

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金

绩效评价报告

委托部门：太 康 县 财 政 局

主管部门：太康县住房和城乡建设局

实施部门：太康县城市发展投资有限公司

评价机构：漯河勤智德财务咨询有限公司

制定日期：2023年5月



太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金

绩效评价报告

委托部门：太 康 县 财 政 局

主管部门：太 康 县 住 房 和 建 设 局

实施部门：太康县城市发展投资有限公司

评价机构：漯河勤智德财务咨询有限公司

制定日期：2023 年 5 月



太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	2019 至 2022 年纳入政府性基金预算资金安排 129966 万元，2019 年—2022 年专项债资金使用 88730.67 万元。	
项目名称：	太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债项目资金绩效评价报告	
项目资产登记管理单位：	太康县城市开发建设有限公司	
2022 年预算资金安排：	28400 万元	
其中：	当年发行专项债券 28400 万元，上年结转债券资金 0 万元	
当年实际支出：	25952.79 万元（预算执行率 91.38%）	
二、项目绩效目标		
<p>绩效目标</p> <p>1. 完成建筑面积 609146.21 平方米，提供安置住房 3343 套。有效改善棚户区居民住房条件，推进以人为核心的新型城镇化建设；改善太康县投资和发展环境，提升城市形象，促进太康县经济社会快速发展。</p> <p>2. 完成总投资 201477.55 万元。其中棚改专项债券资金 130000 万元。</p> <p>3. 30 个月内完成项目建设。</p> <p>4. 项目预期土地出让收入 185,636.07 万元，能够保障偿还棚户区改造项目专项债券的融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。</p>		
<p>主要指标</p> <p>1、成本指标</p> <p>经济成本指标：项目总成本≤201477.55 万元，</p> <p>2、产出指标</p> <p>数量指标：完成拆迁土地面积 1300 亩，安置房建设面积 609146.21m²，项目预期土地出让收入≥185,636.07 万元</p> <p>质量指标：项目竣工验收达标率 100%、工程安全事故发生数为 0。</p> <p>时效指标：工程进度达标率 100%、按期完工率 100%、按期开工率 100%、工程计量拨款及时率 100%。</p> <p>3、效益指标：</p> <p>经济效益指标：项目带动经济增长</p> <p>社会效益指标：城市化水平有效提升、基础设施水平有效提高。</p>		

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

三、实施成效

截至 2022 年 12 月,本项目完成拆迁面积 392 亩,完成安置区占地拆迁工作量的 86.3%,占拆迁面积总工作量的 30.15%;安置区建设在建 303506.23 平方米,完成总产值的 48.72%。

四、主要问题及有关建议

主要问题

1. 项目单位没有开展项目支出绩效监控。根据《河南省省级预算绩效监控管理办法》,项目单位应每年对项目支出情况实施绩效监控,并将绩效监控报告和绩效监控情况表(纸质文件和电子文档)报送主管财政部门。太康县城市建设开发有限公司 2022 年未开展此项工作。
2. 债券资金管理方式需要进一步完善。项目单位太康县城市建设开发有限公司将银城花园、涡河花园、滨湖花园三个棚户区改造项目债券资金统一进行收支处理,与县财政局“分项目申请、分项目使用、分项目核算”要求不一致,不利于债券资金的有效监管。
3. 绩效目标设置不够完善。项目总体目标不明确、不细致,绩效指标针对性不强、明晰度不够,项目单位缺少应有的绩效目标管理制度。
4. 项目预期目标未完成。本项目预期目标为 30 个月,由于疫情影响等因素,止 2022 年底仍未完成项目目标。
5. 项目收益进度缓慢。按照本项目实施方案,项目要在 5 年内实现项目收益与融资自求平衡,2022 年是项目的第 4 年,项目收益进度缓慢,没有实现方案所计划进度目标。

有关建议

1. 尽快开展项目支出绩效监控。建议县财政局指导本项目单位,对本项目尽快组织开展一次以绩效目标实现及预算执行情况为核心的绩效监控,特别要对预算资金拨付、分配下达、实际支出情况,项目单位财务管理情况,预算资金执行已取得的产出情况,预算资金执行已实现的效果进行认真地分析,找出存在的偏差或不足,提出纠偏或整改措施。
2. 强化棚户区改造专项债券项目管理。建议县财政局严格按照财政部《试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法》《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》强化对项目单位的监督管理,进一步优化棚户区改造专项债券资金管理,督促项目单位尽快完善管理中的存在的不足和偏差,确保项目资金的科学配置和效能发挥。
3. 完善绩效目标和绩效指标。按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》和《河南省省级预算绩效目标管理办法》,制定符合本地区实施的绩效目标管理办法,完善绩效目标管理。
4. 加快项目进度。截至 2022 年底项目进度只完成总 GDP 的近一半,30 个月的工期也已逾期,建议相关政府部门统筹规划,对项目进行再动员再部署,力争项目早日完工,区域居民早日住上新的安居房。与此同时,项目单位强化项目收益谋划,与国土部门

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金

绩效评价报告

根据《太康县财政局关于开展太康县滨湖花园棚户区改造项目专项资金绩效评价工作的通知》等文件精神，漯河勤智德财务咨询有限公司受太康县财政局委托，于2022年4月20日至5月25日，对太康县滨湖花园棚户区改造项目（以下简称“本项目”或该项目）进行了绩效评价。

绩效评价过程中，我公司严格遵守《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）、《中共河南省河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）和《河南省财政厅关于开展2022年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）等文件要求，得到了太康县财政局、太康县住建局和太康县城市建设开发有限公司的配合。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目单位基本情况

2019年8月1日太康县人民政府与太康县城市建设开发有限公司签订《项目委托开发协议书》将太康县滨湖花园棚户区改造项目委托太康县城市建设开发有限公司开发，工程建设由太康县城市建设开发有限公司负责牵头组织项目立项、投资和建设管理。

公司名称：太康县城市建设开发有限公司

统一社会信用代码：91411627MA45MFD10L

类型：有限责任公司（国有独资）

住所：太康县谢安路中段（住建局院内）

法定代表人：陈拥军

注册资本：3亿元

成立日期：2018年8月

经营范围：城区经营性用地收储、开发和出让；城市基础设施、公共服务设施、地下管网管廊、海绵城市、供暖、园林绿化建设项目建设和运营；房地产开发和运营；物业管理。

2. 项目主要内容

本项目位于太康县银城南路东侧，颍河路南侧。可研批复项目内容分三个部分：**拆迁部分**：面积 1300 亩，拆迁房屋建筑面

积 282000.00m²（居民住宅），涉及拆迁户数 1200 户、拆迁人数 3840 人。**安置区建设部分：**项目安置区规划总用地面积 313648.23m²（470.47 亩），总建筑面积 577412.00m²。其中：地上建筑面积 440393.15m²，包括：住宅建筑面积 368000.00m²，商业建筑面积 60000.00m²，物业及配套建筑面积 6493.15m²（其中社区服务用房 2299.85m²、物业管理用房 1894.28m²、养老服务设施用房 2299.02m²），幼儿园建筑面积 5900.00m²，同时建设室外配套工程。地下建筑面积 137018.86m²，其中：地下停车场 89396.39m²，地下室 47622.46m²等。该项目建成后，可提供安置住宅 3200 套。**项目收益与融资自求部分：**本项目的收益为腾空土地挂牌出让产生的收入，对应的政府性基金收入能够保障偿还专项债券的本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

3. 项目审批情况

本项目 2018 年 9 月被河南省保障性安居工程工作领导小组办公室《关于下达全省 2019 年城市棚户区改造项目计划(第一批)的通知》（豫保安居办〔2018〕23 号）列入国家棚户区改计划。2018 年 4 月 16 日，太康县环境保护局下发《关于太康县大许寨乡棚户区改造项目环境影响报告表的批复》，该项目符合现行国家产业政策和环保要求；2018 年 6 月 22 日，太康县城乡建设建设局颁发建设用地规划许可证，同意太康县滨湖花园棚户区改造项目的建设用地规划许可，规划用地面积 313,648.23 平方米；

2018年8月8日，太康县国土资源局下发《国有建设用地划拨决定书》将地块编号为TK2018-079土地划拨给太康县大许寨乡政府用于建设太康县滨湖花园棚户区改造项目；2018年12月18日太康县发展和改革委员会印发《太康县发展和改革委员会关于太康县滨湖花园棚户区改造项目可行性研究报告的批复》（太发改字〔2018〕201号），同意实施滨湖花园棚户区项目。

2020年，依据《太康县城乡规划委员会会议纪要》（2020）第43号，太康县滨湖花园棚户区改造项目安置区建设部分主要内容项目变更为：项目安置区规划总用地面积245541m²（368.31亩），总建筑面积609146.21m²。其中：地上建筑面积486180.1m²，包括：住宅建筑面积407404.66m²，商业建筑面积35304.7m²，物业及配套建筑面积7212.25m²（其中社区服务用房及配套3569.66m²、物业管理用房1814.50m²、养老服务设施用房1828.09m²），幼儿园建筑面积9152.74m²，九年一贯制学校27105.75m²，同时建设室外配套工程。地下建筑面积122966.11m²。该项目建成后，可提供安置住宅3343套。

（二）资金使用情况

1. 资金来源情况

资金来源：项目估算总投资201477.55万元。其中拟使用棚改专项债券资金130000.00万元，占总投资的64.52%；县财政安

排资金 71,477.55 万元,占总投资的 35.48%,本项目建设期 3 年。专项债资金申请计划为:建设期第 1 年 45500.00 万元,第 2 年 58500.00 万元,第 3 年 26000.00 万元,三年共计申请专项债资金 130000.00 万元。

表 1. 项目资金来源估算表

项目	金额	比例
项目总投资	201477.55	100%
专项债券本金	130000.00	64.52%
地方财政资金	71477.55	35.48%

2. 资金到位情况

2019 年 8 月至 2022 年 12 月,太康县财政局按照规定程序和手续,将滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金共 88730.67 万元及配套资金 6235 万元拨付给项目单位,依据《太康县发展和改革委员会关于太康县滨湖花园棚户区改造项目可行性研究报告的批复》(太发改字〔2018〕201 号),配套资金未完全及时到位,太康县城市建设开发有限公司作为太康县银城花园、涡河花园和滨湖花园三个棚户区改造项目的实施单位,为便于项目统筹推进,对三个发行项目债券资金统一进行收支处理,2019 年 8 月至 2022 年 12 月,滨湖花园棚户区改造项目共支付资金 94965.67 万元,其中:专项债券资金 88730.67 万元,配套资金 6235 万元,投入资金已全部转化为实物工作量。

3. 项目偿债资金来源

根据项目实施方案，项目偿债资金来源于出让腾空土地 1068 亩获得的收入，腾空土地出让计划为项目实施后的第 4 年（2022 年）出让 10%，出让净收益预计 19583.88 万元，第 5 年（2023 年）出让 90%，净收益预计 191282.3 万元。

4. 项目组织管理

本项目项目单位为太康县城市建设开发有限公司。太康县城市建设开发有限公司按照《住房城乡建设部关于落实建设单位工程质量首要责任的通知》（建质规〔2020〕9 号）要求，及时启动项目招标，于 2019 年 6 月发布项目设计施工总承包招标文件，中国建筑一局（集团）有限公司中标为总承包公司，河南中尚工程咨询中标为工程监理公司。2020 年 9 月该项目开工，合同建设期 30 个月。

项目实施过程中，太康县城市建设开发有限公司统一管理安置区建设工程进度和棚户区改造专项债券资金使用。工程施工方面：太康县城市建设开发有限公司现场办公，施工承包单位现场建立项目部，设置项目经理、技术负责人、专职安全员等部门及岗位；监理单位建立项目监理部，配置专业监理工程师及资料员；专项债券资金管理方面：太康县财政局按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155 号）和《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预

(2021) 61 号) 进行预算管理、资金拨付和绩效监督。项目主管部门和项目单位太康县城市建设开发有限公司按照“专人管理, 专户储存, 专账核算的要求”进行管理, 确保项目顺利建成。

5. 项目完成情况

截至 2022 年 12 月, 本项目完成拆迁面积 392 亩, 完成安置区占地拆迁工作量的 86.3%, 占拆迁面积总工作量的 30.15%; 安置区建设完成总产值的 48.72% (具体完成情况见附件六)。

2020—2022 年共支付债券利息 3899.50 万元, 发行费 129.97 万元。

二、绩效目标

(一) 总体绩效目标

根据项目单位可研报告、实施方案, 本项目的总体绩效目标为:

1. 完成拆迁面积 1300 亩; 完成建筑面积 **609146.21** 平方米 (调整后数字), 提供安置住房 **3343** 套。有效改善棚户区居民住房条件, 推进以人为核心的新型城镇化建设; 改善太康县投资和发展环境, 提升城市形象, 促进太康县经济社会快速发展。

2. 完成总投资 **201477.55** 万元。其中棚改专项债券资金 (调整后数字) **130000** 万元。

3. 30 个月内完成项目建设。

4. 项目预期土地出让收入 185,636.07 万元，能够保障偿还棚户区改造专项债券的融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

（二）年度绩效目标

1、2022 年度完成投资 2.84 亿元。

三、绩效评价开展情况

（一）评价对象

本次绩效评价对象：太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金。

（二）评价目的

通过对 2019 年以来，太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金使用情况的现场调查，了解该项目专项资金政策落实情况，项目建设实施情况，收益与融资自求平衡情况，找出项目实施过程中存在的差异，针对性地提出建设性意见建议，为财政部门优化配置财政资源，提高专项债券资金使用效益，防范政府债务风险提供决策参考依据。

（三）评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

1.科学规范原则。严格按照财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》《项目支出绩效评价管理办法》规定的程序和方法，对本专项债项目支出的决策、管理、产出、效益进行评价。

2.公正公开原则。遵照客观、公正，标准统一、资料可靠要求开展评价工作，并依法公开接受监督。

3.绩效相关原则。评价结果必须清晰反映支出和产出效果之间的对应关系。

4.简便易行原则。考虑现实条件和可操作性，数据的获得应当符合成本效益原则。

（四）评价依据

1.《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）

2.《中共漯河市委漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（漯发〔2020〕4号）

3.财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）

4.财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知财

预〔2020〕10号

5. 《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）

6. 财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知（〔2015〕83号）

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）

7. 财政部关于做好地方政府专项债券履行的意见（财库〔2018〕72号）

8. 财政部关于印发《试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法》的通知（财预〔2018〕28号）

9. 《河南省省级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》

10. 项目主管部门、项目单位提供的及项目依据资料

（五）评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）和《河南省财政厅关于开展 2022 年度专

项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）等文件精神，结合本项目属在建设期的特点，本次评价招标设置“决策、过程、产出、效益”4个一级指标，以100分计，权重分别为决策20%、过程25%、产出35%、效益20%。

“决策”指标反映项目前期工作准备情况。包括项目立项、专项债券申请情况和绩效管理情况3个二级指标。主要考核立项依据充分性、前期工作规范性、债券资金额度设计的适当性和绩效目标合理性等方面。

“过程”指标反映项目过程管理情况。包括资金管理、项目管理、资产管理、其他管理4个二级指标，主要考核项目资金到位及使用情况、项目运营管理情况、资产备案及产权登记情况、财务、采购、信息公开等方面情况。

“产出”指标反映项目实施实现预期目标任务情况。包括项目建设、项目运营2个二级指标，主要考核评价期项目建设投资实施进度、质量成本控制和提供公共产品的运营情况等方面情况。

“效益”指标反映项目预期可产生的效益情况。包括项目效益、带动作用 and 满意度3个二级指标，主要考核项目改善人居环境情况、经济投资带动和社会满意度等方面的情况。（详细指标体系见附件一）

（六）绩效评价方法

结合本项目特点，本次绩效评价根据评价主要采用案头审阅与现场查看相结合，定量与定性相结合的方法，综合运用公众评价法和因素分析法等方法。

本次绩效评价工作环节主要包括：资料研读、实地测量、调查问卷、分析评判、综合评价、撰写绩效评价报告初稿、出具正式绩效评价报告等 7 个环节。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评测情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况，将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

四、绩效评价结论

（一）汇总得分

根据本次绩效评价设定的绩效评价指标体系、打分标准和打分规则，本项目本次绩效评价汇总分为 86.5 分，具体内容见下表：

表 4 绩效评价汇总得分表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20	18	87.50%

过程	25	22	88.00%
产出	35	30	85.71%
效益	20	16.5	82.50%
合计	100	86.5	86.50%

（二）本次评价结论

总体来看，太康县滨湖花园棚户区改造项目，决策程序规范，产出指标和效益指标明确，有相应的管理制度和管理措施，对安置区建设稳步推进起到了至关重要的作用。

本项目本次绩效评价得分 86.5 分，评价等级为“良”。

五、绩效指标分析

（一）决策指标分析

项目决策指标，主要从项目立项、专项债券申请情况、绩效管理情况三个方面，反映棚户区专项资金前期决策的规范性。分值 20 分，评价得分 18 分，得分率为 90.00%。

具体分析如下：

1. 项目立项

项目立项指标从立项依据充分性、立项程序规范性 2 个方面对项目立项进行评价，分值 5 分，本指标综合评价得分为 5 分，得分率 100%。

太康县滨湖花园棚户区改造项目符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或者项目无交叉重复；项目按照规定程序申请设立，项目立项经过主管部门审核和上级发改部门审核通过，审核程序、审批文件、材料符合相关要求，事前经可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，故得满分 5 分。

2. 专项债券申请情况

专项债券申请情况指标，从支持领域合规性、手续办理完备性、配套资金到位率、项目文本科学性 4 个三级指标进行评价。分值 7.5 分。本指标综合评价得分为 6.5 分，得分率 86.67%。

具体分析如下：

太康县滨湖花园棚户区改造项目符合财政部规定的专项债券支持领域，属于有一定收益的公益性项目且收益自求平衡；勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；施工前按规定进行工程、监理公开招标并办理完成用地相关手续，配套资金已到位 6235 万元，未按配套资金比例足额到位，但配套资金到位率 12.77%，到位比例不足 40%，扣 1 分，得分 6 分。

3. 绩效管理情况

绩效管理情况指标，本指标从事前绩效评估、绩效目标设定、绩效目标合理性、绩效指标明确性 4 个方面进行评价。分值 7.5 分。本指标综合评价得分为 6.5 分，得分率 86.67%。

具体分析如下：本项目按规定进行了事前绩效评估，所出具的事前绩效评估报告规范、清晰、有效；本项目设定了绩效目标，且绩效目标随项目资料向绩效管理部门进行了报送，但绩效目标不够明确清晰，重点工作目标任务不够突出，缺少决策类指标和管理类指标，故扣 0.5 分，绩效指标的明确性不够，只对产出类指标和效益性指标进行了明确，对决策类指标和管理类指标没有进行设置，故扣 0.5 分，本指标合计扣分 1 分，得分 6.5 分。

（二）管理指标分析

管理指标，主要从资金管理、项目管理、资产管理和其他管理四个层面，反映专项资金执行过程的规范性。分值 25 分，评价得分为 22 分，得分率为 88.00%。

具体分析如下：

1. 资金管理

资金管理指标，包括纳入预算情况、资金使用规范性、资金支出进度、资本金管理与奖补资金、专项债券本息偿还计划执行情况 5 个方面。本指标分值 15 分，综合评价得分 12 分，得分率

80.00%。

具体分析情况如下：经查阅相关资料，本项目债券资金财政部门已按照专项债券管理的要求纳入了政府性基金预算管理，并对资金进行了专户管理，签订了专债账户管理协议，资金的拨付有完整的手续，但项目单位在专项债券资金支出进度上有延迟情况，故扣 2 分，同时，项目单位将三个专项债项目资金集中使用管理，0 资金使用规范性有所不足，故扣 1 分，本二级指标共扣 3 分，指标得 13 分。

2. 项目管理

项目管理指标，主要反映和考核项目建设流程规范性和项目运营情况，包括项目建设和运营管理 2 个三级指标，分值 5 分，综合评价得分 5 分，得分率 100%。

具体分析如下：

根据现场查看情况，滨湖花园棚户区改造项目主管单位太康县城市建设开发有限公司，在项目建设上，建立有组织管理机构，制定有实物管理制度，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料基本齐全并及时归档。在项目运营上，有相关的运营管理制度并严格执行，故，得满分 5 分。

3. 资产管理

资产管理指标，评价考核项目竣工后资产备案和产权登记情况。本次评价为实施期评价，该项目整体尚未竣工，故此项得分为基准分 3 分。

4. 其他管理

其他管理指标，用来考核专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况，财务、采购和其他管理情况。分值 2 分，综合评价得分 2 分，得分率 100%。

具体分析如下：

项目单位能够按照《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）要求对专项债券项目信息公开，按要求及时在信息系统填报信息，及时整改外部监督发现的问题。故得 2 分。

（三）产出指标分析

项目产出指标用来反映与考核项目建设进度情况和项目提供的产品与服务情况，主要从项目建设与项目运营两个方面进行评价，该项指标分值为 35 分，综合评价得分 30 分，得分率 85.71%。

具体分析如下：

1. 项目建设

项目建设指标用来考核项目建设进度情况，包括建设进度、建设质量、建设成本、资金成本、形成资产 5 个三级指标，指标分值 20 分，本指标综合评价得分为 18 分，得分率 90.00%。

具体分析如下：

根据现场查看工程进度情况显示，2022 年度项目期内项目建设质量达到了既定质量标准，项目建设成本和资金成本控制在既定成本计划之内，项目处于在建期尚未形成竣工交付资产。但由于疫情影响和其他社会因素影响，建设进度未达到规定进度要求，扣 1 分，同时，由于项目延期，增加了项目管理成本，扣 1 分，得 18 分。

2. 项目运营

项目运营指标用来考核项目运营收入运营成本和提供公共产品和服务情况，包括运营成本、运营收入和收益和提供公共产品和服务 3 个三级指标。指标分值 15 分，综合评价得分 12 分，得分率 80%。

具体分析如下：

本项目在项目运营成本上，项目单位太康县城市建设开发有限公司在安置区建设中实际所耗费的支出与项目运营预算及地区同类运营成本相比，基本处于持平状态。但项目延期增加了小区

建设成本和管理成本，故扣 1 分。运营收入和收益上，腾空土地缺少 2022 年挂牌出让计划，项目收益不清晰，扣 1 分。提供公共产品和服务上，安置小区未按时在 30 个月内完工交付，扣 1 分。共扣 3 分，得分 12 分。

（四）效益指标分析

效益指标主要从项目效益、带动作用 and 满意度 3 个方面进行评价，分值 20 分，综合评价得分 16.5 分，得分率 82.5%。

具体分析如下：

1. 项目效益

项目效益指标包括社会效益、经济效益、生态效益 3 个三级指标，分值 10 分，综合评价得分 8 分，得分率 80.00%。

具体分析如下：

社会效益指标方面，分值 4 分。根据项目利益相关方座谈会、调查问卷、实地走访，太康县滨湖花园棚户区改造项目的建设，很受所在区域居民欢迎，居民每天能看见项目的进度，期盼早日进驻新居，切实改善居住水平和居住环境，同时项目也优化了本区域的发展环境，提升了本区域的文明素质，也体现了党的惠民政策的落实。故得满分 4 分。

经济效益指标方面,分值4分。从长远经济效益看,有1522.26多平方米的社区服务用房,1828.09平方米的养老服务设施用房,9152.74平方米的幼儿园,122966.11平方米的地下停车场,27105.75平方米的九年一贯制学校。还有安置居民后可供市场住宅943套(3343-2400),但整个项目收益中,转让收益规划不清晰,扣2分,得2分。

生态效益指标方面,分值2分。本项目解决了棚户区垃圾乱堆放、公厕污物处理难等问题,为居民生活提供了清新的活动环境。得满分2分。

2. 带动作用

由于疫情影响,本项目在2022年度前后的带动作用不明显,分值3分。评价得分1.5分。得分率50%

具体分析如下:

从支持地方发展角度看,项目优化了县域环境,提升了县域居民居住条件,支持了太康县城市经济建设发展,得1.5分。从带动投资角度看,本项目没有明显撬动社会投资投向本区域,作用不够显著,扣1.5分。

3. 满意度

满意度指标,主要考核社会公众或服务对象对项目实施效果

的满意程度。分值 7 分，综合评价得分为 7 分，得分率 100%。

根据本次绩效评价发放的 120 份调查问卷回收结果显示，社会公众对本项目安置小区建设在居住生活环境、施工单位的服务、公众参与度、信息公开工作等方面满意度很高，综合满意度：非常满意的占 70.92%，比较满意的占 14.28%，基本满意占 8.77%，不满意的无，故得满分 7 分。（调查问卷见附件四）

六、主要经验做法

（一）县领导高度重视，为项目实施指明方向

太康县政府领导高度重视滨湖花园项目，2022 年 5 月 2 日下午，县长张峰主持召开全县专项债券项目推进会，专题听取县财政局就推动滨湖花园项目进展工作及资金拨付情况汇报，就下一步工作进行具体安排部署。太康县财政局依照政策规定开展绩效管理，对项目运营过程出现的差异及时进行督导，指出存在问题，提出整改要求，这些措施为本项目的正确实施提供了方向保障。

（二）绩效管理有章法，管理效果明显

太康县财政局在本项目专项债券发行上，严格按照财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关规定审核把关；在专项债绩效管理上，严格执行《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）要求，开

展项目事前绩效评估和绩效目标审核，对资金的配置使用效益跟踪问效。确保了地方政府专项债券资金在本惠民项目中支撑作用的发挥。

七、发现问题及有关建议

（一）发现问题

1. 项目单位没有开展项目支出绩效监控。根据《河南省省级预算绩效监控管理办法》，项目单位应每年对项目支出情况实施绩效监控，并将绩效监控报告和绩效监控情况表（纸质文件和电子文档）报送主管财政部门。太康县城市建设开发有限公司 2022 年未开展此项工作。

2. 债券资金管理方式需要进一步完善。项目单位太康县城市建设开发有限公司将银城花园、涡河花园、滨湖花园三个棚户区改造项目债券资金统一进行收支处理，与县财政局“分项目申请、分项目使用、分项目核算”要求不一致，不利于债券资金的有效监管。

3. 绩效目标设置不够完善。项目总体目标不明确、不细致，绩效指标针对性不强、明晰度不够，项目单位缺少应有的绩效目标管理制度。

4. 项目预期目标未完成。本项目预期目标为 30 个月，由于

疫情影响等因素，止 2022 年底仍未完成项目目标。

5. 项目收益进度不理想。按照本项目实施方案，项目要在 5 年内实现项目收益与融资自求平衡，2022 年是项目的第 4 年，项目收益进度缓慢，没有实现方案所计划进度目标。

（二）几点建议

1. 尽快开展项目支出绩效监控。建议县财政局指导本项目单位，对本项目尽快组织开展一次以绩效目标实现及预算执行情况为核心的绩效监控，特别要对预算资金拨付、分配下达、实际支出情况，项目单位财务管理情况，预算资金执行已取得的产出情况，预算资金执行已实现的效果情况进行认真地分析，找出存在的偏差或不足，提出纠偏或整改措施。

2. 强化棚户区改造专项债券项目管理。建议县财政局严格按照财政部《试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法》《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》强化对项目单位的监督管理，进一步优化棚户区改造专项债券资金管理，督促项目单位尽快完善管理中的存在的不足和偏差，确保项目资金的科学配置和效能发挥。

3. 完善绩效目标和绩效指标。按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》和《河南省省级预算绩效目标管理办法》，制

定符合本地区实施的绩效目标管理办法，完善绩效目标管理。

4. 加快项目进度。截至 2022 年底项目进度只完成总 GDP 的近一半，30 个月的工期也已逾期，建议相关政府部门统筹规划，对项目进行再动员再部署，力争项目早日完工，区域居民早日住上新的安居房。与此同时，项目单位强化项目收益谋划，与国土部门等单位合作，尽快实现腾空土地出让，让项目收益进度赶上来，实现项目收益与融资的自求平衡。

八、需要说明的问题

（一）关于调查问卷

本次项目调查问卷发放至项目单位、项目所涉及的乡镇、建设单位和本区域居民，共发放调查问卷 120 份，回收 120 份，所有问题由调查对象自主填写，评价小组在此基础上进行相关分析，由于被调查者观察和回答问题的立场和角度不同，对项目的主观感知和认识程度与实际会有所不同，因此调查问卷分析得出的结论可能与现实情况有一定的差异性。

（二）关于材料依据

本绩效评价报告除现场查看和问卷调查外，报告所用数据及信息均建立在委托方和项目单位太康县城市建设开发有限公司提供的资料的基础上，委托方和项目单位对相关数据、资料的真实

性、完整性、合法性承担责任；本公司对出具的绩效评价报告的独立性、客观性、公正性承担责任。本次绩效评价中，我公司未能取得财政部门向项目单位拨付债券资金情况以及项目单位债券收益等方面的资料，基础材料存在的瑕疵或遗漏可能会对本报告结论造成一定的影响。

（三）关于报告适用范围

在评价过程中，本评价公司严格遵守与委托方签订的保密协议，严格依照国家保密规定管理评价全过程，所有取得的数据和信息全部于本次绩效评价，本次绩效评价报告呈交后，我公司将依据保密协议和保密法规定的处理方法，将全部存储在计算机、移动硬盘等存储介质上与本次绩效评价有关的涉密数据、资料、信息予以清除和销毁（除依照档案法保密法规定可以存档外）。

本绩效评价报告未经委托方同意，任何单位和个人不得将报告的全部或部分内容提供给其他单位和个人，不得见诸公开媒体。擅自使用或传播本绩效评价报告者自负法律责任，与本评价公司无关。

附件：

1. 绩效评价指标体系
2. 问题清单
3. 专项债项目资金绩效评价工作方案
4. 项目满意度调查问卷
5. 绩效评价座谈会提纲
6. 建设工程形象进度
7. 建设现场图片
8. 领导重视照片

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

附件 1

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债资金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	分值
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	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。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策;符合: 0.5分, 不符合: 0分。	0.5
				2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;符合: 0.5分, 不符合: 0分。	0.5
				3. 项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需;符合: 0.5分, 不符合: 0分。	0.5
				4. 项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;属于: 0.5分, 不属于: 0分。	0.5
				5. 是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。是: 0.5分, 否: 0分。	0.5
	立项程序规范性 (2.5分)	项目的申请、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。项目的立项更不经过主管部门、发改、财政部门的审核批复, 程序完备。	1. 项目是否按照规定的程序申请设立, 项目立项是否经过主管部门审核;是: 1分, 否: 0分。	1	
			2. 项目立项是否经过同级和上级发改部门审核通过;是: 得 0.5分, 否: 得分 0分。	0.5	
			3. 审核程序、审批文件、材料是否符合相关要求;是: 得 0.5分, 否: 得分 0分。	0.5	
			4. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。是: 得 0.5分; 否: 得分 0分。	0.5	
	专项债券申请情况	支持领域合规性 (1分)	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向,更不属于有一定收益的公益项目。	1. 项目立项是否符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向;是: 0.5分, 否: 0分。	0.5
2. 项目是否属于有一定收益的公益性项目, 且收益自求平衡。是: 0.5分, 否: 0分。				0.5	

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

	(7.5分)	手续办理完备性 (3分)	前期手续办理及相关材料是否完整,项目前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序,用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	1. 勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序; 是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
				2. 项目是否完成前期勘察、初步设计; 是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
				3. 项目施工前是否按规定进行工程、监理公开招标; 是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
				4. 项目是否办理完成用地相关手续; 是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
				5. 项目是否完成环评手续; 是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
				6. 项目是否取得工程规划许可、施工许可证等各项证照。是: 0.5分, 否: 0分。	0.5	
	配套资金到位率 (1分)	项目配套资金是否足额到位。	资金到位率= (实际到位配套资金数/计划配套资金数) ×100%。到位率 100%—80%得 1分, 60%—80%得 0.8分, 40%—60%得 0.5分, 40%以下得 0分。	1		
			项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性	1. 项目实施方案明确的资金来源、专项债券申请额度与实际需求是否匹配 (额度匹配率= (实际需求额度/项目申请额度) ×100%)、发行时间和期限、风险机制等是否合规、科学; 符合此项要求, 得 0.5分, 不符合得 0分。	0.5	
					2. 收益和融资平衡方案对项目收入和成本的预测、对偿债计划的设置是否合理, 项目预期收益与专项债券规模是否匹配; 符合此项要求, 得 0.5分, 5, 不符合得 0分。	0.5
					3. 项目年度收支与项目全生命周期收支是否匹配; 是: 得 0.5分, 否 0分。	0.5
					4. 项目整体收益与专项债券规模是否匹配; 匹配: 是 0.5分, 否 0分。	0.5
	5. 法律意见书结论是否清晰明确。清晰明确: 得 0.5分, 不清晰明确, 得 0分。	0.5				
	绩效管理情况 (7.5分)	事前绩效评估 (2分)	是否进行事前绩效评估	1. 项目是否开展事前绩效评估; 是: 得 1分, 否: 得 0分。	1	
				2. 事前绩效评估报告是否规范、有效; 是: 得 1分, 否: 得 0分。	1	
		绩效目标设定 (2分)	是否设定绩效目标, 并随项目资料报送。	1. 项目是否设定绩效目标; 是: 得 1分, 否: 得 0分	1	
			2. 绩效目标是否随项目资料报送。是: 得 1分, 否: 得 0分。	1		
绩效目标合理性 (2分)		项目所设定的绩效目标是否符合实际、	1. 项目绩效目标是否切实可行; 是: 得 0.5分, 否: 得 0分。	0.5		
			2. 项目绩效目标是否反映了项目计划的实施成效; 是: 得 0.5分, 否: 得 0分。	0.5		

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

		分)	切实可行,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; 是: 得 0.5 分, 否: 得 0 分。	0.5
				4. 项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。是: 得 0.5 分, 否: 得 0 分。	0.5
		绩效指标明确性 (1.5 分)	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。	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; 是: 得 0.5 分, 否: 得 0 分。	0.5
				2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 是: 得 0.5 分, 否: 得 0 分。	0.5
				3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应。是: 得 0.5 分, 否: 得 0 分。	0.5
		管理(25分)	资金管理(15分)	纳入预算情况(3分)	项目资金、项目收益纳入预算管理情况。
	2. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照规定预算收支科目单独核算、全面管理; 是: 1.5 分, 否: 0 分。				1.5
资金使用规范性(5分)	债券资金使用管理情况,用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。			1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定; 是: 1 分, 否: 0 分。	1
				2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 是: 1 分, 否: 0 分。	1
				3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 是: 1 分, 否: 0 分。	1
				4. 是否用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出; 是: 1 分, 否: 0 分。	1
				5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。是: 1 分, 否: 0 分。	1
资金支出进度(5分)	资金拨付和支出进度是否按计划执行, 是否及时支付资金使用最末端, 形成实物工作量; 资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配, 是否存在资金闲置情况。			1. 资金拨付和支出进度是否按计划执行, 是否及时支付到资金使用最末端, 形成实物工作量。资金支出进度=(实际支出债券资金/项目债券资金总额)×100%。支付进度 80%—100%得 3 分, 60%—80%得 2 分, 40%—60%得 1 分, 20%—40%为 0.5 分, 20%以下得 0 分。	3
		2. 资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配, 是否存在资金闲置情况。匹配无闲置得 2 分, 匹配有闲置得 1 分, 不匹配且有闲置得 0 分。	2		
资本金管理与奖补资金(1分)	资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位	1. 资本金是否按时、足额、规范缴纳。是: 0.5 分, 否: 0 分。	0.5		

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

				2. 奖补资金使用是否规范。是：0.5分，否：0分。	0.5
	专项债券本息偿还计划执行情况(1分)	专项债券本息偿还计划执行情况。		1. 是否严格执行本息偿还计划。是：1分，否：0分。	1
项目管理(5分)	项目建设(3分)	项目建设流程是否规范；资产备案登记是否规范。	1. 是否建立组织管理机构，是否有组织机构保障；是：1分，否：0分	1	
			2. 是否制定健全完善实物管理制度并严格执行；是：0.5分，否：0分	0.5	
			3. 项目建设内容调整及支出调整手续是否完备；是：0.5分，否：0分	0.5	
			4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；是：0.5分，否：0分	0.5	
			5. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。	0.5	
	运营管理(2分)	项目运营情况	1. 是否按照行业规定取得运营许可；	1	
			2. 是否建立完善的运营管理制度并严格执行。	1	
资产管理(3分)	项目竣工后资产备案和产权登记情况(3分)	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	1. 项目竣工后是否及时进行了资产备案；是：1分，否：0分。	1	
			2. 项目竣工后是否及时进行了产权登记；是：1分，否：0分。	1	
			3. 备案和登记信息是否准确和完整。是：1分，否：0分。	1	
其他管理(2分)	信息公开、填报、问题整改及其他管理问题(2分)	专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况，扣财务、采购和其他管理情况。	1. 是否对专项债券项目信息按要求公开。是：0.5分，否：0分。	0.5	
			2. 是否按要求及时在信息系统填报信息。是：0.5分，否：0分。	0.5	
			3. 是否及时整改外部监督发现的问题。是：0.5分，否：0分。	0.5	
			4. 是否存在财务、采购、管理方面的问题。是：0.5分，否：0分。	0.5	

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

产出 (35分)	项目建设 (20分)	建设进度 (5分)	项目建设进度情况.	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。其中,实际完成时间是指项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间;计划完成时间是指按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。及时率 80%—100%得 5 分, 60%—80%得 4 分, 40%—60%得 3 分, 20%—40%为 2 分, 20%以下得 0 分。	5
		建设质量 (5分)	项目建设质量达标情况。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。其中,质量达标产出数是指一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。达标率 80%—100%得 5 分, 60%—80%得 4 分, 40%—60%得 3 分, 20%—40%为 2 分, 20%以下得 0 分。	5
		建设成本 (4分)	项目建设成本情况。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。其中,实际成本指项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出;计划成本指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。节约率 80%—100%得 4 分, 60%—80%得 3 分, 40%—60%得 2 分, 20%—40%为 1 分, 20%以下得 0 分。	4
		资金成本 (3分)	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。其中,实际成本指项目实施单位如期、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);计划成本指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。节约率 80%—100%得 3 分, 60%—80%得 2 分, 40%—60%得 1 分, 20%—40%为 0.5 分, 20%以下得 0 分。	3
		形成资产 (3分)	项目形成资产情况。	资产形成率=(形成资产金额/项目投入资金)×100%。形成率节约率 80%—100%得 3 分, 60%—80%得 2 分, 40%—60%得 1 分, 20%—40%为 0.5 分, 20%以下得 0 分。	3
	项目运营 (15分)	运营成本 (5分)	项目运营成本情况。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。其中,实际成本指项目运营单位如期、保质、保量提供既定的公共产品和服务实际所耗费的支出;计划成本指项目运营单位为完成运营工作目标计划安排的支出,可选择项目运营预算、历史运营成本数据、同行业或其他地区的同类运营成本数据等作为参考。节约率 3%以上得 5 分, 1%以上得 4 分, 得 0.5%以上, 得 3 分, 低于 0.5%得 0 分。	5
		运营收入和收益 (5分)	项目运营收入和收益情况	1.项目实际收入是否达到预期,运营收入达成率=(实际年收入/预期年收入)×100%;达成率 80%—100%得 2.5 分, 60%—80%得 2 分, 40%—60%得 1 分, 20%—40%为 0.5 分, 20%以下得 0 分。	2.5
				2.项目收益是否达到预期。达到: 2.5 分, 基本达到: 2 分, 没有达到: 0 分	2.5
	提供公共产品和服务 (5分)	提供公共产品和服务情况。	项目产出率=(实际产出数/计划目标数)×100%。产出率 80%—100%得 5 分, 60%—80%得 4 分, 40%—60%得 3 分, 20%—40%为 2 分, 20%以下得 0 分。	5	
	效益 (20分)	项目效益 (10分)	经济效益 (4分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	1.项目直接经济效益是否显著;是: 2 分, 否: 0 分。
2.项目间接效应是否显著。是: 2 分, 否: 0 分。					2
社会效益 (4分)			项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1.是否提升了滨湖花园区域居民的居住水平;是: 1 分, 否: 0 分。	1
				2.是否改善了滨湖花园区域居民的生活环境;是: 1 分, 否: 0 分。	1
		3.是否优化了滨湖花园社会发展环境;是: 1 分, 否: 0 分	1		

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

	生态效益 (2分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	4. 是否提升了整个区域的文明文化素质。是：1分，否：0分。	1	
			1. 是否减少了滨湖花园区域垃圾乱堆放、公厕污物处理难等问题；是：1分，否：0分。	1	
			2. 公园绿化、楼群绿化是否增加了滨湖花园所在区域绿化面积，提供了清新活动环境。是：1分，否：0分。	1	
	带动作用 (3分)	带动投资 (1.5分)	项目带动社会有效投资情况。	1. 是否明显撬动了社会投资投向本区域。是：1.5分，否：0分。	1.5
		支持发展 (1.5分)	项目支持国家重大区域发展战略情况。	1. 是否支持了太康县文明城市建设。是：1.5分，否0分。	1.5
	满意度 (7分)	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。(7分)	1. 拆迁户满意度；满意度≥90%得3分，80%—90%得2分，60%—80%得1分，低于60%得0分。	3
				2. 社会公众满意度；满意度≥90%得2分，80%—90%得1分，60%—80%得0.5分，低于60%得0分。	2
				3. 参与建设单位满意度。满意度≥90%得2分，80%—90%得1分，60%—80%得0.5分，低于60%得0分。	2
	整体评价				100

太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债券资金绩效评价报告

附件 2

问 题 清 单

项目名称：太康县滨湖花园棚户区改造项目

序号	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	备注
1	配套资金到位问题	专项债券申请情况	依据可研报告批复，项目配套自筹资金 71477.55 万元，截至 2022 年 12 月配套资金已到位 6235 万元，配套资金未全部到位。	
2	绩效管理问题	绩效目标合理性	绩效目标不够明确清晰，重点工作目标任务不够突出，缺少决策类指标和管理类指标。	
3	绩效指标设置问题	绩效指标明确性	绩效指标的明确性不够，决策类指标和管理类指标欠缺。	
4	资金管理问题	资金使用规范性	项目单位将三个专项债项目拨付资金集中使用管理。	
5	资金管理问题	资金支出进度	项目单位在专项债券资金支出进度上有延迟情况。	
6	项目建设方面问题	建设进度	由于疫情影响和其他社会因素影响，建设进度未达到规定进度要求	
7	项目建设方面问题	建设成本	安置区建设中实际所耗费的支出与项目运营预算及地区同类运营成本相比，基本处于持平状态。但项目延期增加了小区建设成本和管理成本。	
8	项目运营问题	运营收入和收益	运营收入和收益上，腾空土地缺少 2022 年挂牌出让计划，缺少实际收益记录，项目收益不清晰。	
9	项目运营问题	提供公共产品和服务	运营收入和收益上，腾空土地缺少 2022 年挂牌出让计划，缺少实际收益记录，项目收益不清晰	
10	项目效益问题	经济效益	整个项目收益中，除了间接收益外，2022 年用以偿还专项债的转让收益规划不清晰	
11	带动作用问题	带动投资	本项目没有明显撬动社会投资投向本区域，投资带动作用不够显著	

附件 3

太康县滨湖花园棚户区改造项目资金

绩效评价工作方案

为深入贯彻中共中央、国务院全面实施预算绩效管理的实施意见，依照《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）精神，受太康县财政局委托，公司，对太康县滨湖花园棚户区改造项目资金进行绩效评价。本着独立、客观、公正及对委托人负责的原则，为保证本项目绩效评价的规范性、公正性、可行性和时效性，制定本工作方案。

一、项目基本情况

城镇棚户区改造是我国政府实施的一项民心工程，党中央国务院促进经济发展和社会稳定的重大决策部署，是有效改变困难群众住房条件，扩大有效投资，推动经济社会和谐发展的重大举措。几年来太康县委县政府对城镇棚户区改造高度重视，持续加大城镇棚户区改造力度，取得了一系列重大成果。

太康县滨湖花园棚户区改造项目，位于太康县银城南路东侧，颍河路南侧。安置区总占地面积 313648.23m²(约合 470.47 亩)。区域，计划总投资 179000.00 万元，总建筑面积 577412.00m²。其中：地上建筑面积 440393.15m²，包括：住宅

建筑面积 368000.00m²，商业建筑面积 60000.00m²，物业及配套建筑面积 6493.15m²（其中社区服务用房 2299.85m²、物业管理用房 1894.28m²、养老服务设施用房 2299.02m²），幼儿园建筑面积 5900.00m²，同时建设室外配套工程。地下建筑面积 137018.86m²，其中：地下停车场 89396.39m²，地下室 47622.46m²等。该项目建成后，可提供安置住宅 3200 套。

截至 2022 年 12 月 31 日，在建安置房 26 栋 1703 套，投入专项债资金 88730.67，投入配套资金 6235 万元，支付专项债利息 3899.50 万元。

二、评价对象

本次绩效评价对象为：太康县滨湖花园棚户区改造项目专项债资金。

三、评价主要内容

本次绩效评价以太康县滨湖花园棚户区改造专项债资金项目实施情况为重点内容，主要包括项目决策、项目管理、项目产出和效益四个方面，包括但不限于对项目绩效目标的设定情况、资金投入和使用情况、为实现绩效目标采取的措施、绩效目标的实现程度及效果与项目运营情况、绩效监控情况、人大监督情况等，重点突出项目的决策、管理和产出。

四、责任分工

本次评价依据《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）文件要求，成立太康县财政局滨湖花园棚户区改造项目评价工作组（简称评价工作组），评价工作组负责起草绩效评价工作方案，协调业务主管部门和项目单位的联系与沟通，指导第三方严格按照评价程序确定评价任务、收集评价资料、整理评价信息、分析评价数据、深入现场调研、开展满意度调查等工作，第三方按照评价工作组确定的目标、程序、规则按时完成评价任务，并按照规定格式和要求撰写绩效评价报告，评价工作组就报告内容充分征求被评价部门和单位意见后，按规定时间上报绩效评价报告。

五、评价依据

1. 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；
2. 《中共周口市委周口市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（周发〔2021〕6 号）；
3. 财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）
4. 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知财预〔2020〕10 号
5. 《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）；

6. 财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知（〔2015〕83号）
7. 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）
8. 财政部关于做好地方政府专项债券履行的意见（财库〔2018〕72号）
9. 财政部关于印发《试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法》的通知（财预〔2018〕28号）
10. 太康县总体规划（2016-2030）
11. 《河南省省级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》
12. 《太康县土地利用总体规划（2010—2020年）》；
13. 国家颁布的其他相关建设法规、政策和标准；
14. 项目建设单位提供的有关技术资料、相关文件等；
15. 项目主管部门、项目单位提供的及项目依据资料。

六、评价方法

本次评价采用财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的五种方法：比较法、公众评判法、因

素分析法、成本效益分析法、最低成本法，重点采用比较法和公众评判法。

七、评价指标和评定标准

（一）绩效评价框架设计

在绩效评价指标体系设计上，依据《河南省财政厅关于开展2022年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16号）给定的共性指标体系框架，根据本项目的个性特点，添加了能反映和考核本项目特点的个性指标，构建成了一个包括4个一级指标，12个二级指标，33个三级指标的绩效评价指标体系框架，（见附件一）。

（二）绩效打分与评级

1、绩效打分规则

本次项目绩效评价的绩效分值确定，采取对各级评价指标分别赋予权重的方法，并确定了每一个指标的评分标准。关于评分标准，评价小组针对每一个指标，依据相关证据，分别采取以下打分制：

（1）两段打分法。对于一些定性指标，只需回答“是否”，项目实际情况若符合得分标准，就打“满分”；不符合，就打“0分”。如资金使用规范性，其下面有五个小项，每一项都是对与否则的判定，是，本小项就得满分，否：就得0分。

(2) 实现程度打分法。将该评分项按其实现程度或所处的阶段分别赋予分值，不同实现程度打不同的分。大部分指标都适用这个方法。

(3) 分数汇总。得到所有指标的最终分数后，通过自下而上逐级汇总，计算出对应的一级评价指标的分数。最后根据四个一级指标的得分，汇总得到项目绩效评价总分。

根据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号)，结合太康县滨湖花园棚户区改造项目的特点，评价工作组经与财政部门、项目主管部门和项目单位协商，确认评价指标体系四个一级指标为：决策、管理、产出、效果，分别赋予的权数为20%、25%、35%和20%，以着重强调正在实施期的考核的重点在决策、管理和产出。

2、评级规则

依据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(财预〔2021〕61号)第二十条，绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。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”。评价小组根据绩效打分规则，得到绩效指标的分数，汇总后对照下表中的“分数段”，即可得出每个准则的等级。综合评分为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”。

项目绩效分值与绩效等级对应表

评价指标	权重	绩效等级			
		[90-100]	80-90)	60-80)	0-60)
决策	20%	优	良	中	差
管理	25%	优	良	中	差
产出	35%	优	良	中	差
效果	20%	优	良	中	差
综合绩效评价结果	100%				

八、评价程序及时间安排

(一) 绩效评价工作准备

在项目评价前期准备阶段。评价小组首先与项目管理和实施部门进行沟通和交流，了解项目整体情况。其次，评价小组搜集并研读相关文件资料。这些资料主要包括项目立项报告、立项批复文件、项目支出绩效目标申报表、项目可行性研究报告、事前绩效评估报告、项目实施方案、项目预算批复、项目管理制度、反映项目执行的会计凭证及会计账簿、项目单位绩效报告、项目执行情况报告、项目经费决算表、资金支出明细表、审计机构对项目执行情况的财务审计报告、项目完工验收报告、反映项目实施效果的有关经济数据等，其三，根据研究情况判定工作量，组织分配人员，制定工作进度计划。

(二) 绩效评价实施

在绩效评价实施阶段，主要完成信息收集和分析评级所采

用的方法及实施情况如下：

1、证据收集

(1) 证据收集方法

第一，案卷研究。广泛收集项目相关文件，包括项目文件、项目评估文件、项目实施计划、施工单位工程进度报告、主管部门相关规定制度、国家或地方的发展政策和战略等。通过细致阅读所收集的项目文件，对项目背景、项目投入、项目活动、项目产出、项目结果从定性和定量两个方面进行比较分析。

第二，召开座谈会。通过太康县财政局组织协调，召开由县财政局、滨湖花园棚户区改造项目主管部门、项目单位、行业专家和拆迁户代表及其他利益相关者参加的座谈会，了解各参与主体对项目实施情况的认识、意见和建议。（会议内容提纲由评价小组与县财政局、主管部门商定）

第三，面访：对项目相关人员进行访谈，深入听取相关利益方的观点和意见。

第四，网络检索：搜集能作为本项目绩效评价依据的政策文件、公开文献以及项目的相关信息。

(2) 问卷调查

就项目满意度开展问卷调查，调查中，将向项目利益相关方

发放调查问卷 120 份。调查问卷内容由县财政局、主管部门和评价小组商定。（调查问卷样式见附件四）。

（3）证据收集过程

证据收集包括两个方面，一是开展案卷研究，参照项目相关文件，对与项目设计、目标和实施过程相关的国家政策、发展规划、法律法规等进行案卷研究，用于对项目相关性和可持续性进行评估；收集与项目有关的各项数据，针对项目的实施进度、实施效率和完成效果进行调研，用于对项目的产出、效率、效果进行绩效评估。二是进行实地调研，调研对象主要包括项目现场、县财政局、项目主管部门相关工作人员和项目受益方人员。

2、证据分析

结合绩效评价目的和绩效评价指标，对收集的证据进行分析，保证证据的有效性和完整性。

（三）绩效评价报告撰写

按照《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债券资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号）要求的格式和内容撰写出绩效评价报告，并在征求财政部门、项目主管部门、项目单位和利益相关者代表的意见并按意见修改完善后提交太康县财政局。

九、评价时间安排

本次评价时间为 2023 年 4 月 20 日——5 月 28 日。

十、评价组人员

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》和结合本次绩效评价工作需要，成立绩效评价工作组和绩效评价专家成员如下：

组 长：

张 丽 太康县财政局副局长

副组长：

王 慧 注册会计师

成 员：

韩明慧 中级会计师

杨 乐 中级会计师

张海利 中级会计师

专家组成员：

李晓慧 注册会计师 资产评估师

潘文华 高级工程师 注册一级建造师

轩小军 一级造价工程师

附件 4

太康县滨湖花园棚户区改造项目满意度调查问卷

尊敬的朋友：

您好！非常感谢您能接受我们的调查问卷！

为了了解滨湖花园棚户区改造项目的社会满意度情况，我们设计了本次调查问卷。调查问卷答案没有对错、好坏之分，不会对您个人产生任何不良影响，旨在通过本次满意度问卷对项目相关建设做出评价。本次调查问卷采用匿名形式，我们将严格保密您的信息，非常感谢您对我们此次活动的理解和支持！

第一部分：关于您的情况（请您在最合适的选择“□”上划“√”）

1、您的性别： 男 女

2、您的年龄： <18 岁 18-30 岁 31-40 岁
41-55 岁 56 岁以上

3、您的受教育程度： 初中及以下 高中/中专/技校
大专 本科 硕士及以上

4、您的职业： 公务员 企业管理者 服务行业人员
 军人 教科文卫人员 离退休人员 其他职业者

第二部分：关于您对滨湖花园棚户区改造了解的情况

1、您是通过哪些渠道知道滨湖花园棚户区改造项目的？

新闻宣传 社区 听说 不知道有这个项目

2、您对滨湖花园棚户区改造的小区布局、建筑样式是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚

3、您对滨湖花园棚户区改造后的小区居住生活环境是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚

4、您对滨湖花园棚户区改造进度和效率是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚

5、您对滨湖花园棚户区改造过程中施工单位的服务是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚

第三部分：社会参与情况

6、您对滨湖花园棚户区改造中公众的参与程度是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不清楚

7、您对滨湖花园棚户区改造过程中的信息公开工作是否满意？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚

8、您对滨湖花园棚户区改造项目的整体满意度？

非常满意 比较满意 基本满意 不满意 不清楚


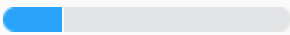

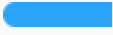

感谢您的参与，请问您还有哪些建议或意见？

滨湖花园棚户区改造项目满意度调查问卷分析报告

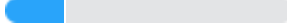



1、您的性别： [单选题]

选项	小计	比例
男	84	 70%
女	36	 30%
本题有效填写人次	120	




2、您的年龄： [单选题]

选项	小计	比例
18 岁以下	0	 0%
18-30 岁	2 5	 20.83%
31-40 岁	4 1	 34.17%
41-55 岁	4 6	 38.33%
56 岁以上	8	 6.67%
本题有效填写人次	1 20	

3、您的受教育程度： [单选题]

选项	小计	比例
初中及以下	2 5	 20.83%
高中/中专/技校	3 7	 30.83%
大专科	3 2	 26.67%
本科及以上	2 6	 21.67%
本题有效填写人次	1 20	





4、您的职业： [单选题]

选项	小计	比例
公务员	1 1	 9.17%
企业管理者	1 4	 11.67%
服务行业人员	1 9	 15.83%

军人教科文卫人员	2	 1.67%
离退休人员	2	 1.67%
其他职业者	7 2	 60%
本题有效填写人次	1 20	

5、您是从哪些渠道知道太康县滨湖花园棚户区改造项目的？

[多选题]

选项	小计	比例
新闻宣传	7 7	 64.17%
社区	6 0	 50%
听说	4 7	 39.17%
不知道这个项目	2	 1.67%
本题有效填写人次	1 20	

6、您对滨湖花园棚户区改造后的小区布局、建筑样式和建筑质量是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	8 9	74.17%
比较满意	1 6	13.33%
基本满意	8	6.67%
不满意	0	0%
不清楚	7	5.83%
本题有效填写人次	1 20	

7、您对滨湖花园棚户区改造后的小区居住生活环境是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	8 7	72.5%
比较满意	1 7	14.17%

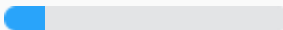
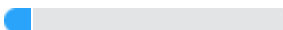
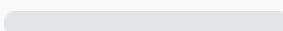
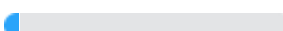
基本满意	9	7.5%
不满意	0	0%
不清楚	7	5.83%
本题有效填写人次	1 20	

8、您对滨湖花园棚户区改造进度和效率是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	86	71.67%
比较满意	14	11.67%
基本满意	11	9.17%
不满意	2	1.67%
不清楚	7	5.83%
本题有效填写人次	120	


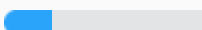
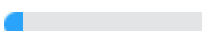
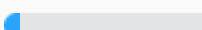
9、您对滨湖花园棚户区改造过程中施工单位的服务是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	86	71.67%

比较满意	17	 14.17%
基本满意	11	 9.17%
不满意	0	 0%
不清楚	6	 5%
本题有效填写人次	120	

10、您对滨湖花园棚户区改造中公众的参与程度是否满意？

[单选题]

选项	小计	比例
非常满意	84	 70%
比较满意	21	 17.5%
基本满意	8	 6.67%
不清楚	7	 5.83%
本题有效填写人次	120	

11、您对滨湖花园棚户区改造过程中信息公开工作是否满意？

[单选题]

选项	小计	比例
非常满意	87	 72.5%

比较满意	15	12.5%
基本满意	12	10%
不满意	0	0%
不清楚	6	5%
本题有效填写人次	12 0	

12、您对滨湖花园城中改造项目的整体满意度？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	8 7	72.5%
比较满意	1 6	13.33%
基本满意	1 1	9.17%
不满意	0	0%
不清楚	6	5%
本题有效填写人次	1 20	

13、感谢您的参与，请问您还有哪些建议或意见？ [填空题]

附件 5

绩效评价座谈会提纲

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的绩效评价程序，召集本次项目相关方座谈会。

一、时间：2023年5月12日上午9时至10时。

二、地点：太康县 xxx 楼会议室

三、参加人员：

1. 县财政局人员：

县财政局领导 1 人，绩效评价科 1 人，共 2 人。

2. 县住建局人员：

县住建局本项目管理人員 1 名。

3. 项目运营单位人员

滨湖花园项目运营单位 1 人，项目建设施工单位 1 人，共 2 人。

4. 乡镇领导及滨湖花园项目涉及村干部及拆迁户代表

镇里干部 1 人，八个村干部代表 2 名，拆迁户代表 3 人。共 6 名

5. 第三方绩效评价组人员：

第三方绩效评价组人员参会 4 人。主评人 1 人，成员 3 人。

会议总参加人数 15 左右人。

四、会议主持人

会议由县财政局绩效管理科科长和第三方评价组主评人共同主持。

五、会议议程

开场介绍：

由县财政局主持人宣布会议开始，并介绍参会的项目相关方人员。

会议内容：

1. 县财政局绩效管理科科长讲话，简要介绍《河南省财政厅关于开展 2022 年度专项债项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债函〔2023〕16 号文件）重点内容，介绍本次座谈会的目的：

2. 第三方主评人介绍本次座谈会的程序和内容。

3. 座谈发言（围绕 9 个议题发言）；

4. 县财政局绩效管理科科长总结讲话。

六、座谈会议题

1. 请住建局领导谈谈棚户区改造的意义和这次滨湖花园棚户区改造的规模和特点？项目取得的成绩，有哪些好的做法和经验。有哪些困惑或困难，有啥好的建议。

2. 请项目方运营单位和施工方代表谈谈年项目建设进度，重点说说项目建设成绩，有什么困难，有什么建议？

3. 请镇里领导和村干部代表谈谈对这个项目的参与过程和感受？有哪些经验和困惑？村里在项目推进中遇到的主要问题是什么？有哪些好的经验和建议。分别都谈谈。

4. 请拆迁户代表谈谈感受？

5. 请住建局领导乡镇领导和村领导谈谈项目的公开情况和公众参与情况。

6. 请财政局、住建局或施工单位简单谈谈项目在绩效管理方面的做法。如绩效目标设定等。

7. 拆迁对整个所在区域居民的就业和经济收入有多大影响，有哪些建议？这个大家都可以谈。

8. 有无社会人员对项目某些方面的问题反映？县政府、财政局、

住建局、镇政府对社会公众反映的问题是如何回应的？有哪些好的做法和值得总结的经验。

9. 项目单位对财政局专项债管理有哪些建议或诉求？

附件 6

在建工程形象进度

太康县滨湖花园棚户区改造项目

年度形象进度



报告单位：河南中尚工程咨询有限公司



工程形象进度报审表

合同名称：太康县滨湖花园棚户区改造工程施工合同 建设主管单位：太康县城市建设开发有限公司

工程名称：太康县滨湖花园改造棚户区项目 监理单位：河南甲尚工程咨询有限公司

施工单位：中国建筑一局（集团）有限公司 申报日期：2022年12月31日

工程形象进度描述（施工单位填写）

B E G地块：

桩基工程：主楼桩基工程完成94%，占总产值5.0%；

土石方工程：土方开挖完成95%，占总产值2.71%；

护坡工程：护坡锚钉完成95%，混凝土面层完成95%，占总产值1.13%；

降水工程：降水井完成98%，降水维护中，占总产值0.53%。

B区工程：

1. B区：无障区10栋主楼B二次结构完成100%、外墙保温真石漆完成50%，占总产值15.93%；

2. B区：无障区地库顶板防水工程完成80%，占总产值5.51%；

E区工程：

1. E区：无障区9栋主楼二次结构完成100%、外墙保温真石漆完成30%，占总产值5.51%；

2. E区：地库顶板防水完成50%，占总产值3.19%；

G区工程：

1. G区：无障区8栋主楼二次结构完成100%、外墙保温真石漆完成20%，占总产值4.27%；

2. G区地库顶板混凝土浇筑完成100%，占总产值0.86%；

3. G区地下车库及主楼地下室底板、外墙防水完成100%、顶板完成30%，占总产值

5.56%；

截止本年度累计产值占总产值48.72%

附件 7

建设现场图片









附件 8

领导重视照片



2022年5月2日下午，县长张峰在县长会议室主持召开全县专项债券项目推进会，听取2022年地方政府专项债券项目总体进展情况，并专题听取县财政局就推动滨湖花园项目进展工作及资金拨付情况汇报，就下一步工作进行具体安排部署。