

淄博市市本级淄博职业技术大学
高端光机电一体化仪器综合实践中心项目
实施方案

项目单位：淄博职业技术大学

主管部门：淄博市教育局

财政部门：淄博市财政局

2026 年 08 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

淄博职业技术大学高端光机电一体化仪器综合实践中心
项目

（二）立项单位

项目单位：淄博职业技术大学

统一社会信用代码：12370300MB2567684F

法定代表人：孙正

住所：山东省淄博市周村区联通路 506 号

宗旨和业务范围：宗旨和业务范围：培养高等学历技术应用人才和管理人才，促进科技文化和经济社会发展。招生；教育教学管理；继续教育；职业技能鉴定及社会培训；学生管理；学生资助；就业；科学研究；学校管理及校园建设；合作办学和国际教育交流。

（三）项目规划审批

2025 年 11 月 27 日，淄博市发展和改革委员会作出《关于淄博职业技术大学高端光机电一体化仪器综合实践中心项目可行性研究报告的批复》（淄发改项审〔2025〕26 号），同意项目实施，并确认了项目建设地点、建设内容及规模、总投资等内容。

（四）项目规模与主要建设内容

项目占地面积 36000 平方米(折合 54.0 亩)总建筑面积 43000 平方米,其中地上建筑面积 39300 平方米,地下建筑面积 3700 平方米,主要建设高端仪器领域专业实训用房。

(五) 项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 6 月至 2028 年 12 月,目前已取得土地证,完成项目立项,项目 2026 年 6 月已开工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1.相关法律法规

- (1)《中华人民共和国建筑法》(2019 年修正);
- (2)《中华人民共和国招标投标法》(2017 年修正);
- (3)《中华人民共和国建设工程质量管理条例》(2019 年修订);
- (4)《建设工程安全生产管理条例》(2021 年修订);
- (5)《山东省建设工程质量管理条例》(2019 年修订)。

2.相关政策

- (1)《教育部等五部门关于印发〈职业学校办学条件达标工程实施方案〉的通知》(教职成〔2022〕5 号);
- (2)《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);
- (3)《教育部办公厅关于加快推进现代职业教育体系建设

改革重点任务的通知》（教职成厅函〔2023〕20号）；

（4）中共中央办公厅 国务院《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》（中办发〔2022〕65号）；

（5）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》（国卫办〔2024〕7号）。

（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 24737 万元，其中，项目单位自有资金为 12,437.00 万元，本期拟发行专项债券 2,800.00 万元，后续拟发行专项债券 9,500.00 万元。项目建设中根据资金需求及融资进度、成本等变化进行科学、合理的调整。

项目资金来源情况表

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	24,737.00	100.00%	
一、资本金	12,437.00	50.28%	
（一）自有资金	12,437.00		
（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			

资金来源	金额（万元）	占比	备注
二、债务资金（不含用作资本金部分）	12,300.00	49.72%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,800.00		
（三）后续拟发行专项债券	9,500.00		
（四）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 24,737.00 万元，资本金已到位 2,369.00 万元。

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

项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	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	105,360.08	-	-	-	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86
经营活动支出	B	61,023.59	-	-	-	1,979.40	1,979.40	1,979.40	1,979.40
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	44,336.49	-	-	-	1,783.46	1,783.46	1,783.46	1,783.46
二、投资活动产生的现金	—	-							
建设成本支出	E	23,794.25	9,800.00	12,479.75	1,514.50	-	-	-	-
流动资金支出	F	942.75	-	389.25	553.50	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-24,737.00	-9,800.00	-12,869.00	-2,068.00	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-							
资本金（自有资金）	H	12,437.00	4,800.00	5,569.00	2,068.00	-	-	-	-
专项债券	I	12,300.00	5,000.00	7,300.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	12,300.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	15,662.25	-	-	-	553.50	553.50	553.50	553.50
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	-3,225.25	9,800.00	12,869.00	2,068.00	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50
四、期初现金	P		-	-	-	-	1,229.96	2,459.92	3,689.88
期内现金变动	Q=D+G+O		-	-	-	1,229.96	1,229.96	1,229.96	1,229.96
五、期末现金	R=P+Q		-	-	-	1,229.96	2,459.92	3,689.88	4,919.84

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86
经营活动支出	B	1,979.40	2,060.40	2,060.40	2,060.40	2,060.40	2,060.40	2,145.46	2,145.46
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,783.46	1,702.46	1,702.46	1,702.46	1,702.46	1,702.46	1,617.40	1,617.40
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	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50
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	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50
四、期初现金	P	4,919.84	6,149.80	7,298.76	8,447.72	9,596.68	10,745.64	11,894.60	12,958.50
期内现金变动	Q=D+G+O	1,229.96	1,148.96	1,148.96	1,148.96	1,148.96	1,148.96	1,063.90	1,063.90
五、期末现金	R=P+Q	6,149.80	7,298.76	8,447.72	9,596.68	10,745.64	11,894.60	12,958.50	14,022.40

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86
经营活动支出	B	2,145.46	2,145.46	2,145.46	2,234.75	2,234.75	2,234.75	2,234.75	2,234.75	2,328.52
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,617.40	1,617.40	1,617.40	1,528.11	1,528.11	1,528.11	1,528.11	1,528.11	1,434.34
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	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50
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	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50
四、期初现金	P	14,022.40	15,086.30	16,150.20	17,214.10	18,188.71	19,163.32	20,137.93	21,112.54	22,087.15
期内现金变动	Q=D+G+O	1,063.90	1,063.90	1,063.90	974.61	974.61	974.61	974.61	974.61	880.84
五、期末现金	R=P+Q	15,086.30	16,150.20	17,214.10	18,188.71	19,163.32	20,137.93	21,112.54	22,087.15	22,967.99

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	3,762.86	
经营活动支出	B	2,328.52	2,328.52	2,328.52	2,328.52	2,426.98	2,426.98	2,426.98	
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,434.34	1,434.34	1,434.34	1,434.34	1,335.88	1,335.88	1,335.88	-
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	-	-	-	-	-	-	5,000.00	7,300.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	553.50	164.25
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	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-553.50	-5,553.50	-7,464.25
四、期初现金	P	22,967.99	23,848.83	24,729.67	25,610.51	26,491.35	27,273.73	28,056.11	23,838.49
期内现金变动	Q=D+G+O	880.84	880.84	880.84	880.84	782.38	782.38	-4,217.62	-7,464.25
五、期末现金	R=P+Q	23,848.83	24,729.67	25,610.51	26,491.35	27,273.73	28,056.11	23,838.49	16,374.24

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 2,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；2026 年后续拟发行专项债券 2,200.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；2027 年后续拟发行专项债券 7,300.00 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。

（1）本项目本期拟发行专项债券 2,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（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
2026 年	-	2,800.00		2,800.00	4.50%		-
2027 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2028 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2029 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2030 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2031 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2032 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2033 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2034 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2035 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2036 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2037 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2038 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2039 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2040 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00

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
2041 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2042 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2043 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2044 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2045 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2046 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2047 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2048 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2049 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2050 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2051 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2052 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2053 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2054 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2055 年	2,800.00			2,800.00	4.50%	126.00	126.00
2056 年	2,800.00		2,800.00	-	4.50%	126.00	2,926.00
合计		2,800.00	2,800.00			3,780.00	6,580.00

(2) 本项目 2026 年后续拟发行专项债券 2,200.00 万元，
假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（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
2026 年	-	2,200.00		2,200.00	4.50%		-
2027 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2028 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2029 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2030 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2031 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2032 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00

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
2033 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2034 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2035 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2036 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2037 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2038 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2039 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2040 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2041 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2042 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2043 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2044 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2045 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2046 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2047 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2048 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2049 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2050 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2051 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2052 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2053 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2054 年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2055 年	2,200.00		-	2,200.00	4.50%	99.00	99.00
2056 年	2,200.00		2,200.00	-	4.50%	99.00	2,299.00
合计		2,200.00	2,200.00			2,970.00	5,170.00

(3) 本项目 2027 年后续拟发行专项债券 7,300.00 万元，
假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（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
2027 年	-	7,300.00		7,300.00	4.50%	164.25	164.25
2028 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2029 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2030 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2031 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2032 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2033 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2034 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2035 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2036 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2037 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2038 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2039 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2040 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2041 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2042 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2043 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2044 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2045 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2046 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2047 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2048 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2049 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2050 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2051 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2052 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2053 年	7,300.00			7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2054 年	7,300.00		-	7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2055 年	7,300.00		-	7,300.00	4.50%	328.50	328.50

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
2056 年	7,300.00		-	7,300.00	4.50%	328.50	328.50
2057 年	7,300.00		7,300.00	-	4.50%	164.25	7,464.25
合计		7,300.00	7,300.00			9,855.00	17,155.00

(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 44,336.49 万元，融资本息合计 28,905.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.53。

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

建设周期风险。项目建设内容多、专业性强，涉及建筑施工、机电安装、高端仪器设备部署等环节。如在施工过程中出现设计变更、设备供货延迟、极端天气等情况，可能导致建设进度放缓，从而推迟项目整体竣工时间。

建设成本控制风险。近年来建筑材料价格、设备价格存在一定波动性，若钢材、铜材、设备等关键材料价格上涨，可能导致项目投资超出原预算。同时，在施工组织管理不当、合同管理不严等情况下，也可能出现成本偏高风险。

（二）与项目收益相关的风险

项目收入未达预期的风险。项目主要偿债来源为学费、住宿费等收入。若学校招生规模、专业设置调整、区域职业教育需求变化等因素出现波动，可能导致项目收入低于预测水平，影响项目运营现金流及偿债能力。

运营成本上涨风险。随着人工成本、能耗成本、维护费用的不断上升，项目运营成本可能超过初步测算，导致可用于偿债的净现金流减少，影响财政平衡与债务偿还。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

淄博职业技术大学高端光机电一体化仪器综合实践中心项目主管部门为淄博市教育局，项目单位为淄博职业技术大学，本次拟申请使用已发行的淄博市能源集团天然气管网有限公司淄博市全域高压燃气管网工程（一期）专项债券募集资金2,800.00万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

淄博职业技术大学高端光机电一体化仪器综合实践中心

项目总体绩效目标为：完成总建筑面积 43000 平方米的实训用房，为校内学生提供高端仪器实训教学；确保项目净现金流可覆盖债务偿还。2026 年项目绩效目标为完成基础施工。

（三）事前绩效评估内容

1.项目实施的必要性

（1）项目符合《国家职业教育改革实施方案》中提出的“建设一批资源共享、集实践教学、社会培训、企业真实生产和技术服务于一体的高水平职业教育实训基地”的要求，是落实国家职业教育战略的重要举措。

（2）淄博职业技术大学已升格为本科层次职业学校，根据《本科层次职业学校设置标准（试行）》要求，目前学校生均建筑面积、教学科研用房生均面积均低于指标值。通过建设本项目，可有效补齐基础设施短板，扩大办学规模，改善教学条件，增强学校对区域产业发展的支撑能力。

（3）本项目与学校“聚焦高层次职业教育”的定位高度契合，符合学校“建设中国特色高水平高职院校和特色高水平专业”的发展规划以及“立足区域经济、培养职业人才”的办学理念。

（4）本项目是培养高素质技术技能人才的重要载体，也是链接区域产业、服务新兴行业技术创新的重要平台，属于教育强国战略背景下的重点建设工程。

2.项目实施的公益性

(1) 项目建设将带动建筑施工、机电安装、高端仪器设备制造等上下游行业，拉动就业，促进区域产业链联动，对稳定地方经济增长、扩大有效投资具有积极意义。

(2) 项目建成后，将构建集科研、教学、技术创新和社会服务为一体的综合实践平台，在高端仪器领域组件制造、软件开发和场景创新应用等方面向企业和社会提供技术支持，形成“校内创新—校外服务—社会共享”的技术服务模式，有助于提升区域技术创新能力，实现显著社会效益。

3.项目实施的收益性

项目收入主要来源于学费、住宿费、生均补贴等收入。根据收入、成本测算，本项目息前净现金流为 44,336.49 万元，专项债券本息合计 28,905.00 万元，净现金流覆盖本息的倍数为 1.53，偿债能力强，经济可行性良好。

4.项目建设投资合规性

项目已按规定开展可行性论证和前期审批手续，编制依据充分，程序合法合规。项目属于《产业结构调整指导目录(2024 年本)》鼓励类方向，符合《国家职业教育改革实施方案》要求，已纳入“十五五”教育领域中央预算内投资储备项目，建设投资合规并具备政策支持基础。

5.项目成熟度

本项目选址于淄博职业技术大学南校区，土地权属明确、手续齐全，符合规划要求。项目已完成立项审批，场址条件、周边交通等均满足建设要求，具备开工建设的成熟条件。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 24,737.00 万元，其中，项目单位自有资金 12,437.00 万元，本期拟发行专项债券 2,800.00 万元，后续拟发行专项债券 9,500.00 万元。

项目单位资金筹措路径明确，资金到位可行性高，能够满足工程顺利实施的需求。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益预测充分考虑区域市场条件、价格趋势、竞争格局及通胀因素，测算方法规范，参数取值合理，具有较强的可实现性，预测结果可信度较高。

8.债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，本期拟发行专项债券 2,800.00 万元，后续拟发行专项债券 9,500.00 万元，比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

本次拟调整债券为 30 年期固定利率，每半年付息一次，到期一次偿还本金。本项目偿债收入来源于学费现金流入、住宿费现金流入、生均补贴现金流入等。通过对收入以及成本的

估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.53 倍，满足专项债还本付息要求，项目偿债能力可以保障。

主要风险在于收入未达预期可能导致偿债压力增大。为控制风险，可通过处置可变现资产、优化支出结构、调整预算等方式筹措资金，风险总体可控。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标依据财政部绩效管理要求，结合行业绩效指标体系，构建了包括产出指标和效益指标的指标体系。

该项目设定的绩效目标能够实现，科学合理。

（四）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 44,336.49 万元，融资本息合计为 28,905.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.53，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。