

2025 年内蒙古自治区政府专项债券
巴彦淖尔市五原县
五原县农村供水保障工程
绩效评价报告

本级财政： 五原县财政局

主管单位： 五原县水利局

实施单位： 五原县水利局

编制单位： 内蒙古誉华会计师事务所（普通合伙）



2025 年 11 月

目录

一、项目基本情况	3
（一）项目名称	3
（二）建设地点	3
（三）项目建设性质	3
（四）项目实施单位	3
（五）项目总投资	6
（六）项目建设规模与内容	7
二、绩效评价依据	7
三、事前绩效评估	8
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性；	8
（二）项目建设投资合规性与项目成熟度；	10
（三）项目资金来源和到位可行性；	11
（四）项目收入、成本、收益预测合理性；	11
（五）债券资金需求合理性；	18
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点；	19
（七）绩效目标合理性；	19
（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项	19
四、评价的范围和目的	20
（一）评价范围	20
（二）评价依据	20
（三）评价指标体系	20
（四）评价方法及实施过程	20
五、 绩效目标管理	21
六、绩效运行监控	21
七、绩效评价管理	23
八、评价结果应用	25
九、总结	28
十、相关建议	28

序言

按照财政部印发关于《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61号）文的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目政府专项债的再次申报批复，绩效管理遵循科学规范、协同配合、公开透明、强化运用的原则。我单位直接组织人员对本项目作出以下评价。

一、项目基本情况

（一）项目名称

五原县农村供水保障工程

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	1420.00	41.52%
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	2000.00	58.48%
3	总投资	合计	万元	3420.00	100.00%

本项目总投资 3420 万元，申请专项债券资金 2000 万元，剩余资金 1420 万元由项目单位出资。

专项债券发行基本信息表

项目名称	五原县农村供水保障工程				
发行性质	发行年度	发行规模	债券品种	付息方式	发行期限
本期申请发行	2025 年	2000.00 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息到期还本	20 年
募集资金用途	拟用于	五原县农村供水保障工程			
合计募集规模	人民币：	贰仟万元整	¥20,000,000.00		
预计发行费用	人民币：	贰万元整	¥20,000.00		

项目计划 2025 年申请专项债券 2000 万元，债券品种为记账式固定利率付息债券，付息方式半年付息到期还本，发行期限 20 年。

（二）建设地点

巴彦淖尔市五原县

（三）项目建设性质

改扩建

（四）项目实施单位

专项债券申请单位：五原县水利局

项目实施单位：五原县水利局

主要职责：

(一)牢牢把握铸牢中华民族共同体意识工作主线，将此贯穿于水利各项工作及自身建设等全过程各方面。

(二)贯彻执行国家、自治区、市有关水利工作的方针政策。

负责保障水资源的合理开发利用，拟定全县水利发展规划和政策、年度计划，参与拟订有关地方性法规、规章草案，组织编制全县水资源规划、流域综合规划、防洪规划等重大水利规划。

(三)负责水利行业供水、农村饮水安全和乡镇供水工作。组织实施最严格水资源管理制度，实施水资源的统一监督管理，拟订全县水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施；负责全县重要流域、区域以及重大调水工程的水资源调度，组织实施取水许可、水资源论证和防洪论证制度；指导开展水资源有偿使用工作；

(四)按规定制定全县水利工程建设有关制度并组织实施，负责提出全县水利固定资产投资规模和方向、国家和自治区及市、县财政性资金安排的意见，负责项目实施的监督管理。按规定权限审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项项目，承担水利统计工作。

(五)指导全县水资源保护工作。组织编制并指导实施水资源保护规划，指导地下水开发利用和地下水资源管理保护工作。组织指导地下水超采区综合治理。

(六)负责全县节约用水工作。拟订节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准。组织实施用水总量控制等

管理制度，指导和推动节水型社会建设工作。

(七)指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导全县水利基础设施网络建设，指导与协调全县重要河、湖泊、水库及河口的治理、开发和保护，指导全县河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。

(八)指导监督水利工程建设与运行管理。按规定制定全县水利工程建设有关制度，并组织实施。指导全县具有控制性的水域重要水利工程建设与运行管理。指导全县水利建设市场的监督管理，指导监督水利工程建设。组织开展水利行业质量监督工作，研究拟订水利行业的地方性技术标准、规程规范并监督实施。依法负责水利行业安全生产工作，组织、指导水库等的安全监管。

(九)负责全县水土保持工作。研究拟订全县水土保持规划并监督实施，组织实施水土流失的综合防治、监测预报并定期公告。负责权限内生产建设项目水土保持的监督管理工作。组织指导水土保持建设项目的实施。

(十)指导农村牧区水利工作。组织开展灌区灌排工程建设与改造。指导农村牧区饮水安全工程建设与管理工作，指导节水灌溉有关工作。指导农村牧区水利社会化服务体系建设。组织指导农村牧区水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。

(十一)负责全县重大涉水违法事件的查处并做出相应的处罚。

(十二)协调指导水旱灾害防御工作。负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。

负责主要江河湖泊和重要水工程的防御洪水、抗御旱灾应急水量调度方案的报批，并组织实施；负责洪泛区、蓄滞洪区、防洪保护区洪水影响评价的报批工作。

(十三)开展水利科技工作。指导协调全县水利方面的科技、教育和对外经济、技术合作与交流。指导全县水利科技队伍建设。组织重大水利技术推广。

(十四)承担县级河长制办公室日常工作，协调构建河长制组织体系，明确河长工作职责，建立河长制相关制度，协调推进河长制各项工作的落实。

(十五)在履行职责过程中统筹发展和安全，有效防范化解各类风险挑战，实现高质量发展和高水平安全的良性互动。

(十六)完成县委、政府交办的其他任务。

(十七)职能转变。县水利局应切实加强水资源合理利用、优化配置和节约保护。坚持节水优先，从增加供给转向更加重视需求管理，严格控制用水总量和提高用水效率。坚持保护优先，加强水资源、水域和水利工程的管理保护，维护河湖健康美丽。坚持统筹兼顾，保障合理用水需求和水资源可持续利用，为经济社会发展提供供水安全保障。

（五）项目总投资

项目总投资为 3420.00 万元。其中，建筑工程费 1382.07 万元、设备购置安装费 1540.38 万元、工程建设其他费用 244.22 万元、预备费 253.33 万元。

项目总投资估算表

单位：万元

序号	名称	估算价值
一	建筑工程费	1382.07
二	设备购置安装费	1540.38
三	工程建设其他费	244.22
四	预备费	253.33
五	总投资	3420.00

（六）项目建设规模与内容

项目主要对银定图、和胜二个水厂进行改造；具体内容如下：

1、银定图水厂改造工程

新建 250 m² 水处理设备间 1 座、安装 60m³ /h 反渗透进水设备 1 套、改造管网 PE Φ 250 给水管道 100m、PE Φ 200 给水管道 150m、PE Φ 160 排水管道 690m；新建 2.0 \times 1.5m 预制钢筋砼阀门井 2 座，安装 315KVA 变压器 1 座；维修蓄水池 1 座；砖砌体院墙 118m；改造二次加压泵站 1 座等配套设施。

改造输配水主管网 PE Φ 250 给水管网 4316m、PE Φ 160 给水管网 15398m；新建 1.3 \times 1.3m 预制钢筋砼排泥井 2 座。

改造供水主管网 PE100 级 Φ 90 管 5306m、PE100 级 Φ 75 管 6572m、PE100 级 Φ 63 管 22167m、PE100 级 Φ 50 管 43441m、PE100 级 Φ 32 管 26776m、PE100 级 Φ 25 管 40293m、阀门井 27 座；安装 DN15 物联网阀控远传水表 15350 块。

2、和胜水厂改造工程

安装 90m³ /h 反渗透进水设备 1 套及配套相关设施。

二、绩效评价依据

- （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》（国令第 729 号）；

（3）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》财预〔2018〕167号；

（4）《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（6）《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）《内蒙古自治区财政支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2016〕171号）。

三、事前绩效评估

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性；

必要性：

①是保障五原县农村饮水安全的需要

水是人类生存最基本的条件，安全饮用水是人类的基本需求，事关群众的身心健康和正常生活。通过实施农村牧区供水保障工程，极大的改善了农村饮水条件，使广大农民饮用上了清洁卫生的放心水，提高了农村生活质量。但是由于一些地区饮水工程存在建设标准低、老化失修、水源水质发生变化，水源地污染等现象，直接危险着当地农民的身心健康。通过五原县农村供水保障工程，将进一步加强饮水安全成果，彻底解决不安全因素，提高农村健康水平，减少疾病，提高生活质量、增强了农牧民体质，提高劳动者素质，保障农村地区饮水安全。

②是改善农村人居环境、促进乡村振兴的需要

农村牧区供水保障工程是农村重要的公共基础设施和公共卫生体系的重要组成部分，其性质决定了农村饮水安全工作具有较强的公益性。

农村供水工程建成后，农村建成浴室，家庭安装了太阳能、配套了卫生洁具，出现了灶台清洁、浴室整洁、厕所干净、庭院绿荫的新气象，生活条件得到明显改善。农村环境卫生大有好转，促进了社会主义新农村新建设，缩小了城乡差距。通过实施农村牧区供水保障工程，采取延伸、改造、配套、联网、新建等工程措施，进一步提高农村集中供水率、自来水普及率、水质达标率和供水保证率，是改善农村人居环境、提高生活质量、增加农民收入、繁荣农村经济、缩小城乡差别，统筹城乡发展，与乡村振兴有效衔接的必然要求。

③是提升农村群众的获得感、幸福感、安全感的需要

目前五原县水质存在不达标情况，长期饮用不达标饮用水，轻者导致胃肠功能紊乱和免疫力下降等，重者可能导致肾结石以及癌症。因饮用不达标饮用水而引起的这些病症往往给家庭带来沉重负担，致使家庭贫困。不达标饮用水在五原县的分布范围很广，由于缺乏总体规划设计，或投资不足等各种原因，使得工程建设标准偏低，很多供水工程解决了饮水困难，但无法解决饮水安全问题；本次工程通过在水源厂建设反渗透处理设备，并对老旧管网进行改造，可以有效解决现有水质不达标，确保农村群众饮水安全，不断提升农村群众的获得感、幸福感、安全感。

④是提高供水质量，保障居民生活用水的需要

供水管网改造可以有效地解决管网漏水和水源污染等问题，改善供水质量，确保居民的生活用水安全。提高供水质量还可以降低用水成本，减少用水资源的浪费。提高供水系统的稳定性和可靠性，保障居民的生活用水，并改善生活品质。也可以为城市的可持续发展做好准备，包括城市扩张和经济发展。新的供水管网可以为城市新增部分提供更好的供水服务，从而促进城市的可持续发展。

公益性：

通过提升农村供水保障水平，确保农村群众能够喝上安全、稳定的自来水，改善了农村居民的生活条件，提升了他们的生活质量。稳定的供水保障为农村经济发展提供了基础条件，有助于吸引外部投资，促进农村地区的整体经济发展。

农村供水保障工程的实施，不仅解决了农村群众的饮水问题，还为乡村振兴战略的实施提供了重要的基础设施支持，推动了乡村的全面发展：安全、稳定的供水保障减少了因饮水问题引发的社会矛盾，增强了农村社会的稳定性和和谐性。减少了因水质问题引发的公共卫生事件，提升了农村地区的公共卫生水平。

收益性：

本项目发行债券 20 年内，正式运营后 19 年运营期内，专项收入合计 7729.15 万元，扣除增值税及附加合计 92.07 万元、经营成本合计 2509.22 万元（不含折旧、摊销、利息），项目总收益合计 5127.86 万元。

(二) 项目投资建设合规性与项目成熟度；

该项目属于供水项目，符合专项债券筹集资金支持领域。

(三) 项目资金来源和到位可行性；

根据项目估算，项目总投资为 3420 万元，资金构成详见下表：

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	1420	33.24%
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	2000.00	66.76%
3	总投资	合计	万元	3420	100.00%

(四) 项目收入、成本、收益预测合理性；

1、收入估算

(1) (1) 收入测算

1) 水量

水量标准执行《村镇供水工程技术规范》(SL310-2019)的规定。居民生活用水量按 60L / 人 · d 计算；大牲畜用水量，其中：牛按 50L / 头 · d 计算，猪按 30L / 头 · d 计算；小牲畜用水量以羊为标准计算按 5L / 只 · d；管网漏失水量和未预见水量，由于缺乏资料，根据规范建议的范围，按人畜用水量的 10%估算。按照全日制供水工程标准，日变化系数取 1.3，时变化系数取 2.5；用水方便程度：供水工程范围内全部实现自来水入户；水源保证率：供水水源保证率不低于 95%；

银定图水厂水量，依据《村镇供水工程技术规范》(SL310-2019)及项目区所在地乡镇的经济水平、生产发展规划及供水系统各种设备使用寿命与水资源情况等因素综合分析，确定本工程远期规划设计年限为 15 年。设计日供水量为 1957.9m³/d，此值介于 1000m³/d ~

5000m³/d 之间，按《村镇供水工程技术规范》（SL310-2019）规定，属规模化供水工程，供水规模为 III 型。

和胜水厂水量，五原县和胜水厂属于五原县东部五乡镇集中供水工程，该水厂 2008 年建成运行，涉及和胜乡、胜丰镇、隆兴昌镇的 16 个村，95 个村民小组，辖区面积 289.14KM²，供水 8199 户，总人口 2.4 万人，胜水厂日供水量为 **1584m³/d**，目前和胜水厂日供水量如下表：

供水规模计算表

序号	水厂名称	户数	人口用水量			总用水量 (m ³ /d)	管道漏失 水量及未 预见用水 量 (m ³ /d)	日平均用水 量 (m ³ /d)	年平均用水 量 (万 m ³)
			数量	用水定 额L/d	每日最大 用水量				
				(L/d)	(m ³ /d)				
1	和胜水厂	8199	24000	60	1440	1440	144	1584	57.82

最高日最高时用水量计算表

序号	水厂名称	日平均用水量	时变化系数	最高日平均时用水 量	日变化系数	最高日最高时用水 量
		(m ³ /d)		(m ³ /h)		(m ³ /h)
1	和胜水厂	1584	2.0	79.2	1.3	102.96

根据以上数据，和胜水厂日供水量为 1584m³/d、银定图日供水量为 1957m³/d；合计为 3541 m³/d，年供水天数为 365 天，年供水量为 129.25 万 m³；

2) 水价

水价是微观上配置水资源的重要手段，水价的变化过程与水利工程建设管理体制及国民经济政策密切相关。当前农村饮用水存在水价偏低、结构单一和商品化程度低等问题，不能准确反映水价成本变动。

只有水价机制明晰后，才能使农村牧区饮用水水价有章可循，有理可依，对实现水资源的可持续利用和社会主义新农村建设具有重要意义。

水价的拟定和调整由物价部门批准，供水水价五原县人民政府县长办公会议纪要【2017】23号文精神暂定为3.25元/吨。使用村口总表的村组实行村民自治，水费村民自行组织按总表计量缴纳水费，若总表欠费，自行停水；安装户表的村组，村民自行到片域收费厅交费。

3) 年总收入

收入估算表

序号	项目名称	单价	单位	数量	单位	总收入（万元）
01	水销售收入	3.25	元/吨	129.25	万吨	420.0625
合计		420.0625 万元				

虑到项目建成投入使用后，生产负荷不可能马上达到设计规模的100%，本着谨慎性及降低发债风险的原则，项目建成后第一年生产负荷按建设规模的70%计算，第二年生产负荷按建设规模的80%计算，第三年生产负荷按建设规模的90%计算，第四年生产负荷按建设规模的100%计算。

根据本项目运营内容，预计涉及的税目有：城市维护建设税、教育费附加。

增值税及其附加税率如下：

本项目税率为3%，城市维护建设税适用5%税率；教育费附加适用3%，地方教育费附加2%。

本项目正常年份税金及附加税5.14万元，其中：增值税4.67万

元，附加税 0.47 万元。

债券存续期（2025—2044 年）各年的项目收入如下表所示：

“融资项目”运营收入与增值税及附加测算汇总表

单位：万元

年份	项目运营收入	增值税及附加	净收入
第 1 年	0.00	0.00	0.00
第 2 年	294.04	3.60	290.45
第 3 年	336.05	2.45	333.60
第 4 年	378.06	3.79	374.26
第 5 年	420.06	5.14	414.92
第 6 年	420.06	5.14	414.92
第 7 年	420.06	5.14	414.92
第 8 年	420.06	5.14	414.92
第 9 年	420.06	5.14	414.92
第 10 年	420.06	5.14	414.92
第 11 年	420.06	5.14	414.92
第 12 年	420.06	5.14	414.92
第 13 年	420.06	5.14	414.92
第 14 年	420.06	5.14	414.92
第 15 年	420.06	5.14	414.92
第 16 年	420.06	5.14	414.92
第 17 年	420.06	5.14	414.92
第 18 年	420.06	5.14	414.92
第 19 年	420.06	5.14	414.92
第 20 年	420.06	5.14	414.92
合计	7729.15	92.07	7637.08

2、成本估算

2.1 总成本的构成要素

总成本由外购动力费、人员费用、修理费、折旧费、管理费、财务费用等构成。

2. 年总成本估算

年均费用根据项目运营期预计情况，采用指标估算法估算预计运营期正常年费用。该项目总成本费用支出有以下几项：

（1）直接生产成本

直接生产成本分为外购辅助材料费和外购动力费。

电力费用：二个水厂运行电耗每天运行电耗 3087.42kw.h，每天处理 水量 3541m³/d，吨水电耗 0.87kw.h/吨水，电费按照 0.5 元/kw.h，则运行电 费为 0.435 元/吨水。

药剂消耗：系统运行过程中需要消耗 NaClO（10%）、阻垢剂、亚硫 酸氢钠（96%）、Na4-EDTA、柠檬酸及非氧化性杀菌剂，其吨水消耗量和 吨水成本如下表：

序号	项目	耗量/小时	单 价	吨水成本	备注
1	NaClO（10%）	14.430Kg	1.4元/Kg	0.049	
2	阻垢剂（100%）	0.949Kg	45元/Kg	0.108	
3	Na4-EDTA（100%）	0.005Kg	32元/Kg	0.0032	
4	柠檬酸（100%）	3.5Kg	1.7元/Kg	0.01904	
	合计			0.17924元/吨	

耗材更换；更换的耗材有反渗透膜、保安过滤器滤芯，详细更换频 率几更换价格见下表。

序号	项目	耗量/小时	单 价	吨水成本	备注
1	反渗透膜更换费	90支	每支5800元	0.087	5年
2	滤芯	85支	每支50元	0.007	6个月
	合计			0.094元/吨	

根据上述测算项目水厂运行直接成本如下：

水厂运行直接成本分析表

序号	项目	吨水成本（元/吨.水）	备注
1	电费（A1）	0.435	计算详见上表
2	药剂费（A2）	0.17924	计算详见上表

3	耗材更换费用（A3）	0.094	计算详见上表
4	合计	0.70824	

项目年运行成本为 91.59 万元

（2）人员费用

保持原有人员不变，人员费用无增加。

（3）折旧费

预计项目建成后形成资产合计 2922.45 万元，由于本项目建成后主要形成固定资产没有无形资产，所以本方案只考虑项目固定资产折旧不考虑无形资产摊销。本项目管网原值 1382.07 万元，按照折旧年限 20 年，净残值 5%，年折旧为 65.65 万元，设备资产 1540.38 万元，折旧年限 10 年，净残值 5%，年折旧为 146.34 万元，合计年折旧费约 211.98 万元；

固定资产折旧估算表

序号	项目内容	折旧年限	原值（万元）	年折旧额
1	管网	20	1382.07	65.65
2	机器设备	10	1540.38	146.34
合计			211.98	万元

（4）修理费

修理费运营期固定资产原值作为计费依据，房屋建筑物提存率为 1%，机器设备提存率为 1.5%，为 36.90 万元。

修理费估算表

序号	项目内容	数额	成本估算	
1	修理费基数	2922.45	修理费=	36.93
2	修理费率	1.0% 1.5%		
合计			36.93	万元

（5）管理费用

管理费用按以上费用的 2%计算,年管理费用总额为 6.10 万元;

(6) 财务费用

本项目财务费用主要为发行专项债 2000 万元,利率 4%,每半年计息一次,建设期内只付息不还本。正常年份支付利息额 80.00 万元。

(7) 总成本费用合计

以上合计运营期内正常年份总年成本费用为 426.61 万元。

“融资项目”总成本费用汇总表

单位: 万元

年份	经营成本			折旧费	专项债券利息	合 计
	外购燃料及动力费	修理费	管理费用			
第 1 年	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00	80.00
第 2 年	39.41	25.85	4.27	148.39	80.00	322.62
第 3 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 4 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 5 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 6 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 7 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 8 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 9 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 10 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 11 年	56.30	36.93	6.10	211.98	80.00	426.61
第 12 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 13 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 14 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 15 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 16 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 17 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 18 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
第 19 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27

第 20 年	56.30	36.93	6.10	65.65	80.00	280.27
合 计	1052.81	690.52	114.15	2647.08	1600.00	6764.49

3、收益预测合理性

“融资项目”运营期内现金流量测算表

金额单位：人民币万元

年度	收入	扣除项目	可用于资金平衡的项目净收益 (C)	专项债支付本息情况		
	项目现金流入合计	项目现金流出合计		债券应付利息	应付本金	应付本息合计 (A)
第 1 年	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00	80.00
第 2 年	294.04	97.83	196.21	80.00	0.00	80.00
第 3 年	336.05	137.07	198.98	80.00	0.00	80.00
第 4 年	378.06	138.41	239.64	80.00	0.00	80.00
第 5 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 6 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 7 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 8 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 9 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 10 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 11 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 12 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 13 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 14 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 15 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 16 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 17 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 18 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 19 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 20 年	420.06	139.76	280.30	80.00	2000.00	2080.00
合 计	7729.15	2609.48	5119.67	1600.00	2000.00	3600.00
本息覆盖倍数 B(C/A)	1.42					

(五) 债券资金需求合理性；

本项目总投资为 3420 万元，申请专项债券资金 2000 万元，剩余资金 1420 万元由项目单位出资。

巴彦淖尔市地方政府债务限额及余额预算情况表

单位：亿元

地区	债务限额			债务余额预计执行数		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
巴彦淖尔市	133.60	102.70	30.90	133.52	102.65	30.87

本次资金需求在债务限额内属于合理举债。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点；

本项目债券存续期内实现运营收益（即在各运营年度，总收益扣除“经营成本”、“折旧摊销费”、“运营测算年度专项债券偿付利息”等三项支出及相关税费的“运营收益现金净流入”。）与专项债券本息的比率达到 1.2 以上，表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力，偿债计划可行。

本项目偿债风险点主要涉及运营收入、经营成本、债券利息等，考虑到以上因素对偿债风险的影响，本方案特对运营收入、经营成本按照±10%进行偿债能力测试，债券利率按照±50BP 进行偿债能力测试，以验证偿债风险点的变动对本项目的影响。

（七）绩效目标合理性；

本项目的绩效目标是合理的

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项

1. 项目立项批复情况：项目已完成可研、环评、用地等前期审批手续。

2. 本项目专项债券收支、还本付息及专项收入已全部纳入政府性基金预算管理。

四、评价的范围和目的

（一）评价范围

评价范围是五原县农村供水保障工程的建设规模与内容、项目的收支、项目单位出资和专项债资金等内容。

通过绩效评价反应项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性和明确性、资金到位的及时性、安全性，资金使用的合规性。总结项目经验，挖掘先进典型，发现问题并提出整改意见，进一步加强专项资金管理，提高资金使用效益，为下一步安排项目资金、改进项目管理、提高项目成效提供参考。

（二）评价依据

评价标准依据有关国家法规、政策性文件，财政资金绩效评价有关国家法规、政策性文件，中小企业创业补助创新奖励资金管理及项目实施管理的有关制度和文件。

（三）评价指标体系

评价指标体系以《财政部关于印发的通知》（财预〔2013〕53号）中的项目支出绩效评价共性指标体系框架为基础，结合项目的特点和实际情况进行了调整完善，对评价标准进一步细化完善。指标体系涵盖项目投入、实施过程、项目产出和项目绩效四个方面，设计了3项一级指标、10项二级指标、12项三级指标。

（四）评价方法及实施过程

项目评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度，按照评价指标体系进行打分。

五、绩效目标管理

绩效目标申报表

(2025 年度)

项目名称	五原县农村供水保障工程		
主管部门	五原县水利局	实施单位	五原县水利局
存续状态	一次性项目		
*设立依据	《关于五原县农村供水保障工程项目可行性研究报告的批复》（五发改字（2025）5 号）		
*项目概述	<p>新建 250 m³ 水处理设备间 1 座、安装 60m³/h 反渗透进水设备 1 套、改造管网 PE φ 250 给水管道 100m、PE φ 200 给水管道 150m、PE φ 160 排水管道 690m；新建 2.0 ×1.5m 预制钢筋砼阀门井 2 座，安装 315KVA 变压器 1 座；维修蓄水池 1 座；砖砌体院墙 118m；改造二次加压泵站 1 座等配套设施。</p> <p>改造输配水主管网 PE φ 250 给水管网 4316m、PE φ 160 给水管网 15398m；新建 1.3 ×1.3m 预制钢筋砼排泥井 2 座。</p> <p>改造供水主管网 PE100 级 φ 90 管 5306m、PE100 级 φ 75 管 6572m、PE100 级 φ 63 管 22167m、PE100 级 φ 50 管 43441m、PE100 级 φ 32 管 26776m、PE100 级 φ 25 管 40293m、阀门井 27 座；安装 DN15 物联网阀控远传水表 15350 块。</p> <p>2、和胜水厂改造工程</p> <p>安装 90m³/h 反渗透进水设备 1 套及配套相关设施</p>		
*经费测算	<p>年经费如下：1、 直接生产成本：91.59 万元 2、折旧费约 211.98 万元 3、修理费 36.93 万元 4、管理费用：6.10 万元，5、财务费用 70 万元，年均总成本费用：229.72 万元。</p>		
*项目实施 方案	<p>本项目收入主要来源于项目供水收入；根据巴彦淖尔市物价局《关于调整五原县自来水价格的批复》（巴价费字[2006]144 号）规定的收费标准，居民生活用水 3.25 元/吨。其中和胜水厂日供水量为 1584m³/d、银定图日供水量为 1957m³/d；合计为 3541 m³/d，年供水天数为 365 天，年供水量为 129.25 万 m³；供水收入为：129.25 万 m³*3.25 元/吨=420.06 万元；</p>		
*项目必要性	<p>1、该项目的建设有利于提高供水能力，改善水质环境；2、该项目的建设有利于减少检修频率和漏水率，提高供水安全可靠；3、该项目的建设有利于实现城镇扩容提质，加快城镇经济建设；4、该项目的建设有利于实现供水系统的统一管理，实现稳定供水，满足节约能源，节约用水的需求</p>		
*项目可行性	<p>1、水源条件的可靠性；2、旗政府推进农业现代化的扶持政策；3、基础设施条件能够满足工程建设需要；4、各级资金的投入能够保证工程的实施；5、合理的水价及符合实际的运行管理机制能够保证工程的良性运行</p>		
资金情况 (万元)	年度资金需求 总额：	3420	
	其中：专项债券	2000	
	其他资金	1420	

*总体目标	年度目标								
	改造水源井 3 座，改造水厂 1 处，新建并改造输配水管道 87km								
绩效指标	一级指标	二级指标	*三级指标	*指标方向	*指标性质	*目标值	*计量单位	*分值	备注
	产出指标	*数量指标	新建设备间	等于	正向	1	座	5	
			改造输配水主管网	等于	正向	4316	米	5	
			安装 90m³/h 反渗透进水设备	等于	正向	1	套	5	
		*质量指标	单位工程合格率	大于	正向	95	百分比	10	
		*时效指标	工程建设总进度、阶段进度相符情况	小于等于	正向	2025 年 4 月-2025 年 12 月	月	10	
		*成本指标	项目建设成本	小于等于	正向	3420	万元	10	
	效益指标	*经济效益	是否如期偿还专项债券本息	大于等于	正向	3600	万元	10	
		*社会效益	改善当地的生产、生活条件	等于	定性	优		10	
		*社会效益	提高供水能力，改善水质环境	等于	定性	优		5	
		*生态效益	有利于实现供水系统的统一管理，实现稳定供水，满足节约能源，节约用水的需求	等于	定性	优		10	
		*可持续影响	促进地区经济持续、健康、快速发展具有重要意义	等于	定性	优		10	
	满意度指标	*服务对象满意度	受影响城市居民对于项目实施后的影响的满意程度。	大于等于	正向	95	%	10	
附件									

六、绩效运行监控

（一）绩效运行监控是指在专项债券资金使用过程中，对专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差。

（二）项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

（三）地方财政部门应当跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，对严重偏离绩效目标的项目要暂缓或停止拨款，督促及时整改。项目无法实施或存在严重问题的要及时追回专项债券资金并按程序调整用途。

（四）财政部门利用信息化手段探索对专项债券项目实行穿透式监管，根据工作需要组织对专项债券项目建设运营等情况开展现场检查，及时纠偏纠错。

七、绩效评价管理

（一）地方财政部门负责组织本地区专项债券项目资金绩效评价工作。年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。

（二）省级财政部门根据工作需要，每年选取部分重大项目开展重点绩效评价。选取项目对应的资金规模原则上不低于本地区上年新增专项债务限额的 5%，并逐步提高比例。鼓励引入第三方机构，对

重大项目开展重点绩效评价。必要时财政部可直接组织开展绩效评价。

（三）项目主管部门和财政部门绩效评价要反映项目决策、管理、产出和效益。绩效评价指标框架和绩效评价提纲由省级财政部门结合实际情况自主制定，参考《项目支出绩效评价管理办法》有关范例，并突出专项债券项目资金绩效评价特点。包括但不限于以下内容：

（1）决策方面。项目立项批复情况；项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况；项目符合专项债券支持领域和方向情况；项目绩效目标设定情况；项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况等。

（2）管理方面。专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况；债券资金按规定用途使用情况；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；项目竣工后资产备案和产权登记情况；专项债券本息偿还计划执行情况；项目收入、成本及预期收益的合理性；项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配情况；专项债券期限与项目期限匹配情况等；专项债券项目信息公开情况；外部监督发现问题整改情况；信息系统管理使用情况；其他财务、采购和管理情况；

（3）产出方面。项目形成资产情况；项目建设质量达标情况；项目建设进度情况；项目建设成本情况；考虑闲置因素后债券资金实际成本情况；项目建成后提供公共产品和服务情况；项目运营成本情况等。

（4）效益方面。项目综合效益实现情况；项目带动社会有效投资情况；项目支持国家重大区域发展战略情况；项目直接服务对象满意程度等。

（四）专项债券项目建立全生命周期跟踪问效机制，项目建设期绩效评价侧重项目决策、管理和产出等，运营期绩效评价侧重项目产出和效益等。

（五）地方各级财政部门负责组织实施本地区绩效评价结果公开工作，指导项目主管部门和项目单位每年 6 月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果。绩效评价结果要在全国统一的地方政府债务信息公开平台上公开。

八、评价结果应用

（一）绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

根据对五原县农村供水保障工程绩效评价决策、过程、产出和效益进行专家评分。五原县农村供水保障工程绩效评价综合得分 94 分，对应绩效级别为“优”。

按照评价指标和评分标准，通过数据资料收集、分析，对 2025 年五原县农村供水保障工程进行客观评价。

五原县农村供水保障工程 绩效评价得分

序号	一级指标	二级指标		分值	得分	评估结论
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	必要性	项目的实施是否必要？	5	5	是
2		公益性	项目的实施是否带来显著公益效应？	5	5	是
3		收益性	项目的实施是否带来收益？	5	5	是
4	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目论证	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策？	5	5	项目论证较为充分
5		项目计划	项目计划是否科学	5	5	项目范围、项目具体

			合理？			计划、启动时间、具体活动 实施时间科学合理，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已齐备
6		预算匹配	预算是否与项目内容匹配？	5	5	匹配
7		成本控制	是否已具有相应的成本控制制度、措施，该制度是否完整、可操作？	5	5	制度完整可操作
8		制度完善	质量控制：是否已具有相应的项目质量要求，质量检查、验收等必要的控制措施或手段？	3	2	制度较为完善
9			应急措施：项目是否有针对突发事件或未知风险的应急措施？	3	3	
10			政府采购：是否有健全的采购管理制度对该项目的政府采购行为进行约束？	3	3	
11	项目资金来源和到位的可行性	资金来源	项目资金其它来源渠道是否明确？	5	5	明确
12		资金到位	各渠道资金到位时间、条件是否能够落实？	5	4	资金已到位，能够落实
13	项目收入、成本、收益预测合理性	收入	项目收入预测是否合理？	3	3	合理
14		成本	项目成本预测是否合理？	3	3	合理
15		收益	项目收益预测是否合理？	3	3	合理
16	债券资金需求合理性	重复投入	项目单位是否有类似项目得到债券资金重复支持？	5	5	项目无重复投入的情况
17		需求合规	项目是否过量申报债券资金？是否符合债券发行标准？	5	5	未过量申报，符合标准
18	项目偿债计划可行性和偿债风险点	偿债计划	项目偿债计划是否可行、合规？	5	5	可行合规
19		偿债风险	项目偿债风险点是否列出？风险是否过大？	5	4	已列出，风险可控
20		风险覆盖	风险控制措施是否可以有效降低风险？	5	4	基本可以
21	绩效目标	目标完整性	项目的绩效目标是	3	3	项目绩效目标完整性

	合理性		否完整?			评估为好
22		目标准确性	项目的绩效目标是否准确?	3	3	项目的绩效目标准确
23		目标量化	项目的绩效目标是否量化?	3	2	项目的目标值已量化
24		指标值测算	指标值测算是否科学?	3	2	项目绩效目标中指标值测算较为科学
25	其他需要纳入事前绩效评估的事项	无				
总体结论				100	94	通过事前绩效评估

(二)项目主管部门和项目单位要根据绩效评价结果及时整改问题。省级财政部门也要及时将重点绩效评价结果反馈项目主管部门和项目单位,并提出整改意见。项目主管部门和项目单位应根据评价结果和整改意见,提出明确整改措施,认真组织开展整改工作。

(三)上级财政部门对下级财政部门绩效管理工作定期开展抽查,指导和督促提高绩效管理水平。财政部组织各地监管局定期抽查各地区绩效管理工作情况、省级财政部门重点绩效评价开展情况等,抽查情况书面报告财政部。

(四)按照评价与结果应用主体相统一的原则,财政部在分配新增地方政府专项债务限额时,将财政部绩效评价结果及各地监管局抽查结果等作为分配调整因素。省级财政部门在分配专项债务限额时,将抽查情况及开展的重点绩效评价结果等作为分配调整因素。地方财政部门将绩效评价结果作为项目建设期专项债券额度以及运营期财政补助资金分配的调整因素。

(五)各级财政部门、项目主管部门和项目单位及个人,违反专项债券项目资金绩效管理规定致使财政资金使用严重低效无效并造

成重大损失的，以及有其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违规行为的，依法责令改正；对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；涉嫌犯罪的，依法移送有关机关处理。

九、总结

综上，本项目事前绩效评估得分为 94 分，结论建议为“建议予以支持”，但应抓紧落实地方政府配套资金，以保障项目顺利实施。

十、相关建议

（一）进一步提升预算绩效管理意识，学习国家财政部制定的全面实施预算绩效管理的意见，加强绩效过程监管。

（二）建议统筹考虑财政资金分配的合理性，结合部门职能和经费渠道的边界，科学编制预算，按计划下达资金。

（三）建议补充相关项目管理制度、完善绩效目标申报表，增加可量化的效益指标。