

临港区职业教育中心项目 项目实施方案

项目单位：威海市港荣城市运营服务有限公司

主管部门：威海临港经济技术开发区管理委员会

财政部门：威海临港经济技术开发区财政金融局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

临港区职业教育中心项目

（二）立项单位

本项目立项单位为威海市港荣城市运营服务有限公司。

公司成立于 2022 年 8 月 18 日，地址位于山东省威海临港经济技术开发区草庙子镇周宁路 1 号，法定代表人为毕佳慧，注册资本 10000 万元，公司经营范围包括一般项目：信息技术咨询服务；会议及展览服务；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；土石方工程施工；电气设备销售；城市绿化管理；园区管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；停车场服务；住房租赁；计算器设备销售；商业、饮食、服务专用设备销售。（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）许可项目：城市公共交通；建设工程施工；餐饮服务。（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）。

（三）项目规划审批

1、山东省投资项目在线审批监管平台备案证明（项目代码：2309-371073-04-01-289446）——2023 年 9 月 6 日；

2、威海市自然资源和规划局《不动产权证书》（鲁（2025）威海市不动产权第 0006209 号）——2025 年 2 月 21 日；

3、威海市行政审批服务局《建设用地规划许可证》（地字第 3710002024YG0063424）——2024 年 12 月 23 日；

4、威海市行政审批服务局《建设工程规划许可证》（建字第 3710022024GG0322487）——2024 年 12 月 23 日；

5、威海临港经济技术开发区管理委员会《威海市建筑工程施工综合许可证》（编号:371005202502100101）——2025 年 2 月 10 日；

6、威海市行政审批服务局《防空地下室报建审批（审核）意见书》（编号：威审防 2024（临）001 号）——2024 年 12 月 23 日；

7、威海市自然资源和规划局《建筑设计方案审批意见书》（2024（临）003）。”

（四）项目规模与主要建设内容

本项目占地面积 112000 平方米，主要建设产教融合基地、教学区、宿舍区、其他附属配套设施、地下车库及室外运动场、管网等。

项目总建筑面积 207715 平方米，包括新建产教融合基地建筑面积 38715 平方米、教学区建筑面积 30000 平方米、宿舍区建筑面积 62000 平方米、附属配套设施建筑面积 16280 平方

米、地下车库及人防建筑面积 16000 平方米；改造现有校舍建筑面积 44720 平方米；室外运动场地 26062 平方米；敷设各类室外管网 12385 米。

（五）项目建设期限

本项目预计建设期 3 年，自 2023 年 9 月至 2026 年 9 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》（国发〔2019〕4 号）
- 2、中共中央办公厅、国务院办公厅《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》
- 3、教育部《职业学校办学条件达标工程实施方案》
- 4、《山东省人民政府办公厅关于深化产教融合推动新旧动能转换的实施意见》（鲁政办发〔2019〕2 号）
- 5、教育部、山东省《关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地建设的意见》
- 6、项目单位提供的其他资料
- 7、国家发展改革委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 8、现行有关的技术经济规范和标准
- 9、《临港区职业教育中心项目可行性研究报告》。

（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

项目总投资 142,791.00 万元，其中，项目单位自有资金 62,791.00 万元，本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，后续拟发行专项债券 60,000.00 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 | 142,791.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 62,791.00 | 43.97% | |
| （一）自有资金 | 62,791.00 | 43.97% | |
| （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 | 56.03% | |
| （一）已发行专项债券 | | | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 20,000.00 | 14.01% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 60,000.00 | 42.02% | |
| （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 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|-------------|-----------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | |
| 经营活动收入 | A | 304,436.22 | | | |
| 经营活动支出 | B | 136,184.82 | | | |
| 支付的各项税费 | C | 10,881.22 | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 157,370.18 | | | |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | |
| 建设成本支出 | E | 142,791.00 | 28,264.20 | 6,528.40 | 70,000.00 |
| 流动资金支出 | F | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -142,791.00 | -28,264.20 | -6,528.40 | -70,000.00 |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 62,791.00 | 28,264.20 | 6,528.40 | 20,000.00 |
| 专项债券 | I | 80,000.00 | | | 50,000.00 |
| 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 | 48,930.00 | | | |
| 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 | 13,861.00 | 28,264.20 | 6,528.40 | 70,000.00 |
| 四、期初现金 | P | | | | |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 28,440.18 | | | |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 28,440.18 | | | |
| 项目/年度 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | |
| 经营活动收入 | 3,873.23 | 15,492.94 | 17,558.66 | 19,624.39 | 20,657.25 |
| 经营活动支出 | 1,725.37 | 6,901.50 | 7,750.26 | 8,599.01 | 9,023.39 |
| 支付的各项税费 | | | 241.14 | 673.78 | 825.90 |
| 经营活动现金净流量 | 2,147.86 | 8,591.44 | 9,567.26 | 10,351.60 | 10,807.96 |
| 二、投资活动产生的现金 | | | | | |
| 建设成本支出 | 37,998.40 | | | | |
| 流动资金支出 | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | -37,998.40 | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | |
| 资本金（自有资金） | 7,998.40 | | | | |
| 专项债券 | 30,000.00 | | | | |

| | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 银行借款 | | | | | |
| 偿还债券本金 | | | | | |
| 偿还银行借款本金 | | | | | |
| 支付债券利息 | 1,680.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 支付银行借款利息 | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | 36,318.40 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 |
| 四、期初现金 | | 467.86 | 5,699.30 | 11,906.56 | 18,898.16 |
| 期内现金变动 | 467.86 | 5,231.44 | 6,207.26 | 6,991.60 | 7,447.96 |
| 五、期末现金 | 467.86 | 5,699.30 | 11,906.56 | 18,898.16 | 26,346.12 |
| 项目/年度 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | |
| 经营活动收入 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 |
| 经营活动支出 | 9,023.39 | 9,215.39 | 9,215.39 | 9,215.39 | 9,215.39 |
| 支付的各项税费 | 825.90 | 777.90 | 777.90 | 777.90 | 777.90 |
| 经营活动现金净流量 | 10,807.96 | 10,663.96 | 10,663.96 | 10,663.96 | 10,663.96 |
| 二、投资活动产生的现金 | | | | | |
| 建设成本支出 | | | | | |
| 流动资金支出 | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | |
| 资本金（自有资金） | | | | | |
| 专项债券 | | | | | |
| 银行借款 | | | | | |
| 偿还债券本金 | | | | | |
| 偿还银行借款本金 | | | | | |
| 支付债券利息 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 支付银行借款利息 | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 |
| 四、期初现金 | 26,346.12 | 33,794.08 | 41,098.04 | 48,402.00 | 55,705.96 |
| 期内现金变动 | 7,447.96 | 7,303.96 | 7,303.96 | 7,303.96 | 7,303.96 |
| 五、期末现金 | 33,794.08 | 41,098.04 | 48,402.00 | 55,705.96 | 63,009.92 |
| 项目/年度 | 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 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 | 20,657.25 |
| 经营活动支出 | 9,215.39 | 9,416.99 | 9,416.99 | 9,416.99 | 9,416.99 |
| 支付的各项税费 | 777.90 | 727.50 | 727.50 | 727.50 | 832.50 |
| 经营活动现金净流量 | 10,663.96 | 10,512.76 | 10,512.76 | 10,512.76 | 10,407.76 |

| | | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 二、投资活动产生的现金 | | | | | |
| 建设成本支出 | | | | | |
| 流动资金支出 | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | |
| 资本金（自有资金） | | | | | |
| 专项债券 | | | | | |
| 银行借款 | | | | | |
| 偿还债券本金 | | | | | 50,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | | | | | |
| 支付债券利息 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 3,360.00 | 2,940.00 |
| 支付银行借款利息 | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 | -3,360.00 | -52,940.00 |
| 四、期初现金 | 63,009.92 | 70,313.88 | 77,466.64 | 84,619.40 | 91,772.16 |
| 期内现金变动 | 7,303.96 | 7,152.76 | 7,152.76 | 7,152.76 | -42,532.24 |
| 五、期末现金 | 70,313.88 | 77,466.64 | 84,619.40 | 91,772.16 | 49,239.92 |
| 项目/年度 | 2041 年 | | | | |
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | |
| 经营活动收入 | 20,657.25 | | | | |
| 经营活动支出 | 9,416.99 | | | | |
| 支付的各项税费 | 1,410.00 | | | | |
| 经营活动现金净流量 | 9,830.26 | | | | |
| 二、投资活动产生的现金 | | | | | |
| 建设成本支出 | | | | | |
| 流动资金支出 | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | |
| 资本金（自有资金） | | | | | |
| 专项债券 | | | | | |
| 银行借款 | | | | | |
| 偿还债券本金 | 30,000.00 | | | | |
| 偿还银行借款本金 | | | | | |
| 支付债券利息 | 630.00 | | | | |
| 支付银行借款利息 | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | -30,630.00 | | | | |
| 四、期初现金 | 49,239.92 | | | | |
| 期内现金变动 | -20,799.74 | | | | |

| | | | | | |
|--------|-----------|--|--|--|--|
| 五、期末现金 | 28,440.18 | | | | |
|--------|-----------|--|--|--|--|

(二) 应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%；后续拟发行专项债券 60,000.00 万元（其中 30,000.00 万元在 2025 年下半年发行，30,000.00 万元在 2026 年上半年发行），假设债券期限为 15 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 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|------------|
| 2025 年 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | 4.20% | 420.00 | 420.00 |
| 2026 年 | 50,000.00 | 30,000.00 | | 80,000.00 | 4.20% | 2,730.00 | 2,730.00 |
| 2027 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2028 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2029 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2030 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2031 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2032 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2033 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2034 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2035 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2036 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2037 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2038 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2039 年 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 4.20% | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 2040 年 | 80,000.00 | | 50,000.00 | 30,000.00 | 4.20% | 2,940.00 | 52,940.00 |
| 2041 年 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | 4.20% | 630.00 | 30,630.00 |
| 合计 | | 80,000.00 | 80,000.00 | | | 50,400.00 | 130,400.00 |

（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 157,370.18 万元，融资本息合计 130,400.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.21。

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

本项目建设期间主要风险因素包括建设风险、环境风险、筹资风险等。

1、建设风险

在项目建设过程中资金能否到位会直接影响到项目的建设进度和质量，因此项目存在一定的资金风险；由于项目的工期较长，在建设过程中建设材料的价格会出现波动，项目有一定的成本风险；本项目为学校建筑，对项目工程质量的要求较

高，施工方案技术的可行性直接影响到项目的进度和质量，项目存在一定的施工技术风险。

风险控制措施：（1）为了降低建设材料价格上涨对项目的影 响，要及时、全面、准确掌握国家政策、市场、宏观经济发展等信息，科学分析和预测建材市场的变化，提前提出可靠的应对和防范措施。根据市场变化及时作出正确判断，对施工方案、施工材料进行有效调整，加强对合同等具有法律效应文本的管理，明确合作双方违反协议、合同等应承担的赔偿责任。

（2）为防范施工因素对工程质量造成的不利影响，要加强施工招标管理，对施工单位的资格资质严格审查，加强对施工单位的施工经验、施工技术水平和质量管理水平审查。严格工程监理招标制度，选择技术水平和管理水平较高的监理单位，加强对施工单位的监管。

2、环境风险

项目建设期间施工开挖、回填及沙石灰料装卸、车辆运输等产生的扬尘，施工废水和固体废弃物等处置不当，可能会对周边的景观和环境卫生造成不良影响；施工机械、运输车辆产生的噪声和振动，可能会影响居民的生产生活；污染严重时易引发附近居民投诉或产生矛盾纠纷。

风险控制措施：（1）加强建设期环境监督、管理，严格按照项目环评报告及批复文件中提出的要求执行。

(2) 建立信息沟通机制，及时掌握了解项目施工对居民、企事业单位的干扰和影响，及时采取有效措施，降低和消除项目施工过程中的环境影响。

(3) 工程竣工后，制定恢复保障措施，保证施工过程中造成的水污染、生活垃圾等在施工结束后尽快结束。

3、筹资风险

本项目主要资金风险是投资估算不满足实际需要、筹集资金能力达不到预期效果，资本金到位不及时等。若因项目后续建设资金不足导致不能完工或达到计划目标，未发挥应有的区域经济发展带动作用、未达到项目预期效果，不仅会引发周边群众产生不满情绪，很有可能形成社会负面舆论，影响城市形象、影响项目建设单位形象。此外，若项目建设资金不能到位，施工人员工资未及时足额发放，可能会导致工人讨薪等社会稳定风险事件的发生。

风险控制措施：为把项目资金风险降低到最小，要尽可能控制项目投资规模，在保障项目品质的情况下，严控建设成本；在设计过程中，要密切监控主要专业设计的系统构成并进行技术经济论证，将建设标准和投资能力作为项目技术设计评定的主要因素加以考虑，避免只注重建筑装修装饰而忽视建筑经济问题，以减轻投资负担。

(二) 与项目收益相关的风险

与项目收益相关的风险主要是运营管理风险，如运营目标达不到预期，影响整体收益及社会效益。后期运营价格受市场影响，项目前期投入较高，若运营管理措施不到位，后期价格达不到预期，将产生市场风险。

风险控制措施：（1）项目建成后，引进高水平运营团队，提高运营效率；同时在制定后期价格时，充分考虑项目的建设和运行成本。（2）在项目运营管理中，要制定管理规定，明确责任，加强日常巡查和管理工作。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

临港区职业教育中心项目主管部门为临港区管委，项目单位为威海市港荣城市运营服务有限公司，本次拟申请专项债券2亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家有关规划政策要求

根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》（2021年修改），第三十六项“教育”中第3条中，将“职业教育”列入鼓励类项目。

《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》提出，增强职业技术教育适应性。

实施现代职业技术教育质量提升计划，建设一批高水平职业院校和专业，稳步发展职业本科教育。支持建设 200 所以上高水平高职学校和 600 个以上高水平专业，支持建设一批优秀中职学校和优质专业。

2019 年 1 月，国务院办公厅《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）提出，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，把职业教育摆在教育改革创新和经济社会发展更加突出的位置。经过 5~10 年左右时间，职业教育基本完成由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变，由追求规模扩张向提高质量转变，由参照普通教育办学模式向企业社会参与、专业特色鲜明的类型教育转变，大幅提升新时代职业教育现代化水平，为促进经济社会发展和提高国家竞争力提供优质人才资源支撑。

2021 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》提出，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，切实增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，建设技能型社会，弘扬工匠精神，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠，为全面建设社会主义现代化国家提供有力人才和技能支撑。到 2025 年，职业教育类型特色更加鲜明，现代职业教育体系基本建成，技能型社会建设全面推进。办学格局更加优化，

办学条件大幅改善，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%，职业教育吸引力和培养质量显著提高。到 2035 年，职业教育整体水平进入世界前列，技能型社会基本建成。技术技能人才社会地位大幅提升，职业教育供给与经济社会发展需求高度匹配，在全面建设社会主义现代化国家中的作用显著增强。

2022 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》提出，持续推进现代职业教育体系建设改革，优化职业教育类型定位。建立健全多形式衔接、多通道成长、可持续发展的梯度职业教育和培训体系，推动职普协调发展、相互融通，让不同禀赋和需要的学生能够多次选择、多样化成才；坚持以教促产、以产助教、产教融合、产学合作，延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，推动形成同市场需求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育结构和区域布局。

（2）符合省、市有关规划政策要求

2021 年，山东省人民政府印发《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（鲁政发〔2021〕5 号），提出建设职业教育创新发展高地。实施职业院校专业化、特色化建设工程，加强职业技术教育研究，探索新时代中国特色职业教育制度和模式。优化职业院校和专业布

局，重点打造 20 所高水平高职院校、50 所高水平中职学校和一批特色职业院校。

2021 年 10 月，山东省人民政府办公厅发布《山东省“十四五”教育事业发展规划》（鲁政发〔2021〕16 号），提出完善纵向贯通横向融通的现代职业教育体系。夯实中职教育在现代职教体系中的基础地位，实施办学条件提升行动计划，每个县（市、区）至少建成一所高水平中职学校，保持职普比大体相当。进一步扩大普职融通试点范围，稳步推进普通高中和中等职业学校课程互选、学分互认、资源互通、学籍互转。以职业能力增进为主线，强化不同层次职业教育的有机衔接。全面建成普通中小学职业启蒙教育、中高等职业教育、专业学位研究生教育相贯通，职前培养职后培训相协调的人才培养体系。

2021 年 10 月，山东省教育厅、财政局联合印发《关于实施山东省高水平中等职业学校建设计划的通知》（鲁教职函〔2021〕33 号），提出打造一批新时代职业教育现代化样板和标杆学校，引领全省中等职业教育高质量发展，筑牢现代职业教育体系和培养高素质技术技能人才的基础。围绕办好新时代职业教育要求，集中力量建设 100 所左右高水平中等职业学校。建设周期结束后，学校办学水平和人才培养质量显著提高，技术创新服务能力显著增强，对经济社会发展的贡献度显著提升，一批学校达到国内一流、世界水平。

《威海市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，全面提高教育质量，落实立德树人根本任务，推进思政德育综合改革，重视青少年身体素质和心理健康教育，促进学生德智体美劳全面发展。健全学校家庭社会协同育人机制。深化产教融合、校企合作，增强职业技术教育适应性，打造一批专业化、特色化职业院校和公共实习实训基地。

《威海市“十四五”教育事业发展规划》提出，建设“文化市职业教育技术技能人才供需对接平台”，优化职业教育专业设置，深化产教融合、校企合作，做精中职教育，做强高职教育。

（3）落实国家、山东省职业教育改革战略部署的需要

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把职业教育摆在了前所未有的突出位置，全国职教大会提出了建设技能型社会的理念和战略。建设国家重视技能、社会崇尚技能、人人学习技能、人人拥有技能的技能型社会，是深化我国人力资源供给侧结构性改革、优化队伍结构的需要，是职业教育新的发展方向。

威海市推动实现职业教育自我完善、自我发展、自我革新，更好服务高水平发展、促进高质量就业，要求积极主动服务脱贫攻坚、制造强国建设、新旧动能转换、乡村振兴、海洋强国

建设和“一带一路”国际合作等重大战略，优化职业院校和专业布局结构。以产教融合示范区（园）为平台，推动区域形成兼具人才培养、生产服务、技术研发、文化传承、科学研究等功能的校企命运共同体。

建设临港区职业教育中心项目，统筹区域职业教育资源，培养服务区域发展的高素质技术技能人才，适应供给侧结构性改革需要，为威海市现代产业体系建设提供技术技能人才支撑，既是贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想的具体行动，也是加快落实国家职业教育改革战略的客观需要。

（4）推进区域经济社会高质量发展的需要

“十四五”期间，威海市坚持把发展经济着力点放在实体经济上，聚焦新技术、紧随新消费、支持大融合、催生新模式，突出智能经济强市和数字先锋城市建设，建设先进制造业集群和国家数字经济创新发展试验区，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高经济规模、质量效益和核心竞争力。强化工业主导地位，加强创新驱动、项目带动、政策促动，着力提升先进制造业、数字经济、绿色发展能级。区域产业的高质量发展，需要大批高素质的技术技能人才支撑。根据《威海市“十四五”人才发展规划》， “十四五”期间需要新增技能人才约 12 万人，若考虑技能人才退休等情况，“十四五”期间我市需补充技能人才约 28.33 万人，其中高技能人才约 10 万人，现有职业院校

培养能力无法满足产业对技术技能人才的需求，技术技能人才供需存在矛盾。

本项目的建设按照威海市职业教育总体思路，加快推进职业教育创新发展高地建设，有助于建成职业教育和普通教育并重、纵向贯通和横向融通并行的新时代职业教育体系，为城市产业发展提供高素质技术技能人才支撑，实现区域经济社会高质量发展。

2、项目实施的公益性

本项目建成后，在实现临港区职业教育设施建设配套完善、合理布局的基础上，构建起满足岗位基本技能训练、岗位专业技能训练和岗位适应性综合训练的实践教学条件体系，将显著改善区域职业教育条件，提升学生的职业技能水平，优化知识和能力结构，为不断提供创新型人才的培养质量奠定起坚实的基础。项目具有一定的公益性。

3、项目实施的收益性

本项目预期收入主要来源于学费、实训费、餐厅及住宿收入等，能够拥有足够的净现金流以维持正常经营。本项目建成后，将培养高素质劳动者和高级技能人才，缓解当地劳动力就业结构性矛盾问题。项目具有一定收益性。

4、项目投资合规性

项目建设估算依据为国家、省、市的相关规定及行业情况，

有规定的按规定计算，无规定的参考行业相关取费依据及市场价格计算或估算，预备费按常规 10%考虑计算。建设投资测算符合相关规定。

5、项目成熟度

项目已在山东省投资项目在线审批监管平台进行备案，取得用地、规划、施工许可等手续，已开工建设，项目成熟度高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 142,791.00 万元，其中，拟通过发行专项债融资 80,000.00 万元，约占总投资的 56.03%；剩余 62,791.00 万元由项目单位自筹，约占总投资的 43.97%。项目资本金比例满足项目最低资本金比例 20%要求。

项目资本金由威海市港荣城市运营服务有限公司筹措，基本可以保障及时足额到位。项目将发行政府专项债券 80,000.00 万元，其中本期拟发行 20,000.00 万元。因此，项目建设所需资金到位有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）收入预测合理性分析

本项目主要收入来源包括学费、实训费、餐厅及住宿收入。项目收入中预测的价格基本处于合理偏谨慎的水平，总体收入预测较为合理，可实现度较高。

（2）成本分析合理性

项目经营成本主要包括原辅材料费、燃料动力费、工资福利费、修理费及其他费用等。从运营角度费用测算列项基本合理，没有漏项。

（3）收益预测合理性

项目收入、税金、成本等预测采取谨慎保守原则进行，数据合理有据，收益测算逻辑正确。项目测算的还本付息覆盖倍数为 1.21，满足大于 1.2 的要求。

8、债券资金需求合理性

项目债券资金需求 80,000.00 万元，约占总投资的 56.03%，资本金与债券配比基本合理，满足最低资本金比例要求，债券资金需求额总体设置合理。

从年度分配看，本期专项债券需求 20,000.00 万元，基本与建设进度和年度投资需求匹配。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划可行性

项目拟发行政府专项债券融资 80,000.00 万元，本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率按 4.2% 计算。在债券存续期本次发债每年支付债券利息，到期一次性偿还本金。计算期内还本付息资金需 130,400.00 万元。项目偿债计划基本可行。

（2）偿债风险点

本项目还款来源及收入以学费、实训费、餐厅及住宿收入为主，如未能达到设定的数量、价格，则存在影响项目损益、现金流变化的经营风险，需通过提高管理水平与运营效率，降低风险。

项目具有建设规模大、投资高等特点，可采取多渠道融资方式，如考虑银行贷款等，满足项目建设资金投入要求，降低投资风险。同时，项目自身回收期较长，可进一步争取相关扶持资金，保证后期具有良好经济效益，确保按期足额偿还专项债券本息资金。

10、绩效目标合理性

（1）从绩效目标指标体系设计上看，一二级指标设置符合《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》中关于绩效目标的要求。

（2）三级指标设置基本结合了项目建设阶段、运营阶段的实际情况，数量指标、质量指标、时效指标中绝对指标与可研批复文件、实施方案数据一致，同时还增加了工程验收合格率、建设进度偏差等相对指标，目标设置基本符合工程建设行业平均水平。经济效益指标设置了债券偿还期内收入，可以很好地控制债券偿还风险。

（3）社会效益、生态效益、可持续影响等指标设置结合

项目实际对行业、以及当地经济、社会的影响提出了解决闲散劳动力情况、对环境影响程度、促进当地经济发展等指标，做到能量化尽量量化，指标体系设置合理。

综上，项目绩效目标体系设置较为合理，目标值设定符合有关批复文件要求，也有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 157,370.18 万元，融资本息合计 130,400.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.21，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。