

2022 年山东省烟台市
龙口市东城区中水利用工程
专项债券实施方案

财政部门：龙口市财政局

主管部门：龙口市住房和城乡建设管理局

实施单位：龙口市新环境投资有限公司

编制时间：2022 年 02 月



目 录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目名称.....	1
（二）项目单位.....	1
（三）项目规划审批.....	1
（四）项目规模与主要建设内容.....	1
（五）项目建设期限.....	2
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	3
（一）投资估算.....	3
（二）资金筹措方案.....	3
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	5
（一）运营收入预测.....	5
（二）运营成本预测.....	6
（三）项目运营损益表.....	8
（四）项目资金测算平衡表.....	9
（五）其他需要说明的事项.....	12
（六）小结.....	12
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	13
五、项目风险分析.....	14
（一）与项目建设相关的风险.....	14
（二）与项目收益相关的风险.....	14
六、事前项目绩效评估报告.....	15
（一）项目概况.....	15
（二）评估内容.....	15
（三）评估结论.....	19

一、项目基本情况

（一）项目名称

龙口市东城区中水利用工程

（二）项目单位

1、项目承办单位：龙口市新环境投资有限公司

2、单位简介：龙口市新环境投资有限公司成立于 2019 年 07 月 15 日，注册资本 20000 万元，法定代表人为栾元硕。公司性质为有限责任公司。主要经营范围为：以自有资金对外进行投资（未经金融监管部门允许，不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；水污染治理工程、噪声污染治理工程、大气污染治理工程、固体废物治理工程、河道疏通治理工程、市政公用工程、水利水电工程、管道安装工程的设计、施工；土壤修复；环保、水处理、市政公用领域的投资、建设、运营；环境技术咨询和技术服务；政府规定的涉水项目费用的收取；自建供水水源及设施的管理；水务技术开发、咨询；场地租赁；人力资源服务（不含劳务派遣）。

（三）项目规划审批

项目前期文件正在办理中。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目计划分别从龙口市第一污水处理厂、泳汶河污水处理厂、黄水河污水处理厂调用中水，用于河道景观、环卫喷洒、园林灌溉和工业用水等，共需敷设中水管道 43.4 公里（含矫家河城区段河道中水管道 6.5 公里），建设提升泵站两座，并完成河道景观、湿地等工程建设，提升和改善城区居住环境，实现中水资源化利用，为我

市环境保护与水资源综合利用的专业规划顺利实施奠定良好的基础。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2022 年 2 月至 2023 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）国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- （2）《投资项目可行性研究指南》（中国电力出版社）
- （3）相关行业建设项目概算编制办法
- （4）烟台市材料预算价格
- （5）现行投资估算的有关规定
- （6）建筑工程费用依据本地区最新材料预算价格进行测算调整计取
- （7）当地相关工程的有关资料
- （8）项目建设单位提供的《可行性研究报告》及有关基础数据资料

2、估算总额

本项目估算总投资 14400.00 万元，其中，建设投资 13649.58 万元，建设期利息 472.50 万元，铺底流动资金 277.92 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。
- （3）采用银行贷款等其他融资方式。

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	14,400.00	100%	
一、资本金	7,400.00	51.39%	
自有资金	7,400.00	51.39%	
二、债务资金	7,000.00	48.61%	
专项债券	7,000.00	48.61%	
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向各企业，环卫、园林绿化公司供水收入。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	中水量（万 m ³ /d）	中水单价（元/m ³ ）	中水收入（万元）
2024 年	1,915.20	1.21	2,317.39
2025 年	2,462.40	1.21	2,979.50
2026 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2027 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2028 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2029 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2030 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2031 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2032 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2033 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2034 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2035 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2036 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2037 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2038 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2039 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2040 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2041 年	2,736.00	1.21	3,310.56
2042 年	456.00	1.21	551.76
合计			58817.61

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1、数量

项目计划分别从龙口市第一污水处理厂、泳汶河污水处理厂、黄水河污水处理厂调用中水，预计中水量 76,000m³/d，全年按 360 天计，正常年中水量共 2736.00 万 m³/年。

2、单价

项目收入主要为向各企业，环卫、园林绿化公司供水收入，根据龙口市物价局《关于制定工程供水价格的通知》龙价发（2017）24 号规定，综合供水价格为每立方米 1.21 元。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括人员支出、外购燃料及动力、维保费用、其他费用等。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	人员支出	外购燃料及动力	维保费用	其他费用	合计
2024 年	54.00	162.41	150	46.35	412.76
2025 年	55.35	208.83	151.89	59.59	475.66
2026 年	56.73	232.05	153.8	66.21	508.79
2027 年	58.15	232.07	155.74	66.21	512.17
2028 年	59.61	232.10	157.7	66.21	515.62
2029 年	61.10	232.12	159.69	66.21	519.12
2030 年	62.62	232.14	161.7	66.21	522.67
2031 年	64.19	232.16	163.74	66.21	526.30
2032 年	65.79	232.19	165.8	66.21	529.99
2033 年	67.44	232.21	167.89	66.21	533.75
2034 年	69.12	232.23	170.01	66.21	537.57
2035 年	70.85	232.26	172.15	66.21	541.47
2036 年	72.62	232.28	174.32	66.21	545.43
2037 年	74.44	232.31	176.52	66.21	549.48
2038 年	76.30	232.33	178.74	66.21	553.58
2039 年	78.21	232.36	180.99	66.21	557.77

2040 年	80.16	232.38	183.27	66.21	562.02
2041 年	82.17	232.41	185.58	66.21	566.37
2042 年	14.04	38.74	31.32	11.04	95.14
合计	1222.89	4125.58	3040.85	1176.34	9565.66

成本预测方法说明：

1、人员费用

项目劳动定员 7 人，人均费用按 6 万元/人·年估算。年度增长率按 2.5%（2018—2020 年 CPI 增速平均值）估算。

2、外购动力及燃料费用

项目年耗用电量 319.90 万 kW·h，按照 0.72 元/kW·h 估算；年耗汽油 2,400L，单价按 7 元/L 估算。因电力、油料价格均执行政府定价或指导价，油料价格因变动比较频繁，按 1.26%持续增长，本次估算未考虑物价因素。

3、维修保养费用

按制备投资的 3%估算。年度增长率按 1.26%（近五年工业生产者出厂价格指数平均值）估算。

4、其他费用

其他费用是在制造费用、销售费用、管理费用中扣除动力费、工资、修理费等后的费用。按收入总额的 2%估算。

5、所得税

项目所得税是针对项目应纳税所得额征收的税种，享受“三免三减半”优惠，项目税率按 25%计。计算所得税时考虑折旧及摊销、专项债券利息。

6、相关税费

根据有关规定，项目应缴纳的税金及附加主要包括增值税、城

市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。其中，增值税享受即征即退优惠，城市维护建设税按增值税额的 7%估算，教育费附加和地方教育附加按增值税额的 3%和 2%估算，所得税税率按 25%计，区域再生水利用享受“三免三减半”优惠。

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	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用、管输费收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

7、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 7000.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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	融资利率	应付利息	应付本息合计
2022 年	0.00	7000.00		7000.00	4.50%	157.50	157.50
2023 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2024 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2025 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2026 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00

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
2027 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2028 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2029 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2030 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2031 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2032 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2033 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2034 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2035 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2036 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2037 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2038 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2039 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2040 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2041 年	7000.00			7000.00	4.50%	315.00	315.00
2042 年	7000.00		7000.00	0.00	4.50%	157.50	7157.50
合计		7000.00				6300.00	13300.00

（三）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 6: 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
		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	58817.61	0.00	0.00	2317.39	2979.50	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56
经营活动支出	9565.66	0.00	0.00	412.76	475.66	508.79	512.17	515.62	519.12	522.67	526.30
支付的各项税费	7645.31	0.00	0.00	5.56	7.15	7.95	286.10	285.67	285.24	561.63	560.73
经营活动产生的现金净额	41606.64	0.00	0.00	1899.07	2496.69	2793.82	2512.29	2509.27	2506.20	2226.26	2223.53
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	13649.58	7842.50	5807.08								
流动资金支出	277.92			277.92							
投资活动产生的现金净额	-13927.50	-7842.50	-5807.08	-277.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金											
资本金 1	7400.00	1000.00	6122.08	277.92							
资本金 2 (专项债券)	7000.00	7000.00									
银行借款	0.00	0.00									
偿还债券本金	7000.00										
偿还银行借款本金											
支付债券利息	6300.00	157.50	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	1100.00	7842.50	5807.08	-37.08	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00
四、期初现金			0.00	0.00	1584.07	3765.76	6244.58	8441.87	10636.14	12827.34	14738.60
期内现金变动	28779.14	0.00	0.00	1584.07	2181.69	2478.82	2197.29	2194.27	2191.20	1911.26	1908.53
五、期末现金		0.00	0.00	1584.07	3765.76	6244.58	8441.87	10636.14	12827.34	14738.60	16647.13

(续) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	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	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	3310.56	551.76
经营活动支出	529.99	533.75	537.57	541.47	545.43	549.48	553.58	557.77	562.02	566.37	95.14
支付的各项税费	559.80	558.87	557.91	556.94	555.94	554.94	553.91	552.86	551.80	550.71	91.60
经营活动产生的现金净额	2220.77	2217.94	2215.08	2212.15	2209.19	2206.14	2203.07	2199.93	2196.74	2193.48	365.02
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金											
资本金 1											
资本金 2 (专项债券)											
银行借款											
偿还债券本金											7000
偿还银行借款本金											
支付债券利息	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	157.50
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-7157.50
四、期初现金	16647.13	18552.90	20455.84	22355.92	24253.07	26147.26	28038.40	29926.47	31811.40	33693.14	35571.62
期内现金变动	1905.77	1902.94	1900.08	1897.15	1894.19	1891.14	1888.07	1884.93	1881.74	1878.48	-6792.48
五、期末现金	18552.90	20455.84	22355.92	24253.07	26147.26	28038.40	29926.47	31811.40	33693.14	35571.62	28779.14

（四）其他需要说明的事项

1、本次专项债券于 2022 年发行，期限 20 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，2042 年还款到期本金。

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。

（五）小结

本项目收入主要是中水收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对中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 41606.64 万元，融资本息合计为 13300.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 3.13 倍。

表 7：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	7000.00	6300.00	13300.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	7000.00	6300.00	13300.00	41606.64
覆盖倍数				3.13

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

1、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

2、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

3、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（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存在一定的风险。如果管理运营不当，会造成人员过剩、成本增加等问题，直接关系到项目运营成本。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

龙口市东城区中水利用工程实施单位为龙口市新环境投资有限公司，本次拟申请专项债券 7000.00 万元用于项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）本项目建设符合国家产业政策要求。

本项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类“二十二、城镇基础设施”中“19、再生水利用技术与工程”，为国家鼓励建设项目，符合国家产业政策的要求。

（2）项目建设符合国家、省、市相关发展规划

《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》中指出：构建集污水、垃圾、固废、危废、医废处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系，形成由城市向建制镇和乡村延伸覆盖的环境基础设施网络。推进城镇污水管网全覆盖，开展污水处理差别化精准提标，推广污泥集中焚烧无害化处理，城市污泥无害化处置率达到 90%，地级及以上缺水城市污水资源化利用率超过 25%。建设分类投放、分类收集、分类运输、分类处理的生活垃圾处理系统。以主要产业基地为重点布局危险废弃物集中利用处置设施。加快建设地级及以上城市医疗废弃物集中处理设施，健全县域医疗废弃物收集转运处置体系。

《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》中指出：推动水生态环境治理.强化河湖长制，统筹水资

源、水生态、水环境，实施河湖水系综合整治，深入开展污染减排和人工湿地建设，打造美丽河湖.加强南水北调工程沿线污染防治，开展入河湖排污口溯源整治，统筹固定源、生活源、农业源、移动源治理.加强工业水污染防治和区域再生水利用，2025 年全省城市和县城再生水利用率达到 50%。完善城市污水收集处理设施及配套管网，深入推进城镇雨污分流改造，2025 年全省基本消除劣 V 类国控断面，全面消除城市黑臭水体。开展重点污染源周边地下水基础环境状况监测调查，推进地下水超采、海水入侵等重点区域综合治理，加强饮用水水源地规范化建设，保障饮用水安全。

《龙口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》中指出：全面开展水利基础设施建设，实现“蓄、供、排、保”功能四位一体联动，统筹解决供水安全、防洪安全、生态安全等三大水问题，提升水利基础设施支撑能力。严格落实水资源管理制度，规划实施王屋水库增容、再生水循环利用、输配水管网优化等重大工程，实现本地水、客水、海水、中水“四水”共用，形成多源联网、安全可靠的给水系统。到 2025 年，城市和县城再生水利用率达到 50%。依托现有防洪减灾骨干体系，加快实施河道综合整治及闸坝控制，加强回灌补源、截蓄导用、工程治理和湿地建设，建设高标准河道防洪体系。推进“海绵城市”建设，加快城市管网智能化改造升级，提高城市蓄水、滞水和渗水能力。

综上所述，项目建设符合国家、省、市相关规划政策的鼓励引导方向，具备一定的政策必要性。

2、项目实施的公益性

目前我国水资源供需矛盾加剧，一方面是水资源严重不足，水体

受到严重污染，另一方面中国改革开放 20 多年，经济迅速发展，人口急剧增长；工业化不断发展，城镇化进程不断推进，水资源需求急剧增加，再加上用水结构不合理，水资源配置不科学，利用效率低，供需矛盾日益突出。水问题已经成为制约经济发展的重要因素。

再生水是城市稳定的淡水资源，污水的再生利用减轻了城市对自然水的需求，减轻了对水环境的污染负荷，是实现可持续发展的有效途径。

3、项目实施的收益性

项目建成经营收入主要为城区和非城区居民以及工业供水收入。经统计，项目正常年度可实现营业收入 3310.56 万元。

4、项目建设投资合规性

本项目估算总投资 14400.00 万元，建设投资 13649.58 万元，建设期利息 472.50 万元，铺底流动资金 277.92 万元。项目投资按照《建设项目经济评价方法与参数实用手册》、《投资项目经济咨询评估指南》、《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及国家财政部税务局相关标准要求，结合龙口当地造价标准进行估算，项目投入资源与成本与预期产出基本匹配，投资合规合理。

5、项目成熟度

项目目前立项、环评、节能、规划、国土等前期批复要件正在办理中。预期 2022 年 2 月开工建设，2023 年 12 月建成。目前项目进展顺利，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 14400.00 万元，其中申请专项债券 7000.00 万

元，自有资金 7400.00 万元，资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，项目年度可实现营业收入 3310.56 万元，年产生经营成本 512.17 万元，年税金及附加 286.10 万元。项目预测收入、成本、收益充分考虑了项目及市场因素，预测科学，结果合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 14400.00 万元，其中申请债券 7000.00 万元（本次拟发行 7000.00 万元），符合财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》（2020 年 12 月 9 日财库〔2020〕43 号）。其中，2022 年拟申请债券 7000.00 万元（本次拟发行 7000.00 万元），主要用于项目建筑工程、设备工程，债券资金需求合理。

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

经测算，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 41606.64 万元，融资本息合计为 13300.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 3.13 倍，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

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。

运营成本增加风险：项目建成后的运营管理存在一定的风险。如果管理运营不当，会造成人员过剩、成本增加等问题，直接关系到项目运营成本。

（3）应对措施

项目应不断提升运营管理水平，提高服务质量，减少因人员、管理因素造成的风险。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

评价要点：①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。

本项目绩效目标申报表中经济效益指标均有设置，项目建设过程中所需的建材、设备将带动相关行业的发展，同时，项目的建设将明显改善当地投资环境，也能实现一定的税收，对区域经济起到一定的促进作用。

（2）目标合理性

评价要点：①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。

通过查看预算项目申报表发现大部分绩效目标设置符合实际、合理可行，与上述要求相符。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

东城区中水互通工程收益 41606.64 万元，项目债券本息合计 13300.00 万元，本息覆盖倍数为 3.13，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，能为本地区社会和人文环境所接受。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。