

济宁市汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目 实施方案

项目单位：汶上县次邱镇人民政府

财政部门：汶上县财政局

2026 年 8 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目

（二）立项单位

汶上县次邱镇人民政府。法定代表人：徐海军；地址：汶上县次邱镇政府驻地；统一社会信用代码：11370830004335529T。

（三）项目规划审批

2021年9月29日，汶上县行政审批服务局对本项目做出《关于汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目可行性研究报告的批复》（汶审服政投〔2021〕128号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源进行了批复。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目计划铺设“一企一管”供水管网16.00公里，主污水管网18.00公里，雨水管网20.00公里，弱电管网8.00公里，修复路面137,000.00平方米，新建道路65,700.00平方米，园区绿化81,650.00平方米，配套服务中心（保洁、保安服务、企业综合餐厅、企业培育等）6,000.00平方米，标准化厂房35,000.00平方米，建设充电站1,500.00平方米，设充电桩30个（规格：120kW）。

上述建设内容中，绿化工程不使用专项债券资金建设。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2024 年 2 月至 2026 年 12 月，目前已完成配套基础设施主体建设。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2、《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》；
- 3、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- 4、《山东省建筑工程消耗量定额 2016》；
- 5、《山东省安装工程消耗量定额 2016》；
- 6、《济宁价目表（2020 年）》；
- 7、《济宁市工程造价信息（2020 年）》；
- 8、设备价格按厂方报价或询价估算；
- 9、《山东省建设工程概算定额》；
- 10、现行投资估算的有关规定。

（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 21,400.00 万元，其中，项目单位自有资金 4,700.00 万元，已发行专项债券 11,500.00 万元，本期拟发行专项债券 5,200.00 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	21,400.00	100.00%	
一、资本金	4,700.00	21.96%	
（一）自有资金	4,700.00	21.96%	
（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）	16,700.00	78.04%	
（一）已发行专项债券	11,500.00	53.74%	
（二）本期拟发行专项债券	5,200.00	24.30%	
（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

本项目目前已完成的总投资为 14,100.00 万元，已经到位资本金 2,600.00 万元。

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	87,241.11				2,452.16	2,452.16	2,452.16	2,540.58
经营活动支出	B	11,914.18				389.23	389.23	389.23	390.12
支付的各项税费	C	720.33				20.25	20.25	20.25	20.98
经营活动现金净流量	D=A-B-C	74,606.60				2,042.68	2,042.68	2,042.68	2,129.48
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	21,400.00	6,000.00	6,100.00	9,300.00				
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=E-F	-21,400.00	-6,000.00	-6,100.00	-9,300.00				
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	II	4,700.00	1,000.00	1,600.00	2,100.00				
专项债券	I	16,700.00	5,000.00	4,500.00	7,200.00				
银行借款	J								
偿还债券本金	K	16,700.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	13,960.05				500.55	500.55	500.55	500.55
支付银行借款利息	N								
融资活动现金净流量	O=II+J-K-L-M-N	-9,260.05	6,000.00	6,100.00	9,300.00	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55
四、期初现金	P						1,542.13	3,084.26	4,626.39
期内现金变动	Q=D+G+O	43,946.55				1,542.13	1,542.13	1,542.13	1,628.93
五、期末现金	R=P+Q	43,946.55				1,542.13	3,084.26	4,626.39	6,255.32

注：运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”。建设期利息由建设期项目资本金支付，包含在“二、投资活动产生的现金---建设成本支出”中。

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	2,540.58	2,540.58	2,633.42	2,633.42	2,633.42	2,730.90	2,730.90	2,730.90
经营活动支出	B	390.12	391.37	392.29	392.29	392.29	393.27	394.59	394.59
支付的各项税费	C	20.98	20.98	21.74	21.74	21.74	22.55	22.55	22.55
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,129.48	2,128.23	2,219.39	2,219.39	2,219.39	2,315.08	2,313.76	2,313.76
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=F-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	500.55	500.55	500.55	500.55	500.55	500.55	500.55	500.55
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	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55	-500.55
四、期初现金	P	6,255.32	7,884.25	9,511.93	11,230.77	12,949.61	14,668.45	16,482.98	18,296.19
期内现金变动	Q=D+G+O	1,628.93	1,627.68	1,718.84	1,718.84	1,718.84	1,814.53	1,813.21	1,813.21
五、期末现金	R=P+Q	7,884.25	9,511.93	11,230.77	12,949.61	14,668.45	16,482.98	18,296.19	20,109.40

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2039年	2040年	2041年	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	2,833.26	2,833.26	2,833.26	2,940.74	2,940.74	2,940.74	3,053.59	3,053.59	3,053.59
经营活动支出	B	395.61	395.61	395.61	398.07	398.07	398.07	399.20	399.20	400.65
支付的各项税费	C	23.39	23.39	23.39	24.28	24.28	24.28	25.21	25.21	25.21
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,414.26	2,414.26	2,414.26	2,518.39	2,518.39	2,518.39	2,629.18	2,629.18	2,627.73
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			2,000.00						
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	500.55	500.55	477.45	454.35	454.35	454.35	454.35	454.35	454.35
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	-500.55	-500.55	-2,477.45	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35
四、期初现金	P	20,109.40	22,023.11	23,936.82	23,873.63	25,937.67	28,001.71	30,065.75	32,240.58	34,415.41
期内现金变动	Q=D+G+O	1,913.71	1,913.71	-63.19	2,064.04	2,064.04	2,064.04	2,174.83	2,174.83	2,173.38
五、期末现金	R=P+Q	22,023.11	23,936.82	23,873.63	25,937.67	28,001.71	30,065.75	32,240.58	34,415.41	36,588.79

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2048年	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	3,172.08	3,172.08	3,172.08	3,296.50	3,296.50	3,296.50	3,427.14	3,427.14	3,427.14
经营活动支出	B	401.83	401.83	401.83	403.08	404.60	404.60	405.90	405.90	405.90
支付的各项税费	C	26.19	26.19	26.19	27.22	27.22	27.22	28.30	28.30	28.30
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,744.06	2,744.06	2,744.06	2,866.20	2,864.68	2,864.68	2,992.94	2,992.94	2,992.94
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							5,000.00	4,500.00	5,200.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	454.35	454.35	454.35	454.35	454.35	454.35	454.35	334.35	234.00
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	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35	-454.35	-5,454.35	-4,834.35	-5,434.00
四、期初现金	P	36,588.79	38,878.50	41,168.21	43,457.92	45,869.77	48,280.10	50,690.43	48,229.02	46,387.61
期内现金变动	Q=D+G+O	2,289.71	2,289.71	2,289.71	2,411.85	2,410.33	2,410.33	-2,461.41	-1,841.41	-2,441.06
五、期末现金	R=P+Q	38,878.50	41,168.21	43,457.92	45,869.77	48,280.10	50,690.43	48,229.02	46,387.61	43,946.55

（二）应付本息情况

本项目 2024 年 8 月已发行专项债券 5,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.40%；2025 年 7 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.03%；2025 年 11 月已发行专项债券 2,500.00 万元，期限 30 年，利率 2.39%；2026 年 1 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.31%；本期拟发行专项债券 5,200.00 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。

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	应付利息	还本付息合计
2024 年		5,000.00		5,000.00		
2025 年	5,000.00	4,500.00		9,500.00	120.00	120.00
2026 年	9,500.00	7,200.00		16,700.00	243.45	243.45
2027 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2028 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2029 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2030 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2031 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2032 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2033 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2034 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2035 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55

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	应付利息	还本付息合计
2036 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2037 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2038 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2039 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2040 年	16,700.00			16,700.00	500.55	500.55
2041 年	16,700.00		2,000.00	14,700.00	477.45	2,477.45
2042 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2043 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2044 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2045 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2046 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2047 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2048 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2049 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2050 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2051 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2052 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2053 年	14,700.00			14,700.00	454.35	454.35
2054 年	14,700.00		5,000.00	9,700.00	454.35	5,454.35
2055 年	9,700.00		4,500.00	5,200.00	334.35	4,834.35
2056 年	5,200.00		5,200.00		234.00	5,434.00
合计		16,700.00	16,700.00		14,323.50	31,023.50

（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 74,606.60 万

元，融资本息合计 31,023.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.40。

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、自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对项目实施过程造成的影响，自然风险因素主要包括：火灾风险、风暴风险、洪水风险、雪灾风险、气温风险。

2、技术风险

技术风险是指由于科学技术的进步、技术结构以及相关变量的变动给项目可能带来的损失。包括：建筑施工技术和工艺革新的风险、建筑设计变动或计算失误的风险、设备故障或损坏的风险、建筑生产力因素短缺风险、施工事故风险。

3、社会稳定风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对项目的影响。风险因素主要有城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、住户干预风险、治安风险。

(二) 与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

项目收益对租赁市场较为敏感。若市场供需态势发生较大变化，导致项目需求减少，将对项目收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是燃料及动力费用、工资及福利费、其他费用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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

(一) 项目概况

汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目，实施单位为汶上县次邱镇人民政府，本次拟申请专项债券 5,200.00 万元用于项目建设。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体绩效目标

(1) 预期产出目标

基础设施网络：完成“一企一管”供水管网 16 公里、污水管网 18 公里、雨水管网 20 公里、弱电管网 8 公里建设，实现园区水、电、讯等基础配套全覆盖；修复路面 13.7 万平方米，新建道路 6.57 万平方米，形成“内外联通”的交通体系。

服务与产业载体：建成配套服务中心 6000 平方米（含保洁、保安、餐厅及企业培育功能）、标准化厂房 35000 平方米、充电站 1500 平方米（30 个 120kW 充电桩），满足企业生产生活及新能源需求；完成园区绿化 8.165 万平方米（非专项债券资金建设），提升环境品质。

（2）融资与偿债目标

专项债融资利率较银行贷款利率实现优惠，资金使用成本控制在预算范围内。项目全生命周期内偿债能力充足，资产负债率控制在合理区间，到期债务偿还率 100%，无逾期偿债情况。

（3）效益目标

经济效益：标准化厂房投用后预计引入企业 15 家以上，带动就业 800 人。

社会效益：园区基础设施达标率 100%，企业落地审批效率提升 30%；道路通行能力提升 40%，雨污分流率 100%，改善区域营商环境，助力次邱镇工业经济集聚发展。

2、2026 年项目绩效目标

（1）建设内容与产出

数量指标：完成标准化厂房 35000 m²装饰收尾及配套设施安装；完成 6000 m²配套服务中心内部装修、功能分区布设；完成 1500 m²充电站土建施工，完成 30 台 120kW 充电桩安装调试；完成剩余道路新建、路面修复工程收尾施工；完成园区绿化 81650 m²栽植、养护作业；完成剩余供水管网、污水管网、雨水管网、弱电管网接驳完善；完成项目全部工程竣工资料整理，组织竣工验收。

质量指标：所有工程严格执行市政、建筑工程施工规范，工程质量达到合格标准。

成本指标：严格按照项目概算控制工程投资，规范资金支付，杜绝超概算、无依据变更造成资金浪费。

（2）效益指标

经济效益：完善园区管网、道路配套，降低园区现有企业管网改造、运输等生产运营成本；标准化厂房建成后，满足中小工业企业入驻需求，拓展招商引资空间，助力培育市场主体，增加地方税收。

社会效益：健全园区雨污分流体系，规范工业废水收集排放，提升园区污染治理水平；配套服务中心、充电站投入使用，完善餐饮、安保、企业培育、新能源配套服务；改善园区交通与生态环境，创造就近就业岗位，带动周边群众就业。

生态效益：雨水、污水管网系统实现雨污分流，减少面源污染；大面积园区绿化改善园区生态环境，提升园区形象；公共充电站推广新能源使用，助力绿色低碳发展。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设是汶上县次邱镇工业园区开发建设的需要
基础设施在工业园区开发建设中发挥着关键的纽带与载体作用。作为连接园区与城市的物质通道，基础设施是园区对外交流的重要依托。从空间特征来看，园区要充分发挥城市功能、实现经济发展，必然要与外界进行密切的信息与物质交互，而道路交通、通信网络等基础设施正是承载这一交互的核心媒介。园区基础设施水平越高，对外联通与合作能力就越强，越能有效推动自身发展。

此外，完善的基础设施为园区拓宽发展空间、带动周边地区发展、落实配套协作战略提供了坚实保障。根据城市经济学中的区域经济发展原理，工业园区具有显著的集聚效应。这种发展优势会沿着基础设施网络向外辐射，引导周边乡村顺势向园区靠拢、协同发展。在这一产城融合与区域联动的过程中，基础设施始终发挥着不可或缺的桥梁与纽带作用。

（2）项目建设是汶上县次邱镇工业园区招商引资工作的现实需要

基础设施是工业园区开展招商引资、优化投资环境、推进项目落地的重要硬件支撑。工业园区发展应当坚持招商引资与项目建设为核心、基础设施建设适度先行的发展思路。园区持续发展需要配套完善、适宜产业生产与职工生活的基础设施体系。伴随着经济深度全球化，市场投资者对区域投资环境标准不断提高，基础设施配套水平成为首要考量因素。加快基础设施建设、持续夯实投资硬环境，是园区拓展招商引资、推动项目落地的关键举措。优良的投资环境有利于集聚资金、技术、人才等各类要素资源，持续优化区域经济发展条件、改善人居环境，推动经济社会协调发展，助力园区发展动力由依赖政策优势向依托综合营商环境优势转变。

本项目实施后，将显著完善次邱镇工业园区基础设施配套、优化产业生产条件；投资环境持续改善，能够为次邱镇抢抓更多发展机遇、拓展产业发展空间提供有力保障。

（3）项目建设是加快推进汶上县城镇化进程的需要

现代产业园区发展遵循基础设施先行的建设规律，完善基础设施配套也是区域发展规划中的重点任务。道路、给排水、供电、供热、通信等市政工程构成基础设施重要载体。只有建成功能完备的市政基础设施，才能有效带动园区综合开发与经济发展，承载园区产业运行各类物资与能源消耗，吸引技术水平高、投资强度大、绿色低碳、产品附加值高的新型工业企业

入驻，推动产业集聚壮大、实现规模化发展，拉动区域经济增长。

在经济全球化不断深化的背景下，城市间区域竞争日趋激烈。实施汶上县次邱镇工业园区基础设施建设项目，能够显著改善以次邱镇为核心片区的基础设施保障能力，助推区域经济结构调整与发展方式转型，促进园区及汶上县经济平稳可持续发展，进一步加快汶上县城镇化建设进程。

因此，实施汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目，是实现园区与城市之间信息与物质交流的必要举措，也是推进园区开发建设的必然要求。

2、项目实施的公益性

项目建成后，将加快汶上县次邱镇工业园区基础设施建设，显著改善园区生产生活条件与投资环境、提升园区综合服务功能，是园区及区域实现可持续发展的现实需要。项目社会效益突出：能够有效提升园区公共服务保障能力，满足入驻企业日常经营需求；助推区域经济提速发展，拓宽就业渠道，吸纳本地农业剩余劳动力，缓解就业压力，保障群众安居乐业、推动共同富裕；持续优化营商环境，吸引更多企业落地兴业，丰富产业业态，推动园区经济多元化发展；同时助力优化区域经济结构，增强园区市场竞争力与风险抵御能力，夯实经济发展根基，维护社会和谐稳定，实现经济社会可持续发展。

3、项目实施的收益性

本项目经济效益指标来自可行性研究报告，预期收入主要来源于管网租赁收入、服务中心租赁收入、厂房租赁收入和充电桩收入。本项目实施的收益性可观。

4、项目投资合规性

本项目前期经过了集体决策，并进行了可行性论证和研究，2021年9月29日，汶上县行政审批服务局对本项目做出《关于汶上县次邱镇工业园区基础设施建设提升项目可行性研究报告的批复》（汶审服政投〔2021〕128号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源进行了批复。本项目的实施计划基本完整、可行、合理，具备明确的项目范围和项目内容，具备明确的项目组织及分工。因此本项目投资满足合规性。

5、项目成熟度

通过工程分析，本项目的选址合理，项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，本项目的实施是比较成熟的。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 21,400.00 万元，综合考虑各方情况，确定本项目申请专项债 16,700.00 万元，项目资本金为 4,700.00 万元。

资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 21,400.00 万元，未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是通过发行专项债券进行筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，主要参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。本项目收益是在项目收入、成本预测合理的前提下，结合国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的相关规定计算得出。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 21,400.00 万元，其中，项目资本金 4,700.00 万元，占总投资 21.96%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 16,700.00 万元，占总投资 78.04%。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

本项目收入主要来源于管网租赁收入、服务中心租赁收入、厂房租赁收入和充电桩收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑本项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营

收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

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。

（四）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74,606.60万元，融资本息合计为31,023.50万元，项目本息覆盖倍数为2.40，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券的方式完成资金筹措，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。