

博野县城供热管网建设工程项目 事前绩效评估报告

委托单位：博野县住房和城乡建设局

评估机构：河北时泰工程技术有限公司

评估日期：2021年10月



目录

一、评估对象.....	1
二、评估方式与方法.....	1
(一) 评估程序.....	2
(二) 评估思路.....	3
(三) 评估方式、方法.....	3
三、评估内容与结论.....	4
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性.....	4
(二) 项目建设投资合规性与项目成熟度.....	6
(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.....	6
(五) 债券资金需求合理性.....	7
(六) 项目偿债计划可行性和偿债风险点.....	7
(七) 绩效目标合理性.....	8
(八) 总体结论.....	9
四、评估的相关建议.....	9
五、其他需要说明的问题.....	10

博野县城供热管网建设工程项目 事前绩效评估报告

博野县住房和城乡建设局：

我公司接受委托，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）和要求，成立评估工作组对博野县住房和城乡建设局博野县城供热管网建设工程项目进行事前绩效评估，现将评估情况报告如下。

一、评估对象

项目名称：博野县城供热管网建设工程项目

属性：新建项目

项目绩效目标：进一步改善博野县的大气质量，改善城市投资环境，促进城市社会经济可持续发展；改善当地供热条件，提供给人们舒适、高质量的生活水平，推动城市发展。

项目资金构成：本项目总投资估算为 7,500.00 万元，该项目建筑工程费 1,626.29 万元，设备购置费 3,920.83 万元，安装工程费 728.74 万元，工程建设及其他费用 540.90 万元，预备费为 340.84 万元，铺底流动资金为 100.00 万元，建设期利息 242.40 万元。

所需资金计划上级补助资金及县自筹资金，博野县财政配套资本金 1500.00 万元，约占项目总投资的 20%，本次拟发行地方政府专项债券筹集资金 6,000.00 万元。

项目概况：本项目拟在博野县城内建设一级供热管网总长度为 62318m。项目建成后总供暖面积约 320 万 m²，其中住宅面积为 220 万 m²，公共面积为 100 万 m²。

本项目供热范围包含：博雅小区、裕丰家园小区、盛世家园小区、冠丰公寓、兴华鸿景小区、裕景家园、桂竹苑、丽景枫亭小区、博望家园小区、中央公馆小区、幸福里小区、锦尚家园、君耀现代城小区、东城郡小区、博阳高层、张岳小区、华月职工宿舍、大齐小区、南刘陀新民居、工商局家属院、人行家属院、工行家属院、五金家属院、煤建家属院、县医院、县政府、武装部、自然资源和规划局、医保局、行政审批局及机关事业单位办公用房、商业用房等。

二、评估方式与方法

（一）评估程序

1. 评估准备阶段

(1)明确评估对象。接受项目单位委托后，评估机构与委托方沟通，明确本次事前绩效评估的对象为博野县城供热管网建设工程项目。

(2)成立评估工作组。结合评估对象及评估工作需求，评估机构组织专业人员成立评估工作组，负责组织落实具体评估工作，保障此次评估工作的顺利实施。

(3)编制工作方案。依据事前绩效评估流程要求，明确评估对象、内容、方式方法、时间安排和工作要求等事项。

2. 评估实施阶段

(1)前期沟通了解。评估工作组前期先对项目有关情况进行了了解、核实，对疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复。

(2)资料收集与审核。评估工作组全面收集与被评估项目有关的

数据和资料，进行整理、审核与分析，并通过资料分析、电话沟通等方式，获取项目相关信息。

(3) 综合评估。评估工作组选择合适的评估方法，从项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点等七个方面进行综合评判。

3. 评估报告阶段

(1) 形成初步评估意见。评估工作组通过对收集的资料和调研获得的信息进行综合分析，形成初步调研意见，并在汇总分析、论证后，形成最终评估结论。

(2) 撰写报告。评估工作组根据评估意见，撰写事前绩效评估报告，整理事前绩效评估资料，一并报送财政部门。

(二) 评估思路

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）》和要求，在全面了解项目实施内容的基础上，本次绩效评估将资料分析及询查过程中发现的问题进行整理汇总后，对是否支持本项目申请专项债券资金提出明确的意见和建议。

(三) 评估方式、方法

1. 评估方式

(1) 资料分析。通过查阅关于博野县城供热管网建设工程项目相

关的文件政策及方案资料，结合项目可行性研究报告及批复等相关资料，为评估结论提供支撑。

(2) 电话咨询。通过电话对评估对象及其他相关方进行咨询，充分了解项目实施内容，对沟通过程中发现的问题进行汇总整理，并提出相关意见和建议，最终形成评估报告初稿，经与委托单位进行沟通，征求其对评估报告内容的反馈意见，形成正式评估报告。

2. 评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

(1) 成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

(2) 因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

三、评估内容与结论

(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性

1. 项目实施具有充分的必要性。

(1) 能源利用分析

本项目通过研究地热梯级综合利用关键技术，充分利用地热能，大幅度提高地热能开发效益，实现地热优化利用目标。

在研究基础上，根据本工程周边不同的用户侧需求，按照“温度对口，梯级利用”的原则，确定地热梯级利用工艺，建设地热梯级综合利用，为规模经济开发利用我国丰富的地热资源树标杆、立典型，为推广利用储备技术力量。

本项目的实施意义：

1) 打破地热梯级利用的传统模式，实现新的横向、纵向的地热梯级利用；

2) 为推进节能减排工作、实施绿色低碳战略做出贡献；

3) 结合多年地热开发形成的成功技术，提高地热集成利用水平；

4) 充分利用地热能，提高开发效益，实现真正的地热梯级利用。

2. 项目实施具有公益性。

集中供热是环保型的城市基础设施，是城市基础设施建设的重要组成部分，在建设绿色城市进程中起着至关重要的作用。集中供热对社会环境、城市环境的清洁以及集中供热提供给人们舒适、高质量的生活水平也被越来越多的人所认识。集中供热通过专业人员对供热设备精心调节，可以大面积地、安全稳定地把热送到用户。做为城市文明标志之一的集中供热事业，伴随着日新月异的城市建设在快速发展。博野县集中供热管网工程，将大大降低粉尘排放量，改善博野县环境质量，促进城市社会经济可持续发展，具有战略意义。

3. 项目实施具有一定的收益性。

依据项目单位提供的《博野县城供热管网建设工程项目收入成本依据说明》，本项目建成后主要收入来源为供热收入，年均收入约为

4624.00 万元。

（二）项目投资合规性与项目成熟度

项目投资符合相关规定。目前本项目已取得相关的文件批复，具体内容如下：

1、《博野县城供热管网建设工程项目建议书》及批复（博行审经字[2021]005号）；

2、《博野县城供热管网建设工程项目可行性研究报告》及批复（博行审经字[2021]006号）；

2. 项目成熟度较高。项目工期初步安排为：本项目建设期为2年，自2021年3月至2023年2月。博野县城供热管网建设工程项目已完成项目建议书批复、可行性研究报告的批复工作。

（三）项目资金来源和到位可行性

项目资金来源和到位情况得到有效保证。根据博野县住房和城乡建设局出具的《关于对博野县城供热管网建设工程项目资本金筹措方案说明》，明确项目资本金来源于博野县财政配套，博野县财政局将根据项目进度及资金使用计划合理安排配套资金的投入。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益预测部分较为合理。依据《博野县城供热管网建设工程项目收入成本依据说明》，项目收入主要为供热收入；成本为工资及福利费、折旧费、摊销费和修理费等，其中工资及福利费约占总成本的10.00%、修理费约占总成本的10.82%、折旧及摊销费约占总成本的32.84%、其他费用约占总成本的46.34%。

（五）债券资金需求合理性

本项目对债券资金的需求在合理范围内。项目申请发行以供热收入偿还地方政府的专项债券，在风险可控的前提下，按照地方相关法律法规限额内适度举债，保障重点领域合理融资需求。项目实施过程中，将按照市场化规则向投资者进行详细的信息披露，保障投资者合法权益，更好的发挥专项债券对地方稳投资、调结构、惠民生、补短板的作用。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1. 项目偿债计划具有一定可行性。根据项目单位提供的收入成本数据，在债券存续期(10年期)内，项目专项总收入为 36,992.00 万元，成本为 10,660.40 万元、税费为 4,681.29 万元，企业所得税 3,749.18 万元，测算得出该项目专项预期收益为 17,901.13 万元。

项目专项预期收益对专项债券本息（本息和为 7,920.00 万元）的覆盖倍数约为 2.26 倍（大于 1.3 倍）。

2. 项目偿债风险可控。项目申请发行的同时分别从以下三方面针对偿债风险采取控制措施。

一是还款保障。本项目通过供热收入，能够与本期专项债券募集资金本息实现自求平衡，实行政府债务限额管理，科学分配新增政府债务限额，本次项目募集资金在博野县住房和城乡建设局批准的限额范围内发行；博野县财政局、博野县住房和城乡建设局已建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

二是针对项目实施，可能会出现利率风险、流动性风险、经济环境风险、财务风险、自然灾害风险。本期债券采用固定利率，不随市场利率波动而调整，可有效缓释利率波动对投资者预期收益率的影响。为减少流动性风险对本期债券收益率的影响，发行人将努力扩大投资者范围，使更多的投资者能够参与本期债券的投资。

实施主体或参与主体治理结构完善，能够持续获得河北省财政在政策和资金层面的持续有力支持，融资渠道畅通。实施主体或参与主体应建立重大灾害预警机制，与河北省各级政府相关部门、各社会相关机构建立预灾、救灾的联动机制，积累重大灾害处理经验，可有效缓释或有自然灾害对投资项目带来的冲击。

三是明确信息披露计划及各部门责任。

1. 每期债券存续期内定期披露：(1)河北省博野县最近年度经济、财政及债务情况说明；(2)博野县城供热管网建设工程项目的施工 / 运营最新情况说明；(3)博野县城供热管网建设工程项目的跟踪评级报告；(4)博野县城供热管网建设工程项目的资金使用情况说明；每期债券存续期内随时披露可能影响到博野县城供热管网建设工程项目按期足额兑付的重大事项。

明确部门责任。(1)博野县住房和城乡建设局对项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保资金用于对应项目；并确保债券资金年度内支出，形成实物工作量；(2)博野县本级财政部门会同博野县住房和城乡建设局做好资产管理管理工作，加强资产日常统计和动态监控，认真履行资产运营维护责任，做好资产的会计核算管理工作。

(七) 绩效目标合理性

本项目绩效目标为：进一步改善博野县的大气质量，改善城市投资环境，促进城市社会经济可持续发展；改善当地供热条件，提供给人们舒适、高质量的生活水平，推动城市发展。。该绩效目标与博野县住房和城乡建设局的部门职责、长期规划以及年度工作目标一致，与实际工作内容相关联。但个别绩效指标设置不够细化、可衡量，如：“改善当地供热条件，提供给人们舒适、高质量的生活水平，推动城市发展。”。

（八）总体结论

评估工作组项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点等七个方面对博野县城供热管网建设工程项目进行综合分析后，结论如下：博野县城供热管网建设工程项目事前绩效评估得分94分，评价等级为“优秀”。对该项目“予以支持”申请政府专项债券资金。

四、评估的相关建议

（一）进一步细化绩效指标、完善管理。建议项目单位在今后的专项债券申请工作中，根据绩效目标申报要求进行申报，梳理出项目的绩效指标，绩效指标要清晰、量化、可衡量，为项目提供一个客观的评价标准，便于对项目绩效进行有效的衡量和监督。

（二）加强对施工质量监管力度。根据《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）第十九条“地方各

级财政部门负责组织实施本地区绩效评价结果公开工作，指导项目主管部门和项目单位每年6月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果。绩效评价结果要在全国统一的地方政府债务信息公开平台上公开”规定，对专项债券资金开展绩效评价，根据项目实际情况，项目单位自评或通过委托第三方开展绩效评价，通过绩效目标申报，对项目的总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况进行客观公正的评价，对未完成绩效目标或者偏离绩效目标较大的进行分析并说明原因，并研究提出改进措施，为以后同类项目提供经验和参考。

（三）落实事后续效评价。依据《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），对专项债券资金开展绩效评价，通过绩效目标申报，对项目的总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况进行客观公正的评价，对未完成绩效目标或者偏离绩效目标较大的进行分析并说明原因，并研究提出改进措施，为以后同类项目提供经验和参考。

五、其他需要说明的问题

本次事前绩效评估工作基于项目单位提供的项目资料及与项目单位沟通情况开展，项目资料的完整性和真实性由项目单位负责。评估报告在综合了解相关政策文件、项目实施内容与预算编制等的基础上，结合项目单位提供的项目资料，从项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点等七方面进行逐一评估。评估报告的

适用范围仅适用涉及博野县城供热管网建设工程项目工作内容，超过此范围的内容不作为评审的范围，评审结果仅作为政府决策的参考依据，我对以上评审结果不承担法律责任。

附件：

1. 《博野县城供热管网建设工程项目事前绩效评估表》。
2. 《关于对博野县城供热管网建设工程项目资本金筹措方案的说明》。
3. 《博野县城供热管网建设工程项目收入成本依据说明》。

附件 1

博野县城供热管网建设工程项目事前绩效评估表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性 (15分)	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关。②项目是否具有现实需求，需求是否迫切。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	5	5	
	项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度 (15分)	项目建设投资合规性	①项目建设审批是否合规；②项目申请投资审批是否合规。	10	10	
	项目成熟度	项目实施进展是否按建设周期进行。	5	5	
项目资金来源和到位可行性 (10分)	项目资金来源和到位可行性	①项目资金来源渠道是否符合相关规定；②项目资金到位是否得到有效落实。	10	10	
项目收入、成本、收益预测合理性 (30分)	项目收入、成本、收益预测合理性	项目收入、成本、收益估算依据是否合理。	30	27	收入可以再细化
债券资金需求合理性 (10分)	债券资金需求合理性	项目对债券资金的需求是否合理。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点 (10分)	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行。	5	5	
	项目偿债风险点	①项目是否实现偿债来源与融资自求平衡；②项目申报额度是否在批准限额内；③债券使用、还款制度是否落实到位。	5	5	
绩效目标合理性 (10分)	目标合理性	①项目是否有绩效目标；②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致；③绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	10	7	个别绩效指标设置不够细化、可衡量。
综合分数及等级				94	
备注：绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分（不含）为“良好”、70 分-80 分（不含）为“一般”、60 分-70 分（不含）为“较差”。					

关于对博野县城供热管网建设工程项目
资本金筹措方案的说明

根据本项目可行性研究报告及可行性研究报告的批复，本项目总投资为 7,500.00 万元（包括项目工程费用、设备购置费、安装工程费、工程建设及其他费用、基本预备费、铺底流动资金、建设期利息）。

本项目资本金 1,500 万元，占项目总投资 20.00%，项目资本金来源于博野县财政配套。我单位将根据项目进度及资金使用计划合理安排 1,500.00 万元资金的投入。

博野县住房和城乡建设局

2021 年 10 月 20 日



博野县城供热管网建设工程项目

收入成本依据说明

博野县城供热管网建设工程项目经济效益预测如下：

1、项目收入来源为供热收入，收入成本参考当地情况进行预测，收入为 36,992.00 万元。

收入预测表：

单位：万元

项目	2022	2023	2024	2025	2026	
平均达产率			100.00%	100.00%	100.00%	
1. 营业收入（含税）			4,624.00	4,624.00	4,624.00	换行下承
供热			4,624.00	4,624.00	4,624.00	
单价			17	17	17	
数量			272	272	272	
2. 增值税			531.96	531.96	531.96	
3. 收入合计（不含税）			4,092.04	4,092.04	4,092.04	
项目	2027	2028	2029	2030	2031	合计
平均达产率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
1. 营业收入（含税）	4,624.00	4,624.00	4,624.00	4,624.00	4,624.00	36,992.00
供热	4,624.00	4,624.00	4,624.00	4,624.00	4,624.00	36,992.00
单价	17	17	17	17	17	
数量	272	272	272	272	272	2,176.00
2. 增值税	531.96	531.96	531.96	531.96	531.96	4,255.72
3. 收入合计（不含税）	4,092.04	4,092.04	4,092.04	4,092.04	4,092.04	32,736.28

2、本项目总成本费用包括工资及福利费、折旧费、摊销费和修理费等，其中：工资及福利费约占总成本的 10.00%、修理费约占总成本的 10.82%、折旧及摊销费约占总成本的 32.84%、其他费用约占总成本的 46.34%。

单位：万元

项目	2022	2023	2024	2025	2026	
生产负荷			100.00%	100.00%	100.00%	
1. 工资及福利费			198.36	198.36	198.36	
2. 修理费			214.73	214.73	214.73	
3. 其他费用			919.46	919.46	919.46	
3.1 其他制造费用			357.88	357.88	357.88	
3.2 其他管理费用			99.18	99.18	99.18	
3.3 其他营业费用			462.4	462.4	462.4	
经营成本			1,332.55	1,332.55	1,332.55	
折旧及摊销			651.7	651.7	651.7	
总成本费用			1,984.25	1,984.25	1,984.25	
项目	2027	2028	2029	2030	2031	合计
生产负荷	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
1. 工资及福利费	198.36	198.36	198.36	198.36	198.36	1,586.88
2. 修理费	214.73	214.73	214.73	214.73	214.73	1,717.84
3. 其他费用	919.46	919.46	919.46	919.46	919.46	7,355.68
3.1 其他制造费用	357.88	357.88	357.88	357.88	357.88	2,863.04
3.2 其他管理费用	99.18	99.18	99.18	99.18	99.18	793.44
3.3 其他营业费用	462.4	462.4	462.4	462.4	462.4	3,699.20
经营成本	1,332.55	1,332.55	1,332.55	1,332.55	1,332.55	10,660.40
折旧及摊销	651.7	651.7	651.7	651.7	651.7	5,213.60
总成本费用	1,984.25	1,984.25	1,984.25	1,984.25	1,984.25	15,874.00

博野县住房和城乡建设局

2021年10月20日

