

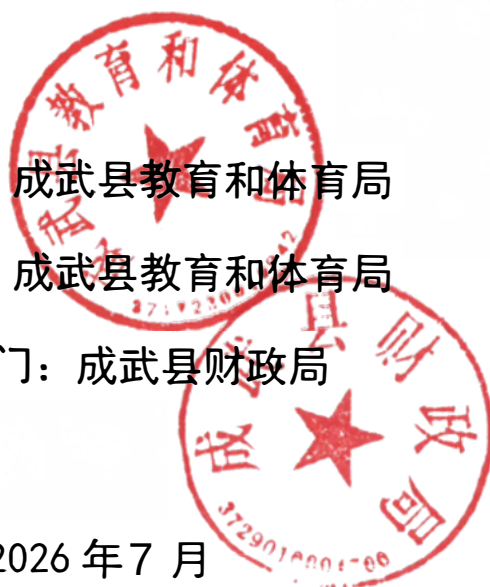
成武县职业技能产教融合智能实训基地 实施方案

项目单位：成武县教育和体育局

主管部门：成武县教育和体育局

财政部门：成武县财政局

2026 年 7 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

成武县职业技能产教融合智能实训基地

（二）立项单位

本项目立项单位：成武县教育和体育局，统一社会信用代码：11371723004487266F；住所地：成武县先农坛街中段路北；负责人：潘崇雷；职能范围：负责统筹规划全县群众体育发展，推行全民健身计划。组织实施国家体育锻炼标准，推动国民体质监测和社会体育指导工作队伍建设。负责全县中小学校体育训练达标工作统筹规划和青少年体育发展工作，指导和监督各级各类学校体育教育工作，推进体育后备人才队伍建设；负责统筹规划和指导全县各类体育设施、馆场建设管理工作。负责指导开展健身气功活动并加强监督管理等。

（三）项目规划审批

2024 年 11 月 29 日，成武县发展和改革局核发《关于成武县职业技能产教融合智能实训基地可行性研究报告的批复》（成发改字[2024]153 号），载明同意成武县教育和体育局建设成武县职业技能产教融合智能实训基地。

2026 年 2 月 5 日，成武县自然资源和规划局向成武县教育和体育局颁发鲁(2026)成武县不动产权第 0001235 号证书，载明成武县教育和体育局对坐落于成武县文亭街道张陈庄的

111010 平方米土地具有使用权，权利类型为国有建设用地使用权，权利性质为批准拨用。

2026 年 1 月 8 日，成武县自然资源和规划局作出情况说明，载明项目地块不占压生态保护红线，不涉及永久基本农田。

（四）项目规模与主要内容

项目建设地点位于成武县文亭街道办事处张陈庄村。项目建设内容：总建筑面积 56000 平方米，主要建设实训基地、培训教学楼、报告厅、青少年活动中心、宿舍楼、餐厅等，同时完善操场、道路、绿化等室外配套工程，购置实训设施设备一套。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 5 月至 2027 年 12 月，项目建设进度为 19.7%，已完成项目前期工作。

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》
- 2.《投资项目可行性研究指南》（试用版）
- 3.有关设备及材料报价
- 4.建设单位提供的其他材料。

（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 37,656.54 万元，其中，项目单位自有资金 7,656.54 万元，已发行债券 6,400.00 万元，本期拟发行专项债券 12,600.00 万元，后续拟发行 11,000.00 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	37,656.54	100.00%	
一、资本金	7,656.54	20.33%	
（一）自有资金	7,656.54		
（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）	30,000.00	79.67%	
（一）已发行专项债券	6,400.00		
（二）本期拟发行专项债券	12,600.00		
（三）后续拟发行专项债券	11,000.00		
（四）银行融资	-		

3.项目总投资、资本金到位情况

项目估算总投资为 37,656.54 万元，目前资本金已到位 1,015.65 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	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	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	A	108,127.60	-	-	3,270.40	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20
经营活动支出	B	13,701.34	-	-	90.29	94.38	94.38	96.09	96.09	96.09	97.89	97.89
支付的各项税费	C	18,541.81	-	-	484.74	613.77	613.77	613.34	613.34	613.34	612.89	612.89
经营活动现金净流量	D=A-B-C	75,884.45	-	-	2,695.37	2,971.05	2,971.05	2,969.77	2,969.77	2,969.77	2,968.42	2,968.42
二、投资活动产生的现金	—	-										
建设成本支出	E	36,717.50	24,006.59	12,710.92	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	939.04	71.68	867.36								
投资活动现金净流量	G=E-F	-37,656.54	-24,078.27	-13,578.28	-	-	-					
三、融资活动产生的现金	—	-										

资本金（自有资金）	H	7,656.54	5,078.27	2,578.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	30,000.00	19,000.00	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	30,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	21,971.36	-	-	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36	1,087.36
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	-14,314.82	24,078.27	13,578.28	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36	-1,087.36
四、期初现金	P	-	-	-	-	1,608.01	3,491.70	5,375.39	7,257.80	9,140.21	11,022.62	12,903.68	
期内现金变动	Q=D+G+O	23,913.09	-	-	1,608.01	1,883.69	1,883.69	1,882.41	1,882.41	1,882.41	1,881.06	1,881.06	
五、期末现金	R=P+Q	23,913.09	-	-	1,608.01	3,491.70	5,375.39	7,257.80	9,140.21	11,022.62	12,903.68	14,784.74	
项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	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	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	3,679.20	
经营活动支出	B	97.89	99.77	99.77	99.77	101.75	101.75	101.75	103.83	103.83	103.83	106.01	
支付的各项税费	C	612.89	612.42	612.42	612.42	611.93	629.85	773.77	773.25	773.25	773.25	772.70	
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,968.42	2,967.01	2,967.01	2,967.01	2,965.52	2,947.60	2,803.68	2,802.12	2,802.12	2,802.12	2,800.49	
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

经营活动支出	B	106.01	10,772.14	108.30	108.30	108.30	110.71	110.71	110.71	113.24	113.24	56.63
支付的各项税费	C	772.70	-	2.29	333.20	333.20	904.85	904.85	904.85	904.22	904.22	452.11
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,800.49	-7,092.94	3,568.61	3,237.70	3,237.70	2,663.64	2,663.64	2,661.74	2,661.74		1,330.86
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	220.00
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	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-440.00	-11,220.00
四、期初现金	P	18,925.36	21,285.85	13,752.91	16,881.52	19,679.22	24,911.47	27,135.11	29,358.75	31,580.49	33,802.23	
期内现金变动	Q=D+G+O	2,360.49	-7,532.94	3,128.61	2,797.70	2,797.70	2,223.64	2,223.64	2,221.74	2,221.74	2,221.74	-9,889.14

五、期末现金	R=P+Q	21,285.85	13,752.91	16,881.52	19,679.22	22,476.92	24,911.47	27,135.11	29,358.75	31,580.49	33,802.23	23,913.09
--------	-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

（二）应付本息情况

本项目已发行专项债券 6,400.00 万元，期限为 15 年，利率为 2.24%，本次拟发行 12,600.00 万元，假设债券期限 15 年，利率 4.00%，后续拟发行 11,000.00 万元，假设债券期限 30 年，利率 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	-	19,000.00	-	19,000.00	2.24%/4.00%	71.68	71.68
2027 年	19,000.00	11,000.00	-	30,000.00	2.24%/4.00%	867.36	867.36
2028 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2029 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2030 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2031 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2032 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2033 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2034 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2035 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2036 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2037 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2038 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2039 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2040 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.24%/4.00%	1,087.36	1,087.36
2041 年	30,000.00	-	19,000.00	11,000.00	2.24%/4.00%	1,015.68	20,015.68
2042 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2043 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2044 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2045 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2046 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2047 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2048 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2049 年	11,000.00	-	-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00

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
2050 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2051 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2052 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2053 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2054 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2055 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2056 年	11,000.00		-	11,000.00	4.00%	440.00	440.00
2057 年	11,000.00		11,000.00	-	4.00%	220.00	11,220.00
合计	-	30,000.00	30,000.00			22,910.40	52,910.40

(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 75,884.45 万元，融资本息合计 52,910.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.43。

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

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。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2.风险控制措施

（1）深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程；

（2）选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度，通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款）切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（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.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。

3. 偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但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、项目绩效情况

（一）项目概况

成武县职业技能产教融合智能实训基地，项目主管部门和实施单位均为成武县教育和体育局，本次拟申请专项债券 1.26 亿元用于项目建设，年限为 15 年。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标：在总投资控制在 37,656.54 万元的前提下，通过财政资金保障，建成一个总建筑面积 56,000 平方米、功能完备的综合性教育与活动基地。项目将完成实训基地、培训教学楼、报告厅、青少年活动中心、宿舍楼、餐厅等全部主体工程，以及操场、道路、绿化等室外配套工程，并配齐一套实训设施设备。最终，项目将形成集技能实训、教学培训、大型活动、青少年素质拓展及生活服务于一体的现代化平台，旨在显著改善区域职业教育和青少年课外活动条件，为提升本

地人才培养质量、服务社会事业发展提供坚实的硬件支撑。项目建成后将产生可持续的收益，偿债风险较低，融资成本不高于 4%。

2026 年绩效目标：全力推进项目主体结构全面封顶与主要室外工程建设，为项目最终竣工奠定决定性基础。具体而言，需完成所有单体建筑（实训基地、教学楼、活动中心、宿舍楼等）的主体结构施工，实现工程形象的根本性转变；同步推进道路、管网、绿化等配套工程，确保年度实物工作量与投资完成量精确匹配。在过程中，必须严格将建安工程投资控制在预算之内，并保障工程质量与施工安全全面达标。通过本年度的建设，确保项目整体进度达到预期，为 2027 年顺利开展装饰装修、设备安装及最终交付运营创造充分条件。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）项目建设是建立现代产业体系、赢得大国竞争主动的迫切需要

二十届中央财经委员会第一次会议强调，加快建设以实体经济为支撑的现代化产业体系。建设现代化产业体系，既需要问鼎学术巅峰的一流科学家，也需要扎根生产一线的高素质技能人才。

比如，在航空发动机这样一个尖端领域，因为结构复杂，

零件非常多，大到组装发动机叶片，小到拧螺丝，都需要大量熟练技术工人。

项目的建设，能够培养数以万计的高素质技能人才，有利于推动创新变为现实、设计变成产品、技术转变为生产力，为我国产业链、供应链保持强大韧性、行稳致远提供坚强保障。

（2）项目建设是建设人才强国、推动人口高质量发展的重要途径

要实现人口高质量发展，将越来越依赖于人口素质提升。当前，我国有 1 万多所职业院校、3000 多万名在校生，职业教育人才培养规模上已占我国高等教育的“半壁江山”，蕴含着巨大的人才红利。办好职业教育，将对建设人才强国、推动人口高质量发展发挥重要作用。在我国这样一个规模巨大的经济体里，要撑 14 亿多人口的社会整体迈进现代化，需要规模巨大的高素质技能人才。从这个意义上讲，要建成人才强国，就必须建成既有规模、又有质量的现代职业教育体系，必须坚定不移推进产教融合。

因此，项目的建设是建设人才强国、推动人口高质量发展的重要途径。

（3）项目建设是保障民生、促进就业的现实要求

项目建设完成后，为职业学校提供良好的实训基地，能够培养与市场需求相适应的人才，便于解决我国劳动力的供求矛

盾，促进社会就业。目前，许多大学生，特别是中职生找不到工作，同时，许多企业招不到员工高级技师更是难求。这种矛盾的根源固然与大学生的好高骛远等心态有关但更多的是与各类职业学校人才培养的方向、规格、档次有关。许多职业院校还是一味的以理论教学为核心，实训教学流于形式，培养的人才在知识结构和技能素质方面不能适应就业岗位的需要。因此，建设实训基地，完善实训设施，既是解决院校实训设施不足实训难以开展的问题，又是要提高劳动者职业技能素质，让劳动者更加适应市场需求，不断增强劳动者求职择业能力、稳定就业能力、转岗转业能力。

（4）项目建设是促进企业自身发展、推动区域经济的需要

1) 通过产教融合，企业能够更加有效地地获取最新的技术和市场动态，不断提高产品和服务的质量与创新能力，进而提升企业的竞争力。同时，产教融合也为企业提供了新的人才储备渠道，让企业能够更好地吸引和培养优秀的人才，

2) 随着市场竞争的加剧和技术的发展，企业需要不断地进行转型升级来适应市场变化。而产业界和教育界的合作可以为企业提供更全面的技术和管理培训，帮助企业完成转型升级的过程，并培养出更具有竞争力的人才。

3) 产教融合也是区域经济发展的重要推动力。通过产业

界和教育界的合作，可以促进当地人才的培养，提升当地企业的技术和管理水平进而带动整个区域的经济发展。同时，产教融合也可以为当地政府提供更为全面的产业政策建议，帮助当地政府更好地规划和引导产业发展。

因此产教融合对当地企业有着重要的作用，不仅能够提升企业的竞争力，促进企业转型升级，还可以推动区域经济发展。

综上所述，本项目建设是十分必要的。

2. 项目实施的公益性

本项目为成武县职业技能产教融合智能实训基地，项目建成后，社会效益、环境效益良好，本项目不仅符合国家、省、市及各级部门的政策、规划、法规等规定，而且具有地理位置优越，道路交通便利通畅等优势。项目建设是高校培养产业亟需的高素质技能型人才的重要载体，也是密切链接区域产业发展、新兴产业技术技能创新服务的平台，对地方产业发展起到辐射带动作用，有效提升高校服务区域产业的能力，赋能地方中小企业技术提升，驱动地方产业发展升级。

3. 项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4. 项目建设投资合规性

2024年11月29日，成武县发展和改革局核发《关于成

武县职业技能产教融合智能实训基地可行性研究报告的批复》（成发改字[2024]153号），载明同意成武县教育和体育局建设成武县职业技能产教融合智能实训基地。

5. 项目成熟度

2024年11月29日，成武县发展和改革局核发《关于成武县职业技能产教融合智能实训基地可行性研究报告的批复》（成发改字[2024]153号），载明同意成武县教育和体育局建设成武县职业技能产教融合智能实训基地。

2026年2月5日，成武县自然资源和规划局向成武县教育和体育局颁发鲁(2026)成武县不动产权第0001235号证书，载明成武县教育和体育局对坐落于成武县文亭街道张陈庄的111010平方米土地具有使用权，权利类型为国有建设用地使用权，权利性质为批准拨用。

2026年1月8日，成武县自然资源和规划局作出情况说明，载明项目地块不占压生态保护红线，不涉及永久基本农田。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券。项目总投资37,656.54万元，其中资本金7,656.54万元，专项债融资30,000.00万元。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目数据的预测参考可研报告数据，现金流入及成本预测

具有合理性。

8. 债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本项目本次拟申请债券资金 12,600.00 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

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。

10. 绩效目标合理性

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），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 75,884.45 万元，融资本息合计为 52,910.40 万元，项目本息覆盖倍数为 1.43，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。

