

潍坊市峡山生态经济开发区
峡山区幼儿园提升改造建设项目
实施方案

项目单位：潍坊市教育局峡山分局

财政部门：峡山区财政金融局

2023 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

峡山区幼儿园提升改造建设项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：潍坊市教育局峡山分局

项目单位简介：潍坊市教育局峡山分局位于潍坊市峡山区峡寿路与荣峡路交汇处峡山区政务服务中心 11 楼，负责人韩相福。主要职能有负责全区基础教育、学前教育、婴幼儿教育、职业技术教育、特殊教育、继续教育、成人教育、民办教育和家庭教育等的统筹规划和协调管理工作；负责全区教育和体育领域人才队伍建设；主管全区教师工作；协调指导教育体制和办学体制改革；指导学校内部管理和教育教学改革；负责推进全区义务教育均衡发展，促进教育公平；负责推动多元化体育服务体系建设，推进体育公共服务和体育体制改革。统筹规划中小学、幼儿园布局；按规定承担中小学、幼儿园等的设立、撤销、更名和调整的审核、报批工作。有足够的组织能力组织项目的开展；同时项目技术实施具有可行性；有财政资金支持有保障资本金到位的能力。

（三）项目规划审批

2022 年 9 月 14 日，峡山区幼儿园提升改造建设项目取得《项目登记单》，项目代码：2209-370795-04-01-912916。

2022年9月16日，项目取得潍坊峡山生态经济开发区经济发展局出具的《关于峡山区幼儿园提升改造建设项目可行性研究报告的批复》（潍峡经发投资〔2022〕23号）。

2022年9月22日，潍坊市自然资源和规划局峡山分局出具《关于峡山区幼儿园提升改造建设项目的规划及用地情况的说明》（潍峡自然资办字〔2022〕21号），本项目包括6所公办幼儿园，分别为岙山街道中心幼儿园迁址新建项目、岙山第二幼儿园建设项目、王家庄中心幼儿园和星光幼儿园为改建项目、郑公街道中心幼儿园改建提升项目、郑公街道山甫幼儿园提升项目，其中岙山街道中心幼儿园迁址新建项目涉及新增占地，位于城镇开发边界范围内，其他项目均不涉及新增占地，为在原学校基础上提升改造。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总占地面积34385平方米，总建筑面积15393平方米，建设6处全日制公立幼儿园，新建教学楼5885平方米、提升改造教学楼9508平方米、活动场所18500平方米。项目完成后新增59个教学班，容纳幼儿1770人，教职工236人。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为2022年12月至2024年11月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》
- 2、《山东省人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的意见》（鲁政办字〔2018〕71号）
- 3、《山东省幼儿园办园条件标准》（2018年）
- 4、潍坊市人民政府办公室关于加快学前教育改革发展的实施意见（潍政办字[2018]114号）
- 5、《峡山区幼儿园提升改造建设项目可行性研究报告》

（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 7145.00 万元，其中，项目单位自有资金 1645.00 万元，本期拟发行专项债券 1500.00 万元，后续拟发行专项债券 4000.00 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	7145.00	100%	
一、资本金	1645.00	23.02%	
（一）自有资金	1645.00		
（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）	5500.00	76.98%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1500.00		
（三）后续拟发行专项债券	4000.00		
（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)

年度	公示	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活	—																
经营活动收	A	29,445.46	-	26.61	639.07	798.27	798.27	798.27	865.53	865.53	865.53	865.53	865.53	939.52	939.52	939.52	939.52
经营活动支	B	7,411.48	-	15.65	191.02	192.61	192.61	192.61	211.75	211.75	211.75	211.75	211.75	232.79	232.79	232.79	232.79
支付的各项	C	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产	D=A-B-C	22,033.98	-	10.96	448.05	605.66	605.66	605.66	653.78	653.78	653.78	653.78	653.78	706.73	706.73	706.73	706.73
生的现金净																	
二、投资活	—																
动产生的现	E	6,955.00	3,361.04	3,593.96													
建设成本支	F	0.00															
流动资金支																	
投资活动产	G=E-F	-6,955.00	-3,361.04	-3,593.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生的现金净																	
三、融资活	—	0.00															
动产生的现																	
资本金	H	1,645.00	891.04	753.96													
专项债券	I	5,500.00	2,500.00	3,000.00													
银行借款	J	0.00															
偿还债券本	K	5,500.00															
偿还银行借	L	0.00															
款本金																	
支付债券利	M	6,600.00	30.00	160.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00

支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动产生的现金净	O=H+I+J-K-L-M-N	-4,955.00	3,361.04	3,593.96	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00	-220.00
四、期初现	P		0.00	0.00	10.96	239.01	624.67	1,010.33	1,395.99	1,829.77	2,263.55	2,697.33	3,131.11	3,564.89	4,051.62	4,538.35	5,025.08	5,511.81					
期内现金变	Q=D+G+	10,123.98	0.00	10.96	228.05	385.66	624.67	1,010.33	1,395.99	1,829.77	2,263.55	2,697.33	3,131.11	3,564.89	4,051.62	4,538.35	5,025.08	5,511.81					
五、期末现金	R=P+Q		0.00	10.96	239.01	624.67	1,010.33	1,395.99	1,829.77	2,263.55	2,697.33	3,131.11	3,564.89	4,051.62	4,538.35	5,025.08	5,511.81						

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元) -续表

年度	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
一、经营活动	2038 年																
经营活动收	939.52	1,020.90	1,020.90	1,020.90	1,020.90	1,020.90	1,110.42	1,110.42	1,110.42	1,110.42	1,110.42	1,208.90	1,208.90	1,208.90	1,208.90	1,208.90	658.62
经营活动支	232.79	255.96	255.96	255.96	255.96	255.96	281.43	281.43	281.43	281.43	281.43	309.44	309.44	309.44	309.44	309.44	170.13
支付的各项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净	706.73	764.94	764.94	764.94	764.94	764.94	828.99	828.99	828.99	828.99	828.99	899.46	899.46	899.46	899.46	899.46	488.49
二、投资活动																	
产生的现金																	
建设成本支																	
流动资金支																	
投资活动产生的现金净	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）应付本息情况

1、专项债券

本期拟发行专项债券 1500.00 万元，假设债券期限为 30 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。2023 年后续拟发行 1000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%；2024 年计划发行 3000.00 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
2023 年		2,500.00		2,500.00	4.00%	30.00	30.00
2024 年	2,500.00	3,000.00		5,500.00	4.00%	160.00	160.00
2025 年	5,500.00	-		5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2026 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2027 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2028 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2029 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2030 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00

2031 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2032 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2033 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2034 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2035 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2036 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2037 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2038 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2039 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2040 年	5,500.00		-	5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2041 年	5,500.00		-	5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2042 年	5,500.00		-	5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2043 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2044 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2045 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2046 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2047 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2048 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2049 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00

2050 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2051 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2052 年	5,500.00			5,500.00	4.00%	220.00	220.00
2053 年	5,500.00		2,500.00	3,000.00	4.00%	190.00	2,690.00
2054 年	3,000.00		3,000.00	-	4.00%	60.00	3,060.00
合计		5,500.00	5,500.00			6,600.00	12,100.00

（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 22033.98 万元，融资本息合计 12100.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.82。

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

幼儿安全:建设过程中使用的建筑材料、设备等不符合标准,对幼儿园安全存在影响,会产生一定风险。

工程风险:工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化,导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

(二) 与项目收益相关的风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知,项目收益对数量较为敏感,如果供需态势发生较大变化,用量项目需求减少,将会对项目的收益带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

(一) 项目概况

峡山区幼儿园提升改造建设项目主管部门为潍坊市教育局峡山分局,项目单位为潍坊市教育局峡山分局,本期拟申请专项债券 0.15 亿元用于项目建设。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性

立项必要性主要从政策相关性、职能相关性、需求相关性等方面进行具体分析。

(1) 政策相关性

1) 国家层面政策相关性

《国家中长期教育改革和发展规划纲要》中指出:基本普及学前教育。学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发展

具有重要意义。遵循幼儿身心发展规律，坚持科学保教方法，保障幼儿快乐健康成长。积极发展学前教育，普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。重视0至3岁婴幼儿教育。

2) 省级层面政策相关性

《中共山东省委关于制定山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：深化基础教育综合改革。爱护和培养儿童创新天性，激发好奇心、想象力，增强创新实践能力。加大基础教育资源供给，提高公办幼儿园、普惠性幼儿园占比和质量，学前教育毛入园率提高到95%左右。

3) 市级层面政策相关性

《中共潍坊市委关于制定潍坊市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：提升基础教育质量。落实国家课程标准，推进以学习者为中心、基于学习科学的“学评教改革”，持续深化课程和课堂改革。完善和深化启发式、探究式、体验式教学方式，推进信息技术与学科教学深度融合，全面提升育人质量。推进学前教育公益普惠发展，大力发展公办幼儿园，完善普惠园认定管理和扶持政策，健全经费投入机制。持续开展幼儿园“小学化”倾向专项治理，提升学前教育内涵品质。

根据《潍坊市中心城市中小学幼儿园布局专项规划(2020-2035 年)》，规划至近期 2025 年，峡山区范围内共规划幼儿园 52 所。规划至远期 2035 年，峡山区范围内共规划幼儿园 59 所。

根据上述指导纲要，结合峡山区发展学前教育事业的需要，为促进学前教育全面、协调、健康发展，扩大学前教育供给，实现学前教育公平，提高学前教育质量，全面提升适龄儿童素质。马峡山区幼儿园提升改造建设项，符合国家、省、市对教育行业发展政策的要求。

（2）职能相关性

项目主管单位为潍坊市教育局峡山分局，单位主要职能为坚持党对教育体育工作的全面领导，负责贯彻落实国家教育体育事业发展的路线政策方针，统筹谋划、综合协调、整体推进、督促落实上级决策部署，推进峡山区教育体育工作均衡发展、优质发展。项目与部门职能相一致。

（3）需求相关性

项目建设现实需求的明确性。2010 年 7 月 29 日，教育部印发《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》，要求各地建立政府主导、社会参与、公办民办并举的幼儿园办园体制。大力发展公办幼儿园，积极扶持民办幼儿园。采取多种形式扩大学前教育资源，改扩建、新建幼儿园，充分利用中

小学布局调整富余的校舍和教师举办幼儿园（班）。教育行政部门加强对学前教育的宏观指导和管理，相关部门履行各自职责，充分调动各方面力量发展学前教育。

2、项目实施的公益性

公益性项目是以谋求社会效应为目的，具有一般规模大，投资多，受益面宽，服务年限长，影响深远等特点的投资项目；广义的公益性项目是指为社会大众或社会中某些人口群体的利益而实施的项目，即包括政府部门发起实施的农业、环保、水利、教育、交通等项目，也包括民间组织发起实施的扶贫、妇女儿童发展等项目。

该项目的建设是建设和谐社会的重要举措。新建区域幼儿园有着现实必要性充分。一是，全面二孩于 2016 年 1 月 1 日起正式实施，人口总量的增长会增加对学前教育服务的需求；二是，新改建幼儿园预计最早投入使用时间为 2024 学年，学生家长会综合考虑新改建幼儿园装修后的入园环境安全性，现有幼儿园承担学前教育服务能力尚有较大提升空间，新建改扩建的成本从远期来看比临时性扩大现有幼儿园承载力支出更为合理。

幼儿园服务范围整体规模已无法满足新时期社会发展的需求。因此，尚急需通过新建或改建幼儿园，承载部分适龄学前儿童。在现有条件下，现存幼儿园可以充分发挥幼儿园的社

会服务作用，已无法满足适龄学前儿童对于学前教育的基本要求。

3、项目实施的收益性

(1) 项目的建设可以改善峡山区幼儿园整体规模不足、布局不合理的现状，保障儿童适龄学生均能就近接受高质量的教育，并减轻家长负担。

(2) 项目的建设可以发展基础教育、提高教育质量，推进教育现代化建设，全面建设和谐社会。

(3) 项目的建设可以为学生提供一个良好的起点、一个现代化的成长平台。

(4) 项目的建设可以深入贯彻落实党中央国务院、山东省人民政府及潍坊市人民政府关于“加快基础教育发展”的指导思想，将加快基础教育建设落到实处，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。

总之，该项目的建设不仅能满足适龄学子接受教育的需求，而且，拉动周围区域的开发和建设，促进周围区域经济持续发展具有重要的意义。因此，该项目的建设具有明显的社会效益。

(5) 经济效益分析：通过计算，项目偿债备付率为 1.82，项目偿债能力较强。

4、项目建设的投资合规性

该项目总投资估算为 7145 万元。

评估分析中为确保项目在资金分配方面规划清晰、设置合理,以定额基础为纲领,一是依据已建同类项目实际投资情况,考察测算省内已建同类项目的投资费用;二是按照现行建筑市场建筑技术指标及费用指标,充分考虑现行建筑施工规范、设计规范的标准要求,充分考虑现行建筑市场的人工、材料、机械等费用的实际情况,充分考虑政府政策性文件对项目建设的的要求;三是开展市场调研,了解同类已完工项目的建设情况。

经综合分析项目实际情况、充分测算投资估算,同时聘请专家对项目的使用功能、定位进行深入论证分析,综合考虑项目功能需求情况,合理规划空间,控制建设内容与规模,避免重复建设,实现资产使用效益最大化和功能布局最优化的理念。通过科学规划项目建设内容及规模、充分测算成本投入,保障投入成本的合理性、项目整体风险可控,明确项目投资估算控制限额为 7145 万元,优化支出结构和财政资源配置,挖掘项目支出内在潜力。

5、项目成熟度

项目管理成熟度表达的是一个组织具有的按照预定目标和条件成功地、可靠地实施项目的能力。项目管理成熟度应该指的是项目管理过程的成熟度。技术成熟度是指技术满足预期应用及产业化目标的成熟程度。

项目建设具有成熟的发展优势。该项目在节省投资和保证建设质量的前提下，与本地区的城市建设形成特色，在设计上突出以人为本的原则，体现合理、方便、安全的指导思想。具体而言：在项目建设中根据实际情况，充分利用各种有利条件，顾及长远，布局合理、配套齐全，并具有超前性；建设中应同时考虑环境保护与绿化，坚持“社会效益、环境效益”相结合的原则。

同类项目已执行多次，执行此项目已有成熟的工程建设方案、公共配套工程等成熟技术方案支撑项目建设。

6、项目资金来源和到位可行性

该项目总投资 7145 万元，申请债券 5500 万元、占投资的 76.98%，项目资本金 1645 万元、占投资的 23.02%。项目计划申请专项债券资金 5500 万元，符合债券资金的支持方向。债券融资资金来源及使用符合政府专项债券相关规定。

项目资本金来源为区级财政预算，资金来源、筹措程序合规，投入渠道及方式合理，风险可控。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《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，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照

项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8、债券资金需求合理性

《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定，地方政府专项债券必须用于有一定收益的重大项目，融资规模要保持与项目收益相平衡。2019年9月4日国务院常务会议进一步明确，地方政府专项债券资金重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域。可根据投资领域需求变化及疫情防控需要适当扩大使用范围，允许地方投向应急医疗救治、公共卫生等市政设施项目。项目申请专项债券资金比例占项目投资额度的76.98%，项目资本金23.02%，有利于优化资金投资方向，符合债券资金投资领域的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性

在法定专项债务限额内，发行项目收益专项债券，既与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，又在规模管理、项目要求、发行方式、信息披露方面具有鲜明的特点。

一是债券规模。严格执行法定限额管理，分类发行项目收益专项债券的规模，在国务院批准的本地区专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低

于限额的部分。

二是债券项目。分类发行项目收益专项债券筹集资金建设的项目，应当能够产生持续稳定、反映为政府性基金收入或专项收入的现金流，且现金流应当能够覆盖专项债券还本付息。

三是债券发行。项目收益专项债券严格对应项目发行，可以对应单一项目发行，也可以对应同一地区多个项目集合发行，具体由省级财政部门确定。

四是信息披露。地方政府应当及时披露项目收益专项债券及其项目信息，包括专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息，以及项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

五是偿债责任。项目收益专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

（2）偿债风险点

偿债风险点主要为专项债券还本付息出现违约。

（3）偿债风险应对措施

资金风险是项目存在的较大的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

1) 加强与规划单位联系, 降低因双方沟通不及时造成的设计频繁变更;

2) 公司应根据项目投资进度, 保证各阶段的资金及时到位, 以保证项目按计划完成, 使预测的各项财务指标实现。

3) 项目前期应认真做好招标工作, 选择好设计单位, 项目建设过程中, 确保资金及时到位, 合理安排资金的使用计划, 做好投资控制;

4) 做好与外部交通运输、供电等主要外部协作配套部门的沟通和协调, 确保项目顺利实施。

5) 项目形成的对应资产, 严格加强管理, 为今后到期专项债务偿还提供有力保障。同时, 各级财政部门可同步组织建立专项债券对应资产的统计报告制度, 实现对专项债券对应资产的动态监测。

10、绩效目标合理性

该项目绩效目标明确, 项目计划新增学位 1770 个, 要求该项目满足幼儿园建设规范, 使该项目符合幼儿园使用要求, 明确绩效目标前瞻性、挑战性。

项目绩效目标明确, 指标设置合理。项目绩效目标设定明确, 与部门长期规划目标、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; 绩效指标已细化、量化, 指标值合理、可考核; 绩效目标与项目预计解决

的问题相匹配、与现实需求相匹配。但需在调整优化规划方案后重新梳理绩效目标及绩效指标值。

（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 22033.98 万元，融资本息合计为 12100.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.82，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。