

2022 年山东省潍坊市滨海区
山东（潍坊）公共实训基地续建项目



实施方案

潍坊市教育投资集团有限公司



一、项目基本情况

（一）项目名称

山东（潍坊）公共实训基地续建项目

（二）项目单位

项目单位为潍坊市教育投资集团有限公司。

该公司于 2013 年 04 月 12 日成立，住所为潍坊市滨海经济技术开发区渤海东路 02016 号。法定代表人李雪衍，公司类型有限责任公司(国有控股)，注册资本 14500 万人民币，公司经营范围包括：教育、卫生领域的投资；城市基础建设；房地产开发及商品房销售；房屋、场地、设施设备租赁；建设资金的投资与管理等。公司按照储备资产、建设校产、开发地产并行的发展战略，对内实行母公司运作资源、子公司经营产业的“资源+实业”经营机制，对外实行母公司运作资本、投资伙伴经营项目的“资本+项目”运营模式。

（三）项目规划审批

1. 2020 年 2 月 29 日，潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具《关于对山东海洋科技大学园山东（潍坊）公共实训基地续建项目可行性研究报告的批复》（潍滨投审字〔2020〕2 号）；

2. 2020 年 10 月 30 日，潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具了《关于潍坊市教育投资集团有限公司山东海洋科技大学园山东（潍坊）公共实训基地续建项目变更的意见》，变更建设内容及变更投资总额为 19000 万元；

3. 2020 年 11 月 10 日，潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具了《关于潍坊市教育投资集团有限公司山东海洋科技大学园山东（潍坊）公共实训基地续建项目项目名称的意见》变更项目名称为“山东（潍坊）公共实训基地续建项目”；

4. 2022 年 4 月 29 日,潍坊滨海经济技术开发区行政审批服务局出具了《关于潍坊市教育投资集团有限公司山东(潍坊)公共实训基地续建项目变更的意见》,变更项目建设内容;

5. 2016 年 7 月 22 日,潍坊市规划局出具了《建设用地规划许可证》地字第 3707032016BH022 号;

6. 2017 年 11 月 15 日,潍坊市国土资源局出具了不动产权证书鲁(2017)潍坊市滨海区不动产权第 0072419 号。

(四) 项目规模与主要建设内容

该项目规划总建筑面积 43000 平方米,建设智能制造中心(F01#实训楼)、学生宿舍、后勤综合楼等,周边配套及人工湖等。

该项目建成后将作为资源共享型公共实训基地,可同时提供教学、科研、培训、职业技能鉴定、职业技能大赛和技术交流等服务,促进职教园区和产业园区相结合。打造成全省高素质职业技能人才培养基地,为山东半岛乃至环渤海经济圈产业发展提供强有力的职业技能人才支撑。

(五) 项目建设期限

本项目建设期 2 年 10 个月,计划于 2020 年 3 月份开工建设,2022 年 12 月竣工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

(1) 《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》(国发[2014]19 号)、《现代职业教育体系建设规划》(2014-2020 年)

(2) 《国家中长期教育改革和发展规划纲要》(2010-2020)

(3) 《黄河三角洲高效生态经济区发展规划》

(4) 《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(5) 《潍坊市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(6) 《山东省中长期教育改革和发展规划纲要(2011-2020年)》

(7) 《山东省“十三五”教育事业发展规划》

(8) 山东省《关于加快建设适应经济社会发展的现代职业教育体系的意见》

(9) 《关于大力推进全省公共实训中心(基地)建设的指导意见》(鲁经信人字〔2013〕653号)

(10) 潍坊市《关于突破滨海加快蓝黄战略实施推动全市科学发展的决定》

(11) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资估算为 19000.0 万元,其中建安工程(含装修)费用 13955.0 万元,配套辅助工程费 1291.7 万元,设备购置及安装费用 2300.0 万元,其他费用 805.7 万元,基本预备费 364.00 万元,铺底流动资金 23.6 万元,建设期债券利息 260.0 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 项目投入一定资本金,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

考虑资金成本,结合项目实际情况,为减轻财务负担,提高资金流动性,本项目业主单位根据国家有关规定,初步确定项目资金来源如下:

表 1: 资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	19000.00	100%	
一、资本金	6000.00	31.58%	
财政资金	6000.00		
二、债务资金	13000.00	68.42%	
专项债券	13000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于学生宿舍、后勤综合楼运营收入，运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	宿舍、后勤综合楼建筑面积	租赁费用标准 （元/平方米/天）	出租天数	小计（万元）
2023 年	28,500.00	1.20	365	1,248.30
2024 年	28,500.00	1.20	365	1,248.30
2025 年	28,500.00	1.20	365	1,248.30
2026 年	28,500.00	1.45	365	1,508.36
2027 年	28,500.00	1.45	365	1,508.36
2028 年	28,500.00	1.45	365	1,508.36
2029 年	28,500.00	1.70	365	1,768.43
2030 年	28,500.00	1.70	365	1,768.43
2031 年	28,500.00	1.70	365	1,768.43
2032 年	28,500.00	1.95	365	2,028.49
2033 年	28,500.00	1.95	365	2,028.49
2034 年	28,500.00	1.95	365	2,028.49
2035 年	28,500.00	2.20	365	2,288.55
2036 年	28,500.00	2.20	365	2,288.55
2037 年	28,500.00	2.20	365	2,288.55
2038 年	28,500.00	2.45	365	2,548.61
2039 年	28,500.00	2.45	365	2,548.61
2040 年	28,500.00	2.45	365	2,548.61
2041 年	28,500.00	2.70	365	2,808.68

2042 年	28,500.00	2.70	183	1,408.19
合计				38389.07

收入预测方法说明:

该项目主要以学生宿舍、后勤综合楼运营收入为主,其收入主要用于债券还本付息和维持项目运营。

宿舍楼及后勤综合楼收入:

该项目宿舍楼及后勤综合楼总面积约 28500 平方米。根据现有租赁合同租赁单价,建筑租赁费暂按照 1.2 元/m²/天,年经营期按 365 天核算,根据实际情况,综合考虑后期周边经济发展,每 3 年单价上涨 0.25 元。预计第一年可实现租赁收入 1248.3 万元,收入每 3 年上调一次。

综上所述,该项目正常年均收入约 1919.45 万元。

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用动力费、人员费用、修理费、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下:

表 3: 运营支出估算表 (单位: 万元)

年度	动力费	人员费用	维修费	其他费用	合计
2022 年	——	——	——	——	——
2023 年	0	30.00	21.31	24.97	76.28
2024 年	0	30.00	21.31	24.97	76.28
2025 年	0	30.00	21.31	24.97	76.28
2026 年	0	31.50	21.31	30.17	82.98
2027 年	0	31.50	21.31	30.17	82.98
2028 年	0	31.50	21.31	30.17	82.98
2029 年	0	33.08	21.31	35.37	89.76
2030 年	0	33.08	21.31	35.37	89.76
2031 年	0	33.08	21.31	35.37	89.76
2032 年	0	34.73	21.31	40.57	96.61
2033 年	0	34.73	21.31	40.57	96.61
2034 年	0	34.73	21.31	40.57	96.61
2035 年	0	36.47	21.31	45.77	103.55
2036 年	0	36.47	21.31	45.77	103.55
2037 年	0	36.47	21.31	45.77	103.55

2038 年	0	38.29	21.31	50.97	110.57
2039 年	0	38.29	21.31	50.97	110.57
2040 年	0	38.29	21.31	50.97	110.57
2041 年	0	40.20	21.31	56.17	117.68
2042 年	0	20.10	10.65	28.16	58.91
合计	0.00	672.48	415.54	767.79	1,855.81

成本预测方法说明:

(1)动力费

该项目产生的水电费等动力费用全由承租方承担,暂不计入经营成本。

(2)职工工资及福利

按照目前运营模式,项目基层劳务人员主要以劳务外包为主,暂定劳务人员 10 人,年人均工资 3 万元,遵循谨慎性原则工资每 3 年上涨 5%。

(3)折旧

该项目形成固定资产 18976.4 万元,按分类折旧法计算折旧,建筑折旧年限 50 年,残值率为 5%,年提折旧 316.85 万元;设备折旧年限 20 年,残值率为 5%,年提折旧 109.25 万元,合计年计提折旧 426.10 万元。

(4)维修费

维修费按固定资产折旧的 5%计。

(5)其他费用

年需管理费、运营费等其他费用按运营收入的 2%计取。

(6)成本计算

该项目正常年总成本费用 1015.3 万元,其中固定成本 1015.3 万元,可变成本 0 万元,经营成本 92.8 元。

表 4: 项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费

	9%	工程类费用、管输费收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
水利基金	1%	
企业所得税	25%	

该项目按有关税收政策，增值税税率按 9%，附加税按增值税计提，城市维护建设税税率为 7%，教育费附加为 5%（含 2%地方教育费及附加），所得税税率 25%。

单位：万元

年份	所得税	增值税	房产税	附加税	合计
2022 年					
2023 年			137.43		137.43
2024 年			137.43		137.43
2025 年			137.43		137.43
2026 年			166.06		166.06
2027 年	23.38		166.06		189.44
2028 年	48.21		166.06		214.27
2029 年	99.08		194.69		293.77
2030 年	99.08		194.69		293.77
2031 年	99.08		194.69		293.77
2032 年	149.93		223.32		373.25
2033 年	149.93		223.32		373.25
2034 年	149.93		223.32		373.25
2035 年	200.76		251.95		452.71
2036 年	200.76		251.95		452.71
2037 年	200.76		251.95		452.71
2038 年	251.56		280.58		532.14
2039 年	247.81	125.01	280.58	15.00	668.40
2040 年	247.26	143.50	280.58	17.22	688.56
2041 年	297.55	160.06	309.21	19.21	786.03
2042 年	149.53	80.28	155.03	9.63	394.47
合计	2614.61	508.85	4226.33	61.06	7410.85

10. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 13000.00 万元，假设年利率 4.00%，期限 20 年，每半年付息一次，

到期一次偿还本金。

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2022 年		13,000.00		13,000.00	4.00%	260.00	260.00
2023 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2024 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2025 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2026 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2027 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2028 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2029 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2030 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2031 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2032 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2033 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2034 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2035 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2036 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2037 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2038 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2039 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2040 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2041 年	13,000.00			13,000.00	4.00%	520.00	520.00
2042 年	13,000.00		13,000.00		4.00%	260.00	13,260.00
合计		13,000.00	13,000.00			10,400.00	23,400.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

表 7：项目运营损益表

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、收入/成本/ 税金													
营业收入		1,145.23	1,145.23	1,145.23	1,383.82	1,383.82	1,383.82	1,622.41	1,622.41	1,622.41	1,861.00	1,861.00	1,861.00
营业成本		72.42	72.42	72.42	78.82	78.82	78.82	85.30	85.30	85.30	91.86	91.86	91.86
税金及附加		137.43	137.43	137.43	166.06	166.06	166.06	194.69	194.69	194.69	223.32	223.32	223.32
息税折旧及摊销 前利润		935.38	935.38	935.38	1,138.94	1,138.94	1,138.94	1,342.42	1,342.42	1,342.42	1,545.82	1,545.82	1,545.82
二、折旧和摊销													
总折旧和摊销		426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10
息税前利润		509.28	509.28	509.28	712.84	712.84	712.84	916.32	916.32	916.32	1,119.72	1,119.72	1,119.72
三、财务费用													
利息支出	260.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00
总财务费用	260.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00
税前利润	-260.00	-10.72	-10.72	-10.72	192.84	192.84	192.84	396.32	396.32	396.32	599.72	599.72	599.72
四、所得税													
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.38	48.21	99.08	99.08	99.08	149.93	149.93	149.93
五、净利润	-260.00	-10.72	-10.72	-10.72	192.84	169.46	144.63	297.24	297.24	297.24	449.79	449.79	449.79

年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	2,099.59	2,099.59	2,099.59	2,338.17	2,338.17	2,338.17	2,576.77	1,291.92
营业成本	98.50	98.50	98.50	105.23	105.23	105.23	112.05	56.09
税金及附加	251.95	251.95	251.95	280.58	295.58	297.80	328.42	164.66
息税折旧及摊销前利润	1,749.14	1,749.14	1,749.14	1,952.36	1,937.36	1,935.14	2,136.30	1,071.17
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	426.10	213.05
息税前利润	1,323.04	1,323.04	1,323.04	1,526.26	1,511.26	1,509.04	1,710.20	858.12
三、财务费用								
利息支出	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	260.00
总财务费用	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	260.00
税前利润	803.04	803.04	803.04	1,006.26	991.26	989.04	1,190.20	598.12
四、所得税								
所得税费用	200.76	200.76	200.76	251.57	247.82	247.26	297.55	149.53
五、净利润	602.28	602.28	602.28	754.70	743.45	741.78	892.65	448.59

备注：损益表中的收入为不含税收入，房屋租赁 9%的税率，不含税收入=含税收入/(1+9%)

成本：其他费用 6%，计算方式同收入。

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金													
经营活动收入	38,389.07				1,248.30	1,248.30	1,248.30	1,508.36	1,508.36	1,508.36	1,768.43	1,768.43	1,768.43
经营活动支出	1,855.81				76.28	76.28	76.28	82.98	82.98	82.98	89.76	89.76	89.76
支付的各项税费	7,410.85				137.43	137.43	137.43	166.06	189.44	214.27	293.77	293.77	293.77
经营活动产生的现金净额	29,122.41				1,034.59	1,034.59	1,034.59	1,259.32	1,235.94	1,211.11	1,384.90	1,384.90	1,384.90
二、投资活动产生的现金													
建设成本支出	18,740.00	1,764.70	2,117.65	14,857.65									
流动资金支出	0.00												
投资活动产生的现金净额	-18,740.00	-1,764.70	-2,117.65	-14,857.65									
三、融资活动产生的现金													
资本金 1	6,000.00	1,764.70	2,117.65	2,117.65									
资本金 2 (专项债券)	13,000.00			13,000.00									
银行借款	0.00												
偿还债券本金	13,000.00												
偿还银行借款本金	0.00												
支付债券利息	10,400.00			260.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00
支付银行借款利息	0.00												
融资活动产生的现金净额	-4,400.00	1,764.70	2,117.65	14,857.65	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00
四、期初现金					0	514.59	1029.18	1543.77	2283.09	2999.04	3690.15	4555.05	5419.95
期内现金变动	5,982.41			0	514.59	514.59	514.59	739.32	715.94	691.11	864.90	864.90	864.90
五、期末现金				-260	514.59	1,029.18	1,543.77	2283.09	2999.04	3690.15	4555.05	5419.95	6284.85

年度	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	2032 年	2033 年	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	2,028.49	2,028.49	2,028.49	2,288.55	2,288.55	2,288.55	2,548.61	2,548.61	2,548.61	2,808.68	1,408.19
经营活动支出	96.61	96.61	96.61	103.55	103.55	103.55	110.57	110.57	110.57	117.68	58.91
支付的各项税费	373.25	373.25	373.25	452.71	452.71	452.71	532.15	668.41	688.56	786.03	394.47
经营活动产生的现金净额	1,558.63	1,558.63	1,558.63	1,732.30	1,732.30	1,732.30	1,905.90	1,769.63	1,749.48	1,904.96	954.80
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出											
流动资金支出											
投资活动产生的现金净额											
三、融资活动产生的现金											
资本金 1											
资本金 2 (专项债券)											
银行借款											
偿还债券本金											13000
偿还银行借款本金											
支付债券利息	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	260.00
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-520.00	-13,260.00
四、期初现金	6284.85	7323.48	8362.11	9400.73	10613.03	11825.33	13037.63	14423.52	15673.16	16902.64	18287.61
期内现金变动	1038.63	1038.63	1038.63	1212.30	1212.30	1212.30	1385.90	1249.63	1229.48	1384.96	-12305.20
五、期末现金	7323.48	8362.11	9400.73	10613.03	11825.33	13037.63	14423.52	15673.16	16902.64	18287.61	5982.41

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是学生宿舍、后勤综合楼租赁费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对运营收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 29122.41 万元，融资本息合计为 23400 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.24 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	13000.00	10400	23400	
融资合计	13000.00	10400	23400	29122.41
覆盖倍数				1.24

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《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，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

本项目的各项具体工作由潍坊市教育投资集团有限公司安排专人组织实施。本工程建设必须采取招标投标方式确定施工单位，实行工程建设监理制度，确保工程建设质量。项目竣工后，应当按照规定的程序组织验收。本项目的核心目标是由合同界定的质量目标、工期目标、投资目标。项目管理内容包括：质量控制、进度控制、投资控制、合同管理及协调各方关系等。

（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、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

山东（潍坊）公共实训基地续建项目，项目主管部门为潍坊市教育局滨海分局，实施单位为潍坊市教育投资集团有限公司，本次拟申请专项债券 13000 万元用于山东（潍坊）公共实训基地续建项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

该项目建设根据国家《产业结构调整指导目录(2019年本)》第一类“鼓励类”第三十六项“教育”第3条“职业教育”，项目属于当前国家鼓励发展的产业，项目符合国家有关产业政策的要求。

该项目的建设符合国家产业政策，符合山东省及潍坊市的城市建设发展规划，加强了潍坊滨海经济技术开发区科技创新区职业教育配套基础设施建设，进一步改善办学条件，加快了职业教育的规划与建设的步伐，具有明显的社会效益，因此，山东（潍坊）公共实训基地续建项目的建设是十分必要的和可行的。

2、项目实施的公益性

该项目作为公共实训基地，用于潍坊滨海经济技术开发区科教创新区内多个职业教育学校的学生实训，有利于减少每个学校在实训设施方面的开支费用等，实现的社会资源共享。另外公共实训基地、公共学院的建成，给各学校入驻科教创新区创造了良好的前期筹备条件和环境，加快了各个院校入驻科教创新区的步伐。

该项目建成后将作为资源共享型公共实训基地，可同时提供教学、科研、培训、职业技能鉴定、职业技能大赛和技术交流等服务，促进职教园区和产业园区相结合。项目建成后将作为全省乃至全国的职业院校技能大赛基地，在全国具有重要影响的职业教育人才培养模式转型改革实验基地、山东省职业教育科研基地、山东省职业教育师资培养基地和山东省高技能人才孵化基地，以期把潍坊建成山东半岛高技能人才培养基地和环渤海建设人员培养基地，为全省乃至全国职业教育的改革发展做出积极贡献。

3、项目实施的收益性

(1) 技能培训鉴定一条龙服务。人社部门授权公共实训基地设立技能鉴定机构，为实训人员提供职业培训、技能鉴定一条龙服务。

(2) 各类职业技能竞赛。协同人社、教育、经信等部门承办各

类技能竞赛，提供场地、设备等相关服务。

(3) 模拟工厂培训式生产。将实训内容与工作实景相结合，使学生在受训阶段就实现和企业“零距离”接触。

(4) 标准厂房出租。建立标准化厂房，出租给能承担实训任务的企业，引企入基地，实现专业与就业对接，招工与招商同步。

(5) 产学研市场化运作。与科研院所、生产企业开展共建研发中心和生产基地等多种方式的合作，拓展技术研发、产品试制、规模生产等业务。

(6) 创新创业孵化平台。通过服务外包、合作运营等方式，引进专业运营机构，与中国上海（创业者）公共实训基地等外地单位共同组建远程协同创新孵化平台。

4、项目投资合规性

项目符合财政部、国家发展改革委规定的 2022 年新增专项债券资金“九大”投向领域内“五、社会事业、（二）教育（职业教育）”的相关要求。项目已完成可行性研究报告，立项、土地、规划、环评、施工许可等手续齐全，批复文件规范有效。项目于 2020 年 2 月 29 日完成可行性研究报告批复，同年 3 月开工建设，计划于 2022 年 12 月完成竣工，符合在建项目要求。该项目已纳入投资在线平台并已通过投资在线平台审批；项目（法人）单位未被依法列入严重失信主体名单；项目建设符合地方财政承受能力和政府投资能力，不会造成地方政府隐性债务问题。项目投资合规性完全满足有关政策要求。

5、项目成熟度

该项目于 2020 年 3 月开工建设，计划于 2022 年 12 月竣工投用，目前按计划建设中。项目实施具有必要性，项目由良好的经济与社会效益，建设投资合规性完全满足有关政策要求，项目成熟度高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 19000.00 万元，其中财政拨款 6000.00 万元，合计占总投资的 31.58%；发行政府专项债券 13000.00 万元，占总投资的 68.42%。

财政拨款 6000.00 万元已到位，目前申请发行 2022 年地方政府专项债券 13000.00 万元支持项目建设。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目为山东（潍坊）公共实训基地续建项目，山东（潍坊）公共实训基地项目为 2015 年山东省重点项目，为国家职业教育创新发展试验区的龙头项目，该项目为滨海区、潍坊市、山东省乃至环渤海经济圈、黄河流域 9 省市提供实习实训、技能培训、赛事服务、交流等服务。目前该基地常驻办学机构、学院 4 家，常驻在校生 2000 余人。续建项目的建设为实训设施进一步提升及相关配套进一步完善，项目的收入有固定的收入基础，且以已运营部分做参考，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8、债券资金需求合理性

该项目具有良好的经济与社会效益，且该项目总投资中财政投资 6000.00 万元，申请政府专项债券 13000.00 万元。项目符合财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，同时政府债券较银行贷款利率更优惠，可更好的为经济建设提供足够的资金支持，保障项目的建设运营。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性。

根据测算，在专项债券发行期限 20 年共产生可用于还付本息金

额的净现金流入为 29122.41 万元，13000 万元债券的本息金额共计 23400 万元，现金流覆盖倍数为 1.24，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划 2022 年完成剩余工程量约 1.5 亿元，根据施工合同，需支付工程款约 1.3 亿元。选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

（三）评估结论

综上所述，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，

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。