2020年大同市市级国有土地出让收入安排的支出（大同陆港租赁补助项目）财政支出项目支出绩效评价报告

项目名称：2020年大同市市级国有土地出让收入安排的支出（大同陆港租赁补助项目）财政支出项目

实施单位：大同国际陆港港务有限公司

委托单位：大同市财政局

评价机构：山西义河信息咨询有限公司

主评人签字：

二〇二二年六月

一、概述要素

（一）项目概况

大同国际陆港进口肉类指定查验场及海关监管区位于大同装备制造园区内，总占地面积为529.05亩。项目总投资55426.55万元，其中银行贷款38700万元，自筹资金16726.55万元。项目总投资中建筑工程费为29826万元；设备及工器具购置费为11667.06万元；工程建设其他费用13933.49万元。项目于2017年12月竣工并投入使用；主要建成：冷链查验储存一体化区35.4亩；普货进出口查验存储一体化区109.5亩；跨境电商查验存储一体化区64.8亩；海关监管货场区50.7亩；冷藏集装箱堆场区15亩；商用或查验冷库区91.2亩；H986查验区13.2亩；检疫处理区6.15亩；商用冷库区75.6亩；联检办公与配套生活区58.8亩；场内停车区8.7亩。

（二）项目绩效目标

表0-1 绩效目标表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 产出数量 | 大同国际陆港进出口值 | ≥15亿 |
| 引进生产加工企业数量 | ≥1 |
| 产出质量 | 大同陆港有业绩企业数量 | ≥10 |
| 产出时效 | 当年新培育有业绩企业数量 | ≥5 |
| 产出成本 | 陆港运营成本降低 | 降低 |
| 效益 | 经济效益 | 主营业务利润增加情况 | 未增加 |
| 社会效益 | 通过项目实施，区域吸附能力增加 | 增强 |
| 可持续影响 | 占全市外贸进出口比重增加 | 增加 |
| 满意度 | 工作人员满意度 | ≥95% |

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

大同国际陆港租赁补助费2020年全年预算数2500万元，全年执行数2500万元，无结余资金。

（四）项目得分

项目总得分88.4分，评价等级为“良”。

二、项目绩效

大同国际陆港运营租赁补助费主要意义在于满足大同市为推动大同进口肉类指定查验场建设和发展，响应国家质检总局为支持山西综改试验区建设，推动山西省外向型经济发展。本项目作为山西省首个经国家质检总局批准建设的进口肉类查验场，属于地方政府公共服务平台。大同市政府根据自身财政状况，为了节约政府投资成本，同时最大限度的发挥民间资本市场化作用，采用了PPP、BOO投资、建设和运营模式，由大同国际陆港港务有限公司投资建设和运营，市政府按年度支付公共部分租赁补助费。

三、主要经验及做法

大同国际陆港进口肉类指定查验场及海关监管区项目依托大同装备制造园区现有基础设施、政策条件，充分利用大同交通区位优势，建设发展肉类及其他农产品进口，农产品、医药、活性炭等出口货物的查验仓储一体化的综合性现代农产品流通体系。大同国际陆港进口肉类指定查验场及海关监管区，是大同国际陆港的核心功能之一，是适应新的国际贸易需求和增长，更好优化和配置检验检疫资源，提高检验检疫工作效率的平台，有利于保障地区食品安全，推动国际贸易便利化。

本项目位于大同装备制造园区内，总占地529.05亩。预测近期年进口肉类查验量10万吨，进出口普货查验量120万吨；远期年进口肉类查验量20万吨，进出口普货查验量310万吨，跨境电子商:进出口货物查验量180万吨。

四、需关注的主要问题

1.项目业务管理制度不健全且执行不规范

评价组通过现场核实相关资料，项目实施单位大同国际陆港港务有限公司制定了《财务管理制度》，对预算编制及执行、支出管理、财务审批程序、会计报表及档案、财务监督、财务审核、固定资产管理等方面作出了明确规定；但缺少《合同管理制度》、《档案保密制度》、《档案鉴定销毁制度》等。

2.未制定后续可持续运营方案

评价组通过对运营方大同国际陆港港务有限公司负责人访谈得知，本项目2020年至2021年持续运营，但大同国际陆港港务有限公司未对本项目制定运营保障管理方案，未制定运营补贴方案。

3.绩效指标不明确

评价组通过核实相关资料可知，项目实施单位设置绩效指标时存在以下几点问题：（1）数量指标指标值未设置采购完成率、基地面积利用率；（2）质量指标指标值未设置购置设备质量达标率、引进企业类别达标率；（3）时效指标指标值未设置资金发放及时性、技术支撑服务及时性；（4）成本指标指标值未设置房租控制率；（5）经济效益指标指标值未设置入站企业产值增长情况；（6）社会效益指标指标值未设置入站企业研发成就、科技创新荣誉情况、促进就业情况；（7）可持续影响指标指标值未设置陆港持续运营方案；（8）满意度指标指标值未设置企业满意度。

五、有关建议

（一）完善业务管理制度，加强业务管理制度执行

（二）制定可持续运营方案，保障项目持续运营

（三）树立绩效管理理念，提高绩效管理水平

六、其他需说明的问题

无。