

菏泽鲁西新区河道引调水工程
专项债券项目实施方案



菏泽市河湖流域工程管理中心

二〇二二年五月



目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目名称.....	1
(二) 项目单位.....	1
(三) 项目审批.....	2
(四) 项目规模与主要建设内容.....	3
(五) 项目建设期限.....	3
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	3
(一) 投资估算.....	3
(二) 资金筹措方案.....	4
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	5
(一) 运营收入预测.....	5
(二) 运营成本预测.....	8
(三) 项目运营损益表.....	12
(四) 项目资金测算平衡表.....	12
(五) 其他需要说明的事项.....	20
(六) 小结.....	20
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	20
五、项目风险分析.....	21
(一) 与项目建设相关的风险.....	21
(二) 与项目收益相关的风险.....	24
六、事前项目绩效评估报告.....	25
(一) 项目概况.....	25
(二) 评估内容.....	26
(三) 评估结论.....	32

一、项目基本情况

（一）项目名称

菏泽鲁西新区河道引调水工程

（二）项目单位

菏泽市河湖流域工程管理服务中心于 2021 年 1 月 22 日由中共菏泽市委机构编制委员会办公室以荷编办〔2021〕42 号文件批准组建，为市水务局所属正处级公益一类事业单位，挂菏泽市河湖长制服务中心牌子。

2021 年 5 月 28 日，中共菏泽市委机构编制委员会以荷编〔2021〕48 号文件印发菏泽市河湖流域工程管理服务中心机构职能编制，核定事业编制 340 名；设党委书记、主任 1 名，专职副书记 1 名，副主任 4 名；内设机构科级领导职数 45 名。其经费来源为财政拨款。设 23 个内设机构。

宗旨和业务范围是：承担流域水利规划、市级重点水利项目和跨县区重要水利工程建设、全市水利工程运行管理的技术支撑工作；受委托承担建设任务，履行项目法人相关职责；承担东鱼河、洙赵新河流域直管工程运行管理工作；承担流域水旱灾害防御的辅助工作；承担市河长制湖长制相关事务性工作；承担水行政执法相关辅助工作；承担流域水资源开发利用和管理保护相关工作；承担水利建设项目稽察等技术支撑工作；完成市水务局交办的其他事项。

主要职责是：

- 1、参与流域水利综合规划、专项规划编制工作，并组织具体实

施。

2、受委托承担市级重点水利项目和跨县区重要水利工程建设工作，履行项目法人相关职责。

3、承担全市水利工程运行管理工作；承担东鱼河、洙赵新河流域直管工程运行维护、调度管理工作。

4、承担流域水旱灾害防御的辅助工作。

5、承担市河长制湖长制管理的事务性工作。

6、承担流域水法规及工程管理的技术标准、规范、定额管理方面的技术性工作。

7、承担水行政执法相关辅助工作。

8、承担流域水资源开发利用和管理保护相关工作。

9、承担水利建设项目稽查技术支撑工作。

10、完成市水务局交办的其他事项。

菏泽市河湖流域工程管理服务中心自成立以来，按照事业单位管理要求，严格程序、规范管理，不等不靠，主动作为，高标准服务，一手抓工程建设，一手抓运行管理，各项工作正在有序推进，具备开展重大水利项目建设管理运行的能力。

（三）项目审批

本项目已于 2022 年 2 月 18 日取得菏泽市发展改革委《关于菏泽市河湖流域工程管理服务中心菏泽鲁西新区河道引调水工程可行性研究报告的批复》（菏发改〔2022〕25 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

菏泽鲁西新区河道引调水工程建设地点位于菏泽市牡丹区、开发区、定陶区、东明县。

项目利用东鱼河水系的东鱼河、东明总干渠、万福河及洙赵新河水系的洙赵新河、赵王河、洙水河等现有河道，通过新建东台寺枢纽性工程，疏挖万福河、改建杨湖、张湾和史庄闸，把菏泽西部区域的东鱼河、洙赵新河雨洪资源、闫潭、谢寨、高村引黄客水等较为丰富的水资源调入鲁西新区及下游县区，用于当地群众的生产生活。项目主要建设内容包括东台寺枢纽工程，万福河治理工程，杨湖、张湾和史庄闸改建工程等。项目供水区域覆盖菏泽市鲁西新区、东明县、巨野县，可供 210 万人生产生活用水。

（五）项目建设期限

本项目建设期自 2022 年 5 月 30 日至 2024 年 12 月 27 日。

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）《山东省水利水电工程设计概（估）算编制办法》，山东省水利厅鲁水建字[2015]3 号文颁发；

（2）水利部水国科[2005] 515 号文颁发的《水利水电工程设计工程量计算规定》（SL328-2005）；

（3）山东省水利厅鲁水建字[2016] 5 号文《山东省水利厅关于发布山东省水利水电工程营业税改增值税计价依据调整办法的通

知》；

(4) 山东省水利厅鲁水建函字[2019]33 号文《山东省水利厅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》；

(5) 国家计委、建设部计价格[2002]10 号文发布的《工程勘察设计收费标准》；

(6) 国家发改委发改价格 [2007]670 号文发布的《建设工程监理与相关服务收费标准》；

(7)《国家发展改革委关于降低一般工商业电价的通知》((鲁发改价格〔2019〕510 号)。

2、估算总额

本项目建设投资总额 339,070.25 万元，其中：建设征地移民补偿投资为 51,510.05 万元、环境保护工程投资为 545.20 万元、水土保持工程部分投资为 1,183.81 万元，专项部分 51,510.05 万元，建设期利息 11,070.00 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	339,070.25	100.00%	
一、资本金	241,070.25	71.10%	
自有资金	241,070.25		
二、债务资金	98400.00	28.90%	
专项债券	98400.00		
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供水收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期											
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	供水收入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00		
	合计	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00		
序号	项目名称	运营期											
		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044		
1	供水收入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00		
	合计	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00		
序号	项目名称	运营期											
		2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052		合计		
1	供水收入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	10,920.00	-	600,600.00		
	合计	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	10,920.00	-	600,600.00		

收入预测方法说明:

本工程建成后, 该项目供水范围覆盖鲁西新区、东明县、巨野县, 可供 210 万人生活生产用水, 对缓解当地水资源紧缺、促进区域经济发展, 缓解地下水超采情况具有重要意义。该供水效益计算采用“综合替代法”及“分摊系数法”进行计算。

年供水效益=多年平均供水量 (万 m^3) /工业综合万元增加值取水量 (m^3 /万元) *供水效益分摊系数

根据设计规模, 受水区现状水平年工业万元增加值用水量为 25m^3 /万元, 随着节水技术的推广和深入, 工业产业结构调整力度的加大和用水重复利用率的不断提高, 一般工业需水定额会不断减小。预计到设计水平年供水区万元工业增加值用水量为 20m^3 /万元。根据供水区的缺水形势, 并考虑水在区域工业生产中的地位和作用, 参照区域社会经济统计情况及其它类似工程情况, 工业供水效益分摊系数一般采用 1.0%~4%, 结合本工程受水区实际情况, 综合分析确定本工程工业供水效益分摊系数采用 2%。

根据项目的可行性研究报告, 本工程完成后, 年供水量为 18200 方, 含税供水单价为每方 3 元, 年均供水含税收入为 54600.00 万元, 不含税收入为 50091.74 万元。

由于对未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑, 收入在以上基础上调减, 测算基础数据来自《菏泽鲁西新区引调水工程可行性研究报告》。

(二) 运营成本预测

工程年运行费即工程正常运行期每年所支出的费用，包括辅助材料费、燃料及动力费、人员费用、设施维护费、其他费用。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	水资源费	5,054.28	5,054.28	5,054.28	5,054.28	5,054.28	5,307.00	5,307.00	5,307.00	5,307.00	5,307.00	
2	燃料动力费	91.5	91.5	91.5	91.5	91.5	96.08	96.08	96.08	96.08	96.08	
3	修理费	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,086.75	1,086.75	1,086.75	1,086.75	1,086.75	
4	人员费	175.5	175.5	175.5	175.5	175.5	184.28	184.28	184.28	184.28	184.28	
5	管理费	175.5	175.5	175.5	175.5	175.5	184.28	184.28	184.28	184.28	184.28	
6	其他费用	225	225	225	225	225	236.25	236.25	236.25	236.25	236.25	
	合计	6,756.78	6,756.78	6,756.78	6,756.78	6,756.78	7,094.64	7,094.64	7,094.64	7,094.64	7,094.64	
运营期												
序号	项目名称	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	
1	水资源费	5,572.35	5,572.35	5,572.35	5,572.35	5,572.35	5,850.98	5,850.98	5,850.98	5,850.98	5,850.98	
2	燃料动力费	100.88	100.88	100.88	100.88	100.88	105.92	105.92	105.92	105.92	105.92	
3	修理费	1,141.10	1,141.10	1,141.10	1,141.10	1,141.10	1,198.16	1,198.16	1,198.16	1,198.16	1,198.16	
4	人员费	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	203.16	203.16	203.16	203.16	203.16	
5	管理费	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	203.16	203.16	203.16	203.16	203.16	
6	其他费用	248.07	248.07	248.07	248.07	248.07	260.48	260.48	260.48	260.48	260.48	
	合计	7,449.38	7,449.38	7,449.38	7,449.38	7,449.38	7,821.86	7,821.86	7,821.86	7,821.86	7,821.86	
运营期												
序号	项目名称	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	合计		
		2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052			

1	水资源费	6,143.52	6,143.52	6,143.52	6,143.52	6,143.52	6,143.52	6,450.69	3,225.35	155,767.38
2	燃料动力费	111.21	111.21	111.21	111.21	111.21	116.78	116.78	58.39	2,819.90
3	修理费	1,258.07	1,258.07	1,258.07	1,258.07	1,258.07	1,320.98	1,320.98	660.49	31,897.85
4	人员费	213.32	213.32	213.32	213.32	213.32	223.98	223.98	111.99	5,408.70
5	管理费	213.32	213.32	213.32	213.32	213.32	223.98	223.98	111.99	5,408.70
6	其他费用	273.5	273.5	273.5	273.5	273.5	287.18	287.18	143.59	6,934.39
	合计	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,623.59	8,623.59	4,311.80	208,236.92

成本预测方法说明:

1、主要包括外购原水费、燃料动力费、修理费、人员费、管理费、其他费用。由于对未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,成本较可研报告中数据提高50%,且每5年增长5%,其中:

(1) 水资源费:本工程年供水量为18200万 m^3 ,水源主要包括地表水、引黄水、地下水。其中地表水主要是拦蓄地表自然径流。地下水主要通过渗流补给,尤其是将河道挖深至地下水位以下之后,会得到地下水持续不断的补给。地表水和地下水不涉及水资源费。引黄水年引水量7658万 m^3 ,水资源费收费标准为0.44元/ m^3 ,提高50%后,第1年水资源费为5,054.28万元。

(2) 燃料动力费:主要包括水泵提水动力费、水闸启闭机动力费及办公用电。泵站共4台水泵电机,潜水泵单台功率55kW。根据提水方式,计算得到泵站年运行3743小时,水泵年共耗电能617595kW $\cdot$ h。站所日常照明及办公、生活用电按每天3度电计,年耗电能1095kW $\cdot$ h。节制闸根据运行管理要求,闸年均运行次数按4次/年计,每次2小时,检修按2次/年考虑,每次12天(每天2小时),启闭机共耗电能414.4kW $\cdot$ h。站所日常照明及办公、生活用电按每天3度电计,年耗电能1095kW $\cdot$ h。以上合计年耗电能619785kW $\cdot$ h。年动力费61万元,提供50%后,第1年为91.5万元。

(3) 修理费：包括工程日常养护费、岁修和大修理费。根据《水利工程供水定价成本监审办法（试行）》及《水利工程维修养护定额标准》的有关规定以及类似已建工程运行情况，并结合本工程的实际情况，计年均修理费为 690 万元，增长 50%后，第一年为 1,035.00 万元。

(4) 人员费：主要包括职工的工资、福利、保险、公积金等费用，本工程拟新增管理人员 12 人，计算每人每年薪酬 9.72 万元计，本工程共计职工薪酬为 117 万元，增长 50%后，第 1 年人员费为 175.50 万元。

(5) 管理费：主要包括日常办公、差旅、会务、咨询等费用，根据相关规定，按照工资福利费的 1.0 倍计，年均管理费用 117 万元，增长 50%后，第 1 年人员费为 175.50 万元。

(6) 其他费用：主要指运行维护过程中发生的除职工薪酬、材料费等以外的与生产活动有关的支出，包括工程观测费、水质检测费等，按照职工薪酬、修理费之和的 10%计算为 150 万元，提高 50%后，第 1 年为 225.00 万元。

2、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	9%	
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

3、利息支出

根据本项目资金筹措计划,建设期拟申请地方政府专项债券 98400 元,本次发行 7,400.00 万元,债券期限 30 年,年利率按照 4.50%计算。每半年付息一次,到期一次偿还本金。

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	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息
2022	-	98,400.00	-	98,400.00	0.00%	2,214.00
2023	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2024	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2025	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2026	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2027	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2028	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2029	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2030	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2031	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2032	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2033	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00

2034	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2035	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2036	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2037	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2038	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2039	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2040	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2041	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2042	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2043	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2044	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2045	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2046	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2047	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2048	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2049	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2050	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2051	98,400.00	-	-	98,400.00	4.50%	4,428.00
2052	98,400.00	-	98,400.00	-	4.50%	2,214.00
合计		98,400.00	98,400.00	-		132,840.00

(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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
一、营业收入、成本、税金										
营业收入	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77
营业成本、费用	6,762.71	6,245.21	6,072.71	5,986.46	5,934.71	6,195.24	6,169.36	6,149.95	6,134.86	6,122.79
税金及附加	147.26	85.16	64.46	54.11	47.9	38.53	35.43	33.1	31.29	29.83
息前折旧及摊销前利润	13,693.80	14,273.40	14,466.60	14,563.20	14,621.16	14,370.00	14,398.98	14,420.72	14,437.62	14,451.15
二、折旧及摊销										
折旧及摊销	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33
息税前利润	2,760.47	3,340.07	3,533.27	3,629.87	3,687.83	3,436.67	3,465.65	3,487.39	3,504.29	3,517.82
三、财务费用										
财务费用	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00
税前利润	-1,667.53	-1,087.93	-894.73	-798.13	-740.17	-991.33	-962.35	-940.61	-923.71	-910.18
四、企业所得税										
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	-1,667.53	-1,087.93	-894.73	-798.13	-740.17	-991.33	-962.35	-940.61	-923.71	-910.18
年度	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
一、营业收入、成本、税金										
营业收入	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,603.77	20,604.77	20,605.77
营业成本、费用	6,418.56	6,409.91	6,402.60	6,396.33	6,390.89	6,705.44	6,701.04	6,697.12	6,693.62	6,690.47
税金及附加	22.66	21.63	20.74	19.99	19.35	12.3	11.77	11.31	10.88	10.49
息前折旧及摊销前利润	14,162.55	14,172.23	14,180.43	14,187.45	14,193.53	13,886.03	13,890.96	13,895.34	13,900.27	13,904.81
二、折旧及摊销										
折旧及摊销	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33

息税前利润	3,229.22	3,238.90	3,247.10	3,254.12	3,260.20	2,952.70	2,957.63	2,962.01	2,966.94	2,971.48
三、财务费用										
财务费用	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00
税前利润	-1,198.78	-1,189.10	-1,180.90	-1,173.88	-1,167.80	-1,475.30	-1,470.37	-1,465.99	-1,461.06	-1,456.52
四、企业所得税										
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	-1,198.78	-1,189.10	-1,180.90	-1,173.88	-1,167.80	-1,475.30	-1,470.37	-1,465.99	-1,461.06	-1,456.52
年度	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	合计	
一、营业收入、成本、税金										
营业收入	20,606.77	20,607.77	20,608.77	20,609.77	20,610.77	20,611.77	20,612.77	10,311.89	-	566,658.68
营业成本、费用	7,021.99	7,019.26	7,016.78	7,014.50	7,012.40	7,360.98	7,359.10	3,678.68	-	180,763.67
税金及附加	3.24	2.93	2.62	2.35	2.1	-	-	-	-	741.43
息前折旧及摊销前利润	13,581.54	13,585.58	13,589.37	13,592.92	13,596.27	13,250.79	13,253.67	6,633.21	-	385,153.58
二、折旧及摊销										-
折旧及摊销	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	10,933.33	5,466.67	-	300,666.58
息税前利润	2,648.21	2,652.25	2,656.04	2,659.59	2,662.94	2,317.46	2,320.34	1,166.55	-	84,487.01
三、财务费用										-
财务费用	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	2,214.00	-	121,770.00
税前利润	-1,779.79	-1,775.75	-1,771.96	-1,768.41	-1,765.06	-2,110.54	-2,107.66	-1,047.46	-	-37,283.00
四、企业所得税										-
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	-1,779.79	-1,775.75	-1,771.96	-1,768.41	-1,765.06	-2,110.54	-2,107.66	-1,047.46	-	-37,283.00

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	建设期				运营期									
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032			
一	经营活动产生的现金流														
1	经营活动产生的现金净流量 (1.1-1.2)	-	-	-	13,708.80	14,288.40	14,481.60	14,578.20	14,636.16	14,385.77	14,414.72	14,436.43			
1.1	经营活动产生的现金流入	-	-	-	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00			
1.1.1	总收入	-	-	-	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00			
1.1.1.1	供水收入	-	-	-	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00			
1.2	经营活动产生的现金流出	-	-	-	8,131.20	7,551.60	7,358.40	7,261.80	7,203.84	7,454.23	7,425.28	7,403.57			
1.2.1	运营成本	-	-	-	6,756.78	6,756.78	6,756.78	6,756.78	6,756.78	7,094.64	7,094.64	7,094.64			
1.2.2	相关税费	-	-	-	1,374.42	794.82	601.62	505.02	447.06	359.59	330.64	308.93			
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二	投资活动产生的现金流量														
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-98,426.53	-119,378.34	-110,195.38	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.2	投资活动产生的现金流出	98,426.53	119,378.34	110,195.38	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.2.1	建设投资	98,426.53	119,378.34	110,195.38	-	-	-	-	-	-	-	-			
三	融资活动产生的现金流量														
3	融资活动产生的净现金流量	98,426.53	119,378.34	110,195.38	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00			

1	经营活动产生的现金流量 (1.1-1.2)	13,920.22	13,596.82	13,599.71	13,602.64	13,605.17	13,607.44	13,216.42	13,216.42	6,608.20	-	385,443.20
1.1	经营活动产生的现金流入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	10,920.00	-	600,600.00
1.1.1	总收入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	10,920.00	-	600,600.00
1.1.1.1	供水收入	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	21,840.00	10,920.00	-	600,600.00
1.2	经营活动产生的现金流出	7,919.79	8,243.19	8,240.30	8,237.37	8,234.84	8,232.57	8,623.59	8,623.59	4,311.80	-	215,156.80
1.2.1	运营成本	7,821.86	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,212.94	8,623.59	8,623.59	4,311.80	-	208,236.92
1.2.2	相关税费	97.93	30.25	27.36	24.43	21.9	19.63	-	-	-	-	6,919.88
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二	投资活动产生的现金流量										-	-
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-328,000.25
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	投资活动产生的净现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,000.25
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,000.25
三	融资活动产生的现金流量										-	-
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-4,428.00	-100,614.00	-	107,830.25
3.1	融资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,070.25
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,670.25
3.1.2	其他资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	债券融资款流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,400.00
3.2	融资活动产生的净现金流出	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	100,614.00	-	231,240.00
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	98,400.00	-	98,400.00

3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	2,214.00	-	132,840.00	-
四	期末现金 (1+2+3)	9,492.22	9,168.82	9,171.71	9,174.64	9,177.17	9,179.44	8,788.42	8,788.42	8,788.42	8,788.42	8,788.42	8,788.42	8,788.42	8,788.42	-94,005.80	-	165,273.20	-
五	累计剩余现金	195,830.42	204,999.23	214,170.94	223,345.57	232,522.74	241,702.17	250,490.59	259,279.00	259,279.00	259,279.00	259,279.00	259,279.00	259,279.00	259,279.00	165,273.20	-	-	-
六	本息覆盖倍数															1.67			

（五）其他需要说明的事项

1、假设 2022 年的专项债券于 6 月发行成功，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2052 年仅计算 5 个月。

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

本项目收入主要是供水收入，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 385,443.20 万元，融资本息合计为 231,240.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.67 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表（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	98,400.00	132,840.00	231,240.00	
融资合计	98,400.00	132,840.00	231,240.00	385,443.20
覆盖倍数	1.67			

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

1、来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不行形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签定合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

2、来源于设计单位的风险因素

风险识别:设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险,因设计单位水平不足,导致项目设计不合理,技术方案表达不充分,质量达不到国家相关规范标准要求,或评审、验证不够充分,导致设计缺陷;设计变更会影响施工安排,会导致施工进度延误,造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施:应拟订规划设计大纲,明确设计质量标准。在设计阶段,设计单位因充分了解项目情况,勘察仔细,因地制宜,评估到位,设计合理、规范满足国家规范、标准,评审环节充分验证、符合仔细,保证设计质量。阶段设计完成后,应进行全面审核,内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表,明确责任到位,参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等,负责现场解决设计技术问题。对设计变更,尽量提前实现,尽可能把设计变更控制在设计阶段初期,特别是对影响工程造价的重大设计变更,更要用先算账后变更的办法解决,使工程造价得到解决有效控制,同时保证施工进度。

3、来源于供应商的风险因素

风险识别:来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当,供应商自担风险的能力较低,劳动力市场、材料市场、设备市场等,这些市场价格的变化,特别是价格的上涨。造成供应商违约,不能按质按量按期完成分包工程,从而影响整个工程的进度或发生经济

损失。

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

3、资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，业政策和债券发行政策进行调整，可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，直接影响工程进度。

针对资金风险，先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，影响造价较大的因素重点分析把控。

4、工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

（二）与项目收益相关的风险

1、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的市级投资收益产生相应不确定性。

2、流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

3、运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4、偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但未来运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

5、税务风险

根据《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5号）规定，企业和个人取得专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税，发行人无法保证在本期专项债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化，若国家税收政策发行调整，将导致投资者持有本期专项债券投资收益发生相应波动。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

菏泽鲁西新区河道引调水工程，项目主管部门为菏泽市水务局，实施单位为菏泽市河湖流域工程管理服务中心，本次拟申请专项债券 98400.00 万元用于菏泽鲁西新区河道引调水工程建设，年限为 30 年。

（二）评估内容

评估内容具体描述详见附表 1 事前绩效评估表。

1、项目实施的必要性

菏泽市多年平均当地水资源总量为 20.61 亿 m^3 ，其中地表水资源量为 6.21 亿 m^3 ，产水模数为 5.1 万 m^3/km^2 ，为全省的 38.5%；地下水资源量为 17.0 亿 m^3 ，地下水资源模数为 13.9 万 $\text{m}^3/\text{平方公里}$ ，是全省的 1.3 倍；地表水地下水重复计算量 2.6 亿 m^3 。全市多年平均当地水资源可利用总量为 14.69 亿 m^3 。外调水主要是黄河水和长江水，引黄、引江指标分别为 9.31 亿 m^3 、0.75 亿 m^3 ，黄河水是菏泽市最重要的客水水源。

菏泽市水资源具有以下基本特点：一是总量不足。目前菏泽市人均占有水资源量为 243 m^3 ，属于人均占有量小于 500 m^3 的严重缺水地区。二是水资源年际年内变化较大。全市历年降水量最大为 1054.0mm（1964 年），最小为 372.0mm（1988 年），极值比为 2.83；全市降水集中在汛期，6~9 月份降水约占全年的 70%，而年径流量的形成主要集中在 7~8 月份。三是菏泽属平原地区，地势平坦，地表径流系数较小，地表水利用率低。四是深层地下水超采严重，范围较大。五是外调水依赖程度高。菏泽可利用外调水以黄河水为主，多年来，引黄水量占全市总供水量的 40%左右，占城市居民及工业用水的比例更高。

菏泽地区水资源严重短缺，水资源保障先天不足。全市人均水资源占有量不足全国人均的 1/6，低于全省平均水平，水资源总量

不足、人多地少水缺是菏泽市需长期面对的基本市情。而菏泽市多年平均降水量为 658.2mm，受地理位置、大气环流等因素影响，菏泽市的降水区域分布不均，降水量在地区上的分布总体是南部大于北部，东部大于西部。菏泽市降水年内分布不均，主要集中在夏季。汛期、非汛期差异明显，汛期集中了全年降水量的 70.2%。降水量年际变化较大，所以远远不能满足生产和生活的需求量。很大程度上依赖于引黄用水，但自身应对特枯及连枯年份能力较弱。黄河水是全市重要水源，现状年引黄水量占总供水量的 40%，占生活及工业供水的比例更高。由于地下水资源超采严重，《山东省水利厅关于公布我省地下水限采区和禁采区的通知》（鲁水资字[2015]1 号）将菏泽市大部分地区划为深层地下水禁采区，省、市要求 2020 年前完成封停深层井 50%，2025 年前全部完成深层井封停工作，这就使鲁西新区及巨野等菏泽市东北区域水资源更加匮乏，所以如何解决鲁西新区等地区的水资源问题成为首要大事。

菏泽市流域面积大于 30km^2 的内河河沟共 199 条，长 3157km，平均河网密度 $0.26\text{km}/\text{km}^2$ 。境内河流丰枯变化大，属季节性河流。菏泽市地势整体呈现西南高东北底的趋势，而河道走向大部分为东西走向，菏泽市两大引黄闸闫潭引黄闸、谢寨引黄闸均处于菏泽西南部，总体来讲菏泽西南部水资源较丰富，东北部水资源较匮乏。尤其是丰水期，由于缺少贯通两区域的引调水工程，使得西南部水资源极难输送到东北部地区，从而造成菏泽市水资源利用率不均的现象。本次鲁西新区引调水工程是利用东鱼河水系的东鱼河、东明

总干渠、万福河及洙赵新河水系的洙赵新河、赵王河、洙水河等现有河道，通过新建东台寺枢纽性工程，疏挖万福河、改建杨湖、张湾和史庄闸，把菏泽西部区域的东鱼河、洙赵新河雨洪资源、闫潭、谢寨、高村引黄客水等较为丰富的水资源调入鲁西新区及下游县区，用于当地群众的生产生活。菏泽鲁西新区引调水工程的建设，将菏泽东鱼河水系、洙赵新河水系两大水系连通起来，将西部较为丰富的水资源调入较为匮乏的东北部地区，有效的解决了鲁西新区及巨野等东北部区域生产和生活水资源匮乏问题，同时完善了雨洪资源和灌溉尾水的收集调蓄再利用体系，提高了水资源利用效率，体现了水资源的稀缺性和不可替代性。

工程建设是十分必要的，也是地方政府和群众的迫切要求。

2、项目实施的公益性

项目的实施可减少开发利用有限的地下水源，有效改善地下水开采条件，遏制地上水漏斗区进一步扩散，涵养地下水源，提高水资源对国民经济和社会发展的承载能力，促进区域水生态良好发展。有效地改善居民供水日益紧张的局面，解决居民饮水安全问题，改善当地的生态环境，具有较强的公益性。

3、项目实施的收益性

项目运营期 30 年内预期收益规模为 385,443.20 万元，项目债券本息合计 231,240.00 万元，预期收益规模覆盖融资倍数为 1.67，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融资规模。

4、项目投资建设合规性

菏泽地区水资源严重短缺，水资源保障先天不足。全市人均水资源占有量不足全国人均的 1/6，低于全省平均水平，水资源总量不足、人多地少水缺是菏泽市需长期面对的基本市情。而菏泽市多年平均降水量为 655.7mm，受地理位置、大气环流等因素影响，菏泽市的降水区域分布不均，降水量在地区上的分布总体是南部大于北部，东部大于西部。菏泽市降水年内分布不均，主要集中在夏季。汛期、非汛期差异明显，汛期集中了全年降水量的 70.2%。降水量年际变化较大，所以远远不能满足生产和生活的需求量。很大程度上依赖于引黄用水，但自身应对特枯及连枯年份能力较弱。

黄河水是全市重要水源，现状年引黄水量占总供水量的 40%，占生活及工业供水的比例更高。再者由于地下水资源超采严重，《山东省水利厅关于公布我省地下水限采区和禁采区的通知》（鲁水资字[2015]1 号）将菏泽市大部分地区划为深层地下水禁采区，省、市要求 2020 年前完成封停深层井 50%，2025 年前全部完成深层井封停工作，这就使鲁西新区及巨野等菏泽市东北区域水资源更加匮乏，所以如何解决鲁西新区及巨野等地区的水资源问题成为首要大事。菏泽鲁西新区引调水工程的建设，将菏泽东鱼河水系、洙赵新河水系两大水系连通起来，将西部较为丰富的水资源调入较为匮乏的东北部地区，将有效的解决鲁西新区及巨野等东北部区域生产和生活水资源匮乏问题，同时完善雨洪资源和灌溉尾水的收集调蓄再利用体系，提高水资源利用效率，体现水资源的稀缺性和不可替代性，是保障菏泽经济社会高质量发展的用水刚性需求的重要途径。

5、项目成熟度

项目已按规范程序完成了申报、审批，并于 2022 年 2 月 18 日取得菏泽市发展改革委《关于菏泽市河湖流域工程管理服务中心菏泽鲁西新区河道引调水工程可行性研究报告的批复》(菏发改(2022)25 号)。

6、项目资金来源和到位可行性

根据项目立项批复，项目的估算总投资为 339,070.25 万元，项目资金来源为项目单位资本金 241,070.25 万元，约占总投资的 71.10%；申请地方政府专项债 98,400.00 万元，约占总投资的 28.90%。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收益主要来源于供水收入，项目收益来源明确，项目收入预计合理。

项目的年运行费即工程正常运行期每年所支出的费用，包括人员费用、管理费、设施维护费、其他费用。项目成本构成明确，预测依据比较充分、合理。

在此基础上，项目收益预测比较合理。

8、债券资金需求合理性

根据项目可行性研究报告，项目估算总投资为 339,070.25 万元，其中申请地方政府专项债 98,400.00 万元，约占总投资的 28.90%。债券资金需求额度合理。项目运营期 30 年，预期收益规模为 385,443.20 万元，项目债券本息合计 231,240.00 万元，预期收益规模覆盖融资倍数为 1.67，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融

资规模，能够还本付息，债券资金没有超过项目的合理支付能力。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目资金来源除 241,070.25 万元的项目单位资本金外，申请地方政府专项债资金 98400.00 万元，由于在项目运营年度内，预期收益规模为 385,443.20 万元，项目债券本息合计 231,240.00 万元，预期收益规模覆盖融资倍数为 1.67，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融资规模，能够还本付息，所以筹资风险可控。项目管理单位在项目建设过程中，应加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本，同时应密切关注项目运营情况，使收益的变动幅度控制在可承受范围，一旦收益达不到预期，要及时调整经营策略，加强管理，保证预测的收益能及时实现，从而保证还本付息资金。

10、绩效目标合理性

项目单位填报了项目支出绩效目标表，内容比较完整，格式比较规范。项目绩效目标明确，能够反映项目主要情况，基本覆盖了预期的产出及效益情况。项目受益群体为城区居民及周边群众，定位也比较准确。绩效目标和指标设置与项目相关性较高。

项目目标的设置主要围绕坚持开源节流并举，主水客水并用，城市农村并重，着力构建以当地水高效开发利用为支撑，外流域调水为补充的城乡供水工程保障体，与项目预计解决的问题比较匹配，与优化水资源配置、缓解供水矛盾的现实需求也比较匹配。项目所设定的绩效目标与项目主要工作内容基本相关，能够依据绩效目标

设置项目绩效指标，绩效指标比较明确、细化、量化。

（三）评估结论

菏泽鲁西新区河道引调水工程收益 385,443.20 万元，项目债券本息合计 231,240.00 万元，本息覆盖倍数为 1.67，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。项目建设符合菏泽市区城市发展总体规划、现代水利发展规划分析，是保障菏泽经济社会高质量发展的用水刚性需求的重要途径。

项目建成后能有效地改善居民供水日益紧张的局面，解决居民饮水安全问题，改善当地的生态环境。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。

附件 1

项目事前绩效评估表

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分
立项 必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、山东省、菏泽市、鄄城县相关行业宏观政策相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	5
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	5	5
绩效目标 合理性 (10)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	5	5
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。	5	4
投入 经济性 (30)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入。	10	9
	成本控制措施 有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	10	5
	项目运营收益性	项目收益来源是否明确；项目收益预计是否合理；在项目运营年度内，项目年度净收益总和是否覆盖预计的融资规模；财政补贴收入是否有依据。	10	10

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5
	项目时效性	项目是否明确设立、退出时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。	5	2
	实施方案可行性	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	5	5
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	5	4
筹资合规性 (20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	5	5
	财政投入能力	①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	5
	偿债能力安全性	①偿债能力是否有保障；②是否针对偿债风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	3
合计			100	87

附件 2

2022 年地方政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：菏泽市河湖流域工程管理服务中心

项目名称	菏泽鲁西新区河道引调水工程		项目类型	新建
主管部门	菏泽市水务局		项目实施单位	菏泽市河湖流域工程管理服务中心
项目属性	以前年度延续性项目 ☐ 2022 年新增项目 ☒			
项目期限	2022 年 5 月至 2024 年 12 月			
拟投资数 (万元)	资金总额: 339,070.25			
	其中: 1. 政府专项债券资金 98400.00			
	2. 其他财政拨款资金 241,070.25			
	3. 除财政拨款外的其他资金			
项目概况	菏泽鲁西新区河道引调水工程建设地点位于菏泽市牡丹区、开发区、定陶区、东明县, 项目主要建设内容包括东台寺枢纽工程, 万福河治理工程, 杨湖、张湾和史庄闸改建工程等。项目供水区域覆盖菏泽市鲁西新区、东明县、巨野县, 可供 210 万人生产生活用水。			
项目绩效目标	通过项目的建设, 有利于加快水利基础设施的建设步伐, 改善投资环境, 加速经济的发展; 提高河道防洪除涝能力, 有效保证流域范围内人民生产生活安全; 使有限水资源进行合理调配, 促进统一利用和管理保护; 减少开发利用有限的地下水源, 有效改善地下水开采条件, 遏制地上水漏斗区进一步扩散, 涵养地下水源, 提高水资源对国民经济和社会发展的承载能力, 促进区域水生态良好发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标 (供参考)	指标值
	产出指标	数量指标	工程完成率	100%
		质量指标	工程质量	符合国家相关要求
		时效指标	完工及时性	2024 年 12 月 27 日前及时完成
		成本指标	成本控制率	项目建设成本不超过预算
	效益指标	社会效益指标	是否有利于改善菏泽市区居民生产生活用水日益紧张的局面、解决居民饮水安全问题。	是
		经济效益指标	是否有利于提高水资源调配和利用效率、推动当地的经济发展。	是
			是否能实现项目收益目标, 满足专项债券还本付息要求	是
		生态效益指标	是否能够涵养地下水源, 提高水资源对国民经济和社会发展的承载能力, 促进区域水生态良好发展。	是
		可持续影响指标	是否持续保障居民生产生活用水。	是
社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	受益居民及企业满意度	≥95%	