

# 青阳县城市更新一期项目 专项债券资金支出绩效评价报告

实施单位：青阳县经济发展投资有限责任公司

主管单位：青阳县住房和城乡建设局

编制单位：阶梯项目咨询有限公司

二〇二四年四月



# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	9
二、绩效评价工作开展情况 .....	12
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	12
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	13
(三) 绩效评价工作过程 .....	19
三、综合评价情况及评价结论 .....	21
(一) 综合评价情况 .....	21
(二) 评价结论 .....	21
四、绩效评价指标分析 .....	22
(一) 项目决策情况分析 .....	22
(二) 项目管理情况分析 .....	24
(三) 项目产出情况分析 .....	29
(四) 项目效益情况分析 .....	30
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	32
(一) 主要经验及做法 .....	32
(二) 存在问题及原因分析 .....	32
六、下一步改进建议 .....	34
七、附件 .....	35

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1、政策背景

“城市更新”作为一项重大整体决策部署被纳入国家中长期发展规划，成为国家层面要求实施的具体行动。这是以习近平同志为核心的党中央站在全面建设社会主义现代化国家、实现中华民族伟大复兴中国梦的战略高度，准确研判我国城市发展新形势，对进一步提升城市发展质量作出的重大决策部署。实施城市更新行动，总体目标是建设宜居城市、绿色城市、韧性城市、智慧城市、人文城市，不断提升城市人居环境质量、人民生活质量、城市竞争力，走出一条中国特色城市发展道路。

《中共中央关于制定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的建议》明确提出实施城市更新行动，并将其作为国家“十四五”规划纲要确定的 102 项重大工程项目之一。提出，推进城市生态修复、功能完善工程，统筹城市规划、建设、管理，合理确定城市规模、人口密度、空间结构，促进大中小城市和小城镇协调发展。强化历史文化保护、塑造城市风貌，加强城镇老旧小区改造和社区建设，增强城市防洪排涝能力，建设海绵城市、韧性城市。提高城市治理水平，加强特大城市治理中的风险防控。

国务院办公厅《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）指出，城镇老旧小区改造是重大民生工程和发展

展工程，对满足人民群众美好生活需要、推动惠民生扩内需、推进城市更新和开发建设方式转型、促进经济高质量发展具有十分重要的意义。提出到 2022 年，基本形成城镇老旧小区改造制度框架、政策体系和工作机制；到“十四五”期末，结合各地实际，力争基本完成 2000 年底前建成的需改造城镇老旧小区改造任务。

安徽省《全面推进城镇老旧小区改造工作实施方案》中提出对 2000 年底前建成的老旧小区进行重点改造，支持提质改造，鼓励提前改造。重点改造建成于 2000 年底前、基础设施和公共服务设施老旧缺失、居民改造意愿强烈的城镇住宅小区（包括移交政府安置的军队离休干部住宅小区）。已按照地方有关规定实施基础类改造的小区，可在改造内容不重复的前提下，对房屋、小区环境和配套设施等进行改造完善和提升，提高品质。支持对小区内危险房屋进行治理。鼓励有条件的地方在重点改造小区应改尽改前提下，适当放宽改造年限，提前对 2005 年底前建成的老旧小区进行改造。严禁借城镇老旧小区改造之名变相进行房地产开发。

实施基础设施应改尽改，完善和提升小区功能。改造市政基础设施，修缮小区建筑物公共部位，提升人居环境及配套设施建设水平。挖掘小区、片区内空间资源，整合周边零星碎片化土地，利用包括机关企事业单位空置房屋在内的各种社会资源，在老旧小区内及周边健全社区养老、托育、医疗、停车场、体育健身、文化、应急救援站、警务室等公共服务设施和周界防护等智能感知设施，完善家政、助餐、便民市场、便利店等社会服务设施。

《青阳县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》中提出改造提升老城区。强化城区交通门户、特色产业集聚、产业服务、民生服务等功能。积极推进老城区城市设计、城市风貌塑造，明确老城区空间规划和景观布局，逐步推进城区棚改、老旧小区改造和适老化改造，全面实施外环路、主干道等环境整治提升工程，增设城区停车位。增强城市防洪排涝能力，建设海绵城市、韧性城市。拓展“智慧城管”平台应用，深化无违建县创建，规范提升物业服务质量，提高城市精细化管理水平。

项目的实施对于提升城市环境品位、促进城市建设、促进经济社会可持续发展等方面都有积极作用。

## 2、项目内容及实施情况

### （1）项目内容

本项目一共包括老旧小区及配套设施改造工程、保障性租赁住房建设工程、蓉西农贸市场建设工程、城市阅读空间改造工程四个子项工程。

#### 1) 老旧小区及配套设施改造

老旧小区及配套设施改造包括长龙社区、九华社区、龙子口社区、富阳社区、芙蓉社区、天华社区共 6 个社区、23 个老旧小区改造，涉及居民 1820 户，总建筑面积 20.22 万平方米。改造主要包括小区内房屋整修、道路改造、非机动车车棚搭建、机动车停车场改造、公共设施改造、雨污分流系统改造、消防设施改造等。

#### 2) 保障性租赁住房建设

保障性租赁住房建设主要包括九子大道与天台路交叉口保障性租赁住房、缫丝厂保障性租赁住房。其中：

九子大道与天台路交叉口保障性租赁住房，位于蓉城镇光华村，规

划占地面积约 8.68 亩，建设保障性租赁住房 13515.91m<sup>2</sup>、配套服务用房 433.32m<sup>2</sup>，配套建设道路、绿化、智能化等设施。

缫丝厂保障性租赁住房规划占地面积约 16.33 亩，建设保障性租赁住房 11000.00m<sup>2</sup>，配套建设道路、停车场、绿化、智能化等设施。

### 3) 蓉西农贸市场建设工程

新建蓉西农贸市场，规划总占地面积约 6.32 亩，总建筑面积 3700m<sup>2</sup>，其中农贸市场 3000m<sup>2</sup>，综合服务用房 450m<sup>2</sup>，地下室 250.00m<sup>2</sup>，配套建设室外给排水及消防、室外电气及照明、道路、停车场等。

### 4) 城市阅读空间改造工程

改造天柱公园城市阅读空间，改造建筑面积 840m<sup>2</sup>，改造内容主要包括内部装饰装修、智能化系统购置安装、室外停车场改造等。

**表 1-1 经济技术指标表**

序号	工程名称	单位	工程规模	备注
一	老旧小区改造			6 个社区、23 个小区
1	外立面出新	平方米	161792.00	
2	小区内道路改造	平方米	10112.00	
3	非机动车棚	平方米	4550.40	
4	更换破损排水管网（含管道井）	米	3640.00	
5	补植绿化	平方米	20224.00	
6	路灯及广告牌	盏	202.00	
7	机动车停车场	平方米	15168.00	
8	雨污分流改造	米	2730.00	
9	消防设施改造	平方米	60672.00	
10	燃气管网改造	米	2548.00	
11	顶楼违建清理	平方米	9300.00	
12	小区沿街商业改造	平方米	20224.00	
13	便民配套服务中心	平方米	3000.00	

二	保障性租赁住房			
1	九子大道与天台路交叉口保障性租赁住房			约 8.68 亩
1.1	租赁用房	平方米	13515.91	
1.2	配套服务用房	平方米	433.32	
1.3	配套道路	平方米	1255.43	
1.4	绿化工程	平方米	886.00	
1.5	室外给排水及消防	平方米	2230.04	
1.6	室外电气、照明等	平方米	2230.04	
2	缫丝厂保障性租赁住房			约 16.33 亩
2.1	租赁用房	平方米	11000.00	
2.2	配套道路	平方米	3266.60	
2.3	绿化工程	平方米	3484.37	
2.4	室外给排水及消防	平方米	9504.70	
2.5	室外电气、照明等	平方米	9504.70	
2.6	停车场	平方米	2150.00	
三	蓉西农贸市场建设			约 6.32 亩
1	农贸市场	平方米	3000.00	
2	综合服务用房	平方米	450.00	
3	地下室	平方米	250.00	
4	停车场	平方米	713.40	
4.1	机动车停车位	个	18.00	
4.2	非机动车停车位	个	206.00	
四	城市阅读空间改造			闲置国有资产
1	外立面及屋面改造	平方米	840.00	
2	室内装修	平方米	840	
3	智能化系统	套	1.00	
4	停车场	平方米	3300.00	

## (2) 项目实施情况

截至 2023 年 12 月，累计完成投资约 10700 万元。已完成建设内容包括：

1) 老旧小区及配套设施改造工程，累计完成投资 5500 万元，其中专项债券资金 4000 万元：

表 1-2 老旧小区完成投资情况

序号	项目名称	施工单位	建设内容	合同价 (元)	支付金额 (元)	是否竣工验收
1	青阳县小额工程 2023 年老旧小区 宝灵观二期小区 改造项目	池州市应豪 建筑安装工程 有限公司	改造建筑面积约 44000 平方米、住户 408 户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等	16202777.8	12475285.68	否
2	青阳县小额工程 2023 年老旧小区 曹家园老中行宿 舍区域改造项目	池州池城市 政工程有限 公司	改造建筑面积约 30800 平方米、住户 320 户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等。	7810188.04	3904000	是
3	青阳县小额工程 2023 年老旧小区 河滨巷住宅楼区 域改造项目	安徽磊淼建 设有限公司	改造建筑面积约 16900 平方米、住户 172 户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等	2441043.4	1220520.85	否
4	青阳县小额工程 2023 年老旧小区 小康花园改造项 目	安徽星枫建 筑工程有限 公司	改造建筑面积约 11000 平方米、住户 100 户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等	2871868.5	1435934.24	是
5	青阳县老旧小区 改造定心桥南巷 蓉城二小教师宿 舍楼	安徽盛源祥 和建设有限 公司	改造建筑面积约 6000 平方米、住户 67 户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等	2127776.16	1063888	否



6	青阳县小额工程 2023年老旧小区 临城南路土地局 宿舍区域改造项目	安徽群逸建 设工程有限 公司	改造建筑面积约 6700 平方 米、住户 72 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	1824229.4	900000	是
7	青阳县小额工程 2023年老旧小区 蓉溪南路东侧住 宅楼区域改造项 目	安徽省煜城 市政工程有 限公司	改造建筑面积约 10000 平方 米、住户 97 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	2213476.41	1106738.21	是
8	青阳县小额工程 2023年老旧小区 庙前路教体委住 宅楼区域改造项 目	安徽裕弘建 设工程有限 公司	改造建筑面积约 3500 平方 米、住户 40 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	1308225.6	780000	是
9	青阳县小额工程 2023年老旧小区 老青中宿舍区域 改造项目	安徽凌骏建 设投资有限 公司	改造建筑面积约 26400 平方 米、住户 218 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	5905396.26	2946349.07	是
10	青阳县小额工程 2023年老旧小区 西峰山庄宿舍区 域改造项目	安徽省华升 建设集团有 限公司	改造建筑面积约 64800 平方 米、住户 569 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	14323683.57	7160000	否
11	青阳县小额工程 2023年老旧小区 青年路住宅楼区 域改造项目	安徽中徽建 设投资有限 公司	改造建筑面积约 21800 平方 米、住户 236 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	4657098.13	2328549.06	是
12	青阳县小额工程 2023年老旧小区 人武部宿舍区域 改造项目	池州市鸿兴 建筑安装工 程有限责任 公司	改造建筑面积约 8600 平方 米、住户 72 户。建设内容主 要包括提升改造小区道路、景 观绿化、机动车停车场等	2155191.91	1077595.96	否
13	青阳县小额工程 2023年老旧小区 九华东路住宅楼 区域改造项目	安徽群逸建 设工程有限 公司	计改造建筑面积约 23200 平 方米、住户 234 户。建设内容 主要包括提升改造小区道路、 景观绿化、机动车停车场等	1916914.3	479228.58	是

14	青阳县小额工程2023年老旧小区茧巷宿舍区域改造项目	安徽中徽建设投资有限公司	改造建筑面积约8900平方米、住户93户。建设内容主要包括提升改造小区道路、景观绿化、机动车停车场等	3905035.31	1952000	是
15	青阳县老旧小区茧巷宿舍低压改造工程	池州华光电力工程有限公司青阳力达分公司	敷设电缆102米、安装低压分支箱1进4出1台等	59820.69	29910.35	否
16	青阳县龙山花园老旧小区管道燃气改造工程	青阳港华燃气有限公司	De110、De90、De63、De40PE管-2360米，DN25、DN15镀锌钢管-1080米，民用户520户	1538520.74	740000	是
17	青阳县蓉东花园老旧小区管道燃气改造工程	青阳港华燃气有限公司	De110、De90、De63、De40PE管-970米，DN40、DN25、DN15镀锌钢管-1470米，民用户250户	832385.68	400000	是
合计				72093631.9	40000000	

## 2) 保障性租赁住房建设工程

①九子大道与天台路交叉口保障性租赁住房，投资3175.71万元，主要建设内容为：

2023年完成投资额约3175.71万元，主要完成主体结构装饰装修、电气安装、电梯工程、供水工程、配电工程、燃气工程、室外附属等分部工程；2023年12月15日组织竣工验收并通过。

②工业公司缫丝厂保障房建设工程，投资1000万元，主要建设内容为：

1#楼土建及安装已基本结束，正在精装修；4#楼已封顶内墙砌筑中，5#、7#楼主体封顶，内外墙砌筑结束，真石漆施工中。

### 3) 蓉西农贸市场建设工程

完成投资 10777520.04 元，其中专项债券资金 10242859.86 元。已完成蓉西农贸市场建设（地下一层，地上两层，总建筑面积 2986.64 平方米，以及配套附属、绿化、供水、供电等项目）。

竣工时间：2023 年 10 月 15 日。

## 3、资金投入和使用情况

### （1）资金投入情况

2023 年 7 月 19 日第一次发行 20 年期专项债券金额 7000.00 万元，发行债券实际利率为 3.02%；

2023 年 9 月 22 日第二次发行 20 年期专项债券金额 2200.00 万元，发行债券实际利率为 3.09%。

### （2）资金使用情况

发行的专项债券资金 9200 万元主要用于支付 2022 年至 2023 年项目建设各项费用：老旧小区及配套设施改造、保障性租赁住房土建及安装工程、蓉西农贸市场土建及附属工程建设。

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

通过实施本项目，提升青阳县区域的居住环境和公共配套，丰富完善城市功能，为居民提供完善的公共基础设施，有助于把青阳县建设成为经济更富裕、文化更富足、环境更优美、生活更宜居的生态文明城市；进一步完善基础设施建设，进而提升城市品位，创造良好的外在形象和

投资环境，加快招商引资步伐，促进青阳县域社会经济的发展。

项目实施方案制定了项目绩效目标表，具体见表 1-3。

**表 1-3 地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表**

项目名称	青阳县城市更新一期项目				
实施单位	青阳县经济发展投资有限责任公司				
项目属性	<input type="checkbox"/> 新增项目 <input checked="" type="checkbox"/> 在建项目				
项目资金 (万元)	项目投资总额:	18,240.25			
	其中: 财政资金	5,240.25			
	债券资金	13,000.00			
总体目标	实施目标 (2022年—2045年)				
	目标1: 建设完成本项目建设内容。				
	目标2: 完善城市功能, 推动城市高质量发展。				
	目标3: 保障改善民生, 打造宜居宜业人居环境。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	管理指标	时效指标	指标1: 前期工作完成率	100%	项目立项、用地、可研、环评等前期工作已经落实
			指标2: 项目按期竣工	是	建设内容按期完成并通过验收
		项目管理	建立专门管理机构, 制定项目管理制度	是	成立专门项目部, 负责项目策划、筹备、招投标、过程建设管理和档案管理等
			财务管理	指标1: 项目资金到位	100%
		指标2: 实行专款专用管理		是	项目建设资金实行专户管理
		产出指标	数量指标	指标1: 改造小区数	23个小区
	指标2: 租赁用房面积			总建筑面积13515.91m <sup>2</sup>	全部完成建设内容
	指标3: 蓉西农贸市场建设			总建筑面积约3000.0m <sup>2</sup>	全部完成建设内容
	指标4: 城市阅读空间改造-外立面			840.00平方米	全部完成建设内容
	指标5: 城市阅读空间改造-室内装修			840平方米	全部完成建设内容
	质量指标		指标1: 工程质量监督情况	100%	工程建设过程中接受全面监督

	成本指标	指标2: 建设成果验收通过率	100%	建设项目全部通过验收	
		指标1: 项目资金支出控制	100%	不超过项目总投资估算	
		指标2: 和社会平均成本的比较	低	低于社会平均成本	
	效益指标	经济效益指标	指标1: 项目收入	符合	符合城市更新项目的收入水平
			指标2: 项目实施后的盈利能力	盈利	偿还本项目专项债券本息后, 仍有现金结余。
			指标3: 平均偿债覆盖率	/	不低于1.1
		社会效益指标	指标1: 推进城市更新工作, 提升群众获得感、幸福感、安全感	是	推动城市结构调整优化, 提升城市品质, 提高城市管理服务水平, 满足人民群众美好生活。
			指标2: 增加就业机会	是	无论是建设期间对钢铁业、建筑材料业等第二产业的带动, 还是运营期间对第三产业的带动, 都将对地区就业率发挥乘数效应, 提高当地人民生活水平。
			指标3: 保障改善民生, 打造宜居宜业人居环境	是	完善城市功能、服务城市转型。
	可持续影响指标	指标1: 对未来可持续发展的	较大	持续改善城市人居环境。	
		指标2: 项目持续发挥作用的期限	10年	项目建设固定资产折旧年限大于10年, 并将持续作用。	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对本项目的满意度	90%以上	90%以上

## 2、阶段性目标

根据项目实施方案, 项目总投资为 18240.25 万元, 建设期 2022 年计划投入资金约 800 万元, 全部为资本金投入; 2023 年投资 8200 万元, 其中资本金投入 3200 万元, 专项债券资金 5000 万元; 2024 年投资 9240.25 万元, 其中资本金投入 1240.25 万元, 专项债券资金 8000 万元。

项目建设工程建设周期为 24 个月, 即从 2022 年 7 月开始至 2024 年 6 月全部竣工验收。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

根据项目绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，通过对青阳县城市更新一期项目专项债券项目资金进行绩效评价，了解和掌握项目的具体实施情况，对债券资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。依据绩效评价情况，为强化债券资金支出责任和效率提供参考依据，及时调整和完善绩效目标并加强项目管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。通过绩效评价加强政府专项债券项目资金绩效管理，更好地发挥政府专项债券资金对经济社会发展的促进作用，更加有效地防范政府债务风险。

#### 2、绩效评价对象

本次绩效评价对象是政府非标专项债券资金—青阳县城市更新一期项目 2023 年发行专项债券资金 9200 万元，用于支付青阳县城市更新一期项目建设等相关费用。

#### 3、评价范围

专项债券项目绩效评价的内容主要包括专项债券项目资金的决策情况、资金投入及管理使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、

生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。项目计划实施日期为 2022 年 7 月开始至 2024 年 6 月。

本次绩效评价范围主要针对青阳县城市更新一期项目 2023 年发行的 9200 万元专项债券资金支出情况进行绩效评价。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

### **1、绩效评价原则**

（1）科学规范原则：依据国家相关法律法规和政策制度开展绩效评估工作，采用定量与定性分析相结合的方法，评价指标要科学客观，基础数据要真实准确。

（2）公正公开原则：绩效评估工作要坚持客观、公正，从评价对象的实际出发，以事实为依据，公平合理开展评估工作，评估结果要依法公开，接受监督。

（3）目标导向、各方参与：以项目绩效目标作为绩效评价工作的起点和评价标准，在评价过程中推动利益相关方积极参与。

（4）重要性原则：优先选择最能代表和反映项目产出及效果的核心目标与指标，关注对实现绩效目标有重要影响的核心指标。

（5）绩效相关原则：绩效评估应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### **2、绩效评价指标体系**

根据《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》，制定项目支出绩效评价指标体系见表 2-1。

表 2-1 青阳县城市更新一期项目政府专项债券项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②事前是否已经过必要的勘察、设计、可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策；</p> <p>③项目立项、可研、用地、环评、开工许可等审批文件、材料是否符合相关要求。</p>
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与项目投资额或资金量相匹配。</p>
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>
	资金投入	申请额度与需要的匹配性	项目申请债券额度是否经过科学论证，年度发行债券数额与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目申请债券额度的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①申请使用债券资金是否经过科学论证；</p> <p>②申请使用债券资金与项目性质、内容是否合规、匹配；</p> <p>③申请债券额度测算依据是否充分，是否按照标准测算；</p> <p>④申请债券额度是否与工作任务相匹配。</p>
	管理	预算管理	预算覆盖率	专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否按规定用途使用，是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理的文件规定；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合专项债券投向的规定及项目有关批复规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用等情况。</p>
		资金支出进度	资金支出进度情况。	资金支出进度=（实际支出债券资金/项目债券资金总额）×100%。
	资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况。		评价要点：按项目建设进度拨款情况。	
	资产管理	资产管理合规性	项目竣工后资产备案和产权登记情况。	评价要点：是否按相关规定履行项目竣工后资产备案和产权登记。
	组织实施	项目实施规范性	按计划还本付息执行情况及项目年度收支平衡情况等。	<p>评价要点：</p> <p>①是否严格按专项债券本息偿还计划还本付息；</p> <p>②项目收入、成本及预期收益是否合理；</p> <p>③项目是否实现年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配；</p> <p>④专项债券期限与项目期限是否匹配。</p>
			项目信息公开、信息系统管理使用等专项债券项目常态化管理情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否按照有关规定及时、规范公开项目有关信息；</p> <p>②信息系统管理使用是否规范；</p> <p>③对外部监督发现问题是否及时、有效地予以整改；</p> <p>④其他财务、采购和管理工作是否合法合规。</p>
产出	产出数量	实际完成率	项目实施实际形成的资产与计划形成资产数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>实际完成率=（实际形成资产数/计划形成资产数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际形成的资产数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划形成的资产数量。</p>
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准所能提供的公共产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	<p>实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。</p> <p>计划完成时间：按照项目实施方案或相关规定完成该项目所需的时间。</p>
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>①建设成本节约率=<math>(\text{计划建设成本}-\text{实际建设成本})/\text{计划建设成本}\times 100\%</math>。</p> <p>实际建设成本：项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出（考虑债券资金闲置因素）。计划成本：项目实施单位为建成项目计划安排的支出，一般以实施方案为准。</p> <p>②运营成本节约率=<math>(\text{计划运营成本}-\text{实际运营成本})/\text{计划运营成本}\times 100\%</math>。</p> <p>实际运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务实际耗费的支出。</p> <p>计划运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务计划安排的支出，一般以实施方案为准。</p>
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的综合效益，如社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等；项目带动社会有效投资情况；项目支持国家和省重大区域发展战略情况等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	项目直接服务对象对项目实施效果的满意程度。	项目直接服务对象是指因该项目实施直接受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

### 3、评价方法

目前政府投资项目绩效评价方法主要采用投入产出对比法、比较分析法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。绩效目标评价方法的选用应当坚持定量优先、简便有效的原则。

(1) 投入产出对比法：是指将项目绩效评价期内的项目投入与产出进行对比分析，评价绩效目标达成情况。

(2) 比较分析法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实现效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法：是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法：是指通过专家评价、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(6) 目标绩效考核法：是以项目实施方案确定项目预期目标和评价标准、指标体系为导向和依据，考察项目的绩效目标实现情况的一种绩效评价方法。

(7) 关键绩效指标法：是将关键指标当作评估标准，把项目的绩效与关键指标做出比较的一种评估方法。

本次绩效评估主要采用投入产出对比法、比较分析法、目标绩效考核法、关键绩效指标法等。

## 4、评价标准

本次绩效评价制定了绩效评价评分表，绩效评价一级指标包括决策指标、管理指标、产出指标、效益指标，并细分为二、三级细分指标，指标满分 100 分。绩效评价结果按百分制综合评分并分级。综合评分 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

表 2-2 专项债券资金支出项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分说明	得分	
决策 (22分)	项目立项 (12分)	立项依据充分性 (6分)	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责		
		立项程序规范性 (6分)	项目立项的规范（建议书批复、可研批复、用地、环评）		
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标依据充分、符合客观实际		
		绩效指标明确性 (4分)	绩效指标清晰、细化、可衡量		
资金投入 (4分)	申请额度与需要的匹配性(4分)	债券额度合理，年度发行债券数额与年度目标相适应			
管理 (28分)	预算管理 (6分)	预算覆盖率 (6分)	专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理		
	资金管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	项目资金使用按规定用途使用，符合相关的财务管理制度规定		
		资金支出进度(4分)	资金支出进度、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况		
	资产管理 (2分)	资产管理合规性 (2分)	项目竣工后资产备案和产权登记情况		
	组织实施 (12分)	项目实施规范性 (12分)	按计划还本付息执行情况(2分)		
			项目收入、成本及预期收益合理性(4分)		
项目收支平衡及期限匹配情况(4分)					
项目信息公开、信息系统管理使用情况(2分)					
产出 (38分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	项目实施实际形成的资产与计划形成资产的比率		
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率		

一级指标	二级指标	三级指标	评分说明	得分
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	
	产出成本 (8分)	成本节约率 (8分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率	
效益 (12分)	项目效益 (12分)	实施效益 (7分)	项目实施所产生的社会、经济、生态效益。	
		满意度(5分)	项目直接服务对象对项目实施效果的满意程度	

### (三) 绩效评价工作过程

绩效评价工作原则上包括绩效评价准备、绩效评价实施、绩效评价报告三个阶段。

#### 1、绩效评价准备阶段

(1) 确定评估对象。本次评估对象为青阳县城市更新一期项目专项债券项目。

(2) 成立评价组织。确定评价工作人员，明确责任和任务。

(3) 制定评价方案。明确评价任务后需拟定具体的绩效评价工作方案。方案应包括：评估对象概况、评估依据和目的、评估组织和方法、评估内容与重点、必要的评估指标与标准、评估人员、评估时间及要求等。

#### 2、绩效评价实施阶段

(1) 资料收集与审核。全面收集与被评估项目有关的数据和资料，并进行审核与分析。

(2) 现场与非现场评估。现场评估是指评估组到现场采取勘察、询问、复核等方式，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的有关信息

资料进行分类、整理和分析，提出评估意见。非现场评估是指评估组在听取相关方汇报或介绍后，对所提交的有关资料进行分类、整理与分析，提出评估意见。评估组可根据具体情况灵活采用现场评估、非现场评估及现场与非现场相结合的评估方式。

(3) 综合评估。评估组在现场与非现场评估的基础上，选择合适的评估方法，对照评估方案中内容，对项目的决策指标、管理指标、产出指标、绩效指标、满意度指标等情况进行综合评判。

### **3、绩效评价报告阶段**

评估组按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。绩效评价报告包含正文和附件两部分。正文包括评估对象基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在问题和下一步改进建议等。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价情况

通过分析青阳县城市更新一期项目政府专项债券绩效目标和指标完成情况，青阳县城市更新一期项目政府专项债券资金支出绩效评价综合得分 94 分，评价等级为“优”，基本完成预期设定的项目绩效目标。

### （二）评价结论

通过综合评价分析，青阳县城市更新一期项目政府专项债券资金项目符合专项债券支持领域和方向情况。项目申请专项债券额度与实际需要基本匹配，项目专项债券资金主要用于项目建设，资金使用合规。项目债券资金根据建设进度支付，资金拨付和支出进度与项目建设进度基本匹配。项目已完工工程建设质量符合验收标准，建设成本可控。项目按照有关规定及时、规范公开项目有关信息，信息系统管理使用规范。

截至 2023 年 12 月项目完成投资约 10700.00 万元，使用专项债券资金 9200.00 万元。已完成老旧小区及配套设施改造、保障性租赁住房土建及安装工程、蓉西农贸市场土建及附属工程建设。其他工程正在施工中。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况分析

#### 1、项目立项批复情况

（1）已取得青阳县发改委关于青阳县城市更新一期项目建议书的批复，文号“青发改〔2022〕227号”。

#### （2）用地审查及规划选址意见函

2022年7月11日，青阳县自然资源和规划局出具《关于青阳县城市更新一期项目用地审查及规划选址意见的函》（青自然资规函〔2022〕171号），根据青阳县不动产登记中心（青阳县勘察测绘队）出具的项目用地《土地勘测定界技术报告书》，本项目（保障性租赁住房建设、蓉西农贸市场建设工程）拟用地面积2.0623公顷，符合《青阳县蓉城镇土地利用总体规划（2006—2020年）》（调整完善）；依据《青阳县城市总体规划（2010—2030年）》内容，项目选址符合规划要求。经套合省级下发初次划定青阳县生态保护红线数据库，本项目本次拟用地不涉及生态保护红线。

（3）已取得青阳县发改委关于青阳县城市更新一期项目可行性研究报告的批复，文号“青发改〔2022〕243号”。

（4）项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，并按照规定的程序申请设立。

（5）地方政府非标专项债重点支持用于交通基础设施、能源、农林



水利、生态环保、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目为社会事业，项目符合专项债券支持领域和方向。

本项指标设计分值 6 分，绩效评价得分 6 分。

## 2、项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况

### （1）不动产权证

本项目已获得一宗土地使用权并取得不动产权证，具体如下：

不动产权证号	皖（2022）青阳县不动产权第 0001969 号
权利人	青阳县经济发展投资有限责任公司
共有情况	单独所有
坐落	青阳县蓉城镇光华村
权利类型	国有建设用地使用权
权利性质	划拨
用途	城镇住宅用地
面积	土地使用权面积 5787.27 m <sup>2</sup>

（2）2022 年 7 月 12 日，池州市青阳县生态环境分局出具《关于青阳县城市更新一期项目环境影响评价手续的说明》，依据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 年版）文件内容，本项目属豁免类，不需要报批环境影响评价相关手续。

### （3）开工报告

2022 年 12 月 5 日，本项目监理单位池州市浩鑫工程项目管理有限责任公司签发《开工报告》。本项目的开工日期为 2022 年 12 月 6 日。

本项指标设计分值 6 分，绩效评分得分 6 分。

## 3、项目绩效目标设定情况

项目实施方案中设定了项目支出绩效目标表，制定项目管理、成本、

产出、效益和满意度指标、符合客观实际，项目指标设置不清晰，但未量化考核指标，不可衡量。

本项指标设计分值 6 分，绩效评分得分 3 分。

#### 4、项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况

项目申请专项债券额度为 13000 万元，占项目总投资的 71.27%，项目申请专项债券总额度与计划需要相匹配。

项目计划 2023 年发行专项债 5000 万元，2024 年发行专项债 8000 万元。目前 2023 年实际已发行专项债券 9200 万元，年度发行债券数额与年度目标存在差异。

本项指标设计分值 4 分，绩效评分得分 3 分。

### （二）项目管理情况分析

#### 1、专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况

##### （1）项目专项债券收支情况

2023 年 7 月 19 日第一次发行 20 年期专项债券金额 7,000.00 万元，发行债券实际利率为 3.02%；2023 年 9 月 22 日第二次发行 20 年期专项债券金额 2,200.00 万元，发行债券实际利率为 3.09%。每半年付息一次。

专项债券收支、还本付息纳入政府性基金预算管理。

##### （2）专项收入纳入政府性基金预算管理情况

目前项目未投入运营，还未产生专项收入，建议后续项目运营中专项收入纳入政府性基金预算管理。

本项指标设计分值 6 分，绩效评分得分 6 分。

## 2、债券资金按规定用途使用情况

项目资金按规定用途使用，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理的文件规定。资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金全部用于青阳县城市更新一期项目建设，不存在截留、挤占、挪用等情况。目前发行的债券资金 9200 万元全部用于老旧小区及配套设施改造、保障性租赁住房土建及安装工程、蓉西农贸市场土建及附属工程建设。

本项指标设计分值 4 分，绩效评分得分 4 分。

## 3、资金支出进度情况、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况

资金支出进度=（实际支出债券资金/项目债券资金总额）×100%。

至 2023 年 12 月项目债券发行资金总额为 9200 万元，实际支出债券资金 9200 万元，资金支出进度 100%。

本项指标设计分值 4 分，绩效评分得分 4 分。

## 4、项目竣工后资产备案和产权登记情况

项目部分工程已完成竣工验收，但目前尚未完成资产备案和产权登记。

本项指标设计分值 2 分，绩效评分得分 0 分。

## 5、专项债券本息偿还计划执行情况

2023 年 7 月 19 日第一次发行 20 年期专项债券金额 7,000.00 万元，

发行债券实际利率为 3.02%；2023 年 9 月 22 日第二次发行 20 年期专项债券金额 2,200.00 万元，发行债券实际利率为 3.09%。因发债时间均在 2023 年下半年，按约定，截至 2023 年 12 月，无需支付利息，未产生利息支出。

项目债券本金到期一次性支付。

本项指标设计分值 2 分，绩效评分得分 2 分。

## 6、项目收入、成本及预期收益的合理性

(1) 项目预期收益为项目建成后的停车位收入、沿街商业便民配套服务中心租金收入、保障性租赁住房租金收入、农贸市场租金收入及政府补贴收入。

### 1) 停车位收入预测

根据《青阳县城市更新一期项目可行性研究报告》，项目建成后，共设置 854.00 个停车位，其中小区内停车位 693.00 个，街边停车位 161.00 个，经查询 2022 年小区类似停车位收费标准，估计 2022 年小区内停车位单价 50.00 元/个/月，街边停车位单价 5 元/个/天，以此为基础，分别按每年 6.50%、5.85%、5.20% 增长率（预测增速 6.50% 的 100%、90% 和 80% 比例）预测项目建成后 2024—2043 年停车位收费单价，每两年调整一次；预计小区停车位 2024 年出租率为 70%，2025 年出租率为 80%，2026 年出租率为 90%，2027—2043 年出租率为 95%；预计街边停车位 2024 年出租率为 50%，2025 年出租率为 60%，2026—2043 年出租率为 70%。

### 2) 沿街商业及便民中心租金收入预测

根据《青阳县城市更新一期项目可行性研究报告》，项目建成后，

预计可出租沿街商业及便民配套服务中心面积合计为 24,107.32 m<sup>2</sup>，经查询 2022 年青阳县类似商业出租单价情况，估计沿街商业及便民配套服务中心 2022 年租金价格 20.00 元/m<sup>2</sup>/月，以此为基础，分别按每年 6.50%、5.85%、5.20%增长率（预测增速 6.50%的 100%、90%和 80%比例）预测项目建成后 2024-2043 年沿街商业及便民配套服务中心租金单价，每两年调整一次；预计 2024 年出租率为 70%，2025 年出租率为 80%，2026 年出租率为 90%，2027—2043 年出租率为 95%。

### 3) 保障性租赁住房租金收入预测

根据《青阳县城市更新一期项目可行性研究报告》，项目建成后，预计可出租保障性租赁用房 350.00 间，经查询青阳县主城区保障房房源信息中保障性租赁用房出租价格，估计保障性租赁用房 2022 年租金价格 360.00 元/间/月（未高于同地段同品质市场租赁住房租金的 90%），以此为基础，分别按每年 6.50%、5.85%、5.20%增长率（预测增速 6.50%的 100%、90%和 80%比例）预测项目建成后 2024—2043 年保障性租赁用房租金单价，每两年调整一次；预计 2024 年出租率为 70%，2025 年出租率为 80%，2026 年出租率为 90%，2027—2043 年出租率为 95%。

### 4) 农贸市场租金收入预测

根据《青阳县城市更新一期项目可行性研究报告》，项目建成后，预计可出租农贸市场面积 3,000.00 m<sup>2</sup>，经查询 2022 年青阳县类似农贸市场出租单价情况，估计农贸市场 2022 年租金价格 35.00 元/m<sup>2</sup>/月，以此为基础，分别按每年 6.50%、5.85%、5.20%增长率（预测增速 6.50%的 100%、90%和 80%比例）预测项目建成后 2024—2043 年农贸市场租金单价，每两年调整一次；预计 2024 年出租率为 70%，2025 年出租

率为 80%，2026 年出租率为 90%，2027—2043 年出租率为 95%。

#### 5) 财政补贴收入

根据青阳县财政局出具的《关于青阳县城市更新一期项目财政补贴的说明》，债券存续期间（2025 年-2043 年）预计每年可收到财政补贴 450 万元。

在运营期内项目总收入为 44,946.80 万元。

(2) 项目经营成本费用主要为本项目总成本费用包括人员成本、工程维护费成本、综合管理费、燃料动力成本以及综合税负。项目债券偿还期预测经营成本 13,270.15 万元，其中综合税费 3,639.66 万元。

债券发行费用 14.30 万元，项目财务费用 9,028.00 万元。

根据现金流量表计算，可用于债务偿还的项目收益为 31,662.35 万元，项目收入、成本及预期收益测算合理。

本项指标设计分值 4 分，绩效评价得分 4 分。

## 7、项目年度收支平衡或专项债券期限与项目期限匹配情况

### (1) 项目年度收支平衡

项目目前还未全部投入运营，根据实施方案预测结果，项目年度收益偿还利息后均有结余，项目可实现年度收支平衡。

### (2) 项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配情况

根据项目收益测算，项目全生命周期预期可用于债务偿还的项目收益为 31,662.35 万元，20 年期专项债券规模为 13000 万元，本息合计为 22,028.00 万元，债券本息覆盖率 1.44，项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配。

项目专项债券期限 20 年，项目投入运营，固定资产使用年限可达

30 年，专项债券期限与项目期限匹配。

本项指标设计分值 4 分，绩效评分得分 4 分。

## 8、专项债券项目信息公开、信息系统管理使用及外部监督发现问题整改及其他财务、采购和管理情况

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，及时、规范公开专项债券及其项目信息，信息系统管理使用规范。

项目实施过程外部监督未发现问题，财务、采购和管理工作合法合规。

本项指标设计分值 2 分，绩效评分得分 2 分。

### （三）项目产出情况分析

#### 1、项目形成资产情况

实际完成率=（实际形成资产数/计划形成资产数）×100%。

实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际形成的资产数量。

计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划形成的资产数量。

根据项目实施方案，2023 年底前，计划投入 9000 万元；根据项目实际建设情况，截至 2023 年末，项目实际投资 10700 万元，实际完成率 118.89%。

本项目设计分值 10 分，绩效评分得分 10 分。

## 2、项目建设质量达标情况

项目已建工程通过竣工验收，建设质量合格，质量达标率 100%。

本项目设计分值 10 分，实际绩效评价得分 10 分。

## 3、项目建设进度情况

项目计划于 2023 年 12 月完成投资 9000 万元，项目建设进度按预期进行。

本项目设计分值 10 分，实际绩效评价得分 10 分。

## 4、项目建设成本及考虑闲置因素后债券资金实际成本情况

目前老旧小区及配套设施改造完成投资 5500 万元，其中专项债券资金 4000 万元；保障性租赁住房土建及安装工程完成投资 4175.71 万元；蓉西农贸市场土建及附属工程建设完成投资 1024.29 万元。目前已发行专项债券资金 9200 万元已全部使用完毕，项目建设成本可控。

本项目设计分值 8 分，实际绩效评价得分 8 分。

## （四）项目效益情况分析

### 1、项目综合效益实现情况

#### （1）经济效益

实施城市更新行动，谋划推进一系列城市建设领域民生工程和发展工程，有利于充分释放我国发展的巨大潜力，形成新的经济增长点，培育发展新动能，畅通国内大循环，促进我国经济长期持续健康发展。

#### （2）社会效益



实施老旧小区改造，有利于改善居民的生活水平，推进城市高质量发展。本项目的实施是完善城市功能、提高城市品位，为青阳县发展注入新活力、推动青阳县高质量发展的重要举措。

城市阅读空间的建设可以加强城市公共设施建设，推动青阳县创建全国县级文明城市，打造青阳县宜居宜业的人居环境，与此同时，本项目建设中的蓉西农贸市场，有助于加快构建标准化、规范化、规模化的农贸市场体系，既是保障和改善民生的重要抓手，也是完善城市功能、服务城市转型的重要支撑。

### （3）环境效益

实施老旧小区改造，完善配套市政和公共服务设施，有利于改善城市环境，提升城市承载能力。

本项设计分值 7 分，绩效评价得分 7 分。

## 2、项目直接服务对象满意程度

青阳县城市更新一期项目直接服务对象为青阳县城市居民，项目建设对推动城市结构调整优化，提升城市品质，提高城市管理服务水平，满足人民群众美好生活需要具有十分重要的意义。经调查项目服务范围内居民及企业对项目满意度较高。

本项设计分值 5 分，绩效评价得分 5 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

1、在申请专项债券准备阶段，优先考虑成熟度高的项目，提高专项债券资金的使用效率。

2、按项目建设程序规范项目施工管理，确保专项债券资金使用合法合规。

3、做好项目建设进度控制，根据项目建设进度合理合规使用专项债券资金，提高项目与专项债券资金使用的匹配度。

4、做好专项债券资金使用统计分析，收集保管项目资料，并及时公开项目信息。

### （二）存在问题及原因分析

1、项目申报时，未设定可衡量的量化考核指标，项目单位应完善绩效考核指标，并对照考核。

2、项目预期进度与实际进度有差异

根据实施方案，项目建设周期为24个月，即从2022年7月开始至2024年6月全部竣工验收。2023年底前完成总投资9000万元，拟申请专项债券资金5000万元。

根据项目实际建设情况，至2023年底，实际投资10700万元，其中专项债券资金9200万元。

项目单位应加强项目实施进度预测工作。

3、项目竣工验收后未及时实施资产备案和产权登记等工作。

## 六、下一步改进建议

1、项目主管部门和项目单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快投入资本金，尽早形成实物工作量。

2、鉴于项目实际投资进度已超预测进度，项目实施单位应提前做好预案，筹措资金，保证工程进度，避免停工事件发生。

3、按工程建设程序，按计划完成项目投资计划。

4、项目竣工验收后应及时实施资产备案和产权登记等工作。

5、项目进入运营期后，项目收支、还本付息应纳入预算管理。

6、运营过程中通过成本控制等措施尽可能提高项目净收益，保障项目收益能偿还专项债本息。

## 七、附件

专项债券资金项目支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分说明	得分
决策 (22分)	项目立项 (12分)	立项依据充分性 (6分)	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	6
		立项程序规范性 (6分)	项目立项的规范(建议书批复、可研批复、用地、环评)	6
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标依据充分、符合客观实际	2
		绩效指标明确性 (4分)	绩效指标清晰、细化、可衡量	1
	资金投入 (4分)	申请额度与需要的匹配性(4分)	债券额度合理,年度发行债券数额与年度目标相适应	3
管理 (28分)	预算管理 (6分)	预算覆盖率 (6分)	专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理	6
	资金管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	项目资金使用按规定用途使用,符合相关的财务管理制度规定	4
		资金支出进度(4分)	资金支出进度、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况	4
	资产管理 (2分)	资产管理合规性 (2分)	项目竣工后资产备案和产权登记情况	0
	组织实施 (12分)	项目实施规范性 (12分)	按计划还本付息执行情况(2分)	2
			项目收入、成本及预期收益合理性(4分)	4
			项目收支平衡及期限匹配情况(4分)	4
项目信息公开、信息系统管理使用情况(2分)			2	
产出 (38分)	产出数量 (10分)	实际完成率(10分)	项目实施实际形成的资产与计划形成资产的比率	10
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	10
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	10
	产出成本 (8分)	成本节约率 (8分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率	8
效益 (12分)	项目效益 (12分)	实施效益 (7分)	项目实施所产生的社会、经济、生态效益。	7
		满意度(5分)	项目直接服务对象对项目实施效果的满意程度	5
			合计	94