



长春市北郊污水处理厂三期工程项目

绩效评价报告

委托单位：长春市财政局

编制单位：北京大岳咨询有限责任公司

二〇二二年六月



提高城市建设和管理效率
影响中国经济和社会发展

目 录

一、 基本情况.....	1
(一) 项目概况	1
1. 项目背景	1
2. 项目实施主体	1
3. 项目内容	2
4. 资金使用情况	2
5. 项目实施情况	3
(二) 项目绩效目标	3
1. 总体目标	3
2. 阶段性目标	4
二、 绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目标	4
(二) 绩效评价对象及范围.....	5
(三) 绩效评价依据	5
(四) 绩效评价原则	6
(五) 评价指标体系与评价标准.....	7
(六) 评价方法	7

（七）绩效评价工作过程	8
三、 综合评价情况及评论结论	9
四、 绩效评价指标分析	9
（一）项目决策情况	9
（二）项目管理情况	13
（三）项目产出情况	15
（四）项目效益情况	17
五、 存在问题及相关建议	18
附件一、长春市专项债券项目绩效评价指标体系表	20
附件二、综合评分表	25
附件三、项目信息公开情况	29
附件四、会议签到表	30
附件五、项目现场情况图	32

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

地方政府专项债券是落实积极的财政政策,稳投资、扩内需、补短板的重要举措,是近两年地方政府的重要金融工具,但是随着专项债发行规模的提高,加强地方政府专项债券项目资金绩效管理,提高专项债券资金使用效益变得尤为重要。现实中一些专项债仍存在项目泛化、收益注水等管理不规范的问题,为有效防范政府债务风险,根据《财政部关于印发〈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)、《中共吉林省委吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(吉发〔2019〕10号)及《吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法(试行)》(吉财债〔2021〕1044号)(以下简称吉财债〔2021〕1044号文)等有关规定,专项债券项目资金绩效实行全生命周期管理,坚持“举债必问效、无效必问责”,遵循项目支出绩效管理的基本要求,注重融资收益平衡与偿债风险,建立规范的工作流程和指标体系,推动绩效管理工作有序开展。

为保障长春市北郊污水处理厂三期工程项目(以下简称“项目/本项目”)专项债券资金使用规范合理,提高资金使用效率,长春市财政局决定对本项目进行绩效评价。

2. 项目实施主体

本项目的实施主体为:长春市水务集团城市排水有限责任公司(以下简称“排水公司”)。

3. 项目内容

长春市北郊污水处理厂三期工程位于长春市宽城区（北三环路以北），现北郊污水处理厂一期和二期之间的地块，原北郊污泥处置厂址。项目拟建设 35 万吨/日污水处理厂一座，总占地面积 14.78 公顷，项目采用“MBR+臭氧氧化工艺”，出水标准按照《城镇污水处理厂水污染排放标准》参照北京市，DB11/890-2012 中 B 标准，排放至厂区东侧伊通河。

4. 资金使用情况

本项目总投资为 258319.19 万元，资金筹措方式为发行政府专项债券和财政资金。其中发行专项债券 163100 万元，占比 63.14%，财政资金 95219.19 万元。

截止目前，专项债券资金已发行 87100 万元，正在申请 40000 万元，剩余 36000 万元预计 2022 年 8 月份发行。专项债券资金发行情况如下表所示：

专项债券资金发行情况表

序号	时间	专项债额度 (万元)	发行期限 (年)	利率	偿还方式
1	2020 年	8000	30	3.96%	每半年支付一次利息， 到期一次偿还本金
2	2021 年	79100	30	3.66%	每半年付息一次，后 10 年采取等额本金的方式 偿还本金
2.1	2021.8	73800	30	3.66%	
2.2	2021.11	3800	30	3.65%	
2.3	2021.12	1500	30	3.53%	
3	正在申请	40000	30	暂按 4.5%	

4	拟申请	36000	30	暂按 4.5%	
5	总计	163100			

本项目 2020 年专项债资金到位 8000 万元，全部用于建筑及设备安装支付。2021 年度考核期内，专项债资金到位 7.91 亿元，用于支付工程直接费（土建、设备采购、中水管及超越管拆改、拆除等）和前期费用（设计费、勘察费等），共计支付 7.11 亿元。剩余 8000 万元，用于支付正式电及 2022 年上半年工程直接费用。

财政资金尚未拨付，后续将根据项目资金使用情况逐步到位。

5. 项目实施情况

本项目建设期为 2 年，按照计划 2022 年底建设完成。本项目设计单位为中国市政工程华北设计研究总院有限公司，土建施工单位为中国建筑八局有限公司，设备采购及安装单位中铁十二局集团有限公司，监理单位为长春市市政建设监理中心，2020 年 10 月 20 日工程开工。项目关键进度具体如下：

2020 年完成地上物拆除及地下管线切改，2021 年土建工程完成 60%，2022 年目前正在施工膜池、臭氧催化池、换热站等主体工程施工，土建主体工程完成 70%。设备全部采购，随土建进展陆续安装，计划 2022 年 12 月 31 日通水。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

项目拟建设 35 万吨/日污水处理厂一座，总占地面积 14.78 公

顷，项目采用“MBR+臭氧氧化工艺”，出水标准按照《城镇污水处理厂水污染排放标准》参照北京市，DB11/890-2012 中 B 标准，排放至厂区东侧伊通河。本项目的建成可每年减少污水排放 12775 万吨，大大减少对周边环境的污染。

2. 阶段性目标

阶段性绩效目标是根据总体绩效目标和项目实际确定的具体年度预期达到的产出、效果及管理目标。本项目阶段性目标具体见下表：

阶段性目标

2021 年阶段性目标	2022 年阶段性目标
产出目标 1：2021 年底前完成长春市北郊污水处理厂三期工程建设进度的 60%。	产出目标 1：2022 年底前完成长春市北郊污水处理厂三期工程建设进度的 90%。
产出目标 2：完成工程建设中粗格栅、进水泵房、细格栅等部分主体建筑物建设。	产出目标 2：完成工程建设通水试运行。
效益目标：满足项目社会效益、经济效益、生态效益、可持续性等。	
管理目标：符合专项债管理要求，符合项目审批要求，符合项目监管要求等。	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目标

通过对长春市北郊污水处理厂三期工程项目中资金使用情况、财务管理状况以及相关单位为加强管理所制定的相关制度、采取的

措施等方面进行分析，全面了解项目立项及管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验、查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、资金支出的真实性和控制有效性，资金分配的科学性、合理性，各实施子项目的政策符合性等，评价专项债券资金的使用效率和效果，为以后年度编制专项债券项目预算、遴选项目、管理专项债券资金等提供参考依据。

（二）绩效评价对象及范围

本次绩效评价是财政部门主导，与主管部门共同开展考核。评价对象为长春市北郊污水处理厂三期工程专项债项目，依据《长春市财政局关于开展 2021 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（长财债〔2022〕630 号）文件（以下简称“长财债

〔2022〕630 号文”），本次专项债券评价的范围为 2021 年度，评价时间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）绩效评价依据

- （1）《长春市北郊污水处理厂三期工程项目收益与融资自求平衡方案》；
- （2）《长春市北郊污水处理厂三期工程法律意见书》；
- （3）《长春市北郊污水处理厂三期工程财评报告》；
- （4）《关于北郊污水厂三期工程开竣工时间的说明》；
- （5）《项目支出绩效自评表(2021)》；
- （6）《建设项目用地预审与选址意见书》；

- (7) 《关于长春市北郊污水处理厂三期扩建工程项目规划选址意见的函》;
- (8) 《长春市发改委关于长春市北郊污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》;
- (9) 《北郊污水厂三期工程环评批复》;
- (10) 《北郊污水处理厂三期工程初步设计的批复》;
- (11) 《北郊污水处理厂安全预评价报告》;
- (12) 《资本金注资情况说明》;
- (13) 《关于北郊污水处理厂三期工程施工许可证办理说明》;
- (14) 《资金使用情况说明》;
- (15) 《专项资金管理制度》;
- (16) 《专门成立专项债券项目资金管理机构情况说明》;
- (17) 《企业征信报告》;
- (18) 《外部监管单位情况说明》;
- (19) 《项目建设情况说明》;
- (20) 质监站、安监站对项目下达的通知单等文件材料;
- (21) 其他项目资料。

(四) 绩效评价原则

1. 科学规范

专项债券项目资金绩效实行全生命周期管理。坚持“举债必问效、无效必问责”，遵循项目支出绩效管理的基本要求，注重融资收益平衡与偿债风险。建立规范的工作流程和指标体系，推动绩效管理工作有序开展。

2. 协同配合

各级财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作，督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作。上级财政部门加强工作指导和检查。

3. 公开透明

绩效信息是专项债券项目信息的重要组成部分，应当依法依规公开，自觉接受社会监督，通过公开推动提高专项资金使用绩效。

4. 强化运用

突出绩效管理结果的激励约束作用，将专项债券项目资金绩效管理结果作为专项债券额度分配的重要测算因素，并与有关管理措施和政策试点等挂钩。

(五) 评价指标体系与评价标准

根据吉财债〔2021〕1044号文相关要求，结合本项目实际情况，本项目绩效考核指标主要包括项目决策情况、项目管理情况、项目产出情况及项目效益情况等四方面内容，具体指标体系详见附件一。

(六) 评价方法

1. 资料收集与调查

专项债券项目绩效评价坚持简便有效的原则，结合项目情况，采用文案调查法、实地调查法、访谈法等方法进行项目调研及基础资料收集。调研清单详见附件一。

2. 客观数据统计

专项债券项目客观数据统计包括项目的开工时间及竣工时间，统

计专项债券项目资金（包含多种资金来源）的投入及使用情况，梳理专项债券项目建设进度完成比例。通过项目单位提供的相关资料，可对项目的实际运营情况进行客观统计和分析。

3. 主观情况分析

对于无法通过数据统计的评价内容，主要依据评价对象的实际情况，对评价对象的性质、优劣等做出判断。本次绩效评价中，对于项目单位的财务制度、业务管理制度、绩效目标设定节能减排措施等是否合理、完善等情况，将主要凭借评价人员的经验进行主观分析。

4. 现场实地考察

专项债券项目绩效评价过程中，绩效评价人员将进入项目现场，对项目的现场管理情况、设备、设施采购情况，土建质量情况，备品备件、应急设备准备情况等方面进行实地评价。

（七） 绩效评价工作过程

专项债券项目的绩效评价应按照如下程序进行：

（1）根据市财政局、市建委等主管单位需求，结合专项债券发行情况，确定评价对象与评价范围；

（2）结合主管部门需求，确定绩效评价工作开展时间并及时向被评价单位下达绩效评价通知；

（3）在前期沟通的基础上，确定调研内容，制订调研清单并及时送达被评价单位，咨询机构协同各方开展调研活动；

（4）参照相关政策标准，结合主管部门需求及被评价单位实际情况，制订工作方案并结合项目实际进行完善；

(5) 积极协调各方，组织开展对被评价单位的现场调研、座谈，与各方充分沟通交流；

(6) 查阅被评价单位提供的资料、文件并结合前期工作沟通交流情况进行分析整理，参照有关政策、标准及绩效评价实施方案有关要求，形成初步结论；

(7) 咨询机构协同市财政局、市建委等相关单位组织开展绩效评价会议，与各参与方交换意见，确认评价结果；

(8) 根据评价结果，如发现需整改的问题事项，提出切实可行的改进意见，积极配合各参与方推进整改工作；

(9) 各方充分交换意见，确认评价结果，在此基础上形成绩效评价报告并及时送达各有关方。

三、 综合评价情况及评论结论

本项目使用专项债券资金按照中央、省、市既定的各项政策部署，严格用于指定用途，较好地保障了项目的顺利实施。根据《专项债券项目资金绩效评价指标评分表》评分，得分 93 分，财政支出绩效为“优”，（相关评分表见附件二），同时在 2022 年 6 月 29 日召开的绩效评价确认会议中，均无异议。

四、 绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

从评价得分情况看，此项评价满分为 24 分，绩效评价得分 19 分，具体分析如下：

1. 新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性（满分

7 分，得分 5 分)

根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》，本项目属于水电气热等公用事业，属于国家和省委省政府确定的重点领域和重大项目。

根据《财政部办公厅 国家发展改革委办公厅关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29 号），本项目符合专项债券支持领域和方向。且本项目已列入政府投资计划和中长期财政规划，项目资金已纳入政府性预算管理。

本项目已纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库。

项目名称	项目类型1	项目类型2	本项目拟发行债券期限	项目金额(亿元)	所属地区	状态	录入时间
1 长春市北郊污水处理厂...	生态环保	城镇污水垃圾...	30年	1.5	长春市	已入库	2022-05-17
2 长春市北郊污水处理厂...	生态环保	城镇污水垃圾...	30年	4	长春市	已入库	2022-05-17

本项目已纳入财政部地方政府债务管理系统项目库截图

国家重大建设项目库

认证书 杨立志 长春市北郊污水处理厂三期工程

如需办理项目相关审批事项，请登录在线审批监管平台（平台入口），待系统完善后，平台上办理的批复信息将自动同步至重大建设项目库。

返回 项目列表 基本信息 投资情况 前期工作 产业转移项目 用地保障重大项目 能源规划项目 其他信息 地方指标

基本信息

是否申请政府特别国债

是否申请中央预算内资金

是否需加强用地保障的国家重大项目 *

项目名称 *

审批监管平台项目名称

审批监管平台代码 (如输入了“平台代码”，请输入与之相关的“项目名称”)

2020-220103-78-01-002576

建设性质 *

新建

建设地点 *

是否地方政府专项债券项目 *

是否申报十四五102项重大工程项目

是否申报现代能源体系规划项目

项目类型

审批

备注 (同步) 平台信息 提示: 您已经在“在线审批监管平台”生成项目登记编号, 可重复通过“验证(同步)平台信息”按钮自动同步项目

1. 基本信息填写完整后, 才可以填写投资情况、前期工作、其他信息; 2. *表示必填填写; 3. ▲表示重要指标项, 非必填; 导出项目信息 保存 保存并下一步

本项目已纳入发改委国家重大项目建设库截图

2020年3月19日，长春市发展和改革委员会作出《长春发展改革委员会关于长春市北郊污水处理厂三期工程项目建议书的批复》（长发改批字[2020]28号），同意建设该项目。

2020年4月26日，长春市规划和自然资源局作出《关于长春市北郊污水处理厂三期扩建工程项目规划选址意见的复函》（长规自然函[2020]382号），同意该项目选址。

2020年6月11日，长春市规划和自然资源局作出《关于长春市北郊污水处理厂三期工程项目土地用地意见函》（长规自然函[2020]667号），该项目用地符合长春市、兰家镇土地利用总体规划（2016-2020）；同日，长春市规划和自然资源局作出《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第220000202000055号）。

2020年6月19日，长春市发展和改革委员会作出《长春市发展改革委员会关于长春市北郊污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》（长发改审批字[2020]145号），同意建设该项目。

2020年9月4日，长春市环境局作出《关于长春市北郊污水处理厂三期工程环境影响报告书的批复》，同意项目建设。

2021 年 8 月 2 日，吉林省吉泰安全技术服务有限公司作出了《长春市北郊污水处理厂三期工程建设项目安全预评价报告》，经评价，本项目建设满足国家现行有关安全生产的法律法规、标准、规章、规范的要求，能够达到安全生产条件。

2021 年 11 月 12 日，由长春市城乡建设委员会对本项目进行了事前绩效评估并出具了《专项债券项目事前绩效评估报告》，报告充分论证了本项目申请专项债券及项目实施建设的必要性、公益性、收益性等方面内容，本项目已经纳入《长春市重大工程项目“十四五”规划》。

截止目前，本项目尚未完成施工许可证办理，排水公司正在组织材料文件上报及办理，本项目其他相关手续及批复文件齐全。

2. 新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性（满分 10 分，得分 7 分）

根据排水公司提供的《地方政府专项债券项目绩效目标申报表》（2021 年度）（以下简称绩效目标申报表（2021））及《北郊污水处理厂三期工程初步设计的批复》，经查阅，申报表中缺少效益指标（包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等 4 项二级指标），申报表中其他绩效目标指标值与债券资金投入的项目内容相符，所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量相匹配；申报指标进行了细化分解，分解后指标较为清晰。

3. 编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性（满分 7 分，得分 7 分）

根据排水公司提供的平衡方案及财评报告，经查阅，平衡方案与财评报告内容完整、体系科学合理，资金分配及各年申请专项债券额

度较为合理；经财评报告测算，相关收入与相关收益本息覆盖倍数分别为 1.82、1.11，项目收益可以覆盖融资成本。

本项目专项债券资金占总投资比例为 63.14%；专项债券资金中 20000 万元做资本金使用，财政资金 95219.19 万元，资金额度分配合理。

（二）项目管理情况

从评价得分情况看，此项评价满分为 16 分，绩效评价得分 15 分，具体分析如下：

1. 新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性 (满分 8 分，得分 7 分)

根据排水公司提供的《债券资金使用计划》、《20200415 管理制度汇编》、《专项资金管理制度》，经查阅各项管理制度较为完善。

根据质监站的相关意见，本项目建设过程中存在未提供混凝土配合比、监理单位旁站方案审批签字不全、地基验槽记录签字不全等管理问题。排水公司对质量监督站提出的整改项逐一进行了整改并提交了建设工程质量整改回复单。根据安监站的相关意见，本项目建设过程中存在项目经理、安全员未在岗履职，未如实进行“三级安全教育”等问题。排水公司对安监站提出的整改项进行了逐一整改并提交了整改报告。

根据排水公司出具的情况说明：本项目不存在变更情况；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位；除质监站、安监站发现的需整改问题外，本项目不存在外部监管单位发现问题。

本项目专项债券项目信息进行了公开。（详见附件三）

2. 新增地方政府专项债券资金使用情况（满分 8 分，得分 8 分）

排水公司专门成立了专项债券项目资金管理机构，制定了专项资金管理制度；确定公司项目办是专项资金申报、管理责任部门，负责专项资金收支计划的编制；公司财务部门是专项资金的收付部门；单位负责人和财务负责人是专项资金的负责人，负责本单位专项资金使用的日常工作，并接受上级主管部门的检查、监督。

根据排水公司出具的情况说明，在项目建设期间，地方政府没有擅自变动项目资金的情况。

根据排水公司提供的《企业征信报告》及《银行征信系统情况说明》，排水公司没有被列入中国人民银行征信系统黑名单。

根据排水公司出具的《项目建设情况说明》，北郊污水处理厂三期工程 2020 年专项债资金到位 8000 万元，全部用于建筑及设备安装支付。2021 年专项债资金到位 7.91 亿元，用于支付工程直接费（土建、设备采购、中水管及超越管拆改、拆除等）和前期费用（设计费、勘察费等），共计支付 7.11 亿元。剩余 8000 万元，计划用于支付正式电及 2022 年上半年工程直接费用。

根据排水公司出具的《北郊污水处理厂三期工程支付明细表》，专项债券资金合计 87100 万元，已支付 79060.58 万元，余额 8039.42 万元。

根据排水公司出具的平衡方案及财评报告，经查阅，项目收入、成本及预期收益合理；项目全生命周期预期收益与专项债券规模相匹配；根据平衡方案及可行性研究报告，本项目专项债券发行期限为 30 年，项目设计年限为 50 年，设计年限可以覆盖债券存续期，项目专项债券期限与项目期限相匹配。

（三）项目产出情况

从评价得分情况看，此项评价满分为 40 分，绩效评价得分 39 分，具体分析如下：

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

根据排水公司提供的《项目建设情况说明》及《项目支出绩效自评表（2021）》，经查阅，本项目 2020 年完成地上物拆除及地下管线切改，2021 北郊三期土建工程已完成产值占工程总量 60%、北郊三期设备采购及安装工程已完成值占总工程量的 60%，2022 年目前正在进行施工膜池、臭氧催化池、换热站等主体工程施工，土建主体工程完成 70%。设备全部采购，随土建进展陆续安装。计划 2022 年 12 月 31 日通水，2023 年 12 月 31 日整体完工。

2021 年度项目产出与预期目标相匹配，按计划完成该年度建设内容。

2. 产出质量（满分 10 分，得分 10 分）

根据排水公司出具的《项目支出绩效自评表（2021）》、《监理日志 202109》及质监站、安监站对本项目建设过程中的监督，本项目不

存在工程质量整改问题，完工工程符合国家相关行业质量检测标准，符合计划设计中的功能。排水公司另出具了情况说明，本项目建设前期的拆迁款已按签订的合同支付，不存在其他隐患。

3. 产出时效（满分 10 分，得分 9 分）

根据排水公司出具的《关于北郊污水处理厂三期工程施工许可证办理说明》，本项目施工许可证尚未办理完毕，目前正在按照政务大厅审批程序办理。

根据排水公司出具的《关于北郊污水厂三期工程开竣工时间的说明》，项目计划 2020 年 10 月 20 日开工，实际开工时间为 2020 年 10 月 20 日并按计划完成了阶段性工作，计划 2022 年 12 月 31 日通水，2023 年 12 月 31 日完工。项目建设计划情况执行良好。

4. 成本（满分 10 分，得分 10 分）

根据排水公司出具的《资本金注资情况说明》、《资金使用情况说明》、《专项债券资金使用计划》等文件。经查阅，北郊污水处理厂三期工程 2021 年 9 月专项债到位资金 7.38 亿元，其中含 1 亿资本金已到位，用于支付前期费用，剩余 1 亿资本金包含在本次申请的专项债券中。

根据排水公司出具的《资金使用情况说明》，经查阅，2021 年专项债资金到位 7.91 亿元，用于支付工程直接费（土建、设备采购、中水管及超越管拆改、拆除等）和前期费用（设计费、勘察费等），共计支付 7.11 亿元。剩余 8000 万元，用于支付正式电及 2022 年上半

年工程直接费用。专项债券项目建设成本及资金使用情况良好。

（四）项目效益情况

从评价得分情况看,此项评价满分为 20 分,绩效评价得分 **20** 分,具体分析如下:

1. 社会效益（满分 4 分，得分 4 分）

通过本项目建设,新增加了数百个工作岗位,通过公益性项目的建设,进一步满足人民群众对幸福生活的更高需求。项目建成后,可达到美化居民生活环境的效果,改善居民生活条件,解决污水处理的需要。

2. 经济效益（满分 4 分，得分 4 分）

通过本项目建设,带动了地方投资,增加了本地区就业。本项目建成后,将大大减少地区环境污染,同时,经过处理后的工业污水或生活污水可作为灌溉水等其他用途使用,节省了淡水资源,给长春市带来一定的经济效益。

3. 生态效益（满分 4 分，得分 4 分）

本项目工程建设过程中,排水公司积极落实节能减排措施,未发生环保处罚情况。项目建成后,通过进行污水治理可以加强城市黑臭水体治理工作,加快城市生活污水收集处理系统“提质增效”工作步伐,保护城市饮用水源,达到生态环保的效果。

4. 可持续影响（满分 4 分，得分 4 分）

本项目本期正在申请专项债券资金 40000 万元，下期拟申请专项债券资金 36000 万元，通过专项债券资金支持及财政资金支持，本项目建设具有可持续性。项目建成后，可以提升城市污水收集和处理能力，为城市及区域的发展提供可靠支撑，具有可持续影响效果。

5. 服务对象满意度（满分 4 分，得分 4 分）

根据排水公司提供的《项目支出绩效自评表（2021）》，表中满意度指标（长春市居民对项目满意度）得分为 10 分（满分为 10 分），本项目影响范围内居民对项目满意度 $\geq 90\%$ 。

排水公司在项目建设过程中，积极配合主管部门监督检查，及时提报资料，定期汇报项目情况，对于主管部门的要求及整改建议等及时解决，各主管部门对项目建设情况表示满意。

五、 存在问题及相关建议

经考核，发现本项目在实施过程中存在诸多问题，包括：（1）本项目尚未完成施工许可证办理；（2）排水公司提交的《地方政府专项债券项目绩效目标申报表》（2021 年度）中缺少效益指标（包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等 4 项二级指标）；（3）在本项目建设过程中，质监站及安监站发现存在部分需整改事项，过程管理工作不到位。

为保障项目规范、有序实施，建议排水公司在后续项目管理中注意以下几个方面的内容：

首先，建议排水公司尽快完成施工许可证办理；加强建设施工

过程中项目日常管理及质量管理，避免出现现场管理问题及质量问题。

其次，建议排水公司加强绩效运行监控。依据专项债年度目标及工作计划设置清晰、合理的年度绩效目标，绩效目标要全面有效反映项目实施内容。绩效指标体系设置要完整、有效、科学、合理，以全面反映年度预期的产出和效果。

最后，建议排水公司认真按照财政部门的相关规定，强化绩效自评工作，并通过项目自评检查项目实施过程的管理内容执行情况、项目内容推进及产出、项目实施效果完成程度等内容，从中发现问题，及时整改，做好绩效管理的闭环。

附件一、长春市专项债券项目绩效评价指标体系表

长春市专项债券项目绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	评价分值设定原则	
合计				100	
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目立项前期准备程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项依据和规范情况。	专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目；项目是否符合专项债券支持领域和方向情况；项目是否列入政府投资计划和中长期财政规划；是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库；项目资金是否纳入政府性基金预算管理；项目前期准备是否有选址意见书和用地审批文件；是否编制可行性研究报告或项目申请报告；可行性研究报告和项目申请报告核准文件是否批复；环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等是否有相关批复文件。	24	7
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	项目主管部门和项目单位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。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。	专项债券项目申报时是否制定绩效目标；绩效目标指标值是否与债券资金投入的项目内容相符；项目预期产生的效益和效果是否符合当地经济发展需求；项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量是否相匹配；项目绩效目标细化分解的具体指标是否真实反映该项目相关信息；细化分解的具体指标是否通过清晰、可衡量、量化的指标值体现；绩效目标指标值的设定是否与项目目标任务数或计划数相对应。		10

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	评价分值设定原则	
合计				100	
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准，申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应，专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符，用以反映和考核新增专项债券项目资金编制和分配的科学性、合理性。	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证；编制的内容与申请专项债券项目内容是否相匹配；申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务是否相匹配；预算资金、银行贷款、自有资金、债券资金额度分配是否合理。		7
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务和业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。	项目实施单位财务和业务管理部门是否制定专项债券资金使用计划；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；项目变更调整理由是否充分，手续是否完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；专项债券项目信息公开情况；外部监督发现问题整改情况。	16	8
	新增地方政府专项债券资金使用情况	专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况； 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和	专项债券项目资金建设期间是否按照计划执行；项目建设期间是否成立专门的管理机构；项目资金使用是否符合相关专项债券资金使用管理制度规定；项目单位或项目实施企业是否被中国人民银行列入征信系统黑名单；项目单位在建设期间，地方政府是否擅自变动项目资金；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；专项债券资金是否严格按照专项债券		8

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	评价分值设定原则	
合计				100	
		考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度； 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定； 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	资金专户管理办法拨付至项目施工单位；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。		
产出	产出数量	使用专项债券资金项目是否按建设计划完成建设内容，是否达到预期投入运营使用状态，用于反映和考核专项债券项目建设状态及顺利运营使用的情况。	项目形成资产情况；项目建设进度情况。	40	10
	产出质量	使用专项债券资金项目是否达到质量检测标准，具备设计中的功能要求，是否存在后续风险隐患，用于反映和考核专项债券项目建设质量及存在的风险情况。	完工工程是否符合国家相关行业的质量检测标准；完工工程是否符合计划设计中的功能（可据项目类型和需求做具体描述）；完工工程是否存在后续可能存在的其他隐患（建设前期的拆迁补偿款到位情况、具备运营资质情况等）。		10

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	评价分值设定原则	
合计				100	
	产出时效	使用专项债券资金项目是否按期完工，是否受到了风险因素的影响，用于反映和考核专项债券项目完成时效和使用债券资金单位防范风险的能力。	专项债券项目是否按计划期限开工；是否按照计划期限完工；项目是否按计划完成阶段性工作。		10
	成本	使用专项债券资金项目是否落实了项目资本金的使用，工程结算是否与计划总投资基本吻合，以及项目建设成本的情况。	项目资本金是否已全部落实到位；是否按计划使用项目建设资金；项目建设成本情况。		10
效益	社会效益	使用专项债券项目工程建设时社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与群体性事件等。	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。	20	4
	经济效益	使用专项债券项目时当地经济发展带来直接或间接的正负面影响。如对产业带动及区域经济影响等。			4
	生态效益	使用专项债券项目工程建设对当地生态环境带来的直接或间接的正负面影响情况。如节能减排、环保处罚、防涝受灾、美化绿化等。			4

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	评价分值设定原则	
合计				100	
	可持续影响	使用专项债券项目完工后，项目单位是否做好项目运营准备工作。如资源配置、潜在风险及建立沟通协调机制等。	项目直接服务对象满意程度		4
	满意度	政府相关部门、项目实施部门、社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。			4

附件二、综合评分表

长春市专项债券项目绩效评价综合评分表

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	分值设定	得分	扣分原因
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目立项前期准备程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项依据和规范情况。	专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目；项目是否符合专项债券支持领域和方向情况；项目是否列入政府投资计划和中长期财政规划；是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库；项目资金是否纳入政府性基金预算管理；项目前期准备是否有选址意见书和用地审批文件；是否编制可行性研究报告或项目申请报告；可行性研究报告和项目申请报告核准文件是否批复；环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等是否有相关批复文件。	7	5	排水公司尚未完成施工许可证办理
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	项目主管部门和项目单位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。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。	专项债券项目申报时是否制定绩效目标；绩效目标指标值是否与债券资金投入的项目内容相符；项目预期产生的效益和效果是否符合当地经济发展需求；项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量是否相匹配；项目绩效目标细化分解的具体指标是否真实反映该项目相关信息；细化分解的具体指标是否通过清晰、可衡量、可量化的指标值体现；绩效目标指标值的设定是否与项目目标任务数或计划数相对应。	10	7	排水公司提交的绩效目标申报表中缺少效益指标及效益指标下的4项二级指标

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	分值设定	得分	扣分原因
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准，申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应，专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符，用以反映和考核新增专项债券项目资金编制和分配的科学性、合理性。	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证；编制的内容与申请专项债券项目内容是否相匹配；申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务是否相匹配；预算资金、银行贷款、自有资金、债券资金额度分配是否合理。	7	7	
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务和业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。	项目实施单位财务和业务管理部门是否制定专项债券资金使用计划；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；项目变更调整理由是否充分，手续是否完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；专项债券项目信息公开情况；外部监督发现问题整改情况。	8	7	质监站及安监站在项目建设过程中发现部分需要整改的项目管理问题
	新增地方政府专项债券资金使用情况	专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况； 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度； 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定；	专项债券项目资金建设期间是否按照计划执行；项目建设期间是否成立专门的管理机构；项目资金使用是否符合相关专项债券资金使用管理制度规定；项目单位或项目实施企业是否被中国人民银行列入征信系统黑名单；项目单位在项目建设期间，地方政府是否擅自变动项目资金；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；专项债券资金是否严格按照专项债券资金专户管理办法拨付至项目施工单位；专项债券本息偿还计划执行情	8	8	

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	分值设定	得分	扣分原因
		专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	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。			
产出	产出数量	使用专项债券资金项目是否按建设计划完成建设内容，是否达到预期投入运营使用状态，用于反映和考核专项债券项目建设状态及顺利运营使用的情况。	项目形成资产情况；项目建设进度情况。	10	10	
	产出质量	使用专项债券资金项目是否达到质量检测标准，具备设计中的功能要求，是否存在后续风险隐患，用于反映和考核专项债券项目建设质量及存在的风险情况。	完工工程是否符合国家相关行业的质量检测标准；完工工程是否符合计划设计中的功能（可据项目类型和需求做具体描述）；完工工程是否存在后续可能存在的其他隐患（建设前期的拆迁补偿款到位情况、具备运营资质情况等）。	10	10	
	产出时效	使用专项债券资金项目是否按期完工，是否受到了风险因素的影响，用于反映和考核专项债券项目完成时效和使用债券资金单位防范风险的能力。	专项债券项目是否按计划期限开工；是否按照计划期限完工；项目是否按计划完成阶段性工作。	10	9	排水公司尚未完成施工许可证办理
	成本	使用专项债券资金项目是否落实了项目资本金的使用，工程结算是否与计划总投资基本吻合，以及项目建设成本的情况。	项目资本金是否已全部落实到位；项目建设成本情况。	10	10	

一级指标	二级指标	指标解释说明	评分标准	分值设定	得分	扣分原因
效益	社会效益	使用专项债券项目工程建设时社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与群体性事件等。	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。	4	4	
	经济效益	使用专项债券项目时当地经济发展带来直接或间接的正负面影响。如对产业带动及区域经济影响等。		4	4	
	生态效益	使用专项债券项目工程建设对当地生态环境带来的直接或间接的正负面影响情况。如节能减排、环保处罚、防涝受灾、美化绿化等。		4	4	
	可持续影响	使用专项债券项目完工后，项目单位是否做好项目运营准备工作。如资源配置、潜在风险及建立沟通协调机制等。		4	4	
	满意度	政府相关部门、项目实施部门、社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	项目直接服务对象满意程度	4	4	
合计				100	93	

附件三、项目信息公开情况

序号	项目名称	总投资(亿元)	发行时间	累计发行额(亿元)	发行期限(年)	发行利率(%)	
1	长春市北郊污水处理厂三期工程项目		2021-08-31	7.38	30	3.66	2021年吉林

发行明细

截止 2021-08-31, 该项目共发行1批次, 累计发行金额73800万元。

发行时间	批次	发行额	发行利率	所属债券	专项债作资本金发行额	调整记录
2021-08-31	第1批次	73800	3.66%	2021年吉林省专项债券二十五期(普通专项债)	0	

还本付息

发行期限(年)	30	付息方式	半年一次
起息日	2021-09-01	付息日	3月1日 9月1日(节假日顺延)
最近付息日	2022-09-01(节假日顺延)	提醒还款(天)	72
到期日	2051-09-01	还本付息(万元)	/
赎回方式	30+0+0	累计付息(万元)	1350.54
提前还本			
备注			

2021年吉林省政府专项债券(二十至二十七期)项目明细表

单位: 万元

序号	市、县	项目名称	债券金额	发债年限	本金偿还方式
48	长春市本级	中韩(长春)国际合作示范区中韩国际贸易产业孵化中心建设项目	77,000		
49	长春市本级	长德智能装备产业园项目	35,000		
50	长春市本级	中韩(长春)国际合作示范区医疗器械产业园区项目	60,800		
51	长春市本级	长春市北郊污水处理厂三期工程项目	73,800		
52	长春市本级	长春智能光谷产业园	50,000		
53	长春市本级	长春高新区生物医药大健康产业园(一期)	27,000		
54	长春市本级	长春市中韩(长春)国际合作示范区光电子信息产业园区项目	52,800		
55	长春市本级	长春市中韩(长春)国际合作示范区数字经济产业园项目	20,000		
56	长春市本级	长春市中韩(长春)国际合作示范区智慧医疗创新创业基地建设项目	5,000		
57	长春市双阳区	长春市双阳区雾岭高新创业孵化基地项目	28,000		
58	长春市南关区	南关区卫生服务中心项目	8,000		
59	长春市二道区	长春英俊镇污水处理厂扩容提标改造工程	10,000		
60	长春市南关区	南关区垃圾转运服务中心项目	8,400		
61	辉南县	辉南县粮食安全保障体系和救灾物资储备建设项目	2,000		
62	白山市本级	新建沈阳至白河高速铁路(白山市本级)建设项目	9,800		

附件四、会议签到表

长春市北郊污水处理厂三期工程专项债券项目

绩效评价会议（第一次）签到表

会议主题	长春市北郊污水处理厂三期工程专项债券项目绩效评价工作会议			
会议时间	2022年6月16日			
会议地点	项目现场			
序号	单位名称	姓名	职务	联系方式
1				
2				
3				
4	北郊厂	杨光	副厂长	13894833679
5	中建八局	张震	项目总工	18946675502
6	长春市建设信息中心	赵同亮	总工	13578889211
7	排水公司	孙志祥	财务负责人	13843008587
8	北郊厂	殷明洋	主任	13610787355
9	外集管中集局	孙集德	项目经理	1804271533
10	北京大禹咨询	印思远	分析师	17743479797
11	北京大禹咨询	杨鑫	高级经理	13624404420
12	市财政	李昊昀	副处长	13596084663
13	市建委	宫丽娜	科员	13948793187
14	大禹咨询	代喜	经理	13843008722
15	水务局	王志刚	生产经理	18643075461

长春市北郊污水处理厂三期工程专项债券项目

绩效评价工作会议签到表

会议主题	长春市北郊污水处理厂三期工程专项债券项目绩效评价工作会议			
会议时间	2022 年 6 月 29 日			
会议地点	长春市财政局			
序号	单位名称	姓名	职务	联系方式
1	市财政局债务处	魏淑萍		
2	市财政局城建处	张宇		
3	市建委	宫丽娜		
4	排水公司	孙志峰		
5	大会	代喜	经理	13843008722
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				

附件五、项目现场情况图







