

山东省淄博市临淄区工业学校实训基地建设
项目实施方案

财政部门：淄博市临淄区财政局

主管部门：淄博市临淄区教育和体育局

实施单位：山东省淄博市工业学校

编制时间：2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目

（二）项目建设单位

山东省淄博市工业学校,1971 年建校,是国办全日制普通中专,全国教育系统先进集体、首批国家中等职业教育改革发展示范学校首批国家级重点职业学校、全国职业教育先进单位、山东省文明单位、首批山东省示范性中等职业学校。学校现有教职工 421 人,在校生 4694 人,开设机电类、旅游类、信息类、经贸类等 16 个专业。其中数控技术应用、汽车运用与维修、计算机应用、市场营销、高星级饭店运营与管理是国家示范学校重点建设专业,动漫、机电技术应用、数控技术应用、计算机网络技术、工业分析与检验专业是山东省品牌专业,数字媒体技术应用是“3+4”中职本科对口贯通分段培养专业,计算机应用、市场营销、汽车制造与维修、化学工艺、计算机网络技术、航空服务、学前教育是“3+2”中职专科对口贯通分段培养专业。

（三）项目规划审批

本项目为续发项目,规划审批手续齐全。

（四）项目建设规模与主要建设内容

项目总规划用地 14.5 公顷,占地面积 145372.79 平方米(折合约 218 亩),总建筑面积 62585.35 平方米。项目在现有校区基础上,进行改扩建。工程包括原有部分建筑的拆除、加固整修及新建产学研实训中心、宿舍楼等。其中拆除原有建筑 30160 平方米,加固建筑面

积 9276.46 平方米，新建建筑面积 53308.89 平方米，其中地上面积 45546.68 平方米，地下面积 7762.21 平方米。项目建成后，可容纳中职学生 6000 人。

（五）项目建设期限

2021 年-2023 年

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

编制依据：

- （1）国家发展改革委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）发改投资[2006]1325 号文
- （2）国家发展改革委《建设项目进行可行性研究的试行管理办法》
- （3）国家发展改革委《投资项目可行性研究指南》
- （4）《山东省建设工程概算定额》鲁建标字（2018）29 号
- （5）本地类似工程造价；
- （6）现行投资估算的有关规定和政策；
- （7）参照执行国家、省、市有关政策和规定。
- （8）设备、原材料价格根据现行市价估算
- （9）建设单位提供的其他资料

编制原则：

- （1）实事求是的原则。从实际出发，深入开展调查研究，掌握第一手资料，不弄虚作假

假。

(2) 合理利用资源，效益最高的原则。市场经济环境中，利用有限的经费，有限的资源，尽可能满足需要。

(3) 尽量做到快、准的原则。通过艰苦细致的工作，加强研究，积累的资料，尽量快速、准确的拿出项目的投资估算。

(4) 适应高科技发展的原则。从编制投资估算角度出发，在资料收集、信息储存、处理、使用以及编制方法选择和编制过程应逐步实现计算机化、网络化。

2、估算总额

本项目总投资估算 42,000.00 万元，项目自有资金 22,000.00 万元，拟发行债券 20,000.00 万元。已发行政府地方债券 15,000.00 万元。其中 2021 年 4 月已发行专项债券 10,000.00 万元，利率 3.42%；2022 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元，利率 2.97%。本期拟申请发行 5,000.00 万元，按照年利率 3.85%进行测算。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 满足项目建设需要。筹措的资金需满足项目建设需要。

(2) 遵守规章制度。筹措资金必须要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金筹集、使用、归还的工作程序，严格履行各类合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断改进和完善各项规章制度。

(3) 讲求经济效益。资金筹措不仅要满足项目建设的需要，而且

要讲求经济效益,应当综合考虑利息率、利润率、各类资金来源比例、财务风险等因素,提高资金的使用效果

2. 资金来源

本项目总投资估算 42,000.00 万元,其中:项目资本金比例 52.38%,项目资本金为 2,2000.00 万元,拟发行债券 20,000.00 万元。其中 2021 年 4 月已发行专项债券 10,000.00 万元,利率 3.42%;2022 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元,利率 2.97%;本期拟申请发行 5,000.00 万元,按照年利率 3.85%进行测算。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目预期收入预测

1、学生住宿费收入

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目建成运营后,预计每年住宿学生可达 3,500.00 人,住宿费标准 500 元/人/年,则每年住宿费收入为 175 万元。

2、社会培训收入

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目建成运营后,将产生社会培训收入,预计每年产生社会培训收入 750 万元。

3、土地出让收入

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目指定地块还款来源为 1 宗国有土地出让收益,地块面积 106.00 亩,本次测算仅使用其中 90 亩土地出让收益用于偿还债券本息,土地范围为东至北外环,南至规划临淄大道,西至规划北五路,北至稷下街道魏家村,土地性质为住

宅用地。

土地收益及现金流入预测：

(1) 土地出让价格预测

依据淄博市临淄区自然资源局的土地交易信息，查询临淄区公开土地交易信息，选取项目周边地块 5 宗，并根据 5 宗土地的土地性质对出让的平均价格进行预测。具体如下表：

宗地编号	位置	用途	面积（亩）	成交日期	成交价（万元）
370305003206GB00058[临淄区 2020(增量)-005 号]	临淄区规划南一路以南，规划横二路以北，规划南四路以东，规划纵二路以西	住宅	36.60	2020/6/1	8,520.00
370305003207GB00037[临淄区 2019(增量)-014 号]	临淄区胶济铁路以南、杨坡路以西	住宅	59.85	2020/10/12	10,874.00
370305004226GB00120[临淄区 2019(增量)-018 号]	临淄区桓公路以南、天齐路以西	住宅、商业	68.19	2020/1/22	30,326.00
370305004205GB00004[淄博市 2017（增量）一临 009 号]	临淄区一诺路以西、齐鲁国际塑化城以北、稷下街道孙娄西村	住宅	71.84	2017/11/1	27,679.00
370305002001GB00084【临淄区 2018(存量）-002】号	一诺路以东、临淄大道以南	住宅	19.70	2018/5/7	6,938.00

(2) 土地出让收入预测

按融资开始日起 2025 年前全部完成国有土地挂牌交易。

单位：万元			
序号	项目	地块一	合计
一	出让土地回款	29,630.05	29,630.05
二	用于资金平衡土地相关收益	28,148.55	28,148.55
1	土地出让收入	29,630.05	29,630.05
2	国有土地收益基金(1*5%)	1,481.50	1,481.50
3	用于资金平衡土地相关收益（1-2）	28,148.55	28,148.55

根据上述测算，用于资金平衡土地相关收益为 28,148.55 万元。预期收入如下表所示：

单位：万元

年份	住宿费收入	社会培训收入	土地出让收入	收入合计
2024	175.00	750.00	18,148.55	19,073.55
2025	175.00	750.00	10,000.00	10,925.00
2026	175.00	750.00	-	925.00
2027	175.00	750.00	-	925.00
2028	175.00	750.00	-	925.00
2029	175.00	750.00	-	925.00
2030	175.00	750.00	-	925.00
2031	175.00	750.00	-	925.00
合计	1,400.00	6,000.00	28,148.55	35,548.55

（二）项目预期成本预测

根据临淄区人民政府出具的《关于同意使用财政收入偿还山东省淄博市工业学校实训基地建设项目专项债券本息的批复》，项目所产生的日常运营成本由区财政全额保障。

（三）财务费用测算

根据本项目资金需求及淄博市财政实际情况，本项目拟通过发行债券融资 42,000.00 万元，其中 2021 年 4 月已发行专项债券 10,000.00 万元，利率 3.42%；2022 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元，利率 2.97%；本期拟继续申请专项债券 5,000.00 万元，利率 3.85%。债券还本期限 10 年，债券借款本金归还方式为：债券期末全额

一次性还本,利息每半年支付一次。

单位: 万元

年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	付息合计	当期还本 付息合计
2021	-	10,000.00	-	10,000.00	171.00	171.00
2022	10,000.00	10,000.00	-	20,000.00	512.50	512.50
2023	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2024	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2025	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2026	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2027	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2028	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2029	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2030	20,000.00	-	-	20,000.00	683.00	683.00
2031	20,000.00	-	10,000.00	10,000.00	512.00	10,512.00
2032	10,000.00	-	10,000.00	-	170.50	10,170.50
合计		20,000.00	20,000.00		6,830.00	26,830.00

(四) 项目现金流量情况表测算

项目 2021 年至 2032 年现金流量情况如下表

单位: 万元

年度	期初余额	现金流入				现金流出				期末余额	
		业务活动 收入	债券融 资金	建设投资	小计	业务活动 支出	偿还债券本金	支付债券 利息	建设支出		小计
2021	-	-	10,000.00	12,000.00	22,000.00	10.00	-	171.00	10,000.00	10,181.00	11,819.00
2022	11,819.00	-	10,000.00	10,000.00	20,000.00	10.00	-	512.50	15,000.00	15,522.50	16,296.50
2023	16,296.50	-	-	-	-	-	-	683.00	10,000.00	10,683.00	5,613.50
2024	5,613.50	19,073.55	-	-	19,073.55	-	-	683.00	7,000.00	7,683.00	17,004.05
2025	17,004.05	10,925.00	-	-	10,925.00	-	-	683.00	-	683.00	27,246.05
2026	27,246.05	925.00	-	-	925.00	-	-	683.00	-	683.00	27,488.05
2027	27,488.05	925.00	-	-	925.00	-	-	683.00	-	683.00	27,730.05
2028	27,730.05	925.00	-	-	925.00	-	-	683.00	-	683.00	27,972.05
2029	27,972.05	925.00	-	-	925.00	-	-	683.00	-	683.00	28,214.05
2030	28,214.05	925.00	-	-	925.00	-	-	683.00	-	683.00	28,456.05
2031	28,456.05	925.00	-	-	925.00	-	10,000.00	512.00	-	10,512.00	18,869.05
2032	18,869.05	-	-	-	-	-	10,000.00	170.50	-	10,170.50	8,698.55
合计		35,548.55	20,000.00	22,000.00	77,548.55	20.00	20,000.00	6,830.00	42,000.00	68,850.00	

(五) 其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债期限 10 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

按照项目未来产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入流出进行预测。在全部债券存续期内，共可产生用于还本付息金额的净现金流入 35,528.55 万元，能够覆盖债券本息金额 26,830.00 万元，债务本息偿付保障倍数 1.32 倍。用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

四、 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

(一) 与项目建设相关的风险

1. 项目建设风险:如果发生供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

2. 项目运营风险:如果发生政策调整或者项目运营方经营不善，可能导致项目收益不能达到预期。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 利率波动风险

在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。

2. 流动性风险

债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化,可能影响本次发行债券的流动性,可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

五、 事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目位于淄博市临淄区,雪官路以西,齐兴路以北,淄博市工业学校院内。

项目总规划用地 14.5 公顷,占地面积 145,372.79 平方米(折合约 218 亩),总建筑面积 62,585.35 平方米。项目在现有校区基础上,进行改扩建。工程包括原有部分建筑的拆除、加固整修及新建产学研实训中心、宿舍楼等。其中拆除原有建筑 30,160.00 平方米加固建筑面积 9,276.46 平方米,新建建筑面积 53,308.89 平方米,其中地上面积 45,546.68 平方米,地下面积 7,762.21 平方米。项目建成后,可容纳中职学生 6,000 人。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性

国务院印发《国家教育事业发展“十三五”规划》。规划提出“十三五”期间完善职业学校布局结构。强化地市级人民政府对中等职业教育的统筹规划,根据城镇化和产业布局调整完善职业学校布局,根据产业发展对技术技能人才的需求优化职业教育体系结构。

规划提出,鼓励产业经济发达地区做好县域内中等职业学校布局

规划。新增高等职业学校主要向中小城市、产业集聚区布局。在人口集中和产业发展需要的贫困地区建好一批中等职业学校，重点支持贫困地区建设好符合当地经济社会发展需要的中等职业学校。根据各主体功能区的定位，推动区域内职业学校科学定位，使每一所职业学校集中力量办好当地经济社会发展需要的特色优势专业（集群）。着力建设一批服务现代产业发展和扶贫开发等重点工作领域的高水平职业学校，形成国家重点行业都有骨干职业学校支撑的技术技能人才培养格局，服务产业结构调整优化。

提升职业学校基础能力。分类制定职业学校办学标准，实施现代职业教育质量提升计划等项目，提升职业学校办学条件特别是实习实训条件和“双师型”教师队伍建设水平。鼓励社会力量参与举办职业教育。按照鼓励竞争、扶优扶强的原则，通过与行业企业合作，集中力量建设一批高水平职业学校。支持东中西部地区职业学校加强对口合作，通过联合办学、委托管理、集团化办学等形式，提升专业建设、课程开发、学校管理水平。

强化大国工匠后备人才培养。着力提升职业学校人才培养质量，加强职业精神培育，推进产业文化、优秀企业文化、职业文化进校园进课堂，促进职业技能和职业精神高度融合，着力培养崇尚劳动、敬业守信、精益求精、敢于创新的工匠精神。推动职业学校与行业企业共建技术工艺和产品研发中心、实验实训平台、技能大师工作室等，完善职业学校学生技能竞赛制度，统筹职业学校教学体系和竞赛体系，建立健全大国工匠优秀后备人才早期发现、选拔和培养制度。打通职

业教育人才培养通道，让职业学校学生的技术技能可以通过不断深造得到发展。

山东省人民政府印发《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（鲁政发〔2016〕5号），全面阐述了“十三五”时期我省的发展战略、奋斗目标、重点任务和重要举措。其中，明确提出，建设高质量教育体系。

摘录第四十七章“建设高质量教育体系”内容如下：

建设职业教育创新发展高地。实施职业院校专业化、特色化建设工程，加强职业技术教育研究，探索新时代中国特色职业教育制度和模式。优化职业院校和专业布局，重点打造20所高水平高职院校、50所高水平中职学校和一批特色职业院校。深化职业院校混合所有制改革，支持企业和学校合办二级学院和专业，组建一批职业教育集团。实行市域内职业院校统一归口管理，推进职业院校与技工院校融合发展，全面实施“学历证书+职业技能等级证书”制度，培养“百万工匠”后备人才。健全“职教高考”制度，发展本科层次职业教育，优化职业院校与应用型本科高校联合培养机制。扩大专业学位研究生规模，搭建职业教育与普通教育互通立交桥。实施技工教育优质校建设工程，支持技工教育集团化发展。建设国家产教融合型城市，支持国有企业和大型民营企业建设产教融合型企业。

2、项目实施的公益性

近几年，淄博市在经济与社会快速发展的同时，教育事业也取得了很大的成就，但面对新经济形式下的机遇和挑战，我们必须清醒认

识到,目前市内教育还不适应经济社会发展和人民群众接受良好教育的要求,与广大人民群众对优质教育、均衡教育的迫切要求仍有一定的差距。接受良好教育成为人民群众强烈期盼,改善教学条件成为全社会共同心声。

随着某市经济的逐渐发展壮大,对各类实用型人才也提出了更高的要求。而目淄博市培养专业技术性人才的学校规模较小,已经远远不能担负新增长劳动力转化的重任。为整合临淄区职教资源,提升全区职业教育的办学效益和社会效益,建设单位提出了新校址建设项目,项目的建设是必要的。

3、项目实施的收益性

项目共可产生用于还本付息金额的净现金流入 35,528.55 万元,能够覆盖债券本息金额 26,830.00 万元,债务本息偿付保障倍数 1.32 倍。项目建设符合淄博市建设规划要求,功能分区合理,能够满足高等教育的需要,项目建设方案可行。该项目建设对促进当地经济发展、社会建设意义重大。该项目建成后,有利于更好地服务于当地经济社会,从而更好地促进该地域的经济发展。

4、项目建设投资合规性

山东省淄博市工业学校实训基地建设项目,具有公益性,属于公共财政支持范围

5、项目成熟度

项目的拟实施方案技术路线完整、可行、合理,与绩效目标匹配,进度安排科学有序。各项与项目关的硬件条件如场地、设备、能源等

均能够有效保障。

6、项目资金来源和到位可行性

按照项目未来产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入流出进行预测。在全部债券存续期内，共可产生用于还本付息金额的净现金流入 35,528.55 万元，能够覆盖债券本息金额 26,830.00 万元，债务本息偿付保障倍数 1.32 倍。用于还本付息资金的充足性能够得到保障。该项目符合国务院印发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》、山东省人民政府印发《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（鲁政发〔2016〕5 号）、和《关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的实施意见》。本次申请的财政资金配套方式和承受能力科学合理，本次申请的专项债券项目资金与已设立的专项资金使用方向或者用途无重叠或交叉。

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社会培训收入、住宿收入、土地出让收入。在全部债券存续期内，共可产生用于还本付息金额的净现金流入 35,528.55 万元，能够覆盖债券本息金额 26,830.00 万元，债务本息偿付保障倍数 1.32 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。本项目收入、成本、收益预测具有合理性。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资估算 42,000.00 万元，其中：项目资本金比例 52.38%，项目资本金 2,2000.00 万元，拟发行债券 20,000.00 万元。其中 2021 年 4 月已发行专项债券 10,000.00 万元，利率 3.42%；2022

年1月已发行专项债券5,000.00万元，利率2.97%；本期拟申请发行5,000.00万元，测算利率为3.85%，期限10年。本项目资金来源和到位具有可行性，债券资金需求具有合理性。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本次申请的专项债券资金和政府统筹安排资金不会引起不良效应及风险，不会导致其他领域、市场主体投入的减少、产出和效益的损失。本项目具有较强的偿债能力，筹资风险可控。

本债券的风险因素主要有：(1)利率波动风险。在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。(2)流动性风险。债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

10、绩效目标合理性

项目建设符合临淄区建设规划要求，功能分区合理，能够满足高等教育的需要，项目建设方案可行。该项目建设对促进当地经济发展、社会建设意义重大。该项目建成后，有利于更好地服务于当地经济社会，从而更好地促进该地域的经济发展。绩效目标的设定与项目预计解决的问题匹配且，符合实际需求；绩效目标经过充分论证和合理测算，符合国家政策的发展趋势，具有前瞻性。

(三) 评估结论

在全部债券存续期内，共可产生用于还本付息金额的净现金流入

35,528.55 万元，能够覆盖债券本息金额 26,830.00 万元，债务本息偿付保障倍数 1.32 倍。用于还本付息资金的充足性能够得到保障，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。项目建设符合淄博市建设规划要求，功能分区合理，能够满足高等教育的需要，项目建设方案可行。该项目建设对促进当地经济发展、社会建设意义重大。该项目建成后，有利于更好地服务于当地经济社会，从而更好地促进该地域的经济发展。但该项目退出清理调整机制、筹资风险应对措施等方面存在不足。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使用要求。