

2025 年福建省政府专项债券—— 芄城区城乡供水一体化项目 实施方案

项目业主：漳州市芄城区水利局（公章）



项目主管部门：漳州市芄城区水利局（公章）



财政部门：漳州市芄城区财政局（公章）



2025 年 9 月



一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

项目名称：芄城区城乡供水一体化项目（以下简称“项目”或“工程”）。

项目单位：漳州市芄城区水利局

项目区划：漳州市芄城区

建设内容：1. 新建或延伸供水干管 3 条，共计 33.72km，管材采用球墨铸铁。其中：DN600，管长 6.66km；DN400，管长 13.39km；DN300，管长 13.85km。

2. 新建或改造村庄间配水管网及村庄内部管网 675.85km，其中：DN400，管长 2.57km；DN300，管长 6.94km；DN250，管长 1.19km；DN200，管长 25.77km；DN150，管长 60.32km，管材采用球墨铸铁；dn110 管长 95.62km；dn75 管长 105.34km；dn63 管长 381.67km，采用 PE 管。

3. 老旧管网改造 2.8km，管材采用 PE 管，dn63~dn110。

4. 新建或改建独立村庄输配水管网共计 4.03km。其中新建 DN150 墨铸铁配水管网 0.55km；dn110PE 配水管 0.36km；dn75PE 配水管 0.2km；dn63PE 配水管 2.92km。

5. 新增加压泵站 17 座。

6. 信息管理系统（配套智慧水务 1 套）。

项目总投资：49,921.43 万元。

建设进度：本项目建设方案预测项目建设周期为 5 年。

（二）经济社会效益分析

1、社会效益

城乡供水一体化工程的实施对当地效益明显，主要包括民生保障效益、劳动力培训效益、技术扩散效益、环境改善效益。

民生保障效益：城乡供水一体化工程的实施优化了水资源配置，创建城乡供水一体化全新模式，满足城乡居民生活用水，提高了供水质量和管理水平，对乡村振兴有重要意义。

劳动力培训效益：城乡供水一体化工程的实施为当地提供大量的就业机会，刺激基建企业等发展，非技术劳动力通过训练转变为技术劳动力，起到人力资本增值的效果。

技术扩散效益：城乡供水一体化工程的实施会为当地配置具有先进生产工艺的水厂、泵站和管网系统，淘汰落后、破旧的设备工艺，起到节约用水量、用电量的效果。

环境改善的效益：城乡供水一体化工程采用先进的工艺设备，降低了污染物的处理费用，减少了对山涧水和地下水的利用，起到了改善生态环境的作用。

2、经济效益

根据可行性研究报告测算，项目以运营收入为基础。本项目运营期预计累计现金收入 141,376.00 万元，累计现金支出 56,752.33 万元。本项目全部 35,800.00 万元专项债在偿还全部到期的债券本息后，仍有累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。

（三）债券资金用途

专项债券资金专款专用，全部用于本项目建设。对应形成的基础设施资产和专项收入，严格按照发行约定用途使用。

二、项目投资估算及融资方案

(一) 项目总投情况

根据项目可行性研究报告及其批复,本项目静态投资总额 45,758.62 万元,动态投资总额 49,921.43 万元,其中,工程部分 37,476.71 万元,工程建设其他费用 3,226.09 万元,专项部分 932.80 万元,基本预备费及税费 4,123.02 万元。本项目分年投资计划如下:

项目分年投资计划表

单位:万元

序号	项目建设资金使用情况	2024 年及以前	2025 年	合计
一、	静态投资部分	42,458.62	3,300.00	45,758.62
1	工程部分	34,476.71	3,000.00	37,476.71
2	工程建设其他费用	3,226.09		3,226.09
3	专项部分	932.80		932.80
4	基本预备费及税费	3,823.02	300.00	4,123.02
二、	建设期利息	3,013.75	1,149.06	4,162.81
三、	发行费用			
	支出合计	45,472.37	4,449.06	49,921.43

(二) 项目融资方案

本项目申请专项债券共计 35,800.00 万元,其中 2025 年全年计划申请专项债资金 1,700.00 万元。具体资金筹措情况如下:

资金筹措表

单位:万元

序号	项目	2024 年及以前	2025 年	合计
1	上级财政补助			
2	本级财政预算资金			
3	专项债券	34,100.00	1,700.00	35,800.00
4	自筹资金	11,372.37	2,749.06	14,121.43
5	市场化融资			
合计		45,472.37	4,449.06	49,921.43

三、项目预期收益、成本及资金平衡情况

（一）项目预期收益情况

经项目可研报告编制机构评估，本项目运营期内收入主要由运营收入构成。各项收入具体测算过程如下：

1、项目水费收入，根据《漳州市物价局关于调整漳州市区城市供水价格的批复》中指出，居民生活用水价格实行三级阶梯式计量水价，第一阶梯水价为 1.6 元/吨，用水量为 20 吨/户/月（含 20 吨），第二阶梯水价为 2.4 元/吨，用水量为 21—30 吨/户/月（含 30 吨），第三阶梯水价为 4.8 元/吨，用水量为 31 吨/户/月及以上，城乡供水一体化工程年均供水量 2000 万 m³，保守估计水价取三个阶梯水价的加权平均值，即 2.9 元/ m³。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 141,376.00 万元，具体测算过程详见《芗城区城乡供水一体化项目运营收支预测表》。

（二）项目运营期间支出情况

经项目可研报告编制机构评估，本项目运营期间预期支出主要由大修理基金、固定资产保险费、工资福利劳保住房费、

水资源费、供水工程成本、电费、材料费、其他费用以及税费支出构成。各项支出具体测算过程如下：

1、大修理基金费：参照《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013），计算基数取固定资产原值，费率取 1%；

2、固定资产保险费：参照《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013），计算基数按固定资产原值，费率取 2.5%；

3、工资福利劳保住房费：管理人员定员编制为 12 人，人均年工资参考当地水平初定为 5 万元，福利费率为 62%，其中：参照《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013），取职工福利费 14%、医疗保险费 9%、养老保险费 20%、失业保险费 2%、工伤保险费 1.5%、生育保险费 1%、住房公积金 10%、工会经费 2%、职工教育经费 2.5%（相应费用每三年上涨 5%）；

4、水资源费：根据漳州市水政水资源监督管理站提供阳光价费公示信息，城乡生活取水水资源费取 0.1 元/m³；

5、供水工程成本：包括药剂费、运营维护和其他供水成本，本阶段暂按 0.2 元/m³ 计取；

6、电费：参照《给水排水设计手册第 10 册技术经济》（2012 年版），采用一部制电价；

7、材料费：计算基数取固定资产原值，费率取 0.1%；

8、其他费用：按材料费、修理费、职工薪酬之和的 10%。

9、运营税金：包括增值税及附加、所得税，所得税考虑折旧、摊销以及利息支出影响。

债券存续期内，本项目预计将产生支出共计 56,752.33

万元，具体测算过程详见《芄城区城乡供水一体化项目运营收支预测表》。

芑城区城乡供水一体化项目运营收支预测表

单位：万元

序号	项目名称	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	项目收入合计	141,376.00	5,800.00	6,163.00	6,525.00	6,888.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00
1.1	运营收入	141,376.00	5,800.00	6,163.00	6,525.00	6,888.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00
2	项目成本合计	35,036.74	1,555.69	1,607.03	1,658.35	1,715.03	1,766.35	1,766.35	1,771.96	1,771.96	1,771.96
2.1	大修理基金	8,569.40	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47
2.2	固定资产保险费	2,142.40	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12
2.3	工资福利劳保住房费	2,243.94	97.20	97.20	97.20	102.06	102.06	102.06	107.16	107.16	107.16
2.4	水资源费	4,875.00	200.00	212.50	225.00	237.50	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
2.5	供水工程成本	9,750.00	400.00	425.00	450.00	475.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
2.6	电费	820.00	34.00	36.00	38.00	40.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00
2.7	材料费	857.00	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85
2.8	其他费用	1,167.05	56.85	56.85	56.85	57.34	57.34	57.34	57.85	57.85	57.85
2.9	税金及附加	4,611.95	189.20	201.04	212.86	224.69	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51
3	所得税	21,715.59	763.91	841.83	919.50	996.08	1,073.75	1,073.75	1,072.34	1,072.34	1,072.34
4	项目净现金流入	84,623.67	3,480.40	3,714.14	3,947.15	4,176.89	4,409.90	4,409.90	4,405.70	4,405.70	4,405.70

芄城区城乡供水一体化项目运营收支预测表（续表）

单位：万元

序号	项目名称	合计	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
1	项目收入合计	141,376.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00
1.1	运营收入	141,376.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00	7,250.00
2	项目支出合计	35,036.74	1,777.85	1,777.85	1,777.85	1,784.05	1,784.05	1,784.05	1,790.54	1,790.54	1,790.54	1,797.37	1,797.37
2.1	大修理基金	8,569.40	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47	428.47
2.2	固定资产保险费	2,142.40	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12	107.12
2.3	工资福利劳保住房费	2,243.94	112.52	112.52	112.52	118.15	118.15	118.15	124.05	124.05	124.05	130.26	130.26
2.4	水资源费	4,875.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
2.5	供水工程成本	9,750.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
2.6	电费	820.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00
2.7	材料费	857.00	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85	42.85
2.8	其他费用	1,167.05	58.38	58.38	58.38	58.95	58.95	58.95	59.54	59.54	59.54	60.16	60.16
2.9	税金及附加	4,611.95	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51	236.51
3	所得税	21,715.59	1,070.87	1,070.87	1,070.87	1,069.32	1,069.32	1,074.89	1,073.27	1,276.95	1,348.14	1,346.43	1,358.82
4	项目净现金流入	84,623.67	4,401.28	4,401.28	4,401.28	4,396.63	4,396.63	4,391.06	4,386.19	4,182.51	4,111.32	4,106.20	4,093.81

(三) 应付债务本息情况

1、本项目计划通过发行 20 年期专项债券融资 35,800.00 万元。本项目已于 2021 年 9 月、2021 年 11 月、2022 年 2 月、2024 年 8 月、2025 年 7 月分别通过发行 20 年期专项债券募集资金 5,000.00 万元、10,000.00 万元、17,000.00 万元、2,100.00 万元、850.00 万元，债券票面利率分别为 3.50%、3.55%、3.35%、2.36%、2.04%。

本次拟通过专项债券用途调入 2024 年发行的“2024 年福建省高质量发展专项债券（三期）-2024 年福建省政府专项债券（四期）”中“芗城区文体设施改造提升工程”项目的专项债券资金 850.00 万元，剩余期限 14 年，票面利率 2.62%。

2、本项目全生命周期内还本付息累计 59,439.78 万元。

情况如下：

应付债务本息表

单位：万元

年份	期初本金余额	当年新增本金	当年应付本金	期末本金余额	当年应付利息（含发行费用）	当年还本付息合计
2021 年		15,000.00		15,000.00		
2022 年	15,000.00	17,000.00		32,000.00	814.75	814.75
2023 年	32,000.00			32,000.00	1,099.50	1,099.50
2024 年	32,000.00	2,100.00		34,100.00	1,099.50	1,099.50
2025 年	34,100.00	1,700.00		35,800.00	1,149.06	1,149.06
2026 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2027 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2028 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2029 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2030 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2031 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2032 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2033 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67

2034 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2035 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2036 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2037 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2038 年	35,800.00			35,800.00	1,188.67	1,188.67
2039 年	35,800.00		850.00	34,950.00	1,188.67	2,038.67
2040 年	34,950.00			34,950.00	1,166.40	1,166.40
2041 年	34,950.00		15,000.00	19,950.00	1,166.40	16,166.40
2042 年	19,950.00		17,000.00	2,950.00	351.65	17,351.65
2043 年	2,950.00			2,950.00	66.90	66.90
2044 年	2,950.00		2,100.00	850.00	66.90	2,166.90
2045 年	850.00		850.00		17.34	867.34
合计	-	35,800.00	35,800.00	-	23,639.78	59,439.78

(四) 项目资金平衡情况

经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）评估，本项目本息覆盖倍数为 1.42 倍。债券存续期内各年度现金流情况如下：

项目现金流分析测算表

单位：万元

年份	合计	2024年及以前	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
一、年初资金余额					2,291.73	4,817.20	7,575.68	10,563.90	13,785.13	17,006.36	20,223.39	23,440.42
二、本年现金流入												
1、资本金流入	14,121.43	11,372.37	2,749.06									
2、债券资金流入	35,800.00	34,100.00	1,700.00									
3、项目经营净资金流入	84,623.67			3,480.40	3,714.14	3,947.15	4,176.89	4,409.90	4,409.90	4,405.70	4,405.70	4,405.70
其中：土地使用权出让金流入												
4、其他自筹渠道资金流入												
合计	134,545.10	45,472.37	4,449.06	3,480.40	3,714.14	3,947.15	4,176.89	4,409.90	4,409.90	4,405.70	4,405.70	4,405.70
三、项目建设专项投资现金流出												
1、征地拆迁补偿费用	37,476.71	34,476.71	3,000.00									
2、基础设施建设工程费用	4,158.89	4,158.89										
3、其他费用	4,123.02	3,823.02	300.00									
合计	45,758.62	42,458.62	3,300.00									
四、其他渠道融资现金流出												
1、市场化融资利息												
2、市场化融资本金归还												
合计												
五、专项债券现金流出												
1、本次债券利息	23,639.78	3,013.75	1,149.06	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67
2、本次债券本金归还	35,800.00											
3、本次债券发行费												
合计	59,439.78	3,013.75	1,149.06	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67
六、年度项目现金收支净额	29,346.70	0.00		2,291.73	2,525.47	2,758.48	2,988.22	3,221.23	3,221.23	3,217.03	3,217.03	3,217.03
七、本年资金结余	-			2,291.73	4,817.20	7,575.68	10,563.90	13,785.13	17,006.36	20,223.39	23,440.42	26,657.45
八、资金保障倍数（未考虑其他融资）	1.42											
九、资金保障倍数（考虑其他融资）	1.42											

项目现金流分析测算表（续表）

单位：万元

年份	合计	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
一、年初资金余额		26,657.45	29,870.06	33,082.67	36,295.28	39,503.24	41,861.20	45,085.86	33,305.65	20,136.51	24,180.93	26,120.23
二、本年现金流入												
1、资本金流入	14,121.43											
2、债券资金流入	35,800.00											
3、项目经营净资金流入	84,623.67	4,401.28	4,401.28	4,401.28	4,396.63	4,396.63	4,391.06	4,386.19	4,182.51	4,111.32	4,106.20	4,093.81
其中：土地使用权出让金流入												
4、其他自筹渠道资金流入												
合计	134,545.10	4,401.28	4,401.28	4,401.28	4,396.63	4,396.63	4,391.06	4,386.19	4,182.51	4,111.32	4,106.20	4,093.81
三、项目建设专项投资现金流出												
1、征地拆迁安置费用	37,476.71											
2、基础设施建设工程费用	4,158.89											
3、其他费用	4,123.02											
合计	45,758.62											
四、其他渠道融资现金流出												
1、市场化融资利息												
2、市场化融资资本金归还												
合计												
五、专项债券现金流出												
1、本次债券利息	23,639.78	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,166.40	1,166.40	351.65	66.90	66.90	17.34
2、本次债券资本金归还	35,800.00					850.00		15,000.00	17,000.00		2,100.00	850.00
3、本次债券发行费												
合计	59,439.78	1,188.67	1,188.67	1,188.67	1,188.67	2,038.67	1,166.40	16,166.40	17,351.65	66.90	2,166.90	867.34
六、年度项目现金收支净额	29,346.70	3,212.61	3,212.61	3,212.61	3,207.96	2,357.96	3,224.66	-11,780.21	-13,169.14	4,044.42	1,939.30	3,226.47
七、本年资金结余	-	29,870.06	33,082.67	36,295.28	39,503.24	41,861.20	45,085.86	33,305.65	20,136.51	24,180.93	26,120.23	29,346.70
八、资金保障倍数（未考虑其他融资）	1.42											
九、资金保障倍数（考虑其他融资）	1.42											

四、专项债券投资者保护措施

（一）严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

（二）强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

（三）严格项目偿债责任

项目单位将专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

五、项目风险评估及控制措施

（一）市场风险及控制措施

市场风险：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率

的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）财务风险及控制措施

财务风险：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，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。

（三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积

极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施：项目单位密切关注经营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

六、事前绩效评估情况

（一）项目概况

详见实施方案“一、项目基本情况”。

（二）评估过程

对项目开展前期调研，与相关单位充分沟通，收集编制相关资料。完善项目制度、了解操作流程、制定管理制度、落实资金筹集、编排资金使用、测算项目产出，根据项目实际情况和绩效管理要求制定绩效评估工作方案。

（三）评估内容与结论

1、项目实施的必要性、公益性、收益性；

详见实施方案“一、（二）经济社会效益分析”。

2、项目投资合规性与项目成熟度；项目立项、环评

等前期工作开展情况

详见本期债券专项法律意见书。

3、项目资金来源和到位可行性；

详见“二、（二）项目融资方案”

本项目建设工期预计为5年，资金来源已基本明确，后续项目建设资金资本金已落实，根据债券发行计划同步投入，可行性较高。

4、项目收入、成本、收益预测合理性；收益保障倍数测算依据及结果

详见“三、项目预期收益、成本及资金平衡情况”。

经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）评估，本项目本息覆盖倍数为1.42倍，预测项目产生的专项收入可以覆盖本项目计划发行的所有债券还本付息总额。

5、债券资金需求合理性；年度申报专项债券规模是否匹配当年实际资金需求

本项目作为具有一定收益的公益性项目，建设投资规模大，回收期长，受益面广，项目符合通过政府专项债券融资条件。为项目早开工早受益，降低政府财政投资压力，有效降低项目融资成本，实现项目建设效益最大化，本项目申请专项债券融资支持项目建设。通过对项目建设期内投资支付进度及项目债券融资进度匹配性评估，本项目专项债融资与项目支出相匹配，不会造成闲置资金沉淀浪费，债券发行需求计划合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点；

本项目还本付息来源于项目建成后的芄城区城乡供水一体化项目收益来源偿还债券本息，项目收入来源稳定可靠，运营期现金流各年度测算为正，不存在偿还资金缺口。通过收益与融资平衡分析测算，债券本息覆盖倍数为 1.42 倍，项目偿债计划可行。项目收支平衡表详见实施方案“项目现金流分析测算表”。

7、绩效目标合理性；

本次事前绩效评估根据财预〔2020〕10 号文绩效指标框架，按照财预〔2021〕61 号文事前绩效评估管理办法相关原则，并结合本项目特点，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目个性评价指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评价。

8、其他需要纳入事前绩效评估的事项；

无

9、总体结论。

综合上述绩效评估情况，我们认为本项目申请专项债券资金绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，评估过程经调查研究及科学论证，符合实际。

(四) 绩效目标表

专项债券项目资金绩效目标表
(2025 年度)

项目名称		芄城区城乡供水一体化项目					
项目主管部门（单位）		漳州市芄城区水利局	项目实施单位		漳州市芄城区水利局		
资金情况（万元）		总投资：	49,921.43 万元				
		其中：专项债券资金	35,800.00 万元				
		其他资金	14,121.43 万元				
		专项债券期限	20 年				
总体目标	项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使得经济效益和社会效益、生态效益达到设计要求达标目标 6：服务对象满意指标达到 90%。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	当年度目标值	项目实施期目标值	
	产出指标	数量指标	项目收入实现率	项目实际收入/项目预期收入	建设期不涉及	≥100%	
		质量指标	本息覆盖倍数	项目产生的收益与专项债券本息的比率	1.42	≥1.2	
		时效指标	债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金	100%		
	成本指标	按时还本付息率	按时兑付的还本付息资金额/到期还本付息资金额	100%	100%		
	效益指标	经济效益指标	项目建成运营收入	各年度收入预期计划		≥100%	
		社会效益指标				≥100%	
						≥100%	
		生态效益指标	施工期环境保护	废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故	
			运营期环境保护	项目运营期污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故	
		可持续影响指标	项目受益期	受益期三十年以上		项目建成后一段长时间内受益	
满意度指标	服务对象满意度指标	参建相关单位满意度	调查群体中满意和较满意的/全部调查单位	100%	100%		
		社会满意度	社会满意度达到 90%以上	≥90%	≥90%		

1. 研究目的		2. 研究内容		3. 研究方法	
1.1 研究背景		1.2 研究意义		1.3 研究现状	
1.4 研究目标		1.5 研究范围		1.6 研究重点	
1.7 研究难点		1.8 研究创新		1.9 研究价值	
1.10 研究计划		1.11 研究进度		1.12 研究经费	
1.13 研究团队		1.14 研究设备		1.15 研究数据	
1.16 研究结果		1.17 研究结论		1.18 研究展望	
1.19 研究总结		1.20 研究附录		1.21 研究参考文献	
1.22 研究致谢		1.23 研究声明		1.24 研究承诺书	
1.25 研究合同		1.26 研究协议		1.27 研究委托书	
1.28 研究授权书		1.29 研究知情同意书		1.30 研究伦理审查表	
1.31 研究风险评估表		1.32 研究应急预案		1.33 研究安全责任书	
1.34 研究保密协议		1.35 研究数据使用协议		1.36 研究知识产权声明	
1.37 研究成果转化协议		1.38 研究合作框架协议		1.39 研究联合声明	
1.40 研究会议纪要		1.41 研究工作报告		1.42 研究进展报告	
1.43 研究中期报告		1.44 研究结题报告		1.45 研究验收报告	
1.46 研究总结报告		1.47 研究评估报告		1.48 研究审计报告	
1.49 研究财务决算报告		1.50 研究绩效评价报告		1.51 研究满意度调查报告	
1.52 研究反馈报告		1.53 研究改进报告		1.54 研究总结报告	
1.55 研究展望报告		1.56 研究建议报告		1.57 研究结论报告	
1.58 研究附录		1.59 研究参考文献		1.60 研究致谢	
1.61 研究声明		1.62 研究承诺书		1.63 研究合同	
1.64 研究协议		1.65 研究委托书		1.66 研究授权书	
1.67 研究知情同意书		1.68 研究伦理审查表		1.69 研究风险评估表	
1.70 研究应急预案		1.71 研究安全责任书		1.72 研究保密协议	
1.73 研究数据使用协议		1.74 研究知识产权声明		1.75 研究成果转化协议	
1.76 研究合作框架协议		1.77 研究联合声明		1.78 研究会议纪要	
1.79 研究工作报告		1.80 研究进展报告		1.81 研究中期报告	
1.82 研究结题报告		1.83 研究验收报告		1.84 研究总结报告	
1.85 研究评估报告		1.86 研究审计报告		1.87 研究满意度调查报告	
1.88 研究反馈报告		1.89 研究改进报告		1.90 研究总结报告	
1.91 研究展望报告		1.92 研究建议报告		1.93 研究结论报告	
1.94 研究附录		1.95 研究参考文献		1.96 研究致谢	
1.97 研究声明		1.98 研究承诺书		1.99 研究合同	
1.100 研究协议		1.101 研究委托书		1.102 研究授权书	