

# 菏泽市巨野县第三职业中等专业学校建设项目 实施方案

项目单位：山东麟州城市发展有限公司



主管部门：巨野县教育和体育局



财政单位：巨野县财政局



2025 年 4 月

## 一、项目基本情况

### (一) 项目名称

巨野县第三职业中等专业学校建设项目

### (二) 立项单位

单位名称：山东麟州城市发展有限公司

单位地址：山东省菏泽市巨野县田庄镇高铁北站站前广场  
和谐路 1 号楼

单位性质：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独  
资)

项目单位负责人（法人）：刘林

经营范围：许可项目:城市公共交通;房地产开发经营;建设工程  
施工;互联网信息服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批  
准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文  
件或许可证件为准)

一般项目:土地整治服务;以自有资金从事投资活动;市场  
营销策划;住房租赁;非居住房地产租赁;物业管理;园林绿化工  
程施工;建筑材料销售;新材料技术研发;进出口代理;货物进出  
口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 项目规划审批

2022 年 10 月 24 日，山东麟州城市发展有限公司在山东

省投资项目在线审批监管平台对巨野县第三职业中等专业学校建设项目进行备案登记（备案号 2210-371724-89-01-600630）；

2022 年 10 月 19 日，巨野县行政审批服务局出具《巨野县第三职业中等专业学校建设项目用地预审意见》（巨行审(2022)用地 022 号）；

2022 年 10 月 25 日，取得《建设项目环境影响登记表》（备案号 202237172400000497）。

#### （四）项目规模与主要建设内容

建设地点：位于菏泽市巨野县。

建设规模及内容：项目总占地面 100 亩，总建筑面积 104860 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 84710 m<sup>2</sup>，主要建设实训楼 4 栋、教学楼 2 栋、实训车间楼 1 栋、教辅楼 1 栋、宿舍楼 4 栋、餐厅 1 栋、风雨操场 1 处、标准化运动场 1 个；地下建筑面积 20150 m<sup>2</sup>，并购置实习实训设备。项目收益来源主要为技能培训收入，年收益率约 9%。

#### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 5 月至 2026 年 12 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

1、国家发展计划委员会办公厅关于出版《投资项目可行

- 性研究指南（试用版）》的通知（计办投资〔2002〕15号）；
- 2、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
  - 3、《建设项目投资估算编审规程》（CECA\GC1-2015）；
  - 4、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
  - 5、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
  - 6、财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23号）；
  - 7、《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
  - 8、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号文）；
  - 9、《山东省建筑工程概算定额》；
  - 10、《山东省安装工程概算定额》；
  - 11、《山东省市政工程概算定额》及配套计价文件。

## （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 45,133.25 万元，其中，项目单位自有资金 9,133.25 万元，本期拟发行专项债券 16,000.00 万元，已经发行专项债券 20,000.00 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	45,133.25		
一、资本金	9,133.25	20.24%	
（一）自有资金	9,133.25		
（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）	36,000.00	79.76%	
（一）已发行专项债券	20,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	16,000.00		
（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	合计	2024 年	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	165,262.50	-	-	-	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00
经营活动支出	B	6,474.31	-	-	-	227.26	227.26	227.26	227.70	227.70
支付的各项税费	C	35,850.04	-	-	-	1,250.55	1,250.55	1,250.55	1,250.40	1,250.40
经营活动现金净流量	D=A-B-C	122,938.15	-	-	-	4,372.19	4,372.19	4,372.19	4,371.90	4,371.90
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	47,616.35	20,600.00	16,800.00	5,528.00	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	2,205.25	110.39	867.43	1,227.43					
投资活动现金净流量	G=E-F	-49,821.60	-20,710.39	-17,667.43	-6,755.43	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金 (自有资金)	H	9,133.25	710.39	1,667.43	6,755.43	-	-	-	-	-
专项债券	I	36,000.00	20,000.00	16,000.00		-	-	-	-	-
银行借款	J		-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	36,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	Ⅵ	34,617.65							1,227.43	1,227.43	1,227.43	1,227.43	1,227.43
支付银行借款利息	N								-	-	-	-	-
融投资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-25,484.40	20,710.39	17,667.43	6,755.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43	-1,227.43
四、期初现金	P			-	-	-	-	-	3,144.76	6,289.52	9,434.28	12,578.75	12,578.75
期内现金变动	Q=D+G+O	47,632.15	-	-	-	3,144.76	3,144.76	3,144.76	3,144.76	3,144.76	3,144.76	3,144.76	3,144.76
五、期末现金	R=P+Q	47,632.15	-	-	-	3,144.76	6,289.52	9,434.28	12,578.75	15,723.22			

(续上表)

项目/年度	公式	2032 年	2033 年	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	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00	5,850.00
经营活动支出	B	227.70	228.18	228.18	228.18	228.69	228.69	228.69	229.24
支付的各项税费	C	1,250.40	1,250.25	1,250.25	1,250.25	1,250.10	1,250.10	1,250.10	1,249.91
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,371.90	4,371.57	4,371.57	4,371.57	4,371.21	4,371.21	4,371.21	4,370.85
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	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43
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	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43
四、期初现金	P	15, 723. 22	18, 867. 69	22, 011. 83	25, 155. 97	28, 300. 11	31, 443. 89	34, 587. 67	37, 731. 45
期内现金变动	Q=D+G+O	3, 144. 47	3, 144. 14	3, 144. 14	3, 144. 14	3, 143. 78	3, 143. 78	3, 143. 78	3, 143. 42
五、期末现金	R=P+Q	18, 867. 69	22, 011. 83	25, 155. 97	28, 300. 11	31, 443. 89	34, 587. 67	37, 731. 45	40, 874. 87

(续上表)

项目/年度	公式	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00
经营活动支出	B	229. 24	229. 24	229. 24	229. 84	229. 84	229. 84	230. 49	230. 49
支付的各项税费	C	1, 249. 91	1, 249. 91	1, 249. 91	1, 249. 86	1, 249. 73	1, 249. 73	1, 249. 52	1, 249. 52
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4, 370. 85	4, 370. 85	4, 370. 85	4, 370. 30	4, 370. 43	4, 370. 43	4, 369. 99	4, 369. 99
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	4, 688. 35	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-4, 688. 35	-
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	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-

融资活动现金流量	$O=H+I+J-K-L-M-N$	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43	-1, 227.43
四、期初现金	P	40, 874. 87	44, 018. 29	47, 161. 71	50, 305. 13	53, 448. 00	56, 591. 00	59, 734. 00	58, 188. 21			
期內現金變動	$Q=D+G+O$	3, 143. 42	3, 143. 42	3, 143. 42	3, 142. 87	3, 143. 00	3, 143. 00	3, 143. 00	-1, 545. 79	3, 142. 56		
五、期末現金	$R=P+Q$	44, 018. 29	47, 161. 71	50, 305. 13	53, 448. 00	56, 591. 00	59, 734. 00	58, 188. 21	61, 330. 77			

(续上表)

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
经营活动收入	A	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	5, 850. 00	1, 462. 50
经营活动支出	B	230. 49	231. 19	231. 19	231. 19	231. 94	231. 94	231. 94	51. 48
支付的各项税费	C	1, 249. 52	1, 249. 46	1, 249. 30	1, 249. 30	1, 249. 06	1, 249. 06	1, 249. 06	853. 38
经营活动现金流量净额	$D=A-B-C$	4, 369. 99	4, 369. 35	4, 369. 51	4, 369. 51	4, 369. 00	4, 369. 00	4, 369. 00	557. 54
二、投资活动产生的现金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建设成本支出	E	—	—	—	—	—	—	—	—
流动资金支出	F	—	—	—	—	—	—	—	—
投资活动现金流量净额	$G=-E-F$	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	20, 000. 00	16, 000. 00
偿还银行借款本金	L	—	—	—	—	—	—	—	—
支付债券利息	M	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 227. 43	1, 117. 04	360. 00
支付银行借款利息	N	—	—	—	—	—	—	—	—
融资活动现金流量净额	$O=H+I+J-K-L-M-N$	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-1, 227. 43	-21, 117. 04	-16, 360. 00

四、期初现金	P	61,330.77	64,473.33	67,615.25	70,757.33	73,899.41	77,040.98	80,182.55	63,434.51
期内现金变动	Q=D+G+O	3,142.56	3,141.92	3,142.08	3,142.08	3,141.57	3,141.57	-16,748.04	-15,802.36
五、期末现金	R=P+Q	64,473.33	67,615.25	70,757.33	73,899.41	77,040.98	80,182.55	63,434.51	47,632.15

## （二）应付本息情况

本项目已于 2024 年 5 月发行专项债券 8,300.00 万元，利率 2.66%，期限 30 年，2024 年 8 月发债 11,700.00 万元，利率 2.45%，期限 30 年，本期拟发行专项债券 16,000.00 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）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	计划融资利率	应付利息合计	应付本息合计
2024	0.00	20,000.00		20,000.00	2.66%、2.45%	110.39	110.39
2025	20,000.00	16,000.00		36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	867.43	867.43
2026	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2027	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2028	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2029	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2030	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2031	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2032	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2033	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2034	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2035	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2036	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2037	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2038	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2039	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2040	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2041	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2042	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2043	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2044	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2045	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2046	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43

2047	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2048	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2049	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2050	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2051	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2052	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2053	36,000.00			36,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,227.43	1,227.43
2054	36,000.00		20,000.00	16,000.00	2.66%、2.45%、4.50%	1,117.04	21,117.04
2055	16,000.00		16,000.00	0.00	4.50%	360.00	16,360.00
合计		36,000.00	36,000.00	-		36,822.90	72,822.90

### （三）本息覆盖倍数

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 118,249.80 万元，融资本息合计 72,822.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.62。

### 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）在项目施工期间，会带来暂时的环境问题，可能影



响周边居民生活，引起群众意见。对此可通过有效的施工组织和文明施工措施将不良影响降至最低，避免和减少社会风险。

(2) 因该项目规模大，由此可能会暂时影响一些人员的生活，并引起不满，触发他们的抵触情绪。

为此，建议有关部门和项目建设单位派遣专门的宣传队伍通过多种有效形式进行宣传沟通，并且给予适当、合理的费用补偿并辅之正确引导、合理安排，以增加适当的就业方式和渠道。通过采取有效的措施，尽量减少负面影响并妥善解决拆迁户的具体问题。

## (二) 与项目收益相关的风险

### 1. 技术骨干流失风险

稳定的人才队伍和适用的人才政策对公司的发展壮大至关重要，受薪金、福利等因素的影响，人才存在很大的流动性和不确定性，技术骨干的流失将对公司的生产经营带来风险。

### 2. 安全风险

项目建成后设备的连续、安全、可靠运行是项目企业创造效益的根本保证。但若因自然灾害、运行、维护不当发生设备事故，则会对公司的正常生产造成影响，并带来一定的经济损失。

### 3. 市场不确定性风险

由于市场情况瞬息万变，价格及负荷率与预测情况存在很

大差异，则会对公司的效益产生影响。

#### 4.政策风险

该公司面临一般企业共有的政策风险，如国家实施宏观调控、财政货币政策、税收政策等，可能对公司的经营产生影响。

### 六、项目事前绩效评估

#### （一）项目概况

项目单位为山东麟州城市发展有限公司，本项目拟申请专项债券 16,000.00 万元用于项目建设。

#### （二）评估内容

##### 1、项目实施的必要性

##### （1）是建设和谐社会的客观需求

职业素质教育在发达国家很受重视。被当作全社会教育系统中的一个重要的子系统，在西方被喻为使社会走向博雅的杠杆。职业素质教育在整个社会发展中起着至关重要的作用，它使国家的资源利用者、开发者、管理者的技能不断更新，它使整个社会的技术含量、智能含量和精神价值的含量不断提高，它能使一个国家的整体民族素质从中不断获益和增强。由此，素质教育的理念也随着职教的发展得以不断翻新。素质教育是每个人终身教育的组成部分，联合国教科文组织在其诸多文件中多次强调指出，每个人的一生应该不断接受不同层面的、不同程度的职业素质教育培训。近年来，我国很多本科生由于就

不了业，返回来再接受素质教育，已经屡见不鲜。在我市大力发展职业素质教育是推进经济结构调整、优化投资环境、实现强市富民、建设和谐社会的迫切需求，也是开发人力资源，促进文化、经济同步增长，保持社会稳定的重要举措。

## （2）是解决劳动就业的需要

由于我国目前处于经济结构的调整时期，部分行业职工下岗再就业也就在所难免，广开就业渠道，解决人民的生活与就业问题已成为当前各级政府的头等大事。而投资、消费、出口是国民经济增长的原动力，因此国家固定资产投资总的政策仍然是继续保持投资总量的稳定增长，以创造更多的就业机会。本项目的建设对于增加社会就业机会有着不可忽视的作用，将为巨野县当地社会就业岗位做出积极贡献。

## （3）加强校企合作，丰富职业技能教育培训体系

校企融合办学，不仅可以使学生掌握扎实的专业理论知识，还能接受到实践性的技能训练，这对于提高学生的整体素质，并最终将自己培养成高素质、高技能的技术应用型人才都具有极其重要的作用。

## （4）是“振兴教育培训基地”的基础保障

要积极探索乡村振兴新思路、新案例、新路径，深度挖掘可复制可推广可借鉴的乡村发展新经验、新做法，打响乡村振兴教育培训。高标准布局，开启教育培训“共享窗口”，依托

该项目农民职业教育，配合当地独特的人文环境、多元的合作平台，加强与市内外各级党校、大专院校、周边干部学院的交流对接，强化区域合作，搭建好乡村振兴人才培养平台，塑造好乡村振兴培训品牌，展示好乡村振兴发展成果。高质推进，突出教育培训“主题特色”。为完善乡村振兴“1+5+3+N”教育模块，强化干部履职能力和综合素质提升，为服务乡村振兴、绿色经济强市提供有力保障。

综上所述，项目的建设符合国家及地方的发展规划，促进行业的发展，有利于建设和谐社会。

因此，项目具有非常大的建设意义，建设是十分必要的。

## 2、项目实施的公益性

（1）提供职业教育资源：职业中等专业学校的建设项目旨在提升地方职业教育水平，为当地居民提供高质量的职业教育资源。这有助于提高当地居民的就业竞争力，促进经济发展。

（2）改善教育条件：职业中等专业学校建设项目包括学校基础设施建设、教学设备采购等，旨在改善学校的教育条件，提供更好的学习环境和设备。这将有助于提升学生的学习效果和教育质量。

（3）推动产业发展：职业中等专业学校建设项目一般会结合当地的产业需求，设置相关的专业和课程。通过培养具备相关专业技能的人才，可以满足当地产业发展的需求，提升产

业效益。

(4) 助力贫困地区发展：对于贫困地区而言，职业中等专业学校建设项目可以提供更多的教育机会和职业培训机会，帮助贫困地区居民增强自身技能，提高就业能力和收入水平。同时，这也为贫困地区的经济发展提供了人才支持。

综上所述，项目实施具有公益性，通过提供职业教育资源、改善教育条件、推动产业发展和助力贫困地区发展等方面，为社会和经济发展做出了积极贡献。

### 3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

### 4、项目投资合规性

2022 年 10 月 24 日，山东麟州城市发展有限公司在山东省投资项目在线审批监管平台对巨野县第三职业中等专业学校建设项目进行备案登记（备案号 2210-371724-89-01-600630）。

### 5、项目成熟度

2022 年 10 月 24 日，山东麟州城市发展有限公司在山东省投资项目在线审批监管平台对巨野县第三职业中等专业学校建设项目进行备案登记（备案号 2210-371724-89-01-600630）；

2022 年 10 月 19 日，巨野县行政审批服务局出具《巨野县第三职业中等专业学校建设项目用地预审意见》（巨行审(2022)用地 022 号）；

2022 年 10 月 25 日，取得《建设项目环境影响登记表》（备案号 202237172400000497）。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券，项目总投资 45,133.25 万元，发行专项债券募集资金 36,000.00 万元，其余部分企业自行筹集，资金筹集到位可行性强。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。

（1）项目收入参照目前项目的市场经营价格，考虑未来市场供求状况的变化，预测本项目正常年收入，预测结果合理。

（2）项目运营成本中人员工资及福利均按当地实际情况估算，项目所需原辅材料、动力燃料等价格均参照现行市场价格估算，预测估算结果合理。

#### 8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟发行债券资金 16,000.00 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

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

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），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

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 118,249.80 万元（更新设备后），融资本息合计 72,822.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.62，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。