

2022 年山东省临沂市
郯城县城区雨污分流管网改造工程
项目实施方案

财政部门：郯城县财政局

主管部门：郯城县住房和城乡建设局

实施单位：郯城县住房和城乡建设局

编制日期：2022 年 6 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

郯城县城区雨污分流管网改造工程

（二）项目单位

项目单位名称：郯城县住房和城乡建设局；

负责人：陈峰；

统一社会信用代码：113713220044548511；

地址：郯城县师郯路 15 号。

（三）项目规划审批

（1）2022 年 2 月 14 日，临沂市郯城县行政审批服务局核发《关于城县城区雨污分流管网改造工程项目建议书的批复》（郯行审投资字〔2022〕5 号），同意由郯城县住房和城乡建设局建设该项目，项目代码为 2202-371322-04-01-787576，并对项目建设单位、建设地点、项目建设规模及内容、项目投资及资金来源等事项作出批复。

（2）土地手续：本项目不占土地，自然资源和规划局出具说明。

（3）规划手续：本项目不需要规划，自然资源和规划局出具说明。

（4）环评手续：郯城县环保局备案表。

（四）项目规模与主要建设内容

郯城县城区雨污分流管网改造工程项目主要对城区 25 条道路进行雨污分流管网改造。敷设污水管网总长 51.2 公里。包括污槽开挖、垫层浇筑、管网敷设、检查井砌筑、回填及路面的修复。

（五）项目建设期限

本项目建设期 20 个月，预计工期为 2021 年 5 月至 2022 年 12 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）《中华人民共和国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》；

（2）《山东省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》；

（3）《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的通知（临政发〔2021〕3 号）》；

（4）《产业结构调整指导目录（2019 版）》；

（5）《中华人民共和国统计法》（国家主席令第 15 号，2009 年修正，自 2010 年 1 月 1 日起施行）；

（6）《中华人民共和国电力法》（2018 年 12 月修正）；

（7）中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》；

（8）原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及现行财税制度；

（9）《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；

（10）同类工程及相关工程的投资估算有关数据；

（11）工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；

（12）现行工程投资估算的有关规定；

(13) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资 15,360.00 万元，其中建安工程费用 12,688.72 万元，工程建设其他费用 1,785.78 万元，基本预备费 669.73 万元，建设期利息 152.00 万元，流动铺底资金 63.77 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	15,360.00	100.00%	
一、资本金	7,760.00	50.52%	
自有资金	7,760.00	50.52%	
二、债务资金	7,600.00	49.48%	
专项债券	7,600.00	49.48%	

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主要通过中水销售分成收入实现。

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	水量（万吨/年）	单价（元/吨）	小计
2023 年	28,000.00	0.84	858.48
2024 年	31,500.00	0.84	965.79
2025 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2026 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2027 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2028 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2029 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2030 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2031 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2032 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2033 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2034 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2035 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2036 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2037 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2038 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2039 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2040 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2041 年	33,250.00	0.84	1,019.45
2042 年	16,488.36	0.84	505.53
合计	641,238.36	0.84	19,660.37

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

（1）中水销售分成收入

郯城县城雨污分流管网改造工程建成后，与郯城县水务集团工业供水有限公司签订中水供水合作协议，郯城县水务集团工业供

水有限公司销售价格为 1.4 元/m³，郯城县水务集团工业供水有限公司使用本项目产生的收入与郯城县住房和城乡建设局按照四六比例进行收入分成，相关税费由双方按比例承担。项目排水管网所连接处理厂日均排水处理量约为 35000m³/d，中水销售价格为 1.40 元/m³（即分成价格 0.84 元/m³）。

基于谨慎考虑，运营第一年按满负荷运营的 70%测算，第二年 90%，第三年及以后年度按照 95%测算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括燃料及动力费、工资及福利、维修费用、其他费用、各项税费、利息支出等。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	燃料及动力费	工资及福利	维修费用	其他费用	各项税费	利息支出	合计
2023 年	1.53	68.40	21.80	17.17	27.50	304.00	440.40
2024 年	1.53	68.40	21.80	19.32	30.94	304.00	445.99
2025 年	1.53	68.40	21.80	20.39	32.66	304.00	448.78
2026 年	1.53	68.40	21.80	20.39	32.66	304.00	448.78
2027 年	1.53	68.40	21.80	20.39	32.66	304.00	448.78
2028 年	1.53	71.82	21.80	20.39	32.66	304.00	452.20
2029 年	1.53	71.82	21.80	20.39	32.66	304.00	452.20
2030 年	1.53	71.82	21.80	20.39	32.66	304.00	452.20
2031 年	1.53	71.82	21.80	20.39	32.66	304.00	452.20
2032 年	1.53	71.82	21.80	20.39	32.66	304.00	452.20
2033 年	1.53	75.41	21.80	20.39	32.66	304.00	455.79
2034 年	1.53	75.41	21.80	20.39	32.66	304.00	455.79
2035 年	1.53	75.41	21.80	20.39	32.66	304.00	455.79
2036 年	1.53	75.41	21.80	20.39	32.66	304.00	455.79
2037 年	1.53	75.41	21.80	20.39	32.66	304.00	455.79

年度	燃料及动力费	工资及福利	维修费用	其他费用	各项税费	利息支出	合计
2038 年	1.53	79.18	21.80	20.39	32.66	304.00	459.56
2039 年	1.53	79.18	21.80	20.39	32.66	304.00	459.56
2040 年	1.53	79.18	21.80	20.39	32.66	304.00	459.56
2041 年	1.53	79.18	21.80	20.39	32.66	304.00	459.56
2042 年	0.76	39.59	10.90	10.11	16.20	152.00	229.56
合计	29.81	1,434.46	425.10	393.23	629.90	5,928.00	8,840.50

成本预测方法说明：

1. 燃料及动力费

本项目所需水、电均按现行市场价格计算。

(1) 水费：项目用水为管理维护人员生活用水，按照用水量按 40L/人·d，项目运用后配备管理维护工作人员 10 人，按年工作 300 天计，年用水量 120m³，单价按照 3.73 元/m³计算。

(2) 电费：项目用电主要为排水管道清理时用电设备耗电，设备总功率约为 85kW，每月定期清理一次，每月清理时间按照 5 天计算，年耗电量约为 2.65 万 kWh，单价按照 0.56 元/kWh 计算。

2. 工资及福利

本项目管理维护人员 10 人，每人按 60,000 元/年计算，福利费按照工资的 14%计算。考虑物价及通货膨胀，人员经费每五年上涨 5%。

3. 维修费用

本项目设备维修费按固定资产折旧的 3%计取。

4. 其他费用

包含办公费、差旅费、劳保费、招待费、其他服务费等其他费用，按照营业收入的 2%计算。

5. 各项税费

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	3%	简易计税
城市维护建设税	5%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	

6. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 7,600.00 万元（本次发行债券 7,600.00 万元，利率 4.00%），期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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	融资利率	应付利 息	应付本息 合计
2022 年		7,600.00		7,600.00	4.00%	152.00	152.00
2023 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2024 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2025 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2026 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2027 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2028 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2029 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2030 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2031 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2032 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2033 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2034 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2035 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2036 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2037 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2038 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利 息	应付本息 合计
2039 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2040 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2041 年	7,600.00			7,600.00	4.00%	304.00	304.00
2042 年	7,600.00		7,600.00		4.00%	152.00	7,752.00
合计		7,600.00	7,600.00			6,080.00	13,680.00

（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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	833.48	937.66	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75
营业成本	108.90	111.05	112.12	112.12	112.12	115.54	115.54	115.54	115.54	115.54
税金及附加	2.50	2.81	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97
息税折旧及摊销前利润	722.08	823.80	874.66	874.66	874.66	871.24	871.24	871.24	871.24	871.24
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57
息税前利润	-4.49	97.23	148.09	148.09	148.09	144.67	144.67	144.67	144.67	144.67
三、财务费用										
利息支出	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00
总财务费用	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00
税前利润	-308.49	-206.77	-155.91	-155.91	-155.91	-159.33	-159.33	-159.33	-159.33	-159.33
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	-308.49	-206.77	-155.91	-155.91	-155.91	-159.33	-159.33	-159.33	-159.33	-159.33

(续) 表 6: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	989.75	490.81
营业成本	119.13	119.13	119.13	119.13	119.13	122.90	122.90	122.90	122.90	61.36
税金及附加	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	2.97	1.47
息税折旧及摊销前利润	867.65	867.65	867.65	867.65	867.65	863.88	863.88	863.88	863.88	427.97
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	726.57	363.29
息税前利润	141.08	141.08	141.08	141.08	141.08	137.31	137.31	137.31	137.31	64.69
三、财务费用										
利息支出	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	152.00
总财务费用	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	152.00
税前利润	-162.92	-162.92	-162.92	-162.92	-162.92	-166.69	-166.69	-166.69	-166.69	-87.31
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	-162.92	-162.92	-162.92	-162.92	-162.92	-166.69	-166.69	-166.69	-166.69	-87.31

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	19,660.37			858.48	965.79	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45
经营活动支出	2,282.60			108.90	111.05	112.12	112.12	112.12	115.54	115.54	115.54	115.54
支付的各项税费	629.90			27.50	30.94	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66
经营活动产生的现金净额	16,747.87			722.08	823.80	874.66	874.66	874.66	871.24	871.24	871.24	871.24
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	15,208.00	5,322.80	9,885.20									
流动资金支出												
投资活动产生的现金净额	-15,208.00	-5,322.80	-9,885.20									
三、融资活动产生的现金												
资本金 1	7,760.00	5,432.00	2,328.00									
专项债券	7,600.00		7,600.00									
银行借款												
偿还债券本金	7,600.00											
偿还银行借款本金												
支付债券利息	6,080.00		152.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00
支付银行借款利息												
融资活动产生的现金净额	1,680.00	5,432.00	9,776.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00
四、期初现金			109.20	0.00	418.08	937.87	1,508.54	2,079.20	2,649.87	3,217.11	3,784.36	4,351.60
期内现金变动	3,219.87	109.20	-109.20	418.08	519.80	570.66	570.66	570.66	567.24	567.24	567.24	567.24
五、期末现金	3,219.87	109.20	0.00	418.08	937.87	1,508.54	2,079.20	2,649.87	3,217.11	3,784.36	4,351.60	4,918.85

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	1,019.45	505.53
经营活动支出	115.54	119.13	119.13	119.13	119.13	119.13	122.90	122.90	122.90	122.90	61.36
支付的各项税费	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	32.66	16.20
经营活动产生的现金净额	871.24	867.65	867.65	867.65	867.65	867.65	863.88	863.88	863.88	863.88	427.97
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出											
流动资金支出											
投资活动产生的现金净额											
三、融资活动产生的现金											
资本金 1											
专项债券											
银行借款											
偿还债券本金											7,600.00
偿还银行借款本金											
支付债券利息	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	152.00
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-304.00	-7,752.00
四、期初现金	4,918.85	5,486.09	6,049.74	6,613.40	7,177.05	7,740.71	8,304.36	8,864.25	9,424.13	9,984.02	10,543.90
期内现金变动	567.24	563.65	563.65	563.65	563.65	563.65	559.88	559.88	559.88	559.88	-7,324.03
五、期末现金	5,486.09	6,049.74	6,613.40	7,177.05	7,740.71	8,304.36	8,864.25	9,424.13	9,984.02	10,543.90	3,219.87

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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

项目收入主要是中水销售分成收入，建设资金包含项目资本金及债券融资。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收益为 16,747.87 万元，融资本息合计为 13,680.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 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	7,600.00	6,080.00	13,680.00	
银行借款				
融资合计	7,600.00	6,080.00	13,680.00	16,747.87
覆盖倍数				1.22

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 郯城县住房和城乡建设局保证严格按照《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。

2. 专项债券申请成功后，由郯城县财政局对其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。

3. 项目资金管理方案

本项目实施单位成立项目管理小组负责本项目的管理，专人负责资金使用，合理安排资金，重大事项必须通过管理小组会议决定；制定专项债券资金使用办法，专款专用；引入第三方审计监督资金使用。详述如下：

（1）成立专项工作组，加强对该项目的领导和管理，重大事件必须通过工作组会议决定；

（2）制定专项债券资金使用办法，加强专项债券资金使用管理，专款专用。

（3）建立项目全周期偿债计划、分年度偿债计划。

（4）制定应急预案，完善月报制度，及时评价债务风险，落实责任主体。

（5）加强监督。由财政、审计部门定期或不定期对本项目进行评价和考核，必要时引进第三方机构，在项目实施过程中提供专业服务。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

在经济活动中，风险是不以人们的意志为转移的客观存在着。尽管本项目在决策分析过程中对基本方案的各个方面已尽可能地进行了详尽研究，但由于预测结果的不确定性，项目建设和运营结果可能与设想发生偏离，致使实际效果低于预期，因而使项目面临潜在危险。但是项目建设期较短，可以降低和防范投资项目风险的程度。

风险是指发生某种不利事件的可能性，这种可能性越大，意味着会有更大的概率遭受损失。项目的社会风险主要有项目用地风险、项目施工风险、项目自然风险、项目社会风险、环境污染风险、区域发展风险等。

1. 工期风险:工期延误造成机械、人力资源投入增加，债券利息增加导致成本增加。

2. 质量风险:质量问题造成的返工、工期延误影响成本。

3. 安全风险:发生安全事故造成成本增加，且安全事故会造成工期延误，从而导致成本增加。

4. 环境破坏、环境保护风险。

5. 财政和经济风险:通货膨胀、汇率的变动、税费的变化、材料价格变化。

6. 材料风险:新材料、新工艺的引进，消耗定额变化，材料价格变化等。

7. 资金风险:资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺。

8. 自然灾害风险:洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气。

9. 人员及工资风险:技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化。

10. 设备风险:施工设备选型不当，出现故障，安装失误。

通过分析本项目所面临的风险因素、风险概率和采取的风险防范的措施建议，可以得出本建设项目虽然存在一定风险，但该项目是可行的结论。

（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

郯城县城区雨污分流管网改造工程，实施单位为郯城县住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 7600 万元用于郯城县城区雨污分流管网改造工程，年限为 20 年。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）城市发展的需要

《中华人民共和国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》在“第十一章建设现代化基础设施体系”“第四节加强水利基础设施建设”中指出：“实施防洪提升工程，解决防汛薄弱环节，加快防洪控制性枢纽工程建设和中小河流治理、病险水库除险加固，全面推进堤防和蓄滞洪区建设。加强水源涵养区保护修复，加大重点河湖保护和综合治理力度，恢复水清岸绿的水生生态体系”。

根据《临沂市城市品质提升三年行动方案》中指出，定期开展城市供水、燃气、热力、消防设施、道路桥梁、垃圾处理、排水与污水处理等风险排查和隐患治理。积极开展生态修复、城市修补试点。加快城市和县城老旧污水管网和雨污管道混错接改造，市区新建城区及新建道路全部采用雨污分流，老城区有序推进雨污分流改造，逐步实现雨污分流全覆盖。对城市污水处理设施产生的污泥进行稳定化、无害化处理处置，鼓励资源化利用。加快污水处理设施建设，新建扩建城市污水处理厂 9 座，建设规模 27.5 万立方米/日，城市污水集中处理率达到 98%。

（2）国家的相关政策

本项目为城区污水管网建设项目，属于城市排水防洪工程，根据《产业结构调整指导目录》（2019 年本），本项目属于“鼓励类”第二十二条“城镇基础设施”第 9 款“城镇供排水管网工程、管网排查、检测及修复与改造工程、非开挖施工与修复技术，供水管网听漏检漏设备、相关技术开发和设备生产”与第 23 款“城市积涝监测预警技术开发与应用，城市排水防涝工程”的范畴。因此，本项目为国家鼓励类建设项目，项目的建设符合国家产业政策。

（3）原有城市下水管网与排污管道难以满足城市发展的需要

随着城市的不断发展，原有的城市下水管网与排污管道已经难以满足城市发展的需要城区内现有排水系统无法满足城市发展需要，严重影响市容市貌、环境卫生。每年雨季来临，城区便会出现多处积水点、排水不畅、水体污染非常严重，直接影响居民生活和城市景观，环境问题已相当严峻。

为解决这一问题，本项目根据临沂市城市总体规划，在郯城县

城区 25 条道路进行雨污分流管网改造，敷设污水管网总厂 51.2 公里，包括沟槽开挖、垫层浇筑、管网敷设、检查井砌筑、回填及路面的修复。项目建成后，不仅能够完善郟城县污水管网、提高环境水平，而且将大大提高郟城县项目区域内排水防洪能力，避免区域内发生洪水灾害和城市内涝，减轻城区因污水排水不畅造成的经济损失。

综上所述，本项目的建设可以使郟城县建设区域内污水排水能力得到更有效改善，提高区域环境质量，对加快区域基础设施建设、改善城市形象具有重要意义。因此本项目的建设势在必行。

2. 项目实施的社会效益

通过本项目建设，解决费郟城县污水收集、输送问题，满足该区域人民群众日益增长的生活需求，为人民办事、为政府分忧。

3. 项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主要为中水销售分成收入，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收益为 16,747.87 万元，融资本息合计为 13,680.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。

4. 项目建设的投资可行性

项目符合财政部办公厅、国家发展改革委办公厅关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知（财办预〔2021〕209 号）中支持的 10 个领域中“城镇污水垃圾处理”的范围。

项目的建设对于完善城区雨污排水设施，增强郟城县城区防洪排涝排污能力具有十分重要的意义。本项目的建设符合国家相关规定和产业政策，项目资金来源有保证。因此，项目的建设是可行的。

5. 项目成熟度

本项目取得当地政府大力支持，在土地、资金和政策上给予优惠政策；通过调查研究，项目建设也取得了当地企业和居民的广大支持和拥护。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目拟通过专项债券形式筹资 7,600.00 万元，剩余资金自筹解决。项目实施单位已会同财政等部门解决资金问题。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8. 债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，确定申请专项债券资金占项目总投资的 49.48%，本比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据财务计划现金流量表，项目经营期内现金流量及累计盈余资金充裕，可用于资金平衡的项目收益为 16,747.87 万元，且各年均均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.22 倍，具备较强的偿债能力。

说明项目实现自身资金平衡的可能性较大，具有较强的生存能力。

10. 绩效目标合理性

郟县城区雨污分流管网改造工程项目设置年度和长期绩效目标，科学规划、设置合理，便于精准实施，可以有效利用项目资金。

11. 无其他需要纳入事前绩效评估的事项。

（三）评估结论

郾城县城雨污分流管网改造工程项目收益来源主要为中水销售分成收入，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收益为 16,747.87 万元，融资本息合计为 13,680.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷款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，为当地经济发展打下良好的基础，项目建成后能促进当地的经济发展，同时将经济发展对环境的影响降至最低的水平。

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。