

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目

专项债券实施方案

编制单位（部门）：泊头市教育体育局

咨询（编制）机构：河北永舜工程项目管理有限公司

2024 年 12 月

目录

一、基本信息	1
二、项目投资规模、计划及资金方案	13
三、项目运营与预期收益估算	24
四、项目融资与收益平衡财务评估	24
五、项目风险评估及控制措施	35
六、投资者保护措施（还款保障计划）	40
七、信息披露计划及主管部门责任	43
八、编制文件依据	45

一、基本信息

（一）债券基本信息

项目名称	建设内容	总投资 (万元)	计划发行规模 (万元)	本次债券 发行年限	还本付息方式
泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目	项目拟建于泊头市王家八里庄村（民兵训练基地西北侧），项目占地 68989.42 平方米（约合 103.484 亩），总建筑面积 53163 平方米，本项目为一期项目，一期项目占地面积 32.77 亩（折合 21847.31 平方米），总建筑面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程。	15000	12000（其中 2024 年已发行 6000 万元，本次拟申请 6000 万元）	15	利息按半年支付，本金在本期债券存续期的后十期，每期还本日偿还本金的 10%，已兑付本金自兑付日起不另计利息。

（二）项目实施主体

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目实施主体是泊头市教育体育局，具体情况如下：

名称	泊头市教育体育局
统一社会信用代码	11130981000989306H
住所	泊头市解放街道新兴北街 139 号
负责人	徐立忠
赋码机关	中共泊头市委机构编制委员会办公室

（三）项目列入规划情况

本项目已列入重大项目库。

（四）项目事前绩效评估情况

1. 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

1) 发展职业教育的重要性——提高劳动者素质

职业教育的根本是对人的教育，提高国民素质，提高国家在国际社会的地位和竞争力。职业教育的重中之重就是培养高素质人才，改变传统的职业教育，建立以终身教育为理念的教育体制，使劳动者具有操作能力和学习能力，从而得到终身发展，为国家的建设打下良好的基础。劳动者的素质就是整个国家进行社会劳动的所有人员的整体素质。国家建设不仅需要具备高学历、高水平，革新能力突出的领头羊和出类拔萃的人才，还需要高素质的技能型人才和劳动者，包括进城务工者、广大工人以及服务人员等。通过他们的辛苦劳作来实现社会的进步和经济腾飞。劳动者的素质在生产发展方面起着主要作用。

2) 发展职业教育的重要性——促进就业

职业教育不只是培养学生拥有某种技能或特长的教育，还注重培养学生的就业本领，注重学生就业后的发展。在提高学生就业竞争力的要求下，职业院校的培养目标是不断提升学生的就业能力，培养学生掌握足以担任一些工作的具体知识、具体技能，达到用人单位所需要的岗位标准，具备工作时所必需的工作技能等。对职业教育就业指导工作可大概理解为：目前社会进步面临的一大问题就是就业问题，在教育体系里，职业教育和经济发展的关系最为密切，职业教育是为经济、社会提供高素质人才的教育，职业教育是以就业为指导的教育。职业教育注重的不只是劳动者的就业技

能，还有劳动者今后事业的规划，这对就业压力的缓和、劳动者结构性失业的调整、学生就业技能的提升、缩小就业者和工作岗位之间的差异有着现实意义。要促进就业者找工作、找到好工作，大规模发展职业教育是不可或缺的，这有利于加强劳动者就业竞争力，拓展其就业渠道。通过持续不断的教育，提升劳动者的技能水平和综合素质，推动就业与再就业。大力发展职业教育对构建和谐社会，建设全面的小康社会，维护社会稳定具有重大意义。

3) 发展职业教育的重要性——走现代工业化道路

加快发展职业教育，是推动国家现代工业化的紧迫需求，发扬职业教育理念，使职业教育更好地为现代工业化发展服务。社会经济的发展与职业教育密切相关，进而影响到社会竞争力。职业教育的发展有经济化的性质，这决定了职业教育应该考虑经济的需要，为国家的经济发展和生产力提升服务。根据产业架构升级和经济结构战略性调动的需求，职业院校需根据社会的现实形势，决定培养哪些技艺、设置哪些科目，开办有特点的学校，培育社会需要的高技能型劳动者，加速企业在新型工业化道路上前进。放眼全球，无论是发达国家还是发展中国家，无一例外地把发展职业教育看成提振经济、加强国力的发展战略，职业教育和产业发展的联合越来越紧密。国际经济角逐的中心是高素质劳动者和先进技能的竞争，我国要特别积极地加入国际协作和竞争，切实提升现代工业的竞争力，务必把握机遇，努力促进职业教育的发展。

综上所述，本项目的实施是十分必要和迫切的。

（2）项目实施的公益性

本项目的建设有利于发展职业教育，加快人力资源开发，是落实科教兴国战略和人才强国战略，响应国家相关政策；是贯彻我国教育体制改革、努力满足国家和人民群众对教育的需求、积极扩大教育规模、进一步提高当地人民综合素质的需要；项目的建设适应经济结构的战略性调整和人才培养结构的战略性调整，是对我国传统教育的有益补充，具有显著的社会效益；项目的建设符合国家教育政策和产业政策，对国民经济和社会发展具有一定的推动作用。项目建成后必将促进泊头市教育事业的发展，对泊头市教育事业和学校的发展有积极推动作用。

因此，本项目实施具有公益性。

（3）项目实施的收益性

根据泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目可行性研究报告，项目运营收入来源于项目实施投入运营后获得的技能培训费收入和租赁费用等。债券发行期内项目运营收益预计25985.88万元，该项目总投资15000.00万元，收益是总投资的1.73倍，本项目收益性较强。

2. 项目投资合规性与项目成熟度

（1）项目投资合规性

本项目总投资15000.00万元，其中：工程费用12709.26万元，其他费用1179.63万元，预备费1111.11万元。项目申报、审批程序及项目资

金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序较规范。

（2）项目成熟度

本项目已完成可行性研究报告的编制，已取得泊头市发展和改革局关于泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目可行性研究报告的批复（泊发改审批〔2022〕63号），泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目初步设计的批复（泊发改审批〔2023〕5号），项目已完成招标，正在施工中。

3. 项目资金来源和到位可行性

项目总投资 15000.00 万元，项目财政其他资金约 3000.00 万元，占比为 20%，满足《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）的要求；拟发行政府专项债券 12000.00 万元（2024 年已发行 6000.00 万元，本次拟申请 6000.00 万元），占比 80%。本项目资金来源可靠，资金到位具有可行性。

4. 项目收益预测合理性

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目：项目运营期内总收入 31500.00 万元，项目运营期内总成本为 1971.00 万元，项目运营期内税金 3543.12 万元，预计净收益为 25985.88 万元。本项目收入、成本、收益预测具有一定的合理性。

5. 债券资金需求合理性

本项目总投资 15000.00 万元，财政其他资金约 3000.00 万元，占比为

20%，由财政统筹解决；拟申请地方政府专项债券资金 12000.00 万元（2024 年已发行 6000.00 万元，本次拟申请 6000.00 万元），占比 80%。项目资金来源符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求。本项目资金投向正确、具有现实需求，债券资金需求基本合理。

6. 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

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目申请政府专项债券资金发行规模 12000.00 万元（2024 年已发行 6000.00 万元，本次拟申请 6000.00 万元）。

2024 年已发行政府专项债券 6000.00 万元，发行期限为 15 年，融资利率 2.44%，在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的后十期，每期还本日偿还本金的 10%。。已兑付本金自兑付日起不另计利息。

本次拟申请政府专项债券 6000.00 万元，计划发行期限为 15 年，利率 4%，在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的后十期，每期还本日偿还本金的 10%，已兑付本金自兑付日起不另计利息。

本项目偿债计划可行。

（2）项目偿债风险点

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目用于资金平衡的相关收益为 25985.88 万元，融资本息为 16231.08 万元，覆盖倍数为 1.60。

能够实现项目收益与融资自求平衡。

7. 绩效目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标合理。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

9. 绩效目标设定情况

结合项目实际的产出数量、质量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。该项目绩效情况如下：

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）

单位：万元

项目名称	泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目	地债系统编码	P22130981-0007	发改委审批监管平台代码	2207-130981-89-01-493055
项目主管部门	泊头市教育体育局			统一社会信用代码	11130981000989306H
项目实施主体	泊头市教育体育局			统一社会信用代码	11130981000989306H
项目负责人	徐立忠			联系电话	13653278739
项目资金（万元）	投资总额：15000				
	一、政府专项债券资金：12000(2024 年已发行 6000 万元,本次拟申请 6000 万元)				
	二、其他资金：3000				
债券资金用途	用于建设泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目				

绩效目标	目标 1：项目总建设面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程； 目标 2：项目建成后必将促进泊头市教育事业的发展，项目的建设将对泊头市教育事业和学校的发展有积极推动作用，能切实缓解泊头市教育资源供需不平衡、分布不均的矛盾。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确定依据
	产出指标	数量指标	指标 1：主要建设内容	项目总建设面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程；	可行性研究报告
				100%	现行国家相关规范、及验收报告
				100%	初设批复
				不超过投资概算	初设批复
	绩效指标	经济效益指标	指标 1：每年预计产生的项目收益	≥2100	可行性研究报告
		社会效益指标	指标 1：适应经济结构的战略性调整和人才培养结构的战略性调整，进一步提高当地人民综合素质的需要	成效明显	可行性研究报告
			指标 2：有利于发展职业教育，加快人力资源开发，为国家培养技术性人才	切实有效	可行性研究报告
		可持续影响指标	指标 1：促进当地社会经济健康、快速、可持续的发展	成效明显	项目运营情况
		还本付息指标	指标 1：还本付息及时性	按期还本付息	债券发行信息

	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	指标 1：公众的满意度	≥90%	问卷调查
--	-------	----------------	-------------	------	------

10. 审核情况

根据财政部关于印发《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）的相关要求，项目单位针对本项目制定了《河北省政府专项债券项目绩效目标表》，当地财政局出具了《专项债券项目审核情况表》，审核意见为同意实施本项目。本项目前期手续合规，债券资金需求合理，偿债计划可行。

（五）项目所在区域情况

（一）区域概况

1. 地理位置条件

泊头市位于河北省东南部，北依京津、东临渤海、南接齐鲁、西眺太行，地处京、津、石、济中心，位于京津唐经济圈内，环渤海经济带中。距北京 250 公里，距石家庄 190 公里，距天津港 180 公里，距济南 210 公里，距黄骅港 80 公里，京沪铁路、京沪和石黄高速公路、104、106 国道纵贯全境。市区面积 18.7 平方公里。全市总人口 57 万，市区总人口 20 万，城市绿化率达到 39.1%。

2. 工程地质

泊头市位于华北平原中部，地形平坦，地层岩性较均匀，地基土质均匀，无不良地质现象。

3. 地震烈度

按国家地震局颁发的《中国地震烈度区划图》该地区地震烈度为 7 度 (0.1g) 因本项目为学校项目, 按 8 度采取抗震措施和抗震构造措施。

4. 气象资料

该地属温带季风区域, 四季变化明显, 冬夏温差大, 春季干旱多风, 夏季酷热潮湿, 秋季凉爽, 冬季寒冷干燥。

海拔: 8.0 米

冬季采暖室外计算温度: -7.1°C 。

冬季通风室外计算温度: -3.0°C 。

冬季室外平均风速: 2.6m/s。

采暖日数: 124 天

大气压力: 冬季 1025.9hPa

夏季: 1003.8hPa

年平均相对湿度: 63%

月平均最大相对湿度: 83%

月平均最小相对湿度: 34%

年平均最大相对湿度: 73%

年平均最小相对湿度: 56%

最热月平均最小相对湿度: 77%

最冷月 13 时相对湿度: 63%

历年平均降水量: 584.9 毫米

月最大降水量：570 毫米

最大积雪厚度：21 厘米

年平均风速：3.4 米/秒

年平均最大风速：21.0 米/秒

全年主导风向：SSW S SW

夏季主导风向：SSW S E

土壤最大冻结深度：43cm

年蒸发量：1852.1 毫米

常年无霜期：195 天

（二）建设条件

1. 交通

改革开放以来，泊头市也和全国一样，为推动本区域的经济发展和提高市民物质文化生活水平，城市基础设施逐步完善和提高。本项目周边的道路均为村级乡道，项目主次出口均位于项目南侧道路，可以满足项目的交通需要。

2. 供水

泊头市日供水量约 3 万多立方米。本项目在市政供水管网的覆盖范围内，泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目位于泊头市西水厂附近，可以满足项目的供水需要。

3. 供电

泊头市电力公司现有 10KV 供电线路遍布泊头市区及各村庄，泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目位于民兵训练基地西北侧，供电由附近 10KV 供电线路接入，并在校园南侧绿地内新增变压器提供，并安装配电设备，可以满足项目照明和设备用电需要。

4. 雨污排水

泊头市自 2010 年开始修建城市雨污水分流改造和城市污水净化工程；2020 年城市雨污水分流改造已完工并投入使用，市区的雨污水管网基本完善。本项目位于市区外环，目前没有完整的配套设施，雨污水管网建设也在计划中，本项目建成前也会投入使用，只要按设计标高接入市政管网即能满足项目建设需要。

5. 天然气供应

泊头市博通燃气公司已将天然气供气管道遍布泊头市区及各村庄，项目所在地村庄均已安装天然气管道，本项目建成后，可与天然气公司沟通开口并进行安装，项目建成后能满足项目的供气需要。项目在厨房内安装燃气报警装置。

6. 制冷供热

供热公司已将本项目集中供热管网施工列入计划，承诺在项目建成后能满足项目的供热需要。

7. 通讯和宽带网

有线电视、电话和宽带网已经遍布泊头市区及各村庄，项目位于泊头

市王家八里庄村（民兵训练基地西北侧），有线电视、电话和宽带网均已接入，项目建成后能满足项目的需要。

二、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

编制依据：

（1）泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目项目可行性研究报告；泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目初步设计；

（2）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

（3）《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）；

（4）《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）；

（5）《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；

（6）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

（7）《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）；

(8) 《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》
(厅字〔2019〕33 号)

(9) 业主提供的与项目有关的基础资料;

编制原则

本项目建设工期和进度安排是在建设资金按工程进度计划到位的前提下进行编制:

- ①综合性原则, 全面系统地综合考察影响投资的各种因素;
- ②可操作性原则, 拟定具有可操作性的实施方案;
- ③相关性和准确性原则, 实现投资决策结论的客观性和公正性;
- ④实事求是原则, 实事求是地设计和评价所有投资方案;
- ⑤科学性原则, 选择系统合理的决策评价指标, 使用科学的决策方法, 并协调处理好投资决策与筹资行为、投资管理之间的关系。

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	泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目			
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述	无		立项单位	泊头市教育和体育局
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述	无		项目总投资。计量单位使用亿元, 小数点后保留两位。	1.50
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	无			

列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述	已取得泊头市发展和改革局关于泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目可行性研究报告的批复（泊发改审批（2022）63号），泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目初步设计的批复（泊发改审批（2023）5号）			
所属区划名称	泊头市		申请使用专项债资金	1.2
项目申请专项债券支持领域	社会事业		是否续发行项目	是
项目全部建设内容	项目拟建于泊头市王家八里庄村（民兵训练基地西北侧），项目占地 68989.42 平方米（约合 103.484 亩），总建筑面积 53163 平方米，本项目为一期项目，一期项目占地面积 32.77 亩（折合 21847.31 平方米），总建筑面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程。			
（一）主要建设内容	建设内容	新建		
		建设数量	建设数量单位	投资金额
注释	①	②	③	
1	三栋宿舍楼	19370	平方米	7360.6
2	实训楼	6500	平方米	2925
3	一栋餐厅	3172	平方米	1300.52
（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
1	停车场	2848	平方米	56.96
2	室外硬化	4386.71	平方米	87.73
3	室外植被种植	7646.37	平方米	76.46
4	室外照明	29110	平方米	145.55

5	围墙及大门	584	米	64.24
6	警卫室	50	平方米	10
7	泵房及供水设备			60
8	变压器	1	座	40
9	室外管网等配套	29110	平方米	582.2
(三)概算内前期费用				
1	前期工作咨询费			29
2	工程勘察费			7
3	工程设计费			259.08
4	审图费			16.84
5	工程监理费			186.1
6	工程招投标费			31.34
7	检测试验费			58.22
8	项目建设管理费			144.99
9	临时设施费			62.92
10	城市配套费 1			271.32
11	城市配套费 2			54.6
12	人防配套费			58.22
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	培训费收入	河北省政府采购网、中国政府采购网平台调研	0.14976	2.2464
2	租赁费用-食堂	河北省政府采购网、中国政府采购网平台调研	0.04974	0.7461
3	租赁费用-超市	河北省政府采购网、中国政府采购网平台调研	0.0105	0.1575

.....				
融资收益保障倍数测算过程及结果	项目运营期内总收入 31500.00 万元，项目运营期内总成本为 1971.00 万元，项目运营期内税金 3543.12 万元，预计净收益为 25985.88 万元。本期债券本息覆盖倍数为 1.60	——		——

项目投资评估明细表（二）

单位：万元

序号	名称	金额	比例
1	工程费用	12709.26	84.73%
2	其他费用	1179.63	7.86%
3	预备费	1111.11	7.41%
	合计	15000.00	100.00%

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目总投资金额为 15000.00 万元，其中资本金金额 3000.00 万元，占比 20%，满足《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）的要求。剩余 12000.00 万元（2024 年已发行 6000.00 万元，本次拟申请 6000.00 万元），资金通过发行政府专项债券取得，资本金由当地财政统筹解决。

项目资金筹措计划表

单位：万元

项目	金额	比例
政府专项债券	12000.00	80.00%
资本金	3000.00	20.00%

合计	15000.00	100.00%
----	----------	---------

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	15,000.00	100.00%	
一、资本金	3,000.00	20.00%	
(一)自有资金	3,000.00	20.00%	
(二)专项债券	0.00	0.00%	
1、已发行专项债券	0.00	0.00%	
2、本期拟发行专项债券	0.00	0.00%	
3、后续拟发行专项债券	0.00	0.00%	
二、债务资金(不含用作资本金部分)	12,000.00	80.00%	
(一)已发行专项债券	6,000.00	40.00%	
(二)本期拟发行专项债券	6,000.00	40.00%	
(三)后续拟发行专项债券	0.00	0.00%	
(四)银行融资	0.00	0.00%	

2. 项目前期工作及实施计划

①已完成前期工作

本项目已完成可行性研究报告的编制，已取得泊头市发展和改革局关于泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目可行性研究报告的批复（泊发改审批〔2022〕63号），泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目初步设计的批复（泊发改审批〔2023〕5号），已取得建设用地规划许可证（泊地自第13098120220011）、建设工程规划许可证（泊建自第13098120230005号），该项目已完成招投标并签订施工合同，目前正在施

工中。

②项目实施计划

建设期 34 个月，从 2023 年 3 月-2025 年 12 月。

③项目立项审批情况（基本信息表）

项目基本信息【2207-130981-89-01-493055】

核准目录	县政府投资的本级教育、卫生计生、民政、残疾人服务、体育、文化、广电、新闻出版、旅游及其他社会事业设施建设项目		
项目名称	泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目		
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	城建
产业结构调整指导目录	职业教育		
项目属性	其他项目	总建筑面积	29110 m²
建设地点	沧州市-泊头市	详细地址	沧州市泊头市王家八里村村委会
建设规模及内容	项目拟建于泊头市王家八里庄村（民兵训练基地西北侧），项目占地 68989.42 平方米（约合 103.484 亩），总建筑面积 53163 平方米，本项目为一期项目，一期项目占地面积 32.77 亩（折合 21847.31 平方米），总建设面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程。		
拟开工日期	2023-03	拟建成日期	2025-12

项目资金情况

总投资（万元）	15000	项目资本金（万元）	15000
固定资产投资(万元)	15000	铺底流动资金(万元)	0
资金来源	<input type="checkbox"/> 企业自有资金 政府补助 <input type="checkbox"/> 银行贷款		
政府补助金额(万元)	15000		
资金说明	泊头市财政资金		

项目（法人）单位信息

项目（法人）单位	泊头市教育体育局	项目单位性质	其他
项目法人证照类型	统一社会信用代码	项目法人证照号码	11130981000989306H
法定代表人	贺志杰		
法定代表人联系电话		法定代表人联系手机	13833981460
项目负责人	徐立忠		
负责人联系电话		负责人联系手机	13653278739
负责人邮箱		传真	
通讯地址			

申报人承诺填写的信息真实、完整、准确，符合法律法规，如有违规情况，愿承担相关的法律责任。



固 定 资 产 投 资 项 目

2207-130981-89-01-493055

3. 资金使用计划

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	合计
政府专项债券	6000.00	6000.00	12000.00
资本金	3000.00	0.00	3000.00
合计	9000.00	6000.00	15000.00

（三）项目资金管理方案

当地财政局和各相关部门已建立起完善的政府专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发[2018]34号的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 主管部门职责

主管部门及职责项目单位主要职责为负责按照项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债券项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流入流出管理

本项目资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金主要来源于财政自筹资金。对于已到位的项目资本金，应严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由当地财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。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。项目专项收入必须全部进入偿债资金账户，偿债资金账户专门用于项目专项收入的接收、存储和划转，以及项目运营支出费用的接收、存储及划转，不得用作其他用途。项目运营单位应提前将全部项目

收益从偿债资金账户向财政有关专户划转，由财政部门专门用于债券本金和利息偿付。

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、项目运营成本和项目债券本息偿付等。

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、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送财政局、项目主管部门，经项目单位、项目主管部门、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，由当地财政局组织准备需要到期支付的债券本息，由当地财政局向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本支出严格按照计划支出，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	2024 年	2025 年	合计
一、资本金流入			
政府专项债券	6000.00	6000.00	12000.00
资本金	3000.00	0.00	3000.00
合计	9000.00	6000.00	15000.00
二、资金流出			
工程费用	7625.56	5083.70	12709.26
其他费用	707.78	471.85	1179.63
预备费	666.66	444.45	1111.11
合计	9000.00	6000.00	15000.00

注：上表为初步计划，最终实施计划视资金到位情况确定

3. 项目绩效管理

（1）科学规范。专项债券项目资金绩效实行全生命周期管理。坚持“举债必问效、无效必问责”，遵循项目支出绩效管理的基本要求，注重融资收益平衡与偿债风险。建立规范的工作流程和指标体系推动绩效管理工作有序开展。

（2）协同配合。各级财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作，督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作。上级财政部门加强工作指导和检查。

（3）公开透明。绩效信息是专项债券项目信息的重要组成部分，应当依法依规公开，自觉接受社会监督，通过公开推动提高专项债券资金使用绩效。

（4）强化运用。突出绩效管理结果的激励约束作用，将专项债券项目资金绩效管理结果作为专项债券额度分配的重要测算因素，并与有关管理措施和政策试点等挂钩。

（5）绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。

（6）项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

(7) 本级财政部门要将绩效目标设置作为安排专项债券资金的前置条件，加强绩效目标审核，将审核后的绩效目标与专项债券资金同步批复下达。

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

本项目收益主要来源于项目实施投入运营后获得的技能培训费收入和租赁费用等，项目运营成本为项目运营过程中发生的经营成本。

(二) 项目运营收益估算。

1. 运营收入

本项目收益主要来源于项目实施投入运营后获得的技能培训费收入和租赁费用等。

根据市场调研，综合当地或附近地区相同或相似项目确定项目收入

例如：河北省政府采购网、中国政府采购网平台发布：

《邯郸市永年区第一中学食堂、超市对外承包经营项目中标公告》：
邯郸市永年区第一中学食堂、超市对外承包经营项目，合同 2 年，租金 416.4 万元。

《邯郸市永年区高级中学学校餐厅、超市对外承包经营项目中标公告》：邯郸市永年区高级中学学校餐厅、超市对外承包经营项目，合同签订之日起至 2024 年 7 月底，租金 387.61 万元。

《海兴县 2023 年劳动力转移培训项目中标公告》：海兴县 2023 年劳动力转移培训中标金额为 80 万元。

《黄骅市残疾人联合会残疾人培训服务项目中标公告》：残疾人培训服务项目中标金额为 50 万元。

泊头市职业技术教育中心与泊头市汇隆铁路车辆配件有限公司签订的关于《企业新型学徒制培训企校合作协议》，培训数控车工、钳工，培训费用总金额为 13.8 万元。

泊头市职业技术教育中心与泊头市实验幼儿园签订的《企业新型学徒制培训企校合作协议》，培训育婴员，培训费用总金额为 14.8 万元。

泊头市职业技术教育中心与泊头市人和塑料制品有限公司于签订的关于《企业新型学徒制培训企校合作协议》，培训电子商务、钳工、人力资源管理师，培训费用总金额为 20 万元。

（1）职教中心技能培训费收入

职教中心每年组织厨师培训、驾驶员培训、车工培训、钳工培训、茶艺师培训、汽车维修工培训等，每项培训每年组织 6 期，每期招收学员 80 人，每人每期培训费 8000 元，则职教中心技能培训费年收入为： $8000 \times 80 \times 6 \times 6 = 2304$ （万元）

本项目技能培训收益按整个项目的 65% 计，则该收益为： $2304 \times 65\% = 1497.60$ （万元）

（2）租赁费用

1) 食堂租赁收入

所有学生伙食费标准为 20 元/天，学生规模为 12015 人，每年在校时间 9 月，平均每月按 23 天计算，租赁费收取比例为年学生伙食费总额的 10.0%，经计算食堂年租赁收入为 497.4 万元。

2) 超市租赁收入

超市每年租赁费 700 元/平米，超市面积为 1500.00 平方米，经计算，超市年租赁收入为 105.00 万元。

综上所述，项目年均收入 2100 万元。

具体情况如下：

项目收入表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030
技能培训费	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60
食堂租赁	497.40	497.40	497.40	497.40	497.40
超市租赁	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00
合计	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035
技能培训费	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60
食堂租赁	497.40	497.40	497.40	497.40	497.40
超市租赁	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00
合计	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00

续表

项目	2036	2037	2038	2039	2040	合计
技能培训费	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60	1497.60	22464.00
食堂租赁	497.40	497.40	497.40	497.40	497.40	7461.00

超市租赁	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	1575.00
合计	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	31500.00

2. 项目运营成本

项目运营成本为项目运营期间投入的人工、原辅材料及燃动力、维修费、固定资产折旧等成本费用，经测算，项目年运营总成本 431.4 万元，其中，年经营成本 131.4 万元。

(1) 工作人员增设 10 人

工作人员工资按河北省最低工资标准（泊头市）1680 元/月计算，按泊头市社保缴纳标准计算综合工资 2500 元/月（含适龄人员缴纳养老保险、失业保险、工伤保险），并应为工作人员缴纳意外伤害保险，保险额度不得低于以下标准：50 万元意外伤害+5 万元意外医疗+120 元误工费（保险费用 400 元/人·年）。

综上所述工作人员年工资合计为 304000 元。

$$(2500 \times 12 + 400) \times 10 = 304000 \text{ 元}$$

(2) 劳保及服装费用：劳保及服装包括工作服、雨衣、雨鞋、草帽、毛巾、手套、香皂、洗衣粉、工作鞋等。年劳保及服装费用=人员总数×每人每年劳保及服装费用（防护用品、劳保用品及劳动工具按照每人每年 1000 元标准发放，其中，毛巾、口罩、洗衣粉、线手套、胶手套等劳保用品按月发放，折合每年 200 元；工装、棉服棉帽等防护用品折合每年约 650 元；其他劳动工具按 150 元每年计算）=10×1000=10000 元。

(3) 维修费：按折旧费的 25% 计算，维修费用 750000 元/年

(4) 物业卫生费用：150000 元/年；

(5) 水电费：100000 元/年

具体情况如下：

项目运营成本表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030
工作人员年工资	30.40	30.40	30.40	30.40	30.40
劳保及服装费	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
维修费	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00
物业卫生费用	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
水电费	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
合计	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035
工作人员年工资	30.40	30.40	30.40	30.40	30.40
劳保及服装费	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
维修费	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00
物业卫生费用	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
水电费	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
合计	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40

续表

项目	2036	2037	2038	2039	2040	合计
工作人员年工资	30.40	30.40	30.40	30.40	30.40	456.00
劳保及服装费	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	15.00
维修费	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	1125.00
物业卫生费用	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	225.00
水电费	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	150.00
合计	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40	1971.00

3. 项目税费

增值税 3%，城建税 7%，教育费附加 3%，地方教育附加 2%，企业所得税 15%。

运营项目税费预估表

单位：万元

项目	税率	2026	2027	2028	2029	2030
增值税	3%	61.17	61.17	61.17	61.17	61.17
城市维护建设	7%	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28
教育附加	3%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
地方教育附加	2%	1.22	1.22	1.22	1.22	1.22
企业所得税	15%	101.11	152.05	152.05	152.05	152.05
税费合计		169.62	220.56	220.56	220.56	220.56

续表

项目	税率	2031	2032	2033	2034	2035
增值税	3%	61.17	61.17	61.17	61.17	61.17
城市维护建设	7%	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28
教育附加	3%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
地方教育附加	2%	1.22	1.22	1.22	1.22	1.22
企业所得税	15%	154.25	160.05	165.84	171.64	177.43
税费合计		222.76	228.55	234.35	240.14	245.94

续表

项目	税率	2036	2037	2038	2039	2040	合计
增值税	3%	61.17	61.17	61.17	61.17	61.17	917.48
城市维护建设	7%	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	64.22
教育附加	3%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83	27.52
地方教育附加	2%	1.22	1.22	1.22	1.22	1.22	18.35
企业所得税	15%	183.23	189.03	194.82	201.72	208.21	2515.55
税费合计		251.74	257.53	263.33	270.22	276.72	3543.12

4. 本项目累计收入 31500.00 万元，成本费用合计 1971.00 万元，税金

3543.12 万元，收益 25985.88 万元。

项目运营收益表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031
运营收入	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00
运营成本	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40
税金	169.62	220.56	220.56	220.56	220.56	222.76
运营收益	1798.98	1748.04	1748.04	1748.04	1748.04	1745.84

续表

项目	2032	2033	2034	2035	2036
运营收入	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00
运营成本	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40
税金	228.55	234.35	240.14	245.94	251.74
运营收益	1740.05	1734.25	1728.46	1722.66	1716.86

续表

项目	2037	2038	2039	2040	合计
运营收入	2100.00	2100.00	2100.00	2100.00	31500.00
运营成本	131.40	131.40	131.40	131.40	1971.00
税金	257.53	263.33	270.22	276.72	3543.12
运营收益	1711.07	1705.27	1698.38	1691.88	25985.88

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。

项目运营损益表

单位：万元

项目	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
一、经营收入/成本/税金							
1. 项目收入	0.00	0.00	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83
2. 项目成本	0.00	0.00	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40
3. 税金及附加	0.00	0.00	7.34	7.34	7.34	7.34	7.34

4. 税息折旧及摊销前利润	0.00	0.00	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10
二、折旧与摊销							
1. 总折旧和摊销			500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
2. 息税前利润	0.00	0.00	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10
三、利息支出							
1. 利息费用	73.20	266.40	386.40	386.40	386.40	386.40	386.40
2. 税前利润	-73.20	-266.40	1013.70	1013.70	1013.70	1013.70	1013.70
四、企业所得税	0.00	0.00	101.11	152.05	152.05	152.05	152.05
五、净利润/净亏损	-73.20	-266.40	912.58	861.64	861.64	861.64	861.64

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036
一、经营收入/成本/税金						
1. 项目收入	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83
2. 项目成本	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40	131.40
3. 税金及附加	7.34	7.34	7.34	7.34	7.34	7.34
4. 税息折旧及摊销前利润	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10
二、折旧与摊销						
1. 总折旧和摊销	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
2. 息税前利润	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10
三、利息支出						
1. 利息费用	371.76	333.12	294.48	255.84	217.20	178.56
2. 税前利润	1028.34	1066.98	1105.62	1144.26	1182.90	1221.54
四、企业所得税	154.25	160.05	165.84	171.64	177.43	183.23
五、净利润/净亏损	874.08	906.93	939.77	972.62	1005.46	1038.30

续表

项目	2037	2038	2039	2040	合计
一、经营收入/成本/税金					
1. 项目收入	2038.83	2038.83	2038.83	2038.83	30582.52
2. 项目成本	131.40	131.40	131.40	131.40	1971.00
3. 税金及附加	7.34	7.34	7.34	7.34	110.10
4. 税息折旧及摊销前利润	1900.10	1900.10	1900.10	1900.10	28501.43
二、折旧与摊销					
1. 总折旧和摊销	500.00	500.00	500.00	500.00	7500.00

2. 息税前利润	1400.10	1400.10	1400.10	1400.10	21001.43
三、利息支出					0.00
1. 利息费用	139.92	101.28	55.32	12.00	4231.08
2. 税前利润	1260.18	1298.82	1344.78	1388.10	16770.35
四、企业所得税	189.03	194.82	201.72	208.21	2515.55
五、净利润/净亏损	1071.15	1103.99	1143.06	1179.88	14254.80

四、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算。

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目专项债券拟申请12000.00万元，其中2024年已发行6000.00万元，融资利率2.44%，期限15年，在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的后十期，每期还本日偿还本金的10%。。已兑付本金自兑付日起不另计利息。

本次拟申请6000.00万元，假设融资利率4%，期限15年，本金在本期债券存续期的后十期，每期还本日偿还本金的10%，。已兑付本金自兑付日起不另计利息，在存续期内按半年支付利息，自融资之日起15年应还本付息情况如下：

2024年已发行6000万还本付息表

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
2024		6000.00		6000.00	2.44	73.20	73.20
2025	6000.00			6000.00	2.44	146.40	146.40
2026	6000.00			6000.00	2.44	146.40	146.40
2027	6000.00			6000.00	2.44	146.40	146.40
2028	6000.00			6000.00	2.44	146.40	146.40
2029	6000.00			6000.00	2.44	146.40	146.40
2030	6000.00		600.00	5400.00	2.44	146.40	746.40

2031	5400.00		600.00	4800.00	2.44	131.76	731.76
2032	4800.00		600.00	4200.00	2.44	117.12	717.12
2033	4200.00		600.00	3600.00	2.44	102.48	702.48
2034	3600.00		600.00	3000.00	2.44	87.84	687.84
2035	3000.00		600.00	2400.00	2.44	73.20	673.20
2036	2400.00		600.00	1800.00	2.44	58.56	658.56
2037	1800.00		600.00	1200.00	2.44	43.92	643.92
2038	1200.00		600.00	600.00	2.44	29.28	629.28
2039	600.00		600.00	0.00	2.44	7.32	607.32
合计		6000.00	6000.00			1603.08	7603.08

本次拟申请 6000 万还本付息表

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
2025		6000.00		6000.00	4.00	120.00	120.00
2026	6000.00			6000.00	4.00	240.00	240.00
2027	6000.00			6000.00	4.00	240.00	240.00
2028	6000.00			6000.00	4.00	240.00	240.00
2029	6000.00			6000.00	4.00	240.00	240.00
2030	6000.00			6000.00	4.00	240.00	240.00
2031	6000.00		600.00	5400.00	4.00	240.00	840.00
2032	5400.00		600.00	4800.00	4.00	216.00	816.00
2033	4800.00		600.00	4200.00	4.00	192.00	792.00
2034	4200.00		600.00	3600.00	4.00	168.00	768.00
2035	3600.00		600.00	3000.00	4.00	144.00	744.00
2036	3000.00		600.00	2400.00	4.00	120.00	720.00
2037	2400.00		600.00	1800.00	4.00	96.00	696.00
2038	1800.00		600.00	1200.00	4.00	72.00	672.00
2039	1200.00		600.00	600.00	4.00	48.00	648.00
2040	600.00		600.00	0.00	4.00	12.00	612.00
合计		6000.00	6000.00			2628.00	8628.00

债券存续期还本付息表

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	当年偿还利息	当年还本付息合计
----	--------	--------	--------	--------	--------	----------

2024		6000.00		6000.00	73.20	73.20
2025	6000.00	6000.00		12000.00	266.40	266.40
2026	12000.00			12000.00	386.40	386.40
2027	12000.00			12000.00	386.40	386.40
2028	12000.00			12000.00	386.40	386.40
2029	12000.00			12000.00	386.40	386.40
2030	12000.00		600.00	11400.00	386.40	986.40
2031	11400.00		1200.00	10200.00	371.76	1571.76
2032	10200.00		1200.00	9000.00	333.12	1533.12
2033	9000.00		1200.00	7800.00	294.48	1494.48
2034	7800.00		1200.00	6600.00	255.84	1455.84
2035	6600.00		1200.00	5400.00	217.20	1417.20
2036	5400.00		1200.00	4200.00	178.56	1378.56
2037	4200.00		1200.00	3000.00	139.92	1339.92
2038	3000.00		1200.00	1800.00	101.28	1301.28
2039	1800.00		1200.00	600.00	55.32	1255.32
2040	600.00		600.00	0.00	12.00	612.00
合计		12000.00	12000.00		4231.08	16231.08

(二) 收益与融资平衡情况。

1. 项目收益情况。

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均可产生相应收益。各项目具体情况如下：

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目存续期内收入 31500.00 万元，成本 1971.00 万元，税费 3543.12 万元，共可实现净收益为 25985.88 万元。

2. 收益与融资平衡情况。

泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目，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：泊头市职业技术教育中心西校区一期建

设项目用于资金平衡的相关收益为 25985.88 万元,融资本息为 16231.08 万元,覆盖倍数为 1.60。

募投项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收入	融资金额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目	15000.00	25985.88	12000.00	16231.08	1.60
合计	15000.00	25985.88	12000.00	16231.08	1.60

(三) 项目募投平衡情况

项目名称	泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目
项目类型（一级）	民生服务
项目类型（二级）	
本只专项债券中用于该项目的金额（单位：亿元）	1.2000
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	本项目为一期项目，一期项目占地面积 32.77 亩（折合 21847.31 平方米），总建筑面积为 29110 平方米，主要建设内容包括三栋宿舍楼（建筑面积 19370 平方米）、一栋实训楼（建筑面积 6500 平方米）、一栋餐厅（建筑面积 3172 平方米）、警卫室（建筑面积 50 平方米）、地上消防泵房（建筑面积 18 平方米）及室外硬化、室外照明、植被种植等配套工程。
项目建设期	2023 年至 2025 年
项目运营期	2026 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）	1.5000
其中：不含专项债券的项目资本金	0.3000
专项债券融资	1.2000

其他债务融资				0.0000								
项目分年融资计划（单位：亿元）												
<div></div>				2019 年及以前年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年及以后年度
				专项债券融资					0.6	0.6		
				其他债务融资								
债券存续期内项目总收益				2.5986 亿								
债券存续期内项目分年收益（单位：亿元）												
2022 年		2023 年		2024 年	0.0000	2025 年	0.0000	2026 年	0.1799	2027 年	0.1748	
2028 年	0.1748	2029 年	0.1748	2030 年	0.1748	2031 年	0.1746	2032 年	0.1740	2033 年	0.1734	
2034 年	0.1728	2035 年	0.1723	2036 年	0.1717	2037 年	0.1711	2038 年	0.1705	2039 年	0.1698	
2040 年	0.1692	2041 年	0.0000	2042 年		2043 年		2044 年		2045 年		
2046 年		2047 年		2048 年		2049 年		2050 年		2051 年		
2052 年		2053 年		2054 年		2055 年		2056 年		2057 年		
						债券存续期内项目总收益/项目总投资				1.73		
债券存续期内项目总债务融资本息				1.6231 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息				1.60		
债券存续期内项目总债务融资本金				1.2000 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金				2.17		
债券存续期内项目总地方债券融资本息				1.6231 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息				1.60		
债券存续期内项目总地方债券融资本金				1.2000 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金				2.17		
项目收益预测依据		根据可行性研究报告确定收益成本										

五、项目风险评估及控制措施

（一）风险评估情况。

1. 财务风险

一是由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中受市场因素影响，如项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券利息兑付，面临一定的财务风险。二是政策、法律、市场等因素的变化可能对估算投资产生影响，最终可能影响到在本项目上的具体实施。影响项目资本金投入和发债计划安排。

2. 管理风险

本项目存在因管理者管理不善而达不到预期的效果，不能保证项目实施符合建设要求，造成承办单位的管理风险。

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

在本项目专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

5. 政策风险

项目的建设需要政府的大力支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。该项目用地范围已经划定，相关的手续可尽快办妥，政策风险对本项目属较小风险。

（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经营定价情况，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

为控制项目资金平衡风险，做好还款计划和准备，加快资金周转，适

当增大流动比率，建立风险偿债资金制度，用资金使用效率的收益对冲由利率波动造成的损失。

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。

（三）敏感性分析。

在经营净收益上下浮动 5%的情况下，经营净收益可以覆盖债券本息和，因此具有一定的稳定性与风险抵抗能力。具体明细如下表：

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	收益下浮 5%	基准 0%	收益上浮 5%
偿债资金合计	24686.58	25985.88	27285.17
经营净收益	24686.58	25985.88	27285.17
债券还本付息额	16231.08	16231.08	16231.08
经营收入偿还的债券本息额	16231.08	16231.08	16231.08
债券本息覆盖率	1.52	1.60	1.68

（四）其他事项说明

无。

六、投资者保护措施（还款保障计划）

（一）本项目通过收取专项收入，能够与本期专项债券募集资金本息实现自求平衡。

（二）实行政府债务限额管理

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》，及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经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，2018 年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额，本项目募集资金在河北省政府批准的限额范围内发行。

（三）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。

(四) 落实政府债务预算算理, 设立预算稳定调节基金, 建立跨年度的预算平衡机制, 加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度, 强化项目资金的管理, 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, 加大预算的统筹力度, 多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。

(五) 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案河北省委、省政府高度重视政府性债务管理工作, 积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度, 着力控制债务规模, 防范和化解政府性债务风险。根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发[2014]43号)和《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), 河北省政府先后制定《河北省政府性债务风险应急处置预案》(冀政办字[2017]27号), 明确了全省政府性债务风险事件处置组织体系, 预警预防、处置措施等; 印发《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》(冀政债办[2017]8号), 加强省本级政府债务风险防控; 印发《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》(冀政债办[2017]4号), 推动全省非政府债券

形式存量政府债务化解；印发《省对市、县政府债务管理工作绩效评价办法（试行）》（冀财债[2018]72号），对市、县落实风险管理、规范债务管理等工作开展绩效评价和考核，突出绩效导向，进一步防范政府债务风险。严格执行国务院、财政部及河北省债务风险防范措施举措，响应和落实债务风险应急预案。

（六）有效防范化解政府债务风险根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。督促预警或提示地区制定《政府债务偿还和风险化解规划》，修订完善《政府性债务风险应急处置预案》，加强政府债务风险管控。督导省直部门切实履行债务偿还主体责任，建立各负其责的管理机制。开展政府性债务月报告、隐形债务统计监测和政府性债务投资项目资产清查登记，不断完善全口径债务风险监控机制，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线。虽然当地政府债务率在可控范围之内，但当地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，并加强债务风险防控。

（七）当地财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，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。

（八）若本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，当地人民政府将按照财预[2017]89号和财预[2018]28号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。

七、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）规定：省级财政部门负责按照专项债务管理规定，审核确定分类发行专项债券实施方案和管理办法，组织做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。行业主管部门、项目单位负责配合做好专项债券发行准备工作，包括制定项目收益和融资平衡方案、提供必需的项目信息等，合理评估分类发行专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。全套信息披露文件通过河北省财政厅官方网站及中国债券信息网—中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（1）【债券发行安排公开】省级财政部门应当在每月二十日前公开本地区下一月度新增地方政府债券和再融资债券发行安排，鼓励有条件的地区同时公开多个月份地方政府债券发行安排。

（2）【新增专项债券发行公开】省级财政部门应当在新增专项债券发行前，提前5个以上工作日公开以下信息：①经济社会发展指标。包括本地区国内生产总值、居民人均可支配收入等；②地方政府性基金预算情况。包括本地区、本级或使用专项债券资金的市县地方政府性基金收支、拟发行专项债券对应的地方政府性基金预算收支情况；③专项债务情况。包括本地区专项债务限额及余额、地区分布、期限结构等；④拟发行专项

债券信息。包括规模、期限及偿还方式等基本信息；⑤拟发行专项债券对应项目信息。包括项目概况、分年度投资计划、项目资金来源、预期收益和融资平衡方案、潜在风险评估、主管部门责任等；⑥第三方评估信息。包括财务评估报告（重点是项目预期收益和融资平衡情况评估）、法律意见书、信用评级报告等；⑦其他按规定需要公开的信息。省级财政部门应当在新增专项债券发行后2个工作日内，公布发行债券编码、利率等信息。

（3）【专项债券存续期公开】地方各级财政部门应当组织开展本地区和本级专项债券存续期信息公开工作，督促和指导使用专项债券资金的部门不迟于每年6月底前公开以下信息：①截至上年末专项债券资金使用情况；②截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况等；③截至上年末收益及对应形成的资产情况；④其他按规定需要公开的信息。

（4）【专项债券重大事项公开】专项债券存续期内，对应项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，专项债券资金使用部门和财政部门应当按照《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）等有关规定提出具体补救措施，经本级政府批准后向省级财政部门报告，并由省级财政部门公告或以适当方式告知专项债券持有人。

（5）【债券资金调整用途公开】地方政府债券存续期内确需调整债券资金用途的，按规定履行相关程序后，由省级财政部门予以公告或以适当方式告知债券持有人。

(6) 【财政经济信息】地方各级财政部门在公开政府债务信息时，应当根据本级政府及其相关部门信息公开进展，一并提供本级政府工作报告、预决算报告、预算执行和其他财政收支的审计工作报告等信息或其网址备查。

(7) 【职责分工】财政部负责指导、监督全国地方政府债务信息公开工作。地方各级财政部门负责组织实施本地区和本级政府债务信息公开工作，指导、监督和协调本级使用债券资金的部门和下级政府债务信息公开工作。

(二) 主管部门责任

本项目的行业主管部门应明确项目主管部门对项目有管理和监督责任，并确保项目收益与融资平衡；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。

八、编制文件依据

(一) 相关法律规定

1. 中华人民共和国预算法；
2. 中华人民共和国证券法；
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. 《河北省政府性债务风险应急处置预案》；
3. 《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》；
4. 《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》；

（四）项目相关文件

1. 泊头市发展和改革局关于泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目可行性研究报告；
2. 该项目已取得泊头市发展和改革局关于泊头市职业技术教育中心西

校区一期建设项目可行性研究报告的批复（泊发改批审〔2022〕63 号）；

3 泊头市职业技术教育中心西校区一期建设项目初步设计的批复（泊发改审批〔2023〕5 号）。

泊头市教育体育局

2024 年 12 月 09 日