

# 邵阳市大祥区城西街道二片区老旧小区 改造项目资金绩效评价报告

委托单位：邵阳市大祥区财政局

评价机构：邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司

报告时间：2025年11月

邵阳臻瑞  
430503



# 目 录

一、项目资金概况	1
(一) 项目决策情况	1
(二) 项目基本情况	2
(三) 项目单位基本情况	3
(四) 项目绩效目标	4
二、项目资金使用及管理情况	4
(一) 资金到位情况	4
(二) 资金使用情况	5
(三) 资金管理情况	5
三、项目管理情况	5
(一) 项目人员配备情况	5
(二) 项目制度建设情况	6
(三) 项目组织实施情况	7
(四) 项目运营情况	9
四、债务信息报送与公开情况	9
五、债务风险控制与还本付息情况	10
六、绩效评价工作情况及评价结论	10
七、项目资金绩效情况及评价结论	11
(一) 项目主要绩效	11
(二) 绩效评价结论	12
八、绩效评价指标评分	12
(一) 项目支出决策情况	12
(二) 项目执行过程情况	13
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目支出效益情况	14
九、存在的问题	15
(一) 项目绩效管理方面存在的问题	15
(二) 项目过程管理方面存在的问题	15
(三) 项目效益方面存在的问题	15
十、有关建议	15
(一) 增强绩效管理意识, 提升资金筹措水平	16
(二) 严格资金管理, 建立健全风控机制	16
(三) 加强项目进度管控, 完善多方监督机制	16
(四) 多方筹集资金, 助力项目建设	17
邵阳市大祥区城西二片区老旧小区改造专项债券项目资金绩效评价指标评分表	18

# 邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司

## Shaoyang Zhenrui Consulting Services Co.,Ltd

地址：邵阳市大祥区翠园街道人大路宝庆府邸2栋

邮编：422000

邵瑞绩评字（2025）113号

## 邵阳市大祥区城西街道二片区老旧小区 改造项目资金绩效评价报告

按照邵阳市大祥区财政局关于开展2024年大祥区项目资金绩效评价工作的部署，依据大祥区住建局提供的相关资料，根据《地方政府专项债务预算管理办法》《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的有关规定和拟定的绩效评价指标，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司成立了绩效评价组，对邵阳市大祥区城西街道二片区老旧小区改造专项债券项目资金进行绩效评价。经过定量评价和定性分析，形成综合评价结论。现将评价情况及评价结果报告如下：

### 一、项目资金概况

#### （一）项目决策情况

城镇老旧小区指的是建造年代久远、市政配套设施老化、公共服务缺项等问题比较突出的居住小区，由于原来设计标准较低、维护养护不到位等原因，老旧小区往往存在几个突出问题：一是管网破旧，上下水、电网、煤气、光纤，缺失或老化非常严重；

二是公共服务缺失，养老、抚幼、物业、文化娱乐、健身、机动车和非机动车的存放设施缺失；三是缺乏正常物业管理，公共环境普遍较差，道路破损、秩序混乱、私搭乱建等。

十八大以来，党中央坚持以人民为中心的发展思想，高度重视城镇老旧小区改造工作。2021年的《政府工作报告》要求，政府投资更多向惠及面广的民生项目倾斜，新开工改造城镇老旧小区5.3万个，提升县城公共服务水平。

大祥区是邵阳市重要组成部分，由于历史发展原因，区内部分小区建设年代较为久远，大多数为上世纪八、九十年代建设，成为了楼体外立面老化破损、基础配套设施老化、公共服务缺项、安全隐患突出的老旧小区，严重影响了小区内部居民日常生活，也拉低了城市环境风貌水平，亟待改善提升。

大祥区委、区政府非常重视老旧小区改造工作，多次前往翠园街道、红旗街道、中心街道、百春园街道、城西街道、城北街道、学院路街道和火车南站街道各处老旧小区，实地考察各处市政基础设施、环境卫生、绿化景观、雨污分流、排水下水管道现状等情况，针对社区市政基础设施不足、公共服务设施缺位、建筑破败、道路损坏、景观单一的现状提出了老旧小区进行改造提升的工作任务，旨在改善老旧小区现状环境，消除安全隐患，提升社区居民生活幸福度。

本项目具有公益性，符合国家产业政策，不属于专项债券负面清单范围。

## **（二）项目基本情况**

项目建设地点位于邵阳市大祥区城西街道，实施范围包括

大祥区城西街道城西社区民族路一、二巷单位家属区、城西街道二纺机社区飞机坪小区。民族路一、二巷单位家属区包含 32 号轻化公司、物资局、税务二分局、建工局、89 号检察院、5 号审计局、对外经贸、45 号物资局、化医机、外贸华湘十个小小区，位于西湖路西侧，宝庆西路北侧；飞机坪小区位于宝庆西路北侧，民族路一二巷西侧。

### **（三）项目单位基本情况**

项目单位大祥区住房和城乡建设局(以下简称“项目单位”)是区政府工作部门，正科级单位，下辖区建设工程安全和质量监督站 1 个二级机构。内设办公室、工程建设股、城乡建设股、工程监管股、人防工程股、人防综合股 6 个股室，拥有编制数 8 人，2024 年末实际在岗 14 人。

项目单位主要职责为：

1. 宣传、贯彻和执行国家、省、市、区关于住房和城乡建设事业的法律法规和方针政策。拟订全区住房和城乡建设相关行业发展战略、中长期规划、年度计划及政策和规章制度并监督执行。
2. 综合管理城市建设和城建监察工作；研究提出新城发展规划，参与编制新城发展规划，负责城区基础设施建设管理，指导集镇扩建管理。
3. 负责全区住房制度改革方案、政策、规定的拟定和实施，全区住房保障规划的制定和落实，经济适用房和廉租住房的建设和管理。
4. 负责管理全区建筑市场（包括建筑劳务市场、勘察设计市场、房地产市场、招投标市场和施工现场等），负责全区建筑施工

监督管理和查处建筑施工违法违规行爲，组织建设工程质量事故和安全事故的调查处理，参与重点工程建设管理。

5. 负责区内的各类建设项目的报建审批，代理颁发全市统一编号的《中标通知书》和《建设施工许可证》。

6. 依法依规归集应用于住房和城乡建设的各类资金具体负责城乡建设项目资金计划、管理和使用。

7. 加强和推进建筑节能，负责和指导全区规划、建设和管理；负责城市标志性建筑的保护工作。

8. 研究制定全区建设行业教育的发展规划、人才培养规划，负责建设职工队伍培训和继续教育。

9. 承办区委、区政府交办的其他工作。

#### **（四）项目绩效目标**

本项目拟对城西街道二片区老旧小区进行改造，进一步改善群众居住出行条件，项目涉及老旧小区 11 个、建设任务 609 户，改造的小区总建筑面积 5.38 万 m<sup>2</sup>。建设内容包括道路及地面改造、排水改造、环境景观整治、建筑改造等，其中：改造道路及人行道 8407.32 m<sup>2</sup>；排水沟改造 1490.96m，铺设室外排水管及落水管 2363.1m、化粪池清理 68 座；安装路灯 58 套；屋顶防水改造 8751.3 m<sup>2</sup>、楼间栏杆除锈刷漆 2034.00 m<sup>2</sup>、楼梯间粉刷 9140.00 m<sup>2</sup>；增设微型消防站 12 套、成品垃圾箱 12 个、非机动车棚 5 个、围墙 66m 等。

## **二、项目资金使用及管理情况**

### **（一）资金到位情况**

本项目总投资估算为 1,282.9 万元，其中工程费用 1,099.88

万元，工程建设其他费 121.93 万元，预备费 61.09 万元。本项目资金主要来源于申请专项债券资金和财政配套资金，建设期为 2024 年 7 月至 2024 年 12 月。

## （二）资金使用情况

专项债券资金主要用于老旧小区维修改造项目设计、可研等咨询服务费和项目工程款、监理费等支出。截止到 2025 年 9 月，专项债资金已使用 627.71 万元。具体情况汇总如下：

专项债券资金使用项目	支出金额（万元）	占比%
设计费	5.9	0.94
农民工工资	75.99	12.11
工程款	526.63	83.89
委托业务费	19.19	3.06
合计	627.71	100

## （三）资金管理情况

项目单位为规范制度建设，提高服务水平，重新制定了《邵阳市大祥区住房和城乡建设局（人防办）制度汇编》，汇编制度中资金管理有关制度包括：《财务公开与会审制度》《物资采购内部控制制度》《固定资产管理制度》《“三重一大”事项议事规则》《大祥区建设项目管理制度》等制度。其中《财务公开与会审制度》明确财务及主管副局长对发票进行初审，会审人员对所有发票审查后，在会审报告单上签字，加盖财务会审专用章后再由财务人员交分管领导签字报账。

## 三、项目管理情况

### （一）项目人员配备情况

为集中力量办大事，区住建局机关全体人员积极参与项目建

设，对项目工作进行统一安排，具体分工。将全局人员分为项目报建组、项目建设组和项目资金组，分别负责项目报建前期准备、项目施工验收和项目工程款结算工作，各组指定专人负责，并建立互相沟通合作、协同作战的机制。

## （二）项目制度建设情况

为规范项目管理，推进项目建设，项目单位制定了《民用建筑修建防空地下室审批工作的规定》《区住建局干部作风建设管理制度》《财务公开与会审制度》《物资采购内部控制制度》《固定资产管理制度》《“三重一大”事项议事规则》《大祥区建设项目管理制度》《政务公开制度》《大祥区住房和城乡建设局政务服务“四减”行动方案》一系列制度。优化建设项目营商环境，压实部门主体责任，完善部门内部管理，简政放权，激发建设市场活力。

老旧小区改造工程是满足人民群众美好生活需要的重大民生工程。针对老旧小区改造项目，项目单位根据《湖南省人民政府办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（湘政办发[2021]56号）及省市相关部门文件精神，特别制定了《关于进一步加强大祥区老旧小区改造工程安全和质量监督管理的暂行办法》（大建字[2022]6号）《大祥区老旧小区改造项目工程竣工验收暂行管理办法》，对老旧小区改造项目实行开、竣工备案制，对项目工程实行全过程安全、质量监管，对项目施工单位和监理单位实行考核评分制。根据日常督查及重点监督情况，进行考核评分，得分不及格的，不得列入大祥区住建工程类招标范围。项目竣工后，组织专业队伍检查验收，施工单位和监理单位须提供工程质量检查报告（设计、监理单位签字认可）、工程和监理资料，

经区住建部门检查验收后报市质监局复核备案。

### **(三) 项目组织实施情况**

#### **1. 项目发债工作进展顺利。**

老旧小区改造工程 2019 年开始启动,预计 2025 年全部完工。资金来源为政府专项债券和财政资金。2025 年发行专项债券 2,000 万元及各级财政补助资金作为项目建设资金。2025 年项目单位组织编写了《邵阳市大祥区 2025 年保障性安居工程专项债券邵阳市大祥区 2025 年度城镇老旧小区改造项目预期收益与融资平衡方案》,由湖南和瑞会计师事务所出具了邵阳市大祥区百春园、城西、翠园、红旗路街道片区城镇老旧小区改造项目预期收益与融资平衡专项评价报告。由湖南金州律师事务所出具了邵阳市大祥区百春园、城西、翠园、红旗路街道二片区城镇老旧小区改造项目法律意见书;项目“一案两书”资料齐全。

#### **2. 开展项目可研、审查等前期准备。**

项目已列入大祥区 2024 年城镇老旧小区改造计划,通过本次改造,将实现建设任务 609 户,涉及老旧小区 11 个、改造的小区总建筑面积 5.38 万 m<sup>2</sup>,进一步解决大祥区老旧小区居民居住环境和改善生活品质。项目改造经过充分的前期现状调查、分析,按老旧小区改造要求了解居民的改造诉求及对项目支持程度,在此基础上合理提出建设任务、建设内容与规模,达到本项目建设目标。2024 年 4 月,大祥区发改局对项目可研报告予以批复,同意项目建设(大发改立[2024]27 号);2024 年 4 月,邵阳市自然资源和规划局对本项目作出书面审查意见,项目建设不涉及新增用地和新建建筑,无需办理建设用地规划许可证和建设工程规

划许可证。

### 3. 执行政府采购手续，优选项目施工单位。

项目单位编制了各项目招标控制价，报大祥区财政局审核后确定招标控制价评审结果。按政府采购流程发布项目招标公告，挂网公示，经公开评标确定项目供应商，并在规定时间内签订项目施工合同。邵阳市大祥区住房和城乡建设局(招标人名称)邵阳市大祥区城西街道二片区老旧小区改造项目于2024年08月09日在邵阳市公共资源交易中心开标评标，确定湖南中天建设集团股份有限公司、中昌设计集团有限公司为中标人。工程概况：项目共涉及2个老旧小区，实施范围包括：民族路一二巷单位家属区、飞机坪小区，总建筑面积5.38万m<sup>2</sup>，19栋，户数589户，改造道路及人行道8407.32 m<sup>2</sup>；排水沟改造1490.96m，铺设室外排水管及落水管2363.1m、化粪池清理68座；安装路灯58套；增设微型消防站12套、成品垃圾箱12个、非机动车棚5个、围墙66m等，具体详见初步设计中相关建设内容及概算财评文件，本项目投标上限价为人民币882.294617万元，中标金额为811.534763万元。合同签订日为2024年9月19日，建筑工程总工期180日历天。

### 4. 严格项目质量控制，确保项目按期完工。

一是项目方、施工方、监理方与小区业主广泛沟通，就项目施工内容互相交底，降低个别业主高诉求，施工过程中未与业主发生肢体冲突，产生重大社会矛盾和群体上访事件。

二是严格执行项目全过程的质量控制管理，充分赋予监理单位对工程质量、设计的建议权；开工、停工、复工的发布权以及

监督、检验权等。各方定期聚集一起召开工作例会，总结当周工作，指出问题不足，完善整改措施，并由监理单位整理成会议纪要，存档保存。监理单位每日做好工作日志，发现问题及时通知施工单位整改，并做好旁站记录，登记安全隐患台账。目前未发现工程质量事故和施工安全事故。

#### 5. 完善工程验收，强化资产管理。

严格按《大祥区老旧小区改造项目工程竣工验收暂行管理办法》要求进行项目验收管理，组织专业力量，核查项目资料，检验项目工程质量，发现不足之处督查整改完善，达到验收标准后及时组织验收，并办理资产移交手续。

#### （四）项目运营情况

2025年6月项目已全部完成，改造内容为：(1)屋面防水修缮工程，(2)雨污分流工程，(3)路缘石、树池石铺设，(4)园林绿化工程，(5)楼梯间公共部位粉刷，(6)拆除原路面并新建沥青路面，(7)停车位及停车棚建设工程，(9)充电桩和停车棚工程，(10)小区落水管更换，(11)健身场地，设置健身器材，(12)人行道透水砖、火烧板铺设，(13)消防等其它配套设施工程，(14)新增路灯。评价组现场查看了部分小区，向小区群众发放调查问卷，了解项目收益情况。经初步调查，目前项目未产生任何运营收入，评价组认为融资平衡方案中预测的物业管理费收入、服务设施用房出租收入、停车位出租收入、充电桩收入和广告收入现阶段并未实现，按照现有住房政策和制度，以上收入用于偿还项目融资本息的可能性小。

#### 四、债务信息报送与公开情况

项目单位遵循市政府债务办（市财政局债务科）的安排与要求，按月送报与公开《政府专项债券发行使用情况表》《政府专项债券项目基本情况表》，接受社会监督，财政部门及时掌握和了解专项债券资金的支付使用情况。

## 五、债务风险控制与还本付息情况

邵阳市是湖南省省辖地级市，位于湘中偏西南，近年来经济发展迅速，一般公共预算收入和政府性基金收入增长较快，政府债务规模较小，债务风险可控。本项目拟申请政府专项债 2,000 万元，本次拟申请发行 2,000 万元，其中城西街道二片区老旧小区改造项目占 811 万元专项债，发行期限为 20 年，本项目利率根据目前市场行情谨慎考虑，根据 2025 年 3 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 进行预测，20 年期债券年利率 2.55%，每半年付息一次，本金在债券到期时一次性偿还。目前未支付债券利息。

## 六、绩效评价工作情况及评价结论

根据大祥区财政局关于开展 2024 年度专项（项目）资金绩效评价工作的安排，邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司成立了绩效评价工作小组并进行了现场绩效评价，现场评价工作内容主要有：

**（一）核实数据：**核实专项债券项目资金收入支出数据的准确性、真实性。重点检查专项债券项目资金支出情况、风险管理及处置情况，运用因素分析法、专家评判法等调查分析方法进行综合分析。

**（二）查阅资料：**查阅项目预算安排、资金管理、资金运用、

项目前期准备、项目施工管理等相关文件资料和财务凭证。

**(三) 实地查看：**现场查看项目施工、进度和质量管理、各方履职情况等。

**(四) 问卷调查：**对项目建设的满意度发放问卷，进行调查。

**(五) 综合分析：**归纳汇总提供的材料及项目单位的自评报告，结合现场调查情况进行综合分析。

**(六) 撰写评价报告：**评价组依据各项评价指标进行评价和打分，形成绩效评价报告。

**(七) 评价结论：**根据项目资金绩效评价指标评分表，从决策、过程、产出、效益四类一级指标及二级、三级细分指标逐一进行评分，经量化考核和专家评审，得出项目资金绩效评价综合得分。

## **七、项目资金绩效情况及评价结论**

### **(一) 项目主要绩效**

本项目是一项公益惠民工程，项目实施后，将为大祥区城市居民提供优质的生活场所，有利于改善当地生态和生活环境，提升城市品位，促进居民健康和安居乐业。

#### **1. 满足广大人民群众日益增长的休闲需求。**

城市休闲空间作为城市休闲文化交流不可或缺的场所，是一个城市人性化的标志，成为新时代下城市发展的重要组成部分。本项目的实施不仅满足了广大人民群众日益增长的休闲需求，而且在完善城市功能，改变城市形象，创建城市品牌方面均具有重要的作用。

#### **2. 优化投资环境，推动大祥区经济的发展。**

道路等级低、质量差、道路骨架不完善，严重的阻碍了大祥区的经济发展，降低了大祥区的城市吸引力。项目的开发建设，改善了现有道路环境，对改善投资环境、吸引投资、加快区域的开发步伐具有积极意义。

### 3. 改善项目所在区居民的生活质量。

项目建设完善了道路、雨水、污水、电等基础设施，沿线周边商业等服务设施的开发，都将对项目区及周边居民的生活质量有较大的提高，并将带动区域土地价值的提升。

## （二）绩效评价结论

经现场调查取证和审核佐证材料，本项目绩效评价评价组综合评定，公司复核，邵阳市大祥区老旧小区改造专项债券项目资金绩效评价得分为 82.56 分，评价等级为“良”（评分详见附件：邵阳市大祥区城西二片区老旧小区改造专项债券项目资金绩效评价指标及评分表）。

## 八、绩效评价指标评分

### （一）项目支出决策情况

项目支出决策包括项目决策过程、绩效目标和资金投入。该项满分为 18 分，扣 6 分，得 12 分，具体情况如下：

#### 1. 项目决策过程

本项目立项符合国家法律法规、符合大祥区城乡社会经济发展需要，属于群众盼望的公益性项目，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围；项目经过反复研究、集体决策和招标程序，立项程序规范，发债“一案两书”齐全。

#### 2. 绩效目标

本项目制定了年度工作计划，绩效目标未设置，未设置数量指标，未设置产出质量、产出成本和产出效益指标，未编制项目支出绩效目标申报表。绩效目标合理性扣3分，绩效指标明确性扣3分。

### 3. 资金投入

项目专项债券收入、支出、利息及发行费用纳入财政预算，项目年度专项债收入和财政补贴资金到位627.71万元。预算额度测算依据充分，专项债额度与项目实际需要相匹配。

## (二) 项目执行过程情况

项目支出过程包括资金管理、项目实施和风险控制。该项满分为32分，扣4分，得28分，具体情况如下：

### 1. 资金管理

专项债券项目资金到位率100%；2024年项目资金已支付627.71万元，预算执行率100%；项目指挥部制定了财务管理制度；项目资金专款专用；资金的拨付有审批程序和签字手续，未支付专项债券利息，未制定债券资金还本付息计划和落实还本付息资金，扣1分；项目暂未产生任何收益，暂未支付债券利息，扣1分。

### 2. 项目实施

项目单位建立了系列管理制度；财务管理制度有效执行，财务核算规范分；安全管理、进度管理力度大；制定科学详细的项目实施计划；项目合同约定了质量标准，并开展了质量检查与项目验收。政府采购手续履行到位，合同签订比较规范，未发现明显的支出浪费现象。

### 3. 风险控制

项目单位风险防范意识不足，未制定风险防范预案和措施，扣2分；项目实施过程中未发生过重大风险事件，并按相关部门要求及时报送与公开专项债券债务信息，主动接受社会监督。

#### (三) 项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。该项满分为25分，得25分。

1. 产出数量：经查阅已完成项目竣工验收证书，竣工验收日期为2025年6月。

2. 产出质量：评价组抽样查看竣工项目现场，小区道路平整，车位布局合理，绿化设施完善，屋面下水管、小区下水道设置均匀，屋顶防水厚实，水电气光纤全覆盖。

3. 产出时效：项目年度工作量已完成100%。

4. 产出成本：根据项目单位提供的项目付款记录和财务资料核对，目前项目支付数为627.71万元，未超预算。

#### (四) 项目支出效益情况

项目支出效益包括实施效益、社会资本投入、可持续影响和受益对象满意度。该项满分为25分，扣7.44分，得17.56分。

1. 实施效益：项目实施后，将为邵阳市城乡居民提供优质的小区休闲场所，有利于改善居住环境，提升城市品位，促进居民健康。实施效益较好，扣2分。

2. 社会资本投入：目前项目资金筹措主要来源于政府专项债券和财政资金。尚未带动社会资本参与老旧小区的安装电梯、快递、物流、商贸、停车设施、物业服务等改造事项，多渠道筹措

改造资金较难，专项债券拉动投资效果未能充分发挥。扣5分。

**3. 可持续影响：**项目实施支持邵阳区域经济发展，改善小区居住环境，提升邵阳形象和影响力，带来的影响长期、明显。

**4. 服务对象满意度：**评价组对城乡居民发放关于满意度的纸质调查问卷，发放问卷30份，收回30份。根据问卷调查选项汇总统计，项目整体满意度为93.6%，扣0.44分。

## **九、存在的问题**

### **（一）项目绩效管理方面存在的问题**

绩效目标管理基础工作较差。项目单位2022年度未编制项目资金绩效目标，亦未向财政绩效管理部门报送绩效目标。经评价组评审，发现该项目未设置资金绩效目标，未设置绩效目标的数量指标，未设置产出质量、产出成本和产出效益指标。

### **（二）项目过程管理方面存在的问题**

#### **1. 项目无收益，难以覆盖本息**

项目单位未制定债券资金还本付息计划，项目暂未产生任何收益，无法落实还本付息资金，目前暂由区财政支付债券利息。

#### **2. 管理制度不完善，风控机制不健全**

一是计划和事前预案管理欠缺，未制定详细科学的项目实施计划；二是风险防范意识不足，未制定风险防范预案和应对措施。

### **（三）项目效益方面存在的问题**

尚未带动社会资本参与老旧小区的安装电梯、快递、物流、商贸、停车设施、物业服务等改造事项，多渠道筹措改造资金较难，专项债券拉动投资效果未能充分发挥。

## **十、有关建议**

### **（一）增强绩效管理意识，提升资金筹措水平**

深入学习《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和各级财政部门对预算绩效管理的相关规定，严格按照绩效管理有关要求，落实绩效管理主体责任，做好绩效管理目标申报、自评、公开等各个环节的工作，科学编制绩效目标。加强与项目沿线单位和受益群众沟通，宣传改造政策，拓宽资金渠道，争取获得各方援助，减轻财政压力。

### **（二）严格资金管理，建立健全风控机制**

分析项目建设和运行期间可能出现的社会、经济、技术等风险，根据风险等级、范围和特点，建立切实可行的项目实施计划、风控管理制度及处置预案，提高处理突发风险事件的能力。

### **（三）加强项目进度管控，完善多方监督机制**

一是按照资金体量大小制定完善的项目计划和实施方案。以实际情况为基础，制定明确、实用的详细计划，并将全面性、可操作性、可衡量性融入计划中，防止资金闲置浪费。

二是强化监督问责机制。加强对项目进度的监督把控，定期关注项目进度，发现问题及时整改，并建立问责机制。

三是充分发挥第三方监理公司监督作用，促使监理公司积极履职，杜绝项目工程低质低效和损失浪费。严格项目偿债责任。财政部门应与项目主管部门签订专项债券资金转贷协议，明确债券资金使用部门的还本付息偿还责任。未能落实专项债券还本付息资金所产生的政府债务风险事件，应按照债务风险应急处置预案的相关规定及时、规范处置。

#### (四) 多方筹集资金，助力项目建设

本项目公益性强，利民惠民。建议项目单位利用政策优势，加强项目推介，拓宽筹资渠道，加快项目建设，提升群众满意度。

附件：大祥区城西二片区老旧小区改造项目资金绩效评价指标评分表

邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司

2025年11月20日



附件

邵阳市大祥区城西二片区老旧小区改造专项债券项目资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
决策 18	项目决策过程	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；是否符合专项债券支持领域和方向等，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署； ②项目是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复；以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3
		立项程序规范性	3分	项目申请、设立过程是否符合相关规定和要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>评价要点： ①项目是否按规定完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期批复程序； ②项目审批文件、手续是否符合相关要求； 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。 以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3
		项目符合性	3分	项目是否符合专项债券支持领域和方向，项目“一案两书”编制情况，用于反映项目是否符合专项债券发行条件。	<p>评价要点： ①是否属于有一定收益的公益性项目； ②项目是否属于专项债券项目负面清单的范围； ③项目“一案两书”编制情况。 以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
	绩效目标	绩效目标合理性	3分	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项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>以上每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止。</p>	0
		绩效目标明确性	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。	<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> <p>以上每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止。</p>	0
过程	资金投入	预算编制科学性	3分	预算编制是否经过科学论证、有明确标准,专项债券申请额度与项目目标是否相适应,用以反映和考核预算编制科学性、合理性情况。	<p>评价要点:</p> <p>①专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理;</p> <p>②预算编制是否经过科学论证,做到总体收支平衡和年度收支平衡;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;</p> <p>④项目申报专项债券额度是否与实际需要匹配。</p> <p>以上每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止。</p>	3
		资金到位率	3分	实际到位资金与预算资金的比率、资金到位与项目建设进度匹配情况,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>资金到位率= (实际到位资金/专项债券申报额) ×100%。</p> <p>实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。</p>	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
	预算执行率		3分	项目预算资金是否按照计划执行、资金支出与项目建设进度匹配情况,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	3
	资金使用合规性		7分	是否制定了资金财务管理制度,项目资金使用是否符合相关的资金财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否制定了具体的资金财务管理办法; ②是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关债券资金管理的规定,是否对资金收支、成本进行专账核算; ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ④是否严格按照项目融资平衡方案或相关立项批复文件中列明的建设范围和用途使用; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 ①-③每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止;④-⑤每出现一起5分全扣。	7
	还本付息		4分	用以反映和考核项目使用债券资金还本付息、偿债来源的真实有效性和债券期限与项目期限的匹配性。	评价要点: ①是否准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况; ②按照转贷协议约定,及时缴纳项目应当承担的利息情况; ③是否存在使用其他项目对应的项目收益错项偿还到期债券本息情况; ④专项债券期限与项目建设运营期限是否匹配。 以上每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止。	2
项目实施	管理制度健全有效性		3分	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度对项目建设执行情况,用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度是否健全、合规、完整; ②项目管理制度是否有效执行。 以上每出现一起不符合要求扣1分,扣完为止。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
		项目质量控制	3分	项目是否按实施计划执行，是否进行项目调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	<p>评价要点： ①是否编制科学合理的项目实施计划； ②是否制定相应的项目质量要求或标准； ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； ④项目调整审批手续是否完备，调整导致的资金差额是否作了合理安排； 以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3
	项目实施	招标及政府采购管理	3分	用以反映和考核项目招标和政府采购的规范性情况。	<p>评价要点： ①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范；工程、设备、原材料等采购需求与项目实施需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。 以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3
	风险控制	风控机制及措施	3分	用以反映和考核政府债务风险防控方案制定及实际执行等情况。	<p>评价要点： ①是否建立了债务风险动态监测机制； ②对识别到的风险是否建立了应对的防范措施； ③是否建立了债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案； 以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	1
		风控效果	3分	用以反映和考核风险防控效果情况。	<p>评价要点： 是否发生过重大风险事件（重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等）、因债务引起的重大群体性事件等情况。以上每出现一起不符合要求扣1分，扣完为止。</p>	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
产出 25	产出数量 9	资产形成	3分	用以反映项目形成资产情况	项目按计划形成相应数量国有资产，计3分，否则按数量相应扣分，扣完为止。	3
		实际完成率	6分	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，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=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际提供的公共产品和服务数量。 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）内计划产出的产品或服务数量。 该项得分=实际完成率×6分	6
	产出质量 6	质量达标率	6分	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的公共产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。 该项得分=质量达标率×6分	6
	产出时效 5	完成及时性	5分	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：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。每延迟一个月，扣0.5分，扣完为止	5
	产出成本 5	建设成本	5分	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本节约程度。	建设成本节约率=[（计划建设成本-实际建设成本）/计划成本]×100%。 该项得分=建设成本节约率×5分	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分
效益 25	项目效益 25	实施效益	8分	项目综合效益实现情况。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。根据项目的效益计分,效益显著、较大、一般、较小、不明显、无效益,分别计8分、6分、4分、2分、1分、0分。	6
		社会资本投入	5分	用以反映和考核项目实施对撬动社会资本投入力度的影响	是否带动社会资本有效投资,推动区域经济高质量发展。社会资本投入占项目总投资 $\geq 20\%$ ,计5分,每减少1个百分点,扣0.25分,扣完为止。	0
		可持续影响	5分	用以反映项目支持国家重大区域发展战略、促进邵阳大发展等情况	项目支持国家重大区域发展战略、促进邵阳大发展,影响深远,融合、推动邵阳十四五规划发展的,计5分,在项目实施过程中发生影响发展的的事件、事故,致邵阳发展受影响或制约的,每发生一起扣1分,扣完为止。	5
		满意度	7分	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因项目实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。由各中介机构制订调查问卷进行调查,不少于30份。该项得分=满意率 $\times 7$ 分	6.56
		合计	100			