

日照市五莲县高铁片区市政管网配套建设项目 实施方案

项目单位：五莲县住房和城乡建设局

主管部门：五莲县住房和城乡建设局

财政部门：五莲县财政局

2026年9月

一、项目基本情况

（一）项目名称

五莲县高铁片区市政管网配套建设项目

（二）立项单位

五莲县住房和城乡建设局

五莲县住房和城乡建设局是全县住房城乡建设行政主管部门，主要负责城市建设、住房保障、村镇建设、房地产市场监督管理、建筑市场监督管理、建筑工程质量安全监管、建筑节能与新型墙材革新、建设科技教育等工作。

（三）项目规划审批

2026 年 2 月，山东正阳工程咨询有限公司出具《五莲县高铁片区市政管网配套建设项目可行性研究报告》。

2026 年 2 月，五莲县发展和改革局出具了《关于五莲县高铁片区市政管网配套建设项目可行性研究报告的批复》（莲发改审批〔2026〕2 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

建设雨水管网 21.8KM，建设污水管网 13.7KM，建设供水管线 14.6KM，建设供热管线 10.6KM，建设城北工业区与高铁片区燃气连通辐射管线 10.1KM，总计 70.87KM。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 9 月至 2029 年 12 月，项目正在进行前

期准备工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- 2、《投资项目可行性研究指南》(试用版);
- 3、《中华人民共和国市政工程可行性研究投资估算编制方法》
- 4、《山东省工程造价信息》
- 5、《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96);
- 6、山东省建设厅鲁建标字[2006]第 2 号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》;
- 7、其它费用,按惠民县的相关取费标准估算;
- 8、项目承办单位提供的有关资料;

（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 15,810.00 万元,其中,项目单位自有资金 3,810.00 万元,申请专项债券 12,000.00 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	15,810.00	100.00%	
一、资本金	3,810.00	24.10%	
（一）自有资金	3,810.00	24.10%	
（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）	12,000.00	75.90%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	6,000.00	37.95%	
（三）后续拟发行专项债券	6,000.00	37.95%	
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资 15,810.00 万元，项目尚未开工，未投入资金。

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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	42,370.97	-	-	-	-	1,241.64
经营活动支出	B	1,927.72	-	-	-	-	63.51
支付的各项税费	C	7,136.54	-	-	-	-	165.16
经营活动现金净流量	D=A-B-C	33,306.71	-	-	-	-	1,012.97
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	14,655.00	5,265.40	6,700.00	1,600.00	1,089.60	-
流动资金支出	F	-			-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-14,655.00	-5,265.40	-6,700.00	-1,600.00	-1,089.60	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	3,810.00	290.00	600.00	1,650.00	1,270.00	-
专项债券	I	12,000.00	6,000.00	6,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	12,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	10,800.00	-	270.00	360.00	360.00	360.00
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	-6,990.00	6,290.00	6,330.00	1,290.00	910.00	-360.00
四、期初现金	P		-	1,024.60	654.60	344.60	165.00
期内现金变动	Q=D+G+O	11,661.71	1,024.60	-370.00	-310.00	-179.60	652.97
五、期末现金	R=P+Q	11,661.71	1,024.60	654.60	344.60	165.00	817.97

续上表：

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05
经营活动支出	B	63.51	63.51	63.51	66.03	66.03	66.03
支付的各项税费	C	263.91	263.91	263.91	263.28	263.28	263.28
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,224.63	1,224.63	1,224.63	1,222.74	1,222.74	1,222.74
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	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
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	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
四、期初现金	P	817.97	1,682.60	2,547.23	3,411.87	4,274.61	5,137.35
期内现金变动	Q=D+G+O	864.63	864.63	864.63	862.74	862.74	862.74
五、期末现金	R=P+Q	1,682.60	2,547.23	3,411.87	4,274.61	5,137.35	6,000.09

续上表：

项目/年度	公式	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	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05
经营活动支出	B	66.03	66.03	68.68	68.68	68.68	68.68
支付的各项税费	C	263.28	263.28	262.62	262.62	262.62	262.62
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,222.74	1,222.74	1,220.76	1,220.76	1,220.76	1,220.76
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=-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	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
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	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
四、期初现金	P	6,000.09	6,862.84	7,725.58	8,586.34	9,447.09	10,307.85
期内现金变动	Q=D+G+O	862.74	862.74	860.76	860.76	860.76	860.76
五、期末现金	R=P+Q	6,862.84	7,725.58	8,586.34	9,447.09	10,307.85	11,168.61

续上表：

项目/年度	公式	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	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05
经营活动支出	B	68.68	71.45	71.45	71.45	71.45	71.45
支付的各项税费	C	262.62	261.92	261.92	261.92	261.92	261.92
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,220.76	1,218.67	1,218.67	1,218.67	1,218.67	1,218.67
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	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
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	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
四、期初现金	P	11,168.61	12,029.37	12,888.04	13,746.71	14,605.39	15,464.06
期内现金变动	Q=D+G+O	860.76	858.67	858.67	858.67	858.67	858.67
五、期末现金	R=P+Q	12,029.37	12,888.04	13,746.71	14,605.39	15,464.06	16,322.74

续上表：

项目/年度	公式	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05	1,552.05
经营活动支出	B	74.37	74.37	74.37	74.37	74.37	77.43
支付的各项税费	C	261.19	261.19	261.19	261.19	261.19	260.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,216.49	1,216.49	1,216.49	1,216.49	1,216.49	1,214.19
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	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
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	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
四、期初现金	P	16,322.74	17,179.22	18,035.71	18,892.20	19,748.68	20,605.17
期内现金变动	Q=D+G+O	856.49	856.49	856.49	856.49	856.49	854.19
五、期末现金	R=P+Q	17,179.22	18,035.71	18,892.20	19,748.68	20,605.17	21,459.36

续上表：

项目/年度	公式	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	1,552.05	1,552.05	776.03
经营活动支出	B	77.43	77.43	38.72
支付的各项税费	C	260.43	260.43	153.34
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,214.19	1,214.19	583.97
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	-	6,000.00	6,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	360.00	360.00	90.00
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	-360.00	-6,360.00	-6,090.00
四、期初现金	P	21,459.36	22,313.55	17,167.73
期内现金变动	Q=D+G+O	854.19	-5,145.81	-5,506.03
五、期末现金	R=P+Q	22,313.55	17,167.73	11,661.71

（二）应付本息情况

该项目本期拟发行 6,000.00 万元，假设专项债券利率为 3.00%，债券发行期限为 30 年，剩余 6,000.00 万元拟后续发行，利率为 3.00%，期限 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。应还本付息情况如下。

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	-	6,000.00	-	6,000.00	3.00%	-	-
2027	6,000.00	6,000.00	-	12,000.00	3.00%	270.00	270.00
2028	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2029	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2030	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2031	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2032	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2033	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2034	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2035	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2036	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2037	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2038	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2039	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2040	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2041	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2042	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2043	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2044	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2045	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2046	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2047	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2048	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2049	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2050	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00

2051	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2052	12,000.00	-	-	12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2053	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2054	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2055	12,000.00	-		12,000.00	3.00%	360.00	360.00
2056	12,000.00	-	6,000.00	6,000.00	3.00%	360.00	6,360.00
2057	6,000.00	-	6,000.00	-	3.00%	90.00	6,090.00
合计		12,000.00	12,000.00			10,800.00	22,800.00

（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 33,306.71 万元，融资本息合计 22,800.00 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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程，

所以在运营期不存在负面影响。

（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

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运营效益）

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

五莲县高铁片区市政管网配套建设项目，实施单位五莲县住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 0.60 亿元用于项目建设，年限为 30 年。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标：全面完成 70.87 公里管网铺设及配套附属设施，完善片区雨污分流排水体系；实现雨、污水分开收集输送，减少污水直排，铺设 供水、供热管网。合理控制项目融资、建设管理成本，建立稳定偿债机制，有效防范项目债务风险；完善城镇市政基础设施，提升道路通行条件，改善居民生活环境，持续发挥长期生态、民生、

社会效益。

2026 年度绩效目标：2026 年 9 月开工建设，年内完成分段雨污管网敷设前期工作、配套供热、燃气井体施工及局部道路破除修复；工程质量达标、建设成本可控、按期完成年度施工任务；阶段性解决片区雨污混排、积水问题，规范项目资金与债务管理，减少施工扰民，提升沿线群众满意度。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

我国城市内涝治理取得积极进展，到 2019 年，全国城市供排水管道长度达到 166 万公里，全国 60 个排水防涝补短板城市排查整治 1116 个易涝积水区段。但由于自然调蓄空间不足、排水设施建设较为滞后、应急管理能力强不强等原因，城市内涝仍然多发频发，造成道路水浸、交通瘫痪、“水漫金山”、地铁站成“水帘洞”、立交桥下成游泳池等现象，人民正常生活秩序受到极大影响，严重影响人民群众幸福感。加强城市内涝治理，解决城市内涝问题，关乎民生，是真正的为人民谋福利，也是满足人民美好生活需要的紧迫要求。

（1）符合国家产业政策的要求

本项目符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录》（2019 年本）第一类“鼓励类”第二十二条“城市基础设施”，第 8 款：“城镇地下管道共同沟建设”项目；第 9 款：“城镇供排水管网工程”；第 20 款：“城市下水管线非开挖施工技术开发与应用”项目，

符合国家产业政策的要求。

（2）符合国家及地方发展规划的要求

①与国家政策符合性分析

国务院办公厅下发《关于加强城市地下管线建设管理的指导意见》（国办发〔2014〕27号）“力争用5年时间，完成城市地下老旧管网改造，将管网漏失率控制在国家标准以内，显著降低管网事故率，避免重大事故发生。用10年左右时间，建成较为完善的城市地下管线体系，使地下管线建设管理水平能够适应经济社会发展需要，应急防灾能力大幅提升”。国务院办公厅印发《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》（国办发〔2015〕61号）“到2020年，建成一批具有国际先进水平的地下综合管廊并投入运营，反复开挖地面的‘马路拉链’问题明显改善，管线安全水平和防灾抗灾能力明显提升，逐步消除主要街道蜘蛛网式架空线，城市地面景观明显好转”。

②与山东省、日照市发展规划的符合性分析

山东省国民经济和社会发展规划中提出加强交通等基础设施建设，坚持基础性、先导性、战略性方向，突出智能化、网络化、现代化，建设功能完善、立体衔接、便捷高效、安全坚固的综合支撑体系，加快构建现代综合交通体系。

山东省国民经济和社会发展规划中提出坚持基础性、战略性、先导性方向，完善提升能源、交通、水利等重大基础设施建设，构建适度超前、功能完善、布局合理、智能精细的基础设施综合支撑体系。

完善城区供水、供气、供暖、垃圾、污水处理等基础设施；城市新建道路、新区建设、各类园区和集中连片的旧城改造，采用综合管廊模式建设地下管网；实施城区雨污分流工程，推进建设海绵城市，增强中心城区基础设施和公共服务保障能力。

2、项目实施的公益性

本项目为五莲县高铁片区市政管网配套建设项目，是实现城市水系的良性循环，提高抗洪排涝能力，保护城市生态环境，减少环境污染，保持环境质量的需要；是缓解城市交通压力，保障居民出行需求，保障城市居民的正常生活，提高市民生活质量的需要；是完善五莲县城区基础配套设施，改善城市对外形象，促进经济繁荣发展的需要；是公益性重要民生工程

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过管网租赁现金流入实现收益。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

4、项目投资建设合规性

2026年2月，山东正阳工程咨询有限公司出具《五莲县高铁片区市政管网配套建设项目可行性研究报告》。

2026年2月，五莲县发展和改革局出具了《关于五莲县高铁片区市政管网配套建设项目可行性研究报告的批复》（莲发改审批〔2026〕

2 号)。

5、项目成熟度

2026 年 2 月，五莲县发展和改革局出具了《关于五莲县高铁片区市政管网配套建设项目可行性研究报告的批复》(莲发改审批〔2026〕2 号)。

项目建设条件具备，时机成熟、技术可靠、具备开工建设条件。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 15,810.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，约占项目总投资的 75.90%，其余由财政配套解决。资金来源明确，具有可行性。

对于专项债券资金由五莲县住房和城乡建设局统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券(以下简称专项债券)的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014 年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号)，提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。本项

目符合专项债支持项目。

7、项目现金流入、成本、收益预测合理性

项目现金流入参考当地类似项目现金流入，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，现金流入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 15,810.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，约占项目总投资的 75.90%，其余由财政配套解决。项目资本金比例为 50%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

五莲县高铁片区市政管网配套建设项目建设明确目标，以总体规划为先导，并与各类专项规划有机衔接，充分考虑城乡统筹发展布局、经济发展状况和人口分布等因素，合理制定项目目标、总体方案和具体工作计划。

近远结合，逐步推进。近期和远期相结合，本着需要与现状推动

相结合的原则，合理制定分期建设项目。

部门联动，政策保障。坚持政府主导，强化部分协作，明确职责分工，完善政策法规体系，鼓励多渠道融资，健全河道日常维护管理机制。

项目绩效目标设置比较明确，与亟需解决的现实需求相匹配，绩效目标设置与部门长期规划目标、年度工作目标相一致，受益群体较为准确；绩效目标和指标设置与项目实施内容相关。绩效目标的设置基本实现了细化、量化，对不能定量的指标使用定性的指标进行界定，指标值设计也都比较合理，有着一定的现实需求。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 33,306.71 万元，融资本息合计 22,800.00 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、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。