

2022 年滕州市高标准农田建设项目 专项债实施方案

项目单位：滕州市现代农业发展中心

主管单位：滕州市农业农村局

财政部门：滕州市财政局

2022 年 2 月

目 录

第一章 综合说明	3
1.1 项目名称与编号	3
1.2 项目建设位置、范围及规模	3
1.3 项目建设内容	3
1.4 项目投资预算与资金筹措	3
第二章 基本情况	3
2.1 项目区地理位置及范围	4
第三章 项目建设总体规划与布局	4
3.1 指导思想及规划原则	4
第四章 施工组织设计	4
4.1 施工条件	5
4.2 主要工程施工方法	5
4.3 施工总体进度计划安排	6
第五章 投资预算与资金筹措	6
5.1 编制依据	6
5.2 工程预算	6
5.3 资金筹措方案	6
5.4 项目预期收益与融资平衡	7
项目运营损益表	9
第六章 项目建设管理与运行管护	12
6.1 组织机构设置	12
6.2 实施管理	12
第七章 环境影响评价	13
7.1 项目环境影响	13
7.2 对策及措施	13
八、事前项目绩效评估报告	13
8.1 项目概况	13
8.2 评估内容	13
8.3 评估结论	17

第一章 综合说明

1.1 项目名称与编号

项目名称：2022 年滕州市高标准农田建设项目。

项目编号：2202-370481-04-01-25844。

1.2 项目建设位置、范围及规模

2022 年滕州市高标准农田建设项目涉及滕州市界河镇、龙阳镇、大坞镇、姜屯镇、木石镇、鲍沟镇、羊庄镇 7 个乡镇。项目区总面积 13.63 万亩，其中耕地面积 9 万亩。建设任务安排界河镇 1.8 万亩、龙阳镇 1.5 万亩、大坞镇 1 万亩、姜屯镇 1.2 万亩、木石镇 1 万亩、鲍沟镇 1 万亩及羊庄镇 1.5 万亩。

1.3 项目建设内容

项目建设内容包括耕地质量提升工程、灌溉与排水工程、田间道路工程、农田防护林网生态工程、农田输配电工程以及其他工程。

1.4 项目投资预算与资金筹措

1.4.1 项目投资

项目预算总投资 17550.00 万元。其中：耕地质量提升预算投资 1610.00 万元，灌溉与排水预算投资 9733.50 万元，农田防护与生态环境保护工程预算投资 295.30 万元，田间道路工程预算投资 4526.20 万元，其他工作及措施预算投资 1385.00 万元。

1.4.2 资金筹措

项目预算总投资 17550.00 万元，自筹资金 13550 万元，债券资金 4000 万元。

第二章 基本情况

2.1 项目区地理位置及范围

滕州市位于山东省南部，地处北纬 $34^{\circ} 50' \sim 35^{\circ} 17'$ 和东经 $116^{\circ} 49' \sim 117^{\circ} 24'$ 之间。东与山亭区毗邻，南与滕州市交界，西与济宁市微山县相连，北和济宁市邹城市接壤。京沪铁路、京台高速公路和京沪高速铁路贯通境内南北。全市总土地面积 1485 平方公里，境内东西宽 45 公里，南北长 46 公里。

2022 年滕州市高标准农田建设项目涉及滕州市界河镇、龙阳镇、大坞镇、姜屯镇、木石镇、鲍沟镇、羊庄镇 7 个乡镇。

项目区总面积 13.63 万亩，其中耕地面积 9 万亩。建设任务安排界河镇 1.8 万亩、龙阳镇 1.5 万亩、大坞镇 1 万亩、姜屯镇 1.2 万亩、木石镇 1 万亩、鲍沟镇 1 万亩及羊庄镇 1.5 万亩。

第三章 项目建设总体规划与布局

3.1 指导思想及规划原则

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，加快推进现代农业发展，坚持农业农村优先发展总方针。按照中央关于“确保粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中”的总体要求，加大对粮食主产区支持力度。加强对特色农业规模大、生产优势明显和市场占有率高的优势产区支持力度，积极引导和扶持新型农业经营主体参与高标准农田建设，加快现代农业经营体系建设。坚持以国家有关加强高标准农田建设项目建设要求为依据，以“治水、改田、造林”为主要内容，综合运用工程和技术措施，完善田间工程配套，改善农业生产条件，建设“田地平整肥沃、水利设施配套、田间道路畅通、林网建设适宜、科技先进适用、优质高产”的高标准农田。着力加强农业基础设施建设，稳步提高农业综合生产能力。

第四章 施工组织设计

4.1 施工条件

项目区交通便捷，地势平坦，有利于工程的实施；项目区地质结构稳定，且项目工程多为小型工程，因此，地质条件不会对项目的施工形成障碍；项目区四季分明，温和湿润，日照充足，霜冻期短的气候条件也有利于工程项目的实施。施工时应尽量避开雨季，并及时与气象部门协调，预防各种自然灾害。

本工程需要外购物资运输量较少，砂石料、水泥、钢材、木材等建筑材料可就近从建筑材料市场购买，少量外购材料和设备大多有生产厂家或经销商直接送货到工地。

项目工程多为小型工程，对施工场地的要求不高。在工程开工前，通过集中力量整理，可保证施工场地满足开工要求。

项目区对外交通便利，现状道路宽阔、通畅可以满足项目施工时材料运输和机械进场的需求。

项目区内高、低压电网比较健全，各村附近均有 10kV 线路及变压器，可为项目建设施工用电提供可靠的保障。

项目区内地表水水质好，对混凝土没有腐蚀性，施工用水可就近取用地表水。

4.2 主要工程施工方法

4.2.1 地力培肥

平田整地后，将有机肥均匀施于地表，采用旋耕机旋耕入土，使其与土壤充分混匀。

4.2.2 机井施工

钻孔施工应依据设计井深、井管结构和地层情况，选用合适的钻机，施工应遵守钻探安全操作规程，不得违章操作。机井工程施工主要包括：

确定孔位、平整场地、钻机安装、钻井成孔、井管安装、填砾、洗井、抽水试验、封孔等。

4.2.3 田间道路施工

素土路基经过机械整平、压实施工完毕后，应确保符合施工要求。

4.3 施工总体进度计划安排

本项目计划施工期在 2022 年 3 月 ~ 2023 年 3 月。在保证工程质量、确保工程投资的前提下，尽量缩短工期。

本项目工程建设内容包括：耕地质量提升工程、灌溉与排水工程、田间道路工程、农田防护林网生态工程、农田输配电工程以及其他工程。总投资 17550.00 万元，根据工程施工进度计划，按工期等分各部分投资。

第五章 投资预算与资金筹措

5.1 编制依据

- 1、预算编制需严格执行国家的建设方针和经济政策；
- 2、预算编制要依据工程设计文件和图纸，完整、准确反映设计内容；
- 3、预算编制应结合拟建工程的实际，反应工程所在地当时价格水平。

5.2 工程预算

5.2.1 工程预算

项目预算总投资 17550.00 万元。其中：耕地质量提升预算投资 1610.00 万元，灌溉与排水预算投资 9733.50 万元，农田防护与生态环境保持工程预算投资 295.30 万元，田间道路工程预算投资 4526.20 万元，其他工作及措施预算投资 1385.00 万元。

5.3 资金筹措方案

5.3.1 工程资金来源

项目预算总投资 17550.00 万元，自筹资金 13550 万元，债券资金 4000 万元。

5.3.2 工程资金使用计划

本项目工程建设内容包括：耕地质量提升工程、灌溉与排水工程、田间道路工程、农田防护林网生态工程、农田输配电工程以及其他工程。项目建设期为 2022 年 3 月至 2023 年 3 月，根据工程施工进度计划，完成耕地质量提升工程、灌溉与排水工程、田间道路工程、农田输配电工程等主体工程，完成投资 17550.00 万元。

5.4 项目预期收益与融资平衡

5.4.1 项目收入预测

参考《滕州市高标准农田建设项目可行性研究报告》，本工程主要是提供灌溉用水产生收益。

农业灌溉收取水费参照往期收费标准取 0.36 元/ m³，经测算，达产后项目期间正常年营业收入为 826.20 万元。

具体详见下表：

单位：人民币万元

项目	计算依据	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
运营负荷			50%	80%	90%	100%	100%
灌溉收入	用水量（万 m ³ /年）		2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00
	收费单价（元/m ³ ）		0.36	0.36	0.36	0.36	0.36
	水费收入（万元）		413.10	660.96	743.58	826.20	826.20

续表

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
运营负荷		100%	100%	100%	100%	100%	100%
灌溉收入	用水量（万 m ³ /年）	2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00
	收费单价（元/m ³ ）	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36
	水费收入（万元）	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20

续表

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
运营负荷		100%	100%	100%	100%	
灌溉收入	用水量（万 m ³ /年）	2,295.00	2,295.00	2,295.00	2,295.00	
	收费单价（元/m ³ ）	0.36	0.36	0.36	0.36	
	水费收入（万元）	826.20	826.20	826.20	413.10	11,318.94

5.4.2 项目运营成本预测

参考《滕州市高标准农田建设项目可行性研究报告》，项目运营成本主要包括、燃料动力费、工资及福利费、工程维护费、管理费及其他费用等。

(1) 燃料、动力费

本工程每年耗电量 68.38kW.h, 考虑 1.35 日变化系数, 电费按 0.55 元/度计算。经计算, 工程运行期年动力费为 27.86 万元。按照 5%逐年增长。

(2) 工资福利费

本项目设计劳动定员人数 9 人, 年人平均工资福利费采用 4.55 万元/人·年, 第一年工资福利费为 40.95 万元。按照 5%逐年增长。

(3) 管理费

管理费用是指企业行政管理部门为管理和组织经营活动发生的各项费用。按照工资福利费的 1.5 倍计, 第一年管理费为 61.43 万元。

(4) 工程维护费

工程维护费包括一般维修费和大修理费, 取费标准参照《评价规范》的确定, 投资额乘以维护费率考虑。

工程维护费按固定资产的 0.2%计入, 经计算, 维修费 35.10 万元。

(5) 其他费用

其他费用为上述费用以外, 现阶段无法预计的费用。其他费用按照工程维护费、管理人员工资福利费、工程管理费三项费用的 5%计取, 经计算第一年为 6.87 万元。

2、预测项目发债期内经营期付现经营成本总额 3,249.68 万元 (不含利息费用与税费),

具体详见下表:

单位: 人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1	外购燃料及动力	-	13.93	22.29	25.07	29.25	30.71
2	工资及福利费	-	40.95	43.00	45.15	47.41	49.78
3	管理费	-	61.43	64.50	67.73	71.12	74.67
4	工程维护费	-	35.10	35.10	35.10	35.10	35.10
5	其他费用	-	6.87	7.13	7.40	7.68	7.98
付现成本小计		-	158.28	172.02	180.45	190.56	198.24

续表

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	外购燃料及动力	32.25	33.86	35.55	37.33	39.20	41.16

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
2	工资及福利费	52.27	54.88	57.62	60.50	63.53	66.71
3	管理费	78.41	82.32	86.43	90.75	95.30	100.07
4	工程维护费	35.10	35.10	35.10	35.10	35.10	35.10
5	其他费用	8.29	8.62	8.96	9.32	9.70	10.09
付现成本小计		206.32	214.78	223.66	233.00	242.83	253.13

续表

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
1	外购燃料及动力	43.22	45.38	47.65	25.02	501.87
2	工资及福利费	70.05	73.55	77.23	40.55	843.18
3	管理费	105.08	110.33	115.85	60.83	1,264.82
4	工程维护费	35.10	35.10	35.10	17.55	508.95
5	其他费用	10.51	10.95	11.41	5.95	130.86
付现成本小计		263.96	275.31	287.24	149.90	3,249.68

项目运营损益表

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	413.10	660.96	743.58	826.20	826.20
营业成本	-	509.28	523.02	531.45	541.56	549.24
财务费用	84.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
利润总额	-84.00	-264.18	-30.06	44.13	116.64	108.96
利润	-84.00	-264.18	-30.06	44.13	116.64	108.96

续表

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20
营业成本	557.32	565.78	574.66	584.00	593.83	604.13
财务费用	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
利润总额	100.88	92.42	83.54	74.20	64.37	54.07
利润	100.88	92.42	83.54	74.20	64.37	54.07

续表

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
营业收入	826.20	826.20	826.20	413.10	11,318.94

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
营业成本	614.96	626.31	638.24	325.40	8,339.18
财务费用	168.00	168.00	168.00	84.00	2,520.00
利润总额	43.24	31.89	19.96	3.70	459.76
利润	43.24	31.89	19.96	3.70	459.76

项目资金平衡测算表

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预测项目建设期及运营
期现金流量情况如下表：

项 目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	-	413.10	660.96	743.58	826.20	826.20
2、经营活动支付的现金	-	158.28	172.02	180.45	190.56	198.24
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	-	254.82	488.94	563.13	635.64	627.96
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	17,000.00	550.00	-	-	-	-
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-17,000.00	-550.00	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	13,550.00	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	4,000.00	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	84.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	17,466.00	-168.00	-168.00	-168.00	-168.00	-168.00
四、现金流量小计						
1、期初现金	-	466.00	2.82	323.76	718.89	1,186.53
2、期内现金变动	466.00	-463.18	320.94	395.13	467.64	459.96
3、期末现金	466.00	2.82	323.76	718.89	1,186.53	1,646.49

续表

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20	826.20
2、经营活动支付的现金	206.32	214.78	223.66	233.00	242.83	253.13
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	619.88	611.42	602.54	593.20	583.37	573.07

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	-	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	-	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-168.00	-168.00	-168.00	-168.00	-168.00	-168.00
四、现金流量小计						
1、期初现金	1,646.49	2,098.37	2,541.79	2,976.33	3,401.53	3,816.90
2、期内现金变动	451.88	443.42	434.54	425.20	415.37	405.07
3、期末现金	2,098.37	2,541.79	2,976.33	3,401.53	3,816.90	4,221.97

续表

项 目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
一、经营活动产生的现金流量					-
1、经营活动收到的现金	826.20	826.20	826.20	413.10	11,318.94
2、经营活动支付的现金	263.96	275.31	287.24	149.90	3,249.68
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	562.24	550.89	538.96	263.20	8,069.26
二、投资活动产生的现金流量					-
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	17,550.00
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计				-	-17,550.00
三、筹资活动产生的现金流量					-
1、项目资本金出资	-	-	-	-	13,550.00
2、专项债券筹资	-	-	-	-	4,000.00
3、其他方式融资	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	168.00	168.00	168.00	4,084.00	6,520.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-168.00	-168.00	-168.00	-4,084.00	11,030.00
四、现金流量小计					-
1、期初现金	4,221.97	4,616.21	4,999.10	5,370.06	
2、期内现金变动	394.24	382.89	370.96	-3,820.80	1,549.26
3、期末现金	4,616.21	4,999.10	5,370.06	1,549.26	

注：本次评价本着谨慎性原则，对可行性研究报告部分参数进行了修正，并按现行税法对税费进行了修正。

5.4.4 项目收益覆盖本息情况

根据前述对本项目未来数据的合理预测，在发行人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 8069.26 万元，能够覆盖项目融资本息金额 6,520.00 万元，项目收益覆盖本息倍数为 1.24 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

第六章 项目建设管理与运行管护

6.1 组织机构设置

为保证本项目的顺利实施，项目实行法人负责制，由滕州市农业农村局全面负责。成立项目实施工作小组，具体负责项目设计和实施过程中工程质量监督，做好项目的组织管理和实施工作。

全面推行“三位一体”的建管模式。在工程建设的同时，坚持工程建设、制度建设和能力建设同步推进，全面推进工程建、管、用三者的有机结合。

项目法人应有适应工程建设需要的组织机构，一般应设置综合、计划财务、工程技术、质量安全等部门，并建立完善的工程质量、安全、进度、投资、合同、档案、信息管理等方面的规章制度。

6.2 实施管理

为将项目建设好、运行好，我们将加强对项目工程建设的管理，按照“项目管理法人制、项目公示制、工程施工招投标制、工程监理制、合同管理制、审计制、县级报帐制”等相关规定进行项目管理，为项目工程的顺利实施及项目建成后的运行管理创造有利条件。

第七章 环境影响评价

7.1 项目环境影响

项目建成后，通过水利措施、田间道路措施的实施，较好地改善了项目区农业生态环境，促进社会经济与生态环境协调发展，对生态环境系统产生积极的影响。

项目实施建设过程中，对环境的不利影响主要有：工程建设时，不可避免地需要开挖和扰动地表土壤，临时占压土地和损坏林草植被，以及弃土、弃渣等，一定程度上会造成水土流失、大气扬尘及小部分耕层破坏。

7.2 对策及措施

① 项目规划时的对策与措施

在规划工作中应充分考虑道路、渠道、农田及农舍四旁边林的用水，而且还应考虑村镇美化，以及其它的生态用水，不仅要考虑当前的生态用水，而且要预测未来的生态用水，留足留够生态用水。

② 项目实施过程中的对策与措施

本项目要制定严格的水土保持方案。项目施工期间要注意加强环境保护，做好宣传教育工作，提高施工人员的环保意识，制定环保措施，按设计施工，开挖土方按指定地点堆放，不乱扔乱弃，做好临时防护措施。

八、事前项目绩效评估报告

8.1 项目概况

2022年滕州市高标准农田建设项目，项目主管部门为滕州市农业农村局，实施单位为滕州市现代农业发展中心，本次拟申请专项债券4000万元用于2022年滕州市高标准农田建设，年限为15年。

8.2 评估内容

8.2.1 项目实施的必要性

是保障国家粮食安全、确保农副产品供给的需要。从中长期发展趋势看,受人口、耕地、水资源、气候、能源、国际市场等因素变化影响,我国粮食供求将长期处于紧张状态,我国粮食安全面临的严峻挑战不容忽视。为此,中央连续几年以一号文件着力于“三农”问题,努力实现粮食稳定增产、农民持续增收,并对加强农业综合生产能力建设也提出了具体的要求。2018 年底,全国农田建设工作现场会议又提出了加快理顺农田建设工作机制,扎实做好当前农田建设管理工作,健全资金投入机制,合理确定项目选址与规模,科学设计建设内容,切实加强项目管理,集中力量推进高标准农田建设,优先将粮食生产功能区和重要农产品生产保护区的耕地建设成高标准农田,到 2020 年全国确保建成 10 亿亩高标准农田,为保障国家粮食安全,推动乡村振兴奠定坚实基础。滕州市由于水源条件较好,抗御干旱灾害的能力较一般地区强,农业生产较为稳定。项目区主要种植小麦、玉米等粮食作物,土地集中连片,且已有基本框架,便于总体规划和土地的综合治理。通过农业高标准农田建设项目的实施,进行灌溉和排水、田间道路、农田防护与生态环境保护、科技建设等措施,可有效改善农业生产条件,提高项目区科技含量,提高农业综合生产能力,增加项目区粮食生产的产量和质量,为粮食安全作出努力。

8.2.2 项目实施的公益性

发展现代农业、促进农民持续增收的需要。农业作为基础产业,在目前农村经济体制下,项目区农民生产经营分散,农业生产规模小、生产率低,农业产业化水平低、农业投入偏低、农业基础设施薄弱,农民

科技素质偏低、科技对农业发展的贡献率低。实行高标准农田建设项目，进一步完善农业基础设施建设，提高粮食综合生产能力，逐步提高项目区农业技术装备水平和农民科技文化素质，根据群众意愿，鼓励土地流转，将农民从土地的束缚中解放出来，将大大推动滕州市农业现代化的进程，提高农产品产量和质量促进农业生产向“高产、优质、高效”目标方向发展，促进农民持续增收，项目具有较强的公益性。

8.2.3 项目实施的收益性

本工程主要是提供灌溉用水产生收益。经测算，达产后项目期间正常年营业收入为 826.20 万元,该工程收益性较好。

8.2.4 项目建设投资合规性

滕州市行政审批服务局出具滕行审投字【2022】10 号《关于 2022 年滕州市高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》同意项目建设，项目代码为 2202-370481-04-01-258441。山东省农业农村厅鲁农建字【2022】8 号《关于下达关于下达 2022 年农田建设任务的通知》，项目位列其中。枣庄市农业农村局下发枣农建字【2022】9 号《关于下达 2022 年农田建设任务的通知》，项目位列其中。该项目目前已完成可行性和主管部门的立项批复以及山东省建设项目库备案、建设用地批复等手续，项目程序合规。

8.2.5 项目成熟度

项目已按规范程序完成了申报、审批，可行性研究报告通过了枣庄市农业农村局的批复，项目申报以及项目资金申请等方面程序规范，且项目组织机构健全、职责分工明确、项目人员条件与项目相关，项目成熟度较好，具备立即实施的条件。

8.2.6 项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源分为地方政府专项债券4000万元，自筹资金13550万元。《可行性研究报告》中对资金的来源可靠性进行了论证，评估认为该项目资金来源可靠性较强，财权和事权相匹配。

8.2.7 项目收入、成本、收益预测合理性

该项目《可行性研究报告》中对项目收入来源、投入成本进行合理的预测，本工程实施后产生的效益主要包括灌溉效益，工程实施后的增量总效益为8069.26万元，经济内部收益率为9.8%，经济效益费用比为1.27。因此，从国民经济盈利能力分析来看，工程在经济上是合理可行的。

8.2.8 债券资金需求合理性

项目总投资为17550万元，其中债券资金4000万元，约占总投资的22.8%，债券资金需求额度合理。项目债券存续期内预期收益规模为8069.26万元，融资本息合计为6,520.00万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.24倍，项目年度净收益总和能够覆盖预计的融资规模，能够还本付息，债券资金没有超过项目的合理支付能力。

8.2.9 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

该项目发行债券4000万元，期限为15年，预计年利率4.2%，期限15年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，偿债计划合理可行。根据项目资金测算，项目收益足够偿还债券本息，项目偿债风险低。项目单位对项目风险进行了评估，并制定了风险控制措施，对影响项目施工进度、影响项目收益的风险进行了充分的论证，评估认为该项目偿债

风险明确可控。

8.2.10 绩效目标合理性

该项目工作内容及绩效目标比较明确，但项目部分绩效指标的设置需要完善、细化。

8.2.11 其他需要纳入事前绩效评估的事项

- (1) 本次评估以项目单位提供的评估材料为基础。
- (2) 本报告仅为委托方提供参考依据，不做其他用途。
- (3) 建议将事前评估结果在一定范围内公布，为主管部门及预算单位改进管理工作，调整和优化本部门预算支出结构，合理配置资源提供借鉴。

8.3 评估结论

2022年滕州市高标准农田建设项目事前绩效评估总分88分。总体意见为：建议予以支持。

2022年滕州市高标准农田建设项目收益8069.26万元，项目债券本息合计6520.00万元，本息覆盖倍数为1.24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。项目建成后能有效解决滕州市农田灌溉供水不足的矛盾，促进滕州市农业发展。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相对不够完善。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。