2026年山东特殊教育职业学院
新校区建设项目（二期）实施方案

项目单位：山东特殊教育职业学院

主管部门：山东省残疾人联合会

财政部门：山东省财政厅

2026年10月

一、项目基本情况

（一）项目名称

山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）

（二）立项单位

立项单位为山东省残疾人联合会，项目实施单位为山东特殊教育职业学院。

项目实施单位简介：山东特殊教育职业学院于2015年1月经省政府批准建立，隶属于山东省残疾人联合会，是我省唯一一所公办残疾人高职院校，也是全国残联系统开办最早的残疾人职业教育学校。学院住所：山东省济南市长清区安岱路333号。学院统一社会信用代码：12370000MB2653865A。学院开办资金：160714.56万元；经费来源：财政拨款；办学宗旨和业务范围：以立德树人为根本任务，积极推进特殊教育事业的发展。依法开展全日制和非全日制中高等学历教育和非学历教育。学院法定代表人：李心沁。

学院教职工编制人数473人。现在职人员299人，退休人员49人。

学院面向全国招生，主要招收视障、听障、言语障碍、肢体功能障碍和有志于从事残疾人康复及教育等工作的健全学生，开展残疾人和残疾人康复及教育工作者的学历教育以及职业技能培训鉴定工作，2019年起与济南大学合作开展特殊教

育专业“3+2”专本贯通培养工作。

学院开设工艺美术品设计、文物修复与保护、中西面点工艺、服装设计与工艺、现代家用纺织品设计、康复治疗技术、中医康复技术、特殊教育、言语听觉康复技术、计算机应用技术、数字媒体技术、人工智能技术应用、社区康复13个专业，现有在校生3200余人。随着省财政支持力度的逐年增加，教学设施逐步完善，办学特色鲜明，教育培养成果丰硕，是全国特殊艺术人才培养基地、国家残疾人体育培训基地、全国青少年道德培养实验基地、首批国家级残疾人职业培训基地和中国西部教育顾问单位、全国职业院校残疾人康复人才培养改革试点。

在山东省委、省政府的关怀和山东省残疾人联合会的正确领导下，学院深入贯彻落实党和国家教育方针，牢牢把握服务发展、促进就业、培养工匠技能人才的办学方向，以立德树人为根本任务，以服务发展为宗旨，以促进就业为导向，坚持特色办学，坚持职业技能培养和综合素质教育并重，坚持产教融合、校企合作、工学结合、知行合一，积极构建“四位一体”的德育体系，不断探索残疾人职业教育发展的新途径、新方法，深化教学改革，加强内涵建设，创新育人机制，提高人才培养质量。

山东特殊教育职业学院原注册登记住所为山东省济南市

市中区南辛庄西路326号（原校区）。因原校区难以满足学院发展及招生需求，经山东省发展和改革委员会立项批复（鲁发改项审〔2020〕82号、鲁发改项审〔2022〕587号），学院现于济南市长清区安岱路333号进行新校区建设。

（三）项目规划审批

1. 建设用地规划许可证。2021年6月22日，济南市自然资源和规划局颁发山东特殊教育职业学院新校区建设项目（一期）建设用地规划许可证（地字第370113202100214号）。用地单位：山东特殊教育职业学院；项目名称：山东特殊教育职业学院新校区建设项目（一期）；用地位置：长清区平安街道办事处玉皇山路以东，凤凰山以西；用地面积：约32.56公顷（以实地测量为准）；土地用途：特殊教育用地。建设用地规划许可证（地字第370113202100214号）已涵盖山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）建设用地规划。

2. 不动产权证书。2021年10月19日，山东特殊教育职业学院取得不动产权证书（鲁〔2021〕济南市不动产权第0264963号）。权利人：山东特殊教育职业学院；共有情况：单独所有；坐落：长清区平安街道办事处玉皇山路以东，凤凰山路以西；不动产单元号：370113003277GB01020W00000000；权利类型：国有建设用地使用权；权利性质：划拨；用途：教育用地；面积：325631.00平方米。

3. 节能报告审查意见。2022 年 5 月 9 日，济南市行政审批服务局关于山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）节能报告的审查意见（济行审工字〔2022〕170 号）：原则同意该项目节能报告。

4. 立项批复。2022 年 10 月 27 日，山东省发展和改革委员会关于对山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）可行性研究报告的批复（鲁发改项审〔2022〕587 号）。

项目建设地点：该项目位于济南市长清区平安片区玉皇山路以东，凤凰山路以西，山东特殊教育职业学院新校区院内。二期项目总用地面积 8.34 公顷。项目主要建设规模和主要建设内容：项目（二期）总建筑面积 86864 平方米，主要包括教学实训用房 46272 平方米、学生宿舍 33420 平方米，人防地下停车库 7172 平方米，同时配套建设篮球场、排球场、康复训练场、羽毛球场等室外运动场地，以及室外铺装、综合管网等。项目总投资和资金来源：项目（二期）总投资 70066 万元，其中工程费用 61784 万元，工程建设其他费用 4316 万元，基本预备费 3966 万元。项目（二期）建设资金由省预算内投资安排 20700 万元，省财政资金安排 48300 万元，项目单位自筹 1066 万元。项目（二期）招标事项核准意见：项目（二期）勘察设计、建筑工程、设备及安装工程、监理全部公开招标，招标组织形式为委托招标。

5. 建设工程规划许可证。2023 年 4 月 27 日，济南市自然资源和规划局颁发山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）建设工程规划许可证（建字第 370113202300329 号）。建设单位：山东特殊教育职业学院；建设项目名称：山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）；建设位置：平安街道办事处玉皇山路以东，凤凰山以西；建设规模：86863.96 平方米。

6. 初步设计概算批复。2023 年 8 月 31 日，山东省发展和改革委员会印发《关于山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）初步设计概算的批复(鲁发改项审〔2023〕307 号)》，批复新校区（二期）概算总投资为 74714 万元，其中工程建设费用 64608 万元，工程建设其他费用 6548 万元，基本预备费 3558 万元。项目总建筑面积 86815 平方米，主要包括教学实训用房 46324 平方米，学生宿舍 33319 平方米，平战结合地下停车库 7172 平方米，同时配套建设篮球场、排球场、康复训练场、羽毛球场等室外运动场地，以及室外铺装、综合管网等。

7. 建筑工程施工许可证。2023 年 11 月 3 日，济南长清大学城管理委员会颁发山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）建筑工程施工许可证（建字第 370195202311030101 号），建设单位：山东特殊教育职业学院；工程名称：山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）3#-6#教学实训综合楼；建设位置：平安街道办事处玉皇山路以东，凤凰山以西；

建设规模：53496.36 平方米。山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）建筑工程施工许可证（建字第370195202311030201 号），建设单位：山东特殊教育职业学院；工程名称：山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）1#-5#学生宿舍；建设位置：平安街道办事处玉皇山路以东，凤凰山路以西；建设规模：33318.49 平方米。

8. 建设工程竣工规划核实合格证。2024 年 12 月 30 日，学院取得济南市自然资源和规划局颁发的本项目《建设工程竣工规划核实合格证》（电子监管号：3701132024HY0044412 核字第 370113202400100 号）。

9. 特殊建设工程消防验收意见书。2024 年 12 月 31 日，学院取得济南市长清区住房和城乡建设局出具的本项目《特殊建设工程消防验收意见书》（长建消验字〔2024〕第 018 号），验收意见：该工程符合建设工程消防验收有关规定。

（四）项目规模与主要建设内容

依据山东省发展和改革委员会关于对山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）初步设计概算的批复(鲁发改项审〔2023〕307 号），项目主要建设规模和主要建设内容：总建筑面积 86815 平方米，主要包括教学实训用房 46324 平方米，学生宿舍 33319 平方米，平战结合地下停车库 7172 平方米，同时配套建设篮球场、排球场、康复训练场、羽毛球场等室外

运动场地，以及室外铺装、综合管网等。

（五）项目建设计划及现状

1. 项目建设计划。本项目2023年10月开工，2024年12月各建筑单体竣工。光伏发电项目建设、智慧校园平台建设计划2026年12月底完工。

2. 项目现状。2024年12月本项目9个建筑单体全部完成竣工验收工作。工程竣工验收结论：该工程符合国家有关法律、法规和强制性标准的规定，工程质量合格，一致通过竣工验收。截至2025年7月份 ，已基本完成设备设施试运行及调试工作，具备使用条件， 2025年9月份 9个建筑单体全部投入使用。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1. 《山东省残疾人事业发展“十四五”规划》

2. 《山东特殊教育职业学院新校区建设调整选址专题会议纪要》（〔2020〕103 号）

3. 《山东特殊教育职业学院新校区建设项目可行性研究报告》

4. 山东省发展和改革委员会关于对山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）可行性研究报告的批复（鲁发改项审〔2022〕587号）

5. 《关于山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2023〕307号）

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）通过政府财政及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74714万元，其中，项目单位自有资金35314万元；发行项目专项债券39400万元，其中2023年8月已发行专项债券10000万元，2024年6月已发行专项债券15000万元， 2025年10月已发行专项债券7200万元。本期拟于2026年发行专项债券7200万元。

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	74,714.00	100.00%	
一、资本金	35,314.00	47.27%	
（一）自有资金	35,314.00	47.27%	
（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）	39,400.00	52.73%	

资金来源	金额（万元）	占比	备注
（一）已发行专项债券	32,200.00	43.10%	
（二）本期拟发行专项债券	7,200.00	9.63%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

截至本次拟发行债券前，项目资本金35314万元已全部到位。项目总投资74714万元，截至本次拟发行债券前已到位项目资金67514万元，尚有资金缺口7200万元，拟发行专项债券7200万元解决。

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	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	A	115759.47	960.00	1200.00	1787.21	2246.26	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20
经营活动支出	B	12421.94			381.67	383.17	388.57	388.57	388.57	388.57
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	103337.53	960.00	1200.00	1405.54	1863.09	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	74714.00	18678.50	41635.50	7200.00	7200.00				
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-74714.00	-18678.50	-41635.50	-7200.00	-7200.00				
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	35314.00	13228.00	22086.00						
专项债券	I	39400.00	10000.00	15000.00	7200.00	7200.00				
银行借款	J									
偿还债券本金	K	39400.00								
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	32237.40		493.75	686.50	858.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58
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	3076.60	23228.00	36592.25	6513.50	6341.42	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58
四、期初现金	P			5509.50	1666.25	2385.29	3389.80	5578.85	7767.90	9956.95
期内现金变动	Q=D+G+O	31700.13	5509.50	-3843.25	719.04	1004.51	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05
五、期末现金	R=P+Q	31700.13	5509.50	1666.25	2385.29	3389.80	5578.85	7767.90	9956.95	12146.00

项目/年度	公式	合计	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	115759.47	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20
经营活动支出	B	12421.94	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	103337.53	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	74714.00								
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-74714.00								
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H	35314.00								
专项债券	I	39400.00								
银行借款	J									
偿还债券本金	K	39400.00								
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	32237.40	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58
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	3076.60	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58
四、期初现金	P		12146.00	14335.05	16524.10	18713.15	20902.20	23091.25	25280.30	27469.35
期内现金变动	Q=D+G+O	31700.13	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05
五、期末现金	R=P+Q	31700.13	14335.05	16524.10	18713.15	20902.20	23091.25	25280.30	27469.35	29658.40

项目/年度	公式	合计	2039 年	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	115759.47	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20
经营活动支出	B	12421.94	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57
支付的各项税费	C										
经营活动现金净流量	D=A-B-C	103337.53	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E	74714.00									
流动资金支出	F										
投资活动现金净流量	G=-E-F	-74714.00									
三、融资活动产生的现金	—										
资本金（自有资金）	H	35314.00									
专项债券	I	39400.00									
银行借款	J										
偿还债券本金	K	39400.00									
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	32237.40	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58
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	3076.60	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58
四、期初现金	P		29658.40	31847.45	34036.50	36225.55	38414.60	40603.65	42792.70	44981.75	47170.80
期内现金变动	Q=D+G+O	31700.13	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05
五、期末现金	R=P+Q	31700.13	31847.45	34036.50	36225.55	38414.60	40603.65	42792.70	44981.75	47170.80	49359.85

项目/年度	公式	合计	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	115759.47	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20	3652.20
经营活动支出	B	12421.94	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57	388.57
支付的各项税费	C										
经营活动现金净流量	D=A-B-C	103337.53	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63	3263.63
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E	74714.00									
流动资金支出	F										
投资活动现金净流量	G=-E-F	-74714.00									
三、融资活动产生的现金	—										
资本金（自有资金）	H	35314.00									
专项债券	I	39400.00									
银行借款	J										
偿还债券本金	K	39400.00						10000.00	15000.00	7200.00	7200.00
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	32237.40	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	1074.58	580.83	388.08	216.00
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	3076.60	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-1074.58	-11074.58	-15580.83	-7588.08	-7416.00
四、期初现金	P		49359.85	51548.90	53737.95	55927.00	58116.05	60305.10	52494.15	40176.95	35852.50
期内现金变动	Q=D+G+O	31700.13	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	2189.05	-7810.95	-12317.20	-4324.45	-4152.37
五、期末现金	R=P+Q	31700.13	51548.90	53737.95	55927.00	58116.05	60305.10	52494.15	40176.95	35852.50	31700.13

（二）应付本息情况

1. 2023 年 8 月已发行专项债券 10000.00 万元，债券期限 30 年，票面利率 3.01%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

2. 2024 年 6 月已发行专项债券 15000.00 万元，债券期限 30 年，票面利率 2.57%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

3. 2025 年 10 月已发行专项债券 7200 万元，债券期限 30 年，票面利率为 2.39%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

4. 本期拟于 2026 年发行专项债券 7200 万元，假设债券期限为 30 年，年利率为 3.00%。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	期初债券本金余额	专项债券增加金额	专项债券偿还金额	专项债券期末本金余额	已发行专项债券融资年利率（第1次）	已发行专项债券融资年利率（第2次）	已发行专项债券融资年利率（第3次）	本次拟发行专项债券融资年利率	应付已发行专项债券融资利息（第1次）	应付拟发行专项债券融资利息（第2次）	应付拟发行专项债券融资利息（第3次）	本次拟发行专项债券融资利息	还本付息合计
2023		10,000.00		10,000.00	3.01%								
2024	10,000.00	15,000.00		25,000.00	3.01%	2.57%			301.00	192.75			493.75
2025	25,000.00	7,200.00		32,200.00	3.01%	2.57%	2.39%		301.00	385.50			686.50
2026	32,200.00	7,200.00		39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08		858.58
2027	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2028	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2029	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2030	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2031	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2032	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2033	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2034	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2035	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58

年度	期初债券本金余额	专项债券增加金额	专项债券偿还金额	专项债券期末本金余额	已发行专项债券融资年利率（第1次）	已发行专项债券融资年利率（第2次）	已发行专项债券融资年利率（第3次）	本次拟发行专项债券融资年利率	应付已发行专项债券融资利息（第1次）	应付拟发行专项债券融资利息（第2次）	应付拟发行专项债券融资利息（第3次）	本次拟发行专项债券融资利息	还本付息合计
2036	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2037	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2038	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2039	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2040	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2041	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2042	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2043	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2044	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2045	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2046	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2047	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2048	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58

年度	期初债券本金余额	专项债券增加金额	专项债券偿还金额	专项债券期末本金余额	已发行专项债券融资年利率（第1次）	已发行专项债券融资年利率（第2次）	已发行专项债券融资年利率（第3次）	本次拟发行专项债券融资年利率	应付已发行专项债券融资利息（第1次）	应付拟发行专项债券融资利息（第2次）	应付拟发行专项债券融资利息（第3次）	本次拟发行专项债券融资利息	还本付息合计
2049	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2050	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2051	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2052	39,400.00			39,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	1,074.58
2053	39,400.00		10,000.00	29,400.00	3.01%	2.57%	2.39%	3.00%	301.00	385.50	172.08	216.00	11,074.58
2054	29,400.00		15,000.00	14,400.00		2.57%	2.39%	3.00%		192.75	172.08	216.00	15,580.83
2055	14,400.00		7,200.00	7,200.00			2.39%	3.00%			172.08	216.00	7,588.08
2056	7,200.00		7,200.00					3.00%				216.00	7,416.00
合计	——	39,400.00	39,400.00	——	——	——	——		9,030.00	11,565.00	5,162.40	6,480.00	71,637.40

（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 103337.53 万元，融资本息合计 71637.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.44。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

山东省残疾人联合会、山东特殊教育职业学院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，山东省残疾人联合会、山东特殊教育职业学院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. 项目建设过程中手续办理繁琐，有不能按时完成的可能。

2. 施工过程中产生的噪声、扬尘等的污染受到社会舆论和附近居民的抵制。

3. 项目投资风险：本项目从设计到施工有一定的周期，涉及的环节也较多，在此期间，如果出现一些人力不可抗拒的意外事件，或某个环节出现问题，或整个宏观经济形势发生较大

变化，都将会影响项目的进展。

4. 自然条件风险：自然条件风险主要表现在两个方面，一是由于自然条件的复杂多变，容易发生严寒、酷暑、多雨、塌方等对工程质量、进度和投资的影响。二是当地出现的异常地质、气候、水文等不可抗拒的自然灾害。

5. 外部环境风险：外部的自然环境、社会环境、经济环境和政府的相关政策等因素的变化也可能引发风险。例如如果出现通货膨胀，使建设成本加大。

（二）与项目收益相关的风险

1. 本项目验收后在实际教学过程中未达到预期的设计能力和即定目的。

2. 学生年度学费收费标准低于学院基于2023年7月19日《山东省发展和改革委员会 山东省财政厅 山东省教育厅 关于规范完善高校学费收费政策的通知》（鲁发改价格〔2023〕559号）制定的现行收费标准。

3. 学院在校生规模在既定时间未达到《山东省教育厅关于同意山东特殊教育职业学院在校生发展规模的函》所述在校生规模。

4. 学院老校区资产整体处置或项目收益期内资产租赁收入未全部实现。

5. 项目设备日常维护保养不到位，导致设备维修费等相关

费用畸高。

6. 项目可用于偿还债券本息的净现金流量未按计划列入年度预算、未优先用于归还债券本息。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）主管部门为山东省残疾人联合会，项目单位为山东特殊教育职业学院，已申请并发行专项债券 3.22 亿元，本次拟申请专项债券 0.72 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

1. 本项目总体绩效目标。

（1）完成项目总建筑面积 86815 平方米，主要包括教学实训用房 46324 平方米，学生宿舍 33319 平方米，平战结合地下停车库 7172 平方米，同时配套建设篮球场、排球场、康复训练场、羽毛球场等室外运动场地，以及室外铺装、综合管网等，满足在校生 5000 人的教学需求。

（2）发行专项债券，总体平均年融资成本不超过 3%。

（3）积极组织项目收入，努力降低偿债风险，力争偿债风险为 0。

2. 2026 年项目绩效目标。按照项目建设进度， 2026 年完成光伏发电项目建设、智慧校园平台建设、二期竣工决算等

工作。通过该项目的实施，不断完善学院的教学环境，提升新校区的建设影响力，并进一步提高无障碍设施的建设标准，为特殊教育学生提供更加优质的教育环境。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家产业政策的要求

根据《产业结构调整指导目录》（2019 年本），本项目属于鼓励类第三十六类“教育”第 2 条“特殊教育”及第 3 条“职业教育”，为鼓励类项目，符合国家产业政策规定。

（2）是贯彻国家关于促进残疾人事业发展意见的重要举措

中国残疾人联合会第七次全国代表大会，中央政治局常委、国务院副总理韩正在致词中指出：“推动新时代残疾人事业发展，必须坚守弱有所扶的原则立场。对残疾人等特殊群体要采取特殊帮扶政策。”中共中央、国务院《关于促进残疾人事业发展的意见》（中发〔2008〕7 号）提出了“积极开展残疾人职业教育培训”和“加快发展特殊教育，提高特殊教育质量”的要求。

建设山东特殊教育职业学院新校区项目（二期）有助于深入贯彻落实以人民为中心的发展思想，提高残疾人民生福祉，推动新时代山东省残疾人事业高质量发展。

（3）是贯彻落实《“十四五”残疾人保障和发展规划》、《山

东省残疾人事业发展“十四五”规划》的重要举措

《“十四五”残疾人保障和发展规划》要求推动建立从中职、高职到本科、硕士、博士等较为完整的残疾人服务相关专业人才培养体系，鼓励有条件的职业院校和普通本科院校增设康复治疗、康复工程技术、特殊教育、手语、盲文等相关专业，加强残疾人服务从业人员职业能力建设和职称评定，加快培养残疾人康复、教育、就业、托养照护、文化、体育、社会工作等专业人才队伍。

《山东省残疾人事业发展“十四五”规划》提出，“积极推进残疾人高等教育，支持和规范高校面向残疾考生开展单考单招。”“完成山东特殊教育职业学院新校区建设。”“提高特殊教育学校办学条件，建立学校、家庭、社会协同育人机制，推进特殊教育督导和质量监测评估。”

建设山东特殊教育职业学院新校区项目（二期），有助于加快山东省残疾人职业教育事业发展，完善残疾人人才培养体系。

（4）是山东省职业教育事业发展的要求

《山东省人民政府关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16 号）提出：“优化职业教育类型定位，加快构建适应需求、纵横双通的现代职业教育体系，创新各类型、各层次职业教育发展模式，建成国家职业教育创新发展高地。夯实中职教育在现代职教体系中的基础地位，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。”山东特殊教育职业学院属于山东省高等职业教育高水平专业群立项单位，本项目的建设完全符合山东省“十四五”教育事业发展规划的要求，能够促进山东省职业教育的发展。

（5）是促进山东省残疾人职业教育发展的必然要求

目前，从全国各省、市情况来看，在特殊教育、残疾人职业教育学校建设布局、招生规模等方面，山东省都存在差距。根据省教育部门统计和山东残疾人状况数据统计，全省可接受职业教育的适龄各类残疾人约 2 万人，但为残疾人服务的特殊教育和康复专业人才缺乏。目前山东共建有特殊教育学校 132 所，在校残疾学生 15000 余人，具有特殊教育专业的高等学校却只有山东特殊教育职业学院、济南大学、菏泽学院、滨州医学院等几所高校，招生规模远远不能满足全省残疾人高等教育需求。

近几年来，随着辽宁、浙江、云南、江苏等省市的特殊教育及残疾人职业学校不断发展壮大，山东省特殊教育职业学校在规模、体量、层次等方面的优势越来越不明显，甚至逐渐落后于先进省市。

本项目的建设是促进山东省残疾人职业教育发展的必然要求。

（6）是实现山东特殊教育职业学院可持续发展的实际需要

山东特殊教育职业学院现为山东省唯一一所特殊教育高等职业学校，在全国同类学校中办学规模最大、学科门类最多，多次受到教育部、中国残联表彰。学院成立以来，按照省政府要求不断加强高等教育综合改革，在师资队伍、仪器设备、专业设置、实践教学等方面都有较大提升。

山东特殊教育职业学院主要教育对象为残疾学生和为残疾人服务的特教及康复专业学生。学校在全国同类学校中办学规模最大、学科门类最多，办学特色鲜明，教育成果丰硕。学校老校区位于济南市市中区，毗邻济南大学校园，校园占地面积及校舍面积都不能满足相关规定要求，根据现实情况也无向外扩大发展可能。根据省、市领导及各部门意见，最终选址长清区平安片区进行山东特殊教育职业学院新校区建设。

新校区一期工程建成后能够实现最大招生规模为2100人，但招生规模远远不能满足全省残疾人高等教育需求。根据山东省教育厅《关于同意山东特殊教育职业学院在校生发展规模的函》和山东省人民政府《山东特殊教育职业学院新校区建设协调会会议纪要》([2018]134号文)，山东特殊教育职业学院新校区建成后3年内整体办学规模为5000人，为了更快满足全省残疾人高等教育需求，二期工程应尽快开展，压茬启动二期工程。

当前，学校迫切需要扩大办学规模，改善办学条件，提升

办学能力和水平，发挥学校在全省特殊教育和残疾人职业教育中的示范效应。本项目的建设将极大程度改善山东特殊教育职业学院现有办学条件，完善新校区使用功能，提升学校办学水平，有利于扩大特殊教育人才数量，培养更多高层次、有技术的残疾人学生，因此，项目的建设是必要的。

2. 项目实施的公益性

山东特殊教育职业学院 2015 年 1 月经省政府批准正式建立，隶属于山东省残疾人联合会，是山东省唯一一所公办特殊教育高职院校，也是全国残联系统开办最早的残疾人职业教育学校。办学历史可追溯到 1989 年由全省人民和港澳台同胞捐资兴建的山东省康复职业中等专业学校。学院面向全国招生，主要招收视障、听障、言语障碍、肢体功能障碍、多重障碍学生和有志于从事残疾人康复及教育等工作的健全学生，开展残疾人和残疾人康复及教育工作者的学历教育以及职业技能培训鉴定工作。

3. 项目实施的收益性

（1）社会效益

多年来，山东特殊教育职业学院的教育培养成果得到了教育主管部门和社会各界的广泛认可。学校先后荣获全国职业教育先进单位、全国特殊教育先进单位、全国教育系统先进集体、全国职业教育管理创新学校等。学校的教育培养成果和毕业生

的社会认可度，充分证明了学校的办学理念和教育管理模式符合经济社会建设需要，符合职业教育发展方向，真正实现了职业教育的目的，为推动职业教育健康快速发展贡献了力量。

（2）经济效益分析

高校是培养创新人才摇篮，是人们学习和接受各类教育的重要场所，是推动社会发展，解决国民经济重大科技问题，实现技术转移、成果转化的生力军。

该项目建成后，可以为学生创造良好的学习、生活环境，将进一步形成完善的基础设施校园环境，使基础设施更优化、更安全、可以改善学校办学水平，为山东省培养大批优秀人才提供智力支持，保障师生学习和生活，适应新时代特殊教育高等学校需要。

4. 项目建设投资合规性

项目按照建设项目审批流程，已取得立项批复文件《关于山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）可行性研究报告的批复》(鲁发改项审〔2022〕587 号)，初步设计概算已完成评审工作，并于 2023 年 8 月 31 日获山东省发展和改革委员会《关于山东特殊教育职业学院新校区建设项目（二期）初步设计概算的批复》(鲁发改项审〔2023〕307 号)。

5. 项目成熟度

新校区二期建设范围内，学院已取得建设用地使用权，不

动产权证书为：鲁（2021）济南市不动产权第0264963号，取得新校区二期建设工程规划许可证（建字第 370113202300329号），完成建设工程施工图设计文件综合审查，图审合格书编号：370101202300730。现已完成竣工验收、消防验收，按计划2025年9月二期项目主体工程正式投入使用。

6. 项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资74714万元，其中，项目单位自有资金35314万元；发行项目专项债券39400万元，其中2023年8月已发行专项债券10000万元，2024年6月已发行专项债券15000万元，2025年10月已发行专项债券7200万元。本期拟于2026年发行专项债券7200万元。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入预测合理性

依据历史数据，综合测算可以用于偿还专项债券本息的专项债券存续期内的学费收入额；依据山东省财政厅2024年1月25日《关于山东特殊教育职业学院老校区资产盘活有关事项的复函》，测算可以用于偿还专项债券本息的专项债券存续期内的资产租赁收入额。基于上述两项收入编制项目收益及现金流入。

①可以用于偿还专项债券本息的专项债券存续期内的学费收入额

依据2018年11月23日《山东省教育厅关于同意山东特殊教育职业学院在校生发展规模的函》所述项目建成后的在校生规模、学院基于2023年7月19日《山东省发展和改革委员会 山东省财政厅 山东省教育厅 关于规范完善高校学费收费政策的通知》（鲁发改价格〔2023〕559号）制定的现行收费标准，并结合学院所设专业结构及各专业在校生人数比例，综合测算年度生均学费及可以用于偿还专项债券本息的专项债券存续期内的学费收入额。

山东特殊教育职业学院招生专业类别及收费标准（元/生/年）

专业代号	专业代码	招生专业	专业类别	特色专业类别	基本收费标准	上浮比例	收费标准
1	550112	工艺美术品设计	艺术类	省级品牌专业 省级高水平专业	7000	15%	8050
2	550404	文物修复与保护	文法财经类	无	4800		4800
3	480402	服装设计与工艺	理工农类	省级高水平专业	5000	15%	5750
4	520601	康复治疗技术	医学类	省级高水平专业	6000	15%	6900
5	520416	中医康复技术	医学类	无	6000		6000
6	570114	特殊教育	文法财经类	省级高水平专业	4800	15%	5520
7	570114	特殊教育（3+2贯通培养）	文法财经类	省级高水平专业	4800	15%	5520
8	520603	言语听觉康复技术	医学类	省级品牌专业 省级高水平专业	6000	15%	6900

专业代号	专业代码	招生专业	专业类别	特色专业类别	基本收费标准	上浮比例	收费标准
9	510201	计算机应用技术	理工农类	无	5000		5000
10	510204	数字媒体技术	理工农类	省级高水平专业	5000	15%	5750

经测算，山东特殊教育职业学院生均年学费为6000元/生/年。

②可以用于偿还专项债券本息的专项债券存续期内的资产租赁收入额

山东省财政厅2024年1月25日《关于山东特殊教育职业学院老校区资产盘活有关事项的复函》：“……本着有利于特殊教育和残疾人事业发展、有利于资产收益最大化的原则，采取适当方式盘活资产，充分发挥资产使用效益。资产盘活各项工作应严格执行《山东省省属高等学校国有资产管理办法》（鲁教财字〔2021〕16号）及有关规定，所得收益全部纳入学院综合预算管理，优先用于偿还新校区建设专项债券利息”。

依据《复函》意见，学院依法依规盘活了老校区部分资产。学院现已将老校区学生公寓出租给济南大学，已将老校区办公楼、文体馆出租给济南如常信息产业发展有限公司，年租金总额分别为205.77万元、198.01万元，合计403.78万元；扣除上述资产租赁相关的税费，可优先用于偿还新校区建设专项债券利息的年租赁净收益分别为167.21万元、159.05万元，合计

326.26 万元。资产租赁收益稳定。

依据《复函》意见，学院将积极盘活老校区已出租房产外的其他房产。其他房产年租金总额为 182.91 万元，扣除和租赁相关的税费，可优先用于偿还新校区建设专项债券利息的年租赁净收益为 154.33 万元。

学院深刻领会《复函》精神，积极推动新校区内山东省残疾人创业就业培训中心项目（简称“创培中心”）投入使用，实现创培中心经济效益。创培中心预计年度净收益 171.61 万元，可优先用于偿还新校区建设专项债券利息。

（2）项目成本预测合理性

项目成本费用主要包括维修费、其他费用。其中：维修成本按照投资总额的 0.5%，年度付现维修成本 373.57 万元（74714 万元 × 0.5%）；其他付现费用按照可用于偿还专项债券本息的学费收入的 0.5%计提，其他费用付现合计 467.70 万元（93540 万元 × 0.5%）。项目成本产生于项目交付使用之后，项目第 1 年、第 2 年不产生项目成本。

年份\项目	付现维修成本	可用于偿还专项债券本息的学费收入	其他付现费用	项目成本合计
1	2	3	4=3*1%	5=2+4
2023		960.00		

年份\项目	付现维修成本	可用于偿还专项债券本息的学费收入	其他付现费用	项目成本合计
1	2	3	4=3*1%	5=2+4
2024		1,200.00		
2025	373.57	1,620.00	8.10	381.67
2026	373.57	1,920.00	9.60	383.17
2027	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2028	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2029	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2030	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2031	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2032	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2033	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2034	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2035	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2036	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2037	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2038	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2039	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2040	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2041	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2042	373.57	3,000.00	15.00	388.57

年份\项目	付现维修成本	可用于偿还专项债券本息的学费收入	其他付现费用	项目成本合计
1	2	3	4=3*1%	5=2+4
2043	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2044	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2045	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2046	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2047	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2048	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2049	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2050	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2051	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2052	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2053	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2054	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2055	373.57	3,000.00	15.00	388.57
2056	373.57	3,000.00	15.00	388.57
合计	11,954.24	95,700.00	467.70	12,421.94

（3）项目收益预测合理性

项目收益以项目收入、项目成本为基础预测，项目收益预测合理。

8. 债券资金需求合理性

本项目估算总投资74714万元，其中，项目单位自有资金35314万元；发行项目专项债券39400万元，其中2023年8月已发行专项债券10000万元，2024年6月已发行专项债券15000万元，2025年10月已发行专项债券7200万元。本期拟于2026年发行专项债券7200万元。

本项目资金明确，到位时间、条件能够落实。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

基于专项债券存续年限及分期付息、到期一次还本的特点，基于项目现金流预测，项目偿债计划可行。

（2）偿债风险点

A. 本项目验收后在实际教学过程中未达到预期的设计能力和即定目的。

B. 学生年度学费收费标准低于学院基于2023年7月19日《山东省发展和改革委员会 山东省财政厅 山东省教育厅 关于规范完善高校学费收费政策的通知》（鲁发改价格〔2023〕559号）制定的现行收费标准。

C. 学院在校生规模在既定时间未达到《山东省教育厅关于同意山东特殊教育职业学院在校生发展规模的函》所述在校生规模。

D. 学院老校区资产整体处置或项目收益期内资产租赁收

入未全部实现。

E. 项目设备日常维护保养不到位，导致设备维修费等相关费用畸高。

F. 项目可用于偿还债券本息的净现金流量未按计划列入年度预算、未优先用于归还债券本息。

10. 绩效目标合理性

（1）根据新校区二期建设项目实施特点，制定明确的绩效目标，绩效目标的数字必须是确定的；同时要有灵活性，并考虑到外部环境变化以及内部资源条件限制情况下绩效目标如何进行调整；其次，绩效目标的制定具有挑战性，同时也要有实现的可能。

（2）参建单位参与目标设定

采用科学方法制定绩效目标，对明确的目标进行分解，组织参建单位参与目标设定，目标分解即目标由最高管理者制定，然后层层分解、最终落实到具体执行单位，在整体目标设定以及目标分解过程中注重参建单位的作用。

（3）选择和确定有效的绩效考核指标

对于选择和确定有效的绩效考核指标，需要指出的是，学院高度重视绩效目标考核指标的选择和确定，组织相关处室集体讨论研究，按照上级部门的指导意见和项目特殊要求，选择合适的指标并确定恰当的权重，结合实际情况，慎重确定绩效

目标及设计切实有效的评价标准。

（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103337.53万元，融资本息合计为71637.40万元，项目本息覆盖倍数为1.44，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、财政资金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。

山东特殊教育职业学院

2026年10月