

2022 年山东省聊城市莘县南北水库连通工程  
项目实施方案

山东莘州水务集团有限公司

2022 年 4 月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

莘县南北水库连通工程项目

### （二）项目单位

项目实施单位为山东莘州水务集团有限公司。山东莘州水务集团有限公司持有 2017 年 11 月颁发的《营业执照》，统一社会信用代码 91371522MA3ER67Q6G，类型为有限责任公司(国有独资)，法定代表人安宪春，注册资金 30,000.00 万元，成立日期 2017 年 11 月 1 日。主要经营范围为自来水生产、供应；污水处理及再生利用，水源开发及利用，水电暖、通信管道的安装；管道材料设备的销售，水利水电工程项目的开发建设和管理，房屋建筑工程、市政工程、园林绿化工程；生物医药园区建设；凿井、测井、修井；测绘、设计，水务及其他领域资产经营和资本运作。

### （三）项目规划审批

2020 年 11 月 12 日山东莘州水务集团有限公司取得莘县行政审批服务局对该项目出具了《关于山东莘州水务集团有限公司莘县南北水库连通工程项目核准的批复》（莘行审投资[2020]59 号）。2020 年 11 月 7 日，莘县行政审批服务局批准了《关于山东莘州水务集团有限公司申请莘县南北水库连通工程项目环境影响评价的批复意见》（莘行审环报告表[2020]85 号）。2020 年 11 月 7 日，莘县行政审批服务局批准了《关于山东莘州水务集团有限公司莘县南北水库连通工程项目用地预审和规划选址的意见》（莘用字第 3715222020-00028 号）。

### （四）项目规模与主要建设内容

(1) 古云水库出库泵站 1 座，设计规模为 8.0 万 m<sup>3</sup>/d，扬程为 50m。输水管线，管径为 D1220×10，管线总长度 52.43km，管道采用外缠绕聚乙烯内熔结环氧防腐钢管（TPEP 管），管道工作压力为 0.5MPa。出库泵站主要由出库涵闸、出水池、泵房、出水管道、流量计井、传达室等组成。在莘州水库放水洞及围坝下输水涵洞处改建出水口。

(2) 新建莘州水库出库泵站 1 座，配套机电设备。

## **(五) 项目建设期限**

工程总进度为 2021 年 9 月至 2022 年 8 月底，总工期 12 个月。

## **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) 山东省水利厅鲁水建字[2015]3 号文《山东省水利厅关于发布山东省水利水电水利工程预算定额及设计概（估）算编制办法的通知》；

(2) 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水利工程营业税改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》；

(4) 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》（SL 328-2005）；

(5) 参照国家计委、建设部计价格[2002]10 号文发布的《工

程勘测设计收费标准》；

(6) 参照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) 山东省水利厅鲁水政字[2015]25 号文关于印发《山东省水利工程项目质量检测管理办法》的通知；

(8) 山东省水利厅鲁水建函字[2021]27 号文关于印发《山东省水利厅关于调整山东省水利水电工程安全文明生产措施费计算方法的通知》；

(9) 国家和主管部门颁发的有关法令、法规、标准及规定等；

(10) 项目《可行性研究报告》。

## 2. 估算总额

本项目估算总投资本工程概算总投资为 30,971.65 万元，其中：第一部分建筑工程投资 23,624.39 万元；第二部分机电设备及安装工程投资 1,034.11 万元；第三部分金属结构设备及安装工程投资 18.41 万元；第四部分临时工程投资 1719 万元；第五部分独立费用投资 1907.2 万元；预备费投资 1415.16 万元；建设征地移民补偿工程投资 841.23 万元；水土保持工程投资 143.48 万元；环境保护工程投资 72.68 万元，建设期贷款利息为 196.00 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	30,971.65	100%	
一、资本金	8,671.65	28.00%	
自有资金	8,671.65		
二、债务资金	22,300.00	72.00%	
专项债券	22,300.00		10,000.00 万元用作项目资本金
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）

年度	数量（单位/年）	单价（元/单位）	收入
2022 年	2,700.00	1.96	1,764.00
2023 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2024 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2025 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2026 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2027 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2028 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2029 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2030 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2031 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2032 年	2,700.00	1.96	5,292.00

2033 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2034 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2035 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2036 年	2,700.00	1.96	5,292.00
2037 年	2,700.00	1.96	2,205.00
合计			78,057.00

收入预测方法说明:

年营运收入=数量×单价。

### 1. 数量

根据市场预测及工程建设计划,本项目预计年供水 2,700.00 万 m<sup>3</sup>。

### 2. 单价

根据可行性研究报告数据,参考莘价综字[2018]2号文件,城区居民用水基本水价 2.73 元/m<sup>3</sup>;非居民用水基本水价 3.9 元/m<sup>3</sup>,平均单价 3.32 元/m<sup>3</sup>。因该项目供应黄河水,价格较低,供水价格按照 1.96 元/m<sup>3</sup>。按增值税一般纳税人计算缴纳增值税,供水收入增值税按 9%计算。

## (二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括药剂费、电费、折旧费、工资及福利费、利息支出构成。年度运营支出预测如下:

表 3: 运营支出估算表 (单位: 万元)

年度	药剂费	管理费用	电费	工资及福利费	折旧费	财务费用	合计
2022 年	183.49	29.40	7.13	25.86	428.68	527.40	1,201.95
2023 年	550.46	88.20	21.39	73.87	1,286.04	777.20	2,797.16
2024 年	550.46	88.20	21.39	77.57	1,286.04	777.20	2,800.85
2025 年	550.46	88.20	21.39	81.44	1,286.04	777.20	2,804.73
2026 年	550.46	88.20	21.39	85.52	1,286.04	777.20	2,808.80
2027 年	550.46	88.20	21.39	89.79	1,286.04	777.20	2,813.08

年度	药剂费	管理费用	电费	工资及福利费	折旧费	财务费用	合计
2028 年	550.46	88.20	21.39	94.28	1,286.04	777.20	2,817.57
2029 年	550.46	88.20	21.39	99.00	1,286.04	777.20	2,822.28
2030 年	550.46	88.20	21.39	103.95	1,286.04	777.20	2,827.23
2031 年	550.46	88.20	21.39	109.14	1,286.04	777.20	2,832.43
2032 年	550.46	88.20	21.39	114.60	1,286.04	777.20	2,837.88
2033 年	550.46	88.20	21.39	120.33	1,286.04	777.20	2,843.61
2034 年	550.46	88.20	21.39	126.35	1,286.04	777.20	2,849.63
2035 年	550.46	88.20	21.39	132.66	1,286.04	777.20	2,855.95
2036 年	550.46	88.20	21.39	139.30	1,286.04	777.20	2,862.58
2037 年	229.36	36.75	8.91	60.94	535.85	249.80	1,121.61
合计	8,119.27	1,300.95	315.45	1,534.59	18,969.09	11,658.00	41,897.34

成本预测方法说明：

#### 1、药剂费：

年耗用药剂费 600.00 万元，不含税 550.46 万元

#### 2、电费：

日耗用电费约 1277.32kwh, 单价 0.5 元/kwh

年用电费=1277.32×0.5×365/10000=23.31 万元，不含税 21.39 万元

#### 3、折旧费：

按照年限平均法测算，净残值为 0，建筑工程等投资金额 25,720.75 万元（不含税），折旧年限 20 年。经测算，固定资产年折旧额 1,286.04 万元。

#### 4、工资及福利费：

人员编制共 18 人。每人每月 3,000.00 元，职工福利费按年工资的 14% 计算，2023 年人工及福利费为 73.87 万元，以后每年以 5% 增长率递增。

#### 5、管理费用：

管理费用按照每年按照 88.20 万元。

#### 6. 相关税费：

按照现行税收法规，项目供水收入增值税税率为 9%；维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及地方水利建设基金分别为应交增值税的 5%、3%、2%、0.5% 计算，企业所得税 25%。房产税、土地使用税及印花税等其他税费按照每年 50 万元/年。

#### 7. 利息支出

项目总投资 30,971.65 万元。2021 年发行债券 8,000.00 万元，债券利率 3.47%，2022 年 1 月发行 10,000.00 万元（全部用作资本金），债券票面利率 3.19%，期限 15 年。2022 年 5 月拟发行 4,300.00 万元，参考地方政府债券利息水平，假定本次专项债券年利率为 4.20%。

每年需支付利息 =  $8,000.00 \times 3.47\% + 10,000.00 \times 3.19\% + 4,300.00 \times 4.20\% = 777.20$  万元。

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 余额	本期新增	本期偿 还本金	期末本金 余额	拟发债 利率	2022 年 1 月融 资利率	2020 年 融资利 率	应付本息 合计
2021 年		8,000.00		8,000.00			3.47%	
2022 年	8,000.00	14,300.00		22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	527.40
2023 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2024 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2025 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2026 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿 还本金	期末本金 余额	拟发债 利率	2022 年 1 月融 资利率	2020 年 融资利 率	应付本息 合计
2027 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2028 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2029 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2030 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2031 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2032 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2033 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2034 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2035 年	22,300.00			22,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2036 年	22,300.00		8,000.00	14,300.00	4.20%	3.19%	3.47%	777.20
2037 年	14,300.00		14,300.0	0.00				249.80
合计		22,300.00	22,300.0					11,658.00

### (三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

### (四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入/成本/ 税金																
营业收入	1,618.35	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	4,855.05	2,022.94
营业成本	1,201.95	2,797.16	2,800.85	2,804.73	2,808.80	2,813.08	2,817.57	2,822.28	2,827.23	2,832.43	2,837.88	2,843.61	2,849.63	2,855.95	2,862.58	1,121.61
税金及附加	15.00	50.00	57.64	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	90.48	61.31	25.55
息税折旧及摊 销前利润	1,357.48	4,071.13	4,059.80	4,023.08	4,019.01	4,014.73	4,010.24	4,005.53	4,000.58	3,995.38	3,989.92	3,984.19	3,978.18	3,971.86	3,994.39	1,661.43
二、折旧和摊销																
总折旧和摊销	428.68	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	1,286.04	535.85
息税前利润	928.80	2,785.09	2,773.76	2,737.04	2,732.97	2,728.69	2,724.20	2,719.49	2,714.54	2,709.34	2,703.88	2,698.15	2,692.14	2,685.82	2,708.35	1,125.58
三、财务费用																
利息支出	527.40	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	249.80
总财务费用	527.40	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	249.80
税前利润	401.40	2,007.89	1,996.56	1,959.84	1,955.77	1,951.49	1,947.00	1,942.29	1,937.34	1,932.14	1,926.68	1,920.95	1,914.94	1,908.62	1,931.15	875.78
四、所得税																
所得税费用	100.35	501.97	499.14	489.96	488.94	487.87	486.75	485.57	484.33	483.04	481.67	480.24	478.73	477.16	482.79	218.94
五、净利润	301.05	1,505.92	1,497.42	1,469.88	1,466.83	1,463.62	1,460.25	1,456.72	1,453.00	1,449.11	1,445.01	1,440.72	1,436.20	1,431.47	1,448.37	656.83



表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	1	2	3	4	5	6	7	8
	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
合计								
一、经营活动产生的现金流								
1. 经营活动产生的现金	-	-	1,764.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00
2. 经营活动支付的现金	-	-	263.03	785.38	789.08	792.95	797.03	801.30
3. 经营活动支付的各项税	-	-	115.35	551.97	629.53	965.92	964.91	963.84
经营活动产生的现金流小计	-	-	1,385.62	3,954.64	3,873.39	3,533.12	3,530.07	3,526.86
二、投资活动产生的现金流								
1. 投资收益	-							
2. 支付项目建设资金	12,000.00	17,300.00		1,671.65				
3. 其他投资支出	-							
投资活动产生的现金流小计	-12,000.00	-17,300.00						
三、筹资活动产生的现金								
1. 银行借款	-							
2. 专项债券借款	8,000.00	14,300.00						
3. 其他流入	6,971.65	6,000.00						
4. 偿还债券本金	22,300.00							
5. 支付利息	11,658.00		527.40	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20
筹资活动产生的现金流合	1,313.65	20,300.00	-527.40	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20
四、现金流总计								
1. 期初现金	-	2,971.65	5,971.65	6,829.87	10,007.32	13,103.51	15,859.43	18,612.30
2. 期内现金变动	2,971.65	3,000.00	858.22	3,177.44	3,096.19	2,755.92	2,752.87	2,749.66
五、期末现金	2,971.65	5,971.65	6,829.87	10,007.32	13,103.51	15,859.43	18,612.30	21,361.96



(续) 表 8: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	9 2029 年	10 2030 年	11 2031 年	12 2032 年	13 2033 年	14 2034 年	15 2035 年	16 2036 年	17 2037 年
一、经营活动产生的现金流									
1. 经营活动产生的现金	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	2,205.00
2. 经营活动支付的现金	810.51	815.46	820.65	826.11	831.84	837.86	844.17	850.81	357.41
3. 经营活动支付的各项税金	961.54	960.30	959.00	957.64	956.20	954.70	953.12	929.59	405.11
经营活动产生的现金流小计	3,519.96	3,516.24	3,512.35	3,508.25	3,503.96	3,499.44	3,494.71	3,511.61	1,442.48
二、投资活动产生的现金流									
1. 投资收益									
2. 支付项目建设资金									
3. 其他投资支出									
投资活动产生的现金流小计									
三、筹资活动产生的现金流									
1. 银行借款									
2. 专项债券借款									
3. 其他流入									
4. 偿还债券本金								8,000.00	14,300.00
5. 支付利息	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	777.20	249.80
筹资活动产生的现金流合计	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20	-777.20	-8,777.20	-14,549.80
四、现金流总计									
1. 期初现金	24,108.25	26,851.01	29,590.05	32,325.20	35,056.25	37,783.01	40,505.25	43,222.76	37,957.16
2. 期内现金变动	2,742.76	2,739.04	2,735.15	2,731.05	2,726.76	2,722.24	2,717.51	-5,265.59	-13,107.32
五、期末现金	26,851.01	29,590.05	32,325.20	35,056.25	37,783.01	40,505.25	43,222.76	37,957.16	24,849.85

#### （五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 5 月发行成功，期限 15 年，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，2037 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。通过对供水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 52,836.20 万元，融资本息合计为 33,958.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.56 倍。

表 9：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	22,300.00	10,464.00	33,958.00	
银行借款				
融资合计	22,300.00	10,464.00	33,958.00	52,836.20
覆盖倍数				1.56

#### 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

本工程内容包含水、机、电等几大部分，存在的危险源多，一旦出现险情，发生事故，将危及人民生命安全和造成财产的巨大损失。所以，对工程的危险有害因素进行分析，提出相应的防范措施，给工作人员提供一个安全、卫生的工作环境，是十分必要的。

### （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、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

项目实施单位为山东莘州水务集团有限公司，申请专项债券22,300.00万元用于莘县南北水库连通工程，年限为15年。

## （二）评估内容

### 1、项目实施的必要性

本工程建成后，可提高地表水厂的供水保障率，使得地表水厂可以提供优质饮用水，结束莘县长期饮用地下水的历史，且水量、水压、水质均有保证，将大大提高整个居民生活水平，促进经济发展，保证居民的身体健康和社会安定。本工程建成后保障了生产和生活用水，政府可逐步收回企、事业单位及工业厂房的自备水源井，交有关部门统一管理，避免了水资源的浪费。因此，项目实施是必要的。

### 2、项目实施的公益性

莘县当地水资源缺乏，主要依赖黄河客水资源。近年来随着区域社会经济的快速发展，需水量逐年增加，水资源供需矛盾日益突出，不得不大量开采地下水、挤占农业用水和生态环境用水，导致河流干涸、地下水位逐年下降，造成植物生长滞缓、生产生活取水困难等一系列生态环境和社会问题。莘州水库、古云水库的建设，有效改善当地水生态环境，保障地方工业和生活用水的需要，缓解当地水资源供需矛盾。

### 3、项目实施的收益性

本项目实施预期经济效益良好，能够收回项目投资。项目的建设将保证供水率，降低供水平均成本，项目社会效益显著。

### 4、项目建设投资合规性

本项目符合国家发改委、建设部，2006 年颁布《建设项目经济评

价方法与参数》（第三版）；水利部《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013）；建设部城建司下达、由中国勘察设计协会市政设计协会编制的《给水排水建设项目经济评价细则》。因此该项目符合国家相关政策规定。

#### 5、项目成熟度

本项目行业发展较好，行业成熟度高。山东莘州水务集团有限公司在公司发展壮大中，始终为客户提供好的产品和技术支持、健全的售后服务，具有成熟的项目建设、管理、运营经验。综上所述，本项目成熟度较高。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源由发行政府专项债券及自筹资金组成。本项目已批复，财政资金预期将列入政府财政资金预算，预期能够按项目进度拨付到位；经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数为 1.87，具有较强的抗风险能力，预期发行政府专项债券资金能按期到位。山东莘州水务集团有限公司运营状况良好，经营现金流较为充足，预期自筹资金能按项目进度到位。综上所述，本项目资金来源合理，到位可行，能满足项目建设资金需求。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入按照预期供水量，测算供水收入；项目运营成本按照测算药剂费、电费、工资及福利费、折旧费用、财务费用等成本项目分别测算，符合运营实际需要；项目收益以项目总收入扣除项目总成本及相关税费进行测算，符合会计制度相关规定。综上所述，



项目收入、成本、收益预测依据充分，预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目总投资 30,971.65 元，其中政府债券出资 22,300.00 万元、单位自筹 8,671.65 万元。经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数 1.56，本项目专项债券可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为项目建设提供足够的资金支持，保障其建设运营的资金需求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目偿债资金主要来自于建设项目运营收益，预期能够产生持续稳定运营现金流收入，且现金流收入当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，偿债较有保障，偿付风险较低，偿债计划可行。但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，将有可能给本项目偿债带来一定风险；因此本项目制定了项目招标、建设过程控制、运营管理相关制度，合理有效地做到事前、事中控制及事后分析，使各项风险发生的概率和后果降到最低点。

#### 10、绩效目标合理性

本项目依据项目实施内容制定了绩效目标。绩效指标值的设定综合考虑成本和效益对比，与计划期内的任务数或计划数相适应，与预算确定的投资额或资金量相匹配，对完成任务目标具有约束力。绩效目标按项目实施周期分为项目总体绩效目标、年度绩效目标；按项目实施过程分为项目决策、项目过程管理、项目产出、项目效

益四类，并进行初步细化、量化，基本具有科学性、前瞻性且合理可行。

#### 11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

本项目预期将配备具有专业胜任能力的管理人员、运营人员；建立健全项目资金管理、建设管理、运营管理等基础保障制度并严格执行，通过事前审批、事中监控、事后考核等方式，应对项目建设、运营风险，实现项目绩效目标。

### （三）评估结论

莘县南北水库连通工程收益 5.28 亿元，项目债券本息合计 3.40 亿元，本息覆盖倍数为 1.56，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，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后可提高地表水厂的供水保障率，使得地表水厂可以提供优质饮用水，结束莘县长期饮用地下水的历史，且水量、水压、水质均有保证，将大大提高整个居民生活水平，促进经济发展，保证居民的身体健康和社会安定；本工程建成后，保障了生产和生活用水，政府可逐步收回企、事业单位及工业厂房的自备水源井，交有关部门统一管理，避免了水资源的浪费。但该项目在绩效目标细化、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。



