

淄博市高青县职业中等专业学校新建 项目实施方案



财政部门：高青县财政局

主管部门：高青县教育和体育局



实施单位：高青县教育和体育局

编制时间：2022 年 06 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

高青县职业中等专业学校新建项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：高青县教育和体育局

项目单位简介：高青县教育和体育局，是县政府工作部门，为正科级单位。统一社会信用代码证号：11370322004432986Y，现有职工 47 人。主要职责：1、研究制定全县教育和体育系统党的建设规划并指导实施。2、负责指导全县教育和体育系统党的基层组织建设和党员队伍建设工作。3、贯彻执行教育和体育工作法律法规和方针政策。4、负责全县学前教育、基础教育、职业教育、继续教育、民办教育、少数民族教育和特殊教育的统筹规划和协调管理工作。5、参与县级教育经费的统筹管理。6、负责全县普通高中教育招生计划的申报和组织实施。7、负责统筹规划全县群众体育发展，推行全民健身计划。8、组织、指导教育和体育系统文化、宣传、科技、培训、研究和学术团体工作，配合有关部门推广教育和体育科研成果。9、负责本部门领域内人才相关工作。10、负责全县语言文字管理工作。11、代县政府管理县体育事业服务中心（县竞技体育运动学校）。12、负责本部门职责范围和分管领域的安全生产监督管理工作。13、负责本部门 and 所属单位党的建设工

（三）项目规划审批

项目已取得的批复文件：（如可研报告、立项批复、环评等等）

2014 年 5 月 23 日，取得《关于高青县职业中专新建项目可行性研究报告的批复》（立项文件高发改项[2014]13 号）。2020 年 2 月 22 日取得《关于“高青县职业中等专业学校新建项目概算总投资变更的请示”的批复》。2021 年 11 月 7 日，取得《关于“高青县职业中等专业学校新建项目建设期限延期的请示”的批复》。2014 年 5 月 25 日，《关于“高青县职业中等专业学校新建项目环境影响报告表”的批复》。

（四）项目规模与主要建设内容

高青县职业中等专业学校新建项目规划占地面积 150 亩，工程分一、二期建设，其中：一期建设教学楼、办公楼、图书馆、宿舍、生活及附属用房。项目二期主要建设实训楼、餐厅、风雨操场、标准运动场及相应配套设施。本次发行债券仅用于项目二期建设。

（五）项目建设期限

项目建设期为 2020 年至 2022 年。

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）项目承办单位关于编制该项目可行性研究报告的委托书
- （2）《中华人民共和国教育法》
- （3）《国务院关于基础教育改革与发展的决定》

- (4)《中国教育和改革发展纲要》;
- (5)《教育部关于“十二五”期间加强学校基本建设规划的意见》
- (6)《普通高等学校设置条例》;
- (7)《中等职业学校建设标准》
- (8)《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)》
- (9)《山东省教育事业“十二五”规划》
- (10)《山东省规范化中等职业学校建设工程实施方案》
- (11)《淄博市总体规划》;
- (12)《淄博市中长期教育改革和发展规划纲要(2011-2020年)》
- (13)项目所在地有关基础资料。
- (14)项目单位提供的经济技术资料等。(1)《关于编制***项目可研的委托函》，山东省天然气管道有限责任公司，2018年5月15日;

(15)项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目估算总投资 18,920.00 万元，其中项目二期总投资 10,020.00 万元，项目二期资本金 2,020.00 万元，计划发行专项债券 8,000.00 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)发行政府专项债券募集资金。

2. 资金来源

项目总投资 18,920.00 万元，其中项目二期总投 10,020.00 万元，项目二期资本金 2,020.00 万元，计划发行专项债券 8,000.00 万元。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目预期收入测算

本项目预期收入主要来源于：住宿费收入、政府补贴收入和指定地块出让收入。运营期各年收入预测如下：

运营收入估算表（单位：万元）

年份	住宿费收入	土地出让收入	财政补贴收入	收入合计
2023	120.00	-	400.00	520.00
2024	120.00	-	400.00	520.00
2025	120.00	-	400.00	520.00
2026	120.00	-	400.00	520.00
2027	120.00	13,811.54	400.00	14,331.54
2028	120.00	-	400.00	520.00
2029	120.00	-	400.00	520.00
2030	120.00	-	400.00	520.00
2031	120.00	-	400.00	520.00
2032	120.00	-	400.00	520.00
合计	1,200.00	13,811.54	4,000.00	19,011.54

收入预测方法说明：

1. 住宿费收入

高青县职业中等专业学校新建项目按照办学规模 3,000.00 人计算，在未来招生人数不降低的情况下，按照办学规模人数对应的住宿费收入作为本项目债券本息的还款来源测算。并根据《淄博市物价局淄博市财政局淄博市教育局关于进一步规范公办中小学教育收

费管理有关问题的通知》（淄价字【2018】116号）确定收费标准，住宿费按照200元/人/学期计算，即按照400元/人/年计算。

2. 政府补贴收入

根据高青县人民政府出具的《关于同意使用政府补贴偿还高青县职业中等专业学校新建项目专项债券本息的批复》，财政补贴资金约400.00万元/年，补贴时间为2023年至2032年。

3. 政府指定地块出让收益情况

高青县职业中等专业学校新建项目指定地块还款来源为一个地块国有土地出让收益。地块面积73.85亩，土地范围为北至南环水系、东至姜家村土地、西至徐家村、南至徐家村冯家村，土地性质为商住用地。

土地收益及现金流入预测：

(1) 土地出让价格预测

依据高青县自然资源局的土地交易信息，并查询淄博市高青县公开土地交易信息，选取项目周边地块5宗，参考此5宗土地出让价格进行预测。具体如下表：

宗地编号	位置	用途	面积（亩）	成交日期	成交价（万元）
370322001008GB00050[2018（存量）-高010]号	高青县高苑路以北、县政务服务中心以西	住宅用地	100.05	2018.8.27	12,006.00
370322001008GB90064[2019（存量）-高039]号	高青县高苑路以南、国井大道以东（原山东侨牌集团有限公司C地块）	住宅用地	42.24	2020.4.21	10,983.00
370322001007GB90089[2019（存量）-高020]号	高青县御泉路以西、黄河路以北、蓝海钧华大酒店以东A地块	住宅用地	40.67	2020.6.29	6,508.00

宗地编号	位置	用途	面积（亩）	成交日期	成交价（万元）
370322001008GB90039[2019（存量）-高008]号	高青县黄河路以南、御泉路以西、原鸿丰纺织旧址	住宅用地	60.74	2021.1.8	15,891.00
370322001008GB90040[2019（存量）-高007]号	高青县黄河路以南、御泉路以西、原鸿丰纺织旧址	住宅用地	77.49	2021.1.8	17,843.00

(2) 土地出让收入预测

按融资开始日起 2027 年前全部完成国有土地挂牌交易。

单位：万元

序号	项目	地块一	合计
一	出让土地回款	14,538.46	14,538.46
二	用于资金平衡土地相关收益	13,811.54	13,811.54
1	土地出让收入	14,538.46	14,538.46
2	国有土地收益基金(1*5%)	726.92	726.92
3	用于资金平衡土地相关收益(1-2)	13,811.54	13,811.54

根据上述测算，用于资金平衡土地相关收益为 13,811.54 万元。

(二) 项目预期成本测算

根据高青县人民政府出具的《关于同意使用政府补贴偿还高青县职业中等专业学校新建项目专项债券本息的批复》，项目所产生的日常运营成本由县财政全额保障。

(三) 项目还本付息测算

根据整体融资情况，本期高青县职业中等专业学校新建项目专项债券计划发行金额为 1,000.00 万元(按照专项债券分期发行计划，本项目拟申请发行专项债券 8,000.00 万元，其中 2020 年已发行 1,000.00 万元，债券利率 3.21%，期限 10 年；2021 年 8 月已发行 2,000.00 万元，债券利率为 3.11%，期限 10 年；2021 年 10 月已发

行 2,000.00 万元，债券利率为 3.21%，期限 10 年；2022 年 2 月已发行 2,000.00 万元，债券利率 3.05%，期限 10 年；本期拟申请发行 1,000.00 万元，假设债券利率为 3.85%，期限 10 年）。预计专项债券利息共计 2,580.00 万元。本项目融资与还本付息情况：

单位：万元

年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	付息合计	当期还本 付息合计
2020	-	1,000.00	-	1,000.00	-	-
2021	1,000.00	4,000.00	-	5,000.00	32.10	32.10
2022	5,000.00	3,000.00	-	8,000.00	208.25	208.25
2023	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2024	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2025	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2026	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2027	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2028	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2029	8,000.00	-	-	8,000.00	258.00	258.00
2030	8,000.00	-	1,000.00	7,000.00	258.00	1,258.00
2031	7,000.00	-	4,000.00	3,000.00	225.90	4,225.90
2032	3,000.00	-	3,000.00	-	49.75	3,049.75
合计		8,000.00	8,000.00		2,580.00	10,580.00

（四）现金流量表

现金流量表情况如下：

单位：万元

年度	期初余额	现金流入				现金流出				期末余额	
		业务活动收入	债券融资款	建设投资	小计	业务活动支出	偿还债券本金	支付债券利息	建设支出		小计
2020	-		1,000.00	7,000.00	8,000.00	1.00	-	-	7,000.00	7,001.00	999.00
2021	999.00	-	4,000.00	3,000.00	7,000.00	4.00	-	32.10	6,000.00	6,036.10	1,962.90
2022	1,962.90	-	3,000.00	920.00	3,920.00	3.00	-	208.25	5,420.00	5,631.25	251.65
2023	251.65	520.00	-		520.00	-	-	258.00	300.00	558.00	213.65
2024	213.65	520.00	-		520.00	-	-	258.00	200.00	458.00	275.65
2025	275.65	520.00	-		520.00	-	-	258.00		258.00	537.65
2026	537.65	520.00	-		520.00	-	-	258.00		258.00	799.65
2027	799.65	14,331.54	-		14,331.54	-	-	258.00		258.00	14,873.19
2028	14,873.19	520.00	-		520.00	-	-	258.00		258.00	15,135.19
2029	15,135.19	520.00	-		520.00	-	-	258.00		258.00	15,397.19
2030	15,397.19	520.00	-		520.00	-	1,000.00	258.00		1,258.00	14,659.19
2031	14,659.19	520.00	-		520.00	-	4,000.00	225.90		4,225.90	10,953.29
2032	10,953.29	520.00	-		520.00	-	3,000.00	49.75		3,049.75	8,423.54
合计		19,011.54	8,000.00	10,920.00	37,931.54	8.00	8,000.00	2,580.00	18,920.00	29,508.00	

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券每半年付息一次，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

本项目收入主要为住宿费收入、政府补贴收入、土地出让收入，项目建设金包含项目资本金及债券资金，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本的估算，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19,003.54万元，融资本息合计为10,580.00万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.80倍。

现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

项目名称	拟发行额度（期限 10 年）	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
高青县职业中等专业学校新建项目	8,000.00	19,003.54	10,580.00	1.80

四、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

安全事故风险：施工安全关系到项目建设的成败，施工过程中必须抓好施工安全，做好安全教育和安全检查，把不安全因素消灭在萌芽状态，防患于未然。

（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，如果招生形式和数量发生较大变化，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，特别是安全教育和安全防范等方面的管理存在一定的风险，可能增加一些安全管理成本。学校要进一步树立忧患意识，抓质量，保安全，为高青培养更多的专业人才。

五、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

高青县职业中等专业学校新建项目，实施单位为高青县教育和体育局，本次拟申请专项债券 1,000.00 万元用于高青县职业中专新建项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

教育是一项基础性、战略性产业，是教育兴国的重要组成部分，是一项功在当代、利在千秋的事业。近几年，高青县教育事业取得了很大的成就，但与广大人民权重对优质教育、均衡教育的迫切要求仍有差距。如教育发展不均衡，优质学校资源不足，办学条件特别是农村学校办学条件有待改善等。

根据山东省教育厅《山东省中等职业学校分级标准（试行）》（鲁教职字〔2012〕1号）和《关于启动中等职业学校分级认定工作的通知》（鲁教职字〔2012〕26号）文件要求，全省所有中等职业学校都必须达到合格标准，达不到合格标准且限期整改不到位的，原则上停

止招生。

该学校现有占地 38974 平方米，建筑面积 10341 平方米，2013 年学校全日制中职学历教育在校生 605 人，年内社会培训达 13440 人次。高青县每年初中应届毕业生稳定在 4000 人左右，普通高中招生 2200 人左右，尚有 1800 人面临求学、就业的选择。然而，学校目前状况已经不能满足当地学生的求学的迫切愿望。

2、项目实施的公益性

项目建成后，高青县职业中等专业学校将扩大教学规模，提高办学层次，为广大师生提供更加优良的学习、科研环境，为淄博市的教育事业发挥更加重大的作用。同时，将有助于带动周边地区商业、餐饮业的发展，为社会提供就业机会。

3、项目实施的收益性

项目预期收入测算，住宿费收入：高青县职业中等专业学校新建项目按照办学规模 3,000.00 人计算，在未来招生人数不降低的情况下，按照办学规模人数对应的住宿费收入作为本项目债券本息的还款来源测算。并根据《淄博市物价局淄博市财政局淄博市教育局关于进一步规范公办中小学教育收费管理有关问题的通知》（淄价字【2018】116 号）确定收费标准，住宿费按照 200 元/人/学期计算，即按照 400 元/人/年计算。

4、项目投资建设合规性

根据山东省教育厅《山东省中等职业学校分级标准（试行）》（鲁教职字〔2012〕1 号）和《关于启动中等职业学校分级认定工作的通

知》（鲁教职字〔2012〕26号）文件要求，按照要求，各区县均需建设至少一处省级规范化中等职业学校。项目估算按照国家和有关部门颁布的有关投资的政策、法规、《投资项目可行性研究报告编制可行性研究报告》，并取得相关土地、规划、环评、建设等相关手续。

5、项目实施成熟度

近年来，高青县国民经济和社会各项事业有了长足发展，以加快转变经济发展方式为主线，以富民强县为目标，紧紧抓住高青列入黄河三角洲高效生态经济区和财政省直管县的重大机遇，转方式调结构，统筹城乡发展，加快高青由农业县向工业县的重大转变，综合实力显著增强、经济结构更趋优化、人民生活水平稳步提高、经济社会保持了又好又快发展。中等职业教育直接服务于当地经济建设需求，为当地培养优秀的中等技术人才。目前，我县中等职业技术学校基础设施严重老化，已不能适应社会的发展与需求，职业教育建设势在必行。目前，项目已完成3万余平方米的教学楼、办公楼、公寓楼建设任务，实训楼、餐厅楼、体育馆及运动场地已开工建设。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资18,920.00万元，其中项目二期总投资10,020.00万元，项目二期资本金2,020.00万元，计划发行专项债券8,000.00万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目预期收入包括住宿费收入、财政补贴收入、土地出让收入。

本项目所产生的日常运营成本由财政全额拨款保障。

8、债券资金需求合理性

本项目估算总投资 18,920.00 万元，其中项目二期总投资 10,020.00 万元，项目二期资本金 2,020.00 万元，计划发行专项债券 8,000.00 万元，期限 10 年。符合《关于印发 2018 年山东省政府债券招标发行兑付办法的通知》（鲁财库〔2018〕19 号）相关规定。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）本次拟申请发行的政府专项债券期限为 10 年期，山东省政府 10 年期及以上期限债券利息按半年支付，到期一次性还本。

（2）风险点

利率波动风险：在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。

流动性风险：债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

（3）应对措施

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府

要制定应急处置预案，建立责任追究机制。经山东省人民政府批准，山东省人民政府办公厅印发《山东省政府性债务风险应急处置预案》，建立山东省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

加强项目财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率。

在项目建设过程中，项目实施单位要对项目设计单位、监理单位、施工方、材料设备供应商等单位进行严格管控。

10、绩效目标合理性

绩效目标的确定符合产出指标、效益指标、社会公众或服务对象满意度指标等相关指标要求。

11、其他

无

（三）评估结论

通过以上对高青县职业中等专业学校新建项目实施的必要性、公益性、收益性、合规性、项目成熟度、资金来源和到位可行性、收入成本收益预测合理性、债券资金需求合理性、偿债计划可行性和风险点应对措施、绩效目标合理性等进行分析，得出如下结论：

高青县职业中等专业学校新建项目可以以相较银行贷款利率更优惠的资金支持，保证项目的顺利实施。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短的时间内为本地区社会和人文环境所接受。本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。