

烟台市烟台经济技术开发区
职业中等专业学校新校区新增项目实施方案

项目单位：烟台黄渤海新区教育体育局

主管部门：烟台黄渤海新区教育体育局

财政部门：烟台经济技术开发区财政局

2025 年 7 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目

（二）立项单位

立项单位名称：烟台黄渤海新区教育体育局

立项单位简介：烟台黄渤海新区教育体育局，统一社会信用代码为 11370600MB23076121，机构地址为烟台经济技术开发区金沙江路 82 号党群服务中心 D 座。

（三）项目规划审批

2021 年 2 月 19 日，烟台经济技术开发区自然资源和规划局出具《建设用地规划许可证》，编号：地字第 370601202100013 号。

2021 年 2 月 22 日，烟台经济技术开发区自然资源和规划局出具《不动产权证书》，编号：鲁（2021）烟台市开不动产权第 0003206 号。

2022 年 7 月 13 日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《关于烟台市教育局黄渤海新区分局烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目建议书的批复》（烟开审批项〔2022〕71 号）。

2022 年 10 月 31 日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《关于烟台市教育局黄渤海新区分局烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目建议书调整的批复》（烟

开审批项〔2022〕110号)。

2023年6月20日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《关于烟台市教育局黄渤海新区分局烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目可行性研究报告的批复》(烟开审批项〔2023〕37号)。

2023年7月25日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《建设工程规划许可证》，编号：建字第370672202300116号。

(四) 项目规模与主要内容

烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目建设地点位于烟台开发区环岛路以北、规划路以西。项目总建筑面积为21000 m²。主要新增学生宿舍、风雨操场、生产性实训基地配套宿舍和生产性实训基地配套食堂，并增加一期项目所需设备。其中学生宿舍建筑面积5200 m²，风雨操场建筑面积2700 m²，用于校企合作的生产性实训基地总建筑面积13100 m²（生产性实训基地配套宿舍建筑面积10400.00 m²，生产性实训基地配套食堂建筑面积2700 m²）。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为2023年9月至2025年12月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1、国家发展改革委员会、建设部颁布的《建设项目经济评级方法与参数》(第三版);

2、《山东省建筑工程消耗量定额》(2018版);

3、《山东省安装工程消耗量定额》(2018版);

4、烟台地区材料预算价格。

(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 19,400.00 万元, 其中, 项目单位自有资金 3,900.00 万元, 申请专项债券 15,500.00 万元, 已发行专项债券 10,000.00 万元, 本期拟发行专项债券 2,000.00 万元, 后续拟发行专项债券 3,500.00 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	19,400.00		
一、资本金	3,900.00	20.10%	
(一) 自有资金	3,900.00		
(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）	15,500.00	79.90%	
（一）已发行专项债券	10,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	3,500.00		
（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	2023 年建设期	2024 年建设期	2025 年建设期	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动现金流入	A	66,075.42				1,980.00	1,980.00
经营活动支出	B	22,115.75				666.31	666.31
支付的各项税费	C	3,134.98				60.43	60.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	40,824.69	0.00	0.00	0.00	1,253.27	1,253.27
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	18,885.97	6,611.24	4,646.04	7,628.69		
流动资金支出	F	55.63				55.63	
投资活动现金净流量	G=E-F	-18,941.60	-6,611.24	-4,646.04	-7,628.69	-55.63	0.00
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	3,900.00	611.24	826.64	2,406.49	55.63	
专项债券	I	15,500.00	6,000.00	4,000.00	5,500.00		
银行借款	J	0.00					
偿还债券本金	K	15,500.00					
偿还银行借款本金	L	0.00					
支付债券利息	M	15,264.00		180.60	277.80	508.80	508.80
支付银行借款利息	N	0.00					
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-11,364.00	6,611.24	4,646.04	7,628.69	-453.17	-508.80
四、期初现金	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744.47
期内现金变动	Q=D+G+O	10,519.09	0.00	0.00	0.00	744.47	744.47
五、期末现金	R=P+Q	10,519.09	0.00	0.00	0.00	744.47	1,488.93

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	1,980.00	1,980.00	1,980.00	2,079.00	2,079.00	2,079.00	2,079.00
经营活动支出	666.31	666.31	666.31	698.08	698.08	698.08	698.08
支付的各项税费	60.43	60.43	60.43	77.23	77.23	77.23	77.23
经营活动现金净流量	1,253.27	1,253.27	1,253.27	1,303.69	1,303.69	1,303.69	1,303.69
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80
四、期初现金	1,488.93	2,233.40	2,977.86	3,722.33	4,517.22	5,312.11	6,107.00
期内现金变动	744.47	744.47	744.47	794.89	794.89	794.89	794.89
五、期末现金	2,233.40	2,977.86	3,722.33	4,517.22	5,312.11	6,107.00	6,901.90

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	2,079.00	2,182.95	2,182.95	2,182.95	2,182.95	2,182.95	2,292.10
经营活动现金流出	698.08	731.43	731.43	731.43	731.43	731.43	766.45
支付的各项税费	77.23	94.88	94.88	94.88	94.88	94.88	113.41
经营活动现金净流量	1,303.69	1,356.64	1,356.64	1,356.64	1,356.64	1,356.64	1,412.23
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80
四、期初现金	6,901.90	7,696.79	8,544.62	9,392.46	10,240.30	11,088.14	11,935.98
期内现金变动	794.89	847.84	847.84	847.84	847.84	847.84	903.43
五、期末现金	7,696.79	8,544.62	9,392.46	10,240.30	11,088.14	11,935.98	12,839.41

项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	2,292.10	2,292.10	2,292.10	2,292.10	2,406.70	2,406.70	2,406.70
经营活动支出	766.45	766.45	766.45	766.45	803.23	803.23	803.23
支付的各项税费	113.41	113.41	113.41	113.41	132.87	132.87	132.87
经营活动现金净流量	1,412.23	1,412.23	1,412.23	1,412.23	1,470.60	1,470.60	1,470.60
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80
四、期初现金	12,839.41	13,742.84	14,646.27	15,549.70	16,453.13	17,414.93	18,376.74
期内现金变动	903.43	903.43	903.43	903.43	961.80	961.80	961.80
五、期末现金	13,742.84	14,646.27	15,549.70	16,453.13	17,414.93	18,376.74	19,338.54

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	2,406.70	2,406.70	2,527.04	2,527.04	2,527.04	2,527.04	1,263.52
经营活动支出	803.23	803.23	841.84	841.84	841.84	841.84	420.92
支付的各项税费	132.87	132.87	153.30	153.30	153.30	198.45	82.50
经营活动现金净流量	1,470.60	1,470.60	1,531.90	1,531.90	1,531.90	1,486.75	760.10
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金					6,000.00	4,000.00	5,500.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	508.80	508.80	508.80	508.80	508.80	328.20	231.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-508.80	-508.80	-508.80	-508.80	-6,508.80	-4,328.20	-5,731.00
四、期初现金	19,338.54	20,300.35	21,262.15	22,285.25	23,308.34	18,331.44	15,489.99
期内现金变动	961.80	961.80	1,023.10	1,023.10	-4,976.90	-2,841.45	-4,970.90
五、期末现金	20,300.35	21,262.15	22,285.25	23,308.34	18,331.44	15,489.99	10,519.09

（二）应付本息情况

1、专项债券

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 15,500.00 万元，2023 年 8 月已发行专项债券 6,000.00 万元，发行利率 3.01%，发行期限 30 年；2024 年 8 月已发行专项债券 2,000.00 万元，发行利率 2.45%，发行期限 30 年；2024 年 11 月已发行专项债券 2,000.00 万元，发行利率 2.41%，发行期限 30 年。

本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，2025 年后续拟发行专项债券 3,500.00 万元。假设债券期限均为 30 年，债券利率均为 4.20%。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 2023 年 8 月已发行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
2023		6,000.00		6,000.00	3.01%	0.00	0.00
2024	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2025	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2026	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2027	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2028	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2029	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2030	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2031	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2032	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60

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
2033	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2034	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2035	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2036	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2037	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2038	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2039	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2040	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2041	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2042	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2043	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2044	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2045	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2046	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2047	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2048	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2049	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2050	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2051	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2052	6,000.00			6,000.00	3.01%	180.60	180.60
2053	6,000.00		6,000.00	0.00	3.01%	180.60	6,180.60
合计			6,000.00			5,418.00	11,418.00

表4 2024年8月已发行专项债券应还本付息情况一览表

(单位: 万元)

债券存续期	期初本金余额	本期新增金额	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
2024年		2,000.00		2,000.00	2.45%	0.00	0.00
2025年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2026年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2027年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00

2028 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.45%	49.00	49.00
2054 年	2,000.00		2,000.00	0.00	2.45%	49.00	2,049.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,470.00	3,470.00

表 5 2024 年 11 月已发行专项债券应还本付息情况一览表

(单位: 万元)

债券存 续期	期初本金余 额	本期新增金 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
2024 年		2,000.00		2,000.00	2.41%	0.00	0.00
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20

2027 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2033 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2043 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2046 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2051 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.41%	48.20	48.20
2054 年	2,000.00		2,000.00	0.00	2.41%	48.20	2,048.20
合计		2,000.00	2,000.00			1,446.00	3,446.00

表 6 本期申请发行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		2,000.00		2,000.00	4.20%	0.00	0.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00

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
2029 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2054 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2055 年	2,000.00		2,000.00	0.00	4.20%	84.00	2,084.00
合计		2,000.00	2,000.00			2,520.00	4,520.00

表 7 2025 年后续拟发行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		3,500.00		3,500.00	4.20%	0.00	0.00
2026 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2027 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2028 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2029 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2030 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2031 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2032 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2033 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2034 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2035 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2036 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2037 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2038 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2039 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2040 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2041 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2042 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2043 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2044 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2045 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2046 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2047 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2048 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2049 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2050 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2051 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2052 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00

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
2053 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2054 年	3,500.00			3,500.00	4.20%	147.00	147.00
2055 年	3,500.00		3,500.00	0.00	4.20%	147.00	3,647.00
合计		3,500.00	3,500.00			4,410.00	7,910.00

（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 40,824.69 万元，融资本息合计 30,764.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.33。

四、专项债券使用与项目现金流入缴库安排

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现金流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、资金到位风险

项目建设资金的投入较大，建设成功的关键在于资金按时、足额到位。应积极筹措项目建设资金，以保证项目顺利实

施。

2、项目实施进度风险

项目建设单位应积极协调各管理部门，积极推进项目前期准备工作和施工建设工作，加强协调，搞好服务，为项目的顺利实施创造良好的外部环境，保证项目开发的顺利实施。

（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、销售管理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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目，项目主管部门为烟台黄渤海新区教育体育局，实施单位为烟台黄渤海新区教育体育局。本次拟申请专项债券 0.2 亿元用于项目建设。

烟台黄渤海新区教育体育局已于 2023 年 7 月与烟台经济

技术开发区职业中等专业学校签订运营框架协议，委托烟台经济技术开发区职业中等专业学校在项目建成后进行运营管理，委托运营期限自 2026 年 1 月 1 日至 2055 年 12 月 31 日。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设势在必行

近年来，开发区围绕加快推进新旧动能转换和“四新四化”产业布局，在产业结构升级、产才融合发展、服务业能级提升等领域全面起势。要完善这一目标，需要以强大的产业发展为支撑，其中人才是关键。成立中等职业学院，培养高素质、高层次技术技能人才和管理人才，实现人才培养层次和质量全面提升尤为紧迫。目前，烟台开发区紧盯千亿产业链条、百亿企业梯队、新兴高端领域扩规增容，全力加快重大龙头项目的建设步伐，构筑以高端增量为引领、新动能主导的发展新格局，但企业人才需求缺口仍然巨大。项目的建设可以促进校企合作模式的发展，提高了教育教学工作的针对性和时效性，提高了毕业生的就业率。通过校企合作，拓展校企合作空间，大力开展企业员工培训，使企业省去了二次培训，节省了人力、财力和时间。学校的培养目标和培养方向和企业一致，实现了校企的双赢。

（2）项目建设是中等专业学校发展的重要保证

学校基础设施的作用,是为了保障学校教育教学活动的正常开展,是极重要的物质保障。对于中等专业学校来说,基础设施的建设有着他的特殊性,因为大部分中职学校的招生是面向全省,或是全国,学生年龄层次也和中学大学有所区别,这些生源决定中职学校的基础设施要顾及到一个人生活学习全过程所有设施,也就是说基础设施要更全面,有了硬件设施的支持,才能完成学生在学校学习、生活,以及实践的全过程。所以说,中等职业学校基础设施建设是中等职业教育的重要基础,它的好坏几乎决定了构建在它之上的行业的发展起点,一个中等职业学校要发展,抓住生源这个重中之重,让学生安心安全地在学校学习和生活,必将是我们目前中等专业学校生存和发展的重要保证。

(3) 项目建设是实现产业结构调整,加速经济增长方式转变的需要

近年来,烟台地区虽然一直保持强劲的经济发 展态势,但是在经济社会发展过程中也面临一些深层次矛盾和问题。传统要素优势逐步减弱。建立在劳动力、土地等要素基础上的比较优势趋于弱化,现有创新能力还难以弥补由此导致的缺口,培育经济增长接续动力更加紧迫。经济结构不够合理,制造业转型升级步伐较慢,战略性新兴产业规模较小;区域产业同构和部分行业产能过剩问题仍然存在。因此,项目建设能充分调动

和发挥人才集聚效应，才能把雄厚的科技实力同丰富的资源优势和产业基础结合起来，才能加快培植和发展有特色的新的经济增长点，从而有效促进经济增长方式的转变。

2、项目实施的公益性

根据通知要求，专项债项目必须符合专项债券风险管理要求和发行条件，必须是经济社会效益比较明显，群众期盼、早晚要干的政府投资项目，必须是有一定收益的基础设施和公共服务项目，优先安排在建项目，优先安排纳入相关规划的国家重大战略任务项目，要按照项目建设工期和年度建设任务合理提出资金需求。

目前我国职业中专教育在有诸多亟待解决的问题，其中推动职业中专建设、规范办效则是一项重要的任务。项目严格执行职业中专相关设计规范和建设标准，确保新建职业中专各项指标达到规定要求，提高职业中专覆盖率，促进教育事业的发展。可见，项目从属教育领域，是地方支付专项债券支持的领域。

3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源于校企合作现金流入（包括：定向企培现金流入、非定向校企合作现金流入）、第二食堂餐厅净现金流入。预期实现总现金流入 66,075.42 万元。

4、项目投资合规性

(1)筹资合规性

项目总投资 19400 万元，其中：项目资本金 3900 万元，占总投资的 20.10%；计划融资 15500 万元，占总投资的 79.90%。项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26 号）中“其他基础设施项目维持 20%不变”的要求。

经过论证，项目资金筹措方案可行，建议加强建设期的成本管控。

(2)筹资风险可控性

①项目通过合理安排筹资结构、降低资金成本，科学控制运营成本（合理安排项目建设进程），将利率风险进一步降低至可控范围之内。

②在项目实施前期建立良好的财务监管机制，评估资金的使用效率，督促资金的划拨到位，监督资金的使用途径，完善资金使用申请汇报制度，把好资金的专款专用环节，充分发挥资金的使用价值。

项目资金来源、筹措程序合规，投入渠道及方式合理，筹资风险基本可控。

5、项目成熟度

(1)实施内容的明确性

烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目由烟台黄渤海新区教育体育局投资开发建设。建设地点位于烟台经济技术开发区。项目总投资额约 1.94 亿元，项目总建筑面积为 21000 m²。主要新增学生宿舍、风雨操场、生产性实训基地配套宿舍和生产性实训基地配套食堂，并增加一期项目所需设备。其中学生宿舍建筑面积 5200 m²，风雨操场建筑面积 2700 m²，用于校企合作的生产性实训基地总建筑面积 13100 m²（生产性实训基地配套宿舍建筑面积 10400.00 m²，生产性实训基地配套食堂建筑面积 2700 m²）。

(2)设计方案的可行性

在设计中，项目认真执行国家或地方现行的有关设计规范和规程，遵照安全实用、技术先进、经济合理的原则，以满足专业要求。项目结构方案选择合理，在建材选取、施工方法上能够做到：因地制宜，就地取材，施工规范化，从而加快本项目的建设进度。

项目严格按照批复的设计文件进行建设。项目设计方案因地制宜，科学合理，与项目建设内容及绩效目标匹配。

(3)项目组织及实施进度安排合理性

本项目所涉及的项目是由烟台黄渤海新区教育体育局作为建设单位。为确保项目的规范管理和顺利实施，承办单位对项目实施“项目招投标制”“质量终身制”“项目监理制”“资

金专款专户制”等管理制度。

项目组织机构健全、职责分工明确，进度安排合理，能够满足项目组织协调和管理工作需要。

(4)过程控制有效性

①施工组织管理

在项目经理的统一部署下，工程技术部负责编制项目招标文件，严格执行《中华人民共和国招标投标法》等有关法律法规，对项目的勘察、设计、监理等采购活动依法进行招标。

②严格执行工程监理制度

建设单位应通过招标有资格的工程质量监理单位，全面负责工程监理，并实行监理工程师负责制，以确保项目工程质量和建设工期要求。

③工程实施方案

项目具有开发强度大、品质要求高、施工建设水平要求高等特点。因此，在工程实施过程中要未雨绸缪，精心组织，精心管理，保证既定目标的顺利实现。

结合本工程的特点，为完成工程实施计划应采取下述措施：

A.抓紧项目的前期准备工作，如立项、材料询价、施工队伍及材料、设备商的考察等工作。

B.做好设计的准备工作，准备好设计所需的基础资料，如

工程地质勘探、地形测量的技术资料。

C.做好施工的技术准备工作,引进必要的施工机械。同时,在施工中注意工种的配合,对某些可控制性工程在有条件的情况下应提前施工。力争高质量、快速度地完成工程的施工任务。

④质量保证

A.建立健全施工现场监理质量保证体系,坚持“质量第一”的指导思想,对质量工作实施统一组织,统一指挥,统一管理,分工明确,各负其责。

B.施工过程中严格按照规范要求质量标准精心组织施工,加强质量信息反馈,作为必要检查和实践,按标准进行工程质量检验和评定。

C.施工过程中选择合格厂家加强进货检验,严格过程检验及最终检验,确保质量目标实现。

D.加强基础资料管理工作,单位工程完工后,及时编制竣工资料,作好工程收尾工作,保证工程及时竣工验收。

项目业务管理制度、技术规程健全、完善,质量及进度方面配有相应的保障措施,保证项目实施能够得到有效管控。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 19400 万元,其中:项目资本金 3900 万元,占总投资的 20.10%;计划融资 15500 万元,占总投资的 79.90%。项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资

项目资本金管理的通知》国发[2019]26号)中“其他基础设施项目维持20%不变”的要求。

经过论证，项目资金来源和到位方案可行。

7、项目现金流入、成本、收益预测合理性

(1)项目现金流入

项目预期现金流入主要来源于校企合作现金流入(包括:定向企培现金流入、非定向校企合作现金流入)、第二食堂餐厅净现金流入等。

(2)项目成本

本项目总成本费用包括工资及福利费、外购燃料费、动力费、修理费、其他费用等。

(3)本项目政府专项债券以项目预期实现的经营收益为还本付息基础,根据本项目达到设计规模后的现金流入成本进行预测。经过详细估算,专项债券存续期间本项目有稳定的经营收益,可覆盖债券存续期间项目融资各年利息及到期偿还本金的支出需求,本项目经营收益对项目融资本息的覆盖倍数为1.33。项目偿还债券本金后期末仍有结余。本项目资金稳定性较可靠。

8、债券资金需求合理性

项目建设符合烟台市城市总体规划,既能节约土地又能合理地利用国家资源;既可扩大劳务市场,又能实现人力资源的

合理配置；既可增加就业渠道，又能提高居民的生活水平和质量；既可保护环境又能繁荣经济。

项目总投资 19400 万元，其中：项目资本金 3900 万元，占总投资的 20.10%；计划融资 15500 万元，占总投资的 79.90%。项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26 号）中“其他基础设施项目维持 20%不变”的要求。

本项目预期现金流入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。因此，项目申请债券进行项目建设是合理的。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

依据当前的市场状况及数据，对未来收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，项目整体现金流入变动和项目发行债券利率的波动对本项目影响最为重要。

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期

限，按照项目资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目资金的绩效管理，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

10、绩效目标合理性

(1)目标明确性

烟台经济技术开发区职业中等专业学校新校区新增项目由烟台黄渤海新区教育体育局投资开发建设。建设地点位于烟台经济技术开发区。项目总投资额约 1.94 亿元，该项目总建筑面积为 21000 m²。主要新增学生宿舍、风雨操场、生产性实训基地配套宿舍和生产性实训基地配套食堂，并增加一期项目所需设备。其中学生宿舍建筑面积 5200 m²，风雨操场建筑面积 2700 m²，用于校企合作的生产性实训基地总建筑面积 13100 m²（生产性实训基地配套宿舍建筑面积 10400.00 m²，生产性实训基地配套食堂建筑面积 2700 m²）。

(2)目标合理性

从项目的产出量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标可细化、量化，绩效目标合理。

（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

40,824.69 万元，融资本息合计为 30,764.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.33，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。