

2022 年度新乡市高端装备产业园项目资金绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：新乡市高端装备产业园项目		
项目资产登记管理单位：新乡市卫滨区产业集聚区管理委员会		
2022 年度预算资金安排		
其中：	当年发行专项债券 0.00 万元	上年结转债券资金 0.00 万元
当年实际支出：	0.00 万元（预算执行率 0%）	
二、项目绩效目标		
（一）绩效目标		
<p>“新乡市高端装备产业园项目”绩效目标为：（1）主要建设内容包括配套研发中心、多层厂房、道路广场等及配套设备等服务设施；（2）预计 2024 年 4 月竣工，2024 年 5 月投产；（3）债券存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；（4）形成本地区新经济的增长点，吸引和拉动周边地区经济要素和经济活动向园区聚集。</p>		
（二）主要指标		
1.产出指标		
（1）总建筑面积 166050 平方米		
（2）配套研发中心 26500 平方米		
（3）多层厂房 84500 平方米		
（4）道路广场 7494.86 平方米		
（5）厂房出租率大于等于 90%		
（6）工程竣工验收合格率 100%		
（7）工程竣工配套基础设施正常使用率大于等于 90%		
（8）项目按计划开工建设		
（9）项目建设按计划期完工		
（10）项目资金按计划支出		
（11）项目总投资 69000 万元		
（12）单位面积投资金额 4155.37 元/平方米		
2.效益指标		
（1）运营期年收入大于等于 5227.99 万元		
（2）运营期年缴纳税款大于等于 1260.27 万元		
（3）提供新增就业岗位大于等于 50 人		
（4）提升区域企业的影响力		
（5）提升区域科技发展		
（6）改善区域营商环境		
（7）扬尘符合污染分类防控级别管控标准		

摘 要

为贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《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）等文件精神，加快建立健全地方政府专项债券项目资金绩效管理机制，强化支出责任，提高债券资金使用绩效，根据《河南省政府专项债券项目资金绩效管理办法》，按照《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）文件的要求，河南慧财管理咨询有限公司受新乡市卫滨区财政局委托，对“2022年度新乡市高端装备产业园项目”开展绩效评价，形成此报告。

2022年度新乡市高端装备产业园项目建设地点位于新乡市高端装备园区西环以西通海路与卫源街交叉口西南角，总占地271.83亩，净用地207.75亩，总建筑面积166050平方米。其中：新建生产厂房建筑面积84500平方米，仓储物流用房8000平方米，服务中心1200平方米，综合办公楼15000平方米，生产研发楼26550平方米，职工餐厅4800平方米，公寓26000平方米，地下工程25000平方米；以及室外给水、排水、供电、景观绿化、道路、地面硬化、围墙、大门等室外配套工程。截止2022年12月已支付0.00万元，预算执行率是0.00%，政府专项债券执行率是0.00%。项目

尚未按照原计划施工。

评价组根据对项目文档资料的梳理、归纳、分析及实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目绩效评分。根据《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）的规定，该项目评价得分61.70分，绩效等级为“中”。

总体来看，新乡市高端装备产业园项目立项依据充分、立项程序基本规范，专项债券支持领域基本合规，手续基本完备，项目文本科学，绩效管理基本规范；项目过程管理层面，项目管理制度基本健全，政府采购合规。通过项目实施，有利于吸引科技创新型中小企业投资，吸引市内外、省内外、国内外的资本、人才、技术以及先进的管理方法、经验集聚高端装备产业园，进一步巩固新乡市高端装备产业园项目的招商引资竞争能力。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1.事前绩效评估不完善，项目绩效监控未及时跟进；2.项目建设手续不完备，施工进度缓慢；3.债券资金落实至项目不及时，预算执行率偏低。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1.提高绩效管理意识，强化绩效管理理念；2.提高风险意识，对可能发生的风险要有防范预案；3.加快项目资金支付进度。

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目立项的背景及目的、项目主要内容	1
(二) 资金投入和使用情况、项目实施情况	7
(三) 项目组织管理	8
(四) 项目绩效目标	10
二、绩效评价结论	12
(一) 整体评价结论	12
(二) 得分和绩效等级	13
三、主要成效及经验	14
(一) 项目实施成效	14
(二) 相关经验	14
四、存在问题和原因分析	15
(一) 事前绩效评估不完善，项目绩效监控未及时跟进	15
(二) 项目建设手续不完备，施工进度缓慢	15
(三) 债券资金落实至项目不及时，预算执行率低	15
五、改进建议	16
(一) 提高绩效管理意识，强化绩效管理理念	16
(二) 加强项目管理，保障项目顺利实施	16
(三) 加快项目资金支付进度	16
六、其他需要说明的问题	16

附件 1：绩效评价工作开展情况	17
(一) 评价目的、对象和范围	17
(二) 评价依据	17
(三) 评价指标体系及评价标准	20
(四) 评价原则	20
(五) 评价方法	21
(六) 评价实施过程	21
附件 2：绩效评价指标分析	21
(一) 项目决策情况	23
(二) 项目管理情况	27
(三) 项目产出情况	30
(四) 项目效益情况	31
附件 3：项目绩效指标体系评分表	34
附件 4：绩效评价问题清单与改进建议	55

2022 年度新乡市高端装备产业园项目 财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《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）等文件精神，加快建立健全地方政府专项债券项目资金绩效管理机制，强化支出责任，提高债券资金使用绩效，根据《河南省政府专项债券项目资金绩效管理办法》，按照《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）文件的要求，河南慧财管理咨询有限公司受新乡市卫滨区财政局委托，对“2022年度新乡市高端装备产业园项目”开展绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目立项的背景及目的、项目主要内容

1. 立项背景

高端装备制造业作为以高端技术为引领，处于价值链高端和产业链核心环节，决定着整个产业链综合竞争力的战略性新兴产业，是现代产业体系的脊梁，是推动工业转型升级的引擎。长期以来我国依靠“引进-落后-再引进”的模式发展，使我国在知识技术密集、附加值高的高精尖领域一直受制于人，近年来随着国家对战略新兴产业的重视和政策上对

创新的鼓励与支持，使我国高端装备制造产业取得了瞩目的成就。在加快产业转型升级的大背景下，高端装备制造业既面临机遇也面临挑战。

近年来我国企业在政府政策的支持下不断加强技术创新和技术改造，整体技术水平持续提升，开发出了一大批具有自主知识产权的高端装备。然而在高端电力装备、工程机械、数控机床等诸多主机领域高速发展的同时，许多关键零部件和配套产品发展滞后，严重地受制于进口。我国自主品牌的高端装备制造业核心竞争力不强，中低端产能过剩、竞争尤为激烈，高端环节被国外品牌掌控。由于创新能力薄弱，不少企业甚至重点企业的研发实验条件普遍较差，创新能力难以达到预期水平。我国工业创新能力不足的问题也日益凸显。近几年，我国科技转化率不足 15%，远低于发达国家 40%—50%的水平，技术仍有较大的提升空间。面对技术层面创新能力不足的问题，需进一步完善产业集群创新生态环境，把创新摆在制造业发展全局的核心位置，强化核心企业扶持力度，加大核心企业装备研发的投入。

河南省科技创新规划中指出：要围绕竞争力最强、成长性最好、关联度最高的河南优势产业，突出市场导向和产业化目标。集成资源，加大支持力度，力争取得原创性重大突破，研制具有较强国际市场竞争力的重大产品，以优势领域核心技术的重点突破带动产业转型升级，推动创新型产业集群培育、发展和壮大，加快向价值链中高端攀升。

新兴产业方面，在高端重大装备、物联网大数据与云计算、通信与信息安全、重点功能性新材料、新能源汽车等领域，突破一批制约发展的核心技术，培养行业领军人才和团队，培育形成一批产业化基地，推动新兴产业发展壮大；传统支柱产业方面攻克现代食品制造、煤化工清洁生产、高性能钢铁及铝合金等关键技术，研发一批差异化中高端产品，推动传统支柱产业改造升级；现代农业方面，持续推进主要农作物新品种的选育及粮食丰产配套技术体系研发，加快农业机械化、信息化关键技术研发开展畜禽精准养殖与重大疫病防控等关键技术攻关，提升农业附加值，推动农业向现代化、智能化方向发展；社会发展方面，围绕重大新药创制、重大疾病防治、节能与绿色发展、资源综合利用等重点领域，加快技术研发和成果推广，依靠科技创新持续改善和保障民生。

新乡市高端装备产业园项目将主要依托中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司、中铁隧道股份有限公司新乡机械制造公司勤工机器人公司等企业，以矩形盾构掘进机和硬岩顶管机产品为导向，吸引上下游配套产业，逐步形成以盾构机和硬岩顶管机、智能装备等生产制造、配套设备与维修保养为主线的产业链，打造全国重要的智能隧道装备及后配套产业基地、中原地区重要的机器人产业基地、河南省非开挖设备研发中心。依托新乡市高端装备专业园区，形成资源互惠，为项目能更好的招商引资创造条件。

抢抓发展机遇，整合本地资源。继续培育壮大 TBM 加工基地项目，扶持中铁隧道股份有限公司新乡机械制造公司，致力于发展高新技术产业和高附加值产业。按照工业 5.0 发展方向，借助园区勤工机器人等相关公司，逐步将园区加工企业向智能化升级改造。到 2024 年，计划入驻亿元以上高端装备制造业项目 30 个，总投资 50 亿元以上，实现营业收入超百亿。

2.立项目的

当前国际产业转移和发展趋势正发生重要变化，作为数字经济三驾马车之一的产业数字化，特别是制造业的产业数字化成为全球焦点。美国、德国、日本等发达国家纷纷开展以新一代网络信息技术为核心驱动力的先进制造计划，并加快实施速度。我国需利用信息科技领域的优势，加速制造业数字化转型，构建以数字化为驱动力的、全新的生产制造和工业服务体系，打造新的产业竞争优势，抢占新一轮国际竞争制高点。

中国高端装备制造产业的发展目前正处于起步阶段，近年来，国家制定了一系列的规划、行动计划或者具体的政策措施来推动重点行业和领域的发展，加快建设制造强国。

2015 年 5 月国务院总理李克强签批并由国务院印发部署了全面推进实施制造强国的战略文件《中国制造 2025》明确提出：“中国制造 2025”以体现信息技术与制造技术深度融合的数字化网络化智能化制造为主线。主要包括八项战略对策：

推行数字化网络化智能化制造；提升产品设计能力；完善制造业技术创新体系；强化制造基础；提升产品质量；推行绿色制造；培养具有全球竞争力的企业群体和优势产业；发展现代制造服务业。《2020年政府工作报告》指出要推动制造业升级和新兴产业发展，提高科技创新支撑能力。加强新型基础设施建设，发展新一代信息网络拓展 5G 应用等。

《河南省“十四五”科技创新规划》中指出：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，坚持新发展理念，坚持高质量发展，深入落实市委、市政府“三五”总体发展战略，以国家创新型城市建设为总抓手，聚焦聚力“双招双引”、新旧动能转换、“五城同创”、科技人才平台建设、高新技术企业培育、高端人才引进，用科技思维加快构建旅游度假、智慧康养、休闲体育“1+2”产业体系，全力打造高新技术发展的示范区、“五城同创”的核心区创新创业的活力区。

新乡市高端装备产业园项目把加快发展高端装备产业作为主题，以经济结构的战略性调整为主线，大力调整产业结构，加强基础设施建设，积极推进对外开放，加速观念创新、体制创新、科技创新和管理创新，努力提高经济的竞争力和经济增长的质量和效益。该项目的建设，通过科学的产业规划和发展可成为新乡市高端装备产业的示范项目，有利于吸引科技创新型中小企业投资，吸引市内外、省内外、国内外的资本、人才、技术以及先进的管理方法、经验集聚高

端装备产业园，进一步巩固新乡市高端装备产业园项目的招商引资竞争能力。因此，本项目的建设是新乡市加快推进工业转型升级的新增长点的需要，其影响深远、意义重大。

3.项目建设单位基本情况

新乡市卫滨投资有限公司是新乡市卫滨区政府批准并100%持股的国有资产运营公司，于2009年10月19日成立，注册资本1.15亿元，公司内设董事会办公室、公司办公室、投融资部、工程部、财务部。

公司经营范围：卫滨区政府授权范围内对城镇基础设施建设城市市政设施建设，新型住宅社区建设及棚户区项目、特色园区的投资运营及管理；对高新技术、现代物流、高端装备产业的投资运营与管理；以参股、控股、债权投资方式进行投资和资产经营管理、资本运营；受托管理和运营政府相关的专项基金、专项资金和国有资产，开展房屋开发及销售、房屋租赁、土地开发整理、企业咨询服务、仓储服务（不含危化品）、大气污染治理业务，室内外装饰设计、施工；园林绿化工程施工；花卉、苗木、建材、电子设备销售。

新乡市卫滨投资有限公司主营业务主要为国有资产、资金管理。截至2021年9月底，公司财务报表反映公司资产总额8.29亿元，负债总额4.32亿元，实收资本1.05亿元，资产负债率为52%。

4.项目主要内容

根据浙江经纬工程项目管理有限公司2021年11月出具

的《新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告》和新乡市卫滨区发展和改革委员会《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告的批复》（卫滨发改〔2021〕83号），本项目主要建设内容及规模为：

项目建设地点位于新乡市高端装备园区西环以西通海路与卫源街交叉口西南角，总占地 271.83 亩，净用地 207.75 亩，总建筑面积 166050 平方米。其中：新建生产厂房建筑面积 84500 平方米，仓储物流用房 8000 平方米，服务中心 1200 平方米，综合办公楼 15000 平方米，生产研发楼 26550 平方米，职工餐厅 4800 平方米，公寓 26000 平方米，地下工程 25000 平方米；以及室外给水、排水、供电、景观绿化、道路、地面硬化、围墙、大门等室外配套工程。

（二）资金投入和使用情况、项目实施情况

1.资金投入和使用情况

（1）预算资金及来源情况

根据《新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告》及《新乡市高端装备产业园项目实施方案》，该项目总投资 69,000.00 万元。所需资金来源：（1）申请地方政府专项债券资金 50,000.00 万元；（2）自筹 19,000.00 万元。其中：工程费用为 52,630.55 万元，工程建设其他费用 9,869.45 万元，基本预备费 3,125.00 万元，建设期利息 3,375.00 万元。具体资金投入情况见下表 1-1。

表 1-1: 规划期项目资金情况简表

单位: 万元

序号	项目名称	资金安排 年份	政府专项 债券资金	自筹资金	合计资金 额度
1	新乡市高端装备产业园项目	2022-2024	50,000.00	19,000.00	69,000.00

(2) 资金使用情况

新乡市高端装备产业园项目预算资金 69,000.00 万元，其中专项债券资金 50,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，建设工程项目已支付 0.00 万元，预算执行率 0.00%，专项债券支出进度 0.00%。

2.项目实施情况

评价组通过对项目文档资料的梳理，归纳和分析，结合调研和访谈情况，新乡市高端装备产业园项目 2022 年 10 月 11 日发布了全过程咨询管理服务招标公告，并与 2023 年 1 月 18 日发布了监理招标公告，并于 2023 年 3 月 14 日获得了建筑规划许可证，但截至 2022 年 12 月底，新乡市高端装备产业园项目因招标及办理土地使用证延期，致使项目未按期开工。

(三) 项目组织管理

1.相关方职责

该项目涉及新乡市卫滨区人民政府、新乡市卫滨区发展和改革委员会、新乡市卫滨区财政局、新乡市卫滨区产业集

聚区管理委员会、新乡市卫滨投资有限公司、新乡市自然资源和规划局、新乡市生态环境局以及项目相关市场服务主体。各方职责具体如下：

新乡市卫滨区人民政府：决定项目立项建设的方式、权利与义务、提供支持的形式与内容等，对项目建设全过程进行监督和管理。

新乡市卫滨区发展合改革委员会：负责项目立项、可行性研究报告等审核与批复。

新乡市卫滨区财政局：负责项目预算审核、资金拨付及资金的监管等。

新乡市卫滨区产业集聚区管理委员会：负责统筹规划项目的具体实施，对项目实施的全过程进行监督和管理。

新乡市卫滨投资有限公司：项目实施单位，负责项目立项申请，项目预算的编制，项目规划建设，政府采购招投标手续，签订项目合同，对项目进行验收，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建设施项目早见成效；将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

新乡市自然资源和规划局：负责统筹规划项目建设场地，颁发建筑用地规划许可证。

新乡市生态环境局：按照国家产业政策、区域规划和新乡市污染防治攻坚要求负责项目相关环境影响的调查及审批。

2.项目管理情况

在新乡市高端装备产业园项目建设领导小组的统一领导和统筹安排下，为保证项目建设的顺利实施，新乡卫滨投资有限公司成立专门的项目建设工作小组。该小组分工明确，组织有力，有效互补。各部门把项目建设列入重要工作日程，成立相应的分组负责人，把各项职责任务落实到人头，建立工作台账，压实工作任务按照时间节点推进工作，同时做好与相关部门的沟通。

3.利益相关方

本项目利益相关方为园区入驻企业。

（四）项目绩效目标

“新乡市高端装备产业园项目”绩效目标为：（1）主要建设内容包括配套研发中心、多层厂房、道路广场等及配套设备等服务设施；（2）预计2024年4月竣工，2024年5月投产；（3）债券存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；（4）形成本地区新经济的增长点，吸引和拉动周边地区经济要素和经济活动向园区聚集。具体绩效指标设定见表1-2。

表 1-2 地方政府专项债券项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	总建筑面积	166050 平方米
		配套研发中心	26500 平方米
		多层厂房	84500 平方米
		道路广场	7494.86 平方米

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	质量指标	厂房出租率	≥90%	
		工程竣工验收合格率	100%	
		工程竣工配套基础设施正常使用率	100%	
	时效指标	项目按时开工建设	按计划完成	
		项目建设按期完工	按计划完成	
		项目资金按计划支出	按计划完成	
	成本指标	总投资	69000 万元	
		单位面积投资金额	4155.37 元/平方米	
	效益指标	经济效益指标	运营期年收入	≥5227.99 万元
			运营期年缴纳税款	≥1260.27 万元
提供新增就业岗位			≥50 人	
社会效益指标		提升区域企业的影响力	提升	
		促进区域科技发展	促进	
		改善区域营商环境	改善	
生态效益指标		扬尘	符合污染分类防控级别管控标准	
		运输车辆排放的尾气	符合污染分类防控级别管控标准	
		施工噪音	符合污染分类防控级别管控标准	

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		固体废弃物	符合污染分类防控 级别管控标准
		污水	符合污染分类防控 级别管控标准
	可持续影响 指标	项目建成后可使用年 限	≥30 年
		运营期项目累计收入 总额	≥252024.33 万元
		运营期项目年维修支 出	≤109.04 万元
	满意度指 标	服务对象满 意度指标	入驻企业满意度

二、绩效评价结论

（一）整体评价结论

总体来看，新乡市高端装备产业园项目立项依据充分、立项程序基本规范，专项债券支持领域基本合规，手续基本完备，项目文本科学，绩效管理基本规范；项目过程管理层面，项目管理制度基本健全，政府采购合规。通过项目实施，有利于吸引科技创新型中小企业投资，吸引市内外、省内外、国内外的资本、人才、技术以及先进的管理方法、经验集聚高端装备产业园，进一步巩固新乡市高端装备产业园项目的招商引资竞争能力。

与此同时，项目实施中仍存在不足支出：项目事前绩效评估不完善；项目建设手续不完备，施工进度缓慢；资金支出进度底等问题。

（二）得分和绩效等级

新乡市高端装备产业园项目绩效评价指标体系的构建遵循《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）提出的政府专项债券项目资金绩效评价指标体系框架。评价组根据对项目文档资料的梳理、归纳、分析，并结合实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目绩效评分。根据《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）的规定，该项目评价得分 61.70 分，绩效等级为“中”。具体各指标得分如下表 2-1。

表 2-1 绩效评价得分情况

指标	权重分	指标得分	得分率
A 决策	19	15.17	79.84%
B 管理	21	13.20	62.86%
C 产出	32	12.00	37.50%
D 效益	28	21.33	76.18%
合计	100	61.70	61.70%

三、主要成效及经验

(一) 项目实施成效

总体来看，新乡市高端装备产业园的建设可以很好的改变卫滨区社会面貌。此外，项目的建设有水、电、通讯等相关的配套基础设施，项目的建设可以很好的改善卫滨区的基础设施状况，这样使卫滨区经济社会面貌得到总体提高。新乡市高端装备产业园目前的发展状况及其未来发展规划的实施，可以对其它服务业等相关行业的发展形成有效拉动，能够有效的解决当地剩余劳动力的就业问题，通过该项目的建设可以增加当地群众收入，成为全面建设小康社会的先行区。

(二) 相关经验

新乡市高端装备产业园项目新乡市卫滨区智能制造产业集群项目，是新乡市卫滨区适应“互联网+”发展机遇，主动对接“中国制造 2025”，大力推动传统装备制造制造业由“制”造到“智”造转型升级的先驱。是新乡市卫滨区探索高端智能再制造产品推广应用新机制，建设高端智能再制造产业公共信息服务平台，鼓励与互联网企业加强合作，充分应用新一代信息化技术实施再制造产品运行状态监控及远程诊断，探索建立覆盖旧件高效低成本回收、再制造产品生产及运行监测等的全过程溯源追踪服务体系；是新乡市卫滨区构建高端智能再制造金融服务新模式。积极利用融资租赁、以旧换新、以租代购和保险等手段服务高端智能再制造，推进逆向物流与

再制造产品信息共享，探索基于电子商务的再制造产品营销新模式，逐步建立盾构机、医疗影像设备关键件、办公成像设备等再制造产品市场推广新机制。

四、存在问题和原因分析

（一）事前绩效评估不完善，项目绩效监控未及时跟进

项目单位绩效管理整体意识较为薄弱，不能对各项绩效指标细化、量化程度不足，没有领悟到绩效管理的本质和重要性，没有建立正确的管理理念，导致绩效管理作用无法正常发挥。

原因分析：对项目预算绩效管理是当前预算管理的重要组成部分认识不足，没有把绩效管理看做是贯穿项目实施整个过程的一项重要工作。

（二）项目建设手续不完备，施工进度缓慢

项目前期工作进行缓慢，未办理开工许可证，政府采购手续缓慢，未签订施工等合同，项目相关建设手续不完备。

原因分析：项目前期手续不完整。

（三）债券资金落实至项目不及时，预算执行率低

截至评价日 2022 年 12 月 31 日，项目债券资金尚未发行，债券支出进度 0%。

原因分析：由于项目前期手续不完整，项目未按照计划时间开工，相关资金支出进度偏低。

五、改进建议

(一) 提高绩效管理意识，强化绩效管理理念

强化绩效管理理念，依据预算编制合理设置绩效指标。充分考虑项目特点，按照清晰明确、细化量化、合理可行等原则，科学设置绩效目标，细化绩效指标，全面反映预期达到的产出与效果，切实提高绩效目标编制质量，发挥绩效目标的引导性作用。

(二) 加强项目管理，保障项目顺利实施

项目单位应根据项目安排实际情况，加强项目管理，加大对项目前期的办理力度，安排专人落实相关事项，保障项目顺利实施。

(三) 加快项目资金支付进度

单位要加快项目资金支付的进度，对已完工的项目要及时执行验收、财评等相关程序。对于未完工的项目要加强与实施方的沟通，了解项目进度缓慢的原因，做到有依据有方法地解决问题，确保项目的顺利开展。

六、其他需要说明的问题

无

附件 1：绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次绩效评价通过对 2022 年度新乡市高端装备产业园项目进行绩效评价，结合地方政府专项债券资金的特点，基于结果导向，运用科学方法、规范流程、相对统一的指标及标准，对“新乡市高端装备产业园项目”项目进行客观、公正的综合评判，综合衡量专项债券资金及财政预算资金使用绩效，为政府实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，提高债券资金使用的经济性、效益性和效率性提供决策参考。

2.评价对象和范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为新乡市高端装备产业园项目。

（2）评价资金范围

本次绩效评价资金范围包括政府专项债券资金 50,000.00 万元和自筹资金 19,000.00 万元，资金总额度为 69,000.00 万元。

（3）评价时间范围

本次绩效评价涉及时间段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）评价依据

1.绩效管理方面

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- (3) 《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）；
- (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) 《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）；
- (6) 《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）；
- (7) 《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10号）；
- (8) 《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）；
- (9) 《中共新乡市委办公室 新乡市人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办发〔2020〕10号）；
- (10) 《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）；
- (11) 新乡市财政局关于印发《新乡市财政绩效评价指南》（新财效〔2022〕4号）。

2.业务管理方面

(1) 《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发〔2010〕32号);

(2) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划及二〇三五年远景目标纲要》;

(3) 《“十四五”国家战略性新兴产业发展规划》;

(4) 《高端智能再制造行动计划(2019-2021年)》;

(5) 《中国制造2025》;

(6) 《地方“十四五”科技创新规划》;

(7) 《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划及二〇三五年远景目标纲要》;

(8) 《新乡市国民经济和社会发展第十四个五年规划及二〇三五年远景目标纲要》;

(9) 《河南省“十四五”科技创新规划》;

(10)《河南省先进制造业集群培育行动方案(2021-2025年)》;

(11) 《新乡市城市总体规划(2011-2020)》(2017年修订版);

(12)《新乡市土地利用总体规划(2006-2020)》(2011年修订版);

(13) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);

(14) 《新乡市生态环境局关于新乡市卫滨区人民政府两宗土地提供环境保护要求的复函》;

(15) 《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告

告的批复》（卫滨发改〔2021〕83号）。

3.其他类

（1）专项债券项目绩效目标申报表

（2）部门三定方案、工作计划及总结

（3）其他相关资料，包括专项债券项目三评一案、可行性研究报告、相关管理制度、合同书、验收报告、财政部门的预算批复、预算执行情况等。

（三）评价指标体系及评价标准

根据《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）的相关要求，结合项目特点，评价组围绕项目决策、管理、产出和效益四个维度分解制定项目绩效评价指标体系（具体指标体系详见附件3）。绩效评价总分为100分，其中项目决策分值19分，项目管理分值21分，项目产出分值32分，项目效益分值28分。

绩效评价标准依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（四）评价原则

本次绩效评价坚持科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的评价原则，全面系统分析专项债券资金立项决策、过程管理、成果产出和实施效益，综合考察专项债券资金实

施绩效。

（五）评价方法

本次绩效评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，综合运用成本效益分析法、调查分析法、专家咨询与论证等方法，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。此外，对相关实施内容进行现场核查，包括对相关资料的查阅、座谈走访、实地勘察等方式，以对相关资料、数据进行核实，对相关实施过程中涉及的流程进行规范性检验。

（六）评价实施过程

根据新乡市卫滨区财政局对于本次新乡市高端装备产业园项目绩效评价工作的安排与部署，本次绩效评价实施过程共包括前期准备、方案制定、现场调研、成果出具4个阶段，工作期间为2023年4月25日至2023年5月31日，各阶段工作内容安排如下：

1.前期准备阶段

（1）成立绩效评价组

根据评价项目情况成立绩效评价组，明确项目负责人。

（2）开展前期调研

评价前通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目的背景、项目的绩效目标预算安排、实施内容、组织管理、绩效指标设置等内容，确定评价的对象和范围、评价期间、评价重点及难点等，为制定切实可行的评价实施方案奠定基础。

2.方案制定阶段

根据前期调研了解的评价项目相关单位基本情况，与委托方及项目相关单位充分交流、共同研究拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价人员及分工、工作进度及时间安排、社会调查、评价质量控制措施等内容。

评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。评价工作组根据项目绩效目标和项目具体情况，在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性有效性等因素，定量指标与定性指标相结合，科学制定系统反映项目社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响的绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。不同投向或不同类型的项目要分别设置个性指标。对有明确受益对象的评价项目，编制社会调查方案，确定调查对象范围样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。对评价工作作出统筹规划，方案力争做到任务明确、分工得当、内容具体、措施得力，具有针对性。

3.现场调研阶段

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人

认可，记入评价工作底稿；对数据进行甄别、汇总和分析；结合所收集和分析的数据，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法对项目绩效进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及项目的绩效评价结论。

4.成果出具阶段

(1) 撰写评价报告初稿

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按照规定格式撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告初稿征求意见

评价报告初稿撰写完成后，评价组向财政局、项目实施单位报送评价报告初稿，征求相关方意见。

(3) 提交正式绩效评价报告

评价组在征求相关方意见后，对评价报告初稿进行完善，向财政局报送正式评价报告。

附件 2：绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

决策类指标共 3 个二级指标，10 个三级指标，权重分值共 19.00 分，实际得分 15.17 分，得分率 79.84%。三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 决策指标评分结果汇总表

指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	5.00	5.00	100.00%
A1.1 立项依据充分性	3.00	3.00	100.00%
A1.2 立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
A2 专项债券申请情况	8.00	5.50	68.75%
A2.1 支持领域合规性	2.00	2.00	100.00%
A2.2 手续办理完备性	2.00	1.50	50.00%
A2.3 配套资金到位率	2.00	0.00	0.00%
A2.4 项目文本科学性	2.00	2.00	100.00%
A3 绩效管理情况	6.00	4.67	77.83%
A3.1 事前绩效评估规范性	2.00	1.00	50.00%
A3.2 绩效目标设定规范性	2.00	2.00	100.00%
A3.3 绩效目标合理性	1.00	1.00	100.00%
A3.4 绩效指标明确性	1.00	0.67	67.00%
合计	19.00	15.17	79.84%

A1.1 立项依据充分性：根据《新乡市城市总体规划（2011-2020）》、《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告的批复》（卫滨发改〔2021〕83号）等文件要求，通过核查项目实施方案、新乡市卫滨投资公司编制文件资料，项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求，与项目实施单位职责密切相关。项目

立项依据充分，本项指标得 3 分。

A1.2 立项程序规范性：该项目由新乡市卫滨区产业集聚区管理委员会、新乡市卫滨投资有限公司编制了项目实施方案，并有效提供了可行性研究报告，2021 年 11 月 24 日，新乡市卫滨区发展和改革委员会作出《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告的批复》（卫滨发改〔2021〕83 号），同意该项目建设，项目按规定程序申请设立，审批程序文件、材料符合相关要求，项目单位有效提供了事前绩效评估报告，并经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估。项目立项程序规范，本项指标得 2 分。

A2.1 支持领域合规性：该项目立项符合财政部专项债券资金发行管理办法规定的支持领域和方向，根据《项目专项债券融资方案》，该项目是属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。项目专项债券支持领域合规，本项指标得 2 分。

A2.2 手续办理完备性：经核查项目单位资料：①项目前期设计、规划符合政府采购、招投标的相关规定和程序；②截至 2022 年 12 月底，项目尚未完成前期设计工作；③项目施工前已按照政府采购规定进行了工程和监理的招标；④2022 年 12 月 19 日，根据新乡市国土资源局一分局出具的《新乡市规划设计条件通知书》，项目完成了用地相关手续；⑤2023 年 1 月 16 日，根据新乡市生态环境局《关于新乡市卫滨区人民政府两宗土地提供环境保护要求的复函》，项目

已经完成环评手续；⑥2023年3月14日，项目单位已取得建筑用地规划许可证，由于该项目尚未正式开工，未取得施工许可证。本项指标扣减 $1/6+1/6\times 1/2=1/4$ 权重分，本项指标得 1.5 分。

A2.3 配套资金到位率：经核查项目单位资料，该项目计划配套专项债券资金 50,000.00 万元，实际到位配套专项债券资金 0.00 万元，配套资金到位率为 0%，根据评分规则，本项指标不得分。

A2.4 项目文本科学性：经核查项目单位资料：①项目实施方案中有明确的债券规模及期限安排，专项债券计划申请总额为 50,000.00 万元，2022 年计划使用 25,000.00 万元，与实际需求相匹配，债券发行期限为 30 年，项目风险分析及风险控制措施合规、科学；②根据《新乡市高端装备产业园项目收益与融资自求平衡专项评价报告》中对项目收入和成本的预测合理，偿债计划及项目预期收益的符合专项债券规模；③项目年度收支与项目全生命周期收支相匹配；④项目预测整体收益在债券存续期可实现项目相关收益 227,226.78 万元，应付债券本金及利息合计 102,312.50 万元，与专项债券规模相匹配，项目收益期可以满足专项债券还本付息要求；⑤根据河南克瑾律师事务所出具的《新乡市高端装备产业园项目法律意见书》，结论性意见清晰明确。综上，该项目文本科学，本项指标得 2 分。

A3.1 事前绩效评估规范性：2021 年 12 月，新乡市卫滨

投资有限公司根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90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》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，事前绩效评估报告结论清晰明确，但事前绩效评估报告内容较简单，缺少评估方式、评估方法、评估内容等关键性内容。根据评分规则，本项指标扣减50%权重分，本项指标得1分。

A3.2 绩效目标设定规范性：根据项目单位制定的绩效目标申报表，该项目设定了绩效目标并随同项目资料一起报送。项目绩效目标设定规范，本项指标得2分。

A3.3 绩效目标合理性：根据项目单位制定的绩效目标申报表，该项目绩效目标清晰可行，与项目计划实施内容具有相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平。项目绩效目标合理，本项指标得1分。

A3.4 绩效指标明确性：根据项目单位制定的绩效目标申报表，项目效益指标制定不够清晰、可衡量。例如：项目绩效目标中效益指标指标值设置为“促进、提升、提高”等不够细化量化，不易对指标完成情况进行考核。本项指标扣减1/3权重分，得0.67分。

（二）项目管理情况

管理类指标共4个二级指标，8个三级指标，权重分值共21.00分，实际得分13.20分，得分率62.86%。三级指标

得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 管理指标评分结果汇总表

指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	4.00	0.00	0.00%
B1.1 资金支出进度	2.00	0.00	0.00%
B1.2 资金使用规范性	2.00	0.00	0.00%
B2 项目管理	14.00	8.20	68.33%
B2.1 项目管理制度健全性	3.00	3.00	100.00%
B2.2 制度执行有效性	3.00	3.00	100.00%
B2.3 项目建设规范性	3.00	1.20	40.00%
B2.4 政府采购合规性	3.00	3.00	100.00%
B2.5 合同执行有效性	2.00	0.00	0.00%
B3 其他管理	3.00	3.00	100.00%
B3.1 外部监督发现问题整改情况	3.00	3.00	100.00%
合计	21.00	13.20	48.57%

B1.1 资金支出进度：经评价组核查项目单位资料，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目专项债券资金尚未拨付，专项债券资金未支付，专项债券资金支出进度 0%。根据评分规则，本项指标不得分。

B1.2 资金使用规范性：经评价组核查项目单位提供的资料，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目债券资金等资金未拨付，未支付，根据评分规则，该项指标不得分。

B2.1 项目管理制度健全性：经核查项目单位资料①项目

单位制定有内部控制制度及财务管理规定；②项目单位已制定的内控制度和财务管理规定符合法律法规的要求，且内容合规完整。项目管理制度健全，本项指标得 3 分。

B2.2 制度执行有效性：经核查项目单位资料，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，且按照项目所建立的各项管理制度、实施方案等得到了规范执行。本项指标得 3 分。

B2.3 项目建设规范性：经评价组核查项目单位资料，项目建设有完善的组织管理机构，并制定了资产管理制度完善实物管理。截至 2022 年 12 月 31 日，项目尚未开工建设，项目建设内容调整及支出手续尚不明确，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等尚未落实，尚未形成项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料。本项指标扣减 60%权重分，得 1.2 分。

B2.4 政府采购合规性：经评价组核查项目单位采购资料，该项目工程及监理政府采购采用公开招标方式，符合政府采购管理和部门采购管理规定，采购实施程序规范，符合政府采购相关流程。本项指标得 3 分。

B2.5 合同执行有效性：经评价组核查项目单位资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目建设尚未签订相关合同，根据评分规则，本项指标不得分。

B3.1 外部监督发现问题整改情况：经评价组核查，该项目在监督巡视过程中未发现明显问题，本项指标得 3 分。

(三) 项目产出情况

产出类指标共 5 个二级指标，5 个三级指标，权重分值共 32.00 分，实际得分 12.00 分，得分率 18.75%。三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标评分结果汇总表

指标	权重	得分	得分率
C1 建设产出数量	6.00	0.00	0.00%
C1.1 项目建设工程量完成率	6.00	0.00	0.00%
C2 建设产出质量	7.00	0.00	0.00%
C2.1 项目竣工验收质量达标率	7.00	0.00	0.00%
C3 建设产出时效	7.00	0.00	0.00%
C3.1 项目建设完成及时率	7.00	0.00	0.00%
C4 建设产出成本	6.00	6.00	100.00%
C4.1 建设成本控制有效性	6.00	6.00	100%
C5 资金成本	6.00	6.00	0.00%
C5.1 债券资金成本节约率	6.00	6.00	100.00%
合计	32.00	12	37.50%

C1.1 项目建设工程量完成率：经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未开工，项目建设工程量完成率 0%，根据评分规则，本项指标不得分。

C2.1 项目竣工验收质量达标率：经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚

未开工，项目竣工验收质量达标率 0%，根据评分规则，本项指标不得分。

C3.1 项目建设完成及时率：经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未开工，项目建设完成及时率 0%，根据评分规则，本项指标不得分。

C4.1 建设成本控制有效性：经评价组核查，项目总体建设成本未超出计划成本，本项指标得 6 分。

C5.1 债券资金成本节约率：该项目建设期计划使用专项债券资金 50,000.00 万元，2022 年度计划使用专项债券资金 25,000.00 万元，未超出预算安排。本项指标得 6 分。

（四）项目效益情况

效益类指标共 4 个二级指标，4 个三级指标，权重分值共 28.00 分，实际得分 21.33 分，得分率 76.18%。三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效益指标评分结果汇总表

指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	8.00	4.00	50.00%
D1.1 改善区域营商环境	8.00	4.00	50.00%
D2 生态效益	8.00	5.33	66.63%
D2.1 有效控制粉尘及噪声污染	7.00	5.33	66.63%
D3 可持续影响	7.00	7.00	100.00%
D3.1 项目投资运营可持续性	7.00	7.00	100.00%

指标	权重	得分	得分率
D4 满意度	5.00	5.00	100.00%
D5.1 项目管理单位职工满意度	5.00	5.00	100.00%
合计	28.00	21.33	76.18%

D1.1 改善区域营商环境：根据项目实施方案，该项目建成并投入运营后，可以很好的改善卫滨区的基础设施状况，这样使卫滨区经济社会面貌得到总体提高。新乡市高端装备产业园目前的发展状况及其未来发展规划的实施，可以对其它服务业等相关行业的发展形成有效拉动，目前，该项目尚未投入运营使用，暂未明显带动区域营商环境的改善。本项指标扣 4 分，得 4 分。

D2.1 有效控制粉尘及噪声污染：经核查项目单位资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目单位已完成环评手续，且已建立配套的环保措施，但由于项目尚未开工，施工现场附近暂未接到群众投诉。根据评分规则，本项指标扣减 1/3 权重分，得 5.33 分。

D3.1 项目投资运营可持续性：经评价组核查①该项目专项债券还款保障措施完备，保障专项债券还本付息按照本息偿还计划进行；②根据项目单位制定的《应急预案》和《风险分析及控制措施》，项目单位制定有针对性的风险管理措施，有效解决了项目施工安全及运营风险等问题；③该项目专项债券期限为 30 年，项目建设期限为 2 年，专项债券期限与项目期限匹配；④该项目运营管理公司各项制度完备，

可持续发展保障条件充分，能够实现项目收益和融资自求平衡。本项指标得 7 分。

D4.1 项目管理单位职工满意度：根据实地调研，项目暂未开工，指标暂不扣分。

附件 3：项目绩效指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
A 决策 (19 分)	A1 项目立项 (5 分)	A1.1 立项依据充分性	3	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。	评价要点：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；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，属于部门职责所需；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；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。	五项都符合得 100%权重分，有一项不符合扣权重分的 20%。	根据《新乡市城市总体规划（2011-2020）》、《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告的批复》（卫滨发改〔2021〕83号）等文件要求，通过核查项目实施方案、新乡市卫滨投资公司编制文件资料，项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求，与项目实施单位职责密切相关。项目立项依据充分，本项指标得 3 分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		A1.2 立项程序规范性	2	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。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。	评价要点：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；②项目立项是否经过同级和上级发改部门审核通过；③审核程序、审批文件、材料是否符合相关要求；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。	四项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的25%。	该项目由新乡市卫滨区产业集聚区管理委员会、新乡市卫滨投资有限公司编制了项目实施方案，并有效提供了可行性研究报告，2021年11月24日，新乡市卫滨区发展和改革委员会作出《关于新乡市高端装备产业园项目可行性研究报告的批复》（卫滨发改〔2021〕83号），同意该项目建设，项目按规定程序申请设立，审批程序文件、材料符合相关要求，项目单位有效提供了事前绩效评估报告，并经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估。项目立项程序规范，本项指标得2分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	A2 专项债券申请情况 (8分)	A2.1 支持领域合规性	2	项目立项是否符合专项债券支持领域的方向，是否属于有一定收益的公益性项目。	评价要点：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；②项目是否属于一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	该项目立项符合财政部专项债券资金发行管理办法规定的支持领域和方向，根据《项目专项债券融资方案》，该项目是属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。项目专项债券支持领域合规，本项指标得2分。	2.00
		A2.2 手续办理完备性	2	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。	评价要点：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；②项目是否完成前期勘察、初步设计；③项目施工	六项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的1/6。	经核查项目单位资料：①项目前期设计、规划符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；②截至2022年12月底，项目尚未完成前期设计工作；③项目施工前已按照政府采购规定进行了工程	1.50

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
				序，用以反映和考核项目前期工作开展的情况。	前是否按规定进行工程、监理公开招标；④项目是否办理完成用地相关手续；⑤项目是否完成环评手续；⑥项目是否取得工程规划许可、施工许可证等各项证照。		和监理的招标；④2022年12月19日，根据新乡市国土资源局一分局出具的《新乡市规划设计条件通知书》，项目完成了用地相关手续；⑤2023年1月16日，根据新乡市生态环境局《关于新乡市卫滨区人民政府两宗土地提供环境保护要求的复函》，项目已经完成环评手续；⑥2023年3月14日，项目单位已取得建筑用地规划许可证，由于该项目尚未正式开工，未取得施工许可证。本项指标扣减 $1/6+1/6\times 1/2=1/4$ 权重分，本项指标得1.5分。	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		A2.3 配套 资金 到位 率	2	项目配套资金是否足额到位。	评价要点：资金到位率= (实际到位配套资金数/ 计划配套资金数)×100%	指标分值=资 金到位率×相 应权重	经核查项目单位资料，该 项目计划配套专项债券资金 50,000.00 万元，实际到位配 套专项债券资金 0.00 万元， 配套资金到位率为 0%，根 据评分规则，本项指标不得 分。	0.00
		A2.4 项目 文本 科学 性	2	考察项目实施方 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。	评价要点：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	五项都符合得 100%权重分， 有一项不符合 扣权重分的 20%。	经核查项目单位资料：①项 目实施方案中有明确的债 券规模及期限安排，专项债 券计划申请总额为 50,000.00 万元，2022 年计 划使用 25,000.00 万元，与 实际需求相匹配，债券发行 期限为 30 年，项目风险分 析及风险控制措施合规、科 学；②根据《新乡市高端装 备产业园项目收益与融资	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
					<p>规、科学；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；③项目年度收支与项目全生命周期收支是否匹配；④项目整体收益与专项债券规模是否匹配；⑤法律意见书结论是否清晰明确。</p>		<p>自求平衡专项评价报告》中对项目收入和成本的预测合理，偿债计划及项目预期收益的符合专项债券规模；③项目年度收支与项目全生命周期收支相匹配；④项目预测整体收益在债券存续期可实现项目相关收益227,226.78万元，应付债券本金及利息合计102,312.50万元，与专项债券规模相匹配，项目收益期可以满足专项债券还本付息要求；⑤根据河南克瑾律师事务所出具的《新乡市高端装备产业园项目法律意见书》，结论性意见清晰明确。综上，该项目文本科学，本项指标得2分。</p>	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	A3 绩效管理情况 (6分)	A3.1 事前绩效评估规范性	2	项目是否进行了事前绩效评估。	评分要点：①项目是否开展事前绩效评估；②事前绩效评估报告是否规范、有效。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	2021年12月，新乡市卫滨投资有限公司根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90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》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，事前绩效评估报告结论清晰明确，但事前绩效评估报告内容较简单，缺少评估方式、评估方法、评估内容等关键性内容。根据评分规则，本项指标扣减50%权重分，本项指标得1分。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		A3.2 绩效目标设定规范性	2	项目是否设定绩效目标，并随项目资料报送。	评分要点：①项目是否设定绩效目标；②绩效目标是否随项目资料报送。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	根据项目单位制定的绩效目标申报表，该项目设定了绩效目标并随同项目资料一起报送。项目绩效目标设定规范，本项指标得2分。	2.00
		A3.3 绩效目标合理性	1	项目所设定的绩效目标是否符合实际、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。	评价要点：①项目绩效目标是否切实可行；②项目绩效目标是否反映了项目计划的实施成效；③项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；④项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。	四项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的25%。	根据项目单位制定的绩效目标申报表，该项目绩效目标清晰可行，与项目计划实施内容具有相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平。项目绩效目标合理，本项指标得1分。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		A3.4 绩效 指标 明确 性	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、量化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明晰化情况。	评价要点：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。	三项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的1/3。	根据项目单位制定的绩效目标申报表，项目效益指标制定不够清晰、可衡量。例如：项目绩效目标中效益指标指标值设置为“促进、提升、提高”等不够细化量化，不易对指标完成情况进行考核。本项指标扣减1/3权重分，得0.67分。	0.67
B 管 理 (21)	B1 资金 管理 (4 分)	B1.1 资金 支出 进度	2	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	评价要点：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	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	经评价组核查项目单位资料，截至2022年12月31日，该项目专项债券资金尚未拨付，专项债券资金未支付，专项债券资金支出进度0%。根据评分规则，本项指	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
				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。	金/项目债券资金总额) ×100%; 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。		标不得分。	
		B1.2 资金使用规范性	2	考察专项债券等项目预算资金使用管理情况，用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。	评价要点：①专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②专项债券资金等资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④专	五项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的20%。	经评价组核查项目单位提供的资料，截至2022年12月31日，该项目债券资金等资金未拨付，未支付，根据评分规则，该项指标不得分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
					项债券资金使用是否用于偿还债务、经常性支出和楼堂管所等中央明令禁止的项目支出；⑤专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			
	B2 项目管理 (14分)	B2.1 项目管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	经核查项目单位资料①项目单位制定有内部控制制度及财务管理规定；②项目单位已制定的内控制度和财务管理规定符合法律法规的要求，且内容合规完整。项目管理制度健全，本项指标得3分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		B2.2 制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目实施是否按照所建立的各项管理制度、实施方案得到规范执行。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	经核查项目单位资料，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，且按照项目所建立的各项管理制度、实施方案等得到了规范执行。项目制度执行有效，本项指标得3分。	3.00
		B2.3 项目建设规范性	3	考察项目建设流程是否规范；资产备案登记是否规范。	评价要点：①是否建立组织机构保障；②是否制定健全完善实物管理制度并严格执行；③项目建设内容调整及支出手续是否完备；④项目实施的人员条件、场地	五项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的20%。	经评价组核查项目单位资料，项目建设有完善的组织机构，并制定了资产管理制度完善实物管理。截至2022年12月31日，项目尚未开工建设，项目建设内容调整及支出手续尚不明确，项目实施的人员条件、场地	1.20

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
					设备、信息支撑等是否落实到位；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。		设备、信息支撑等尚未落实，尚未形成项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料。本项指标扣减 60%权重分，得 1.2 分。	
		B2.4 政府采购合规性	3	考察采购程序是否符合工程类项目政府采购相关管理规定，是否严格、规范执行采购程序。	评价要点：①选择的采购方式是否合理，是否符合政府采购管理部门采购管理相关规定；②采购实施程序是否规范，是否符合政府采购相关流程的规定。	两项都符合得 100%权重分，有一项不符合扣权重分的 50%。	经评价组核查项目单位采购资料，该项目工程及监理政府采购采用公开招标方式，符合政府采购管理和部门采购管理规定，采购实施程序规范，符合政府采购相关流程。本项指标得 3 分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
		B2.5 合同 执行 有效 性	2	考察合同管理是否有效实施，是否按照采购要求订立相关合同，经采购程序后签订的合同是否要素齐全，约定明确，执行有效。	评价要点：① 是否按照采购要求订立合同（含延续合同，变更合同等）；②合同要素是否齐全，内容明确，表述清晰；③合同是否签订及时；④是否按合同规定要素执行。	四项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的25%。	经评价组核查项目单位资料，截至2022年12月31日，项目建设尚未签订相关合同，根据评分规则，本项指标不得分。	0.00
	B3 其他 管理 (3 分)	B3.1 外部 监督 发现 问题 整改 情况	3	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题	评价要点：①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改；②整改措施是否全面有效，符合相关要求。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	经评价组核查，该项目在监督巡视过程中未发现明显问题，本项指标得3分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
				的整改落实情况。				
C 产出 (32分)	C1 建设产出数量 (6分)	C1.1 项目建设工程量完成率	6	考察项目建设实际完成工程量与计划是否一致。	评价要点：根据验收报告和实施方案中的相关资料，将实际建设工程量与预期建设工程量进行对比，项目建设工程量完成率=实际项目建设工程量/预期项目建设工程量*100%。	完成率大于等于 100%得满分，小于 60%不得分，大于等于 60%且小于 100%，得分=完成率*权重分。	经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未开工，项目建设工程量完成率 0%，根据评分规则，本项指标不得分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	C2 建设 产出 质量 (7 分)	C2.1 项目 竣工 验收 质量 达标 率	7	考察项目建设质量达标情况。	评价要点：验收质量达标率=（验收质量达标的工程数量/开工总工程数量）×100%	质量达标率在95%以上，得满分；90%≤质量达标率<95%，得2分；质量达标率<90%，不得分。	经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至2022年12月31日，该项目尚未开工，项目竣工验收质量达标率0%，根据评分规则，本项指标不得分。	0.00
	C3 建设 产出 时效 (7 分)	C3.1 项目 建设 完成 及时 率	7	考察7家施工单位是否及时开展项目建设工作。	评价要点：各施工单位是否均在规定时间内完成。	若均符合得100%权重分，每有一家施工单位不符合扣1分，扣完为止。	经评价组核查项目单位资料及实地调研情况，截至2022年12月31日，该项目尚未开工，项目建设完成及时率0%，根据评分规则，本项指标不得分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	C4 建设产出成本 (6分)	C4.1 建设成本控制有效性	6	考察采取的成本控制手段是否有效果，是否存在单项支出超范围、超标准支出的情况。	评价要点：①项目总体建设成本是否超过计划成本；②项目单项实施内容不超出预算金额的30%以内。	两项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的50%。	经评价组核查，项目总体建设成本未超出计划成本，本项指标得6分。	6.00
	C5 资金成本 (6分)	C5.1 债券资金成本节约率	6	考察在考虑闲置因素后债券资金成本情况。	评价要点：专项债券资金是否存在闲置、浪费等情况。成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100%$ 。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。	指标分值=资金到位率×相应权重	该项目建设期计划使用专项债券资金50,000.00万元，2022年度计划使用专项债券资金25,000.00万元，未超出预算安排。本项指标得6分。	6.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
D 效益 (28分)	D1 社会效益 (8分)	D1.1 改善区域营商环境	8	考察项目实施后,对新乡市卫滨区区域营商环境的改善情况。	评价要点:项目建成后,可以提高卫滨区整体营商环境,使卫滨区经济社会面貌得到总体提高。	定性判断,根据指标完成情况分为显著改善、一般改善、未改善三档,全部或基本达成预期指标为100%—80% (含),部分达成预期指标并且有一定效果为80%—60% (含),未达成预期指标并且效果较差为60%—0%。分别按照对应区间确定得分。	根据项目实施方案,该项目建成并投入运营后,可以很好的改善卫滨区的基础设施状况,这样使卫滨区经济社会面貌得到总体提高。新乡市高端装备产业园目前的发展状况及其未来发展规划的实施,可以对其它服务业等相关行业的发展形成有效拉动,目前,该项目尚未投入运营使用,暂未明显带动区域营商环境的改善。本项指标扣4分,得4分。	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	D2 生态效益 (8分)	D2.1 有效控制粉尘及噪声污染	8	考察环境保护“三同时”制度落实情况，施工期间噪音、污水、扬尘、固体垃圾等是否得到有效减排处理。	评价要点：①是否建立有配套的建设环保措施，且正常投入使用，减排处理效果好；②在环保部门备案并完成相关环境保护承诺；③施工现场是否有群众投诉。	三项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的1/3。	经核查项目单位资料，截至2022年12月31日，项目单位已完成环评手续，且已建立配套的环保措施，但由于项目尚未开工，施工现场附近暂未接到群众投诉。根据评分规则，本项指标扣减1/3权重分，得5.33分。	5.33
	D3 可持续影响(7分)	D3.1 项目投资运营可持续性	7	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	评价要点：①债券还款能力保障措施是否明确完备；②项目建设、运营与资金使用过程中存在的问题，是否制定有针对性的风险管理措施；③专项债券期限与	四项都符合得100%权重分，有一项不符合扣权重分的25%。	经评价组核查①该项目专项债券还款保障措施完备，保障专项债券还本付息按照本息偿还计划进行；②根据项目单位制定的《应急预案》和《风险分析及控制措	7.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
					项目期限是否相匹配； ④运营管理公司各项制度是否完备，可持续发展保障条件是否充分。		施》，项目单位制定有针对性的风险管理措施，有效解决了项目施工安全及运营风险等问题；③该项目专项债券期限为30年，项目建设期限为2年，专项债券期限与项目期限匹配；④该项目运营管理公司各项制度完备，可持续发展保障条件充分，能够实现项目收益和融资自求平衡。本项指标得7分。	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明及评价要点	评分规则	评分过程	得分
	D4 满意度 (5分)	D4.1 项目管理单位 职工满意度	5	考察项目单位工作人员对产业园区建设工作的满意程度。	满意度一般采用问卷调查的方式，满意度应达到90%以上。	此项指标达(目标值)及以上为满分；低于90%(目标值)，得分=实际满意度/计划满意度*指标分值。	根据实地调研，项目暂未开工，指标暂不扣分。	5.00
合计			100					61.70

附件 4：绩效评价问题清单与改进建议

序号	问题清单		改进建议	
1	事前绩效评估不完善，项目绩效监控未及时跟进	项目单位绩效管理整体意识较为薄弱，不能对各项绩效指标细化、量化程度不足，没有领悟到绩效管理的本质和重要性，没有建立正确的管理理念，导致绩效管理作用无法正常发挥。	提高绩效管理意识，强化绩效管理理念	强化绩效管理理念，依据预算编制合理设置绩效指标。充分考虑项目特点，按照清晰明确、细化量化、合理可行等原则，科学设置绩效目标，细化绩效指标，全面反映预期达到的产出与效果，切实提高绩效目标编制质量，发挥绩效目标的引导性作用。
2	项目建设手续不完备，施工进度缓慢	项目前期工作进行缓慢，未办理开工许可证，政府采购手续缓慢，未签订施工等合同，项目相关建设手续不完备。	加强项目管理，保障项目顺利实施	项目单位应根据项目安排实际情况，加强项目管理，加大对项目前期的办理力度，安排专人落实相关事项，保障项目顺利实施。
3	债券资金落实至项目不及时，预算执行率低	截至评价日 2022 年 12 月 31 日，项目债券资金尚未发行，债券支出进度 0%。	加快项目资金支付进度	单位要加快项目资金支付的进度，对已完工的项目要及时执行验收、财评等相关程序。对于未完工的项目要加强与实施方的沟通，了解项目进度缓慢的原因，做到有依据有方法地解决问题，确保项目的顺利开展。