

日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目 实施方案

项目单位：日照市岚山区岚泽水务有限公司

主管部门：日照市生态环境局岚山分局

财政部门：日照市岚山区财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目

（二）项目单位

日照市岚山区岚泽水务有限公司，注册地址为山东省日照市岚山区巨峰镇青赵线以北、222省道以东日照茶叶科创示范园A栋。主要经营范围：自来水生产与供应；现制现售饮用水；污水处理及其再生利用；天然水收集与分配；饮料生产；食品销售；食品生产；检验检测服务；水源地采冰服务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：住宅水电安装维护服务；水资源管理；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；水污染治理；水环境污染防治服务；水利相关咨询服务；资源再生利用技术研发；环境保护专用设备制造；非常规水源利用技术研发；智能水务系统开发；食品销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；水文服务；供应用仪器仪表制造；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；市政设施管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）项目规划审批

2025年7月日照市岚山区岚泽水务有限公司取得了《日照市岚山

区农村生活污水治理提升改造项目可行性研究报告》。

2025 年 7 月日照市岚山区岚泽水务有限公司取得了山东省建筑备案，代码为 2507-371103-04-01-101200。

2025 年 8 月日照市岚山区行政审批服务局出具了《关于日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目的核准意见》（岚审批投资字[2025]3 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

主要对岚山区行政管辖范围内的 6 个建制镇（黄墩镇、高兴镇、巨峰镇、中楼镇、碑廓镇、虎山镇）342 个自然村的农村生活污水治理进行提升改造，采用新建污水处理设施模式的自然村有 105 个，采用利用原有设施提升改造模式的自然村有 237 个。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2026 年 9 月开工，2035 年 12 月竣工使用，本项目已经完成前期立项等手续，预计开工日期为 2026 年 9 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月）；
- 2、《中华人民共和国水污染防治法》（2017 年 6 月）；
- 3、《中华人民共和国水污染防治法实施细则》（2002 国务院第 284 号令）；

- 4、《国务院关于环境保护若干问题的决定》;
- 5、《山东省水污染防治条例》;
- 6、《山东省环境保护条例》;
- 7、《山东省城乡规划条例》(山东省人大常委会公告[2012]第 126 号);
- 8、《城镇排水与污水处理条例》(中华人民共和国国务院令第 641 号);
- 9、《水污染防治行动计划》(2015 年);
- 10、《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002);
- 11、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015);
- 12、《给水排水工程构筑物结构设计规范》(GB50069-2002);
- 13、《城镇排水管道监测与评估技术规程》(CJJ 181-2012);
- 14、项目单位提供的可研及相关资料等。

(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、发行专项债券等方式。其中, 项目单位自有资金 18,252.40 万元, 本项目本期拟发行专项债券 10,000.00 万元, 后期拟发行专项债券 27,000.00 万元。

初步确定项目资金来源如下:

表 1：资金结构表

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	55,252.40	100.00%	
一、资本金	18,252.40	33.03%	
（一）自有资金	18,252.40	33.03%	
（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）	37,000.00	66.97%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	18.10%	
（三）后续拟发行专项债券	27,000.00	48.87%	
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 55,252.40 万元，其中，自有资金 18,252.40 万元。由于本项目尚未开工建设，尚无到位资本金。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 8 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	154,237.37	-	-	-	-	-
经营活动支出	B	51,114.02	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	16,930.19	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	86,193.17	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	45,667.40	10,067.40	30,000.00	800.00	800.00	800.00
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-45,667.40	-10,067.40	-30,000.00	-800.00	-800.00	-800.00
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	18,252.40	67.40	3,705.00	1,910.00	1,910.00	1,910.00
专项债券	I	37,000.00	10,000.00	27,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	37,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	28,800.00	-	705.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00
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	-10,547.60	10,067.40	30,000.00	800.00	800.00	800.00
四、期初现金	P		-	-	-	-	-
期内现金变动	Q=D+G+O	29,978.17	-	-	-	-	-
五、期末现金	R=P+Q	29,978.17	-	-	-	-	-

续上表：

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	-	-	-	-	-	6,426.56	6,828.22
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	2,340.43	2,340.43
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	520.27	639.79
经营活动现金净流量	D=A-B-C	-	-	-	-	-	3,565.86	3,848.00
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	800.00	400.00	500.00	500.00	1,000.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-800.00	-400.00	-500.00	-500.00	-1,000.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	1,910.00	1,510.00	1,610.00	1,610.00	2,110.00	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00
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	800.00	400.00	500.00	500.00	1,000.00	-1,110.00	-1,110.00
四、期初现金	P	-	-	-	-	-	-	2,455.86
期内现金变动	Q=D+G+O	-	-	-	-	-	2,455.86	2,738.00
五、期末现金	R=P+Q	-	-	-	-	-	2,455.86	5,193.86

续上表：

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88
经营活动支出	B	2,361.28	2,361.28	2,361.28	2,383.18	2,383.18	2,383.18	2,383.18
支付的各项税费	C	754.09	754.09	754.09	748.61	823.61	823.61	823.61
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,114.51	4,114.51	4,114.51	4,098.08	4,023.08	4,023.08	4,023.08
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	10,000.00	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	810.00	810.00	810.00
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	-1,110.00	-1,110.00	-1,110.00	-11,110.00	-810.00	-810.00	-810.00
四、期初现金	P	5,193.86	8,198.37	11,202.88	14,207.39	7,195.47	10,408.56	13,621.64
期内现金变动	Q=D+G+O	3,004.51	3,004.51	3,004.51	-7,011.92	3,213.08	3,213.08	3,213.08
五、期末现金	R=P+Q	8,198.37	11,202.88	14,207.39	7,195.47	10,408.56	13,621.64	16,834.73

续上表：

项目/年度	公式	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88
经营活动支出	B	2,383.18	2,406.18	2,406.18	2,406.18	2,406.18	2,406.18	2,430.32
支付的各项税费	C	823.61	817.86	817.86	817.86	817.86	817.86	811.83
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,023.08	4,005.84	4,005.84	4,005.84	4,005.84	4,005.84	3,987.73
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	810.00	810.00	810.00	810.00	810.00	810.00	810.00
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	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00
四、期初现金	P	16,834.73	20,047.81	23,243.65	26,439.49	29,635.33	32,831.17	36,027.01
期内现金变动	Q=D+G+O	3,213.08	3,195.84	3,195.84	3,195.84	3,195.84	3,195.84	3,177.73
五、期末现金	R=P+Q	20,047.81	23,243.65	26,439.49	29,635.33	32,831.17	36,027.01	39,204.74

续上表：

项目/年度	公式	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	7,229.88	3,614.94
经营活动支出	B	2,430.32	2,430.32	2,430.32	2,430.32	2,455.67	795.28
支付的各项税费	C	811.83	811.83	811.83	811.83	805.49	510.88
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,987.73	3,987.73	3,987.73	3,987.73	3,968.72	2,308.78
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	27,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	810.00	810.00	810.00	810.00	810.00	405.00
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	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00	-810.00	-27,405.00
四、期初现金	P	39,204.74	42,382.47	45,560.21	48,737.94	51,915.67	55,074.39
期内现金变动	Q=D+G+O	3,177.73	3,177.73	3,177.73	3,177.73	3,158.72	-25,096.22
五、期末现金	R=P+Q	42,382.47	45,560.21	48,737.94	51,915.67	55,074.39	29,978.17

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 3.00%；后期拟发行专项债券 27,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.00%。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 4 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
2026	-	10,000.00	-	10,000.00	3.00%	-	-
2027	10,000.00	27,000.00	-	37,000.00	3.00%	705.00	705.00
2028	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2029	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2030	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2031	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2032	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2033	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2034	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2035	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2036	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2037	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2038	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2039	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2040	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2041	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	1,110.00	1,110.00
2042	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2043	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2044	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2045	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2046	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2047	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2048	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2049	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2050	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2051	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2052	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00

2053	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2054	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2055	37,000.00	-	-	37,000.00	3.00%	810.00	810.00
2056	37,000.00	-	10,000.00	27,000.00	3.00%	810.00	10,810.00
2057	27,000.00	-	27,000.00	-	3.00%	405.00	27,405.00
合计		37,000.00	37,000.00			28,800.00	65,800.00

（六）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 86,193.17 万元，融资本息合计 65,800.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.31。

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

施工过程中可能出现的尘泥、毒物、噪音以及可能出现的机械伤害、触电事故、坠落危险等均采取了相应的防范措施，同时为了保证安全设置了安全用电、供水系统。较为完善的、性能可靠的安全与工业卫生设施的配备，将有效地避免安全事故的发生，保障工人的身心健康。

（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

日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目主管部门为日照市生态环境局岚山分局，项目单位为日照市岚山区岚泽水务有限公司，本次拟申请专项债券 1.0 亿元用于项目建设，期限为 15 年。

（二）项目绩效目标

日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目总体目标为以农村生活污水治理提升改造、美丽乡村建设为重点，全面推进农村生态环境综合整治，建立全区农村生活污水等农村污染物的综合治理和资源化途径，实现农村生态环境污染有效控制，加强农村环境保护工作，强化农村环境综合整治，提升农村环境监管能力，提升农村群众满意度和幸福感。具体目标为通过岚山区农村生活污水设施提升改造项目的建设，实现实施范围内生活污水资源化利用率提升及设施提升改造，通过项目实施建立起较为完善的农村生态环境体

系。建设目标为主要对岚山区行政管辖范围内的 6 个建制镇（黄墩镇、高兴镇、巨峰镇、中楼镇、碑廓镇、虎山镇）342 个自然村的农村生活污水治理进行提升改造，采用新建污水处理设施模式的自然村有 105 个，采用利用原有设施提升改造模式的自然村有 237 个。

2026 年项目绩效目标为完成黄墩镇的自然村生活污水治理改造，且无安全事故发生。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）建设宜居宜业和美乡村、全面推进乡村振兴的需要

党的二十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，目前我国城镇污水治理工程均已达到 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）符合《“十四五”山东省城镇污水处理及资源化利用发展规划》

到 2025 年，全省城市建成区雨污合流管网全部实现整县（市、区）制清零，城市建成区黑臭水体实现清零，60%的城市污水处理厂完成提标改造，全省城市生活污水集中收集率达到 70%以上，污水集中处理率达到 99%，再生水利用率达到 55%，污泥无害化处置率达到 95%以上。建制镇生活污水处理率达到 75%。对城市建成区排水管网开展摸底调查，系统掌握城区市政和建筑小区排水管网布局、管材管径等信息，必要时委托专业机构采用先进技术和检测手段，摸清排水管网错接、漏接、破损情况，做好影像记录，形成城市排水管网系统图，完善城市地下管网 GIS 系统。科学编制城市排水管网改造实施方案和年度实施计划。结合本地经济社会水平和城市发展规划，合理制定年度城市排水管网建设改造任务，列入当地政府年度城市建设投资计划。

2、项目实施的公益性

开展农村人居环境整治提升行动，稳步解决“垃圾围村”和乡村黑臭水体等突出环境问题。推进农村生活垃圾就地分类和资源化利用，以乡镇政府驻地和中心村为重点梯次推进农村生活污水治理。支持因地制宜推进农村厕所革命。推进农村水系综合整治。深入开展村庄清洁和绿化行动，实现村庄公共空间及庭院房屋、村庄周边干净整洁。

3、项目实施的收益性

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况，本项目经营期营业收入来源主要来源于办污水处理服务现金流入，经营期内净收入 86,193.17 万元，收益性良好。

4、项目投资建设合规性

2025 年 7 月日照鸿蒙环保技术有限公司出具了《日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目可行性研究报告》。

2025 年 7 月日照市岚山区岚泽水务有限公司取得了山东省建筑备案，代码为 2507-371103-04-01-101200。

2025 年 8 月日照市岚山区行政审批服务局出具了《关于日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目的核准意见》(岚审批投资字[2025]3 号)。

5、项目成熟度

项目进行了项目前期调查，对社会稳定性进行了论证，保证项目的实施符合当地民意，项目的实施具有广阔的市场前景，符合当地发展战略要求，项目建设依据充分，外部建设条件具备。项目已完成立项，目前正在进行方案设计。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 55,252.40 万元，项目资金来源计划采用项目单

位自有资本金投入 18,252.40 万元(占总投资比例 33.03%),发行专项债 37,000.00 万元(占总投资比例 66.97%)。本次计划申请发行专项债 10,000.00 万元,占总投资比例 18.10%,资金比例合理,到位基本有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目现金流入依据日照市发展实际及建设单位多年的运营经验,同时结合同地区同类型其他项目发展情况进行测算确定,本项目收益点符合市场需求,预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目预计总投资 55,252.40 万元,项目单位自有资本金投入 18,252.40 万元,尚有资金缺口 37,000.00 万元计划通过发债解决。

项目自身可以产生部分收益,但总体收益较少,如果采用银行贷款方式,资金成本较高,运行风险高,满足贷款偿还需要比较困难。经过测算,项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。

项目通过发债解决建设资金缺口基本合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

(1) 项目偿债计划可行性

项目计划发行专项债 37,000.00,假定债券票面利率 3.00%。债券发行期限 15、30 年,项目债券本金到期一次性偿还,债券存续期内每半年支付一次债券利息。

项目当前处于前期准备阶段,在项目建成后,项目收入稳定,预测期内备偿资金 86,193.17 万元,借款本息合计 65,800.00 万元,

资金覆盖率为 1.31 倍，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

（1）健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、相互制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

（2）完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障

实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件的规定。

绩效目标设置基本合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

根据项目实施过程中发现的情况，建议其他需要纳入事前绩效评估的事项如下：

（1）强化项目控制，确保项目有序推进。尽快办理土地、规划及施工许可手续，进一步规范项目立项管理控制流程。

（2）强化财务管理，规范资金使用。及时组织相关部门进行工程造价结算审计，对单项工程已完工，具备交付使用条件的，建设单位应督促施工单位及时报送工程结算相关资料，交有关单位审核、审计，便于主管部门和建设单位及时了解有关基本建设活动、财务支出状况和项目进展情况；发挥财务部的监督作用，以求更安全高效地使用财政资金。

（3）强化招标管理，保证流程合法。招标是整个项目是否滋生腐败的重要节点，建设单位应慎重比选业内知名代理机构，严控招标流程，加强招标过程的监管，保证信息发布正确、保证金收取合法、避免出现违法违规行为。

（4）强化档案管理，保证项目质量。工程建设项目资料档案是整个施工项目重要的管理环节，是体现项目质量的重要记录，也是工程运行、维护的重要依据。建设单位应坚持工程项目档案资料的生成与工程建设同步的原则，及时整理、分类归入各自的资料档案盒，保证文件材料的完整性、准确性、系统性。

（5）加强内部控制建设，为项目顺利推进保驾护航。制度的制定要科学、严谨、可行，且要正式行文下发，保证执行的有效性，以免出现内控缺陷，影响预算资金的浪费和支预算出项目的实施效果。

（四）评估结论

日照市岚山区农村生活污水治理提升改造项目收益 86,193.17 万元，项目融资本息合计 65,800.00 万元，本息覆盖倍数为 1.31，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。该工程的建设可以改善居民居住环境，社会、环境效益显著。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。