

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄
口段）综合治理工程
专项债券项目实施方案

项目单位：济南市长清区城乡水务局

财政部门：济南市长清区财政局

编制时间：2022 年 6 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	2
二、项目投资估算及资金筹措方案	2
(一) 投资估算	2
(二) 资金筹措方案	3
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况	4
(一) 运营收入预测	4
(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	8
(五) 其他需要说明的事项	13
(六) 总体评价	13
四、专项债券使用与项目收入缴库安排	13
五、事前项目绩效评估报告	14
(一) 项目概况	14
(二) 评估内容	14
(三) 评估结论	18

一、项目基本情况

（一）项目名称

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程

（二）项目单位

本项目的项目单位为济南市长清区城乡水务局。济南市长清区城乡水务局持有统一社会信用代码为 11370113MB28682926 的《统一社会信用代码证书》，机构性质：机关，机构地址：济南市长清区清河街 1200 号，负责人：孟斌。

（三）项目规划审批

（1）2021 年 11 月 24 日，济南市自然资源和规划局出具《关于济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口）综合治理工程项目规划意见的函的复函》，提出规划复函。

（2）2022 年 3 月 22 日，济南市长清区自然资源局出具《关于济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口）综合治理工程项目征询土地规划意见的复函》，提出函复意见。

（3）2022 年 3 月 22 日，济南市长清区行政审批服务局作出《关于济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄河口段）综合治理工程项目可行性研究报告的批复》，对项目可行性研究报告进行了批复。

（4）2022 年 3 月 30 日，济南市长清区城乡水务局作出《关于济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程初步设计的批复》（济长水发[2022]28 号），对该项目初步设计进行批复。

(四) 项目规模与主要建设内容

根据项目批复文件，项目设计该段河道防洪标注为 20 年一遇，堤防级别为 4 级，桥梁荷载标准参照公路-II 级，抗震设计烈度 7 度，河道除涝标准为 5 年一遇。主要包含三部分建设内容：一是河道工程。河道清淤疏浚长约 8.84 千米；堤防工程共长约 8.52 千米，其中，新筑堤防段长约 1.15 千米，加高培厚段约 7.37 千米，新建防洪墙 0.54 千米；堤防截渗工程共长约 2.9 千米，其中，左岸长约 2.1 千米，右岸长约 0.8 千米。二是建筑工程。改建路庄排涝站 1 座，改建董庄漫水桥 1 座。三是防汛工程。防汛道路共长约 7.37 千米，其中，左岸 4.4 千米，右岸 2.97 千米；新修生产路总长约 2.28 千米。

(五) 项目建设期限

计划于 2022 年 1 月开工建设，计划于 2023 年 12 月完工。

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) 山东省水利厅鲁水建字〔2015〕3 号文颁发的《山东省水利水电工程设计概（估）算编制办法》及其配套定额《山东省水利水电建筑工程预算定额》（上、下册）、《山东省水利水电设备安装工程预算定额》、《山东省水利水电工程施工机械台班费定额》；

(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) 山东省水利厅鲁水建函字〔2019〕33 号文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；

(4) 山东省水利厅鲁水建函字〔2021〕27 号文关于调整山东省

水利水电 工程安全文明生产措施费计算方法的通知；

(5) 水利部水国科〔2005〕515 号文“关于批准发布《水利水电工程设计 工程量计算规定》SL328-2005 的通知”；

(6) 国家及上级主管部门颁发的有关文件、条例、法规等；

(7) 本工程设计说明书及图纸；

(8) 定额不足部分参照相关专业定额；

(9) 本工程采用预算定额编制估算单价，单价乘以 10%扩大系数。

2. 估算总额

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程的估算总投资为 8,113.40 万元。其中建筑工程 5,659.06 万元，机电设备及安装 57.89 万元，金属结构及安装工程 34.46 万元，临时工程 347.44 万元，独立费用 732.01 万元，基本预备费 683.09 万元，工程占地及移民补偿费 233.19 万元，水土保持费 154.21 万元，环境保护工程费 98.65 万元，建设期利息 113.40 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) 采取银行借款融资。

2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，本项目资金筹集计划如下：

(1) 项目资本金为 6,313.40 万元，占总投资的比例为 77.81%；

(2) 本次发行专项债券 1,800.00 万元, 占总投资的比例为 22.19%。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目收入包括灌溉收入、工业供水收入、。运营期各年收入预测如下:

1. 灌溉收入

长清区境内水资源主要有地表水与地下水两部分组成。境内地表水主要是季节性降水、山泉水、南水北调工程水资源, 初步形成了防洪除涝、农田灌溉、城乡供水、水土保持四大工程体系。南水北调东线工程全线完工后, 将为长清区的经济建设和人民生活提供更加丰富的水源。本项目建成后, 流经区域农田亩数 25.44 万亩, 依据《山东省农业供水价格管理实施办法》及其他地区收费标准, 灌溉用水单价按照 10 元/亩计算, 每年灌溉 2 次, 假设参与灌溉的农田占 50%, 单价每三年按 10% 的速度递增。

2. 工业用水收入

流域内工业基础产业有了较大的发展, 项目建成后, 每年可提供 100 万立方米的用水输出量, 参照《济南市物价局关于调整城市供水价格的通知》工业用水单价按照 1.8 元/m³ 计算, 单价每三年按 10% 的速度递增。

3. 砂石收入

该项目清淤 20 万 m³, 其中含沙率按 40% 计, 则清运泥沙总共 8 万 m³ 根据长清区及周边泥沙市场行情, 沙石单价在 115-125 元/m³ 之间, 取中间值, 单价按 120 元/m³ 计, 实现沙石收入 960.00 万元, 均摊 4 年计, 年可实现沙石收入 240.00 万元。

收入预测如下：

表 1：经营活动收入预测表（单位：万元）

年限	工业用水收入	灌溉收入	砂石收入	合计
2024 年	180.00	254.40	240.00	674.40
2025 年	180.00	254.40	240.00	674.40
2026 年	180.00	254.40	240.00	674.40
2027 年	198.00	279.84	240.00	717.84
2028 年	198.00	279.84	0.00	477.84
2029 年	198.00	279.84	0.00	477.84
2030 年	217.80	307.82	0.00	525.62
2031 年	217.80	307.82	0.00	525.62
2032 年	217.80	307.82	0.00	525.62
2033 年	239.58	338.61	0.00	578.19
2034 年	239.58	338.61	0.00	578.19
2035 年	239.58	338.61	0.00	578.19
2036 年	263.54	372.47	0.00	636.01
2037 年	263.54	372.47	0.00	636.01
2038 年	263.54	372.47	0.00	636.01
2039 年	289.89	409.71	0.00	699.61
2040 年	289.89	409.71	0.00	699.61
2041 年	289.89	409.71	0.00	699.61
2042 年	159.44	225.34	0.00	384.78
合计	4,325.87	6,113.90	960.00	11,399.77

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括管线巡查养护费、电费、管理人员工资等。运营支出是指扣除折旧费及利息支出后的现金流出。年度运营支出预测如下：

表 2：运营支出估算表（单位：万元）

年度	经营成本			
	管线巡查养护费	电费	工资	合计
2024 年	10.00	186.06	12.00	208.06
2025 年	10.00	186.06	12.00	208.06
2026 年	10.00	186.06	12.00	208.06
2027 年	11.50	213.97	13.80	239.27
2028 年	11.50	213.97	13.80	239.27
2029 年	11.50	213.97	13.80	239.27
2030 年	13.23	246.06	15.87	275.16
2031 年	13.23	246.06	15.87	275.16
2032 年	13.23	246.06	15.87	275.16
2033 年	15.21	282.97	18.25	316.43
2034 年	15.21	282.97	18.25	316.43
2035 年	15.21	282.97	18.25	316.43
2036 年	17.49	325.42	20.99	363.90
2037 年	17.49	325.42	20.99	363.90
2038 年	17.49	325.42	20.99	363.90
2039 年	20.11	374.23	24.14	418.48
2040 年	20.11	374.23	24.14	418.48

年度	经营成本			
	管线巡查养护费	电费	工资	合计
2041 年	20.11	374.23	24.14	418.48
2042 年	12.07	215.18	13.88	241.13
合计	274.68	5,101.35	329.01	5,705.04

成本预测方法说明:

1. 经营成本

经营成本指项目总成本扣除固定资产折旧费、无形及其他资产摊销费和财务支出后的全部费用。

(1) 管线巡查养护费, 治理总长度 10 公里, 单位费用 1 万元/公里·年, 每三年上浮 15.00%。

(3) 电费耗电量按照每抽取 1 立方米水量耗用 0.75 度点的标准计算, 依据历史成本, 每灌溉一亩农田耗用 10 立方米水的标准, 单位费用 0.70 元/度, 单价每三年上浮 15.00%。

(4) 项目建成后需要工作人员 2 人, 参照长清区的生活水平并考虑到福利及各项附加因素, 人平均年工资按 6 万元计算, 每三年按 15.00% 增长。

2. 折旧费

项目采用直线法折旧, 残值率为 5%, 折旧年限为 40 年, 年折旧额 198.38 万元。

3. 利息支出

本次拟发行地方政府专项债券 1,800.00 万元, 期限 20 年, 假设票面利率为 4.20%, 在债券存续期按半年付息, 到期一次偿还本金。到期一次偿还本金应还本付息测算如下:

表 3：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
2022 年	0.00	1,800.00		1,800.00	4.20%	37.80
2023 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2024 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2025 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2026 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2027 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2028 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2029 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2030 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2031 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2032 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2033 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2034 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2035 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2036 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2037 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2038 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2039 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2040 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2041 年	1,800.00			1,800.00	4.20%	75.60
2042 年	1,800.00		1,800.00	0.00	4.20%	37.80
合计		1,800.00	1,800.00			1,512.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6

表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、收入/成本/税金											
营业收入	596.81	596.81	596.81	635.26	422.87	422.87	465.15	465.15	465.15	511.67	511.67
营业成本	185.50	185.50	185.50	213.33	213.33	213.33	245.33	245.33	245.33	282.13	282.13
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息税折旧及摊销前利润	411.31	411.31	411.31	421.93	209.54	209.54	219.82	219.82	219.82	229.53	229.53
二、折旧和摊销											
总折旧和摊销	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69
息税前利润	218.62	218.62	218.62	229.24	16.85	16.85	27.13	27.13	27.13	36.84	36.84
三、财务费用											
利息支出	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60
总财务费用	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60
税前利润	143.02	143.02	143.02	153.64	-58.75	-58.75	-48.47	-48.47	-48.47	-38.76	-38.76
四、所得税											
所得税费用	35.75	35.75	35.75	38.41	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	107.26	107.26	107.26	115.23	-58.75	-58.75	-48.47	-48.47	-48.47	-38.76	-38.76

(续) 表 5: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	合计
一、收入/成本/税金									
营业收入	511.67	562.84	562.84	562.84	619.12	619.12	619.12	340.51	10,088.26
营业成本	282.13	324.45	324.45	324.45	373.11	373.11	373.11	214.99	5,086.55
税金及附加	-	-	-	-	-	-	4.57	2.36	6.92
息税折旧及摊销前利润	229.53	238.39	238.39	238.39	246.00	246.00	241.44	123.17	4,994.78
二、折旧和摊销									-
总折旧和摊销	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	192.69	96.35	3,564.83
息税前利润	36.84	45.69	45.69	45.69	53.31	53.31	48.74	26.82	1,429.96
三、财务费用									-
利息支出	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	37.80	1,398.60
总财务费用	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	37.80	1,398.60
税前利润	-38.76	-29.91	-29.91	-29.91	-22.29	-22.29	-26.86	-10.98	31.36
四、所得税									-
所得税费用	-	-	-	-					145.67
五、净利润	-38.76	-29.91	-29.91	-29.91	-22.29	-22.29	-26.86	-10.98	-114.31

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/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、经营活动产生的											
经营活动收入											
经营活动支出											
支付的各项税费											
经营活动现金净流量											
二、投资活动产生的											
建设投资支出	5,600.00	2,400.00									
投资活动现金净流量	-5,600.00	-2,400.00									
三、融资活动产生的											
资本金流入	3,837.80	2,475.60									
债券融资款	1,800.00										
银行借款											
偿还债券本金											
偿还银行借款本金											
支付债券利息	37.80	75.60									
支付银行借款利息											
融资活动现金净流量	5,600.00	2,400.00									
四、期初现金	-	-									
当年现金变动	-	-									
五、期末现金	-	-									

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、经营活动产生的现											
经营活动收入	578.19	578.19	578.19	636.01	636.01	636.01	699.61	699.61	699.61	384.78	11,399.77
经营活动支出	316.43	316.43	316.43	363.90	363.90	363.90	418.48	418.48	418.48	241.13	5,705.04
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	4.57	2.36	152.59
经营活动现金净流量	261.75	261.75	261.75	272.11	272.11	272.11	281.12	281.12	276.56	141.30	5,542.13
二、投资活动产生的现											
建设投资支出											8,000.00
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000.00
三、融资活动产生的现											
资本金流入											6,313.40
债券融资款											1,800.00
银行借款											-
偿还债券本金										1,800.00	1,800.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	75.60	37.80	1,512.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-75.60	-1,837.80	4,801.40
四、期初现金	2,280.05	2,466.21	2,652.36	2,838.51	3,035.02	3,231.53	3,428.03	3,633.56	3,839.08	4,040.04	
当年现金变动	186.15	186.15	186.15	196.51	196.51	196.51	205.52	205.52	200.96	-1,696.50	2,343.53
五、期末现金	2,466.21	2,652.36	2,838.51	3,035.02	3,231.53	3,428.03	3,633.56	3,839.08	4,040.04	2,343.53	

（五）其他需要说明的事项

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）总体评价

根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，本项目预期收益 5,542.13 万元，应还本付息 3,312.00 万元，项目收益覆盖应偿还项目所有融资本息总额达到 1.67 倍。能够满足资金筹措充足性的要求，期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证。

表 6：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	1,800.00	1,512.00	3,312.00	5,542.13
合计	1,800.00	1,512.00	3,312.00	
本息覆盖倍数				1.67

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

根据工程特性、建设征地情况、区域社会经济构成和总体发展水平等综合分析，本工程建设的社会稳定风险影响因素相对较少。经分析，社会稳定风险影响主要因素有群众支持问题、受损补偿问题、工程建设与当地基础设施建设协调问题和其他不可预见性问题等。综合归为如下 5 类风险：政策规划和审批程序、技术和经济方案、项目建设和管理、经济社会影响、媒体舆情等风险。

根据本工程的特点，针对主要风险因素，进一步落实风险防范措施，提出实施时段，以及责任主体及协助单位

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程实施单位为济南市长清区城乡水务局，本次拟申请专项债券 1,800.00 万元用于济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）山东省实施重大水利工程建设决策部署的需要

山东省的基本水情是干旱与水患并存，水利设施和水利工程欠账多，防汛抗旱任务十分艰巨。为落实省委省政府实施重大水利工程建设决策部署，加快补齐水利工程基础设施短板，制定山东省重点水利工程建设实施方案。南大沙河是该实施方案中重要的组成单元。

（2）工程建设是区域经济发展的需要

随着区域经济的快速发展和社会的不断进步，人民生活水平

平不断提高，对生活环境和生存质量的要求也不断提高，需要有一个与之相协调的自然环境。首先应做好防洪工程建设，减轻洪水威胁，以此为依托，进行水资源开发利用和生态水系等工程建设，建设人水和谐相处的优美环境，为人类提供一个良好的生存环境，以不断提高人民的生活质量，促进区域经济社会和环境的协调发展。

（3）提高区域防洪排涝能力的需要

工程所在区域，地势较低，雨季涝水灾害威胁人民群众生命财产安全。为尽快消除该区域内涝水灾害，人民群众对该处河道治理的要求日益迫切。

（4）“新时代治水方针”的要求

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持以人民为中心的发展思量，坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念，积极践行“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”新时代治水方针，以“根治水患、防治干旱”为总目标，立足当前，着眼长远，旱涝同治，按照“兴建、提升、整治”的要求，把水利基础设施建设作为重中之重，加快重点水利工程建设，切实提升重点河湖泄洪蓄洪能力，努力从根本上解决干旱水患矛盾，确保明年汛期前取得阶段性成效。

综上所述，本工程的建设是十分必要和迫切的。

2、项目实施的公益性

本工程征地项目可能会引发4类不利于社会稳定的风险，这4类风险的可能性大小评估结果是：第1类风险，项目合法性，合理性

遭质疑的风险，该类风险发生的可能性很小；第 2 类风险，项目可能造成环境破坏的风险，该类风险发生的可能性很小；第 3 类风险，群众抵制征地的风险，该类风险发生的可能性较小；第 4 类风险，群众对生活环境变化的不适风险，该类风险发生的可能性较小。

综合评价，济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程建设是造福当地人民的公益型工程，可有效提高河道的防洪能力，征地社会稳定风险程度低，拟采取的系列风险防范措施，在一定程度上会起到降低以致消除社会风险的效果。

3、项目实施的收益性

通过修建本项目，提高河道防洪能力，减淹沿线农田，提高当地农业灌溉能力，为地区经济可持续发展创造良好条件。

4、项目建设投资合规性

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程 2021 年 10 月山东龙跃兴设计集团有限公司出具了《济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程项目建议书》；2021 年 11 月 5 日专家对济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程项目建议书评审意见；

5、项目成熟度

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程手续完善成熟，由长清区行政审批服务局审批通过，前期工作已经完成。

6、项目资金来源和到位可行性

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程总投资额 8,113.40 万元，其中，项目资本金 6,313.40 万元，占总投资的比例为 77.81%，本次发行专项债券 1,800.00 万元，占总投资的比例为 22.19%。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程拟收入来源主要为灌溉收入、工业供水收入、广告牌收入、停车位收入，总成本费用包括河道巡查费、管线巡查养护费、电费、管理人员工资、折旧费用、利息支出等。

8、债券资金需求合理性

济南市长清区南大沙河（小屯水库至沙河入黄口段）综合治理工程于 2022 年 1 月份开工，计划 2023 年 12 月完工。根据项目工程进度，2022 年债券资金需求与投资进度、支出进度相匹配。

9、项目偿债风险点及应对措施

一是项目建设期。项目建设期管理风险表现为：由于管理不当，造成工程造价超过预算、工程进度缓慢和建设质量达不到要求等。为此，项目管理公司和施工单位都要成立相应的管理部门和专门班子，负责本项目从前期准备到竣工验收全部工作，落实法人责任制；为提高工作的可靠性和效率性，还可聘请有经验的工程咨询机构参与项目管理工作；同时应强化工程监理。

二是项目运营期的管理风险。由于经营者管理不善，致使项目运营不能实现设计规模，没有达到预期目标等。这就要求项目单位一

方面经营者要不断学习和掌握现代管理理论和方法,对项目经营管理工作献计献策,协助经营者实现项目目标。

10、绩效目标合理性

工程实施后,可以为打造一个生态良好、景观优美、清新舒适、人与自然和谐发展的绿水城市打下基础:为城市发展焕发生机,走向辉煌创造更多的条件。对保护当地湿地资源和生态环境,实现人与自然的和谐相处发挥着积极作用;是促进当地经济发展、建设和谐社会的重要基础设施,坚持生态效益、社会效益和经济效益有机的结合,综合考虑旅游开发与环境保护,创造一个令人赏心悦目的生态环境,形成一个保护与发展相统一的良性循环体系,对促进当地经济发展、建设和谐社会的重要基础设施,都有着十分重要的社会意义。

(三) 评估结论

济南市长清区南大沙河(小屯水库至沙河入黄口段)综合治理工程在满足假设条件的前提下,本项目可用于资金平衡的项目收益5,542.13 万元,还本付息总额为 3,312.00 万元,本息资金覆盖率可达到 1.67 倍,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。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,项目予以支持。