

滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目 实施方案

项目单位：滨州高新区财金投资集团有限公司

主管部门：滨州高新技术产业开发区农业农村服务中心

财政部门：滨州高新技术产业开发区财政局

2024 年 4 月

國立中央圖書館藏書

圖書部



一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目

（二）立项单位

项目立项单位名称滨州高新区财金投资集团有限公司，注册地滨州高新区龙腾六路以北，滨博大道以西滨州高新技术创业服务中心1号楼101，法定代表人为赵熙春，经营范围为许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；公路管理与养护；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；热力生产和供应；餐厨垃圾处理；自来水生产与供应；燃气经营；二手车拍卖；巡游出租汽车经营服务；网络预约出租汽车经营服务；校车运营服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；自有资金投资的资产管理服务；园区管理服务；小微型客车租赁经营服务；新能源汽车整车销售；汽车销售；二手车交易市场经营；二手车经纪；房地产经纪；房地产咨询；工程管理服务；土地整治服务；水利相关咨询服务；城市绿化管理；城市公园管理；市政设施管理；森林公园管理；水资源管理；水污染治理；土地使用权租赁；住房租赁；

非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；环境卫生公共设施安装服务；农村生活垃圾经营性服务；防洪除涝设施管理；土石方工程施工；石油天然气技术服务；灌溉服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；仓储设备租赁服务；汽车拖车、求援、清障服务；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）项目规划审批

2022 年 10 月，滨州智汇工程项目管理有限公司对该项目出具了《滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目可行性研究报告》；2022 年 10 月 27 日，滨州高新区经贸发展局核发了关于对《滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目可行性研究报告》的批复（滨高新经发〔2022〕141 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设 3000 亩生态农场、自动化温室、采摘基地、中药材产业基地等，对大中小沟渠清淤硬化、道路提升，建设 30000m 种业综合服务中心、10000m 粮食收储中心、10000m 农产品加工产业园、10000m 农副产品物流交易中心、10000m 农业产研学拓展基地等，搭建智慧农业监管平台、重大病虫害监测预报平台和农产品溯源管理平台，配套建设示范园道路、

消防设施、5G 基站等基础设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 3 月至 2027 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

（1）国家发改委、建设部 2006 年 7 月颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）。

（2）《山东省建筑工程消耗量定额》（鲁标定字〔2019〕3 号）。

（3）《山东省安装工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）。

（4）《山东省市政工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）。

（5）《山东省园林绿化工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）。

（6）《山东省建设工程施工机械台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）。

（7）《山东省建设工程施工仪器仪表台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）。

（8）《山东省绿色建筑工程消耗量定额》（鲁建标字〔2018〕14 号）

(9) 国家及地方其他相关估算编制依据;

(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 60,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 45,000.00 万元，已发行专项债券 10,000.00 万元，本次拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 2,000.00 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	60,000.00	100.00%	
一、资本金	45,000.00	75.00%	
(一) 自有资金	45,000.00	75.00%	
(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）	15,000.00	25.00%	
(一) 已发行专项债券	10,000.00	16.67%	
(二) 本期拟发行专项债券	3,000.00	5.00%	

（三）后续拟发行专项债券	2,000.00	3.33%	
（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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	71,745.19	-	-	-	1,681.50	1,961.75
经营活动支出	B	12,363.94	-	-	-	424.05	424.05
支付的各项税费	C	14,394.53	-	-	-	300.92	357.23
经营活动现金净流量	D=A-B-C	44,986.72	-	-	-	956.53	1,180.47
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	58,215.00	20,000.00	20,000.00	18,215.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-58,215.00	-20,000.00	-20,000.00	-18,215.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	45,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	-	-
专项债券	I	15,000.00	15,000.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	15,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	13,170.00	219.50	439.00	439.00	439.00	439.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	31,830.00	29,780.50	14,561.00	14,561.00	-439.00	-439.00
四、期初现金	P		-	9,780.50	4,341.50	687.50	1,205.03
期内现金变动	Q=D+G+O	18,601.72	9,780.50	-5,439.00	-3,654.00	517.53	741.47
五、期末现金	R=P+Q	18,601.72	9,780.50	4,341.50	687.50	1,205.03	1,946.51

续

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,242.00	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38
经营活动支出	B	432.25	432.25	432.25	432.25	432.25	440.86
支付的各项税费	C	413.34	497.80	497.80	497.80	497.80	497.59
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,396.42	1,732.33	1,732.33	1,732.33	1,732.33	1,723.93
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00
四、期初现金	P	1,946.51	2,903.92	4,197.25	5,490.58	6,783.91	8,077.24
期内现金变动	Q=D+C+O	957.42	1,293.33	1,293.33	1,293.33	1,293.33	1,284.93
五、期末现金	R=P+Q	2,903.92	4,197.25	5,490.58	6,783.91	8,077.24	9,362.17

续

项目/年度	公式	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	A	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38
经营活动支出	B	440.86	440.86	440.86	440.86	449.90	449.90
支付的各项税费	C	497.59	497.59	497.59	497.59	497.36	497.36
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,723.93	1,723.93	1,723.93	1,723.93	1,715.11	1,715.11
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00
四、期初现金	P	9,362.17	10,647.11	11,932.04	13,216.97	14,501.90	15,778.01
期内现金变动	Q=D+G+O	1,284.93	1,284.93	1,284.93	1,284.93	1,276.11	1,276.11
五、期末现金	R=P+Q	10,647.11	11,932.04	13,216.97	14,501.90	15,778.01	17,054.12

续

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38
经营活动支出	B	449.90	449.90	449.90	459.40	459.40	459.40
支付的各项税费	C	497.36	497.36	497.36	497.13	497.13	497.13
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,715.11	1,715.11	1,715.11	1,705.85	1,705.85	1,705.85
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00
四、期初现金	P	17,054.12	18,330.23	19,606.33	20,882.44	22,149.29	23,416.13
期内现金变动	Q=D+G+O	1,276.11	1,276.11	1,276.11	1,266.85	1,266.85	1,266.85
五、期末现金	R=P+Q	18,330.23	19,606.33	20,882.44	22,149.29	23,416.13	24,682.98

续

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38	2,662.38
经营活动支出	B	459.40	459.40	469.37	469.37	469.37	469.37
支付的各项税费	C	618.00	618.00	615.32	615.32	615.32	615.32
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,584.98	1,584.98	1,577.68	1,577.68	1,577.68	1,577.68
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00	439.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00	-439.00
四、期初现金	P	24,682.98	25,828.96	26,974.94	28,113.63	29,252.31	30,390.99
期内现金变动	Q=D+G+O	1,145.98	1,145.98	1,138.68	1,138.68	1,138.68	1,138.68
五、期末现金	R=P+Q	25,828.96	26,974.94	28,113.63	29,252.31	30,390.99	31,529.68

续

项目/年度	公式	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	2,662.38	1,962.94
经营活动支出	B	469.37	256.97
支付的各项税费	C	615.32	553.11
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,577.68	1,152.86
二、投资活动产生的现金	—		
建设成本支出	E	-	-
流动资金支出	F	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-
三、融资活动产生的现金	—		
资本金（自有资金）	H	-	-
专项债券	I	-	-
银行借款	J	-	-
偿还债券本金	K	-	15,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-
支付债券利息	M	439.00	219.50
支付银行借款利息	N	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-439.00	-15,219.50
四、期初现金	P	31,529.68	32,668.36
期内现金变动	Q=D+G+O	1,138.68	-14,066.64
五、期末现金	R=P+Q	32,668.36	18,601.72

（二）应付本息情况

本项目 2025 年 3 月已发行专项债券 10,000.00 万元，发行债券期限为 30 年，利率为 2.29%，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续继续发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%；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	-	15,000.00		15,000.00	2.29%-4.20 %	219.50	219.50
2026	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2027	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2028	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2029	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2030	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2031	15,000.00		-	15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2032	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2033	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2034	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2035	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00

2036	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2037	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2038	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2039	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2040	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2041	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2042	15,000.00		-	15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2043	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2044	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2045	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2046	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2047	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2048	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2049	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2050	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2051	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2052	15,000.00			15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2053	15,000.00		-	15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00
2054	15,000.00		-	15,000.00	2.29%-4.20 %	439.00	439.00

205 5	15,000.00		15,000.00	-	2.29%-4.20 %	219.50	15,219.50
合计		15,000.00	15,000.00			13,170.00	28,170.00

（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 44,986.72 万元，融资本息合计 28,170.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.60。

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

本工程涉及面广，工程跨区域多，对地区的发展具有较大影响。因此，本项目的实施是否与当地经济社会发展的中长期规划相符合，是否与城市发展总体规划、土地利用总体规划之间相衔接、是否与当地的产业政策保持一致等是本项目需要重

点考虑的因素。通过调查分析发现，工程符合相关规划。分析认为，该因素不存在风险内容。

（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

滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目主管部门为滨州高新技术产业开发区农业农村服务中心，实施单位为滨州高新区财金投资集团有限公司，本次拟申请专项债券3,000.00万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）政策相关性

根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，该项目属目录所列国家鼓励建设的项目。经专家论证，该项目建设与国家、山东省以及滨州市相关行业宏观政策相关。符合国家和山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要的要求。

（2）职能相关性

本项目主管单位为滨州高新技术产业开发区农业农村服务中心，实施单位为滨州高新区财金投资集团有限公司。主要负责农业农村、水利及水务一体化、防汛抗旱、扶贫、乡村振兴、乡村文明创建、种植业、畜牧兽医、渔业、农业机械化、农产品质量安全监督管理等职责。

（3）需求相关性

项目为城镇基础设施建设工程，有利于完善城市功能，促进社会发展，是社会进步发展的需要。经专家论证，该项目建设具有现实需求，需求迫切；无可替代性；有确定的受益对象。

（4）财政投入相关性

城市基础设施配套费属于行政事业性收费，城市基础设施配套费是指按城市总体规划要求，为筹集城市市政公用基础设施建设资金所收取的费用，它按建设项目的建筑面积计征，其专项用于城市基础设施和城市共用设施建设，包括城市道路、桥梁、公共交通、供水、燃气、污水处理、集中供热、园林、绿化、路灯、环境等。

2、项目实施的公益性

乡村振兴战略是习近平同志 2017 年 10 月 18 日在党的十九大报告中提出的战略。十九大报告指出，农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。

《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（2020 年 12 月 16 日）在第四部分“聚力做好脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接重点工作”中提出：支持脱贫地区乡村特色产业发展壮大。注重产业后续长期培育，尊重市场规律和产业发展规律，提高产业市场竞争力和抗风险能力。以脱贫县为单位规划发展乡村特色产业，实施特色种养业提升行动，完善全产业链支持措施。

综上所述，本次项目的提出聚焦聚力乡村产业振兴，加快农业产业转型升级，有利于改善园区生态环境，实现“产业增效，农民增收”的目标，满足资源节约型经济社会的发展要求，对促进经济的持续、健康、快速发展具有重要意义。

3、项目实施的收益性

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的

现金流入作为还本付息的资金来源。

4、项目投资合规性

2022年10月27日，滨州高新区经贸发展局核发了关于对《滨州高新区乡村振兴农业产业融合示范园项目可行性研究报告》的批复（滨高新经发〔2022〕141号）。该项目已按要求取得邹平市行政审批服务局的批复，相关内部决策流程完备

5、项目成熟度

项目进行了项目前期调查，对社会稳定性进行了论证，保证项目的实施符合当地民意，项目的实施具有广阔的市场前景，符合当地发展战略要求，项目建设依据充分，外部建设条件具备，项目已完成立项。

6、项目资金来源和到位可行性

因项目投资较大，当前的财政状况仅能保障筹集自筹资金，并已列入明年财政预算，目前项目建设的可研报告已编制完成，工程已开工建设，剩余资金通过发行地方政府专项债券来解决。

7、预期现金流入、成本、收益预测合理性

本项目现金流入来源主要包括生态农场、自动化温室、采摘基地、中药材产业基地出租现金流入，种业综合服务中心出租现金流入，粮食收储中心出租现金流入，农产品加工产业园出租现金流入，农业产学研拓展基地出租现金流入等，现金流

入、成本测算合理可行，符合当前我市经济社会的发展状况。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次申请债券资金 3,000.00 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

根据项目未来数据的合理预测在专项债券发行期限内产生的可用于还付本息金额的净现金流入能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

（1）工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

（2）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。

（3）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；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

（4）社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

风险防范对策：

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

（1）建设单位应根据项目投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现；

（2）项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

10、绩效目标合理性

按照《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号）的相关规定，本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（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44,986.72万元，融资本息合计为28,170.00万元，本息覆盖倍

数为 1.60，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。

