

2021 年度高青经济开发区医疗器械产业
园基础设施建设项目专项债券资金绩效
评价报告

山东博会工程造价咨询有限公司



目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景及实施目的.....	1
(二) 项目内容和预算支出情况.....	3
(三) 项目实施情况.....	3
二、项目绩效目标.....	4
三、评价基本情况.....	6
(一) 评价对象与范围.....	6
(二) 评价依据.....	7
(三) 评价指标体系.....	7
(四) 评价方法及实施过程.....	8
四、评价结论和绩效分析.....	9
(一) 综合评价结论.....	9
(二) 绩效分析.....	9
五、存在问题.....	11
(一) 强化各部门对接.....	11
(二) 专项债资金有结余.....	11
六、意见建议.....	11
(一) 保障或加快项目进度, 加快资金利用, 避免专项债资金闲置.....	11
(二) 科学决策、优化资金投向, 扎实推进前期工作.....	12
正文部分.....	13
一、项目基本情况.....	13
(一) 项目立项.....	13
(二) 项目预算及专项债券情况.....	14
(三) 项目计划实施内容.....	14
(四) 项目组织管理.....	14
二、项目绩效目标.....	16
三、评价基本情况.....	18
(一) 评价目的.....	18
(二) 评价对象与范围.....	19
(三) 评价依据.....	19
(四) 评价原则、评价方法.....	20
(五) 绩效评价指标体系.....	21
(六) 评价人员组成.....	32
(七) 绩效评价工作过程.....	32
四、评价结论及分析.....	36
(一) 综合评价结论.....	36
(二) 非现场评价情况分析.....	36
(三) 现场评价情况分析.....	38
五、绩效评价指标分析.....	39
(一) 项目投入情况(分值18分, 得分16分).....	39
(二) 项目过程情况(分值24分, 得分19.03分).....	42
(三) 项目产出情况(分值16分, 得分8分).....	46
(四) 项目效益情况(分值15分, 得分15分).....	47
(五) 可持续性情况(分值27分, 得分23分).....	48
六、项目存在的主要问题.....	49
(一) 强化各部门对接.....	49

(二) 专项债资金有结余.....	49
七、意见建议.....	49
(一) 保障或加快项目进度，加快资金利用，避免专项债资金闲置.....	49
(二) 科学决策、优化资金投向，扎实推进前期工作.....	50

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

目前，“用地难”是困扰各地经济发展的一大难题。虽然全国农用地转建设用地已经解冻，但从国土资源部关于发布和实施一系列的发文可知，国家采取日益严格的措施对土地供给和投资加以调控，并从产业导向、投资密度、用地规模和投入产出率等方面对用地项目实行严格控制，同时指出要在开发区全面推行标准厂房建设，努力提高土地利用率和建筑容积率。如何在加快发展的同时，实现土地集约利用，已经成为经济发展的主要问题。从高青县的具体实践来看，入驻标准厂房项目比单独建设可节约土地资源 50%。建设标准厂房“向空间要土地”，显然是有效利用土地最为可行的办法之一，同时也必将成为今后经济发展的一种模式。本地蓬勃发展的民营企业入驻园区更是需要大量的土地。尽管目前园区规划面积较大，但土地是稀缺资源，从可持续发展的角度来看，土地的长期供需矛盾突出，需要节约集约用地。

山东高青经济开发区位于高青县城东部，始建于 2002 年，2006 年经山东省人民政府批准为省级经济开发区，区位优势明显，地处黄河三角洲高效生态经济区，背靠京津冀，处在济南省会都市圈、半岛城市群和环渤海经济带的重要节点，是鲁中地区融入黄三角开发、对接京津冀的桥头堡。高青经济开发区先后被授予山东省生态经济十佳开发区、山东省低碳经济示范园区等称号，已全面通过省级区域环境评价工作验收，通过了 ISO9001 质量管理体系

和 ISO14000 环境管理体系认证。2018 年综合实力位居全省 136 个省级经济开发区第 48 位。

随着营商环境的逐步优化和基础设施配套的逐步完善，高青开发区得到社会广泛认可，健康医药成为开发区主导产业，目前已有山东立新制药、山东金洋药业、山东侨牌集团等 10 余家健康医药产业入驻，黄三角药谷是淄博市新医药规划“两谷一园”重要组成部分，山东省淄博市重点培育的医药版块。为充分发挥园区集聚效应和龙头带动作用，节约集约用地，高青滨河机械制造产业园有限公司计划建设医疗器械产业园建设项目，打造健康医药类标准化厂房，项目建成后，将吸引更多健康医药企业入驻园区，形成医疗器械、化学药品制剂、生物药品、医美健康、药用辅料及包装材料等全产业链医药产业集群，成为淄博市产业转型示范区，成为拉动淄博市经济发展的新引擎。

随着经济开发区的发展，开发区的环境、服务得到社会广泛认可，更多新的企业有入驻意向，而原有工业用地已基本用尽，可供使用工业用地日趋紧张，这种矛盾不仅大大弱化了高青经济开发区的功能，而且经济发展势头受到遏制，其窗口作用、示范作用和带动作用难以发挥，对推动经济结构的优化升级、加快区域经济发展和提高城市化水平也难以发挥应有的带动作用。

为充分发挥高青经济开发区的集聚效应和龙头带动作用，节约集约用地，高青滨河机械制造产业园有限公司在大量调研和反复研究讨论的基础上，因地制宜，合理利用一切可利用资源，决定在高青经济开发区建立医疗器械产业园。建立标准化厂房是高青县经济社会发展的客观要求，有利于拉动附近区域的经济增长，对促进高青县经济的持续、健康、快速发展具有重要意义。因此，项目的建设不仅是必要的，而且迫在眉睫。

（二）项目内容和预算支出情况

本次绩效评价的项目是2021年度高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目(以下简称“本项目”或“项目”)。

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目占地面积500亩，总建筑面积45万平方米。主要建设医疗器械标准厂房57栋、创新研发中心5栋、服务中心3栋，配套建设动力中心、雨污水管线、消防、给水、道路等设施。

项目一期占地面积194.1亩，总建筑面积25万平方米。主要建设医疗器械标准厂房30栋、创新研发中心3栋、服务中心1栋，配套建设雨污水管线、消防、给水、道路等设施。

本项目总投资估算250100万元，2021年4月申请发行专项债券10000.00万元，期限20年，利率3.89%，2021年9月申请发行专项债券5000.00万元，期限20年，利率3.5%。目前债券资金实际到位10000万元，项目预期收益主要来自厂房出租收入。

（三）项目实施情况

本项目施工单位均采用招投标形式，择优入选。2021年8月17日，高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目进行施工招标，山东千乘建工有限公司中标，并签订了合同；2021年8月23日进行监理招标，淄博正信工程建设监理有限公司中标，并签订了合同。

截至2021年12月30日止，本项目进度列示如下：

9栋标准厂房主体完工、1栋服务中心主体完工、另两栋标准厂房施工基础。

二、项目绩效目标

项目绩效目标表

项目名称	高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目		项目类别	产业园区	
主管部门	高青经济开发区		主管部门编码	113703226848449750	
项目实施单位	高青滨河机械制造产业园有限公司				
项目属性	产业园区基础设施建设				
项目期限	2021年9月至2024年9月				
项目资金申请 (万元)	年度金额: 15500.00				
	其中: 其他资金 500.00				
	政府专项债券资金: 15000.00				
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间		完成时间	
	2021年完成11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设。	2021年9月		2021年12月	
总体目标	实施期目标			年度目标	
	2021年完成11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设。			11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设	
实施期绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值
	产出指标	数量指标	新增建设面积	实际完成值	完成标准厂房主体9栋、服务中心主体1

					栋、另2栋施工基础，完成配套道路。	
		质量指标	质量验收	达标率	达到国家规定质量标准	
		时效指标	按时完成标准厂房及服务中心与配套建设道路	单位工程及时完工率	85%	
		成本指标	工程费用	已完成投资费用	9100.00万元	
	效益指标	经济效益指标	优化园区营商环境	优化园区营商环境	逐步优化	
		社会效益指标	降低企业建设成本	完善园区基础设施建设	进一步得到改善	
		可持续影响指标	开发区综合发展水平	促进开发区产业转型升级	开发区持续得到提升	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众或服务企业满意度	社会公众或服务企业满意度	满意	
	年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值
		产出指标	数量指标	工程完工率	实际完成项目值	80.2%
质量指标			达标率	高质量完成项目	100%	
时效指标			单位工程及时完工率	按照工期完成	完成标准厂房主体9栋、服务中心主体1栋、另2栋施工基础，完成配套道路。	
成本指标			成本控制率	年度投资额	完成投资额概算9100.00万元	
效益指标		经济效益指标	优化园区营商环境	优化园区营商环境	逐步优化	

		社会效益指标	降低企业建设成本、节约土地	促进开发区产业转型升级	解决企业建设厂房资金瓶颈问题
		可持续影响指标	提高开发区综合发展水平	改善当地就业情况	促进园区招商引资
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众或服务企业满意度	社会公众或服务企业满意度	满意
其他需要说明的问题					

三、评价基本情况

按照淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）、《关于转发省财政厅鲁财绩〔2021〕1号文做好委托第三方机构参与预算绩效管理的通知》（淄财绩〔2021〕2号）、山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预【2021】53号）等有关规定，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地评价，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果，同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（一）评价对象与范围

本次评价的对象为高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目。

评价范围包括截至2021年12月30日高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目建设期内的预算执行及相关投入、过程、产出、效益、可持续性状况。

（二）评价依据

- 1.国家和省相关法律、法规和规章制度；
- 2.党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标；省委、省政府重点任务要求；
- 3.国民经济和社会发展规划，中长期事业发展规划；
- 4.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）、预算管理制度及办法，政府采购管理制度及办法；
- 5.项目及资金管理办法、财务和会计资料；
- 6.项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；
- 7.财政监督稽核报告等；
- 8.项目申报书、项目自评报告、数据统计汇总表等；
- 9.评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等；
- 10.其他相关资料等。

（三）评价指标体系

绩效评价内容包括项目投入、项目过程、项目产出、项目效益和项目可持续性五部分，本项目绩效评价设置四级指标。其中本次评价设一级指标 5 个，二级指标 16 个，三级指标 34 个。



绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 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）评价方法及实施过程

绩效评价技术方法主要有比较法、因素分析法、公众评判法等。

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等4个阶段。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经综合评价，2021年度高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目专项债券资金绩效评价得分为81.03分，评级为良。

各指标得分情况表

项目	投入	过程	产出	效益	可持续性	合计
分值	18.00	24.00	16.00	15.00	27.00	100.00
高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目	16.00	19.03	8.00	15.00	23.00	81.03
得分率	88.89%	79.29%	50.00%	100.00%	85.19%	81.03%

（二）绩效分析

依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从投入、过程、产出、效益、可持续性五个方面进行分析。

（1）投入指标分析

投入指标分值为18分，实际得分16分，得分率88.89%，项目投入评价为良。项目的立项符合经济发展的需要，项目经过了可行性研究，项目经发改部门批复，项目属于公共财政支持范围，项目符合专项债券支持领域和方向情况，项目分配资金有计划、有批复；项目申报预期产出测算合理；项目设置了总体效益目标、成本控制目标、计划完成目标、效益指标等。

(2) 过程指标分析

过程指标分值为24分，实际得分19.03，得分率79.29%，项目过程评价为中。项目管理制度及实施控制机制健全，实行公开招标，建设过程有监理及跟踪审计；高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目2021年预算执行率68.25%；债券资金进行专用管理，资金支出依据合规；专项债资金使用、建设进度年度信息已公开。

(3) 产出指标分析

产出指标分值为16分，实际得分8分，得分率50.00%，项目产出评价为差。高青经济开发区医疗器械产业园开工率差，工程经验收质量合格，项目成本支出控制良好，成本支出内容与项目实施紧密相关。

(4) 效益指标分析

效益指标分值为15分，实际得分15分，得分率100%，项目效益评价为优。高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目累计完成总投资9100万元，伴随产业园区的建设，项目周边配套设施得到全面提升，有力带动了周边居民就业，增加了当地居民的可支配收入，对当地经济增长及消费起到了一定的促进作用，同时伴随着项目厂房的建成，劳动人口

的逐步流入，促进了项目周边房产出租率的提升并对个体工商户的日常经营起到了积极的推动。项目建设经过环保部门审批，在建设过程中未被环保部门处罚，未对当地自然环境及人文环境产生不利影响。

（5）可持续性指标分析

可持续性指标分值为27分，实际得分23分，得分率85.19%，项目可持续性评价为良。高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目与同类债券平均利率相当，项目收益测算合理，项目收益预期流入情况与债券资金还本付息相匹配，项目单位或财政部门按规定时限足额将应偿利息上缴至财政部门。

五、存在问题

（一）强化与各部门对接，督促各部门采取更加扎实有效措施，着力破解项目实施过程中遇到的各种难题，全力推进项目建设步伐。

（二）专项债资金有结余，截至2021年末已使用专项债券资金6825.29万元，预算执行率为68.25%，2021年末结余资金3174.71万元。

六、意见建议

（一）保障或加快项目进度，加快资金利用，避免专项债资金闲置

1.保障或加快项目进度

高青经济开发区基础设施建设项目积极协调施工单位，保障项目进度，确保工程质量安全的前提下，加快进度，避免专项债券资金形成结余。

2.重视储备项目库建设，对储备项目库已申请未发行的项目进行垫付

财政部《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）提出允许调度库款推进专项债券项目建设。允许有条件的地方在专项债券发行完成前，对预算已安排专项债券资金的项目通过先行调度库款的办法，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。另外《财政部对十三届全国人大三次会议第3086号建议的答复》中，财政部回应允许有条件的地方在专项债券发行完成前，对预算已安排专项债券资金的项目通过先行调度库款的办法，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

（二）科学决策、优化资金投向，扎实推进前期工作

加强科学谋划，做深、做细、做实项目前期工作，全过程统筹考虑各环节。压实行业主管部门和项目单位责任，提前推进项目谋划和入库工作，加快办理用地、规划、环评、拆迁、施工等手续，优选前期工作充分、手续完备且质量高的项目。

切实加快专项债券项目预算执行。财政部门在专项债券发行后及时拨付债券资金，项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券资金支出进度，尽早形成实物工作量。

正文部分

2021年度高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目 专项债券资金绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项

2020年10月，高青滨河机械制造产业园有限公司委托中天昊建设管理集团股份有限公司编制的《高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目可行性研究报告》，报告主要包括总论、项目提出的背景及必要性、建设条件、市场分析、工程方案、生态环境影响分析、节能、安全卫生与消防、用地、拆迁及移民安置分析、工程招投标管理、企业组织与劳动定员、项目实施进度、投资估算与资金筹措、经济效益分析、一期经济效益分析、社会经济影响评价、结论与建议等17项内容。

2020年11月16日取得高青县发展和改革局作出《关于高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（高发改项[2020]94号），同意高青滨河机械制造产业园有限公司实施本项目。项目建设内容及规模为项目占地面积500亩，总建筑面积45万平方米。主要建设医疗器械标准厂房57栋、创新研发中心5栋、服务中心3栋，配套建设动力中心、雨污水管线、消防、给水、道路等设施。

项目一期占地面积194.1亩，总建筑面积25万平方米。主要建设医疗器械标准厂房30栋、创新研发中心3栋、服

务中心1栋，配套建设雨污水管线、消防、给水、道路等设施；同时对总投资及建设期限进行了批复。

（二）项目预算及专项债券情况

本项目总投资估算250100.00万元，2021年4月申请发行专项债券10000.00万元，期限20年，利率3.89%，2021年9月申请发行专项债券5000.00万元，期限20年，利率3.89%。实际到位债券资金10000万元，项目预期收益主要来自研厂房出租收入。

（三）项目计划实施内容

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目占地面积500亩，总建筑面积45万平方米。主要建设医疗器械标准厂房57栋、创新研发中心5栋、服务中心3栋，配套建设动力中心、雨污水管线、消防、给水、道路等设施。

项目一期占地面积194.1亩，总建筑面积25万平方米。主要建设医疗器械标准厂房30栋、创新研发中心3栋、服务中心1栋，配套建设雨污水管线、消防、给水、道路等设施；。

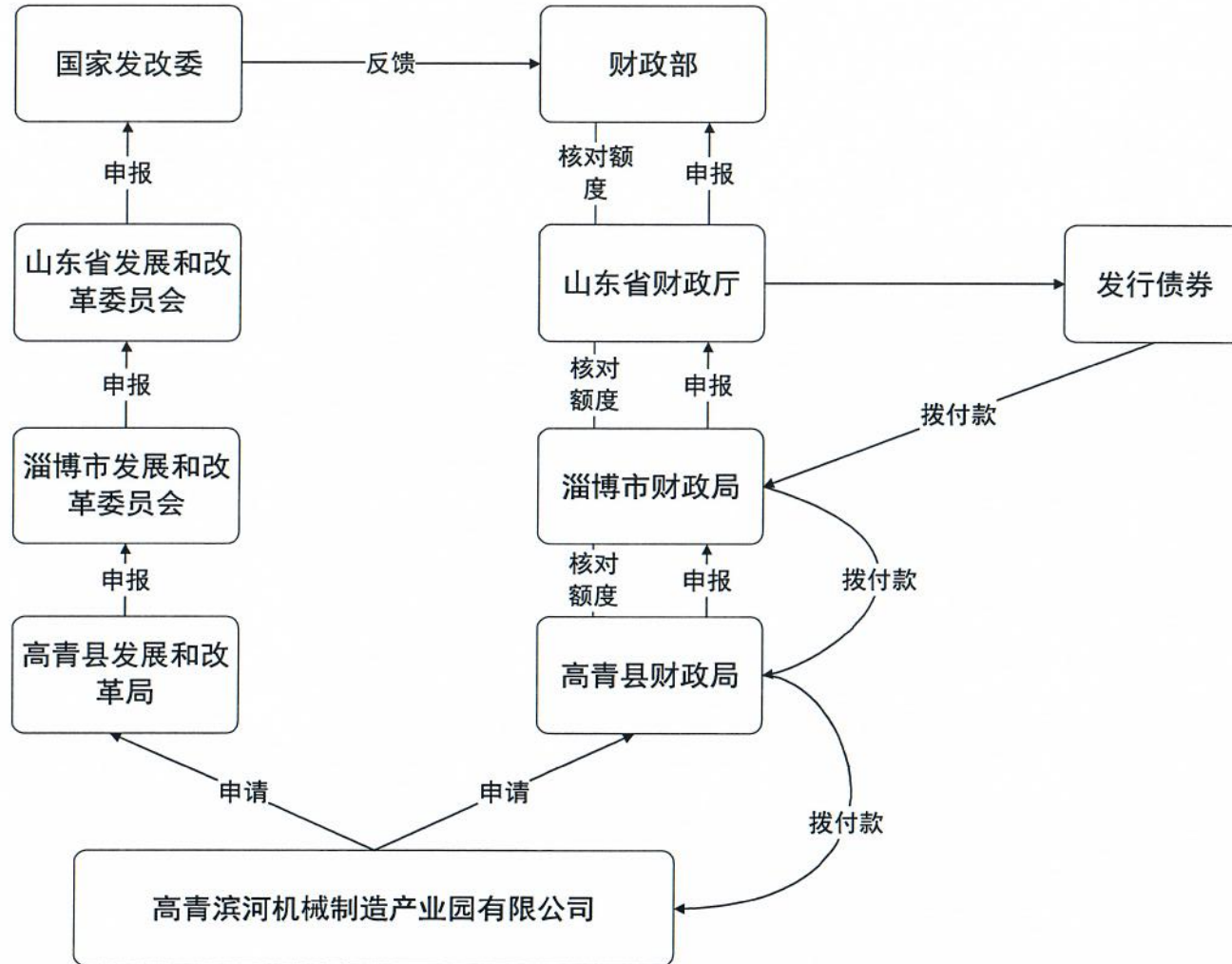
（四）项目组织管理

项目单位：高青滨河机械制造产业园有限公司；

项目主管部门：高青经济开发区管理委员会；

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目工程施工单位：山东千乘建工有限公司。

专项债资金发行、拨付流程图



二、项目绩效目标

项目绩效目标表

项目名称	高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目		项目类别	产业园区	
主管部门	高青经济开发区		主管部门编码	113703226848449750	
项目实施单位	高青滨河机械制造产业园有限公司				
项目属性	产业园区基础设施建设				
项目期限	2021年9月至2024年9月				
项目资金申请 (万元)	年度金额：15500.00				
	其中：其他资金 500.00				
	政府专项债券资金：15000.00				
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间		完成时间	
	2021年完成11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设。	2021年9月		2021年12月	
总体目标	实施期目标			年度目标	
	2021年完成11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设。			11栋标准厂房和1栋服务中心及配套道路、消防、动力中心等设施建设	
实施期绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值

	产出指标	数量指标	新增建设面积	实际完成值	完成标准厂房主体9栋、服务中心主体1栋、另2栋施工基础，完成配套道路。	
		质量指标	质量验收	达标率	达到国家规定质量标准	
		时效指标	按时完成标准厂房及服务中心与配套建设道路	单位工程及时完工率	85%	
		成本指标	工程费用	已完成投资费用	9100.00万元	
	效益指标	经济效益指标	优化园区营商环境	优化园区营商环境	逐步优化	
		社会效益指标	降低企业建设成本	完善园区基础设施建设	进一步得到改善	
		可持续影响指标	开发区综合发展水平	促进开发区产业转型升级	开发区持续得到提升	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众或服务企业满意度	社会公众或服务企业满意度	满意	
	年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值
		产出指标	数量指标	工程完工率	实际完成项目值	80.2%
质量指标			达标率	高质量完成项目	100%	
时效指标			单位工程及时完工率	按照工期完成	完成标准厂房主体9栋、服务中心主体1栋、另2栋施工基础，完成配套道路。	
成本指标			成本控制率	年度投资额	完成投资额概算9100.00万元	

	效益指标	经济效益指标	优化园区营商环境	优化园区营商环境	逐步优化
		社会效益指标	降低企业建设成本、节约土地	促进开发区产业转型升级	解决企业建设厂房资金瓶颈问题
		可持续影响指标	提高开发区综合发展水平	改善当地就业情况	促进园区招商引资
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众或服务企业满意度	社会公众或服务企业满意度	满意
其他需要说明的问题					

三、评价基本情况

（一）评价目的

按照淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）、《关于转发省财政厅鲁财绩〔2021〕1号文做好委托第三方机构参与预算绩效管理的通知》（淄财绩〔2021〕2号）、山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预【2021】53号）等有关规定，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地评价，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果，同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的对象为高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目。

评价范围包括 2021 年高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目建设期内的投入、过程、产出、效益及可持续性状况。

（三）评价依据

- 1.国家和省相关法律、法规和规章制度；
- 2.党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标；省委、省政府重点任务要求；
- 3.国民经济和社会发展规划，中长期事业发展规划；
- 4.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）、预算管理制度及办法，政府采购管理制度及办法；
- 5.项目及资金管理办法、财务和会计资料；
- 6.项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；
- 7.财政监督稽核报告等；
- 8.项目申报书、项目自评报告、数据统计汇总表等；
- 9.评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等；
- 10.其他相关资料等。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

- （1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。
- （2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。
- （3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。
- （4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2.评价方法

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

- （1）比较法。是指通过对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。
- （2）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，评价绩效目标实现程度。
- （3）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。
- （4）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

评价时可根据对象的具体情况，采用一种或多种方法进行绩效评价。

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价内容包括项目投入、项目过程、项目产出、项目效益和项目可持续性五部分，本项目绩效评价设置四级指标。本次评价设一级指标 5 个，二级指标 16 个，三级指标 34 个，分别为项目投入 7 个，项目过程 10 个，项目产出 6 个，项目效益 4 个，项目可持续性 7 个，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 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。

绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
投入（18分）	项目立项（6分）	2	项目立项合理性（2分）	项目是否纳入财政、发改项目库且符合法律法规、政策、规划（2分）	项目纳入发改、财政、住建部门相关项目库，符合法律法规、相关政策、发展规划等，用以反映和考核项目立项合理性。	① 项目纳入我市发改部门建设计划且进入发改“国家重大建设项目库”、财政“地方政府债券项目库”的得1分，否则不得分； ②项目立项符合城市发展规划等相关法律法规、相关政策、发展规划等得1分，否则不得分。	“国家重大建设项目库”、财政“地方政府债券项目库”、发改立项文件	文件检查

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
		2	项目申报合规性 (2分)	项目申报是否符合程序 (2分)	项目申报程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目申报的规范情况。	① 项目经过必要的可行性研究、项目融资论证和风险评估,完成规划、土地、环保批复等得1分,每缺少一项扣减0.5分,扣完为止; ②项目债券的申报材料、审批材料(包括项目收益与融资资金平衡方案、财务评价报告、法律意见书、信用评级报告)形式合规得0.5分,内容合规得0.5分,否则不得分。	可行性研究报告、项目收益与融资资金平衡方案、财务评价报告、法律意见书、信用评级报告	文件检查
		2	信息披露合规性 (2分)	信息披露是否符合规定 (2分)	是否按照地方政府债务信息公开规定,在中国债券信息网和本地区门户网站等媒体进行信息披露。	① 按规定披露拟发行专项债券信息,包括规模、期限及偿还方式等基本信息得1分,否则不得分; ②按规定披露第三方评估信息,包括财务评估报告(重点是项目预期收益和融资平衡情况评估)、法律意见书、信用评级报告等,得1分,否则不得分。	中国债券信息网债券信息披露文件	公开查询、文件检查
	绩效目标 (4分)	2	绩效目标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2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细化情况。	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理的,得2分,否则不得分。	项目绩效目标申报表	文件检查
		2		绩效目标量化程度 (2分)				

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
						分。		
	预期收益测算（4分）	4	收益测算的准确性和预期实现性（4分）	收益测算的准确性（2分）	收益测算过程是否科学、有明确标准，用以反映和考核收益测算过程的科学性、准确性情况。	收益测算过程科学、准确得2分，收益测算不够精准则不得分。	项目收益与融资资金平衡方案	文件检查、计算分析
收益测算的预期可实现性（2分）				收益测算条件假设是否合理，用以反映和考核收益测算的预期可实现性情况。	项目收益预测及其所依据的假设（土地出让价格、当地GDP增速等）符合当地正常的经济发展水平，预期可实现得2分，否则不得分。	项目收益与融资资金平衡方案	文件检查、计算分析	
	资金投入（4分）	2	资金结构科学性（2分）	资金筹集结构科学、合理性（2分）	考察项目资本金及在建项目后续融资的资金构成是否科学、合理。	资金构成合理得2分，如仅为债券资金投入不得分。	项目收益与融资资金平衡方案	文件检查
			2	资金分配合理性（2分）	资金分配科学、合理性（2分）	项目资金分配是否有测算依据，与使用单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目资金分配的科学性、合理性情况。	① 资金分配依据充分得1分，否则不得分； ② 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应得1分，否则不得分。	项目收益与融资资金平衡方案

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
过程 (24分)	资金管理 (9分)	1	资金到位情况 (2分)	专项债资金到位率 (1分)	对专项债券资金到位情况进行评价 (到位率=到位资金/应到位资金×100%)。	到位得1分,未到位不得分,部分到位按照到位率计算分值,得分=到位率*1。	新增专项债收支明细表	文件检查,计算分析
				专项债资金到位及时率 (1分)	对专项债券资金到位及时情况进行评价。	该项分值1分。指标分值=到位及时率*指标满分1分,指标得分不超过1分。区县收到上级下达的专项补助资金后在30日内分解下达到位的得1分,否则不得分。	新增专项债收支明细表	文件检查
		2	支出进度 (2分)	预算执行率 (2分)	对项目资金的预算执行进度情况进行评价。	该项分值2分。指标得分=实际支出的项目资金/按进度应拨付的项目建设资金*分值。	新增专项债收支明细表	文件检查,计算分析
		2	管理制度 (2分)	资金管理制度的健全性 (2分)	对项目单位建立完善专项资金管理措施和制度的情况进行评价。	①项目单位资金管理措施和制度健全,得1分,否则不得分; ②资金管理办法符合财务会计制度相关规定得1分,否则不得分。	资金审核拨付流程	文件检查
过程 (24分)	资金管理 (9分)	3	资金使用合规性 (3分)	专项债券资金使用是否符合资金管理办法 (3分)	对专项债券资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	①资金专款专用得1分,否则不得分; ②支出依据合规得1分,每发现1处支出依据不合规的扣0.5分,扣完为止; ③审批、拨付手续规范、程序严谨得1分,每发现1处不合规的扣0.5分,扣完为止。	账簿凭证	文件检查,计算分析

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
	项目管理 (15分)	2	项目实施 (2分)	项目实际执行与实施方案的相符度 (2分)	对项目实际执行与实施方案的相符度进行评价。	①项目实际实施内容与进度符合申报政府专项债提交的“两书一案”中实施方案的得1分，否则不得分； ②规划、土地、环评等项目批复文件齐备的得1分，否则不得分。	账簿凭证、项目实施方案、规划、土地、环评批复文件	文件检查， 计算分析
		1	组织领导 (2分)	机构的健全性 (1分)	对组织成立债券项目建设领导机构的情况进行评价。	该项分值1分。及时成立债券项目建设领导机构，有明确的组织架构及运行机制的，得1分。否则不得分。	项目会议纪要	文件检查
		1		工作协调的有效性 (1分)	对组织领导机构参与项目的组织协调情况进行评价。	该项分值1分。领导机构协调工作积极有力，部门协同推进，有效统筹债券项目工作，且当年度开展协调调度会议不少于规定次数的得1分，否则按比例扣分。	项目会议纪要	文件检查
		2	业务管理 (5分)	业务管理制度的健全性 (2分)	对项目单位实施项目法人制、合同制、招投标制、监理制、政府采购制度等项目管理制度的情况进行评价。	该项分值2分。项目单位制定安全生产管理制度、岗位职责、合同管理制度、招投标制度、监理制度等项目管理制度的，得2分，否则不得分。	实施单位管理制度	文件检查
		2		业务管理制度执行的有效性 (2分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度，及相关制度的落实情况进行评价。	该项分值2分。项目单位日常管理及项目实施能够完全按照所建立的各项业务管理制度得到规范执行，且符合相关法律法规，得2分，否则不得分。	项目合同、监理日志、招标文件等	文件检查

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
		1		项目调整及支出调整手续的完备性(1分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续进行评价。	该项分值1分。项目实施单位项目调整按照规定程序和权限进行,手续完备,资料齐全得1分。否则不得分。	调整审批文件	文件检查
		1	档案管理(2分)	项目档案资料齐全性(1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价。	该项分值1分。项目档案资料齐全,得1分,评价专家发现应有未有的资料,如项目施工图、合同书、验收报告等,缺一项扣0.5分,扣完为止。	项目档案及档案相关资料	文件检查
		1		项目档案管理情况(1分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价。	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求,得1分,否则酌情扣分。	项目档案及档案相关资料	文件检查
		2	绩效自评工作开展情况(2分)	绩效自评工作的有效性(2分)	对按规定开展绩效自我评价与及时报送有关资料的情况。	该项分值2分。各项目积极开展绩效自我评价工作,并出具绩效报告得1分,否则不得分。各季度积极报送报表数据,且数据准确度较高的得1分,否则不得分。	项目绩效评价指标体系评价表	文件检查
		2	信息公开(2分)	债务信息公开的规范性和及时性(2分)	考察债券资金使用情况的信息公开情况。	依据专项债券存续管理要求,专项债券使用部门在每年6月底前公开上年末专项债券资金使用情况,对应项目建设进度、运营情况,项目收益及形成的资产情况等信息,公开规范的得1分,否则不得分;公开及时的,得1分,否则不得分。	地方政府债信息平台	文件查询
产出(16分)	产出数量(6分)	3	实际完成率(3分)	项目建设实际完成率(3分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比	实际完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。	形象进度图	文件检查,计算分析

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
				分)	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)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 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提供的服务数量。			
		3	开工目标完成率(3分)	开工目标完成率(3分)	项目当期的实际开工数与计划开工数的比率,用以反映和考核项目开工数量的实现程度。	项目实际开工率大于或等于年度责任目标的,得满分;每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。	形象进度图	文件检查,计算分析

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
产出（16分）	产出质量（3分）	3	质量达标率（3分）	项目工程质量达标率（3分）	<p>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%。</p> <p>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。</p>	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	验收记录	文件检查，计算分析
	产出时效（3分）	3	完成及时率（3分）	项目产出是否按进度完成（3分）	<p>各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实</p>	完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	形象进度图	文件检查，计算分析

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
					际产出数*100%。			
	成本控制 (4分)	2	实际成本与债券项目内容匹配程度(2分)	实际成本支出与项目内容匹配度(2分)	考察实际成本支出与项目计划实施内容的匹配程度。	成本支出内容与项目实施紧密相关得2分, 违规支出每超过总预算1%扣0.5分, 扣完为止。	账簿凭证、项目收益与融资资金平衡方案	文件检查, 计算分析
		2	实际成本与目标成本匹配程度(2分)	实际成本与目标成本匹配程度(2分)	考察实际成本与具体预算金额的匹配程度。	成本支出金额不超对应项目预算得2分, 超预算不得分。	账簿凭证、项目收益与融资资金平衡方案	文件检查, 计算分析
效益(15分)	项目效益(11)	3	经济效益(3分)	经济效益(3分)	考察债券项目对当地产业发展的促进作用。	①债券项目促进居民财产性增值得1分, 否则不得分; ②项目拉动当地经济增长, 促进相关产业发展得1分, 否则不得分; ③项目促进居民消费得1分, 否则不得分。	调查问卷	调查问卷
		3	生态效益(3分)	生态效益(3分)	考察债券项目对当地自然环境和人文环境带来的影响。	①项目建设没有带来环境污染, 影响当地生态环境得1.5分, 否则不得分; ②项目建设没有破坏区域内人文环境得1.5分, 否则不得分。	调查问卷	调查问卷

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
		5	社会效益 (5分)	社会效益 (5分)	考察债券项目对人居环境改善及居民就业的促进作用。	①债券项目改善了人居环境,完善周边道路交通体系及配套设施得 2.5 分,否则不得分; ②债券项目促进了当地居民就业得 2.5 分,否则不得分。	调查问卷	调查问卷
	满意度 (4)	4	债券项目受益对象满意度 (4分)	债券项目受益对象满意度 (4分)	考察债券项目收益对象对项目建设方案及方案具体落实情况的满意程度。	根据调查问卷和电话访谈结果汇总统计满意度,满意度在 90%以上(含 90%)得满分,每减少 5%扣 1 分,本项分值扣完为止。	调查问卷	调查问卷
可持续性 (27分)	资金成本 (3)	3	债券发行成本 (3分)	债券发行成本 (3分)	考察债券利率与同类债券平均利率的偏离程度。	融资成本与同类债券平均利率偏差不超过 10%得 3 分。若超过 10%,在 10%基础上,每高于 1%,扣除 5%权重分,扣完为止。	债券信息	文件检查,计算分析
	偿债资金来源 (6)	3	对应土地腾空及收储情况、专项收入预计实现情况 (3分)	对应土地腾空及收储情况、专项收入预计实现情况 (3分)	考察对应土地腾空及收储情况、专项收入预计实现情况。	根据项目对应收益情况,考察腾空面积与平衡方案或计划腾空面积相符情况或专项收入预计实现情况,相符的得 3 分,每低于 1%,扣除 5%权重分,扣完为止。	项目实施方案、项目收益与融资自求平衡专项评价报告	文件检查,计算分析
		3	对应土地出让或专项收入实现情况 (3分)	对应土地出让或专项收入实现情况 (3分)	考察收储土地的土地出让情况和专项收入实现情况。	收入按计划实现的得 3 分,未到出让标准的已有出让安排的得 3 分,没有按计划出让的或者没有出让安排的不得分。	专项收入实现情况、项目实施方案	文件检查,计算分析

一级指标及分值	二级指标及分值	分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源	证据收集方式
	匹配性 (8)	5	项目收益与还本资金匹配程度(5分)	项目收益与还本资金匹配程度(5分)	考察项目收益与还本资金匹配度。	项目收益能够按预期及时足额实现且覆盖还本资金得5分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。	项目收益与融资资金平衡方案	文件检查,计算分析
		3	债券期限与项目期限匹配程度(3分)	债券期限与项目期限匹配程度(3分)	考察债券期限设置的科学性。	债券期限设置合理得满分,债券期限每超过项目收益实现期限2年扣1分,扣完为止。	项目收益与融资资金平衡方案	文件检查,计算分析
	还款资金制度保障 (10)	5	债券本金、利息和发行费用是否纳入预算(5分)	债券本金、利息和发行费用是否纳入预算(5分)	考察债券发行前是否有足够的预算资金还款安排。	债券本金、利息和发行费用纳入年度政府性基金或专项收入预算管理,并按程序报同级人大批准得5分,否则不得分。	年度预算	文件检查
		5	债券利息和发行费是否按批复执行(5分)	债券利息和发行费是否按批复执行(5分)	考察债券利息和发行费的支付情况。	项目单位或财政部门应建立还本付息台账,并按规定时限足额将应偿利息和发行费上缴至财政部门得5分,如延期不超过30天,扣2分,超过30天不得分。	账簿凭证	文件检查
合计	100		100	100				

（六）评价人员组成

评价人员分工情况表

序号	姓名	单位	专业	技术职称	职责分工
1	宋冰	山东博会有限责任会计师事务所	会计学	外聘注册会计师	项目总负责人
2	宗亦秀	山东博会有限责任会计师事务所	会计学	外聘注册会计师	项目质量控制
3	王俊生	山东博会工程造价咨询有限公司	建筑工程	高级工程师	专业工程师
4	孙建伟	山东博会工程造价咨询有限公司	建筑工程	高级经济师	专业工程师
5	姜宁	山东博会工程造价咨询有限公司	经济学	经济师	项目组成员

（七）绩效评价工作过程

评价工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等4个阶段。

1.前期准备

包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

（1）成立评价小组

（2）设计评价实施方案

评价小组在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟订评价实施方案，并报财政局审核。实施方案包括项目认识、评价依据、评价指标体系，评价方式方法、评价质量控制措施、工作组人员配置、评价专家组

配置、实施步骤及时间安排等内容。对有明确受益对象的评价项目，要设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（3）完善绩效评价体系

评价指标体系是评价实施方案的核心，需要在深入了解的基础上改进，评价小组对评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。

2.组织实施

评价小组采取现场和非现场评价相结合的方式实施评价。主要工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。

（1）非现场评价

对被评价部门单位提供的项目相关资料和数据进行分类、汇总、分析和评价。非现场评价覆盖所有资金使用单位和项目预算资金。

（2）现场评价

采取现场勘察、询问、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。现场评价的范围实现现场评价全覆盖。评价小组到项目相关单位现场评价时，须出示接受采购的协议或通知。

1) 向高青滨河机械制造产业园有限公司交付资料清单，收取现场评价资料，通过面对面访谈等方式听取项目实施单位关于项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及债权资金的收支情况、财务管理、政府采购、资产管理、项目产出和效益等情况，取得相关资料。

2) 核查核实基础数据和资料

- ①进行项目明细账核对，明细账和记账凭证核对，记账凭证和后附件的核对，检查账务处理的合规性。
- ②认真检查年度预算数据，与财务资料比对复核，核实需公示项目是在规定时间和规定平台发布公示信息。
- ③检查各项管理制度设置的完善性和合理性，落实制度的实际运行状况。
- ④查阅项目招投标文件，审核项目招投标程序是否合法合规，通过政府采购的项目是否遵照实行。
- ⑤检查各项收支审批程序、核实资金是否按来源和预算用途规范管理和运用。

3) 查看项目现场，核实项目资产

对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解，形成现场勘查记录。采集的评价数据和资料经项目相关单位负责人确认后，记入评价工作底稿。

4) 采集的评价数据和资料记入评价工作底稿，并经项目单位加盖公章予以确认。

5) 发放调查问卷

通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。对各项目和部门履行职责情况的公众满意度进行调查，对具有明确受益对象的评价项目，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作。

6) 综合分析、客观评价

根据核实的情况，独立、客观、公正地开展现场评价工作，认真填写现场评价工作底稿，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

7) 沟通说明，现场评分，形成问题清单

针对分析、评价中发现的情况与高青滨河机械制造产业园有限公司沟通。评价组对各项评价指标进行分析讨论，经反复分析、研究，按预先设计的评价指标体系进行现场评价打分。形成绩效评价问题清单。

3. 撰写报告

(1) 汇总分析

对数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）~90 分的为“良”，60 分（含）~80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

(2) 撰写报告

4. 征求意见

绩效评价报告初稿完成后，评价工作组征求高青滨河机械制造产业园有限公司的意见，根据反馈的有效意见对评价报告进行修改，并就报告的合规性征询淄博市财政局意见。

5. 提交专家审核

初稿修改后提交专家审核，根据专家及淄博市财政局意见修改报告。

6.提交淄博市财政局审核

评价工作组定稿前征求淄博市财政局意见，并参考意见对评价报告进行完善，形成报告终稿提交。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经综合评价，2021年度高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目专项债券资金绩效评价得分为81.03分，评级为良。

各指标得分情况表

项目	投入	过程	产出	效益	可持续性	合计
分值	18.00	24.00	16.00	15.00	27.00	100.00
高青经济开发区医疗器械产业园基础设施配套建设项目	16.00	19.03	8.00	15.00	23.00	81.03
得分率	88.89%	79.29%	50.00%	100.00%	85.19%	81.03%

（二）非现场评价情况分析

依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从投入、过程、产出、效益、可持续性五个方面进行分析。

(1) 投入指标分析

投入指标分值为18分，实际得分16分，得分率88.89%，项目投入评价为良。项目的立项符合经济发展的需要，项目经过了可行性研究，项目经发改部门批复，项目属于公共财政支持范围，项目符合专项债券支持领域和方向情况，项目分配资金有计划、有批复；项目申报预期产出测算合理；项目设置了总体效益目标、成本控制目标、计划完成目标、效益指标等。

(2) 过程指标分析

过程指标分值为24分，实际得分19.03分，得分率79.29%，项目过程评价为中。项目管理制度及实施控制机制健全，实行公开招标，建设过程有监理及跟踪审计；高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目2021年预算执行率68.25%；债券资金进行专用管理，资金支出依据合规；专项债资金使用、建设进度年度信息已公开。

(3) 产出指标分析

产出指标分值为16分，实际得分8分，得分率50%，项目产出评价为差。高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目开工率差，工程经验收质量合格，项目成本支出控制良好，成本支出内容与项目实施紧密相关。

(4) 效益指标分析

效益指标分值为15分，实际得分15分，得分率100%，项目效益评价为优。高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目累计完成总投资9100万元，伴随产业园区的建设，项目周边配套得到全面提升，有力带动了周边居民就业，增加了当地居民的可支配收入，对当地经济增长及消费起到了一定

的促进作用，同时伴随着项目厂房的建成，劳动人口的逐步流入，促进了项目周边房产出租率的提升并对个体工商户的日常经营起到了积极的推动。项目建设经过环保部门审批，在建设过程中未被环保部门处罚，未对当地自然环境及人文环境产生不利影响。

（5）可持续性指标分析

可持续性指标分值为27分，实际得分23分，得分率85.19%，项目可持续性评价为良。高青经济开发区医疗器械产业园基础设施配套建设项目与同类债券平均利率相当，项目收益测算合理，项目收益预期流入情况与债券资金还本付息相匹配，项目单位或财政部门按规定时限足额将应偿利息上缴至财政部门。

（三）现场评价情况分析

问卷对象	满意度	3.您认为改造后您住房条件会有改善吗？	4.您认为改造后对当地经济发展会有改善吗？	5. 您认为项目完成后对当地居民就业会有改善吗？	6. 您认为项目完成后对居民收入会有改善吗？	7. 您认为项目完成后对居民消费会有改善吗？	8.您认为项目完成后对您工程作方便程度是怎样的？	9.您认为项目完成后环境美化的效果会怎样？	10.您认为项目完成后交通秩序会有改善吗？	11.您认为项目完成后当地居民财产性增值情况如何？	12.改造施工过程对您的生活环境有影响吗？（包括粉尘污染等）	13.项目建设过程对周围人文环境有影响吗？	合计
高青经济开发区医疗器械产业园基础设施配套	非常满意	47	47	48	45	46	48	50	42	41	39	30	483
	满意	3	3	1	3	2	2	0	3	5	8	10	40
	一般	0	0	1	1	2	0	0	5	4	3	4	20

问卷对象	满意度	3.您认为改造后您住房条件会有改善吗?	4.您认为改造后对当地经济发展会有改善吗?	5.您认为项目完成后对当地居民就业会有改善吗?	6.您认为项目完成后对居民收入会有改善吗?	7.您认为项目完成后对居民消费会有改善吗?	8.您认为项目完成后对您工程方便度是怎样的?	9.您认为项目完成后环境美化的效果会怎样?	10.您认为项目完成后交通秩序会有改善吗?	11.您认为项目完成后当地居民财产性增值情况如何?	12.改造施工过程对生活环境影响吗?(包括粉尘污染等)	13.项目建设过程对周围人文环境有影响吗?	合计
建设项目周边居民	不满意	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
	非常不满意	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
	合计	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
合计		98.80%	98.80%	98.80%	96.00%	97.60%	99.20%	100.00%	94.80%	94.80%	94.40%	84.40%	96.00%

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目综合满意度为96.00%，项目周边居民对项目的认可程度较高，对居民居住环境及收入都有一定的促进作用。

五、绩效评价指标分析

(一) 项目投入情况 (分值18分, 得分16分)

1.项目立项 (分值6分, 得分6分)

(1) 项目立项合理性 (分值2分, 得分2分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目于2020年11月16日取得高青县发展和改革局作出《关于高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目可行性研究报告的批复》(高发改项[2020]94号), 同意高青滨河机械制造产业

园有限公司建设高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目，并确认了项目建设地址、建设规模及主要建设内容、投资估算和资金来源、项目建设期限及有关要求，并被纳入淄博市发改部门建设计划且进入发改“国家重大建设项目库”及财政“地方政府债券项目库”。

(2) 项目申报合规性（分值2分，得分2分）

2020年10月，高青滨河机械制造产业园有限公司委托中天昊建设管理集团股份有限公司编制的《高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目可行性研究报告》，报告主要包括总论、项目提出的背景及必要性、建设条件、市场分析、工程方案、生态环境影响分析、节能、安全卫生与消防、用地、拆迁及移民安置分析、工程招投标管理、企业组织与劳动定员、项目实施进度、投资估算与资金筹措、经济效益分析、一期经济效益分析、社会经济影响评价、结论与建议等17项内容。

2020年11月17日，高青县自然资源局作出《关于高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目的规划证明》（高自然资发[2020]141号），审查本项目符合高青县土地利用总体规划和《高青县城市总体规划（2018-2035年）》。

该项目已取得鲁2020高青县不动产权第0006089号土地使用证，取得项目所在地块的国有建设用地使用权。

2021年8月25日取得高青县自然资源局下发的建设用地规划许可证，证号为370322202122019号；2021年3月21日取得高青县自然资源局下发的建设工程工程规划许可证，证号为370322202122019号、2021年8月25日取得高青县自然资源局下发的建设工程工程规划许可证，证号为370322202122030；2021年9月18日取得高青县行政审批局下发的建筑工程施工许可证12个（证号分别为37032202109180101、201、301、401、501、601、701、801、901、001、1101、1201）已全部办理完毕。

环评情况。该项目环境影响登记表已备案，备案号：202037032200000867。

项目收益与融资资金平衡方案、财务评价报告、法律意见书、信用评级报告齐全且形式合规，内容合规。

(3) 信息披露合规性（分值2分，得分2分）

2021年4月、2021年9月，高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目在中国债券信息网披露了项目收益与融资自求平衡专项评价报告、法律意见书、信用评级报告，项目收益与融资自求平衡专项评价报告中详细披露了拟发行专项债券信息，包括规模、期限及偿还方式。

2.绩效目标（分值4分，得分2分）

(1) 绩效目标明确性（分值4分，得分2分）

①绩效目标细化程度（分值2分，得分2分）

项目绩效指标设置细化程度良好，其中项目绩效目标对数量指标、质量指标、成本指标、时效指标进行了明确，并对项目经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标及项目可持续性指标进行了描述。

②绩效目标量化程度（分值2分，得分0分）

绩效指标设置量化程度较低，其中项目绩效目标未对项目时效指标、效益指标进行制定具体量化标准。

3.预期收益测算（分值4分，得分4分）

(1) 收益测算的准确性和预期实现性（分值4分，得分4分）

①收益测算的准确性（分值2分，得分2分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目，未来预期收入来自厂房租赁收入，项目收益在测算时充分考虑了当地租金情况及厂房预计可租赁比例，收益测算科学且符合实际情况。

②收益测算的预期可实现性（分值2分，得分2分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目收益在测算时充分考虑了当地租金情况、厂房预计可租赁比例、，预期实现的可能性较高。

4.资金投入（分值4分，得分4分）

（1）资金结构科学性（分值2分，得分2分）

①资金筹集结构科学、合理性（分值2分，得分2分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目投入资金为自有资本金、债券资金。

（2）资金分配合理性（分值2分，得分2分）

①资金分配科学、合理性（分值2分，得分2分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目进行了工程量的预算编制及资金需求的计算。

（二）项目过程情况（分值24分，得分19.03分）

1.资金管理（分值9分，得分8.03分）

(1) 资金到位情况 (分值2分, 得分1.67分)

① 专项债资金到位率 (分值1分, 得分0.67分)

2021年高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目专项债资金15000.00万元, 实际到账10000万元, 资金到位率66.66%。

② 专项债资金到位及时率 (分值1分, 得分1分)

高青县财政局于2021年4月29日收到“高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目”专项债券资金10000.00万元, 于2021年4月30日拨付高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目资金10000.00万元

(2) 支出进度 (分值2分, 得分1.36分)

① 预算执行率 (分值2分, 得分1.36分)

本项目取得专项债券资金15000.00万元, 实际到位10000万元, 截至2021年12月29日止, 专项债券资金支出6825.29万元, 专项债券资金支出完成率68.25%, 根据评分标准, 得1.36分。

(3) 管理制度 (分值2分, 得分2分)

① 资金管理制度的健全性 (分值2分, 得分2分)

项目建设单位制定了相应实施方案及资金管理制度。制度的健全性, 确保了项目过程的规范性。

(4) 资金使用合规性 (分值3分, 得分3分)

① 资金专款专用（分值1分，得分1分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目，已进行债券资金专户管理。

② 支出依据合规（分值1分，得分1分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目专项债资金严格按照指定用途使用。

③ 审批、拨付手续规范、程序严谨（分值1分，得分1分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目不存在专项债资金未严格按照指定用途使用的情况。

2、项目管理（分值15分，得分11分）

（1）项目实施情况（分值2分，得分2分）

项目实际实施内容与进度符合申报政府专项债提交的“两书一案”，规划、土地、环评等项目批复文件齐备。

（2）组织领导情况（分值2分，得分2分）

① 机构的健全性（分值1分，得分1分）

成立债券项目建设领导机构。

② 工作协调的有效性（分值1分，得分1分）

成立债券项目建设领导机构，并开展协调调度会议。

（3）业务管理情况（分值5分，得分4分）

①业务管理制度的健全性（分值2分，得分1分）

项目单位制定了完善的项目管理制度，岗位职责、合同管理制度、招投标制度、监理制度等项目管理制度，缺少安全生产管理制度。

②业务管理制度执行的有效性（分值2分，得分2分）

项目单位严格按照公司管理制度的要求进行日常管理，项目实施过程按照所建立的各项业务管理制度得到规范执行。

③项目调整及支出调整手续的完备性（分值1分，得分1分）

项目实施单位按照项目调整规定程序和权限进行项目支出调整手续。

（4）档案管理（分值2分，得分2分）

①项目档案资料齐全性（分值1分，得分1分）

项目档案齐全。

②项目档案管理情况（分值1分，得分1分）

项目档案管理良好。

（5）绩效自评工作开展情况（分值2分，得分0分）

项目按规定开展绩效自我评价，未按季度积极报送报表数据。

(6) 信息公开 (分值2分, 得分1分)

项目未及时公开上年专项债券资金项目建设进度情况及对应项目建设进度、运营情况,项目收益及形成的资产情况。

(三) 项目产出情况 (分值16分, 得分8分)

1、产出数量 (分值6分, 得分1分)

(1) 实际完成率 (分值3分, 得分1分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目未完全按照项目绩效目标进行相关厂房及配套设施等建设。

(2) 开工目标完成率 (分值3分, 得分0分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目未按照项目计划完成项目开工。

2、产出质量 (分值3分, 得分3分)

(1) 质量达标率 (分值3分, 得分3分)

质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%, 高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目完工项目合格率为100%。

3、产出时效 (分值3分, 得分0分)

(1) 完成及时率 (分值3分, 得分0分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目未按照项目计划及时完成了项目计划建设内容。

4、成本控制 (分值4分, 得分4分)

(1) 实际成本与债券项目内容匹配程度 (分值2分, 得分2分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目支出与项目建设内容相关且按照项目管理制度的相关要求完成。

(2) 实际成本与目标成本匹配程度 (分值2分, 得分2分)

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目支出未超预算。

(四) 项目效益情况 (分值15分, 得分15分)

1、项目效益 (分值11分, 得分11分)

(1) 经济效益 (分值3分, 得分3分)

通过对周边居民进行项目满意度调查,高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目对拉动周边经济及产业发展有一定促进作用,伴随周边流动人口增加,居民收入及消费水平有一定上涨,房产租赁比项目建成前更为活跃。

(2) 生态效益 (分值3分, 得分3分)

按照施工对群众生活及周边环境影响进行评价,根据调查问卷,高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目未对项目周边自然环境及人文环境造成不良影响。

(3) 社会效益 (分值5分, 得分5分)

通过调查问卷了解到,项目带动了周边道路交通体系及配套设施的完善,并在一定程度上促进了当地居民就业。

2、社会公众或服务对象满意度 (分值4分, 得分4分)

经调查,项目满意度为96.00%,得4分。

（五）可持续性情况（分值27分，得分23分）

1、资金成本（分值3分，得分3分）

（1）债券发行成本（分值3分，得分3分）

本项目融资成本与同类债券平均利率相当，偏差未超过10%，得3分。

2、偿债资金来源（分值6分，得分2分）

（1）对应土地腾空及收储情况、专项收入预计实现情况（分值3分，得分2分）

预期收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（2）对应土地出让或专项收入实现情况（分值3分，得分0分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目收入来自厂房租赁收入，截止2021年12月30日项目尚未实现实际收益。

3、匹配性（分值8分，得分8分）

（1）项目收益与还本资金匹配程度（分值5分，得分5分）

项目收益测算科学，在测算收益时充分考虑了项目周边租赁价格及预期实现项目收益的时间，项目收益能够按预期及时足额实现且覆盖还本资金。

（2）债券期限与项目期限匹配程度（分值3分，得分3分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目收入来自厂房租赁收入，项目收入回收期较长，与本期债券发行

时间20年相匹配。

4、还款资金制度保障（分值10分，得分10分）

（1）债券本金、利息和发行费用是否纳入预算（分值5分，得分5分）

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目本金、利息和发行费用已纳入淄博市年度政府性基金或专项收入预算管理，并获得了淄博市人民代表大会的批准。

（2）债券利息和发行费是否按批复执行（分值5分，得分5分）

财政部门已经建立还本付息台账，并按规定时限足额将应偿利息和发行费上缴至财政部门。

六、项目存在的主要问题

（一）强化与各部门对接，督促各部门采取更加扎实有效措施，着力破解项目实施过程中遇到的各种难题，全力推进项目建设步伐。

（二）专项债资金有结余，截至2021年末已使用专项债券资金6825.29万元，预算执行率为68.25%，2021年末结余资金3174.71万元。

七、意见建议

（一）保障或加快项目进度，加快资金利用，避免专项债资金闲置

1.保障或加快项目进度

高青经济开发区基础设施建设项目积极协调施工单位，保障项目进度，确保工程质量安全的前提下，加快进度，

避免专项债券资金形成结余。

2.重视储备项目库建设，对储备项目库已申请未发行的项目进行垫付

财政部《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）提出允许调度库款推进专项债券项目建设。允许有条件的地方在专项债券发行完成前，对预算已安排专项债券资金的项目通过先行调度库款的办法，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。另外《财政部对十三届全国人大三次会议第3086号建议的答复》中，财政部回应允许有条件的地方在专项债券发行完成前，对预算已安排专项债券资金的项目通过先行调度库款的办法，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

（二）科学决策、优化资金投向，扎实推进前期工作

加强科学谋划，做深、做细、做实项目前期工作，全过程统筹考虑各环节。压实行业主管部门和项目单位责任，提前推进项目谋划和入库工作，加快办理用地、规划、环评、拆迁、施工等手续，优选前期工作充分、手续完备且质量高的项目。

切实加快专项债券项目预算执行。财政部门在专项债券发行后及时拨付债券资金，项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券资金支出进度，尽早形成实物工作量。

附件：1.调查问卷统计分析表

2.调查问卷

3.问题清单

山东博会工程造价咨询有限公司

2022年10月

附件1:

高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目满意度问卷

问卷对象	满意度	3.您认为改造后您住房条件会有改善吗?	4.您认为改造后对当地经济发展会有改善吗?	5.您认为项目完成后对当地就业会有改善吗?	6.您认为项目完成后对居民收入会有改善吗?	7.您认为项目完成后对居民消费会有改善吗?	8.您认为项目完成后对您工程作方便程度是怎样的?	9.您认为项目完成后环境美化的效果会怎样?	10.您认为项目完成后交通秩序会有改善吗?	11.您认为项目完成后当地居民财产性增值情况如何?	12.改造施工过程对生活环境影响吗?(包括粉尘污染等)	13.项目建设过程对周围人文环境影响吗?	合计
高青经济开发区医疗器械产业园基础设施配套建设项目周边居民	非常满意	47	47	48	45	46	48	50	42	41	39	30	483
	满意	3	3	1	3	2	2	0	3	5	8	10	40
	一般	0	0	1	1	2	0	0	5	4	3	4	20
	不满意	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
	非常不满意	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
	合计	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
合计		98.80%	98.80%	98.80%	96.00%	97.60%	99.20%	100.00%	94.80%	94.80%	94.40%	84.40%	96.00%

附件2:

满意度调查问卷

您好，我们接受委托对高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目开展绩效评价，根据工作要求对此项目进行满意度调查。想听听您的意见，本项调查不署名，我们会对个人的信息严格保密，谢谢您的参与。

1.您的年龄区间?
A:19岁以下 B:20-29 C:30-39 D:40-49 E:50-59 F: 60岁及以上
2.您对项目持支持态度吗?
A:非常支持 B:支持 C:不太关心或一般 D: 不支持 E:非常不支持
3.您认为改造后对您居住条件会有改善吗?
A:非常有改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
4.您认为改造后对当地经济发展会有改善吗?
A:非常满意 B:满意 C:一般 D:不满意 E:非常不满意
5.您认为项目完成后对当地居民就业会有改善吗?
A:非常有改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
6.您认为项目完成后对居民收入会有改善吗?
A:非常有改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
7.您认为项目完成后对居民消费会有改善吗?
A:非常有改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
8.您认为项目完成后对您工作方便程度是怎样的?
A:非常方便 B:方便 C:一般 D:不方便 E:非常不方便
9.您认为项目完成后环境美化的效果会怎样?
A:效果很好 B:效果较好 C:效果一般 D:效果较差 E: 效果很差
10.您认为项目完成后交通秩序会有改善吗?
A:有很大改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
11.您认为项目完成后当地居民财产性增值情况如何?
A:有很大改善 B:有改善 C: 和原来一样 D:会变差 E:会变得很差
12.改造施工过程中对您的生活环境有影响吗? (包括粉尘污染等)
A:比原来都好 B:没有影响 C: 不知道 D:有点污染 E:污染很严重
13.项目建设过程对周围人文环境有影响吗?
A:比原来都好 B:没有影响 C: 不知道 D:有点影响 E:影响很严重
14.您对项目还有别的意见吗?

备注：得分标准：3-13题计分，选择A10分，选择B8分，选择C6分，选择D3分，选择E0分。

附件3:

问题清单

项目名称：高青经济开发区医疗器械产业园基础设施建设项目

问题分类	序号	责任单位	问题描述
资金管理存在的问题	1	高青滨河机械制造产业园有限公司	截至2021年末已使用专项债券资金6825.29万元，预算执行率为68.25%，2021年末结余资金3174.71万元。
	2	高青滨河机械制造产业园有限公司	高青经济开发区基础设施建设项目积极协调施工单位，保障项目进度，确保工程质量安全的前提下，加快进度