# 2024 年度
# 四川五通桥经济开发区管理委员会

# 部门决算

# 目录

公开时间：2024 年 10 月 22 日

第一部分　部门概况.....1
一、部门职责.....1
二、机构设置.....1
第二部分　2024 年度部门决算情况说明.....2
一、收入支出决算总体情况说明.....2
二、收入决算情况说明.....2
三、支出决算情况说明.....3
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....4
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况.....4
（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况.....5
（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况.....6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....8
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....9
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明.....9
（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明.....9
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....11
十、其他重要事项的情况说明.....11

（一）机关运行经费支出情况 ..... 11
（二）政府采购支出情况 ..... 11
（三）国有资产占有使用情况 ..... 12
（四）预算绩效管理情况 ..... 12
第三部分　名词解释 ..... 14
第四部分　附件 ..... 18
第五部分 附表 ..... 59
一、收入支出决算总表 ..... 59
二、收入决算表 ..... 59
三、支出决算表 ..... 59
四、财政拨款收入支出决算总表 ..... 59
五、财政拨款支出决算明细表 ..... 59
六、一般公共预算财政拨款支出决算表 ..... 59
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 ..... 59
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 ..... 59
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 ..... 59
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 ..... 59
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 ..... 59
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 ..... 59
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 ..... 59

# 第一部分　部门概况

## 一、部门职责

四川五通桥经济开发区管理委员其主要职责是：（1）认真贯彻执行党和国家的方针、政策和法律法规、依法制定基地管委会内管理办法。（2）研究园区的相关重要事务和重大事项，并报区政府批准后组织实施。（3）负责园区的规划、建设、管理和服务工作。（4）负责编制园区总体规划、控制性详规、产业发展规划、经济社会发展计划及社会事业发展等规划，经批准后组织实施。（5）负责职责范围内安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。（6）履行区政府及相关职能部门授权的相关职能。（7）开展重大项目代办工作。（8）承担区委、区政府交办的其他工作事项。

## 二、机构设置

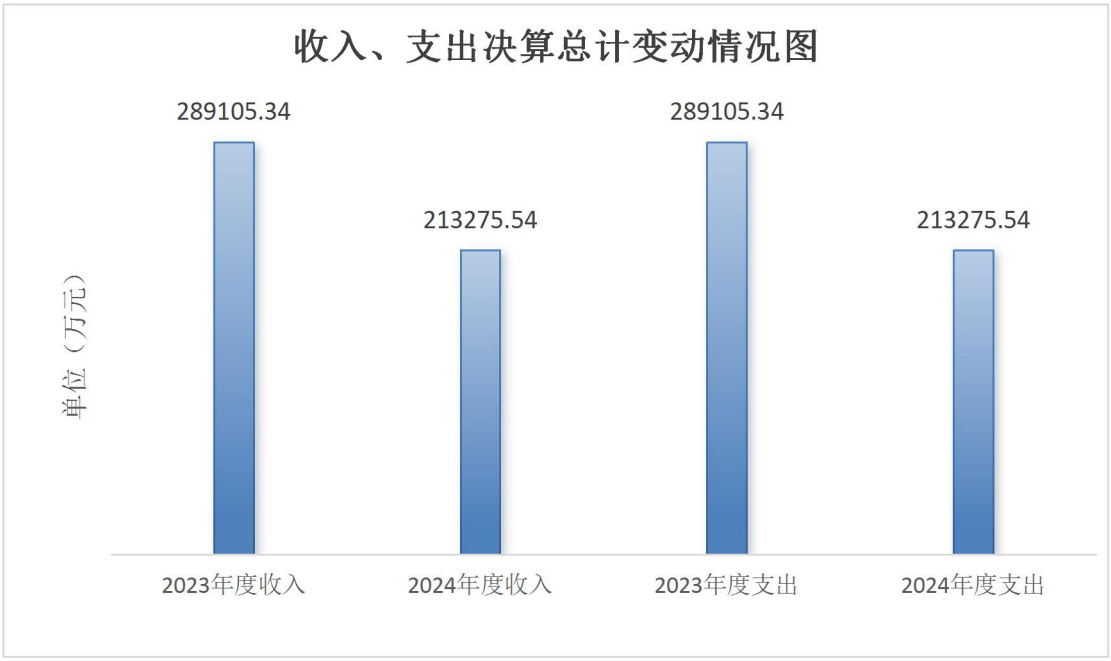
四川五通桥经济开发区管理委员会下属二级预算单位2个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位1个。

纳入四川五通桥经济开发区管理委员会2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：五通桥工业基地服务中心。

# 第二部分　2024 年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

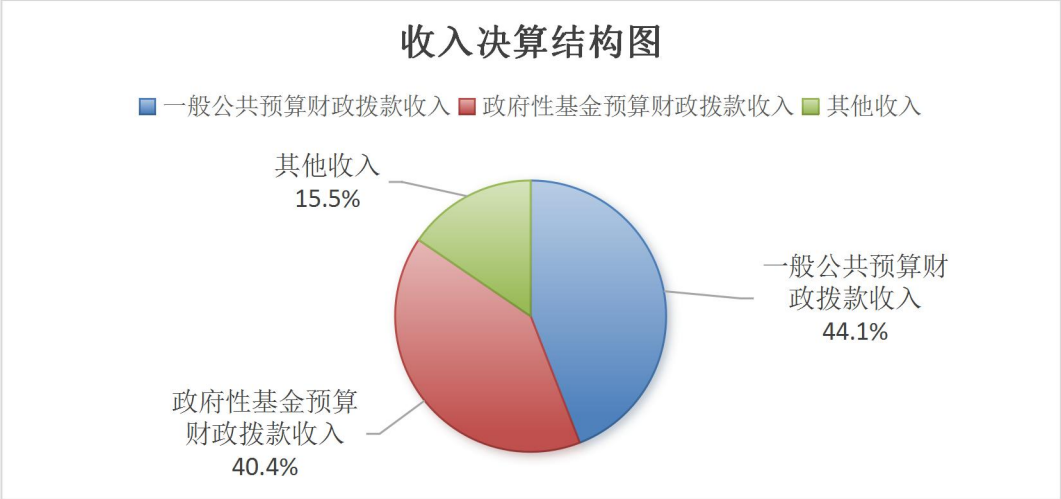
2024 年度收入、支出总计均为 213275.54 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各减少 75829.8 万元，下降 26.2%。主要变动原因是一般公共服务支出增加 869.79 万元、科学技术支出增加 4737.35 万元、社会保障和就业支出减少 1.17 万元、卫生健康支出减少 0.02 万元、城乡社区支出增加 5357.45 万元、资源勘探工业信息等支出减少 37792.7 万元、住房保障支出减少 0.45 万元、其他支出减少 49000 万元，年末结转和结余减少 0.06 万元所致。




（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）

## 二、收入决算情况说明

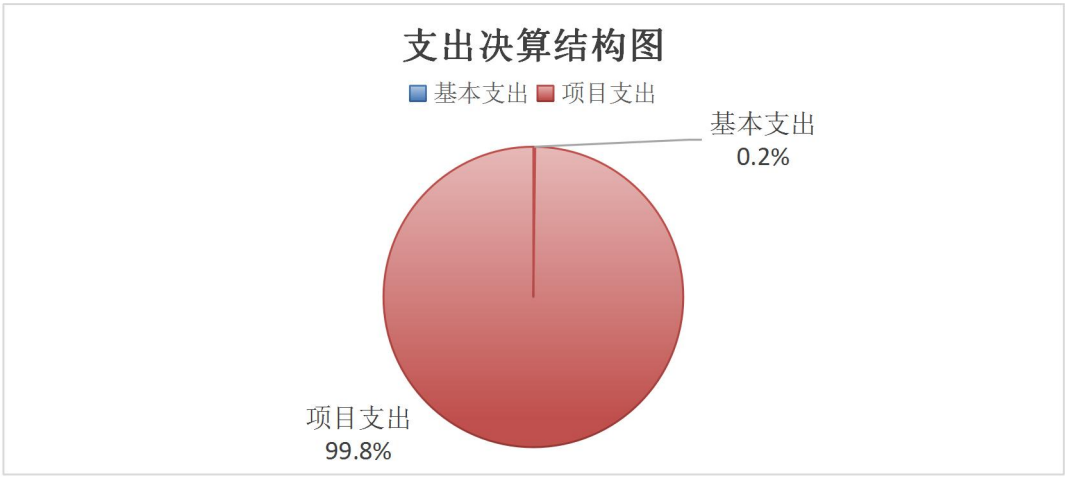
2024 年度本年收入合计 207875.31 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 91775.75 万元，占 44.14%；政府性基金预算财政拨款收入 83946.37 万元，占 40.38%%；其他收入 32153.19 万元，占 15.46%。




（图 2：收入决算结构图）

## 三、支出决算情况说明

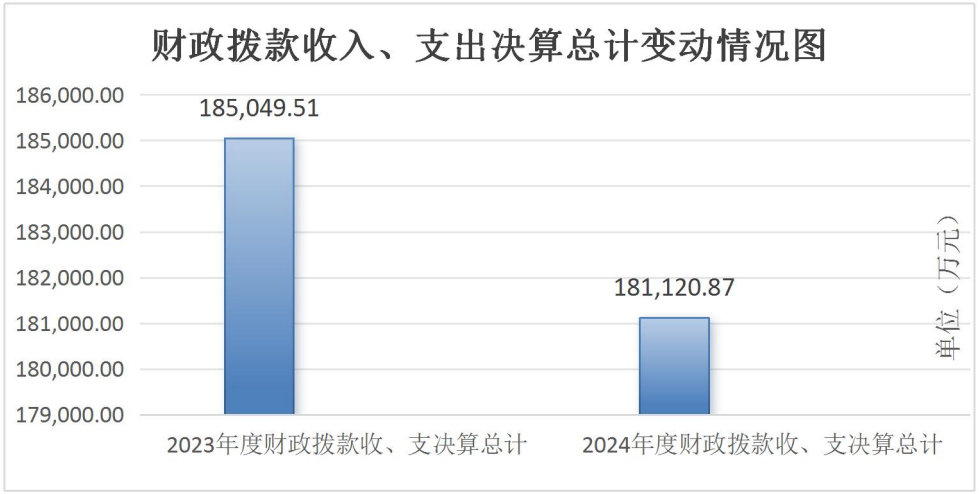
2024 年度本年支出合计 213274.12 万元，其中：基本支出 405.99 万元，占 0.19%；项目支出 212868.13 万元，占 99.8%。




（图 3：支出决算结构图）

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 181120.87 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各减少 3928.64 万元，下降 21.2%。主要变动原因是一般公共服务支出增加 869.79 万元、科学技术支出增加 4737.35 万元、社会保障和就业支出减少 1.17 万元、卫生健康支出减少 0.02 万元、城乡社区支出增加 5357.45 万元、资源勘探工业信息等支出增加 34108.4 万元、住房保障支出减少 0.45 万元、其他支出减少 49000 万元所致。



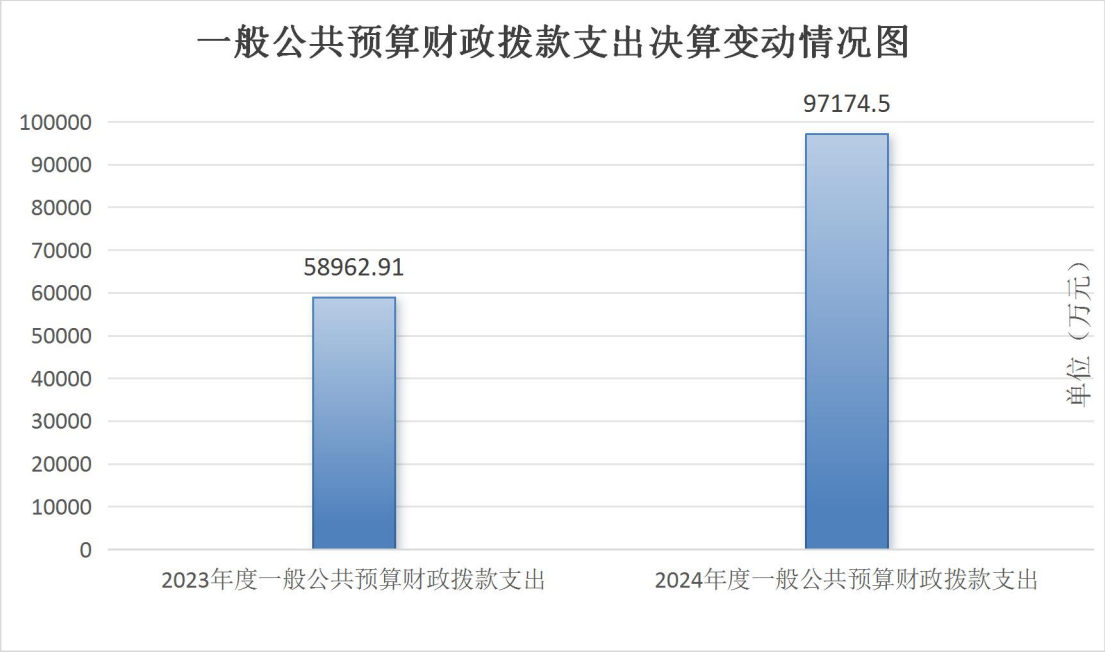

（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 97174.5 万元，占本年支出合计的 45.56%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 38211.59 万元，增长 64.8%。主要变动原

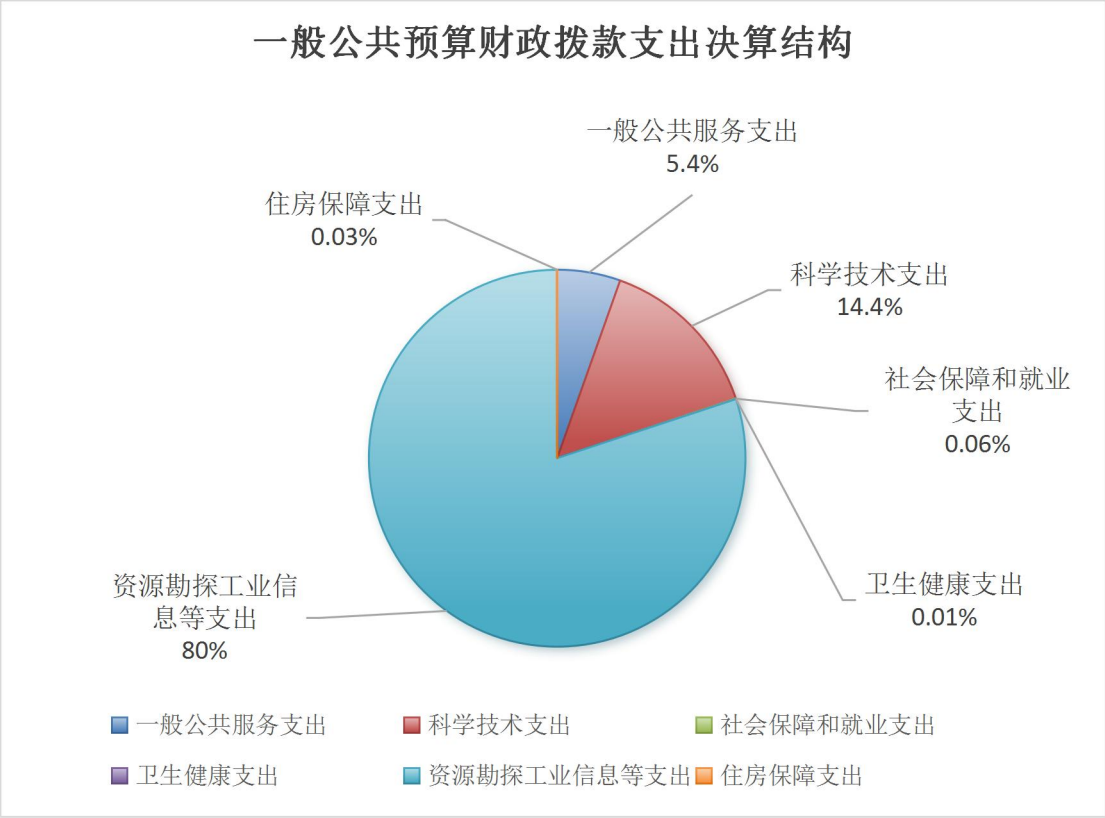
因是一般公共服务支出增加 869.79 万元、科学技术支出增加 4737.35 万元、社会保障和就业支出减少 1.17 万元、卫生健康支出减少 0.02 万元、城乡社区支出减少 502.31 万元、资源勘探工业信息等支出增加 34108.4 万元、住房保障支出减少 0.45 万元、其他支出减少 1000 万元。




（图 5）：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 97174.5 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 5272.62 万元，占 5.4%；科学技术支出 14032.03 万元，占 14.4%；社会保障和就业支出 53.6 万元，占 0.06%；卫生健康支出 10.82 万元，占 0.01%；资源勘探工业信息等支出 77778.72 万元、占 80%；住房保障支出 26.71 万元，占 0.03%；




（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 97174.5，完成预算 100%。其中：

1．一般公共服务（类）商贸事务（款）招商引资（项）：支出决算为 5272.62 万元，完成预算 100%。

2．科学技术（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）：支出决算为 14032.03 万元，完成预算 100%。

3．社会保障和就业（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）：支出决算为 31.21 万元，完成预算 100%。

4．社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为18.66万元，完成预算100%。

5．社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：支出决算为1.75万元，完成预算100%。

6．社会保障和就业(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为1.99万元，完成预算100%。

7．卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为4.62万元，完成预算100%。

8．卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为4.2万元，完成预算100%。

9．卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为2万元，完成预算100%。

10．资源勘探工业信息等支出（类）资源勘探开发（款）行政运行（项）支出决算为0.11万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

11．资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出(项)支出决算为7170.98万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

12．资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监

管（款）行政运行（项）支出决算为183.37万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

13．资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）事业运行（项）支出决算为131.38万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

14．资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）支出决算为70292.88万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

15．住房保障支出（类）住房改革支出（款） 住房公积金（项）支出决算为26.71万元，完成预算100%。决算数等于预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出405.99万元，其中：

人员经费337.94万元，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、职业年金缴费、 职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、对个人和家庭的补助、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费68.05万元，主要包括：办公费、咨询费、邮电费、差旅费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

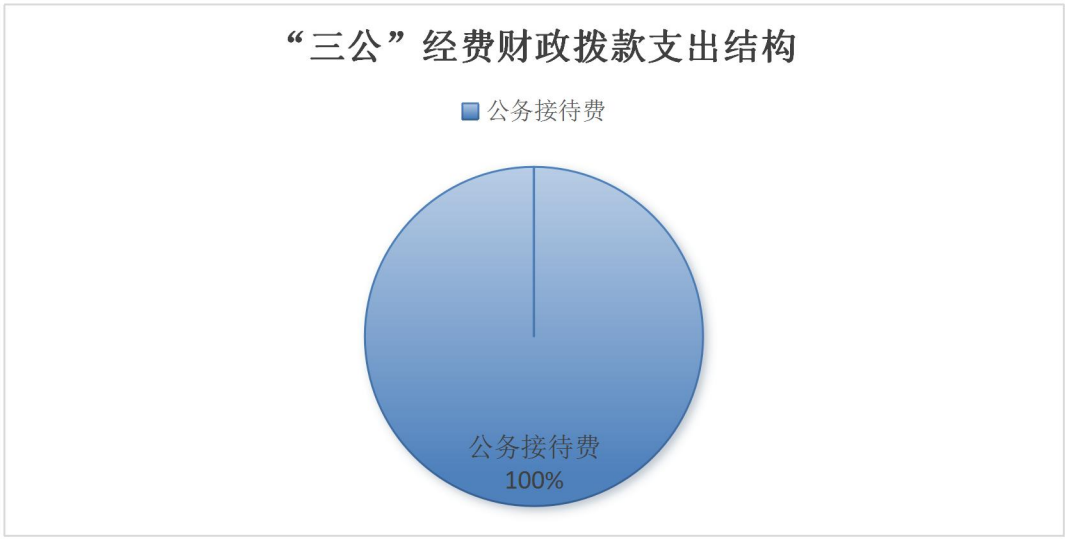
## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.08 万元，完成预算 100%，较上年度减少 1.9 万元，下降 96%。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 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 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.08 万元，占 100%。具体情况如下：




（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）

**1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 100%。**

全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2023 年增加 0 万元，增长 0%。

**2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 100%**

公务用车购置及运行维护费支出决算比 2023 年度增加减

少 1.98 万元，下降 100%。主要原因是对支出不准确的分类按照实际业务需要进行科目调剂支付。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 1 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

**3. 公务接待费支出 0.08 万元，完成预算 100%。**

公务接待费支出决算比 2023 年度增加 0.08 万元，增长 100%。主要原因是部门业务开展需要。其中：

国内公务接待支出 0.08 万元，主要用于开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 1 批次，11 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.08 万元，具体内容包括：乐山职业技术学院赴五通桥经济开发区交流餐费 800 元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 83946.37 万元，占本年支出合计的 39.36%。与 2023 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出减少 42140.24 万元，下降 33.4%。主要变

动原因是2024年项目减少。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元，占本年支出合计的0%。与2023年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加0万元，增长0%。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2024年度，四川五通桥经济开发区管理委员会机关运行经费支出50.7万元，比2023年度增加14.48万元，增长 40%。主要原因是办公费增加 0.45 万元、咨询费增加0.36 万元、邮电费增加 0.48 万元、差旅费增加 0.7 万元、劳务费减少3.35 万元、工会经费增加 0.03 万元、福利费增加0.05 万元、其他交通费用增加 0.08 万元、其他商品和服务支出增加 15.6 万元。

### （二）政府采购支出情况

2024年度，四川五通桥经济开发区管理委员会政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2024年12月31日，四川五通桥经济开发区管理委员会共有车辆1辆，其中：主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是用于单位公务活动。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本部门在2024年度预算编制阶段，组织对专项债资本金、电价补贴、招商引资激励奖补（晶科）、京运通奖励政策兑现、东风厂江边水泵房租赁费、绿色硅谷路网畅通一般债、运营补贴、协鑫奖补、2021-2022永祥股份电价补贴及价电联动、2022年省级真抓实干成效明显激励资金、四川晶科能源有限公司政策兑现、2023年第二批省级工业发展资金（运营补贴）、绿色低碳优势产业重点园区建设、省级化工园区申报委托业务费、房票安置、8.18特大洪灾项目、晶科基建项目、永祥二期土石方二标段工程、园区项目可研等6个咨询费、猪鬃产业园区燃气管道、五通桥区工业基地供水厂及配套管网项目、工业园区基建专项债前期综合咨询费、2022年新型工业基地园区基础设施及配套项目、广元审计问题整改、乐山市220KV龙翔输变电新建工程、新型工业基地园区退岸入园基础设施建设项、乐山市五通桥区省级经开区化工园区及配套基础设施建设项目、乐山

市五通桥区省级经开区晶硅光伏产业园区及配套基础设施建设项目、乐山市五通桥区晶硅光伏产业货运物流仓储园区建设项目、协鑫建设项目、110KV 桐福线（福华厂区内）迁改工程、五通桥工业新区灾后重建防洪排涝工程项目、京运通建设项目、10KV 高东线（福华 C 区段）迁改工程、通威 15GW 项目、翰林山 220KW 变电站新建工程款及相关费用

永祥“5+2”建设项目、经开区管委会单位资金等 38 个项目开展了预算事前绩效评估，对 38 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 38 个项目开展绩效监控。

组织对 2024 年度一般公共预算、政府性基金预算等全面开展绩效自评，形成五通桥经济开发区部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告，绩效自评报告详见附件 1。

# 第三部分　名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

4.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

5.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。

6.一般公共服务（类）商贸事务（款）招商引资（项）：指主要用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

7.科学技术（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）：指主要用于科学技术等方面的支出。

8.社会保障和就业（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）：指机关事业单位为编制内工作人员缴纳基本养老保险所安排的支出。

9.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金缴费支出。

10.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：指那些无法归入“行政事业

单位养老支出”款下其他特定项级科目的支出。

11.社会保障和就业（类）其他社会保障就业支出（款）其他社会保障就业支出（项）：指除明确单设项级科目之外的其他用于社会保障和就业方面的支出。

12.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政单位人员基本医疗保险缴费经费支出。

13.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位人员基本医疗保险缴费经费支出。

14.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政对公务员及其补助对象基本医疗保险之外进行的医疗补助支出。

15.资源勘探工业信息等支出（类）资源勘探开发（款）行政运行（项）：指政府财政预算中用于保障资源勘探开发主管部门日常运转、人员经费等基本行政管理职能的支出。

16.资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）：指其他用于制造业方面的支出。

17.资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）行政运行（项）：指工业和信息产业监管部门所属行政单位的基本支出。

18.资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）事业运行（项）：指工业和信息产业监管部门所属事业单位

的基本支出。

19.资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管(款)其他工业和信息产业监管支出（项）：指其他用于工业和信息产业监管方面的支出。

20.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳住房公积金的支出。

21.基本支出：指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。

22.项目支出：指在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。

23.“三公”经费：指部门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。

24.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。

# 第四部分　附件

附件 1

# 四川五通桥经济开发区管理委员会 2024 年部门整体支出绩效报告

（报告范围包括机关和下属单位）

## 一、评价工作开展情况

根据《乐山市五通桥区财政局关于开展 2024 年部门整体、项目支出绩效评价的通知》（五财政发【2025】14 号）要求，组织实施了对我部门 2024 年整体支出绩效的自评工作。按照《2024 年度五通桥区部门整体支出绩效评价指标体系》，主要查看了部门预算管理、绩效结果应用等情况。通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析得出评价结论，形成绩效评价报告。

## 二、部门基本情况

### （一）机构组成

四川五通桥经济开发区管理委员会设办公室（党群工作部）、经济发展股、安全环保股等三个内设机构。

## （二）机构职能和人员概况

区委区政府授权基地党工委、管委会对五通桥工业基地履行“规划、建设、管理、服务”职能。

1、党工委主要职责

①认真贯彻执行党和国家的路线方针、政策。

②研究园区的重要事务和重大事项，并报区委批准后组织实施。

③承担园区内党的建设、党风廉政建设、精神文明建设、社会管理综合治理以及群团工作。

④承担区委交办的其他工作事项。

2、管委会主要职责

①认真贯彻执行党和国家的方针、政策和法律法规，依法制定园区管理办法。

②研究园区的相关重要事务和重大事项，并报区政府批准后组织实施。

③负责园区的规划、建设、管理和服务工作。

④负责编制园区总体规划、控制性详规、产业发展规划、经济社会发展计划及社会事业发展等规划，经批准后组织实施。

⑤负责职责范围内安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

⑥履行区政府及相关职能部门授权的相关职能。

⑦开展重大项目代办工作。

⑧承担区委、区政府交办的其他工作事项。

3、人员概况

截止2024年12月31日，四川五通桥经济开发区管理委员会为四川五通桥经济开发区管理机构，正科级，核定行政编制8名，其中，党工委书记1名，管委会主任1名，党工委副书记1名，管委会副主任1名；设内设机构3个，分别为办公室（党群工作部）、经济发展股、安全环保股；现有人员9人。下属事业单位工业基地服务中心，核定事业编制10名，其中，主任1名，副主任2名，现有人员9人。

**（三）年度主要工作任务完成情况**

1、强担当，抓好组织指挥力建设

加强经开区管委会和基地公司人员管理，做大做强基地公司，合理调整人员分工，保证项目建设过程中各项工作有序推进。落实领导干部挂联企业，点对点全方位服务企业，及时收集企业发展中存在的问题，及时研究解决措施。强化在建项目监管，加强项目推进过程中的协调调度，定期分析研判，及时处理存在问题，确保各项工程项目按期竣工。

2、重点工作圆满完成。

顺利接受省委巡视和区委巡察工作，顺利通过生态环境央督、省督验收，顺利接受国务院安委办专家指导服务组检查并通过化工园区安全风险C级评估。稳妥处置园区企业停产、减产、员工停离职等问题，全年园区企业安全环保“零事故”，未发生重大矛盾纠纷事件。

3.项目建设完成情况。

顺利完成区委“三大目标”百日攻坚12个项目任务。建成投运工业供水二厂、工业污水处理二厂等7个项目，开

工红松路（东三路）、开创大道2个项目。建成永祥硅材料2万吨切芯、卢博丽尔10万吨氯化石蜡等5个项目，开工福华新材料产业园四川中氟泰华2.5万吨/年聚偏氟乙烯（PVDF）及配套装置、盛和1.5万吨/年高性能稀土抛光粉等8个项目。园区2024年营业收入达262.63亿元，实现税收6.69亿元。

4、资金统筹集约高效。

多渠道筹措资金解决园区建设资金难题，全年累计发行地方专项债5.6亿元，占全区专项债发行金额40.9%，位列全区第一名；积极争取中省资金0.75亿元（其中绿色低碳优势产业省级工业发展资金0.5亿元，2023年第二批省级工业发展专项资金0.1063亿元，绿色低碳制造业企业用能激励资金0.15亿元）；累计争取金融机构融资8.38亿元，位列全区第一名。用好用活招商引资政策，全年兑现各类企业奖补资金4.96亿元。

## 三、部门财政资金收支情况

### （一）收入情况

经开区管委会及工业基地服务中心2024年年初基本支出预算收入4059921.69元，无上年结转。项目预算收入2128695444.54元，其中年初结转54002242.41元（其中财政拨款53987491元），财政拨款1753161278元，非财政拨款321531924.13元。

## （二）支出、结余情况

经开区管委会及服务中心决算报表反映，2024 年基本支出 4059921.69 元，无年末结余。项目支出 2128681253.96 元，其中财政拨款 1807148769 元，非财政拨款 321532484.96 元，年末结余 14190.58 元。

# 四、部门整体绩效管理情况

## （一）部门整体履职绩效分析

1、组织对本部门（含工业基地服务中心、产投集团公司）绩效目标开展了内部审核。该项指标分 10 分，自评得分 10 分。

2、根据年度绩效目标实现情况，部门绩效目标科学合理、规范完整、细化量化并与预算安排相匹配，评价部门绩效目标未纳入部门党工委会、办公会集体决策，该项指标分值 10 分，自评得分 8 分；

3、部门整体支出 4059921.69 元，绩效目标实现程度与预期目标相符。指标分 10 分，自评得分 10 分。

4、部门预算项目支出 2128681253.96 元，预算项目实际完成情况与预期绩效目标相符。指标分值 10 分，自评得分 10 分。

5、部门公用经费及非定额公用支出控制情况:经开区管委会及服务中心本年度公用经费预算收入 680482.57 元，决算支出 680482.57 元，总体收支相符无偏离。办公费、印刷费、水电费、公车运行费、差旅费等支出，与预算相符。

“支出控制”指标满分 10 分，根据指标体系评分标准该项得 10 分。

6、绩效运行监控未发现问题。指标分 5 分，自评得分 5 分。

7、部门预算执行进度在 6、9、11 月实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%以上，该项指标分值 10 分，自评得分 10 分。

8、部门预算项目年终资金结余情况：2024 年项目预算收入 2128695444.54 元 ，决算支出 2128681253.96 元，结余 14190.58 元，项目资金结余率均小于 0.1 。该项指标分 5 分，自评得分 5 分。

9、依据评价年度审计监督、财会监督和部门自查结果，无未落实党政机关过紧日子相关要求，以及部门预算管理方面违纪违规等问题的，无扣分。该项总分 5 分，自评得分 5 分

10、 将经开区管委会内设机构和下属单位工业基地服务中心绩效自评情况纳入内部考核体系，未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制。该项指标分 10 分，自评得分 5 分。

11、按要求将相关绩效信息随同决算公开。 该项指标分值 10 分，自评得分 10 分。

12、绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）发现问题时，及时进行了整改。该项指标分值 5 分，自评得分 5 分。

13、在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告 。该项指标分值 5 分，自评得分 5 分。

14、 财政重点绩效评价工作开展过程中，无拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作情况。该项无扣分。

部门整体绩效目标完成情况和部门履职情况总体评价得分 93 分。

**（二）特定目标类项目绩效分析**

2024 年项目资金预算收入 2128695444.54 元，决算支出 2128681253.96 元，年末结余 14190.58 元。项目资金主要用于园区基础设施建设，企业奖补，产投集团公司运营补贴等。

1.园区专项债、一般债资金

2024 年园区专项债资金包括 6 个项目：乐山市五通桥区 2022 年新型工业基地园区基础设施及配套项目 10000 万元、东西部乐山市 220KV 龙翔输变电新建工程项目 11000 万元、乐山市 220KV 龙翔输变电新建工程 10000 万元、乐山市五通桥区省级经开区化工园区及配套基础设施建设项目 10000 万元、乐山市五通桥区省级经开区晶硅光伏产业园区及配套基础设施建设项目 10000 万元、乐山市五通桥区晶硅光伏产业货运物流仓储园区建设项目 5000 万元，共计 56000 万元。绿色硅谷路网畅通工程一般债 8398.75 万元。项目顺利推进，实现了年初目标，资金使用规范。年内建成投运工业供水二厂、工业污水处理二厂等 7 个项目，开工红松路（东三路）、开创大道 2 个项目。建成永祥硅材料 2 万吨切芯、卢博丽尔 10 万吨氯化石蜡等 5 个项目，开工福华新材料产业园四川中

氟泰华2.5万吨/年聚偏氟乙烯（PVDF）及配套装置、盛和1.5万吨/年高性能稀土抛光粉等8个项目

2.企业奖补

2024年园区企业奖补资金包括永祥新能源公司相关扶持政策（2017-2021年）奖励20000万元；晶科招商引资奖励994.2万元、政策兑现奖5698.74万元、电价补贴305.8万元，共计6998.74万元；京运通政策兑现奖5123.03万元、电价补贴4957.52万元，共计10080.55万元；协鑫政策奖补兑现9000万元，电价补贴3525万元，共计12525万元。2024年企业奖补资金共计49604.29万元。提高了政府公信力，促进了园区企业生产积极性，园区企业2024年实现工业产值约262.63亿元，实现税收6.69亿元。

3、盛发公司电价补贴及相关奖补资金

2024年财政划拨盛发公司电价补贴44820.81万元，2022年省级真抓实干成效明显激励奖补157.08万元，共计44977.89万元。确保了盛发公司的政策运营，保障了园区企业生产用电需求。

4、经开产投集团公司运营补贴

2024年财政划拨经开产投集团公司运营补贴23993.12万元，保障了产投集团公司的正常运营，围绕全区“百日攻坚”任务清单，全力推进园区基础设施项目建设，提升园区承载能力。全年争取债券资金共计5.6亿元，计划融资规模约8.38亿元。

5、园区政府采购项目服务费

2024 年支付省级化工园区申报面积调整补充项目 16.2 万元，省级化工园区补充项目采购服务编制 66.37 万元，盐磷化工循环产业园区和新型工业基地安全风险评价、安全发展规划报告编制 45 万元，五通桥区省级工业园区申报委托编制采购事项 127.9 万元，五通桥新型工业基地集中供热工程专项规划 19.8 万元，共计 275.27 万元。扎实推进乐山五通桥新型工业基地转型升级、跨越式发展，加快产业强区发展战略，顺利通过 C 级化工园区验收，加快推进 D 级化工园区申报工作。

6、供水管网、供电线路及燃气管道建设项目

2024 年支付 110KV 桐福线（福华厂区内）迁改工程 100 万元；10KV 高东线（福华 C 区段）迁改 55 万元；翰林山 220KW 变电站新建工程款及相关费用 632.13 万元；供水厂及配套管网 457.63 万元；猪鬃产业园区燃气管道 50 万元，共计 1294.76 万元。进一步完善了园区基础设施建设，保障园区企业正常生产运营。

7、专项债资本金、可研等

2024 年全年支付专项债资本金 9371.33 万元；工业园区基建专项债前期综合咨询服务费 700 万元；工业园区基建乐山市五通桥区晶硅光伏产业货运物流仓储园区建设项目等 6 个专项债咨询服务费 157.74 万元，共计 10229.07 万元。全年争取专项债资金 5.6 亿元。

8、企业及其他项目建设工程款

2024年支付绿色低碳优势产业重点园区建设5000万元；8.18特大洪灾项目4947万元；晶科建设项目104.44万元；永祥二期土石方1000万元;广元审计问题整改4980.79万元；协鑫建设项目30万元；五通桥工业新区灾后重建防洪排涝工程项目100万元;京运通建设项目256.91万元;通威15GW项目608.79万元；永祥“5+2”建设项目115.75万元；房票安置20.47万元。共计17164.15元。完成了企业场平、电力线路迁改等工程建设款支付。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论

按照《2024年度五通桥区部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，经开区管委会2024年部门整体支出绩效评价得分为93分。项目绩效目标制定详实，各项工程进展顺利，资金按进度支付。各项奖补资金按相关政策依据及时奖补到企业。

### （二）存在的问题

在编制部门预算时按要求填报了部门整体支出绩效目标以及项目支出绩效目标。绩效目标的完成指标、效益指标及满意度指标三大要素基本完整。存在评价部门绩效目标未纳入部门党工委会（办公会）集体决策、未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制等问题。

## （三）反思整改

充分了解预算需求，合理安排支出结构，提高预算编制的准确度。同时，积极应用绩效监控结果指导预算调整，提高预算编制与预算执行的一致性，强化预算精细化管理水平。改进存在的不足支持，进一步加强内控管理。

附件 2

# 乐山市五通桥区晶硅光伏货运物流仓储园区建设项目绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况。

近年来政府层面对于冷链物流的发展高度重视，支持力度不断加大，在多个文件中提出了健全农产品冷链物流体系，支持冷链物流基础设施建设等要求，督导冷链物流行业的快速完善。在政策的大力推进下，冷链物流行业发展迅速，蕴藏着巨大的潜在价值。预计到 2020 年，我国冷链物流行业的市场规模将可以达到 4700 亿元，年复合增速将超过 20%。冷链物流行业的整体平均毛利率在 15%~20%之间，规模效应和学习效应的积累或许比其他物流方式更加明显，随着农产品深加工的发展、生活水平提升引导的消费结构升级，冷链物流将迎来发展的黄金期。

建设物流仓储园区是优化产业资源配置，提高产业发展效率的需要；是加快发展生产性服务业；是构建立体化综合交通网络升级的需要的需要；是发展高端物流产业，提升更高层次开放型经济的需要。

根据《国家物流枢纽布局和建设规划》（发改经贸〔2018〕1886 号）；《“十四五”现代物流发展规划》（国办发〔2022〕17 号）；《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五

年规划划和2035年远景目标纲要》； 中共四川省委《关于深入推进创新驱动引领高质量发展的决定》（2021）；《成渝地区双城经济圈建设规划纲要》；《关于印发扎实稳住经济一揽子政策措施的通知》（国发〔2022〕12号）；《四川省“十四五”现代物流发展规划》；《四川省“十四五”现代流通体系建设实施方案》；《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》;《四川省“十四五”新型城镇化实施方案》（川发改城 镇〔2022〕682 号）；乐山市五通桥区晶硅光伏产业货运物流仓储园区建设项目（2021—2025）》（达川府发〔2022〕22号）；《乐山市“十四五”口岸物流发展规划（2021—2025年）》等相关文件申报乐山市五通桥区晶硅光伏货运物流仓储园区建设项目。

项目内容主要为：规划用地面积634亩，为晶硅光伏产业园区配套物流园区，主要功能包括仓储、包装、配送、分拣、检验检测等功能。

规划总建筑面积 263570 ㎡，主要建设内容包括：仓储用房 106000 ㎡，包装车间15500㎡，仓储配送中心 16500㎡，检验检测中心7200㎡，配套园区建设停车场约50亩，配套标准车位停车位765个、货车车位205个、配套充电桩115 个,配套园区道路4.29km,改造加固园区内防洪2.37km,

配套建设园区广告位、给排水管网、强弱电管网、智慧园区管理系统及其他相关附属设施设备等。

**（二）实施目的及支持方向。**

本项目总投资 74250.00 万元，由资本金、专项债券、市场化融资组成。其中：资本金 22250.00 万元，占总投资 29.97%，由实施单位自筹解决，按项目实施进度逐步安排到位；发行专项债 22000.00 万元，占总投资的 29.63%，市场化融资 30,000.00 万元，占总投资的 40.40%。

**1.资金管理方案大致包括以下内容：**

（1）建立地方政府债券项目管理责任制，保证项目稳健实施，资金使用合规安全。为切实发挥债券资金使用效益，严格债券资金拨付及使用流程。项目债券资金到达后，财政部门主动加强工作对接，积极协调会商，及时完善相关资料，疏通有关工作流程。建立债券资金使用台账、规范债券资金通过债务人转拨程序、严格库款资金垫付及回补要求等措施，进一步强化对债券资金的使用管理。严格按照规定，加强支出管理，强化拨付流程，建立债券资金支出月报制，动态管控每笔债券资金的支出情况及使用情况，严禁以任何形式的截留、挤占、挪用政府债券资金，全力确保债券资金发挥应有效益。

（2）强化债券资金监督检查。各债券项目主管部门要对项目实行跟踪管理，定期或不定期的对资金使用和项目进

展情况进行监督检查，督促建设单位加强资金和项目管理。督考部门应加大债券项目督查力度，不定期组织相关部门开展专项督查。相关财政部门应加强债券项目立项监督，督促部门履行基本建设程序。财政部门要认真履行财政监督检查职责，将财政监督工作贯穿到资金的分配、使用、管理和效益分析全过程，实行项目跟踪问效机制，建立事前审核、事中监控督查、事后检查评价制度，对债券资金安全性、合规性和绩效情况跟踪问效。审计部门要对债券资金的分配、使用、管理和效益情况进行重点审计监督。

（3）对债券项目监督中发现的问题，有关部门应按规定监督主管部门进行整改，并及时报告债券项目管理领导小组。领导小组办公室应下达债券项目整改“督办单”，督促相关部门进行有效整改。整改责任部门应及时组织整改，并将整改落实情况形成整改“报告单”，及时报告债券项目管理领导小组及有关部门。具体措施为：

① 统一管理项目资金：本项目通过发行专项债券取得的工程建设资金将实行统一管理、专款专用、分账核算、定期结算。

② 合理使用项目资金：按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用基金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。

③ 建立应急经费保障机制：建立应急经费保障机制，预留一部分应急资金应对突发情况，并不定期对项目财务风险进行监测、识别和防范。

④ 相关部门监管：项目相关政府单位将对本项目资金使用情况进行监管，确保项目建设资金合理有效使用。

⑤ 项目专项债券利息和发行费用根据债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排。

⑥ 项目专项债券还本支出根据当年到期债券规模、政府性基金财力、调入专项收入等因素合理预计，妥善安排，并列入年度预算草案。

⑦ 项目取得的政府性基金收入或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

**2.项目实施目的及主要内容**

大力推进现代农业冷链物流园区建设。实施农产品优质生产基地建设行动，推动“11+22”现代农业园区建设，推进全国种羊生产基地和全省畜禽标准化生产示范基地建设，加快建设现代畜牧经济强市、西部畜牧研发基地、国家优质商品猪战略保障基地,力争到 2025 年创建国家级园区 1 个、省级园区 2 个、成都市级园区 3 个。以农业园、产业园、物流园为核心，带动现代化农场、农村新型社区、特色林盘

建设，形成“核心引领、多点带动”点状单元。项目规划用地面积 634 亩，为晶硅光伏产业园区配套物流园区，主要功能包括仓储、包装、配送、分拣、检验检测等功能。规划总建筑面积 263570 ㎡，主要建设内容包括:仓储用房 106000 ㎡，包装车间 15500 ㎡，仓储配送中心 16500 ㎡，检验检测中心 7200 ㎡，配套园区建设停车场约 50 亩，配套标准车位停车位 765 个、货车车位 205 个、配套充电桩 115 个，配套园区道路 4.29km，改造加固园区内防洪渠 2.37km，配套建设园区广告位、给排水管网、强弱电管网、智慧园区管理系统及其他相关附属设施设备等。

**（三）预算安排及分配管理。**

本项目总投资为 74,250.00 万元,其中工程费用 51,732.67 万元，占总投资的 69.67%；工程建设其他费用 15,170.48 万元，占总投资的 20.43%；预备费 3,439.85 万元，占总投资的 4.63%；专项债券建设期利息 1,567.50 万元，占总投资的 2.11%；专项债券发行费用 22.00 万元，占总投资的 0.03%；市场化融资建设期利息 2,317.50 万元，占总投资的 3.12%。资金主要用于项目建设投资、融资费用、债券建设期利息等相关费用，资金分配情况如下图：

**单位：万元**

| 项目 | 合计 | 第2024年 | 第2025年 | 第2026年 | 第2027年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 投资进度 | 100.00% | 32.32% | 26.94% | 25.59% | 15.15% |
| 一、建设投资 | - | - | - | - | - |
| （一）工程费用 | 70,343.00 | 22,736.97 | 18,947.59 | 18,000.07 | 10,658.37 |
| 1、工程费用 | 51,732.67 | 16,721.55 | 13,934.71 | 13,237.87 | 7,838.53 |
| （1）建筑安装工程 | 35,684.83 | 11,534.41 | 9,612.07 | 9,131.39 | 5,406.97 |
| （2）设备购置 | 16,047.84 | 5,187.14 | 4,322.65 | 4,106.48 | 2,431.57 |
| 2、工程建设其他费用 | 15,170.48 | 4,903.55 | 4,086.32 | 3,881.97 | 2,298.63 |
| （1）征地拆迁及土地费用 | 10,144.00 | 3,278.85 | 2,732.39 | 2,595.75 | 1,537.02 |
| （2）项目相关其他费用 | 5,026.48 | 1,624.71 | 1,353.93 | 1,286.23 | 761.61 |
| 3、预备费 | 3,439.85 | 1,111.86 | 926.56 | 880.22 | 521.21 |
| （二）流动资金 | - | - | - | - | - |
| 4、建设期利息 | 3,907.00 | 355.00 | 1,254.00 | 1,778.00 | 520.00 |
| （1）发行专项债利息 | 1,567.50 | 165.00 | 528.00 | 693.00 | 181.50 |
| （2）发行专项债券费用 | 22.00 | 10.00 | 6.00 | 5.00 | 1.00 |
| （3）市场融资利息 | 2,317.50 | 180.00 | 720.00 | 1,080.00 | 337.50 |
| 小计(1+2+3+4) | 74,250.00 | 23,091.97 | 20,201.59 | 19,778.07 | 11,178.37 |
| 二、筹资 | - | - | - | - | - |
| （一）项目资本金 | 22,250.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 4,250.00 |
| （二）发行债券 | 22,000.00 | 10,000.00 | 6,000.00 | 5,000.00 | 1,000.00 |
| （三）市场化融资 | 30,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 6,000.00 |
| 小计(一)+(二)+(三) | 74,250.00 | 24,000.00 | 20,000.00 | 19,000.00 | 11,250.00 |

**（四）项目绩效目标设置。**

本项目绩效目标与部门的长期规划目标、年度工作目标相一致，结合相关历史数据、行业标准、计划标准等因素，本项目制定了定性定量的绩效目标。项目绩效目标可行、合理。通过对本项目的功能特性进行梳理，结合项目的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和群众满意度等指标分析，项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量。项目绩效目标明确。

## 二、评价实施

**（一）评价目的。**

为了清楚了解项目背景及行业特征，从立项的必要性、项目绩效的可实现性、项目 实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、财政资金投入的 可行性及风险等方面实现项目收益和融资自求平衡，绩效目标合理。

**（二）预设问题及评价重点。**

按照绩效评价指标体系，对资金支出使用全过程及其实施效果进行综合评价和判断。为贯彻落实十九大关于“全面实施绩效管理”的要求，根据《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）》文件精神，本项目主要以偿债来源、融资与项目收益平 衡、成本、支出属性四个要素作为管理动因，从项目决策、绩效 目标、项目管理以及项目绩效四个方面对项目进行全面绩效管理，推进财政资金统筹使用，避免资金使用“碎片化”，盘活各领域“沉 睡”的财政资金，把“零钱”化为“整钱”，增加资金有效供给。

**（三）评价选点。详见附件 4 部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）**

**（四）评价方法。**

（1）查阅资料。

为了清楚了解项目背景及行业特征，评估工作组在了解项目 基本情况的基础上，通过网络、图书馆、专家以及与

项目相关单 位沟通等多种途径，查阅了国家、相关的行业规划、文件、政策， 并收集了国内外相关实际做法，以及公共财政在该项目领域的支持范围及方式等相关资料。

（2）专家咨询

为了有效把握项目特点，评估工作组通过多种渠道聘请了绩 效管理及财政财务等方面的专家，共同组成了评估专家组；同时，邀请财务专家和业务专家作为事前绩效评估组成员，参与、指导事前绩效评估工作。 评估工作组与财务专家、业务专家通过电话、邮件、访谈、会议等多种方式了解项目情况，其中财务专家、业务专家主要从项目本身及指导、监督事前绩效评估工作等多个角度出具了相关意见和建议；以及从立项的必要性、项目绩效的可实现性、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、财政资金投入的可行性及风险等方面对项目提出了意见和建议。

（3）实地调研及预评估

为进一步了解项目情况，评估工作组到项目单位进行了实地 调研，听取了项目负责人对项目基本情况的介绍和主要想法。评估工作组在审阅项目资料的基础上进行预评估，项目负责人就评估工作组及全程专家审阅资料中发现的疑问点进行了比较全面的解答。事后评估工作组将更新后的项目疑问点汇总及需补充资料清单反馈至项目单位，建议其评估会上重点就该疑问点向与会的财务专家、业务专家进行现场汇报和答疑。

现场调研不仅帮助专家组和评估工作组深入了解项目

情况，也为项目单位进一步优化项目实施方案提供了思路。

（2） 形成评估结论

评估工作组与专家通过各种形式的沟通，主要通过了解项目情况，并进一步讨论项目的评估重、难点，专家组根据自己的专业知识和经验，结合实地调研和项目单位的答疑情况，对此次评估的几项内容进行了讨论，充分发表了个人意见，最后汇总形成了专家组意见。

## 三、绩效分析

### （一）通用指标绩效分析。

**1.项目决策。**本项目基于中央、省、市、区决策部署的要求，根据《四川 省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市国民 经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市城市总体规划》等文件精神，立足于项目的科学性与公益性，提出了本项目。本项目符合当前经济社会发展需求，与政策和实际需求相吻合，项目决策科学、合理。

**2.项目管理。**项目管理方面，项目单位制定了相应的实施方案，项目的各项业务制度健全，技术规程、标准完善，财政资金支持方式可能存在的风险有相应的保障措施。

**3.项目实施。**本项目制定了相应的资金管理办法，项目单位健全的内容控制以及完善的财务管理制度，保障财政资金的安全、合理使用。

**4.项目结果。**项目建设期间，将提供一定的就业机会，一定程度上有助于居民生活质量和水平的提高。项目所在地的供水、供电等基础配套设施解决方案力度较好，可保障项目运营所需；项目实施不会给当地基础服务容量形成超负荷的压力。 一方面工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员， 对人才和劳动力市场形成一定的需求，另一方面，建成后作为经开区重点经济建设项目，能为附近对缓解现阶段社会就业压力起到一定的作用；同时也能够提升企业的核心竞争力。

**（二）专用指标绩效分析。**

**1.产业发展。**建成后作为五通桥重点经济建设项目，能为附近对缓解现阶段社会就业压力起 到一定的作用；同时也能够提升企业的核心竞争力。

**2.民生保障。**项目建设期间，将提供一定的就业机会，一定程度上有助于居民生活质量和水平的提高，项目所在地的供水、供电等基础配套设施解决方案力度较好，可保障项目运营所需项目实施不会。

**3.基础设施。**项目规划用地面积 634 亩，为晶硅光伏产业园区配套物流园区，主要功能包括仓储、包装、配送、分拣、检验检测等功能 。规划总建筑面积 263570 ㎡ ，主要建设内容包括：仓储用房 106000 ㎡，包装车间 15500 ㎡，仓储配送中心 16500 ㎡，检验检测中心 7200 ㎡，配套园区建设停车场约 50 亩,配套标准车位停车位 765 个、货车车位 205 个、配套充电桩 115 个，配套园区道路 4.29km，改造加固

园区内防洪渠 2.37km，配套建设园区广告位、给排水管网、强弱电管网、智慧园区管理系统及其他相关附属设施设备等。**4.行政运转。**（1）项目实施机构是依法经批准设立的机关单位，具备机关单位法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；项目实施单位系经批准设立的单位法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。（2）实施机构及项目实施单位均具备本项目相应的主体资格。项目已完成部分项目建设所需审批手续，项目业主和实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。（3）项目具有较强的公益性且有收益，符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。（4）《实施方案》对项目可能产生的风险已采取风险控制措施以降低风险，风险具有可控性。项目融资与收益能够达到平衡，符合财预[2017]89 号文关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。（5）为本期债券发行提供服务的会计师事务所及注册会计师、律师事务所及律师均具备相应的从业资质。

## 四、评价结论

经审核，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下， 本次评价的项目预期各项收费净收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，绩效目

标合理。 该项目事前绩效评估的总体意见为：建议支持。

## 五、存在主要问题

### 1.投资准确性问题

本项目总投资的核算和规划布局是根据工程可行性研究报告得出，政府主管部门批复后可能会有小幅度的变动，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。按照政府主管部门的批复结果及时调整项目资本金投入计划，保障项目顺利实施。

### 2.风险问题

项目在经营和管理过程中，由于外部环境变化或运营者的行为疏忽，或者组织结构上的缺陷，可能直接影响项目获利能力的情况。做好潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，完善控制措施。

### 3.还款保障问题

如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

## 六、改进建议

### 1.建立完善专项债务管理制度，加强地方专项债券全生命周期风险管理

一是建立和完善专项债务相关制度。应按照《专项债务预算 管理办法》的规定，建立和完善专项债务相关制度，加强对本地区专项债务的管理和监督；防范风险管控，加快制定并出台本政府性债务风险应急处置预案。

二是建立地方政府专项债券项目库。在项目前期论证方面，公益性和稳定收益是专项债券资金项目筛选的基本前提，当地财政部门和项目主管部门要扎实推进专项债券资金项目前期论证工作，对项目进行全面评估，并考察地方财政实力，进一步衡量项目社会生态效益，筛选出收益稳定且财政资金紧缺的重大项目，纳入专项债券项目发行库，并把预期盈利空间较大的项目纳入专项债券项目储备库。

三是建立政府投资项目财务管理制度。项目建设单位应当细化项目的预算资金，分解项目各年度资金实际需求，建立健全政府投资项目建设财务管理
制度和内部控制制度。

### 2.加强预算绩效目标管理，提升绩效指标完整性、合理性和科学性

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容。绩效指标要与项目目标任务数或政

府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。

**3.加强专项债券项目管理，确保工程质量和施工进度**

一是严格项目遴选管理。在项目选择上，应优先选择已经完成立项、论证和审核等程序的项目，对前期手续不完备的项目，应严格限制申报。

二是加强专项债券项目建设管理。科学合理制定建设内容，避免相邻建设项目的建设内容重合与交叉；规范招标投标活动，严格按照《招标投标改革的若干规定》进行招投标。

三是加强对参建单位监督管理。按规定开展履约评价，开展项目阶段履约考核和项目最终履约考核。

四是及时办理设计变更备案手续。

五是加强项目档案管理。

**4.规范专项债券项目资金管理，提高债券资金使用效益**

一是规范专项债券资金管理。严格按照专项债券的相关规定使用资金，提高资金使用效益，杜绝用于项目总投资内容之外的项目，不得截留、挤占、挪用、虚列支出。二是规范工程合同价款结算。支付的工程进度款须扣除相关罚款金额，避免专项债券资金超付，提高资金的使用效益。

**5.增强专项债券信息的透明度，确保地方政府债券安全、高效**

地方政府定期公开债务限额、余额、债务率、偿债率、经济财政状况、预决算、债券发行、存续期管理信息，加快

推进地方专项债券项目库的公开，让市场、投资者能够全面详细地了解地方专项债及项目全生命周期的信息，主动接受全社会监督。严格按照规定的信息公开内容具体要求，公开存续期内的项目实施与资金使用情况等信息，以及未来可能影响地方专项债券偿付等有关的重大事项。

**6.细化投资分项，做到测算科学合理，提高准确性**

细化预算内容，合理测算资金需求，明确项目单价标准，提高预算的可执行性；明确成本控制标准和措施，按照成本绩效管理要求，有效控制运营成本。

附件 3

# 乐山市五通桥区省级经开区配套化工园区基础设施建设项目绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况。

中央一号文件指出，推进城乡发展一体化要把工业和农业、城市和乡村作为一个整体统筹谋划，促进城乡在规划布局、要素配置、产业发展、公共服务、生态保护等方面相互融合和共同发展。着力点是通过建立城乡融合体制机制，形成以工促农、以城带乡、工农互惠、城乡一体的新型工农城乡关系，目标是逐步实现城乡居民基本权益平等化、城乡公共服务均等化、城乡居民收入均衡化、城乡要素配置合理化，以及城乡产业发展融合化。自十九大以来，五通桥政府对照新要求、确立新目标、谋划新发展，继续推进新农村建设，坚持以改革为动力，不断破解城乡二元结构，完善规划体制，通盘考虑城乡发展规划编制，一体设计，多规合一。同时改善农村基础设施建设机制，创新农村基础设施和公共服务设施决策、投入、建设、运行管护的机制，积极引导社会资本参与农村公益性基础设施建设。为和切实加快实施乡村战略步伐，推进城乡融合发展，强化脱贫攻坚力度，加快全面建成小康社会，实现城乡一体化，乐山市五通桥区新型工业基地园区退岸入园基础设施建设项目（一期）。

通过项目建设，有利于加快实施城乡一体化战略步伐，

进一步提升城乡协调统一的产业发展、基础设施和公共服务能力。本项目的实施将通过改善交通基础设施条件，推进城镇化进程，以城带乡，城乡互动，促进城乡协调发展、区域协调发展。有利于改善农业生产基础设施条件，优化农业产业结构，不断夯实脱贫致富基础，增加农民收入水平，加快贫困户脱贫致富步伐。通过乡村振兴战略为重要抓手，补齐基础设施短板，推动城乡融合发展、城乡居民共同富裕，开启城乡融合发展和现代化建设新局面，打造宜居宜业美丽五通桥。

**（二）实施目的及支持方向。**

**1. 资金管理方案大致包括以下内容：**

（1）建立地方政府债券项目管理责任制，保证项目稳健实施，资金使用合规安全。为切实发挥债券资金使用效益，严格债券资金拨付及使用流程。项目债券资金到达后，财政部门主动加强工作对接，积极协调会商，及时完善相关资料，疏通有关工作流程。建立债券资金使用台账、规范债券资金通过债务人转拨程序、严格库款资金垫付及回补要求等措施，进一步强化对债券资金的使用管理。严格按照规定，加强支出管理，强化拨付流程，建立债券资金支出月报制，动态管控每笔债券资金的支出情况及使用情况，严禁以任何形式的截留、挤占、挪用政府债券资金，全力确保债券资金发挥应有效益。

（2）强化债券资金监督检查。各债券项目主管部门要对项目实行跟踪管理，定期或不定期的对资金使用和项目进展情况进行监督检查，督促建设单位加强资金和项目管理。督考部门应加大债券项目督查力度，不定期组织相关部门开展专项督查。相关财政部门应加强债券项目立项监督，督促部门履行基本建设程序。财政部门要认真履行财政监督检查职责，将财政监督工作贯穿到资金的分配、使用、管理和效益分析全过程，实行项目跟踪问效机制，建立事前审核、事中监控督查、事后检查评价制度，对债券资金安全性、合规性和绩效情况跟踪问效。审计部门要对债券资金的分配、使用、管理和效益情况进行重点审计监督。

（3）对债券项目监督中发现的问题，有关部门应按规定监督主管部门进行整改，并及时报告债券项目管理领导小组。领导小组办公室应下达债券项目整改“督办单”，督促相关部门进行有效整改。整改责任部门应及时组织整改，并将整改落实情况形成整改“报告单”，及时报告债券项目管理领导小组及有关部门。具体措施为：

⑧ 统一管理项目资金：本项目通过发行专项债券取得的工程建设资金将实行统一管理、专款专用、分账核算、定期结算。

⑨ 合理使用项目资金：按照项目进度分批发放工程资

金，根据项目实施情况适当调剂项目使用基金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。

⑩ 建立应急经费保障机制：建立应急经费保障机制，预留一部分应急资金应对突发情况，并不定期对项目财务风险进行监测、识别和防范。

⑪ 相关部门监管：项目相关政府单位将对本项目资金使用情况进行监管，确保项目建设资金合理有效使用。

⑫ 项目专项债券利息和发行费用根据债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排。

⑬ 项目专项债券还本支出根据当年到期债券规模、政府性基金财力、调入专项收入等因素合理预计，妥善安排，并列入年度预算草案。

⑭ 项目取得的政府性基金收入或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

**2. 项目实施目的及主要内容**

项目总投资为 68,000.00 万元；本项目占地面积约 224.67 亩，总建筑面积约 129727.36 平方米，新建多层厂房约 22137.31 平方米，新建标准化厂房约 107590.05 平方米，配套建设园区道路 2.3km、供排水管网 5.3km、污水管

网 4.2km、停车位 430 个、广告牌位 68 个等相关附属设施。

**（三）预算安排及分配管理。**

本项目总投资估算金额为 76000.00 万元，其中工程费用 48080.95 万元， 工程建设其他费用 5049.95 万元，预备费用 2990.95 万元，土地费用 15143.15 万元，专项债券建设期利息 2,080.00 万元，专项债券发行费用 30.00 万元，市场化融资建设期利息 2625.00 万元。总投资 76000.00 万元，由资本金、专项债券、市场化融资组成。其中：资本金 16000.00 万元，由实施单位自筹解决，按项目实施进度逐步安排到位；发行专项债 30,000.00 万元，市场化融资 30,000.00 万 元。资金主要用于项目建设投资、融资费用、债券建设期利息等相关费用。资金分配如下图：

| 项目 | 合计 | 第2024年 | 第2025年 | 第2026年 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资进度 | 100.00% | 39.47% | 34.21% | 26.32% |
| 一、投资 | - | - | - | - |
| （一）建设投资 | 71,265.00 | 28,130.92 | 24,380.13 | 18,753.95 |
| 1、工程费用 | 48,080.95 | 18,979.32 | 16,448.75 | 12,652.88 |
| （1）建筑安装工程 | 45,428.71 | 17,932.39 | 15,541.40 | 11,954.92 |
| （2）设备购置 | 2,652.24 | 1,046.94 | 907.35 | 697.96 |
| 2、工程建设其他费用 | 5,049.95 | 1,993.40 | 1,727.61 | 1,328.93 |
| 3、预备费用 | 2,990.95 | 1,180.64 | 1,023.22 | 787.09 |
| 4、征地及拆迁费 | 15,143.15 | 5,977.56 | 5,180.55 | 3,985.04 |
| （二）流动资金 | - | - | - | - |
| （三）建设期利息 | 4,735.00 | 445.00 | 1,800.00 | 2,490.00 |
| （四）融资费用 | 30.00 | 20.00 | 5.00 | 5.00 |
| 小计 | 76,000.00 | 28,595.92 | 26,185.13 | 21,218.95 |
| 二、筹资 | - | - | - | - |
| （一）项目资本金 | 16,000.00 | 5,000.00 | 6,000.00 | 5,000.00 |
| （二）发行债券 | 30,000.00 | 20,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| （三）市场化融资 | 30,000.00 | 5,000.00 | 15,000.00 | 10,000.00 |
| 小计 | 76,000.00 | 30,000.00 | 26,000.00 | 20,000.00 |

**（四）项目绩效目标设置。**

## 二、评价实施

**（一）评价目的。**

为了清楚了解项目背景及行业特征，从立项的必要性、项目绩效的可实现性、项目 实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、财政资金投入的 可行性及风险等方面实现项目收益和融资自求平衡，绩效目标合理。

**（二）预设问题及评价重点。**

按照绩效评价指标体系，对资金支出使用全过程及其实

施效果进行综合评价和判断。为贯彻落实十九大关于“全面实施绩效管理”的要求，根据《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）》文件精神，本项目主要以偿债来源、融资与项目收益平 衡、成本、支出属性四个要素作为管理动因，从项目决策、绩效 目标、项目管理以及项目绩效四个方面对项目进行全面绩效管理，推进财政资金统筹使用，避免资金使用“碎片化”，盘活各领域“沉 睡”的财政资金，把“零钱”化为“整钱”，增加资金有效供给。

**（三）评价选点。详见附件 4 部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）**

**（四）评价方法。**

（1）查阅资料。

为了清楚了解项目背景及行业特征，评估工作组在了解项目 基本情况的基础上，通过网络、图书馆、专家以及与项目相关单 位沟通等多种途径，查阅了国家、相关的行业规划、文件、政策， 并收集了国内外相关实际做法，以及公共财政在该项目领域的支持范围及方式等相关资料。

（2）专家咨询

为了有效把握项目特点，评估工作组通过多种渠道聘请了绩 效管理及财政财务等方面的专家，共同组成了评估专家组；同时，邀请财务专家和业务专家作为事前绩效评估组

成员，参与、指导事前绩效评估工作。 评估工作组与财务专家、业务专家通过电话、邮件、访谈、会议等多种方式了解项目情况，其中财务专家、业务专家主要从项目本身及指导、监督事前绩效评估工作等多个角度出具了相关意见和建议；以及从立项的必要性、项目绩效的可实现性、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、财政资金投入的可行性及风险等方面对项目提出了意见和建议。

（3）实地调研及预评估

为进一步了解项目情况，评估工作组到项目单位进行了实地 调研，听取了项目负责人对项目基本情况的介绍和主要想法。评估工作组在审阅项目资料的基础上进行预评估，项目负责人就评估工作组及全程专家审阅资料中发现的疑问点进行了比较全面的解答。事后评估工作组将更新后的项目疑问点汇总及需补充资料清单反馈至项目单位，建议其评估会上重点就该疑问点向与会的财务专家、业务专家进行现场汇报和答疑。

现场调研不仅帮助专家组和评估工作组深入了解项目情况，也为项目单位进一步优化项目实施方案提供了思路。

（2） 形成评估结论

评估工作组与专家通过各种形式的沟通，主要通过了解项目情况，并进一步讨论项目的评估重、难点，专家组根据自己的专业知识和经验，结合实地调研和项目单位的答疑情况，对此次评估的几项内容进行了讨论，充分发表了个人意见，最后汇总形成了专家组意见。

## 三、绩效分析

### （一）通用指标绩效分析。

**1.项目决策。**本项目基于中央、省、市、区决策部署的要求，根据《四川 省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市国民 经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《乐山市城市总体规划》等文件精神，立足于项目的科学性与公益性，提出了本项目。本项目符合当前经济社会发展需求，与政策和实际需求相吻合，项目决策科学、合理。

**2.项目管理。**项目管理方面，项目单位制定了相应的实施方案，项目的各项业务制度健全，技术规程、标准完善，财政资金支持方式可能存在的风险有相应的保障措施。

**3.项目实施。**本项目制定了相应的资金管理办法，项目单位健全的内容控制以及完善的财务管理制度，保障财政资金的安全、合理使用。

**4.项目结果。**项目建设期间，将提供一定的就业机会，一定程度上有助于居民生活质量和水平的提高。项目所在地的供水、供电等基础配套设施解决方案力度较好，可保障项目运营所需；项目实施不会给当地基础服务容量形成超负荷的压力。 一方面工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员， 对人才和劳动力市场形成一定的需求，另一方面，建成后作为经开区重点经济建设项目，能为附近对缓解现阶

段社会就业压力起到一定的作用；同时也能够提升企业的核心竞争力。

**（二）专用指标绩效分析。**

**1.产业发展。**建成后作为五通桥重点经济建设项目，能为附近对缓解现阶段社会就业压力起 到一定的作用；同时也能够提升企业的核心竞争力。

**2.民生保障。**项目建设期间，将提供一定的就业机会，一定程度上有助于居民生活质量和水平的提高，项目所在地的供水、供电等基础配套设施解决方案力度较好，可保障项目运营所需项目实施不会。

**3.基础设施。**

项目总投资为 68,000.00 万 元 ；本项目占地面积约 224.67 亩，总建筑面积约 129727.36 平方米，新建多层厂房约 22137.31 平方米，新建标准化厂房约 107590.05 平方米，配套建设园区道路 2.3km、供排水管网 5.3km、污水管网 4.2km、停车位 430 个、广告牌位 68 个等相关附属设施

**3. 行政运转。**

（1）项目实施机构是依法经批准设立的机关单位，具备机关单位法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；项目实施单位系经批准设立的单位法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。

（2）实施机构及项目实施单位均具备本项目相应的主体资格。项目已完成部分项目建设所需审批手续，项目业主和实

施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

（3）项目具有较强的公益性且有收益，符合财预[2017]89号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

（4）《实施方案》对项目可能产生的风险已采取风险控制措施以降低风险，风险具有可控性。项目融资与收益能够达到平衡，符合财预[2017]89 号文关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

（5）为本期债券发行提供服务的会计师事务所及注册会计师、律师事务所及律师均具备相应的从业资质。

## 四、评价结论

经审核，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下， 本次评价的项目预期各项收费净收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，绩效目标合理。 该项目事前绩效评估的总体意见为：建议支持。

## 五、存在主要问题

### 1.投资准确性问题

本项目总投资的核算和规划布局是根据工程可行性研究报告得出，政府主管部门批复后可能会有小幅度的变动，

影响资金项目资本金投入和发债计划安排。按照政府主管部门的批复结果及时调整项目资本金投入计划，保障项目顺利实施。

**2.风险问题**

项目在经营和管理过程中，由于外部环境变化或运营者的行为疏忽，或者组织结构上的缺陷，可能直接影响项目获利能力的情况。做好潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，完善控制措施。

**3.还款保障问题**

如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

## 六、改进建议

**1.建立完善专项债务管理制度，加强地方专项债券全生命周期风险管理**

一是建立和完善专项债务相关制度。应按照《专项债务预算 管理办法》的规定，建立和完善专项债务相关制度，加强对本地区专项债务的管理和监督；防范风险管控，加快制定并出台本政府性债务风险应急处置预案。

二是建立地方政府专项债券项目库。在项目前期论证方面，公益性和稳定收益是专项债券资金项目筛选的基本前提，当地财政部门和项目主管部门要扎实推进专项债券资金项

目前期论证工作，对项目进行全面评估，并考察地方财政实力，进一步衡量项目社会生态效益，筛选出收益稳定且财政资金紧缺的重大项目，纳入专项债券项目发行库，并把预期盈利空间较大的项目纳入专项债券项目储备库。

三是建立政府投资项目财务管理制度。项目建设单位应当细化项目的预算资金，分解项目各年度资金实际需求，建立健全政府投资项目建设财务管理
制度和内部控制制度。

**2.加强预算绩效目标管理，提升绩效指标完整性、合理性和科学性**

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容。绩效指标要与项目目标任务数或政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。

**3.加强专项债券项目管理，确保工程质量和施工进度**

一是严格项目遴选管理。在项目选择上，应优先选择已经完成立项、论证和审核等程序的项目，对前期手续不完备的项目，应严格限制申报。

二是加强专项债券项目建设管理。科学合理制定建设内容，避免相邻建设项目的建设内容重合与交叉；规范招标投标活动，严格按照《招标投标改革的若干规定》进行招投标。

三是加强对参建单位监督管理。按规定开展履约评价，

开展项目阶段履约考核和项目最终履约考核。

四是及时办理设计变更备案手续。

五是加强项目档案管理。

**4.规范专项债券项目资金管理，提高债券资金使用效益**

一是规范专项债券资金管理。严格按照专项债券的相关规定使用资金，提高资金使用效益，杜绝用于项目总投资内容之外的项目，不得截留、挤占、挪用、虚列支出。二是规范工程合同价款结算。支付的工程进度款须扣除相关罚款金额，避免专项债券资金超付，提高资金的使用效益。

**5.增强专项债券信息的透明度，确保地方政府债券安全、高效**

地方政府定期公开债务限额、余额、债务率、偿债率、经济财政状况、预决算、债券发行、存续期管理信息，加快推进地方专项债券项目库的公开，让市场、投资者能够全面详细地了解地方专项债及项目全生命周期的信息，主动接受全社会监督。严格按照规定的信息公开内容具体要求，公开存续期内的项目实施与资金使用情况等信息，以及未来可能影响地方专项债券偿付等有关的重大事项。

**6.细化投资分项，做到测算科学合理，提高准确性**

细化预算内容，合理测算资金需求，明确项目单价标准，提高预算的可执行性；明确成本控制标准和措施，按照成本绩效管理要求，有效控制运营成本。

**附件 4：部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）**

# 第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表