

**2022 年山东省潍坊市滨海经济技术开发区
潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目**

实施方案

潍坊海赋供水管道工程有限公司

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目单位	1
(三) 可研批复	1
(四) 项目规模与主要建设内容	1
(五) 项目建设期限	1
二、项目投资估算及资金筹措方案	1
(一) 投资估算	1
(二) 资金筹措方案	2
三、经济效益分析	2
(一) 营业收入估算	2
(二) 总成本费用估算	4
(三) 项目税费现金流出预测	5
(四) 利息支出	6
(五) 项目现金流分析测算表	7
(六) 小结	9
四、专项债券使用与项目收入缴库安排	10
五、项目风险分析	10
(一) 风险因素及识别	10
(二) 风险防范对策	11
六、事前项目绩效评估报告	12

一、项目基本情况

（一）项目名称

潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目

（二）项目单位

1、项目承办单位：潍坊海赋供水管道工程有限公司

2、潍坊海赋供水管道工程有限公司为潍坊海洋发展集团有限公司下属子公司，公司成立于2017年7月，法人代表为单伯礼，注册资本1500万元。主要从事公司供水管道安装工程施工、维修；供水管材配件、水暖器材、建筑材料零售等业务。

（三）可研批复

2020年12月10日，潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具《关于对潍坊海赋供水管道工程有限公司潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网项目核准的批复》维滨投审字〔2020〕38号。项目代码：2020-370772-44-02-144370，项目总投资27,000.00万元。

（四）项目规模与主要建设内容

项目规划在潍坊滨海经济技术开发区西部城区敷设供热管网60km，完善城区供热管网，促进周边区域经济发展。

（五）项目建设期限

该项目建设期为1年6个月，于2022年7月份开工建设，到2023年12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)国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(2)国家计委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》；

(3)中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》；

(4)建筑工程按当地询价估列；

(5)装置性材料购置按市场询价估列；

(6)发债利率按 4.0%计。

2、估算总额

该项目总投资27000万元，铺底流动资金206万元，土建工程费24270万元，其他费用522万元，预备费用890万元，建设期利息1112万元。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。其中，项目资本金5,400.00万元，由项目单位自筹解决，资本金比例20.00%；发行地方政府专项债券21,600.00万元，期限20年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

三、经济效益分析

（一）营业收入估算

项目建成后，主要营业收入来源为工业供汽收入。管线年供热时间按7500h，正常年平均蒸汽供热量按264 t/h估算，则正常年供热折蒸汽量198万t；参照潍坊滨海经济技术开发区经济

发展局《关于区内非居民用蒸汽价格有关情况的通知》；非居民用蒸汽终端中准销售价格为296元/吨，该项目供汽价格按296元/吨蒸汽估算。

表 1：营业收入测算表（金额单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
供汽收入	0.00	0.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
单价(元/t)	0.00	0.00	296.00	296.00	296.00
年供汽量(万 t)	0.00	0.00	198.00	198.00	198.00
现金流入合计	0.00	0.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00

（续表）

年份	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
供汽收入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
单价(元/t)	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00
年供汽量(万 t)	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00
现金流入合计	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00

（续表）

年份	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
供汽收入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
单价(元/t)	296.00	296.00	296.00	296.00
年供汽量(万 t)	198.00	198.00	198.00	198.00
现金流入合计	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00

（续表）

年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
供汽收入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
单价(元/t)	296.00	296.00	296.00	296.00
年供汽量(万 t)	198.00	198.00	198.00	198.00
现金流入合计	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00

（续表）

年份	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
供汽收入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	29,304.00	1,142,856.00
单价(元/t)	296.00	296.00	296.00	296.00	0.00
年供汽量(万 t)	198.00	198.00	198.00	99.00	0.00
现金流入合计	58,608.00	58,608.00	58,608.00	29,304.00	1,142,856.00

（二）总成本费用估算

经营成本主要指项目经营过程中发生的蒸汽采购成本、燃料动力费、工资及福利费、维修费用、其他费用等。具体成本情况如下：

1、蒸汽采购成本

参照潍坊滨海经济技术开发区经济发展局《关于区内非居民用蒸汽价格有关情况的通知》；非居民用蒸汽出厂价格成本为266元/吨，则正常年供热折蒸汽量198万t。

2、燃料动力费

项目年耗水量按3万吨估算，供水单价按3.5元/吨；项目年供暖耗电量180万kWh/年估算，电费按1.0元/kWh。

3、工资及福利费用

该项目需要日常管理及维护人员约6人，人均工资及福利按6万元计，基于谨慎性原则，每年递增3%。

3、维修费用

该项目维修费按固定资产折旧的25%计。

4、其他费用

其它费用按照营业收入的1.5%计取。

经测算，本项目各年预计运营现金流出如下表：

表 2：总成本费用估算表（金额单位：万元）

年份	蒸汽采购成本	燃料动力费	工资及福利费	维修费用	其他费用	运营成本现金流出合计
2021 年	-	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-
2024 年	52,668.00	190.50	36.00	288.21	879.12	54,061.83
2025 年	52,668.00	190.50	37.08	288.21	879.12	54,062.91

2026 年	52,668.00	190.50	38.19	288.21	879.12	54,064.02
2027 年	52,668.00	190.50	39.34	288.21	879.12	54,065.17
2028 年	52,668.00	190.50	40.52	288.21	879.12	54,066.35
2029 年	52,668.00	190.50	41.73	288.21	879.12	54,067.56
2030 年	52,668.00	190.50	42.99	288.21	879.12	54,068.81
2031 年	52,668.00	190.50	44.28	288.21	879.12	54,070.10
2032 年	52,668.00	190.50	45.60	288.21	879.12	54,071.43
2033 年	52,668.00	190.50	46.97	288.21	879.12	54,072.80
2034 年	52,668.00	190.50	48.38	288.21	879.12	54,074.21
2035 年	52,668.00	190.50	49.83	288.21	879.12	54,075.66
2036 年	52,668.00	190.50	51.33	288.21	879.12	54,077.15
2037 年	52,668.00	190.50	52.87	288.21	879.12	54,078.69
2038 年	52,668.00	190.50	54.45	288.21	879.12	54,080.28
2039 年	52,668.00	190.50	56.09	288.21	879.12	54,081.91
2040 年	52,668.00	190.50	57.77	288.21	879.12	54,083.60
2041 年	52,668.00	190.50	59.50	288.21	879.12	54,085.33
2042 年	52,668.00	190.50	61.29	288.21	879.12	54,087.12
2043 年	26,334.00	95.25	31.56	144.10	439.56	27,044.48
合计	1,027,026.00	3,714.75	935.77	5,620.05	17,142.84	1,054,439.41

（三）项目税费现金流出预测

本项目相关税率：增值税税率9%，附加税12%（其中：城建税税率7%，教育费附加税率3%，地方教育费附加税率2%），所得税税率25%。增值税考虑建设期进项税抵扣，所得税考虑折旧、债券利息税前扣除。

表 3：税费现金流出估算表（金额单位：万元）

年份	所得税	增值税	房产税	附加税	税费现金流出合计
2022 年	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	258.81	-	-	-	258.81
2025 年	501.54	-	-	-	501.54
2026 年	501.26	-	-	-	501.26
2027 年	500.97	-	-	-	500.97
2028 年	500.68	-	-	-	500.68
2029 年	497.84	84.36	-	10.12	592.33
2030 年	488.49	385.62	-	46.27	920.38
2031 年	488.17	385.62	-	46.27	920.06
2032 年	487.84	385.62	-	46.27	919.73

2033 年	487.49	385.62	-	46.27	919.39
2034 年	487.14	385.62	-	46.27	919.03
2035 年	486.78	385.62	-	46.27	918.67
2036 年	486.41	385.62	-	46.27	918.30
2037 年	486.02	385.62	-	46.27	917.91
2038 年	485.62	385.62	-	46.27	917.52
2039 年	485.22	385.62	-	46.27	917.11
2040 年	484.79	385.62	-	46.27	916.69
2041 年	484.36	385.62	-	46.27	916.25
2042 年	551.42	385.62	-	46.27	983.31
2043 年	309.23	192.82	-	23.14	525.19
合计	9,460.04	5,290.24	-	634.83	15,385.11

(四) 利息支出

融资本金合计21600 万元，其中2022年6月本期发行13500 万元，2023年内发行8,100万元，期限为20年，假定专项债券年利率为4.0%，还本付息计划如下表，还本付息方式为利息每半年支付一次，到期一次还本并支付最后一期利息。

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	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	融资利率	付息合计	还本付息合计
2022 年		13,500.00		13,500.00	4.00%	270.00	270.00
2023 年	13,500.00	8,100.00		21,600.00	4.00%	702.00	702.00
2024 年	21,600.00	-		21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2025 年	21,600.00	-		21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2026 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2027 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2028 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2029 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2030 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2031 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2032 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2033 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2034 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2035 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2036 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2037 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2038 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2039 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2040 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00

2041 年	21,600.00			21,600.00	4.00%	864.00	864.00
2042 年	21,600.00		13,500.00	8,100.00	4.00%	594.00	14,094.00
2043 年	4,600.00		4,600.00	-	4.00%	1622.00	8,262.00
合计		21,600.00	21,600.00			17,280.00	38,880.00

(五) 项目现金流分析测算表

根据本报告中的现金流分析测算表，本项目的现金流期末累计结余均大于 0，不存在资金缺口。测算结果显示，本项目可用于偿还融资本息的项目净现金流 73031.48 万元，对应本项目融资到期本息总计 38880 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.88，项目偿债能力较强。

现金流分析测算表如下表：

表5：现金流分析测算表（单位：万元）

现金流模拟测算表	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本金流入	-	1,800.00	3,600.00	-	-	
债券资金流入	-	13,500.00	8,100.00	-	-	
自有资金流入						
运营期现金流入		-	-	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流入总额	-	15,300.00	11,700.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流出						
建设期资金流出		15,030.00	10,998.00			
运营期现金流出	-	-	-	54,320.63	54,564.44	54,565.28
债券还本付息及发行费		270.00	702.00	864.00	864.00	864.00
自有资金收回						
现金流出总额	-	15,300.00	11,700.00	55,184.63	55,428.44	55,429.28
现金净流量						
当年项目现金净流入	-	-	-	3,423.37	3,179.56	3,178.72
期末项目累计现金结存额	-	-	-	3,423.37	6,602.93	9,781.65

(续表)

现金流模拟测算表	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本金流入					
债券资金流入					
自有资金流入					
运营期现金流入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流入总额	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00

现金流出					
建设期资金流出					
运营期现金流出	54,566.14	54,567.02	54,659.89	54,989.20	54,990.16
债券还本付息及发行费	864.00	864.00	864.00	864.00	864.00
自有资金收回					
现金流出总额	55,430.14	55,431.02	55,523.89	55,853.20	55,854.16
现金净流量					
当年项目现金净流入	3,177.86	3,176.98	3,084.11	2,754.80	2,753.84
期末项目累计现金结存额	12,959.51	16,136.49	19,220.60	21,975.41	24,729.24

(续表)

现金流模拟测算表	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00
资本金流入				
债券资金流入				
自有资金流入				
运营期现金流入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流入总额	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流出				
建设期资金流出				
运营期现金流出	54,991.16	54,992.19	54,993.24	54,994.33
债券还本付息及发行费	864.00	864.00	864.00	864.00
自有资金收回				
现金流出总额	55,855.16	55,856.19	55,857.24	55,858.33
现金净流量				
当年项目现金净流入	2,752.84	2,751.81	2,750.76	2,749.67
期末项目累计现金结存额	27,482.08	30,233.89	32,984.65	35,734.32

(续表)

现金流模拟测算表	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本金流入					
债券资金流入					
自有资金流入					
运营期现金流入	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流入总额	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00	58,608.00
现金流出					
建设期资金流出					
运营期现金流出	54,995.45	54,996.61	54,997.80	54,999.02	55,000.28
债券还本付息及发行费	864.00	864.00	864.00	864.00	864.00
自有资金收回					
现金流出总额	55,859.45	55,860.61	55,861.80	55,863.02	55,864.28
现金净流量					
当年项目现金净流入	2,748.55	2,747.39	2,746.20	2,744.98	2,743.72
期末项目累计现金结存额	38,482.87	41,230.26	43,976.46	46,721.44	49,465.15

(续表)

现金流模拟测算表	2041 年	2042 年	2043 年	合计
现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00
资本金流入				5,400.00
债券资金流入				21,600.00
自有资金流入				-
运营期现金流入	58,608.00	58,608.00	29,304.00	1,142,856.00
现金流入总额	58,608.00	58,608.00	29,304.00	1,169,856.00
现金流出				-
建设期资金流出				26,028.00
运营期现金流出	55,001.58	55,070.42	27,569.66	1,069,824.52
债券还本付息及发行费	864.00	14,094.00	8,262.00	38,880.00
自有资金收回				-
现金流出总额	55,865.58	69,164.42	35,831.66	1,134,732.52
现金净流量				-
当年项目现金净流入	2,742.42	-10,556.42	-6,527.66	35,123.48
期末项目累计现金结存额	52,207.57	41,651.14	35,123.48	

（六）小结

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在全部债券存续期间内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

表6：现金流覆盖倍数表（单位：万元）

项目名称	拟融资额度	净现金流入	债券本息测算	本息覆盖倍数
潍坊市滨海区西城供热管网项目	21,600.00	73,031.48	38,880.00	1.88

综上，我们认为本项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措。

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) 风险因素及识别

项目风险贯穿于项目建设、生产和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况,其风险主要有以下几种:

(1) 市场风险

市场风险是项目遇到的重要风险之一。它的损失主要表现在项目产品销路不畅,原材料供应不足,以至产量和销售收入达不到预期目标。该项目的市场风险主要来源于三个方面:一是市场供需实际情况与预测值发生偏离;二是项目产品市场竞争力发生重大变化;三是项目产品和主要原材料的实际价格与预测价格发生较大偏离。物价因素造成的经营成本提高。近年来,物价增长相对较快,项目建成后,运行用原材料、能源、职工工资等,都存在继续增长趋势。因而,项目存在一定的物价因素造成经营成本提高的风险。

(2) 技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生重大变化,导致生产能力利用率降低,生产成本增加,产品质量达不到预期要求。

（3）工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

（4）资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

（5）组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

（6）政策风险

由于政府在税收、金融、环保、产业政策等的政策调整，使税率、税种、利率、汇率、通货膨胀率发生变化，导致项目原定目标难以实现甚至无法实现。

（7）外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施和外购、外协件的配套关系发生重大变化，给项目建设、生产和运营带来困难。

（8）社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）风险防范对策

技术风险、资金风险、市场风险是项目存在的较大的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果

降到最低点，建议做好以下防范对策：

（1）公司应根据项目投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现。

（2）项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制；

（3）做好与外部交通运输、供水、供电等主要外部协作配套部门的沟通和协调，确保项目顺利实施。

（4）项目建成运营过程中，要采取各种防范措施，以降低项目运营成本,提高费用收缴率，保证项目的正常运营。比如加强运营管理，提高项目管理水平，节能减排，减少浪费；加强设施维护,减少跑冒滴漏和设施事故风险；强化服务质量和水平,扩大宣传力度，增强市场竞争力,提高用户满意度,从而提高用户对集中供热方式的选择率和支付意愿,维持集中供热负荷，提高费用收缴率。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目，项目主管部门为潍坊市滨海经济技术开发区住房和城乡建设局，实施单位为潍坊海赋供水管道工程有限公司，本次拟申请专项债券13500万元用于潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目建设，年限为20年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）政策相关性（3分）

《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》“第七篇 优先发展农业农村 打造乡村振兴齐鲁样板”“第二十五章 实施乡村建设行动”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。加强农村精神文明建设,实施生活习俗文明健康行动,建设农村公益性殡葬设施,形成文明乡风、良好家风、淳朴民风。”

该项目建设符合《国家产业结构调整指导目录（2019 年本）》中“鼓励类”第二十二项“城市基础设施”中第 11 条“城镇集中供热建设和改造工程”的要求，属鼓励类项目，符合国家发展规划。

项目与国家及省、市、区相关行业宏观政策和发展规划相

关。此项分值 3 分，实际得分 3 分。

(2) 职能相关性 (3 分)

潍坊市为进一步提升城区供热水平，科学布局热源热网，实现供热“一张网”格局，编制了《潍坊市中心城区供热专项规划》。其中，近期为 2016~2020 年，远期展望至 2030 年。规划范围包括潍坊市中心城区，涵盖南部的坊子老城区、北部的“中国食品谷”核心园区和高铁北站片区、西部的潍城经济开发区范围。

潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目的实施，有利于加快实现潍坊市供热“一张网”格局。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

(3) 需求相关性 (4分)

该项目的建设具有以下几点必要性：

该项目以提高潍坊滨海经济技术开发区城市供热普及率和确保城市供热质量和安全为基本目标，以发展热电联产集中供热为重点，把潍坊滨海经济技术开发区城市供热发展与城市总体规划、产业发展、城市规划建设和生态保护等有机结合起来，统筹规划，突出重点，分期实施，实现潍坊滨海经济技术开发区城市供热普及率和质量的不断提高和空气质量状况的持续改善。

综上所述，本项目的实施是非常必要和十分迫切的，不具有替代性，社会公众是直接的受益对象。

此项分值 4 分，实际得分 4 分。

通过工作组以上评估，项目实施的必要性指标分值 10 分，

实际得分10分。

2、项目实施的公益性

(1) 实施的外部公益性

要建设和谐社会就必须经济建设、政治建设、文化建设、社会建设四位一体全面均衡的发展。我国城镇供热是一项公益性很强的公用事业，潍坊市作为沿海开放城市之一，是建设环渤海经济圈的重要组成部分，在国家有关政策的支持下，经济实力得到不断加强。但是在大力发展经济的同时，部分城区市政基础设施建设相对滞后，特别是城市供热工程，已与现代化城市的发展极不协调。目前的供热现状为分散供热，不仅浪费资源、污染环境，也难以提升当地居民的生活水平和质量，这与党中央提出的创建和谐社会相去甚远。

而潍坊滨海经济技术开发区西部热力管网工程的建设，将使潍坊滨海经济技术开发区有效的降低资源的浪费，有利环境保护和投资环境的改善，势必促进潍坊滨海经济技术开发区经济建设、政治建设、文化建设和社会建设全面协调发展。

潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目具有公益性，项目属于公共财政支持范围。通过工作组以上评估，项目实施的公益性指标分值8分，实际得分8分。

3、项目实施的收益性

项目建成后，有利于实现潍坊城区供热“一张网”，保障企业供汽。项目通过主要收益来源为工业供汽收入，可实现年收入58608万元，利润约2700余万元。通过工作组以上评估，项目实施的收益性指标分值8分，实际得分8分。

4、项目投资合规性

(1) 投入成本合理性 (6分)

根据《潍坊海赋供水管道工程有限公司可行性研究报告》，该项目依据以下几个方面来进行投资估算；国家发改委《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；设备生产厂家的近期报价资料，并考虑运输费用和一定程度的上浮因素；项目建设单位提供的总体规划资料等。结合当地建材市场价格，参考建筑工程预算测定。项目投入成本合理，成本测算依据充分。此项分值 6 分，实际得分 6 分。

(2) 成本控制措施有效性 (6分)

为严格控制项目前期的成本投入，主要制定了以下措施：

①人工成本控制

加强项目部管理水平，选用劳务水平较高的队伍，确保有效用工；制定科学、合理的施工方案，减少无效用工；

尽量采用新材料、新技术、新工艺，提高劳动效率。

②机械成本控制

对于机械费用的支出，应“确保不赔，稍有盈余”，积极地进行机械成本的控制。具体如下：

在机械台班定额的标准上，结合市场行情，确定合理的机械租赁价格，可通过招标竞争形式，择优选择；

根据合理的施工方案，最大限度地缩短机械的使用周期，最大限度地发挥机械地使用率，防止机械闲置或机械工作任务不饱满，降低机械租赁的成本支出；

保管、维护好租赁来的机械，防止损毁，避免赔偿；

③材料成本控制

加强材料成本的控制是提高工程施工利润最有效、最直接的方法。材料采购成本控制主要通过对材料的价格、质量、数量三个方面进行控制。第一，按照工程的实际需用量，制定详细、准确的材料采购计划，最大限度地控制材料采购费用的支出；第二，材料的采购尽可能从厂家或厂家代理商手里直接采；第四，材料保管人员在材料进场时，一定要认真核实实际进场材料的质量和数量是否与所要采购的材料相一致，特别是大体积的灰、砂、石之类的材料，质量和数量均不易核准，这就要求材料保管人员必须具备一定的专业素质，熟练掌握相关的材料知识。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，项目投资合规性指标分值 12 分，实际得分 12 分。

5、项目成熟度

（1）项目实施成熟度

2020年12月10日，潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具《关于对潍坊海赋供水管道工程有限公司潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网项目核准的批复》维滨投审字〔2020〕38号。项目代码：2020-370772-44-02-144370，项目总投资27,000.00万元。

此项分值 10 分，实际得分 10 分。

通过工作组以上评估，项目成熟度指标分值 10 分，实际得分 10分。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 27000 万元，发行地方政府专项债 21600 万元，项目单位自筹 5400 万元解决，资金来源渠道符合相关规定；资金筹措程序较科学规范，相关论证程序较完善。

此项分值 8 分，实际得分 8 分。

通过工作组以上评估，项目资金来源和到位可行性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

(1) 项目收入合理性 (4 分)

项目建成后，有利于实现潍坊城区供热“一张网”，保障企业供汽。项目通过主要收益来源为工业供汽收入，可实现年收入 58608 万元，利润约 2700 余万元。

此项分值 4 分，实际得分 4 分。

(2) 项目成本合理性 (4 分)

该项目的成本构成主要包括：蒸汽采购成本、燃料动力费、工资及福利费、维修费用、其他费用。其中，动力费取值单价为参照国家相关能源收费标准计取；工资及福利为参照滨海区服务行业人员的现行平均工资及福利拟定的；修理费按建筑物折旧费用进行取值；其他费用为参照相关行业经验数据进行计取。

此项分值 4 分，实际得分 4 分。

(3) 项目收益合理性 (4 分)

项目通过主要收益来源为工业供汽收入，可实现年收入 58608 万元，利润约 2700 余万元，在相关行业收益测算的合理范

围内。

此项分值 4 分，实际得分 4 分。

通过工作组以上评估，项目收入、成本、收益预测合理性指标分值 12 分，实际得分 12 分。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资金额为 27000 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，2022 年拟定发债额度为 13500 万元，2023 年发行 8100 万元，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求。

此项分值 8 分，实际得分 8 分。

通过工作组以上评估，债券资金需求合理性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性（6 分）

项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。其中，项目资本金 5400 万元，由项目单位自筹解决；发行地方政府专项债券 21600 万元，其中 2022 年拟定发债额度为 13500 万元，2023 年发行 8100 万元，期限 20 年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息，还本付息资金来源为项目中的工业供汽收入。

项目偿债计划明确，偿债资金来源有保障，因此偿债计划可行。此项分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）偿债风险可控性（6 分）

该项目以提高滨海区城市供热普及率和确保城市供热质量和安全为基本目标，以发展热电联产集中供热为重点，把滨海

区城市供热发展与城市总体规划、产业发展、城市规划建设和生态保护等有机结合起来，统筹规划，突出重点，分期实施，实现滨海区城市供热普及率和质量的不断提高和空气质量状况的持续改善。

本项目的主要风险点为现金流不稳定导致的不能按时还本付息；为及时应对相关偿债风险的发生，项目制定了完善的招商营销计划，并计划聘用专业的运营管理团队进行管网后期的招商筹划工作；聘用专业的财务团队对项目运营过程中的财务情况进行全面把控，降低成本，将收益最大化。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施指标分值 12 分，实际得分 12 分。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性（6分）

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，与滨海区长期规划目标、年度工作目标相一致；受益群体为国内外物流企业及社会公众，定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）目标合理性（6分）

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、量化，指标值设置合理。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，绩效目标合理性指标分值12份，实际得分12份。

综上，本项目事前项目绩效评估成绩为 100分。

（三）评估结论

潍坊滨海经济技术开发区西城供热管网建设项目净现金流入73031.48万元，项目债券本息合计 38880万元，本息覆盖倍数为 1.88倍，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。

该项目以提高滨海区城市供热普及率和确保城市供热质量和安全为基本目标，以发展热电联产集中供热为重点，把滨海区城市供热发展与城市总体规划、产业发展、城市规划建设和生态保护等有机结合起来，统筹规划，突出重点，分期实施，实现滨海区城市供热普及率和质量的不断提高和空气质量状况的持续改善。

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。