

沧州市中部城区配套基础建设项目
地方政府债券
实施方案

申报单位(部门)：沧州市城市管理综合行政执法局
编制机构：河北正祥会计师事务所有限责任公司



**沧州市中部城区配套基础建设项目
地方政府债券
实施方案**

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目基本信息表

金额单位：万元

项目名称	建设内容	总投资	计划发行规模	发行年限	还本付息方式
沧州市中部城区配套基础建设项目	建设排水管道，保证城区的道路交通顺畅，提升城市形象和吸引力，能够更好地保护环境、防治水体污染、避免道路雨水过多积聚，从而保护城市环境。	19623.00	3000.00	20 年	本期债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，本金 20 年后一次性偿还。

2. 项目实施单位

该实施主体为沧州市城市管理综合行政执法局，具体情况如下：

名称	沧州市城市管理综合行政执法局
单位类型	机关
统一社会信用代码	11130900550440983E
单位负责人：	李海强
机构地址	河北省沧州市运河区御河路 52 号

(二) 项目事前绩效评估情况

1、项目绩效目标表

该项目专项债券绩效目标如下表：

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）

单位：万元

项目名称	沧州市中部城区配套基础建设项目	地债系统编码		发改委审批监管平台代码	
项目主管部门	沧州市城市管理综合行政执法局			统一社会信用代码	11130900550440983E

项目实施主体	沧州市城市管理综合行政执法局		统一社会信用代码		11130900550440983E4
项目负责人			联系电话		
项目资金 (万元)	投资总额：19623.00				
	一、政府专项债券资金：3000.00				
	二、财政资金：16623.00				
债券资金用途	沧州市中部城区配套基础建设项目				
绩效目标	目标 1：完成项目主要建设内容，投资额控制在 19623.00 万元，即完成排水管道建设及其他设施恢复工程。 目标 2：按进度完成项目建设,提高项目运用效率，如期还本付息。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确定依据
	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目实施必要性	项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关	政策	可行性研究报告
			项目是否具有现实需求，需求是否迫切	需求	可行性研究报告
		项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	公益性	可行性研究报告
		项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	投资收益	可行性研究报告
	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目建设投资合规性	项目建设审批是否合规	合规	可行性研究报告
			项目申请投资审批是否合规	合规	可行性研究报告
		项目成熟度	项目组织结构是否建立	组织结构	可行性研究报告
			实施方案及各种管理制度是否建立	制度	可行性研究报告
	项目资金来源和到位可行性	项目资金来源	项目资金来源渠道是否符合相关规定；是否属于财政支出范围。	财政支出范围	可行性研究报告
		资金到位可行性	各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	专项债券筹集资金 3000.00 万元	可行性研究报告
	项目收入、成本、收益预测合理性	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	预测期经营活动产生的净现金流量总计 6429.80 万元	可行性研究报告
			预测收入、成本、收益内容是否属于建设内容范围	符合建设项目范围	可行性研究报告
	债券资金需求合理性	债券资金需求合理性	债券需求总金额是否符合相关规定。	该项目总投资为 19623.00 万元。申请债券投资额 3000.00 万元，占投资总额 15.29%	实施方案
	项目偿债计划可行性和偿债风险点	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行；项目是否实现偿债来源与融资自求平衡。	预测项目净现金流量覆盖债券本息总额的倍数为 1.19 倍	实施方案
		项目偿债风险点	是否清晰项目偿债风险点，是否制定完整的防控措施。	防控措施	可行性研究报告
	绩效目标合理性	目标合理性	①项目是否有绩效目标	目标	可行性研究报告

			绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	相关性	可行性研究报告
			依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	指标	可行性研究报告

2、项目事前绩效评估

(1) 论证思路及方法

该项目的事前绩效评估主要针对项目实施的必要性、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、绩效目标合理性等方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。

事前绩效评估主要采用成本效益分析、比较分析、因素分析、最低成本分析、历史分析等方法进行论证。

(2) 评估方式

事前绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用资料分析、集中座谈、网络查询、电话采访、抽样调查等评估方式或手段，对项目的相关性、可行性、持续性等方面进行全面评估。

(3) 评估内容与结论

该事前绩效评估得分情况如下：项目实施的必要性、公益性、收益性指标标准分值 15 分，评估得分 15 分；项目建设投资合规性与项目成熟度指标标准分值 15 分，评估得分 15 分；项目资金来源和到位可行性指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；项目收入、成本、收益预测合理性指标标准分值 30 分，评估得分 30 分；债券资金需求合理性指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；项目偿债计划可行性和偿债风险点指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；绩效目标合理性指标标准分值 10 分，评估得分 6 分；综合评分结果为 96 分，评估结果为优。综合评估，对该项目应“全部支持”。详见明细表：

沧州市中南部城区配套基础建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
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	项目实施完成后，能够完善沧州市运河区内的交通路网结构，提升了运河区道路的通达性，改善原有路网建设不足的问题，极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，提升项目区域的道路通行服务能力，使内外交通方便快捷。该项目的建设不仅符合国家政策，同时也符合沧州市高质量发展需求，能够改善城市形象，改善投资环境，改善交通不便的状况，社会效益、环境效益显著，该项目的建设是非常有必要的。因此，该项目的建设是十分必要的。根据评分标准，该指标得满分。
	项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	5	5	项目建成后，将极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，可满足当地经济发展的需要，更好、更快的发展地区经济。项目建成后为沧州市的招商引资提供必要的交通条件和优良的投资环境，促进周边地区的土地发展和利用，提升发展区域的土地价值。按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知》（财预〔2010〕412号）对公益性项目的定义，该项目具有公益性特征。该项目建成后，社会效益显著。根据评分标准，该指标得满分。
	项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	5	5	根据可行性研究报告，该项目建设完工后，可实现的收入主要充电桩收入，该项目具有收益性。根据评分标准，该指标得满分。
项目建设投资合规性与	项目建设投资合规性	①项目建设审批是否符合规定；②项目申请投资审批是否合规。	10	10	项目投资审批符合相关规定。根据评分标准，该指标得满分。

沧州市中南部城区配套基础设施建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
项目成熟度 (15分)	项目成熟度	①项目组织结构是否建立；②实施方案及各种管理制度是否建立。	5	5	针对该项目，项目实施单位成立了项目领导小组，主要负责项目的组织、协调、监督等职责，确保项目按照国家规范性要求建设。该项目实行公开招标制度和政府采购制度，将该项目实施计划步骤分为项目准备阶段、项目审批阶段、项目施工阶段、质量验收阶段和交付使用阶段，各阶段对具体实施措施进行了详细论述，对项目实施起到了有效的促进作用，项目成熟度较高。根据评分标准，该指标得满分。
	项目资金来源	项目资金来源渠道是否符合相关规定；是否属于财政支出范围。	5	5	该项目总投资19623.00万元，拟通过发行地方政府专项债券筹集资金3000.00万元，占总投资的15.29%；该项目资本金满足《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）的要求。并且该项目建设属于公共财政范围内的项目，属于财政支出范围。根据评分标准，该指标得满分。
项目资金来源和到位可行性 (10分)	资金到位可行性	各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	该项目总投资为19623.00万元，资金申请属于公共财政支持范围。根据评分标准，该指标得满分。
	项目收入、成本、收益预测合理性	①项目收入、成本、收益估算依据是否合理；②预测收入、成本、收益内容是否属于建设内容范围。	30	30	该项目建设完成后，收入来源主要为充电桩收入；成本主要为项目维护成本、税金。项目预测期经营活动产生的净现金流量总计6429.80万元，项目收入、成本、收益预测符合建设项目内容范围，依据充分合理。根据评分标准，该指标得满分。

沧州市中城区配套设施建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
债券资金需求合理性 (10分)	债券资金需求合理性	债券需求总金额是否符合相关规定。	10	10	该项目总投资为19623.00万元。申请债券投资额3000.00万元，占投资总额15.29%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）等文件的要求，该项目对债券资金需求合理，该指标得满分。
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；项目是否实现偿债来源与融资自求平衡。	5	5	该项目发行债券总额3000.00万元，参照目前地方政府债券发行情况，按照4.00%的预测，债券存续期内利息总额2400.00万元，债券本息合计5400.00万元。预测项目经营活动产生的净现金流量总计6429.80万元，覆盖债券本息总额的倍数为1.19倍，足以覆盖债券本息，实现偿债来源与融资自求平衡。根据评分标准，该指标得满分。
	项目偿债风险点	是否清晰项目偿债风险点，是否制定完整的防控措施。	5	5	该项目风险点主要有利率变动的风险、地方政府债务风险、其他不可抗拒的风险。针对利率变动的风险，实施单位加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失；针对地方政府债务风险，2015年起财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；针对其他不可抗拒的风险，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外环境安全可控。项目偿债风险点清晰，防控措施完整有效。根据评分标准，该指标得满分。
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绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。③	10	6	项目绩效目标为：目标1：完成项目主要建设内容，投资额控制在19623.00万元，完成排水管道建设及其他设施恢复工程。目标2：按进度完成项目建设，提高项目运用效率，如期还本付息。项目绩效信息表中产出指标、绩效指

沧州市中南部城区配套设施基础建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。			标、满意度指标三个一级指标，产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个二级指标，绩效指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续发展影响指标、还本付息指标五个二级指标，满意度指标下设社会公众或服务对象满意度指标一个二级指标，项目实施单位细化分解了具体的绩效指标，项目绩效信息表对数量、质量、时效、成本、服务对象满意度指标进行了量化，但未对社会效益、生态效益、可持续发展影响指标未进行量化，可衡量性有待提高。依据评分标准，该指标得6分。
		合计	100	96	



（三）项目建设内容及规模

城市排水的建设是城市基础设施建设的重要组成部分，其对城市的经济发展和进步具有重要的支撑作用。道路是城市的骨架、交通的动脉、城市结构布局的决定因素，可以说一个城市的发展离不开道路的发展，更离不开道路周边环境的发展。通过排水管道建设可以保证城区的道路交通顺畅，同时提升城市形象和吸引力，为城市公共服务提供更好的基础设施支持。也能够更好地保护环境、防治水体污染、避免道路雨水过多积聚，从而保护城市环境。本工程建成后将完善沧州中部城区的城市公用基础设施，促进沧州社会经济发展。

本项目为沧州市中部城区配套基础建设项目，共包括六部分建设内容：

（1）御水澜湾北侧规划路

新建 d1000 雨水管道长 380 米，新建 DN600 污水管道长 380m，新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 395m 及其他设施恢复工程。

（2）大赵庄街

新建 d1000 雨水管道长 350 米，新建 DN600 污水管道长 350m，新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 370m，新建 6 根 7 孔梅花管排管长 350m 及其他设施恢复工程。

（3）梨花街

新建雨水工程 d1000 管道 430m，d1200 管道 305 m，污水工程 DN600 管道 735m，电力（土建部分）工程 8+2 孔 735m，通信工程 6 孔 735m，其他设施恢复工程。

（4）大和庄街

新建雨水 d1000 管道长度 364m、污水工程 DN600 管道长度 364m、电力土建 4+1 孔长度 364m、通信土建 6 孔长度 364m、其他设施恢复工程。

（5）熙平路

新建 d800 雨水管道长 962 米，新建 DN600 污水管道长 481m，新建本 8 孔电力电缆管+2 孔通信管排管长 521m，新建 12 孔电力电缆管+4 孔通信管排管全长 521m，新建 6 根 7 孔梅花管排管长 521m 及其他设施恢复工程。

(6) 守真路

新建 d1200 雨水管道 890 米、DN600 污水管道 890 米、12 孔电力电缆管+3 孔通信管电力土建管道 485 米、6 根七孔梅花管通信管道 485 米，并对沿线其他设施进行恢复。

二、项目投资规模、计划及资金方案

(一) 项目建设的投资方案

1. 投资方案的编制依据及原则

(1) 中华人民共和国建设部、中华人民共和国国家发展改革委员会联合颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(2) 《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》；

(3) 《全国城市市政基础设施规划建设“十四五”规划纲要》；

(4) 《住房城乡建设事业“十四五”规划纲要》；

(5) 《河北省县城建设提质升级三年行动实施方案（2021~2023 年）》；

(6) 项目建设单位提供的基础数据及相关技术资料；

(7) 项目承办单位委托咨询单位编制项目可行性研究报告的合同书。

2. 项目总投资

投资估算表

单位：万元

支出名称	沧州市中部城区配套基础建设项目	合计
工程费用	8348.00	8348.00
工程建设其他费用	10255.00	10255.00

预备费	1020.00	1020.00
合计	19623.00	19623.00

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源

该项目总投资 19623.00 万元，资金筹措方式包括专项债券资金和政府出资，其中：专项债券资金 3000 万元，占总投资的 15.29%；项目财政资金 16623.00 万元，由政府出资，占总投资的 84.71%，项目资本金使用财政资金。该项目资本金满足《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〔2019〕26 号）的要求。

2、项目前期工作及实施计划

（1）已完成前期工作

该项目已于 2025 年 1 月 13 日获得沧州市发展和改革委员会对可行性研究报告的批复，文件号为沧发改投资（2025）41 号。

（2）项目实施计划

该项目建设工期定为 24 个月，2025 年 1 月至 2026 年 12 月。为确保建设任务按期完成。根据该项目的特点，初步进度安排如下：

2025 年 1 月：立项及可研报告审批、初步设计及审批、施工图设计及审批；

2025 年 6 月至 2026 年 12 月：项目实施；

2026 年 12 月全部完成。

（三）项目资金管理方案

项目实施单位高度重视债务管理工作，根据《预算法》以及《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）等法规文件，结合项目及地区实际情况，成立了领导小组来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照制定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

为切实规范项目资金管，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，特制定以下管理方案：

- 1、项目资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。
- 2、项目资金实行县财政监管制，资金拨付资料报县财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。
- 3、资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向中，按不同专项资金的要求发执行，不准任意改变。
- 4、严格专项资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列内容和文件要求为准。
- 5、项目资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。
- 6、加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。
- 7、对项目资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。
- 8、对工程项目资金所发生的隐蔽工程，负责资金结算的工作人员，必须至现场签证认可，否则不予结算。

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	合计
一、资金流入			
政府专项债券	3000.00		3000.00
财政资金	16623.00		16623.00
合计	19623.00		19623.00
二、资金流出			
工程费用	3958.00	4390.00	8348.00
工程建设其他费用	4861.00	5394.00	10255.00
预备费	484.00	536.00	1020.00

项目	2025 年	2026 年	合计
合计	9303.00	10320.00	19623.00

三、项目运营与预期收益估算

（一）项目运营方案

1、整体运营方案

该项目由沧州市城市管理综合行政执法局负责实施和整体运营。

2、具体运营内容

（1）御水澜湾北侧规划路

新建 d1000 雨水管道长 380 米，新建 DN600 污水管道长 380m，新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 395m 及其他设施恢复工程。

（2）大赵庄街

新建 d1000 雨水管道长 350 米，新建 DN600 污水管道长 350m，新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 370m，新建 6 根 7 孔梅花管排管长 350m 及其他设施恢复工程。

（3）梨花街

新建雨水工程 d1000 管道 430m，d1200 管道 305 m，污水工程 DN600 管道 735m，电力（土建部分）工程 8+2 孔 735m，通信工程 6 孔 735m，其他设施恢复工程。

（4）大和庄街

新建雨水 d1000 管道长度 364m、污水工程 DN600 管道长度 364m、电力土建 4+1 孔长度 364m、通信土建 6 孔长度 364m、其他设施恢复工程。

（5）熙平路

新建 d800 雨水管道长 962 米，新建 DN600 污水管道长 481m，新建本 8 孔电力电缆管+2 孔通信管排管长 521m，新建 12 孔电力电缆管+4 孔通信管排管全长 521m，新建 6 根 7 孔梅花管排管长 521m 及其他设施恢复工程。

(6) 守真路

新建 d1200 雨水管道 890 米、DN600 污水管道 890 米、12 孔电力电缆管+3 孔通信管电力土建管道 485 米、6 根七孔梅花管通信管道 485 米，并对沿线其他设施进行恢复。

(二) 项目运营收益估算

1、项目运营收入预测

该项目收入是管网租赁收入。

(1) 管网租赁收入

①该项目共新建 DN600 污水管道 3200 米，根据《石家庄市城市地下管廊有偿使用费收费参考标准》收费标准，DN600 污水管道年入廊费约为 104.58 元/米，入廊费收入 33.46 万元；日常运营维护费约为 180.7 元/米/年，运营维护费计算得出 57.82 万元。综上：污水管道租赁收入为 91.28 万元/年，审慎计算，污水管道租赁收入按照 85 万元/年计算，20 年运营期总收入为 1700.00 万元。

②该项目共新建 DN1000 雨水管道 3681 米，根据《石家庄市城市地下管廊有偿使用费收费参考标准》收费标准，DN1000 雨水管道年入廊费约为 293.14 元/米，入廊费年收入 107.90 万元；日常运营维护费约为 64.9 元/米/年，年运营维护费计算得出 23.89 万元。综上：雨水管道租赁收入为 137.79 万元/年，审慎计算，雨水管道租赁收入按照 130 万元/年计算，20 年运营期总收入为 2600.00 万元。

③该项目共新建电力 67 孔，管道 3492 米，根据《石家庄市城市地下管廊有偿使用费收费参考标准》收费标准，电力管道年入廊费约为 37.54 元/米，入廊费年收入 134.12 万元；日常运营维护费约为 4.3 元/米/年，年运营维护费计算得出 15.36 万元。综上：雨水管道租赁收入为 149.48 万元/年，审慎计算，雨水管道租赁收入按照 140 万元/年计算，20 年运营期总收入为 2800.00 万元。

④该项目共新建通信排管长度为 3492 米，共有 156 个孔位，根据《石家庄市城市地下管廊有偿使用费收费参考标准》收费标准，通信单孔入廊费约为 6.56 元/个/米，入廊费年收入为 49.42 万元；日常运营维护费约为 6 元/米/年，年运营维护费计算的出 45.23 万元。综上：通信排管管网年收入为 94.67 万元/年，审慎

计算,通信排管网租赁收入按照 90 万元/年计算,20 年运营期总收入为 1800.00 万元。

综上所述,经谨慎计算后,该项目管网租赁收入每年为 445.00 万元,20 年运营期总收入为 8900.00 万元。

序号	项目名称	每年收入(万元)	运营期总收入(万元)
1	管网租赁收入	445.00	8900.00
	合计:	445.00	8900.00

2、项目运营成本预测

(1) 项目维护成本

根据中国市政工程协会市政设施管理专业委员会编制,住建部批准,颁发的《城镇市政设施养护维修工程投资估算指标修订稿》,沥青混凝土主干道维护经费为 12.45 万元/万平方米,人行道维护经费为 3.13 万元/万平方米,该项目主干道共新建 7.05 万平方米,人行道共新建 3.37 万平方米,计算得出主干道维护费 87.77 万元/年,人行道 10.55 万元/年,合计每年维护费 98.32 万元(包含人工福利费等其他费用),20 年运营期总成本为 1966.40 万元。

(2) 税金

按照管网租赁 9%税率。

3、项目运营收益

综上,债券存续期,运营收入扣除付现成本后,项目运营收益情况如下:

项目运营收益表

年份	收入	成本	税金	收益
2025 年				建设期
2026 年				建设期
2027 年	445.00	98.32	25.19	321.49

2028 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2029 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2030 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2031 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2032 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2033 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2034 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2035 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2036 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2037 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2038 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2039 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2040 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2041 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2042 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2043 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2044 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2045 年	445.00	98.32	25.19	321.49
2046 年	445.00	98.32	25.19	321.49
合计	8900.00	1966.40	503.80	6429.80

4、项目损益

根据项目收入、项目成本、利息支出等，等计算项目损益，编制项目损益表如下：

项目损益表

单位：万元

年份/项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入
一、经营收入/成本/税金										
1.项目收入	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00
2.项目成本	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32
3.税金	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19
4.利润	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49
二、利息支出										
1.利息费用	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
净利润/净亏损	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49

续表

年份/项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入	收入
一、经营收入/成本/税金										
1.项目收入	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00
2.项目成本	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32	98.32
3.税金	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19
4.利润	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49
二、利息支出										
1.利息费用	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
净利润/净亏损	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49

综上：本项目预计每年产生 201.49 万元净利润，20 年运营期共产生 4029.80 万元净利润

5、项目现金流量表

根据上述项目建设投资、运营成本、收入情况，测算项目投资现金流量表，如下：

项目现金流量表

单位：万元

序号	项目	建设期		运营期									
		2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	
一	经营活动产生的现金												
1	经营活动产生的净现金流量												
1.1	经营活动产生的现金流入			321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49
1.2	经营活动产生的现金流出			445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00
二	投资活动产生的现金			123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51
2	投资活动产生的净现金流量	-9303.00	-10320.00										
2.1	投资活动产生的净现金流入												
2.2	投资活动产生的净现金流出	9303.00	10320.00										
三	融资活动产生的现金												
3	融资活动净现金流量	19503.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00
3.1	融资活动产生的现金流入	19623.00											
3.1.1	项目资本金流入	16623.00											
3.1.2	债券融资款流入	3000.00											
3.2	融资活动产生的现金流出	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00
3.2.1	偿还债券本金												
3.2.2	支付债券利息	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
四	期内现金变动	10200.00	-10440.00	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49
五	累计盈余资金	10200.00	-240.00	-38.51	162.98	364.47	565.96	767.45	968.94	1170.43	1371.92	1573.41	1573.41

续表：

单位：万元

序号	项目	运营期											合计
		2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	
一	经营活动产生的现金												
1	经营活动产生的净现金流量	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	321.49	6429.80
1.1	经营活动产生的现金流入	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	445.00	8900.00
1.2	经营活动产生的现金流出	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	123.51	2470.20
二	投资活动产生的现金												
2	投资活动产生的净现金流量												-19623.00
2.1	投资活动产生的净现金流入												0
2.2	投资活动产生的净现金流出												19623.00
三	融资活动产生的现金												0
3	融资活动净现金流量	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-3120.00	0.00	0.00	14223.00
3.1	融资活动产生的现金流入												19623.00
3.1.1	项目资本金流入												16623.00
3.1.2	债券融资款流入												3000.00
3.2	融资活动产生的现金流出	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-3120.00	0.00	0.00	-5400.00
3.2.1	偿还债券本金									3000.00			3000.00
3.2.2	支付债券利息	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00			2400.00
四	期内现金变动	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	201.49	-2798.51	321.49	321.49	1029.80
五	累计盈余资金	1774.90	1976.39	2177.88	2379.37	2580.86	2782.35	2983.84	3185.33	386.82	708.31	1029.80	



四、项目融资与收益平衡财务评估

(一) 融资成本测算

该项目拟申请政府专项债券 15698.00 万元，假设融资利率 4%，期债券发行期限 20 年。

还本付息表

单位：万元

序号	项目计算期	期初本金余额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	本期偿还利息	应付本息合计
1	2025 年		3000.00		3000.00	4.00%	120.00	120.00
2	2026 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
3	2027 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
4	2028 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
5	2029 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
6	2030 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
7	2031 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
8	2032 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
9	2033 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
10	2034 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
11	2035 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
12	2036 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
13	2037 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
14	2038 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
15	2039 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
16	2040 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
17	2041 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
18	2042 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
19	2043 年	3000.00			3000.00	4.00%	120.00	120.00
20	2044 年	3000.00		3000.00	3000.00	4.00%	120.00	120.00
	合计		3000.00	3000.00			2400.00	2400.00

(二) 收益与融资平衡情况

1、项目净收益

沧州市中部城区配套基础建设项目：该项目债券存续期内运营收入为 8900.00 万元，运营成本 2470.20 万元（含税金），共可实现净收益为 6429.80 万元。

2、收益与融资平衡情况

沧州市中部城区配套基础建设项目，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

通过对项目还本付息的测算：沧州市中部城区配套基础建设项目用于资金平衡的相关收益为 6429.80 万元，融资本息为 5400.00 万元（计划融资 3000.00 万元，利息 2400.00 万元），覆盖倍数为 1.19。



(三) 项目募投平衡情况

项目名称	沧州市中部城区配套基础设施建设项目
项目类型（一级）	民生服务
项目类型（二级）	
本只专项债券中用于该项目的金额(单位: 亿元)	0.3000
其中:用于符合条件的重大项目资本金的金额(单位: 亿元)	0
项目简要描述	<p>" (1) 御水澜湾北侧规划路</p> <p>新建 d1000 雨水管道长 380 米, 新建 DN600 污水管道长 380m, 新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 395m 及其他设施恢复工程。</p> <p>(2) 大赵庄街</p> <p>新建 d1000 雨水管道长 350 米, 新建 DN600 污水管道长 350m, 新建 4 孔电力电缆管+1 孔通信管排管长 370m, 新建 6 根 7 孔梅花管排管长 350m 及其他设施恢复工程。</p> <p>(3) 梨花街</p> <p>新建雨水工程 d1000 管道 430m, d1200 管道 305 m, 污水工程 DN600 管道 735m, 电力 (土建部分) 工程 8+2 孔 735m, 通信工程 6 孔 735m, 其他设施恢复工程。</p> <p>(4) 大和庄街</p> <p>新建雨水 d1000 管道长度 364m、污水工程 DN600 管道长度 364m、电力土建 4+1 孔长度 364m、通信土建 6 孔长度 364m、其他设施恢复工程。</p> <p>(5) 熙平路</p> <p>新建 d800 雨水管道长 962 米, 新建 DN600 污水管道长 481m, 新建本 8 孔电力电缆管+2 孔通信管排管长 521m, 新建 12 孔电力电缆管+4 孔通信管排管全长 521m, 新建 6 根 7 孔梅花管排管长 521m 及其他设施恢复工程。</p> <p>(6) 守其路</p> <p>新建 d1200 雨水管道 890 米、DN600 污水管道 890 米、12 孔电力电缆管+3 孔通信管电力土建管道 485 米、6 根七孔梅花管通信管道 485 米, 并对沿线其他设施进行恢复。"</p>

项目建设期	2025 年 1 月至 2026 年 12 月										
项目运营期	2027 年至 2046 年										
该项目拟发行债券期限（单位：年）	20										
债券存续期内项目总投资(单位：万元)	19623.00										
其中：不含专项债券的项目资本金	16623.00										
专项债券融资	3000.00										
其他债务融资											
项目分年融资计划（单位：万元）											
	2018 年及以前年度	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年及以后年度		
								3000.00			
专项债券融资											
其他债务融资											
0.642980											
债券存续期内项目分年收益（单位：亿元）											
2020 年及以前	2021 年	2022 年		2023 年		2024 年		2025 年			
2026 年	2027 年	2028 年	0.032149	2029 年	0.032149	2030 年	0.032149	2031 年	0.032149	0.032149	
2032 年	0.032149	2034 年	0.032149	2035 年	0.032149	2036 年	0.032149	2037 年	0.032149	0.032149	
2038 年	0.032149	2040 年	0.032149	2041 年	0.032149	2042 年	0.032149	2043 年	0.032149	0.032149	
2044 年	0.032149	2046 年	0.032149	2047 年		2048 年		2049 年		2055 年及以后	
2050 年	2051 年	2052 年		2053 年		2054 年					

债券存续期内项目总收益/项目总投资		0.33	
债券存续期内项目总债务融资本息(单位: 亿元)	0.5400000	债券存续期内项目总收益/项目总投资	1.19
债券存续期内项目总债务融资本金(单位: 亿元)	0.3000000	债券存续期内项目总收益/项目总投资	2.14
债券存续期内项目总地方债券融资本息(单位: 亿元)	0.2400000	债券存续期内项目总收益/项目总投资	1.19
债券存续期内项目总地方债券融资本金(单位: 亿元)	0.3000000	债券存续期内项目总收益/项目总投资	2.14
项目收益预测依据	《石家庄市城市地下管廊有偿使用费收费标准》、《城镇市政设施养护维修工程投资估算指标修订稿》		



五、项目风险评估及控制措施

（一）风险评估情况

1、利率变动的风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对该项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

2、地方政府债务风险

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

3、存续债券置换不畅风险

存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

4、其他不可抗拒的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动等原因可能造成不可抗拒的意外风险。

（二）风险控制措施

1、利率变动风险的控制措施

为控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

2、地方政府债务风险的控制措施

2015年起财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提起审议，研究限额分配方案下达市、县，要求市县政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借。

3、存续债券置换不畅风险

该项目与地区民生发展具有重大意义，对建成投产后的收入以及专项债券的偿付进行跟踪管理，积极与主管部门沟通汇报，提前锁定专项债券额度，同事积极与债券发行相关单位堆积额，通过完善发行方案，确保债券置换成功。

4、其他不可抗拒的风险的控制措施

根据项目存在的潜在风险因素，采用简单估计法对各风险因素的影响程度作以简单分析可以看出，严重自然灾害、环境灾害事故等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性较小，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

（三）敏感性分析

鉴于运营收益受政府法律法规、财政政策、市场需求等因素因素影响，通过当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数的变化情况，说明还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	-10%	-5%	0%	+5%	+10%
偿债资金合计	5786.82	6108.31	6429.80	6751.29	7072.78
债券还本付息额	5400.00	5400.00	5400.00	5400.00	5400.00
债券利息总额	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00
债券本金	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
债券本息覆盖率	1.07	1.13	1.19	1.25	1.31

根据对该项目本息偿还能力测试结果,当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在 $\pm 10\%$ 范围内变动的情况下,专项债券本息覆盖倍数仍然 >1 ,还本付息资金具有一定的稳定性与较强的风险抵抗能力。

六、投资者保护措施（还款保障计划）

2015年起财政部实施政府债务限额管理,制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》,河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提起审议,研究限额分配方案下达市、县,要求市县政府举债不得突破批准的限额,确需举债的,依照批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划,列入预算调整方案,报本级人大常委会批准,报省政府备案,并由省政府代为举借。项目采用独立核算方式,建立管理制度、健全资金使用决策机制,施工及供应单位的确定严格按招标发规定程序执行,工程款按建立支付令、造价审批、完善的审批手续支付,严格遵守《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行即项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）中专项债券资金使用计管理的相关规定。建立健全党委和政府主导,财政、审计、发改、主管部门等联动的防控机制,形成纵向到底、横向到边的债务管控体系,积极开展全过程、全方位、多层次的监管。建立完善的绩效监管机制,引入第三方机构,对举债项目、规模、成本及资金使用绩效、项目建设质量等进行综合绩效评审论证,设置合理的绩效考核指标体系、合理分配风险等,保证后续监管的可操作性。财政部门、主管部门、监察机关和审计部门按照职责分工、相互配合共同做好债券资金的管理工作。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的要求,明确了推进债券信息公开的工作:财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，县级以上地方各级财政部门（以下简称“地方各级财政部门”）应当随同预决算公开地方政府债务限额、余额、使用安排及还本付息等信息。（一）随同预算公开上一年度本地区、本级及所属地区地方政府债务限额及余额（或余额预计执行数），以及本地区和本级上一年度地方政府债券（含再融资债券）发行及还本付息额（或预计执行数）、本年度地方政府债券还本付息预算数等。（二）随同调整预算公开当年本地区及本级地方政府债务限额、本级新增地方政府债券资金使用安排等。（三）随同决算公开上年末本地区、本级及所属地区地方政府债务限额、余额决算数，地方政府债券发行、还本付息决算数，以及债券资金使用安排等。

项目实施单位将按照上述文件要求以及省财政厅的要求，定期上报专项债券跟踪评级等，切实做好信息披露工作。

（二）主管部门责任

该项目的主管部门为沧州市城市管理综合行政执法局，负责做好地方政府专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力；该项目地方政府专项债券资金由县财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用，关于地方政府债券本息偿付，由县财政组织准备需要到期支付的债券本息，由县财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金；县人民政府应高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施完善相关制度，有效防范地方金融债务风险，积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长，积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险，严格债务资金管理，合理控制地方政府债务规模，做到政府性债务风险总体可控。

沧州市中部城区配套基础建设项目

事前绩效评估报告

编制单位(部门): 沧州市城市管理综合行政执法局

咨询单位: 河北正祥会计师事务所有限责任公司

沧州市中部城区配套基础建设项目

事前绩效评估报告

为进一步规范和加强专项资金的使用,切实提高财政资金使用效益和项目管理水平,为以后年度专项资金预算安排提供重要参考依据,我所接受委托对沧州市中部城区配套基础建设项目进行事前绩效评估。我们根据财政部《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)、省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(冀发〔2018〕54号)等文件规定,实施了查阅资料、对相关责任人进行访谈等必要的评估程序,我们认为已经取得了对沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估的充分依据。现将绩效评估结果报告如下:

一、评估对象基本情况

(一) 评估对象基本情况

项目名称: 沧州市中部城区配套基础建设项目

项目单位: 沧州市城市管理综合行政执法局

主管部门: 沧州市城市管理综合行政执法局

(二) 项目实施内容

通过排水管道建设可以保证城区的道路交通顺畅,同时提升城市形象和吸引力,为城市公共服务提供更好的基础设施支持。也能够更好地保护环境、防治水体污染、避免道路雨水过多积聚,从而保护城市环境。本工程建成后将完善沧州中部城区的城市公用基础设施,促进沧州社会经济发展。

(三) 项目绩效目标

目标 1: 完成项目主要建设内容,投资额控制在 19623.00 万元,即完成排水管道建设及其他设施恢复工程。

目标 2: 按进度完成项目建设,提高项目运用效率,如期还本付息。

（四）项目资金构成

项目投资总额 19623.00 万元，其中申请发行专项债券 3000.00 万元，占总投资的 15.29%；项目财政资金 16623.00 万元，由政府出资，占总投资的 84.71%。

二、评估方式和方法

（一）评估程序

1、下达评估入户通知

绩效考评中心以入户通知书的形式通知项目单位，并明确评估的依据、内容、目的、任务、时间、要求等事项。

2、拟定工作方案

评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定《事前绩效评估工作方案》，包括评估对象、内容、方法、时间安排等。

3、组成评估项目组

评估工作组遴选具备绩效评估经验的相关人员，组成评估项目组，并适时开展业务培训。

4、入户调研

评估工作组入户与被评估单位沟通，进一步熟悉项目内容；向项目单位出示《资料准备清单》，指导项目单位填报《事前绩效评估项目申报书》和《项目支出绩效目标申报表》。

5、现场调研

评估工作组在收集审核项目资料基础上，评估组到项目现场进行调研。通过查阅资料、实地考察、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，将现场情况与上报资料进行对比，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复。

6、组织实施评估

绩效考评组共同召开评估会议，了解项目基本情况，听取项目单位和设计单位的情况介绍，进行现场评议。采取多种方式获取信息。通过咨询专家、查阅资料、问卷调查、电话采访、集中座谈等方式，全面了解并收集项目信息。确认评估组意见，得出评估结论。

7、汇报绩效评估结论

完成最终评估报告，提出评估结论意见。

（二）论证思路及方法

本次事前绩效评估主要针对项目实施的必要性、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；绩效目标合理性等方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。

本次事前绩效评估主要采用成本效益分析、比较分析、因素分析、最低成本分析、历史分析等方法进行论证。

（三）评估方式

本次事前绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用专家咨询、资料分析、集中座谈、网络查询、电话采访、抽样调查等评估方式或手段；对项目的必要性、公益性、收益性、项目收入成本收益预测合理性等方面进行全面评估。

三、评估内容与结论

（一）综合评分

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

该指标主要设置一级指标“项目实施的必要性、公益性、收益性”进行评估，下设三个二级指标，指标标准分值 15 分，评估得分 15 分。具体情况如下：

（1）项目实施必要性，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

项目实施完成后，能够完善沧州市运河区内的交通路网结构，提升了运河区道路

的通达性，改善原有路网建设不足的问题，极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，提升项目区域的道路通行服务能力，使内外交通方便快捷。该项目的建设不仅符合国家政策，同时也符合沧州市高质量发展的需求，能够改善城市形象，改善投资环境，改善交通不便的状况，社会效益、环境效益显著，该项目的建设是非常有必要的。根据评分标准，该指标得满分。

(2) 项目实施公益性，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

项目建成后，将极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，可满足当地经济发展的需要，更好、更快的发展地区经济。项目建成后为沧州市的招商引资提供必要的交通条件和优良的投资环境，促进周边地区的土地发展和利用，提升发展区域的土地价值。按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412 号）对公益性项目的定义，该项目具有公益性的特征。该项目建成后，社会效益显著。根据评分标准，该指标得满分。

(3) 项目实施收益性，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

根据可行性研究报告，该项目建设完工后，可实现的收入主要充电桩收入，该项目具有收益性。根据评分标准，该指标得满分

2、项目投资合规性与项目成熟度

该指标主要设置一级指标“项目投资合规性与项目成熟度”进行评估，下设两个二级指标，指标标准分值 15 分，评估得分 15 分。具体情况如下：

(1) 项目投资合规性，标准分值 10 分，评估得分 10 分。

项目投资审批符合相关规定。根据评分标准，该指标得满分

(2) 项目成熟度，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

针对该项目，项目实施单位成立了项目领导小组，主要负责项目的组织、协调、监督等职责，确保项目按照国家规范性要求建设。该项目实行公开招标制度和政府采购制度，将该项目实施计划步骤分为项目准备阶段、项目审批阶段、项目施工阶段、

质量验收阶段和交付使用阶段，各阶段对具体实施措施进行了详细论述，对项目实施起到了有效的促进作用，项目成熟度较高。根据评分标准，该指标得满分。

3、项目资金来源和到位可行性

该指标主要设置一级指标“项目资金来源和到位可行性”进行评估，下设两个二级指标，指标标准分值 10 分，评估得分 10 分。具体情况如下：

(1) 项目资金来源，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

该项目总投资 19623.00 万元，拟通过发行地方政府专项债券筹集资金 3000.00 万元，占总投资的 84.71%；该项目资本金满足《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号）的要求。并且该项目建设属于公共财政范围内的项目，属于财政支出范围。根据评分标准，该指标得满分。

(2) 资金到位可能性，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

该项目总投资为 19623.00 万元，资金申请属于公共财政支持范围。根据评分标准，该指标得满分。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

该指标主要设置一级指标“项目收入、成本、收益预测合理性”进行评估，下设一个二级指标，指标标准分值 30 分，评估得分 30 分。具体情况如下：

(1) 项目收入、成本、收益预测合理性，标准分值 30 分，评估得分 30 分。

该项目建设完成后，收入来源主要为充电桩收入；成本主要为项目维护成本、税金。项目预测期经营活动产生的净现金流量总计 6429.80 万元，项目收入、成本、收益预测符合建设项目内容范围，依据充分合理。根据评分标准，该指标得满分。

5、债券资金需求合理性

该指标主要设置一级指标“债券资金需求合理性”进行评估，下设一个二级指标，指标标准分值 10 分，评估得分 10 分。具体情况如下：

(1) 债券资金需求合理性，标准分值 10 分，评估得分 10 分。

该项目总投资为 19623.00 万元。申请债券投资额 3000.00 万元，占投资总额 15.29%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号）等文件的要求该项目对债券资金需求合理，该项目对债券资金需求合理。根据评分标准，该指标得满分。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

项目偿债计划可行性主要评估项目偿债计划是否完整，是否切实可行。该项目发行债券总额 3000.00 万元，参照目前地方政府债券发行情况，按照 4.00% 的预测，债券存续期内利息总额 2400 万元，债券本息合计 5400.00 万元。预测项目经营活动产生的净现金流量总计 6429.80 万元，覆盖债券本息总额的倍数为 1.19 倍，足以覆盖债券本息，实现偿债来源与融资自求平衡。根据评分标准，该指标得满分。

(2) 项目偿债风险点，标准分值 5 分，评估得分 5 分。

项目偿债风险点主要评估是否清晰项目偿债风险点，是否制定完整的防控措施。该项目风险点主要有利率变动的风险、地方政府债务风险、其他不可抗拒的风险。针对利率变动的风险，实施单位加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失；针对地方政府债务风险，2015 年起财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；针对其他不可抗拒的风险，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。项目偿债风险点清晰，防控措施完整有效。根据评分标准，该指标得满分。

7、绩效目标合理性

该指标主要设置一级指标“绩效目标合理性”进行评估，下设一个二级指标，指标标准分值 10 分，评估得分 7 分。具体情况如下：

(1) 绩效目标合理性，标准分值 10 分，评估得分 6 分。

项目绩效目标为：目标 1：完成项目主要建设内容，投资额控制在 19623.00 万元，完成排水管道建设及其他设施恢复工程。目标 2：按进度完成项目建设,提高项目运用效率，如期还本付息。项目绩效信息表中产出指标、绩效指标、满意度指标三个一级指标，产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个二级指标，绩效指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、还本付息指标五个二级指标，满意度指标下设社会公众或服务对象满意度指标一个二级指标，项目实施单位细化分解了具体的绩效指标，项目绩效信息表对数量、质量、时效、成本、服务对象满意度指标进行了量化，但未对社会效益、生态效益、可持续影响指标未进行量化，可衡量性有待提高。依据评分标准，该指标得 6 分。

(二) 总体结论

本次对沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估得分情况如下：项目实施的必要性、公益性、收益性指标标准分值 15 分，评估得分 15 分；项目建设投资合规性与项目成熟度指标标准分值 15 分，评估得分 15 分；项目资金来源和到位可行性指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；项目收入、成本、收益预测合理性指标标准分值 30 分，评估得分 30 分；债券资金需求合理性指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；项目偿债计划可行性和偿债风险点指标标准分值 10 分，评估得分 10 分；绩效目标合理性指标标准分值 10 分，评估得分 6 分；综合评分结果为 96 分，评估结果为“优”。综合评估，对该项目应“全部支持”。

四、存在问题及相关建议

(一) 主要问题

通过检查该项目绩效信息表，该信息表中对数量、质量、时效、成本、服务对象满意度指标进行了量化。但生态效益指标、可持续影响指标可衡量性有待加强。

(二) 建议

建议项目实施单位完善加强项目的事中监控及事后监督评价，提高项目运营效益，保障按期偿还项目本息。

五、其他需要说明的问题

本报告是咨询机构根据对项目单位所提供的材料进行全面分析与评估形成的。本报告的结论与意见是参考性的，仅供申请专项债券项目使用，不做其他用途。

六、附件

附件 1：河北省政府专项债券项目绩效目标表

附件 2：沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估评分表

附件1

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）

单位：万元

项目名称	沧州市中部城区配套基础建设项	地债系统编码		发改委审批监管平台代码	
项目主管部门	沧州市城市管理综合行政执法局			统一社会信用代码	11130900550440983E
项目实施主体	沧州市城市管理综合行政执法局			统一社会信用代码	11130900550440983E
项目负责人				联系电话	
项目资金（万元）	投资总额：19623.00 一、政府专项债券资金：3000.00 二、财政资金：16623.00				
债券资金用途	沧州市中部城区配套基础建设项目				
绩效目标	目标1：完成项目主要建设内容，投资额控制在19623.00万元，即完成排水管道建设及其他设施恢复工程。 目标2：按进度完成项目建设，提高项目运行效率，如期还本付息				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确定依据
	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目实施必要性	项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相符合	政策	可行性研究报告
			项目是否具有现实需求，需求是否迫切	需求	可行性研究报告
		项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	公益性	可行性研究报告
		项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	投资收益	可行性研究报告
	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目建设投资合规性	项目建设审批是否合规	合规	可行性研究报告
			项目申请投资审批是否合规	合规	可行性研究报告
		项目成熟度	项目组织结构是否建立	组织结构	可行性研究报告
			实施方案及各种管理制度是否建立	制度	可行性研究报告
	项目资金来源和到位可行性	项目资金来源	项目资金来源渠道是否符合相关规定；是否属于财政支出范围。	财政支出范围	可行性研究报告
		资金到位可行性	各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理	专项债券筹集资金3000.00万元	可行性研究报告
	项目收入、成本、收益预测合理性	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	预测期经营活动产生的净现金流量总计6429.80万元	可行性研究报告
			预测收入、成本、收益内容是否属于建设内容范围	符合建设项目范围	可行性研究报告
	债券资金需求合理性	债券资金需求合理性	债券需求总金额是否符合相关规定。	该项目总投资为19623万元。申请债券投资额3000.00万元，占投资总额15.29%	实施方案
	项目偿债计划可行性和偿债风险点	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行；项目是否实现偿债来源与融资自求平衡。	预测项目净现金流量覆盖债券本息总额的倍数为1.19倍	实施方案
		项目偿债风险点	是否清晰项目偿债风险点，是否制定完整的防控措施	防控措施	可行性研究报告
	绩效目标合理性	目标合理性	①项目是否有绩效目标	目标	可行性研究报告
			绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	相关性	可行性研究报告
			依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、	指标	可行性研究报告

附表2

沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估评分表

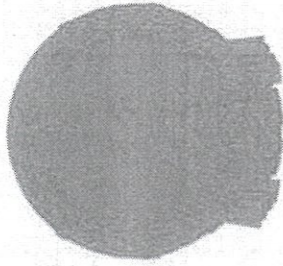
一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
项目实施的必要性、公益性、收益性 (15分)	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关。②项目是否具有现实需求，需求是否迫切。	5	5	项目实施完成后，能够完善沧州市运河区内的交通路网结构，提升了运河区道路的通达性，改善原有路网建设不足的问题，极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，提升项目区域的道路通行服务能力，使内外交通方便快捷。该项目的建设不仅符合国家政策，同时也符合沧州市高质量发展的需求，能够改善城市形象，改善投资环境，改善交通不便的状况，社会效益、环境效益显著，该项目的建设是非常有必要的。因此，该项目的建设是十分必要的。根据评分标准，该指标得满分。
	项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	5	5	项目建成后，将极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，可满足当地经济发展的需要，更好、更快的发展地区经济。项目建成后为沧州市的招商引资提供必要的交通条件和优良的投资环境，促进周边地区的土地发展和利用，提升发展区域的土地价值。按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号）对公益性项目的定义，该项目具有公益性的特征。该项目建成后，社会效益显著。根据评分标准，该指标得满分。
	项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	5	5	根据可行性研究报告，该项目建设完工后，可实现的收入主要充电桩收入，该项目具有收益性。根据评分标准，该指标得满分。
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	项目投资审批符合相关规定。根据评分标准，该指标得满分。
	项目成熟度	①项目组织结构是否建立；②实施方案及各种管理制度是否建立	5	5	针对该项目，项目实施单位成立了项目领导小组，主要负责项目的组织、协调、监督等职责，确保项目按照国家规范性要求建设。该项目实行公开招标制度和政府采购制度，将该项目实施计划步骤分为项目准备阶段、项目审批阶段、项目
项目资金来源和到位可行性	项目资金来源	项目资金来源渠道是否符合相关规定；是否属于财政支出范围。	5	5	该项目总投资19623.00万元，拟通过发行地方政府专项债券筹集资金3000.00万元，占总投资的15.29%；该项目资本金满足《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）的要求。并且该项目建设属于公共财政范围内的项目，属于财政支出范围。根据评分标准，该指标得满分。

沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
项目支出 (10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	项目实施完成后，能够完善沧州市运河区内的交通路网结构，提升了运河区道路的通达性，改善原有路网建设不足的问题，极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，提升项目区域的道路通行服务能力，使内外交通方便快捷。该项目的建设不仅符合国家政策，同时也符合沧州市高质量发展的需求，能够改善城市形象，改善投资环境，改善交通不便的状况，社会效益、环境效益显著，该项目的建设是非常有必要的。因此，该项目的建设是十分必要的。根据评分标准，该指标得满分。
	资金到位可行性	各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	该项目总投资为19623万元，资金申请属于公共财政支持范围。根据评分标准，该指标得满分。
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	①项目收入、成本、收益估算依据是否合理；②预测收入、成本、收益内容是否属于建设内容范围。	30	30	该项目建设完成后，收入来源主要为充电桩收入；成本主要为项目维护成本、税金。项目预测期经营活动产生的净现金流量总计6428.90万元，项目收入、成本、收益预测符合建设项目内容范围，依据充分合理。根据评分标准，该指标得满分。
债券资金需求合理性 (10分)	债券资金需求合理性	债券需求总金额是否符合相关规定。	10	10	该项目总投资为19623.00万元。申请债券投资额3000.00万元，占投资总额15.29%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）等文件的要求该项目对债券资金需求合理，该项目对债券资金需求合理。根据评分标准，该指标得满分。

沧州市中部城区配套基础建设项目事前绩效评估评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分	得分依据
项目偿债计划可行性和偿债风险点 (10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	项目实施完成后，能够完善沧州市运河区内的交通路网结构，提升了运河区道路的通达性，改善原有路网建设不足的问题，极大地完善和优化沧州市运河区的路网结构，提升项目区域的道路通行服务能力，使内外交通方便快捷。该项目的建设不仅符合国家政策，同时也符合沧州市高质量发展的需求，能够改善城市形象，改善投资环境，改善交通不便的状况，社会效益、环境效益显著，该项目的建设是非常有必要的。因此，该项目的建设是十分必要的。根据评分标准，该指标得满分。
	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行；项目是否实现偿债来源与融资自求平衡。	5	5	该项目发行债券总额3000.00万元，参照目前地方政府债券发行情况，按照4.00%的预测，债券存续期内利息总额2400万元，债券本息合计5400.00万元。预测项目经营活动产生的净现金流量总计6428.90元，覆盖债券本息总额的倍数为1.19倍，足以覆盖债券本息，实现偿债来源与融资自求平衡。根据评分标准，该指标得满分。
	项目偿债风险点	是否清晰项目偿债风险点，是否制定完整的防控措施。	5	5	该项目风险点主要有利率变动的风险、地方政府债务风险、其他不可抗拒的风险。针对利率变动的风险，实施单位加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失；针对地方政府债务风险，2015年起财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；针对其他不可抗拒的风险，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。项目偿债风险点清晰，防控措施完整有效。根据评分标准，该指标得满分。
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绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。③依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	10	6	项目绩效目标为：目标1：完成项目主要建设内容，投资额控制在19623.00万元，完成排水管道建设及其他设施恢复工程。目标2：按进度完成项目建设,提高项目运用效率，如期还本付息。项目绩效信息表中产出指标、绩效指标、满意度指标三个一级指标，产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个二级指标，绩效指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、还本付息指标五个二级指标，满意度指标下设社会公众或服务对象满意度指标一个二级指标，项目实施单位细化分解了具体的绩效指标，项目绩效信息表对数量、质量、时效、成本、服务对象满意度指标进行了量化，但未对社会效益、生态效益、可持续影响指标未进行量化，可衡量性有待提高。依据评分标准，该指标得6分。
合计			100	96	



会计师事务所
执业证书

名称：河北正祥会计师事务所有限责任公司
首席合伙人：牛珍奇
主任会计师：牛珍奇
经营场所：河北省石家庄市裕华区槐安东路158号鑫科国际广场商业办公楼02单元804室
组织形式：有限责任
执业证书编号：13000008
批准执业文号：冀财注[1999]29号
批准执业日期：1999年8月23日

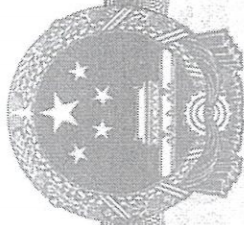


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

911301021043402100

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多信息、监管信息



(副本)

副本编号: 1-1

名称 河北正祥会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 牛珍奇

经营范围 审查企业会计报表、验证企业资本、会计咨询服务。
法规需专项审批的未经许可不得开展经营活动)***

注册资本 壹佰万元整

成立日期 1999年09月27日

住

所 河北省石家庄市裕华区槐安东路158号鑫科
国际广场商业办公楼02单元804室



登记机关

2024年06月28日