

聊城市社会福利服务中心二期建设项目 实施方案



项目单位：聊城市社会福利服务中心

主管部门：聊城市民政局

财政部门：聊城市财政局



2023 年 01 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

聊城市社会福利服务中心二期建设项目

（二）立项单位

项目实施单位为聊城市社会福利服务中心

项目实施单位为聊城市社会福利服务中心，聊城市社会福利服务中心统一社会信用代码 12371500MB23401138，法定代表人：李广波，注册资本：4935.00 万元。登记管理机关：聊城市事业单位监督管理局。单位住所：聊城市东昌府区柳园北路 2 号。经营范围：全心全意为孤老、残、幼提供收作、抚养服务，弘扬救助精神。收养聊城市无劳动能力、无生活来源、无法定赡养抚养扶养义务人或者其法定义务人无履行义务能力的城市特困人员；代养社会上有养老需求的老人，为他们提供专业化标准化亲情化的服务：承担收留抚养我市辖区无法在明父母或着其他监护人的儿童。父母死亡设者宣告失踪且没有其他依法具有监护资格的人的儿童、人民法院指定由民政部门担任监护人儿童、法律规定应当由民政部门相任监护人的其他儿童，为其提供养育、医疗康望、特教、心理辅导、技能培训等服务，为有需求的困境儿童及其家庭提供替代养护，康复救助、特殊教育、心理辅导、顺业培训、养育指穿等服务。

（三）项目规划审批

2021 年 8 月 19 日,聊城市发展和改革委员会签发的关于聊城市社会福利服务中心二期建设项目可行性研究报告的批复意见(聊发改审批函〔2021〕101 号);

2021 年 12 月 27 日,聊城市行政审批服务局签发的建设项目用预审与选址意见书(用字第 371500202100013 号);

2021 年 12 月 27 日,聊城市行政审批服务局签发的建设工程规划许可证(建字第 37150022100080 号);

2022 年 5 月,中天昊建设管理集团股份有限公司编制的《聊城市社会福利服务中心二期建设项目可行性研究报告》;

2022 年 6 月 13 日,聊城市发展和改革委员会签发的关于《聊城市社会福利服务中心二期建设项目》变更的批复意见(聊发改审批函〔2022〕60 号);

2022 年 7 月 7 日,聊城市自然资源和规划局签发的国有建设用地划拨决定书(编号:聊城-02-2022-0088);

2022 年 8 月 30 日,聊城市行政审批服务局签发的建筑工程施工许可证(编号 371502202208300101)。

(四) 项目规模与主要建设内容

项目计划总用地面积 4933.00 m²,规划一栋 6 层康复中心楼,总建筑面积 12653.81 平方米,其中地上总建筑面积 10293.91 平方米,地下总建筑面积 2359.90 平方米。

(五) 项目建设期限

项目建设工期：2021 年 8 月至 2023 年 5 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《聊城市城市总体规划（2014-2030）》；
- 2、国家发展改革委、民政部关于印发儿童福利设施建设规划二期的通知》（发改社会〔2013〕2374 号）；
- 3、国务院关于加强困境儿童保障工作的意见》（国发〔2016〕36 号）；
- 4、《民政部办公厅关于在全国部分地区开展基层儿童福利服务体系试点工作的通知》（民办函〔2015〕298 号）；
- 5、《关于促进养老托育服务健康发展的意见》（国办发〔2020〕52 号）；
- 6、《儿童福利院建设标准》（建标 145-2010）；
- 7、《老年养护院建设标准》（建标 144-2010）；
- 8、《老年人照料设施建筑设计标准》（JGJ450-2018）
- 9、项目业主提供的其它相关资料。

（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

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 4711.00 万元，本期拟发行专项债券 2600.00 万元，2023 年后续拟发行专项债券 2000.00 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	9,311.00	100.00%	
一、资本金	4,711.00	50.60%	
（一）自有资金	4,711.00	50.60%	
（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）	4,600.00	49.40%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,600.00	27.92%	
（三）后续拟发行专项债券	2,000.00	21.48%	
（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	34973.85	439.20	1171.20	1322.40	1364.16	1364.16	1568.78	1568.78
经营活动支出	B	15957.25	265.06	617.95	663.31	675.84	675.84	737.23	737.23
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	19016.60	174.15	553.25	659.09	688.32	688.32	831.56	831.56
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	9214.40	9214.40						
流动资金支出	F	0.00							
投资活动现金净流量	G=E-F	-9214.40	-9214.40						
三、融资活动产生的现金	—	0.00							
资本金 (自有资金)	H	4711.00	4711.00						
专项债券	I	4600.00	4600.00						
银行借款	J								
偿还债券本金	K	4600.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	3864.00	96.60	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20
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	847.00	9214.40	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20
四、期初现金	P			174.15	534.20	1000.09	1495.21	1990.33	2628.69
期内现金变动	Q=D+G+O	10649.20	174.15	360.05	465.89	495.12	495.12	638.36	638.36
五、期末现金	R=P+Q	10649.20	174.15	534.20	1000.09	1495.21	1990.33	2628.69	3267.05

项目/年度	公式	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1568.78	1568.78	1568.78	1804.10	1804.10	1804.10	1804.10	1804.10
经营活动支出	B	737.23	737.23	737.23	807.82	807.82	807.82	807.82	807.82
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	831.56	831.56	831.56	996.28	996.28	996.28	996.28	996.28
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								
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20
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	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20
四、期初现金	P	3267.05	3905.41	4543.76	5182.12	5985.20	6788.29	7591.37	8394.45
期内现金变动	Q=D+G+O	638.36	638.36	638.36	803.08	803.08	803.08	803.08	803.08

五、期末现金	R=P+Q	3905.41	4543.76	5182.12	5985.20	6788.29	7591.37	8394.45	9197.53
项目/年度	公式	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年		
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	2074.72	2074.72	2074.72	2074.72	2074.72	2074.72		
经营活动支出	B	889.01	889.01	889.01	889.01	889.01	889.01		
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1185.71	1185.71	1185.71	1185.71	1185.71	1185.71		
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						4600.00		
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	96.60		
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	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-193.20	-4696.60		
四、期初现金	P	9197.53	10190.04	11182.55	12175.06	13167.58	14160.09		
期内现金变动	Q=D+G+O	992.51	992.51	992.51	992.51	992.51	-3510.89		
五、期末现金	R=P+Q	10190.04	11182.55	12175.06	13167.58	14160.09	10649.20		

（二）应付本息情况

1、专项债券

本次拟发行 2600.00 万元，2023 后续拟续发 2000.00 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.20%，每半年付息，到期一次还本。专项债券还本付息情况如下：

表 2 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
2023 年		4600.00		4600.00	4.20%	96.60	96.60
2024 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2025 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2026 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2027 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2028 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2029 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2030 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2031 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2032 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2033 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2034 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2035 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2036 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2037 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2038 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2039 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2040 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2041 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2042 年	4600.00			4600.00	4.20%	193.20	193.20
2043 年	4600.00		4600.00		4.20%	96.60	4696.60
合计		4600.00	4600.00			3864.00	8464.00

（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 19016.60 万

元，融资本息合计 8464.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.25。

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、政策风险

聊城市社会福利服务中心二期建设项目的建设需要政府的大力支持。国家及地方政策的变化将影响到项目的建设。由于得到政府的鼎力支持，政策风险对于本项目而言属一般风险。

2、资金风险

资金风险是指建设项目资金供给的中断或延误给项目建设带来的风险。因此，项目资金的妥善解决和合理安排对于本项目的顺利建设显得尤为重要。资金风险构成了本项目最主要的风险。

3、工程风险

工程风险指因设计方案、工程地质、水文地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。本项目建设所在地的地质水文稳定，项目工程方案变动的可能性较小，工程风险对于本项目而言属于中等程度的风险。

4、项目用地风险

项目在聊城市社会福利服务中心院内建设，新增土地已获得市政府批复，因此本项目基本无用地风险。

5、投资估算风险

投资估算风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长而引起各种费用、费率等的提高，对于本项目而言，估算风险属一般风险。

（二）与项目收益相关的风险

1、机构经营风险

（1）经营管理不善。如院领导班子不团结，职工缺乏凝聚力，人心涣散，纪律松懈，劳动生产率和经营效率低下等，导致福利院竞争力不强，服务质量低劣，形象下降。

（2）聊城市社会福利服务中心的重大决策失误。如投资经营决策失误而导致的风险。

（3）残疾儿童和老年人的意外伤害风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

聊城市社会福利服务中心二期建设项目主管部门为聊城市民政局，实施单位为聊城市社会福利服务中心。聊城市社会福利服务中心二期建设项目本次拟发行 2600.00 用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

项目建成后，充实困境儿童医疗、康复、供养、教育资源，改善院容院貌，推进服务规范化建设，在医疗、康养等方面进一步提升服务质量，以便更好的完成保障对象供养保障任务。大力加强儿童福利设施建设，切实保障受困儿童、三无老人的生活保障，是保障和改善民生的基础性工程，对于促进基本公共服务均等化，维护社会公平正义，构建社会主义和谐社会具有重要的现实意义。

2、项目实施的公益性

从近年来聊城市服务热线反映情况、“三遍访”群众诉求，以及调研结果来看，聊城市寻求托管残疾儿童的家庭数量巨大。根据聊城市市残联 2020 年 10 月份统计结果，聊城市 0-18 岁人群中智力、肢体、语言及多重残疾 6210 人，对日托或全托需求约占 5%。因此，经统计计算，目前聊城市社会福利服务中心至少需要配置 680 张床位，方可解决相关的托养和公益性救治诉求。聊城市社会福利服务中心目前床位为 320 张，因此提出本项目，以满足残疾儿童康复需求。

3、项目实施的收益性

项目收益主要为残疾儿童康复现金流入。本项目实施预期经济效益良好，能够收回项目投资。

4、项目投资合规性

聊城市发展和改革委员会于 2021 年 8 月 19 日出具的《关于聊城市社会福利服务中心二期建设项目可行性研究报告》的批复（聊发改审批函〔2021〕101 号），同意建设。

5、项目成熟度

2021 年 8 月 19 日，聊城市发展和改革委员会签发的关于聊城市社会福利服务中心二期建设项目可行性研究报告的批复意见（聊发改审批函〔2021〕101 号）；

2021 年 12 月 27 日，聊城市行政审批服务局签发的建设项目用预审与选址意见书（用字第 371500202100013 号）；

2021 年 12 月 27 日，聊城市行政审批服务局签发的建设工程规划许可证（建字第 37150022100080 号）；

2022 年 5 月，中天昊建设管理集团股份有限公司编制的《聊城市社会福利服务中心二期建设项目可行性研究报告》；

2022 年 6 月 13 日，聊城市发展和改革委员会签发的关于《聊城市社会福利服务中心二期建设项目》变更的批复意见（聊发改审批函〔2022〕60 号）；

2022 年 7 月 7 日，聊城市自然资源和规划局签发的国有

建设用地划拨决定书（编号：聊城-02-2022-0088）；

2022年8月30日，聊城市行政审批服务局签发的建筑工程施工许可证（编号371502202208300101）。

本项目行业发展较好，行业成熟度高。聊城市社会福利服务中心具有成熟的福利中心项目建设、管理、运营经验。综上所述，本项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源由发行政府专项债券及自筹资金组成。本项目已批复；经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数为2.25倍，具有较强的抗风险能力，预期发行政府专项债券资金能按期到位。综上所述，本项目资金来源合理，到位可行，能满足项目建设资金需求。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入按照儿童康复现金流入能力测算；项目运营成本按照测算原辅材料费用、燃料及动力费用、折旧费、维修费、其他管理费用等成本项目分别测算，符合运营实际需要；项目收益以项目总现金流入扣除项目总成本及相关税费进行测算，符合企业会计准则相关规定。项目现金流入、成本和收益预测都参考可研报告进行披露，具备合理性。综上所述，项目收入、成本、收益预测依据充分，预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 9311.00 万元，其中项目单位自筹 4711.00 万元，本次拟发行专项债券 2600.00 万元，2023 年后续拟续发专项债券 2000.00 万元。按照“资金跟着项目走”原则，该项目 2023 年 1 月拟申请债券资金 2,600.00 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及应对措施

本项目偿债资金主要来自于聊城市福利服务中心项目运营收益，预期能够产生持续稳定运营现金流入，且现金流能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，偿债较有保障，偿付风险较低，偿债计划可行。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，将有可能给本项目偿债带来一定风险；因此本项目制定了项目招标、建设过程控制、运营管理相关制度，合理有效地做到事前、事中控制及事后分析，使各项风险发生的概率和后果降到最低点。

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息前净现金流为 19016.60 万元，融资本息合计 8464.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.25，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。