

2022 年山东省聊城市
临清市镇驻地雨污管网分流改造项目



专项债券项目实施方案

临清市住房和城乡建设局

2021 年 10 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

临清市镇驻地雨污管网分流改造项目（以下简称本项目或项目）。

（二）项目单位

本项目由临清市住房和城乡建设局组织实施。临清市住房和城乡建设局是临清市人民政府负责综合管理全市城乡建设事业的行政职能部门，内设办公室、政工科、财务科、工程管理处、项目管理办公室、城市管理办公室、安全监督站、建材与建筑节能管理办公室、公用事业管理办公室、装饰装修办公室、散装水泥办公室、城建科、村镇建设处、档案室等 14 个科室；局属事业单位有 13 个：城市规划局、园林管理处、市政管理处、环境卫生管理处、城建监察大队、房地产管理处、住房委员会、拆迁办公室、开发管理处、污水处理厂、路灯管理所、建筑工程质量监督站、建筑设计院。

（三）项目规划审批

2021 年 10 月，临清市住房和城乡建设局自行编制了《临清市住房和城乡建设局临清市镇驻地雨污管网分流改造项目可行性研究报告》。

2021 年 10 月 19 日，临清市行政审批服务局出具《关于临清市住房和城乡建设局〈临清市镇驻地雨污管网分流改造项目可行性研究报告〉的批复意见》（临审投资〔2021〕33 号）。

（三）项目规模与主要建设内容

本项目建设地点包括临清市烟店镇、唐园镇、潘庄镇、八岔路镇、刘垓子镇、尚店镇、魏湾镇、康庄镇、戴湾镇、金郝庄、松林镇和老赵庄镇，共 12 个乡镇的镇区建成区。

针对上述 12 个乡镇镇区，建设雨污管网 240.1 公里，内容包括：

（1）管线布局。根据各镇区内重点企业及居民集中区的分布情况，同时结合临清市区域治污规划确定的污水收集主管、中途泵站及污水处理设施的布局，布置各镇区的污水收集支管、干管的走向。

（2）管线定位。初步确定各镇区污水收集支管、干管在道路的位置。

（3）接户管和检查井建设。为便于所确定的镇区污水收集支管、干管沿线的污水能接入，每隔 40m-60m 预留接户支管及接户检查井，同时对于原渗漏的化粪池进行改造，一般是采用改建成品化粪池进行替代。

（4）收集支管和干管的建设。合理确定各段管线的污水收集量，确定各类管道的管径、管材，完成镇区收集管网的建设。

（5）道路修复。为配合管道埋设进行沟槽修复，修复范围根据管道沟槽走向及施工范围而定。

（五）项目建设期限

本项目建设期 46 个月，预计工期为 2022 年 3 月至 2025 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

- （1）《中华人民共和国城乡规划法》及《城市规划编制办法》；
- （2）《中华人民共和国水法》；
- （3）《中华人民共和国环境保护法》；
- （4）《中华人民共和国水土保持实施条例》；
- （5）《中华人民共和国水污染防治法》；

- (6) 《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》国发〔2015〕17号；
- (7) 《国务院办公厅关于改善农村人居环境的指导意见》(国办发〔2014〕25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) 中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要；
- (10) 《山东省人民政府关于印发落实“六稳”“六保”促进高质量发展政策清单(第四批)的通知》鲁政发〔2021〕13号；
- (11) 《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》；
- (12) 《聊城市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要(2021-2025年)》；
- (13) 《聊城市城市总体规划(2013—2030)》；
- (14) 现行有关技术标准、规范、规定；
- (15) 项目承办单位提供的其他有关基础资料、数据；
- (16) 项目《可行性研究报告》。

2. 编制原则

- (1) 严格执行国家有关法规、规范和技术标准。本项目实施范围内排水体制采用雨污分流制，将建设独立的污水收集管网。
- (2) 根据项目实施范围内用地性质，并考虑各乡镇近、远期发展规划，合理制定各项设计参数。
- (3) 污水管网工程建设在符合总体设计原则的同时，还应考虑与给水、水系、防洪、道路、竖向等专项规划相协调，以节省总体投资。

(4) 充分考虑现状，尽量利用和发挥原有排水措施的作用，使本工程方案选取的排水系统与现状排水系统合理地有机结合。

(5) 污水系统结合各镇总体规划，合理布局，减少管道埋深，少建或不建污水提升泵站，降低常年运行费用，节约工程造价。

(6) 排水设施应与各镇区的道路同步建设，认真执行先地下、后地上的原则。为贯彻排水工程的系统性要求，部分排水设施还可适当超前。

(7) 排水工程还要考虑相邻区域的排水系统，分区域确定水环境与排水标准，尽可能地将标准相同的工程合并处理，形成规模效应。

(8) 排水工程方案应考虑全面，在注重近期可实施性的同时，充分考虑远期发展、扩建的可能。

(9) 镇区污水应以点源治理为基础，辅助以镇区集中处理为主要手段的原则加以落实。如：一般工业污水或重度污染的工业污水在纳管前，其水质应达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）。

3. 估算总额

项目总投资 36,000.00 万元，其中计划申请地方专项债券 18,000.00 万元，地方财政出资 18,000.00 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	36,000.00	100%	
一、资本金	18,000.00	50.00%	
自有资金	18,000.00		
二、债务资金	18,000.00	50.00%	
专项债券	18,000.00		
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污泥处理收入和土地出让金收入。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	污泥处理收入	土地出让金收入	运营收入合计
2026 年	800.00	0.00	800.00
2027 年	800.00	7055.73	7855.73
2028 年	800.00	7422.63	8222.63
2029 年	800.00	23425.81	24225.81
2030 年	800.00	0.00	800.00
2031 年	840.00	0.00	840.00
2032 年	840.00	0.00	840.00
合计	5680.00	37904.17	43584.17

收入预测方法说明：

1. 土地出让收益

假设本期债券募集资金投资项目改造地块土地自债券存续期第五年开始土地挂牌交易，并于三年内全部出让完毕。经查询近期中国土地市场网临清市供地结果信息，土地用途为城镇住宅-普通商品住房用地，出让年限为 70 年的可

参照实例平均地价为 6185.66 元/平方米。

根据对预测资料的审核,以临清市近三年平均增速与 2021 年预计增速平均,即增速为 5.20%的 100%比例计算土地价格的的增长,自债券存续期第五年开始土地挂牌交易,并于三年内全部出让完毕。土地挂牌交易的现金流入,考虑四项基本政策成本、政府收益、政策性基金和可返还政府收益的情况后,本项目可用于资金平衡的土地 70 亩出让收益为 37904.17 万元,各年出售情况如下:

年份	出售面积 (m ²)	单价 (元/ m ²)	出售收入 (万 元)	扣除收益基金等 (万 元)	出售净收入 (万 元)
2027 年	9333.4	7,970.12	7,438.83	383.10	7,055.73
2028 年	9333.4	8,384.56	7,825.65	403.02	7,422.63
2029 年	28000.2	8,820.56	24,697.75	1,271.93	23,425.81
合计	46667		39,962.23	2,058.05	37,904.17

2. 污泥处理收入

本项目建成投入使用后,按照谨慎性原则,项目年处理污泥约 4 万吨,每吨处理费按 200 元,受物价水平等因素的影响,若每五年收入预计会有 5%的上升,则债券发行期内预计污泥处理收入可实现 5680.00 万元。

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括燃料和动力费、工资、维修费、管理费用等。年度运营支出预测如下:

表 3: 运营支出估算表 (单位: 万元)

年限	燃料和动力费	工资	维修费	管理费用	合计
2026 年	100.00	40.00	114.00	8.00	262.00
2027 年	100.00	40.00	114.00	8.00	262.00
2028 年	100.00	40.00	114.00	8.00	262.00

2029 年	100.00	40.00	114.00	8.00	262.00
2030 年	100.00	40.00	114.00	8.00	262.00
2031 年	105.00	42.00	114.00	8.40	269.40
2032 年	105.00	42.00	114.00	8.40	269.40
合计	710.00	284.00	798.00	56.80	1848.80

成本预测方法说明:

1. 燃料和动力费

本项目燃料和动力费主要包括电费, 根据项目可行性研究报告, 电费年耗电量 100kWh, 年燃料和动力费为 100 万元, 合计燃料和动力费成本 710.00 万元。

2. 工资

参考本项目可行性研究报告, 结合项目实际情况, 本项目定员人数 10 名即可满足需要, 考虑本地实际工资状况, 年工资总额为 40.00 万元, 合计工资总额 284.00 万元。

3. 维修费

根据本项目情况, 维修费用按照设备折旧费的 10% 估算, 年维修费用 114.00 万元, 合计维修费 798.00 万元。

4. 管理费用

根据本项目情况, 年管理费用按收入金额的 1% 测算, 年管理费用 8.00 万元, 合计管理费用 56.80 万元。

5. 相关税费

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	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%	
水利基金	0.50%	
企业所得税	25%	

6. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，本次拟发行地方政府专项债券 13000.00 万元，2022 年拟再次发行地方政府专项债券 5000.00 万元。参考地方政府债券利息水平，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，假定预计发行专项债券年利率为 4.0%，债券资金在发行当年投入。则债券发行期内利息支付如下。

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	本年债券发行额		融资 利率 (预 计)	本年债券 本金偿还 额	期末本金 余额	应付利息	应付本息 合计
		本次发行	预计发行					
2022 年	0.00	13,000.00	5,000.00	4.00%		18,000.00	360.00	360.00
2023 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2024 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2025 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2026 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2027 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2028 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2029 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2030 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2031 年	18,000.00			4.00%		18,000.00	720.00	720.00
2032 年	18,000.00			4.00%	18,000.00	0.00	360.00	18,360.00
合计		13,000.00	5,000.00		18,000.00		7,200.00	25,200.00

（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	2022 年	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	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	7,855.73	8,222.63	24,225.81	800.00	840.00	840.00
营业成本	0.00	0.00	0.00	0.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	269.40	269.40
税金及附加	0	0	0.00	0.00	2.17	28.63	30.00	90.01	2.17	2.30	2.30
息税折旧及摊销前利润	0.00	0.00	0.00	0.00	535.83	7,565.10	7,930.63	23,873.80	535.83	568.30	568.30
二、折旧和摊销											
总折旧和摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00
息税前利润	0.00	0.00	0.00	0.00	-604.17	6,425.10	6,790.63	22,733.80	-604.17	-571.70	-571.70
三、财务费用											
利息支出	360.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	360.00
总财务费用	360.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	360.00
税前利润	-360.00	-720.00	-720.00	-720.00	-1,324.17	5,705.10	6,070.63	22,013.80	-1,324.17	-1,291.70	-931.70
四、所得税											
所得税费用											
五、净利润	-360.00	-720.00	-720.00	-720.00	-1,324.17	5,705.10	6,070.63	22,013.80	-1,324.17	-1,291.70	-931.70

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
一、经营活动产生的现金流											
1. 经营活动产生的现金	0.00	0.00	0.00	0.00	848.00	8327.07	8715.99	25679.36	848.00	890.40	890.40
2. 经营活动支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00	277.72	277.72	277.72	277.72	277.72	285.56	285.56
3. 经营活动支付的各项税金	0.00	0.00	0.00	0.00	2.17	28.63	30.00	90.01	2.17	2.30	2.30
经营活动产生的现金流小计	0.00	0.00	0.00	0.00	568.11	8020.73	8408.26	25311.63	568.11	602.54	602.54
二、投资活动产生的现金流											
1. 支付项目建设资金	10800.00	7200.00	7200.00	3600.00	3600.00	3600.00					
2. 其他投资支出											
投资活动产生的现金流小计	-10800.00	-7200.00	-7200.00	-3600.00	-3600.00	-3600.00	0.00	0.00			
三、筹资活动产生的现金流											
1. 专项债券借款	18000.00	0.00									
2. 资本金流入	7200.00	5400.00	5400.00								
3. 银行借款	0.00	0.00									
4. 偿还债券本金											18000.00
5. 偿还银行借款本金						0.00	0.00		0.00	0.00	
6. 支付银行借款利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 支付专项债券利息	360.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	360.00
8. 其他流出											
筹资活动产生的现金流合计	24840.00	4680.00	4680.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-18360.00
四、现金流总计											
1. 期初现金	0.00	14040.00	11520.00	9000.00	4680.00	928.11	4628.84	12317.10	36908.73	36756.84	36639.38
2. 期内现金变动	14040.00	-2520.00	-2520.00	-4320.00	-3751.89	3700.73	7688.26	24591.63	-151.89	-117.46	-17757.46
3. 期末现金	14040.00	11520.00	9000.00	4680.00	928.11	4628.84	12317.10	36908.73	36756.84	36639.38	18881.92

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 3 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金。

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

本项目收入主要是污泥处理收入和土地出让金收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对污泥处理收入和土地出让金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后净现金流量为 36,881.92 万元，融资本息合计为 25,200.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.46 倍。

表 9：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	18,000.00	7,200.00	25,200.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	18,000.00	7,200.00	25,200.00	36,881.92
覆盖倍数	1.46			

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

1. 政策风险

本项目的建设需要政府的大力支持，国家及地方政策法规将影响到项目的建设。由于得到政府的鼎力支持，政策风险对于本项目而言属低风险。

2. 资金风险

资金风险是指建设项目资金供给的中断或延误给项目建设带来的风险，本项目资金的妥善解决和合理安排对于本项目的顺利建设显得尤为重要。资金风险对于本项目而言属低风险。

3. 工程风险

工程风险指因设计方案、工程地质、水文地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。本项目建设所在地的地质水文稳定，项目工程方案变动的可能性较小，工程风险对于本项目而言属于低风险。

4. 投资估算风险

投资估算风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长而引起各种费用、费率等的提高，对于本项目而言，估算风险属低风险。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

临清市镇驻地雨污管网分流改造项目，项目实施单位为临清市住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 1.8 亿元用于临清市镇驻地雨污管网分流改造项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

1. 项目立项的必要性

（1）符合国家产业政策

本项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年）》第一类“鼓励类”第四十三项“环境保护与资源节约综合利用”第八条“城镇垃圾、农村生活垃圾、农村生活污水、污泥及其他固体废弃物减量化、资源化、无害化处理和综合利用工程”，该项目为国家鼓励类项目，因此符合国家产业政策。

该项目符合国家产业政策，属于国家政策鼓励发展的项目。

（2）符合国家发展规划

2014 年 5 月，国务院办公厅印发《关于改善农村人居环境的指导意见》（国办发〔2014〕25 号），指出大力开展村庄环境整治。加快农村环境综合整治，重点治理农村垃圾和污水。推行县域农村垃圾和污水治理的统一规划、统一建设、统一管理，有条件的地方推进城镇垃圾污水处理设施和服务向农村延伸。离城镇较远且人口较多的村庄，可建设村级污水集中处理设施，人口较少的村庄可建设户用污水处理设施。

2015 年 4 月，国务院发布关于印发《水污染防治计划》的通知，通知指出，加快农村环境综合整治。以县级行政区域为单元，实行农村污水处理统一规划、统一建设、统一管理，有条件的地区积极推进城镇污水处理设施和服务向农村延伸。深化“以奖促治”政策，实施农村清洁工程，开展河道清淤疏浚，推进农村环境连片整治。到 2020 年，新增完成环境综合整治的建制村 13 万个。

2016 年 11 月 24 日，国务院关于印发《“十三五”生态环境保护规划》的通知由国务院印发并实施。该规划中指出，“十三五”期间，推进 13 万个行政村环境综合整治，建设污水垃圾收集处理设施，梯次推进农村生活污水治理。

2017年2月，环保部、财政部联合印发《全国农村环境综合整治“十三五”规划》，规划中提到，目前全国78%的建制村未建设污水处理设施，到2020年，新增完成环境综合整治的建制村13万个，并占到全国建制村总数的三分之一。

2018年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》，方案中指出，梯次推进农村生活污水治理。根据农村不同区位条件、村庄人口聚集程度、污水产生规模，因地制宜采用污染治理与资源利用相结合、工程措施与生态措施相结合、集中与分散相结合的建设模式和处理工艺。推动城镇污水管网向周边村庄延伸覆盖。积极推广低成本、低能耗、易维护、高效率的污水处理技术，鼓励采用生态处理工艺。加强生活污水源头减量和尾水回收利用。

2019年7月，《中央农村工作领导小组办公室 农业农村部 生态环境部 住房和城乡建设部 水利部 科技部 国家发展改革委 财政部 银保监会关于推进农村生活污水治理的指导意见》（中农发〔2019〕14号）要求，各县（市、区）要做好全面摸清现状、科学编制行动方案、合理选择技术模式、促进生产生活用水循环利用、完善建设和管护机制等工作，加快推进农村生活污水治理工作。

2021年3月，《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》第七篇“坚持农业农村优先发展 全面推进乡村振兴”第二十四章“实施乡村建设行动”中“第三节 改善农村人居环境”指出要“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）符合地方发展规划

2018年5月14日，山东省委、省政府印发《山东省乡村振兴战略规划（2018-2022年）》，提出推进农村生活污水有效治理，加强农村水污染防治，2020年基本消除农村黑臭水体。加快推进农村“厕所革命”，坚持建管并重，把“管”放到更加突出的位置，统筹抓好建设时序和长效管护。按照城（厂）边接管、就近联建、鼓励独建的原则，将靠近城市周边村镇的污水，纳入城市污水厂集中处理，将靠近工业园区村镇的污水，纳入工业园区污水处理厂处理，以工业污水处理带动周边村镇生活污水处理，鼓励有条件的镇村建设小型污水处理设施，提倡相邻乡镇联合建设污水处理厂，实现区域统筹、共建共享。

2018年6月山东省委办公厅、省政府办公厅印发《山东省农村人居环境整治三年行动实施方案》，方案要求，积极推进农村生活污水治理。全省农村人居环境整治分年度有序推进，实现“一年提标扩面、两年初见成效、三年全面提升”。通过“六个一块”的方式，多渠道筹集建设资金。

2018年9月25日，山东省下发关于《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），通知要求，按照统筹城乡生活污水处理，统筹改水改厕一体推进的原则，以县（市、区）为单位编制县域农村生活污水治理专项规划。

2018年12月，山东省人民政府办公厅《山东省打好农业农村污染治理攻坚战作战方案（2018—2020年）》（鲁政办字〔2018〕247号），生活污水治理梯次推进，实施农村生活污水治理工程。开展协同治理，推动城镇污水处理设施和服务向农村延伸，加强改厕与农村生活污水治理的有效衔接，将农村人居环境治理纳入河长制湖长制管理。筛选农村生活污水治理实用技术和设施设备，采用适合本地区的污水治理技术和模式，分类治理农村生活污水。加快全省农

村改厕步伐，积极鼓励改水改厕同步进行。

2019年11月，临清市印发《临清市打好渤海区域环境综合治理攻坚战作战方案》的通知，坚决整治污染排放，减少污染物入海量，坚决打好渤海区域环境综合治理攻坚战，为实现绿色可持续发展的海洋生态环境作出贡献。

为了加快临清市生态环境建设进程，深入推进京杭大运河、卫运河、马颊河、小运河流域综合治理，打好污染防治攻坚战，农村污水收集处理工程建设是重要的组成部分。加快农村污水收集处理工程建设不仅解决了京杭大运河、卫运河、马颊河、小运河流域水资源、水环境问题；更是统筹人与自然和谐发展，带动区域发展，坚持全面、协调、可持续发展，打造绿水青山的基本要求。

目前，临清市各街道乡镇基本实现了驻地生活污水集中处理，市域内农村地区基本实现了旱厕改造，农村生活污水处理站建设快速推进，部分农村社区村庄也建设完成污水处理设施，为临清市农村污水处理工作创造了较好的条件。

2. 项目投入产出经济性

根据相关测算，运营期平均息税前利润预计为 3359.78 万元。年投资收益率约 9.33%，主要分析指标达到或符合行业标准，项目具有较好的盈利能力。

3. 绩效目标合理性

（1）项目预期预算绩效目标

a、雨污分流制是最理想的一种排水体制，做到了雨水入河，污水进污水处理厂，改善了水环境，避免了污染河流和地下水。污水雨水的妥善处置，是保证经济建设、工农业生产正常运行，保障人民健康和造福子孙后代的必要条件之一。

b、雨污分流制，使得污水全部进入污水处理厂，收集率和处理率大大提高，雨水经过简单处理就可以重新利用，污水提升泵站设计规模只考虑污水输送，

投资费用比合流制低，收集污水 COD、水量较稳定，有利于处理厂的运行和污染控制，污水处理厂不用处理截留雨水，节约处理成本。

c、可减少因污染而造成乡镇居民健康水平下降而引起的各种费用。

（2）项目绩效指标设定情况

项目的绩效评价指标体系由财政部门制定。评价指标分为投入、过程、效果、可持续性四部分，分设二、三、四级指标。

（3）项目绩效指标合理性

项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的并可以量化的绩效指标，内容清晰合理。

4. 实施方案可行性

政策项目有具体的操作方案或实施细则；对可能遇到的技术风险、政策风险、组织风险、资金风险等有应对举措；有关基础设施条件能够有效保障；实施单位各项业务和财务管理制度健全；有明确的责任主体和责任人等。

5. 筹资合规性

项目共需资金 36,000.00 万元，其中：建设单位自筹资金 18,000.00 万元、专项债券资金 18,000.00 万元。资本金比例 50.00%，所占比例符合国发〔2019〕26 号文《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》的要求。

6. 项目偿债能力和风险防控

（1）偿债能力分析

根据相关测算，可用于还本付息金额的经营净现金流入 36,881.92 万元，还本付息额预计为 25,200.00 万元，债券本息偿付保障倍数 1.46 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。主要分析指标达到或符合行业标准，项目具有较好的清偿能力，并具有财务生存能力和较好的抗风险能力。

（2）风险防控情况分析

根据可行性研究报告，本项目为临清市镇驻地雨污管网分流改造项目，环境保护、施工安全等与工程建设管理相关的风险及文化、生活习惯等与社会互适性相关的风险程度较低，是低风险的项目。

（三）评估结论

综合上述绩效评估情况，我们认为申请的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，项目的实施能取得良好的经济效益和社会效益，实施过程中的技术风险、工程风险、环境影响风险及投资估算风险均较小，评估过程经调查研究及科学论证，符合实际。