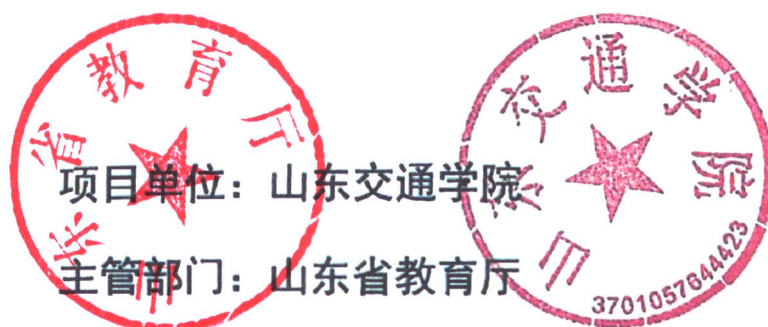


# 山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、 运动场及配套设施提升改造项目实施方案



主管部门：山东省教育厅

财政部门：山东省财政厅

2026 年 5 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造项目。

### （二）立项单位

项目立项单位为山东交通学院

项目单位简介：山东交通学院学校始建于 1956 年，是一所以培养综合交通人才为办学特色的全日制普通本科高校，是山东省应用型本科高校建设首批支持单位，是交通强国建设试点单位。

学校在济南、威海两地办学，设立济南长清校区、无影山校区和威海校区 3 个校区。学校占地面积 3200 余亩。现有全日制在校本专科学生 22000 余人，研究生 800 余人。学校以交通类专业为主，涵盖“工、管、理、经、文、艺、法”等 7 个学科门类，构建起交通建设类、综合运输类、载运工具设计制造类三大优势专业群；设有 19 个学院（部），53 个本科招生专业和交通运输、机械 2 个硕士专业；学校拥有市厅级及以上科研平台 57 个。

### （三）项目规划审批

项目已取得的批复手续如下：

1、《山东省发展和改革委员会关于山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2026〕60 号）文。

2、符合国家产业政策的要求以及符合国家及山东省“十四五”经济社会发展规划的要求。

3、项目的建设符合国家及山东省教育事业发展规划的要求

4、项目的建设符合山东交通学院《2025-2027 年基础设施提升规划》的要求。

5、项目的建设符合国土空间规划的要求。

#### （四）项目规模与主要内容

项目主要对山东交通学院无影山校区 16 栋建筑进行改造提升，改造建筑面积 66231 平方米，主要改造内容为外立面修缮、楼内装饰装修、整体改造建筑内部水电暖系统，同步对室外运动场及周边道路、铺装、室外管网等设施进行改造。

#### （五）项目建设期限

本项目拟于 2025 年 10 月至 2026 年 5 月完成前期准备，2026 年 6 月开始改造，2027 年 10 月交付使用，总工期 17 个月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据（可参考可研报告内容）

（1）2006 年国家发改委、建设部编制的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）。

（2）2015 年《建设项目投资估算编审规程》。

（3）2018 年《山东省建筑工程概算定额》。

（4）2018 年《山东省安装工程概算定额》。

（5）2018 年《山东省市政工程概算定额》。

（6）2018 年《山东省建设工程概算费用编制规定》

(7) 当地工程造价管理部门发布的工程造价信息，包括人工、材料、设备的价格及市场价格。

(8)《山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造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 19312 万元，其中，项目单位自有资金 3863 万元，本期拟发行专项债券 7600 万元，后续拟发行专项债券 7849 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	19312.00	100.00%	
一、资本金			
（一）自有资金	3863.00	20.00%	
（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）	15449.00	80.00%	

（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	7600.00	39.35%	
（三）后续拟发行专项债券	7849.00	40.65%	
（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	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	93,842.59		2,424.49	2,424.49	2,424.49	2,424.49
经营活动支出	B	47,722.17		1,305.77	1,423.50	1,423.50	1,423.50
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	46,120.41		1,118.73	1,000.99	1,000.99	1,000.99
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	18,852.27	11,349.00	7,503.27			
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=-E-F	-18,852.27	-11,349.00	-7,503.27			
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	3,863.00	3,863.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专项债券	I	15,449.00	7,600.00	7,849.00			
银行借款	J						
偿还债券本金	K	15,449.00					
偿还银行借款本金	L				-	-	-
支付债券利息	M	13,904.10	114.00	345.74	345.74	345.74	345.74
支付银行借款利息	N	0.00	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-10,041.10	11,349.00	7,503.27	-345.74	-345.74	-345.74
四、期初现金	P						
期内现金变动	Q=D+G+O	17,227.06	0	1,118.73	537.52	537.52	537.52
五、期末现金	R=P+Q	17,227.06	0	1,118.73	1,656.25	2,193.77	2,731.29

(续)

项目/年度	公式	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,904.49	2,904.49	2,904.49	2,904.49	2,904.49	2,904.49
经营活动支出	B	1,546.70	1,546.70	1,546.70	1,546.70	1,546.70	1,546.70
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,357.79	1,357.79	1,357.79	1,357.79	1,357.79	1,357.79
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	345.74	345.74	345.74	345.74	345.74	463.47
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	-345.74	-345.74	-345.74	-345.74	-345.74	-463.47
四、期初现金	P						
期内现金变动	Q=D+G+O	894.33	894.32	894.32	894.32	894.32	894.32
五、期末现金	R=P+Q	3,625.61	4,519.93	5,414.25	6,308.57	7,202.89	8,097.21

(续)

项目/年度	公式	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,904.49	2,904.49	2,904.49	2,904.49	3,384.49	3,384.49
经营活动支出	B	1,546.70	1,546.70	1,546.70	1,669.90	1,669.90	1,669.90
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,357.79	1,357.79	1,357.79	1,234.59	1,714.59	1,714.59
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	345.74	345.74	345.74	345.74	345.74	463.47
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	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47
四、期初现金	P						
期内现金变动	Q=D+G+O	894.32	894.32	894.32	894.32	1,251.12	1,251.12
五、期末现金	R=P+Q	8,991.53	9,885.85	10,780.17	11,674.49	12,925.61	14,176.73



(续)

项目/年度	公式	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,384.49	3,384.49	3,384.49	3,384.49	3,384.49	3,384.49
经营活动支出	B	1,669.90	1,669.90	1,669.90	1,669.90	1,669.90	1,669.90
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,714.59	1,714.59	1,714.59	1,714.59	1,714.59	1,714.59
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	345.74	345.74	345.74	345.74	345.74	463.47
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M						
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	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47
四、期初现金	P						
期内现金变动	Q=D+G+O	1,251.12	1,251.12	1,251.12	1,251.12	1,251.12	1,251.12
五、期末现金	R=P+Q	15,427.85	16,678.97	17,930.09	19,181.21	20,432.33	21,683.45

(续)

项目/年度	公式	2049年	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	3,384.49	3,384.49	3,864.49	3,864.49	3,864.49	3,864.49
经营活动支出	B	1,669.90	1,669.90	1,793.10	1,793.10	1,793.10	1,793.10
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,714.59	1,714.59	2,071.39	2,071.39	2,071.39	2,071.39
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	345.74	345.74	345.74	345.74	345.74	463.47
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	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47	-463.47
四、期初现金	P						
期内现金变动	Q=D+G+O	1,251.12	1,251.12	1,607.92	1,607.92	1,607.92	1,607.92
五、期末现金	R=P+Q	22,934.57	24,185.69	25,793.61	27,401.53	29,009.45	30,617.37

(续)

项目/年度	公式	2055年	2026年	2057年（1-6月）
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	3,864.49	1,932.25	
经营活动支出	B	1,793.10	896.55	
支付的各项税费	C			
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,071.39	1,035.70	
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		7,600.00	7,849.00
偿还银行借款本金	L		-	
支付债券利息	M	463.47	231.74	231.74
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	-463.47	-7,831.74	-15,680.74
四、期初现金	P			
期内现金变动	Q=D+G+O	1,607.92	-7,031.51	-7,966.74
五、期末现金	R=P+Q	32,225.29	25,193.78	17,227.05

## （二）应付本息情况

### 1、专项债券

本期拟发行专项债券 7600 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3%，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
2025 年				-	0.03		
2026 年		7,600.00		7,600.00	0.03	114.00	114.00
2027 年	7,600.00	7,849.00		15,449.00	0.03	345.74	459.74
2028 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	923.21
2029 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	1,386.68
2030 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	1,850.15
2031 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	2,313.62
2032 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	2,777.09
2033 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	3,240.56
2034 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	3,704.03
2035 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	4,167.50
2036 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	4,630.97
2037 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	5,094.44
2038 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	5,557.91
2039 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	6,021.38
2040 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	6,484.85
2041 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	6,948.32
2042 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	7,411.79

2043 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	7,875.26
2044 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	8,338.73
2045 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	8,802.20
2046 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	9,265.67
2047 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	9,729.14
2048 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	10,192.61
2049 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	10,656.08
2050 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	11,119.55
2051 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	11,583.02
2052 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	12,046.49
2053 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	12,509.96
2054 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	12,973.43
2055 年	15,449.00		0.00	15,449.00	0.03	463.47	13,436.90
2056 年	15,449.00		7600.00	7,849.00	0.03	349.47	21,386.37
2057 年	7,849.00		7849.00	-	0.03	117.74	29,353.10
		15,449.00	15,449.00		0.03	13,904.10	

### （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 46,120.41 万元，融资本息合计 29,353.10 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.57。

### 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

组织管理风险：由于项目管理模式不合理，项目内部组织不当、管理混乱或者主要管理者能力不足等情况，导致工程质量出现问题、投资大量增加，项目不能按期建成投产造成损失的可能性。

政策风险：国内外政治经济条件发生重大变化或者政策调整，项目原定目标难以实现的可能性。

环境风险：对项目的生态环境影响分析深度不够，或者是环境保护措施不当，带来重大的环境影响，引发社会矛盾，从而影响项目的建设和运营。

资金筹措风险：本项目建设资金拟全部由学校筹集解决，并积极申请主管单位专项资金支持。考虑到后期申请主管单位专项资金的不确定性，可能存在需要项目单位独立承担建设资金的

风险运营期风险：本项目在运营期可能存在消防风险、事故风险、公共安全风险等。

### （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、抢险救灾及运营效益。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造项目，项目主管部门为山东省教育厅，实施单位为山东交通学院，本次拟申请专项债券 7600 万元用于山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造项目，其中：2026 年发行债券 7600 万元，每半年支付一次利息，发行利率 3%，债券期限 30 年。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

本项目的建设是学校规模扩大带来的校园品质提升的需要山东交通学院共有济南长清校区、无影山校区和威海校区 3 个校区，其中长清校区作为主校区，现有全日制在校生 24530 人，校舍面积 475367.98 m<sup>2</sup>，生均面积为 24.8 m<sup>2</sup>/生。根据山东交通学院“十五五”发展规划要求，山东交通学院十四五期间人数将增至 32000 人，其中长清校区

21000 人，威海校区 7000 人，无影山校区 4000 人。随着学校快速发展，长清校区生均面积低至 22.63 m<sup>2</sup>/生，办学压力较大。2023 年山东省审计厅对学校进行审计并提出整改意见，要求学校解决无影山校区校舍资源利用不够集约高效和长清校区办学资源紧张的问题。根据山东省审计厅的审计意见，学校党委会研究决定恢复无影山校区全日制办学，无影山校区今后将承担部分全日制学生培养的办学功能，预计学生总数在 4000 人左右。无影山校区恢复办学功能后，由长清校区分流部分学生至无影山校区，长清校区达到 21000 人，威海校区 7000 人，无影山校区 4000 人。改造完成后，能够满足学生的学习、生活需求，缓解长清校区办学资源紧张问题。

无影山校区重新办学，在校生人数的增加首先需要住宿条件的支撑，这就对无影山校区公寓条件及基础设施提出了挑战，无影山校区南区建于 1956 年，现有公寓多为超过 40 年老建筑。学生公寓建设年代早，建设标准低，住宿条件差，不符合现行的宿舍标准要求，基础设施已不能满足学校高质量发展需要。

## 2、项目实施的公益性

高校基建是为了满足教学、科研、学习和生活的需要，服务于人才培养和科学研究。它旨在改善办学条件、提高国民素质，属于社会公益性事业，追求的是长远的社会效益，而非直接的经济效益。

## 3、项目实施的收益性

本次融资项目收入主要是学费收入、住宿费收入等，项



目建设资金包括项目资本金及融资资金。通过对教育费用、行政管理费用、后勤保障费用、其他费用的估算，测得本项目可用于资金平衡项目的息前净现金流量为 46,120.41 万元，收益覆盖倍数为 1.57。

#### 4、项目投资合规性

本项目是高等教育类项目，根据《产业结构调整指导目录》（2024 年本），未列入鼓励类、限制类或淘汰类名单，为国家允许类建设项目，符合国家的产业政策要求。

（1）本项目的建设符合国家及山东省“十五五”经济社会发展规划的要求，是完善学校基础设施，提升高校服务地方发展能力的重要举措。

（2）项目的建设符合国家及山东省教育事业发展规划的要求。

（3）项目的建设符合山东交通学院《2025-2027 年基础设施提升规划》的要求山东交通学院《2025-2027 年基础设施提升规划》。

（4）项目的建设符合国土空间规划的要求。

#### 5、项目成熟度

本项目的建设符合国家及山东省教育事业发展规划的相关要求，是建设教育强省、人力资源强省的有力支撑，可以助力学校应用型大学建设，有效提升学校服务山东省经济社会发展的能力。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

本项目建设总投资 19312.00 万元，其中拟发行地方政府债券进行融资 15449.00 万元，合计占项目总投资 80%，其余

部分为自有资金投资 3863.00 元，合计占项目总投资的 20.00%。详见下表：

资金结构	金额（万元）	占 比	备注
估算总投资	19312.00	100.00%	
一、资本金			
自有资金	3863.00	20.00%	
二、债务资金			
专项债券	15449.00	80.00%	
（一）本期拟发行专项债券	7600.00	39.35%	
（二）后续拟发行专项债券	7849.00	40.65%	

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目运营收入主要包括学费收入、住宿费收入等

### 1、住宿费收入

住宿费收入预测参照可行性研究报告中关于宿舍需求分析中的相关数据。山东交通学院其中长清校区作为主校区，现有全日制在校生 19989 人，威海校区 4541 人。根据山东交通学院“十五五”发展规划要求，山东交通学院十五五期间人数将增至 32000 人，其中长清校区 21000 人，威海校区 7000 人，无影山校区 4000 人（其中硕士研究生将达到 1600 人）。根据山东交通学院“十五五”发展规划要求，山东交通学院十五五期间人数将增至 32000 人，山东交通学院新增学生 7470 人，本项目预估收入按照 2600 人计算，住宿费目前执行的标准平均为 1,272.89 元/每人的标准。根据物价通货膨胀，成本费用会每年递增，住宿费收入自 2031 年则有每十年会有 500.00 元/每人的调整。

### 2、学费收入

目前在校人均学费标准为 6303.65 元/人，按照预计新招收学生数量 2600 名估算，预计每年学费收入为 1867.77 万元。根据山东交通学院“十五五”发展规划要求，山东交通学院十五五期间人数将增至 32000 人，山东交通学院新增学生 8292 人，本项目预估收入按照新增学生 2600 人计算，目前执

行的标准平均为 6,303.65 元/每人的标准。根据物价通货膨胀，成本费用会每年递增，预测学费收入自 2031 年起每十年会有新增 1,000.00 元/每人的调整。

### 3、成本费用预测

主要包括教育费用、后勤保障费用和其他费用。教育费用按照学费收入和住宿收入的 25.00%测算，后勤保障费用按照年度水电费的用量、供暖面积等测算，其他费用按照学费收入的 15%测算。

山东交通学院无影山校区教学楼、图书馆、运动场及配套设施提升改造项目拟发行债券 15449.00 万元，其中：2026 年发行债券 7600 万元，每半年支付一次利息，发行利率 3%，债券期限 30 年；

### 8、债券资金需求合理性

#### （1）符合专项债券支持范围

高校基建属于“社会事业”领域的公益性项目，符合专项债券重点支持方向。

#### （2）有明确的建设必要性

在校生规模扩大导致教学用房紧缺、原有设施老化存在安全隐患、新学科建设需要专业实验环境等，属于刚性需求。

#### （3）有一定收益且能覆盖本息

虽然以公益性为主，但项目可产生稳定的专项收入（如学

费、住宿费、食堂租金、培训收入等), 能够实现“项目收益与融资自求平衡”, 满足专项债券的发行要求。

(4) 资金需求测算科学

依据项目实际工程量、造价标准、建设进度等合理估算, 避免虚报或过度融资, 做到“用多少钱、融多少债”。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

最近三年山东交通学院资产负债率较低, 长期偿债能力较强。流动资产能覆盖流动负债, 流动比率较高, 短期偿债能力较强。

山东交通学院近三年的资产负债率和流动比率如下:

金额单位: 万元

年度	资产总额	负债总额	资产负债率 ( 负债 / 资产 )
2024 年	282,096.1 1	104,482.2 3	37.04%
2023 年	297,878.6 6	113,671.7 6	38.16%
2022 年	312,017.0 2	119,500.4 2	38.30%

金额单位：万元

年度	流动资产	流动负债	流动比率 (流动资产/流动 负债)
2023 年	14,206.34	12,747.24	111.45%
2022 年	16,110.69	18,256.34	88.25%
2021 年	33,007.99	20,514.45	160.91%

本项目建设资金拟全部由学校筹集解决，并积极申请主管单位专项资金支持。考虑到后期申请主管单位专项资金的不确定性，可能存在需要项目单位独立承担建设资金的风险。

#### 10、绩效目标合理性

项目设置了产出指标、效益指标和满意度指标三类一级指标，设置了质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标等二级指标。

1、依法依规。事前评估应根据中央和省委、省政府决策部署，以相关法律、法规、规章以及财政资金管理有关规定等

为依据开展。

2、绩效导向。事前评估应坚持绩效导向，从多个维度对政策或项目进行综合评估。

3、科学规范。事前评估应按照规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行。

4、客观公正。事前评估应按照“公开、公平、公正”的原则进行，利益相关方不得影响评估过程及结果。

5、精简高效。事前评估应结合预算评审、项目审批等程序开展，简化流程和方法，提高评估工作效率和质量。

### （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 46,120.41 万元，融资本息合计为 29,353.10 万元，项目本息覆盖倍数为 1.57，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。