

财政支出项目事前绩效评估报告

项目名称：景德镇市高新区环境提升改造工程ppp项目
涉及可行性缺口补贴资金专项

委托部门：景德镇高新区建设环保局

被补单位：景德镇元盛建设开发有限公司

评价机构：江西景德会计师事务所有限公司

二〇二三年八月三十日

景德镇市高新区环境提升改造工程ppp项目 涉及可行性缺口补贴资金事前绩效评估报告

为加强财政支出管理，规范事前绩效评估行为，提高财政预算资金的配置效率和使用效益，按照《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）、《中共江西省委、江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）、《中共景德镇市委、景德镇市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（景党发[2019]18号）和《景德镇市市级财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（景财监[2023]12号）等文件要求，景德镇高新区建设环保局（以下简称“建设环保局”）委托江西景德会计师事务所有限公司对景德镇市高新区环境提升改造工程ppp项目涉及可行性缺口补贴资金专项开展事前绩效评价工作。

一、项目基本情况

（一）项目名称

景德镇市高新区环境提升改造工程ppp项目涉及可行性缺口补贴资金专项

（二）PPP项目被补助单位

景德镇元盛建设开发有限公司

（三）项目属性（新增/延续）

延续项目，属于延续执行三年以上项目

（四）项目设立背景

景德镇国家高新技术产业开发区简称景德镇高新区，成立于 1994 年，位于景德镇市西城区，是江西省五个国家级高新技术产业开发区之一。2010 年，国务院批准升级为国家高新技术产业开发区。按照“城市向西发展、工业向南聚集”的发展格局，高新区成为承载全市八大战略性新兴产业的主战场。高新区辖区面积 50 平方公里，高新区工业规划面积 30.85 平方公里。

近年来，景德镇高新区大力推进转型发展，推动产业升级，初步形成了以航空产业为主导、机械家电和电子信息产业为两翼的“一主两翼”产业发展格局。已成为全国独一无二的“双国家级”直升机产业基地，全省唯一“国家战略性新兴产业区域集聚发展试点”、省内首家“国家创新型产业集群试点”的产业主平台，目前已有昌飞、北通航江直公司和江西德利三家整机制造企业和 13 家航空零部件企业在高新区落户。在区域竞争不断深入的背景下，城市生态环境的改善对地区经济社会的促进作用也越来越明显。随着高新区越来越多的企业入驻，迫切需要改善景德镇高新区整体环境，优化高新区投资环境，推进高新区经济社会环境协调发展。

（五）项目实施的意义

1. 是改善景德镇高新区生态环境的需要

城市公共绿地具有净化空气，美化环境的作用。绿地可以有效的净化空气，美化环境。植物通过光合作用，吸收空气中的二氧化碳，释放氧气，

能提高空气的含氧量。植物的根部吸收水分，通过叶片蒸发到空气中，可以提高空气的湿度。

某些植物能够吸收汽车尾气排放的有害气体，从而降低空气中有害物质含量。某些植物能够分泌杀菌物质，有助于降低空气的含菌量。植物枝叶可以滞留、过滤空气中的尘粒，起着净化空气的作用。植物吸收一部分太阳辐射热和通过浓荫的覆盖降低地面的热辐射，造成局部地区的温度较低，而周围地区温度较高，这样便会因温差而形成空气对流，可以改善小气候。

本项目不仅对已有绿地进行提升改造，还新增大量绿地，可以有效地吸收或阻隔机动车带来的噪音、废气及尘埃，起到保护环境的作用。因此，项目的建设是改善景德镇高新区生态环境的需要。

2. 是塑造世界瓷都形象，提高景德镇城市品质的需要

作为传统产业，陶瓷给景德镇带来了“千年瓷都”的世界名片。而今，现代化的航空产业发展实现了历史性的突破，正日渐成为我市的另一张“王牌”。目前，景德镇市航空产业已列入国家区域发展战略布局，先后获批“国家新型工业化直升机产业示范基地（军民结合）”、“国家高新技术产业化基地”、“国家战略性新兴产业区域集聚发展试点”、“国家创新型产业集群试点”。随着景德镇经济社会的快速发展，城市自身的完善，居民对城市环境的追求与品位不断提高，城市景观的规划设计和建设

管理已成为城市建设中一个重要篇章。

长期以来，由于景德镇城市空间环境和视觉形象方面缺乏有效的规划控制，使得整个城市形象滞后于城市经济和社会的发展，与景德镇经济水平地位不相称，与老百姓的需求不相称。因而，在当前对项目所在地的街景进行综合设计与建设后，可提升城市的质量和品质，优化人才工作环境，筑巢引凤，以“宜居”促进“宜业”，发展工业化，反哺城市化，显得尤为必要。

（六）项目申请资金总额

项目申请年可行性缺口补贴资金总额1950万元，其中：申请财政资金1950万元。

（七）项目立项依据和资金来源

景德镇市高新区政府通过前期论证了《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目实施方案》、《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目物有所值评价报告》和《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目财政承受能力论证报告》等 3 个报告，对项目的规模、组织模式、运作模式、回报机制、交易结构、付费机制、资金使用量、财政承受能力进行了梳理。

通过招投标的模式引进了社会资本方元成环境股份有限公司，并按政府方代表（合盛公司）出资 5%项目资本金和社会资本方（元成公司）出资 95%项目资金的比例成立景德镇元盛建设开发有限公司（项目公司），项目公司与 PPP 项目实施单位即建设环保局于 2018 年签订《景德镇市高新

区环境提升改造工程 PPP 项目合同》，合同约定了项目建设、运营、维护、付费机制、履约担保、项目移交等内容，其中在付费机制条款中约定“与本项目相关的各类上级政府补助资金由区财政局统筹安排，优先列入并用于本项目的财政付费支出”，高新区政府需将景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目涉及可行性缺口补贴纳入财政预算。

（八）可行性缺口补贴资金涉及的 PPP 项目概况

1. 项目名称：景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目。
2. 项目所在地：景德镇市高新区。
3. 项目竣工验收日期：景德镇市高新区环境提升改造工程允许单位工程竣工验收，验收后单位工程进入运营期，相关竣工验收情况如下。

环境提升项目竣工验收情况

序号	合同工程内容	现场实施工程内容(对应 25 条路)	开工日期	竣工日期
1	梧桐大道（206 国道 - 长城创城路）	梧桐大道	2018. 8. 25	2019. 4. 30
2		长城创城路	2019. 4. 15	2019. 6. 1
3		长虹路	2019. 5. 20	2019. 5. 30
4	顺风路延伸段（直航路-航空大道）	致远路	2018. 11. 10	2019. 1. 10
5		直航路	2018. 11. 10	2019. 1. 10
6		顺风路	2018. 10. 1	2018. 11. 10
7		航星路	2019. 5. 15	2019. 6. 15
8	环保路（梧桐大道-工业五路）	环保路	2018. 9. 1	2018. 12. 20
9	兴园路（合盛路-龙井路）	合盛路-丰源路-正德路-创元路	2019. 6. 10	2019. 6. 30
10		龙井路	2018. 11. 1	2019. 1. 10
11	龙井路（兴园路-瓷都大道）	兴园路	2018. 11. 20	2019. 1. 25
12		瓷苑路	2019. 4. 1	2019. 5. 15

13		瓷都大道	2019. 4. 5	2019. 5. 30
14	航空大道（一期、二期）	航空大道一期	2018. 9. 10	2018. 12. 10
15		航空大道二期	2018. 9. 20	2018. 11. 10
16		中航工业昌飞厂区门口	和瓷都大道为同一验收书	
17		直升机模型下	2019. 4. 1	2019. 6. 6
18		小公园	2018. 10. 5	2018. 11. 30
19	滨河绿化带（滨江西路南段、滨江东路南段）	滨江西路（含南侧非隔离带）	2018. 10. 1	2019. 4. 30
2019. 4. 12			2019. 6. 15	
20		滨江西路延伸段	2020. 5. 13	2022. 4. 15
21	园区路网绿化提升	A 区块厂区	2019. 11. 15	2019. 12. 20
22		B 区块厂区(含工业三路 B01 地块)	2019. 5. 1	2019. 7. 2
			2019. 10. 10	2019. 10. 30
23		C 区块厂区	2020. 4. 1	2020. 4. 15
24		航空产业园	2018. 9. 25	2018. 10. 20
25		工业三路	2018. 9. 1	2018. 9. 15

4. 项目规模：项目建设内容主要包括道路内隔离带及道路两侧绿化带、滨河绿化带绿化提升整治、园区路网绿化提升工程

（九）可行性缺口补贴资金涉及的 PPP 项目运转模式

景德镇市高新区环境提升改造工程本项目有部分使用者付费收入，但收入不足以覆盖项目建设成本及运维成本，需要依靠“政府可行性缺口补助”收回成本以及获得合理回报，因此项目采用 BOT（即建设-运营-移交）运作方式。

由项目公司负责项目的资本金以及项目债务融资，负责项目的建设、运营维护。运营期内，由政府方向项目公司支付“可行性缺口补助”。合

作期满后，项目公司需无偿、完好、无债务、无担保地移交给高新区管委会或其指定机构。

二、评估方式和方法

（一）评估程序

事前绩效评估程序主要包括：任务下达、拟定工作方案和评价指标、现场评估、数据汇总形成评估报告。

（二）论证思路及方法

1. 论证思路

事前绩效评估主要针对项目的目标明确性、项目任务相关性、项目任务可实现性、投资经济性、预算合理性等方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。

2. 评估方法

本次事前绩效评估主要采用比较分析、访谈等方法进行，其中：

（1）比较分析。主要通过可行性缺口补助合理性等方式，判断该项目预算合理性。

（2）访谈。主要与建设环保局相关人员询问访谈，了解参与PPP项目、计划实施内容、成本测算依据等信息。

（三）评估方式

本次事前绩效评估采取组织单位相关业务人员专项评估的方式进行。

三、评估内容及结论

（一）项目立项必要性

1. 政策符合性

根据 PPP 项目实施方案中建设背景和建设意义内容反映，项目的实施满足了需要改善景德镇高新区整体环境，优化高新区投资环境，推进高新区经济社会环境协调发展的需求，对改善景德镇高新区生态环境，提高景德镇城市品质有积极的意义，符合国家和江西省在环境和生态方面的政策，符合景德镇高新区宏观政策要求。

根据评估指标要求，该项指标得分为 5 分。

2. 工作相符性

景德镇市高新区政府通过前期论证了《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目实施方案》、《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目物有所值评价报告》和《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目财政承受能力论证报告》等 3 个报告，对项目的规模、组织模式、运作模式、回报机制、交易结构、付费机制、资金使用量、财政承受能力进行了梳理，通过招投标的模式引进了社会资本方元成环境股份有限公司，并按政府方代表（合盛公司）出资 5%项目资本金和社会资本方（元成公司）出资 95%项目资金的比例成立景德镇元盛建设开发有限公司（项目公司），项目实施机构为高新区建设环保局。

高新区建设环保局作为项目实施机构，是政府部门安排可行性缺口补助的主体单位，需每年在部门预算中安排相应资金。景德镇元盛建设开发有限公司作为景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目的项目单位，具

体负责 PPP 项目的运行和维护。PPP 项目的实施机构和项目公司皆与项目
工作需求相符。

根据评估指标要求，该项指标得分为 5 分。

3. 现实需求迫切性

根据《景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目合同》，在付费机制
条款中约定“与本项目相关的各类上级政府补助资金由区财政局统筹安
排，优先列入并用于本项目的财政付费支出”，景德镇市高新区环境提升
改造工程 ppp 项目建成后，政府需每年按照合同支付可行性缺口补贴，如
不能支付，可能面临违约风险，因此本次事前评估涉及可行性缺口补贴资
金具有硬性现实需求。

根据评估指标要求，该项指标得分为 5 分。

4. 项目没有可替代性

景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目通过“两个论证”和“一
个方案”的论证，到招标确定社会资本方，确定项目公司，至建设和运营
过程，具有唯一性，不可替代，因此 PPP 项目涉及的可行性缺口补贴资金
也具有唯一性，不可替代。

根据评估指标要求，该项指标得分为 5 分。

5. 确定的服务对象或受益对象

景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目的服务和受益对象为高新

区内企业、机构和居民，根据项目性质是整体的服务和受益，服务对象和受益对象较为明确。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

（二）投入经济性

1. 成本测算依据充分性

景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目涉及可行性缺口补贴资金专项根据《景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目合同》以及每年使用者付费进行测算，其中合同约定投入回报、融资还本付息、运维费具有确定性，每年的使用者付费具有一定的不确定性（该处扣除 1 分）。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

2. 成本测算合理性

景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目投入金额较大，直接使用者付费部分在运营补贴期无法满足项目运营的成本和社会资本合理利润，该部分缺口将以政府补贴的方式给予缺口性补助，根据《景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目合同》协议约定，合作期内，项目公司获得“使用者付费+可行性缺口补助”，项目公司股东按照其在项目公司股份比例进行分红，获得投资回报。

1) 计算公式如下：

（1）使用者付费

A、计算公式如下：

$$R = P_{V1} \frac{i_1(1+i_1)^n}{(1+i_1)^n - 1} + P_{V2} \frac{i_2(1+i_2)^n}{(1+i_2)^n - 1}$$

R：每年可用性服务费支付金额；

Pv1：资本金，由两部分组成，项目资本金以及项目资本金在建设期产生的合理回报（按照资本金资金占用费率进行复利计算）；

Pv2：项目债务资金；（建安下浮 1.00%后，总投资为 14865.43 万元）

i1：项目资本金资金占用费率，i1=5.39%；（当前中国人民银行 5 年期以上贷款基准利率 4.9%上浮 10.00 %）

i2：融资利率，i2=5.88 %；（当前中国人民银行 5 年期以上贷款基准利率 4.9%上浮 20.00 %）

n：项目运营年限，n=12。

B、运营期内，可用性服务费应根据景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目合同中 4.3.2 条款确定的 PPP 项目总投资进行调整。

（2）政府可行性缺口补助

进入运营期后，根据景德镇高新区财政对项目建设总投资的审定结果，按照以下公式计算可行性缺口补助：

当年可行性缺口补助 =（当年可用性服务费+当年运营维护服务费-当年使用者付费收入）± 当年绩效考核金

2) 成本测算过程

(1) Pv1 资本金

根据项目公司申报资料、建设环保局提供测算过程以及审计结果反映，项目建安工程审计金融共计 11826.33 万元，按合同约定下浮 1%后金额为 11708.07 万元，项目资本金为投入资金的 20%，则项目投入资本金为项目合计 2692.86 万元，其中社会资本方投入 95%，合盛公司投入 5%。

建设期两年需要考虑合理回报，建设期利息利率为 5.39%，第一年建设期利息=(资本金/2*5.39%)，第二年建设期利息=(第一年资本金+第一年建设期利息+第二年资本金/2) *5.39%。则建安费部分建设期利息
$$=2692.86/2*5.39\%+(2692.86+2692.86/2*5.39\%+2692.86/2)*5.39\%$$
$$=294.20 \text{ 万元}$$

pvl 为项目资本金+建设期利息=2692.86+294.20=2987.06 万元

(2) Pv2 债务资金

根据项目公司申报资料、建设环保局提供测算过程以及审计结果反映，在考虑下浮后项目债务资金合计 10771.42 万元。

(3) 折现率

项目运营期共计 12 年，每年按公式折现率乘以相应资本金和债务资金确定当年可用性服务费，其中资本金回报率为 5.39%，债务资金融资利率为 5.88%。按公式计算后，资本金回报每年折现率为 11.5320595%，融

资利率每年折现率为 11.8493581%。

（4）当年可用性服务费

$$\begin{aligned} \text{当年可用性服务费} &= 2987.06 * 11.5320595\% + 10771.42 * 11.8493581\% \\ &= 1620.81 \text{ 万元} \end{aligned}$$

（5）运维费

根据项目公司申报资料、建设环保局提供测算过程以及审计结果反映，项目绿化面积合计 524000 平方，根据合同约定按每平方米 6 元计算运维费，则运维费=524000*6=314.40 万元

（6）当年经营性收入

根据《景德镇高新区环境提升改造 PPP 项目合同》的约定，年度使用者付费金额不低于为 40 万元，由于经营性费用存在不确定，测算暂按 40 万元测算。

（7）绩效考核

根据《景德镇高新区环境提升改造 PPP 项目合同》的约定，运营期绩效考核评分在 80 分至 90 分之间，不奖不扣，测算按不奖不扣计算。

则，当年可行性缺口补助：

$$= 1620.81 + 314.40 - 40 \pm 0 = 1895.21 \text{ 万元}$$

在安排预算时，综合考虑绩效考核结果以及使用者付费波动等暂未确定因素（综合扣除 1 分），对上述结果进行取整测算，即每年需安排预算

1900 万元，自正式运营起共计需要付费 12 年，总支付金额约为 22800 万元，但由于 2023 年滨江西路延伸段因审计核对原因，暂未纳入预算范围，涉及资金约 120 万元，因此 2023 年预算申请额度在 1900 万基础上，下调 120 万，申请额为 1780 万元，2024 年预算需将 2023 年未纳入的 120 万编入预算，则 2024 年预算申请额度为 2020 万元，以后年度按每年 1900 万元的额度进行申报。从总体而言，成本测算较为合理。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

3. 成本最小化

根据“成本测算合理性”指标的测算，可行性缺口补贴资金已在既定目标下基本实现投入成本最小化，其中受使用者付费波动和审核结果影响，会有一定程度变化（扣除 1 分）。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

4. 投入成本与经济效益、社会效益匹配性

景德镇市高新区环境提升改造工程 ppp 项目投入金额较大，效益辐射年份跨度长，项目的实施和补助的发放，从短期来看还暂时未能体现较为明显的经济效益；社会效益方面，在高新区项目实施范围内基本实现了提升绿化覆盖率、空气质量、生态环境的目标。综合而言项目的实施能否取得突显的效果，还需要一定的时间来验证（扣除 1 分）。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

（三）绩效目标合理性

2018 年景德镇元盛建设开发有限公司与景德镇高新区建设环保局签订了景德镇市高新区环境提升改造工程项目 PPP 合同，合同中约定了绩效目标与绩效评价指标体系，由于 2020 年 3 月 16 日出台了《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13 号），根据指引的新要求以及元盛公司和建设环保局共同约定对 PPP 合同中约定的绩效考核办法与绩效评价指标体系进行了调整，调整后指标体系整体框架由 3 项一级指标，6 个二级指标，34 个三级指标组成。

调整后的绩效目标主要指标如下：

1. 使用者付费收入数：40 万元。
2. 日常养护维护完成数：900 次。
3. 定期检查数：各路段至少 1 次，即至少 25 次定检。
4. 整改及时性：及时。
5. 道路绿化区域新栽、补植树木成活率：95%。
6. 道路绿化区域树木修剪完成率：100%，即 115 次。
7. 道路绿化区域草坪修剪完成率：100%，即 240 次。
8. 道路绿化区域黄土裸露现象控制：无。
9. 道路绿化区域行道树完整率：缺株 1%以下。
10. 道路绿化区域清洁情况达标率：达标。

11. 滨河绿化带区域新栽、补植树木成活率：95%。
12. 滨河绿化带区域树木修剪完成率：100%，10 次。
13. 滨河绿化带区域草坪修剪完成率：100%，24 次。
14. 滨河绿化带区域黄土裸露现象控制：无。
15. 滨河绿化带区域清洁达标率：达标。
16. 重大事故发生率：无。
17. 周边居民满意度：90%。

从总体绩效目标设定情况来看，绩效目标完整、明确、内容清晰、具有明确产出和效果目标，量化细化程度高，符合行业正常水平和发展规律，任务分解清晰，与资金安排匹配。

根据评估指标要求，本大项涉及的 4 个指标均为 6 分。

（四）实施方案可行性

1. 决策程序

在决策方面，针对 PPP 项目，景德镇市高新区政府通过前期论证了《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目实施方案》、《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目物有所值评价报告》和《景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目财政承受能力论证报告》等 3 个报告，对项目的规模、组织模式、运作模式、回报机制、交易结构、付费机制、资金使用量、财政承受能力进行了梳理，通过招投标的模式引进了社会资本方元成环境股份有限公司。

根据评估指标要求，该项指标得分为 6 分。

2. 分工计划

在PPP项目实施过程中，项目进行了明确分工，具体分工情况如下：

1) 景德镇市高新技术产业开发区管理委员会建设环保局

景德镇市高新技术产业开发区管理委员会建设环保局负责高新区环境提升改造工程运营维护管理的统一协调、业务指导、工作监督、绩效考核等工作。

2) 景德镇合盛产业投资发展有限公司

景德镇合盛产业投资发展有限公司是高新区环境提升改造工程PPP项目政府方的出资代表，参与绩效考核的管理工作。

3) 元成环境股份有限公司

元成环境股份有限公司是高新区环境提升改造工程PPP项目社会方的出资代表。

4) 景德镇元盛建设开发有限公司

景德镇元盛建设开发有限公司（以下简称项目公司）由元成公司和合盛公司共同出资建立，负责高新区环境提升改造工程运营维护管理的具体工作，定期向建设环保局、合盛公司递交运营报告。在运营期内负责项目红线内绿化的养护修整、设施维护、秩序维护及卫生保洁等养护作业，完成范围内突发性和重大性保障工作任务。按相关法律法规建立健全制度，保证高新区环境提升改造工程安全平稳运行，并履行PPP合同约定。

5) 高新区财政局

高新区财政局负责审核和安排专项资金预算，负责景德镇市高新区环境提升改造工程资金预算批复和拨付；开展专项资金管理和使用情况监督检查，确保专项资金使用效益。

根据评估指标要求，该项指标得分为 6 分。

3. 标准和管理机制

针对PPP项目，各部门根据《城市园林绿化养护规程》、《城市园林绿化养护质量等级标准》文件，制定了《景德镇高新区环境提升改造工程PPP项目运营维护制度》、《运营维护安全管理办法》、《应急预案》、《运维手册》等制度，管理制度整体框架较为完整，管理细节还需优化（扣除2分）。

根据评估指标要求，该项指标得分为 4 分。

（五）筹资合理性

1. 筹资方式

本次事前绩效评价涉及政府可行性缺口补贴资金，根据合同约定由政府每年安排政府预算进行支付，筹资方式和渠道合法合规。

根据评估指标要求，该项指标得分为4分。

2. 筹资风险

本次事前绩效评价涉及政府可行性缺口补贴资金全部为政府预算资金，风险可控。

根据评估指标要求，该项指标得分为3分。

3. 事权和支出责任

根据PPP项目合同约定，“与本项目相关的各类上级政府补助资金由区财政局统筹安排，优先列入并用于本项目的财政付费支出”，可行性缺口补贴资金事权和支出责任明确。

根据评估指标要求，该项指标得分为3分。

4. 资金可持续

根据《景德镇高新区环境提升改造工程PPP项目财政承受能力论证报告》反映，高新区每年在预算中安排的可行性缺口补贴资金在地区财政承受能力范围之内，资金可持续性较为稳定。

根据评估指标要求，该项指标得分为 3 分。

四、评估结论

经评估，该项目得分93分。该项目申请资金全部为财政预算资金，未发现重复性列支任务，项目预算基本合理、绩效目标填报较完整、指标量化程度较高，项目任务明晰，具备实施条件。

江西景德会计师事务所有限公司

2023 年 8 月 30 日

附件 1

财政支出项目事前绩效评估表

一	基本信息						
申报单位		名称	内容	申报金额单位：万元			
高新区建设环保局		环境提升 PPP 项目可行性缺口补贴资金	根据 PPP 项目合同约定，政府每年需支付可行性缺口补贴。	2023 年 1780 万元，2024 年 2020 万元，2024 年之后每年 1900 万元。			
二	评估内容			权重	评价标准	得分	备注
(一)	项目立项必要性	1	项目内容与国家、江西省、景德镇市宏观政策、行业政策相符。	5	符合	5	
		2	项目内容与部门（单位）职能、规划、重点工作相符。	5	符合	5	
		3	项目现实需求迫切。	5	迫切	5	
		4	项目没有可替代性。	5	唯一	5	
		5	项目有确定的服务对象或受益对象。	5	有	4	
(二)	投入经济性	1	成本测算依据充分。	5	充分	4	
		2	成本测算标准合理。	5	合理	4	
		3	在既定目标下投入成本达到最小化程度。	5	最小化	4	
		4	投入成本与经济效益、社会效益等匹配。	5	匹配	4	
(三)	绩效目标合理性	1	绩效目标填报完整、指向明确、内容清晰，具有明确的产出和效果目标。	6	完整	6	
		2	绩效目标全面充分，量化细化。	6	充分	6	
		3	预期绩效显著，符合行业正常水平或事业发展规律，且目标与项目内容、资金安排匹配。	6	匹配	6	
		4	绩效目标分解落实到具体任务。	6	具体	6	
(四)	实施方案可行	1	项目经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，履行申报决策程序规范。	6	有决策	6	
		2	项目实施计划合理，明确项目范围、项目内容、进度计划、人员及分工、场地条件等。	6	合理	6	

	性	3	项目具备项目质量标准、突发事件应急机制、政府采购行为约束机制、建后维护机制、资金财务管理机制。	6	具备	4	
(五)	筹 资 合 规 性	1	筹资方式合理、渠道合法合规。	4	合法 合规	4	
		2	筹资风险可控。	3	可控	3	
		3	符合财政事权与支出责任划分。	3	明确	3	
		4	资金可持续。	3	持续	3	
合计				100		93	
三	评估意见						
是否建议安排项目及原因		建议安排项目，该项目涉及资金属于 PPP 项目合同约定资金，检查未发现重复性列支任务，项目预算基本合理、绩效目标填报较完整、指标量化程度较高，项目任务明晰，具备实施条件。					
是否建议调整及调整意见		无意见					
建议安排预算额度		1. 预算整体需求为每年 1900 万元，自正式运营起共计需要付费 12 年，总支付金额约为 22800 万元。 2. 由于 2023 年审计核对原因，有约 120 万资金暂未纳入预算范围，因此建议 2023 年按 1780 万元进行安排，2024 年需将上年未安排资金纳入预算，建议 2024 年按 2020 万元进行安排，2024 年以后年度按每年 1900 万元的预算进行安排。					

附表 2：景德镇市高新区环境提升改造工程 PPP 项目绩效考核评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	考核内容	考核标准	得分
一	产出（82 分）	项目运行和维护（72 分）	使用者付费收入数	4	检查项目公司是否按合同要求利用现有资源进行使用者付费运营收入情况，以考核项目公司的运营经济效益情况。	运营期间能按合同要求在 8 个区段的使用者付费都达到最低限制得满分，每有一处未达到扣 1/8 权重分，扣完为止。	
			日常养护维护完成数	5	检查项目公司在运营期间完成日常养护维护次数，以考核项目公司对养护维护工作的完成情况。	根据相关政策、运维手册及合同要求对 PPP 项目涉及所有区域制定了清晰明确的养护维护计划并全部完成相关养护维护工作得满分，制定了相关计划但计划不够清晰明确扣除 1.5 分，每有一处未制定计划扣 0.5 分，每有 1%的未按计划进行养护维护扣 1% 的权重分（未制定计划的不重复扣分），扣完该项权重分为止。	
			日常养护维护达标率	5	检查项目公司在运营期间进行日常养护维护工作的过程中巡查记录及巡查结论的完整性，以考核项目公司日常养护维护工作的质量达标情况。	根据相关政策、运维手册及合同要求养护维护工作全部清晰完整的完成了相应的养护维护记录（记录要有养护维护时间、养护维护范围和养护维护结论）得满分，如全完成了相应养护维护记录但完整和清晰程度较低，根据完整程度扣 1 至 2 分，如存在缺失养护维护记录的按比例进行扣分，扣完该项权重	

						分为止。	
			日常养护维护及 时性	5	检查项目公司在运营期间日常养护维护工作能否 按时按量完成,以考核项目公司对养护维护工作的 及时情况。	根据相关政策、运维手册及合同要求所有路段都按 计划时间进行养护维护得满分,未按时完成养护维 护工作或少于应完成养护维护次数的按比例进行扣 分,扣完该项权重分为止。	
			定期检查数	5	检查项目公司在运营期间的定期检查数,以考核项 目公司对定期检查工作的完成情况。	根据相关政策、运维手册及合同要求对所有道路都 完成1次定期检查工作得满分,每有一个路段未完 成定检的扣0.5分,扣完权重分为止。	
			定期检查达标率	5	检查项目公司在运营期间对定期检查的建档、检测 与监测数据、技术评定的完整性,以考核项目公司 对定期检查工作的达标情况。	根据相关政策、运维手册及合同和相关规定要求对 所有道路的定期检查工作皆包含建档、检测数据、 技术评定等内容得满分,形成了定检报告但报告内 容完整性和清晰程度较低,根据完整程度扣除1至 3分,每有一个路段未形成定检报告的扣除0.2分, 扣完权重分为止。	

			定期检查及时性	5	检查项目公司在运营期间对定期检查能否按时完成，以考核项目公司对定期检查工作的及时性情况。	根据相关政策、运维手册及合同和相关规定要求对所有道路的定期检查工作皆在运营期内完成得满分，每有一个路段未在规定期限内形成定检报告的扣 0.5 分，扣完权重分为止。	
			道路绿化区域新栽、补植树木成活率	4	检查项目公司在运营期对道路绿化区域的新栽、补植树木养护成活率，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	道路新栽、补植树木成活率不低于 95%得满分，每低 5%扣 1 分，扣完权重分为止。	
			道路绿化区域树木修剪完成率	3	检查项目公司在运营期是否按要求对道路绿化区域的树木完成修剪，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	道路绿化区域的树木修剪按计划完成相应修剪次数得满分，每少 1 次扣 0.05 分，扣完权重分为止。	
			道路绿化区域草坪修剪完成率	4	检查项目公司在运营期是否按要求对道路绿化区域的草坪完成修剪，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	道路绿化区域的草坪修剪按计划完成相应修剪次数得满分，每少 1 次扣 0.05 分，扣完权重分为止。	
			道路绿化区域黄土裸露现象控制率	4	检查项目公司在运营期道路绿化区域黄土裸露现象控制程度，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	绩效评价组在考核期内路段采用抽查形式进行检查，道路绿化区域基本实现黄土不露天得满分，每发现 1 处扣除 0.2 分，扣完权重分为止。	

			道路绿化区域行道树完整率	4	检查项目公司在运营期间对道路行道树养护情况，以考核项目公司在运维过程中的质量控制情况。	绩效评价组在考核期内路段采用抽查形式进行检查，道路行绿化区域道树缺株率不高于 1%且无死树险树得满分，道路行道树缺株率每高 1%或有一株死树险树的扣除 0.2 分，扣完权重分为止。	
			道路绿化区域清洁情况达标率	2	检查项目公司在运营期间清洁工作完成情况，以考核项目公司在运维过程中的清洁工作完成情况。	绩效评价组在考核期内路段采用抽查形式进行检查，道路行绿化区域无明显的废弃物得满分，每有一处明显废弃物的扣除 0.2 分，扣完权重分为止。	
			滨河绿化带区域新栽、补植树木成活率	3	检查项目公司在运营期对滨河绿化带的新栽、补植树木养护成活率，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	滨河绿化带新栽、补植树木成活率不低于 95%得满分，每低 5%扣 1 分，扣完权重分为止。	
			滨河绿化带区域树木修剪完成率	3	检查项目公司在运营期是否按要求对滨河绿化带区域的树木完成修剪，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	滨河绿化带区域的树木修剪按计划完成相应修剪次数得满分，每少 1 次扣 0.3 分，扣完权重分为止。	
			滨河绿化带区域草坪修剪完成率	3	检查项目公司在运营期是否按要求对滨河绿化带区域的草坪完成修剪，以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	道路绿化区域的草坪修剪按计划完成相应修剪次数得满分，每少 1 次扣 0.15 分，扣完权重分为止。	

			滨河绿化带区域黄土裸露现象控制率	3	检查项目公司在运营期滨河绿化带区域黄土裸露现象控制程度,以考核项目公司在运维过程中的运营质量情况。	绩效评价组在考核期内路段采用抽查形式进行检查,滨河绿化带区域基本实现黄土不露天得满分,每发现 1 处扣除 0.2 分,扣完权重分为止。	
			滨河绿化带区域清洁情况达标率	1	检查项目公司在运营期间滨河绿化带区域清洁工作完成情况,以考核项目公司在运维过程中的清洁工作完成情况。	绩效评价组在考核期内路段采用抽查形式进行检查,滨河绿化带区域无明显的废弃物得满分,每有一处明显废弃物的扣除 0.2 分,扣完权重分为止。	
			整改及时性	4	检查项目公司在运营期间发现问题和改进问题情况,以考核项目公司的运营质量情况。	运营期间项目通过日常检查、定检、相关部门检查发现的相关问题能及时完整的记录并有完整的回复得满分,每有一次未及时或未整改扣 0.5 分,扣完权重分为止。	
		安全及应急处置措施 (10 分)	重大事故发生率	4	考核项目公司运营期间重大事故发生情况。	项目公司在运营期内未发生重大事故得满分,发生一起扣除全部权重分。	
			险树处理及时性	3	检查项目公司运营期间险树处理及时性,以考核项目公司对项目运营的安全保障情况。	项目公司能按相关计划开展险树进行排查和登记并及时处理和记录得满分,无登记该项不得分,有登记但登记和整改信息不够完整得两分,有登记但未按相关规定及时处理每有一次扣 0.2 分,扣完权重分为止。	

			应急预案	2	考核项目单位应急预案制定情况。	项目公司制定了应急预案得 1 分，预案内落实了应急设备、物资材料、人员得 1 分，未制定应急预案扣除全部权重分，制定了应急预案但是应急设备、物资材料、人员未能全部落实的，每少一项扣除 0.5 分，扣完 1 分为止。	
			应急演练数	1	检查项目单位在运营内定期组织管线权属单位进行应急预案演练频次，以考核应对突发事件的能力。	项目公司在运营期内至少组织一次大型应急演练得满分，未展开应急演练不得分。	
二	效果（13 分）	经济、社会及生态效益（6 分）	绿化覆盖率	2	考核项目实施以来在各道路区域、滨河绿化区域绿化覆盖率情况，以反映项目实施带来的社会及生态效益。	通过现场检查评定的方式对区域内绿化覆盖率进行考核，全部评分为高得满分，不全部为高但其余皆是一般得 1 分，有一个为低不得分。	
			空气质量	2	考核项目实施以来在各道路区域、滨河绿化带区域空气质量情况，以反映项目实施带来的社会及生态效益。	通过现场检查评定的方式对区域内空气质量进行考核，全部评分为高得满分，不全部为高但其余皆是一般得 1 分，有一个为低不得分。	
			生态环境	2	考核项目实施以来在各道路区域、滨河绿化带区域生态环境情况，以反映项目实施带来的社会及生态效益。	通过现场检查评定的方式对区域内绿化覆盖率进行考核，全部评分为好得满分，不全部为好但其余皆是一般得 1 分，有一个为差不得分。	

		可持续性 (2分)	项目单位持续运营可持续性	1	考核项目在发展、运行管理及财务状况等方面的可持续性情况。	项目公司设备及备品备件管理情况良好、有完善培训机制并完成了相应培训、项目公司财务状况良好得满分，每有一项不满足扣除 1/3 分，扣完权重分 为止。	
			资金保障	1	考核是否按照国家要求落实相关安全生产专项保障正常运行资金。	项目公司在运营期间落实项目运营所需资金，在考核期及考核完成后地方财政根据协议保障运营资金的拨付得满分，有一项未满足扣除全部权重分。	
		满意度 (5分)	周边居民满意度	5	对项目周边居民实施公共调查，满意度需在 90%以上，调查内容包括对周边居民是否带来不便捷不利影响。	居民满意度达到 90%（含）以上得 5 分，每低 1%扣 0.1 分，扣完 5 分为止。	
三	管理 (5分)	项目公司 制度及管理 (5分)	组织管理	1	考核项目公司组织管理过程中是否有明确的组织架构，各岗位是否制定清晰的岗位责任以及各岗位人员分配情况。	项目公司制定了组织架构、明确了各岗位职责、各岗位人员配备合理且充足得满分，前两项权重分配各为 0.25 分，第三项权重分配为 0.5 分，各项如未能明确有效的进行确认，根据提供资料完整程度酌情进行扣分，扣分不超过各分项的权重分值。	
			财务管理	1	考核项目公司的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	项目公司财务管理制度健全且项目公司资金使用符合财务制度要求得满分，检查发现财务管理制度不完整、无财务管理制度等情况扣除全部权重分。	

			规章制度健全性	1	考察项目公司在项目运营过程中各项管理制度的健全性。	项目公司制定了安全生产、运营、档案管理、养护、内部考核、巡查等 6 项制度得满分，每有一项缺失即扣除 0.2 分，扣完权重分为止。	
			档案管理	1	考核项目公司在项目运营过程中各项档案的完整情况。	项目公司对运营、维护等资料能分类归档且资料完整，归档及时得满分，出现档案分类不清晰、资料不完整、归档不及时等情况，检查每发现一处扣除 0.3 分，扣完权重分为止。	
			信息公开	1	考核项目公司在运营期内相关信息公开工作完成情况。	项目公司在运营期至少完成 1 次信息公开工作得满分，未进行信息公开扣完权重分。	
合计				100			