

聊城科技职业学院（筹）南校区 建设项目实施方案

项目单位：聊城科技职业学院（筹）
主管部门：聊城市教育和体育局
财政部门：聊城市财政局
二〇二五年四月

一、项目基本情况

（一）项目名称

聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目

（二）项目单位

项目承办单位为聊城科技职业学院（筹）。

聊城科技职业学院（筹）的主要职责是承担聊城科技职业学院的筹建、专业建设、实验实训建设、校企合作、教育教学等有关工作。聊城科技职业学院（筹）全面负责聊城科技职业学院北区、南区两个校区的建设管理工作。现如今北区已建设完成相关教学用地，即将建设北区体育用地，南北校区投入使用后，将贯彻落实相关教育政策，结合当下时代背景，在优化本地教育资源配置，改善教育结构体系，开展高质量办学，学校首批拟开设机械制造及自动化、工业机器人技术、计算机网络技术、跨境电子商务、视觉传达设计、婴幼儿托育服务与管理 6 个专业。逐渐增加机电一体化技术、人工智能技术应用、健康管理、大数据与财务管理、环境艺术设计等专业，至 2029 年招生专业数达到 34 个，形成智能制造专业群、电子信息专业群、现代商贸专业群、设计与艺术专业群、现代服务专业群共 5 个专业群。将全面围绕立德树人这一根本任务，全力推动高质量内涵发展、融合发展、特色发展，努力将学校建设成为省内乃至国内中特色鲜明、办学优质的一流高等专科学校，将在今后的运营期内不断

优化教学工作，提升院校水准，积极承办更多省级及以上标准的比赛及会议。

（三）项目规划审批

2024 年 8 月，山东东岳项目管理有限公司对该项目出具了《聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告》；

2024 年 9 月，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2024]83 号）；

2024 年 9 月，自临清市自然资源和规划局取得了《不动产权证书》（鲁（2024）临清市不动产权第 0006120 号）；

（四）项目规模与主要建设内容

该项目总占地面积 199.56 亩，总建筑面积 110947m²（其中：地上建筑面积 103316.8m²，地下建筑面积 7630.2 m²）。主要建设图书综合楼 1 栋、教学楼 2 栋、学生宿舍楼 3 栋、学生餐厅 1 栋、实训基地 1 栋、实训楼 4 栋、技术交流中心 1 栋、教职工/专家公寓 1 栋、门卫、地下人防及室外附属设施等。项目建成后，招收在校学生 3500 名。

（五）项目建设期限

项目建设期 36 个月，项目计划于 2024 年 9 月开始筹备工作，2027 年 12 月竣工验收。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

- （1）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （2）《山东省建筑工程概算定额》；
- （3）《山东省安装工程概算定额》；
- （4）《聊城市价目表》；
- （5）《聊城市工程造价信息》；
- （6）设备价格按厂方报价或询价估算；
- （7）委托方提供的有关资料；
- （8）现行投资概算的有关规定。

2. 估算总额

该项目计划总投资 37801.24 万元，包括：建安工程费用 33495.35 万元，工程建设其他费用 2505.83 万元，基本预备费 1800.06 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，

提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1 项目资金来源情况

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	37801.24	100.00%	
一、资本金	7,561.24	20.00%	
（一）自有资金	7,561.24		
（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	30,240.00	80%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	29,240.00		
（四）银行融资			

三、项目预期收益、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）

年度	公式	合计	1	2	3	4	5	6	7	8
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	144,371.00				1,874.00	2,574.00	3,274.00	4,238.60	4,238.60
经营活动支出	B	49,812.28				475.21	732.11	989.01	1,383.72	1,383.72
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	94,558.72				1,398.79	1,841.89	2,284.99	2,854.88	2,854.88
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	36,332.15	13,230.00	12,665.80	10,436.35					
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-36,332.15	-13,230.00	-12,665.80	-10,436.35					
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	7,561.24	4,000.00	1,000.00	2,561.24					
专项债券	I	30,240.00	9,772.00	11,696.00	8,772.00					
银行借款	J									
偿还债券本金	K	30,240.00								
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	31,598.49	17.50	546.70	904.89	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40
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	-24037.25	13,754.50	12,149.30	10,428.35	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40
四、期初现金	P	768,218.03	-	524.50	8.00	-	340.39	1,123.88	2,350.47	4,146.95
期内现金变动	Q=D+G+O	39,785.93	524.50	-516.50	-8.00	340.39	783.49	1,226.59	1,796.48	1,796.48
五、期末现金	R=P+Q	808,003.96	524.50	8.00	-	340.39	1,123.88	2,350.47	4,146.95	5,943.42

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	9	10	11	12	13	14	15	16
		2033 年	2034 年	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	4,238.60	4,238.60	4,238.60	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00
经营活动支出	B	1,383.72	1,383.72	1,383.72	1,680.61	1,680.61	1,680.61	1,680.61	1,680.61
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,854.88	2,854.88	2,854.88	3,567.39	3,567.39	3,567.39	3,567.39	3,567.39
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	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40
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	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40
四、期初现金	P	5,943.42	7,739.90	9,536.38	11,332.85	13,841.85	16,350.84	18,859.83	21,368.83
期内现金变动	Q=D+G+O	1,796.48	1,796.48	1,796.48	2,508.99	2,508.99	2,508.99	2,508.99	2,508.99
五、期末现金	R=P+Q	7,739.90	9,536.38	11,332.85	13,841.85	16,350.84	18,859.83	21,368.83	23,877.82

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	17	18	19	20	21	22	23	24
		2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00
经营活动支出	B	1,778.61	1,778.61	1,778.61	1,778.61	1,778.61	1,876.61	1,876.61	1,876.61
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,469.39	3,469.39	3,469.39	3,469.39	3,469.39	3,371.39	3,371.39	3,371.39
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	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40
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	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40
四、期初现金	P	23,877.82	26,288.82	28,699.81	31,110.80	33,521.80	35,932.79	38,245.79	40,558.78
期内现金变动	Q=D+G+O	2,410.99	2,410.99	2,410.99	2,410.99	2,410.99	2,312.99	2,312.99	2,312.99
五、期末现金	R=P+Q	26,288.82	28,699.81	31,110.80	33,521.80	35,932.79	38,245.79	40,558.78	42,871.78

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	25	26	27	28	29	30	31	32	33
		2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00	5,248.00
经营活动支出	B	1,876.61	1,876.61	1,974.61	1,974.61	1,974.61	1,974.61	1,974.61	2,072.61	2,072.61
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,371.39	3,371.39	3,273.39	3,273.39	3,273.39	3,273.39	3,273.39	3,175.39	3,175.39
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							9,772.00	11,696.00	8,772.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,058.40	1,040.90	511.70	153.51
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	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-1,058.40	-10,812.90	-12,207.70	-8,925.51
四、期初现金	P	42,871.78	45,184.77	47,497.76	49,712.76	51,927.75	54,142.75	56,357.74	48,818.23	39,785.93
期内现金变动	Q=D+G+O	2,312.99	2,312.99	2,214.99	2,214.99	2,214.99	2,214.99	-7,539.51	-9,032.31	-5,750.12
五、期末现金	R=P+Q	45,184.77	47,497.76	49,712.76	51,927.75	54,142.75	56,357.74	48,818.23	39,785.93	34,035.81

（三）应付本息情况

根据本项目资金筹措计划，专项债券存续期间财务费用累计 31,752.00 万元。

2025 年 4 月拟发行专项债券 1,000.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.5%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 1,050.00 万元；

2025 年 10 月拟发行专项债券 8,772.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.5%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 9,210.60 万元；

2026 年 4 月拟发行专项债券 11,696.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.5%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 12,280.80 万元；

2027 年 4 月拟发行专项债券 8,772.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.5%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 9,210.60 万元。

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
2025. 04-2025. 09	0.00	1,000.00		1,000.00	3.50%	17.50	17.50
2025. 10-2025. 12	1,000.00	8,772.00		9,772.00	3.50%	0.00	0.00
2026 年	9,772.00	11,696.00		21,468.00	3.50%	546.70	546.70
2027 年	21,468.00	8,772.00		30,240.00		904.89	904.89
2028 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2029 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2030 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2031 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40

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
2032 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2033 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2034 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2035 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2036 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2037 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2038 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2039 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2040 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2041 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2042 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2043 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2044 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2045 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2046 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2047 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2048 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2049 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2050 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2051 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2052 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2053 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2054 年	30,240.00			30,240.00		1058.40	1058.40
2055 年	30,240.00		9,772.00	20,468.00		1040.90	10812.90
2056 年	20,468.00		11,696.00	8,772.00		511.70	12207.70
2057 年	8,772.00		8,772.00	0.00		153.51	8925.51
合计		30,240.00	30,240.00			31,752.00	61,992.00

（二）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 94,558.72 万元，融资本息合计 61992.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.53 倍。

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. 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. 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。

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。

（二）与项目收益相关的风险

1. 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2. 流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

3. 运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4. 偿付风险

本期专项债券按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）规定，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定

的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

5. 税务风险

根据《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税，发行人无法保证在本期专项债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化，若国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期专项债券投资收益发生相应波动。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目主管部门为聊城市教育和体育局，实施单位为聊城科技职业学院（筹），2025年4月份拟申请专项债券1,000万元用于项目建设，年限为30年，利率为3.5%。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

技术技能人才短缺已成为制约聊城市高质量发展的重

要因素。亟需增设一所聚焦中小企业专精特新发展，提供科技支持和高技能人才支撑的科技职业学院，促进教育科技人才协同发展集成改革、科技创新资源整合集成改革，以加快产业链价值链向更高层级迈进。

2. 项目实施的公益性

本项目是国民教育体系的重要组成部分，投向领域是社会事业中教育事业（中、高职教育），符合专项债券投向领域。聊城科技职业学院是公益类事业单位，该项目是重要的社会公益事业项目。

3. 项目实施的收益性

本项目实施预期经济效益良好，能够收回项目投资。本项目完成后，能够扩大聊城高职教育教学资源供给，提高硬件运行能力、提升综合服务水平。能够更好地完成人口日益增长的对教育资源的需求，促进地方经济全面快速发展，提升当地可持续发展能力具有重要作用。

4. 项目建设投资合规性

2024 年 8 月，山东东岳项目管理有限公司对该项目出具了《聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告》；

2024 年 9 月，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2024]83 号）；

2024 年 9 月，自临清市自然资源和规划局取得了《不动产权证书》（鲁（2024）临清市不动产权第 0006120 号）；

项目符合国家产业政策和国民经济和社会发展规划，并取得了相关部门许可，项目合规。

5. 项目成熟度

2024 年 8 月，山东东岳项目管理有限公司对该项目出具了《聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告》；2024 年 9 月，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城科技职业学院（筹）南校区建设项目可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2024]83 号）；2024 年 9 月，自临清市自然资源和规划局取得了《不动产权证书》（鲁（2024）临清市不动产权第 0006120 号）。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源由发行政府专项债券及自筹资金组成。经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数为 1.53，具有较强的抗风险能力，预期发行政府专项债券资金能按期到位。项目建设单位聊城幼儿师范学校运营状况良好，经营现金流较为充足，预期自筹资金能按项目进度到位。综上所述，本项目资金来源合理，到位可行，能满足项目建设资金需求。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要是财政拨款、社会培训收入、在校生住

宿费、学费、职业技能鉴定、研发以及为其它企业外协加工收入。考虑基本经营成本的情况，合理测算经营收益。综上所述，项目收入、成本、收益预测依据充分，预测合理。

8. 债券资金需求合理性

本项目总投资 37,801 万元，其中资本金 7,561.00 万元（由财政出资），发行债券 30,240.00 万元。经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数为 1.53，专项债券可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为项目建设提供足够的资金支持，保障其建设运营的资金需求。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本期专项债券按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）规定，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险；因此本项目制定了项目招标、建设过程控制、运营管理相关制度，合理有效地做到事前、事中控制及事后分析，使各项风险发生的概率和后果降到最低点。

10. 绩效目标合理性

本项目依据项目实施内容制定了绩效目标。绩效指标值的设定综合考虑成本和效益对比,与计划期内的任务数或计划数相适应,与预算确定的投资额或资金量相匹配,对完成任务目标具有约束力。绩效目标按项目实施周期分为项目总体绩效目标、年度绩效目标;按项目实施过程分为项目决策、项目过程管理、项目产出、项目效益四类,并进行初步细化、量化,基本具有科学性、前瞻性且合理可行。

11. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

本项目预期将配备具有专业胜任能力的管理人员、运营人员;建立健全项目资金管理、建设管理、运营管理等基础保障制度并严格执行,通过事前审批、事中监控、事后考核等方式,应对项目建设、运营风险,实现项目绩效目标。

(三) 评估结论

聊城科技职业学院(筹)南校区项目收益 94,558.72 万元,项目债券本息合计 61,992.00 万元,本息覆盖倍数为 1.53,符合专项债发行要求;项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平,能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后不仅将改善地区教育条件,促进地区社会与经济协调发展,而且将加强当地教育事业建设,完善教育服务体系。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项

目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说,本项目绩效目标指向明确,与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关,项目绩效可实现性较强,实施方案比较有效,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。



二〇二五年四月四日