

# 新疆维吾尔自治区阿拉山口综合保 税区南区供热项目 事前绩效评估报告

阿拉山口市住房和城乡建设局

中撰工程设计有限公司

评估日期：2025年10月



## 目录

新疆维吾尔自治区阿拉山口综合保税区南区供热项目事前绩效评估报告.....	1
一、评估对象.....	1
项目名称：阿拉山口综合保税区南区供热项目 .....	1
项目单位：阿拉山口市住房和城乡建设局 .....	1
二、评估方式和方法.....	2
（一）评估程序 .....	2
（二）论证思路及方法 .....	2
（三）评估方式 .....	3
三、评估内容 .....	4
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性 .....	4
（二）项目投资合规性与项目成熟度 .....	5
（三）项目资金来源和到位可行性 .....	6
（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 .....	12
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....	12
（七）绩效目标合理性 .....	13
（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项。 .....	14
四、评估结论 .....	14
（一）评估总体结论 .....	14
（二）评估相关建议 .....	15

五、其他需要说明的问题.....	15
（一）评估工作基本前提与依据.....	15
（二）报告适用范围.....	16
六、相关表格及报告.....	16
附件 1：事前绩效评估项目绩效目标申报表.....	16
附件 2：事前绩效评估项目评估指标体系框架.....	16
债券资金项目支出绩效目标申报表.....	17

# 新疆维吾尔自治区阿拉山口综合保税区南区供热项目事前绩效评估报告

## 一、评估对象

项目名称：阿拉山口综合保税区南区供热项目

项目单位：阿拉山口市住房和城乡建设局

项目属性：新建

项目绩效目标：新建一期供热 DN600 管道 9000 米，二期供热 DN300 管道 18000 米及配套换热设施。

项目资金总额：12300 万元。其中，专项债券资金 9000.00 万元（2023 年申请 9000 万元），自筹资金 3300 万元。

项目概况：1.项目投向领域：市政基础设施（供热）。

2.项目功能定位：本项目的实施，能够提升和改善阿拉山口综合保税区南区的投资环境和人居环境，为促进阿拉山口综合保税区南区经济的发展、社会经济结构调整而提供良好的基础条件，有利于改善县城的基础设施现状，促进阿拉山口综合保税区南区经济环境的协调发展。

3.参与主体：阿拉山口市住房和城乡建设局。

4.项目建设地点：阿拉山口市。

5.建设期限：2023 年 3 月至 2026 年 2 月

6.运营周期：14 年。

7.项目性质：新建。

## 二、评估方式和方法

### （一）评估程序

该项目事前绩效评估工作程序包括事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写三个阶段。

项目安排	用时（天）
<b>事前绩效评估准备阶段</b>	<b>1</b>
成立事前评估工作组	1
明确评估目的	1
<b>事前绩效评估实施阶段</b>	<b>5</b>
项目调研	2
拟定工作方案	1
收集审核资料，辅导完善预期绩效报告	2
<b>事前绩效评估报告撰写阶段</b>	<b>5</b>
报告撰写	2
报告审核	2
报告提交	1

### （二）论证思路及方法

本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面，结合具体项目特点、对项目进行综合评估。拟在项目资料审核的基础上采用定性和定量分析相结合的方式进行。在定性分析基础上，对相关评价内容尽量制定量化考评指标、进行量化分析，并作出定性、

定量的评价结果。主要采用如下方法进行绩效评价：

1. 比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、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、预期实施效果的内外因素，评估绩效目标的预期实现程度。

3. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评估绩效目标的预期实现程度。

4. 专家评议法。是指专家在阅读相关资料后，将自己的看法、观点、建议以口头或书面形式、定性或定量方式表达出来，对评估对象做出最终价值判断。

5. 其他适宜的评估方法。

### （三）评估方式

1. 网络调查。是指通过互联网及相关媒体开展调查，向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

2. 电话咨询。是指通过电话对专业人士、评估对象及其他相关方进行咨询。

3. 召开座谈会。是指组织特定人员或专家座谈，对评估项目集中发表意见和建议。

4. 问卷调查。是指调查者运用统一设计的问卷向评估对象等利益相关方了解情况或征询意见。

5. 邀请人大代表和政协委员、社会公众参与。是指根据工作需要，邀请人大代表和政协委员、社会公众参与事前评

估工作，人大代表和政协委员可分别从预算监督和民主监督的角度提出意见和建议，社会公众可从政策和项目受益群体的角度提出意见和建议。

### 三、评估内容

#### （一）项目实施的必要性、公益性、收益性

##### 1.项目实施的必要性

根据新疆阿拉山口综合保税区及配套区控制性详细规划阿拉山口综合保税区的发展趋势，发展方向位于阿拉山口综合保税区，此片区域现阶段会相继开发，但此处市政基础设施热力管网还未铺设。随着区域的发展，如没有热力管线的铺设，将出现冬季无发给居民和企业供热的局面，如不完善此片区域的市政供热管网，将会对阿拉山口综合保税区环境及生态系统有所影响，严重制约阿拉山口市的发展。所以根据综合保税区的发展，完善供热管线已是当务之急。

本项目是一项党和政府关心人民群众疾苦、全心全意为人民服务的凝聚力工程，是改善综合保税区人民群众生活环境质量，加快城市建设步伐，建设文明城市的需要，对于促进阿拉山口综合保税区南区经济的发展和保持社会稳定具有重大意义。

因此，项目的建设是必要的。

##### 2.项目实施的公益性

阿拉山口综合保税区南区供热项目的建设是一项造福企业百姓、改善生活环境的重要工程。

通过新建热力站和供热管网后，提高了人居环境，改善人民生活质量。所以本项目带来的公益效益是显著的，并且在保护环境方面起着至关重要的作用。

### 3.项目实施的收益性

由财务评价的计算可知，项目计算期内达产年营业收入 32015.13 万元，年均净利润 443.51 万元，盈利能力满足行业要求。从项目各项效益指标及敏感性分析结果可以看出，项目有较强抗风险能力。因此，项目从财务评价上来看是可行的。

## **(二) 项目投资合规性与项目成熟度**

### 1.项目投资合规性

根据本项目《可行性研究报告》，研究结论为“该工程项目的建设是必要的、可行的，也是很迫切的。”同时，该项目已取得阿拉山口市发展和改革委员会于 2022 年 7 月 21 日出具的《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目立项的批复》（阿市发改〔2022〕49 号）、博尔塔拉蒙古自治州生态环境局阿拉山口分局于 2022 年 8 月 29 日出具的《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目环境影响的批复》（阿市发改〔2022〕28 号）、《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 65270202200261 号）、《中



华人民共和国建设用地规划许可证》（用字第 65270202200261 号）。

## 2.项目成熟度

项目已取得阿拉山口市发展和改革委员会于2022年7月21日出具的《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目立项的批复》（阿市发改〔2022〕49号）、博尔塔拉蒙古自治州生态环境局阿拉山口分局于2022年8月29日出具的《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目环境影响的批复》（阿市发改〔2022〕28号）、《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第65270202200261号）、《中华人民共和国建设用地规划许可证》（用字第65270202200261号）。

目前，项目已具备开工条件，因此本项目实施过程中建设投资手续合法合规、项目实施成熟度较高，债券资金下来后能够尽快形成实物工作量。

## （三）项目资金来源和到位可行性

### 1.项目资金来源

本项目总投资约为 12300 万元，本项目计划发行专项债券 9000 万元，2023 年计划通过专项债券融资 4200 万元，2026 年计划发行专项债券 1000 万元，债券发行期限为 15 年，债券利率 3.20%。剩余资金为地方财政配套资金。

### 2.资金到位可行性

该项目完全属于政府投资建设项目，资金来源渠道符合相关规定，使用资金来源渠道不包含社会资本投资，筹资风险较小。

#### （四）项目收入、成本、收益预测合理性

根据《阿拉山口综合保税区南区供热项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要为供热收入，本项目收入及成本均依据项目历史年度经营数据或者现状，结合本地区的收费标准合理预测，项目收益=债券存续内运营收入-运营成本-相关税金，根据项目实施方案，本项目收入、成本数据来源依据充分及收益测算逻辑合理准确。

##### 1.项目收入预测合理性

项目实施后项目收入主要为管网改造受益片区的供热费。根据阿拉山口市当地供热费收费标准，确定本项目的供热费收费价格为 14.50 元/平方米，阿拉山口综合保税区南区供热管网改造后受益的面积为 1577062 平方米，正常年份收入 2286.80 万元。经测算，本项目预计在债券存续期内可实现总收入约为 32015.13 万元。（详见附表）

项目营业收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期第1年	运营期第2年	运营期第3年	运营期第4年	运营期第5年
	供热收入	32015.13	0.00	2286.80	2286.80	2286.80	2286.80
1	供热规模（万 $m^2$ ）	-	0.00	157.71	157.71	157.71	157.71
2	供热费单价（元/ $m^2$ ）	-	14.50	14.50	14.50	14.50	14.50

续表

序号	项目	运营期 第 6 年	运营期 第 7 年	运营期 第 8 年	运营期 第 9 年	运营期 第 10 年
	供热收入	2286.80	2286.80	2286.80	2286.80	2286.80
1	供热规模（万 $\text{m}^2$ ）	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
2	供热费单价（元/ $\text{m}^2$ ）	14.50	14.50	14.50	14.50	14.50

续表

序号	项目	运营期 第 11 年	运营期 第 12 年	运营期 第 13 年	运营期 第 14 年	运营期 第 15 年
	供热收入	2286.80	2286.80	2286.80	2286.80	2286.80
1	供热规模（万 $\text{m}^2$ ）	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
2	供热费单价（元/ $\text{m}^2$ ）	14.50	14.50	14.50	14.50	14.50

## 2.项目成本预测合理性

根据批复的可行性研究报告，项目债券存续期内项目运营期总成本费用包括修理费、供热成本、其他管理费用、折旧费、财务费用等。预计在债券存续期内可产生运营成本约为 5766.23 万元，年均运营成本约为 411.87 万元。其中：

### 1.修理费

本项目修理费主要为市政管网维修及设备维修，由于市政管线维修费较高，该项目修理费按照固定资产原值 12300 万元的 0.5%估算，项目年维修费为 61.50 万元。

### 2.供热成本分析

根据供热企业提供的相关资料，阿拉山口综合保税区南区供热管网改造后受益的面积为 1577062 平方米，外购燃料消耗量为 0.05 吨/ $\text{m}^2$ ，年消耗量为 7.89 万吨，单价 190 元/吨，年外购燃料费为 149.82 万元；

供热新水用量指标为 0.047 吨/m<sup>2</sup>,年用水量为 7.41 万吨,单价为 2.16 元/吨,年新水费用为 16.01 万元;

用电指标为 2.32kw.h/m<sup>2</sup>,年用电量为 365.89 万 kw.h,单价为 0.4087 元/kw.h,年电费为 149.54 万元;

根据上述计算,项目达产年供热成本为 315.37 万元,每年的供热成本按照供热面积变化而变化。

### 3.其他管理费

本项目其他管理费主要包括办公费、劳动保险费、聘请中介机构费、咨询费、诉讼费、业务招待费、办公费、差旅费、邮电费、绿化费、管理人员工资及福利费等,初步估算共计 35 万元。

### 4.固定资产折旧费

本项目固定资产折旧费采用综合折旧法进行计算,固定资产综合折旧年限 14 年,年折旧额 878.57 万元。

5.财务费用:本项目的财务费用为运营期内债券利息费用,共计 6075 万元。债券存续期偿还债券本金、利息及其他费用总额为 15085.17 万元。专项债发行费率假定为发行额度的 1.0‰,登记托管费为发行额度的 0.08‰,兑付服务费为发行额度的 0.05‰。

经营成本是指从总成本中扣除折旧费、摊销费和利息支出后的成本费用。经计算,债券存续期内经营成本为 5766.23 万元。

## 项目总成本费用测算表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期 第1年	运营期 第2年	运营期 第3年	运营期 第4年	运营期 第5年
一	修理费	861.00	0.00	61.50	61.50	61.50	61.50
二	外购燃料	2097.54	0.00	149.82	149.82	149.82	149.82
	消耗量 (吨/㎡)	-	0.00	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	-	0.00	157.71	157.71	157.71	157.71
	燃料单价 (元/吨)	-	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00
三	水费	224.15	0.00	16.01	16.01	16.01	16.01
	消耗量 (吨/㎡)	-	0.00	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	-	0.00	157.71	157.71	157.71	157.71
	水单价 (元/吨)	-	2.16	2.16	2.16	2.16	2.16
四	电费	2093.53	0.00	149.54	149.54	149.54	149.54
	用电指标 (kw.h/㎡)	-	0.00	2.32	2.32	2.32	2.32
	供热规模 (万㎡)	-	0.00	157.71	157.71	157.71	157.71
	电单价 (元/kw.h)		0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
五	其他管理费用	490.00	0.00	35.00	35.00	35.00	35.00
六	经营成本	5766.23	0.00	411.87	411.87	411.87	411.87
七	折旧费	12300.00	0.00	878.57	878.57	878.57	878.57
八	摊销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九	利息支出	6075.00	405.00	405.00	405.00	405.00	405.00
十	总成本费用	24141.23	405.00	1695.44	1695.44	1695.44	1695.44

续表

序号	项目	运营期 第6年	运营期 第7年	运营期 第8年	运营期 第9年	运营期 第10年
一	修理费	61.50	61.50	61.50	61.50	61.50
二	外购燃料	149.82	149.82	149.82	149.82	149.82
	消耗量 (吨/㎡)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	燃料单价 (元/吨)	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00
三	水费	16.01	16.01	16.01	16.01	16.01
	消耗量 (吨/㎡)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	水单价 (元/吨)	2.16	2.16	2.16	2.16	2.16
四	电费	149.54	149.54	149.54	149.54	149.54
	用电指标 (kw.h/㎡)	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	电单价 (元/kw.h)	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
五	其他管理费用	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00

六	经营成本	411.87	411.87	411.87	411.87	411.87
七	折旧费	878.57	878.57	878.57	878.57	878.57
八	摊销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九	利息支出	405.00	405.00	405.00	405.00	405.00
十	总成本费用	1695.44	1695.44	1695.44	1695.44	1695.44

续表

序号	项目	运营期 第 11 年	运营期 第 12 年	运营期 第 13 年	运营期 第 14 年	运营期 第 15 年
一	修理费	61.50	61.50	61.50	61.50	61.50
二	外购燃料	149.82	149.82	149.82	149.82	149.82
	消耗量 (吨/㎡)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	燃料单价 (元/吨)	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00
三	水费	16.01	16.01	16.01	16.01	16.01
	消耗量 (吨/㎡)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	水单价 (元/吨)	2.16	2.16	2.16	2.16	2.16
四	电费	149.54	149.54	149.54	149.54	149.54
	用电指标 (kw.h/㎡)	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32
	供热规模 (万㎡)	157.71	157.71	157.71	157.71	157.71
	电单价 (元/kw.h)	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
五	其他管理费用	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
六	经营成本	411.87	411.87	411.87	411.87	411.87
七	折旧费	878.57	878.57	878.57	878.57	878.57
八	摊销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九	利息支出	405.00	405.00	405.00	405.00	405.00
十	总成本费用	1695.44	1695.44	1695.44	1695.44	1695.44

### 3.项目收益预测合理性

由项目分年度融资平衡表可见，项目 15 年运营总收入为 32015.13 万元，运营成本为 5766.23 万元，税费为 1968.48 万元，运营净收益为 24280.43 万元。本息覆盖倍数为 1.61，还款情况完全可以满足贷款要求。财务收益率均大于行业基准收益率，说明盈利能力满足了行业的最低要求，财务净现值大于零，该项目是可行的。

## **（五）债券资金需求合理性**

### **1.专项债券支持领域和方向合规性**

阿拉山口综合保税区南区供热项目属于地方政府投资建设重大项目，并在国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大重点基础设施领域范围内，专项债券资金投向和用途合法合规。

### **2.申请债券额度与实际需求匹配度**

阿拉山口综合保税区南区供热项目计划总投资 12300.00 万元，其中工程费 10444.50 万元，工程建设其他费用 944.39 万元，预备费 911.11 万元。

事前绩效评估单位以该项目建设内容和工程量为基础，参照国家发改委和建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》、《建筑工程工程量清单计价规范》（GB50500-2008）等相关要求，对该项目投资总额进行了预测，该建设项目总投资 12300.00 万元，其中工程费 10444.50 万元，工程建设其他费用 944.39 万元，预备费 911.11 万元。经评估小组复核，项目申请债券额度与实际需求相匹配。

## **（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点**

### **1.偿债计划可行性**

该项目已制定明确的偿债计划，项目建成后收入来源渠道为供热收入，还贷资金来源为发行期内的现金流入减去当年现金流出（经营成本+增值税及附加），本息偿付资金来



源渠道可靠。

本项目总投资约为 12300 万元，本项目计划发行专项债券 9000 万元，2023 年计划通过专项债券融资 4200 万元，2026 年计划发行专项债券 1000 万元，债券发行期限为 15 年，债券利率 3.20%。剩余资金为地方财政配套资金。

项目以发行债券的形式筹资，项目拟申请专项债券 9000 万元，2023 年已发行 4200 万元，本次申请 1000 万元，年利率参照目前地方政府债券发行情况暂定为 3.20%，按照半年付息，项目第一年至第十四年只还息，不还本，第十五年偿还本息。截止债券存续期结束，累计产生债券利息 480.00 万元，本息共计 1480.000 万元。

由项目分年度融资平衡表可见，项目 15 年运营总收入为 32015.13 万元，运营成本为 5766.23 万元，税费为 1968.48 万元，运营净收益为 24280.43 万元。本息覆盖倍数为 1.61，还款情况完全可以满足贷款要求。

因此，本项目的还款能力是足够的、充分的。

## 2. 偿债风险

本项目偿债风险主要来自项目申报单位未针对可能出现的偿债风险点制定了相应的应对措施。

### （七）绩效目标合理性

根据项目申报材料和债券资金项目支出绩效目标申报表的内容，本项目总体目标为：新建一期供热 DN600 管道



9000 米，二期供热 DN300 管道 18000 米及配套换热设施。

绩效指标一级指标分为项目完成指标、项目效益指标和满意度指标，指标设置满足《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）的要求。

绩效指标中的三级指标分为 15 项，其中定量指标为 12 项、定性指标 3 项，定量指标占三级指标比为 80.00%。绩效指标总体可测量，可计算。

综上，本项目总体绩效目标设置明确，具体目标设置合理。

#### **（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项。**

无。

### **四、评估结论**

#### **（一）评估总体结论**

评估认为，本项目得分为“92 分”（详见附件 2）。该项目符合地方政府专项债券资金投入领域，具有较强的现实需求，与债券资金支持范围相符；项目绩效目标较为明确，预期效益良好，但部分指标不够细化、量化；项目实施方案较为明确，收益及偿债部分编制依据较为充分，但质量管控有待加强；项目相关政策可持续性较好，预期效果的可持续性存在强；财政资金投入具有可行性且风险可控。综上所述，该项目评估结论为“建议予以支持”。

## **（二）评估相关建议**

### **1.进一步完善绩效指标**

建议项目单位根据工作具体内容及预期能达到的效果，进一步完善绩效指标。社会效益指标、生态效益指标和可持续影响指标可结合可行性研究报告设置明确的指标值。

### **2.完善项目过程管理机制**

建议项目单位进一步完善项目管理机制，编制《阿拉山口综合保税区南区供热项目建设运营手册》，加强项目存续期的应急管理、治安管理、人员培训等内容。

### **3.明确项目存续期到期后使用用途**

建议项目单位协调财政局、国资委，进一步明确项目存续期满后规划的具体承接部门及业态转型方案，切实达到“促提升”的实施效果。

## **五、其他需要说明的问题**

### **（一）评估工作基本前提与依据**

#### **1.《中华人民共和国预算法》；**

**2.《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；**

**3.《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）；**

**4.关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知》（财预〔2018〕167号）；**

**5.关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；**

6.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）

7.《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）

8.新疆维吾尔自治区发展和改革委员会《关于做好2022年地方政府专项债券项目前期工作的通知》

9.《阿拉山口综合保税区南区供热项目可行性研究报告》

10.《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目立项的批复》（阿市发改〔2022〕49号）；

11.《关于阿拉山口综合保税区南区供热项目环境影响的批复》（阿市发改〔2022〕28号）；

12.《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第65270202200261号）；

13.《中华人民共和国建设用地规划许可证》（用字第65270202200261号）。

## **（二）报告适用范围**

本报告是评估机构根据项目单位所提供的资料进行全面分析与评估，并结合现场评估情况，在专家意见的基础上综合形成的。本报告仅为新疆维吾尔自治区财政局审核预算提供参考依据，不做其他用途。

## **六、相关表格及报告**

附件1：事前绩效评估项目绩效目标申报表

附件2：事前绩效评估项目评估指标体系框架

# 附件 1：事前绩效评估项目绩效目标申报表

## 债券资金项目支出绩效目标申报表

(2026 年度)

项目名称			阿拉山口综合保税区南区供热项目	
预算单位			阿拉山口市住房和城乡建设局	
项目资金（万元）			年度资金总额：9000	
			其中：财政拨款	
			债券资金 9000	
			已发债券资金 4200 万元，本次发行债券资金 1000 万元	
总体目标	新建一期供热 DN600 管道 9000 米，二期供热 DN300 管道 18000 米及配套换热设施。		年度目标	新建一期供热 DN600 管道 9000 米，二期供热 DN300 管道 18000 米及配套换热设施。
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
	项目完成	数量指标	新建供热 DN600 管道	=9000 米
		数量指标	新建供热 DN300 管道	=18000 米
		数量指标	新建热力站	=8 座
		质量指标	资金使用合规率（%）	=100%
		质量指标	按照工期计划完成率（%）	=100%
		质量指标	工程质量合格率（%）	=100%
		时效指标	项目开工时间	2023 年 3 月
		时效指标	债券资金形成支出时限	≤3 个月
		成本指标	项目本年度资金投资	≥1000 万元

		成本指标	专项债资金支付率	=100%
	项目效益	经济效益指标	增加地方经济收入	有效增加
		社会效益指标	促进阿拉山口综合保税区南区经济的发展	有效增加
		生态效益指标	环保检查通过率	≥95%
		可持续影响指标	持续改善综合保税区人民群众生活环境质量	长期
	满意度指标	满意度指标	受益人员满意度	≥95%

## 附件 2：事前绩效评估项目评估指标体系框架

事前绩效评估项目评估指标体系框架

评估维度	评估重点	指标解释	评估要点	得分
项目立项必要性 (20分)	规划相符性 (5分)	考察债务项目是否符合地区规划、政策重点及实施主体的职能	项目是否与国家相关法律法规，国民经济和社会发展规划、中期财政规划、地方重大区域发展公共服务等范围相符	5
	事权匹配性 (5分)	考察债务项目支出责任是否和地区事权相匹配	1. 项目支出责任和地方事权相匹配； 2. 项目是否与项目实施主体或委托单位职责、相关专项规划、重点工作等密切相关	5
	定位合理性 (5分)	考察专项债务项目的性质，是否符合有收益、公益性和资本性支出的要求	1. 项目是否有一定收益； 2. 项目是否具有公益性； 3. 项目是否为资本性支出项目	5
	需求迫切性 (5分)	考察债务项目是否具有迫切的社会需求	1. 项目是否存在急切的现实需求，无法被替代； 2. 项目服务内容或产品是否能满足社会公众的基本需求	5
投入经济性 (20分)	债务融资方式经济性 (3分)	考察项目通过政府举债进行融资是否经济	1. 是否仅在当库款规模无法满足支出需求，存在财政收支缺口的前提下才进行举债融资； 2. 通过政府举债方式融资是否相较于市场化融资具备成本优势； 3. 是否根据项目分年度投资计划，合理提出分期发行建议以降低成本； 4. 是否合理设计提前还本机制以降低成本	3
	融资收益平衡性	考察项目的融资收益和期限结构的平衡情况	1. 项目是否能够实现总体收支平衡和年度收支平衡，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数 $\geq 1.1$ ；	3

	(3分)		2.项目周期和债券融资期限是否相匹配,实现结构平衡	
	投入产出比(3分)	考察项目的投入产出比	与同地区或其他地区相似项目相比,项目的预期投入产出是否经济	3
	项目成熟度(3分)	考察项目审批程序履行等发行前期准备的充分情况	1.项目是否已履行相关部门的立项、规划、环评、土地、可研等审批程序; 2.项目是否已获取相关部门的审批; 3.项目是否已开工建设	1
	项目内容合理性(3分)	考察是否合理设计项目范围、项目构成内容等,确保项目作为整体能够实现战略规划、社会发展等预期目标	1.是否明确了项目中的各个子项目信息及建设内容; 2.子项目设置及项目工程量等是否经过了必要的论证过程; 3.项目中的子项目构成是否对实现项目整体目标不可或缺	3
	预算编制科学性(3分)	考察项目预算编制的科学合理程度	1.预算编制是否符合相关规定; 2.预算编制是否依据充分; 3.预算与项目内容是否相匹配	3
	与其他投入重复可能性(2分)	考察项目是否存在财政重复投入风险	1.财政系统是否没有类似项目资金投入; 2.其他系统是否没有类似项目得到财政资金投入; 3.需求者(受益对象)的需求是否没有其他同类项目重复投入	2
绩效目标合理性(20分)	绩效目标完整性(5分)	考察项目是否设置了绩效目标,以及绩效目标是否内容完整等	1.项目是否分别设定了总体绩效目标、分阶段考察项目是否设置了绩效目标和年度绩效目标; 2.项目是否具有明确的产出和效果目标; 3.项目绩效目标是否包括项目投资建设进度、项目运营效果等内容	5

	绩效目标相关性 (5分)	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分,与项目实际内容相关	1. 绩效目标是否与项目内容相对应; 2. 绩效目标是否与项目投资额或预算资金安排相匹配; 3. 绩效目标是否符合客观实际,与国民经济和社会发展规划、中期财政规划等战略目标相适应	5
	绩效目标细化程度 (5分)	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、可衡量	1. 项目绩效目标是否包括细化、具体的绩效指标; 2. 绩效指标是否量化、可衡量; 3. 绩效指标是否包括明确的指标值	5
	预期效益可实现程度 (5分)	考察项目预期效益是否在一定期限内可实现	1. 项目预期效益是否具有较强的可实现性; 2. 项目绩效目标是否具有时限性	5
实施方案可行性 (20分)	实施方案完整性 (3分)	考察项目实施方案的完整性,是否明确了项目实施主体,制订了项目建设、运营和风险管理方案等	1. 是否明确了项目实施主体; 2. 项目实施主体是否合规; 3. 是否制订了项目建设方案; 4. 是否制订了项目运营方案; 5. 是否制订了项目风险管理方案	3
	建设方案可行性 (3分)	考察项目建设方案是否明确了项目建设主体,以及前期工作准备和实施计划安排的充分情况	1. 否明确了项目建设主体; 2. 项目实施计划是否可行,明确前期准备、进度计划、技术方案、管理要求、配套设施等要素	2
	融资收益平衡估算可靠性 (3分)	考察融资收益平衡分析是否对项目的收入、成本和收益进行了合理、可靠的测算	1. 项目收入是否在可研报告的基础上,根据项目建设运营周期、资金需求、项目对应的政府性基金收入和专项收入,经过合理测算确定,并详细说明了估算方法、参考标准和数据来源等; 2. 项目建设投资成本、融资	1



		成本、运营成本、相关费用、税金及附加等是否在可行性研究报告的基础上进行合理可靠的测算,并详细说明估算方法、参考标准和数据来源等	
预算执行计划明确性(3分)	考察项目实施是否制订了明确的预算执行和利息偿付计划	1. 项目建设是否制订明确的预算执行计划; 2. 预算执行计划是否按年度分解且与项目实施计划进度计划匹配	3
运营方案可行性(2分)	考察项目运营方案中是否明确了运营主体,制定了符合项目收益等情况的经营策略等	1. 是否明确了项目运营主体; 2. 是否制定了符合绩效目标实现的经营策略和具体措施,如管理原则、管理制度、服务目标、保障措施等	1
风险控制措施可行性(2分)	考察项目是否具备风险识别、评估、控制评估;等方面的措施,以及措施的可行性	1. 项目对市场风险、财务风险、管理风险、经营风险、政策风险等各类风险进行了清晰识别和 2. 项目对各类风险具备明确的风险控制、监控及应对措施; 3. 风险应对措施合理、合规、可行	2
管理机制健全性(2分)	考察项目实施的相关管理制度是否健全	1. 项目是否制定全生命周期流程相应的组织、合同、财务、实施、采购、资产等方面的管理办法; 2. 管理机制是否合法、合规、完整	2
偿债计划可行性(2分)	考察是否针对专项债偿还制定了相应的管理机制	1. 专项债项目的本息偿债计划是否可行; 2. 是否具备应对专项债项目收支与方案偏离时的预案; 3. 在项目产生收益之前是否具备明确的利息偿付来源和安排; 4. 对于专项债券还本到期前提前实现的收入,是否具备妥善合理的管理办法,即防止资金过度闲置,又确保还	2

			本付息资金安全	
筹资合规性 (20分)	资金来源 明确性 (5分)	考察项目资金来源的明确和到位可行性	1. 项目的建设、运营费用、偿本付息等各项资金安排是否有明确、充足的来源, 包括一般公共预算收入、一般债券或其他财政预算资金等; 2. 项目资金到位是否可行	4
	资金筹措 稳健性 (5分)	考察项目筹资对应的债券发行规模、资金结构及收益结构、利息偿付等方面的稳健情况	1. 专项债券发行规模是否不超过项目预期收入的某一临界值; 2. 项目投资中的资本金占比是否大于某一临界值; 3. 项目收益(土地储备、棚户区改造项目除外)中土地出让收入占比是否不超过某一临界值	4
	专项债作 资本金条件符合性 (5分)	考察专项债用作重大项目资本金时, 融资比例和资金投向领域是否符合相关条件要求	1. 专项债用于资本金的项目所属领域是否符合相关条件要求; 2. 专项债用作资本金的规模占比是否符合相关条件要求	5
	资金筹措 合规性 (5分)	考察项目资金筹措的合规性	1. 资金来源渠道是否符合相关规定; 2. 资金筹措是否体现权责对等, 财权和事权是否匹配	5
合计				92