

亳州市谯城区 2023 年城镇棚户区改造项目

专项债券项目支出绩效评价报告

委托单位：亳州市谯城区财政局

项目实施部门：亳州市谯城区住房和城乡建设局

咨询机构：安徽勤安工程管理咨询有限公司



二〇二四年十一月

致委托方函

亳州市谯城区财政局：

为加强谯城区财政支出管理，提高财政资金使用效益，贯彻落实《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）要求，受贵单位委托，本公司绩效评价项目组本着独立、客观、公正、科学的原则，对委托评价的亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目（即本报告所述评价对象）开展了专项债券项目2024年度支出绩效评价，评价工作已完成，现将报告主要内容说明如下：

评价要求：依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财金〔2020〕10号）、《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）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号）等政策，绩效评价项目组通过资料搜集、访谈、现场调研、问卷调查等渠道开展本项目支出绩效评价工作；绩效评价结果依法依规公开并接受监督。

评价目的：专项债券绩效评价目的是加强项目资金管理、提高资金使用率、防范政府债务风险。

评价时段：2024年1月1日—2024年11月20日。

评价结论：本项目2024年度绩效评价得分为86.17分。

此函

安徽勤安工程管理咨询有限公司

二〇二四年十一月



目 录

致委托方函	1
一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
（一）绩效评价目的、对象和范围	3
（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准	5
（三）评价指标体系	7
（四）绩效评价工作过程	8
三、评价结论	9
四、绩效分析	10
（一）项目决策情况分析	10
（二）项目管理情况分析	11
（三）项目产出情况分析	13
（四）项目效益情况分析	14
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	14
（一）主要经验	14
（二）存在的问题及原因分析	15
六、下一步改进建议	16
七、其他需要说明的问题	17
八、附件	17
附件一：专项债券项目绩效评价得分表	18
附件二：棚改专项债还原小区前期手续统计表	21
附件三：项目单位绩效自评表	22

亳州市谯城区 2023 年城镇棚户区改造项目 专项债券项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 政策背景

2013年7月4日，国务院发布了《关于加快棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25号），明确了棚户区改造的总体要求、基本原则、政策支持力度等。该政策旨在适应城镇化发展需要，以改善群众住房条件为出发点和落脚点，加快推进各类棚户区改造，促进城市的整体发展和经济的增长，实现经济效益和社会效益的双赢。

为深入贯彻《关于加快棚户区改造工作的意见》指导意见，全面推进全省城镇老旧小区改造工作，安徽省先后编制了《安徽省2013—2017年棚户区改造规划》和《安徽省棚户区改造2018-2020三年计划》，明确了全省改造范围和目标，均在计划期内超额完成，发挥了带动消费、扩大投资、消化房地产库存的积极作用，促进了社会和谐稳定。

2020年12月11日，安徽省人民政府办公厅根据《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）等文件精神，结合本省实际，制定并发布了《全面推进城镇老旧小区改造工作实施方案》。方案提出，到2022年，各地形成较完备的城镇老旧小区改造制度框架、政策措施和可持续发展工作机制。到“十四五”末，2000年底前建成的城镇老旧小区应改尽改；有条件的市、县，力争完成2005年底前建成的城镇老旧小区改造任务。

2021年12月14日，住房和城乡建设部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅联合发布《关于进一步明确城镇老旧小区改造工作的通知》（建办城〔2021〕50号），重点强调要激发城镇老旧小区改造作为民生工程、发展工程的重要作用。通知规定了城镇老旧小区改造工作的衡量标准，旨在聚焦攻坚克难、完善督导机制，坚决把城镇老旧小区改造工程做成群众满意工程。

城镇区域内棚户区改造事关民生、事关科学发展、事关社会稳定，具有较强的紧迫性和重要性。为加快落实全国棚户区改造工作，实现“住有所居”，加快推进构建社会主义和谐社会的进程，促进房地产市场健康发展，谯城区充分重视棚户区改造工作，把它当作房地产市场最重要的环节。

2. 项目内容及实施情况

本项目位于亳州市谯城区规划范围内，主要建设内容为原有棚户区居民的征迁，涉及亳州市谯城区后贾店、洪庄、刘庄、五里社区等5个地块及周边地块棚户区约16.63万平方米的棚户区改造，改造方式为实物安置方式。

项目实施单位为亳州市谯城区住房和城乡建设局（下文称“区住建局”），项目建设期两年。项目针对本次五个拆迁地块新建安置小区，分别为前李、柴家沟A安置房建设工程（后贾店及周边地块二期）、10号地安置房建设工程（洪庄、刘庄及周边地块二期）、10号地安置房建设工程（五里社区黄王、雷公庄及周边地块三期）、10号地安置房建设工程（华佗社区及周边地块二期）以及25#地、锦尚府、10号地安置房建设工程（怀庄及周边地块二期），主要建设内容包括安置住房建设、配套公共建筑建设并完善小区电气工程、给排水工程、景观绿化工程等。

截至2024年11月20日，谯城区2023年城镇棚户区改造项目现已对柴家沟还原小区A区、柴家沟还原小区B区、8#还原小区二期（A区）、8#还原小区二期（B区）、前李还原小区五个小区开展建设工程，其中柴家沟还原小区B区现已竣工验收，其余小区项目仍在建设中。

3. 资金投入和使用情况等

项目概算总投资为126,010.50万元，拟申请发行棚户区改造专项债券100,800.50万元，占总投资的80%，其余25,210.00万元（20%）全部由建设单位自筹解决。

谯城区棚户区改造项目专项债券预计为100,800.50万元，其中2023年度项目预算为41,200.00万元，实际到位资金41,200.00万元，2024年度项目预算为59,600.50万元，实际到位资金9,200.00万元。截至2024年11月20日，项目资金完成投资额50,400.00万元。

（二）项目绩效目标

本项目总体绩效目标是通过实施棚户区改造项目，完成亳州市谯城区后贾店、洪庄、刘庄、五里社区等5个地块及周边地块棚户区约16.63万平方米的拆除与安置小区新建任务，改善区域内群众的住房条件，进一步改善亳州市城市面貌、提升城市形象和改善群众居住环境。优化配置土地资源，促进土地合理利用，进一步焕发老城区的生机和活力，提高城市的管理水平。同时有效拉动投资、消费需求，带动相关产业发展，推进以人为核心的新型城镇化建设，发挥助推经济实现持续健康发展和民生不断改善的积极效应。

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

预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在需求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。针对亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目开展绩效评价，是为了客观反映资金的使用情况和项目的实施情况、地方政府专项债券相关政策的落实情况、分析债券资金使用合规性及项目建设进展效率，并开展项目成本效益分析衡量项目产出及效益目标的预期实现情况，在此基础上总结经验并提出改进意见，促进提高全生命周期管理水平，加强项目资金绩效管理，为提高专项债券资金使用效益，防范政府债务风险提供参考。

对照项目实施方案、可研报告等，全面了解亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目前期立项、预算执行、资金管理、目标实现、评价项目建设的绩效情况、工程建设进展等情况，督促指导项目单位进一步完善管理。

通过分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。切实发挥项目的社会效益，推进亳州市谯城区城市建设，促进居民生活水平不断提升。

2. 绩效评价对象和范围

（1）绩效评价对象

本次绩效评价的对象为亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目。

（2）绩效评价范围

本次绩效评价按照财政部、安徽省财政厅关于专项债券资金绩效管理方面的政策要求，评价范围为从项目立项至建设的全过程，鉴于项目仍在实施过程中，本次评价的范围以项目专项债券支持部分为重

点，并适当延伸项目前期报批和项目整体情况，旨在为后续决策和管理提供参考。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

（1）公平性原则。公平公正是绩效评价工作的前提，坚持公平的原则才能客观真实地反映绩效评价结果。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的评价。

（2）客观性原则。绩效评价应当把考核标准与绩效目标联系起来，过程中应标准明确、方法科学、制度严格、态度认真，确保评价依据数据的客观准确，不同抽样点评价标准一致。

（3）可行性原则。绩效评价标准应客观反映被评价单位的部门履职情况，评价的数据来源应具备客观性，评价标准应得到被评价单位的认可。

（4）公开性原则。绩效评价过程中评价内容、评价标准、评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2. 评价方法

绩效评价应坚持科学规范、客观公正、公开透明、实事求是的原则，采用定量和定性分析相结合的方法开展，以定量分析为主、定性分析为辅。

绩效评价主要采用指标分析法进行评价，采用指标分析法进行的评价要对在绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，并具体描述，重点剖析此项绩效指标的扣分对整个政策或项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中反映出来。

在指标分析法评价的基础上，综合辅以文献法、专家咨询法、成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法和公众评判法。

（1）文献法

通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。

（2）专家咨询法

绩效评价过程中引入专家，通常包括财政专家、绩效专家、行业专家。财政专家重点从预算管理角度提出专业建议；绩效专家则依据绩效评价原理，重点把握绩效评价方案中的评价思路合理性、评价指标体系设计科学性等；行业专家根据专业领域积累重点把握评价关键点，明确评价结论定位等。

（3）成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价财政目标实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益及所付出的成本，通过比较分析，选择以最小成本取得最大效益的方案，但其适用范围具有一定的局限性。该方法主要适用于成本和效益都能准确计量的评价，如公共工程项目等；对于成本和效益都无法用货币计量的支出则无能为力。一般情况下，以社会效益为主的支出不宜采用此方法。

（4）比较法

比较法是指通过对部门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。该方法主要适用于财政项目资金管理，通常也通过一些案例的对比分析来进行方案的评判和选择。

（5）因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，将影响投入和产出的各项因素罗列出来进行分析，计算投入

和产出比进行评价的方法。该方法适应很多公共项目，通过不同因素的权重评比进行综合评分。

（6）最低成本法

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。该方法只计算项目的有形成本，在效益既定的条件下分析其成本费用的高低，以成本最低为原则来确定最终的支出项目。

（7）公众评判法

公众评判法是指通过公众问卷或直接对公众进行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。对于无法直接用指标计量其效益的支出，可以选择社会公众进行问卷调查以评判其效益。这一方法适用于对公共部门和财政投资兴建的公共设施进行评价，具有公开性的特点，但需要设计好相应的评估方式和调查问卷，并有效选择被调查的人群。

3. 评价标准

评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计参照《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号）的要求，绩效评价指标体系设置三级指标，结合本次评价项目的实际情况，对政策的决策、管理、产出、效益分别设置评分点。

绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4个（决策、管理、产出和效益），二级指标12个（项目设立、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、资产管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益），三级指标17个。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价项目组严格按照《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号）的政策要求，通过研读项目文件资料、填写数据表格、现场访谈、实地调研等方法收集相关资料并进行分析和整理，为本项目专项债券资金绩效评价提供参考和依据。

具体评价过程如下：

1. 数据填报和资料收集

绩效评价项目组根据绩效评价要求，编制本项目绩效评价资料清单，分别由谯城区财政局、项目主管单位提供2024年度相关记录及资料，并协助双方就相关数据进行统计分析，资料进行分类整理及归档。

2. 实地调研

为保证绩效评价工作的真实性、客观性，进一步提升项目监管职能，绩效评价项目组于2024年11月14日对本项目现场开展实地调研工作，勘察项目整体进展，并记录现场存在问题。

同时绩效评价项目组于2024年11月15日对本项目周边群众进行现场问卷调查。

3. 数据分析和报告撰写

绩效评价项目组根据绩效评价原理及本次绩效评价思路，对采集的数据进行归类、甄别，结合亳州市谯城区住房和城乡建设局提供的项目实施资料进行绩效分析，提炼结论，撰写报告。评价过程中，绩

绩效评价项目组保持与谯城区财政局及项目主管单位充分的沟通，及时核实项目年度情况、补充细节资料，确保每一个观点均有理有据，形成最终的评价报告。

三、评价结论

经综合评价认定，亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目综合得分87.9分，评价等级为“良”。决策、管理、产出和效益四个一级指标得分率分别为100%、62.5%、68%、100%。

表3-1 绩效评价结果汇总表

一级指标	二级指标	得分	得分率
决策（20分）	项目立项（7分）	7分	100%
	绩效目标（7分）	7分	
	资金投入（6分）	6分	
管理（20分）	预算管理（5分）	5分	78.85%
	资金管理（5分）	0.77分	
	资产管理（5分）	5分	
	组织实施（5分）	5分	
产出（30分）	产出数量（8分）	3.2分	68%
	产出质量（8分）	8分	
	产出时效（8分）	3.2分	
	产出成本（6分）	6分	
效益（30分）	项目效益（15分）	15分	100%
	满意度（15分）	15分	
总计		86.17分	86.17%

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目旨在完成亳州市谯城区后贾店、洪庄、刘庄、五里社区等5个地块及周边地块棚户区约16.63万平方米的拆除与安置小区新建任务，改善区域内群众的住房条件和居住环境，从绩效评价和成本效益分析的情况来看，项目符合国家法律法规、行业发展政策、当地政府决策部署，项目立项程序及手续完备，前置文件基本齐全，债券资金需求合理，工程建设程序规范，质量验收合格。

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目专项债券支持部分按照计划正常开工建设，开工后主体工程进度与节点工期进度基本匹配，截至2024年11月20日完成投资约50,400.00万元。但在项目实施过程中，仍存在项目债券资金未按计划发行、项目实际施工时间与计划不符、绩效管理理念待加强等问题，有待进一步完善。

四、绩效分析

绩效评价项目组按照《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号）政策文件中制定的绩效评价标准，根据所搜集的资料、现场调查结果、访谈记录等获取的信息对各二级指标进行打分确认，各一级指标得分由相应二级指标得分汇总得出，绩效评价项目组对各二级指标的分析及评价结果如下：

（一）项目决策情况分析

1.项目立项

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目编报依据为《国务院关于深化改革严格土地管理的决定》（国发〔2004〕28号）、《安徽省人民政府办公厅关于加快棚户区改造工作的通知》（皖政办〔2013〕44号）、安徽省住房城乡建设厅关于印发《安徽省棚户区2018—2020年棚户区改造三年计划实施方案》的通知（建保〔2017〕177号）等，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求；亳州市谯城区住房和城乡建设局贯彻执行国家、省、市有关住房保障和城乡建设的方针政策、法律法规和地方性规章，确保区域内住房和城乡建设工作依法依规开展，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职范围内；该项目资金主要来源于政府预算与国

家专项债券，服务于本区域内低收入、安全隐患突出的棚户区居民，故属于政府投资项目，亦符合专项债券支持领域和方向。

现有亳州市谯城区住房和城乡建设局向亳州市谯城区发展和改革委员会提交的项目2023年可行性研究报告、亳州市谯城区发展和改革委员会所做出的项目2023年可行性研究报告批复、初步设计、环评、开工许可等审批文件，项目申报手续完备，批复程序规范，本项目前期手续详见附件二。

2.绩效目标

根据项目已审批资料，该项目有事前绩效评估，其绩效目标与实际工作内容具有相关性，明确了项目实施的棚户区改造面积、征迁户数、工程质量、建设周期、土地收益等，预期产出效益和效果能够达到正常业绩水平，且与项目投资额或资金量相匹配。

项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，如征迁棚户区面积为16.63万平方米、工程质量达标率 $\geq 80\%$ 等，且指标内容清晰、可衡量，与项目目标任务数或计划数相对应。

3.资金投入

项目申报材料中明确约定项目债券资金额度和发行计划，债券资金申请额度测算依据充分，专项债券资金与项目性质、内容基本匹配，各年度资金安排明确合理，专项债券额度与工作任务匹配。

（二）项目管理情况分析

1.预算管理

根据项目资料及政府债券平台信息，本项目已纳入政府性基金预算管理资金，与全部应纳入政府性基金预算管理资金一致，即为100%。

2.资金管理

本项目资金现主要投向柴家沟还原小区A区、柴家沟还原小区B区、8#还原小区二期（A区）、8#还原小区二期（B区）、前李还原小区五个小区，其中柴家沟还原小区B区现已竣工验收，其余小区项目仍在建设中。该项目专项债券资金使用基本按照财政部印发的《地方政府专项债务预算管理办法》执行，基本符合有关专项资金管理的文件规定，以及预算批复、合同规定的使用范围。

谯城区城镇棚户区改造项目2024年计划发行59,600.50万元，截至2024年10月底实际发行资金9,200万元，资金到位率为 $9,200/59,600.50=15.44\%$ ，未达到项目预期资金发行额度。

据此，本项指标得分= $5*15.44\%=0.77$ 分。

3.资产管理

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目现未完工，但项目资金到位、拨付情况均已录入当地专项债系统，基本履行项目竣工后资产备案和产权登记相关规定。

4.组织实施

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目按专项债券本息偿还计划，期限为10年，在债券存续期间每年年末支付债券利息，到期一次还本；该项目目前处于建设期，暂无收益；项目信息已按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，使用规范，相关信息已按照政府信息公开的有关规定予以公开；专项债券期限与项目期限基本匹配；对外部监督所发现的问题能够及时有效整改。

项目实施单位建立有《谯城区重点工程建设管理服务中心项目现场管理办法》，从人员管理、质量管理、安全文明施工及环保管理、工期管理、协调管理、工程例会管理、工程项目投资管理、农民工工资管理、工程现场奖罚管理等方面开展项目全方位管理。

（三）项目产出情况分析

1.产出数量

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目总投资额为126,010.50万元，2023年专项债券融资41,200万元、2024年专项债券融资59,600.50万元，而2023年专项债券实际到位资金41,200万元，2024年专项债券实际到位资金9,200万元，实际完成率=（41,200+9,200）/126,010.50=40.00%。

据此，本指标得分=8*40.00%=3.20分。

2.产出质量

本项目资金现主要投向柴家沟还原小区A区、柴家沟还原小区B区、8#还原小区二期（A区）、8#还原小区二期（B区）、前李还原小区五个小区，其中柴家沟还原小区B区现已竣工验收，其余小区项目仍在建设中，已验收部分工程质量均验收合格。

3.产出时效

项目计划完成时间为2024年12月，截至2024年11月项目未到期未完工，依据项目资金到位及拨付情况，预计项目实际实施进度为计划的40%。

据此，本指标得分=8*40.00%=3.20分

4.产出成本

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目现资金主要投向柴家沟还原小区、前李还原小区两个区域，根据项目可行性研究报告资料，柴家沟还原小区A区项目投资估算72,693万元、柴家沟还原小区B区项目投资估算45,784万元，8#还原小区二期（A区）项目投资估算66,051万元、8#还原小区二期（B区）项目投资估算64,793万元，前李还原小区项目投资估算57,715万元，共计304,543万元，实际柴家沟还原小

区A区项目投资70,200万元，柴家沟还原小区B区项目投资45,900万元，8#还原小区二期（A区）项目投资65,000万元、8#还原小区二期（B区）项目投资估算59,073.60万元，前李还原小区项目投资57,715万元，共计297,888.60万元，建设成本节约率=（304,543-297,888.60）/304,543=2.19%，成本在可控范围内。

（四）项目效益情况分析

1.项目效益

该项目改造开发区域的增值潜力大，市场前景广阔。项目的实施不但可以改善居民生活条件，美化谯城区的市容市貌，完善城市基础设施整体功能，提高谯城区的服务功能，使区域的经济发展得到提高，人们生活水平上升，城市建设加快前进步伐，而且还带动了谯城区经济的发展，项目的经济效益、社会效益和环境效益十分显著。同时，2022年国家发展改革委印发的“十四五”新型城镇化实施方案，涉及棚户区改造在内的城镇化建设，正是本项目的主要内容。

2.满意度

绩效评价项目组通过走访棚户区改造受益群众，发现实施地居民对本项目的满意度超90%，已达预期。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验

通过谯城区 2023 年城镇棚户区改造项目的实施，谯城区依法开展征地拆迁，及时化解因征拆土地权属等纠纷产生的矛盾问题，维护社会稳定；各项棚改工作顺利开展，切实改善了棚户区居民长期以来居住环境脏、乱、差的现状，提高了谯城区群众的住房质量和生活环境，实现社会安定和谐，解决了棚户区困难群众最关心、最直接、最现实的居住环境问题。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目债券资金未按计划发行

谯城区城镇棚户区改造项目2024年计划发行59,600.50万元，截至2024年10月底实际发行资金9,200万元，资金到位率为 $9,200/59,600.50=15.44\%$ ，项目债券发行与计划存在差异，资金到位不及时将直接影响项目整体实施进度，甚至可能造成项目建设成本超支、工程结算不及时等风险。

2.项目实际施工时间与计划不符

通过查看项目资料发现，柴家沟还原小区A区施工合同中约定计划开工日期为2020年8月19日，竣工日期为2023年5月15日，而其实际开工时间为2020年11月28日，目前尚未竣工验收；柴家沟还原小区B区计划开工日期为2020年4月14日，竣工日期为2023年1月9日，而其实际开工时间为2020年10月10日，竣工验收日期为2024年7月31日；8#还原小区二期（A区）计划开工日期为2020年6月1日，竣工日期为2023年2月26日，而其实际开工时间为2020年10月17日，目前尚未竣工验收；8#还原小区二期（B区）计划开工日期为2020年5月14日，竣工日期为2023年2月8日，而其实际开工时间为2020年10月16日，目前尚未竣工验收，以上工程均未按照计划施工时间进行施工。

3.绩效管理理念待加强

项目实施单位2023年填报了《项目支出绩效目标申报表》，并设置了绩效目标，但绩效目标为整个项目周期，未结合2023年度工作进度节点来设置对应的年度绩效目标，未细化分解为2023年度具体绩效指标，不易对项目在2023年度的完成情况进行考核。同时在绩效自评过程中，设置的个性考核指标多为通用性框架指标，未科学合理的针

对项目的实际情况设置绩效考核指标，自评报告未反映具体问题和对策分析，绩效自评工作有待加强。

六、下一步改进建议

1.科学编制投资计划，及时调整预算资金

建议项目实施单位在编辑项目投资计划时，前期应严格对项目进行摸底调查，将项目投资计划尽可能地做到精准，防止因计划不精准，导致出现融资不到位或多融资的风险。同时根据项目实施进展情况，建议项目实施单位结合实际情况，及时调整项目预算资金，加快项目资金申请进度，推进项目执行，提高资金使用率。

2.加强项目管理，按计划工期开展项目工作

项目单位应进一步规范公司管理制度，建立健全的项目质量标准 and 项目竣工验收等质量控制制度，为项目实施过程中的监督与管理提供标准，同时加强项目实施过程中的监督和管理，做好进度计划，施工进度必须和现实相结合，在必要的时候，要准确地调整施工进度计划，确保施工质量，搞好项目的进度管理，保证项目顺利实施。

3.加强预算绩效管理，科学设定绩效目标和指标

一是加强预算绩效管理工作，科学设定绩效目标和指标，绩效指标设定应尽量量化、可考核化，要根据历史数据，综合考虑社会形势、经济发展水平等多个因素，合理制定项目产出、经济效益、社会效益、可持续效益等指标的量化目标。二是强化绩效自评工作，确保项目绩效评价能够形成制度化、常态化，进一步提高自评报告质量，更好地发挥专项资金效益。

七、其他需要说明的问题

绩效评价的可靠性基于委托方和实施单位提供资料真实性、完整性，绩效评价项目组尽可能地核实相关数据的准确性和真实性，但由于受客观因素的限制，其资料真实性和完整性最终由委托方和实施单位负责。

本公司与委托方亳州市谯城区财政局及项目相关单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，绩效评价项目组人员在评价过程遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，最大程度确保了数据与结论的真实性与可靠性。



八、附件

附件一：专项债券项目绩效评价得分表

附件二：棚改专项债还原小区前期手续统计表

附件三：项目单位绩效自评表

附件一：专项债券项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
决策	项目立项	立项依据充分性	7	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、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；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。	7
		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。	①项目是否按照规定的程序申请设立；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；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。	
	绩效目标	绩效目标合理性	7	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。	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与项目投资额或资金量相匹配。	7
		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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	
	资金投入	申请额度与需要的匹配性	6	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。	①申请使用债券资金是否经过科学论证；②申请使用债券资金与项目性质、内容是否合规、匹配；③申请债券额度测算依据是否充分，是否按照标准测算；④申请债券额度是否与工作任务相匹配。	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
管理	预算管理	预算覆盖率	5	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。	预算覆盖率=（纳入政府性基金预算管理资金/全部应纳入政府性基金预算管理资金）×100%。	5
	资金管理	资金使用合规性	5	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。	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；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；④是否存在截留、挤占、挪用等情况。	0.77
		资金支出进度		①资金支出进度情况。②资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况。	①资金支出进度=（实际支出债券资金/项目债券资金总额）×100%。 ②按项目建设进度拨款情况。	
	资产管理	资产管理合规性	5	项目竣工后资产备案和产权登记情况。	是否按相关规定履行项目竣工后资产备案和产权登记。	5
	组织实施	项目实施规范性	5	按计划还本付息执行情况及项目年度收支平衡情况等。	①是否严格按专项债券本息偿还计划还本付息；②项目收入、成本及预期收益是否合理；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；④专项债券期限与项目期限是否匹配。	5
				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。	①是否按照有关规定及时、规范公开项目有关信息；②信息系统管理使用是否规范；③对外部监督发现问题是否及时、有效地予以整改；④其他财务、采购和管理工作中是否合法合规。	
产出	产出数量	实际完成率	8	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。	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。	3.2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
	产出质量	质量达标率	8	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 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。	8
	产出时效	完成及时性	8	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。	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。 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。	3.2
	产出成本	成本节约率	6	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。	建设成本节约率=[（计划建设成本-实际建设成本）/计划建设成本]×100%。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。	6
效益	项目效益	实施效益	15	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。	15
		满意度	15	项目直接服务对象对项目实施效果的满意程度。	采取社会调查对项目直接服务对象开展问卷。	15
合计			100			86.17

附件二：棚改专项债还原小区前期手续统计表

序号	还原小区名称	可研批复时间	可研批复文号	可研批复投资额	勘察报告	用地划拨	建设用地规划许可证	环评	开工
1	8#还原小区二期（B区）	2019年10月31日	谯发改投资〔2019〕259号	64793.00	2020年3月30日	2020年2月5日 3416022020A003	2019年7月10日 341600201900098Q	2019年6月27日 201934160200000283	2020年10月16日
2	8#还原小区二期（A区）	2019年10月31日	谯发改投资〔2019〕260号	66051.00	2020年4月10日	2020年2月5日 3416022020A003	2019年7月12日 341600201900101Q	2019年6月26日 201934160200000281	2020年10月17日
3	柴家沟还原小区A区	2020年4月23日	亳发改投资〔2020〕139号	72693.00	2020年4月25日	2020年2月26日 3416022020A005	2019年10月29日 341600201900149	2019年6月27日 201934160200000284	2020年11月28日
4	柴家沟还原小区B区	2020年4月23日	亳发改投资〔2020〕140号	45784.00	2020年5月1日	2020年2月26日 3416022020A006	2019年10月29日 341600201900150	2019年6月27日 201934160200000285	2020年10月10日
5	前李还原小区	2020年6月18日	亳发改投资〔2020〕203号	57715.00	2020年6月1日	2020年3月23日 3416022020A008	2019年12月30日 341600201900171	2022年3月31日 201934160200000286	2020年12月12日

附件三：项目单位绩效自评表

项目绩效自评

项目编码

34160222000000047854

项目名称

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目

项目类型

其他保障性住房

评价年度

2023

总分

89.8

综合评分等级

良

年度总体目标

预期目标

用于建设2023年棚户区改造5个项目，后曹店及周边地块（二期）；洪庄、刘庄及周边地块（二期）；五里社区黄庄、霍公庄及周边地块（三期）；华佗社区及周边地块（二期）；怀庄及周边地块（二期）等。

实际完成情况

在建

项目资金执行情况

当年资金到位数(万元)

41,200

当年到位资金实际支出数(万元)

41,200

得分(满分10)

10

项目绩效自评

指标类型	指标名称	指标目标值	实际完成值	度量单位	指标满分值	得分	偏差原因分析及整改措施
经济绩效指标(5)	2023年棚户区改造项目	412000000	412000000	元	10.00	10.00	
社会效益指标(5)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	5.00	5.00	
生态效益指标(10)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	5.00	5.00	
可持续影响指标(10)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	10.00	10.00	
服务对象满意度指标(10)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	10.00	10.00	
	2023年棚户区改造项目	5	5	个	10.00	9.80	

项目绩效评价报告附件(0)

本系统为非涉密系统，严禁上传和下载涉密信息！

操作	上传文件名称	附件描述	文件大小
----	--------	------	------

项目绩效自评

项目编码

34160222000000047854

项目名称

亳州市谯城区2023年城镇棚户区改造项目

项目类型

其他保障性住房

评价年度

2023

总分

89.8

综合评分等级

良

年度总体目标

预期目标

用于建设2023年棚户区改造5个项目，后曹店及周边地块（二期）；洪庄、刘庄及周边地块（二期）；五里社区黄庄、霍公庄及周边地块（三期）；华佗社区及周边地块（二期）；怀庄及周边地块（二期）等。

实际完成情况

在建

项目资金执行情况

当年资金到位数(万元)

41,200

当年到位资金实际支出数(万元)

41,200

得分(满分10)

10

项目绩效自评

绩效指标类型	绩效指标名称	绩效目标值	实际完成值	度量单位	指标满分值	得分	偏差原因分析及整改措施
数量指标(10)	2023年棚户区改造项目	5	5	米	10.00	10.00	
质量指标(20)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	20.00	20.00	
时效指标(10)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	10.00	10.00	
成本指标(10)	2023年棚户区改造项目	412000000	412000000	元	10.00	10.00	
经济效益指标(5)	2023年棚户区改造项目	5	5	个	5.00	5.00	

项目绩效评价报告附件(0)

本系统为非涉密系统，严禁上传和下载涉密信息！

操作	上传文件名称	附件描述	文件大小
----	--------	------	------