

山东省日照市岚山区农村生态环境治理生活污水
一体化建设项目实施方案



日照市岚山区财政局



日照市岚山区住房和城乡建设局



日照市岚山区市政工程有限公司

2023 年 1 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目

(二) 立项单位

项目立项主体名称：岚山区住房和城乡建设局

(三) 项目规划审批

2020年4月，山东省环科院环境工程有限公司对该项目出具了《日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目可行性研究报告》。

2020年4月30日，日照市岚山区行政审批服务局对该项目出具了《关于日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目可行性研究报告的批复》岚审批投资字(2020)35号)，项目总投资51,214.93万元。

(四) 项目规模与主要内容

本项目涵盖岚山区范围350个村，主要新建污水收集管网，提升现有盖板沟渠及配套污水处理设施。总污水治理规模约1.1万平方米/天。

(五) 项目建设期限

本项目于2020年4月，计划2025年12月完成。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据及原则

- （1）《建设工程工程量清单计价规范》 GB50500-2013
- （2）《市政工程投资估算指标》 HGZ47-2007
- （3）《市政工程投资估算编制办法》 建标[2007]164 号
- （4）《建设工程监理收费标准》 发改价格[2007]670 号
- （5）《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》 计价格[1999]1283 号
- （6）《工程勘察设计收费标准》 2002 年修订本
- （7）《建设工程环境影响咨询收费标准》 计价格[2002]125 号
- （8）《招标代理服务收费标准》 计价格[2002]1980 号
- （9）《建设项目经济评价方法与参数》 发改投资[2006]1325 号
- （10）本工程设计文本、图纸和相关的技术资料
- （11）建设单位提供的有关资料
- （12）本公司类似工程技术经济指标。

（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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其中，项目单位自有资金 39,814.93 万元，已发行专项债券 5,000.00 万元，本期拟发行专项债券 6,400.00 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 | 51,214.93 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 39,814.93 | 77.74% | |
| （一）自有资金 | 39,814.93 | 77.74% | |
| （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） | 11,400.00 | 22.26% | |
| （一）已发行专项债券 | 5,000.00 | 9.76% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 6,400.00 | 12.50% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | | | |
| （四）银行融资 | | | |

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2020 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
|-------------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 36,300.15 | - | - | - | 562.79 | 844.19 | 1,125.59 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 |
| 经营活动支出 | B | 14,146.74 | - | - | - | 217.59 | 326.38 | 435.17 | 1,087.93 | 1,087.93 | 1,087.93 |
| 支付的各项税费 | C | 338.95 | - | - | - | 5.26 | 7.88 | 10.51 | 26.28 | 26.28 | 26.28 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 21,814.47 | - | - | - | 339.95 | 509.93 | 679.91 | 1,699.76 | 1,699.76 | 1,699.76 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 51,214.93 | 12,398.52 | 2,616.11 | 11,258.39 | 11,277.92 | 5,128.14 | 8,535.86 | - | - | - |
| 流动资金支出 | F | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投资活动现金净流量 | G=E-F | -51,214.93 | -12,398.52 | -2,616.11 | -11,258.39 | -11,277.92 | -5,128.14 | -8,535.86 | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | | | | |
| 资本金 (自有资金) | H | 39,814.93 | 13,000.00 | 3,000.00 | 6,000.00 | 12,000.00 | 7,000.00 | -1,185.07 | - | - | - |
| 专项债券 | I | 11,400.00 | - | - | 5,000.00 | 6,400.00 | - | - | - | - | - |
| 银行借款 | J | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | K | 11,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 6,424.50 | - | - | 79.75 | 293.90 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 |
| 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 | 33,390.43 | 13,000.00 | 3,000.00 | 10,920.25 | 18,106.10 | 6,571.70 | -1,613.37 | -428.30 | -428.30 | -428.30 |
| 四、期初现金 | P | | - | 601.48 | 985.37 | 647.23 | 7,815.36 | 9,768.86 | 299.53 | 1,571.00 | 2,842.46 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 3,989.96 | 601.48 | 383.89 | -338.14 | 7,168.13 | 1,953.49 | -9,469.32 | 1,271.46 | 1,271.46 | 1,271.46 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 3,989.96 | 601.48 | 985.37 | 647.23 | 7,815.36 | 9,768.86 | 299.53 | 1,571.00 | 2,842.46 | 4,113.92 |

(续上表)

| 项目/年度 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | 2,813.97 | - |
| 经营活动支出 | 1,087.93 | 1,087.93 | 1,100.29 | 1,100.29 | 1,100.29 | 1,100.29 | 1,100.29 | 1,113.27 | 1,113.27 | - |
| 支付的各项税费 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | 26.28 | - |
| 经营活动现金净流量 | 1,699.76 | 1,699.76 | 1,687.40 | 1,687.40 | 1,687.40 | 1,687.40 | 1,687.40 | 1,674.42 | 1,674.42 | - |
| 二、投资活动产生的现金 | | | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 流动资金支出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投资活动现金净流量 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 专项债券 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 银行借款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,000.00 | 6,400.00 |
| 偿还银行借款本金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 428.30 | 348.55 | 134.40 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -428.30 | -5,348.55 | -6,534.40 |
| 四、期初现金 | 4,113.92 | 5,385.38 | 6,656.85 | 7,915.95 | 9,175.05 | 10,434.16 | 11,693.26 | 12,952.36 | 14,198.49 | 10,524.36 |
| 期内现金变动 | 1,271.46 | 1,271.46 | 1,259.10 | 1,259.10 | 1,259.10 | 1,259.10 | 1,259.10 | 1,246.12 | -3,674.13 | -6,534.40 |
| 五、期末现金 | 5,385.38 | 6,656.85 | 7,915.95 | 9,175.05 | 10,434.16 | 11,693.26 | 12,952.36 | 14,198.49 | 10,524.36 | 3,989.96 |

（二）应付本息情况

本项目 2022 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.19%；本期拟发行专项债券 6,400.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%，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 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| 2022 | - | 5,000.00 | - | 5,000.00 | 3.19%-4.20% | 79.75 | 79.75 |
| 2023 | 5,000.00 | 6,400.00 | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 293.90 | 293.90 |
| 2024 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2025 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2026 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2027 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2028 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2029 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2030 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2031 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2032 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2033 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2034 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2035 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2036 | 11,400.00 | - | - | 11,400.00 | 3.19%-4.20% | 428.30 | 428.30 |
| 2037 | 11,400.00 | - | 5,000.00 | 6,400.00 | 3.19%-4.20% | 348.55 | 5,348.55 |
| 2038 | 6,400.00 | - | 6,400.00 | - | - | 134.40 | 6,534.40 |
| 合计 | | 11,400.00 | 11,400.00 | | - | 6,424.50 | 17,824.50 |

（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 21,814.47 万元，融资本息合计 17,824.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22。

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

1、 社会评价的意义

项目的社会评价是对项目建设运营的社会影响的考察，具有宏观性和长期性、目标的多样性和复杂性、评价指标和评价标准的差异性等特点，科学的社会评价意义重大：

（1）有利于国民经济发展目标与社会发展目标协调一致，防止单纯追求项目的财务利益；

（2）有利于项目与所在地利益协调一致，减少社会矛盾和纠纷，防止产生不利的社会影响和后果，促进社会稳定；

（3）有利于避免或减少项目建设和运营的社会风险，提高投资效益；

（4）坚持实事求是的原则，在评价过程中，既不夸大

也不缩小项目的各种效益，为业主提供可靠的决策依据。

1.2 社会评价的主要内容

日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目的实施会对社会经济产生影响，除此之外，还会对其他社会影响方面分别进行了分析评价，社会评价的主要评价内容包括：社会影响分析、项目与所在地区的互适性分析和社会风险分析。

2、项目对社会的影响分析

随着经济的不断发展、入园企业和人口的不断增加，农村生活污水的产生量产不断增加，由于现状农村生活污水收集、处理设施不完善，污水直排河道现象严重，导致周边水环境恶化。本项目的建设实施，将会减少污染物和河流的污染，改善岚山区农村生态环境。

3、项目与所在地的互适性分析

互适性分析主要是分析预测项目能否为当地的社会环境、人文条件所接纳，以及当地政府、居民支持项目存在与发展的程度，考察项目与当地社会环境的相互适应关系。

(1) 不同利益群体对项目的态度及参与程度

工程建设不但解决附近水域的水质问题，改善区域水环境质量，促进当地社会经济的发展和居民生活水平的提高，沿线居民及当地群众对项目建设十分支持，参与的积极较高。

(2) 各级组织对项目的态度及支持程度

国家环保政策的实施，为项目建设提供了良好的机遇，当地政府十分重视基础设施的建设，积极响应政策号召，适

时提出了本项目建设，并明确了建设方向和重点建设内容，并制定了建设项目的配套方案，出台了相应的政策和办法，为本项目建设提供了有力的保障。

（3）地方经济文化状况对项目的适应程度

改革开放以来，镇政府认真执行党中央各项方针政策，解放思想，开拓前进，国民经济快速发展，人民生活水平显著提高。随着当地经济的发展，当地人民生活水平的提高，对居住环境改善的需求也将会越来越迫切，本项目建设创造了良好的生活环境，正迎合了人民物质、文化需求不断增长的需要，是与当地的经济、文化状况相互适应的。

（4）建设过程对生态环境的适应程度

本项目将严格按照环境保护的“三同时”制度进行建设和运营，采取了相关的环保措施后可以确保目前的生态环境质量不会降低。本项目与生态环境要求是相适应的。

4、社会风险分析

本项目属基础设施建设，实施的社会效益十分明显，社会经济环境也为本项目的建设运营提供了良好的环境支持。社会风险因素较少。客观而言，本项目的实施也会对当地的环境造成一定的影响，施工期间产生的扬尘、建筑垃圾会对当地的环境造成一定的污染，这样会引起部分居民的反对。建议建设单位应与城市环卫部门协作一致，加强施工过程中的安全卫生管理，可妥善解决以上风险。

5、社会评价结论

本项目的实施将改善岚山区农村水环境，从根本上解决

水环境污染问题，改善岚山区农村基础设施建设，全面提高岚山区综合实力，为岚山区的建设发展创造一个良好的外部环境，全面提高城市综合实力，吸引投资，带动经济快速发展，为当地居民创造良好的居住环境，社会效益显著。当地政府、沿线群众及当地村民等利益群体对本项目建设都是支持的、欢迎的。本项目建设与当地的经济社会文化状况是匹配的，本项目建设的社会评价是可行的。

本工程为全系统农村生活污水收集与处理，主要消除农村污水对环境的污染，改善农村的水环境面貌，无有毒有害的危险品。因此，本项目实施对环境构成的威胁较小，但是也必须引起足够重视。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目，项目实施单位为岚山区住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 6,400.00 万元用于日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）改善农村人居环境、建设美丽乡村的需要

党的十九大报告指出，中国特色社会主义进入新时代，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。现在，我们在发展中

面临多种不平衡,尤其是经济发展和生态环境保护之间的不平衡、城乡发展的不平衡。优质生态产品供给不足,无法满足人民日益增长的优美生态环境需要。农村是生态产品供给的重要基地,农村的山水林田湖草对整个生态系统具有支撑和改善作用。只有在农村生态环境整治中取得突破性进展,才能满足城乡居民对绿水青山的渴望,才能实现城乡社会高度融合。然而,乡村的污水治理是主要的短板之一,不把农村的污水治理好,农村的山水林田湖草就不可能优,中国的生态环境就不可能强。据统计,目前我国城镇污水处理工程均已达到 90%的覆盖率,但在农村污水治理方面有待加强,仍需补齐乡村污水治理短板。

(2) 积极响应国家、山东省政策要求

随着我国农村经济的发展和农民生活水平的不断提高,农村生活污水的排放量也与日俱增。据统计,在我国,96%的村庄没有排水管网和污水处理设施,生活污水随意排放,造成生态环境的严重污染,甚至危及农民的饮水安全。农村生活污水所造成的污染问题已不容忽视,污水治理刻不容缓。

a. 国家层面

2018年4月,住房和城乡建设部召开会议动员部署农村人居环境整治三年行动,会议指出,开展农村人居环境整治三年行动,是党的十九大部署的重大任务,是全面建成小康社会的必然要求,是实现乡村振兴、建设美丽中国的重要举措。各地要认真学习领会习近平总书记关于农村人居环境

整治的系列重要讲话和重要指示精神，进一步提高政治站位，牢固树立“四个意识”，以建设美丽宜居村庄为导向，以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，加快补齐农村人居环境突出短板，为如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础。

2018年9月，新华社授权播发的《乡村振兴战略规划（2018-2022年）》，部署了一系列重大工程、重大计划、重大行动。这是我国出台的第一个全面推进乡村振兴战略的五年规划，是统筹谋划和科学推进乡村振兴战略这篇大文章的行动纲领。战略规划中指出，加快补齐突出短板，实施“厕所革命”，结合各地实际普及不同类型的卫生厕所，推进厕所粪污无害化处理和资源化利用。梯次推进农村生活污水治理，有条件的地区推动城镇污水管网向周边村庄延伸覆盖。

2019年7月，中央农业领导小组办公室、农业农村部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部、科技部、国家发展改革委、财政部、银保监会等九部门联合印发了《关于推进农村生活污水治理的指导意见》，到2020年东部地区、中西部城市近郊区等有基础、有条件的地区，农村生活污水治理率明显提高，村庄内污水横流、乱排乱放情况基本消除，运维管护机制基本建立。《意见》强调，要按照“因地制宜、尊重习惯，应治尽治、利用为先，就地就近、生态循环，梯次推进、建管并重，发动农户、效果长远”的基本思路，牢固树立和贯彻落实新发展理念，从亿万农民群众的愿望和需

求出发，按照实施乡村振兴战略的总要求，立足我国农村实际，以污水减量化、分类就地处理、循环利用为导向，加强统筹规划、突出重点区域、选择适宜模式、完善标准体系、强化管护机制，善作善成、久久为功，走出一条具有中国特色的农村生活污水治理之路。

b. 山东层面

山东章丘、胶州、滕州、邹城、新泰、肥城、荣成、齐河等 8 个县(市、区)入选 2016 年全国农村生活污水治理示范县，省财政及时筹集资金 4200 万元，对试点县予以补助。2018 年 6 月，山东省委办公厅、山东省政府办公厅印发了《山东省农村人居环境整治三年行动实施方案》，积极推进农村生活污水治理。到 2020 年，50%以上的村庄对生活污水进行处理，其中农村生活污水治理示范县 80%以上的村庄对生活污水进行处理；农村新型社区基本实现污水收集处理。

2018 年 9 月，山东省住房和城乡建设厅、山东省财政厅、山东省环境保护厅印发《关于进一步加强农村生活污水治理工作的通知》（鲁建村字[2018]54 号），把农村污水治理作为主攻方向，动员各方力量，整合各种资源，强化各项措施，加快补齐农村生活污水处理设施建设短板。2019 年 8 月，山东省生态环境厅、山东省住房和城乡建设厅、山东省农业农村厅、山东省财政厅联合印发了《山东省农村生活污水治理行动方案的通知》，按照“因地制宜、注重实效、突

出重点、梯次推进、政府主导、社会参与、生态为本、绿色发展”的原则，对全省行政村进行生活污水治理。到 2020 年，全省 30%以上的行政村完成生活污水治理任务，村庄内污水横流、乱排乱倒情况基本消除，运维管护机制基本建立；到 2022 年，全省 50%以上的行政村完成生活污水治理任务；到 2025 年，全省 90%以上的行政村完成生活污水治理任务。

2、项目实施的公益性

随着人类文明的进步和社会经济的发展，人类已逐步认识到保护环境对促进社会进步和经济持续、稳定、协调发展的重要意义。保护环境是我国的一项基本国策，受到社会普遍的关注和重视。建设农村生活污水处理工程正是落实这一基本国策的具体行动。

3. 项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要包括污水处理收入，根据日照市岚山区住房和城乡建设局出具的《关于岚山区污水处理费收费的依据的说明》，预计对使用者的收入为每户 200-300 元每年，故我们平衡方案的收费按照可研报告的 37%计算，即每户 288.6 元每年，经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

4、项目建设投资合规性

2020 年 4 月 30 日，日照市岚山区行政审批服务局对该项目出具了《关于日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目可行性研究报告的批复》岚审批投资字

(2020) 35 号), 项目总投资 51,214.93 万元。

5、项目成熟度

2020 年 4 月, 山东省环科院环境工程有限公司对该项目出具了《日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目可行性研究报告》。

2020 年 4 月 30 日, 日照市岚山区行政审批服务局对该项目出具了《关于日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目可行性研究报告的批复》岚审批投资字(2020) 35 号), 项目总投资 51,214.93 万元。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其中, 项目单位自有资金 39,814.93 万元, 已发行专项债券 5,000.00 万元, 本期拟发行专项债券 6,400.00 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要为污水处理收入, 本项目经营初期全部达产后可实现。

为控制项目投资成本和建设费用, 要求对项目的建筑工程和安装工程、设备和重要材料采用公开招标方式, 采取委托招标的组织形式进行招投标; 对勘察、设计和监理等进行公开招标方式进行, 以便控制投资建设成本。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面, 作出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中, 论述强化项目资金管理, 项目建设资金实行专款专用, 专人管理, 并严格

按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 51,214.93 万元，其中拟发行地方政府专项债券 11,400.00 万元，约占项目总投资的 22.26%，其余由企业申请财政配套资金解决。项目资本金比例为 77.74%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。

10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专

家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

（三）评估结论

日照市岚山区农村生态环境治理生活污水一体化建设项目收益 21,814.47 万元，项目债券本息合计 17,824.50 万元，本息覆盖倍数为 1.22，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。项目建成后能符合国家产业政策和行业发展规划，市场前景良好，经济效益和社会效益显著，因而该项目是可行的，也是必要的。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。