天津市宝坻区专项债券项目资金
绩效评价报告

主管部门 天津市宝坻区住房和建设委员会

项目单位 天津市嘉祥城市建设有限公司

项目名称 天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目

参评机构 天津市信永众合咨询有限公司

天津市宝坻区财政局

二〇二三年三月

摘　要

一、 项目概述

宝坻区高铁新区是未来重要的交通枢纽地和产业融合区，将承接北京市非首都核心功能产业转移。高铁新区配套基础设施配套项目的实施，将完善高铁新区路网条件，提升高铁新区景观形象，为高铁新区的开发建设、招商引资和城镇人口导入提供完善的基础配套，更快更好的推动“产城融合”。

天津市嘉祥城市建设有限公司（以下简称“嘉祥公司”）于 2020 年 03 月 04 日取得了天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目（以下简称“本项目”）项目建议书的批复（津宝审批投资〔2020〕10 号），于 2020 年 04 月 29 日取得了本项目可行性研究报告的批复（津宝审批投资〔2020〕41 号），后因项目需分批次实施，于 2021 年 07 月 19 日取得了天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目一期工程初步设计的批复（津宝审批投资〔2021〕20 号）。

《2021 年第八批天津市政府债券宝坻区（高铁新区基础设施配套项目）实施方案》中项目总投资 259524 万元，其中，企业自筹、财政预算安排资金 58524 万元，专项债券资金 201000 万元。建设内容主要是对高铁新区的道路及配套雨污分流排水管网、照明设施、水系、绿化、公共停车场等新建项目，于 2020 年 03 月开工建设。

截至 2022 年 12 月 31 日，企业自筹资金到位 0 万元；区财政预算资金到位 0 万元。专项债券资金到位 201000 万元，专项债券资金实际到位率为 100%。2020 年度专项债券资金实际使用金额为

17882.52 万元，资金使用率为 89.41%，未使用资金 2117.48 万元。2021 年度专项债券实际使用资金 4563.15 万元，资金使用率为 11.17%，累计未使用资金 196436.85 万元。2022 年度专项债券实际使用资金 27002.15 万元，资金使用率为 24.60%，累计未使用资金 173997.85 万元。

二、评价结论和绩效分析

本项目立项依据充分，立项程序规范，资金投入较为合理，专项债券领域与专项债券支持领域及方向匹配，额度与实际需要匹配，专项债券管理较为规范，资金使用合规，项目管理制度较为健全，项目的实施是承接产业转移，加速地区经济崛起的需要，将带动社会有效投资，是落实国家及本市重大区域发展战略重要举措。

经过综合评价，天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目得分 72.96 分，评价等级为“中”。

三、主要问题及建议

本项目在项目决策方面存在前期工作准备不够充分，绩效目标不够明确，部分指标指向不明确的问题；项目管理方面存在自筹资金到位率不足、专项债券资金使用存在闲置、支出进度未按照预期计划实施，项目管理不够规范的问题；项目产出方面存在项目实施产出数量未达到预期目标，进度存在拖延等问题。具体建议如下：

（1）扎实做好项目前期工作，规范项目相关前期工作流程

一是建议嘉祥公司按照相关程序和流程抓紧申请办理项目前置手续，安排专人负责，列出目录清单，及时对接上级主管部门掌握项目审批进度，做好项目落地建设过程的管理，做实、做细项目前期工

作，全面掌握项目规模及项目情况，保质保量完成项目建设任务。二是建议财政部门严格把关新上项目，前期手续完备、具备开工条件，确保新上项目能够在资金下达后尽快开工。

（2）规范绩效目标管理，夯实绩效目标编报工作

建议嘉祥公司深入贯彻落实全面实施预算绩效管理的相关文件精神，按要求编报项目整体绩效目标和分年度绩效目标，在绩效目标设定过程中，加大研究力度。一方面在设定项目绩效目标时，按照全面实施预算绩效管理的要求，确保绩效目标设定具有适当性，绩效指标表述清晰、规范，具有一定可衡量性。另一方面，加强单位的预算绩效管理培训力度，提高单位预算绩效管理工作质量，加强对专项债券资金绩效的监督管理，定期对专项债券资金的使用情况进行监督、跟踪和评价。

（3）科学规范财政资金预算编制，提高财政资金使用效率

一是建议嘉祥公司科学规范编制财政资金预算，认真做好预算编制前的准备工作，根据项目实际，确定资金使用规模，明确不同资金来源的投资数额。二是建议项目主管部门对专项债券资金申请规模进行严格审核，认真落实国家政策，合理配置资源，最大限度地发挥财政各项资金的作用。三是建议预算部门结合财力情况按照制度要求加强对项目的检查和考核，以便及时发现问题、解决问题，提高财政资金的使用效率。

（4）加强项目进度管理，确保项目绩效目标的完成

一是建议嘉祥公司加大自查力度，围绕绩效目标，找准项目计划重点和关键环节，协调资源，把握进度，注重时效。及时分析进度延

迟的原因，调整优化，制定对策，如成立专班，及时对接上级主管部门掌握项目审批进度，确保项目前期手续的顺利推进。二是建议主管部门加强项目实施过程中的监管力度，对项目进行实时监督并加强对项目实施单位的监督指导，严格把控“项目实施前期”、“项目实施中期”、“项目实施后期”各阶段的进度，提高各项目的完成情况。三是建议区财政局加强对资金分配的科学分析，切实掌握相关单位的实际成本费用及资金到位情况，合理安排资金。

（5）强化项目过程管控力度，提升合同管理的精细化水平

一是建议嘉祥公司针对目前已经滞后的项目，结合工程实际，及时对计划调整完善，并针对性的采取经济措施、技术措施、组织措施等，做好调整和纠偏工作，紧盯目标任务，严格把控时间节点，加大人员、设备投入，确保项目绩效目标的完成。二是进一步完善合同的基本要素，加强对项目过程管理的精细化程度，重视项目绩效资料的审查和整理，进一步提升合同管理的规范化水平。

（6）强化预算绩效管理意识，及时跟踪待发挥效益

建议嘉祥公司加预算绩效管理意识，在项目竣工验收后，针对此次评价中需跟踪发挥的产出指标和效益指标，积极开展绩效跟踪工作，并做好项目档案管理，充分体现财政资金投入的产出和效益，保障项目社会效益、经济效益发挥充分。

目　录

第一章 项目基本情况.....1

1.1 项目名称.....1

1.2 项目背景.....1

1.3 项目内容、绩效评价范围及期限.....2

1.4 项目组织管理.....3

1.5 资金投入和使用情况.....4

1.6 项目绩效目标.....6

第二章 绩效评价工作开展情况.....7

2.1 绩效评价目的.....7

2.2 绩效评价原则及依据.....7

2.3 绩效评价指标体系及评价方法.....9

2.4 绩效评价过程.....10

第三章 综合评价情况及评价结论.....13

第四章 绩效评价指标分析.....14

4.1 项目决策（指标分值 18 分，评价得分 12.50 分）.....14

4.2 项目管理（指标分值 22 分，评价得分 15.75 分）.....18

4.3 项目产出（指标分值 37 分，评价得分 23 分）.....23

4.4 项目效益（指标分值 23 分，评价得分 21.71 分）.....24

第五章 存在问题及原因分析.....27

第六章 有关建议.....29

第七章 其他需要说明的问题.....32

第一章　项目基本情况

1.1　项目名称

天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目

1.2　项目背景

根据《天津市宝坻区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，提出宝坻区目标定位为打造京唐秦发展轴活力新城，北京非首都功能疏解承接地，产业科技创新高地，国家生态保护与建设示范区。2019 年 3 月《宝坻区高铁新区总体城市设计和控制性详规》完成编制并正式出台，明确以宝坻南站为核心向外辐射的打造“高铁新区”，规划范围南至后围路、京唐公路、规划路，西至新仓路、规划路，北至潮白河。2020-2022 年期间先期建设10平方公里的“高铁新区”,远期将打造30平方公里的“高铁新区”，构建承接北京非首都功能的“微中心”。

宝坻区高铁新区是未来重要的交通枢纽地和产业融合区，将承接北京市非首都核心功能产业转移。高铁新区配套基础设施配套项目的实施，将完善高铁新区路网条件，提升高铁新区景观形象，为高铁新区的开发建设、招商引资和城镇人口导入提供完善的基础配套，更快更好的推动“产城融合”。

在此背景下，天津市嘉祥城市建设有限公司（以下简称“嘉祥公司”）于 2020 年 03 月 04 日取得了本项目项目建议书的批复（津宝审批投资〔2020〕10 号），于 2020 年 04 月 29 日取得了本项目可行性研究报告的批复（津宝审批投资〔2020〕41 号），于 2021 年 07 月 19 日取得了天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目一期工程初步设计的批复（津宝审

批投资〔2021〕20号）。

1.3 项目内容、绩效评价范围及期限

1.3.1 项目内容

《2021年第八批天津市政府债券宝坻区（高铁新区基础设施配套项目）实施方案》（以下简称“《实施方案》”）中项目总投资259524万元，于2020年03月开工，计划于2022年12月完工。本项目建设内容主要是对高铁新区的道路及配套雨污分流排水管网、照明设施、水系、绿化、公共停车场等新建项目，主要内容及规模如下：

（1）道路及配套工程

新建道路23条，总长19604米，红线宽度从20～50米，工作内容包含道路、配套雨污分流排水管网、照明设施、交通设施、通信管沟等配套工程内容。

（2）配套给水工程

新建23条道路的配套供水管网30143米。

（3）宝坻区排水干系改线工程

市民道以北原有的排干和兰家洼二支进行回填，长度2550米；市民道以北的干进行改线，恢复渠道排涝功能，长度3480米；改线后的排干以东至改线后干渠之间的潮白河右截渗沟进行清淤，长度838米。

（4）跨河桥新建工程

新建跨河桥两座，大桥总长度2200米，红线宽60～70米，具体明细如下：

①跨河桥一，桥长1100米；红线宽70米。（水面宽度450米；潮白河两岸堤顶间距按750米；断面采用双桥（间距10米）、双向四车道

总宽 46 米）。配套道路长度 926 米，宽 40 米；

②跨河桥二，桥长 1100 米；红线宽 60 米。（水面宽度 450 米；潮白河两岸堤顶间距按 750 米；断面采用双桥（最小间距）、双向四车道总宽 36 米）。配套道路长度 1396 米，宽 40～50 米。

（5）配套绿化工程

道路配套绿化总面积 20.69 万平方米。

（6）配套公共停车场工程

高铁新区共设置 12 处路外公共停车场，总泊位数 1500 个，规划占地面积约 45000 平方米。

1.3.2 项目绩效评价范围及期限

本次绩效评价对象为天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目，专项债资金 201000 万元，《实施方案》中项目实施周期为 2020 年 03 月至 2022 年 12 月，本次项目评价周期为项目开工截至 2022 年 12 月 31 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，可行性研究报告范围内列支的项目已完成新宝坻大道（西环路至克黄线）、支路十三、规划次干路一等 13 条新建道路及光明道、支路二十六等 4 条改造道路的施工，钰华街（市民道至后围路）、新宝坻大道（西环路至新仓路）、高铁站北广场新建工程陆续施工中，西环路、潮白河大桥等前期手续正在办理中，剩余子项目暂未实施。

1.4 项目组织管理

为保障项目顺利实施，嘉祥公司成立了由管理人员组成的领导小组，对项目的实施进行监督管理，并委托符合技术条件且有经验的第三方服务单位进行专业化服务，提供该项目所必须的人力资源，包括技术开发、

外部设计监理、造价咨询等，通过分工与协作满足项目建设需求。

1.5 资金投入和使用情况

1.5.1 项目资金来源情况

《实施方案》中项目总投资 259524 万元，资金来源为政府财政资金、企业自筹资金及项目专项债等多渠道筹集。项目资金计划于 2022 年底完成投入。

表 1-1 资金筹措计划表

单位：万元

项目总投资	资本金		融资	
	企业自筹资金、区财政预算资金	发行专项债券用于项目资本金	专项债券	市场化融资
259524	58524	0	201000	0
占总投资比例（%）	**22.55%**	**0**	**77.45%**	**0**

1.5.2 资金到位情况

《实施方案》中项目总投资 259524 万元，企业自筹、财政预算安排资金 58524 万元，专项债券资金 201000 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，企业自筹资金到位 0 万元；区财政预算资金到位 0 万元。专项债券资金到位 201000 万元，专项债券资金实际到位率为 100%。

1.5.3 资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，企业自筹资金到位 0 万元，区财政预算资金到位为 0 万元。

专项债券资金实际到位率为 100%，2020 年度专项债券资金实际使用金额为 17882.52 万元，资金使用率为 89.41%，未使用资金 2117.48 万元。

2021 年度专项债券实际使用资金 4563.15 万元，资金使用率为 11.17%，累计未使用资金 196436.85 万元。2022 年度专项债券实际使用资金 27002.15 万元，资金使用率为 24.60%，累计未使用资金 173997.85 万元，具体详见下表。

表 1-2　专项债券资金使用情况

单位：万元

使用年份	计划申请资金	实际到位资金	资金到位率	本年度实际使用资金	累计未使用资金	资金使用率
2020	20000	20000	100%	17882.52	2117.48	89.41%
2021	181000	181000	100%	4563.15	196436.85	11.17%
2022	-	-	-	27002.15	173997.85	24.60%
合计	**201000**	**201000**	**-**	**49447.81**	**173997.85**	**24.60%**

1.5.4 专项债券资金基本情况

项目专项债券由天津市政府统一发行，发行批次债券名称分别为“2020 年天津市政府产业园区基础设施专项债券（五期）-2020 年天津市政府专项债券（四十八期）”、“2021 年天津市政府专项债券（九期）”、“2021 年天津市政府专项债券（十五期）”，债券简称分别为“20 天津 50”、“21 天津 25”、“21 天津债 36”，债券期限 10 年，付息方式为半年一次，到期一次性还本。截至 2022 年 12 月 31 日，专项债券资金已全额到位。

表 1-3　专项债券资金基本情况

年份	债券代码	债券简称	发行规模（亿元）	票面利率	付息日	到期日
2020	120718	20 天津 50	2	2.95%	每年 5 月 22 日和 11 月 22 日	2030 年 5 月 22 日
2021	173802	21 天津 25	10	3.07%	每年 2 月 9 日和 8 月 9 日	2031 年 8 月 9 日
	2171023	21 天津债 36	8.1	3.18%	每年 4 月 14 日和 10 月 14 日	2031 年 10 月 14 日

年份	债券代码	债券简称	发行规模（亿元）	票面利率	付息日	到期日
合计			20.1	-	-	-

1.6 项目绩效目标

嘉祥公司未编制整体及分年度预算项目支出绩效目标申报表，根据债券项目事前评估绩效表（见附件 2），绩效目标为“完成新建道路 19604 米，完成配套供水管网 30143 米，完成排水干系改线 6868 米，完成跨河桥新建 2200 米，完成配套绿化工程 20.69 万平方米，完成配套公共停车场 12 处，符合工程施工质量验收相关要求，按时投入运营”。

第二章　绩效评价工作开展情况

2.1　绩效评价目的

本次绩效评价旨在通过对项目决策、管理、实施和后续运行情况进行分析，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，为项目后续管理提供可行性建议。在此基础上，重点分析专项债券资金项目申报决策的合理性、专项债券预期收益与融资平衡的可实现性、专项债券资金管理、使用、风险控制等情况，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。

2.2 绩效评价原则及依据

2.2.1 评价原则

根据《天津市财政局关于印发<天津市地方政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法>的通知》（津财债务〔2022〕15 号），天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价注重专项债券资金管理的规范性，支出的经济性、效率性和有效性，融资自求平衡情况和风险控制情况，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

（2）公开透明原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）成本效益原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性。

2.2.2 评价依据

本次绩效评价主要依据如下：

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《财政部关于贯彻落实<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）；

（4）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）；

（5）《天津市财政局关于印发<天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法>的通知》（津财绩效〔2020〕12 号）；

（6）《天津市财政局关于印发<天津市地方政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法>的通知》（津财债务〔2022〕15 号）；

（7）《京津冀协同发展规划纲要》；

（8）《天津市宝坻区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（9）《宝坻区高铁新区总体城市设计和控制性详规》；

（10） 与项目相关的审批文件、服务合同、财务资料等；

（11） 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

（12） 预算管理制度、资金及财政管理办法。

2.3 绩效评价指标体系及评价方法

2.3.1 评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据《天津市财政局关于印发<天津市地方政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法>的通知》（津财债务〔2022〕15号）（以下简称“15号文”）有关要求设置适用于本项目的指标，包括决策、管理、产出及效益4个一级指标，15个二级指标和34个三级指标，具体如下：一是决策（18分），主要评价项目立项、前期工作、资金投入、专项债券安排、绩效目标；二是管理（22分），主要评价专项债券管理、资金使用管理情况、项目组织管理；三是产出（37分），主要评价产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；四是效益（23分），主要评价项目实施的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度实现情况。指标体系及赋分权重详见附件1。

本次绩效评价综合绩效级别依据15号文确定，分为4个等级：

综合得分在90（含）-100分为“优”；

综合得分在80（含）-90分为“良”；

综合得分在60（含）-80分为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

2.3.2 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。具体如下：

（一）成本效益分析法。是指将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

本次评价采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性分析与定量分析相结合的方式，运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法，对项目决策、管理、产出、效益四方面进行综合评价。

2.4 绩效评价过程

本项目绩效评价主要包括前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段。工作流程如下：

2.4.1 前期准备阶段

第一步：确定评价项目。宝坻区财政局组织开展天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目绩效评价工作，通过比选的方式选取**天津市信永众合咨询有限公司**对天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目进行绩效评价。

第二步：组建绩效评价工作小组。绩效评价工作小组人员构成包括：

工程管理、政府采购、财务审计、绩效评价、经济管理类等。

第三步：制定绩效评价工作方案。绩效评价工作方案包括评价对象概况、评价依据和目的、评价组织和方法、评价内容与重点、评价人员和评价时间安排等。

2.4.2 评价实施阶段

第一步：收集项目基础资料和相关数据。其中，项目基础数据和信息具体包括：

①预算管理制度、资金及财务管理办法；

②行业政策、标准及专业技术规范；

③项目申报时确定的项目目标等批复文件，依法批复的项目预算，年度预算执行情况；

④项目实施过程相关文件，与项目有关的账簿、报表、各类凭证等财务资料；

⑤相关法律、法规和规章制度。

第二步：基础数据分析与审核。组织相关人员对基础数据进行整理、分析和审核，为进一步的评价工作做好数据准备。

第三步：现场调研，与相关部门沟通评价指标并进一步收集资料，并对项目有关情况进行调查，对掌握有关信息资料进行分类、整理和分析。

第四步：现场踏勘。评价工作组与财政部门、预算主管部门或实施单位相关人员对项目进行现场踏勘，详细了解项目现状和各类信息。

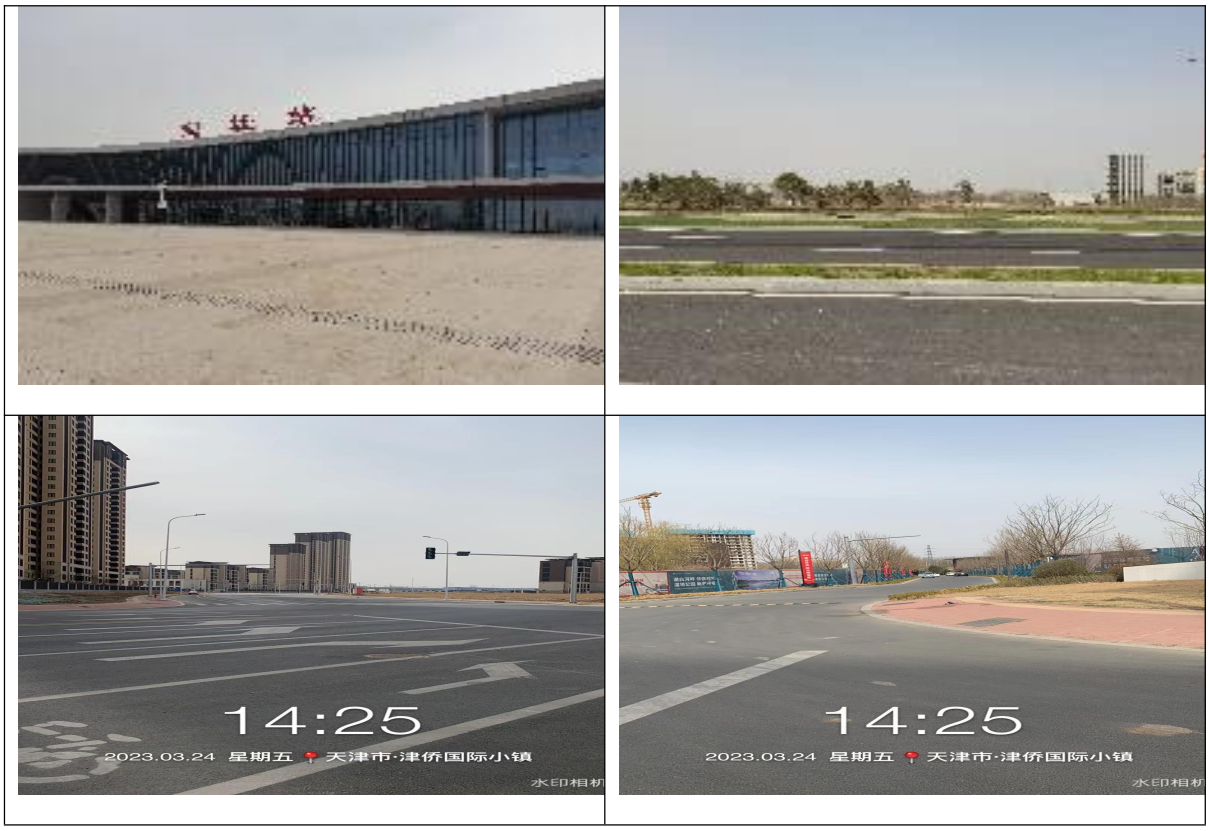

图 2-1 现场踏勘图

2.4.3 报告撰写阶段

第一步：形成初步评价报告。评价工作组在梳理、分析项目资料和相关数据，邀请相关研究领域专家研讨的基础上，结合文献研究，分别对项目决策、管理、产出、效益进行综合分析，按照规定的要求撰写专项债券项目资金绩效评价报告（初稿）。

第二步：根据反馈意见，形成正式绩效评价报告。根据财政部门、预算主管部门或实施单位的反馈意见，进行补充评价，完善后出具正式绩效评价报告。

第三章　综合评价情况及评价结论

本项目立项依据充分，立项程序规范，资金投入较为合理，专项债券领域与专项债券支持领域及方向匹配，额度与实际需要匹配，专项债券管理较为规范，资金使用合规，项目管理制度较为健全，项目的实施是承接产业转移，加速地区经济崛起的需要，将带动社会有效投资，是落实国家及本市重大区域发展战略重要举措。但是，项目决策方面存在前期工作准备不够充分，绩效目标不够明确，部分指标指向不明确的问题；项目管理方面存在自筹资金到位率不足、专项债券资金使用存在闲置、支出进度未按照预期计划实施，项目管理不够规范的问题；项目产出方面存在项目实施产出数量未达到预期目标，进度存在拖延等问题。

经过综合评价，天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目得分 72.96 分，评价等级为“中”。其中项目决策 12.50 分，项目过程 15.75 分，项目产出 23 分，项目效益 21.71 分。具体情况见表 3-1。

表 3-1 天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目绩效得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	18	22	37	23	100
得分	12.50	15.75	23	21.71	72.96
得分率	69.44%	71.59%	62.16%	94.39%	72.96%

第四章　绩效评价指标分析

4.1 项目决策（指标分值 18 分，评价得分 12.50 分）

项目决策指标包括项目立项、前期工作、资金投入、专项债券安排、绩效目标 5 项三级绩效评价指标，总分为 18 分，本指标得分为 12.50 分。

4.1.1 项目立项（指标分值 4 分，评价得分 4 分）

（1）立项依据充分性

项目的设立符合《天津市宝坻区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》对宝坻区的目标定位，与 2019 年 3 月《宝坻区高铁新区总体城市设计和控制性详规》“规划 2020-2022 年期间先期建设 10 平方公里的高铁新区”一致。

本项目主管单位为天津市宝坻区住房和建设委员会，负责宝坻新城市政公用基础设施及住宅配套设施的建设管理，属于部门履职所需。嘉祥公司为天津市金地城市建设有限公司投资控股（以下简称“金地公司”），金地公司为天津市宝坻区人民政府国有资产监督管理委员 100%控股。嘉祥公司经营范围包括城市基础设施配套工程；旧房拆迁改造工程。项目建设内容为基础设施配套建设，实施内容具有公共属性，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性

本项目由嘉祥公司按规定程序申请设立，编制了项目建议书、可行性研究报告，取得了区行政审批局的批复文件，具体批复情况如下表 4-1

所示，申报专项债券资金时审批文件和材料符合要求，且经过了事前绩效评估。

表 4-1 立项批复文件

批复文件	文号	批复金额（万元）	发文机关	印发时间
关于天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目项目建议书的批复	津宝审批投资〔2020〕10 号	251896	天津市宝坻区行政审批局	2020.3.4
关于天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目可行性研究报告的批复	津宝审批投资〔2020〕41 号	251538	天津市宝坻区行政审批局	2020.4.29

4.1.2 前期工作（指标分值 4 分，评价得分 1 分）

（1）前期工作准备充分性

在施项目中仅提供了光明道（次干路九及支路三十五（支路十六-钰华街）道路新建工程取得了用地预审与选址意见书，其他在施项目未见规划用地手续及施工许可证等前期工作手续。截至 2022 年 12 月 31 日，仅有基础设施配套项目一期工程 20 条道路取得了初步设计的批复，部分建设内容存在已开始施工未取得初步设计批复的情况，如配套公共停车场工程。项目中钰华街跨潮白河大桥涉及潮白河生态红线（湿地公园），未获得市级部门审批，前期工作准备不够充分。

（2）前期工作开展规范性

嘉祥公司对达到公开招标限额的严格执行公开招标程序，并委托招投标代理机构开展招投标工作，有序遴选了勘查、设计、施工、监理等单位。招标完成后，及时对招标文件进行了归档，对招标文件、投标文件、中标通知书等文件进行了归档，档案完整。但项目正式开工前，用地、规划、施工许可证书等相关材料和各项证照不够齐全。前期工作开

展不够规范。

4.1.3 资金投入（指标分值 2 分，评价得分 2 分）

嘉祥公司委托天津泰达工程管理咨询有限公司在项目建议书和可行性研究报告阶段，依据工程预算基价、造价信息及相关取费文件编制了项目投资估算，并取得了区行政审批局的批复文件。项目分批分期实施，天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目一期工程依据天津市工程预算定额基价及相应时期的市场价格编制了项目投资概算，并取得了区行政审批局的批复，批复总投资为 74473.94 万元。在编制预算时为进一步提高招标控制价的科学合理性，嘉祥公司委托专业的第三方进行了招标控制价编制。根据 2020、2021、2022 年支付款项对应的合同台账，签订合同总额未超出概算批复金额，项目预算编制较为科学、合理。

4.1.4 专项债券安排（指标分值 4 分，评价得分 4 分）

（1）项目与专项债券支持领域及方向匹配性

2019年9月4日召开国务院常务会议明确2020年专项债适用于铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。本项目建设内容属于交通基础设施及市政基础设施，与专项债券支持领域及方向匹配。

（2）项目申请专项债额度与实际需要匹配性

《实施方案》中项目总投资 259524 万元，资金来源为政府财政资金、企业自筹资金（58524 万元）及项目专项债（201000 万元）等多渠道筹集。资本金占总投资比例为 22.55%，项目申请专项债券资金占总投资比例为 77.45%，申请专项债额度符合项目实际需要，且符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 号）

固定资产投资项目资本金不低于20%的规定。项目申请专项债额度与实际需要匹配。

4.1.5 绩效目标（指标分值4分，评价得分1.5分）

（1）绩效目标合理性

嘉祥公司未编制总体预算项目支出绩效目标申报表，根据提供的《债券项目事前评估绩效表》，绩效目标为“完成新建道路19604米，完成配套供水管网30143米，完成排水干系改线6868米，完成跨河桥新建2200米，完成配套绿化工程20.69万平方米，完成配套公共停车场12处。符合工程施工质量验收相关要求，按时投入运营”。项目绩效目标与实际工作内容相关，但绩效目标未明确项目预期效果及项目投资额，绩效目标合理性不足。

（2）绩效指标明确性

根据嘉祥公司提供的《债券项目事前评估绩效表》，项目绩效目标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等方面进行了一定的分解，但部分绩效指标设置不够科学、合理，主要表现在：

①绩效质量指标中“工程质量合格率≥95%”和“竣工验收合格率≥95%”该两项指标的设置的比率偏低，不符合《市住房城乡建设委关于印发2019年天津市住房城乡建设质量安全工作要点的通知》（津住建质安函〔2019〕60号）中全市建设工程质量竣工验收合格率100%的要求。

②项目预期效益中社会效益描述为“带动就业人数达到预期”，可持续影响指标列为“环境持续改善率达到预期”不够明确具体。满意度指标人群设置为受益群体满意度，指向不够明确。

4.2 项目管理（指标分值 22 分，评价得分 15.75 分）

项目管理指标包括专项债券管理、资金使用管理情况、项目组织管理 3 项三级绩效评价指标，总分为 22 分，本指标得分为 15.75 分。

4.2.1 专项债券管理（指标分值 8 分，评价得分 7 分）

（1）专项债券预算管理规范性

专项债券收支均已纳入政府性基金预算管理。嘉祥公司开立了专项债券资金专用账户，进行专项债券收支，做到专户存储。根据《实施方案》中地块出让计划，并与主管部门核实，截至 2022 年 12 月 31 日无专项收入。

（2）专项债券资金实际成本

查阅天津市政府债券付息公告，天津市政府债券付息公告票面利率与本项目天津市政府债券发行结果公告中载明的票面利率一致，专项债券资金的实际成本合理可控。

表 4-2 专项债券付息情况

债券简称	发行日期	付息日	票面利率	付息金额（万元）
20 天津 50	2020 年 5 月 21 日	2020 年 11 月 22 日	2.95%	295.00
20 天津 50	2020 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 22 日	2.95%	295.00
20 天津 50	2020 年 5 月 21 日	2021 年 11 月 22 日	2.95%	295.00
20 天津 50	2020 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 22 日	2.95%	295.00
20 天津 50	2020 年 5 月 21 日	2022 年 11 月 22 日	2.95%	295.00
21 天津 25	2021 年 8 月 6 日	2022 年 2 月 9 日	3.07%	1535.00
21 天津 25	2021 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 9 日	3.07%	1535.00
21 天津债 36	2021 年 10 月 13 日	2022 年 4 月 14 日	3.18%	1287.90
21 天津债 36	2021 年 10 月 13 日	2022 年 10 月 14 日	3.18%	1287.90

债券简称	发行日期	付息日	票面利率	付息金额（万元）
合计		-	-	**7120.80**

（3）专项债券本息偿还计划执行情况

本项目分别于 2020 年 5 月 21 日、2021 年 8 月 6 日、2021 年 10 月 13 日成功发行三批债券，发行总金额为 20.1 亿元，发行期限为 10 年，每半年付息，到期一次性还本。专项债券利息按规定时间、规定金额进行了偿还。项目计算期 10 年（含建设期 3 年）与专项债券期限 10 年一致。专项债券每半年按时付息，实际成本合理可控。截至 2022 年 12 月 31 日，项目处于建设期，无收入。

（4）项目收入、成本及预期收益合理性

截至 2022 年 12 月 31 日，工程尚未竣工验收，无收入支出实际数据。根据 2022 年宝坻区土地出让信息，宝坻区土地拍价格成交楼板价在 3200～3800 元/㎡，项目预期出让单价略高，但项目预期效益的发挥具有一定的滞后性，待项目竣工发挥其经济效益后，持续跟踪项目收益情况。

（5）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性

《实施方案》中测算本息覆盖倍数为 1.47，满足 89 号文要求的“发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的要求。项目全生命周期预期收益与专项债券规模较为匹配。

（6）专项债券期限结构合理性

本项目分别于2020年5月21日、2021年8月6日、2021年10月13日成功发行三批债券，发行总金额为20.1亿元，发行期限为10年。项目计算期10年（建设期3年，运营期7年）与专项债券期限10年一致。

4.2.2 资金使用管理情况（指标分值5分，评价得分2.25分）

（1）自筹资金到位率

《实施方案》中项目总投资259524万元，资金来源为政府财政资金、企业自筹资金及项目专项债等多渠道筹集。其中政府财政资金、企业自筹资金为58524万元。截至2022年12月31日，政府财政资金、企业自筹资金为0万元，自筹资金到位率为0，项目资本金与建设投资进度不匹配。

（2）资金使用率

《实施方案》中显示工程于2020年3月开工，计划2022年12月完工，项目资金计划于2020年-2022年完成投入。项目申请专项债券金额为201000万元，已分别于2020、2021年拨付到位，专项债券资金实际到位率为100%。2020年度专项债券资金实际使用金额为17882.52万元，资金使用率为89.41%，未使用资金2117.48万元。2021年度专项债券券实际使用资金4563.15万元，资金使用率为11.17%，累计未使用资金196436.85万元。2022年度专项债券实际使用资金27002.15万元，资金使用率为24.60%，累计未使用资金173997.85万元，具体详见下表4-3。专项债券资金项目预算资金未按照计划于2022年完成投入，存在闲置情况。

表 4-3 专项债券资金使用情况

单位：万元

使用年份	计划申请资金	实际到位资金	资金到位率	本年度实际使用资金	累计未使用资金	资金使用率
2020	20000	20000	100%	17882.52	2117.48	89.41%
2021	181000	181000	100%	4563.15	196436.85	11.17%
2022	-	-	-	27002.15	173997.85	24.60%
合计	**201000**	**201000**	**-**	**49447.81**	**173997.85**	**24.60%**

（3）资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性

《实施方案》中工程于 2020 年 3 月开工，计划 2022 年 12 月完工，项目资金计划于 2020 年-2022 年完成投入。但截至 2022 年 12 月 31 日政府财政资金、企业自筹资金到位 0 万元，政府财政资金、企业自筹资金到位率为 0，资金拨付未按照计划执行。2020 年度、2021 年度、2022 年度专项债券资金本年度实际使用金额分别为17882.52万元、4563.15万元、27002.15 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，未使用资金 173997.85 万元，支出进度未按《实施方案》中计划执行。

（4）资金使用合规性

经查，本项目 2022 年度的专项债券各项支出均按照财务制度的相关要求，由经办部室填写付款审批单，经手人、部室负责人、分管领导、财务总监、总经理，董事长签字审批后支付，并附有原始凭证，符合嘉

祥公司的财务管理制度。资金使用符合项目预算批复和专项债券有关规定，不存在截留、挤占、挪用和虚列支出等情况。

4.2.3 项目组织管理（指标分值 9 分，评价得分 6.5 分）

（1）项目管理制度健全性

嘉祥公司属于金地公司实际控制的子公司，其财务管理工作采用金地公司《财务管理制度》，财务管理制度合法、合规、完整。嘉祥公司提供了《制度规定汇编》包含了议事小组议事规则、秩序管理规定、安全生产管理制度、工程建设项目管理制度、组织架构及部室职责等业务管理制度，较为完整，项目管理制度较为健全。

（2）项目管理规范性

项目执行过程中严格遵守国家法律法规和相关规定，项目合同书、设计报告等资料齐全并已归档，项目实施的人员条件、场地设备等及时到位。嘉祥公司按照规定与相关单位签订了合同，在合同执行过程中，基本能按照合同履行双方权利和义务。但存在合同无签订日期，如 2021 年道路工程设计合同等问题。

（3）项目工期进度管理

《实施方案》中工程已于 2020 年 3 月开工，计划 2022 年 12 月完工，按照可行性研究报告批复，建设期限为 2020 年 5 月至 2022 年 12 月。截至 2022 年 12 月 31 日，仅完成新宝坻大道（西环路至克黄线）、支路十三、规划次干路一等 13 条新建道路及光明道、支路二十六等 4 条改造道路的施工，项目未按照预定的工期实施，存在延误。

（4）项目竣工后资产备案和产权登记情况

截至 2022 年 12 月 31 日，项目未竣工验收完成，未进行资产备案和

产权登记。

（5）外部监督发现问题整改情况

本项目执行过程中未发生审计、监管核查、巡视等工作。

（6）专项债券项目信息管理规范性

地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入；项目按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在中国债券信息网上进行了公开。

4.3 项目产出（指标分值 37 分，评价得分 23 分）

项目产出指标包括建设项目数量、建设产出质量、建设产出时效、建设产出成本 4 项三级绩效评价指标，总分为 37 分，本指标得分为 23 分。

4.3.1 建设项目数量（指标分值 10 分，评价得分 3 分）

截至 2022 年 12 月 31 日，可行性研究报告范围内列支的项目已完成新宝坻大道（西环路至克黄线）、支路十三、规划次干路一等 13 条新建道路及光明道、支路二十六等 4 条改造道路的施工，钰华街（市民道至后围路）、新宝坻大道（西环路至新仓路）、高铁站北广场新建工程陆续施工中，西环路、潮白河大桥等前期手续正在办理中，剩余子项目暂未实施。项目实际完成率为 30%。

4.3.2 建设产出质量（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

根据提供的宝坻区雅居乐片区配套道路新建工程项目市政工程质量验收证明书及华润片区配套道路新建工程竣工验收记录显示，截至 2022 年 12 月 31 日已完成的项目未出现质量不合格记录。但因工程尚未竣工验收，产出质量有待进一步跟踪完成情况。

4.3.3 建设产出时效（指标分值 10 分，评价得分 3 分）

《实施方案》中工程已于 2020 年 3 月开工，计划 2022 年 12 月完工，按照可行性研究报告批复，建设期限为 2020 年 5 月至 2022 年 12 月。一期工程初步设计批复中建设期限为 2021 年 7 月至 2024 年 7 月。截至 2022 年 12 月 31 日，仅完成新宝坻大道（西环路至克黄线）、支路十三、规划次干路一等 13 条新建道路及光明道、支路二十六等 4 条改造道路的施工，项目建设进度滞后。

表 4-4 项目开竣工时间表

文件名称	开工时间	竣工时间	工期
《实施方案》	2020 年 3 月	2022 年 12 月	34 个月
可行性研究报告批复	2020 年 5 月	2022 年 12 月	32 个月
初步设计批复	2021 年 7 月	2024 年 7 月	36 个月

4.3.4 建设产出成本（指标分值 7 分，评价得分 7 分）

查阅本项目发生的项目合同和进度付款审核资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目建设成本尚在合同范围内，成本控制情况较好。

4.4 项目效益（指标分值 23 分，评价得分 21.71 分）

项目效益指标包括经济效益、社会效益、项目带动社会有效投资、项目支持国家及本市重大区域发展战略情况、满意度方面 5 项三级绩效评价指标，总分为 23 分，本指标得分为 21.71 分。

4.4.1 经济效益（指标分值 4 分，评价得分 3 分）

项目的实施将完善新区路网条件，提升新区景观，改善投资环境、提升区域土地价值，项目总投资 259524 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成 49447.81 万元的资金投入，对于固定资产的投资对经济增长

有拉动作用，投资带动了社会就业，促进了消费的增长，同时将形成未来生产和服务能力。但因项目尚未完成竣工验收，部分项目经济效益的发挥具有一定的滞后性，需后续持续跟踪项目经济效益发挥情况。

4.4.2 社会效益（指标分值 4 分，评价得分 4 分）

项目具有较好的社会效益，高铁新区基础设施配套项目的建成，将提高交通综合承载能力，树立“窄马路、密路网”的城市道路布局理念，优化城市道路网络功能和级配结构，建设快速路、主干路、次干路和支路等级配合理的道路网络系统，强化次干路、支路建设，为高铁新区的开发建设、招商引资和城镇人口导入提供完善的基础配套。项目的建设是完善路网体系建设，保障居民出行条件的需要，是承接产业转移，加速地区经济崛起的需要。根据收集到的满意度调查问卷调查结果显示，居民认为工程的建设对提高宝坻区群众出行效率，保障出行安全，树立良好的城市形象，促进社会和谐发展起到了积极的作用。

4.4.3 项目带动社会有效投资（指标分值 5 分，评价得分 5 分）

中央财经委员会第十一次会议强调基础设施是经济社会发展的重要支撑，要构建现代化基础设施体系。基础设施是国民经济基础性、先导性、战略性、引领性产业。本项目总投资 259524 万元，为经济社会发展提供有力投资支撑，同时项目的建设可以补足城市基础设施短板，提高公共服务水平，更好的加强跨周期调节、推动经济高质量发展，带动社会有效投资。根据收集到的满意度调查问卷调查结果显示，居民认为工程的建设对宝坻新区招商引资，带动和激发社会投资活力有利。

4.4.3 项目支持国家及本市重大区域发展战略情况（指标分值 5 分，评价得分 5 分）

2015 年 4 月《京津冀协同发展规划纲要》开始实施北京市非首都核心功能疏解，京滨、京唐城际等重大区域性铁路落位宝坻。项目的实施是更好更快推动“产城融合”、承接非首都核心功能产业转移，加速地区经济崛起的需要。项目的建设与《天津市宝坻区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》对宝坻区的目标定位高度一致，符合 2019 年 3 月《宝坻区高铁新区总体城市设计和控制性详规》“规划 2020-2022 年期间先期建设 10 平方公里的高铁新区”要求，是落实国家及本市重大区域发展战略重要举措。

4.4.5 满意度（指标分值 5 分，评价得分 4.71 分）

根据收集到的满意度调查问卷调查结果显示，89.71%的群众对于建设工程施工方面的进度满意，8.82%的群众认为，进度较慢，但没有影响正常出行需求，1.47%群众认为，进度较慢，东段道路实施较慢，影响了正常的出行。

第五章　存在问题及原因分析

（1）项目前期准备不够充分，工作开展不够规范

部分建设内容存在已开始施工未取得用地预审与选址意见书、初步设计批复及施工许可证等必要的前期手续，钰华街跨潮白河大桥涉及潮白河生态红线（湿地公园）截至2022年12月31日，未获得市级部门审批，前期工作准备不够充分，工作开展不够规范。

（2）绩效目标的编报工作有待进一步提升

嘉祥公司未编制整体及分年度预算项目支出绩效目标申报表，提供的债券项目事前评估绩效表中绩效目标未明确项目预期效果及项目投资额，绩效目标合理性不足。部分绩效指标设置不够科学、合理，如绩效质量指标中“工程质量合格率≥95%”和“竣工验收合格率≥95%”该两项指标的设置的比率偏低，项目预期效益中社会效益描述为“带动就业人数达到预期”，可持续影响指标列为“环境持续改善率达到预期”不够明确具体。满意度指标人群设置为受益群体满意度，指向不够明确。

（3）专项债券发债金额、项目资本金到位金额均与工程施工进度不匹配

一是《实施方案》中项目总投资259524万元，计划于2020年3月开工，计划2022年12月完工。但截至2022年12月31日，发债金额为201000万元，实际使用资金49447.81万元，未使用资金173997.85万元。项目未按照预定的工期实施，项目实际完成率为30%，存在延误，专项债券发债金额与工程施工进度不匹配，专项债券资金闲置的情况较为严

重。二是项目资本金与建设投资进度不匹配，项目自筹资金未及时到位，截至目前政府财政资金、企业自筹资金为0，自筹资金到位率为0，且未明确政府财政资金与企业自筹资金数额。

（4）产出指标年度完成情况存在滞后，项目完成时效性有待进一步加强

《实施方案》中工程已于2020年3月开工，计划2022年12月完工。截至2022年12月31日，可行性研究报告范围内列支的项目已完成新宝坻大道（西环路至克黄线）、支路十三、规划次干路一等13条新建道路及光明道、支路二十六等4条改造道路的施工，钰华街（市民道至后围路）、新宝坻大道（西环路至新仓路）、高铁站北广场新建工程陆续施工中，西环路、潮白河大桥等前期手续正在办理中，剩余子项目暂未实施。项目实际完成率为30%，项目未按照预定的工期实施，存在延误，项目完成时效有待进一步加强。

（5）合同管理不够精细，项目管理有待进一步加强

一是嘉祥公司存在2021年道路工程设计合同中无签订日期的问题等问题。二是本项目未按照预定的工期实施，存在延误，到位的专项债券资金未按投资计划投入使用，导致专项债券资金闲置。

（6） 项目产出和项目效益部分指标有待进一步跟踪

截至评价日2021年12月31日，项目尚未完成竣工验收，一是项目产出指标中的产出质量有待进一步跟踪完成情况；二是项目效益指标中部分项目经济效益的发挥具有一定的滞后性，需后续持续跟踪项目经济效益发挥情况。

第六章　有关建议

（1）扎实做好项目前期工作，规范项目相关前期工作流程

一是建议嘉祥公司按照相关程序和流程抓紧申请办理项目前置手续，安排专人负责，列出目录清单，及时对接上级主管部门掌握项目审批进度，做好项目落地建设过程的管理，做实、做细项目前期工作，全面掌握项目规模及项目情况，保质保量完成项目建设任务。二是建议财政部门严格把关新上项目，前期手续完备、具备开工条件，确保新上项目能够在资金下达后尽快开工。

（2）规范绩效目标管理，夯实绩效目标编报工作

建议嘉祥公司深入贯彻落实全面实施预算绩效管理的相关文件精神，按要求编报项目整体绩效目标和分年度绩效目标，在绩效目标设定过程中，加大研究力度。一方面在设定项目绩效目标时，按照全面实施预算绩效管理的要求，确保绩效目标设定具有适当性，绩效指标表述清晰、规范，具有一定可衡量性。另一方面，加强单位的预算绩效管理培训力度，提高单位预算绩效管理工作质量，加强对专项债券资金绩效的监督管理，定期对专项债券资金的使用情况进行监督、跟踪和评价。

（3）科学规范财政资金预算编制，提高财政资金使用效率

一是建议嘉祥公司科学规范编制财政资金预算，认真做好预算编制前的准备工作，根据项目实际，确定资金使用规模，明确不同资金

来源的投资数额。二是建议项目主管部门对专项债券资金申请规模进行严格审核，认真落实国家政策，合理配置资源，最大限度地发挥财政各项资金的作用。三是建议预算部门结合财力情况按照制度要求加强对项目的检查和考核，以便及时发现问题、解决问题，提高财政资金的使用效率。

（4）加强项目进度管理，确保项目绩效目标的完成

一是建议嘉祥公司加大自查力度，围绕绩效目标，找准项目计划重点和关键环节，协调资源，把握进度，注重时效。及时分析进度延迟的原因，调整优化，制定对策，如成立专班，及时对接上级主管部门掌握项目审批进度，确保项目前期手续的顺利推进。二是建议主管部门加强项目实施过程中的监管力度，对项目进行实时监督并加强对项目实施单位的监督指导，严格把控“项目实施前期”、“项目实施中期”、“项目实施后期”各阶段的进度，提高各项目的完成情况。三是建议区财政局加强对资金分配的科学分析，切实掌握相关单位的实际成本费用及资金到位情况，合理安排资金。

（5）强化项目过程管控力度，提升合同管理的精细化水平

一是建议嘉祥公司针对目前已经滞后的项目，结合工程实际，及时对计划调整完善，并针对性的采取经济措施、技术措施、组织措施等，做好调整和纠偏工作，紧盯目标任务，严格把控时间节点，加大人员、设备投入，确保项目绩效目标的完成。二是进一步完善合同的基本要素，加强对项目过程管理的精细化程度，重视项目绩效资料的

审查和整理，进一步提升合同管理的规范化水平。

（6）强化预算绩效管理意识，及时跟踪待发挥效益

建议嘉祥公司加预算绩效管理意识，在项目竣工验收后，针对此次评价中需跟踪发挥的产出指标和效益指标，积极开展绩效跟踪工作，并做好项目档案管理，充分体现财政资金投入的产出和效益，保障项目社会效益、经济效益发挥充分。

第七章　其他需要说明的问题

第一，本报告是评价机构根据对嘉祥公司提供的，以及其他经委托方认可的资料进行全面分析与评估，在与委托方沟通的基础上综合形成。

第二，本报告仅用于天津市宝坻区财政局专项债项目资金绩效管理，不作其他用途。

第三，本报告必须完整使用，对仅使用本报告中的部分内容所导致的有关损失，绩效评价机构不承担责任。

附件 1 天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目绩效评价指标评价及分析表

天津市宝坻区高铁新区基础设施配套项目绩效评价指标评价及分析表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
决策（18分）	项目立项	4	立项依据充分性	2	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。 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.4 分。	2	-
			立项程序规范性	2	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。 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家	①项目未按照规定的程序申请设立，扣 1 分； ②审批文件、材料不符合相关要求，扣 0.5 分；	2	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	③事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，扣 0.5 分。		
	前期工作	4	前期工作准备充分性	2	前期工作是否按要求在计划的时间内完成，用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。 评价要点： 勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成，是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	0	存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题，扣 2 分
			前期工作开展规范性	2	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。 评价要点： ①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序； ②项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 1 分。	1	项目正式开工前未取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照，扣 1 分
	资金投入	2	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适	符合评价要点要求的，得满	2	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分		
	专项债券安排	4	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	2	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符情况。 评价要点： 项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	2	-
			项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	2	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。 评价要点： 项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	2	-
	绩效目标	4	绩效目标合理性	2	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。 评价要点：	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项	1	绩效目标合理性不足，扣 1 分

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	扣 0.5 分。		
			绩效指标明确性	2	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。 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，扣 1 分； ②未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣 0.5 分； ③未与项目目标任务数或计划数相对应，扣 0.5 分。	0.5	绩效指标设置不够明确，扣 0.5 分
管理（22 分）	专项债券管理	8	专项债券预算管理规范性	1	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。 评价要点： ①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理；	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	1	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。			
			专项债券资金实际成本	1	专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。 评价要点： 专项债券资金的实际成本是否合理可控。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	1	-
			专项债券本息偿还计划执行情况	3	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。 评价要点： ①专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还； ②专项债券期限与项目期限匹配情况； ③偿债资金来源科学性、真实性、合理性； ④债券还本付息方式的科学性； ⑤债券存续期内净收益对债券本金覆盖倍率； ⑥是否按要求建立偿债备付金制度。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	3	-
			项目收入、成本及预期收益合理性	1	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。 评价要点： 对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	0	预期收益待进一步跟踪，扣 1 分

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
			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性	1	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡情况。 评价要点： 项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	1	-
			专项债券期限结构合理性	1	专项债券的期限与项目期限是否匹配，用以反映专项债券期限结构确定的合理情况。 评价要点： 专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配（统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素）。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，不得分。	1	-
	资金使用管理情况	5	自筹资金到位率	1	自筹资金实际到位数与应到位数的比率，用以反映和考核自筹资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 自筹资金到位率=（实际到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%。 实际到位自筹资金：项目期内落实到具体项目的自筹资金。 应到位自筹资金：项目期内应安排到具体项目的自筹资金。	得分=自筹资金到位率×该指标分值	0	自筹资金未到位，扣 1 分
			资金使用率	1	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。 资金使用率=（实际使用资金/实际到位资	得分=资金使用率×该指标分值	0.25	资金使用率为 24.60%，扣 0.75 分

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					金）×100%。 实际使用资金：项目期内项目单位实际使用的专项债券资金等项目预算资金。 实际到位资金：项目期内项目单位实际到位的专项债券资金等项目预算资金。			
			资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	1	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行，是否跟项目建设进度相匹配，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。 评价要点： ①资金拨付和支出进度是否按计划执行； ②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	0	支出进度与建设进度不匹配，扣 1 分
			资金使用合规性	2	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 评价要点： ①专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定； ②专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复和专项债券有关规定。 ③专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①专项债券资金等资金的使用不符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定，扣 1 分； ②专项债券资金等资金的使用不符合项目预算批复和专项债券有关规	2	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
						定，扣 0.5 分。 ③专项债券资金等资金的使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣 0.5 分。		
	项目组织管理	9	项目管理制度健全性	2	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。 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 1 分。	2	-
			项目管理规范性	2	项目管理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。 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	1.5	存在合同无签订日期，扣 0.5 分
			项目工期进	2	项目是否按预定的工期实施，是否存在延	符合评价要点	0	项目未按照

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
			度管理		误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。 评价要点： 项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效的形成了实物工作量，拉动有效投资。	要求的，得满分，不符合评价要点的不得分		预定工期实施，存在延误，扣 2 分
			项目竣工后资产备案和产权登记情况	1	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。 评价要点： ①项目竣工后是否及时进行了资产备案； ②项目竣工后是否及时进行了产权登记； ③备案和登记信息是否准确和完整。	①项目竣工后及时进行了资产备案，备案信息准确和完整，得 0.5 分，否则不得分； ②项目竣工后进行了产权登记，登记信息准确和完整，得 0.5 分，否则不得分；	1	-
			外部监督发现问题整改情况	1	项目在审计、监管核查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。 评价要点： ①目是否根据审计、监管核查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	1	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					行整改； ②整改措施是否全面有效，符合相关要求。			
			专项债券项目信息管理规范性	1	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。 评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新； ②项目是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，每一项扣 0.5 分。	1	-
产出（37分）	建设产出数量	10	项目建设形成资产实际完成率	10	项目建设形成的资产实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目建设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：项目在项目建设期内的形象进度。 计划产出数：项目绩效目标确定的在项目建设期内的形象进度。	得分=实际完成率×该指标分值	3	项目实际完成率为 30%，扣 7 分
	建设产出质	10	项目建设质	10	项目建设质量的达标产出数与实际产出数	得分=质量达标	10	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
	量		量达标率		的比率，用以反映和考核项目建设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%。 质量达标产出数：项目建设期内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	率×该指标分值		
	建设产出时效	10	项目建设进度及时性	10	项目建设实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目建设进度时效目标的实现程度。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定建设该项目所需的时间。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的，则酌情扣 1-10 分。	3	项目进度滞后，扣 7 分
	建设产出成本	7	项目建设成本节约率	7	完成项目计划建设目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本的节约和控制程度。 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成建设工作目	得分=成本节约率×该指标分值	7	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
					标计划安排的支出，一般以项目投资预算、同类建设项目成本比为参考。			
效益（23分）	项目综合效益	8	经济效益	4	项目在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益，用以反映和考核项目对经济效益带来的影响和效果。评价要点： 项目实施产生的经济效益具体情况。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的则酌情扣1-4分。	3	经济效益待进一步跟踪，扣1分
			社会效益	4	项目在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、提高履职或服务效率等方面的社会效益，用以反映和考核项目对社会发展带来的影响和效果。 评价要点： 项目实施产生的社会效益具体情况。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的则酌情扣1-4分。	4	-
	项目带动社会有效投资	5	社会有效投资带动度	5	项目实施引导和带动的社会有效投资情况，用以反映和考核项目带动和激发社会投资活力的效果。 评价要点： 项目实施产生的生态效益具体情况。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的则酌情扣1-5分。	5	-
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况	5	国家及本市重大区域发展战略支持度	5	项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持力度。评价要点： 项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持情况。	符合评价要点要求的，得满分，不符合评价要点的则酌情扣1-5分。	5	-

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释及说明	评价标准	得分	扣分原因
	满意度	5	服务对象或项目受益人等相关群体满意度	5	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。评价要点： 服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度。一般采取社会调查的方式。	得分=满意度得分÷100×该指标分值	4.71	满意度得分为 94.12，扣 0.29 分
合计		100		100			72.96	

附件 2 债券项目事前评估绩效表

附件1

债券项目事前评估绩效表

项目编码			项目名称	宝坻区高铁新区基础设施配套项目				
主管部门及代码			实施单位	天津市嘉祥城市建设有限公司				
拟申请债券资金总额（万元）	201000.000000							
其中：以前年度已发行金额	20000.000000							
本年度拟发行金额	181000.000000							
绩效目标	中长期目标（2021年-2023年）							
	目标1：完成新建道路19604米，完成配套供水管网30143米，完成排水干系改线6868米，完成跨河桥新建2200米，完成配套绿化工程20.69万平方米，完成配套公共停车场12							
	目标2：符合工程施工质量验收相关要求，按时投入运营。							
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
产出指标（25分）	数量指标（15分）	指标1：完成新建道路工程	反映建设完成情况		19604.00	米	工程资料	完成得5分
		指标2：完成配套供水管网	反映建设完成情况		30143.00	米	工程资料	完成得2分
		指标3：完成排水干系改线工程	反映建设完成情况		6868.00	米	工程资料	完成得2分
		指标4：完成跨河桥新建工程	反映建设完成情况		2200.00	米	工程资料	完成得2分
		指标5：完成配套绿化工程	反映建设完成情况		206900.00	平方米	工程资料	完成得2分
		指标6：完成配套公共停车场工程	反映建设完成情况		12.00	处	工程资料	完成得2分
	质量指标（4分）	指标1：工程质量合格率	反映功能实现程度	>=	95.00	%	国家和地方标准规范	达标得1分
		指标2：竣工验收合格率	反映竣工验收情况	>=	95.00	%	国家和地方标准规范	达标得1分
		指标3：债券资金使用是否合规	反映资金使用合规性		合规		（国发（2014）43号）	合规得2分
	时效指标（3分）	指标1：项目按计划完工率	反映工程按计划完工情况	>=	95.00	%	工程资料	达标得1分
		指标2：债券资金是否及时拨付	反映资金拨付时效性		合规		财务凭证	达标得2分
	成本指标（3分）	指标1：资金拨付比例	反映资金拨付使用情况	>=	70.00	%	资金拨付台账	达标得1分
		指标2：超概算项目比例	反映超概算项目占比情况	=<	10.00	%	财务决算报告	达标得2分
效益指标（60分）	经济效益指标（15分）	经营收入	反映项目经营效益情况		达到预期		项目经营收益统计	达标得10分
		概算执行率	反映建设项目概算执行情况	>=	90.00	%	财务决算报告	达标得5分
	社会效益指标（15分）	带动就业人数	反映项目社会效益情况		达到预期		宝坻区相关数据统计	达标得15分
	生态效益指标（15分）	环境改善率	反映建设项目对周边环境改善情况	>=	95.00	%	工程资料	达标得15分
	持续影响指标（15分）	环境持续改善率	反映建设项目对周边环境的持续改善		达到预期		工程质量	达标得15分
满意度指标（15分）	服务对象满意度指标（15分）	收益群体满意度	反映收益群体满意情况	>=	95.00	%	问卷调查统计	达标得15分

注：二级指标、三级指标及其说明、值、确定依据、评分标准，单位均可根据实际情况自行增加