

日照职业技术学院新校区一期建设 项目实施方案



2022 年 2 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

日照职业技术学院新校区一期建设项目

（二）项目单位

单位名称：日照职业技术学院

法定代表人：苏海勇

项目联系人：郭慧

联系电话：0633-7987621

单位地址：山东省日照市烟台北路 16 号

（三）项目规划审批

山东建筑设计集团有限公司 2021 年 10 月对该项目出具了《日照职业技术学院新校区一期建设项目可行性研究报告》；

日照市发展和改革委员会于 2021 年 11 月 6 日对该项目出具了《关于日照职业学院新校区一期建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审（2021）202 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目为日照职业技术学院新校区一期建设项目，建设规模为 227435 平方米，主要建设内容包括教学科研行政用房（含教室、实验实习用房、图书馆、室内体育用房、校行政办公用房、院系及教师办公用房、师生活动用房、会堂等）、学生宿舍、食堂、单身教师宿舍、后勤及附属用房、人防地下室等。

本项目位于山东省日照市涛雒镇，建设场址南临海洋大道、北临蓝色大道、西临滨海七路、东临滨海六路。周围道路便利，水、电、暖、电讯等配套设施均具备接入条件，适宜工程建设。

（五） 项目建设期限

本项目原计划于 2022 年 06 月开工建设,2024 年 12 月竣工验收交付使用。2022 年 1 月 23 日日州市发展和改革委员会出具了《关于日照职业技术学院新校区一期建设项目开工日期的说明》,《日照职业技术学院新校区一期建设项目可行性研究报告的批复》(日发改项审〔2021〕202 号)批复该项目开工时间为 2022 年 6 月为预计开工时间,因建设需要,该项目实际开工时间调整为 2022 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.《中华人民共和国预算法》;
- 2.《中华人民共和国证券法》;
- 3.国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号);
- 4.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155 号);
- 5.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);
- 6.财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见(财库〔2019〕23 号);
- 7.《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36 号);
- 8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43 号文);
- 9.《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61 号);

2、估算总额

项目总投资 187954 万元，其中工程费用 123105 万元，工程建设其他费用 41160 万元，基本预备费 8426 万元，设施设备费 3500 万元，建设期利息 11763 万元。

(二) 资金筹措方案

1、资金筹措原则

(1) 项目投入资本金，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

本项目资本金 37954 万元，拟申请地方专项债券 150000 万元。

序号	项目	合计	建设期		
			2022 年	2023 年	2024 年
一	总投资	187,954.00	68,510.00	71,300.00	48,144.00
1	建设投资	176,191.00	67,106.00	67,106.00	41,979.00
2	建设期利息	11,763.00	1,404.00	4,194.00	6,165.00
二	资金筹措	187,954.00	73,786.20	76,781.60	37,386.20
1	资本金	37,954.00	11,386.20	15,181.60	11,386.20
2	发行债券	150,000.00	62,400.00	61,600.00	26,000.00

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目预期收益主要来源于学生学费、住宿费收入、财政拨款及培训考试其他收入。由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，本项目政府补贴收入按 70% 测算的基础上，对项目计算期内整体运营收入下浮 5.00% 进行项目净现金流入测算，年度运营收入如下：

项目收入测算表

单位：万元

年份	学费收入	住宿费收入	政府补贴收入	培训、考试收入	合计
2025	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2026	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2027	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2028	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2029	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2030	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2031	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2032	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2033	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2034	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2035	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2036	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2037	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2038	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2039	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2040	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2041	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2042	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2043	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2044	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2045	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75

2046	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2047	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2048	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2049	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2050	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2051	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2052	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2053	6,569.25	1,035.50	7,980.00	855.00	16,439.75
2054	547.44	86.29	665.00	71.25	1,369.98
合计	191,055.69	30,115.79	232,085.00	24,866.25	478,122.73

预测说明:

(1) 学费、住宿费收入

日照职业技术学院学费、住宿费收费标准执行鲁政办发〔2020〕1085号、鲁发改成本〔2019〕804号,每年在校生10000人,其中文史类学生3000人,学费每人每年5200元;理工类3000人,学费每人每年5500元;艺术类1500人,学费每人每年7700元;校企合作1500人,学费每人每年8000元;中外合作生1000人,其中500人学费每人每年12000元,500人学费每人每年15000元;

住宿学生占总生源的90%,其中校内宿舍住宿人员5000人,住宿费每人每年1300元;校外学生公寓住宿人员4000人,住宿费每人每年1100元;

(2) 财政拨款收入

根据财政部(财教〔2014〕352号)《教育部关于建立完善以改革和绩效为导向的生均拨款制度加快发展现代高等职业教育的意见》,日照职业技术学院生均财政拨款为12000元,预计每年在校生10000人,年补贴收入120000万元;

(3) 培训、考试收入

根据日照职业技术学院上年社会培训、考试收入统计数据及本年度培训、考试计划计划,预测每年进行社会培训、考试场次100次,场次费用按9万元/场次计算,预计年收入900.00万元。

(二) 运营成本预测

项目总成本费用包括:为外购动力及燃料、工资及福利费、修理费、管理经费以及折旧和摊销等,由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,对项目计算期内整体运营成本上浮5.00%进行项

目净现金流出测算，年度运营成本预测如下：

项目成本测算表

单位：万元

年份	燃料动力费	维修费	管理费用	合计
2025	430.08	51.70	93.50	575.29
2026	430.08	51.70	93.50	575.29
2027	430.08	51.70	93.50	575.29
2028	430.08	51.70	93.50	575.29
2029	430.08	51.70	93.50	575.29
2030	430.08	51.70	93.50	575.29
2031	430.08	51.70	93.50	575.29
2032	430.08	51.70	93.50	575.29
2033	430.08	51.70	93.50	575.29
2034	430.08	51.70	93.50	575.29
2035	430.08	51.70	93.50	575.29
2036	430.08	51.70	93.50	575.29
2037	430.08	51.70	93.50	575.29
2038	430.08	51.70	93.50	575.29
2039	430.08	51.70	93.50	575.29
2040	430.08	51.70	93.50	575.29
2041	430.08	51.70	93.50	575.29
2042	430.08	51.70	93.50	575.29
2043	430.08	51.70	93.50	575.29
2044	430.08	51.70	93.50	575.29
2045	430.08	51.70	93.50	575.29
2046	430.08	51.70	93.50	575.29
2047	430.08	51.70	93.50	575.29
2048	430.08	51.70	93.50	575.29
2049	430.08	51.70	93.50	575.29
2050	430.08	51.70	93.50	575.29
2051	430.08	51.70	93.50	575.29
2052	430.08	51.70	93.50	575.29
2053	430.08	51.70	93.50	575.29
2054	35.84	4.31	7.79	47.94
合计	12,508.16	1,503.73	2,719.36	16,731.25

预测说明：

1、项目成本主要为外购动力及燃料、工资及福利费、修理费、管理经费以及折旧和摊销等。

(1) 外购动力及燃料

项目年用水量 3.1 万 m³，年用电 660.46 万 kWh，年供暖面积 2 万 m²，年燃料动力费用 409.60 万元；

(2) 工资及福利

学校配备教师数量按 1200 人，年校区工资及福利费用支出的运行维护支出 17071.50 万元，此项收入由政府承担固本项目测算不予考虑；

(3) 修理费

每年用于设施维护维修及改造提升占固定资产折旧 2%，年均 49.24 万元；

(4) 管理经费。

每年用于日常办公出差、科研支出等管理经费支出占收入（不包含政府补贴收入）的 1% 计算；

(5) 折旧和摊销

每年设施设备折旧、年累计折旧 2462.1 万元，无形资产摊销年 823.20 万元。

(6) 税费支出

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率的通知》（财税〔2014〕57 号）和《财政部国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》规定，本项目收入免征增值税、附加税和企业所得税。

(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 150,000.00 万元，其中本期发行专项债券金额 62,400.00 万元，计

划 2023 年发行 61,600.00 万元，剩余 26,000.00 万元于 2024 年发行完毕，债券发行期限为 30 年，假设债券发行利率为 4.5%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

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	-	62,400.00		62,400.00	1,404.00	1,404.00
2023	62,400.00	61,600.00		124,000.00	4,194.00	4,194.00
2024	124,000.00	26,000.00		150,000.00	6,165.00	6,165.00
2025	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2026	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2027	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2028	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2029	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2030	150,000.00		-	150,000.00	6,750.00	6,750.00
2031	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2032	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2033	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2034	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2035	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2036	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2037	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2038	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2039	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2040	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2041	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2042	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2043	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2044	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2045	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2046	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2047	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2048	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2049	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2050	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2051	150,000.00			150,000.00	6,750.00	6,750.00
2052	150,000.00		62,400.00	87,600.00	5,346.00	67,746.00

2053	87,600.00		61,600.00	26,000.00	2,556.00	64,156.00
2054	26,000.00		26,000.00	-	585.00	26,585.00
合计		150,000.00	150,000.00		202,500.00	352,500.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	-	16,439.75	16,439.75	16,439.75
营业成本	1,404.00	4,194.00	6,165.00	10,544.40	10,544.40	10,544.40
利润总额	-1,404.00	-4,194.00	-6,165.00	5,895.35	5,895.35	5,895.35
净利润	-1,404.00	-4,194.00	-6,165.00	5,895.35	5,895.35	5,895.35

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
营业成本	10,544.40	10,544.40	10,544.40	10,544.40	10,544.40	10,544.40
利润总额	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35
净利润	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,895.35

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
营业收入	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
营业成本	10,544.40	10,544.40	10,544.40	10,610.59	10,595.34	10,595.34
利润总额	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,829.16	5,844.41	5,844.41
净利润	5,895.35	5,895.35	5,895.35	5,829.16	5,844.41	5,844.41

(续表)

年份	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
营业收入					

	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
营业成本	10,595.34	10,595.34	10,595.34	10,595.34	10,595.34
利润总额	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41
净利润	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41

(续表)

年份	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
营业收入	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
营业成本	10,595.34	10,595.34	10,595.34	10,595.34	10,595.34
利润总额	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41
净利润	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41	5,844.41

(续表)

年份	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	合计
营业收入	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	1,369.98	478,122.73
营业成本	10,595.34	10,595.34	9,191.34	6,401.34	905.44	313,739.26
利润总额	5,844.41	5,844.41	7,248.41	10,038.41	464.53	164,383.47
净利润	5,844.41	5,844.41	7,248.41	10,038.41	464.53	164,383.47

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表

年份	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	-	-	-	16,439.75	16,439.75	16,439.75
2. 经营活动支付的 现金流	-	-	-	575.29	575.29	575.29
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	-	-	-	15,864.46	15,864.46	15,864.46
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资 金	67,106.00	67,106.00	41,979.00	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的 现金流小计	-67,106.00	-67,106.00	-41,979.00	-	-	-
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	11,386.20	15,181.60	11,386.20	-	-	-
2. 债券及银行借款 筹资款	62,400.00	61,600.00	26,000.00	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	1,404.00	4,194.00	6,165.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	72,382.20	72,587.60	31,221.20	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	5,276.20	10,757.80	-	9,114.46	18,228.93
2. 期内现金变动	5,276.20	5,481.60	-10,757.80	9,114.46	9,114.46	9,114.46
3. 期末现金	5,276.20	10,757.80	-	9,114.46	18,228.93	27,343.39

(续表)

年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
2. 经营活动支付的 现金流	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29
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	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46
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	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	27,343.39	36,457.85	45,572.32	54,686.78	63,801.24	72,915.71
2. 期内现金变动	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46
3. 期末现金	36,457.85	45,572.32	54,686.78	63,801.24	72,915.71	82,030.17

(续表)

年份	2034	2035	2036	2037	2038	2039
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
2. 经营活动支付的 现金流	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29
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	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46

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款	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	82,030.17	91,144.63	100,259.10	109,373.56	118,488.02	127,602.49
2. 期内现金变动	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46
3. 期末现金	91,144.63	100,259.10	109,373.56	118,488.02	127,602.49	136,716.95

(续表)

年份	2040	2041	2042	2043	2044
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
2. 经营活动支付的现金流	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29
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	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46
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款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	136,716.95	145,831.41	154,945.88	164,060.34	173,174.80
2.期内现金变动	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46
3.期末现金	145,831.41	154,945.88	164,060.34	173,174.80	182,289.27

(续表)

年份	2045	2046	2047	2048	2049
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75
2.经营活动支付的现金流	575.29	575.29	575.29	575.29	575.29
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	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46
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 筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
5.筹资活动产生的 现金流合计	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00	-6,750.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	182,289.27	191,403.73	200,518.19	209,632.66	218,747.12
2.期内现金变动	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46	9,114.46
3.期末现金	191,403.73	200,518.19	209,632.66	218,747.12	227,861.59

(续表)

年份	2050	2051	2052	2053	2054	合计
一、经营活动产生的 现金流						-
1.经营活动产生的 现金流	16,439.75	16,439.75	16,439.75	16,439.75	1,369.98	478,122.73
2.经营活动支付的 现金流	575.29	575.29	575.29	575.29	47.94	16,731.25
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	15,864.46	15,864.46	15,864.46	15,864.46	1,322.04	461,391.48
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资 金	-	-	-	-	-	176,191.00
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-

3.投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-	-176,191.00
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	37,954.00
2.债券及银行借款 筹资款	-	-	-	-	-	150,000.00
3.偿还债券及银行 借款本金	-	-	62,400.00	61,600.00	26,000.00	150,000.00
4.支付融资利息	6,750.00	6,750.00	5,346.00	2,556.00	585.00	202,500.00
5.筹资活动产生的 现金流合计	-6,750.00	-6,750.00	-67,746.00	-64,156.00	-26,585.00	-164,546.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	227,861.59	236,976.05	246,090.51	194,208.98	145,917.44	-
2.期内现金变动	9,114.46	9,114.46	-51,881.54	-48,291.54	-25,262.96	120,654.48
3.期末现金	236,976.05	246,090.51	194,208.98	145,917.44	120,654.48	120,654.48

(五) 其他需要说明的事项

1、假设本次专项债券于 2022 年 2 月发行成功，期限 30 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) 财务风险的敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，下面仅对债券存续期内项目收益波动进行敏感性分析如下表：

序号	压力测试	-5%	-3%	0%	3%	5%
1	项目收益	438,321.90	447,549.73	461,391.48	475,233.22	484,461.05
2	债券融资本息	352,500.00	352,500.00	352,500.00	352,500.00	352,500.00
3	项目收益对融资 本息的覆盖倍数	1.24	1.27	1.31	1.35	1.37

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当项目净收

益作为影响债券还本付息的因素在±5%范围内变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然 >1.2 ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力，项目偿债能力较强，对债券本息的偿还具有较高的保障度。

总体而言，本项目在专项债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能重大影响引起本项目资金稳定性的情况。

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

安全事故风险：施工过程中可能会引发电气线路位移、高空坠落、建筑坍塌、机械设备操作不当、触电、火灾和地面沉降等工程风险。在建设过程中易造成危害的主要隐患部位有施工现场的电气、水管线路，各种施工机电设备，脚手架、变压器周围，各种坑、井、沟以及贮存易燃材料的仓库等。

在施工过程中，施工单位必须认真研究做好施工组织设计方案，严格落实各项安全防护措施；保证施工安全及施工质量。

（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

日照职业技术学院新校区一期建设项目，项目主管部门为日照市人民政府，实施单位为日照职业技术学院，本次拟申请专项债券62,400.00万元，用于日照职业技术学院新校区一期建设项目建设，年限30年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

项目是学院利用国家政策做大职业教育产教融合的需要。山东省教育厅与日照市人民政府共建地方高职院校，旨在以新发展理念为指导，将建设有特色、高水平职业院校与建设高质高效的现代产业体系、宜居宜业的新型城市结合起来，引领带动区域职业教育创新发展，“长入”经济、“汇入”生活，增强适应性，成为支撑高质量发展的重要动力源。日照市将把日照职业技术学院作为全市高等职业教育建设的重点，纳入日照市经济建设与社会发展的总体规划，

在基本建设项目、经费投入等方面给予重点支持。

学校是国家示范性高等职业院校，入选山东省首批优质校建设立项单位，2019年，被教育部确定为全国优质专科高等职业院校，成功入选中国特色高水平高职学校30强。多年来，学校坚持扎根日照办学，与城市共生共长，形成了全方位对接日照区域产业发展的办学布局，与园区共建了6个产业学院，与企业共建了7个二级学院，建成了11个协同创新中心、19个行业性培训基地，为社会培养了大批技术技能人才。学校将提高站位，奋力推动学校发展精彩“蝶变”，着力提升教育教学质量，积极申办本科层次职业技术大学，实现学校办学层次“蝶变”，统筹布局南北两个校区的办学功能、办学规模和专业设置，实现学校办学格局“蝶变”，形成更高水平人才培养体系，实现办学水平“蝶变”。

学校建设新校区并根据周边产业现状设置相关二级学院和专业，可以进一步聚焦专业服务面向、促进“城市+大学”共同体建设、提升产教产城融合发展水平，实现学校自身发展和服务地方发展的良性互动，服务经济社会高质量发展。

综上所述，该项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

该项目建设对满足人们对教育需要和改善劳动就业、提高国民素质、促进教育发展具有重要意义，与国家政策及日照市发展规划需求高度相关，确保了项目目标的实现和项目效果的可持续性，该项目指标设置明确，能够满足主管部门要求解决普通高中大班额的问题；项目的建成，较好的促进了日照大学教育的发展，提高了校区规模和质量，实现了地区大学的基本均衡的目的。校区内环境优

美、设施先进、特色鲜明，新落成的操场，严格执行着国家标准，从而保证学生的体育锻炼具有广阔的场所。

综上所述，项目的投入极大的改善了教学和就学环境，对学校基础设施建设进行充分的完善和提高，具有公益性。

3、项目实施的收益性

项目收入主要包括（1）学费、住宿费收入

（2）财政拨款收入

（3）培训、考试收入

综上，项目运营期内收入具体计算见《项目收入测算表》。

4、项目投资合规性

根据《产业结构调整指导目录》（2019 年本），该项目属于鼓励类第三十六类“教育”第 3 条“职业教育”，为国家鼓励建设项目，符合国家的产业政策。

《职业教育提质培优行动计划(2020—2023 年)》(教职成(2020)7 号)提出，加快构建纵向贯通、横向融通的中国特色现代职业教育体系，大幅提升新时代职业教育现代化水平和服务能力，为促进经济社会持续发展和提高国家竞争力提供多层次高质量的技术技能人才支撑。把发展专科高职教育作为优化高等教育结构和培养大国工匠、能工巧匠的重要方式，输送区域发展急需的高素质技术技能人才。推进专科高职学校高质量发展，遴选 300 所左右省域高水平高职学校和 600 个左右高水平专业群。把发展本科职业教育作为完善现代职业教育体系的关键一环，培养高素质创新型技术技能人才，畅通技术技能人才成长通道。稳步推进本科层次职业教育试点，支持符合条件的中国特色高水平高职学校建设单位试办职业教育本科

专业。

《日照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》指出，提升教育服务经济社会发展能力。大力推动职业教育提质培优，增强职业技术教育适应性，深化职普融通、产教融合、育训兼融，促进校企合作“双元”育人，推动高职院校建设适应城市产业发展需求的专业体系，进一步探索中国特色学徒制，建设一流职业院校、技师学院，打造职业教育创新发展高地。支持日照职业技术学院建设中国特色高水平高职学校，扩建新校区，建设综合公共实训基地，举办本科层次职业教育。

本项目的建设，符合国家及山东省对职业教育提质培优的发展要求，符合日照市对学校的发展规划，学校已列入中国特色高水平高职学校和专业建设计划建设单位名单，对学校的发展规模、基础设施、专业建设提出了更高的要求。

该项目反映和考核该制度保障了资金的规范性和安全性的运行。为加强财务管理，市财政制定相关《财务管理制度》，从财务预算管理、收支管理等方面对预算编制、监督管理、各项经费支出和结余，财务监督、财务风险防范和财务档案管理进行详细阐述。资金运行情况良好。

资金拨付由学校财务提交申请，由财政部门审核下发资金。

通过随机抽样的方法检查凭证及附件，各项支出均为项目建设所需，资金使用合法合规。

5、项目成熟度

2021年4月，全国职业教育大会召开，会上提出，加快构建现代职业教育体系，推动职业教育高质量发展，为全面建设社会主义现代化

现代化国家提供坚实的人才和技能支撑。树立科学的职业教育理念，强化中等职业教育的基础地位，推动高等职业教育提质培优；深化职业教育改革，完善产教融合办学体制、创新校企合作办学机制，注重发挥企业重要办学主体作用，推动职业学校在企业建设实习实训基地、企业在职业学校建设培养培训基地，推广中国特色现代学徒制，加强职业教育国际交流合作；建设技能型社会，着眼需求，提升技能的适应性，深化改革，提高技能供给质量，公平普惠，提升全社会技能水平。

2021年9月25日，山东省教育厅与日照市人民政府签署“共建日照职业技术学院、推动产教城一体化发展”合作备忘录。根据协议，省教育厅将在发展战略规划、教育教学改革、平台项目建设、职业教育集团打造、本科层次职业技术大学申报等方面予以指导和支持，推动日照职业技术学院办出特色和水平，打造新时代职业院校的样板和标杆。日照市将把日照职业技术学院作为重点项目抓紧抓好，在学校新校区建设、师资队伍、学科建设、产教融合等方面给予支持，深化“城市+大学”建设，推动产教城一体化深度融合发展。省市共建日照职业技术学院在全省是首创，在全国也是少见的，充分体现了日照市委、市政府发展职业教育的高度责任感和使命感。

学校结合当地产业集群、进行产教融合发展，并积极申办本科层次职业技术大学的背景。学校瞄准乡村振兴战略、区域协调发展战略、军民融合发展战略等国家战略及山东省新旧动能转换重大工程，聚焦新技术、新产业、新业态、新模式，以日照市重点支柱产业——先进钢铁制造产业集群为依托、构建以人才供需为基点，以共建专业、共同开发课程、共同打造师资、共同研发、共享发展成果

为支撑的双元育人机制，联合行业龙头、领军企业，结合钢铁产业、汽车制造业、航空产业人才规模需求和人才质量需求，共建“现代产业学院”。学校拟建设“建工厂式学院、办产业式专业、开发技术式课程、培养应用型人才”的办学模式，形成以“现代产业学院”为主体，辅以“教学工厂”、“高水平实训基地”及“大师创新工作室”等形式的校企合作育人格局。形成机制体制健全，校企优势互补、专业与产业相互依存、产教协同发展的现代产业学院一体化育人的人才培养模式。

因此，学校根据“十四五”发展规划，并结合日照市东港区、岚山区的工业集群分布，拟在东港区与岚山区的中间地带-涛雒镇进行新校区建设，形成南北分区办学的格局。项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

资金来源：本项目资本金 37,954.00 万元，拟申请地方专项债券 150,000.00 万元。

项目所需建设资金来源有保障，同时日照职业技术学院有较强的基本建设管理队伍，可充分保证该项目的建设。

通过检查项目支付数据、原始凭证及相关附件，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、和《事业单位会计制度》的规定；资金的拨付是有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在超标列支相关费用；基本做到了专款专用；项目支出发票合法合规。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

(1) 项目收入

①学费、住宿费收入

日照职业技术学院学费、住宿费收费标准执行鲁政办发〔2020〕1085号、鲁发改成本〔2019〕804号，每年在校生10000人，其中文史类学生3000人，学费每人每年5200元；理工类3000人，学费每人每年5500元；艺术类1500人，学费每人每年7700元；校企合作1500人，学费每人每年8000元；中外合作生1000人，其中500人学费每人每年12000元，500人学费每人每年15000元；

住宿学生占总生源的90%，其中校内宿舍住宿人员5000人，住宿费每人每年1300元；校外学生公寓住宿人员4000人，住宿费每人每年1100元；

②财政拨款收入

根据财政部（财教〔2014〕352号）《教育部关于建立完善以改革和绩效为导向的生均拨款制度加快发展现代高等职业教育的意见》，日照职业技术学院生均财政拨款为12000元，预计每年在校生10000人，年补贴收入120000万元；

③培训、考试收入

根据日照职业技术学院上年社会培训、考试收入统计数据及本年度培训、考试计划计划，预测每年进行社会培训、考试场次100次，场次费用按9万元/场次计算，预计年收入900.00万元。

综上，项目运营期内收入具体计算见《项目收入测算表》。

（2）项目成本

①外购动力及燃料

项目年用水量3.1万 m^3 ，年用电660.46万 kWh ，年供暖面积2万 m^2 ，年燃料动力费用409.60万元；

②工资及福利

学校配备教师数量按 1200 人，年校区工资及福利费用支出的运行维护支出 17071.50 万元，此项收入由政府承担固本项目测算不予考虑；

③修理费

每年用于设施维护维修及改造提升占固定资产折旧 2%，年均 49.24 万元；

④管理经费。

每年用于日常办公出差、科研支出等管理经费支出占收入（不包含政府补贴收入）的 1% 计算；

⑤折旧和摊销

每年设施设备折旧、年累计折旧 2462.1 万元，无形资产摊销年 823.20 万元；

⑥年贷款利息按年利率 4.5% 计算。

综上，项目运营期内总成本费用见《项目成本测算表》。

（3）收益预测合理性

项目运营期内息税前净现金流量（还款备偿资金）合计 461,391.48 万元，收益预测合理，具体计算见《项目资金测算平衡表表》。

8、债券资金需求合理性

（1）学校办学目的

日照职业技术学院将通过提高站位，奋力推动学校发展精彩“蝶变”，着力提升教育教学质量，积极申办本科层次职业技术大学。

《本科层次职业学校设置标准（试行）》对本科层次职业学校的

办学规模、专业设置、师资队伍、人才培养、科研与社会服务、基础设施等方面都提出了要求。《标准》中要求,学校全日制在校生规模应在 8000 人以上;校园占地面积应不低于 800 亩,生均占地面积应不低于 60 平方米;学校设置时总建筑面积应不低于 24 万平方米,生均校舍建筑面积应不低于 30 平方米;生均教学科研行政用房面积,综合、理工、农林、医药和师范类院校应不低于 20 平方米。

日照职业技术学院现有校区位于日照市烟台北路 16 号,在校生 17000 余人,各类用房建筑面积 320356.71 平方米。学校校本部生均校舍建筑面积仅 18.84 m²/生;现有教学科研行政用房建筑面积 204414 m²,生均教学科研行政用房面积仅 12.021 m²/生。随着服务周边产业需求的增大以及学校办学目标的需要,学校拟建设新校区,新校区按照《本科层次职业学校设置标准(试行)》的要求进行建设;因校本部与新校区间隔较远,校舍不便于共享,校本部根据专业设置及学生人数,进行新建或升级改造,以达到本科层次职业学校的设置要求。

(2) 学校办学定位

本着“共享公共资源、兼顾区位优势、功能各有侧重”的原则,学校统筹布局南北两个校区的办学功能、办学规模和专业设置,形成南北遥相呼应、功能互补、融入日照区域经济社会发展的格局。

① 两校区功能定位

校本部(北校区):依托地处城市中央活力区优势地理位置和优质办学资源,聚焦服务日照市新一代信息技术、现代物流、文化创意等产业发展,以云计算、大数据、全域旅游、商务财会、文化创意、影视、国际教育等专业办学为主,保留和新建电子信息工程系、

人文与旅游系、会计系、商学系、创意设计系、影视系、海洋技术系、国际教育系、继续教育系，开设 30 个左右专业。校区原本是按照 12000 人的在校生规模进行规划建设的，后因学校扩招，在校生达到 17000 人。新校区建成后，校本部规划全日制在校生规模 10000 人左右。

新校区（南校区）：南依两大钢铁基地、北临日照经济技术开发区汽车整车及零部件产业基地、西靠通用航空产业发展基地的区位优势，聚焦服务先进钢铁基地、汽车整车及零部件、通用航空、装配式建筑、智能制造等产业发展，新建和搬迁钢铁系、现代汽车系、通用航空系、建筑工程系、机电工程系，开设 20 个左右专业，规划全日制在校生规模 10000 人左右。

②南校区主要专业及学生分布

南校区结合周边产业园区实际情况，适应产教融合发展的需要，新建钢铁系，把航空系、汽车系、建筑工程系、机电工程系搬迁到新校区。

（3）学校用房需求分析

①校区整体需求分析

日照职业技术学院计划申办本科层次职业技术大学，故按照本科层次职业学校的设置标准进行分析，除教学科研行政用房（包括教室、实验实习用房、图书馆、室内体育用房、校行政办公用房、院系及教师办公用房、师生活动用房、会堂等）外，学生宿舍、食堂、单身教师宿舍、后勤及附属用房等用房指标，选用《普通高等学校建筑面积指标》（建标 191-2018）中的生均指标。具体需求如下：

序号	用房	生均建筑面积指标（m ² /生）	人数（人）	建筑面积（m ² ）
1	教学科研行政用房	20	10000	200000

2	学生宿舍	10	10000	100000
3	食堂	1.25	10000	12500
4	单身教师宿舍	0.40	10000	4000
5	后勤及附属用房	1.77	10000	17700
6	合计	33.42	10000	334200

经过分析,新校区需求各类用房总建筑面积 334200 平方米。其中,教学科研行政用房中的教室、校行政办公用房、院系及教师办公用房、图书馆、室内体育用房、师生活动用房、会堂等指标选用《普通高等学校建筑面积指标》(建标 191-2018)中的生均指标,其余建设实验实习用房,用以支撑学校产学研发展,明细如下:

序号	用房	生均建筑面积指标 (m ² /生)
1	教室	2.95
2	实验实习用房	11.35
3	图书馆	1.71
4	室内体育用房	1.37
5	校行政办公用房	0.70
6	院系及教师办公用房	1.27
7	师生活动用房	0.35
8	会堂	0.30
9	教学科研行政用房	20

②学校实际需求分析

根据对使用学院的需求调研,并结合使用专业的特点,部分课程在教学过程中同时进行实践,需建设教学实践一体化教室,因此增加教室生均面积指标至 5.58 m²/生进行建设,实验实习用房生均面积指标减少至 8.30 m²/生;学校图书馆及室内体育用房,为更加合理利用公共资源,考虑项目建成后对社会开放及新增社会培训、科技服务等业务,因此相应增加图书馆和室内体育用房的生均面积指标分别至 2.0 m²/生和 1.5 m²/生;以上指标调整后,教学科研行政用房生均面积指标仍满足 20 m²/生的要求。则本项目实际建设各类用房

生均面积指标如下:

序号	用房类型	生均建筑面积指标 (m ² /生)
1	教学科研行政用房	20
1.1	教室	5.58
1.2	实验实习用房	8.3
1.3	图书馆	2
1.4	室内体育用房	1.5
1.5	校行政办公用房	0.7
1.6	院系及教师办公用房	1.27
1.7	师生活动用房	0.35
1.8	会堂	0.3
2	学生宿舍	10
3	食堂	1.25
4	单身教师宿舍	0.4
5	后勤及附属用房	1.77
6	合计	33.42

③一期项目需求分析

根据当地财力可能及学校发展规划,经学校及相关单位反复论证,新校区建设分期实施。一期建设项目图书馆、室内体育用房、校行政办公用房、师生活动用房、会堂、单身教师宿舍等按照 10000 人的招生总人数进行建设,教室、实验实习用房、院系及教师办公用房、学生宿舍、食堂、后勤及附属用房等。

另根据《山东省人民防空工程管理办法》(省政府令第 332 号)的要求,一期项目应建人防面积不低于 $207435 \times 7\% = 14521$ 平方米。考虑到教师的停车需求,结合地下人防工程设置停车场,建设地下面积共 20000 平方米。

综上,考虑学校使用需求、用地及地形因素,一期项目建设规模为 227435 平方米,其中地上面积 207435 平方米,地下面积 20000

平方米。项目总投资 187954 万元，其中工程费用 123105 万元，工程建设其他费用 41160 万元，基本预备费 8426 万元，设施设备费 3500 万元，建设期利息 11763 万元。

本项目资本金 37954 万元，拟申请地方专项债券 150000 万元。申请债券资金 150000 万元，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

(1) 偿债计划可行性

本项目申请专项债资金 150000 万元，利率 4.50%，期限 30 年。项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

项目当前处于前期准备阶段，在项目建成后，项目收入稳定，预测期内备偿资金 461,391.48 万元，借款本息合计 352,500.00 万元，资金覆盖率为 1.31 倍，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

(2) 偿债风险点及应对措施

①偿债风险点

据该项目实际情况，结合各风险因素的成因、风险分布、影响表现、影响程度、发生概率，对该项目的风险因素进行分类梳理，按照风险可能发生的项目阶段（决策、准备、实施、使用），专家组结合当地经济社会与项目的相互适应性，从初步识别的 10 类 61 项风险因素中筛选、归纳出主要的和关键的单因素风险。该项目存在的主要风险因素详见下表：

序号	类型	发生阶段	风险因素
1	政策规划和审批程序	准备阶段	目前规划、土地等文件未落实
2	政策规划和审批程序	准备阶段	项目名称和相关附件不一致
3	征地拆迁及补偿	准备、实施、运	土地房屋（地面其它附着物）征收征用

		营阶段	补偿标准、资金到位情况、被征地农民就业及生活等;失地农民补偿及安置方案、省及日照市政策与农民诉求不一致
4	技术经济	准备、实施阶段	工程方案风险
5	技术经济	准备、实施、运营阶段	资金筹措和保障风险
6	生态环境影响	实施、运营阶段	建设期及运营期环境影响风险
7	项目管理	实施阶段	施工组织、安全和质量管理风险
8	项目管理	实施阶段	项目实施计划进度安排告知不及时和舆论导向不畅风险
9	项目管理	准备、实施阶段	招投标的公正、公平性,各类合同的合法性
10	项目管理	决策、准备、实施、运营阶段	社会稳定风险管理体系建设风险
11	经济社会影响	实施阶段	对周边交通的影响风险
12	安全卫生	施工、运营阶段	施工、运营期安全卫生风险
13	媒体舆情	建设、运营阶段	媒体舆论导向及其影响风险

②应对措施

为了从源头上防范、化解项目实施可能引发的风险,根据项目特点,专家组针对已识别出的主要、关键的风险因素,阐述了采用的风险防范、化解措施与策略;提出了的综合性、专项性的风险防范、化解措施与策略,明确风险防范、化解的目标,明确落实措施的实施主体和防范责任,明确风险控制的节点和时间,真正将项目的社会稳定风险化解在萌芽状态,最大限度减少不和谐因素。

针对识别出的 11 项主要风险因素,制定了风险防范化解措施,主要措施如下:

序号	类型	发生阶段	风险防范化解措施
1	政策规划和审批程序	准备阶段	严格依法依规办事。在决策、准备、实施、运行四个阶段的工作,均应严格执行国家、山东省及日照市现行相关法律、法规和标准、规范等及项目现已取得的所有支持性文件及批复,特别是在征地补偿等敏感工作中,一定要做到依法、依规办事。
2	征地拆迁及补偿	准备、实施、运营阶段	成立由政府、发改、公安、财政、消防、信访、维稳、国土、交通、环保等部门领导组成的工程征地拆迁工作领导小组,落实组长、副组长及组成人员责任分工。配
3	技术经济		

4	生态环境影响		合设计单位做好工程初步设计阶段工程占地范围内土地权属、地类以及地上物、地下设施等实物指标调查、确认和征地补偿、拆迁安置规划的编制工作；负责控制在工程建设占地范围内迁入人口、新增建设项目、新建房屋设施、新栽树木等；组织编制本区工程征地拆迁实施方案，经批准后，具体组织实施征地拆迁工作；预防和处置因征地拆迁引发的群体性、突发性事件，维护建设环境；配合项目法人办理工程永久征地、临时占地、占用林地、林木采伐、维护建设环境；负责组织本辖区工程临时用地复垦及验收工作；负责组织本辖区工程征地拆迁工作的初步验收工作；负责建立健全征地拆迁工作档案。
5	项目管理		
6	经济社会影响		
7	安全卫生		
8	媒体舆情		

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性包括四个指标，从绩效目标的政策相符、绩效目标与项目单位职责的相关性、绩效目标的必须性、绩效目标的业绩水平相符性四个角度对项目立项进行评价。

绩效目标的政策相符：《国家教育发展“十四五”规划》指出。要全面推进教育事业科学发展，立足社会主义初级阶段基本国情，把握教育发展阶段性特征，坚持以人为本，遵循教育规律，面向社会需求，优化结构布局，提高教育现代化水平。该项目建设服务于教育事业发展，符合国家教育政策方针。

绩效目标与项目单位职责的相关性：根据日照市人民政府批复的日政土字【2017】75号批复指出，日照市教育局负责监督，由日照职业技术学院具体实施日照职业技术学院新校区一期建设项目，该项目的绩效目标与市教育局职责密切相关。

绩效目标的必须性：该项目符合国家产业政策，符合国家“十三五”发展规划要求，落实《日照市教育局2016年工作要点》的需要，解决好城镇高等学校问题，是全面建成小康社会的内在要求，是加快推进新型城镇化的客观需要，也是深化基础教育综合改革的重要基础。省政府要求各级政府按照特事特办、综合实策、用好存量、

扩大曾时的原则，对提高高等学校整体建设，促进经济社会发展具有重要意义。

绩效目标的业绩水平相符性：该项目绩效目标数据出自日照职业技术学院新校区一期建设项目可行性研究报告，评审组专家从项目选址、环境分析、施工计划、效益分析、项目组织管理等方面对该项目进行分析论证，得出的结论是日照职业技术学院新校区一期建设项目符合要求。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

根据项目实施过程中发现的情况，建议其他需要纳入事前绩效评估的事项如下：

(1) 强化项目控制，确保项目有序推进。尽快办理土地、规划及施工许可手续，进一步规范项目立项管理控制流程。

(2) 强化财务管理，规范资金使用。及时组织相关部门进行工程造价结算审计，对单项工程已完工，具备交付使用条件的，建设单位应督促施工单位及时报送工程结算相关资料，交有关单位审核、审计，便于主管部门和建设单位及时了解有关基本建设活动、财务支出状况和项目进展情况；发挥财务部的监督作用，以求更安全高效的使用财政资金。

(3) 强化招标管理，保证流程合法。招标是整个项目是否滋生腐败的重要节点，建设单位应慎重比选业内知名代理机构，严控招标流程，加强招标过程的监管，保证信息发布正确、保证金收取合法、避免出现违法违规行为。

(4) 强化档案管理，保证项目质量。工程建设项目资料档案是整个施工项目重要的管理环节，是体现项目质量的重要记录，也是

工程运行、维护的重要依据。建设单位应坚持工程项目档案资料的生成与工程建设同步的原则，及时整理、分类归入各自的资料档案盒，保证文件材料的完整性、准确性、系统性。

(5) 加强学校内部控制建设，为项目顺利推进保驾护航。制度的制定要科学、严谨、可行，且要正式行文下发，保证执行的有效性，以免出现内控缺陷，影响预算资金的浪费和支预算出项目的实施效果。

(三) 评估结论

日照职业技术学院新校区一期建设项目收益 461,391.48 万元，借款本息合计 352,500.00 万元，本息覆盖倍数为 1.31，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。项目建成后能可以进一步改善学校学生实验实训教学条件，有助于学校改善办学条件，有助于学校实现办学目标。同时，能够促进地方经济社会发展、带动周边产业转型升级，可以进一步聚焦专业服务面向、促进“城市+大学”共同体建设、提升产教产城融合发展水平，实现学校自身发展和服务地方发展的良性互动，服务经济社会高质量发展。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。