

滨州市无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程实 施方案

项目单位：无棣县教育和体育局

主管部门：无棣县教育和体育局

财政部门：无棣县财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程

（二）立项单位

项目立项单位名称：无棣县教育和体育局

项目单位简介：无棣县教育和体育局，统一社会信用代码为11371623MB286016XW，注册地址位于无棣县棣新四路与海丰十六路交叉口西北(无棣县交通大厦)，职能范围：负责全县教育事业的统筹规划与协调管理，以及体育事业的发展与管理工作。

（三）项目规划审批

2024年12月，滨州市建筑设计研究院有限公司对该项目出具了《无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程可行性研究报告》。

2025年1月17日，无棣县发展和改革局对该项目核发了《关于对无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程可行性研究报告的批复》棣发改〔2025〕24号。

（四）项目规模与主要内容

为全县10处居民小区与10处行政村健身场地，对现有设施进行全面智慧化升级，融入智能监测、互动功能。同时，新建5个高标准智慧口袋体育公园，配备智能健身器材、科学运动场景，为群众打造便捷、智能的健身空间。

（五）项目建设计划及现状

预计工期为 2025 年 12 月至 2026 年 12 月，项目现状目前尚未开工处于前期准备阶段。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据及原则

（1）国家发改委、建设部 2006 年 7 月颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《山东省建筑工程消耗量定额》（鲁标定字〔2019〕3 号）；

（3）《山东省安装工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（4）《山东省市政工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（5）《山东省园林绿化工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（6）《山东省建设工程施工机械台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（7）《山东省建设工程施工仪器仪表台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（8）《山东省绿色建筑工程消耗量定额》（鲁建标字〔2018〕14 号）；

（9）国家及地方其他相关估算编制依据。

（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、发行专项债券方式。其中，项目单位自有资金 500.00 万元，本期拟发行专项债券 500.00 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	1,000.00	100.00%	
一、资本金	500.00	50.00%	
（一）自有资金	500.00	50.00%	
（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）	500.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	500.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资为 1,000.00 万元，其中：申请专项债券 500.00 万元，资本金尚在筹备中。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目资金平衡测算表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	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	4,366.87	-	119.23	149.04	149.04	149.04
经营活动支出	B	2,037.26	-	55.62	69.53	69.53	69.53
支付的各项税费	C	323.01	-	1.57	1.96	1.96	1.96
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,006.60	-	62.04	77.55	77.55	77.55
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	988.75	988.75	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-988.75	-988.75	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	500.00	500.00	-	-	-	-
专项债券	I	500.00	500.00	-	-	-	-
其他资金	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	500.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	675.00	-	22.50	22.50	22.50	22.50
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	-175.00	1,000.00	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50
四、期初现金	P		-	11.25	50.79	105.84	160.88
期内现金变动	Q=D+G+O	842.85	11.25	39.54	55.05	55.05	55.05
五、期末现金	R=P+Q	842.85	11.25	50.79	105.84	160.88	215.93

(续上表)

项目/年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04
经营活动支出	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53
支付的各项税费	1.96	1.96	1.96	1.96	1.96	1.96	15.72	15.72	15.72
经营活动现金净流量	77.55	77.55	77.55	77.55	77.55	77.55	63.79	63.79	63.79
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50
四、期初现金	215.93	270.98	326.03	381.07	436.12	491.17	546.22	587.50	628.79
期内现金变动	55.05	55.05	55.05	55.05	55.05	55.05	41.29	41.29	41.29
五、期末现金	270.98	326.03	381.07	436.12	491.17	546.22	587.50	628.79	670.07

(续上表)

项目/年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04
经营活动支出	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53
支付的各项税费	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72
经营活动现金净流量	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50
四、期初现金	670.07	711.36	752.64	793.93	835.22	876.50	917.79	959.07	1,000.36
期内现金变动	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29
五、期末现金	711.36	752.64	793.93	835.22	876.50	917.79	959.07	1,000.36	1,041.64

(续上表)

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	149.04	74.52
经营活动支出	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	69.53	34.77
支付的各项税费	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	15.72	5.05
经营活动现金净流量	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	63.79	34.71
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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50	22.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-22.50	-522.50
四、期初现金	1,041.64	1,082.93	1,124.22	1,165.50	1,206.79	1,248.07	1,289.36	1,330.64
期内现金变动	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	41.29	-487.79
五、期末现金	1,082.93	1,124.22	1,165.50	1,206.79	1,248.07	1,289.36	1,330.64	842.85

（五）应付本息情况

本期拟发行专项债券 500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，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
2026	-	500.00	-	500.00	4.50%		
2027	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2028	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2029	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2030	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2031	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2032	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2033	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2034	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2035	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2036	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2037	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2038	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2039	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2040	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2041	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2042	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2043	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2044	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2045	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2046	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2047	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2048	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2049	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2050	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2051	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2052	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2053	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2054	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2055	500.00	-	-	500.00	4.50%	22.50	22.50
2056	500.00	-	500.00	-	4.50%	22.50	511.25
合计		500.00	500.00			675.00	1,175.00

（六）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 2,006.60 万元，融资本息合计 1,175.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.71。

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

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

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、组织管理风险

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。

（二）与项目收益相关的风险

1、供水量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对项目的财务生存较为敏感，如果项目出租率及广告投放率不足，则会导致收益率不足，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。

3、同行业项目竞争风险

项目未能制定有效的出售策略，而导致在市场竞争中失败。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程，项目实施单位为无棣县

教育和体育局，主管部门为邹平经济技术开发区管理委员会，本次拟申请专项债券 500.00 万元用于无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程建设。

（二）项目绩效目标

1、总体绩效目标

本项目拟对全县 10 处居民小区与 10 处行政村健身场地实施智慧化升级改造，在现有设施基础上融入智能监测与互动功能；同时，新建 5 个高标准智慧口袋体育公园，配备智能健身器材与科学运动场景，构建覆盖城乡的智慧健身服务网络，为群众打造便捷、智能、科学的健身空间。

2、2026 年绩效目标

完成全县 10 处居民小区与 10 处行政村健身场地实施智慧化升级改造，完成 5 个高标准智慧口袋体育公园建设。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

加快群众体育设施智慧化改造升级，是顺应全民健身高质量发展趋势、落实各级规划政策的必然举措。传统体育设施存在管护滞后、资源错配、服务能力不足、安全监管薄弱等短板，已难以适配群众多元化、科学化的健身需求。通过数字化、智慧化改造，可实现设施状态实时监测、故障自动预警、场地智能调度，大幅降低运维成本、提升使用效率；同时搭载科学健身指导、健康数据采集、线上预约等功

能，深化体教、体卫融合，助力基层公共服务提质增效，为构建更高水平全民健身公共服务体系提供坚实支撑。

2、项目实施的公益性

本项目可以改善无棣县基础设施服务现状，促进公共体育资源整合，提高能源利用效率；项目的实施对体育强国政策推进、完善城市服务功能、改善城市环境、提高居民生活质量等方面具有重要意义，属于公共财政支持的公益性民生项目范畴。

3.项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，本项目预期收入主要来源于智能设备定制服务现金流入、场地广告租赁现金流入，具有收益性。

4、项目建设投资合规性

2025年1月17日，无棣县发展和改革局对该项目核发了《关于对无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程可行性研究报告的批复》棣发改〔2025〕24号。

5、项目成熟度

2024年12月，滨州市建筑设计研究院有限公司对该项目出具了《无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程可行性研究报告》。

2025年1月17日，无棣县发展和改革局对该项目核发了《关于对无棣县体育健身设施智慧赋能提档工程可行性研究报告的批复》棣发改〔2025〕24号。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 1,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 500.00 万元，约占项目总投资的 50.00%，其余 500.00 万元由项目单位自筹。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源于智能设备定制服务现金流入、场地广告租赁现金流入。总成本费用包括外购燃料动力费、维修费、其他管理费、折旧费及摊销费、利息支出等。项目收入、成本、收益的预测符合项目行业与无棣县实际情况，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 1,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 500.00 万元，约占项目总投资的 50.00%，其余 500.00 万元由项目单位自筹。项目资本金比例为 50.00%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标明确，指标设置合理。项目绩效目标设定明确，与

部门长期规划目标、年度工作目标一致；项目受益群体定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关；绩效指标已细化、量化，指标值合理、可考核；绩效目标与项目预计解决的问题相匹配、与现实需求相匹配。但需在调整优化规划方案后重新梳理绩效目标及绩效指标值。本项目本息覆盖倍数达到 1.71，符合相关规定，绩效目标合理。

（四）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 2,006.60 万元，融资本息合计 1,175.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.71，符合专项债发行要求；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。