

菏泽市曹县智慧城市停车场建设项目 实施方案

项目单位：菏泽商投产业发展有限公司

项目主管部门：曹县综合行政执法局

财政部门：曹县财政局

2025年4月

一、项目基本情况

（一）项目名称

曹县智慧城市停车场建设项目

（二）项目单位

项目单位：菏泽商投产业发展有限公司

项目单位组织机构代码（纳税识别号）：91371721MA3TUGLA1Y

项目单位住所：山东省菏泽市曹县青菏街道文化路西段路北县商务中心大楼

项目单位负责人（法人）：冯相玉

项目单位职能（经营范围）：许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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：企业管理；自有资金投资的资产管理服务；智能农业管理；信息技术咨询服务；物联网技术服务；物业管理；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；餐饮管理；市场营销策划；城市绿化管理；会议及展览服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；停车场服务；创业空间服务；社会经济咨询服务；建筑材料销售；充电桩销售；数字视频监控系统销售；安防设备销售；水泥制品销售；水泥制品制造；太阳能热发电产品销

售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；新兴能源技术研发；新能源原动设备销售。（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

2024 年 7 月 5 日，取得曹县智慧城市停车场建设项目山东省建设项目备案证明。

2024 年 7 月 8 日，项目取得曹县自然资源和规划局《曹县智慧城市停车场建设项目用地情况说明》，该项目无需办理不动产权证。

2024 年 7 月 30 日，项目取得菏泽市生态环境局曹县分局《关于菏泽商投产业发展有限公司曹县智慧城市停车场建设项目环评手续的证明》，该项目无需办理建设项目环境影响评价文件。

2024 年 8 月 2 日，项目取得曹县行政审批服务局《情况说明》，该项目不属于办理建设用地规划许可情形、不属于办理建设工程规划许可证情形、不属于办理建筑工程施工许可证情形。

（四）项目规模与主要建设内容

建设地点及用地数量：

本项目建设地点位于曹县城区。项目智慧城市停车场场涉及曹县城区已规划建设的公共停车场 17 处、小区外围商铺前规划车位 76 处、路侧智慧城市停车场位 25 处、产业园区停车场 5 处、小区停车场 11 处。

建设规模及内容:

本项目规划对曹县城区内 17 处公共停车场、76 处小区外围商铺前规划车位、25 处路侧智慧城市停车场位、5 处产业园区停车场、11 处小区停车场实施智慧城市停车场升级改造, 共计改造停车位 24427 个; 升级智慧城市停车场服务系统、智能管理系统、监控系统等。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 08 月至 2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1. 国家发展和改革委员会办公厅关于出版《投资项目可行性研究指南(试用版)》的通知(计办投资〔2002〕15 号);
2. 国家发展改革委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
3. 《建设项目投资估算编审规程》(CECA\GC1-2015);
4. 《山东省建筑工程概算定额》;
5. 《山东省安装工程概算定额》;
6. 《山东省市政工程概算定额》及配套计价文件;
7. 《山东省园林绿化工程消耗量定额》(2016 年)及配套计价文件;

8. 有关生产及销售厂家对设备及材料的报价和设备及材料的市场价格信息。

(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) 发行政府专项债券及银行融资向社会筹资。

2. 资金来源

本项目估算总投资 24,752.41 万元，其中，项目单位自有资金 7,752.41 万元，2024 年 8 月已发行债券 12,000.00 万元，利率为 2.40%，期限为 30 年；本期拟发行专项债券 5,000.00 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	24,752.41		
一、资本金	7,752.41	31.32%	
（一）自有资金	7,752.41		
（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）	17,000.00	68.68%	
（一）已发行专项债券	12,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（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

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	155,720.24	-	-	-	4,427.68	5,055.20	6,004.33	5,870.09	5,735.98
经营活动支出	B	90,774.76	-	-	-	3,481.68	3,386.21	3,297.99	3,234.35	3,121.74
支付的各项税费	C	14,218.82	-	-	-	153.07	277.99	609.46	590.13	583.07
经营活动现金净流量	D=A-B-C	50,726.66	-	-	-	792.93	1,391.00	2,096.88	2,045.61	2,031.17
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	23,876.41	14,325.85	4,775.28	4,775.28	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	876.00	-	388.00	488.00					
投资活动现金净流量	G=E-F	-24,752.41	-14,325.85	-5,163.28	-5,263.28	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	7,752.41	2,325.85	163.28	5,263.28	-	-	-	-	-
专项债券	I	17,000.00	12,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-
银行借款	J		-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	17,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L		-	-	-	-	-	-	-	-

支付债券利息	M	13,764.00					488.00	488.00	488.00	488.00
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	-6,011.59	14,325.85	5,163.28	5,263.28	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00
四、期初现金	P			-	-	-	304.93	1,207.93	2,816.81	4,374.42
期内现金变动	Q=D+G+O	19,962.66	-	-	-	304.93	903.00	1,608.88	1,557.61	1,543.17
五、期末现金	R=P+Q	19,962.66	-	-	-	304.93	1,207.93	2,816.81	4,374.42	5,917.59

(续上表)

项目/年度	公式	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	5,601.89	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78
经营活动支出	B	3,009.15	2,949.40	2,949.40	2,949.40	3,006.51	3,006.51	3,006.51	3,068.19	3,068.19
支付的各项税费	C	576.03	555.77	555.77	555.77	541.49	541.49	541.49	526.07	526.07
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,016.71	1,962.61	1,962.61	1,962.61	1,919.78	1,919.78	1,919.78	1,873.52	1,873.52
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	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00

支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融投资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00
四、期初现金	P	5,917.59	7,446.30	8,920.91	10,395.52	11,870.13	13,301.91	14,733.69	16,165.47	17,550.99	18,936.51	20,322.50
期内现金变动	Q=D+G+O	1,528.71	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61	1,474.61
五、期末现金	R=P+Q	7,446.30	8,920.91	10,395.52	11,870.13	13,301.91	14,733.69	16,165.47	17,550.99	18,936.51	20,322.50	21,797.11

(续上表)

项目/年度	公式	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78
经营活动支出	B	3,068.19	3,134.80	3,134.80	3,134.80	3,206.74	3,206.74	3,206.74	3,284.43	3,284.43
支付的各项税费	C	526.07	509.42	509.42	509.42	509.42	491.43	491.43	472.01	472.01
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,873.52	1,823.56	1,823.56	1,823.56	1,751.62	1,769.61	1,769.61	1,711.34	1,711.34
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	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融投资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00

四、期初现金	P	18,936.51	20,322.03	21,657.59	22,993.15	24,328.71	25,592.33	26,873.94	28,155.55	29,378.89
期内现金变动	Q=D+G+O	1,385.52	1,335.56	1,335.56	1,335.56	1,263.62	1,281.61	1,281.61	1,223.34	1,223.34
五、期末现金	R=P+Q	20,322.03	21,657.59	22,993.15	24,328.71	25,592.33	26,873.94	28,155.55	29,378.89	30,602.23

(续上表)

项目/年度	公式	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	A	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	5,467.78	2,733.91
经营活动支出	B	3,284.43	3,368.33	3,368.33	3,368.33	3,458.96	1,729.48
支付的各项税费	C	472.01	472.01	451.03	451.03	451.03	297.41
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,711.34	1,627.44	1,648.42	1,648.42	1,557.79	707.02
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	—	—	—	—	12,000.00	5,000.00
偿还银行借款本金	L	—	—	—	—	—	—
支付债券利息	M	488.00	488.00	488.00	488.00	488.00	100.00
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	-488.00	-488.00	-488.00	-488.00	-12,488.00	-5,100.00
四、期初现金	P	30,602.23	31,825.57	32,965.01	34,125.43	35,285.85	24,355.64

期内现金变动	Q=D+G+O	1,223.34	1,139.44	1,160.42	1,160.42	1,160.42	-10,930.21	-4,392.98
五、期末现金	R=P+Q	31,825.57	32,965.01	34,125.43	35,285.85	24,355.64	19,962.66	

（二）应付本息情况

本项目计划发行专项债券 17,000.00 万元，2024 年 8 月已发行债券 12,000.00 万元，利率为 2.40%，债券期限为 30 年；本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.00%，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：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	融资利率	应付利息合计	应付本息合计
2024	-	12,000.00	-	12,000.00	2.40%	-	-
2025	12,000.00	5,000.00	-	17,000.00	2.40%、4%	388.00	388.00
2026	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2027	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2028	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2029	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2030	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2031	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2032	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2033	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2034	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2035	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2036	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2037	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2038	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2039	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2040	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2041	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2042	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2043	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2043	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2045	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2044	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2047	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2045	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2049	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2046	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2051	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00

2047	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2053	17,000.00	-	-	17,000.00	2.40%、4%	488.00	488.00
2054	17,000.00	-	12,000.00	5,000.00	2.40%、4%	488.00	12,488.00
2055	5,000.00		5,000.00	-	4.00%	100.00	5,100.00
合计		17,000.00	17,000.00	-		23,280.00	40,280.00

（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 50,726.66 万元，融资本息合计 31,640.00 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

1. 政策法规风险

政策风险主要是由于国家经济法规和经济政策的修改，导致项目原有目标无法实现。政策法规的改变对项目的影​​响基本不存在，但由于项目各子项目众多，分属不同部门，需要沟通协调的方面较多，若沟通不畅，导致意见传达出现偏差，可能会影响项目目标完成效果。该项风险可通过建立良好的沟通协调机制合理规避。

2. 资金财务风险

项目所用资金大部分来源于发债资金，项目建设资金的来源相对可靠。项目的资金风险主要是贷款资金额度较大，在偿还期内无法偿还本息而导致违约；同时，可能受市场利率、汇率的变动导致资金成本增加，存在一定程度上的汇率风险。

3. 管理风险

本项目大部分施工地点为交通商贸中心和居住小区周边，易对交通及周边居民生活造成影响，如果施工单位对施工管理不到位，对预防措施执行不到位，再缺乏相应的专业知识、专业人才，将会带来不必要的干扰因素，并可能影响项目的顺利实施。

4. 技术风险

项目建设地点众多，应加强对各建设地点工程地质条件的分析，合理确定施工技术方案，在项目建设过程中，只需通过合理的施工规划、安全管理、工程质量管理，工程技术风险可基本消除。

（二）与项目收益相关的风险

1. 技术骨干流失风险

稳定的人才队伍和适用的人才政策对公司的发展壮大至关重要，受薪金、福利等因素的影响，人才存在很大的流动性和不确定性，技术骨干的流失将对公司的生产经营带来风险。

2. 安全风险

项目建成后设备的连续、安全、可靠运行是项目企业创造效益的根本保证。但若因自然灾害、运行、维护不当发生设备事故，则会对公司的正常生产造成影响，并带来一定的经济损失。

3. 市场不确定性风险

由于市场情况瞬息万变，价格及负荷率与预测情况存在很大差

异，则会对公司的效益产生影响。

4. 政策风险

该公司面临一般企业共有的政策风险，如国家实施宏观调控、财政货币政策、税收政策等，可能对公司的经营产生影响。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

曹县智慧城市停车场建设项目单位为菏泽商投产业发展有限公司，本次拟申请专项债券 0.5 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）是解决城市停车难问题的需要

近年来，随着曹县经济的快速增长，汽车进家庭的步伐加快，城市机动车发展迅猛。相比之下，城市停车设施建设明显滞后，使停车供求矛盾日益尖锐，停车难的问题日益凸显。尤其在商业、服务业等产业发达地段，由于很多公共建筑配建的泊位严重不足，停车位更是一位难求。停车难，已经成为曹县交通发展、汽车消费的瓶颈之一。本项目的实施将加快停车场建设，促进规范停车，减少占道停车，恢复道路通行功能，是缓解交通拥堵、改善居民生活环境的重要措施，更是改善城市交通状况和提高居民生活质量的重要措施。

（2）是提高区域服务质量的需要

本项目的建设将有助于改善曹县城区交通和停车的环境，缓解区域内的停车位不足的问题，尤其是商业、服务业等产业发达地段一位难求的现象，从而大大提高了曹县城区的环境档次，改善城区

的停车和交通状况，缓解城区停车位不足的问题，大大提高曹县城区的服务水平和服务质量，对于提升曹县的知名度和美誉度以及提高曹县的区域竞争力和影响力影响深远。

2、项目实施的公益性

（1）提升交通管理水平

减少交通拥堵：智慧停车系统能够引导车辆快速找到空闲车位，减少车辆在道路上寻找车位的绕行时间和距离，从而缓解交通拥堵现象。

提高交通安全性：通过智能监控和数据分析，智慧停车系统能够及时发现和处理交通违法行为，提高交通管理的规范化和智能化水平，降低交通事故的发生率。

（2）促进城市可持续发展

节约土地资源：智慧停车系统能够充分利用现有停车资源，减少因停车难而占用道路等公共资源的现象。同时，通过建设立体库或机械车库等高效停车设施，可以节约宝贵的土地资源。

推动智慧城市建设：智慧停车系统是智慧城市的重要组成部分。通过实施智慧停车项目，曹县将进一步推动智慧城市建设步伐，提升城市整体形象和竞争力。

（3）提升市民满意度和幸福感

方便市民出行：智慧停车系统为市民提供了更加便捷、高效的停车服务体验。市民可以通过手机等终端设备实时查询停车位信息并导航至目的地附近的停车场进行停车操作。

改善城市环境：通过减少车辆在道路上寻找车位的绕行时间和距离以及降低交通事故的发生率等措施，智慧停车系统有助于改善

城市环境质量和空气质量等方面的问题。

3、项目实施的收益性

本项目建成后主要收益来源为智慧停车收入。项目建设资金来源为项目资本金、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的现金流量为 50,726.66 万元，融资本息合计 31,640.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.60。

4、项目建设投资合规性

(1) 项目建设符合当前国家产业政策

本项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类“鼓励类”中“二十二、城镇基础设施”中“1. 城市公共交通：既有停车设施改造，停车楼、地下停车场、机械式立体、停车库等集约化的停车设施建设，停车场配建电动车充换电设施”要求，是当前国家鼓励发展的项目，符合国家产业政策和行业发展规划。

(2) 建设项目符合项目建设区域用地规划、产业规划、环境保护规划等规划要求。项目选址位于曹县。项目所占用地符合用地规划要求，此外，项目建设前后，未改变项目建设区域环境功能区划；在落实该项目提出的各项污染防治措施后，可确保污染物达标排放，满足菏泽市环境保护规划要求。

5、项目成熟度

已于 2024 年 7 月 5 日完成备案登记。项目代码：2407-371721-89-01-127461；

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 24,956.41 万元,发行专项债券募集资金 12,000.00 万元,其余部分企业自行筹集,资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)及中国国际工程咨询公司编著的《投资项目经济咨询评估指南》,对项目的财务状况、经济效益进行分析、预测和评价。

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。项目总投资为 24,752.41 万元,发行专项债券筹资 17,000.00 万元,占总投资 68.68%。本项目资本金 7,752.41 万元,占总投资 31.32%,项目资本金不低于项目总投资的 20%,因此债券资金需求合理。

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

(1) 目标明确

项目绩效目标设定明确,与部门长期规划目标、年度工作目标一致,项目受益群体定位准确,绩效目标和指标设置与项目高度相关。

(2) 目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

（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为 50,726.66 万元，融资本息合计 31,640.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 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、银行贷款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。