

湛江市空港经济区发展有限公司 2024 年度 湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网 工程项目绩效评价报告

项目实施单位：湛江市空港经济区发展有限公司

项目主管部门：吴川市住房和城乡建设局

评价实施机构：广州向合管理咨询有限公司

评价报告时间：2026 年 1 月 15 日



内部
文件

(三) 严格施工许可程序, 加强建设过程合规监管	- 13 -
(四) 提升项目管理精细化水平, 确保档案与信息准确一致	- 13 -
六、绩效评价工作实施	- 14 -
(一) 评价目的	- 14 -
(二) 评价指标体系和标准	- 14 -
(三) 评价组织实施	- 15 -
附件 1: 湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目绩效评价	
指标评分表	- 16 -
附件 2: 绩效指标分析	- 23 -

湛江市空港经济区发展有限公司 2024 年度 湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管 网工程项目绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，根据《中华人民共和国预算法》中共中央、国务院务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《中共广东省委 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)、《中共湛江市委全面深化改革委员会关于印发〈湛江市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》(湛改委发〔2020〕1号)等有关规定和要求，吴川市财政局委托广州向合管理咨询有限公司(以下简称“向合”)对湛江市空港经济区发展有限公司“湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程”(以下简称“项目”)项目资金的使用情况进行绩效评价。评价基准日为2024年12月31日。

综合湛江市空港经济区发展有限公司(以下简称“空港发展公司”)绩效自评、第三方机构评价工作组对自评材料审核、现场评价和综合分析等结果，最终评定空港发展公司“湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程”项目绩效得分为74分，评价结果等级为“中”。具体情况如下：

一、项目基本情况

(一) 项目背景

为落实吴川空港经济区总体规划及相关规划的需求，适应吴川空港经济区起步区一期的地块开发建设和经济发展，解决吴川机场空港经济区起步区一期地块开发与无污水处理设施矛盾的需求，改善塘缀镇及空港经济区等当地投资发展环境的需要，空港发展公司申请并实施“湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程”项目，旨在完善污水处理站的收集、处理、排放设施。

(二) 项目内容

项目位于湛江市吴川市湛江空港经济区规划空港纵五路东侧、塘缀大道南侧的规划地块（中心坐标： $E110^{\circ}347.479''N21^{\circ}2828.654''$ ），占地面积 9600 平方米。项目主要建设内容为在空港经济区起步区建设污水处理站与配套污水管网，具体包括格栅、泵房、沉砂池、综合处理池、磁混凝系统、滤布滤池、消毒及计量槽、污泥间、除臭系统、污水在线监测系统及配套设备设施，以及配套污水收集管网。建设范围及要求详见表 1-1、表 1-2。以上污水系统服务范围覆盖高铁大道、机场高速、塘缀大道（空港三路以上游）、空港三路（塘缀大道以上游）等道路以及空港三路（高铁大道~塘缀大道）沿线的生活污水。

表 1-1 安置区污水处理站工程

批复建设内容	建设详细参数
总用地面积	9600 平方米
污水处理规模	15000 立方米/天
建设范围及位置	空港纵五路东侧，塘缀大道南侧
建设周期	未明确

表 1-2 配套污水管网工程

批复建设内容	建设详细参数	
管道长度	2.05 公里	
管径	DN400 ~ DN800	
管道范围	空港三路(高铁大道——塘缀大道)污水管	该污水管上接高铁大道拟建配套道路污水管，沿现状空港三路敷设至塘缀大道
	塘缀大道（空港三路——空港纵五路）双侧污水管	大道污水管道路南北两侧污水管均东接刚建成的塘缀大道东段配套道路污水管，沿规划路网敷设至污水处理站南侧纵五路路口向北汇合，排至污水处理站。
建设周期	未明确	

（三）项目组织实施情况

2022 年 5 月 18 日吴川市发展和改革局批复同意空港发展公司“湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目”立项请示，后空港发展公司开展用地审查、初步设计审查、初步设计概算申请、施工图审查、环评审查等系列工作，并于 2022 年 11 月 29 日委托广东省基础工程集团有限公司作为项目施工方，约定工期为 365 个日历天。

项目施工过程中由于周边居民要求重新选址，经湛江空港经济区建设指挥部同意后，项目选址发生变更。空港发展公司重新

规划施工图纸及预算，于2023年4月14日再次获得吴川市发展和改革局对变更后的可行性研究报告批复，后开展社会稳定风险评估、施工图设计、初步设计概算编制等系列工作，并同施工单位就变更内容签订补充协议，工程新址于2023年5月8日开工，2025年10月22日完成竣工备案。

表 1-3 项目选址变更前后批复建设内容对比

内容	变更前	变更后
批复建设地址	吴川市塘缀镇	吴川市塘缀镇
批复建设内容及规模	建设安置区污水处理站1座，总用地面积约0.61公顷，污水处理厂处理规模为15000立方米/天	建设安置区污水处理站1座，总用地面积约9600平方米，污水处理厂处理规模为15000立方米/天
	建设配套污水管网，管道全长1.95公里，管径为DN500~DN800	建设配套污水管网工程，管道长约2.05公里，管径为DN400~DN800
项目总投资及资金来源	项目总投资11825万元。其中工程建设费用8844.42万元、工程建设其他费用1860.48万元、预备费1015.92万元。	项目总投资12949.8万元，其中工程费用9469.15万元，工程建设其他费用2307.06万元，预备费882.22万元，其他费用291.38万元

表 1-4 项目实施被委托方情况汇总

序号	合同类型	被委托方	合同签订日期
1	勘察设计合同	广州市市政工程设计研究总院有限公司	2022年9月21日
2	监理合同	广东华工工程建设监理有限公司	未明确
3	施工合同	广东省基础工程集团有限公司	2022年11月29日
4	施工合同补充协议	广东省基础工程集团有限公司	未明确

表 1-4 项目实施进度表

	时间	进度及节点	文件名
原址	2022 年 5 月 18 日	立项批复	《吴川市发展和改革局关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目建议书的批复》
	2022 年 5 月 31 日	用地审查	《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 440883202200007 号）
	2022 年 9 月 27 日	初步设计审查	《吴川市住房和城乡建设局关于〈关于出具湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程初步设计审查意见的请示〉的复函》（吴住建函〔2022〕473 号）
	2022 年 9 月 30 日	初步设计概算批复	《吴川市发展和改革局关于同意湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目初步设计概算的复函》（吴发改产业〔2022〕13 号）
	2022 年 10 月 21 日	施工图设计审查	《广东省建设工程施工图设计文件审查合格书》
	2022 年 11 月 17 日	环评专家评审（原址）	《湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程环境影响报告书专家评审意见》
新址	2023 年 3 月	可行性研究报告编制	南京市市政设计研究院有限责任公司
	2023 年 3 月 31 日	环评批复（新址）	关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程环境影响报告表的批复
	2023 年 4 月 14 日	可行性研究报告批复	《吴川市发展和改革局关于调整湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目可行性研究报告的批复》
	2023 年 4 月 24 日	社会稳定风险评估批复	《吴川市人民政府办公室关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配

	时间	进度及节点	文件名
			《套管网工程社会稳定风险评估的函》
	2023年4月27日	施工图设计审查	《广东省建设工程施工图设计文件审查合格书》
	2023年4月28日	初步设计概算批复	《吴川市发展和改革局关于同意湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目初步设计概算的复函》（吴发改产业〔2023〕3号）
	2023年5月8日	工程施工	《工程开工令》
	2023年9月6日	分阶段施工许可批复	关于《关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程分阶段办理施工许可证的请示》的复函
	2024年7月12日	不动产权证	《不动产权证书》（粤（2024）吴川市不动产权第0017106号）
	2024年11月8日	施工许可	《建筑工程施工许可证》
	2025年5月	工程施工	完工
	2025年10月22日	竣工验收	竣工备案

（四）项目资金使用情况

根据《吴川市发展和改革局关于同意湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目初步设计概算的复函》（吴发改产业〔2023〕3号），项目概算总投资12,377.16万元，其中建安费为9,257.37万元、工程建设其他费用为2568.06万元、预备费为551.73万元。项目资金来源包括专项债券资金及企业自筹资金。本项目评价范围为专项债券资金8,500万元。

1.资金实际到位情况

根据本项目5份专项债券项目募投报告及银行回单。截至2024年12月31日，本项目专项债券资金发行8,500万元，到位8,500万元，其中2023年到位6,000万元，2024年到位2,500万元，资金到位率100%。具体情况如下表所示：

表 1-5 专项债券资金到位情况表

单位：万元

序号	债券名称	债券编码	发行金额	到位时间
1	2023年广东省政府专项债券 (十六期)	2305346	1600	2023/4/23
2	2023年广东省政府专项债券 (二十七期)	198253	1000	2023/6/19
3	2023年广东省政府专项债券 (三十四期)	2305878	1100	2023/8/22
4	2023年广东省政府专项债券 (五十期)	198320	2300	2023/10/25
5	2024年广东省政府专项债券 (四十九期)	198504	2500	2024/6/27
合计			8500	/

2.资金实际使用情况

截至2024年12月31日，本项目专项债券资金支出8500万元，其中2023年支出6000万元，2024年支出2500万元，资金支出率100%。具体情况如下表所示：

表 1-6 专项债券资金支出情况表

单位：万元

支出年份	费用类型	支出金额
2023 年	技术服务费	23
	征地费	795
	工程款	5119.98
	监理费	62.02
2024 年	技术服务费	96.83
	城市基础设施配套费	18.45
	工程款	2369
	监理费	15.72
合计		8500

(五) 预期绩效目标

1. 项目绩效目标

根据《2024 年吴川市政府预算公开》中的《重大政策和重点项目绩效目标表》，该项目设定的总体绩效目标为：项目建设阶段完成本项目的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目的实施能完善经济区起步区的污水处理基础设施，改善城市环境条件，进一步树立起步区的良好形象；完善起步区市政设施配套，对加快起步区招商引资和地块开发等统筹发展具有积极和直接的意义。

年度绩效目标为：本项目主要完成安置区污水处理站 1 座，处理规模为 15000 立方米/天，同时建设配套污水管网工程，完善污水系统体系，管道全长约 2.05 公里。结合片区的市政基础设施开发区内向环境排放的污染物数量快速增加，尽快完善相

应的污水处理收集、转输和处理、排放设施问题，协同区域建设。

2.项目绩效指标

根据《2024年吴川市政府预算公开》中的《重大政策和重点项目绩效目标表》，该项目共设定8个绩效指标，其中产出指标4个，效益指标4个（含满意度指标），详见表1-7。

表 1-7 项目绩效指标表

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	项目工程量	完成总工程量达 100%
	质量指标	质量合格率（%）	100%
	时效指标	项目按计划开工率（%）	100%
	成本指标	项目投资概算	不超过概算
效益指标	社会效益指标	通过项目的实施，带动 社会经济的发展	基本实现
	生态效益指标	对周边环境是否产生影 响	不产生影响
	可持续影响	建设项目有效性	长期有限
满意度指标	服务对象满意度指标	90%	90%

二、评价结论

“湛江市空港经济区发展有限公司2024年度湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目”单位绩效自评分数为97分，等级为“优”。

专家组基于现场核查结果及相关档案材料分析，评价最终得分为74分，绩效等级¹为“中”。

三、主要绩效及经验做法

（一）系统构建污水治理体系，保障区域开发基础环境

项目通过新建处理规模1.5万m³/d的污水处理站及配套约2.05公里污水管网，首次在起步区一期约340公顷范围内构建了完整的“收集—转输—处理—排放”污水治理系统。项目建成后，将有效接纳并处理该区域产生的生活污水与市政废水，从根本上解决开发建设与环境保护之间的矛盾，为空港经济区的可持续发展提供至关重要的基础设施保障。

（二）源头改善区域水生态环境，服务空港新城绿色发展

项目服务范围内产生的污水经有效收集和深度处理后，将削减排入周边自然水体的污染物总量，对保护区域水环境，特别是邻近的山雅水库等水体水质具有直接且重要的改善作用。项目的实施，是落实“绿水青山就是金山银山”发展理念的具体行动，不仅解决了当前迫切的污染治理问题，更通过营造良好的生态与投资环境，为空港经济区打造“生态宜居空港城”的长远目标奠定了坚实的生态基础。

四、存在问题及不足

（一）项目前期论证不充分，选址变更造成重复投入与延期项目前期论证阶段对选址方案的敏感性及周边居民诉求研

¹ 注：得分≥90为优，90>得分≥80为良，80>得分≥70为中，70>得分≥60为低，得分<60为差。

判不足，未能充分开展社会稳定风险评估和公众意见征询，导致项目在施工启动后因居民反对而被迫重新选址，造成原已完成的可行性研究、环评、设计、概算等多项前期工作失效，需重复开展相关工作、重复履行报批程序，最终导致项目总投资增加约1,124.8万元，完工时间较预期延后约2年左右。

（二）部分工程内容超出批复范围，未见新增工程量审批

项目存在部分建设内容超出批复范围实施的问题。根据项目施工合同约定，工程内容包含“空港三路原道路部分破除并修复共2242平方米，新建混凝土道路长336米”及“交通疏解工程（含交通标志标线工程）”。经对比吴川市发展和改革局对该项目可行性研究报告的批复，其核准的建设内容仅为“建设安置区污水处理站1座”和“建设配套污水管网工程”，上述道路破除修复、新建及交通疏解工程均未在批复的建设规模与内容中予以明确，且无相关新增工程量的申请与审批。

（三）施工许可证时间不合理，实际施工时间早于许可时间

一是《建筑工程施工许可证》存在“许可日期”滞后于“许可的开工日期”的逻辑悖论。许可证发证日期为2024年11月8日，滞后于其载明的合同开工日期2022年11月29日，许可证颁发时，距离其工期截止日仅余22天。二是实际施工期超出施工许可批准期限。项目实际于2023年5月完工，并于2025年10月22日完成竣工备案，实际施工活动超出施工许可证载明的截止日期。在此过程中，未见项目单位按规定向建设行政

主管部门申请办理工期延期许可的相关手续。

(四) 项目管理规范性不足，关键内容缺失、模糊、矛盾

一是关键文件信息不完整。监理合同与施工合同补充协议等重要法律文件的签订日期缺失。二是项目位置描述过于笼统，立项批复及合同中的建设地址均仅表述为“吴川市塘缀镇”，缺乏具体地块坐标或明确边界描述，对项目地址变更无详细说明，描述指向性不足。三是关键信息存在矛盾。《施工合同补充协议》中记载的《施工合同》签订日期（2022年11月19日）与《施工合同》实际签署日期（2022年11月29日）不一致；2023年3月、4月间，项目污水管道长度在环评批复（2.2公里）、可研批复（2.05公里）、施工图审查记录（2.2公里）、初步设计概算批复（2.05公里）中数据不一，缺乏统一的权威口径。

五、相关改进建议

(一) 强化前期论证与风险评估，确保决策科学合理

建议项目单位及主管部门高度重视项目前期论证工作，严格执行重大决策社会稳定风险评估机制。在项目立项与可行性研究阶段，须对选址、规划等关键方案的潜在社会影响进行深入调研与全面评估，通过听证、公示等规范渠道广泛征集公众尤其是直接利益相关方的意见，确保决策的科学性、民主性与合规性，从源头上规避因重大方案调整导致的重复投入、工期延误和资金浪费风险。

(二) 严守建设程序与批复范围，规范工程变更管理

建议项目单位严格遵守基本建设程序，强化投资计划与建设内容的刚性约束。对于实施过程中确需增加或变更的工程内容，必须依据相关规定履行正式的报批手续，在获得原审批部门或有权机关的书面批准后方可组织实施，确保所有建设活动均在批复范围内进行，坚决杜绝超范围、超规模建设行为，保障专项债券资金使用的合规性与安全性。

（三）严格施工许可程序，加强建设过程合规监管

建议项目单位及行业监管部门切实强化建设程序的合规意识与过程监管。建设单位须严格遵循“先许可、后施工”的法定程序，坚决杜绝“未批先建”。对于因客观原因确需延长工期的项目，必须依法及时向建设行政主管部门申请办理施工许可延期手续。监管部门应加强施工许可核发与事中事后监管的衔接，对许可内容与实际施工情况的吻合性进行动态核查，对违法违规行为依法予以纠正和处理。

（四）提升项目管理精细化水平，确保档案与信息准确一致

建议项目单位全面加强项目管理的规范性与精细化水平。一是健全项目档案管理制度，确保各类合同、协议、批复文件等关键资料的完整性、准确性。二是推行关键信息标准化管理，对项目地址、规模、主要技术参数等信息采用唯一、明确的表述，并确保在各阶段文件中的一致性。三是建立内部审核校验机制，在文件签署、上报前对关键数据、日期等进行交叉核对，

提升项目管理文件体系的权威性和严肃性。

六、绩效评价工作实施

(一) 评价目的

为了客观评价“湛江市空港经济区发展有限公司 2024 年度湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目”资金使用情况，衡量一个完整财政年度内项目支出的整体绩效。从过程、产出、效果等方面，对财政资金使用绩效进行科学、客观、公正地评价。本次绩效评价工作旨在总结既有经验、分析存在问题，强化部门预算绩效管理意识，促进被评价部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，为财政资金投入的科学性、安全性、规范性与效益性提供保障。

(二) 评价指标体系和标准

1. 评价指标体系

本次评价采用目标预定与实施效果比较、定性与定量综合分析、自评材料审核与实地核查相结合等方法，对项目实施过程、项目产出、项目效益方面进行全面综合评价，确定了包括 4 个一级指标、14 个二级指标、24 个三级指标的评价指标体系。该指标体系采用百分制计分法，满分 100 分。

2. 评价标准

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、有效性、公平性的比较和分析，以计

划标准、行业标准、历史标准作为衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，进而评价财政支出效率、效益、效果。

(1) 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(三) 评价组织实施

本次评价工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、综合评价4个阶段：

表 6-1 评价组织实施详情表

序号	阶段	实施内容
1	单位自评	项目单位根据市财政局下达的通知，进行绩效自评、材料收集，并同时提交至市财政局并转交至第三方。
2	书面评审	第三方评价机构组织绩效评价小组对项目自评材料进行审核，并对单位所报送自评材料的及时性、完整性、规范性及内容有效性进行核查。根据书评情况制定现场核查方案，用于指导后期现场核查。
3	现场核查	评价小组根据自评材料以及现场核查方案，组织财务专家、行业专家及评价人员开展现场核查。专家与项目相关负责人进行了现场座谈，并针对核查问题清单进行调研、记录，搜集补充了佐证材料。
4	综合评价	第三方评价机构基于前期的单位自评报告、佐证材料、现场核查情况、专家评价情况，组织撰写并出具本综合评价报告。

附件 1：项目支出绩效评价指标评分表

附件 2：绩效评价指标分析

附件 1：湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目绩效评价指标评分表

一级指标名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	评分说明
	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
决策	项目决策	11	决策依据充分性	7	根据项目立项、开工、资金来源落实情况、年度内形成实物量完成情况、债券资金总需求情况等，全面综合评估项目“急需、集中”情况，用以反映专项考核项目申请需求的充分性。	主要评价项目“急需、成熟、统筹、集中”的其他情况，评价要点： 1. 项目是否属于中央和省等重点支持项目； 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。 发现一处不符合要求，扣 1.5 分，扣完即止。	4	湛江机场空港经济区是广东省“十四五”规划重点项目，本项目为其中的配套项目。根据《吴川市发展和改革局关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目建议书的批复（吴发改产业〔2022〕8号）》《吴川市发展和改革局关于调整湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程项目可行性研究报告的批复（吴发改产业〔2023〕2号）》，项目已取得立项批复、可研批复。项目已完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等工作，取得施工许可证。但存在如下问题： 一是前期论证不充分。前期项目初始规划离开村民的安置区距离大近，导致2023年可研变更、施工图及投资金额调整。扣1.5分。 二是开工手续不合规。第一期监理月报显示项目2022年12月已实质开工，但根据《吴川市住房和城乡建设局关于湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程分阶段办理施工许可证的请示的复函》，项目于2023年9月6日取得第一階段开工复函。项目于2024年11月8日办理《施工许可证》，存在未取得开工手续提前开工的情况。扣1.5分。 合计扣3分。

									项目预算经过工程可行性研究、收益与融资资金平衡测算、初步设计概算等多个流程，专项债预算编制较为科学。不扣分。
	资金投入	8	债券资金预算科学性	4	专项债预算编制是否经过科学论证、项目申请专项债额度与实际需要匹配情况，用以反映和考核专项债编制的科学性、合理性情况。	4	专项债预算依据充分，按照标准编制得满分，不符合相关要求视具体情况酌情扣分，扣完为止。	4	专项债发行由广东省相关部门统筹，吴川市结合本地实际申报，专项债资金安排较为合理。不扣分。
			债券资金安排合理性	4	债券发行进度是否合理等，用以反映债券安排的合理性。	4	债券发行进度合理，同一年度内债券发行节奏与支出节奏相匹配得满分，不符合相关要求视具体情况酌情扣分，扣完为止。	4	专项债发行由广东省相关部门统筹，吴川市结合本地实际申报，专项债资金安排较为合理。不扣分。
			债券资金拨付进度	4	债券拨付支出进度，用以反映或考核项目债券资金预算执行情况。	4	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。 拨付进度100%得满分，未100%拨付，按拨付进度*2得分。	4	本项目已发行专项债8500万元，债券拨付出8500万元，拨付进度100%。不扣分。
			债券资金使用进度	4	债券实际使用进度，用以反映或考核项目债券资金使用情况。	4	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。 使用进度100%得满分，未100%使用，按使用进度*2得分。	4	本项目已发行专项债8500万元，实际使用专项债8500万元，使用进度100%。不扣分。
	管理	34	债券资金使用规范性	4	项目资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的情况，用以反映和考核项目专项债券资金各项支出的合规	4	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。发现一处不符合要求，扣1分，扣完即止。	4	专项债资金用于支付污水处理站及配套管网工程的工程款、监理费、征地费、技术服务费等。经抽查资金支出相关单据，支付手续合规。不扣分。

				况。					经核查发现项目管理存在以下问题： 一是项目工期严重延误，实际工期（899天）超过合同工期（365天）534天，逾期严重。已在产出时效指标扣分，此处不扣分。 二是项目施工进度担保存在空白期。项目施工合同于2022年11月29日签订，合同约定承包人应在签订合同之日起10日内提供履约担保。但《履约担保》实际签发日期为2024年8月22日。即2022年12月至2024年8月间项目施工进度缺乏履约保证，管理存在漏洞。扣1分。 三是项目管理相关资料内容存在矛盾。如：《开工令》时间为2023年5月8日。但2023年5月监理月报未记录开工事项，且第一期监理月报显示项目2022年12月已实质开工，资料内容存在矛盾。扣1分。 合计扣2分。
				项目管理过程是否得到有效管理和控制。	4	评价要点： 项目组织实施过程符合相关法律法规及制度要求，管理有效得满分，不符合要求的视具体情况酌情扣分。	2		
		项目信息公开情况	2	专项债券项目信息公开情况，用以反映和考核项目接受社会监督情况。	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。每符合一点得1分。	2	地方债务管理信息系统中，本专项债券项目信息及及时公开且信息公开内容准确。不扣分。	
		建设目标完成情况	7	用以反映项目建设是否实现预期产出数量目标。	7	评价要点： 至评价基准日，项目是否按专项债券项目实施方案及绩效目标表完成工程建设数量目标，完成污水处理站及配套污水管网建设。 注：该项指标由专家组根据实际执行情况，综合判定。	7	项目已完成污水处理站及配套污水管网建设。包括： 1. 污水处理站1座，总用地面积9600m ² ，建筑面积3881.83m ² ，污水处理厂处理规模为15000m ³ /天； 2. 配套污水管网工程，管道长2.46公里，管径为DN400-DN820。	
产出	24	产出数量	7	用以反映和考核项目	7	评价要点：	5	项目竣工验收合格并于2025年10月22日完	

				质量		量达标情况	自建质量达标情况。	项目所涉及的质量全部达到施工合同所述且符合相关标准为满分。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	成竣工验收备案。但根据现场核查发现，工程质量存在如下问题： 一是桥架板两端未设跨接铜芯导线或编织铜带。 二是避雷针固定杆使用电焊，不符合规范要求。 三是不锈钢导管弯头焊缝处理磨损严重，处理不到位。 此项酌情扣2分。
		6	完成及时性	产出时效	6	用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： 参考项目实际开工、建设进度、竣工时间与计划开工、建设进度、竣工时间比较情况进行评价。至评价基准日，根据专项债项目实施方案及年度计划核实开工、建设进度、产出完成及时性。 发现一处不达标要求扣1分，扣完即止。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	0	项目工期严重延误。合同计划工期365天，但《开工令》日期为2023年5月8日，竣工备案日期为2025年10月22日，即实际工期899天，延期534天。主要延期原因包括场地移交延迟、厂址变更、用地手续不完善、工程量增加、项目规划排渠变动等。该项扣6分。
		4	实施成本控制情况	经济成本	4	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： 1.完工结算审计金额是否控制在计划投资总额内； 2.债券资金是否存在闲置情况。 发现一处不达标要求扣1分，扣完即止。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	2.5	一是项目已竣工验收但尚未完成结算。由于项目前期论证不充分导致厂址变更，成本控制力度不足，此项酌情扣1分。 二是项目债券资金合计到位8500万元，支出8500万元。但2024年债券资金2500万元于6月到位后，其中1165万元闲置至12月底才完成支出，债券资金支出进度较慢，此项酌情扣0.5分。 合计扣1.5分。
		5	项目运营收益	经济效益	5	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益。	评价要点： 项目建成正式运营后产生的收益是否达到预期。	0	根据《湛江空港经济起步区污水处理站及配套管网工程专项债项目实施方案》，项目建成污水处理站第一年（2024年）污水处

				效果。	指标得分=实际产生收益/预期收益*指标分值。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	量预计为273.75万立方米，使用率80%。然而，项目于2025年10月22日完成竣工备案，且尚未投入运营，因此2024年污水处理量未达项目实施方案预测，且2024年未产生收入。 该项扣5分。
			完善污水处理基础设施	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： 1.全部或基本达成预期指标，得满分； 2.部分达成预期指标并具有一定效果，指标得分=指标分值*80%； 3.未达成预期指标且效果较差，指标得分=0分。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	项目建设内容为污水处理站及配套污水管网，项目实施改善了湛江空港经济区起步区缺少污水处理设施的现状，进一步完善了当地污水处理基础设施，达成预期指标。不扣分。
			安全生产情况	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： 1.项目实施期间是否采取安全生产防范措施； 2.项目实施期间无发生安全生产事故； 指标得分=指标分值/评价要点数*满足评价要点数。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	根据网络公开信息查询及现场调研情况，项目施工期间实施了交通疏解围蔽和井口覆盖等安全生产防范措施，未发生安全生产事故。不扣分。
			可持续影响	用以反映和考核项目可持续运行等情况。	评价要点： 项目后续按计划用途持续正常运转情况、运行维护管理制度等是否健全。 注：该项指标由专家组根据实际情况，综合判定。	污水处理站及配套污水管网工程等建设内容后续按计划用途持续正常运转。然而，根据现场调研，本项目计划变更运营方且截至2025年底尚未确定运营方，也未有针对性以上建设内容的后续运行维护管理制度。该项扣2分。
			社会效益			
				综合得分	90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、70(含)-80分为中、60(含)-70分为低、60分以下为差	74

附件 2：绩效指标分析

本次对“湛江空港经济区起步区污水处理站及配套管网工程”项目开展绩效评价，包括 4 个一级指标、14 个二级指标、24 个三级指标。通过材料审核、现场评价等方式进行综合评价与分析，最终评定总体得分为 74 分，评价等级为“中”。各项评价指标具体评价得分情况如下：

一、决策(该指标 28 分, 评价得分 21.5 分, 得分率 76.79%)

决策指标主要关注项目立项依据、绩效目标设置、资金投入科学性与合理性。该一级指标权重 28 分，得 21.5 分，得分率为 76.79%。具体得分情况如下。

附表 2-1 决策指标得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
决策	28	项目决策	11	决策依据充分性	7	4	57.14%
				决策内容合理性	4	4	100%
		绩效目标	9	绩效目标合理性	5	3.5	70%
				绩效指标明确性	4	2	50%
		资金投入	8	债券资金预算编制科学性	4	4	100%
				债券资金安排合理性	4	4	100%
小计					28	21.5	76.79%

1.项目决策

项目决策指标评价决策依据是否充分、决策内容是否合理。该二级指标权重 11 分，得 8 分，得分率 72.73%。

①决策依据充分性(7分, 得4分)。项目虽属省级重点项

目并完成前期手续，但存在前期论证不充分（导致可研变更）和开工手续不合规（未批先开工）问题，各扣 1.5 分，合计扣 3 分。

②决策内容合理性（4 分，得 4 分）。项目为政府投资的有一定收益的公益性项目，符合专项债券支持领域和使用要求，得满分。

2. 绩效目标

绩效目标指标评价目标设置的合理性与指标的明确性。该二级指标权重 9 分，得 5.5 分，得分率 61.11%。

①绩效目标合理性（5 分，得 3.5 分）。项目虽设置了年度和实施期目标，但缺少偿债风险指标，且实施期目标无量化数据，难以匹配总投资对应的产出和效益，合计扣 1.5 分。

②绩效指标明确性（4 分，得 2 分）。绩效指标设置笼统（如“项目工程量”指标值为“100%”），且年度与实施期指标值完全一致，未能体现年度投入对应的产出，合计扣 2 分。

3. 资金投入

资金投入指标评价债券资金预算编制与安排是否科学合理。该二级指标权重 8 分，得 8 分，得分率 100.00%。

①债券资金预算编制科学性（4 分，得 4 分）。预算编制经过可行性研究、收益平衡测算等多重论证，较为科学。

②债券资金安排合理性（4 分，得 4 分）。债券发行由省统筹，申报与实际结合，安排合理。

二、管理 (该指标 34 分, 评价得分 31 分, 得分率 91.18%)

管理指标主要关注项目实施过程中的资金使用、资产管理、偿债风险防控及综合管理情况。该一级指标权重 34 分, 评价得分 31 分, 得分率为 91.18%。具体得分情况如下。

附表 2-2 管理指标得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
管理	34	资金管理	12	债券资金拨付进度	4	4	100%
				债券资金使用进度	4	4	100%
				债券资金使用合规性	4	4	100%
		资产管理	2	资产交接及时性	2	2	100%
		偿债风险防控	10	融资收益平衡	4	4	100%
				偿债计划合理性	4	4	100%
				风险预案	2	1	50%
		事项管理	10	管理制度健全性	4	4	100%
				项目管理情况	4	2	50%
				信息公开情况	2	2	100%
小计					34	31	91.18%

1. 资金管理

资金管理指标评价债券资金的拨付、使用进度及合规性。该二级指标权重 12 分, 得 12 分, 得分率 100.00%。

①债券资金拨付进度 (4 分, 得 4 分)。

②使用进度 (4 分, 得 4 分)。已发行债券 8500 万元, 已全部拨付并支出, 进度 100%。

③债券资金使用合规性 (4 分, 得 4 分)。资金用于工程款、

征地费等，支付手续合规。

2. 资产管理

资产管理指标评价项目建成后资产交接的及时性。该二级指标权重 2 分，得 2 分，得分率 100.00%。

资产交接及时性（2 分，得 2 分）。项目于 2025 年 10 月 22 日竣工验收备案，同年 11 月 20 日完成市政基础设施交接，总体及时。

3. 偿债风险防控

偿债风险防控指标评价项目收益覆盖债务、偿债计划及风险预案情况。该二级指标权重 10 分，得 9 分，得分率 90.00%。

①融资收益平衡（4 分，得 4 分）。项目收益本息覆盖倍数为 2.19，可覆盖融资本息。

②偿债计划合理性（4 分，得 4 分）。已制定偿还计划，本息按时足额偿还。

③风险预案（2 分，得 1 分）。项目实施方案中虽有提及风险应对措施，但未制定具体、可执行的风险防控预案，扣 1 分。

4. 事项管理

事项管理指标评价管理制度健全性、项目管理有效性及信息公开情况。该二级指标权重 10 分，得 8 分，得分率 80.00%。

①管理制度健全性（4 分，得 4 分）。单位及项目已制定财务、采购、施工、监理等相关制度，较为齐全。

②项目管理情况（4 分，得 2 分）。存在施工履约担保存在

长期空白期(2022年12月至2024年8月)及项目管理资料(开工令与监理月报)内容矛盾等问题,合计扣2分。

③信息公开情况(2分,得2分)。专项债券项目信息在地方债务管理系统中及时、准确公开。

三、产出(该指标24分,评价得分14.5分,得分率60.42%)

产出指标主要考核项目工程建设数量、质量、时效及成本控制目标的完成情况。该一级指标权重24分,评价得分14.5分,得分率为60.42%。具体得分情况如下。

附表 2-3 产出指标得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
产出	24	产出数量	7	建设目标完成情况	7	7	100%
		产出质量	7	建设质量达标情况	7	5	71.43%
		产出时效	6	完成及时性	6	0	0.00%
		经济成本	4	实施成本控制情况	4	2.5	62.5%
小计					24	14.5	60.42%

1. 产出数量

建设目标完成情况(7分,得7分)。项目已按计划建成污水处理站1座(处理规模15000m³/天)及配套污水管网2.46公里,全面完成建设内容。

2. 产出质量

建设质量达标情况（7分，得5分）。项目虽已完成竣工验收备案，但现场核查发现桥架跨接、避雷针固定、不锈钢导管焊缝等多处施工质量问题，酌情扣2分。

3. 产出时效

完成及时性（6分，得0分）。项目合同工期365天，实际工期899天，严重延误534天，主要原因包括场地移交延迟、厂址变更、用地手续不全等。该项扣6分。

4. 经济成本

实施成本控制情况（4分，得2.5分）。一是项目因前期论证不充分导致厂址变更，成本控制力度不足；二是2024年部分债券资金（1165万元）闲置约半年，支出进度较慢。合计扣1.5分。

四、效益（该指标14分，评价得分7分，得分率50.00%）

效益指标主要考核项目建成后产生的经济、社会效益及可持续运营能力。该一级指标权重14分，评价得分7分，得分率为50.00%。具体得分情况如下。

附表2-4 效益指标得分情况表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
效益	14	经济效益	5	项目运营收益	5	0	0.00%
		社会效益	6	完善污水处理基础设施	4	4	100%
				安全生产情况	2	2	100%
		可持续影响	3	可持续影响	3	1	33.33%

小计	14	7	50%
----	----	---	-----

1. 经济效益

项目运营收益（5分，得0分）。项目于2025年10月才完成竣工验收备案，且尚未投入运营，2024年未产生任何收入，远未达到实施方案预测目标。该项扣5分。

2. 社会效益

①完善污水处理基础设施（4分，得4分）。项目建设填补了湛江空港经济区起步区污水处理设施的空白，完善了当地基础设施，达成预期社会效益。

②安全生产情况（2分，得2分）。项目施工期间采取了必要的安全生产防范措施，未发生安全生产事故。

3. 可持续影响

可持续影响（3分，得1分）。项目建成后可按计划用途运转。但截至2025年底，运营方尚未确定，也未见成文的后续运行维护管理制度，可持续运营能力存在不确定性，扣2分。

综上，根据评分表汇总，本项目绩效评价综合得分为74分。按照“90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、60（含）-70分为低，60分以下为差”的等级标准，本项目评价等级为“中”。

