泰安市岱岳区泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目实施方案

项目单位：泰安市岱岳区文化和旅游局

主管部门：泰安市岱岳区文化和旅游局

财政部门：泰安市岱岳区财政局

编制时间：2026年10月

一、项目基本情况

（一）项目名称

项目名称：泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目

（二）立项单位

立项单位：泰安市岱岳区文化和旅游局

统一社会信用代码：11370911MB285777XH

类型：机关单位

住所：泰安市岱岳区龙居园 B 座

（三）项目规划审批

2026 年 7 月，山东鲁咨工程咨询有限公司编制了《泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目可行性研究报告》。

2026 年 7 月 20 日，泰安市岱岳区行政审批服务局出具了《关于泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目可行性研究报告的批复》（泰岱审批建字〔2026〕67 号）。

2026 年 7 月 20 日，泰安市岱岳区自然资源局出具了《关于岱岳区九女峰文旅基础设施提升改造项目不涉及新增建设用地的情况说明》。

本项目不涉及新增建设用地，新建生态停车场部分为租赁村集体土地，已签订土地租赁协议。

本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202637091100000503。

（四）项目规模与主要建设内容

项目主要整平修复景区内土路13960米，改造八楼、龙居寺、房庄水库、罗汉坡、白马寺沥青道路合计17338米，新建木栈道4718米，环线布设路灯1400盏，敷设线缆42公里、配电箱12个。新建4处共800㎡山顶消防瞭望平台。新建16000㎡生态停车场并配套智慧停车系统，增设3座智能集成厕所及智慧环保系统。改造800㎡文化展示中心，配套机房与智慧游客服务系统。布设道路标识、监控、语音播报及数字展示智慧配套。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为2026年11月至2027年5月。

截至目前，项目已完成立项、用地、规划等前期手续的办理工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》；

2.《旅游强国建设“十五五”规划》；

3.《产业结构调整指导目录（2024年本）》；

4.《山东省国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》；

5.《山东省乡村全面振兴规划（2025—2027年）》；

6.《泰安市国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》；

7.《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

8.《泰山九女峰文旅基础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）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、发行专项债券等方式。本项目估算总投资 7008 万元，其中项目资金 3508 万元由区财政保障，前期已发行专项债券 1500 万元，本期拟发行专项债券 2000 万元。

表 1：项目资金来源情况表

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	7008	100%	
一、资本金	3508	50.06%	
（一）自有资金	3508		
（二）专项债券	0		
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）	3500	49.94%	
（一）已发行专项债券	1500		
（二）本期拟发行专项债券	2000		
（三）后续拟发行专项债券	0		
（四）银行融资	0		

3、项目总投资、资本金到位情况

截至目前，项目累计完成投资 0 万元。

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

项目资金测算平衡情况见下表。

表 2：项目资金测算平衡表

单位：人民币万元

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	13409.45	0	0	749.44	749.44	749.44	897.68	897.68	897.68
经营活动支出	B	5646.21	0	0	322.3	322.3	322.3	380.19	380.19	380.19
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	7763.24	0	0	427.14	427.14	427.14	517.49	517.49	517.49
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	6893.55	4500	2393.55						
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6893.55	-4500	-2393.55	0	0	0	0	0	0
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	3508	1000	2508						
专项债券	I	3500	3500	0						
银行借款	J									
偿还债券本金	K	3500	0	0	0	0	0	0	0	0
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	1716.75	0	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45
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	1791.25	4500	2393.55	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45
四、期初现金	P		0	0	0	312.69	625.38	938.07	1341.11	1744.15
期内现金变动	Q=D+G+O	2660.94	0	0	312.69	312.69	312.69	403.04	403.04	403.04
五、期末现金	R=P+Q		0	0	312.69	625.38	938.07	1341.11	1744.15	2147.19

续表：

项目/年度	公式	合计	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	13409.45	897.68	897.68	1076.28	1076.28	1076.28	1076.28	1076.28	1291.33
经营活动支出	B	5646.21	380.19	380.19	449.3	449.3	449.3	449.3	449.3	531.86
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	7763.24	517.49	517.49	626.98	626.98	626.98	626.98	626.98	759.47
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	6893.55								
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6893.55	0	0	0	0	0	0	0	0
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	3508								
专项债券	I	3500								
银行借款	J									
偿还债券本金	K	3500	0	0	0	0	0	0	0	3500
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	1716.75	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45	114.45
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	1791.25	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-114.45	-3614.45
四、期初现金	P		2147.19	2550.23	2953.27	3465.8	3978.33	4490.86	5003.39	5515.92
期内现金变动	Q=D+G+O	2660.94	403.04	403.04	512.53	512.53	512.53	512.53	512.53	-2854.98
五、期末现金	R=P+Q		2550.23	2953.27	3465.8	3978.33	4490.86	5003.39	5515.92	2660.94

（二）应付本息情况

本项目前期已发行专项债券1500万元，全部为2026年9月发行，发行期限为15年，年利率为2.03%，按照债券发行要求，专项债券每半年付一次债券利息，到期一次性偿还本金。

本项目本期拟发行专项债券2000万元，假设债券发行期限为15年，年利率为4.2%，按照债券发行要求，专项债券每半年付一次债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下：

表3：专项债券还本付息测算表

金额单位：人民币万元

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年	0	3500	0	3500	2.03%/4.2%	0	0
2027年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2028年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2029年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2030年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2031年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2032年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2033年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2034年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2035年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2036年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2037年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2038年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2039年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2040年	3500	0	0	3500	2.03%/4.2%	114.45	114.45
2041年	3500	0	3500	0	2.03%/4.2%	114.45	3614.45
合计		3500	3500			1716.75	5216.75

（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7763.24万元，融资本息合计5216.75万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.49倍。

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

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，并且工期将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

风险控制措施：选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量和进度；签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同义务时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）与项目收益相关的风险

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

入运行后的正常安全运营及运营效益。

风险控制措施：加强运营管理、养护、大修等方面的工作管理，节约成本；设计、施工和管理中采用新设备、新技术，提高项目安全运营水平；建立健全安全应急机制，提高安全事件处置能力，降低突发事件对运营管理的影响。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目，主管部门为泰安市岱岳区文化和旅游局，实施单位为泰安市岱岳区文化和旅游局，本次拟申请专项债券2000万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

本项目总体绩效目标为完成整平修复景区内土路13960米，改造八楼、龙居寺、房庄水库、罗汉坡、白马寺沥青道路合计17338米，新建木栈道4718米，环线布设路灯1400盏，敷设线缆42公里、配电箱12个；新建4处共800㎡山顶消防瞭望平台；新建16000㎡生态停车场并配套智慧停车系统，增设3座智能集成厕所及智慧环保系统；改造800㎡文化展示中心，配套机房与智慧游客服务系统；布设道路标识、监控、语音播报及数字展示智慧配套；确保项目综合融资成本不大于5%，融资本息覆盖倍数≥1.2倍。

其中2026年绩效目标为：争取完成总体建设目标的40%。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

本项目符合政策要求，与国家及省市发展规划相关，政策相关性较强。

本项目主管部门为泰安市岱岳区文化和旅游局，该部门具有指导重点文化和旅游设施建设的职能，规划及当年重点工作与项目相关，职能相关性较强。

本项目具有现实需求，项目建成后用于文旅发展，具有明显的经济、社会效益和可持续影响，需求相关性较强。

本项目具有公共性，属于公共财政支持范围，财政投入相关性较强。

评估认为，项目具有较强的政策相关性、职能相关性、需求相关性及财政投入相关性，项目实施具有必要性。

2、项目实施的公益性

本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施为岱岳区社会公共利益服务，注重区域发展长期利益。评估认为，项目实施具有公益性。

3、项目实施的收益性

本项目为泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目，项目建成后收入主要为生态停车场收入、展示中心出租收入、门票收入分成，具有明确的收益渠道。评估认为，项目实施具有收益性。

4、项目建设投资合规性

2026 年 7 月，山东鲁咨工程咨询有限公司编制了《泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目可行性研究报告》。

2026 年 7 月 20 日，泰安市岱岳区行政审批服务局出具了《关于泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目可行性研究报告的批复》（泰岱审批建字〔2026〕67 号）。

评估认为，项目可研报告及备案审批已经落地，项目建设投资合规。

5、项目成熟度

2026年7月20日，泰安市岱岳区自然资源局出具了《关于岱岳区九女峰文旅基础设施提升改造项目不涉及新增建设用地的情况说明》。

本项目不涉及新增建设用地，新建生态停车场部分为租赁村集体土地，已签订土地租赁协议。

本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202637091100000503。

评估认为，项目用地合规，建设符合相关规划，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资7008万元，项目建设所需资金拟发行专项债券进行融资3500万元，占比49.94%，剩余3508万元由项目单位自筹解决。评估认为，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性一般。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目建成后，项目运营收入主要为生态停车场收入、展示中心出租收入、门票收入分成，项目运营成本主要为维护修理费、工资及福利费、管理及其他费用等各项成本，通过对项目收入来源、运营成本和项目收益进行充分论证，预测结果较为合理。评估认为，项目收入、成本、收益预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

本项目投向正确，拟发行地方政府专项债券3500万元，本期拟发行专项债券2000万元。项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。评估认为，项目债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

本项目计划通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以生态停车场收入、展示中心出租收入、门票收入分成所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源。评估认为，项目具有偿债计划，偿债计划切实可行。

（2）项目偿债风险点

本项目对可能存在的风险进行了全面分析和评估，并对预期风险设定了可行、有效的应对措施。评估认为，本项目对偿债风险的认识较为全面，偿债风险比较可控。

10、绩效目标合理性

（1）绩效目标明确性

项目单位泰安市岱岳区文化和旅游局按照要求设定了项目绩效目标，同时将绩效目标进行了细化、量化。评估认为，本项目绩效目标设定较为明确，绩效目标和指标设置与项目相关。

（2）绩效目标合理性

本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。评估认为，绩效目标设置合理。

（四）评估结论

泰山九女峰文旅基础设施提升改造项目收益 7763.24 万元，融资本息合计 5216.75 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.49 倍，

符合专项债券发行要求；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。