

泰安市东平县接山镇现代高效设施农业改造提升项目 实施方案



项目单位：东平县接山镇益民农业服务有限公司

主管部门：东平县接山镇人民政府

财政部门：东平县财政局



2026年7月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东平县接山镇现代高效设施农业改造提升项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：东平县接山镇益民农业服务有限公司

统一社会信用代码：91370923MAK792YC9Y

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：50 万元

法定代表人：刘吉明

成立时间：2026 年 2 月 3 日

注册地址：山东省泰安市东平县接山镇人民政府院内路东
06 号

经营范围：一般项目：农业园艺服务；化肥销售；肥料销售；农业机械租赁；农业生产托管服务；机械设备销售；农副产品销售；农用薄膜销售；农业机械服务；智能农业管理；初级农产品收购；以自有资金从事投资活动；食用农产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；商业综合体管理服务；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；土石方工程施工；市政设施管理；水污染治理；土地整治服务；供应链管理服务；

非金属矿及制品销售；仓储设备租赁服务；五金产品批发。（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）

项目单位东平县接山镇益民农业服务有限公司由事业法人东平县接山镇公共文化服务中心全额出资成立。

（三）项目规划审批

项目于 2026 年 5 月取得山东省建设项目备案证明。项目代码 2605-370923-89-01-828124。

项目已取得东平县自然资源和规划局出具的《关于东平县接山镇现代高效设施农业改造提升项目用地预审、不动产权证书、建设用地规划许可证和建设工程规划许可证的情况说明》：该项目符合国土空间规划，不涉及新增建设用地，不改变土地用途，无需办理用地预审、不动产权证书、建设用地规划许可和建设工程规划许可等相关手续。

项目已取得《建设项目环境影响登记表》，备案号 202637092300000121。

项目已出具《不单独进行节能审查的固定资产投资项目能耗说明和节能承诺》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于东平县接山镇，涉及张徐庄村、尹山庄村、后口头村、林马庄村等 33 个村，对区域内老旧低效设施农业大棚开展标准化升级改造。项目总占地 5160.83 亩，改造各类大棚 1701 个、总面积 221.3 万 m²。项目统筹实施两大工程，一是设施大棚智能化环控系统改造工程，二是棚区配套基础设施提升工程。具体建设内容如下：

（一）设施大棚智能化环控系统改造工程：1.智能放风系统：为 55.2 万 m²（210 个）大棚加装智能电动放风口，配套温湿度、光照传感器及自动控制终端；2.智能遮阳系统：为 78.9 万 m²（356 个）大棚升级智能电动遮阳网系统，配套光照监测模块；3.新型覆盖材料配套升级：匹配智能环控系统需求，升级老化覆盖材料，为 197.7 万 m²（1464 个）大棚更换高透光防老化 PO 棚膜，为 33.26 万 m²（75 个）大棚更新新型阻燃保温棉被；4.棚体结构加固：为 25.46 万 m²（57 个）大棚开展棚体加固，更换钢架、改造墙体。

（二）棚区配套基础设施提升工程：1.疏通改造棚区排水沟渠 3300m；2.硬化棚区作业路面 7200 m²。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 9 月至 2027 年 12 月。项目尚未开工。

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.《加快建设农业强国规划（2024—2035 年）》；
- 4.《乡村全面振兴规划（2024—2027 年）》；
- 5.《中共中央 国务院关于锚定农业农村现代化 扎实推进乡村全面振兴的意见》；
- 6.《中共山东省委 山东省人民政府关于进一步深化农村改革在全面推进乡村振兴上再加力的实施意见》；
- 7.山东省人民政府《关于推动全省乡村富民产业高质量发展的实施意见》（鲁政发〔2025〕6 号）。

（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 8638 万元，其中，项目单位自有资金 4338 万元，本期拟发行专项债券 4300 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	8638	100.00%	
一、资本金	4338	50.22%	
（一）自有资金	4338	50.22%	
（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）	4300	49.78%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	4300	49.78%	
（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

项目总投资 8638 万元，项目资本金已筹措到位，随建设进度及资金需求及时到位。

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	2033 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	33222.55			1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61
经营活动支出	B	14023.41			481.02	481.02	481.02	481.02	481.02	482.01
支付的各项税费	C	2411.76			28.81	28.81	28.81	28.81	28.81	28.56
经营活动现金净流量	D=A-B-C	16787.37			635.78	635.78	635.78	635.78	635.78	635.03
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	8466.00	4450.00	4016.00						
流动资金支出	F	0.00								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-8466.00	-4450.00	-4016.00						
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	4338.00	150.00	4188.00						
专项债券	I	4300.00	4300.00							
银行借款	J	0.00								
偿还债券本金	K	4300.00								
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	5160.00	0.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00
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	-822.00	4450.00	4016.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00
四、期初现金	P			0.00	0.00	463.78	927.55	1391.33	1855.11	2318.88
期内现金变动	Q=D+G+O	7499.37	0.00	0.00	463.78	463.78	463.78	463.78	463.78	463.03
五、期末现金	R=P+Q		0.00	0.00	463.78	927.55	1391.33	1855.11	2318.88	2781.92

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61
经营活动支出	B	482.01	482.01	482.01	482.01	483.05	483.05	483.05	483.05	483.05
支付的各项税费	C	28.56	28.56	28.56	28.56	28.30	28.30	72.17	72.17	72.17
经营活动现金净流量	D=A-B-C	635.03	635.03	635.03	635.03	634.25	634.25	590.39	590.39	590.39
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	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00
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	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00
四、期初现金	P	2781.92	3244.95	3707.98	4171.02	4634.05	5096.30	5558.56	5976.95	6395.34
期内现金变动	Q=D+G+O	463.03	463.03	463.03	463.03	462.25	462.25	418.39	418.39	418.39
五、期末现金	R=P+Q	3244.95	3707.98	4171.02	4634.05	5096.30	5558.56	5976.95	6395.34	6813.73

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61
经营活动支出	B	484.14	484.14	484.14	484.14	484.14	485.28	485.28	485.28
支付的各项税费	C	71.90	71.90	71.90	71.90	71.90	165.94	165.94	165.94
经营活动现金净流量	D=A-B-C	589.57	589.57	589.57	589.57	589.57	494.38	494.38	494.38
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								
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00
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	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00
四、期初现金	P	6813.73	7231.30	7648.87	8066.44	8484.02	8901.59	9223.96	9546.34
期内现金变动	Q=D+G+O	417.57	417.57	417.57	417.57	417.57	322.38	322.38	322.38
五、期末现金	R=P+Q	7231.30	7648.87	8066.44	8484.02	8901.59	9223.96	9546.34	9868.72

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61	1145.61
经营活动支出	B	485.28	485.28	486.49	486.49	486.49	486.49
支付的各项税费	C	165.94	165.94	165.64	165.64	165.64	165.64
经营活动现金净流量	D=A-B-C	494.38	494.38	493.47	493.47	493.47	493.47
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						4300.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00	172.00
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	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-172.00	-4472.00
四、期初现金	P	9868.72	10191.10	10513.47	10834.95	11156.42	11477.90
期内现金变动	Q=D+G+O	322.38	322.38	321.47	321.47	321.47	-3978.53
五、期末现金	R=P+Q	10191.10	10513.47	10834.95	11156.42	11477.90	7499.37

（二）应付本息情况

1. 专项债券

本项目本期拟发行专项债券 4300 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%，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	4300		4300	4.00%	0	0
2027 年	4300			4300	4.00%	172	172
2028 年	4300			4300	4.00%	172	172
2029 年	4300			4300	4.00%	172	172
2030 年	4300			4300	4.00%	172	172
2031 年	4300			4300	4.00%	172	172
2032 年	4300			4300	4.00%	172	172
2033 年	4300			4300	4.00%	172	172
2034 年	4300			4300	4.00%	172	172
2035 年	4300			4300	4.00%	172	172
2036 年	4300			4300	4.00%	172	172
2037 年	4300			4300	4.00%	172	172
2038 年	4300			4300	4.00%	172	172
2039 年	4300			4300	4.00%	172	172
2040 年	4300			4300	4.00%	172	172
2041 年	4300			4300	4.00%	172	172
2042 年	4300			4300	4.00%	172	172
2043 年	4300			4300	4.00%	172	172
2044 年	4300			4300	4.00%	172	172
2045 年	4300			4300	4.00%	172	172
2046 年	4300			4300	4.00%	172	172

2047 年	4300			4300	4.00%	172	172
2048 年	4300			4300	4.00%	172	172
2049 年	4300			4300	4.00%	172	172
2050 年	4300			4300	4.00%	172	172
2051 年	4300			4300	4.00%	172	172
2052 年	4300			4300	4.00%	172	172
2053 年	4300			4300	4.00%	172	172
2054 年	4300			4300	4.00%	172	172
2055 年	4300			4300	4.00%	172	172
2056 年	4300		4300	0.00	4.00%	172	4472
合计		4300	4300			5160	9460

(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 16787.37 万元，融资本息合计 9460 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.77。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位东平县接山镇益民农业服务有限公司(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，项目单位东平县接山镇益民农业服务有限公司(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.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；未能制定有效的运营策略，从而导致项目在市场竞争中失败。

4.外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施和外购、外协件的配套关系发生重大变化，给项目建设、生产和运营带来困难。

5.社会风险

预测的社会条件、环境发生变化，给项目建设带来损失。

（二）与项目收益相关的风险

1.收费标准风险

项目收益来源于设施农业出租收入。若未来市场环境发生

变化，可能导致租赁费用标准下调，直接影响项目收益水平。

2.支付及时性风险

租赁费依赖相关单位按期足额支付，如因财务状况、资金调度等原因出现支付延迟，将对项目现金流稳定性产生不利影响。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

东平县接山镇现代高效设施农业改造提升项目主管部门为东平县农业农村局，项目单位为东平县接山镇益民农业服务有限公司，本次拟申请专项债券 0.43 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

东平县接山镇现代高效设施农业改造提升项目总体绩效目标为：项目对 1701 个设施农业大棚进行智能放风系统、遮阳系统、覆盖材料、结构加固等标准化升级改造，进行棚区配套基础设施改造提升。项目专项债券利息合计不超过 5160 万元。制定偿债计划和风险预案，确保及时按期偿还专项债券本息，降低偿债风险。

2026 年项目绩效目标为：为 95 个大棚加装智能放风口等智能放风系统，160 个大棚升级智能遮阳系统，655 个大棚更换棚膜，41 个大棚更换保温棉被，18 个大棚进行结构加固。工程质量达标率 100%。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）项目符合国家产业政策的要求

根据国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，本项目符合第一类“鼓励类”第一条“农林牧渔业”第 6 款“智慧农业及新型农业技术开发：蔬菜、瓜果、花卉设施栽培（含无土栽培）先进技术开发与应用，智能养殖管理系统开发与应⽤，优质、高产、高效标准化栽培技术开发与应用，农业生物技术开发与应用，农业生产数字化改造和智慧农业建设”。因此，项目属于国家鼓励建设的项目，其建设符合国家产业政策。

（2）项目是贯彻落实国家及山东省农业农村发展规划、推进乡村全面振兴的现实需要

本项目紧扣国家加快建设农业强国、山东省打造乡村振兴齐鲁样板的总体部署，聚焦农业提质增效、农村产业兴旺，通过建设规模化种植、标准化养殖、现代化加工与冷链物流一体化示范园区，补齐县域农业产业链条短、融合程度不高的短板，是落实上级农业农村发展规划、推动乡村产业振兴的具体实践和重要抓手。

（3）项目是立足镇域主导产业定位，夯实国家级农业产业强镇发展根基的需要

接山镇为国家级农业产业强镇（有机蔬菜专项），设施农业是全镇第一支柱产业，形成“一线两区三带”六大万亩果蔬种植片区、“春瓜秋菜”成熟种养模式，现有各类大棚超 3.96 万亩，是东平县域核心城郊菜篮子供给基地，农产品直供北京、上海、济南等大中城市商超与批发市场。全镇农业收入、村集体经济收入、农民经营性收入高度依托大棚果蔬种植，本项目覆盖全镇设施农业核心连片片区，通过智能化、标准化改造巩固产业底盘，落实东平县“双 30 万亩果蔬产业”县域战略部署；项目由镇属平台东平县接山镇益民农业服务有限公司实施，改造后统一标准化运营，完善“镇平台+村集体+农户”产业运营体系，兑现全镇以设施农业引领乡村振兴的顶层规划，推动产业从规模化向高质化升级。

（4）项目是破解老旧大棚低效落后痛点，化解现有设施生产瓶颈的必然要求

片区存量大棚建设年限久、设施老化严重，是制约全镇农业经济效益提升的核心短板，改造迫在眉睫。棚体硬件老化，安全与产能双受限；环控全人工作业，生产成本居高不下；棚区基建不完善，制约连片规模化经营。项目通过对大棚和棚区基础设施进行升级改造，有效解决设施老化等问题，提高生产效率，大幅提高设施农业经济效益。

（5）项目是壮大村集体经济、拓宽农民增收渠道，巩固

镇域民生底盘的迫切需要

接山镇户籍人口 6.28 万，农村居民以土地流转租金+棚区务工+自主种植收益为主要收入来源，设施农业是本地就近就业的核心载体。本项目实施后，有利于提高当地土地流转价格，33 个村依托大棚发包增加集体经济，补齐村级经营性收入短板，助力薄弱村增收致富；棚区常年固定用工、季节性采摘用工需求增加，本地留守村民实现家门口就业；同时，降低种植门槛，吸引新农人返乡创业，持续带动产业链就业与产业集聚。

2. 项目实施的公益性

本项目为镇域乡村振兴公益性基础设施提升项目，由镇属国有平台公司实施，改造范围覆盖接山镇 33 个村，不以盈利为单一目的，具备显著的普惠性、公共性和社会性效益。

（1）盘活资产，惠及村级公益事业发展

项目对 33 个村老旧低效集体大棚进行标准化、智能化升级，有效盘活闲置、低效的资产，大幅提升大棚租赁收益。新增集体收益可统筹用于村内道路养护、人居环境整治、困难群众帮扶、村级公共服务等民生支出，持续壮大村集体经济，补齐乡村公共事业短板，普惠全村群众。

（2）普惠广大种植农户，降低生产经营风险

项目为种植主体配套智能放风、电动遮阳、环境监测等智能环控设施，统一更换优质棚膜、保温被并加固老旧棚体，大

幅减少人工投入、降低病虫害和自然灾害减产风险，有效解决传统大棚种植成本高、抗风险能力弱的问题，切实保障农户种植收益。

（3）完善农业公共配套，实现全域共享共用

项目疏通改造棚区排水沟渠、硬化田间作业道路，建成的棚区路网、排涝水系均为公益性农业基础设施，所有种植户、农机作业、农产品运输均可无偿使用，彻底解决棚区积水内涝、田间通行困难等问题，惠及片区全部涉农经营主体。

（4）保障区域民生供给，带动群众就近增收

项目有效提升设施农业稳产保供能力，夯实区域“菜篮子”供应基础，稳定本地及周边生鲜农产品供给。同时项目建设及运营阶段可提供大量就近就业岗位，优先吸纳村内留守群众、低收入群体务工增收，助力巩固脱贫攻坚成果、盘活乡村人力资源。

3. 项目实施的收益性

本项目收入主要是设施农业出租收入。通过对收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 16787.37 万元，融资本息合计 9460 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.77。预期收入能够合理保障偿还总融资本金、利息及费用，实现项目收益和融资自求平衡。

4. 项目建设的投资合规性

项目已于 2026 年 5 月取得项目备案证明。项目严格按照基本建设程序，建设投资合规。

5. 项目成熟度

项目已完成立项，取得环评手续。项目不涉及新增建设用地，不改变土地用途，无需办理用地预审、不动产权证书、建设用地规划许可和建设工程规划许可等相关手续。项目成熟度较好，专项债券一经下达，即可用于项目建设。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 8638 万元，其中，项目单位自有资金 4338 万元，拟发行专项债券 4300 万元，其中本期拟发行专项债券 4300 万元。

通过精确测算项目建设各阶段经费需求，本着债券资金“逐次到位”“按需发放”“精准保障”“债券资金拨付与库款支出进度的衔接匹配”的原则，合理确定债券资金需求。除债券资金外，项目所需其余资金由项目单位自有资金解决，项目资金来源可靠，到位可行。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

根据项目实际情况对本项目收入、成本情况进行合理预测。本项目预期收入主要来源于设施农业出租收入。价格主要参考市场价格确定，项目运营成本主要包括外购燃料动力费、

职工薪酬费、修理费、其他费用等。项目收入、成本、收益预测合理。

8. 债券资金需求合理性

项目本次申请债券资金 4300 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

（1）项目偿债计划

本次拟发行债券为三十年期固定利率，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

项目偿债计划符合专项债券特征，偿债金额与每年运营收益相匹配，发行期内各阶段均可顺利还款，项目偿债计划合理可行。

（2）偿债风险

①经营风险

由于市场情况存在一定的不确定性，项目在运营过程中存在一定风险。

②财务风险

若财务结构不合理、融资不当使项目可能丧失偿债能力而导致预期收益下降的风险。

（3）偿债风险的应对措施

①偿债专项小组人员安排

在本次债券发行前成立偿债专项小组，专项小组自本期债券发行之日起履行职责，全面负责本期债券存续期的各项事务，并在兑付日执行相关兑付工作。并视需要在本期债券兑付完成后执行后续相关工作。

②建立财务预警分析指标体系，防范财务风险

市场竞争中，竞争的基本动机和目标是实现最大化收入。但是，竞争者的预期利益目标并不是总能实现的，实际上，竞争本身也会使竞争者面临不能实现其预期利益目标的危险，甚至在经济利益上受到损失。这种实际实现的利益与预期利益目标发生背离的可能性，就是竞争者面对的风险。风险是由不确定性因素而造成损失或获益的可能性。所以对项目而言建立财务预警系统是非常有必要的，在建立短期财务预警系统的同时，还要建立长期财务预警系统。对其获利能力、偿债能力、经济效率、发展前景进行综合性的剖析。

③管理风险

预防负责人管理不善，造成项目运营受阻；管理经验不足，各部门不能紧密合作，协调发展。对此健全管理机制，加强奖惩制度，实现经营管理的良性循环，保障运营效益。

10. 绩效目标合理性

根据《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），本项目设置了产出、效益、满意度三个一

级指标，产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。项目绩效目标围绕设施建设与服务开展，以提升项目服务能力，实现经济效益和社会效益，符合项目实际情况与发展需求。因此，本项目绩效目标合理。

（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 16787.37 万元，融资本息合计为 9460 万元，项目本息覆盖倍数为 1.77，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。