

# 2022年度长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司1号线北延一期工程债券资金绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司（以下简称为“一号线公司”）2022年度的长沙市轨道交通1号线北延一期工程专项债项目（以下简称为“1号线北延一期”）实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

1号线北延一期项目依据《国家发展改革委关于长沙市城市轨道交通第三期建设规划（2017—2022年）的批复》（发改基础〔2017〕499号）和湖南省发展和改革委员会《关于长沙市轨道交通1号线北延一期工程可行性研究报告的批复》（湘发改基础〔2019〕618号）立项实施。1号线北延一期北起彩霞路站，线路主要沿芙蓉北路铺设，途径青竹湖路、冯蔡路、荷叶塘路、兴联路、兴隆路，南端止于开福区政府站（不含）。线路全长9.839公里，其中高架线长（含过渡段）4公里，地下线长5.839公里。设站5座，其中高架站2座，地下站3座，含换乘站1座。在线路北端新建沙河停车场，主变利用既有汽车北站主变，控制中心共享既有杜花路控制中心。

## 二、项目资金安排、管理、使用情况

1 号线北延一期概算总额 631,434.58 万元，其中资本金 244,400 万元、债务资金 387,034.58 万元。截至 2023 年 4 月 30 日，累计到位资金共计 211,334.04 万元，其中：注册资金（财政资金）39,634.53 万元，融资资金 5,659.90 万元，政府专项债 100,000 万元，银团贷 66,000 万元，其他资金 39.61 万元。

截至2023年4月30日，1号线北延一期累计支出198,930.08万元，包括前期费用7,111.95万元，工程款162,027.72万元，设备采购款10,097.48万元，拆迁款13,569.99元，管理费用2,248.79万元，财务费用及其他3,874.15万元。

本次评价的100,000万元专项债为2022年湖南省交通基础设施建设专项债券（五期）-2022年湖南省政府专项债券（十三期），到位时间为2022年3月。起息日2022年3月11日，借贷期限20年，年利率3.37，每半年结息一次，到期一次归还本金。资金使用率100%

### 三、项目的产出成果及效益情况分析

#### 1.落实城市总体规划，带动经济发展

项目建成后，将有一定的客流量作为支撑，预期全部投资国民经济内部收益率(EIRR)为 8.17%，大于社会折现率 8%；经济净现值（ENPV）（i=8%）为 6,681 万元，远大于零，国民经济效益良好，而且财务效益可行，具有一定的抗风险能力。同时，将改善长沙市的投资环境，带动长沙市经济发展，促进长沙战略规划的实施。

## 2.推进现代化高质量综合立体交通网络建设

项目建成后，1号线北延一期与1号线共同构筑城市南北向骨干线，是重要交通纽带。

## 3.带动周边产业发展，增加就业机会

项目建成后，将提高周边住宅用房的居住率，带动周边物流业、租赁行业、餐饮业等相关产业的发展，进而促进就业。

## 4.推进“两型社会”建设，促进交通可持续发展

项目建成后，将改善城市居民生活环境，推动长沙市资源节约型环境友好型的两型社会的建设和生态环境的保护。

## 四、存在的主要问题

### （一）债券存款利息收入未及时上缴国库

截至2022年12月31日，1号线北延一期专项债资金累计产生利息收入224.22万元，于2023年8月上缴国库。

### （二）项目资本金到位不足

1号线北延一期工程总投资估算为61.11亿元，其中，资本金24.44亿元占总投资的40%。截至2023年4月30日，一号线公司账面累计到位资金211,334.04万元，根据已完成投资进度配比，项目资本金按比例应到位84,533.62万元，实际到位39,634.53万元，未到位资金44,899.09万元。未到位资本金已通过银行团贷筹集，增加了项目融资成本。

### （三）逾期偿付债券利息

1号线北延一期专项债资金2022年9月和2023年3月应偿付两

期利息，每期利息1,685万元共计3,370万元。一号线公司于2023年6月1日偿付上述两期利息，分别逾期9个月和3个月。

#### **(四) 项目绩效管理不到位**

一是未开展事前绩效评估；二是申请专项债券资金前，未编制项目绩效目标；三是未开展项目绩效运行监控；四是自评报告内容不完整，仅反映项目的基本概况、资金使用情况、组织管理及项目绩效，未反映项目实施存在问题及建议。

#### **(五) 工程项目管理有欠缺**

##### **1. 项目建设程序不合规**

1号线北延一期项目建设程序不合规。未批先建，项目2020年10月开工，获批建筑工程施工许可证的时间为2021年8月31日。

##### **2. 合同管理欠规范**

1号线北延一期项目个别合同签订不及时。未在中标通知书发出之后的三十日内签订合同。

##### **3. 安全文明施工存在不足**

经查阅安全质量检查月报、监理月报、“轨道杯”项目建设劳动竞赛检查情况通报等资料，发现施工过程中存在部分文明施工、安全施工措施不到位的情况。

##### **4. 项目监理管理不到位**

监理单位少数个别关键岗位人员巡视巡查内容不符合要求。多个分站点的土建项目《工程开工令》未载明开工日期。

#### **(六) 公众满意度有待提升**

现场评价期间对项目周边市民等人员就项目实施效果进行了问卷调查，项目满意度为 91.3%，社会满意度有待进一步提高。

## **五、建议**

### **（一）及时上缴资金利息收入，提高债券资金使用效益**

加强专项债券资金利息收入管理。定期归集利息收入，按规定上缴国库。

### **（二）多渠道筹集项目资本金，做好项目建设资金保障**

多渠道筹集项目资本金。建议通过探索多种创新的融资手段，撬动更多社会资本参与到轨道交通建设中，降低项目融资建设成本。

### **（三）强化履约还款管理，有效防范政府债务风险**

结合项目及单位实际情况，制定详细、具体的本息偿还计划，及时偿还利息，防止偿付风险，有效防范政府债务风险。

### **（四）强化绩效管理理念，提高项目绩效管理水平**

一号线公司应强化绩效管理理念，一是建立健全事前绩效评估机制；二是按照相关要求及时将项目绩效目标提交主管部门和财政部门审核；三是做好绩效运行监控；四是按要求对项目进行自评，在自评中总结经验、发现问题，并提出相关建议，提升项目管理水平。

### **（五）加强施工建设管理，提高工程项目管理水平**

一是规范项目建设程序。二是做好债券项目信息公开。三是重视合同管理，规范合同签订流程。四是落实工程质量安全首要

责任制。五是督促监理单位严格履职。

#### **(六) 加强服务群众意识，提升社会公众满意度**

加强服务意识，改善施工沿线环境卫生，做好降尘降噪工作，提升社会公众满意度。

### **六、评价结论**

绩效评价工作组从决策、过程、产出、效益四个方面对一号线公司的 2022 年度 1 号线北延一期专项债券项目的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分 85.09 分，评价等级为“良”。