


附件 3

项目支出绩效自评报告

项目名称：新增专项债券发行报告聘请第三方费用

评价年度：2023 年度

市级预算部门单位（公章）：湛江市财政局

填报日期：2024 年 7 月 30 日

一、基本情况

（一）项目概况

发行使用管理专项债券是落实积极的财政政策的重要抓手，在带动扩大有效投资、稳住宏观经济大盘等方面发挥着重要作用。2023年我局深入贯彻落实党中央、国务院的决策部署及省委、省政府及市委、市政府的工作要求，精心择优谋划项目，抢抓债券发行机遇，积极向广东省争取新增债券额度，全年累计发行政府债券173.67亿元，其中专项债券160亿元，为我市重点项目建设落地，补齐基础设施短板，统筹城乡区域协调发展，持续改善民生，稳住经济大盘发挥了重要作用。

根据财政部《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）的要求，在积极申报专项债的同时应当强化专项债券项目的全过程管理，对专项债券项目“借、用、管、还”实行逐笔监控，确保到期偿债、严防偿付风险，做实前期工作是上述要求的基本保障，考虑到此项工作专业性要求较高，特安排2022年专项债券综合咨询服务项目资金，用于聘请第三方机构提供专业服务。

本项目2023年度预算安排180万元，实际只需要支出179万元，预算执行率99.44%。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况

1. 总体目标。

助力湛江市抢抓债券发行机遇，争取更多新增专项债券资金，推动乡村振兴、产业园区、民生等重大项目建设，实现高质量发展，为湛江全力建设省域副中心城市、加快打造现代化沿海经济带和重要发展提供坚强资金支撑。

2. 阶段性目标。

及时做好 2023 年湛江市本级、湛江市下属各县（市、区）所有申请专项债项目的管理协调与咨询工作以及申报专项债券“一案两书”编制服务，包括募投报告（实施方案）、财务评估报告、法律意见书（含调整项目），并确保通过省财厅审核。

二、绩效自评工作开展情况

为落实该项工作，通过政府采购方式确定中量工程咨询有限公司为中标单位，并要求中标单位项目组成员均应具备开展专项债项目财务评估工作所必需的专业技术能力，具有一定专业资格、丰富的专项债项目财评及咨询服务经验，熟悉地方政府专项债有关政策。根据发债项目相关信息、项目资金测算方案等情况，负责统筹设计发行方案，协助撰写《专项债券项目实施方案》；负责设计募集说明书框架结构，协助撰写《信息披露文件》；在省财厅规定的时间内，完成所有申报材料的编制工作，同时对各

级财政的申报材料进行指导以及提供相关咨询。各级财政安排专人负责资料的对接及审核工作，遇到问题及时沟通，确保工作保质保量完成；根据完成的报告资料，各级财政做好报告资料的审核，待完成全年的工作目标，由中标单位按资金拨付制度申请拨付咨询服务经费，及时完成项目的资金拨付。

三、绩效自评结果

根据绩效评价方法，遵循“客观、公证、科学、规范”的原则，得出绩效评价结果，该项目评价结果为 99.94 分。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

1. 资金到位情况。

2023 年项目预算为 180 万元，财政资金到位金额 179 万元，财政资金到位率 99.44%。

2. 资金执行情况。

项目实际需要资金支出 179 万元，已全部拨付到位，财政资金支出率 100%。

3. 资金管理情况。

项目资金严格按照预算批复的资金用途支付，全部资金发放及时、到位，资金使用符合规定用途，不存在违法违规使用问题。

（二）绩效目标完成情况

1. 产出指标完成情况。

(1) 数量指标。根据实际发债需求，完成 463 份专项债券发行的“一案两书”编制工作，按计划完成全年目标。

(2) 质量指标。项目验收合格，达到 100%。

(3) 时效指标。全部项目资金已在 2023 年 12 月 31 日前支付完成。

(4) 成本指标。179 万元已全部支付，没有超出预算。

2. 效益指标完成情况。

本项目通过招标选择第三方机构，为 2023 年湛江市专项债券申报发行工作提供前期咨询，以及编制满足专项债券发债要求的 463 份“一案两书”，包括募投报告（实施方案）、财务评估报告、法律意见书（含调整项目）。最终 463 份“一案两书”均通过省财政厅审核，成功发行。

(1) 经济效益分析。本项目的实施开展，协助湛江市争取新增债券资金再创新高。争取新增债券资金 173.67 亿元，较上年增加 5.88 亿元，有力保障湛江临港大园区、湛江湾实验室、湛江机场高速等重大项目及学校、医院等重点民生项目建设。大力支持产业园区等“造血类”项目，安排 58 个产业园项目专项债券资金 76.71 亿元，支持加快大园区建设，为湛江全力建设省域副中心城市、加快打造现代化沿海经济带和重要发展提供支

撑，为湛江市高质量发展注入强劲动能。

（2）社会效益分析。本项目的实施，协助乡村振兴、教育、医疗等民生项目成功申报发行专项债券。债券资金向市政基础设施、老旧小区改造、教育卫生能力提升、生态环境修复及流域综合治理和文化旅游休闲等民生公益性项目投入，补齐社会事业短板，助力提升民生保障能力。2023年安排民生项目209个（一般债券35个，专项债券174个），占全市新增债券项目79.7%；安排新增债券资金117.69亿元（一般债券13.67亿元，专项债券104.02亿元），占新增债券资金总额的65.5%。同时吸引更多好的企业到回乡投资，为湛江市人民提供较多好的就业发展机会。

（3）生态效益分析。本项目的实施，协助市政基础设施、生态环保等类型项目成功申报发行专项债券。2023年已安排新增债券资金用于乡村振兴领域项目69个（一般债券项目7个、专项债券项目62个），债券金额为30.87亿元（一般债券资金0.77亿元、专项债券资金30.1亿元），助推徐闻县迈表水库等36宗水库除险加固工程、徐闻县“四好农村路”建设攻坚项目等69个项目加快建设，为我市农村地区的乡村振兴、人居环境整治、集中供水、污水处理、水利工程、交通基础设施项目建设提供了资金保障，有效推进人居环境整治，不断提升人民群众生

活水平，提高湛江人民的居住幸福感。

(4) 可持续性影响分析。通过实施本项目，统筹做好全市发债工作，有利于持续改善群众的交通出行条件，推进人居环境整治，打好污染防治攻坚战，助力乡村振兴，不断提升人民群众生活水平，有效保障补短板、惠民生、扩内需等工作。

3. 满意度指标完成情况。

根据满意度调查问卷，社会满意度较好。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

1. 主要经验：根据地方政府债券发行管理办法等相关政策规定，认真做好专项债券发行前期资料收集及报告编制工作，按照债券发行的工作流程做好前期资料的审批(如可行性研究报告的编制及审批)、收集，并将资料提供给中标单位项目组及时编制报告，将编制好报告交由各级财政专人初审，由银行审核小组及评级公司进行二审，再由省财政厅复审，最后录入系统。

2. 存在问题：各级财政资料或各项目单位资料收集不及时，且各项目单位对准备资料的理解不够深入，造成资料准备不齐全，影响工作进度。

六、改进意见

针对存在问题，将进一步建立相应的业务管理制度，使工作流程更加规范；加强对相应经办人员的培训，使其能够更加重视

债券发行工作。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

该项资金执行规范，较好的完成了绩效目标，达到了预期效果，评价结果按规定公开。



项目绩效自评指标评分表

填报单位名称：江海市财政局

金额单位：万元

基本情况	项目名称	新增专项债券发行报告聘请第三方费用	评价年度	2023	评价金额	180
	联系人	张瀚文	联系电话	0759-3220238	联系邮箱	
	实施文件依据	根据财政部《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）第十二条“地方财政部门应当按照地方政府债券披露有关规定，及时公开地方政府债券发行安排、债券基本信息、本地区财政经济运行及债务情况、债券信用评级报告等。专项债券还应当全面详细公开项目信息、项目收益与融资平衡方案、债券对应的政府性基金或专项收入情况、由第三方专业机构出具的评估意见以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息”。				
资金情况	资金安排情况	预算计划安排	180			
		实际分配下达	市本级	179	转移支付至下级	0
	资金使用情况	实际支出金额	市本级	179	转移支付至下级	0
	绩效目标情况	预期总体目标	根据省财政厅的工作部署，年内不定批次按时保质地完成我市2023年新增债券的发行工作，保证专项债券项目发行材料的顺利完成并依时上报省财政厅，为我市项目建设争取债券资金。		是否如期实现预期总体目标	是

指标评分表

评价指标					评价年度预期值	评价年度实现值	自评分数	未达标原因分析	评分标准	参考佐证材料 (说明：本栏为参考佐证材料，部门提供材料能证明对应指标即可，不用全部提供。)	
一级指标	二级指标	三级指标									
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)						
过程	20	资金管理	12	资金支出率	12	/	/	12	无	反映项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 以预算执行率*指标分值计算得分。	1. 预算资金预算执行通报； 2. 其他能反映资金使用单位支出情况的系统截图或统计表。
		事项管理	8	监管有效性	8	/	/	8	无	各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。	1. 预算资金监督检查的通知及检查报告； 2. 监督检查发现问题整改情况报告。
产出	40	数量指标	各项指标权重=40/指标总数	按省财政厅要求编制全市全年发行材料	各项指标权重=40/指标总数	按省财政厅要求编制全市全年发行材料100%	100%	10	无	1. 定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100； 2. 定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标且有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。	1. 年度工作计划、工作总结； 2. 专项上报给市委市政府、省主管部门的工作报告； 3. 市委市政府、省主管部门的考核结果； 4. 人大、审计等部门对单位贯彻落实国家重大决策部署情况出具的绩效评价报告、绩效审计报告； 5. 其他产出、效益相关佐证材料等； 6. 项目绩效目标申报表。
		质量指标		具备可操作性、可实施性、系统性和规范性		具备可操作性、可实施性、系统性和规范性100%	100%	10	无		
		时效指标		新增专项债券发行之前		新增专项债券发行之前100%	100%	10	无		
		成本指标		项目成本		项目成本180万元	179	9.94	为落实“紧日子”要求，我局新增专项债券发行报告聘请第三方费用实际支出179万元较年初180万元压减0.6%。		
效益	40	经济效益指标	各项指标权重=40/指标总数	有效支持补短板、惠民生、扩内需	各项指标权重=40/指标总数	有效支持补短板、惠民生、扩内需	100%	13.34	截至2023年12月底，我市新增债券已拨付169.85亿元，拨付进度97.8%；实际使用161.07亿元，实际使用进度92.7%；为我市重点项目建设和发展提供资金支持6.85亿元。	无	
		社会效益指标		促进沿江高速发展、提高沿江经济地位		促进沿江高速发展、提高沿江经济地位	100%	13.33			
		生态效益指标		-		-	-	-			
		可持续影响指标		-		-	-	-			
		满意度指标		服务对象满意度指标		服务对象满意度指标≥95%	100%	13.33			无
合计：	100	100	100	100	99.94						

存在问题与改进措施：（自评工作质量、资金管理、项目管理、项目绩效等方面）

存在问题：
各级财政资料或各项目单位资料收集不及时，且各项目单位对准备资料的理解不够深入，造成资料准备不齐全，影响工作进度。

改进措施：
针对存在问题，将进一步建立相应的业务管理制度，使工作流程更加规范；加强对相应经办人员的培训，使其能够更加重视债券发行工作。