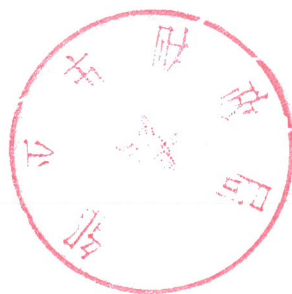


2022 年山东省滨州市邹平市
专项债券项目实施方案



邹平经开产业发展有限公司

2021 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目

（二）项目单位

项目立项主体名称邹平经开产业发展有限公司，成立于2020-04-16，法定代表人为王力欣，注册资本为1亿元，项目经营范围如下：销售及网上销售铝产品及纺织品；介于现货与期货之间的大宗商品交易服务；铝产品、纺织产品及新材料领域内的技术研发、技术转让、技术信息咨询服务、技术推广；备案范围内的货物、技术进出口业务；企业管理及咨询服务；会议及展览服务；土地使用权租赁、房屋出租、机械设备租赁服务；电力设施及供热供暖供水设施建设安装及维护；热力、电力销售；跨流域调水服务；供水服务；管道设备防腐保温工程；电力工程施工。（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）。

（三）项目规划审批：

项目已完成《邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目可行性研究报告》；

已取得邹平市行政审批服务局出具《关于邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目核准的批复》（邹审批核准〔2021〕13号）；

已取得《关于邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目规划情况的回函》。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目由邹平经开产业发展有限公司（国有企业）投资建设。项目新建蒸汽管网 36 公里，改造旧管网 16 公里，共计 52 公里，管网管径为 DN800-DN50。项目建成后，供气范围将覆盖邹平市月河一路以东、孝妇河以西、南延至好生铝深加工产业园、北延至焦桥镇工业园。规划为开发区、高新办事处、焦桥镇、好生办事处 150 余家生产性企业提供蒸汽。

（五）项目建设期限

建设期为 2022 年 3 月至 2023 年 11 月；邹平经开产业发展有限公司承诺开工日期改为 2022 年 2 月 15 日。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

1) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

2) 《中华人民共和国建筑法》；

3) 《中华人民共和国城乡规划法》；

4) 《邹平市国民经济和社会发展第十三个五年规划》；

5) 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（国家发展和改革委员会令 第 29 号）；

6) 项目建设单位关于编制该项目可行性研究报告的委托书；

7) 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

- 8) 中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》;
- 9) 国家有关的设计规范及法律、法规;
- 10) 项目可行性研究报告;
- 11) 项目承办单位提供的基础资料。

2. 估算总额

本项目规模总投资为 50,500.00 万元 (含建设期利息), 其中工程费用 38,795.80 万元, 其他工程费用 5,649.66 万元, 建设期利息 1,160.00 万元, 预备费 4,444.54 万元, 铺底流动资金 450.00 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 项目投入一定资本金, 保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

(3) 采用银行贷款等其他融资方式。

2. 资金来源

考虑资金成本, 结合项目实际情况, 为减轻财务负担, 提高资金流动性, 本项目业主单位根据国家有关规定, 初步确定项目资金来源如下: 表 1: 资金结构表

金额单位: 万元

序号	项目	合计	占比
1	总投资	50,500.00	100.00%
1.1	资本金	24,500.00	48.51%
1.2	专项债	26,000.00	51.49%

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目营业收入来源于供汽。项目运营期第一年收益率为 75%，运营期第二年收益率为 75%，运营期第三年收益率为 80%，从运营期第四年开始收益率为 100%。

1、供汽费

本项目建设完成后，根据当地企业需求量及蒸汽购买情况，每年能供应 160.60 万吨蒸汽，根据当地市场价格，蒸汽供应按照 180 元/吨的标准进行销售，因此本项目正常年供汽收入为 28908 万元。

2、运营期各年收入预测

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 5.00% 进行项目净现金流入测算，运营期各年收入预测如表 2

金额单位：万元

年份	供汽收费收入	合计
2023	1,716.41	1,716.41
2024	20,596.95	20,596.95
2025	20,596.95	20,596.95
2026	21,970.08	21,970.08
2027	27,462.60	27,462.60
2028	27,462.60	27,462.60
2029	27,462.60	27,462.60
2030	27,462.60	27,462.60
2031	27,462.60	27,462.60
2032	27,462.60	27,462.60
2033	27,462.60	27,462.60
2034	27,462.60	27,462.60
2035	27,462.60	27,462.60
2036	27,462.60	27,462.60
2037	27,462.60	27,462.60
2038	13,731.30	13,731.30

合计	380,700.29	380,700.29
----	------------	------------

（二）运营成本预测

1、本项目总成本费用包括外购件、原材料费、燃料动力费、工资及福利、修理费、折旧摊销费、利息支出等。经营成本组成如下：

（1）外购件、原材料费

本项目建设完成后，根据当地企业需求量及蒸汽购买情况，每年共购买 160.60 万吨，因本项目购买蒸汽费用为 135 元/吨，因此，本项目正常年外购件、原材料费为 21681 万元（计算公式：160.60 万吨×135 元=21681 万元）。因受其他因素的影响，本项目运营期第一年生产负荷率为 75%，运营期第二年生产负荷率为 75%，运营期第三年生产负荷率为 80%，自运营期第四年开始，生产负荷率为 100%，因此本项目运营期第一年外购件、原材料费为 16261 万元（计算公式：21681 万元×75%=16261 万元），运营期第二年外购件、原材料费为 16261 万元（计算公式：21681 万元×75%=16261 万元），运营期第三年外购件、原材料费为 17345 万元（计算公式：21681 万元×80%=17345 万元），运营期第四年至运营期第十八年外购件、原材料费为 21681 万元（计算公式：21681 万元×100%=21681 万元）。

（2）外购燃料、动力费

项目运营中所用燃料动力为电和水，年用电量为 0.02 万 kwh，用水量为 0.13 万吨，根据当地物价部门公布数据，电费取 0.7 元/kwh，水费取 1.6 元/吨，则项目年使用燃料动力费 0.23 万元。因受生产负荷的影响，本项目运营期第一年外购燃料、动力费为 0.17 万元（计

算公式： $0.23 \text{ 万元} \times 75\% = 0.17 \text{ 万元}$ ），运营期第二年外购燃料、动力费为 0.17 万元（计算公式： $0.23 \text{ 万元} \times 75\% = 0.17 \text{ 万元}$ ），运营期第三年外购燃料、动力费为 0.18 万元（计算公式： $0.23 \text{ 万元} \times 80\% = 0.18 \text{ 万元}$ ），运营期第四年至运营期第十八年外购燃料、动力费为 0.23 万元（计算公式： $0.23 \text{ 万元} \times 100\% = 0.23 \text{ 万元}$ ）。

（3）工资及福利

项目按照工作管理人员 5 人计算，每人每月工资福利为 5000 元，则工资及福利费 30 万元/年。因受生产负荷的影响，本项目运营期第一年工资及福利费为 23 万元（计算公式： $30 \text{ 万元} \times 75\% = 23 \text{ 万元}$ ），运营期第二年工资及福利费为 23 万元（计算公式： $30 \text{ 万元} \times 75\% = 23 \text{ 万元}$ ），运营期第三年工资及福利费为 24 万元（计算公式： $30 \text{ 万元} \times 80\% = 24 \text{ 万元}$ ），运营期第四年至运营期第十八年工资及福利费为 30 万元（计算公式： $30 \text{ 万元} \times 100\% = 30 \text{ 万元}$ ）。

（4）修理费

修理费按照正常折旧费的 7% 计算，则修理费为 128 万元/年。

（5）折旧与摊销

项目采用直线法折旧，建筑物考虑 20 年折旧，机械设备考虑 10 年折旧，5% 残值，摊销按照 20 年平均摊销，项目运营期年折旧费平均为 1826 万元，年摊销费为 644 万元。

（6）建设期利息

项目专项债券发行 15 年，年利率 4.2% 计算，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

还本付息表如 3:

金额单位: 万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022		16,000.00		16,000.00	336.00	336.00
2023	16,000.00	10,000.00		26,000.00	882.00	882.00
2024	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2025	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2026	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2027	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2028	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2029	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2030	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2031	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2032	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2033	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2034	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2035	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2036	26,000.00			26,000.00	1,092.00	1,092.00
2037	26,000.00		16,000.00	10,000.00	756.00	16,756.00
2038	10,000.00		10,000.00	-	210.00	10,210.00
合计		26,000.00	26,000.00		16,380.00	42,380.00

参照《邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目可行性研究报告》，由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮 5.00%进行项目净现金流出测算，年度成本运营如表 4:

金额单位: 万元

年份	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	合计
2023	1,422.82	0.02	1.97	11.20	1,436.00
2024	17,073.79	0.18	23.63	134.40	17,231.99
2025	17,073.79	0.18	23.63	134.40	17,231.99
2026	18,212.04	0.19	25.20	134.40	18,371.83
2027	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2028	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19

2029	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2030	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2031	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2032	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2033	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2034	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2035	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2036	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2037	22,765.05	0.24	31.50	134.40	22,931.19
2038	11,382.53	0.12	15.75	67.20	11,465.60
合计	315,580.51	3.35	436.67	1,960.00	317,980.52

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 5

金额单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	1,574.69	18,896.28	18,896.28	20,156.04	25,195.05
增值税	-	23.32	279.79	279.79	299.18	376.75
税金及附加	-	2.80	33.57	33.57	35.90	45.21
营业成本	336.00	2,405.43	19,373.12	19,373.12	20,418.97	24,602.39
利润总额	-336.00	-833.53	-510.41	-510.41	-298.84	547.44
企业所得税	-	-	-	-	-	136.86
净利润	-336.00	-833.53	-510.41	-510.41	-298.84	410.58

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	25,195.05	25,195.05	25,195.05	25,195.05	25,195.05	25,195.05
增值税	376.75	376.75	376.75	376.75	376.75	376.75
税金及附加	45.21	45.21	45.21	45.21	45.21	45.21

营业成本	24,602.39	24,602.39	24,602.39	24,602.39	24,602.39	24,602.39
利润总额	547.44	547.44	547.44	547.44	547.44	547.44
企业所得税	136.86	136.86	136.86	136.86	136.86	136.86
净利润	410.58	410.58	410.58	410.58	410.58	410.58

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
营业收入	25,195.05	25,195.05	25,195.05	25,195.05	12,597.52	349,266.32
增值税	376.75	376.75	376.75	376.75	188.38	5,214.75
税金及附加	45.21	45.21	45.21	45.21	22.61	625.77
营业成本	24,602.39	24,602.39	24,602.39	24,266.39	11,965.20	344,162.14
利润总额	547.44	547.44	547.44	883.44	609.72	4,478.41
企业所得税	136.86	136.86	136.86	220.86	152.43	1,741.90
净利润	410.58	410.58	410.58	662.58	457.29	2,736.51

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6

金额单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	-	1,716.41	20,596.95	20,596.95	21,970.08	27,462.60
2. 经营活动支付的现金流	-	1,436.00	17,231.99	17,231.99	18,371.83	22,931.19
3. 经营活动支付的	-	26.11	313.37	313.37	335.09	558.83

各项税金						
4. 经营活动产生的 现金流小计	-	254.30	3,051.59	3,051.59	3,263.16	3,972.58
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资 金	40,089.80	8,800.20	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	450.00	-	-	-	-
3. 投资活动产生的 现金流小计	-40,089.80	-9,250.20	-	-	-	-
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	24,500.00	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款 筹资款	16,000.00	10,000.00	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	336.00	882.00	1,092.00	1,092.00	1,092.00	1,092.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	40,164.00	9,118.00	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	74.20	196.30	2,155.89	4,115.48	6,286.64
2. 期内现金变动	74.20	122.10	1,959.59	1,959.59	2,171.16	2,880.58
3. 期末现金	74.20	196.30	2,155.89	4,115.48	6,286.64	9,167.22

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的 现金流				-	-	-
1. 经营活动产生的 现金流	27,462.60	27,462.60	27,462.60	27,462.60	27,462.60	27,462.60
2. 经营活动支付的 现金流	22,931.19	22,931.19	22,931.19	22,931.19	22,931.19	22,931.19
3. 经营活动支付的 各项税金	558.83	558.83	558.83	558.83	558.83	558.83
4. 经营活动产生的 现金流小计	3,972.58	3,972.58	3,972.58	3,972.58	3,972.58	3,972.58

二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	1,092.00	1,092.00	1,092.00	1,092.00	1,092.00	1,092.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00	-1,092.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	9,167.22	12,047.81	14,928.39	17,808.97	20,689.56	23,570.14
2. 期内现金变动	2,880.58	2,880.58	2,880.58	2,880.58	2,880.58	2,880.58
3. 期末现金	12,047.81	14,928.39	17,808.97	20,689.56	23,570.14	26,450.72

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	27,462.60	27,462.60	27,462.60	27,462.60	13,731.30	380,700.29
2. 经营活动支付的现金流	22,931.19	22,931.19	22,931.19	22,931.19	11,465.60	317,980.52
3. 经营活动支付的各项税金	558.83	558.83	558.83	642.83	363.41	7,582.42
4. 经营活动产生的现金流小计	3,972.58	3,972.58	3,972.58	3,888.58	1,902.29	55,137.35
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	48,890.00

2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	450.00
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-	-49,340.00
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	24,500.00
2. 债券及银行借款 筹资款	-	-	-	-	-	26,000.00
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	16,000.00	10,000.00	-	26,000.00
4. 支付融资利息	1,092.00	1,092.00	1,092.00	756.00	210.00	16,380.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-1,092.00	-1,092.00	-17,092.00	-10,756.00	-210.00	8,120.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	26,450.72	29,331.31	32,211.89	19,092.47	12,225.05	-
2. 期内现金变动	2,880.58	2,880.58	-13,119.42	-6,867.42	1,692.29	13,917.35
3. 期末现金	29,331.31	32,211.89	19,092.47	12,225.05	13,917.35	13,917.35

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目营业收入来源于供气，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 55,137.35 万元，融资本息合计为 42,380.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.30 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	26,000.00	16,380.00	42,380.00	55,137.35
银行贷款	0	0	0	
融资合计	26,000.00	16,380.00	42,380.00	
覆盖倍数				1.30

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1、工程风险

工程风险主要为：气候、水利条件异常，导致项目不能按计划进行；工程地质条件与原勘察资料发生重大偏离，导致工期延长、工程量及投资增加。本项目建设范围小、工程子项较少，基本不存在工程风险。

2、资金风险

资金不能及时到位，或者原定的资金筹措方案发生变化，导致

资金供应不足，影响项目开展。

3、外部协作条件风险

外部配套设施中交通运输条件、供水、供电、通讯等主要外部协作配套条件发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目，实施单位为邹平市经济技术开发区，本次拟申请专项债券 6000 万元，用于邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目建设，建设年限为 2 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

建国以来特别是改革开放以来，我国城市集中供气事业迅速发展，促进了城市经济与社会发展，改善了居民的生活条件。但是，部分城市集中供气管网也存在管道老化、腐蚀严重、技术落后、浪

费热能、安全事故时有发生等问题，影响了城市生产和生活秩序。因此建设部等 8 部委联合印发了《关于城镇供气体制改革试点工作的指导意见》（建城[2003]148 号），文件表明，要加快城市集中供气管网改造，确保供气安全，推进供气体制改革。

2、项目实施的公益性

因此建设本项目，可以避免大量能源浪费，节约资源，减少环境污染，符合国家及地方的发展规划要求。

3、项目实施的收益性

本项目营业收入来源于供气。根据项目建设规模和进度要求，项目按照 15 年进行测算，其中 2 年为建设期，项目可实现总收益为 349,266.32 万元，项目净利润总额为 2,736.51 万元。

4、项目建设的投资合规性

本项目属于城市基础设施配套项目，具有特定的区域和地域限制，主要是对邹平市城区集中供气行业的影响。本项目的实施，将促进邹平市供气行业的发展，提高供气的普及率，使供气事业向着科学、健康、合理的方向发展。并且本项目的实施将进一步完善邹平市城区基础配套设施建设，改善城市投资和居住环境，提高居民生活质量，促进地区经济的快速发展和城镇化进程，带动鲁中北地区的经济和社会的发展，项目建设的投资合理合规。

5、项目成熟度

项目进行了项目前期调查，对社会稳定性进行了论证，保证项目的实施符合当地民意，项目的实施具有广阔的市场前景，符合当地

发展战略要求,项目建设依据充分,外部建设条件具备。项目已完成立项,土地完成收储,目前正在进行方案设计。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目规模总投资为 50500 万元(含建设期利息),其中资本金为 24500 万元,申请专项债 26000 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目营业收入来源于供气。根据项目建设规模和进度要求,项目按照 15 年进行测算,其中 2 年为建设期,项目可实现总收益为 349,266.32 万元,项目总成本费用为 344,162.14 万元项目净利润总额为 2,736.51 万元。项目收入、成本、收益合理。

8、债券资金需求合理性

根据《新增专项债券项目资金需求的通知》中的要求,要按照项目建设和工期和年度建设任务合理提出资金需求。本次申请专项债额度为 2 亿元。项目属于专项债资金投向领域中的供气,因此本项目债券资金申报合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目本期发行专项债券金额 6,000.00 万元,计划 2022 年再发行专项债券 10,000.00 万元,剩余 10,000.00 万元计划 2023 年发行完毕,债券发行期限为 15 年,假设债券发行利率为 4.20%,项目债券本金到期一次性偿还,债券存续期内每半年支付一次债券利息。本项目收益受市场波动影响,存在一定的市场风险,规避措施为当地财政 GDP 增加,满足本项目的偿债需求。

10、绩效目标合理性

该项目由邹平经开产业发展有限公司（国有企业）投资建设。项目新建蒸汽管网 36 公里，改造旧管网 16 公里，共计 52 公里，管网管径为 DN800-DN50。项目建成后，供气范围将覆盖邹平市月河一路以东、孝妇河以西、南延至好生铝深加工产业园、北延至焦桥镇工业园。规划为开发区、高新办事处、焦桥镇、好生办事处 150 余家生产性企业提供蒸汽。本项目属于城市基础设施配套项目，具有特定的区域和地域限制。本项目的实施，将促进邹平市供气行业的发展，提高供气的普及率，使供气事业向着科学、健康、合理的方向发展。并且本项目的实施将进一步完善邹平市基础配套设施建设，改善城市投资和居住环境，提高居民生活质量，促进地区经济的快速发展和城镇化进程，带动鲁中北地区的经济和社会发展。因此绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

邹平经济技术开发区工业集中供气管网建设项目，净现金流入 55,137.35 万元，项目债券本息合计 42,380.00 万元，本息覆盖倍数为 1.30，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。本项目的实施，将促进邹平市供气行业的发展，提高供气的普及率，使供气事业向着科学、健

康、合理的方向发展。并且本项目的实施将进一步完善邹平市基础设施配套建设，改善城市投资和居住环境，提高居民生活质量，促进地区经济的快速发展和城镇化进程，带动鲁中北地区的经济和社会发展。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。