评分标准详见附件1。指标体系采用百分制综合评分，并按照综合评分进行分级，评价结果分为优、良、中、差四个等级，分别为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下的为差。

### 3.各项指标定义、评分标准和评分细则

本次绩效评价指标体系指标评价标准与细则主要依据《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号）、《广州市增城区财政局关于印发2024年增城区区级财政资金绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）、《广州市财政局关于进一步做好专项债券项目资金绩效管理有关工作的通知》（穗财债〔2022〕82号）有关规定设置，详见附件1。

# 三、评价结论与绩效分析

## （一）总体结论。

根据《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号）、《广州市增城区关于印发2024年增城区区级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）要求，本项目绩效评价指标体系设计总分值为100分，对决策、管理、产出和效益4个方面进行综合分析。

2023年度国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目实施存在项目实施进度较计划滞后、建设监管力度待加强、资金管理制度有待完善、绩效体系设置不够完整规范等问题，综合评价国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效得分84.5分，评定等级为“良”。

表10 项目综合评定结果

| **序号** | **评价内容** | **分值** | **得分** | **评价得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 决策 | 30 | 24.5 | 81.67% |
| 2 | 管理 | 30 | 26 | 86.67% |
| 3 | 产出 | 30 | 24.5 | 81.67% |
| 4 | 效益 | 10 | 9.5 | 95% |
| **合计** | | **100** | **84.5** | **84.50%** |

## （二）项目绩效分析。

### 1.决策情况分析。

指标下设项目决策、绩效目标、资金投入3个二级指标，主要从决策依据充分性、决策内容合理性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金需求合理性等5个方面反映项目决策论证、绩效目标设置与资金分配情况。指标分值30分，评价得分24.5分，评价得分率为81.67%。

### （1）项目决策。

该指标包括决策论证、投向方向2个四级指标，指标分值10分，评价得分10分，评价得分率为100%。

#### ①决策论证。

指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目是广东省、广州市、增城区为贯彻落实党中央、国务院关于推动国家城乡融合发展试验区建设的决策部署，聚焦试验任务进行改革探索，率先建立起城乡融合发展体制机制和政策体系，为全国提供城乡融合发展样本和可复制、可推广、利修法的典型经验的重要举措，属于省市重点支持项目，符合集中财力办大事的要求与原则。

根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号），于2021年11月12日取得广州市增城区发展和改革局立项批复。根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对本项目开展事前绩效评估工作并出具了报告，对项目实施的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规性和项目成熟度，是否符合专项债券投向领域要求，项目资金来源和到位可行性，项目收入、成本、收益预测合理性，债券资金需求合理性和偿债计划可行性，绩效目标设置合理性等方面进行了综合分析。项目总投资为647204万元，2022-2024年计划发行债券融资298625万元（其中2022年已发行债券融资63400万元；2023年拟发行债券融资41100万元，实际发行债券38100万元），占总投资的46.14%，余额348579万元全部为财政性资金，资金来源基本明确、依据充分。

结合区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目可行性研究报告、施工许可证、勘查设计合同、建设合同等相关材料，截至2023年12月31日，16个子项目中仅10个子项目完成勘察、设计、可行性研究等前期工作，6个子项目未能按计划完成前期工作，且增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程等子项目由于用地问题未取得施工许可证。根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》及项目实施进度材料，国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目2023年申请债券资金额度41100万元，实际专项债券资金下达金额为38100万元，2023年度已形成相关实物工作量，并完成100%支出。

#### ②投向方向。

指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

根据《关于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）、《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号）等专项债券资金管理规定，要求“专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目，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”。

国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目属于广州市增城区人民政府投资的有一定收益的公益类交通基础设施项目，属于专项债券重点支持领域，专项债券建设内容符合有关管理要求。

### （2）绩效目标。

该指标包括完整性、合理性、可衡量性3个四级指标，指标分值15分，评价得分9.5分，评价得分率为63.33%。

#### ①完整性。

指标分值5分，评价得分3分，评价得分率为60%。

根据《专项债券项目绩效目标表》，项目总体绩效目标为“目标1：完成14条市政道路及2个电力管沟建设项目；目标2：项目投资完成率100%；目标3：偿债备付率1.39倍；目标4：竣工验收合格率100%；目标5：服务对象满意度指标100%；目标6：还本付息及时率100%”。2023年年初共设置绩效指标21个，其中成本指标2个、产出指标7个、效益指标7个、满意度指标1个、偿债风险指标4个。

综合以上情况，本项目绩效目标设置不够完整，未在《专项债券项目绩效目标表》内设置年度绩效目标，且总体绩效目标未体现项目实施效益内容，本指标扣2分。

#### ②合理性。

指标分值5分，评价得分3.5分，评价得分率为70%。

根据《专项债券项目绩效目标表》，实施期总体绩效目标设置基本合理，能体现项目立项决策预期目标，且与项目属性、资金支出方向相符，但绩效指标设置合理性尚有完善空间：一是部分绩效指标的分类不合理，如产出时效指标“项目按计划开工率（%）”实际考核内容偏向项目产出数量；二是部分绩效指标的指标值设置不合理，如产出时效指标“项目开工时间”的指标值为“2019年”，但根据相关开工文件，仅增城区荔乡南路及金竹西路建设工程开工时间为2019年，其余子项目开工时间均在2020年及以后年度，为不可能完成的指标；三是部分绩效指标设置存在重合，如社会效益指标与满意度指标均设置为“服务对象满意度（%）”。

综合以上情况，本指标扣1.5分。

#### ③可衡量性。

指标分值5分，评价得分3分，评价得分率为60%。

根据《专项债券项目绩效目标表》，设置的绩效指标基本有对应的数值，但细化、量化程度不足。一是部分绩效指标的名称设置不够细化，如产出数量指标“14条市政道路及2个电力管沟建设项目”，对应年度指标值为“64700万元”，指标名称未能体现绩效指标的考核内容。二是部分绩效指标未分阶段细化设置绩效指标值，如产出质量指标、产出成本指标、社会效益指标、生态效益指标、满意度指标等均未设置2023年度对应绩效指标值。

综合以上情况，本指标扣2分。

### （3）资金投入。

该指标包括资金需求合理性1个四级指标，指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

#### ①资金需求合理性。

指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，2022-2024年计划发行债券融资298625万元（其中2022年已发行债券融资63400万元；2023年拟发行债券融资41100万元），项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，测算依据基本充分。本项目2023年度实际发行债券额度为38100万元，截至2023年12月31日已经100%完成支出，申请专项债券额度基本与项目实际需要匹配。

### 2.管理情况分析。

指标下设预算管理、资金管理、资产管理、偿债风险防控、事项管理5个二级指标，主要从预算管理规范性、资金使用及时性、资金使用合规性、资产管理规范性、融资与收益平衡、还本付息、风险化解、监管有效性8个方面反映项目过程管理情况。指标分值30分，评价得分26分，评价得分率为86.67%。

### （1）预算管理。

该指标包括预算编制1个四级指标，指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

#### ①预算编制。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号），本项目2023年度实际发行债券资金38100万元。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，本项目专项债券预计纳入2023年政府性基金预算管理，项目收益及还本付息资金纳入政府性基金预算管理。根据《关于广州市增城区、增城经济技术开发区2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告》新增调整专项债券资金、还本付息偿债资金已按规定纳入政府性基金预算管理。

### （2）资金管理。

该指标包括拨付进度、使用进度、匹配度、执行规范性、支出合规性5个四级指标，指标分值10分，评价得分9.5分，评价得分率为95%。

#### ①拨付进度。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号），本项目2023年度实际发行债券资金38100万元。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目发债资金使用情况汇总表》及《单位指标情况表》，结合现场核查情况，截至2023年12月31日，本项目实际支出为38100万元，拨付进度为100%。

#### ②使用进度。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目按照合同要求将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，其中用于拨付征拆款的金额为3538.34万元，使用进度为100%。

#### ③匹配度。

指标分值2分，评价得分1.5分，评价得分率为75%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目基本按照工程进度将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，但部分子项目设计费支付进度与项目实施进度不匹配。根据《广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程勘察、设计合同》，工程完工初验，且财政拨款到位后15天内，区公共建设项目管理服务中心需向设计单位支付设计费暂定价的80%，广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程已于2022年度竣工验收，但根据提供的《项目管理会审表》，截至2023年12月31日，设计费支付进度为70%，与80%不相符。综合以上情况，本指标扣0.5分。

#### ④执行规范性。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，东华大道快速通道建设工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区凤源路建设工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程项目、增城区金竹大道改建工程、增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程等10个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘查费、监理费、工程进度款、工人工资等，专项债券资金用途较规范且符合管理要求，2023年度本项目未涉及债券资金用途调整。

#### ⑤支出规范性。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，东华大道快速通道建设工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区凤源路建设工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程项目、增城区金竹大道改建工程、增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程等10个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘查费、监理费、工程进度款、工人工资等，资金管理、费用标准、支付手续基本符合有关制度规定。

### （3）资产管理。

该指标包括资产确认1个四级指标，指标分值2分，评价得分2分，评价得分率100%。

#### ①资产确认。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目竣工验收报告及工程进度月报、季报等相关材料，截止2023年12月31日，增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程等5个子项目已竣工验收，但截至现场核查时间未完成结算报审工作，现场核查反馈相关资产按照暂估价入账，根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目支出明细账，相关子项目工程年末已由在建工程转为固定资产及公共基础设施，会计核算较规范。

### （4）偿债风险防控。

该指标包括年度收支平衡、融资收益平衡、期限匹配、还本付息、风险预案5个四级指标，指标分值10分，评价得分7.5分，评价得分率为75%。

#### ①年度收支平衡。

指标分值2分，评价得分1.5分，评价得分率为75%。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，项目收入按规定纳入政府性基金收入与专项收入管理，用于保障项目专项债券资金还本付息资金来源。截至2023年12月31日，各子项目尚处前期研究、施工或结算报审阶段，暂未产生预期运营收入，未明确是否能实现年度收支平衡。综合以上情况，扣0.5分。

#### ②融资收益平衡。

指标分值2分，评价得分1.5分，评价得分率为75%。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》及《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目总收入为56.51亿元，计划申请发行专项债券资金29.86亿元，发行期限为10年，参考融资年利率4%，计算债券资金本息合计40.63亿元，预期收益能覆盖融资还本付息规模，融资收益覆盖倍数约1.39。项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，其中道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入存在不确定性，综合以上情况，本指标扣0.5分。

#### ③期限匹配。

指标分值2分，评价得分1分，评价得分率为50%。

根据《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号），规定“财政部不再限制地方债券期限比例结构，地方财政部门自主确定期限……对于专项债券，地方财政部门应当根据项目实际情况，综合考虑项目期限、投资者需求、债务年度分布等因素，科学确定发行期限，逐步提高长期债券发行占比，更好匹配项目资金需求和期限”，本项目计划建设周期为2019年1月-2024年12月，拟申请发行专项债券资金期限为10年，预计运营期为2025年-2031年，但截至2023年12月31日，仍有6个子项目未完成可行性研究批复立项工作，结合现场核查时间，6个子项目推进进度较慢，债券发行期限、预期收益年限与建设年限匹配度不足。综合以上情况，本指标扣1分。

#### ④还本付息。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对本项目制定了偿债计划，经现场座谈了解，利息由区财政局统筹缴付，已及时、足额将2023年增城区专项债券到期利息缴付至广州市财政局。

#### ⑤风险预案。

指标分值2分，评价得分1.5分，评价得分率为75%。

根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险等项目可能存在的潜在风险，制定了相关控制措施，基本科学可执行但控制措施设置内容较简单，综合以上情况，本指标扣0.5分。

### （5）事项管理。

该指标包括程序执行、整改落实、信息公开3个四级指标，指标分值6分，评价得分5分，评价得分率为83.33%。

#### ①程序执行。

指标分值2分，评价得分1分，评价得分率为50%。

根据《广州市增城区公共建设项目管理服务中心制度汇编》，区公共建设项目管理服务中心对财政预决算资金支出进行规范，但未见针对专项债券资金制定的资金管理机制。根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，结合现场核查情况，本项目招投标、财务管理、项目建设及竣工验收等按《广州市增城区公共建设项目管理服务中心制度汇编》内相关制定执行，结合现场核查情况，专项债券资金信息化管理统一使用财政厅地方政府性债务管理系统进行。

根据实地核查情况，部分子项目存在部分质量问题，现场巡检增城区凤源路建设工程，洗车槽部分已损坏，无法正常使用，且现场箱涵施工面临边的土方安全坡度不足，且坡顶处有旧围墙，存在较大安全隐患。综合以上情况，本指标扣1分。

#### ②整改落实。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，2023年度处于施工阶段的子项目为增城区金竹大道改建工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、增城区凤源路建设工程、东华大道快速通道建设工程等6个子项目。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的整改回复材料，截至2023年12月31日，增城区凤源路建设工程落实整改13次，增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程落实整改1次，增城区金竹大道改建工程落实整改3次，增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程落实整改3次，增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程落实整改31次，东华大道快速通道建设工程落实整改53次。

#### ③信息公开。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

根据《2023年广州市增城区地方政府债券信息公开》，对2023年增城区地方政府债务限额及余额、2023年度债券发行信息及对应的投资收益进行公开。根据提供的网址，通过中国债券信息网面向社会公开专项债券资金发行有关信息。

### 3.产出情况分析。

指标下设产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、社会成本、生态环境成本6个二级指标，主要从实际完成、质量达标、完成及时性、实施成本、闲置成本、社会成本、生态环境成本7个方面反映项目产出完成情况。指标分值30分，评价得24.5分，评价得分率为81.67%。

### （1）产出数量。

该指标包括项目建设完成率1个四级指标，指标分值5分，评价得分3分，评价得分率60%。

#### ①项目建设完成率。

指标分值5分，评价得分3分，评价得分率为60%。

预期目标值为“100%”。根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号），国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目共包含16个子项目。根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，已开展实物工程建设的子项目共10个，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个。综合以上情况，本指标扣2分。

### （2）产出质量。

该指标包括项目施工质量达标率1个四级指标，指标分值5分，评价得分4分，评价得分率为80%。

#### ①项目施工质量达标率。

指标分值5分，评价得分4分，评价得分率为80%。

预期目标值为“100%”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目竣工验收报告，截至2023年12月31日，开展竣工验收的子项目数量为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程5个，工程质量符合设计及施工验收要求，竣工验收达标率为100%。根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目分部验收记录，截至2023年12月31日，增城区凤源路建设工程对钢筋、土方开挖、电缆沟及电缆敷设等隐蔽工程进行质量验收；增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程对水泥搅拌桩、土工格栅等进行分项工程质量验收；东华大道快速通道建设工程对路基、基层、面层等进行分项工程质量验收；增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程软基处理部分进行分项工程质量验收。综合以上情况，本项目交工验收工程质量评定基本合格。

但结合现场巡检增城区凤源路建设工程情况，现场箱涵工面临边的土方安全坡度不足，且坡顶处有旧围墙，现场的安全文明生产落实力度不足，且增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程现场文明施工安全措施同样未达要求，路面中间的沙井盖未围蔽。综合以上情况，本指标扣1分。

### （3）产出时效。

该指标包括工程进度达标率1个四级指标，指标分值5分，评价得分2.5分，评价得分率为50%。

#### ①工程进度达标率。

指标分值5分，评价得分2.5分，评价得分率为50%。

预期目标值为“100%”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，已开展实物工程建设的子项目共10个，截至2023年12月31日，工程进度未达合同计划的子项目共6个，工程进度尚未超出合同计划的子项目共4个，分别为增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程，以上4个子项目由于2023年度未完工，实际工期暂未超出合同计划，工程进度达标率未能准确测算，综合以上情况，本指标扣2.5分。

### （4）经济成本。

该指标包括成本控制有效性、债券资金闲置成本控制2个四级指标，指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

#### ①成本控制有效性。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

预期目标值为“有效落实成本控制措施，保障项目建设成本合理性”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的招投标相关材料，各子项目通过公开招投标、邀标等方式确定中标单位，一定程度上加强了对项目实施成本的综合把控，确保相关合同价格与同类项目或市场价格存在比较，项目实施的成本基本合理。

#### ②债券资金闲置成本控制。

指标分值3分，评价得分3分，评价得分率为100%。

预期目标值为“提高债券资金支出效率，根据工程实物工作量及时拨付资金，有效降低债券资金闲置成本”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目按照合同要求将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，其中用于拨付征拆款的金额为3538.34万元。

### （5）社会成本。

该指标包括安全事故控制数、工程施工对群众的影响2个四级指标，指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

#### ①安全事故控制数。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

预期目标值为“0”。根据《增城区2023年国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效自评报告》，项目在实施过程中未出现重大质量和安全问题。

#### ②工程施工对群众的影响。

指标分值3分，评价得分3分，评价得分率为100%。

预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引，避免造成群众出行不便等影响”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的交通疏导方案，增城广场周边110KV高压线下地迁改工程及东华大道快速通道建设工程施工过程中制定了交通疏导方案；根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报，基本在工程周边建立围蔽措施，一定程度上有助于减轻工程施工对周边群众的影响。

### （6）生态环境成本。

该指标包括减少工程建设对周边生态环境污染1个四级指标，指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

#### ①减少工程建设对周边生态环境污染。

指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”。根据《增城区2023年国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效自评报告》，项目在实施过程中未出现重大质量和安全问题。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报、扬尘台账、洒水台账及建筑废弃物处置证等材料，各子项目实施过程基本在工程周边建立围蔽措施，且落实了污染防治措施，对隔绝建筑污染物污染有一定作用，一定程度上有助于减少工程建设对周边生态环境污染。

### 4.效益实现情况分析。

指标下设实施效果、满意度2个二级指标，主要从社会效益、可持续影响、服务对象满意度3个方面反映项目效益实现情况及服务对象认可程度。指标分值10分，评价得分9.5分，评价得分率为95%。

### （1）社会效益。

该指标包括完善区域交通路网、改善周边居民生活环境2个四级指标，指标分值4分，评价得分3.5分，评价得分率为87.5%。

#### ①完善区域交通路网。

指标分值2分，评价得分1.5分，评价得分率为75%。

预期目标值为“按计划完成区域交通路线建设，缓解中南部交通压力”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的竣工验收报告，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个，分别为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程，以上工程已投入使用，一定程度上对缓解中南部交通压力有积极作用。但根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》，本项目计划建设周期为2019年1月-2024年12月，截至2023年12月31日，项目相关子项目工程竣工验收完成率为31.25%，项目整体竣工验收进度较慢，未100%按计划完成区域交通路线建设，综合以上情况，本指标扣0.5分。

#### ②改善周边居民生活环境。

指标分值2分，评价得分2分，评价得分率为100%。

预期目标值为“落实绿化种植，完善试验区城乡道路、供水、供电、通信、物流、垃圾污水处理等基础设施建设，改善周边居民生活环境”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报及竣工验收报告，截至2023年12月31日，共有10个子项目已经开工，其中5个已完成竣工验收，子项目相关道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、电力电缆沟工程、通信工程、绿化工程已按合同要求落实，一定程度上有助于改善周边居民的生活环境。

### （2）可持续影响。

该指标包括推动建立城乡基础设施一体化发展体制机制1个四级指标，指标分值1分，评价得分1分，评价得分率为100%。

#### ①推动建立城乡基础设施一体化发展体制机制。

指标分值1分，评价得分1分，评价得分率100%。

预期目标值为“推动广清两市基础设施规划、建设标准有效衔接，提升试验区与广州中心城区各类基础设施互联互通水平”。根据区公共建设项目管理服务中心提供的竣工验收报告，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个，分别为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程，以上工程已投入使用，有助于优化片区内部道路网络结构，提升片区内配套基础设施服务水平，一定程度上提升了试验区与广州中心城区各类基础设施互联互通水平。

### （3）满意度。

该指标包括服务对象满意度1个四级指标，指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

#### ①服务对象满意度。

指标分值5分，评价得分5分，评价得分率为100%。

预期目标值为“90%”。本次满意度调查问卷针对项目选取位置、项目开展过程中工程噪音扬尘与垃圾处理、项目建设效率、项目建设质量、道路建设工程项目完工后的通车速度、电力建设工程项目完工后的供电能力等6个方面开展满意度调查，回收问卷46份，有效问卷46份，问卷有效率为100%。调查结果显示，满意度平均得分为4.63分，综合满意度92.6%，按照既定的指标体系和评分标准，本指标不扣分。

# 四、项目主要绩效或成功经验

## （一）完善增城区交通路网，缓解增城区中南部交通压力。

通过实施本项目，增城区荔城大道市政道路升级改造工程打通飞扬西路“断头路，将现状飞扬西路连通至百花路，缓解路段交通压力；增城区金竹大道改建工程对增城大道至变电站段进行路面升级，并重划交通标线，增设道路标志牌，同时新建沥青路段，有助于减少辅道停车占道现象，改善增城区中心区域交通环境，缓解相关片区交通压力。

## （二）对中新产业园周边企业提供了交通便利，助推增城区招商引资发展。

通过实施本项目，同步开展增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程，2023年度完成道路路基建设，对中新产业园周边企业提供了交通便利，有助于联通中新产业园内外企业的合作，助推增城区招商引资的发展，助力优质项目落地增城。

## （三）贯彻落实中央省市规划，推进国家城乡融合发展试验区建设。

2023年度广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程正常投入使用，满足了群众前往广州市妇女儿童医疗中心增城院区的交通需求；增城广场周边110KV高压线下地迁改工程已竣工验收，投入使用后有助于改善周边居民居住环境，提高市民生活质量，同时有利于沿线地块开发，推进国家城乡融合发展试验区建设。

# 五、存在问题或不足

## （一）项目实施进度较计划滞后，建设监管力度待加强。

**一是**子项目结算、移交工作推进较慢。如增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程已于2022年完工验收，但截至2023年12月31日，增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程的结算审核尚未完成。且结合现场核查情况，如增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程和增城广场周边110KV高压线下地迁改工程等子项目内专业的管养维护项目未向管养主体部门办理书面移交。

**二是**已施工的10个子项目中，5个子项目实物进度均较合同计划出现不同程度偏离，其中增城区荔城大道市政道路升级改造工程两个标段均较合同计划工期偏离约330日历天、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程较合同计划工期偏离618日历天、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程较合同计划工期偏离1001日历天、增城区金竹大道改建工程较合同计划工期偏离717日历天，实物进度偏离合同计划工期较大，项目计划合理性不足。

**三是**部分子项目实施手续不够完整。如增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程等子项目由于用地问题未取得施工许可证，但截至2023年12月31日，以上子项目已经进场开工。

**四是**现场巡查子项目存在质量问题，项目实施过程维护力度有待加强，如现场巡检增城区凤源路建设工程现场洗车槽部分已损坏，不能正常使用，且现场箱涵工面临边的土方安全坡度不足，且坡顶处有旧围墙，存在较大安全隐患。

**五是**部分子项目设计费支付进度与项目实施进度不匹配。根据《广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程勘察、设计合同》，工程完工初验，且财政拨款到位后15天内，区公共建设项目管理服务中心需向设计单位支付设计费暂定价的80%，广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程已于2022年度竣工验收，但根据提供的《项目管理会审表》，截至2023年12月31日，设计费支付进度为70%，与80%不相符。

## （二）资金管理制度有待完善，缺乏更精准的管理措施。

未针对专项债券资金制定专项管理制度或监管机制。结合现场核查沟通情况，专项债券资金使用、财务管理及业务管理基本参照《广州市增城区公共建设项目管理服务中心制度汇编》进行，但专项债券资金与一般财政资金相比对于资金支出效率、资金转化为实物工作量的要求更加严格，缺乏专项资金管理制度，不利于保障资金监管精准性与有效性。

## （三）绩效体系设置不够完整规范，有待进一步完善。

**一是**项目绩效目标设置不够完整，总体绩效目标未体现项目实施效益内容。

**二是**绩效指标设置合理性尚有完善空间，**首先是**部分绩效指标的分类不合理，如产出时效指标“当年度建设进度”实际考核内容偏向项目产出数量；**然后是**部分绩效指标的指标值设置不合理，如产出时效指标“项目开工时间”的指标值为“2019年”，但根据相关开工文件，仅增城区荔乡南路及金竹西路建设工程开工时间为2019年，其余子项目开工时间均在2020年及以后年度，为不可能完成的指标；**最后是**部分绩效指标设置存在重合，如社会效益指标与满意度指标均设置为“服务对象满意度（%）”。

**三是**部分绩效指标细化、量化程度不足。**首先是**部分绩效指标的名称设置不够细化，如产出数量指标“14条市政道路及2个电力管沟建设项目”，对应年度指标值为“64700万元”，指标名称未能体现绩效指标的考核内容。**然后是**部分绩效指标未分阶段细化设置绩效指标值，如产出质量指标、产出成本指标、社会效益指标、生态效益指标、满意度指标等均未设置2023年度对应绩效指标值。

# 六、相关建议

## （一）加强建设监管力度，提高项目实施的效率。

**一是**建议加快推进各子项目的结算及移交工作，建议督促各子项目施工单位加快推进结算材料的整理，确保结算审核工作按计划完成，加快推进子项目移交工作，完整办理子项目书面移交手续，保证项目发挥应有的作用，同时避免因结算及移交工作未完成，影响后续资金支出。

**二是**建议在制定项目实施计划时综合考虑各种因素，并将其纳入到计划工期中，同时针对项目实施过程中可能出现的风险，做好应对措施。对于较合同计划出现偏离的项目，建议与施工单位、监理单位确认偏离原因，针对偏离原因协调落实解决方案，并及时办理延期手续，延期时间较长的建议签订补充协议，提高项目实施的规范性。

**三是**建议完善项目实施手续，对于因用地问题未能办理施工许可证的项目，联合各镇街，加快推进施工许可证的办理，确保项目实施流程的合规性。

**四是**建议联合施工单位、监理单位对现场巡检发生的问题及时整改，后续实施项目时建议提高对施工现场安全文明施工措施的排查，同时建议督促各参建单位进行安全隐患排查，确保施工过程的安全性。

**五是**建议加强对合同支付进度的管理。建议各子项目负责人依据子项目支付管理台账，定期排查已达合同进度未支付的款项，及时督促相关服务单位提交请款材料，保障合同支付进度与项目实施进度一致，确保项目资金按时支出。

## （二）完善资金管理制度，增强对资金支出的监管力度。

建议在上级专项债券管理制度的基础上，依据部门实际工作情况，将专项债券资金管理制度化，建立资金监管制度与信息定期报送机制，对专项债券资金的申报、使用、信息公开、监管、还本付息等明确主体责任，开展定期检查工作，严密监管专项资金运行状况，实现从“借、用、管、还”全生命周期展开对专项债资金的穿透式管理。

## （三）进一步完善绩效体系设置，完整体现项目产出及效益。

**一是**建议根据与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务、需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，明确包含总任务、总产出、总效益等内容的总体绩效目标，如本项目总体绩效目标可增设当年度效益产出内容，项目绩效目标建议以“通过什么方式产出多少成果及效益”的格式进行设置，如目标1可调整为：完成14条市政道路及2个电力管沟建设项目，完善增城区交通基础设施建设。

**二是**建议完善绩效指标设置。**首先是**建议明确各项绩效指标的分类含义，如产出时效指标反映预期提供的公共产品或服务的及时程度和效率情况，但建设进度偏向于反映项目产出的数量，建议后续设置绩效指标时，将该指标调整为产出数量指标；**然后是**指标值的设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标；**最后是**建议后续设置绩效指标时，根据项目实施内容，分析投入资源、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果等设置绩效指标，避免再次出现绩效指标设置重合的情况。

**三是**建议进一步细化、量化绩效指标。**首先是**对于绩效指标名称的设置，建议设置为指标含义的简要描述，设置简洁明确、通俗易懂的绩效指标，如“14条市政道路及2个电力管沟建设项目”若考核子项目施工数量，可调整为“14条市政道路及2个电力管沟建设项目开工完成个数”，指标值按当年度预计开工的子项目个数设置；“14条市政道路及2个电力管沟建设项目”若考核子项目当年度预计投入成本，建议调整为“14条市政道路及2个电力管沟建设项目投入成本额”，同步调整该绩效指标分类为产出成本指标。**然后是**建议后续设置绩效指标时，注意在实施周期指标值的前提下，依据当年度工作计划同步调整设置当年度绩效指标值。

附件：1.项目绩效评价指标评分表

2.项目满意度调查问卷结果

广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司

2024年09月

# 附件1：项目绩效评价指标评分表

国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目

绩效评价指标评分表

| **一级指标** | **权重(%)** | **二级指标** | **权重(%)** | **三级指标** | **权重(%)** | **四级指标** | **权重(%)** | **指标说明** | **评价得分** | **评价情况** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **决策** | 30 | **项目决策** | 10 | **决策依据充分性** | 5 | **决策论证** | 5 | 主要评价项目“急需、成熟、统筹、集中”的其他情况，包括但不限于以下要点： 1.项目是否属于中央和省市等重点支持项目； 2.项目是否立项； 3.事前是否经过必要的可行性研究、专家论证和集体决策等程序； 4.项目建设所需各类资金来源依据是否充分，筹措计划是否科学可行，所需资金是否及时到位； 5.项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作，达到开工建设条件情况； 6.年内是否可支出使用完毕，年内是否可形成实物工作量； 7.是否体现集中财力办大事的原则和要求。 | 5 | 国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目是广东省、广州市、增城区为贯彻落实党中央、国务院关于推动国家城乡融合发展试验区建设的决策部署，聚焦试验任务进行改革探索，率先建立起城乡融合发展体制机制和政策体系，为全国提供城乡融合发展样本和可复制、可推广、利修法的典型经验的重要举措，属于省市重点支持项目，符合集中财力办大事的要求与原则。  根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号），于2021年11月12日取得广州市增城区发展和改革局立项批复。根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对本项目开展事前绩效评估工作并出具了报告，对项目实施的必要性、公益性、收益性、项目建设投资合规性和项目成熟度、是否符合专项债券投向领域要求、项目资金来源和到位可行性、项目收入、成本、收益预测合理性、债券资金需求合理性和偿债计划可行性、绩效目标设置合理性等方面进行了综合分析。项目总投资为647204万元，2022-2024年计划发行债券融资298625万元（其中2022年已发行债券融资63400万元；2023年拟发行债券融资41100万元，实际发行债券38100万元），占总投资的46.14%，余额348579万元全部为财政性资金，资金来源基本明确、依据充分。  结合区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目可行性研究报告、施工许可证、勘查设计合同、建设合同等相关材料，截至2023年12月31日，16个子项目中仅10个子项目完成勘察、设计、可行性研究等前期工作，6个子项目未能按计划完成前期工作，且增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程等子项目由于用地问题未取得施工许可证。根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》及项目实施进度材料，国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目2023年申请债券资金额度41100万元，实际专项债券资金下达金额为38100万元，2023年度已形成相关实物工作量，并完成100%支出。 |
| **决策内容合理性** | 5 | **投向方向** | 5 | 评价要点： 1.项目是否属于政府投资项目； 2.项目是否属于公益性项目； 3.项目是否符合专项债券支持领域和方向； 4.项目专项债券资金建设内容是否符合专项债券使用管理要求。 | 5 | 根据《关于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）、《财政部 发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号）等专项债券资金管理规定，要求“专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目，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”。  国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目属于广州市增城区人民政府投资的有一定收益的公益类交通基础设施项目，属于专项债券重点支持领域，专项债券建设内容符合有关管理要求。 |
| **绩效目标** | 15 | **绩效目标合理性** | 10 | **完整性** | 5 | 评价要点： 1.是否包含年度绩效目标和实施期绩效目标； 2.是否包括预期提供的公共产品或服务的成本、产出、效益指标、偿债风险指标等主要指标。 | 3 | 根据《专项债券项目绩效目标表》，项目总体绩效目标为“目标1：完成14条市政道路及2个电力管沟建设项目；目标2：项目投资完成率100%；目标3：偿债备付率1.39倍；目标4：竣工验收合格率100%；目标5：服务对象满意度指标100%；目标6：还本付息及时率100%”。2023年年初共设置绩效指标21个，其中成本指标2个、产出指标7个、效益指标7个、满意度指标1个、偿债风险指标4个。  综合以上情况，本项目绩效目标设置不够完整，未在《专项债券项目绩效目标表》内设置年度绩效目标，且总体绩效目标未体现项目实施效益内容，本指标扣2分。 |
| **合理性** | 5 | 评价要点： 1.是否准确体现决策意图； 2.是否与资金或项目属性特点、支出内容相关； 3.在当前社会事业发展水平下，绩效目标各指标是否与资金额相匹配。 | 3.5 | 根据《专项债券项目绩效目标表》，实施期总体绩效目标设置基本合理，能体现项目立项决策预期目标，且与项目属性、资金支出方向相符，但绩效指标设置合理性尚有完善空间：一是部分绩效指标的分类不合理，如产出时效指标“项目按计划开工率（%）”实际考核内容偏向项目产出数量；二是部分绩效指标的指标值设置不合理，如产出时效指标“项目开工时间”的指标值为“2019年”，但根据相关开工文件，仅增城区荔乡南路及金竹西路建设工程开工时间为2019年，其余子项目开工时间均在2020年及以后年度，为不可能完成的指标；三是部分绩效指标设置存在重合，如社会效益指标与满意度指标均设置为“服务对象满意度（%）”。  综合以上情况，本指标扣1.5分。 |
| **绩效指标明确性** | 5 | **可衡量性** | 5 | 评价要点： 1.绩效目标设置是否有指标数值支撑； 2.是否可分阶段细化分解。 | 3 | 根据《专项债券项目绩效目标表》，设置的绩效指标基本有对应的数值，但细化、量化程度不足。一是部分绩效指标的名称设置不够细化，如产出数量指标“14条市政道路及2个电力管沟建设项目”，对应年度指标值为“64700万元”，指标名称未能体现绩效指标的考核内容。二是部分绩效指标未分阶段细化设置绩效指标值，如产出质量指标、产出成本指标、社会效益指标、生态效益指标、满意度指标等均未设置2023年度对应绩效指标值。  综合以上情况，本指标扣2分。 |
| **资金投入** | 5 | **资金需求合理性** | 5 | **需求合理性** | 5 | 评价要点： 1.项目收入、成本及预期收益依据是否充分； 2.项目收入、成本及预期收益测算是否科学合理； 3.申请专项债券额度是否与项目实际需要匹配情况。 | 5 | 根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，2022-2024年计划发行债券融资298625万元（其中2022年已发行债券融资63400万元；2023年拟发行债券融资41100万元），项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，测算依据基本充分。本项目2023年度实际发行债券额度为38100万元，截至2023年12月31日已经100%完成支出，申请专项债券额度基本与项目实际需要匹配。 |
| **管理** | 30 | **预算管理** | 2 | **预算管理规范性** | 2 | **预算编制** | 2 | 评价要点： 1.专项债券收支是否纳入当年政府性基金预算管理； 2.还本付息是否纳入当年政府性基金预算管理； 3.纳入当年政府性基金预算管理程序是否规范。 | 2 | 根据《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号），本项目2023年度实际发行债券资金38100万元。  根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，本项目专项债券预计纳入2023年政府性基金预算管理，项目收益及还本付息资金纳入政府性基金预算管理。。根据《关于广州市增城区、增城经济技术开发区2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告》，新增调整专项债券资金、还本付息偿债资金已按规定纳入政府性基金预算管理。 |
| **资金管理** | 10 | **资金使用及时性** | 6 | **拨付进度** | 2 | 评价要点： 参考“债券拨付支出额/已发行债券额度”等进行评价。 | 2 | 根据《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年1月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕65号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年4月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕251号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年5月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕287号）、《增城区财政局关于转发广州市财政局关于下达2023年8月地方政府新增债券转贷资金的通知》（增财〔2023〕408号）、《增城区财政局关于转发〈广州市财政局关于下达2023年8月下旬地方政府新增债券转贷资金的通知〉的通知》（增财〔2023〕536号），本项目2023年度实际发行债券资金38100万元。  根据区公共建设项目管理服务中心提供的《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目发债资金使用情况汇总表》及《单位指标情况表》，结合现场核查情况，截至2023年12月31日，本项目实际支出为38100万元，拨付进度为100%。 |
| **使用进度** | 2 | 评价要点： 参考“债券实际使用额/已发行债券额度”及“债券实际使用额/债券拨付支出额”等进行评价。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目按照合同要求将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，其中用于拨付征拆款的金额为3538.34万元，使用进度为100%。 |
| **匹配度** | 2 | 评价要点： 1.债券资金拨付是否与项目建设进度匹配； 2.债券资金使用进度与项目建设进度匹配情况。 | 1.5 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目基本按照工程进度将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，但部分子项目设计费支付进度与项目实施进度不匹配。根据《广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程勘察、设计合同》，工程完工初验，且财政拨款到位后15天内，区公共建设项目管理服务中心需向设计单位支付设计费暂定价的80%，广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程已于2022年度竣工验收，但根据提供的《项目管理会审表》，截至2023年12月31日，设计费支付进度为70%，与80%不相符。综合以上情况，本指标扣0.5分。 |
| **资金使用合规性** | 4 | **执行规范性** | 2 | 评价要点： 1.债券资金用途是否规范； 2.债券资金使用是否符合专项债券资金管理要求； 3.涉及债券资金用途调整的是否按规定履行调整报批手续。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，东华大道快速通道建设工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区凤源路建设工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程项目、增城区金竹大道改建工程、增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程等10个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘查费、监理费、工程进度款、工人工资等，专项债券资金用途较规范且符合管理要求，2023年度本项目未涉及债券资金用途调整。 |
| **支出合规性** | 2 | 评价要点：资金管理、费用标准、支付手续是否符合有关制度规定的情况。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，结合现场对各子项目财务记账凭证、原始支付凭证等实际核查情况，东华大道快速通道建设工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区凤源路建设工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程项目、增城区金竹大道改建工程、增城区荔城大道市政道路升级改造工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程等10个子项目专项债券资金支出内容为工程设计费、勘查费、监理费、工程进度款、工人工资等，资金管理、费用标准、支付手续基本符合有关制度规定。 |
| **资产管理** | 2 | **资产管理规范性** | 2 | **资产确认** | 2 | 评价要点： 1.项目竣工后是否及时竣工验收； 2.资产是否及时办理资产交付手续、将“在建工程”或公共基础设施转为固定资产。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目竣工验收报告及工程进度月报、季报等相关材料，截止2023年12月31日，增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程等5个子项目已竣工验收，但截至现场核查时间未完成结算报审工作，现场核查反馈相关资产按照暂估价入账，根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目支出明细账，相关子项目工程年末已由在建工程转为固定资产及公共基础设施，会计核算较规范。 |
| **偿债风险防控** | 10 | **融资与收益平衡** | 6 | **年度收支平衡** | 2 | 评价要点： 1.每年末息前税后净现金流是否稳定； 2.每年末息前税后净现金流收入能否反映为政府性基金预算收入或专项收入； 3.每年末息前税后净现金流是否能覆盖当年还本付息资金。 | 1.5 | 根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，项目收入按规定纳入政府性基金收入与专项收入管理，用于保障项目专项债券资金还本付息资金来源。截至2023年12月31日，各子项目尚处前期研究、施工或结算报审阶段，暂未产生预期运营收入，未明确是否能实现年度收支平衡。综合以上情况，扣0.5分。 |
| **融资收益平衡** | 2 | 评价要点： 项目全生命周期预期收益能否完全覆盖融资还本付息规模。分档评分，融资收益覆盖倍数越高分值越高，项目全生命周期预期收益不能完全覆盖融资还本付息规模的得0分。 | 1.5 | 根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》及《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目总收入为56.51亿元，计划申请发行专项债券资金29.86亿元，发行期限为10年，参考融资年利率4%，计算债券资金本息合计40.63亿元，预期收益能覆盖融资还本付息规模，融资收益覆盖倍数约1.39。项目收益预计来源于土地项目收益、道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入，其中道路广告牌收入、公交车站牌广告收入、城市道路临时泊位收入存在不确定性，综合以上情况，本指标扣0.5分。 |
| **期限匹配** | 2 | 评价要点： 1.专项债券期限是否与项目建设年度相匹配； 2.项目预期收益是否与项目建设年度相匹配。 | 1 | 根据《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号），规定“财政部不再限制地方债券期限比例结构，地方财政部门自主确定期限……对于专项债券，地方财政部门应当根据项目实际情况，综合考虑项目期限、投资者需求、债务年度分布等因素，科学确定发行期限，逐步提高长期债券发行占比，更好匹配项目资金需求和期限”，本项目计划建设周期为2019年1月-2024年12月，拟申请发行专项债券资金期限为10年，预计运营期为2025年-2031年，但截至2023年12月31日，仍有6个子项目未完成可行性研究批复立项工作，结合现场核查时间，6个子项目推进进度较慢，债券发行期限、预期收益年限与建设年限匹配度不足。综合以上情况，本指标扣1分。 |
| **还本付息** | 2 | **还本付息** | 2 | 评价要点： 1.是否制定专项债券本息偿还计划； 2.专项债券本息是否及时、足额偿还。存在未按偿还要求及时、足额偿还情况的得0分。 | 2 | 根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对本项目制定了偿债计划，经现场座谈了解，利息由区财政局统筹缴付，已及时、足额将2023年增城区专项债券到期利息缴付至广州市财政局。 |
| **风险化解** | 2 | **风险预案** | 2 | 评价要点： 1.项目是否制定具体风险防控预案； 2.风险防控预案是否具体、科学可执行。 | 1.5 | 根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目专项债券项目实施方案》，区公共建设项目管理服务中心针对工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险等项目可能存在的潜在风险，制定了相关控制措施，基本科学可执行但控制措施设置内容较简单，综合以上情况，本指标扣0.5分。 |
| **事项管理** | 6 | **监管有效性** | 6 | **程序执行** | 2 | 评价要点： 1.资金使用单位是否建立全面有效资金管理等机制； 2.项目招投标、财务管理、项目建设及竣工验收等是否严格执行相关制度规定； 3.资金使用单位是否及时、准确、有效使用信息化系统进行管理。 | 1 | 根据《广州市增城区公共建设项目管理服务中心制度汇编》，区公共建设项目管理服务中心对财政预决算资金支出进行规范，但未见针对专项债券资金制定的资金管理机制。根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，结合现场核查情况，本项目招投标、财务管理、项目建设及竣工验收等按《广州市增城区公共建设项目管理服务中心制度汇编》内相关制定执行，结合现场核查情况，专项债券资金信息化管理统一使用财政厅地方政府性债务管理系统进行。  根据实地核查情况，部分子项目存在部分质量问题，现场巡检增城区凤源路建设工程，洗车槽部分已损坏，无法正常使用，且现场箱涵施工面临边的土方安全坡度不足，且坡顶处有旧围墙，存在较大安全隐患。综合以上情况，本指标扣1分。 |
| **整改落实** | 2 | 评价要点： 1.审计等监督、检查发现问题是否及时整改； 2.审计等监督、检查发现问题是否完成整改； 3.完善资金管理的长效机制的建立健全情况。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，2023年度处于施工阶段的子项目为增城区金竹大道改建工程、增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、增城区凤源路建设工程、东华大道快速通道建设工程等6个子项目。  根据区公共建设项目管理服务中心提供的整改回复材料，截至2023年12月31日，增城区凤源路建设工程落实整改13次，整改完成率100%；增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程落实整改1次，增城区金竹大道改建工程落实整改3次，增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程落实整改3次，增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程落实整改31次，东华大道快速通道建设工程落实整改53次。 |
| **信息公开** | 2 | 评价要点： 1.专项债券项目各项信息是否及时公开； 2.专项债券项目信息公开内容是否准确。 | 2 | 根据《2023年广州市增城区地方政府债券信息公开》，对2023年增城区地方政府债务限额及余额、2023年度债券发行信息及对应的投资收益进行公开。根据提供的网址，通过中国债券信息网面向社会公开专项债券资金发行有关信息。 |
| **产出** | 30 | **产出数量** | 5 | **实际完成** | 5 | **项目建设 完成率** | 5 | 评价要点： 项目建成后提供公共产品和服务、资产情况，根据项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，预期目标值为“100%”，各子项目按照相关可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，按预期完成目标工作量建设（包括但不限于前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交投入运营等）得满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 | 3 | 根据《广州市增城区发展和改革局关于国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目的复函》（穗增发改函〔2021〕1981号），国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区基础设施建设项目共包含16个子项目。根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，已开展实物工程建设的子项目共10个，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个。综合以上情况，本指标扣2分。 |
| **产出质量** | 5 | **质量达标** | 5 | **项目施工质量达标率** | 5 | 评价要点： 项目的质量达标情况，根据评价对象和项目具体情况设置。 预期目标值为“100%”，按照有关规定落实工程质量保障措施，项目实施过程中监管工作落实到位，完工后工程验收、质量检测合格则满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 | 4 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目竣工验收报告，截至2023年12月31日，开展竣工验收的子项目数量为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程5个，工程质量符合设计及施工验收要求，竣工验收达标率为100%。根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目分部验收记录，截至2023年12月31日，增城区凤源路建设工程对钢筋、土方开挖、电缆沟及电缆敷设等隐蔽工程进行质量验收；增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程对水泥搅拌桩、土工格栅等进行分项工程质量验收；东华大道快速通道建设工程对路基、基层、面层等进行分项工程质量验收；增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程软基处理部分进行分项工程质量验收。综合以上情况，本项目交工验收工程质量评定基本合格。  但结合现场巡检增城区凤源路建设工程情况，现场箱涵施工面临边的土方安全坡度不足，且坡顶处有旧围墙，现场的安全文明生产落实力度不足，且增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程现场文明施工安全措施同样未达要求，路面中间的沙井盖未围蔽。综合以上情况，本指标扣1分。 |
| **产出时效** | 5 | **完成及时性** | 5 | **工程进度达标率** | 5 | 评价要点： 参考项目实际完成时间与计划完成时间比较情况进行评价。 预期目标值为“100%”，按照项目可行性研究报告、年度工作计划与施工合同等，2023年按时在计划时间内完成前期工作、开工、建设、交工、验收合格、移交完成并投入运营得满分，否则根据指标实际完成情况综合评分。 | 2.5 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的相关材料，已开展实物工程建设的子项目共10个，截至2023年12月31日，工程进度未达合同计划的子项目共6个，工程进度尚未超出合同计划的子项目共4个，分别为增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程、增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程、东华大道快速通道建设工程，以上4个子项目由于2023年度未完工，实际工期暂未超出合同计划，工程进度达标率未能准确测算，综合以上情况，本指标扣2.5分。 |
| **经济成本** | 5 | **实施成本** | 2 | **成本控制有效性** | 2 | 评价要点： 在项目按照预算资金完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本是否属于合理范围，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实成本控制措施，保障项目建设成本合理性。” | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的招投标相关材料，各子项目通过公开招投标、邀标等方式确定中标单位，一定程度上加强了对项目实施成本的综合把控，确保相关合同价格与同类项目或市场价格存在比较，项目实施的成本基本合理。 |
| **闲置成本** | 3 | **债券资金闲置成本控制** | 3 | 评价要点： 债券资金闲置期间的利息情况和其他成本，根据评价对象设置。 预期目标值为“提高债券资金支出效率，根据工程实物工作量及时拨付资金，有效降低债券资金闲置成本”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 3 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目专项债券资金使用明细账及项目单位指标情况表，截至2023年12月31日专项债券资金实际发行、拨付金额38100万元，各子项目按照合同要求将专项债券资金用于工程进度款、监理费、设计费等支出方向，其中用于拨付征拆款的金额为3538.34万元。 |
| **社会成本** | 5 | **社会成本** | 5 | **安全事故控制数** | 2 | 评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“0”，2023年工程项目建设过程中未发生安全事故发生得满分，否则不得分。 | 2 | 根据《增城区2023年国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效自评报告》，项目在实施过程中未出现重大质量和安全问题。 |
| **工程施工对群众的影响** | 3 | 评价要点： 实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“有效落实工程各项信息公开与道路信息指引，避免造成群众出行不便等影响”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 3 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的交通疏导方案，增城广场周边110KV高压线下地迁改工程及东华大道快速通道建设工程施工过程中制定了交通疏导方案；根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报，基本在工程周边建立围蔽措施，一定程度上有助于减轻工程施工对周边群众的影响。 |
| **生态环境成本** | 5 | **生态环境成本** | 5 | **减少工程建设对周边生态环境污染** | 5 | 评价要点： 实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实污染防治措施，确保污染物处理与排放稳定达标”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 5 | 根据《增城区2023年国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目绩效自评报告》，项目在实施过程中未出现重大质量和安全问题。  根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报、扬尘台账、洒水台账及建筑废弃物处置证等材料，基本在工程周边建立围蔽措施，且落实了污染防治措施，对隔绝建筑污染物污染有一定作用，一定程度上有助于减少工程建设对周边生态环境污染。 |
| **效益** | 10 | **实施效果** | 5 | **社会效益** | 2 | **完善区域交通路网** | 2 | 评价要点： 相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益等，根据评价对象设置。 预期目标值为“按计划完成区域交通路线建设，缓解中南部交通压力”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 1.5 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的竣工验收报告，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个，分别为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程，以上工程已投入使用，一定程度上对缓解中南部交通压力有积极作用。但根据《国家城乡融合发展试验区广清接合片区（广州市增城区）中南部片区城乡融合基础设施建设项目可行性研究报告》，本项目计划建设周期为2019年1月-2024年12月，截至2023年12月31日，项目相关子项目工程竣工验收完成率为31.25%，项目整体竣工验收进度较慢，未100%按计划完成区域交通路线建设，综合以上情况，本指标扣0.5分。 |
| **社会效益** | 2 | **改善周边居民生活环境** | 2 | 评价要点： 项目带动社会有效投资、支持国家重大区域发展战略等对社会发展的影响和效果情况，根据评价对象设置。 预期目标值为“落实绿化种植，完善试验区城乡道路、供水、供电、通信、物流、垃圾污水处理等基础设施建设，改善周边居民生活环境”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 2 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的各子项目监理月报及竣工验收报告，截至2023年12月31日，共有10个子项目已经开工，其中5个已完成竣工验收，子项目相关道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、电力电缆沟工程、通信工程、绿化工程已按合同要求落实，一定程度上有助于改善周边居民的生活环境。 |
| **可持续影响** | 1 | **推动建立城乡基础设施一体化发展体制机制** | 1 | 评价要点： 相关产出当年及以后若干年持续形成的对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，根据评价对象设置。 预期目标值为“推动广清两市基础设施规划、建设标准有效衔接，提升试验区与广州中心城区各类基础设施互联互通水平”，根据指标实际完成情况综合评分。 | 1 | 根据区公共建设项目管理服务中心提供的竣工验收报告，截至2023年12月31日，完成竣工验收的子项目共5个，分别为增城区荔城大道市政道路升级改造工程、广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边市政道路工程、增城广场周边110KV高压线下地迁改工程、增城区荔乡南路及金竹西路建设工程、增城区金竹大道改建工程，以上工程已投入使用，有助于优化片区内部道路网络结构，提升片区内配套基础设施服务水平，一定程度上提升了试验区与广州中心城区各类基础设施互联互通水平。 |
| **满意度** | 5 | **服务对象满意度** | 5 | **服务对象满意度** | 5 | 评价要点： 项目直接服务对象等相关群体满意程度。 预期目标值为“90%”，根据满意度调查问卷回收数据进行评分，达到预期目标得满分，每低于5%扣1分，扣完即止。 | 5 | 本次满意度调查问卷针对项目选取位置、项目开展过程中工程噪音扬尘与垃圾处理、项目建设效率、项目建设质量、道路建设工程项目完工后的通车速度、电力建设工程项目完工后的供电能力等6个方面开展满意度调查，回收问卷46份，有效问卷46份，问卷有效率为100%。调查结果显示，满意度平均得分为4.63分，综合满意度92.6%，按照既定的指标体系和评分标准，本指标不扣分。 |
| **合计** | **100** | **/** | **100** | **/** | **100** | **/** | **100** | / | 84.5 | / |

# 附件2：项目满意度问卷结果

| **调查统计** | **回收问卷46份，有效问卷46份** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **调查对象** | **项目周边居民及曾途径道路的群众** | | |
| **问题** | **选项** | **人数** | **占比** |
| **5.您对以上建设工程项目的选取位置是否满意** | 非常满意 | 30 | 65.22% |
| 满意 | 16 | 34.78% |
| 一般 | 0 | 0.00% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **问题5满意度** | **93.04%** | |
| **6.您对以上建设工程项目开展过程中工程噪音、扬尘与垃圾处理等是否满意** | 非常满意 | 29 | 63.04% |
| 满意 | 15 | 32.61% |
| 一般 | 2 | 4.35% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **问题6满意度** | **91.74%** | |
| **7.您对以上建设工程项目开展过程的建设效率是否满意** | 非常满意（5分） | 29 | 63.04% |
| 满意（4分） | 16 | 34.78% |
| 一般（3分） | 1 | 2.18% |
| 不太满意（2分） | 0 | 0.00% |
| 不满意（1分） | 0 | 0.00% |
| **问题7满意度** | **92.12%** | |
| **8.您对以上建设工程项目的建设质量是否满意** | 非常满意 | 29 | 63.04% |
| 满意 | 17 | 36.96% |
| 一般 | 0 | 0.00% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **问题8满意度** | **92.61%** | |
| **9.您对以上道路建设工程项目完工后的通车速度是否满意** | 非常满意 | 31 | 67.39% |
| 满意 | 13 | 28.26% |
| 一般 | 2 | 4.35% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **问题9满意度** | **92.61%** | |
| **10.您对以上电力建设工程项目完工后的供电能力是否满意** | 非常满意 | 31 | 67.39% |
| 满意 | 15 | 32.61% |
| 一般 | 0 | 0.00% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **问题10满意度** | **93.48%** | |
| **综合满意度** | 非常满意 | 179 | 64.86% |
| 满意 | 92 | 33.33% |
| 一般 | 5 | 1.81% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| **综合满意度** | **92.61%** | |
| **1.您是否知晓以下项目（可多选）** | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程 | 28 | 7.57% |
| 广州市妇女儿童医疗中心增城院区周边道路工程 | 25 | 6.76% |
| 增城广场周边110KV高压线下地迁改工程 | 22 | 5.94% |
| 增城区荔乡南路及金竹西路建设工程 | 25 | 6.76% |
| 增城区金竹大道改建工程 | 23 | 6.22% |
| 增城区广汕南路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 35 | 9.46% |
| 增城区中新产业园规划横一路（规划纵二路-福宁大道）建设工程 | 32 | 8.65% |
| 增城区中新产业园规划纵二路（广汕南路-站前路）建设工程 | 30 | 8.11% |
| 增城区金竹大道北延线建设工程 | 21 | 5.68% |
| 增城区府佑路（荔景大道-沿江西路）大修工程 | 17 | 4.59% |
| 夏街大道升级改造工程 | 15 | 4.05% |
| 增城区荔景大道市政道路升级改造工程 | 17 | 4.59% |
| 增城区增江大道市政道路升级改造工程 | 18 | 4.86% |
| 陈家林变电站周边配套110kV电力管沟建设工程 | 18 | 4.86% |
| 东华大道快速通道建设工程 | 23 | 6.22% |
| 增城区凤源路建设工程 | 21 | 5.68% |
| 完全不了解 | 0 | 0.00% |
| **2.您的身份是** | 以上工程项目周边居民 | 18 | 39.13% |
| 曾途经以上道路 | 28 | 60.87% |
| **3.您认为以上建设工程项目开展过程中对您的出行环境及日常生活是否有影响:** | 非常影响 | 1 | 2.17% |
| 比较影响 | 2 | 4.35% |
| 一般 | 5 | 10.87% |
| 不太影响 | 11 | 23.91% |
| 不影响 | 27 | 58.70% |
| **4.您认为以上建设工程项目开展过程中对项目周边环境是否有影响** | 非常影响 | 1 | 2.17% |
| 比较影响 | 1 | 2.17% |
| 一般 | 5 | 10.87% |
| 不太影响 | 10 | 21.74% |
| 不影响 | 29 | 63.04% |
| **11.您认为以上建设项目的实施是否有利于缓解增城区中南部交通压力** | 没有作用 | 0 | 0.00% |
| 不太有作用 | 0 | 0.00% |
| 一般 | 1 | 2.17% |
| 作用较大 | 11 | 23.91% |
| 作用非常大 | 34 | 73.91% |
| **12.您认为以上建设项目的实施是否提高了增城区基础建设水平** | 没有作用 | 0 | 0.00% |
| 不太有作用 | 0 | 0.00% |
| 一般 | 1 | 2.17% |
| 作用较大 | 9 | 19.57% |
| 作用非常大 | 36 | 78.26% |
| **13.您对本项目实施与管理有什么意见或建议?（选答）** | 1.做好安全通行保障措施；  2.企业快些进驻，快些提高当地发展；  3.希望附件项目尽快投入使用。 | | |