

2022年山东省滨州市技师学院产教
融合实训基地项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州市技师学院产教融合实训基地项目

（二）项目单位

滨州市技师学院

简介：滨州市技师学院是一所以培养预备技师、高级工、中级工等专业技术人员为主，兼顾成人教育、社会培训的高等院校。长期以来，学院以立德树人为根本、以服务发展为宗旨、以促进就业为导向，深化产教融合，强化内涵建设，全面提升高技能人才培养质量，为地方经济社会发展培养了3.5万余名技术技能人才。先后被评为国家重点技工基地、国家重点职业中专、全国首批中等职业教育改革发展示范校，全国首批1+X证书制度试点院校、教育部中外人文交流明材工赋学堂项目共建院校、山东省培育工匠精神优秀院校、山东省产教融合示范单位、齐鲁大师特色工作站等荣誉称号，获全国职业院校技能大赛电子商务专业一等奖。

学院领导团结带领全院上下统一思想、坚定信心、拼搏进取、扎实苦干，无论是硬件建设，还是精神风貌；无论是教师的敬业精神，还是学生的进取意识；无论是院内的环境秩序，还是外部的舆论氛围，都有了可喜的明显的巨大的变化。以“双型”城市建设为统领，按照“12386”总体工作思路，坚持问题导向，目标导向，聚焦重点，每年过好一个“年”，先后开展了“管理服务规范年”“师德师风建设年”“校企合作深化年”“产教融合攻坚年”活动。坚持德技并修、成

才先成人，打造“德育”、“技能”两个硬核，全面提升学生综合素养。工作中做到六个“抓”：抓规范夯基础、抓转调促增长、抓大赛创品牌、抓合作强融合、抓队伍瞄未来、抓党建增本领。全面提升学院内涵发展，进一步提升现代化治理能力，提高办学质量，为富强滨州建设培养更多更高质量技术技能人才。学院党委班子2017年、2018年、2020年被确定为优秀等次，学院2019年、2020年在全市经济社会发展综合考核和绩效考核中被评为优秀等次。

（三）项目规划审批

2021年10月13日项目在备案平台进行备案，项目审批代码：2110-371600-04-01-593749；

2021年10月13日，滨州市行政审批服务局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第371600202100019号）。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目为滨州市技师学院产教融合实训基地项目，总占地面积225401.13m²（约338.1亩），总建筑面积约24.19万 m²。主要建设先进装备制造产业实训基地、新材料新能源产业实训基地、新一代信息技术产业实训基地、现代服务业产业实训基地、乡村振兴产业实训基地、智慧健康产业实训基地和VR实训基地、基地医务室、餐厅、生活中心、实训宿舍、实训生产楼（职业人才实训楼）等，主要包括实训场地、实训室、设备仓库、信息化设施以及必要的基本设施和辅助设施等，并购置配套相关设备。

（五）项目建设期限

本项目建设期24个月，预计工期为2022年3月至2024年2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）《关于编制滨州市技师学院产教融合实训基地项目可研的委托函》，滨州市技师学院，2021年9月；

（2）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版），国家发改委、建设部，2006年8月1日；

（3）《山东省建筑工程综合定额》，山东省住房和城乡建设厅，2017年3月；

（4）《职业教育提质培优行动计划（2020—2023年）》，教育部，2020年9月3日；

（5）《建设项目环境保护管理条例》（2017年修订）；

（6）项目《可行性研究报告》。

2.估算总额

本项目估算总投资170233.55万元。

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

根据企业资金筹措能力，该项目总投资170,233.55万元，其中80000.00万元申请地方债，剩余90233.55万元由地方政府解决。

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	170233.55	100%	
一、资本金	90233.55	53.01%%	
自有资金	90233.55		
二、债务资金	80000.00	46.99%	
专项债券	80000.00		
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

本项目预期收入主要来源于技能实训费收入。运营期各年收入预测如下：

表2：运营收入估算表（单位：万元）

年份	培训费用	合计
2024	12,996.00	12,996.00
2025	17,328.00	17,328.00
2026	17,328.00	17,328.00
2027	17,328.00	17,328.00
2028	17,328.00	17,328.00
2029	17,328.00	17,328.00
2030	17,328.00	17,328.00
2031	17,328.00	17,328.00
2032	17,328.00	17,328.00
2033	17,328.00	17,328.00
2034	17,328.00	17,328.00
2035	17,328.00	17,328.00
2036	17,328.00	17,328.00
2037	17,328.00	17,328.00
2038	17,328.00	17,328.00
2039	17,328.00	17,328.00
2040	17,328.00	17,328.00

2041	17,328.00	17,328.00
2042	17,328.00	17,328.00
2043	8,664.00	8,664.00
合计	333,564.00	333,564.00

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1、数量

项目建成后可达到年80000人的培训规模/年，实际人数按培训规模的60%计算。

2、单价

根据可行性研究报告数据，以及山东省发展和改革委员会、山东省财政厅、山东省教育厅、山东省人力资源和社会保障厅联合发出《关于印发山东省中小学收费管理办法的通知》（鲁发改成本〔2020〕648号）。价格暂按3600元/人计算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括辅助材料费、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）

年份	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2024	220.50	908.61	2,648.36	632.16	626.97	5,036.60
2025	294.00	1,211.48	3,531.15	842.87	835.96	6,715.47
2026	294.00	1,211.48	3,531.15	842.87	835.96	6,715.47
2027	294.00	1,211.48	3,531.15	842.87	835.96	6,715.47
2028	294.00	1,211.48	3,531.15	842.87	835.96	6,715.47
2029	294.00	1,211.48	3,707.71	842.87	835.96	6,892.02
2030	294.00	1,211.48	3,707.71	842.87	835.96	6,892.02
2031	294.00	1,211.48	3,707.71	842.87	835.96	6,892.02
2032	294.00	1,211.48	3,707.71	842.87	835.96	6,892.02
2033	294.00	1,211.48	3,707.71	842.87	835.96	6,892.02

2034	294.00	1,211.48	3,893.09	842.87	835.96	7,077.41
2035	294.00	1,211.48	3,893.09	842.87	835.96	7,077.41
2036	294.00	1,211.48	3,893.09	842.87	835.96	7,077.41
2037	294.00	1,211.48	3,893.09	842.87	835.96	7,077.41
2038	294.00	1,211.48	3,893.09	842.87	835.96	7,077.41
2039	294.00	1,211.48	4,087.75	842.87	835.96	7,272.06
2040	294.00	1,211.48	4,087.75	842.87	835.96	7,272.06
2041	294.00	1,211.48	4,087.75	842.87	835.96	7,272.06
2042	294.00	1,211.48	4,087.75	842.87	835.96	7,272.06
2043	147.00	605.74	2,043.87	421.44	417.98	3,636.03
合计	5,659.50	23,321.05	73,171.83	16,225.34	16,092.18	134,469.90

成本预测方法说明：

1、外购原材料

该项目正常年运行所需的主要原材料为各实训所需教学用品、设备耗材及住宿用品等，年消耗原材料费用为280万元。

2、外购燃料及动力

项目运行所需燃料及动力主要为电、水、天然气，其费用按下列价格（含税）计算：电：0.71元/千瓦时水：2.57元/m³天然气：3800元/吨，达产年电用量为382.03万千瓦时，水用量为2392483.02立方米，年耗天然气7920立方米，年燃动力费用为1153.79万元。

3、职工工资及福利费

项目建成后教职工为600人，福利费按工资总额的14%计取，年工资及福利费总额为3363万元。考虑通货膨胀因素，工资福利每五年增长5%。

4、折旧、摊销及修理费

项目形成应计提折旧的固定资产原值40423.81万元。固定资产折旧采用直线法平均计算，建筑物净残值率按5%计算，折旧年限按30年计；机器设备等净残值率按4%计算，折旧年限按10年计；其他固定资产净残值率按5%计算，

折旧年限按20年计，前十年年折旧费为8995.93万元，年折旧费为3351.61万元。

无形资产按10年摊销计算，其他资产按5年摊销，年摊销费1870.08万元。

修理费按照固定资产原值的一定比例计算，年修理费为802.74万元。

5、其他费用该项目其他费用包括其他管理费、其他销售费用，其他营业费用为628万元；其他管理费用是指企业行政管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用，估算年为168.15万。

6、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，本项目收入为免税收入。

7、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80,000.00万元，本次拟发行20,000.00万元，剩余60,000.00万元假设于2023年发行，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

表5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	20,000.00		20,000.00	420.00	420.00
2023	20,000.00	60,000.00		80,000.00	2,100.00	2,100.00
2024	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2025	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2026	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2027	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2028	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2029	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2030	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2031	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2032	80,000.00		-	80,000.00	3,360.00	3,360.00

2033	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2034	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2035	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2036	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2037	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2038	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2039	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2040	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2041	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2042	80,000.00		20,000.00	60,000.00	2,940.00	22,940.00
2043	60,000.00		60,000.00	-	1,260.00	61,260.00
合计		80,000.00	80,000.00		67,200.00	147,200.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表6。

表6：项目运营损益表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	-	-	12,996.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	420.00	2,100.00	16,271.35	20,575.14	20,575.14	20,575.14	20,575.14	18,881.61	18,881.61	18,881.61	18,881.61
利润总额	-420.00	-2,100.00	-3,275.35	-3,247.14	-3,247.14	-3,247.14	-3,247.14	-1,553.61	-1,553.61	-1,553.61	-1,553.61
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-420.00	-2,100.00	-3,275.35	-3,247.14	-3,247.14	-3,247.14	-3,247.14	-1,553.61	-1,553.61	-1,553.61	-1,553.61

续上表：

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
营业收入	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	8,664.00
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	18,881.61	13,422.68	13,422.68	13,422.68	13,422.68	13,422.68	13,617.33	13,617.33	13,617.33	13,197.33	6,388.67
利润总额	-1,553.61	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,710.67	3,710.67	3,710.67	4,130.67	2,275.33
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-1,553.61	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,905.32	3,710.67	3,710.67	3,710.67	4,130.67	2,275.33

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表7。

表7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	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流										-
1. 经营活动产生的现金流	-	-	12,996.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00
2. 经营活动支付的现金流	-	-	5,036.60	6,715.47	6,715.47	6,715.47	6,715.47	6,892.02	6,892.02	6,892.02
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	7,959.40	10,612.53	10,612.53	10,612.53	10,612.53	10,435.98	10,435.98	10,435.98
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	74,960.00	89,837.99	5,100.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	335.56	-	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-74,960.00	-89,837.99	-5,435.56	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	60,233.55	30,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	20,000.00	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	420.00	2,100.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	79,813.55	87,900.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	4,853.55	2,915.56	2,079.40	9,331.94	16,584.47	23,837.00	31,089.54	38,165.52	45,241.49	52,317.47	59,388.94	66,460.41	73,531.88	80,603.35	87,674.82	94,746.29	101,817.76	108,889.23
2. 期内现金变动	4,853.55	-1,937.99	-836.16	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53	7,252.53
3. 期末现金	4,853.55	2,915.56	2,079.40	9,331.94	16,584.47	23,837.00	31,089.54	38,165.52	45,241.49	52,317.47	59,388.94	66,460.41	73,531.88	80,603.35	87,674.82	94,746.29	101,817.76	108,889.23	115,960.70

(续) 表7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年份	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00	17,328.00
2. 经营活动支付的现金流	6,892.02	6,892.02	7,077.41	7,077.41	7,077.41	7,077.41	7,077.41	7,272.06	7,272.06	7,272.06
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	10,435.98	10,435.98	10,250.59	10,250.59	10,250.59	10,250.59	10,250.59	10,055.94	10,055.94	10,055.94
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 债券及银行借款筹资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	52,317.47	59,393.45	66,469.43	73,360.02	80,250.61	87,141.20	94,031.79	100,922.38	107,618.32	114,314.26	121,010.20	127,724.46	134,434.66
2. 期内现金变动	7,075.98	7,075.98	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59	6,890.59
3. 期末现金	59,393.45	66,469.43	73,360.02	80,250.61	87,141.20	94,031.79	100,922.38	107,618.32	114,314.26	121,010.20	127,724.46	134,434.66	141,325.25

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年份	2042 年	2043 年	合计
一、经营活动产生的现金流	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	17,328.00	8,664.00	333,564.00
2. 经营活动支付的现金流	7,272.06	3,636.03	134,469.90
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	10,055.94	5,027.97	199,094.10
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	169,897.99
2. 支付的铺底资金	-	-	335.56
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-170,233.55
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	90,233.55

2. 债券及银行借款筹资金	-	-	-	80,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	20,000.00	60,000.00	80,000.00	
4. 支付融资利息	2,940.00	1,260.00	67,200.00	
5. 筹资活动产生的现金流合计	-22,940.00	-61,260.00	23,033.55	
四、现金流总计	-	-	-	
1. 期初现金	121,010.20	108,126.13	-	
2. 期内现金变动	-12,884.06	-56,232.03	51,894.10	
3. 期末现金	108,126.13	51,894.10	51,894.10	

（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

本项目收入主要是技能实训费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过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199,094.10万元，融资本息合计为147,200.00万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.35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	80000.00	67200.00	147,200.00	
银行借款				
融资合计	80000.00	67200.00	147,200.00	199,094.10
覆盖倍数				1.35

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

滨州市技师学院保证严格按照《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，滨州市技师学院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）项目合法性、合理性遭质疑的风险

该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。该项目合法，手续完备，程序完备。项目的建设符合区域经济发展需要及当地利益。

（2）项目可能造成环境破坏的风险

项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括水、固体废弃物、噪声等对环境的影响。通过环境和生态影响的分析中，项目在建设期和运营期对环境的影响都降到了最低。在对项目周边的群众进行的环境调查中，群众积极踊跃参与，对项目有了进一步的认识，对于建设项目能就环境问题提早与群众沟通并能提建议表示认同。

（3）群众抵制征地的风险

由于征地涉及群众的切身利益，加上群众对征地的政策缺乏理解，因此在征地问题上群众往往会与政府站在对立面，以各种形式抵制征地。征地项目中群众最敏感、最担忧的问题是失去土地。项目本身不涉及到征地，因此项目因征地遭群众抵制的风险很小。

〔2020〕1951号）中提出：进一步统筹推进职业技能培训基础能力建设，指导支持各地加强公共实训基地建设，推动职业技能培训资源共建共享，助力大规模开展职业技能培训，促进实现更加充分更高质量就业。

该项目进一步统筹推进职业技能培训基础能力建设，推动职业技能培训资源共建共享，促进实现更加充分更高质量就业。

《公共实训基地建设中央预算内投资专项管理办法》提出专项实施目标：在整合资源、统筹建设、错位发展、合理布局的基础上，建设一批开展中、高级技能培训、新技能开发和师资培训，示范性强、辐射面广的省级大型公共实训基地；建设一批促进区域经济发展和服务中高端产业发展需求的地市级综合型公共实训基地；建设一批服务当地主导产业的县级地方产业特色型公共实训基地。力争到2025年，形成覆盖全国、布局合理、定位明确、功能突出、信息互通、协调发展，能够基本满足产业发展需求的公共职业技能实训体系。

该项目建设高技能培训、新技能开发和师资培训，示范性强、辐射面广，能基本满足产业发展需求的公共职业技能实训体系。

2、项目实施的公益性

项目以彻底解决全市职业教育服务能力不强、产教融合不深、人才培养质量不高等问题为目标，启动一批市、县（市、区）职业教育重点项目，积极争取上级重点政策项目。根据全市5+5产业整体布局，整合职业院校资源，优化调整结构和布局，构建现代职业

教育和培训体系。完善产教融合、校企合作机制，激发职业院校办学活力。

项目建成后，将以培养我市十强产业高技能人才为途径，深化产教融合、校企合作，立足滨州市，面向山东省，服务周边省份，以工科类专业为主体，全面贯彻落实“双型”城市建设总体要求，结合“智者智城、志在滨州”城市品牌，打造集职业教育、技能实训、技能竞赛、职业技能培训、就业培训、社会培训等一体的省内一流兼顾职业院校职能的高水平实训基地。

该项目为产教融合实训基地项目，依托职业院校、专业技术人员继续教育公共服务平台、高技能人才培训基地和省技师工作站，大力培养复合型、应用型高水平工程师和高技能人才，壮大青年技术带头人队伍，有利于培养多层次的人才，真正的能够实现人尽其能，物尽其用。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过培训收入实现。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目建设投资合规性

2021年10月，滨州市发展和改革委员会出具了《关于滨州市技师学院产教融合实训基地项目可研报告的批复》（滨发改审批〔2021〕35号）。

5、项目成熟度

2021年10月山东杰润能源科技有限公司出具了《滨州市技师学院产教融合实训基地项目可行性研究报告》。

2021年10月，滨州市发展和改革委员会出具了《关于滨州市技师学院产教融合实训基地项目可研报告的批复》（滨发改审批〔2021〕35号）。

6、项目资金来源和到位可行性

根据企业资金筹措能力，该项目总投资170233.55万元，其中80000.00万元申请地方债，剩余90233.55万元由地方政府解决，其中政府筹措资金已经到位，保证专款专用。

对于专项债券资金由滨州技师学院统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入参考当地类似项目收入，成本按照各项支出的现行市场价格，项目收益预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

2月1日，财政部办公厅国家发展改革委办公厅联合下达了《关于梳理2021年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29号），《通知》对专项债券资金投向、项目应当具备的重要条件、

作为资本金的比例要求等作出了明确安排，并要求于2021年2月21日前分别报送财政的地债系统和发改的重大项目库，由发改部门把控投向后形成准备项目清单，转送财政部纳入政府债券项目库，各地方在分地区专项债务限额内优先予以发行安排。

该项目属于“社会事业领域：包括卫生健康公共设施、教育、养老、文化旅游等”范畴，该项目总投资170233.55万元，其中80000.00万元申请地方债，剩余90233.55万元由地方政府解决。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施项目建设投资借款自债券下发之日起20年内还清，

（1）项目偿债计划可行性

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，该项目按如下计划还本还息：

1) 付息安排

根据国家相关财务制度规定，本期债券发行后，将按季对本期债券预提利息，摊入当期成本。在本期债券每月付息日的前两周，纳入本行的流动性计划安排，提前做好利息支付准备。并按照规定，在每次付息日前2个工作日和最后一次付息日前5个工作日进行付息公告，于本期债券付息日，将相应资金划入债券持有人指定资金账户。

2) 本金兑付安排

在本期债券到期日前一个月，统筹安排好流动性管理工作，逐步加大资金备付能力，确保在兑付日前5个工作日全部兑付资金到

位，并在兑付日前5个工作日进行兑付公告，于本期债券付息日前，将相应资金划入债券托管人指定的银行账户。

3) 偿还计划的人员安排

将安排专门部门与人员负责管理还本付息工作。在本期债券存续期间，全面负责利息支付、本金兑付及相关事务，并在需要的情况下继续处理付息或兑付结束后的有关事宜。

综合以上三点，该项目偿债计划是可行的。

通过计算，项目利息备付率为3.55，偿债备付率为6.08。借款偿还期内各年利息备付率均大于1，并随借款本金的偿还逐年上升，项目有较强的偿债能力。

10、绩效目标合理性

该项目年度总目标为①完成滨州市技师学院产教融合实训基地建设。

该项目绩效指标为

(1) 产出数量指标：技能培训80000人次/年。

(2) 成本指标：投资成本170233.55万元，其中专项债券80000.00万元。

(3) 绩效指标：技能培训80000人次/年。

(4) 满意度指标：毕业生及参与技能培训人员满意度达到95%以上。

经评估绩效目标设定明确，绩效目标的设置与项目契合度高，因此该项目绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

筹资风险又称财务风险，它是指企业因借入资金而产生的丧失偿债能力的可能性和企业利润（股东收益）的可变性。企业在筹资、投资和生产经营活动各环节中无不承担一定程度的风险。企业承担风险程度因负债方式、期限及资金使用方式等不同面临的偿债压力也有所不同。因此，筹资决策除规划资金需要数量，并以合适的方式筹措到所需资金以外，还必须正确权衡不同筹资方式下的风险程度，并提出规避和防范风险的措施。

应对措施

（1）遵循收益风险均衡原则，正确认识和评价筹资风险。

遵循风险收益的均衡原则，不能只追求利益，不考虑发生损失的可能，在进行财务管理时必须对每一项具体财务活动，全面进行收益性和安全性分析，在实践中趋利避害，赢得更多收益。树立风险决策观念，理智的化风险为机遇，提高经济效益。

（2）加强筹资风险管理，努力化解筹资风险。

（3）增强筹资方式的可转化性，建立多元化的筹资渠道。

（4）加强财务监控机制，防范金融风险。

经评价，滨州技师学院对项目筹资风险认识全面，针对预期风险设立了应对措施，应对措施较为可行、有效。

（三）评估结论

滨州市技师学院产教融合实训基地项目收益199,094.10万元，项目债券本息合计147,200.00万元，本息覆盖倍数为1.35，符合专

项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，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。