

济南市市本级
盛福高中建设项目实施方案

项目单位：济南市教育局

财政部门：济南市财政局

2025 年 04 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

盛福高中建设项目

（二）立项单位

济南市教育局是本项目的立项单位。

济南市教育局位于济南市历下区龙鼎大道 1 号龙奥大厦 8 楼。

机构主要职能：

（1）制定全市教育系统党的建设规划并指导实施。负责对全市教育系统党的建设重大问题进行调查研究，向市委提出意见和建议，在职权范围内对有关问题作出决定。

（2）负责本部门党的建设、意识形态、宣传思想和群众工作。依法履行本部门业务领域内社会组织的监督管理职责，同步指导相关党建工作。指导全市教育系统思想政治建设以及学校德育工作和精神文明建设。负责所属事业单位党的理论宣传和新闻宣传工作、统一战线工作、维护稳定和社会治安综合治理工作。

（3）贯彻执行教育工作法律法规和方针政策，负责起草有关地方性法规、政府规章草案。拟订全市教育改革与发展的政策并组织实施。负责全市教育事业统计工作。

（4）负责全市学前教育、基础教育、高等教育、职业教

育、继续教育、民办教育、民族教育、特殊教育的统筹规划和协调管理工作。指导学校内部管理和教育教学改革。

（5）负责全市教育领域人才队伍建设，主管全市教师工作。

（6）负责教育督导与评估工作。负责推动义务教育均衡发展、促进教育公平。

（7）拟订全市教育事业发展的中长期规划。统筹全市教育资源配置和结构布局调整，参与城区教育设施配套规划方案的审核工作。承担公办中等学历教育学校的设立、撤销、更名等工作，以及高等学历教育学校的设立、撤销、更名等报批工作。指导全市学校基本建设工作。

（8）负责驻济省属部属高校的联络服务工作。负责国内外优质教育资源引进及相关协调服务工作。协助市委组织部做好市属高等学校领导班子管理工作。牵头负责教育产业招商和高校院所引入工作。

（9）负责市级教育经费的统筹管理，参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资和学生资助政策，监测教育经费的筹措和使用情况。参与全市义务教育经费保障机制改革工作。负责所属事业单位内部审计工作。

（10）负责全市各类学历教育考试招生和中小学学籍管理工作。组织开展全市教育教学的科学研究以及教育信息化工

作。

(11) 负责与国（境）外的教育交流与合作工作。对全市中等及以下教育阶段国际学生工作进行指导、协调和监管。

(12) 负责全市语言文字工作。

(13) 履行法律、法规、规章规定的其他职责。

(14) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(15) 职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府深化“一次办好”改革和市委、市政府深化“一次办成”改革的要求，深化教育领域综合改革，落实深化基础教育、高等教育、现代职业教育、教育考试招生制度和高等学校创新创业教育改革的各项工作任务，实施惠民重点工程，促进教育事业高质量发展，加快推进教育现代化。

（三）项目规划审批

1、2021 年 11 月 15 日，济南市发展和改革委员会作出《关于盛福高中建设项目可行性研究报告的批复》（济发改审批审〔2021〕24 号）项目代码：2110-370100-04-01-698874。

2、2021 年 11 月 24 日，盛福高中建设项目取得《建设用地规划许可证》（地字第 370102202100442 号）。

3、2023 年 1 月 12 日，盛福高中建设项目取得《不动产权证书》（鲁[2023]济南市不动产权第 0006922 号）。

4、2023 年 1 月 18 日，济南市自然资源和规划局作出《建设工程设计方案规划审查意见函》（审字[2023]-02-002 号）。

5、2023 年 2 月 16 日，济南市自然资源和规划局核发《建设工程规划许可证》（建字第 370102202300087 号）。

6、2023 年 2 月 24 日，济南市住房和城乡建设局作出《济南市住房和城乡建设局关于盛福高中建设项目初步设计的批复》（济建设字〔2023〕6 号）。

7、2023 年 4 月 19 日，经济南市行政审批局审批建设工程施工许可证核发防空地下室建设审批信息附表，人防质监编号：2023-046LX。

8、2023 年 5 月 19 日，济南市行政审批局核发《建筑工程施工许可证》（编号：370100202305191301，370100202305191401）。

9、2023 年 10 月 10 日，济南市住房和城乡建设局作出《特殊建设工程消防设计审查意见书》（编号：37010020231010SYA081）。

10、2023 年 10 月 12 日，济南市行政审批服务局作出《关于盛福高中建设项目水土保持方案审批准予水行政许可决定书》（济行审水(2023)020045 号）

11、2023 年 11 月 17 日，济南市生态环境局历下分局作出《关于盛福高中建设项目环境影响报告表的批复》（历下环

建审(报告表)(2023)18号)。

12、2024年9月30日，济南市城乡水务局作出《关于免征水土保持补偿费的函》。

(四) 项目规模与主要内容

项目建设地点位于济南市历下区，中林路以北、舜华北路以东。项目总用地面积约107972平方米，总建筑面积89,233.9平方米，其中地上建筑面积78,405.96平方米，地下建筑面积10,827.94平方米，教学规模60班，在校生3000人。主要建设教学楼3栋，综合楼1栋，体育馆1栋，食堂1栋，教师及学生宿舍3栋，大门2处，地下车库及设备用房1处，同步实施室外体育场地、道路、绿化、室外管网等工程，同步实施室外体育场地、道路、绿化、室外管网等配套设施。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为2023年3月至2025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、《山东省建筑工程工程量清单计价办法》；
- 4、《山东省建设工程概算定额》（2018版本）；
- 5、2021年10月《济南工程造价信息》主要建筑材料情

况说明（2020 年第 08 期上半月，20210824）；

6、《济南市中心城区基础教育设施建设管理导则》（济基教建办发〔2018〕1 号）；

7、《盛福高中建设项目可行性研究报告》；

8、类似工程的建设投资指标；

9、建设单位提供的相关资料。

（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。

（3）采用银行贷款等其他融资方式（如有）。

2、资金来源

本项目估算总投资 63,780.00 万元，其中，项目单位自有资金 42,980.00 万元，本期拟发行专项债券 20,800.00 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	63,780.00	100.00%	
一、资本金	42,980.00	67.39%	
（一）自有资金	42,980.00	67.39%	
（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	32.61%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	20,800.00	32.61%	
（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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	70,813.80		-	-	1,940.10	2,182.62
经营活动支出	B	14,573.15		-	-	441.26	454.74
支付的各项税费	C	-					
经营活动现金净流量	D=A-B-C	56,240.65		-	-	1,498.84	1,727.88
二、投资活动产生的现金	—	-					
建设成本支出	E	63,364.00	12,641.18	15,169.41	35,553.41	-	
流动资金支出	F	-					
投资活动现金净流量	G=-E-F	-63,364.00	-12,641.18	-15,169.41	-35,553.41	-	
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	42,980.00	12,641.18	15,169.41	15,169.41	-	
专项债券	I	20,800.00	-	-	20,800.00		
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	24,960.00	-	-	416.00	832.00	832.00
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	18,020.00	12,641.18	15,169.41	35,553.41	-832.00	-832.00
四、期初现金	P		-	-	-	-	666.84
期内现金变动	Q=D+G+O	10,896.65	-	-	-	666.84	895.88
五、期末现金	R=P+Q	10,896.65	-	-	-	666.84	1,562.72

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13
经营活动支出	B	471.82	476.79	476.79	476.79	481.91	481.91
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,953.31	1,948.34	1,948.34	1,948.34	1,943.22	1,943.22
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	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00
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	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00
四、期初现金	P	1,562.72	2,684.03	3,800.37	4,916.71	6,033.05	7,144.27
期内现金变动	Q=D+G+O	1,121.31	1,116.34	1,116.34	1,116.34	1,111.22	1,111.22
五、期末现金	R=P+Q	2,684.03	3,800.37	4,916.71	6,033.05	7,144.27	8,255.49

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13
经营活动支出	B	481.91	487.18	487.18	487.18	492.60	492.60
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,943.22	1,937.95	1,937.95	1,937.95	1,932.53	1,932.53
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	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00
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	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00
四、期初现金	P	8,255.49	9,366.71	10,472.66	11,578.61	12,684.56	13,785.09
期内现金变动	Q=D+G+O	1,111.22	1,105.95	1,105.95	1,105.95	1,100.53	1,100.53
五、期末现金	R=P+Q	9,366.71	10,472.66	11,578.61	12,684.56	13,785.09	14,885.62

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	A	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13
经营活动支出	B	492.60	498.20	498.20	498.20	503.96	503.96
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,932.53	1,926.93	1,926.93	1,926.93	1,921.17	1,921.17
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	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00
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	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00
四、期初现金	P	14,885.62	15,986.15	17,081.08	18,176.01	19,270.94	20,360.11
期内现金变动	Q=D+G+O	1,100.53	1,094.93	1,094.93	1,094.93	1,089.17	1,089.17
五、期末现金	R=P+Q	15,986.15	17,081.08	18,176.01	19,270.94	20,360.11	21,449.28

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13	2,425.13
经营活动支出	B	503.96	509.89	509.89	509.89	516.00	516.00
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,921.17	1,915.24	1,915.24	1,915.24	1,909.13	1,909.13
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	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00	832.00
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	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00	-832.00
四、期初现金	P	21,449.28	22,538.45	23,621.69	24,704.93	25,788.17	26,865.30
期内现金变动	Q=D+G+O	1,089.17	1,083.24	1,083.24	1,083.24	1,077.13	1,077.13
五、期末现金	R=P+Q	22,538.45	23,621.69	24,704.93	25,788.17	26,865.30	27,942.43

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	2,425.13	2,425.13	2,425.13	1,212.57
经营活动支出	B	516.00	522.29	522.29	261.16
支付的各项税费	C				
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,909.13	1,902.84	1,902.84	951.41
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	-	-	-	20,800.00
偿还银行借款本金	L				
支付债券利息	M	832.00	832.00	832.00	416.00
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	-832.00	-832.00	-832.00	-21,216.00
四、期初现金	P	27,942.43	29,019.56	30,090.40	31,161.24
期内现金变动	Q=D+G+O	1,077.13	1,070.84	1,070.84	-20,264.59
五、期末现金	R=P+Q	29,019.56	30,090.40	31,161.24	10,896.65

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 20,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%，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
2025 年	0.00	20,800.00		20,800.00	4%	416.00	416.00
2026 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2027 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2028 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2029 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2030 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2031 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2032 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2033 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2034 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2035 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2036 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2037 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00

2038 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2039 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2040 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2041 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2042 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2043 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2044 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2045 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2046 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2047 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2048 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2049 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2050 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2051 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2052 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2053 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2054 年	20,800.00			20,800.00	4%	832.00	832.00
2055 年	20,800.00		20,800.00		4%	416.00	21,216.00
合计		20,800.00	20,800.00			24,960.00	45,760.00

(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 56,240.65 万

元，融资本息合计 45,760.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

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

建设项目供地有时间限制，如果不能在规定的时点前完成项目立项，可能面临土地、规划方面的风险。

本建设项目涉及到设计、施工等问题，如果疏于控制和管理，可能出现工期、质量控制目标不能按时完成。

建设项目要从规划设计阶段就加强实施成本的控制，做好方案比选，科学、合理确定投资限额。不能片面追求成本控制而降低质量标准，也不能通过降低质量标准而控制成本费用。

在项目招标工作中，要加强资质审核，选择综合实力强、信誉好、施工管理水平高、技术过硬的单位进行合作，确保工

程质量和工期。

在施工过程中，管理单位、监理单位、代建单位要做好协调，共同做好施工质量、施工进度、施工安全方面的管理。

（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，项目收益对单价较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目单价减少，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正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

盛福高中建设项目，项目单位为济南市教育局，本次拟申请专项债券 20,800.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

按照中共济南市委教育工作委员会 济南市教育局关于印发《济南市教育局（市委教育工委）2021 年工作要点》的通

知，2021 年全市教育工作的总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届四中、五中全会精神，紧紧围绕“建设现代化教育强市”的战略目标，以立德树人为根本任务，以改革创新为根本动力，以教育评价改革为抓手，以高质量发展为主题，坚持把方向、提质量、优服务、强治理，不断提高群众教育满意度，锻造教育现代化的“济南品牌”，为建设“大强美富通”现代化国际大都市做出教育应有的贡献。2021 年，济南市将持续增加教育资源供给。高标准编制《济南教育事业发展“十四五”规划》。推进实施《济南市 2019-2030 年中小学及幼儿园布局规划》，《规划》指导思想为：遵循“育人为本、满足需求、统筹建设、动态平衡”的原则，推进学前教育普及普惠安全优质发展，保障义务教育优质均衡发展，普通高中特色多样化发展，统筹区域基础教育资源；按照明确分工、部门联动、落实新标、弹性布局、分期建设的思路，确定各区、县、管委会教育设施空间布局方案。按照《规划》中“高级中学规划”考虑城市综合平衡的发展，各区县均设置一定数量的高中，提高布局均衡性。根据地区不同的发展特征，规划采用差异化指标的配置思路。

根据《济南市 2019-2030 年中小学及幼儿园布局规划》，至 2030 年历下区将新建高中 2 所、现状保留高中 3 所，教学规模 210 班。截至目前，历下区现状高中 3 所，高中教育资源

缺口较大。至 2030 年，规划高中 83 所 5179 班（班额包括十二年一贯、完全中学、中职附设高中班），其中现状保留 40 所，规划调整 2 所，规划新增 41 所，其中历下区新建高中包括盛福高中。

近年来，随着历下区不断提高的经济外向度、深入推进的“创新驱动”战略和正在形成的功能集成、企业集中、产业集聚的局面。历下区凭借在区位及生态环境上的优势，不断汇聚的人才和产业。本项目的建设也是结合了济南市社会经济发展状况，适应济南市城市总体发展目标，特别是 CBD 的快速发展。同时，项目的建设能够更加合理利用中小学教育用地资源，提升济南市及历下区基础教育设施建设水平，向建设一流基础教育城市的目标迈进。

综上所述，项目的建设是非常有必要的。

2、项目实施的公益性

教育是立国之本，发展之源，为更好的促进教育事业的发展，济南市编制下发了《济南市中长期教育改革和发展规划纲要》（2011—2020 年）。《纲要》提出：济南历来有尊师重教的优良传统。改革开放 30 多年来，历届市委、市政府高度重视教育，把教育优先发展作为推动经济社会发展的根本战略，大力发展教育事业，取得了巨大成绩。各级各类教育全面发展，办学条件明显改善，素质教育扎实推进，教育质量显著提高。

学前教育基本普及，城乡免费义务教育全面实施，高中阶段教育率先普及，职业教育快速发展，高等教育进入大众化阶段，终身教育体系建设稳步推进，社会困难群体受教育权利得到关注和保障。教育布局结构不断调整，教育改革不断深化，教育活力不断增强。教育在提高市民素质和促进城市发展中发挥了重要作用，为社会主义现代化建设培养了大批人才。

济南市教育还不完全适应经济社会发展，不能完全满足群众接受良好教育的要求。主要表现在：教育供需的结构性矛盾依然存在；城乡之间、区域之间、校际之间、群体之间教育发展还不够均衡，人才培养模式和质量还不能完全适应区域经济社会的发展；师资队伍建设有待加强；全面实施素质教育需要寻找更为有效的破解路径；教育投入不足，教育优先发展的战略地位尚未得到完全落实；教育发展的动力和活力还不足。

盛福高级中学的建设，可以充分发挥资源、环境及区位优势，在推动济南市经济发展的同时，也成为重要公共配套设施，为济南市教育的发展积聚力量。

3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源学费及住宿费收入，政府补助收入，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、项目投资建设合规性

项目核准立项:本项目于2021年11月15日取得核准意见,同意建设本项目,项目代码2110-370100-04-01-698874。

5、项目成熟度

(1) 2021年11月15日,济南市发展和改革委员会作出《关于盛福高中建设项目可行性研究报告的批复》(济发改审批审〔2021〕24号),同意建设盛福高中,项目代码:2110-370100-04-01-698874。

(2) 2021年11月24日,盛福高中建设项目取得《建设用地规划许可证》(地字第370102202100442号)。

(3) 2023年1月12日,盛福高中建设项目取得《不动产权证书》(鲁[2023]济南市不动产权第0006922号)。

(4) 2023年1月18日,济南市自然资源和规划局作出《建设工程设计方案规划审查意见函》(审字[2023]-02-002号)。

(5) 2023年2月16日,济南市自然资源和规划局核发《建设工程规划许可证》(建字第370102202300087号)。

(6) 2023年2月24日,济南市住房和城乡建设局作出《济南市住房和城乡建设局关于盛福高中建设项目初步设计的批复》(济建设字〔2023〕6号)。

(7) 2023年4月19日,经济南市行政审批局审批建设工程施工许可证核发防空地下室建设审批信息附表,人防质监

编号：2023-046LX。

（8）2023 年 5 月 19 日，济南市行政审批局核发《建筑工程施工许可证》（编号：370100202305191301，370100202305191401）。

（9）2023 年 10 月 10 日，济南市住房和城乡建设局作出《特殊建设工程消防设计审查意见书》（编号：37010020231010SYA081）。

（10）2023 年 10 月 12 日，济南市行政审批服务局作出《关于盛福高中建设项目水土保持方案审批准予水行政许可决定书》（济行审水(2023)020045 号）

（11）2023 年 11 月 17 日，济南市生态环境局历下分局作出《关于盛福高中建设项目环境影响报告表的批复》（历下环建审(报告表)(2023)18 号）。

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、发行专项债券。项目总投资 63,780.00 万元，其中资本金 42,980.00 万元，本期拟发行专项债券 20,800.00 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入主要包括学费及住宿费收入、公用经费拨款收入，项目成本主要包括水电费、物业管理费、日常维修费、耗材费、其他管理费用等，均预测合理。

8、债券资金需求合理性

该项目于 2023 年 3 月开工，计划 2025 年 12 月完工，根据项目工程进度，2025 年债券资金需求 20,800.00 万元与投资进度、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

（1）偿债计划可行性

本次债券发行期限申请 30 年期，到期一次偿还本金，项目建设运行期内资金结余充足可顺利还款，项目偿债计划合理可行。

（2）偿债风险点及应对措施

①政策性风险

政策风险主要指国内外政治经济条件发生重大变化或者政策调整，项目建设过程中手续办理繁琐，建设时间长，存在一定政策变化风险。风险控制措施：在决策、准备、实施、运行四个阶段的工作均应严格执行国家、山东省及济南市现行相关法律、法规和标准、规范等及项目现已取得的所有支持性文件及批复，做到依法、依规办事。

②项目管理风险

本项目从决策、设计到施工有一定的周期，项目管理内容较多，涉及到的参建主体较多，如勘察单位、设计单位、监理单位、施工单位等，项目进行过程中，可能产生质量、组织、

进度、合同等管理风险。控制措施：项目“五制”建设，即法人负责制、资本金制、招投标制、监理制、合同管理制度。本项目实行法人负责制，但在资本金制、招投标制、监理制、合同管理制度方面存在落实风险。

10、绩效目标合理性

依据《项目支出绩效评价管理办法》(财预(2020)10 号)和《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》(鲁财预(2021)53 号)，该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、资金投入、债券还本付息、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。项目建成运营后可进一步优化教学资源，增加学费收入，经济效益和社会效益明显，绩效目标明确合理。

(三) 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 56,240.65 万元，融资本息合计为 45,760.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.23，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。