德州市德州高级师范学校实训设备购置项目

实施方案

项目单位：德州高级师范学校

主管单位：德州市教育局

财政部门：德州市财政局

二〇二六年十月

一、项目基本情况

（一）项目名称

德州高级师范学校实训设备购置项目

（二）立项单位

德州高级师范学校

项目单位简介：德州高级师范学校是经山东省教育厅批准，德州市政府投资举办的市属公办学校，位于德州天衢新区，东邻高铁德州东站，是按照高等专科院校标准设计建设，占地527亩，建筑面积19.2万平方米，基础建设投资12亿元，有高标准、现代化的教学、体育和生活设施。学校有教职工327人，专任教师238人，其中正高级讲师18人，高级讲师150人，有硕士学位的108人。有山东省特级教师8人，山东省教学能手9人，省市级优秀教师、拔尖人才、最美教师和教书育人楷模127人次。

（三）项目规划审批

2025年4月，华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告》。

2025年4月11日，德州市发展和改革委员会出具了《关于德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告的批复》（德发改复字[2025]13号）。

（四）项目规模与主要建设内容

购置实训设备设施共计62台（套），主要涉及智能控制技术、人工智能技术应用、人工智能数据工程技术、大数据技术、集成电路技术、数字媒体技术、无人机应用技术、酒店管理与数字化运营等8个专业。其中：智能控制技术专业实训

设备设施 10 台（套），人工智能技术应用专业实训设备设施 10 台（套），人工智能数据工程技术专业实训设备设施 8 台（套），大数据技术专业实训设备设施 8 台（套），集成电路技术专业实训设备设施 4 台（套），数字媒体技术专业实训设备设施 8 台（套），无人机应用技术专业实训设备设施 4 台（套），酒店管理与数字化运营专业实训设备设施 10 台（套）。

（五）项目建设期限

本项目原预计工期为 2025 年 7 月至 2027 年 7 月，本项目已经完成酒店管理与数字化运营专业建有前厅实训室、客房教学实训一体室、形体实训室、等 9 个实训室。另有大数据技术实训室、精密检测实训室、液压与气动实训室等 8 个实训室已完成招标流程正处于建设阶段。预计完工率为 65%

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

（1）《中华人民共和国职业教育法》（2022 年 5 月实施）;

（2）《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》;

（3）《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》

（4）《德州市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》

（5）《中国教育现代化 2035》

（6）教育强国建设规划纲要（2024－2035 年）;

（7）《山东省教育信息化“十四五”规划》;

（8）《山东省“十四五”职业技能培训规划》;

（9）本地类似工程造价情况。

（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 7,990.96 万元。工程费用 7040.00 万元，工程建设其他费用 138.98 万元，基本预备费 358.95 万元，建设期利息 290.25 万元，铺底流动资金 162.78 万元。其中，项目单位自有资金 3,190.96 万元，前期已经发行专项债券 3,500.00 万元，本期拟发行专项债券 1,000.00 万元，剩余 300.00 万元期后发行。

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	7,990.96	100.00%	
一、资本金	3,190.96	39.93%	
（一）自有资金	3,190.96	39.93%	
（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）	4,800.00	60.07%	
（一）已发行专项债券	3,500.00	43.80%	
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00	12.52%	
（三）后续拟发行专项债券	300.00	3.75%	
（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 7,990.96 万元，其中，项目单位自有资金 3,190.96 万元，已经到位资本金 1,500.00 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　项目资金平衡测算表（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	65,954.70	-	-	247.95	495.90	991.80
经营活动支出	B	45,531.82	-	-	225.52	471.98	747.54
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	20,422.88	-	-	22.43	23.92	244.26
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	6,778.18	4,146.91	2,048.45	582.82	-	-
流动资金支出	F	162.78	-	-	162.78	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6,940.96	-4,146.91	-2,048.45	-745.60	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	3,190.96	1,276.38	1,595.48	319.10	-	-
专项债券	I	4,800.00	3,500.00	1,300.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	4,800.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	3,876.00	35.35	70.70	129.20	129.20	129.20
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	-685.04	4,741.03	2,824.78	189.90	-129.20	-129.20
四、期初现金	P		-	594.13	1,370.45	837.18	731.91
期内现金变动	Q=D+G+O	12,796.88	594.13	776.33	-533.27	-105.28	115.06
五、期末现金	R=P+Q	12,796.88	594.13	1,370.45	837.18	731.91	846.97

（续 1）表 2　项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	1,487.70	1,983.60	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50
经营活动支出	B	1,023.10	1,298.67	1,574.23	1,574.23	1,574.23	1,574.23
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	464.60	684.93	905.27	905.27	905.27	905.27
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	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20
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	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20
四、期初现金	P	846.97	1,182.36	1,738.10	2,514.17	3,290.23	4,066.30
期内现金变动	Q=D+G+O	335.40	555.73	776.07	776.07	776.07	776.07
五、期末现金	R=P+Q	1,182.36	1,738.10	2,514.17	3,290.23	4,066.30	4,842.37

（续 2）表 2　项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50
经营活动支出	B	1,574.23	1,637.64	1,637.64	1,637.64	1,637.64	1,637.64
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	905.27	841.86	841.86	841.86	841.86	841.86
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20
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	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20
四、期初现金	P	4,842.37	5,618.44	6,331.10	7,043.76	7,756.42	8,469.08
期内现金变动	Q=D+G+O	776.07	712.66	712.66	712.66	712.66	712.66
五、期末现金	R=P+Q	5,618.44	6,331.10	7,043.76	7,756.42	8,469.08	9,181.74

（续3）表2　项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50
经营活动支出	B	1,704.22	1,704.22	1,704.22	1,704.22	1,704.22	1,774.13
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	775.28	775.28	775.28	775.28	775.28	705.37
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	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20
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	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20
四、期初现金	P	9,181.74	9,827.82	10,473.90	11,119.98	11,766.06	12,412.14
期内现金变动	Q=D+G+O	646.08	646.08	646.08	646.08	646.08	576.17
五、期末现金	R=P+Q	9,827.82	10,473.90	11,119.98	11,766.06	12,412.14	12,988.31

（续 4）表 2　项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50	2,479.50
经营活动支出	B	1,774.13	1,774.13	1,774.13	1,774.13	1,847.54	1,847.54
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	705.37	705.37	705.37	705.37	631.96	631.96
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	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20	129.20
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	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20	-129.20
四、期初现金	P	12,988.31	13,564.48	14,140.65	14,716.82	15,292.99	15,795.75
期内现金变动	Q=D+G+O	576.17	576.17	576.17	576.17	502.76	502.76
五、期末现金	R=P+Q	13,564.48	14,140.65	14,716.82	15,292.99	15,795.75	16,298.52

（续 5）表 2　项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	2,479.50	2,479.50	1,239.75
经营活动支出	B	1,847.54	1,847.54	923.77
支付的各项税费	C	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	631.96	631.96	315.98
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	-	3,500.00	1,300.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	129.20	93.85	58.50
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	-129.20	-3,593.85	-1,358.50
四、期初现金	P	16,298.52	16,801.28	13,839.40
期内现金变动	Q=D+G+O	502.76	-2,961.89	-1,042.52
五、期末现金	R=P+Q	16,801.28	13,839.40	12,796.88

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目2025年6月已发行专项债券3,500.00万元，发行期限为30年，利率为2.02%；本期拟发行专项债券1,000.00万元，假设发行期限为30年，利率为4.50%；后期拟发行专项300.00万元，假设期限为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
2025年	-	3,500.00	-	3,500.00	2.02-4.50%	35.35	35.35
2026年	3,500.00	1,300.00	-	4,800.00	2.02-4.50%	70.70	70.70
2027年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2028年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2029年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2030年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2031年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2032年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2033年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2034年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2035年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2036年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2037年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2038年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2039年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2040年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2041年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2042年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2043年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2044年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2045年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2046年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2047年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2048年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20

2049 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2050 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2051 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2052 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2053 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2054 年	4,800.00	-	-	4,800.00	2.02-4.50%	129.20	129.20
2055 年	4,800.00	-	3,500.00	1,300.00	2.02-4.50%	93.85	3,593.85
2056 年	1,300.00	-	1,300.00	-	2.02-4.50%	58.50	1,358.50
合计		4,800.00	4,800.00			3,876.00	8,676.00

（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 20,422.88 万元，融资本息合计 8,676.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.35。

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、自然风险。项目建设过程中常常会受到各种复杂的地形地貌和气候的影响，如地质、水文条件不良、天气异常、特殊土等问题，这些自然环境因素的不确定性，加大了项目建设施工的难度，致使项目工期拖延、成本超支、工程质量难以保证。自然风险包括自然力风险和气候风险。自然力风险是由于自然灾害引起的可能对项目建设存在着的风险，比如洪水、泥石流、滑坡等等；气候风险是由于天气原因

使项目建设存在风险，导致给项目建设项目造成损失，如下雨、高温、严寒。

2、项目设计风险。设计技术风险：由于技术发展使技术适用性、先进性不符合项目建设项目要求的不利因素而引起的风险，如设计规范的选取等；设计质量风险：设计人员的设计能力和水平高低可能给项目建设带来的风险；设计的基础资料的正确性风险：设计的基础资料的完整性，设计文件的准确性，资料是否真实可靠等。

3、施工风险。施工组织、技术方案风险，即施工组织、进度安排不合理，方案不科学、施工所用到的新技术、新材料、新工艺的风险；施工场地条件风险，即临时设施、地质条件等。

4、材料风险。施工人员的技术水平、心理素质、建设单位、承包商、监理各方配合问题风险，机械设备是否完备、良好的风险，原材料质量，成品、半成品问题，材料供应、保管风险。

5、财务风险。项目资金供应风险，即建设单位的项目资金供应是否能及时到位；工程预算超支风险，即项目投资预算超支风险，投资控制中合同额与结算的差异问题带来的项目风险；保险风险：保险的承保方式，承保的工程内容，保费等风险。

（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、项目事前绩效评估

（一）项目概况

德州高级师范学校实训设备购置项目，项目单位为德州高级师范学校，本次拟申请专项债券0.10亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

总体绩效目标为购置实训设备设施共计 62 台（套），主要涉及智能控制技术、人工智能技术应用、人工智能数据工程技术、大数据技术、集成电路技术、数字媒体技术、无人机应用技术、酒店管理与数字化运营等 8 个专业。建成后，年可培训学生约 10000 人次。项目收益来源主要为学费现金收取、住宿费收费等，可覆盖债券本息2.35 倍。2026年项目绩效目标为：争取完工总体工程2/3以上、保证2027年完工。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设是促进职业学校教师的专业成长、教学手段丰富化的需要

重大科研仪器设备和实训教学设备、装备是教学的支撑，与最前沿的科学技术密切相关，是教育现代化的基础和标志。“巧妇难为无米之炊”。对于一线老师，如果没有先进的教学工具，将不能把最新的科技动态及时应用于教学，也不能利用现代化装备设计教学流程，激发学生兴趣，从而不能更好地深化课程改革。而现在社

会最大的问题是知识与技能日新月异，教师固守的水源已无法与当今社会的需求相匹配，尤其是职校教师，没有现代化教学设备，将不能为学生带来与时俱进的教学，不能带来最前沿的社会需求，那么就无法培养出适应社会需要的技能型人才，也就不能很好的保证学生就业，所以职业学校需要购置现代化的科研仪器设备和实训教学设备。

（2）项目的建设是职业教育聚焦重点行业和领域的需要

随着科技的飞速发展和产业结构的不断优化，各行各业对于技能人才的需求也在不断变化。职业教育学校作为培养技能人才的重要基地，其教学设备和实训设施必须紧跟行业发展步伐，不断更新和升级。本次设备购置主要涉及先期开设的智能控制技术、人工智能技术应用、人工智能数据工程技术、大数据技术、集成电路技术、数字媒体技术、无人机应用技术、酒店管理与数字化运营等 8 个专业，项目的实施将有效提高以上行业领域的教学效果和科研水平，进而推动学校整体教学质量的提升。

（3）项目的建设是培养适应社会需求的技能型人才的需要

现代化的教学实训装备使学生变被动学习为自主学习，学习者可以利用专业的实训设备主动地获得相关的学习信息，对照自己，选择适合的知识点进行理论、实践互动学习，便于学生不断进行巩固学习，使学生更好地发挥创造性思维，有效地调节、选取、组织、传递、反馈各种专业知识；现代化装备的出现，为职业学校学生提供了真实的、仿真的教学设施或教学环境，尤其是与企业相匹配的现代化实训设备，为学生营造了先进的实践环境，让学生在“做中学”、“做中教”，不仅提高了学生的专业技能，而且在岗位实践操作中培养了学生的职业素养，大大提高

了实习实训效果，从而能全面提高学生的素质，为社会培养训练有素的、能适应社会要求的技能型人才。

（4）项目的建设是促进学生就业和职业发展的需要

拥有先进教学实训设备是增强就业竞争力的有效途径，拥有先进设备的职业教育学校能够为学生提供更多实践机会，使他们在校期间就能掌握更多实用技能。这有助于增强学生在就业市场上的竞争力，提高就业率。同时，随着科技的快速进步和产业结构的不断调整，各行各业对技术技能人才的需求也在持续变化，许多行业都在不断升级和转型。高质量实训设备购置不仅能使学生在校期间接触到最新的技术和设备，还能帮助他们更好地适应未来的职业环境。

综上所述，该项目的建设符合国家产业政策、符合当地的发展规划，有利于增强企业的自身实力，具有明显的经济和社会效益，项目的建设是十分必要的。

2、符合国家相关规划要求

（1）符合《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》

《纲要》第四十三章“建设高质量教育体系”中提出“增强职业技术教育适应性突出职业技术（技工）教育类型特色，深入推进改革创新，优化结构与布局，大力培养技术技能人才。完善职业技术教育国家标准，推行“学历证书+职业技能等级证书”制度。创新办学模式，深化产教融合、校企合作，鼓励企业举办高质量职业技术教育，探索中国特色学徒制。实施现代职业技术教育质量提升计划，建设一批高水平职业技术院校和专业，稳步发展职业本科教育。深化职普融通，实现职业技术教育与普通教育双向互认、纵向流动。”。

（2）《教育强国建设规划纲要（2024－2035 年）》

《纲要》提出要优化技能人才成长政策环境，强化职业教育支持，并明确职业教育与普通高等教育享有平等待遇。要加强“双师型”教师队伍的建设，提升职业教育的教学质量，并通过现代技术手段，提升教育的数字化水平。这将帮助职业教育更好地适应现代产业的发展需求，培养出符合数字经济和智能制造等新兴领域需求的人才。

（3）《德州市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》

《纲要》第四十九章 建设高质量教育体系提出：“促进职业教育融合发展。优化中职、高职、本科职业教育体系，深化职普融通、产教融合、校企合作，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接。积极建设职业教育创新发展试验区，鼓励优质中职学校创建专科层次职业院校，开展省师范性及优质特色中职学校建设工程，推进对口贯通分段培养试点工作，大力实施“学历证书+若干职业技能等级证书（1+X）”制度，建设一批“三全育人”改革试点学校。推广“互联网+职业培训”，构建共享型的公共实训体系。积极争创德州职业技术师范大学，支持德州科技职业学院创建齐鲁科技职业大学。支持德州高级师范学校创建高等专科学校、山东德州汽车摩托车专修学院创建山东理工职业学院、山东云天职业中等学校创建山东云天职业技术学院、乐陵民生中等职业学校创建山东社会服务管理职业学院，创建产教融合型城市”

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学费和住宿费现金流入。项目建成后，

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为20,422.88万元，融资本息合计8,676.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为2.35，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.项目实施的合规性

2025年4月，华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告》。

2025年4月11日，德州市发展和改革委员会出具了《关于德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告的批复》（德发改复字[2025]13号）。

5、项目成熟度

2025年4月，华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告》。

2025年4月11日，德州市发展和改革委员会出具了《关于德州高级师范学校实训设备购置项目可行性研究报告的批复》（德发改复字[2025]13号）。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资7,990.96万元，其中，项目单位自有资金3,190.96万元，本项目已经发行专项债券3,500.00万元，本期拟发行专项债券1,000.00万元，后续拟发行专项债券300.00万元。

7、项目现金流入、成本、收益预测合理性

（1）现金流入预测的合理性。该项目预期产生的现金流入主要来源于学费和住宿费现金流入，并且本项目收费标准充分参考了当地市场的承受能力，符合当前德州市市场现状。

（2）成本预测的合理性。本项目建成后运营成本包括修理费、其他费用（其他营业费、其他管理费）、折旧费，并且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，收益测算过程合规。本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为20,422.88万元，融资本息合计8,676.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为2.35，符合专项债发行要求。

8、债券资金需求合理性

本项目债券属于2025年债券申请领域中的“民生服务职业教育”类，没有列入“负面清单”，申请债券占总投资的比重为60.07%，本息覆盖倍数为2.35，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

该项目债券为附息债券，按单利计算，每半年付息一次，到期还本和赔付最后一次利息。项目组织机构健全，目前已按要求设置专门机构对项目进行管理，分工基本明确。财政局负责预算审核、资金筹集、拨付及监管，各单位职责分工明确，且本项目具有一定的收益，完全可以支持本项目的正常运营及债券本息的支付。

（2）偿债风险点

本项目的收益主要是学费现金流入，可能面临价格调整等的不确定性，一旦下

调，不能从收费中获取足够的收益，将出现还款困难。

（三）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20,422.88万元，融资本息合计8,676.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为2.35，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。