

德州市平原县人工智能+教育新型基础设施建设项目

项目单位：平原县财金投资发展集团有限公司

主管部门：平原县教育和体育局

财政部门：平原县财政局

二零二六年八月

一、项目基本情况

（一）项目名称

平原县人工智能+教育新型基础设施建设项目

（二）立项单位

平原县财金投资发展集团有限公司

平原县财金投资发展集团有限公司是一家从事市政设施管理,城乡市容管理,园区管理服务等业务的公司,成立于 2022 年 10 月 14 日,公司坐落在山东省德州市平原县经济开发区北园路路南中段;法人是高志彬,注册资本为 100000.00 万元,企业的经营范围为:一般项目:以自有资金从事投资活动;市政设施管理;城乡市容管理;园区管理服务;创业投资(限投资未上市企业);土地整治服务;土地使用权租赁;公共事业管理服务;园林绿化工程施工;森林经营和管护;树木种植经营;林业产品销售;工程管理服务;租赁服务(不含许可类租赁服务);互联网数据服务;大数据服务;电动汽车充电基础设施运营;集中式快速充电站;机动车充电销售;新能源汽车换电设施销售;储能技术服务;太阳能发电技术服务。(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)许可项目:建设工程施工。(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)

（三）项目规划审批

2025 年 7 月取得山东省建设项目备案证明立项,项目代码 :
2507-371426-89-01-915996。

2026 年 3 月,山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《平原县人工智能+

教育新型基础设施建设项目可行性研究报告》。

（四）项目规模与主要内容

主要建设内容包含人工智能+教育新型基础设施全域提质工程、教育教学模式提质创新工程、五育融合与示范引领工程。部署教育管理与督导系统 1 项，购置 1213 台交互式 AI 智能教学终端、大数据采集仪 8 台、智能阅卷仪 24 台、智能教室助手 28 套、高一年级学生个性化学习手册 3173 套、15 间人工智能实验室设备，开发 AI 智慧课堂 81 套、AI 听说课堂 93 套、覆盖全县的教育数字基座系统 1 套、教师全息画像系统 1 套、智慧供餐系统 1 套、智慧校园应用平台 28 套、初高中区域学情平台 1 套、大数据精准教学系统 8 套、智慧心育系统 1 套、课后服务管理系统 1 套、小学五育评价系统 19 套，部署智慧操场试点(初中)3 套、AI 运动小站试点(小学)3 套，开发部署心理小屋 1 套(含心理伙伴系统 1 套、交互终端系统 1 套)。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 6 月至 2027 年 12 月，项目正在进行前期准备工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 2、《山东省建筑工程综合定额》和《山东省安装工程综合定额》等有关费用定额
- 3、本地材料预算价格和类似工程造价
- 4、现行投资估算的有关规定和政策

5、《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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 9,000.00 万元，申请专项债 9,000.00 万元，本期拟发行专项债券 1,000.00 万元；剩余 8,000.00 万元拟后续发行。

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	18,000.00	100.00%	
一、资本金	9,000.00	50.00%	
（一）自有资金	9,000.00	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）	9,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00	5.56%	
（三）后续拟发行专项债券	8,000.00	44.44%	
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

该项目总投资为 18,000.00 万元，项目尚未开工，资本金未投入。

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表 (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	30,090.00	-	-	1,020.00	1,020.00	1,020.00
经营活动支出	B	4,547.62	-	-	145.18	145.18	145.18
支付的各项税费	C	1,928.25	-	-	65.36	65.36	65.36
经营活动现金净流量	D=A-B-C	23,614.14	-	-	809.46	809.46	809.46
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	17,617.50	5,980.00	9,800.00	1,837.50	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-17,617.50	-5,980.00	-9,800.00	-1,837.50	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	9,000.00	5,000.00	2,000.00	2,000.00	-	-
专项债券	I	9,000.00	1,000.00	8,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	9,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	8,100.00	-	150.00	270.00	270.00	270.00
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	900.00	6,000.00	9,850.00	1,730.00	-270.00	-270.00
四、期初现金	P		-	20.00	70.00	771.96	1,311.41
期内现金变动	Q=D+G+O	6,896.64	20.00	50.00	701.96	539.46	539.46
五、期末现金	R=P+Q	6,896.64	20.00	70.00	771.96	1,311.41	1,850.87

续表

单位：万元

项目/年度	2031年	2032年	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	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00
经营活动支出	145.18	145.18	148.60	148.60	148.60	148.60	148.60	152.19
支付的各项税费	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36
经营活动现金净流量	809.46	809.46	806.04	806.04	806.04	806.04	806.04	802.44
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金								
支付债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00
四、期初现金	1,850.87	2,390.32	2,929.78	3,465.81	4,001.85	4,537.89	5,073.92	5,609.96
期内现金变动	539.46	539.46	536.04	536.04	536.04	536.04	536.04	532.44
五、期末现金	2,390.32	2,929.78	3,465.81	4,001.85	4,537.89	5,073.92	5,609.96	6,142.40

续表

项目/年度	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	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00
经营活动支出	152.19	152.19	152.19	152.19	155.96	155.96
支付的各项税费	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36
经营活动现金净流量	802.44	802.44	802.44	802.44	798.67	798.67
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金						
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00
四、期初现金	6,142.40	6,674.85	7,207.29	7,739.74	8,272.18	8,800.86
期内现金变动	532.44	532.44	532.44	532.44	528.67	528.67
五、期末现金	6,674.85	7,207.29	7,739.74	8,272.18	8,800.86	9,329.53

续表

单位：万元

项目/年度	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00
经营活动支出	155.96	155.96	155.96	159.92	159.92	159.92	159.92
支付的各项税费	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36
经营活动现金净流量	798.67	798.67	798.67	794.72	794.72	794.72	794.72
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00
四、期初现金	9,329.53	9,858.20	10,386.88	10,915.55	11,440.27	11,964.98	12,489.70
期内现金变动	528.67	528.67	528.67	524.72	524.72	524.72	524.72
五、期末现金	9,858.20	10,386.88	10,915.55	11,440.27	11,964.98	12,489.70	13,014.41

续表

单位 万元

项目/年度	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年	2057年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	1,020.00	510.00
经营活动支出	159.92	164.08	164.08	164.08	164.08	82.04
支付的各项税费	65.36	65.36	65.36	65.36	65.36	32.68
经营活动现金净流量	794.72	790.56	790.56	790.56	790.56	395.28
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金						
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	1,000.00	8,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	120.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-1,270.00	-8,120.00
四、期初现金	13,014.41	13,539.13	14,059.69	14,580.24	15,100.80	14,621.36
期内现金变动	524.72	520.56	520.56	520.56	-479.44	-7,724.72
五、期末现金	13,539.13	14,059.69	14,580.24	15,100.80	14,621.36	6,896.64

（二）应付本息情况

该项目本期拟发行 1,000.00 万元。期限为 30 年，利率为 3.0%；剩余 8,000.00 万元拟后续发行，期限为 30 年，利率为 3.0%，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	-	1,000.00	-	1,000.00	3.00%	-	-
2027	1,000.00	8,000.00	-	9,000.00	3.00%	150.00	150.00
2028	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2029	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2030	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2031	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2032	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2033	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2034	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2035	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2036	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2037	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2038	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2039	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2040	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2041	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2042	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2043	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2044	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2045	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2046	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2047	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2048	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2049	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2050	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2051	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2052	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2053	9,000.00	-	-	9,000.00	3.00%	270.00	270.00

2054	9,000.00	-		9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2055	9,000.00	-		9,000.00	3.00%	270.00	270.00
2056	9,000.00	-	1,000.00	8,000.00	3.00%	270.00	1,270.00
2057	8,000.00	-	8,000.00	-	3.00%	120.00	8,120.00
合计		9,000.00	9,000.00			8,100.00	17,100.00

（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 23,614.14 万元，融资本息合计 17,100.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.38。

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

1、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。前期已进行区域勘测，相关条件满足施工要求。

2、施工风险

平原县人工智能+教育新型基础设施建设项目不会动用大型设备，所以不会出现一些施工扰民的事件，对于施工路线附近的其他单位来讲，虽然会有些干扰，

但引起较大矛盾的可能性很低。为保证让施工现场及周围单位有一个良好的工作和生活环境，在施工过程中将严格执行以下施工措施：

（1）制定环境保护管理规定，保护和改善施工现场的生活环境和生态环境，防止由于施工造成作业污染，保障施工人员的身体健康，努力做好建筑施工现场的环境保护工作。

（2）施工现场的用电线路、用电设施的安装和使用必须符合安装规范和安全操作规程，并参照厂区施工组织设计与平面布置进行架设(现场总线路必须架空布置)，严禁任意拉线接电。

（3）施工垃圾按定点设立临时垃圾堆放处，定时清扫运至指定地点掩埋或焚烧处理。生活垃圾放置到厂区垃圾箱内，由环卫部门定期清理。建立防火制度和明确治安保卫规定；根据工程施工特点和临设情况配备必要的消防器材，并经常检查其完好情况。施工必需的火工产品、易燃易爆和化学危险品的管理、发放、使用、回收严格按照公安机关的相应规定执行。禁止烟火的场所有明显的标志和警示标牌。积极倡导健康文明的精神生活和工作之余的休闲娱乐。严禁酗酒、打架斗殴和扰乱正常治安秩序的行为发生。

（4）施工区域和现场设置文明施工、环境保护的宣传教育标牌、标语及宣传栏(橱窗)；在车辆、行人通行的地方施工、上下层交叉立体施工时，设置沟井坎穴覆盖物和施工标志。施工现场入口处建立值班检查制度，有专人负责。禁止闲杂人员进入施工现场。

3、生产安全风险

平原县人工智能+教育新型基础设施建设项目在设计中严格按照国家的有关劳动安全卫生的政策，并根据实际情况采取了完善的安全卫生措施，预计该项目建成后将能有效的防止爆炸、雷电、蒸汽泄漏等事故的发生，一旦发生事故，依靠现有的安全防护设施和事故应急措施能够及时控制事故，防止事故灾害的蔓延，使工人的劳动安全有充分的保证。因此，只要严格遵守各项安全制度和操作规程制度，加强安全管理，该项目生产是安全可靠的。

4、管理风险

平原县财金投资发展集团有限公司有丰富的经营、管理和适应市场经验，但并不排除会有一些弊病。因此，应加强管理，按照规范化的企业制度、财务制度去建设，减小管理风险是新项目进行中应予以关注的。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，并将风险损失控制在最小程度。

（二）与项目收益相关的风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

项目单位为平原县财金投资发展集团有限公司，本次拟申请专项债券0.10亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标：购置 1213 台交互式 AI 智能教学终端、大数据采集仪 8 台、智能阅卷仪 24 台、智能教室助手 28 套、高一年级学生个性化学习手册 3173 套、15 间人工智能实验室设备，项目资金全部由单位自筹，项目建成后全面构建县域一体化智慧教育体系，实现优质教育资源共享，提升全县教学、教研、实验教学数字化水平，缩小校际差距，促进教育均衡发展，工程质量、资金使用、项目管理全部达标，师生综合满意度达到 90% 及以上，项目长期稳定运行、可持续发挥惠民效益，无资金风险、运营风险。

2026 年项目绩效目标：本年度为项目启动及首期建设阶段，推进项目前期手续、招标采购及现场施工工作，完成首批不少于 2000 套智能教学设备到货安装，部署上线教师研训系统、双师课堂两大软件系统，严格执行建设标准与资金管理要求，资金使用合规率 100%，阶段性工程验收合格；实现智慧教学系统试运行，部分学校率先应用数字化教学模式，初步发挥智慧教育赋能作用，已覆盖学校师生满意度不低于 85%，项目按计划稳步推进，无工程滞后、安全及违规问题。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家产业结构调整和规范的要求

在“双减”背景下，教育的主阵地必须回归校园。这就要求学校必须提升课堂教学效率、作业设计质量和课后服务水平。通过建设精准化教学、智慧作业等系统，正是实现减负提质目标的关键路径，为学生提供校内学足学好的智能化支撑。

山东省大力推进“智慧教育示范区”创建和教育数字化转型工作，鼓励各县市积

极探索智能化因材施教、精准管理，建设覆盖全域的智慧教育环境。本项目的实施是对省级战略的积极响应和先行先试。

（2）符合国家、省、市等相关发展规划

平原县教育数字化建设工程响应国家及省市政策要求和教育改革需求，积极响应和顺应“互联网+”的时代要求，贯彻落实建设与推广工作能更好地满足人民群众对优质教育资源的需求，推进教育事业的科学发展，提高教育信息化应用水平。

建设与推广工作能更好地满足人民群众对优质教育资源的需求，推进教育事业的科学发展，提高教育信息化应用水平。

（3）实现区域教育现代化的要求

《中国教育现代化 2035》《加快推进教育现代化实施方案（2018—2025 年）》等明确了当前和今后一个时期教育系统的战略任务。平原县以教育现代化为主线，以优质均衡发展为目标，以深化教育治理体系及能力建设为核心，全面、快速、扎实地推进智慧教育建设各项工作，加强 5G 等信息技术与教育的深度融合以及教育信息的挖掘应用，打造“人人皆用、处处能用、时时可用”的智慧教育环境，构建“网络化、数字化、个性化、终身化”的教育体系，促进学习方式变革和教育教学模式创新，促进教育公平，努力办好平原县人民满意的教育。

因此，本项目，符合区域规划及地方产业发展规划，项目的建设是必要的、可行的。

2、项目实施的公益性。

本项目的建设严格遵循国家法律法规和相关方针政策，因地制宜，合理确定

建设水平，可有效推动城市基础设施服务功能健康发展。项目充分考虑经济发展的因素和城市发展现实需求，既符合实际又适应发展，争取做到功能齐全、设施完善、指标科学、经济适用。大大改善了城镇教育水平，有利于和谐社会的建设，提升城市整体形象，带动经济发展、促进社会稳定和谐。因此，项目实施是以为社会公共利益服务为目的，注重社会、区域发展长期利益，该项目的顺利建设具有明显的公益性。

3、项目实施的收益性

本项目的实施具有明确的收益渠道，运营期现金流入主要包括发系统终端服务现金流入以及设备租赁现金流入。

4、项目建设投资合规性

本项目属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》的“鼓励类”中“三十六、教育”“4、“互联网+教育”的范畴，属于“鼓励类”建设项目，符合国家产业政策。

5、项目成熟度

2025 年 7 月取得山东省建设项目备案证明立项，项目代码：2507-371426-89-01-915996。

2026 年 3 月，山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《平原县人工智能+教育新型基础设施建设项目可行性研究报告》。

项目目前正在办理开工的各项审批手续，前期准备工作正在进行。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 18,000.00 万元，项目资金来源计划采用项目单位资本金投入 9,000.00 万元（占总投资比例 50.00%），发行专项债 9,000.00 万元（占总投资比例 50.00%）。目前，项目单位资本金已到位，项目建设的前期工作正在进行。本次计划申请发行专项债 1,000.00 万元，占总投资比例 5.56%。资金比例合理，到位基本有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期现金流入主要来源于系统终端服务现金流入以及设备租赁现金流入。总成本费用包括外购动力及燃料费、修理费、其他费用、折旧摊销费、利息支出等。项目收入、成本、收益的预测符合项目行业与实际情况，预测基本合理

8、债券资金需求合理性

本项目预计总投资 18,000.00 万元，项目单位自有资本金投入 9,000.00 万元，尚有资金缺口 9,000.00 万元计划通过发债解决。

项目自身可以产生较多收益，经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目计划发行专项债 9,000.00 万元，债券票面利率 3%。债券发行期限 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

项目当前处于前期准备阶段，在项目建成后，项目收入稳定，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件的规定。

（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 23,614.14 万元，融资本息合计为 17,100.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.38，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。