

# 2022 年山东青年政治学院实验实训基地建设项目 实施方案

项目单位：山东青年政治学院

2022 年 6 月



## 前言

随着我国进入新的发展阶段，产业升级和经济结构调整不断加快，各行各业对技术技能人才的需求越来越紧迫，职业教育重要地位和作用越来越凸显。《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》指出“到2022年，职业院校教学条件基本达标，一大批普通本科高等学校向应用型转变，建设50所高水平高等职业学校和150个骨干专业（群）。建成覆盖大部分行业领域、具有国际先进水平的中国职业教育标准体系。企业参与职业教育的积极性有较大提升，培育数以万计的产教融合型企业，打造一批优秀职业教育培训评价组织，推动建设300个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地。”通知还指出“推动具备条件的普通本科高校向应用型转变，鼓励有条件的普通高校开办应用技术类型专业或课程。开展本科层次职业教育试点。制定中国技能大赛、全国职业院校技能大赛、世界技能大赛获奖选手等免试入学政策，探索长学制培养高端技术技能人才。”“支持适合的退役军人进入职业院校和普通本科高校接受教育和培训，鼓励支持设立退役军人教育培训集团（联盟），推动退役、培训、就业有机衔接，为促进退役军人特别是退役士兵就业创业作出贡献。”

《山东省中长期教育改革和发展规划纲要》提出，促进高等学校特色发展。引导和促进高校合理定位，形成各自的办学理念、办学风格和办学特色。建立高校分类体系，健全实行分类指导、分类管理和分类评估的新机制。针对不同类型高校制定不同的办学标准、人才培养规格和质量评价

体系。按照应用基础人才、应用人才、技能人才三个培养方向，加强引导，加大投入，逐步形成山东省类别清晰、特色鲜明的高等教育体系。

本项目的建设将改善在校生的实验实训条件，将为学校培养人才、提高内涵发展提供保障，本项目专项债的发行严格落实预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求。本次专项债券还本付息来源于学校学费及住宿费收入，收益能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

## 目录

一、项目概况 .....	1
（一）实施单位简介 .....	1
（二）项目背景及实施必要性 .....	4
（三）项目建设地点 .....	7
（四）项目建设内容及规模 .....	7
（五）项目主要批准文件 .....	8
（六）项目建设期 .....	9
（七）项目管理规章制度 .....	10
二、发债需求 .....	11
三、项目投资估算 .....	11
（一）编制依据与原则 .....	11
（二）投资总额估算 .....	12
四、资金来源与项目融资计划 .....	12
五、项目预期收益、成本及融资平衡等情况 .....	13
（一）项目收入预测 .....	13
（二）项目支出预测 .....	15
（三）税费现金流出分析 .....	16
（四）项目融资还本付息情况 .....	17
（六）本期债券募投项目收益和现金流量覆盖债券还本付息情况 .....	18
（七）总体评价结论 .....	20
六、事前绩效评估 .....	20
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性 .....	20
（二）项目投资合规性与项目成熟度 .....	21
（三）项目资金来源和到位可行性 .....	21
（四）项目收入、成本、收益预测合理性 .....	22

（五）项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....	22
七、项目风险控制 .....	22
（一）市场风险 .....	22
（二）财务风险 .....	23
（三）管理风险 .....	23
（四）经营风险 .....	23

## 正文

### 一、项目概况

#### (一) 实施单位简介

- 1.机构名称：山东青年政治学院
- 2.统一社会信用代码：12370000495571541N
- 3.住所：山东省济南市经十东路 31699 号
- 4.法定代表人：张书明
- 5.开办资金：73337 万人民币
- 6.单位性质：事业单位
- 7.经费来源：财政拨款
- 8.举办单位：山东省教育厅、共青团山东省委
- 9.宗旨和业务范围：面向社会培养高等学历人才，承担共青团干部培养培训任务，开展教学、科学研究和社会服务，开展与境外高等学校之间的科学技术文化交流与合作。

山东青年政治学院的办学基础是创建于 1949 年的山东省团校。1987 年，经原国家教委、山东省人民政府批准成立山东省青年管理干部学院。2010 年，经教育部批准建立山东青年政治学院，成为一所全日制普通本科高校。建校以来，学校不忘初心、牢记使命，大力传承弘扬红色基因，

始终与新中国同频共振、同向同行，凝练了“德才兼备，自强不息”的校训，形成了“朝气蓬勃，实事求是”的校风，培育了“自加压、共奋进、重实效、争一流”的山青精神。“青年政治”办学特色成为学校人才培养的核心要素和办学施教、事业发展的宝贵财富。学校坐落于山东省济南市，是省级文明校园，获评 2019、2020 年度山东省省属事业单位绩效考核优秀等次，是山东省应用型本科高校建设首批支持高校。舞蹈学院党总支入选首批“全国党建工作标杆院系”培育创建单位，获评 2019 年山东省“勇于创新奖”先进集体。马克思主义学院直属党支部入选“全国党建工作样板支部”培育创建单位。现设有 13 个教学单位，全日制在校生 19100 人。现有教职工 837 人，拥有博士学位教师 126 人，硕士学位教师 574 人，其中教授 65 人，高级专业技术职务的教师占 36.4%。拥有双师双能型教师 123 人。享受国务院政府特殊津贴专家 3 人，国家“万人计划”教学名师 1 人，全国专业社会工作领军人才 2 人，山东省有突出贡献的中青年专家 1 人，省级教学名师 4 人，省级重点学科首席专家 1 人，山东省高校黄大年式教师团队 1 个，山东省理论人才“百人工程” 2 人。

培养“青年政治人才”是学校的初心和使命。近年来，学校坚持应用型办学定位，落实立德树人根本任务，深入实施“一强化两拓展”发展战略，进一步强化凝练“青年政治”办学特色。构建了以坚定信念跟党走，做中国特色社会主义可靠接班人为目标，实施思政课程、课程思政、网络思政、岗位思政四位一体思想政治教育体系和青年领导力学位班的“4+1”

青年政治人才培养模式。立足区域经济，面向现代服务业，致力于培养具有青年政治特质的管理者和专业人才。学校以人文社会科学为主，现有37个本科专业，涉及经济学、法学、文学、工学、管理学、艺术学6个学科门类。社会工作、舞蹈编导、广播电视学三个专业群9个专业是山东省高水平应用型立项建设专业(群)，8个本科专业获评山东省一流本科建设点。4门课程（《基于业财融合的共享流程设计》《管理学》《国际贸易实务》《影视配音艺术》）入选首批国家级一流本科课程，4个专业（社会工作、广播电视学、舞蹈编导、播音与主持艺术）获批国家级一流本科专业建设点。学校以人才培养为根本任务，构建了课程体系、第二课堂活动体系和自我教育体系“三位一体”应用型人才培养体系。学校十分重视创新创业教育，提出并实施了“立足专业、教师先行、学生为主体、市场化运作”的创新创业教育理念。学校积极创新人才培养模式。构建了大类招生分流培养、联合培养、主辅修制等多种模式，实施了学分制管理，较好地满足了学生个性发展和全面发展需要。人才培养质量不断提升，近三届毕业生初次就业率均在95%以上。2010年以来，学校获得山东省教学成果奖9项，其中一等奖4项。展望未来，学院将深入贯彻落实第三次党代会精神，秉承应用型、地方性、开放性、国际化的办学理念，认真实施“一强化两拓展”发展战略，努力建设特色鲜明的应用型高水平普通本科高校，培养理想信念坚定、基础知识扎实、实践能力突出、综合素质较强、德智体美全面发展的应用型人才，积极为区域经济社会发展和共青团事业



作出更大贡献。

## （二）项目背景及实施必要性

### 1.项目背景

党的十九大以来，高质量发展成为时代的主题，要求经济社会各领域在转方式、调结构、稳增长上作出新努力，对高等教育高质量发展提出了明确要求。实现高质量发展，就要牢牢抓住质量这个“纲”，推动高等教育实现从大规模高速度扩张向高质量内涵式发展转变，力争在形成规则体系、完成流程再造、建立中国特色标准这三个方面有所突破。党中央、国务院印发《关于深化产教融合的若干意见》（国办发〔2017〕95号），要求用10年左右时间，教育和产业统筹融合、良性互动的发展格局总体形成，需求导向的人才培养模式健全完善，人才教育供给与产业需求重大结构性矛盾基本解决，将深化产教融合上升为我国推动高等教育高质量发展的重要制度安排和战略性举措，为实现高质量发展提供了宝贵的历史契机和改革发展路径。2020年，教育部办公厅、工业和信息化部办公厅出台《关于印发《现代产业学院建设指南（试行）》的通知》，明确指出坚持产教融合、坚持产业为要，在特色鲜明、与产业紧密联系的高校建设若干与地方政府、行业企业等多主体共建共管共享的现代产业学院。2021年10月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，鼓励应用型本科学校开展职业本科教育。

山东作为教育大省，为贯彻落实好党和国家的重大决策部署，实现山东省高等教育高质量发展，率先出台《关于推进新时代山东高等教育高质量发展的若干意见》（鲁政办字〔2019〕76号），对加快推进我省高等教育现代化、建设高教强省作出总体部署和战略设计。根据我省发展实际，出台《关于深化产教融合推动新旧动能转换的实施意见》（鲁政办发〔2019〕2号），对教育和产业深度融合发展作出具体规划和安排。特别是2020年初，省人民政府联合教育部出台《关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地的意见》，意见明确支持将现有半数省属本科高校转型为应用型本科高校，以产教融合示范区为平台，建设产学研一体化研发与服务基地，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.项目实施必要性

山东青年政治学院积极响应国家、山东省有关政策要求，坚定不移走应用型发展道路，围绕新旧动能转换重大工程中布局的十强产业，积极开展专业建设和人才培养，确立了面向现代服务业、聚焦康养文旅的办学定位，并在全国普通本科高校中率先举办本科层次职业教育，得到了教育部、山东省的肯定和支持。

学校是山东省应用型本科高校建设首批支持高校，学校的应用型转型发展走在全省前列。目前聚焦康养文旅打造专业集群，已建设文化传媒

产业学院、银丰资产管理学院、康养产业学院等 3 个产业学院。“十四五”时期，学校将继续强力推进产教深度融合、校企紧密合作，2023 年实现学校整体应用型转型。计划建设 5 个以上现代产业学院，立项省级现代产业学院。

学校目前是全国举办本科职业教育且实现招生的唯一公办普通本科高校。2021 年，学校党务工作、旅游管理、市场营销、大数据与财务管理、大数据工程技术等 5 个本科层次职业教育专业获批，4 个专业实现当年招生。这标志着学校主动融入职教高地建设、大力推进职普融通取得重大进展。“十四五”时期，学校继续增设职业教育专业，高等职业教育本科专业数量达到 12-15 个。

“十四五”时期是学校全面提升办学实力和水平的重要时期，2023 年学校要实现整体应用型转型。学校应用型发展和应用型人才的培养离不开实验实训条件。学校现有全日制在校学生 18902 人，十四五末在校生计划达到 23000 人。随着在校生数量的增加，再加上应用型人才培养、举办本科职业教育都需要更多的实验实训用房。学校现有实验实训用房 44400 平方米，缺口面积 30000 平方米以上。实验实训用房面积不足的问题日益突出，制约了学校事业高质量发展，影响了应用型人才培养。

综上所述，该项目极大呼应国家、省有关政策，符合山东青年政治学院应用型转型发展需求，是十分必要的。

### （三）项目建设地点

项目建设地点位于济南市经十东路 31699 号，山东青年政治学院东侧中部位位置，西邻映湖东路，北邻山青路，南邻规划建设的 11 号学生公寓（未建设），东邻现状 9#、10#学生公寓，位于学校规划的综合实践区内，紧邻学生生活区、现状教学实验区，方便学生的实验实践及产教融合。项目场址东西长约 103 米，南北长约 109 米，总用地面积 0.8385 公顷。场址现状为篮排球场，场址内现状平整，设计室外地面标高与周边道路存在 1-8 米的高差。用地范围属于学校现有土地证所示范围，土地使用权类型为划拨土地，土地用途为教育用地，项目用地性质符合要求，不涉及新增建设用地。

### （四）项目建设内容及规模

山东青年政治学院实验实训基地建设项目建筑面积 8480 平方米，其中文化传播学院 5330 平方米，会计学院 1050 平方米，经济管理学院 1050 平方米，马克思主义学院 1050 平方米。主要布置门厅、仓储室、实验剧场、录音直播室、影棚区、场景区、研讨室、配电室、企业经营决策分析实训室、智能财税实训室、区块链金融实训室、市场营销、网络营销、营销策划实训室、党务工作虚拟仿真实验室、党建工作信息化能力训练室、排练厅、声光控制室等。具体建设内容及建设规模情况如下：

表 1 山东青年政治学院实验实训基地建设项目主要建设内容及规模

序号	服务学院	建筑面积 (m²)	主要建设内容
1	文化传播学院	5330	实验剧场、录音直播室、影棚区、场景区、研讨室、排练厅、声光控制室
2	会计学院	1050	企业经营决策分析实训室、智能财税实训室、区块链金融实训室
3	经济管理学院	1050	市场营销、网络营销、营销策划实训室
4	马克思主义学院	1050	党务工作虚拟仿真实验室、党建工作信息化能力训练室、党务工作模拟训练室
合计		8480	

本项目为地上 2 层，总建筑面积 8480 m²。文化传播类实验室主要布置在一层和二层北部，空间划分较为灵活，马克思主义学院实验室主要布置在二层的中部，会计学院实验室主要布置在二层西南侧，经济管理学院实验室主要布置在二层东南侧。首层面积 4575 m²，主要设置门厅、仓储室、实验剧场、录音直播室、影棚区、场景区、研讨室、配电室等；二层建筑面积 3905 m²，主要设置企业经营决策分析实训室、智能财税实训室、区块链金融实训室、市场营销、网络营销、营销策划实训室、党务工作虚拟仿真实验室、党务工作模拟训练室、党建工作信息化能力训练室、排练厅、声光控制室等。屋顶层：屋顶层主要布置运动场功能，主要设置 3 个篮球场、2 个排球场及部分跑道，为保障学生安全，设置 1.2 米的实墙，实墙上部设置不低于 2 米的钢网。

#### （五）项目主要批准文件

1.2021 年 9 月 23 日，山东省发展和改革委员会作出《关于山东青

年政治学院实验实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2021〕62号），同意山东青年政治学院实验实训基地项目。

2.2011年1月20日，山东青年政治学院取得“历城国用（2011）第0500007号”《国有土地使用证》，座落：历城区港沟镇，地类（用途）：教育用地，使用权类型：划拨，使用权面积：330561平方米。

3.2022年4月18日，山东青年政治学院实验实训基地建设项目取得《建设工程规划许可证》（建字第370112202200263号），建设规模：8462.12平方米。

## （六）项目建设期

### 1.项目周期

参考建设项目实际情况，结合本项目建设内容、工程量大小、建设难易程度、施工条件和使用要求等情况。该项目建设期计划为16个月。计划于2022年1月开工建设，预计2023年4月竣工交付使用。

### 2.建设进度计划

按照国家关于加强基础设施工程质量管理的相关规定，本项目要严格执行建设程序，确保建设前期工作质量，同时对设计、施工以及设备材料采购实行公开招标、做到精心勘测、设计，强化施工管理，并对工程实现全面的社会监理，以确保工程质量和安全。根据基本建设的合理工期规定，结合本项目建设特点，提出以下项目实施进度安排：

表 2 项目进度表

序号	项目	2021									2022			2023			
		1	...	7	8	9	10	11	12	1	...	12	1	2	3	4	
1	可行性研究报告编制及审批																
2	建筑方案及施工图设计																
3	工程招标及施工前期准备																
4	土建施工及设备安装调试																
5	竣工验收交付使用																

### （七）项目管理规章制度

山东青年政治学院将通过建立完善有关规章制度保障项目顺利实施。近年来，学校修制订了《山东青年政治学院基本建设管理办法》、《基建工程变更及签证管理办法》、《基建工程竣工验收、移交及保修实施细则》、《基本建设工程安全生产管理规定》、《山东青年政治学院工程款项支付会签实施细则》、《山东青年政治学院建设工程合同管理细则》等支队，深化了基建作风建设，进一步提高了思想认识，强化了基建服务意识，提高了基建服务质量和工作效率，推进了内部管理制度化、规范化、工作流程化建设，形成了以制度管人管事的机制，树立良好的团队形象，体现一流的精神风貌，加强基建工作的紧迫感和责任感，提高工作实效性。

## 二、发债需求

山东青年政治学院实验实训基地建设项目预计发行专项债券融资 400 万元，其中，本期申请发行专项债券融资 400 万元。

## 三、项目投资估算

### （一）编制依据与原则

- 1.《建设项目经济评价方法与参数实用手册》；
- 2.国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参考》（第三版）；
- 3.《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299号）；
- 4.《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）；
- 5.《中华人民共和国教育法》；
- 6.中共中央国务院印发的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》；
- 7.国家住房和城乡建设部、国家发展和改革委员会颁布的《普通高等学校建筑规划面积指标》建标 191-2018；
- 8.《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》；
- 9.国家、省、市有关政策、法规、规定；



10.现行有关技术经济规范、标准和定额资料;

11.项目建设单位提供的有关基础资料和数据。

## (二) 投资总额估算

山东青年政治学院实验实训基地建设项目总投资 7,026.00 万元,其中建筑工程费用为 5,829.00 万元,工程建设其他费用 677.00 万元,预备费 520.00 万元。项目总投资具体情况如下:

表 3 项目投资情况表

金额单位: 人民币万元

序号	项目	金额
1	工程费用	5,829.00
2	工程建设其他费用	677.00
3	预备费	520.00
合计		7,026.00

项目建设资金使用计划情况如下表:

表 4 项目建设资金使用计划表

金额单位: 人民币万元

序号	项目	2021 年	2022 年	合计
1	建设投资	2,000.00	5,026.00	7,026.00

## 四、资金来源与项目融资计划

本项目总投资 7,026.00 万元,其中依托发行专项债券融资解决 400.00 万元,占总投资的 5.7%,财政拨款资金 1150.00 万元,占总投资的 16.36%,

单位自筹资金 5,476.00 万元，占总投资的 77.94%。截止目前，该项目取得省发改委预算内投资 1150 万元，2022 年拟申请债券 400 万元，学校拟后续投入自筹资金 5476 万元。

表 5 资金来源情况表

金额单位：人民币万元

项目总投资	资金来源		
	财政资金	发行债券	单位自筹
7,026.00	1150.00	400.00	5,476.00

## 五、项目预期收益、成本及融资平衡等情况

### （一）项目收入预测

山东青年政治学院实验实训基地建设项目按照单位预算，预计以本专科生学费及住宿费的 0.63% 的比例合计 2,554.47 万元作为还本付息收入来源，用来偿还债券本金及利息。根据山东青年政治学院近三年实际学生人数，每年增长率在 15% 左右，遵循谨慎性原则，并结合学校实际情况，学生人数按每年增长 1500 人（增长率约 7.8%）测算，增长 5 年后人数达到 2.66 万人则保持稳定。

根据《山东省发展和改革委员会山东省财政厅关于重新明确中国海洋大学等 15 所高校学分制收费标准的通知》（鲁发改成本〔2020〕1086 号）并结合以往年度生均收费情况测算收费标准，学费标准按 7,000 元/人·年估算。每年的下半年收取学费。未预测学费未来增长情况。

根据鲁发改成本〔2019〕804号《山东省发展和改革委员会、山东省财政厅、山东省教育厅关于印发山东省高等学校住宿费收费管理办法的通知》确定收费标准，住宿费按照900元/人•年估算。每年的9月收取住宿费。未预测住宿费未来增长情况。还本付息的收入来源情况如下：

表6 运营收入表

金额单位：人民币万元

年限	学生人数	学费	住宿费	学费及住宿费估算	还本付息收入估算（0.63%比例）
2022年下半年	19,100.00	6,685.00	859.5	7,544.50	47.53
2023年	20,600.00	14,420.00	1,854.00	16,274.00	102.53
2024年	22,100.00	15,470.00	1,989.00	17,459.00	109.99
2025年	23,600.00	16,520.00	2,124.00	18,644.00	117.46
2026年	25,100.00	17,570.00	2,259.00	19,829.00	124.92
2027年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2028年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2029年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2030年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2031年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2032年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2033年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2034年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2035年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2036年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2037年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2038年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2039年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2040年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39
2041年	26,600.00	18,620.00	2,394.00	21,014.00	132.39

2042 年 上半年	26,600.00	9,310.00	1,197.00	10,507.00	66.19
合计		<b>359,275.00</b>	<b>46,192.50</b>	<b>405,467.50</b>	<b>2,554.47</b>

注：本项目债券拟于 2022 年 7 月发行成功，2022 年和 2042 年均按半年计算收入。

## （二）项目支出预测

参考项目立项文件及可行性研究报告，本项目运营成本主要包括燃料及动力费、维护修理费等,费用预测合计 1,511.48 万元，具体情况如下：

### （1）燃料及动力费

本项目建成后运营期预计每年耗用电 74.79 万 kwh,耗用燃气 7988.15 立方米，所需电、燃气等均按现行市场价格计算，电费为 0.5469 元/kwh,燃气费为 3.54 元/立方米，运营期每年电费及燃气费预计为 43.73 万元。

### （2）维护修理费

维护修理费按项目总投资的 0.5 % 计取。经测算，设备修理费每年预计为 35.13 万元。

表 7 运营成本表

金额单位：人民币万元

年限	燃料及动力费	修理费	运营成本
2022 年（建设期）	-	-	-
2023 年 5-12 月	29.15	23.42	52.57
2024 年	43.73	35.13	78.86
2025 年	43.73	35.13	78.86
2026 年	43.73	35.13	78.86
2027 年	43.73	35.13	78.86
2028 年	43.73	35.13	78.86
2029 年	43.73	35.13	78.86
2030 年	43.73	35.13	78.86
2031 年	43.73	35.13	78.86
2032 年	43.73	35.13	78.86
2033 年	43.73	35.13	78.86
2034 年	43.73	35.13	78.86
2035 年	43.73	35.13	78.86
2036 年	43.73	35.13	78.86
2037 年	43.73	35.13	78.86
2038 年	43.73	35.13	78.86
2039 年	43.73	35.13	78.86
2040 年	43.73	35.13	78.86
2041 年	43.73	35.13	78.86
2042 年上半年	21.87	17.57	39.44
合计	<b>838.16</b>	<b>673.33</b>	<b>1,511.49</b>

注：本项目拟于 2023 年 4 月竣工完成，运营成本自 2023 年 5 月开始产生；本项目债券拟于 2022 年 7 月发行成功，2042 年 6 月债券到期。

### （三）税费现金流出分析

山东青年政治学院举办单位为山东省教育厅、共青团山东省委，所

收学费、住宿费属于不征税收入，不缴纳税费。

#### （四）项目融资还本付息情况

山东青年政治学院实验实训基地建设项目本次拟申请地方政府专项债 400.00 万元，假设债券票面利率 4.2%，期限 20 年，在债券存续期每半年偿还一次利息，到期支付本金并支付最后一期利息，自发行之日起专项债券存续期应还本付息情况如下：

表 8 还本付息计算表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本金偿还	期末本金余额	债券利率	应付利息	应付本息和
2022 年下半年	400.00		400.00	4.20%	8.40	8.40
2023 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2024 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2025 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2026 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2027 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2028 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2029 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2030 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2031 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2032 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2033 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2034 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2035 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2036 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2037 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2038 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2039 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80

年度	期初本金余额	本金偿还	期末本金余额	债券利率	应付利息	应付本息和
2040 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2041 年	400.00		400.00	4.20%	16.80	16.80
2042 年上半年	400.00	400.00	0.00	4.20%	8.40	408.40
合计		<b>400.00</b>			<b>336.00</b>	<b>736.00</b>

注：本项目债券拟于 2022 年 7 月发行成功，2022 年和 2042 年均按半年计算利息。

### （五）资金平衡情况

本项目发行的专项债券严格按照规定，专项用于山东青年政治学院实验实训基地建设项目，对应形成的基础设施资产不得用作其他用途。债券存续期内项目现金流量如下：

表 9 现金流量表

金额单位：人民币万元

年度	销售商品、提供劳务收到的现金（流入+/-流出-）	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金（流入+/-流出-）	发行债券收到的现金（流入+/-流出-）	偿还债务支付的现金（流入+/-流出-）	分配股利、利润或偿付利息支付的现金（流入+/-流出-）	现金及现金等价物净增加额（流入+/-流出-）	累计现金结余
2022 年下半年	47.53	-400	400		-8.4	39.13	39.13
2023 年	49.96				-16.8	33.16	72.29
2024 年	31.13				-16.8	14.33	86.62
2025 年	38.60				-16.8	21.8	108.42
2026 年	46.06				-16.8	29.26	137.68
2027 年	53.53				-16.8	36.73	174.41
2028 年	53.53				-16.8	36.73	211.14
2029 年	53.53				-16.8	36.73	247.87
2030 年	53.53				-16.8	36.73	284.6

年度	销售商品、提供劳务收到的现金（流入+/-流出-）	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金（流入+/-流出-）	发行债券收到的现金（流入+/-流出-）	偿还债务支付的现金（流入+/-流出-）	分配股利、利润或偿付利息支付的现金（流入+/-流出-）	现金及现金等价物净增加额（流入+/-流出-）	累计现金结余
2031 年	53.53				-16.8	36.73	321.33
2032 年	53.53				-16.8	36.73	358.06
2033 年	53.53				-16.8	36.73	394.79
2034 年	53.53				-16.8	36.73	431.52
2035 年	53.53				-16.8	36.73	468.25
2036 年	53.53				-16.8	36.73	504.98
2037 年	53.53				-16.8	36.73	541.71
2038 年	53.53				-16.8	36.73	578.44
2039 年	53.53				-16.8	36.73	615.17
2040 年	53.53				-16.8	36.73	651.9
2041 年	53.53				-16.8	36.73	688.63
2042 年上半年	26.75			-400	-8.4	-381.65	306.98
合计	<b>1,042.98</b>	<b>-400</b>	<b>400</b>	<b>-400</b>	<b>-336</b>	<b>306.98</b>	

#### （六）本期债券募投项目收益和现金流量覆盖债券还本付息情况

山东青年政治学院实验实训基地建设项目按照单位预算，预计本专科生学费及住宿费收入的 0.63% 比例合计 2,554.47 万元作为还本付息收入来源，扣除项目运营成本 1,511.49 万元，可用于还本付息的净现金流入预计为 1,042.98 万元。本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券本息情况如下表：



表 10 覆盖倍数测算表

金额单位：人民币万元

项目名称	拟发行额度 (期限：20 年)	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
山东青年政治学院实验实训基地建设项目	400.00	1,042.98	736.00	1.42

根据上述对项目未来数据的合理预测，在全部债券存续期内，共可产生用于还本付息金额的净现金流入 1,042.98 万元，能够覆盖债券本息金额 736.00 万元，专项债券本息覆盖倍数 1.42 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

### (七) 总体评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在全部债券存续期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。综上，山东青年政治学院实验实训基地建设项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡债券的方式完成资金筹措。

## 六、事前绩效评估

### (一) 项目实施的必要性、公益性、收益性

山东青年政治学院实验实训基地项目极大呼应国家及山东省中长期教育改革和发展高水平应用型大学等精神要求，建成后能够有效改善山东青年政治学院学生实验实习条件，提高学校本科职业教育水平，有助于促进学校应用型高校转型发展，深化产教融合，加快输送应用型、技能型人才，项目建设是必要的。该项目是学校师生期盼、经济社会效益明显、政府当前急需实施的政府投资公益性项目。该项目具有一定的收益性，收益测算已通过专业机构进行评估。

## （二）项目投资合规性与项目成熟度

本项目已取得了可研性研究报告批复等，债券资金下达后能够尽早使用，形成实物工作量。该项目已委托专业机构针对本期债券对应项目及其资金来源的合规性进行分析并出具《财务评估报告》以及《法律意见书》，项目投资合规。该项目的建设符合教育部关于全面提高高等教育质量的意见的要求，符合山东省中长期教育改革和发展规划纲要的要求，符合学校不断开拓发展空间，实现可持续发展的需求，项目成熟度较高。

## （三）项目资金来源和到位可行性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅下发的《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），山东青年政治学院实验实训基地建设项目已通过国家发改委、财政部审核，纳入 2022 年政府债券项目库，同意申请专项债券资金用于山东青年政治学院实验实训基地建设项目。项目资金筹措遵循投入一定资本金，保证项目

顺利开工及后续融资的可能，同时发行专项债券能够持续从社会筹资的原则，项目资金到位可行性得到充分保障。

#### （四）项目收入、成本、收益预测合理性

该项目根据山东省发展和改革委员会批复的可行性研究报告、物价局批复的文件以及单位财务数据等进行项目收入、成本、收益预测，并委托专业机构，针对该项目专项债权出具项目收入、成本、收益预测及收益与融资平衡的《财务评估报告》。

#### （五）项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目计划发行债券 400 万元，期限 20 年，用于山东青年政治学院实验实训基地建设项目建设，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为 1.42，项目预期收益与融资可达平衡。山东青年政治学院本专科生学费及住宿费的 0.63% 比列收入作为债券还本付息的资金来源。

### 七、项目风险控制

#### （一）市场风险

市场风险：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

## （二）财务风险

财务风险：根据当前的市场状况和数据，如果受市场因素影响，项目运营所需的材料价格上涨，将导致项目运营成本增加，财务负担加重，进而影响整个项目收益情况，以及项目存续期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。

## （三）管理风险

管理风险：债券项目具有回款周期不确定、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：要求各项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

## （四）经营风险

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注市场价格变动情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付

息资金。因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

2022 年 6 月 12 日