

岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程

项目专项债券绩效自评报告

一、项目资金概况

（一）项目单位基本情况

岳阳市君山区自来水设施提质升级管网改造工程项目的主管单位：岳阳市君山区住房和城乡建设局，君山区住房和城乡建设局是君山区人民政府的工作部门，其主要职责为：

1、负责牵头推进新型城市化战略的工作。贯彻执行推进新型城市化、城乡建设、住房保障、工程建设、建筑业、住宅房地产业、勘察设计业等行业的法律法规和政策，拟定行业相关的发展战略、中长期规划及年度计划并组织实施，负责行业的监督管理。组织协调城市公用事业、建筑业、建设市场、房地产业和园林绿化等方面的行政执法；对全区建设监理进行监督管理。2、参与区本级城建资金年度计划的编制、管理和调控；参与城建工程项目概（预）算的审查，负责工程项目竣工结算的出身；负责中心城区城建重点项目和旧城改造项目的建设管理；负责组织实施由政府投资的非经营性公用建设项目新建、改建和扩建工程；协调实施城市综合开发和旧城改造工作。3、负责全区建筑活动的监督管理；统一核发《建筑工程施工许可证》，负责建设工程竣工验收备案管理和城市建设档案管理；负责建筑企业劳动保险基金的征收；负责新型墙体材料发展基金的征收和管理。4、负责

对全区建设工程招标投标工作进行监督管理。5、负责贯彻实施住房和城乡建设行业有关工程质量、安全生产方面的法律、法规、规章和规范标准；负责城市基础设施的规划与配套管理；监督指导全区建设工程质量、安全生产；会同有关部门调查处理涉及本系统、本行业的工程质量和安全生产责任事故。6、负责贯彻执行工程建设国家标准、行业标准 and 标准定额以及相关管理制度；监督管理全区建设工程发包、承包计价活动和造价咨询市场；发布建设工程人工、材料、机械台班等相关价格信息及其调整系数。7、负责全区建设行业企业的资质审核和管理；负责建设行业执业资格管理。8、负责全区建设工程勘察设计咨询市场管理；参与大中型建设项目的可行性论证和选址定点；负责建设项目初步设计审批；负责全区建筑工程和市政公用设施工程的抗震设施监督管理等。

岳阳市君山区自来水设施提质升级管网改造工程项目
的建设单位：岳阳市君山区城市建设投资有限公司，2000 年 8 月 23 日经岳阳市市场监督管理局核准成立；统一社会信用代码：914306007328603995；注册资本：510000 万元；经营范围为以自有资金对城市基础设施建设和商业用地开发投资，建筑材料批发零售，自有场地出租。住所：岳阳市君山区挂口；法定代表人：徐卫红。

（二）项目资金基本情况

1、项目资金的基本性质、用途和主要内容

本次专项债券发行主体为湖南省人民政府，根据岳阳市财政局于 2020 年 9 月报送的《湖南省岳阳市 2020 年水务建设专项债券项目预期收益与融资平衡方案》-岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程项目（以下简称《平衡方案》）和利安达会计师事务所于 2020 年 9 月 16 日出具的《湖南省岳阳市 2020 年水务建设专项债券项目预期收益与融资自求平衡专项评价报告》（利安达专字【2020】京 A3096 号（以下简称《专项评价报告》），发行专项债券资金总额为 23500 万元，募集资金计划用于岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程，募集项目基本情况如下：

岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程项目资金总投资为 38865 万元，其中，用于项目支出的资本金 15365 万元，计划政府专项债券资金 23500.00 万元，本次绩效评价为政府专项债券 23500.00 万元。

本次政府专项债券所融资金纳入了政府性基金预算，所筹资金全部用于岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程，债券到期偿还资金来源为该项目产生的净收益。

2、主要内容、涉及的范围

2020 年 4 月 17 日岳阳市君山区发展和改革局作出《关于自来水设施提质升级及管网改造工程可行性研究报告的批复》（岳君发审[2020]53 号），岳阳市君山区城市建设投

资有限公司通过“湖南省投资项目在线审批监管平台”申请办理的自来水设施提质升级及管网改造工程项目（项目编码：2020-430611-78-01-048547）已完成审批。批复的主要内容：建设地点在君山区钱粮湖镇广兴洲镇等。项目拟对君山区范围内实施自来水设施提质升级及管网改造工程，建设内容为供水管网改造规模 250000m，添加智慧水务管理系统 2 套，取水船 2 条，水厂扩容 30000m³/d，原水输水管 8100m。工程总投资 38865 万元，其中工程直接费用 33618.23 万元。资金来源为自筹，项目建设期 23 个月。

3、预期收益

本项目收入主要是居民和非居民自来水、特种用水销售所获得的收入，可偿债收益 50037.29 万元。考虑到收入成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，本项目敏感性分析详见下表：

单因素敏感分析	-20%	0%	20%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.10	1.57	2.04
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.73	1.57	1.41

在对项目收益预测及其所依据的各项假设成立的前提下，本项目在考虑敏感性分析后，预期项目净收益能够合理保障偿还融资本金的利息，实现项目预期收益和融资自求平

衡。

4、偿债资金来源

该项目政府专项债券偿还资金来源为此项目预期的收益，该政府专项债券利息、本金偿还纳入君山区年度政府性基金预算。

（三）项目资金绩效目标

1、总体绩效目标

①适应因城区扩大而提高城市供水率，为城市供水建设和经济发展提供安全可靠的供水保障，对促进城市经济社会发展，改善居民生活条件起到重要作用，市政基础设施的建设为促进君山区经济快速发展奠定基础。

②完成本项目后，能够更好地优化君山区的水资源配置，改善供水设施，提高供水能力和质量，切实保障居民生产、生活用水。

2、项目实施绩效目标

①完成岳阳市君山区自来水供水管网改造 25 万米。

②添加智慧水务管理系统 2 套。

③添加取水船 2 条。

④解决君山区部分区域出现的水压不够，用水高峰期居民无法正常用水的现象。

⑤解决供水管网严重的“跑、冒、滴、漏”等问题，解决日益突出的供水矛盾。

⑥增大用水量，修缮老化严重的供水管道，解决因居住人口增多对供水高需求的问题。

二、项目资金使用及管理情况

（一）资金应到位及实际到位情况

岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程项目资金应到位 38865 万元，实际到位 38865 万元，其中资本金 15365 万元，发行政府专项债券进行融资 23500 万元。

（二）资金实际使用情况

截止到目前，该项目支出实际使用资金 7000 万元，该项目正在实施中。

（三）资金管理情况分析，主要包括资金管理制度、办法的制定及执行情况。

我单位结合实际情况制定了专项资金管理制度、自来水提质升级改造工程项目管理办法等相关制度，项目执行过程中，严格按照财务管理制度、专项资金管理制度的要求，严格审批程序，项目资金实行专项专用，专款专用，严格项目资金的支出管理，做到合理有效使用项目资金，确保不挤占、挪用专项资金。

三、项目管理情况

（一）项目制度建设情况

我单位制定了自来水提质升级改造工程项目管理办法及制度，明确了自来水提质升级改造工程的组织实施部

门，并遵守相关法律法规和业务管理规定；明确自来水提质升级改造工程项目实施的责任主体，严格执行相关地方债券资金使用管理规定；建立项目管理制度，严格按各相关制度管理自来水提质升级改造工程项目专项资金程序，同时加强了自来水提质升级改造工程项目资金的实时监督制度。

（二）项目组织实施情况

1、本项目由岳阳市君山区城市建设投资有限公司组织实施，完成所有前期工作，具体对项目组织实施，岳阳市君山区住房和城乡建设局对项目实施进行监管。

2、根据要求建立了项目资金管理制度，确保每项工作费用规范支出。做好政府专项债券支出台账，每支付一笔资金后，将相关付款凭证复印、扫描存档，并登记汇总表，形成资金支出台账。

3、加强监督力度，岳阳市君山区住房和城乡建设局督促岳阳市君山区城市建设投资有限公司按时间节点完成相关工作，并要求做到每周汇报相关工作，每月一总结。

（三）项目运营情况

该项目的内容为君山区自来水给水管网建设；添加智慧水务管理系统；自来水设施设备的升级改造。该项目的建设期为 23 个月，截止至目前项目还处于建设期，还没有投入运营，所以还没有项目运营情况。

四、债务信息报送与公开情况

该项目所融政府债务按君山区财政局债务股的要求每月月初在地方政府债务管理信息系统进行上报，对政府债务情况进行实时监控。

五、债务风险制度与还本付息情况

①我单位制定了债务风险管理制度，按要求建立了债务风险动态监测机制，并对识别到的风险建立了具体的防范措施，同时建立了债务风险应对预案。

②该项目政府专项债券为 10 年期债券，还本付息方式为半年付息一次，到期后一次还本。现该债券按约定时间如期偿还利息。

六、项目资金绩效情况

（一）项目决策情况

1、立项依据充分性、立项程序规范性

①岳阳市君山区自来水设施提质升级及管网改造工程项目的建设单位为岳阳市君山区城市建设投资有限公司，建设单位未被列入经营异常名录或严重违法失信企业名单，该单位系依法设立的有限责任公司，具备公司法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。具备负责该项目建设主体资格。

②2020 年 4 月 17 日岳阳市君山区发展和改革局做出《关于自来水设施提质升级及管网改造工程可行性研究报告的批复》（岳君发审[2020]53 号），岳阳市君山区城市建设投

资有限公司通过“湖南省投资项目在线审批兼管平台”申请办理的自来水设施提质升级及管网改造工程项目（项目编码：2020-430611-78-01-048547）已完成审批。

③2020年8月，岳阳市生态环境局君山分局《关于自来水设施提质升级及管网改造工程环境影响报告表的审批意见》（岳环君分环评批{2020}8号，原则同意你公司环境影响报告表中所列建设项目的性质、规模、工艺、地点和环境保护措施。

④2020年8月26日，岳阳市规划局君山分局颁发建设工程规划许可证（岳君规建规{建}字第20200021号）。

依以上资料，该项目立项依据充分，立项程序规范。

2、项目符合性

①依据《平衡方案》，随着君山区社会经济的发展，用水量的增加，管网布局的不合理，君山区部分区域出现水压不够现象，用水高峰期居民无法正常用水。该项目是时候能够更好地优化君山区的水资源配置，改善供水设施，提高供水能力和质量，切实保障居民生产、生活用水。因此该项目具备社会公益性。

②“一案两书”的编制情况

《湖南省岳阳市2020年水务建设专项债券项目预期收益与融资自求平衡专项评价报告》（利安达专字【2020】京A3096号）由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具。

④《湖南省岳阳市 2020 年水务建设专项债券之法律意见书》由北京市炜衡律师事务所出具。

3、绩效目标合理性

该项目制订了规范的绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性。

4、绩效指标明确性

该项目绩效目标简单、明确，操作性强，细化到了项目的各类别。

5、预算编制科学性

专项债收入、支出、还本付息、发行费用等纳入了政府性基金预算管理，预算编制经过了科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡，预算额度测算依据充分，项目申请专项债券额度与实际需要匹配。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

项目预算资金 38865 万元，项目实际到位 38865 万元，到位率 100.00%，资金到位与项目建设进度匹配度为 100.00%。

2、资金使用合规性

我单位建立了项目资金的管理制度，制定了水务建设项目资金财务管理办法，对资金收支、成本设置了专账核算，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目按照项目预算范围和用途使用，不存在挤占、挪用、虚列支出等情况。

资金使用合规。

3、还本付息

我单位准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况，本项目每半年付息一次，2030 年到期一次还本，不存在使用其他项目对应的项目收益错项偿还到期债券本息的情况，专项债券期限与项目建设运营期限是匹配的。

4、管理制度健全有效性

我单位建立了项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度，以上制度是健全、合规、完整的，项目管理制度执行是有效的。

5、项目质量控制

我单位制定了科学合理的项目实施计划，制定了相应的项目质量要求，在项目实施过程中，按照项目质量要求进行检查、执行了验收程序。项目涉及到调整的，采取先报告审批以后再进行调整实施，调整导致的资金差额另作计划安排。

6、招标及政府采购管理

在项目实施过程中，涉及到需要招标的采购项目严格按照招标和政府采购的程序和手续办理，合同签订及执行均体现了“三重一大”、集体决策的原则，工程、所需的设备、原材料采购与项目实际需求是吻合的，不存在重复或浪费的情况。

7、资产管理

收储项目完成后，财务部门、业务部门和资产管理部门共同参与验收，办理各类权属证明，进行资产入账处理，安排专人对形成的资产造册登记，建立资产台账，对实物资产采取做标签等方式进行保管，防止流失。

（三）项目效益情况

1、项目的经济效益

为适应城区扩大，提高城市供水率，为城市供水建设和经济发展提供安全可靠的供水保障，对促进城市经济社会发展，改善居民生活条件将起到重要作用，市政基础设施建设为促进君山区经济快速发展奠定基础。

2、项目的社会效益

随着君山区社会经济的发展，用水量的增加，管网布局的不合理性便暴露无遗，君山区部分区域出现水压不够现象，用水高峰期居民无法正常用水。本项目能够更好地优化君山区的水资源配置，改善供水设施，提高供水能力和质量，切实保障居民生产、生活用水。

3、项目的生态效益

通过实施该项目，改善君山区居民用水质量，保障安全供水，改善人居环境，项目生态环境效益良好。

4、满意度

该项目实施期间居民满意度为 96%。

该项目实施期间总体上得到了群众的认可。

七、绩效自评结论

根据《湖南省政府债务项目绩效自评表》，我们通过定量和定性分析，君山区自来水设施提质升级及管网改造工程专项债券资金绩效评价得 98 分（详见附件），评价等级为“优”。

八、存在的问题及原因分析

君山区自来水设施提质升级及管网改造工程为公益性民生项目，重点为改善民生、改善城市基础设施工程，提高供水质量，保障居民的生产、生活用水，其项目的社会效益意义要大于经济效益，如项目投入运营后需进一步加大投入力度，加强管理，才可能达到项目预期的效果。

九、有关建议

君山区本级政府加强项目资金的整合，统筹提高区域城市基础设施建设质量，提高城市品位。

十、其他需要说明的问题

无

附件：1、湖南省政府债务项目绩效自评表

2、2018-2020 年度岳阳市君山区政府专项债券项目绩效评价基础数据表

二〇二一年十一月二十二日



湖南省政府债务项目绩效自评表

项目名称	君山区自来水设施提质升级及管网改造工程		实施期限	2020年11月至2022年10月		
主管部门	岳阳市君山区住房和城乡建设局		实施单位	君山区城市建设投资建设有限公司		
项目资金 (万元)		预算数	执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	38,865.00	7,000.00	10.00	1.00	10.00
	其中：政府专项 债券资金	23,500.00	7,000.00			
	其他资金	15,365.00				

	一级指标	二级指标	三级指标	项目指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	指标1: 严格按项目预算内容的数量实施	按规划项目实施	严格按照规划内容逐步实施	5	5		
			指标2: 完善两镇25万米管网改造规划	25万米	已完成25万米管网规划设计	5	5		
		质量指标	指标1:法律意见书的编制	完整的法律意见书	完成了法律意见书	6	6		
			指标2:专项评价报告的编制	完整的专项评价报告	完成了专项评价报告	6	6		
			指标3:预期收益与融资平衡方案编制	完整的收益与融资平衡方案	完成了平衡方案	6	6		
		时效指标	指标1:完成前期工作时限	2020年10月前完成前期工作	2020年10月完成了前期工作	6	6		
			指标2:完成君山自来水的收购工作	2020年8月前完成收购工作	2020年7月完成	6	6		
		成本指标	指标1:严把聘用人员审核关,控制人力成本	采取公开、公平、公正方式选用工作	因项目新增工作人员全部采取公开招聘	5	5		
			指标2:严控工程招投标程序,控制工程成本和质量	严格按政府采购要求实行招投标程序	严格执行了公正的招投标程序	5	5		
		效益指标 (30分)	经济效益	指标1:项目如期完成,及时投入运营	2022年11月投入运营	项目尚未完成,未投入运营	4	2	加快实施进度,争取提前完成项目建设
				指标2:加强管理,控制投资成本	加强各项目管理,投资不超预算	严格控制了成本支出	2	2	
			社会效益	指标1:管网合理改造	合理改造管网建设	管网布局更加合理	4	4	
	指标2:保障居民生产、生活用水			居民生产、生活用水有明显改善	满足了居民安全用水水压需求	4	4		
	生态效益		指标1:提升生态、环保基础	合理污水排放、处理	完善了雨、污分流系统	3	3		
			指标2:整体规划,科学布局	统筹规划、整体建设	完善了水、电、通讯一体的管网工程	3	3		
	可持续影响指标		指标1:促进区域经济快速发展	改善居民用水健康	改善了安全用水	5	5		
			指标2:提升城市基础设施	改善区域基础设施	改善了广兴、钱粮湖镇的基础设施	5	5		
	满意度指标 (10分)		服务对象满意度指标	指标1居民的满意度	大于90%	96%	5	5	
				指标2:各职能部门满意度	大于95%	99%	5	5	
	总分						100	98	

附件2

2018-2020年度岳阳市君山区政府专项债券项目绩效评价基础数据表

编制单位：岳阳市君山区城市建设投资有限公司

单位：元

序号	项目类型	项目名称	预算资金	到位资金	专项资金实际支出金额			
					安排项目数量	已支出资金	资金结余	预算执行率
一	2020年湖南省岳阳市水务建设专项债	小计	235,000,000.00	235,000,000.00	1	70,000,000.00	165,000,000.00	29.79%
1		岳阳市君山区自来水设施提质升级管网改造工程项目	235,000,000.00	235,000,000.00	1	70,000,000.00	165,000,000.00	29.79%