

济南市槐荫区济南理工学校  
(原济南第九职业中等专业学校)  
新校区建设项目实施方案

项目单位：济南理工学校（原济南第九职业中等专业学校）

主管部门：济南市槐荫区教育和体育局

财政部门：济南市槐荫区财政局

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

济南第九职业中等专业学校新校区建设项目

### （二）立项单位

项目立项单位为济南第九职业中等专业学校。济南第九职业中等专业学校位于济南市经六路 667 号，创建于 1950 年，1978 年由普通中学逐步转为职业学校，是济南市最早创办职业教育的公办学校之一。

### （三）项目规划审批

2014 年 6 月 17 日，项目取得济南市发展和改革委员会出具的《关于济南第九职业中等专业学校新校区建设项目的批复》（济九职字〔2014〕351 号）。

### （四）项目规模与主要内容

项目计划总建筑面积 94600 平方米，主要建设综合楼、图书馆、实训楼、汽车工程实训基地、学生公寓、餐厅、体育馆等。招生规模为 100 个教学班，在校生 4000 人。

### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2016 年 1 月至 2025 年 8 月

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

- 1、《山东省建筑安装工程消耗量定额》
- 2、《山东省建筑安装工程消耗量定额 2008 年价目表》
- 3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 4、《投资项目可行性研究指南》（试用版）
- 5、类似工程建设经济指标
- 6、设备及材料按现行市场价格估算
- 7、建设单位提供的其它资料

## （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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。本项目估算总投资 50,907.10 万元，其中，项目单位自有资金 46,907.10 万元，已发行专项债券 2,000.00 万元，本次拟发行专项债券 2,000.00 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   | 50,907.10 | 100.00% |    |
| 一、资本金   | 46,907.10 | 92.14%  |    |
| （一）自有资金 | 46,907.10 | 92.14%  |    |

| 资金来源              | 金额（万元）   | 占比    | 备注 |
|-------------------|----------|-------|----|
| （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） | 4,000.00 | 7.86% |    |
| （一）已发行专项债券        | 2,000.00 | 3.93% |    |
| （二）本期拟发行专项债券      | 2,000.00 | 3.93% |    |
| （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 年及以前年度 | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年   |
|-------------|-----------------|------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |            |             |           |           |          |
| 经营活动收入      | A               | 40,518.70  |             | -         | -         | 1,739.00 |
| 经营活动支出      | B               | 32,504.07  |             | -         | -         | 1,120.83 |
| 支付的各项税费     | C               | -          |             |           |           | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 8,014.63   | -           | -         | -         | 618.17   |
| 二、投资活动产生的现金 | —               |            |             |           |           |          |
| 建设成本支出      | E               | 50,790.00  | 42,569.00   | 5,974.30  | 2,246.70  |          |
| 流动资金支出      | F               | -          |             | -         |           |          |
| 投资活动现金净流量   | G=-E-F          | -50,790.00 | -42,569.00  | -5,974.30 | -2,246.70 | -        |
| 三、融资活动产生的现金 | —               |            |             |           |           |          |
| 资本金（自有资金）   | H               | 46,907.10  | 42,569.00   | 4,000.00  | 338.10    |          |
| 专项债券        | I               | 4,000.00   |             | 2,000.00  | 2,000.00  | -        |
| 银行借款        | J               | -          |             |           | -         | -        |
| 偿还债券本金      | K               | 4,000.00   |             |           |           |          |
| 偿还银行借款本金    | L               | -          |             |           |           |          |
| 支付债券利息      | M               | 2,342.00   | -           | 25.70     | 91.40     | 131.40   |
| 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 | 44,565.10  | 42,569.00   | 5,974.30  | 2,246.70  | -131.40  |
| 四、期初现金      | P               |            | -           | -         | -         | -        |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 1,789.73   | -           | -         | -         | 486.77   |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 1,789.73   | -           | -         | -         | 486.77   |

表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |          |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | A               | 1,739.00 | 1,739.00 | 1,739.00 | 1,739.00 | 1,739.00 | 1,739.00 |
| 经营活动支出      | B               | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 |
| 支付的各项税费     | C               | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 618.17   | 618.17   | 618.17   | 618.17   | 618.17   | 618.17   |
| 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               | 131.40   | 131.40   | 131.40   | 131.40   | 131.40   | 131.40   |
| 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 | -131.40  | -131.40  | -131.40  | -131.40  | -131.40  | -131.40  |
| 四、期初现金      | P               | 486.77   | 973.54   | 1,460.31 | 1,947.08 | 2,433.85 | 2,920.62 |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 486.77   | 486.77   | 486.77   | 486.77   | 486.77   | 486.77   |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 973.54   | 1,460.31 | 1,947.08 | 2,433.85 | 2,920.62 | 3,407.39 |

表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 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               | 1,739.00 | 1,739.00 | 1,739.00  | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 |
| 经营活动支出      | B               | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83  | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 |
| 支付的各项税费     | C               | -        | -        | -         | -        | -        | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 618.17   | 618.17   | 618.17    | 96.47    | 96.47    | 96.47    |
| 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               |          |          | 2,000.00  |          |          |          |
| 偿还银行借款本金    | L               |          |          |           | -        |          |          |
| 支付债券利息      | M               | 131.40   | 131.40   | 91.40     | 51.40    | 51.40    | 51.40    |
| 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 | -131.40  | -131.40  | -2,091.40 | -51.40   | -51.40   | -51.40   |
| 四、期初现金      | P               | 3,407.39 | 3,894.16 | 4,380.93  | 2,907.70 | 2,952.77 | 2,997.84 |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 486.77   | 486.77   | -1,473.23 | 45.07    | 45.07    | 45.07    |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 3,894.16 | 4,380.93 | 2,907.70  | 2,952.77 | 2,997.84 | 3,042.91 |

表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 2039 年   | 2040 年   | 2041 年   | 2042 年   | 2043 年   | 2044 年   |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |          |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | A               | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 |
| 经营活动支出      | B               | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 |
| 支付的各项税费     | C               | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    |
| 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               | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    |
| 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 | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   |
| 四、期初现金      | P               | 3,042.91 | 3,087.98 | 3,133.05 | 3,178.12 | 3,223.19 | 3,268.26 |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 3,087.98 | 3,133.05 | 3,178.12 | 3,223.19 | 3,268.26 | 3,313.33 |



表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 2045 年   | 2046 年   | 2047 年   | 2048 年   | 2049 年   |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | A               | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 |
| 经营活动支出      | B               | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 |
| 支付的各项税费     | C               | -        | -        | -        | -        | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    |
| 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               | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    |
| 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 | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   |
| 四、期初现金      | P               | 3,313.33 | 3,358.40 | 3,403.47 | 3,448.54 | 3,493.61 |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 3,358.40 | 3,403.47 | 3,448.54 | 3,493.61 | 3,538.68 |

表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 2050 年   | 2051 年   | 2052 年   | 2053 年   | 2054 年    |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |          |          |          |          |           |
| 经营活动收入      | A               | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30 | 1,217.30  |
| 经营活动支出      | B               | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83 | 1,120.83  |
| 支付的各项税费     | C               | -        | -        | -        | -        | -         |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47    | 96.47     |
| 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               |          |          |          |          | 2,000.00  |
| 偿还银行借款本金    | L               |          |          |          |          |           |
| 支付债券利息      | M               | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 51.40    | 25.70     |
| 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 | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -51.40   | -2,025.70 |
| 四、期初现金      | P               | 3,538.68 | 3,583.75 | 3,628.82 | 3,673.89 | 3,718.96  |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 45.07    | 45.07    | 45.07    | 45.07    | -1,929.23 |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 3,583.75 | 3,628.82 | 3,673.89 | 3,718.96 | 1,789.73  |

#### （四）应付本息情况

##### 1、专项债券

本项目 2024 年 6 月已发行专项债券 2,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.57%。本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4.00%，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     | 期初本金余额   | 本期新增     | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 应付利息   | 应付本息合计   |
|--------|----------|----------|----------|----------|--------|----------|
| 2024 年 |          | 2,000.00 |          | 2,000.00 | 25.70  | 25.70    |
| 2025 年 | 2,000.00 | 2,000.00 |          | 4,000.00 | 91.40  | 91.40    |
| 2026 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2027 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2028 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2029 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2030 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2031 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2032 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2033 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2034 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 131.40 | 131.40   |
| 2035 年 | 4,000.00 |          | 2,000.00 | 2,000.00 | 91.40  | 2,091.40 |
| 2036 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2037 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2038 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2039 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2040 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2041 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2042 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |
| 2043 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40  | 51.40    |

| 年度     | 期初本金余额   | 本期新增     | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 应付利息     | 应付本息合计   |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2044 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2045 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2046 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2047 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2048 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2049 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2050 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2051 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2052 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2053 年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 51.40    | 51.40    |
| 2054 年 | 2,000.00 |          | 2,000.00 |          | 25.70    | 2,025.70 |
| 合计     |          | 4,000.00 | 4,000.00 |          | 2,342.00 | 6,342.00 |

### （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 8,014.63 万元，融资本息合计 6,342.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.26。

### 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

项目投资建设过程中可能会存在建筑施工、污染环境、施工现场的电气线路等方面的风险，即由于组织管理、经营决策不当而引起的风险，将导致外部配套条件发生重大变化、造价不合理、工期延长等风险。

### （二）与项目收益相关的风险

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，项目运营管理水平可能导致运营成本增加，进而影响项目收益。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

济南第九职业中等专业学校新校区建设项目主管部门为济南市槐荫区教育和体育局，项目单位为济南第九职业中等专业学校，本次拟申请专项债券 0.2 亿元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

《济南市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》提出：推进职业教育多元化发展统筹各种类型的职业教育，构建独具省会特色的“济南大职业教育体系”。本项目建设

有利于示范性职业院校的建设和职业教育事业的发展，符合国家、省、市教育事业的发展规划要求。

## 2、项目实施的公益性

项目建成后，将为社会培养更多的、符合发展实际需要的高素质专业人才，建设过程中及投入使用后，可带动建筑、建材等相关行业的发展，为社会提供一定量的就业岗位，缓解社会就业压力，增加群众收入。

## 3、项目实施的收益性

项目建成后，可形成稳定的新校区招生的生均公用经费拨款现金流入、住宿费现金流入及承接职业培训现金流入等，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

项目建设符合政府大力发展职业教育的政策导向，符合国家、山东省以及济南市教育方面的发展规划，符合济南市城市总体规划，有利于教育发展目标的实现，满足全市经济社会发展的需要，从而促进全市总体发展目标的顺利实现。

## 5、项目成熟度

2014年6月17日，项目取得济南市发展和改革委员会出具的《关于济南第九职业中等专业学校新校区建设项目的批复》（济九职字〔2014〕351号）。

## 6、项目资金来源和到位可行性

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。本项目估算总投资 50,907.10 万元，其中，项目单位自有资金 46,907.10 万元，已发行专项债券 2,000.00 万元，本次拟发行专项债券 2,000.00 万元。

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据项目可研报告，同时参考周边同类项目收益情况，对本项目收入、成本、收益情况进行合理预测。本项目预期收入主要来源于新校区招生的生均公用经费拨款现金流入、住宿费现金流入及承接职业培训现金流入等，项目成本主要为外购燃料动力费、修理费及其他费用等。本项目的收入、成本、收益预测充分考虑了项目所在地的场情况、通货膨胀、长期竞争规律等因素，预测合理。

## 8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次申请债券资金 2,000.00 万元，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。

本项目从设计到施工有一定的周期，涉及的环节也较多，

在此期间，如果出现一些人力不可抗拒的意外事件，或某个环节出现问题，或对市场预测出现偏差，或经济形势发生较大变化，都将会影响项目的进展或效益。

应对措施：保持与政府有关部门的沟通、协调，不断完善完成建设手续；施工过程中将严格执行不扰民施工措施；加强管理、统筹规划，保项目的顺利进行。

#### 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、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

#### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 8,014.63 万元，融资本息合计 6,342.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.26，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。