

徂汶景区农村饮水安全改造工程 实施方案

项目单位：泰安市徂汶水务有限公司

主管部门：泰安市徂徕山汶河景区管理委员会

财政部门：泰安市徂汶景区财政财务管理部

编制时间：2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

项目名称：徂汶景区农村饮水安全改造工程

（二）项目单位

项目单位：泰安市徂汶水务有限公司

法定代表人：牛成虎

住所：山东省泰安市徂汶景区化马湾乡彩山水库管理所

业务范围：自来水生产与供应；现制现售饮用水；建设工程施工；污水处理及其再生利用。一般项目：建筑材料销售；建筑用石加工；市政设施管理；普通机械设备安装服务；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；食用农产品零售；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；树木种植经营。

单位概况：泰安市徂汶水务有限公司，成立于2020年5月21日，注册资本为10000万，法定代表人为牛成虎，经营状态为在业，工商注册号为370900000002129，注册地址为山东省泰安市徂汶景区化马湾乡彩山水库管理所，经营范围包括许可项目：自来水生产与供应；现制现售饮用水；建设工程施工；污水处理及其再生利用。（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：建筑材料销售；建筑用石加工；市政设施管理；普通机械设备安装服务；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；食用农产品零售；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；树木种植经营。（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）

活动)

(三) 项目规划审批

2022 年 5 月，山东农业大学勘察设计院编制了《泰安市徂汶景区农村饮水安全提升工程实施方案》。

2022 年 6 月，泰安市徂徕山汶河风景名胜区管理委员会出具了《关于徂汶景区 2022 年农村饮水提升改造工程项目申请核准的意见》（泰徂汶项批字[2022]4 号）。

(四) 项目规模与主要建设内容

本次设计的范围包括徂汶景区滨河片区、徂徕镇、化马湾乡、天宝镇 4 个乡镇（片区），覆盖总人口 6.24 万人。其中，滨河片区覆盖 8 个村庄 10183 人；化马湾乡覆盖 6 个村庄 6580 人，天宝镇覆盖 4 个村 7152 人，徂徕镇覆盖 20 个村 38470 人。

滨河片区本次工程范围包括张家庄、中夏村、南官庄、北许、南许、北颜张、南夏、后旧县村等 8 个村庄，户数 3087 户，人口 10813 人。实施内容为改造村内供水管道，更换入户水表，主要工程量为铺设管径 dn110 的 PE 给水管道 4705m，dn90 的 PE 给水管道 590m，dn75 的 PE 给水管道 7145m，dn50 的 PE 给水管道 7120m，dn32 的 PE 给水管道 8080m，dn20 的 PE 给水管道 163155m。DN100 村总水表 5 块，DN50 水表 4 块，DN32 水表 1 块，智能入户水表 2990 块，并配套表井、阀门等附属设施设备。

徂徕镇本次工程设涉及宽店村、南上庄、北望村等 20 个村庄（行政村），总户数 11570 户，人口 38470 人，通过对水源改造提升、村内供水管道更换、安装智能水表等措施，改善群众的饮水现状。主要工程量为新

打机井 7 眼，并配套水泵、泵房等设施设备，新建高位水池 5 座，铺设管径 dn200 的 PE 给水管道 685m，dn160 的 PE 给水管道 4420m，dn110 的 PE 给水管道 14068m，dn90 的 PE 给水管道 7166m，dn75 的 PE 给水管道 10555m，dn50 的 PE 给水管道 78514m，dn32 的 PE 给水管道 66194m，dn20 的 PE 给水管道 220482m。DN150 村总水表 3 块，DN100 村总水表 15 块，DN80 水表 5 块，DN65 水表 5 块，DN50 水表 16 块，DN40 水表 6 块，DN15 智能户水表 10700 块，并配套表井、阀门等附属设施、设备。

化马湾乡本次工程范围包括殷家林、肖家庄、王家庄、新店等 6 个村庄，户数 1964 户，人口 6580 人。主要实施内容为改造殷家林、肖家庄、土山河、王家庄村的村内供水管道，对王家庄、殷家林、新店实施新打水源地井，解决现有水源不足的问题，为水峪村安装净水设备，提升饮水水质。主要工程量为新打机井 4 眼，并配套水泵、泵房等设施设备，新建高位水池 3 座，铺设管径 dn110 的 PE 给水管道 2780m，dn90 的 PE 给水管道 3830m，dn75 的 PE 给水管道 4405m，dn50 的 PE 给水管道 10800m，dn32 的 PE 给水管道 11635m，dn20 的 PE 给水管道 30305m。DN100 村总水表 1 块，DN80 村总水表 5 块，DN65 水表 4 块，DN32 水表 3 块，智能入户水表 1602 块，并配套表井、阀门等附属设施设备。

天宝镇本次工程范围为夏疃村、河西村、黄道沟、西朴里村 4 个村庄，总户数 2069 户，人口 7152 人，主要实施内容为村内供水管道，更换入户水表，铺设管径 dn160 的 PE 给水管道 615m，管径 dn110 的 PE 给水管道 500m，管径 dn90 的 PE 给水管道 2290m，dn75 的 PE 给水管道 1695m，dn32 的 PE 给水管道 4555m，dn20 的 PE 给水管道 52830m。DN150 村总水表 1 块，

DN80 水表 1 块，DN40 水表 1 块，DN15 智能户水表 1142 块，并配套表井、阀门等附属设施设备。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2022 年 7 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）山东省水利厅“鲁水建字[2015]3 号文”《山东省水利水电工程设计概（估）算编制办法》的通知；

（2）山东省水利厅鲁水建字〔2016〕5 号文“关于发布山东省水利水电工程营业税改征增值税计价依据调整办法的通知”；

（3）国家发展改革委、建设部发改价格[2007]670 号关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知；

（4）按国家计委、建设部计价格[2002]10 号文“关于发布《工程勘察收费管理规定》（2002 年修订本）；

（5）山东省水利厅文件“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

（6）国家及上级主管部门颁发的现行有关法令、法规、标准、文件、规定等。

（7）本工程设计说明及图纸。

2、估算总额

经估算，项目总投资 3663.4 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	3663.4	100%	
一、资本金	1863.4	50.87%	
自有资金	1863.4		
二、债务资金	1800	49.13%	
专项债券	1800		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目运营收入预测

本项目运营收入主要为水费收入。

根据可行性研究报告，本次工程设计日平均供水量为 2596m³，年供水量为 94.75 万 m³，水费按 3.4 元/m³测算预计未来水费收入，每五年上涨 5%。

(二) 项目运营成本预测

本项目运营成本主要为电费、药剂费、工资福利费、管理费等。

(1) 电费

电费=耗电量×电费单价

耗电量计算公式：

$$\text{耗电量} = 1.05 \times \frac{QH \times 365}{102 \times 3.6 \times Kd \times \eta}$$

式中 Q — 最高日供水量，m³/d；

H — 工作全扬程，m；

η — 水泵和电动机的效率，η=80%；

Kd — 日变化系数。

根据可行性研究报告 H=100m Kd=1.5 η=0.8，电价以 0.7 元/度，年电费总支出为：电费=8.25 万元，每五年上涨 5%。

(2) 药剂费

根据可行性研究报告测算，本次工程设计日平均供水量为 2596m³，年供水量为 94.75 万 m³，药剂费单价为 0.01 元/m³，年药剂费为 0.95 万元，每五年上涨 5%。

(3) 工资福利费

根据水利部《水利工程管理单位编制定员试行标准》及《乡镇供水管理单位定岗标准》的有关规定，结合本工程实际情况，经估算共需设置管理人员 8 人。年人平均工资福利费采用 3 万元/人·年。经计算工资福利费为 24 万元，每五年上涨 5%。

(4) 管理费

管理费用是指企业行政管理部门为管理和组织经营活动发生的各项费用。农村供水项目的管理费用可按下列式估算。

管理费用 = (电费 + 药剂费 + 工资福利费) × 百分比 (一般取 3%—9%)
= 2 万元。

管理费用每五年上涨 5%。

(三) 项目收益预测

项目收益预测情况见下表：

项目收益预测如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	债券存续期预测数据										
		2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
一	项目运营收入合计	0	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15
1	水费收入		322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15
1.1	水量		94.75	94.75	94.75	94.75	94.75	94.75	94.75	94.75	94.75	94.75
1.2	单价		3.4	3.4	3.4	3.4	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.75
二	项目运营成本	0	35.2	35.2	35.2	35.2	36.96	36.96	36.96	36.96	36.96	38.81
1	电费		8.25	8.25	8.25	8.25	8.66	8.66	8.66	8.66	8.66	9.09
2	药剂费		0.95	0.95	0.95	0.95	1	1	1	1	1	1.05
3	工资福利费		24	24	24	24	25.2	25.2	25.2	25.2	25.2	26.46
4	管理费		2	2	2	2	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.21
三	项目收益	0	286.95	286.95	286.95	286.95	285.19	285.19	285.19	285.19	285.19	283.34

（四）项目还本付息情况

本项目拟发行地方政府专项债券1800万元，其中本次发行1700万元，2022年下半年计划发行100万。假设债券发行期限为20年，年利率为4.2%，按照债券发行要求，专项债券每半年付一次债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况见下表：

表 3：专项债券还本付息测算表

金额单位：人民币万元

债券存续期	期初本金金额	本期发行债券	后续发行债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息和
2022 年	0	1700	100		1800	4.2%	35.7	35.7
2023 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2024 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2025 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2026 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2027 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2028 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2029 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2030 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2031 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2032 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2033 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2034 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2035 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2036 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2037 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2038 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6

债券存续期	期初本金金额	本期发行债券	后续发行债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息和
2039 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2040 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2041 年	1800				1800	4.2%	75.6	75.6
2042 年	1800			1800	0	4.2%	39.9	1839.9
合计		1700	100	1800			1512	3312

（五）项目融资平衡测算情况

项目融资平衡测算情况见下表：

项目融资平衡测算表:

金额单位: 人民币万元

序号	项目名称	债券存续期预测数据											
一	经营活动产生的现金流	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	
1	经营活动产生的现金净流量	0	286.95	286.95	286.95	286.95	285.19	285.19	285.19	285.19	285.19	283.34	
1.1	现金净流入	0	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	
1.1.1	总收入	0	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	
1.2	现金流出	0	35.2	35.2	35.2	35.2	36.96	36.96	36.96	36.96	36.96	38.81	
1.2.1	运营成本	0	35.2	35.2	35.2	35.2	36.96	36.96	36.96	36.96	36.96	38.81	
1.2.2	税金												
1.2.3	运营资金												
二	投资活动产生的现金流												
2	投资活动现金净流量	-3627.7											
2.1	投资活动现金流入												
2.2	现金流出	3627.7											
2.2.1	建设投资	3627.7											
三	融资活动产生的现金流												
3	融资活动的现金净流量	3627.7	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	
3.1	现金流入	3663.4											
3.1.1	资本金流入	1863.4											
3.1.2	贷款流入												
3.1.3	专项债券流入	1800											
3.2	现金流出	35.7	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	
3.2.1	偿还债券本金												
3.2.2	偿还债券利息	35.7	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	
四	期末现金	0	211.35	211.35	211.35	211.35	209.59	209.59	209.59	209.59	209.59	207.74	
五	累计剩余现金	0	211.35	422.7	634.05	845.4	1054.99	1264.58	1474.17	1683.76	1893.35	2101.09	
六	本息覆盖倍数						1.71						

续表:

金额单位: 人民币万元

序号	项目名称	债券存续期预测数据											合计
		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流												
1	经营活动产生的现金净流量	283.34	283.34	283.34	283.34	281.41	281.41	281.41	281.41	281.41	279.36	5676.86	
1.1	现金净流入	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	6443	
1.1.1	总收入	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	322.15	6443	
1.2	现金流出	38.81	38.81	38.81	38.81	40.74	40.74	40.74	40.74	40.74	42.79	766.14	
1.2.1	运营成本	38.81	38.81	38.81	38.81	40.74	40.74	40.74	40.74	40.74	42.79	766.14	
1.2.2	税金												
1.2.3	运营资金												
二	投资活动产生的现金流												
2	投资活动现金净流量											-3627.7	
2.1	投资活动现金流入												
2.2	现金流出											3627.7	
2.2.1	建设投资											3627.7	
三	融资活动产生的现金流												
3	融资活动的现金净流量	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-75.6	-1839.9	351.4	
3.1	现金流入											3663.4	
3.1.1	资本金流入											1863.4	
3.1.2	贷款流入												
3.1.3	专项债券流入											1800	
3.2	现金流出	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	1839.9	3312	
3.2.1	偿还债券本金										1800	1800	
3.2.2	偿还债券利息	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	75.6	39.9	1512	
四	期末现金	207.74	207.74	207.74	207.74	205.81	205.81	205.81	205.81	205.81	-1560.54	2400.56	
五	累计剩余现金	2308.83	2516.57	2724.31	2932.05	3137.86	3343.67	3549.48	3755.29	3961.1	2400.56		
六	本息覆盖倍数	1.71											

（六）其他需要说明的事项

1. 本项目收益主要为水费收入，项目建设资金包括项目自筹资金及融资资金。

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。

（七）总体评价

本项目收入来源主要为水费收入，项目建设资金包括项目自筹资金及融资资金。通过对项目水费收入以及相关运营成本费用的估算，测得本项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 5676.86 万元，融资本息合计为 3312 万元，预期项目收益覆盖融资本息倍数达到 1.71 倍。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式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，保证项目的顺利进行。同时，以项目运营收入做为后续资金回笼手段，为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息要求。

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

项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术与管理水平等会对项目建设期产生影响。如果对施工单位监管不到位，就容易导致建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

风险控制措施：选择有较高施工技术与管理水平、经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，项目建设要严格按照政府工程项目建设程序进行管理，确保工程的质量和进度；委托专业机构，对项目建设资金使用情况审计，以确保项目资金专款专用，有效控制项目总投资预算。

（二）与项目收益相关的风险

本项目还款来源主要为本项目收入来源主要为水费收入，项目建设资金包括项目自筹资金及融资资金。通过对项目水费收入以及相关运营成本费用估算，如果价格达不到项目预期，会影响项目自身收入的实现，进而影响项目的收益。

风险控制措施：项目改造过程中做好组织协调工作，尽量避免与村民产生矛盾，就保障村民切身利益制定完善的方案及措施，按时完成项目工作。在测算项目收益时，按照谨慎性原则测算价格，避免夸大收益弱化成本，对项目收益保持合理预期。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

泰安市徂汶景区农村饮水安全改造工程,项目主管部门为泰安市徂徕山汶河景区管理委员会,实施单位为泰安市徂汶水务有限公司,本次拟申请专项债券 1700 万元,年限为 20 年。

（二）评估内容

评估工作组运用专家咨询、查阅资料、座谈论证等方式,根据《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号),参照《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》(鲁财绩〔2020〕5号),对泰安市徂汶景区农村饮水安全改造工程进行了客观评估。

表 5: 事前绩效评估得分情况统计表

指标	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目资金来源和到位可行性	项目收入、成本、收益预测合理性	债券资金需求合理性	项目偿债计划可行性和偿债风险点	绩效目标合理性	合计
分值	20	10	10	20	10	20	10	100
得分	20	8	10	18	10	20	10	96
得分率	100%	80%	100%	90%	100%	100%	100%	96%

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

该指标分值 20 分,评估得分 20 分,得分率 100%。

(1) 项目实施的必要性。该指标分值 10 分,评估得分 10 分。

本项目符合政策要求,与国家及省市发展规划相关,政策相关性较强。

本项目主管部门为泰安市徂徕山汶河景区管理委员会，该部门具有建设项目的规划、审批职能，规划及当年重点工作与项目相关，职能相关性较强。

鉴于对徂汶景区供水现状及存在问题的分析，本工程的实施是必要的。十三五时期，徂汶景区高度重视农村饮水问题，加大投资力度，先后实施了两年攻坚工程、巩固提升工程，通过规模化集中供水管网延伸工程、新建工程及改扩建工程、配套水处理与消毒设备工程等工程措施，徂汶景区实现规模化供水网络为主体、单村或联村供水工程为补充的供水格局。为下一步项目的实施奠定了良好的基础。

通过本次项目的实施，有助于提高区域供水质量，保证供水水压及供水水质，彻底解决缺水问题，优化供水水源配置，提高供水可靠性。本工程的实施将有力的促进可持续发展，改善农村硬件环境，推动徂汶景区的经济发展。

本项目具有公共性，属于公共财政支持范围，财政投入相关性较强。

评估认为，项目具有较强的政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性，项目实施具有必要性。

(2) 项目实施的公益性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施为社会公共利益服务，注重社会、区域发展长期利益。评估认为，项目实施具有公益性。

(3) 项目实施的收益性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目建成后，项目收入为水费收入，具有明确的收益渠道。评估认为，项目实施具有收益性。

2、项目投资合规性与项目成熟度

该指标分值 10 分，评估得分 8 分，得分率 80%。

2022 年 5 月，山东农业大学勘察设计院编制了《泰安市徂汶景区农村饮水安全提升工程实施方案》。

2022 年 6 月，泰安市徂徕山汶河风景名胜区管理委员会出具了《关于徂汶景区 2022 年农村饮水提升改造工程项目申请核准的意见》（泰徂汶项批字[2022]4 号）。

评估认为，项目可研报告及可研批复已经落地，项目建设投资合规。本项目尚未开工建设，相关手续正在办理中，项目成熟度一般。

3、项目资金来源和到位可行性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

本项目估算总投资 3663.4 万元。项目建设所需资金拟发行地方政府专项债券进行融资 1800 万元，占比 49.13%，剩余 1863.4 万元由项目单位筹集解决。

评估认为，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较高。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 18 分，得分率 90%。

评估认为，本项目建成后，项目运营收入主要为水费收入，通过对项目收入来源、运营成本和项目收益进行充分论证，预测结果较为合理。

5、债券资金需求合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

评估认为，本项目投向正确，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。本项目拟发行地方政府专项债券 1800 万元，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。评估认为，项目债券资金需求合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

该项指标 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

(1) 项目偿债计划可行性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目计划通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以水费收入所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源。评估认为，项目具有偿债计划，偿债计划切实可行。

(2) 项目偿债风险点。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目对可能存在的风险进行了分析和评估，并对预期风险设定了可行、有效的应对措施，偿债风险基本可控。

7、绩效目标合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

(1) 绩效目标明确性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

泰安市徂汶水务有限公司按照要求设定了项目绩效目标，同时将绩效目标进行了细化、量化。评估认为，本项目绩效目标设定较为明确，绩效目标和指标设置与项目相关，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。

(2) 绩效目标合理性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。评估认为，绩效目标设置合理。

（三）评估结论

泰安市徂汶景区农村饮水安全改造工程收益 5676.86 万元，融资本息合计为 3312 万元，预期项目收益覆盖融资本息倍数达到 1.71 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，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后能实现预期目标。

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，收益预测较为合理，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。