

张家口市万全区职业技术教育中心  
迁址新建项目  
实施方案

申报单位：张家口市万全区教育和体育局

编制单位：张家口市万全区教育和体育局

年 月 日

## 一、基本信息

### (一) 债券基本信息。

项目名称	张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目
发行规模	贰亿伍仟万元整(RMB: 250,000,000.00 元)
募集资金用途	本期专项债券共计发行人民币贰亿伍仟万元整(RMB: 250,000,000.00 元), 拟用于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目建设
债券期限	5 年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	利息按年付息, 本金分年偿还, 在本债券存续期的后三年的每年还本日分别偿还本金的 30%、30%、40%, 已兑付本金从兑付日起不再计利息。

### (二) 项目详细信息。

项目名称	张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目								
项目类型	教育								
本只专项债券中用于该项目的金额	2.5000 亿								
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额	0.0000 亿								
项目简要描述	新校区占地约 187.5168 亩，项目主要建设 3 座 5 层教学实训楼、1 座 7 层综合楼、1 座体育馆，1 座 9 层学生公寓、1 座 5 层食堂与双创基地、1 座 3 层对外科研生产基地、改造利用 2 座原有公寓，同时建设地下车库、运动场。项目建筑总面积 128735.37 平方米，其中新建建筑面积 113383.73 平方米（地上 102243.73 平方米、地下 11140 平方米），原有旧建筑面积 15351.64 平方米(地上 13322.84 平方米、地下 2028.8 平方米)。								
项目建设期	2021 年至 2023 年								
项目运营期	2023 年至 2027 年								
债券存续期内项目总投资	5.9819 亿								
其中：不含专项债券的项目资本金	1.5119 亿								
专项债券融资	4.4700 亿								
其他债务融资	0.0000 亿								
项目分年融资计划									
	2017 年及以前	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后年度

			年度								
专项债券融资							1.97 00 亿	2.50 00 亿			
其他债务融资											
债券存续期内项目总收益			8.7515 亿								
债券存续期内项目分年收益											
2020 年		2021 年		2022 年		2023 年	0.3590 亿	2024 年	0.3620 亿	2025 年	0.3651 亿
2026 年	0.3682 亿	2027 年	7.2972 亿	2028 年		2029 年		2030 年		2031 年	
2032 年		2033 年		2034 年		2035 年		2036 年		2037 年	
					债券存续期内项目总收益/项目总投资					1.46	
债券存续期内项目总债务融资本息			5.6350 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					1.55	
债券存续期内项目总债务融资本金			4.4700 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					1.96	
债券存续期内项目总地方债券融资本息			5.6350 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息					1.55	
债券存续期内项目总地方债券融资本金			4.4700 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金					1.96	
项目收益预测依据		住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入									

(三) 项目立项审批情况。

**项目基本信息【2020-130708-83-01-000137】**



核准目录	政府投资项目建议书审批		
项目名称	张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目		
项目类别	审批	建设性质	新建
国标行业	中等职业学校教育	所属行业	教育

产业结构调整指导目录	职业教育		
项目属性	国有控股项目	总建筑面积	121588 m <sup>2</sup>
建设地点	张家口市-万全区	详细地址	张家口高新技术产业开发区
建设规模及内容	项目占地约 187.5168 亩，主要建设 2 座 5 层教学实训楼、1 座 8 层综合楼、1 座 3 层体育馆、1 座 6 层学生公寓、1 座 3 层食堂与双创基地、1 座 3 层对外科研生产基地、改造利用 2 座原有公寓，同时建设地下车库、运动场。建筑总面积 121588 平方米其中地上 110700 平方米，地下 10888 平方米。		
拟开工日期	2020-08-24	拟建成日期	2022-07-25

## 项目资金情况

总投资（万元）	55497.47	项目资本金（万元）	55497.47
固定资产投资（万元）	55497.47	铺底流动资金（万元）	0
资金来源	<input type="checkbox"/> 企业自有资金 <input checked="" type="checkbox"/> 政府补助 <input type="checkbox"/> 银行贷款		
政府补助金额（万元）	55497.47		
资金说明	除争取上级专项资金外，其余由区级财政配套解决		

## 项目（法人）单位信息

项目（法人）单位	张家口市万全区教育和体育局	项目单位性质	国有及国有控股
项目法人证照类型	统一社会信用代码	项目法人证照号码	1113072900092676XX
法定代表人	王东塾		
法定代表人联系电话	13933786805	法定代表人联系手机	13933786805
项目负责人	张根		
负责人联系电话	13473312462	负责人联系手机	13473312462
负责人邮箱	2757830313@qq.com	传真	
通讯地址	河北省张家口市万全区孔家庄镇全兴路 60 号		

## 二、项目基本背景情况

### （一）区域概况。

张家口市地处东经 113° 50′ 至 116° 30′，北纬 39° 30′ 至 42° 10′，位于河北省西北部，东靠承德市，东南毗连北京市，南接

保定市，西连山西省，北界内蒙古自治区。全市南北长 289.2 公里，东西宽 216.2 公里，总面积 3.68 万平方公里。全市辖 4 区 13 县，2 个管理区，1 个高新区，分为坝上、坝下两个不同的自然区域，总人口 450 万人，其中农业人口 310 万人。

张家口市是一座有着悠久历史和灿烂文化的北方名城，这里曾经是东方人类的故乡，是奠定中华民族融合统一的重要圣地，是中国北方重要的物资集散地和对欧贸易的重要陆路商埠，是华北地区重要工业基地。当前，张家口市正处于加快发展的关键时期，市委市政府立足市场实际，提出以科学发展为主题，以转变方式为主线，围绕科学发展，跨越赶超的总体要求，坚持“开放创新、全民创业、特色创优、富民强市”的发展总思路，把握“把劣势转化为优势，把优势发挥到极致的理念”。全力发展“4+3”现代产业，打造京冀晋蒙交界区域中心城市。如今“塞外明珠”张家口正以其与日俱增的独特魅力和迅猛的发展势头，再现经济强市文化名城的雄风。

2018 年全市生产总值 1536.6 亿元，按可比价计算，比上年增长 7.6%，高于上年增幅 0.8 个百分点，高于全省增幅 1 个百分点。其中，第一产业增加值 226.6 亿元，比上年增长 6.8%；第二产业增加值 518.4 亿元，比上年增长 9.3%；第三产业增加值 791.5 亿元，比上年增长 6.6%。

### 张家口市本级 2016-2018 经济指标

单位：亿元

年度	2016 年	2017 年	2018 年
地区生产总值[亿元]	1461.05	1555.61	1536.62

GDP 同比增速[%]	7	6.8	7.6
第一产业增加值[亿元]	266.02	281.08	226.64
第二产业增加值[亿元]	543.17	548.56	518.44
第三产业增加值[亿元]	651.86	725.98	791.55
人均地区生产总值[万元]	3.31	3.51	3.47
常住人口[万人]	442.51	443.31	443.36
全社会消费品零售总额[亿元]	683.17	752.52	795.09
全社会固定资产投资[亿元]	1631.27	1638.73	1760
进出口总额[亿美元]	33.1	31.9	44.9
城镇化率[%]	54.19	55.92	57.24
全口径一般公共预算收入[亿元]	141.70	135.79	156.88
其中：税收收入[亿元]	75.88	78.33	93.43
一般公共预算补助收入[亿元]	229.91	260.31	288.75
其中：税收返还收入[亿元]	17.79	25.11	25.02
一般性转移支付收入[亿元]	128.42	135.32	144.37
专项转移支付收入[亿元]	83.71	99.88	119.36
全口径政府性基金预算收入[亿元]	99.74	158.83	250.18
政府性基金补助收入[亿元]	5.55	6.12	5.18
全口径一般公共预算支出[亿元]	415.19	472.58	560.26
其中：刚性支出[亿元]	225.14	258.40	291.16
本级一般公共预算收入[亿元]	54.39	45.04	55.12
本级一般公共预算支出[亿元]	83.49	82.87	87.96

## 土地市场情况

单位：万元，亩，万元/亩

项目	2016 年	2017 年	2018 年
土地出让总面积	476.76	561.6	1459.97
其中：工业用地出让面积	180.8	—	143.28

商住用地出让面积	251.34	490.51	801.34
土地出让总价	99156.41	97949.73	395355.32
其中：工业用地出让总价	6245.11	—	6026.03
商住用地出让总价	84374.84	92805.23	301925.62
土地出让均价	207.98	174.41	270.80
其中：工业用地出让单价	34.54	—	42.06
商住用地出让单价	335.69	189.20	376.78

（二）拟申报项目列入规划情况。

本项目已列入重大项目库，属于当地重点支持项目。

### 三、项目基本情况

#### （一）项目概况

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目建设地点位于张家口市高新技术产业开发区兴业路以东，龙辰博鳌公园以南，基本信息如下：

（1）项目名称：张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目

（2）建设地点：建设地点位于张家口市高新技术产业开发区兴业路以东，龙辰博鳌公园以南。

（3）建设性质：新建

（4）建设期限：本项目建设期为 24 个月，项目于 2021 年 08 月开工建设，至 2023 年 7 月工程竣工验收。

（5）建设规模与内容：新校区占地约 187.5168 亩，项目主要建

设 3 座 5 层教学实训楼、1 座 7 层综合楼、1 座体育馆，1 座 9 层学生公寓、1 座 5 层食堂与双创基地、1 座 3 层对外科研生产基地、改造利用 2 座原有公寓，同时建设地下车库、运动场。项目建筑总面积 128735.37 平方米，其中新建建筑面积 113383.73 平方米（地上 102243.73 平方米、地下 11140 平方米），原有旧建筑面积 15351.64 平方米（地上 13322.84 平方米、地下 2028.8 平方米）。

## （二）项目的公益性和建设必要性

### 1、项目的公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

教育事业一直都是我国政府极为重视的公益事业。党的十八大指出：优先发展教育，建设人力资源强国。教育是民族振兴的基石。要全面贯彻党的教育方针，坚持育人为本、德育为先，实施素质教育，提高教育现代化水平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人，办好人民满意的教育。做好学校基础设施的建设，保障学生有一个良好的学习环境，关系到每个家长的期盼，关系到整个中华民族文化素质的提高，关系到教育方针的贯彻落实，关系到逐步实现工业、农业、国防和科学技术现代化，把我国建设成为高度文明、高度民主

的社会主义国家。

教育是社会发展的基石，是一项基础性、战略性产业，是科教兴国的重要组成部分，是一项功在当代、利在千秋的事业。《国务院关于大力发展职业教育的决定》中指出：“加强县级职教中心的建设继续实施县级职教中心专项建设计划，国家重点扶持建设 1000 个县级职教中心，使其成为人力资源开发、农村劳动转移、培训、技术培训与推广、扶贫开发和普及高中阶段教育的重要基地。”县级职教中心是大力发展职业教育、加快人力资源开发、落实科教兴国战略和人才强国战略、推进我国走新型工业道路、解决“三农”问题建立社会主义新农村、促进就业再就业的重大举措；是全面提高国民素质，把我国巨大的人口压力转化为人力资源优势、提升我国综合国力、构建和谐社会的重要途径；是贯彻党的教育方针、遵循教育规律、实现教育事业全面协调可持续发展的必然要求。

按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412 号）对公益性项目的定义，张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目具有公益性的特征。

## 2、项目的建设必要性

### （1）项目的建设是改善和提升学校办学水平的要求

学校目前注册学生 1217 人，生均占地面积基本达到 33 平方米的要求，但生均建筑面积为 16.5 平方米，没有达到生均 20 平方米的要求。实训室现有设备数量和类型不足。实训室总面积约 4500 平方米，

与中职学校规模在 1000 人的实训室 10000 平米的要求相比还差 5000 多平方米。实训条件急需改善。若按今后发展到每年招生 500 人在校生 1500 计算，缺口会更大，现有占地及建设规模远远达不到建设标准。

同时学校体育设施落后，缺乏冬季学生活动场所，特别是缺乏目前需要发展的冰雪运动大型活动场所。学校现有教学用房及条件已不能满足学校教学及人才培养的要求，项目的建设已迫在眉睫。

(2) 项目的建设是万全区教育事业发展规划的具体措施。

《万全区教育事业“十三五”发展规划（2016-2020 年）》指出：以科学发展观为指针，认真贯彻落实党的十八大、十八届五中全会精神，坚定不移地实施科教兴县和人才强县战略不动摇，以“办人民教育，让人民满意”为目标，以素质教育为主题，以改革创新为动力，学前教育抓普及，义务教育抓规范，高中教育抓创新，职业教育抓特色，特殊教育抓提升，全面提升各类教育发展水平和教育质量，推进我县教育事业科学健康持续发展，不断增强教育服务经济社会发展的能力。同时《规划》提出主要任务：创新职业教育。在加强学校管理，强化教学举措，不断提升办学效益的基础上，进一步加强品牌建设，2016 年跻身于省级重点职教中心，2020 年前跻身于国家级重点职教中心；借助生源稳定，招生局面向好的形势，从 2016 年开始每年招生规模稳定在 500 人左右，学历教育人数达到 1000 人；五年累计中等职业学历教育毕业生达 5000 人左右。结合奥运经济，优化专业设置，培养滑雪服务、酒店管理、口语翻译等人才。推进校企合作，建

立适应市场需要、接轨企业、灵活开放的“基地、教学、科研、招生、就业”五位一体的培养模式。

(3) 项目的建设是促进万全区地区经济社会发展的要求。

万全区职业技术教育中心“以服务为宗旨,以就业为导向,校企、校校合作,开放性办学,走产学研结合发展道路,项目的建设可以培养具有人文素质、较强实践能力和创业创新能力的技能型人才;培养具有工作背景、较强实践能力和创业创新能力的现代管理与服务人才极大促进万全区经济社会发展。

(4) 项目的建设是深化职业教育改革的需要

《河北省职业教育改革发展实施方案》指出:优化职业教育资源配置。强化各级政府对职业教育的统筹管理,科学配置职业教育资源,调整优化院校、专业布局。各市要结合产业结构调整、职教园区建设、中等职业学校标准化建设,统筹推进区域内职业院校布局调整,重点办好3至4所发挥示范引领作用的高水平中等职业学校。支持各地推进职教园区建设,原则上各市均要建设现代化、高水平的职教园区,大力度整合城市区职业教育资源进驻园区,实现集约化、规模化、园区化发展。各县(市、区)要加大对本地各类职业教育资源的统筹整合力度,至少办好1所高水平中等职业学校,并将符合城镇布局调整规划的职业教育逐步向县城或产业园区集中。

### (三) 项目具体建设内容和规模

新校区占地约 187.5168 亩,项目主要建设 3 座 5 层教学实训楼、1 座 7 层综合楼、1 座体育馆,1 座 9 层学生公寓、1 座 5 层食堂与双

创基地、1座3层对外科研生产基地、改造利用2座原有公寓，同时建设地下车库、运动场等。项目建筑总面积128735.37平方米，其中新建建筑面积113383.73平方米（地上102243.73平方米、地下11140平方米），原有旧建筑面积15351.64平方米（地上13322.84平方米、地下2028.8平方米）。

#### （四）项目经济社会效益

##### 1、经济效益分析

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目的建设，能够有效缓解政府办学压力，促进经济和城市发展，该项目的建设需要大量的建筑材料和建筑工人，带动了周边建材生产、经营、安装的企业的发展，也为当地提供了更多的就业机会。同时当地教育条件的完善也会促进当地经济的繁荣，培育新的经济增长点，从而为社会创造新的就业机会。既可满足外出务工人员学习劳动技术的愿望，还可为企业提供人才支持。

该项目的建设是合理配置教学资源，推进职业教育的重要举措，更有利于促进当地经济建设的繁荣发展，为促进就业、消除贫困和维护社会稳定提供了有力保障。项目通过住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育场收入和土地出让收入获得收益，因此具有良好的经济效益。

##### 2、社会效益分析

项目的建设可以完善学校教学实训设施，提升教学能力，提高教育质量，为社会培养和输送更多的应用型技术人才和管理人才，为劳

动力转移培训及社会发展建设服务，项目建成后将更好的发挥万全区职业教育功能，促进社会文化生活的建设和发展。综上所述，本项目有较强的社会效益。

#### **四、项目参与主体**

本项目的实施主体为张家口市万全区教育和体育局。根据其持有的《统一社会信用代码证》，其基本情况如下：

机构名称：张家口市万全区教育和体育局

统一社会信用代码：1113072900092676XX

机构性质：机关

机构地址：河北省张家口市万全区孔家庄镇全兴路 60 号

负责人：王东塾

#### **五、项目投资规模、计划及资金方案**

##### **（一）项目建设投资方案。**

##### **1、投资方案的编制依据及原则**

项目总投资估算依据国家现行政策法规及行业相关规定，并依据建设单位及各专业提供的基础资料进行编制。

- （1）项目建设管理费参照财建[2016]504 号计取；
- （2）项目前期工作咨询费为参照冀价经费字[2000]10 号记取；
- （3）工程设计费参照计价格[2002]10 号文件结合市场计取；
- （4）工程建设监理费参照发改价格[2007]670 号文件结合市场计取；
- （5）招标代理服务费用参照计价格[2002]10 号文件结合市场计取；

(6) 城市基础设施配套费按照冀财税〔2017〕25号记取；

(7) 临时设施费参照计标(85)352号记取。

(8) 预备费按5%计取。

## 2、项目总投资

项目总投资为59819.27万元，其中工程费用54329.37万元，工程建设其他费用3189.16万元，预备费2300.74万元，具体如下：

总投资估算表

单位：万元

序号	费用名称	单位	金额	所占比例
1	工程费用	万元	54329.37	90.82%
2	工程建设其他费用	万元	3189.16	5.33%
3	预备费	万元	2300.74	3.85%
	合计	万元	59819.27	100.00%

## (二) 资金筹措方案。

### 1. 项目资金来源。

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目，投资估算为59819.27万元，其中资本金11964万，占总投资的20%，由财政拨款获得；本次拟申请地方政府专项债券25000万元，其余由财政统筹。本次申请的专项债券不用做项目资本金。

本项目的资本金安排符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

## 项目资金筹措计划表

单位：万元

项目	金额	比例	备注
资本金	11964	20.00%	
政府专项债券	44700	74.73%	本次拟申请 2022 年专项债券 25000 万元，2021 年已发行成功 19700 万元
财政统筹	3155.27	5.27%	
合计	59819.27	100.00%	

### 2. 项目前期工作及实施计划。

#### ①已完成前期工作。

2020 年 7 月 27 日，张家口市万全区人民政府作出《关于同意实施张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目的批复》（万区政字〔2020〕235 号），同意实施张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目。

2020 年 8 月 12 日，张家口市万全区行政审批局作出《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目项目建议书的批复》（万立环审批〔2020〕58 号），对项目名称、项目建设单位、项目建设地址、项目建设规模及内容、项目投资及资金来源、建设起止年限等作出批复。

2020 年 8 月 14 日，张家口市自然资源和规划局万全分局作出《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新项目用地与选址意见》（万自然资〔2020〕216 号），原则同意该项目实施。

2020 年 8 月 14 日，张家口市万全区行政审批局作出《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目可行性研究报告的批复》（万立环审批〔2020〕59 号），对项目名称、项目建设单位、项目建设地址、项目建设规模及内容、项目投资及资金来源、建设起止年限等作出批复。

2020 年 12 月 2 日，张家口市行政审批局对张家口市万全区教育和体育局所提交的《张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目环境影响报告表》作出“张行审立字[2020]1294 号”审批意见，张家口市行政审批局原则性同意张家口市万全区教育和体育局按照环境影响报告表中所列建设项目的地点、性质、规模、采取的环境保护措施进行项目建设。

2021 年 2 月 24 日，张家口市自然资源和规划局万全分局核发《建设用地规划许可证》（地字第 130708202100005 号），载明，用地单位为张家口市万全区教育和体育局，项目名称为张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目，用地位置为张家口高新技术产业开发区兴业路东、汉江街南，用地面积 86460.19 m<sup>2</sup>，土地用途教育科研用地，建设规模不大于 129690.29 m<sup>2</sup>，土地取得方式为划拨。

2021 年 2 月，张家口市万全区教育和体育局取得证号为“冀（2021）张家口市万全区不动产权第 0000498 号”《不动产权证书》，该证载明，权利人为张家口市万全区教育和体育局，共有情况为单独共有，坐落于张家口高新技术产业开发区兴业路东，不动产单元号为 130708202205GB00040W00000000，权利类型为国有建设用地使用权，

权利性质为划拨，用于为教育用地，面积为 86460.19 m<sup>2</sup>。

2021 年 6 月 12 日，张家口市万全区行政审批局作出《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目初步设计(概算)的批复》(万立环审批〔2021〕23 号)，对项目名称、项目建设单位、项目建设地址、项目建设规模及内容、项目投资及资金来源、建设起止年限等作出批复。

2021 年 6 月 18 日，张家口市自然资源和规划局万全分局核发《建设工程规划许可证》(建字第 130729202144008 号)，载明，建设单位为张家口市万全区教育和体育局，项目名称为张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目(一期)，建设位置为张家口高新技术产业开发区兴业路东、汉江街南，建设规模为总建筑面积 53186.25 m<sup>2</sup>。

2021 年 8 月 13 日，河北张家口高新技术产业开发区行政审批局核发《建筑工程施工许可证》(编号：130751X210531-002-01)，载明，建设单位为张家口市万全区教育和体育局；工程名称为张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目；以及建设地址、建设规模、合同工期、合同价格等事项。

本期债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目符合产业政策及地区发展规划，符合国家的产业政策。

## ②项目实施计划。

本项目经批准建设后，要严格按照国家的有关法规政策实施管理，严格执行工程建设“六制”，严格履行建设程序，健全项目法人责任制，成立项目班子，项目法人对工程负责。按规定办理招投标，质量

监督，工程监理手续。

本项目建设期为 24 个月，自 2021 年 8 月至 2023 年 7 月。

### 3. 资金使用计划。

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目总投资估算为 59819.27 万元，计划按实施进度分批完成投资。本期申请政府专项债 25000 万元，计划于 2022 年全部使用完毕。

债券资金使用计划表

单位：万元		
项目	2022 年	备注
政府专项债券	25000	5 年期
合计	25000	-

### （三）项目资金管理方案。

张家口市人民政府高度重视债务管理工作，根据《预算法》以及《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发【2014】43 号）等法规文件，结合区情实际，成立了领导小组来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照制定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

为切实规范项目资金管，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，特制定以下管理方案：

#### 1、项目资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。

2、项目资金实行市财政监管制，资金拨付资料报市财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

3、资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向中，按不同专项资金的要求发执行，不准任意改变；

4、严格专项资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列内容和文件要求为准。

5、项目资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。

6、加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。

7、对项目资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。

8、对工程项目资金所发生的隐蔽工程，负责资金结算的工作人员，必须至现场签证认可，否则不予结算。

资金流入管理：项目资金流入主要包括债券资金和项目收入流入。本项目专项债券资金由财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目投资支出、流动资金支出等投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投

资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送市财政局、项目单位，经项目单位、市财政局同意后，必要时引入第三方审计单位协助工程量及工程费用的支付，方可从专用账户中拨付资金。关于债券本息偿付，由市财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

项目资金管理计划表

单位：万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	总计
<b>一、资本金流入</b>				
资本金		1100	10864	11964
政府专项债券	19700	25000		44700
财政统筹	3000		155.27	3155.27
合计	22700	26100	11019.27	59819.27
<b>二、资本金流出</b>				
工程费用	20587.13	25035.88	8706.36	54329.37
工程建设其他费用	1542.18	193.43	1453.55	3189.16
预备费	570.69	870.69	859.36	2300.74
总计	22700	26100	11019.27	59819.27

## 六、项目运营与预期收益估算

### （一）项目运营方案。

#### 1. 整体运营方案

新校区占地约 187.5168 亩，项目主要建设 3 座 5 层教学实训楼、

1座7层综合楼、1座体育馆，1座9层学生公寓、1座5层食堂与双创基地、1座3层对外科研生产基地、改造利用2座原有公寓，同时建设地下车库、运动场等。项目的建设可以完善学校教学实训设施，提升教学能力，提高教育质量，为社会培养和输送更多的应用型技术人才和管理人才，为劳动力转移培训及社会发展建设服务，满足地方经济发展的需要。项目建成后将更好的发挥万全区职业教育功能，促进社会经济和文化生活的建设和发展。本项目的还款收入来源主要为住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入。

## 2. 具体运营内容

本次融资项目的还款收入来源主要为：

（1）住宿费收入：根据《河北省物价局、财政厅、教育厅关于核定部分高校学生公寓住宿费标准等问题的通知》（冀价行费【2005】13号）里规定的收费标准，学生每年的住宿费收入为350元/人，预计招生规模为3600人，合计每年住宿费收入为126万元。

（2）培训收入：项目建设完成后，可承接各专业的岗前及专项培训任务、科研任务，预计年承接人数暂定为6000人，预计年收费金额按每人3000元，每年1800万元。

（3）租赁收入：包括食堂租赁收入和报告厅租赁收入。项目建成一座3层食堂，预计50个餐厅窗口，每年租金10万，则每年的食堂租赁收入为500万元。报告厅建成后面积3300平方米，按照每天10元/平方米，每年按365天计算，预计使用率为60%，则每年的报告厅租赁收入为722.7万元。每年的总计租赁收入为1222.70万元。

（4）体育馆收入：体育馆建成后，一层为游泳馆，二层为速滑馆和篮球馆（三层为看台），可服务于学校学生，还可对外向社会开放，预计游泳馆每年人流量为 5 万，平均每人收费 30 元，预计每年速滑馆的人流量为 5 万，平均每人收费 50 元，预计篮球馆的人流量为 15 万，平均每人收费 40 元，并且体育馆建成后可用于对外承办赛事等，每年平均办 5 次，每次收入 10 万元，故体育馆收入合计为每年 1050 万元。

（5）土地出让收入：本项目预计指定地块的土地出让收入来偿还本项目的债券本息，指定地块为东至建材市场，南至规划道路，西至迎宾路、迎宾小区，北至商业街，万中东地块共 235 亩，东至美林小镇，南至万经快速路，西至城东河路，北至民主东街共 305 亩，预计该土地于 2027 年出让。

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%。基于谨慎性原则，除住宿费、培训费收入外的其他收入按照 2.20% 的增长率进行预测。

## （二）项目运营收益估算。

### 1. 项目运营收入。

#### （1）专项收入。

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目的专项收入主要为住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入。具体如下：

## 项目运营收入表

单位：万元

项目	住宿费收入	培训收入	租赁收入	体育馆收入	土地出让收入	合计
2023 年	126.00	2,100.00	1,222.70	1,050.00		4,498.70
2024 年	126.00	2,100.00	1,249.60	1,073.10		4,548.70
2025 年	126.00	2,100.00	1,277.09	1,096.71		4,599.80
2026 年	126.00	2,100.00	1,305.19	1,120.84		4,652.03
2027 年	126.00	2,100.00	1,333.90	1,145.50	92,343.75	97,049.15
合计	630.00	10,500.00	6,388.48	5,486.15	92,343.75	115,348.38

## 2. 项目运营成本

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目的运营成本主要为员工的工资福利费、修理费和其他费用。具体如下：

（1）工资福利费：本项目劳动定员 120 人，人均工资按照 5 万元/年，福利费按照工资额的 14%提取，共计约 684 万元。

（2）修理费：包括设备的维修等，每年约 50 万元。

（3）其他费用：其他费用主要指项目自用水电费及其他不经常发生费用，每年约 40 万元。

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%。基于谨慎性原则，所有费用按照 2.20%的增长率进行预测。

## 项目运营成本表

单位：万元

项目	工资福利费	修理费	其他费用	土地出让成本	合计
2023 年	684.00	50.00	40.00		774.00

项目	工资福利费	修理费	其他费用	土地出让成本	合计
2024 年	699.05	51.10	40.88		791.03
2025 年	714.43	52.22	41.78		808.43
2026 年	730.15	53.37	42.70		826.22
2027 年	746.21	54.54	43.64	23,085.94	23,930.33
合计	3,573.84	261.23	209.00	23,085.94	27,130.01

### 3、项目税费

增值税：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《中华人民共和国房产税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本项目住宿费收入免征增值税及所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定对外出租不动产收入按照 9%税率、体育馆收入按照服务业 6%税率缴纳增值税。附加税按照实际缴纳增值税金额的 12%（城市建设维护税 7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%）缴纳。假设本项目在建设期间投资成本可取得进项发票用于抵扣以及运营期取得进项抵扣发票等因素，则债券存续期内无需缴纳增值税。

房产税：根据《房产税暂行条例》的规定按照对外出租收入的 12%从价计征房产税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》出租收入和体育馆收入企业所得税按照 25%税率预测。谨慎考虑，本项目运营期抵扣的影响、债券利息、折旧等固定成本对所得税的影响，以及相关行业税收优惠政策等影响，假设预测期内出租收入和体育馆

收入按运营收入的 3% 预测。

考虑本项目运营期抵扣的影响、债券利息、折旧后经计算不产生增值税。

#### 4、项目运营收益

单位：万元

项目	项目收入	项目成本	税费	项目收益
2023 年	4,498.70	774.00	134.61	3,590.09
2024 年	4,548.70	791.03	137.57	3,620.10
2025 年	4,599.80	808.43	140.60	3,650.77
2026 年	4,652.03	826.22	143.69	3,682.12
2027 年	97,049.15	23,930.33	146.85	72,971.97
合计	115,348.38	27,130.01	703.32	87,515.05

#### 5、项目利润

项目利润情况表如下：

#### 项目利润表

单位：万元

年份/项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	合计
一、经营收入/成本/税金	4,498.70	4,548.70	4,599.80	4,652.03	97,049.15	115,348.38
1.项目收入	774.00	791.03	808.43	826.22	23,930.33	27,130.01
2.项目成本	134.61	137.57	140.60	143.69	146.85	703.32
3.税金	3,590.09	3,620.10	3,650.77	3,682.12	72,971.97	87,515.05
4.税息折旧及摊销前利润						
二、折旧与摊销	2,990.96	2,990.96	2,990.96	2,990.96	2,990.96	14,954.80
1.总折旧和摊销	599.13	629.14	659.81	691.16	69,981.01	72,560.25
2.息税前利润						

年份/项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	合计
三、利息支出	1,719.05	1,719.05	1,569.05	1,269.05	883.10	7,159.30
1.利息费用	-1,119.92	-1,089.91	-909.24	-577.89	69,097.91	65,400.95
2.税前利润						
四、企业所得税	134.61	137.57	140.60	143.69	146.85	703.32
企业所得税	-1,254.53	-1,227.48	-1,049.83	-721.58	68,951.06	64,697.63
五、净利润/净亏损	-1,554.53	-1,527.48	-1,349.83	-1,021.58	68,651.06	63,197.63

## 七、项目融资与收益平衡财务评估

### （一）融资成本测算

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目发行专项债规模 25000 万元，假设融资利率 4%，期限 5 年，在存续期内按每年支付利息，存续期的后三年每年的还本日分别偿还债券本金 30%、30%、40%。，已兑付本金不再计息，情况如下：

（1）本项目申请政府专项债总额自融资之日起每年应还本付息如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021		19700	0	19700	359.53	359.53
2022	19700	25000	0	44700	1,219.05	1,219.05
2023	44700		0	44700	1,719.05	1,719.05
2024	44700		0	44700	1,719.05	1,719.05
2025	44700		7500	37200	1,569.05	9,069.05
2026	37200		7500	29700	1,269.05	8,769.05
2027	29700		11970	17730	883.10	12,853.10
2028	17730		1970	15760	611.19	2,581.19
2029	15760		1970	13790	539.29	2,509.29
2030	13790		1970	11820	467.38	2,437.38
2031	11820		1970	9850	395.48	2,365.48

2032	9850		1970	7880	323.57	2,293.57
2033	7880		1970	5910	251.67	2,221.67
2034	5910		1970	3940	179.76	2,149.76
2035	3940		1970	1970	107.86	2,077.86
2036	1970		1970	0	35.95	2,005.95
合计		44700	44700		11,650.03	56,350.03

(2) 本次申请政府专项债自融资之日起还本付息情况如下:

单位: 万元

### 2022 年债券还本付息表

单位: 万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		25000.00		25,000.00	4.00%	500.00	500.00
2023	25000			25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2024	25000			25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2025	25000		7,500.00	17,500.00	4.00%	850.00	8,350.00
2026	17500		7,500.00	10,000.00	4.00%	550.00	8,050.00
2027	10000		10,000.00	0.00	4.00%	200.00	10,200.00
合计			25,000.00			4,100.00	29,100.00

(3) 已发行政府专项债自融资之日起还本付息情况如下:

单位: 万元

年度	期初本金余额	本期偿还本金	期末本金余额	利率	本期偿还利息	应付本息合计
2021 年			19,700.00	3.65%	359.53	359.53
2022 年	19,700.00		19,700.00	3.65%	719.05	719.05
2023 年	19,700.00		19,700.00	3.65%	719.05	719.05
2024 年	19,700.00		19,700.00	3.65%	719.05	719.05
2025 年	19,700.00		19,700.00	3.65%	719.05	719.05
2026 年	19,700.00		19,700.00	3.65%	719.05	719.05
2027 年	19,700.00	1,970.00	17,730.00	3.65%	683.10	2,653.10
2028 年	17,730.00	1,970.00	15,760.00	3.65%	611.19	2,581.19
2029 年	15,760.00	1,970.00	13,790.00	3.65%	539.29	2,509.29

2030 年	13,790.00	1,970.00	11,820.00	3.65%	467.38	2,437.38
2031 年	11,820.00	1,970.00	9,850.00	3.65%	395.48	2,365.48
2032 年	9,850.00	1,970.00	7,880.00	3.65%	323.57	2,293.57
2033 年	7,880.00	1,970.00	5,910.00	3.65%	251.67	2,221.67
2034 年	5,910.00	1,970.00	3,940.00	3.65%	179.76	2,149.76
2035 年	3,940.00	1,970.00	1,970.00	3.65%	107.86	2,077.86
2036 年	1,970.00	1,970.00	0.00	3.65%	35.95	2,005.95
合计		19,700.00			7,550.03	27,250.03

1. 张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目于 2021 年已成功发行地方政府专项债 19700 万元, 年限为 15 年期, 利率为 3.65%, 本息合计为 27,250.03 万元;

2. 张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目于 2022 年拟申请地方政府专项债 25000 万元, 年限为 5 年期, 利率为 4%, 预计本息合计约 29,100.00 万元;

故本项目应偿还的本息合计为  $27,250.03 + 29,100.00 = 56,350.03$  万元。

## (二) 项目收益测算

### (1) 项目收益

根据上述项目收益情况, 本期债券所涉及申报项目在债券存续期内可产生相应收益。张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目债券存续期内收入来源于住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入, 债券存续期间可实现项目收入 115,348.38 万元, 项目收益 87,515.05 万元。

### (2) 收益与融资平衡情况

会计师事务所有限公司对本项目进行了评估, 认为张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目能够合理保证偿还本期债券本金

和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。债券存续期间可实现项目收入 115,348.38 万元，项目收益 87,515.05 万元，本期项目融资本息合计为 56,350.03 万元，覆盖倍数为 1.55 倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。

### 项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目预期收益	计划发行额	预计融资成本合计	项目预期收益对融资成本覆盖倍数
张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目	38,064.64	19700	56,350.03	1.55

### 八、事前绩效评估情况

贯彻落实《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预[2021]61 号）、《河北省财政厅关于印发<河北省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（冀财债[2021]41 号）文件要求，本项目的实施单位在申请专项债券资金前，已组织开展事前绩效评估工作，对项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性进行论证，评估方式方法、评估内容、评估结论等具体情况如下：

评估方式：本次绩效评估秉承依法合规、成本效益、绩效导向、真实全面、客观公正和科学规范的原则，按照项目实施必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行综合评估、分析与论证，结合本项目的

相关情况，运用定量和定性分析相结合的方法，判断项目申请专项政府债券资金支持的必要性和可行性，以切实提升政府专项债券资金管理的科学化、规范化和精细化水平，保障项目实施、管理的有效性。

评估方法：本次事前绩效评估方式和方法的选用坚持简便有效的原则。根据评估对象的具体情况，采用成本效益分析法，通过综合分析测算其最低实施成本及收益，结合公众评判、因素分析等方法综合使用对政策和项目进行评估。具体通过对项目资料研读、数据分析等方法，对项目实施事前绩效评估。评估内容：本次评估主要内容是对本项目实施必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行综合评估、分析与论证，初步判断本项目：

### **1、新增债券项目实施的必要性、公益性、收益性**

城市供水是极为重要的基础设施，与社会生活的各个方面息息相关。本项目是对原有承载力不足的地下水供水管网的有效补充，新建再生水利用工程，并通过优化设计，使水资源的利用更为合理、有效，减少地下水资源的开采和使用，同时也减少了污水的排放。本项目的实施，减少了企业对于地下水的开采和使用，节省的地下水将用于供给居民生活，提高居民用水的保障力度，有助于促进人与自然的和谐发展，建设一个生态可持续发展的社会。

综上所述，本项目实施具有必要性、公益性、收益性，符合专项

债券资金支持领域。

## 2、项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目的实施主体具有独立法人资格，合法存续，且拥有相应民事权利能力和民事行为能力，具备建设项目的主体资格；本项目已取得张家口市万全区行政审批局作出《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目项目建议书的批复》（万立环审批〔2020〕58号）、《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目可行性研究报告的批复》（万立环审批〔2020〕59号）《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目初步设计（概算）的批复》（万立环审批〔2021〕23号），项目立项合法合规、符合国家产业政策。项目立项合法合规、符合国家产业政策。

综上所述，认为该项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目已取得立项批复文件，立项合法合规；项目成熟度较高。

## 3、项目资金来源和到位可行性

张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目，投资估算为59819.27万元，其中资本金11964万，占总投资的20%，由财政拨款获得；本次拟申请地方政府专项债券25000万元，其余由财政统筹。目前，本项目处于手续齐全阶段，已取得财政部门的资金证明：财政部门将根据项目建设进度的资金需求，逐步到位。因此，项目的资金来源、资金安排明确，具有可行性。

综上所述，认为本项目的资金来源较为明确、资金到位具有可行

性。

#### 4、项目收入、成本、收益预测合理性

根据《专项评价报告》，本项目的收入来源为住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入，项目成本为工资福利费、管道及设备维护费、药剂费、其他费用，项目收费依据明确、收益情况与同类型项目无明显差异，预测具有相对合理性。

综上所述认为：本项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理。项目收益测算综合评估，收益较合理。

#### 5、债券资金需求合理性

项目总投资为 59819.27 万元，其中工程费用 54329.37 万元，工程建设其他费用 3189.16 万元，预备费 2300.74 万元，本项目建设期为 2021 年 8 月至 2023 年 7 月。本项目 2022 年计划投资 25797.47 万元（其中拟申请专项债券 25000 万元），符合工程进度预期，债券资金需求合理。

综上所述，认为本项目申报 2022 年资金需求合理，新增债券项目债券资金需求合理性。

#### 6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目于 2021 年已成功发行地方政府专项债 19700 万元，年限为 15 年期，利率为 3.65%，本息合计为 27,250.03 万元；

(2) 张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目于 2022 年

拟申请地方政府专项债 25000 万元，年限为 5 年期，利率为 4%，预计本息合计约 29,100.00 万元；

故本项目应偿还的本息合计为  $27,250.03 + 29,100.00 = 56,350.03$  万元。根据《项目专项评价报告》：本项目债券存续期内收入来源收入来源于住宿费收入、培训收入、租赁收入、体育馆收入和土地出让收入，债券存续期间可实现项目收入 115,348.38 万元，项目收益 87,515.05 万元，本期项目融资本息合计为 56,350.03 万元，覆盖倍数为 1.55 倍，项目运营期利息由项目自身收益偿还，后三年每年开始偿还本金，由项目自身收益来偿还。。

根据本项目的预期收益情况、债券资金的还本付息情况，本项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。偿债风险点主要为（1）利率变动的风险（2）流动性风险（3）经济环境风险（4）财务风险（5）自然灾害风险，项目主管部门高度重视政府债务风险防范，及时调整并加强自我防控，保证债务偿还安全可控。

综上所述，基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有可行性，偿债风险基本可控。

## 7、绩效目标合理性

本项目绩效目标设置相对细化、量化，能够反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，包含了经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等，能有效反映项目的预期产出、融资成本等，具体绩效目标表见下表。因此，本项目绩效目标的设置

符合资金绩效管理办法的要求，具有合理性。

## 8、项目预期绩效的可持续性

项目所依据的宏观政策具有可持续性、项目实施所需要的管理机构具有可持续性、项目预期产出、社会效益与环境效益具有可持续性、项目的经济效益具有可持续性，综上所述，认为项目预期绩效基本具有可持续性。

本项目事前绩效评估主要针对新增债券项目“张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目”的实施必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。初步判断本项目基本符合新增债券项目要求，对该项目的建设资金需求“予以支持”。

## 九、项目风险评估及控制措施

### （一）风险评估情况。

#### 1、利率变动的风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

#### 2、地方政府债务风险

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付

息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

### 3、其他不可抗拒的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动等原因可能造成不可抗拒的意外风险。

## （二）风险控制措施。

### 1、利率变动的风险控制措施

为控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

### 2、其他不可抗拒的风险控制措施

根据项目存在的潜在风险因素，采用简单估计法对各风险因素的影响程度作以简单分析可以看出，严重自然灾害、环境灾害事故等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性较小，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

## （三）敏感性分析。

依据当前的市场状况及数据，对未来十年的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，考虑到项目收入直接影响可用于平衡的项目收益，下面仅对债券存续期内项目收入向下波动、

债券利率提高进行敏感性分析。

### 本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	44,700.00	44,700.00	44,700.00	44,700.00
债券本息合计	56,350.03	56,350.03	56,350.03	56,555.03
项目收益	87,515.05	81,747.63	86,158.55	87,515.05
覆盖倍数	1.55	1.45	1.53	1.55

依据分析，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析具有可能性。

## 十、投资者保护措施（还款保障计划）

2015 年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提起审议，研究限额分配方案下达市、县、区，要求市政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借。张家口市人民政府建立跨年度预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算，国有资本经营预算体系的统筹力度，强化对项目资本的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度，建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。张家口市人

民政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。

## 十一、信息披露计划及主管部门责任

### （一）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的要求，明确了推进债券信息公开的工作：财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，市县级以上地方各级财政部门（以下简称“地方各级财政部门”）应当随同预决算公开地方政府债务限额、余额、使用安排及还本付息等信息。（一）随同预算公开上一年度本地区、本级及所属地区地方政府债务限额及余额（或余额预计执行数），以及本地区和本级上一年度地方政府债券（含再融资债券）发行及还本付息额（或预计执行数）、本年度地方政府债券还本付息预算数等。（二）随同调整预算公开当年本地区及本级地方政府债务限额、本级新增地方政府债券资金使用安排等。（三）随同决算公开上年末本地区、本级及所属地区地方政府债务限额、余额决算数，地方政府债券发行、还本付息决算数，以及债券资金使用安排等。

张家口市万全区财政局及项目主管部门张家口市万全区教育和

体育局将按照上述文件要求以及省财政厅的要求，定期上报专项债券跟踪评级等，切实做好信息披露工作。

## （二）主管部门责任

### 1、主管部门责任

本项目由张家口市万全区教育和体育局负责实施，对项目的建设和整体运营发挥重要管理职能。张家口市万全区教育和体育局高度重视发债项目的过程化管理，定期对项目的建设运营进度进行监督，确保落实项目债券资金年度内支出，形成实物工作量。张家口市万全区教育和体育局对项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保资金用于对应项目，并实现项目收益与融资平衡。

### 2.资产管理部门责任

张家口市万全区财政局会同资产管理部门张家口市万全区教育和体育局做好资产管理工作，加强资产日常统计和动态监控，认真履行资产运营维护责任，做好资产的会计核算管理工作，确保发债项目不改变使用用途，不用于质押、抵押。

### 3.本级政府责任

张家口市万全区人民政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施完善相关制度，有效防范地方金融债务风险，将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长，提高可偿债财力，缓解偿债压力。张家口市人民政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险。

## 十二、编制文件依据

### （一）相关法律法规规定

1. 中华人民共和国预算法（2014 修正）
2. 中华人民共和国证券法（2014 修正）
3. 国务院关于加强地方政府性债务管理的意见

### （二）财政部相关规定

1. 财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知
  2. 关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见
  3. 关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知
  4. 关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知
  5. 关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知
  6. 关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知
  7. 关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知
  8. 关于规范金融企业对地方政府和国有企业投融资行为有关问题的通知
  9. 财政部关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见
  10. 财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见
- ### （三）河北省相关规定
1. 河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见
  2. 河北省财政厅、河北省国土资源厅《关于明确国有土地收益基

金提取比例等有关事宜的通知》

（四）项目取得手续

1.《关于同意实施张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目的批复》（万区政字〔2020〕235号）

2.《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目项目建议书的批复》（万立环审批〔2020〕58号）

3.《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新项目用地与选址意见》（万自然资〔2020〕216号）

4.《关于张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目可行性研究报告的批复》（万立环审批〔2020〕59号）

5.《张家口市万全区职业技术教育中心迁址新建项目环境影响报告表》（张行审立字[2020]1294号）

6.《建设用地规划许可证》（地字第130708202100005号）

7.《不动产权证书》冀（2021）张家口市万全区不动产权第0000498号