

2022 年山东省东营市经济技术开发区
空港产业园区基础设施配套项目
专项债券项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

空港产业园区基础设施配套项目

（二）项目单位

东营市东凯空港产业园有限公司

经营范围：一般项目：园区管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；科技中介服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；仓储设备租赁服务；航空商务服务；航空运营支持服务；企业管理；会议及展览服务；企业形象策划；项目策划与公关服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）项目规划审批

项目已取得核准登记，项目代码：2110-370571-04-01-344642。

（四）项目规模与主要建设内容

空港产业园区基础设施配套项目主要建设内容为：建设东八路供水主管线 5000 米，空港产业园内供水管线 18200 米、热力管道 18200 米，并建设其他相关配套基础设施。

（五）项目建设期限

项目建设期为 36 个月，建设期为 2022 年 1 月到 2024 年 12 月，计划于 2022 年 3 月份开工。

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》（试用版）；

（3）《城市道路设计规范》（CJJ37-90）；

（4）《东营市中心城绿地系统规划（2010-2020）》；

（5）《黄河水城水系循环和生态建设规划》；

（6）《全国市政工程投资估算指标》（HG247-103-96）；

（7）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；

（8）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；

（9）山东省建设厅鲁建标字[2006]第2号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》；

（10）其它费用，按东营市的相关取费标准估算；

（11）山东省东营市材料预算定额价目表；

（12）项目承办单位提供的有关资料；

（13）同类工程投资情况。

2. 估算总额

本项目估算总投资 47,000.00 万元，其中：建筑安装工程费 41,751.24

万元，工程建设其他费用 3,010.23 万元，预备费 2,238.54 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

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	47,000.00	100%	
一、资本金	24,000.00	51%	
自有资金	24,000.00		
二、债务资金	23,000.00	49%	
专项债券	23,000.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于热力管道使用费、供水管道使用费、电力套管使用费、广告位出租收入。运营期各年收入预测如下：

1、热力管道使用费收入测算

表 2：热力管道运营收入估算表（单位：万元）

年度	数量（万吨/年）	单价（元/吨）	不含税收入
----	----------	---------	-------

2025 年	260	12	2,862.39
2026 年	360	12	3,963.30
2027 年	360	12	3,963.30
2028 年	360	12	3,963.30
2029 年	360	12	3,963.30
2030 年	360	12	3,963.30
2031 年	360	12	3,963.30
2032 年	360	12	3,963.30
2033 年	360	12	3,963.30
2034 年	360	12	3,963.30
2035 年	360	12	3,963.30
2036 年	360	12	3,963.30
2037 年	360	12	3,963.30
2038 年	360	12	3,963.30
2039 年	360	12	3,963.30
2040 年	360	12	3,963.30
2041 年	360	12	3,963.30
2042 年	360	12	3,963.30
2043 年	360	12	3,963.30
合计			74,201.79

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

(1) 数量

根据市场预测及工程建设计划,本项目达产年供热管道输送能力可达到 500 万 m³/年,出于谨慎性原则 2025 年预计可输送 260 万 m³,2026 年及以后年度按 360 万 m³测算。

(2) 单价

根据可行性研究报告数据及市场行情,本项目热力管道使用费单价暂按 12 元/m³(含税价)计算。

2. 供水管线使用费收入测算

表 3: 供水管道运营收入估算表(单位:万元)

年度	数量(万 m ³ /年)	单价(元/m ³)	不含税收入
2025 年	40	0.8	29.36
2026 年	80	0.8	58.72
2027 年	80	0.8	58.72
2028 年	80	0.8	58.72
2029 年	80	0.8	58.72
2030 年	80	0.8	58.72
2031 年	80	0.8	58.72
2032 年	80	0.8	58.72
2033 年	80	0.8	58.72
2034 年	80	0.8	58.72
2035 年	80	0.8	58.72

2036 年	80	0.8	58.72
2037 年	80	0.8	58.72
2038 年	80	0.8	58.72
2039 年	80	0.8	58.72
2040 年	80	0.8	58.72
2041 年	80	0.8	58.72
2042 年	80	0.8	58.72
2043 年	80	0.8	58.72
合计			1,086.32

(1) 数量

根据市场预测及工程建设计划,本项目达产年供水管道送能力可达到 200 万 m³/年,出于谨慎性原则 2025 年预计可输送 40 万 m³, 2026 年及以后年度按 80 万 m³测算。

(2) 单价

根据可行性研究报告数据及市场行情,本项目供水管道使用费单价暂按 0.8 元/ m³ (含税价) 计算。

3. 电力套管使用费收入

根据可行性研究报告,电力套管使用费收入参照管廊收费方式测算,入廊费及管理费谨慎估算电力套管使用费不含税收入按 91.74 万元/年测算。

4. 路灯广告位租赁收入

路灯广告位按 100 个,单价按 1500 元/年测算,年不含税收入为 13.76 万元。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括辅动力费、人员费用、运营维护费、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 5：运营支出估算表（单位：万元）

年度	人员工资	电力	水	运营维护费
2025 年	120	59.94	29.97	29.97
2026 年	120	82.28	41.14	41.14
2027 年	120	82.28	41.14	41.14
2028 年	120	82.28	41.14	41.14
2029 年	120	82.28	41.14	41.14
2030 年	120	82.28	41.14	41.14
2031 年	120	82.28	41.14	41.14
2032 年	120	82.28	41.14	41.14
2033 年	120	82.28	41.14	41.14
2034 年	120	82.28	41.14	41.14
2035 年	120	82.28	41.14	41.14
2036 年	120	82.28	41.14	41.14
2037 年	120	82.28	41.14	41.14
2038 年	120	82.28	41.14	41.14
2039 年	120	82.28	41.14	41.14
2040 年	120	82.28	41.14	41.14

2041 年	120	82.28	41.14	41.14
2042 年	120	82.28	41.14	41.14
2043 年	120	82.28	41.14	41.14
合计	2,280.00	1,540.98	770.49	770.49

成本预测方法说明：

1. 人员工资：经营期供暖季用工按年工资费用为 6 万元测算，用工人
数按 20 人计算，全年人员工资 120.00 万元。
2. 电费：按收入的 2%测算。
3. 水费：按收入的 1%测算。
4. 运营维护费：按收入额的 1%测算。
5. 固定资产折旧：折旧年限 20 年，残值率 5%。
6. 相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 6：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用、管输费收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

10. 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总额 23,000.00 万元，其中：2022 年计划发行专项债券 10,000.00 万元，2023 年计划发行 10,000.00 万元，2024 年计划发行 3000.00 万元，假设年利

率 4.20%，期限 20 年，每年付息一次，到期一次偿还本金。

表 7：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		10,000.00		10,000.00	4.20%	420.00	420.00
2023 年	10,000.00	10,000.00		20,000.00	4.20%	840.00	840.00
2024 年	20,000.00	3,000.00		23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2025 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2026 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2027 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2028 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2029 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2030 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2031 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2032 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2033 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2034 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2035 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2036 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2037 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2038 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2039 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00

2040 年	23,000.00			23,000.00	4.20%	966.00	966.00
2041 年	23,000.00		10,000.00	13,000.00	4.20%	966.00	10,966.00
2042 年	13,000.00		10,000.00	3,000.00	4.20%	546.00	10,546.00
2043 年	3,000.00		3,000.00	0.00	4.20%	126.00	3,126.00
合计						19,320.00	42,320.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 8。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 9。

表 8：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	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	营业收入	77,292.66				2,997.25	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52
1.1	其中：供热管道使用费	74,201.83				2,862.39	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30	3,963.30
1.2	供水管道使用费	1,086.24				29.36	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72	58.72
1.3	电力套管租用收入	1,743.12				91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74	91.74
1.4	道路广告位收入	261.47				13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76	13.76
2	总成本费用	65,673.45				3,469.03	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80	3,525.80
3	政府土地收入																								
4	利润总额	11,619.21				-471.79	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	1,441.72
5	应纳税所得额	11,619.21					129.94	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	601.72	1,441.72
6	所得税	2,904.80					32.48	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	360.43
7	净利润	8,714.41				-471.79	569.24	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	451.29	1,081.29
8	期初未分配利润																								
9	累计可供分配的利润	8,714.41				-471.79	97.45	548.74	1,000.04	1,451.33	1,902.62	2,353.91	2,805.20	3,256.49	3,707.79	4,159.08	4,610.37	5,061.66	5,512.95	5,964.24	6,415.54	6,866.83	7,633.12	8,714.41	
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	8,714.41				-471.79	97.45	548.74	1,000.04	1,451.33	1,902.62	2,353.91	2,805.20	3,256.49	3,707.79	4,159.08	4,610.37	5,061.66	5,512.95	5,964.24	6,415.54	6,866.83	7,633.12	8,714.41	
13	息税前利润	30,939.21				494.21	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72	1,567.72
14	息税折旧摊销前利润	73,356.71				2,726.71	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22	3,800.22

表 9：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	现金流量																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	经营活动现金流量	68,225.91				2,726.71	3,767.74	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,649.79	3,544.79	3,439.79
1.1	现金流入	84,249.00				3,267.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00	4,499.00
1.1.1	营业收入	77,292.66				2,997.25	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52	4,127.52
1.1.2	增值税销项税额	6,956.34				269.75	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48	371.48
1.1.3	政府土地收入																							
1.1.4	其他收入																							
1.2	现金流出	16,023.09				540.29	731.26	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	849.21	954.21	1,059.21	
1.2.1	经营成本	5,371.71				239.89	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10	285.10
1.2.2	增值税进项税额	371.00				14.39	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81
1.2.3	营业税金及附加	790.24				30.64	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20	42.20
1.2.4	增值税	6,585.33				255.37	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66	351.66
1.2.5	所得税	2,904.80					32.48	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	150.43	255.43	360.43	360.43
1.2.6	其他支出																							
2	投资活动现金流量	-44,774.00	-19,780.00	-19,360.00	-5,634.00																			
2.1	现金流入																							
2.2	现金流出	44,774.00	19,780.00	19,360.00	5,634.00																			
2.2.1	建设投资	44,774.00	19,780.00	19,360.00	5,634.00																			
2.2.2	维持运营投资																							
2.2.3	流动资金																							
2.2.4	其他支出																							
3	筹资活动现金流量	4,680.00	19,780.00	19,360.00	5,634.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-966.00	-10,546.00	-3,126.00	-3,126.00
3.1	现金流入	47,000.00	20,200.00	20,200.00	6,600.00																			
3.1.1	项目资本金投入	24,000.00	10,200.00	10,200.00	3,600.00																			
3.1.2	建设贷款借款																							
3.1.3	流动资金借款																							
3.1.4	债券	23,000.00	10,000.00	10,000.00	3,000.00																			
3.1.5	长期借款																							
3.1.6	其他收入																							
3.2	现金流出	42,320.00	420.00	840.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	10,546.00	3,126.00	3,126.00
3.2.1	各种利息支出	19,320.00	420.00	840.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	966.00	546.00	126.00	126.00
3.2.2	偿还借款本金	23,000.00																				10,000.00	3,000.00	3,000.00
3.2.3	应付利润（股利分配）																							
3.2.4	其他支出																							
4	净现金流量	28,131.91				1,760.71	2,801.74	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	2,683.79	-7,316.21	313.79	313.79
5	累计盈余资金	28,131.91				1,760.71	4,562.45	7,246.24	9,930.04	12,613.83	15,297.62	17,981.41	20,665.20	23,348.99	26,032.79	28,716.58	31,400.37	34,084.16	36,767.95	39,451.74	42,135.54	34,819.33	27,818.12	28,131.91

（五）其他需要说明的事项

1. 专项债券计划分三期发行，假设本期专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 20 年，每年付息一次，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

本项目收入主要是热力管道使用费、供水管道使用费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对管输费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 68,192.49 万元，融资本息合计为 42,320.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.61 倍。

表 10：现金流覆盖倍数表-空港产业园区基础设施配套项目（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	23,000.00	19,320.00	42,320.00	
银行借款				
融资合计	23,000.00	19,320.00	42,320.00	68,225.91
覆盖倍数				1.61

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

安全风险：热力输送处于高温高压状态，在输送和储存中一旦出事故都会造成严重后果。管道可能因腐蚀、材料缺陷、自然灾害、第三方破坏等因素引起埋地热力管道泄漏或断裂，造成高温高压液体泄漏事故，对周边环境和人员、财产造成巨大损失。

（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

空港产业园区基础设施配套项目，项目主管部门为东营经济技术开发区管理委员会，实施单位为东营市东凯空港产业园有限公司，本项目拟申请专项债券 2.30 亿元用于空港产业园区基础设施配套项目建设，专项

债券拟分三期发行，第一期拟发行 1 亿元，第二期拟发行 1 亿元，第三期拟发行 0.3 亿元，期限为 20 年。

（二）评估依据

1、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

2、《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5 号）；

3、《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》（鲁财绩〔2020〕5 号）；

4、《东营市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（东财绩〔2020〕10 号）；

5、东营市财政局“关于组织开展 2022 年市级部门预算事前绩效评估工作的通知”；

6、该项目相关规划、实施方案以及涉及到相关资料信息；

7、其他相关规章制度、法规和规划等。

（三）评估内容

根据上述评估依据，制定指标体系见表 11：

表 11：事前绩效评估指标体系及权重

一级指标	二级指标	权重
立项必要性 (20)	政策相关性	5
	职能相关性	5
	需求相关性	5
	财政投入相关性	5
项目收益性 (20)	投入合理性	5
	成本控制措施有效性	7

	收益预测合理性	8
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10
	目标合理性	10
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5
	投资合规性	5
	实施方案可行性	5
	过程控制有效性	5
筹资合理性 (20)	项目成熟度	5
	债券资金需求合理性	5
	财政投入能力	5
	偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施	5
合计		100

1、立项必要性。该项目符合国家及省市城市发展政策，建成后将助力园区内企业发展，得分 5 分；与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，得分 5 分；项目有迫切的现实需求和明确的服务对象，得分 5 分；该项目属于公共财政支持范围，并且已按规定履行主管部门审批程序等，得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

2、项目收益性。该项目投入产出比合理，成本测算充分，得分 5 分；该项目采取了相关成本控制措施，成本控制有效，得分 7 分；项目收入预测以项目建设内容为依据参照相关业务市场为依据，项目成本以收入为基础确定维修费、水电费等运行维护费用，并按现行国家法律法规的规定预测各项税费，但项目收益受宏观经济政策调整及市场波动等不可预见因素影响较大，本项扣 3 份，得分 5 分；综上，该指标得分为 17 分。

3、绩效目标合理性。该项目绩效目标是明确，与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，绩效目标和指标是已细化、量化，得分 10 分；目标值具有科学性、前瞻性，得分 10 分。综上，该指标

得分为 20 分。

4、实施方案可行性。该项目内容明确、具体，与绩效目标匹配，得分 5 分；项目投资规范，符合项目建设进度，得分 5 分；该项目实施方案设计合理，方便施工，得分 5 分；项目实施过程可控，组织机构健全、职责分工明确、落实项目人员操作及安全培训，项目已采取有效的过程控制措施等，得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

5、筹资合理性。该项目成熟度高，在项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已制定详细计划和责任人员，可有效保障项目顺利推进，得分 5 分；债券资金需求合理性，项目申请债券资金符合政府专项债券申请条件及产业政策，申请债券资金额度符合要求比例，得分 5 分；财政资金投入能力，建设单位有能力及时足额筹集项需投入资本金，可按项目建设进度及时投入项目建设所需资本金，得分 5 分；项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施，项目负债合理，偿债计划安全可行，收益来源广，可实现预期需偿债资金收益；风险应对措施：协调推进项目实施进度，保障项目如期完工投入使用，但影响项目收益外部因素较多，扣 2 分，得 3 分；综上，该指标得分为 18 分。

6、项目实施的公益性。该项目的实施将快速促进和推动东营市经济开发区产业环境及生态环境改善，为开发区内居民提供良好的就业和生活环境，符合城市发展建设需求，推动社会和谐发展。

综上，空港产业园区基础设施配套项目事前绩效评估综合评价得分为 95 分，建议实施项目。

（四）评估结论

空港产业园区基础设施配套项目收益 6.82 亿元，项目债券本息合计 4.23 亿元，本息覆盖倍数为 1.61，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。项目建成后能够为园区内企业提供可靠的基础设施保障，为居民提供便利的出行及优美的生活环境。但该项目在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。