

专项债券项目资金绩效评价报告

部门名称（公章）：深圳市龙岗区城市管理和综合执法局

项目名称：活力城村行动第一批次示范项目-平湖街道山厦新村

填报人：邓媛

联系电话：0755-84878603

为全面推进预算绩效管理工作，强化预算支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《深圳市龙岗区财政局关于开展2022年度预算绩效评价工作的通知》等相关要求，深圳市龙岗区城市管理和综合执法局（以下简称“我局”）组织评价小组对2022年度专项债券项目实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

城市是生态文明建设的空间载体，改革开放以来，我国城市发展取得了举世瞩目的成就，城中村则是我国城市化进程中的历史产物，它具有农村和城市的双重特征。它伴随着深圳的城市发展而生，为城市早期的超高速发展提供了大量低成本的土地，较好地实现了农村地区向城市化发展的快速转化。它为初来深圳的建设者们提供了第一处落脚点，给人们带来相对低廉的生活成本和便利性，随着深圳城市化进程的加速，城中村内脏、乱、差等问题日益凸显。

为了更好地推动城市发展，提高城中村居民生活质量，深圳市政府高度重视城中村的综合整治与改造发展，特别是龙岗区，作为深圳市重要的产业基地和人口高速增长区域，更需要重视城中村问题。2020年11月，区领导召开龙岗区城市管理有关工作会议选取一批城中村作为品质提升示范点，实施高品质的城中村

改造项目。其中，平湖街道山厦新村也被纳入改造范围，山厦新村具有深厚的红色历史文化特色，但同时也存在道路组织、基础配套设施等方面的问题。对山厦新村进行改造，不仅可以提升居民的生活品质，还能更好地发挥其文化优势，对周边区域的发展产生积极影响。

2.主要建设内容及实施情况

本项目位于深圳市龙岗区平湖街道广九铁路以东，新厦大道以西，山厦新村二路以南，山厦新村一路以北，总用地面积约14.4万平方米，主要建设内容包括门户雕塑广场、改革开放中心广场、英雄广场、奇乐融榕儿童乐园、抵达广场、晾晒广场、林下口袋公园、滨河红色驿站、滨河广场、滨河绿道、景观绿化提升、道路黑化提升、景观亮化提升等。

根据《龙岗区活力城村示范项目--平湖山厦新村工作情况报告》显示，本项目整体形象改造进度为68%，各子项目具体实施情况如表1-1所示：

表 1-1 建设项目进度一览表

建设项目	具体内容	完成进度
门户雕塑广场（水景、廊架、雕塑）建设	完成水景黑金沙石材砌筑铺贴、廊架铝板安装、木坐凳制作、屏风宣传栏装饰安装工作，后续进行雕塑制作。	85%
改革开放中心广场（廊架、基础）建设	完成车行出入口骨架焊接安装、水景基础回填工作，不锈钢花池钢筋待安装施工。	45%
英雄广场（铺装、水电）建设	完成北侧坐凳基础开挖及平整、人行道道牙安装及花岗岩石材铺贴施工；北侧挡车石、木坐凳以及菠萝格待安装施工。	90%
抵达广场建设	完成特色坐凳石材铺贴，优化景墙待收尾。	95%
晾晒广场（铺装、廊架）建设	完成场地EPM混凝土浇筑、廊架焊接、晾晒架氟碳漆工作。	90%

建设项目	具体内容	完成进度
林下口袋公园(廊架、座凳)建设	完成特色凳和廊架铝板制作安装，当前正在安装灯具及排水设施，下一步进行屏风宣传栏装饰安装。	85%
滨河绿道建设	当前处于基础石材铺贴施工阶段。	30%
景观绿化提升	已种植部分乔木、地被苗。	40%
道路黑化提升	完成三区沥青路面铺设。	100%
景观亮化提升	完成三区原景观灯柱更换。	100%
红色驿站	施工准备阶段。	0%
奇乐融榕儿童乐园	施工准备阶段。	0%
滨河星河广场	施工准备阶段。	0%

3.资金投入和使用情况

该工程总概算6,094.89万元，其中，建筑安装工程费5,007.69万元,工程建设其他费627.9万元,预备费281.78万元，代建管理费177.52万元。2022年度本项目全年预算数为2,014万元，实际支出数为2,014万元，预算执行率为100%。

(二)项目绩效目标

1.总体绩效目标

依据深圳市人民政府的指导和规划，我局计划对平湖街道山厦新村进行城中村改造。因此，我局设定了如下总体绩效目标：

(1)改造建筑目标：实现总体改造建筑面积达14.4万平方米，圆满完成平湖街道山厦新村改造的各项任务。

(2)居住条件提升目标：使所有居民享有安全、舒适的住房条件，公共设施全部验收合格。

(3)社区自我治理目标：实现社区自我治理，提升社区参与度，营造和谐稳定的社区环境。

(4)文化保护目标：成功保护和复原较大部分的历史建筑，

增强城中村的历史文化内涵。

2.年度绩效目标

2022年度本项目绩效目标如下：

(1)改造建筑目标：总体改造建筑面积达12.8万平方米，圆满完成平湖街道山厦新村道路黑化提升、景观亮化提升等年度工作任务。

(2)居住条件提升目标：使所有居民享有安全、舒适的住房条件，公共设施全部验收合格。

(3)社区自我治理目标：实现社区自我治理，提高社区参与度，营造和谐稳定的社区环境。

(4)文化保护目标：成功保护和复原较大部分的历史建筑，增强城中村的历史文化内涵。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的和对象

1.评价目的

本次项目评价工作的目的是重点了解我局“活力城村行动第一批示范项目-平湖街道山厦新村”专项债项目资金的使用效率和效果，财务资金使用的合规性、项目管理过程的规范性，管理模式的完善性，预期绩效目标的实现程度。同时，通过绩效评价总结经验、分析存在问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政资金的管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益，同时为今后完善同类项目的绩效评价提供可行性参考。

2.评价对象

本次绩效评价的对象为我局“活力城村行动第一批次示范项目-平湖街道山厦新村”专项债项目，项目评价期限均为2022年1月1日至2022年12月31日，涉及资金总规模2,014万元。

（二）评价指标体系、评价标准、评价方法等

1.绩效评价指标体系

在《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》（深财绩〔2020〕614号）文件相关要求基础上，评价组根据项目的个性资料，依据绩效评价原理和原则，运用逻辑分析法设置本次绩效评价指标。指标体系细化设计遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性、定量优先”原则，绩效评价指标体系包括项目决策管理、项目过程管理、项目产出及效益情况四部分内容，围绕资金投入、资金使用、项目管理、产出情况及影响力等客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。绩效评价指标从层次划分，由一级指标、二级指标和三级指标构成。指标权重方面，遵循重要性原则，对考察重点对应的评价指标予以倾斜。指标目标值制定包括计划标准、行业标准及通用标准等，在此基础上，评价组制定了完整的评价指标体系，详见附件。

2.评价标准

基于《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》（深财绩〔2020〕614号）的相关规定，评价组仔细考虑和认真比对计划标准、行业标准、历史标准等常用绩效评价标准，同时遵循“SMART准则”（明确性、可衡量性、可达成性、相关性），对

绩效评价的标准进行了详细的设定和调整。在保证评价标准具有适用性和公正性的同时，评价组也充分考虑了指标的共性规律，以实现绩效评价的合理性和有效性。

3.评价方法

本项目采用的绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法等。具体如下：

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（4）其他评价方法。

（三）绩效评价工作过程

1.成立评价小组

为顺利开展本次专项债项目绩效评价工作，我局特成立绩效评价小组，由分管财务领导任评价小组组长，财务部门及业务部门主要负责人任副组长，并选派专人负责实施、撰写本次绩效评价报告。

2.内部整理

专项债项目各负责人对专项债项目依据财务部门提供的范文进行概况简述，自评报告主撰写人员根据各负责人的材料提交情况进行汇总，对内容不完整、表述不清晰的材料进行反馈，由相

关负责人完善后提交撰写人审核。

3.文档审核

撰写人将各负责人提交的材料整理完成后，撰写自评报告初稿，并同步发送绩效评价小组各副组长，各副组长对职责范畴内的工作内容进行初审，对实际情况与文本不符的，由副组长提出异议并进行调整，初审通过后交自评小组组长复核，确认无误后形成本次定稿。

三、绩效评价结论

综合考虑投入、产出、效果等各方面因素，评价组经过项目资料数据整理分析，专项债项目完成情况良好。根据评价指标体系计算，本项目综合得分为99¹分，绩效评价等级为“优秀”。

表 3-1 专项债项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	权重	得分
项目决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	充分	3	3
		立项程序规范性	规范	3	3
	项目储备	项目开工	充分	3	3
		投向方向	合理	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	2
		绩效目标明确性	明确	3	3
资金需求	资金需求合理性	合理	2	2	
项目管理 (20分)	资金管理	预算管理规范性	规范	1.5	1.5
		资金使用合规性	规范	1.5	1.5
		资金使用进度	100%	1.5	1.5
		资金使用匹配度	匹配	1.5	1.5
	资产管理	资产管理规范性	规范	2	2

¹ 根据《财政部印发关于项目支出绩效评价管理办法通知》(财预〔2020〕10号)，绩效评价结果实施百分制和四级分类，分值≥90分为优；80≤分值<90为良，60≤分值<80为中，分值<60为差。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	权重	得分
	偿债风险防控	还本付息	及时足额	1.5	1.5
		测算合理性	合理	1.5	1.5
		融资与收益平衡	平衡	1.5	1.5
		期限匹配	匹配	1.5	1.5
		风险防范	有效	1.5	1.5
	事务管理	信息公开	及时	1.5	1.5
		整改落实	是	1	1
		信息化管理	准确及时	1	1
程序执行		严格执行	1	1	
产出指标 (30分)	数量指标	改造建筑面积	12.8万平 方米	7.5	7.5
	质量指标	竣工验收合格率	100%	7.5	7.5
	时效指标	工程完成及时率	100%	7.5	7.5
	成本指标	有效控制成本	有效控制	7.5	7.5
效益指标 (30分)	实施效益	居住条件提升水平	100%	7.5	7.5
		有效提高文化保护程度	100%	7.5	7.5
		提高社区参与度	100%	7.5	7.5
	满意度指标	居民满意度	≥90%	7.5	7.5
合计				100	99

四、绩效评价分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。本项目符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《粤港澳大湾区发展规划纲要》《深圳市城中村（旧村）综合整治总体规划（2019-2025）》等国家法律法规、国民经济发展规划、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部门内部相关项目无重复。同时，在现实层面和社会层面具有高价值。在现实层面，存在现有公共空间不足的问题，本项目实施可创造并满足辖区内全年龄段居民居住的空间。同时存在红色文化资源未充分利用和景观节点缺乏有效衔接的问题，实施本项目将营造红色文化氛围，进一步传承红色文化。在社会层面，有利于进一步提升山厦新村环境品质，增加居民生活幸福感；有利于优化龙岗区城区形象，延续城村文化脉络。

（2）立项程序规范性

指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。本项目按照规定的程序申请设立，在项目立项前按照“一村一策”原则对13个示范点提升项目进行详细规划研究及概念方案设计，成果结合实际，实事求是，准确评估13个城中村品质提升项目投资规模后报区政府审定，项目建设遵循“统一规划、统一标准、统筹协调、资源共享、注重实效、保障安全”原则，实现专项债项目效益最大化。当年度专项债项目初步设计方案与概算后，同步报送区发展和改革局，由区发展和改革局对初步设计方案进行技术论证。我局严格依照区发展和改革局下达的项目投资计划和经批准的初步设计及项目总概算。

2.项目储备

（1）项目开工

指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。项目的前期工作包括勘察、设计、用地、环评和开工许可等环节，本项目已

经完成了必要的步骤并成功达到了开工建设的条件。各项前期准备工作有序进行，并且符合相关规定和标准。我局已获得了所有必要的许可证，保证了项目的顺利启动。我局预计年内的预算得到充分利用，以确保项目按计划进行。工程工作量的进度已经安排得当，年内达成预设目标。

（2）投向方向

指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。本项目属于公益性项目，政府投入属于公益性投资，本项目建设领域不在《关于印发地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单的通知》（财预〔2021〕115号）所列示的清单中，符合专项债券支持领域和方向，具体实施内容符合专项债券使用管理要求。

3.绩效目标

（1）绩效目标合理性

指标满分3分，评价得分2分，得分率66.67%。该指标主要反映绩效目标设置的合理性，是否反映客观实际。我局制定了活力城村行动第一批次示范项目-平湖街道山厦新村项目绩效目标，但存在年度绩效目标未能细化明确重点工作内容及时限规划要求等问题。根据评分标准，绩效目标合理性指标扣1分。

（2）绩效目标明确性

指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。本项目根据项目内容不同将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并赋予清晰、可衡量的指标值，与项目目标任务数或计划数相对应。

3. 资金需求

(1) 资金需求合理性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目专项债券资金需求申报的合理性。本项目基于 2022 年工程项目合同约定的最大可支出规模申请 2022 年度专项债券额度，申请专项债券额度与实际需求基本匹配。在《2021 年深圳市（龙岗区）老旧城区改造专项债券（二期）-2021 年深圳市政府专项债券（四十二期）项目实施方案（调整）》所包含的预期收益模型的基础上，测算收入、成本及相关增长率与项目实际收入情况基本匹配。根据评分标准，资金需求合理性指标不扣分。

(二) 项目管理情况

1. 资金管理

(1) 预算管理规范性

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映项目预算管理情况是否规范。本项目专项债券收支、还本付息及专项收入纳入 2022 年政府性基金预算管理。根据评分标准，预算管理规范性指标不扣分。

(2) 资金使用进度

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映债券资金支出使用进度情况。本项目 2022 年专项债券总额为 2,014 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，专项债券实际支出 2,014 万元，债券资金总体支出进度 100%。根据评分标准，资金使用进度指标得 1.5 分。

(3) 资金使用合规性

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映项目债券资金用途是否合规。本项目专项债券资金按规定用途使用、调整，且审批手续齐全。根据评分标准，资金使用合规性指标不扣分。

(4) 资金使用匹配度

指标满分 1.5 分，评价得 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映项目债券资金拨付和支出进度与项目采购进度的匹配情况。本项目专项债券资金拨付与设备采购合同支付进度匹配。根据评分标准，资金使用匹配度指标不扣分。

2.资产管理

(1) 资产管理规范性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目资产管理是否规范。评价未发现本项目存在设备资产未及时入账的情况。根据评分标准，资产管理规范性指标不扣分。

3.偿债风险防控

(1) 还本付息

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映专项债券本息偿还情况。本项目制定了相对合理可行的专项债券本息偿还计划，且按计划执行、足额偿还。根据评分标准，还本付息指标不扣分。

(2) 测算合理性

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映项目成本、收益测算的合理性。根据《2021 年深圳市（龙岗区）老旧小区改造专项债券（二期）-2021 年深圳市政府专项债券（四十二期）项目实施方案（调整）》所包含的项目预期成本、收益测算模型，经对比本项目 2021-2022 年度实际收入及收入增长率情况，本项目预期收益测算依据较为充分。根据评分标准，测算合理性指标不扣分。

（3）融资与收益平衡

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映项目年度收支、全生命周期融资与收益是否能达到平衡。根据《2021 年深圳市（龙岗区）老旧小区改造专项债券（二期）-2021 年深圳市政府专项债券（四十二期）项目实施方案（调整）》中项目全生命周期预期收益测算模型，将我局 2022 年实际收入替换模型中 2022 年的预估收入、用 2022 年实际发行票面利率替换模型中的测算利率，经重新测算后项目每年未息前税后净现金流能覆盖当年还本付息资金，项目全生命周期预期收益能完全覆盖融资还本付息规模，具备债券偿还能力。根据评分标准，融资与收益平衡指标不扣分。

（4）期限匹配

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映专项债券期限与项目建设运营期限的匹配情况。本项目通过深圳市发行 2021 年深圳市（龙岗区）老旧小区改造专项债券（二期）-2021 年深圳市政府专项债券（四十二期）于 2021 年

度成功发行，债券发行期限、预期收益与项目整体采购及运营期限基本匹配。根据评分标准，期限匹配指标不扣分。

(5) 风险防范

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映债务风险预警、处置等机制是否健全。本项目成立债务风险处置领导小组、制定应急措施、启动风险追究责任机制进行风险响应。本项目根据评分标准，风险防范指标得 1.5 分。

4. 事务管理

(1) 信息公开

指标满分 1.5 分，评价得分 1.5 分，得分率 100%。该指标主要反映公开专项债券项目信息的情况。评价未发现本项目存在重要信息未及时公开或公开内容不准确情况。根据评分标准，信息公开指标不扣分。

(2) 整改落实

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映项目发现问题整改落实情况。评价未发现存在审计等监督、检查发现问题但未及时完成整改的情况。根据评分标准，整改落实指标不扣分。

(3) 信息化管理

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映使用信息化系统的情况。我局及时、准确在信息化系统中填写了本项目信息。根据评分标准，信息化管理指标不扣分。

(4) 程序执行

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映资金使用单位建立有效资金管理等机制和执行相关制度规定情况。我局建立了有效的资金管理等机制，同时严格按照财务管理制度执行了相关业务。根据评分标准，程序执行指标不扣分。

（三）项目产出情况

截至 2022 年 12 月 31 日，我局已及时完成合同内各项改造项目任务，改造建筑面积达 12.8 万平方米，竣工验收合格率为 100%，预算执行率为 100%，工程成本控制情况较好，未发生超预算支出现象。指标满分 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。

（四）项目效益情况

1.实施效益

2022 年度通过开展平湖街道山厦新村城中村改造工程，达到了以下实施效益：提升山厦新村整体环境品质，树立高品质城中村改造的标杆,有利于提升龙岗居民整体生活环境，形成城市治理示范效应，为龙岗区的民生建设做出贡献;实现社区自我管理，提高社区参与度，营造和谐稳定的社区环境;成功保护和复原较大部分的历史建筑，增强城中村的历史文化内涵。指标满分 22.5 分，评价得分 22.5 分，得分率 100%。

2.满意度指标

满意度指标主要考察平湖街道山厦新村居民满意度的满意度。结合实际情况，居民满意度为 90.6%，达到年初设定“ $\geq 90\%$ ”的目标值。指标满分 7.5 分，评价得分 7.5 分，得分率 100%。

五、主要经验做法

一是不断完善工作，规范项目管理。我局按照《龙岗区政府专项债券项目资金绩效管理实施办法（试行）》有关政策要求，及时完善专项债项目相关管理工作机制，明确了项目范围、管理原则和项目实施步骤、审批程序，为项目的有效开展夯实制度基础，确保项目管理规范。

二是提高社会参与度，倡导民生是极其重要的一环。充分利用社区会议、民主投票等形式，让社区居民参与改造决策，加强沟通，保障居民的意愿得到充分的反映和尊重。此外，还通过建立社区自助组织，赋予居民更多参与社区管理的机会，让居民在城中村改造中发挥更积极的作用。

三是重视文化遗产，坚守文化保护和传承。对于具有历史价值的建筑，尽可能进行保护和修复，而不是简单地拆除重建。这不仅能保留城中村的历史记忆，也能增加社区的文化多元性。在新的建设项目中，我局尽可能地吸收和融入当地的文化元素。例如，采用当地的传统建筑风格，或在公共设施的设计中体现出当地的文化特色。

六、存在问题及原因分析

2022年，项目存在的问题主要是年度绩效目标设置不够精细。该项目年度总体目标预期目标设置为“按时完成工程量”，未进行细化阐述，导致重点工作内容及时限规划要求不清晰，无法为实施提供准确指引。绩效目标设定过程中，对具体任务内容和实际需求理解不够深入，导致目标细化程度不足。

七、有关意见建议

针对开展工程类项目的绩效管理问题，我局认真研究问题解决方案，对工程后续开展提出以下建议：

一是提高目标设定的精细程度。在制定年度绩效目标时，应明确指出各重点工作内容及其时限，形成切实可行的工作规划。细化的目标可以为团队提供更准确的工作指引，提升执行效率。

二是优化资源规划与目标设定。工程实施计划应与预设的产出数量目标紧密配合，确保资源规划的合理性。在此过程中，需要全面评估实际工作量以保证工程实施与产出目标的匹配。

附件：项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
项目决策（20分）	项目立项	立项依据充分性（3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。	评价要点： 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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		立项程序规范性（3分）	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	项目储备	项目开工(3分)	反映项目开工情况。	评价要点： ①项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作，达到开工建设条件等情况； ②年内是否可支出使用完毕,年内是否可形成实物工作量。	3
		投向方向(3分)	反映项目是否符合专项债券投向领域和方向等情况。	评价要点： ①项目是否属于公益性项目； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③项目专项债券资金建设内容是否符合专项债券使用管理要求。	3
	绩效目标	绩效目标合理性(3分)	反映绩效目标设置的合理性，是否反映客观实际。	绩效目标是否与项目属性特点、资金支出内容相关，同时合乎客观实际。	2
		绩效指标明确性(3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。	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。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	资金需求	资金需求合理性 (2分)	反映项目专项债券资金需求申报的合理性。	评价要点： ①项目收入、成本及预期收益测算是否科学合理等； ②项目申请专项债券额度与实际需求匹配情况。	2
项目管理 (20分)	资金管理	预算管理规范性 (1.5分)	反映项目预算管理情况是否规范。	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入当年政府性基金预算管理。	1.5
		资金使用合规性 (1.5分)	反映项目债券资金用途是否合规。	评价要点： ①专项债券资金按规定用途使用情况，是否实行“专款专用”； ②债券资金使用是否符合专项债券资金管理要求； ③涉及债券资金用途调整的是否按规定履行调整报批手续。	1.5
		资金使用进度 (1.5分)	反映债券资金支出使用进度情况。	根据债券资金总体支出进度=（当年实际支出金额/项目当年下达额度）×100%，评价项目债券资金支出使用进度，同时综合考虑影响支出使用进度的因素。	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		资金使用匹配度（1.5分）	反映项目债券资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。	项目债券资金拨付和支出进度是否与项目建设进度匹配。	1.5
	资产管理	资产管理规范性（2分）	反映项目竣工后资产管理是否规范。	项目竣工后资产备案和产权登记等情况。	2
	偿债风险控制	还本付息（1.5分）	反映专项债券本息偿还情况。	评价要点： ①是否制定专项债券本息偿还计划； ②专项债券本息按偿还计划执行是否及时、是否足额偿还（未按偿还要求及时、足额偿还本息的不得分）。	1.5
		测算合理性（1.5分）	反映项目成本、收益测算的合理性。	项目收入、成本及预期收益依据是否充分、测算是否合理。	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		融资与收益平衡 (1.5分)	反映项目年度收支、全生命周期融资与收益是否能达到平衡。	评分要点： ①每年末息前税后净现金流是否能覆盖当年还本付息资金； ②项目全生命周期预期收益是否能覆盖融资还本付息规模（融资收益覆盖倍数越高则分值越高，项目全生命周期预期收益不能完全覆盖融资还本付息规模的不得分）。	1.5
		期限匹配 (1.5分)	反映专项债券期限与项目建设运营期限的匹配情况。	评分要点： ①专项债券期限是否与项目建设运营年度相匹配； ②项目预期收益是否与项目建设运营年度相匹配。	1.5
		风险防范 (1.5分)	反映债务风险预警、处置等机制是否健全。	评分要点： ①是否制定风险防范预案、应急处置机制等； ②风险防范预案等是否具体、科学可执行。	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	事务管理	信息公开 (1.5分)	反映公开专项债券项目信息的情况。	评价要点： ①专项债券项目有关信息是否及时公开； ②专项债券项目信息公开内容是否准确。	1.5
		整改落实 (1分)	反映项目发现问题整改落实情况。	评分要点： ①审计等监督、检查发现问题是否及时整改； ②审计等监督、检查发现问题是否完成整改。	1
		信息化管理 (1分)	反映使用信息化系统的情况。	评价要点： ①填录信息化系统的及时性； ②填录信息化系统的准确性； ③信息化系统的其他管理使用情况。	1
		程序执行 (1分)	反映资金使用单位建立有效资金管理等机制和执行相关制度规定情况。	评价要点： ①资金使用单位是否建立有效的资金管理等机制； ②项目采购、财务管理等是否严格执行相关制度规定。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
产出 (30分)	产出数量	改造建筑面积 (7.5分)	用以反映和考核平湖街道山厦新村城中村产出数量目标的实现程度。	1.若改造建筑面积 ≥ 12.8 万平方米,得7.5分 2.若改造建筑面积 < 12.8 万平方米,则得分=(实际产出数/计划产出数) $\times 10$ 。	7.5
	质量指标	竣工验收合格率 (7.5分)	用以反映和考核竣工验收合格情况。	竣工验收合格率得分=(竣工验收合格的工程总数/实际工程总数) $\times 7.5$ 。	7.5
	时效指标	工程完成及时性 (7.5分)	平湖街道山厦新村城中村改造工程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。	若工程在2022年12月31日前完成,则得满分;反之不得分。	7.5
	成本指标	有效控制成本 (7.5分)	用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times 100\% \times 7.5$ 。	7.5
效益 (30分)	实施效益	实施效益 (22.5分)	项目实施所产生的效益。	1.居住条件显著提升,得7.5分; 2.文化保护程度提高,得7.5分; 3.提高了社区参与度,得7.5分;	22.5
		满意度 (7.5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果	1.居民满意度 $\geq 90\%$,得7.5分;	7.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
			的满意程度。		
得分					99