

# 河北建材职业技术学院东校区建设工程 实施方案

编制单位（部门）：河北建材职业技术学院

咨询（编制）机构：财达证券股份有限公司



# 目录

一、项目基本情况 .....	1
二、项目投资规模、计划及资金方案 .....	5
三、项目运营与预期收益估算 .....	11
四、项目融资与收益平衡财务评估 .....	14
五、项目风险评估及控制措施 .....	20
六、投资者保护措施（还款保障计划） .....	25
七、信息披露计划及主管部门责任 .....	26

# 河北建材职业技术学院东校区建设工程方案

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1.项目基本信息表

项目名称	河北建材职业技术学院东校区建设工程
建设内容	本项目建设内容：新建教学实训用房、学生宿舍、食堂、地下人防工程等，改建教学实训用房、图书馆、综合楼、单身教师宿舍等，总建筑面积 111504.9 平方米（含地下人防工程 8200 平方米）。其中，新建建筑面积 40160.79 平方米，包括教学实训用房 13660.79 平方米、学生宿舍 15000 平方米、食堂 2100 平方米、后勤及附属用房 1200 平方米、地下人防工程 8200 平方米；改建建筑面积 71344.11 平方米，包括教学实训用房 56026.11 平方米、图书馆 7544 平方米、综合楼 4596 平方米、单身教师宿舍 3178 平方米。配套建设室外运动场地、道路广场、绿化及给排水、电气、热力、消防、燃气管网等室外工程。
总投资	65,849.57 万元
计划发行规模	本项目计划使用地方政府专项债券资金 35,000.00 万元，其中：计划在 2025 年申请政府专项债券资金 10,000.00 万元，2026 年申请政府专项债券资金 15,000.00 万元，2027 年申请政府专项债券资金 10,000.00 万元。
发行年限	20 年
还本付息方式	每半年支付利息，在债券存续期的最后一年偿还债券本金

#### 2.项目实施单位

河北建材职业技术学院东校区建设工程实施主体是河北建材职业技术学院，具体情况如下：

名称	河北建材职业技术学院
统一社会信用代码	12130000402470013G
住所	秦皇岛市文育路 8 号
法定代表人	郭冬岩
成立时间	——

单位类型	事业单位
业务范围	——

## （二）项目列入规划情况

- 1.项目列入国家重大战略的相关文件名称及列入规划的主要描述。无
- 2.项目列入省十四五规划的相关文件名称及列入规划的主要描述。无
- 3.项目列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称及列入规划的主要描述。无

- 4.项目列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述。

本项目列入本年度政府重点项目。

## （三）项目事前绩效评估情况

为进一步推进财政科学化、精细化管理，提高预算资金分配决策的科学性、精确性和公正性，组建事前绩效评估工作组。按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过项目资料收集、现场调研、查阅项目相关资料、咨询专家等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、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；其他需要纳入事前绩效评估的事项等方面进行了充分论证，形成了“河北建材职业技术学院东校区建设工程”事前绩效评估结论。

### 1.评估方式

#### （1）现场调研

根据评估工作组制定的《评估实施方案》，评估工作组进行了调研，调阅项目单位提供的基础资料，根据项目单位对项目的介绍情况，工作组针对项目自身的特点及实际情况，反馈项目事前评估资料清单，项目单位按资料清单提交项目评估资料。

## **（2）查阅资料评估**

工作组在与委托方及项目实施单位进行沟通并了解项目基本情况的基础上，收集已有的项目相关资料，又通过查询网络公开信息及相关领域出版物等多种信息源，查阅了与项目相关的政策法规以及公共财政在该项目领域支持的范围、方式和要求等资料。

## **（3）咨询专家**

为了有效把握项目特点，得出客观、公正的评估结论，评估工作组在了解项目的基础上，根据“河北建材职业技术学院东校区建设工程”的项目特点，从专家库遴选了管理、业务、财务等方面的专家，就有关问题征询专家意见。

# **2.评估内容**

## **（1）项目投资合规性与项目成熟度**

该项目已于 2024 年 11 月 1 日获得河北省发展和改革委员会关于河北建材职业技术学院东校区建设工程可行性研究报告的批复（冀发改社会[2024]1422 号）。

## **（2）项目资金来源和到位可行性**

河北建材职业技术学院东校区建设工程的总投资 65,849.57 万元，其中项目资本金 30,849.57 万元，占总投资的 46.85%，资本金所占比例满足《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）的要求。专项债券资金 35,000.00 万元，占总投资的 53.15%，其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元，2026 年拟发行 15,000.00 万元，2027 年拟发行 10,000.00 万元，期限 20 年。

### **（3）项目收入、成本、收益预测合理性**

依据可研报告，该项目收入稳定，收入来源主要为租赁收入，运营支出主要包括：日常养护费、大修费、运行管理费等。

### **（4）债券资金需求合理性**

本项目总投资 65,849.57 万元。其中 35,000.00 万元资金通过发行政府专项债券取得。

### **（5）项目偿债计划可行性和偿债风险点**

该项目偿债计划具有可行性。

## **3.评估结论**

经评估，该项目实施具有一定的必要性及公益性，收益性良好；项目建设投资合规性与项目成熟度较高；项目资金来源和到位情况具有可行性；项目收入、成本、收益预测基本合理，测算规范；债券资金需求较合理，符合专项债券相关政策规定；项目偿债计划基本可行；绩效目标设置基本合理。经过事前评估该项目评估等级为“优”，具备申请专项债券资金支持的

必要性和可行性，建议对该项目“予以支持”。

#### （四）项目所在区域情况

秦皇岛，简称“秦”，又称港城，旧称“临榆”，河北省省辖市，世界著名旅游城市，全球避暑名城，全国性综合交通枢纽，中国海滨城市，中国首批沿海开放城市。秦皇岛位于河北省东北部，南临渤海，北依燕山，东接辽宁，西近京津，因《浪淘沙·北戴河》而闻名遐迩。秦皇岛是首都经济圈的重要功能区，京津冀辐射东北的重要门户和节点城市，中国最大铝制品生产加工基地，北方最大粮油加工基地，被誉为“车轮制造之都”。

秦皇岛是国家历史文化名城，因秦始皇东巡至此派人入海求仙而得名，是中国唯一一个因皇帝帝号而得名的城市。秦皇岛是中国近代旅游业的发祥地，汇集了丰富的旅游资源，气候温和，是驰名中外的旅游休闲胜地，有“天堂之城”的美誉。

秦皇岛是环渤海地区重要港口城市，是华北、东北和西北地区重要的出海口，京津冀协同发展与振兴东北老工业基地两大国家战略的交汇点。秦皇岛港是中国最早的自主通商口岸，目前是世界最大能源输出港，有国民经济“晴雨表”之称。

## 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

（1）本项目有关专业提供的设计方案及有关设计资料等；

- (2) 2018 年《河北省建筑工程概算定额》及现行概算指标；
- (3) 2018 年《河北省安装工程概算定额》及现行概算指标；
- (4) 2018 年《河北省建设项目概算其他费用定额》；
- (5) 同类项目的造价指标；
- (6) 河北省教育厅《关于报送河北建材职业技术学院东校区建设工程项目建议书的函》；
- (7) 人工单价调整依据秦工笺[2023]10 号文件；
- (8) 材料单价参考 2024 年第 9 期秦皇岛市工程建设造价信息；
- (9) 国家、部门和其他地区的其他有关规定。

## 2.项目总投资

### 项目投资估算表（一）

- (1) 列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述：未纳入
- (2) 是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述：无
- (3) 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
- (4) 列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述：经本级政府常务会议决议，将本项目纳入重点建设项目
- (5) 项目申请专项债券支持领域：民生服务
- (6) 立项单位：河北建材职业技术学院
- (7) 项目总投资及申请债券资金额度：65,849.57 万元、35,000.00 万



元。

(8) 是否为续发项目：否

(9) 项目全部建设内容：新建教学实训用房、学生宿舍、食堂、地下人防工程等，改建教学实训用房、图书馆、综合楼、单身教师宿舍等，总建筑面积 111504.9 平方米（含地下人防工程 8200 平方米）。其中，新建建筑面积 40160.79 平方米，包括教学实训用房 13660.79 平方米、学生宿舍 15000 平方米、食堂 2100 平方米、后勤及附属用房 1200 平方米、地下人防工程 8200 平方米；改建建筑面积 71344.11 平方米，包括教学实训用房 56026.11 平方米、图书馆 7544 平方米、综合楼 4596 平方米、单身教师宿舍 3178 平方米。配套建设室外运动场地、道路广场、绿化及给排水、电气、热力、消防、燃气管网等室外工程。

(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
工程费用	A1-综合楼(2#)	3785.00	m <sup>2</sup>	927.35
	A2-综合楼(3#)	811.00	m <sup>2</sup>	202.76
	A3-实训楼(4#、5#)	2418.00	m <sup>2</sup>	628.68
	A4-实训楼(6#)	1231.00	m <sup>2</sup>	320.07
	A5-实训楼(8#)	1287.48	m <sup>2</sup>	334.75
	A6-实训楼(9#、10#)	946.52	m <sup>2</sup>	246.09
	A7-教师公寓(27#)	3178.00	m <sup>2</sup>	826.28
	A8-实训楼(26#)	361.00	m <sup>2</sup>	93.87
	A9-教学实训综合楼(24#)	45155.21	m <sup>2</sup>	14456.79
	A10-图书馆(28#)	7544.00	m <sup>2</sup>	2564.96
	A11-实训楼(29#、30#、31#)	1547.90	m <sup>2</sup>	402.46
	A12-实训楼(49#)	3079.00	m <sup>2</sup>	1077.66
	B1-学生宿舍	15000.00	m <sup>2</sup>	6692.50
	B2-食堂、后勤附属用房	4300.00	m <sup>2</sup>	2215.90

	B8-教学实训综合楼	20660.79	m <sup>2</sup>	9169.57
<b>(二) 配套建设设施</b>	<b>建设内容</b>	<b>建设数量</b>	<b>建设数量 单位</b>	<b>投资金额</b>
工程费用	门卫	200.00	m <sup>2</sup>	100.00
	室外工程			3444.09
	外电引入			300.00
<b>(三) 概算内前期费用</b>				
工程建设其他费用	建设用地费			18000.00
	项目建设管理费			36.32
	建设项目场地准备及建设单位临时设施费			119.60
	前期工作咨询费			65.09
	测绘费			50.00
	工程勘察费			13.40
	工程设计费			792.43
	施工图审查费			28.22
	研究试验费			175.20
	工程造价咨询费			182.11
	工程建设监理费			237.12
	招标代理费			23.72
	城市基础设施配套费			117.00
	项目竣工财务决算编制费			39.53
	高可靠性供电			70.00
	加固检测费			15.00
	暖气入网费			37.29
预备费	预备费			1843.76
项目收益点	收益点名称			
1	学费收入	可研报告		0.750000
2	住宿费收入	可研报告		0.105000
融资收益保障倍数测算过程及结果	债券存续期内本项目可支配收益现金流入 105,429.68 万元，债券还本付息总额 63,000.00 万元，通过对资金收支数据进行分析测算，本期债券的本息覆盖倍数为 1.67 倍。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。			

投资估算表（二）

项目	估算价值	占比
----	------	----

工程费用	44,003.78	66.82%
工程建设其他费用	20,002.03	30.38%
预备费	1,843.76	2.80%
总投资	65,849.57	100.00%

## (二) 资金筹措方案

### 1. 项目资金来源

河北建材职业技术学院东校区建设工程的预计投资金额为 65,849.57 万元，其中项目资本金 30,849.57 万元，占总投资的 46.85%，资本金所占比例满足《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）的要求。专项债券资金 35,000.00 万元，占总投资的 53.15%，其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元，2026 年拟发行 15,000.00 万元，2027 年拟发行 10,000.00 万元，期限 20 年。

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	65,849.57	100.00%	
一、资本金	30,849.57	46.85%	
(一)自有资金	30,849.57	46.85%	
(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)	35,000.00	53.15%	
(一)已发行专项债券			

(二)本期拟发行专项债券	10,000.00	15.19%	
(三)后续拟发行专项债券	25,000.00	37.96%	
(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。项目已完成项目立项、立项批复、可研批复等文件审批情况，等待资金到位后具体实施相关建设工程。

②项目实施计划。2025年2月-2028年2月，建设期共37个月。

### (三)项目资金管理方案

1.项目资金的管理和使用坚持科学安排、合理配置、专款专用、严格监管的原则；

2.项目主管部门需按照项目专项资金预算范围按计划合理使用专项资金，项目相关责任部门必须严格按照批准的项目和用途使用专项资金，不得擅自改变项目和资金用途；

3.项目主管部门需提请有关部门组织对项目进行验收和评价，配合接受上级有关部门的检查、验收和评价工作；

4.项目财务部门需要按照相关规定报批后支付专项资金，负责编制专项资金项目的资金预算、财务决算，配合审计机构对专项资金项目的竣工决算审计工作，配合相关单位接受主管部门的检查、验收和评价工作；

5.项目主管部门应对专项资金实行项目管理，从项目申报、执行到完成进行全过程的管理、监督和考核；

6.项目主管部门应对专项资金的使用和管理情况进行跟踪检查，对专项

资金项目目标效益进行评价。检查评价的内容包括：相关部门是否按批复的项目和用途使用专项资金，是否对项目进行有效的管理，是否达到预期的目标和效益，跨年度的项目是否按照总体建设计划施工以及后续工作的完成情况等。

### 项目现金流量表

单位：万元

序号	项目/年期	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	30,000.00	25,849.57	10,000.00	4,275.00	8,550.00	8,550.00
1-1	自筹资金流入	20,000.00	10,849.57				
1-2	债券资金流入	10,000.00	15,000.00	10,000.00			
1-3	运营收入				4,275.00	8,550.00	8,550.00
二	现金流出	22,800.00	23,300.00	21,849.57	3,965.56	4,491.04	4,491.04
2-1	固定资产投资	22,800.00	23,300.00	21,849.57			
2-2	年运营成本				2,565.56	3,091.04	3,091.04
2-3	经营税费						
2-4	所得税						
2-5	利息支出				1,400.00	1,400.00	1,400.00
2-6	债券本金						
三	净现金流量	7,200.00	2,549.57	-11,849.57	309.44	4,058.96	4,058.96
四	累计净现金流量	7,200.00	9,749.57	-2,100.00	-1,790.56	2,268.40	6,327.36
五	累计可支配收益				1,709.44	5,458.96	5,458.96
序号	项目/年期	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	现金流入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
1-1	自筹资金流入						
1-2	债券资金流入						
1-3	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
二	现金流出	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04
2-1	固定资产投资						
2-2	年运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
2-3	经营税费						
2-4	所得税						
2-5	利息支出	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
2-6	债券本金						

三	净现金流量	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96
四	累计净现金流量	10,386.32	14,445.28	18,504.24	22,563.20	26,622.16	30,681.12
五	累计可支配收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96
序号	项目/年期	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一	现金流入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
1-1	自筹资金流入						
1-2	债券资金流入						
1-3	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
二	现金流出	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04	4,491.04
2-1	固定资产投资						
2-2	年运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
2-3	经营税费						
2-4	所得税						
2-5	利息支出	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
2-6	债券本金						
三	净现金流量	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96	4,058.96
四	累计净现金流量	34,740.08	38,799.04	42,858.00	46,916.96	50,975.92	55,034.88
五	累计可支配收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96
序号	项目/年期	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
一	现金流入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	232,574.57
1-1	自筹资金流入						30,849.57
1-2	债券资金流入						35,000.00
1-3	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	166,725.00
二	现金流出	4,491.04	4,491.04	14,291.04	18,791.04	13,291.04	190,144.89
2-1	固定资产投资						67,949.57
2-2	年运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	61,295.32
2-3	经营税费						
2-4	所得税						
2-5	利息支出	1,400.00	1,400.00	1,200.00	700.00	200.00	25,900.00
2-6	债券本金			10,000.00	15,000.00	10,000.00	35,000.00
三	净现金流量	4,058.96	4,058.96	-5,741.04	-10,241.04	-4,741.04	42,429.68
四	累计净现金流量	59,093.84	63,152.80	57,411.76	47,170.72	42,429.68	
五	累计可支配收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	105,429.68

### 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

河北建材职业技术学院东校区建设工程由河北建材职业技术学院自主运营，设有系统的项目管理组织机构和各类专业工程技术管理人才，在项目运作方面积累了丰富的管理经验。该项目获得的项目运营收入为学生的学费、住宿费等。运营支出主要为：补充人员经费支出、修理费和外购能源动力支出等。

## 2.具体运营内容

### （1）组织措施

#### 1）建立健全管理机构

成立项目领导小组，负责解决项目建设过程中所涉及的规划、资金筹措等具体事宜。认真把关、科学管理，切实为项目建设负好责。

#### 2）实行项目负责制

建立健全各项规章制度。对项目实施从立项到开工建设、竣工验收一条龙管理模式。项目法人负责组织、协调、管理决策。项目领导小组按照分工各负其责，将管理与责、权、利结合起来，严把质量关，做到事前计划、事中检查、事后落实验收，确保项目高质量如期完成。

#### 3）加强资金管理

项目建设应建立完善的财务管理制度，建设资金必须专款专用，资金使用严格按计划、按程序进行支出。加强财经纪律，杜绝贪污浪费，确保项目顺利实施。

## （2）项目建设工程管理

### 1）工程管理

健全和完善项目建设管理责任制，选配业务精、作风实、责任心强的专业技术人员加强工程质量监理，严把工程质量关。工程管理严格按照国家基本建设程序和建设项目管理有关规定、准实施和验收。建立项目法人责任制，签订责任状，做到目标明确，责任到人。同时要加强检查监督，建立通报和奖惩制度，确保工程建设质量。

### 2）资金管理

为确保项目顺利实施，提高资金绩效管理，使用过程中，严格执行基本建设财务管理有关规定，做到专款专用，建立内控制度，确保资金使用规范安全。

### 3）信息管理

建立档案制度，设置档案柜，配备兼职档案员，坚持长期观察记载，对项目实施过程中关键节点的信息都应归档，包括设计文件、工程运行维护记录及监理记录等记录管理，时时反映动态变化，收集资料上报相关部门，并定期统计分析。

## （二）项目运营收益估算

### 1.项目运营收入

根据《河北建材职业技术学院东校区建设工程可行性研究报告》以及项目建设内容，根据项目初步运营设想，项目建成后预计容纳学生约 15000



人。主要收益包括：学生的学费、住宿费等，年营业收入约为 8,550.00 万元，其中：

### （1）学生学费

项目建成后，学费为 5,000.00 元/学年，年营业收入约为 7,500.00 万元。

### （2）学生住宿费

项目建成后，住宿费平均为 700.00 元/学年·人，年营业收入约为 1,050.00 万元。

## 项目运营收入

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
学费收入				3,750.00	7,500.00	7,500.00
住宿费收入				525.00	1,050.00	1,050.00
合计				4,275.00	8,550.00	8,550.00
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
学费收入	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00
住宿费收入	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00
合计	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
学费收入	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00
住宿费收入	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00
合计	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
学费收入	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	146,250.00
住宿费收入	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	20,475.00
合计	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	166,725.00

## 2.项目运营成本

根据《河北建材职业技术学院东校区建设工程可行性研究报告》，项目支出主要为：补充人员经费支出、修理费和外购能源动力支出等。

(1) 补充人员经费支出：主要包括各类行政人员工资和任课教师课时费等，其中教学机构（各系部）379 人，行政 105 人，共计 484 人。平均工资约 5.56 万元/年·人。共计约 2,690.00 万元。

(2) 修理费：每年约支出修理费 100 万元。

(3) 外购能源动力支出：主要为水电暖等费用，年均 300.00 万元。

项目年支出合计约 3,090.00 万元。

项目运营成本表

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
人员经费支出				2,233.56	2,691.04	2,691.04
修理费				83.00	100.00	100.00
能源动力支出				249.00	300.00	300.00
合计				2,565.56	3,091.04	3,091.04
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
人员经费支出	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04
修理费	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
能源动力支出	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
合计	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
人员经费支出	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04
修理费	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
能源动力支出	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
合计	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
人员经费支出	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	2,691.04	53,363.32
修理费	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1,983.00
能源动力支出	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,949.00
合计	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	61,295.32

### 3.项目运营收益

根据上述项目运营收入和成本测算，预测期内年度项目运营收益情况

如下：

项目运营收益表

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
运营收入				4,275.00	8,550.00	8,550.00
运营成本				2,565.56	3,091.04	3,091.04
运营收益				1,709.44	5,458.96	5,458.96
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
运营收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
运营收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	166,725.00
运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	61,295.32
运营收益	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	5,458.96	105,429.68

#### 4.项目税费

本项目不涉及税费。

#### 5.项目运营损益

根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等测算结果，债券存续期内，项目净收益为 19,068.33 万元。

项目运营损益表

单位：万元

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	收入				4,275.00	8,550.00	8,550.00
1.1	运营收入				4,275.00	8,550.00	8,550.00
2	总成本				6,561.68	7,618.89	7,618.89
2.1	运营成本				2,565.56	3,091.04	3,091.04
2.2	税金及附加						

2.3	折旧及摊销				2,596.12	3,127.85	3,127.85
2.4	运营期利息				1,400.00	1,400.00	1,400.00
3	利润总额				-2,286.68	931.11	931.11
4	所得税						
5	净利润				-2,286.68	931.11	931.11
<b>序号</b>	<b>项目</b>	<b>2031 年</b>	<b>2032 年</b>	<b>2033 年</b>	<b>2034 年</b>	<b>2035 年</b>	<b>2036 年</b>
1	收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
1.1	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
2	总成本	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89
2.1	运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
2.2	税金及附加						
2.3	折旧及摊销	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85
2.4	运营期利息	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
3	利润总额	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11
4	所得税						
5	净利润	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11
<b>序号</b>	<b>项目</b>	<b>2037 年</b>	<b>2038 年</b>	<b>2039 年</b>	<b>2040 年</b>	<b>2041 年</b>	<b>2042 年</b>
1	收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
1.1	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00
2	总成本	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89	7,618.89
2.1	运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04
2.2	税金及附加						
2.3	折旧及摊销	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85
2.4	运营期利息	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
3	利润总额	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11
4	所得税						
5	净利润	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11	931.11
<b>序号</b>	<b>项目</b>	<b>2043 年</b>	<b>2044 年</b>	<b>2045 年</b>	<b>2046 年</b>	<b>2047 年</b>	<b>合计</b>
1	收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	166,725.00
1.1	运营收入	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	8,550.00	166,725.00
2	总成本	7,618.89	7,618.89	7,418.89	6,918.89	4,854.97	147,656.67
2.1	运营成本	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	3,091.04	61,295.32
2.2	税金及附加						
2.3	折旧及摊销	3,127.85	3,127.85	3,127.85	3,127.85	1,563.93	60,461.35
2.4	运营期利息	1,400.00	1,400.00	1,200.00	700.00	200.00	25,900.00
3	利润总额	931.11	931.11	1,131.11	1,631.11	3,695.03	19,068.33

4	所得税						
5	净利润	931.11	931.11	1,131.11	1,631.11	3,695.03	19,068.33

## 四、项目融资与收益平衡财务评估

### （一）融资成本测算

本项目计划使用地方政府专项债券资金 35,000.00 万元，其中：计划在 2025 年申请政府专项债券资金 10,000.00 万元，2026 年申请政府专项债券资金 15,000.00 万元，2027 年申请政府专项债券资金 10,000.00 万元。假设申请使用资金的年利率为 4%，债券期限 20 年，在债券存续期的最后一年偿还债券本金。债券存续期内应还本付息情况如下：

债券存续期内应还本付息情况如下：

#### 本项目申请政府专项债自融资之日起应还本付息情况

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
2025 年		10,000.00		10,000.00	200.00	200.00
2026 年	10,000.00	15,000.00		25,000.00	700.00	700.00
2027 年	25,000.00	10,000.00		35,000.00	1,200.00	1,200.00
2028 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2029 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2030 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2031 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2032 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2033 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2034 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2035 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2036 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2037 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2038 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2039 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2040 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00

2041 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2042 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2043 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2044 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2045 年	35,000.00		10,000.00	25,000.00	1,200.00	11,200.00
2046 年	25,000.00		15,000.00	10,000.00	700.00	15,700.00
2047 年	10,000.00		10,000.00		200.00	10,200.00
合计		35,000.00	35,000.00		28,000.00	63,000.00

## （二）收益与融资平衡情况

### 1.项目收益情况

河北建材职业技术学院东校区建设工程：本项目债券存续期内运营收入为 166,725.00 万元，运营成本为 61,295.32 万元，共可实现净收益为 105,429.68 万元。

### 2.收益与融资平衡情况

河北建材职业技术学院东校区建设工程，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：河北建材职业技术学院东校区建设工程用于资金平衡的相关收益为 105,429.68 万元，债券本息合计为 63,000.00 万元（其中本金 35,000.00 万元，利息 28,000.00 万元），通过测算，本期债券本息覆盖倍数为 1.67，能够项目收益与融资自求平衡。

## （三）项目募投平衡情况

### 项目详细信息表

单位：亿元，倍

项目类型	民生服务
本只专项债券用于该项目	1.0000

的金额						
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额	0.00					
项目简要描述	本项目建设内容：新建教学实训用房、学生宿舍、食堂、地下人防工程等，改建教学实训用房、图书馆、综合楼、单身教师宿舍等，总建筑面积 111504.9 平方米（含地下人防工程 8200 平方米）。其中，新建建筑面积 40160.79 平方米，包括教学实训用房 13660.79 平方米、学生宿舍 15000 平方米、食堂 2100 平方米、后勤及附属用房 1200 平方米、地下人防工程 8200 平方米；改建建筑面积 71344.11 平方米，包括教学实训用房 56026.11 平方米、图书馆 7544 平方米、综合楼 4596 平方米、单身教师宿舍 3178 平方米。配套建设室外运动场地、道路广场、绿化及给排水、电气、热力、消防、燃气管网等室外工程。					
项目建设期	建设年限为：2025 年 2 月-2028 年 2 月，建设期共 37 个月。					
项目运营期	2028 年-2047 年					
债券存续期内项目总投资	6.5850					
其中：不含专项债券的项目资本金	3.0850					
专项债券融资	3.5000					
其他债务融资	0.00					
项目分年融资计划						
	以前年度	2025	2026	2027		
专项债券融资	0.00	1.0000	1.5000	1.0000		
其他债务融资						
债券存续期内总收益	10.5430					
债券存续期内项目分年收益						
2027		2028	0.1709	2029	0.5459	
2030	0.5459	2031	0.5459	2032	0.5459	
2033	0.5459	2034	0.5459	2035	0.5459	
2036	0.5459	2037	0.5459	2038	0.5459	
2039	0.5459	2040	0.5459	2041	0.5459	
2042	0.5459	2043	0.5459	2044	0.5459	

2045	0.5459	2046	0.5459	2047	0.5459
			债券存续期内项目总收益/项目总投资	1.60	
债券存续期内项目总债务融资本息	6.3000	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息		1.67	
债券存续期内项目总债务融资本金	3.5000	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金		3.01	
债券存续期内项目总地方债券融资本息	6.3000	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息		1.67	
债券存续期内项目总地方债券融资本金	3.5000	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金		3.01	
项目收益预测依据	依据可行性研究报告				

## 五、项目风险评估及控制措施

### （一）风险评估情况

#### 1.利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

#### 2.流动性风险

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专



项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

### **3.经济环境风险**

项目涉及到未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响而发生变化，从而影响项目带来的效益。

### **4.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。

### **5.自然灾害风险**

项目实施主体或参与主体主业运营受自然条件影响较显著。若在本期债券存续期内，区域出现水灾、火灾、大雾等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

## **（二）风险控制措施**

针对项目实施，本期债券采用固定利率，不随市场利率波动而调整，可有效缓释利率波动对投资者预期收益率的影响。为减少流动性风险对本期债券收益率的影响，发行人将努力扩大投资者范围，使更多的投资者能够参与本期债券的投资。为减少财务风险的影响，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，尽可能控制建设成本。如在项目

建设过程中由于建设成本增加，导致财务风险出现，专项债券发行人将通过统筹安排积极筹措其他资金，以调整增加对应项目资本金的方式，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。为减少经济环境风险的影响，项目实施单位将根据宏观经济波动及经济周期的形势，充分利用区位优势，适时调整市场政策及实施计划，提高管理水平和运营效率，采取积极有效的经营策略，尽量抵御外部环境的变化，最大限度地降低因经济环境变化为项目实施的影响。

实施主体或参与主体治理结构完善，能够持续获得河北省财政在政策和资金层面的持续有力支持，融资渠道畅通。实施主体或参与主体应建立重大灾害预警机制，与河北省各级政府相关部门、各社会相关机构建立预灾、救灾的联动机制，积累重大灾害处理经验，可有效缓释或有自然灾害对投资项目带来的冲击。

### （三）敏感性分析

债券存续期内，本项目经营活动预计净收益为 105,429.68 万元，债券本息合计为 63,000.00 万元(其中本金 35,000.00 万元,利息 28,000.00 万元)，通过测算，本期债券本息覆盖倍数为 1.67，能够项目收益与融资自求平衡。

依据当前的市场状况及数据，对未来债券存续期内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，下面仅对债券存续期内收入及利率波动进行敏感性分析。

#### 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		
	-5%	0%	+5%
经营净收益	100,158.20	105,429.68	110,701.16
偿债资金合计	100,158.20	105,429.68	110,701.16
债券还本付息额	63,000.00	63,000.00	63,000.00
债券本息覆盖率	1.59	1.67	1.76

#### （四）其他事项说明

在项目实际落实中，可能存在以下原因导致项目实际收益不及预期：第一，受宏观经济环境及国际经济环境的影响，行业发展前景预期变化，部分收入来源受阻，不能及时形成收益。第二，受当地财政资金限制，为了申请资金而盲目申报项目，前期手续不完备，导致项目推进受阻，甚至需要调整资金用途。

### 六、投资者保护措施（还款保障计划）

#### （一）本期专项债券偿债保障措施

项目良好的收益是本期专项债券本息偿付的主要来源。债券存续期内本项目可支配收益现金流入 105,429.68 万元，债券还本付息总额 63,000.00 万元，通过对资金收支数据进行分析测算，本期债券的本息覆盖倍数为 1.67 倍。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

秦皇岛市财政局和河北建材职业技术学院将制定相应的措施对本项目的国有资产进行管理和监督。秦皇岛市财政局和河北建材职业技术学院将按照约定的逐级向省财政足额缴纳本级应承担的还本付息金额。如果出现

未按时足额缴纳债券本息的情况，秦皇岛市财政局和河北建材职业技术学院将迅速组建应急处理小组，迅速制定相应的应急处理方式。

另外，河北建材职业技术学院东校区建设工程的部分可变现资产可为本期专项债券的本息偿付提供有效保障。

## **（二）本期专项债券的投资者保护措施**

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《河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见》（冀政〔2014〕115号），规范政府债务举债融资机制；《河北省人民政府办公厅关于印发河北省政府性债务风险应急处置预案的通知》（冀政办字〔2017〕27号），全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。

秦皇岛市财政局、河北建材职业技术学院已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。

# **七、信息披露计划及主管部门责任**

## **（一）信息披露计划**

### **1.每期债券存续期内定期披露**

（1）河北省秦皇岛市最近年度经济、财政及债务情况说明；

（2）河北建材职业技术学院东校区建设工程的施工/运营最新情况说明；

(3) 河北建材职业技术学院东校区建设工程的跟踪评级报告；

(4) 河北建材职业技术学院东校区建设工程的资金使用情况说明。

## **2.每期债券存续期内随时披露内容**

可能影响到河北建材职业技术学院东校区建设工程按期足额兑付的重大事项随时披露。

### **(二) 主管部门责任**

#### **1.项目主管部门责任**

本次专项债券募投项目（河北建材职业技术学院东校区建设工程）的主管部门是河北建材职业技术学院。河北建材职业技术学院将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。

项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，行业主管部门将会履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，主管部门配合财政部门编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同

财政部门将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

## **2.资产管理部门责任**

秦皇岛市本级财政部门会同资产管理部门（河北建材职业技术学院）做好资产管理管理工作，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，不得改变使用用途，不得用于质押、抵押。

# 河北建材职业技术学院东校区建设工程 事前绩效评价报告

项目名称：河北建材职业技术学院东校区建设工程

填报单位：河北建材职业技术学院

2025年1月



---

## 目录

一、评估对象基本况	1
(一)项目立项背景	1
(二)项目主要内容	7
(三)项目绩效目标	7
(四)项目资金来源	8
二、评估工作开展情况	8
(一)评估目的及对象	8
(二)事前绩效评估思路及方法	8
(三)事前绩效评估报告阶段	10
三、综合评估分析	10
(一)项目实施的必要性	10
(二)项目实施的公益性和收益性	13
1、项目实施的公益性	13
2、项目的收益性	14
(三)项目建设投资合规性与项目成熟度	14
(四)项目资金需求合理性和项目资金到位可行性	14
(五)项目收入、成本、收益预测合理性	14
1、收入预测合理性	15
2、成本预测合理性	15
3、项目运营收益	15
(六)项目偿债计划可行性和偿债风险	16
(七)绩效目标合理性	19
四、评估结论	20
五、相关建议	20
六、其他需要说明的问题	20
项目绩效目标表	21



---

# 河北建材职业技术学院东校区建设工程

## 事前绩效评价报告

### 一、评估对象基本情况

项目为河北建材职业技术学院东校区建设工程。

新建教学实训用房、学生宿舍、食堂、地下人防工程等，改建教学实训用房、图书馆、综合楼、单身教师宿舍等，总建筑面积111504.9平方米（含地下人防工程8200平方米）。其中，新建建筑面积40160.79平方米，包括教学实训用房13660.79平方米、学生宿舍15000平方米、食堂2100平方米、后勤及附属用房1200平方米、地下人防工程8200平方米；改建建筑面积71344.11平方米，包括教学实训用房56026.11平方米、图书馆7544平方米、综合楼4596平方米、单身教师宿舍3178平方米。配套建设室外运动场地、道路广场、绿化及给排水、电气、热力、消防、燃气管网等室外工程。

### （一）项目立项建设背景

#### 1、国家对教育事业的重视

2019年1月24日国务院印发《国家职业教育改革实施方案》通知。通知指出职业教育与普通教育是两种不同教育类型，具有同等重要地位。改革开放以来，职业教育为我国经济社会发展提供了有力的人才和智力支撑，现代职业教育体系框架全面建成，服务经济社会发展的能力和社会吸引力不断增强，具备了基本实现现代化的诸多有利条件和良好工作基础。

2021年5月18日，为贯彻党的二十大和十九届历次全会精神落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035远景目标纲要》《中国教育现代化2035》，巩固基础教育脱贫攻坚成果，深化职业教育产教融合，促进高等教育内涵发展，增强教育改革发展活力，加快建

设教育强国，国家发展改革委、教育部、人力资源社会保障部共同编制《“十四五”时期教育强国推进工程实施方案》。文件指出，深入实施创新驱动发展战略，增强产业转型升级的技术技能人才支撑，深化产教融合、校企合作，发挥企业重要办学主体作用，推动职业院校(含技工院校，下同)、应用型本科高校面向经济社会发展需求，加强产教融合实训基地建设，创新培养模式，优化培养结构，提升学生创新精神、实践水平和就业创业能力，打造一批精品职业院校，带动职业教育、高等教育质量整体提升，更好地服务实体经济发展。集中支持一批优质职业院校、应用型本科高校建设一批高水平、专业化产教融合实训基地。具体包括，支持职业院校加强基本教学型技能实训设施建设，依托职业院校建设区域性、行业性、开放性产教融合实训基地，突出模块化实训特色;保障职业院校教学设施建设，持续加强基础能力建设;支持地方普通本科高校向应用型转变同步推进学院实习实验实训环境、平台和基地建设转型发展。

2021 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，提出到 2025 年基本建成现代职业教育体系，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%，要求推进不同层次职业教育纵向贯通，稳步发展职业本科教育高标准建设职业本科学院和专业，促进不同类型教育横向融通。加强各学段普通教育与职业教育渗透融通，进一步深化产教融合、校企合作，强化“双师型”教师队伍建设，推进教育教学改革，建立健全提升中外合作办学水平，着力打造中国特色职业教育品牌，对加快构建中国特色现代职业教育体系提出了新要求、新思路。

2022 年 5 月 1 日，《中华人民共和国职业教育法》(以下简称《职教

法》)正式实施。其中强调职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型，是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分,是培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要途径。国家大力发展职业教育，推进职业教育改革，提高职业教育质量，增强职业教育适应性，建立健全适应社会主义市场经济和社会发展需要、符合技术技能人才成长规律的职业教育制度体系，为全面建设社会主义现代化国家提供有力人才和技能支撑。职业教育必须坚持中国共产党的领导，坚持社会主义办学方向，贯彻国家的教育方针，坚持立德树人、德技并修，坚持产教融合、校企合作，坚持面向市场、促进就业，坚持面向实践、强化能力，坚持面向人人、因材施教。职业教育实行政府统筹、分级管理、地方为主、行业指导、校企合作、社会参与各级人民政府应当将发展职业教育纳入国民经济和社会发展规划，与促进就业创业和推动发展方式转变、产业结构调整、技术优化升级等整体部署、统筹实施。国家鼓励发展多种层次和形式的职业教育，推进多元办学，支持社会力量广泛、平等参与职业教育。国家发挥企业的重要办学主体作用，推动企业深度参与职业教育，鼓励企业举办高质量职业教育。有关行业主管部门、工会和中华职业教育社等群团组织、行业组织、企业、事业单位等应当依法履行实施职业教育的义务，参与、支持或者开展职业教育。国家对在职业教育工作中做出显著成绩的单位和个人按照有关规定给予表彰、奖励。国家建立健全各级各类学院教育与职业培训学分、资历以及其他学习成果的认证、积累和转换机制，推进职业教育国家学分银行建设，促进职业教育与普通教育的学习成果融通、互认。

2022 年 10 月 16 日，习近平主席在《中国共产党第二十次全国代表大会上的报告》中指出办好人民满意的教育。教育是国之大计、党之大计。

培养什么人、怎样培养人、为谁培养人是教育的根本问题。加快义务教育优质均衡发展和城乡一体化，优化区域教育资源配置，强化学前教育、特殊教育普惠发展，坚持高中阶段学校多样化发展，完善覆盖全学段学生资助体系。统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，推进职普融通、产教融合、科教融汇，优化职业教育类型定位。加强基础学科、新兴学科、交叉学科建设，加快建设中国特色、世界一流的大学和优势学科。引导规范民办教育发展。加大国家通用语言文字推广力度。深化教育领域综合改革，加强教材建设和管理，完善学校管理和教育评价体系，健全学校家庭社会育人机制。

## 2、 我省深化现代职业教育体系建设改革

2023 年 2 月 9 日，河北省教育厅等十部门《关于深化现代职业教育体系建设改革的若干措施》冀教职成（2023）2 号中要求。

推进办学条件达标工程。省市县各级政府要承担主体责任，积极解决职业学校校园占地面积不足、建筑面积不够、教师配备不达标等问题，2025 年底前实现职业学校基本办学条件达到国家要求。市县区域内办学规模偏小、办学效益偏低的中等职业学校可采取合并、集团化办学等形式优化布局。自 2023 年起，每年通报各地各校达标情况，并作为省级职业教育资金投入的重要依据。到 2025 年底仍不能达标的，对高等职业学校将采取调减招生计划等措施，对办学质量差、社会不认可、各项指标严重不达标的“空小散弱”中等职业学校要依法进行合并或终止办学。

实施职业学校高质量发展计划。在高质量推进国家职业教育高水平高等职业学校和专业建设计划(以下简称“双高”计划)基础上，深入实施省级“双高”计划和高等职业教育创新发展行动计划，重点培育建设 30 所左

右省域高水平高等职业学校和一批高水平专业群。支持我省 3 所公办职业本科学校提档升级，力争成为在全国有影响力的高水平示范学校。继续重点支持全省 120 所中等职业学校提高培养质量同时培育 30 所中等职业学校后备梯队，建设一批省级骨干专业和特色专业。推进职业教育信息化、资源数字化建设，持续建设和提升省级职业教育专业教学资源库、精品在线开放课程、虚拟仿真实训基地等人才培养支撑项目。

### 3、助力秦皇岛市东部发展，服务区域发展

秦皇岛市致力优化城市布局，科学划定产业区、功能区、生活区和生态区，推动开发区向现代化、高科技、多功能、生态型产业新城提升和转变。秦皇岛东部港口功能区，立足完善港口基础设施、提高综合服务水平，构筑集电子政务、电子商务和电子物流为一体的国际口岸信息服务平台，完善“大通关”体系，提高通关效率，降低通关成本，积极发展油品转运业务，提高船舶检验维修、海事服务等综合服务能力，逐步发展成以杂货、散货运输为主，兼顾集装箱运输的综合性港口功能区，对于助力秦皇岛市城市发展、强化城市功能具有重要意义。

东校区选址原为秦皇岛奥莱特晴纶有限公司。通过对大晴纶厂悠久历史的学习研究、厂区现状实地踏勘、既有建筑物的检测和评定多因素统筹规划，方案对厂区现状进行了一定程度的保留与再设计，最大程度探究体现项目悠久历史“本色优势”，突出项目产教融合、校企合作等职业教育类型属性特征，助力服务产业需求、服务于人、服务社会，服务秦皇岛市东部经济发展，为东部发展提供人才和智力支持。

### 4、主校区整体情况

学院主校区位于秦皇岛市海港区文育路 8 号，占地面积 166709.66 平

平方米(250.067 亩)，校舍面积为 165263.08 平方米，容积率为 0.99，已经饱和。其中教学行政用房面积为 94173.32 平方米生活服务用房面积为 71089.76 平方米。主校区校舍集中建设于上世纪 90 年代，设施陈旧，且使用面积有限，实训实习用房面积严重不足，目前主要靠与校外企业合作。主校区校舍一览表详见附表三、四。同时学院主校区住宿现状拥挤不堪，不能容纳全部学生在校住宿其中，2023 年约 1800 生由学校统一安排在外租住，2024 年约 1500 余生由学校统一安排在外租住。学院生源较为稳定，近年招生人数与毕业人数基本相当。

#### 5、东校区整体情况

河北建材职业技术学院东校区位于秦皇岛市海港区秦山路 72 号,龙港路以西，秦山路以南，总用地 513.3 亩。用地原为秦皇岛奥莱特晴纶有限公司厂区，现状厂区已破产搬迁，用地内留存大量原厂区建筑，总面积 7 万余平方米，空置约 20 年。

通过对大晴纶厂悠久历史的研究、厂区实地踏勘、既有建筑物的检测和评定，多因素统筹规划，校园规划对厂区现状进行了一定程度的保留与再设计，最大程度探究体现项目悠久历史“本色优势”，突出项目产教融合、校企合作等职业教育类型属性特征。

由于学院的教学规划和资金安排，本项目建设规模为 111504.90 平方米，以新建和改建相结合的方式进行建设，既有建筑物改建为教学实训用房、图书馆和校行政用房、教研用房、单身教师宿舍使用;新建建筑物为教学实训综合楼、学生宿舍、食堂、后勤及附属用房、人防工程。并配套建设室外管线、绿化及硬化等配套工程。东校区将通过逐步完善预留宿舍、食堂、运动场、风雨操场等校舍的建设，最终形成教学、实训、学生生活

等各项功能配套完整的校园环境。河北建材职业技术学院东校区建设能够改善学院用地面积不足的情况，根据秦皇岛市控制性详细规划，东校区所在位置及周边地块约 877 亩均规划为教育用地，为学校继续发展预留充分空间。

## **(二) 项目主要内容**

1、项目名称：河北建材职业技术学院东校区建设工程

2、项目地址：本项目位于秦皇岛市海港区秦山路 72 号。

3、项目主体单位：河北建材职业技术学院

4、项目建设内容及规模：新建教学实训用房、学生宿舍、食堂、地下人防工程等，改建教学实训用房、图书馆、综合楼、单身教师宿舍等，总建筑面积 111504.9 平方米（含地下人防工程 8200 平方米）。其中，新建建筑面积 40160.79 平方米，包括教学实训用房 13660.79 平方米、学生宿舍 15000 平方米、食堂 2100 平方米、后勤及附属用房 1200 平方米、地下人防工程 8200 平方米；改建建筑面积 71344.11 平方米，包括教学实训用房 56026.11 平方米、图书馆 7544 平方米、综合楼 4596 平方米、单身教师宿舍 3178 平方米。配套建设室外运动场地、道路广场、绿化及给排水、电气、热力、消防、燃气管网等室外工程。

5、项目工期：2025 年 2 月-2028 年 2 月，建设期共 37 个月。

6、项目总投资：项目总投资 65,849.57 万元。其中：建筑工程费用 44,003.78 万元，工程建设其他费用 20,002.03 万元，基本预备费 1,843.76 万元。

## **(三) 项目绩效目标**

总体目标：建设河北建材职业技术学院东校区建设工程。

#### **(四) 项目资金来源**

本期项目总投资 65,849.57 万元，其中项目资本金 30,849.57 万元， 占总投资的46.85%， 资本金所占比例满足《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）的要求。专项债券资金 35,000.00 万元， 占总投资的 53.15%， 其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元， 2026 年拟发行 15,000.00 万元， 2027 年拟发行 10,000.00 万元， 期限 20 年。

### **二、评估工作开展情况**

#### **(一)评估目的及对象**

事前绩效评估的主要目的是通过开展事前绩效评估工作， 对新增的项目立项必要性、项目实施的公益性、收益性、项目筹资合规性、项目资金到位可行性、项目收入、成本、收益预测合理性、债券资金需求合理性、绩效目标合理性等进行客观、公正地测量、分析和评判。对项目决策、管理、产出及效果情况进行综合评估， 发现问题， 进一步改进和加强项目管理， 提高财政资金的使用效益。

评估对象是河北建材职业技术学院东校区建设工程。

#### **(二)事前绩效评估思路及方法**

##### **1、评估思路**

(1)以相关法律、法规、规章以及中央、省有关文件等为依据。在评估过程中， 应收集足够的相关文件及翔实的佐证资料， 为评估结论提供充分的依据支持。

(2)按照规范的程序， 采用定性与定量相结合的评估方法， 科学、合理地进行。

(3)重点是评估政策、项目的必要性和预算的准确性， 在实施过程中，



应注意与现有审批、决策等程序的融合，简化流程和方法，提高评估工作的效率。

(4)以事实为依据，遵循“独立、客观、公正、公平”的原则。

## 2、评估方法

事前评估方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、文献分析法及其他评估方法。

(1)成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，将预期的投入与预期产出、效益进行关联性分析

(2)比较法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目和政策进行评估。

(3)因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的内外部因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目和政策进行评估。

(4) 公众评判法。采取专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对事前评估提供咨询意见和结论支撑。

(5)文献分析法。对收集到的相关领域的文献资料进行研究，深入了解评估对象的性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

(6)其他能为评估结论提供支撑的方法。

## 3、评估工作程序

事前绩效评估分为事前绩效评估准备、事前绩效评估实施、事前绩效评估报告三个阶段。

(1)事前绩效评估准备阶段。

a. 组建事前绩效评估工作组。确定评估工作人员和专家，明确责任和任务。

b. 制定事前绩效评估方案。方案包括：评估对象概况、评估依据和目的、评估组织和方法、评估内容与重点、必要的评估指标与标准、评估人员、评估时间及要求等。

## **(2) 事前绩效评估实施阶段**

a. 资料收集与审核。全面收集与被评估政策和项目有关的数据和资料，并进行审核与分析。

b. 现场与非现场评估。现场评估是指评估组到现场采取勘察、查询、复核等方式，对有关情况进行调查核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出评估意见非现场评估是指评估组在听取相关方汇报或介绍后，对照评估方案中内容，对政策和项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等情况进行综合评判，分析提出初步评价意见。

## **(三)事前绩效评估报告阶段。**

按照规定的文本格式和要求撰写事前绩效评估报告，初稿形成后与项目单位进行沟通，听取他们的意见和建议，避免重大遗漏，在此基础上，修改并完善事前绩效评估报告。

## **三、综合评估分析**

### **(一)项目实施的必要性**

#### **1、 贯彻落实职业学校办学条件达标工程的需要**

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目标纲要》《河北省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出完善各类人才工程计划，推动形成多领域、多层次人才成长梯队。加快新型研究型大学建设，加大基础研究人才培养力度，

培养一批青年科技人才。实施知识更新工程,聚焦经济社会发展和科技创新的重要领域,开展大规模继续教育活动提高专业技术人才创新能力。壮大高水平工程师和高技能人才队伍实施技能提升行动,完善技能人才队伍建设政策措施,促进高技能人才与专业技术人才职业发展贯通,打造一批骨干职业技术学院,开展职业技能竞赛,运用科教融合、校企联合等模式,加强高技能人才培训基地、技能大师工作室建设,造就一支有理想守信念、懂技术会创新、敢担当、讲奉献的宏大产业工人队伍。

按照教育部等五部门印发的《职业学校办学条件达标工程实施方案》(教职成〔2022〕5号)要求,坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻落实党的二十大精神,全面贯彻党的教育方针,落实立德树人根本任务,科学规划职业学院布局,夯实各级各类办学主体责任,不断加大制度创新、政策供给,持续加强学院基础能力建设、提升学院办学水平、激发学院办学活力,不断优化职业教育类型定位,切实增强职业教育适应性,办好人民满意的职业教育。以服务教学为中心,硬件建设与内涵建设并重,聚焦土地、校舍、教师、设备等关键要素,优先补齐短板,提高资源投入产出效益。通过科学规划、合理调整,持续加大政策供给,使职业学院布局结构进步优化,办学条件显著提升,师资队伍水平整体提高,职业教育办学质量和吸引力显著增强。各省、自治区、直辖市和新疆生产建设兵团职业学院办学条件重点监测指标全部达标的学院比例,到2023年底达到80%以上,到2025年底达到90%以上。在教育资源投入中,优先保障职业学院基本办学条件达标工作。对办学质量差、社会不认可、各项指标严重不达标的学院要依法进行合并或终止办学。地方有关部门在制定教育用地规划时向职业教育倾斜,在用地指标达标的前提下大力

加强职业学院基础设施建设，简化职业学院新建和改建增容建设项目审批程序，支持职业学院快速补齐土地、校舍缺口和解决历史遗留问题。学院举办者要加大投入，加强职业学院基础设施建设，全面消除危房，落实学院校舍、教室和实验（实训）室标准化建设。学院要按照国家、地方相关标准，科学制定和落实学院事业发展规划，确保学院基础设施与办学规模相适应。

学院主校区位于秦皇岛市海港区文育路 8 号，占地面积 166709.66 平方米（250.067 亩），现有校舍建筑面积仅为 165263.08 平方米。与《职业学校办学条件达标工程实施方案》（教职成〔2022〕5 号）要求的生均面积指标相差甚远，亟需建设东校区工程，以改善学校用地及校舍面积不足的情况。

## 2、学校占地和校舍规模不能满足学校发展

根据教育部等五部门《职业学校办学条件达标工程实施方案》教职成〔2022〕5 号要求，学校在校生现有人数 15696 人，根据《高等职业学院建设标准》中工业类学院同等办学规模生均建筑面积指标要求，按现有在校生数量生均校舍指标应达到 24.29 平方米/生，校舍总面积应达到 379847.02 平方米，而目前现有校舍建筑面积仅为 165263.08 平方米，缺口面积高达 199534.18 平方米。

通过对河北建材职业技术学院现有土地分布和建设环境分析，可知不能在现有主校区内进行较大规模的项目建设。主校区承担了大量的教学任务，但不能充分满足学院长远规划及发展需求，不能满足《高等职业学院建设标准》建标 197-2019 和《职业学院办学条件重点监测指标》等相关指标的规定，根据学院长远规划发展规划要求，主校区生均占地面积和生均校舍建筑面积严重不足，已成为制约学校发展的瓶颈，同时现校区面积小，办

学面积短缺，办学条件不足与学生对优质资源的需求成为突出矛盾。

### 3、深入发展产教融合的需要

《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》(国办发(2017)95 号)提出要推进产教融合人才培养改革，将工匠精神培育融入基础教育。健全职业教育人才和应用人才分类培养体系，为学生提供多样化成长路径。

推动高等职业院校面向经济社会发展需求，加强产教融合实训基地建设，推动学科专业建设与产业转型升级相适应，建立紧密对接产业链、创新链的学科专业体系，创新培养模式，优化培养结构，提升学生创新精神、实践水平和就业创业能力，带动职业教育质量整体提升，更好服务实体经济发展

目前，我院材料、建工、信工、信息等系部需要完善的配套实习实训教学条件。但由于受学院用地和校舍不足的影响，校园内的实训器材更新慢，缺少综合性实训基地。本项目依据学院发展目标，结合教学评估要求，补足发展短板，完善教学体系，更好地培养应用型人才，更好地为经济社会服务。

## **(二)项目实施的公益性和收益性**

### 1、项目实施的公益性

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）指引，“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、供水、污水处理等基本建设项目。

项目建成后，可有效缓解学校办学空间狭小、校舍面积不足的问题，改善提升教学、实训环境，提高服务经济社会发展的能力。本项目符合公益性特征。

## 2、项目的收益性

项目建设期间，根据项目的建设内容将产生大量劳动力需求和就业机会。根据本项目的可行性研究报告和财务评估报告，项目建成后，本项目经营活动预计净收益为 105,429.68 万元，本期债券本息覆盖倍数为 1.67，与融资能够达到自平衡。

由此可见，本项目的实施具有显著的经济效益。

## **(三)项目建设投资合规性与项目成熟度**

1、该项目已完成可行性报告的编制，并获得了河北省发展和改革委员会关于河北建材职业技术学院东校区建设工程可行性研究报告的批复（冀发改社会〔2024〕1422号）。

2、项目已制定完善的制度和实施方案。

3、项目成立工作小组，加强对该类项目的领导和管理。加强专项债券资金使用管理，按照规定用途使用债券资金，建立项目全周期偿债计划，分年度编制偿债计划并列入预算；制定应急预案，完善月报制度，及时评价债务风险，落实主体责任；加强监督：由财政、审计部门定期或不定期对项目进行评价和考核，必要时引入第三方机构，在项目立项、实施及结果评价中提供专业服务。

## **(四)项目资金需求合理性和项目资金到位可行性**

1、本期项目总投资 65,849.57 万元，其中项目资本金 30,849.57 万元，占总投资的46.85%，资本金所占比例满足《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）的要求。专项债券资金 35,000.00 万元，占总投资的 53.15%，其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元，2026 年拟发行 15,000.00 万元，2027 年拟发行 10,000.00 万元，期限 20 年。

2、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）邢台分所对该项目进行了评估，认为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，债券资金需求合理，实施方案可行。

### **(五)项目收入、成本、收益预测合理性**

#### **1、收入预测合理性**

本项目是河北建材职业技术学院新校区建设项目，项目建成后预计容纳学生约 15000 人。主要收益包括：学生的学费、住宿费等，年营业收入约为 8,550.00 万元，其中：

##### **(1) 学生学费**

项目建成后，学费为 5,000.00 元/学年，年营业收入约为 7,500.00 万元。

##### **(2) 学生住宿费**

项目建成后，住宿费平均为 700.00 元/学年·人，年营业收入约为 1,050.00 万元。

本项目年经营收入共为 8,550.00 万元，本项目收入测算依据合理，符合实际，可认为测算合理。

#### **2、成本预测合理性**

本项目运营成本具体情况如下：

（项目支出主要为：补充人员经费支出、修理费和外购能源动力支出等。

(1) 补充人员经费支出：主要包括各类行政人员工资和任课教师课时费等，其中教学机构（各系部）379人，行政105人，共计484人。平均工资约5.56万元/年·人。共计约2,690.00万元。

(2) 修理费：每年约支出修理费100万元。

(3) 外购能源动力支出：主要为水电暖等费用，年均300.00万元。

本项目计算期总成本预计3,090.00万元。成本测算符合项目实际运营所需支出，测算依据符合相关收费标准，可认为成本测算合理。

3.项目运营收益：本项目债券存续期内运营收入为166,725.00万元，运营成本61,295.32万元，共可实现净收益为105,429.68万元。本项目具有一定的收益性。

通过以上收入、成本及收益分析，参照同行业统计数据，预测的数据是比较合理的。

## **(六)项目偿债计划可行性和偿债风险**

### **1、项目偿债计划可行性**

(1)依据项目专项债券收益与融资自求平衡专项财务评估咨询报告，河北建材职业技术学院东校区建设工程专项债券项目用于资金平衡的相关收益为105,429.68万元，债券本息合计为63,000.00万元（其中本金35,000.00万元，利息28,000.00万元），通过测算，本期债券本息覆盖倍数为1.67倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

(2)根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在±5%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与较强的风险抵抗能力。

项目偿债计划具有可行性。



## 2、偿债风险点

项目面临的主要风险包括财务风险、资金风险、管理风险、经营风险、市场风险和政策风险等因素。

### (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) 资金风险

资金风险是指建设投资数额较大，建设资金按能否按时支付对项目进度影响巨大。如各筹措渠道能否按计划及时将建设资金拨付到项目专用账户。如果出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

### (3) 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。

### (4) 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收入未能达到预期值，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。

### (5) 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。

#### (6) 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。相关的手续尽快办妥，政策风险对本项目属较小风险。

### 3、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) 资金管理的防范

项目资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。项目资金实行财政监管制，资金拨付资料报财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

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执行，不准任意改变。

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。

### (3) 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。

### (4) 经营风险的防范

项目管理单位要密切关注收入情况，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。

### (5) 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。

### (6) 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。

## **(七) 绩效目标合理性**

项目总体绩效目标：建设河北建材职业技术学院东校区建设工程。

### 1、经济效益指标

依据项目可行性研究报告、项目财务评估咨询报告，绩效目标中经济效益指标共考核 1 个指标，指标 1：内部收益率、投资回收期。

### 2、社会效益指标

依据项目可行性研究报告，绩效目标中社会效益指标共考核 2 个指标，指标 1：改善提升教学、实训环境，提高服务经济社会发展的能力。

### 3、可持续影响指标

依据项目可行性研究报告，绩效目标中可持续影响指标共考核 1 个指标，指标 1：学校的可持续发展。

### 4、还本付息指标

依据项目可行性研究报告、项目财务评估咨询报告中还本付息指标共考核 1 个指标，指标 1：收益覆盖债券倍数为大于 1.3 倍。

本项目绩效目标明确，有明确的受益群体，基本覆盖了预期的产出及效益情况。绩效目标与预定工作内容具有相关性，绩效目标和绩效指标与现实需求相互匹配，绩效指标的可实现性强。

## 四、评估结论

该项目立项必要性充分、投入经济性强、绩效目标明确合理、实施方案有效可行、筹资方案合规且风险可控。

## 五、相关建议

1、项目单位应进一步完善优化项目实施方案。进一步完善项目管理制度，确保项目按时保质保量完成。

2、按照有关规定开展财政承受能力评估和债务风险评估。

## 六、其他需要说明的问题

本报告是第三方评估机构根据对项目主管单位所提供的材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对项目的预算申报进行评估，本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门批复预算时使用，不做其他用途。

附件 1：项目绩效目标表

## 项目绩效目标表

填报单位：（盖章）

单位：万元

项目名称	河北建材职业技术学院东校区建设工程		地债系统编码		发改委审批监管平台代码	
项目主管部门	河北建材职业技术学院				统一社会信用代码	12130000402470013G
项目实施主体	河北建材职业技术学院				统一社会信用代码	12130000402470013G
项目负责人	郭冬岩				联系电话	
项目资金（万元）	投资总额：65,849.57 万元					
	一、本项目拟申请债券 35,000.00 万元，其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元，2026 年拟发行 15,000.00 万元，2027 年拟发行 10,000.00 万元。					
	二、其他资金：资本金 30,849.57 万元					
债券资金用途	用于河北建材职业技术学院东校区建设工程建设内容					
资金支出计划	2025 年拟使用金额 30,000.00 万元，2026 年拟使用金额 25,849.57 万元，2027 年拟使用金额 10,000.00 万元，2028 年 2 月末前形成全部支出。其中：2025 年支付使用达到 40%，2026 年支付使用达到 60%，2027 年支付使用达到 80%，2028 年 2 月支付使用达到 100%。					
绩效目标	增强城市基础设施承载能力，改善城市生产生活条件，提高城市对周边地区经济的辐射作用，完善城市功能。					
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	总建筑面积	111504.9 平方米	可行性研究报告	
			教学实训用房	13660.79 平方米	可行性研究报告	
			学生宿舍	15000 平方米	可行性研究报告	
		质量指标	工程质量验收	合格	国家和省、市等标准要求	
			使用债券资金使用是否合规	合规	项目资金支出使用计划	
		时效指标	开工日期	2025 年 2 月	可行性研究报告	
			竣工日期	2028 年 2 月	可行性研究报告	
		成本指标	预计投入额	≤65,849.57 万元	可行性研究报告	
	绩效指标	经济效益指标	项目运营期收入	≥105,429.68 万元	可行性研究报告	
		社会效益指标	改善提升教学、实训环境	效果明显	调研	
		经济效益指标	提高服务经济社会发展的能力	效果明显	调研	

		可持续影响指标	河北建材职业技术学院的可持续发展	效果明显	调研
		还本付息指标	覆盖倍数	1.67	财务评价结论
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%	调查问卷