

# 滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目 实施方案

项目单位：滨州市滨城区教育和体育局

主管部门：滨州市滨城区教育和体育局

财政部门：滨城区财政局

2025 年 3 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目

### （二）立项单位

项目实施单位为滨州市滨城区教育和体育局。

该项目的承办单位为滨州市滨城区教育和体育局，主要负责教育信息化工作；负责全区语言文字管理工作；管理全区招生考试工作；负责全区语言文字管理工作；管理全区招生考试工作；负责教育科研和教学研究等工作；负责全区教育督导和评估工作；负责全区教师工作和指导 学校教职工队伍建设；负责全区职业教育与成人教育、民办教育的统筹规划和协调管理工作；负责全区基础教育（含学前教育）、特殊教育、少数民族教育的统筹规划和协调管理，指导全区学校体育、卫生健康、艺术、国防教育、安全保卫和普法教育工作；负责教育经费的统筹与管理；负责贯彻实施教育改革与发展政策法规及规划、指导全区学校布局规划。负责体育宣传、科技、教育和培训工作；负责培育发展全区体育产业；负责全区竞技体育和青少年体育发展工作；负责全区全民健身工作；负责贯彻实施体育工作法规政策规划。

### （三）项目规划审批

2024 年 1 月，山东永安项目管理集团有限公司出具《滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目可行性研究报告》。

2024 年 3 月 6 日，项目已取得滨州市滨城区发展和改革局出具的《关于滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（滨城

发改社会〔2024〕7号）

#### （四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容：项目主要新建教学楼 2 幢、实验楼 1 幢、宿舍楼 2 幢，总建筑面积 33414.74 平方米，用于全校师生教育教学及生活，同时配套建设 400 米环形标准跑道运动场及篮排球场等体育设施。

#### （五）项目建设期限

预计工期为 2024 年 5 月至 2026 年 4 月。

### 二、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）编制依据

- （1）《投资项目可行性研究指南（试用版）》；
- （2）《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- （3）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；
- （4）《山东省建筑工程概算定额》（2018 年版）；
- （5）《山东省安装工程概算定额》（2018 年版）；
- （6）《市政工程投资估算编制方法》（建标〔2007〕164 号）；
- （7）《山东省市政工程价目表》（2009）；
- （8）设备及材料按现行市场价格估算；
- （9）类似工程建设经济指标；
- （10）建设单位提供的其他有关资料。

#### （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 11,695.00 万元，其中，项目单位自有资金 5,895.00 万元；  
本期拟发行专项债券 5,800.00 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	11,695.00	100.00%	
一、资本金	5,895.00	50.41%	
（一）自有资金	5,895.00	50.41%	
（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）	5,800.00	49.59%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,800.00	49.59%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

## 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	30,008.06	-	-	693.83	1,040.74	1,040.74
经营活动支出	B	11,789.09	-	-	252.66	378.99	378.99
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	18,218.97	-	-	441.17	661.76	661.76
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	11,274.71	3,000.00	3,489.10	4,785.61	-	-
流动资金支出	F	138.92	-	-	138.92	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-11,413.63	-3,000.00	-3,489.10	-4,924.53	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	5,895.00	3,895.00	2,000.00	-	-	-
专项债券	I	5,800.00	-	5,800.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	5,800.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	7,830.00	-	130.50	261.00	261.00	261.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,935.00	3,895.00	7,669.50	-261.00	-261.00	-261.00
四、期初现金	P		-	895.00	5,075.40	331.04	731.80
期内现金变动	Q=D+G+O	4,870.34	895.00	4,180.40	-4,744.36	400.76	400.76
五、期末现金	R=P+Q	4,870.34	895.00	5,075.40	331.04	731.80	1,132.56

续上表：

项目/年度	公式	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	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74
经营活动支出	B	378.99	378.99	390.39	390.39	390.39	390.39
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	661.76	661.76	650.36	650.36	650.36	650.36
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00
四、期初现金	P	1,132.56	1,533.31	1,934.07	2,323.43	2,712.78	3,102.14
期内现金变动	Q=D+G+O	400.76	400.76	389.36	389.36	389.36	389.36
五、期末现金	R=P+Q	1,533.31	1,934.07	2,323.43	2,712.78	3,102.14	3,491.50

续上表:

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74
经营活动支出	B	390.39	402.36	402.36	402.36	402.36	402.36
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	650.36	638.39	638.39	638.39	638.39	638.39
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00
四、期初现金	P	3,491.50	3,880.85	4,258.24	4,635.63	5,013.02	5,390.40
期内现金变动	Q=D+G+O	389.36	377.39	377.39	377.39	377.39	377.39
五、期末现金	R=P+Q	3,880.85	4,258.24	4,635.63	5,013.02	5,390.40	5,767.79

续上表:

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74
经营活动支出	B	414.92	414.92	414.92	414.92	414.92	428.12
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	625.82	625.82	625.82	625.82	625.82	612.62
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00
四、期初现金	P	5,767.79	6,132.61	6,497.43	6,862.24	7,227.06	7,591.88
期内现金变动	Q=D+G+O	364.82	364.82	364.82	364.82	364.82	351.62
五、期末现金	R=P+Q	6,132.61	6,497.43	6,862.24	7,227.06	7,591.88	7,943.50



续上表:

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74	1,040.74
经营活动支出	B	428.12	428.12	428.12	428.12	441.98	441.98
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	612.62	612.62	612.62	612.62	598.76	598.76
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00	261.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00	-261.00
四、期初现金	P	7,943.50	8,295.12	8,646.75	8,998.37	9,349.99	9,687.75
期内现金变动	Q=D+G+O	351.62	351.62	351.62	351.62	337.76	337.76
五、期末现金	R=P+Q	8,295.12	8,646.75	8,998.37	9,349.99	9,687.75	10,025.52

续上表:

项目/年度	公式	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	1,040.74	1,040.74	173.46
经营活动支出	B	441.98	441.98	73.66
支付的各项税费	C	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	598.76	598.76	99.79
二、投资活动产生的现金	—			
建设成本支出	E	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—			
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	-	-	5,800.00
偿还银行借款本金	L		-	-
支付债券利息	M	261.00	261.00	130.50
支付银行借款利息	N	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-261.00	-261.00	-5,930.50
四、期初现金	P	10,025.52	10,363.28	10,701.05
期内现金变动	Q=D+G+O	337.76	337.76	-5,830.71
五、期末现金	R=P+Q	10,363.28	10,701.05	4,870.34

## （二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 5,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；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	-	5,800.00	-	5,800.00	4.50%	130.50	130.50
2026	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2027	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2028	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2029	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2030	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2031	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2032	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2033	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2034	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2035	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2036	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2037	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2038	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2039	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00

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
2040	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2041	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2042	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2043	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2044	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2045	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2046	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2047	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2048	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2049	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2050	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2051	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2052	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2053	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2054	5,800.00	-	-	5,800.00	4.50%	261.00	261.00
2055	5,800.00	-	5,800.00	-	4.50%	130.50	5,930.50
合计		5,800.00	5,800.00			7,830.00	13,630.00

### （三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 18,218.97 万元，融资本息合计 13,630.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.34。

#### 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、承办方自身风险分析及对策

##### （1）承办方自身风险分析

①在项目实施阶段，从承办方考虑，要注意防范人为风险、经济风险、自然风险这三大自身风险；

②人为风险表现为不懂得基建程序，不遵循客观规律，导致决策偏差，行为不规范，对监理认识上的缺陷带来诸多问题等；

③经济风险表现为工程资金不到位，资金使用效率较低，经济环境、通货膨胀导致物价变动等；

④自然风险表现为工程所在地客观存在意外情况，如地下存在文物古迹等。

##### （2）承办方自身风险防范对策

承办方自身的风险是滋生其他风险的基础，只有比较客观的认识自身的风险，才能防范其他风险的产生，防范自身风险对策，建议如下：

①对工程进行严格管理，如实行责任落实到具体个人制度，成立项目专家小

组，进行每次大的决策，必须先由专家小组论证；

②项目实施过程中，承办方委托社会监理单位及承办方代表全过程进行监督，规范其建设行为；

③防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析；

④避免自然风险的影响，结合工程所在地实际情况加强对关键的控制，如在雨季来临之前争取结构封顶并完成屋面防水工程；

⑤安装设备通过政府采购方式进行，争取做到设备不但价格合理，而且质量一流。

## 2、项目建设参与单位诚信风险分析及对策

### （1）诚信因素风险分析

在项目建设过程中，承办方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行合作，合作过程中面临参建单位诚信风险，表现为：

①设计单位在设计中指定所需材料、设备，变相增加投资成本；设计单位设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本；

②监理单位对项目监督不力。管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗承办方；监理单位聘用的临时人员业务水平差，工作缺乏主动性等；

③总承包商是挂靠资质，名不副实；对项目往往进行层层分包或者转包，资金稍有拖久，就停工；

④材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降

低造价，失去诚信。

## （2）诚信因素防范对策

面对的不同参建单位，承办方应采取不同的措施对有可能出现诚信问题的关键点进行防范：

①面对设计单位，承办方先进行建筑方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的附属条件；施工图完成后，交图审中心进行全面审核，提升设计质量；施工招标之前，由承办方、监理方及相关使用单位先进行一次图纸会审，会审结果形成书面文件；施工单位进场后，参建单位再进行一次图纸会审；

②选择监理公司时，对该公司的管理水平与公司业绩作为重点考察；选监理工程师，对其人品及个人业绩作为重点考察，并注重该人的沟通，协调能力；与同一地区的监理单位及时进行技术交流，找出差距，提升管理水平；

③承办方在思想上要重视项目，加强招标之前的资格预审，注重单位实体与业绩考察；承办方在预付款拨付时，要求承包商提供银行履约保函，防止转包或失信；

④面对材料设备供应商，应注重考察，注重关键设备在工厂的监制；货到付款；供货商参与设备就位及调试，并与设备款的支付挂钩。

## 3、合同风险分析及对策

### （1）合同风险分析

合同是承办方与各参建单位签订的双方权利与义务关系的协议，是为顺利完成一个项目的有效保障，但是，其操作过程存在着各种各样的风险：一是在对特殊工程进行指令分包时，指令分包单位只跟承办方签订合同，没有和总承包商签

订合同，这样项目在施工过程中容易产生扯皮推诿风险；二是合同主体资格前后不一致，招标时以总公司名义投标，而签订合同时是其下属公司签订；三是合同中对结算方式、增减项的执行单价约定不明显。

## （2）合同风险对策

承办方在起草合同条款时，应精心起草，从源头上开始研究可能发生的风险，避免风险产生。

①承办方要编制好招标文件，在施工招标前，可先确定监理单位，然后业承办方、监理方及设计方一起研究招标文件的细节；

②规范付款程序，项目的每一笔预付款先由承包方提出申请，附上完成的工程量报表，经监理审核，承办方代表把关，然后由承办方项目负责人审批；

③加强投资动态控制，实现项目预控，要随时检查投资变化，随时检查承包方的施工进度和质量情况，并注重监理方的行为变化，提高合同的执行质量。

## 4、项目资金、质量和进度风险及对策

### （1）项目资金、质量和进度风险分析

项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险，其中：资金风险表现为政府划拨资金不到位，资金被截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等；质量风险表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等；进度风险表现施工方没有按时完成预期进度，项目不能按时投入使用等。

### （2）项目资金、质量和进度风险对策

资金、质量、进度三大风险一脉相承，资金风险是导致质量、进度风险的基



础。为了确保项目能顺利实施，防止三大风险产生，可制定相应的对策：

①承办方要抓好资金这一关键点，及时与政府部门沟通，保证工程款按时到位；成立工程款督察小组，对每一笔工程款支出严格审核等；

②承办方与各参建单位严格按照合同约定办事，完善项目建设组织与管理，质量监督体系等；对项目分部分项工程验收时，承办方及监理方、工程质量监督站、施工企业质检部门三方同时现场确认等；

③承办方及监理单位要对施工单位的进度计划进行仔细审核。落实好进度管理部门人员及职责分工；分析影响进度目标实现的干扰和风险因素等；通过经济奖惩方法对进度管理进行约束等。

## （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、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目主管部门为滨州市滨城区教育和体育局，项目单位为滨州市滨城区教育和体育局，本次拟申请专项债

券 0.58 亿元用于项目建设。

## （二）评估内容

### 1、项目实施的必要性

#### （1）项目符合国家产业政策

①根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，本项目不属于“鼓励类”、“限制类”、“淘汰类”范畴，属于允许建设类项目，因此项目建设符合国家产业政策。

②《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》中指出:建设高质量教育体系。全面贯彻党的教育方针，坚持立德树人，加强师德师风建设，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。健全学校家庭社会协同育人机制，提升教师教书育人能力素质，增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领，重视青少年身体素质和心理健康教育。坚持教育公益性原则，深化教育改革，促进教育公平，推动义务教育均衡发展和城乡一体化，完善普惠性学前教育和特殊教育、专门教育保障机制，鼓励高中阶段学校多样化发展。加大人力资本投入，增强职业技术教育适应性，深化职普融通、产教融合、校企合作，探索中国特色学徒制，大力培养技术技能人才。提高高等教育质量，分类建设一流大学和一流学科，加快培养理工农医类专业紧缺人才。提高民族地区教育质量和水平，加大国家通用语言文字推广力度。支持和规范民办教育发展，规范校外培训机构。发挥在线教育优势，完善终身学习体系，建设学习型社会。

《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》指出:深化基础教育综合改革，爱护和培养儿童创新天性，激发好奇心、想象力，增

强创新实践能力，加大基础教育资源供给，提高公办幼儿园、普惠性幼儿园占比和质量,学前教育毛入园率提高到 95%左右。推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化，实施乡村教育振兴计划。建立普通中小学大班额长效防控机制，持续改善办学条件。推动特色高中建设，高中阶段教育毛入学率提高到 98%。深化高考综合改革，支持学生自主选择发展方向。加强体育美育劳动教育和心理健康教育,增加体育运动、课外活动和社会实践,规范校外培训，减轻课业负担,让学生健康快乐成长。教育部等九部门关于印发《“十四五”学前教育发展提升行动计划》和《“十四五”县域普通高中发展提升行动计划》的通知:主要目标。到 2025 年，县中整体办学水平显著提升，市域内县中和城区普通高中协调发展机制基本健全，统筹普通高中教育和中等职业教育发展，推动全国高中阶段教育毛入学率达到 92%以上。公民办普通高中招生全面规范，县中生源流失现象得到根本扭转；教师补充激励机制基本健全，县中校长和教师队伍建设明显加强；教育经费投入机制基本健全，县中办学经费得到切实保障;薄弱县中办学条件基本改善，学校建设基本实现标准化;教育教学改革进一步深化，县中教育质量显著提高。

《山东省教育厅等 11 部门关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》中指出:强化条件保障，筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划，落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策，建立消除大班额长效机制。做好义务教育薄弱环节改善和能力提升，在留守儿童、特困家庭儿童集中的乡镇建设一批寄宿制学校或博爱学校。加快创建国家义务教育优质均衡发展县。提高经费保障水平。建立义务教育经费稳定增长机制，适时重新核定公用经费标准。落实普通高中生均公用经费，个别确有困难的地区

可延至 2022 年前。完善普通高中培养成本分担机制和学费动态调整机制，原则上 3 年核定一次学费标准。滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目建设符合地方发展规划。

## （2）符合国家的教育方针、教育政策和法律的要求

随着当前学校管理模式的变革、人事改革的推进以及素质教育综合要求的不断提高在目前和今后相当长一段时间内将面临一系列亟待解决的突出矛盾应试教育和素质教育两者兼顾的压力日渐增大办学经济效益和社会效益并举的瓶颈制约开始显现生源素质地区差异十分明显学校体制、机制创新进入攻坚阶段将会逐步触及一些深层次的矛盾人员流动性大安全管理面临新问题教职员工民主法制意识不断增强民主办学的进程需要加快等等。只有大力推动校园和谐建设才能理顺关系、妥善解决各种矛盾克服前进中的困难从这个意义上讲校园建设对学校事业发展不但十分必要而且至关重要。

教育事业涉及千家万户，关乎群众切身利益。为群众提供公平的受教育机会，满足群众对发展教育的期望，推动教育在更高的起点上实现更大的发展，切实解决人民群众极为关注的“上学难、上好学”的问题，这是人民的需要，也是经济社会发展的要求。

为进一步贯彻党的教育方针，落实新时期工作，提高教育质量和教学水平，促进滨州市整体教育水平的提高，决定建设本项目，以适应新时期教育工作的需要。

## （3）是新时代教育工作改革的需要

教育部《关于全面加强和改进新时代学校卫生与健康教育工作的意见》工作

目标指出:2025 年,政府主导、部门协作、学校实施、社会参与的新时代学校卫生与健康教育工作格局更加完善。学校健康教育时间切实保证,健康教育教学效果明显提升。办学条件达到国家学校卫生基本标准。学校应对突发公共卫生事件预测研判、精准管控、应急处置等能力显著增强。学生健康素养普遍提高,防病意识和健康管理能力显著增强,体质健康水平明显提升。2035 年,学校卫生条件、体育设施、健康教育和健康素养水平基本实现现代化,达到建成教育强国和健康中国要求,形成高质量的新时代学校卫生与健康教育体系。

实施县中标准化建设工程。国家修订普通中小学校建设标准,完善普通高中学校建设要求,更好适应高考综合改革和普通高中育人方式改革需要。继续实施改善普通高中学校办学条件项目,重点支持改善县中基本办学条件。各省(区、市)要指导市县“一校一案”制订本地县中标准化建设工程实施方案,明确时间表和路线图,切实加大地方财政投入,确保如期完成县中标准化建设。原则上常住人口 5 万人以上或初中毕业生 2000 人以上的县,应建设 1 所普通高中。要严格学校建设经费管理,严禁超标建设豪华学校。实现县中网络联接全覆盖,完善线上教育教学资源建设与应用保障体系,加快提升县中教育信息化水平,更好促进优质教育资源共享。

消除大班额和有效控制大规模学校。各地要加大消除普通高中大班额专项规划实施力度,全面消除 56 人及以上大班额。对现有的大规模学校,各省(区、市)要结合实际制订规模压减实施方案,积极稳妥化解大规模学校,并随着办学规模调整,优化校舍资源配置和功能结构,有效改善教学条件和学生学习生活环境;严禁随意撤并县中,防止出现新的大规模学校。普通高中新入学年级班额不得超过

55 人，新建普通高中学校规模不得超过 3000 人。

优化发展环境。持续推进健康中国行动中小学健康促进专项行动，实施健康学校建设计划，遴选建设全国健康学校、健康教育改革试验区和试点县（市、区），将健康学校建设相关内容纳入文明城市、健康促进县（区）评价指标体系。大力宣传地方和学校加强学校卫生与健康教育工作典型经验做法，健全学校、家庭、社会协同健康促进机制，营造健康教育环境，培育健康促进文化。

滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目将完善基础设施，优化学校环境，有利于学校健康发展。

#### （4）是提高义务教育资发展的体现

滨州市今后基础教育事业发展中的重要而紧迫的任务。各级政府都高度重视，把学校扩建列入重要议事日程，纳入当地经济社会发展规划，及时研究新情况，解决新问题。滨城区小学普遍占地面积不足，建筑密度大，活动场地小，学校达不到教育部规定的生均占地标准；学校发展不均衡，由于受办学条件等因素制约，学校班额严重超编，教室十分拥挤，教师工作负担重，学校管理压力大。

同时，经济快速发展的同时，流动人口与周边适龄儿童、学生存在上学难问题。城镇化进程的加快，流动人口不断向城区涌入，人民群众对优教育资源的需求与教育供给之间的矛盾日益突出，城市学校所承受的压力越来越大，城区学校每个班的人数剧增。规模小、效益差、发展不均衡、与城市发展不相适应等问题已成为严重制约滨城区义务阶段教育发展的重要因素。

## 2、项目实施的公益性

《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》中指出:建设高质量教育体系。全面贯彻党的教育方针,坚持立德树人,加强师德师风建设,培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。健全学校家庭社会协同育人机制,提升教师教书育人能力素质,增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领,重视青少年身体素质和心理健康教育。坚持教育公益性原则,深化教育改革,促进教育公平,推动义务教育均衡发展和城乡一体化,完善普惠性学前教育和特殊教育、专门教育保障机制,鼓励高中阶段学校多样化发展。加大人力资本投入,增强职业技术教育适应性,深化职普融通、产教融合、校企合作,探索中国特色学徒制,大力培养技术技能人才。提高高等教育质量,分类建设一流大学和一流学科,加快培养理工农医类专业紧缺人才。提高民族地区教育质量和水平,加大国家通用语言文字推广力度。支持和规范民办教育发展,规范校外培训机构。发挥在线教育优势,完善终身学习体系,建设学习型社会。

《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》指出:深化基础教育综合改革,爱护和培养儿童创新天性,激发好奇心、想象力,增强创新实践能力,加大基础教育资源供给,提高公办幼儿园、普惠性幼儿园占比和质量,学前教育毛入园率提高到 95%左右。推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化,实施乡村教育振兴计划。建立普通中小学大班额长效防控机制,持续改善办学条件。推动特色高中建设,高中阶段教育毛入学率提高到 98%。深化高考综合改革,支持学生自主选择发展方向。加强体育美育劳动教育和心理健康教育,增加体育运动、课外活动和社会实践,规范校外培训,减轻课业负担,让学生健康快乐成长。教育部等九部门关于印发《“十四五”学前教育发展提升行动计划》和《“十四五”县域普通高中发展提升行动计划》的通知:主要目标。到 2025 年,县中整

体办学水平显著提升，市域内县中和城区普通高中协调发展机制基本健全，统筹普通高中教育和中等职业教育发展，推动全国高中阶段教育毛入学率达到 92%以上。公民办普通高中招生全面规范，县中生源流失现象得到根本扭转；教师补充激励机制基本健全，县中校长和教师队伍建设明显加强；教育经费投入机制基本健全，县中办学经费得到切实保障；薄弱县中办学条件基本改善，学校建设基本实现标准化；教育教学改革进一步深化，县中教育质量显著提高。

《山东省教育厅等 11 部门关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》中指出：强化条件保障，筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划，落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策，建立消除大班额长效机制。做好义务教育薄弱环节改善和能力提升，在留守儿童、特困家庭儿童集中的乡镇建设一批寄宿制学校或博爱学校。加快创建国家义务教育优质均衡发展县。提高经费保障水平。滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目建设符合地方发展规划。

### 3、项目实施的收益性

本项目销售收入主要为学费、教育地租赁费等，根据对项目运营期销售收入预测，项目投入使用后正常年收入可达 1,040.74 万元。

经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

### 4、项目投资合规性

经通过专业机构对包含建筑工程费、设备购置费及安装工程费、其他费用和预备费等进行估算，本项目总投资为 11695 万元，其中建设投资 11274.71 万元，建设期利息 281.37 万元，流动资金 138.92 万元。相关费用主要测算依据《山东省



建筑工程概算定额（2018 版）》、国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、滨州市最新一期材料预算价格，同类工程造价情况、材料市场价格、国家现行投资估算的有关规定、等投资估算有关数据、有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

## 5、项目成熟度

目前项目已取得立项、能评、环评、稳评等手续，项目已开工。

（1）立项：项目已取得滨州市滨城区发展和改革局出具的《关于滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（滨城发改社会〔2024〕7号）。

（2）能评：项目综合能源消费总量未超过 1000 吨标准煤，且电量未超过 500 万 kWh，无需单独编制节能报告，滨州市滨城区教育和体育局出具《不单独进行节能审查的固定资产投资项目能耗说明和节能承诺》

（3）环评：项目已取得滨州市滨城区行政审批服务局出具的审批意见，（滨城环审表[2024-003]）。

（4）稳评：项目已取得中共滨州市滨城区委政法委员会关于项目的社会稳定风险评估备案，并取得备案回执，回执号：〔2024〕4号。

## 6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 11695 万元，其中拟发行地方政府专项债券 5800 万元，约占项目总投资的 49.59%，其余 5895 万元由企业自筹解决。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014 年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43 号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。2019 年 6 月《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019 年 9 月 4 日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水垃圾处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。滨州市滨城区第十中学高中教学楼等基础设施建设项目属于社会事业范畴，符合专项债支持项目。地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目销售收入主要为学费、教育地租赁费、食堂运营等，根据对项目运营期销售收入预测，项目投入使用后正常年营业收入为 1,040.74 万元。

为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程、安装工程、勘察、设计和监理等采用公开招标的方式，采取委托招标的组织形式进行招投标。在具体工程实施和建设以及未来节约成本方面，作出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严

格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 11695 万元，其中拟发行地方政府专项债券 5800 万元，约占项目总投资的 49.59%，其余由企业自筹解决。项目资本金比例为 50.41%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

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 5,800.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。经测算，项目年偿债备付率均大于 1，项目有较强的还款能力。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：技术风险。本项目中设计所采用不同结构形式等在施工中带来的风险。工程风险。因工程地质和水文地质条件出乎预料的变化，工程设计发生重大变化，会导致工程量增加、投资增加、工期延长；由于前期准备工作不足，会导致项目实施阶段建设方案的变化；工程设计方案不合理，可能给项目的运营带来影响，造成一定损失。组织管理风险。由于项目组织结构不当、管理机制不完善或是主要管理者能力不足等，导致项目不能按计划建成使用，投资超

出估算。外部协作风险。指投资项目所需要的给水、排水、供电、通讯、交通等主要外部协作配套条件发生重大变化，给建设和使用带来困难。

建议本工程项目申请报告批准后，应尽快落实有关建设条件，拿出具体的设计方案，以便尽快开工建设。德州市有关单位和部门，帮助建设单位解决协调项目实施过程中的问题，以保证项目的顺利进行。建设单位应尽快落实好建设资金来源，为工程顺利实施做好资金的准备。该项目建设要招标优化设计和施工队伍，安施工程监理制和项目法人责任制，要特别注意加强工程管理和工程质量监督，提高工程的综合效益。

#### 10、绩效目标合理性

本项目主要绩效目标从产出质量指标、时效指标、成本指标和经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标进行了相关的设置。设置绩效目标与部门长期规划目标、年度工作目标基本一致；受益群体定位较为准确；绩效目标和指标设置与项目实施内容相关。本项目绩效目标设定较为明确，能够与中长期规划目标、年度工作目标保持一致，绩效目标和指标设置与项目相关。本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。

#### （三）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 18,218.97 万元，融资本息合计为 13,630.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.34，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券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。