

2022 年山东省东营市大型智能（仿真）

实习实训基地项目

专项债券项目实施方案

东营市中等专业学校

2021 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目

（二）项目单位

东营市中等专业学校位于东营市经济技术开发区，东营市中等专业学校和东营市技师学院一体化办学，教学资源共享。东营市技师学院是山东省人民政府批准、东营市人民政府主办的职业院校，是国家级高技能人才培训基地、中央职业教育数控技术实训基地、山东省技师培训基地、东营市公共实训基地、45 届世界技能大赛中国集训基地（综合机械与自动化项目）、山东省集训基地。

学院占地面积 925 亩，学院分三个区块排列，自东向西依次为中专校区、东校区、西校区。建筑面积 22 万平方米，全日制在校学 4597 人，毕业生初次就业率 98%以上。学院设有化工工艺、数控加工、汽车维修、焊接加工等 11 个类别 24 专业，其中：焊工、汽车维修是全省技工院校“百强专业”，数控加工为中央财政支持的全国职业教育示范性实训基地建设专业，石油装备制造专业群为山东省首批示范专业群，数控技术、汽车维修、化工工艺等 7 个专业为市级品牌专业。

学院现有专任教师 285 人，一体化教师 181 人，占专业课教师的 78%，有省市首席技师、技术能手等各类专业拔尖人才 69 人，建有山东省技师工作站、齐鲁技能大师特色工作站 2 个，市首席技师工作站 4 个。学院拥有先进的实训设备，实践教学经费投入充足，

建有石油装备工程等 11 个现代化实训中心 130 个实训室和一体化工作站，实训场地总面积 10.8 万平方米，设备总价值 2 亿元，实习实训工位 3121 个。学院图书馆现有纸质图书 15.2 万册，生均 33 册，可满足教学、在职职工培训、培训机构及职业院校师资培训、职业技能鉴定和产品研发等需要。学院办学特色鲜明，优势明显。以产业发展为导向，学院紧紧围绕石油化工盐化工、石油装备、有色金属等我市主导产业的发展需求科学设置专业，全面开展石油装备制造省级示范专业群建设，积极打造专业特色品牌，为服务全市经济社会发展培养了一大批高端技能人才。

学院大力推进创新创业教育。建有学生创业园区，入驻孵化项目 18 个，2019 年实现收入 25.3 万元；2019 年在全国技工院校创新创业大赛山东省选拔赛中，我院报名参加 3 个项目，分获一、二、三等奖；在山东省“互联网+”创新创业大赛中，2 个项目获铜奖。

学院大力推行国际化办学。与德国哈尔博格学院共建“中德（东营）职业技术教育示范基地”，推动德国“双元制”模式在东营实施；与山东科瑞石油装备有限公司共建“东营纬科国际石油培训学院”，服务石油装备制造专业发展及“一带一路”国家战略；与台湾黎明技术学院建立了稳定的互访交流关系。坚持学制教育与短期培训双轮驱动，积极开展社会培训，发挥社会服务功能。学院建有包含 100 个标准考场，可同时容纳 3000 人理论考试、1500 人机考的省级标准化大型考试中心。近三年，开展各级各类培训 11920 人次，技能鉴定 14115 人次，组织各类社会考试 262773 人次，为黄蓝两大国家战

略和新旧动能转换重大工程实施提供了强有力的人才支撑。

学院实施精细化管理，有完善的管理制度体系和良好的运行机制，实现了教学管理规范化、学生管理人本化、财务管理全程化、后勤管理精细化、安全管理工程化，过程管理信息化。

学院先后被评为省市有关部门授予“省级文明单位”、“省级花园式单位”、“山东省技工教育先进集体”、“山东省职业技术培训先进单位”、“山东省技能鉴定工作先进单位”“全国红旗团委”等荣誉称号。东营市技师学院代管的东营市中等专业学校被评为山东省示范性中等专业学校。

（三）项目规划审批

2020年10月26日，东营市行政审批局出具《东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目立项的批复》（东审批投资〔2020〕140号）。

（四）项目规模与主要建设内容

主要建设智能制造、汽车产业、智慧化工、信息通信技术四个实训中心场地及学员宿舍楼，其中实习实训基地建筑面积约30000平方米、学员宿舍楼面积约15000平方米，同时购置相应智能（仿真）设施设备等，相关配套工程依托学院原有设施。项目建成后，年可接纳中、高职智能培训约1.70万人次，接纳社会性技能人才培养约1万人次。

（五）项目建设期限

本项目建设期36个月，预计工期为2021年1月至2023年12

月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、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）原国家计委发布的《投资项目可行性研究指南（试用版）》；
- （3）《市政工程投资估算编制办法》（建标[2007]164 号）；
- （4）《全国市政工程投资估算指标》（HGZ47-101-103-96）；
- （5）国家计委关于加强基本建设在中型项目概算中“价差预备费”管理有关问题的通知；
- （6）国家相关部委及省有关项目前期收费文件与标准；
- （7）项目各有关专业提供的估算编制条件；
- （8）东营市材料预算价格和本地类似工程造价；
- （9）现行投资估算的有关规定；
- （10）项目单位提供的有关数据、资料。

2、估算总额

本项目初设估算总投资：39000.00 万元，其中建筑工程费用 22350.00 万元，设备购置及安装费 12450.00 万元，工程建设其他费用 2485.71 万元，预备费用 1714.29 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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	39000.00	100%	
一、资本金	19600.00	50.26%	
自有资金	19600.00		
二、债务资金	19400.00	49.74%	
专项债券	19400.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

项目建成运营后，收入主要为基地培训收入，每年预测接纳中级智能培训 10000.00 人次，培训收费标准每人次 2000.00 元；高级智能培训 7000.00 人次，培训收费标准每人次 3000 元；社会性技能人才培训 10000.00 人次，培训收费标准每人次 1000.00 元。经估算，项目年收入 5100.00 万元。

收入预测方法说明：年营运收入=数量×单价。

数量：根据东营市智能人才培训市场需求及项目培训容纳规模预测估算。

单价：参照东营市同等级别培训价格。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括职工薪酬、辅助材料费、动力费、油气损耗、修理费、后勤办公费、折旧摊销费、利息支出等。

1、运营支出

本项目预测新增人员 20 人，年均工资 10 万元，年工资总额 200 万元，按工资总额的 14%计提福利费用，每年工资福利费用合计 228 万元；

本项目经营期内燃料及动力费按照年收入的 3%估算；

本项目经营期内运营维护费按照年收入的 5%估算。

各年度运营支出估算表如下：

表 2：运营支出估算表（单位：万元）

年度	职工薪酬	外购燃料及动力费	修理费	后勤办公费	合计
2024 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2025 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2026 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2027 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2028 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2029 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2030 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2031 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2032 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2033 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2034 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2035 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2036 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
2037 年	228.00	153.00	204.00	51.00	636.00
合计	3192.00	2142.00	2856.00	714.00	8904.00

2、折旧摊销

固定资产按直线法计提折旧，残值率为 5%。本项目房屋建筑等按 20 年计提折旧，其他固定资产按 15 年计提折旧。本项目固定资

产每年计提折旧 2049.63 万元。

3、利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行期限 15 年的地方专项债券金额 19400 万元，计划分 3 年发行，每年发行金额分别为 6000.00 万元、12000.00 万元和 1400.00 万元，按年利率 4.20%测算前 3 年的利息分别为 252.00 万元、756.00 万元和 814.80 万元。

表 3：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息	应付本息合 计
2021 年		6000.00		6000.00	4.20%	252.00	252.00
2022 年	6000.00	12000.00		18000.00	4.20%	756.00	756.00
2023 年	18000.00	1400.00		19400.00	4.20%	814.80	814.80
2024 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2025 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2026 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2027 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2028 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2029 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2030 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2031 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2032 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2033 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2034 年	19400.00			19400.00	4.20%	814.80	814.80
2035 年	19400.00		6000.00	13400.00	4.20%	814.80	6814.80
2036 年	13400.00		12000.00	1400.00	4.20%	562.80	12562.80
2037 年	1400.00		1400.00		4.20%	58.80	1458.80
合计		19400.00	19400.00			12222.00	31622.00

4、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用
	6%	其他服务类费用

税目	税率	类别
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

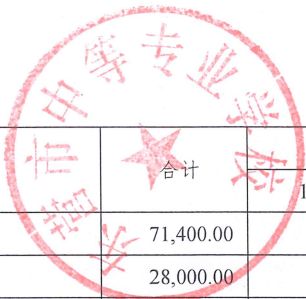


表 5：项目运营损益表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期			经营期													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	营业收入	71,400.00				5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00
1-1	中级智能培训	28,000.00				2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
1-2	高级智能培训	29,400.00				2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
1-3	社会性技能人才培养	14,000.00				1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
2	总成本费用	47,997.95				3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,500.43	3,248.43	2,744.43
3	政府土地收入																		
4	利润总额	23,402.05				1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,851.58	2,355.58
5	应纳税所得额																		
6	所得税																		
7	净利润	23,402.05				1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,599.58	1,851.58	2,355.58
8	期初未分配利润					-1,822.80	-223.23	1,376.35	2,975.93	4,575.50	6,175.08	7,774.65	9,374.23	10,973.80	12,573.38	14,172.95	15,772.53	17,372.10	19,223.68
9	累计可供分配的利润	23,402.05				-223.23	1,376.35	2,975.93	4,575.50	6,175.08	7,774.65	9,374.23	10,973.80	12,573.38	14,172.95	15,772.53	17,372.10	19,223.68	21,579.25
10	提取法定盈余公积																		
11	可供投资者分配的利润																		
12	累计未分配利润	23,402.05				-223.23	1,376.35	2,975.93	4,575.50	6,175.08	7,774.65	9,374.23	10,973.80	12,573.38	14,172.95	15,772.53	17,372.10	19,223.68	21,579.25
13	息税前利润	33,801.25				2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38	2,414.38
14	息税折旧摊销前利润	62,496.00				4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00



表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期			经营期													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	经营活动净现金流量	62,496.00				4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00	4,464.00
1.1	现金流入	71,400.00				5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00
1.1.1	营业收入	71,400.00				5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00
1.1.2	增值税销项税额																		
1.1.3	政府土地收入																		
1.1.4	其他流入																		
1.2	现金流出	8,904.00				636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00
1.2.1	经营成本	8,904.00				636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00	636.00
1.2.2	增值税进项税额																		
1.2.3	营业税金及附加																		
1.2.4	增值税																		
1.2.5	所得税																		
1.2.6	其他流出																		
2	投资活动净现金流量	-37,177.20	-11,810.00	-23,368.00	-1,999.20														
2.1	现金流入																		
2.2	现金流出	37,177.20	11,810.00	23,368.00	1,999.20														
2.2.1	建设投资	37,177.20	11,810.00	23,368.00	1,999.20														
2.2.2	维持运营投资																		
2.2.3	流动资金																		
2.2.4	其他流出																		
3	筹资活动净现金流量	7,378.00	11,810.00	23,368.00	1,999.20	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-814.80	-6,814.80	-12,562.80	-1,458.80
3.1	现金流入	39,000.00	12,062.00	24,124.00	2,814.00														
3.1.1	项目资本金投入	19,600.00	6,062.00	12,124.00	1,414.00														
3.1.2	建设投资借款																		
3.1.3	流动资金借款																		
3.1.4	债券	19,400.00	6,000.00	12,000.00	1,400.00														
3.1.5	已发债券																		
3.1.6	其他流入																		
3.2	现金流出	31,622.00	252.00	756.00	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	6,814.80	12,562.80	1,458.80
3.2.1	各种利息支出	12,222.00	252.00	756.00	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	814.80	562.80	58.80
3.2.2	偿还债务本金	19,400.00															6,000.00	12,000.00	1,400.00
3.2.3	应付利润（股利分配）																		
3.2.4	其他流出																		
4	净现金流量	32,696.80				3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	3,649.20	-2,350.80	-8,098.80	3,005.20
5	累计盈余资金	32,696.80				3,649.20	7,298.40	10,947.60	14,596.80	18,246.00	21,895.20	25,544.40	29,193.60	32,842.80	36,492.00	40,141.20	37,790.40	29,691.60	32,696.80

（五）其他需要说明的事项

1、假设计划分 3 年发行，每年发行金额分别为 6000.00 万元、12000.00 万元和 1400.00 万元，债券到期前仅支付利息，到期当年清偿本金。

2、各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是培训收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 62496.00 万元，融资本息合计为 31622.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.98 倍。。

表 7：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	19400.00	12222.00	31622.00	
银行借款				
融资合计	19400.00	12222.00	31622.00	62,496.00
覆盖倍数				1.98

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

东营市中等专业学校保证严格按照《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）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

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

技术风险：本项目建设具有极大发展前景，投资回报率比较高，竞争对手将越来越多，由于是智能实习实训基地，技术更新也必然会很快。

运营风险：项目面临的风险主要是参训人员数量的不确定，应加强与各行政事业单位、企业的横向合作，提高项目的经营收益。

项目资金风险：项目存在的资金风险可能主要有以下方面，一是建设资金未能及时落实和到位，致使项目无法按期实施，二是项目建成后，运营效益差，不能如期收回投资。

（二）与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

经分析可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

项目名称：东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目

项目单位：东营市中等专业学校

建设内容：本项目主要建设智能制造、汽车产业、智慧化工、信息技术四个实训中心场地及学员宿舍楼，其中实习实训基地建筑面积约 30000 平方米、学员宿舍楼面积约 15000 平方米，同时购置相应智能（仿真）设施设备等，相关配套工程依托学院原有设施。项目建成后，年可接纳中、高职智能培训约 1.70 万人次，接纳社会性技能人才培养约 1 万人次。

项目总投资：39000.00 万元

项目拟申请专项债券 19400.00 万元用于建设，第一期拟发行 6000.00 万元、第二期拟发行 12000.00 万元、第三期拟发行 1400.00 万元，年限均为 15 年。

（二）评估依据

1、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

2、《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5 号）；

3、《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》（鲁财绩〔2020〕5 号）；

4、《东营市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（东财绩〔2020〕10 号）；

5、东营市财政局“关于组织开展 2022 年市级部门预算事前绩效评估工作的通知”；

6、该项目相关规划、实施方案以及涉及到相关资料信息；

7、其他相关规章制度、法规和规划等。

（三）评估内容

根据上述评估依据，制定指标体系见表 8：

表 8：事前绩效评估指标体系及权重

一级指标	二级指标	权重
立项必要性 (20)	政策相关性	5
	职能相关性	5
	需求相关性	5
	财政投入相关性	5
项目收益性 (20)	投入合理性	5
	成本控制措施有效性	7
	收益预测合理性	8
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10
	目标合理性	10
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5
	投资合规性	5
	实施方案可行性	5
	过程控制有效性	5
筹资合理性 (20)	项目成熟度	5
	债券资金需求合理性	5
	财政投入能力	5
	偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施	5
合计		100

1、立项必要性。该项目符合国家及省市城市发展政策，建成后将助力园区内企业发展，得分 5 分；与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，得分 5 分；项目有迫切的现实需求和明确的服务对象，得分 5 分；该项目属于公共财政支持范围，并且已按规定履行主管部门审批程序等，得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

2、项目收益性。该项目投入产出比合理，成本测算充分，得分5分；该项目采取了相关成本控制措施，成本控制有效，得分7分；项目收入预测以项目建设内容为依据参照相关业务市场为依据，项目成本以收入为基础确定维修费、水电费等运行维护费用，并按现行国家法律法规的规定预测各项税费，但项目收益受宏观经济政策调整及市场波动等不可预见因素影响较大，本项扣2分，得分5分；综上，该指标得分为18分。

3、绩效目标合理性。该项目绩效目标是明确，与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，绩效目标和指标是已细化、量化，得分10分；目标值具有科学性、前瞻性，得分10分。综上，该指标得分为20分。

4、实施方案可行性。该项目内容明确、具体，与绩效目标匹配，得分5分；该项目实施方案设计合理可行，得分5分；人员、设施、物资等基础保障条件已具备，项目已采取有效的过程控制措施等，得分5分；但项目收益对数量较为敏，将会对项目的收益带来一定风险，风险控制方面存在不足扣2分，得分3分；综上，该指标得分为18分。

5、筹资合理性。该项目成熟度高，在项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已制定详细计划和责任人员，可有效保障项目顺利推进，得分5分；债券资金需求合理性，项目申请债券资金符合政府专项债券申请条件及产业政策，申请债券资金额度符合要求比例，得分5分；财政资金投入能力，建设单位有能

力及时足额筹集项目投入资本金，可按项目建设进度及时投入项目建设所需资本金，得分 5 分；项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施，项目负债合理，偿债计划安全可行，收益来源广，可实现预期需偿债资金收益；风险应对措施：协调推进项目实施进度，保障项目如期完工投入使用，得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

综上，空港产业园区基础设施配套项目事前绩效评估综合评价得分为 96 分，建议实施项目。

（四）评估结论

东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目收益 62496.00 万元，项目债券本息合计 31622.00 万元，本息覆盖倍数为 1.98，项目还款能力充足，符合专项债发行要求。项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。

项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类“四十七、人工智能 8、智能人机交互系统 13、智能教育”和“三十六、教育 3、职业教育”的相关内容，属于国家鼓励类建设项目，符合国家产业政策的要求，经济效益、社会效益显著，实施主体单位管理规范，能够保证该项目的顺利实施。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。

市荣军医院建设项目 实施方案



东营市城市资产经营有限公司

2022年05月



一、项目基本情况

（一）项目名称

市荣军医院建设项目

（二）项目单位

东营市城市资产经营有限公司 2003 年 11 月经东营市人民政府批准设立，是市政府运营国有资产、筹集重点项目建设资金和承担城市基础设施建设的大型国有企业。公司注册资本 14.56 亿元，公司经营范围为国家政策允许范围内的产业投资；政府授权范围内的国有资产经营；土地开发；工程管理；园林绿化工程；建筑工程；招标代理；物业服务；资产管理咨询服务。（不含证券、金融、期货）。

（三）项目规划审批

市荣军医院建设项目赋码号为 2102-370500-04-01-678449。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总占地 10941.55 平方米，床位 120 张，总建筑面积为 6500 平方米，包括门诊区、荣军部病房区（精神病区）、疗养部病房区、行政办公区、公共配套设施（营养餐厅、洗衣房、职工宿舍、门卫房、污水处理站、消防泵房等）。

（五）项目建设期限

本项目建设期 15 个月，预计工期为 2021 年 10 月至 2022 年 12 月。



资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	4,800.00	100%	
一、资本金	2,400.00	50%	
自有资金	2,400.00		
二、债务资金	2,400.00	50%	
专项债券	2,400.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊收入、住院收入、疗养收入。

运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

项目	合计
2021 年	-
2022 年	-
2023 年	1,218.00
2024 年	1,218.00
2025 年	1,218.00
2026 年	1,218.00
2027 年	1,218.00
2028 年	1,218.00
2029 年	1,218.00
2030 年	1,218.00
2031 年	1,218.00
2032 年	1,218.00
2033 年	1,218.00
2034 年	1,218.00
2035 年	1,218.00
2036 年	1,218.00
2037 年	1,218.00
2038 年	1,218.00
2039 年	1,218.00
2040 年	1,218.00
2041 年	1,218.00

2026 年	327.82	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	824.05
2027 年	337.65	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	833.88
2028 年	347.78	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	844.01
2029 年	358.22	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	854.45
2030 年	368.96	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	865.19
2031 年	380.03	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	876.26
2032 年	391.43	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	887.66
2033 年	403.17	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	899.40
2034 年	415.27	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	911.50
2035 年	427.73	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	923.96
2036 年	440.56	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	936.79
2037 年	453.78	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	950.01
2038 年	467.39	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	963.62
2039 年	481.41	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	977.64
2040 年	495.85	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	992.08
2041 年	510.73	44.10	47.88	36.75	220.50	147.00	1006.96
2042 年	219.19	18.38	19.95	15.31	91.88	61.25	425.95
合计	7754.25	856.28	929.67	713.56	4281.38	2854.25	17389.38

成本预测方法说明：

1. 折旧：按照直线折旧法计算折旧年限按照 30 年，固定资产残值按照 5%计算，建设期不计提折旧。

2. 经营成本

按照人工环比增长 3%，其他费用同比增长 5%测算

(1) 人员工资：按照 30 人，每人年工资 10 万元测算。

(2) 外购燃料动力费：按年收入额的 3%测算。

(3) 运营维护费：按年折旧额的 30%测算。

(4) 办公及其他费用：按年收入额的 2.5%测算。

(5) 医疗药品费：按年收入额的 15%测算。

(6) 医疗卫生材料费：按年收入额的 10%测算。

3. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券

2029 年	1, 218. 00	854. 45	363. 55
2030 年	1, 218. 00	865. 19	352. 81
2031 年	1, 218. 00	876. 26	341. 74
2032 年	1, 218. 00	887. 66	330. 34
2033 年	1, 218. 00	899. 40	318. 60
2034 年	1, 218. 00	911. 50	306. 50
2035 年	1, 218. 00	923. 96	294. 04
2036 年	1, 218. 00	936. 79	281. 21
2037 年	1, 218. 00	950. 01	267. 99
2038 年	1, 218. 00	963. 62	254. 38
2039 年	1, 218. 00	977. 64	240. 36
2040 年	1, 218. 00	992. 08	225. 92
2041 年	1, 218. 00	1, 006. 96	211. 04
2042 年	507. 50	425. 95	81. 55
合计	23, 649. 50	17, 389. 38	6, 260. 12

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

入		7	7	0	5	2	9	5	1	4	4	0	0	4	1	9	8	6	2	76	85	2
期末项目累计现金		327.9	646.9	956.6	1256.	1547.	1827.	2097.	2356.	2604.	2840.	3065.	3278.	3478.	3665.	3839.	4000.	4147.	4279.	3396.	2048.5	-
结存额	0.00	7	4	4	79	11	30	05	06	00	54	33	03	27	68	88	46	01	13	37	2	-

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. 工程建设风险

（1）技术难度

该项目建设采用的结构形式主要为框架结构，技术设计、施工难度不大，本工程在技术难度上风险较小。

（2）水文、地质条件

本工程场地区域稳定，无不良地质作用，场地地基稳定，根据搜集资料及勘探资料，场地地下水存在两种类型，上部为上层滞水，赋存于杂填土中，受大气降水及地表水补给影响。下部为承压水，具有弱承压性，受区域同层侧向补给经流排泄影响，地下水对砼及钢筋砼无腐蚀性。该工程的选址适宜建筑，水文、地质条件方面风险小。

2. 投资风险

本工程的设计规模能较好满足项目的实际需要，工程量变更的风险较小。最近一段时间，材料、设备的价格波动较大，对工程造价有一定影响。

3. 政策风险

项目政策风险影响很小。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

经分析可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，项目产量减少，将会对项目的收益带来一定风险。

评估工作的通知”；

6. 该项目相关规划、实施方案以及涉及到相关资料信息；

7. 其他相关规章制度、法规和规划等。

（三）评估内容

根据上述评估依据，制定指标体系如下表：

事前绩效评估指标体系及权重

一级指标	二级指标	权重
立项必要性 (20)	政策相关性	5
	职能相关性	5
	需求相关性	5
	财政投入相关性	5
项目收益性 (20)	投入合理性	5
	成本控制措施有效性	7
	收益预测合理性	8
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10
	目标合理性	10
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5
	投资合规性	5
	实施方案可行性	5
	过程控制有效性	5
筹资合理性 (20)	项目成熟度	5
	债券资金需求合理性	5
	财政投入能力	5
	偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施	5
合计		100

1. 立项必要性。该项目符合国家及省市相关行业发展政策，得分5分；与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，得分5分；

分；筹资风险可控，已按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估等得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施。项目负债合理，偿债计划安全可行，预期收益能如期实现带来的债务。风险应对措施：保证项目按期投入使用，加强项目管理降低项目成本；投入后加强企业管理，加大营销力度，不断提高项目收益水平和盈利能力。

7. 项目实施的公益性。该项目的实施有利于东营市公益事业发展，有利于荣誉军人幸福指数提高，同事也有利于构建和谐社会。市荣军医院建设项目既是东营市人民优良作风的展现，也符合广大人民群众的利益，有利于社会和谐。

综上，该项目事前绩效评估综合评价得分为 96 分，建议予以支持。

（三）总体结论

市荣军医院建设项目经营净现金流量 6260.12 万元，项目债券本息合计 4276 万元，本息覆盖倍数为 1.46，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。本项目符合城市规划要求；地理位置优越，自然及社会环境质量好，项目建设条件基本落实；项目建设规模适宜，建设方案合理可行，技术上先进、适用和可靠；投资估算合理、经济技术指标可行；项目的财务效益、社会效益、环境效益显著。但该项目在退出清理调整机制、成本控制制度等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与