

2022 年山东省东平县职业中等专业学校综合智能
实训基地项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

东平县职业中等专业学校综合智能实训基地建设项目

（二）项目单位

泰安市科技中等专业学校（原东平县职业中等专业学校）。泰安市科技中等专业学校是国家级重点职业学校、省示范性中职学校，是一所集中职学历教育、高级技能教育、社会培训、师资培训、社区教育为一体的综合性职业学校。学校占地 210 亩，建筑面积 8.1 万平方米，教职工 256 人，在校生 3681 人。开设机电技术应用、计算机应用、汽车运用与维修、数控技术应用、会计、工艺美术、城市轨道交通运营管理、学前教育、护理等专业。配有 82 个专用实训室、1200 多套实训设备，设备总值 4000 多万元。

近年来，学校以建设“凸显山东特色、跻身国内一流、接轨国际水平的现代化职业学校”为目标，秉承“崇德博学、精技创新”的办学理念，抢抓机遇，开拓进取，不断加强内涵建设，深化产教融合，办学质量和办学效益显著提高。学校累计培养毕业生 4 万余人，短期培训 8 万多人次，毕业生就业率保持在 98% 以上，2000 多名毕业生升入对口高职院校，刘盘国、武国振等 5 名往届优秀毕业生在全国职工职业技能比赛或行业比武中获得冠军。学校先后荣获“全国教育系统先进集体”、“全国国防教育特色学校”、“山东省职业教育先进单位”、“山东省农村劳动力转移培训先进单位”等荣誉称号。

（三）项目规划审批

2020年3月9日，东平县行政审批服务局出具《东平县行政审批服务局关于东平县职业中等专业学校综合智能实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（东审批（建设）基字[2020]5号）。

项目地址东平县职业中等专业学校校内，不动产证号：鲁(2021)东平县不动产权第0000741号。

2020年3月19日，东平县职业中等专业学校出具《建设项目环境影响登记表》备案号202037092300000014。

（四）项目规模与主要建设内容

项目建设智能实训中心及学生公寓各1栋，总建筑面积16519.77平方米，其中：9层智能实训中心面积10051.09平方米，6层学生公寓面积6468.68平方米。并配套完善道路、绿化、给排水等设施。同时，购置机器人技术应用平台、数控车床、智能网联车实训套件等实训设备400台套。

综合智能实训基地项目完成后，新增实习实训设备400台套、实训工位500个，学校机电一体化、数控、汽车维修与驾驶、城市轨道交通、计算机技术应用、工艺美术等专业将得到融合发展。

（五）项目建设期限

项目预计2020年5月可开工建设，项目工程建设期2年，至2022年4月完工。

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

国家及省有关政策、法规、条例；

现行有关技术规范、规定、条例；

国家发展和改革委员会关于项目可行性研究报告内容和深度的规定要求；

国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

国家、山东省、泰安市《国民经济和社会发展第十三个五年发展规划纲要》；

《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》（国发〔2014〕19 号）；

《国家职业教育改革实施方案》；

《中国教育现代化 2035》；

《关于实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划的意见》（教职成〔2019〕5 号）；

《职业院校全面开展职业培训 促进就业创业行动计划》（教职成厅〔2019〕5 号）；

《职业技能提升行动方案（2019—2021 年）》（国办发〔2019〕24 号）；

山东省人民政府《关于贯彻国发〔2014〕19 号文件进一步完善

现代职业教育政策体系的意见》；

《山东省人民政府关于推行终身职业技能培训制度的实施意见》
(鲁政发〔2019〕3号)；

《教育部 山东省人民政府关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地的意见》(鲁政发〔2020〕3号)；

《泰安市人民政府关于加快发展现代职业教育的意见》(泰政发〔2014〕29号)；

《泰安市职业教育发展规划(2014-2020)》。

2. 估算总额

项目估算总投资 8,000.00 万元，其中：工程费用 7,295.90 万元，工程建设其他费用 323.10 万元，预备费 381.00 万元。

项目建设所需资金拟申请省政府专项债券 4,500.00 万元，其余 3,500.00 万元由泰安市科技中等专业学校自筹解决。

(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	8,000.00	100.00%	
一、资本金	3,500.00	43.75%	
自有资金	3,500.00		
二、债务资金	4,500.00	56.25%	
专项债券	1,000.00		
其中：已发行过的债券	3,500.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目单位属全额拨款事业单位，所建设项目为教学用固定资产，根据相关法规规定，学费、住宿费等行政事业性收费须上缴财政，本项目可还债收入来源主要为培训收入。

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	培训收入	合计（万元）
2022 年 5-12 月	350.00	350.00
2023 年	700.00	700.00
2024 年	800.00	800.00
2025 年	800.00	800.00
2026 年	900.00	900.00
2027 年	900.00	900.00
2028 年	900.00	900.00
2029 年	900.00	900.00
2030 年	900.00	900.00
2031 年	950.00	950.00
2032 年	950.00	950.00
2033 年	950.00	950.00
2034 年	950.00	950.00
2035 年	950.00	950.00
2036 年	950.00	950.00
2037 年 1-6 月	475.00	475.00
合 计	13,325.00	13,325.00

收入预测方法说明：

培训收入：项目建成后，学校社会培训将延伸到企业、机关、乡村、社区，围绕有劳动能力和在二、三产业有就业要求、外出打工以及创业愿望的农村劳动力，开展职业技能和创业能力培训。培训类型及收益基本信息如下：

职业技能培训：采取集中和分散相结合的培训方式，年内计划培训 2000 人，培训时间 3 个月，培训费 1500 元/人。

创业培训：采取集中学习、跟踪服务相结合方式，年内计划培训 1000 人，培训时间 6 个月，培训费 2000 元/人。

围绕农业社会化服务人员、农村基层干部及广大农民，开展农业生产技术、专项技能和创业带头人技能培训。采取长短结合的培训方式，充分利用好上级优惠政策和扶持资金，培训时间 10 天-90 天，根据培训项目类别、内容、时限等，收取培训费 100-500 元，符合国家政策的免收培训费，每年培训 2000-4000 人。

上述收入收费价格按年期适当考虑上涨因素。

（二）运营成本预测

项目单位属全额拨款事业单位，其项目运营成本包括工资、维修、材料及动力等均由财政全额下拨公用经费承担，本着谨慎、保守原则，本项目实训楼收入所对应成本根据总成本进行分摊测算。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	材料	动力费	折旧费	摊销额	修理费	其他费用	合计
2022 年 5-12 月	50.40	7.46	81.46	7.12	10.89	33.12	190.45

2023 年	100.80	14.91	122.19	10.68	21.78	66.24	336.60
2024 年	100.80	14.91	122.19	10.68	21.78	66.24	336.60
2025 年	100.80	14.91	122.19	10.68	21.78	66.24	336.60
2026 年	100.80	14.91	122.19	10.68	21.78	66.24	336.60
2027 年	105.84	15.66	122.19	10.68	22.87	69.55	346.79
2028 年	105.84	15.66	122.19	10.68	22.87	69.55	346.79
2029 年	105.84	15.66	122.19	10.68	22.87	69.55	346.79
2030 年	105.84	15.66	122.19	10.68	22.87	69.55	346.79
2031 年	105.84	15.66	122.19	10.68	22.87	69.55	346.79
2032 年	111.13	16.44	122.19	10.68	24.01	73.03	357.48
2033 年	111.13	16.44	122.19	10.68	24.01	73.03	357.48
2034 年	111.13	16.44	122.19	10.68	24.01	73.03	357.48
2035 年	111.13	16.44	122.19	10.68	24.01	73.03	357.48
2036 年	111.13	16.44	122.19	10.68	24.01	73.03	357.48
2037 年 6 月	55.57	8.22	61.10	5.34	12.01	36.51	178.74
合计	1,594.03	235.78	1,853.22	161.98	344.42	1,047.50	5,236.93

成本预测方法说明：

1. 材料费

本项目所需原材料为实训所需的材料，正常年外购原材料费为 336.00 万元，本项目实训楼收入占项目单位总收入占比为 30%，所对应材料费成本为 100.80 万元。

2. 动力费

该项目主要外购燃料及动力包括自来水、热力、电力等，项目年综合耗电量为 56.50 万 kWh，年用水量 25872.0m³，采暖年消耗热力 2.49×10^6 焦耳。该项目正常年外购燃料及动力费为 49.70 万元，本项目实训楼收入占项目单位总收入占比为 30%，所对应动力费成本为 14.91 万元。

3. 折旧费

本项目固定资产原值 7,295.90 万元，其中：房屋、建筑物 4,495.90 万元，机器设备 2,800.00 万元。

固定资产折旧按综合折旧率进行计算，房屋、建筑物折旧年限 30 年，机器设备折旧年限 10 年，净残值率均为 5%，分摊折旧费按照收入所对应成本计算，金额为 122.19 万元。

4. 摊销费

项目建成后形成无形资产原值 356.00 万元，按 10 年摊销，本项目实训楼收入占项目单位总收入占比为 30%，所对应摊销费成本为 10.68 万元。

5. 修理费

修理费按固定资产原值的 1%计取，分摊修理费按照收入所对应成本计算。

6. 其他费用

按照近三年学校管理费用的平均值，且考虑收入成本配比测算。

7. 债券费用

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 4,500.00 万元，已发行 3,500.00 万元，本次拟发行 1,000.00 万元，假设年利率 4.00%，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

表 4：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
2022 年 6 月		1,000.00		1,000.00	4.00%	20.00	20.00
2023 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2024 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2025 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2026 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2027 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00

2028 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2029 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2030 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2031 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2032 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2033 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2034 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2035 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2036 年	1,000.00			1,000.00	4.00%	40.00	40.00
2037 年 6 月	1,000.00		1,000.00		4.00%	20.00	1,020.00
本次债券本息		1,000.00	1,000.00		4.00%	600.00	1,600.00
已发行债券本息	1,000.00		1,000.00		3.47%	520.50	1,520.50
	1,000.00		1,000.00		3.21%	321.00	1,321.00
	1,500.00		1,500.00		3.42%	513.00	2,013.00
合计	3,500.00	1,000.00	4,500.00			1,954.50	6,454.50

（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）

年度	2022 年 5-12 月	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、收入/成本/税金									
营业收入	350.00	700.00	800.00	800.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
营业成本	101.87	203.73	203.73	203.73	203.73	213.92	213.92	213.92	213.92
税金及附加									
息税折旧及摊销前利润	248.14	496.27	596.27	596.27	696.27	686.08	686.08	686.08	686.08
二、折旧和摊销									
总折旧和摊销	88.58	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87
息税前利润	159.56	363.40	463.40	463.40	563.40	553.21	553.21	553.21	553.21
三、财务费用									
利息支出	138.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	142.05
总财务费用	138.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	142.05
税前利润	21.46	205.30	305.30	305.30	405.30	395.11	395.11	395.11	411.16
四、所得税									
所得税费用									
五、净利润	21.46	205.30	305.30	305.30	405.30	395.11	395.11	395.11	411.16

(续) 表 5: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入/成本/税金							
营业收入	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	475.00
营业成本	213.92	224.61	224.61	224.61	224.61	224.61	112.31
税金及附加							
息税折旧及摊销前利润	736.08	725.39	725.39	725.39	725.39	725.39	362.69
二、折旧和摊销							
总折旧和摊销	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87	132.87	66.44
息税前利润	603.21	592.52	592.52	592.52	592.52	592.52	296.26
三、财务费用							
利息支出	100.35	74.70	74.70	74.70	74.70	57.35	20.00
总财务费用	100.35	74.70	74.70	74.70	74.70	57.35	20.00
税前利润	502.86	517.82	517.82	517.82	517.82	535.17	276.26
四、所得税							
所得税费用							
五、净利润	502.86	517.82	517.82	517.82	517.82	535.17	276.26

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	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	13,325.00			350.00	700.00	800.00	800.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
经营活动支出	3,221.74			101.87	203.73	203.73	203.73	203.73	213.92	213.92	213.92	213.92
支付的各项税费												
经营活动产生的现金净额	10,103.26			248.14	496.27	596.27	596.27	696.27	686.08	686.08	686.08	686.08
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	8,000.00	2,400.00	3,600.00	2,000.00								
流动资金支出												
投资活动产生的现金净额	-8,000.00	-2,400.00	-3,600.00	-2,000.00								
三、融资活动产生的现金												
资本金 1	3,500.00	1,500.00	1,500.00	500.00								
资本金 2（专项债券）	4,500.00	1,000.00	2,500.00	1,000.00								
偿还债券本金	4,500.00											1,000.00
支付债券利息	1,954.50	16.05	75.10	138.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	158.10	142.05
融资活动产生的现金净额	1,545.50	2,483.95	3,924.90	1,361.90	-158.10	-158.10	-158.10	-158.10	-158.10	-158.10	-158.10	-1,142.05
四、期初现金			83.95	408.85	18.89	357.06	795.23	1,233.40	1,771.57	2,299.55	2,827.53	3,355.52
期内现金变动	3,648.76	83.95	324.90	-389.97	338.17	438.17	438.17	538.17	527.98	527.98	527.98	-455.97
五、期末现金		83.95	408.85	18.89	357.06	795.23	1,233.40	1,771.57	2,299.55	2,827.53	3,355.52	2,899.55

(续) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	12	13	14	15	16	17	18
	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	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	475.00
经营活动支出	213.92	224.61	224.61	224.61	224.61	224.61	112.31
支付的各项税费							
经营活动产生的现金净额	736.08	725.39	725.39	725.39	725.39	725.39	362.69
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动产生的现金净额							
三、融资活动产生的现金							
资本金 1							
资本金 2 (专项债券)							
偿还债券本金	1,500.00					1,000.00	1,000.00
支付债券利息	100.35	74.70	74.70	74.70	74.70	57.35	20.00
融资活动产生的现金净额	-1,600.35	-74.70	-74.70	-74.70	-74.70	-1,057.35	-1,020.00
四、期初现金	2,899.55	2,035.28	2,685.97	3,336.66	3,987.35	4,638.03	4,306.07
期内现金变动	-864.27	650.69	650.69	650.69	650.69	-331.96	-657.31
五、期末现金	2,035.28	2,685.97	3,336.66	3,987.35	4,638.03	4,306.07	3,648.76

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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

本项目收入主要是经费收入、住宿费收入、培训收入及校企合作收入，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的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 10,103.26 万元，融资本息合计为 6,454.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.57 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表-东平县职业中等专业学校综合智能实训基地

（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	4,500.00	1,954.50	6,454.50	
其中：本次发债	1,000.00	600.00	1,600.00	
融资合计	4,500.00	1,954.50	6,454.50	10,103.26
覆盖倍数				1.57

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位保证严格按照《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

风险内容：项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小

为了使项目造成环境破坏的风险较小，项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。

（二）与项目收益相关的风险

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、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及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

东平县职业中等专业学校综合智能实训基地，实施单位为泰安市科技中等专业学校（原东平县职业中等专业学校），本次拟申请专项债券 1,000.00 万元用于本项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）本项目符合国家产业政策

为全面落实科学发展观，加强和改善宏观调控，引导社会投资，推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展，国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》。该目录由鼓励、限制和淘汰三类产业组成。

项目属于鼓励类第三十六项“教育”第 3 小项“职业教育”，为鼓励类产业，符合国家产业政策。

（2）本符合国家及省市职业教育的政策要求

（3）符合高技能人才培养的需要

高技能人才是我国人才队伍的重要组成部分，是推动技术创新和实现科技成果转化的重要力量。加快高技能人才培养，关系到我国核心竞争力和综合国力的增强，是贯彻落实科学发展观，实施人才强国战略，建设创新型国家的重要举措。

山东省是一个劳动力资源大省，加快技能人才培养，提高劳动者素质对于经济发展和促进就业具有重要的意义。山东省委、省政府《关于加强高技能人才队伍建设的意见》提出：要完善高技能人才培养体系，进一步调整教育结构，实现职业教育与普通教育协调发展，加快发展高级技工教育，不断加强高技能人才培养的职业教育基础，逐步形成了职业教育为基础、以高级技工教育为依托、社会各方面共同参与的高技能人才培养体系。

该项目的建设，旨在培养高素质的技术人才，促进就业和解决“三农”问题，符合国家关于加快高技能人才培养体系建设的要求，是实施国家高技能人才培养工程具体体现，能够满足现代生产的需求，为可持续发展奠定基础，符合国家发展职业教育的政策精神。

（4）是学校不断开拓发展空间，实现可持续发展的需要

泰安市科技中等专业学校经过多年的发展，已经形成了自身的学科优势和办学特色，面对新的形势和职业教育改革发展的新要求，更要与时俱进，开拓创新，不断提高办学层次，拓展发展空间，实现可持续发展。近几年，该校招生态势良好，在校生规模已达到 3600 多人，发展形势一年比一年好。但随着招生的不断增加，现有实验实训场所和设备缺乏等问题越来越严重，已成为阻碍学校发展的重要障碍。本项目的建设可以有效地缓解实训用房及实训设备不足与学校扩大办学规模的矛盾，为进一步发展带来广阔的空间，促进学校的可持续发展。

因此，项目建设使泰安市科技中等专业学校能够满足学生学习与实训的要求，充分发挥学校的师资优势，进一步扩大办学规模，

从而为教育事业的发展创造必要的硬件条件，对学校具有至关重要的意义。

2、项目实施的公益性

职业教育是国民经济和社会发展的基础。推进职业教育改革与发展，加快技能型人才培养，是实施科教兴县战略、落实人才开发计划、提高劳动者素质的有效手段；是转变经济增长方式，推进产业结构调整升级，提高县域综合竞争力的重要途径；是促进农村富裕劳动力转移、加快新农村建设的重大举措；对于推动东平县经济社会跨越发展，加快建设经济文化强县、打造富裕生态和谐东平具有十分重要的战略意义。

泰安市科技中等专业学校多年来坚持正确的办学方向，以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，全面落实科学发展观，以服务社会主义现代化建设为宗旨，培养了大批专业技术人才，为我省经济社会的持续快速健康发展作出重要贡献。同时，作为“阳光工程”培训基地，学校每年还承担着培训 1500~2000 名农村劳动力的任务，实现和企业无缝对接，提高当地农村劳动力的转移速度和质量。

3、项目实施的收益性

项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.57 倍。项目收益较为合理。项目建设完成后，学校机电一体化、数控、汽车维修与驾驶、城市轨道交通、计算机技术应用、工艺美术等专业将得到融合发展，为深化产教融合创造条件；新增实习实训设备 400 台套，增加实训工位 500 个，学校办学条件，特别是实习实训条件进一步得到完善和提升，提高学校整体办学实力，为培养高素质技能人才创

造了条件；将进一步扩大招生规模，年在校生由现在的 4000 人增加到 6000 人，为普及高中段教育和各类教育协调发展奠定基础；进一步深化产教融合，扩大校企合作，引企入校，共建产教融合实训基地，拓展学校发展空间；进一步扩大社会培训规模，拓展服务范围，增强学校服务县域经济发展能力，更好地服务于新旧动能转换、乡村振兴战略、劳动力转移培训，每年开展各类社会培训 8000 人次以上，办学效益将明显提升，社会声誉也会越来越好。

4、项目投资合规性

泰安市科技中等专业学校委托潍坊工程咨询院有限公司编制了《东平县职业中等专业学校综合智能实训基地可行性研究报告》，且东平县行政审批服务局出具《东平县行政审批服务局关于东平县职业中等专业学校综合智能实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（东审批（建设）基字[2020] 5 号）。

5、项目成熟度

本工程进行了大量的前期工作，经过多次现场调查分析，对项目选址进行了多次论证，并编制可行性研究报告、环境影响评价报告等。项目较为成熟，具有可实施性。

6、项目资金来源和到位可行性

工程估算总投资为 8,000.00 万元，项目建设所需资金拟申请专项债券 4,500.00 万元，其中：已发行债券 3,500.00 万元，本次发行债券 1,000.00 万元，其余 3,500.00 万元由项目单位自筹补助解决。项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较大。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源情况汇报可获得的培训收入，收入的测算根据类似项目进行测算，成本预测按照近期运营数据及日常管理人员等进行测算，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

本工程为东平县职业中等专业学校综合智能实训基地，严格依照《职业教育法》和城市规划按不同功能用地进行合理区域布局，符合专项债券申报投向领域。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，（1）期末累计现金结存额大于零；（2）专项债券资金当年可使用完毕；（3）现金流与专项债券期限相匹配。

项目偿债风险可能存在以下三点：（1）投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，不能实现预期收益。（2）经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。综上所述，本项目偿债计划可行。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标能够保持一致；与项目预计解决的问题，现实需求基本匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性；绩效目标和指标设置与项目相关，

绩效指标细化、量化，指标值设置基本合理。本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

东平县职业中等专业学校综合智能实训基地项目收益10,103.26元，项目债券本息合计6,454.50万元，本息覆盖倍数为1.57倍，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。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

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。

