

聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆 和体育场看台建设项目实施方案



项目单位：聊城科技职业学院（筹）



主管部门：聊城市教育和体育局

财政部门：聊城市财政局



二〇二五年六月

一、项目基本情况

（一）项目名称

聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目

（二）项目单位

项目承办单位为聊城科技职业学院（筹）。

聊城科技职业学院（筹）的主要职责是承担聊城科技职业学院的筹建、专业建设、实验实训建设、校企合作、教育教学等有关工作。聊城科技职业学院（筹）全面负责聊城科技职业学院北区、南区两个校区的建设管理工作。现如今北区已建设完成相关教学用地，即将建设北区体育用地，南北校区投入使用后，将贯彻落实相关教育政策，结合当下时代背景，在优化本地教育资源配置，改善教育结构体系，开展高质量办学，学校首批拟开设机械制造及自动化、工业机器人技术、计算机网络技术、跨境电子商务、视觉传达设计、婴幼儿托育服务与管理 6 个专业。逐渐增加机电一体化技术、人工智能技术应用、健康管理、大数据与财务管理、环境艺术设计等专业，至 2029 年招生专业数达到 34 个，形成智能制造专业群、电子信息专业群、现代商贸专业群、设计与艺术专业群、现代服务专业群共 5 个专业群。将全面围绕立德树人这一根本任务，全力推动高质量内涵发展、融合发展、特色发展，努力将学校建设成为省内乃至国内中特色鲜明、

办学优质的一流高等专科学校，将在今后的运营期内不断优化教学工作，提升院校水准，积极承办更多省级及以上标准的比赛及会议。

（三）项目规划审批

2024年9月，山东东岳项目管理有限公司对该项目出具了《聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目可行性研究报告》；

2024年9月，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目可行性研究报告的批复意见》，同意聊城职业技术学院更新改造项目，项目代码：2409-371500-04-05-788189。

（四）项目规模与主要建设内容

新建一座地上三层的体育馆，高度是23.95m，建筑面积是5861.54 m²，新建一座看台，建筑面积是976.86 m²。

（五）项目建设期限

项目实施期共12个月，于2024年10月开始实施，2025年10月进行验收并交付使用。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《山东省建筑工程概算定额》；

- (3) 《山东省安装工程概算定额》；
- (4) 《聊城市价目表》；
- (5) 《聊城市工程造价信息》；
- (6) 设备价格按厂方报价或询价估算；
- (7) 委托方提供的有关资料；
- (8) 现行投资概算的有关规定。

2. 估算总额

本项为 2627.17 万元。分别为：建安工程费 2479.90 万元，工程建设其他费用 95.76 万元，预备费 51.51 万元。

(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、发行专项债券及银行融资等方式。

项目总投资 2,627.17 万元，其中：项目单位自有资金 527.17 万元，本次为首期发行债券，本期拟发行专项债券 2,100.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金结构	金额（万元）	占比	备注
------	--------	----	----

估算总投资	2,627.17	100.00%	
一、资本金	527.17	20.07%	
（一）自有资金	527.17	20.07%	
（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	2,100.00	79.93%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,100.00	79.93%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

三、项目预期收益、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）

年度	公式	合计	1	2	3	4	5	6
			2025 年	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	10,725.00	475.00	625.00	775.00	950.00	950.00	950.00
经营活动支出	B	5,708.12	203.47	326.29	446.59	542.57	548.46	548.46
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,016.88	271.53	298.71	328.41	407.43	401.54	401.54
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	2,627.17	2,627.17					
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-2,627.17	-2,627.17	-	-			
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	527.17	527.17					
专项债券	I	2,100.00	2,100.00					
银行借款	J							
偿还债券本金	K	0.00						
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	735.00	36.75	73.50	73.50	73.50	73.50	73.50
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	1892.17	2,590.42	-73.50	-73.50	-73.50	-73.50	-73.50
四、期初现金	P	17,440.33	-	234.78	459.99	714.90	1,048.82	1,376.87
期内现金变动	Q=D+G+O	4,281.88	234.78	225.21	254.91	333.93	328.04	328.04
五、期末现金	R=P+Q	21,722.21	234.78	459.99	714.90	1,048.82	1,376.87	1,704.91

(续)表2 项目资金测算平衡表(单位:万元)

年度	公式	7	8	9	10	11
		2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
经营活动支出	B	618.46	618.46	618.46	618.46	618.46
支付的各项税费	C					
经营活动现金净流量	D=A-B-C	581.54	581.54	581.54	581.54	581.54
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					2,100.00
偿还银行借款本金	L					
支付债券利息	M	73.50	73.50	73.50	73.50	36.75
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	-73.50	-73.50	-73.50	-73.50	-2,136.75
四、期初现金	P	1,704.91	2,212.95	2,721.00	3,229.04	3,737.08
期内现金变动	Q=D+G+O	508.04	508.04	508.04	508.04	-1,555.21
五、期末现金	R=P+Q	2,212.95	2,721.00	3,229.04	3,737.08	2,181.88

（三）应付本息情况

根据本项目资金筹措计划，专项债券存续期间财务费用累计 735.00 万元。

2025 年 6 月拟发行专项债券 2,100.00 万元，发行期限 10 年，票面利率 3.50%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 735.00 万元；

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 6 月	0	2,100.00		2,100.00	3.50%	36.75	36.75
2026 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2027 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2028 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2029 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2030 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2031 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2032 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2033 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2034 年	2,100.00			2,100.00		73.50	73.50
2035 年	2,100.00		2,100.00	2,100.00		36.75	36.75
合计		2,100.00	2,100.00			735.00	2,835.00

（二）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 5,016.88 万元，融资本息合计 2,835.00 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。

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. 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。

4. 社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）与项目收益相关的风险

1. 招生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，如果招生生源态势发生较大变化，项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

3. 偿付风险

本期专项债券按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）规定，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目，项目主管部门为聊城市教育和体育局，实施单位为聊城科技职业学院（筹），共拟申请专项债券 2,100 万元用

于聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目，本次拟一次性申请专项债券 2,100 万元，年限为 10 年。

（二）评估内容

1.项目实施的必要性

从小学到大学，学校都设置了体育课程，旨在提高学生的身体素质。课程内容涵盖了田径、球类、体操等多种项目，通过体育课程的学习和锻炼，学生能够掌握基本的运动技能，增强体质，培养更多身体素质和专业素质方面都更优秀的全面人才，作为高等专科学校，聊城科技职业学院（筹）更要在全面培养优秀的高素质人才，身体素质良好更是国家对人才的新要求，项目建设后，在校学生将拥有更多强身健体的场地，能够更好地锻炼身体，放松心灵，努力成为更全面的高素质人才。

2.项目实施的公益性

项目建成后将是一座配套合理、设施先进、管理一流的职业学校体育馆及其配套设施，在学校寒暑假空闲或临清市需要承办专业体育赛事时，都可以实现资源的合理利用，由此看来，项目不仅能够对内产生良好的价值，对外也将有一定的价值体现，建设本项目是服务周边生活的关键因素。

3.项目实施的收益性

本项目运营后，运营期运营收入累计为 10,725.00 万元，完善了高等专科学校的基础设施，解决了校区内部体育用地和体育设施不足的矛盾，又使学校整体功能得到充分发挥，给学校进一步的发展注入新的生机和活力。

4.项目建设和投资合规性

本更新改造项目符合国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中，第一类“鼓励类”，第三十九项“体育”，第 3 条“体育场地设施建设与管理”，范畴，属于国家鼓励建设项目，符合国家产业政策。符合《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》指出：“广泛开展全民健身运动，增强人民体质。推动健康关口前移，深化体教融合、体卫融合、体旅融合。完善全民健身公共服务体系，推进社会体育场地设施建设和学校场馆开放共享，提高健身步道等便民健身场所覆盖面，因地制宜发展体育公园，支持在不妨碍防洪安全前提下利用河滩地等建设公共体育设施。保障学校体育课和课外锻炼时间，以青少年为重点开展国民体质监测和干预。坚持文化教育和专业训练并重，加强竞技体育后备人才培养，提升重点项目竞技水平，巩固传统项目优势，探索中国特色足球篮球排球发展路径，持续推进冰雪运动发展，发展具有世界影响力的职业体育赛事。扩大体育消费，发展健身休闲、户外运动等体育产业。

项目符合国家产业政策和发展规划，并经过了相关部门审批，具备合规性。

5.项目成熟度

2024 年 9 月，山东东岳项目管理有限公司对该项目出具了《聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目可行性研究报告》；

2024 年 9 月，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城科技职业学院（筹）北校区体育馆和体育场看台建设项目可行性研究报告的批复意见》，同意聊城职业技术学院更新改造项目，项目代码：2409-371500-04-05-788189。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 2,627.17 万元，建设单位自有资金 527.17 万元，拟发行专项债券 2,100.00 万元，其中 2025 年发行 2,100.00 万元，项目成熟度较高，筹资风险比较可控。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入、成本和收益预测聊城职业技术学院进行了科学的估算，具备合理性。

8.债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，该项目 2025 年拟申请债券资金 2,100 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债

资金充足性的要求。

10.绩效目标合理性

《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

（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5,016.88万元，融资本息合计为2,835.00万元，项目本息覆盖倍数为1.77，符合专项债发行要求；项目可以通过财政拨款、发行专项债券方式完成资金筹措，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。

