

康保县职教中心实训基地建设项目 实施方案

编制单位（部门）：康保县职教中心（康保开放大学）

咨询（编制）机构：河北企丰项目管理有限公司



目录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况	1
（二）项目列入规划情况	1
（三）事前绩效评估情况	2
（四）项目所在区域情况	11
二、项目投资规模、计划及资金方案	13
（一）项目建设投资方案	13
（二）资金筹措方案	18
（三）项目资金管理方案	19
三、项目运营与预期收益估算	20
（一）项目运营方案	21
（二）项目运营收益估算	22
四、项目融资与收益平衡财务评估	25
（一）融资成本测算	25
（二）收益与融资平衡情况	27
（三）项目募投平衡情况	28
五、项目风险评估及控制措施	28
（一）风险评估情况	29
（二）风险控制措施	30
（三）敏感性分析	32
（四）其他事项说明	32
六、投资者保护措施（还款保障计划）	32
七、信息披露计划及主管部门责任	33
（一）信息披露计划	33
（二）主管部门责任	34

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目基本信息表

项目名称	建设内容	总投资	本次发行规模	发行年限	还本付息方式
康保县职教中心实训基地建设项目	<p>本项目主要包括风电实训培训基地新建工程及无人机产教园实训基地改造工程两个部分：①风电实训培训基地新建工程：总建筑面积为 3000.00 平方米,主要建设风电智慧运维培训中心 1 栋,建筑面积为 2000.00 平方米,内设办公区、教学培训区、科技研发区、实训风场运行集控区、考试取证区及人员食宿；风机动态仿真机实训仓及大部件实训车间 1 栋,建筑面积为 1000.00 平方米,内设风机动态研发平台、大部件实训车间。②无人机产教园实训基地改造工程：在学校教学楼侧后方,现有 1 间废弃的礼堂及 1 间平房,建设总面积 480.00 平方米,对其进行室内外改造、设备购置及配套设施建设后,打造成为无人机产教园实训基地。基地共分为八个建设板块,分别为无人机中心指挥实训室、智能制造实训区、部装生产实训区、产教融合成果展示区、智慧 e 学堂、就业创业指导中心、1+X 技能实训室以及产教链专家讲堂。</p>	13,125.00 万元	5,000.00 万元	15 年期	每半年付息,后十年还本,2025 年债券于 2031 年至 2040 年偿还本金,每年偿还 500.00 万元,已兑付本金自兑付日起不另计利息。

2.项目实施单位

(1) 康保县职教中心实训基地建设项目实施主体为康保县职教中心(康保开放大学),其基本情况如下:

机构名称	康保县职教中心(康保开放大学)
统一社会信用代码	12130723E0967293X5
机构性质	事业单位
机构地址	河北省康保县康保镇南菜园联中街
负责人	吕晓博

有效期	2020 年 04 月 09 日至 2025 年 04 月 09 日
登记管理机关	河北省康保县事业单位登记管理局

(2) 康保县职教中心实训基地建设项目建设运营主体是康保县职教中心（康保开放大学）。

(二) 项目列入规划情况

康保县职教中心实训基地建设项目在张家口市发改委的重大项目库名录中。

(三) 事前绩效评估情况

本项参照“康保县职教中心实训基地建设项目”事前绩效评估报告，涉及的评估结果、评估方式方法、评估内容、评估结论等情况具体如下：

1. 评估结果

(1) 项目实施的必要性、公益性

1) 项目实施的必要性：满分 4 分

本项目符合国家产业发展政策及当地经济发展的方向，属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类鼓励类产业，第三十六项“教育”，第 3 条“职业教育”，符合康保县总体发展规划，符合康保县的实际情况。具体必要性主要表现在以下几点：

①是康保县职教中心自身发展的需要

康保县职教中心除升学教育外，重点是进行技能培训工作。学校在办学过程中，虽然加强了实习实训基础能力建设，但由于办学经费紧张，投入不足，实习实训用房多数不规范，面积严重不足，达不到要求，实训条件距离达标要求相差甚远。与全市其他兄弟学校比较，也存在很大差距。而职业教育和培训，主要以实践教学为主，实训设施不足，达不到实习实训效果，会严重影响教育教学和培训质量。

本项目风电实训基地和无人机产教园实训基地是一个中职学校必不可少的教育资源，也是县委、县政府落实教育优先发展战略的重要举措，本项目的建设可以有效改善办学条件、增强校园承载能力、提高综合办学

能力、增强办学吸引力，为学校职能作用的发挥、办学规模的扩大、学校服务能力的提升奠定基础；本项目建成后，还能承办全县各级各类技能技术培训，未来还可以面对来康交流学生群体，提供产学研一体化教学基地，为学校自身发展提供了有利保障。

②是培养高素质的劳动者和技术型人才的需要

近年来，发展职业教育一直作为我国教育工作中的重点，通过进行职业技术培训可以使学生获得一定的职业素质。此外，随着工业化、信息化和城市化进程的加快，我国正在从粗放型、资源消耗型、劳动密集型的经济增长方式为主的制造业大国向以环保、集约、自主创新型的经济增长方式为主的制造业强国转变。要达成这一目标，就需要数以万计的科研和工程技术人员以及拥有熟练、精湛的操作技术的高素质劳动者。因此，为了实现人力资源强国，培养高素质的劳动者和技术型人才，发展中等职业教育显得尤为重要和迫切。

③是实现教育协调发展的需要

中等职业教育可以保持各个教育阶段的有序发展，是实现教育协调发展的前提条件。中等职业学校担负着培养技术型人才和普及高中阶段教育的双重目标和任务，我国产业的飞速发展，对技术人才需求的层次性，决定了我国高中阶段教育必须需要兼顾学历教育和技能教育，在发展普通高中教育的同时也要发展中等职业教育。中等职业教育可以最大限度地吸纳劳动者就业，解决就业压力问题。中等职业学校培养了大量掌握基本技能的专门型人才，无论是当今还是将来发展空间都十分广阔。

④是助力乡村振兴的需要

实施乡村振兴战略，是中共十九大作出的重大决策部署，是决战全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化国家的重大历史任务，是新时代“三农”工作的总抓手。康保县职教中心围绕职业教育助力乡村振兴工作，由县乡村振兴局牵头，协调农业农村、人社等部门，召开联席会议讨论研究技能培训具体工作，实现了部门间信息共享，互通有无。同时，建立健

全责任体系，明确由县职教中心组织实施，15个乡镇及社区密切配合，挑选精兵强将，确保尽锐出战。从2020年-2021年，康保县完成职业教育“精准乡村振兴技能培训”累计4030人，培训达12090人次；根据农事季节适时深入田间地头完成实用技术培训500多人次。今后，学校加大开展多种类型培训，助力乡村振兴。比如：农村剩余劳动力转移培训、村干部和致富带头人技能培训、环卫工培训、家政服务培训、退役军人培训以及酒店管理、无人机培训等。风电实训培训基地的建设，将进一步改善学生和培训学员的生活环境，提升技能学习兴趣，开阔知识眼界，更好促进康保县乡村振兴技能培训工作扎实有效开展。

综上所述，项目建设是必要的。项目实施必要性得4分。

2) 项目实施的公益性：满分4分

康保县职教中心实训基地建设项目符合项目公益性的条件，具体阐述如下：

①法律对公益性的第一点基本要求，即非营利性。公益项目的非营利要求与项目收益并不矛盾，区分营利性和非营利性，关键不在于是否从事经营活动获得收入，而主要看其是否将其经营所得进行利润分配。专项债券公益项目的收益应全部归属政府财政收入，用于偿还债券本息及项目建设运营公共用途，不存在利润分配的可能性。

该项目建成后存在运营收益，主要为学费收入。主要运营收益将全部归属于政府财政收入，用于偿还债券本息及项目建设运营公共用途，不会进行利润分配。基于此，判断其满足公益性论证的第一点基本要求。

②法律对公益性的第二点基本要求，即注重社会整体目标和长远利益。专项债的公益性应体现在地方重大区域发展内容。地方政府作为责任主体发行专项债的公益性项目一定是在当地经济社会建设中有重大影响力的建设项目，项目的投资规模大，项目建设完成投入运营后，将产生巨大的经济效益与社会效益，往往能带来当地公共产品与服务的较大提升，影响当地与该领域相关的产业和部门，甚至影响区域经济的发展与产业结构的调整，

乃至影响当地整个社会经济的发展与人民生活质量的提高。

项目的建设可以增强康保县职教中心的承载能力，使康保县职教中心的综合办学能力进一步提高，办学吸引力进一步增强。基于此，判断该项目符合公益性论证的第二点基本要求。

③法律对公益性的第三点基本要求，即追求公共福利和公共价值。为公众平等地提供公共福利，满足公众的基本需求。专项债券公益项目应为社会公共利益服务，不以营利为目的的投资项目。项目建成后，可以有效改善办学条件、增强校园承载能力、提高综合办学能力、增强办学吸引力，为学校职能作用的发挥、办学规模的扩大、学校服务能力的提升奠定基础。基于此，判断该项目符合公益性论证的第三点基本要求。项目实施的公益性得 4 分。

（2）项目投资合规性与项目成熟度

1) 项目投资合规性：满分 4 分

根据项目单位提供的资料，该项目于 2023 年 3 月 8 日取得了《康保县行政审批局关于康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（康行审审字〔2023〕37 号），立项过程合规，立项依据充分，符合国家确定的专项债券资金投向领域。建设投资合规性得 4 分。

2) 项目成熟度：满分 4 分

①本项目于 2023 年 3 月 8 日取得《康保县行政审批局关于康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（康行审审字〔2023〕37 号），项目属于新建项目，项目建成后形成实物资产，包括风电实训基地、无人机产教园实训基地改造、风电实训基地设备工程。

②实施计划与管理

本项目工程建设期拟定为 26 个月。自 2023 年 5 月至 2025 年 6 月。

根据可研报告，该项目确定了建设管理方案、运营组织方案、安全保障方案、风险管控方案、风险应急预案等方案。建议加强设备购置与建设同步计划，以控制资金投入风险；加快落实各项审批批复等，提高项目成

熟度。项目成熟度得 4 分。

(3) 项目资金来源和到位可行性

1) 资金来源可行性：满分 10 分

项目资金来源于政府财政资金及政府专项债券，财政资金支持方式为资金直接拨付，方式科学合理，《康保县职教中心实训基地建设项目实施方案》中对资金筹措方案和程序进行了详细论证，项目资金管理方案对权责对等及财政事权与支出责任匹配情况进行了论述，资金来源可行性得分 10 分。

2) 资金到位可行性：满分 10 分

该项目资金来源为申请政府专项债资金和地方财政配套资金。项目估算总投资 13,125.00 万元，其中项目资本金为 2,625.00 万元，来源于张家口市康保县财政配套资金，占总投资的 20.00%。资本金比例符合《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）有关规定要求。项目资金将根据建设投资逐步到位。该项目的财政资金支持方式可行，资金来源符合相关规定。资金到位可行性得 10 分。

(4) 项目收入、成本、收益预测合理性：满分 6 分

1) 项目运营收入

根据该项目可研报告测算，运营收入包括学费收入，正常年收入为 2,100.00 万元。

2) 项目运营成本

项目运营成本主要包括外购原材料费、修理费、管理费用等，预计年成本为 222.22 万元。

3) 项目运营收益

根据实施方案，该项目运营收益为 26,914.83 万元。

《康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告》及《康保县职教中心实训基地建设项目实施方案》中，项目预期收入涉及的收费依据及收费内容明确、成本、收益的合理性进行详细的论证。项目收入、成本、

收益预测合理性得 6 分。

（5）绩效目标合理性

1) 绩效目标明确性，满分 10 分

本项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体明确，绩效目标和指标设置与项目高度相关，绩效目标明确性。绩效目标明确性得 10 分。

2) 绩效目标合理性，满分 10 分

项目整体规划和相关说明不够充分，导致项目实施可行性、年度绩效目标、项目实施计划不够准确完善。绩效指标应进一步细化、量化，指标值合理、可考核；绩效目标合理性得 8 分。

（6）其他需要纳入事前绩效评估的事项

1) 项目实施的收益性：满分 4 分

根据《建设项目经济评价方法与参数》及现行财税制度、《康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告》《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于调整高等教育收费标准的通知》（冀价行费字〔2000〕18 号）《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于调整非义务教育阶段收费标准的通知》（冀价行费字〔1999〕18 号）《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于进一步规范高校收费管理的通知》（冀价行费字〔2008〕42 号）等，项目预期收入涉及的收费依据及收费内容明确，项目收入来源明确、合规、可实现。项目实施的收益性得 4 分。

2) 偿债计划可行性，满分 10 分

《康保县职教中心实训基地建设项目实施方案》对专项债券申报额度、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及年度资金需求与项目建设工期和年度建设任务匹配情况进行了科学论证，测算依据充分，偿债计划可行性得分 10 分。

3) 偿债风险可控性，满分 10 分

项目单位对债券风险进行了全面评估且采取了相应的措施，有效应对风险因素对投资项目的冲击。对项目社会稳定风险因素做进一步研究，相关部门密切配合，妥善处理项目建设过程中有可能产生的风险因素。偿债风险可控性得 10 分。

4) 债券资金需求合理性，满分 8 分

《康保县职教中心实训基地建设项目实施方案》对专项债券申报额度、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及年度资金需求与项目建设工期和年度建设任务匹配情况进行了科学论证，测算依据充分，债券资金需求合理性得 8 分。

5) 资金使用计划合理性，满分 6 分

《康保县职教中心实训基地建设项目实施方案》，项目建设期为 2023 年 5 月-2025 年 6 月，专项债券资金使用计划与项目进度匹配，使用计划合理，资金使用计划合理性得 6 分。

2.事前绩效评估工作开展情况

(1) 评估准则

1) 客观公正原则，事前绩效评估应以相关法律、法规、规章以及财政部、河北省、张家口市有关文件等为依据，按照“公开、公平、公正”的原则进行；

2) 科学规范原则，事前绩效评估工作应通过规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行；

3) 依据充分原则，在评估过程中，应收集足够的相关文件及资料，为评估结论提供充分的依据支持；

4) 成本效益原则，事前绩效评估的工作重点是评估项目立项的合理性和预算的准确性，在开展事前绩效评估工作过程中，要注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

(2) 评估方法

为确保项目事前绩效评估工作的客观公正，本次评估工作遵守严格、

规范的工作程序。该项目专项债券项目事前绩效评估工作具体实施程序主要包括准备、实施、总结三个阶段。

第一阶段：事前绩效评估准备阶段

组建评估工作组。河北企丰项目管理有限公司接受委托，组建评估工作组，开展事前绩效评估各项工作。明确评估内容、方法、工作时间等具体安排。

第二阶段：事前绩效评估实施阶段

评估工作组对项目相关资料进行查阅、分析、完成评估工作。对评估资料提交不够充分的，要求项目单位补充。评估工作组依据项目事前绩效评估体系，突出专项债项目事前绩效评估的重点，结合项目资料审核，讨论形成项目事前绩效评估结论。

第三阶段：事前绩效评估总结阶段

撰写评估报告。评估工作组根据专项债券项目事前绩效评估内容和重点，汇总评估工作组评估意见与结论，撰写专项债券项目事前绩效评估报告，并整理资料归档。

（3）评估标准

从该项目合规性、筹资可行性、需求合理性、风险可控性和绩效目标合理性进行评估。

项目事前绩效评估评分指标体系

一级指标	二级指标	评估要点	分值
项目合规性 (20)	项目实施的必要性	1.项目是否属于经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的实体政府投资项目； 2.项目是否纳入国家和地方“十四五”规划； 3.项目是否纳入国家重大区域发展战略以及省、市级重点项目。	4
	项目实施的公益性	1.项目是否具有公益性。	4
	项目实施的收益性	1.项目是否具有明确的收入来源； 2.收入来源是否合规； 3.项目收入能否可靠实现。	4
	建设投资合规性	1.项目立项过程是否合规； 2.项目立项依据是否充分；	4

		3.项目是否符合国家确定的专项债券资金投向领域。	
	项目成熟度	1.项目前置审批手续是否完备齐全； 2.项目是否属于在建项目； 3.如是新开工项目是否已取得立项批复，是否具备在要求时限内的开工条件且能够形成实物工作量和拉动有效投资。	4
筹资可行性 (20)	资金来源可行性	1.资金来源渠道是否符合相关规定； 2.资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全； 3.资金筹措是否体现权责对等，财政事权与支出责任是否匹配。	10
	资金到位可行性	1.其他非专项债券资金是否已办理完成相关手续； 2.是否有明确的到位时间； 3.项目是否已具备资金拨付相关条件。	10
需求合理性 (20)	财务分析合理性	1.项目收入预测是否合理； 2.项目成本预测是否合理； 3.项目收益预测是否合理。	6
	债券资金需求合理性	1.专项债券申报额度是否经过科学论证； 2.申报额度与项目收益能否实现平衡； 3.申报额度测算依据是否充分； 4.分年度资金需求（如有）是否与项目建设和年度建设任务匹配。	8
	资金使用计划合理性	1.专项债券资金是否有明确的使用计划； 2.使用计划与项目进度是否匹配。	6
风险可控性 (20)	偿债计划可行性	1.项目是否有明确的偿债计划； 2.偿债计划是否具备可行性。	10
	偿债风险可控性	1.对偿债风险认识是否全面； 2.是否针对预期风险设定应对措施； 3.应对措施是否可行，有效。	10
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	1.绩效目标设定是否明确； 2.与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致； 3.项目受益群体定位是否准确； 4.绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	10
	目标合理性	1.绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配； 2.绩效目标与现实需求是否匹配； 3.绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性； 4.绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核。	10

3.绩效评估结论

该项目事前绩效评估综合得分 98 分，评分结果为“优”，具备政府专项债资金支持的基本条件。该项目具备必要性和可行性，具有公益性和收

益性特征；前期筹备工作规范，项目实施具备一定的成熟度；项目财政资金支持方式可行，资金来源和到位基本可行；项目投入资源及成本与预期产出及效果基本匹配，收益预测合理；债券资金需求合理，偿债计划可行。

4.绩效目标表

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）康保县职教中心（康保开放大学）

项目名称	康保县职教中心实训基地建设项目	地债系统编码		发改委审批监管平台代码	2303-130723-89-01-64 4363
项目主管部门	康保县职教中心（康保开放大学）			统一社会信用代码	12130723E0967293X5
项目实施主体	康保县职教中心（康保开放大学）			统一社会信用代码	12130723E0967293X5
项目负责人	孟喜瑶			联系电话	15373621207
项目资金 （万元）	投资总额：13125 万元				
	一、政府专项债券资金：2024 年 5500 万元，2025 年 5000 万元。				
	二、其他资金：资本金 2625 万元				
债券资金用途	用于康保县职教中心实训基地建设项目				
资金支出计划	债券发行后 2 个月内达到 30%，第 4 个月达到 80%，6 月全部支出完毕。				
绩效目标	<p>年度目标：按规划实施康保县职教中心实训基地建设项目建设，按预算落实资金，加强项目建设管理，加快推进项目建设进度。</p> <p>总体目标：本项目的建设各专业学生提供实习实训条件，增强康保县职教中心的承载能力，使康保县职教中心的综合办学能力进一步提高，办学吸引力进一步增强。</p> <p>管理目标：加强事中事后监管，按政策使用资金，规范档案管理，形成相应管理机制。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确认依据
	产出指标	数量指标	风电实训培训基地新建工程	3000 平方米	可行性研究报告
			无人机产教园实训基地改造工程	480.00 平方米	可行性研究报告
		质量指标	工程质量合格率	100%	验收报告
		时效指标	工程完成及时率	2025 年 6 月底之前	可行性研究报告
		成本指标	项目投入预算	≤13125 万元	可行性研究报告
			投入完成率	按时足额投入	验收报告
	绩效指标	经济效益指标	项目总收入	≥30100 万元	可行性研究报告
		社会效益指标	有利于职教中心培养高素质的劳动者和技术型人才	效果显著	可行性研究报告
		生态效益指标	培养学生爱护环境的优良品质	效果显著	验收调查
		可持续影响	提升智能化城市水	规划设有一定的	验收调查

		指标	平	超前性	
		还本付息指标	付息	≤4410 万元	实施方案
			还本付息来源	项目运营收入	实施方案
			按时还本	100%	实施方案
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	公众满意度	≥95%	调查问卷

（四）项目所在区域情况

1.地理区位

康保县，位于河北省西北部，地处内蒙古高原东南缘，属阴山穹折带，俗称“坝上高原”。介于东经 114°110'~114°56'，北纬 41°25'~42°08'之间。东界内蒙古自治区太仆寺旗，东北靠正镶白旗，北与西北部与化德县相邻，西与西南部和商都县毗邻，南与河北省张北县接壤，东南与沽源县相连。东西宽 62 千米，南北长 80 千米，行政区域总面积 3365 平方千米。

2.地形地貌

康保县地势由东北向西南缓缓倾斜，阴山余脉横贯全县。地貌类型齐全，但地貌单元排列井然有序，自东北向西南呈阶梯式排列逐级下降。东从镶黄旗山起，西经庙湾子山、人头山，直至阿淖山一线，构成全境分水岭，向北向南逐渐形成低山丘陵和缓坡丘陵地形。丘陵地区无高山峻岭，山头秃圆，山坡平缓，山间广布谷地、盆地。南部广大地区为波状平原，地形开阔，地势平坦，岗梁、平滩和盆地相间分布，在低洼积水处形成星罗棋布的浅碟形内陆湖泊（水淖）。

3.气象条件

康保县属东亚大陆性季风气候中温带亚干旱区，大陆性气候明显。年均气温 1.2℃，无霜期 92 天，年均降水量 354.2 毫米，蒸发量 1772.6 毫米。

4.水文

康保县属内陆河水系，降水量较少，多年平均降水量为 382 毫米。全境无常年性河流，水网不发育，仅有几条季节性河流，是河北省唯一的无常年性河流县。季节性河流，按地表水流流向，可分为南北两大流域。北

部流域面积主要有张玉声河、后照阳河、西五福堂河、西沟河 4 条季节性河流。南部流域主要有毛胡庆河、二颜河、三台坊河、三老虎河、张纪河、大二棚河 6 条季节性河。

5.交通条件

二秦高速公路、510 国道、511 国道穿过康保县。

二、项目投资规模、计划及资金方案

（一）项目投资方案

1.投资方案的编制依据及原则

（1）冀水规计[2019]112 号文《河北省水利工程设计概（估）算编制规定》；

（2）水利部水总[2002]116 号文颁发的《水利建筑工程概算定额》；

（3）水利部水总[2002]116 号文颁发的《水利工程施工机械台时费定额》；

（4）水总[2005]389 号文颁发的《水利建筑工程概预算补充定额》；

（5）冀水规计[2019]112 号文《河北省水利水电建筑工程及设备安装工程补充预算定额》；

（6）办财务函[2019]448 号文《水利部办公厅关于调整水利工程计价依据增值税计算标准的通知》；

（7）水利部水总[2014]429 号文《水利工程设计概（估）算编制规定》；

（8）办水总函[2023]38 号《水利部办公厅关于调整水利工程计价依据安全生产措施费计算标准的通知》；

（9）国家及地方有关建筑设计的规范与规定及城市规划准则；

（10）其他各有关设计规范。

2.项目总投资

社会事业领域项目投资估算表（一）

专项债券项目（具体项目名称）基本情况表	康保县职教中心实训基地建设项目						
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述	否						
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述	否						
是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述	否						
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述	项目可行性研究报告已获康保县行政审批局康行审审字【2023】37号文件批准，项目已通过发改委监督审批平台立项文号【2303-130723-89-01-644363】。						
所属区划名称	张家口市康保县	立项单位	康保县职教中心（康保开放大学）				
项目申请专项债券支持领域	职业教育	项目总投资。计量单位使用亿元，小数点后保留两位。	1.31 亿元	申请使用专项债资金	1.05 亿元	是否续发行项目	是
项目全部建设内容	<p>本项目主要包括风电实训基地新建工程及无人机产教园实训基地改造工程两个部分：①风电实训基地新建工程：总建筑面积为 3000.00 平方米，主要建设风电智慧运维培训中心 1 栋，建筑面积为 2000.00 平方米，内设办公区、教学培训区、科技研发区、实训风场运行集控区、考试取证区及人员食宿；风机动态仿真机实训仓及大部件实训车间 1 栋，建筑面积为 1000.00 平方米，内设风机动态研发平台、大部件实训车间。②无人机产教园实训基地改造工程：在学校教学楼侧后方，现有 1 间废弃的礼堂及 1 间平房，建设总面积 480.00 平方米，对其进行室内外改造、设备购置及配套设施建设后，打造成为无人机产教园实训基地。基地共分为八个建设板块，分别为无人机中心指挥实训室、智能制造实训区、部装生产实训区、产教融合成果展示区、智慧 e 学堂、就业创业指导中心、1+X 技能实训室以及产教链专家讲堂</p>						
（一）主要建设内容	建设内容	新建		迁建		扩建	改造提升

		建设数量	建设数量 单位	投资金额 (万元)	建设数 量	建设数 量单位	投资金 额	建设数量	建设 数量 单位	投资 金额	建设 数量	建设数 量单位	投资 金额 (万元)
1	风电智慧运维培 训中心	2000	平方米	800									
2	风机动态仿真机 实训仓及大部件 实训车间	1000	平方米	400									
3	无人机中心指挥 实训室												88.64
4	智能制造实训区												939.53
5	部装生产实训区												249.23
6	产教融合成果展 示区												9.32
7	智慧 e 学堂												220.55
8	就业创业指导中 心												28.61
9	1+X 技能实训室												35.37
10	产教链专家讲堂												303.75
(二) 配套建设设施	建设内容	建设数量	建设数量 单位	投资金额 (万元)	建设数 量	建设数 量单位	投资金 额	建设数量	建设 数量 单位	投资 金额	建设 数量	建设数 量单位	投资 金额
1	集控系统	1	套	732									
2	大部件实训车间 设备	1	套	1500									
3	风机动态仿真平 台	1	套	3000									

4	动态仿真机监控平台	1	套	3000									
(三) 概算内前期费用													
1	建设单位管理费			171.25									
2	前期工作咨询费			47.51									
3	工程勘察费			1.48									
4	工程设计费			98.44									
5	工程监理费			74.14									
6	招标代理服务			5215									
7	工程造价咨询费			62.35									
8	临时设施费			34.64									
9	研究试验费			5774									
10	人防易地建设费			40									
11	施工图审查费			6.49									
项目收益点	收益点名称	此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。		此列填债券存续期内，年平均收入金额。计量单位使用亿元。	此列填债券存续期该项收入合计		—	—	—				
1	学费收入	项目建成后，预计扩招 500 人，3 个年级学生人数总计将增加 1500 人，学费按照平均 1.40 万元/人计		0.2100	3.0450								

		算，则项目正常 年总营业收入为 2,100.00 万元。项 目运营期第一年 招生一个年级增 加约 500 人，第 二年两个年级增 加约 1000 人，从 第三年开始人数 增加约 1500 人。											
融资收益保障倍数测 算过程及结果	融资收益保障倍数为 1.81 ，本息合计 14910 万元，用于偿债净现金收益 26914.83 万元，融资收益保障倍数=用于偿债净现金收益/本息合计。												

情况说明：

- ①建设内容列。一个空只填一个建设内容，多项内容按资金需求大小多行填列。社会事业类项目主要建设内容，不同投资规模的主体建筑单行列示，包括但不限于病房楼、门诊楼、体检中心、养老中心、教学楼、实训楼、图书馆、宿舍楼、食堂、滑冰馆、健身馆、乒乓球馆、游泳馆、游客服务中心、停车场、设备购置等；配套建设内容包括但不限于匝道、修理房、门房、院墙、大门、道路、管路、线路、网路、绿化带、充电桩、广告牌等。
- ②建设数量列。根据建设内容，列明所需数量。
- ③建设数量单位列。填写建设数量对应的计量单位，米、平方米、立方米、个、台、车位等公立单位。
- ④收益点列。列明项目建设运营中可产生的收益情况。例如：门诊收入、住院收入、学费收入、住宿费收入、停车场收入、餐费收入、床位费收入、养老院服务收入、殡葬服务等。
- ⑤新建、迁建、扩建、改造提升说明。新建指全新的建设，即从无到有或拆除重建；迁建指将原有项目搬迁至新的地址建设，原址另作他用；扩建指为提高效率，在原有建设项目的基础上，增加独立功能的建设；改造提升指为提高效率，未改变施工对象空间、面积、长度等的，只有修缮、加固、装修内容的建设，对原有内容进行升级改造。

投资估算表（二）

单位：万元

	建筑工程	设备购置	其他费用	合计
项目建设投资	2,835.00	8,712.00	1,578.00	13,125.00
工程费用	2,835.00	8,712.00	-	11,547.00
工程建设其他费用	-	-	646.19	646.19
预备费	-	-	931.81	931.81
合计	2,835.00	8,712.00	1,578.00	13,125.00

（二）资金筹措方案

1.项目资金来源

（1）融资来源

资金缺口 10,500.00 万元，拟通过发行地方政府专项债券解决，占项目投资总额 13,125.00 万元的 80.00%。其中本期拟申请地方政府专项债券 5,000.00 万元（假设年利率 4%，期限为十五年），2024 年已发行地方政府专项债券 5,500.00 万元（实际发行年利率 2.38%，期限为十五年）。

（2）资本金来源

资本金来源渠道为政府财政资金 2,625.00 万元，占项目投资总额 13,125.00 万元的 20.00%。

项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求，该项目中，专项债券不用做项目资本金。

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	13,125.00	100.00%	
一、资本金	2,625.00	20.00%	
（一）自有资金	2,625.00	20.00%	
（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			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	10,500.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	5,500.00	41.90%	
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00	38.10%	
（三）后续拟发行专项债券			

(四) 银行融资			
----------	--	--	--

2.项目前期工作及实施计划。

(1) 已完成前期工作。

①项目可行性研究论证已经完成。

②《康保县行政审批局关于康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（康行审审字〔2023〕37号）。

(2) 项目实施计划。

本项目工程建设期拟定为 15 个月。自 2024 年 4 月至 2025 年 6 月。

(三) 项目资金管理方案

1.成立债券项目管理领导小组

张家口市康保县政府成立了债券项目管理领导小组，负责督促指导债券资金项目规范管理。

2.建立了政府债券资金使用管理机制

张家口市康保县已建立了政府债券资金使用管理机制，明确了各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

(1) 县政府加强对地方政府债券资金监管工作的领导，统筹协调地方政府债券管理工作中出现的重大问题。

(2) 财政部门负责审核项目主管部门申报材料，向省级财政部门申报年度项目计划，管理、安排债券资金，组织实施省级财政部门批复的项目，认真履行财政监督检查职责，将财政监督工作贯穿到资金的分配、使用、管理和效益分析全过程，实行项目跟踪问效机制，建立事前审核、事中监控督查、事后检查评价制度，对债券资金安全性、合规性和绩效情况跟踪问效。

(3) 项目主管部门负责本部门债券资金的使用和监管，严格按照预算、用款计划、项目进度、有关合同办理资金支付，不得无故滞留、拖延资金拨付，对资金支付的内容及相关支付凭证的合法性、真实性负责，并对项

目开展绩效评价和信息公开等工作。

(4) 项目单位负责项目实施，严格按照批准的建设内容组织实施，不得擅自扩大建设规模，提高建设标准以及突破概算投资，确需增加投资的，须先报市政府批准，经发改、财政部门调整概算后方可实施；项目单位应当按照相关法律法规和财务制度进行会计核算，按照基本建设财务管理规定加强建设资金的管理，不得人为滞留、克扣、挤占、挪用建设资金，确保资金专款专用；定期向项目主管部门报告项目执行情况和绩效目标、绩效指标完成情况，接受项目主管部门监督。

(5) 审计、监察部门负责对债券项目资金的审计监督。审计、监察部门要对债券资金的分配、使用、管理和效益情况进行重点审计监督，不定期组织相关部门开展专项督查，必要时引入第三方审计。

3.建立了责任追究制度

对相关部门及其工作人员在债券项目、资金管理中违反有关规定或者对问题整改落实不力的，按照《预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任。

政府债券项目单位及其相关人员应严格按照基本建设财务管理办法和本办法的规定，加强项目和资金的管理，对管理不善、控制不严或违反规定弄虚作假，骗取、截留、挪用债券资金的，应根据《财政违法行为处罚处分条例》的规定追究相应的责任。

资金使用计划表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	合计
一、资金来源			
政府专项债券	5,500.00	5,000.00	10,500.00
资本金	100.00	2,525.00	2,625.00
合计	5,600.00	7,525.00	13,125.00
二、资金流出			
工程费用	5,000.00	6,547.00	11,547.00
工程建设其他费用	600.00	46.19	646.19
预备费	-	931.81	931.81
合计	5,600.00	7,525.00	13,125.00

三、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。

（1）项目主体

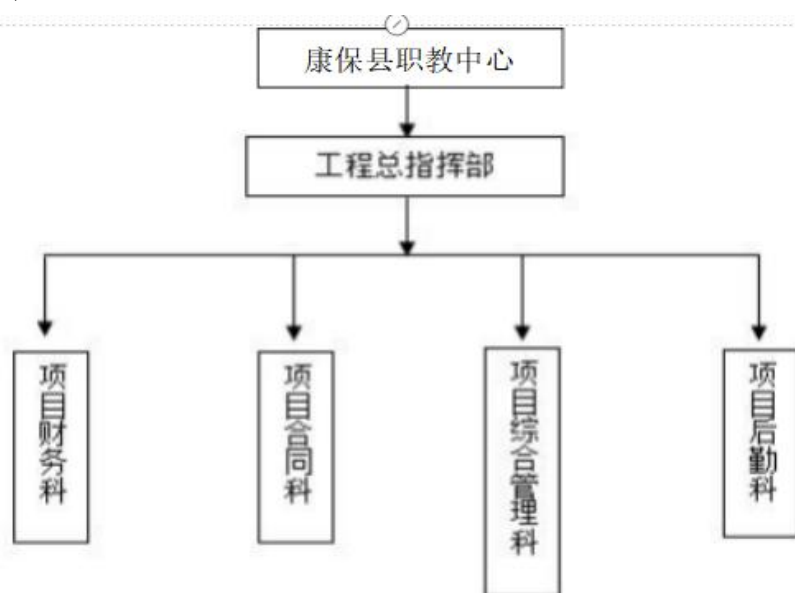
项目建设主体是康保县职教中心（康保开放大学），项目运营主体是康保县职教中心（康保开放大学）。

（2）运营方案

为保证项目尽快建成投入使用，应合理安排工期。项目可行性研究报告批复立项后，应尽快着手进行资金筹措等前期工作。在施工图设计阶段，设备及工程招标、场地准备可同步交叉或交叉进行。

（3）人员配置

为了保证建设和后期运营的顺利进行，本项目的筹资、建设、运营等工作均由康保县职教中心负责承担，项目批准实施后，成立现场工程指挥部，统一协调管理施工。施工和工程管理人员要严格管理制度，认真把握好“三控、两管、一协调”的每个环节，确保完全满足工程质量和进度的要求。



2.具体运营内容。

该项目收益资金来源为：学费收入。

估算依据：根据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）有关规定及现行财税制度、《康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告》《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于调整高等教育收费标准的通知》（冀价行费字〔2000〕18号）《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于调整非义务教育阶段收费标准的通知》（冀价行费字〔1999〕18号）《河北省物价局、河北省财政厅、河北省教育委员会关于进一步规范高校收费管理的通知》（冀价行费字〔2008〕42号）等，项目预期收入涉及的收费依据及收费内容明确。

（二）项目运营收益估算

1.收入情况

（1）专项收入

项目从2025年7月开始运营，根据《康保县职教中心实训基地建设项目可行性研究报告》《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）有关规定及现行财税制度，对项目建成后的经济效益进行分析和评价。收入来源为学费收入。

项目建成后，预计扩招500人，3个年级学生人数总计将增加1500人。可提供GWO考证培训、社招培训、业主培训。

依照中车每年的GWO培训营收来看，按照每年招收学员300人，每人收费14000元-17000元计算。

组织康保周边的各个风场的培训，定期组织学习班，预计每年培训人数200人，按照15000元/人计算。

本项目建成后，学费收取按照最低1.40万元/人计算，则项目正常年总营业收入为2,100.00万元。项目运营期第一年招生一个年级增加约500人，第二年两个年级增加约1000人，从第三年开始人数增加约1500人。如下表所示：

项目运营收入明细表

单位：万元

年份	学费收入	总收入
2025 年	350.00	350.00
2026 年	1,400.00	1,400.00
2027 年	2,100.00	2,100.00
2028 年	2,100.00	2,100.00
2029 年	2,100.00	2,100.00
2030 年	2,100.00	2,100.00
2031 年	2,100.00	2,100.00
2032 年	2,100.00	2,100.00
2033 年	2,100.00	2,100.00
2034 年	2,100.00	2,100.00
2035 年	2,100.00	2,100.00
2036 年	2,100.00	2,100.00
2037 年	2,100.00	2,100.00
2038 年	2,100.00	2,100.00
2039 年	2,100.00	2,100.00
2040 年	1,050.00	1,050.00
总计	30,100.00	30,100.00

(2) 其他收入

无。

2.项目运营成本

康保县职教中心实训基地建设项目建成后，项目运营成本主要包括外购原材料费、修理费、管理费用等。具体测算结果如下：

(1) 外购原材料：本项目不涉及外购原材料，动力为水、电、热。正常年外购原材料及动力费按年收入的 1.28% 计提，预计金额为 27.07 万元。

(2) 修理费：指企业对固定资产、低值易耗品的修理维修费用，应计入当期管理费用。本项目正常年维修费用按年收入的 8.29% 计提，预计金额为 174.24 万元。

(3) 管理费用：是企业为管理和组织生产经营活动所发生的各项费用，本项目正常年管理费用按年收入的 0.99% 计提，预计金额为 20.91 万元。

项目运营期第一年招生一个年级增加约 500 人，成本负荷率为 33.33%；第二年两个年级增加约 1000 人，成本负荷率为 66.66%；从第三年开始人数

增加约 1500 人，成本负荷率为 100%。

项目运营成本明细表

单位：万元

年份	外购原材料费	修理费	管理费用	债券运营期利息	合计
2025 年	4.51	29.04	3.49	160.00	197.04
2026 年	18.05	116.16	13.94	420.00	568.15
2027 年	27.07	174.24	20.91	420.00	642.22
2028 年	27.07	174.24	20.91	420.00	642.22
2029 年	27.07	174.24	20.91	420.00	642.22
2030 年	27.07	174.24	20.91	409.00	631.22
2031 年	27.07	174.24	20.91	377.00	599.22
2032 年	27.07	174.24	20.91	335.00	557.22
2033 年	27.07	174.24	20.91	293.00	515.22
2034 年	27.07	174.24	20.91	251.00	473.22
2035 年	27.07	174.24	20.91	209.00	431.22
2036 年	27.07	174.24	20.91	167.00	389.22
2037 年	27.07	174.24	20.91	125.00	347.22
2038 年	27.07	174.24	20.91	83.00	305.22
2039 年	27.07	174.24	20.91	41.00	263.22
2040 年	13.54	87.12	10.46	10.00	121.12
总计	388.01	2,497.44	299.72	4,140.00	7,325.17

3.项目运营收益

项目运营收益明细表

单位：万元

项目	收入	成本	运营收益
2025 年	350.00	197.04	152.96
2026 年	1,400.00	568.15	831.85
2027 年	2,100.00	642.22	1,457.78
2028 年	2,100.00	642.22	1,457.78
2029 年	2,100.00	642.22	1,457.78
2030 年	2,100.00	631.22	1,468.78
2031 年	2,100.00	599.22	1,500.78
2032 年	2,100.00	557.22	1,542.78
2033 年	2,100.00	515.22	1,584.78
2034 年	2,100.00	473.22	1,626.78
2035 年	2,100.00	431.22	1,668.78
2036 年	2,100.00	389.22	1,710.78
2037 年	2,100.00	347.22	1,752.78
2038 年	2,100.00	305.22	1,794.78
2039 年	2,100.00	263.22	1,836.78
2040 年	1,050.00	121.12	928.88
总计	30,100.00	7,325.17	22,774.83

4.说明项目运营相关税费税率，编制相关税费预估明细表

本项目为中等职业学校项目，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），从事学历教育的学校提供的教育服务，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定，“符合条件的非盈利性组织的收入为免税收入”，本项目属于从事公益性或非营利性活动的收入，属于免税范围。

5.根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等，计算项目损益，编制项目损益表。

项目利润表

单位：万元

项目	项目收入	项目成本	税金	息税前利润	折旧及摊销	债券建设期利息	税前利润	所得税费用	净利润
2024年	-	-	-	-	-	110.00	-110.00	-	-110.00
2025年	350.00	197.04	-	152.96	554.17	160.00	-561.21	-	-561.21
2026年	1,400.00	568.15	-	831.85	831.25	-	0.60	-	0.60
2027年	2,100.00	642.22	-	1,457.78	831.25	-	626.53	-	626.53
2028年	2,100.00	642.22	-	1,457.78	831.25	-	626.53	-	626.53
2029年	2,100.00	642.22	-	1,457.78	831.25	-	626.53	-	626.53
2030年	2,100.00	631.22	-	1,468.78	831.25	-	637.53	-	637.53
2031年	2,100.00	599.22	-	1,500.78	831.25	-	669.53	-	669.53
2032年	2,100.00	557.22	-	1,542.78	831.25	-	711.53	-	711.53
2033年	2,100.00	515.22	-	1,584.78	831.25	-	753.53	-	753.53
2034年	2,100.00	473.22	-	1,626.78	831.25	-	795.53	-	795.53
2035年	2,100.00	431.22	-	1,668.78	831.25	-	837.53	-	837.53
2036年	2,100.00	389.22	-	1,710.78	831.25	-	879.53	-	879.53
2037年	2,100.00	347.22	-	1,752.78	831.25	-	921.53	-	921.53
2038年	2,100.00	305.22	-	1,794.78	831.25	-	963.53	-	963.53
2039年	2,100.00	263.22	-	1,836.78	831.25	-	1,005.53	-	1,005.53
2040年	1,050.00	121.12	-	928.88	415.63	-	513.25	-	513.25
合计	30,100.00	7,325.17	-	22,774.83	12,607.30	270.00	9,897.53	-	9,897.53

四、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算

不含市场化融资的情况下，康保县职教中心实训基地建设项目拟使用

政府专项债券 10,500.00 万元，其中本期拟申请地方政府专项债券 5,000.00 万元，假设融资利率 4%，期限 15 年，在存续期内按每半年支付利息，后十年分年等额偿还本金。应还本付息情况如下：

2025 年申请发行债券还本付息测算表

单位：万元

序号	项目	期初本金	本期增加	本期偿还	期末借款余额	利率	偿还利息	应付本息余额
1	2025 年	-	5,000.00	-	5,000.00	4.00%	100.00	100.00
2	2026 年	5,000.00	-	-	5,000.00	4.00%	200.00	200.00
3	2027 年	5,000.00	-	-	5,000.00	4.00%	200.00	200.00
4	2028 年	5,000.00	-	-	5,000.00	4.00%	200.00	200.00
5	2029 年	5,000.00	-	-	5,000.00	4.00%	200.00	200.00
6	2030 年	5,000.00	-	-	5,000.00	4.00%	200.00	200.00
7	2031 年	5,000.00	-	500.00	4,500.00	4.00%	190.00	690.00
8	2032 年	4,500.00	-	500.00	4,000.00	4.00%	170.00	670.00
9	2033 年	4,000.00	-	500.00	3,500.00	4.00%	150.00	650.00
10	2034 年	3,500.00	-	500.00	3,000.00	4.00%	130.00	630.00
11	2035 年	3,000.00	-	500.00	2,500.00	4.00%	110.00	610.00
12	2036 年	2,500.00	-	500.00	2,000.00	4.00%	90.00	590.00
13	2037 年	2,000.00	-	500.00	1,500.00	4.00%	70.00	570.00
14	2038 年	1,500.00	-	500.00	1,000.00	4.00%	50.00	550.00
15	2039 年	1,000.00	-	500.00	500.00	4.00%	30.00	530.00
16	2040 年	500.00	-	500.00	-	4.00%	10.00	510.00
合计			5,000.00	5,000.00			2,100.00	7,100.00

2024 年已发行地方政府专项债券 5,500.00 万元，实际发行年利率 2.38%，期限 15 年，在存续期内按每半年支付利息，本项目申请政府专项债总额自融资之日起 15 年应还本付息情况如下：

2024 年已发行债券还本付息测算表

单位：万元

序号	项目	期初本金	本期增加	本期偿还	期末借款余额	利率	偿还利息	应付本息余额
1	2024 年	-	5,500.00	-	5,500.00	2.38%	110.00	110.00
2	2025 年	5,500.00	-	-	5,500.00	2.38%	220.00	220.00
3	2026 年	5,500.00	-	-	5,500.00	2.38%	220.00	220.00
4	2027 年	5,500.00	-	-	5,500.00	2.38%	220.00	220.00
5	2028 年	5,500.00	-	-	5,500.00	2.38%	220.00	220.00
6	2029 年	5,500.00	-	-	5,500.00	2.38%	220.00	220.00
7	2030 年	5,500.00	-	550.00	4,950.00	2.38%	209.00	759.00
8	2031 年	4,950.00	-	550.00	4,400.00	2.38%	187.00	737.00
9	2032 年	4,400.00	-	550.00	3,850.00	2.38%	165.00	715.00
10	2033 年	3,850.00	-	550.00	3,300.00	2.38%	143.00	693.00
11	2034 年	3,300.00	-	550.00	2,750.00	2.38%	121.00	671.00

12	2035 年	2,750.00	-	550.00	2,200.00	2.38%	99.00	649.00
13	2036 年	2,200.00	-	550.00	1,650.00	2.38%	77.00	627.00
14	2037 年	1,650.00	-	550.00	1,100.00	2.38%	55.00	605.00
15	2038 年	1,100.00	-	550.00	550.00	2.38%	33.00	583.00
16	2039 年	550.00	-	550.00	-	2.38%	11.00	561.00
合计			5,500.00	5,500.00			2,310.00	7,810.00

合并申请发行债券还本付息测算如下：

合并申请发行债券还本付息测算表

单位：万元

序号	项目	期初本金	本期增加	本期偿还	期末借款余额	利率	偿还利息	应付本息余额
1	2024 年	-	5,500.00	-	5,500.00	2.38%/4.00%	110.00	110.00
2	2025 年	5,500.00	5,000.00	-	10,500.00	2.38%/4.00%	320.00	320.00
3	2026 年	10,500.00	-	-	10,500.00	2.38%/4.00%	420.00	420.00
4	2027 年	10,500.00	-	-	10,500.00	2.38%/4.00%	420.00	420.00
5	2028 年	10,500.00	-	-	10,500.00	2.38%/4.00%	420.00	420.00
6	2029 年	10,500.00	-	-	10,500.00	2.38%/4.00%	420.00	420.00
7	2030 年	10,500.00	-	550.00	9,950.00	2.38%/4.00%	409.00	959.00
8	2031 年	9,950.00	-	1,050.00	8,900.00	2.38%/4.00%	377.00	1,427.00
9	2032 年	8,900.00	-	1,050.00	7,850.00	2.38%/4.00%	335.00	1,385.00
10	2033 年	7,850.00	-	1,050.00	6,800.00	2.38%/4.00%	293.00	1,343.00
11	2034 年	6,800.00	-	1,050.00	5,750.00	2.38%/4.00%	251.00	1,301.00
12	2035 年	5,750.00	-	1,050.00	4,700.00	2.38%/4.00%	209.00	1,259.00
13	2036 年	4,700.00	-	1,050.00	3,650.00	2.38%/4.00%	167.00	1,217.00
14	2037 年	3,650.00	-	1,050.00	2,600.00	2.38%/4.00%	125.00	1,175.00
15	2038 年	2,600.00	-	1,050.00	1,550.00	2.38%/4.00%	83.00	1,133.00
16	2039 年	1,550.00	-	1,050.00	500.00	2.38%/4.00%	41.00	1,091.00
19	2040 年	500.00	-	500.00	-	2.38%/4.00%	10.00	510.00
合计		-	10,500.00	10,500.00	-		4,410.00	14,910.00

综上，亨债券还本付息总额为 14,910.00 万元。

（二）收益与融资平衡情况

1.项目收益情况。

债券存续期内，康保县职教中心实训基地建设项目可用于资金平衡的净流量为 26,914.83 万元。

项目经营净收益测算

单位：万元

项目	净利润	折旧及摊销	债券利息	项目现金净流量	可用于资金平衡的净流量
2024 年	-110.00	-	110.00	-	-
2025 年	-561.21	554.17	320.00	312.96	312.96
2026 年	0.60	831.25	420.00	1,251.85	1,251.85

2027 年	626.53	831.25	420.00	1,877.78	1,877.78
2028 年	626.53	831.25	420.00	1,877.78	1,877.78
2029 年	626.53	831.25	420.00	1,877.78	1,877.78
2030 年	637.53	831.25	409.00	1,877.78	1,877.78
2031 年	669.53	831.25	377.00	1,877.78	1,877.78
2032 年	711.53	831.25	335.00	1,877.78	1,877.78
2033 年	753.53	831.25	293.00	1,877.78	1,877.78
2034 年	795.53	831.25	251.00	1,877.78	1,877.78
2035 年	837.53	831.25	209.00	1,877.78	1,877.78
2036 年	879.53	831.25	167.00	1,877.78	1,877.78
2037 年	921.53	831.25	125.00	1,877.78	1,877.78
2038 年	963.53	831.25	83.00	1,877.78	1,877.78
2039 年	1,005.53	831.25	41.00	1,877.78	1,877.78
2040 年	513.25	415.63	10.00	938.88	938.88
合计	9,897.53	12,607.30	4,410.00	26,914.83	26,914.83

2.收益与融资平衡情况。

康保县职教中心实训基地建设项目，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。

通过对项目还本付息的测算：康保县职教中心实训基地建设项目用于资金平衡的相关收益为 26,914.83 万元，融资本息为 14,910.00 万元，覆盖倍数为 1.81（其中本期计划融资 5,000.00 万元，利息 2,100.00 万元；2024 年已融资 5,500.00 万元，利息 2,310.00 万元）。

（三）项目募投平衡情况

项目名称	康保县职教中心实训基地建设项目
项目类型（一级）	民生服务
项目类型（二级）	职业教育
本只专项债券中用于该项目的金额（单位：亿元）	0.5000
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额（单位：亿元）	0.0000
项目简要描述	本项目主要包括风电实训培训基地新建工程及无人机产教园实训基地改造工程两个部分：①风电实训培训基地新建工程：总建筑面积为 3000.00 平方米，主要建设风电智慧运维培训中心 1 栋，建筑面积为 2000.00 平方米，内设办公区、教学培训区、科技研发区、实训风场运行集控区、考试取证区及人员食宿；风机动态仿真机实训仓及大部件实训车间 1 栋，建筑面积为 1000.00 平方米，内设风机动态研发平台、大部件实训车间。②无人机产教园实训基地改造工程：在学校教学楼侧后方，现有 1 间废弃的礼堂及 1 间平房，建设总面积 480.00 平方米，对其进行室内外改造、设备购置及配套设施建设后，打造成为无人机产教园实训基地。基地共分为八个建设板块，

			分别为无人机中心指挥实训室、智能制造实训区、部装生产实训区、产教融合成果展示区、智慧e学堂、就业创业指导中心、1+X技能实训室以及产教链专家讲堂。								
项目建设期			2023年至2025年								
项目运营期			2025年至2040年								
本项目拟发行债券期限 (单位: 年)			15								
债券存续期内项目总投资 (单位: 亿元)			1.3125								
其中: 不含专项债券的项目资本金			0.2625								
专项债券融资			1.0500								
其他债务融资			0.0000								
项目分年融资计划 (单位: 亿元)											
			2021年 及以前	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年及以后
专项债券融资						0.5500	0.5000				
其他债务融资											
债券存续期内项目总收益			2.6918								
债券存续期内项目分年收益 (单位: 亿元)											
2019年 及以前		2020年		2021年		2022年		2023年		2024年	
2025年	0.0313	2026年	0.1252	2027年	0.1878	2028年	0.1878	2029年	0.1878	2030年	0.1878
2031年	0.1878	2032年	0.1878	2033年	0.1878	2034年	0.1878	2035年	0.1878	2036年	0.1878
2037年	0.1878	2038年	0.1878	2039年	0.1878	2040年	0.0939	2041年		2042年	
					债券存续期内项目总收益/项目总投资					2.05	
债券存续期内项目总债务融资本息			1.4910		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					1.81	
债券存续期内项目总债务融资本金			1.0500		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					2.56	
债券存续期内项目总地方债券融资本息			1.4910		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息					1.81	
债券存续期内项目总地方债券融资本金			1.0500		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金					2.56	
项目收益预测依据		根据项目的可行性研究报告及评估人员市场调查获取资料, 本项目收入主要来源为学费收入。 成本费用包括外购原材料费、修理费、管理费用以及债券运营期利息等。									

五、项目风险评估及控制措施

(一) 风险评估情况

项目面临的主要风险包括财务风险、管理风险、经营风险、市场风险、政策风险和其他不可抗力风险等因素

1. 财务风险

实施主体或参与主体在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。可能对实施主体或参与主体现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

2.管理风险

项目管理包括项目建设方案设计与论证、施工管理、工程进度安排、资金筹措及使用等诸多环节，涉及到多部门、多单位的协调与配合，可能由于投资管理与控制不力，影响项目建设进度与运营收益。

3.经营风险

经营风险主要为生产经营的不确定性带来的风险。如果项目投入运营后的实际运营收益未能达到预期值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也将降低偿债能力

4.市场风险

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金市场利率的波动，市场利率波动将会对该项目的财务成本产生一定影响，可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性，进而影响项目投资收益的平衡。

5.政策风险等

地方政府风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息可能性及相应产生的后果，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。

6.其他不可抗力风险

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因素可能造成不可抗拒的意外风险。

（二）风险控制措施

1.财务风险的防范

一是项目可行性研究报告、初步设计成果编制中，在测算项目总投资

时已考虑了相关风险因素。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制成本。二是项目建设中要定期对估算投资进行审核验证，如发现对投资估算产生重大影响的变化，应及时修正投资估算，并调整建设策略，并按照相应政府主管部门的批复结果及时调整项目资本金投入计划，保障项目顺利实施。

2.管理风险的防范

建设的过程中，建设单位应做好细致周密的部署，组织强有力的班子，保证高质量建设好本项目，同时要加强项目管理，同时将不定期的对项目进行绩效考核，进行项目监督，确保项目顺利进行。

3.经营风险的防范

项目管理单位要密切关注项目运营收入定价情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

4.市场风险的防范

项目单位要合理安排债券债务申报金额和债券期限，按照项目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，切实提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

5.政策风险的防范

一方面需要研究、关注相关的政策及其变动，以便根据变动了的政策做出有利于项目建设的措施和行动，另一方面则要尽快实施项目建设，减少因政策变动而给项目建设造成的不利后果。

6.其他不可抗力风险的防范

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做简单分析，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的可能性较小，项目实施单位应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，有效应对自然灾害等风险因素对投资项目的冲击。

（三）敏感性分析

通过当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数的变化情况，说明还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。可通过表格体现。

项目债券本息偿还能力分析

单位：万元

敏感性分析	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%
经营净收益	22,877.61	24,223.35	25,569.09	26,914.83	28,260.57	29,606.31	30,952.05
土地可支配收益	-	-	-	-	-	-	-
偿债资金合计	22,877.61	24,223.35	25,569.09	26,914.83	28,260.57	29,606.31	30,952.05
债券还本金额	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00
偿还利息金额	4,410.00	4,410.00	4,410.00	4,410.00	4,410.00	4,410.00	4,410.00
债券本息额合计	14,910.00	14,910.00	14,910.00	14,910.00	14,910.00	14,910.00	14,910.00
债券本息覆盖率	1.53	1.62	1.71	1.81	1.90	1.99	2.08

（四）其他事项说明

无。

六、投资者保护措施（还款保障计划）

（一）本期专项债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息可实现自求平衡。经测算，康保县职教中心实训基地建设项目实施完成后，预计实现的项目平衡收益足够覆盖项目融资本息，实现项目收益与融资区内自求平衡。本期债券募集资金投资项目，将结合通过张家口市康保县学费收益统筹安排资金，专门用于偿还融资本息。康保县职教中心（康保开放大学）将按照财政专项资金管理要求，保证本期专项债券募集资金投资项目自身收益优先用于专项债券本息偿付。

（二）还款责任及保障按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通

过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的省财政采取适当方式扣回。

张家口市康保县人民政府将按照财预[2017]89号文件规定，在项目自身收益无法按照预期实现时，在财政年度一般预算支出中偿还，确保债券本息偿付。

（三）健全政府债务风险防控和应急处置机制，建立健全债务风险事前干预和事后应急处置机制，明确政府债务风险指标、等级和风险化解措施，及时排查政府风险隐患，确保早发现、早干预、早处置，及时排查风险隐患，妥善处置风险事件。必要时启动财政重整计划，依法履行相关程序，切实保障“三保”支出的情况下，积极筹措资金优先偿还政府债务，保护投资者的合法权益。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）信息披露计划

1.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，在门户网站等及时披露张家口市康保县最近年度经济财政及债务情况、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。

2.按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预[2018]209号）规定，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。

康保县职教中心（康保开放大学）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。

（1）每期债券存续期内定期披露（每年6月30日前）

1) 河北省最近年度经济、财政及债务情况说明。

2) 康保县职教中心实训基地建设项目施工/运营最新情况说明。

3) 康保县职教中心实训基地建设项目的跟踪评级报告。

4) 康保县职教中心实训基地建设项目的资金使用情况说明。

3.每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到康保县职教中心实训基地建设项目按期足额兑付的重大事项随时披露。

(二) 主管部门责任

主管部门要组织项目单位做好项目建设期限规划、投资计划、收益和融资测算等工作，确保项目收益与融资平衡；组织项目单位做好债券发行准备工作，项目单位要真实、准确、合规、完整编制资料；要组织做好债券项目建设，履行相关运营维护责任；要组织规范使用债券资金，加强监督管理，资金要用于所对应的项目，尽快形成实物工作量，确保债券资金按有关要求完全支出；要组织做好债券资金对应项目的资产登记、日常统计和动态监控等，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，按要求做好会计核算管理，严禁改变使用用途，不得用于质押、抵押；要组织做好债券相关信息公开及其他债券管理相关工作。

1.项目主管部门责任

本次专项债券募投项目（康保县职教中心实训基地建设项目）的主管部门为康保县职教中心（康保开放大学）。康保县职教中心（康保开放大学）将会加强对专项债券项目的管理和监督，确保项目收益和融资自求平衡；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；并确保债券资金年度内支出，形成实物工作量。

2.资产管理部门责任

张家口市康保县财政局会同资产管理部门康保县职教中心（康保开放大学）做好资产管理 work，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.康保县职教中心（康保开放大学）责任

康保县职教中心（康保开放大学）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，以提高可偿债财力，缓解偿债压力，康保县职教中心（康保开放大学）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，并严格债务资金管理，合理控制债务规模，政府性债务风险总体可控。