

淄博市高青县齐之源唐口农文旅示范片区
项目实施方案

项目单位：高青县花沟镇人民政府

主管部门：高青县花沟镇人民政府

财政部门：高青县财政局

2026 年 07 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

高青县齐之源唐口农文旅示范片区项目

（二）立项单位

单位名称：高青县花沟镇人民政府

法定代表人：张大伟

统一社会信用代码：1137032200422241XM

企业地址：高青县花沟镇政府驻地

组织形式：机关单位

（三）项目规划审批

项目于 2025 年 11 月 21 日取得项目可行性研究报告的批复。审批文号：高发改项审〔2025〕51 号，项目代码：2511-370322-04-01-618864。

（四）项目规模与主要建设内容

建设高标准大棚 20 个，提升改造高标准大棚 200 个，占地面积 800000 平方米；建设一个农产品交易市场，占地面积 2000 平方米；建设一个蔬菜分销基地，占地面积 2000 平方米；建设净菜包装中心，占地面积 1000 平方米。

其中项目一期主要建设内容为：建设高标准大棚 20 个，提升改造高标准大棚 200 个，占地面积 800000 平方米。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 6 月至 2028 年 12 月，其中项目一期预计工期为 2026 年 6 月至 2028 年 6 月。目前项目未开工，正在进行规划设计。

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十五个五年规划纲要》
2. 《山东省国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》
3. 《淄博市国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》
4. 《“十四五”文化和旅游发展规划》
5. 《关于推动山东省黄河流域文化和旅游高质量发展的实施意见》
6. 《山东省打造具有国际国内影响力的优秀旅游目的地行动方案》
7. 《淄博市精品旅游发展专项规划》
8. 《中共淄博市委 淄博市人民政府关于加快农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的实施意见》

（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 40,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 20,000.00 万元，已发行专项债券 12,000.00 万元，本期拟发行专项债券 8,000.00 万元。项目一期估算总投资 25,200.00 万元，其中，项目单位自有资金 5,200.00 万元，已发行专项债券 12,000.00 万元，本期拟发行专项债券 8,000.00 万元。本期拟发行专项债券仅用于项目一期建设。项目建设中根据资金需求及融资进度、成本等变化进行科学、合理的调整。

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	40,000.00	100.00%	
一、资本金	20,000.00	50.00%	
（一）自有资金	20,000.00		
（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）	20,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	12,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	8,000.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资 40,000.00 万元，总投资已到位 200.00 余万元；项目资本金 20,000.00 万元，资本金已到位 200.00 余万元。

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	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—	-							
经营活动收入	A	65,524.80	-	-	-	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72
经营活动支出	B	7,358.05	-	-	-	258.59	258.59	258.59	258.59
支付的各项税费	C	588.80	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	57,577.95	-	-	-	2,124.13	2,124.13	2,124.13	2,124.13
二、投资活动产生的现金	—	-							
建设成本支出	E	38,557.00	20,000.00	10,000.00	8,557.00	-	-	-	-
流动资金支出	F	1,443.00	144.60	649.20	649.20	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-40,000.00	-20,144.60	-10,649.20	-9,206.20	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-							
资本金 (自有资金)	H	20,000.00	144.60	10,649.20	9,206.20	-	-	-	-
专项债券	I	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-							
偿还债券本金	K	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-							
支付债券利息	M	18,033.00	-	-	-	649.20	649.20	649.20	649.20
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	1,967.00	20,144.60	10,649.20	9,206.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20
四、期初现金	P		-	-	-	-	1,474.93	2,949.86	4,424.79
期内现金变动	Q=D+G+O		-	-	-	1,474.93	1,474.93	1,474.93	1,474.93
五、期末现金	R=P+Q		-	-	-	1,474.93	2,949.86	4,424.79	5,899.72

续表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72
经营活动支出	B	258.59	262.09	262.09	262.09	262.09	262.09	265.94	265.94
支付的各项税费	C	-	28.57	28.57	28.57	28.57	28.57	27.61	27.61
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,124.13	2,092.06	2,092.06	2,092.06	2,092.06	2,092.06	2,089.17	2,089.17
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	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+J-K-L-M-N	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20
四、期初现金	P	5,899.72	7,374.65	8,817.51	10,260.37	11,703.23	13,146.09	14,588.95	16,028.92
期内现金变动	Q=D+G+O	1,474.93	1,442.86	1,442.86	1,442.86	1,442.86	1,442.86	1,439.97	1,439.97
五、期末现金	R=P+Q	7,374.65	8,817.51	10,260.37	11,703.23	13,146.09	14,588.95	16,028.92	17,468.89

续表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2041 年	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	A	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72
经营活动支出	B	265.94	265.94	265.94	270.18	270.18	270.18	270.18	270.18
支付的各项税费	C	27.61	27.61	27.61	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,089.17	2,089.17	2,089.17	2,085.99	2,085.99	2,085.99	2,085.99	2,085.99
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	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20
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	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20
四、期初现金	P	17,468.89	18,908.86	20,348.83	21,788.80	23,225.59	24,662.38	26,099.17	27,535.96
期内现金变动	Q=D+G+O	1,439.97	1,439.97	1,439.97	1,436.79	1,436.79	1,436.79	1,436.79	1,436.79
五、期末现金	R=P+Q	18,908.86	20,348.83	21,788.80	23,225.59	24,662.38	26,099.17	27,535.96	28,972.75

续表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	2,382.72	1,191.36
经营活动支出	B	274.83	274.83	274.83	274.83	274.83	279.96	279.96	139.98
支付的各项税费	C	25.39	25.39	25.39	25.39	25.39	24.10	24.10	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,082.50	2,082.50	2,082.50	2,082.50	2,082.50	2,078.66	2,078.66	1,051.38
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	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	649.20	504.60
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	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-649.20	-20,504.60
四、期初现金	P	28,972.75	30,406.05	31,839.35	33,272.65	34,705.95	36,139.25	37,568.71	38,998.17
期内现金变动	Q=D+G+O	1,433.30	1,433.30	1,433.30	1,433.30	1,433.30	1,429.46	1,429.46	-19,453.22
五、期末现金	R=P+Q	30,406.05	31,839.35	33,272.65	34,705.95	36,139.25	37,568.71	38,998.17	19,544.95

（二）应付本息情况

本项目 2026 年 6 月已发行专项债券 12,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.41%；本期拟发行专项债券 8,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。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。

（1）本项目 2026 年 6 月已发行专项债券 12,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.41%，专项债券还本付息情况如下：

表 3 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	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2026 年	-	12,000.00		12,000.00	2.41%	144.60	144.60
2027 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2028 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2029 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2030 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2031 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2032 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2033 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2034 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2035 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2036 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2037 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2038 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2039 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2040 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2041 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2042 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2043 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20

债券存续期	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2044 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2045 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2046 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2047 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2048 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2049 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2050 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2051 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2052 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2053 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2054 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2055 年	12,000.00			12,000.00	2.41%	289.20	289.20
2056 年	12,000.00		12,000.00	-	2.41%	144.60	12,144.60
合计		12,000.00	12,000.00			8,676.00	20,676.00

(2) 本项目本期拟发行专项债券 8,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，专项债券还本付息情况如下：

表 4 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	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2026 年	-	8,000.00		8,000.00	4.50%		-
2027 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2028 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2029 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2030 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2031 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2032 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2033 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2034 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2035 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2036 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00

债券存续期	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2037 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2038 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2039 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2040 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2041 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2042 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2043 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2044 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2045 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2046 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2047 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2048 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2049 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2050 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2051 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2052 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2053 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2054 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2055 年	8,000.00		-	8,000.00	4.50%	360.00	360.00
2056 年	8,000.00		8,000.00	-	4.50%	360.00	8,360.00
合计		8,000.00	8,000.00			10,800.00	18,800.00

（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 57,577.95 万元，融资本息合计 39,476.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.46。

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、项目建设风险:如果发生供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善,可能导致项目不能按期完工。

2、项目管理风险:在项目建设期间,如果发生质量管理、资金管理以及检查验收等方面的管理风险,可能会导致项目不能如期完成。

(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

如果发生政策调整或者项目运营方经营不善,可能导致项

目收益不能达到预期。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

高青县齐之源唐口农文旅示范片区项目主管部门为高青县花沟镇人民政府，项目单位为高青县花沟镇人民政府，本次拟申请专项债券 0.8 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

高青县齐之源唐口农文旅示范片区项目总体绩效目标为建设高标准大棚可达 20 个，提升改造高标准大棚达 200 个，占地面积达 800000 平方米；建设一个农产品交易市场，占地面积达 2000 平方米；建设一个蔬菜分销基地，占地面积达 2000 平方米；建设净菜包装中心，占地面积达 1000 平方米。融资成本控制与企业财务战略一致，在控制成本的同时需兼顾融资风险；项目收入来源可靠稳定，偿债能力稳健，资金使用效率提升。2026 年项目绩效目标为建设高标准大棚 10 个，提升改造高标准大棚达 100 个，带动就业人数 200 余人，花沟镇农业生产能力进一步提升。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

高青是淄博市唯一的沿黄县，黄河过境 46.9 公里，正全力打造“黄河安澜地、生态后花园”，推进黄河淤背区百里生

态廊道建设、天鹅湖国际慢城等标志性工程。

山东和高青把“黄河文化、早齐文化”作为文农旅融合的核心抓手，高青成功创建省级全域旅游示范区，天鹅湖国际慢城成为省级生态旅游示范区，正加快建设黄河楼博物馆等“四馆”体系和陈庄—唐口考古遗址公园。

在唐口片区集中打造“齐之源”农文旅示范片区，能将黄河生态、湿地景观、遗址文化、温泉康养等资源系统整合、一体呈现，是高青落实国家黄河战略的具体实践和重要窗口。

高青县正式印发《乡村振兴示范片区建设三年行动实施方案》，提出三年内示范片区覆盖50%以上村庄，按“示范引领型、综合整治型、改造提升型”分类推进，重点任务之一就是“推动农文旅融合提档升级”，发展休闲采摘、精品民宿、农事体验等新业态，构建“一片区一特色”格局。

山东出台促进乡村富民产业高质量发展20条，提出要优化“一县一策”“一镇一业”“一村一品”产业格局，深入推进农文旅融合，发展乡村旅游、休闲农业、乡村文创，打造“文旅+现代高效农业”“文旅+康养度假”“文旅+乡村文创”等融合新格局。研究和实践也表明，农文旅融合能延长产业链、提升价值链、增强农民增收能力，是实现乡村富民产业兴旺的重要路径。

本项目的实施是响应国家战略部署、破解农业现代化瓶颈的必然选择。习近平总书记明确指出要用物联网、大数据等现

代信息技术发展智慧农业，《全国智慧农业行动计划（2024—2028年）》等政策文件更为此类项目提供了清晰指引。当前我国农业现代化进程滞后于新型工业化、信息化发展，传统模式下劳动生产率低、资源利用粗放、抗风险能力弱等问题突出，而智慧农谷项目通过整合物联网、人工智能、区块链等技术，将实现农业生产的精准感知、定量决策与智能控制，从根本上推动农业从“靠天吃饭”向“数据驱动”转型，为建设农业强国筑牢基础。

综上所述，项目的建设是可行且必要的。

2. 项目实施的公益性

该项目的实施更是激活农业新质生产力、赋能乡村全面振兴的关键路径。随着消费升级，市场对绿色有机、高品质农产品的需求持续增长，而传统农业难以满足标准化、溯源化的市场要求。示范区通过构建“生产-加工-物流-服务”全产业链融合模式，既能通过智能灌溉、精准施肥等技术提升农产品质量与产量，又能依托数据要素打通产销壁垒，催生数字农场、智慧电商等新业态。同时，项目带来的技术培训与产业机遇将培育一批“新农人”，解决农村人才结构与产业需求错位问题，最终实现农业增效、农民增收，为乡村全面振兴注入持续动能。

3. 项目实施的收益性

文旅综合体类项目通常具有“投资规模大、运营周期长、

回报相对稳健”的特点，项目运营后产生增值税、企业所得税、个人所得税（经营者和从业人员）、房产税、土地使用税等多税种收入，可持续增加地方财力。

项目收益来源为高标准大棚出租现金流入等，从财务评价分析结果看，不论是动态指标还静态指标，都表明项目具有较强盈利能力。在项目经营期内，现金流量充裕，累计净现金大于零，项目可实现自身资金平衡，具有较强的财务生存能力。该项目的建设能够与项目周边的产业、经济、人文、社会等环境的发展保持一致，与周围社会环境具有良好的相互适应性。该项目的建成可以充分发挥地方资源优势，发展地方经济。。

4. 项目建设投资合规性

（1）筹资合规性

本项目资金来源、筹资渠道合法合规，项目资金部分为自筹资金，部分为政府专项债券资金，来源构成明确、合理。

（2）筹资风险可控性

项目筹资成本经济合理，项目筹资风险可控。

5. 项目成熟度

项目前期手续较为完备，项目已完成前期立项、环评等手续，场地平整及围挡工作正在进行中，成熟度相对较高。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目资金除申请政府专项债券外，其余资金由承办企业自

筹解决。承办单位实力较强，可以承担项目所投资本金，到位可行性非常高。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益根据同类项目保守预测，预测比较合理且有一定空间。

8. 债券资金需求合理性

项目债券资金需求当年度未超过总投资的 50%，符合相关债券管理规定。同时，可满足项目的开工建设，迅速形成实物量，需求相对合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目偿还债券期间，每年只还息，到期一次性还本，有利于减轻承办单位还款压力，偿债计划合理可行。同时，在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。另外，债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

在风险应对方面，一是要加强项目财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率。二是在项目建设过程中，项目实施单位要对项目设计单位、监理单位、施工方、材料设

备供应商等单位进行严格管控。

10. 绩效目标合理性

本项目绩效目标充分考虑项目实施过程中的环境影响和条件制约，本着稳健谨慎的原则，本着工程顺利施工的原则，绩效目标明确，与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，绩效目标和指标既细化又量化，目标值具有科学性、前瞻性，绩效目标制定较为合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 57,577.95 万元，融资本息合计 39,476.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.46，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。