

2022 年山东省东营市胜坨镇供热改造工程
专项债券项目实施方案

东营市垦利区胜坨镇人民政府

2021 年 11 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

胜坨镇供热改造工程

（二）项目单位

建设单位：东营市垦利区胜坨镇人民政府

东营市垦利区胜坨镇位于垦利区西部，北倚黄河与利津县隔河相望，南与董集镇和东营区毗邻，区界距县城 3.2 公里，距西城 6.5 公里，距东营机场 24 公里，距东营火车站 7.3 公里。全镇面积 181 平方公里，辖 59 个行政村，境内人口 7 万人，其中农村人口 5.3 万人。胜坨镇地理位置优越，自然资源丰富，文化历史悠久。316 省道、河广大道、德州路穿境而过，是胜利油田的发祥地，也是民营经济最为活跃的地区之一。

近年来，胜坨镇经济社会各项事业取得长足发展。先后荣获“全国重点镇”、“全国首批发展改革试点镇”、“全国环境优美乡镇”、“全国最适宜人居名镇”、“全国千强镇”、“国家卫生镇”、“全国文明镇”、“全国生态文明先进镇”、“山东省旅游强镇”等荣誉称号，成功入闸中国乡镇综合实力 500 强和中国乡镇投资潜力 500 强。

（三）项目规划审批

项目已取得立项批复文件，项目代码为 2105-370505-04-01-969620。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目位于胜坨镇辖区内，分为两期建设，其中一期工程主要为实施胜坨镇化肥厂换热站、胜坨镇政府胜中换热站、胜坨镇政府南北区换热站、胜坨镇小学换热站改造提升工程。该部分建设内容主要为改造一次供热管网（主管网至换热站）338m，二次供热管网（换热站至用户）12862m。二期工程主要包括一级管网下地、名仕花园供暖改造工程。其中一级管网下地包括铺设供热管线共16430米，包括159管线1830米，325管线1800米，108管线8600米，273管线2900米，219管线1300米；名仕花园供暖改造工程包括一级管线下地，泵房建设及设备购买。

（五）项目建设期限

本项目建设期限2022年3月-2022年11月。

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）国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （2）《投资项目可行性研究指南》（国家计划发展委员会）；
- （3）《国家发展改革委关于发布项目申请报告通用文本的通知》；
- （4）建设项目经济评价案例（建设部标准定额研究所编著）；
- （5）建筑工程，定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省东营市的人工、材料及机械价格水平进行调整，施工取费执行东营市的有关取费标准；

(6) 安装工程，定额标准以《山东省安装工程消耗量定额》为计算依据，采用类似工程概算指标，并根据当地人工、材料及机械价格水平进行调整计算；

(7) 其它费用，其他费用包括建设单位管理费、工程监理费、报告编制费、勘察设计费等，按东营市人民政府相关文件规定计算；

(8) 预备费用，参照国家计委计算〔1985〕352号文件有关规定，按工程费用和其他费用之和的5%左右计算；

(9) 山东省东营市材料预算定额价目表；

(10) 国家现行投资估算的有关规定；

(11) 项目承办单位提供的有关资料；

(12) 同类工程投资情况。

2. 估算总额

本项目估算总投资 3867.50 万元，其中建设投资 3827.6 万元，建设期利息 39.90 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：（建议资本金不低于 20%），

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	3,867.50	100%	
一、资本金	1,967.50	50.87%	
自有资金	1,967.50		
二、债务资金	1,900.00	49.13%	
专项债券	1,900.00		
银行借款	0.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目建成后，可满足胜坨镇化肥厂换热站片区、胜坨镇政府胜中换热站片区、胜坨镇政府南北区换热站片区、胜坨镇小学片区、名仕花园片区等区域采暖需求，总供热面积约 93.25 万平米。采暖期收取采暖费 21 元/m²，支付热源提供单位的成本费用约 17 元/m²，最终实现收益的价格为 4 元/m²，可实现正常年服务收益 373.00 万元。测算期内年运营收入 7460.00 万元。

运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

1	2022 年	0.00
2	2023 年	373.00
3	2024 年	373.00
4	2025 年	373.00
5	2026 年	373.00
6	2027 年	373.00
7	2028 年	373.00
8	2029 年	373.00
9	2030 年	373.00
10	2031 年	373.00
11	2032 年	373.00
12	2033 年	373.00

13	2034 年	373.00
14	2035 年	373.00
15	2036 年	373.00
16	2037 年	373.00
17	2038 年	373.00
18	2039 年	373.00
19	2040 年	373.00
20	2041 年	373.00
21	2042 年	373.00
合计		7460.00

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括修理费、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：经营成本估算表（单位：万元）

年度	动力费	人员费用	修理费	其他费用	管理费	合计
2022 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2024 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2025 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2026 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2027 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2028 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2029 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2030 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2031 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2032 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2033 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2034 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2035 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2036 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2037 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2038 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2039 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2040 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2041 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
2042 年	0.00	0.00	37.30	0.00	0.00	37.30
合计	0.00	0.00	746.00	0.00	0.00	746.00

成本预测方法说明：

本项目总成本费用包括修理费、折旧摊销费、利息支出等。

1、折旧按平均年限法计算。设备及安装费用折旧期限按 10 年，残值率取 5%，项目测算期内折旧费 3674.13 万元。

2、本项目不新增劳动定员，无人员工资及福利费用；

3、运营维护费：按营业收入的 10% 计算，正常年修理费为 37.30 万元，测算期内修理费 746.00 万元。

综上所述，项目测算期内经营成本费用为 746.00 万元。

4、相关税费

（1）所得税

本项目根据《中华人民共和国企业所得税法》政策，企业所得税率为 25%，项目测算期内所得税为 649.73 万元。

（2）增值税

根据现行的财税制度，供暖收入增值税率按 9% 计算，正常年增值税为 33.57 万元，预测期内增值税合计 671.40 万元

（3）税金及附加

正常年税金及附加为 4.03 万元，预测期内税金及附加为 80.57 万元。

5、利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 1900.00 万元，假设年利率 4.20%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。正常年的债券利息为 79.80 万元，测算期内年

的债券利息为 1596.00 万元。

本项目还本付息预测如下：

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利 息	应付本 息合计
2022 年		1,900.00		1,900.00	4.20%	39.9	39.9
2023 年	1,900.00	0.00		1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2024 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2025 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2026 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2027 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2028 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2029 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2030 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2031 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2032 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2033 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2034 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2035 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2036 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2037 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2038 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2039 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2040 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2041 年	1,900.00			1,900.00	4.20%	79.8	79.8
2042 年	1,900.00	0.00	1,900.00	0.00	4.20%	39.9	1939.9
合计		1,900.00	1900.00			1596.00	3496.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期	经营期										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	营业收入	7460.00			373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00
2	总成本费用	5976.23			484.51	484.51	484.51	484.51	484.51	484.51	484.51	484.51	484.51	484.51
3	政府土地收入													
4	利润总额	1483.78			-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51
5	应纳税所得额													
6	所得税													
7	净利润	834.05			-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51	-111.51
8	期初未分配利润				0.00	-111.51	-223.03	-334.54	-446.05	-557.56	-669.08	-780.59	-892.10	-892.10
9	累计可供分配的利润	834.05			-111.51	-223.03	-334.54	-446.05	-557.56	-669.08	-780.59	-892.10	-1003.61	-1003.61
10	提取法定盈余公积													
11	可供投资者分配的利润													
12	累计未分配利润	834.05			-111.51	-223.03	-334.54	-446.05	-557.56	-669.08	-780.59	-892.10	-1003.61	-1003.61
13	息税前利润	3039.88			-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71	-31.71
14	息税折旧摊销前利润	6714.00			335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70

续表

序 号	项目	经营期										
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	营业收入	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00
2	总成本费用	484.51	117.10	117.10	117.10	117.10	117.10	117.10	117.10	117.10	117.10	77.20
3	政府土地收入											
4	利润总额	-111.51	255.90	255.90	255.90	255.90	255.90	255.90	255.90	255.90	255.90	295.80
5	应纳税所得额											
6	所得税		63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	73.95
7	净利润	-111.51	191.93	191.93	191.93	191.93	191.93	191.93	191.93	191.93	191.93	221.85
8	期初未分配利润	-1003.61	-1115.13	-923.20	-731.28	-539.35	-347.43	-155.50	36.42	228.35	420.27	612.20
9	累计可供分配的利润	-1115.13	-923.20	-731.28	-539.35	-347.43	-155.50	36.42	228.35	420.27	612.20	834.05
10	提取法定盈余公积											
11	可供投资者分配的利润											
12	累计未分配利润	-1115.13	-923.20	-731.28	-539.35	-347.43	-155.50	36.42	228.35	420.27	612.20	834.05
13	息税前利润	-31.71	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70
14	息税折旧摊销前利润	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70	335.70

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期	经营期									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	经营活动净现金流量	5983.71		331.67	331.67	331.67	331.67	331.67	331.67	331.67	331.67	331.67	331.67
1.1	现金流入	8131.40		406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57
1.1.1	营业收入	7460.00		373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00
1.1.2	增值税销项税额	671.40		33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57
1.1.3	政府土地收入	0.00											
1.1.4	其他流入	0.00											
1.2	现金流出	2147.69		74.90	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90
1.2.1	经营成本	746.00		37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30
1.2.2	增值税进项税额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	营业税金及附加	80.57		4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03
1.2.4	增值税	671.40		33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57
1.2.5	所得税	649.73		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6	其他流出	0.00											
2	投资活动净现金流量	0.00	-3827.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00											
2.2	现金流出	0.00	3827.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	0.00	3827.60										

续表

序号	项目	经营期										
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	经营活动净现金流量	331.67	267.70	267.70	267.70	267.70	267.70	267.70	267.70	267.70	267.70	257.72
1.1	现金流入	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57	406.57
1.1.1	营业收入	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00	373.00
1.1.2	增值税销项税额	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57
1.1.3	政府土地收入											
1.1.4	其他流入											
1.2	现金流出	74.90	138.87	138.87	138.87	138.87	138.87	138.87	138.87	138.87	138.87	148.85
1.2.1	经营成本	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	营业税金及附加	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03	4.03
1.2.4	增值税	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57	33.57
1.2.5	所得税	0.00	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	63.98	73.95
1.2.6	其他流出											
2	投资活动净现金流量											
2.1	现金流入											
2.2	现金流出											
2.2.1	建设投资											
2.2.2	维持运营投资											

（五）其他需要说明的事项

1. 本项目申请专项债券 1900 万元，年限 20 年。
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

本项目收入主要是年节约部分供热能源，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对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 5983.71 万元，融资本息合计为 3496.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 倍，能够满足偿债要求。

表 9：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目现金流
	本金	利息	本息合计	
专项债券	1,900.00	1,596.00	3,496.00	
银行借款	0	0.00	0.00	
融资合计	1,900.00	1,596.00	3,496.00	5983.71
覆盖倍数	1.71			

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

自然环境与施工条件的风险：项目工程贯穿春夏秋冬四季，雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度，不是突击行为，项目部管理人员坚持现场带班，坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好夜间施工记录。夜间作业人比较疲惫，容易出现不安全因素。

施工方风险：施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。

设计单位与供应商风险：由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题；施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

（二）与项目运营相关的风险

安全事故风险：本项目为供热改造，在项目运营期容易出现因设备老旧、人为破坏等出现管道破裂，影响交通等风险，项目运营期间应安排专员进行维护检修，降低此风险。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

本项目位于胜坨镇辖区内，分为两期建设，其中一期工程主要为实施胜坨镇化肥厂换热站、胜坨镇政府胜中换热站、胜坨镇政府南北区换热站、胜坨镇小学换热站改造提升工程。该部分建设内容主要为改造一次供热管网（主管网至换热站）338m，二次供热管网（换热站至用户）12862m。二期工程主要包括一级管网下地、名仕花园供暖改造工程。其中一级管网下地包括铺设供热管线共16430米，包括159管线1830米，325管线1800米，108管线8600米，273管线2900米，219管线1300米；名仕花园供暖改造工程包括一级管线下地，泵房建设及设备购买。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家产业政策要求

根据国家发展和改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》中产业指导政策，第一类“鼓励类”中第二十二“城镇基础设施”第11条“城镇集中供热建设和改造工程”，本项目明确符合国家产业政策要求，并且属于国家鼓励、扶持的建设项目。

（2）符合国家、省、市等相关发展规划的要求

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：提升乡村基础设施和公共服务水平。以县域为基本单元推进城乡融合发展，强化县城综合服务能力和乡镇服务农民功能。健全城乡基础设施统一规划、统一建设、统一管

护机制，推动市政公用设施向郊区乡村和规模较大中心镇延伸，完善乡村水、电、路、气、邮政通信、广播电视、物流等基础设施，提升农房建设质量。推进城乡基本公共服务标准统一、制度并轨，增加农村教育、医疗、养老、文化等服务供给，推进县域内教师医生交流轮岗，鼓励社会力量兴办农村公益事业。提高农民科技文化素质，推动乡村人才振兴。

《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：提升乡村基础设施和公共服务水平。在推进城乡基本公共服务均等化上持续发力，加强普惠性、兜底性、基础性民生建设。坚持先建机制、后建工程，统一规划、建设、管护城乡基础设施，深入实施“四好农村路”工程，加强农村资源路、产业路、旅游路和村内主干道建设，加快农村物流网络节点建设，构建城乡互动、县乡村互联、畅通高效的物流网络体系，推进新基建向乡村布局，加快农村电网、广播电视基础设施改造升级，加快应急广播覆盖。实施农村供水保障工程，继续推进城乡供水一体化建设，开展村塘、沟渠等“毛细血管”改造提升工程。推动城镇集中供气、供热等基础设施向农村延伸。开展农村危房改造排查巩固，对动态新增危房及时鉴定、及时改造。合理布局乡村小规模学校，建设健康乡村，实施养老服务进村工程，完善乡村公共文化服务体系，鼓励社会力量兴办农村公益事业。

《东营市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：完善城市基础设施。疏通城市支路和街坊路，进

一步提升路网密度，优化道路设计，提高通行能力。优先发展公共交通，完善公共停车场布局。实施社区优质生活圈行动，以城市社区为基本单元，因地制宜配套完善社区基本公共服务设施、便民商业服务设施、市政配套基础设施和公共活动空间，构建“10—15分钟生活圈”，建设安全健康、设施完善、管理有序的“完整社区”。支持发展国际化社区、学校，提升公共服务国际化水平。完善供水、供热、供气、环卫、排蓄水、污水和垃圾处理等公用设施，突出抓好市域高压环网、气源引进主管网等燃气设施建设，高标准实施抗震、消防、人防等工程。

(3) 本项目是完善胜坨镇城市基础配套设施，提高区域商业价值的重要举措

目前，针对垦利区胜坨镇建设的具体情况和用热需求来说，换热站供热官网老化、渗漏等问题，因此当务之急是加快该区域内换热站供热官网的改造，解决广大群众日益迫切的用热需求，提升垦利区胜坨镇的经济发展及人民群众生活质量。胜坨镇供热改造工程项目是胜坨镇化肥厂换热站、胜坨镇政府胜中换热站、胜坨镇政府南北区换热、胜坨镇小学换热站改造提升工程项目，进行供暖系统的整体改造，丰富胜坨镇经济活动有积极促进作用，对胜坨镇经济的发展及民生保障有较大提升作用。

(4) 本项目是优化胜坨镇供暖系统，提升居民生活环境，综合利用能源、发展循环经济的需要

随着胜坨镇建设的发展，采暖面积不断增加，如果继续保持分

散无序的管网供热模式，大气污染和能源浪费的状况将进一步加剧，无法满足构建节能型社会的需求，严重影响了市民的日常生活，制约了各项事业的发展，与胜坨镇的发展战略方向更是不相符合的。胜坨镇供热改造工程的实施，使该区域范围内供热系统更加合理，解决了居民冬季取暖难题。而且供热管网供暖是一项既洁净、便捷、又节省能耗的供热方式，杜绝了其它取暖方式带来的不安全问题，有利于改善胜坨镇居民生活环境。集中供热系统的实现不仅能提供稳定、可靠、高品位的热源，而且可有效节约能源、减少污染，对改善人民生活环境，方便居民日常生活，合理地利用城市有效空间都具有积极的意义，其经济效益、环境效益和社会效益均十分显著。

胜坨镇供热改造工程的实施，完善了胜坨镇城市供暖系统，对于加速社会的发展，带动项目区一、二、三产业的发展，提高区域居民的生活环境具有深远影响。既是国民经济持续健康发展的迫切需要，又是社会发展和科技进步的客观需要，也是广大人民群众迫切愿望，是一件功在当代，利在千秋的大好事。

因此本项目的建设是非常必要的。

2、项目实施的公益性

项目建成后，可改善现有区域整体供暖状况，这对于加强我市精神文明建设，提升居民生活环境质量，进而对完善垦利区基础设施建设和经济社会发展具有积极而深远的影响，对构建和谐平安社会，推动东营市积极建设的发展都将发挥积极的作用。具有较高的社会效益，该项目的实施可以实现节能降耗，具有较好的环境效益。

3、项目实施的收益性

本项目的实施可以提高供热效率，节约供热燃料消耗，实现节能减排，具有较好的收益性。

4、项目建设投资合规性

项目已取得立项批复文件。对筹资风险认识全面，针对预期风险设定应对措施可行、有效。财政支持方式合理，符合预算法、政府债务管理等相关规定，筹资规模合理。资金分配依据合理，具有或符合相关政策、测算标准或定额标准，资金分配结果与政策目标、政策内容相匹配。

5、项目成熟度

本项目除立项批复外，尚未取得建设用地、建设规划、初设、环评等手续，项目成熟度一般。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 3867.50 万元，项目来源为项目建设单位自筹 1,967.50 万元，拟申请政府专项债券 1900.00 万元。根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 50.87%，融资比例 49.81%，符合国务院对资本金的规定，资金来源可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入来源于供暖费收入，成本主要有设备维护费，并根据税法管理的规定扣减了各项税费。项目的各项收入的预测是根据同类项目测算。本项目的收益是在收入扣除成本、税收支出后形成

收益，还款收益计算合理并体现了谨慎性原则。

综上所述，本次评估已对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 3867.50 万元，债券需求额度 1900.00 万元，占项目总投资的 49.13%。融资中的专项债券专项用于供热基础设施改造，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 5983.71 万元，融资本息合计为 3496.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 倍，能够满足偿债要求。项目偿债计划可行性强。

项目偿债风险可能存在以下三点：（1）投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，不能实现预期收益。（2）经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。（3）资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

综上所述，本项目偿债计划可行。

10、绩效目标

本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建

设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

11、项目实施计划可行性

(1) 实施内容明确性

本项目建设内容明确，收入来源与绩效目标一致。

(2) 实施计划可行性

本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定，成立单独项目推进部门，合理进行施工安排，项目区地理位置优越，周边基础设施条件供应有保障。

(3) 过程控制有效性

本项目组织机构健全，职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善，有相应的保障措施，在项目实施过程中，项目管理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金，同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用，设置独立财务帐簿和帐台，确定项目投资方向不变，项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。

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得分 96 分，符合专项债券申报使用要求。

建议予以支持。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 5983.71 万元，融资本息合计为 3496.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 倍，能够满足偿债要求；项目可以以相较银行贷款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。

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得分 96 分，符合专项债券申报使用要求。

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	评价要点	分析	得分
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	15	项目实施的必要性	5	政策相关性：是否与国家和规划相关；是否与我省行业发展规划相关。职能相关性：是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。需求相关性：是否具有现实需求，需求是否迫切；是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续性影响。财政投入相关性：是否属于财政资金支持范围。	因此，本项目的建设内容符合产业政策的要求，符合国家、山东省、东营市“十四五”规划。本项目的建设完善了胜坨镇城市供暖系统，项目的建设有利于建设和谐社会，对提高东营市的经济地位和综合竞争能力具有重要的战略意义，具有较好的经济效益、社会效益。	5
2			项目实施的公益性	5	专项债务收入是否用于公益性资本支出，项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重社会效益、区域发展长期利益。	项目建成后，可改善现有区域整体供暖状况，这对于加强我市精神文明建设，提升居民生活质量，进而对完善垦利区基础设施建设和经济社会发展具有积极而深远的影响，对构建和谐社会，推动东营市积极建设的发展都将发挥积极的作用。具有较高的社会效益，该项目的实施可以实现节能降耗，具有较好的环境效益。因此，本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施是为社会公共利益服务、不以盈利为目的，注重社会、区域发展长期利益。	5

3			项目实施的收益性	5	项目的实施是否具有明确的收益渠道。	本项目的实施可以提高供热效率, 节约供热燃料消耗, 实现节能减排, 具有较好的收益性。	5
4	项目建设和投资合规性与项目成熟度	16	项目建设投资合规性	8	项目前期可研以及可研批复是否落地。	项目已完成前期可研, 取得山东省建设项目备案证明, 项目代码为 2105-370505-04-01-969620	8
5			项目成熟度	8	项目建设用地、建设规划、初设、环评等手续是否落地。	本项目除立项批复外, 尚未取得建设用地、建设规划、初设、环评等手续, 项目成熟度一般。	6
6	项目资金来源和到位可行性	8	项目资金来源和到位可行性	8	项目资金来源、性质、额度是否明确; 资金到位可能性。	本项目总投资为 3867.50 万元, 项目来源为项目建设单位自筹 1,967.50 万元, 拟申请政府专项债券 1900.00 万元。根据《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)》, 项目最低资本金比例为 20%, 本项目资本金比例 50.87%, 融资比例 49.81%, 符合国务院对资本金的规定, 资金来源可行。	8
7	项目收入、成本、收益预测合理性	10	项目收入、成本、收益预测合理性	10	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证, 预测结果是否合理。	本项目收入来源于节能降耗收入, 成本主要有设备维护费, 并根据税法管理的规定扣减了各项税费。项目的各项收入的预测是根据同类项目测算。本项目的收益是在收入扣除成本、税收支出后形成收益, 还款收益计算合理并体现了谨慎性原则。综上所述, 本次评估已对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证, 预测结果合理。	9
8	债券资金需求合理性	10	债券资金需求合理性	10	债券项目是否投向正确, 预算测算是否合理。	本项目总投资为 3867.50 万元, 债券需求额度 1900.00 万元, 占项目总投资的 49.13%。融资中的专项债券专项用于供热基础设施改造, 符合专项债券的支持方向, 因此, 本项目债券资金需求合理。	10
9	项目偿债计划可行性	20	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划, 偿债计划是否切实	本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 5983.71 万元, 融资本息合计为 3496.00 万元, 项目收益覆盖项目融	10

	性和偿债风险点			可行。	资本息总额倍数达到1.71倍，能够满足偿债要求。项目偿债计划可行性强。	
10		项目偿债风险点	10	是否对项目偿债风险点认识全面；针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	项目偿债风险可能存在以下三点：（1）投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，不能实现预期收益。（2）经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。（3）资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。	9
11	绩效目标合理性	绩效目标明确性	6	绩效目标是否明确；是否与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标相符；是否有确定受益对象；绩效目标和指标设置是否与项目相关。	本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。	5
12		实施内容明确性	5	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	本项目建设内容明确，收入来源与绩效目标一致。	5
13	项目实施计划可行性	实施计划可行性	6	计划是否科学、合理、可行，是否经过充分论证；与项目相关的技术是否完整先进、可行、合理；项目组织、进度安排是否合理；与项目有	本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定，成立单独项目推进部门，合理进行施工安排。	6

					关的基础设施条件是否有效保障。			
14				过程控制有效性	4	项目组织机构是否健全、职责分工是否明确，业务管理制度技术规范标准是否健全、完善；是否相应的保障措施：项目执行过程是否设立控制措施、有无不确定因素和风险。	本项目组织机构健全，职责分工明确，业务管理制度技术规范标准健全、完善，有相应的保障措施，在项目实施过程中，项目管理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金，同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用，设置独立财务帐簿和帐台，确定项目投资方向不变，项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。	4
15	合计	100			100			96