

济南信息工程学校扩建项目实施方案

项目单位：济南信息工程学校

主管部门：济南市教育局

财政部门：济南市财政局

2025年3月



一、项目基本情况

（一）项目名称

济南信息工程学校扩建项目

（二）立项单位

项目立项单位为济南信息工程学校。

济南信息工程学校成立于 1985 年，位于济南市历城区王舍人镇朝山街 316 号，法定代表人为王焜，注册资本 12057.01 万元。宗旨和业务范围：贯彻国家教育方针，对受教育者进行思想政治教育和职业道德教育，传授职业知识，培养职业技能，进行职业指导，全面提高受教育者的素质；完成市教育局交办的其他任务。

（三）项目规划审批

2024 年 6 月 28 日，取得济南市发展和改革委员会出具的《关于济南信息工程学校扩建项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕19 号）。

2024 年 4 月 9 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设用地预审与选址意见书》（用字第 370112202400033 号）。

2024 年 10 月 8 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设用地规划许可证》（地字第 3701122024000365 号）。

2024 年 10 月 22 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《不动产权证书》（鲁（2024）济南市不动产权第 0252916 号）。

2025 年 1 月 7 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设工程规划许可证》(建字第 37011220202500006 号)。

2025 年 1 月 27 日，取得济南市住房和城乡建设局出具的《关于济南信息工程学校扩建项目初步设计的批复》。

(四) 项目规模与主要建设内容

根据《中等职业学校建设标准》(建标 192-2018)的有关要求，结合学校实际需求和财力等情况，项目建成后服务规划在校生人数 4000 人，规划教职工人数 316 人，总建筑面积 47205m²，其中地上建筑面积 41450m²，地下建筑面积 5755m²。

学校总用地面积 89896.2m²，项目总用地面积为 42180m²，主要建设 4#学生宿舍、风雨操场、产教融合楼、图书信息综合楼、教学实训综合楼 A、B 座各一栋，拆除 1974m² 现有建筑及看台，并同步建设 6775m² 道路、15400m² 绿化工程、6550m² 铺装工程、3055m² 运动场工程等室外工程。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 3 月至 2027 年 8 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- 1、《中华人民共和国教育法》(2021 年修正)；
- 2、《中华人民共和国职业教育法》(2022 年修订)；
- 3、《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》；

4、《中国教育现代化 2035》；

5、《国家职业教育改革实施方案》（职教 20 条）；

6、《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）；

7、《教育部 山东省人民政府关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地的意见》（鲁政发〔2020〕3 号）；

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、《山东省“十四五”教育事业发展规划》；

10、《山东省教育厅 山东省财政厅关于实施山东省高水平中等职业学校建设计划的通知》（鲁教职函〔2021〕33 号）；

11、《济南信息工程学校扩建项目可行性研究报告（修改版）》

12、国家、地方发展规划及行业标准。

（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 39515 万元，其中，项目单位自有资金 16515 万元，本期拟发行专项债券 14000 万元，后续拟发

行专项债券 9000 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 | 39515.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 16515.00 | 41.79% | |
| （一）自有资金 | 16515.00 | 41.79% | |
| （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） | 23000.00 | 58.21% | |
| （一）已发行专项债券 | | | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 14000.00 | 35.43% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 9000.00 | 22.78% | |
| （四）银行融资 | 0.00 | 0.00% | |

三、项目预期收益、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 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|-------------|-----------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 89,459.25 | — | — | 1,062.22 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 |
| 经营活动支出 | B | 10,867.57 | — | — | 125.64 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 |
| 支付的各项税费 | C | | — | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 78,591.68 | — | — | 936.58 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 37,850.00 | 19,190.00 | 14,773.50 | 3,886.50 | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -37,850.00 | -19,190.00 | -14,773.50 | -3,886.50 | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 16,515.00 | 5,505.00 | 6,606.00 | 4,404.00 | | | | |
| 专项债券 | I | 23,000.00 | 14,000.00 | 9,000.00 | | | | | |
| 银行借款 | J | | — | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 23,000.00 | — | — | — | — | — | — | — |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | | | | | — |
| 支付债券利息 | M | 31,050.00 | 315.00 | 832.50 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 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 | -14,535.00 | 19,190.00 | 14,773.50 | 3,369.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 |
| 四、期初现金 | P | | — | — | — | 419.08 | 2,108.82 | 3,798.56 | 5,488.30 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 26,206.68 | — | — | 419.08 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 26,206.68 | — | — | 419.08 | 2,108.82 | 3,798.56 | 5,488.30 | 7,178.04 |

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 89,459.25 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 |
| 经营活动支出 | B | 10,867.57 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 78,591.68 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 37,850.00 | | | | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -37,850.00 | | | | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 16,515.00 | | | | | | | |
| 专项债券 | I | 23,000.00 | | | | | | | |
| 银行借款 | J | | | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 23,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 31,050.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 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 | -14,535.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 |
| 四、期初现金 | P | | 7,178.04 | 8,867.78 | 10,557.52 | 12,247.26 | 13,937.00 | 15,626.74 | 17,316.48 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 26,206.68 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 26,206.68 | 8,867.78 | 10,557.52 | 12,247.26 | 13,937.00 | 15,626.74 | 17,316.48 | 19,006.22 |

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 89,459.25 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 |
| 经营活动支出 | B | 10,867.57 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 78,591.68 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 37,850.00 | | | | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -37,850.00 | | | | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 16,515.00 | | | | | | | |
| 专项债券 | I | 23,000.00 | | | | | | | |
| 银行借款 | J | | | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 23,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | | - | - | - | - | - | - | |
| 支付债券利息 | M | 31,050.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 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 | -14,535.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 |
| 四、期初现金 | P | | 19,006.22 | 20,695.96 | 22,385.70 | 24,075.44 | 25,765.18 | 27,454.92 | 29,144.66 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 26,206.68 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 26,206.68 | 20,695.96 | 22,385.70 | 24,075.44 | 25,765.18 | 27,454.92 | 29,144.66 | 30,834.40 |

续表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2046 年 | 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 | 89,459.25 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 |
| 经营活动支出 | B | 10,867.57 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 376.91 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 78,591.68 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 37,850.00 | | | | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -37,850.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 16,515.00 | | | | | | | |
| 专项债券 | I | 23,000.00 | | | | | | | |
| 银行借款 | J | | | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 23,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | | | | - | - |
| 支付债券利息 | M | 31,050.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 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 | -14,535.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -1,035.00 |
| 四、期初现金 | P | | 30,834.40 | 32,524.14 | 34,213.88 | 35,903.62 | 37,593.36 | 39,283.10 | 40,972.84 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 26,206.68 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 | 1,689.74 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 26,206.68 | 32,524.14 | 34,213.88 | 35,903.62 | 37,593.36 | 39,283.10 | 40,972.84 | 42,662.58 |

续表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 89,459.25 | 3,101.65 | 3,101.65 | 3,101.65 | 1,550.83 |
| 经营活动支出 | B | 10,867.57 | 376.91 | 376.91 | 376.91 | 188.45 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 78,591.68 | 2,724.74 | 2,724.74 | 2,724.74 | 1,362.38 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 37,850.00 | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -37,850.00 | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 16,515.00 | | | | |
| 专项债券 | I | 23,000.00 | | | | |
| 银行借款 | J | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 23,000.00 | - | - | 14,000.00 | 9,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 31,050.00 | 1,035.00 | 1,035.00 | 720.00 | 202.50 |
| 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 | -14,535.00 | -1,035.00 | -1,035.00 | -14,720.00 | -9,202.50 |
| 四、期初现金 | P | | 42,662.58 | 44,352.32 | 46,042.06 | 34,046.80 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 26,206.68 | 1,689.74 | 1,689.74 | -11,995.26 | -7,840.12 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 26,206.68 | 44,352.32 | 46,042.06 | 34,046.80 | 26,206.68 |

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 14000 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。后续拟发行专项债券 9000 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）

| 年度 | 期初本金余额 | 本期新增债券 | 本期偿还本金 | 期末本金余额 | 融资利率 | 应付利息 | 偿还本息合计 |
|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-------|----------|----------|
| 2025 年 | 0.00 | 14,000.00 | | 14,000.00 | 4.50% | 315.00 | 315.00 |
| 2026 年 | 14,000.00 | 9,000.00 | | 23,000.00 | 4.50% | 832.50 | 832.50 |
| 2027 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2028 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2029 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2030 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2031 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2032 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2033 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2034 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2035 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2036 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2037 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2038 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2039 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2040 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2041 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2042 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2043 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2044 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2045 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2046 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2047 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2048 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |

| 年度 | 期初本金余额 | 本期新增债券 | 本期偿还本金 | 期末本金余额 | 融资利率 | 应付利息 | 偿还本息合计 |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|
| 2049 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2050 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2051 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2052 年 | 23,000.00 | | | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2053 年 | 23,000.00 | | 0.00 | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2054 年 | 23,000.00 | | 0.00 | 23,000.00 | 4.50% | 1,035.00 | 1,035.00 |
| 2055 年 | 23,000.00 | | 14,000.00 | 9,000.00 | 4.50% | 720.00 | 14,720.00 |
| 2056 年 | 9,000.00 | | 9,000.00 | 0.00 | 4.50% | 202.50 | 9,202.50 |
| 合计 | | | 23,000.00 | | | 31,050.00 | 54,050.00 |

（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 78591.68 万元，融资本息合计 54050 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45。

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、自然风险

自然条件风险主要表现在两个方面，一是由于自然条件的复杂多变，容易发生严寒、酷暑、多雨、塌方等对工程质

量、进度和投资的影响。二是当地出现的异常地质、气候、水文等不可抗拒的自然灾害。

2、项目管理风险

本项目从决策、设计到施工有一定的周期，项目管理内容较多，涉及的参建主体较多，如勘察单位、设计单位、监理单位、施工单位等，项目进行过程中，可能产生质量、组织、进度、合同等管理风险。

3、项目资金风险

本项目建设投资较大，项目需求、建设内容、建设标准的改变都会影响项目的投资，如项目建设投资不足，不仅仅影响项目进度，甚至影响项目质量。另外项目建设资金较大，项目建设过程中可能增大学校财务压力，影响学校正常的教学运营等。

（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，学校生源数量减少，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、修理、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运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

济南信息工程学校扩建项目主管部门为济南市教育局，项目单位为济南信息工程学校，本次拟申请专项债券 1.40 亿元。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

济南信息工程学校为第三产业中等职业院校，土地面积 71941.20 m²（约 107.91 亩），现有在校生人数为 4437 人，生均用地面积为 16.21 m²，学校现有用地面积较为局促，用地形状不规整，基本已无剩余可利用土地。

学校现状教育教学校舍面积 38882 m²，生均校舍面积 8.76 m²，现有 3 栋学生宿舍，1 栋食堂，2 栋教学实训楼以及部分年代久远的平房。现状食堂存在屋顶漏雨情况，存在部分结构安全隐患，每年投入大量维修维护费用，宿舍建设年代较早，住宿条件较差，没有空调及阳台，现有宿舍全部为 8 人间；学校现阶段无专门的图书阅览室、心理咨询室、行政办公用房，占用学生教学实训用房；缺少风雨操场，无法保障恶劣天气正常体育教学，给学校的教育教学及管理带来挑战，学校办学条件迫切需要得到解决。

2、项目实施的公益性

项目实施将推动现代职业教育高质量发展，坚持服务学生全面发展和经济社会发展，以提升职业学校关键能力为基础，以深化产教融合为重点，以推动职普融通为关键，切实

提高职业教育的质量、适应性和吸引力，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠，为加快建设教育强国、科技强国、人才强国奠定坚实基础。

3、项目实施的收益性

本项目收入为中职、高职学生拨款收入、学生住宿费收入、对外承接培训收入，项目建设资金来源于项目资本金及发债募集资金。通过对收入以及相关运营成本、税费的估算，测算出项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 78591.68 万元，融资本息合计 54050 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45。

4、项目投资合规性

本项目建设符合国家的产业政策，各项建设条件落实，工程技术方案切实可行，节能、环保、消防及安全卫生措施有效，项目实施不会对周边环境造成不良影响，项目所需资金基本落实，预期经济效益和社会效益较好，因此本建设项目是可行的。

5、项目成熟度

2024 年 6 月 28 日，取得济南市发展和改革委员会出具的《关于济南信息工程学校扩建项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕19 号）。

2024 年 4 月 9 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设用地预审与选址意见书》（用字第 370112202400033 号）。

2024 年 10 月 8 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设用地规划许可证》（地字第 3701122024000365 号）。

2024 年 10 月 22 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《不动产权证书》（鲁（2024）济南市不动产权第 0252916 号）。

2025 年 1 月 7 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设工程规划许可证》（建字第 37011220202500006 号）。

2025 年 1 月 27 日，取得济南市住房和城乡建设局出具的《关于济南信息工程学校扩建项目初步设计的的批复》。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 39515 万元，其中，项目单位自有资金 16515 万元，本期拟发行地方政府专项债 14000 万元，后续拟发行专项债券 9000 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期现金流入主要来源于中职、高职学生拨款收入、学生住宿费收入、对外承接培训收入。项目运营成本包括外购燃料及动力费、设备维护费、物业管理费等，成本部分根据项目建设、运营管理规模等综合确定。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，该项目本次申请债券资金 14000 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

《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

（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78591.68万元，融资本息合计为54050万元，项目本息覆盖倍数为1.45，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。