德州市德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目实施方案

项目单位：德州市德城区重点建设投资有限公司

主管部门：德州市德城区综合行政执法局

财政部门：德城区财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：德州市德城区重点建设投资有限公司

德州市德城区重点建设投资有限公司是经德州市德城区人民政府批准设立的国有独资公司，承担全区重点基础设施项目的投资、建设与运营职能，具有完善的项目管理体系与较强的资金筹措能力。

（三）项目规划审批

2026 年 10 月，山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目可行性研究报告》；2026 年 7 月 15 日，取得了项目代码为 2607-371402-04-01-392023 的《山东省建设项目备案证明》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目于德城区布局 95 处小型乘用车充电场站，单站配套 1 套 480kW 一拖六液冷分体充电堆，配置 6 台直流充电终端，适配社区、商圈零散充电需求。配套 95 台 315kVA 干式箱变，同步实施周边 10kV 配网扩容、高低压电缆敷设与谐波治理；新建钢结构雨棚 7600 平方米。

（五）项目建设期限

本项目建设期为2026年10月至2028年12月，本项目已完成可研编制、项目立项批复，目前正在进行施工招标，尚未开工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、《中华人民共和国预算法》

2、《中华人民共和国证券法》

3、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

4、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）

5、《山东省财政厅山东省发展和改革委员会关于做好2022年部分新增专项债券项目用途调整工作的通知》（鲁财预〔2022〕71号）

6、财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23号）

7、《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）

8、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号文）;

9、《关于梳理2022年新增专项债券项目资金需求的通知》

的通知》（鲁财预〔2021〕50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6,500.00万元，其中，项目单位自有资金3,300.00万元，拟申请发行地方政府专项债券3,200.00万元，本次拟发行专项债券3,200.00万元。

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	6,500.00	100.00%	
一、资本金	3,300.00	50.77%	
（一）自有资金	3,300.00	50.77%	
（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）	3,200.00	49.23%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	3,200.00	49.23%	
（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

本项目估算总投资 6,500.00 万元，其中，项目单位自有资金 3,300.00 万元，尚未到位。

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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	34,224.59	-	-	-	1,233.32	1,233.32
经营活动支出	B	20,681.11	-	-	-	712.55	712.55
支付的各项税费	C	3,627.71	-	-	-	139.23	139.23
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,915.76	-	-	-	381.53	381.53
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	6,212.00	3,212.00	1,500.00	1,500.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6,212.00	-3,212.00	-1,500.00	-1,500.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	3,300.00	300.00	1,500.00	1,500.00	-	-
专项债券	I	3,200.00	3,200.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	3,200.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	4,320.00	-	144.00	144.00	144.00	144.00
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	-1,020.00	3,500.00	1,356.00	1,356.00	-144.00	-144.00
四、期初现金	P		-	288.00	144.00	-	237.53
期内现金变动	Q=D+G+O	2,683.76	288.00	-144.00	-144.00	237.53	237.53
五、期末现金	R=P+Q	2,683.76	288.00	144.00	-	237.53	475.07

（续上表）

项目/年度	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	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32
经营活动支出	712.55	712.55	712.55	725.15	725.15	725.15	725.15	725.15
支付的各项税费	139.23	139.23	139.23	136.08	136.08	136.08	136.08	136.08
经营活动现金净流量	381.53	381.53	381.53	372.08	372.08	372.08	372.08	372.08
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00
四、期初现金	475.07	712.60	950.14	1,187.67	1,415.76	1,643.84	1,871.92	2,100.01
期内现金变动	237.53	237.53	237.53	228.08	228.08	228.08	228.08	228.08
五、期末现金	712.60	950.14	1,187.67	1,415.76	1,643.84	1,871.92	2,100.01	2,328.09

（续上表）

项目/年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32
经营活动支出	739.01	739.01	739.01	739.01	739.01	754.26	754.26
支付的各项税费	132.62	132.62	132.62	132.62	132.62	128.80	128.80
经营活动现金净流量	361.69	361.69	361.69	361.69	361.69	350.25	350.25
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-		-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00
四、期初现金	2,328.09	2,545.78	2,763.47	2,981.16	3,198.85	3,416.54	3,622.80
期内现金变动	217.69	217.69	217.69	217.69	217.69	206.25	206.25
五、期末现金	2,545.78	2,763.47	2,981.16	3,198.85	3,416.54	3,622.80	3,829.05

（续上表）

项目/年度	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32	1,233.32
经营活动支出	754.26	754.26	754.26	771.03	771.03	771.03	771.03
支付的各项税费	128.80	128.80	128.80	124.61	124.61	124.61	124.61
经营活动现金净流量	350.25	350.25	350.25	337.68	337.68	337.68	337.68
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00	-144.00
四、期初现金	3,829.05	4,035.31	4,241.56	4,447.81	4,641.49	4,835.17	5,028.85
期内现金变动	206.25	206.25	206.25	193.68	193.68	193.68	193.68
五、期末现金	4,035.31	4,241.56	4,447.81	4,641.49	4,835.17	5,028.85	5,222.52

（续上表）

项目/年度	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金				
经营活动收入	1,233.32	1,233.32	1,233.32	924.99
经营活动支出	771.03	789.48	789.48	592.11
支付的各项税费	124.61	120.00	120.00	81.00
经营活动现金净流量	337.68	323.84	323.84	251.88
二、投资活动产生的现金				
建设成本支出	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金				
资本金（自有资金）	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	3,200.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-
支付债券利息	144.00	144.00	144.00	144.00
支付银行借款利息	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-144.00	-144.00	-144.00	-3,344.00
四、期初现金	5,222.52	5,416.20	5,596.04	5,775.88
期内现金变动	193.68	179.84	179.84	-3,092.12
五、期末现金	5,416.20	5,596.04	5,775.88	2,683.76

（二）应付本息情况

本项目本次拟发行专项债券3,200.00万元，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	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026	-	3,200.00	-	3,200.00	4.50%	-	-
2027	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2028	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2029	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2030	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2031	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2032	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2033	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2034	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2035	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2036	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2037	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2038	3,200.00	-		3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2039	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2040	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2041	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2042	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2043	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2044	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2045	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2046	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2047	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2048	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2049	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2050	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2051	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00

2052	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2053	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2054	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2055	3,200.00	-	-	3,200.00	4.50%	144.00	144.00
2056	3,200.00	-	3,200.00	-	4.50%	144.00	3,344.00
合计		3,200.00	3,200.00			4,320.00	7,520.00

（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9,915.76万元，融资本息合计7,520.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.32。

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、建设过程中风险

（1）工程具体实施过程中的工程地质条件、水文条件与预测时的条件发生重大变化，从而导致工程量大量增加，或工

期大大延长。由此投资额度的超支导致项目失去进入经营的最佳时期，从而不能实现预期的效益。

（2）项目可能造成环境破坏的风险

本工程施工期可能会对当地的生态环境造成一定程度的影响。项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

（3）群众对生活环境变化的不适风险

本工程建设生产期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆进出等将打破当地居民的生存状态，使得居民与外界的联系更加紧密，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成居民内心的不安与担忧。

2.应对措施

根据对项目可能诱发的风险及其评价，应采取了下述风险防范措施。

（1）公开通报本工程项目建设标准；介绍项目开工建设及以后运行生产对居民的影响；解答居民对项目的疑问及听取居民的建议，做到人人知情、事事无疑问。

（2）深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案变更而拖延工期或造成报废工程；

（3）选择有较好施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工队伍，确保工程的质量与进度，通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范施工合同。做好应急预案。

（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，项目收益对收费标准和运营负荷较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，费率减少或者收费标准降低，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。

3.偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但未来运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目实施单位德州市德城区重点建设投资有限公司，项目总投资为6,500.00万元，本次拟申请专项债券3,200.00万元用于本项目建设，发债年限为30年。

（二）项目绩效目标

（1）总体绩效目标 ：

全面建成覆盖德城区城乡公共停车区域的充电基础设施体系，形成布局合理、智能高效的充电服务网络。项目建设内容包括新能源汽车充电桩及配套供电设施、既有停车区域供电与智能化系统改造、统一的充电运营管理平台，服务对象为德城区内新能源车主及社会公众。

（2）2026年项目绩效目标

建设内容：完成充电桩及配套供电设施的采购与安装，完成既有停车区域供电与智能化系统的改造施工，推进充电运营管理平台开发部署。

完成充电运营管理平台的开发与内部测试，实现充电计量、计费、结算及运营监控等核心功能上线试运行。

完成停车与充电一体化服务设施的配套建设，实现停车区域与充电服务的协同运营。

完善项目配套供电及安全防护体系，建立基础的运营安全保障机制。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设是促进节能减排的需要

随着中国经济的持续飞跃发展，汽车保有量也在持续上升，不仅大量消耗石油资源，其尾气排放也在不断助增对环境的污染。因此，加快汽车产业的转型升级、积极发展新能源汽车成为我国应对能源紧张、环境恶化的重要产业政策。新能源汽车能源率高，能够摆脱对石油的依赖，是保障国家能源安全的战略措施。据测算，将原油提炼成汽、柴油并用于燃油汽车驱动时，平均能量利用率仅为14%左右。电动汽车即使使用燃烧重油发电的电厂输出的电，其能量经重油提炼、电厂热电转换、电力输配、电池充电、电机损耗等环节，在电机输出轴也可得到20%左右的能量。

以石油为燃料汽车的大量使用是造成环境污染和全球温室气体排放的主要来源之一，发展新能源汽车是降低汽车排放污染的有效途径。大力发展新能源汽车，以电代油，减少排放，既符合我国的国情，也代表了世界汽车产业发展的方向。

为应对日益突出的燃油供求矛盾和环境污染问题，世界主要汽车生产国纷纷加快部署，将发展新能源汽车作为国家战略，加快推进技术研发和产业化，同时大力发展和推广应用汽车节能技术。节能与新能源汽车已成为国际汽车产业的发展方

向。本项目通过建设充电站，并设置相应的配套设施，既可以促进新能源汽车的发展，也可以降低环境污染，保障人类的生存和发展。因此，项目的建设是促进节能减排、实现可持续发展的需要。

（2）项目建设是完善城市基础设施的需要

近年来，我国电动汽车研发力度不断加大，电动汽车电池、电机、电控技术不断取得突破，纯电动汽车已进入快速发展阶段。随着电动汽车产品的发展和政策导向、服务导向的影响，纯电动汽车的潜在使用者不断涌现，根据《电动汽车充电基础设施建设规划》与《充电基础设施建设指导意见》，截至2025年6月底，我国电动汽车充电设施总数已达到1610万个，其中公共充电设施409.6万个，私人充电设施1200.4万个。

本项目建设是契合城市基础设施升级需求的关键举措。当前德城区新能源汽车保有量随产业发展持续增长，居民对充电服务的需求日益迫切，而现有充电设施布局与规模仍需完善。项目落地后，不仅能精准匹配居民绿色出行的充电需求，助力减少燃油消耗与尾气排放，推动城市生态环境改善，更能填补区域充电基础设施短板，优化城市功能布局。同时，完善的充电配套作为城市营商环境的重要组成部分，可提升区域综合吸引力，为人才引进与产业发展提供坚实的硬件保障，从建设必要性角度来看，本项目的推进具有显著现实意义与可行性。

（3）项目建设对德城区乡村振兴战略的支撑作用

本项目不仅是完善城乡基础设施、布局新能源网络的重要举措，更将为德城区的乡村振兴战略注入新动能，对当地农业现代化发展和农民生活品质提升产生积极而深远的意义。便捷的充电网络将极大鼓励农村居民选购新能源汽车，让农民朋友享受到绿色出行带来的经济实惠与生活便利，缩小城乡出行体验差距。新能源基础设施的完善，将吸引更多游客驾驶新能源汽车前来乡村旅游，带动农家乐、民宿、农产品采摘等消费，激活绿色文旅经济。此外，也有望催生围绕充电站点的运营维护、广告、零售等配套服务需求，为当地创造新的就业岗位和创业机会，拓宽农民增收渠道，为乡村经济多元化发展增添新活力。

2、项目实施的公益性

本项目属于城乡公共基础设施补短板范畴，具有显著的公益属性。项目建成后将有效缓解德城区社区、商圈等区域新能源汽车充电设施不足、布局分散的问题，为居民提供便捷、安全的公共充电服务，降低群众充电成本与时间成本，助力绿色低碳出行。同时，配套的配网扩容与谐波治理将提升区域电网运行质量与供电可靠性，惠及周边居民及商户；钢结构雨棚等设施也为充电区域提供安全保障，改善公共空间环境。项目不以营利为主要目的，服务对象为广大城乡居民和过往车辆，社

会效益明显，符合政府专项债券支持领域。

3、项目实施的收益性

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况，本项目主要收入来源于停车以及充电服务现金流入，项目具有较好的盈利能力。项目计算期内各年现金流入均大于现金流出，具备较好的财务生存能力。

4、项目建设投资合规性

通过专业机构对包含固定资产费用、无形资产费用、其它资产费用和预备费进行估算，项目总投资 6,500.00 万元，相关费用主要测算依据德州市最新一期市场预算价格，国家现行投资估算的有关规定等投资估算有关规定合理确定。

经专家论证，德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

5、项目成熟度

2026 年 10 月，山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具

了《德城区城乡公共停车区域充电基础设施提升项目可行性研究报告》；2026年7月15日，取得了项目代码为2607-371402-04-01-392023的《山东省建设项目备案证明》。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资6,500.00万元，项目资金来源计划采用项目单位资本金投入3,300.00万元（占总投资比例50.77%），发行专项债3,200.00万元（占总投资比例49.23%），目前项目建设的前期工作正在按计划推进。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源于充电服务现金流入、停车服务现金流入。总成本费用包括外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、折旧及利息支出等。项目收入、成本、收益的预测符合项目行业与德州市实际情况。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资6,500.00万元，建设期拟发行地方政府专项债券3,200.00万元，占比49.23%；项目单位自筹资本金3,300.00万元，占比50.77%；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

（1）项目偿债计划可行性

项目本次计划发行专项债3,200.00万元，债券票面利率

4.50%。债券发行期限30年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内按年支付一次债券利息。

2偿债风险点及应对措施:

（1）健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、互相制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

（2）完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障

实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求。

（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

9,915.76 万元，融资本息合计 7,520.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.32，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