

2022 年山东省烟台市
烟台高新区科技文化主题教育基地项目
专项债券实施方案

财政部门：烟台高新技术产业开发区财政金融部

主管部门：烟台高新技术产业开发区规划国土建设部

实施单位：烟台高新城市投资开发有限公司

编制时间：2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

烟台高新区科技文化主题教育基地项目

（二）项目单位

单位名称：烟台高新技术产业开发区规划国土建设部

负责人：杨林

单位地址：烟台市高新区创业路 35 号

统一社会信用代码：11370600056248128R

（三）项目规划审批

1. 2021 年 9 月 28 日，烟台高新区行政审批服务局出具《烟台高新区行政审批服务局关于烟台高新区科技文化主题教育基地项目建议书的批复》（烟高审批发改〔2021〕24 号）。

2. 2021 年 10 月 19 日，烟台高新区行政审批服务局出具《烟台高新区行政审批服务局关于烟台高新区科技文化主题教育基地项目可行性研究报告的批复》（烟高审批发改〔2021〕27 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

烟台高新区科技文化主题教育基地，位于山东省烟台高新技术产业开发区蓝海路以东，海越路以西，科技大道以南，草埠北路以北，总规划用地面积约 166,736.00 m²，可建设用地面积约 105,280 m²，总建筑面积约 37,080.36 m²；西地块规划总建筑面积 8,186.89 m²，其中地上建筑面积 1,447.95 m²，地下建筑面积 6,738.94 m²；东地块规划总建筑面积 28,893.47 m²，其中地上建筑面积 4,939.06 m²，地下建筑面积 2,3954.41 m²。

建设内容主要包含科学教育普及中心、地下车库、单建人防工程、地下人行通道、室外科学教育普及基地、道路等相关配套。

（五）项目建设期限

工程建设工期为 24 个月，本工程为 2021 年 11 月至 2023 年 10 月，完成建筑及装修等工作后，2024 年进入运营阶段。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）全国统一市政工程预算定额山东省单位估价表

（2）全国市政工程投资估算指标

（3）山东省市政工程消耗量定额价目表

（4）山东省安装工程材料价格

（5）《山东省安装工程消耗量定额》

（6）《建设项目经济评价方法与参数》第三版

（7）项目《可行性研究报告》

2. 估算总额

本工程总投资约 30,925.00 万元，其中工程费用 25,905.67 万元，工程建设其他费用 2,970.32 万元，预备费为 2,049.01 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表（金额单位：万元）

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	30,925.00	100%	
一、资本金	6,225.00	20.13%	
自有资金	6,225.00		
二、债务资金	24,700.00	79.87%	
专项债券	24,700.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目预期收入来源于门票收入、摊位出租收入、游乐设施收入、广告费收入和停车费收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（金额单位：万元）

年度	门票	摊位出租	游乐设施	广告	停车费	收入合计
2024 年	3,285.00	750.00	2,737.50	500.00	536.55	7,809.05
2025 年	3,285.00	750.00	2,737.50	500.00	536.55	7,809.05
2026 年	3,285.00	750.00	2,737.50	500.00	536.55	7,809.05
2027 年	3,285.00	750.00	2,737.50	500.00	536.55	7,809.05
2028 年	3,285.00	750.00	2,737.50	500.00	536.55	7,809.05
2029 年	3,383.55	772.50	2,737.50	500.00	547.28	7,940.83
2030 年	3,383.55	772.50	2,737.50	500.00	547.28	7,940.83
2031 年	3,383.55	772.50	2,737.50	500.00	547.28	7,940.83

2032 年	3,383.55	772.50	2,737.50	500.00	547.28	7,940.83
2033 年	3,383.55	772.50	2,737.50	500.00	547.28	7,940.83
2034 年	3,485.06	795.68	2,737.50	500.00	558.23	8,076.46
2035 年	3,485.06	795.68	2,737.50	500.00	558.23	8,076.46
2036 年	3,485.06	795.68	2,737.50	500.00	558.23	8,076.46
2037 年	3,485.06	795.68	2,737.50	500.00	558.23	8,076.46
2038 年	3,485.06	795.68	2,737.50	500.00	558.23	8,076.46
2039 年	3,589.61	819.55	2,737.50	500.00	569.39	8,216.04
2040 年	3,589.61	819.55	2,737.50	500.00	569.39	8,216.04
2041 年	3,589.61	819.55	2,737.50	500.00	569.39	8,216.04
2042 年	3,589.61	819.55	2,737.50	500.00	569.39	8,216.04
2043 年	1,794.80	409.77	1,368.75	250.00	284.70	4,108.02
合计	66,921.27	15,278.83	53,381.25	9,750.00	10,772.55	156,103.90

收入预测方法说明：

(1) 门票收入：烟台市现有人口 710.21 万人，按照平均参观人数每天 3,000 人次计算，每张门票 30 元，每年门票收入为 3,285.00 万元（3,000 人次/天*365 天*30 元/人=3,285.00 万元），门票收入每 5 年递增 3%。

(2) 摊位出租收入：按照烟台现有游乐场内食品手工艺品摊位价格计算，本项目设置摊位约 50 个，出租价格为 15 万元每年，每年摊位出租收入为 750.00 万（30 个*15 万元/个/年=750.00 万元），摊位出租收入每 5 年递增 3%。

(3) 游乐设施收入：按参观人次的 50% 计算游乐设施使用人数，每人消费 50 元，游乐设施收入为 1,825.00 万元（3000 人次/天*365 天*50%*50 元/人=2,737.50 万元）。

(4) 根据各类广告媒介 2019-2021 年租赁价格统计，本项目设置广告牌 50 个，根据周边广告位每月租金标准，假设每个广告牌年租金 10.00 万元，每年广告资源资金收入约为 500.00 万元（50 个*10

万元/年=500.00 万元)。

(5) 停车场收费：根据烟台市物价局、烟台市住房和城乡建设局《关于明确市区物业服务收费等有关事宜的通知》，在普通住宅前期物业管理区域临时停放机动车的，停放时间在 2 小时以内的不收费，超出 2 小时的部分，可适当收费。项目共修建 735 个停车位，假设每年的出租率在 50%，项目收费标准按 2 元/时计取，每年 365 天计取，每年停车费收入约为 536.55 万元（735 个*50%*365 天*20 小时/天*2 元/小时），停车费收入每 5 年递增 2%。

(二) 运营成本预测

项目建成后每年需要投入必要的运营成本，主要为：建筑设施维护费、人工费、水费、电费、物业费和管理费用支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表(金额单位：万元)

年度	建筑设施维护费	人工费	水费	电费	物业费	管理费用	合计
2024 年	618.50	120.00	28.74	60.70	66.74	234.27	1,128.95
2025 年	618.50	120.00	28.74	60.70	66.74	234.27	1,128.95
2026 年	618.50	120.00	28.74	60.70	66.74	234.27	1,128.95
2027 年	618.50	120.00	28.74	60.70	66.74	234.27	1,128.95
2028 年	618.50	120.00	28.74	60.70	66.74	234.27	1,128.95
2029 年	618.50	126.00	28.74	60.70	70.08	238.22	1,142.24
2030 年	618.50	126.00	28.74	60.70	70.08	238.22	1,142.24
2031 年	618.50	126.00	28.74	60.70	70.08	238.22	1,142.24
2032 年	618.50	126.00	28.74	60.70	70.08	238.22	1,142.24
2033 年	618.50	126.00	28.74	60.70	70.08	238.22	1,142.24
2034 年	618.50	132.30	28.74	60.70	73.58	242.29	1,156.11
2035 年	618.50	132.30	28.74	60.70	73.58	242.29	1,156.11
2036 年	618.50	132.30	28.74	60.70	73.58	242.29	1,156.11

年度	建筑设施维护费	人工费	水费	电费	物业费	管理费用	合计
2037 年	618.50	132.30	28.74	60.70	73.58	242.29	1,156.11
2038 年	618.50	132.30	28.74	60.70	73.58	242.29	1,156.11
2039 年	618.50	138.92	28.74	60.70	77.26	246.48	1,170.60
2040 年	618.50	138.92	28.74	60.70	77.26	246.48	1,170.60
2041 年	618.50	138.92	28.74	60.70	77.26	246.48	1,170.60
2042 年	618.50	138.92	28.74	60.70	77.26	246.48	1,170.60
2043 年	309.25	69.46	14.37	30.35	38.63	123.24	585.30
合计	12,060.75	2,516.62	560.43	1,183.65	1,399.66	4,683.12	22,404.22

成本预测方法说明：

(1) 建筑设施维护费：项目预计形成的建筑及设备 30,925.00 万元，按照 2%每年的维护费用标准，每年需要维护费支出为 618.50 万元。

(2) 人工费支出：以 20 位工作人员计算，每人每年工资社保及福利费支出 6 万元/年，每年需要人工费支出为 120.00 万元，人工费支出每 5 年递增 5%。

(3) 水费支出：根据估算，每年用水量 8.21 万吨，按照水价 3.5 元/吨，每年水费金额为 28.74 万元。

(4) 电费支出：根据估算，每年电量约为 110.37 万 kWh，按照电费单价 0.55 元/度，每年电费金额为 60.70 万元。

(5) 物业费支出：项目建筑面积为 37080.00 m²，按照物业费 18 元/m²的标准，每年物业费为 66.74 万元，物业费支出每 5 年递增 5%。

(6) 管理费用按收入的 3%计算。

(7) 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期 2022 拟发行地方政府专项债

券 15,400.00 万元,2023 年拟发行地方政府专项债券 9,300.00 万元
假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本
金，本项目还本付息预测如下：

表 4-1：发行 2022 年 15,400.00 万元专项债券还本付息测算表

（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	应付本息 合计
2022 年		15,400.00		15,400.00	4.50%	346.50	346.50
2023 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2024 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2025 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2026 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2027 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2028 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2029 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2030 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2031 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2032 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2033 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2034 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2035 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2036 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2037 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2038 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2039 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2040 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2041 年	15,400.00			15,400.00	4.50%	693.00	693.00
2042 年	15,400.00		15,400.00	0.00	4.50%	346.50	15,746.50
合计		15,400.00	15,400.00			13,860.00	29,260.00

表 4-2：发行 2023 年 9,300.00 万元专项债券还本付息测算表

（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	应付本息 合计
2023 年		9,300.00		9,300.00	4.50%	209.25	209.25
2024 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2025 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2026 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2027 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2028 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2029 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2030 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2031 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2032 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2033 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2034 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2035 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2036 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2037 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2038 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2039 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2040 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2041 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2042 年	9,300.00			9,300.00	4.50%	418.50	418.50
2043 年	9,300.00		9,300.00	0.00	4.50%	209.25	9,509.25
合计		9,300.00	9,300.00			8,370.00	17,670.00

（三）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 5

表 5：项目资金测算平衡表（金额单位：万元）

年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金流量	133,699.67			6,680.10	6,680.10	6,680.10	6,680.10	6,680.10
1. 经营活动收到的现金	156,103.90			7,809.05	7,809.05	7,809.05	7,809.05	7,809.05
2. 经营活动支付的现金	22,404.22			1,128.95	1,128.95	1,128.95	1,128.95	1,128.95
3. 经营活动支付的各项税费								
二、投资活动产生的现金流量	-30,925.00	-16,000.00	-13,625.00	-1,300.00				
1. 投资活动收到的现金								
2. 投资活动支付的现金	30,925.00	16,000.00	13,625.00	1,300.00				
三、筹资活动产生的现金流量	-16,005.00	16,053.50	13,622.75	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50
1. 项目资本金	6,225.00	1,000.00	5,225.00					
2. 债券筹资款	24,700.00	15,400.00	9,300.00					
3. 支付本期债券利息	24,700.00							
4. 偿还本期债券本金	22,230.00	346.50	902.25	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50
四、现金及现金等价物净增加额	86,769.67	53.50	-2.25	4,268.60	5,568.60	5,568.60	5,568.60	5,568.60
加：期初现金及现金等价物余额			53.50	51.25	4,319.85	9,888.45	15,457.05	21,025.64
五、期末现金及现金等价物余额	86,769.67	53.50	51.25	4,319.85	9,888.45	15,457.05	21,025.64	26,594.24

续表

年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金流量	6,798.59	6,798.59	6,798.59	6,798.59	6,798.59	6,920.34	6,920.34
1. 经营活动收到的现金	7,940.83	7,940.83	7,940.83	7,940.83	7,940.83	8,076.46	8,076.46
2. 经营活动支付的现金	1,142.24	1,142.24	1,142.24	1,142.24	1,142.24	1,156.11	1,156.11
3. 经营活动支付的各项税费							
二、投资活动产生的现金流量							
1. 投资活动收到的现金							
2. 投资活动支付的现金							
三、筹资活动产生的现金流量	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50
1. 项目资本金							
2. 债券筹资款							
3. 支付本期债券利息							
4. 偿还本期债券本金	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50
四、现金及现金等价物净增加额	5,687.09	5,687.09	5,687.09	5,687.09	5,687.09	5,808.84	5,808.84
加：期初现金及现金等价物余额	26,594.24	32,281.33	37,968.42	43,655.51	49,342.60	55,029.69	60,838.53
五、期末现金及现金等价物余额	32,281.33	37,968.42	43,655.51	49,342.60	55,029.69	60,838.53	66,647.37

续表

年度	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金流量	6,920.34	6,920.34	6,920.34	7,045.45	7,045.45	7,045.45	7,045.45	3,522.72
1. 经营活动收到的现金	8,076.46	8,076.46	8,076.46	8,216.04	8,216.04	8,216.04	8,216.04	4,108.02
2. 经营活动支付的现金	1,156.11	1,156.11	1,156.11	1,170.60	1,170.60	1,170.60	1,170.60	585.30
3. 经营活动支付的各项税费								
二、投资活动产生的现金流量								
1. 投资活动收到的现金								
2. 投资活动支付的现金								
三、筹资活动产生的现金流量	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-1,111.50	-16,165.00	-9,509.25
1. 项目资本金								
2. 债券筹资款								
3. 支付本期债券利息							15,400.00	9,300.00
4. 偿还本期债券本金	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	1,111.50	765.00	209.25
四、现金及现金等价物净增加额	5,808.84	5,808.84	5,808.84	5,933.95	5,933.95	5,933.95	-9,119.55	-5,986.53
加：期初现金及现金等价物余额	66,647.37	72,456.22	78,265.06	84,073.91	90,007.85	95,941.80	101,875.75	92,756.20
五、期末现金及现金等价物余额	72,456.22	78,265.06	84,073.91	90,007.85	95,941.80	101,875.75	92,756.20	86,769.67

（五）其他需要说明的事项

1. 2043 年收入、成本费用与利息一致，按半年计算。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是门票、摊位出租、游乐设施、广告费和停车费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 133,699.67 万元，融资本息合计为 46,930.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.85 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表-烟台高新区科技文化主题

教育基地项目（金额单位：万元）

融资方式	融资本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	24,700.00	22,230.00	46,930.00	133,699.67
融资合计	24,700.00	22,230.00	46,930.00	
覆盖倍数	2.85			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

烟台高新技术产业开发区规划国土建设部保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，烟台高新技术产业开发区规划国土建设部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

工程风险主要为：气候、水利条件异常，导致项目不能按计划进行；工程地质条件与原勘察资料发生重大偏离，导致工期延长、工程量及投资增加。本项目建设范围小、工程子项较少，基本不存在工程风险。

2. 资金风险

资金不能及时到位，或者原定的资金筹措方案发生变化，导致资金供应不足，影响项目建设。

3. 外部协作条件风险

外部配套设施中交通运输条件、供水、供电、通讯等主要外部协作配套条件发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（二）与项目收益相关的风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险，可能存在因收入下降或运营成本增加导致收益减少，偿债能力减弱，影响还本付息。

1. 在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2. 如确实出现收入无法按时实现的情况，按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕

161 号)规定,因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现,不能偿还到期债券本金时,可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还,项目收入实现后予以归还。可按此规定发行专项债券先行偿还。

3. 项目单位将加强对经费的管理,坚决压缩不合理支出,减少资金的浪费,保证还本付息资金。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

烟台高新区科技文化主题教育基地项目,项目实施单位为烟台高新技术产业开发区规划国土建设部,本项目估算总投资 30,925.00 万元,建设期为 24 个月,拟发行政府专项债券 24,700.00 万元用于项目建设,其中 2022 年发行 15,400.00 万元,2023 年发行 9,300.00 万元,年限为 20 年。

(二) 评估内容

1. 项目实施的必要性

本项目符合国家及地方发展规划的要求,属于专项债券支持范围,是社会经济发展的需要,符合国家相关产业政策,有助于全民综合素质的提高,有利于满足人们对科学文化知识的需求。

2. 项目实施的公益性

项目建成后有助于提高公众科学文化素质,满足城市发展的需求,同时更有助于普及科学知识、倡导科学方法、传播科学思想、弘扬科学精神和推动科技创新。

3. 项目实施的收益性

项目建成后可取得门票收入、摊位出租收入、游乐设施收入、广告费收入和停车费收入，通过对收入以及相关营运成本的估算，本项目每年可获得较稳定收益。

4. 项目建设的投资合规性

本项目估算总投资 30,925.00 万元，项目所需资金采用项目单位自筹和政府债券方式筹集，拟发行政府专项债券 24,700.00 万元，其中 2022 年发行 15,400.00 万元，2023 年发行 9,300.00 万元，其余资金全部由项目单位自筹，项目投资和筹资渠道、方式等符合国家相关政策和金融监管要求。

5. 项目成熟度

本项目已获得立项审批，其他报批手续正在进行中，工程建设工期为 24 个月，预计 2023 年 10 月完成建筑及装修等工作，2024 年进入运营阶段。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 30,925.00 万元，项目所需资金采用项目单位自筹和政府专项债券方式两种方式筹集，拟发行政府专项债券 24,700.00 万元，其中 2022 年发行 15,400.00 万元，2023 年发行 9,300.00 万元，其余资金全部由项目单位自筹，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金能够及时足额到位。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入为门票收入、摊位出租收入、游乐设施收入、广告费收入和停车费收入，成本费用支出事项为日常运转支出，包括建筑设施维护费、人工费、水费、电费、物业费和管理费用支出等。项目收入、成本费用和收益预测进行了充分论证，预测结果合理。

8. 债券资金需求合理性

专项债券用于烟台高新区科技文化主题教育基地项目，专项债券投向明确；2022 年拟发行专项债券 15,400.00 万元，2023 年发行 9,300.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，本息合计为 46,930.00 万元，债券的本金利息测算合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目 2022 年拟发行专项债券 15,400.00 万元，2023 年发行 9,300.00 万元，期限为 20 年，年利率 4.50%，每半年付息一次，到期一次偿还本金，具有明确的项目偿债计划，且偿债计划切实可行。针对本项目存在收益可能达不到预期，无法偿还到期债券本息的风险，实施单位已制定了相应的应对措施。

10. 绩效目标合理性

本项目绩效目标明确；符合项目实施单位的职责和中长期规划目标；本项目有确定受益对象；绩效目标和指标设置与项目相关；绩效指标比较明确合理，细化量化和可衡量性稍有不足；绩效指标值合理，可考核。

11. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

项目实施计划可行性：本项目建设内容明确、具体，与绩效目标匹配；项目建设计划科学、合理、可行，经过充分论证；项目组织、进度安排合理；与项目有关的基础设施条件能有效保障项目完成。

（三）评估结论

烟台高新区科技文化主题教育基地项目收益 133,699.67 万元，

项目债券本息合计 46,930.00 元，本息覆盖倍数为 2.85，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后有助于提高公众科学文化素质，满足城市发展的需求，同时更有助于普及科学知识、倡导科学方法、传播科学思想、弘扬科学精神和推动科技创新。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。