

郓城县随官屯镇职高学校项目 实施方案

项目单位：郓城县随官屯镇人民政府

主管部门：郓城县随官屯镇人民政府

财政单位：郓城县财政局

2025 年 10 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

郓城县随官屯镇职高学校项目

（二）立项单位

本项目立项单位随官屯镇人民政府，统一社会信用代码：113717250044937627；住所：郓城县随官屯镇驻地；负责人：郭建坤；职责范围：加强辖区内党的基层组织建设、党员队伍建设和党风廉政建设，宣传贯彻执行党的路线、方针、政策；强化党建工作职责，落实党建工作责任制，强化镇党委领导核心作用，强化党组织统筹协调功能，健全党建工作机构，加大非公有制经济组织、社会组织等党建工作力度，配强党务工作力量，落实经费、场所等基本保障；依法支持、指导、帮助村级自治组织开展组织建设、制度建设和其他工作；领导镇工会、共青团、妇联等群团组织依照法律和各自章程开展基层组织建设；加强对辖区内经济社会组织的政治领导，组织村(居)民和单位共同参与村(社区)建设和管理；负责辖区内的社会稳定工作，管辖权限内的信访事项，健全完善辖区内多部门联动协调化解机制，调处辖区内重大社会矛盾纠纷；统筹协调和贯彻落实有关民生服务的政策法规和决策部署；完善各级安全生产责任制，落实各项安全生产管理制度，加强对辖区内生产经营单位安全生产状况的监督检查，协助有关部门依法履行安全生产

监督管理职责；宣传、发动和组织实施县委、县政府统一部署的农村环境卫生整治等工作，对辖区内环境卫生等工作实施日常管理和监督维护，组织、指导辖区内小区的物业管理；加强执法队伍建设，统筹辖区内执法力量实行联合执法，强化对辖区内派驻执法队伍的日常管理；推行网格化服务管理，健全辖区内综合网格化治理体系，构建统一的综治中心和“一岗多责、一专多能”的职业化网格员管理队伍；制定辖区公共服务发展规划，参与建设村级公共服务设施，提供村级公共服务；

落实劳动就业、社会保障、社会救助、流动人口服务等政策，发展村级公益和福利事业；发展农村文化、教育、卫生、体育等事业，普及科学常识；健全完善便民服务机制，推进“一站式”便民服务。加强便民服务中心规范化建设，将职责范围内的行政审批、公共服务事项全部纳入便民服务中心办理，完善综合便民服务功能；推动网上政务实现“一网办理、一站服务”，加快推进村级便民服务点和网上服务站点建设，积极开展代缴代办代理等便民服务；统筹做好辖区内的农业农村规划、农业产业结构调整，加快转变发展方式，促进城乡经济整合和农民持续增收；负责特色产业发展等工作，负责招商引资和投资促进、服务辖区企业发展，做好协税护税等工作，帮助协调解决企业困难，营造安商、富商的发展环境；负责村镇规划建设，统筹村庄拆迁改造、农村安置用房和新型农村社区建

设、居民安置等工作。服务辖区重点项目和重点工程建设，指导村(社区)集体经济发展，监管村级集体资产。

(三) 项目规划审批

2020年7月18日，郓城县县委、郓城县人民政府核发《中共郓城县县委、郓城县人民政府关于支持重点镇加快建设与发展的意见》，载明郓城县随官屯镇、黄安镇被确定为全市首批重点镇，并将城镇规划建设、城镇管理、民生保障等权限下放到重点镇。

2022年3月24日，郓城县随官屯镇人民政府核发《郓城县随官屯镇人民政府关于郓城县随官屯镇职高学校项目可行性研究报告的批复》，载明同意建设郓城县随官屯镇职高学校项目。

2024年12月11日，郓城县自然资源和规划局向郓城县随官屯镇人民政府核发鲁（2024）郓城县不动产权第0024934号证书，载明郓城县随官屯镇人民丈夫对坐落于郓城县随官屯镇河东村、于官屯村的面积67653平方米的土地具有使用权，用途为科教用地。

2022年4月27日，郓城县行政审批服务局（随官屯镇）就郓城县随官屯镇职高学校项目颁发中华人民共和国乡村建设规划许可证，载明本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于郓城县随官屯镇驻地，东至谭庄李垓社区，西至华灵路，南至纬二路，北至纬一路，总占地面积 67653 平方米。建设规模及内容:项目总建筑面积 46986.38 平方米，主要建设餐厅楼 1 栋，报告厅 1 栋，综合楼 1 栋，学生宿舍楼 4 栋，教学楼 3 栋，并配套建设其他附属设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 1 月-2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- (1) 《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013);
- (2) 《山东省建筑工程消耗量定额》;
- (3) 《山东省安装工程消耗量定额》;
- (4) 《菏泽市材价信息》(2019),《菏泽市材价信息》没有的,参照市场价;
- (5) 《菏泽市工程价目表》;
- (6) 国家、省、市相关法律法规及预算编制的规定等;
- (7) 建设行政主管部门及工程造价部门近期颁发的有关文件。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 21,640.50 万元，其中，项目单位自有资金 5,640.50 万元，本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，后续拟发行专项债券 6,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	21,640.50	100%	
一、资本金	5,640.50	26.06%	
（一）自有资金	5,640.50		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	16,000.00	73.94%	
（一）已发行专项债券	-		
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	6,000.00		
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—												
经营活动收入	A	69,457.50	-	-	-	2,315.25	2,315.25	2,315.25	2,315.25	2,315.25	2,315.25	2,315.25	2,315.25
经营活动支出	B	2,161.14	-	-	-	64.61	64.61	64.61	66.05	66.05	66.05	67.56	67.56
支付的各项税费	C	13,185.36	-	-	-	310.50	310.50	310.50	310.14	310.14	310.14	309.76	309.76
经营活动现金净流量	D=A-B-C	54,111.00	-	-	-	1,940.14	1,940.14	1,940.14	1,939.06	1,939.06	1,939.06	1,937.93	1,937.93
二、投资活动产生的现金	—	-											
建设成本支出	E	21,000.50	3,250.13	10,500.25	7,250.13	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	640.00	-	-	640.00								
投资活动现金净流量	G=E-F	-21,640.50	-3,250.13	-10,500.25	-7,890.13	-	-						
三、融资活动产生的现金	—	-											
资本金（自有资金）	H	5,640.50	3,250.13	500.25	1,890.13	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	16,000.00	-	10,000.00	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	-
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J-K -L-M-N	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-6,000.00
四、期初现金	P	17,736.13	19,328.92	20,668.36	22,007.79	23,347.23	24,685.15	26,023.07	27,360.98	28,697.30	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62
期内现金变动	Q=D+G+O	1,592.79	1,339.44	1,339.44	1,339.44	1,337.92	1,337.92	1,337.92	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	1,336.32	-4,482.62
五、期末现金	R=P+Q	19,328.92	20,668.36	22,007.79	23,347.23	24,685.15	26,023.07	27,360.98	28,697.30	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	30,033.62	25,551.00

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.00%，后续拟发行债券 6,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.00%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金余 额	本期增加金额	本期偿还金 额	期末本金余额	融资利 率	应付利息	还本付息合计
2025 年	-	10,000.00	-	10,000.00	4.00%	-	-
2026 年	10,000.00	6,000.00	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2027 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2028 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2029 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2030 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2031 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2032 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2033 年	16,000.00	-	-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2034 年	16,000.00		-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2035 年	16,000.00		-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2036 年	16,000.00		-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2037 年	16,000.00		-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2038 年	16,000.00		-	16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2039 年	16,000.00			16,000.00	4.00%	640.00	640.00
2040 年	16,000.00		10,000.00	6,000.00	4.00%	640.00	10,640.00
2041 年	6,000.00			6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2042 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2043 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2044 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2045 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2046 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2047 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2048 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00

2049 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2050 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2051 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2052 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2053 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2054 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2055 年	6,000.00		-	6,000.00	4.00%	240.00	240.00
2056 年	6,000.00		6,000.00	-	4.00%	-	6,000.00
合计	-	16,000.00	16,000.00			13,200.00	29,200.00

（三）本息覆盖倍数

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 54,111.00 万元，融资本息合计 29,200.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.85。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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

（1）在项目施工期间，会带来暂时的环境问题，可能影响周边居民生活，引起群众意见。对此可通过有效的施工组织

和文明施工措施将不良影响降至最低，避免和减少社会风险。

(2) 因该项目规模大，由此可能会暂时影响一些人员的生活，并引起不满，触发他们的抵触情绪。

为此，建议有关部门和项目建设单位派遣专门的宣传队伍通过多种有效形式进行宣传沟通，并且给予适当、合理的费用补偿并辅之正确引导、合理安排，以增加适当的就业方式和渠道。通过采取有效的措施，尽量减少负面影响并妥善解决拆迁户的具体问题。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 该项目为郓城县随官屯镇中学建设工程项目，属于九年义务教育；另外郓城县随官屯镇人民政府经济实力较强，办学过程中不存在生源以及财政等风险，因此项目运营期风险较小。。

2. 安全风险

项目建成后设备的连续、安全、可靠运行是项目企业创造效益的根本保证。但若因自然灾害、运行、维护不当发生设备事故，则会对公司的正常生产造成影响，并带来一定的经济损失。

3. 政策风险

该公司面临一般企业共有的政策风险，如国家实施宏观调控、财政货币政策、税收政策等，可能对公司的经营产生影响。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

郓城县随官屯镇中学建设工程项目，实施单位是郓城县随官屯镇人民政府，本项目拟申请专项债券 16,000.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、本项目的建设符合国家产业政策

为全面落实科学发展观，加强和改善宏观调控，引导社会投资，推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展，国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该目录由鼓励、限制和淘汰三类产业组成，本项目不属于以上三类，属于国家允许建设的项目，因此，项目建设符合国家产业政策的规定。

2、本项目的建设是实现中华民族伟大复兴“中国梦”的需要当今，国家的综合国力和国际竞争能力越来越取决于教育的发展、科学技术和知识创新的水平。中国教育发展水平仍然偏低，教育结构和体制、教育观念和方法以及人才培养模式尚不能适应现代化建设的需要。九年义务教育是中国教育事业的

重要组成部分。大力发展九年义务教育对于进一步培养学生的创新能力，全面提高人口素质，增强综合国力和国际竞争力，都具有极其重要的意义。中国共产党第十八次全国人民代表大会习近平主席提出实现中华民族伟大复兴“中国梦”意义深远。孩子有梦，国家才有梦，孩子有未来，国家才有未来。孩子是国家的未来，是实现中国梦的主人公。中国梦，从教育开始，那便是中国教育的根源性改革对于中国梦实现的深远价值。十九大指出建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化，办好人民满意的教育。要全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。推动城乡义务教育一体化发展，高度重视农村义务教育，办好学前教育、特殊教育和网络教育，努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育。完善教育和培训体系，深化产教融合、校企合作。支持和规范社会力量兴办教育。加强师德师风建设，培养高素质教师队伍，倡导全社会尊师重教。办好继续教育，加快建设学习型社会，大力提高国民素质。

3、是贯彻科教兴国、科教兴市，提高全民素质的需要。“百年大计、教育为本”，教育是社会进步和经济发展的动力和源泉。基础教育阶段是科教兴国的奠基工程，对提高全民族素质、

培养各级各类人才，促进社会主义现代化建设具有全局性、基础性和先导性作用。保持教育适度超前发展，必须把基础教育摆在优先地位并作为基础设施建设和教育事业发展的重点领域，切实予以保障。

4、本项目的建设是保证社会和谐，经济发展，人民安居乐业的需要。在全面建设小康社会的进程中，实现教育权利和接受优质教育是现代社会人民群众最基本的需求和最根本的利益。面对日益激烈的市场竞争和知识经济时代的挑战，接受必要的教育不仅成为人们生存、发展的第一需要和终身受益的财富，甚至决定人一生的命运。随着我国社会经济的发展，越来越多的人已经认识到教育的重要性。本项目的建设，从根本上保证了基础教育能够顺利开展，满足人们受教育的需求，提升社会文明程度，保证和谐稳定的生活环境。教育作为软实力的一个重要组成部分，对一个地区综合实力的提升有促进作用。良好的基础教育，能为城市的发展增加动力；反之，落后的基础教育会成为发展的障碍。良好的教育也是招商引资和聚敛人气的一面旗帜，能吸引投资，发展生产。对于投资商而言，学校的基础设施建设和软环境对生产发展影响特别大。其中的软环境就是人文环境和教育环境。而这一切都需要教育作为铺垫。这就说明了教育对一个地区的商业价值提升和经济发展的推动作用。经济发展了，人民的生活工作水平才能提高，才能

有更多精力关注教育，进而推动教育事业的发展，使教育和经济走上一条良性循环的持续发展道路。

5、该项目的实施是县委、县政府实施和落实教育优先发展的具体措施。在当今世界上，综合国力的竞争，越来越表现为经济实力、国防实力和民族凝聚力的竞争。无论就其中哪一方面实力的增强来说，教育都具有基础性的地位，都具有先导性全局性的作用。教育同经济、科技、社会实践越来越紧密的结合，正在成为推动科技进步和经济、社会发展的重要力量。在我国社会主义初级阶段，教育作为经济、政治、文化建设的基础工程，不仅要为现代化建设提供人才和智力储备，而且要直接参与各方面的建设事业，为推动各项建设事业做出贡献。国运兴衰，系于教育；教育振兴，全民有责。为此，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》明确提出要优先发展教育，全面实施素质教育，着力完成“普及、发展、提高”三大任务，加快教育结构调整，促进教育全面协调发展，

建设学习型社会。同时要求各地政府要保证进城务工人员子女与当地学生平等接受义务教育。学校的建设正是县委、县政府贯彻《纲要》精神，根据县城总体规划，合理调整和整合县城教育资源而采取的有力措施，势在必行。

2、项目实施的公益性

项目开发，直接受益的就是郓城县当地居民，使得外界的

先进思想、文化、观念和源源不断地输入，有效促进本地文化与外来文化的交流、融合，从而加速其社会经济的现代化进程，提高人民生活水平和质量，扩大对外开放力度。本项目建设可改善郓城县生态环境，促进当地生态发展，将创造更多的经济收入和就业岗位，对提高当地居民收入具有明显作用。

3、项目实施的收益性

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4、项目建设投资合规性

2020年7月18日，郓城县县委、郓城县人民政府核发《中共郓城县县委、郓城县人民政府关于支持重点镇加快建设与发展的意见》，载明郓城县随官屯镇、黄安镇被确定为全市首批重点镇，并将城镇规划建设、城镇管理、民生保障等权限下放到重点镇。

5、项目成熟度

2020年7月18日，郓城县县委、郓城县人民政府核发《中共郓城县县委、郓城县人民政府关于支持重点镇加快建设与发展的意见》，载明郓城县随官屯镇、黄安镇被确定为全市首批重点镇，并将城镇规划建设、城镇管理、民生保障等权限下放

到重点镇。

2022年3月24日，郓城县随官屯镇人民政府核发《郓城县随官屯镇人民政府关于郓城县随官屯镇职高学校项目可行性研究报告的批复》，载明同意建设郓城县随官屯镇职高学校项目。

2024年12月11日，郓城县自然资源和规划局向郓城县随官屯镇人民政府核发鲁（2024）郓城县不动产权第0024934号证书，载明郓城县随官屯镇人民丈夫对坐落于郓城县随官屯镇河东村、于官屯村的面积67653平方米的土地具有使用权，用途为科教用地。

2022年4月27日，郓城县行政审批服务局（随官屯镇）就郓城县随官屯镇职高学校项目颁发中华人民共和国乡村建设规划许可证，载明本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券，项目总投资21,640.50万元，发行专项债券募集资金16,000.00万元，其余部分企业自行筹集，资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。

(1) 项目收入参照目前项目的市场经营价格，考虑未来市场供求状况的变化，预测本项目正常年收入，预测结果合理。

(2) 项目运营成本中人员工资及福利均按当地实际情况估算，项目所需原辅材料、动力燃料等价格均参照现行市场价格估算，预测估算结果合理。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟发行债券资金 10,000.00 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（三）评估结论

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 54,111.00 万元，融资本息合计 29,200.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.85，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供

足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。