

2025 年内蒙古自治区政府专项债券（调整）

巴彦淖尔市乌拉特中旗

乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程

绩效评估报告

主管单位： 乌拉特中旗住房和城乡建设局

实施单位： 乌拉特中旗住房和城乡建设局

编制单位： 内蒙古誉华会计师事务所（普通合伙）



2025 年 5 月

目录

一、项目基本情况	3
（一）项目名称	3
（二）建设地点	3
（三）项目建设性质	3
（四）项目实施单位	4
（五）项目总投资	5
（六）项目建设规模与内容	5
二、绩效评价依据	5
三、事前绩效评估	6
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性；	6
（二）项目投资合规性与项目成熟度；	7
（三）项目资金来源和到位可行性；	7
（四）项目收入、成本、收益预测合理性；	7
（五）债券资金需求合理性；	14
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点；	15
（七）绩效目标合理性；	15
（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项	15
四、评价的范围和目的	15
（一）评价范围	15
（二）评价依据	16
（三）评价指标体系	16
（四）评价方法及实施过程	17
五、绩效目标管理	17
六、绩效运行监控	18
七、绩效评价管理	18
八、评价结果应用	20
九、总结	23

序言

按照财政部印发关于《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）文的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目政府专项债的再次申报批复，绩效管理遵循科学规范、协同配合、公开透明、强化运用的原则。我单位直接组织人员对本项目作出以下评价。

一、项目基本情况

（一）项目名称

乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	71.35	20.52%
		申请专项债资金	万元	1400.00	
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	5700.00	79.48%
3	总投资	合计	万元	7171.35	100.00%

本项目发行专项债券 7100 万元，其中：1400 万元作为资本金使用。

专项债券发行基本信息表

项目名称	乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程				
发行性质	发行年度	发行规模	债券品种	付息方式	发行期限
一期已发行	2020 年	3000.0 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	15 年
二期已发行	2021 年	2000.0 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	15 年
三期已调整发行	2023 年	1176.1 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	15 年
三期已调整发行	2023 年	47.0 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	20 年
本期申请调整发行	2025 年	398.12 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	20 年
五期申请发行	2025 年	478.8 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息 到期还本	20 年
募集资金用途	拟用于	乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程			
合计募集规模	人民币：	柒仟壹佰万元整		¥71,000,000.00	
预计发行费用	人民币：	柒万壹仟元整		¥71,000.00	

（二）建设地点

乌拉特中旗海流图镇

（三）项目建设性质

水利---在建

（四）项目实施单位

专项债券申请单位：乌拉特中旗住房和城乡建设局

项目实施单位：乌拉特中旗住房和城乡建设局

工作职责：贯彻执行国家和自治区、市住房和城乡建设法律、法规、规章和方针政策，拟订全旗住房和城乡建设政策、中长期发展规划和年度计划并指导组织实施。

指导全旗城乡建设和管理工作。核发施工许可证，监督建筑工程竣工验收并备案。

负责全旗住宅与房地产业监督管理，规范房地产市场秩序。

监督管理全旗建筑市场、规范建筑市场各方主体行为；指导全旗建筑活动，指导监督勘察设计、招投标和工程监理活动；组织拟定规范建筑市场各方主体行为的规范性文件并监督执行；组织实施重大建筑节能减排工作；指导行业职工队伍的培训、继续教育工作和科技人才队伍及执业资格的管理工作；负责城市建设档案管理工作。

承担建筑工程质量安全监管工作。对全旗建筑企业安全生产行为和建设工程施工质量进行监督管理；配合有关部门做好劳动保护和施工生产中的重大质量、安全事故的查处工作。

会同有关部门定期的调查和发布我旗各类建筑材料的市场信息价并监督执行，对市政工程投资概算、工程预决算进行监督管理。

负责规范和指导村镇建设。贯彻落实国家、自治区实行社会主义新农村新牧区建设的各相关政策；拟订我旗村（嘎查）镇（苏木）建设政策并监督实施；抓好小城镇建设和村镇建设试点工作；指导自治

区中心镇的建设工作；监督农村牧区基础设施建设和危房改造工作的实施。

按照有关规定，依法对城乡建设进行监察并对违法建设行为进行查处。

承办旗委、旗政府交办的其他事项。

（五）项目总投资

该项目总投资为 7171.35 万元。其中工程费用：5975.88 万元；工程建设其他费用：646.97 万元；预备费：529.83 万元；铺底流动资金：18.66 万元。

（六）项目建设规模与内容

新建自来水厂占地东西 120m x 南北 380m，约 4.56 公顷；新建自来水厂 1 座，近期供水能力为 1.0 万 m³/d（远期 2.0 万 m³/d）：包括新建供水调度楼 1 座、新建蓄水池 4 座（单池容积 5000 方）、新建消毒间及配套设施 1 座、新建增压泵房及配套设施 1 座、配套建设新建设施的供电及自控设备；新建输、配水管线及配套设施：规格 DN500~DN300mm，总长为 16.8km。

二、绩效评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第 729 号）；
- （3）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》财预〔2018〕167 号；

（4）《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（6）《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）；

（7）《内蒙古自治区财政支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2016〕171号）。

三、事前绩效评估

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性；

1.项目对社会的影响分析

（1）对城区建设的影响

供水工程是城市基础设施工程之一，在城市的发展过程中亦起着至关重要的作用。在加快城市基础设施建设的同时，城市市容环境面貌的改善对于改善城市整体投资环境，促进城市经济持续保持高速发展的势头有着极其重大而深远的战略意义。

（2）就业辐射效应

随着该项工程的实施，填埋场的建设需要一定数量的建设工人及管理人员进驻现场，这将为当地的劳务市场提供一定的就业机会。

（3）其他

建设项目需要一定量的建材，如水泥、砂石等，将由当地供给，这将给建材业提供发展机遇。

2.项目所在地互适性分析

(1) 利益群体对项目的态度和参与程度

本项目的实施对项目所在地区不同利益群体的影响均是正面和积极的，也不会对弱势群体的利益产生不利影响，这些利益群体在项目实施后都将不同程度地获益。

(2) 各级组织对项目的态度及支持程度

项目所在地的各级政府对项目建设和运营的态度是完全认同的，对项目的建设给与较大的支持。当地政府还制定和出台了一些促进经济发展的优惠政策。

(二) 项目投资建设合规性与项目成熟度；

该项目属于水利---饮水工程，符合专项债券筹集资金支持领域。

(三) 项目资金来源和到位可行性；

根据项目估算，项目总投资为 7171.35 万元，资金构成详见下表：

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	71.35	20.52%
		申请专项债资金	万元	1400.00	
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	5700.00	79.48%
3	总投资	合计	万元	7171.35	100.00%

本项目发行专项债券 7100 万元，其中：1400 万元作为资本金使用。

(四) 项目收入、成本、收益预测合理性；

1、项目收入

内蒙古自治区发展和改革委员会
巴彦淖尔市物价局文件

巴价费字[2008]188号

关于调整乌拉特中旗海流图镇
自来水价格的批复

乌拉特中旗物价局：

你局《关于调整乌拉特中旗海流图镇自来水水价的请示》
(乌价费字[2008]第69号)收悉。为改善乌拉特中旗自来水公
司经营状况，增强企业自我积累、滚动发展的能力，提高用户节
水意识，保护和合理利用水资源，参照乌拉特中旗人民政府《关
于同意巴彦淖尔市物价局调整海流图镇自来水收费标准的函》精

神和巴彦淖尔市为通价格评估有限责任公司的认证结论（巴为估字[2008]第27号），经召开价格听证会，决定适当调整乌拉特中旗自来水价格，具体标准批复如下：

一、收费标准：

- 1、居民生活用水：3.5 元/吨；
- 2、工业用水：3.9 元/吨；
- 3、行政事业用水：3.6 元/吨；
- 4、经营服务(商业)用水：4.7 元/吨；
- 5、绿化用水：3.5 元/吨；
- 6、基建用水：6.0 元/吨；
- 7、特种行业用水：10 元/吨。

为了鼓励节约用水，居民实行阶梯式水价。楼房使用 8 吨以上水，价格为 5.25 元/吨；平房使用 5 吨以上水，价格为 5.25 元/吨。

二、执行时间：

本价格按抄表量据实收取，从 2008 年 12 月 15 日起执行。

二 00 八年十二月十五日

巴彦淖尔市物价局收费科

2008 年 12 月 15 日印发

共印 5 份

-2-

本项目的收入主要来源于水费收入，水费单价根据当地居民、行政、工业、经营、基建、绿化、特殊行业用水价格加权平均得出，按照 3.15 元/m³ 进行测算：

供水价格权重表

单位：元/吨

序号	类型	居民	工业	行政	经营	绿化	基建	特种行业	合计
1	水价	3.5	3.9	3.6	4.7	3.5	6	10	
2	代收污水处理费	0.85	1.2	1.2	1.2	0	0	1.2	

3 (1-2)	不含污水处理费 水价	2.65	2.70	2.40	3.50	3.50	6.00	8.80	
4	权重	60%	10%	5%	11%	5%	6%	3%	100%
5 (3*4)	权重价格	1.59	0.27	0.11	0.39	0.18	0.36	0.26	3.15

根据项目可行性研究报告的水量预测确定，供水规模为：近期 2025 年 1.0 万 m³/d，2030 年 2.0 万 m³/d，根据用水情况及相近城市的参考系数，考虑 10%漏损率，故本方案供水达产年达产率按照 90% 进行测算。

债券存续期（2025-2045 年）各年预测收入数据如下表所示：

“融资项目”运营收入与增值税及附加测算汇总表

单位：万元

年份	项目运营收入	增值税及附加	净收入
第 1 年	0.00	0.00	0.00
第 2 年	918.34	74.12	844.22
第 3 年	1033.13	83.39	949.75
第 4 年	1033.13	82.22	950.91
第 5 年	1033.13	82.22	950.91
第 6 年	1033.13	82.22	950.91
第 7 年	1033.13	82.22	950.91
第 8 年	1033.13	82.22	950.91
第 9 年	1033.13	82.22	950.91
第 10 年	1033.13	82.22	950.91
第 11 年	2066.27	176.06	1890.21
第 12 年	2066.27	176.06	1890.21
第 13 年	2066.27	176.06	1890.21
第 14 年	2066.27	176.06	1890.21
第 15 年	2066.27	176.06	1890.21
第 16 年	2066.27	176.06	1890.21
第 17 年	2066.27	176.06	1890.21
第 18 年	2066.27	176.06	1890.21
第 19 年	2066.27	176.06	1890.21
第 20 年	2066.27	176.06	1890.21

合计	29846.05	2493.67	27352.38
----	----------	---------	----------

2、成本估算

1.总成本的构成要素

总成本由外购原材料费、燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧摊销及财务费用等构成。

2.年总成本估算

年均费用根据项目运营期预计情况，采用指标估算法估算预计运营期正常年费用。该项目总成本费用支出有以下几项：

（1）外购原材料费

本项目建成后运营期经测算预计年均消耗消毒剂、混凝剂费用约 24.5 万元；

（2）外购燃料动力费

本项目建成后运营期经测算预计年均消耗耗电力费用约 67.25 万元；

（3）工资及福利费

项目建成后预计生产人员 30 人，每人年平均工资、保险、福利费 5.9 万元，合计 177.03 万元；

（4）折旧费

预计项目建成后固定资产合计 6505.71 万元。其中：

固定资产净残值率为 5%，年折旧费约 509.74 万元；

（5）无形及其他资产摊销费

预计项目建成后无形资产按 10 年分期摊销，每年摊销 37.33 万

元。

(6) 修理费

按固定资产折旧的 1%计取，预计运营期正常年均估算为 112.47 万元。

(7) 其他费用

其他费用主要包括其他管理费用及其他制造费用，按照年运营收入的 5%记取，为 51.66 万元。

(8) 其他管理费用

其他管理费用按照年运营收入的 1%记取，为 10.33 万元。

(9) 财务费用

本项目财务费用主要为发行专项债 7100 万元，其中：本期原项目一调整申请发行 1176.12 万元，利率 3.51%，发行期限为 15 年，原项目二调整申请发行 46.96 万元，利率 4.13%，发行期限为 20 年，调整前的专项债券利息已由原项目单位偿还，调整后产生的本息由本项目申请主体单位偿还，一二四期申请发行 5876.92 万元，利率 4%，每半年计息一次，建设期内只付息不还本。正常年份支付利息额 278.30 万元。

(10) 总成本费用合计

以上合计总成本费用 1268.61 万元。

“融资项目”总成本费用汇总表

单位：万元

年份	经营成本						折旧费	摊销费	专项债券利息	合计
	外购 原材	外购燃 料及动	人员费 用	修理费	其他 费用	管理 费用				

	料及 辅助 材料 费	力费								
第 1 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275.11	275.11
第 2 年	19.60	53.80	141.62	89.98	41.33	8.27	509.74	37.33	275.11	1176.78
第 3 年	22.05	60.53	159.33	101.22	46.49	9.30	509.74	37.33	275.11	1221.10
第 4 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 5 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 6 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 7 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 8 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 9 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 10 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 11 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	509.74	37.33	275.11	1265.42
第 12 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	275.11	920.91
第 13 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	113.83	759.63
第 14 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	33.83	679.63
第 15 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	33.83	679.63
第 16 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	33.83	679.63
第 17 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	31.89	677.69
第 18 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	31.89	677.69
第 19 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	19.15	664.95
第 20 年	24.50	67.25	177.03	112.47	51.66	10.33	202.56	0.00	19.15	664.95
合 计	458.15	1257.58	3310.46	2103.17	965.98	193.20	6920.47	373.30	3618.77	19201.06

3、收益预测合理性

“融资项目”运营期内现金流量测算表

单位：万元

年度	收入	扣除项目	可用于资金平衡的项目净收益(C)	专项债支付本息情况		
	项目现金流入合计	项目现金流出合计		债券应付利息	应付本金	应付本息合计 (A)
第 1 年	0.00	0.00	0.00	275.11	0.00	275.11
第 2 年	918.34	428.71	489.63	275.11	0.00	275.11
第 3 年	1033.13	482.30	550.83	275.11	0.00	275.11

第 4 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 5 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 6 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 7 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 8 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 9 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 10 年	1033.13	525.46	507.67	275.11	0.00	275.11
第 11 年	2066.27	619.30	1446.97	275.11	0.00	275.11
第 12 年	2066.27	619.30	1446.97	275.11	4176.12	4451.23
第 13 年	2066.27	619.30	1446.97	113.83	2000.00	2113.83
第 14 年	2066.27	619.30	1446.97	33.83	0.00	33.83
第 15 年	2066.27	619.30	1446.97	33.83		33.83
第 16 年	2066.27	619.30	1446.97	33.83	46.96	80.79
第 17 年	2066.27	619.30	1446.97	31.89	0.00	31.89
第 18 年	2066.27	619.30	1446.97	31.89	398.12	430.01
第 19 年	2066.27	619.30	1446.97	19.15	0.00	19.15
第 20 年	2066.27	619.30	1446.97	19.15	478.80	497.95
合 计	29846.05	10782.19	19063.86	3618.77	7100.00	10718.77
本息覆盖倍数 B(C/A)	1.78					

（五）债券资金需求合理性；

本项目总投资 7171.35 万元，根据当地政府预算内资金使用安排，可用于支持本项目的资本金为 71.35 万元。

乌拉特中旗地方政府债务限额及余额预算情况表

单位：亿元

地 区	2020 年债务限额			2020 年债务余额预计执行数		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公 式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
乌拉特中旗	23.70	16.00	7.70	23.56	15.91	7.66

本次资金需求在债务限额内属于合理举债。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点；

本项目债券存续期内实现运营收益（即在各运营年度，总收益扣除“经营成本”、“折旧摊销费”、“运营测算年度专项债券偿付利息”等三项支出及相关税费的“运营收益现金净流入”。）与专项债券本息的比率达到 1.2 以上，表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力，偿债计划可行。

本项目偿债风险点主要涉及运营收入、经营成本、债券利息等，考虑到以上因素对偿债风险的影响，本方案特对运营收入、经营成本按照 $\pm 10\%$ 进行偿债能力测试，债券利率按照 $\pm 50\text{BP}$ 进行偿债能力测试，以验证偿债风险点的变动对本项目的影响。

（七）绩效目标合理性；

绩效目标设置合理。

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项

- 1.项目立项批复情况：项目已完成可研等前期审批手续。
- 2.本项目专项债券收支、还本付息及专项收入已全部纳入政府性基金预算管理。

四、评价的范围和目的

（一）评价范围

本项目评价范围包括：

新建自来水厂占地东西 120m x 南北 380m，约 4.56 公顷；新建自来水厂 1 座，近期供水能力为 1.0 万 m^3/d （远期 2.0 万 m^3/d ）：包括新建供水调度楼 1 座、新建蓄水池 4 座（单池容积 5000 方）、新

建消毒间及配套设施 1 座、新建增压泵房及配套设施 1 座、配套建设新建设施的供电及自控设备；新建输、配水管线及配套设施：规格 DN500~DN300mm，总长为 16.8km。

通过绩效评价反应项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性和明确性、资金到位的及时性、安全性，资金使用的合规性。总结项目经验，挖掘先进典型，发现问题并提出整改意见，进一步加强专项资金管理，提高资金使用效益，为下一步安排项目资金、改进项目管理、提高项目成效提供参考。

（二）评价依据

评价标准依据有关国家法规、政策性文件，财政资金绩效评价有关国家法规、政策性文件，中小企业创业补助创新奖励资金管理及相关项目实施管理的有关制度和文件。

（三）评价指标体系

评价指标体系以《财政部关于印发的通知》（财预〔2013〕53号）中的项目支出绩效评价共性指标体系框架为基础，结合项目的特点和实际情况进行了调整完善，对评价标准进一步细化完善。指标体系涵盖项目投入、实施过程、项目产出和项目绩效四个方面，设计了 4 项一级指标、6 项二级指标、20 项三级指标，采用百分制的计分方式，其中：项目投入（20 分），包括项目立项和资金落实；过程（30 分），包括业务管理和财务管理；项目产出（20 分），包括产出的实际完成率、质量达标率、完成及时率、成本节约率等；项目效果（30 分），包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等。

（四）评价方法及实施过程

项目评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度，按照评价指标体系进行打分。

五、绩效目标管理

项目支出绩效目标表

（2025 年度）

项目名称		乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程		
主管部门及代码		乌拉特中旗住房和城乡建设局（111528250117574047）		
项目资金 （万元）			全年预算	
		年度资金总额：	7171.35	
		其中：财政拨款	71.35	
		其他资金	7100	
年度总体目标	预期目标			
	1.完成项目前置手续，包括立项审批、项目招投标等，目前进行一、二标段的招投标工作。 2.解决部分配套资金 3.完成主体建设内容			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	产出指标	数量指标	建设按期完成率	70%
		质量指标	建设项目验收合格率	100%
		时效指标	建设项目按时完成率	100%
		成本指标	控制在成本内	100%
	效益指标	经济效益指标	完成系统调试并成功供水	70%
		社会效益指标	1、城区居民饮水安全有保障	隔绝病原体、放射性物质、重金属及其他有害物质对供水的影响，保障居民饮水安全
			2、稳定供水	保障突发情况下三天人饮供水，提高了供水保障的能力
		生态效益指标	提高有效供水能力，减少管网漏损	控制在 10%以内
		可持续影响指标	合理利用水资源，提高水资源利用率	实现供水自动化控制，实现水资源的可持续利用
	满意度指标	服务对象满意度指	指标 1：项目受益人对项目实施的满意程度	≥95%

		标		
--	--	---	--	--

六、绩效运行监控

（一）绩效运行监控是指在专项债券资金使用过程中，对专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差。

（二）项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

（三）地方财政部门应当跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，对严重偏离绩效目标的项目要暂缓或停止拨款，督促及时整改。项目无法实施或存在严重问题的要及时追回专项债券资金并按程序调整用途。

（四）财政部门利用信息化手段探索对专项债券项目实行穿透式监管，根据工作需要组织对专项债券项目建设运营等情况开展现场检查，及时纠偏纠错。

七、绩效评价管理

（一）地方财政部门负责组织本地区专项债券项目资金绩效评价工作。年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。

（二）省级财政部门根据工作需要，每年选取部分重大项目开展重点绩效评价。选取项目对应的资金规模原则上不低于本地区上年新增专项债务限额的 5%，并逐步提高比例。鼓励引入第三方机构，对重大项目开展重点绩效评价。必要时财政部可直接组织开展绩效评价。

（三）项目主管部门和财政部门绩效评价要反映项目决策、管理、产出和效益。绩效评价指标框架和绩效评价提纲由省级财政部门结合实际情况自主制定，参考《项目支出绩效评价管理办法》有关范例，并突出专项债券项目资金绩效评价特点。包括但不限于以下内容：

（1）决策方面。项目立项批复情况；项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况；项目符合专项债券支持领域和方向情况；项目绩效目标设定情况；项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况等。

（2）管理方面。专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况；债券资金按规定用途使用情况；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；项目竣工后资产备案和产权登记情况；专项债券本息偿还计划执行情况；项目收入、成本及预期收益的合理性；项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配情况；专项债券期限与项目期限匹配情况等；专项债券项目信息公开情况；外部监督发现问题整改情况；信息系统管理使用情况；其他财务、采购和管理情况；

（3）产出方面。项目形成资产情况；项目建设质量达标情况；项目建设进度情况；项目建设成本情况；考虑闲置因素后债券资金实

际成本情况；项目建成后提供公共产品和服务情况；项目运营成本情况等。

（4）效益方面。项目综合效益实现情况；项目带动社会有效投资情况；项目支持国家重大区域发展战略情况；项目直接服务对象满意程度等。

（四）专项债券项目建立全生命周期跟踪问效机制，项目建设期绩效评价侧重项目决策、管理和产出等，运营期绩效评价侧重项目产出和效益等。

（五）地方各级财政部门负责组织实施本地区绩效评价结果公开工作，指导项目主管部门和项目单位每年 6 月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果。绩效评价结果要在全国统一的地方政府债务信息公开平台上公开。

八、评价结果应用

（一）绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

根据对乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程目绩效评价决策、过程、产出和效益进行专家评分。乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程目绩效评价综合得分 95 分，对应绩效级别为“优”。

按照评价指标和评分标准，通过数据资料收集、分析，对 2025 年乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程目进行客观评价。

乌拉特中旗新建自来水厂及输、配水管线工程目 绩效评价得分

序号	一级指标	二级指标		分值	得分	评估结论
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	必要性	项目的实施是否必要？	5	5	是
2		公益性	项目的实施是否带来显著公益效应？	5	5	是
3		收益性	项目的实施是否带来收益？	5	5	是
4	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目论证	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策？	5	5	项目论证较为充分
5		项目计划	项目计划是否科学合理？	5	5	项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动 实施时间科学合理，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已齐备
6		预算匹配	预算是否与项目内容匹配？	5	5	匹配
7		成本控制	是否已具有相应的成本控制制度、措施，该制度是否完整、可操作？	5	5	制度完整可操作
8		制度完善	质量控制：是否已具有相应的项目质量要求，质量检查、验收等必要的控制措施或手段？	3	2	制度较为完善
9			应急措施：项目是否有针对突发事件或未知风险的应急措施？	3	3	
10			政府采购：是否有健全的采购管理制度对该项目的政府采购行为进行约束？	3	3	
11		资金来源	项目资金其它来源渠道是否明确？	5	5	明确
12		资金到位	各渠道资金到位时间、条件是否能够落实？	5	4	资金已到位，能够落实
13		收入	项目收入预测是否合理？	3	3	合理
14	项目收入、成本、收益预测合理性	成本	项目成本预测是否合理？	3	3	合理
15		收益	项目收益预测是否合理？	3	3	合理
16	债券资金需求合理	重复投入	项目单位是否有类似项目得到债券资金重	5	5	项目无重复投入的情况

	性		复支持?			
17		需求合规	项目是否过量申报债券资金? 是否符合债券发行标准?	5	5	未过量申报, 符合标准
18	项目偿债计划可行性和偿债风险点	偿债计划	项目偿债计划是否可行、合规?	5	5	可行合规
19		偿债风险	项目偿债风险点是否列出? 风险是否过大?	5	4	已列出, 风险可控
20		风险覆盖	风险控制措施是否可以有效降低风险?	5	4	基本可以
21	绩效目标合理性	目标完整性	项目的绩效目标是否完整?	3	3	项目绩效目标完整性评估为好
22		目标准确性	项目的绩效目标是否准确?	3	3	项目的绩效目标准确
23		目标量化	项目的绩效目标是否量化?	3	2	项目的目标值已量化
24		指标值测算	指标值测算是否科学?	3	3	项目绩效目标中指标值测算较为科学
25	其他需要纳入事前绩效评估的事项	无				
总体结论				100	95	通过事前绩效评估

(二)项目主管部门和项目单位要根据绩效评价结果及时整改问题。省级财政部门也要及时将重点绩效评价结果反馈项目主管部门和项目单位,并提出整改意见。项目主管部门和项目单位应根据评价结果和整改意见,提出明确整改措施,认真组织开展整改工作。

(三)上级财政部门对下级财政部门绩效管理工作定期开展抽查,指导和督促提高绩效管理水平。财政部组织各地监管局定期抽查各地区绩效管理工作情况、省级财政部门重点绩效评价开展情况等,抽查情况书面报告财政部。

(四)按照评价与结果应用主体相统一的原则,财政部在分配新增地方政府专项债务限额时,将财政部绩效评价结果及各地监管局抽查结果等作为分配调整因素。省级财政部门在分配专项债务限额时,

将抽查情况及开展的重点绩效评价结果等作为分配调整因素。地方财政部门将绩效评价结果作为项目建设期专项债券额度以及运营期财政补助资金分配的调整因素。

（五）各级财政部门、项目主管部门和项目单位及个人，违反专项债券项目资金绩效管理规定致使财政资金使用严重低效无效并造成重大损失的，以及有其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违规行为的，依法责令改正；对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；涉嫌犯罪的，依法移送有关机关处理。

九、总结

综上，本项目事前绩效评估得分为 95 分，结论建议为“建议予以支持”，但应抓紧落实地方政府配套资金，以保障项目顺利实施。