

## 济南市技师学院主校区实训基地项目实施方案



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

济南市技师学院主校区实训基地项目

#### 项目单位

项目单位简介：济南市技师学院成立于 1958 年，为副厅级全额拨款事业单位。现有两个校区，占地 488 亩，建筑面积 21 万多平方米。主校区位于南部山区，高新校区位于遥墙机场路。现有在校生 1.2 万余人，平均每年提供 5000 余高技能人才实习就业，就业安置率一直保持在 98% 以上，成为服务济南产业经济发展的重要力量。

学校围绕济南主导产业和龙头企业，开设 10 大类共 47 个专业，重点面向轨道交通、人工智能、新能源汽车等领域。设有轨道交通学院、智能制造学院、汽车工程学院、信息工程学院、医药康养学院、交通学院、文化旅游学院、航空服务与维护系、基础部、教研与科研部等 12 个教学业务机构。

学校先后获评国家级高技能人才培训基地、第六届黄炎培职业教育优秀学校奖、全国技工院校工学一体化第一阶段建设院校和建设专业、山东省技工教育先进集体、全国中等职业学校德育工作先进集体、山东省技工教育特色名校、山东省世界技能大赛集训基地建设项目建设单位、山东省最具社会影响力技工院校等荣誉称号。

### （二）项目规划审批

2025 年 1 月 18 日，本项目取得济南市发展和改革委员会出具的《济南市发展和改革委员会关于济南市技师学院主校区实训基地项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2025〕9 号）。

### （三）项目规模与主要建设内容

根据可行性研究报告的批复，项目建设场址位于济南市历城区仲官街道办事处二仙村二区 567 号济南市技师学院主校区内。项目总用地面积 2770 平方米，新建总建筑面积 2800 平方米包括 1 栋地上 3 层电梯实训基地，建筑面积 1400 平方米；1 栋地上 3 层新能源汽车实训基地，建筑面积 1400 平方米；并同步建设道路、室外管线等室外工程。项目利用达智楼 1 层装修提升为文旅创新实训基地，建筑面积为 1069 平方米。同步购置实训设备 153 台(套)。

### （四）项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 9 月至 2026 年 6 月。

## 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

- （1）《中华人民共和国职业教育法》（2020 年 5 月修订）；
- （2）《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》；
- （3）《现代职业教育体系建设规划（2014-2020 年）》；
- （4）《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》；
- （5）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；
- （6）《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；
- （7）《山东省“十三五”教育事业发展规划》；
- （8）《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020



年)》;

(9)《关于推进新时代山东高等教育高质量发展的若干意见》;

(10)《关于深化产教融合推动新旧动能转换的实施意见》;

(11)《中等职业学校建设标准(建标 192-2018)》;

(12)《中等职业学校专业目录(2010 年修订)》;

(13)《山东省人民政府关于加快建设适应经济发展的现代职业教育体系的意见》(鲁政发〔2012〕49 号));

(14)《山东省人民政府办公厅关于贯彻落实鲁政发〔2012〕49 号文件推进现代职业教育体系建设的实施意见》(鲁政办字〔2013〕126 号);

(15)《山东省规范化中等职业学校建设工程实施方案》;

(16)山东省中职学校分级标准(试行)2012 年 1 号文;

(17)山东省中职学校专业建设标准(试行)2012 年 2 号文;

(18)建设单位提供的有关基础资料

(19)项目单位编制可行性研究报告的委托书

## 2. 估算总额

项目总投资 2,107.00 万元。项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。

## (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，本项目业主单位根据国家有关规定，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	2,107.00	100.00%	
一、资本金	507.00	24.06%	
自有资金	507.00	24.06%	
专项债券			
二、债务资金	1,600.00	75.94%	
专项债券	1,600.00	75.94%	
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

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来源于实训基地现金流入、住宿费现金流入。

##### 1、实训基地收入

本项目实训基地初始阶段预计每年招收学员 1500 人，每人学费设定为 2000 元。此后，学员规模每两年学员数量将增加 300 人，运营期第七年开始维持 2400 人不变；学费价格呈现阶段性的增长态势，每五年将在原有基础上提升 5%。

##### 2、住宿收入

实训基地每年新招收的学员带动了住宿收入的提升。宿舍年居住人次与实训基地学员数量相同，宿舍费按 400 元/人次计算。

## （二）项目成本预测

项目成本费用主要包括工资福利费、修理费、折旧、利息支出等。

### 1、工资及福利

工资福利费：项目劳动定员 6 人，为 6 名培训教师。培训教师工资及福利费按每人 16.67 万元/年计算。

### 2、修理费用

根据规定，修理费是指每年实训基地维修的费用，按每年 10 万元/年计算。

### 3、固定资产折旧

按平均年限法计提折旧费，建筑物等各类固定资产折旧年限按 40 年计，残值率均取 5%。

## （三）利息支出

本年拟发行专项债券 1,600.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4.00%，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 2 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
2025	-	1,600.00	-	1,600.00	4.00%	32.00	32.00
2026	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2027	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2028	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2029	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2030	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2031	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2032	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2033	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00

2034	1,600.00	-	-	1,600.00	4.00%	64.00	64.00
2035	1,600.00	-	1,600.00	-	4.00%	32.00	1,632.00
合计		1,600.00	1,600.00			640.00	2,240.00

#### (四) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 3,912.80 万元，融资本息合计 2,240.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.75。



表 3：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	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	5,013.00		360.00	360.00	432.00	432.00
经营活动支出	B	1,100.20		110.02	110.02	110.02	110.02
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,912.80	-	249.98	249.98	321.98	321.98
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	2,075.00	1,800.00	275.00			
流动资金支出	F	-					
投资活动现金净流量	G=-E-F	-2,075.00	-1,800.00	-275.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	507.00	200.00	307.00			
专项债券	I	1,600.00	1,600.00				
银行借款	J	-	-				
偿还债券本金	K	1,600.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	640.00	-	64.00	64.00	64.00	64.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-133.00	1,800.00	243.00	-64.00	-64.00	-64.00
四、期初现金	P		-	-	217.98	403.96	661.94
期内现金变动	Q=D+G+O	1,704.80	-	217.98	185.98	257.98	257.98
五、期末现金	R=P+Q	1,704.80	-	217.98	403.96	661.94	919.92



(续) 表 3: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	504.00	525.00	600.00	600.00	600.00	600.00
经营活动支出	110.02	110.02	110.02	110.02	110.02	110.02
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	393.98	414.98	489.98	489.98	489.98	489.98
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						
银行借款						
偿还债券本金	-	-	-	-	-	1,600.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00	64.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-64.00	-64.00	-64.00	-64.00	-64.00	-1,664.00
四、期初现金	919.92	1,249.90	1,600.88	2,026.86	2,452.84	2,878.82
期内现金变动	329.98	350.98	425.98	425.98	425.98	-1,174.02
五、期末现金	1,249.90	1,600.88	2,026.86	2,452.84	2,878.82	1,704.80

### （五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2025 年发行成功，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2025 年、2035 年各仅计算 6 个月。

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

表 4：现金流覆盖倍数表-济南市技师学院主校区实训基地  
项目（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	1,600.00	640.00	2,240.00	3,912.80
银行借款				
融资合计	1,600.00	640.00	2,240.00	
覆盖倍数				1.75

### 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《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（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. 项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等也会对项目建设期产生影响。

#### 2. 项目可能造成环境破坏的风险

本工程施工期可能会对当地的生态环境造成一定程度的影响。项目在建设期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。

### （二）与项目收益相关的风险

#### 1. 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

#### 2. 流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

#### 3. 运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外



部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

#### 4. 偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但未来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，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

### 六、事前项目绩效评估报告

#### （一）项目概况

济南市技师学院主校区实训基地项目单位为济南市技师学院，本次拟申请专项债券 0.16 亿元用于项目建设。

#### （二）评估内容

##### 1、项目的合法性、合理性及可行性

主要涉及问题为项目的建设实施是否符合现行政策、法律、法规及相关规划；是否与当地的风俗民情相悖；是否经过严谨科学的可行性论证；是否具有详细、可行的建设实施方案；是否经过严格的报批和审查（批）程序。

##### （2）符合国家发展规划及政策文件的要求

1) 《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》提出大力发展职业教育：发展职业教育是推动经济发展、促进就业、改善民生、解决“三农”问题的重要途径，是缓解劳动力供求结构矛盾的关键环节，必须摆在更加突出的位置。职业教育要面向人人、

面向社会，着力培养学生的职业道德、职业技能和就业创业能力。加快发展面向农村的职业教育。把加强职业教育作为服务新农村建设的重要内容。加强基础教育、职业教育和成人教育统筹，促进农科教结合。强化省、市（地）级政府统筹职业教育发展的责任，健全县域职业教育培训网络，根据需要办好县级职教中心。强化职业教育资源的统筹协调和综合利用，推进城乡、区域合作，增强服务“三农”能力。加强涉农专业建设，加大培养适应农业和农村发展需要的专业人才力度。支持各级各类学校积极开展进城务工人员、农村劳动力转移培训。逐步实施农村新成长劳动力免费劳动预备制培训。

2) 中共中央办公厅、国务院办公厅《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》指出，“深化职业教育产教融合。构建产业人才培养培训新体系，完善学历教育与培训并重的现代职业教育体系，推动教育教学改革与产业转型升级衔接配套。健全产教融合的办学体制机制，坚持面向市场、服务发展、促进就业的办学方向，优化专业结构设置，大力推进产教融合、校企合作，开展国家产教融合建设试点。建立健全职业教育制度标准，完善学校设置、专业教学、教师队伍、学生实习、经费投入、信息化建设等系列制度和标准，制定并落实职业院校生均拨款制度。建立国务院职业教育工作联席会议制度。”

3) 国务院印发《国家职业教育改革实施方案》。《方案》提出具体指标：“到 2022 年，职业院校教学条件基本达标，一大批普通



本科高等学校向应用型转变，建设 50 所高水平高等职业学校和 150 个骨干专业（群）；建成覆盖大部分行业领域、具有国际先进水平的中国职业教育标准体系”。

### （3）符合地方发展规划及政策文件的要求

1) 《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》第八章“建设高质量教育体系”提出：“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) 《关于深化产教融合推动新旧动能转换的实施意见》提出：“实施产教融合发展工程。坚持扶优扶强，以产教融合发展为方向，支持引导各类职业学校和高等学校在不同方向和领域分类发展、办出特色、争创一流。组织实施好纳入国家产教融合发展工程的项目，



支持应用型本科高等学校加强产教融合实训环境、平台和载体建设，促进人才培养、科研创新、学科专业建设与产业发展相融合。支持省级“双一流”高等学校加强学科、人才、科研与产业互动，推进合作育人、协同创新和成果转化。支持中高等职业学校加强校企合作，面向产业需求，强化实践教学环节建设，共建共享技术技能实训设施。深化产教融合是推进人力资源供给侧结构性改革的重要举措，对新形势下全面提高教育质量、扩大就业创业、培育经济发展新动能、推进经济转型升级具有重要意义。各级、各有关部门要高度重视，加强组织领导和协调联动，明确职责分工，完善评价体系，强化督促指导，确保各项工作落到实处。要加强宣传动员和舆论引导，积极营造全社会充分理解、积极支持、主动参与产教融合的良好氛围。”

3)《山东省人民政府办公厅关于推进新时代山东高等教育高质量发展的若干意见》指出：“大力发展高等职业教育。着眼于提升职业院校人才培养质量，按照国务院部署，积极推进本科层次职业教育试点，逐步扩大职业教育本科规模，提升职业教育人才培养能力和质量。”

4)《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）指出，“办好职业教育的“基础教育”。中等职业教育是职业教育的根基。《意见》提出，确立中等职业教育的基础地位，支持山东把中等职业教育确立为现代职业教育体系的基础，培养基本劳动者和一般技术技能人

才，同时为高等职业教育输送具有一定技术技能基础的合格生源”

“新增教育经费向职业教育倾斜。职业教育耗材多，办学成本高，没有真金白银的支持，不可能有大的发展。《意见》提出，确保新增财政性教育经费投入向职业教育倾斜，化解公办职业院校债务；探索建立“基本保障+发展专项+绩效奖励”的财政拨款制度，提高公办职业院校生均拨款标准；支持学校申报地方政府专项债券。”

#### (4)是扩大办学规模、提高教育质量的需要

济南市技师学院自 1958 年成立以来，已发展成为一所副厅级事业单位，拥有两个校区，占地 568 亩，建筑面积达 23 万多平方米。随着教育事业的不断发展和市场需求的变化，学院紧跟济南主导产业和龙头企业的发展步伐，开设了 10 大类共 47 个专业，重点培养轨道交通、人工智能、新能源汽车等领域的专业人才。实训基地的建设能够进一步提升教育质量和学生的实践能力。学院积极响应国家产教融合的政策导向，2 个项目入选 2021 年度市产教融合培育项目，创建了 3 个全国首批工学一体化特色培养模式建设专业、3 个省级百强专业、2 个省级示范专业群、1 个省级技工教育优质专业群。这些成就表明学院在专业建设上已取得显著成效，建设实训基地将进一步巩固和提升这些专业的优势。学院致力于加强与新加坡等国家的青年国际实习交流计划，通过建设实训基地，学院将能够为学生提供更广阔的国际视野和实践机会，促进国际间的技术交流与合作。

随着社会经济的发展，对高技能人才的需求日益增长。学院通



过建设实训基地，能够有针对性地培养符合市场需求的高技能人才，增强学生的就业竞争力，为社会经济发展做出贡献。

以“资源集成、共建共享”为思路，通过构建共享的教学资源配置体系，创新“联动发展、协同保障”的专业群可持续发展机制，构建以品牌专业为核心的优势互补、协调发展、具有机电特色的专业群，提升社会服务质量。

#### (5)是落实现代职业教育体系建设规划的客观要求

教育部、国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、农业部、国务院扶贫办组织编制了《现代职业教育体系建设规划（2014-2020 年）》，规划中提出：“加强中等职业教育基础地位。调整优化中等职业教育布局。各地要根据本地产业、人口、教育实际和城镇化进程提出中等职业教育规划布局指导意见，指导各地从实际出发逐步优化中等职业教育学校布局和专业。鼓励优质学校通过兼并、托管、合作办学等形式，整合办学资源；对定位不明确、办学质量低、服务能力弱的学校实行调整改造或兼并重组。推动各项要素资源优化整合，逐步提高中等职业学校办学水平。”通过本项目建设可以有效扩大中职教育的招生规模，完善实训基地和实训设备等职业教育设施建设，符合现代职业教育体系建设规划要求。

## 2、项目实施的公益性

建设实训基地是提升学院教育质量和学生实践能力的重要举措。通过实训基地的建设，学生能够在真实的工作环境中学习和实践，提高其操作技能和解决实际问题的能力，这对于培养高素质技术技



能人才至关重要。同时，济南市作为山东省的省会城市，其主导产业和龙头企业对高技能人才的需求日益增长。实训基地的建设将直接服务于这些产业，为学生提供与产业需求相匹配的实训项目，满足产业发展对人才的迫切需求。实训基地的建设将进一步推动学院与企业的深度合作，实现资源共享、优势互补，促进教育链、人才链与产业链、创新链的有机衔接，为区域经济发展提供强有力的人才支撑。通过与新加坡等国家的合作，实训基地将为学生提供国际实习交流的机会，增强学生的国际视野和竞争力，为学院培养具有国际竞争力的高技能人才。

综上所述，济南市技师学院主校区实训基地项目的建设，不仅是学院自身发展的需要，也是响应国家产教融合政策、服务地方经济发展、提升国际竞争力的重要举措。

### 3、项目实施的收益性

本项目具有较好的盈利能力。项目计算期内各年现金流入均大于现金流出，具备较好的财务生存能力。

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

通过专业机构对包含固定资产费用、无形资产费用、其它资产费用和预备费进行估算，本项目总投资 2,107.00 万元，拟发行地方政府专项债券 1,600.00 万元，占项目总投资的 75.94%，剩余资金 507.00 万元由建设单位自筹解决。

## 5、项目成熟度

济南市发展和改革委员会出具的关于《济南市技师学院主校区实训基地项目建议书的批复》（济发改审批[2025]4号）。

## 6、项目资金来源和到位可行性

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。2019年6月《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019年9月4日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水垃圾处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。本项目总投资2,107.00万元，拟发行地方政府专项债券1,600.00万元，占项目总投资的75.94%，剩余资金507.00万元由建设单位自筹解决。

资金风险对本项目属于一般风险项目在筹资过程中和建设过程中，



各部门应当积极配合，减少项目风险的发生，并积极采取措施予以防范；本项目筹资风险认识较为全面。针对可能风险设定了具体应对措施，措施相对可行、有效。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要来自于学费收入及住宿费收入。为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程和安装工程采用公开招标方式，采取委托招标的组织形式进行招投标；在可行性分析报告中对勘察、设计和监理等采用公开招标方式进行，以便控制投资建设成本。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面，做出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：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，收入、成本、收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目总投资 2,107 万元，其中拟发行地方政府专项债券 1,600.00 万元，占总投资的 75.94%，满足发行专项债券低于或等于



总投资的 80%。

#### 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。项目现金流入 3,912.80 万元，项目债券及其他贷款本息合计 2,2460.00 万元，本息覆盖倍数为 1.75，说明可用于还本付息的资金偿还借款本息有一定保障。

#### 10、绩效目标合理性

本项目符合各级政府颁布的“十四五”规划和相关法律、法规要求。济南市技师学院主校区公共实训基地项目建设是一项切切实实的“民生工程”，其建设实施对促进济南市经济社会发展，维护社会和谐稳定具有重要意义。

经专家论证，绩效目标设置与项目预计需要解决的问题相匹配，绩效目标有着一定的现实需求，绩效指标值设置合理，基本做到了量化、细化。

#### （三）评估结论

济南市技师学院主校区公共实训基地项目项目收益 3,912.80 万元，项目债券本息合计 2,240.00 万元，本息覆盖倍数为 1.75，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。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、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申报使用要求。