

# 东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目 实施方案

项目单位：东营市体育运动学校

主管部门：东营市体育局

财政部门：东营市财政局

2025年3月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目

### （二）立项单位

项目立项主体名称：东营市体育运动学校

项目单位简介：

东营市体育运动学校（含业余体校），是经山东省任命政府批准成立的全日制普通中等专业学校，正县级事业单位，住所为东营市东三路 167 号，山东省东营市东营区东四路 21 号 303 室，法定代表人为王江勇。宗旨和业务范围是：（一）承担中等体育专业教育、义务教育阶段的业余体育教育工作，为我市培养中专学历体育人才。承担我市青少年体育人才的选拔、培养，负责体育教学研究等工作。（二）承担为国家、省、市各专业运动队和高校培养、输送高水平竞技体育人才和体育后备人才工作。（三）承担备战省运会、参加省级及以上各类体育赛事的相关工作。（四）承担全市体育科研工作，承担全市反兴奋剂宣传教育工作。（五）开展体育公益培训、咨询服务等有关工作。（六）承办上级交办的体育赛事活动，参与市级大型体育赛事服务保障等工作。

### （三）项目规划审批

项目东营市行政审批服务局立项批复文件，东审批投资

[2024]47 号。

#### （四）项目规模与主要内容

本项目为东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目，位于东营市经济技术开发区奥体路以南、东三路以西、规划支路以北、东四号路以西，主要建设内容为：

建设东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目，建设综合实训中心 1 栋、射击馆 1 栋、教学实训楼 1 栋、学生公寓 1 栋；建设场地自行车场、小轮车场各 1 处；建设校园区域内水电暖、道路、围墙、绿化等相关配套基础设施。

#### （五）项目建设期限

本项目建设期为 28 个月，自 2024 年 7 月开始前期准备工作，具体建设期限为：2024 年 7 月至 2026 年 10 月。

### 二、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）编制依据

1.国家发展和改革委员会、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2、市政工程，定额标准以《山东省市政工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省东营市的人工、材料及机械价格水平进行调整，施工取费执行东营市的有关取费标准；

3、山东省建设厅鲁建标字[2006]第 2 号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》；



- 4、其它费用，按东营市的相关取费标准估算；
- 5、山东省东营市材料预算定额价目表；
- 6、项目承办单位提供的有关资料；
- 7、同类工程投资情况。

## （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 22,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 4,400.00 万元，2024 年 10 月已发行专项债券 5,000.00 万元，利率 2.4%，期限 30 年。本期拟发行专项债券 12,600.00 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             | 22,000.00 | 100.00% |    |
| 一、资本金             | 4,400.00  | 20.00%  |    |
| （一）自有资金           | 4,400.00  |         |    |
| （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） | 17,600.00 | 80.00%  |    |

|              |           |        |  |
|--------------|-----------|--------|--|
| （一）已发行专项债券   | 5,000.00  | 22.73% |  |
| （二）本期拟发行专项债券 | 12,600.00 | 57.27% |  |
| （三）后续拟发行专项债券 |           |        |  |
| （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         | 2024 年    | 2025 年     | 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               | 55,352.37  | -         | -          | 348.00    | 1,994.80 | 1,992.70 | 1,990.50 | 1,988.18 | 1,985.75 | 1,983.20 | 1,980.52 |
| 经营活动支出      | B               | 0.00       | -         | -          | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 支付的各项税费     | C               | 0.00       | -         | -          | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 55,352.37  | -         | -          | 348.00    | 1,994.80 | 1,992.70 | 1,990.50 | 1,988.18 | 1,985.75 | 1,983.20 | 1,980.52 |
| 二、投资活动产生的现金 | —               |            |           |            |           |          |          |          |          |          |          |          |
| 建设成本支出      | E               | 20,909.50  | 6,900.00  | 12,996.50  | 1,013.00  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 流动资金支出      | F               | -          | -         | -          | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 投资活动现金净流量   | G=E-F           | -20,909.50 | -6,900.00 | -12,996.50 | -1,013.00 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 三、融资活动产生的现金 | —               |            |           |            |           |          |          |          |          |          |          |          |
| 资本金 (自有资金)  | H               | 4,400.00   | 1,900.00  | 800.00     | 1,700.00  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 专项债券        | I               | 17,600.00  | 5,000.00  | 12,600.00  | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 银行借款        | J               | 0.00       | -         | 0.00       | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 偿还债券本金      | K               | 17,600.00  | -         | -          | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 偿还银行借款本金    | L               | 0.00       | -         | -          | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 支付债券利息      | M               | 20,610.00  | -         | 403.50     | 687.00    | 687.00   | 687.00   | 687.00   | 687.00   | 687.00   | 687.00   | 687.00   |
| 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 | -16,210.00 | 6,900.00  | 12,996.50  | 1,013.00  | -687.00  | -687.00  | -687.00  | -687.00  | -687.00  | -687.00  | -687.00  |
| 四、期初现金      | P               | 0.00       | -         | -          | -         | 348.00   | 1,655.80 | 2,961.50 | 4,265.00 | 5,566.17 | 6,864.92 | 8,161.12 |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 18,232.87  | -         | -          | 348.00    | 1,307.80 | 1,305.70 | 1,303.50 | 1,301.18 | 1,298.75 | 1,296.20 | 1,293.52 |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 18,232.87  | -         | -          | 348.00    | 1,655.80 | 2,961.50 | 4,265.00 | 5,566.17 | 6,864.92 | 8,161.12 | 9,454.64 |

(续表 1)

| 项目/年度       | 2034 年    | 2035 年    | 2036 年    | 2037 年    | 2038 年    | 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      | 1,977.70  | 1,974.75  | 1,971.64  | 1,968.39  | 1,964.97  | 1,961.37  | 1,957.60  | 1,953.64  | 1,949.49  | 1,945.12  | 1,940.54  |
| 经营活动支出      | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 支付的各项税费     | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 经营活动现金净流量   | 1,977.70  | 1,974.75  | 1,971.64  | 1,968.39  | 1,964.97  | 1,961.37  | 1,957.60  | 1,953.64  | 1,949.49  | 1,945.12  | 1,940.54  |
| 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      | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 偿还银行借款本息    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 支付债券利息      | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    |
| 支付银行借款利息    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 融资活动现金净流量   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   |
| 四、期初现金      | 9,454.64  | 10,745.34 | 12,033.08 | 13,317.73 | 14,599.11 | 15,877.08 | 17,151.45 | 18,422.06 | 19,688.70 | 20,951.19 | 22,209.30 |
| 期内现金变动      | 1,290.70  | 1,287.75  | 1,284.64  | 1,281.39  | 1,277.97  | 1,274.37  | 1,270.60  | 1,266.64  | 1,262.49  | 1,258.12  | 1,253.54  |
| 五、期末现金      | 10,745.34 | 12,033.08 | 13,317.73 | 14,599.11 | 15,877.08 | 17,151.45 | 18,422.06 | 19,688.70 | 20,951.19 | 22,209.30 | 23,462.84 |



(续表 2)

| 项目/年度       | 2045 年    | 2046 年    | 2047 年    | 2048 年    | 2049 年    | 2050 年    | 2051 年    | 2052 年    | 2053 年    | 2054 年    | 2055 年     |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 一、经营活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |            |
| 经营活动收入      | 1,935.72  | 1,930.67  | 1,925.36  | 1,919.79  | 1,913.94  | 1,907.80  | 1,901.35  | 1,894.57  | 1,887.46  | 1,879.99  | 426.88     |
| 经营活动支出      | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -          |
| 支付的各项税费     | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -          |
| 经营活动现金净流量   | 1,935.72  | 1,930.67  | 1,925.36  | 1,919.79  | 1,913.94  | 1,907.80  | 1,901.35  | 1,894.57  | 1,887.46  | 1,879.99  | 426.88     |
| 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      | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 687.00    | 283.50     |
| 支付银行借款利息    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -          |
| 融资活动现金净流量   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -687.00   | -5,687.00 | -12,883.50 |
| 四、期初现金      | 23,462.84 | 24,711.56 | 25,955.23 | 27,193.59 | 28,426.38 | 29,653.32 | 30,874.12 | 32,088.46 | 33,296.03 | 34,496.50 | 30,689.49  |
| 期内现金变动      | 1,248.72  | 1,243.67  | 1,238.36  | 1,232.79  | 1,226.94  | 1,220.80  | 1,214.35  | 1,207.57  | 1,200.46  | -3,807.01 | -12,456.62 |
| 五、期末现金      | 24,711.56 | 25,955.23 | 27,193.59 | 28,426.38 | 29,653.32 | 30,874.12 | 32,088.46 | 33,296.03 | 34,496.50 | 30,689.49 | 18,232.87  |



## （二）应付本息情况

### 1、专项债券

本项目 2024 年 10 月已发行专项债券 5,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.4%，本期拟发行专项债券 12,600.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.5%。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 |
|--------|-----------|-----------|--------|-----------|------------|--------|--------|
| 2024 年 |           | 5,000.00  |        | 5,000.00  | 2.40%      | 60.00  | 60.00  |
| 2025 年 | 5,000.00  | 12,600.00 |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 403.50 | 403.50 |
| 2026 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2027 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2028 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2029 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2030 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2031 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2032 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2033 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2034 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2035 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2036 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2037 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2038 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2039 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2040 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2041 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2042 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2043 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2044 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2045 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2046 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2047 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2048 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2049 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |
| 2050 年 | 17,600.00 |           |        | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00 | 687.00 |

|        |           |           |           |           |            |           |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 2051 年 | 17,600.00 |           |           | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00    | 687.00    |
| 2052 年 | 17,600.00 |           |           | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00    | 687.00    |
| 2053 年 | 17,600.00 |           |           | 17,600.00 | 2.4%, 4.5% | 687.00    | 687.00    |
| 2054 年 | 17,600.00 |           | 5,000.00  | 12,600.00 | 2.4%, 4.5% | 627.00    | 5,627.00  |
| 2055 年 | 12,600.00 |           | 12,600.00 | 0.00      | 2.4%, 4.5% | 283.50    | 12,883.50 |
| 合计     |           | 17,600.00 | 17,600.00 |           |            | 20,610.00 | 38,210.00 |

### （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 55,352.37 万元，融资本息合计 38,210.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45。

### 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、自然环境与施工条件的风险：项目工程贯穿春夏秋冬四季，雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度，不是突击行为，项目部管理人员坚持现场带班，坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好



夜间施工记录。夜间作业人比较疲惫，容易出现不安全因素。

2、施工方风险：施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。

3、设计单位与供应商风险：由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题；施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

4、工程事故风险：工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

## （二）与项目收益相关的风险

1、工期变化产生的风险：拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减



少。

2、收入变动风险：收入变动风险是指项目完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是收入项目需求减少、市场环境变化等带来的收入减少，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。

3、利率波动风险：在本专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目综合投资收益的平衡。。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目主管部门为东营市体育局，项目单位为东营市体育运动学校，本次拟申请专项债券 12,600.00 万元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

信息化时代背景下，体育教学成为教育体系中的重中之重。随着越来越多的高科技体育教学设备走入中、高职院校，体育教学课程也开始逐年增加。传统的体育教学理念早已无法适应现在的发展需求，智慧体育教学模式正走入中、高职校园。但是，由于学生缺乏体育精神，教师教学模式的单一以及受中、高职自身条件的限制等，我国中、高职院校体育教学仍存在许多不足之处亟待解决。当今社会对人才的选择不再局限于对传统专业技能的

考察，更看重求职者的身体素质和心理素质。例如，中、高职院校培养的专业人才大都是一线生产、建设、管理和服务人员，一线的工作强度较大，这就需要学校高度重视学生体育课程的建设。

## 2、项目实施的公益性

本项目的实施将进一步完善东营市体育运动设施功能，促进全民健身的开展，满足社会经济迅速发展，人民生活不断提高的需要，改善居民生活环境，提高生活质量。良好的环境是现代城市的必备条件，改善东营市的城市形象，对改善投资环境，对东营市经济的发展有积极作用。体育运动设施的提升实施必将使居民体质、居民生活环境得到改善。在改善人居环境的同时，城市现代化的形象、品味将进一步提升。这是扩大开放，吸引外资重要的基础条件，是城市的无形资产，将吸引更多的投资者来投资，促进东营市的经济建设，使城市经济保持持续增长势头。随着城市经济实力的进一步强大，政府会有更多的资金投入环境建设，从而实现社会、经济、环境的协调发展，走可持续发展的道路。

## 3、项目实施的收益性

本项目收入主要来源于培训收入、赛事承办、集训、康复等收入。项目建设资金包含项目资本金、申请地方政府专项债券资金。

## 4、项目投资合规性

本项目总投资 22,000.00 万元，其中：建筑安装工程费 18,800.00 万元，设备投资 900.00 万元，工程建设其他费用 1,746.90



万元，预备费 553.10 万元。相关费用测算依据相关工程概算定额，当地类似工程技术经济指标，同类工程造价情况，材料市场价格，国家现行投资估算的有关规定，有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定，项目单位提供的有关资料等。项目建设投资测算依据、编制方法、取费标准、内容及深度较为合理。

## 5、项目成熟度

本项目实施拟使用政府采购程序，招标活动拟采取委托招标的形式面向全社会进行公开招标。招标范围、招标组织形式和招标方式报项目审批部门核准。在项目建设过程中，项目建设单位对项目设计单位、监理单位、施工方、材料设备供应商等单位进行严格管控。东营市体育运动学校迁建工程（二期）项目已取得规划、土地手续等相关文件，项目成熟度高。

## 6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 22,000.00 万元，其中项目资本金 4,400.00 万元，占总投资 20%；申请发行地方政府专项债券筹资 17,600.00 万元，占总投资 80%。资金来源渠道及筹措程序合规，资金支持方式科学，到位可行性强。

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据项目可行性研究报告，同时参考周边同类项目收益情况，对本项目收入、成本、收益情况进行合理预测。本项目预期收入主要来源于培训收入、赛事承办、集训、康复等收入。项目运营成本包括人员工资及福利费、外购燃料及动力费、运营维护费、固定资产折旧等。



## 8、债券资金需求合理性

作为项目实施主体在满足项目资金储备，保证项目持续建设情况下，满足政府相应政策前提下，申请专项债券资金，从自身按要求严格落实债券项目管理责任，对于申报新增专项债券的项目，单位内部加强收益测算，确保项目收益与融资自求平衡，防范债务风险。

## 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

项目主管单位将遵守政府专项债券管理相关政策法规的要求，负责专项债券资金收支和项目运营收支的规范管理，按要求及时足额上缴项目对应的政府性基金收入和对应偿债的专项收入，确保专项债券本息按时偿付。项目主管单位将建立健全债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。偿债计划总体可行。

### （2）项目偿债风险点

主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目收益的风险，影响融资平衡结果的风险。项目实施方案对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

## 10、绩效目标合理性

项目建设符合东营市的建设规划要求，该项目建设符合东营市教育发展规划，本项目的实施将进一步完善东营市体育运动设

施功能，促进全民健身的开展，满足社会经济迅速发展，人民生活不断提高的需要，改善居民生活环境，提高生活质量。体育运动设施的提升实施必将使居民体质、居民生活环境得到改善。在改善人居环境的同时，城市现代化的形象、品味将进一步提升。

### （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 55,352.37 万元，融资本息合计为 38,210.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.45，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券完成资金筹措，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。