

# 山东省德州市 2022 年庆云县 1.5 万亩中央预算内投资高标准农田建设项目实施方案

## 准农田建设项目实施方案

庆云县农业农村局  
2022 年 5 月



山东省德州市 2022 年庆云县 1.5 万亩中央预算内投资高标准农田建设项目实施方案

  
庆云县农业农村局  
2022 年 5 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目

### （二）项目单位

本项目单位为庆云县农业农村局。

庆云县农业农村局机构职能为：

1、贯彻执行农业农村有关法律法规和方针政策，统筹研究和组织实施“三农”工作战略、规划和政策。参与拟订涉农的财税、价格、金融、保险、担保、进出口等政策，提出农业产业保护政策建议。

2、统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。负责牵头组织全县农村人居环境改善工作。指导优秀农耕文化建设。指导农业行业安全生产工作。协助县委宣传部抓农村精神文明建设。

3、指导全县农村综合改革，提出深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。负责农民承包地改革和管理有关工作。负责农村集体产权制度改革。指导农村集体经济组织发展和集体资产管理工作。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展。负责减轻农民负担监督管理工作。

4、指导全县乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作，推动农业产业化经营和农村一二三产业融合发展。提出促进大宗农产品流通的政策建议和主要农产品的进出口建议，培育、保护和发展农业品牌。发布农业农村经济信息，监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作。

5、管理全县种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化。指导农产品（含畜产品、水产品，下同）生产。组织构建全县现代农业生产体系、经管体系，指导农业标准化生产。

6、负责农产品质量安全监督管理。指导全县农产品质量安全监管体系、检验检测体系、信用体系建设，开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估。参与拟订农业地方标准。负责农业生产资料和农业投入品的监督管理。指导、协调全县农业生产资料市场体系建设。

7、组织全县农业资源区划工作。指导农用地、渔业水域以及农业生物物种资源的保护与管理，负责水生野生动植物保护、耕地以及永久基本农田质量保护工作。负责有关野生植物保护工作。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。牵头管理外来物种。

8、负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。监测、上报农业灾情，提出农业生产救灾资金安排建议，指导农业紧急救灾和灾后生产恢复。指导全县农业植物、动物、水生动植物防疫检疫体系建设，组织、监督农业植物、动物、水生动植物防疫检疫有关工作。参与拟订政策性农业保险制度，负责组织实施政策性农业保险工作。

9、负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。组织编制县级投资安排的农业投资项目建设规划，提出农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议。管理农业投资项目、农田整治项目、农田水利建设项目、农业综合开发项目。

10、推动全县农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。指导农业产业技术体系和农技推广体系建设。组织引进农业先进技术，组织实施农业领域的高新技术和应用技术研究、农业科技成果转化和技术推广。负责农业植物新品种保护和农业转基因生物安全监督管理。

11、指导全县农业农村人才工作。拟定农业农村人才队伍建设政策并组织实施。指导新型职业农民培育、农业科技人才培养和农村实用人才培训工作。指导农业教育，负责农业农村人才专业技术资格管理有关工作。

12、指导推动农业对外合作。参与拟订农业对外合作政策，指导农业外向型经济发展。组织开展农业贸易促进和有关国际经济、技术交流与合作，协助有关部门组织实施农业援外项目。

13、县扶贫开发办公室独立运行期间，负责全县农业产业扶贫开发工作的组织领导和指导监督。

### （三）项目规划审批

2022年5月，天佑德建设咨询有限公司出具了《2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告》；

2022年5月30日，庆云县行政审批服务局出具《关于2022年庆云县1.5

万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2022〕10号）。

#### （四）项目规模与主要建设内容

项目区主要涉及庆云镇、尚堂镇、常家镇、东辛店镇、徐园子乡、严务乡六个乡镇，38个行政村。建设规模1.5万亩，主要建设内容为灌溉与排水工程、田间道路工程、农田输配电工程、农田防护林工程、地力培肥等。

#### （五）项目建设期限

项目2022年7月开始项目建设，2022年12月竣工验收。

## 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）《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）高标准农田建设通则（GB-T30600 2022）；
- （4）财政部《关于印发〈基本建设财务管理规定〉的通知》（财建〔2016〕504号）；
- （5）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）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）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）国家计委、环保总局发布《环境影响咨询收费有关问题通知》（计价格〔2002〕125号）；
- （9）国家计委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格〔2002〕1980号）；
- （10）山东省水利厅鲁水建字〔2015〕3号文颁发《山东省水利水电工程设

计概（估）算编制办法》；

（11）山东省水利厅鲁水建字[2016]5号文发布的“关于《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”；

（12）建筑工程：采用山东省水利厅鲁水建字[2015]3号文颁发的2015年《山东省水利水电建筑工程预算定额》（上、下册）；

（13）安装工程：采用山东省水利厅鲁水建字[2015]3号文颁发的2015年《山东省水利水电设备安装工程预算定额》；

（14）施工机械台班费：采用山东省水利厅鲁水建字[2015]3号文颁发的2015年《山东省水利水电工程施工机械台班费定额》。

（15）《水利水电工程设计工程量计算规定》（SL328—2005）；

（16）德州市关于开发项目当前的各项收费标准，德州市建筑安装工程单位估价表，德州市建筑工程造价有关文件规定，德州市主要建筑材料市场行情，分析、确定该项目的总投资费用。

（17）国家、主管部门颁发的有关条例、规定等。

（18）以上定额不足部分，参照其他有关现行定额及规定补充，即《山东省农业综合开发土地治理项目概预算编制规定（试行）》（山东省农业综合开发办公室，2016年1月）。

## 2. 估算总额

项目总投资为2,925.00万元。

## （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	2,925.00	100.00%	
一、资本金	1,825.00	62.39%	
企业自筹	1,825.00	62.39%	
二、债务资金	1,100.00	37.61%	
专项债券	1,100.00	37.61%	
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

本项目未来预期收入为土地租赁收入，运营期各年收入预测如下：

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 20.00%进行项目净现金流入测算，项目现金流入具体如下

金额单位：人民币万元

年份	土地租赁收入	合计
2022	-	-
2023	1,740.00	1,740.00
2024	1,740.00	1,740.00
2025	1,740.00	1,740.00
2026	1,740.00	1,740.00
2027	1,740.00	1,740.00
2028	1,740.00	1,740.00
2029	1,740.00	1,740.00
2030	1,740.00	1,740.00
2031	1,740.00	1,740.00
2032	1,740.00	1,740.00
2033	1,740.00	1,740.00
2034	1,740.00	1,740.00
2035	1,740.00	1,740.00
2036	1,740.00	1,740.00
2037	1,740.00	1,740.00
2038	1,740.00	1,740.00
2039	1,740.00	1,740.00
2040	1,740.00	1,740.00
2041	1,740.00	1,740.00
2042	725.00	725.00
合计	33,785.00	33,785.00

### 收入预测方法说明：

参照《2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告》项目收入预测如下：

项目建成后，主要为将流转到建设单位的土地，通过招标方式确定租赁至具有相应能力的农业公司实施，收取租赁费用，本次计算暂按照1450元每亩计算。

### （二）运营成本预测

本项目总成本费用包括土地租赁费、修理费、其他费用、折旧摊销费等。年度运营支出预测如下：

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上浮10.00%进行项目净现金流出测算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	土地流转费	维修费	其他费用	合计
2022	-	-	-	-
2023	1,402.50	145.38	71.78	1,619.65
2024	1,402.50	140.53	71.78	1,614.80
2025	1,402.50	135.66	71.78	1,609.94
2026	1,402.50	130.80	71.78	1,605.08
2027	1,402.50	125.95	71.78	1,600.23
2028	1,402.50	121.09	71.78	1,595.36
2029	1,402.50	116.24	71.78	1,590.51
2030	1,402.50	111.38	71.78	1,585.65
2031	1,402.50	106.51	71.78	1,580.79
2032	1,402.50	101.66	71.78	1,575.94
2033	1,402.50	96.80	71.78	1,571.08
2034	1,402.50	91.95	71.78	1,566.22
2035	1,402.50	87.09	71.78	1,561.36
2036	1,402.50	82.23	71.78	1,556.50
2037	1,402.50	77.37	71.78	1,551.65
2038	1,402.50	72.51	71.78	1,546.79
2039	1,402.50	67.66	71.78	1,541.94
2040	1,402.50	62.80	71.78	1,537.07
2041	1,402.50	57.94	71.78	1,532.21

2042	584.38	24.14	29.91	638.42
合计	27,231.88	1,955.67	1,393.63	30,581.18

成本预测方法说明：

项目成本主要为土地流转费、修理费、其他费用、折旧摊销费等。

(1) 土地流转费

项目建成后，预计从农户收取成本为 850 元每亩。

(2) 修理费

修理费用按固定资产费的 5% 计算。

(3) 其他费用

其他费用包括其他制造费用、其他管理费用和其他营业费用，每年预计为 65.25 万元。

(4) 折旧摊销

在固定资产中，建筑物按照 30 年直线折旧计算，残值率为 3%；其他固定资产按照 30 年直线折旧计算，无残值，年折旧额 88.32 万元。

(5) 相关税费

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本项目土地租赁收入免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本项目运营收入企业所得税税率为 25%。

金额单位：人民币万元

年份	所得税	合计
2022	-	-
2023	2.70	2.70
2024	3.78	3.78
2025	4.85	4.85
2026	5.93	5.93

2027	7.00	7.00
2028	8.08	8.08
2029	9.15	9.15
2030	10.23	10.23
2031	11.30	11.30
2032	12.37	12.37
2033	13.45	13.45
2034	14.52	14.52
2035	15.60	15.60
2036	16.67	16.67
2037	17.75	17.75
2038	18.82	18.82
2039	19.90	19.90
2040	20.97	20.97
2041	22.05	22.05
2042	8.22	8.22
合计	243.34	243.34

#### (6) 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 1100.00 万元，假设年利率 4.20%，期限 20 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：

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
2022	-	1,100.00		1,100.00	23.10	23.10
2023	1,100.00	-		1,100.00	46.20	46.20
2024	1,100.00	-		1,100.00	46.20	46.20
2025	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2026	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2027	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2028	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2029	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2030	1,100.00		-	1,100.00	46.20	46.20
2031	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2032	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2033	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2034	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2035	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2036	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2037	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2038	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20

2039	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2040	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2041	1,100.00			1,100.00	46.20	46.20
2042	1,100.00		1,100.00	-	23.10	1,123.10
合计		1,100.00	1,100.00		924.00	2,024.00

### (三) 项目运营损益表

#### 项目运营损益表

年份	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
营业收入	-	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	23.10	1,729.19	1,724.90	1,720.59	1,716.29	1,712.00
利润总额	-23.10	10.81	15.10	19.41	23.71	28.00
企业所得税	-	2.70	3.78	4.85	5.93	7.00
净利润	-23.10	8.11	11.33	14.55	17.78	21.00

续表

年份	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
营业收入	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	1,707.70	1,703.40	1,699.10	1,694.80	1,690.50	1,686.20
利润总额	32.30	36.60	40.90	45.20	49.50	53.80
企业所得税	8.08	9.15	10.23	11.30	12.37	13.45
净利润	24.23	27.45	30.68	33.90	37.12	40.35

续表

年份	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
营业收入	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	1,681.91	1,677.61	1,673.30	1,669.01	1,664.71	1,660.41
利润总额	58.09	62.39	66.70	70.99	75.29	79.59
企业所得税	14.52	15.60	16.67	17.75	18.82	19.90
净利润	43.57	46.80	50.02	53.24	56.47	59.69

续表

年份	2040年	2041年	2042年	合计
营业收入	1,740.00	1,740.00	725.00	33,785.00
增值税	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-
营业成本	1,656.11	1,651.81	692.10	32,834.74

利润总额	83.89	88.19	32.90	950.26
企业所得税	20.97	22.05	8.22	243.34
净利润	62.92	66.14	24.67	706.92

#### (四) 项目资金测算平衡表

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2022 年至 2042 年现金流量情况如下表：

金额单位：人民币万元

年份	2022	2023	2024	2025	2026
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
2.经营活动支付的现金流	-	1,619.65	1,614.80	1,609.94	1,605.08
3.经营活动支付的各项税金	-	2.70	3.78	4.85	5.93
4.经营活动产生的现金流小计	-	117.65	121.42	125.21	129.00
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	2,777.80	129.27	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-2,777.80	-129.27	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	1,825.00	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	1,100.00	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	23.10	46.20	46.20	46.20	46.20
5.筹资活动产生的现金流合计	2,901.90	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	124.10	66.28	141.50	220.51
2.期内现金变动	124.10	-57.82	75.22	79.01	82.80

3.期末现金	124.10	66.28	141.50	220.51	303.31
--------	--------	-------	--------	--------	--------

(续表)

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
2.经营活动支付的现金流	1,600.23	1,595.36	1,590.51	1,585.65	1,580.79	1,575.94
3.经营活动支付的各项税金	7.00	8.08	9.15	10.23	11.30	12.37
4.经营活动产生的现金流小计	132.77	136.56	140.34	144.12	147.91	151.69
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	46.20	46.20	46.20	46.20	46.20	46.20
5.筹资活动产生的现金流合计	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	303.31	389.88	480.24	574.38	672.31	774.02
2.期内现金变动	86.57	90.36	94.14	97.92	101.71	105.49
3.期末现金	389.88	480.24	574.38	672.31	774.02	879.51

(续表)

年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00
2.经营活动支付的现金流	1,571.08	1,566.22	1,561.36	1,556.50	1,551.65	1,546.79

3.经营活动支付的各项税金	13.45	14.52	15.60	16.67	17.75	18.82
4.经营活动产生的现金流小计	155.48	159.25	163.04	166.83	170.60	174.39
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	46.20	46.20	46.20	46.20	46.20	46.20
5.筹资活动产生的现金流合计	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20	-46.20
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	879.51	988.78	1,101.83	1,218.67	1,339.30	1,463.70
2.期内现金变动	109.28	113.05	116.84	120.63	124.40	128.19
3.期末现金	988.78	1,101.83	1,218.67	1,339.30	1,463.70	1,591.89

(续表)

年份	2039	2040	2041	2042	合计
一、经营活动产生的现金流					-
1.经营活动产生的现金流	1,740.00	1,740.00	1,740.00	725.00	33,785.00
2.经营活动支付的现金流	1,541.94	1,537.07	1,532.21	638.42	30,581.18
3.经营活动支付的各项税金	19.90	20.97	22.05	8.22	243.34
4.经营活动产生的现金流小计	178.17	181.95	185.74	78.35	2,960.48
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	2,907.07
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-2,907.07

三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	1,825.00
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	1,100.00
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	1,100.00	1,100.00
4.支付融资利息	46.20	46.20	46.20	23.10	924.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-46.20	-46.20	-46.20	-1,123.10	901.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	1,591.89	1,723.86	1,859.62	1,999.16	-
2.期内现金变动	131.97	135.75	139.54	-1,044.75	954.41
3.期末现金	1,723.86	1,859.62	1,999.16	954.41	954.41

### （五）其他需要说明的事项

1、假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 20 年，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，计算到 2042 年 5 月偿还债券本金。

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

本项目收入为土地流转收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对相关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 2,960.48 万元，融资本息合计为 2,024.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.46 倍。

本息覆盖倍数表

项目名称	拟发行额度 (期限: 20 年)	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
2022 年庆云县 1.5 万亩中央预算内投资高标准农田建设项目	1,100.00	2,960.48	2,024.00	1.46

## 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

### 1、市场风险

就本项目建设开发而言，市场风险有：一是市场供需实际情况与预测值发生偏离，开发的商品产生过剩；二是项目的商品市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化，商品品位不及其他项目的商品品位；三是项目商品和主要原材料的实际价格发生较大的偏离。

### 2、工程风险

因工程地质条件、水文地质条件与预测值发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期延长等。

### 3、资金风险

项目资金需求量大，本项目建设所需要的资金，除争取上级资金外，其余由中央、省、市、县财政资金解决。一旦国家经济形势发生变化，产业政策进行调整，资金供应不足或者中断，将导致项目工期拖延甚至终止；利率的变化导致融资成本升高，引起项目的成本增大，获利空间减小。

### 4、政策风险

政策风险主要是指国内外政治经济条件发生重大变化，或者政府政策有重大调整，使项目原定的目标难以实现或者无法实现。

### 5、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，诸如社会物价膨胀等，给项目建设和

运营带来损失

## 六、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目，实施单位为庆云县农业农村局，本次拟申请专项债券1,100.00万元用于2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目，年限为20年。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

未来五年是我省推动科学发展、加速崛起进程的关键阶段，需要各级政府正确处理现代农业发展与经济社会发展的关系，从制度、物质、文化、组织、精神等方面做好应对现代农业产业发展的各项准备，促进与经济社会的协调发展，是落实党中央国务院方针政策，构建和谐社会的新举措。

#### 2、项目实施的公益性

促进乡村经济发展。本项目以高标准农田建设为主题，能够满足当地地区经济收入增加的需求，为工业、商业、交通运输业的发展提供广阔的市场，增加当地居民的收入，从而促进经济发展。

#### 3、项目实施的收益性

本项目收入主要是土地租赁费收入。

#### 4、项目建设投资合规性

2022年5月30日，庆云县行政审批服务局出具《关于2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2022〕10号）。

#### 5、项目成熟度

2022年5月，天佑德建设咨询有限公司出具了《2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告》；

2022年5月30日，庆云县行政审批服务局出具《关于2022年庆云县1.5万亩中央预算内投资高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2022〕10号）。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 2925 万元，申请债券 1100 万元解决，具有较强的可行性。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入主要是土地租赁费收入，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总投资 2925 万元，需要债券资金 1100 万元，占比 37.61%，符合政府发债要求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性；主要风险点是项目对产量敏感，我们采取运用科学技术方法等措施，确保粮食产量，确保偿债的可持续性。

#### 10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

### （三）评估结论

2022 年庆云县 1.5 万亩中央预算内投资高标准农田建设项目收益 2,960.48 万元，融资本息合计为 2,024.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.46 倍，符合借贷要求，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。工程实施后，项目区农业生产能力和综合效益将显著增强，项目区将全部变为旱能浇、涝能排，旱涝保丰收的高产稳产田，对促进农民增收起着决定性作用。因此在区域内构建了良性的生态循环系统，创造出了更大的经济效益。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，工程质量和工程安全管理上出现影响社会稳定事件的可能性较小。