

日照市莒县沐东智慧停车场项目实施方案

项目单位：莒县高新投资发展有限公司

财政部门：日照市莒县财政局

2026 年 5 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

沐东智慧停车场项目

（二）立项单位

莒县高新投资发展有限公司，项目单位简介：莒县高新投资发展有限公司成立于 2025 年 01 月 10 日，注册地位于山东省日照市莒县店子集街道潍河路 2 号新鸿实业院内 1 幢 A1（一址多照），法定代表人为何礼亮。经营范围包括一般项目：以自有资金从事投资活动；广告制作；广告设计、代理；金属材料销售；建筑装饰材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；物业管理；工程管理服务；土地调查评估服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；招投标代理服务；环保咨询服务；水利相关咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。

（三）项目规划审批

2025 年 11 月，华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《沐东智慧停车场项目可行性研究报告》；

2025 年 11 月 24 日，莒县高新投资发展有限公司在山东省投资项目在线审批监管平台备案登记《沐东智慧停车场项目》，项目代码：2511-371122-04-01-541235。

（四）项目规模与主要建设内容

项目占地 120 亩，总建筑面积 80299 平方米，项目位于振东大道以西，蓝湾街以北，沐河东路以东。规划机动车停车位 2217 个，非机动车停车位 2300 个(包

含智慧非机动车充电车棚), 其中地下车库停车位 1330 个(含智慧充电桩 35 个), 地上停车位 887 个(含智慧充电桩 40 个, 智慧非机动车充电棚 6 个, 智慧机动车洗车服务站 1 处)。相关雨水、污水、自来水、消防管网, 地下车库消防、通风设备用房及附属用房, 电力配套等。

(五) 项目建设计划及现状

预计工期为 2026 年 5 月至 2027 年 12 月。本项目已经完成前期规划, 正在进行土方施工等工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1、编制依据及原则

- (1) 《山东省建筑工程消耗量定额》(SC01312021);
- (2) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- (3) 现行投资估算的有关规定;
- (4) 根据各专业提供的可行性研究估算条件;
- (5) 建设单位提供的有关数据及资料。

(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

本项目总投资为 39,136.98 万元, 其中, 项目单位自有资金 20,136.98 万元,

拟通过发行地方政府专项债券募集建设资金 19,000.00 万元，本项目已经发行专项债券 12,000.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，后期拟发行专项债券 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	39,136.98	100.00%	
一、资本金	20,136.98	51.45%	
（一）自有资金	20,136.98	51.45%	
（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）	19,000.00	48.55%	
（一）已发行专项债券	12,000.00	30.66%	
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00	12.78%	
（三）后续拟发行专项债券	2,000.00	5.11%	
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 39,136.98 万元，资本金 20,136.98 万元，本项目 5 月开工建设，尚无到位资本金，后续随项目建设逐渐投入。

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	82,950.75	-	-
经营活动支出	B	12,926.81	-	-
支付的各项税费	C	14,999.92	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	55,024.02	-	-
二、投资活动产生的现金	—			
建设成本支出	E	38,275.98	19,000.00	19,275.98
流动资金支出	F	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-38,275.98	-19,000.00	-19,275.98
三、融资活动产生的现金	—			
资本金 (自有资金)	H	20,136.98	380.00	19,756.98
专项债券	I	19,000.00	19,000.00	-
银行借款	J	-	-	-
偿还债券本金	K	19,000.00	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	17,220.00	287.00	574.00
支付银行借款利息	N	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	2,916.98	19,093.00	19,182.98
四、期初现金	P		-	93.00
期内现金变动	Q=D+G+O	19,665.02	93.00	-93.00
五、期末现金	R=P+Q	19,665.02	93.00	-

项目/年度	公式	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	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55
经营活动支出	B	446.02	446.02	446.02	446.02	446.02
支付的各项税费	C	528.24	528.24	528.24	528.24	528.24
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,936.30	1,936.30	1,936.30	1,936.30	1,936.30
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	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00
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	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00
四、期初现金	P	-	1,362.30	2,724.59	4,086.89	5,449.18
期内现金变动	Q=D+G+O	1,362.30	1,362.30	1,362.30	1,362.30	1,362.30
五、期末现金	R=P+Q	1,362.30	2,724.59	4,086.89	5,449.18	6,811.48

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	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55
经营活动支出	B	449.02	449.02	449.02	449.02	449.02	452.16
支付的各项税费	C	527.47	527.47	527.47	527.47	527.47	526.67
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,934.06	1,934.06	1,934.06	1,934.06	1,934.06	1,931.72
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	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J+K+L-M-N	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00
四、期初现金	P	6,811.48	8,171.54	9,531.60	10,891.67	12,251.73	13,611.80
期内现金变动	Q=D+G+O	1,360.06	1,360.06	1,360.06	1,360.06	1,360.06	1,357.72
五、期末现金	R=P+Q	8,171.54	9,531.60	10,891.67	12,251.73	13,611.80	14,969.52

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	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55
经营活动支出	B	452.16	452.16	452.16	452.16	455.46	455.46
支付的各项税费	C	526.67	526.67	526.67	526.67	525.83	525.83
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,931.72	1,931.72	1,931.72	1,931.72	1,929.26	1,929.26
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	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00
四、期初现金	P	14,969.52	16,327.24	17,684.97	19,042.69	20,400.41	21,755.67
期内现金变动	Q=D+G+O	1,357.72	1,357.72	1,357.72	1,357.72	1,355.26	1,355.26
五、期末现金	R=P+Q	16,327.24	17,684.97	19,042.69	20,400.41	21,755.67	23,110.94

项目/年度	公式	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55
经营活动支出	B	455.46	455.46	455.46	458.92	458.92	458.92
支付的各项税费	C	525.83	525.83	525.83	524.95	524.95	524.95
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,929.26	1,929.26	1,929.26	1,926.68	1,926.68	1,926.68
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	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00
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	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00
四、期初现金	P	23,110.94	24,466.20	25,821.46	27,176.73	28,529.41	29,882.09
期内现金变动	Q=D+G+O	1,355.26	1,355.26	1,355.26	1,352.68	1,352.68	1,352.68
五、期末现金	R=P+Q	24,466.20	25,821.46	27,176.73	28,529.41	29,882.09	31,234.77

项目/年度	公式	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	2,910.55	1,455.28
经营活动支出	B	458.92	458.92	462.56	462.56	462.56	231.28
支付的各项税费	C	524.95	524.95	524.03	524.03	524.03	262.01
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,926.68	1,926.68	1,923.97	1,923.97	1,923.97	961.98
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	-	-	-	-	-	19,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	574.00	574.00	574.00	574.00	574.00	287.00
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	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-574.00	-19,287.00
四、期初现金	P	31,234.77	32,587.45	33,940.13	35,290.10	36,640.07	37,990.04
期内现金变动	Q=D+G+O	1,352.68	1,352.68	1,349.97	1,349.97	1,349.97	-18,325.02
五、期末现金	R=P+Q	32,587.45	33,940.13	35,290.10	36,640.07	37,990.04	19,665.02

(二) 应付本息情况

本项目 2026 年 4 月已发行专项债券 12,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.45%；本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.0%；后期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.0%，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
2026	-	19,000.00	-	19,000.00	2.45-4.00%	287.00	287.00
2027	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2028	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2029	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2030	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2031	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2032	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2033	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2034	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2035	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2036	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2037	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2038	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00

2039	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2040	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2041	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2042	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2043	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2044	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2045	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2046	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2047	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2048	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2049	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2050	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2051	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2052	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2053	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2054	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2055	19,000.00	-	-	19,000.00	2.45-4.00%	574.00	574.00
2056	19,000.00	-	19,000.00	-	2.45-4.00%	287.00	19,287.00
合计		19,000.00	19,000.00			17,220.00	36,220.00

(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 55,024.02 万元，融资本息合计

36,220.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.52。

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

。根据本项目的实际情况，并结合该地区基础设施建设、城镇经济发展的现状和规划情况，预测本项目风险因素主要体现在以下几个方面：

1、工程风险：因工程地质和水文地质条件出乎预料的变化，工程设计发生重大变化，会导致工程量增加、投资增加、工期延长；由于前期准备工作不足，会导致项目实施阶段建设方案的变化；工程设计方案不合理，可能给项目的运营带来影响，造成一定损失。

2、技术风险：本项目中设计所采用不同结构形式等在施工中带来的风险。

3、组织管理风险：由于项目组织结构不当、管理机制不完善或是主要管理者能力不足等，导致项目不能按计划建成使用，投资超出估算。

4、资金风险：本项目实施过程中如出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

5、外部协作风险：指投资项目所需要的给水、排水、供电、通讯、交通等主

要外部协作配套条件发生重大变化，给建设和使用带来困难。

（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运营效益）

六、项目绩效情况

（一）项目概况

沐东智慧停车场项目实施单位为莒县高新投资发展有限公司，主管部门为莒县住房和城乡建设局，本次拟申请专项债券 5,000.00 万元用于沐东智慧停车场项目建设。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为：项目占地 120 亩，总建筑面积 80299 平方米，项目位于振东大道以西，蓝湾街以北，沐河东路以东。规划机动车停车位 2217 个，非机动车停车位 2300 个(包含智慧非机动车充电车棚)，其中地下车库停车位 1330 个(含智慧充电桩 35 个)，地上停车位 887 个(含智慧充电桩 40 个，智慧非机动车充电棚 6 个，智慧机动车洗车服务站 1 处)。相关雨水、污水、自来水、消防管网，地下车库消防、通风设备用房及附属用房，电力配套等。

2026 年绩效目标为：当年的建设内容地上停车场施工完成 50%，非机动车及智慧非机动车棚施工完成 60%，地下车库停车位及智慧机动车充电桩完成 50%。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家产业政策

根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该项目属于鼓励类第二十二项“城镇基础设施”第 3 条“城市公共交通建设”类，属于鼓励类建设项目，符合国家产业政策和发展规划。

（2）项目的建设符合国家“十四五”规划要求

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出：“按照资源环境承载能力合理确定城市规模和空间结构,统筹安排城市建设、产业发展、生态涵养、基础设施和公共服务。推行功能复合、立体开发、公交导向的集约紧凑型发展模式，统筹地上地下空间利用，增加绿化节点和公共开敞空间，新建住宅推广街区制。推行城市设计和风貌管控，落实适用、经济、绿色、美观的新时期建筑方针，加强新建高层建筑管控。加快推进城市更新，改造提升老旧小区、老旧厂区、老旧街区和城中村等存量片区功能，推进老旧小区楼宇改造，积极扩建新建停车场、充电桩。”

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出：“优化城市空间布局，统筹地上地下空间利用，建立功能混用、立体开发、公交导向的集约紧凑型发展模式。实施城市更新行动，加快老旧小区、街区、厂区和城中村改造。增加绿化节点和公共开敞空间，新建住宅推广街区制。完善城市综合交通体系，加强城市停车场、公交站点和充电、加氢、加气等设施建设。

推动汽车等消费品由购买管理向使用管理转变，推广新能源汽车，完善充电桩、加氢站规划布局。

（3）项目建设符合日照市“十四五”发展规划要求

《日照市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（日政发〔2021〕7 号）提出：“推进智慧交通综合管理平台、智慧出行服务平台、“两客一危”营运车辆智能监控平台，以及智能停车场、智慧信号灯等建设，推广车联网。扩大停车设施和充电加油加气加氢设施供给，支持发展立体停车、智慧停车系统，鼓励有条件的机关、企事业单位内部停车场对外开放。”项目建设智慧停车场对于推进城市现代化建设、提升社会福祉具有重要意义。符合日照市“十四五”发展规划要求。

2、项目实施的公益性

工程实施后，可有效提高公共交通出行效率，节能减排，缓解城市交通拥堵，提升城市形象，方便群众出行。同时发展公共交通可减少大气污染与噪声污染，对改善生态环境和人民群众生活水平有重要意义。

项目不仅在建设期间为当地居民提供了直接的就业机会，而且运营后，由于对经济发展的促进作用，还会为当地居民提供很多的间接就业机会，提高就业者的收入，改善其生活水平。项目的建设可促进旅游开发，拓宽就业机会，将扩大社会服务容量，推进经济的发展。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过多种方式实现现金流入。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目投资合规性

2025 年 11 月，华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《沐东智慧停车场项目可行性研究报告》；

2025 年 11 月 24 日，莒县高新投资发展有限公司在山东省投资项目在线审批监管平台备案登记《沐东智慧停车场项目》，项目代码: 2511-371122-04-01-541235。

5、项目成熟度

目前项目已完成已办理项目用地、建设规划和环评手续，项目的实施前期手续相对完备，具有良好的成熟度。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 39,136.98 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 19,000.00 万元，占比 48.55%；项目单位自筹资本金 20,136.98 万元，占比 51.45%；资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014 年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。2019 年 6 月《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》（厅字〔2019〕33 号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019 年 9 月 4 日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网

和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水垃圾处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。沐东智慧停车场项目符合专项债支持项目。当前背景下，今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目的收入来源及成本依据主要是参考可研报告和周边同类项目收益情况，在相对保守的情况下进行测算，项目的收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 39,136.98 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 19,000.00 万元，占比 48.55%；项目单位自筹资本金 20,136.98 万元，占比 51.45%；满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行

检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

（四）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 55,024.02 万元，融资本息合计为 36,220.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.52，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。