

2022 年山东省淄博市
淄博师范高等专科学校综合培训楼建设项目
(学前教育实训基地)
专项债券实施方案

财政部门：淄博市财政局

主管部门：

实施单位：淄博师范高等专科学校（淄博师专）

编制时间：2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

淄博师范高等专科学校综合培训楼建设项目（学前教育实训基地）

（二）项目单位

淄博师范高等专科学校（淄博师专），前身是淄博师范，创建于 1951 年，2004 年学校升格为师专。学校是全国职业院校数字校园建设样板校、省级文明校园，是山东省教师教育建设基地、山东省学前教育教学研究中心、淄博市小学幼儿教师培训中心。

学校始终坚持“面向山东、面向乡村、面向小学幼儿园，培养培训高素质小学、幼儿教师”的办学定位不动摇。学校现有在校生 8239 人，教职工 585 人，专任教师 460 人，副高级以上职称占专任教师总数的 30%，具有硕士学位教师占专任教师总数的 76%。学校生均占地面积、建筑面积、教学设备总值、图书等均达到职业院校基本条件。学校建有附属幼儿园、小学、中学，另有校外实习基地 130 处。

学校在省师范类高校学生从业技能大赛中，学生成绩一直位居前列，40 人获得一等奖。连续六年在全省专科院校中文史、理工类录取线均位列全省前列。2020 年毕业生就业率达 98.76%，学校毕业生担任淄博市小学校长、幼儿园园长占比 60%。

学校现有招生专业 21 个，其中小学教育类专业 7 个，学前教育专业 1 个，非师范类专业 13 个。语文教育等 5 个专业被评为省特色专业建设点，学前教育等专业被确定为中央财政重点支持建设专业；小学、幼儿教师教育专业群被确定为省高等职业院校品牌专业群，婴幼儿教师教育专业群被

确定为省高等职业教育高水平专业群建设项目。学校科研成果丰硕，获国家社科基金等国家级项目 9 项，省级教学成果一等奖 3 项、二等奖 1 项。

学校与 11 个国家以及国内的 15 个高校和服务机构开展了合作办学。紧密对接全省现代化教育强省和淄博市文旅融合高地建设，发挥学校在小学、幼儿教育优势，积极承接小学、幼儿园教师专业发展培训。主动对接新兴产业，积极建设“婴幼儿托育服务与管理”、“智慧健康养老服务与管理”、“研学旅行管理与服务”等专业。

（三）项目规划审批

2021 年 6 月 25 日，根据《中华人民共和国环境影响评价法》的有关规定，本项目不纳入建设项目环境影响评价管理。

2021 年 7 月 21 日，《淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目可行性研究报告》编制完成并报淄博市发展和改革委员会审批。

2021 年 8 月 30 日，淄博市发展和改革委员会出具《关于淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目可行性研究报告的批复》（淄发改项审（2021）12 号）。

2021 年 9 月 26 日，淄博市自然资源和规划局淄川规划管理办公室出具了《淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目规划方案预审说明》，设计方案通过预审。

2021 年 10 月 20 日，淄博市发展和改革委员会出具《关于淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目初步设计概算的批复》（淄发改项审（2021）18 号），

批复概算总投资 10213.73 万元。

2021 年 10 月 26 日，淄博市建筑设计研究院施工图审查中心出具《淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）项目施工图设计文件审查合格书》。

（四）项目规模与主要内容

淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地），共九层，采用钢结构，装配式建筑，项目总建筑面积 16000 平方米，新建综合培训楼一座。项目建成后可满足 500 人次的培训需求，将极大改善淄博师范高等专科学校综合培训设施不足的需求，对于提升学校的硬件配置、改善学校的校园环境、提高学校的教学水平，增强学校的吸引力，吸纳更多生源和其他教育资源，对巩固和扩大办学成果具有重要意义。

（五）项目建设期限

本项目建设期 22 个月，预计工期为 2021 年 9 月至 2023 年 6 月。

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）国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）

（2）《山东省建设工程概算定额》和《山东省安装工程概算定额》等有关费用定额。

（3）淄博市材料预算价格和本地类似工程造价。

（4）现行投资估算的有关规定和政策。

（5）参照执行国家、省、市有关政策和规定。

（6）项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目估算总投资 10,213.73 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	10213.73	100%	
一、资本金	5213.73	51.05%	
自有资金	5213.73		
二、债务资金	5000.00		
专项债券	5000.00	48.95%	
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测：

1、小学幼儿教师培训收入

根据目前学校发展规模以及以往招生情况，小学幼儿教师培训次均收费 2000 元，培训人数第一年 500 人，第二年 600 人，第三年及以后 700 人。未预测收费未来增长情况。

2、社会化培训收入

根据目前学校发展规模以及以往招生情况，社会化培训次均收费 400 元，培训人数第一年 5000 人，第二年 6000 人，第三年及以后 7000 人。未预测收费未来增长情况。

3、学前教育学院学费收入

根据淄博师范高等专科学校提供的学前教育学院 2021-2022 学年学费住宿费统计表情况，2021-2022 学年实际学生人数为 3117 人，共计收取学费及住宿费 1,690.47 万元；本项目按照 2000 人进行测算；根据《关于重新明确高等学校学费收费标准的通知》（鲁发改成本〔2020〕1085 号）的规定，每生每学年基本学费标准：文学、法学、历史学、哲学及教育学专业 4000 元，每年学费收入 800.00 万元。未预测学费未来增长情况。

4、预期收入表

单位：万元

年份	小学幼儿教师培训收入	社会化培训收入	学前教育学院学费收入	收入合计
2024	100.00	200.00	800.00	1,100.00
2025	120.00	240.00	800.00	1,160.00
2026	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2027	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2028	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2029	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2030	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2031	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2032	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2033	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2034	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2035	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2036	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2037	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2038	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2039	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2040	140.00	280.00	800.00	1,220.00
2041	140.00	280.00	800.00	1,220.00
合计	2,460.00	4,920.00	14,400.00	21,780.00

5、预期成本测算表

项目运营成本主要包括工资福利费、能耗费、其他费用。

(1) 工资福利费

每年工资福利费 180 万元，每五年增长 5%。

(2) 能耗费用

每年能耗费用 200 万元，每五年增长 5%。

(3) 其他费用

每年其他费用 24 万元。

单位：万元

年份	工资福利费	能耗费用	其他费用	发行费	成本支出合计
2022	-	-	-	5.00	5.00
2023	-	-	-	-	-
2024	180.00	200.00	24.00	-	404.00
2025	180.00	200.00	24.00	-	404.00
2026	180.00	200.00	24.00	-	404.00
2027	180.00	200.00	24.00	-	404.00
2028	180.00	200.00	24.00	-	404.00
2029	189.00	210.00	24.00	-	423.00
2030	189.00	210.00	24.00	-	423.00
2031	189.00	210.00	24.00	-	423.00
2032	189.00	210.00	24.00	-	423.00
2033	189.00	210.00	24.00	-	423.00
2034	198.45	220.50	24.00	-	442.95
2035	198.45	220.50	24.00	-	442.95
2036	198.45	220.50	24.00	-	442.95
2037	198.45	220.50	24.00	-	442.95
2038	198.45	220.50	24.00	-	442.95
2039	208.37	231.53	24.00	-	463.90

年份	工资福利费	能耗费用	其他费用	发行费	成本支出合计
2040	208.37	231.53	24.00	-	463.90
2041	208.37	231.53	24.00	-	463.90
合计	3,462.36	3,847.09	432.00	5.00	7,746.45

6.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 5000 万元,假设年利率 4.20%,期限 20 年,每半年付息一次,到期一次偿还本金。

本项目还本付息预测如下:

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	应付利息	当期还本付息合计
2022	-	5,000.00	-	5,000.00	105.00	105.00
2023	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2024	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2025	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2026	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2027	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2028	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2029	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2030	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2031	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2032	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2033	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2034	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2035	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2036	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2037	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2038	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2039	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2040	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2041	5,000.00	-	-	5,000.00	210.00	210.00
2042	5,000.00	-	5,000.00	-	105.00	5,105.00

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	应付利息	当期还本 付息合计
合计		5,000.00	5,000.00		4,200.00	9,200.00

(四) 项目资金测算平衡表

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 资金	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	
2021	-	-	-	5,113.73	5,113.73	-	-	-	600.00	600.00	4,513.73
2022	4,513.73	-	5,000.00		5,000.00	5.00	-	105.00	7,100.00	7,210.00	2,303.73
2023	2,303.73	-	-		-	-	-	210.00	1,800.00	2,010.00	293.73
2024	293.73	1,100.00	-		1,100.00	404.00	-	210.00	613.73	1,227.73	166.00
2025	166.00	1,160.00	-		1,160.00	404.00	-	210.00		614.00	712.00
2026	712.00	1,220.00	-		1,220.00	404.00	-	210.00		614.00	1,318.00
2027	1,318.00	1,220.00	-		1,220.00	404.00	-	210.00		614.00	1,924.00
2028	1,924.00	1,220.00	-		1,220.00	404.00	-	210.00		614.00	2,530.00
2029	2,530.00	1,220.00	-		1,220.00	423.00	-	210.00		633.00	3,117.00
2030	3,117.00	1,220.00	-		1,220.00	423.00	-	210.00		633.00	3,704.00
2031	3,704.00	1,220.00	-		1,220.00	423.00	-	210.00		633.00	4,291.00
2032	4,291.00	1,220.00	-		1,220.00	423.00	-	210.00		633.00	4,878.00
2033	4,878.00	1,220.00	-		1,220.00	423.00	-	210.00		633.00	5,465.00
2034	5,465.00	1,220.00	-		1,220.00	442.95	-	210.00		652.95	6,032.05
2035	6,032.05	1,220.00	-		1,220.00	442.95	-	210.00		652.95	6,599.10
2036	6,599.10	1,220.00	-		1,220.00	442.95	-	210.00		652.95	7,166.15
2037	7,166.15	1,220.00	-		1,220.00	442.95	-	210.00		652.95	7,733.20
2038	7,733.20	1,220.00	-		1,220.00	442.95	-	210.00		652.95	8,300.25
2039	8,300.25	1,220.00	-		1,220.00	463.90	-	210.00		673.90	8,846.35
2040	8,846.35	1,220.00	-		1,220.00	463.90	-	210.00		673.90	9,392.45

2041	9,392.45	1,220.00	-	-	1,220.00	463.90	-	210.00		673.90	9,938.55
2042	9,938.55	-	-	-	-	-	5,000.00	105.00		5,105.00	4,833.55
合计		21,780.00	5,000.00	5,113.73	31,893.73	7,746.45	5,000.00	4,200.00	10,113.73	27,060.18	

（五）小结

本项目收入主要是师资培训和各种社会化培训费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对师资培训和各种市场化培训费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 14,033.55 万元，融资本息合计为 9,200.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.53 倍。

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	5000.00	4200.00	9200.00	14,033.55
银行借款				
融资合计	5000.00	4200.00	9200.00	
覆盖倍数	1.53			

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

社会风险：本项目的建设符合学校长远发展要求，不损害其他群体的利益，完全不会产生、激化社会矛盾。唯一可能产生影响的因素是项目建设期间可能影响在校师生的生活和学习，但这只是暂时的，从长远看，随着本项目的逐步实施和完善，这些暂时性的影响会越来越少，逐渐消失。因此，本项目建设基本不存在社会风险。

建设成本风险：主要来自于当前和今后一段时期内各种材料的市场价格波动，可能导致建设项目超出工程预算。为此，需要进一步控制项目的材料标准，杜绝施工过程中不必要的返工损失，并准备必要的施工预备费用。

安全事故风险：建设项目体量大、装配式建筑施工复杂、施工周期长，项目实施过程中安全管理极其重要，一旦出现安全事故都会造成严重后果。应优选资质标准高、安全管理规范、有同类项目施工经验的单位实施。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

主要受国家政策影响较大，学前教育专业教师与学生参加实训、培训数量达不到预期，将会对项目的收益带来一定风险。但从教育部、省教育厅十四五规划来看，大力支持和规范学前教育是今后重点发展方向，未来五至十年内不会出现大的变化。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理,特别是日常水电、设备、耗材、人力成本是一个逐年上涨趋势,与有可能存在接纳实训、研习、培训的数量、人次不足等方面形成成本压制风险,尤其近年来新冠疫情影响,可能会导致近年成本空耗现象,需要加强管理,采取更加灵活的运营方式。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

淄博师范高等专科学校综合培训楼(学前教育实训基地)项目,项目主管部门为淄博市人民政府,实施单位为淄博师范高等专科学校,本次拟申请专项债券 0.5 亿元用于综合培训楼(学前教育实训基地)项目建设,年限为 20 年。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性

(1) 政策相关性

《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》中“第四十三章 建设高质量教育体系 第二节 增强职业技术教育适应性”中提出: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。

《国家职业教育改革实施方案》中“（七）开展高质量职业培训”提出：落实职业院校实施学历教育与培训并举的法定职责，按照育训结合、长短结合、内外结合的要求，面向在校学生和全体社会成员开展职业培训。

《山东省国民经济和社会发展十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：完善现代职业教育体系实施职业教育质量提升计划，提高学生综合素养和职业能力，增强职业教育人才培养与经济社会发展适应性，培育一批管理规范、特色鲜明、在全国有影响力的示范性或优质职业院校。建设一批公共实训中心和校内实训基地。

综上所述，该项目与国家、省、市相关政策具有密切关联性。

（2）职能相关性

淄博师范高等专科学校是经教育部批准、由淄博市人民政府主办、以培养、培训专科层次小学及幼儿教师为主的全日制普通高校，承担着小学、幼儿教师的培养、培训双重职能。为助力全市高素质小学、幼儿教师队伍建设，淄博师范高等专科学校积极对接国培、省培计划，培训规模不断扩大，提高培训层次、培训频次和人次逐年增加。目前面临着综合培训设施面积无法满足培训要求的问题，培训设施面积不足、

功能不全已经严重影响了学校转型发展和省市培训任务的完成。

2020年1月，淄博市政府出台《淄博市职业教育创新发展实施方案》，各区县、各院校分别制定“一县一策、一校一策”，明确建设项目和建设任务，职业教育创新发展高地建设成为市委书记工程、市长工程。淄博师范高等专科学校认真贯彻市委市政府决策部署，积极调整办学思路和办学方向，在办好师范类专业的同时，精准对接淄博市产业发展，调整优化非师范类专业，不断提质培优扩大办学规模。

该项目与淄博师范高等专科学校的职能、规划及全年重点工作密切相关，对师专培训条件的改善、促进职业教育发展、扩大办学规模、提升社会贡献份额，都会起到极大的作用。

(3) 需求相关性

按照学校的中远期目标及《淄川区职业教育创新发展实施方案》中的要求：大力开展职业技能培训。履行职业学校学历教育与职业培训并举并重的法定职责，承担更多职业培训提升行动计划任务，到2022年，年培训人数达到2.5万人次规模。广泛开展企业职工技能培训和专业技术人员继续教育，大力开展失业人员再就业培训，积极开展面向大中专院校毕业生、退役军人、农村转移劳动力(含农民工)、去产能分流职工、建档立卡贫困劳动力、残疾人等重点人群的职业教育

和技能培训，提升全区人力资源技术技能水平，为地区经济发展提供人才支撑。

淄博师范高等专科学校承担着小学、幼儿教师的培养、培训双重职能。2020年末全市小学达到294所，在校小学生达20.8万人，新改扩建幼儿园123处，小学及幼儿教师的需求量逐步增加，教师的业务能力和专业技术水平亟需提高。本项目将配套培训与研学用房7230 m²共31间，建设学员宿舍260间、500人的餐厅一处，项目建成后可满足500人次的实训培训需求。该项目具有迫切的现实需求，且不可替代，有确定的服务对象和受益对象。

2、项目实施的公益性

本项目符合《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中“完善现代职业教育体系实施职业教育质量提升计划，提高学生综合素养和职业能力，增强职业教育人才培养与经济社会发展适应性，培育一批管理规范、特色鲜明、在全国有影响力的示范性或优质职业院校。完善对口贯通分段培养模式，拓宽人才成长路径。深化职业教育课程改革，推进产教融合、校企合作，优化专业结构，全面实施学历证书与职业资格证书“双证书”制度。深化办学体制机制改革，鼓励多元主体组建职业教育集团，开展职业院校股份制或混合所有制改造试点，开展校企联合招生、联合培养，充分发挥新兴行业协会在职业教育治理中的作用。

实施“双师型”教师队伍建设计划，落实兼职老师编制政策。建设一批公共实训中心和校内实训基地。”符合学校的中远期目标及《淄川区职业教育创新发展实施方案》中“大力开展职业技能培训。履行职业学校学历教育与职业培训并举并重的法定职责，承担更多职业培训提升行动计划任务，到2022年，年培训人数达到2.5万人次规模。广泛开展企业职工技能培训和专业技术人员继续教育，大力开展失业人员再就业培训，积极开展面向大中专院校毕业生、退役军人、农村转移劳动力(含农民工)、去产能分流职工、建档立卡贫困劳动力、残疾人等重点人群的职业教育和技能培训，提升全区人力资源技术技能水平，为地区经济发展提供人才支撑。”

该项目与国家相关政策具有密切的关联性，与淄博师范高等专科学校职能、规划及重点工作相关，项目公共属性明确，属于财政资金支持范围。

3、项目实施的收益性

该项目实施后，一是培训承接能力大幅提升，新增培训教学场地和生活服务场所可使同日培训接待能力达500人/天，按照满负荷运转计算，理论上培训接待能力可达10万人次/年以上；二是当前师训、研学、职业培训等各类培训市场需求充足，《中共山东省委山东省人民政府关于全面深化新时代全省教师队伍建设的实施意见》提出按照“分级负责、分类培训、需求导向、注重实效”的原则，用10年左右时间培养十万名骨干教师，《淄博市中小学幼儿园教师校长

三年培训行动计划（2020-2022 年）》，明确了年内八类师资培训任务；《山东省推进中小学生研学旅行工作实施方案》要求各地中小学把研学旅行纳入学校教育教学计划，学校每学年安排集体研学旅行不少于 2 次；《职业技能提升行动方案》进一步放宽培训补贴政策，扩大培训对象范围，着重激发职业培训市场主体活力，培养高素质技能人才，明确 2019 至 2021 年，力争开展补贴性职业技能培训 300 万人次以上；三是本着“资源共享、互惠双赢、共同发展”的原则，我校与各方建立了长期、紧密的合作关系。学校是山东省省级教师教育基地、山东省学前教育教学研究中心、山东省大学生职前技能培训基地，是淄博市小学幼儿教师培训中心、统一战线理论研究基地等，2021 年与淄川区签订校地协作，承接区内师训和职业培训任务。

综上分析，项目建成后预计年度培训、研学服务规模达到 2.5 万人次以上，可增加和拉动就业岗位 1000 个左右。

4、项目投资合规性

本项目资金来源渠道符合相关规定，资金筹措按照上级文件要求执行，程序规范。淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目总投资为 10213.73 万元，资金来源包括市级财政预算资金和淄博师专事业收入资金，其中学校承担费用申请专项债券。资金来源符合规定，项目预算经过多方论证、依据充分，并由市财政局批复，体现权责对等原则，财权事权完全匹配。

5、项目成熟度

该项目经过校内长达 15 个月酝酿论证，报经淄博市政府批准，目前已经获得淄博市发改委批复立项（淄博发改项审〔2021〕12 号），以及项目初步设计概算批复（淄博发改项审〔2021〕18 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

该项目资金配套严格按照相关文件执行，配套方式和承受能力科学合理。该项目未向同级财政部门申请同类项目资金，不存在类似项目资金重复投入问题。项目实施所需资金通过财政预算资金和淄博师专事业收入资金分年度投入，投入额度在财政承受能力范围内，且能够在实施期内持续投入。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

为进一步规范财务管理工作，提高资金使用效益，项目单位编制了《预算管理内部控制制度》、《收支管理内部控制制度》以及《学校建设项目管理内部控制制度》，严格按照制度规定，加强工程资金的监督、管理和使用，统筹安排使用项目资金，严格控制项目资金支出范围和标准。在资金支出方面，将国家和地方配套资金列入财政预算，严格执行国家规定的开支范围及标准，按照规定限额和程序实行分级审批管理。项目投入资源及成本符合预期产出及效果，成本测算依据充分，成本控制措施合理有效。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 10213.73 万元，资金来源包括市财政资金和淄博师专事业收入资金。申请专项债券 5000 万元，不

超过项目总资金 50%。整个项目资金符合财政预算资金要求、供给范围和支持方向，符合学校可控可承担范围。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

淄博师范高等专科学校具备财务风险防范观念，对筹资风险认识全面，有明确的筹资风险控制方法与思路。针对预期风险，淄博师范高等专科学校不断加强对筹资风险的管理力度，建立可操作的筹资风险预警机制，对财务管理风险制定可行、有效的防范对策，尽量规避防范资金使用过程中由于各种不确定因素可能带来的风险。项目资金来源渠道符合相关规定，筹措措施科学规范，资金配套方式和承受能力科学合理，对筹资风险认识全面，针对风险所制定实施的应对措施切实可行、效果显著。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，目标的确定与部门年度重点工作“大力开展职业技能培训。履行职业学校学历教育与职业培训并举并重的法定职责，承担更多职业培训提升行动计划任务，到 2022 年，年培训人数达到 2.5 万人次规模。”相匹配。

项目绩效目标指向明确，符合国民经济和社会发展规划，与部门事业发展规划、年度工作目标相一致，且绩效目标和绩效指标的设置与本项目高度相关。

本项目的确立旨在改善学校小学幼儿教师培养培训实

训设施不足的需求。经分析，项目绩效目标的设置与上述本项目预计解决的问题相匹配、与目前的现实需求相匹配，绩效目标明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，目标的设置符合国家、省、市行业宏观政策要求。

项目产出方面，围绕“基础工程建设完成率”设置数量指标，指标值为“100%”；围绕“工程建设质量”设置质量指标，指标值为“优”；围绕“按照工期完成”设置时效指标，指标值为“按时”；围绕“建筑工程费用”设置成本指标，指标值为“3839 万元”；围绕“提升学校硬件配置”设置社会效益，指标值为“提升”；围绕“巩固扩大办学成果”设置可持续影响，指标值为“扩大”；围绕“受益对象满意度”设置社会公众或服务对象满意度指标，指标值为“95%”。绩效指标的设置采用定量和定性相结合的方法，对产出和效果指标进行了细化和量化，指标值的确定经过了调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。但也存在以下问题：指标值填写不规范，建筑工程费用指标值应设为“ ≤ 3839 万元”，受益对象满意度指标值应设为“ $\geq 95\%$ ”。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

提高预算绩效管理水平。建议项目单位在后期填报项目绩效目标时，根据实施期和年度既定目标预期完成情况、实现的程度和达到的效果设定绩效指标，并充分考虑项目实际，

设置能够合理准确衡量绩效目标完成程度和尺度的指标值，做到与绩效指标逐一对应；总结绩效目标填报经验，强化绩效目标填报培训，切实提高绩效目标申报表的填写水平；加强绩效目标审核，对于填制不规范的绩效目标，提出修改意见并反馈给相关科室，确保绩效目标编制的规范性。

（三）评估结论

1. 预期效益

淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目的开展，一是能够提升淄博师范高等专科学校学生整体素质、职业技能、推进高质量教育的要求；二是能够推进淄博市师范教育的发展，推进淄博市的教育现代化发展，符合学校长远的发展规划；三是深入贯彻了党和政府《关于师范教育改革与发展的指导意见》中的指导思想，将加快示范教育建设落到实处；四是面向社会人士提供培训服务，广泛开展社会培训服务、技术服务，满足行业紧缺的高素质劳动者和技术技能人才培养的需求，对于进一步提升服务区域经济社会发展的能力有积极作用；五是极大改善淄博师范高等专科学校综合培训设施不足的需求；六是提升学校的硬件配置、改善学校的校园环境、提高学校的教学水平、增强学校的吸引力，吸纳更多生源和其他教育资源，巩固和扩大办学的成果。

2. 项目总体评价结论

淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目立项符合国家相关文件政策要求，与单位职能及重点工作相关，项目立项必要性显著，预期绩效具有一定可持续性，投入经济性良好，实施过程控制有效，财政资金筹措措施科学规范，筹资合规性良好，财政资金投入风险可控。

根据淄博师范高等专科学校综合培训楼（学前教育实训基地）建设项目事前绩效评估评分指标体系，绩效评估得分98分，综合考核各方面因素，建议予以支持。

项目事前绩效评估评分指标体系得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分
立项必要性 (20)	政策相关性	5	5
	职能相关性	5	5
	需求相关性	5	5
	财政投入相关性	5	5
投入经济性 (20)	投入合理性	10	10
	成本控制措施有效性	10	10
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10	10
	目标合理性	10	8
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5	5
	项目时效性	5	5
	实施方案可行性	5	5
	过程控制有效性	5	5

一级指标	二级指标	分值	得分
筹资合规性 (20)	筹资合规性	10	10
	财政投入能力	5	5
	筹资风险可控性	5	5
合计		100	98