

## 附件 2

# 绩效指标分析

### 1. 决策类指标分析

决策类指标有项目立项、绩效目标、资金落实 3 项二级指标，立项依据充分性、绩效指标明确性、额度申报科学性等 5 项三级指标。

#### (1) 项目立项（4 分）

A. 立项依据充分性（2 分）：考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。经调研，本项目立项依据充分，与单位职责相关，属于政府专项债券支持的领域。根据评分规则，该指标得 2 分。

B. 立项程序规范性（2 分）：考察项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目层面，本项目是市区水体治理及排水系统效能提升工程的一部分，实施之初已经过系统性的可行性研究，按照规定的程序申请设立，审批齐全，手续完备，各单项工程在实施时也会有相关的事前论证，程序严谨。债券层面，本项目经过了财务评估、法律评估以及事前绩效评估等程序，申请债券资金程序规范。根据评分规则，该指标得 2 分。

#### (2) 绩效目标（6 分）

A. 绩效目标合理性（3 分）：考察项目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。调研发现，本项目在申请债券资金时能同步申报绩效目标，与工作内容较为相关，但部分目标还欠合理，预期的产出效益和效果与正常的业绩水平还有一定偏差。根据评分规则，该指标得 1.8 分

B. 绩效目标明确性（3 分）：考察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。项目单位设置的绩效目标较为单一，产出目标仅针对一项工程设置，未覆盖所有子项目，效果目标多为定性指标，不够明确、具体，难以量化考察。根据评分规则，该指标得 1.5 分。

### （3）资金投入（3 分）

A. 额度申报科学性（3 分）：考察专项债券额度申报是否经过科学论证、有明确测算标准，申请额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目额度申报的科学性、合理性情况。经调研了解，本项目在申报政府专项债券时，对拟实施项目（含支付尾款）的资金需求进行了测算，较为详实，但是未充分考虑到 2021 年政府专项债券结余情况，申请额度与实际需求还不够匹配。根据评分规则，该指标得 1.4 分。

综上，决策类指标权重 13 分，实际得分 8.70 分。

## 2. 过程类指标分析

过程类指标有资金管理、组织实施 2 项二级指标，资金到位率、项目收益合理性、管理制度健全性等 7 项三级指标。

### （1）资金管理（19 分）

A. 资金到位率（2 分）：考察实际到位资金与债券发行

额度的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。经核查，本项目申请的 2022 年政府专项债券资金已全额拨付至项目单位。根据评分规则，该指标得 2 分。

B. 资金执行率（5 分）：考察专项债券资金是否按照计划执行，用以反映资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况。经核查，累计至 2022 年末，本项目申请的 2022 年政府专项债券资金实际支出为 1914.47 万元，使用率约 38.29%。根据评分规则，该指标得 0 分。

C. 项目收益合理性（4 分）：考察项目建设运营过程中的收入、支出是否按计划实现或落实，用于反映和考核项目建设运营期间收益实现情况及收支平衡能力。经核查，债券期限与项目期限相匹配。预期收益方面，污水处理收入按照项目新建污水管网日污水处理量理论值（13.5 万吨）\*天数（365 天）\*污水处理费单价（1.75 元/吨）\*污水管网与污水处理厂分摊比例（50%）\*年递增比例（4.5%）预测，但调研发现，项目新建污水管网实际日污水处理量未使用专业设备计量，污水管网与污水处理厂分摊比例未有测算依据，预期收益能否实现存不确定性。另外，从近两年污水处理费单价及污水处理量看，二者的综合增幅与预测时的“年递增 4.5%”有一定差异。根据评分规则，该指标得 2.67 分。

D. 还本付息及时性（2 分）：考察专项债券是否按照约定及时还本付息。经核查，常州市能按时支付本项目申请的 2022 年政府专项债券利息，支付金额、时点与规定一致，目前该债券尚未到还本阶段，不涉及还本。根据评分规则，该

指标得 2 分。

E. 资金使用合规性（6 分）：考察专项债券资金使用是否符合相关制度规定，用以反映和考核资金的规范运行情况。在债券资金使用方面，本项目能按规定执行，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题。在债券资金管理方面，能纳入政府性基金预算管理，拨付审批到位、手续齐全，但信息公开及时性还有不足，如未及时在 6 月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果、项目上一年度全年实际收益及最新预期收益等信息。根据评分规则，该指标得 5.67 分。

## （2）组织实施（10 分）

A. 管理制度健全性（4 分）：考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。经核查，项目单位已经制定了合法、合规、完整的财务和业务管理制度。根据评分规则，该指标得 4 分。

B. 制度执行有效性（6 分）：考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。经抽查项目档案资料，项目施工过程中能遵守相关法律和管理规定，项目调整能履行调整手续，业务档案资料齐全并及时归档，但是项目形成的资产在形式上未完成移交及暂估入固定资产，管护责任也还不够清晰。根据评分规则，该指标得 5.76 分

综上，过程类指标权重 29 分，实际得分 22.09 分。

## 3. 成本指标分析

成本指标设置 1 项经济成本作为二级指标，设置建设成本控制率、建设内容变更控制率 2 项三级指标。

A. 建设成本控制率（1 分）：考察项目成本的节约情况，即实际完成的投资总额是否低于计划投资总额。经抽查，2022 年已出具工程审计报告的项目未发现有审定价超合同价的情况。根据评分规则，该指标得 1 分。

B. 建设内容变更控制率（2 分）：考察工程内容是否按计划、招标要求建设，是否存在签证、变更内容较多情况。经抽查 2022 年项目的监理记录及项目资料，工程施工过程中仅少量发生变更，变更项目均有说明及变更手续。因项目多在工程审计中，尚未发现有审定价超过合同价 10%以上的事项。根据评分规则，该指标得 2 分。

综上，成本类指标权重 3 分，实际得分 3 分。

#### 4. 产出指标分析

产出指标分为建设产出数量、建设产出质量、建设产出实效 3 项二级指标，实施污水截流工程数量、实施排水防涝应急能力提升工程数量、工程质量验收合格率、已建成工程高效运行率等 8 项三级指标。

##### （1）建设产出数量（8 分）

A. 实施污水截流工程数量（3 分）：考察是否按照初步设计方案及项目实施规划实施污水截流工程。根据项目表，2022 年实施（含支付尾款）污水截流工程数量 7 个，与申请债券时的计划一致。根据评分规则，该指标得 3 分。

B. 实施排水防涝应急能力提升工程数量（3 分）：考察

是否按照初步设计方案及项目实施规划实施排水防涝应急能力提升工程。根据项目表，2022 年实施（含支付尾款）排水防涝应急能力提升工程数量 12 个，与申请债券时的计划一致。根据评分规则，该指标得 3 分。

C. 污泥处理、河道水环境提升等其他工程数量（2 分）：考察是否按照初步设计方案及项目实施规划实施污泥处理、河道水环境提升等其他工程，子工程沉水植物核查河道修复面积是否达到 1 万平方米。根据项目表，2022 年实施（含支付尾款）污泥处理、河道水环境提升等其他工程数量项目 4 个，与申请债券时的计划一致；子工程沉水植物河道修复面积为 14753.93 m<sup>2</sup>，完成年初目标的 147.5%，完成率超过 130%。根据评分规则，该指标得 1.56 分。

## （2）建设产出质量（11 分）

A. 工程质量验收合格率（3 分）：考察工程质量是否合格，能否达到招标要求及建设方要求，能否通过验收。经抽查实施项目竣工验收资料，工程质量均验收合格。按评分规则，该指标得 3 分。

B. 已建成工程高效运行率（4 分）：考察已建成的工程是否正常运行，有无闲置、低效等情况。根据实地踏勘工程现状以及抽查智能化系统记录，已建成工程有专业团队负责运维，有效保障其高效运行。按评分规则，该指标得 4 分。

C. 实施方案有效性（4 分）：考察项目涉及的管网路线设计、用材设计的总体规划和局部规划是否为项目实施最优方案，是否结合城市规划实际因地制宜、科学合理。本项目

有总体规划，具体项目实施方案会经过内部多轮论证，但是未留存会议纪要，略有不足。按评分规则，该指标得 3.6 分。

### （3）建设产出时效（6 分）

A. 工程建设及时性（3 分）：考察项目是否推进及时，包括按约定工期及时完工、整体进度符合建设计划及要求等。截止 2022 年末本项目的 23 项工程中，涉及工程施工的有 14 项，有 8 项已完工，有 6 项仍在建，涉及设备的有 9 项，有 6 项已完工，有 3 项仍在建。未完工工程于 2023 年陆续完工。经了解，主要是受到疫情、施工许可等影响，工程整体进度略有滞后。按评分规则，该指标得 2.4 分。

B. 工程验收及时性（3 分）：考察项目完工后竣工验收及审计等程序推进的及时性。经抽查项目验收单，排水公司在子项目完工后能在 1 个月内组织工程竣工验收，内审部门能及时跟进项目跟踪审计工作，但是由于项目整体进度滞后，“雨水二期”的工程决算审计至 2023 年 7 月才启动。本指标适当扣分，得 2.7 分。

综上，产出类指标权重 25 分，实际得分 23.26 分。

## 5. 效益指标分析

效益指标有社会效益、生态效益、可持续影响 3 项二级指标，城市生活污水集中收集率、地道积水水位、削减入河污染物总量、河道水质改善、运维管理水平等 8 项三级指标。

### （1）社会效益（11 分）

A. 城市生活污水集中收集率（3 分）：考察城市生活污水集中收集率提升情况。根据江苏省深入打好污染防治攻坚

战指挥部办公室发布的函，2021 年常州市主城区生活污水收集率为 77.9%，达到年度考核目标，2022 年正式考核结果尚未发布，但根据项目单位测算及常州市生态环境局审核数据，主城区生活污水收集率达 90.47%，有所提升。按评分规则，该指标得 3 分。

B. 地道积水水位（2 分）：考察项目实施后地道积水深度是否明显下降。根据项目单位提供的 2022 年 7 月和 2023 年 6 月、7 月若干天大雨后的地道液位计记录，市管地道未出现积水情况。按评分规则，该指标得 2 分。

C. 截污率（2 分）：通过考察挤外水量和污水浓度两个指标核查项目实施后截污情况。根据项目单位提供的统计数据，2021 年挤外水量为 15446 吨/天，2022 年挤外水量为 15500 吨/天，挤外水量增加。从污水管网水质监测数据看，近 4 年来污水管网中 COD、BOD5 的检测浓度逐步提高。按评分规则，该指标得 2 分。

D. 污水截流工程范围内污水直排口数量（4 分）：考察开展污水截流工程的区域范围内，是否全面消除污水直排河道情况。经项目组实地抽查，未发现实施污水截流工程范围内有污水直排口。按评分规则，该指标得 4 分。

## （2）生态效益（5 分）

A. 削减入河污染物总量稳定率（3 分）：考察项目实施后化学需氧量、氨氮、总磷和总氮排放量较实施前是否有效削减，削减量是否稳定或增长。根据单位提供的两次检测数据，入河污染物总量有效削减。按评分规则，该指标得 3 分。



B. 河道水质改善（2 分）：考察种植沉水植物前后河道水质的改善情况，主要考察总磷、氨氮浊度等水质指标是否降低。根据项目单位提供的沉水植物种植前后水质情况监测表，种植沉水植物后多项水质监测指标有改善。按评分规则，该指标得 2 分。

### （3）可持续影响（6 分）

A. 城市排水规划完备性（2 分）：考察是否制定城市排水中长期规划以及规划内容是否具体、完备。经了解，新编制的城市排水规划已提交市政府审批中，本指标部分达成。按评分规则，该指标得 1.6 分。

B. 运维管理水平（4 分）：考察设备运维完好率、排水系统智慧化管理水平两方面。根据管网设施设备主要监控管理部门（管网所）提供的资料，本项目已建立了定期巡查和运维机制，通过本项目开发的“城区排水防涝监控调度指挥系统”可实现对运行设备、闸口的实时监控和远程控制，发现问题能及时维修，整体运维管理水平较高。按评分规则，该指标得 4 分。

综上，效益类指标权重 22 分，实际得分 21.60 分。

## 6. 满意度指标分析

本次对项目实施范围内市民开展了问卷调查，收回有效问卷 69 份，满意度为 79.71%。具体调查情况详见《附件 3 满意度调查报告》。

综上，满意度指标权重 8 分，实际得分 7.09 分。