

济宁市
邹城市东城区全民健身中心建设项目
实施方案

项目单位：邹城市圣城文旅集团有限公司

财政部门：邹城市财政局



2025 年 3 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

邹城市东城区全民健身中心建设项目

(二) 立项单位

项目立项主体名称：邹城市圣城文旅集团有限公司

邹城市圣城文旅集团有限公司成立于2012年07月02日，注册地位于山东省济宁市邹城市邾国大道6199号，法定代表人为盛来。经营范围包括许可项目：旅游业务；建设工程施工；房地产开发经营；酒类经营；食品销售；餐饮服务；演出经纪；演出场所经营；广播电视节目制作经营。（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）一般项目：会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；文化场馆管理服务；文化用品设备出租；非居住房地产租赁；物业管理；市场营销策划；项目策划与公关服务；企业形象策划；礼仪服务；数字创意产品展览展示服务；社会经济咨询服务；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；办公用品销售；体育用品及器材零售；日用百货销售；日用品销售；母婴用品销售；农副产品销售；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；供应链管理服务；露营地服务；商业综合体管理服务；土地整治服务；

仓储设备租赁服务；住房租赁；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育场地设施工程施工；餐饮管理；组织文化艺术交流活动；养老服务；游乐园服务；休闲观光活动；汽车销售；二手车交易市场经营；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告制作；电影摄制服务；摄像及视频制作服务；广告发布；智能物料搬运装备销售；国内货物运输代理；物联网应用服务；智能仓储装备销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机械设备销售；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；水泥制品销售；金属材料销售；五金产品批发；矿山机械销售；煤炭及制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；金属制品销售；有色金属合金销售；电线、电缆经营；电力电子元器件销售；畜牧渔业饲料销售；针纺织品及原料销售；纸制品销售；纸浆销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑装饰材料销售；软木制品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；包装材料及制品销售；化肥销售；机械设备租赁；金属结构销售；安防设备销售；日用玻璃制品销售；日用杂品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；初级农产品收购。（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）。

（三）项目规划审批

2022 年 6 月 15 日，邹城市圣城文旅集团有限公司办理了《山东省建设项目备案证明》，项目代码：2206-370883-04-01-452906。

2019 年 3 月 15 日，邹城市自然资源和规划局颁发《不动产权证书》（鲁 2019 邹城市不动产权第 0003269 号），权利人：邹城市圣城文化旅游开发有限公司，坐落金山大道东，面积：47935 m²，权利类型：国有建设用地使用权。

2019 年 3 月 15 日，邹城市自然资源和规划局颁发《不动产权证书》（鲁 2019 邹城市不动产权第 0003272 号），权利人：邹城市圣城文化旅游开发有限公司，坐落金山大道东，面积：19115 m²，权利类型：国有建设用地使用权。

2023 年 3 月 11 日，邹城市自然资源和规划局颁发《不动产权证书》（鲁 2023 邹城市不动产权第 0006158 号），权利人：邹城市圣城文旅集团有限公司，坐落金山大道东，城前东路北，面积：33333 m²，权利类型：国有建设用地使用权。

（四）项目规模与主要建设内容

项目占地 147.57 亩，建筑面积 3 万平方米，主要建设健身步道和自行车骑行车道 5 公里，网球场 1 个、羽毛球场 1 个、乒乓球台 5 个、乒乓球馆 1 个、游泳池 1 处、健身房 1 处等服务设施，同步建设停车场等配套设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 3 月至 2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设工程工程量清单计价规范》GB50500-2013;
- 2、《山东省建筑工程消耗量定额》;
- 3、《山东省安装工程消耗量定额》;
- 4、《济宁市材价信息》2018,《济宁市材价信息》没有的,参照市场价;
- 5、《济宁市工程价目表》;
- 6、《济宁市工程结算资料汇编》2016 年;
- 7、国家、省、市相关法律法规及预算编制的规定等;
- 8、建设行政主管部门及工程造价部门近期颁发的有关文件;
- 9、《邹城市东城区全民健身中心建设项目可行性研究报告》;
- 10、项目实施单位提供的有关基础数据、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。专项债券发行不足部分，申请银行贷款融资补足。

2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 7,000.00 万元，已发行专项债券 17,500.00 万元，本期拟发行专项债券 6,000.00 万元，后续拟发行专项债券 4,500.00 万元。预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。

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	35,000.00	100.00%	
一、资本金	7,000.00	20.00%	
（一）自有资金	7,000.00	20.00%	
（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）	28,000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	17,500.00	50.00%	
（二）本期拟发行专项债券	6,000.00	17.14%	
（三）后续拟发行专项债券	4,500.00	12.86%	
（四）银行融资			

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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	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	111,642.11				2,699.95	3,518.74	3,735.62	3,747.56
经营活动支出	B	12,126.11				297.51	338.62	349.64	361.08
支付的各项税费	C	24,791.79				369.02	563.43	614.90	853.74
经营活动现金净流量	D=A-B-C	74,724.20				2,033.42	2,616.69	2,771.08	2,532.74
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	35,000.00	18,500.00	11,500.00	5,000.00				
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=E-F	-35,000.00	-18,500.00	-11,500.00	-5,000.00				
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	7,000.00	1,000.00	1,000.00	5,000.00				
专项债券	I	28,000.00	17,500.00	10,500.00					
银行借款	J								
偿还债券本金	K	28,000.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	25,968.35				926.38	926.38	926.38	926.38
支付银行借款利息	N								
融资活动现金净流量	O=H+I+K-L-M+N	-18,968.35	18,500.00	11,500.00	5,000.00	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38
四、期初现金	P						1,107.04	2,797.35	4,642.05
期内现金变动	Q=D+G+O	20,755.85				1,107.04	1,690.31	1,844.70	1,606.36
五、期末现金	R=P+Q	20,755.85				1,107.04	2,797.35	4,642.05	6,248.41

(续1)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	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	A	3,759.62	3,771.80	3,784.10	3,796.52	3,809.07	3,821.74	3,834.54	3,847.47
经营活动支出	B	361.86	362.65	375.18	375.98	376.80	390.52	391.35	392.19
支付的各项税费	C	857.45	861.21	862.08	865.91	869.78	870.46	874.41	878.39
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,540.31	2,547.94	2,546.84	2,554.63	2,562.50	2,560.76	2,568.78	2,576.88
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	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38
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	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38
四、期初现金	P	6,248.41	7,862.34	9,483.90	11,104.36	12,732.61	14,368.72	16,003.10	17,645.51
期内现金变动	Q=D+G+O	1,613.93	1,621.56	1,620.46	1,628.25	1,636.12	1,634.38	1,642.40	1,650.50
五、期末现金	R=P+Q	7,862.34	9,483.90	11,104.36	12,732.61	14,368.72	16,003.10	17,645.51	19,296.01

(续2) 表2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	3,860.53	3,873.71	3,887.03	3,900.49	3,914.07	3,927.80	3,941.66	3,955.66
经营活动支出	B	407.23	408.08	408.95	425.43	426.31	427.20	445.27	446.18
支付的各项税费	C	878.88	882.95	887.06	887.31	891.50	895.73	895.71	900.03
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,574.42	2,582.69	2,591.02	2,587.75	2,596.26	2,604.87	2,600.67	2,609.45
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								
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	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38
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	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38
四、期初现金	P	19,296.01	20,944.05	22,600.36	24,265.00	25,926.37	27,596.25	29,274.74	30,949.03
期内现金变动	Q=D+G+O	1,648.04	1,656.31	1,664.64	1,661.37	1,669.88	1,678.49	1,674.29	1,683.07
五、期末现金	R=P+Q	20,944.05	22,600.36	24,265.00	25,926.37	27,596.25	29,274.74	30,949.03	32,632.10

(续3)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	3,969.80	3,984.08	3,998.50	4,013.07	4,027.78	4,042.64	4,057.65	4,072.81	4,088.12
经营活动支出	B	447.10	466.91	467.85	468.79	490.52	491.49	492.46	516.30	516.66
支付的各项税费	C	904.39	904.08	908.53	913.02	912.37	916.95	921.58	972.18	978.75
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,618.30	2,613.08	2,622.12	2,631.26	2,624.89	2,634.21	2,643.61	2,584.33	2,592.71
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								17,500.00	10,500.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	926.38	719.84	236.25
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	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-926.38	-18,219.84	-10,736.25
四、期初现金	P	32,632.10	34,324.03	36,010.73	37,706.47	39,411.35	41,109.86	42,817.68	44,534.91	28,899.40
期内现金变动	Q=D+G+O	1,691.92	1,686.70	1,695.74	1,704.88	1,698.51	1,707.83	1,717.23	-15,635.51	-8,143.54
五、期末现金	R=P+Q	34,324.03	36,010.73	37,706.47	39,411.35	41,109.86	42,817.68	44,534.91	28,899.40	20,755.85

注:运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”。建设期利息由建设期项目资本金支付,包含在“二、投资活动产生的现金---建设成本支出”中。

（二）应付本息情况

本项目 2024 年 5 月已发行专项债券 7,800.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.66%；2024 年 6 月已发行专项债券 8,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.57%；2024 年 10 月发行专项债券 1,700.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.40%；本期拟发行专项债券 6,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；后续拟发行专项债券 4,500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。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 债券存续期还本付息测算表（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
2024 年		7,800.00		7,800.00	2.66%	206.54	206.54
	7,800.00	8,000.00		15,800.00	2.57%		
	15,800.00	1,700.00		17,500.00	2.40%		
2025 年	17,500.00	6,000.00		23,500.00	4.50%	690.13	17,500.00
	23,500.00	4,500.00		28,000.00			
2026 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2027 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2028 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2029 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2030 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2031 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2032 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2033 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2034 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2035 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38

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
2036 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2037 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2038 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2039 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2040 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2041 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2042 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2043 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2044 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2045 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2046 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2047 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2048 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2049 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2050 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2051 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2052 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2053 年	28,000.00			28,000.00	4.50%	926.38	926.38
2054 年	28,000.00		7,800.00	20,200.00	4.50%	719.84	18,219.84
	20,200.00		8,000.00	12,200.00	4.50%		
	12,200.00		1,700.00	10,500.00	4.50%		
2055 年	10,500.00		10,500.00			236.25	10,736.25
合计		28,000.00	28,000.00			27,791.40	55,791.40

（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 74,724.20 万元，融资本息合计 55,791.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.34。

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、技术风险

主要是指项目建设方案和技术选择方面可能存在的风险。市场改造建设项目主要的技术风险因素有：对技术发展趋势预测不足，出现了新型替代技术；对技术的适用性、经济性和可靠性分析不足，项目投产后达不到设计能力、质量难以满足使用要求。

2、工程风险

工程风险主要包括建设方案、工程地质、施工方案、工期、地震等存在的各种不确定性给项目带来的风险。工程风险主要来自于以下几方面：施工期间可能出现软弱地层、偏压等不良地质情况造成的风险；施工单位对于施工经验不足可能会带来一定风险；超出设计地震烈度带来施工期间和运营期间的风险；施工建筑材料质量瑕疵可能带来结构安全风险；人为破坏

带来的风险。

3、环境影响风险

环境影响方面的风险主要是指工程建设和运营期间排气、噪声对周围水资源、文物古迹、风景名胜、自然环境等产生的负面影响，致使项目不能顺利实施或需要增加大量投资进行治疗等。拟建项目区域未发现文物古迹，不在风景名胜区内。

4、投资估算风险

投资估算的风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长、人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高。由于本研究项目受到沿线地方政府的支持，且工程投资估算相对较准，投资估算的风险相对也小。

（二）与项目收益相关的风险

1、价格达不到预期风险

项目收益对租赁价格较为明显，如果市场供需态势发生较大变化，租赁价格波动较大，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，特别是外购燃料及动力、工资及福利费、和修理费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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

邹城市东城区全民健身中心建设项目，项目实施单位为邹城市圣城文旅集团有限公司，项目本次计划申请发行专项债券6,000.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）本项目的建设符合国家产业政策

为全面落实科学发展观，加强和改善宏观调控，引导社会投资，推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展，国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该目录由鼓励、限制和淘汰三类产业组成，经分析，本项目属于“鼓励类”三十六大类“基础设施”第1条“学基础设施”，因此该项目属于国家鼓励建设项目。

（2）项目的建设是完善城镇基础设施，提升城市形象，保持城市可持续发展的重要措施。

东城区市民综合服务中心项目的建设，是城市基础建设的重要一环，这一目标的实现与否，不仅直接影响邹城市城市基础设施功能的发挥，也标志着城镇基础设施的完善程度，成为

衡量城市现代化程度的标准之一。项目的建设对东城区能增强对内资和外资的吸引力，否则就会形成与城区发展不协调的局面，势必影响和制约东城区经济的持续发展。

（3）本项目建设能促进东城区经济发展的需要，提升综合竞争力的需要一项集的基础性、公共性和服务性的特点项目，属于基础设施建设类项目，该项目建设实施不仅能有效推进邹城城市工业化、城市化、市场化、规模化的进程，而且能快速推动邹城经济和周边区域经济的快速发展。对于缓解区域压力，改善城市环境，提高东城区片区居民生活水平；有效降低成本，满足市场供应，促进消费需求方面具有重要的作用。

（4）项目建设有利于改善居民生活环境，满足东城区居民生活需要

东城区市民综合服务中心项目的建设可以有效改善邹城市的基础设施，进一步改善生态环境、人居环境，增强其为城区东城区社会发展服务的能力，提升城区东城区的服务水平。

2、项目实施的公益性

本项目建设从以人为本的原则出发，通过研究本项目的社会影响分析、项目与所在地区的互适性分析等方面的内容，不难看出，本项目的建设过程中，当地政府、人民群众及建设开发方均可从项目的实施过程中受益。

项目建设完善综合性服务中心、青少年服务中心和老年服

务中心等设施建设，为东城区居民提高生活水平，充分拉动周边居民消费需求，使周边群众的生产条件和居住环境得到明显改善，达到“便捷，舒畅，简约，景美”的目标。本工程的实施，将使沿线区域的居民生活质量和生活水平也将得到较大的改善和提高，提高生活质量，改善人居环境，进一步加快改善民生，社会效益是非常显著的。

3、项目实施的收益性

经估算，项目每年可收取全民健身区域收入、室外活动场地租赁收入、停车位收入、广告收入。因此该项目的实施具有一定的收益性。

4、项目建设投资合规性

项目的实施，符合国家及地方发展规划和企业发展要求，是加快企业发展，全面提高企业经济效益的必然要求。2022年6月15日，项目单位邹城市圣城文旅集团有限公司作出项目备案证明，备案文号：2206-370883-04-01-452906。

5、项目成熟度

通过工程分析，该项目的选址合理，项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，该项目的实施是比较成熟的。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资为 35,000.00 万元，项目资本金 7,000.00 万元，占总投资 20.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 28,000.00 万元，占总投资 80.00%。资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 35,000.00 万元，但未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是主要通过发行专项债筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资为 35,000.00 万元，项目资本金 7,000.00 万元，占总投资 20.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 28,000.00 万元，占总投资 80.00%。项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收入主要来源于全民健身区域收入、室外活动场地租赁收入、停车位收入、广告收入。结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营

收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位和邹城市财政局拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 74,724.20 万元，融资本息合计 55,791.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.34。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。