

专项债券项目实施方案

庆云县住房和城乡建设局

2021年10月



2022 年山东省德州市庆云县城区南部雨污分流
工程

专项债券项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

庆云县城区南部雨污分流工程

（二）项目单位

本项目承办单位庆云县住房和城乡建设局，单位位于山东省德州市庆云县中心街与学苑路交汇西侧，法人代表刘伟。主要职能为：

（1）贯彻执行住房和城乡建设及人民防空方面法律、法规。拟订全县住房和城乡建设发展战略、发展规划并组织实施。研究提出住房和城乡建设重大问题的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（2）承担推进建筑节能、可再生能源建筑应用、城镇减排的责任，会同有关部门拟订建筑节能、可再生能源建筑应用的政策、规划并监督实施，组织实施重大建筑节能项目。拟订住房和城乡建设的科技发展规划和政策并监督实施。

（3）监督实施城市设计、城市勘察以及工程勘察设计行业、工程抗震设防相关政策。编制城乡建设抗震防灾规划并监督实施。负责住房和城乡建设领域消防设计审查、施工图审查和标准设计的监督管理。负责历史优秀建筑保护、城市雕塑工作，会同有关部门负责历史文化名城（镇、村）、街区保护和监督管理工作。

（4）指导全县建筑活动，组织实施房屋建筑和市政工程项目招标投标活动的监督管理。负责监督管理全县建筑市场，组织拟订规范建筑市场各方主体行为的规章制度并监督执行。组织协调建筑企

业参与县域外工程承包、建筑劳务合作。

(5) 组织实施工程建设实施阶段的国家标准、全国统一定额和行业标准以及山东省、德州市和庆云县有关工程建设实施阶段的地方标准、统一定额。指导、监督各类工程建设标准定额的实施和工程造价计价。

(6) 承担建筑工程质量安全监管责任，组织实施省市县建筑工程质量、建筑安全生产和竣工验收备案的政策、规章制度并监督执行。

(7) 指导、参与城市建设工作，拟订全县城市建设相关政策并监督实施。参与拟订城市建设和市政公用事业的发展战略、中长期规划、改革措施。会同有关部门编制城市建设计划和年度重点工程项目计划。会同有关部门研究加强城市地下管线建设管理的政策措施，组织协调城市地下管线综合管理工作。负责供水、燃气、热力等公用事业管理工作。负责城市建设档案的管理工作。

(8) 负责拟订全县村庄和小城镇建设政策并指导实施。指导农村住房建设、农村住房安全和危房改造、村镇建设试点工作。指导小城镇人居环境改善工作。

(9) 负责推进新型城镇化建设，提高城镇化质量。组织开展新型城镇化战略研究，提出加快新型城镇化工作的政策建议。组织拟订新型城镇化发展规划和配套措施，督促落实新型城镇化发展有关政策。

(10) 拟订全县房地产业的行业发展规划和产业政策并组织实

施。负责规范房地产市场秩序，组织拟订房地产市场监管政策并监督执行。制定全县房地产开发、国有土地上房屋征收与补偿的规章制度并监督执行。

(11) 负责城镇中等偏下收入和低收入家庭住房保障工作，研究拟订全县住房保障相关政策、规划并监督实施。会同有关部门做好中央和省、市、县城镇保障性安居工程资金安排并监督实施。配合有关部门推进全县住房制度改革工作。

(12) 组织实施人防指挥工作，指导制定防空袭计划方案，负责全县人口疏散体系建设，组织指挥理论研究、指挥手段建设和训练演练，指导防空袭演习演练，组织开展重要经济目标防护工作，组织指导群众防空组织的建设和训练工作。组织人防信息化体系建设，负责县级人防信息化平台建设与管理，指导全县人防通信警报、信息网络建设，协调利用电信、军队通信网以及其他专用通信网保障人防通信警报工作，会同无线电管理部门实施人防无线电专用频率管理。组织人防平战结合和防空防灾一体化建设，组织实施指挥、工程、通信警报、疏散体系以及群众防空组织等人防战备资源的平时开发利用，指导全县利用防空警报发布灾情警报，参与政府应急管理和城市防灾救灾、抢险救援工作。组织全县人防机关“准军事化”建设，负责全县人防系统的战备值勤和应急值班工作。战时在县人防指挥部统一领导下，根据有关命令、指示，组织开展人民防空准备、人民防空转入战时体制工作，负责发布防空袭警报、指挥人民防空疏散、防护重要经济目标、实施城市人民防空管制等工作。

负责组织消除空袭后果。协助有关部门恢复生产生活秩序。为县人防指挥所提供后勤保障。组织落实和协调推进人防领域军民融合发展工作。负责县级机关单位人民防空建设相关工作。承担县人民防空军政联席会议（总指挥部）的日常工作。

（13）贯彻执行城市和重要经济目标综合防护能力建设要求，负责编制人民防空建设专项规划并监督执行。负责组织编制城市平战综合防护建设发展规划，参与编制城市地下空间开发利用规划、重要经济目标防护建设总体规划。参与城市总体规划中落实人民防空防护要求的审核，监督检查城市重要区位防护准备和城市基础设施防护功能、重要经济目标防护建设落实。组织管理全县人防工程建设，执行国家人防工程防护标准和质量标准，负责人防工程设计、监理、质量和单建人防工程安全监管有关工作。负责地下防护建筑建设管理，参与城市应建防空地下室的民用建筑计划。按照国家有关规定，负责防空地下室防护方面的设计审查和质量监督。管理结合民用建筑修建防空地下室工作。负责人防指挥所的勘察定点和县级人防指挥所的建设与管理。负责组织开展人防科研、宣传、教育工作，组织推广应用科研成果，管理人防行业标准化工作。按照有关规定，管理国家和省市县拨人防经费和国有资产。负责结合民用建筑修建防空地下室易地建设费的管理，监督管理人防系统国有战备资产，会同有关部门制定人防建设市场投融资优惠政策。

（14）负责全县住房和城乡建设及人民防空领域人才队伍建设，开展住房和城乡建设及人民防空方面的交流与合作。负责配合有关

部门指导本行业社会组织党建工作。

(15) 完成县委、县政府和县国防动员委员会交办的其他任务。

(三) 项目规划审批

2021 年 9 月 13 日取得《关于庆云县城区南部雨污分流工程可行性研究报告的批复》(庆审批建设【2021】39 号);

2021 年 8 月 11 日,庆云县自然资源局出具《关于庆云县城区南部雨污分流工程的说明》,项目符合县城用地和规划。

(四) 项目规模与主要建设内容

石佛大街两侧(学苑路至吴钟路)、吴钟路北侧(石佛大街至李之仪路)、青年街两侧(吴钟路至范官沟)、开元大街东侧(东周安置区至吴钟路)、在振兴街东侧(将军路至北四环)、一中西路、北城创业园路、英才路(建设街至石佛大街)、昆仑路(寇家至创业大道)、庆丰路(中心街至开元大街)等道路雨污分流工程、一中西路、北城创业园路、昆仑路、英才路、庆丰路路面恢复工程和城区 200 公里雨污管道安装智能监测、安全预警、水质监测等智能设备。其中雨水管道总长度 12399m,污水管道总长度 8476m,路面恢复 95550 平方米,检查井 418 座,预留支管 200 处。

1、雨水管道:石佛大街西侧(学苑路至范官沟):直径 1200mm 至 1800mm 雨水管道 680m;石佛大街东侧(学苑路至吴钟路):直径 1800mm 雨水管道 755m;吴钟路(石佛大街至青年街):直径 800mm 雨水管道 631m;青年街西侧(吴钟路至范官沟);直径 1800mm 雨水管道 108m;青年街东侧(吴钟路至范官沟)直径 1000mm 雨水管道 108m;吴

钟路(青年街至中心街)直径 800mm 雨水管道 647m;吴钟路(中心街至开元大街)直径 800mm 雨水管道 264m;开元大街东侧(范官沟至东周安置区);直径 1200mm 至 1800mm 雨水管道 336 米;开元大街东侧(范官沟至吴钟路);直径 1800mm 雨水管道 235 米;吴钟路(开元大街至李之仪路):直径 800mm 雨水管道 220m。一中西路(学苑路至吴钟路);直径 800mm 至 1800mm 雨水管道 800m;振兴街(将军路至北四环)东侧:直径 800mm 至 1500mm 雨水管道 3100m;北城创业园:直径 600mm 至 1000mm 雨水管道 1765m。英才路(石佛大街-建设街)直径 800mm 至 1500mm 雨水管道 1200m,庆丰路(中心街至开元大街)直径 800mm 至 1200mm 雨水管道 300m,昆仑路(寇家至 205 国道)直径 800mm 至 1500mm 雨水管道 1700m。

2、污水管道:开元大街东侧(范官沟至东周安置区):直径 600mm 污水管道 336m;一中西路(学苑路至吴钟路)直径 600mm 至 800mm 污水管道 825m;振兴街(将军路至北四环)东侧:直径 600mm 污水管道 2800m;北城创业园路;直径 400mm 管道 1765m;英才路(石佛大街-建设街)直径 400mm 至 600mm 污水管道 1200m,庆丰路(中心街至开元大街)直径 400mm 至 600mm 污水管道 900m,昆仑路(寇家至 205 国道)直径 400mm 至 800mm 污水管道 3400m。

3、路面恢复工程:一中西路(学苑路至吴钟路):路面恢复长 825m,路面宽度 15m;北城创业园路:路面恢复 1765m,路面宽度 15m;英才路(石佛大街-建设街)1200m,宽 15m,庆丰路(中心街至开元大街)长 300m,宽 10 米,昆仑路(寇家至 205 国道)长 1700m,宽 21m。

4、附属工程:配备检查井 418 座,预留支管 200 处。

(五) 项目建设期限

项目建设周期为 2 年,自 2022 年 1 月——2023 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 估算范围及依据

(1) 估算范围

庆云县城区南部雨污分流工程总投资包括工程费用、工程建设其他费用、基本预备费用。

(2) 估算依据

文件依据

- 1) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- 2) 《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》;
- 3) 设计文本、图纸和相关的技术资料;
- 4) 委托方提供的有关资料;
- 5) 类似工程造价指标。

投资估算指标采用及参考

- 1) 参考德州市近年来的同类工程预、决算资料。
- 2) 主要材料估算价格按当地现行价格计算,设备按厂家报价加运杂费计算。

2. 估算总额

项目总投资 15,000.00 万元,其中,建安工程费 13,374.42 万

元，工程建设其他费用 1,019.91 万元，基本预备费 605.67 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	15,000.00	100%	
一、资本金	7,600.00	50.67%	
自有资金	7,600.00		
二、债务资金	7,400.00	49.33%	
专项债券	7,400.00		
银行借款	0.00		

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雨水管道使用费、污水分成收入。

运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年份	管道使用费	污水处理费	合计
2021	-	-	-
2022	-	-	-
2023	-	-	-
2024	141.35	780.19	921.54

2025	197.89	1,040.25	1,238.14
2026	259.73	1,300.31	1,560.04
2027	272.72	1,300.31	1,573.03
2028	286.35	1,300.31	1,586.66
2029	300.67	1,300.31	1,600.98
2030	315.70	1,300.31	1,616.02
2031	331.48	1,300.31	1,631.80
2032	348.06	1,300.31	1,648.37
2033	365.47	1,300.31	1,665.78
2034	383.73	1,300.31	1,684.05
2035	402.92	1,300.31	1,703.24
2036	423.07	1,300.31	1,723.39
2037	-	-	-
合计	4,029.14	16,123.88	20,153.02

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1) 雨水管道使用费收入

本项目建成后管道长度 12,399.00 米，按照 200 元/m·年估算，租金每年递增 5%。

2) 污水处理分成收入

本项目通过污水管道将污水输送至污水处理厂进行处理，项目污水收集能力为 2.5 万 m³/d，分成按照 1.5 元/m³ 估算。

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体营运收入下浮 5.00%，进行项目净现金流入测算

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括外购耗材费、水电费、工资及福利费、维护修理费、管理费用、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	外购原材	外购动力	工资及福利	修理费	其他费用	合计
----	------	------	-------	-----	------	----

	料	及燃料				
2021		-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-
2024	20.37	5.09	42.00	78.75	10.19	156.40
2025	27.37	5.09	42.00	78.75	13.68	166.90
2026	34.48	5.09	42.00	78.75	17.24	177.57
2027	34.78	5.09	42.00	78.75	17.39	178.01
2028	35.07	5.09	42.00	78.75	17.54	178.45
2029	35.36	5.09	42.00	78.75	17.68	178.89
2030	35.66	5.09	42.00	78.75	17.83	179.33
2031	35.95	5.09	42.00	78.75	17.98	179.77
2032	36.25	5.09	42.00	78.75	18.12	180.21
2033	36.54	5.09	42.00	78.75	18.27	180.65
2034	36.83	5.09	42.00	78.75	18.42	181.09
2035	37.13	5.09	42.00	78.75	18.56	181.53
2036	37.42	5.09	42.00	78.75	18.71	181.98
2037	-	-	-	-	-	-
合计	443.22	66.20	546.00	1,023.75	221.60	2,300.77

成本预测方法说明：

1. 外购耗材费用

主要是项目运营期日常管理等耗材，按照营业收入的 2%估算；

2. 水电费

雨污水提升泵站及日常维护等产生的水电消耗，新鲜水按 2.5 元/吨，外购电按 0.81 元/度。

3. 工资及福利

项目年工资及福利费用按照 8 万元/人测算，劳动定员 5 人；

4. 维护修理费

项目维护修理费用按照固定资产投资的 0.5%估算；

5. 管理费用

本项目其他费用主要包括推广费、办公费用、营业费用等，按收

入的 1%估算。

6. 本项目固定资产折旧按平均年限法计算,房屋建筑按照 40 年,其他固定资产折旧年限 20 年,土地摊销按照 50 年计算。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,对项目计算期内整体运营成本(不包括折旧、摊销)上浮 5.00%进行项目净现金流出测算

7. 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	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	6%	污水处理
	9%	管道租赁
城建税	5%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

10. 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 7,400.00 万元,假设年利率 4.00%,期限 15 年,每半年付息一次,到期一次偿还本金

表 5: 专项债券还本付息测算表(金额单位:万元)

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2021	-	-		-	-	-
2022	-	7,400.00		7,400.00	148.00	148.00
2023	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2024	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2025	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2026	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00

2027	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2028	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2029	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2030	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2031	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2032	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2033	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2034	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2035	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2036	7,400.00			7,400.00	296.00	296.00
2037	7,400.00		7,400.00	-	148.00	7,548.00
合计		7,400.00	7,400.00		4,440.00	11,840.00

(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）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	-	-	849.12	1,141.04	1,437.98	1,450.23	1,463.09	1,476.59	1,490.78	1,505.67	1,521.31
税金及附加	-	-	5.93	8.27	10.65	10.72	10.79	10.86	10.94	11.03	11.12
营业成本	148.00	296.00	838.16	847.45	856.89	857.28	857.67	858.06	858.45	858.84	859.23
利润总额	-148.00	-296.00	5.04	285.32	570.44	582.23	594.63	607.67	621.39	635.80	650.96
企业所得税	-	-	1.26	71.33	142.61	145.56	148.66	151.92	155.35	158.95	162.74
净利润	-148.00	-296.00	3.78	213.99	427.83	436.67	445.97	455.75	466.04	476.85	488.22

续上表：

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
营业收入	1,562.00	1,578.76	1,596.36	1,614.85	134.57
税金及附加	8.78	8.93	9.08	9.24	0.77
营业成本	859.62	860.01	860.40	860.79	195.10
利润总额	693.59	709.82	726.88	744.81	-61.30
企业所得税	173.40	177.45	181.72	186.20	-
净利润	520.20	532.36	545.16	558.61	-61.30

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
一、经营活动产生的现金流									
1. 经营活动产生的现金流	-	-	921.54	1,238.14	1,560.04	1,573.03	1,586.66	1,600.98	1,616.02
2. 经营活动支付的现金流	-	-	156.40	166.90	177.57	178.01	178.45	178.89	179.33
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	66.44	162.33	259.73	263.43	267.32	271.42	275.73
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	698.70	908.91	1,122.75	1,131.59	1,140.89	1,150.67	1,160.96
二、投资活动产生的现金流量									
1. 支付项目建设资金	10,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-10,000.00	-5,000.00	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流									
1. 项目资本金	7,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	7,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	148.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	14,852.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00

2. 债券及银行借款筹资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,400.00
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,400.00	7,400.00
4. 支付融资利息	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	296.00	148.00	4,440.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-296.00	-7,548.00	3,160.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	4,798.48	5,674.24	6,561.38	7,480.50	8,411.78	9,355.86	10,313.40	10,313.40	10,313.40	10,313.40	-
2. 期内现金变动	875.77	887.14	919.12	931.28	944.08	957.53	957.53	957.53	957.53	-7,428.05	2,885.34
3. 期末现金	5,674.24	6,561.38	7,480.50	8,411.78	9,355.86	10,313.40	10,313.40	10,313.40	10,313.40	2,885.34	2,885.34

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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

本项目收入主要来源于雨水管道使用费、污水分成收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对项目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 14,605.40 万元，融资本息合计为 11,840.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.23 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	7,400.00	4,440.00	11,840.00	14,605.40
覆盖倍数				1.23

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、合规性风险

项目建设涉及到立项、环评、土地、资金、技术、安全等法律法规要求，需要有专业的人在项目建设施工前和项目施工过程中处理及时。如果项目手续不合规，将是基础性的缺陷，很难弥补，风险极大。

2、选择性风险

新建项目选择设计单位，施工单位，供货单位，服务单位等外部合作伙伴，在选择风险识别上存在诸多风险。尤其是施工单位和供货单位，挂靠、分包违规现象比较多，给施工管理和风险抵御带来很大挑战。项目应严格按照国家规定的程序和资质要求选择相应的服务机构。

（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，项目收益对污水处理数量较为敏感，如果污水产生量发生较大变化，处理需求减少，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、维护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

庆云县城区南部雨污分流工程，项目主管部门庆云县住房和城乡建设局，实施单位为庆云县住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 0.74 亿元用于庆云县城区南部雨污分流工程建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

（1）符合国家产业政策的要求

根据《产业结构调整指导目录》(2019 年本)中第一类“鼓励类”、第二十二条“城市基础设施”、第 9 款“城镇供排水管网工程、管网排查、检测及修复与改造工程、非开挖施工与修复技术，供水管网听漏检漏设备、相关技术开发和设备生产”之规定，本项目为庆云县城区南部雨污分流工程，属于“城镇供排水管网工程”的范畴，因此项目的建设符合《产业结构调整指导目录》(2019 年本)，属于“鼓励类”建设项目。

（2）是完善城区污水管网系统，保护生态环境的需要

目前庆云县老城区排水主要存在两个问题：一是部分路段存在雨污合流现象，导致不同程度的雨污混流现象，雨污合流现象导致雨季污水外溢，污染水源地。二是部分路段污水管线建设年代较早，大部分为暗渠，污水设施严重损坏，污水渗漏严重。本工程施工后

发展构筑一个有机有序、相互促进的整体框架，形成功能齐全、布局合理、环境优美、特色突出的现代化城市。项目实施后投资环境的改善，使得项目周围用地价值得到提升，良好的环境优势，可以吸引外来资金，兴业建城，促进城镇发展和经济建设。

(6) 是改善投资环境，促进经济可持续发展的需要

随着庆云县城区社会经济的不断发展和城区人口的不断增加，城区工业废水和生活污水排放量也日益增大，由于老城区排水系统不完善，污水无法有效收集入污水管网，对周围环境的影响不断增加，已经污染和严重污染周围环境，对环境造成极大危害，严重影响城市居民生活质量。

随着城市发展、居民小区和企业的建设，急需增设污水管网，以满足城市居民和企事业单位生产生活的需要。本工程的建设可有效地减轻水体的污染，使周围的环境质量得以提高，同时可有效的改善水体水质，有利于保护人民群众的身体健康。污水管网工程的实施可以有效的改善城市投资环境，改变城区的对外形象，有利于对外招商引资，促进城区经济的腾飞，有利于经济的可持续发展。

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、及财政投入相关性，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。

庆云县城区雨污分流工程建设对于促进城区社会经济的健康发展，改善生态环境，完善城市基础设施，发挥城市整体功能具有重

要意义。

本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施为庆云县社会公共利益服务，注重园区发展长期利益。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。

本项目建成后产生的收益主要为污水处理收入和雨水管道使用费收入，污水处理收入通过收取排污单位的污水处理费方式取得，雨水管道使用费用通过与使用单位签订使用协议方式约定。

评估认为，具有明确的收益渠道，项目实施具有收益性。

4、项目建设的投资合规性

该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

2021 年 6 月，京延工程咨询有限公司编制了《庆云县住房和城乡建设局庆云县城区南部雨污分流工程可行性研究报告》；

2021 年 8 月 11 日，庆云县自然资源局出具《关于庆云县城区南部雨污分流工程的说明》，项目符合县城用地和规划。

2021 年 9 月 13 日取得《关于庆云县城区南部雨污分流工程可行性研究报告的批复》（庆审批建设【2021】39 号）；

评估认为，项目可研报告及可研批复已经落地，且主管部门已经出具规划及用地证明，项目投资建设合规。

5、项目成熟度

该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目建设用地、建设规划、初设、环评等手续已办理完毕，且已开工建设。评估认为，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

该项指标 10 分，得分 10 分。

项目总投资 15,000.00 万元，其中，建安工程费 13,374.42 万元，工程建设其他费用 1,019.91 万元，基本预备费 605.67 万元。项目建设所需资金拟发行地方政府专项债券 0.75 亿元进行融资，其余由项目单位自筹解决。

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。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 18 分。

本项目建成后，项目运营收入主要为污水处理费及雨水管道使用费收入，项目运营成本主要为外购耗材费、水电费、工资及福利费、维护修理费及管理费用，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。评估认为，项目收入、成本、收益预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

本项目投向领域为市政和产业园区基础设施，属于国务院严格限定的“九大领域”。本项目拟发行地方政府专项债券 0.74 亿元，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

年度工作目标保持一致，绩效目标和指标设置与项目相关。

评估认为，绩效目标设置明确。

(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。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

(三) 评估结论

庆云县城区南部雨污分流工程可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 14,605.40 万元，融资本息合计为 11,840.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.23 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。项目建成后能提升当地基础设施建设水平，为社会经济发展创造更加优良的环境。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。

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	10	10	18	10	20	10	98
得分率	100%	100%	100%	90%	100%	100%	100%	98%