

2023 年滨州市邹平市河道拦蓄供水工程项目 实施方案

项目单位：邹平市水利工程建设服务中心

主管部门：邹平市城乡水务局

财政部门：邹平市财政局

2023 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

邹平市河道拦蓄供水工程

（二）立项单位

邹平市水利工程建设服务中心，举办单位为邹平市城乡水务局，开办资金 51.9 万，统一社会信用代码为 12371626MB2630305K，住所为：邹平市鹤伴二路 766 号，经营范围为为全市水利工程建设提供服务；承担全市水利工程建设服务工作；协助主管部门完成水利工程项目建设前期报批工作；配合主管部门组织水利工程项目建设任务；协助做好水利工程项目验收及档案资料整理、归档工作；完成主管部门交办的其他任务。

（三）项目规划审批

2021 年 9 月 10 日，邹平市发展和改革局《关于邹平市河道拦蓄供水工程可行性研究报告的批复》（邹发改经济〔2021〕50 号）。

（四）项目规模与主要内容

邹平市河道拦蓄供水工程，工程规模为小型。工程建设的主要任务是对城区主要拦蓄河道新月河、白云河、新民河进行综合整治 23.411km，改造生产桥 17 座，过路涵洞 11 座，蓄水拦河坝 16 座，新建泵站 3 座，管线铺设 10.31 公里。

（五）项目建设期限

本项目建设期 24 个月，预计工期为 2022 年 1 月至 2023 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

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

（2）山东省水利厅鲁水建字〔2016〕5 号文“关于发布山东省水利水电工程营业税改征增值税计价依据调整办法的通知”；

（3）山东省水利厅鲁水建函〔2019〕33 号文“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”；

（4）国家及上级主管部门颁发的有关文件、条例、法规等；

（5）项目《可行性研究报告》。

（6）工程设计有关资料和图纸

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 60000.00 万元，其中，项目单位自有资金 35,000.00 万元，已发行专项债券 600.00 万元，本期拟发行专项债券 24,400.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	60,000.00	100.00%	
一、资本金	35,000.00	58.33%	
（一）自有资金	35,000.00	58.33%	
（二）专项债券	-	-	
1、已发行专项债券		-	
2、本期拟发行专项债券		-	
3、后续拟发行专项债券		-	
二、债务资金（不含用作资本金部分）	25,600.00	41.67%	
（一）已发行专项债券	600.00	1.00%	
（二）本期拟发行专项债券	24,400.00	40.67%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	82,387.80	-	-	9,154.20	9,154.20	9,154.20
经营活动支出	B	27,081.16	-	-	2,977.78	2,985.06	2,992.55
支付的各项税费	C	9,427.57	-	-	1,056.06	1,054.07	1,052.02
经营活动现金净流量	D=A-B-C	45,879.07	-	-	5,120.36	5,115.07	5,109.63
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	60,000.00	30,000.00	29,400.00	600.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-60,000.00	-30,000.00	-29,400.00	-600.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	H	35,000.00	29,400.00	5,600.00	-	-	-
专项债券	I	25,000.00	600.00	24,400.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	25,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	9,936.40	-	505.64	993.64	993.64	993.64
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	25,063.60	30,000.00	29,494.36	-993.64	-993.64	-993.64
四、期初现金	P	-	-	-	94.36	3,621.08	7,742.51
期内现金变动	Q=D+G+O	10,942.67	-	94.36	3,526.72	4,121.43	4,115.99
五、期末现金	R=P+Q	10,942.67	-	94.36	3,621.08	7,742.51	11,858.50

续

项目/年度	公式	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	9,154.20	9,154.20	9,154.20	9,154.20	9,154.20	9,154.20
经营活动支出	B	3,000.27	3,008.22	3,016.41	3,024.85	3,033.54	3,042.48
支付的各项税费	C	1,049.90	1,047.73	1,045.48	1,043.17	1,040.79	1,038.34
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,104.03	5,098.25	5,092.31	5,086.18	5,079.87	5,073.37
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	600.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	993.64	993.64	993.64	993.64	993.64	993.64
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-993.64	-993.64	-993.64	-993.64	-993.64	-1,593.64
四、期初现金	P	11,858.50	15,968.89	20,073.50	24,172.17	28,264.71	32,350.94
期内现金变动	Q=D+G+O	4,110.39	4,104.61	4,098.67	4,092.54	4,086.23	3,479.73
五、期末现金	R=P+Q	15,968.89	20,073.50	24,172.17	28,264.71	32,350.94	35,830.67

续

项目/年度	公式	2033 年	
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	-	
经营活动支出	B	-	
支付的各项税费	C	-	
经营活动现金净流量	D=A-B-C	-	
二、投资活动产生的现金	—	-	
建设成本支出	E	-	
流动资金支出	F	-	
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	
三、融资活动产生的现金	—	-	
资本金（自有资金）	H	-	
专项债券	I	-	
银行借款	J	-	
偿还债券本金	K	24,400.00	
偿还银行借款本金	L	-	
支付债券利息	M	488.00	
支付银行借款利息	N	-	
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-24,888.00	
四、期初现金	P	35,830.67	
期内现金变动	Q=D+G+O	-24,888.00	
五、期末现金	R=P+Q	10,942.67	

（二）应付本息情况

本项目 2022 年 6 月已发行专项债券 600.00 万元，期限 10 年，利率 2.94%。本期拟发行专项债券 24,400.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4.00%；在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券 存续 期	期初本金余 额	本期增加金 额	本期偿还金 额	期末本金余 额	融资利率	应付利息	还本付息合 计
202 2	-	600.00	-	600.00	2.94%-4.00 %	-	-
202 3	600.00	24,400.00	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	505.64	505.64
202 4	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
202 5	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
202 6	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
202 7	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
202 8	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
202 9	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
203 0	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
203 1	25,000.00	-	-	25,000.00	2.94%-4.00 %	993.64	993.64
203 2	25,000.00	-	600.00	24,400.00	2.94%-4.00 %	993.64	1,593.64
203 3	24,400.00	-	24,400.00	-	2.94%-4.00 %	488.00	24,888.00

合计		25,000.00	25,000.00			9,936.40	34,936.40
----	--	-----------	-----------	--	--	----------	-----------

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 45,879.07 万元，融资本息合计 34,936.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.31。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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

本工程涉及面广，工程跨区域多，对地区的发展具有较大影响。因此，本项目的实施是否与当地经济社会发展的中长期规划相符合，是否与城市发展总体规划、土地利用总体规划之间相衔接、是否与当地的产业政策保持一致等是本项目需要重点考虑的因素。通过调查分析发现，工程符合相关规划。分析

认为，该因素不存在风险内容。

（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、项目事前绩效评估

（一）项目概况

邹平市河道拦蓄供水工程项目主管部门为邹平市水利局，实施单位为邹平市水利工程建设服务中心，本次拟申请专项债券 24,400.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

为解决我市部分河道治理标准低，河段淤积，引水建筑物配套不完善、老化破损严重等问题，提升河道水旱灾害防御能力，满足周边工业企业和农业灌溉用水需求，实施本工程是十

分必要的。

2、项目实施的公益性

本工程属民生水利基础设施建设，可有效缓解水资源短缺压力，是保持河流水库生态健康与防洪等社会公益性最直接的体现，为经济社会稳定健康发展提供坚强的保障。

3、项目实施的收益性

通过工程的建设，建成蓄供水设施，保障工业及生产生活用水需求。受水户稳定，可保障项目建成后的稳定供水量，能够保障后期运维的供水收益，确保项目建成后，能够正常运行，保障债券资金的偿还。

4、项目投资合规性

项目建设符合本地区的经济发展水平，符合国家法律法规及相关政策的规定，工程的建设不存在违规现象的发生。能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

5、项目成熟度

目前，我市已实施类似新建水厂、河道拦蓄、供水等工程，项目建设有一定的可操作性，项目比较成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

因项目投资较大，当前的财政状况仅能保障筹集自筹资金，并已列入明年财政预算，目前项目的建设可研报告已编制完成，工程已开工建设，剩余资金通过发行地方政府专项债券

来解决。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入主要为供水现金流入，供水成本、价格及收益测算合理可行，符合当前我市经济社会的发展状况。

8、债券资金需求合理性

本项目申请债券资金 25,000.00 万元，占总投资 41.67%，计划发行 10 年，每半年结息一次还本，符合我市的财政状况和债券发行要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目申请债券资金 25,000.00 万元，占总投资 41.67%，计划发行 10 年，每年结息一次还本，符合我市的财政状况和债券发行要求。债券付息和还本，由项目建设单位在收益中预列资金偿还，并由财政预算准备备用金进行兜底。

10、绩效目标合理性

项目建设分年度实施，根据工程建设的难易程度，合理制定施工方案，细分时间节点，制定投资计划，绩效目标制定合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 45,879.07 万元，融资本息合计为 34,936.40 万元，本息覆盖倍数为 1.31，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专

项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。