

威海市乳山市第一中学高中综合教学楼和食堂新建项目 实施方案

项目单位：乳山市第一中学

主管部门：乳山市教育和体育局

财政部门：乳山市财政局

2025 年 7 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

山东省威海市乳山市第一中学高中综合教学楼和食堂新建项目

（二）立项单位

项目立项单位为乳山市第一中学。乳山市第一中学位于乳山市商业街 95 号，是山东省威海市乳山市一所纯高中学校，注册资金 4,822.42 万人民币，负责人：崔庆旭。学校占地面积 75,924 平方米，建筑面积 49,935 平方米。社会组织类型：事业单位，举办单位为乳山市教育和体育局，宗旨和业务范围：宗旨是贯彻执行国家教育方针和政策。业务范围包括：从事高中阶段基础教育，组织实施教学活动，全面提高学生素质。

（三）项目规划审批

1、项目单位已获得乳山市行政审批服务局《关于山东省威海市乳山市第一中学综合教学楼和食堂新建项目可行性研究报告的批复》；

2、乳山市行政审批服务局《中华人民共和国建设工程规划许可证》；

3、威海市生态环境局乳山分局《关于乳山市第一中学综合教学楼和食堂新建项目无需环评的说明》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于商业街 95 号乳山市第一中学校园内,总占地 2500 平方米,总建筑面积 9302 平方米。①新建 1 幢综合教学楼,7 层,占地面积约 1500 平方米,建筑面积约 7752 平方米,其中主楼建筑面积 7500 平方米,连廊建筑面积 252 平方米。主要设有实验室、微机教室、网络中心、录播教室、校园广播电视台、医务室、心理咨询教室,设置思政课程特色教育教学区和高考标准化考点区,配套设施设备。②在原餐厅北侧新建 1 幢食堂楼,2 层,占地面积约 1000 平方米,建筑面积 1550 平方米,主要设有操作间、洗消间、检测区以及办公室、库房等,配套食堂设施设备。

(五) 项目建设期限

本项目建设期 18 个月,自 2024 年 7 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、国务院《关于基础教育改革和发展的决定》;
- 2、《投资项目可行性研究报告》2002 年版;
- 3、《城市普通中小学校建设标准》(建标[2002]102 号);
- 4、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》;
- 5、《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- 6、中共中央国务院《关于深化教育改革全面推进素质教育

的决定》;

7、教育部关于印发《基础教育工作分类推进与评估指导意见》的通知（教基[2002]16号）;

8、山东省教育厅等6部门关于印发《山东省普通中小学校办学条件标准》和《山东省特殊教育学校办学条件标准》的通知（鲁教基发[2017]1号）;

9、《山东省中长期教育改革和发展规划纲要 2020-2030》;

10、《中小学校食堂建设与设备配置规范》

11、《中小学校食堂管理与服务规范》

12、《无障碍设计规范》（GB50763-2012）

13、《环境卫生设施设置标准》（GJJ27-2012）

14、《城市区域环境噪声标准》（GB3096-2008）

15、国家发展改革委《关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》

16、项目单位提供的与项目有关的基础资料

17、项目《可行性研究报告》

18、项目单位提供的其他相关资料。

（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。

2、资金来源

本项目总投资 4,800.00 万元，其中，项目单位自有资金 2,000.00 万元，本期拟发行专项债券 2,800.00 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	4,800.00	100.00%	
一、资本金	2,000.00	41.67%	
（一）自有资金	2,000.00	41.67%	
（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）	2,800.00	58.33%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,800.00	58.33%	
（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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	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	12,006.20			392.60	620.80	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60
经营活动支出	B	1,404.00			46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80
支付的各项税费	C	-			-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	10,602.20			345.80	574.00	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80
二、投资活动产生的现金	—											
建设成本支出	E	4,800.00	1,596.00	3,204.00								
流动资金支出	F											
投资活动现金净流量	G=-E-F	-4,800.00	-1,596.00	-3,204.00								
三、融资活动产生的现金	—											
资本金（自有资金）	H	2,000.00	1,596.00	404.00								
专项债券	I	2,800.00		2,800.00								
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	3,780.00			126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
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	1,020.00	1,596.00	3,204.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00
四、期初现金	P					219.80	667.80	887.60	1,107.40	1,327.20	1,547.00	1,766.80
期内现金变动	Q=D+G+O	6,822.20			219.80	448.00	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80
五、期末现金	R=P+Q	6,822.20			219.80	667.80	887.60	1,107.40	1,327.20	1,547.00	1,766.80	1,986.60

(续)

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	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	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60
经营活动支出	B	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80
支付的各项税费	C											
经营活动现金净流量	D=A-B-C	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80
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	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
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	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00
四、期初现金	P	1,986.60	2,206.40	2,426.20	2,646.00	2,865.80	3,085.60	3,305.40	3,525.20	3,745.00	3,964.80	4,184.60
期内现金变动	Q=D+G+O	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80
五、期末现金	R=P+Q	2,206.40	2,426.20	2,646.00	2,865.80	3,085.60	3,305.40	3,525.20	3,745.00	3,964.80	4,184.60	4,404.40

(续)

项目/年度	公式	2045 年	2046 年	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	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60	392.60
经营活动支出	B	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80	46.80
支付的各项税费	C											
经营活动现金净流量	D=A-B-C	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80	345.80
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	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
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	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00	-126.00
四、期初现金	P	4,404.40	4,624.20	4,844.00	5,063.80	5,283.60	5,503.40	5,723.20	5,943.00	6,162.80	6,382.60	6,602.40
期内现金变动	Q=D+G+O	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80	219.80
五、期末现金	R=P+Q	4,624.20	4,844.00	5,063.80	5,283.60	5,503.40	5,723.20	5,943.00	6,162.80	6,382.60	6,602.40	6,822.20

（二）应付本息情况

1、专项债券

本次拟发行专项债券 2,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，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 本项目本期拟发行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		2,800.00		2,800.00	4.50%		
2026 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2027 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2028 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2029 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2030 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2031 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2032 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2033 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2034 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2035 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2036 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2037 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2038 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2039 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2040 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2041 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2042 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2043 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2044 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2045 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2046 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2047 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2048 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2049 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2050 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00

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
2051 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2052 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2053 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2054 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2055 年	2,800.00		2,800.00		4.50%	126.00	2,926.00
合计		2,800.00	2,800.00			3,780.00	6,580.00

（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 10,602.20 万元，融资本息合计 6,580.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.61。

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《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）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，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

项目勘测的详细程度、设计方案的合理性、项目管理单位

的组织管理水平、承建单位的施工技术及管理水平也会对项目建设期产生影响。如果工程拖延，工程投资将增加，且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

（二）与项目收益相关的风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

山东省威海市乳山市第一中学高中综合教学楼和食堂新建项目，项目主管部门为乳山市教育和体育局，项目单位为乳山市第一中学，本次拟申请专项债券2800.00万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）贯彻新时代基础教育政策，适应教育发展的需要。

2023年8月30日，国家教育部等3部门发布了《关于新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》，明确提出“扩大高中教育资源”、“推动普通高中多样化发展”、“加强县中标准化建设”，要求有序扩大优质普通高中招生规模，推动高中学校标准化建设，建设综合发展高中并开展高中特色办学试点。

通过实施乳山一中校舍布局规划调整，配齐学校各项功能设施，有效增加学校校舍面积，提升教育教学承载能力，为高中扩招、二胎政策带来的生源增加提前做好准备。同时，还可以满足山东省特色高中创建、标准化考点考试等教育教学发展需要。

（2）改善学校办学条件，推进高中教育高质量的发展。

2021 年 11 月，我市印发《关于加快推进新时代乳山教育高质量发展的实施意见》，提出优化普通高中优质资源，启动普通高中特色学校建设，对接强基计划，建设特色学科，创建特色学科基地，争创省级特色高中学校目标。乳山一中为我市重点高中，师资力量雄厚，教学成果领先。

通过实施乳山一中布局规划调整，高起点建设学校基础设施，全面解决教室、实验室、功能室、餐厅数量面积不足等系列问题，进一步改善提升办学条件、增加优质学位供给，打造规范标准、设施齐全、功能完善的特色高中，更好发挥乳山一中带头示范作用，进而推动我市高中教育全面高质量发展。

（3）项目实施是本地经济社会发展的需要

近年来，随着经济社会的快速发展，乳山市城区范围不断扩大，入住人口不断增多，入学人数逐年增加，学生在校就餐需求增加。为更好地适应本地经济社会发展需要，满足学生的

就餐需要，通过实施新建学校食堂，能够为在校学生提供更加充足的餐位，缓解学生就餐人数的增加与现有餐位紧张的矛盾。

（4）项目实施是规范化学校建设的需要

乳山市第一中学餐厅因建设年代较早，原设计规模低于现行标准，现有操作间功能分区不合理，无法满足现行“生进熟出”的食品加工处理流程，不符合《中小学校食堂建设与设备配置规范》。通过实施新建学校食堂，改善现有布局，配套相关设施设备，以符合现行标准。

因此，项目的建设是必要的和迫切的。

2、项目实施的公益性

（1）适度扩大校舍规模，缓解城区学校压力

随着经济社会的发展，城区范围扩大，入住人口增多和入学人数增加，城区学校招生压力增大。通过实施本项目，能够进一步扩充一中学校师生就餐餐位数量，解决操作间布局不合理问题，改善高中学校师生就餐环境，提升教育办学条件。

（2）进一步改善办学条件，推动教育优质发展

乳山市第一中学为乳山市高中学校，现有校舍相对紧张，在一定程序上制约了学校的发展。通过本项目的实施，既是响应国家特色高中、课程基地建设的要求，也可以推进解决教室、实验室、功能室、餐厅数量面积不足等系列问题，进一步改善

提升办学条件、增加优质学位供给，打造规范标准、设施齐全、功能完善的特色高中，更好发挥乳山一中带头示范作用，进而推动乳山市高中教育全面高质量发展。

3、项目实施的收益性

本项目实施具有明确的收益渠道，项目建成后收入来源为学费、住宿费和公用经费，本项目实施具有明确的收益渠道。

4、项目建设投资合规性

根据《山东省威海市乳山市第一中学高中综合教学楼和食堂新建项目可行性研究报告》，本项目该项目总投资 4,800.00 万元，其中：工程费用 3,803.98 万元，设备购置安装费 440.00 万元，工程建设其它费用 267.45 万元，基本预备费 288.57 万元。其中财政资金 2,000.00 万元，专项债券 2,800.00 万元。项目投资符合《政府投资条例》要求。

5、项目成熟度

本项目的建设符合乳山市城市发展规划，符合《城市普通中小学校建设标准》和《中小学校食堂建设与设备配置规范》，该项目建成后，通过实施乳山一中校舍布局规划调整，配齐学校各项功能设施，有效增加学校校舍面积，提升教育教学承载能力，为高中扩招、二胎政策带来的生源增加提前做好准备。同时，还可以满足山东省特色高中创建、标准化考点考试等教

育教学发展需要。

项目技术可行、经济合理，建设地点符合城市规划，建设内容符合实际需求，项目成熟较高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 4,800.00 万元，其中，财政资金 2,000.00 万元，专项债券 2,800.00 万元，项目资金来源和到位可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

7.1 收入预测合理性

本项目的收入通过收取学费、住宿费和公用经费来实现。

（1）学费收入

本项目按照 1,200 人，2,000 元/人/年计算，本项目年学费收入为 240.00 万元。

（2）公用经费

每年由财政拨付公用经费，生均公用经费 1,000 元/人/年，本项目按照 1,200 人计算公用经费，年公用经费约为 120.00 万元。

（3）住宿费收入

本项目按照住宿人数 652 人，500 元/人/年计算，年住宿费约为 32.60 万元。

该项目建成后，年收入 392.60 万元，收入预测合理。

7.2 成本预测合理性

本项目运营成本费用主要包括电费、水费、取暖费、维护保养费、固定资产折旧费、利息等。

(1) 电费

依据《山东省发展和改革委员会关于居民阶梯电价制度有关事项的通知》（鲁发改价格[2019]509号）等文件的规定，本项目每度电按 0.85 元估算，本项目年用电量约为 187,528.32kWh，年用电费为 15.94 万元。

(2) 水费：参考威海市《关于调整威海市区供水价格的通知》，对学校等执行居民生活用水价格的非居民，不实行阶梯水价，综合水价在居民生活用水第一阶梯价格的基础上每立方米加价 0.20 元，即每立方米 3.70 元，本项目年用水量约为 20,160.00m³，本项目年用水费为 7.46 万元。

(3) 取暖费：按照乳价字[2008]26号规定，居民生活采暖 20 元/m²，该项目按照地上建筑面积估算采暖面积，本项目的采暖面积为 9,302.00m²，本项目年取暖费为 18.60 万元。

(4) 维护保养费：参照类似类型、级别、规模学校的维修及其他费用，按照项目总投资额的 0.1%预计维护保养支出，本项目的维护保养费为 4.80 万元。

(5) 固定资产折旧费

该项目形成固定资产按平均年限法计提折旧，建筑物折旧年限为 30 年，残值率为 5%，建筑物年折旧费为 120.46 万元；设备折旧年限为 20 年，残值率为 5%，设备年折旧费用为 20.90 万元。

（6）利息

本债券存续期间财务费用主要包含债券利息，项目年均利息支出约为 126.00 万元。

项目年均成本费用约为 314.16 万元，预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 4,800.00 万元，资金来源为专项债券 2,800.00 万元，剩余 2,000.00 万元为财政资金，债券资金需求占总投资的 58.33%。本项目资本金比例高于国务院关于“固定资产投资项目（基础设施项目）资本金比例不能低于 20%”的要求，债券资金需求额总体设置合理。

综上所述，项目债券资金需求较为合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

9.1 偿债计划可行性

2017 年财政部发布的《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）中要求：“发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反

映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”。

本项目预计收益于运营后开始逐步实现。测算结果显示，可用于偿付本息的现金金流入合计为 10,602.20 万元，偿付本息合计为 6,580.00 万元。项目收益对本息覆盖率倍数为 1.61 倍。项目偿债能力较强，偿债计划可行。

9.2 偿债风险点及应对措施

经分析，本项目存在以下风险：

（1）融资风险：本项目总投资 4,800.00 万元，主要用于乳山市第一中学综合教学楼和食堂的建设。经分析，本项目存在的风险是可能存在由于资金供应不足或来源中断导致建设工期拖延或被迫终止建设；若资金不能按期到位，影响建设进度。

（2）管理风险：运行机制和人员素质的风险，承办单位运行机制的规范及人员素质将直接影响本项目的实施。

为保证项目顺利实施，降低风险的具体措施如下：

（1）融资风险

对于筹资运作风险的对策，建设单位对项目的建设资金，做好内部资金调度，并制订详细的项目实施计划和实施前的各项准备工作。在建设过程中，加强建设资金的管理，严控建设投资，降低项目的总投资。

（2）管理风险

对运行机制和人员素质风险的对策，严格按照现代化教育机构的要求，建立适合经营的管理机制，并在运行过程中不断加以修改完善，使之规范化、实用化。加强领导班子的思想、业务建设，因岗设人，任人唯贤。建立并实施培训计划，不断提高各级管理者和员工素质。

总之，学校应遵照上级主管部门和现代化教育机构的管理规定，充分利用政策有利条件和时机，在确保学校安全运转和设备调用畅通，促进国有资产保值增值的同时，加快教育事业的发展。同时，充分利用国家的各项优惠政策，强化内部管理，节约项目的建设资，降低学校的运转费用，尽可能保持稳定的收益水平，以减轻各项风险带来的不利影响。

10、绩效目标合理性

（1）绩效目标细化量化程度分析

项目实施单位针对本项目设置了详细绩效目标申报表，并将绩效目标细化为产出、效益、满意度等一级指标，产出数量、质量、时效、社会效益、经济效益等二级指标以及各项三级指标，指标设置全面、清晰，量化程度较高，能够有效评价本项目的产出是否符合预期计划，是否达到预期的绩效目标。因此，本项目符合绩效目标细化量化的要求。

（2）项目预期效益可实现程度

本项目前期准备工作正在筹备及建设推进过程中，项目实施单位针对本项目制定了详细的实施方案和工作计划，执行风险较低，且本项目规划设计比较完善，规模合理，项目的建设将有效解决教室、实验室、功能室、餐厅数量面积不足等系列问题，进一步改善提升办学条件、增加优质学位供给，打造规范标准、设施齐全、功能完善的特色高中，更好发挥乳山一中带头示范作用，进而推动乳山市高中教育全面高质量发展。

因此，本项目的预期效益可实现程度较高。

（3）预期绩效的可持续性

本项目为山东省威海市乳山市第一中学高中综合教学楼和食堂新建项目，主要建设内容为项目位于商业街 95 号乳山市第一中学校园内，总占地 2,500 平方米，总建筑面积 9,302 平方米。①新建 1 幢综合教学楼，7 层，占地面积约 1,500 平方米，建筑面积约 7,752 平方米，其中主楼建筑面积 7,500 平方米，连廊建筑面积 252 平方米。主要设有实验室、微机教室、网络中心、录播教室、校园广播电视台、医务室、心理咨询教室，设置思政课程特色教育教学区和高考标准化考点区，配套设施设备。②在原餐厅北侧新建 1 幢食堂楼，2 层，占地面积约 1,000 平方米，建筑面积 1,550 平方米，主要设有操作间、

洗消间、检测区以及办公室、库房等，配套食堂设施设备。

通过实施乳山一中布局规划调整，高起点建设学校基础设施，全面解决教室、实验室、功能室、餐厅数量面积不足等系列问题，进一步改善提升办学条件、增加优质学位供给，打造规范标准、设施齐全、功能完善的特色高中，更好发挥乳山一中带头示范作用，进而推动乳山市高中教育全面高质量发展。且本项目建设资金平衡方案基本合理，项目建成后的运营收入经过了专业测算，各项收入可以维持正常运营并按期偿还专项债券本息，保障程度较高。因此，本项目的实施符合预期绩效可持续的要求。

（三）评估结论

本项目运营后，可用于偿付本息的现金金流入合计为10,602.20万元，偿付本息合计为6,580.00万元。项目收益对本息覆盖率倍数为1.61倍。符合专项债发行要求；项目可以通过财政资金、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。