

博野县经济开发区基础设施建设项目 事前绩效评估报告

委托单位：河北博野经济开发区管理委员会



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.....	2
(一) 评估程序.....	3
(二) 评估思路.....	4
(三) 评估方式、方法.....	4
三、评估内容与结论.....	5
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性.....	5
(二) 项目建设投资合规性与项目成熟度.....	8
(三) 项目资金来源和到位可行性.....	9
(四) 项目收入、成本、收益预测合理性.....	9
(五) 债券资金需求合理性.....	9
(六) 项目偿债计划可行性和偿债风险点.....	10
(七) 绩效目标合理性.....	11
(八) 总体结论.....	12
四、评估的相关建议.....	12
五、其他需要说明的问题.....	13

博野县经济开发区基础设施建设项目 事前绩效评估报告

河北博野经济开发区管理委员会：

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，成立评估工作组对河北博野经济开发区管理委员会博野县经济开发区基础设施建设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：博野县经济开发区基础设施建设项目

属性：新建项目

项目绩效目标：进一步完善博野县经济开发区的城镇基础设施建设，改善城市环境，保障人民身体健康；改善投资环境、促进发展。

项目资金构成：本项目总投资估算为 28,000.00 万元，该项目建筑工程费 15,130.00 万元，设备购置费 5,694.00 万元，安装工程费 1,307.00 万元，工程建设及其他费用 2,391.00 万元，预备费为 2,330.00 万元，铺底流动资金为 700.00 万元，建设期利息 448.00 万元。

所需资金计划通过申请专项债券及政府补助，政府提供支持资本金 5600.00 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 10,000.00 万元，后续拟申请专项债券 12,400.00 万元。

项目概况：本项目为博野县经济开发区基础设施建设项目，共包含博野县经济开发区东区污水处理厂、丝网工业园区污水处理厂、屯庄路西延道路建设、工业区一街北延道路建设、110kv 张岳站 12

条 10kV 线路改造工程 5 个分项工程。

具体建设内容和建设规模如下：

1、博野县经济开发区东区污水处理厂

博野县经济开发区东区污水处理厂设计规模为 2 万 m³/d；服务范围：博野县经济开发区东区工业废水。

2、丝网工业园区污水处理厂

丝网工业园区污水处理厂设计规模为 2 万 m³/d；服务范围：程委镇丝网园区工业废水和程委镇生活污水。

3、屯庄路西延道路建设项目

屯庄路西延道路建设项目为新建城市次干路，起止点为博成街-工业区东街，全长约 1000 米。道路红线宽 30 米，两侧绿化带为 10 米，横断面为双向 2 车道形式。

设计内容包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、绿化工程。

4、工业区一街北延道路建设项目

工业区一街北延道路建设项目为新建城市主干路，起止点为北环快速路-博爱路，全长约 1200 米。道路红线宽 30 米，两侧绿化带为 15 米，横断面为双向 4 车道形式。

设计内容包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、绿化工程。

5、110kV 张岳站 12 条 10kV 线路改造工程

本次改造共涉及 12 条 110kV 张岳变电站 10kV 出线线路，其中 10kV 晨月等四回线路共同架设，10kV 大齐北 528 等四回线路共同架

设，10kV 刘陀营 540 等四回线路共同架设。

本工程共计新建电缆线路 2716 米折单，其中 480 米在变电站内延原有电缆沟敷设，464 米采用开挖穿管敷设，1616 米在新建电缆沟内敷设，156 米采用排管方式敷设。

本工程新建双侧 8 支架电缆沟 280 米，8 孔排管 39 米，新建 4 回路电缆分支箱 4 台，新立四回终端钢杆 1 基，新建电缆井 3 座。

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经济开发区基础设施建设项目。

(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；项目建设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经济开发区基础设施建设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) 根据“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划

党中央、国务院非常重视城市环境质量问题。国家发展改革委、住房城乡建设部印发关于《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设

施建设规划》（发改环资[2016]2849号中提出加快城镇污水处理设施和管网建设改造，推进污泥无害化处理和资源化利用，实现城镇生活污水、垃圾处理设施全覆盖和稳定达标运行。按照《河北省水污染防治工作方案》及《河北省“十三五”城镇污水处理及再生利用设施建设规划》确定的目标，2018年不具备污水处理能力的小城镇，力争全部启动污水处理项目建设；2019年小城镇实现污水设施全覆盖，污水处理率达到70%；到2020年重点镇污泥无害化处置率提高5个百分点，初步实现小城镇污泥统筹集中处置。

为提高居民的生活环保质量，实行城市经济的可持续发展，建设污水处理厂是十分必要的。污水处理厂的建设将进一步完善博野县经济开发区的城镇基础设施建设，有利于改善投资环境、促进发展，有利于保持经济持续稳定的发展，为当地的发展奠定坚实的基础，同时为人民生活提供便利的条件。

（2）改善城市环境，保障人民身体健康

污水无出路，使城区及下游水体受到严重污染，产生一系列的危害。污水直接排放，造成的污染直接威胁到人民群众的身体健康。一方面水中的致病微生物将会引起传染病的蔓延，另一方面，水中有毒物质通过食物链在人体内富集，将造成人的急慢性中毒、癌症和其他公害病。因此进行城市污水治理是改善城市环境，保障人民身体健康的需要。

（3）保证城市可持续发展的需要

水资源是人类生存与发展的重要物质基础，人口的持续增多，经

济的高速发展和社会的不断进步使得人们对水的质量和数量的需求也越来越高，然而生产力的极大发展使自然界所能提供的可用水资源日趋减少，人类需求与供给见的矛盾将日益尖锐。

我国水资源量时空分布不均，人均水资源占有量也远低于世界平均水平。尤其是北方地区缺水严重，城市水污染也日益突出。当前，水体污染已严重制约着我国经济的快速发展。水污染是博野重要的环境问题之一，并将成为制约博野国民经济和社会发展的关键因素。本工程建成后，有利于改善城市投资环境促进城市对外招商引资、促进城市发展，有利于保持城市可持续发展。

(4) 有利于博野县保持经济持续稳定的增长

两个污水处理厂建成后，有利于改善城市投资环境促进城市对外招商引资、促进城市发展，有利于保持经济持续稳定的增长。

(5) 有利于博野县路网建设

本项目建设会使博野县路网建设更加完善，提升城市整体面貌和居民的生活幸福感。

综上所述，本工程是关系到子孙后代的生存与发展的战略举措，势在必行，具有显著的环境效益和社会效益，是构建和谐社会的具体体现。

2. 项目实施具有公益性。

保定市“十三五”规划明确提出，以推动京津保地区率先联动发展为方向，以全面建成小康社会为目标，大力实施协同发展、创新驱动、环境支撑三大主体战略，突出把城市做大、把产业做强、把生态

做美、把民生做富，切实发挥好京津冀协同发展核心区和区域性中心城市的作用，统筹推进经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设，建设京畿强市、善美保定，为全面建成小康社会、加快实现保定振兴而奋斗。力争通过五年的努力，把保定建成非首都功能疏解重要承载地、先进制造业和战略性新兴产业基地、京津冀协同创新试验区、全国新型城镇化和城乡统筹示范区、绿色低碳宜居生态文明新区。

博野县作为保定的组成部分，在经济发展与产业布局、城乡建设、区域性基础设施和交通设施、休闲项目等方面发展迅速，表现出融入市区的强大动力与活力。

博野县城市规模逐步扩大。城市基础设施日趋完善，尤其是加强城市路网建设，切实解决群众“出行难”的问题。

3. 项目实施具有一定的收益性。

依据项目单位提供的《博野县经济开发区基础设施建设项目收入成本依据说明》，本项目建成后主要收入来源为污水处理费，年均收入约为 68255.00 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、《博野县经济开发区基础设施建设项目项目建议书》及批复（博行审经字[2021]025号）；
- 2、《博野县经济开发区基础设施建设项目可行性研究报告》及

批复（博行审经字[2021]028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3年，自2021年4月至2024年3月。博野县经济开发区基础设施建设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。根据河北博野经济开发区管理委员会出具的《关于对博野县经济开发区基础设施建设项目资本金筹措方案说明》，明确项目资本金来源于政府补助，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《博野县经济开发区基础设施建设项目收入成本依据说明》，项目收入主要为污水处理费；成本为原辅材料费、燃料动力费、工资及福利费、折旧费等，其中原辅材料费约占总成本的10.83%，燃料动力费约占总成本的14.67%、工资及福利费约占总成本的14.67%、修理费约占总成本的16.35%、折旧费约占总成本的50.90%。

（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。项目申请发行以污水处理费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 68255.00 万元，成本为 5509.53 万元、税费为 14,564.88 万元，测算得出该项目专项预期收益为 48180.59 万元。

项目专项预期收益对专项债券本息（本息和为 13200.00 万元）的覆盖倍数约为 3.65 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。本项目通过污水处理费，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河北博野经济开发区管理委员会批准的限额范围内发行；博野县财政局、河北博野经济开发区管理委员会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)博野县经济开发区基础设施建设项目的施工 / 运营最新情况说明；(3)博野县经济开发区基础设施建设项目的跟踪评级报告；(4)博野县经济开发区基础设施建设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经济开发区基础设施建设项目按期足额兑付的重大事项。

明确部门责任。(1)河北博野经济开发区管理委员会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石河北博野经济开发区管理委员会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完善博野县经济开发区的城镇基础设施建设，改善城市环境，保障人民身体健康；改善投资环境、促进发展。该绩效目标与河北博野经济开发区管理委员会的部门职责、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：“改善投资环境、促进发展”。

（八）总体结论

评估工作组项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设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经济开发区基础设施建设项目进行综合分析后，结论如下：博野县经济开发区基础设施建设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经济开发区基础设施建设项目工作内容，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，我公司对以上评审结果不承担法律责任。

附件：

1. 《博野县经济开发区基础设施建设项目事前绩效评估表》。
2. 《关于对博野县经济开发区基础设施建设项目资本金筹措方案

的说明》。

3. 《博野县经济开发区基础设施建设项目收入成本依据说明》。

附件 1

博野县经济开发区基础设施建设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”。					

关于对博野县经济开发区基础设施建设项目 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 28,000.00 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 5,600 万元，占项目总投资 20.00%，项目资本金来源于政府投资。我单位将根据项目进度及资金使用计划合理安排 28,000 万元资金的投入。

河北博野经济开发区管理委员会

2021 年 10 月 20 日



博野县经济开发区基础设施建设项目 收入成本依据说明

博野县经济开发区基础设施建设项目经济效益预测如下：

1、项目收入主要为污水处理费，收入成本参考当地情况进行预测，收入为 68255.00 万元。

收入预测表：

单位：万元

序号	项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	污水处理费	—	—	8,030.00	8,030.00	8,030.00	8,030.00
1.1	单价（元）	—	—	5.50	5.50	5.50	5.50
1.2	数量（万吨）	—	—	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00
	营业收入合计	—	—	8,030.00	8,030.00	8,030.00	8,030.00

序号	项目	2028	2029	2030	2031	2032	合计
1	污水处理费	8,030.00	8,030.00	8,030.00	8,030.00	4,015.00	68,255.00
1.1	单价（元）	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	—
1.2	数量（万吨）	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	730.00	12,410.00
	营业收入合计	8,030.00	8,030.00	8,030.00	8,030.00	4,015.00	68,255.00

2、本项目总成本费用包括原辅材料费、燃料动力费、工资及福利费、折旧费等，其中：原辅材料费约占总成本的 10.83%、燃料动力费约占总成本的 14.67%、工资及福利费约占总成本的 7.25%、修理费约占总成本的 16.35%、折旧费约占总成本的 50.90%。

单位：万元

序号	项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
1	外购原材料费			143.00	143.00	143.00	143.00
2	外购燃料及动力费			193.70	193.70	193.70	193.70
3	工资及福利费			95.70	95.70	95.70	95.70
4	修理费			215.78	215.78	215.78	215.78
5	经营成本 (1+2+3+4)	-	-	648.18	648.18	648.18	648.18
6	折旧费			671.87	671.87	671.87	671.87
7	总成本费用合计			1,320.05	1,320.05	1,320.05	1,320.05

序号	项目	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	合计
1	外购原材料费	143.00	143.00	143.00	143.00	71.50	1,215.50
2	外购燃料及动力费	193.70	193.70	193.70	193.70	96.85	1,646.45
3	工资及福利费	95.70	95.70	95.70	95.70	47.85	813.45
4	修理费	215.78	215.78	215.78	215.78	107.89	1,834.13
5	经营成本 (1+2+3+4)	648.18	648.18	648.18	648.18	324.09	5,509.53
6	折旧费	671.87	671.87	671.87	671.87	335.94	5,710.90
7	总成本费用合计	1,320.05	1,320.05	1,320.05	1,320.05	660.03	11,220.43

河北博野经济开发区管理委员会

2021年10月20日

