

新乡动力电池专业园区西片区 标准化厂房建设政府专项债券项目资金 绩效评价报告

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：新乡动力电池专业园区西片区标准化厂房建设政府专项债券项目资金	
项目资产登记管理单位：新乡市凤泉区凤昌城市发展有限公司	
2022年度预算资金安排	1.1亿元
其中：	当年发行专项债券 11000 万元 上年结转债券资金 0 万元
当年实际支出：	7603.12 万元（预算执行率 69.12%）
二、项目绩效目标	
<p>（一）绩效目标</p> <p>目标 1：按可研报告及批复完成建设内容；</p> <p>目标 2：按计划完工；</p> <p>目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；</p> <p>目标 4：项目建成后，通过出租给其他生产企业生产经营，使入驻企业不必为基础设施建设花费巨资，从而在很大程度上解决了企业的资金问题，使企业能有更充足的资金用于最新技术改造和更新，增强了企业的市场竞争力，使企业能更快地做大做强，提高经济效益，带动社会的发展。</p>	
<p>（二）主要指标</p> <p>1. 决策：主要从项目立项、专项债券申请情况、绩效管理情况 4 个方面进行评价，包括：立项依据充分性和程序规范性、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、事前绩效评估、绩效目标设定和合理性、绩效指标明确性等 10 项三级指标。</p> <p>2. 管理：主要从资金管理、项目管理和其他管理 3 个方面进行评价，包括：项目纳入预算情况、资金使用规范性、资金支出进度、专项债券本息偿还计划执行情况、项目建设、实施计划合理性等 11 项三级指标。</p> <p>3. 产出：主要从产出数量、质量、时效、成本方面进行评价，包括项目建设规模完成率、项目验收合格率、监理质量达标等 5 项三级指标。</p> <p>4. 效益：从社会效益、满意度进行评价，包括促进就业、未发生安全事故等 4 项三级指标。</p>	

三、实施成效

1. 盘活土地资源，拉动产业发展

通过推进项目片区进行整体开发，统一管理，充分利用项目片区优势，优化盘活土地资源，促进土地整合和集约化用地，实现土地资源的使用价值，拉动动力电池等相关产业发展，进而增加当地居民的就业机会和收入，提升当地居民的生活水平和生活质量；通过标准化厂房建设，也可以缩减企业在创业期的固定资产投资，缓解企业资金压力，缩短项目建设周期，尽早产生效益。

2. 改善投资环境，加快招商引资步伐

本项目通过建设标准厂房，完善道路、水电、通讯等，提供优质服务，优化发展环境，为客商提供廉价而优越的入驻空间，可以增强企业的抗风险能力和市场竞争能力，有利于吸引更多的客商进行投资建设，从而加快园区招商引资步伐，进一步提高对外开放水平，加快形成工业产业集聚区，带动地方经济快速发展。因此，本项目的建设是改善投资环境，加快招商引资步伐的需要。

3. 缓解资金压力，助力中小企业发展

随着经济的全球化和社会的信息化，中小型企业由于其业主尚处于创业初期，经济实力弱，资金缺乏，融资困难，抗风险能力与大项目、大企业相比，基本没有优势。本项目能为中小企业项目提供厂房，降低中小企业风险，提高产业化的成功率。本项目建成后，通过出租给生产企业生产经营，能满足各种类型企业的需求，使入驻企业不必为基础设施建设花费巨资，从而在很大程度上解决了企业的资金问题，增强了企业的市场竞争力，助力凤泉区中小企业的发展。

四、主要问题及有关建议

（一）主要问题

1. 绩效管理水平有待提高

（1）事前绩效评估工作滞后

河南佳尔和企业管理咨询有限公司对本项目事前绩效进行评估，从项目相关性、预期绩效可实现性、实施方案的有效性等进行评估，报告规范、有效；但本项目可行性研究报告于2020年2月得到凤泉区发改委批复，于2021年5月开工，事前评估报告在2022年1月26日出具，事前绩效评估工作滞后。

（2）绩效监控及自评执行不到位

本项目2021年5月开工，对绩效目标实现程度和预算执行进度未实行“双监控”，项目绩效跟踪机制尚未形成；未能对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况做出科学评价，未突出绩效全过程管理。

（3）未设置阶段性绩效目标，部分绩效指标设置不合理

本项目设定了绩效目标并随项目资料报送，根据提供的“2021年绩效目标申报

表”，项目单位设置了四个实施目标；本项目建设期为两年，2021年仅设置总体目标，且绩效指标中效益指标—经济效益和社会效益均为运营期才能达到的效果，开工当年无法完成；未提供2022年度绩效目标表，未设置阶段性目标，建设期预期产出和效果无法与实施期目标比较衡量。

2. 工程款支付节点设置不合理，支出进度缓慢

根据新增债券资金下达文件，本项目2022年度共下达专项债1.1亿元，实际拨付至项目单位7603.12万元，执行率69.12%；支付至施工单位5103.12万元，资金支出进度67.12%；由于总承包工程支付节点设置不太合理（付款条件为每期4栋厂房主体框架结构完工支付已完工程量的75%；4栋厂房完工验收支付至85%；经相关部门审计后，支付至当期审定金额的97%），未充分考虑项目建设进度、施工单位垫资带来的潜在风险和不稳定性因素，资金拨付和支出进度与项目建设进度不匹配，支出进度缓慢。

3. 项目管理不到位，未提供实施计划、成本等资料

（1）未获取成本资料，实施效果难以衡量

2022年5月，根据项目单位提供“工程款进度报审表”，已完成1#、2#、3#、5#厂房土建工程及安装工程工作，累计完成工程量产值68,041,625.00元（未附工程量清单），依据合同规定按工程产值75%应支付工程款51,031,218.75元。

本项目2021年5月26日开始施工，合同工期730天，截至2022年12月31日在建设阶段。2022年度仅支付上述一笔工程款，未提供每月工程量报表，无法对实际产出进行核实，实施效果难以衡量。

（2）管理制度有待建立健全

新乡市凤泉区凤昌城市发展有限公司未建立专门项目管理制度；实施单位未提供各项业务管理制度、施工总进度计划、月度、季度、年度计划和相应资金开支计划；监理单位未按照合同约定提供监理计划、监理月报，部分监理日志内容不齐全。

（3）项目档案管理有待进一步规范

经了解，本项目前期手续由新乡市凤泉区产业集聚区管理委员会办理，部分资料未移交给新的项目单位新乡市凤泉区凤昌城市发展有限公司，项目档案管理有待加强与规范。

4. 项目实施进度缓慢，产出效果不佳

因未提供2021年及2022年具体施工计划，暂根据《施工组织总设计》中施工总进度计划，结合实际开工时间及停工时长，截至2022年12月31日，本项目应完成1#、2#、3#、5#、6#、7#、12#、13#厂房主体工程、消防水池主体工程全部完成，总建筑面积58368m²；实际完成1#、2#、3#、5#厂房主体工程，总建筑面积29184m²，完成率50%，施工进度不符合工期要求，产出效果不佳。

(二) 有关建议

1. 加强绩效管理意识，遵循“全过程”绩效管理要求

一是在预算编制、执行、决算等各环节中，对标准化厂房建设项目开展事前、事中、事后绩效管理，并加强预算绩效管理的结果应用，以推动建设资金绩效管理水平的提升，提高资金配置效率和使用效益；深入进行绩效自评工作，深入剖析项目管理问题。

二是强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容；按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，建立预算部门和财政部门“双审核”机制，确保专项债项目绩效目标填报的完整性、准确性与可考核性。

三是加强绩效理念，结合项目实际，细化任务目标；结合预算安排和预算管理实际，细化量化绩效指标；绩效指标要与项目目标任务数或政府投资计划相对应。

2. 建立预算平衡机制，提高资金使用效益

合理测算标准化厂房建设项目支出规模，建立跨年度预算平衡机制，区分项目资金总需求与分年度需求，编制分年度项目支出预算，确保实现财政收支平衡。协调资金预算下达与资金使用进度，提高资金年度预算执行率，有效发挥债券资金效益，避免将资金滞留国库或沉淀在部门单位。

3. 完善项目管理制度，重视档案管理工作

建议项目单位进一步完善项目管理制度，加强项目监控；定期召开项目进度汇报会议，及时了解项目实施中出现的问题，分析原因并尽快解决，以保证项目按时按质完成；制定和完善预算管理、资产管理、合同管理等制度，压实责任主体，明确责任约束。

重视项目合同整理与档案管理等工作。严格按照档案管理规定对项目资料进行管理，按年度统一规范档案编号，指定专人登记和保管，根据规定的档案保存年限妥善保管，同时安排适当的档案存放场所，便于档案存放和查找。

4. 提高进度控制管理意识，按时完成工期任务

建议实施单位提高进度控制管理的意识，编制科学合理的施工进度计划，采用适当的方法定期跟踪、检查工程实际进度状况，与计划进度对照、比较，并对产生偏差的各种因素及影响工程目标的程度进行分析与评估；组织、指导、协调、监督监理单位及相关单位，及时采取有效措施调整工程进度计划，使工程进度在计划执行中不断循环往复，直至按设定的工期目标（即按合同约定的工期）如期完成，或在保证工程质量且不增加工程造价的条件下提前完成。

五、评分得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
------	----	----	-----

决策	25	17. 87	71. 48%
管理	30	18. 66	62. 20%
产出	25	17. 50	70. 00%
效益	20	19. 38	96. 90%
合计	100	73. 41	73. 41%
绩效评价得分： 73. 41		评价结果等级： 中	