

玛纳斯县电力管涵及飞线治理 建设项目

实 施 方 案

填报单位：玛纳斯县住房和城乡建设局

编制单位：新疆东鹏伟业工程管理有限公司

填报日期：2026年5月

目 录

一、项目基本情况.....	5
（一）政策背景.....	5
（二）项目背景.....	7
（三）项目概况.....	10
（四）项目主管部门.....	10
（五）立项和建设的相关批复文件.....	13
（六）项目开工和建设时间.....	14
二、经济社会效益分析.....	14
（一）经济效益分析.....	14
（二）社会效益分析.....	15
三、项目事前绩效评估及绩效目标情况.....	16
（一）事前绩效评估.....	16
（二）绩效目标的设定.....	27
（三）绩效监控和评价.....	31
（四）评估结论及建议.....	31
四、项目投资估算及资金筹措方案.....	32
（一）编制依据.....	32
（二）项目总投资估算.....	34
（三）项目融资计划.....	40
（四）建设期资金平衡方案.....	40

(五) 项目资金管理方案.....	40
五、项目收益与融资自求平衡方案.....	42
(一) 项目运作模式.....	42
(二) 项目运营收益.....	44
(三) 财务费用.....	46
(四) 项目运营成本.....	46
(五) 相关税费.....	51
(六) 资金平衡测算.....	51
(七) 会计报表.....	54
六、项目压力测试与评价.....	58
(一) 压力测试.....	58
(二) 总体评价.....	58
七、项目风险提示.....	59
(一) 影响项目风险因素.....	59
(二) 风险防控措施.....	61
八、其他需要说明的事项.....	64
(一) 严格执行债券资金专款专用.....	64
(二) 健全信息披露制度.....	65

玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目 实施方案

根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）精神，按照《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》文件，结合玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目的实施情况，特制定本项目实施方案。

一、项目基本情况

（一）政策背景

1. 国家层面政策符合性

（1）提升城市品质与安全相关政策：

国家重视城市基础设施建设与安全，《全国城镇老旧小区改造规划（2021-2025年）》等政策强调对老旧小区电力等基础设施进行升级改造。电力入地能减少架空线路带来的安全隐患，如避免因线路老化、大风等导致的触电、火灾等事故，同时提升城市景观，与提升城市品质和安全的政策导向相符。

（2）节能减排与绿色发展政策：

国家积极推动绿色发展，鼓励采用更环保、高效的能源

输送方式。电力入地可降低线路损耗，相较于架空线路，地下电缆在绝缘性能等方面更优，能减少电能损耗，符合节能减排相关政策，如《“十四五”节能减排综合工作方案》中对能源利用效率提升的要求。

（3）适应城市发展规划政策：

随着城市不断发展，土地资源愈发紧张。国家政策引导城市空间合理利用，电力入地能有效节省地面空间，为城市其他建设项目释放土地资源，契合城市发展规划中对空间集约利用的要求，像各地的城市总体规划都对基础设施布局优化有相关指引。

（4）保障民生与服务群众政策：

国家始终将保障民生放在重要位置。电力入地改造能提高供电可靠性，减少因恶劣天气等对供电的影响，为居民提供更稳定的电力供应，符合保障民生用电需求、提升群众生活质量的政策精神，如国家对提升公共服务水平的系列政策要求。

2. 地方层面政策符合性

（1）项目符合《玛纳斯县城镇开发边界内控制性详细规划》、《玛纳斯县国土空间总体规划（2021-2035 年）》产业发展目标。

（2）《玛纳斯县城镇开发边界内控制性详细规划》、《玛纳斯县国土空间总体规划（2021-2035 年）》给出定位与

规模。

本项目的 2 条市政道路伴行电力管涵建设项目加强了玛纳斯县基础设施建设，提高了市民用电的可靠性和安全性，美化的城市形象，带动周边区域发展，助力实现玛纳斯规划中关于城市建设和经济发展的目标，是推动玛纳斯县整体发展格局的重要举措。

综上所述，玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目在规划政策方面具有高度的符合性与衔接性，对促进区域经济社会发展、落实国家重大政策目标具有重要意义。

（二）项目背景

“一带一路”是新时期国家战略重点党的十八届三中全会强调要“推进丝绸之路经济带、海上丝绸之路建设，形成全方位开放新格局”。国家战略从沿海开放走向全方位开放，丝绸之路经济带地位凸显。古丝绸之路途经的国内省份主要在陕西、甘肃、新疆等西北地区，建设丝路经济带为西北发展带来了历史机遇。

丝路经济带贯穿东西，联通南北，但主线是东西两个方向。从我国来看，过去 30 多年主要是依托东部地区通过海上贸易的东向开放，丝路经济带则更多是考虑通过连接亚欧的陆路大通道，加大西向开放的力度。我国西部地区由过去开放的末梢变为开放的前沿，向东开放和向西开放的相对均衡化，也必将促进国内东西部地区经济协调发展。

昌吉回族自治州，简称“昌吉州”，隶属于新疆维吾尔自治区，首府驻昌吉市，地处天山北麓，准噶尔盆地东南缘，地势南高北低，由东南向西北倾斜，属中温带区，为典型的大陆性干旱气候；总面积 7.39 万平方千米，辖 2 个县级市、4 个县、1 个自治县。

新疆昌吉回族自治州曾是古代“丝绸之路”新北道通往中亚、欧洲的必经之路，自古为西域咽喉、北疆屏障，是新疆丝绸之路经济带核心区的重要组成部分。北疆铁路、312 国道、216 国道、115 省道、吐乌大高等级公路贯穿全境。同时，昌吉州还是中小企业知识产权战略推进工程试点城市。

玛纳斯县，隶属新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州，地处新疆腹地，总面积 11067 平方千米。玛纳斯地处亚洲大陆中心地带，是古代举世闻名的“丝绸之路”新北道通往中亚、欧洲诸国的必经之路。玛纳斯位于国家西北北部出海大通道、第二欧亚大陆桥的辐射节点，是东联内地，西接中亚、欧洲市场的黄金通道。在省域层面，玛纳斯是北疆两条最主要对外运输通道：霍尔果斯（阿拉山口）—乌鲁木齐—内陆；巴克图（口岸）—克拉玛依—乌鲁木齐—内陆的交汇的节点。乌奎（连霍）高速公路 G30 和国道 312 从县境东西通过，县域内还有 S101、S201、S202、S204、S221、S301 等多条省际联系道路。

《新疆维吾尔自治区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》明确提出，需以协同融合为核心，统筹推进基础设施存量优化与增量建设，强化传统设施升级与新型基建布局，提升供给质量，为区域高质量发展筑牢根基。在此背景下，本项目建设不仅契合国家战略导向，更是改善民生、促进社会和谐稳定的重要抓手。近年来，国家持续加大对基础设施建设的政策扶持与资金投入，将配套基础设施改造列为重点工程，为项目落地实施提供了坚实保障。

玛纳斯县始终将完善城市路网视为“惠民生、补短板、促发展”的关键内容，全力打造外联内畅的区域交通脉络，力求实现道路及电力建设与民生保障的同频共振，使城市基础建设得到进一步夯实。

随着玛纳斯县经济的快速发展和城市化进程的加快，各类用电需求不断增长。现有的电力线路敷设方式存在诸多问题，如飞线杂乱不仅影响城市美观，还存在严重的安全隐患；部分电力管涵老化、容量不足，难以满足日益增长的电力输送需求。为提升城市形象，保障电力供应安全可靠，实施电力管涵及飞线治理建设项目迫在眉睫。因此，新建电力管涵及飞线治理，已成为玛纳斯县城市发展亟待解决的重要问题。本项目规划建设 2 条道路的伴行电缆管涵及相关飞线治理，正是在这样的背景下提上日程，旨在进一步保障供电

稳定性、提高城市形象，满足居民日益增长得用电需求。

本项目的建设主要基于以下几方面原因：

1. 进一步保障供电稳定性、提高城市形象，满足居民日益增长得用电需求。

2. 改善区域的生态环境和居住品质，打造宜居宜业的居住环境，吸引更多的企业和人才入驻。

3. 优化玛纳斯县的投资环境，吸引更多的投资项目落地，促进产业集聚和升级，带动区域经济的发展，增加就业机会，提高居民的生活水平。

4. 优化区域的基础设施建设，提升城镇的综合承载能力，推动区域城镇化进程的顺利进行。

（三）项目概况

1、项目名称：玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目

2、项目主管单位：玛纳斯县住房和城乡建设局

3、项目建设期及运营期：建设期为 1 年；运营期 14 年。

4、项目建设地点：玛纳斯县

5、项目建设性质：新建

6、项目建设规模及建设内容：

新建团结路、凤凰路电力通信设施入地管涵 4.5 千米，治理老旧街区飞线 10 千米及相关配套附属设施。

（四）项目主管部门

主管部门：玛纳斯县住房和城乡建设局

基本情况：项目建设单位为玛纳斯县住房和城乡建设局，单位性质为政府(事业单位)，项目单位主要职责如下：

1、承担城镇保障性住房建设的责任。制定本县住房保障相关政策和管理制度；编制本县住房保障发展规划和年度计划并组织实施；制定保障性住房工程建设和资金拨付计划，会同有关部门对保障性建设全程进行监督管理。

2、承担推进住房制度改革与发展及保障性住房的责任；拟订全县住房政策并组织实施；指导住房建设和住房制度改革，会同有关部门做好保障性住房资金安排并监督实施。

3、承担规范住房和城乡建设管理秩序的责任。拟订县住房和城乡建设行业发展战略和中长期规划，并组织实施；制定县住房和城乡建设规范性文件。参与县土地利用总体规划的审查工作，管理城市建设档案。

4、贯彻执行国家、区、州有关工程造价方面的法律法规和政策、定额标准、计价规范和各类造价指标指数，负责全县建设工程计价办法的发布及解释工作，配合上级部门制订各类地方补充定额等计价依据相关工作；负责全县工程造价信息的收集发布工作；负责协助开展建设工程造价咨询行业的管理工作；负责建设工程合同价款争议等工程造价纠纷的调解及计价依据解释，并提供相关技术咨询服务。

5、承担规范房地产市场秩序、监督管理房地产市场的责任。监督执行房地产市场监管政策；指导城镇土地使用权

有偿转让和开发利用工作；制定全县房地产开发、房产交易、房屋权属管理、商品房预（销）售、房屋租赁、房屋面积管理、房地产评估、物业管理、房屋征收拆迁的规范性文件并监督执行。

6、监督管理全县建筑市场、规范建筑市场各方主体行为；指导全县建筑活动，指导监督勘察设计、招投标和工程监理活动；负责对在本县注册登记的建设企业动态管理及服务；负责审批权限范围内的建筑工程施工许可；负责本县建设项目招投标监督管理，做好建设项目招标投标备案和服务工作。

7、贯彻执行国家、区、州、县有关建设工程安全和质量的政策和法规；承担建筑工程质量、安全监督的责任；负责建筑工程质量、建筑安全生产和竣工验收备案的法律法规规章执行的监督指导；对违反建筑施工安全、工程质量有关法律、法规行为依法查处；组织或配合有关部门做好劳动保护和施工生产中的重大质量、安全事故的查处工作。

8、贯彻执行国家、区、州、县建筑节能有关政策、法规，负责建筑节能宣传推广应用；负责建筑节能的监督管理、建筑节能稽查、节能专项验收及备案；负责既有建筑节能新建；推进可再生能源在建筑中一体化应用。

9、拟订城市建设的政策并指导实施；负责城市基础设施建设项目申报工作；负责市政公用事业特许经营；监督指

导供气、供热、园林绿化和市容环境卫生法律法规规章的执行，指导供气、供热、市容环境卫生、园林绿化等公用设施建设，指导并实施广场、公园、城市道路及配套设施等市政设施建设、安全和应急管理；监督并实施环境卫生管理；监督管理城市市政设施、城市公用事业、城市市容环境卫生、城市园林绿化监察工作。

10、承担规范和指导全县村镇建设的责任。指导实施村庄和小城镇建设政策；指导农村住房建设及危房新建，指导村庄和小城镇人居环境的改善工作，指导全县重点（示范）村镇的建设。

11、综合管理城乡建设抗震减灾工作。负责城乡安居富民工程建设的指导监督；对全县各类房屋建筑及其附属设施和城市市政工程的抗震设计规范的实施进行监督检查；指导震后重建工作。

12、开展住房和城乡建设方面的对外经济技术交流与合作。

13、负责对全县建筑行业中介机构及从业人员的管理；管理建设行业的职工培训和继续教育工作，负责住建系统的社团管理。

14、承办县人民政府交办的其它事项。

（五）立项和建设的相关批复文件

2025年8月，玛纳斯县发改委出具《玛纳斯县电力管涵

及飞线治理建设项目可行性研究报告的批复》

（六）项目开工和建设时间

本项目建设期 2025 年 10 月至 2026 年 12 月

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

随着经济的发展和城市化进程的加速，建设项目对区域经济的影响逐渐凸显。本项目的建设不仅可以创造就业机会、提高税收收入，还可以推动区域各个产业的发展，进而带动区域经济的持续增长。

1.项目建设可产生直接和间接的经济收益建设项目能够直接创造就业机会和收入，项目的工程施工、招投标和管理等环节多需要用到人力、物力和财力等资源，这些都可以为当地创造直接的经济效益。此外，项目建设还能够影响到各种主导产业的发展，从而带动全局经济的增长，形成间接的经济收益。

2.建设项目可推动产业链条的升级和转型在建设项目中，常常会牵涉到建筑材料、机械设备、电子产品等多个行业，这些行业的发展直接影响到建设项目的进展。随着科技、工业等领域的快速发展，很多新材料和新技术被引入到现有的产业链条中，推动了产业链条的升级和转型。

3.建设项目可带动区域经济的快速发展建设项目的实施可以带动各种农业、商业、旅游业等行业的快速发展，形成

一个完整的生态体系。

4.直接经济效益显著，建设项目直接创造了就业机会、提高了地方税收收入，达到了经济发展的预期目标。在数据上，可以通过对各种经济指标的观察，比如 GDP、旅游增长值、贸易额、劳动生产率等等，来实现衡量。建设项目的牵涉到多个社会经济领域，这些领域如果能够获得有效的改善，带动区域社会经济发展，达到了一个更加综合的目标。比如，建设项目最终可以带动全局的农业、商业、旅游业等领域的升级和发展。

5.改善了人民群众的生活质量建设项目对于人民群众的生活质量影响显著，改善了设施和服务，从而改善人民群众的生活，提高他们的生活满意度。

（二）社会效益分析

本项目的主要受益人是项目所在地区各类企业与居民，他们对项目的建设持赞成态度，而且愿意发表他们对项目的意见，并积极为项目的建设提供便利的条件，项目的受损群体是周围可能受到影响的邻近居民，建设过程中可能会影响到周边交通和环境。

在项目方案的研究制定过程中，建设方将多次召开座谈会，充分征求了当地政府人员、居民的意见，他们认为项目的建成将会大大提高该地区居民幸福度，并希望项目能够尽快地建成投产，政府希望项目的建成能够带动当地经济增

长、增加地方收入、为当地群众提供就业机会。

本建设项目属于城镇基础设施建设，符合国家、自治区关于共同富裕、乡村振兴、科技创新、节能减排、碳达峰碳中和的发展战略和政策。它使当地居民受益，因而得到了广大居民的支持和关心。项目的建设严格履行了建设程序，得到各级组织的支持和认可。从长远看，项目建设给当地带来的社会效益是巨大的。

三、项目事前绩效评估及绩效目标情况

（一）事前绩效评估

1.项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

①提升城市形象

飞线纵横交错，犹如“蜘蛛网”，严重影响城市的整体美观。电力管涵及飞线治理后，将使城市空间更加整洁有序，提升玛纳斯县的城市形象和品位，为招商引资、旅游发展创造更好的环境。

②保障电力安全

飞线长期暴露在外，易受自然环境影响，如风吹、日晒、雨淋等，导致线路老化、破损，引发漏电、短路等安全事故。建设电力管涵，将线路入地，可有效避免外力破坏，延长电力设施使用寿命，提高电力供应的可靠性和安全性，保障居民和企业的用电安全。

③满足发展需求

随着玛纳斯县产业升级和城市规模的扩大，电力需求持续增长。现有的电力管涵容量有限，无法满足新增用电负荷的接入。新建和改造电力管涵，能够提高电力输送能力，为城市未来的发展提供坚实的电力保障。

综上所述，玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目在当下建设十分必要且时机恰当，对于推动区域战略落实、产业发展、经济社会进步以及项目单位履职尽责均具有重要意义。

(2) 项目实施的公益性

本项目要结合现有配套基础设施，合理布局，降低因工程施工给周边企业带来的不利影响。本项目旨意解决玛纳斯县电力飞线现状问题，同时也以玛纳斯县文化特色为背景，推动区域商业、旅游业等各个行业的发展，进而带动区域经济的持续增长。

项目的社会效益：

解决老旧设备事故隐患降低供电安全隐患。

随着自动化及智能化的提高大大降低运行人员的劳动强度

遇到故障可快速反应，减小事故响范围

提高当地居民就业水平，另外，通过上岗教育培训，使当地居民劳动力技能有所提高，间接提高了社会劳动力水

平，通过本项目的生产运营，可带动周边地区商业等社会综合事业发展。

项目建设有利于当地各项事业的发展，对社会的影响是积极和正面的，对社会的稳定发展能够起到积极的促进作用。因此，从社会角度来分析，该项目是可行的。

（3）项目实施的收益性

本项目营业收入主要为从三大运营商收取服务费用。由此计算可知，项目债券存续期内（15 年）租赁收益 6300 万元。

本项目计划发行政府专项债券 2000 万元，债券存续期内（2026 年 - 2040 年）累计经营总收入为 6300 万元，经营总成本（项目建成后经营活动现金流出）为 2042.12 万元，其中：

$$\begin{aligned} \text{现金流出} &= \text{经营成本} + \text{销售税金及附加} + \text{所得税} \\ &= 1131.64 + 388.79 + 521.68 = 2042.12 \text{ 万元} \end{aligned}$$

可用于还款的项目收益为 4257.88 万元，累计现金结存额为 1361.88 万元。以上测算结果说明本项目每年收益不仅能覆盖当年的债券还本付息，还能产生一定的收益，说明项目具有较好的经济效益。

2. 项目投资合规性与项目成熟度

（1）项目投资合规性

本项目立项的规划与国民经济和社会发展规划、国

家行业规划、新疆自治区经济和社会发展规划、新疆自治区行业发展规划相符，项目经过了充分可行性论证，出具了《玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目可行性研究报告》，项目严格按照国家相关政策和建设项目审批程序进行。

（2）项目成熟度

本项目已完成项目实施单位的前期准备工作、实地勘察设计已经完成，并且完成了项目投资估算表的编制，项目较为成熟。

3.项目资金来源和到位可行性

（1）资金筹资合规

玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目建设资金为地方债和财政资金，资金来源渠道符合相关规定，资金筹措程序科学规范。

（2）筹资风险可控

本项目配套基础设施工程使用资金由地方债和县财政自筹完成，筹资风险小。

另外，该项目在建设过程中，项目实施单位将严格按照合同约定以及工程施工进度，严格把关审核该项目相关工程资料，支付该项目工程款。实行“专人管理、专账核算、专项使用”。定期向财政部门汇报该项目资金具体情况，确保项目资金专款专用，全程安排专门项目负责人对该项目进行验收和采购相关工作，确保资金使用公开透明。资金筹措能

够体现权责对等，财权和事权相匹配，专项债资金在项目执行过程中风险基本可控。

（3）投入具有一定成本可控性

玛纳斯县住房和城乡建设局通过聘请第三方对该项目可行性研究报告的编制，确定该项目预算金额。该项目成本测算有依据有标准，经过市场比价后确定预算金额基本合理。该项目从项目立项之日开始就重视项目成本的管理工作，从确立成本责任、施工过程管理、合理化人工成本、保证材料质量和降低材料成本、减少资金占用以及施工过程中的浪费等多角度、全链条开展成本管理。在项目实施过程中，玛纳斯县住房和城乡建设局将安排专人实现在保障项目质量前提下的成本最小化。该项目通过统筹规划、分步实施，统一标准，减少重复建设，降低建设和管理成本。

4.项目收入、成本、收益预测合理性

（1）收入及收益预测合理性

项目的建设阶段将产生大量的投资需求，这些投资将直接用于购买设备、支付工人工资、购买原材料等，从而拉动相关产业的发展。根据财务评价数据，项目总投资额 2500 万元，其中固定资产投资占比较大，预计将在短期内产生显著的投资拉动效应。根据财务数据表明，所得税前项目投资财务内部收益率为 10.34%，所得税后为 8.58%，高于项目设定基准收益率（6.0%）。所得税前项目投资财务净现值为

656.84 万元，所得税后为 365.87 万元，均大于零。所得税后项目静态投资回收期为 8.76 年，动态投资回收期为 8.15 年，本息覆盖倍数为 1.43 倍。

《玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目可行性研究报告》收入估算和财务评价中对财务盈利能力、财务生存能力、不确定性进行分析，对项目收入渠道及收益金额做出详细描述，收费单价符合国家及自治区、地区相关收费文件的规定，项目收入数据的测算在合理范围内，本项目的各项经济指标均属较好，收入渠道合法合规，收入水平及收益论证合理，经济效益比较理想，能够可靠取得，符合收入及收益预测合理性。

综上，本项目收入、成本、收益预测基本合理，满足项目申请债券要求。

（2）成本控制措施有效性

通过聘请第三方对该项目可行性研究报告的编制，确定该项目预算金额。该项目成本测算有依据有标准，经过市场比价后确定预算金额基本合理。该项目从项目立项之日开始就重视项目成本的管理工作，从确立成本责任、施工过程管理、合理化人工成本、保证材料质量和降低材料成本、减少资金占用以及施工过程中的浪费等多角度、全链条开展成本管理。在项目实施过程中，将安排专人实现在保障项目质量前提下的成本最小化。该项目通过统筹规划、分步实施，统

一标准，减少重复建设，降低建设和管理成本。

5.债券资金需求合理性

本项目总投资 2500 万元，拟采用其多渠道筹集。本方案拟定该项目建设优先申请地方政府专项债资金。

项目以债券存续期的经营收益偿还债券本金及利息，按年支付利息，专项债券本金于到期年一次性偿还，利息每半年偿还。本项目投向领域为“产业园、乡村振兴”，符合政策支持的新增专项债券投向领域。

6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

依据项目建设内容、投资规模和建设单位资金到位等综合因素考虑，项目建设周期为 2025 年 10 月-2026 年 12 月。目前项目工程建设部分有序推进，项目建设可按照进度计划按时完工。因此本项目可按照计划进入运营期。

根据本章第 4 节、项目收入、成本、收益预测合理性的论证，本项目收益预算合理。债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.43 倍。在债券存续期内，项目收益能覆盖债券本金及利息并具备一定的盈利能力，完全能覆盖融资本息。

针对本项目筹措的资金具有相应的项目偿债计划，且相关偿债计划已在项目实施方案中列明，偿债计划切实可行。

（2）项目偿债风险点

本项目经业务股室、财务部门多次审议决定，经过充分的论证和评估，预算准确可行，建立了严格的财务制度、内控制度、预算绩效管理办法，对项目实施过程进行监控，如发生偏离预期计划，按照预算绩效管理办法及时采取纠偏措施，确保项目实施严格按照计划落到实处。

从财务规范方面分析，根据《会计法》和有关财务制度规定，以上级主管单位财务制度为指导，结合玛纳斯县住房和城乡建设局业务工作特点，制订并完善了包括内部财务控制、财务公开、重点支出管理、会计报销、资产管理、现金及账户管理等财务管理制度。

7.绩效目标合理性

（1） 绩效目标明确性

1）该项目设定的绩效目标明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、总投资额，进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。

2）该项目设定的绩效目标明确阐述了完善玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目的必要性和紧迫性，明确了项目实施的具体步骤以及项目构建后能够达到的效益、效果。

3）绩效目标设定与部门长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标的设置与项目预期产出和效益高度相关。

（2）绩效目标的合理性

1）本项目建设符合国家产业政策，符合城市建设规划和要求，其建设有助于完善改善生活环境，提高居民幸福感。

2）绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，与现实需求相匹配。同时，绩效目标的设定具有一定的前瞻性和挑战性。

3）绩效目标的设定明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、总投资额，起到了进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。

4）绩效目标的设定符合上级审核标准。

8、项目实施计划可行性

玛纳斯县住房和城乡建设局作为项目承担单位，为加强经费的使用和管理，使有限的资金发挥更大的效益，成立了专项资金项目领导小组对此次项目进行监督。根据项目特点和内容，制定详细的项目计划和实施方案，并提请单位党组会议研究，待单位党组会议研究通过后专项资金组织实施部门方可实施。

实施过程中，项目领导小组负责项目的实施、实施过程中的协调、重大事项的审批工作以及项目完成目标的验收工作，保障项目的顺利执行，并对项目负责。项目技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标相匹配。项

目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。

9、过程控制有效性

（1）政策和项目内容的明确性：根据玛纳斯县发展和改革委员会《关于玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》，明确了玛纳斯县住房和城乡建设局在本次建设项目中的职能、计划开工和竣工时间，实施方案与绩效目标保持一致，实施内容具体明确。

（2）项目决策程序规范性：①该项目前期手续完整且经过集体决策讨论，项目申报、审批合理。②项目资金申请、审批、拨付情况：经本单位党组会议决定，该项目资金由地方政府专项债券资金和财政资金共同解决，已向上级主管部门提交申请相关项目资金的请示，并预计近期取得上级主管部门下达资金的相应文件；③项目前期申报阶段暂不存在调整情况。

（3）组织机构：玛纳斯县住房和城乡建设局成立了项目实施领导小组，负责人主要领导为组长，组员 2 名（协调活动开展事宜）

项目办：负责项目的实施和后期管理工作；

财务室：负责预算的管理以及档案的收集工作。

（4）管理制度建设：为规范本单位该项目预算支出，我单位根据政府会计准则、会计法等相关财务管理规定，结

合本单位实际情况，制定了建设项目内部控制制度、收支管理制度、预算管理制度、合同管理制度等相关制度。我单位严格按照合同制度签订该项目合同，确保做到公开透明、决不徇私舞弊，合同所签订条款保证公平公正。建设过程之中严格按照建设项目内部控制制度，严格监督建设、验收。资金支付申请过程之中本单位将严格按照收支管理制度、预算管理制度进行资金管理。

（5）管制措施：在组织保障和制度建设方面，成立项目领导小组，明确分工，落实责任，健全内控制度，保障项目的顺利实施；在预算管理上，执行事前预算编制，事后进行结算评审，保证预算支出的有效性；严格按照通知文件实施项目；所有流程都做到有规有据、有章有程。

综上，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规范；项目组织机构健全、职责分工较为明确、项目人员条件与项目有关并能够得以有效保障。相关业务管理制度、技术规程、标准较为健全、完善。项目执行过程中预期设立的相关管控措施、机制等能够保证项目顺利实施。

10、预期绩效的可持续性

（1）项目的可持续性：玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目建设条件基本具备，经缜密研究，充分论证的基础上形成的。建设目的清晰，任务明确，符合各乡镇当前形势

的需要，能够实现预期目标并为项目建设可改善吉木萨尔县基础设施条件。

（2）预期产出及效果的可持续性：推进旅游业跨越式发展，对于深入贯彻落实科学发展观、进一步扩大开放、推动消费升级、带动相关产业发展、加快产业结构调整和经济发展方式转变、提高各族群众生活水平、推进区域经济跨越式发展和长治久安具有重要的战略意义。

（3）组织管理机构的可持续性：玛纳斯县住房和城乡建设局成立了专门的项目领导小组，对项目的前期准备、活动过程进行全过程监控，制定了相应的管理办法及项目实施方案，做到制度在先，有据可依，严格按照办法和方案流程进行管控，确保项目动态监管、制度执行常态化。

本项目将加快项目进度，确保本项目及时投入运营，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。在例行审计之外，需不定期对项目收入进行内部审计，以保证债券存续期项目收入专款专用，落实对于债权人的承诺。在债券存续期间，将会定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

综上，本项目申请专项债券，资金偿还有保障。综上，本项目申请专项债券，资金偿还有保障。

（二）绩效目标的设定

科学合理的设定绩效目标，二级指标必须包括数量、质量、时效、成本指标，三级指标个数不得低于七项、量化指标不得低于 70%。

项目支出绩效目标表

(2026 年)

预算单位		玛纳斯县住房和城乡建设局						
项目名称		玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目			项目负责人		张林	
项目资金（万元）		年度预算总额：	500 万元	其中：债券 资金	500 万元	其他资金：	0 万元	
项目总体目标		本项目的建设旨在满足玛纳斯县经济的快速发展和城市化进程的加快，各类用电需求不断增长的需求。解决现有的电力线路敷设方式存在诸多问题，现有飞线杂乱不仅影响城市美观，还存在严重的安全隐患。项目建成将大大提升城市形象，保障电力供应安全可靠。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设置 依据	上年完成值	指标分值权重	指标赋分规则	佐证资料
产出 指标	数量指标	单侧支架电缆隧道	=2000 米	计划标准	0	20	按照完成比例赋分	工作资料
	质量指标	支架电缆隧道工程验收合格率（%）	=100%	计划标准	0	20	按照完成比例赋分	工作资料
		相关电缆设备采购完成率（%）	=100%	计划标准	0		按照完成比例赋分	原始凭证
	时效指标	工程开工时间	2026 年 4 月 5 日前	计划标准	0	20	直接赋分	工作资料
成本 指标	经济成本指标	建安成本投资数（万元）	≤460 万元	计划标准	0	10	按照完成比例赋分	原始凭证
		债券资金投资数（万元）	≤500 万元	计划标准	0		按照完成比例赋分	原始凭证
效益 指标	社会效益指标	带动就业（人）	≥50 人	计划标准	0	10	按照评判等级赋分	工作资料
		提升玛纳斯县基础设施条件	显著提升	计划标准	0		按照评判等级赋分	工作资料

满意度指标	满意度指标	对市民满意度调查	=100%	计划标准	0	10	按照满意度赋分	工作资料
-------	-------	----------	-------	------	---	----	---------	------

（三）绩效监控和评价

根据《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈自治区全面实施绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）、《关于印发〈自治区政府债务支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2019〕80号）等文件，对项目进行绩效监控和评价。一是在债券发行的2个月内进行一次绩效监控，对绩效目标偏离值超过20%的指标立即进行整改，同时监控及整改结果经项目主管部门审核后报财政部门。二是在每年年末，对项目实施绩效自评，形成自评报告，按照绩效评级规定程序报同级财政部门。

（四）评估结论及建议

1、评估结论

通过项目评估小组及相关专业人员的详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

2、评估的相关建议

（1）项目预算编制精细化不够，部分子项目预算不够细致。建议将子项目预算编制细化至单价。

（2）项目建立后，应当对项目产生的效益和效果及时进行调查、跟踪，反馈本次项目产生的积极影响和存在的问题，为今后项目的持续开展提供经验和借鉴；

3、其他需要说明的问题

（1）我们提醒报告使用者注意，由于相关项目尚处于工程初步设计阶段，在编制本评估报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测结果存在差异。同时，本评估报告是基于科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则和绩效相关原则评估的，如果上述基本原则假设不满足，则相关评估结果将不再适用。

（2）本评估报告仅供发行人本次申请专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的，因使用不当所造成的相关风险与本评估单位及相关人员无关。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.新疆天骄建筑设计有限责任公司编制的本工程的可行

性研究报告。

2、中国国际工程咨询公司《投资项目经济咨询指南》；

3、国家发改委《关于工程建设其他项目划分暂行规定》、
《关于改进建筑安装工程费用项目划分的若干规定》；

4、《2022 年新疆市政工程消耗量定额昌吉地区估价汇总表》

5、《2022 年全统安装工程消耗量定额昌吉地区估价汇总表》

6、《新疆维吾尔自治区建筑、安装、市政工程费用定额（2020 版）》

7、《关于调整我区建设工程计价依据增值税税率的通知（新建〔2019〕4 号）》

8、建筑工程项目依据项目的建设内容和工程量，按照国家建筑工程单位估算指标综合定额和参考昌吉州现行同类建筑工程单位造价对比测算；

9、本工程材料价差调整依据昌吉州造价站的材差调整文件，并综合考虑市场价格的变动趋势进行调整及近年来类似工程造价经验，并结合本项目的现场状况编制。

10、费用及费率

（1）市政工程费用及费率根据自治区建设厅新建造[2012]3 号文件发布的《新疆维吾尔自治区市政工程费用定额》进行计算。

(2) 本估算第Ⅱ项费用（其它费用）、第Ⅲ项费用（预备费），根据建标（2007）164号文发布的《市政工程投资估算编制办法》中的规定以及其他的有关规定计取。

(3) 项目建设管理费：按根据财建[2016]504号《基本建设项目建设成本管理规定》执行。

(4) 工程监理费：按建设部发改价格[2007]670号文件执行。

(5) 前期工作咨询费：建设项目前期工作费按国家计委计价格【1999】1283号文计算。

(6) 勘察费：按工程勘察设计收费标准（2002年修订本）计取。

(7) 设计费：按工程勘察设计收费标准（2002年修订本）计取。

(8) 环境影响评价费：参照计价格【2002】125号文件计取。

(9) 招投标代理费按新计价[2002]1980号文件执行。

(10) 工程造价咨询服务费：按中国建设工程造价管理协会中价协【2013】35号文的收费标准估算。

(11) 场地准备金及临时设施费：按照工程投资的1%估算。

（二）项目总投资估算

项目投资 2500 万元，全部为固定资产投资。

项目本着超前规划，多方筹措的原则，遵循资金“集中管理、统筹使用、确保重点、专款专用”的要求筹集。

经计算，玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目估算总投资为 2500 万元，其中：

工程总投资 2500.0 万元（2025 年已申请 600 万元，本次计划 7 月申请发行 500 万元），其中：工程直接费：2019.25 万元；工程建设其它费：263.77 万元；预备费：136.98 万元；建设期利息 80.00 万元。

玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目总投资 2500 万元，资金来源：其中 2000 万元申请为地方政府专项债券资金，剩余 500 万元为自筹资金（2025 年已申请 600 万元，本次计划 7 月申请发行 500 万元）。

详见《总投资估算表》。

投资估算

总 估 算 表										
项目名称：玛纳斯县电力管涵及飞线治理建设项目										
序号	工程费用及名称	估算金额(万元)					经济技术指标			
		建筑工程	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单位造价(元)	各项费用占比(%)
一	工程费用									
1	电力管涵及飞线治理									
	单侧支架电缆隧道	1260.00				1260.00	m	4500.00	2800.00	
	接地装置	42.75				42.75	m	4500.00	95.00	
	电缆沟支架	22.50				22.50	套	4500.00	50.00	
	电缆井	180.00				180.00	座	90.00	20000.00	
	恢复非机动车道	270.00				270.00	m²	18000.00	150.00	
	过路开挖	92.00				92.00	m	1150.00	800.00	

	电力电缆 YJV22-8.7/15KV-3*120		136.00			136.00	m	4000.00	340.00	
	导线拆除		4.00			4.00	千米	10.00	4000.00	
	电杆拆除	12.00				12.00	根	80.00	1500.00	
	小计	1879.25	140.00			2019.25				80.77%
	第一部分工程费用合计	1879.25	140.00			2019.25				80.77%
二	第二部分、工程建设其他费									
1	项目建设管理费	财政部财建【2016】504号文			42.50	42.50	%	1.50		
2	工程建设监理费	新疆维吾尔自治区建筑业协会 工程建设监理分会 2022 年 1 月 13 日关于发布《新疆维 吾尔自治区建设工程施工监理 服务费用计费规则》的通知			32.31	32.31	%	1.60		
3	前期工作费	新价房字【2000】3 号文国家计， 发改价格【2015】299 号文			11.25	11.25	%	0.45		
4	工程勘察费	参照（发改价格〔2015〕299 号） 《国家发展改革委关于进一步 放开建设项目专业服务价格的 通知》			16.15	16.15	%	0.80		

5	设计费	参照（发改价格〔2015〕299号）及《新疆工程勘察设计计费导则（2022版）》新堪设协字【2023】第38号	68.65	68.65	%	3.40		
6	工程造价咨询费	参照（发改价格〔2015〕299号）及（新计价房〔2002〕866号）《关于下达〈新疆维吾尔自治区工程造价咨询服务收费管理规定〉的通知》并参照（中价协〔2013〕35号）	20.19	20.19	%	1.00		
7	招投标代理费	参照（发改价格〔2015〕299号）及新建招协〔2024〕4号文	9.14	9.14	%	0.45		
8	施工图审查费	新勘设协字（2023）第34号文《新疆维吾尔自治区施工图设计文件审查计费指导意见（试行）》	1.55	1.55	%	0.05		
9	环境评价费	发改价格【2015】299号文，国家计委、国家环保总局计价格【2002】125号文，参考市场价	10.10	10.10	%	0.50		
10	工程保险费	建设部建标〔2007〕164号文	10.10	10.10	%	0.50		
11	场地准备费及临时设施费	建设部建标〔2007〕164号文	10.10	10.10	%	0.50		

12	水土保持费	《关于开发建设项目水土保持咨询服务费用计列的指导意见》（保监〔2005〕22号）			13.56	13.56	%	0.67		
13	工程质量检测费	住建部令第57号			18.17	18.17	%	0.90		
	第二部分费用合计				263.77	263.77				10.55%
三	第一、第二部分费用合计					2283.02				91.32%
四	基本预备费					136.98	%	6.00		5.48%
五	建设期利息					80.00				3.20%
六	建设总投资					2500.00				100.00%
	进项税	155.17	11.56			166.73				

（三）项目融资计划

本项目总投资 2500 万元，拟采用其多渠道筹集。本方案拟定该项目建设优先申请地方政府专项债资金。本项目拟申请专项债券 2000 万元（2025 年已申请 600 万元，本次计划 7 月申请发行 500 万元），计划于 2025 年申请发行，拟发行期限为 15 年，拟定利率为 3.2%。

（四）建设期资金平衡方案

本项目建设期 1 年，计划 2025 年申请发行专项债 600 万元，2026 年申请 1400 万元（2025 年已申请 600 万元，本次计划 7 月申请发行 500 万元），拟定发行利率为 3.20%，拟定发行期限为 15 年，利息还款方式为半年支出一次利息，到期后还本付息

建设期资金平衡（单位：万元）

资金投入和资金使用情况	建设期限		合计	平衡情况
	2025 年	2026 年		
资金投入（收入）	600	1900	2500	收支相抵、收支平衡
1. 地方财政配套资金	0	500	500	
2. 政府专项债券资金	600	1400	2000	
资金使用（支出）	600	1900	2500	
资金余额（资金投入-资金使用）	0.00	0.00	0.0	

（五）项目资金管理方案

1、资金来源

本项目主要申请地方政府专项债券资金，一次投入方式。

2、资金闭环的管理方案

本项目从以下五个方面入手探索对资金实行闭环管理，有效保证了资金安全高效使用。

1) 完善资金拨付流程

上级资金下达后，财政局通知项目单位提供背书管理账户信息，据此向开户银行下达《昌吉州财政局背书管理账户通知》，开户银行签字盖章确认后将回执送财政局留存。财政部门在背书管理工作完成后3个工作日内将资金拨付至项目单位。

2) 强化资金使用监管

资金支付时，项目单位根据工程进度节点提供资金支付申请表（项目单位签字盖章）、资金支付报审表（项目单位、施工单位、监理单位等签字盖章）及发票复印件报昌吉市财政局审核，财政局根据申请材料现场核实确认实物量。核对无误后，财政局向开户银行出具项目背书管理确认单，开户银行凭项目背书管理确认单载明的支付金额办理付款手续。

3) 注重财政金融协同

接到资金支付指令后，开户银行与县财政局电话确认支付金额，核实申请资金用途，确认无误后将资金拨付至施工企业。

4) 抓好统筹协调

对资金支出进度实行周调度月分析，收集项目实施过程中遇到的难题，督促项目单位加快项目实施及资金拨付进

度。同时，建立发改、财政、审批、自然资源等职能部门协同会商机制，多方联动解决项目推进难题，确保项目高速推进实施。

五、项目收益与融资自求平衡方案

（一）项目运作模式

1、项目运作主体：玛纳斯县住房和城乡建设局

2、管理模式：本项目建设单位为玛纳斯县住房和城乡建设局，项目建成后交由主管部负责运行管理和经营。

安全管理能力

安全制度建设：建立完善的安全管理制度，涵盖设施维护安全操作规程、应急处置预案等。对所有运营管理工作人员进行定期安全培训，确保每位员工熟悉并严格遵守安全制度，提高安全意识与应急处理能力。

安全风险防控：对各类基础设施进行安全风险评估，识别潜在的安全隐患。在关键部位设置安全警示标识，定期组织安全检查，及时消除安全隐患。

成本控制能力

预算管理：具备专业的预算编制与管理能力，根据设施维护需求、人员配置等情况，合理编制年度运营管理预算。严格控制运营成本，确保各项费用支出在预算范围内，对预算执行情况进行定期分析与调整。

资源优化配置：合理调配人力、物力资源，提高资源利

用效率。根据不同季节、不同区域的设施维护工作量，灵活调整人员安排；优化材料采购流程，通过集中采购、与优质供应商建立长期合作等方式，降低材料采购成本。

数据管理与信息化能力

数据收集与分析：建立基础设施运营管理数据库，收集各类设施的运行数据、维护记录、故障信息等。运用数据分析工具对数据进行深入分析，为设施维护计划制定、设备更新决策等提供数据支持。

信息化平台运用：熟练运用信息化管理平台，实现设施巡检、维修任务分配、工作进度跟踪等工作的信息化管理，提高运营管理效率。目前已和三大运营商签订协议，具体协议如下：

3、资金筹措计划：本项目总投资 2500 万元，其中县财政资金 500 万元，占比 20%，剩余 2000 万元计划申请地方政府专项债券（2025 年已申请 600 万元，本次计划 7 月申请发行 500 万元）。

4、保障措施：项目实施过程中，将按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露、保障投资者权益，更好地发挥专项债券对项目建设支持作用。

（二）项目运营收益

本项目的收益主要来源于向三大运营商收取通信服务费。目前，双方已达成初步协议，建设单位每年将向每家运营商收取 150 万元的电力管涵使用费。

此外，项目还计划通过提供增值服务来增加额外收入。这些服务包括但不限于网络优化、数据流量分析以及定制化的客户服务解决方案。预计这些增值服务将在未来三年内为项目带来至少 10% 的收益增长。

营业收入、营业税金及附加估算表

		建设期	运营期													
序号	名称	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
	生产负荷 (%)	0.00	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	营业收入	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
1. 1	通信服务费收益 (万元)	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
	联通服务费收益 (万元)	0.00	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	电信服务费收益 (万元)	0.00	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	移动服务费收益 (万元)	0.00	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	销售年限	0.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	增值税金	0.00	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16
2	增值税税金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.05	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16
3	城市建设税 5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.95	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86
4	教育附加 5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.95	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86	1.86
5	销售税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.90	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72
5.1	销项税额	0.00	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16	37.16
5.2	进项税额	0.00	37.16	37.16	37.16	37.16	18.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1	成本进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2	投资进项税额	0.00	37.16	37.16	37.16	37.16	18.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.23	未抵扣的进项税额	166.73	129.57	92.42	55.26	18.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）财务费用

本项目发行专项债券共计 2000 万元，拟发行利率为 3.2%，预计发行期限均为 15 年（建设期 1 年。运营期 14 年），专项债本息合计为 2976 万元。利息还款方式为半年支出一次利息，到期后还本付息。

本项目专项债券相关费用具体如下：

	专项债申请金额	取费比例	费用
专项债券发行费	2000	1‰	2 万元
登记托管费	2000	0.08‰	0.16 万元
兑付服务费	2000	0.05‰	0.1 万元
合计		1.13‰	2.26 万元

本项目专项债券相关费用总计 2.26 万元。相关债券发行费用由预备费支付。

（四）项目运营成本

1、总成本估算

总成本的构成为原材料费用（不涉及），水电动力费用（不涉及）、修理费用、折旧费、摊销费、财务费用、工资及福利费和其他费用等。

（1）本项目原材料费用、水电费用不涉及

（2）修理费用按照固定资产折旧的 20%计算。

（3）工程管理费用按照销售收入的 8%计提。

(4) 固定资产折旧费，土建工程、设备按 30、15 年年限采用直线法计提折旧，净残值率按 5% 计算。无形、递延资产摊销，分别按 10 年、5 年直线法摊销。

(5) 员工费及福利费用按照 5 人测算，员工工资为 4000 元/月，福利费用为工资的 14%，年费用总额为 27.36 万元。

2、总成本估算

总成本的构成为输送动力费用、修理费用、折旧费、摊销费、财务费用、工资及福利费和其他费用等。

项目债券存续期内总成本为 3250.66 万元。

3、经营成本估算

本项目经营成本为总成本费用-固定折旧摊销-财务费用。本项目中，债券存续期内，经营成本为 1131.64 万元。

具体见下表

总成本费用表

序号	年份	建设期	经营期													
	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
	生产负荷 (%)	0	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	原材料费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	动力费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	员工资福利	0.00	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36	27.36
4	固定资产折旧	0.00	129.75	129.75	129.75	129.75	129.75	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81
5	工程管理费用	0.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00
6	修理费用	0.00	25.95	25.95	25.95	25.95	25.95	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76
7	财务费用	0.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
	总成本费用	0.00	283.06	283.06	283.06	283.06	283.06	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93
	其中：固定成本	0.00	257.11	257.11	257.11	257.11	257.11	191.17	191.17	191.17	191.17	191.17	191.17	191.17	191.17	191.17
	可变成本	0.00	25.95	25.95	25.95	25.95	25.95	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76	12.76
	经营成本	0.00	89.31	89.31	89.31	89.31	89.31	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12

固定资产折旧表

项目	年限	原值	折旧率	折旧及摊销年份													
				第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、建筑工程	30		3.16%														
1、原值	•	2019.2 5															
2、折旧费				63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81
3、净值				2019.2 5	1955.4 4	1891.6 3	1827.8 3	1764.0 2	1700.2 1	1636.4 0	1572.5 9	1508.78	1444.98	1381.17	1317.36	1253.55	1189.74
二、设备	15		6.33%														
1、原值		0.00															
2、折旧费				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、净值				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
三、无形资产费用		263.77															
1、原值																	
2、摊销费				65.94	65.94	65.94	65.94	65.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、净值				197.83	131.89	65.95	65.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、递延资产																	
1、原值																	
2、摊销费				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3、净值				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计：原值		2283.0 2															
折旧摊销费				129.75	129.75	129.75	129.75	129.75	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81
合计：净值		2500.0 0		2370.3	2240.5	2110.8	1981.0	1851.3	1787.5	1723.6	1659.8	1596.0	1532.2	1468.4	1404.6	1340.8	1277.0

（五）相关税费

1、增值税

本项目税金及附加主要包括增值税、城建税和交易附加税。根据《营业收入、税金及附加和增值税估算表》可知，项目经营期累计缴税 388.79 万元

2、所得税

本项目建设期 1 年，运营期 14 年。项目利润总额为 2660.55 万元，所得税按国家规定税率为 25%，项目债券存续期内缴纳所得税总额为 521.68 万元。

（六）资金平衡测算

1、本项目计划发行政府专项债券 2000 万元，发行期 15 年，发行利率 3.2%，债券利息合计为 976 万元，专项债本息合计为 2976 万元。债券存续期内（2026 年 - 2040 年）累计经营总收入为 6300 万元，经营总成本（项目建成后经营活动现金流出）为万元，可用于还款的项目收益为 4257.88 万元，累计现金结存额为 1361.88 万元。

2、详细列示分年度还本付息情况，根据专项债券发行计划，计算分年度专项债券还本付息情况，专项债券测算利率按 3.2% 计算。涉及市场化融资还本付息情况，还要单独统计和反映。全面反映项目分年度债务还本付息情况。详见《专项债还款测算表》。

项目还本付息表

序号	项目	建设期	还款期													
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一	借款偿还															
1	期初借款余额		2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00
2	当年借款	2000.00														
3	当年应计利息	80.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
3.1	（建设期利息）	80.00														
3.2	计入财务费用		64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
4	当年还本付息	80.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	2064.00
4.1	当年还本															2000
4.2	当年付息（4.5%）	80.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
5	期末借款余额	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	0
二	还款资金来源		360.69	360.69	339.82	339.82	321.49	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71
1	当期可用于还本的未分配利润		166.94	166.94	146.07	146.07	127.74	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90
2	当期可用于还本的折旧和摊销		129.75	129.75	129.75	129.75	129.75	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81	63.81
3	以前年度结余可用于还本资金															
4	可用于还款的其他资金		64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
三	计算指标															
1	偿债覆盖率（%）	1.43														

资金平衡测算表

		建设期	运营期													
收支费用	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
项目收入合计	6300.00	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
项目经营成本合计	2042.12	0.00	89.31	89.31	110.18	110.18	128.51	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29
可用还款的项目收益	4257.88	0.00	360.69	360.69	339.82	339.82	321.49	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71	281.71
债券本金	2000.00	2000.00														
债务本金合计	2000.00	2000.00														
债券利息	976.00	80.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
债务利息合计	976.00	80.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
债务本息合计	2976.00	2080.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
保障倍数(需大于1.2)	1.43															

3.全面列示偿债指标的计算情况

偿债指标	测算数据（万元）	指标值（%）
总投资收益率	4257.88/2500.00	1.7
总债务还本付息保障倍数	4257.88/2979.00	1.43
总债务本金保障倍数	4257.88/2000.00	2.13
专项债券本息保障倍数	4257.88/2979.00	1.43
专项债券本金保障倍数	4257.88/2000.00	2.13
市场化融资本息保障倍数		
市场化融资本金保障倍数		

4. 资金测算平衡情况，项目建成后经营活动现金流入共计 6300 万元，项目建成后经营活动现金流出共计 2042.12 万元（不含债券发行等相关费用），可用还款的项目收益为 4257.88 万元，债券存续期全周期本息之和为 2976 万元，由此可得本项目的偿债保证比为 1.43，2040 年期末扣除专项债券还本付息金额（除建设期利息）及社会化融资金额后项目累计现金结存额为 1361.88 万元。

5. 项目资金平衡情况的结论，根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，债券存续期内，项目经营活动产生的净现金流量在偿还专项债券本息后，进行简单总结，得出科学合理的结论。

（七）会计报表

基于上述各项分析测算，编制该项目存续期的模拟会计

项目投资现金流量表

序号	年份 项目	建设期	经营期													
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	7	第 8 年	9	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
	生产负荷（%）	0	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	现金流入	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
1.1	产品销售收入	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
1.2	回收固定资产余值															
1.3	回收流动资金															
2	现金流出	2500.00	89.31	89.31	110.18	110.18	128.51	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29	168.29
2.1	固定资产投资	2500.00														
2.2	流动资金															
2.3	经营成本	0.00	89.31	89.31	89.31	89.31	89.31	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12	76.12
2.4	销售税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.95	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87
2.5	所得税	0.00	0.00	0.00	20.87	20.87	18.25	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30
2.6	特种基金															
3	净现金流量（1-2）	-2500.0	360.7	360.7	339.8	339.8	321.5	281.7	281.7	281.7	281.7	281.7	281.7	281.7	281.7	281.7
4	累计净现金流量（无本金）		360.7	721.4	1061.2	1401.0	1722.5	2004.2	2285.9	2567.6	2849.3	3131.1	3412.8	3694.5	3976.2	4257.9
5	累计净现金流量	-2500.0	-2139.3	-1778.6	-1438.8	-1099.0	-777.5	-495.8	-214.1	67.6	349.3	631.1	912.8	1194.5	1476.2	1757.9
6	所得税前净现金流量	-2500.0	360.7	360.7	360.7	360.7	339.7	333.0	333.0	333.0	333.0	333.0	333.0	333.0	333.0	333.0
7	所得税前累计净现金流量	-2500.0	-2139.3	-1778.6	-1417.9	-1057.2	-717.5	-384.5	-51.5	281.5	614.5	947.5	1280.5	1613.5	1946.6	2279.6

项目资产负债表

序号	名称	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	资产	2000.00	2666.94	2833.88	2979.96	3126.03	3253.78	3407.67	3561.57	3715.47	3869.37	4023.27	4177.17	4331.07	4484.97	2638.86
1.1	流动资产总额		360.69	721.38	1061.20	1401.03	1722.52	2004.22	2285.93	2567.64	2849.35	3131.05	3412.76	3694.47	3976.17	2257.88
1.1.1	流动资产															
1.1.2	货币资金		360.69	721.38	1061.20	1401.03	1722.52	2004.22	2285.93	2567.64	2849.35	3131.05	3412.76	3694.47	3976.17	2257.88
1.2	在建工程	2000.00														
1.3	固定资产净值		2370.25	2240.50	2110.76	1981.01	1851.26	1787.45	1723.64	1659.83	1596.03	1532.22	1468.41	1404.60	1340.79	1276.98
1.4	无形及其他资产净值															
2	负债及所有者权益(2.4+2.5)	2000.00	2666.94	2833.88	2979.96	3126.03	3253.78	3407.67	3561.57	3715.47	3869.37	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	0.00
2.1	流动负债总额															
2.1.1	短期借款															
2.2	建设投资借款	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	0
2.3	流动资金借款															
2.4	负债小计(2.1+2.2+2.3)	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	0
2.5	所有者权益	500.00	666.94	833.88	979.96	1126.03	1253.78	1407.67	1561.57	1715.47	1869.37					
2.5.1	资本金	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
2.5.2	资本公积															
2.5.3	累计盈余公积金		16.69	33.39	48.00	62.60	75.38	90.77	106.16	121.55	136.94	152.33	167.72	183.11	198.50	213.89
2.5.4	累计未分配利润		150.25	300.50	431.96	563.43	678.40	816.91	955.42	1093.92	1232.43	1370.94	1509.45	1647.96	1786.47	1924.98
	资产负债率(%)	100.0%	75.0%	70.6%	67.1%	64.0%	61.5%	58.7%	56.2%	53.8%	51.7%	49.7%	47.9%	46.2%	44.6%	0.0%

项目利润及利润分配表

序号	年份	建设期	经营期													
	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	11	12	13	14	15
	生产负荷（%）	0	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	营业收入	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
2	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.95	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87	40.87
3	总成本费用	0.00	283.06	283.06	283.06	283.06	283.06	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93	203.93
4	利润总额（1-2-3）	0.00	166.94	166.94	166.94	166.94	145.99	205.20	205.20	205.20	205.20	205.20	205.20	205.20	205.20	205.20
5	所得税（25%）	0.00	0.00	0.00	20.87	20.87	18.25	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30	51.30
6	税后利润（4-5）	0.00	166.94	166.94	146.07	146.07	127.74	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90
7	特种基金															
8	可供分配利润（6-7）	0.00	166.94	166.94	146.07	146.07	127.74	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90
8.1	盈余公积金															
8.2	应付利润															
8.3	未分配利润	0.00	166.94	166.94	146.07	146.07	127.74	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90	153.90
8.4	累计未分配利润	0.00	166.94	333.88	479.96	626.03	753.78	907.67	1061.57	1215.47	1369.37	1523.27	1677.17	1831.07	1984.97	2138.86
9	投资利润率	0.00%	6.68%	6.68%	6.68%	6.68%	5.84%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%	8.21%
10	投资利税率	0.00%	6.68%	6.68%	5.84%	5.84%	5.11%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%	6.16%

六、项目压力测试与评价

（一）压力测试

充分考虑政府性基金收入、专项收入、融资成本变动、市场价格波动等因素影响，对债券项目因素变动进行压力测试，暂时选择单因素变动压力测试。单因素敏感性分析选择正负 20% 的幅度，按照 -20%、-15%、-10%、-5%、0%、5%、10%、15%、20% 九个节点进行测试，掌握偿债指标变动情况。

偿债指标	收入（万元）								
	6300								
	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
偿债倍数	1.01	1.11	1.22	1.32	1.43	1.54	1.64	1.75	1.85

偿债指标	成本（万元）								
	2042.12								
	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
偿债倍数	1.57	1.53	1.50	1.47	1.43	1.40	1.36	1.33	1.29

（二）总体评价

该项目在债券存续周期内，项目经营总收入为 6300 万元，项目建成后经营活动现金流出共计 2042.12 万元，可用于偿还债券本息的净收益为 4257.88 万元，偿债保证比为 1.43，项目整体满足专项债发债要求。且经过九个节点的单因素敏感性测试后可以得知该项目在收入减少 20% 以上的偿债倍数会低于 1.01 倍，成本增加 20% 以上的偿债倍数会低于 1.29 倍，说明项目具备一定的抗风险能力，符合发行专项债的要求。

七、项目风险提示

（一）影响项目风险因素

1、业主方自身管理风险

在项目实施阶段，从业主方考虑，要注意防范人为风险、经济风险、自然风险这三大自身风险：

人为风险表现为不懂得基建程序，不遵循客观规律，导致决策偏差，行为不规范，对监理认识上的缺陷带来诸多问题等；

项目经济风险表现为工程资金不到位，资金使用效率较低，经济环境、通货膨胀导致物价变动等；

自然风险表现为工程所在地客观存在意外情况。

2、项目建设参与单位诚信风险分析

在项目建设过程中，政府以及委托的项目管理公司要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行合作，合作过程中面临参建单位诚信风险，表现为：

（1）项目设计单位在设计中指定所需材料，设备，变相增加投资成本；设计单位设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本；

（2）监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗业主；

监理单位聘用的临时人员业务水平差，工作缺乏主动性等；

（3）总承包商是挂靠资质，名不副实；对项目往往进行层层分包或者转包，资金稍有拖欠，就停工；

（4）材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，失去诚信。

3、商务合同风险分析

合同是业主与各参建单位签订的双方权利与义务关系的协议，是为顺利完成一个项目的有效保障，但是，其操作过程存在着各种各样的风险：

一是在对特殊工程进行指令分包时，指令分包单位只跟业主方签订合同，没有和总承包商签订合同，导致项目在施工过程中容易产生扯皮推诿风险；二是合同主体资格前后不一致，招标时以总公司名义投标，而签订合同时是其下属公司签订；三是合同中对结算方式、增减项的执行单价约定不明显。

4、项目资金、质量和进度风险分析

项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险，其中：资金风险表现为政府划拨资金不到位，资金被业主方截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等；质量风险表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等；进度风险表现施工方没有按时完成预

期进度，项目不能按时投入使用等。

5、安全风险分析

项目实施阶段，高处作业、地质条件、环境因素、设备条件以及成品材料条件等五大因素都有可能造成安全事故，这是施工生产的固有安全因素，其中最重要的一个安全因素就是“人”，安全意识淡薄。

（二）风险防控措施

1、业主方自身管理风险防范对策

业主方自身的风险是滋生其他风险的基础，只有比较客观的认识自身的风险，才能防范其他风险的产生，防范自身风险对策，建议如下：

（1）对工程进行严格管理，如实行责任落实到具体个人制度，成立项目专家小组，进行每次大的决策，必须先由专家小组论证；

（2）项目实施过程中，业主方委托社会监理单位及政府代表全过程进行监督，规范其建设行为；

（3）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，对影响造价较大的因素重点分析；

（4）避免自然风险的影响，结合工程所在地实际情况加强对关键点的控制。

2、诚信因素防范对策

面对的不同参建单位，应采取不同的措施对有可能出现诚信问题的关键点进行防范：

（1）面对设计单位，先进行建设方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的附属条件；项目施工图完成后，交图审中心进行全面审核，提升设计质量；施工招标之前，由业主、监理及相关使用单位先进行一次图纸会审，会审结果形成书面文件；施工单位进场后，参建单位再进行一次图纸会审；

（2）选择监理公司时，对该公司的管理水平与公司业绩作为重点考察；选监理工程师，对其人品及个人业绩作为重点考察，并注重该人的沟通、协调能力；与同一地区的监理单位及时进行技术交流，找出差距，提升管理水平；

（3）在思想上要重视项目，加强招标之前的资格预审，注重单位实体与业绩考察；业主方在预付款拨付时，要求承包商提供银行履约保函，防止转包或失信；

（4）面对材料设备供应商，注重考察关键设备的监制，供货商参与设备就位及调试，并与设备款支付挂钩。

3、商务合同风险防范对策

业主方在起草合同条款时，应精心起草，从源头上开始研究可能发生的风险，避免风险产生。

（1）对于编制好招标文件，施工招标前，可先确定监

理单位，然后业主方、监理方及设计方一起研究招标文件的细节；

（2）规范付款程序，项目每一笔预付款先由承包方提出申请，附上完成的工程量报表，经监理审核，业主方代表把关，然后由业主方项目负责人审批；

（3）加强投资动态控制，实现项目预控，随时检查投资变化，随时检查承包方的施工进度和质量情况，并注重监理方的行为变化，提高合同的执行质量。

4、项目资金、质量和进度风险防范对策

资金、质量、进度三大风险一脉相承，资金风险是导致质量、进度风险的基础。为了确保项目能顺利实施，防止三大风险产生，可制定相应的对策：

（1）要抓好资金这一关键点，及时与政府部门沟通，保证工程款按时到位；成立工程款督察小组，对每一笔工程款支出严格审核等；

（2）业主方与各参建单位严格按照合同约定办事，完善项目建设组织与管理，质量监督体系等；对项目分部分项工程验收时，业主方及监理方、工程质量监督站、施工企业质检部门三方同时现场确认等；

（3）业主及监理单位要对施工单位的进度计划进行仔细审核，落实好进度管理部门人员及职责分工；分析影响进度

目标实现的干扰和风险因素等;通过经济奖惩方法对进度管理进行约束等。

5、安全风险防范对策及措施

(1) 加强工人进行安全教育：对新进场的工人进行三级安全教育与进场安全技术教育，并在施工前对班组长进行安全技术交底，组织工人学习安全操作规程，工人每月进行安全教育。

(2) 项目部每周组织班组长开安全例会，对每周的安全隐患进行分析和排出。

(3) 定期对施工机械、安全防护用品进行安全检查和保养。

(4) 建立社会监理和群众监督管理机制，发现风险因素立即提出并进行整改。

八、其他需要说明的事项

(一) 严格执行债券资金专款专用

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）有关要求，专项债券发行人对发债项目所涉及的项目收入、支出、还本、付息、发行费用等全部纳入政府性基金预算管理，不得用于其他项目建设，不得用于经常性支出等与项目无关支出。任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，

确保专项债券的专款专用。

（二）健全信息披露制度

按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

在专项债券存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。

