

郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造建设项目 实施方案



2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造建设项目

（二）立项单位

本项目立项单位郓城县职业中等专业学校，统一社会信用代码：12371525MB28815851，住所地：郓城县城区金河路以南，廪丘路以西，新兴街以东，忠义路以北；法定代表人：王均佩；宗旨和业务范围：培训技能人才，提高社会劳动者技能，促进就业再就业。

（三）项目规划审批

2022年10月10日，郓城县发展和改革局核发《关于郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目可行性研究报告的意见》，载明同意郓城县职业中等专业学校建设郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目。

2019年11月5日，郓城县国土资源局向郓城县职业中等专业学校颁发鲁（2019）郓城县不动产权第0002741号证书，载明郓城县职业中等专业学校对位于郓城县忠义路以北，廪丘路以西的土地享有使用权，权利类型：国有建设用地使用权，权利性质：划拨，用途：科教用地。

2018年9月6日，郓城县规划局就郓城县职业中等专业学校（南区块）核发中华人民共和国建设用地规划许可证，载

明项目符合城乡规划要求。

(四) 项目规模与主要内容

项目位于郓城县职教园内，东临癯丘路，西至新兴街，南抵忠义路，北靠金河路，项目规划用地面积 90556 平方米。

建设规模及内容:项目总建筑面积 65708 平方米，主要建设教学楼、实验实训楼等基础设施;其中设备仪器购置与安装方面，包括智能制造实验室、智能制造基础实验室、智能研发测试实验室三大实验室群，购置现代化先进设备约 8692 台(套、件)并配套建设其他附属设施。

(五) 项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 9 月至 2028 年 12 月，项目建设尚未开始。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- (1) 《建设工程工程量清单计价规范》GB50500-2013;
- (2) 《通用安装工程工程量计算规范》GB50856-2013
建设单位提供的相关资料;
- (3) 省、市建设主管部门颁发的计价定额和计价管理办法;
- (4) 《山东省建筑工程消耗量定额》(2016);
- (5) 《山东省建设工程费用项目组成及计算规则》;

- (6) 经审查后的工程设计图纸及相关资料；
- (7) 与建设工程有关的标准规范及技术资料；
- (8) 招标人提供的招标文件及其它相关资料；
- (9) 现场实际情况、工程特点及常规施工方案；
- (10) 建筑专业提供的建筑面积、结构形式、装修标准及其他专业提供的有关资料；
- (11) 土建、装修、给排水、采暖、动力照明、通风空调、弱电布线等建筑工程费，按山东省及菏泽市现行的费用水平，参照类似工程造价指标估算，室内装修按毛坯房考虑；
- (12) 给排水、供电、采暖、空调、弱电、电梯等设备为现行市场价，估列了安装费；
- (13) 项目建设过程中，可能发生难以预料的支出，仅列了基本预备费，费率取 5%；
- (14) 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

本项目估算总投资 60,669.00 万元，其中，项目单位自有

资金 14,669.00 万元，本期拟发行专项债券 28,700.00 万元，后续拟发行专项债券 17,300.00 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	60,669.00		
一、资本金	14,669.00	24.18%	
（一）自有资金	14,669.00		
（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）	46,000.00	75.82%	
（一）已发行专项债券	-		
（二）本期拟发行专项债券	28,700.00		
（三）后续拟发行专项债券	17,300.00		
（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 60,669.00 万元，目前项目尚未开工，资本金未到位。

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
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	214,887.60	-	-	-	3,704.40	5,024.70	6,057.00	7,551.00	7,551.00
经营活动支出	B	58,272.88	-	-	-	1,484.00	1,613.00	1,732.00	1,851.00	1,851.00
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	156,614.72	-	-	-	2,220.40	3,411.70	4,325.00	5,700.00	5,700.00
二、投资活动产生的现金	—	-								
建设成本支出	E	57,567.00	28,845.24	16,406.70	12,315.06	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	3,102.00	-	1,378.00	1,724.00					
投资活动现金净流量	G=E-F	-60,669.00	-28,845.24	-17,784.70	-14,039.06	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-								
资本金 (自有资金)	H	14,669.00	145.24	6,284.70	8,239.06	-	-	-	-	-
专项债券	I	46,000.00	28,700.00	11,500.00	5,800.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	46,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-

支付债券利息	M	34,878.00					1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00
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	-20,209.00	28,845.24	17,784.70	14,039.06	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00
四、期初现金	P		-	-	-	-	380.40	380.40	1,952.10	4,437.10	8,297.10	8,297.10
期内现金变动	Q=D+G+O	75,736.72	-	-	-	380.40	380.40	1,571.70	2,485.00	3,860.00	3,860.00	3,860.00
五、期末现金	R=P+Q	75,736.72	-	-	-	380.40	380.40	1,952.10	4,437.10	8,297.10	12,157.10	12,157.10

(续上表)

项目/年度	公式	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00
经营活动支出	B	1,851.00	1,888.60	1,888.60	1,888.60	1,928.08	1,928.08	1,928.08	1,969.53	1,969.53
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,700.00	5,662.40	5,662.40	5,662.40	5,622.92	5,622.92	5,622.92	5,581.47	5,581.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,700.00	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	1,840.00	692.00
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	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-1,840.00	-30,540.00	-692.00
四、期初现金	P	12,157.10	16,017.10	19,839.50	23,661.90	27,484.30	31,267.22	35,050.14	38,833.06	42,616.92	46,400.84	50,184.76	53,968.68	57,752.60	13,874.53
期内现金变动	Q=D+G+O	3,860.00	3,822.40	3,822.40	3,822.40	3,822.40	3,782.92	3,782.92	3,782.92	3,782.92	3,782.92	3,782.92	3,782.92	-24,958.53	4,889.47
五、期末现金	R=P+Q	16,017.10	19,839.50	23,661.90	27,484.30	31,267.22	35,050.14	38,833.06	42,616.92	46,400.84	50,184.76	53,968.68	57,752.60	61,541.13	18,764.00

(续上表)

项目/年度	公式	2043年	2044年	2045年	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	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00	7,551.00
经营活动支出	B	1,969.53	2,013.06	2,013.06	2,013.06	2,058.76	2,058.76	2,058.76	2,106.75	2,106.75
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,581.47	5,537.94	5,537.94	5,537.94	5,492.24	5,492.24	5,492.24	5,444.25	5,444.25
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	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（二）应付本息情况

本项目计划发行专项债券 46,000.00 万元，本期拟发行专项债券 28,700.00 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 17,300.00 万元，假设债券期限为 30 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）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息合计	应付本息合计
2026	-	28,700.00	-	28,700.00	4.00%	-	-
2027	28,700.00	11,500.00	-	40,200.00	4.00%	1,378.00	1,378.00
2028	40,200.00	5,800.00	-	46,000.00	4.00%	1,724.00	1,724.00
2029	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2030	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2031	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2032	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2033	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2034	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2035	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2036	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2037	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2038	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2039	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2040	46,000.00	-	-	46,000.00	4.00%	1,840.00	1,840.00
2041	46,000.00	-	28,700.00	17,300.00	4.00%	1,840.00	30,540.00
2042	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2043	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2044	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2045	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2046	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2047	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2048	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2049	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00

2050	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2051	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2052	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2053	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2054	17,300.00	-	-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2055	17,300.00		-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2056	17,300.00		-	17,300.00	4.00%	692.00	692.00
2057	17,300.00		11,500.00	5,800.00	4.00%	462.00	11,962.00
2058	5,800.00		5,800.00	-	4.00%	116.00	5,916.00
合计		46,000.00	46,000.00	-		37,980.00	83,980.00

（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 156,614.72 万元，融资本息合计 83,980.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.86。

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、外部配套条件风险

外部配套条件风险为较小风险。项目预测的社会条件及社会环境发生变化的可能性较小，该风险为项目的较小风险。

2、工程风险

项目的过程风险是指因工程地质、水文地质和设计等因素发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期延误所造成的损失，就项目场地现状考察，该风险为一般风险。

3、本项目可能引发社会稳定风险的主要因素为噪声防治不当、医疗污染物、拖欠农民工工资等可能带来的不利影响。

（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正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造建设项目，实

施单位为郓城县职业中等专业学校,本次拟申请专项债券 2.87 亿元用于项目建设,年限为 15 年。

(二) 项目绩效目标

郓城县职业中专基础设施提升改造建设项目,总体绩效目标为完成总建筑面积 65,708.00 平方米,主要建设教学楼、实验实训楼等基础设施;其中设备仪器购置与安装方面,包括智能制造实验室、智能制造基础实验室、智能研发测试实验室三大实验室群,购置现代化先进设备约 8692 台(套、件),并配套建设其他附属设施。项目融资成本不高于 4%,未来收益可观,偿债风险较低,项目将显著提升区域教育服务能力,项目将有利于提升菏泽市职业技术人才整体素质,促进菏泽市区域经济持续协调发展。2026 年项目绩效目标为完成所有建筑的基础开挖、桩基、承台、地梁等地下结构施工,投资额不高于项目估算金额,项目在 2026 年尚未完工,效益指标暂不体现。

(三) 事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

(1) 项目建设是推进菏泽市社会经济发展快速发展的重大举措。菏泽市是山东省的人口大市,也是劳务输出大市。每年初、高中不能继续升学就读的人员达十几万人。由于菏泽职业教育尤其是高等职业教育相对落后,导致劳动力素质普遍较

低，低水平的劳务输出始终占有较大比重。近几年来，随着突破菏泽战略的实施，菏泽经济有了突破性的发展，经济建设已步入了发展的快车道，对人才特别是高技能人才的需求在迅速增长。随着菏泽煤炭、石油资源的开发利用及菏泽经济结构的战略性调整，一大批大型骨干企业的迅速崛起，大专以上人才特别是高技能人才的培养，已经成为我市经济建设与发展的当务之急。高等职业院校的智力支撑，成为科学发展、跨越发展和保持发展后劲的重要基础。因此，通过建设郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目，培养大批应用型、技能型高级专门人才，已成为进一步提升菏泽市经济社会发展水平的首要任务和重大举措；同时也是落实“科教兴国”战略构想的重要环节，是落实国家大力发展职业教育政策的迫切需要。

(2)项目建设是加快菏泽市高技能人才培养的有效措施。发展经济，一个重要条件就是人才的支持。在科技迅速发展、对外开放程度不断加深、国际交流与合作不断扩大的新形势下，人才需求已经成为推动本地区发展的瓶颈。而加快高等职业技术教育建设是解决这一问题的重要途径之一。只有加快高等职业技术教育建设，才能培养出更多的高素质职业技术人才，才能满足社会对高级职业技术人才的需求，才能更有利地促进和加强本地区的建设。

因此，项目也是加快本地区高技能人才队伍培养、促进本

地区经济社会发展的有效措施。

(3) 项目建设是助推山东省高等职业技术教育发展的有利补充。高等职业技术教育已经成为人才培养服务体系的重要组成部分，其目的就是要为社会培养所需的高级职业技术人才。但目前，本地区职业技术教育发展尚不能满足社会的迫切需求，高层次、专业化职业技术院校数量不多，高端职业技术人才的培养大部分还只能依靠普通高校，人才培养存在着很大的缺口。为了满足本地区对高层次职业技术人才的大量需求和对现代职业技术教育的迫切需要，城县职业中等专业学校加强基础设施建设就成为当务之急，并将成为郓城县职业教育发展的有利支持和补充。

(4) 项目建设有利于提高学生综合素质，促进学校教育基础能力建设，实现可持续发展。高技能人才的突出特点是动手操作能力强，业务素质高。完善教学设施，对提高学生专业素质至关重要。近几年来，郓城县职业中等专业学校经过多年的发展，已经形成了自身的学科优势和办学特色，在校生规模不断扩大，但由于实训用房不足和实训教学设施缺乏，在一定程度上会影响学生技能的培养和业务素质的提高。郓城县职业中等专业学校教学实训基地建设项目的建设，可以有效地缓解上述状况，扩大实训场所面积，切实改善配套设施条件满足教学要求，为教学、实践足够的空间和高质量的教学场所，进一

步提高学生的操作能力和业务素质，更好地为社会服务。从而使郓城县职业中等专业学校面对新的形势和职业教育改革发展的新要求，与时俱进，开拓创新，不断提高办学层次，拓展发展空间，实现可持续发展。。

综上，郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目的建设能够改善学校实训用房面积不足，教学设施缺乏等难以满足实际需求的现状情况。本项目的建设，能够完善学校基础设施建设，有利于加快学校可持续发展，起到提高郓城县劳动者素质，促进农村劳动力转移，推动实施科教兴县战略步伐、加快各层次人才培养步伐的作用。项目符合国家和山东省大力支撑职业教育发展的政策和要求。项目建成后，将形成配套设施完善、实验实训场所齐全的新型职业技术学校。项目建设不仅可以优化郓城县职业教育资源配置，极大缓解其办学条件无法满足教学需要的困境，还能有效促进职业教育的跨越式发展，对提升郓城县职业中等专业学校的综合实力极为有利。

由此可见，项目的建设是改善郓城县办学条件和提高教学水平的需要；是迎头赶上同类学校发展水平的需要；是促进当地经济社会发展的需要；是建设社会主义物质文明与精神文明，满足人民群众日益增长的受教育需求的需要；也是学校自身发展和郓城县集中办学的需要。项目建设能够扩大短期培训规模、提高学生实际操作水平和专业技能，推进职业教育的

发展等方面，具有十分重要的意义。

2. 项目实施的公益性

教育事业属社会基础性工程，其主要任务是为建设有中国特色社会主义事业培养和造就各类合格和有用的人才，其本身并不是以盈利为目的。学校的教学、学生居住生活条件将得到空前改善，现实困难得到解决，为学校提高办学水平，为国家和地方经济建设培养、输送更多更好的人才奠定了良好的基础。职业教育是终身学习的重要阶段，是国民教育体系的重要组成部分，对社会的发展具有显著的公益性。根据社会未来对技术技能型人才需求的预测，职业教育将呈现持续良好的发展势头，项目建设是职业中等学校未来发展的需要，也是社会发展的需要。

教育是当前社会发展的动力，人才是一个国家的软实力，而学校是提供教育，输送人才的基地。通过本项目的建设，首先有效改善了当地对教育的需求，为更多的学生提供了接受高层次教育的可能。其次有效改善办学条件，使更多人可以享受到更好的教育设施和教学水平，满足人民群众日益增长的对职业教育的需求，是一件利民利国的大事，具有很强的公益性。

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. 项目投资合规性

2022 年 10 月 10 日，郓城县发展和改革局核发《关于郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目可行性研究报告的意见》，载明同意郓城县职业中等专业学校建设郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目。

5. 项目成熟度

2022 年 10 月 10 日，郓城县发展和改革局核发《关于郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目可行性研究报告的意见》，载明同意郓城县职业中等专业学校建设郓城县职业中等专业学校基础设施提升改造项目。

2019 年 11 月 5 日，郓城县国土资源局向郓城县职业中等专业学校颁发鲁（2019）郓城县不动产权第 0002741 号证书，载明郓城县职业中等专业学校对位于郓城县忠义路以北，廪丘路以西的土地享有使用权，权利类型：国有建设用地使用权，权利性质：划拨，用途：科教用地。

2018 年 9 月 6 日，郓城县规划局就郓城县职业中等专业学校（南区块）核发中华人民共和国建设用地规划许可证，载明项目符合城乡规划要求。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目计划投资额为 60,669.00 万元，其中自有资金 14,669.00 万元，专项债券资金 46,000.00 万元。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。

8. 债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟发行债券资金 28700 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为 156,614.72 万元，融资本息合计 83,980.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.86，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，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。