

鄆城县 2022 年高标准农田建设项目
实施方案



一、项目基本情况

(一) 项目名称

鄄城县 2022 年高标准农田建设项目

(二) 项目单位

项目单位名称：鄄城县农业农村局

(三) 项目规划审批

2022 年 2 月 15 日，鄄城县发展和改革局《关于鄄城县 2022 年高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（鄄发改【2022】17 号），同意项目建设，且项目不涉及新增用地。

(四) 项目规模与主要建设内容

主要建设内容包括：土壤改良工程：其中增施有机肥 1500 亩，秸秆精细化还田及腐熟处理 1500 亩，土地深翻 1500 亩；灌溉与排水工程：其中新建机井及配套 1573 眼，新建泵站 13 座，清淤沟渠 74.89km，衬砌沟渠 3.38km，新建渠系建筑物 164 座，管灌工程 10.4 万亩，喷灌工程 1000 亩；田间道路工程：新建混凝土路 76.18km；农田防护与生态环境保持工程：栽植防护林 5.005 万株；农田输配电工程：其中高压电缆工程 41.08km，低压电缆工程 198.25km，变压器及安装 133 台套；科技推广措施：其中购置太阳能杀虫灯 125 套，移动式喷灌机 4 套，无人农药喷洒机 2 套，建设土壤墒情监测站 5 处。

(五) 项目建设期限

本项目建设期自 2022 年 6 月至 2022 年 12 月。

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）《山东省水利厅关于发布山东省水利水电工程预算定额及设计概（估）算编制办法的通知》鲁水建字〔2015〕3号文；

（2）山东省水利厅鲁水建字〔2016〕5号文“关于发布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”；

（3）《水利水电工程设计工程量计算规定》（SL328-2005）；

（4）《山东省农业农村厅关于进一步做好高标准农田整县推进创建工作的通知》（鲁农建字〔2021〕34号）；

（5）《山东省水利厅关于调整山东省水利水电工程计价依据增值税计算标准的通知》（鲁水建函字〔2019〕33号）；

（6）《山东省财政厅山东省发展和改革委员会关于补充报送2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（鲁财预〔2022〕10号）；

（7）国家及上级主管部门颁发的有关文件、条例、法规等。

2. 估算总额

项目计划投资总额 20,580.75 万元，其中：土壤改良工程 60 万元，灌溉与排水工程 8851.9 万元，田间道路工程 5942.04 万元，农田防护与生态环境保护工程 207.69 万元，农田输配电工程 4063.67 万元，科技推广措施 398.32 万元，其他工作及措施 951.38 万元（管理费用 234.75 万元、工程监理费 409.5 万元、工程勘测

设计费 307.125 万元），占总投资的 4.65%，建设期利息 105.75 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目投入一定资金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行地方政府专项债券向社会筹资。

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	20,580.75	100.00%	
一、资本金	15,880.75	77.16%	
地方财政资金	15,880.75		
二、债务资金	4,700.00	22.84%	
专项债券	4,700.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入测算

本项目主要收入包括机井租赁收入两部分。运营期各年收入预测如下：

机井共计 1573 眼，计划出租 1500 眼，每眼机井年租赁费 1 万元，年机井租赁费为 1500 万元，运营期第 1 年出租 1000 眼，

以后每年出租 1500 眼。

推行工程管护承包制度,即将机井灌溉设施承包给部分农户,实行产业化经营,合理确定收费标准,这样可使工程管护责任更加明确,使项目具有可靠的资金来源。

测算基础数据来自《鄆城县 2022 年高标准农田建设项目可行性研究报告》,由于对未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,未来预测收入在以上基础上调减 20%进行测算,预测见下表:

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	机井租赁收入	800.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	合计	800.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
序号	项目名称	运营期										
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计	
1	机井租赁收入	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00	-	23,000.00
	合计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00	-	23,000.00

(二) 运营成本预测

1. 项目总成本费用支出预测

项目总成本费用包括外购原材料费、燃料及动力费、人员费用、设施维护费、其他费用、折旧摊销费。年度总成本费用预测如下：

表 3：成本费用估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期
----	------	-----

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	外购原材料费	10.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
2	燃料及动力费	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.72	6.72	6.72	6.72	6.72
3	人员费用	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	110.25
4	设施维护费	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90
5	其他费用	10.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	合计	208.30	218.30	218.30	218.30	218.30	223.30	223.62	223.62	223.62	223.62	228.87
运营期												
序号	项目名称	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042		合计
1	外购原材料费	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	7.50	-	287.50
2	燃料及动力费	7.06	7.06	7.06	7.06	7.06	7.41	7.41	7.41	3.71	-	133.24
3	人员费用	110.25	110.25	110.25	110.25	115.76	115.76	115.76	115.76	57.88	-	2,097.17
4	设施维护费	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	81.90	40.95	-	1,597.05
5	其他费用	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	7.50	-	287.50
	合计	229.21	229.21	229.21	229.21	234.72	235.07	235.07	235.07	117.54	-	4,402.46

成本预测方法说明：

(1) 外购原材料费

本项目参照类似项目并结合实际情况估算，本项目正常年外购原辅材料办公用品及耗材费用按年营业收入

的1%计算，年外购原材料费为15万元。

(2) 燃料及动力费

经估算，本项目年燃料及动力费前6年为6.4万元，以后每5年增长5%。

(3) 人员费用

主要包括职工的工资、福利、保险等费用，本工程拟新增人员20人，按照目前人员工资、福利及社会保险5万元/人·年计，本工程共计职工薪酬为100万元，每5年增长5%。

(4) 设施维护费

包括设施日常养护费和大修理费。本项目固定资产按照年限平均法进行折旧，建筑物折旧按50年计，其他按20年计，不计残值，则年折旧费为819万元。设施维护费按年折旧费的10%计取，年设施维护费为81.9万元。

(5) 其他费用

主要指运行维护过程中发生的除燃料及动力费、人员费用、设施维护费以外的与生产活动有关的支出，按照营业收入的1%计，年其他费用为15万元

2. 相关税费预测

(1) 本项目营业收入需缴纳增值税，增值税税率为 9%，城市维护建设税为增值税的 7%，教育费附加为增值税的 3%。

(2) 本项目企业所得税税率为 25%。

3. 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 4,700.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。本项目还本付息测算如下：

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	计划融资利率	计划发行应付利息
2022		4,700.00		4,700.00	4.50%	105.75
2023	4,700.00			4,700.00	4.50%	211.50
2024	4,700.00			4,700.00	4.50%	211.50
2025	4,700.00			4,700.00	4.50%	211.50
2026	4,700.00			4,700.00	4.50%	211.50
2027	4,700.00			4,700.00	4.50%	211.50

2028	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2029	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2030	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2031	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2032	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2033	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2034	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2035	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2036	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2037	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2038	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2039	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2040	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2041	4,700.00				4,700.00	4.50%	211.50
2042	4,700.00			4,700.00	-	4.50%	105.75
合计		4,700.00	4,700.00		-		4,230.00

(三) 项目运营损益表

表 5：项目运营损益表（金额单位：万元）

年度	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	733.94	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92
营业成本、费用	208.30	216.57	216.57	211.93	211.93	216.93	217.25	217.25	217.25	217.25	222.50
税金及附加	6.61	9.74	9.74	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27
息前折旧及摊销前利润	519.03	874.61	874.61	879.72	879.72	874.72	874.40	874.40	874.40	874.40	869.15
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50
息税前利润	109.53	465.11	465.11	470.22	470.22	465.22	464.90	464.90	464.90	464.90	459.65
三、财务费用											
财务费用	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50
税前利润	-101.97	253.61	253.61	258.72	258.72	253.72	253.40	253.40	253.40	253.40	248.15
四、企业所得税											
企业所得税	-	63.40	63.40	64.68	64.68	63.43	63.35	63.35	63.35	63.35	62.04
五、净利润	-101.97	190.21	190.21	194.04	194.04	190.29	190.05	190.05	190.05	190.05	186.11
年度	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计	
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	1,100.92	550.46	-	21,100.96
营业成本、费用	222.84	222.84	222.84	222.84	228.35	228.70	228.70	228.70	114.36	-	4,293.90
税金及附加	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	9.27	4.64	-	179.05

息前折旧及摊销前利润	868.81	868.81	868.81	868.81	863.30	862.95	862.95	862.95	431.46	-	16,628.01
二、折旧及摊销											-
折旧及摊销	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	409.50	204.75	-	7,985.25
息税前利润	459.31	459.31	459.31	459.31	453.80	453.45	453.45	453.45	226.71	-	8,642.76
三、财务费用											-
财务费用	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	211.50	105.75	-	4,124.25
税前利润	247.81	247.81	247.81	247.81	242.30	241.95	241.95	241.95	120.96	-	4,518.51
四、企业所得税											-
企业所得税	61.95	61.95	61.95	61.95	60.58	60.49	60.49	60.49	30.24	-	1,155.12
五、净利润	185.86	185.86	185.86	185.86	181.72	181.46	181.46	181.46	90.72	-	3,363.39

(四) 项目资金测算平衡表

表 6：项目资金测算平衡表（金额单位：万元）

序号	项目	建设期					运营期						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
—	经活动产生的现金流												
1	经营活动产生的现金流量（1.1-1.2）	-	519.04	811.21	811.21	815.04	815.04	811.29	811.05	811.05	811.05	811.05	
1.1	经营活动产生的现金流入	-	800.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

2. 项目收入、成本、收益测算仅考虑债券存续期间，其后的经营期限未纳入测算期间。

3. 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）项目收益与融资自求平衡情况

本项目主要收入包括机井租赁收入。项目建设资金来源于地方财政配套资金及发债募集资金。通过对项目收入以及相关营业成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目现金流量为 15,472.90 万元，融资本息合计为 8,930.00 万元。项目收益覆盖项目本息总额倍数达到 1.73 倍。

综合以上分析，项目各项偿债能力分析指标均符合要求，具备偿债能力，能够保证在偿还期内还清所有融资。

表 7：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	还本付息支出			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	4,700.00	4,230.00	8,930.00	15,472.90
覆盖倍数				1.73

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位保证严格按照《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. 项目建设前期风险主要集中在初步设计方案、设计概算、施工招投标环节。项目前期设计水平限制考虑不周全，设计输入沟通不充分，导致初步设计方案不完善，未及时发现建设漏项和设计差错；设计概算中工程量计算的多算、重算，工程量清单的漏项等，采用的定额水平、人材机等基础价格的不合理；工程设备规格、数量、配置与配套设计或工艺要求不匹配，造成设备的增减，价格偏差性等；概算费用构成编制的不完整或深度不够等造成建设阶段投资预算不准确，施工企业对工程成本控制的不重视，项目实施的合同条款不明造成工程索赔等都会产生投资风险。

2. 工程项目进度风险的影响因素有审批周期长，设计和招投标等相关工作不及时，压缩工程建设工期；项目设计时考虑不周，各专业配合不足，造成施工过程中的方案调整或设计变更多，或设计变更方案滞后；施工单位人员不足（或不稳定），施工组织不合理，材料供应不及时，工程施工各工序难以全面铺开；与设计方、施工方、监理方的协调不足，或公司内各技术管理人员间

协调与配合不充分；材料、设备的性能和工艺要求的特殊性不能及时到货，或设备到货后的配套设施与原设计不匹配的调整；复杂的工程地质或风沙、雨雪天气等自然因素，导致工程进度拖延不能按计划时点验收，延期投产造成收入延迟取得。

3. 工程质量风险主要影响因素有项目设计方案缺陷；项目建设过程中对监理单位、施工单位监管不到位，施工单位的偷工减料；工程质量不满足质量验收规范或材料、设备采购不满足工程的质量要求；建设过程中的施工方、监理方、设计方质量意识淡薄等现象，导致工程质量不合格造成安全事故或直接经济损失；工程后期复位纠偏、加固补强等补救措施和返工所产生的经济损失及工期拖延；永久性缺陷对工程建成后使用者造成的使用不便等。

（二）与项目收益相关的风险

1. 收入达不到预期风险

项目主要收入来自于农田灌溉收入。收入对数量较为敏感，若灌溉面积使用负荷率等达不到预期，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正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

鄄城县 2022 年高标准农田建设项目,项目主管部门是鄄城县农业农村局,实施单位为鄄城县鄄城县农业农村局,项目拟发行专项债券金额 4,700.00 万元,年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

长期以来,鄄城县由于农业投入不足,农业基础设施建设滞后,抗御自然灾害的能力不强,还有很大一部分的中低产田亟待改造提高,农业产业化经营的水平和层次急需提高。这些问题如果不能尽快得到解决,那么建设社会主义新农村就会成为一句空话。而高标准农田建设的基本任务就是加强农业基础设施建设,改善生产条件。以提高单产,增加总产,保障粮食安全的前提下,通过产业化措施,实现综合效益最大化。其关键点是结合国家扶持产业化的政策,发挥企业的能动性,提高农民种粮积极性,促进农民增收,企业增效,农业发展。

鄄城县是国家粮食生产重点区,高标准农田建设项目是实现农业生产发展,农民富裕的最佳途径。为实现农业产业化,合理调整农业结构,加快项目区农村经济和生态环境平衡发展,加快优势农产品生产发展步伐,将起到十分重要的促进作用。

提高资源利用率和劳动生产率,逐步从依赖消耗自然资源,扩大再生产的传统技术,转向更多地依靠现代科学技术,实行有

利于生态环境和资源保护，无公害、高回报、高效益的生产模式。这是科技发展对农业生产的有力支持，也是现代农业的必然选择。目前，传统农业增产增收潜力越来越小，难以满足市场需求，生产出更多优质农产品以满足人们生活水平不断提高的需要。按传统的技术进步模式，我国就很难追赶世界先进的农业科技技术和发展水平。面对新时期社会经济的发展，只有加速农业现代化、产业化进程，提高效益，为社会主义新农村建设奠定基础，解决未来农业发展的制约因素，因此，项目的建设具有现实的紧迫性。

该项目实施不仅可提高粮食产量增加的速度，实现农业产业化、标准化的目标，同时可以为农民增收，企业增效发挥带动作用，有利于改善农业基础设施条件，促进农民增收，提高农民的植积极性，加速企业的迅速发展。因此，该项目的开发和推广具有非常大的经济、社会、生态效益，建设该项目是十分必要的。

2、项目实施的公益性

（1）农业生产发展得到保障

项目实施后，制约农业生产的主要障碍因素得到解决，项目区内形成道路平直、通畅，农田林网纵横交错；旱能浇、涝能排；行路易、农机化；品种优、科技新；设施配套、功能齐全；稳产高产、节本高效；生态和谐、持续发展的现代农业新格局。农田形象大幅度提升，产出效益明显提高，成为全市现代农业的示范区、样板区、高产创建和有机农业试验区，从而推进全市农业生产整体水平的提高，实现农村经济持续健康发展。

（2）粮食安全影响

项目实施后，项目区灌排得到保障，对于提高土地利用率和产出率将起到十分明显的作用，对保障我国粮食安全具有积极意义。

（3）生态效益

通过灌溉、道路、防护以及土地平整等工程的建设，真正形成“田成方、路成网、沟相通、树成行”的农田生态体系。

3、项目实施的收益性

本项目建设资金来源于地方财政配套资金及发债募集资金。通过对项目收入以及相关营业成本估算，债券存续期间，本项目总融资成本（还本付息总额）为 8,930.00 万元，项目预计总的可用于偿债的收益约为 15,472.90 万元，覆盖倍数为 1.73 倍，项目收益可以覆盖融资成本。

4、项目建设的投资合规性

（1）项目建设符合山东省高标准农田建设要求，山东省政府印发《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》，意见要求近年来大力推进高标准农田建设，补齐短板，计划到 2022 年建成 6500 万亩以上高标准农田，稳定保障 1000 亿斤以上粮食产能。为加强管理，山东省将建立一体化规划、标准、建设、评价、监管、管护机制。采取以奖代补、先建后补等方式，支持新型农业经营主体申报实施高标准农田建设。省级财政将高标准农田建设纳入涉农资金统筹整合范围，并承担地方

财政投入的主要支出责任，各市、县(市、区)要优化财政支出结构，落实支出责任，确保按国家确定的投资标准足额落实配套资金。

(2) 项目建设符合菏泽市十四五规划，规划提出加强农业现代化重点工程建设。其中高标准农田建设工程要结合粮食生产功能区、重要农产品生产保护区和特色农产品优势区建设，实施农田排灌设施、机耕道路、输配电设施、土壤改良等田间工程，建设鲁西南小麦优势特色产业集群。

5、项目成熟度

项目已取得鄄城县发展和改革局《关于鄄城县 2022 年高标准农田建设项目可行性研究报告》（鄄发改【2022】17 号）批复，项目建设条件已初步完善，后期建设有保障。

6、项目资金来源和到位可行性

项目预计总投资为 20,580.75 万元，地方财政配套资金 15,880.75 万元，建设单位拟通过发行地方政府专项债券方式筹集 4,700.00 万元，资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。项目经营收入、成本从项目实际消耗和发生的相关支出测算，参照市场各项价格成本项平均数取值，测算结果基本符合预期值。详见本方案“三、（一）（二）”内容。

8、债券资金需求合理性

依据《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》要求，

基础设施项目维持 20%不变，社会民生等领域的补短板基础设施项目，在投资回报机制明确、收益可靠、风险可控的前提下，可以适当降低项目最低资本金比例，但下调不得超过 5 个百分点。项目自筹资金超过 20%，因项目属于公益性项目，银行融资贷款利率高于地方政府专项债券发行利率。因此，项目发行债券募集资金方式更有优势，综合考虑，当前债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行。

按照当前偿债计划，债券存续期间，本项目总融资成本（还本付息总额）为 8,930.00 万元，项目预计总的可用于偿债的收益约为 15,472.90 万元，覆盖倍数为 1.73 倍，项目收益可以覆盖融资成本，资金偿还能力较强。

（2）偿债风险点

①项目建设相关风险及应对措施

项目建设相关风险见五、（一）

应对措施：

建立项目管理机构，完善项目管理制度，对规范项目管理进行详细、全面地约束，增强管理人员风险意识，提高项目管理风险的预见性，有效规避建设风险。

一是加强工程投资控制，工程设计阶段是决定投资控制目标的关键阶段，加强对初步设计、设计概算的审核。保证工程建设投资构成的完整性、合理性，根据项目总进度计划编制项目投资计划。重视工程量清单的审核及招标控制价的编制，选择合理的

合同计价方式。

二是促进工程进度管理，项目建设前期加强可行性研究报告和初步设计的审核工作，要求设计进度节点，提前组织工程、设备招投标工作，施工前对设计图纸组织相关单位进行详细审核，减少工程实施过程中的变更。加强对设计、施工、监理单位的监督管理，严格控制进度计划中关键线路上关键工序的工期，适时进行计划调整，严格处理工程延误，及时采取纠偏措施督促和优化投入资源保证里程碑计划节点；定期将工程的进展情况进行梳理。

三是严抓工程质量管理，按照计划、实施、检查、处置的循环控制原理。以事前控制为基础，事中控制为重点，降低工程的质量风险。加强勘察设计阶段设计质量控制，建立健全的项目质量、技术管理制度，设立项目监理机构。施工前要求施工单位编制质量计划，审核并设置合理的质量控制点，对质量进行全面有效的监督管理。抓好工程中主要材料和主要设备的质量控制，严把建筑材料设备进场验收环节。在每道工序完成后，要按照规范及设计图纸要求组织设计、监理、建设和施工等单位对工序进行质量验收，尤其是对隐蔽工程的验收，不放过任何可能影响施工质量环节。

②项目收益相关风险及应对措施

项目收益相关风险见五、（二）。

应对措施：项目建成后应加强项目运行过程中的管理，加强运营成本控制，采取科学的成本管控技术和方法来进行监督，这

样才能更好地保证各类资金资源等科学配置和利用，以此更好地实现持续发展的目标。

10. 绩效目标合理性

项目总体目标：通过整县推进为平台进行高标准农田示范创建工作，实现“田地平整连片、灌排设施配套完善、田间道路畅通、林网建设适宜”的总目标，按标准化建设要求对粮食生产功能区农田水利基础设施进行全面提升，使鄄城县真正成为设施完备、土壤肥沃、技术先进、机制创新的高标准农田示范县。

为了衡量项目目标实现程度，项目实施单位编制了项目绩效指标体系，设计3个一级指标（产出、效益、满意度），9个二级指标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展影响、社会公众满意度），根据项目可研性研究报告和项目实施方案，建立各指标考核内容和目标值，绩效指标体系基本完善。

经分析论证，项目绩效总体目标明确，具有一定的前瞻性和挑战性，本项目符合项目的建设符合菏泽市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要要求，项目绩效指标体系与项目建设目标高度相关，绩效指标基本做到细化、量化，指标值与项目实施方案相匹配。总体评估认为，项目绩效目标合理。

表 8：项目总体绩效目标表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	高标准农田建设面积	10.5 万亩

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
	质量指标	高标准农田验收合格率	≥95%
	时效指标	项目建设完成时间	2022 年 12 月
	成本指标	项目建设成本	≤20,580.75 万元
效益指标	经济效益指标	农业经济发展	有效促进
	社会效益指标	粮食安全影响	有效保障
	生态效益	农田生态体系	有效建立
	可持续影响指标	农业增长增收	持续保障
满意度指标	社会公众满意度	群众满意度	≥90%

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

鄞城县 2022 年高标准农田建设项目收益 15,472.90 万元，项目债券本息合计 8,930.00 万元，本息覆盖倍数为 1.73，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。

本项目的实施将加快鄞城县城乡融合发展，巩固脱贫攻坚成果，增强县域农业经济辐射带动能力，充分发挥农业示范县的市场优势、产业活力、造血功能、带动作用。但该项目在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。