

一、项目基本情况	1
----------	---

二、项目背景	2
--------	---

三、项目目标	3
--------	---

四、项目实施内容	4
----------	---

五、项目效益	5
--------	---

六、项目组织管理	6
----------	---

七、项目资金筹措及分配方案	7
---------------	---

八、项目风险分析	8
----------	---

九、项目附件	9
--------	---

十、项目附件	10
--------	----

十一、项目附件	11
---------	----

十二、项目附件	12
---------	----

十三、项目附件	13
---------	----

十四、项目附件	14
---------	----

十五、项目附件	15
---------	----

十六、项目附件	16
---------	----

十七、项目附件	17
---------	----

十八、项目附件	18
---------	----

十九、项目附件	19
---------	----

二十、项目附件	20
---------	----

二十一、项目附件	21
----------	----

二十二、项目附件	22
----------	----

二十三、项目附件	23
----------	----

二十四、项目附件	24
----------	----

二十五、项目附件	25
----------	----

二十六、项目附件	26
----------	----

二十七、项目附件	27
----------	----

二十八、项目附件	28
----------	----

二十九、项目附件	29
----------	----

三十、项目附件	30
---------	----

2022 年东营市河口区

5.6 万亩高标准农田建设项目

实施方案

东营市河口区农业农村局

2022 年 5 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..... 1

二、 项目投资估算及资金筹措方案.....1

 （一） 投资估算..... 1

 （二） 资金筹措方案.....3

三、 项目预期收益、成本及融资平衡情况..... 3

 （一） 运营收入预测..... 3

 （二） 运营成本预测..... 5

 （三） 项目运营损益表..... 8

 （四） 项目资金测算平衡表..... 9

 （五） 其他需要说明的事项..... 13

 （六） 小结..... 13

四、 专项债券使用与项目收入缴库安排..... 14

五、 项目风险分析.....14

 （一） 与项目建设相关的风险..... 14

 （二） 与项目收益相关的风险..... 15

 （三） 主要风险控制措施..... 16

六、 事前项目绩效评估报告.....17

 （一） 项目概况..... 17

 （二） 评估内容..... 17

一、项目基本情况

（一）项目名称

2022 年东营市河口区 5.6 万亩高标准农田建设项目

（二）项目单位

东营市河口区农业农村局

（三）项目规划审批

目前项目已办理备案、土地、规划等相关手续。

项目备案代码：2202-370503-04-01-535938

（四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容包括：土地平整、土壤改良措施、灌溉和排水措施、田间道路措施、农田输配电措施等。

（五）项目建设期限

本项目计划建设工期为 12 个月，自 2022 年 4 月至 2023 年 3 月底竣工并投入使用。

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) 国家发改委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经

济评价方法与参数实用手册》

3) 中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》

4) 建筑工程按当地询价估列

5) 装置性材料购置按市场询价估列

6) 固定资产投资方向调节税按国家税务总局国税发〔1999〕158号文件有关规定暂缓征收

7) 建设单位管理费按《基本建设财务管理规定》 财建〔2002〕394号有关规定计列

8) 勘察设计费按国家发改委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知 发改价格〔2002〕10号

9) 工程监理费按国家发展改革委、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

10) 工程招标费按国家发改委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知 发改价格〔2002〕1980号

11) 基本预备费按工程费用和其他费用之和 5%计列，涨价预备费按国家发改委发改投资〔1999〕1340号文件费率为 0%

2. 估算总额

工程项目总投资估算为 10920万元。其中建设投资9548万元，工程建设其他费用726万元，预备费520万元, 建设期利息126万元。

（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

根据《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号文件）规定，最低资本金比例为20%。综合考虑本项目给投资方带来的效益，本次研究资本金比例暂定为73%，即项目资本金7920万元，专项债券融资3000万元，本期发行3000万元。具体情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	资本金		专项债券		
	金额	占比	金额	占比	本期发行
2022年东营市河口区5.6万亩高标准农田建设项目	7920	73%	3000	27%	3000

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水费收入。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		灌溉水费				合计
2022	年	--				--
2023	年	508				508
2024	年	508				508
2025	年	508				508
2026	年	508				508
2027	年	508				508
2028	年	508				508
2029	年	508				508
2030	年	508				508
2031	年	508				508
2032	年	508				508
2033	年	508				508
2034	年	508				508
2035	年	508				508
2036	年	508				508
2037	年	508				508
2038	年	508				508
2039	年	508				508
2040	年	508				508
2041	年	508				508
2042	年	508				508
2043	年	508				508
2044	年	508				508
2045	年	508				508
2046	年	508				508
2047	年	508				508
2048	年	508				508
2049	年	508				508
2050	年	508				508
2051	年	508				508
2052	年	508				508

收入预测方法说明：

现状年项目区实际灌溉面积 5.6 万亩，种植作物为小麦和玉米，
一年 2 季，根据农业灌溉制度，并结合《山东省农业用水定额》(DB37/T

3772-2019) 确定 50%保证率下的综合灌溉定额为 197.69m³/亩, 结合土壤条件及农业生产技术, 用综合灌溉定额法计算农业灌溉需水量, 经计算, 现状年项目区 50%保证率下灌溉需水量为 3629.70 万 m³。具体见下表:

地区	灌溉面积 (万亩)	保证率	综合净灌水 定额 (m ³ /亩)	灌溉水利用 系数	毛灌水定额 (m ³ /亩)	季数	灌溉需水量 (万 m ³)
新户镇	2	50%	197.69	0.61	324.08	2	1296.32
义和镇	0.6	50%	197.69	0.61	324.08	2	388.90
义和镇中 央预算内	0.9	50%	197.69	0.61	324.08	2	583.34
河口街道	1	50%	197.69	0.61	324.08	2	648.16
六合街道	0.3	50%	197.69	0.61	324.08	2	194.45
孤岛镇	0.8	50%	197.69	0.61	324.08	2	518.53
合计	5.6						3629.70

项目区年输送并供应灌溉用水水量 3629.70 万 m³, 供水单价按照当地市场价格, 取值 0.14 元/m³, 则费用合计 508 万元/年, 计算期内累计收入 14737 万元。

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括项目运营成本主要包括工程维护费、管理费、泵站运行电费、固定资产保险费等。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	工程维护费	管理费	泵站运行电费	固定资产保险费	合计
2022 年	-	-	-	-	-
2023 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2024 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2025 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59

2026 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2027 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2028 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2029 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2030 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2031 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2032 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2033 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2034 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2035 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2036 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2037 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2038 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2039 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2040 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2041 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2042 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2043 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2044 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2045 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2046 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2047 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2048 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2049 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2050 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2051 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59
2052 年	47.74	47.74	27.34	4.77	127.59

成本预测方法说明：

1. 工程维护费

工程维护费包括工程日常养护费、年费和大修理费等，按工程投资额核算。

工程费率标准参照《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013）和水利部水财字〔1995〕281 号文《关于试行财务基准收益率和年运

行费率的通知》，并参照类似工程的运行情况，综合维护费按工程固定资产投资（扣除征地移民补偿费）的 0.5%计，则工程正常运行期综合维护费为 47.74 万元。

2. 管理费

包括职工工资、工资性津贴、福利费、房屋统筹、养老金统筹及工程日常观测科研等费用。

根据水利部、财政部《水利工程管理单位定岗标准（试行）》等有关文件规定，并结合实际情况，费率标准参照《水利建设项目经济评价规范》（SL 72-2013）和水利部 159 水财字〔1995〕281 号文《关于试行财务基准收益率和年运行费率的通知》，并参照类似工程的运行情况，管理费按工程固定资产投资（扣除征地移民补偿费）的 0.5%计，则工程正常运行期管理费为 47.74 万元。

3. 泵站运行电费

结合片区需水量 3629.70 万 m^3 ，泵站设计流量合计 27.5 m^3/s ，相对应泵站开启时间为 15.28 日历天，泵站总功率为 1243kw，运行电费为 0.6 元/度，总用电量=1243×24×15.28=455584 度，泵站年运行电费为:27.34 万元。

4. 固定资产保险费

固定资产保险费参照《水利建设项目经济评价规范》（SL 72-2013）规定，按工程固定资产投资（扣除征地移民补偿费）的 0.05%计算，

固定资产保险费为 4.77 万元。

5、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 3000 万元，年利率 4.2%，期限 30 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：

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
2022 年		3,000.00		3,000.00	-	-
2023 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2024 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2025 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2026 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2027 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2028 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2029 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2030 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2031 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2032 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2033 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2034 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2035 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2036 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2037 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2038 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2039 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2040 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2041 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2042 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2043 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2044 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2045 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2046 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2047 年	3,000.00			3,000.00	126	126

2048 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2049 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2050 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2051 年	3,000.00			3,000.00	126	126
2052 年	3,000.00		3000	-	126	3126
合计		3000	3000	-	3780	6780

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

序号	项目/年份	合计（万元）	2	3	4	5	6	.....	30
一	销售收入	14737	508	508	508	508	508	.....	508
二	运营成本	3700	128	128	128	128	128	.....	128
三	债券利息	3654	126	126	126	126	126	.....	126
四	债券本金	3000						.....	3000
五	税金及附加	0	0	0	0	0	0	.....	0
六	税前利润	7382	255	255	255	255	255	.....	255
七	提取折旧	9947	343	343	343	343	343	.....	343
八	应纳税所得额	-2565	-88	-88	-88	-88	-88	.....	-88
九	所得税	0	0	0	0	0	0	.....	0
十	税后利润	-2565	-88	-88	-88	-88	-88	.....	-88
十一	盈余公积金	-256	-9	-9	-9	-9	-9	.....	-9
十二	公益金	-128	-4	-4	-4	-4	-4	.....	-4
十三	应付红利		0	0	0	0	0	.....	0
其中	国家股红利		0	0	0	0	0	.....	0
	个人股红利		0	0	0	0	0	.....	0
十四	经营成本	3700	128	128	128	128	128	.....	128
十五	计算期净收益	11162	381	381	381	381	381	.....	381

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

收支类别	合计		第一年		第二年		第三年		第四年		第五年		第六年		.....		第十一年	
	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	10920	-	10920	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-		-
（一）财政安排资金	7920	-	7920	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-		-
（二）地方政府专项债券	3000	-	3000	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-		-
其中：用于资本金	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-		-
（三）项目单位市场化融资	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-		-
（四）单位自筹资金	0	-	0	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-		-
（五）其他资金	0	-	0	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-		-
二、项目建设支出	-	10920	-	10794	-	126	-	0	-	0	-		-		-	-	-	
（一）项目建设成本（不含财务费用）	-	10794	-	10794	-	0	-	0	-		-		-		-	-	-	
（二）财务费用-专项债券付息	-	126	-	0	-	126	-	0	-	0	-		-		-	-	-	
（三）财务费用-市场化融资付息	-	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-	
（四）其他建设支出	-	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-	
三、项目运营预期收入	14737	-		-	508	-	508	-	508	-	508	-	508	-	-	-	508	-
（一）财政补贴收入	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-		-
（二）项目自身运营收入	14737	-		-	508	-	508	-	508	-	508	-	508	-	-	-	508	-
（三）其他收入	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-		-

四、项目运营支出	-	7354	-		-	128	-	254	-	254	-	254	-	254	-	-	-	254
（一）项目运营成本（不含财务费用）	-	3700	-		-	128	-	128	-	128	-	128	-	128	-	-	-	128
（二）财务费用-专项债券付息支出	-	3654	-		-	0	-	126	-	126	-	126	-	126	-	-	-	126
（三）财务费用-市场化融资付息支出	-	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-	
（四）其他运营支出	-	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-	
五、专项债券还本	-	3000	-		-		-		-		-		-		-	-	-	3000
六、市场化融资还本	-	0	-		-		-		-		-		-		-	-	-	
七、资金平衡情况	4508			126		255		255		255		255		255	-	-		-2745
八、本息覆盖倍数	1.65																	

（五）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，项目单位可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

（六）小结

本项目收入主要是水费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目运营期年可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 11162 万元，融资费用为 6780 万元，项目年收益覆盖项目融资费用数达到 1.65 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	年利息	本息合计	
专项债券	3000	126	6780	11162
融资合计	3000	126	6780	
覆盖倍数	1.65			

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》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）工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

（2）工程事故产生的风险

工程事故是由施工阶段中一些难以预测的地质情况或施工不当、

管理不善引起的，国内多个城市的建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

（二）与项目收益相关的风险

（1）收入变动风险

收入变动风险是指完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是水源供应减少、收费政策变化等带来的收入减少，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。

（2）支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少等，影响还本付息。

（3）自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套建筑的建设过程和经营造成的影响以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括火灾风险、洪水风险等。

（4）利率波动风险

在本专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目综合投资收

益的平衡。

（三）主要风险控制措施

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

3、按照债券发行期限和额度，在年度预算中编列债券还本付息准备金专项预算，逐年提取还本付息资金，减少年度收入不确定性对债券兑付造成的影响。

4、加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

5、为控制项目融资平衡风险，需合理安排债券发行金额和债券期限，按照资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。

6、加强资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，

用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

1、项目名称： 2022 年东营市河口区 5.6 万亩高标准农田建设项目；

2、项目主管部门：东营市河口区农业农村局；

3、实施单位：东营市河口区农业农村局；

4、本次拟申请专项债券 3000 万元用于 2022 年东营市河口区 5.6 万亩高标准农田建设项目建设；

5、年限为 30 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合黄河三角洲高效、生态农业发展要求和方向

河口区作为黄河三角洲开发建设的主战场，加强农业基础设施建设，发展现代农业，确保农业增效、农民增收，是高效生态农业发展的要求。项目以农田水利工程建设为主，合理配置农业、林业、科技等综合措施，提高土地产出率和农产品质量，增加农民收入，改善生态环境，可有效推进现代农业和高效生态农业发展。

（2）改善项目区农业生产条件的最有效手段

项目区农业生产条件薄弱，大大制约了农业生产和发展。项目着力加强农业基础设施建设，大大改善生产条件，建设旱涝保收、高产

稳产、节水高效的高标准基本农田，大大提高农业综合生产能力，实现农业增产、农民增收，开发潜力巨大。

（3）有利于提高农业综合生产能力，确保粮食安全

实施高标准农田建设，可以使资源、资金、劳力、技术、设施等生产要素得到最佳配置，能大幅度提高规模开发的效益，提高资源利用率、土地产出率、劳动生产率和产品商品率。通过与科研院所合作，推广优质专用小麦品种及其它新成果、新技术，进行标准化、无公害化生产，提升农产品档次，形成品牌农业，增强市场竞争力。

（4）有利于农业产业化、规模化发展

农业产业化是发展农业和农村经济的必由之路，目前农业分散经营已制约了种粮农民的增收。高标准农田建设，不仅可以提高农业耕地质量，提高耕地的产出率，还可以通过系列化服务，延伸产业链条，提高粮食附加值。使农业开发朝着规模化、标准化、国际化经营方向发展，加快农村经济发展，促进农业增效、农民增收。

（5）有利于发展节水型农业

该项目实施后，既扩大了灌溉面积，又降低了灌溉成本，改善了农业灌溉条件，增强农业发展后劲，保护了当地水资源。从而保证项目区旱涝保收和稳产高产，为实现农业高产高效和可持续发展创造良好的条件。

2、项目实施的公益性

项目建成后，田块规整成方，水利设施配套完善，田间道路和农田防护林成网，区内所有的耕地将成为“旱能灌、涝能排”的高

标准方田，农业生产条件得到根本改善，抗御自然灾害的能力大大增强，农业综合生产能力大幅度提高，从而增加粮食产量，确保国家粮食安全，是一项有益于社会、有益于群众的具有显著社会效益的工程。

3、项目实施的收益性

经测算，整个项目计算期内利润总额约 11162 万元，财务内部收益率大于行业基准收益率，说明盈利能力满足了行业最低要求；财务净现值大于零，该项目在财务上是可以考虑接受的；项目的资本金财务内部收益率、总投资收益率和资本净利润率指标适宜，说明本项目对国家积累的贡献达到了本行业的评价水平。

4、项目建设投资合规性

本项目总投资 10920 万元，资本金 7920 万元，资本金比例 73%，大于国家规定的建设项目资本金不得小于 20%的规定，符合政策要求。

5、项目成熟度

项目区域地理位置等自然条件优越，社会经济持续、稳定、快速发展，经济实力雄厚，建筑材料来源丰富，运输条件极其便利，具备良好的工程建设条件。项目建成后，将从根本上改变项目区的生产条件和基础设施，通过沟、渠、路、林、桥（涵）等建筑物的配套建设，极大地改善农田水利条件和农田基础设施条件，提高灌溉保证率，增强抗御自然灾害的能力，将为农业结构调整、发展现

代农业夯实基础，使粮食生产能力大幅度提高，符合国家发展粮食生产政策和国家新增千亿斤粮食规划，有利于保障粮食安全。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金来源可靠。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

依据国家发改委和建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的规定，并根据《企业会计准则》、其他有关经济及税务法规和项目实际需要进行评价。分析范围包括对该项目的经营收入与成本的估算、项目盈利能力分析、盈亏及敏感性分析等，所用的各项指标按照国家有关规定选取。

产品销售价格参考市场价确定。项目建成后即可投入运营，收入构成为：

现状年项目区实际灌溉面积 5.6 万亩，种植作物为小麦和玉米，一年 2 季，根据农业灌溉制度，并结合《山东省农业用水定额》(DB37/T 3772-2019) 确定 50%保证率下的综合灌溉定额为 197.69m³/亩，结合土壤条件及农业生产技术，用综合灌溉定额法计算农业灌溉需水量，经计算，现状年项目区 50%保证率下灌溉需水量为 3629.70 万 m³。具体见下表：

地区	灌溉面积 (万亩)	保证率	综合净灌水 定额 (m ³ / 亩)	灌溉水利用 系数	毛灌水定额 (m ³ /亩)	季数	灌溉需水量 (万 m ³)
新户镇	2	50%	197.69	0.61	324.08	2	1296.32

义和镇	0.6	50%	197.69	0.61	324.08	2	388.90
义和镇中央预算内	0.9	50%	197.69	0.61	324.08	2	583.34
河口街道	1	50%	197.69	0.61	324.08	2	648.16
六合街道	0.3	50%	197.69	0.61	324.08	2	194.45
孤岛镇	0.8	50%	197.69	0.61	324.08	2	518.53
合计	5.6						3629.70

项目区年输送并供应灌溉用水水量 3629.70 万 m³，供水单价按照当地市场价格，取值 0.14 元/m³，则费用合计 508 万元/年，计算期内累计收入 14737 万元。

本项目运营期的收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 10920 万元，债券资金需求 3000 万元，项目资本金占比 73%，债券资金占比 27%，结构合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目总投资 10920 万元，其中以发行专项债券方式融资 3000 万元，发行年利率为 4.2%，偿还期 30 年。

偿还方式：运营期半年付息一次，到期还本。

本项目属基础设施项目，收益率相对较低且较为稳定。

本项目用于偿还债券本息的资金来源主要为提取的年折旧额以及年末分配利润，偿债覆盖率 1.65，完全可行。

在本专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率

波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目综合投资收益的平衡。

为控制项目融资平衡风险，需合理安排债券发行金额和债券期限，按照医院资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。加强资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

（三）评估结论

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得分 96 分，符合专项债券申报使用要求。

事前绩效评估表

一级指标	二级指标	定量计算		定性描述
		标准分	得分	
立项必要性 (20)	政策相关性	5	5	该项目符合国家及省市区域发展政策
	职能相关性	5	5	与主管部门职能、规划及年度重点工作相关
	需求相关性	5	5	项目有迫切的现实需求和明确的服务对象
	财政投入相关性	5	5	项目属于公共财政支持范围，并且已按规定履行主管部门审批程序等
项目收益性 (20)	投入合理性	5	5	项目投入产出比合理，成本测算充分
	成本控制措施有效性	7	6	采取了相关成本控制措施，成本控制有效。但缺少完善的实施过程中的成本控制制度，需要进一步完善相关控制措施
	收益预测合理性	8	8	项目收入预测以项目规划为上限，结合市场现状，进行适当修正，适当考虑经济长期增长的情况而确定；项目成本以收入为基础确定维修费、管理费等运行维护费用，并按现行国家法律法规的规定预测各项税费，预测合理

绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10	10	项目绩效目标明确，与相关规划、计划相符，目标值具有科学性、前瞻性
	目标合理性	10	9	绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，但绩效目标和指标细化、量化不够具体
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5	5	项目实施内容明确、具体，与绩效目标匹配
	保障条件有效性	5	4	人员、设施等基础保障条件已具备，组织机构健全，但职责分工并不是十分明确，应落实具体细则
	实施方案可行性	5	5	项目实施方案设计合理可行
	风控措施有效性	5	5	不确定因素和风险可控，项目已采取有效的过程控制措施等
	退出机制合理性	5	4	项目清理、退出、调整机制不够完善，应细化
筹资合理性 (20)	债券资金需求合理性	5	5	项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序规范
	资金可得性	5	5	资金来源渠道、筹措程序合规，投入渠道及方式合理
	偿债风险可控性	5	5	筹资风险可控，资金筹措体现权责对等，财权和事权匹配，已按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估
合计		100	96	