

2022 年山东省东营市利津县城乡供水改造项目
专项债券项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

利津县城乡供水改造项目。

（二）项目单位

利津县水利局。利津县水利局为利津县下属职能部门，负责保障水资源的合理开发利用。贯彻执行国家、省、市有关水利工作的方针政策和法律法规，拟定全县水利发展中长期规划和年度计划，研究起草全县水利工作的规范性文件并监督实施；组织制订全县主要排河、水库、引黄灌区的综合规划和有关专业规划并组织实施；负责提出水利固定资产投资规模和方向、财政性资金安排建议；拟定水利行业经济调节措施，提出有关水利价格、收费、信贷、税收的政策建议，指导水利行业多种经营工作。

（三）项目规划审批

1、利津县行政审批服务局利行审投发[2020]94 号文对利津县城乡供水改造项目进行立项；

2、《中华人民共和国土地管理法》；

3、《城市节约用水管理规定》（1989 年 1 月）；

4、《室外给水设计标准》（GB 50013-2018）、《城镇给水排水技术规范》（GB50788-2012）、《给水排水管道工程施工及验收规范》（GB50268-2008）、《城镇供水长距离输水管（渠）道工程技术规程》（CECS193:2005）；

5、《利津县城市总体规划》（2015-2030 年）（2018 年修订）、

《利津县城市给水工程专项规划》（2018-2030 年）；

6、《产业结构调整指导目录(2019 年本)》、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

7、省、市建设工程收费依据和收费标准；

8、有关部门提供的基础资料及相关文件。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目包括利津水库、城南水库、利津水厂引水管线工程和利津城镇供水改造工程两部分内容。

利津水库、城南水库、利津水厂引水管线工程共铺设输水管线 28.31km，新建提水泵站 2 座。其中，铺设沙于闸至利津水库 DN2000 引水主管线 16.55km，铺设至城南水库 DN1200 支管线 1.45km，铺设利津水库至利津水厂 DN800 原水管线 10.31 km。

利津城镇供水改造工程改造各级供水管线 717.07km，建设加压泵站 12 座，并配套其他附属供水设施。

（五）项目建设期限

利津县城乡供水改造项目分两期实施。一期实施利津水库、城南水库、利津水厂引水管线工程，二期实施利津城镇供水改造工程。一期工程建设期为 10 个月，于 2022 年 3 月份开工建设，到 2022 年 12 月底完成并竣工验收合格；二期工程建设期为 8 个月，于 2022 年 5 月份开工建设，到 2022 年 12 月底全部完成并竣工验收合格。

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) 国家发改委投资司、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) 固定资产投资方向调节税按国家税务总局国税发〔1999〕158号文件有关规定暂缓征收；

(7) 山东省水利厅鲁水建字〔2015〕3号文发布的《山东省水利水电工程设计概（估）算编制办法》；

(8) 山东省水利厅鲁水建函字〔2019〕33号文发布的《关于调整山东省水利水电工程计价依据增值税计算标准的通知》；

(9) 建设单位提供的其他资料

2. 估算总额

本项目估算总投资 52000.00 万元，其中建设投资 51262.50 万元，铺底流动资金 157.00 万元，建设期利息 580.50 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。

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	52000.00	100%	
一、资本金	26200.00	50.4%	
二、债务资金	25800.00	49.6%	
专项债券	25800.00		
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工业和居民生活用水水费收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	工业用水量 (万 m ³ /年)	工业供水 单价(元/ m ³)	居民生活 用水量 (万 m ³ / 年)	居民生活 用水单价 (元/ m ³)	分摊系 数	收入（万元）
2023 年	3,400.00	4.60	1,600.00	3.05	0.25	5,130.00
2024 年	3,400.00	4.60	1,600.00	3.05	0.25	5,130.00
2025 年	3,400.00	4.60	1,600.00	3.05	0.25	5,130.00
2026 年	3,400.00	4.60	1,600.00	3.05	0.25	5,130.00
2027 年	3,400.00	4.60	1,600.00	3.05	0.25	5,130.00
2028 年	3,400.00	5.06	1,600.00	3.51	0.25	5,705.00
2029 年	3,400.00	5.06	1,600.00	3.51	0.25	5,705.00
2030 年	3,400.00	5.06	1,600.00	3.51	0.25	5,705.00
2031 年	3,400.00	5.06	1,600.00	3.51	0.25	5,705.00
2032 年	3,400.00	5.06	1,600.00	3.51	0.25	5,705.00
2033 年	3,400.00	5.57	1,600.00	4.04	0.25	6,350.50
2034 年	3,400.00	5.57	1,600.00	4.04	0.25	6,350.50
2035 年	3,400.00	5.57	1,600.00	4.04	0.25	6,350.50
2036 年	3,400.00	5.57	1,600.00	4.04	0.25	6,350.50

年度	工业用水量 (万 m ³ /年)	工业供水 单价(元/ m ³)	居民生活 用水量 (万 m ³ / 年)	居民生活 用水单价 (元/ m ³)	分摊系 数	收入(万元)
2037 年	3,400.00	5.57	1,600.00	4.04	0.25	6,350.50
2038 年	3,400.00	6.13	1,600.00	4.65	0.25	7,070.50
2039 年	3,400.00	6.13	1,600.00	4.65	0.25	7,070.50
2040 年	3,400.00	6.13	1,600.00	4.65	0.25	7,070.50
2041 年	3,400.00	6.13	1,600.00	4.65	0.25	7,070.50
2042 年 上半年	1,700.00	6.13	800.00	4.65	0.25	3,535.25
合计						117,744.75

收入预测方法说明：

项目年营运收入=（工业用水量×工业用水单价+居民生活用水量×居民生活用水单价）×分摊系数。

1. 用水量

根据市场预测及工程建设计划，本项目达产年利津水库预计每年可向利津城乡区域供水 5000 万 m³，其中提供工业用水 3400 万 m³，提供城乡居民生活用水 1600 万 m³。

2. 用水单价

根据利津 2021 年供水市场价格，基础工业用水单价 4.60 元/ m³，城乡居民生活用水单价 3.05 元/ m³，计算期内每 5 年进行一次价格调整，每次增加 10%。

3. 分摊系数

根据《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013）3.3.5，城镇供水工程包括水源工程、输水工程、水库水厂和市政管网工程，本项目主要涉及输水工程与市政供水管网工程，按照在整体供水工程中的投资比重与重要程度进行效益分摊，本工程分摊系数取 0.25。

（二）运营成本预测

本项目运营成本费用包括原辅材料费、燃料动力费、管理费、工程维护费及其它费用等。其中管理费包括职工工资、工资性津贴、福利费、房屋统筹、养老金统筹及工程日常观测科研等费用；工程维护费包括日常养护费、岁修和大修费等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	原辅材料费	外购燃料及动力费	管理费	工程维护费	其他费用	合计
2023 年	600.00	276.00	105.00	446.00	142.70	1,569.70
2024 年	600.00	276.00	110.25	446.00	143.23	1,575.48
2025 年	600.00	276.00	115.76	446.00	143.78	1,581.54
2026 年	600.00	276.00	121.55	446.00	144.36	1,587.91
2027 年	600.00	276.00	127.63	446.00	144.96	1,594.59
2028 年	600.00	276.00	134.01	446.00	145.60	1,601.61
2029 年	600.00	276.00	140.71	446.00	146.27	1,608.98
2030 年	600.00	276.00	147.75	446.00	146.97	1,616.72
2031 年	600.00	276.00	155.13	446.00	147.71	1,624.85
2032 年	600.00	276.00	162.89	446.00	148.49	1,633.38
2033 年	600.00	276.00	171.03	446.00	149.30	1,642.34
2034 年	600.00	276.00	179.59	446.00	150.16	1,651.74
2035 年	600.00	276.00	188.56	446.00	151.06	1,661.62
2036 年	600.00	276.00	197.99	446.00	152.00	1,671.99
2037 年	600.00	276.00	207.89	446.00	152.99	1,682.88
2038 年	600.00	276.00	218.29	446.00	154.03	1,694.32
2039 年	600.00	276.00	229.20	446.00	155.12	1,706.32
2040 年	600.00	276.00	240.66	446.00	156.27	1,718.93
2041 年	600.00	276.00	252.70	446.00	157.47	1,732.16
2042 年上半年	300.00	138.00	132.66	223.00	78.73	866.08
合计	11,700.00	5,382.00	3,339.26	8,697.00	2,911.19	32,023.14

成本预测方法说明：

1. 原辅材料费

主要为黄河水源费，利津水库、城南水库从官家干渠引黄河水，

年引黄水量 5000 万 m^3 ，均为非农业用水，引水水价 0.12 元/ m^3 （含税），水源费为 600.00 万元。

2. 燃料动力费

燃料动力费指泵站的耗电费用，根据泵站的装机容量和提水量计算，年均燃料动力费为 276 万元。

3. 管理费

根据水利部、财政部《水利工程管理单位定岗标准（试行）》等有关文件规定，并结合实际情况，管理费仅考虑管理单位 15 名管理人员的职工工资、工资性津贴、福利费、房屋统筹、养老金统筹及工程日常观测科研等费用，按照每人每年 7.00 万元考虑，假设年增长率 5%。

4. 工程维护费

工程维护费包括工程日常养护费、年费和大修理费等，按工程投资额核算。

工程费率标准参照《水利建设项目经济评价规范》（SL 72-2013）和水利部水财字[1995]281 号文《关于试行财务基准收益率和年运行费率的通知》，并参照类似工程的运行情况，综合维护费按项目形成的固定资产价值的 1.0%计。

5. 其它费用

其它费用包括办公费、差旅费、科研教育经费等，其它费用按上述费用之和的 10%计取。

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 4：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%	
水利基金	1%	
企业所得税	25%	

7. 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 25,800.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期偿还本金。本项目还本付息预测如下：

表 5：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		25,800.00		25,800.00	4.50%	580.50	580.50
2023 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2024 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2025 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2026 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2027 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2028 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2029 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2030 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2031 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2032 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2033 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2034 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2035 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2036 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2037 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2038 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00

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
2039 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2040 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2041 年	25,800.00			25,800.00	4.50%	1,161.00	1,161.00
2042 年 上半年	25,800.00		25,800.00	0.00	4.50%	580.50	26,380.50
合计		25,800.00	25,800.00			23,220.00	49,020.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,705.00	5,705.00	5,705.00	5,705.00	5,705.00
营业成本	1,403.59	1,409.04	1,414.76	1,420.77	1,427.07	1,433.70	1,440.65	1,447.95	1,455.62	1,463.66
税金及附加	169.29	169.29	169.29	169.29	169.29	188.27	188.27	188.27	188.27	188.27
息税折旧及摊销前利润	3,557.12	3,551.67	3,545.95	3,539.94	3,533.64	4,083.04	4,076.09	4,068.79	4,061.12	4,053.07
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17
息税前利润	2,070.95	2,065.50	2,059.78	2,053.77	2,047.47	2,596.87	2,589.92	2,582.62	2,574.95	2,566.90
三、财务费用										
利息支出	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00
总财务费用	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00
税前利润	909.95	904.50	898.78	892.77	886.47	1,435.87	1,428.92	1,421.62	1,413.95	1,405.90
四、所得税										
所得税费用	227.49	226.13	224.70	223.19	221.62	358.97	357.23	355.40	353.49	351.48
五、净利润	682.46	678.38	674.09	669.58	664.85	1,076.90	1,071.69	1,066.21	1,060.46	1,054.43

(续) 表 6: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年上半 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	6,350.50	6,350.50	6,350.50	6,350.50	6,350.50	7,070.50	7,070.50	7,070.50	7,070.50	3,535.25
营业成本	1,472.12	1,480.99	1,490.31	1,500.09	1,510.37	1,521.15	1,532.48	1,544.37	1,556.86	784.39
税金及附加	209.57	209.57	209.57	209.57	209.57	233.33	233.33	233.33	233.33	116.66
息税折旧及摊销前利润	4,668.82	4,659.94	4,650.62	4,640.84	4,630.57	5,316.02	5,304.69	5,292.80	5,280.31	2,634.20
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	1,486.17	866.93
息税前利润	3,182.65	3,173.77	3,164.45	3,154.67	3,144.40	3,829.85	3,818.52	3,806.63	3,794.14	1,767.26
三、财务费用										
利息支出	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	580.50
总财务费用	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	580.50
税前利润	2,021.65	2,012.77	2,003.45	1,993.67	1,983.40	2,668.85	2,657.52	2,645.63	2,633.14	1,186.76
四、所得税										
所得税费用	505.41	503.19	500.86	498.42	495.85	667.21	664.38	661.41	658.29	296.69
五、净利润	1,516.24	1,509.58	1,502.59	1,495.25	1,487.55	2,001.64	1,993.14	1,984.22	1,974.86	890.07

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	117,744.75		5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,130.00	5,705.00	5,705.00	5,705.00	5,705.00
经营活动支出	32,023.14		1,569.70	1,575.48	1,581.54	1,587.91	1,594.59	1,601.61	1,608.98	1,616.72	1,624.85
支付的各项税费	12,236.97		396.78	395.42	393.99	392.48	390.91	547.23	545.49	543.67	541.75
经营活动产生的现金净额	73,484.64		3,163.52	3,159.11	3,154.48	3,149.61	3,144.50	3,556.16	3,550.52	3,544.61	3,538.40
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	51,262.50	51,262.50									
流动资金支出	157.00	157.00									
投资活动产生的现金净额	-51,419.50	-51,419.50									
三、融资活动产生的现金											
资本金 1	26,200.00	26,200.00									
资本金 2（专项债券）	25,800.00	25,800.00									
偿还债券本金	25,800.00										
支付债券利息	23,220.00	580.50	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00
融资活动产生的现金净额	2,980.00	51,419.50	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00
四、期初现金				2,002.52	4,000.63	5,994.11	7,982.72	9,966.22	12,361.38	14,750.90	17,134.51
期内现金变动	25,045.14		2,002.52	1,998.11	1,993.48	1,988.61	1,983.50	2,395.16	2,389.52	2,383.61	2,377.40
五、期末现金			2,002.52	4,000.63	5,994.11	7,982.72	9,966.22	12,361.38	14,750.90	17,134.51	19,511.92

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年上 半年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	5,705.00	6,350.50	6,350.50	6,350.50	6,350.50	6,350.50	7,070.50	7,070.50	7,070.50	7,070.50	3,535.25
经营活动支出	1,633.38	1,642.34	1,651.74	1,661.62	1,671.99	1,682.88	1,694.32	1,706.32	1,718.93	1,732.16	866.08
支付的各项税费	539.74	714.98	712.76	710.43	707.98	705.42	900.54	897.71	894.73	891.61	413.35
经营活动产生的现金净额	3,531.88	3,993.18	3,986.00	3,978.45	3,970.52	3,962.20	4,475.64	4,466.47	4,456.84	4,446.72	2,255.81
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出											
流动资金支出											
投资活动产生的现金净额											
三、融资活动产生的现金											
资本金 1											
资本金 2 (专项债券)											
偿还债券本金											25,800.00
支付债券利息	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	1,161.00	580.50
融资活动产生的现金净额	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-1,161.00	-26,380.50
四、期初现金	19,511.92	21,882.80	24,714.98	27,539.98	30,357.43	33,166.95	35,968.15	39,282.80	42,588.27	45,884.10	49,169.83
期内现金变动	2,370.88	2,832.18	2,825.00	2,817.45	2,809.52	2,801.20	3,314.64	3,305.47	3,295.84	3,285.72	-24,124.69
五、期末现金	21,882.80	24,714.98	27,539.98	30,357.43	33,166.95	35,968.15	39,282.80	42,588.27	45,884.10	49,169.83	25,045.14

（五）其他需要说明的事项

1. 假设专项债券于 2022 年上半年发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，债券 2042 年仅计算半年。

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

本项目收入主要是工业和居民生活用水水费收入，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 73484.64 万元，融资本息合计为 49020.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.50 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表-利津县城乡供水改造项目

（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	25,800.00	23,220.00	49,020.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	25,800.00	23,220.00	49,020.00	73,484.64
覆盖倍数				1.50

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

水利工程建设中主要面临非自然风险和自然风险。非自然风险系指因非自然的因素导致的种种风险，如社会经济风险、政治风险、技术风险、道德风险和人为风险等。在水利工程建设中则具体包括以下诸多方面：政府或主管部门的专制行为，体制法规不合理，主管部门设置障碍；承包商履约不力或不履约，工期拖延，材料供应商履约不力或不履约，指定分包商履约不力，监理工程师失职以及设计错误等。自然风险指的是水利工程项目所在地区客观存在的恶劣自然条件，工程实施期间可能碰上的恶劣气候、工程项目所在地周围环境和恶劣现场条件等因素给工程的顺利实施造成的风险。构成自然风险的因素有很多，主要有以下几个方面：(1)施工场所具有流动性。(2)工程产品的多样而复杂。(3)工程包含露天、有水和高空作业。(4)建筑物受水作用，与水文、地质、地貌、地势环境关系密切。

（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

（一）项目概况

概述项目主管部门、实施单位、申请专项债券资金规模及年限等情况

利津县城乡供水改造项目，项目主管部门为利津县水利局，实施单位为利津县水利局，拟申请专项债券 2.58 亿元用于利津县城乡供水改造项目建设，年限为 20 年。

（二）评估结论

利津县城乡供水改造项目收益 7.35 亿元，项目债券本息合计 4.90 亿元，本息覆盖倍数为 1.50，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。项目建成后能有效提高全县工业及生活用水保障率，切实保障城乡居民用水安全。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。

（三）建议

该项目具有投资额高、工程量大、实施期长和社会经济效益显著的特点。本文在此提出以下几点建议，以供参考：

1、落实建设资金，按照基本建设程序办事，认真实行项目法人责任制，招投标制和建设监理制，保证项目的顺利实施。

2、为保证供水管线的正常使用和预定效益目标的实现，有关管理部门应加强日常维护、清通管理。

3、基础设施的建设应与城乡总体规划实施现协调，并处理好与雨水、电力、电缆等专项工程的关系。

4、严格按照规划、设计实施，确保工程质量。

5、该工程的建设利国利民，尽快落实资金，争取早日投入运营。