

2025 年内蒙古自治区政府专项债券（调整）
通辽市
科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目
项目收益自求平衡方案

科左中旗产业园管理办公室

同致诚工程咨询有限公司



二〇二五年五月

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目 项目收益自求平衡方案

编制单位：同致诚工程咨询有限公司

资信证书编号：甲282024011124

技术负责人：周川森



项目负责人：崔建军

报告编制人员：

王晓斌咨询工程师高级工程师

崔建军咨询工程师工程师

曹永红咨询工程师工程师



照 执 营
(副 本)

统一—社会信用代码

91500105745336174W



名称 同致诚工程咨询有限公司

类型 型号 有限责任公司

法定代表人 余英俊

图 4-1-10

许可项目：测绘服务；建设工程监理；公路工程监理；国土空间规划编制；建设工程勘察；建筑专业工程咨询甲级；工程招标代理甲级；工程造价咨询甲级；中央投资项目的招标代理乙级资质；政府采购代理机构甲级。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：招标代理服务；工程管理服务；科技中介服务；政府采购代理服务；工程咨询；工程咨询（不含工程设计）；土地整治服务；规划设计管理；企业管理咨询；水利相关咨询服务；水资源管理；节能管理服务；土壤污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；新技术、新产品开发、应用及咨询；企业营销策划；销售；建筑材料及设备（不含危险化学品）、装饰材料（不含危险化学品）、汽车零部件、办公用品。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 伍仟壹佰万元整

成立日期 2003年01月08日

重庆市江北区建新西路2号北城艺术大厦11楼

登记机关



2023年02月28日

副本号：10-6

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局

工程咨询单位甲级资信证书

单位名称：同致诚工程咨询有限公司

住所：重庆市江北区建新西路2号北城艺

术大厦11楼

统一社会信用代码：91500105745336174W

法定代表人：余英健

技术负责人：周川森

资信等级：甲级

资信类别：专业资信

业务：建筑，市政公用工程

证书编号：甲282024011124

有效期：2024年07月01日至2027年06月30日



证书查询



发证单位：中国工程咨询协会

目录

第一章项目概要 1

一、项目名称 1

二、项目建设地点 1

三、项目领域 1

四、建设性质 1

五、建设内容及运营内容 1

六、项目总投资 2

七、资金来源 2

八、分年投资计划和资金筹措 2

九、项目进展情况 3

十、方案主要经济指标 5

十一、方案结论 7

第二章项目基本情况 8

一、编制依据 8

（一）法律、法规和规章 8

（二）其他文件 10

二、编制原则 10

（一）坚持协同配合原则 10

（二）坚持突出重点原则 10

（四）坚持债券金额及期限科学、合理原则 11

（五）坚持债务风险可控和可持续发展原则 11

三、项目背景 12

（一）项目建设背景 12

（二）项目收益专项债券政策背景 12

四、项目概况 18

（一）项目地概况 18

1、地理区域 18

2. 区域社会经济发展情况 20

3. 财政收支情况 20

(二) 项目建设管理单位	21
1、项目建设实施单位及责任	22
2、主管部门及责任	23
(三) 项目建设内容	23
(四) 项目总投资及投资构成	23
附表 1——总投资估算表	23
(五) 资金来源及分年投资计划	23
1. 资金来源	24
2. 分年投资计划和资金筹措	25
附表 2——投资计划和资金筹措表	25
(六) 项目进展情况	25
第三章效益分析及专项债支持领域符合性论证	27
一、项目经济社会效益分析	27
(一) 经济效益分析	27
(二) 社会效益分析	27
二、项目公益性论证	28
(一) 非营利	28
(二) 服务社会公共利益	29
(三) 注重社会发展长期利益	29
三、专项债支持领域符合性论证	30
(一) 专项债政策	30
(二) 项目专项债支持领域符合性分析	30
第四章绩效目标	31
一、绩效目标设定依据	31
二、绩效目标设定原则和方法	31
(一) 绩效目标设定的原则	31
(二) 绩效目标设定方法	32
(三) 项目绩效目标	32
1、项目绩效总目标	32
2、项目绩效具体目标	33

第五章项目事前绩效评估	35
一、项目建设必要性	36
（一）有利于加快实现“工业兴旗”	36
（二）有利于加快新农村建设	36
（三）有利于促进全旗经济可持续发展	36
（四）增加就业机会，改善投资环境	37
二、项目建设投资合规性及项目成熟度	37
（一）建设投资合规性	37
（二）项目成熟度	38
三、项目资金来源和到位可行性	38
（一）资金来源	38
（二）资金到位可行性	38
四、债券资金需求合理性	39
五、项目收入、成本、收益预测合理性	39
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点	39
（一）项目偿债计划可行性	39
（二）偿债风险点	40
七、绩效目标合理性	40
第六章项目融资自求平衡方案	42
一、评价方案设定	42
（一）融资方式和期限	42
（二）资金筹措计划	42
（三）用以偿还借款的资金来源	43
（四）评价指标	43
二、项目参数设定	44
（一）项目计算期	44
（二）融资成本	44
（三）可用于偿还专项债券本息的项目运营净收入	46
三、盈利能力分析	46
（一）项目收入	46

(二) 增值税	46
(三) 税金及附加	47
附表 3——营业收入和税金计算表	48
(四) 总成本费用	49
附表 4——项目总成本费用估算表	51
(五) 盈利能力分析	52
附表 5——项目融资平衡计算表	53
四、偿债能力分析	54
附表 6——专项债券还本付息估算表	55
五、敏感性分析	56
四、融资平衡分析	56
(一) 项目总投资	56
(二) 融资成本	56
(三) 用以偿还借款本金利息及其他费用的资金	57
(四) 融资平衡分析	57
五、融资平衡分析结论	58
六、现金流量分析	58
第七章风险评估及控制措施	59
一、影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	60
(一) 项目收益风险	60
(二) 债券市场风险	62
(三) 政策风险	63
(四) 其他风险	63
二、风险管理方案	64
(一) 项目收益风险应对措施	64
(二) 市场风险应对措施	65
(三) 政策风险应对措施	65
(四) 其他风险应对措施	66
三、风险评估结论	66
第八章资金管理与还款保障	67

一、债券资金管理方案 67

 （一）专项债券资金使用要求 67

 （二）专项债券资金拨付资料 67

 （三）专项债券资金拨付程序 68

 （四）专项债券资金拨付应当严格履行审批程序 68

 （五）监督管理 69

二、偿债计划 69

三、债券本息还款保障措施 70

 （一）强化项目主体责任落实。 70

 （二）建立健全债券绩效评价机制。 70

 （三）还款保底保障措施 71

第九章结论 72

一、项目可行性和必要性结论 72

二、项目收益自求平衡结论 72

附件 73

第一章项目概要

一、项目名称

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目。

二、项目建设地点

内蒙古通辽市科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区。

三、项目领域

市政和产业园区基础设施。

四、建设性质

新建（状态：在建）。

五、建设内容及运营内容

（一）建设内容及规模

项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³ /d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。

（二）运营内容

1、科左中旗产业园管理办公室负责执行旗委、旗政府及上级有关工业园区建设、管理的政策和法规工作，本项目的建成改善花吐古拉镇区水质，

同时促进下游居民用水安全，对实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化有重要意义。

2、运营开始时间：本项目预计完工及试运行时间为 2025 年 12 月，因此本项目运营开始时间为 2026 年，运营收入及成本按照全年计取。

3、运营收入：收入来源为销售中水收入。

4、运营成本：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目运营方式为向厂区供应销售中水获得收入，科尔沁左翼中旗城市发展投资（集团）有限公司负责本项目的运营维护。在运营期间，项目内的运营成本计列外购燃料动力费、修理费、管理费用。

5、运营方式：本项目建成后运营单位为科尔沁左翼中旗城市发展投资（集团）有限公司。项目运营方式较为成熟，具有风险小，项目收入稳定的特点，既改善了花吐古拉镇区水质，也实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化有重要意义。

六、项目总投资

项目总投资估算为 24,815.93 万元。

七、资金来源

本项目总投资为 24,815.93 万元，拟通过发行地方政府专项债券方式融资 12,000.00 万元，占项目总投资比例 48.36%；12,815.93 万元由地方政府资金自筹，占项目总投资比例 51.64%。

八、分年投资计划和资金筹措

本项目共融资 12,000.00 万元，拟通过发行 10 年期地方政府专项债券进行融资。根据项目投资计划，拟定的筹资计划为：

2021 年 8 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 8 月-2031 年 8 月，实际利率为 3.13%；

2021 年 12 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 12 月-2031 年 12 月，实际利率为 3.09%；

2025 年 6 月（调整本批次）调整政府专项债券筹集资金 2000.00 万元，其中 500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 8 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.13%；1500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 12 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.09%。

投资计划和资金筹措见下表：

投资计划和资金筹措表

金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年	占当 年投 资比 例	2022 年	占当 年投 资比 例	2023 年	占当 年投 资比 例	2024 年	占当 年投 资比 例	2025 年	占当 年投 资比 例
1	专项债券 资金	12,000. 00	10,000 .00	80.00 %	-	0.00 %	-	0.00 %	-	0.00 %	2,000. 00	32.00%
2	自有资本 金	12,815. 93	2,500. 00	20.00 %	2,021 .98	100.0 0%	2,021 .98	100.0 0%	2,021 .97	100.0 0%	4,250. 00	68.00%
3	总投资	24,815. 93	12,500 .00	100.0 0%	2,021 .98	100.0 0%	2,021 .98	100.0 0%	2,021 .97	100.0 0%	6,250. 00	100.00 %

九、项目进展情况

(一)项目工程进展情况

本工程于 2021 年 8 月开始项目前期准备工作，至 2025 年 12 月竣工。

建设状态为：在建。

目前已完成可行性研究报告批复、申请专项债券资金、环境影响批复、用地预审与选址意见书、建设用地规划许可证审批、项目招标、部分工程建设等。

具体进展情况：2023 年度完成主体土方开挖，景观湖一期土方开挖施工完成 17%。2023-2024 年度完成主体工程、景观绿化及室外管线安装工程、办公楼、锅炉房、取水部头及泵房、消防水池及泵房、回用加压泵房、中水回用车间部分施工及设备安装；2025 年完成景观绿化及室外管线安装工程建设。预计 2025 年 12 月竣工。

（二）项目前期审批情况

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告的批复》（左发改审批字[2020]13 号）；

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目环保初评意见》（通环左字[2020]012 号）；

《建设项目用地预审与选址意见书》（代码 2020-150521-77-01-000925）；

《施工项目中标通知书》（H4200004366002011）；

《建设用地规划许可证》（内政土发:2022]832 号）；

《建设工程规划许可证》（建字 150521202300004 号）；

《施工合同》。

十、方案主要经济指标

益自求平衡方案以债券资金存续期作为计算期。

经计算：

项目计算期内可用于偿债的运营净收入覆盖融资成本(债券本息+其他融资成本)倍数：2.22。

累计净现金流量：5,641.43 万元。

十、地方政府专项债券资金用途调整情况

(一) 调整情况说明

1、调整专项债资金来源及原因

调整资金来源“保康工业园区配套基础设施建设项目给水、供热及燃气工程”完毕出现结余 2000 万元。

(二) 调整后债券还本付息偿还安排

1、“科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目”债券发行计划：

“科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目”本项目总投资为 24,815.93 万元，拟通过发行地方政府专项债券方式融资 12,000.00 万元，占项目总投资比例 48.36%；12,815.93 万元由地方政府资金自筹，占项目总投资比例 51.64%。

2021 年 8 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 8 月-2031 年 8 月，实际利率为 3.13%；

2021 年 12 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021

年 12 月-2031 年 12 月，实际利率为 3.09%；

2025 年 6 月（本批次）调整政府专项债券筹集资金 2000.00 万元，其中 500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 8 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.13%，1500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 12 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.09%。

2、“科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目”调整后债券本息偿还安排

2025 年本批次专项债资金 2000.00 万元，通过“保康工业园区配套基础设施建设项目给水、供热及燃气工程”调整至本项目，依照“财预【2021】110 号”文件要求，不改变原专项债券期限、利率的要求，按照已确定利率计息，每半年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

详见利息费用测算表

年度	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021 年 8 月		5,000.00	-	5,000.00	65.21	65.21
2021 年 12 月		5,000.00		10,000.00	12.88	12.88
2022 年	10,000.00	-	-	10,000.00	311.00	311.00
2023 年	10,000.00	-	-	10,000.00	311.00	311.00
2024 年	10,000.00		-	10,000.00	311.00	311.00
2025 年 6 月	10,000.00	2,000.00	-	12,000.00	347.17	347.17
2026 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2027 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2028 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2029 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2030 年	12,000.00			12,000.00	373.00	373.00
2031 年 8 月	12,000.00		5,500.00	6,500.00	114.77	5,614.77
2031 年 12 月	6,500.00		6,500.00	-	184.11	6,684.11
合计					3,522.13	15,522.13

十一、方案结论

本项目的建设符合国家基本政策，顺应当前及未来科左中旗社会经济的发展方向，符合科左中旗的城镇总体规划。通过本项目建设，提高并完善城镇辅助配套功能，增加科左中旗的辐射和竞争力。

本项目建设必要性充足，总投资 24,815.93 万元，尚有资金缺口 12,000.00 万元，资金缺口计划发行政府专项债券筹集。项目当前处于实施准备阶段，在项目建成后，依托于向园区企业供应中水收入作为还本付息来源，项目收入稳定。可用于偿债的运营净收入能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，覆盖融资成本(债券本息+其他融资成本)倍数为 2.22，能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡达到 1.2 倍以上，对债券本息的偿还具有较高的保障度。总体看，本项目能满足《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)的各项要求。

第二章项目基本情况

一、编制依据

（一）法律、法规和规章

- 1、《中华人民共和国土地管理法》（中华人民共和国主席令第 28 号，2019 年 8 月 26 日）；
- 2、《中华人民共和国土地管理法实施条例》（2021 年修正）；
- 3、《中华人民共和国城市房地产管理法》（中华人民共和国主席令第 72 号，2007 年修正版，自 2007 年 8 月 30 日起实施）；
- 4、《中华人民共和国城乡规划法》（中华人民共和国主席令第 74 号，自 2008 年 1 月 1 日起实施）；
- 5、《中华人民共和国环境保护法》（2014 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议修订）；
- 6、《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）；
- 7、《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
- 8、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；
- 9、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155 号）；
- 10、《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）；
- 11、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）；

- 12、《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2018〕61 号)；
- 13、《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36 号)；
- 14、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》(国办发〔2018〕101 号)；
- 15、《关于印发〈地方政府债务信息公开办法(试行)〉的通知》(财预〔2018〕209 号)；
- 16、《财政部关于开展通过商业银行柜台市场发行地方政府债券工作的通知》(财库〔2019〕11 号)；
- 17、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36 号)；
- 18、中共中央办公厅国务院办公厅印发《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)；
- 19、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94 号文)；
- 20、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见(财库〔2020〕36 号)》；
- 21、《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43 号)；
- 22、《关于印发〈地方政府债券信息公开平台管理办法〉的通知》(财预〔2021〕5 号)；
- 23、《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》(财办预〔2021〕29 号)；

24、《内蒙古自治区财政厅转发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》（内财预[2017]1409 号）；

25、《内蒙古自治区财政厅关于建立新增专项债券项目库有关事项的通知》（内财预[2018]1471 号）；

26、《内蒙古自治区人民政府关于印发〈内蒙古自治区政府债券资金管理办法〉的通知》（内政发〔2020〕23 号）；

27、《内蒙古自治区财政厅关于报送 2023 年专项债券项目需求的通知》。

（二）其他文件

- 1、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》；
- 2、《通辽市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》；
- 3、《科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告》。

二、编制原则

（一）坚持协同配合原则

财政、货币、投资等政策协同配合。积极的财政政策要加力提效，充分发挥专项债券作用，支持有一定收益但难以商业化合规融资的重大公益性项目。

（二）坚持突出重点原则

切实选准选好专项债券项目，集中资金支持重大在建工程建设和补短板并带动扩大消费，优先解决必要在建项目后续融资，尽快形成实物工作

量，防止形成“半拉子”工程。

（三）坚持稳定预期，保障专项债券项目融资与偿债能力相匹配原则

加强对重大项目融资论证和风险评估，充分论证项目预期收益和融资期限及还本付息的匹配度，合理编制项目预期收益与融资平衡方案，反映项目全生命周期和年度收支平衡情况，使项目预期收益覆盖专项债券及市场化融资本息。

（四）坚持债券金额及期限科学、合理原则

地方政府债务限额分配要充分体现立足财力水平、防范债务风险、保障融资需求、注重资金效益、公平公开透明的原则，不得超越财力实际将上级政府批准的地方政府债务限额过多留用本级或下达下级，实现不同地区地方政府债务限额与其偿债能力相匹配。

合理的债券金额及期限不仅能满足地方经济社会发展对长期资金的需要，也有利于目前调整债务结构、缓解还本付息压力，防止以后年度出现明显的偿债高峰期。

（五）坚持债务风险可控和可持续发展原则

始终从长期大势认识当前形势，坚持推动高质量发展，坚持举债要同偿债能力相匹配。专项债券必须用于有一定收益的重大项目，融资规模要保持与项目收益相平衡。保障专项债券项目融资与偿债能力相匹配。加强对项目融资论证和风险评估，充分论证项目预期收益和融资期限及还本付息的匹配度，合理编制项目预期收益与融资平衡方案，反映项目全生命周期和年度收支平衡情况，使项目预期收益覆盖专项债券及市场化融资本息。

三、项目背景

（一）项目建设背景

科尔沁左翼中旗隶属于通辽市，位于东经 $121^{\circ} 08' \sim 123^{\circ} 32'$ ，北纬 $43^{\circ} 32' \sim 44^{\circ} 32'$ 。地处通辽市东端，大兴安岭东南边缘，西辽河北岸，是松辽平原向内蒙古高原的过渡地带。东西长 191 公里，南北宽 116 公里，土地总面积 9,811 平方公里。

随着国家实施西部大开发、振兴东北老工业基地，自治区“东部振兴战略”的实施，以及全国性的产业调整、重组、升级全面展开，内蒙古通辽市科尔沁左翼中旗工业经济面临着良好的发展机遇。

本项目建设完成后，有利于加快实现“工业兴旗”、有利于加快新农村建设、有利于促进全市经济可持续发展、增加就业机会，改善投资环境。

（二）专项债券政策背景

2024 年国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）文件。

1、扩大专项债券投向领域和用作项目资本金范围

实行专项债券投向领域“负面清单”管理。将完全无收益的项目，楼堂馆所，形象工程和政绩工程，除保障性住房、土地储备以外的房地产开发，主题公园、仿古城(镇、村、街)等商业设施和一般竞争性产业项目纳入专项债券投向领域“负面清单”，未纳入“负面清单”的项目均可申请专项债券资金。专项债券依法不得用于经常性支出，严禁用于发放工资、养老金及支付单位运行经费、债务利息等。

扩大专项债券用作项目资本金范围。在专项债券用作项目资本金范围方面实行“正面清单”管理，将信息技术、新材料、生物制造、数字经济、低空经济、量子科技、生命科学、商业航天、北斗等新兴产业基础设施，算力设备及辅助设备基础设施，高速公路、机场等传统基础设施安全性、智能化改造，以及卫生健康、养老托育、省级产业园区基础设施等纳入专项债券用作项目资本金范围。提高专项债券用作项目资本金的比例，以省份为单位，可用作项目资本金的专项债券规模上限由该省份用于项目建设专项债券规模的 25%提高至 30%。

2、完善专项债券项目预算平衡

优化专项债券额度分配。额度分配管理坚持正向激励原则，统筹考虑党中央、国务院确定的重大战略和重大项目支出需要，根据各地区债务风险、财力状况、管理水平，以及地方项目资金需求等情况合理分配，确保向项目准备充分、投资效率较高、资金使用效益好的地区倾斜，提高专项债券规模与地方财力、项目收益平衡能力的匹配度。

做好专项债券项目融资收益平衡。对专项债券对应的政府性基金收入和项目专项收入难以偿还本息的，允许地方依法分年安排专项债券项目财政补助资金，以及调度其他项目专项收入、项目单位资金和政府性基金预算收入等偿还，确保专项债券实现省内各市、县区域平衡，省级政府承担兜底责任，确保法定债务按时足额还本付息，严防专项债券偿还风险。

完善专项债券项目“一案两书”制度。研究制定专项债券项目实施方案标准化模板，依托信息系统统一项目实施方案要素和内容，减少中间环节和成本。简化财务报告和法律意见书，严格要求中介机构履职尽责做好

项目资料审核工作，公平、公正、客观出具中介报告。

3、优化专项债券项目审核和管理机制

开展专项债券项目“自审自发”试点。下放专项债券项目审核权限，选择部分管理基础好的省份以及承担国家重大战略的地区开展专项债券项目“自审自发”试点，支持经济大省发挥挑大梁作用。试点地区滚动组织筛选形成本地区项目清单，报经省级政府审核批准后不再报国家发展改革委、财政部审核，可立即组织发行专项债券，项目清单同步报国家发展改革委、财政部备案。

打通在建项目续发专项债券“绿色通道”。对“自审自发”试点地区以外的省份，完善项目审核“绿色通道”机制。对于已通过国家发展改革委、财政部审核且需要续发专项债券的在建项目，无需重新申报，经省级政府审核批准后可直接安排发行专项债券，同步报国家发展改革委、财政部备案。

建立“常态化申报、按季度审核”的项目申报审核机制。对“自审自发”试点地区以外的省份，建立“常态化申报、按季度审核”机制。各地专项债券项目经省级政府审核批准后，依托国家发展改革委、财政部两部门信息系统常态化报送，其中，应在每年10月底前完成下一年度项目的集中报送，并在次年2月底、5月底、8月底前分别完成该年度第二季度、第三季度、全年项目的补充报送。两部门全年向各地开放信息系统，每年3月、6月、9月、11月上旬定时采集地方报送数据，并于当月内下发审核结果。

4、加快专项债券发行使用

加快专项债券发行进度。各地要在专项债券额度下达后及时报同级人大常委会履行预算调整程序，提前安排发行时间，及时完善发行计划，做好跨年度预算安排，加强原有专项债券、已安排项目同新发债券、新项目的有机衔接，统筹把握专项债券发行节奏和进度，做到早发行、早使用。要根据项目实际情况，综合考虑项目建设运营周期、到期债券年度分布等因素，科学确定发行期限，均衡分年到期债务规模。允许专项债券用于在建政府投资项目，优先保障在建项目资金需求，防止形成“半拉子”工程。

加快专项债券资金使用和项目建设进度。省级财政部门要建立定期调度机制，加强与同级发展改革部门和项目主管部门分工协作，层层压实责任，督促市县财政部门及时拨付已发行专项债券资金，督促项目主管部门和项目单位加快资金使用。省级发展改革部门要会同有关方面加强在线监测、调度督促和现场检查，分级分类做好要素保障，推动项目加快开工建设，尽快形成实物工作量。

加强专项债券资金使用监管。加快完善专项债券资金监管机制，实行专户管理、专款专用，严防挤占、截留和挪用。地方各级财政部门要依托信息系统，对专项债券资金实施穿透式监管，动态掌握资金使用、项目运营、专项收入、资产等方面情况，将所有专项债券项目全部纳入信息系统覆盖范围。加强发展改革、财政部门信息系统互联互通，及时共享项目开工建设进度、安排债券规模、资金支出进度等信息。

5、强化专项债券全流程管理

加强专项债券项目资产管理。建立专项债券项目资产明细台账，分类管理存量项目资产，防范以项目资产抵押融资新增地方政府隐性债务和国

有资产流失等风险。规范新增项目资产核算，明确行政事业单位和国有企业资产登记处理方式，确保项目对应的政府负债和资产保持平衡。

建立专项债券偿债备付金制度。完善专项债券偿还机制，鼓励有条件的地方建立专项债券偿债备付金制度，“自审自发”试点地区要加快建立偿债备付金制度。严格落实专项债券项目主管部门和项目单位责任，抓好专项债券项目收入征缴工作，保障专项债券偿债资金来源。对收入较好的项目，允许动态调整全生命周期和分年融资收益平衡方案，支持提前偿还债券本金。

6、加强专项债券监督问责

加大监督问责力度。严肃财经纪律，坚决遏制违规使用问题，对日常监管中发现的专项债券资金闲置和违规使用等问题，督促各地逐笔逐条建立问题台账，严格落实整改要求。对新发生违法违规使用专项债券资金问题的“自审自发”试点地区，情节较轻的，限期整改；情节较重的，停止试点。财政部要对试点地区加强跟踪检查，定期核查专项债券使用情况，对发现存在违法违规问题的行政事业单位和国有企业等，会同相关监管部门按照职责分工依法实施惩戒，选取典型案例公开通报。对不符合发行要求但已发行专项债券的地区，在以后年度新增专项债券额度分配时予以扣减，省级政府要暂停相关市县在建项目续发专项债券“绿色通道”。各级财政部门要对违规使用专项债券资金的地区，依法依规采取扣减限额、约谈通报、考核监督等方式严肃处理，并定期通报典型问题案例，发挥警示教育作用。各级审计部门要依法加强对专项债券的审计监督，继续将专项债券管理使用情况作为地方党政领导干部经济责任审计等审计项目的重要

内容。

依法接受人大监督。地方各级政府要依法接受本级人大及其常委会的监督，不断优化完善专项债券管理，按规定及时向本级人大及其常委会报告专项债务情况。地方各级财政部门要依法落实同级人大及其常委会关于预算、预算调整、决算的决议和审查意见，依法统一管理政府债务的举借、支出与偿还，监督债券资金使用情况，提高债券资金使用效益。

7、强化保障措施

加强组织实施。各省、自治区、直辖市和计划单列市人民政府要落实主体责任，健全本地区专项债券管理工作机制，管好用好专项债券资金，采取有力措施，抓好专项债券管理工作具体组织实施。鼓励地方谋划实施重大项目，集中财力办大事。完善各级发展改革部门牵头管项目、财政部门牵头管资金的工作机制，形成工作合力。财政部、国家发展改革委要按照职责分工加强对专项债券管理工作的统筹协调和政策指导，及时研究和解决工作中的重点难点问题。财政部要依法加强对地方政府债务的监督，指导地方各级财政部门加强本地区地方政府债务管理，切实防范风险。

开展政策实施动态评估。国家发展改革委联合财政部会同有关方面加强对专项债券投向领域和用作项目资本金范围、优化专项债券项目审核机制等方面政策实施的跟踪评估，适时动态调整专项债券投向领域“负面清单”和用作项目资本金范围“正面清单”。对专项债券项目“自审自发”等试点政策，要及时报告试点工作进展情况，适时研究调整试点范围。做好专项债券政策解读和业务培训，运用典型案例引导各地加强专项债券管理，提高政策实施效能。

四、项目概况

（一）项目地概况

1、地理区域

（1）地理位置

科尔沁左翼中旗隶属于通辽市，位于东经 $121^{\circ} 08' \sim 123^{\circ} 32'$ ，北纬 $43^{\circ} 32' \sim 44^{\circ} 32'$ 。地处通辽市东端，大兴安岭东南边缘，西辽河北岸，是松辽平原向内蒙古高原的过渡地带。东西长 191 公里，南北宽 116 公里，土地总面积 9,811 平方公里。

（2）地理环境

①地形地貌、水文

通辽市科尔沁左翼中旗地处科尔沁草原腹地，属内蒙古高原南缘低山丘陵向辽河倾斜冲积平原地带的过渡带，在冲积、风积因素下，具有波状起伏、草甸、沙坨、湖沼漫布的特点。地势由西北向东南倾斜。东南部额伦索克苏木界内，有一座小山峰，名玻璃山，属新生代第三纪后期喷发的玄武岩火山锥。海拔高 259.3m，山地面积约 1.6km²。区域地貌成因类型均为堆积地形，根据各地段发育情况、第四系沉积物结构及地表形态，主要划分为风积冲积平原、河谷冲积平原。风积冲积平原：分布于新开河两岸，西辽河北岸，河谷冲积平原两侧大部分地区，地表呈波状起伏，相对高差 20~30m，地面标高 150~180m，自西北向东南倾斜，北西~南东向延伸。上部岩性为更新统顾乡屯组冲积黄土状亚砂土及全新统风积粉细砂，下部为中更新统大青沟冲洪积层。河谷冲积平原：分布于新开河的两岸，西辽

河的北岸，地势低平开阔，由西向东倾斜，标高 140~175m，相对高差 35m，表层岩性为全新统冲积的亚砂土。

科尔沁左翼中旗境内有西辽河及其支流新开河、乌力吉木仁河、清河等 4 条河流，均为辽河水系。境内河流径流量为 58,530 万立方米。河网密度为 0.04 公里/平方公里。

②水资源、矿产资源

科尔沁左翼中旗地下水资源储量丰富，年均地下水储量约为 6.73 亿立方米，可供水量为 6,104 立方米，地下水多年平均可用量为 5.2 亿立方米。地下水流向与地形倾向一致，总的趋势是由西向东和西北向东南流。科尔沁左翼中旗水资源总量为 8.36 亿立方米。

截至 2010 年，境内已探明的主要矿种有宝龙山至架玛吐一带的长烟煤矿，矿产量约 1 亿吨；门达镇白市地区有矽砂矿，矿藏量约 5000 万吨。有野生植物 527 种，分属 70 科 214 属 497 种，其中可供牲畜食用的有 365 种，可入药的 80 余种。中药材中麻黄草年产量可达 6000 吨，甘草年产量可达 100 吨。

③气象、气候资源

通辽市科尔沁左翼中旗气候属温带半干旱大陆性季风气候，四季分明，春季回暖快，夏季炎热，雨量集中，雨热同步，秋季雨少降温快，冬季寒冷。多年平均气温 5.9℃，最热月平均气温 24.0℃，最冷月平均气温-15.2℃，历年极端最高气温 37.8℃，极端最低气温为-32.9℃，无霜期 166d。多年平均降水 414.5mm，且年内分配不均，主要集中在 6~9 月，占年降雨量的 80%左右。多年平均蒸发量为 1897.4mm，多年平均相对湿度为 60%。多年平

均风速 4.0m/s，最大风速可达 21.3m/s，全年主导风向为西南偏南风。全年日照 2884.8 小时，占可日照时数的 63.5%。最大冻土深度 1.8m。年雷暴日数 29.7 天。主要气象灾害有高温、干旱、雪灾、冰雹、大风、寒潮、雷暴。

④交通条件

公路：科尔沁左翼中旗境内有两条国道经过，一条是 303 线，在境内总长 64.6 公里，横贯东西，南北贯通。另一条是 111 线，在境内总长 15.2 公里。县内有一级公路一幅；县级公路 234.4 公里，其中油路 173 公里；乡级公路 934 公里，其中油路 77 公里；村级公路 1,621 公里，其中油路 7 公里。

铁路：科尔沁左翼中旗境内有两条铁路经过，一条是京通线（北京—通辽）东来段全长 15.2 公里，另一条是集通线（集宁—通辽）开鲁段全长 68.33 公里。

2. 区域社会经济发展情况

（一）地区生产总值完成情况

地区生产总值：根据旗县市区生产总值统一核算结果，2024 年全旗地区生产总值完成 160.25 亿元，按不变价格计算，同比增长 3.2%。其中，第一产业增加值完成 80.13 亿元，同比增长 6.5%；第二产业增加值完成 19.16 亿元，同比下降 1.4%；第三产业增加值完成 60.97 亿元，同比增长 1.3%。

投资方面：第一产业投资同比增长 470.9%，第二产业投资同比下降 29.3%，第三产业投资同比下降 4.9%。

工业发展：1-12 月农副食品加工业同比增长 0.58%；化学原料和化学制品制造业同比增长 12.46%；非金属矿物制品业同比增长 3.08%；专用设备制造业同比下降 43.59%；电力、热力、燃气及水生产和供应业同比下降 6.7%。

消费市场：社会消费品零售总额累计完成 30.16 亿元，同比增长 3.1%。其中，限额以上社会消费品零售总额同比增长 81.88%。从消费结构看，城镇消费品零售额同比增长 3.1%，乡村消费品零售额同比增长 3.1%。

其他方面：外贸进出口总额 3691.73 万元，同比增长 7.07%。一般公共预算收入 4.38 亿元，同比增长 5.2%。城乡常住居民人均可支配收入分别达 37,453 元和 19,873 元。

（二）固定资产投资完成情况

2024 年科尔沁左翼中旗固定资产投资同比增长 3.2%。其中，第一产业投资同比增长 470.9%，第二产业投资同比下降 29.3%，第三产业投资同比下降 4.9%。

3. 财政收支情况

一般公共预算收入：2024 年 1-5 月，全旗一般公共预算收入完成 2.03 亿元，完成年初预算的 47.27%，超序时进度 6 个百分点，同比增收 0.68 亿元，增长 50.77%。其中，税收收入完成 0.88 亿元，非税收入完成 1.15 亿元。

一般公共预算支出：2024 年 1-5 月，全旗一般公共预算支出完成 18.56 亿元，其中“三保”支出 10.18 亿元，完成“三保”支出预算的 41.77%，

与序时进度相符。

（二）项目建设管理单位

1、项目建设实施单位及责任

（1）建设实施单位基本情况

名称：科左中旗产业园管理办公室

统一社会信用代码：11150522MB1N09681F

负责人：胡东升。

（2）建设实施单位在项目实施过程中的责任

科左中旗产业园管理办公室为科尔沁左翼中旗人民政府的派出机构。

主要职责是：

①根据国家法律、法规和有关规定，制定工业园区管理办法、对外招商引资，编制工业园区发展规划及年度计划并组织实施。

②具体执行旗委、旗政府及上级有关工业园区建设、管理的政策法规。

③负责工业园区对外宣传和开展招商引资工作。协调入驻企业与相关部门的关系，帮助入驻企业解决项目建设中的相关事宜。

④搞好工业园区内企业的各项服务工作；协调管理进入工业园区的投资项目及园区内建设工程、建筑设计、建设用地等。

⑤完成旗委、旗政府交办的其他任务。

2、主管部门及责任

(1) 主管部门

本项目的主管部门是科尔沁左翼中旗人民政府。

(2) 主管部门在项目实施过程中的责任

- ①跟踪监管项目资金的实际使用情况；
- ②跟踪监管项目施工质量和项目完成情况。

(三) 项目建设内容

项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³/d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。

(四) 项目总投资及投资构成

本项目总投资估算为 24,815.93 万元。项目投资估算见下表：

附表 1——总投资估算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目金额单位：万元

编号	工程或费用名称	概算价值 (万元)					各工程费用占总投资的比例 (%)
		建筑工程	设备及工器具购置	安装工程	其他费用	合计	
	固定资产投资						
I	第一部分工程费用	16,567.85	1,435.62	346.54		18,350.01	73.94%
	人工湿地部分	14,063.84	592.76	139.79		14,796.39	
	中水回用处理部分	230.00	760.96	189.00		1,179.96	
	回用加压泵站	121.51	81.90	17.75		221.16	
	中水供水管线	1,800.00				1,800.00	

编号	工程或费用名称	概算价值 (万元)					各工程费用占总投资的比例 (%)
		建筑工程	设备及工器具购置	安装工程	其他费用	合计	
	办公楼	352.50				352.50	
II	工程其他费用	-	-	-	3,337.59	3,337.59	13.45%
1	土地使用费				1,702.59	1,702.59	
2	建设单位管理费				145.85	145.85	
3	工程监理费				298.66	298.66	
4	工程招标代理费				26.03	26.03	
5	劳动安全卫生评审费				15.26	15.26	
6	前期工作咨询费				59.12	59.12	
7	设计费				431.20	431.20	
8	预算费				43.12	43.12	
9	竣工图编制费				34.50	34.50	
10	勘测费				152.61	152.61	
11	联合试运转费				20.51	20.51	
12	办公家具购置费				15.00	15.00	
13	环境影响评价费				17.59	17.59	
14	工程保险费				45.78	45.78	
15	施工图审查费				21.56	21.56	
16	场地准备费及临时设施费				305.22	305.22	
17	生产准备费				2.99	2.99	
	第一、二部分费用小计	16,567.85	1,435.62	346.54	3,337.59	21,687.60	87.39%
III	工程预备费用	-	-	-	2,168.76	2,168.76	8.74%
	基本预备费				2,168.76	2,168.76	
IV	建设投资	16,567.85	1,435.62	346.54	5,506.35	23,856.36	96.13%
V	建设期利息				760.00	760.00	3.06%
VI	流动资金				199.57	199.57	0.80%
VII	建设项目总投资	16,567.85	1,435.62	346.54	6,266.35	24,815.93	100.00%
	总投资比例	66.76%	5.79%	1.40%	25.25%	100.00%	

（五）资金来源及分年投资计划

1. 资金来源

本项目总投资为 24,815.93 万元，拟通过发行地方政府专项债券方式融资 12,000.00 万元，占项目总投资比例 48.36%；12,815.93 万元由地方政府资金自筹，占项目总投资比例 51.64%。

2. 分年投资计划和资金筹措

投资计划和资金筹措见下表：

附表 2——投资计划和资金筹措表

金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年	占当年 投资比 例	2022 年	占当年 投资比 例	2023 年	占当年 投资比 例	2024 年	占当年 投资比 例	2025 年	占当年 投资比 例
1	专项债券 资金	12,000. 00	10,000. 00	80.00 %	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2,000. 00	32.00 %
2	自有资金	12,815. 93	2,500.0 0	20.00 %	2,021. 98	100.00 %	2,021. 98	100.00 %	2,021. 97	100.00 %	4,250. 00	68.00 %
3	总投资	24,815. 93	12,500. 00	100.00 %	2,021. 98	100.00 %	2,021. 98	100.00 %	2,021. 97	100.00 %	6,250. 00	100.00 %

(六) 项目进展情况

本工程于 2021 年 8 月开始项目前期准备工作，至 2025 年 12 月竣工。
建设状态为：在建。

目前已完成可行性研究报告批复、申请专项债券资金、环境影响批复、用地预审与选址意见书、建设用地规划许可证审批、项目招标、部分主体建设等。

具体进展情况：2023 年度完成一级潜流湿地、一级表流湿地、二级潜流湿地土方开挖，景观湖一期土方开挖施工完成 17%。2023-2024 年度完成人工湿地、景观绿化及室外管线安装工程、办公楼、锅炉房、取水部头及泵房、消防水池及泵房、回用加压泵房、中水回用车间部分施工及设备安

装；2025 年对进行人工湿地和景观绿化及室外管线安装工程建设。

(二) 项目前期审批情况

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告的批复》（左发改审批字[2020]13 号）；

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目环保初评意见》（通环左字[2020]012 号）；

《建设项目用地预审与选址意见书》（代码 2020-150521-77-01-000925）；

《施工项目中标通知书》（H4200004366002011）；

《建设用地规划许可证》（内政土发:2022]832 号）；

《建设工程规划许可证》（建字 150521202300004 号）；

《施工合同》。

第三章效益分析及专项债支持领域符合性论证

一、项目经济社会效益分析

（一）经济效益分析

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目是可行的更是必要的，是解决科尔沁左翼中旗跨区域生态环境问题的重要举措，是实现经济可持续发展的重要保障。

本工程完成后，城市基础设施水平提升的帮助极大，尤其是本项目注重的是经济效益与社会效益并存，以充分体现可持续发展的战略决策。本工程建成后，不仅完善了城区功能，将在改善工业园区基础设施功能的同时，大大促进科左中旗的经济发展速度，对于科左中旗招商引资、增大经济总量、加大资源开发能力、提高园区的总体经济实力，都将起到非常好的促进作用。

本项目注重的是经济效益与社会效益并存，而且以科尔沁左翼中旗的未来经济发展为重，以充分体现可持续发展的战略决策。

项目建设完成后，计算期内实现的营业净收入完全覆盖项目总投资和融资总成本。本方案从经济上分析，认为整个项目实施过程具有可操作性、经济分析合理、经济指标评价可行。

（二）社会效益分析

本工程的建设是完善产业园区基础设施建设的工程，它的实施有助于园区的进一步建设，是加快园区发展、提升园区配套设施质量、建设社会

主义现代化工业园区必不可少的条件，对科尔沁左翼中旗的可持续发展有着深远影响，工程的实施建设将会产生不可估量的社会效益。

本项目的实施是工业园区发展的迫切需要，为城市建设健康发展提供了保证，有效地解决了项目区现状配套设施不足的现状，对促进和谐社会的发展起到了积极的作用。同时对环境的改善起到很大作用。

本项目的建设符合国家基本政策，顺应当前及未来科左中旗社会经济的发展方向，符合科左中旗的城镇总体规划，完善城镇辅助配套功能，增加科左中旗的辐射和竞争力。

二、项目公益性论证

财政部《地方政府融资平台公司公益性项目债务核算暂行办法》中将公益性项目定义为社会公共利益服务、不以营利为目的的投资项目，如市政建设、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。综合来看，政府公益性项目包括 3 个基本要求：非营利、服务社会公共利益、注重社会发展长期利益。

（一）非营利

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目不以获取利润为目标，不以项目的盈利用于投资者的分配。项目建设目标是以科学的方法实现水资源的综合利用，对水资源最有效的保护和节约，取得生态环境效益。

（二）服务社会公共利益

人工湿地是一种高效能的生态系统，具有独特的生态结构和功能。一般由人工基质（一般碎石）和生长在其上的水生植物（如芦苇、香蒲等）组成，是一个独特的土壤—植物—微生物生态系统。人工湿地水质改善处理是污水生态处理最重要的类型之一，它是采用工程学手段将污水进行处理和水资源利用相结合。不仅起到污水净化的作用，而且通过营造湿地环境，形成独特的自然人工复合生态景观。

在此背景下科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目的提出，改善科尔沁左翼中旗生态环境，完善投资环境，带动经济发展。

（三）注重社会发展长期利益

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目对改善科尔沁左翼中旗生态环境、树立城市形象、优化投资环境、能发挥较好的社会和经济效益。随着近年来科尔沁左翼中旗城镇化、工业化发展步入快车道，伴之而来的是取水量和污水排放量的增加，给水资源保护和环境治理工作增加了负担。此项目建成后，对改善科尔沁左翼中旗生态环境、提高人民群众生活质量、树立城市形象、优化投资环境等方面都将有着明显的作用。

（四）项目公益性分析

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目不以获取利润为目标，主要为社会公共利益服务，注重社会发展长期利益，公益性明显。

三、专项债支持领域符合性论证

（一）专项债政策

2024 年国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）文件，在专项债券投向领域做出明确规定。

1、扩大专项债券投向领域和用作项目资本金范围

实行专项债券投向领域“负面清单”管理。将完全无收益的项目，楼堂馆所，形象工程和政绩工程，除保障性住房、土地储备以外的房地产开发，主题公园、仿古城(镇、村、街)等商业设施和一般竞争性产业项目纳入专项债券投向领域“负面清单”，未纳入“负面清单”的项目均可申请专项债券资金。专项债券依法不得用于经常性支出，严禁用于发放工资、养老金及支付单位运行经费、债务利息等。

（二）项目专项债支持领域符合性分析

本项目建设内容属于产业园区基础设施建设项目，符合专项债资金投向领域：产业园区基础设施。

第四章绩效目标

一、绩效目标设定依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中华人民共和国预算法实施条例》；
- 3、《财政部关于印发中央部门预算绩效目标管理办法的通知》（财预〔2015〕88号）；
- 4、《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）；
- 5、《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）；
- 6、《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）；
- 7、《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（政办发〔2021〕5号）。

二、绩效目标设定原则和方法

（一）绩效目标设定的原则

- 1、指向明确。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等要求，并与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。
- 2、细化量化。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、

社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述。不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

3、合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。

4、相应匹配。绩效目标要与计划期内的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

（二）绩效目标设定方法

1、对项目的功能进行梳理，包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能特性。

2、依据项目的功能特性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，并以定量和定性相结合的方式表述。

3、对项目支出总体目标进行细化分解，从中概括、提炼出最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标。

4、通过收集相关基准数据，确定绩效标准，并结合项目预期进展、预计投入等情况，确定绩效指标的具体数值。

（三）项目绩效目标

1、项目绩效总目标

通过再生水资源利用工程项目的实施，改善花吐古拉镇水质，促进下游居民用水安全，并且能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效

益的同时，充分利用水资源，实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化。

2、项目绩效具体目标

（1）项目产出目标：

项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³/d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。

（2）项目效益目标：

实现近期中水回用收入 2,326.88. 万元，远期中水回用收入 6,980.63 万元；增加税收，经济效益明显；形成湿地公园，提高居民生活质量；增加就业岗位，有显著社会效益；节约能源消耗，改善生态环境，环境效益突出；实现水资源再利用，完善城乡基础设施，促进循环经济持续发展。

3. 绩效目标指标

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）“项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标”规定，绩效目标按照科学规范、细化量化等原则进行设定，重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，经济、社会和生态效益，可持续影响，服务对象满意度，项目过程管理等绩效指标。

按照“绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等”要求，设置绩效目标指标值。

见下表：

绩效目标表

项目名称		科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目		
项目实施单位		科左中旗产业园管理办公室		
主管部门		科尔沁左翼中旗人民政府办公室		
项目资金 (万元)	项目总投资（万元）		24,815.93	
	其中：自有资金（万元）		12,815.93	
	专项债券资金（万元）		12,000.00	
绩效目标	绩效总目标			
	通过再生资源利用工程项目的实施，改善花吐古拉镇水质，促进下游居民用水安全，并：能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，实现再生资源综合利用和人工湿地生态一体化。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	
	项目产出	数量指标	工程内容目标	项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³ /d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m,输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。
			形成固定资产	形成固定资产 21,385.58 万元
		质量指标	施工质量	保证施工质量
		时效指标	建设期限	按时按期完成
		成本指标	建设成本	建设成本小于总投资
	项目效益	经济效益指标	财务内部收益率	15.30%，大于行业基准收益率，较优
			投资回收期	8.14 年，低于行业平均回收期，较优
		社会效益指标	提高居民生活质量	改善尾水水质，提高周边居民的生活质量
			增加就业机会	增加就业岗位
		环境效益指标	节约能源消耗	出水用于花吐古拉工业园区中水回用系统,节约水资源
			改善生态环境	改善花吐古拉工业园区污水处理厂尾水水质，改善周边生态环境。
		可持续影响指标	完善基础设施	完善湿地配套建设，补充基础设施短板
			城乡经济持续发展	项目寿命期长，满足游客休闲娱乐需求，促进城乡经济持续发展
		满意度	收益人群满意度	≥90%

第五章项目事前绩效评估

一、项目建设必要性

（一）有利于加快实现“工业兴旗”

科尔沁左翼中旗要崛起，必须把推进工业化进程放在首位。建设特色工业园区，正是科尔沁左翼中旗实施“工业兴旗”战略，促进地区经济崛起的一项重大举措。通过工业园区这个载体，可以迅速推进和带动优势产业向园区集中、优势企业向园区集中、优势资源向园区集中，实现工业的快速发展。

（二）有利于加快新农村建设

建设社会主义新农村，需要工业反哺农业、城市支持农村。目前，科尔沁左翼中旗工业还不发达，旗级财政还相当困难，工业反哺农业非常有限。在这种情况下，就必须依靠外力求发展。因此，发展工业园不仅可以吸收引进社会资金、民营资本，而且可以有效地转移农村剩余劳动力，推进城镇化进程，增加农民收入，为新农村建设提供物质基础和产业支撑。

（三）有利于促进全旗经济可持续发展

规划中涉及了循环经济产业链，贯彻“减量第一”的最基本要求，通过区内各企业和企业生产单元的清洁生产和各企业或单元间的副产品交接，以及在建筑材料、能源使用、产品和服务中鼓励利用可再生资源，使区内各单元尽可能降低资源消耗和废物产生。此外，规划建立现代化环境监测系统、污水处理系统、控制污染源并加大力度治理企业污染。通过工业区

的规划和建设，可以推动循环经济建设步伐，按照科学发展观，为建设资源节约型、环境友好型社会又好又快发展做出一定贡献。

（四）增加就业机会，改善投资环境

花吐古拉工业园区的建设需要大量的生产操作、管理人员，相关产业的发展科左中旗花吐古拉工业园区配套基础设施建设项目给水、供热及燃气管道工程预期收益和融资平衡方案同致诚工程咨询有限公司也将间接产生众多的就业岗位，不但为当地提供大量的就业机会，而且通过招聘、培养等各种渠道引进人才将大大提高地区科技力量水平，使得投资环境得到大大改善，从而形成聚集效应和良性循环，并带动交通运输、电讯、金融、文化教育等其他产业的发展。

二、项目投资合规性及项目成熟度

（一）建设投资合规性

本项目按照建设项目相关规定办理项目相关合规手续，本项目建设投资是合规的。项目完成的批复为：

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告的批复》（左发改审批字[2020]13号）；

《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目环保初评意见》（通环左字[2020]012号）；

《建设项目用地预审与选址意见书》（代码2020-150521-77-01-000925）；

《施工项目中标通知书》（H4200004366002011）；

《建设用地规划许可证》（内政土发:2022]832 号）。

（二）项目成熟度

本工程于 2021 年 8 月开始项目前期准备工作，至 2025 年 12 月竣工。目前已完成可行性研究报告编制工作、环境影响报告编制、规划审批、申请专项债券资金等前期事宜。实体工程 2022 年开始施工，计划 2025 年全部完工。

三、项目资金来源和到位可行性

（一）资金来源

考虑资金成本，结合本项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，本项目资金缺口由发行政府专项债券来满足，拟申请专项债券额度 12,000 万元，为 10 年期专项债券。

详见下表，资金筹措表；

资金筹措表

金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年	占当年投资比例	2022 年	占当年投资比例	2023 年	占当年投资比例	2024 年	占当年投资比例	2025 年	占当年投资比例
1	专项债券资金	12,000.00	10,000.00	80.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2,000.00	32.00%
2	自有资本金	12,815.93	2,500.00	20.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	4,250.00	68.00%
3	总投资	24,815.93	12,500.00	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	6,250.00	100.00%

（二）资金到位可行性

项目所筹资金将根据项目建设计划和使用需求，全部投资用于本项目建设，根据项目建设进度合理支出。在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年专项债券融资额度，资金来源有保障。本项目属于重点民生建设项目，相应的配套融资政策明显，后续资金到位有保障。

四、债券资金需求合理性

本项目资金缺口由发行专项债券来满足，拟申请专项债券额度 12,000 万元，申请的专项债券资金均用于本项目建设，资金的用途是合理的。考虑资金成本，结合本项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，本项目申请 12,000 万元债券资金需求合理。

五、项目收入、成本、收益预测合理性

在项目建成后，依托于稳定的向厂区销售中水获得收入为债券提供了充足、稳定的现金净流入，项目收入已经列明项目收入类型、收费单价、数量，项目收入核算符合实际。项目成本核算详实、合理，成本测算有对应的依据。因此，本项目收入、成本、收益预测比较合理。详细分析见项目预期收益、成本支出以及融资平衡分析章节。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（一）项目偿债计划可行性

本项目专项债券申请期限为 10 年，偿债计划为每年付息一次，到期后一次性偿还本金，本项目偿债计划符合相关文件规定。

本项目债券存续期间内共需支付利息为 3,522.13 万元，偿还本金 12,000 万元。

在项目建成后，依托于稳定的运营收入为债券提供了充足、稳定的现金净流入，项目偿债资金有保障，项目偿债计划可行。

本项目严格执行法定限额管理，确定债券发行规模，同时为了达到项目收益与融资自求平衡，本项目所筹集资金按照相关政策法规，根据债务风险、财力状况等因素统筹计划。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155 号）规定，及时按照转贷协议约定逐级缴纳本级应当承担的还本付息资金，由财政厅按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向缴纳专项债券还本付息资金的，财政厅采取适当方式扣回。

（二）偿债风险点

本项目偿债风险点主要有项目管理风险、债券市场风险、经营管理风险、政策风险及其他风险。债券市场风险主要包括经济周期风险、利率风险、购买力风险、流动性风险、变现力风险；经营管理风险主要有成本控制风险、收入变动风险；政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失；其他风险主要有信息不对称风险、不可抗力风险等。

七、绩效目标合理性

本项目绩效目标设定是根据《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）“项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标”规定，绩效目标按照科学规范、细化量化等原则进行设定，重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，经济、社会和生态效益，可持续影响，服务对象满意度，项目过程管理等绩效指标。

本项目采用定性与定量相结合的原则对各指标的指标值进行了设定，本次绩效目标的设定与项目实际情况符合。

第六章项目融资自求平衡方案

一、评价方案设定

（一）融资方式和期限

本项目总投资：本项目总投资为 24,815.93 万元，拟通过发行地方政府专项债券方式融资 12,000.00 万元，占项目总投资比例 48.36%；12,815.93 万元由地方政府资金自筹，占项目总投资比例 51.64%。

（二）资金筹措计划

本项目共融资 12,000.00 万元，拟通过发行 10 年期地方政府专项债券进行融资。根据项目投资计划，拟定的筹资计划为：

2021 年 8 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 8 月-2031 年 8 月，实际利率为 3.13%；

2021 年 12 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 12 月-2031 年 12 月，实际利率为 3.09%；

2025 年 6 月（调整本批次）调整政府专项债券筹集资金 2000.00 万元，其中 500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 8 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.13%；1500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 12 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.09%。投资计划和资金筹措见下表：

投资计划和资金筹措表

金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年	占当年 投资比 例	2022 年	占当年投 资比例	2023 年	占当年投 资比例	2024 年	占当年投 资比例	2025 年	占当年投 资比例
1	专项债券资金	12,000.00	10,000.00	80.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2,000.00	32.00%
2	自有资本金	12,815.93	2,500.00	20.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	4,250.00	68.00%
3	总投资	24,815.93	12,500.00	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	6,250.00	100.00%

（三）用以偿还借款的资金来源

项目收入主要是向厂区销售中水获得收入，用以偿还借款本金利息及其他建设费用。

（四）评价指标

1. 计算期内可用于偿债的项目净收入覆盖项目融资成本倍数

计算期内可用于偿债的项目净收入覆盖项目融资成本倍数=计算期内
累计净收入÷项目融资总成本

融资成本=债券本息+其他融资成本

2. 计算期内可用于偿债的项目净收入覆盖项目总投资倍数

计算期内可用于偿债的项目净收入覆盖项目总投资倍数=计算期内累
计净收入÷项目总投资

二、项目参数设定

（一）项目计算期

项目计算期按专项债券存续期 10 年进行测算。

（二）融资成本

1. 债券发行方式和期限

本项目融资方式为发行产业园区基础设施专项债券进行融资，发行债券规模 12,000 万元，发行期限为 10 年。

2. 其他融资成本

其他融资成本主要是债券发行费用，本次各项费用计算如下：

- (1) 债券发行手续费：费率 1‰，12.00 万元；
- (2) 登记托管费：费率 0.1‰，1.20 万元；
- (3) 兑付手续费：费率 0.05‰，0.60 万元；
- (4) 宣传费、律师费、审计费等其他费用：按发行额的 1% 计算，共计 120.00 万元；

债券发行费用合计：133.80 万元。

3. 还本付息方式及利息计算

本次发行专项债券的还本付息方式为：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

本次还本付息的计算设定为：

2021 年 8 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 8 月-2031 年 8 月，实际利率为 3.13%；

2021 年 12 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 12 月-2031 年 12 月，实际利率为 3.09%；

2025 年 6 月（调整本批次）调整政府专项债券筹集资金 2000.00 万元，其中 500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 8 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.13%；1500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 12 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.09%。

还款计划和利息费用测算见下表：

债券还本付息计算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目金额单位：万元

年度	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021 年 8 月		5,000.00	-	5,000.00	65.21	65.21
2021 年 12 月		5,000.00		10,000.00	12.88	12.88
2022 年	10,000.00	-	-	10,000.00	311.00	311.00
2023 年	10,000.00	-	-	10,000.00	311.00	311.00
2024 年	10,000.00		-	10,000.00	311.00	311.00
2025 年 6 月	10,000.00	2,000.00	-	12,000.00	347.17	347.17
2026 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2027 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2028 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2029 年	12,000.00		-	12,000.00	373.00	373.00
2030 年	12,000.00			12,000.00	373.00	373.00
2031 年 8 月	12,000.00		5,500.00	6,500.00	114.77	5,614.77
2031 年 12 月	6,500.00		6,500.00	-	184.11	6,684.11
合计					3,522.13	15,522.13

债券存续期内总利息为 3,522.13 万元。

4. 确定融资成本

融资成本=债券本息和+其他融资成本

=15,655.93（万元）

（三）可用于偿还专项债券本息的项目运营净收入

根据项目确定的收费标准，按项目规模计算项目收入；根据规定和标准计算应缴纳的增值税、税金及附加；按行业特点和项目实际情况计算实现收入需发生的经营成本。

项目运营净收入=项目营业收入—税金及附加—经营成本

三、盈利能力分析

（一）项目收入

本项目收入来自向厂区供应销售中水获得收入。

测算依据：园区与入驻企业的框架协议，设计水量满足相关入驻企业设施设备需求，数据由园区提供。

中水供应能力按设计处理规模损耗率 15%，即按设计处理能力的 85%计算，则：

远期（2030 年以后）中水回用工程供水量 4.5 万 m³/d

中水销售单价：5.00 元/吨

销售收入计算如下：

中水销售收入=中水销售单价×年中水销售量
=6,980.63（万元）

（二）增值税

1、增值税销项税

科左中旗产业园管理办公室根据《财政部国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2008]170 号）和《财政部国家税务

总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文件的规定，中水销售增值税税率为9%。

2、增值税进项税

增值税进项税额包括两部分，一部分是新建建设工程形成的进项税额，一部分是项目运营外购原材料或燃料动力费形成的进项税额。

3、税收优惠

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）文件规定，中水销售增值税按50%享受即征即退优惠政策。

（三）税金及附加

根据规定，税金及附加按如下税（费）率计算：

城市维护建设税率5%；

教育费附加费率3%；

地方教育费附加费率2%。

计算期内营业收入和税金见下表：营业收入和税金计算表。

附表 3——营业收入和税金计算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目金额单位：万元

序号	项目	单位	合计	2021 年 8-12 月	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
	营业收入（不含税）		37,891.77	-	-	-	-	-	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	5,870.56
1	营业收入（含税）	万元	41,302.03	-	-	-	-	-	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,398.91
1-1	厂区中水销售收入		41,302.03		-	-	-	-	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,980.63	6,398.91
	单价（含税）	5.00				-	-	-	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
	数量（万吨）		8,260.41		-	-	-	-	1,396.13	1,396.13	1,396.13	1,396.13	1,396.13	1,279.78
2	附加税计提基数		-							-	-			
	实际缴纳增值税		-						-	-	-		-	-
2-1	销项税		3,410.26		-	-	-	-	576.38	576.38	576.38	576.38	576.38	528.35
	增值税(9%)		3,410.26		-	-	-	-	576.38	576.38	576.38	576.38	576.38	528.35
	增值税(0%)		-											
2-2	进项税额		1,950.93					1,860.40	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30	14.03
3	税金及附加	万元	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	城市维护建设税(5%)		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	教育费附加(3%+2%)		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）总成本费用

总成本费用=经营成本+折旧摊销费+财务费用。

经营成本=外购原材料费+外购燃料动力费+职工薪酬+修理费+其他费用。

经营成本中的各项费用以现行价格计算，计算期内采用同一价格。

1、外购原材料费：本项目无外购原材料费。

2、外购燃料动力费：本项目的燃料动力费主要为电费，单价为 0.7 元/kWh，耗电量为 190 万 kWh，经计算，年外购燃料动力费 133.00 万元。

3、职工薪酬：本项目需生产人员 18 人，人均年工资为 3.6 万元，年职工薪酬总额 64.8 万元。福利费、保险费综合、住房公积金、工会经费及职工教育经费分别按照工资总额的 14%、30%、10%、3.5%计算。

4、修理费按固定资产折旧费 5.0%计算。

5、其他费用：包括其他管理费、其他营业费、其他制造费用，分别按营业收入的 2%、1%、1%。

6、固定资产按建筑物及机器设备分别计算折旧。固定资产—建筑物按年折旧率 4.75%（残值率为 5%，按 20 年计提折旧），固定资产—机器设备按年折旧率 4.75%（残值率 5%，按 20 年计提折旧）。

7、无形资产及其它资产：无形资产年摊销率 2%（残值率 0，按 50 年摊销），其他资产摊销率 20%（残值率 0，按 5 年摊销）。

8、财务费用

财务费用即本次专项债券的发行费用及发行期间承担的债券利息及发行费用。

债券发行费：133.80 万元；

债券总利息：3,522.13 万元。

9、计算期总成本费用

总成本中的各项费用按不含增值税价格计算。

详见下表：总成本费用估算表。

附表 4——项目总成本费用估算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目 金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年 8-12 月	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	外购原材料合计（不含税）	-		-	-	-	-	-	-	-	-		
2	外购燃料及动力（不含税）	696.39	-	-	-	-	-	117.70	117.70	117.70	117.70	117.70	107.89
3	职工薪酬	603.86		-	-	-	-	102.06	102.06	102.06	102.06	102.06	93.56
4	维修费	299.71						50.65	50.65	50.65	50.65	50.65	46.43
5	其他费用	1,515.67		-	-	-		256.17	256.17	256.17	256.17	256.17	234.82
	其中：其他管理费用	757.84		-	-	-		128.08	128.08	128.08	128.08	128.08	117.41
	其他营业费用	378.92		-	-	-		64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	58.71
	其他制造费用	378.92		-	-	-		64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	58.71
7	经营成本（1+2+3+4+5）	3,115.62	-	-	-	-		526.58	526.58	526.58	526.58	526.58	482.70
8	折旧摊销费	6,454.21	-	-	-	-		1,111.79	1,111.79	1,111.79	1,111.79	1,047.15	959.89
9	利息支出	2,163.88	-	-	-	-		373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	298.88
10	总成本费用合计	11,733.71	-	-				2,011.38	2,011.38	2,011.38	2,011.38	1,946.74	1,741.47
	其中：可变成本	2,212.06	-	-				373.87	373.87	373.87	373.87	373.87	342.71
	固定成本	9,521.66	-	-				1,637.51	1,637.51	1,637.51	1,637.51	1,572.87	1,398.76

（五）盈利能力分析

本项目计算期内累计营业收入 37,891.77 万元, 累计经营成本 3,115.62 万元, 累计运营净收入 34,776.15 万元。

具体详见下表：融资平衡计算表。

附表 5——项目融资平衡计算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目 金额单位：万元

序号	项目\年份	2021 年 8-12 月	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	营业收入	-	-	-	-	-	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	5,870.56
2	其他收入（增值税即征即退）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	经营成本	-	-	-	-	-	526.58	526.58	526.58	526.58	526.58	482.70
5	计算期内累计营业收入	-	-	-	-	-	6,404.24	12,808.49	19,212.73	25,616.97	32,021.22	37,891.77
6	计算期内净收入 （1-2-3-4-5）	-	-	-	-	-	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,387.85
7	计算期内累计净收入	-	-	-	-	-	5,877.66	11,755.32	17,632.98	23,510.64	29,388.30	34,776.15
8	融资总成本	15,655.93										
9	累计净收入覆盖融资总成本比	2.22										
10	项目总投资	24,815.93										
11	累计净收入覆盖总投资比	1.40										

四、偿债能力分析

用以偿还借款本金利息及其他费用的资金来源为项目建成以后运营期内的向厂区销售中水净收入，每年用可供还款资金（息税前利润+折旧摊销额）付息，到期一次还本，每年的利息备付率和期末的偿债备付率远大于 1，偿债保障程度高。

具体详见下表：专项债券还本付息估算表。

附表 6——专项债券还本付息估算表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目 金额单位：万元

序号	项目	合计	债券存续期										
			2021 年 8-12 月	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
	当期借款	12,000.00	10,000.00				2,000.00						
1	应计利息	3,522.13	78.08	311.00	311.00	311.00	347.17	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	298.88
2	发行费用	133.80	111.50				22.30						
3	建设期还息	1,358.25	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47						
4	偿还期还付本息	15,655.93	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	12,298.88
4.1	期初本金	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
4.2	偿还本息	15,655.93	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	12,298.88
	还付本金	12,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00
	偿还利息	3,655.93	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	298.88
3.3	期末本金	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	-
4	偿还期还款资金来源	34,776.15		-	-	-	-	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,387.85
4.1	息税前利润+折旧摊销	34,776.15		-	-	-	-	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,877.66	5,387.85
4.2	补贴收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.3	偿还本息后累计资金节余	20,612.27						5,504.66	11,009.32	16,513.98	22,018.64	27,523.30	20,612.27
5	可偿债资金覆盖当期偿还本息倍数							15.76	30.52	45.27	60.03	74.79	2.68
6	可偿债资金覆盖当期偿还利息倍数							15.76	30.52	45.27	60.03	74.79	110.12

五、敏感性分析

项目投入运营后可能遇到运营收入减少、经营成本上升等不确定因素对运营收益造成影响，本着保守审慎的原则，按照运营收入减少 10%、运营支出增长 10%、发债利率提高 10%等方式进行压力测试测试结果见下表：

项目收益与融资平衡压力测算表

金额单位：万元

变动因素及变动幅度	运营收入	运营支出	运营收益	融资成本	收益对融资成本覆盖倍数
运营收入-10%	34,102.59	2,964.05	31,138.54	15,655.93	1.99
运营成本+10%	37,891.77	3,427.18	34,464.59	15,655.93	2.20
债券利率+10%	37,891.77	3,117.53	34,774.24	16,008.14	2.17

由上表可看出，运营收入减少 10%、运营支出增长 10%、发债利率提高 10%后，项目收益对融资成本的覆盖倍数均大于 1.2，仍然满足项目收益和融资自求平衡达到 1.2 倍以上的要求。测试结果表明本项目对运营收入和运营成本支出的变动，具有一定的抗风险能力，对债券发行利率的提高也有一定的抗风险能力。

四、融资平衡分析

（一）项目总投资

项目总投资估算为 24,815.93 万元。

（二）融资成本

本项目拟以发行产业园区基础设施专项债券的方式融资，发行债券规模 12,000 万元，发行期限为 10 年。

债券总利息合计为：3,522.13 万元；

债券发行费用合计为：133.80 万元；

融资成本=债券本金+债券利息+债券发行费用
=15,655.93（万元）

（三）用以偿还借款本金利息及其他费用的资金

用以偿还借款本金利息及其他费用的资金来源为科左中旗产业园管理办公室的中水收入。收入计算期间确定为 2026 年至专项债券到期 2031 年，计算期内：

累计运营总收入 37,891.77（万元）；

累计运营净收入=累计运营总收入—税金及附加—经营成本
=34,776.15（万元）

（四）融资平衡分析

项目融资还本付息资金全部通过运营净收入安排，累计运营净收入对融资成本（债券本息+其他融资成本）覆盖倍数为 2.22，项目收入完全覆盖融资成本。见下表：

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目融资平衡情况表

项目名程：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目		技术指标
1	项目总投资（万元）	24,815.93
	其中：工程建设投资	23,856.36
	融资费用和利息	760.00
2	发行债券金额（万元）	12,000.00
	期限（年）	10
	利率（%）	3.13
3	融资总成本	15,655.93
4	累计销售净收入覆盖融资总成本倍数	2.22
5	累计销售净收入覆盖总投资倍数	1.40

具体数据详见附表：项目融资平衡计算表。

五、融资平衡分析结论

经计算，计算期内累计营业收入 37,891.77 万元

可用于偿债的累计营业净收入 34,776.15 万元

融资成本（债券本息+其他融资费用）15,655.93 万元

项目总投资 24,815.93 万元

可用于偿债的净收入覆盖融资成本倍数：2.22

项目当前处于实施准备阶段，在项目建成后，依托于厂区中水销售收入作为还本付息来源，项目收入稳定。可用于偿债的运营净收入能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，实现项目收益和融资自求平衡达到 1.2 倍以上，对债券本息的偿还具有较高的保障度。总体看，本项目能满足《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）的各项要求。

六、现金流量分析

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目以专项债券发行期限 10 年为计算期，进行项目现金流量分析，累计净现金流量为 5,641.43 万元。累计净现金流量大于 0，即未来项目收益可收回全部投资并有结余。

具体数据详见下表：项目现金流量表。

附表 6——项目现金流量表

项目名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目金额单位：万元

收支项目	2021 年 8-12 月	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、现金流入	10,000.00	-	-	-	2,000.00	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	5,870.56
（一）经营（或处置资产）流入	-	-	-	-	-	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	5,870.56
营业收入	-	-	-	-	-	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	6,404.24	5,870.56
其他收入（增值税即征即退）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）借款流入	10,000.00	-	-	-	2,000.00	-	-	-	-	-	
银行长期借款											
发行专项债券	10,000.00	-	-	-	2,000.00	-	-	-	-	-	
二、现金流出	12,206.24	2,254.80	2,254.80	2,254.79	6,377.79	899.58	899.58	899.58	1,448.69	1,456.77	13,297.72
（一）经营（或购置资产）流出	12,016.66	1,943.80	1,943.80	1,943.79	6,008.33	526.58	526.58	526.58	526.58	526.58	482.70
建设工程费用	12,016.66	1,943.80	1,943.80	1,943.79	6,008.33						
其他工程费用											
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营成本	-	-	-	-	-	526.58	526.58	526.58	526.58	526.58	482.70
（二）借款支出	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	12,298.88
归还借款利息费用	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	298.88
其中：归还银行借款利息费用											
归还应付债券利息费用	189.58	311.00	311.00	311.00	369.47	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	298.88
归还借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00
其中：归还银行借款本金											
归还应付债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00
（三）所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	549.11	557.19	516.14
三、净现金流量	-2,206.24	-2,254.80	-2,254.80	-2,254.79	-4,377.79	5,504.66	5,504.66	5,504.66	4,955.55	4,947.47	-7,427.16
四、累计净现金流量	-2,206.24	-4,461.03	-6,715.83	-8,970.61	-13,348.41	-7,843.75	-2,339.09	3,165.57	8,121.12	13,068.59	5,641.43

第七章风险评估及控制措施

一、影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

（一）项目收益风险

作为第一偿债来源，项目运营收入是项目收益类债券还本付息的基础和前提，该风险主要分为两部分：建设可持续性和经营可持续性。

1、建设可持续性风险

（1）建设条件风险

包括项目选址的地质条件和气候条件对于项目实施的适宜性。

本项目选址在科尔沁左翼中旗西部花吐古拉工业园区，地质条件较好，施工条件优越，无交通、电力、通信等外部条件制约，不涉及自然保护区等不适合工程建设的区域，建设条件风险较小。

（2）工程技术风险

项目承包商的资质、技术实力将对项目建设时间和建设质量产生重大影响。

该项目的安装工程、重要设备和材料进行招标，根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国政府采购法》等相关法律、法规，择优选择承包商，能有效控制工程技术风险。

（3）项目超支风险

一旦项目成本超过前期估算，项目实施主体的自有资金或融资能力能否快速衔接项目投入需求也是保障项目建设可持续性的关键因素。

本项目的实施主体是科左中旗产业园管理办公室，项目主管单位为科尔沁左翼中旗人民政府办公室，项目主管单位在本项目实施过程严格履行跟踪监管

项目资金的实际使用情况、项目施工质量和项目完成情况的责任，能有效控制项目超支风险。

2、经营可持续性风险

经营可持续性方面，主要包括项目的经营环境、市场需求和运营维护风险。

（1）经营环境风险

经营环境风险指项目所处的政治和法律环境是否稳定，运营期内不支持相关产业政策发布的可能性。

本建设项目完全符合未来城市化、工业化的发展趋势，符合园区发展规划，经营环境方面的风险较小。

（2）市场需求风险

本项目的建设弥补了一部分当前花吐古拉工业园区基础设施不足的短板，有效地充实了市场需求，市场需求风险极小。

（3）运营维护风险

运营维护风险主要体现在项目实施主体的人员构成是否具备充分的相关运营维护管理经验，保障项目基本的运营维护。

本项目运营管理较简单，只要设施设备维护正常，一般不会出现运营维护风险。

3、收益风险分析

本项目为产业园区基础设施工程建设项目，是符合当前国家政策和形势的补短板建设项目，建设定位完全符合园区规划。

在建设可持续方面，不存在项目选址、气候条件和工程技术方面的风险；在经营可持续方面，政府会积极发挥调控管理作用，指导项目建设实施单位风

险管理策略的选择，合理配置资源，指导安全管理，提高风险管理的可行性和适应性，经营持续性风险较小。项目应该能够平稳运行，产生足额的收入以作为偿债来源。

（二）债券市场风险

1、经济周期风险

发行人所从事业务的投资规模及收益水平受经济发展状况和经济周期的影响较大，本项目债券期限较长，如果在债券存续期内，经济增长放缓，将可能造成发行人业务规模萎缩，经营效益下降，现金流量减少，从而影响本期债券本息的兑付。

2、利率风险

利率是指市场利率变化对债券价格产生影响，市场利率的下降使得投资者以较低的利率进行再投资，本债券的吸引力下降，影响投资人对本债券的交易，导致债券收益发生变动，尤其是债券发行初期对项目融资影响较大。

根据国际环境的变化，国家宏观经济走势及货币政策等因素的变化会引起市场利率的波动，因此对融资成本产生影响，进而会影响项目投资收益的平衡。

3、购买力风险

购买力风险也称通货膨胀风险，是指由于通货膨胀而使债券到期或出售时所获得的现金的购买力减少，因市场成交量不足或缺乏愿意交易的手，未能在理想的时点完成买卖，投资人的购买力不足导致债券无法实现融资的风险。

4、流动性风险

流动性风险主要指债券市场流动性较差，对投资人吸引力不足导致无法实现债券融资。

5、变现力风险

变现力风险是指债券产品较其它产品变现力较差，债券收益降低或债券违约无法及时有效转移风险，降低了投资人的购买意愿，无法及时融通资金。

（三）政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业价值的影响是全局性的，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注债券、供水等项目相关的政策变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。

政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

（四）其他风险

1、信息不对称风险

信息不对称风险是指项目相关方因所处环境和工作不同对信息了解有差异，以及信息沟通不畅导致项目工作效率低下甚至失败的风险。本债券涉及的有发行主体、各级政府、债券发行有关的金融机构、广大投资人等，这些相关方因信息不畅均会对本项目产生不利影响。

2. 不可抗力风险

不可抗力风险指不能预见、不能避免并不能克服的风险，通常无法通过技术、经验、预先判断或者小心对待来规避。不可抗力风险是任何项目任何债券均需面临的风险，主要包括自然事件（如火灾、洪水）、人为事件（如罢工、

破坏活动）和政治事件（如战争、暴动）等。本债券也应注意此类风险。

二、风险管理方案

（一）项目收益风险应对措施

1、运维管理风险

项目管理单位严格按照要求做好前期设计工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习和引进先进、可靠、安全的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

另外设置专人负责施工进度控制，具体调度、控制安排施工。在项目开工前，由工程计划部按照项目进展阶段、使用结构等因素进行项目分解，并建立编码体系。项目确定进度协调工作制度，依据规划、控制和协调等管理职能手段，在工程的准备及实施的全过程中，对工程进度进行控制。根据目标工期编制合理的项目进度计划，定期收集反映实际进度的有关数据，同时进行现场实地检查，对影响项目进度目标实现的干扰和风险因素进行分析并加以排除。利用现代施工手段、工艺、技术加快施工进度，缩短工期。需分包的项目提前分段发包、提前施工，并使各分包合同的合同期与进度计划相协调。对参与施工的各协作单位及人员提出进度要求，制定奖惩措施并及时兑现。

同时，由政府职能部门做好项目前期工作，深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。

2、成本控制风险

建议管理者不断地提高经营决策水平，增强财务管理及资本运作方面的能力，进一步建立健全各项内部管理制度和风险控制制度，提高运营效率；继续

加强团队建设，通过公开招聘等方式招揽专业人才，不断提高管理和运营水平。通过实施成本控制，有效提高企业在同类市场中的竞争力。

3、收入变动风险

运营的单位应加大项目经营管理力度，项目管理单位密切关注售水量及原材料变化情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

（二）市场风险应对措施

1、经济周期风险控制。申请人应不断提高管理水平和经营业绩，优化产业结构，随着发展速度的进一步提升，项目建设运营主体的盈利能力和市场竞争力将逐渐增强，从而抵御经济周期性波动对发行人业务和盈利的不利影响。

2、利率风险控制措施。利率风险受债券市场影响较大，建议注意前期债券市场波动和债券发行时间，动态调整发行期限，提前做好期限配比，还款计划和准备，增大流动比率，提高资金使用效率，增加收益对冲利率波动损失。

（三）政策风险应对措施

本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕143号）、《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）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101号）、中共中央办公厅国务院办公厅印发《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》等政策文件要求实施的，国家相关政策变化可能性较小。

同时，如遇国家政策调整，专项债券发行人将根据调整后的国家政策，积

极统筹安排地方专项资金，多渠道筹措项目建设运营后续资金，确保发行债券建设的项目按期完工，并顺利投入运营。建设单位应时刻关注有关项目的政策，对于税收优惠等相关政策的变化要及时制定应对策略。

（四）其他风险应对措施

1、对可保险的不可抗力因素采用风险转移方式，通过签署契约的方式，将风险转移给能够以最低成本有效管理风险的一方。

2、针对可能发生的风险制定应急计划。

三、风险评估结论

在本项目中，建设条件成熟，工程技术方面经过严格的招投标程序后应能得到有效控制，建设可持续性风险较小。

项目建成后市场需求和运营维护方面风险较小，项目运营净收入作为偿还专项债券本息的收益来源，估算的累计营业净收入完全覆盖融资总成本，在经营环境不出现大的法律政策变动的情况下，一般不会出现项目现金流覆盖不足的问题，项目风险较小。

第八章资金管理与还款保障

地方人民政府、地方财政局、项目建设单位、项目申报主体将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，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

地方财政局负责地方政府的债券额度管理和预算管理，组织做好债券发行等工作，按照专项债券风险防控要求审核项目资金需求。其中，对组合使用专项债券和市场化融资的项目，项目收入实行分账管理，并督促有关单位使项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理。

一、债券资金管理方案

（一）专项债券资金使用要求

1、专项债券资金使用要求。专项债券资金的使用应当严格对应到项目资本性支出，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出，不得调整项目，不得调整资金使用用途，并在规定时间内支出完毕。

2、专项债券资金使用范围。

对照编制“一案三书”时的建设内容支付相关工程费用，不得支付在建设内容以外的其他工程费用。

（二）专项债券资金拨付资料

1、项目主管部门负责对专项债券资金的拨付实施审批和监管，项目管理使

用单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目管理使用单位向项目具体实施企业或个人各类款项提报支付必须提供如下资料：

项目规划设计及建设过程中进行必要的费用支付，提供支付资料包括但不限于：发改部门批复文件、中标通知书、施工合同、监理合同、工程量清单、工程进度表（监理单位确认）、施工单位支付申请、监理单位支付证书、工程照片等。

2、专项债券资金拨付资料一式肆份。财政局、项目主管部门、项目管理使用单位、项目具体实施企业各留存一份。

（三）专项债券资金拨付程序

1、申请专项债券资金拨付时，需具备以下条件：

- （1）项目管理使用单位按财政部门的要求，对专项债券资金进行专账管理。
- （2）项目的实际进度与已投资额相匹配。

（四）专项债券资金拨付应当严格履行审批程序

1、用款计划。项目管理使用单位应根据工程进度提前一个月提出用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用款说明及计划，由项目管理使用单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将专项债券资金划转至项目管理使用单位。

2、申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后
方可支付。

3、资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经同级项目主管

部门审核后拨付到项目管理使用单位。

（五）监督管理

1、财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

2、项目主管部门应当加强对专项债券资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障专项债券资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对专项债券资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- （1）违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- （2）因工作失职造成资金严重损失浪费的。

二、偿债计划

本次发行专项债券的还本付息方式为：债券期限 10 年，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

付息安排：根据国家相关财务制度规定，本期债券发行后，将按月对本期债券预提利息，摊入当期成本。在本期债券每年付息日的前两周，纳入本行的流动性计划安排，提前做好利息支付准备，债券最后一次付息暨兑付日前 5 个工作日，将相应资金划入债券持有人指定资金账户。

三、债券本息还款保障措施

（一）强化项目主体责任落实

项目收益专项债券坚持“谁用谁还、风险自担”，“借、用、管、还”相统一。项目实施主体负责募投项目的投资、建设和运营，是债券还本付息的第一责任人。项目主体落实专项债券还款责任，加强专项债券项目对应资产管理，及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。项目单位应对项目收益专项债券资金使用和对应项目形成的收入、运营支出进行专账核算，准确反映资金的收支状况。应当按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产情况等，并将其分年纳入预算管理。有关部门应加强对政府投资项目全过程的跟踪监督，强化成本控制和质量监督，发挥政府投资的最大效益，严格对照资金平衡方案，以债券存续期内每年能实现的项目收益为限，在债券发行前约定分年债券还本金额或比例。在债券发行后，督促项目单位及时足额组织项目对应的政府性基金收入，并分年上缴项目运营专项收入用于保障当年债券还本付息。在本金分年偿还后，应对计算利息的本金基数进行相应调减。

（二）建立健全债券绩效评价机制

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确管理单位及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照《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）号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

由项目主管部门会同财政部门制定项目收益专项债券绩效评价管理办法，定期开展重点项目绩效评价和项目自评工作，强化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。积极构建分级、分类、分层次的绩效管理指标体系，建立全面绩效管理的闭环链条，贯穿于项目运行的整个生命周期，突出事前绩效目标合理，事中绩效重点纠偏，事后绩效目标实现。按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，项目主管部门根据项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案制定的经济效益、社会效益、项目预算收益、融资平衡等信息，清晰反映专项债券的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目单位负直接责任，对重大项目实行绩效终身责任追究制，切实做到“举债必问效、无效必问责”。

（三）还款保底保障措施

按照《国务院办公厅关于印发〈地方性债务风险应急处置预案〉的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。

本级财政将按照《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向自治区财政缴纳本级财政应当承担的还本付息资金，由自治区财政按照合同约定及时偿还政府专项债券到期本息。

如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向自治区财政缴纳专项债券还本付息资金的，自治区财政将采取适当方式扣回。

第九章 结论

一、项目可行性和必要性结论

本项目工程符合规划要求，建设条件具备，建设方案可行并且具有较好的社会效益，项目必要、可行。

本项目工程的建设改善花吐古拉镇区水质作用重大，同时促进下游居民用水安全；对能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，对实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化有重要意义。

二、项目收益自求平衡结论

项目建成后可用于偿债的净收入能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，覆盖融资成本倍数为 2.22，能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡达到 1.2 倍以上，偿债保障程度较高。总体看，本项目能满足《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）的各项要求。

附件

1、《科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告》内信诚绩评字【2022】第 005 号。

2、项目其他材料

（1）《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目建议书的批复》左发改审批字[2020]10 号；

（2）《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告的批复》左发改审批字[2020]13 号；

（3）《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目环保初评意见》通环左字[2020]012 号；

（4）项目建设用地预审申请表；

（5）建设项目选址意见书；

（6）《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区申报材料的真实性承诺》。

（7）《建设工程规划许可证》（建字 150521202300004 号）；

（8）《施工合同》。

1、绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目

事前绩效评估报告

评价类型：事前评价☒ 事中评价☐ 事后评价☐

评价机构：财政评价组☐ 单位评价组☐ 第三方机构☒

科左中旗产业园管理办公室

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

二〇二五年五月



内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

目 录

摘要 1

事前绩效评估报告 2

一、 评估对象 2

二、 事前绩效评估基本情况 5

三、 绩效评估内容 9

四、 绩效评估总体结论 15

五、 绩效评估的相关建议 16

六、 其他需要说明的问题 16

附件材料 17

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

摘要

评估对象	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目		
评价类型	事前绩效评估	评价组织形式	第三方评价
项目实施单位	科左中旗产业园管理办公室	主管部门	科尔沁左翼中旗人民政府
资金情况 (万元)	合计	地方政府专项债券资金	地方政府自筹资金
	24, 815. 93	12, 000. 00	12, 815. 93
绩效目标			
产出目标	项目总用地面积 1, 000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³ /d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。		
效益目标	形成湿地公园，提高居民生活质量；增加就业岗位，有显著社会效益；节约能源消耗，改善生态环境，环境效益突出；实现水资源再利用，完善城乡基础设施，促进循环经济持续发展。		
评估结论概要			
评估结论	评估得分：93. 75 建议实施 <input checked="" type="checkbox"/> 建议调整优化后实施 <input type="checkbox"/> 建议不实施 <input type="checkbox"/>		
绩效评估结论概要	通过论证分析，认为科左中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目的实施，对于改善花吐古拉镇区水质作用重大，同时促进下游居民用水安全；对能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，对实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化有重要意义。		
绩效评估机构			
第三方评估机构	绩效评估机构名称：内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司 绩效评估机构负责人：杨晓坤		

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目

事前绩效评估报告

内信诚绩评字【2025】第 005 号

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理,提高专项债券资金使用效益,有效防范政府债务风险,根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《财政部关于印发中央部门预算绩效目标管理办法的通知》(财预〔2015〕88号)、《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)、《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)、《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)、《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》(政办发〔2021〕5号)、《通辽市本级财政支出事前绩效评估管理办法》(通财规〔2021〕554号)等法律法规及有关规定,科左中旗产业园管理办公室委托内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司,对科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目,开展了事前绩效评估工作。现将本次绩效评估工作报告如下:

一、评估对象

(一) 项目名称

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目。

(二) 项目实施单位

科左中旗产业园管理办公室。

(三) 项目主管部门

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

2

科尔沁左翼中旗人民政府办公室。

（四）项目性质

新建（状态：在建）。

（五）项目概况

项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³/d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。

（六）项目资金构成

项目总投资 24,815.93 万元。

项目建设投资 23,856.36 万元，占总投资 96.13%；

建设期利息 760.00 万元，占总投资比例 3.063%；

流动资金 199.57 万元，占总投资比例 0.804%。

（七）项目筹资计划

根据项目投资计划，拟定的筹资计划为：

2021 年 8 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 8 月-2031 年 8 月，实际利率为 3.13%；

2021 年 12 月份已发行政府专项债券资金 5,000.00 万元，计息期限为 2021 年 12 月-2031 年 12 月，实际利率为 3.09%；

2025 年 6 月（调整本批次）调整政府专项债券筹集资金 2000.00 万元，其中 500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 8

月（原债券剩余期限）实际利率为 3.13%；1500.00 万元测算债券计息时间为 2025 年 6 月至 2031 年 12 月（原债券剩余期限）实际利率为 3.09%。投资计划和资金筹措见下表：

投资计划和资金筹措表

金额单位：万元

序号	名称	合计	2021 年	占当年 投资比 例	2022 年	占当年投 资比例	2023 年	占当年投 资比例	2024 年	占当年投 资比例	2025 年	占当年投 资比例
1	专项债券资金	12,000.00	10,000.00	80.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2,000.00	32.00%
2	自有资本金	12,815.93	2,500.00	20.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	4,250.00	68.00%
3	总投资	24,815.93	12,500.00	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.98	100.00%	2,021.97	100.00%	6,250.00	100.00%

（八）项目绩效目标

1、项目绩效总目标

通过再生水资源利用工程项目的实施，改善花吐古拉镇水质，促进下游居民用水安全，并且能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化。

2、项目绩效具体目标

（1）项目产出目标

项目产出目标：项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³/d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。

（2）项目效益目标

增加税收，经济效益明显；形成湿地公园，提高居民生活质量；增加就业岗位，有显著社会效益；节约能源消耗，改善生态环境，环境效益突出；实现水资源再利用，完善城乡基础设施，促进循环经济持续发展。

二、事前绩效评估基本情况

（一）评估程序

1、组成绩效评估项目组

接受科左中旗产业园管理办公室委托后，按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的相关规定，内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司成立了针对项目的实施内容和特点，成立了由绩效管理专家、行业领域专家和注册会计师等行业技术人员及绩效评价助理人员组成的评价工作组，同时按不同工作内容组成绩效管理小组、财务审计小组、综合调查小组和问卷调查小组并明确了各自的工作职责。

2、编制绩效评估方案

事前绩效评估工作组拟定了《「科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目」事前绩效评估工作方案》（在评价过程中不断修订），《工作方案》中制定了绩效评估指标体系，并对各环节工作做了合理安排。

3、搜集项目前期资料

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

事前绩效评估工作组根据科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目的实际情况，搜集、分析并整理了项目立项、土地预审、可行性研究及批复、项目收益自求平衡方案等前期资料，并对项目前期资料所涉及的各方面进行了分析。

4、现场调研

事前绩效评估工作组通过采取与主管部门、项目实施单位、受益群体等单位和个人问询、勘察、复核等方式进行了现场调研，对所获取的有关信息资料进行分类、整理、计算和初步分析，作为进一步完善绩效评估指标体系的依据和基础。

5、综合分析评价

在前期资料收集与现场调研评价的基础上，评价工作组结合查阅的相关资料，进一步梳理评价对象实施产生的绩效，深入挖掘评价对象存在的关键问题，对评价对象进行综合评价，形成评价分析底稿并完善和修正绩效评价体系。

6、专家评估

召开专家评估会，对科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目的评估资料和绩效评估指标体系进行梳理和分析，与会专家提出相关意见和建议，形成初步评估结论。

7、沟通反馈

将绩效评估报告初步结论与项目实施单位、主管部门进行沟通，听取相关单位的反馈意见。

8、出具绩效评估报告

事前绩效评估工作组根据反馈意见对绩效评估报告进行修正完善后，出具正式事前绩效评估报告。

（二） 评估原则

1、依据充分

事前绩效评估应以相关法律、法规、规章以及中央、自治区相关文件为依据。在评估过程中，应搜集足够的相关文件及详实的佐证资料，为评估结论提供充分的依据。

2、科学规范

事前绩效评估应按照规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行。

3、精简高效

事前绩效评估的重点是评估决策、项目的必要性和预算的准确性，在实施过程中，应注意与现有审批、决策等程序的融合，简化流程和方法，在保证质量的前提下做到“随申报、随评估、随入库”，提高评估工作的效率。

4、客观公正

事前绩效评估要以事实为依据，遵循“独立、客观、公正、公平”的原则，利益相关方不得影响评估过程和评估结果。

权责对等

事前绩效评估要明确各方职责，清晰界定权责边界，市财政局、本级预算部门、单位以及其他部门对其主导开展的评估工作负有管理自主权，并对评估结果负责。

（三） 评估方式

在对项目单位申报资料进行整理的基础上,采用以现场和书面相结合的方式,收集核实被评估项目建设、运营和成本方面的有关资料,并进行分类、整理和分析,对比申报资料中的经济指标和其他指标,在此基础上综合考虑立项必要性、投入经济性、项目实施有效性、绩效目标合理性、筹资合规性,结合项目发行政府专项债券筹集资金的偿债能力,制定项目的综合绩效评估修正体系,形成项目事前绩效评估结论。

（四） 评估方法

根据《通辽市本级财政支出事前绩效评估管理办法》评价方法的规定,主要运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等方法,遵循“依据充分、科学规范、精简高效、客观公正、权责对等”的评估原则,并根据评价对象的具体情况,确定本次绩效评价的主要方法。

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

比较法:是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史与当期情况、不同部门与地区同类政策和项目安排的比较,综合分析政策和项目的绩效情况。

因素分析法:是指通过综合分析影响政策和项目绩效目标的实现、实施效果的内外因素,对政策和项目进行评估。

最低成本法：是指对预期效益不易计量的政策和项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对政策和项目进行评估。

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，对政策和项目进行评估。

三、绩效评估内容

（一）项目决策评估

1、立项必要性

立项必要性评估包括立项依据充分性、项目实施必要性、项目实施公益性、项目实施收益性四方面。具体分析如下：

（1）立项依据充分性

- ①项目立项是否与国家法律法规、国家发展规划相符合；
- ②项目立项是否与地区发展政策和优先发展重点相符合；
- 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。

项目立项与国家法律法规、国家发展规划相符合；项目立项与地区发展政策和优先发展重点相符合；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围。

（2）项目实施必要性

- ①项目是否具有现实需求，需求是否迫切；
- ②项目是否有可替代性；
- ③项目有确定的服务对象或受益对象。

项目具有现实需求，且需求迫切；项目不具有可替代性；项目有

确定的服务对象或受益对象。

(3) 项目实施公益性

- ①项目是否符合以谋求社会效应为目的，
- ②项目是否为社会大众或社会群体的利益而实施的项目。

项目符合以谋求社会效应为目的，符合为社会大众或社会群体的利益而实施的项目。

(4) 项目实施收益性

- ①项目收入预测合理性；
- ②项目成本预测合理性；
- ③项目收益预测合理性。

经测算，项目收入、成本、收益预测均合理。

2、决策过程

决策过程评估包括决策前期调研充分性、决策过程规范性。具体分析如下：

(1) 决策前期调研充分性

- ①项目决策前期是否进行充分的研究、调研和论证；
- ②项目决策是否有意见征询，是否有民主参与。

项目决策前期经过了充分的研究、调研和论证；项目决策经过意见征询并且有民主参与。

(2) 决策过程规范性

- ①项目决策流程的明确性、规范性；
- ②决策责任的可追溯性。

项目决策流程明确、规范，决策责任具有可追溯性。

（二）投入经济性评估

1、资金投入

资金投入从项目资金投入经济性和债券资金需求合理性两方面进行评估。

（1）项目资金投入经济性

①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；

②资金规模与项目目标是否匹配。

经测算，项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，资金规模与项目目标匹配。

（2）债券资金需求合理性

①项目资金需求是否与项目实施进度相匹配；

②债券资金到位后是否可以在规定期间内投入实现投资效益。

经查询资料和测算分析，项目资金需求与项目实施进度相匹配，债券资金到位后可以在规定期间内投入实现投资效益。

（三）项目实施有效性

1、规划落实

①项目任务层面是否有完备的组织保障；

②项目任务层面是否有充分的资金。

经查阅相关资料可知，项目任务层面有完备的组织保障和充分的资金。

2、管理制度

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

①项目实施主管部门是否制定相应财务管理办法、业务管理办法等各项制度；

②项目实施主管部门的财务管理制度和业务管理制度是否完整、合规。

项目实施主管部门制定了相应财务管理办法、业务管理办法等各项制度，制定的财务管理制度和业务管理制度基本完整、合规。

过程控制

①项目分解任务是否有明确的计划进度安排；

②项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；

③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。

项目分解任务计划进度安排基本明确；项目技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标基本上匹配；与项目有关的基础设施条件基本上能够得以有效保障。

偿债控制

（1）偿债资金稳定性

①项目资金来源是否完整全面；

②项目资金来源是否与同期偿债本息相匹配；

③项目资金来源与收益是否相匹配；

④项目收益是否可以及时缴入财政国库。

项目资金来源完整全面，与同期偿债本息相匹配，与收益相匹配，且项目收益可以及时缴入财政国库。

(2) 偿债计划可行性

- ①项目收益计划论证是否科学、全面；
- ②项目投资收益与债券发行期限是否相匹配。

项目收益计划论证科学、全面，项目投资收益与债券发行期限相匹配。

(3) 偿债风险可控性

- ①项目债券需求与预期收益论证是否科学合理；
- ②项目投资收益与债券本息是否在相对可控范围内。

经测算，项目债券需求与预期收益论证科学合理，项目投资收益与债券本息在相对可控范围内。

(四) 绩效目标合理性

1、绩效目标

绩效目标从目标明确性和目标合理性两方面进行评估

目标明确性

- ①绩效目标设定是否明确；
- ②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；
- ③项目受益群体定位是否准确；
- ④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。

绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致，受益群体定位准确，绩效目标和指标设置于项目基本相关。

(2) 目标合理性

- ①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；

- ②绩效目标与现实需求是否匹配；
- ③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；
- ④绩效目标和指标是否细化、量化。

绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标基本上具有一定的前瞻性和挑战性，绩效目标和指标基本上能够细化、量化。

（五）筹资合规性

筹资合规性从筹资合规性、财政投入能力和筹资风险可控性三方面进行评估。

1、筹资合规性

- ①资金来源渠道是否符合相关规定；
- ②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证材料是否齐全；
- ③资金筹措是否体现全责对等，财权和事权是否匹配。

资金来源渠道符合相关规定；资金筹措程序科学规范，并经过相关论证，且论证材料齐全；资金筹措体现全责对等，财权和事权相匹配。

2、财政投入能力

- ①财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；
- ②财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；
- ③财政资金支持方式是否科学合理；
- ④财政资金到位的可行性。

财政资金配套方式和承受能力科学合理，财政部门和其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理，财政资金能够保证及时足额到位。

3、筹资风险可控性

- ①对筹资风险认识是否全面；
- ②是否针对预期风险设定应对措施；
- ③应对措施是否可行、有效。

项目主管部门、项目实施单位对筹资风险的认识全面、完整，并制定了对预期风险的应对措施，且应对措施可行、有效。

四、绩效评估总体结论

按照中华人民共和国财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号），对科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目项目进行论证，本次事前绩效指标体系分为立项必要性、投入经济性、项目实施有效性、绩效目标合理性、筹资合规性五大项，主要体现在：

- 1、项目实施的必要性、公益性、收益性；
- 2、项目投资建设合规性与项目成熟度；
- 3、项目资金来源和到位可行性；
- 4、项目收入、成本、收益预测合理性；
- 5. 债券资金需求合理性；
- 6、偿债计划可行性和偿债风险点；
- 7、绩效目标合理性。

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

本次事前绩效评估从上述各要素进行了论证，认为科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目的实施，对于改善花吐古拉镇区水质作用重大，同时促进下游居民用水安全；对能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，对实现再生水资源综合利用和人工湿地生态一体化有重要意义。

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目绩效评估得分：93.75 分，评估结论：建议实施。

五、绩效评估的相关建议

强化项目进程中的投资、质量、进度计划，注重对可能发生的不利条件及变化因素的预测与防范对策，以保证项目按期完成。

- 1、建议实行速度管理，加强项目的运作进度，以避免市场可能的由高峰期向下降期转折的风险。
- 2、各部门需紧密配合，以加快项目运作进度。
- 3、注重工程质量。施工实际各个环节都要以招标方式求得高水平设计出来的项目。
- 4、严格按照既定方案实施，统一调配资金、物资和各项工作。尤其是要准备好抗风险资金，不可挪用。

六、其他需要说明的问题

本绩效评估报告是第三方评价机构根据项目单位提供的资料进行全面的分析和评估、结合现场调研情况、在专家意见的基础上综合形成的，本报告的意见及结论仅供财政部门参考。

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

附件材料

- 1、项目绩效目标申报表
- 2、绩效评估专家意见汇总表
- 3、绩效评估专家组基本情况表
- 4、绩效评估指标体系打分表
- 5、绩效评估机构资质

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目绩效目标申报表

项目名称		科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目		
项目实施单位		科左中旗产业园管理办公室		
主管部门		科尔沁左翼中旗人民政府办公室		
项目资金 （万元）	项目总投资（万元）		24,815.93	
	其中：自有资金（万元）		12,815.93	
	专项债券资金（万元）		12,000.00	
绩效目标	绩效总目标			
	通过再生资源水利用工程项目的实施，改善花吐古拉水质，促进下游居民用水安全，并：能够在充分发挥湿地生态、湿地净化、旅游景观效益的同时，充分利用水资源，实现再生资源综合利用和人工湿地生态一体化。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	
	项目产出	数量指标	工程内容目标	项目总用地面积 1,000 亩，建设中水处理与利用管网设施，对污水处理厂一级 A 尾水进行处理，处理规模为 45000m³/d；新建提升泵站向一级过滤池输水，新建回用加压泵站及中水管线，新建 333335 平方米中水池，中水回用管线长度约 8000m，输送回工业园区以供回用；建设配套提升泵站、一级过滤池、二级过滤池等设施。
			形成固定资产	形成固定资产 21,385.58 万元
		质量指标	施工质量	保证施工质量
		时效指标	建设期限	按时按期完成
		成本指标	建设成本	建设成本小于总投资
	项目效益	经济效益指标	财务内部收益率	15.30%，大于行业基准收益率，较优
			投资回收期	8.14 年，低于行业平均回收期，较优
		社会效益指标	提高居民生活质量	改善尾水水质，提高周边居民的生活质量
			增加就业机会	增加就业岗位
		环境效益指标	节约能源消耗	出水用于花吐古拉工业园区中水回用系统，节约水资源
			改善生态环境	改善花吐古拉工业园区污水处理厂尾水水质，改善周边环境。
		可持续影响指标	完善基础设施	完善湿地配套建设，补充基础设施短板
			城乡经济持续发展	项目寿命期长，满足游客休闲娱乐需求，促进城乡经济持续发展
		满意度	收益人群满意度	≥90%

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

专家评分汇总表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
分值合计	100		100		100	91.50
立项必要性	16	项目设立	12	立项依据充分性	4	4
				项目实施必要性	3	3
				项目实施公益性	2	2
				项目实施收益性	3	3
		决策过程	4	决策前期调研充分性	2	1
				决策过程规范性	2	2
投入经济性	4	资金投入	4	项目资金投入经济性	2	2
				债券资金需求合理性	2	2
项目实施有效性	35	规划落实	4	规划落实科学性	4	4
		管理制度	4	管理制度健全性	4	3
		过程控制	5	过程控制计划性	5	3.25
		偿债控制	22	偿债资金稳定性	12	12
				偿债计划可行性	4	4
				偿债风险可控性	6	6
绩效目标合理性	25	绩效目标	25	目标明确性	12	10.5
				目标合理性	13	12
筹资合规性	20	筹资管理	20	筹资合规性	6	6
				财政投入能力	8	8
				筹资风险可控性	6	6

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

专家组基本情况

专家类别	姓名	职称/职业资格	签字
绩效管理专家	杨晓坤	资产评估师/咨询工程师	杨晓坤
工程经济专家	王韶青	注册会计师/资产评估师	王韶青

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
立项必要性	16	项目设立	12	立项依据充分性	4	用以考察项目设立与国家法律法律、相关政策的相符程度。	(1) 项目设立是否与国家法律法规、国家发展规划相符合(1分)； (2) 项目设立是否与地区发展政策和优先发展重点相符合(1分)； (3) 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(1分)； (4) 项目是否属于公共财政支持范围(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	4
				项目实施必要性	3	用以考察项目设立的必要性是否符合城市发展需要。	(1) 项目是否具有现实需求，需求是否迫切(1分)； (2) 项目是否有可替代性(1分)； (3) 项目有确定的服务对象或受益对象(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	3
				项目实施公益性	2	考察项目公益性的符合程度。	(1) 项目是否符合以谋求社会效应为目的(1分)； (2) 项目是否为社会大众或社会群体的利益而实施的项目(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	2

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

21

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
		决策过程	4	项目实施收益性	3	考察项目收入、成本、收益预测合理性。	(1) 项目收入预测合理性(1分)； (2) 项目成本预测合理性(1分)； (3) 项目收益预测合理性(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	3
				决策前期调研充分性	2	用以考察项目决策前期调研是否充分和民主参与情况。	(1) 项目决策前期是否进行充分的研究、调研和论证(1分)； (2) 项目决策是否有意见征询，是否有民主参与(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	1
				决策过程规范性	2	考察决策过程的规范性和决策责任的明确程度。	(1) 项目决策流程的明确性、规范性(1分)； (2) 决策责任的追溯性(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	2
投入经济性	4	资金投入	4	项目资金投入经济性	2	用以考察资金投入的规模与项目目标的匹配性和到位的可行性。	(1) 项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配(1分)； (2) 资金规模与项目目标是否匹配(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	2

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

22

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
				债券资金需求合理性	2	用以考察项目筹资的合规性。	(1) 项目资金需求是否与项目实施进度相匹配(1分)； (2) 债券资金到位后是否可以在规定期间内投入实现投资效益(1分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	2
项目实施有效性	35	规划落实	4	规划落实科学性	4	考察项目规划落实的组织完善性及资金保障。	(1) 项目任务层面是否有完备的组织保障(2分)； (2) 项目任务层面是否有充分的资金保障(2分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	4
		管理制度	4	管理制度健全性	4	考察项目实施主管部门管理制度的健全性。	(1) 项目实施主管部门是否制定相应财务管理办法、业务管理办法等各项制度(2分)； (2) 项目实施主管部门的财务管理制度和业务管理制度是否完整、合规(2分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	3

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

23

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
		过程控制	5	过程控制计划性	5	考察项目实施过程控制措施的完备程度。	(1) 项目分解任务是否有明确的计划进度安排(1.5分)； (2) 项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；(2分) (3) 与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障(1.5分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	3.25
		偿债控制	22	偿债资金稳定性	12	用于考察偿债资金的来源稳定性、是否能够及时偿付本金及利息。	(1) 项目资金来源是否完整全面(3分)； (2) 项目资金来源是否与同期偿债本息相匹配(3分)； (3) 项目资金来源与收益是否相匹配(3分)； (4) 项目收益是否可以及时缴入财政国库(3分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	12
				偿债计划可行性	4	根据设定的投资回收期、偿付债务约定的日期，考察是否能够及时偿还债务本息。	(1) 项目收益计划论证是否科学、全面(2分)； (2) 项目投资收益与债券发行期限是否相匹配(2分)。 每项按对应分值，完全符合得满分；基本符合得权重分的50%；不符合不得分。	4

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

24

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
				偿债风险可控性	6	用以考察偿债风险的可控程度。	(1) 项目债券需求与预期收益论证是否科学合理 (3分) ; (2) 项目投资收益与债券本息是否在相对可控范围内 (3分) 。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	6
绩效目标合理性	25	绩效目标	25	目标明确性	12	用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	(1) 绩效目标设定是否明确; (3分) (2) 与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致; (3分) (3) 项目受益群体定位是否准确; (3分) (4) 绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。(3分)。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	10.5
				目标合理性	13	用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	(1) 绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配; (3分) (2) 绩效目标与现实需求是否匹配; (3分) (3) 绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性; (3分) (4) 绩效目标和指标是否细化、量化。(4分)。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	12

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

25

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目——事前绩效评估指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
分值合计	100		100		100			93.75
筹资合规性	20	筹资管理	20	筹资合规性	6	用以反映和考核资金来源渠道是否合规	(1) 资金来源渠道是否符合相关规定 (2分) ; (2) 资金筹措程序是否科学规范, 是否经过相关论证, 论证材料是否齐全 (2分) ; (3) 资金筹措是否体现全责对等, 财权和事权是否匹配 (2分) 。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	6
				财政投入能力	8	用以反映和考核资金配套和承受能力是否科学合理	(1) 财政资金配套方式和承受能力是否科学合理 (2分) ; (2) 财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入 (2分) ; (3) 财政资金支持方式是否科学合理 (2分) ; (4) 财政资金到位的可行性 (2分) 。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	8
				筹资风险可控性	6	用以反映和考核筹资风险是否可控	(1) 对筹资风险认识是否全面 (2分) ; (2) 是否针对预期风险设定应对措施 (2分) ; (3) 应对措施是否可行、有效 (2分) 。 每项按对应分值, 完全符合得满分; 基本符合得权重分的50%; 不符合不得分。	6

内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

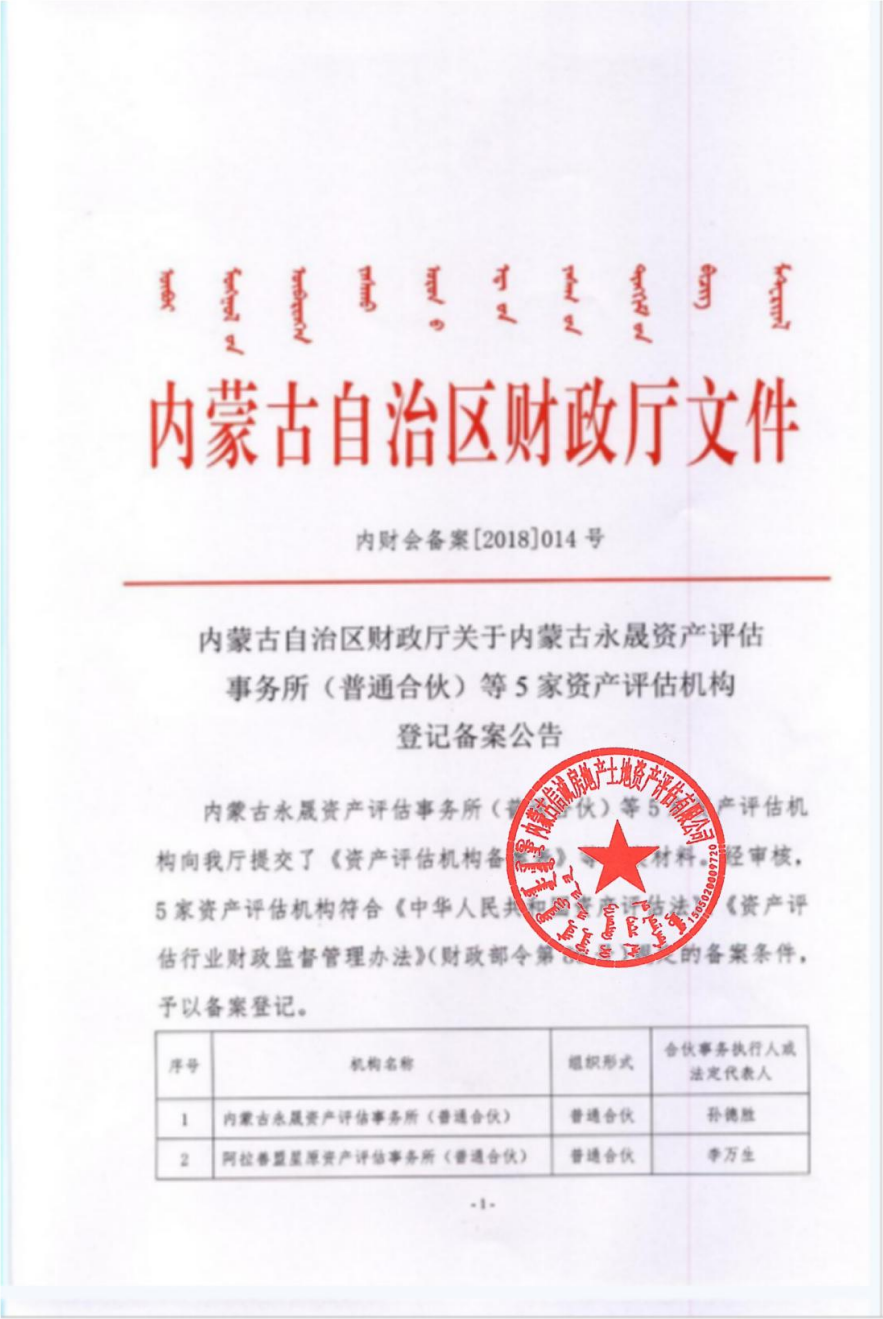
26

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告



内蒙古信诚房地产土地资产评估有限公司

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告



科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目事前绩效评估报告



2、项目其他材料

1)《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目建议书的批复》左发改审批字[2020]10号；

科尔沁左翼中旗发展和改革委员会文件

左发改审批字[2020]10号

签发人：胡东升

关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区 水资源综合利用项目建议书的批复

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会：

你单位《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目建议书批复的申请》（左花工管【2020】4号）及相关材料已收悉。按照旗委政府的安排部署，经研究，同意该工程的建设，现将有关事项批复如下：

一、项目名称：

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建

设项目(项目编码: 2020-150521-77-01-000925)。

二、项目单位: 科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会。

三、建设地点: 科左中旗花吐古拉工业园区。

四、建设规模及内容: 新建 300 米湿地输水管线、泵站、112500 平方米一级潜流湿地、48000 平方米一级表流湿地、48000 平方米二级潜流湿地、333335 平方米景观湖、回用加压泵站、8000 米中水供水管线及其他配套设施。

五、总投资及资金来源: 项目总投资 24815.93 万元, 资金来源为专项债券资金及旗级自筹。

六、建设期限: 2 年。

请据此抓紧办理土地、规划、环评、节能审查等有关前期手续, 尽快落实建设条件, 进一步优化建设方案, 委托具有资质的单位编制项目可行性研究报告报我委审批。

此批复



(2)《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告的批复》左发改审批字[2020]13号；

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目

科左中旗发展和改革委员会文件

左发改审批字[2020]13号

签发人：胡东升

关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区 水资源综合利用项目可行性研究报告的批复

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会：

你单位《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目可行性研究报告批复的申请》（左花工管【2020】15号）及相关材料已收悉。按照旗委政府的安排部署，经研究，同意该工程的建设，现将有关事项批复如下：

一、项目名称：

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建

设项目(项目编码: 2020-150521-77-01-000925)。

二、项目单位: 科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会。

三、建设地点: 科左中旗花吐古拉工业园区。

四、建设规模及内容: 新建 300 米湿地输水管线、泵站、112500 平方米一级潜流湿地、48000 平方米一级表流湿地、48000 平方米二级潜流湿地、333335 平方米景观湖、回用加压泵站、8000 米中水供水管线及其他配套设施。

五、总投资及资金来源: 项目总投资 24815.93 万元, 资金来源为专项债券资金及旗级自筹。

六、建设期限: 2 年。

望接文后, 进一步落实建设条件, 优化建设方案, 委托具有资质的设计单位编制项目的初步设计, 并按要求履行审批程序。

此批复。



科左中旗发展和改革委员会 2020 年 2 月 25 印发

科左中旗建设项目招标方案和不招标核准表

项目名称	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目				建设单位		科左中旗花吐古拉工业园区管理委员会
	招标范围		招标组织形式		招标方式		不采用招标方式
	全部招标	部分招标	委托招标	自行招标	公开招标	邀请招标	
勘察	采取		采取		采取		
设计	采取		采取		采取		
建筑工程	采取		采取		采取		
安装工程	采取		采取		采取		
监理	采取		采取		采取		
主要设备	采取		采取		采取		
重要材料	采取		采取		采取		
其他	采取		采取		采取		
<p>审批部门核准意见说明：</p> <p style="text-align: center;">同 意</p> <div style="text-align: right;">  <p>审批部门 2020年 2月 25日</p> </div>							

(3) 《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目环保初评意见》通环左字[2020]012 号

通辽市生态环境局科尔沁左翼中旗分局文件

通环左字【2020】012 号

关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目环保初评意见

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会：

根据你处提供的相关资料，通辽市生态环境局科左中旗分局对“科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目”进行了审查。形成如下环保意见：

一、科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目，建设地点：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区；项目总建设规模及内容：新建 300 米湿地输水管线、泵站、112500 平方米一级潜流湿地、48000 平方米一级表流湿地、48000 平方米二级潜流湿地、333335 平方米景观湖、回用加压泵站、8000 米中水供水管线及其他配套设施。项目总投资

24815.93 万元，资金来源为专项债券资金及旗级自筹。项目建设期年限：2 年，选址合理，同意该项目立项。

二. 项目建设和运营过程中，你处要依据环境保护《环境影响评价法》的要求，及时委托有资质的环评单位完成环境影响评价文件，并向我局报批环境影响评价报告，环境影响评价报告通过审批后方可开工建设。

三. 项目建设必须符合国家制定和颁布的各项环境质量标准与污染物排放标准，以此作为环保工程论证、工程设计、设备采购、竣工验收及日常环境管理的重要依据。

四. 在生产过程中，加强对“三废”的综合利用，实施清洁生产，保护好生态环境，项目建设过程中破坏的植被，在工程完工后要恢复，适当扩大场区绿化面积，改善场区环境。

五. 认真执行环境保护“三同时”管理制度，确保各项环保设施与其他工程配套建设，并符合环境保护管理的各项要求，项目建成试用运行期间，由你处向通辽市生态环境局科左中旗分局提出该项目的环境保护竣工验收申请。

通辽市生态环境局科左中旗分局

二〇二〇年二月十九日

(4) 项目建设用地预审申请表

建设项目用地预审申请表

项目名称	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目		项目拟建地点	科尔沁左翼中旗花吐古拉镇工业园区	
项目审批核准备案的机关	科尔沁左翼中旗发展和改革委员会		项目拟投资规模(亿元)	2.4816	
项目依据的国家规划、行业规划、区域规划、省级有关规划等	科尔沁左翼中旗花吐古拉镇规划图				
项目拟用地总规模(公顷)	用地总面积	农用地			建设用地
		合计	草地	基本农田	
	57.0701		57.0701		
项目各组成部分(功能分区)用地情况	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目总用地面积1,000亩,湿地占地面积312.60亩,景观湖占地面积500亩。项目处理规模分两部分: 1.通过人工湿地等水质净化系统对花吐古拉镇工业园区污水处理厂一级A尾水进行处理,处理规模为45,000m ³ /d。 2.根据人工湿地工程的污水处理规模,结合业主提供的资料及计划企业用水的使用量,近期中水回用工程供水量为12,000m ³ /d,远期中水回用工程供水量为36,000m ³ /d。经计算,本项目中水回用工程的设计处理量为45,000m ³ /d。				
补充耕地资金标准和总额、补充耕地拟采取方式及措施:征地补偿标准及费用及矿山复垦资金拟安排情况	填写说明:无征占耕地。				
联系方式	联系单位	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会			
	通讯地址	科尔沁左翼中旗花吐古拉镇			
联系人及电话	田志勇 13604758249		邮政编码	029323	
备注			建设单位(盖章)  2020年02月13日		

(6) 《关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区申报材料的真实性承诺》。

科左中旗花吐古拉工业园区管委会

关于科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区 申报材料的真实性承诺

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区此次申报的科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目资金，所提交材料情况属实，如申报材料不实，我单位愿承担相应责任。

特此承诺！

科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会

2023 年 4 月 3 日

(7) 《建设工程规划许可证》（建字 150521202300004 号）

建设单位(个人)	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区管理委员会
建设项目名称	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用项目
建设位置	科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区
建设规模	总建筑面积8681.03㎡(其中地上建筑面积8342.85㎡,地下建筑面积338.18㎡),总计容积率14539.74㎡,建筑物占地面积7577.17㎡,绿化面积65721.39㎡。
附图及附件名称	规划总平面图、竖向平面图、绿化平面图、消防平面图、鸟瞰图

1. 建设单位应当按照《中华人民共和国城乡规划法》和《内蒙古自治区城乡规划条例》的规定,取得建设工程规划许可证后方可进行建设。

2. 建设单位应当按照《建设工程规划许可证》的要求,进行建设。

3. 建设单位应当按照《建设工程规划许可证》的要求,进行建设。

4. 建设单位应当按照《建设工程规划许可证》的要求,进行建设。

5. 建设单位应当按照《建设工程规划许可证》的要求,进行建设。

遵守事项

一、本证是经自然资源主管部门依法审核,建设工程符合国土空间规划和用途管制要求的法律凭证。

二、未取得本证或不按本证规定进行建设的,均属违法行为。

三、未经发证机关审核同意,本证的各项规定不得随意变更。

四、自然资源主管部门依法有权查验本证,建设单位(个人)有责任提交查验。

五、本证所需附图及附件由发证机关依法确定,与本证具有同等法律效力。

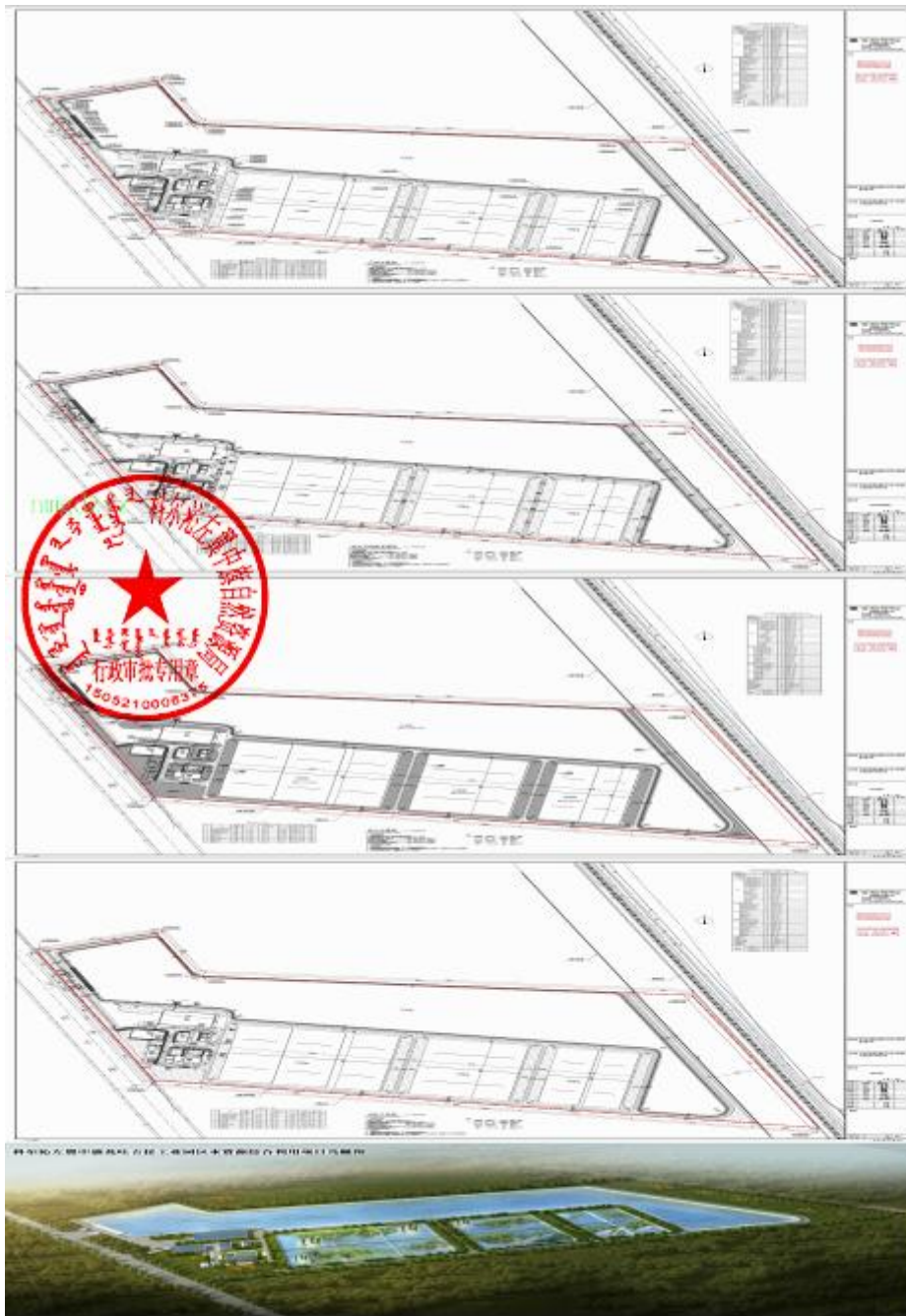
中华人民共和国
建设工程规划许可证

建字第 150521202300004 号

根据《中华人民共和国土地管理法》《中华人民共和国城乡规划法》和国家有关规定,经审核,本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求,颁发此证。

发证机关 日期

科尔沁左翼中旗自然资源局



(8) 《施工合同》。

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：科左中旗产业园管理办公室

承包人（全称）：中交河海工程有限公司（联合体牵头人）、中交第一航务工程局有限公司（联合体成员）

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目。

2.工程地点：科尔沁左翼中旗花吐古拉镇工业园区。

3.工程立项批准文号：科左中旗发展和改革委员会以左发改审批字【2020】13号。

4.资金来源：财政。

5.工程内容：科尔沁左翼中旗花吐古拉工业园区水资源综合利用建设项目（施工标段）。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.工程承包范围：

工程量清单内全部内容。

二、合同工期

计划开工日期：2022年9月20日。（实际开工日期以监理单位发出的工程开工通知中明确的开工日期为准。）

计划竣工日期：2024年1月14日。（实际完工日期以合同竣工证书中写明的日期为准。）

工期总日历天数：482天。工期总日历天数与根据前述计划开工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合国家标准合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（小写）247180864.81元，人民币（大写）贰亿肆仟柒佰壹拾捌万零捌佰陆拾肆元捌角壹分。

2. 合同价格形式：固定单价，最终合同金额据实结算。

五、项目经理

承包人项目经理：刘胜林。

六、合同文件构成

本协议与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；

(3) 专用合同条款及其附件；

(4) 通用合同条款；

(5) 技术标准和规范；

(6) 图纸；

(7) 已标价工程量清单或预算书；

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 年 月 日签订。

十、签订地点

本合同在 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合
同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字并盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 份，均具有同等法律效力，发给人执 份，
承包人执 份。

发包人： (公章)

科左中旗产业园区管理办公室

承包人： (公章)

中交河海工程咨询有限公司 (联合体母
头人)

法定代表人或其委托代理人： (签字)

法定代表人或其委托代理人： (签字)

组织机构代码： 9132183MAINK6GL9R

地 址： 天津滨海新区新技术产业园区环渤海
北道

邮政编码： 225400

法定代表人： 张文海

委托代理人： 王洪涛

电 话： 17099339753

传 真： 0523-87632767

电子邮箱： 2068482812@qq.com

开户银行： 中国建设银行股份有限公司泰州支行

账 号： 32050176633600000649

承包人： (公章)

中交河海工程咨询有限公司 (联合体成员)

法定代表人： (签字)

组织机构代码： 911200001030610685

地址： 天津滨海新区新技术产业园区服务中心 8#

法定代表人： 王洪涛

委托代理人： 王洪涛

电 话： 022-25600500

传 真： 022-25600524

电子邮箱： 王洪涛

开户银行： 建行天津国际航运中心支行

账 号： 1200 1615 5000 5010 0516

5

4

同致诚工程咨询有限公司

第 117 页