

2022 年成武县 7.2 万亩高标准农田建设项目
实施方案



成武县农业农村局

2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

2022 年成武县 7.2 万亩高标准农田建设项目

（二）项目单位

1、单位名称

成武县农业农村局

2、主要职责

（1）贯彻落实“三农”工作发展战略，统筹研究和组织实施“三农”工作发展战略、中长期规划、重大政策。负责农业（农业、林业、渔业）综合执法。参与涉农财税、价格、收储、金融保险、进出口等政策制定。

（2）贯彻落实扶贫工作方针政策和法律法规，拟订全县扶贫工作计划和年度计划。协调拟订财政专项扶贫资金的分配、使用方案。建立健全扶贫开发协调机制，推进落实精准扶贫精准脱贫工作长效机制。建立健全扶贫工作责任制，制定和落实扶贫开发目标责任和考核评价办法。负责脱贫攻坚工作考核，实施绩效考核评价。负责全县扶贫开发宣传、培训和信息化建设等工作。

（3）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。牵头组织改善农村人居环境。指导农村精神文明和优秀农耕文化建设。负责农业行业安全生产监督管理工作。

（4）拟订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。负责农民承包地、农村宅基地改革和管理有关工作。负责指导农村土地承包经营纠纷调解和仲裁工作。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。负责被征地农民名单的确定。

(5) 指导乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作。提出促进大宗农产品流通建议，培育、保护农业品牌。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。

(6) 负责种植业、畜牧业、渔业、农业机械化等农业各产业工作的监督管理。指导粮食等农产品生产。组织构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，指导种植业、畜牧业、渔业、农机标准化生产及建设工作。负责远洋渔业管理和渔政渔港监督管理，承担渔业船舶检验和监督管理职责。

(7) 负责农产品质量安全监督管理。组织开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估。参与制定农产品质量安全地方标准并会同有关部门组织实施。指导农业检验检测体系建设。依法实施符合安全标准的农产品认证和监督管理。

(8) 组织农业资源区划工作。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、耕地及永久基本农田质量保护工作。推进农业绿色发展，指导农产品产地环境管理和农业清洁生产及农产品禁止生产区划定。推广休耕轮作提高耕地地力，促进农业可持续发展。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村能源综合开发利用、农业生物质产业发展。牵头管理外来物种。

(9) 负责有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。组织协

调农业生产资料市场体系建设，拟订有关农业生产资料地方标准并监督实施。组织兽医医政、兽药药政药检工作，负责执业兽医和畜禽屠宰行业管理。依法开展农作物种子（种苗）、种畜禽、肥料、农药、兽药、饲料及饲料添加剂的相关许可与监督管理。负责重大动物疫病应急防控工作。指导和督办重大农业案件的处理。

（10）负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治、重大动物疫病防控和协调渔业生产安全搜救工作。组织重大动植物疫病的防控工作，发布疫情并组织扑灭。指导动植物防疫检疫体系建设。组织种子、农机等救灾物资储备和调拨，提出生产救灾资金安排建议，指导紧急救灾和灾后恢复生产。

（11）负责农业投资管理。提出农业投融资体制改革建议。编制市级投资安排的农业投资项目规划，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，按照规定权限审批农业投资项目，负责农业投资项目资金安排和监督管理。组织实施中央、省、南通投资安排的农业投资项目。

（12）推动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，组织开展农业领域的高新技术和应用技术研究、科技成果转化和技术推广。负责农业转基因生物安全监督管理和农业植物新品种保护。

（13）指导农业农村人才工作。拟订农业农村人才队伍建设规划并组织实施，指导农业教育和农业职业技能开发，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。

（14）承办农业涉外事务工作，组织开展农业对外交流、农业利用外资、农业“走出去”、农业贸易促进和有关国际经济技术交

流合作，指导开放型农业发展，协助实施农业援外项目。

(15) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(三) 项目规划审批

2022 年 2 月 15 日，成武县发展和改革局文件《关于 2022 年成武县 7.2 万亩高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（成发改字〔2022〕26 号），批复同意该项目的立项申请。

(四) 项目规模与主要建设内容

建设地点：涉及成武县大田集镇、南鲁集镇和伯乐集镇等 3 个乡镇，共涉及 35 个行政村。建设内容：建设规模 7.2 万亩，重点实施灌溉与排水、农田与输配电、田间机耕路、地力培肥、科技推广措施、林网等配套工程。主要建设内容：新打及配套机井 855 眼，新修 4 米宽水泥道路 70.88 公里，建桥涵 296 座，疏浚沟渠 85.67 公里，埋设 PE 管道 381 公里，购置有机肥 362 吨，植树 8870 株，架设高低压线路 108.34 公里，安装变压器 56 台，耕地质量检测 2 处，购置杀虫灯 90 台。

(五) 项目建设期限

本项目建设期 6 个月，预计工期为 2022 年 7 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

本项目计划投资总额 14,096.25 万元，其中：工程费用 14,040.00 万元，建设期利息 56.25 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

表 1

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	14,096.25	100.00%	
一、资本金	11,596.25	82.00%	
自有资金	11,596.25	82.00%	
二、债务资金	2,500.00	18.00%	
专项债券	2,500.00	18.00%	
银行借款	0.00	0.00%	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

为便于更直观的了解项目收益、成本及融资平衡测算情况，下文数据采用 2021 年已发行典型案例数据，以供参考。

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于机井租赁收入。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。本工程实施后预计可出租机井 855 眼，每眼机井年租赁费为 10,000.00 元。经计算，年机电井租赁收入为 855.00 万元。

测算基础数据来自《2022 年成武县 7.2 万亩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 30%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	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50
	合计	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50
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	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	299.25	-	11,670.75
	合计	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	299.25	-	11,670.75

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括运营费用、折旧摊销费、税金、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（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	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26
2	燃料及动力费	5.52	5.52	5.52	5.52	5.52	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	6.08
3	人员费用	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	66.16
4	设施维护费	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70
5	其他费用	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26
	合计	119.74	119.74	119.74	119.74	119.74	123.02	123.02	123.02	123.02	123.02	126.46
序号	项目名称	运营期										

		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计
1	外购原材料费	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	5.14	-
2	燃料及动力费	6.08	6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.38	3.19	-
3	人员费用	66.16	66.16	66.16	66.16	69.47	69.47	69.47	69.47	34.73	-
4	设施维护费	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	33.70	16.85	-
5	其他费用	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	10.26	5.14	-
	合计	126.46	126.46	126.46	126.46	130.07	130.07	130.07	130.07	65.05	-
											2,431.43

成本预测方法说明:

1、经营成本: 测算基础数据来自《2022年成武县7.2万亩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, 未来预测成本在可行性研究报告基础上调增20%进行测算, 各类成本项目预测方法如下:

(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8.55万元。调增20%后为10.26万元;

(2) 燃料及动力费: 经估算, 本项目年燃料及动力费为4.6万元, 每五年增长5%。运营期首年调增20%后为5.52万元。

(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10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50万元。每五年增长5%。运营期首年调增20%后为60.00

万元。

- (4) 设施维护费：设施维护费按年折旧费的 10% 计取，年设施维护费为 28.08 万元。调增 20% 后为 33.70 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 8.55 万元。调增 20% 后为 10.26 万元。

2、折旧费

项目工程费用按折旧年限 30 年，残值率 5% 计算，设备按折旧年限 20 年，残值率 3% 计算，属于固定资产的其他费用按折旧年限为 20 年，没有残值计算。

3、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	动力费、修理费
	9%	机井租赁收入
	6%	其他服务类费用
城建税	5%	
教育费附加	3%	

地方教育附加	2%
企业所得税	25%

4、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2,500.00万元，年利率4.50%，期限20年采用专项债券每半年偿还一次利息，到期一次性偿还本金及最后一次利息。

本项目还本付息预测如下：

表 5：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	0.00	2,500.00		2,500.00	4.50%	56.25
2023	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2024	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2025	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2026	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2027	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2028	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2029	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2030	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2031	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2032	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2033	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50
2034	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50

2035	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2036	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2037	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2038	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2039	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2040	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2041	2,500.00				2,500.00	4.50%	112.50
2042	2,500.00			2,500.00	0.00	4.50%	56.25
合计		2,500.00		2,500.00	-		2,250.00

(三) 项目运营损益表

表 6：项目运营损益表（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	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08	549.08
营业成本、费用	115.22	114.04	114.04	116.01	116.01	119.26	119.26	119.26	119.26	119.26	122.67
税金及附加	4.49	4.37	4.37	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57	4.56
息前折旧及摊销前利润	429.37	430.67	430.67	428.50	428.50	425.25	425.25	425.25	425.25	425.25	421.85
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80
息税前利润	148.57	149.87	149.87	147.70	147.70	144.45	144.45	144.45	144.45	144.45	141.05
三、财务费用											
财务费用	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50
税前利润	36.07	37.37	37.37	35.20	35.20	31.95	31.95	31.95	31.95	31.95	28.55

[illegible]

(四) 项目资金测算平衡表

表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

[illegible]

1	经营活动产生的现金净流量 (1.1-1.2)	-	420.34	421.32	421.32	419.69	419.69	417.26	417.26	417.26	417.26
1.1	经营活动产生的现金流入	-	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50
1.1.1	总收入	-	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50
1.1.1.1	机井租赁收入	-	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50
1.2	经营活动产生的现金流出	-	178.16	177.18	177.18	178.81	178.81	181.24	181.24	181.24	181.24
1.2.1	运营成本	-	119.74	119.74	119.74	119.74	119.74	123.02	123.02	123.02	123.02
1.2.2	相关税费	-	58.42	57.44	57.44	59.07	59.07	58.22	58.22	58.22	58.22
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二	投资活动产生的现金流量										
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-14,040.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	投资活动产生的现金净流出	14,040.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	14,040.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	融资活动产生的现金流量										
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	14,040.00	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50
3.1	融资活动产生的现金流入	14,096.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金流入	11,596.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	债券融资款流入	2,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	融资活动产生的现金流出	56.25	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	56.25	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50

四	期末现金 (1+2+3)	-	307.84	308.82	308.82	307.19	307.19	304.76	304.76	304.76	304.76	304.76	304.76
五	累计剩余现金	-	307.84	616.66	925.48	1,232.67	1,539.86	1,844.62	2,149.38	2,454.14	2,758.90	3,063.66	
序号	项目	2033	2034	2035	2036	2037	2038	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净流量 (1.1-1.2)	414.71	414.71	414.71	414.71	414.71	412.03	412.03	412.03	412.03	206.00	8,116.33	
1.1	经营活动产生的现金流入	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	299.25	11,670.75	
1.1.1	总收入	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	299.25	11,670.75	
1.1.1.1	机井租赁收入	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	598.50	299.25	11,670.75	
1.2	经营活动产生的现金流出	183.79	183.79	183.79	183.79	183.79	186.47	186.47	186.47	186.47	93.25	3,554.42	
1.2.1	运营成本	126.46	126.46	126.46	126.46	126.46	130.07	130.07	130.07	130.07	65.05	2,431.43	
1.2.2	相关税费	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	56.40	56.40	56.40	56.40	28.20	1,122.99	
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二	投资活动产生的现金流量												
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,040.00	
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	投资活动产生的净现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,040.00	
三	融资活动产生的现金流量												
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-112.50	-2,556.25	9,346.25	
3.1	融资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,096.25	
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,596.25	

（五）其他需要说明的事项

1、本次专项债券于 2022 年发行，为年中发行，期限 20 年，每年付息一次，到期一次偿还本金。

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

本项目收入主要是机井租赁收入，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，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 8,116.33 万元，融资本息合计为 4,750.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 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	利息	本息合计	
专项债券	2,500.00	2,250.00	4,750.00	
银行借款				
融资合计	2,500.00	2,250.00	4,750.00	8,116.33
覆盖倍数	1.71			

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

（一）与项目建设相关的风险

1、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

2、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

3、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（二）与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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存在一定的风险。管理人员、活动安排虽在一定程度上提高了客户量，增加了收入，但如果管理运营不当，会造成人员过剩、活动效果未达到预期效果等问题，直接关系到项目运营成本。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

2022 年成武县 7.2 万亩高标准农田建设项目主管部门为成武县农业农村局，本次拟申请专项债券 2,500.00 万元用于项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合国家、省、市相关发展规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：走中国特色社会主义乡村振兴道路，全面实施乡村振兴战略，强化以工补农、以城带乡，推动形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型工农城乡关系，加快农业农村现代化。

夯实粮食生产能力基础，保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全。坚持最严格的耕地保护制度，强化耕地数量保护和质量提升，严守 18 亿亩耕地红线，遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，规范耕地占补平衡，严禁占优补劣、占水田补旱地。以粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点，建设国家粮食安全产业带，实施高标准农田建设工程，建成 10.75 亿亩集中连片高标准农田。实施黑土地保护工程，加强东北黑土地保护和地力恢复。推进大中型灌区节水改造和精细化管理，建设节水灌溉骨干工程，同步推进水价综合改革。加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，农作物耕种收综合机械化率提高到 75%。加强种质资源保护利用和种子库建设，确保种源安全。加强农业良种技术攻关，有序推进生物育种产业化应

用，培育具有国际竞争力的种业龙头企业。完善农业科技创新体系，创新农技推广服务方式，建设智慧农业。加强动物防疫和农作物病虫害防治，强化农业气象服务。

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：切实扛起粮食安全政治责任。实行粮食安全党政同责。坚决落实重要农产品保障战略，完善粮食安全省长责任制和“菜篮子”市长负责制。深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，落实最严格的耕地保护制度，严守耕地保护红线，稳定粮食播种面积，坚决遏制耕地“非农化”、防止耕地“非粮化”。加快农业灌溉体系现代化改造，推进高标准农田建设工程、耕地质量提升工程，真正实现旱涝保收、高产稳产。实施耕地保护性耕作技术，开展耕地轮作试点，完善粮食主产区利益补偿机制，调动和保护农民种粮积极性。到 2025 年，力争高标准农田达到 8000 万亩以上，确保粮食综合生产能力稳定在 1100 亿斤，保障重要农产品供给安全。统筹调整粮经饲种植结构，完善产购销储运体系，深入实施优质粮食工程、农牧循环发展工程，加快构建现代养殖体系，提升粮棉油、瓜果菜、肉蛋奶、畜禽和水产品稳产保供水平。加快发展营养型农业，满足食物营养健康消费需求。强化绿色导向、标准引领和质量安全监管，建立覆盖全省的农业投入品和农产品检测监管平台，基本实现“从农田到餐桌”全过程可追溯管理。加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理，培育农产品区域公用品牌，扩大“齐鲁灵秀地□品牌农产品”整体品牌影响力。提升全国蔬菜质量标准中心功能，建设国家屠宰质量标准创新中心。

《菏泽市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景

目标纲要》中指出：充分发挥农业大市优势，深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，以高标准农田建设为重点，推动粮食生产良种化、机械化、服务全程社会化，引领粮食生产向绿色、高质、高效方向发展。加快粮食生产功能区、重要农产品生产保护区、特色农产品优势区、现代畜牧业示范区建设。巩固农业基础地位，严守耕地保护红线，抓好农业防灾减灾，确保粮食产能稳定在 140 亿斤以上，巩固好全省“粮仓”地位。推广东明富硒小麦、曹县叶酸玉米、定陶铁棍山药等做法，因地制宜发展特色农作物种植，打造一批特色农产品示范基地，创建一批市场知名度高、发展前景广、带动能力强的区域公共品牌。完善农产品供应链，提高生猪、禽蛋、果蔬、奶制品、水产品稳产保供水平，推动农业由增产导向向提质导向转变。加强畜禽良种繁育、经营主体培育、智慧牧场建设、农牧循环发展、屠宰冷链提升，突出发展鲁西南黄牛、小尾寒羊、青山羊等，建设现代化畜牧业示范样板区。以农业“新六产”为主攻方向，支持农业工厂化创新探索，大力发展乡村文旅和田园康养，积极发展功能农业、智慧农业、生态农业等，建设一批农业产业融合发展示范园区、一批农产品精深加工示范基地、一批十亿级以上农村产业融合发展集群。围绕农业产业化经营，通过“龙头企业+农民合作社+家庭农场+农户”的方式，组建农业产业化联合体，推动农民增收创收。深化农业科技“展翅”行动，加强与科研院所合作，提升农业科技化水平，建设国家现代农业产业技术体系示范基地。加大种子研发力度，打造知名种业品牌，构建“育繁推”一体化发展体系。实施质量兴农战略，提升农产品质量安全水平，加强农产品质量和食品安全监管，实现从农田到餐桌的全过程追溯管理，确保农产品抽检合格率稳定在 97%以上。持续推动农村电

商提质增量，努力打造中国农产品电商之都。到 2025 年，全市发展省级以上示范场 50 家，耕种收综合机械化率达到 92%，初步建成黄河流域传统农业转型发展示范区。

（2）项目建设符合相关产业政策

该项目的建设符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第一项“农林业”第 1 条“农田建设与保护工程（含高标准农田建设、农田水利建设、高效节水灌溉、农田整治等），土地综合整治”的要求，符合国家的产业政策。

综上所述，项目建设符合国家、省、市相关规划政策的鼓励引导方向，具备一定的政策必要性。

2、项目实施的公益性

（1）农民就业与增收

项目大力促进区域经济的可持续发展，为地方政府提供持续、稳定的税收的同时，还将广泛的解决农村劳动力的就业和建立农民长效增收机制作为项目的重要诉求点，并纳入了项目的总体运营思路和发展目标。

（2）建设现代农业，促进产业化发展分析

该项目实施，将形成合作社带基地、基地连农户的产业链条。能大大提高农民养殖的积极性，促进规模化、标准化、产业化发展，实现合作社与基地与农户优势互补和利益共享，加快建设现代农业步伐。

（3）辐射带动能力分析

项目起到了示范带动作用，辐射能力强，项目可直接带动农户关于种植业专业化；对于提升农业科技实力，提高产品质量，优化农业生产布局，推进农业产业化经营，推进现代化农业建设有极大的带动

作用。在实现农产品的质量升级，产业升级和促进产业化进程，满足国内外市场需求的同时，增加了农业的收入，可以带动相关产业的发展。

据以上分析，2022 年成武县 7.2 万亩高标准农田建设项目建成后，能够充分发挥其社会效益，同时促进成武县城市的发展，对当地及周边经济有明显的拉动作用。

3、项目实施的收益性

项目建成经营收入主要为机井租赁收入。经统计，项目正常年度可实现营业收入 549.08 万元，净利润可达 27.05 万元。

4、项目投资建设合规性

项目估算总投资 14,096.25 万元，其中建设投资 14,040.00 万元，建设期利息 56.25 万元。

项目投资按照《建设项目经济评价方法与参数实用手册》、《投资项目经济咨询评估指南》、《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及国家财政部税务局相关标准要求，结合成武县当地造价标准进行估算，项目投入资源与成本与预期产出基本匹配，投资合规合理。

5、项目成熟度

项目目前立项、环评、节能、规划、国土、财政配套等前期批复要件已办理。目前项目进展顺利，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 14,096.25 万元，拟申请债务资金 2,500.00 万元，剩余资金 11,596.25 万元由建设单位自筹。项目资金来源合理，并能够按规划到位，项目资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，项目正常年度可实现营业收入 549.08 万元，年产生经营成本 115.22 万元（不含折旧费 280.80 万元、利息支出 112.50 万元），税金及附加 4.49 万元，可实现息税及摊销前利润 429.37 万元，年实现净利润可达 27.05 万元。项目预测收入、成本、收益充分考虑了项目及市场因素，预测科学，结果合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 14,096.25 万元，其中申请债券 2,500.00 万元，符合财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》（2020 年 12 月 9 日财库〔2020〕43 号）的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性

经测算，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 8,116.33 万元，融资本息合计为 4,750.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 倍，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

数量达不到预期风险：从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

运营成本增加风险：项目建成后的运营管理存在一定的风险。管理人员、活动安排虽在一定程度上提高了客户量，增加了收入，但如果管理运营不当，会造成人员过剩、活动效果未达到预期效果等问题，直接关系到项目运营成本。

（3）应对措施

在防范偿债风险方面，大力开拓市场，积极创新营销策略。同时，不断提升运营管理水平，提高服务质量，减少因人员、管理因素造成的风险。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

评价要点：①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。

本项目绩效目标申报表中经济效益指标均有设置，项目建设过程中所需的建材、设备将带动相关行业的发展，同时，项目的建设将明显改善当地投资环境，也能实现一定的税收，对区域经济起到一定的促进作用。

（2）目标合理性

评价要点：①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。

通过查看预算项目申报表发现大部分绩效目标设置符合实际、合理可行，与上述要求相符。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

2022年成武县7.2万亩高标准农田建设项目收益8,116.33万元，项目债券本息合计4,750.00万元，本息覆盖倍数为1.71，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。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用要求。

