

滨州市职业教育智能实习实训基地项目 实施方案

项目单位：鲁北技师学院

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

滨州市职业教育智能实习实训基地

（二）立项单位

项目立项单位名称鲁北技师学院（曾用名：滨州市技术学院），住所位于滨州市黄河十二路 859 号，法定代表人为邱希敏，开办资金 35068 万，经费来源财政拨款，举办单位：滨州市人民政府。宗旨和业务范围：培养中高级技术人才，实施中、高等学科学历教育，提高社会职业素质。高、中级技术工人培训；相关技能培训；技术工人职业资格鉴定；劳务输出；机械加工。

（三）项目规划审批

2020 年 12 月，山东正衡工程造价咨询有限公司对该项目出具了《滨州市职业教育智能实习实训基地可行性研究报告可行性研究报告》，2021 年 1 月 7 日，滨州市发展和改革委员会出具了《关于滨州市职业教育智能实习实训基地可行性研究报告的批复》（滨发改审批〔2020〕19 号）；2023 年 8 月 14 日滨州市发展和改革委员会出具《关于滨州市职业教育智能实习实训基地变更建设内容的说明》，“实训中心:拟建设智能制造、交通、电气、烹饪(和学生餐厅合办) 综合实训基地，总建筑面积 20000 平方米。学生公寓:拟建设学生公寓 3 栋，按每

间 6 人设计，建筑面积 22500 平方米。实训设备：总计 520 套件。”变更为：“拟建设智能制造、交通、电气、烹饪(和学生餐厅合办)综合实训基地，总建筑面积 20000 平方米。3 栋其他建筑配套设施，建筑面积 22500 平方米以及其他配套设施。”

（四）项目规模与主要建设内容

拟建设智能制造、交通、电气、烹饪(和学生餐厅合办)综合实训基地，总建筑面积 20000 平方米。3 栋其他建筑配套设施，建筑面积 22500 平方米以及其他配套设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 12 月至 2026 年 8 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- （1）《建设项目经济评价方法与参数》；
- （2）《建设项目经济方法与参数实用手册》；
- （3）《投资项目经济咨询评估指南》；
- （4）《建筑工程投资估算编制办法》；
- （5）《建筑工程投资估算指标》；
- （6）《山东省建设工程概算定额》；
- （7）《山东省安装工程概算定额》。

（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 27,757.00 万元，其中，项目单位自有资金 13,757.00 万元，已发行专项债券 8,000.00 万元，本次拟发行专项债券 4,000.00 万元，后续拟发行专项债券 2,000.00 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	27,757.00	100.00%	
一、资本金	13,757.00	49.56%	
（一）自有资金	13,757.00	49.56%	
（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）	14,000.00	50.44%	
（一）已发行专项债券	8,000.00	28.82%	
（二）本期拟发行专项债券	4,000.00	14.41%	
（三）后续拟发行专项债券	2,000.00	7.21%	
（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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	103,723.20	-	-	-	1,058.40	3,175.20
经营活动支出	B	43,912.44	-	-	-	437.73	1,313.18
支付的各项税费	C	6,419.55	-	-	-	15.71	132.53
经营活动现金净流量	D=A-B-C	53,391.21	-	-	-	604.96	1,729.49
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	27,248.00	6,812.00	8,719.36	9,536.80	2,179.84	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-27,248.00	-6,812.00	-8,719.36	-9,536.80	-2,179.84	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	13,757.00	3,026.54	4,814.95	5,915.51	-	-
专项债券	I	14,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2,000.00	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	14,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	14,352.00	-	173.40	226.40	436.40	478.40
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	-595.00	7,026.54	8,641.55	9,689.11	1,563.60	-478.40
四、期初现金	P		-	214.54	136.73	289.04	277.76
期内现金变动	Q=D+G+O	25,548.21	214.54	-77.81	152.31	-11.28	1,251.09
五、期末现金	R=P+Q	25,548.21	214.54	136.73	289.04	277.76	1,528.86

续

项目/年度	公式	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,175.20	3,175.20	3,175.20	3,528.00	3,528.00	3,528.00
经营活动支出	B	1,313.18	1,313.18	1,313.18	1,381.86	1,381.86	1,381.86
支付的各项税费	C	132.53	132.53	132.53	214.46	214.46	214.46
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,729.49	1,729.49	1,729.49	1,931.67	1,931.67	1,931.67
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	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40
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	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40
四、期初现金	P	1,528.86	2,779.95	4,031.04	5,282.13	6,735.40	8,188.67
期内现金变动	Q=D+G+O	1,251.09	1,251.09	1,251.09	1,453.27	1,453.27	1,453.27
五、期末现金	R=P+Q	2,779.95	4,031.04	5,282.13	6,735.40	8,188.67	9,641.94

续

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00
经营活动支出	B	1,381.86	1,381.86	1,433.70	1,433.70	1,433.70	1,433.70
支付的各项税费	C	214.46	214.46	250.75	250.75	250.75	250.75
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,931.67	1,931.67	1,843.55	1,843.55	1,843.55	1,843.55
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	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40
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	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40
四、期初现金	P	9,641.94	11,095.22	12,548.49	13,913.64	15,278.79	16,643.94
期内现金变动	Q=D+G+O	1,453.27	1,453.27	1,365.15	1,365.15	1,365.15	1,365.15
五、期末现金	R=P+Q	11,095.22	12,548.49	13,913.64	15,278.79	16,643.94	18,009.09

续

项目/年度	公式	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	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00
经营活动支出	B	1,433.70	1,490.72	1,490.72	1,490.72	1,490.72	1,490.72
支付的各项税费	C	250.75	236.27	236.27	236.27	236.27	236.27
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,843.55	1,801.01	1,801.01	1,801.01	1,801.01	1,801.01
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	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	(I+J+K+L+M+N)	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40
四、期初现金	P	18,009.09	19,374.24	20,696.86	22,019.47	23,342.09	24,664.70
期内现金变动	Q=D+G+O	1,365.15	1,322.61	1,322.61	1,322.61	1,322.61	1,322.61
五、期末现金	R=P+Q	19,374.24	20,696.86	22,019.47	23,342.09	24,664.70	25,987.32

续

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00
经营活动支出	B	1,553.44	1,553.44	1,553.44	1,553.44	1,553.44	1,622.43
支付的各项税费	C	220.33	220.33	220.33	220.33	220.33	202.80
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,754.23	1,754.23	1,754.23	1,754.23	1,754.23	1,702.76
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	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40	478.40
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	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40	-478.40
四、期初现金	P	25,987.32	27,263.15	28,538.97	29,814.80	31,090.63	32,366.46
期内现金变动	Q=D+G+O	1,275.83	1,275.83	1,275.83	1,275.83	1,275.83	1,224.36
五、期末现金	R=P+Q	27,263.15	28,538.97	29,814.80	31,090.63	32,366.46	33,590.82

续

项目/年度	公式	2052 年	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	3,528.00	3,528.00	3,528.00	3,528.00	1,764.00
经营活动支出	B	1,622.43	1,622.43	1,622.43	1,622.43	811.22
支付的各项税费	C	202.80	202.80	246.15	259.40	150.70
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,702.76	1,702.76	1,659.41	1,646.16	802.08
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	-	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	478.40	478.40	305.00	252.00	42.00
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	-478.40	-4,478.40	-4,305.00	-4,252.00	-2,042.00
四、期初现金	P	33,590.82	34,815.18	32,039.55	29,393.96	26,788.13
期内现金变动	Q=D+G+O	1,224.36	-2,775.64	-2,645.59	-2,605.84	-1,239.92
五、期末现金	R=P+Q	34,815.18	32,039.55	29,393.96	26,788.13	25,548.21

（二）应付本息情况

1、专项债券

2023 年 8 月已发行专项债券 4,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 3.01%，2024 年 3 月已发行专项债券 4,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.65%，本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，后续拟发行金额 2,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 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 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
2023	-	4,000.00		4,000.00	3.01%	-	-
2024	4,000.00	4,000.00		8,000.00	2.65%-3.01%	173.40	173.40
2025	8,000.00	4,000.00		12,000.00	2.65%-4.20%	226.40	226.40
2026	12,000.00	2,000.00		14,000.00	2.65%-4.20%	436.40	436.40
2027	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2028	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2029	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2030	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2031	14,000.00		-	14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2032	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2033	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2034	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2035	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2036	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40

2037	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2038	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2039	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2040	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2041	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2042	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2043	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2044	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2045	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2046	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2047	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2048	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2049	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2050	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2051	14,000.00			14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2052	14,000.00		-	14,000.00	2.65%-4.20%	478.40	478.40
2053	14,000.00		4,000.00	10,000.00	2.65%-4.20%	478.40	4,478.40
2054	10,000.00		4,000.00	6,000.00	2.65%-4.20%	305.00	4,305.00
2055	6,000.00		4,000.00	2,000.00	4.20%	252.00	4,252.00
2056	2,000.00		2,000.00	-	4.20%	42.00	2,042.00
合计		14,000.00	14,000.00			14,352.00	28,352.00

(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 53,391.21 万元，融资本息合计 28,352.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.88。

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、项目合法性、合理性遭质疑的风险

该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。该项目合法，手续完备，程序完备。项目的建设符合区域经济发展需要及当地利益。

2、项目可能造成环境破坏的风险

项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要为噪声对环境的影响。通过环境和生态影响的分析中，项目在建设期和运营期对环境的影响都降到了最低。在对项目周边的群众进行的环境调查中，群众积极踊跃参与，对项目有了进一步的认识，对于建设项目能就环境问题提

早与群众沟通并能提建议表示认同。

3、群众抵制征地的风险

由于征地涉及群众的切身利益,加上群众对征地的政策缺乏理解,因此在征地问题上群众往往会与政府站在对立面,以各种形式抵制征地。征地项目中群众最敏感、最担忧的问题是失去土地。项目本身不涉及到征地,因此项目因征地遭群众抵制的风险很小。

4、施工期间安全问题和施工单位内部管理不善的风险

施工期间安全问题以及工程施工内部如劳动用工、安全保障、工资发放、工程款支付等方面如果不能做到合理、及时、规范,也可能引发社会不稳定问题。项目的实施严格按照国家的法律法规执行,对职工的安全和施工单位的内部管理到位,将可能引发社会不稳定的因素降到最低。

(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,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

滨州市职业教育智能实习实训基地项目，项目主管部门为滨州市教育局，实施单位为鲁北技师学院，本次拟申请专项债券4,000.00万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

实训基地是实现职业教育目标的重要条件之一。国务院印发《国家职业教育改革实施方案》（职教20条）文件指出：职业教育与普通教育是两种不同教育类型，具有同等重要地位。改革开放以来，职业教育为我国经济社会发展提供了有力的人才和智力支撑，现代职业教育体系框架全面建成，服务经济社会发展能力和社会吸引力不断增强，具备了基本实现现代化的诸多有利条件和良好工作基础。随着我国进入新的发展阶段，产业升级和经济结构调整不断加快，各行各业对技术技能人才的需求越来越紧迫，职业教育重要地位和作用越来越凸显。但是与发达国家相比，与建设现代化经济体系、建设教育强国的要求相比，我国职业教育还存在着体系建设不够完善、职业技能实训基地建设有待加强、制度标准不够健全、企业参与办学

的动力不足、有利于技术技能人才成长的配套政策尚待完善、办学和人才培养质量水平参差不齐等问题,到了必须下大力气抓好的时候。没有职业教育现代化就没有教育现代化。

突出实训是职业教育的重要特征。职业教育是一种以职业能力为基础的教育,既具有职业技术的属性,又具有高等教育的属性。实践教学是职业教育实现综合职业能力培养的重要环节,也是培养应用型人才的客观要求。职业学院学生与一般普通高校学生的明显区别是有很强的实践动手能力。实训基地是培养学生实践动手能力的主要场所。实训基地的教学基础设施、工作状况和组织管理将直接反映一所职业院校的教学质量、教学水平和管理水平。

实训基地建设是发展职业教育的需要。职业教育是一种以能力为基础的教育,在培养学生方面,职业技术教育实行的是双证书制度,要求学生在取得学历证书的同时必须取得技术等级证书或岗位资格证书在学时比例方面,高等职业技术教育的理论教学和实践教学的比例高达 1: 1; 在教学模式方面,高等职业技术教育不同于普通高等教育那样注重知识的系统性、完整性,更加强调的是职业能力的综合性、实用性。普通高等教育的实验主要是对理论做一些传统的验证性实验,很少有现代高技术的设计性实验,普通高等教育学生在车间实习时,大多是了解操作加工的工序和原理,很少有紧跟现代社会发展前

沿的综合性强的动手操作训练项目，这恰恰是高等职业技术教育所强调的，是高等职业技术教育的特色，也是单纯靠教学实验环节和教学实习环节是无法解决的现实问题。因此，高等职业技术教育在实践条件上要高于普通高等教育，据发达国家统计表明：职业教育成本是普通教育成本的 2.5 倍。但目前我国高等职业技术教育办学经费筹措渠道不畅，造成实训基地建设的投入不够，实训的手段比较落后，使学生缺少动手实践的机会，造成毕业生质量普遍不高。

可见，利用一切力量建设紧跟现代科技、生产、服务、管理发展前沿的实训基地，使学生能够在特定的职业氛围条件下训练其应该具备的职业素质和职业道德，是高等职业技术教育发展的必然要求。

（2）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

就业是最大的民生。近年来，职业技能培训在提升劳动者技能水平、提高劳动者就业质量等方面发挥了重要作用，是持续做好稳就业、保就业工作的重要支撑。实训基地的建设，推动了职业技能培训资源共建共享，进一步健全了就业公共服务体系。大规模开展职业技能培训，促进实现了更加充分更高质量的就业，缓解了结构性就业矛盾，提升了劳动者技能素质，为加快建设现代化经济体系、构建以国内大循环为主体、国内

国际双循环相互促进的新发展格局，提供了技能人才支撑。

综上所述，该项目的实施是十分必要的。

2、项目实施的公益性

实训基地是实践教学的基础，是实现提高教学质量的有力保障。产教融合的实训基地是当前职业院校的实训基地建设与教学改革热点，它能有效地提高学生职业技能与职业素养，服务社会。职业院校要紧密结合区域经济发展变化，充分利用基地的办学条件，创新实训基地建设及实训教学体系，有效地提高人才培养质量，服务当地经济发展的需要。因此项目建设具有很好的公益性。

3、项目实施的收益性

本项目收益来源于项目运营现金流入，可用于资金平衡相关收益 53,391.21 万元。该项目采取了相关成本控制措施，成本控制有效。

4、项目建设的投资合规性

2021 年 1 月 7 日，滨州市发展和改革委员会出具了《关于滨州市职业教育智能实习实训基地可行性研究报告的批复》（滨发改审批〔2020〕19 号）。该项目已按要求取得滨州市发展和改革委员会的批复，相关内部决策流程完备。

5、项目成熟度

项目进行了项目前期调查，对社会稳定性进行了论证，保

证项目的实施符合当地民意，项目的实施具有广阔的市场前景,符合当地发展战略要求,项目建设依据充分，外部建设条件具备，项目已完成立项。

6、项目资金来源和到位可行性

根据政府资金筹措能力,该项目总投资约 27,757.00 万元,其中 14,000.00 万元申请地方债,剩余 13,757.00 万元由建设单位自筹解决,其中建设单位筹措资金已经到位,保证专款专用。

7、预期现金流入、成本、收益预测合理性

本项目现金流入来源主要为培训收费、住宿费现金流入等,现金流入、成本测算合理可行,符合当前我市经济社会的发展状况。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则,本次申请债券资金 4,000.00 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

根据项目未来数据的合理预测在专项债券发行期限内产生的可用于还付本息金额的净现金流入能够覆盖债券本息金额,用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

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:

(1) 工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

（2）资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

（3）组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

（4）社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

风险防范对策：

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

（1）建设单位应根据项目投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现；

（2）项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和

设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

10、绩效目标合理性

按照《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号）的相关规定，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

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为53,391.21万元，融资本息合计为28,352.00万元，本息覆盖倍数为1.88，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。