

2023年度武陟经济技术开发区管理 委员会部门决算

二〇二四年十月

目 录

第一部分 武陟经济技术开发区管理委员会部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 武陟经济技术开发区管理委员会部门概况

一、武陟经济技术开发区管理委员会部门职责

1、负责落实产业政策、项目备案、技术创新、企业各类平台建设和服务等工作。

2、负责招商引资工作和项目落地过程中办理证照及跟踪服务等工作。

3、负责经开区规划编制的宣传和实施，负责年度基础设施项目计划编制和项目的实施与全程管理，负责区内的雨水、污水、供水、供热、燃气、路灯等城市公用事业基础设施的审批、招投标管理、施工质量与安全监督管理和工程验收等事务，负责区内高设计、施工、监理的建设市场管理，负责区内园林绿化、环境卫生管理。

二、机构设置

武陟经济技术开发区管理委员会内设机构5个，包括：党群工作局、国土规划建设局、经济发展局、企业服务局、财税审计局。

从决算单位构成看，武陟经济技术开发区管理委员会部门为一级部门，决算为本级决算。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

部门： 武陟经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 01 表
金额单位： 万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	9413.82	一、一般公共服务支出	32	843.32
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	35723.40	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	8485.00
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	3619.18	八、社会保障和就业支出	39	39.03
	9		九、卫生健康支出	40	18.10
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	2334.68
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	28.37
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	35854.83
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	48756.40	本年支出合计	58	47603.33
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	1001.40	年末结转和结余	60	2154.47

收入支出决算总表

部门：武陟经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 01 表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	30			61	
总计	31	49757.79	总计	62	49757.79

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		48756.40	45137.22					3619.18
201	一般公共服务支出	843.32	843.32					
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	843.32	843.32					
2010350	事业运行	843.32	843.32					
206	科学技术支出	8485.00	8485.00					
20604	技术与开发	8485.00	8485.00					
2060499	其他技术与开发支出	8485.00	8485.00					
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03					
20805	行政事业单位养老支出	39.03	39.03					
2080502	事业单位离退休	1.20	1.20					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.83	37.83					
210	卫生健康支出	18.10	18.10					
21011	行政事业单位医疗	18.10	18.10					
2101102	事业单位医疗	18.10	18.10					
212	城乡社区支出	2334.68	2334.68					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	2334.68	2334.68					
2120802	土地开发支出	385.00	385.00					
2120805	补助被征地农民支出	1718.32	1718.32					
2120806	土地出让业务支出	9.38	9.38					
2120811	公共租赁住房支出	221.98	221.98					
221	住房保障支出	28.37	28.37					
22102	住房改革支出	28.37	28.37					
2210201	住房公积金	28.37	28.37					
229	其他支出	37007.90	33388.72					3619.18
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	33388.72	33388.72					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	33388.72	33388.72					
22999	其他支出	3619.18						3619.18
2299999	其他支出	3619.18						3619.18

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 03 表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		47603.33	928.82	46674.51			
201	一般公共服务支出	843.32	843.32				
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	843.32	843.32				
2010350	事业运行	843.32	843.32				
206	科学技术支出	8485.00		8485.00			
20604	技术与研究开发	8485.00		8485.00			
2060499	其他技术与研究开发支出	8485.00		8485.00			
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03				
20805	行政事业单位养老支出	39.03	39.03				
2080502	事业单位离退休	1.20	1.20				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.83	37.83				
210	卫生健康支出	18.10	18.10				
21011	行政事业单位医疗	18.10	18.10				
2101102	事业单位医疗	18.10	18.10				
212	城乡社区支出	2334.68		2334.68			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	2334.68		2334.68			
2120802	土地开发支出	385.00		385.00			
2120805	补助被征地农民支出	1718.32		1718.32			
2120806	土地出让业务支出	9.38		9.38			
2120811	公共租赁住房支出	221.98		221.98			
221	住房保障支出	28.37	28.37				
22102	住房改革支出	28.37	28.37				
2210201	住房公积金	28.37	28.37				
229	其他支出	35854.83		35854.83			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	33388.72		33388.72			

支出决算表

公开 03 表

金额单位：万元

2023 年度

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	33388.72		33388.72			
22999	其他支出	2466.11		2466.11			
2299999	其他支出	2466.11		2466.11			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	9413.82	一、一般公共服务支出	33	843.32	843.32		
二、政府性基金预算财政拨款	2	35723.40	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	8485.00	8485.00		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	39.03	39.03		
	9		九、卫生健康支出	41	18.10	18.10		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	2334.68		2334.68	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	28.37	28.37		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理	54				

财政拨款收入支出决算总表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
			理支出					
	23		二十三、其他支出	55	33388.72		33388.72	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排 的支出	58				
本年收入合计	27	45137.22	本年支出合计	59	45137.22	9413.82	35723.40	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨 款	31			63				
总计	32	45137.22	总计	64	45137.22	9413.82	35723.40	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		9413.82	928.82	8485.00
201	一般公共服务支出	843.32	843.32	
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	843.32	843.32	
2010350	事业运行	843.32	843.32	
206	科学技术支出	8485.00		8485.00
20604	技术与开发	8485.00		8485.00
2060499	其他技术与开发支出	8485.00		8485.00
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03	
20805	行政事业单位养老支出	39.03	39.03	
2080502	事业单位离退休	1.20	1.20	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.83	37.83	
210	卫生健康支出	18.10	18.10	
21011	行政事业单位医疗	18.10	18.10	
2101102	事业单位医疗	18.10	18.10	
221	住房保障支出	28.37	28.37	
22102	住房改革支出	28.37	28.37	
2210201	住房公积金	28.37	28.37	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	590.41	302	商品和服务支出	332.57	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	229.65	30201	办公费	14.16	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	26.02	30202	印刷费	3.07	30702	国外债务付息	
30103	奖金	55.17	30203	咨询费		310	资本性支出	3.34
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	52.85	30205	水费	3.65	31002	办公设备购置	3.34
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	49.90	30206	电费	30.03	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.74	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	23.23	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	100.00	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	2.82	30211	差旅费	6.74	31008	物资储备	
30113	住房公积金	36.54	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	4.28	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	114.22	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.51	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	2.51	30217	公务接待费	0.35	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	46.00	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	6.45	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	3.07	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	5.93	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	4.80	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	2.25	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	98.03			

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
人员经费合计		592.92	公用经费合计					335.90

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表
金额单位：万元

部门：武陵经济技术开发区管理委员会

2023 年度

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			35723.40	35723.40		35723.40	
212	城乡社区支出		2334.68	2334.68		2334.68	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		2334.68	2334.68		2334.68	
2120802	土地开发支出		385.00	385.00		385.00	
2120805	补助被征地农民支出		1718.32	1718.32		1718.32	
2120806	土地出让业务支出		9.38	9.38		9.38	
2120811	公共租赁住房支出		221.98	221.98		221.98	
229	其他支出		33388.72	33388.72		33388.72	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		33388.72	33388.72		33388.72	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		33388.72	33388.72		33388.72	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

部门：武陟经济技术开发区管理委员会

2023 年度

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。
说明：我部门本年度没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

部门： 武陵经济技术开发区管理委员会 2023 年度

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.80		4.80		4.80	2.00	5.15		4.80		4.80	0.35

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为49757.79万元。与上年度相比，收、支总计各增加34054.60万元，增长216.86%。主要原因是我单位本年度新增加债券项目收入、支出金额较大。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计48756.40万元，其中：财政拨款收入45137.22万元，占92.58%，其他收入3619.18万元，占7.42%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计47603.33万元，其中：基本支出928.82万元，占1.95%，项目支出46674.51万元，占98.05%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为45137.22万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加29434.03万元，增长187.44%。主要原因是我单位本年度新增加债券项目收入、支出金额较大。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出9413.82万元，占支出合计的19.78%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加2629.05万元，增长38.75%。主要原因是我单位本年度对华夏幸福补助资金增加。

（二）结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出9413.82万元,主要用于以下方面: **一般公共服务（类）**支出843.32万元,占8.96%; **科学技术（类）**支出8485.00万元,占90.13%; **社会保障和就业（类）**支出39.03万元,占0.41%; **卫生健康（类）**支出18.10万元,占0.19%; **住房保障（类）**支出28.37万元,占0.31%。

（三）具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为3339.81万元,支出决算为9413.82万元,完成年初预算的281.87%。其中:

1. **一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）事业运行（项）**。年初预算为922.66万元,支出决算为843.32万元,完成年初预算的91.40%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是我单位本年度因支付进度较慢导致业务经费项目有结余。

2. **科学技术支出（类）研究与开发（款）其他研究与开发支出（项）**。年初预算为1052.64万元,支出决算为8485.00万元,完成年初预算的806.07%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是我单位本年度对华夏幸福补助资金增加。

3. **社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）**。年初预算为1.20万元,支出决算为1.20万元,完成年初预算的100.00%。决算数与年

初预算数不存在差异。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为37.84万元，支出决算为37.83万元，完成年初预算的99.97%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是我单位本年度预算与实际支出存在误差。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为18.11万元，支出决算为18.10万元，完成年初预算的99.94%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是我单位本年度年初预算与实际支出存在误差。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为28.38万元，支出决算为28.37万元，完成年初预算的99.96%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是我单位本年度预算与实际支出存在误差。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出为928.82万元，其中：人员经费592.92万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费；公用经费335.90万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护

费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为56617.73万元，支出决算为35723.40万元，完成年初预算的63.10%，主要用于我单位智慧双创园项目、产业园提升改造项目等债券。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2023年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为6.80万元，支出决算为5.15万元，完成预算的75.74%，2023年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是我单位本年度招商引资公务接待费用较少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%，公务用车购置及运行费支出决算4.80万元，完成预算数的100.00%，占93.20%，公务接待费支出决算0.35万元，完成预算数的17.50%，占6.80%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，决算数与预算数不存在差异。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费预算为4.80万元，支出决算为4.80万元，完成预算的100.00%，决算数与预算数不存在差异。其中：

公务用车购置支出0.00万元，购置车辆0辆。

公务用车运行维护支出4.80万元。主要用于：招商引资考察项目车辆燃料费、维修费、保险费等支出。2023年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费预算为2.00万元，支出决算为0.35万元，完成预算的17.50%，决算数与预算数存在差异的主要原因是：我单位本年度招商引资接待客商批次及人次较少。其中：

外宾接待支出0.00万元。

其他国内公务接待支出0.35万元。主要用于：我单位招商引资接待客商。2023年共接待国内来访团组9个、来宾45人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行费用支出情况说明

我部门不是行政机关，也不是参照公务员管理事业单位，没有机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

2023年度政府采购支出总额50.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出50.00万元、政府

采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2023年期末，我部门共有车辆1辆，其中：省级领导干部用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆；部门价值100万元（含）以上设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

2023年，在县委、县政府坚强领导下，经开区统筹发展和安全，稳步提升发展质量。准确把握战略发展机遇期，以争创国家级经开区、跻身全省第一方阵为目标，“抓增量、挖存量、促总量”，实现质的有效提升和量的快速增长，着力抓好项目建设和企业提升两大重点，推动机制、资金、土地等要素保障落实，守好党风廉政、营商环境、安全稳定和环境保护四条底线，真抓实干，奋力拼搏，打造主导产业和战略新兴产业新集群，充分彰显县域经济“主战场、主引擎、主阵地”的核心力量。2023年圆满完成了年度整体目标和各项任务。本年度全年预算数为98992.68万元，全年执行数为47603.33，执行率为48.09%。

（二）项目绩效自评结果

我部门纳入预算绩效管理的支出总额为47603.33万元,其中基本支出928.82万元;项目支出46674.51万元,并按照“谁用款、谁评价”的原则,实现绩效自评的“100.00%”。

组织开展部门整体支出绩效自评,涉及预算资金47603.33万元,其中政府预算资金45137.22万元。部门整体支出绩效自评结果为91.34分。从自评情况来看,部门履职效能进一步提升,各项工作基本完成。2023年度部门整体支出自评表详见“第五部分 附件”。

通过科学、规范的方法,基于项目的预算执行情况、目标实现程度等,我部门2023年度0个项目支出绩效自评中,0个项目自评等级为优,0个项目自评等级为良,0个项目自评等级为中,0个项目自评等级为差。

从自评情况看,项目支出绩效管理的重视程度进一步提升,大部分项目有序开展,执行和完成情况较好,资金使用比较规范。2023年度部分预算项目单位自评汇总表详见“第五部分 附件”。

(三) 重点绩效评价结果

我部门选取了2023年度武陟县产业集聚区如意公租房贷款还本金项目开展部门评价。评价结果是本项目按时足额偿还贷款本金,有利于提高武陟县经济技术开发区整体形象,加强城市凝聚力和吸引力,有利于扩大就业渠道,增加就业岗位,并且能够拉动产业的发展,促进区域经济发展和城市协调发展。绩效评价得分为100.00分,等级

为“优”。

财政评价选取我部门2023年度武陟县产业集聚区智慧双创园区项目开展重点绩效评价。该项目绩效评价得分为82.38分，等级为“良”。

财政重点绩效评价附简式报告（6页以内），详见“第五部分附件”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十六、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十七、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务

员法管理的事业单位) 运行用于购买货物和服务的各项资金, 包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

部门整体自评表

部门（单位）名称			武陟经济技术开发区管理委员会						
部门整体支出情况			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额（万元）		59957.5	98992.68	47603.33	10	48.09	5.34	
	资金来源：（1）政府预算资金		59957.5	94372.1	45137.22	－	47.83	－	
	（2）财政专户管理资金		0	0	0	－	0	－	
	（3）单位资金		0	4620.58	2466.11	－	53.37	－	
年度履职目标	预期目标				实际完成情况				
	创新党建新思路,始终坚持以党的建设高质量推动经济发展高质量,高标准打造经开区党群服务中心阵地,以强有力的党建工作为引领,实现抓党建、兴产业、促发展的良性互动。创新招商模式,精准开放招商,学习招商、产业集群培育等方面的先进经验,同时积极与沿海发达开发区对接,谋划搭建信息共享平台和产业合作示范园区,实现共建互赢。围绕打造“双百亿”产业集群目标,立足生物医药、装备制造两大主导产业,坚持规模扩张和效益提升并重。推进低效土地整治工作,推动企业加快转型升级,实现效益质量双提升,进一步优化了产业布局和集聚要素供给。认真贯彻落实县委、县政府关于安全环保工作的方针和部署,提高政治站位,强化底线思维,全面抓好安全环保工作,为推动经开区高质量发展走在前列提供最有力的基础保障。				创新党建新思路,始终坚持以党的建设高质量推动经济发展高质量,高标准打造集聚区党群服务中心阵地,以强有力的党建工作为引领,实现抓党建、兴产业、促发展的良性互动。创新招商模式,精准开放招商,学习招商、产业集群培育等方面的先进经验,同时积极与沿海发达开发区对接,谋划搭建信息共享平台和产业合作示范园区,实现共建互赢。围绕打造“双百亿”产业集群目标,立足生物医药、装备制造两大主导产业,坚持规模扩张和效益提升并重。推进低效土地整治工作,推动企业加快转型升级,实现效益质量双提升,进一步优化了产业布局和集聚要素供给。认真贯彻落实县委、县政府关于安全环保工作的方针和部署,提高政治站位,强化底线思维,全面抓好安全环保工作,为推动集聚区高质量发展走在前列提供最有力的基础保障。				
年度主要任务	任务名称		主要内容		实际完成情况				
	创新党建新思路		探索实施“行业协会+党支部”的新型党建模式。		探索实施“行业协会+党支部”的新型党建模式。				
	创新招商模式,精准开放招商		抓住新形势下新的招商机遇,采取云上招商、融合招商、链条招商。		抓住新形势下新的招商机遇,采取云上招商、融合招商。				
	强链扩链,壮大集群		打造先进制造业产业集群和生物医药产业集群,为焦作市打造高端装备制造超千亿级产业集群目标奠定坚实的基础。		打造先进制造业产业集群和生物医药产业集群,为焦作市打造高端装备制造超千亿级产业集群目标奠定坚实的基础。				
	推进低效土地整治工作		对闲置土地企业和“僵尸企业”分类处置,加快建设和培育一批特色鲜明、竞争力强的区中园。		对闲置土地企业和“僵尸企业”分类处置,加快建设和培育一批特色鲜明、竞争力强的区中园。				
	安全环保工作		充分利用宣传媒介,提升了干部群众的安全意识,开展安全隐患排查活动。对照“六治理”工作标准,协调企业办理相关证件,并对企业进行环保督导检查。		充分利用宣传媒介,提升了干部群众的安全意识,开展安全隐患排查活动。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	4	4	0.00%	
			工作任务科学性	科学	100%	2	2	0.00%	
			绩效指标合理性	合理	100%	2	2	0.00%	
		预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	2	2	0.00%	
			专项资金细化率	≥90%	98%	2	2	0.00%	

			预算调整率	≤30%	65.1%	2	0	117.00%	对华夏幸福补助资金和新增债券项目金额大。下一步做好前期安排，精准预算。
			结转结余率	≤10%	51.91%	2	0	419.10%	债券项目未到付款节点，资金结转。加快项目实施进度和支付进度。
			“三公经费”控制率	≤100%	95%	2	2	0.00%	
			政府采购执行率	≥80%	98%	2	2	0.00%	
			决算真实性	真实	100%	1	1	0.00%	
			资金使用合规性	合规	100%	1	1	0.00%	
			管理制度健全性	健全	100%	1	1	0.00%	
			预决算信息公开性	公开	100%	1	1	0.00%	
			资产管理规范性	规范	100%	1	1	0.00%	
		绩效管理	绩效自评完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			部门绩效评价完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			评价结果应用率	100%	100%	1	1	0.00%	
			绩效目标编制完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			绩效监控完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
	产出指标	重点工作任务完成	新增四上企业	≥20个	22个	4	4	0.00%	
			新增500万元以上项目	≥50个	51个	4	4	0.00%	
			构建“双预防机制”企业	≥40个	43个	4	4	0.00%	
			辖区内企业安全生产及环保排查次数	≥4次	5次	4	4	0.00%	
		履职目标实现	较大以上安全生产事故	<1次	0次	3	3	0.00%	
			招商引资引进资金	≥12000万元	12500万元	3	3	0.00%	
			项目固定资产投入	≥10000万元	11000万元	3	3	0.00%	
	效益指标	履职效益	规模以上工业利润	≥10%	10%	9	9	0.00%	
			从业人员	≥40000人	42000人	9	9	0.00%	
		满意度	社会公众满意度	≥90%	95%	9	9	0.00%	
			服务对象满意度	≥90%	95%	8	8	0.00%	
总分						100	91.34		

项目单位自评汇总表

单位:万元

单位编码	单位名称	主管部门编码	主管部门名称	项目名称	项目类型	资金归口处室	全年预算数	全年执行数	系统查询全年执行数	预算执行率	资金管理情况得分率	成本指标得分率	产出指标得分率	效益指标得分率	满意度指标得分率	自评得分	是否有偏差项目
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年土地租金	可执行项目	行财股	1718.32	1718.32	1718.32	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年标准厂房区维修、绿化等费用	可执行项目	行财股	100	100	100	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年业务经费	可执行项目	行财股	211.88	211.88	214.3	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年临时人员支出	可执行项目	行财股	45.18	45.18	45.18	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	对华夏幸福补助资金	可执行项目	行财股	1000	1000	1000	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年如意公租房贷款还利息	可执行项目	行财股	52.14	52.14	52.14	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	90	否
521001	武陟经济技术开发区管理委员会	521	武陟经济技术开发区管理委员会	2023年如意公租房贷款还本金	可执行项目	行财股	169.85	169.85	169.85	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否

2023 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目 资金绩效评价报告

实施单位：武陟县产业集聚区管理委员会

委托单位：武陟县财政局

评价机构：河南永祥会计师事务所（普通合伙）

2024 年 5 月 20 日

目 录

（一）项目立项背景及目的、项目主要内容	8
1. 项目立项的背景和目的	8
2. 项目主要内容	9
（二）资金投入和使用情况、项目实施情况	10
1. 资金投入和使用情况	10
2. 项目实施情况	13
（三）项目组织管理	14
1. 相关方职责	14
2. 项目建设管理情况	14
（四）项目绩效目标	15
1. 总体目标	15
2. 具体指标	16
二、绩效评价结论	16
（一）整体评价结论	17
（二）得分与绩效等级	17
三、主要成效及经验	18
（一）项目实施成效	18
（二）相关经验	18
四、存在问题和原因分析	18
（一）未按规定使用专款专户核算债券资金	19
（二）建设相对进度滞后、增加项目建设成本	19

（三）未按规定用途使用专项债资金	19
（四）债券资金执行率较低	20
五、改进建议	20
（一）专款专户核算债券资金	20
（二）加快项目建设进度、减少项目建设成本	21
（三）专项债资金应用于智慧双创园区项目建设	21
（四）加大债券资金使用，提高专项债券资金执行率 ..	21
六、其他需要说明的问题	21
附件一： 绩效评价工作指标体系评分表	22
附件二： 绩效评价工作开展情况	30
附件三： 绩效评价指标分析	37

武陟县产业集聚区智慧双创园区项目 资金绩效评价报告

(征求意见稿)

智慧双创园区项目资金绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：武陟县产业集聚区智慧双创园区项目		
项目资产登记管理单位：项目所占土地登记在武陟博昱建设开发有限公司，建设工程未竣工，未到办理产权登记时间节点。		
2021 年至 2023 年度 专项债券资金安排	45000.00 万元	
其中 2023 年度：	当期发行专项债券 2000.00 万元	上 年 结 转 债 券 资 金 32297.54 万元
实际累计支出专项债 资金：	18612.46 万元（预算执行率 41.36%）	
二、项目绩效目标		
（一）绩效目标 1. 总体目标 通过智慧双创园区项目的实施，促进武陟县高科技制造产业发展，解决返乡青年创业就业难问题，带动农村剩余劳动力就地转移、增加农民收入、优化产业结构、促进城乡协调发展。武陟县产业集聚区管理委员会在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快智慧双创园区专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量。将智慧双创园区专项债券项目对应的专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。 2. 具体指标 智慧双创园区项目计划总投资 60,000.00 万元，施工总承包合同工期 24 个月，开工日期 2022 年 7 月，计划完工日期 2024 年 6 月，总占地面积为 107,036.59 m²（约合 160.5549 亩），项目总建筑面积 100,000.00 m²，分两期建设。一期项目占地面积 61,116.82 m²（约合 91.68 亩），二期项目占地面积 45,919.77 m²（约合 68.88 亩）。两期项目主要建设为：11 层总部基地楼 1 栋，建筑面积 44,000.00 m²；7 层展厅（含会展中心）1 栋，14,000.00 m²；2 层孵化厂房 6 栋，单个厂房建筑面积 1,000.00 m²，共计 6,000.00 m²；4 层职工餐厅一栋， 建筑面积 8,000.00 m²；11 层职工宿舍一栋，建筑面积 23,000.00 m²；4 层科研楼一栋，建筑面积 4,000.00 m²；配套附属用房 1,000.00 m²，包含生产性和生活性服务设施。项目建成后对于提高武陟县产业集聚区整体功能，优化投资环境，提高居民生活水平，全面建设小康社会，将起着极大的促进作用。 （二）主要指标 本次绩效评价指标体系整体框架依据《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）的规定，结合政		

府专项债券资金项目内容和特点，由4个一级指标、11个二级指标组成、30个三级指标组成。

1. 决策类指标（25分）：主要从项目立项、专项债申请情况、绩效管理情况三个方面加以考评。

2. 管理类指标（30分）：主要从资金管理、项目管理、资产管理和其他管理四个方面加以考评。

3. 产出类指标（25分）：主要评价项目建设情况，从建设任务及时完成率、实地调研工程质量合格率、成本控制有效率、形成资产情况四个方面加以考评。

4. 效益类指标（20分）：综合评价政府债券资金投入使用后的效益实现程度，指标设计从项目效益、带动作用、满意度三个角度入手。

三、主要成效及经验

（一）项目实施成效

截至2023年12月31日，武陟县产业集聚区管理委员会为智慧双创园区项目筹集建设资金45000万元，占项目资金总量的75%，已经取得建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证、环境评价报备等建设手续，智慧双创园区建设工程已完成整体工程量的约28.59%。项目完工后，有利于提高武陟县产业集聚区整体形象，加强城市凝聚力和吸引力，有利于扩大就业渠道，增加就业岗位，并且能够拉动产业的发展，促进区域经济发展和城市协调发展。

（二）相关经验

项目开工前，业主单位主导，监理单位编制项目实施管理办法，作为合同的补充条款，对项目管理进行细化。制定周例会、周检查、周整改落实制度、强化报验程序，确保项目安全生产不出事故、文明施工规范标准、工程质量确保合格争取优良，杜绝出现伤亡事故及质量事故。在此基础上，焦作市住房和城乡建设局“焦建质安（2022）47号”文件，武陟县产业集聚区智慧双创园区（一期）项目评选为“焦作市级建筑工程文明标准化示范工地”。工程质量方面，5#楼已经上报焦作市优质结构工程，这是我们项目全体工作人员的目标，也是我们日常工作的细节处理、验收控制需要特别重视的工作。

四、主要问题及有关建议

（一）主要问题

1. 未按规定使用专款专户核算债券资金

项目单位未按规定使用专款专户核算智慧双创园区项目专项债资金。经现场评价查阅资料，项目单位在资金使用时，未进行专款专户核算，而是将智慧双创园区项目债券资金和其他项目资金、费用放在一起核算，不容易区分和查阅本项目债券资金使用情况。

2. 建设进度相对滞后、增加项目建设成本

武陟博昱开发建设有限公司与河南九九建筑工程有限公司签订的总承包合同，合同工期为24个月，本项目于2022年7月22日开工建设，计划竣工日期为2024年6月22日。自开工至2023年12月31日为17个月，按计划应完成项目总体建设工程的约70.83%，实际完成项目总体工程的约28.59%。项目自2023年6月停工，停工期间施工现场有五部施工塔吊、三部升降机和大量钢管支架、防水卷材及建筑钢筋（都已生锈）留在现场。评价组认为将会出现：1、增加建筑直接成本。2、可

能增加已发行债券利息支出的风险。智慧双创园区项目存在不能按照实施方案如期完成的风险。

3. 未按规定用途使用专项债资金

专项债资金使用用途不符合要求，经现场评价查阅资料，项目单位在资金使用时，未使用到智慧双创园区项目，而是于2023年2月、2023年3月分别支付武陟县经开幸福贸易有限公司金额2,350.00万元、600.00万元；2023年6月支付武陟幸福城产业投资运营集团有限公司金额2,910.00万元；合计支付非本项目资金5,860.00万元。截至2023年12月31日，武陟博昱建设开发有限公司收到智慧双创园区项目专项债资金金额33,360.20万元，支付工程款10,749.91万元、前期费用717.97万元、地补偿款1,284.59万元、支付非本项目资金5,860.00万元、转回财政金额12,045.94万元，应结余2,701.80万元。截至2023年12月31日，公司银行存款余额604.90万元，挪用专项债资金2,096.9万元。

4. 债券资金执行率较低

截至2023年12月31日，武陟县产业集聚区管理委员会成功申请专项债资金45000万元，武陟县财政局拨付项目单位智慧双创园区项目专项债资金33360.2万元，已支付本项目资金18612.46万元，专项债使用率为55.79%。施工总承包以没有及时拨付工程款为由停工，项目单位没有按照《智慧双创园区项目实施方案》中的3.5项目资金保障措施“按照专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效的原则，加强项目专项资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。”保障债券资金高效使用。

（二）改进建议

1. 专款专户核算专项债资金

建议：武陟县产业集聚区管理委员会督促武陟博昱建设开发有限公司针对专项债的使用建立专户核算。

2. 加快项目建设进度、减少项目建设成本

建议：武陟县产业集聚区管理委员会认真总结分析项目停建的原因，积极争取尽快解决问题，使智慧双创园区项目尽快复工，并加快项目建设进度，多方减少项目建设成本，保证能够按照《智慧双创园区项目实施方案》顺利实施。

3. 专项债资金应用于智慧双创园区项目建设

建议：项目单位认真学习《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件精神，智慧双创园区项目专项债资金务必用于智慧双创园区项目建设，严禁专项债资金挪用及非专项项目使用，要建立专项资金管理办法，并严格执行。

4. 加大债券资金使用、提高专项债券资金执行率

建议：项目单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，督促武陟博昱建设开发有限公司让项目尽快复工，加快建设，尽快形成实物工程量，加快专项债券对应项目资金支出进度，提高专项债券资金执行率。

五、评分得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	25	23.00	92.00%
管理	30	25.34	84.47%
产出	25	17.04	68.16%

效益	20	17.00	85.00%
合计	100	82.38	82.38%
绩效评价得分：82.38 评价结果等级：良			

2023 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目 资金绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，按照《河南省财政厅关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）的要求，受武陟县财政局委托，河南永祥会计师事务所（普通合伙）对武陟县产业集聚区智慧双创园区项目（以下简称“智慧双创园区项目”）自项目立项开始至2023年12月31日的绩效完成情况进行评价，通过审核资料，数据采集和分析，综合评判等工作程序，形成了绩效评价意见。现报告如下：

一、基本情况

（一）项目立项背景及目的、项目主要内容

1. 项目立项的背景和目的

在深入推进新型城镇化的大背景下，特色创新园区建设逐渐升温。2016年7月，住建部、国家发改委、财政部决定在全国范围内开展特色园区培育工程，提出到2020年培育1000个左右的特色园区。同年10月，住建部公布了首批127个中国特色园区名单。

“十三五”规划纲要明确提出：要发展特色县域经济，加快培育和政策引导，特色创新园区建设已成为现阶段新型城镇化建设中最突出的载体和呈现模式，是新一轮城镇化的“综合实验区”。特色创新园区对于转换发展模式，推

进新型城镇化和社会主义新农村建设、破解城乡二元结构、实现城乡一体化发展，具有重大意义。

为了培育和扶植高新技术中小企业，为新创办的中小企业提供物理空间和基础设施，提供一系列服务支持，降低创业者的创业风险和创业成本，提高创业成功率，促进科技成果转化，帮助和支持科技型中小企业成长与发展，培养成功的企业和企业家。同时，为了更好的服务企业，让省会企业落户武陟能够享受到无差别的大都市功能服务，打造武陟服务品牌，吸引更多的外地客商来武投资兴业。因此，提出了建设武陟县产业集聚区智慧双创园区项目。

2. 项目主要内容

根据武陟县发展和改革委员会《关于对武陟县产业集聚区智慧双创园区项目可行性研究报告的批复》（武发改行二〔2020〕102号）文件，本项目地点位于武陟县产业集聚区建业路北侧；项目主要建设内容和规模：总占地面积为107,036.59 m²（约合160.5549亩），项目总建筑面积100,000.00 m²，分两期建设。

一期项目占地面积61,116.82 m²（约合91.68亩），二期项目占地面积45,919.77 m²（约合68.88亩）。

两期项目主要建设为：11层总部基地楼1栋，建筑面积44,000.00 m²；7层展厅（含会展中心）1栋，14,000.00 m²；2层孵化厂房6栋，单个厂房建筑面积1,000.00 m²，共计6,000.00 m²；4层职工餐厅一栋，建筑面积8,000.00 m²；11层职工宿舍一栋，建筑面积23,000.00 m²；4层科研楼一

栋，建筑面积 4,000.00 m²；配套附属用房 1,000.00 m²，包含生产性和生活性服务设施。

项目建设的工期：该项目建设工期为 24 个月。

（二）资金投入和使用情况、项目实施情况

1. 资金投入和使用情况

（1）项目预算及资金来源情况

根据武陟县发展和改革委员会《关于对武陟县产业集聚区智慧双创园区项目可行性研究报告的批复》（武发改行二〔2020〕102 号）文件和武陟县产业集聚区管理委员会为申请专项债券编制的《武陟县产业集聚区智慧双创园区项目实施方案》，智慧双创园区项目总投资 60,000.00 万元，资金来源为专项债券资金和自筹资金。其中：申请债券资金 45,000.00 万元，占比 75.00%；自筹资金安排 15,000.00 万元，占比 25.00%。

（2）项目资金安排情况

①项目资金投资估算情况

武陟县智慧双创园区项目总投资资金 60,000.00 万元，其中：工程费用 51,132.00 万元；其他费用 6,012.00 万元；预备费 2,856.00 万元。

②专项债券资金到位情况

根据《焦作市财政局关于下达 2021 年河南省政府一般债券（十一至十二期）和专项债券（四十五至五十三期）资金的通知》（焦财预〔2021〕345 号）、《河南省财政厅关于下达 2022 年河南省政府一般债券（二期）和专项债券（十

至十八期）资金的通知》（豫财债〔2022〕22号）等文件，通过查阅智慧双创园区项目资金收支明细，截至2023年12月31日，武陟县产业集聚区管理委员会已成功申请专项债券资金45,000.00万元（其中2021年成功申请23,300.00万元，2022年成功申请19,700.00万元，2023年成功申请2,000.00万元），详见表1-1。

表 1-1 项目专项债资金投入明细

债券名称	发行日	金额（万元）	到账日期
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2021-6-28	7,000.00	2021-6-28
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2021-8-26	3,300.00	2021-8-26
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2021-8-30	4,000.00	2021-8-30
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2021-10-29	9,000.00	2021-10-29
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2022-6-15	3,000.00	2022-6-15
产业集聚区智慧双创园区基础设施建设项目	2022-4-01	12,400.00	2022-4-01
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2022-6-15	4,300.00	2022-6-15
武陟县产业集聚区智慧双创园区项目	2023-8-02	2,000.00	2023-8-02
合计		45,000.00	

③专项债资金使用情况

通过查阅项目单位提供的智慧双创园区项目资料及资金收支明细，截至2023年12月31日，武陟县财政局拨付至项目单位武陟博昱建设开发有限公司专项债券资金18,612.46万元，到位专项债券执行率41.36%，其中2021年专项债券拨付1674.87万元，资金执行率7.19%；2022年专项债券拨付9027.59万元，资金执行率45.83%；2023年专项债券拨付7910万元；资金执行率100.00%；项目专项债

资金使用情况见表 1-2。

表 1-2 项目专项债资金使用情况

单位：万元

债券下发文件号	债券金额	当年度支出	当年度执行率	以后年度支出	截至 2023 年 12 月 31 日支出	截至 2023 年 12 月 31 日执行率
焦财预〔2021〕101 号	7,000.00	1,674.87	23.93%	0.00	1,674.87	23.93%
焦财预〔2021〕204 号（一期）	3,300.00	0.00	0.00%	0.00		0.00%
焦财预〔2021〕291 号	4,000.00	0.00	0.00%	0.00		0.00%
焦财预〔2021〕345 号	9,000.00	0.00	0.00%	0.00		0.00%
豫财债〔2022〕0039 号	3,000.00	3000	100%	0.00	3000	100%
豫财债〔2022〕0022 号	12,400.00	6027.59	48.61%	1610	7637.59	61.59%
豫财债〔2022〕0031 号	4,300.00	0.00	0.00%	4300	4300	100%
豫财债〔2023〕0033 号	2,000.00	2,000.00	100%	0.00	2000	100%
合计	45,000.00	12,702.46		5,910.00	18,612.46	41.36%

④专项债券还本付息情况

根据《焦作市财政局关于下达 2021 年河南省政府一般债券（十一至十二期）专项债券（四十五至五十三期）资金的通知》（焦财预〔2021〕345 号）、《河南省财政厅关于下达 2022 年河南省政府一般债券（二期）和专项债券（十至十八期）资金的通知》（豫财债〔2022〕22 号）等文件、《专项债券还本付息情况表》，智慧双创园区项目计划申请专项债券资金 45,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际已成功申请 45,000.00 万元，债券存续期均为 30 年，

还本付息计划为存续期内每半年支付息一次，到期后一次偿还本金及最后一次利息。本项目债券本息偿还来源均为建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源，因本项目未完工投入运营，建设期的利息偿还由武陟县财政局统筹安排资金、按期偿还利息。

⑤自筹资金到位与支出情况

根据项目单位提供的资金支付资料显示，智慧双创园区项目计划资金总投入 60,000.00 万元，其中自筹资金 15,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，自筹资金实际到位 0.00 万元，自筹资金实际支出 0.00 万元，自筹资金执行率 0%。

2. 项目实施情况

2020 年 5 月 30 日项目单位取得《关于智慧双创园区项目可行性研究报告的批复》，2022 年 4 月 2 日取得建设用地规划许可证，2022 年 6 月 15 日办理土地不动产权证，2022 年 7 月 22 日取得建设工程规划许可证，2022 年 7 月 22 日开工建设。评价组对项目现场实地勘察并查阅施工资料了解到，截至 2023 年 12 月 31 日，项目完成整体工程量的约 28.59%。具体情况如下：

（1）1#厂房：主体、二次结构，内外粉完成，屋面找坡、保温、找平完成；

（2）宿舍楼：主体、二次结构，内外粉完成，屋面找坡、保温、找平完成；

(3) 产品实验用房：主体、屋面找坡、找平完成；

(4) 立体化标准厂房：北塔主体地上三层完成；南塔基础垫层完成，裙楼主体完成 70%；

(5) 5#厂房：地下主体结构完成；

(6) 地下车库：主体结构完成 61%；

2024 年 5 月 13 日实地调研期间项目基本处于停工状态。工程进度相对滞后。

(三) 项目组织管理

1. 相关方职责

项目组织实施相关主体包括武陟县发展和改革委员会、武陟县财政局、武陟县产业集聚区管理委员会、武陟博昱建设开发有限公司以及可行性研究、勘察设计、造价咨询、施工总承包、设备供应、监理等市场服务主体。

武陟县发展和改革委员会：核准批复武陟县产业集聚区管理委员会智慧双创园区项目可行性研究报告申请。

武陟县财政局：负责智慧双创园区专项债券入库、额度协调和发行申请及转移支付，并根据上缴的租金收益，及时偿还专项债券本息；制定完善专项债券资金管理办法，管理新增专项债券项目库；审核监督武陟县产业集聚区管理委员会专项债券额度管理和预决算；督促项目实施单位及时在地方政府性债务管理系统中填报相关信息；加强对项目实施和债券资金使用情况的监控。

武陟县产业集聚区管理委员会：负责项目谋划、手续办理以及智慧双创园区项目申报；做为项目实施主体和债券发

行主体，负责债券入库申报和额度申请，负责编制两书一案，并按照建设进度及时拨付建设费用；及时准确调度填报项目建设情况和资金使用情况；编制相关年度建设收支预算；做好项目立项、评审论证、政府采购、资产管理、信息公开和绩效管理等工作；监督施工、设计等参加单位，确保施工质量、进度和安全文明施工，对于建成资产进行移交。

武陟博昱建设开发有限公司：受武陟县产业集聚区管理委员会委托，负责智慧双创园区项目(一期)的组织实施工程建设工作及办理相关后期建设工程手续。一是负责工程项目设计、施工招标及监理招标，包括制定招标工作程序、编制招标文件、编制工程量清单及招标控制价，并与中标方签订工程施工合同。二是负责设计、监督、控制、施工管理协调工作，以使项目计划按照预期目标实现。

施工总承包、项目监理等市场服务主体单位：按照国家有关法律法规，在各自工作职责范围内开展项目建设工作。

（四）项目绩效目标

评价组梳理智慧双创园区项目实施方案、2021年、2022年、2023年的智慧双创园区项目绩效目标表后，认为绩效目标为：

1. 总体目标

通过智慧双创园区项目的实施，促进武陟县高科技制造产业发展，解决返乡青年创业就业难问题，带动农村剩余劳动力就地转移、增加农民收入、优化产业结构、促进城乡协

调发展。武陟县产业集聚区管理委员会在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快智慧双创园区专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量。将智慧双创园区专项债券项目对应的专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

2. 具体指标

智慧双创园区项目计划总投资 60,000.00 万元，施工总承包合同工期 24 个月，开工日期 2022 年 7 月，计划完工日期 2024 年 6 月，总占地面积为 107,036.59 m²（约合 160.5549 亩），项目总建筑面积 100,000.00 m²，分两期建设。一期项目占地面积 61,116.82 m²（约合 91.68 亩），二期项目占地面积 45,919.77 m²（约合 68.88 亩）。两期项目主要建设为：11 层总部基地楼 1 栋，建筑面积 44,000.00 m²；7 层展厅（含会展中心）1 栋，14,000.00 m²；2 层孵化厂房 6 栋，单个厂房建筑面积 1,000.00 m²，共计 6,000.00 m²；4 层职工餐厅一栋，建筑面积 8,000.00 m²；11 层职工宿舍一栋，建筑面积 23,000.00 m²；4 层科研楼一栋，建筑面积 4,000.00 m²；配套附属用房 1,000.00 m²，包含生产性和生活性服务设施。项目建成后对于提高武陟县产业集聚区整体功能，优化投资环境，提高居民生活水平，全面建设小康社会，将起着极大的促进作用。

二、绩效评价结论

（一）整体评价结论

智慧双创园区项目立项依据基本充分，符合专项债资金支持范畴。项目实施建成以后，有利于提高武陟县产业集聚区整体形象，加强城市凝聚力和吸引力，有利于扩大就业渠道，增加就业岗位，并且能够拉动产业的发展，促进区域经济发展和城市协调发展。但是，项目实施过程中存在专项债未按规定使用专款专户核算；经现场评价查阅资料，项目单位财务管理不到位，在资金使用时存在资金挪用现象；建设进度相对滞后、增加项目建设成本；债券资金使用率低等问题。

（二）得分与绩效等级

绩效评价组根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（预财债函〔2023〕16号）等文件规定，以评价过程中收集到的各种资料为基础，采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，按照智慧双创园区项目绩效评价指标体系及评分标准进行评议，智慧双创园区项目评价得分为82.38分，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式的规定，智慧双创园区项目评价等级为“良”。详细评分表见附件一。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表(截至 2023 年 12 月 31 日)

一级指标	分配分值（分）	经评价得分值（分）	得分率
决策	25	23.00	92.00%

一级指标	分配分值（分）	经评价得分值（分）	得分率
管理	30	25.34	84.47%
产出	25	17.04	68.16%
效益	20	17.00	85.00%
合计	100	82.38	82.38%

三、主要成效及经验

（一）项目实施成效

截至 2023 年 12 月 31 日，武陟县产业集聚区管理委员会为智慧双创园区项目筹集建设资金 45000 万元，占项目资金总量的 75%，已经取得建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证、环境影响评价报备等建设手续，智慧双创园区建设工程已完成整体工程量的约 28.59%。项目完工后，有利于提高武陟县产业集聚区整体形象，有利于扩大就业渠道，增加就业岗位，并且能够拉动产业的发展，促进区域经济发展和城市协调发展。

（二）相关经验

1. 项目开工前，业主单位主导，监理单位编制项目施工管理办法，作为合同的补充条款，对项目管理进行细化。

2. 制定周例会、周检查、周整改落实制度、强化报验程序，确保项目安全生产不出事故、文明施工规范标准、工程质量确保合格争取优良，杜绝出现伤亡事故及质量事故。

焦作市住房和城乡建设局“焦建质安（2022）47 号”文件，武陟县产业集聚区智慧双创园区（一期）项目评选为“焦作

市级建筑工程文明标准化示范工地”。

3. 工程质量方面，5#楼已经上报焦作市优质结构工程。

四、存在问题和原因分析

（一）未按规定使用专款专户核算债券资金

项目单位未按规定使用专款专户核算智慧双创园区项目专项债资金。经现场评价查阅资料，项目单位在资金使用时，未进行专款专账户核算，而是将智慧双创园区项目债券资金和其他项目资金、费用放在一起核算，不容易区分和查阅本项目债券资金使用情况。

（二）建设进度相对滞后、增加项目建设成本

武陟博昱开发建设有限公司与河南九九建筑工程有限公司签订的总承包合同，合同工期为 24 个月，本项目于 2022 年 7 月 22 日开工建设，计划竣工日期为 2024 年 6 月 22 日。自开工至 2023 年 12 月 31 日为 17 个月，按计划应完成项目总体建设工程的约 70.83%，实际完成项目总体工程的约 28.59%。项目自 2023 年 6 月停工，停工期间施工现场有五部施工塔吊、三部升降机和大量钢管支架、防水卷材及建筑钢筋（都已生锈）留在现场。评价组认为将会出现：1、增加建筑直接成本。2、可能增加已发行债券利息支出的风险。智慧双创园区项目存在不能按照实施方案如期完成的风险。

（三）未按规定用途使用专项债资金

专项债资金使用用途不符合要求，经现场评价查阅资料，项目单位在资金使用时，未使用到智慧双创园区项目，而是于 2023 年 2 月、2023 年 3 月分别支付武陟县经开幸福

贸易有限公司金额 2,350.00 万元、600.00 万元；2023 年 6 月支付武陟幸福城产业投资运营集团有限公司金额 2,910.00 万元；合计支付非本项目资金 5,860.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，武陟博昱建设开发有限公司收到智慧双创园区项目专项债资金金额 33,360.20 万元，支付工程款 10,749.91 万元、前期费用 717.97 万元、地补偿款 1,284.59 万元、支付非本项目资金 5,860.00 万元、转回财政金额 12,045.94 万元，应结余 2,701.80 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行存款余额 604.90 万元，挪用专项债资金 2,096.9 万元。

（四）债券资金执行率较低

截至 2023 年 12 月 31 日，武陟县产业集聚区管理委员会成功申请专项债资金 45000 万元，武陟县财政局拨付项目单位智慧双创园区项目专项债资金 33360.2 万元，已支付本项目资金 18612.46 万元，专项债使用率为 55.79%。施工总承包以没有及时拨付工程款为由停工，项目单位没有按照《智慧双创园区项目实施方案》中的 3.5 项目资金保障措施“按照专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效的原则，加强项目专项资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。”保障债券资金高效使用。

五、改进建议

（一）专款专户核算专项债资金

建议：武陟县产业集聚区管理委员会督促武陟博昱建设开发有限公司针对专项债的使用建立专户核算。

（二）加快项目建设进度、减少项目建设成本

建议：武陟县产业集聚区管理委员会认真总结分析项目停建的原因，积极争取尽快解决问题，使智慧双创园区项目尽快复工，并加快项目建设进度，多方减少项目建设成本，保证能够按照《智慧双创园区项目实施方案》顺利实施。

（三）专项债资金应用于智慧双创园区项目建设

建议：项目单位认真学习《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件精神，智慧双创园区项目专项债资金务必用于智慧双创园区项目建设，严谨专项债资金挪用及非专项项目使用，要建立专项资金管理办法，并严格执行。

（四）加大债券资金使用、提高专项债券资金执行率

建议：项目单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，督促武陟博昱建设开发有限公司让项目尽快复工，加快建设，尽快形成实物工程量，加快专项债券对应项目资金支出进度，提高专项债券资金执行率

六、其他需要说明的问题

智慧双创园区项目自2020年5月开始立项申请，本次评价期间为自项目立项开始至2023年12月31日。我们的目的是对绩效评价对象进行评价并发表专业结论，项目实施单位对所提供资料的真实性、完整性和合法性负责。

附件一：智慧双创园区项目绩效评价指标体系评分表

附件二：智慧双创园区项目绩效评工作开展情况

附件三：智慧双创园区项目绩效评价指标分析

附件一：

武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
A决策 25分	A1项目立项（5分）	A101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。	1. 智慧双创园区项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划及相关政策； 2. 智慧双创园区项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； 3. 智慧双创园区项目立项是否与武陟县产业集聚区管理委员会部门职责范围相符，属于部门履职所需； 4. 智慧双创园区项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 5. 是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。	每项0.6分，都不符合，得0分。	3.00	①智慧双创园区项目符合国家相关法律法规和国民经济规划；②符合国家基本公共卫生服务发展规划和政策要求；③项目与武陟县产业集聚区管理委员会部门职责范围相符，属于部门履职所需；④属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目与相关部门同类项目或者部门内部相关项目没有重复进行。该项不扣分，得3分。	3.00
		A102立项程序规范性	项目的申请、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。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。	1. 智慧双创园区项目是否按照规定的程序申请设立，立项是否经过主管部门审核； 2. 智慧双创园区项目立项是否经过同级和上级发改部门审核通过； 3. 审核程序、审批文件、材料是否符合相关要求； 4. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	每项各0.5分，都不符合得0分。	2.00	智慧双创园区项目2020年5月30日由武陟县发展和改革委员会批复；审核程序、审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。该项不扣分，得2分。	2.00
	A2专项债券申请情况（10分）	A201支持领域合规性	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的公益性项目。	1. 智慧双创园区项目立项是否符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向； 2. 智慧双创园区项目是否属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。	每项各1分，都不符合得0分。	2.00	智慧双创园区项目立项符合《河南省财政厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作实施意见》（豫财债〔2019〕7号）专项债券支持领域和方向，根据项目收益与融资自求平衡专项评价报告，项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。该项不扣分，得2分。	2.00
				22				

附件一：

武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
A 决策25分	A2 专项债券申请情况（10分）	A202 手续办理完备性	项目前期手续办理及相关材料是否完整，项目前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	1. 勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序； 2. 智慧双创园区项目是否完成前期勘察、初步设计； 3. 智慧双创园区项目施工前是否按规定进行工程、监理公开招标； 4. 智慧双创园区项目是否办理完成用地相关手续； 5. 智慧双创园区项目是否完成环评手续； 6. 智慧双创园区项目是否取得工程规划许可、施工许可证等各项证照。	每项各0.5分，都不符合得0分。	3.00	①勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；②智慧双创园区项目已完成前期勘察、初步设计；③智慧双创园区项目施工前按规定进行工程、监理公开招标；④智慧双创园区项目已办理完成用地相关手续；⑤无需办理环评；⑥2022年4月02日取得智慧双创园区项目建设用地规划许可，2022年7月22日该项目取得建筑工程施工许可证。该项不扣分，得3分。	3.00
		A203 配套资金到位率	项目配套资金是否足额到位。	资金到位率=（实际到位配套资金数/计划配套资金数）×100%。（实际到位资金：项目执行期内实际落实到具体项目的资金；项目投资预算：项目批复的预算投资金额）	资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率。资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0分。	2.00	智慧双创园区项目配套资金到位率=实际到位配套资金数0万元/计划配套资金数15000万元=0%。该项扣2分，得0分。	0.00

附件一： 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
A 决策 25分	A2专项债券申请情况 (10分)	A204项目文本科学性	项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性	1. 智慧双创园区项目实施方案明确的资金来源、专项债券申请额度与实际需求是否匹配（额度匹配率=（实际需求额度/项目申请额度）×100%）、发行时间和期限、风险机制等是否合规、科学； 2. 收益和融资平衡方案对智慧双创园区项目收入和成本的预测、对偿债计划的设置是否合理，项目预期收益与专项债券规模是否匹配； 3. 智慧双创园区项目年度收支与项目全生命周期收支是否匹配； 4. 智慧双创园区项目整体收益与专项债券规模是否匹配； 5. 法律意见书结论是否清晰明确。	每项各0.6分；都不符合得0分。	3.00	①智慧双创园区项目实施方案明确的资金来源、专项债券申请额度与实际需求相匹配（额度匹配率=（实际需求额度45000万元/项目申请额度45000万元）×100%）、发行时间和期限、风险机制等合规、科学；②因项目实施未完工，暂无法核算实际的收益和成本；根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的智慧双创园区项目收益与融资自求平衡专项评价报告，对本项目收入和成本的预测、对偿债计划的设置合理，项目预期收益与专项债券规模匹配；③智慧双创园区项目年度收支与项目全生命周期收支匹配；④智慧双创园区项目整体收益与专项债券规模匹配；⑤经评价组对比分析，项目法律意见书结论清晰明确。该项不扣分，得3分。	3.00
	A3绩效管理情况 (10分)	A301事前绩效评估	是否进行事前绩效评估	1. 智慧双创园区项目是否开展事前绩效评估； 2. 事前绩效评估报告是否规范、有效。	每项各1分，第一项不符不得分。	2.00	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号明确要求，申请专项债券资金前，项目实施单位或主管单位应当实施事前绩效评估；智慧双创园区项目实施单位已对该项目开展事前绩效评估，评估报告规范有效。该项不扣分，得2分。	2.00
		A302绩效目标设定	是否设定绩效目标，并随项目资料报送。	1. 智慧双创园区项目是否设定绩效目标； 2. 绩效目标是否随智慧双创园区项目资料报送。	每项各1分，都不符合得0分。	2.00	自智慧双创园区项目实施以来，项目单位已按要求对该项目设定绩效目标；并随智慧双创园区项目资料报送。该项不扣分，得2分。	2.00
		A303绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 智慧双创园区项目绩效目标是否切实可行； 2. 智慧双创园区项目绩效目标是否反映了该项目计划的实施成效； 3. 智慧双创园区项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； 4. 智慧双创园区项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。	每项各0.75分，第一项不符不得分。	3.00	项目单位自智慧双创园区项目实施以来，已按要求对该项目设定绩效目标，填写绩效目标表，实行绩效监控，项目绩效目标切实可行，反映了该项目计划的实施成效，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出和效果符合正常的业绩水平。该项不扣分，得3分。	3.00

附件一： 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
A 决策25分	A3绩效管理情况（10分）	A304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. 是否将智慧双创园区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. 是否与智慧双创园区项目目标任务数或计划数相对应。	每项各1分，都不符合得0分。	3.00	①已将智慧双创园区项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②已通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③绩效指标与智慧双创园区项目目标任务数或计划数相对应。该项不扣分，得3分。	3.00
		B101纳入预算情况	项目资金、项目收益纳入预算管理情况。	1. 专项债券收支、还本付息和专项收入等是否纳入预算管理。 2. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照规定预算收支科目单独核算、全面管理。	每项各1.5分，都不符合得0分。	3.00	①专项债券收支、还本付息和专项收入等纳入预算管理；②专项债券收支、还本付息和专项收入按照规定预算收支科目未单独核算、全面管理。该项扣1.5分，得1.5分。	1.50
B 管理30分	B1资金管理（15分）	B102资金使用规范性	债券资金使用管理情况，用以反映项目单位对债券资金的使用，（包含财务、采购和其他管理）情况是否合规。	1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定； 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3. 是否符合智慧双创园区项目预算批复或合同规定的用途； 4. 是否用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的智慧双创园区项目支出； 5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 6. 是否存在财务、采购、管理方面的问题。	每项各0.5分，都不符合得0分。	3.00	根据评价组对项目专项债资金支出明细账、报账资料、凭证等核查结果：使用专项债资金支付非项目费用。该项扣0.5分，得2.5分。	2.50
		B103资金支出进度	资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量；资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。	1. 资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量。资金支出进度=（实际支出债券资金/下达项目债券资金总额）×100%。 2. 资金拨付和支出进度与智慧双创园区项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。	支出进度=100%，得2分，支出进度比例<100%，得分=标准分值×资金支出进度。	2.00	截至2023年12月31日，项目专项债券资金支出进度=（实际支出债券资金18612.46万元/下达项目债券资金总额33360.2万元）×100%=55.79%，存在14747.74万元专项债券资金长期滞留。该项扣1分，得1分。	1.00

附件一： 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
B 管理30分	B1资金管理（15分）	B104资本金管理与奖补资金	资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位	1. 资本金是否按时、足额、规范缴纳。 2. 奖补资金使用是否规范。	每项各1.5分，都不符合得0分。	3.00	智慧双创园区项目不涉及资本金、未使用奖补资金。该项扣0分，得3分。	3.00
		B105专项债券本息偿还计划执行情况	专项债券本息偿还计划执行情况。	1. 是否严格执行本息偿还计划。	严格执行得4分，否则得0分。	4.00	项目实施单位严格按照本息偿还计划偿还本项目债券利息，截至2023年12月31日，该项目专项债尚未到本金偿还期限，无需偿还本金，因本项目处于建设期，债券利息由武陟县财政局统筹安排，按期偿还。。该项不扣分，得4分。	4.00
	B2项目建设管理（11分）	B201项目建设管理制度健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	1. 是否制定或具有相应的业务管理制度； 2. 业务管理制度是否合法、合规、完整。	每项各1分，都不符合得0分。	2.00	项目实施单位虽未制定相应的业务管理制度，但监理单位编制项目实施细则，使项目顺利实施得到有效保障。该项不扣分，得2分。	2.00
		B202项目制度执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 2. 智慧双创园区项目调整及支出调整手续是否完备； 3. 智慧双创园区项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。	每项各0.67分，都不符合得0分。	2.00	①项目实施单位遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。该项不扣分，得3分。	2.00
		B203项目质量可控性	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对该项目质量的控制情况	1. 是否已制定或具有相应的智慧双创园区项目质量要求或标准； 2. 是否采取了相应的智慧双创园区项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	每项各0.5分，都不符合得0分。	2.00	项目实施单位未制定相应的业务管理制度；但是在工程质量方面，建设方提供了项目各阶段相应的验收资料。该项扣0.5分，得0.5分。	1.00

附件一： 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
	B2项目建设管理(11分)	B204合同签订	是否按照规定签订合同，合同条款的合理性，用以反映和考核采购管理的控制情况	1. 招标完成后是否及时签订合同； 2. 合同条款是否合理； 3. 合同签订是否规范。	每项各0.67分，都不符合得0分。	2.00	合同签订不规范，2021年5月17日项目实施单位与中科瑞城设计有限公司签订的本项目监理合同，合同金额为3920000元，第一条依据《中华人民共和国合同法》于2021年1月1日已废止，合同依据错误。2021年12月23日与河南九九建筑工程有限公司签定的施工合同，合同内容依据《中华人民共和国合同法》于2021年1月1日已废止，依据错误。该项扣0.67分，得1.34分。	1.34
		B205合同管理	是否执行合同管理制度用以考核合同管理是否规范	1. 是否制定完善的合同管理制度； 2. 是否按照制度执行。	每项各1.5分，都不符合得0分。	3.00	①项目实施单位制定了合同管理制度。②已按照制度执行。该项不扣分，得3分。	3.00
B 管理30分	B3资产管理(2分)	B301项目竣工后资产备案和产权登记情况	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	1. 智慧双创园区项目竣工后是否及时进行了资产备案；2. 智慧双创园区项目竣工后是否及时进行了产权登记；3. 备案信息是否准确和完整。4. 登记信息是否准确和完整。	每项各0.5分，都不符合得0分。	2.00	2024年5月13日实地调研时项目处于停工状态，了解得知截止2023年12月31日工程完成进度约28.59%。①项目未竣工，未到备案时间节点。②不到办理产权登记阶段。该项不扣分，得2分。	2.00
	B4其他管理(2分)	B401债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改	专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况。	1. 是否对专项债券智慧双创园区项目信息按要求公开。2. 是否按要求及时在信息系统填报信息。3. 是否及时整改外部监督发现的问题。	每项各0.67分，都不符合得0分。	2.00	根据《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号），项目实施单位专项债券资金应在2021年1月1日至2023年12月31日期间，不迟于每年6月底前对专项债信息进行公开披露。已按照规定对专项债信息及使用情况进行了公开披露。外部监督未发现问题。该项不扣分，得2分。	2.00

附件一： 武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
C产出 25分	C1项目建设 (25分)	C101建设任务及时完成率	考察《项目申请报告》和初步设计方案中计划实施内容是否按照既定建设计划及时有效完成。	是否严格按照智慧双创园区项目计划任务规定进度完成建设任务： 1、1#厂房 2、5#厂房 3、地下车库 4、产品实验用房 5、立体化新型标准厂房 6、员工宿舍	按照实际完成与计划完成比例得分；未开工该项不得分。	7.00	智慧双创园区项目工程建设已于2023年06月份开始停工，按原计划施工合同工期24个月，自2022年7月22日开工至2023年12月31日为期17个月。按计划建设施工工期截至2023年12月31日，应完成总体建设工程项目的70.83%，经现场调研；实际完成总体项目的28.59%，未按计划完成建设施工任务。按完成比例，该项扣4.17分，得2.83分。	2.83
		C102实地调研工程质量合格率	考察实地调研项目各项建设内容工程质量达标情况。	1、已建成项目现场勘察与设计标准和采购标准是否相符合； 2、智慧双创园区小区居民及周边群众对已建成项目质量调	每项各3分，都不符合得0分。	6.00	因项目未竣工，根据提供工程阶段性的验收资料，未发现已建成部分现场勘察与设计标准和采购标准不相符的情况；评价组现场调研查看时，未发现有相关质量问题。该项不扣分，得6分。	6.00
		C103成本控制有效率	考察项目单位在项目实施过程中是否有明显成本控制不合理情况。	项目勘查设计、造价咨询、采购、竣工结算、结算审计等环节，是否存在资金浪费等成本控制有效性不足情况。	每发现一处相关问题扣1分，扣完为止。	6.00	根据评价组实地调研，发现因项目实施单位欠工程款金额较大，该建设工程项目已于2023年06月份开始停工，截止出具评价报告日，仍处于停工状态；设备租赁（钢爬架、钢管、塔吊、升降机、水泥罐）已产生额外费用，增加建设成本，造成资金浪费。该项扣1分，得5分。	5.00
		C104形成资产	考察项目形成实物资产情况。	资产形成率=（形成资产金额/智慧双创园区项目投入资金）×100%。（资产是指形成在建工程或项目支出实物资产金额）	资产形成率=100%，得6分，资产形成率<100%，得分=标准分值×资产形成率	6.00	资产形成率=（形成资产金额9967.64万元/智慧双创园区项目投入资金18612.46万元）×100%=53.55%，该项扣2.79分，得3.21分。	3.21

附件一：武陟县产业集聚区智慧双创园区项目资金绩效评价指标体系评分表								
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明及评价要点	评分标准及规则	标准分值	评分说明	得分
D效益20分	D1项目效益（10分）	D101社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	有利于提高区域影响力和区域营商环境，提供新增就业机会。	满足指标得满分，否则不得分。	5.00	项目建设过程中，增加了农民工等岗位就业机会，对周边居民就业产生的效果明显提升，但目前处于停工状态，不增加就业岗位，该项扣2分，得3分。	3.00
		D102生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目实施过程中产生的空气污染物、水污染物、和固体废物是否符合环评要求。	符合环评要求得满分，不符合得0分。	5.00	项目实施过程中产生的空气污染物、水污染物、和固体废物符合环评要求，未受到环保部门处罚，该项不扣分，得5分。	5.00
	D2带动作用（5分）	D201支持发展	项目支持国家重大区域发展战略情况	智慧双创园区项目所属行业是否符合国家重大区域发展战略	符合要求得5分，不符合得0分。	5.00	智慧双创园区项目所属行业符合国家重大区域发展战略，该项不扣分，得5分。	5.00
	D3满意度（5分）	D301社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	公式：满意度=（选择“非常满意”选项样本数×10+“满意”选项样本数×8+“基本满意”选项样本数×5+“不满意”选项样本数×0/（总样本数×10）×100%。根据问卷调查分析。	（1）85%≤满意度≤100%，得5分；（2）75%≤满意度<85%，得4分；（3）60%≤满意度<75%，得2分；（4）满意度<60%，得0分。	5.00	实地调研共回收周边群众满意度问卷50份，汇总加权后周边群众满意度为80%，该项扣1分，得4分。	4.00
合计						100.00		82.38

备注：评分及对应等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

附件二： 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

深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《河南省财政厅关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）等文件精神，全面实施预算绩效管理，建立健全地方政府专项债券项目资金绩效管理机制，强化支出责任，提高债券资金使用绩效。

依据设定的绩效目标，对项目决策、管理、产出、效益等四个方面，特别是项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判。促使项目主管部门、项目实施单位根据绩效评价中发现的问题、存在的隐患，及时调整和完善项目工作计划和项目绩效目标，为后续资金的投入、分配和管理提供决策依据。

2. 评价对象及范围

评价对象为武陟县产业集聚区管理委员会负责的智慧双创园区项目工程建设的绩效管理情况，包括项目的决策、管理、产出、效益四个方面。资金范围是智慧双创园区项目计划投资60,000.00万元，评价时间段是自立项开始至2023年12月31日。调研范围：智慧双创园区项目地区域附近。

二、绩效评价依据

本次评价依据主要包括但不限于以下文件：

1. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
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）
3. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）
4. 《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）
5. 《河南省人民政府关于印发河南省省级财政专项资金管理办法的通知》（豫政〔2014〕16号）
6. 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）
7. 《河南省财政厅关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）
8. 《焦作市财政局关于下达2021年河南省政府一般债券（十一至十二期）和专项债券（四十五至五十三期）资金的通知》（焦财预〔2021〕345号）
9. 《河南省财政厅关于下达2022年河南省政府一般债券（二期）和专项债券（十至十八期）资金的通知》（豫财债〔2022〕22号）
10. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的基础资料。

三、绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系整体框架依据《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）的规定，结合政府专项债券资金项目内容和特点，由 4 个一级指标、11 个二级指标组成、30 个三级指标组成。指标数据来源于《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）、《武陟县智慧双创园区项目实施方案》等文件、问卷调查、实地调研等资料。本次绩效评价坚持科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的评价原则。

1. 决策类指标（25 分）：主要从项目立项、专项债券申请情况、绩效管理情况三个方面加以考察。包括项目立项依据充分性、立项程序规范性、支持领域合规性、手续办理完备性、配套资金到位率、项目文本科学性、事前绩效评估、绩效目标设定、绩效目标合理性、绩效指标明确性等方面。

2. 管理类指标（30 分）：主要从资金管理、项目建设管理、资产管理和其他管理四方面加以考察。其中：资金管理主要考察纳入预算情况、资金使用规范性、资金支出进度、资本金管理与奖补资金、专项债券本息偿还计划执行情况等内容；项目建设管理主要从项目建设管理制度健全性、项目制度执行有效性、项目质量可控性、合同签订、合同管理等方面加以考察；资产管理主要从项目竣工后资产备案和产权登记情况考察；其他管理主要从债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改等方面考察。

3. 产出类指标（25分）：主要评价项目建设情况，项目建设情况主要从建设任务及时完成率、实地调研工程质量合格率、成本控制有效率、形成资产情况四个方面加以考察。

4. 效益类指标（20分）：综合评价政府债券资金投入使用后的效益实现程度，指标设计从项目效益、带动作用、满意度三个角度入手，项目效益包含社会效益和生态效益。社会效益考察项目实施有利于提高区域群众居住环境和生活质量，提供新增就业机会等情况；生态效益主要考察项目实施过程中空气污染物、水污染物和固体废物是否符合环评审批要求。带动作用主要考察项目支持国家重大区域发展战略情况。满意度主要考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意情况。

四、绩效评价原则、评价方法和标准

1. 绩效评价原则：本次绩效评价坚持科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的评价原则。

2. 评价方法：本次智慧双创园区项目资金绩效评价主要采用比较法、因素分析法、公众评判法进行评价，采取定量与定性分析相结合，分类分层梳理智慧双创园区项目资金整体实施情况，综合分析后形成评价结论。

（1）比较法

通过对智慧双创园区项目资金的绩效目标实现程度和实施效果与制定的项目绩效目标比较，反映项目绩效目标的实现程度；对比资金实际支付情况与资金预算，工程建设进度与项目建设计划进度，综合分析智慧双创园区项目资金绩

效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过对智慧双创园区项目现场调研，了解核实智慧双创园区项目资金实施效果的详细情况，查阅收集智慧双创园区项目管理过程资料。经过对影响智慧双创园区项目资金绩效目标实现、实施效果的内外部因素综合分析，总结出绩效评价结论。

（3）公众评判法

通过专家对智慧双创园区项目实施情况评估和周边居民群众抽样问卷及电话访问、实地调查等工作，对智慧双创园区项目实施效果、绩效目标的实现程度进行评判。为了更加客观地评价智慧双创园区项目产生的项目效益，了解周边居民对智慧双创园区项目实施的评价，实地访谈并对周边居民群众进行问卷调查。

3. 评价标准：绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。如将智慧双创园区项目建议书、可行性研究报告、实施方案、初步设计、专家论证、招投标及项目预算申报等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的医疗、养老行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照智慧双创园区项目历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下

应当确定相对较高的评价标准。

（4）其他标准。财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

五、绩效评价工作过程

本次项目评价程序共包括前期准备、评价实施、撰写报告三个阶段，评价期间为 2024 年 4 月 25 日至 2024 年 5 月 30 日。

绩效评价工作共分三个步骤实施：

1. 前期准备（2024 年 4 月 25 日至 2024 年 5 月 5 日）

成立评价小组，设计评价指标体系，制定评价方案，收集涉及智慧双创园区项目的相关资料。

2. 评价实施 2024 年 5 月 6 日至 2024 年 5 月 16 日）

在项目实施单位填报基础数据的基础上，到项目现场进行实地调研和现场调查问卷。工作过程中评价人员召开碰头会，相互交流沟通现场查看发现的问题并集思广益收集解决问题的意见和建议；然后对收集的各种形式的资料、调查问卷进行整理，去粗存精、去伪存真，并进行汇总整理，编订成册。

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，按照真实、客观、公正的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价，对评价结论进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。

3. 撰写评价报告阶段（2024 年 5 月 17 日至 2024 年 5

月 30 日)

按照规定的文本格式和要求，对收集到的数据进行整理分析撰写绩效评价报告，并就报告内容充分征求被评价部门和单位意见；在规定的时间内提交绩效评价报告（初稿），与相关部门交换意见，经评审并修改完善后，提交正式绩效评价报告。

附件三： 绩效评价指标分析

一、项目决策情况

本指标主要考核智慧双创园区项目主要从项目立项、专项债申请情况及绩效管理情况，指标满分 25 分，评价得分 23 分，得分率 92%。各三级指标得分率见下表 1-1。

表 1-1 项目决策得分情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
A1 项目立项	A101 立项依据充分性	3.00	3.00	100.00%
	A102 立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
A2 专项债券申请情况	A201 支持领域合规性	2.00	2.00	100.00%
	A202 手续办理完备性	3.00	3.00	100.00%
	A203 配套资金到位率	2.00	0.00	0.00%
	A204 项目文本科学性	3.00	3.00	100.00%
A3 绩效管理情况	A301 事前绩效评估	2.00	2.00	100.00%
	A302 绩效目标设定	2.00	2.00	100.00%
	A303 绩效目标合理性	3.00	3.00	100.00%
	A304 绩效指标明确性	3.00	3.00	100.00%
指标小计		25.00	23.00	92.00%

1. 立项依据充分性

该指标主要评价智慧双创园区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。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率

100.00%。

经评价组核查：①智慧双创园区项目符合国家相关法律法规和国民经济规划；②符合国家基本公共卫生服务发展规划和政策要求；③项目与武陟县产业集聚区管理委员会部门职责范围相符，属于部门履职所需；④属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目与相关部门同类项目或者部门内部相关项目没有重复进行。根据评分标准，该指标得3分。

2. 立项程序规范性

该指标主要评价智慧双创园区项目的申请、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。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。指标满分2分，评价得分2分，得分率100.00%。

经评价组核查：①智慧双创园区项目由武陟县产业集聚区管理委员会按照规定的程序申请设立；②项目2020年5月30日由武陟县发展和改革委员会审核批复，审批文件、材料符合相关要求；③项目事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估。根据评分标准，该指标得2分。

3. 支持领域合规性

该指标主要评价智慧双创园区项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的公益性项目。指标满分2分，评价得分2分，得分率100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目①项目立项符合《河南省财政厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融

资工作实施意见》（豫财债〔2019〕7号）专项债券支持领域和方向；②根据项目收益与融资自求平衡专项评价报告，项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。根据评分标准，该指标得2分。

4. 手续办理完备性

该指标主要评价智慧双创园区项目前期手续办理及相关材料是否完整，项目前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。该指标满分3分，评价得分3分，得分率100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目①勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；②智慧双创园区项目已完成前期勘察、初步设计；③智慧双创园区项目施工前按规定进行工程、监理公开招标；④智慧双创园区项目已办理完成用地相关手续；⑤武陟县环境保护局依据《河南省生态环境厅办公室关于深化环评放改服改革及实施环境环评审批正面清单的通知》（豫环办【2020】22号文件要求，武陟县产业集聚区智慧双创园区项目属于豁免管理试点范围第118项，不需要办理环评审批手续。⑥2022年4月2日取得智慧双创园区项目建设用地规划许可证，2022年7月22日该项目取得建筑工程施工许可证。根据评分标准，该指标得3分。

5. 配套资金到位率

该指标主要评价智慧双创园区项目配套资金是否足额到位。该指标满分2分，评价得分0分，得分率0.00%。

经评价组核查：截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付至智慧双创园区项目实施单位配套（自筹）资金 0 万元；智慧双创园区项目配套资金到位率=（实际到位配套资金数/计划配套资金数） $\times 100\%=0/15,000.00 \times 100\%=0.00\%$ 。根据评分标准，该指标得 0 分。

6. 项目文本科学性

该指标主要评价智慧双创园区项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：①智慧双创园区项目实施方案明确的资金来源、专项债券申请额度与实际需求相匹配（额度匹配率=（实际需求额度/项目申请额度） $\times 100\%$ ）=45000/45000=100%、发行时间和期限、风险机制等合规、科学；②因项目实施未完工，暂无法核算实际的收益和成本；根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的智慧双创园区项目收益和融资平衡专项评价报告，对本项目收入和成本的预测、对偿债计划的设置合理，项目预期收益与专项债券规模匹配；③智慧双创园区项目年度收支与项目全生命周期收支匹配；④智慧双创园区项目整体收益与专项债券规模匹配；⑤经评价组对比分析，项目法律意见书结论清晰明确。根据评分标准，该指标得 3 分。

7. 事前绩效评估

该指标主要评价智慧双创园区项目是否进行事前绩效评估。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：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号明确要求，申请专项债券资金前，项目实施单位或主管单位应当实施事前绩效评估，智慧双创园区项目实施单位已对本项目开展事前绩效评估，并取得事前绩效评价报告。根据评分标准，该指标得2分。

8. 绩效目标设定

该指标主要评价智慧双创园区项目是否设定绩效目标，并随项目资料报送。该指标满分2分，评价得分2分，得分率100.00%。

经评价组核查：武陟县产业集聚区管理委员会自智慧双创园区项目实施以来，已按要求对该项目设定绩效目标；并随智慧双创园区项目资料报送。根据评分标准，该指标得2分。

9. 绩效目标合理性

该指标主要评价智慧双创园区项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。该指标满分3分，评价得分3分，得分率100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目实施单位提供的年度绩效目标表显示，已按要求对该项目设定绩效目标，反映了该项目计划的实施成效，绩效目标与实际工作内容相关，预期产出和效果符合正常的业绩水平。根据评分标准，该指标得3分。

10. 绩效指标明确性

该指标主要评价智慧双创园区项目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。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目实施单位已将智慧双创园区项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；已通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标与智慧双创园区项目目标任务数或计划数相对应。该项不扣分，得 3 分。

二、项目管理情况

本指标主要考核智慧双创园区项目资金管理、项目管理、资产管理和其他管理四方面情况，指标满分 30 分，评价得分 25.34 分，得分率 84.47%。各三级指标得分率见下表 2-1。

表 2-1 项目管理得分情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
B1 资金管理	B101 纳入预算情况	3.00	1.50	50.00%
	B102 资金使用规范性	3.00	2.50	83.33%
	B103 资金支出进度	2.00	1.00	50.00%
	B104 资本金管理与奖补资金	3.00	3.00	100.00%
	B105 专项债券本息偿还计划执行情况	4.00	4.00	100.00%
B2 项目管理	B201 项目建设管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
	B202 项目制度执行有效性	2.00	2.00	100.00%
	B203 项目质量可控性	2.00	1.00	50.00%
	B204 合同签订	2.00	1.34	67.00%

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
	B205 合同管理	3.00	3.00	100.00%
B3 资产管理	B301 项目竣工后资产备案和产权登记情况	2.00	2.00	100.00%
B4 其他管理	B401 债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改	2.00	2.00	100.00%
合计		30.00	25.34	84.47%

1. 纳入预算情况

该指标主要评价智慧双创园区项目资金、项目收益纳入预算管理情况。指标满分 3 分，评价得分 1.5 分，得分率 50.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目①专项债券收支、还本付息和专项收入等纳入预算管理；②专项债券收支、还本付息和专项收入按照规定预算收支科目未单独核算、全面管理。根据评分标准，该指标扣 1.5 分，得 1.5 分。

2. 资金使用规范性

该指标主要评价智慧双创园区项目债券资金使用管理情况，用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。指标满分 3 分，评价得分 2.5 分，得分率 83.33%。

经评价组核查：根据评价组对项目专项债资金支出明细账、报账资料凭证等核查，发现使用专项资金支付非项目费用。根据评分标准，该指标扣 0.5 分，得 2.5 分。

3. 资金支出进度

该指标主要评价智慧双创园区项目资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量；资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。指标满分 2 分，评价得分 1 分，

得分率 50.00%。

经评价组核查：①截至 2023 年 12 月 31 日拨付至项目单位专项债资金 33,360.2 万元，拨付到项目单位资金 18,612.46 万元，资金支出进度=（实际支出债券资金/项目债券资金总额） $\times 100\%$ =18,612.47/33,360.2=55.79%。存在 14,747.74 万元专项债券资金长期滞留。根据评分标准，该指标得 1 分。

4. 资本金管理与奖补资金

该指标主要评价智慧双创园区项目资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目①不涉及资本金；②未取得奖补资金。根据评分标准，该指标得 3 分。

5. 专项债券本息偿还计划执行情况

该指标主要评价智慧双创园区项目专项债券本息偿还计划执行情况。指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：项目实施单位严格按照本息偿还计划偿还本项目债券利息，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目专项债尚未到本金偿还期限，无需偿还本金，因本项目处于建设期，债券利息由武陟县财政局统筹安排，按期偿还。根据评分标准，该指标得 4 分。

6. 项目建设管理制度健全性

该指标主要评价智慧双创园区项目实施单位是否制定

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。用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：项目实施单位虽未制定相应的业务管理制度，但监理单位编制项目实施细则，使项目顺利实施得到有效保障。根据评分标准，该指标得 2 分。

7. 项目制度执行有效性

该指标主要评价智慧双创园区项目实施单位①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：项目实施单位遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。根据评分标准，该指标得 2 分。

8. 项目质量可控性

该指标主要评价智慧双创园区项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50.00%。

经评价组核查：项目实施单位未制定相应的业务管理制度，但监理单位编制项目实施细则，使项目顺利实施得到有效保障，在工程质量方面，项目单位提供了项目相应的验收

合格的资料。根据评分标准，该指标得 1 分。

9. 合同签订

该指标主要评价智慧双创园区项目实施单位是否按照规定签订合同，合同条款的合理性，用以反映和考核采购管理的控制情况，指标满分 2 分，评价得分 1.34 分，得分率 67.00%。

经评价组核查：项目合同签订不规范，2021 年 5 月 17 日项目实施单位与中科瑞城设计有限公司签订的本项目监理合同，合同金额为 3,920,000.00 元，第一条依据《中华人民共和国合同法》于 2021 年 1 月 1 日已废止，合同依据错误；2021 年 12 月 23 日项目实施单位与河南九九建筑工程有限公司签定的施工合同，合同内容依据《中华人民共和国合同法》于 2021 年 1 月 1 日已废止，依据错误。该项扣 0.67 分，得 1.34 分。

10. 合同管理

该指标主要评价智慧双创园区项目实施单位是否执行合同管理制度用以考核合同管理是否规范，指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：项目实施单位制定了合同管理制度。已按照制度执行。该项不扣分，得 3 分。

11. 项目竣工后资产备案和产权登记情况

该指标主要评价智慧双创园区项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记情况。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：2024 年 5 月 13 日实地调研时项目处于停工状态，了解得知截至 2023 年 12 月 31 日工程完成进度约 28.59%。项目未竣工，未到备案时间节点。不到办理产权登记阶段。该项不扣分，得 2 分。

12. 债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改

该指标主要评价智慧双创园区项目专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：根据《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号），项目实施单位专项债券资金应在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，不迟于每年 6 月底前对专项债信息进行公开披露。已按照规定对专项债信息及使用情况进行了公开披露。外部监督未发现问题。该项不扣分，得 2 分。

三、项目产出情况

本指标主要考核智慧双创园区项目建设情况和项目运营情况，指标满分 25 分，评价得分 17.04 分，得分率 68.16%。各三级指标得分率见下表 3-1。

表 3-1 项目产出得分情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
C1 项目建设	C101 建设任务及时完成率	7.00	2.83	40.43%
	C102 实地调研工程质量合格率	6.00	6.00	100.00%
	C103 成本控制有效率	6.00	5.00	83.33%
	C104 形成资产	6.00	3.21	53.50%

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
指标小计		25.00	17.04	68.16%

1. 建设任务及时完成率

该指标主要评价智慧双创园区项目用于考察《项目申请报告》和初步设计方案中计划实施内容是否按照既定建设计划及时有效完成。指标满分 7 分，评价得分 2.83 分，得分率 40.36%。

经评价组核查：智慧双创园区项目工程建设已于 2023 年 06 月份开始停工，按原计划施工合同工期 24 个月，自 2022 年 7 月 22 日开工至 2023 年 12 月 31 日为期 17 个月。按计划建设施工工期截至 2023 年 12 月 31 日，应完成总体建设工程项目的 70.83%，经现场调研；实际完成总体项目的 28.59%，未按计划完成建设施工任务。按完成比例，该项扣 4.17 分，得 2.83 分。

2. 实地调研工程质量合格率

该指标主要评价智慧双创园区项目用于考察实地调研项目各项建设内容工程质量达标情况。指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：因项目未竣工，根据提供工程阶段性的验收资料，未发现已建成部分现场勘察与设计标准和采购标准不相符的情况；评价组现场调研查看时，未发现有相关质量问题。该项不扣分，得 6 分。

3. 成本控制有效率

该指标主要评价智慧双创园区项目用于考察项目单位在项目实施过程中是否有明显成本控制不合理的情况。指标

满分 6 分，评价得分 5 分，得分率 83.33%。

经评价组核查：根据评价组实地调研，发现因项目实施单位欠工程款金额较大，该建设工程项目已于 2023 年 06 月份开始停工，截止出具评价报告日，仍处于停工状态；设备租赁（钢爬架、钢管、塔吊、升降机、水泥罐）已产生额外费用，增加建设成本，造成资金浪费。该项扣 1 分，得 5 分。

1. 形成资产

该指标主要考察智慧双创园区项目形成资产情况。指标满分 6 分，评价得分 3.21 分，得分率 53.50%。

经评价组核查：截至 2023 年 12 月 31 日，智慧双创园区项目资产形成率=（形成资产金额 9,967.64 万元/智慧双创园区项目投入资金 18,612.46 万元）×100%=53.55%，该项扣 2.79 分，得 3.21 分。

四、项目效益情况

本指标主要考核智慧双创园区项目效益、带动作用、满意度三个方面情况，该指标满分 20 分，评价得分 17 分，得分率 85.00%。各三级指标得分率见下表 4-1。

表 4-1 项目效益得分情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
D1 项目效益	D101 社会效益	5.00	3.00	60.00%
	D102 生态效益	5.00	5.00	100.00%
D2 带动作用	D201 支持发展	5.00	5.00	100.00%
D3 满意度	D301 社会公众或服务对象满意度	5.00	4.00	80.00%
指标小计		20.00	17.00	85.00%

1. 社会效益

该指标主要评价智慧双创园区项目实施后，有利于提高区域影响力和区域营商环境，提供新增就业机会。指标满分 5 分，评价得分 3 分，得分率 60.00%。

经评价组核查：项目建设过程中，增加了农民工等岗位就业机会，对周边居民就业产生的效果明显提升，但目前处于停工状态，不增加就业岗位，该项扣 2 分，得 3 分。

2. 生态效益

该指标主要评价智慧双创园区项目的实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

经评价组核查：项目实施过程中产生的空气污染物、水污染物、和固体废物符合环评要求，未受到环保部门处罚。根据评分标准，该指标得 5 分。

3. 支持发展

该指标主要评价智慧双创园区项目支持国家重大区域发展战略情况。指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100.00%。

经评价组核查：智慧双创园区项目属于国家重大区域发展战略支持的行业，根据评分标准，该指标得 5 分。

4. 满意度

该指标主要评价社会公众或服务对象对智慧双创园区项目实施效果的满意程度。该指标 5 分，得 4 分，得分率 80.00%。

经评价组核查：实地调研共回收周边群众满意度问卷 50

份，汇总加权后周边群众满意度为 80%。根据评分标准，该指标扣 1 分，得 4 分。

河南永祥会计师事务所（普通合伙）

2024 年 5 月 20 日