

# 德州市夏津县北城水库项目实施方案

项目单位：夏津财金水务投资发展有限公司

主管部门：夏津县水利局

财政部门：夏津县财政局

2025 年 3 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

夏津县北城水库项目

### （二）立项单位

项目立项单位：夏津财金水务投资发展有限公司

夏津财金水务投资发展有限公司成立于 2019 年 6 月 5 日，统一社会信用代码：91371427MA3PXXNE6T。经营范围包括，县政府授权范围内涉水项目土地的储备、整治、开发及资本运营；城乡工业、民用供水一体化建设、投融资、经营与管理；水务工程施工及设备安装；二次增压、贮水设施的清洗消毒；城乡污水处理及中水回用建设、投融资、经营与管理；水资源节水和灌区配套改造；水库、河道治理、水环境及综合治理；水利国有资产的运营与管理；农村土地流转及农田水利基础设施规模化建设与经营；水利工程及涉水项目的技术服务与业务咨询；水利工程项目代建代管。

### （三）项目规划审批

2023 年 6 月山东省水利勘测设计院有限公司对该项目出具了《夏津县北城水库项目可行性研究报告》；2023 年 6 月 9 日德州市发展和改革委员会出具德发改复字〔2023〕6 号《关于夏津县北城水库项目可行性研究报告的批复》。

2023 年 7 月山东省水利勘测设计院有限公司对该项目重新出具了《夏津县北城水库项目可行性研究报告》；2023 年 8 月 3 日德州市发展

和改革委员会出具德发改审函〔2023〕6号《关于夏津县北城水库项目批复文件变更的通知》。总投资变更为7.99亿元。

#### （四）项目规模与主要建设内容

建设规模和内容:该项目规模为小(一)型水库,库容835万m<sup>3</sup>,主要内容如下:

(1) 围坝工程。水库采用半填半挖的形式,库区下挖3.5m,库底高程20.30m。轴线长度4815m,坝顶高程28.30m,上游侧设0.80m高防浪墙,墙顶高程29.10m,坝顶宽6m,为沥青结构。

(2) 库区防渗。根据水库初勘成果,库区采用水平防渗的形式与围坝坝坡防渗体连为一体。铺膜高程18.8m,选用厚0.3mm/0.5mm的PE膜。

(3) 入库泵站。入库泵站位于水库北侧,设计流量9m<sup>3</sup>/s,共4台泵,3用1备。主要包括清污机进口闸、前池、进水池、主副厂房、出水池、穿坝涵洞、入库闸及消能段。穿坝涵洞为2孔2m×2m钢筋砼箱涵,涵洞底高程21.30m。

(4) 出库涵闸(兼泄水闸)。出库涵闸兼做泄水闸,孔口规模2.5m×2.5m。

(5) 改碱中沟改道。现状改碱中沟是夏津水库引黄唯一渠道,兼作农田排涝沟。水库库区占用了现状改碱中沟,为保证排涝通畅及夏津水库引水安全,改碱中沟改道至水库西侧,兼做水库截渗沟,全长2.55km。

(6) 引水节制闸。建设 4 座节制闸。

(7) 管理区。管理区位于水库北侧，布置在入库泵站场区内。

### (五) 项目建设期限

本项目工期为 2024 年 4 月至 2026 年 4 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### (一) 编制依据

#### 1、编制依据及原则

(1) 《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》(试用版);

(3) 《山东省建设工程概算定额》;

(4) 参考财政部《关于印发<基本建设财务管理规定>的通知》(财建[2002]394 号);

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

(6) 参考山东省物价局等转发国家计委《关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》的通知(鲁价费发[1999]367 号);

(7) 参考国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知(计价格[2002]10 号)

(8) 参考山东省物价局、山东省建设厅《关于新增建设工程造价咨询服务项目收费标准的通知》(鲁价费发[2004]239 号)。

### (二) 资金筹措方案

## 1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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) 银行借款

## 2、资金来源

本项目估算总投资 79,905.00 万元，其中，项目单位自有资金 62,905.00 万元，政府专项债券 17,000.00 万元本次拟发行专项债券 17,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	79,905.00	100.00%	
一、资本金	62,905.00	78.72%	
（一）自有资金	62,905.00	78.72%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	17,000.00	21.28%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	17,000.00	21.28%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### （一）项目资金平衡测算表

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	93,268.63	-	-	2,156.50	3,234.75	3,234.75
经营活动支出	B	36,164.30	-	-	818.89	1,200.30	1,200.30
支付的各项税费	C	6,417.04	-	-	144.95	219.97	219.97
经营活动现金净流量	D=A-B-C	50,687.28	-	-	1,192.66	1,814.48	1,814.48
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	79,905.00	57,505.00	21,400.00	1,000.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-79,905.00	-57,505.00	-21,400.00	-1,000.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	62,905.00	57,505.00	5,400.00	-	-	-
专项债券	I	17,000.00	-	17,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	17,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	22,950.00	-	382.50	765.00	765.00	765.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	39,955.00	57,505.00	22,017.50	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P		-	-	617.50	45.16	1,094.64
期内现金变动	Q=D+G+O	10,737.28	-	617.50	-572.34	1,049.48	1,049.48
五、期末现金	R=P+Q	10,737.28	-	617.50	45.16	1,094.64	2,144.12

续上表：

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75
经营活动支出	B	1,200.30	1,200.30	1,221.61	1,221.61	1,221.61	1,221.61
支付的各项税费	C	219.97	219.97	219.80	219.80	219.80	219.80
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,814.48	1,814.48	1,793.35	1,793.35	1,793.35	1,793.35
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P	2,144.12	3,193.60	4,243.09	5,271.44	6,299.78	7,328.13
期内现金变动	Q=D+G+O	1,049.48	1,049.48	1,028.35	1,028.35	1,028.35	1,028.35
五、期末现金	R=P+Q	3,193.60	4,243.09	5,271.44	6,299.78	7,328.13	8,356.48



续上表：

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75
经营活动支出	B	1,221.61	1,243.98	1,243.98	1,243.98	1,243.98	1,243.98
支付的各项税费	C	219.80	219.61	219.61	219.61	219.61	219.61
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,793.35	1,771.16	1,771.16	1,771.16	1,771.16	1,771.16
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P	8,356.48	9,384.83	10,390.99	11,397.14	12,403.30	13,409.46
期内现金变动	Q=D+G+O	1,028.35	1,006.16	1,006.16	1,006.16	1,006.16	1,006.16
五、期末现金	R=P+Q	9,384.83	10,390.99	11,397.14	12,403.30	13,409.46	14,415.62

续上表：

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75
经营活动支出	B	1,267.48	1,267.48	1,267.48	1,267.48	1,267.48	1,292.14
支付的各项税费	C	219.42	219.42	219.42	219.42	219.42	219.21
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,747.86	1,747.86	1,747.86	1,747.86	1,747.86	1,723.39
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P	14,415.62	15,398.47	16,381.33	17,364.19	18,347.05	19,329.90
期内现金变动	Q=D+G+O	982.86	982.86	982.86	982.86	982.86	958.39
五、期末现金	R=P+Q	15,398.47	16,381.33	17,364.19	18,347.05	19,329.90	20,288.30

续上表：

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75
经营活动支出	B	1,292.14	1,292.14	1,292.14	1,292.14	1,318.05	1,318.05
支付的各项税费	C	219.21	219.21	219.21	219.21	219.00	219.00
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,723.39	1,723.39	1,723.39	1,723.39	1,697.70	1,697.70
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P	20,288.30	21,246.69	22,205.08	23,163.48	24,121.87	25,054.57
期内现金变动	Q=D+G+O	958.39	958.39	958.39	958.39	932.70	932.70
五、期末现金	R=P+Q	21,246.69	22,205.08	23,163.48	24,121.87	25,054.57	25,987.28

续上表：

项目/年度	公式	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	3,234.75	3,234.75	539.13
经营活动支出	B	1,293.02	1,276.34	212.72
支付的各项税费	C	221.27	293.80	48.97
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,720.46	1,664.61	277.44
二、投资活动产生的现金	—			
建设成本支出	E	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—			
资本金（自有资金）	H	-	-	-
专项债券	I	-	-	-
银行借款	J	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	17,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	765.00	765.00	382.50
支付银行借款利息	N	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-765.00	-765.00	-17,382.50
四、期初现金	P	25,987.28	26,942.73	27,842.35
期内现金变动	Q=D+G+O	955.46	899.61	-17,105.06
五、期末现金	R=P+Q	26,942.73	27,842.35	10,737.28

## （二）应付本息情况

### 专项债券

本次拟发行专项债券 17,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，在债券存续期每半年支付债券利息到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 4 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息合 计
2025	-	17,000.00	-	17,000.00	4.50%	382.50	382.50
2026	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2027	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2028	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2029	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2030	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2031	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2032	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2033	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2034	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2035	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2036	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2037	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2038	17,000.00	-		17,000.00	4.50%	765.00	765.00

2039	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2040	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2041	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2042	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2043	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2044	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2045	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2046	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2047	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2048	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2049	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2050	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2051	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2052	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2053	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2054	17,000.00	-	-	17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2055	17,000.00	-	17,000.00	-	4.50%	382.50	17,382.50
合计		17,000.00	17,000.00			22,950.00	39,950.00

### (三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 50,687.28 万元，融资本息合计 39,950.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.27。

#### **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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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**

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程，所以在运营期不存在负面影响。

##### **（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，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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、养护、大修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运营效益)

## 六、项目事前绩效评估

### (一) 项目概况

夏津县北城水库项目,实施单位为夏津财金水务投资发展有限公司,主管单位为夏津县水利局,本次拟申请专项债券 1.7 亿元用于夏津县北城水库项目建设,年限为 30 年。

### (二) 评估内容

#### 1、项目实施的必要性

是夏津县经济社会发展的重要支撑

夏津县水资源总量不足、时空分布不均。全县人均水资源占有量 187.76 立方米为全省人均水资源占有量的 60%,为全国人均水资源占有量的 10%。

由于夏津县水资源禀赋不佳,现有夏津、白马湖两座小型水库,均为外调水水库,现状当地坑塘洼地开发利用率不高,全县各用户供水保障能力偏弱。随着夏津县经济社会发展,城市化进程加快,城市水资源紧张的矛盾日益突出。根据夏津县国民经济和社会发展规划、夏津县城市总体规划、夏津县人民政府工作报告等资料,十四五期间,夏津县城乡一体化进程将明显加快,小城镇服务功能和吸引力明显提升,新型社区建设和新农村建设水平明显提升,规划新建一大批重点项目,由此可见夏津县城乡生活用水、工业用水和生态用水将大幅度增加,不仅挤占农业用水,缺水趋势也日益加剧,水资源短缺



已越来越成为制约发展的主要因素,成为全县建设多彩文明富康新时代现代化新夏津目标实现的制约“瓶颈”。

夏津县北城水库已纳入《山东省“十四五”水利发展规划》《德州市黄河流域生态保护和高质量发展实施规划》,是山东省“十四五”供水保障重点工程的新建小型水库,其主要任务是解决夏津县水资源短缺、城乡居民用水保证率低、引用水时空分配矛盾等问题,并与夏津县现有夏津水库和白马湖水库多水源协同,构筑科学合理高效的供用水体系,为夏津县水资源高效利用、生态环境构建、县域经济社会高质量发展奠基坚实基础。

## 2、项目实施的公益性

为深入贯彻落实习近平总书记对新时代山东工作的总要求,聚焦“两个走在前列、一个全面开创新局面”目标定位,坚定不移走中国特色社会主义乡村振兴道路,把标准化理念贯穿乡村振兴全过程,全力建设多彩、文明、富康新夏津,打造乡村振兴齐鲁样板。夏津县坚持把乡村建设作为全面推进乡村振兴战略的重要内容,继续把基础设施建设重点放在农村,持续加大投入力度,促进城市基础设施向农村延伸、公共服务向农村覆盖、现代文明向农村辐射,加快水利、信息、能源等重大工程建设,补齐农村基础设施短板,推动城乡互联互通。

建设北城水库能够保障农村饮水安全,为乡村振兴提供坚实的水利支撑。

## 3、项目实施的收益性

本项目建成投产后，预期现金流入主要为供水现金流入，项目具有较好的盈利能力，计算期内各年现金流入均大于现金流出，具备较好的财务生存能力。

#### 4、项目投资合规性

2023 年 6 月 9 日德州市发展和改革委员会出具德发改复字〔2023〕6 号《关于夏津县北城水库项目可行性研究报告的批复》。

#### 5、项目成熟度

2023 年 6 月山东省水利勘测设计院有限公司对该项目出具了《夏津县北城水库项目可行性研究报告》；2023 年 6 月 9 日德州市发展和改革委员会出具德发改复字〔2023〕6 号《关于夏津县北城水库项目可行性研究报告的批复》。

2023 年 7 月山东省水利勘测设计院有限公司对该项目重新出具了《夏津县北城水库项目可行性研究报告》；2023 年 8 月 3 日德州市发展和改革委员会出具德发改审函〔2023〕6 号《关于夏津县北城水库项目批复文件变更的通知》。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 79,905.00 万元，申请债券 17,000.00 万元解决，其余 62,905.00 万元由项目单位自筹解决，资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加

加大对重点领域和薄弱环节的支持力度,增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求,保持经济持续健康发展,2014年,国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号),提出有效发挥地方政府规范举债的积极性,促进国民经济持续健康发展。本项目符合专项债支持项目。

#### 7、项目现金流入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为供水现金流入,成本主要包括运营成本,利息及借款本金,本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配,成本测算依据相对充分,测算数据相对合理,符合行业、市场规律,现金流入、成本、收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总投资 79,905.00 万元,需要债券资金 17,000.00 万元,项目资本金为 62,905.00 万元,项目资本金比例为 78.72%,满足项目资本金不低于 20%的要求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出,发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出;从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看,债券发行期内的累计盈余资金均大于 0,说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定,偿债计划具有可行性。

#### 10、绩效目标合理性

明确目标,整体规划。以总体规划为先导,并与各类专项规划有

机衔接，充分考虑城乡统筹发展布局、经济发展状况和人口分布等因素，合理制定项目目标、总体方案和具体工作计划。

近远结合，逐步推进。近期和远期相结合，本着需要与现状推动相结合的原则，合理制定分期建设项目。

部门联动，政策保障。坚持政府主导，强化部分协作，明确职责分工，完善政策法规体系，鼓励多渠道融资，健全河道日常维护管理机制。

项目绩效目标设置比较明确，与亟需解决的现实需求相匹配，绩效目标设置与部门长期规划目标、年度工作目标相一致，受益群体较为准确；绩效目标和指标设置与项目实施内容相关。绩效目标的设置基本实现了细化、量化，对不能定量的指标使用定性的指标进行界定，指标值设计也都比较合理，有着一定的现实需求。

### （三）评估结论

夏津县北城水库项目收益 50,687.28 万元，项目债券本息合计 39,950.00 万元，本息覆盖倍数为 1.27，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，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。