

蒙阴县幼儿园新建及提升工程项目 实施方案

项目单位：蒙阴城发文旅集团有限公司

主管部门：蒙阴县国有资产管理服务中心

财政部门：蒙阴县财政局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

蒙阴县幼儿园新建及提升工程项目

（二）立项单位

项目单位：蒙阴城发文旅集团有限公司

法定代表人：张淑森；

统一社会信用代码：91371328MA3TQT5G2L；

注册资本：6100 万元人民币；

注册地址：山东省临沂市蒙阴县联城镇商业街；

经营范围：许可项目：旅游业务；食品生产；食品销售；建设工程设计；房地产开发经营；矿产资源（非煤矿山）开采；建设工程施工；网络文化经营；水利工程建设监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；会议及展览服务；休闲观光活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；智能农业管理；农业专业及辅助性活动；城市绿化管理；土地整治服务；水污染治理；选矿；金属矿石销售；以自有资金从事投资活动；非金属矿及制品销售；工业工程设计服务；自然生态系统保护管理；水资源管理；建筑装饰材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）项目规划审批

1、2022 年 9 月 18 日，蒙阴城发文旅集团有限公司取得项目备案证明（2209-371328-04-01-378058）；

2、2021 年 11 月 03 日，取得蒙阴县自然资源和规划局出具《关于蒙阴县幼儿园新建及提升工程建设项目用地和规划情况的说明》（蒙自然资规(2022)58 号）；

3、2022 年 10 月 18 日，蒙阴县幼儿园新建及提升工程建设项目环境影响登记表已备案，备案号：202237132800000138。

（四）项目规模与主要内容

项目在蒙阴县城及周边新建幼儿园 10 处、提升 16 处幼儿园，总占地 245 亩，总规模 120 个班，新建 10 栋 3 层教学楼，总建筑面积 55480 平方米，建设活动场地 102050.70 平方米，购置教育教学设备和其他配套工程建设。

（五）项目建设期限

项目建设期为 2023 年 5 月至 2028 年 7 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《“十四五”学前教育发展提升行动计划》；
- 2、《蒙阴县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- 3、《蒙阴县县城总体规划（2018—2035）》；
- 4、《蒙阴县中小学及幼儿园布局规划（2019-2030）》；

- 5、《山东省幼儿园办园条件标准》（鲁教基发〔2018〕4号）；
- 6、《幼儿园建设标准》（建标 175-2016）；
- 7、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39—2016）
- 8、《城市居住区规划设计标准》（GB50180-93）（2018 年版）；
- 9、《城市公共设施规划规范》（GB50180-2018）（2008 年版）；
- 10、《投资项目经济咨询评估指南》；
- 11、项目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。

2、资金来源

本项目估算总投资 56,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 28,000.00 万元，已发行专项债券 6,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 19,000.00 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	56,000.00	100.00%	
一、资本金	28,000.00	50.00%	
（一）自有资金	28,000.00	50.00%	
（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）	28,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	6,000.00	10.71%	
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	5.36%	
（三）后续拟发行专项债券	19,000.00	33.93%	
（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 -2028 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动流入	A	109,147.75		1,296.96	2,964.48	3,335.04	3,520.32	3,520.32	3,684.20	3,684.20	3,684.20	3,684.20
经营活动支出	B	18,724.90		229.65	533.23	578.08	600.50	600.50	629.31	629.31	629.31	629.31
支付的各项税费	C	3,591.17		115.66	303.53	382.90	422.58	422.58	455.37	455.37	455.37	455.37
经营活动现金净流量	D=A-B-C	86,831.68		951.65	2,127.72	2,374.06	2,497.23	2,497.23	2,599.52	2,599.52	2,599.52	2,599.52
二、投资活动产生的现金	—	-										
建设成本支出	E	55,337.50	55,337.50									
流动资金支出	F	-										
投资活动现金净流量	G=-E-F	-55,337.50	-55,337.50									
三、融资活动产生的现金	—	-										
资本金（自有资金）	H	28,000.00	28,000.00									
专项债券	I	-	-									
银行借款	J	-	-									
偿还债券本金	K	28,000.00										-
偿还银行借款本金	L	-							-			
支付债券利息	M	34,620.00	2,867.50	577.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00
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	-34,620.00	25,132.50	-577.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00
四、期初现金	P	650,172.22	-	-	374.65	1,348.37	2,568.43	3,911.66	5,254.90	6,700.41	8,145.93	9,591.44
期内现金变动	Q=D+G+O	-3,125.82	-30,205.00	374.65	973.72	1,220.06	1,343.23	1,343.23	1,445.52	1,445.52	1,445.52	1,445.52
五、期末现金	R=P+Q	677,251.40	-	374.65	1,348.37	2,568.43	3,911.66	5,254.90	6,700.41	8,145.93	9,591.44	11,036.96

(续上表)

项目/年度	公式	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动流入	A	3,684.20	3,856.26	3,856.26	3,856.26	3,856.26	3,856.26	4,036.94	4,036.94	4,036.94	4,036.94	4,036.94
经营活动支出	B	629.31	659.55	659.55	659.55	659.55	659.55	691.31	691.31	691.31	691.31	691.31
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,054.89	3,196.71	3,196.71	3,196.71	3,196.71	3,196.71	3,345.63	3,345.63	3,345.63	3,345.63	3,345.63
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	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00
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	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00
四、期初现金	P	11,036.96	12,937.84	14,980.56	17,023.27	19,065.98	21,108.69	23,151.40	25,343.03	27,534.66	29,726.28	31,917.91
期内现金变动	Q=D+G+O	1,900.89	2,042.71	2,042.71	2,042.71	2,042.71	2,042.71	2,191.63	2,191.63	2,191.63	2,191.63	2,191.63
五、期末现金	R=P+Q	12,937.84	14,980.56	17,023.27	19,065.98	21,108.69	23,151.40	25,343.03	27,534.66	29,726.28	31,917.91	34,109.54

(续上表)

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动流入	A	4,226.64	4,226.64	4,226.64	4,226.64	4,226.64	4,425.83	4,425.83	4,425.83	2,212.95
经营活动支出	B	724.65	724.65	724.65	724.65	724.65	759.66	759.66	759.66	379.83
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	15.15	62.15	45.14
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,501.99	3,501.99	3,501.99	3,501.99	3,501.99	3,666.17	3,651.02	3,604.02	1,787.97
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	4,000.00	5,000.00	17,000.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,154.00	1,065.50	877.50	382.50
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	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-1,154.00	-3,154.00	-5,065.50	-5,877.50	-17,382.50
四、期初现金	P	34,109.54	36,457.53	38,805.52	41,153.51	43,501.50	45,849.49	46,361.65	45,849.49	46,361.65
期内现金变动	Q=D+G+O	2,347.99	2,347.99	2,347.99	2,347.99	2,347.99	512.17	-1,414.48	-2,273.48	-15,594.53
五、期末现金	R=P+Q	36,457.53	38,805.52	41,153.51	43,501.50	45,849.49	46,361.65	44,947.18	43,576.01	30,767.13

（二）应付本息情况

专项债券

本项目于 2023 年 8 月 8 日发行专项债券 2,000.00 万元，发行利率为 3.10%，发行期限 30 年；2024 年 3 月 27 日发行专项债券 2,000.00 万元，发行利率为 2.65%，发行期限 30 年；2024 年 8 月 15 日发行专项债券 2,000.00 万元，发行利率为 2.45%，发行期限 30 年；本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行债券 19,000.00 万元，假设债券期限均为 30 年，利率为 4.50%，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 3-1 本项目已发行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 金	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利 率	应付利 息	应付本息合计
2023 年		2,000.00		2,000.00	3.10%		
2024 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2025 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00

2039 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	3.10%	62.00	62.00
2053 年	2,000.00		2,000.00		3.10%	62.00	2,062.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,860.00	3,860.00

表 3-2 本项目已发行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 金	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利 率	应付利 息	应付本息合计
2024 年		2,000.00		2,000.00	2.65%	26.50	26.50
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00

2043 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.65%	53.00	53.00
2054 年	2,000.00		2,000.00		2.65%	26.50	2,026.50
合计		2,000.00	2,000.00			1,590.00	3,590.00

表 3-3 本项目已发行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 金	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利 率	应付利 息	应付本息合计
2024 年		2,000.00		2,000.00	2.45%		
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00

2046 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2054 年	2,000.00		2,000.00		2.45%	49.00	2,049.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,470.00	3,470.00

表 3-4 本项目拟发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	债权利息	应付本息合计
2025 年		5,000.00		5,000.00	4.50%	112.50	112.50
2026 年	5,000.00	17,000.00		22,000.00	4.50%	607.50	607.50
2027 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2028 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2029 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2030 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2031 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2032 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2033 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2034 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2035 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2036 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2037 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2038 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2039 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2040 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2041 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2042 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2043 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2044 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2045 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2046 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2047 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2048 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2049 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00

2050 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2051 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2052 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2053 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2054 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
2055 年	22,000.00		5,000.00	17,000.00	4.50%	877.50	5,877.50
2056 年	17,000.00		17,000.00		4.50%	382.50	17,382.50
合计		22,000.00	22,000.00			29,700.00	51,700.00

（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 86,831.68 万元，融资本息合计 62,620.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.39。

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现金流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

项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程

投资将增加，并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

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，项目收益对数量较为敏感，如果市场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。

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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

蒙阴县幼儿园新建及提升工程项目，实施单位为蒙阴城发文旅集团有限公司，本次拟申请专项债券 3,000.00 万元项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

学前教育是整个教育体系最薄弱的环节，存在着经费投入不足、成本分担机制不健全、教师待遇保障不到位、科学保教水平有待提高等突出问题，随着“三孩”政策实施，普惠资源

区域性、结构性短缺的矛盾依然存在，需要继续实施“学前提升计划”。

随着近几年的发展，蒙阴县城区居住人口逐渐增加，学前教育机构现状基础设施落后和不完善等问题日益突出，为适应现代幼儿教育发展的需要，全面完善提升蒙阴县学前教育水平，在该区域建设高质量、优质幼儿园是必要的，本项目建设可以解决该地区儿童入托紧张的问题，保障该地区儿童的切身利益，服务好社会学前教育，提高学前儿童教育素质，增进身体健康，培养学前儿童良好的习惯，提高基础教育水平，更好的为社会服务。

2、项目实施的公益性

本项目建设可以解决蒙阴县部分地区儿童入托紧张问题，保障儿童的切身利益，服务好社会学前教育，提高学前儿童教育素质，培养学前儿童良好的习惯，提高基础教育水平，更好的为社会服务。

3、项目实施的收益性

项目收益 86,831.68 万元，从财务盈利能力分析看，内部收益率、投资回收期、总投资收益率等财务评价指标均优于行业基准值。

4、项目建设投资合规性

本项目具有公益性，属于公共财政支持范围。

5、项目成熟度

项目的拟实施方案技术路线完整、可行、合理，与绩效目标匹配，进度安排科学有序。各项与项目相关的硬件条件如场地、设备、能源等均能够有效保障。

6、项目资金来源和到位可行性

总投资为 56,000.00 万元，自有资本金 28,000.00 万元，通过发行政府专项债券融资 28,000.00 万元，符合专项债发行要求。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目现金流入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目现金流入、成本、收益预测数据较为合理。

8、债券资金需求合理性

本项目属于一定收益的公益性项目发行的，符合专项债发行要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收益 86,831.68 万元，具有良好的财务状况和足够的偿债能力。根据项目可行性研究报告内容及结论，尽快完成项目审批实施，给予一定的政策支持和资金支持，使项目早日发挥社会效益。

10、绩效目标合理性

该项目在绩效目标细化方面存在不足,但本项目绩效目标指向明确,与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关,项目绩效可实现性较强,绩效目标较为合理。

(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 86,831.68 万元,融资本息合计为 62,620.00 万元,项目本息覆盖倍数为 1.39,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。