

济宁市高新区东片区综合管网改造提升项目 实施方案

项目单位：济宁高新技术产业开发区城乡建设和交通局

财政部门：济宁高新技术产业开发区财政金融局

2024 年 01 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

济宁高新区东片区综合管网改造提升项目。

（二）立项单位

济宁高新技术产业开发区城乡建设和交通局。

（三）项目规划审批

1. 2022 年 2 月 13 日济宁高新技术产业开发区经济发展局《关于济宁高新区东片区综合管网改造提升项目可行性研究报告的批复》（济高新计字〔2022〕3 号）。

2. 2022 年 2 月 12 日济宁市自然资源和规划局高新技术产业开发区分局出具《关于济宁高新区东片区综合管网改造提升项目的土地利用规划的说明》。

3. 2022 年 2 月 12 日济宁市自然资源和规划局高新技术产业开发区分局出具《关于济宁高新区东片区综合管网改造提升项目的规划选址意见》。

（四）项目规模与主要建设内容

对济宁高新区东至东二环、南至景云路、西至蓼河路、北至北二环区域的 16 条城市道路蒸汽管网、供热管网、供水管网、排水管网及电力管廊等综合管网及其配套进行改造提升，其中蒸汽管网改造提升 33,620.00m，供热管网改造提升 27,226.00m，供水管网改造提升 14,496.00m，电力管廊改造提升 23,696.00m，排水管道改造提

升47,146.00m,配套建设工业污水处理设施,设计污水处理规模1.00万 t/d。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为2022年2月至2027年2月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- （1）《中华人民共和国土地管理法》；
- （2）《中华人民共和国建筑法》；
- （3）《中华人民共和国招标投标法》；
- （4）《中华人民共和国城乡规划法》；
- （5）《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （6）《2020年国务院政府工作报告》（2020年5月22日）；
- （7）《中国制造2025》；
- （8）《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67号）；
- （9）《工业和信息化部、发展改革委、科技部、财政部关于印发新材料产业发展指南的通知》（工信部联规〔2016〕454号）；
- （10）《关于印发国家新材料产业资源共享平台建设方案的通知》（工信部联原〔2018〕78号）；
- （11）《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（鲁政发〔2016〕5号）；
- （12）山东省人民政府办公厅《关于印发山东省推进工业转型升级行动计划（2015-2020年）的通知》（鲁政办发〔2015〕13号）；

- (13) 山东省推进工业转型升级行动计划（2015-2020 年）；
- (14) 《山东省人民政府关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（鲁政发〔2018〕7 号）；
- (15) 《山东省人民政府关于印发山东省新能源产业发展规划（2018-2028 年）的通知》（鲁政字〔2018〕204 号）；
- (16) 《山东省人民政府关于印发山东省新材料产业发展专项规划（2018—2022 年）的通知》（鲁政字〔2018〕246 号）；
- (17) 《关于推动开发区体制机制改革创新促进高质量发展的意见》（2019 年）；
- (18) 《山东省新旧动能转换促进条例》（2019 年 10 月 1 日实施）；
- (19) 《山东省人民政府办公厅关于深化产教融合推动新旧动能转换的实施意见》（鲁政办发〔2019〕2 号）；
- (20) 《关于推进开发区节约集约用地促进高质量发展的若干措施》鲁自然资发〔2020〕1 号；
- (21) 《中共济宁市委关于制定济宁市国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》（2015 年 12 月 10 日中国共产党济宁市第十二届委员会第九次全体会议通过）；
- (22) 《关于印发《济宁高新区营商环境攻坚行动方案》的通知》（济高新办发〔2019〕21 号）；
- (23) 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- (24) 国家、地方发展规划及行业标准；
- (25) 项目承担单位提供的基础数据；
- (26) 有关部门提供的资料和证明等。

（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。

2. 资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 24,001.92 万元，已发行专项债券 32,000.00 万元，本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，后续发行专项债券 60,000.00 万元，预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。

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	120,001.92	100.00%	
一、资本金	24,001.92	20.00%	
（一）自有资金	24,001.92	20.00%	
（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）	96,000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	32,000.00	26.67%	
（二）本期拟发行专项债券	4,000.00	3.33%	
（三）后续拟发行专项债券	60,000.00	50.00%	
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2022 年	2023 年	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	1,061,856.67						31,222.29	31,222.29
经营活动支出	B	675,883.77						19,901.20	19,901.20
支付的各项税费	C	66,493.80						1,955.15	1,955.15
经营活动现金净流量	D=A-B-C	319,479.09						9,365.94	9,365.94
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	120,001.92	13,000.00	25,000.00	26,000.00	28,000.00	26,001.92	2,000.00	
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-120,001.92	-13,000.00	-25,000.00	-26,000.00	-28,000.00	-26,001.92	-2,000.00	
三、融资活动产生的现金	—								
资本金(自有资金)	H	24,001.92	3,000.00	3,000.00	4,000.00	6,000.00	6,001.92	2,000.00	
专项债券	I	96,000.00	10,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00	20,000.00		
银行借款	J								
偿还债券本金	K	96,000.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	99,524.40						3,921.60	3,921.60
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	-75,522.48	13,000.00	25,000.00	26,000.00	28,000.00	26,001.92	-1,921.60	-3,921.60
四、期初现金	P								5,444.34
期内现金变动	Q=D+G+O	123,954.69						5,444.34	5,444.34
五、期末现金	R=P+Q							5,444.34	10,888.68

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	31,222.29	31,222.29	31,222.29	32,783.40	32,783.40	32,783.40	32,783.40	32,783.40	34,422.58
经营活动支出	B	19,901.20	19,901.20	19,901.20	20,884.44	20,884.44	20,884.44	20,884.44	20,884.44	21,916.85
支付的各项税费	C	1,955.15	1,955.15	1,955.15	2,052.91	2,052.91	2,052.91	2,052.91	2,052.91	2,155.55
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,365.94	9,365.94	9,365.94	9,846.05	9,846.05	9,846.05	9,846.05	9,846.05	10,350.17
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	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60
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	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60
四、期初现金	P	10,888.68	16,333.02	21,777.36	27,221.70	33,146.15	39,070.60	44,995.05	50,919.50	56,843.95
期内现金变动	Q=D+G+O	5,444.34	5,444.34	5,444.34	5,924.45	5,924.45	5,924.45	5,924.45	5,924.45	6,428.57
五、期末现金	R=P+Q	16,333.02	21,777.36	27,221.70	33,146.15	39,070.60	44,995.05	50,919.50	56,843.95	63,272.52

(续) 表2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	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	34,422.58	34,422.58	34,422.58	34,422.58	36,143.71	36,143.71	36,143.71	36,143.71	36,143.71
经营活动支出	B	21,916.85	21,916.85	21,916.85	21,916.85	23,000.88	23,000.88	23,000.88	23,000.88	23,000.88
支付的各项税费	C	2,155.55	2,155.55	2,155.55	2,155.55	2,263.33	2,263.33	2,263.33	2,263.33	2,263.33
经营活动现金净流量	D=A-B-C	10,350.17	10,350.17	10,350.17	10,350.17	10,879.50	10,879.50	10,879.50	10,879.50	10,879.50
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					10,000.00	20,000.00			
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,921.60	3,757.60	3,270.60	2,947.60	2,947.60	2,947.60
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	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-3,921.60	-13,757.60	-23,270.60	-2,947.60	-2,947.60	-2,947.60
四、期初现金	P	63,272.52	69,701.10	76,129.67	82,558.25	88,986.82	86,108.72	73,717.61	81,649.51	89,581.41
期内现金变动	Q=D+G+O	6,428.57	6,428.57	6,428.57	6,428.57	-2,878.10	-12,391.10	7,931.90	7,931.90	7,931.90
五、期末现金	R=P+Q	69,701.10	76,129.67	82,558.25	88,986.82	86,108.72	73,717.61	81,649.51	89,581.41	97,513.31

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	37,950.90	37,950.90	37,950.90	37,950.90	37,950.90	39,848.45	39,848.45	39,848.45	39,848.45	39,848.45
经营活动支出	B	24,139.12	24,139.12	24,139.12	24,139.12	24,139.12	25,334.26	25,334.26	25,334.26	25,334.26	25,334.26
支付的各项税费	C	2,376.50	2,376.50	2,376.50	2,376.50	2,376.50	2,495.32	2,495.32	2,495.32	2,495.32	2,495.32
经营活动现金净流量	D=A-B-C	11,435.29	11,435.29	11,435.29	11,435.29	11,435.29	12,018.87	12,018.87	12,018.87	12,018.87	12,018.87
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							2,000.00	22,000.00	22,000.00	20,000.00
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	2,947.60	2,947.60	2,947.60	2,947.60	2,947.60	2,947.60	2,913.80	2,385.00	1,395.00	450.00
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	-2,947.60	-2,947.60	-2,947.60	-2,947.60	-2,947.60	-2,947.60	-4,913.80	-24,385.00	-23,395.00	-20,450.00
四、期初现金	P	97,513.31	106,000.99	114,488.68	122,976.36	131,464.05	139,951.74	149,023.01	156,128.08	143,761.95	132,385.82
期内现金变动	Q=D+G+O	8,487.69	8,487.69	8,487.69	8,487.69	8,487.69	9,071.27	7,105.07	-12,366.13	-11,376.13	-8,431.13
五、期末现金	R=P+Q	106,000.9	114,488.68	122,976.36	131,464.05	139,951.74	149,023.01	156,128.08	143,761.95	132,385.82	123,954.69

注: 运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”。建设期利息由建设期项目资本金支付, 包含在“二、投资活动产生的现金——建设成本支出”中。

（二）应付本息情况

1. 专项债券

本项目 2022 年 5 月已发行专项债券 10,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.28%；2023 年 1 月已发行专项债券 20,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.23%；2023 年 2 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 30 年，利率 3.38%。本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；后续拟发行专项债券 60,000.00 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，预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。专项债券还本付息情况如下：

表 3 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	应付利息	还本付息合计
2022 年		10,000.00		10,000.00	164.00	164.00
2023 年	10,000.00	22,000.00		32,000.00	684.80	684.80
2024 年	32,000.00	22,000.00		54,000.00	1,536.60	1,536.60
2025 年	54,000.00	22,000.00		76,000.00	2,526.60	2,526.60
2026 年	76,000.00	20,000.00		96,000.00	3,471.60	3,471.60
2027 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2028 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2029 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2030 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2031 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2032 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2033 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2034 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2035 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2036 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2037 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2038 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60

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	应付利息	还本付息合计
2039 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2040 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2041 年	96,000.00			96,000.00	3,921.60	3,921.60
2042 年	96,000.00		10,000.00	86,000.00	3,757.60	13,757.60
2043 年	86,000.00		20,000.00	66,000.00	3,270.60	23,270.60
2044 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2045 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2046 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2047 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2048 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2049 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2050 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2051 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2052 年	66,000.00			66,000.00	2,947.60	2,947.60
2053 年	66,000.00		2,000.00	64,000.00	2,913.80	4,913.80
2054 年	64,000.00		22,000.00	42,000.00	2,385.00	24,385.00
2055 年	42,000.00		22,000.00	20,000.00	1,395.00	23,395.00
2056 年	20,000.00		20,000.00		450.00	20,450.00
合计		96,000.00	96,000.00		107,908.00	203,908.00

（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 319,479.09 万元，融资本息合计 203,908.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.57。

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

1. 投资风险

本项目总体规模一般,建筑市场材料价格及人工费用不确定性较小,价格因素将对本工程总投资不会形成太大的风险。

2. 融资风险

本项目所需资金由政府出资和申请政府专项债券。因此,宏观经济形势的变化、经济政策的调整、银行贷款利率变化等,不会对本项目造成影响。

3. 工程风险

本项目建设位于山东省济宁高新区,总体规划设计方案成熟,因此,工程的实施风险较小。

4. 社会风险

本项目作为公共工程建设项目,若项目建设成功,则社会效益显著;但是,如果项目建设过程中出现违规操作或发生安全事故,也将造成一定的社会影响。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 价格达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知,得知经营收入对项目的影响的敏感程度最大,因此在项目的实施过程中需要对项目的经营收入把握好,否则容易导致项目的风险过大。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，基础设施日常维护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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

济宁高新区东片区综合管网建设项目，项目实施单位为济宁高新技术产业开发区城乡建设和交通局，本次拟申请专项债券4,000.00万元用于项目建设。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）热负荷增长及人民日益增长的物质文化的需要

近几年来，在济宁市委、市政府领导下，高新区经济发展迅速，城市规模不断扩大，产业园区建设和城中村改造及新城区开发同时并进。城区面积不断扩大，根据济宁市城市总体规划及高新区供热规划，城区向东建设发展。随着济宁市的社会经济持续稳定发展，高新区及产业园区建设日新月异，城市化水平逐步提高，人民物质文化生活水平越来越高，对生活质量要求越来越迫切。近年来，高新区内市政基础设施虽然发展较快，但集中供热设施尚不完善，较多在建或拟建小区尚未完成供热管网覆盖。这与济宁市构建和谐社会，促进济宁市经济社会发展，实现建设“现代化城市”的发展目标极不相符。

城区及产业园区建设的快速发展，对城市集中供热的需求越来越大，对城区大气、水体环境的治理力度也越来越强。集中供热是

保护环境，节约能源和改善生活条件较为有效的途径。因此，高新区提高供热普及率实行集中供热工程非常必要。符合实现建设“现代化城市”的发展规划。

（2）节能减排、清洁生产、加强资源的综合利用的需要

实现高温循环水集中供热，是在不扩机不扩炉的情况下提高热电厂的供热能力，是节约能源减少城市污染源，提高城市大气环境质量的重要措施。

实现高温循环水集中供热不仅具有良好的节能、环保效益，而且具有深远的社会效益。循环水集中供热的实现，有利于创造良好的工作和生活环境。并且，随着循环水集中供热的发展，对引进外资内资、引进先进工艺、技术方面，起着越来越重要的影响。

综上所述，对济宁高新区进行热力规划，提高城区热化率，实现热电联产、集中供热已势在必行。不仅可以有效地节约能源、保护环境、缓解电力紧张、提高生活质量，而且还能改善投资环境和生态环境，对新城区及产业园区的建设和招商引资有着重要意义。

2. 项目实施的公益性

为保证社会经济的可持续发展、资源的最大限度利用，国家现在提出了建立“节能降耗环保型社会”的 21 世纪发展的重大战略目标，并从工业生产和人民生活的各个方面予以实施。由于我国正处在工业化和城镇化加快发展阶段，能源消耗强度较高，特别是热电厂高投入、高消耗、高污染的粗放型经济增长方式，加剧了能源供求矛盾和环境污染状况。要解决我国能源问题，必须大力推进节能降耗，提高能源利用效率。节能是缓解能源短缺，减轻环境压力，保障经济安全，实现全面建设小康社会目标和可持续发展的必然选

择。节能降耗体现了科学发展观的本质要求，是一项长期的战略任务，必须摆在更加突出的战略位置。

本项目的实施具有非常重要的意义。该项目可以缓解当地热源紧张的状况，对居民的取暖提供安全保障，还可以满足新规划开发建设片区的供暖需求。力求做到资源的合理开发与生态环境保护协调统一，经济建设、城乡建设、环境生态建设相统一。符合济宁市的城市建设发展方向，有助于提高济宁城市基础设施的水平和城市整体形象。

3. 项目实施的收益性

项目收入主要为供热收入、供汽收入、供水收入、污水处理费收入。通过与运营成本对比分析，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量能够覆盖融资本息，因此该项目实施的收益性可观。

4. 项目建设投资合规性

项目符合高新区对基础设施投资的政策，符合高新区城市发展的规划，符合高新区经济发展的需要，为高新区将来的发展提供了有利的条件。2022年2月13日，济宁高新技术产业开发区经济发展局出具《关于济宁高新区东片区综合管网建设项目可行性研究报告的批复》（济高新计字〔2022〕3号）。因此该项目建设投资合规。

5. 项目成熟度

通过工程分析，该项目的选址合理，项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，该项目的实施是比较成熟的。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目资本金 24,001.92 万元，占总投资 20.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 96,000.00 万元，占总投资 80.00%。资金来源渠道及筹措程序合规。除项目自有资金外，通过发行专项债筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目的财务评价按项目实际运用情况并考虑该项目的相关投入综合测算，依据国家发展计划改革委员会、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》的有关规定和国家现行财务、税收制度，对该项目的各项财务指标进行测算分析，考察项目的盈利能力和偿债能力，对可能产生的不确定因素进行敏感性分析，估算数据合理。

8. 债券资金需求合理性

项目总投资为 120,001.92 万元，发行专项债券筹资 96,000.00 万元，占总投资 80.00%，本项目资本金 24,001.92 万元，占总投资 20.00%，项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目收入来源为供热收入、供汽收入、供水收入、污水处理费收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿

还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过提供财政补助等方式进行弥补，确保项目顺利实施。

10. 绩效目标合理性

（1）目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 319,479.09 万元，融资本息合计为 203,908.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.57，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。