

# 济南市历城区县济南市历城职业中等专业学校北校区 建设项目实施方案

项目单位：济南市历城职业中等专业学校

主管部门：历城区教育和体育局

财政部门：历城区财政局

2025 年 11 月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目

### （二）立项单位

#### 1. 项目单位

济南市历城职业中等专业学校

#### 2. 项目单位简介

济南市历城职业中等专业学校创办于 1976 年，是首批国家级重点职业学校、首批全国中职改革发展示范学校、首批山东省示范学校、济南现代制造业制造集团牵头单位。历经“五七大学”、农业技术中学、职业中专三个发展阶段，现占地 125 亩，总建筑面积 57634.2 平方米，有 400 米塑胶运动场，实训面积达 2 万平方米，实习实训设备 4000 余台套，设备总值 5000 万元。

学校现有教职工 224 人，在校学生 3446 人。学校秉承“第一次就把事情做好”的校训，确立了“升学有渠道，就业有保障，人生能出彩”的办学目标。学校现有“3+4”本科、三二连读专科、春季高考方向、校企合作方向四个办学类型。学校共开设数控技术应用、机电技术应用、汽车运用与维修、工业机器人技术应用、计算机网络技术、数字媒体技术、电子商务、家政服务与管理、学前教育 9 个专业，其中数控技术应用、机



电技术应用、计算机网络技术、汽车运用与维修 4 个专业为山东省品牌专业。汽车运用与维修专业为山东省现代学徒制试点专业。

在“以质量促发展，以特色创品牌”的办学理念下，学校确立了“升学有渠道，就业有保障，人生能出彩”的办学目标，学校凸显“工厂化学校”“车间式课堂”“数字化校园”“品牌化经营”“集团化发展”的办学特色。

四十年的艰苦创业，学校先后荣获“全国教育系统先进集体”“全国科教兴农先进单位”等国家级荣誉 13 个，“教学工作先进单位”“职业教育先进集体”等省级荣誉 27 个，“教书育人先进单位”“德育规范化学校”等市级荣誉 48 个。

### （三）项目规划审批

（1）2023 年 11 月，济南市历城区行政审批局出具《关于济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2023〕36 号）。

（2）2023 年 11 月，济南市自然资源局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 370112202300146 号）。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目位于济南市于历城区郭店街道，春暄路以东、虞山北路以南，规划建设用地面积 6.1784 公顷，总建筑面积 84505 平方米，其中地上建筑面积 67000 平方米、地下建筑面积 17505



平方米，项目建成后可容纳在校生规模 6000 人。主要建设内容包括培训教学楼、实训楼、多功能报告厅、理实一体综合楼、教学楼、宿舍楼、风雨操场及食堂、门卫、地下车库及设备用房等，同步实施室外管网、活动场地、道路等工程。

### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 10 月至 2026 年 6 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

1、国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2、国家计委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》；

3、中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》；

4、定额编制依据《山东省建设工程概算定额》(2018 版)、材料价格编制依据为济南市定额站发布的《济南市工程造价信息》；

5、类似工程建设经济指标；

6、现行建筑工程投资估算的有关规定；

7、《济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目可行性研究报告》。





## （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、发行专项债券等方式。本项目估算总投资 65,520.54 万元，其中，项目单位自有资金 14,120.54 万元；已发行专项债券 7,000.00 万元，本期拟调入专项债券 333.00 万元；后续拟发行专项债券 44,067.00 万元（预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺）。

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	65,520.54	100.00%	
一、资本金	14,120.54	21.55%	
（一）自有资金	14,120.54	21.55%	
（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）	51,400.00	78.45%	
（一）已发行专项债券	7,000.00	10.68%	
（二）本期拟发行专项债券	333.00	0.51%	



（三）后续拟发行专项债券	44,067.00	67.26%	
（四）银行融资			

### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### （一）项目资金测算平衡表



表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	229,500.30	-	-	3,762.30	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	33,480.77	-	-	548.87	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	31,402.72			635.33	1,296.96	1,296.96
经营活动现金净流量	D=A-B-C	164,616.81	-	-	2,578.10	5,129.91	5,129.91
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	64,722.00	8,961.45	10,159.90			
流动资金支出	F	-	-				
投资活动现金净流量	G=-E-F	-19,121.35	-8,961.45	-10,159.90	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	14,120.54	2,000.00	10,000.00	2,120.54		
专项债券	I	51,400.00	7,000.00	333.00	44,067.00		
银行借款	J	-		-	-		
偿还债券本金	K	51,400.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	64,935.50	38.55	173.10	1,173.77	2,165.28	2,165.28
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	-50,814.96	8,961.45	10,159.90	45,013.77	-2,165.28	-2,165.28
四、期初现金	P		-	-	-	47,591.87	50,556.50
期内现金变动	Q=D+G+O	94,680.50	-	-	47,591.87	2,964.63	2,964.63
五、期末现金	R=P+Q	94,680.50	-	-	47,591.87	50,556.50	53,521.13



表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	1,296.96	1,296.96	1,296.96	1,296.96	1,296.96	1,296.96
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,129.91	5,129.91	5,129.91	5,129.91	5,129.91	5,129.91
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	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28
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	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28
四、期初现金	P	53,521.13	56,485.76	59,450.39	62,415.02	65,379.65	68,344.28
期内现金变动	Q=D+G+O	2,964.63	2,964.63	2,964.63	2,964.63	2,964.63	2,964.63
五、期末现金	R=P+Q	56,485.76	59,450.39	62,415.02	65,379.65	68,344.28	71,308.91





表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	1,299.25	1,296.96	1,296.96	1,296.96	825.10	825.10
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,127.62	5,129.91	5,129.91	5,129.91	5,601.77	5,601.77
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	2,156.12	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28
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	-2,156.12	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28
四、期初现金	P	71,308.91	74,280.41	77,245.04	80,209.67	83,174.30	86,610.79
期内现金变动	Q=D+G+O	2,971.50	2,964.63	2,964.63	2,964.63	3,436.49	3,436.49
五、期末现金	R=P+Q	74,280.41	77,245.04	80,209.67	83,174.30	86,610.79	90,047.28

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	825.10	825.10	825.10	825.10	825.10	825.10
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,601.77	5,601.77	5,601.77	5,601.77	5,601.77	5,601.77
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	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28
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	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28
四、期初现金	P	90,047.28	93,483.77	96,920.26	100,356.75	103,793.24	107,229.73
期内现金变动	Q=D+G+O	3,436.49	3,436.49	3,436.49	3,436.49	3,436.49	3,436.49
五、期末现金	R=P+Q	93,483.77	96,920.26	100,356.75	103,793.24	107,229.73	110,666.22



表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	825.10	825.10	825.10	825.10	825.10
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,601.77	5,601.77	5,601.77	5,601.77	5,601.77
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	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28	2,165.28
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	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28	-2,165.28
四、期初现金	P	110,666.22	114,102.71	117,539.20	120,975.69	124,412.18
期内现金变动	Q=D+G+O	3,436.49	3,436.49	3,436.49	3,436.49	3,436.49
五、期末现金	R=P+Q	114,102.71	117,539.20	120,975.69	124,412.18	127,848.67



表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	A	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60	7,524.60
经营活动支出	B	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73	1,097.73
支付的各项税费	C	825.10	825.10	835.88	870.66	1,118.54
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,601.77	5,601.77	5,590.99	5,556.21	5,308.33
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	-	-	7,333.00	-	44,067.00
偿还银行借款本金	L					
支付债券利息	M	2,165.28	2,165.28	2,122.15	1,983.02	991.51
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	-2,165.28	-2,165.28	-9,455.15	-1,983.02	-45,058.51
四、期初现金	P	127,848.67	131,285.16	134,721.65	130,857.49	134,430.68
期内现金变动	Q=D+G+O	3,436.49	3,436.49	-3,864.16	3,573.19	-39,750.18
五、期末现金	R=P+Q	131,285.16	134,721.65	130,857.49	134,430.68	94,680.50





#### （四）应付本息情况

##### 1、专项债券

本项目 2024 年 6 月发行地方政府专项债券 3,000.00 万元，期限 30 年，票面利率 2.57%；2024 年 8 月发行地方政府专项债券 4,000.00 万元，期限 30 年，票面利率 2.40%；本次拟调整使用 2024 年山东省政府专项债券（二期）专项债券资金 333.00 万元，期限 30 年，利率 2.75%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金；后续拟发行专项债券 44,067.00 万元（预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺），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 2 本项目专项债券还本付息情况（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	应付利息	应付本息合计
2024 年		7,000.00		7,000.00	38.55	38.55
2025 年	7,000.00	333.00		7,333.00	173.10	173.10
2026 年	7,333.00	44,067.00		51,400.00	1,173.77	1,173.77
2027 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2028 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2029 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2030 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2031 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2032 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2033 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2034 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2035 年	51,400.00			51,400.00	2,156.12	2,156.12



年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息合计
2036 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2037 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2038 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2039 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2040 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2041 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2042 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2043 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2044 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2045 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2046 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2047 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2048 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2049 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2050 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2051 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2052 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2053 年	51,400.00			51,400.00	2,165.28	2,165.28
2054 年	51,400.00		7,333.00	44,067.00	2,122.15	9,455.15
2055 年	44,067.00			44,067.00	1,983.02	1,983.02
2056 年	44,067.00		44,067.00		991.51	45,058.51
合计		51,400.00	51,400.00		64,935.50	116,335.50

#### （五）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 164,616.81 万元，融资本息合计 116,335.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.42。

#### 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

本项目在开发建设过程中涉及国土、建设、规划、消防、环保等多个政府部门对每一环节的审批和监管，上述任何环节的不利变化，将可能导致项目周期拉长、成本上升等风险，影响项目进度。在项目建设过程中资金能否到位会直接影响到项目的建设进度和质量，因此项目存在一定的资金风险；由于项目的工期较长，在建设过程中建设材料的价格会出现波动，项目有一定的市场风险；本项目为重大民生项目，对工程质量的要求较高，施工方案技术的可行性直接影响到项目的进度和质量，项目存在一定的施工技术风险。外部配套设施对本项目能否顺利建设、正常经营的影响，其供应能力、供应方式直接决定着项目实施。

### （二）与项目收益相关的风险

本项目的收入主要来源为实训收入及部分教学收入，如运营目标达不到预期，影响整体收益及社会效益。后期运营价格





受市场影响，项目前期投入较高，若运营管理措施不到位，后期价格达不到预期，将产生市场风险。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目项目主管部门为历城区教育和体育局，项目单位为济南市历城职业中等专业学校，本次拟调入专项债券 333 万元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

（1）项目建设是落实国家、山东省职业教育改革战略部署的需要

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把职业教育摆在了前所未有的突出位置，全国职教大会提出了建设技能型社会的理念和战略。建设国家重视技能、社会崇尚技能、人人学习技能、人人拥有技能的技能型社会，是深化我国人力资源供给侧结构性改革、优化队伍结构的需要，是职业教育新的发展方向、服务面向。建设济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目，统筹区域职业教育资源，培养服务区域发展的高素质技术技能人才，适应供给侧结构性改革需要，为省市现代产业体系建设提供技术技能人才支撑，既是贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想的具体行动，也是加快落实国





家职业教育改革战略的客观需要。

山东省正在推进提质培优建设职业教育创新发展高地，推动实现职业教育自我完善、自我发展、自我革新，更好服务高水平发展、促进高质量就业。要求积极主动服务脱贫攻坚、制造强国建设、新旧动能转换、乡村振兴、海洋强国建设和“一带一路”国际合作等重大战略，优化职业院校和专业布局结构。以产教融合示范区（园）为平台，推动区域形成兼具人才培养、生产服务、技术研发、文化传承、科学研究等功能的校企命运共同体。

## （2）项目建设是推进区域经济社会高质量发展的需要

“十四五”期间，济南市坚持把发展经济着力点放在实体经济上，聚焦新技术、紧随新消费、支持大融合、催生新模式，突出智能经济强市和数字先锋城市建设，建设先进制造业集群和国家数字经济创新发展试验区，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高省会经济规模、质量效益和核心竞争力。强化工业主导地位，加强创新驱动、项目带动、政策促动，着力提升先进制造业、数字经济、绿色发展能级。支持企业参与国家产业基础再造工程，加大重要产品和关键核心技术攻关力度。聚焦打造以先进制造业和战略性新兴产业为代表的智能经济强市，突出大数据与新一代信息技术、智能制造与高端装备、精品钢与先进材料、生物医药与大健康等支柱产业，在产业优



势领域精耕细作，加快链式集群规模化发展。加快建设中国算谷、中国氢谷、山东重工绿色智造产业城等重大项目和载体。积极培育高端前沿产业，加快推动人工智能、超级计算、集成电路、节能环保、航空航天、商用低轨卫星组网、新能源智能网联汽车、科技服务、软件和信息服务等高端产业做大做强，重点突破量子科技、区块链、空天信息、人工晶体材料、生物材料、基因编辑等前沿产业的研发与产业化应用。积极推动氢燃料电池汽车示范，探索以能源变革实现新旧动能转换和高质量发展的新路径。加快推动智慧建造和新型建筑工业化协同发展，实现建筑产业转型升级与数字技术深度融合。坚持高端化、智能化、绿色化方向，加快化工、食品、纺织、建材等传统产业转型升级，让工业“压舱石”成为实体经济“硬核”，创造济南工业新辉煌。

区域产业的高质量发展，需要大批高素质的技术技能人才支撑。根据《济南市“十四五”人才发展规划》，“十四五”期间需要新增技能人才约 18 万人，若考虑技能人才退休等情况，“十四五”期间我市需补充技能人才约 36.75 万人（ $150/40*5+18=36.75$  万人），其中高技能人才约 12 万人（ $55/40*5+17=23.875$  万人），现有职业院校培养能力无法满足产业对技术技能人才的需求，技术技能人才供需存在矛盾。

为打造全国职业教育创新发展高地，建设山东省职业教育



创新发展示范区,按照山东省教育厅等6部门《关于“一市(校)一案”编制职业教育创新发展实施方案的指导意见》,济南市指定了《提质培优建设济南职业教育创新发展高地实施方案》,提出了构建“1+247”工作体系,为推进新时代职业教育改革、完善现代职业教育体系镃路子、树样板。

本项目的建设按照济南市职业教育总体思路,加快推进职业教育创新发展高地建设,有助于建成职业教育和普通教育并重、纵向贯通和横向融通并行的新时代职业教育体系,为建设“大强美富通”现代化国际大都市提供高素质技术技能人才支撑,实现区域经济社会高质量发展。

(3) 项目建设有助于优化地方职教体系,提升整体发展水平

目前,济南全市中等职业学校37所(具有中等职业教育办学资质的学校),在校学生64913人,专任教师4273人,对接重点产业专业人才培养规模达到30万人以上。但济南市职教体系还不完善,部分中职学校办学规模偏小、专业规模比例不协调,中高职衔接不紧密,技术技能人才培养能力和水平还需进一步提升,职业院校学生成长通道尚未完全建立。为此,济南市抓住部省共建职教高地的重大契机,科学规划职业院校布局,引导教育资源向产业集聚区集中,聚焦中心任务、勇于攻坚克难,推动职业教育高质量发展。在全国率先完善具有济





南特色的现代职业教育体系，率先建立现代职业教育基本制度和标准体系，率先探索产教深度融合、校企紧密合作的新型人才培养模式，率先建立新型职业教育评价体系。在全市形成适应发展需求、产教深度融合、体系更加完善、世界一流的现代职业教育体系，职业教育服务经济社会发展的能力显著提升。

历城区正加快打造职业教育高地，历城职专北校区的建设立足于培养和留住更多高素质技术技能人才，有利于提升学校整体办学水平，建设“济南市职业教育技术技能人才供需对接平台”。

#### （4）小结

综上所述，本项目的建设高度契合国家、省、市职业教育要求，是推动济南市、历城区经济社会高质量发展的现实需要，可以有效满足区域内职业教育资源的迫切需求，也是加速打造职业教育新高地的客观需要。因此本项目的建设是必要的。。

### 2、项目实施的公益性

#### （1）对济南市职业教育事业发展的影响

济南市历城职业中等专业学校现有校区不能满足办学需求，新建北校区工程，以满足办学需求，有助于完善济南市职业教育体系，推动职业教育事业更好发展，在教育部、山东省联合推进建设职业教育创新发展高地的进程中，扩大中等职业教育发展空间，打牢职业教育基础。也可实现高技能人才培养





倍增效应，能够有效转化各类需求群体，促进和稳定就业，吸纳全国各地优质生源前来求学。

### （2）对所在地区居民就业和收入的影响

本项目学校建设可以为该区域的居民创造一定就业机会，提高区域居民的收入。在项目建设过程中，各项建设工程会对劳动力产生直接的需求，为区域的部分居民创造就业机会；项目建设会产生大量的建筑材料、生活服务的采购需求，短期内会促进区域内相关行业的发展，间接创造就业机会提升收入水平。项目建成投入使用以后，大规模的学生入住将增加生活消费需求，将对区域配套下游服务业形成持久的带动作用，创造出大量就业机会，给当地居民带来大量的间接收入。

### （3）对所在地区不同利益相关者的影响

本项目的利益相关者包括项目建设及管理的直接参与者、外围配套服务的提供者、政府部门及周边居民。项目的建设将为直接参与人员及单位带来业务或就业机会，促进其收入的增加；项目建设及运营过程中会对相关配套服务产业产生大量的需求，从而间接为配套服务提供者增加就业机会带来收入的提高；地方政府部门作为教育建设者，项目内容与其工作目的匹配；本项目为项目所在地带来了优秀的教育资源，给当地居民提供了更多的教育机会，且能带来一定的就业机会提高收入水平。



#### （4）对所在地区文化、教育的影响

项目所在地属于济南市历城区，该区域在教育事业方面已形成一定的集聚效应。本项目建成后，将为临近居民提供优质教育资源，提高区域文化氛围，同时提高历城区整体教育水平，完善职业教育体系，推动区域文化、教育建设水平的提高和相关事业的发展。

#### 3、项目实施的收益性

本项目建成后，每年将产生较为稳定的在校生教学收入、在校生住宿收入、职业实训收入、职业鉴定收入、停车场收入、广告收入等。

项目具备较好的盈利能力，项目经营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。

#### 4、项目投资建设合规性

项目建设符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2021 年修改）《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》（国发〔2019〕4 号）《国务院关于推行终身职业技能培训制度的意见》（国发〔2018〕11 号）《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》《《关于实施山东省高水平中等职业学校建设计划的通知》（鲁教职函〔2021〕33 号）《关于提质培优建设济南职业教育创新发展高地实施方案》（济政发〔2020〕10 号）相关要求。



## 5、项目成熟度

目前，本项目已完成可行性论证工作，并于 2023 年 11 月分别取得了济南市自然资源局出具的《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 370112202300146 号）、济南市历城区行政审批局《关于济南市历城职业中等专业学校北校区建设项目可行性研究报告的批复》（济历城行审建设〔2023〕36 号）。

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。各项与项目有关的条件均能够有效保障。

## 6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 64722 万元，项目单位自有资金 13322 万元，占总投资的 20.58%，拟定发行专项债券 51400 万元。本项目为中等职业教育学校建设项目，属于社会事业中“职业教育”范畴，属于地方政府专项债券支持项目。资金来源明确，具有可行性。

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目营业收入主要包含在校生教学收入、在校生住宿收入、职业实训收入、职业鉴定收入、停车场收入、广告收入等。项目总成本主要包含外购原辅料费用、燃料动力费、修理费、其他费用、折旧摊销费、利息等。

项目收入及成本相关数据，主要参考周边类似项目近三年





平均运营数据。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

本项目估算总投资 65,520.54 万元，项目单位自有资金 14,120.54 万元，占总投资的 21.55%，拟定共申请专项债券 51400 万元，满足项目资本金不低于 20%的要求。

按照“资金跟着项目走”原则，该项目本次拟调入债券资金 333 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

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

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产





出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。项目建成运营后可产生较为稳定的在校生教学收入、在校生住宿收入、职业实训收入、职业鉴定收入、停车场收入、广告收入等等，提升区域职业教育及公共培训水平，经济效益和社会效益明显，绩效目标明确合理。

### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 164,616.81 万元，融资本息合计 116,335.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.42，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。

