

凤阳县供水设施及配套管网补短板项目

实施方案

凤阳县水务局

凤阳县财政局

2025年2月27日



目录

一、	项目基本情况	3
(一)	项目建设背景及必要性	3
(二)	凤阳县经济、财政和债务有关数据	5
(三)	项目情况	7
二、	经济社会效益分析	14
(一)	社会效益分析	14
(二)	经济效益分析	14
三、	项目绩效目标表	14
(一)	绩效目标	14
四、	项目投资估算及资金筹措方案	18
(一)	投资估算	18
(二)	资金筹措方案	21
五、	项目预期收益、成本及融资平衡情况	22
(一)	预期收益	22
(二)	债务还本付息情况	30
(三)	偿债指标计算	32
(四)	资金测算平衡情况	33
(五)	其他事项说明	37
(六)	独立第三方专业机构进行评估意见	37
六、	潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估以及应对策略	37
(一)	影响项目施工进度或正常运行的风险及控制措施	37
(二)	影响融资平衡结果的风险及控制措施	39
(三)	项目测算收益规模与实际收益规模之间存在差异的风险	40
七、	风险管理方案	41
八、	资金管理方案	42
九、	资产管理方案	47
十、	还款保障措施	47
(一)	项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息	47
(二)	必要时省级财政部门可采取适当方式扣回	47

（三）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案	48
（四）落实加强政府债务预算算理.....	49
十一、项目事前绩效评估报告	49

一、项目基本情况

（一）项目建设背景及必要性

1、项目建设背景

供水工程是城市及农村重要的基础设施，是一项重大民生工程。党中央、国务院高度重视农村供水工作，经过多年推进，截至 2021 年底，全国共建成农村供水工程 827 万处，规模化供水工程覆盖农村人口比例达到 52%。但由于我国国情水情复杂，区域发展不平衡不充分，农村供水工程总体规模偏小，部分地区农村供水保障能力不高。

习近平就保障国家水安全问题提出了“以水定城、以水定地、以水定人、以水定产”和“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的发展思路。

（一）国家政策支持

2021 年 8 月，水利部等 9 部门联合印发《关于做好农村供水保障工作的指导意见》，《意见》提出，各地按照“统一规划、持续提升，突出管理、完善机制，政府主导、两手发力，广泛参与、社会监督”的工作原则，完善农村供水设施。到 2025 年，全国农村自来水普及率达到 88%，农村供水工程布局将更加优化，运行管理体制机制将不断完善，工程运行管护水平将不断提升，水质达标率将不断提高。到 2035 年，我国将基本实现农村供水现代化。

2021 年 10 月，发改委等五部委联合印发《“十四五”节水型社会建设规划》（后称《规划》），提出实施城镇供水管网漏损治理工程，到 2025 年将供水管网漏损率控制在 9%以下。

2022 年 8 月，为贯彻落实中央财经委员会第十一次会议关于“实施规模化供水工程”的决策部署，水利部、国家发展改革委、财政部、国家乡村振兴局联合印发《关于加快推进农村规模化供水工程建设的通知》（下称《通知》），旨在通过优化区域工程布局，不断推进水源工程建设，加快建设农村规模化供水工程（包括城市供水管网延伸工程和千吨万人供水工程），提升农村供水保障水平，实现农村供水高质量发展。

《通知》指出，各地要依据城乡发展总体规划和乡村振兴规划，以县域为单元，综合考虑农村人居环境、改厕、旅游和二二三产业发展等用水需求，优化农村

供水工程布局。结合水网工程建设，以实施稳定水源工程为基础，提升水源保障程度。

《通知》要求，要将“十四五”农村规模化供水工程服务农村人口的比例目标，分解至市县，细化到年度，指导督促当地加强项目前期工作，做好工程建设和管理工作，推动有条件地区将城市供水管网向周边农村延伸。目标到 2025 年，全国农村自来水普及率达到 88%以上，规模化供水工程覆盖农村人口的比例达到 60%以上。

（二）地方政策背景

《安徽省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》，《纲要》提出强化供水安全保障。推进全省骨干、区域和终端水资源配置网络建设，加快构建调引提蓄、互连互通、多源互济的供水保障格局，提升水资源条件与人口经济均衡匹配程度。实行最严格水资源管理制度，开展县域节水型社会达标建设，创建省级节水型工业园区、重点节水型企业。加快推进城乡供水一体化，持续提升农村供水保障水平，建立健全农村供水保障工程长效管护机制。

滁州市水利局印发《滁州市 2023 年城乡供水一体化巩固年实施方案》，要求各地要对照年度目标任务，制定具体实施方案，明确时间节点、突出工作重点、细化目标任务、责任落实到人，按时间任务抓紧抓细抓实。

《实施方案》提出指导思想，主要围绕加强供水工程标准化管理，加快城乡供水一体化工程建设，加强维修养护，提升水质专项行动，提高服务水平等方面，强化举措，狠抓推进。为此，滁州市水利局通过创建一批标准化水厂，委托第三方检测机构对各地供水工程水质进行抽检，采取“四不两直”方式，常态化开展监管督导等方式，对重视不到位、责任不落实、措施不得力的县（市、区）进行通报、督办。同时巩固年度目标任务完成情况作为县域经济、乡村振兴等考核的重要指标。

2、项目建设必要性

（1）本项目的建设是缓解凤阳县供水矛盾，保障社会经济迅速发展的需要
城市建设发展迅速，但作为城市重要的基础设施—供排水工程建设相对滞后，直接影响到城市的迅速建设发展，严重制约了经济的发展。为满足生产和生活用

水的需要，保持国民经济和社会事业健康、稳定、快速发展，改善投资环境加大招商引资，促进工业商贸的快速发展，必须加快本工程的建设。

本项目的建设将缓减凤阳县区域供水矛盾，改变城市供水跟不上社会经济发展的不利局面，创造了一个良好的投资环境，为工、商业的迅速发展提供了基本保证，为社会经济发展打下坚实的基础。

（2）本项目的建设是完善城区的供水管网，满足城乡用水的客观需要

随着全国经济的不断发展，凤阳县也在紧跟国家发展步伐。其中，工业生产、基础设施建设的发展离不开水资源的支持，水资源与居民生活更是息息相关。随着凤阳县经济规模不断扩大、人口数量不断增加、人民生活水平不断提高，用水量上升将是必然趋势。供水工作已成为影响经济发展的重要因素之一，如果不从长远考虑城市水资源的规划，开源与节流并举，完善供水管网及设施，势必会让日益紧张的水资源成为制约经济发展的“瓶颈”，制约城市建设的发展，影响全市社会经济的进步。

本项目的建设，将进一步完善凤阳县城乡供水管网，提升供水能力，改善城乡的投资生产环境，节约水资源，满足城乡生活及工业等用水需要，形成完善的供水管网，对凤阳县经济和社会的发展将产生深远的影响，具有良好的经济效益和社会效益。

（二）凤阳县经济、财政和债务有关数据

表 1 凤阳县经济、财政和债务有关数据

凤阳县经济状况			
2021-2023 年经济基本情况			
项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	458.53	495.4	524.4
地区生产总值增速（%）	9.90	5.6	8.4
2024 年预计 GDP 增速（%）	9.00		
其中：第一产业（亿元）	47.07	49.02	48.40
第二产业（亿元）	202.59	222.20	232.60
第三产业（亿元）	208.87	224.16	243.40
产业结构			

第一产业（%）	10.30	9.90	9.20
第二产业（%）	44.20	44.85	44.40
第三产业（%）	45.50	45.25	46.40
固定资产投资（亿元）	--	--	--
进出口总额（万美元）	--	37,409.01	--
进口额（万美元）	--	1,671.85	--
出口额（万美元）	--	35,737.16	--
社会消费品零售总额（亿元）	238.60	249.00	270.10
城镇（常住）居民人均可支配收入（元）	32,035	33,947	36,130
农村（常住）居民人均可支配收入（元）	15,352	16,434	17,811
居民消费价格指数（上年=100）	——	——	——
工业生产者出厂价格指数（上年=100）	——	——	——
工业生产者购进价格指数（上年=100）	——	——	——
金融机构各项存款余额（本外币）（亿元）	352.30	420.40	480.40
金融机构各项贷款余额（本外币）（亿元）	289.70	362.00	457.30
凤阳县财政收支状况			
2021 年-2023 年财政收支状况（万元）			
	2021 年	2022 年	2023 年
（一）近三年一般公共预算收支			
一般公共预算收入	279,085.00	405,000.00	450,150.00
一般公共预算支出	550,598.00	647,623.00	670,687.00
地方政府一般债券收入	64,969.00	42,483.00	46,275.00
地方政府一般债券还本支出	58,112.00	37,404.00	42,211.00
转移性收入	230,506.00	275,620.00	332,609.00
转移性支出	-	-	-
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	288,087.00	239,748.00	175,136.00
政府性基金支出	394,125.00	415,664.00	492,678.00
地方政府专项债券收入	155,696.00	206,300.00	396,061.00
地方政府专项债券还本支出	-	53,023.00	101,291.00
（三）近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	225.00	580.00	1,339.00

国有资本经营支出	240.00	56.00	28.00
三、地方政府债务状况			
截至 2023 年底地方政府债务余额	1,413,415.02		
2023 年底地方政府债务限额	1,440,462.23		

（三）项目情况

1、参与主体及主要职责

主管部门：凤阳县水务局

主要职责：（1）按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，将潜在的专项债券项目提报至财政部门；

（2）做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，监督项目实施单位债券资金的使用及偿付；

项目单位：凤阳县水务局

主要职责：（1）配合协调相关部门做好项目的规划、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好项目的申报工作；

（2）规划好债券资金的使用、项目对应资产的管理以及债券资金的偿还等工作；

同级财政部门：凤阳县财政局

主要职责：统筹安排债券资金，保证项目建设资金及时到位，并按时足额收缴债券本息；

2、项目基本情况

（1）项目名称：凤阳县供水设施及配套管网补短板项目

（2）项目区位：滁州市凤阳县域内；

（3）项目建设内容：

本项目主要建设内容包括：供水水厂建设工程、农村饮水保障工程、经开区供水管网工程等，具体建设内容及规模如下：

1、供水水厂建设工程

（1）官塘水厂扩建工程

项目位于官塘镇横山路，本次规划对官塘水厂进行扩建，并建设配水管网，扩建规模为3万吨/日。经过扩建后，规模为3.5万吨/日，服务于西泉镇、武店镇、官塘镇。

（2）第九水厂提标改造工程

项目位于红心镇杨山村，本次规划新建取水口1处，铺设DN500输水管线4km，改造净水厂工艺，管网改造及延伸，户表改造等。

（3）总铺第二水厂建设工程

本项目规划在总铺镇清塘社区东南侧新建规模为5万吨/日的总铺第二水厂，配套建设管网及源水工程；水厂建成后可服务于凤阳县总铺镇、红心镇、小溪河镇、小溪河镇。

2、农村饮水保障工程

对官塘自来水厂、卧牛湖自来水厂、花园湖自来水厂、总铺自来水厂、小岗自来水厂、天河自来水厂、官沟自来水厂共计49616米管网进行改造、延伸，解决凤阳县西泉镇、武店镇、刘府镇、府城镇、总铺镇、枣巷镇、黄湾乡、殷涧镇、板桥镇、小溪河镇、小溪河镇、大溪河镇、大庙镇、官塘镇、经开区共14个乡镇区域内农村居民用水问题；同时新建DN20-DN400供水主管约164.33km，以及区域内部分破损供水主管网的更换、户表改造等，共解决13028户、39084人接水入户问题。

3、经开区供水管网工程

本项目为了完善凤阳县城城区及农村地区供水管道体系，补足管网敷设空白区域，进一步保障凤阳县城城乡供水安全，规划在经开区实施新建12道供水管道，管径DN200—DN600，管长约30.652km，具体内容如下：

凤翔大道（盛达建材—蚌五高速）段供水管道，管径DN400，管长3.2km；发展路（独山大道—汤和路）段供水管道，管径DN200，管长1.5km；中华路（凤翔大道—九虹路）段供水管道，管径DN200，管长1.0km；工业路（上林

—青山路)段供水管道,管径 DN200,管长 0.9km;凤阳循环经济园区供水管道,管径 DN500,管长 6.7km;濠州路(钟离大道—滨河路)段供水管道,管径 DN400—DN300,管长 2.8km;闻贤路(濠州路—规划路)段供水管道,管径 DN400,管长 1.4km;凤宁大道(淮河大道—望城路)段供水管道,管径 DN600—DN300,管长 1.6km;望城路(凤宁大道—滨河路)段供水管道,管径 DN600,管长 1.7km;向阳路(濠州大道—规划路)段供水管道,管径 DN200,管长 0.8km;规划路(滨河路—晏工路)段供水管道,管径 DN400,管长 3.6km;小岗村供水管道(滨河路—盼盼食品),管径 DN500,管长 5.452km。

(4) 项目建设期和运营期:

建设期:项目开工日期为 2024 年 8 月,竣工日期为 2026 年 4 月,项目总建设工期 21 个月;

运营期:项目于 2026 年 5 月开始运营,考虑专项债发行期限为 20 年,项目运营期间取 2026 年-2046 年,共 20 年。

3、项目建设方案

(1) 规划原则

从凤阳县的实际情况出发,在城市总体规划、各乡镇总体规划、近期建设规划的指导下,采取全面规划、分期实施的原则,制定凤阳县城乡供水一体化工程规划系统方案,合理布局凤阳县城乡供水一体化工程设施,使之具有良好的系统性和整体性,能够满足城乡供水的需求,充分发挥城乡供水一体化工程基础设施在城乡统筹发展中的保障与推动作用,保证凤阳县城镇化健康、持续地发展。

(2) 供水水厂工程方案

取水工程

(1) 取水建筑物选择

取水构筑物可分为固定式和移动式取水构筑物,固定式取水构筑物是使用最多,适用条件最广的一种类型,适用于各种取水量和各种地表水源。移动式取水构筑物适用于中小取水量,多用于江河、水库、湖泊取水。

当水源水位变化幅度较大，水流不急，水位涨落速度小于 2.0m/h，要求施工周期短和建造固定式取水构筑物存在困难时，可考虑采用浮船式取水构筑物。

浮船式取水特点：1. 工程用材少，投资小、无复杂水下工程、施工简便、上马快；2. 无需大量征地拆迁，基本无需征地；3. 船体构造简单；4. 在河流水文和河床易变化的情况下，有较强适应性；5. 船体维修养护频繁，怕冲撞、对风浪适应性差，供水安全性相比岸边固定式取水较差。

它的适用条件：1) 河流水位变化幅度较大，水位变化速度不大于 2m/h，枯水期水深大于 1.5m，且流水平稳，风浪较小，停泊条件良好的河段；2) 河床较稳定，岸边有适宜的倾角，当联络管采用阶梯式接头时，岸坡角度在 $20^{\circ} \sim 30^{\circ}$ 左右为宜，当联络管采用摇臂式接头时，岸坡角度可达 60° 或更陡些；3) 无冰凌、漂浮物少的河流，没有浮筏、船只和漂木等撞击的可能。

(2) 取水口位置原则

取水口的位置选择涉及水源水质、河床稳定、环境影响、工程投资、施工条件、经济效益等各方面。水源水质的好坏将直接影响到净水厂的出水水质；河床的稳定性将关系到取水的安全可靠性；选址的合理与否直接影响工程投资 and 经济效益。因此论证取水口位置须做细致的分析和比较。

取水口位置选择的一般原则：

1) 取水构筑物应保证在枯水季节仍能取水，并满足在设计枯水保证率下取得所需的设计水量。用地表水作为城市供水水源时，其设计枯水流量的保证率，在根据城市规模和工业大用户的重要来选定，一般可采用 90%~97%。

2) 在洪水季节取水构筑物应不受冲刷和淹没。设计最高水位和最大流量一般 50a 一遇的频率确定。

3) 在取水构筑物进水口处，一般要求不小于 2.5~3.0m 的水深；对小型取水口，水深可降低到 1.5~2.0m，当河道最低水位的水深较浅时，应选用合适的取水构筑物形式和设计数据。

4) 作为生活饮用水水源的水质，应满足处理后达到生活饮用水水质标准。

5) 水源、取水地点和取水量等的确定，应取得有关部门同意。水源应按《生活饮用水卫生标准》采取相应的卫生防护措施。

(3) 取水设计规模

本工程采用摇臂取水泵船实施正常取水，取水主体部分主要包括泵船船体、舱内吊车（检修时使用）、进水管、真空泵、水泵、阀门、伸缩接头、出水管、摇臂装置、摇臂输水管、配电系统、锚泊系统、消防系统、人行栈桥等组成部分。

泵船通过摇臂装置与支墩相连，支墩固定在岸边，泵船随水位变化而起落。

泵船的稳定性应满足 MSA（船舶与海上设施法定检验规范）《内河船舶法定检验技术规范》（2011）对停泊于内河 B 级航区取水泵船的要求。泵船的干舷尺寸、吃水深度（不得大于 1.05m（该尺寸根据河道或水库的最低水位确定））、船体深考虑风、浪及其他附加力矩冲击的影响，在受风浪冲击、风压作用及船舶移位时，泵船横倾角小于 2°，并满足在最大横倾角时约有 0.5 米的干舷（其干舷变化值小于 0.2m，船舶最小干舷为 1.0m）。

输水工程

（1）设计原则

输水线路受诸多因素的约束与限制，既要考虑工程投资和工程安全，又要兼顾施工条件和管理维护。选线主要遵循以下原则：

- 1）输水管线布置尽量顺直，减少管线转弯次数，力求管线长度短、水头损失小，工程投资省；
- 2）尽可能避让不良地质地段，提高工程运行的安全度和稳定性；
- 3）充分利用现有的公路等设施，减少施工交通、临时征地等工程费用；
- 4）尽量减少输水管线穿越骨干河道、铁路、高等级公路的次数，减小施工难度，降低工程投资；
- 5）尽量避开城镇、村庄等房屋和人口密集地段，以减少拆迁量和施工干扰，加快施工进度；
- 6）在供水区确定的条件下，尽可能减少输水线路跨越行政区的数量，以减少土地征用协调工作量，便于工程管理。

（2）工程建设规模及主要内容

1）具体设计参数如下：

管道流速：1.65m/s

水力坡降：5.1‰

沿程水损：18m

2) 取水水泵扬程复核

取水泵站吸水井常水位为 16.5m，现状水厂反应沉淀池水位标高 39.0m，水源厂到水厂距离 4.0km，管道水头损失=20m（输水管沿程、局部水头损失及配套管件及弯头水损）。

水泵扬程=39-16.5+20+5.0（富裕水头）=47.5m。

现状水泵扬程为 37m。现状水泵扬程不能满足水厂供水规模的需要。。

建筑设计

净水厂大量构筑物为水池，且均高出地面不多，建筑物较少，在整体空间处理上，将连成片的构筑物作水平向处理，将建筑物组小为大，形成一个个的群体空间，重点处理竖向空间，对比效果明显，使厂区建筑独具个性。

厂区包括的综合楼、食堂、门卫房、机修间、加氯加药间等生产辅助用房，本次设计构/建筑物需与厂区总体建筑风格相统一。

（1）建筑设计依据

1) 满足水厂工艺流程及其相关专业的技术要求，根据单体建、构筑物的使用功能和特点进行优化合理设计。建筑设计遵循经济、美观、实用的原则，努力通过新材料和新的设计理念，传达出现代水处理企业的时代精神和独特的建筑艺术。

2) 建筑设计主要适用规范和技术标准

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）

《建筑模数协调标准》（GB/T50002-2013）

《厂房建筑模数协调标准》（GB50006-2010）

《建筑采光设计标准》（GB50033-2013）

《建筑地面设计规范》（GB50037-2014）

《建筑制图标准》（GB50104-2010）

《民用建筑设计通则》（GB 50352-2005）

《建筑内部装修设计防火规范》（2001 年版）（GB 50222—95）

《工业建筑防腐蚀设计规范》（GB 50046—2008）

《屋面工程质量验收规范》（GB50207—2012）

3) 总体空间设计

为使水厂建筑风格统一，且简洁明快，设计按现代构图手法，处理建、构筑物，运用大面积的白色基调，在建筑底部饰以灰褐色仿古面砖贴面或者涂料，屋顶采用坡屋面，坡屋面采用蓝灰色波形瓦，整个水厂建筑风格与周围环境及城市整体风格形成一致。

（2）农村饮水保障工程方案

总体布置原则

1) 本设计高程采用 1985 国家高程基准，2000 国家大地坐标系。

2) 总体布置根据水源与供水区（范围）之间的空间关系，做到充分利用自然地形条件，缩短供水线路，优化建（构）筑物布置，节约土地资源。

3) 节约投资原则。工程布置应考虑尽可能与现有工程设施相结合，避免浪费，节约投资。

4) 运行经济原则。水源取水方式、线路及建筑物布置应有必要的方案比较，合理采用分区、分压和分质供水，尽可能大的供水范围实现重力供水、减少加压供水范围和供水量，降低运行费用。建（构）筑物位置尽量靠近公路，方便施工和运行管理期交通运输。

入户工程布置

配水管网中用户接管点的最小服务水头不低于 12m。用户水龙头的最大净水头不宜超过 40m，超过时宜采取减压措施。

采用到户方式供水，通过配水支管送入各用水户，每户安置一表一闸阀一水龙头及闸阀水表井 1 处，接入管为 De20 的 PE 管，立管采用 De20 的 PE 管，露出地面 1.2m，立管末端安装水龙头 1 副。每户长度按照 25~30m 设计，管道埋深大于 30cm。同时入户供水管上设 DN15 智能水表 1 块，水表选用具有防滴漏措施且始动流量小于 0.5L/h，

水表前安装手动检修阀。水表安装在水表池内，水表池净空尺寸按水表安装尺寸要求，另考虑入户水表箱为复合树脂成品 330×330×360mm。室外地面以上水管需采取保温措施，保温材料使用防水泡沫石棉，保温层厚 30mm。

（3）供水管网工程方案

本工程主要建设内容为新建 12 道供水管道，管径 DN200—DN600，管长约 30.652km，具体如下：

凤翔大道（盛达建材—蚌五高速）段供水管道，管径 DN400，管长 3.2km；发展路（独山大道—汤和路）段供水管道，管径 DN200，管长 1.5km；中华路（凤翔大道—九虹路）段供水管道，管径 DN200，管长 1.0km；工业路（上林—青山路）段供水管道，管径 DN200，管长 0.9km；凤阳循环经济园区供水管道，管径 DN500，管长 6.7km；濠州路（钟离大道—滨河路）段供水管道，管径 DN400—DN300，管长 2.8km；闻贤路（濠州路—规划路）段供水管道，管径 DN400，管长 1.4km；凤宁大道（淮河大道—望城路）段供水管道，管径 DN600—DN300，管长 1.6km；望城路（凤宁大道—滨河路）段供水管道，管径 DN600，管长 1.7km；向阳路（濠州大道—规划路）段供水管道，管径 DN200，管长 0.8km；规划路（滨河路—晏工路）段供水管道，管径 DN400，管长 3.6km；小岗村供水管道（滨河路—盼盼食品），管径 DN500，管长 5.452km。

二、经济社会效益分析

（一）社会效益分析

项目的实施，对于实现城乡统筹，科学配置水资源，保障社会经济可持续发展，提高凤阳县供水行业管理水平及人民生活质量具有重要意义，项目建成以后，将有显著的环境、社会效益。

（二）经济效益分析

（1）大幅增加就业

项目建成后提供更多的就业岗位，促进周边社会经济的进一步发展。

（2）促进产业发展

该项目建成后，能够形成产业相关产业集聚，促进当地经济发展。

三、项目绩效目标表

（一）绩效目标

1、设定情况

表2 项目支出绩效目标表

项目名称	凤阳县供水设施及配套管网补短板项目			使用领域	市政和产业园区基础设施		
主管部门	凤阳县水务局			项目实施单位	凤阳县水务局		
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2024 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>						
建设期限	2024 年 8 月至 2026 年 4 月						
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：56,393.25 万元					执行率指标值 (10)	
	其中：1.政府专项债券资金：36,000.00 万元						
	2.其他财政拨款资金：20,393.25 万元						
	3.除财政拨款外的其他资金：0.00 万元						
总体目标	1.预期产出目标：（1）完成供水水厂建设工程。 （2）完成农村饮水保障工程。 （3）完成经开区供水管网工程。						
	2.融资成本目标：项目收益能够完全覆盖债券本息，合理保障债券本金和利息的偿还，实现项目收益与融资自求平衡。						
	3.偿债风险目标：对项目进行风险评估，制定相应的控制措施，将对应的专项收入纳入预算管理，确保债券本息偿付。						
	4.发展目标：完善基础设施，科学配置水资源，保障社会经济可持续发展。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值	指标值（90）	
	成本指标	经济成本指标	指标 1：项目总投资	反映实施相关项目所产生的直接经济成本	项目完成后，总支出是符合项目预期，项目支出合法合规，符合手续要求	20	7
			指标 2：运营成本		运营期成本的有效控制，制度完善，符合行业标准		7
		社会成本指标	指标 1：项目对社会发展可能造成的负面影响	反映实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响	对社会发展不会造成负面影响		2
			指标 2：项目对公共福利可能造成的负面影响		对公共福利不会造成负面影响		2

		生态环境成本指标	项目对自然生态环境可能造成的负面影响	项目对自然生态环境可能造成的负面影响	对自然生态环境不会造成负面影响		2
	产出指标	数量指标	指标：建设规模	反映预期提供的公共产品或服务数量	增加水产量8万吨/日	30	10
		质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率	反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平	合格率≥95%		6
			指标 2：设备故障率		故障率≤5%		4
		时效指标	指标 1：进度计划	反映预期提供的公共产品或服务的及时程度和效率情况	项目需要编制完整的施工进度计划。		3
			指标 2：施工进度		施工进度需要符合施工进度计划。		3
			指标 3：完工时间		项目需按时完工。		4
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收入实现率	反映相关产出对经济效益带来的影响和效果,包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益,以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益	收入实现性≥90%	10	5
			指标 2：区域经济发展积极影响		对区域经济发展的带动情况		5
		社会效益指标	指标 1：是否带动直接或间接就业增长	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果,用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益	就业增长情况得到改善	15	3
			指标 2：产业集聚平台		吸引企业入驻		3
		生态效益指标	指标 1：对生产产生的有益影响和有利效果	反映相关产出对自然环境带来的影响和效果,即对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果。包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益	对生产产生的有益影响和有利效果		3
			指标 2：对生活条件产生的有益影响和有利效果		对生活条件产生的有益影响和有利效果		3
			指标 3：对环境条件产生的有益影响和有利效果		对环境条件产生的有益影响和有利效果		3

		可持续影响指标	指标 1：环境指标	主要包括能源消耗、水资源利用、废物排放和温室气体排放等	能源利用效率、采用清洁能源等情况；水资源利用率，采取水资源循环使用等措施；采用废物回收利用等情况	10	3
			指标 2：社会指标	主要包括员工福利、社区关系、人权保护和公平竞争等。	员工工资待遇、劳动保护、职业发展等情况；与当地社区的关系情况；尊重和保护人权，维护公民的合法权益情况		3
			指标 3：经济指标	主要包括经济增长、财务稳健、创新能力和社会责任等。	实现经济可持续增长，促进就业和收入增长等情况；保持财务稳健，避免财务风险和债务危机等情况；注重创新，提高技术水平和竞争力，推动经济可持续发展等情况		4
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：区域企业满意度	是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度	满意率须达到 90% 及以上	15	5	
		指标 2：区域居民满意度		满意率须达到 90% 及以上		5	
		指标 3：生产服务水平及价格满意度		满意率须达到 90% 及以上		5	
合计						100	100

2、审核情况

项目绩效目标表已由凤阳县水务局审核备案。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、项目合规情况（项目批复）

项目实施过程中，履行了审批手续并获取了相关批复文件，本项目已经政府同意实施。相关的主要政府批文如下所示：

1、凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目建议书的批复》【凤发改审批[2024]211 号】

2、凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目可行性研究报告的批复》【凤发改审批[2024]213 号】

3、滁州市凤阳县生态环境分局批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目环境影响报告表的审批意见》【凤环评[2024]10 号】

4、凤阳县自然资源和规划局批复的《项目用地预审与选址意见书》

2、项目投资估算

本项目总投资为 56,393.25 万元，其中：建筑工程费用为 49,799.37 万元，工程建设其它费用为 1,892.38 万元，工程预备费为 2,946.90 万元，建设期利息及发行费用为 1,754.60 万元；详见下表：

表 3 项目总投资估算表

序号	费用名称	建设规模	单位	单价（元）	总额/万元
一	工程建设费用				49799.37
（一）	供水水厂建设工程				38735
1	官塘水厂扩建工程				18000
1.1	水厂建设工程	30000	吨/日	2500	7500
1.2	配水管网	1	项		10500
2	第九水厂提标改造工程				1735
2.1	新建取水口	1	处		15
2.2	DN500 输水管线	4000	米	1200	480
2.3	水厂管网改造	15600	米	500	780
2.4	户表改造	4000	套	600	240
2.6	净水厂工艺提标改造	1	项		220

3	总铺第二水厂建设工程				19000
3.1	水厂建设工程	50000	吨/日	3000	15000
3.2	配水管网	1	项		2500
3.3	源水工程	1	项		1500
(二)	农村饮水保障工程				7002.15
1	管网改造、延伸工程				2083.87
1.1	官塘水厂	6605	米	420	277.41
1.2	卧牛湖水厂	6236	米	420	261.91
1.3	花园湖自来水厂	4698	米	420	197.32
1.4	总铺自来水厂	8050	米	420	338.1
1.5	小岗自来水厂	4371	米	420	183.58
1.6	天河自来水厂	7858	米	420	330.04
1.7	官沟自来水厂	11798	米	420	495.52
2	户表改造工程	13028	套	600	781.68
3	新建 DN20-DN400 供水主管道	164330	米	200	3286.6
4	破损管网更换	1	项		850
(三)	经开区供水管网工程				4062.22
1	凤翔大道（盛达建材—蚌五高速）				480
1.1	球墨铸铁管 DN400	3200	米	900	288
1.2	人行道破复	6400	平方米	300	192
2	发展路（独山大道—汤和路）				115.5
2.1	球墨铸铁管 DN200	1500	米	320	48
2.2	人行道破复	2250	平方米	300	67.5
3	中华路（凤翔大道—九虹路）				77
3.1	球墨铸铁管 DN200	1000	米	320	32
3.2	人行道破复	1500	平方米	300	45
4	工业路（上林—青山路）				69.3
4.1	球墨铸铁管 DN200	900	米	320	28.8
4.2	人行道破复	1350	平方米	300	40.5
5	凤阳循环经济园区供水管道				837
5.1	球墨铸铁管 DN500	6700	米	1200	804
5.2	人行道破复	1100	平方米	300	33
6	濠州路（钟离大道—滨河路）				396
6.1	球墨铸铁管 DN400	1600	米	900	144
6.2	球墨铸铁管 DN300	1200	米	700	84
6.3	人行道破复	5600	平方米	300	168

7	闻贤路（濠州路—规划路）				210
7.1	球墨铸铁管 DN400	1400	米	900	126
7.2	人行道破复	2800	平方米	300	84
8	凤宁大道（淮河大道—望城路）				301.7
8.1	球墨铸铁管 DN600	1100	米	1500	165
8.2	球墨铸铁管 DN300	500	米	700	35
8.3	人行道破复	3390	平方米	300	101.7
9	望城路（凤宁大道—滨河路）				327
9.1	球墨铸铁管 DN600	1700	米	1500	255
9.2	人行道破复	2400	平方米	300	72
10	向阳路（濠州大道—规划路）				61.6
10.1	球墨铸铁管 DN200	800	米	320	25.6
10.2	人行道破复	1200	平方米	300	36
11	规划路（滨河路—晏工路）				510
11.1	球墨铸铁管 DN400	3600	米	900	324
11.2	人行道破复	6200	平方米	300	186
12	小岗村供水管道（滨河路—盼盼食品）				677.12
12.1	球墨铸铁管 DN500	5100	米	1200	612
12.2	钢管 DN500	352	米	1850	65.12
二	工程建设其他费用				1892.38
1	项目前期工程费	1	项		124.5
2	项目建设单位管理费	1	项		249
3	勘察设计费	1	项		597.59
4	监理费	1	项		398.39
5	工程造价费	1	项		174.3
6	环评费用	1	项		39.84
7	招标及其它咨询费	1	项		59.76
8	工场准备及临时设施费	1	项		99.6
9	工程保险	1	项		149.4
三	预备费				2,946.90
四	建设期利息及发行费用				1,754.60
五	总投资				56393.25

（二）资金筹措方案

1、资金来源

表 4 资金筹措表（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源含单位或社会资本方自有资金等	专项债券	市场化融资
56,393.25	20,393.25	-	-	36,000.00	-
占总投资比例（%）	36.16%	0.00%	0.00%	63.84%	0.00%

（1）分级次财政预算资金安排情况：

项目资本金 20,393.25 万元，占总投资的 36.16%，来源于财政资金。计划 2024 年到位 3,000.00 万元，2025 年到位 4,000.00 万元，2026 年到位 13,393.25 万元。

（2）其他来源资本金安排情况：无。

2、项目分年度融资情况

计划发行专项债券 36,000.00 万元，占总投资的 63.84%。预计 2025 年发行 36,000.00 万元。

3、项目实施计划

（1）已完成的前期工作：

项目已完成各项批复文件办理，以及开工前准备工作，并且项目计划于 2024 年 8 月开工；

（2）项目建设计划

建设期：项目开工日期为 2024 年 8 月，竣工日期为 2026 年 4 月，项目总建设工期 21 个月；

项目实施计划如下：

1、前期准备阶段：2024 年 5 月-2024 年 8 月，完成立项备案、勘察设计、招投标等前期准备工作；

2、工程施工阶段：2024 年 8 月-2026 年 3 月，完成土建工程、装饰装修、总图工程施工；

3、竣工验收阶段：2026 年 4 月，竣工验收。

4、资金筹措及使用计划

（1）资金筹措方案

项目总投资 56,393.25 万元，其中项目资本金 20,393.25 万元，占总投资的 36.16%，来源于财政资金。计划 2024 年到位 3,000.00 万元，2025 年到位 4,000.00 万元，2026 年到位 13,393.25 万元。计划发行专项债券 36,000.00 万元，占总投资的 63.84%。预计 2025 年发行 36,000.00 万元，债券期限为 20 年，利率按 3.5% 测算，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，每期债券到期一次还本。

（2）资金使用计划

2024 年计划完成建设投资 3,000.00 万元；

2025 年计划完成建设投资 36,000.00 万元；

2026 年计划完成建设投资 13,393.25 万元；

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1、项目收入

凤阳县供水设施及配套管网补短板项目的建设期为 2024 年 8 月—2026 年 4 月，2026 年 5-6 月为项目整备阶段，预计正式运营开始时间为 2026 年 7 月。本项目仅选取了项目还本付息期间（2026 年—2046 年）的现金流净收入以作为本次融资平衡计划的依据，项目建设完成后有项目运营收入。具体的项目收入如下：

价格增速考虑凤阳县近三年平均 GDP 增速为 7.96%，基于谨慎估计，采用三年 GDP 平均增速的 70%并向下取整即 5.00%计算；

（1）自来水销售收入

本项目将对官塘水厂进行扩建，并建设配水管网，扩建规模为 3 万吨/日。经过扩建后，规模为 3.5 万吨/日；

本项目将新建规模为 5 万吨/日的总铺第二水厂，并配套建设管网及源水工程。

项目完成后将为凤阳县全域增加 8 万吨/日的自来水供应量。

项目完成后凤阳县全域水厂供水规模如下：

表 6 凤阳县全域水厂供水规模

水厂名称	设计供水规模	实际供水规模	改造或新建规模	项目完成后设计规模
经开区水厂	4	3		4
益民水厂	7	6		7
凤宁净水厂	3	0		3
第九水厂	0.5	0.4		0.5
天河水厂	1	0.8		1
花园湖水厂	1	0.7		1
官塘水厂	0.5	0.45	3	3.5
卧牛湖水厂	0.5	0.43		0.5
官沟水厂	1	1		1
总铺水厂	0.9	0.6		0.9
小岗水厂	1	1		1
项目新建总铺第二水厂			5	5
合计	20.4	14.38	8	28.4

依据《凤阳县城乡供水一体化工程规划（2019-2030）》测算，近期 2025 年凤阳县全域用水需求约 18.5 万吨/日，远期 2030 年凤阳县全域用水量约 27 万吨/日。

综上本项目完成后凤阳县水厂设计总供水规模 28.4 万吨/日，现阶段虽然设计供水规模达到 20.4 万吨/日，但实际总供水约 14.38 万吨/日，近期 2025 年用水需求量约 18.5 万吨/日，考虑项目完成后将增加 8 万吨/日供水量，扣除已有的 14.38 万吨/日供水量，2030 年以前本项目增加的供水产能实际使用约 4.12 万吨/日；

随着凤阳县用水需求量逐年增加，各水厂将不断扩大产能，至 2030 年凤阳县全域水厂供水量将达到设计规模 28.4 万吨/日，届时全域用水需求量约为 27 万吨/日，考虑供水过程中的损耗，各水厂基本实现 100%负荷率运行，故官塘水厂扩建产能及新建总铺第二水厂的产能可以完全释放。

自来水价依据凤阳县人民政府发布的《关于我县农村居民自来水试行两部制水价的通知》和《关于我县农村自来水价格和管网配套费标准的通知》，官塘水厂及新建总铺第二水厂服务区域内水价均按照 1.7 元/吨计算。

预计项目于 2026 年 7 月开始投入运营，基于谨慎性估计，2026 年按照半年计算；

运营期第一年（2026 年）的自来水收入=4.12 万吨/天*1.7 元/吨*180 天=1,260.72 万元；

预测期内自来水收入约 87,161.04 万元。

（2）管网接入费收入

为了完善凤阳县城区及农村地区供水管道体系，补足管网敷设空白区域，进一步保障凤阳县城乡供水安全，本项目在经开区实施新建 12 道供水管道，管径 DN200—DN600，管长约 30.652km，项目完工后将服务经开区水厂、凤宁净水厂、小岗水厂、官沟水厂替代原有管道供水。

依据凤阳县全域水厂供水规模测算项目建成后至 2030 年之前，本项目新建管道供水规模约为 5 万吨/日，2030 年之后因用水需求增加，本管道供水规模达到 9 万吨/日；

表 7 凤阳县全域水厂供水规模

水厂名称	设计供水规模	实际供水规模	改造或新建规模	项目完成后设计规模
经开区水厂	4	3		4
益民水厂	7	6		7
凤宁净水厂	3	0		3
第九水厂	0.5	0.4		0.5
天河水厂	1	0.8		1
花园湖水厂	1	0.7		1
官塘水厂	0.5	0.45	3	3.5
卧牛湖水厂	0.5	0.43		0.5
官沟水厂	1	1		1
总铺水厂	0.9	0.6		0.9
小岗水厂	1	1		1
项目新建总铺第二水厂			5	5
合计	20.4	14.38	8	28.4

管道接入费价格依据凤阳县发改委发布的《关于实施水厂及配套管网建设收费管理的通知》对使用本项目管道供水的用户，按照 0.2 元/吨收取管道接入费；

预计项目于 2026 年 7 月开始投入运营，基于谨慎性估计，2026 年按照半年计算；

运营期第一年（2026 年）的管道接入费收入=0.2 元/吨*5 万吨/天*180 天=180.00 万元；

预测期内管道接入费收入约 11,628.00 万元。

预测期内各项收入总和约 98,789.04 万元；

项目收入估算明细表详见表 8（单位：人民币万元）。

表 8 项目预期运营收入

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
自来水销售收入	1,260.72	2,521.44	2,521.44	2,521.44	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00
单价（元/吨）	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
销售量（万吨/天）	4.12	4.12	4.12	4.12	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
管网接入费收入	180.00	360.00	360.00	360.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
单价（元/吨）	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
用水量（万吨/天）	5.00	5.00	5.00	5.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
项目收入合计	1,440.72	2,881.44	2,881.44	2,881.44	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00

续上表

表 8 项目预期运营收入

项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
自来水销售收入	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	4,896.00	87,161.04
单价（元/吨）	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	-
销售量（万吨/天）	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	-
管网接入费收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	11,628.00
单价（元/吨）	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	-
用水量（万吨/天）	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	-
项目收入合计	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	98,789.04

2、项目运营成本

项目成本主要由工资福利费、电费、修理维护费、药剂费、其他费用构成。

（1）工资福利费

项目建成后人员编制为 15 人，管理人员 3 人，一般工作人员 12 人。按照凤阳县现行工资标准管理人员每人每年工资福利按 8 万元估算，一般工作人员每人每年工资福利按 4.8 万元估算，预计人均工资每三年上涨 5%；

预计运营期第一年（2026 年）工资福利费=（3 人*8 万元/年+12 人*4.8 万元/年）/2= 40.80 万元；

预测期内工资福利费约 1,807.74 万元；

（2）电费

根据《民用建筑节能设计标准》（JGJ 26）及《建筑照明设计标准》（GB50034-2013）测算，项目运营期间每年用电量为 240 万 kwh，依据凤阳县电费收费标准为 0.6 元/kwh。

预计运营期第一年（2026 年）电费=240 万 kwh/2*0.6 元/kwh= 72.00 万元

预测期内水电费约 2,808.00 万元；

（3）修理维护费

项目总投资 56,393.25 万元，考虑项目运营期间需要修理维护，假定维修费按照工程建设投资的 0.1%计算；2026 年按半年计；

预计运营期第一年（2026 年）运营维护费约为 28.20 万元；

预测期内运营维护费约 1,099.80 万元；

（4）药剂费

本项目将对官塘水厂进行扩建，并建设配水管网，扩建规模为 3 万吨/日；

本项目将新建规模为 5 万吨/日的总铺第二水厂，并配套建设管网及源水工程。

项目完成后将为凤阳县全域增加 8 万吨/日的自来水供应量，结合凤阳县用水需求，2030 年以前本项目增加的供水产能实际使用约 4.12 万吨/日，2023 年以后本项目增加的供水产能可以 100%利用，达到设计的 8 万吨/日；

药剂费成本参考目前在运行的各水厂药剂费成本约 0.05 元/吨；

项目于 2026 年 7 月开始运行，2026 年按照半年计算。

预计运营期第一年（2026 年）药剂费约为 37.08 万元；

预测期内药剂费约 2,563.56 万元。

（5）其他费用

考虑项目运营其他费用，按照运营收入的 2%计算；

预计运营期第一年（2026 年）其他费用约 28.81 万元；

预测期内其他费用约 1,975.78 万元；

预测期内项目经营成本合计约 10,254.88 万元。

表 9 项目运营成本明细表

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
工资及福利费	40.80	81.60	81.60	85.68	85.68	85.68	89.96	89.96	89.96	94.46	94.46
电费	72.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00
修理维护费	28.20	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40
药剂费	37.08	74.16	74.16	74.16	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00
其他费用	28.81	57.63	57.63	57.63	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88
小计	206.89	413.79	413.79	417.87	540.96	540.96	545.24	545.24	545.24	549.74	549.74

续上表

表 9 项目运营成本明细表

项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
工资及福利费	94.46	99.18	99.18	99.18	99.18	99.18	99.18	99.18	99.18	1,807.74
电费	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	2,808.00
修理维护费	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	56.40	1,099.80
药剂费	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	2,563.56
其他费用	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	110.88	1,975.78
小计	549.74	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	10,254.88

3、相关税费

项目税费成本主要为增值税、税金及附加。

根据现行税法规定，本项目收入中自来水销售及管道接入收入适用于 13% 的增值税销项税率，计税基础为营业收入金额；项目运营成本中水电费、修理维护费、药剂费以及其他费用适用于 13% 的增值税进项税率，计税基础为营业成本金额。税金及附加税率合计 10%（城建税税率 5%，教育费附加税率 3%，地方教育费附加税率 2%），计税基础为增值税缴纳金额。

运营期项目相关税费为 6,909.58 万元，其中增值税 6,281.46 万元，税金及附加 628.12 万元。

4、项目可偿债收益

项目经营净收益：项目运营收入扣除运营成本、相关税费后净收益约 88,534.16 万元；故项目可偿债收益为 88,534.16 万元。

（二）债务还本付息情况

1、专项债券还本付息情况

项目计划发行专项债券 36,000.00 万元，预计 2025 年发行 36,000.00 万元，债券发行期限为 20 年，债券利率 3.5%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

表 10 专项债券还本付息表

年度	期初本金 金额	本期增加 本金	本期偿还 本金	期末本金 金额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2024 年	-		-	-	3.50%		-
2025 年	-	36,000.00	-	36,000.00	3.50%	630.00	630.00
2026 年	36,000.00		-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2027 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2028 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2029 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2030 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2031 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2032 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2033 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2034 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2035 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00

2036 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2037 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2038 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2039 年	36,000.00	-		36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2040 年	36,000.00	-		36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2041 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2042 年	36,000.00	-		36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2043 年	36,000.00	-		36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2044 年	36,000.00	-	-	36,000.00	3.50%	1,260.00	1,260.00
2045 年	36,000.00		36,000.00	-	3.50%	630.00	36,630.00
合计	-	36,000.00	36,000.00	-		25,200.00	61,200.00

2、总体债务还本付息情况

表 11 项目总债务还本付息表

项目	金额
专项债券本金总额	36,000.00
专项债券利息总额	25,200.00
专项债券本息总额	61,200.00
市场化融资本金总额	-
市场化融资利息总额	-
市场化融资本息总额	-
总债务本金	36,000.00
总债务利息	25,200.00
总债务本息	61,200.00

（三）偿债指标计算

1、总投资收益率

总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=1.58

2、总债务本息保障倍数

总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息=1.33

3、总债务本金保障倍数

总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金=2.48

4、专项债券本息保障倍数

专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=1.33

5、专项债券本金保障倍数

专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金=2.48

（四）资金测算平衡情况

1、现金流量表

本项目收入主要来源于经营期产生的现金净流入，结合项目的建设期、当地工资水平和主要能源预算费用等，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，同时考虑市场变动等因素，计算自发行债券后未来 20 年产生的现金净收益：

表 12 项目收支平衡现金流量表

序号	项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	现金流入												
1	资本金流入	3,000.00	4,000.00	13,393.25		-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金流入	-	36,000.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营活动现金流入	-	-	1,440.72	2,881.44	2,881.44	2,881.44	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00
小计	现金流入总额	3,000.00	40,000.00	14,833.97	2,881.44	2,881.44	2,881.44	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00
二	现金流出												
1	建设期静态投资流出	3,000.00	39,370.00	12,133.25				-	-	-	-	-	-
2	运营成本支出			206.89	413.79	413.79	417.87	540.96	540.96	545.24	545.24	545.24	549.74
3	相关税费			-	-	-	-	-	-	-	-	-	469.88
4	债券还本付息	-	630.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00
小计	现金流出总额	3,000.00	40,000.00	13,600.14	1,673.79	1,673.79	1,677.87	1,800.96	1,800.96	1,805.24	1,805.24	1,805.24	2,279.62
三	项目经营现金净流入	-	-	1,233.83	2,467.65	2,467.65	2,463.57	5,003.04	5,003.04	4,998.76	4,998.76	4,998.76	4,524.38
四	净现金流量	-	-	1,233.83	1,207.65	1,207.65	1,203.57	3,743.04	3,743.04	3,738.76	3,738.76	3,738.76	3,264.38
五	累计现金结余	-	-	1,233.83	2,441.48	3,649.13	4,852.70	8,595.74	12,338.78	16,077.54	19,816.30	23,555.06	26,819.44
六	本息覆盖倍数	1.33											

(续上表)

表 12 项目收支平衡现金流量表

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
一	现金流入											
1	资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,393.25
2	债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000.00
3	经营活动现金流入	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	98,789.04
小计	现金流入总额	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	5,544.00	155,182.29
二	现金流出											-
1	建设期静态投资流出	-	-	-	-	-	-	-				54,503.25
2	运营成本支出	549.74	549.74	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	554.46	10,254.88
3	相关税费	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	643.97	6,909.58
4	债券还本付息	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	36,630.00	61,200.00
小计	现金流出总额	2,453.71	2,453.71	2,458.43	2,458.43	2,458.43	2,458.43	2,458.43	2,458.43	2,458.43	37,828.43	132,867.71
三	项目经营现金净流入	4,350.29	4,350.29	4,345.57	4,345.57	4,345.57	4,345.57	4,345.57	4,345.57	4,345.57	4,345.57	81,624.58
四	净现金流量	3,090.29	3,090.29	3,085.57	3,085.57	3,085.57	3,085.57	3,085.57	3,085.57	3,085.57	-32,284.43	22,314.58
五	累计现金结余	29,909.73	33,000.02	36,085.59	39,171.16	42,256.73	45,342.30	48,427.87	51,513.44	54,599.01	22,314.58	-
六	本息覆盖倍数	1.33										

2、压力测试分析

债券存续期间，每年有稳定经营收益。极端情况下，价格增速不及预期，会影响经营期净收益，从而影响到债券的还本付息能力，分析专项债券本息覆盖倍数如下表（金额单位：人民币万元）。

表 13 项目压力测试分析表

项目	按照预计收益达成 100%概率计算本息覆盖 倍数	按照预计收益达成 95%概率计算本息覆盖 倍数	按照预计收益达成 90%概率计算本息覆盖 倍数
运营净收益	81,624.58	77,646.84	73,914.59
还本付息合计	61,200.00	61,200.00	61,200.00
本息覆盖倍数	1.33	1.27	1.21

基于上表，在价格增速达到预计增长的 90%情况下，债券本息覆盖率仍然为 1.21；还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。项目收益对债券还本付息保障性均较高，项目能通过压力测试。

按照预计收益达成 100%概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	相关税费	运营收益
2024 年	-	-	-	-	-	-	-
2025 年	-	630.00	630.00	-	-	-	-
2026 年	-	1,260.00	1,260.00	1,440.72	206.89	-	1,233.83
2027 年	-	1,260.00	1,260.00	2,881.44	413.79	-	2,467.65
2028 年	-	1,260.00	1,260.00	2,881.44	413.79	-	2,467.65
2029 年	-	1,260.00	1,260.00	2,881.44	417.87	-	2,463.57
2030 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	540.96	-	5,003.04
2031 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	540.96	-	5,003.04
2032 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	545.24	-	4,998.76
2033 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	545.24	-	4,998.76
2034 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	545.24	-	4,998.76
2035 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	549.74	469.88	4,524.38
2036 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	549.74	643.97	4,350.29
2037 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	549.74	643.97	4,350.29
2038 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2039 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2040 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2041 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2042 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2043 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2044 年	-	1,260.00	1,260.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57
2045 年	36,000.00	630.00	36,630.00	5,544.00	554.46	643.97	4,345.57

合计	36,000.00	25,200.00	61,200.00	98,789.04	10,254.88	6,909.58	81,624.58
本息覆盖倍数	1.33						

按照预计收益达成 95%概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	相关税费	运营收益
2024 年	-	-	-	-	-	-	-
2025 年	-	630.00	630.00	-	-	-	-
2026 年	-	1,260.00	1,260.00	1,368.68	200.15	-	1,168.53
2027 年	-	1,260.00	1,260.00	2,737.37	400.30	-	2,337.07
2028 年	-	1,260.00	1,260.00	2,737.37	400.30	-	2,337.07
2029 年	-	1,260.00	1,260.00	2,737.37	404.18	-	2,333.19
2030 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	521.11	-	4,745.69
2031 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	521.11	-	4,745.69
2032 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	525.18	-	4,741.62
2033 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	525.18	-	4,741.62
2034 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	525.18	-	4,741.62
2035 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	529.45	211.61	4,525.74
2036 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	529.45	610.86	4,126.49
2037 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	529.45	610.86	4,126.49
2038 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2039 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2040 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2041 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2042 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2043 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2044 年	-	1,260.00	1,260.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
2045 年	36,000.00	630.00	36,630.00	5,266.80	533.94	610.86	4,122.00
合计	36,000.00	25,200.00	61,200.00	93,849.59	9,882.54	6,320.21	77,646.84
本息覆盖倍数	1.27						

按照预计收益达成 90%概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	相关税费	运营收益
2024 年	-	-	-	-		-	-
2025 年	-	630.00	630.00	-	-	-	-
2026 年	-	1,260.00	1,260.00	1,296.65	186.20	-	1,110.45
2027 年	-	1,260.00	1,260.00	2,593.30	372.41	-	2,220.89
2028 年	-	1,260.00	1,260.00	2,593.30	372.41	-	2,220.89
2029 年	-	1,260.00	1,260.00	2,593.30	376.08	-	2,217.22
2030 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	486.86	-	4,502.74
2031 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	486.86	-	4,502.74

2032 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	490.71	-	4,498.89
2033 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	490.71	-	4,498.89
2034 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	490.71	-	4,498.89
2035 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	494.76	-	4,494.84
2036 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	494.76	550.12	3,944.72
2037 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	494.76	579.57	3,915.27
2038 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2039 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2040 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2041 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2042 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2043 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2044 年	-	1,260.00	1,260.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
2045 年	36,000.00	630.00	36,630.00	4,989.60	499.01	579.57	3,911.02
合计	36,000.00	25,200.00	61,200.00	88,910.15	9,229.31	5,766.25	73,914.59
本息覆盖 倍数	1.21						

（五）其他事项说明

无

（六）独立第三方专业机构进行评估意见

经专项评估，在凤阳县供水设施及配套管网补短板项目对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，凤阳县供水设施及配套管网补短板项目收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估以及应对策略

（一）影响项目施工进度或正常运行的风险及控制措施

1、自然环境和施工条件施工风险

项目施工过程中会产生环境影响、出行不便等因素，以及施工安全、施工管理等方面不稳定因素，同时还有用工安全、安全保障、工资发放、工程款支付等产生引发社会不稳定的因素，可能引发矛盾，影响施工进度及社会稳定。

2、来源于施工方的风险因素

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，从以下方

面错号防范措施：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。重视施工人员技能培训、安全培训，施工人员具有专业知识及专业技能的优势，从而提高工作效率。根据当前施工作业段的实际情况，保证每个施工作业段人力的充足，合理的增加工人。工程作业面积大的适合采用交叉作业，交叉作业方式能极高的提高工程进度。

此外，施工方定期召开工程例会，由项目经理主持，各分包单位负责人参加。向监理单位、业主提供计划报表与月进度计划报表。在进度上有重大提前或延误时及时向监理单位、业主报告，共同协商解决方法。

3、来源于设计单位的风险因素

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，提出以下防范措施：

设计阶段，做好方案比选工作，选择最优设计方案，有效降低工程项目实施期间和运营期间的质量风险。在设计文件中，明确搞风险施工项目质量风险控制的工程措施，并就施工阶段必要的预控措施和注意事项，提出防范质量风险的指导性建议。

将施工图审查工作纳入风险管理体系，保证其公正独立性，摆脱业主方、设计方和施工方的干扰，提高设计产品的质量。

项目开工前，由建设单位组织设计、施工、监理单位进行设计交底，明确存在重大质量风险源的关键部位或工序，提出风险控制要求或工作建议，并对参建方的疑问进行解答、说明。

工程实施中，及时处理新发现的不良地质条件等潜在风险因素或风险事件，必要时进行重新验算或变更设计。

4、来源于供应商的风险因素

施工过程需要的材料、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。足够的物资投入是保证工期顺利实现的基本条件之一，周转材料、主材、辅材、机械设备等方面应足够的投入。周转材料主要有模板、钢管、扣件、木枋等，模板木枋采用新购九夹板，在

已考察过的材料供应商名单中选择几家实力强、资金好的材料供应商对比分析，通过招标方式选定一家优胜者，供应商应保证质量及足够的储备量。主要有钢筋、水泥、砌体、商品混凝土等材料。主要是做好合同的约束条款，把好材料进场质量检验关，保证材料供应及时、足量、质量合格。

5、资金落实情况

工程的顺利施工必须有足够的资金作保障。通常，资金的影响来自业主，或由于没有及时给足工程预付款，或由于拖欠工程进度款，甚至要求承包商垫资。正常的施工生产必须有足够的资金作为后盾，有充分的能力来保证前期工程的资金投入，对资金的使用，做到有计划、有准备，并且合理使用。特别是保证工人及管理人员的工资及时发放和对物资设备商的及时付款。

6、工程事故

具体描述每项风险并说明应对措施工程事故是指在工程施工中能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

安全管理贯穿于施工的全过程，其重点是进行人的不安全行为与物的不安全状态的控制。主要内容有：落实安全生产制度，实施责任管理。建立各级人员安全生产责任制度，明确各级人员的安全责任。抓制度落实、抓责任落实，定期检查安全责任落实情况。对项目安全员进行安全教育与训练、安全检查等。施工现场人员和入场人员必须佩带安全帽、安全带和安全网。对楼梯口、通道口、电梯井道口和预留洞口等容易造成人员安全事故的场所按规范要求加设防护，保证施工人员的绝对安全。

（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、投资测算不准确

风险描述：因项目总投资额核算不准确，物价超预期上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险，造成工程不能按时完工。

控制措施：项目实施方进一步完善项目管理机制，严格投资控制，杜绝“三超”现象；严格执行项目预算管理审批制度、项目资金收付管理制度，并对资金的使用及归集情况进行实时监控，以确保项目实际投资控制在预算范围内。

2、利率波动的风险

风险描述：测算利率与实际发行债券利率之间的差异存在不确定性，若差异金额较大，可能导致项目净收益无法负债券本息。

控制措施：做好大量基础性的资料积累与数据分析工作，尽量提高利率定价能力，提高利于预测的准确性。

（三）项目测算收益规模与实际收益规模之间存在差异的风险

1、经营风险

经营风险内容指在项目经营过程中，各个环节不确定性因素的影响所导致资金运动的迟滞，产生价值的变动。可以通过提供相关专业的技术力量，加强职工的培训学习来防范经营风险。

风险描述：项目建成后的实际游览人数、人均消费具有不确定性，若与本实施方案测算差异较大，将严重影响项目的收益预测，进而影响项目的偿债覆盖率。

控制措施：本实施方案测算所使用的游览人数，人均消费数据来源真实可靠，且预测增长率时均采用谨慎保守的方法进行估计，故游览人数、人均消费不确定性风险较低。且对增长率实施压力测试，详见本实施方案压力测试部分，经压力测试，仍然可实现项目收益和融资自求平衡。

2、市场风险

指由于市场价格水平和市场价格波动性的相反运动而给运营机构带来损失的风险。对于此项目而言，市场风险属于一般风险。相关收入可参考相对应等级的同行业收费标准。

3、财务风险

风险描述：项目融资渠道单一，投资项目的实施、市场的拓展迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目建设存在停工或不能正常经营的风险。同时，初始成本投入过高会造成现金流不足等财务风险。

控制措施：为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方案将加强财务管理，保证资金专款专用，保证资金按计划、按需要投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，提高资金使用率。全面推行预算管理，定期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

4、工期风险

含局部的（工程活动、分项工程）或整个工程的工期延长，不能及时投入使用。如建设单位工程合同签发前或实施中，未按合同规定时间解决征地移民问题、提供“三通一平”，未按建设工程合同规定及时供应电、水，未按建设工程合同规定及时提供各种合格的主材等。项目建设过程中应精准把控项目进度，及时解决项目涉及的相关问题，降低工期风险。

七、风险管理方案

近年来，滁州市凤阳县积极探索和加强政府性债务管理，切实防范和化解财政金融风险，维护经济社会持续健康发展。全市债务率在全省相对偏低，各项指标控制在财政部风险预警线以下，债务规模适度，债务风险总体可控，近年来，在财政部风险预警和提示中，滁州市凤阳县均不在列。

1、强制度约束，促规范

凤阳县政府先后出台《政府性债务管理暂行办法》、《政府性债务风险应急处置预案》，成立防范化解重大风险工作领导小组和政府性债务管理工作领导小组，将政府债务风险划分为4个等级，实施“借、用、还”全流程监管。

2、优规模结构，降风险

坚持“开前门、堵后门”并举防范地方债务风险，完成存量债务置换工作。

3、提监管力度，保透明

出台政府债务信息公开办法，主动公开政府债务情况，完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。同时，严格限定政府债务举借程序和资金用途，将举债项目列入预算调整，报人大批准；每年新增债券发行后，及时向人大报告预算调整情况。

4、强管控，建机制

区政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。举债项目须列入年度债务预算。建立地方政府性债务风险预警机制。定期评估债务率等各项指标和本地区债务风险状况，确保不发生系统性区域性风险。

5、成立滁州市凤阳县防范化解重大金融风险工作领导小组

组织贯彻落实党中央、国务院、省委、省政府和凤阳县政府关于防范化解重大风险的重大决策部署；以服务供给侧结构性改革为主线，统筹推进全区地方政府债务风险和金融风险防范处置工作，研究制定三年攻坚规划和年度战役计划；稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数，坚决打好县级政府隐性债务清理战、隐性债务存量稳妥处置战、隐性债务增量严控战；坚决防范化解金融风险，做好重点领域风险防范和处置，开展违法违规金融活动打击行动、互联网金融专项整治行动、地方金融机构不良资产压降行动，促进形成金融和实体经济、金融和房地产、金融体系内部的良性循环；依法监督问责，加强薄弱环节监管制度建设，压实各地、各有关部门风险防范化解责任，强化监管协同，形成合力，坚决守住不发生系统性金融风险的底线。

八、资金管理方案

1、募集资金使用

（1）募集资金使用要求：

募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项用于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目，严禁用于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

（2）募集资金使用范围：

①凤阳县供水设施及配套管网补短板项目实施过程中需要支付的建筑工程费用及安装工程费用。

②经市财政部门批准的与凤阳县供水设施及配套管网补短板项目建设有关的其他支出。

2、额度管理

（1）年度凤阳县供水设施及配套管网补短板项目专项债券募集中资金额度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照区人民政府批准的凤阳县供水设施及配套管网补短板项目专项债券分配方案限额拨款。

（2）每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划和承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

3、预算编制

（1）凤阳县供水设施及配套管网补短板项目主管部门应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度主管部门建设项目收支计划，提出下一年度主管部门建设资金需求，报地方项目主管部门审核、财政部门复核，财政部门将复核后的下一年度主管部门建设资金需求，经市级人民政府批准后按规定时间报省财政厅。

（2）地方财政部门应当会同项目主管部门在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报市人民政府审定，由市人民政府提交市人大或其常委会审查批准后实施。

（3）项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目管理使用单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信息，主要包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

4、预算执行和决算

每年度末，募集资金管理使用单位应当向同级项目主管部门、财政部门上报募集资金使用收支决算报告，财政部门应当会同项目主管部门编制项目专项债券收支决算，在政府性基金预算决算报告中全面、准确反映项目专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

5、募集资金拨付程序

(1) 申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

①项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。

②项目的实际进度与已投资额相匹配。

(2) 募集资金拨付应当严格履行审批程序。

①申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后
方可支付。

②资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经同级项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

6、募集资金本息偿还

(1) 募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目管理使用单位还款责任。

(2) 地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

(3) 还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目主管部门和项目管理使用单位，项目管理使用单位应在还本付息日 20 个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目管理使用单位在还本付息日 20 个工作日前，未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目管理使用单位承担。

7、部门职责

(1) 财政局主要职责：统筹安排债券资金，保证项目建设资金及时到位；负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督。

(2) 审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

(3) 项目主管部门主要职责：①按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，将潜在的专项债券项目提报至财政部门；

②做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，监督项目实施单位债券资金的使用及偿付；

③负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

（4）项目建设单位主要职责：①配合协调相关部门做好项目的规划、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，按财政部门、项目主管部门的要求提供项目有关资料，做好项目的申报工作；

②对项目实施过程中提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金，做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；

③按要求向项目主管部门、财政部门、审计部门报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

8、监督管理

（1）财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本项目专项债券发行、使用、 偿还的管理和监督。

（2）项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、 挤占、挪作他用。

（3）有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

①违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；

②因工作失职造成资金严重损失浪费的。

9、绩效管理

（1）严格按照《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）要求，本项目全面开展绩效管理，主要以财政部门、项目主管部门和项目单位以专项债券支持项目为对象，通过事前绩效评估、绩效

目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节，推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。

（2）强化绩效管理工作，立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性，实施方案可行性筹资合规性，部门和单位整体绩效目标、政策和项目绩效目标产出、成本，经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度，加强绩效目标审核，绩效目标与预算同步批复下达对绩效目标实现程度和预算执行进度实行，对存在严重问题的要暂缓或停止预算拨款，督促及时整改落实必要时引入第三方机构参与健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，加强结果应用绩效管理。

（3）按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由项目主管部门根据项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案制定的经济效益、社会效益、项目预算收益、融资平衡等信息，编制项目预期绩效目标，清晰反映专项债券的预期产出和效果。

（4）开展重点项目绩效评价工作。财政部门会同项目主管部门制定项目收益专项债券绩效评价管理办法，结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。财政部门和项目主管部门应定期分别开展重点项目绩效评价和项目自评工作，项目主管部门自评结果需报财政部门备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

（5）明确绩效管理责任约束。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目单位负直接责任。对重大项目实行绩效终身责任追究制，切实做到“举债必问效、无效必问责”。

（6）由财政部门负责组织本专项债券项目资金绩效评价工作。年度预算执行終了，要求项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。严格执行绩效运行监控，在专项债券资金使用过程中，对专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差。

九、资产管理方案

根据法律法规和相关政策，专项债券对应项目形成的资产属于国有资产，纳入国有资产管理。

（1）项目主管部门和项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目实现收益。

（2）项目单位应做好房屋建筑物、土地等产权界定与登记工作，办理相关产权证书。组织开展固定资产和其他财产物资的清产核资工作，确保资产的安全完整。根据年度经营计划，会同相关部门做好资产的管理和使用工作。

（3）项目单位应对使用债券资金形成的国有资产，按固定资产相关要求进行账务处理。国有资产管理部门、滁州市凤阳县财政局应当会同项目主管部门和项目单位将使用债券资金形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

（4）项目单位和主管部门共同负责对国有资产管理，包括资产保值、增值和利用等。负责对国有资产的投资管理，包括制定投资计划、审批投资项目和监督投资过程等。负责对国有资产进行评估，以确定其价值和使用效益。负责对国有资产进行监督，以保证资产的安全和合法性。负责对国有资产信息化建设的规划和实施，以提高资产管理的效率和准确度。

十、还款保障措施

（一）项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间预计可实现的项目收益，足够覆盖本项目融资本金及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

（二）必要时省级财政部门可采取适当方式扣回

若债券本金无法偿付，凤阳县人民政府可以按照财预[2017]89 号和财预[2018]28 号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。若预期现金净流量无法实现，未能及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

（三）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府、滁州市政府、凤阳县政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

1、建立完善凤阳县政府债务风险防控机制

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖【2015】25号）、《关于印发政府性债务风险应急预算的通知》（皖政办秘【2017】10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。凤阳县成立了政府性债务管理领导小组，负责本地区政府性债务风险防控工作。

2、实行政府性债务限额管理

2020年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预【2015】225号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

3、有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管。

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制

定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，虽然凤阳县人民政府债务率在可控范围之内，但政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

（四）落实加强政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

十一、项目事前绩效评估报告

凤阳县供水设施及配套管网补短板项目
专项债券资金绩效管理事前绩效评估报告

凤阳县水务局
凤阳县财政局

2024年9月10日



为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，更好地发挥政府专项债券资金对经济社会的促进作用，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，现根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等法律法规以及《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》等有关规定，凤阳县水务局组成评估小组，于2024年5月，对凤阳县供水设施及配套管网补短板项目开展事前绩效评估工作。现将评估情况报告如下：

1、项目基本情况

（1）政策依据

2021年8月，水利部等9部门联合印发《关于做好农村供水保障工作的指导意见》，《意见》提出，各地按照“统一规划、持续提升，突出管理、完善机制，政府主导、两手发力，广泛参与、社会监督”的工作原则，完善农村供水设施。到2025年，全国农村自来水普及率达到88%，农村供水工程布局将更加优化，运行管理体制机制将不断完善，工程运行管护水平将不断提升，水质达标率将不断提高。到2035年，我国将基本实现农村供水现代化。

2021年10月，发改委等五部委联合印发《“十四五”节水型社会建设规划》（后称《规划》），提出实施城镇供水管网漏损治理工程，到2025年将供水管网漏损率控制在9%以下。

2022年8月，为贯彻落实中央财经委员会第十一次会议关于“实施规模化供水工程”的决策部署，水利部、国家发展改革委、财政部、国家乡村振兴局联合印发《关于加快推进农村规模化供水工程建设的通知》（下称《通知》），旨在通过优化区域工程布局，不断推进水源工程建设，加快建设农村规模化供水工程（包括城市供水管网延伸工程和千吨万人供水工程），提升农村供水保障水平，实现农村供水高质量发展。

《通知》指出，各地要依据城乡发展总体规划和乡村振兴规划，以县域为单元，综合考虑农村人居环境、改厕、旅游和二三产业发展等用水需求，优化农村供水工程布局。结合水网工程建设，以实施稳定水源工程为基础，提升水源保障程度。

《通知》要求，要将“十四五”农村规模化供水工程服务农村人口的比例目标，分解至市县，细化到年度，指导督促当地加强项目前期工作，做好工程建设和管理工作，推动有条件地区将城市供水管网向周边农村延伸。目标到2025年，全国农村自来水普及率达到88%以上，规模化供水工程覆盖农村人口的比例达到60%以上。

（2）项目背景

《安徽省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》，《纲要》提出强化供水安全保障。推进全省骨干、区域和终端水资源配置网络建设，加快构建调引提蓄、互连互通、多源互济的供水保障格局，提升水资源条件与人口经济均衡匹配程度。实行最严格水资源管理制度，开展县域节水型社会达标建设，创建省级节水型工业园区、重点节水型企业。加快推进城乡供水一体化，持续提升农村供水保障水平，建立健全农村供水保障工程长效管护机制。

滁州市水利局印发《滁州市 2023 年城乡供水一体化巩固年实施方案》，要求各地要对照年度目标任务，制定具体实施方案，明确时间节点、突出工作重点、细化目标任务、责任落实到人，按时间任务抓紧抓细抓实。

《实施方案》提出指导思想，主要围绕加强供水工程标准化管理，加快城乡供水一体化工程建设，加强维修养护，提升水质专项行动，提高服务水平等方面，强化举措，狠抓推进。为此，滁州市水利局通过创建一批标准化水厂，委托第三方检测机构对各地供水工程水质进行抽检，采取“四不两直”方式，常态化开展监管督导等方式，对重视不到位、责任不落实、措施不得力的县（市、区）进行通报、督办。同时巩固年度目标任务完成情况作为县域经济、乡村振兴等考核的重要指标。

（3）项目概况

①项目名称：凤阳县供水设施及配套管网补短板项目

②建设期限：项目开工日期为 2024 年 8 月，竣工日期为 2026 年 4 月，项目总工期 21 个月；

③债券期限：债券发行期限为 20 年，利率 3.5%，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本

④项目类型：市政和产业园区基础设施

2、评估组织情况

(1) 评估程序

①成立评估组织：凤阳县水务局对项目事前绩效评估成立评估小组，评估小组根据工作任务量，配备4名人员，其中：财务科2名、项目科2名。

②制定评估工作方案和指标体系：明确评估对象、评估依据和目的、评估组织和方法、评估内容与重点、必要的评估指标与标准、评估人员、评估时间及要求等。

③评估实施阶段：评估小组通过现场与非现场相结合，全面收集与评估项目相关的数据和资料，进行审核与分析，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的信息资料进行分类、整理和分析，按照评估工作方案确定的评估指标、评估标准和评估方法，对评估对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评估，量化打分、形成评估初步结论，并将初步评估结论和有关说明送达被评估单位征求意见。

④报告阶段：评估小组在综合分析被评估单位反馈意见的基础上修改完善，按照规定的文本格式和要求撰写并形成正式事前绩效评估报告。

(2) 评估思路

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求，事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性，重点论证以下方面：

- ① 项目实施的必要性、公益性、收益性；
- ② 项目投资合规性与项目成熟度；
- ③ 项目资金来源和到位可行性；
- ④ 项目收入、成本、收益预测合理性；
- ⑤ 债券资金需求合理性；
- ⑥ 项目偿债计划可行性和偿债风险点；
- ⑦ 绩效目标合理性；
- ⑧ 其他需要纳入事前绩效评估的事项。

(3) 评估方式、方法

- ①评估方式：采取专家论证、问卷调查、现场调研、座谈咨询等多种方式。

②评估方法：综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

3、具体评估内容

(1) 项目立项（满分 12 分，实得 12 分）

①立项必要性（满分 4 分，实得 4 分）

A、项目符合《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》等要求；与《滁州市城市总体规划》总体规划（2018-2035）》等行业发展规划相关。**依据评分标准，本项得 1 分。**

B、项目由凤阳县水务局负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。**依据评分标准，本项得 1 分。**

C、项目属于政府投资项目，属于市政和产业园区基础设施领域，是专项债支持领域和方向。**依据评分标准，本项得 1 分。**

D、本项目首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且本项目的建设可以进一步强化区域产业经济基础的功能和作用，促进产业集聚的形成，形成群体优势，产生集聚效应和辐射带动效应，通过产业链条的拉长、地方税收的增加、土地的增值、创造就业机会等，有效拉动凤阳县经济的增长。**依据评分标准，本项得 1 分。**

②立项公益性（满分 4 分，实得 4 分）

本项目建设有利于科学配置水资源，提高凤阳县供水行业管理水平，完善城市服务功能，提高基础设施水平。因此项目具有公益性。**依据评分标准，本项得 4 分。**

③立项收益性（满分 4 分，实得 4 分）

本项目建成后，在依据的各项假设前提下，通过自来水销售及管网接入费收入，能产生持续稳定的项目经营收益，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为 1.33，实现项目收益和融资自求平衡。**依据评分标准，本项得 4 分。**

(2) 项目投入与收益（满分 20 分，实得 20 分）

①项目资金来源和到位可行性（满分 6 分，实得 6 分）

依据实施方案，项目总投资 56,393.25 万元，其中项目资本金 20,393.25 万元，占总投资的 36.16%，来源于财政资金。计划 2024 年到位 3,000.00 万元，2025 年到位 4,000.00 万元，2026 年到位 13,393.25 万元。计划发行专项债券 36,000.00 万元，占总投资的 63.84%。预计 2025 年发行 36,000.00 万元，债券期限为 20 年，利率按 3.5%测算，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本。2024 年资本金 3,000.00 万已到位，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。**依据评分标准，本项得 6 分。**

②项目收入、成本、收益预测合理性（满分 9 分，实得 9 分）

经专项评估，本次融资项目收入主要为自来水销售及管网接入费收入，符合项目的功能定位；项目成本主要为工资福利费、电费、修理维护费、药剂费、其他费用，与收入相匹配。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，预测结果具有合理性。**依据评分标准，本项得 9 分。**

③债券资金需求合理性（满分 5 分，实得 5 分）

A、本项目将（1）扩建官塘水厂、新建总铺第二水厂增加产能 8 万吨/日。（2）完成农村饮水保障工程。（3）完成经开区供水管网工程，为具有一定收益的公益性项目，以公益性项目对应的专项收入作为还本付息资金来源，项目资本金占项目总投资比 63.84%，符合国发(2015)51 号文以及国发(2019)26 号文关于项目资金本投入比例要求。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

B、本项目已获得凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目建议书的批复》【凤发改审批[2024]211 号】，项目投资预算测算合理、测算方法科学，投入方式最优，债券资金需求合理。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

（3）绩效目标（满分 20 分，实得 16 分）

①目标合理性（满分 10 分，实得 7 分）

项目绩效目标依据项目预计完成情况设置为“2026 年，项目建设完成”，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。**依据评分标准，扣 3 分，本项得 7 分。**

②指标明确性（满分 10 分，实得 9 分）

项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应。**依据评分标准，扣 1 分，本项得 9 分。**

(4) 项目可行性（满分 28 分，实得 28 分）

①实施内容明确性（满分 6 分，实得 6 分）

实施内容明确、具体按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。**依据评分标准，本项得 6 分。**

②实施方案合理性（满分 8 分，实得 8 分）

项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。**依据评分标准，本项得 8 分。**

③过程控制有效性（满分 6 分，实得 6 分）

A、依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为凤阳县水务局，安徽省省委、滁州市政府、凤阳县政府高度重视凤阳县供水设施及配套管网补短板项目的申报、筹办工作。业务管理制度技术规程标准健全、完善。

B、项目组织健全、制定了工程实施方案、招标方案、明确投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。**依据评分标准，本项得 6 分。**

④项目建设投资合规性（满分 4 分，实得 4 分）

经评估，项目编制了可行性研究报告，并获得了凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目可行性研究报告的批复》【凤发改审批[2024]213 号】，项目建设投资合规。**依据评分标准，本项得 4 分。**

⑤项目成熟度（满分 4 分，实得 4 分）

该项目已获得滁州市凤阳县生态环境分局批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目环境影响报告表的审批意见》【凤环评[2024]10 号】和凤阳县

自然资源和规划局批复的《项目用地预审与选址意见书》，项目计划于 2024 年 8 月开工，项目成熟度完整。**依据评分标准，本项得 4 分。**

(5) 项目偿债计划可行性（满分 10 分，实得 10 分）

项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。预测总付息 25,200.00 万元，总还本 36,000.00 万元。依据债券还本付息表，在 2046 年偿还完债券本金 36,000.00 万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。**依据评分标准，本项得 10 分。**

(6) 项目偿债风险点（满分 10 分，实得 10 分）

依据实施方案、可行性研究报告，影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。**依据评分标准，本项得 10 分。**

4、总体结论

(1) 评估得分

本次绩效评估指标体系共设置 6 个一级指标、15 个二级指标。经统计分析，项目事前绩效评估综合得分为 96.00 分。

具体指标评分见下表:

表 3 各项指标评分表

项目	项目立项	项目投入与收益	绩效目标	项目可行性	项目偿债计划可行性	项目偿债风险点	合计
标准分值	12.00	20.00	20.00	28.00	10.00	10.00	100.00
评价得分	12.00	20.00	16.00	28.00	10.00	10.00	96.00

(2) 评估结论

经评估，通过项目的建设，对于实现城乡统筹，科学配置水资源，保障社会经济可持续发展，提高凤阳县供水行业管理水平及人民生活质量具有重要意义，项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。

5、相关建议

完善绩效目标及指标编制工作。经评估发现，项目绩效目标设置较为简单，未能对项目整体进行阐述，部分指标设置不够明确，与项目实际情况不够完全相符，不便于项目日常考核。建议今后应加强绩效目标和指标编制工作，健全科学合理的目标和清晰客观可衡量的评估标准。今后制定项目绩效目标及指标时，应强化与相关业务科室人员沟通对接，确保绩效目标设定充分完善、指标设置指向明确、细化量化、合理可行，尤其是社会效益、环境效益和可持续效益指标，以便更好地发挥绩效目标的引导作用。

6、评估依据

(1) 财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知(财库〔2020〕43号)；

(2) 财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(财预〔2021〕61号)；

(3) 安徽省财政厅关于印发《安徽省省级政策和项目事前绩效评估管理暂行办法》(皖财绩〔2020〕666号)；

(4) 安徽省财政厅关于印发《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(皖财债〔2021〕1485号)；

安徽省 2024 年地方政府非标准专项债券凤阳县供水设施及配套管网补短板项目事前绩效评估得分表

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
1	项目立项	立项必要性	4	1. 是否与国家政策和规划相关；是否与我省行业发展规划相关； 2. 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关； 3. 是否属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向； 4. 是否属于项目重复申报，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、生态效益和可持续影响。	符合得1分，一项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	4	A、项目符合《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》等要求；与《滁州市城市总体规划》总体规划（2018-2035）》等行业发展规划相关。依据评分标准，本项得1分。 B、项目由凤阳县水务局负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。依据评分标准，本项得1分。 C、项目属于政府投资项目，属于市场和产业园区基础设施领域，是专项债支持领域和方向。依据评分标准，本项得1分。 D、本项目首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且本项目的建设可以进一步强化区域产业经济基础的功能和作用，促进产业集聚的形成，形成群体优势，产生集聚效应和辐射带动效应，通过产业链条的拉长、地方税收的增加、土地的增值、创造就业机会等，有效拉动凤阳县经济的增长。依据评分标准，本项得1分。
2		项目公益性	4	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、区域发展长期利益。	符合得4分,不满足本项不得分。	4	本项目建设有利于科学配置水资源，提高凤阳县供水行业管理水平，完善城市服务功能，提高基础设施水平。因此项目具有公益性。依据评分标准，本项得4分。

3		项目收益性	4	项目的实施是否具有明确的收益渠道。	符合得4分,不满足本项不得分。	4	本项目建成后，在依据的各项假设前提下，通过自来水销售及管网接入费收入，能产生持续稳定的项目经营收益，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为1.33，实现项目收益和融资自求平衡。依据评分标准，本项得4分。
4	项目投入与收益	项目资金来源和到位可行性	6	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确；资金到位可能性是否明确。	1. 项目资金来源渠道、性质、额度明确得3分，-项不符扣1分，扣完本项分值为止； 2. 资金能够明确到位，得3分，否则不得分。	6	依据实施方案，项目总投资56,393.25万元，其中项目资本金20,393.25万元，占总投资的36.16%，来源于财政资金。计划2024年到位3,000.00万元，2025年到位4,000.00万元，2026年到位13,393.25万元。计划发行专项债券36,000.00万元，占总投资的63.84%。预计2025年发行36,000.00万元，债券期限为20年，利率按3.5%测算，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本。2024年资本金3,000.00万已到位，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。依据评分标准，本项得6分。
5	项目投入与收益	项目收入、成本、收益预测合理性	9	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。	项目收入来源充分论证、结果合理，得3分,否则不得分； 项目投入成本充分论证、结果合理，得3分，否则不得分； 项目收益充分论证，结果合理，得3分，,否则不得分。	9	经专项评估，本次融资项目收入主要为自来水销售及管网接入费收入，符合项目的功能定位；项目成本主要为工资福利费、电费、修理维护费、药剂费、其他费用，与收入相匹配。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，预测结果具有合理性。依据评分标准，本项得9分。

6		资金需债券求合理性	5	债券资金需求合理性。	债券项目投向正确得2.5分，否则不得分；预算测算合理、测算方法科学，投入方式最优，投入成本与预期效益是否匹配等，得2.5分，否则不得分。	5	A、本项目将（1）扩建官塘水厂、新建总铺第二水厂增加产能8万吨/日。（2）完成农村饮水保障工程。（3）完成经开区供水管网工程，为具有一定收益的公益性项目，以公益性项目对应的专项收入作为还本付息资金来源，项目资本金占项目总投资比63.84%，符合国发(2015)51号文以及国发(2019)26号文关于项目资金本投入比例要求。依据评分标准，本项得2.5分。 B、本项目已获得凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目建议书的批复》【凤发改审批[2024]211号】，项目投资预算测算合理、测算方法科学，投入方式最优，债券资金需求合理。依据评分标准，本项得2.5分。
7	绩效目标	目标合理性	10	1.项目绩效目标设置依据是否充分； 2.制定绩效目标与经费使用单位职责是否密切相关； 3.绩效目标设定是否合理可行。	1.项目绩效目标设置依据充分，得4分，否则不得分；2.制定绩效目标与经费使用单位职责密切相关，得3分，否则不得分；3.绩效目标设定合理可行，得3分，否则不得分。	7	项目绩效目标依据项目预计完成情况设置为“2026年，项目建设完成”，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。依据评分标准，扣3分，本项得7分。
8		指标明确性	10	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3.是否与项目目标任务数或计划数相对应	1.将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得4分，否则不得分；2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为上；3.是否与项目目标任务数或计划数相对应，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为止	9	项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应。依据评分标准，扣1分，本项得9分。

9	项目可行性	实施内容明确性	6	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	全部符合得6分，项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	6	实施内容明确、具体按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。依据评分标准，本项得6分。
10		实施方案合理性	8	1.计划是否科学、合理、可行，是否经过充分论证； 2.与项目相关的技术是否完整先进、可行合理； 3.项目组织、进度安排是否合理； 4.与项目有关的基础设施条件是否有效保障。	1.计划科学、合理、可行，经过充分论证，得2分，否则不得分；2.与项目相关的技术完整先进、可行、合理，得2分，否则不得分；3.项目组织、进度安排合理，得2分，否则不得分；4.与项目有关的基础设施条件能够有效保障，得2分，否则不得分。	8	项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。依据评分标准，本项得8分。
11		过程控制有效性	6	1.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程标准是否健全、完善； 2.是否有相应的保障措施； 3.项目执行过程是否设立控制措施、有无不确定因素和风险。	1.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，得2分，否则不得分；2.具有有相应的保障措施，得2分，否则不得分；3.项目执行过程设立控制措施、无不确定因素和风险，得2分，否则不得分。	6	A、依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为凤阳县水务局，安徽省省委、滁州市政府、凤阳县政府高度重视凤阳县供水设施及配套管网补短板项目的申报、筹办工作。业务管理制度技术规程标准健全、完善。 B、项目组织健全、制定了工程实施方案、招标方案、明确投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。依据评分标准，本项得6分。

12		项目建设和投资合规性	4	项目前期可研以及可研批复是否落地。	全部符合得4分，项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	4	经评估，项目编制了可行性研究报告，并获得了凤阳县发展和改革委员会批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目可行性研究报告的批复》【凤发改审批[2024]213号】，项目投资建设合规。依据评分标准，本项得4分。
13		项目成熟度	4	项目建设用地、建设规划、环评等手续是否落地。	全部符合得4分，项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	4	该项目已获得滁州市凤阳县生态环境分局批复的《关于凤阳县供水设施及配套管网补短板项目环境影响报告表的审批意见》【凤环评[2024]10号】和凤阳县自然资源和规划局批复的《项目用地预审与选址意见书》，项目计划于2024年8月开工，项目成熟度完整。依据评分标准，本项得4分。
14	偿债能力保障	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	全部符合得10分，一项不满足扣2分，扣完本项分值为止。	10	项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。预测总付息25,200.00万元，总还本36,000.00万元。依据债券还本付息表，在2046年偿还完债券本金36,000.00万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。依据评分标准，本项得10分。
15		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。	全部符合得10分，一项不满足扣2分，扣完本项分值为止。	10	依据实施方案、可行性研究报告，影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计

							和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。依据评分标准，本项得10分。
16	得分		100			96	
评审结论		经评估，通过项目的建设，对于实现城乡统筹，科学配置水资源，保障社会经济可持续发展，提高凤阳县供水行业管理水平及人民生活质量具有重要意义，项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。					

(此页无正文为安徽省 2024 年地方政府非标准专项债券凤阳县供水设施及配套管网补短板项目事前绩效评估得分表签章页)



2024 年 9 月 10 日