

2022 年山东省临沂市河东区
临沂东部商城配套区基础设施建设项目
实施方案

财政部门：临沂市河东区财政局

主管单位：临沂东城建设投资集团有限公司

立项主体：临沂东城建设投资集团有限公司

编制时间：2022 年 5 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

临沂东部商城配套区基础设施建设项目

(二) 项目单位

名称：临沂东城建设投资集团有限公司

法人代表：王明伟

注册资本：50,000 万(元)

统一社会信用代码：91371312MA3C15G12F

企业类型：有限责任公司(国有控股)

注册地址：山东省临沂市河东区北京东路与温泉路交汇西 100 米路北写字楼

营业期限：2015-11-27 至 无固定期限

经营范围：以自有资产对外投资；新农村建设；国有资产（资源）的投资、开发、运营及管理；经政府授权开展土地一级开发利用；参与实施全区土地（矿区）整理、城乡基础设施、公共事业、基础产业的投资建设、运营；市政、水利建设；产业园区、房地产、新动能产业开发、投资、经营(凭有效资质证经营)；农村土地综合整治；旧城、旧村、棚户区改造及保障性安居工程开发建设和物业管理；承担新城区、城镇基础设施和重大项目建设；文化旅游项目投资、开发、建设、管理；健康养老产业及医药、医疗器械经营；物流服务；销售：沙石、建材、装饰材料；人才园区建设与运营服务；经政府授权的其他管理事务及职能。（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 项目规划审批

1. 土地手续: 2020年5月13日取得临沂市河东区自然资源局《关于临沂东城建设投资集团有限公司临沂东部商城配套区基础设施建设项目用地的预审意见》(临东自然资发〔2020〕109号)。

2. 规划手续: 2020年12月4日取得临沂市河东区规划领导小组《关于临沂东城建设投资集团有限公司临沂东部商城配套区基础设施建设项目符合规划的说明》((2020)82号)。

3. 环评手续: 2020年12月24日取得河东区行政审批服务局《关于临沂东城建设投资集团有限公司临沂东部商城配套区基础设施建设项目环境影响报告表的批复》(临东审服字〔2020〕923号)。

4. 立项手续: 2020年12月4日取得山东省建设项目备案证明(备案号2020-371312-78-03-142327)。

(四) 项目规模与主要建设内容

本项目主要建设地下管廊综合配套, 含电力工程 17,974.8 米、供水管网工程 8,332.1 米、排水管网工程 35,949.6 米、供气管网工程 8,332.1 米、供热管网工程 16,664.2 米。

(五) 项目建设期限

建设期为2022年4月~2024年3月, 自2024年4月投入运营。

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) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划

和 2035 年远景目标纲要》；

(2) 《山东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》；

(3) 《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的通知（临政发〔2021〕3 号）》；

(4) 《产业结构调整指导目录（2019 版）》；

(5) 《中华人民共和国统计法》（国家主席令第 15 号，2009 年修正，自 2010 年 1 月 1 日起施行）；

(6) 《中华人民共和国电力法》（2018 年 12 月修正）；

(7) 中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》；

(8) 原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及现行财税制度；

(9) 《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；

(10) 同类工程及相关工程的投资估算有关数据；

(11) 工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；

(12) 现行工程投资估算的有关规定；

(13) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目总投资 67,170 万元，其中：静态投资 65,936 万元（建筑工程费为 7,607.22 万元，安装工程费 50,564.96 万元，工程建设其他费用 2,879.67 万元，基本预备费 4,884.15 万元），动态投资 1,190 万元（建设期利息），铺底流动资金 44 万元。

（二）资金筹措方案

本项目预计总筹资 67,170 万元，资金来源为：项目自有资本金 47,170 万元，通过发行专项债券融资 20,000 万元（其中：本次发行专项债券 19,500 万元，预计 2023 年 2 月发行专项债券 500 万元）。

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	67,170.00	100%	
一、资本金	47,170.00	70.22%	
自有资金	47,170.00		
二、债务资金	20,000.00	29.78%	
专项债券	20,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本期债券募集资金投资项目现金流入主要通过管廊入廊费及维护费收入实现。临沂东部商城配套区基础设施建设项目建设期为 2022 年 4 月~2024 年 3 月，自 2024 年 4 月投入运营。

地下管廊综合配套，含电力管网 17,974.80 米、供水管网 8,332.10 米、排水管网 35,949.60 米、供气管网 8,332.10 米、供热管网 16,664.20 米。依据《国家发展改革委、住房和城乡建设部关于城市地下综合管廊实行有偿使用制度的指导意见》（发改价格〔2015〕2754 号）、山东省及《临沂市人民政府关于印发临沂市地

下综合管廊建设管理办法的通知》临政发〔2016〕3号的相关规定，综合管廊有偿使用收费包括入廊费和日常维护费。

本项目管廊有偿使用收取标准暂参考《银川市地下综合管廊有偿使用收费参考标准》（银发改发〔2018〕421号）执行，根据谨慎性原则，本项目确定年支付使用费。入廊费收费标准按20年租赁期（等额本息法）平均单价计算，故不考虑年度增长。本项目确定年支付使用费如下表：

综合管廊收费标准

单位：人民币元

序号	建设内容	类型	数量	长度（米）	入廊费标准 （元/米·年）	日常维护费标准 （元/米·年）
一	电力工程	10kv 电力电缆	6	2,995.80	12.39	10.98
二	供水管网工程	钢塑复合管	1	8,332.10		
其中	供水主管	钢塑复合管 DN400	1	4,309.10	187.18	52.13
	供水次管	钢塑复合管 DN200	1	4,023.00	153.59	52.13
三	排水管网工程	预应力砼排水管		35,949.60		
其中	雨水管	预应力砼排水管 DN400	1	4,493.70	213.96	124.79
		预应力砼排水管 DN200	1	13,481.10	182.40	124.79
	污水管	预应力砼排水管 DN400	1	4,493.70	213.96	124.79
		预应力砼排水管 DN200	1	13,481.10	182.40	124.79
四	供气管网工程	PE 塑料管 DN400	1	8,332.10	99.67	84.44
五	供热管网工程	聚氨酯直埋保温管 DN800		16,664.20		
其中	供热管	聚氨酯直埋保温管 DN800	1	8,332.10	600.16	235.88
	回水管	聚氨酯直埋保温管 DN800	1	8,332.10	600.16	235.88

项目运营期内，可产生总收入 54,510.20 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年 4-12 月	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
管廊入廊费	供水管线	106.84	142.45	142.45	142.45	142.45
	电力管线	16.70	22.27	22.27	22.27	22.27
	排水管线	513.06	684.08	684.08	684.08	684.08
	供气管线	62.29	83.05	83.05	83.05	83.05
	供热管线	750.09	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12
	小计	1,448.98	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97
维护费收入	供水管线	32.58	43.44	43.44	43.44	43.44
	电力管线	14.81	19.74	19.74	19.74	19.74
	排水管线	336.47	448.62	448.62	448.62	448.62
	供气管线	52.77	70.36	70.36	70.36	70.36
	供热管线	294.81	393.08	393.08	393.08	393.08
	小计	731.44	975.24	975.24	975.24	975.24
合计		2,180.42	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21

(续表)

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
管廊入廊费	供水管线	142.45	142.45	142.45	142.45	142.45
	电力管线	22.27	22.27	22.27	22.27	22.27
	排水管线	684.08	684.08	684.08	684.08	684.08
	供气管线	83.05	83.05	83.05	83.05	83.05
	供热管线	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
	小计	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97
维护费收入	供水管线	43.44	43.44	43.44	43.44	43.44
	电力管线	19.74	19.74	19.74	19.74	19.74
	排水管线	448.62	448.62	448.62	448.62	448.62
	供气管线	70.36	70.36	70.36	70.36	70.36
	供热管线	393.08	393.08	393.08	393.08	393.08
	小计	975.24	975.24	975.24	975.24	975.24
合计		2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21

(续表)

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
管廊入廊费	供水管线	142.45	142.45	142.45	142.45	142.45
	电力管线	22.27	22.27	22.27	22.27	22.27
	排水管线	684.08	684.08	684.08	684.08	684.08
	供气管线	83.05	83.05	83.05	83.05	83.05
	供热管线	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12
	小计	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97
维护费收入	供水管线	43.44	43.44	43.44	43.44	43.44
	电力管线	19.74	19.74	19.74	19.74	19.74
	排水管线	448.62	448.62	448.62	448.62	448.62
	供气管线	70.36	70.36	70.36	70.36	70.36
	供热管线	393.08	393.08	393.08	393.08	393.08
	小计	975.24	975.24	975.24	975.24	975.24
合计		2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21

(续表)

项目	计算依据	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
管廊入廊费	供水管线	142.45	142.45	142.45	142.45	2,670.94
	电力管线	22.27	22.27	22.27	22.27	417.56
	排水管线	684.08	684.08	684.08	684.08	12,826.50
	供气管线	83.05	83.05	83.05	83.05	1,557.19
	供热管线	1,000.12	1,000.12	1,000.12	1,000.12	18,752.25
	小计	1,931.97	1,931.97	1,931.97	1,931.97	36,224.44
维护费收入	供水管线	43.44	43.44	43.44	43.44	814.50
	电力管线	19.74	19.74	19.74	19.74	370.13
	排水管线	448.62	448.62	448.62	448.62	8,411.63
	供气管线	70.36	70.36	70.36	70.36	1,319.25
	供热管线	393.08	393.08	393.08	393.08	7,370.25
	小计	975.24	975.24	975.24	975.24	18,285.76
合计		2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21	54,510.20

(二) 运营成本预测

临沂东部商城配套区基础设施建设项目运营期内现金流出项目包括：人员经费、直接燃料及动力费、维护费、利息支出、其他费用、税金及附加等。

1. 人员经费

本项目建设完成后，共需配备 40 人，满足临沂东部商城配套区基础设施项目的运营需求，年工资和福利费按照 5 万元/人测算，考虑到通货膨胀的影响，人员经费每年按 2% 增长率递增。

2. 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水，经计算项目达产年用电 6.57 万 kwh，用水 2,702.50m³，价格按照电费 0.8 元/kwh，水费 3.2 元/m³计算。

电费=6.57 万 kWh*0.8 元/kWh=5.26 万元

水费=2,702.50m³*3.2 元/m³=0.86 万元

燃料及动力费合计 6.12 万元。

3. 维护费

本项目的日常修理维护费用每年按照项目总投资的 0.5%计算。

4. 利息支出

临沂东部商城配套区基础设施建设项目共融资 20,000 万元，其中本次发行债券 19,500 万元，预计 2023 年 2 月发行专项债券 500 元，年利率按 4%测算，期限均为 20 年。

5. 其他费用

包括管理费用、营业费用。管理费用包括办公费、差旅费、劳保费、工会经费、招待费等项费用；营业费用包括广告费和其他销售，其他费用按照按收入的 0.5%计算。

6. 税金及附加

(1) 管廊入廊费增值税按照 9%征收率计算，管廊维护费增值税按照 6%征收率计算；

(2) 城市维护建设税，按 7%计算，计征依据是增值税；

(3) 教育费附加，按 3%计算，计征依据是增值税；

(4) 地方教育费附加，按 2%计算，计征依据是增值税；

(5) 所得税，按照 25%计算，计征依据是企业利润总额。

该项目发债期内预测经营期成本总额 26,022.51 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2024 年 4-12 月	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
人员经费	150.00	204.00	208.08	212.24	216.48
直接燃料及动力费	4.59	6.12	6.12	6.12	6.12
维护费	251.89	335.85	335.85	335.85	335.85

项目	2024 年 4-12 月	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
其他费用	10.90	14.54	14.54	14.54	14.54
财务费用	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
合计	1,217.38	1,360.51	1,364.59	1,368.75	1,372.99

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
人员经费	220.81	225.23	229.73	234.32	239.01
直接燃料及动力费	6.12	6.12	6.12	6.12	6.12
维护费	335.85	335.85	335.85	335.85	335.85
其他费用	14.54	14.54	14.54	14.54	14.54
财务费用	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
合计	1,377.32	1,381.74	1,386.24	1,390.83	1,395.52

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
人员经费	243.79	248.67	253.64	258.71	263.88
直接燃料及动力费	6.12	6.12	6.12	6.12	6.12
维护费	335.85	335.85	335.85	335.85	335.85
其他费用	14.54	14.54	14.54	14.54	14.54
财务费用	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
合计	1,400.30	1,405.18	1,410.15	1,415.22	1,420.39

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
人员经费	269.16	274.54	280.03	285.63		4,517.95
直接燃料及动力费	6.12	6.12	6.12	6.12		114.75
维护费	335.85	335.85	335.85	335.85		6,297.19
其他费用	14.54	14.54	14.54	14.54		272.62

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
财务费用	800.00	800.00	800.00	410.00	10.00	14,820.00
合计	1,425.67	1,431.05	1,436.54	1,052.14	10.00	26,022.51

(三) 项目资金测算平衡表

金额单位：人民币万元

项目	2024 年 4-12 月	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
收入	2,180.42	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21
付现成本费用	1,217.38	1,360.51	1,364.59	1,368.75	1,372.99
现金净流入	963.04	1,546.70	1,542.62	1,538.46	1,534.22
加：支付的债券利息	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
可支付本息的项目收益	1,763.04	2,346.70	2,342.62	2,338.46	2,334.22

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
收入	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21
付现成本费用	1,377.32	1,381.74	1,386.24	1,390.83	1,395.52
现金净流入	1,529.89	1,525.47	1,520.97	1,516.38	1,511.69
加：支付的债券利息	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
可支付本息的项目收益	2,329.89	2,325.47	2,320.97	2,316.38	2,311.69

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
收入	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21
付现成本费用	1,400.30	1,405.18	1,410.15	1,415.22	1,420.39
现金净流入	1,506.91	1,502.03	1,497.06	1,491.99	1,486.82
加：支付的债券利息	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
可支付本息的项目收益	2,306.91	2,302.03	2,297.06	2,291.99	2,286.82

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
收入	2,907.21	2,907.21	2,907.21	2,907.21		54,510.20
付现成本费用	1,425.67	1,431.05	1,436.54	1,052.14	10.00	26,022.51
现金净流入	1,481.54	1,476.16	1,470.67	1,855.07	-10.00	28,487.69
加: 支付的债券利息	800.00	800.00	800.00	410.00	10.00	14,820.00
可支付本息的项目收益	2,281.54	2,276.16	2,270.67	2,265.07		43,307.69

(四) 其他需要说明的事项

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。

(五) 小结

项目收入主要是管廊入廊费及维护费收入，建设资金包含项目资本金及债券融资。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 43,307.69 万元，融资本息合计为 36,000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.20 倍。

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2022 年		390.00	390.00	
2023 年		790.00	790.00	
2024 年		800.00	800.00	1,763.04
2025 年		800.00	800.00	2,346.70
2026 年		800.00	800.00	2,342.62
2027 年		800.00	800.00	2,338.46
2028 年		800.00	800.00	2,334.22

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2029 年		800.00	800.00	2,329.89
2030 年		800.00	800.00	2,325.47
2031 年		800.00	800.00	2,320.97
2032 年		800.00	800.00	2,316.38
2033 年		800.00	800.00	2,311.69
2034 年		800.00	800.00	2,306.91
2035 年		800.00	800.00	2,302.03
2036 年		800.00	800.00	2,297.06
2037 年		800.00	800.00	2,291.99
2038 年		800.00	800.00	2,286.82
2039 年		800.00	800.00	2,281.54
2040 年		800.00	800.00	2,276.16
2041 年		800.00	800.00	2,270.67
2042 年	19,500.00	410.00	19,910.00	2,265.07
2043 年	500.00	10.00	510.00	
合计	20,000.00	16,000.00	36,000.00	43,307.69
利息备付率				2.71
偿债备付率				1.20

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 临沂东城建设投资集团有限公司保证严格按照《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。

2. 专项债券申请成功后,由河东区财政局对其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。

3. 项目资金管理方案

本项目实施单位成立项目管理小组负责本项目的管理，专人负责资金使用，合理安排资金，重大事项必须通过管理小组会议决定；制定专项债券资金使用方法，专款专用；引入第三方审计监督资金使用。详述如下：

（1）成立专项工作组，加强对该项目的领导和管理，重大事件必须通过工作组会议决定；

（2）制定专项债券资金使用方法，加强专项债券资金使用管理，专款专用。

（3）建立项目全周期偿债计划、分年度偿债计划。

（4）制定应急预案，完善月报制度，及时评价债务风险，落实责任主体。

（5）加强监督。由财政、审计部门定期或不定期对本项目进行评价和考核，必要时引进第三方机构，在项目实施过程中提供专业服务。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1. 工期风险：工期延误造成机械、人力资源投入增加，债券利息增加导致成本增加。

2. 质量风险：质量问题造成的返工、工期延误影响成本。

3. 安全风险：发生安全事故造成成本增加，且安全事故会造成工期延误，从而导致成本增加。

4. 环境破坏、环境保护风险。

5. 财政和经济风险:通货膨胀、汇率的变动、税费的变化、材料价格变化。

6. 材料风险:新材料、新工艺的引进,消耗定额变化,材料价格变化等。

7. 资金风险:资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺。

8. 自然灾害风险:洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气。

9. 人员及工资风险:技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化。

10. 设备风险:施工设备选型不当,出现故障,安装失误。

(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,如果项目建成后相关数量和质量距离预期差距过大,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,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及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

临沂东部商城配套区基础设施建设项目,由临沂东城建设投资集团有限公司负责实施,专项债券需求为 20,000 万元,本次拟申请 19,500 万元,用于临沂东部商城配套区基础设施项目建设,年限为

20 年。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）全球制造业格局面临重大调整

全球产业竞争格局正在发生重大调整，我国在新一轮发展中面临巨大挑战。国际金融危机发生后，我国制造业面临发达国家和其他发展中国家“双向挤压”的严峻挑战，必须放眼全球，加紧战略部署，着眼建设制造强国，固本培元，化挑战为机遇，抢占制造业新一轮竞争制高点。

（2）我国经济发展环境发生重大变化

随着新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步推进，超大规模内需潜力不断释放，为我国制造业发展提供了广阔空间。全面深化改革和进一步扩大开放，将不断激发制造业发展活力和创造力，促进制造业转型升级。

（3）建设制造强国任务艰巨而紧迫

我国仍处于工业化进程中，与先进国家相比还有较大差距。制造业大而不强，自主创新能力弱，关键核心技术对外依存度高，以企业为主体的制造业创新体系不完善；产品档次不高，缺乏世界知名品牌；资源能源利用效率低，环境污染问题较为突出；产业结构不合理，生产性服务业发展滞后；信息化水平不高，与工业化融合深度不够；产业国际化程度不高，企业全球化经营能力不足。推进制造强国建设，必须着力解决以上问题。

2. 项目实施的社会效益

（1）该项目的建设对粉尘、废气、噪声进行全面治理，所有污

染物的排放均遵照国家和当地政府规定的（最新）标准，对环境基本不造成污染。

（2）该项目符合国家的产业政策和行业发展方向，符合山东省长期发展规划，有利于提高山东省商业的整体水平。

（3）有利于地区经济的发展和公司的可持续发展。商城的建设是河东区经济发展的有效组成部分，互补性和延续性强，一定能为河东区建设增添光彩，为临沂市经济又好又快发展和产业化集群提供典范。

（4）项目建成达产后，不但增加了企业的经济效益，而且也安置了一定量的城镇富余人员和农村剩余劳动力，有利于社会和谐稳定。

3. 项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主要为管廊入廊费及维护费收入，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 43,307.69 万元，融资本息合计为 36,000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.20 倍。

4. 项目投资建设合规性

（1）《工业和信息化部关于进一步促进产业集群发展的指导意见》（工信部企业〔2015〕236 号）中明确指出：

产业集群是中小企业发展的重要组织形式和载体，对推动企业专业化分工协作、有效配置生产要素、降低创新创业成本、节约社

会资源、促进区域经济社会发展都具有重要意义。经过多年的发展，我国产业集群已逐步发展壮大，一些地区产业集群销售收入已达到本地企业销售收入一半以上，产业集群对区域经济的支撑作用日益明显。但目前产业集群发展总体水平还不高，部分产业集群集聚度较低，创新能力弱、信息化水平低、品牌建设不够、公共服务滞后、基础设施不配套，亟待转型升级，提升发展能力。按照国务院促进中小企业发展和《中国制造 2025》的要求，推动产业集群转型升级，进一步促进产业集群发展。

（2）推动临沂产业集群化发展需要

抓住国家实施“中国制造 2025”等战略机遇，发挥工业基础优势，大力实施制造业强市战略，在培强做大骨干企业、关键核心技术攻关、深化“两化融合”、质量品牌建设、推行制造服务化和“机器换人”等方面实现突破，推动制造业迈向中高端，实现由工业大市向制造强市的跨越。优化产业园区布局，发挥园区的集聚效应，促进生产要素向园区集中，企业和项目向园区集聚，推动产业集聚、集约、集群化发展。

（3）符合专项债券支持方向

财政部办公厅、国家发展改革委办公厅关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知（财办预〔2021〕209号）中支持的10个领域中“市政和产业园区基础设施”的范围。

5. 项目成熟度

本项目取得当地政府大力支持，在土地、资金和政策上给予优

惠政策；通过调查研究，项目建设也取得了当地企业和居民的广大支持和拥护。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目通过专项债券形式筹资 20,000 万元，剩余资金自筹解决。项目实施单位已会同财政等部门解决资金问题。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8. 债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，确定申请专项债券资金占项目总投资不超过 50%，本比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据财务计划现金流量表，项目经营期内现金流量及累计盈余资金充裕，运营期净现金流量达到 43,307.69 万元，且各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.20 倍，具备较强的偿债能力。

说明项目实现自身资金平衡的可能性较大，具有较强的生存能力。

10. 无其他需要纳入事前绩效评估的事项。

（三）评估结论

临沂东部商城配套区基础设施建设项目收入主要是管廊入廊费

及维护费收入，建设资金包含项目资本金及债券融资。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 43,307.69 万元，融资本息合计为 36,000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.20 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。项目建设符合本地区的经济发展水平，项目建成后能促进当地的经济发展，同时将经济发展对环境的影响降至最低的水平。

但该项目在绩效目标细化、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。