# 日照市山海天旅游度假区日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程项目实施方案

项目单位：日照山海天旅游度假区建设管理局

主管部门：日照山海天旅游度假区建设管理局

财政部门：山海天旅游度假区财政局

2026 年 9 月

## 一、项目基本情况

（一）项目名称

日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程

（二）立项单位

项目立项单位名称：日照山海天旅游度假区建设管理局

项目单位简介：日照山海天旅游度假区建设管理局主要职能贯彻执行国家、省、市有关建设工作、水利工作、交通工作、环境保护及防空建设工作方针、政策和法律、法规；参与大型项目可行性研究等工程建设前期工作，会同有关部门研究编制年度重点项目计划。开展全区城市排水、燃气、热力、公共客运、市政设施、园林、绿化、市容和环境卫生、城市雕塑工作。指导本区城市综合开发工作；进行全区环境综合整治，管理城建监察和全区城建档案工作。负责全区建筑业和建筑市场、建筑装饰市场的管理工作。

（三）项目规划审批

2022年10月，绿之缘环境产业集团有限公司对该项目出具了《日照山海天旅游度假区建设管理局日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程可行性研究报告》。

2022年11月1日，日照山海天旅游度假区经济发展局对该项目出具了《关于日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(日山经发

〔2022〕47号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目主要对海滨国家森林公园（4A 级景区）及沿线旅游配套设施进行提升完善，打造智慧旅游系统，配套建设配电及燃气工程，修复更换沿海木栈道约 10 公里，新建更换标识标牌 180 个，配套提升游客服务中心、停车场、文旅驿站、休闲座椅等旅游服务设施。（其中修复更换沿海木栈道约 10 公里，不使用债券资金，由自有资金配套。）

（五）项目建设计划及现状

本项目建设期自 2022 年 12 月至 2026 年 12 月。项目目前已完成 1、基础设施改造提升：修复更换沿海木栈道约 10 公里完成，道路照明、景区亮化提升，海岸带绿化提升已完成，新增沿线监控 260 处，完成沿线商业用电高低压配电电缆管线铺设，增设广播 43 处。2、停车场改造提升：森林公园及沿线 6 处停车场改造提升已完成。3、旅游公厕改造提升：完成新建 1 处公厕，改造提升 3 处卫生间，功能性修缮 7 处卫生间。4、导视系统提升：完成阳光海岸带旅游导览标识标牌、海边警示标牌 240 余个；5、北海绿道建设：6、新建沿线 6.5 公里绿道。建设进度达 80%

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据及原则

1、《山东省建筑工程价目表》及《山东省建筑工程消耗量定额》

2、山东省安装工程综合定额

3、日照地区材料预算价格

4、邻近地区类似工程造价

5、其他相关资料

6、现行建筑工程投资估算的有关规定。

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

（1）项目投入一定资本金，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、发行专项债券方式。其中，项目单位自有资金 8,000.00 万元，已发行专项债券 31,300.00 万元(其中 2,000.00 万元从其他项目调入)，本期拟发行专项债券 700.00 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 | 40,000.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 8,000.00 | 20.00% | |
| （一）自有资金 | 8,000.00 | 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） | 32,000.00 | 80.00% | |
| （一）已发行专项债券 | 31,300.00 | 78.25% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 700.00 | 1.77% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | | | |
| （四）银行融资 | | | |

3.项目总投资、资本金到位情况

项目投资总额为40,000.00万元，资金主要来源，一是通过申报地方政府专项债；二是通过项目融资和自有资金进行补充。资本金已到位5000万元。

# 三、 项目预期收益、成本及融资平衡情况

## （一）项目资金平衡测算表

表 6　项目资金平衡测算表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 153,103.10 | - | - | - | - | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 |
| 经营活动支出 | B | 8,646.09 | - | - | - | - | 275.53 | 275.53 | 275.53 |
| 支付的各项税费 | C | 43,746.92 | - | - | - | - | 1,449.95 | 1,449.95 | 1,449.95 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 100,710.09 | - | - | - | - | 3,435.30 | 3,435.30 | 3,435.30 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 35,555.56 | 15,078.00 | 2,181.56 | 10,425.56 | 6,613.94 | 1,256.50 | - | - |
| 流动资金支出 | F | 2,844.44 | - | 2,844.44 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -38,400.00 | -15,078.00 | -5,026.00 | -10,425.56 | -6,613.94 | -1,256.50 | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | - | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 8,000.00 | 4,500.00 | 300.00 | 200.00 | 3,000.00 | - | - | - |
| 专项债券 | I | 32,000.00 | 13,500.00 | 5,000.00 | 9,800.00 | 3,700.00 | - | - | - |
| 银行借款 | J | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | K | 32,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 24,844.80 | 159.55 | 475.28 | 676.31 | 817.62 | 880.27 | 880.27 | 880.27 |
| 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 | -16,844.80 | 17,840.45 | 4,824.73 | 9,323.69 | 5,882.38 | -880.27 | -880.27 | -880.27 |
| 四、期初现金 | P | | - | 2,762.45 | 2,561.18 | 1,459.31 | 727.75 | 2,026.27 | 4,581.30 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 45,465.29 | 2,762.45 | -201.28 | -1,101.87 | -731.56 | 1,298.53 | 2,555.03 | 2,555.03 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 45,465.29 | 2,762.45 | 2,561.18 | 1,459.31 | 727.75 | 2,026.27 | 4,581.30 | 7,136.33 |

（续上表）

| 项目/年度 | 2030 年 | 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 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 |
| 经营活动支出 | 275.53 | 275.53 | 281.55 | 281.55 | 281.55 | 281.55 | 281.55 | 287.88 | 287.88 |
| 支付的各项税费 | 1,449.95 | 1,449.95 | 1,448.45 | 1,448.45 | 1,448.45 | 1,448.45 | 1,448.45 | 1,446.87 | 1,446.87 |
| 经营活动现金净流量 | 3,435.30 | 3,435.30 | 3,430.78 | 3,430.78 | 3,430.78 | 3,430.78 | 3,430.78 | 3,426.03 | 3,426.03 |
| 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 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 | 880.27 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 | -880.27 |
| 四、期初现金 | 7,136.33 | 9,691.35 | 12,246.38 | 14,796.89 | 17,347.40 | 19,897.91 | 22,448.41 | 24,998.92 | 27,544.68 |
| 期内现金变动 | 2,555.03 | 2,555.03 | 2,550.51 | 2,550.51 | 2,550.51 | 2,550.51 | 2,550.51 | 2,545.76 | 2,545.76 |
| 五、期末现金 | 9,691.35 | 12,246.38 | 14,796.89 | 17,347.40 | 19,897.91 | 22,448.41 | 24,998.92 | 27,544.68 | 30,090.45 |

（续上表）

| 项目/年度 | 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 | | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 |
| 经营活动支出 | 287.88 | 287.88 | 287.88 | 294.52 | 294.52 | 294.52 | 294.52 | 294.52 | 301.50 |
| 支付的各项税费 | 1,446.87 | 1,451.23 | 1,464.26 | 1,471.26 | 1,471.26 | 1,471.26 | 1,471.26 | 1,471.26 | 1,469.52 |
| 经营活动现金净流量 | 3,426.03 | 3,421.67 | 3,408.64 | 3,395.00 | 3,395.00 | 3,395.00 | 3,395.00 | 3,395.00 | 3,389.76 |
| 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 | - | 1,800.00 | 3,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 880.27 | 862.81 | 810.70 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 776.05 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -880.27 | -2,662.81 | -3,810.70 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -776.05 |
| 四、期初现金 | 30,090.45 | 32,636.21 | 33,395.07 | 32,993.01 | 35,611.95 | 38,230.90 | 40,849.85 | 43,468.79 | 46,087.74 |
| 期内现金变动 | 2,545.76 | 758.86 | -402.06 | 2,618.95 | 2,618.95 | 2,618.95 | 2,618.95 | 2,618.95 | 2,613.71 |
| 五、期末现金 | 32,636.21 | 33,395.07 | 32,993.01 | 35,611.95 | 38,230.90 | 40,849.85 | 43,468.79 | 46,087.74 | 48,701.45 |

（续上表）

| 项目/年度 | 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 | | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 5,160.78 | 3,440.52 |
| 经营活动支出 | 301.50 | 301.50 | 301.50 | 301.50 | 308.82 | 308.82 | 308.82 | 308.82 | 205.88 |
| 支付的各项税费 | 1,469.52 | 1,469.52 | 1,469.52 | 1,469.52 | 1,467.68 | 1,507.57 | 1,586.50 | 1,632.40 | 1,100.80 |
| 经营活动现金净流量 | 3,389.76 | 3,389.76 | 3,389.76 | 3,389.76 | 3,384.27 | 3,344.38 | 3,265.45 | 3,219.56 | 2,133.84 |
| 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 | - | - | - | - | - | 13,500.00 | 5,000.00 | 8,000.00 | 700.00 |
| 偿还银行借款本金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 776.05 | 616.50 | 300.78 | 117.20 | 28.00 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -776.05 | -14,116.50 | -5,300.78 | -8,117.20 | -728.00 |
| 四、期初现金 | 48,701.45 | 51,315.17 | 53,928.88 | 56,542.59 | 59,156.31 | 61,764.53 | 50,992.41 | 48,957.09 | 44,059.45 |
| 期内现金变动 | 2,613.71 | 2,613.71 | 2,613.71 | 2,613.71 | 2,608.22 | -10,772.12 | -2,035.32 | -4,897.64 | 1,405.84 |
| 五、期末现金 | 51,315.17 | 53,928.88 | 56,542.59 | 59,156.31 | 61,764.53 | 50,992.41 | 48,957.09 | 44,059.45 | 45,465.29 |

（二）应付本息情况

本项目2023年2月发行专项债券8,500.00万元，债券期限为30年，利率为3.38%；2023年5月发行专项债券1,000.00万元，债券期限为30年，利率为3.18%；2023年8月发行专项债券2,000.00万元，债券期限为30年，利率为3.01%；2023年10月从其他项目调入2,000.00万元，债券期限为30年，利率为3.08%；2024年1月发行专项债券2,500.00万元，债券期限为30年，利率为2.75%；2024年8月发行专项债券2,500.00万元，债券期限为30年，利率为2.40%；2025年3月发行专项债券4,000.00万元，债券期限为30年，利率为2.25%；2025年3月发行专项债券2,000.00万元，债券期限为30年，利率为2.29%；2025年4月发行专项债券2,000.00万元，债券期限为30年，利率为2.13%；2025年6月发行专项债券1,800.00万元，债券期限为15年，利率为1.94%；2026年1月发行专项债券3,000.00万元，债券期限为15年，利率为2.31%；本期拟发行专项债券700.00万元，假设债券期限为30年，利率为4.00%，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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 | - | 13,500.00 | - | 13,500.00 | 1.94%-4.0% | 159.55 | 159.55 |
| 2024 | 13,500.00 | 5,000.00 | - | 18,500.00 | 1.94%-4.0% | 475.28 | 475.28 |
| 2025 | 18,500.00 | 9,800.00 | - | 28,300.00 | 1.94%-4.0% | 676.31 | 676.31 |
| 2026 | 28,300.00 | 3,700.00 | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 817.62 | 817.62 |
| 2027 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2028 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2029 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2030 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2031 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2032 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2033 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2034 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2035 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2036 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2037 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2038 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2039 | 32,000.00 | - | - | 32,000.00 | 1.94%-4.0% | 880.27 | 880.27 |
| 2040 | 32,000.00 | - | 1,800.00 | 30,200.00 | 1.94%-4.0% | 862.81 | 2,662.81 |
| 2041 | 30,200.00 | - | 3,000.00 | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 810.70 | 3,810.70 |
| 2042 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2043 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2044 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2045 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2046 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2047 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2048 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2049 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2050 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2051 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2052 | 27,200.00 | - | - | 27,200.00 | 1.94%-4.0% | 776.05 | 776.05 |
| 2053 | 27,200.00 | - | 13,500.00 | 13,700.00 | 1.94%-4.0% | 616.50 | 14,116.50 |
| 2054 | 13,700.00 | - | 5,000.00 | 8,700.00 | 1.94%-4.0% | 300.78 | 5,300.78 |
| 2055 | 8,700.00 | - | 8,000.00 | 700.00 | 1.94%-4.0% | 117.20 | 8,117.20 |
| 2056 | 700.00 | - | 700.00 | - | 1.94%-4.0% | 28.00 | 728.00 |
| 合计 | | 32,000.00 | 32,000.00 | | | 24,844.80 | 56,844.80 |

（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 100,710.09 万元，融资本息合计 56,844.80 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.77。

## 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

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

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。

2、资金风险

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。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

（二）与项目收益相关的风险

1、入驻企业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，项目收益对项目的财务生存较为敏感，如果项目广告宣传不到位，招商能力不足，企业入驻量达不到预期，则会导致厂房、商铺租赁率不足，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。

3、同行业项目竞争风险

项目未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

## 六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程，项目实施单位为日照山海天旅游度假区建设管理局，主管部门为日照山海天旅游度假区建设管理局，本次拟申请专项债券700.00万元用于日照市日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程建设，年限为30年。

（二）项目绩效目标

项目主要对海滨国家森林公园（4A 级景区）及沿线旅游配套设施进行提升完善，打造智慧旅游系统，配套建设配电及燃气工程，修复更换沿海木栈道约 10 公里，新建更换标识标牌 180 个，配套提升游客服务中心、停车场、文旅驿站、休闲座椅等旅游服务设施。

2026 年项目主要建设提升游客服务中心 1 处、新建立体停车场 1 处，修缮日照海滨国家森林公园（4A 级景区）及沿线旅游配套设施。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

建设森林公园是对城市环境做出改善的有力措施。“公园城市”也符合城市发展规律和发展大势。“公园城市理念”的提出，满足人民对美好生活的向往，体现了“以人民为中心”的发展思想，为城市发展指明了努力的方向。“公园城市”符合生态文明建设当前阶段的紧迫需求。从规划层面就系统性地进行总体布局，实现生态文明建设与城市发展、社会进步的密切融合、高度统一。城市发展处于从经济导向向人本导向转变、从增量主导的外延式发展到增存并重的内涵式发展转变、从城市建设导向到城市治理导向等的价值转向期。突出人、城、境、业相互协调统一的和谐关系以及共同呈现在空间上形成的大美城市形态。

“公园城市”可满足人民日益增长的美好生活需求。经济收入的提升对人民幸福度贡献的边际效益递减，人民群众对良好自然环境的

渴求不断增强。粗放型发展模式没有系统考虑城市发展同生态环境保护的关系；“公园城市”模式系统性规划、调整产业结构和空间布局，加强绿色生态建设。“公园城市”可破解日益严重的城市病，改善居民生活质量。“公园城市”可提升区域核心竞争优势。吸引高端人才，提升区域创新能力——公园城市规划建设成为成都地区吸引人才的重要因素；

推动产业结构升级，助力区域发展——形成小区域小范围的产业集群，营造不同产业发展区；构建城市新业态、新形态，强化区域产城融合——城市形态城市业态相互融合，成为未来城市新范式；合力铸就创新驱动，统筹区域协调发展——创新驱动促进城乡一体化、实现城市可持续发展。本项目能够推动市北文旅产业健康发展，促进经济建设。

2、项目实施的公益性

本项目的建设可推动公益岗位互助扶贫的体现。本项目建成后，将开展精准扶贫，通过政府倡导，项目单位提供公益岗位的方式，聘用录用“弱势群体”，解决当地困难群众的生活难题。

3. 项目实施的收益性

本项目预期产生的现金流入主要包括租赁现金流入和停车费现金流入，满负荷状态下场地租赁年现金流入为 5473 万元，停车费满负荷状态下年现金流入为 978.93 万元。专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4、项目建设投资合规性

2022 年 11 月 1 日，日照山海天旅游度假区经济发展局对该项目出具了《关于日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(日山经发〔2022〕47 号)。

5、项目成熟度

2022 年 10 月，绿之缘环境产业集团有限公司对该项目出具了《日照山海天旅游度假区建设管理局日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程可行性研究报告》。

2022 年 11 月 1 日，日照山海天旅游度假区经济发展局对该项目出具了《关于日照海滨国家森林公园区域旅游配套设施提升工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(日山经发〔2022〕47 号)。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 40000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 32000.00 万元，约占项目总投资的 80.00%，其余 8000.00 万元由项目单位自筹。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据可行性研究报告数据，该项目服务价格参考周边类似项目价格、消费者实际购买能力综合考虑进行确定。

为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程、安装工程、勘察、设计和监理等采用公开招标的方式，采取委托招标的组织形式进行招投

标。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面，作出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，

成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 40000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 32000.00 万元，约占项目总投资的 80.00%，其余由项目单位自筹解决。项目资本金比例为 20.00%，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。

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 100,710.09 万元，融资本息合计 56,844.80 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.77，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。