

2022 年山东省烟台市
龙口市黄水河污水处理厂应急工程
专项债券实施方案

财政部门：龙口市财政局

主管部门：龙口市水务局

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) 项目资金测算平衡表.....	9
(四) 其他需要说明的事项.....	11
(五) 小结.....	11
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	12
五、项目风险分析.....	13
(一) 与项目建设相关的风险.....	13
(二) 与项目收益相关的风险.....	13
六、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.....	20

一、项目基本情况

（一）项目名称

龙口市黄水河污水处理厂应急工程

（二）项目单位

1、承办单位：龙口市新环境投资有限公司

2、单位住所：龙口市港城大道 1001 号 1458 室

3、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

项目规划及其他手续正在办理。

（四）项目规模与主要建设内容

龙口市黄水河污水处理厂现有污水处理规模 4 万吨/天，因来水水质及水量不稳定，有时无法处理所有来水。根据市政府领导和分管领导要求，计划对污水厂进行应急设施改造工程，提高应急能力，主要建设构筑物预处理设施、生化池、深度处理设施等。

（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 9800.00 万元，其中，建设投资 9340.50 万元，铺底流动资金 128.75 万元，建设期利息 330.75 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	9800.00	100.00%	
一、资本金	4900.00	50.00%	
自有资金	4900.00	50.00%	
二、债务资金	4900.00	50.00%	
专项债券	4900.00	50.00%	
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水处理收入。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	生活污水量(万 m ³ /a)	生活污水处理单价(元/m ³)	非生活污水量(万 m ³ /a)	非生活污水处理单价(元/m ³)	收入合计
2024 年	876.00	0.95	817.6	1.4	1976.84
2025 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2026 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2027 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2028 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2029 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2030 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2031 年	1095.00	0.95	1022	1.4	2471.05
2032 年	182.50	0.95	170.33	1.4	411.85
合计					19686.04

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1、数量

项目生活污水处理量 3 万 m³/d，非生活污水 2.8 万 m³/d。

2、单价

根据龙口市物价局《关于龙口市居民用水实行阶梯价格制度及调整销售价格的通知》（龙价发〔2017〕25 号）的规定，居民污水处理收费由每立方米 0.70 元调整至 0.95 元，非居民污水处理费由每

立方米 0.8 元调整至 1.4 元。（水价执行政府定价，变动需听证程序，保守计算，不增长）

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括运营费用、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）

年度	药剂费	动力费	人力成本	修理费	其他费用	合计
2024 年	328.80	58.00	360.00	50.34	39.54	836.68
2025 年	416.18	58.00	369.00	50.97	49.42	943.57
2026 年	421.42	58.00	378.23	51.61	49.42	958.68
2027 年	426.73	58.00	387.69	52.26	49.42	974.10
2028 年	432.11	58.00	397.38	52.92	49.42	989.83
2029 年	437.55	58.00	407.31	53.59	49.42	1005.87
2030 年	443.06	58.00	417.49	54.27	49.42	1022.24
2031 年	448.64	58.00	427.93	54.95	49.42	1038.94
2032 年	75.72	9.67	73.10	9.27	8.24	176.00
合计	3430.21	473.67	3218.13	430.18	393.72	7945.91

成本预测方法说明：

1、药剂费

项目需外购聚合氯化铝 70t/a、聚丙烯酰胺 20t/a、浓硫酸 10t/a、NaOH 5t/a、三氯化铁 450t/a、碳酸钠 300t/a 等药剂，总计费用约为 411 万元,项目运营期的以后年度按同比 1.26%（近 5 年工业生产者出厂价格指数平均值）的增长率估算。

2、动力费

项目运营期需外购电 50 万千瓦时，按 0.72 元 / 千瓦时估算，年

用电为 36 万元；水 3,770 吨，按 5.3 元 / 吨估算，年用水为 2 万元；外购蒸汽 1000 吨，按 200 元 / 吨估算，年用蒸汽为 20 万元，年需动力费用合计为 58 万元。

3、人力成本

项目劳动定员 60 人，按 6 万元/人·年估算，年总人力成本合计为 360.00 万元,项目运营期的以后年度按同比 2.5%（近 3 年 CPI 指数平均值）的增长率估算。

4、修理费用

修理费按设备原值的 3%计算,达产年年修理费用约为 50.34 万元,项目运营期的以后年度按同比 1.26%（近 5 年工业生产者出厂价格指数平均值）的增长率估算。

5、税金及附加

根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发〔2000〕36 号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税，其他税金及附加主要包括城市维护建设税为 7%，教育费附加税率为 3%，地方教育费及附加为 2%，附加税随主税种减免。

6、其他费用

其它费用包括其他管理费用、其他销售费用等，按照收入总额的 2%估算。

7、所得税

所得税率按 25%计。根据《中华人民共和国企业所得税法》及

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，享受“三免三减半”的优惠。估算所得税时考虑折旧及摊销、利息费用。

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
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

9、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 4900.00 万元（本次拟发行 3000.00 万元，后续拟发行 1900.00 万元），假设年利率 4.5%，期限 10 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	3000.00		3000.00	4.50%	67.50	67.50
2023 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2024 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2025 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2026 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2027 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2028 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2029 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00

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
2030 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2031 年	3000.00			3000.00	4.50%	135.00	135.00
2032 年	3000.00		3000.00	0.00	4.50%	67.50	3067.50
合计		3000.00	3000.00			1350.00	4350.00

表 6：后续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	1900.00		1900.00	4.50%	42.75	42.75
2023 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2024 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2025 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2026 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2027 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2028 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2029 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2030 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2031 年	1900.00			1900.00	4.50%	85.50	85.50
2032 年	1900.00		1900.00	0.00	4.50%	42.75	1942.75
合计		1900.00	1900.00			855.00	2755.00

（三）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 7：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	11
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	19686.04	0.00	0.00	1976.84	2471.05	2471.05	2471.05	2471.05	2471.05	2471.05	2471.05	411.85
经营活动支出	7945.91	0.00	0.00	836.68	943.57	958.68	974.10	989.83	1005.87	1022.24	1038.94	176.00
支付的各项税费	688.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99.04	97.08	95.07	186.05	181.88	29.61
经营活动产生的现金净额	11051.40	0.00	0.00	1140.16	1527.48	1512.37	1397.91	1384.14	1370.11	1262.76	1250.23	206.24
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	9340.50	5889.75	3450.75									
流动资金支出	128.75			128.75								
投资活动产生的现金净额	-9469.25	-5889.75	-3450.75	-128.75	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	4900.00	1100.00	3671.25	128.75								
资本金 2（专项债券）	4900.00	4900.00										
银行借款	0.00	0.00										
偿还债券本金	4900.00											4900.00
偿还银行借款本金												
支付债券利息	2205.00	110.25	220.50	220.50	220.50	220.50	220.50	220.50	220.50	220.50	220.50	110.25
支付银行借款利息												
融资活动产生的现金净额	2695.00	5889.75	3450.75	-91.75	-220.50	-220.50	-220.50	-220.50	-220.50	-220.50	-220.50	-5010.25
四、期初现金			0.00	0.00	919.66	2226.64	3518.51	4695.92	5859.56	7009.17	8051.43	9081.16
期内现金变动	4277.15	0.00	0.00	919.66	1306.98	1291.87	1177.41	1163.64	1149.61	1042.26	1029.73	-4804.02
五、期末现金		0.00	0.00	919.66	2226.64	3518.51	4695.92	5859.56	7009.17	8051.43	9081.16	4277.15

（四）其他需要说明的事项

1、本次专项债券于 2022 年发行，为年初发行，期限 10 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，2032 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

本项目收入主要是污水处理收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对污水处理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 11051.40 万元，融资本息合计为 7105.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.56 倍。

表 8：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	4900.00	2205.00	7105.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	4900.00	2205.00	7105.00	11051.40
覆盖倍数				1.56

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、收入达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对污水量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，污水量减少，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

龙口市黄水河污水处理厂应急工程主管部门为龙口市水务局，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 4900.00 万元用于项目建设，年限为 10 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）》鼓励类第二四十三项“环境保护与资源节约综合利用”中第 15 条““三废”综合利用与治理技术、装备和工程”，符合国家的产业政策。

（2）项目建设符合相关发展规划的要求

《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：改善农村人居环境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。

全面提升环境基础设施水平构建集污水、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

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：提升农村人居环境质量。实施新一轮农村人居环境整治提升行动，因地制宜、扎实有序推进农村清洁取暖、厕所革命、垃圾处理、污水治理、绿化美化五大攻坚行动，建立健全农村人居环境管护长效机制，创建美丽宜居村庄。实施乡村清洁能源建设工程，推进燃气下乡，推广生物质能、地热能、太阳能等可再生能源取暖。建立与农村垃圾分类投放相适应、回收利用和无害化处理等相衔接的“垃圾不落地”分类收运处置体系。完善农作物秸秆、畜禽粪污资源化利用设施，实现无害化处理向资源化利用转变。整治公共空间，美化庭院环境，提升农村家庭卫生水平。

《烟台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：加强水污染防治。持续推进渤海区域水污染防治，突出开展排污河流入海口整治，确保国控入海河流水质持续改善，全面消除劣 V 类国控断面和城市黑臭水体。强化河湖长制，统筹水资源、水生态、水环境、水灾害，深入开展污染减排和人工湿地建设。加强工业水污染防治和中水回用，持续推进城镇污水收集处理设施及其配套管网建设。实施重点区域渔业养殖污染治理，提高畜禽养殖废弃物资源化利用水平。到 2025 年，城市和县城再生水利用率达到 50%，地表水省控以上断面水质优良水体比例、近岸海域水质优良面积比例达到省考核目标要求。

(3) 项目的建设可满足新的流域污染控制标准，消减排放污染物总量的需要

2016年5月17日，中共山东省委及山东省人民政府印发《关于加快推进生态文明建设的实施方案》，其中在完善资源环境生态红线制度方面第二条提到“水资源方面，严格水资源开发利用控制、用水效率控制、水功能区限制纳污“三条红线”管理制度，加强对黄河、海河、大汶河、小清河、南四湖、沂河、沭河、潍河、大沽河和半岛水系等流域的水资源保护”。在加快推进环境污染防治，巩固提高水污染治理中提到“实施《山东省贯彻〈水污染防治行动计划〉实施方案》及一期行动计划，全面深化流域“治用保”治污体系，突出抓好工业点源综合治理、城镇污水处理设施建设与改造等重点工程，实现重点工业企业全面稳定达标排放，城镇污水处理水平显著提高，水污染物排放总量得到有效控制”。

(4) 项目的建设是生态化水环境的需要

我们赖以生存的环境正在不断的恶化，这已经是一个不争的事实。在上个世纪中期，我国处于建国初期，工业化程度不高，人口压力也不大，对环境的影响小；随着我国经济的不断发展，人们的生产和生活对生存环境影响越来越大，尤其是对水的依赖性和影响越来越显著。

各种各样的水体都有一个自我成长、老化和死亡的过程，同时各种水体受到污染后都存在一种漫长的自我修复功能，这是自然界的特性。我们今天的生化污水处理技术就是利用这一特性发展而来的。

龙口市黄水河污水处理厂现处理规模4万吨/天，因来水水质不稳定，有时无法处理所有来水。根据市政府领导和分管领导要求，计

划先进行应急设施工程，提高应急能力，改善当地环境。

综上所述，项目建设有助于推动龙口市环境条件，完善城市功能，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

(1) 通过该项目的实施，将使龙口市的污水得到综合治理，有效的减少内涝，改善龙口市基础设施条件，改善龙口市积水问题，改善周边环境卫生及投资环境，保障人民身体健康，保护环境，减少污染都将发挥极其重要的作用。

(2) 减少对地下水、地表水的污染，改善水环境质量。改善人民生活条件，减少疾病，降低医疗费用，提高人民健康水平。

(3) 改善龙口市基础设施条件，改善龙口市积水问题。

(4) 改善城市投资环境，加快龙口市基础设施建设的步伐，以利于吸引外资，拉动国民经济和社会事业的全面发展，而且可以带动相关产业的发展，促进地区经济发展。

3、项目实施的收益性

项目建成经营收入主要为污水处理实现收益。经统计，项目正常年度可实现营业收入 2471.05 万元。

4、项目建设投资合规性

本项目估算总投资 9800.00 万元，其中，建设投资 9340.50 万元，铺底流动资金 128.75 万元，建设期利息 330.75 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，

结合龙口市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

项目目前正在办理立项、环评、节能、规划、国土等前期批复要件。预期 2022 年 2 月开工建设，2023 年 12 月投产。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

项目总投资 9800.00 万元，拟申请债务资金 4900.00 万元，剩余资金 4900.00 万元由地方财政配套解决筹，项目债务资金规划 2022 年申请。项目资金来源合理，并能够按规划到位，项目资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，项目正常年度可实现营业收入 2471.05 万元，年产生经营成本 1022.87 万元，税金及附加 186.05 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 9800.00 万元，其中申请债券 4900.00 万元（本次拟发行 3000.00 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 4900.00 万元（本次拟发行 3000.00 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

11051.40 万元，融资本息合计为 7105.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.56 倍，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

收入达不到预期风险：从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对污水量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，污水量减少，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

龙口市黄水河污水处理厂应急工程收益 11051.40 万元，融资本息合计为 7105.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.56 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。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。