

2022 年山东省枣庄市薛城区
枣庄理工学校扩容提升项目
专项债券项目实施方案



2021 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

枣庄理工学校扩容提升项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：枣庄理工学校。

项目单位简介：枣庄理工学校创建于 1979 年，全日制国办中等职业学校。前身系 1979 年薛城区陶庄镇西仓村的薛城区农业技术中学；1986 年校址迁至城区临山北麓永兴东路 469 号，1987 年 4 月更名枣庄市薛城区职业中专；2011 年整体搬迁至枣庄市薛城区长白山路南首；2016 年 4 月，更名为枣庄理工学校。是国家级重点职业中专、国家级改革发展示范学校、国家数控技术应用培训示范学校和技能型紧缺人才培养基地、山东省首批示范校中职学校。

学校位于枣庄薛城榴园观光大道（路北侧）与长白山南路（路西侧）交汇处。占地面积 150 余亩，建筑面积 5.6 万平方米。在编教师 227 名，其中高级讲师 45 人，讲师 85 人。现拥有齐鲁名师 2 人，山东省教学能手 5 人，市级教学能手 4 人，枣庄市特级教师 1 人，枣庄名师 3 人，市、区级骨干教师、薛城名师 30 余人。

近年来，先后荣获全国职业教育先进集体、全国中等职业学校“文明风采”竞赛优秀组织奖、山东省职业教育先进集体、山东省中等职业学校德育工作先进集体、山东省职教师资队伍建设工作先进集体、山东省就业安置先进单位、枣庄市职业教育先进单位、枣庄市精神文明单位、枣庄市中职学校技能大赛突出贡献单位、薛城区

突出贡献集体等荣誉称号。

（三）项目规划审批

该项目 2021 年 10 月 21 日在山东省投资项目在线审批监管平台，项目代码为 2110-370403-04-01-30922。

枣庄市自然资源局与 2022 年 4 月 14 日以枣自资规函〔2022〕42 号，出具《关于枣庄理工学校改宿舍楼建设的规划意见》。该工程在 2010 年已办理建设工程规划许可证（证号：建字第 3704-2010023 号）实施范围内，符合规划，不涉及新增占地。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于枣庄市薛城区长白山路南首枣庄理工学校院内，建设宿舍楼 2 栋、教学楼 1 栋、扩建实训中心、完善操场和体育馆建设工程及学校院墙建设等建筑共计 31100 平方米；购置基础建设配套设施、配套教具、配套实训器材设备、智慧校园系统等设备。我单位承诺依法依规办理土地、规划、环评、能评、安评、施工许可等必要的前置手续后，再行开工建设，并通过山东省投资项目在线审批监管平台报送项目开工、建设进度、竣工等信息。

（五）项目建设期限

本项目建设期限为 2022 年 3 月~2024 年 3 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）国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》

（第三版）；

（2）《中华人民共和国预算法》；

（3）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

（4）《财政部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）；

（5）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（6）《产业结构调整指导目录》（2019 年本）；

（7）《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》；

（8）《山东省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》；

（9）《枣庄市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》；

（10）建筑工程，定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省枣庄市的人工、材料及机械价格水平进行调整，施工取费执行枣庄市的有关取费标准；

（11）安装工程，定额标准以《山东省安装工程消耗量定额》为计算依据，采用类似工程概算指标，并根据当地人工、材料及机械价格水平进行调整计算；

（12）其它费用，其他费用包括建设单位管理费、工程监理费、报告编制费、勘察设计费等，按枣庄市人民政府相关文件规定计算；

（13）预备费用，参照国家计委计算〔1985〕352 号文件有关规定，按工程费用和其他费用之和的 5%左右计算；

(14) 山东省枣庄市材料预算定额价目表；

(15) 国家现行投资估算的有关规定；

(16) 项目承办单位提供的有关资料；

(17) 同类工程投资情况。

2.估算总额

经估算，该项目总投资 18,000.00 万元，其中建安工程费用为 15,219.75 万元，工程建设其他费用 1,620.11 万元，基本预备费用 803.14 万元，建设期利息 357.00 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) 发行政府专项债券向社会筹资。

(3) 采用银行贷款等其他融资方式。

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	18,000.00	100%	
一、资本金	9,000.00	50.00%	
自有资金	9,000.00		
二、债务资金	9,000.00	50.00%	
专项债券	9,000.00		本次发行 4000 万元,后续发行 5000 万

银行借款	0.00		
------	------	--	--

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专项经费、培养及培训费、设计服务费及代加工服务费，本项目达产年收益可达 **1508** 万元。

（1）专项经费

经调查，学校收益一方面来自国家专项经费，根据《关于中等职业学校生均公用经费基本拨款标准有关问题的通知》（鲁财教[2013]58号）每生每年经费标准为 3000 元，该校共有学生 2500 人，则年收益 750 万元。

（2）培养及培训费

经调查，该项目为企业培养技术工人，企业反馈的培养费，1000 元/人次，培训能力 1500 人次，年收益 150 万元；

社会化培训收费 1600 元/人次，培训能力 1000 人次，则年收益 160 万元。

（3）设计服务费及代加工服务费

经调查，类似项目查阅资料等，该项目为企业代加工零部件，年可加工 8000 件，每件收取加工费 300 元，年收益 240.00 万元；

为企业提供技术、设计等服务，年可提供服务 5200 次，每次收费 400 元，年收益 208 万/年。

合计达产年营业收入 1508 万元。

运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

项目	计算依据	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
专项经 费收入	数量（人）	-	-	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
	标准（万元/人/年）	-	-	0.30	0.30	0.30	0.30
小计（万元）		-	-	375.00	750.00	750.00	750.00
培养及 培训费 收入	数量（人）	-	-	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	标准（万元/人/年）	-	-	0.10	0.10	0.10	0.10
	企业培训收入	-	-	75.00	150.00	150.00	150.00
	数量（人）	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	标准（万元/人/年）	-	-	0.16	0.16	0.16	0.16
	社会培训收入	-	-	80.00	160.00	160.00	160.00
小计（万元）		-	-	155.00	310.00	310.00	310.00
设计服务 费及代加 工服务费 收入	代加工收入	-	-	120.00	240.00	240.00	240.00
	提供技术、设计等	-	-	104.00	208.00	208.00	208.00
小计（万元）		-	-	224.00	448.00	448.00	448.00
合计（万元）		-	-	754.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00

续表

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	203 年 2	2033 年
专项经 费收入	数量（人）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
	标准（万元/人/年）	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
小计（万元）		750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
培养及 培训费 收入	数量（人）	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	标准（万元/人/年）	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10
	企业培训收入	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
	数量（人）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	标准（万元/人/年）	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16
	社会培训收入	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	203 年 2	2033 年
小计（万元）		310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00
设计服务费及代加工服务收入	代加工收入	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
	提供技术、设计等	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00
小计（万元）		448.00	448.00	448.00	448.00	448.00	448.00
合计（万元）		1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00

续表：

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
专项经费收入	数量（人）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
	标准（万元/人/年）	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
小计（万元）		750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
培养及培训费收入	数量（人）	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	标准（万元/人/年）	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10
	企业培训收入	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
	数量（人）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	标准（万元/人/年）	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16
	社会培训收入	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
小计（万元）		310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00
设计服务费及代加工服务收入	代加工收入	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
	提供技术、设计等	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00
小计（万元）		448.00	448.00	448.00	448.00	448.00	448.00
合计（万元）		1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00

续表：

项目	计算依据	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
专项经费收入	数量（人）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	
	标准（万元/人/年）	0.30	0.30	0.30	0.30	
小计（万元）		750.00	750.00	750.00	375.00	14,250.00
培养及培训费收入	数量（人）	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	
	标准（万元/人/年）	0.10	0.10	0.10	0.10	

项目	计算依据	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
	企业培训收入	150.00	150.00	150.00	75.00	
	数量（人）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
	标准（万元/人/年）	0.16	0.16	0.16	0.16	
	社会培训收入	160.00	160.00	160.00	80.00	
小计（万元）		310.00	310.00	310.00	155.00	5,890.00
设计服务费 及代加工服 务费收入	代加工收入	240.00	240.00	240.00	120.00	
	提供技术、设计等	208.00	208.00	208.00	104.00	
小计（万元）		448.00	448.00	448.00	224.00	8,512.00
合计（万元）		1,508.00	1,508.00	1,508.00	754.00	28,652.00

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括动力费、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：经营成本估算表（单位：万元）

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1	外购燃料及动力			87.23	116.31	122.13	128.24
2	工资及福利费			102.60	107.73	113.12	118.78
3	修理费			13.50	18.00	18.00	18.00
4	其他费用		-	22.62	45.24	45.24	45.24
付现成本小计		-	-	225.95	287.28	298.49	310.26

续表

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	外购燃料及动力	134.65	141.38	148.45	155.87	163.66	171.84
2	工资及福利费	124.72	130.96	137.51	144.39	151.61	159.19
3	修理费	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
4	其他费用	45.24	45.24	45.24	45.24	45.24	45.24
付现成本小计		322.61	335.58	349.20	363.50	378.51	394.27

续表

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
1	外购燃料及动力	180.43	189.45	198.92	208.87	219.31	230.28
2	工资及福利费	167.15	175.51	184.29	193.50	203.18	213.34
3	修理费	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
4	其他费用	45.24	45.24	45.24	45.24	45.24	45.24
付现成本小计		410.82	428.20	446.45	465.61	485.73	506.86

续表

序号	项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
1	外购燃料及动力	241.79	253.88	266.57	139.95	3,499.21
2	工资及福利费	224.01	235.21	246.97	129.66	3,263.43
3	修理费					

序号	项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
		18.00	18.00	18.00	9.00	346.50
4	其他费用	45.24	45.24	45.24	22.62	859.56
付现成本小计		529.04	552.33	576.78	301.23	7,968.70

成本预测方法说明：

1.外购燃料及动力

本项目建成后每年消耗电量 167.94 万 kwh, 平均电价 0.6 元/kwh, 每年消耗水 3.11 万立方米, 水费单价 5 元/立方米, 每年达产年燃料及动力 116.31 万元。每年按 5%上浮。

2.工资及福利费

本项目建成后定员 15 人, 人均工资 6 万元/年, 福利费按工资的 14%计提, 工资及福利费 102.60 万元, 每年按 5%上浮。

3.修理费

包括工程日常维护修理和每年需要计提的大修费基金等, 根据本工程特点, 按固定资产原值 (扣除移民部分) 的 0.10%计算, 共计年均维护修理费为 18.00 万元。

4.其他费用

是指工程运行维护过程中发生的除以上费用以外的与生产活动有关的支出, 主要包括办公费、考务费、班费等费用, 按照收入额的 3%计算为 45.24 万元/年。

5.折旧费采用直线折旧法计算。

折旧费 = (固定资产原值 - 净残值) / 折旧年限

固定资产按直线法计提折旧，本项目房屋建筑等按 25 年计提折旧，残值率取 5%，其他固定资产按 20 年折旧，年折旧费 717.36 万元。

6.相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

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%	培训收入等
	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%	
企业所得税	25%	

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 9000.00 万元(本次发行 4000 万元,2023 年上半年发行 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：

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		4,000.00		4,000.00	4.20%	84	84
2023 年	4,000.00	5000		9,000.00	4.20%	273	273
2024 年	9,000.00	0		9,000.00	4.20%	378	378
2025 年	9,000.00	0		9,000.00	4.20%	378	378
2026 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2027 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2028 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378

2029 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2030 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2031 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2032 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2033 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2034 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2035 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2036 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2037 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2038 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2039 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2040 年	9,000.00			9,000.00	4.20%	378	378
2041 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	4.20%	378	378
2042 年	9,000.00		4,000.00	5,000.00	4.20%	294	4294
2043 年	5,000.00		5,000.00	0.00	4.20%	105	5105
合计		9,000.00	9000			7560	16560

（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）

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	754.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
营业成本	-	-	763.97	1,004.64	1,015.85	1,027.62
税金及附加	-	-	-	-	-	-
财务费用	84.00	273.00	378.00	378.00	378.00	378.00
利润总额	-84.00	-273.00	-387.97	125.36	114.15	102.38
所得税	-	-	-	-	-	-
利润	-84.00	-273.00	-387.97	125.36	114.15	102.38

续表

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
营业成本	1,039.97	1,052.94	1,066.56	1,080.86	1,095.87	1,111.63
税金及附加	-	-	-	-	-	-
财务费用	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00
利润总额	90.03	77.06	63.44	49.14	34.13	18.37
所得税	-	-	-	-	-	-
利润	90.03	77.06	63.44	49.14	34.13	18.37

续表

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
营业收入	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
营业成本	1,128.18	1,145.56	1,163.81	1,182.97	1,203.09	1,224.22
税金及附加	-	-	-	-	-	-
财务费用	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00
利润总额	1.82	-15.56	-33.81	-52.97	-73.09	-94.22
所得税	-	-	-	-	-	-
利润	1.82	-15.56	-33.81	-52.97	-73.09	-94.22

续表

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
营业收入	1,508.00	1,508.00	1,508.00	754.00	28,652.00
营业成本	1,246.40	1,269.69	1,294.14	659.91	21,777.88
税金及附加	-	-	-	-	-
财务费用	378.00	378.00	294.00	105.00	7,560.00

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
利润总额	-116.40	-139.69	-80.14	-10.91	-685.88
所得税	-	-	-	-	-
利润	-116.40	-139.69	-80.14	-10.91	-685.88

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项 目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	-	-	754.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
2、经营活动支付的现金	-	-	225.95	287.28	298.49	310.26
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	-	-	528.05	1,220.72	1,209.51	1,197.74
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	10,000.00	5,000.00	2,000.00	1,000.00	-	-
2、支付的其他投资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-10,000.00	-5,000.00	-2,000.00	-1,000.00	-	-
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	9,000.00	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	4,000.00	5,000.00	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	84.00	273.00	378.00	378.00	378.00	378.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	12,916.00	4,727.00	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00
四、现金流量小计						
1、期初现金		2,916.00	2,643.00	793.05	635.77	1,467.28
2、期内现金变动	2,916.00	-273.00	-1,849.95	-157.28	831.51	819.74
3、期末现金	2,916.00	2,643.00	793.05	635.77	1,467.28	2,287.02

续表

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
2、经营活动支付的现金	322.61	335.58	349.20	363.50	378.51	394.27
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	1,185.39	1,172.42	1,158.80	1,144.50	1,129.49	1,113.73
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2、支付的其他投资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-	-

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	-	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	-	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00
四、现金流量小计						
1、期初现金	2,287.02	3,094.41	3,888.83	4,669.63	5,436.13	6,187.62
2、期内现金变动	807.39	794.42	780.80	766.50	751.49	735.73
3、期末现金	3,094.41	3,888.83	4,669.63	5,436.13	6,187.62	6,923.35

续表

项 目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00	1,508.00
2、经营活动支付的现金	410.82	428.20	446.45	465.61	485.73	506.86
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	1,097.18	1,079.80	1,061.55	1,042.39	1,022.27	1,001.14
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2、支付的其他投资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计						
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	-	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	-	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00	378.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00	-378.00
四、现金流量小计						
1、期初现金	6,923.35	7,642.53	8,344.33	9,027.88	9,692.27	10,336.54
2、期内现金变动	719.18	701.80	683.55	664.39	644.27	623.14
3、期末现金	7,642.53	8,344.33	9,027.88	9,692.27	10,336.54	10,959.68

续表

项 目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
一、经营活动产生的现金流量					-
1、经营活动收到的现金	1,508.00	1,508.00	1,508.00	754.00	28,652.00
2、经营活动支付的现金	529.04	552.33	576.78	301.23	7,968.70

项 目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	978.96	955.67	931.22	452.77	20,683.30
二、投资活动产生的现金流量					-
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	18,000.00
2、支付的其他投资金	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计				-	-18,000.00
三、筹资活动产生的现金流量					-
1、项目资本金出资	-	-	-	-	9,000.00
2、专项债券筹资	-	-	-	-	9,000.00
3、其他方式融资	-	-	-	-	-
4、支付专项债利息及本金	378.00	378.00	4,294.00	5,105.00	16,560.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-378.00	-378.00	-4,294.00	-5,105.00	1,440.00
四、现金流量小计					-
1、期初现金	10,959.68	11,560.64	12,138.31	8,775.53	
2、期内现金变动	600.96	577.67	-3,362.78	-4,652.23	4,123.30
3、期末现金	11,560.64	12,138.31	8,775.53	4,123.30	

（五）其他需要说明的事项

1.本项目申请专项债券 9000 万元，年限 20 年。

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

本项目收入主要是专项经费、培养及培训费、设计服务费及代加工服务费，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、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 20,683.30 万元，融资本息合计为 16,560.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.25 倍，能够满足偿债要求。

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			项目现金流
	本金	利息	本息合计	

专项债券	9,000.00	7,560.00	16,560.00	
银行借款	0	0.00	0.00	
融资合计	9,000.00	7,560.00	16,560.00	20,683.30
覆盖倍数	1.25			

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

自然环境与施工条件的风险：项目工程贯穿春夏秋冬四季，雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度，不是突击行为，项目部管理人员坚持现场带班，坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好夜间施工记录。夜间作业人比较疲惫，容易出现不安全因素。

施工方风险：施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机

构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。

设计单位与供应商风险：由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题；施工过程需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

工程事故风险：工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

（二）与项目收益相关的风险

1.经营风险：市场把控不合理，随着市场竞争的加剧以及周边环境的变化。无视回报一味的投入、扩张将可能成为企业发展的绊脚石。成本控制不当，成本是企业产品定价的依据。也是企业资源消耗的载体，成本管控的好坏，直接影响企业的经营效益。

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）项目实施主体及职责分工

1、项目组织管理原则

实施主体是本项目的法人单位，为了有效地实施对项目的组织管理，拟成立项目筹建处。筹建处作为执行单位，负责项目的实施、组织、协调和管理。同时指定一人作为项目实施总负责人。

项目实施总负责人作为项目建设单位的代表，负责项目的决策、指挥执行以及对内、对外谈判与联络。

项目的设计、供货、施工安装等，履行单位必须履行必要的法律手续，若违约则按有关法律执行。

项目执行单位与项目履行单位协商制定项目计划表，并通知有关各方。

项目执行单位为项目履行单位开展工程而积极创造有利条件，项目履行单位应服从项目执行单位的指挥和调度。

2、项目组织管理机构职责分工

筹建处具体负责项目的组织实施，拟设置以下五个职能部门：

(1)行政管理：负责日常行政工作，以及对项目履行单位的接待联系工作。

(2)计划财务：负责项目的财务计划和实施安排、与项目履行单位的合同及协议以及资金的使用收支手续。

(3)施工管理：负责项目的土建与安装工程施工指挥，施工进度与计划安排，制定设备、材料的技术要求，施工质量与施工安全的监督检查以及验收工作。

(4)设备材料管理：负责项目设备材料的定货、采购、保管、调拨等工作。

(5)技术管理：负责项目技术文件、技术档案的管理、主持设计图纸会审，处理有关技术问题。

（二）评估方式和方法

1、评估程序

为确保事前绩效评估工作的客观公正，本次评估工作遵守严格、规范的工作程序。该项目事前绩效评估工作程序主要包括准备、实施和总结三个阶段。

（1）事前绩效评估准备阶段

1) 组建评估工作组。评估机构接受委托后，组建评估工作组，组织参与本次评估的全部工作人员，认真学习评估相关政策文件，充分理解和掌握了相关政策精神、评估及检查人员的工作职责及行为规范等，开展事前评估各项工作。

2) 拟定工作安排。评估工作组拟定事前绩效评估工作安排，明确评估内容、方法、工作时间等具体安排，报枣庄高新技术产业开发区财政金融局备案。

（2）事前绩效评估实施阶段

1) 严格遴选评估专家。项目工作组成员对项目提交的申报材料进行审查，全面了解各项目的任务数量、金额及申报内容，确定项目需聘请的专家数量及专业构成，聘请了具备丰富专业技术工作经验的评估专家，保证评估专家专业构成与项目申报内容相符合。

2) 审查项目资料。项目工作组成员在事前评估前，对项目单位发来的资料进行了审查。对部分需要补充的材料，与项目单位项目负责人进行了沟通，并将补充好的资料发与专家提前查阅，全面了解项目申报情况。

3) 组织项目沟通会议。组织专家及其他评估工作人员与项目实施单位进行多轮现场座谈沟通，针对查阅资料过程中发现的问题进

行交流，进一步了解项目情况。

4) 开展集中评估。组织专家进行评估，专家组进行集中讨论和评议，得出项目初步评估意见并与项目实施单位沟通，确认项目最终评估意见。

(3) 事前绩效评估总结阶段

1) 撰写评估报告。评估工作人员对专家评估意见、评估数据进行及时汇总，撰写评估报告，保证报告全面、详细、准确的反映项目整体情况及专家评估意见。

2) 提交评估报告。评估工作组在专家评估会后，尽快提交事前绩效评估报告。

2、评估思路

本次事前绩效评估，秉持科学、规范、客观、公正、独立、实事求是的原则，主要围绕项目的立项必要性、项目的绩效目标合理性、项目的投入经济性、项目的实施方案可行性、项目的筹资合规性等5个方面展开。

3、评估方式、方法

本次事前绩效评估，主要采用了专家咨询、召开座谈会等评估方式、方法。具体如下：

(1) 专家咨询。此次评估主要采用专家经验法，利用行业专家自身专业优势，评估项目的必要性和可行性，审核项目实施方案和目标的合理性，项目预算与项目实施方案及目标的匹配性。并对项目预算中的开支内容、申报数量、测算标准等进行分析，判断预算内容的合理性。

(2) 召开座谈会。评估工作组评估专家座谈，对项目资料进行

集体审阅、充分讨论，集中发表了对该项目事前绩效评估的意见和建议。

（三）项目评估内容和结论

1、项目概况

项目位于枣庄市薛城区长白山路南首枣庄理工学校院内，建设宿舍楼 2 栋、教学楼 1 栋、扩建实训中心、完善操场和体育馆建设工程及学校院墙建设等建筑共计 31100 平方米;购置基础建设配套设施、配套教具、配套实训器材设备、智慧校园系统等设备。我单位承诺依法依规办理土地、规划、环评、能评、安评、施工许可等必要的前置手续后，再行开工建设，并通过山东省投资项目在线审批监管平台报送项目开工、建设进度、竣工等信息。

2、评估内容

（1）项目实施的必要性

1）本项目是振兴我国经济、增强我国国力的战略选择

当今世界，随着经济全球化趋势的不断发展和科技进步的突飞猛进，以经济为基础、科技为先导的综合国力竞争日益激烈。综合国力的竞争归根结蒂是人才的竞争。我国现正面临重要战略机遇期，抓住和用好这一重要战略机遇期，振兴我国经济，加快我国经济社会的快速发展，就必须大力培养造就能够顺应时代发展要求、具有开拓创新能力的宏大的高素质职业人才队伍。职业教育是我国教育体系的重要组成部分，担负着培养数以亿计高素质劳动者和数以千万计专门人才的重要任务，是国民经济和社会发展的基础。大力推进职业教育改革和发展，是实施科教兴国、兴国富民战略，促进经济和社会持续发展，提高综合国力的重要途径；是调整经济结

构、提高劳动者素质、加快人力资源开发、发展先进生产力的必然要求；是拓宽就业渠道、促进劳动就业和社会稳定的重要举措；是构建终身学习体制、满足人们学习多样化需要的重要保证；是全面建设小康社会、发展生产力的基础性因素；是新型工业化和生产社会化、现代化的重要支柱；是推动经济发展和产业结构调整的直接动力；职业教育的发展状况与当地经济发展有着密切的联系，是地方经济的“晴雨表”。因此，职业教育在培养高素质劳动者和技能型人才方面，具有不可替代的特殊作用。

2) 本项目是推进我国工业化、现代化的迫切需要

我国的工业化进程起步于上世纪改革开放初期，迅速发展于上世纪 90 年代，加紧推进于加入 WTO 和进入新世纪以后。其中的特殊标志是乡镇企业异军突起、外向型经济迅猛发展、知识性要素正在成为国际产业合作与竞争的重心。我国在总结自身的工业化进程中已经意识到，当今世界经济发展，正从以物力资源开发为中心向以人力资源开发为中心的转变。合理开发人力资源已经受到世界各国的高度重视，并成为推动经济发展的强大动力。为了实现我国经济的可持续发展，必须改粗放型增长方式为集约型增长方式，改自然资源依托型发展模式为人力资源依托型模式。这就迫切需要加快职业教育发展的步伐，加强职业技术人才的培养和培训，加大人力资源开发利用的力度，有效地发挥其巨大的潜力，用丰富的人力资源优势转换替代物质资源优势，为推进我国工业化、现代化做出贡献。

3) 本项目是完善我国现代国民教育体系的必然要求

现代国民教育体系是指由“五个方面教育”和“三项保障机制”

所构成的整个教育事业。包括义务教育、基础教育、高等教育、职业教育 and 成人教育，国民教育经费保障机制、国民教育教师保障机制和国民享受教育权利保障机制。

职业教育作为现代国民教育体系中的有机组成部分，必然与其他各类教育存在着广泛、密切的联系，存在着与其他各类教育存在着协同效应问题，协同导致有序，这是完善我国现代国民教育体系的必然要求。因此，大力发展有中国特色的职业教育，正确处理好职业教育与其他各类教育之间的关系，不仅为实施以初中后为重点的不同阶段的教育分流创造条件，而且对更好地发展职业教育自身也大有裨益。

4) 本项目是促进社会发展的需要

①建设具有中国特色的职业教育学校

职业教育具有鲜明的职业性、社会性、人民性。我国职业教育的先驱黄炎培先生曾把职业教育的目的概括为：“使无业者有业，使有业者乐业”。职业教育应该是面向人人的教育，使更多的人能够找到适合于自己学习和发展的空间，从而使教育事业关注人人成为可能。

项目的建设以服务为宗旨，以就业为导向，以提升内涵为目标，认真落实科学发展观，面向薛城区域经济和社会发展，为高端产业发展培养高技能型人才。

该项目符合中国特色的职业教育特点，以服务于社会主义现代化建设，着力培养适应经济社会发展需要的高素质劳动者和技能型人才；满足城乡居民对职业教育的多样化需求，为他们就业、创业和成才创造条件；与社会主义市场经济体制相适应，实行政府主导、

面向市场、多元办学的机制；与生产劳动和社会实践紧密结合，实行灵活多样的人才培养模式为指导思想，通过对学校的建设形成逐步完备的现代职业教育体系。

②培养适应现代化建设需要的高技能专门人才和高素质劳动者

我国职业教育的根本任务，就是培养适应现代化建设需要的高技能专业人才和高素质劳动者。重点抓好三个方面的工作：一是城乡需要就业人员的职业技能培训。包括农村富余劳动力转移就业培训和城市就业、再就业培训。二是高技能人才的培养，重点是高级技工和技师的培养。要提高我国的制造业水平，必须培养大批掌握新技术、能操作最新的机床、有创新精神的高技能人才。这类人才现在是最缺乏的。三是在岗人员的技术培训和继续学习。由于技术进步日新月异，在岗职工也需要不断更新知识和提高技能水平。对在岗职工的培训，也是职业教育的一项十分重要的任务。

综上所述，评估认为，职业教育是现代国民教育体系的重要组成部分，在实施科教兴国战略和人才强国战略中具有特殊的重要地位。大力发展高等职业教育，培养数以千万计的高技能人才和数以亿计的高素质劳动者，不仅对我国当前基本实现工业化、大力推进信息化、加快建设现代化具有重要的现实意义，而且对我国下一步战略目标的实现、未来国富民强和长治久安等都具有深远的历史意义。

（2）项目实施的公益性

1) 带动区域经济发展，提高城市品位，改善投资环境

该工程的建设较大程度的改善了当地的环境和城市状况，有助于新的城市景观形成，完善了城市功能，对进一步发展项目区城市

经济起到了应有的保障作用。同时，该工程的修建为改善优化城区的投资环境、加快城市化进程创造了有利条件，城市品位的提高将会对区域经济的发展起到良好的推动和促进作用。

2) 沿线土地增值

该项目的实施，将会较快地拉动项目影响区域的开发建设，带动本地段区域经济的发展，提高地域经济价值，使其土地资源得以充分开发利用，加快可用土地增值速度及功能转换，形成城市骨架，构筑城市发展热线。

3) 对城市发展的影响

项目的实施过程增加了对地区建设材料和劳动力的需求，提高了地区国民生产总值，项目建成后，能提高城市知名度和改善综合环境，促进枣庄市经济、社会、环境的协调发展。

4) 对环境和城市景观的影响

该项目的建设较大程度的改善了当地的环境和城市状况，有助于新的城市景观形成，完善了城市功能，对进一步发展枣庄市的经济起到了应有的保障作用。同时，该项目的建设为改善优化城区的投资环境、加快城区化进程创造了有利条件，城区品位的提高将会对区域经济的发展起到良好的推动和促进作用。

综上所述，评估认为，本项目专项债务收入不用于公益性资本支出，项目实施是为社会公共利益服务、以盈利为目的，注重社会、区域发展长期利益。

(3) 项目实施的收益性

本项目运营期的收入来源为专项经费、培养及培训费、设计服务费及代加工服务费等。通过对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 20,683.30 万元，融资本息合计为 16,560.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.25 倍，能够满足偿债要求。

综上，评估认为，项目投入较合理，且成本控制情况较好，经济收益性较好。

（4）项目建设投资合规性

1) 筹资合规性：①资金来源渠道符合相关规定；②资金筹措程序科学规范，经过相关论证，论证资料齐全；③资金筹措体现权责对等，财权和事权匹配。

2) 财政投入能力：①各级财政资金配套方式和承受能力科学合理；②各级财政部门和其他部门无有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式科学合理。

3) 筹资风险可控性：①对筹资风险认识全面；②针对预期风险设定应对措施；③应对措施可行、有效。

4) 财政投入可行性：①财政支持方式合理；②符合预算法、政府债务管理等相关规定；③筹资规模合理。

5) 资金分配合理性：①资金分配依据合理，具有或符合相关政策、测算标准或定额标准；②资金分配结果与政策目标、政策内容相匹配。

综上所述，评估认为：

1) 该项目投资主体明确，资金来源可靠。该项目筹资较合规。

2) 财政投入能力较强。各级财政部门和其他部门未发现有类似项目资金重复投入；财政资金支持方式较科学合理。

3) 筹资风险可控性较强。本项目对筹资风险认识较全面；针对

预期风险未设定应对措施。

（5）项目成熟度

项目已取得立项批复文件。

（6）项目资金来源和到位可行性

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，发行专项债券从社会筹资的原则。

（7）项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源情况汇报拟通过在建设期公司可获得的营业收入等，收入的测算根据类似项目、枣庄市当地的实际收费价格进行测算，成本预测按照近期运营数据及日常管理人员等进行测算，预测基本合理。

本项目的运营成本包括员工工资、建筑物设备维护成本和其他成本等。员工工资采用枣庄市 2020 年社会平均工资与当地类似岗位职工工资水平相结合的原则，按月工资及单位应承担的社会保险费等福利费用确定员工工资成本及福利费用。

本项目涉及的税收有增值税、印花税、城建税及教育费附加、房产税、所得税，在税收和计算上，根据项目的收入来源及损益的确定对涉及的税项严格按照税法及相关规定进行测算。在税收的计算中，未发现税收少计漏计的情况，各项税收计算符合税法的相关规定和要求。

本项目的收益是在收入扣除成本、税收支出后形成收益，还款收益计算合理并体现了谨慎性原则。

综上，评估认为，该项目已对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果合理。

（8）债券资金需求合理性

本项目总投资为 18000 万元，项目来源为项目建设单位自筹 9000 万元，拟申请政府专项债券 9000 万元，自有资金占项目总投资的 50%。根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 20%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于产业园区基础设施项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。

（9）项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，1）期末累计现金结存额大于零；2）专项债券资金当年可使用完毕；3）现金流与专项债券期限相匹配。

项目偿债风险可能存在以下三点：1）投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，不能实现预期收益。2）经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。3）资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

综上所述，本项目偿债计划可行。项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，1）期末累计现金结存额大于零；2）专项债券资金当年可使用完毕；3）现金流与专项债券期限相匹配。

项目偿债风险可能存在以下三点：1）投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，

不能实现预期收益。2) 经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。3) 资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

综上所述，评估认为，本项目偿债计划可行。

(10) 绩效目标

本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

综上所述，评估认为：

1) 目标明确性较好。一是该项目与建设创新型公安机关目标相关性较强，绩效目标与项目资金及使用方向较匹配。二是效益指标应为反映与既定绩效目标相关的产出所带来的预期效果的实现程度，该项目的实施，主要体现出改善社会环境等方面，效益指标应重点反映项目实施产生的社会效益指标，创造良好社会环境的同时，积极为经济发展服务。

2) 目标合理性较好。评估认为，该项目所设定的绩效目标与项目主要工作内容较相关，能够依据绩效目标设置项目绩效指标。

(11) 项目实施计划可行性

1) 实施内容明确性

本项目建设内容明确，收入来源与绩效目标一致。

2) 实施计划可行性

本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定，成立单独项目推进部门，合理进行施工安排，项目区地理位置优越，周边基础设施条件供应有保障。

3) 过程控制有效性

本项目组织机构健全，职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善，有相应的保障措施，在项目实施过程中，项目管理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金，同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用，设置独立财务帐簿和帐台，确定项目投资方向不变，项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。

4) 项目时效性较明确。该项目实施时间合理。项目未建立清理、退出、调整机制。

综上所述，评估认为，该项目实施方案内容较为明确，较合理可行，但需进一步明确人员职责分工，加强对项目实施风险的控制。

3、评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 20,683.30 万元，融资本息合计为 16,560.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.25 倍，能够满足偿债要求。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。

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得分 95 分，符合专项债券申报使用要求。

表 9 项目事前绩效评估评分指标体系表

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	评价要点	分析	得分
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	15	项目实施的必要性	5	政策策相关性：是否与国家和规划相关；是否与我省行业发展规划相关。职能相关性：是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。需求相关性：是否具有现实需求,需求是否迫切;是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。财政投入相关性：是否属于财政资金支持范围。	因此，本项目的建设内容符合产业政策的要求，符合国家、山东省、枣庄市“十四五”规划。项目的建设有利于建设和谐社会，对提高枣庄市的经济地位和综合竞争能力、加速推进枣庄现代化进程具有重要的战略意义，具有较好的经济效益、社会效益。	5
2			项目实施的公益性	5	专项债务收入是否用于公益性资本支出,项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重社会、区域发展长期利益。	因此，本项目专项债务收入不用于公益性资本支出,项目实施是为社会公共利益服务、以盈利为目的，注重社会、区域发展长期利益。	5
3			项目实施的收	5	项目的实施是否具有明	本项目的实施具有明确的收益渠道，项目运营期的收入来源为	5

			益性		确的收益渠道。	主要来源于专项经费、培养及培训费、设计服务费及代加工服务费等收入。	
4	项目建设投资合规性与项目成熟度	16	项目建设投资合规性	8	项目前期可研以及可研批复是否落地。	已立项	8
5			项目成熟度	8	项目建设用地、建设规划、初设、环评等手续是否落地。	已立项	7
6	项目资金来源和到位可行性	8	项目资金来源和到位可行性	8	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确；资金到位可能性。	本项目总投资为 18000 万元，项目来源为项目建设单位自筹 9000 万元，拟申请政府专项债券 9000 万元，自有资金占项目总投资的 50%。根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 20%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于产业园区基础设施项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。	8
7	项目收入、成本、收益预测合理性	10	项目收入、成本、收益预测合理性	10	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果是否合理。	本次评估已对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果合理。	9
8	债券资金需求合理性	10	债券资金需求合理性	10	债券项目是否投向正确，预算测算是否合理。	本项目总投资为 18000 万元，项目来源为项目建设单位自筹 9000 万元，拟申请政府专项债券 9000 万元，自有资金占项目总投资的 50%。根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 20%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于产业园区基础设施项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。	9

9	项目偿债计划可行性和偿债风险点	20	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	本项目偿债收益来源为专项经费、培养及培训费、设计服务费及代加工服务费，收入来源可靠，偿债计划可行。	9
10			项目偿债风险点	10	是否对项目偿债风险点认识全面；针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	本项目的偿债风险主要有：一是项目建成后不能按计划出租风险；二是资金挪用风险；三是未按计划续发风险。针对上述风险，一是在项目建设过程中就开展前期的招商招租工作,确定项目承租意向企业，并与意向企业签订租赁意向协议，在项目建成后即可有商家入驻形成收入；二是通过提前招商、招租，为商家提供局部定制化的建设，提升客户满意度的同时提高出租效率；三是强化还款资金管理，规范还款准备金的管理，为强化管理，还款准备资金实行专户存储管理，还款准备金仅能用于归还债券的本金和利息，不得用于其他固定资产投资、归还其他项目债务等与项目还款准备不相符的用途；四是还款准备金也可通过与开户银行采取定期存款、协定存款等提高收益的保本型存款产品实现存款收益的增加，降低项目财务成本。五是在首次到期前，在可续发的情况下应提前做好续发准备，如出现未能按计划续发的情况，项目单位应主动承担还款责任。同时项目单位可通过争取财政补助、市场化融资等方式获得资金，确保债券的按期还款。	9
11	绩效目标合理性	6	绩效目标明确性	6	绩效目标是否明确;是否与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标相符;是否有确定受益对象;绩效目标和指标设置是否与项目相关。	本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。	6

12	项目实施 计划可行 性	15	实施内容明确 性	5	项目内容是否明确、具体,与绩效目标是否匹配。	本项目建设内容明确,收入来源与绩效目标一致。	5
13			实施计划可行 性	6	计划是否科学、合理、可行,是否经过充分论证;与项目相关的技术是否完整先进、可行、合理;项目组织、进度安排是否合理:与项目有关的基础设施条件是否有效保障。	本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定,成立单独项目推进部门,合理进行施工安排,项目区地理位置优越,周边基础设施条件供应有保障。	6
14			过程控制有效 性	4	项目组织机构是否健全、职责分工是否明确,业务管理制度技术规程标准是否健全、完善;是否有相应的保障措施:项目执行过程是否设立控制措施、有无不确定因素和风险。	本项目组织机构健全,职责分工明确,业务管理制度技术规程标准健全、完善,有相应的保障措施,在项目实施过程中,项目管理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金,同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用,设置独立财务帐簿和帐台,确定项目投资方向不变,项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。	4
15	合计	100		100			95