

禹城市职业教育提升建设项目实施方案

项目单位：禹城市交融教育集团有限公司

主管部门：禹城市教育和体育局

财政部门：禹城市财政局

2025 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

禹城市职业教育提升建设项目

（二）立项单位

项目单位为禹城市交融教育集团有限公司，禹城市交融教育集团有限公司成立于 2021 年 9 月 28 日，注册资本人民币 5000 万元，法定代表人张振兴，单位地址位于山东省德州市禹城市市中街道高新技术开发区文化街 2111 号。

公司经营范围：一般项目：教育教学检测和评价活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；单位后勤管理服务；教学专用仪器销售；文具用品批发；文化用品设备出租；体育用品及器材批发；组织文化艺术交流活动；采购代理服务；会议及展览服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；以自有资金从事投资活动；土地整治服务；服装制造；服装服饰批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）项目规划审批

2022 年 10 月，山东建筑大学设计集团有限公司出具《禹城市职业教育提升建设项目可行性研究报告》，2022 年 10 月，禹城市行政审批服务局下发了《禹城市职业教育提升建设项目可行性研究报告的批复》

(禹审批〔2022〕183号)。

(四) 项目规模与主要内容

项目总占地面积 450 亩，地上总建筑面积 194500 平方米，其中实训楼 72000 平方米；继续教育中心 10500 平方米；综合楼 18000 平方米；实训中心 3000 平方米；食堂 14500 平方米；学生宿舍楼 50000 平方米；教师宿舍楼 16500 平方米；图书文化中心 10000 平方米。地下车库建筑面积 15000 平方米，主要为地下车库和设备用房，项目建成后新增机动车停车位 710 个，其中地上停车位 360 个，地下停车位 350 个。同时配套建设道路管网等配套设施。

(五) 项目建设期限

本项目建设期为 2023 年 2 月至 2026 年 9 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- 1、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；
- 2、《投资项目可行性研究报告》(试用版)；
- 3、《中华人民共和国市政工程可行性研究报告投资估算编制方法》
- 4、《山东省工程造价信息》
- 5、《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96)；
- 6、建筑工程，定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省德州市的人工、材料及机械价格水平进行调整，

施工取费执行德州市的有关取费标准；

7、山东省建设厅鲁建标字[2006]第 2 号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》；

8、其它费用，按德州市的相关取费标准估算；

9、山东省德州市材料预算定额价目表；

10、项目承办单位提供的有关资料；

11、同类工程投资情况

（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、银行贷款。其中，项目单位自有资金 36,000.00 万元，银行贷款 42,000.00 万元，政府专项债券 78,000.00 万元，本项目已发行专项债券 28,600.00 万元，其中已发行债券中调整至其他项目 3,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 49,400.00 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	156,000.00	100.00%	

一、资本金	36,000.00	23.08%	
（一）自有资金	36,000.00	23.08%	
（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）	120,000.00	76.92%	
（一）已发行专项债券	25,600.00	16.41%	
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	1.92%	
（三）后续拟发行专项债券	49,400.00	31.67%	
（四）银行融资	42,000.00	26.92%	

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金平衡测算表

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	318,894.22	-	-	-	2,797.32	11,189.27
经营活动支出	B	30,471.13	-	-	-	267.29	1,069.16
支付的各项税费	C	12,204.76	-	-	-	32.65	130.59
经营活动现金净流量	D=A-B-C	276,218.33	-	-	-	2,497.38	9,989.52
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	148,269.85	9,889.85	40,000.00	77,000.00	21,380.00	-
流动资金支出	F	80.15	-	-	80.15	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-148,350.00	-9,889.85	-40,000.00	-77,080.15	-21,380.00	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	36,000.00	36,000.00	-	-	-	-
专项债券	I	78,000.00	-	16,000.00	62,000.00	-	-
银行借款	J	42,000.00	-	-	21,000.00	21,000.00	-
偿还债券本金	K	78,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	42,000.00	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	86,128.80	-	1,352.55	1,714.46	3,002.02	3,002.02
支付银行借款利息	N	18,408.08	-	-	1,260.00	2,520.00	2,520.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-68,536.88	36,000.00	14,647.45	80,025.54	15,477.98	-5,522.02
四、期初现金	P		-	26,110.15	757.60	3,702.99	298.35
期内现金变动	Q=D+G+O	59,331.45	26,110.15	-25,352.55	2,945.39	-3,404.64	4,467.50
五、期末现金	R=P+Q	59,331.45	26,110.15	757.60	3,702.99	298.35	4,765.85

续上表：

项目/年度	公式	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27
经营活动支出	B	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16
支付的各项税费	C	130.59	130.59	130.59	130.59	130.59	146.59
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,989.52	9,989.52	9,989.52	9,989.52	9,989.52	9,973.52
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	4,243.51	4,498.12	4,768.01	5,054.09	5,357.33	5,678.77
支付债券利息	M	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02
支付银行借款利息	N	2,520.00	2,265.39	1,995.50	1,709.42	1,406.18	1,084.74
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-9,765.53	-9,765.53	-9,765.53	-9,765.53	-9,765.53	-9,765.53
四、期初现金	P	4,765.85	4,989.84	5,213.83	5,437.82	5,661.80	5,885.80
期内现金变动	Q=D+G+O	223.99	223.99	223.99	223.99	223.99	207.99
五、期末现金	R=P+Q	4,989.84	5,213.83	5,437.82	5,661.80	5,885.80	6,093.79

续上表：

项目/年度	公式	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	A	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27
经营活动支出	B	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16
支付的各项税费	C	231.77	388.24	483.95	483.95	483.95	483.95
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,888.33	9,731.86	9,636.15	9,636.15	9,636.15	9,636.15
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	6,019.50	6,380.67	-	-	-	-
支付债券利息	M	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02	3,002.02
支付银行借款利息	N	744.01	382.84	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-9,765.53	-9,765.53	-3,002.02	-3,002.02	-3,002.02	-3,002.02
四、期初现金	P	6,093.79	6,216.59	6,182.92	12,817.06	19,451.19	26,085.33
期内现金变动	Q=D+G+O	122.80	-33.67	6,634.13	6,634.13	6,634.13	6,634.13
五、期末现金	R=P+Q	6,216.59	6,182.92	12,817.06	19,451.19	26,085.33	32,719.46

续上表：

项目/年度	公式	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27
经营活动支出	B	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16
支付的各项税费	C	516.72	549.48	549.48	549.48	549.48	549.48
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,603.39	9,570.62	9,570.62	9,570.62	9,570.62	9,570.62
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	8,600.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,870.96	2,739.90	2,739.90	2,739.90	2,739.90	2,739.90
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	-11,470.96	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90
四、期初现金	P	32,719.46	30,851.89	37,682.61	44,513.34	51,344.06	58,174.78
期内现金变动	Q=D+G+O	-1,867.57	6,830.72	6,830.72	6,830.72	6,830.72	6,830.72
五、期末现金	R=P+Q	30,851.89	37,682.61	44,513.34	51,344.06	58,174.78	65,005.51

续上表：

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27	11,189.27
经营活动支出	B	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16	1,069.16
支付的各项税费	C	549.48	549.48	549.48	549.48	549.48	549.48
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,570.62	9,570.62	9,570.62	9,570.62	9,570.62	9,570.62
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	2,739.90	2,739.90	2,739.90	2,739.90	2,739.90	2,739.90
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	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90	-2,739.90
四、期初现金	P	65,005.51	71,836.23	78,666.96	85,497.68	92,328.40	99,159.13
期内现金变动	Q=D+G+O	6,830.72	6,830.72	6,830.72	6,830.72	6,830.72	6,830.72
五、期末现金	R=P+Q	71,836.23	78,666.96	85,497.68	92,328.40	99,159.13	105,989.85

续上表：

项目/年度	公式	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—				
经营活动收入	A	11,189.27	11,189.27	11,189.27	2,797.32
经营活动支出	B	1,069.16	1,069.16	1,069.16	267.29
支付的各项税费	C	549.48	549.48	887.62	138.51
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,570.62	9,570.62	9,232.49	2,391.51
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	-	-	16,000.00	53,400.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,739.90	2,739.90	1,387.35	1,156.50
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	-2,739.90	-2,739.90	-17,387.35	-54,556.50
四、期初现金	P	105,989.85	112,820.58	119,651.30	111,496.44
期内现金变动	Q=D+G+O	6,830.72	6,830.72	-8,154.86	-52,164.99
五、期末现金	R=P+Q	112,820.58	119,651.30	111,496.44	59,331.45

（二）应付本息情况

1、专项债券

2023 年 2 月本项目已发行专项债券 3,000.00 万元,期限 30 年期,利率 3.38%,其中调整至其他项目 3,000.00 万元, 2024 年 2 月本项目已发行专项债券 2,000.00 万元,期限 30 年期,利率 2.75%, 2024 年 3 月本项目已发行专项债券 8,000.00 万元,期限 30 年期,利率 2.65%, 2024 年 4 月本项目已发行专项债券 3,000.00 万元,期限 30 年期,利率 2.67%, 2024 年 5 月本项目已发行专项债券 3,000.00 万元,期限 30 年期,利率 2.66%, 2025 年 3 月本项目已发行专项债券 4,000.00 万元,期限 30 年期,利率 2.25%, 2025 年 3 月本项目已发行专项债券 5,600.00 万元,期限 15 年期,利率 2.27%, 本次拟发行专项债券 3,000.00 万元,假设债券期限为 15 年,利率为 4.50%;剩余额度 49,400.00 万元于 2025 年发行完毕,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
2024	-	16,000.00	-	16,000.00	2.65%-4.5%	1,352.55	1,352.55
2025	16,000.00	62,000.00	-	78,000.00	2.25%-4.5%	1,714.46	1,714.46
2026	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2027	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02

2028	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2029	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2030	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2031	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2032	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2033	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2034	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2035	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2036	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2037	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2038	78,000.00	-		78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2039	78,000.00	-	-	78,000.00	2.25%-4.5%	3,002.02	3,002.02
2040	78,000.00	-	8,600.00	69,400.00	2.25%-4.5%	2,870.96	11,470.96
2041	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2042	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2043	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2044	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2045	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2046	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2047	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2048	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2049	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90

2050	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2051	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2052	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2053	69,400.00	-	-	69,400.00	2.25%-4.5%	2,739.90	2,739.90
2054	69,400.00	-	16,000.00	53,400.00	2.25%-4.5%	1,387.35	17,387.35
	53,400.00	-	53,400.00	-	4.50%	1,156.50	54,556.50
合计		78,000.00	78,000.00			86,128.80	164,128.80

2、银行贷款

2025 年拟借入银行贷款 21,000.00 万元，假设利率为 6%，期限为 10 年，2026 年拟借入银行贷款 21,000.00 万元，假设利率为 6%，期限为 10 年，建设期 2 年只付息不还本，运营期每年等额还本付息。银行贷款还本付息情况如下：

表 4 本项目银行贷款还本付息情况（单位：万元）

借款存续期	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
2025	-	21,000.00	-	21,000.00	6.00%	1,260.00	1,260.00
2026	21,000.00	21,000.00	-	42,000.00	6.00%	2,520.00	2,520.00
2027	42,000.00	-	-	42,000.00	6.00%	2,520.00	2,520.00
2028	42,000.00	-	4,243.51	37,756.49	6.00%	2,520.00	6,763.51
2029	37,756.49	-	4,498.12	33,258.37	6.00%	2,265.39	6,763.51
2030	33,258.37	-	4,768.01	28,490.36	6.00%	1,995.50	6,763.51
2031	28,490.36	-	5,054.09	23,436.27	6.00%	1,709.42	6,763.51

2032	23,436.27	-	5,357.33	18,078.94	6.00%	1,406.18	6,763.51
2033	18,078.94	-	5,678.77	12,400.17	6.00%	1,084.74	6,763.51
2034	12,400.17	-	6,019.50	6,380.67	6.00%	744.01	6,763.51
2035	6,380.67	-	6,380.67	-	6.00%	382.84	6,763.51
合计		42,000.00	42,000.00			18,408.08	60,408.08

（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 276,218.33 万元，融资本息合计 224,536.88 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

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现金流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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程，

所以在运营期不存在负面影响。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

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运营效益）

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

禹城市职业教育提升建设项目，实施单位禹城市交融教育集团有限公司，主管单位为禹城市教育和体育局，本次拟申请专项债券 3000 万元用于禹城市职业教育提升建设项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

职业教育在经济社会发展中的巨大作用，早已为许多发达国家的发展历程所证明，也被中国改革开放的实践所证实。职业教育是教育体系的重要组成部分，是国民经济和社会发展的基础。发展职业教育就是发展现实的先进生产力，因此，只有重视和加快发展职业教育，

才能突现教育的均衡、协调发展，才能全面提升人力资源素质，才能不断推动县域经济社会发展。

近年来，禹城市职业教育取得了较快的发展。现有 2 所职业学校积极探索集团化办学路子，不断拓展校企合作，校校合作领域。本项目的实施，必将使禹城市职业教育水平大幅度提高，从而突破制约职业教育发展的瓶颈，实现职业教育新的跨越和发展，为禹城市乃至德州市的发展做出新的贡献。项目建成后，可有效提高禹城市职业教育办学质量，为加快经济发展注入新的活力，促进区域经济的发展。

2、项目实施的公益性

（1）项目建设有利于促进职业教育的可持续发展

项目建成后，人们对职业教育的认可程度逐渐提高，职业院校在校生规模逐年扩大，职业教育得到了突飞猛进的发展。学生在校学习期间就掌握生产、建设、管理、服务一线岗位群的技术应用的技能，毕业就业后在生产岗位上尽快适应企业的需要，受到用人单位的欢迎，畅通了学生就业渠道。高质量的就业会使学生愈来愈多，生源的质量越来越好。如此良性循环，将有利于提高学校的办学经济效益和社会效益，职业教育就能够持续健康的发展。

（2）项目建设有利于促进多年来困扰职业技术教育改革的问题的解决

学校建成后，对于解决多年来困扰职业技术教育改革的问题给予了有力的支持，如职业教育“双师型”师资力量不足的问题，校企合

作，课程内容、体系和培养标准问题，教育资源紧缺问题等。通过项目建设，规划具有岗位针对性的培养计划、课程和教材，可以满足学习者半工半读、分阶段完成学业的要求，加快技能型人才培养的学制改革与创新，使职业院校教育与公共实训基地建设相匹配，适应经济社会发展对技能型紧缺人才的需要。

（3）项目建设可以减轻社会就业压力

由于新建学校提供了充足的实训设备条件，可以大幅提升受训人员技能水平的含金量，缩短企业用人的适应周期、提高生产效率；可以充分利用建立职业教育基地的契机，密切职业教育与劳动就业的联系，努力做好学生就业和创业服务工作，有效提高职业院校毕业生的就业率和就业质量。同时也可使大量转岗人员获得就业机会，减轻社会就业压力。

（4）项目建设有利于提升属地企业核心竞争力

高技能人才与管理人员、工程技术人员共同构成企业的人才群体，在保证产品质量和提高企业效益中发挥着越来越重要的作用。当今科技迅速发展，新知识、新工艺、新方法层出不穷，学校的建设可以弥补知识技能型和技术技能型人才的缺口，进而提升属地企业的核心竞争力。

总之，项目实施将促进禹城市职业教育的合理布局，有助于加快高素质劳动者和生产服务一线技能型人才，特别是高技能人才的培养步伐；有助于提高农民工的素质和技能，培养造就更多的适应经济建

设和社会进步的新型农民；有助于职业教育的改革发展，将为提升国民综合素质和劳动技能起到十分重要的作用，为禹城市和德州市经济社会发展提供人才保障。项目的实施有良好的社会效益。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过职业教育生均公用经费、住宿费、社会培训费、食堂出租现金流入、自助洗衣、澡堂、超市出租现金流入实现。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

4、项目投资合规性

2022 年 10 月，禹城市行政审批服务局下发了《禹城市职业教育提升建设项目可行性研究报告的批复》（禹审批〔2022〕183 号）。

5、项目成熟度

2022 年 10 月，山东建筑大学设计集团有限公司出具《禹城市职业教育提升建设项目可行性研究报告》，2022 年 10 月，禹城市行政审批服务局下发了《禹城市职业教育提升建设项目可行性研究报告的批复》（禹审批〔2022〕183 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 156,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 78,000.00 万元，约占项目总投资的 50%，其余由企业自筹与银行贷

款解决。资金来源明确，具有可行性。

对于专项债券资金由禹城市交融教育集团有限公司统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。本项目符合专项债支持项目。疫情背景下，今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入参考当地类似项目现金流入，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，现金流入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 156,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 78,000.00 万元，约占项目总投资的 50%，其余由企业自筹与银行贷款解决。项目资本金为 36,000.00 万元，项目资本金比例为 23.08%，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。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出

（三）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 276,218.33 万元，融资本息合计为 224,536.88 万元，项目本息覆盖倍数为 1.23，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。