

# 枣庄市山亭区 山亭区职业中专建设工程项目（二期） 实施方案

项目单位：枣庄市山亭区职业中专

主管部门：山亭区教育和体育局

财政部门：枣庄市山亭区财政局

2025 年 3 月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

山亭区职业中专建设工程项目（二期）

### （二）立项单位

项目立项单位名称：枣庄市山亭区职业中专，注册地位于枣庄市山亭区抱犊崮路北西一环路西，法定代表人为龙斌。宗旨和业务范围：为国家和社会培养中等专技术人才。

### （三）项目规划审批

项目已取得山亭区发展和改革局出具的《关于山亭区职业中专建设工程项目（二期）可行性研究报告的批复》（山发改行审【2023】37号），已取得山亭区自然资源局出具的建设用地规划许可证（山自资规字【2023】32号）。

### （四）项目规模与主要建设内容

本项目占地面积约 124 亩，总建筑面积为 54200 m<sup>2</sup>，主要建设企业技术实训中心 13000 m<sup>2</sup>、自动化制造实训基地 11000 m<sup>2</sup>、机电技术应用实训基地 9800 m<sup>2</sup>、化工新材料研发实验室 10000 m<sup>2</sup>、配套建设多媒体教室 2000 m<sup>2</sup>、电子阅览室 1600 m<sup>2</sup>、学生餐厅 800 m<sup>2</sup>、学生宿舍 5000 m<sup>2</sup>、风雨操场 1000 m<sup>2</sup>等辅助设施。同步进行道路、供配电、给排水等配套基础设施建设。项目建成后，可容纳学生及教职工 1200 人。

### （五）项目建设期限

本项目建设工期为 2024 年 2 月至 2026 年 1 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、《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》（发改投资规〔2023〕304号）；
- 3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）（发改投资〔2006〕1325号）；
- 4、《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》；
- 5、《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》；
- 6、《枣庄市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》；
- 7、《枣庄市城市总体规划（2017-2035）》；
- 8、国家、山东省、枣庄市现行有关法律、法规、标准等；
- 9、项目单位提供的相关基础数据、技术资料等；
- 10、现行有关技术经济规范和定额资料；
- 11、项目承办单位提供的有关技术基础资料。

### （二）资金筹措方案

#### 1、资金筹措原则

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。  
该项目总投资 30,000.00 万元，其中：项目单位自筹 15,000.00

万元，拟申请专项债券资金 15,000.00 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	30,000.00	100%	
一、资本金	15,000.00	50%	
（一）自有资金	15,000.00	50%	
（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）	15,000.00	50%	
（一）已发行专项债券	5,000.00	16.67%	
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	33.33%	
（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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动现金流入	A	-	-	3,407.16	3,942.50	3,942.50	3,942.50
经营活动支出	B	-	-	1,148.63	1,180.64	1,213.61	1,247.57
经营活动支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	-	-	2,258.53	2,761.86	2,728.89	2,694.93
二、投资活动产生的现金流量	—						
支付的项目建设资金	E	15,000.00	14,575.20				
支付的其他资金	F						
投资活动现金流量小计	G=E-F	-15,000.00	-14,575.20	-	-		
三、筹资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	15,000.00					
专项债券	I	5,000.00	10,000.00				
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	66.60	358.20	583.20	583.20	583.20	583.20
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	19,933.40	9,641.80	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20
四、期初现金	P		4,933.40	-	1,675.33	3,853.99	5,999.68
期内现金变动	Q=D+G+O	4,933.40	-4,933.40	1,675.33	2,178.66	2,145.69	2,111.73
五、期末现金	R=P+Q	4,933.40	-	1,675.33	3,853.99	5,999.68	8,111.41

续表

项目/年度	公式	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动现金流入	A	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50
经营活动支出	B	1,282.55	1,318.58	1,355.69	1,393.92	1,433.29	1,473.84
经营活动支付的各项税费	C	—	—	—	—	—	—
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	2,659.95	2,623.92	2,586.81	2,548.58	2,509.21	2,468.66
二、投资活动产生的现金流量	—						
支付的项目建设资金	E						
支付的其他资金	F						
投资活动现金流量小计	G=E-F						
三、筹资活动产生的现金	—						
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	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20
支付银行借款利息	N	—	—	—	—	—	—
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20
四、期初现金	P	8,111.41	10,188.16	12,228.88	14,232.49	16,197.87	18,123.88
期内现金变动	Q=D+G+O	2,076.75	2,040.72	2,003.61	1,965.38	1,926.01	1,885.46
五、期末现金	R=P+Q	10,188.16	12,228.88	14,232.49	16,197.87	18,123.88	20,009.34

续表

项目/年度	公式	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	A	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50
经营活动支出	B	1,515.61	1,558.63	1,602.94	1,648.58	1,695.59	1,744.01
经营活动支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	2,426.89	2,383.87	2,339.56	2,293.92	2,246.91	2,198.49
二、投资活动产生的现金流量	—						
支付的项目建设资金	E						
支付的其他资金	F						
投资活动现金流量小计	G=E-F						
三、筹资活动产生的现金	—						
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	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20
四、期初现金	P	20,009.34	21,853.03	23,653.70	25,410.06	27,120.78	28,784.49
期内现金变动	Q=D+G+O	1,843.69	1,800.67	1,756.36	1,710.72	1,663.71	1,615.29
五、期末现金	R=P+Q	21,853.03	23,653.70	25,410.06	27,120.78	28,784.49	30,399.78



续表

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动现金流入	A	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50
经营活动支出	B	1,793.88	1,845.25	1,898.16	1,952.66	2,008.80	2,066.62
经营活动支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	2,148.62	2,097.25	2,044.34	1,989.84	1,933.70	1,875.88
二、投资活动产生的现金流量	—						
支付的项目建设资金	E						
支付的其他资金	F						
投资活动现金流量小计	G=E-F						
三、筹资活动产生的现金	—						
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	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20
支付银行借款利息	N						
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20
四、期初现金	P	30,399.78	31,965.20	33,479.25	34,940.39	36,347.03	37,697.53
期内现金变动	Q=D+G+O	1,565.42	1,514.05	1,461.14	1,406.64	1,350.50	1,292.68
五、期末现金	R=P+Q	31,965.20	33,479.25	34,940.39	36,347.03	37,697.53	38,990.21

续表

项目/年度	公式	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动现金流入	A	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50	3,942.50
经营活动支出	B	2,126.17	2,187.50	2,250.68	2,315.75	2,382.78	2,451.81
经营活动支付的各项税费	C	—	—	—	—	—	—
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	1,816.33	1,755.00	1,691.82	1,626.75	1,559.72	1,490.69
二、投资活动产生的现金流量	—						
支付的项目建设资金	E						
支付的其他资金	F						
投资活动现金流量小计	G=-E-F						
三、筹资活动产生的现金	—						
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	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20	583.20
支付银行借款利息	N						
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20	-583.20
四、期初现金	P	38,990.21	40,223.34	41,395.14	42,503.76	43,547.31	44,523.83
期内现金变动	Q=D+G+O	1,233.13	1,171.80	1,108.62	1,043.55	976.52	907.49
五、期末现金	R=P+Q	40,223.34	41,395.14	42,503.76	43,547.31	44,523.83	45,431.32

续表

项目/年度	公式	2054 年	2055 年	合计		
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动现金流入	A	3,942.50	985.63	114,782.79		
经营活动支出	B	2,522.92	630.73	51,247.39		
经营活动支付的各项税费	C	—	—	—		
经营活动现金流量小计	D=A-B-C	1,419.58	354.90	63,535.40		
二、投资活动产生的现金流量	—			—		
支付的项目建设资金	E			29,575.20		
支付的其他资金	F			—		
投资活动现金流量小计	G=-E-F			-29,575.20		
三、筹资活动产生的现金	—			—		
资本金（自有资金）	H			15,000.00		
专项债券	I			15,000.00		
银行借款	J			—		
偿还债券本金	K	5,000.00	10,000.00	15,000.00		
偿还银行借款本金	L			—		
支付债券利息	M	516.60	225.00	17,496.00		
支付银行借款利息	N			—		
筹资活动现金流量小计	O=H+I+J-K-L-M-N	-5,516.60	-10,225.00	-2,496.00		
四、期初现金	P	45,431.32	41,334.30			
期内现金变动	Q=D+G+O	-4,097.02	-9,870.10	31,464.20		
五、期末现金	R=P+Q	41,334.30	31,464.20			



## （二）应付本息情况

### 1、前期债券发行情况

发行人拟就本项目，已发行专项债券 2,000.00 万元，融资利率为 2.67%，期限为 30 年。在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，还本付息情况如下表所示：

表 2 本项目前期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
2024 年		2,000.00		2,000.00	2.67%	26.70	26.70
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2027 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2033 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2043 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2046 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40



2051 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.67%	53.40	53.40
2054 年	2,000.00		2,000.00		2.67%	26.70	2,026.70
合计		2,000.00	2,000.00			1,602.00	3,602.00

## 2、前期债券发行情况

发行人拟就本项目，已发行专项债券 3,000.00 万元，融资利率为 2.66%，期限为 30 年。在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，还本付息情况如下表所示：

表 3 本项目前期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
2024 年		3,000.00		3,000.00	2.66%	39.90	39.90
2025 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2026 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2027 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2028 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2029 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2030 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2031 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2032 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2033 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2034 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2035 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2036 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2037 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2038 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2039 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2040 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2041 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2042 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2043 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80

2044 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2045 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2046 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2047 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2048 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2049 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2050 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2051 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2052 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2053 年	3,000.00			3,000.00	2.66%	79.80	79.80
2054 年	3,000.00		3,000.00		2.66%	39.90	3,039.90
合计		3,000.00	3,000.00			2,394.00	5,394.00

### 3、本期债券发行情况

发行人拟就本项目，本次申请发行专项债券 10,000.00 万元，假设融资利率为 4.50%，期限为 30 年。在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，还本付息情况如下表所示：

表 4 本项目本次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		10,000.00		10,000.00	4.50%	225.00	225.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2037 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00



2038 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2041 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2042 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2043 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2044 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2045 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2046 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2047 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2048 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2049 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2050 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2051 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2052 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2053 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2054 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2055 年	10,000.00		10,000.00		4.50%	225.00	10,225.00
合计		10,000.00	10,000.00			13,500.00	23,500.00

### (三) 本息覆盖倍数

表 6 现金流覆盖情况表 (单位: 万元)

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	10,000.00	13,500.00	23,500.00	63,535.40
已发行债券	5,000.00	3,996.00	8,996.00	
后续拟发行债券				
银行贷款				
融资合计	15,000.00	17,496.00	32,496.00	
覆盖倍数	1.96			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 63,535.40 万

元，融资本息合计 32,496.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.96。

#### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目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

本项目建设过程中主要存在以下风险：

技术风险：由于技术的不确定性和复杂性，可能会导致工程设计或实施中的技术失败。

建设风险：由于施工条件、施工环境、施工管理等因素，可能会导致工程建设的延误、停工或质量问题。

资金风险：由于资金来源不确定、资金分配不合理等因素，可能会导致资金短缺或资金使用效率低下。

政策风险：由于政策变化、法规调整等因素，可能会对工程建设产生不利影响。

市场风险：由于市场需求变化、竞争加剧等因素，可能会对工程建设产生不利影响。



人才风险：由于缺乏专业人才、人才流失等因素，可能会对工程建设产生不利影响。

自然风险：由于自然灾害、气候变化等因素，可能会对工程建设产生不利影响。

合同风险：由于合同条款不完善、合同执行不力等因素，可能会产生合同纠纷或违约风险。

沟通风险：由于沟通不畅、信息不对称等因素，可能会对工程建设产生不利影响。

决策风险：由于决策失误、决策程序不透明等因素，可能会对工程建设产生不利影响。

## （二）与项目收益相关的风险

项目运营过程中存在以下项目收益相关的风险：

市场风险：市场变化对山亭区职业中专建设工程项目（二期）投资的影响是显著的。这包括政策变化、市场需求变化等。这些变化都会对山亭区职业中专建设工程项目（二期）的收益产生影响。

决策风险：山亭区职业中专建设工程项目（二期）投资开发过程中，决策失误也可能导致项目收益受损。决策质量的高低受决策者的综合水平、公司当下的决策制度及其他因素影响。

技术更新换代：随着科技的不断进步，原有的技术和设备可能被淘汰，导致项目的投资回报降低。

管理不善：如果山亭区职业中专建设工程项目（二期）运营管理出现问题，如维护管理、收益管理等，可能会影响到项目的整体收益。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

山亭区职业中专建设工程项目（二期）主管部门为山亭区教体局，项目单位为枣庄市山亭区职业中专，已发行专项债券 5000 万元，本次拟申请专项债券 10000 万元。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

##### （1）有利于支撑山东省新旧动能转换

从 2018 年起，山东“腾笼换鸟”步伐加快，坚决淘汰落后动能，坚决改造提升传统动能，坚决培育壮大新动能。总体要求：坚持新发展理念，坚持质量第一、效益优先，以供给侧结构性改革为主线，以新技术、新产业、新业态、新模式为核心，以知识、技术、信息、数据等新生产要素为支撑，促进产业智慧化、智慧产业化、跨界融合化、品牌高端化。枣庄重点布局人工智能等未来产业，壮大信息技术、新能源、新材料、医养健康等新兴产业，改造化工、机械机床、煤电、建材等传统产业，淘汰平板玻璃、水泥等行业落后产能，打造智慧枣庄和资源型城市创新转型持续发展示范区、国家可持续发展议程创新示范区。本项目建设贴合枣庄新旧动能转换目标，通过人



才的培养，为新旧动能转换注入新鲜的血液，有助于加快新兴产业的布局。

### （2）项目的建设是提高山亭区基础教育水平的需要

百年大计，教育为本，职业教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。职业教育亦是我国教育事业的重要组成部分。我国社会生产力的发展水平要求在普及九年制义务教育的基础上，大力发展高级中学教育。现阶段在我国社会经济的建设中，技术型人才是我国现在的紧缺型人才，说明我国职业教育还存在很多不足，例如实习指导教师匮乏，教学设施落后于社会发展，但是在国家的支持下，基础教育人一代代的努力下，这些不足正逐渐被缩小。

### （3）增加就业带动相关产业链发展的需要

学校以“服务本地经济社会发展，培养高素质实用人才”为出发点，确立了“以市场为导向、以技能培训为核心、以就业为目标”的办学思路，遵循“让无技者有技，使无业者有业”的办学宗旨，实施“订单式”培养，学院实施“双证制”教学，建设双师型教师队伍，走“校校联合、校企联合，互惠双赢”的强校之路，形成了多元化的办学格局。本项目通过产教融合培训，将为社会提供一批专业技术水平过硬、综合能力强的复合型人才，很好地促进人才与企业岗位需求的匹配，吸引人才留在枣庄；此外，项目的实施可带动相关行业上下游产业的发展，有助于促进当地经济和谐发展。

（4）项目建设是我国发展教育事业，做好职业教育工作的需要

随着国际国内形势的发展变化，特别是知识经济时代的到来，教育日益成为经济发展中不可缺少的重要组成部分，并直接支撑经济发展和社会进步。城市要加快发展，科教是基础，人才是关键，各级各部门都把教育工作放在重要位置，既要注重教育资源布局的合理性，又要注重学校基础设施的建设工作。为落实教育优先发展战略，要把提高青少年整体素质作为人才战略的基础工程，合理配置教育资源，完善教育投入机制，增加教育投入。

积极发展职业教育事业，对于提高广大人民群众文化水平，接受更高层次教育打下坚实基础。对创造职业教育的良好环境，提高民族素质，落实科教兴国战略具有十分重要的意义；同时，也是增加居民消费，带动与教育相关产业的发展，减轻就业压力，稳定社会的重要举措。

通过以上分析可以看出，山亭区职业中专建设工程项目（二期）建设，无疑会对周边经济结构的优化和经济辐射力的扩大，起到极大地促进作用，将提高居民就业机会，增加居民收入。综上所述，项目的建设是必要的。

## 2、项目实施的公益性

该项目是一项公益性工程，也是一项民心工程，项目建成后将进一步改善山亭区职业教育设施，极大满足广大人民群众



的需求，为山亭区培养高技能人才，为全区经济社会可持续发展起到积极推动的作用。

### 3、项目实施的收益性

本项目通过企业技术中心租赁、化工新材料研发实验室租赁、自动化制造技术培训等收益。

### 4、项目建设投资合规性

国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，该目录由鼓励、限制和淘汰三类产业组成，本项目属于第一类“鼓励类”第三十六项“教育”，“3. 职业教育”，的相关内容，分析认为该项目属于国家鼓励发展的项目。因此，本项目的建设符合国家产业政策。

### 5、项目成熟度

本项目已取得山亭区发展和改革局出具的《关于山亭区职业中专建设工程项目（二期）可行性研究报告的批复》（山发改行审【2023】37 号）；已取得山亭区自然资源局出具的建设用地规划许可证（山自资规字【2023】32 号），项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，该项目的实施是比较成熟的。

### 6、项目资金来源和到位可行性

本项目资本金 15000.00 万元，占总投资 50%，为项目单位自有资金；拟发行专项债券筹资 15000.00 万元，占总投资

50%。资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 30000.00 万元，但未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是主要通过发行专项债筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入是在结合枣庄山亭区相同业务基础上，参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总投资为 30000.00 万元，发行专项债券筹资 15000.00 万元，占总投资 50%；本项目资本金 15000.00 万元，占总投资 50%，项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合理。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。



## 10、绩效目标合理性

### （1）目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

### （2）目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、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息前净现金流为 63,535.40 万元，融资本息合计 32,496.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.96，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款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。

