

鄆城县市民中心项目 实施方案

项目单位：鄆城县文化和旅游局

主管部门：鄆城县文化和旅游局

财政单位：鄆城县财政局

2025年3月

一、项目基本情况

（一）项目名称

鄄城县市民中心项目

（二）立项单位

项目管理单位：鄄城县文化和旅游局，地址：山东省菏泽市鄄城县陈王路南段路西，负责人：刘颖，负责项目的具体建设和管理。

鄄城县文化和旅游局（以下简称县文化和旅游局）是县政府工作部门，为正科级，加挂鄄城县新闻出版广电局、鄄城县文物局牌子（以下简称县新闻出版广电局、县文物局），归口县委宣传部领导。下设办公室、公共服务股、文物股、新闻、广播管理股。

（三）项目规划审批

2020年4月29日，鄄城县人民政府文件《关于划拨国有建设用地使用权的批复》（鄄政复建字[2020]42号），批复同意了自然资源和规划局对划拨国有建设用地使用权的请示；

2020年4月18日，取得《建设项目用地预审与选址意见书》（鄄审A用字第3717262020-XZ001号），审查同意该项目选址；

2020年9月27日，鄄城县自然资源和规划局颁发的《不动产权证书》（37010413709），对不动产权利，审查核实，准

予登记；

2020 年 2 月 29 日，鄄城县自然资源和规划局文件《关于关于山东巨野鄄城县市民中心项目的用地初审和规划选址意见》，同意选址；

2020 年 10 月 22 号中共鄄城县委政法委员会菏泽市生态环境局文件《关于鄄城县市民中心项目地块土壤污染状况调查报告的备案证明》，审查同意备案；

2020 年 4 月 28 日，取得《建筑工程施工许可证》（模拟 371726202004280301），审核同意本建设工程符合施工要求，准予施工；

2020 年 4 月 18 日，取得《建设用地规划许可证》（鄄模拟 B 地字第 17262020-YD002 号），审核同意本建设工程符合城乡规划要求，颁发此证；

2020 年 4 月 18 日，取得《建设工程规划许可证》（鄄模拟 C 建字第 3717262020-GC005），审核同意本建设工程符合城乡规划要求，准予建设；

2021 年 3 月 4 日，取得《建设用地规划许可证》（鄄审 B 地字第 3717262021-YD009 号），审核符合国土空间规划和用途管制要求，颁发此证。

（四）项目规模与主要建设内容

建设地点：项目位于鄄城县陈王路西，泰山街以北，北

依濮水公园，西邻政务服务中心。

建设内容：本项目总占地面积 65,686 平方米，总建筑面积 33,400.00 平方米，其中：鄄城县博物馆总建筑面积 10,000.00 平方米，包括博物馆基本陈列厅、流动展陈厅、文物库房、学术报告厅、观众体验厅（研学中心），文创产品厅、文物修复中心、办公设施和历史文化广场等，同步实施室外配套工程。鄄城县青少年宫总建筑面积 5,600.00 平方米，包括（室内）青少年课外活动中心功能区，包含：综合文化厅、多功能厅、展览厅、舞蹈排练厅、音乐排练厅、合唱室、接待室、荣誉室、化妆间、青少年道德教育馆、亲子活动室、实践体验中心、未来教室电脑城、动漫设计室、图书阅览室、健身房、游泳馆、器乐教室、声乐教室、美术教室、戏剧曲艺室、多媒体控制中心、餐厅、心理咨询室、医务室、浴室、儿童宿舍、武术训练室、其他办公设施等；青少年户外拓展基地（室外），同步实施室外配套工程。鄄城县科技馆总建筑面积 8,000.00 平方米，包括：展览教育用房，包含展厅、科普活动室、电影放映室等；公共服务用房，包含门厅、问讯处、存包处、商品部等；业务研究用房，包含展品与材料库、展品制作维修车间、设计研究室、档案室、声像制作室等；管理保障用房包含行政办公室、会议室、值班室设备用房等；同步实施室外配套工程。鄄城县工人文化宫鄄城县工人文化宫总建筑面积 5,500.00 平方米，包

括职工服务中心、培训中心、办公中心、活动中心等；同步实施室外配套工程。配套设施建设面积 4,300.00 平方米。

（五）项目建设期限

自 2020 年 5 月着手前期准备工作，至 2025 年 12 月完成竣工验收工作。

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十三个五年规划纲要》；
- 2.《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- 3.《菏泽市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- 4.《关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（鲁政发〔2018〕7 号）；
- 5.《关于印发菏泽市新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（菏政发〔2018〕34 号）；
- 6.《全民科学素质行动计划纲要》（国务院 2006 年 2 月）；
- 7.《博物馆建筑设计规范》（JGJ66-2015）；
- 8.《科学技术馆建设标准》（建标 101-2007）；
- 9.《展览建筑设计规范》（JGJ218-2010）；
- 10.《文化馆建设用地指标》（建标 128-2008）；
- 11.《菏泽市城市总体规划（2018-2035 年）》；

12.《菏泽市文化产业发展纲要》(2015-2020);

13.《菏泽市城市总体规划(2010-2030年)》

14.建设单位提供的有关基础技术资料

(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 26,239.83 万元, 其中, 项目单位自有资金 5,439.83 万元, 已发行专项债券 11,500.00 万元, 本期拟发行专项债券 9,300.00 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	26,239.83	100%	
一、资本金	5,439.83	20.73%	
(一) 自有资金	5,439.83		
(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)	20,800.00	79.27%	
(一) 已发行专项债券	11,500.00		

（二）本期拟发行专项债券	9,300.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（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 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一、经营活动产生的现金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
经营活动收入	A	80,906.19	—	—	—	—	—	2,140.50	2,161.86	2,183.21	2,338.32	2,338.32	2,338.32
经营活动支出	B	18,771.54	—	—	—	—	—	249.50	250.89	252.27	265.99	265.99	265.99
支付的各项税费	C	10,163.50	—	—	—	—	—	192.72	194.66	196.59	210.67	210.67	210.67
经营活动现金净流量	D=A-B-C	51,971.15	—	—	—	—	—	1,698.28	1,716.31	1,734.34	1,861.66	1,861.66	1,861.66
二、投资活动产生的现金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建设成本支出	E	24,336.00	12,000.00	200.00	600.00	2,100.00	9,436.00	—	—	—	—	—	—
流动资金支出	F	1,903.83	65.98	407.15	407.15	407.15	616.40	—	—	—	—	—	—
投资活动现金净流量	G=E-F	-26,239.83	-12,065.98	-607.15	-1,007.15	-2,507.15	-10,052.40	—	—	—	—	—	—
三、融资活动产生的现金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资本金 (自有资金)	H	5,439.83	565.98	607.15	1,007.15	2,507.15	752.40	—	—	—	—	—	—
专项债券	I	20,800.00	11,500.00	—	—	—	9,300.00	—	—	—	—	—	—
银行借款	J	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
偿还债券本金	K	20,800.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
偿还银行借款本金	L	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
支付债券利息	M	16,758.43	—	—	—	—	—	825.65	825.65	825.65	825.65	825.65	825.65
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	-11,318.60	12,065.98	607.15	1,007.15	2,507.15	10,052.40	-825.65	-825.65	-825.65	-825.65	-825.65	-825.65
四、期初现金	P	—	—	—	—	—	—	—	872.63	1,763.29	2,671.98	3,708.00	4,744.01

期内现金变动	Q=D+G+O	14,412.73	-	-	-	-	-	-	-	872.63	890.66	908.69	1,036.01	1,036.01	1,036.01
五、期末现金	R=P+Q	14,412.73	-	-	-	-	-	-	-	872.63	1,763.29	2,671.98	3,708.00	4,744.01	5,780.02
项目/年度	公式	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
一、经营活动产生的现金	—														
经营活动收入	A	2,452.28	2,452.28	2,452.28	2,571.92	2,571.92	2,571.92	2,697.55	2,697.55	2,697.55	2,829.46	2,829.46	2,829.46	2,829.46	
经营活动支出	B	278.81	278.81	278.81	292.61	292.61	292.61	307.51	307.51	9,777.66	323.57	323.57	323.57	323.57	
支付的各项税费	C	221.03	221.03	221.03	259.76	276.25	361.55	397.79	397.79	243.31	255.30	255.30	255.30	255.30	
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,952.44	1,952.44	1,952.44	2,019.55	2,003.06	1,917.76	1,992.26	1,992.26	-7,323.42	2,250.60	2,250.60	2,250.60	2,250.60	
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	825.65	825.65	825.65	825.65	759.68	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	
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	-825.65	-825.65	-825.65	-825.65	-12,259.68	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	
四、期初现金	P	5,780.02	6,906.81	8,033.60	9,160.39	10,354.29	97.68	1,596.94	3,170.70	4,744.45	-2,997.46	-1,165.37	666.73	666.73	
期内现金变动	Q=D+G+O	1,126.79	1,126.79	1,126.79	1,193.90	-10,256.61	1,499.26	1,573.76	1,573.76	-7,741.92	1,832.10	1,832.10	1,832.10	1,832.10	
五、期末现金	R=P+Q	6,906.81	8,033.60	9,160.39	10,354.29	97.68	1,596.94	3,170.70	4,744.45	-2,997.46	-1,165.37	666.73	2,498.83	2,498.83	
项目/年度	公式	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055		
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

经营活动收入	A	2,967.97	2,967.97	2,967.97	2,967.97	3,113.41	3,113.41	3,266.12	3,266.12	3,266.12	3,426.46	3,426.46	856.62
经营活动支出	B	340.87	340.87	340.87	340.87	359.54	359.54	379.67	379.67	379.67	401.37	401.37	100.34
支付的各项税费	C	267.87	267.87	267.87	475.47	517.07	517.07	560.62	560.62	560.62	606.21	606.21	125.38
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,359.23	2,359.23	2,359.23	2,151.63	2,236.80	2,236.80	2,325.83	2,325.83	2,325.83	2,418.88	2,418.88	630.89
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,300.00
偿还银行借款本金	L	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
支付债券利息	M	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	418.50	209.25
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	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-418.50	-9,509.25
四、期初现金	P	2,498.83	2,498.83	4,439.56	6,380.30	8,113.43	9,931.73	13,568.33	15,475.66	17,382.99	21,290.71	23,291.09	23,291.09
期内现金变动	Q=D+G+O	1,940.73	1,940.73	1,940.73	1,733.13	1,818.30	1,818.30	1,907.33	1,907.33	1,907.33	2,000.38	2,000.38	-8,878.36
五、期末现金	R=P+Q	4,439.56	4,439.56	6,380.30	8,113.43	9,931.73	11,750.03	13,568.33	15,475.66	17,382.99	21,290.71	23,291.09	14,412.73

（二）应付本息情况

本项目 2021 年 4 月已发行 3,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.77%，2021 年 8 月已发行 8,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.44%；本期拟发行专项债券 9,300.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.5%，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）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息和
2021		11,500.00		11,500.00	3.77%、3.44%	65.98	65.98
2022	11,500.00			11,500.00	3.77%、3.44%	407.15	407.15
2023	11,500.00			11,500.00	3.77%、3.44%	407.15	407.15
2024	11,500.00			11,500.00	3.77%、3.44%	407.15	407.15
2025	11,500.00	9,300.00		20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	616.40	616.40
2026	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2027	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2028	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2029	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2030	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2031	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2032	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2033	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2034	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2035	20,800.00			20,800.00	3.77%、3.44%、4.5%	825.65	825.65
2036	20,800.00		11,500.00	9,300.00	3.77%、3.44%、4.5%	759.68	12,259.68
2037	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2038	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2039	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2040	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2041	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2042	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2043	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2044	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50

2045	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2046	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2047	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2048	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2049	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2050	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2051	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2052	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2053	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2054	9,300.00			9,300.00	4.5%	418.50	418.50
2055	9,300.00		9,300.00	0.00	4.5%	209.25	9,509.25
合计		20,800.00	20,800.00			18,662.25	39,462.25

（三）本息覆盖倍数

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 51,971.15 万元，融资本息合计 39,462.25 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) 在项目施工期间，会带来暂时的环境问题，可能影响周边居民生活，引起群众意见。对此可通过有效的施工组织和文明施工措施将不良影响降至最低，避免和减少社会风险。

(2) 因该项目规模大，由此可能会暂时影响一些人员的生活，并引起不满，触发他们的抵触情绪。

为此，建议有关部门和项目建设单位派遣专门的宣传队伍通过多种有效形式进行宣传沟通，并且给予适当、合理的费用补偿并辅之正确引导、合理安排，以增加适当的就业方式和渠道。通过采取有效的措施，尽量减少负面影响并妥善解决拆迁户的具体问题。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 收入波动风险

本项目收入预测的准确性与当地经济发展情况、项目周边租售价格水平等因素关系密切，而上述这些因素都具有一定的不确定性。

2. 风险控制措施

广泛搜集与项目具有相似性的数据，充分论证、解读经济政策，科学选取样本，建立较为科学的预测模型。

六、项目事前绩效评估

(一) 项目概况

鄄城县市民中心项目实施部门均为鄄城县文化和旅游局，

本次拟申请专项债券 0.93 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

早在 1994 年底，中共中央、国务院在发布的《关于加强科学技术普及工作的若干意见》中就明确提出：“各地应把科普设施、特别是场馆建设纳入各地的市政、文化发展规划，作为建设现代文明城市的主要标志之一”，规定了科技文化馆的建设标准。1999 年底，中宣部、科技部、财政部等九部委印发的《科学技术普及工作纲要》中也明确提出：“没有专用科普设施的大中城市不能评为精神文明先进城市”。近年来，上级有关部门又多次下发文件、召开会议，强调科技文化馆建设的重要性。

在新颁布的《中华人民共和国科普法》、《全民科学素质行动计划纲要》以及国务院《关于加强未成年人思想道德建设的若干意见》和《关于进一步加强和改进未成年人校外活动场所建设和管理工作的意见》等文件中都对科技文化馆建设提出了明确要求。各级各有关部门对科技场馆建设的高度重视，充分说明了此项工作的重要性和必要性，是顺应形势发展的必然之举。

2、项目实施的公益性

鄄城县市民中心项目所新建的科教文化设施担负着弘扬

先进文化，传播科学知识，促进精神文明建设等重要职能，因此受到县委、县政府的高度重视。菏泽历史悠久，文化灿烂，文化事业近年来虽然有了很大发展，但随着形势的发展，不适应的矛盾越来越突出，这种落后状况与当地经济发展和社会进步不相适应，与文化设施所担负的历史重任不相适应。本项目建成后随着各方面条件的进一步改善，鄄城县市民中心将更好地担负起开发区甚至菏泽市的科教历史文化对广大人民群众进行教育、鼓舞的责任，用先进的高质量的科教文化产品抵制腐败、没落和颓废的劣质文化的任务，对于弘扬先进文化，扩大文化交流，进行爱国主义教育和社会主义教育，提高人民群众的科学文化水平，促进社会主义精神文明建设，都将发挥积极的作用。

3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4、项目投资合规性

2020年4月29日，鄄城县人民政府文件《关于划拨国有建设用地使用权的批复》（鄄政复建字[2020]42号），批复同意了自然资源和规划局对划拨国有建设用地使用权的请示。

5、项目成熟度

2020年4月29日，鄄城县人民政府文件《关于划拨国有

建设用地使用权的批复》(郯政复建字[2020]42号),批复同意了自然资源和规划局对划拨国有建设用地使用权的请示;

2020年4月18日,取得《建设项目用地预审与选址意见书》(郯审A用字第3717262020-XZ001号),审查同意该项目选址;

2020年9月27日,郯城县自然资源和规划局颁发的《不动产权证书》(37010413709),对不动产权利,审查核实,准予登记;

2020年2月29日,郯城县自然资源和规划局文件《关于关于山东巨野郯城县市民中心项目的用地初审和规划选址意见》,同意选址;

2020年10月22号中共郯城县委政法委员会菏泽市生态环境局文件《关于郯城县市民中心项目地块土壤污染状况调查报告的备案证明》,审查同意备案;

2020年4月28日,取得《建筑工程施工许可证》(模拟371726202004280301),审核同意本建设工程符合施工要求,准予施工;

2020年4月18日,取得《建设用地规划许可证》(郯模拟B地字第17262020-YD002号),审核同意本建设工程符合城乡规划要求,颁发此证;

2020年4月18日,取得《建设工程规划许可证》(郯模

拟 C 建字第 3717262020-GC005), 审核同意本建设工程符合城乡规划要求, 准予建设;

2021 年 3 月 4 日, 取得《建设用地规划许可证》(鄂审 B 地字第 3717262021-YD009 号), 审核符合国土空间规划和用途管制要求, 颁发此证。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券, 项目总投资 26,239.83 万元, 发行专项债券募集资金 20,800.00 万元, 其余部分企业自行筹集, 资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展, 项目收益预测合理。

(1) 项目收入参照目前项目的市场经营价格, 考虑未来市场供求状况的变化, 预测本项目正常年收入, 预测结果合理。

(2) 项目运营成本中人员工资及福利均按当地实际情况估算, 项目所需原辅材料、动力燃料等价格均参照现行市场价格估算, 预测估算结果合理。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则, 本次拟发行债券资金 0.93 亿元, 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

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（三）评估结论

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 51,971.15 万元，融资本息合计 39,462.25 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 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。