

滨州市本级滨州职业学院教学实训基地项目实施方案

项目单位：滨州职业学院

主管部门：滨州市教育局

财政部门：滨州市财政局

2025 年 11 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州职业学院教学实训基地项目

（二）立项单位

项目单位：滨州职业学院

滨州职业学院始建于 1954 年，2001 年 7 月合并滨州农业学校、卫生学校、工业学校、经济学校和市农科所“四校一所”组建成立，是首批国家骨干校、全国优质校、国家“双高校”。2024 年以“优秀”等次通过首期“双高计划”验收，2025 年以全省第一名成绩参加教育部第二期“双高计划”复核。学校紧密对接山东省“十强”产业和滨州市“527N”先进制造业集群，依托国家有色金属行业产教融合共同体等平台，与世界 500 强企业-魏桥创业集团等企业合作，打造以装备制造、智慧康养为引领的“244”雁阵型专业群发展体系。创新实施“专业即产业、入学即入岗、毕业即就业”办学模式，构建“中高本”一体化贯通培养体系，承担职业教育“101”计划、现场工程师培养、职业院校数字校园建设等 10 项国家级改革任务，毕业生就业率 98%以上，80%以上成长为基层及以上管理者、技术骨干。坚持“立地式”科研，立项省自然基金项目等厅级及以上科研项目 399 项，校企共同研制的蔗糖异构酶菌种支撑全球最大赤藓糖醇厂商-三元生物上市，首发募集资金 36.86

亿元。根据教育部安排，牵头建设中国-几内亚工程技术大学。打造“鲁彬之”职教研究智库，参与修订《职业教育法》，研制国家级省级政策文件 30 余个。

（三）项目规划审批

2023 年 2 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告》，2023 年 3 月 1 日滨州市发展和改革委员会核发了《关于对滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告的批复》（滨发改审批〔2023〕18 号）；2024 年 7 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目重新出具了《滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告》，2024 年 8 月 22 日，滨州市发展和改革委员会核发了《关于对滨州职业学院教学实训基地项目变更的说明》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总占地面积 139486 平方米，建筑总面积 23.11 万平方米，主要建设产教融合实训基地、图书馆、学生餐厅、学生公寓及配套建筑等，同时配备相关实训设备。

（五）项目建设期限

本项目建设期为 2024 年 7 月至 2027 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

(1) 国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);

(2) 《投资项目可行性研究指南》(试用版);

(3) 《中华人民共和国市政工程可行性研究投资估算编制方法》

(4) 《山东省工程造价信息》

(5) 《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96);

(6) 建筑工程,定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据,并根据山东省滨州市的人工、材料及机械价格水平进行调整,施工取费执行滨州市的有关取费标准;

(7) 山东省建设厅鲁建标字[2006]第2号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》;

(8) 其他费用,按滨州市的相关取费标准估算;

(9) 山东省滨州市材料预算定额价目表;

(10) 项目承办单位提供的有关资料;

(11) 同类工程投资情况

(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 245,500.00 万元，其中，项目单位自有资金 165,500.00 万元，已发行专项债券 20,000.00 万元，本期拟发行专项债券 7,000.00 万元，后续拟发行专项债券 53,000.00 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 | 245,500.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 165,500.00 | 67.41% | |
| （一）自有资金 | 165,500.00 | 67.41% | |
| （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） | 80,000.00 | 32.59% | |
| （一）已发行专项债券 | 20,000.00 | 8.15% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 7,000.00 | 2.85% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 53,000.00 | 21.59% | |
| （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 项目资金平衡测算表（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 | 314,828.10 | - | - | - | - | 11,046.60 |
| 经营活动支出 | B | 65,311.55 | - | - | - | - | 2,263.09 |
| 支付的各项税费 | C | 12,434.57 | - | - | - | - | 436.48 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 237,081.98 | - | - | - | - | 8,347.03 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 237,850.00 | 34,010.71 | 68,021.43 | 68,021.43 | 67,796.43 | - |
| 流动资金支出 | F | 225.00 | - | - | - | - | 225.00 |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -238,075.00 | -34,010.71 | -68,021.43 | -68,021.43 | -67,796.43 | -225.00 |
| 三、融资活动产生的现金 | — | - | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 165,500.00 | 165,500.00 | - | - | - | - |
| 专项债券 | I | 80,000.00 | 10,000.00 | 35,000.00 | 35,000.00 | - | - |
| 银行借款 | J | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | K | 80,000.00 | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 86,385.00 | - | 240.00 | 2,346.50 | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 支付银行借款利息 | N | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | O=H+J-K-L-M-N | 79,115.00 | 175,500.00 | 34,760.00 | 32,653.50 | -3,134.00 | -3,134.00 |
| 四、期初现金 | P | | - | 141,489.29 | 108,227.86 | 72,859.93 | 1,929.50 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 78,121.98 | 141,489.29 | -33,261.43 | -35,367.93 | -70,930.43 | 4,988.03 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 78,121.98 | 141,489.29 | 108,227.86 | 72,859.93 | 1,929.50 | 6,917.53 |

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 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 |
| 经营活动支出 | B | 2,263.09 | 2,263.09 | 2,263.09 | 2,263.09 | 2,274.41 | 2,274.41 |
| 支付的各项税费 | C | 436.48 | 436.48 | 436.48 | 436.48 | 436.41 | 436.41 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,347.03 | 8,347.03 | 8,347.03 | 8,347.03 | 8,335.79 | 8,335.79 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 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 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 |
| 四、期初现金 | P | 6,917.53 | 12,130.56 | 17,343.59 | 22,556.62 | 27,769.65 | 32,971.43 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,213.03 | 5,213.03 | 5,213.03 | 5,213.03 | 5,201.79 | 5,201.79 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 12,130.56 | 17,343.59 | 22,556.62 | 27,769.65 | 32,971.43 | 38,173.22 |

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 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 |
| 经营活动支出 | B | 2,274.41 | 2,274.41 | 2,274.41 | 2,286.28 | 2,286.28 | 2,286.28 |
| 支付的各项税费 | C | 436.41 | 436.41 | 436.41 | 436.33 | 436.33 | 436.33 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,335.79 | 8,335.79 | 8,335.79 | 8,323.98 | 8,323.98 | 8,323.98 |
| 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 | - | - | - | - | - | 17,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 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 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -3,134.00 | -20,134.00 |
| 四、期初现金 | P | 38,173.22 | 43,375.01 | 48,576.79 | 53,778.58 | 58,968.56 | 64,158.55 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,201.79 | 5,201.79 | 5,201.79 | 5,189.98 | 5,189.98 | -11,810.02 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 43,375.01 | 48,576.79 | 53,778.58 | 58,968.56 | 64,158.55 | 52,348.53 |

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 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 |
| 经营活动支出 | B | 2,286.28 | 2,286.28 | 2,298.75 | 2,298.75 | 2,298.75 | 2,298.75 |
| 支付的各项税费 | C | 436.33 | 436.33 | 436.26 | 436.26 | 436.26 | 436.26 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,323.98 | 8,323.98 | 8,311.59 | 8,311.59 | 8,311.59 | 8,311.59 |
| 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 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 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 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 |
| 四、期初现金 | P | 52,348.53 | 58,047.51 | 63,746.49 | 69,433.08 | 75,119.67 | 80,806.26 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,698.98 | 5,698.98 | 5,686.59 | 5,686.59 | 5,686.59 | 5,686.59 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 58,047.51 | 63,746.49 | 69,433.08 | 75,119.67 | 80,806.26 | 86,492.85 |

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 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 |
| 经营活动支出 | B | 2,298.75 | 2,311.85 | 2,311.85 | 2,311.85 | 2,311.85 | 2,311.85 |
| 支付的各项税费 | C | 436.26 | 436.18 | 436.18 | 436.18 | 436.18 | 436.18 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,311.59 | 8,298.57 | 8,298.57 | 8,298.57 | 8,298.57 | 8,298.57 |
| 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 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 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 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 | -2,625.00 |
| 四、期初现金 | P | 86,492.85 | 92,179.43 | 97,853.01 | 103,526.58 | 109,200.15 | 114,873.73 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,686.59 | 5,673.57 | 5,673.57 | 5,673.57 | 5,673.57 | 5,673.57 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 92,179.43 | 97,853.01 | 103,526.58 | 109,200.15 | 114,873.73 | 120,547.30 |

续上表:

| 项目/年度 | 公式 | 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 | 11,046.60 | 11,046.60 | 11,046.60 | 5,523.30 |
| 经营活动支出 | B | 2,325.60 | 2,325.60 | 2,325.60 | 1,162.80 |
| 支付的各项税费 | C | 436.09 | 436.09 | 436.09 | 218.05 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,284.91 | 8,284.91 | 8,284.91 | 4,142.45 |
| 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 | - | 10,000.00 | 18,000.00 | 35,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 2,625.00 | 2,625.00 | 2,385.00 | 787.50 |
| 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 | -2,625.00 | -12,625.00 | -20,385.00 | -35,787.50 |
| 四、期初现金 | P | 120,547.30 | 126,207.21 | 121,867.12 | 109,767.03 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,659.91 | -4,340.09 | -12,100.09 | -31,645.05 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 126,207.21 | 121,867.12 | 109,767.03 | 78,121.98 |

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2024 年 10 月已发行专项债券 10,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.40%，2025 年 7 月已发行专项债券 10,000.00 万元，债券期限为 15 年，利率为 1.94%，本期拟发行专项债券 7,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.50%，后续拟发行专项债券 53,000.00 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 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------|------------|
| 2024 | - | 10,000.00 | - | 10,000.00 | 1.94%-4.50% | - | - |
| 2025 | 10,000.00 | 35,000.00 | - | 45,000.00 | 1.94%-4.50% | 240.00 | 240.00 |
| 2026 | 45,000.00 | 35,000.00 | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 2,346.50 | 2,346.50 |
| 2027 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2028 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2029 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2030 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2031 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2032 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |

| | | | | | | | |
|------|-----------|---|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| 2033 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2034 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2035 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2036 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2037 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2038 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2039 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 3,134.00 |
| 2040 | 80,000.00 | - | 17,000.00 | 63,000.00 | 1.94%-4.50% | 3,134.00 | 20,134.00 |
| 2041 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2042 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2043 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2044 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2045 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2046 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2047 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2048 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2049 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2050 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2051 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2052 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2053 | 63,000.00 | - | - | 63,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 2,625.00 |
| 2054 | 63,000.00 | - | 10,000.00 | 53,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,625.00 | 12,625.00 |

| | | | | | | | |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|------------|
| 2055 | 53,000.00 | - | 18,000.00 | 35,000.00 | 2.40%-4.50% | 2,385.00 | 20,385.00 |
| 2056 | 35,000.00 | - | 35,000.00 | - | 2.40%-4.50% | 787.50 | 35,787.50 |
| 合计 | | 80,000.00 | 80,000.00 | | | 86,385.00 | 166,385.00 |

（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 237,081.98 万元，融资本息合计 166,385.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.42。

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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。

（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，项目用量需求减少，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运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

滨州职业学院教学实训基地项目，实施单位为滨州职业学院，本次拟申请专项债券 0.70 亿元用于滨州职业学院教学实训基地项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

- （1）符合国家产业政策要求；
- （2）符合国家、省、市相关规划要求；
- （3）项目建设是滨州职业学院建设中国特色高水平高职学校、打造职业教育创新发展高地的需要；
- （4）项目建设是实现职业技术教育目标的需要；
- （5）项目建设是完善终身职业技能培训，缓解结构性就

业矛盾，促进高质量就业的需要；

（6）项目建设是提升教学质量，促进学生实践的需要；

（7）项目建设是匹配技术发展，科研创新的需要；

（8）项目建设是增强学院竞争力，培养高端人才的需要。

2、项目实施的公益性

该项目运行后，将极大地推动所在地的社会 and 经济发展，有利于当地实训行业的发展，带动当地战略性新兴产业的发展，并能促进劳动就业，推动滨州市和周边县区的关联行业的发展，具有较好的社会效益和经济效益。

（1）项目实施后，可在引导学生掌握基础理论知识的同时，进一步加强了实践教学，加强了探索产学研一体的职业院校办学发展模式，大大提高学生的实践操作能力。

（2）实训基地的建立能够为职业院校学生提供技能培训和基本技能培养的环境，为学生就业提供重要支持，能为社会发展培养更多高素质的人才。

（3）实训基地的建设能够为学生未来的就业模拟出真实的环境，让学生在职业院校中学习的知识充分应用到社会实际，加深对社会企业实际情况的了解，并通过在企业的实训来提升自己的业务技能，为学生之后的社会就业奠定了良好的基础。

（4）可有效推动滨州职业学院的整体发展，提高人才培

养质量及水平，学院内部的教学过程运行情况会得到深层次的改革和优化，将进一步深化工学结合人才培养模式。

（5）以实训基地为平台，将进一步加深学校与企业的合作关系，提高校企双方在资源、人员、信息、技术等方面的共享度和互动性不断提高教学效益和社会服务效益。

（6）围绕滨州市“十强”产业中的高端装备制造业、高端化工产业等，可培养一批实用型社会人才，助力滨州十强产业发展，助推“富强滨州”建设。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过培训现金流入、住宿现金流入等实现现金流入。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目投资合规性

本项目建设总投资 245,500.00 万元。相关费用主要测算依据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、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，滨州职业学院教学实训基地项目投资估算依据、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

2023 年 2 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告》，2023 年 3 月 1 日滨州市发展和改革委员会核发了《关于对滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告的批复》（滨发改审批〔2023〕18 号）；2024 年 7 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目重新出具了《滨州职业学院教学实训基地项目可行性研究报告》，2024 年 8 月 22 日，滨州市发展和改革委员会核发了《关于对滨州职业学院教学实训基地项目变更的说明》。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 245,500.00 万元，申请债券 80,000.00 万元解决，其余 165,500.00 万元由项目单位自筹解决，资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

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。滨州职业学院教学实训基地项目符合专项债支持项目。今年的宏观经济下行压力空前加

大，作为重要的对冲政策，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

该项目收益来源主要为培训现金流入、住宿现金流入等，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，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

项目总投资 245,500.00 万元，需要债券资金 80,000.00 万元，占比 32.59%，项目资本金为 165,500.00 万元，项目资本金比例为 67.41%，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

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益

情况，与滨州市长期规划目标、年度工作目标相一致；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理性

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、量化，指标值设置合理。

经专家论证，绩效目标设置与项目预计需要解决的问题相匹配，绩效目标有着一定的现实需求，绩效指标值设置合理，基本做到了量化、细化。

（三）评估结论

滨州职业学院教学实训基地项目收益 237,081.98 万元，项目债券本息合计 166,385.00 万元，本息覆盖倍数为 1.42，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。