

聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”  
乡村振兴示范区建设项目实施方案

项目单位：聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府

主管部门：聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府

财政部门：聊城高新技术产业开发区财政管理部

2025 年 3 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目

### （二）立项单位

聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府，统一社会信用代码：11371500004440230K，地址：山东省聊城市经济开发区顾官屯镇人民政府。

### （三）项目规划审批

2023年11月，山东智建工程咨询有限公司编制了《聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目可行性研究报告》；

2023年12月11日，聊城高新技术产业开发区行政审批服务部签发《关于聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目可行性研究报告的批复意见》项目代码：2310-371591-04-01-205419。

### （四）项目规模与主要内容

项目拟位于顾官屯镇，示范区打造包含赵王路、关顾路、一千渠、莲湖北路四条道路全面提升，徐庄村、官庄村、胥寺村三个村庄村容村貌及基础配套全面提升，西程铺共富街区、兴隆村文旅示范街区两个重点区域打造等内容。

### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 12 月至 2025 年 12 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

- 1、《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》
- 2、《乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》
- 3、《加快推进新型城镇化建设行动实施方案（2018-2020 年）》
- 4、《山东省乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》
- 5、《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》
- 6、《聊城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》
- 7、《顾官屯镇乡村振兴示范区发展规划及文旅核心片区详细规划》

### （二）资金筹措方案

#### 1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，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。



## 2、资金来源

本项目估算总投资 5,026.05 万元，其中，项目单位自有资金 3,026.05 万元，本期拟发行专项债券 1,100.00 万元，后续拟发行专项债券 900.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	5026.05	100.00%	
一、资本金	3026.05	60.21%	
（一）自有资金	3026.05	60.21%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	2000.00	39.79%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1100.00	21.88%	
（三）后续拟发行专项债券	900.00	17.91%	
（四）银行融资			

## 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

### （一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,000.00				400.00	400.00
经营活动支出	B	1,050.00				35.00	35.00
支付的各项税费	C	0.00					
经营活动现金净流量	D=A-B-C	10,950.00	0.00	0.00		365.00	365.00
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	4,906.00	100.00	400.00	4,406.00		
流动资金支出	F	0.00					
投资活动现金净流量	G=-E-F	4,906.00	100.00	400.00	4,406.00	0.00	
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	3,026.05	200.00	500.00	2,326.05		
专项债券	I	2,000.00			2,000.00		
银行借款	J	0.00					
偿还债券本金	K	2,000.00					
偿还银行借款本金	L	0.00					
支付债券利息	M	2,520.00			42.00	84.00	84.00
支付银行借款利息	N	0.00					
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	506.05	200.00	500.00	4,284.05	-84.00	-84.00
四、期初现金	P			100.00	200.00	78.05	359.05
期内现金变动	Q=D+G+O	16,362.05	100.00	100.00	-121.95	281.00	281.00
五、期末现金	R=P+Q	16,362.05	100.00	200.00	78.05	359.05	640.05



项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
经营活动支出	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
支付的各项税费							
经营活动现金净流量	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00
四、期初现金	640.05	921.05	1,202.05	1,483.05	1,764.05	2,045.05	2,326.05
期内现金变动	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00
五、期末现金	921.05	1,202.05	1,483.05	1,764.05	2,045.05	2,326.05	2,607.05

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
经营活动支出	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
支付的各项税费							
经营活动现金净流量	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00
四、期初现金	2,607.05	2,888.05	3,169.05	3,450.05	3,731.05	4,012.05	4,293.05
期内现金变动	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00
五、期末现金	2,888.05	3,169.05	3,450.05	3,731.05	4,012.05	4,293.05	4,574.05



项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
经营活动支出	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
支付的各项税费							
经营活动现金净流量	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00
四、期初现金	4,574.05	4,855.05	5,136.05	5,417.05	5,698.05	5,979.05	6,260.05
期内现金变动	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00
五、期末现金	4,855.05	5,136.05	5,417.05	5,698.05	5,979.05	6,260.05	6,541.05



项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
经营活动支出	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
支付的各项税费							
经营活动现金净流量	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							2,000.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	84.00	42.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-84.00	-2,042.00
四、期初现金	6,541.05	6,822.05	7,103.05	7,384.05	7,665.05	7,946.05	8,227.05
期内现金变动	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	-1,677.00
五、期末现金	6,822.05	7,103.05	7,384.05	7,665.05	7,946.05	8,227.05	6,550.05

## (二) 应付本息情况

### 1、专项债券

本期拟发行专项债券 1,100.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.2%；后续拟发行专项债券 900.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.2%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025 年		2,000.00		2,000.00	4.20%	42.00	42.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00



2038 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2054 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2055 年	2,000.00		2,000.00	0.00	4.20%	42.00	2,042.00
合计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00		2,520.00	4,520.00

### (三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 10,950.00 万元，  
融资本息合计 4,520.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆

盖倍数为 2.42。

#### 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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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.政策规划和审批程序

政策规划和审批程序可归纳为以下三个风险因素：

（1）立项审批程序：项目立项、审批是否依法合规；

（2）产业政策、规划：与地方总体规划、专项规划的相容性；

（3）立项过程中公众参与：环评审批过程中的公示及诉求、负面意见等。

##### 2.征地拆迁及补偿

本工程涉及一定量的临时占地与附着物补偿。一方面农户可能不清楚具体的补偿标准和补偿方案；另一方面有些补偿标



准往往与城市商业开发拆迁补偿标准相较甚远。本工程弃土、弃渣设有专门的弃土区，复垦难度大，并且复垦完毕后堆高，与周边种植土地形成一定的落差，不利于耕种。综上所述，认为此方面因素存在一定程度风险。

## （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，特别是日常检查、养护、大修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、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目主管部门为聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府，项目单位为聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府，本次拟申请专项债券 0.11 亿元用于项目建设。

## （二）评估内容

### 1、项目实施的必要性

项目建设有利于提升区域形象，改善生态环境，实现乡村振兴。项目作为聊城市高新区乡村振兴示范区，村落现状缺乏整体规划，属于自由式的村落，功能缺失，建筑风格无特点，周围植被杂草丛生，无节点、无路径，环境堪忧。项目实施一方面可改善乡风文明，村容面貌及美化沿线的生态环境，提升村民生活质量，也可为周边的人们提供休闲、舒适的生活环境，满足人民休闲等需求，且有利于构建社会主义新农村，实现城乡文化统筹协调发展，提升形象。

### 2、项目实施的公益性

乡村振兴，产业兴旺是重点。必须坚持质量兴农、绿色兴农，以农业供给侧结构性改革为主线，加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，提高农业创新力、竞争力和全要素生产率，加快实现由农业大国向农业强国转变。大规模推进农村土地整治和高标准农田建设，稳步提升耕地质量，强化监督考核和地方政府责任，是有效进行乡村新旧动能转换，实施乡村振兴战略的重要举措。

### 3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。



#### 4、项目投资合规性

2023 年 11 月，山东智建工程咨询有限公司编制了《聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目可行性研究报告》；

2023 年 12 月 11 日，聊城高新技术产业开发区行政审批服务部签发《关于聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目可行性研究报告的批复意见》项目代码：2310-371591-04-01-205419。

#### 5、项目成熟度

本项目的可行性研究报告已经编制完成，项目无新增用地，无需办理建设项目用地预审与选址意见书、建设用地规划许可证。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

聊城高新技术产业开发区顾官屯镇人民政府“顾乡平野”乡村振兴示范区建设项目总投资 5026.05 万元，申请政府专项债券 2,000.00 万元，自筹资金 3,026.05 万元。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入、成本和收益预测都参考可研报告进行披露，具备合理性。

#### 8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，该项目本期拟申请债券资

金 1,100.00 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

#### 10、绩效目标合理性

《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

#### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 10,950.00 万元，融资本息合计为 4,520.00 万元，项目本息覆盖倍数为 2.42，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。