东平县特色农业提升与基础设施建设项目

实施方案

项目单位：东平致信投资发展有限公司

主管部门：东平县大羊镇人民政府

财政部门：东平县财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东平县特色农业提升与基础设施建设项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：东平致信投资发展有限公司

项目单位简介：东平致信投资发展有限公司成立于2022年6月2日，注册地位于山东省泰安市东平县大羊镇人民政府院内2楼206室，注册资本2000万元，法定代表人为戚立志。经营范围包括一般项目：以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；会议及展览服务；贸易经纪；国内贸易代理；信息技术咨询服务；集贸市场管理服务；供应链管理服务；物业管理；商业综合体管理服务；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土石方工程施工；金属门窗工程施工；市政设施管理；水污染治理；土地整治服务；住宅水电安装维护服务；金属结构销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；五金产品零售。（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）许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程监理；住宅室内装饰装修。（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）。

（三）项目规划审批

东平致信投资发展有限公司已在山东省投资项目在线审批监管平台进行网上审批流程，申领项目代码为 2607-370923-89-01-679525 的《山东省建设项目备案证明》。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目依托现有种植基地开展大棚改造提升工作，项目总占地 1669.30 亩，包含冬暖式温室大棚 181.17 亩、冷棚 1488.13 亩。主要实施大棚主体提质工程，统一更换 PO 膜、压膜带、防虫网、保温被等棚体配套材料；同步配套布设高清监控摄像头、水肥一体化智能系统等现代化农业设备，并对区域供水排水、灌溉管网、生产路网等基础设施进行全域升级，全面夯实设施农业发展硬件基础，助力乡村产业提质增效。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2026 年 10 月至 2028 年 9 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.《产业结构调整指导目录》（2024 年本）

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.《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》

4.《泰安市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》

5.《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》

6.《东平县特色农业提升与基础设施建设项目可行性研究报告》

（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9166.00万元，其中，项目单位自有资金1966.00万元，拟发行专项债券7200.00万元，本期拟发行专项债券4000.00万元，后续拟发行专项债券3200.00万元。

表1　项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注	**建设期限**
估算总投资	9,166.00	100.00%		2026.10
一、资本金		0.00%		

（一）自有资金	1,966.00	21.45%		
（二）专项债券	0.00	0.00%		
1、已发行专项债券		0.00%		2028.9
2、本期拟发行专项债券		0.00%		
3、后续拟发行专项债券		0.00%		
二、债务资金（不含用作资本金部分）	7,200.00	78.55%		
（一）已发行专项债券		0.00%		
（二）本期拟发行专项债券	4,000.00	43.64%		
（三）后续拟发行专项债券	3,200.00	34.91%		
（四）银行融资		0.00%		

3.项目总投资、资本金到位情况

项目资本金目前未到位。

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	37,425.32	0.00	0.00	892.40	892.40	997.39	1,047.26	1,047.26
经营活动支出	B	12,628.52	0.00	0.00	409.42	409.42	410.47	410.97	410.97
支付的各项税费	C	0.00							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	24,796.80	0.00	0.00	482.98	482.98	586.92	636.29	636.29
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	8,970.00	5,966.00	3,004.00					
流动资金支出	F	0.00							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-8,970.00	-5,966.00	-3,004.00	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）	H	1,966.00	1,966.00						
专项债券	I	7,200.00	4,000.00	3,200.00	0.00				
银行借款	J	0.00	0.00	0.00	0.00				
偿还债券本金	K	7,200.00				0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	7,560.00	0.00	196.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-5,594.00	5,966.00	3,004.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00
四、期初现金	P		0.00	0.00	0.00	230.98	461.96	796.88	1,181.17
期内现金变动	Q=D+G+O	10,232.80	0.00	0.00	230.98	230.98	334.92	384.29	384.29
五、期末现金	R=P+Q	10,232.80	0.00	0.00	230.98	461.96	796.88	1,181.17	1,565.46

（续表）

项目/年度	公式	2033 年	2034 年	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	A	1,047.26	1,099.63	1,099.63	1,099.63	1,154.61	1,154.61	1,154.61	1,212.34	1,212.34
经营活动支出	B	414.23	414.75	414.75	414.75	415.30	418.73	418.73	419.31	419.31
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	633.03	684.88	684.88	684.88	739.31	735.88	735.88	793.03	793.03
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	0.00	0.00	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）	H									
专项债券	I									
银行借款	J									
偿还债券本金	K	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目/年度	公式	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
支付债券利息	M	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00
四、期初现金	P	1,565.46	1,946.49	2,379.37	2,812.25	3245.13	3,732.44	4,216.32	4,700.20	5,241.23
期内现金变动	Q=D+G+O	381.03	432.88	432.88	432.88	487.31	483.88	483.88	541.03	541.03
五、期末现金	R=P+Q	1,946.49	2,379.37	2,812.25	3,245.13	3732.44	4,216.32	4,700.20	5,241.23	5,782.26

（续表）

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	1,212.34	1,272.96	1,272.96	1,272.96	1,336.60	1,336.60	1,336.60	1,403.43	1,403.43
经营活动支出	B	419.31	423.51	423.51	423.51	424.14	424.14	427.92	428.59	428.59
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	793.03	849.45	849.45	849.45	912.46	912.46	908.68	974.84	974.84
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E									

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	0.00	0.00	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）	H									
专项债券	I									
银行借款	J									
偿还债券本金	K	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00
四、期初现金	P	5,782.26	6,323.29	6,920.74	7,518.19	8,115.64	8,776.10	9,436.56	10,093.24	10,816.08
期内现金变动	Q=D+G+O	541.03	597.45	597.45	597.45	660.46	660.46	656.68	722.84	722.84
五、期末现金	R=P+Q	6,323.29	6,920.74	7,518.19	8,115.64	8,776.10	9,436.56	10,093.24	10,816.08	11,538.92

（续表）

项目/年度	公式	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	1,403.43	1,473.60	1,473.60	1,473.60	1,547.28	1,547.28	1,547.28
经营活动支出	B	428.59	429.29	433.25	433.25	433.99	433.99	411.83
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	974.84	1,044.31	1,040.35	1,040.35	1,113.29	1,113.29	1,135.45
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	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）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	3,200.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	182.00	56.00

项目/年度	公式	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-252.00	-4,182.00	-3,256.00
四、期初现金	P	11,538.92	12,261.76	13,054.07	13,842.42	14,630.77	15,492.06	12,423.35
期内现金变动	Q=D+G+O	722.84	792.31	788.35	788.35	861.29	-3,068.71	-2,120.55
五、期末现金	R=P+Q	12,261.76	13,054.07	13,842.42	14,630.77	15,492.06	12,423.35	10,302.80

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券4,000.00万元，假设债券期限为30年，利率为3.50%；后续拟发行专项债券3,200.00万元，假设债券期限为30年，利率为3.50%，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	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026年	0.00	4,000.00		4,000.00	3.50%	0.00	0.00
2027年	4,000.00	3,200.00		7,200.00	3.50%	196.00	196.00
2028年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2029年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2030年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2031年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2032年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2033年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2034年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2035年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2036年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2037年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2038年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2039年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2040年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2041年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2042年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00

2043 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2044 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2045 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2046 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2047 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2048 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2049 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2050 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2051 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2052 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2053 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2054 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2055 年	7,200.00			7,200.00	3.50%	252.00	252.00
2056 年	7,200.00		4,000.00	3,200.00	3.50%	252.00	4,252.00
2057 年	3,200.00		3,200.00	0.00	3.50%	56.00	3,256.00
合计		**7,200.00**	**7,200.00**			**7,560.00**	**14,760.00**

（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 24,796.80 万元，融资本息合计 14,760.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.68。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目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

配套条件方面的影响：交通运输、供水、供电等外部配套设施和原材料市场发生重大变化，会给项目建设、生产和运营带来困难。近年来，能源价格一直呈上涨趋势，如果今后国家继续调整水、电及运输的价格，将对企业生产成本和利润带来一定的影响。

（二）与项目收益相关的风险

1、产品价格达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对租赁价格较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，产品价格下浮，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、项目绩效情况

（一）项目概况

东平县特色农业提升与基础设施建设项目主管部门为东平县梯门镇人民政府，项目单位为东平致信投资发展有限公司，本次拟申请专项债券0.4亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

东平县特色农业提升与基础设施建设项目总体绩效目标为通过以推动东平县大羊镇农业高质量发展为核心，立足当地设施农业发展基础，通过对1669.30亩现有温室大棚实施改造提升，构建蔬菜种植全链条一体化的现代化、智慧化特色农业体系。项目以设施提档、装备升级、管理智能、产业增效为方向，通过棚体结构加固、棚膜及保温被等配套材料更新、电力与排水灌溉及生产道路等基础设施完善，配套建设智能控温、通风遮阳、水肥一体化等智能装备，全面提升大棚设施抗灾能力、生产效率与标准化水平，打造区域设施农业示范标杆。

2026年项目绩效目标为完成660亩大棚基础设施提升改造，包含冬暖式温室大棚100亩、冷棚560亩。完成大棚维修改造工程，统一更换PO膜、压膜带、防虫网、保温被等棚体配套材料；同步配套布设高清监控摄像头、水肥一体化智能系统等现代化农业设备。

（三）事前绩效评估内容

1.项目实施的必要性

（1）项目建设符合相关发展规划

《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》中提出：加强农业良种技术攻关，有序推进生物育种产业化应用；建设现代农业产业园区和农业现代化示范区；健全农业农村投入保障制度，加大中央财政转移支付、土地出让收入、地方政府债券支持农业农村力度。

《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》中提出：大力发展智慧农业、设施农业和生态农业，推动品种培优、品质提升、品牌打造，提升农业标准化生产和开放发展水平；深化农业供给侧结构性改革，塑强农业领先优势，增强农业综合生产能力，完善现代农业产业体系、生产体系、经营体系；建设种业强省，实施农业良种工程和种子工程攻坚行动开展种源“卡脖子”技术攻关保护和利用好种质资源，加强种子库建设；推进国家区域性畜禽基因库、国家区域性良种繁育基地、黄淮海现代农业研究中心、济南植物基因编辑基地、烟台中国北方种谷、威海国家海洋生物遗传育种中心等建设，支持种业龙头企业建立健全商业化育种体系。

（2）夯实产业振兴根基，破解传统农业发展瓶颈

产业振兴是乡村全面振兴的根基。项目区域现有181.17亩冬暖式温室大棚、1488.13亩冷棚长期服役，设施损耗严重，保温、防风、防虫、控水能力不足，无法满足高品质特色作物种植需求。通过更换PO膜、压膜带、防虫网、保温被，全面

修复加固大棚主体结构，可大幅提升大棚抗风、防寒、防灾能力，稳定种植产能与农产品品相；依托水肥一体化系统摒弃传统漫灌模式，大幅提升资源利用效率，推动零散种植向规模化、标准化产业集聚，持续做大做强本土特色农业，筑牢乡村产业振兴核心支撑。

（3）推动农业产业提质增效、提升市场竞争力的核心路径

项目建设是提升区域农业综合效益与市场竞争力的重要抓手。通过引入智能装备与新技术，项目可显著提升生产效率与资源利用率：水肥一体化系统预计可大幅节约水、肥资源，智能控温技术能有效调节生长环境，实现反季节、错峰上市，从而提高农产品的品质与附加值。更能通过统一的生产标准，助力“东平优品”及区域特色农产品品牌打造，增强产品在高端市场的议价能力与品牌影响力。

（4）促进农民增收，夯实乡村振兴人才基础

项目实施对增加农民收入、吸纳农村劳动力就业具有直接现实意义。改造提升后的大棚亩均综合效益预计将显著提升，直接增加种植户经营性收入。同时，项目建设与运营全过程将提供大量工程施工、技术管理及日常运维岗位，有效吸纳周边剩余劳动力就近就业，带动农户增收致富。此外，项目将推动现代农业技术的普及应用，促进传统农户向“懂技术、会管理、

善经营”的新型职业农民转型，强化乡村产业发展的人才支撑。配套基础设施的完善，还将同步改善农村生产生活条件，推动美丽乡村建设，为实现乡村全面振兴奠定坚实基础。

项目建设符合国家和省市发展规划，符合新时代农业农村发展需求，因此，项目的建设是必要的。

2.项目实施的公益性

项目以蔬菜种植产业为基础，在发展一二三产业的同时，注重与周边村庄的融合发展，建立利益共享联结机制，为周边村民乃至东平县创造更多的社会效益。项目建成后，不仅对提高人们日益增长的物质生活水平，促进农业产业化，优化农业产业结构，扩大社会就业，促进当地农业经济增长和实现农业可持续发展，具有重要的作用，而且可以形成技术源头，实现现代化农业大规模和带动区域经济发展等方面，均会带来显著的社会效益。

3.项目实施的收益性

项目财务内部收益率、投资回收期等财务评价指标均优于行业基准值，项目盈亏平衡点也较低，经营安全率高，抗风险能力强。

4.项目建设投资合规性

根据项目可行性研究报告，该项目依据以下几个方面来进行投资估算；

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）；材料生产厂家的近期报价资料，并考虑运输费用和一定程度的上浮因素；项目建设单位提供的总体规划资料等。结合当地建材市场价格，参考建筑工程预算测定。项目投入成本合理，成本测算依据充分。

5.项目成熟度

该项目建设期计划为2年，工程计划于2026年10月份开工建设，预计2028年9月份工程全部竣工，项目设立期限明确。项目用地、环评等前期相关手续齐全。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资9166.00万元，项目单位自有资金1966.00万元，占项目总投资的21.45%，申请专项债券72000.00万元，占项目总投资的78.55%，本期拟发行专项债券4,000.00万元，后续拟发行专项债券3,200.00万元，资金来源渠道符合相关规定；根据项目可行性研究报告，资金筹措程序较科学规范，相关论证程序较完善。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入合理性

根据项目可行性研究报告，项目建成后，以种植产业为基础，在发展一二三产业的同时，注重与周边村庄的融合发展，建立利益共享联结机制，为周边村民乃至东平县创造更多的社

会效益。项目建成后，不仅对提高人们日益增长的物质生活水平，促进农业产业化，优化农业产业结构，扩大社会就业，促进当地农业经济增长和实现农业可持续发展，具有重要的作用，而且可以形成技术源头，为本地的可持续发展打下良好的基础，为本地经济发展做出贡献。项目主要收益来源为大棚的租赁收入，可实现年均营业收入1619.00万元。

（2）项目成本合理性

根据项目可行性研究报告，该项目的成本构成主要包括：修理费、其他费用。其中，修理费按固定资产折旧费用进行取值；其他费用为参照相关行业经验数据进行计取。

（3）项目收益合理性

根据项目可行性研究报告，该项目可实现年均净利润总额550.99万元，在相关行业收益测算的合理范围内。

8.债券资金需求合理性

依据项目可行性研究报告，本项目总投资金额为9166.00万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，拟定发债额度为7200.00万元，占总投资的78.55%，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求；《可行性研究报告》对债券资金需求，关论证程序较完善。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》最低资本金比例大于20%的。项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。其中，项目资本金1966.00万元（单位自筹资金1966.00万元），资本金比例21.45%；发行地方政府专项债券72000.00万元，期限30年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息，还本付息资金来源为大棚的租赁收入。

项目偿债计划明确，偿债资金来源有保障，因此偿债计划可行。

（2）偿债风险可控性

依据项目可行性研究报告，本项目的主要风险点为现金流不稳定导致的不能按时还本付息；为及时应对相关偿债风险的发生，项目制定了完善的运营计划，并计划聘用专业的运营管理团队进行后期的筹划工作；聘用专业的财务团队对项目运营过程中的财务情况进行全面把控，降低成本，将收益最大化。

10.绩效目标合理性

（1）目标明确性

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，与泰安市东平县长期规划目标、年度工作目标相一致；受益群体为周边居民及企业；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理性

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、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24,640.31万元，融资本息合计为14,760.00万元，项目本息覆盖倍数为1.68，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。