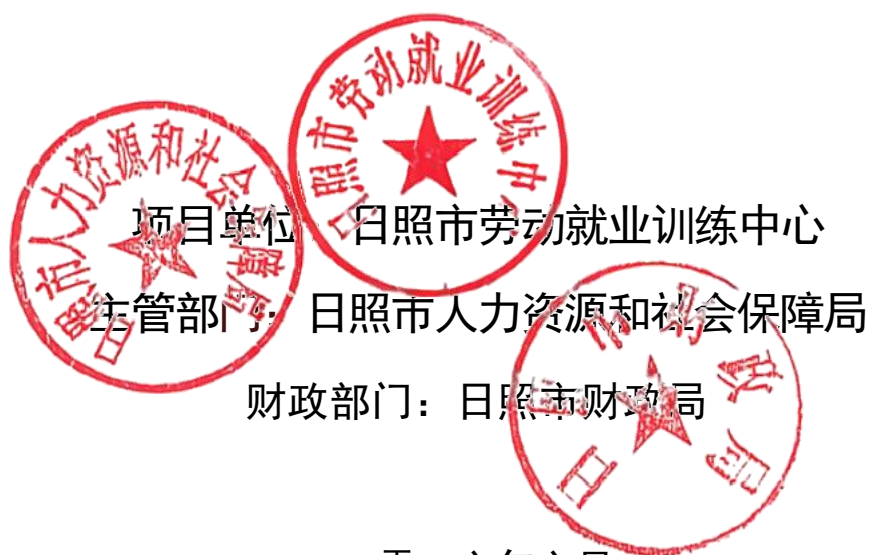


日照市公共实训基地项目实施方案



二零二六年六月

一、项目基本情况

（一）项目名称

日照市公共实训基地项目

（二）立项单位

项目单位：日照市劳动就业训练中心

宗旨：为失业职工、城镇求职人员提供技能培训服务。

业务范围：失业职工再就业培训；农村转移就业劳动者技能培训；城镇求职人员、社会剩余劳动力职业技能培训及创业指导培训；企业职工岗前培训、项目制培训；技能提升培训和考核评价等相关服务。

（三）项目规划审批

2023年8月，山东省城乡规划设计研究院有限公司对该项目出具了《日照市公共实训基地项目可行性研究报告》。

2023年8月，日照市发展和改革委员会对该项目出具了《日照市发展和改革委员会关于日照市公共实训基地项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审〔2023〕159号），同意实施该项目。

（四）项目规模与主要建设内容

总建筑面积 35600 平方米，新建实训楼 3 栋及配套车库等设施，并购置相关教学设备设施。项目主要功能包括智慧健康养老实训中心、新一代信息技术实训中心、文化旅游体

育实训中心、美容化妆实训中心、融媒体演播实训中心、智慧感统教育与健康管理实训中心及职业等级认定中心等。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2024 年 11 月至 2026 年 12 月，目前已完成地下车库、1-a#楼、1-b#楼以及 1-c#楼结构主体和外立面；室外回填已完成；消防设施、室内装修正在施工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- 2、《山东省建设工程概算定额》；
- 3、《山东省建设工程定额价目表》；
- 4、《建筑工程建筑面积计算规范》；
- 5、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- 6、《通用安装工程工程量计算规范》（GB50856-2013）；
- 7、类似工程的建设投资指标；
- 8、国家及地方颁发的工程建设其他费用标准；
- 9、项目单位提供的有关数据、资料。

（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

本项目估算总投资 20,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 10,000.00 万元；本期拟发行专项债券 1,000.00 万元，后续拟发行专项债券 9,000.00 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	20,000.00	100.00%	
一、资本金	10,000.00	50.00%	
（一）自有资金	10,000.00	50.00%	
（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）	10,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00	5.00%	
（三）后续拟发行专项债券	9,000.00	45.00%	
（四）银行融资			

3、项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 20,000.00 万元，其中资本金 10,000.00 万元，已到位 6,350.00 万元。

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	37,192.50	-	-	-	2,565.00	2,565.00
经营活动支出	B	15,055.43	-	-	-	1,025.94	1,025.94
支付的各项税费	C	1,311.89	-	-	-	94.43	94.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	20,825.18	-	-	-	1,444.62	1,444.62
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	19,980.00	350.00	6,000.00	13,630.00	-	-
流动资金支出	F	20.00	-	-	-	20.00	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-20,000.00	-350.00	-6,000.00	-13,630.00	-20.00	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	10,000.00	350.00	6,000.00	3,650.00	-	-
专项债券	I	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	10,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	6,000.00	-	-	20.00	400.00	400.00
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	4,000.00	350.00	6,000.00	13,630.00	-400.00	-400.00
四、期初现金	P		-	-	-	-	1,024.62
期内现金变动	Q=D+G+O	4,825.18	-	-	-	1,024.62	1,044.62
五、期末现金	R=P+Q	4,825.18	-	-	-	1,024.62	2,069.25

续：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	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00
经营活动支出	B	1,025.94	1,025.94	1,025.94	1,038.54	1,038.54	1,038.54
支付的各项税费	C	94.43	94.43	94.43	91.28	91.28	91.28
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,444.62	1,444.62	1,444.62	1,435.17	1,435.17	1,435.17
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	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
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	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
四、期初现金	P	2,069.25	3,113.87	4,158.50	5,203.12	6,238.30	7,273.47
期内现金变动	Q=D+G+O	1,044.62	1,044.62	1,044.62	1,035.17	1,035.17	1,035.17
五、期末现金	R=P+Q	3,113.87	4,158.50	5,203.12	6,238.30	7,273.47	8,308.65

续：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	2041年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	2,565.00	1,282.50
经营活动支出	B	1,038.54	1,038.54	1,051.77	1,051.77	1,051.77	1,051.77	525.89
支付的各项税费	C	91.28	91.28	87.97	87.97	87.97	87.97	31.44
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,435.17	1,435.17	1,425.25	1,425.25	1,425.25	1,425.25	725.17
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	-	-	-	-	-	-	10,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	380.00
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	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-10,380.00
四、期初现金	P	8,308.65	9,343.82	10,379.00	11,404.25	12,429.50	13,454.76	14,480.01
期内现金变动	Q=D+G+O	1,035.17	1,035.17	1,025.25	1,025.25	1,025.25	1,025.25	-9,654.83
五、期末现金	R=P+Q	9,343.82	10,379.00	11,404.25	12,429.50	13,454.76	14,480.01	4,825.18

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 1,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.00%；后续拟发行专项债券 9,000.00 万元，假设债券期限为 15 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 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
2026年	-	10,000.00	-	10,000.00	4.00%	20.00	20.00
2027年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2028年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2029年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2030年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2031年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2032年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2033年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2034年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2035年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2036年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2037年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2038年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2039年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2040年	10,000.00	-	-	10,000.00	4.00%	400.00	400.00
2041年	10,000.00	-	10,000.00	-	4.00%	380.00	10,380.00
合计		10,000.00	10,000.00			6,000.00	16,000.00

（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 20,825.18 万元，融资本息合计 16,000.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.30。

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

本项目在建设地的选址、建筑规格、建筑标准、配套设施质量标准等方面要求严格。同时该项目建设规模较大、内容复杂，在建设工程过程中存在一定的工程技术风险。且工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等风险。

（二）与项目收益相关的风险

1.经营管理风险

管理水平还须进一步提高，为此建设单位将在项目建设完成后聘请多个具有相关行业管理经营的管理人才，根据项

目的特性、范围、对象等，加强与外部机构的合作，同时定期对关键管理人员进行培训来提升经营管理水平。针对经营管理风险，项目运营过程中，聘请多位具有行业成熟经验的管理人才，同时可与第三方管理咨询机构建立合作关系。

2.运营资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

日照市公共实训基地项目主管部门为日照市人力资源和社会保障局，实施单位为日照市劳动就业训练中心，本次拟申请专项债券 0.1 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

产出指标：

1、产出数量指标：按时按质完成 3 栋实训楼及配套车库等设施建设，总建筑面积达到 35600 平方米，购置相关教学设备设施满足各实训中心功能需求。

2、产出质量指标：工程审核程序到位率 100%；项目及时验收，质量验收合格率 100%；施工期间做好安全防护措施，施工安全保障率 100%。

3、产出进度指标：预计工期为 2024 年 11 月至 2026 年

12月。工作达标率=100%。

4、产出成本指标：合理安排预算支出，项目总投资控制在 20,000.00 万元，成本节约率 $\geq 0\%$ 。

效益指标：

1、社会效益指标：通过项目实施，打造功能完善、设备先进的多个实训中心及职业等级认定中心，提升区域职业教育实训水平，为相关行业培养更多高素质技能人才。

2、经济效益指标：项目建成后，可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 20,825.18 万元。

3、服务对象满意度指标：通过调查，使项目周边居民对工程进度、工程质量及使用满意度达到 90%以上。

2026 年项目绩效目标为：完成 3 栋实训楼及配套车库等设施的收尾工程，实现所有建设内容竣工验收合格，达到交付使用条件；完成全部相关教学设备设施的购置、安装与调试，设备正常运行率达到 95%以上。当年新增实训场地面积 35600 平方米，各实训中心可投入使用，职业等级认定中心具备开展职业技能等级认定的条件。项目投用后，当年可接纳实训学生不少于 2000 人次，为至少 500 人提供职业等级认定服务，有效提升区域内相关专业学生的实践操作能力和就业竞争力，推动当地职业教育事业和相关产业的协同发展。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

1.1 符合相关发展规划

《关于推动公共实训基地共建共享的指导意见》（发改就业〔2020〕1951号）中提出：进一步统筹推进职业技能培训基础能力建设，指导支持各地加强公共实训基地建设，推动职业技能培训资源共建共享，助力大规模开展职业技能培训，促进实现更加充分更高质量就业。

《关于抓紧做好2021年公共实训基地建设专项中央预算内投资计划草案编制工作的通知》中提出：坚持按照统筹融合、合理布局、聚焦重点、高效利用的原则、安排公共实训基地项目。一是充分体现综合性。公共实训基地应涵盖技能实训、技能竞赛、技能鉴定、创业培训、就业招聘、师资培训、课程研发等功能，为城乡各类劳动者提供广覆盖、多层次、终身职业技能培训。二是充分体现公共性和开放性，要将公共实训基地建设与持续巩固脱贫攻坚成果、推动高质量发展、建设现代化经济体系紧密结合，支持有公共职业技能培训任务和职能的多部门、多行业积极参与。三是充分体现公益性，突出促进就业的政策导向，聚焦农村转移劳动力、城镇失业人员、高校毕业生、退役军人、脱贫人口等重点群体，发挥职业技能培训对带动就业创业、培育和扩大中等收入群体、促进共同富裕的重要作用。

《中共日照市委关于制定日照市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中提出：强

化就业收入政策。坚持就业优先战略，加大援企稳岗、创新创业支持，实施大规模职业技能培训，支持发展电商直播、快递外卖等灵活就业。加强职工和农民培训教育，鼓励开展职业培训，实施新生代农民职业技能提升计划，完善失业人员、就业困难人员、农民工等职业培训补贴机制。强化线上线下就业服务，支持各类创业平台建设，推进乡村振兴合伙人招募计划，吸引日照籍企业家、创业者返乡创业。鼓励农民开展电商经营，提升农业规模经营效益，促进农民技能性增收。

公共实训基地的建设，可以承担技能竞赛实训和比赛基地、职工职业技能实训基地、职业技能培训考核评价基地、退役军人就业创业园地、返乡创业实训基地、高技能人才培养基地、技能大师工作室、高素质农民培育基地、先进制造业实训基地、劳模和工匠人才创新工作室、职业院校培训实训基地、全国贫困村创业致富带头人实训基地、妇女就业创业培训基地、养老服务人才培养基地、残疾人职业培训基地等有关职能，通过培训资源共享提供相关服务。符合国家和山东省、日照市相关规划。

1.2 加强公共实训基地建设是夯实技能人才培养基础的重要举措。

党中央、国务院高度重视技能人才培养工作，习近平总书记多次对职业教育工作作出重要指示，强调要培养更多高

素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠，各级党委和政府要加大制度创新、政策供给、投入力度。人力资源社会保障部等四部委《“十四五”职业技能培训规划》（人社部发〔2021〕102号）提出，加大公共职业技能培训供给，实施公共实训基地建设项目，做好公共实训基地与院校、企业实训基地的有效衔接。

1.3 项目建设是适应我市产业高质量发展，加快培养高素质技能人才的客观需求。

日照市“产业强市”战略的深入实施和“十条重点产业链”的发展需要大批高素质技能人才，但目前全市尚未建设面向行业企业的市属大型公共实训基地，因而在服务高端、规模提升、技术引领、促进创业等方面还存在诸多不足。围绕全市重点产业链人才需求，规划建设日照市公共实训基地项目，既可以赋能各类劳动者技能培养，又能更好地服务于全市产业发展需求，为促进就业大局稳定、推动经济社会高质量发展提供有力支撑。

综上所述，本项目的实施是十分必要的。

2、项目实施的公益性

项目的建设为城乡各类劳动者开展就业技能培训和创业培训，为职工岗位技能进行提升实训，为城镇登记失业人员、农村转移就业劳动者、高校毕业生、城乡未继续升学的应届初高中毕业生、退役士兵等城乡各类劳动者提供不同技

能等级的就业技能训练和创业培训；为企业新录用职工提供职业技能培训、为在职职工提供技能提升，培训和高技能人才培训；面向社会提供职业技能认定服务，开展技能竞赛、课程研发、创业孵化、师资培训、技术交流等服务。

3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源于培训、职业技能等级认定（考核）现金流入。项目建成后，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为**20,825.18**万元，融资本息合计**16,000.00**万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为**1.30**，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。

4、项目投资建设合规性

本项目建设总投资**20,000.00**万元。相关费用主要测算依据日照市最新一期材料预算价格，同类工程造价情况、材料市场价格、国家现行投资估算的有关规定、投资估算有关数据、有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，日照市公共实训基地项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

5、项目成熟度

2023年**8**月，山东省城乡规划设计研究院有限公司对该项目出具了《日照市公共实训基地项目可行性研究报告》。

2023年8月，日照市发展和改革委员会对该项目出具了《日照市发展和改革委员会关于日照市公共实训基地项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审〔2023〕159号），同意实施该项目。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资20,000.00万元，其中，项目单位自有资金10,000.00万元；本期拟发行专项债券1,000.00万元，后续拟发行专项债券9,000.00万元。该项目已列入当地政府工作计划，且财政能力可支持本项目的建设。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）现金流入预测的合理性。本项目收费标准充分参考了当地市场的承受能力，参考周边县市类似项目收费标准，符合当前日照市市场现状。

（2）成本预测的合理性。本项目充分考虑到当地物价及同类项目的实际运营情况，并参照国家发展改革委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求对项目运行成本费用进行核算，成本的预测较为准确合理。

（3）收益观测的合理性。本项目严格按照《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）等规定，测算项目收益，收益测算过程例规。本项目在债券存续期限内项目收益能够覆盖本息。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟发行专项债券1,000.00万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

本项目债券属于2026年债券申请领域中的“社会事业”类，申请债券占总投资的比重为50.00%，本息覆盖倍数为1.30，符合本次申请债券的有关规定。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划可行性

该项目债券每半年付息一次，到期还本和偿付最后一次利息。项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

（2）偿债风险点

本项目的收益主要是培训、职业技能等级认定（考核）现金流入，受限于市场环境的变化，还可能面临收费下降等的不确定性，一旦下降，不能从收费中获取足够的收益，将出现还款困难。

10、绩效目标合理性

《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。

项目绩效目标明确，指标设置合理。项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致；项目受益群体定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关；绩效指标已细化、量化，指标值合理、可考核；绩效目标与项目预计解决的问题相匹配、与现实需求相匹配。但需在调整优化规划方案后重新梳理绩效目标及绩效指标值。本项目本息覆盖倍数达到**1.30**，符合相关规定，绩效目标合理。

（四）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20,825.18万元，融资本息合计16,000.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.30，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。