

四川省通江县青峪口水库工程

简 版 实 施 方

报送单位：通江县财政局



实施机构：通江县水利局

建设单位：巴中市青峪口水库建设管理中心

二〇二三年十二月



一、项目基本情况

（一）参与主体

1. 实施机构：通江县水利局
2. 建设单位：巴中市青峪口水库建设管理中心

（二）项目概况

工程为大(2)型 II 等工程。枢纽建筑物主要包括大坝、引水发电系统、生态放水设施、供水建筑物、过鱼建筑物。大坝采用碾压混凝土重力坝和土石坝混合坝型，主河床和右岸布置碾压混凝土重力坝，左岸台地布置土石坝。水库最大坝高 74 米，正常蓄水位 400 米，汛限水位 384 米，设计洪水位 401 米，校核洪水位 404.24 米，总库容 14733 万立方米；电站装机 2 万千瓦，多年平均年发电量 4929 万千瓦时，水库多年平均供水量 1868 万立方米。

二、经济社会效益分析

（一）社会效益

1. 项目建设有利于提高区域防洪减灾能力

青峪口水库是小通江的控制性防洪水库，水库对通江县城和平昌县城的洪水具有明显的削减作用，同时可联合大通江的泥溪、澌滩河的江家口水库削减通江洪水对渠江干流的影响，防护下游沿河两岸的城镇及农村。

青峪口水库建成后，在下游城镇堤防建设和河道整治、清障的基础上，可使通江县城防洪标准达到 20 年一遇，近期与澌滩河中游在建的江家口

水库联合运用，可将平昌县城及下游沿河乡镇防洪标准达到 10 年一遇。

2. 项目建设可改善周边村镇人畜引水条件，提高供水效率

通江县城位于拟建的青峪口水库下游约 5.7km，水库处在通江县饮用水水源保护区内，通江县现状自来水厂取水口在青峪口水库坝址下游约 1km 处。青峪口水库建成后，可为通江县城提供优质水源，供水保证率高，并为改善库区周边村镇人畜饮水创造条件。解决群众长期饮水不卫生、不安全状况，改善群众的生存条件、提高健康水平和生活质量，减轻农民劳动强度，解放农村生产力。

（二）经济效益

青峪口水库是控制性防洪水库，水库对通江县城和平昌县城的洪水有明显的削减作用，同时可联合大通江的泥溪、澌滩河的江家口水库削减通江洪水对渠江干流的影响，防护下游沿河两岸的城镇及农村。青峪口水库建成后，可使通江县城防洪标准达到 20 年一遇，平昌县城及下游沿河乡镇防洪标准达到 10 年一遇；远期与大通江规划的泥溪等水库联合运用，可将平昌县城的防洪标准提高到 20 年一遇，并可对渠江防洪起到积极作用。

工程开工建设可带动工程区原材料加工业、运输业等各相关产业的发展；随着施工人员的大量进驻，将促进当地肉类、蔬菜等副食品的生产和销售，也将促进当地服务业等第三产业的发展，各类临时设施的施工将为当地居民创造大量的就业机会，有利于搞活当地的乡村经济，增加群众经济收入，提高当地人民群众的生活质量；另外，本工程建设将改善当地的交通、通讯、电力等基础设施条件，对当地人民群众脱贫致富具有较大的

促进作用。

（三）生态效益

项目建设可使通江县城防洪标准达到 20 年一遇，并可对渠江防洪起到积极作用。可为通江县城提供优质水源，供水保证率高，并为改善库区周边村镇人畜饮水创造条件。可从根本上解决群众长期饮水不卫生、不安全状况，改善群众的生存条件、提高健康水平和生活质量。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

项目总投资 436222 万元。工程建设费用 142171.92 万元，占总投资 32.59%；工程建设其他费用 280884.38 万元，占总投资 64.39%；工程预备费费用 9353.70 万元，占总投资 2.14%；建设期利息 3807.00 万元，占总投资 0.87%；发行费用 5.00 万元，占总投资 0.001%。项目投资构成表如下：

表 3-1 项目投资构成表

单位：万元

序号	工程和费用名称	金额（万元）	比例
1	工程建设费用	142171.92	32.59%
2	工程建设其他费用	280884.38	64.39%
3	预备费	9353.70	2.14%
4	建设期利息	3807.00	0.87%
5	发行费用	5.00	0.001%
6	总投资	436222.00	100.00%

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

项目资本金：161925.00 万元，占项目资金筹措总额 37.12%。资本金来源于业主自筹，项目资本金按照项目实施进度分年度到位。

拟发行债券金额：5000.00 万元，占项目资金筹措总额的 1.15%，拟发行时间：2024 年拟发行债券 5000.00 万元。

银行贷款：18917 万元，占项目资金筹措总额的 4.34%。

中央预算资金：250380 万元，占项目资金筹措总额的 57.40%。

2. 资金使用计划

项目所筹集资金将根据项目建设情况的使用需求，全部投资于本项目。2024 年发行专项债券 5000 万元。项目资金使用情况表如下：

表 3-2 项目投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	计算期（年）						占比
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	
一	总投资使用计划	436222.00	76696.71	71614.44	71683.11	72257.54	72118.36	71851.83	100.00%
1	建设投资	432410.00	76415.84	71192.88	71123.50	71551.72	71263.16	70862.89	99.13%
2	建设期利息	3812.00	280.87	421.56	559.62	705.82	855.20	988.94	0.87%
2.1	债券利息	1200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.28%
2.2	债券发行费	5.00	5.00						0.00%
2.3	贷款利息	2607.00	75.87	221.56	359.62	505.82	655.20	788.94	0.60%
二	资金筹措	436222.00	77089.50	71820.50	71750.50	72182.50	71891.40	71487.60	100.00%
1	项目资本金	417305.00	73717.50	68717.50	68717.50	68717.50	68717.50	68717.50	95.66%
1.1	企业自筹	161925.00	26987.50	26987.50	26987.50	26987.50	26987.50	26987.50	37.12%
1.2	发行债券	5000.00	5000.00						1.15%
1.3	中央预算资金	250380.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00	57.40%
2	银行贷款	18917.00	3372.00	3103.00	3033.00	3465.00	3173.90	2770.10	4.34%

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1. 项目收入可行性

本项目运营期有一定收益，项目收益主要包括供水收入、发电收入、灌溉收入。项目建设期为 5 年，2030 年开始运营，经初步测算运营期 25

年项目收入合计 82378.27 万元。

2. 成本

项目总成本包括折旧费、经营成本、财务费。经营成本包括工资及福利费、燃料及动力、管理维护成本、管理费用、销售费用等，经营期各项费用之合为 19294.85 万元。

(二) 资金测算平衡情况

本项目计算期内整体项目累计资金流入 60444.59 万元，累计资金流出 35948.41 万元，累计现金结余 24496.18 万元，即本项目 5000.00 万元专项债券到期时，在偿还当年到期的债券本息后，将仍有 24496.18 万元的累计现金结余，期间将不存在任何资金缺口。详情见下表：

表 3-3 资金测算平衡表 单位：万元

科目	合计	建设期						运营期								
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
经营活动净现金流量	60444.59							1931.76	2008.64	2085.52	2199.81	2199.81	2199.81	2319.81	2319.81	2319.81
现金流入	82378.26							2717.03	2800.69	2884.36	3028.58	3028.58	3028.58	3180.01	3180.01	3180.01
营业收入	82378.27							2717.03	2800.69	2884.36	3028.58	3028.58	3028.58	3180.01	3180.01	3180.01
现金流出	21933.67							785.27	792.05	798.84	828.77	828.77	828.77	860.20	860.20	860.20
营业成本	19294.85							698.09	702.27	706.45	731.76	731.76	731.76	758.34	758.34	758.34
营业税金及附加	239.89							7.93	8.16	8.40	8.82	8.82	8.82	9.26	9.26	9.26
所得税	0.00							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交增值税	2398.93							79.25	81.62	83.99	88.19	88.19	88.19	92.60	92.60	92.60
投资活动净现金流量	-436222.00	-76696.71	-71614.44	-71683.11	-72257.54	-72118.36	-71851.83									
现金流入	0.00															
现金流出	436222.00	76696.71	71614.44	71683.11	72257.54	72118.36	71851.83									
建设投资	432410.00	76415.84	71192.88	71123.50	71551.72	71263.16	70862.89									
专项债券利息	1200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00									
银行贷款利息	2607.00	75.87	221.56	359.62	505.82	655.20	788.94									
发行费	5.00	5.00														
筹资活动净现金流量	400273.59	77089.50	71820.50	71750.50	72182.50	71891.40	71487.60	-1551.27	-2028.77	-2073.77	-2074.72	-2073.42	-2077.87	-2079.71	-2078.94	-2075.56
现金流入	436222.00	77089.50	71820.50	71750.50	72182.50	71891.40	71487.60									
专项债券	5000.00	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00									
银行贷款	18917.00	3372.00	3103.00	3033.00	3465.00	3173.90	2770.10									
业主自筹资金		26987.50	26987.50	26987.50	26987.50	26987.50	26987.50									
中央财政预算	250380.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00	41730.00									
现金流出	35948.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1551.27	2028.77	2073.77	2074.72	2073.42	2077.87	2079.71	2078.94	2075.56
专项债券利息	4800.00							200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
专项债券本金	5000.00							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行贷款利息	7231.41							851.27	828.77	783.77	734.72	683.42	629.87	573.71	514.94	453.56
银行贷款本金	18917.00							500.00	1000.00	1090.00	1140.00	1190.00	1248.00	1306.00	1364.00	1422.00
当年盈余资金	24496.18	392.79	206.06	67.39	-75.04	-226.96	-364.23	380.49	-20.12	11.76	125.09	126.39	121.94	240.11	240.88	244.26
累计盈余资金	24496.18	392.79	598.85	666.24	591.19	364.23	0.00	380.49	360.37	372.13	497.22	623.62	745.56	985.67	1226.55	1470.81

接上表:

科目	合计	运营期														
		第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年
经营活动净现金流量	60444.59	2445.82	2445.82	2445.82	2578.13	2578.13	2578.13	2717.04	2717.04	2717.04	2862.90	2862.90	2862.90	3016.06	3016.06	3016.06
现金流入	82378.26	3339.01	3339.01	3339.01	3505.96	3505.96	3505.96	3681.26	3681.26	3681.26	3865.32	3865.32	3865.32	4058.59	4058.59	4058.59
营业收入	82378.27	3339.01	3339.01	3339.01	3505.96	3505.96	3505.96	3681.26	3681.26	3681.26	3865.32	3865.32	3865.32	4058.59	4058.59	4058.59
现金流出	21933.67	893.19	893.19	893.19	927.83	927.83	927.83	964.22	964.22	964.22	1002.43	1002.43	1002.43	1042.53	1042.53	1042.53
营业成本	19294.85	786.24	786.24	786.24	815.54	815.54	815.54	846.31	846.31	846.31	878.61	878.61	878.61	912.53	912.53	912.53
营业税金及附加	239.89	9.72	9.72	9.72	10.20	10.20	10.20	10.72	10.72	10.72	11.26	11.26	11.26	11.82	11.82	11.82
所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交增值税	2398.93	97.23	97.23	97.23	102.09	102.09	102.09	107.19	107.19	107.19	112.55	112.55	112.55	118.18	118.18	118.18
投资活动净现金流量	-436222.00															
现金流入	0.00															
现金流出	436222.00															
建设投资	432410.00															
专项债券利息	1200.00															
银行贷款利息	2607.00															
发行费	5.00															
筹资活动净现金流量	400273.59	-2211.57	-2288.58	-2208.84	-2129.10	-1996.36	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-5200.00
现金流入	436222.00															
专项债券	5000.00															
银行贷款	18917.00															
业主自筹资金																
中央财政预算	250380.00															
现金流出	35948.41	2211.57	2288.58	2208.84	2129.10	1996.36	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	5200.00
专项债券利	4800.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00

息																
专项债券本金	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5000.00
银行贷款利息	7231.41	389.57	316.58	236.84	157.10	77.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行贷款本金	18917.00	1622.00	1772.00	1772.00	1772.00	1719.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
当年盈余资金	24496.18	234.25	157.24	236.98	449.03	581.77	2378.13	2517.04	2517.04	2517.04	2662.90	2662.90	2662.90	2816.06	2816.06	-2183.94
累计盈余资金	24496.18	1705.06	1862.30	2099.29	2548.32	3130.09	5508.22	8025.25	10542.29	13059.32	15722.22	18385.11	21048.01	23864.07	26680.12	24496.18

五、项目事前绩效评估和绩效目标

（一）项目事前绩效评估

为强化专项债券项目资金绩效管理，是贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府“举债必问效、无效必问责”的要求，切实加强专项债券全生命周期管理的重要举措，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）及四川省财政厅、发展和改革委员会、自然资源厅、生态环境厅《关于印发〈四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法〉的通知》（川财规〔2021〕6号）等相关规定，对本项目事前绩效评估，主要结论如下：

1、本项目具有实施的必要性、合规性、公益性、收益性。本项目符合国家政策文件精神，具有必要性；目前已经完成备案立项并已开工建设，项目投资决策合规；项目是专项债券资金投向明确支持的具有一定公益性和收益性的水利项目，项目符合《财政部发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号），建设内容不属于专项债券负面清单

2、项目已开工建设，项目成熟度高。

3、项目资本金由业主自筹资金解决，到位可行性高。

4、项目债券资金需求合理，资金使用计划合理。

5、项目收入、成本、收益预测较为合理，项目融资规模和项目收益平衡情况较好。

6、运营机制成熟，项目建设运营方案和资产管理可行性高。

7、项目偿债计划实现的可能性较大，偿债风险较低。

（二）项目绩效目标

1、产出指标

（1）质量指标。质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项目设计变更率低于5%，项目竣工验收达标率不低于95%。

（2）时效指标。时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。本项目时效指标于2023年10月开工，2029年3月完工。

（3）预算执行指标。项目建设期内指标债券资金实际支出5000.00万元，项目业主投入资金实际支出不低于161925.00万元。

2、效益指标

（1）经济效益目标。本项目将实现债券存续期内实现项目总收入82378.27万元。

（2）社会效益目标。本项目建成后，在下游城镇堤防建设和河道整治、清障的基础上，可使通江县城防洪标准达到20年一遇。

（3）生态效益指标。本项目可为通江县城提供优质水源，供水保证率高，并为改善库区周边村镇人畜饮水创造条件，助推良好生态环境构建。

（4）可持续影响目标。本项目运营期限将不低于20年。

(5) 项目收益与融资平衡指标。项目收益覆盖倍数达到1.5以上，按时足额偿还债券本息。

3、服务对象满意度目标

通过问卷调查等手段，项目成熟度较高，获取满意度达到“良好/满意/90分”及以上，评分结果为“优”（建议支持）。

六、潜在影响项目风险的评估

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

七、还款保障情况

按照《国务院办公厅关于印发地方政府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《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向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政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。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

八、主管部门职责和项目单位职责

项目主管部门：通江县水利局

主要职责：根据国家和地方政府债务管理和专项债券管理有关规定，做好本专项债券发行和项目管理工作，依法依规履行以下主要职责：

（1）考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好本项目融资与收益平衡评估；

（2）配合做好项目收益专项债券发行时的方案编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；

（3）根据项目《实施方案》，认真履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；

（4）监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究；

（5）配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控；确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业融资提供担保和抵押，不对项目资产进行转移和划拨注入企业；

（6）合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和四川省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控。

（二）项目单位职责

项目单位（建设主体）：巴中市青峪口水库建设管理中心

主要职责：根据国家和地方政府债务管理和专项债券管理有关规定，在财政和主管部门的组织下，做好本专项债券发行和项目建设运营等工作：

(1) 配合做好专项债券申报发行工作，包括项目建设运营方案编制、项目融资与收益平衡评估、专业报告出具等各项准备工作，以及信息披露工作；

(2) 具体负责项目建设工作，制定资金使用计划，落实项目自有资金、规范使用本专项债券资金，专款专用，确保项目如期建成并投入使用；

(3) 具体负责项目运营和维护责任，确保项目合规运营，做好项目收入归集；

(4) 配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业融资提供担保和抵押；

(5) 根据国家和四川省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作。

四川省通江县青峪口水库工程
收益与融资自求平衡专项债券

事
前
绩
效
评
估
报
告

报送单位：通江县财政局

实施机构：通江县水利局

项目业主：巴中市青峪口水库建设管理中心

二〇二三年十二月



一、评估对象

(一) 项目基本情况

项目名称：四川省通江县青峪口水库工程

项目单位：巴中市青峪口水库建设管理中心

项目属性：新建

项目建设内容和规模：工程为大(2)型II等工程。枢纽建筑物主要包括大坝、引水发电系统、生态放水设施、供水建筑物、过鱼建筑物。大坝采用碾压混凝土重力坝和土石坝混合坝型，主河床和右岸布置碾压混凝土重力坝，左岸台地布置土石坝。水库最大坝高74米，正常蓄水位400米，汛限水位384米，设计洪水位401米，校核洪水位404.24米，总库容14733万立方米；电站装机2万千瓦，多年平均年发电量4929万千瓦时，水库多年平均供水量1868万立方米。

建设地址：通江县诺江镇千佛村境内

拟建项目建设周期为67个月（不含前期工作），2023年10月开工，2029年3月底完工。

(1) 前期工作（2023年10月前）：编制项目可行性研究报告、评审及申请审批，筹集建设所需资金，开展勘察设计准备工作等。

(2) 勘察设计及施工准备（2023年11月）：进行设计及申请相关审查，工程招标、落实协作关系。

(3) 工程施工（2023年12月-2029年2月）：施工建设等。

(4) 竣工验收（2029年3月）：试运转、交工验收。

(二) 项目投资规模和资金筹措情况

项目总投资为436222.00万元。

资本金来源：

本项目资本金 161925.00 万元，为业主自筹资金；专项债资金为 5000.00 万元（债券期限为 30 年）。

银行贷款：18917 万元，中央预算资金：250380 万元。

（三）项目绩效目标设定情况

1、项目整体目标

目标 1：完成项目 30%主体工程

目标 2：按进度有序作业实施

目标 3：按时竣工

目标 4：验收合格，投入运营

2、2024 年度目标

目标 1：完成项目 30%主体工程

目标 2：按进度有序作业实施

目标 3：按时竣工

目标 4：验收合格，投入运营

二、事前绩效评估工作开展情况

（一）评估方式

该项目主要评估方法包括资料查阅和因素分析等。如：收集项目前期手续和项目单位财务数据，测算项目投入经济性；根据项目实施计划和资金计划，判断绩效目标科学性；根据项目规划情况判断实施可行性；根据可行性研究报告、相关融资方案 and 规定，测算债券资金的合理性。

（二）评估程序与安排

根据事前绩效评估相关要求，财政局组成评估工作组，分前期准

备、现场评估、意见交换、报告撰写四个阶段组织实施绩效评估工作。根据被评估单位提供的预算数据，通过汇总整理、分析测算形成评估结论，经复核和交换意见后形成绩效评估报告。

（三）评估内容与分项结论

1、项目实施的必要性、可行性、公益性

《渠江防洪规划》提出渠江流域防洪总体布局为：以整治河道、提高行洪能力为基础，适当修建堤防、护岸，并结合上中游主要干支流建设控制性防洪水库，形成上蓄下泄的完整防洪体系。

《渠江防洪规划》规划有 13 座控制性防洪水库，除州河干流上已经建成的江口水库外，还需新建 10 座大型水库和 2 座中型水库，分别为土溪口水库、固军水库、鲜家湾水库、和平水库（中型）、黄石盘水库、红鱼洞水库、皇柏林水库（中型）、兰草水库、高桥水库、**青峪口水库**、泥溪水库、江家口水库。上述 13 座水库总库容 21.07 亿 m³，防洪库容 7.97 亿 m³。其中，新建的 12 座防洪控制性水库，总库容 18.25 亿 m³，防洪库容 6.78 亿 m³；设计灌溉面积 76 万亩，城乡供水人口 65 万人。

规划实施后，巴中、达州、广安城市防洪标准达到 50 年一遇以上，县级城市防洪标准达到 20 年一遇以上，乡（镇）防洪标准达到 10 年至 20 年一遇，满足国家防洪标准要求。通过防洪项目的综合作用，加上汛期合理调度，能够抵御 2001 年以来所发生量级的大洪水。

青峪口水库是《渠江防洪规划》中规划的 13 座防洪控制性水库之一，是小通江干流骨干防洪工程，可直接保护通江县城的防洪安全，并可削减小通江干流和巴河、渠江干流的洪峰流量，减轻平昌、渠县、广安防洪压力。《渠江防洪规划》推荐巴河流域近期建设红鱼洞、高

桥、江家口、青峪口和黄石盘5座水库，工程实施后，下游重要城镇可实现防洪标准达标。

项目建设可使通江县城防洪标准达到20年一遇，并可对渠江防洪起到积极作用。可为通江县城提供优质水源，供水保证率高，并为改善库区周边村镇人畜饮水创造条件。可从根本上解决群众长期饮水不卫生、不安全状况，改善群众的生存条件、提高健康水平和生活质量。具有一定的公益性。

2、项目投资合规性与项目成熟度

(1) 项目投资合规性

A、项目业主主体合格

本期债券对应项目的项目业主依法设立并有效存续，具备主体资格。

B、项目决策程序依法合规

①程序严密

本项目设立经过严格评估论证，编制了项目可行性研究报告。项目属于部门职责相符，属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

②规划合理

项目设立依据充分，符合省市和地方重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划一致。规划与现实需求匹配，不存在因规划不够合理导致项目效益欠佳的情况。

C、项目成熟度

项目前期手续完备，正在进行项目立项。

3、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 436222.00 万元，自筹资金为 161925.00 万元，申请发行政府专项债券资金 5000.00 万元，（2024 年申请发行 5000.00 万元）银行贷款 18917 万元，申请中央预算资金 250380 万元。

项目总投资根据项目建设进度逐步到位。结合通江县财政能力情况，本项目总体发债规模在财政承受能力范围内，且分年发债规模未超过项目建设进度，专项债券资金到位具有可行性。

4、债券资金需求和资金使用计划合理性

本项目资金包括资本金和专项债券资金。项目资本金比例符合国务院《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）要求。资金来源和资金用途符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）的规定。专项债券资金按照项目投融资需求和资金使用计划筹措，并根据项目收益和期限合理安排债券资金额度。债券资金需求规模合理。

项目资金根据预计建设进度和分年投资计划合理安排支出。发债规模未超过项目建设进度，债券资金需求合理，与项目总体目标、年度目标基本匹配。

5、项目收入、成本、收益预测合理性

根据专项债券融资与收益自求平衡方案，本项目收入主要为供水收入、发电收入、灌溉收入。项目运营收入为 82378.27 万元，运营成本为（不含财务费用）19294.85 万元，本项目可用于偿还专项债券本息的资金为 18853.05 万元，可用于偿还银行本息的资金为 43990.46 万元，还本付息总额 62843.52 万元（专项债本金 5000.00 万元、运营期利息 4800.00 万元，银行贷款本金 18917.00 万元、运营期利息 7231.41 万元），偿债备付率为 1.58，能够满足收益和融

资自求平衡；期间将不存在资金缺口，能够覆盖本息金额。项目收益成本据实、谨慎测算，具有一定的预测合理性。

6、项目建设运营方案和资产管理可行性

(1) 项目建设运营方案

根据本项目可行性研究报告及立项备案表，项目建设符合当地的相关规划和建设方案，项目实施条件成熟完备，建设内容规模切合实际、技术方案科学可靠，投资估算合理，环境保护措施得当。

(2) 运营管理方案

项目建成后，委托项目业主或其他具有运营资格的主体运营本项目，主要运营内容包括项目建设内容的维护和日常管理等内容。运营收入纳入政府性基金统一进行管理，项目收入用于本项目的债券存续期运营成本及还本付息资金，使后期偿还债券资金本息得以保障。运营管理方案可行有效。运营管理方案可行有效。

(3) 资产管理方案

财政部门建立资产登记和统计报告制度，将本项目形成的资产纳入国有资产管理，会同实施结构和项目业主加强日常统计和动态监控。本项目形成的国有资产和权益按照规定的用途管理使用，严禁违规注入企业或担保抵押。

7、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性

A、项目融资平衡

项目预计可用于支付融资本息金额为 62843.52 万元，本息保障倍数为 1.58 倍；都能够满足收益和融资自求平衡。期间将不存在资金缺口，能够覆盖本息金额。

B、项目还款保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府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《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向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政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。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

C、项目偿债的风险点

在项目收益测算时，主要基于项目运营收入，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

8、绩效目标合理性

项目绩效目标基本符合完整、准确、量化、科学的要求。项目绩效目标能从数量、质量、时效和成本四个指标较为有效地反映项目的预期成果；能从经济效益、社会效益、可持续性三个指标较为有效地反映项目的预期效果；通过受益群众满意率反馈项目的满意度指标。绩效目标与项目单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标基本匹配。

三、总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：建议支持。

项目综合得 90 分，评分结果为“优”。其中绩效目标合理性 20 分，项目实施可行性 40 分，资金管理合理性 10 分，收益预测合理性 20 分，对该项目建议支持并调整完善。

四、存在的问题及原因分析

通过分析各指标的评价结果，该项目主要存在以下问题：

1、该项目自筹资金 161925.00 万元，占总投资的 37.12%，项目业主单位资本金落实压力较大，最终全部到位存在不确定性等。

应对措施：多方筹集项目资本金，细化工程进度安排，合理分配建设资金，让资金筹集能匹配项目推进，不耽误项目的施工建设，保证按时竣工。

五、有关建议

（一）加强项目全流程的项目管理，制定风险管控措施，有序推进项目实施。

（二）依据项目内容和管理要求，尽快建立相应的项目管理制度，完善相关业务管理办法，建立有效的质量管控。

（三）细化预算内容，合理测算资金需求，明确项目单价标准，提高预算的可执行性；明确成本控制标准和措施，按照成本绩效管理要求，有效控制运营成本。

六、其他需要说明的问题

（一）本次评估以项目单位提供的专项债券项目评估材料为基础。

（二）其它问题。

七、附件

(一) 四川省地方政府专项债券项目绩效目标申报表

四川省地方政府专项债券项目资金绩效目标表								
(2024年度)				单位: 万元				
填报单位(盖章)		巴中市青峪口水库建设管理中心	主管单位(盖章)	通江县水利局	报送单位(盖章)	通江县财政局		
项目名称		四川省通江县青峪口水库工程						
财政地方政府债务信息系统编码					发展改革委政府投资项目编码	2020-000052-76-01-011396		
项目主管部门		通江县水利局			统一社会信用代码	11513721008834405Q		
项目单位		巴中市青峪口水库建设管理中心			统一社会信用代码	12513700MB1K09187Q		
项目负责人		刘伍			联系方式	17780276177		
项目概况		项目所属领域	水利		项目立项文号	发改农经(2022)152号		
		项目级别	√国家级和省级重点项目		“市”级重点项目	“县(区)”级重点项目		
		项目起止时间(建设期+运营期)	建设期: 2023年10月1日—2029年3月31日; 运营期: 2030年1月1日—2053年12月31日					
		项目主要建设内容	工程为大(2)型II等工程。枢纽建筑物主要包括大坝、引水发电系统、生态放水设施、供水建筑物、过鱼建筑物。大坝采用碾压混凝土重力坝和土石坝混合坝型,主河床和右岸布置碾压混凝土重力坝,左岸台地布置土石坝。水库最大坝高74米,正常蓄水位400米,汛限水位384米,设计洪水位401米,校核洪水位404.24米,总库容14733万立方米;电站装机2万千瓦,多年平均年发电量4929万千瓦时,水库多年平均供水量1868万立方米					
项目资金(万元)		建设期投入资金总额:	436222.00		2024年投入资金总额:	77089.50		
		其中:财政拨款			其中:财政拨款			
		债券资金	5000.00		债券资金	5000.00		
		自筹资金	161925.00		自筹资金	26987.50		
		市场化融资资金	18917.00		市场化融资资金	3372.00		
		中央预算资金	250380.00		中央预算资金	41730.00		

绩效目标	项目总体建设目标				2024年度目标		
		<p>目标 1: 大坝、引水发电系统、生态放水设施、供水建筑物、过鱼建筑物。大坝采用碾压混凝土重力坝和土石坝混合坝型,主河床和右岸布置碾压混凝土重力坝,左岸台地布置土石坝。水库最大坝高 74 米,正常蓄水位 400 米,汛限水位 384 米,设计洪水位 401 米,校核洪水位 404.24 米,总库容 14733 万立方米;电站装机 2 万千瓦,多年平均年发电量 4929 万千瓦时,水库多年平均供水量 1868 万立方米。</p> <p>目标 2: 在 2029 年 3 月 31 日前完成项目竣工验收。</p> <p>目标 3: 债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡。</p> <p>目标 4: 该项目建成后可使通江县城防洪标准达到 20 年一遇,并可对渠江防洪起到积极作用。可为通江县城提供优质水源,供水保证率高,并为改善库区周边村镇人畜饮水创造条件。</p>				<p>目标 1: 完成项目 30%主体工程</p> <p>目标 2: 按进度有序作业实施</p> <p>目标 3: 按时竣工</p> <p>目标 4: 验收合格,投入运营</p>	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标(示例)	指标值(示例)	二级指标	三级指标(示例)	指标值(示例)
	产出指标	数量指标	数量指标	指标 1: 大坝	大坝正常蓄水位 400 米	数量指标	指标 1
			指标 2: 引水发电系统	平均年发电量 4929 万千瓦时	指标 2		按进度有序作业实施
			指标 3: 供水建筑物	平均供水量 1868 万立方米	指标 3		按时竣工
质量指标		质量指标	指标 1: 项目竣工验收达标率	≥95%	质量指标	指标 1: 项目竣工验收达标率	≥95%
			指标 2: 项目设计方案变更率	≤5%		指标 2: 项目设计方案变更率	≤5%
时效指标		时效指标	指标 1: 按时取得项目开工许可证	已于 2023 年 2 月 27 日取得	时效指标	指标 1: 按时取得项目开工许可证	已于 2023 年 2 月 27 日取得
			指标 2: 工程按时开工	2023 年 10 月 17 日		指标 2: 工程按时开工	2023 年 10 月 17 日
		指标 3: 工程按时竣工验收	2029 年 3 月 31 日	指标 3: 工程按时竣工验收		2029 年 3 月 31 日	
成本指标	成本指标	指标 1: 项目建设总投资成本	≤436222 万元	成本指标	指标 1: 项目建设总投资成本	≤ 76415.84 万元	

			指标 2: 项目融资总成本	≤5000 万元		指标 2: 项目融资总成本	≤208.7 万元
			指标 3: 项目运营成本	≤ 19294.85 万元		指标 3: 项目运营成本	
		预算执行 指标	指标 1: 债券资金实际支出	5000	预算执行 指标	指标 1: 债券资金实际支出	5000
			指标 2: 地方投入资金实际支出	5000		指标 2: 地方投入资金实际支出	5000
	经济效益 指标	指标 1: 项目总收入	82378.27 万元	经济效益 指标	指标 1: 项目总收入		
		指标 2: 供水收入	39485.47 万元		指标 2: 供水收入		
		指标 3: 发电收入	40478.85 万元		指标 3: 发电收入		
		指标 4: 灌溉收入	2413.95 万元		指标 4: 灌溉收入		
	社会效益 指标	指标 1: 满足城市可持续发展战略的需要	≥95%	社会效益 指标	指标 1: 满足城市可持续发展战略的需要		
		指标 2: 改善库区周边村镇人畜饮水创造条件	≥90%		指标 2: 改善库区周边村镇人畜饮水创造条件		
		指标 3: 是城镇社会经济发展的需要	≥95%		指标 3: 是城镇社会经济发展的需要		
	生态效益 指标	指标 1: 改善区域生态环境质量	≥95%	生态效益 指标	指标 1: 改善区域生态环境质量	≥95%	
		指标 2: 推进生态环境保护和经济高质量发展	达成预期目标		指标 2: 推进生态环境保护和经济高质量发展	达成预期目标	
	可持续影响 指标	指标 1: 运营期限	≥29 年	可持续影 响 指标	指标 1: 运营期限	≥29 年	
指标 2: 推动区域全面协调发展		达成预期目标	指标 2: 推动区域全面协调发展		达成预期目标		
绩 效 指	效 益 指	融资与收益平衡指标 (含还本付息)	指标 1: 项目收益覆盖倍数	1.58	还本付息 指标	指标 1: 项目收益覆盖倍数	
			指标 2: 债券还本付息	62843.52		指标 2: 债券还本付息	

标	标		指标 3: 还本付息资金来源	项目运营收入		指标 3: 还本付息资金来源	项目资本金
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 区域辐射人群满意度	≧90%	服务对象满意度指标	指标 1: 区域辐射人群满意度	≧90%

四川省地方政府专项债券项目事前绩效评估表

填报单位(盖章)	巴中市青峪口水库建设管理中心	申报单位	通江县水利局	评审单位	通江县财政局
项目名称	四川省通江县青峪口水库工程			评估时间	
前置性评估					
序号	评估内容	评估标准	评估结论	通过	
1	必要性评估	1.项目内容与国家相关法律法规、“7-9-9”国民经济和社会发展规划、城市总体规划及项目详细规划及相关专项规划情况相符； 2.项目实施内容与项目实施主体或委托中介机构、相关专项规划、重点工作等密切相关； 3.项目当年度有债券资金需求。	上述3项任意1项不符合，则前置性评估不通过，不再进行得分评估。	通过	
2	可行性评估	1.项目立项依据充分，已完成项目立项且立项程序合规； 2.项目前期准备充分，已开工或年内具备开工条件，能够形成实物工作量并拉动有效投资； 3.申报需求与当年偿债能力匹配，项目所在地区不存在超限额举债的情况。			
3	公益性评估	1.项目符合《财政部 发展改革委 人民银行 银保监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》(财预〔2010〕412号)规定要求(“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不主要通过市场化方式运作的政府投资项目)； 2.项目投向符合地方政府专项债券支持的交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等九大领域； 3.项目符合《财政部 发展改革委关于印发地方政府专项债券资金投向负面清单的通知》(财预〔2021〕115号)，项目实施内容不属于专项债券负面清单(以主体项目建设内容作为参考)； 4.打捆项目中公益性项目投资占比高于50%或发债需求不超过公益性项目投资总额。			

基础性评估

序号	一级指标	二级指标	评估内容	分值	评估标准	文件资料	得分
1	绩效目标合理性(20分)	目标完整性	绩效目标完整性	5	1.项目目标对项目资金支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行概括性的文字描述；2.绩效指标三级指标内容齐全，指标值明确，项目实施指标中数量、质量、时效指标完整，可直接或间接指标未申报说明理由。(上述2点全部符合得5分，第1点缺失扣2分，第2点缺失扣3分。)	项目绩效目标申报表	5
2		目标准确性	绩效目标准确性	5	1.绩效目标根据工作任务内容设定，工作内容全面体现在绩效目标中，目标具体细致；2.目标围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立；3.所有项目绩效目标均有对应指标。(上述3点全部符合得5分，第1点缺失扣1分，第2、3点缺失各扣2分。)	项目绩效目标申报表	5
3		目标量化	绩效目标可量化	5	1.产出指标中数量、时效、成本指标全部量化；2.项目效益指标至少1个指标量化。(上述2点全部符合得5分，否则，酌情扣分。)	项目绩效目标申报表	5
4		指标可测算	绩效指标科学性	5	1.有相关目标测算标准；2.标准科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。(上述2点全部符合得5分，第1点缺失扣2分，第2点缺失扣3分。)	项目绩效目标申报表	5
5	项目实施可行性(10分)	项目论证	事前是否经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	10	1.项目事前经过可行性研究或专家论证或风险评估；2.项目事前经过集体决策，决策程序符合项目管理相关要求。(上述2点全部符合得10分，第1点缺失扣6分，第2点缺失扣4分。)	1.项目可行性研究报告、专家论证意见、风险评估报告； 2.项目建议书、项目论证、评估材料； 3.列入省、市重点项目的文件； 4.项目开展的地方政府部门会议纪要。	10
6		项目计划	主要包括：项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等。	5	1.项目编制了详细的建设运营方案；2.计划完整详细，包括项目范围、项目具体计划内容、启动时间、具体实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等；3.打包项目的了项目计划内容清晰。(上述3点全部符合得5分，第1、2点缺失各扣2分，第3点缺失扣1分。)	1.项目组织架构及人员分工表； 2.项目实施方案； 3.项目进度计划。	3
7		项目成熟度	项目是否取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》，项目是否已开工建设，是否有批准建设合同。	10	1.项目已开工建设，且具有中标通知书、项目建设合同等已开工建设证明；2.项目未开工但已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》。(项目已开工建设得10分，未开工建设的，“四证”缺失一项扣2.5分。)	部门(单位)佐证材料	7.5
8		计划评估	评估已制定项目计划各项任务是否围绕项目绩效目标设计。	5	项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率高于90%。(高于90%的得5分，80%-90%的得3分，小于80%的得0分)	部门(单位)佐证材料	3
9		计划评估	评估项目偿债计划可行性	5	1.项目偿债计划与项目收入匹配；2.如果项目预期收益无法覆盖债券本息，有其他资金来源实现总体收支平衡。(上述2点全部符合得5分，第1点缺失扣2分，第2点无法覆盖平衡扣3分。)	还本付息测算表及资产负债表测算表	5
10		项目资产管理	评估项目资产管理方案可行性	5	1.明确项目中涉及的政府资产和企业资产的产权归属、管理和移交方案；2.承诺债券项目形成的资产不进行违规融资或注入企业。(上述2点全部符合得5分，第1点缺失扣3分，第2点缺失扣2分。)	部门(单位)佐证材料	5
11	资金管理合理性(20分)	资金来源评估	项目资金来源和到位可行性，包括项目单位自有资金、预算资金、市场融资资金等；资金到位时间、条件是否能落实到位。	5	1.其它渠道资金明确；2.到位时间、条件能够落实；3.市、县财政资金(项目单位资本金)配套方式和承受能力。(上述3点全部符合得5分，第1、2点缺失各扣2分，第3点缺失扣1分。)	财政部门资本金说明、项目单位资金证明、银行融资意向函等	4
12		专项债券资金需求评估	项目债券资金申报是否经过科学论证。	5	项目债券资金申报经过科学论证，申请规模明确。(符合得5分，否则，酌情扣分。)	部门(单位)佐证材料	5
13		专项债券资金需求评估	专项债券发行规模是否合理，分年发行规模、期限与项目建设进度是否匹配。	5	发行规模合理，分年发行规模、期限与项目建设进度相匹配。(符合得5分，否则，酌情扣分。)	部门(单位)佐证材料	5
14		投资成本测算	项目投资合理性	5	项目投资估算经财政投资评审中心或专业评审机构评审，并取得相关批复或已编制正式项目投资概算报告。(符合得5分，否则，根据资料齐备程度酌情扣分。)	项目财务报告、概算报告、投资测算表等	5
15	收益预测合理性(20分)	收入预测	项目进行了合理的收入预测	10	1.项目预期收入由项目产生，项目收入与项目建设内容相匹配；2.收入预测类型合理，收入实现具有可变现性；3.收入预测取值有国家标准、行业标准、地区标准的，或有市场询价材料支撑的，或有以往年度同类项目运营收入作支撑；4.项目收入测算有计算构成，有收入测算明细。(上述4点全部符合得10分，第1、2点缺失各扣3分，第3、4点缺失各扣2分。)	项目收入预测说明及收入测算表	10
16		运营成本预测	项目进行合理运营成本测算	5	1.具备运营成本测算；2.运营成本符合行业、市场标准；3.运营成本测算有明确构成且运营成本明细与项目运营密切相关。(上述3点全部符合得5分，第1、2点缺失扣1分，第3点缺失扣3分。)	项目成本预测说明及成本测算表	5
17		还本付息预测	融资偿债和项目收益平衡情况	5	债券存续期内项目收益覆盖债券本息倍数高于1.2倍。(高于1.2倍得5分；低于1.2倍的得0分。)	项目收支预测说明及收支预测表	5
合计				100			92.5

备注：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”。评分结果为“优”(建议支持)，“良”和“中”(建议支持并调整完善)，“差”(不予支持)