

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目 (一期) 政府专项债券项目实施方案

项目单位：容城县职业技术教育中心



咨询机构：河北雄安海方格咨询有限公司



二〇二五年九月

目录

一、基本信息	1
（一）债券基本信息	1
二、项目基本背景情况	1
（一）区域概况	1
（二）拟申报项目列入规划情况	3
三、项目基本情况	3
（一）项目概况	3
（二）项目的公益性和建设必要性	3
（三）项目经济社会效益	9
四、项目事前绩效评估情况	10
（一）事前绩效评估分析	10
（二）事前绩效评估结果	12
（三）绩效监控和评价	14
五、项目参与主体	14
六、项目投资规模、计划及资金方案	15
（一）项目建设投资方案	15
（二）资金筹措方案	18
（三）项目资金管理方案	19
七、项目运营与预期收益估算	23
（一）项目运营方案	23
（二）项目运营收益估算	25
八、项目融资与收益平衡财务评估	41
（一）融资成本测算	41
（二）收益与融资平衡情况	42
九、项目风险评估及控制措施	44
（一）风险评估情况	44
（二）敏感性分析	49
（三）其他事项说明	50

十、投资者保护措施（还款保障计划）	50
（一）项目预期现金净流量平衡本项目还本付息	50
（二）实行政府债务限额管理	50
（三）还款责任及保障	51
（四）落实政府债务预算管理	51
（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	52
（六）有效防范化解政府债务风险	52
（七）建立完善的债券资金使用管理机制	53
（八）必要时在限额内发行相关专项债券周转偿还或采取其他还款方式	53
十一、信息披露计划及主管部门责任	53
（一）信息披露计划	54
（二）主管部门责任	56
十二、编制文件依据	58

一、基本信息

（一）债券基本信息

本项目拟申请专项债券资金 29900.00 万元，发行计划为 2023 年发行 15000 万元，发行利率 3%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 1500 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2024 年发行 7500 万元，发行利率 2.2%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 750 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2025 年申请发行 7400 万元，债券期限 30 年，假设债券发行利率 2.5%，在债券存续期，每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

债券基本信息如下表所示：

债券基本信息

项目名称	雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）
发行规模、债券期限、还本付息方式	人民币贰亿玖仟玖佰万元整（RMB: 29900 万元），2023 年发行 15000 万元，发行利率 3%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 1500 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2024 年发行 7500 万元，发行利率 2.2%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 750 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2025 年申请发行 7400 万元，债券期限 30 年，假设债券发行利率 2.5%，在债券存续期，每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。
募集资金用途	拟用于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）的建设。
债券利率	固定利率

二、项目基本背景情况

（一）区域概况

1.自然地理

项目区域位于河北雄安新区容城县，是河北省重要的经济、文化、农工业中心。容城县地处冀中平原中部，京、津、保三角腹地，位置在东经 $115^{\circ} 45' 26'' \sim 116^{\circ} 04' 02''$ 、北纬 $38^{\circ} 57' 04'' \sim 39^{\circ} 08' 32''$ 之间，东西最长 26.85 千米，南北最宽 21.38 千米，总面积 314 平方千米，其中耕地面积 2.08 万公顷。容城县北邻北京，依天津，南接保定。距首都北京 110 公里，距天津 100 公里。容城县北部南拒马河与定兴、高碑店交界，东北部大清河与高碑店、雄县为界，东南部濒临白洋淀，西部隔萍河与徐水交界。

2.气象条件

区域属东部季风区暖温带半干旱地区，大陆性季风气候特点显著，四季分明，春季干燥多风，夏季炎热多雨，秋季天高气爽，冬季寒冷少雪。年平均气温 12.8°C ，极端最高气温 40.9°C ，极端最低气温 -20.9°C 。年平均降雨量 517.8mm，最大一次降水量 893.9mm，雨量多集中在 6、7、8 月份，约占全年降水量的 70%~80%。年均蒸发量 1566.0mm，年内最大蒸发量出现在 5、6 月份，约占全年蒸发量的三分之一。年日照平均 2226.5 个小时，无霜期 212 天左右，最大冻土深度 0.63m。

3.地形地貌

容城县境位于太行山东麓、冀中平原中部、南拒马河下游南岸，在大清河水系冲积扇上，属太行山麓平原向冲积平原的前缘地带，属堆积平原地貌，地势由西北向东南逐渐降低。全境西北较高，东南略低，海拔标高 7—19 米，自然纵坡千分之一左右，为缓倾平原，土层深厚，地

形开阔，植被覆盖率很低。境内有多处古河道，多西北—东南走向，东南部有大片低洼地。受洪水冲积影响，形成了三条缓岗格状隆起，同时形成了大小不等的 10 个低洼区。

（二）拟申报项目列入规划情况

雄安新区教育发展面临千载难逢的机遇。党中央、国务院高度重视，习近平总书记亲自谋划、亲自部署、亲自推动新区建设，全国各地特别是京津冀三地党委政府、各级各类学校大力支持、通力合作，为雄安新区教育发展提供了良好的资源条件。雄安新区作为新时代深化改革扩大开放的先行区，在体制和政策方面先行先试，可以有效避免路径依赖，为其他地方改革创新提供借鉴。

三、项目基本情况

（一）项目概况

1. 雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）基本信息如下表：

工程名称	建设内容及规模	建设地点
雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）	主要建设内容包括一期用地面积 61826.23 平方米；总建筑面积 56631.32 平方米，其中地上建筑面积 44536.44 平方米，地下建筑面积 12094.88 平方米。项目包含 1#教学实训楼、2#社会培训楼、3#宿舍楼、4#食堂风雨操场综合，大门、地下车库等同步实施室外活动场地、绿化、围墙、大门、室外管线等室外工程。	位于容城组团 RC02-01-03-06 地块，东至 RC02-01-03-03 地块，南至规划 XE2 路，西至 RC02-01-03-05 地块，北至 RC02-01-03-03 地块。

（二）项目的公益性和建设必要性

1. 项目的公益性

根据规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以营利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

本项目的建设实施，主要项目为雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）。按照对公益性项目的定义，雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）具有公益性的特征。

2. 项目的必要性

（1）是响应党中央十九大精神，贯彻落实党中央、国务院决策部署的需要

党的十九大明确了新时代我国社会主要矛盾是人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，必须坚持以人民为中心的发展思想，不断促进人的全面发展、全体人民共同富裕。建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，加快教育现代化，办好人民满意的教育。重点强调优先发展教育事业，加快教育现代化，办好人民满意的教育。要全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。

本项目的建设，充分体现了当地政府的本色初衷和使命担当，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大精神，以“不忘初心、牢记使命”作为重要行动指南，把职业教育摆在教育改革创新和经济社会发展中更加突出的位置，指引着新时代雄安

新区教育事业继续前进。

（2）是营造承接环境、全力助推雄安新区承接北京非首都功能疏解的需要

《河北雄安新区规划纲要》指出，雄安新区作为北京非首都功能疏解集中承载地，要建设成为高水平社会主义现代化城市，京津冀世界级城市群的重要一极，现代化经济体系的新引擎，推动高质量发展的全国样板。雄安新区需要按照规划纲要的要求营造承接环境。打造一流硬件设施环境，有序推进基础设施建设，完善配套条件，推动疏解对象顺利落地。

雄安新区教育底子薄、基础弱，距离高质量发展的要求还有很大差距。完善现代职业教育体系是雄安的长远大计，也是当务之急。全面提升新区职业教育发展质量水平，创造教育领域的“雄安质量”，是培育新区高素质人才，增强高质量发展内生动力的重要支撑，是增强新区人民获得感的必然要求，是承接北京非首都功能疏解的有力保障。打造与雄安新区定位相适应的教育体系，需要引入优质教育资源，实现雄安新区教育事业的跨越式发展。项目的实施同时是完善雄安新区配套服务设施重要保障，按照产城融合、职住平衡、宜居宜业、绿色发展理念，坚持雄安新区基础设施、公共服务设施与产业发展的同步规划、同步实施，提高雄安新区综合配套公共服务水平。

（3）是推进京津冀协同发展，助力京津冀地区建设世界级城市群的重要抓手

2016 年，我国“十三五”规划纲要中明确提出，要建设京津冀、

长三角、珠三角世界级城市群。2017 年 9 月，中共中央、国务院关于《北京城市总体规划（2016 年-2035 年）》的批复中再次明确：发挥北京的辐射带动作用，打造以首都为核心的世界级城市群。雄安新区是我国在经济新常态和体制机制深化改革时期做出的重大历史性选择，不仅肩负着推动京津冀世界级城市群建设的历史使命，而且事关缩小南北差异、全面实现经济振兴的宏伟目标。

容城县职教中心立足京津冀职业教育协同发展，与中海物业集团签署战略合作框架协议，联合举办“高星级饭店运营与管理中海定制班”，为深化职业教育校企合作、产教融合，更好地服务于新区建设和发展提供重要的育人平台。与天津第一轻工业学校成立“天津一轻协作校区”，共同探索和推进“产业、行业、企业、职业、专业”的“五业联动”人才培养模式，助推容城职业教育创新发展。与全国电子商务职业教育教学指导委员会、北京丰台区职业教育中心学校、雄县职教中心、安新职教中心成立了“雄·安·丰·容”电子商务联盟，搭建电子商务类人才育人平台。与希毕迪产教融合研究院成立了希毕迪产教融合研究院雄安新区研究室，为容城县乃至雄安新区职业院校的专业设置、专业发展等提供指导与帮助。与北京军区华北宾馆合作，积极开展校企合作工学交替实践活动，共同搭建现代服务类专业教学、实习、就业一体联动平台，学生职业素养和综合素质明显提升。

高水平的公共服务是满足新时代人民群众美好生活需要的重要内容，公平而有质量的教育是增强雄安新区承载力、集聚力、吸引力、创新力的重要基础。本项目对建设雄安新区高水平现代化职业教育体系，

建成全民终身学习的学习型城市面对集中承接北京非首都功能疏解，打造宜居宜业、体现“雄安质量”的高水平社会主义现代化城市具备重要意义，是助力京津冀地区建设世界级城市群的重要抓手。

（4）是贯彻落实全国教育大会精神，进一步办好新时代职业教育的需要

《河北省职业教育改革发展实施方案》提出，完善现代职业教育体系，落实国家职业教育制度框架，把握好职业教育改革方向，以标准化建设引领职业教育发展；优化职业教育资源配置；拓宽普通教育和职业教育融通渠道；大力提高中等职业教育发展水平。实施中等职业学校标准化建设工程。到 2022 年，政府统筹管理、社会多元办学格局基本形成，职业教育现代化水平大幅提升，人民群众对职业教育发展的获得感显著增强，全省职业教育改革发展取得重要进展。

本项目贯彻落实全国教育大会精神，遵照《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）和《河北省职业教育改革发展实施方案》（冀政字〔2019〕15 号）有关工作部署，推进新时代职业教育高质量发展。是全面改善中等职业学校办学条件，整体提升中等职业学校办学水平，进一步办好新时代职业教育的需要。

本项目对于切实贯彻落实国家有关政策，推动职业教育优质均衡发展，改善雄安新区的教育结构布局，优化雄安新区的教育资源和教育质量，统筹教育资源，促进教育公平有着积极的作用。

（5）是深化改革创新，加强内涵建设，提升中等职业教育发展水平的有力保障

《国家教育事业发展“十三五”规划》提出，国家“十三五”时期的教育事业主要目标：教育现代化取得重要进展，教育总体实力和国际影响力显著增强，为实现中国教育现代化 2030 远景目标奠定坚实基础。学前教育机会显著增加，义务教育普及成果进一步巩固提升，

普及高中阶段教育，高等教育发展进入普及化阶段，继续教育参与率明显提升，学习型社会建设迈上新台阶。必须把教育的结构性改革作为主线，主动适应经济社会发展和人民群众的需求。

党的十九大以来，河北省职业教育事业蓬勃发展，为建设经济强省、美丽河北培养了大批高素质技术技能人才。但与新时代人民群众接受优质职业教育需求相比，与经济社会发展要求相比，与先进省份相比，职业教育在办学条件、布局结构、育人质量、服务水平、发展环境、要素保障等方面还存在不少差距，现代职业教育体系还不够完善，办学体制机制还不够灵活，产教融合程度还不够高等等。加快发展现代职业教育，事关经济发展、民生改善和社会稳定。

《河北省职业教育改革发展实施方案》提出，落实国家职业教育制度框架。按照“管好两端、规范中间、书证融通、办学多元”的原则，把握好职业教育改革方向。以标准化建设引领职业教育发展，严格执行学校设置、师资队伍、教学教材、信息化建设、安全设施等国家办学标准、教学标准和质量标准。完善德技并修、工学结合的育人机制和评价机制，规范人才培养全过程。深化产教融合、校企合作，育训结合，构建多元化办学格局，推动企业深度参与协同育人。探索推进学历证书和职业技能等级证书互通衔接。

综上所述，千年大计，国家大事。千年雄安，必以教育为基。未来雄安新区的建设和发展，离不开高质量的职业教育，职业教育必将迎来飞跃式发展。站在京津冀协同发展国家战略的起点上，容城县职教中心办学定位准确，产教深度融合，专业特色鲜明，育人效益良好，

在办学模式、教学模式和评价模式等方面改革成效显著，是深化改革创新，加强内涵建设，加快发展更加公平、更有质量的中等职业教育的有力保障。本项目必将应势而谋，乘势而上，顺势而为，为雄安新区的建设和发展提供更好的人才服务和智力支持。

综上所述，本项目是一项具有较好的经济效益、社会效益和环境效益的项目。因此，本项目的建设十分必要，也切实可行。

（三）项目经济社会效益

本工程建设必然会对区域内的社会、经济、环境和文化等各方面造成一定的影响。本工程的建设将加强内涵建设，提升中等职业教育发展水平。

同时，项目的建设不可避免地带来征地拆迁、空气及噪音污染等问题。项目在方案设计时已经综合考虑了各方面因素，并采取措施将不利影响降到了最低程度。

因此，本工程的建设和实施具有显著的社会效益，社会风险低，项目得到了当地居民和政府的大力支持，其既定目标的实现是有保障的。

本项目财务经济效益分析评价体系，是依据国家有关部门颁布的工程项目经济评价参数和方法，结合项目所属停车服务业的特殊情况，采用动态分析评价模式对项目未来生产运营效益进行预测评价的体系。依

据报告前述章节提供的建设内容、建设规模、建设方案及投资与资金筹措等数据对项目进行整体财务评价，对项目整体运营成本费用及经营收入进行合理测算，分析本项目的盈利能力、偿债能力及财务生存能力。

随着经济的发展，城市迎来了前所未有的发展机遇，公共设施的完善对于建设文化城市有着重要的意义。

四、项目事前绩效评估情况

（一）事前绩效评估分析

1.评估方式

（1）资料分析。通过查阅关于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）相关的文件政策及方案资料，结合项目可行性研究报告及批复等相关资料，为评估结论提供支撑。

（2）电话咨询。通过电话对评估对象及其他相关方进行咨询，充分了解项目实施内容，对沟通交流过程中发现的问题进行汇总整理，并提出相关意见和建议，最终形成评估报告初稿。

2.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为

目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

3.评估内容与结论

（1）评估内容

评估工作组通过七个方面对雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）进行了综合分析，具体如下：

1）项目实施的必要性、公益性、收益性

本项目具有实施的必要性、公益性、收益性。

2）项目建设投资合规性与项目成熟度

项目建设投资符合相关规定，本项目已取得可研批复，项目成熟度较高。

3）项目资金来源和到位可行性

项目资金来源和到位情况得到有效保证。本项目资本金10023.76万元，占总投资25.11%，项目资本金来源于财政配套资金，项目单位将根据项目进度及资金使用计划合理安排配套资金的投入。

4）项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益预测部分合理。

5）债券资金需求合理性

本项目对债券资金的需求在合理范围内。项目申请发行以学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入偿还地方政府的专项

债券，在风险可控的前提下，按照地方相关法律法规限额内适度举债，保障重点领域合理融资需求。

6) 项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目偿债计划具有一定可行性，偿债风险可控。

7) 绩效目标合理性

项目单位结合项目具体内容设置了绩效目标，项目绩效目标明确了工程建设的内容及预计达成的产出目标，但未明确该项目实施后可达到的预期效果。项目绩效指标明确，与申报预算的资金量相匹配。项目单位依据绩效目标设置了产出、效益、满意度绩效指标，产出部分均进行了量化分析。

（具体分析见《雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）事前绩效评估报告》）

（二）事前绩效评估结果

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）事前绩效评估专家组，针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；绩效目标合理性等七个方面进行综合评估，得出评估结论如下：

本项目事前绩效评估得分为97分，项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定；项目收入、成本收益预测合理，测算规范；项目投资明细编制与项目实施内容和目标对应。项目绩效目标表除部分指标不够完善外，总体设置

合理。

综合评估，评价等级为“优秀”，对本项目应“予以支持”，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性。

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）

事前绩效评估表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15分）	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关。②项目是否具有现实需求，需求是否迫切。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	5	5	
	项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15分）	项目建设投资合规性	①项目建设审批是否合规；②项目申请投资审批是否合规。	10	10	
	项目成熟度	项目实施进展是否按建设周期进行。	5	5	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资金来源和到位可行性	①项目资金来源渠道是否符合相关规定；②项目资金到位是否得到有效落实。	10	10	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入、成本、收益预测合理性	项目收入、成本、收益估算依据是否合理。	30	30	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	项目对债券资金的需求是否合理。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行。	5	5	
	项目偿债风险点	①项目是否实现偿债来源与融资自求平衡；②项目申报额度是否在批准限额内；③债券使用、还款制度是否落实到	5	5	

		位。			
绩效目标合理性（10分）	目标合理性	①项目是否有绩效目标；②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致；③绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	10	7	个别绩效指标设置不够细化、可衡量。
综合分数及等级				97	
备注：绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分100分，其中90分-100分为“优秀”、80分-90分(不含)为“良好”、70分-80分(不含)为“一般”、60分-70分(不含)为“较差”。					

（三）绩效监控和评价

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）等文件，对项目进行绩效监控和评价。一是在债券发行的2个月内进行一次绩效监控，对绩效目标偏离值超过20%的指标立即进行整改，同时监控及整改结果经项目主管部门审核后报财政部门。二是在年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。

五、项目参与主体

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期），项目实施主体为容城县容城县职业技术教育中心，为了保证建设和后期运营的顺利进行，本项目的筹资、建设、运营等工作由容城县容城县职业技术教育中心负责承担，具体情况如下所示：

名称：容城县职业技术教育中心

举办单位：容城县教育局

法定代表人：刘海军

统一社会信用代码：121306294037712649

登记管理机关：容城县事业单位登记管理局

住所：河北雄安新区容城县容城镇昌泰街 13 号

六、项目投资规模、计划及资金方案

（一）项目建设投资方案

1. 编制依据及原则

- （1）国家建设行政主管部门发布的建设项目概算编制办法；
- （2）国家建设行政主管部门关于工程建设其他费用计取的相关文件要求；
- （3）《投资项目可行性研究指南》（试用版）；
- （4）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （5）河北省建设行政主管部门关于工程建设其他费用计取的相关文件要求；
- （6）《全国市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164 号）；
- （7）《.建设工程消耗量标准及计算规则（安装工程）》（DB13（J）/T8512-2022）；
- （8）《.建设工程消耗量标准及计算规则（市政工程）》（DB13（J）/T8513-2022）；
- （9）《河北省建筑工程概算定额》及《河北省建设项目概算其他费

用定额》（冀建工〔2018〕53号）；

（10）材料价格依据《雄安新区工程造价信息》2025年6月价格计列，缺项部分参考临近地区材料信息价格及相关工程经验；

（11）项目所在地周边类似项目竣工结算的有关资料。

2. 项目总投资

根据项目初步设计批复，概算总投资为39923.76万元，其中工程费用33868.06万元工程建设其他费3191.04万元，预备费1852.95万元，建设期利息1011.71万元。项目投资估算明细如下表所示：

项目投资估算表

单位：万元

类别	投资估算	占比
工程费用	33868.06	84.83%
项目建设其他费用	3191.04	7.99%
预备费	1852.95	4.64%
建设期利息	1011.71	2.53%
总投资	39923.76	100.00%

项目投资估算表

单位：万元

序号	工程项目或费用名称						总投资比例 (%)
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	
1	工程费用	24462.88	9405.18			33868.06	84.83
1.1	教育实训楼地上部分	4849.28	2294.45			7143.73	17.89
1.2	社会培训楼地上部分	2181.98	844.30			3026.29	7.58
1.3	宿舍楼	4759.88	2058.55			6818.44	17.08
1.4	食堂+风雨操场	1841.19	586.23			2427.42	6.08
1.5	门卫室	74.29	1.63			75.92	0.19
1.6	地下部分	7376.92	1176.81			8553.73	21.43

1.7	室外工程	3379.34	989.65			4368.99	10.94
1.8	燃气工程		51.59			51.59	0.13
1.9	充电桩工程		49.75			49.75	0.12
1.10	变电站工程		1317.48			1317.48	3.3
1.11	标识工程		34.72			34.72	0.09
1.12	设备购置费					0.00	
2	工程建设其他费用				3191.04	3191.04	7.99
2.1	项目建设管理费				388.02	388.02	
2.2	工程监理费				443.86	443.86	
2.3	建设项目场地准备及建设单位临时设施费				101.60	101.60	
2.4	编制项目建议书				22.18	22.18	
2.5	编制可行性研究报告				44.89	44.89	
2.6	编制环境影响报告书(含大纲)				14.13	14.13	
2.7	编制社会稳定风险评估报告				9.58	9.58	
2.8	施工图审查费				48.72	48.72	
2.9	工程质量检测费				84.67	84.67	
2.10	水土保持方案编制费用				87.03	87.03	
2.11	水土保持技术评估报告编制费				38.32	38.32	
2.12	水土保持补偿费				7.93	7.93	
2.13	第三方检测费				44.54	44.54	
2.14	工程勘察费				37.49	37.49	
2.15	方案、初步设计费				374.87	374.87	
2.16	施工图阶段设计费				374.87	374.87	
2.17	BIM 费用				59.98	59.98	
2.18	全过程造价咨询				252.04	252.04	
2.19	招标服务费				37.38	37.38	
2.20	城市基础设施配套费				634.27	634.27	
2.21	工程保险费				84.67	84.67	

3	预备费					1852.95	4.64
4	建设期利息					1011.71	2.53
5	铺底流动资金					0.00	
6	静态总投资					38912.05	97.47
7	动态总投资					39923.76	100
8	建设项目概算总投资					39923.76	100

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源

本项目总投资 39923.76 万元，其中项目资本金 10023.76 万元，占项目总投资 25.11%，资本金来源于财政配套资金。使用专项债券 29900.00 万元，约占项目总投资的 74.89%。

单位：万元

项目	金额	比例
项目资本金	10023.76	25.11%
财政配套资金	10023.76	25.11%
政府专项债券	29900.00	74.89%
合计	39923.76.	100.00%

2. 项目前期工作及实施计划

（1）已完成前期工作

容城县改革发展局《关于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）可行性研究报告的批复》（容发改投资字〔2022〕94 号）

容发改投资字〔2023〕89 号（雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）初步设计及概算的批复）；

（2）项目实施计划

本项目计划在 2023 年 4 月前完成项目设计和前期准备，2023 年 5

月正式开工。2025 年 10 月底完成主体工程建设，2025 年 11 月完成全部项目建设并投入运行。

3. 资金使用计划

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）总投资 39923.76 万元，本项目 2023 年 5 月开工建设，实施主体根据本项目实际进展情况预计至 2025 年 11 月竣工。按照项目实际情况，资金使用计划如下表所示：

项目资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	总计	2023	2024	2025	比例
一	总投资	39923.76	18000.00	11500.00	10423.76	100.00%
1	资本金（财政资金）	10023.76	3000.00	4000.00	3023.76	25.11%
2	政府专项债券	29900.00	15000.00	7500.00	7400.00	74.89%

（三）项目资金管理方案

容城县教育局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，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，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，执行严格的债券资金使用管理制度，明确的项目主管单位职责，按照《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）的要求进行绩效评价，原则上需委托第三方机构进行绩效评价工作，加强资金的使用与管理，同时制定出应急处理方案。

1. 资金使用

（1）债券资金实行专户管理

专项债券项目单位应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，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。同一个项目单位发行两个或两个以上专项债券所募集的资金，应分别设立独立的债券资金专户。临时闲置的债券募集资金，只能用于办理专户内定期存款、结构性存款、保本型理财等流动性好、风险低的保本投资，由此产生的收益应及时归集到专户内，并按约定的方式定期披露有关情况。

资金使用单位对项目实施和资金使用负责，应当对专项资金实行专项管理，单独核算，健全专项资金申报审核台账，严格按照规定用途和项目计划执行使用，不得用于日常公用经费和工资福利等一般性支出，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项资金。未经批准，不得变更项目内容，确需变更项目内容的，应当按程序重新上报原审批部门，经批准后方可变更。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括项目资本金、专项债券资金和项目收入流入。

本项目资本金主要来源于财政配套资金。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。

财政部门与项目主管部门、债券资金使用部门签订《地方政府专项债券转贷协议》，根据转贷协议将债券资金拨付至资金使用部门账户。

本项目专项债券资金到位后，由财政局及时将债券资金拨付至项目主管部门，由项目主管部门统一监督管理，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)，专账核算，专款专用，不得挪用，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、流动资金支出、债券本息偿付和项目运营成本等。

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，并抄送区财政局、项目主管单位，经项目主管单位、区财政局同意后，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，由项目单位组织准备需要到期支付的债券本息，并将用于还本付息的项目收益转至容城县财政局。由容城县财政局上缴至财政局。

项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

2.部门职责

（1）财政部门负责专项债券额度管理和预算管理工作，负责具体编制政府性基金预算调整方案，经本级政府同意后报人大常委会批准，组织做好债券发行、还本付息等工作。

（2）项目主管单位为容城县教育局，其职责是按照雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）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。

（3）项目单位承担专项债券资金管理使用和还本付息主体责任。应建立健全项目内控管理和财务管理制度，规范财务管理，确保专项债券资金安全，按要求做好专项债券相关信息披露、信息公开、情况报告，主动接受监督。

3.绩效管理

财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管部门的绩效评价范围之内，根据“谁用款、谁负责”的原则，推动项目主管部门绩效自评，财政、审计等部门对重点项目组织再评价，原则上需委托第三方机构进行绩效评价。

绩效评价重点考核项目经济社会效益，内容主要包括项目进展、管理措施、完成投资额、资金到位情况、项目产出、存在问题及建议。

绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度、拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

4.监督管理

财政部门应当加强对专项债券使用情况的监督管理，不定期对项目主管部门和项目单位专项债券资金使用情况进行检查。财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在违规使用债券资金行为的，按照国家有关规定追究相应责任。

5.分级响应和应急处置

各级政府对其举借的债务负有偿还责任。要加强日常风险管理，按照财政部《地方政府性债务风险分类处置指南》，妥善处理债务偿还问题。同时，要加强财政资金流动性管理，避免出现因流动性管理不善导致政府性债务违约。对因无力偿还政府债务本息或无力承担法定代偿责任等引发风险事件的，根据债务风险等级，相应及时实行分级响应和应急处置。

七、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）管理机构设置

为了保证建设和后期运营的顺利进行，本项目的筹资、建设、运营等工作由容城县职业技术教育中心负责承担，项目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执行管理制度，认真把控好“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）人力资源配置

本项目容城县职业技术教育中心负责组织实施。项目批准实施后容城县职业技术教育中心将成立专门的项目实施工程指挥部，并承担相应的职责。

（3）组织管理职责与措施

项目财务科的主要职责：负责项目的一切财务往来业务。

项目合同科的主要职责：负责项目建设的各种合同签订。

项目综合管理科主要职责：负责项目的招投标、质量、进度、费用、采购等工作。

项目后勤科的主要职责：负责项目建设过程中的各种后勤保障。

组织管理措施：

- 1) 建立健全、完备的生产管理机构；
- 2) 对职工进行必要的资格审查；
- 3) 组织运营人员进行上岗前的专业技术培训；
- 4) 聘请有经验的技术人员负责项目运营的技术管理工作；
- 5) 建立健全岗位责任制、安全操作规程及项目管理规章制度；
- 6) 对工作人员实行定期考核奖惩制度；
- 7) 组织专业技术人员提前上岗，参与施工、安装、调试、验收等实践，为今后的运转奠定基础。

2. 具体运营内容

（1）维护机制建设

项目单位结合项目实际和当地情况，建立健全的运营维护管理机制。

（2）基础设施的维护

明确运营维护责任并正常工作，对员工进行合理分工，保证项目顺利开展。

（3）环境维护

本工程施工过程中排水较少，主要是施工人员生活污水和少量的生产清洗排水，在雨季施工中应注意对施工现场的污水及时排出。

本项目施工垃圾主要为施工渣土及损坏或废弃的垫层混凝土废弃物。要求施工单位规范运输，不能随地洒落物料，不能随意倾倒、堆放建筑垃圾，做好建筑材料和建设废料的现场管理，防止它们成为二次污染源，对外运施工垃圾，按照当地城建部门规定的垃圾倾倒地点外运倾倒。

（4）对收入等资金严格管理，明确制度规范，专款专用。本项目资金收益来源为学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入。

（二）项目运营收益估算

1.项目运营收入

根据可行性研究报告及实施主体提供本项目运营收入情况，本项目运营收入主要为学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入。经实地调研，现阶段职教中心暂不收取学费与餐费。

（1）学生住宿费收入：参考北京市、保定市其他职教中心学生住宿费标准，结合雄安新区容城县职教中心高点定位，考虑适当增幅，每生每年住宿费收入按 1,000.00 元测算，标准年入住学生数 2000 人，标准年住宿费年收入为 200.00 万元。

（2）短期培训收入：学校设置有计算机平面设计、高星级饭店运营与管理、旅游服务与管理、电子商务、会计等专业，具备各专业技术知识培训条件，学校可与相关企业合作对外开展短期技术培训，全部课程

完成颁发相关专业技能证书。参考学校往年培训收入情况，暂按每年办 7 场次，标准年每场次参与培训人数 1400 人，人均收费标准 6,000.00 元，标准年短期培训收入为 5,880.00 万。

（3）校企合作收入：针对学校设置的部分专业，为了提供更好的实践场所，与广告设计、旅游社等企业合作作为学生的平面设计实训中心、旅游实训基地等，学校按年向其收取服务管理费，参考学校往年此部分收入，标准年暂按 300.00 万元测算。

（4）其他收入：具体指学校专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入，比如为中小學生提供劳动实践教育活动及场地出租的收入，学校餐厅、多功能厅、会议室等其他功能性场所出租的收入，为有校园场景需求的剧组提供场地取景的收入等，参考学校往年此部分收入，标准年暂按 300.00 万元测算。

考虑本项目为民生项目，收入不做增长。

根据以上预测信息，本项目债券存续期内各年度收入情况如下：

存续期内项目年度收入预测表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
住宿费	5880.00	140.00	160.00	180.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
学生人数		1400	1600	1800	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
收费标准（元/人）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
短期培训收入	172872.00	4116.00	4704.00	5292.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00
年场次（次）		7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
人数（人/场）		980	1120	1260	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400
人均收费（元/人）		6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
校企合作	8834.77	214.31	244.92	275.54	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
其他收入	8834.77	214.31	244.92	275.54	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
合计（万元）	196421.54	4684.62	5353.84	6023.08	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00

续表

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
住宿费	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
学生人数	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
收费标准（元/人）	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
短期培训收入	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00
年场次（次）	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
人数（人/场）	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400
人均收费（元/人）	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
校企合作	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
其他收入	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
合计（万元）	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00

续表

项目	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2046 年
住宿费	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
学生人数	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
收费标准（元/人）	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
短期培训收入	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00	5880.00
年场次（次）	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
人数（人/场）	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400	1400
人均收费（元/人）	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
校企合作	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
其他收入	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
合计（万元）	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00

2. 项目运营成本

本项目运营成本主要包括水电暖费用、实训设备购置费用、维修费、管理费用和短期培训、校企合作、其他收入对应的经营成本。

（1）水电暖费用：具体指学校为满足正常教学活动、学生日常生活需求等消耗的水电暖费用，参考往年成本支出情况，暂按标准年 200.00 万元测算。

（2）实训设备购置费用：具体指学校开展教学活动，满足学生实习实践需求而购入的实训设备、教学用具等，参考往年成本支出情况，暂按标准年 180.00 万元测算。

（3）维修费用：具体指对学校固定资产、实训设备等的日常修缮费用，暂按折旧费用的 3%计列。

（4）管理费用：具体指为保障教育教学生活正常进行、校园正常运转所发生的各类费用，包括校园公共区域清洁卫生费、绿化养护费、会议费和办公费等，暂按标准年 100.00 万元计列。

（5）其他相关业务成本：具体指短期培训、校企合作以及其他收入活动的经营成本。参考市场情况，暂按各对应业务收入的 30%、20%、20%计列。

本项目债券存续期内各年度的运营成本如下。

存续期内项目年度运营成本预测表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
水电暖	5880.00	140.00	160.00	180.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
实训设备购置	5292.00	126.00	144.00	162.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
维修费	1704.60	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82
管理费用	2940.00	70.00	80.00	90.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
短期培训收入成本	51861.60	1234.80	1411.20	1587.60	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00
校企合作成本	1766.95	42.86	48.98	55.11	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
其他收入成本	1766.95	42.86	48.98	55.11	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
运营成本合计	71212.10	1713.34	1949.98	2186.64	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82

续表

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
水电暖	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
实训设备购置	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
维修费	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82
管理费用	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
短期培训收入成本	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00
校企合作成本	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
其他收入成本	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
运营成本合计	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82

续表

项目	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
水电暖	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
实训设备购置	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
维修费	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82	56.82

管理费用	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
短期培训收入成本	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00	1764.00
校企合作成本	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
其他收入成本	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
运营成本合计	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82

3. 项目税费

收入销项税税率 6%，工程费用进项税税率 9%，工程建设其他费用进项税税率 6%。企业所得税税率 25%，城市维护建设税 5%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%。经测算，本项目税费情况如下：

存续期内项目年度税费预测表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
销项税	11118.20	265.17	303.05	340.93	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11
进项税	4561.62	110.04	125.09	140.14	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05
留抵进项税额	3130.07	2974.94	2796.98	2596.19	2373.13	2150.06	1927.00	1703.94	1480.87	1257.81
应交增值税	3426.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税金及附加	411.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税	14179.33	132.56	229.29	326.02	420.57	420.57	420.57	431.82	447.19	462.57
合计	18017.03	132.56	229.29	326.02	420.57	420.57	420.57	431.82	447.19	462.57

续表

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
销项税	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11
进项税	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05
留抵进项税额	1034.75	811.68	588.62	365.56	142.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.57	223.06	223.06	223.06	223.06
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.67	26.77	26.77	26.77	26.77
所得税	477.94	493.32	508.69	524.07	539.44	532.26	507.73	511.86	511.86	511.86
合计	477.94	493.32	508.69	524.07	539.44	622.49	757.56	761.69	761.69	761.69

续表

项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
销项税	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11	378.11
进项税	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05	155.05
留抵进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交增值税	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06	223.06
税金及附加	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77
所得税	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	558.11	558.11	558.11
合计	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	807.94	807.94	807.94

4. 项目运营收益

根据上述内容，项目运营期内的各年度收入、成本、税费等因素，假设本项目在运营期内持续稳定的运营，据此预测未来收益。本项目未来收益情况如下：

项目运营收益表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
运营收入	196421. 54	4684. 62	5353. 84	6023. 08	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00
运营成本	71212. 10	1713. 34	1949. 98	2186. 64	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82
相关税费	18017. 03	132. 56	229. 29	326. 02	420. 57	420. 57	420. 57	431. 82	447. 19	462. 57
收益	107192. 41	2838. 72	3174. 57	3510. 42	3838. 61	3838. 61	3838. 61	3827. 36	3811. 99	3796. 61

续表

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
运营收入	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00
运营成本	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82
相关税费	477. 94	493. 32	508. 69	524. 07	539. 44	622. 49	757. 56	761. 69	761. 69	761. 69	761. 69
收益	3781. 24	3765. 86	3750. 49	3735. 11	3719. 74	3636. 69	3501. 62	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3497. 49

续表

项目	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
运营收入	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00	6680. 00
运营成本	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82	2420. 82
相关税费	761. 69	761. 69	761. 69	761. 69	761. 69	761. 69	761. 69	807. 94	807. 94	807. 94
收益	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3497. 49	3451. 24	3451. 24	3451. 24

5. 项目损益表

项目损益表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营收入/成本/税金										
1. 项目收入	185303.34	4419.45	5050.79	5682.15	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89
2. 项目成本	66650.48	1603.30	1824.89	2046.50	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77
3. 税金及附加	3837.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 税息折旧及摊销前利润	108258.57	2661.03	3047.94	3434.86	3813.05	3813.05	3813.05	3813.05	3813.05	3813.05
二、折旧与摊销										
1. 总折旧和摊销	39923.76	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79
2. 息税前利润	68334.81	1330.23	1717.15	2104.07	2482.26	2482.26	2482.26	2482.26	2482.26	2482.26
三、利息支出										
1. 利息费用	14017.50	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
2. 税前利润	56717.31	530.23	917.15	1304.07	1682.26	1682.26	1682.26	1727.26	1788.76	1850.26
四、企业所得税	14179.33	132.56	229.29	326.02	420.57	420.57	420.57	431.82	447.19	462.57
六、净利润/净亏损	42537.98	397.67	687.86	978.05	1261.70	1261.70	1261.70	1295.45	1341.57	1387.70

续表

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、经营收入/成本/税金										
1. 项目收入	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89
2. 项目成本	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77
3. 税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.24	249.83	249.83	249.83	249.83
4. 税息折旧及摊销前利润	3813.05	3813.05	3813.05	3813.05	3813.05	3722.82	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22

二、折旧与摊销										
1. 总折旧和摊销	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79
2. 息税前利润	2482.26	2482.26	2482.26	2482.26	2482.26	2392.02	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43
三、利息支出										
1. 利息费用	755.00	693.50	632.00	570.50	509.00	447.50	386.00	324.50	263.00	201.50
2. 税前利润	1911.76	1973.26	2034.76	2096.26	2157.76	2129.02	2030.93	2047.43	2047.43	2047.43
四、企业所得税	477.94	493.32	508.69	524.07	539.44	532.26	507.73	511.86	511.86	511.86
六、净利润/净亏损	1433.82	1479.95	1526.07	1572.20	1618.32	1596.77	1523.20	1535.57	1535.57	1535.57

续表

项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营收入/成本/税金											
1. 项目收入	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89	6301.89
2. 项目成本	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77	2265.77
3. 税金及附加	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83	249.83
4. 税息折旧及摊销前利润	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22	3563.22
二、折旧与摊销											
1. 总折旧和摊销	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79	1330.79
2. 息税前利润	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43	2232.43
三、利息支出											
1. 利息费用	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00
2. 税前利润	2047.43	2047.43	2047.43	2047.43	2047.43	2047.43	2047.43	2047.43	2232.43	2232.43	2232.43
四、企业所得税	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	511.86	558.11	558.11	558.11
六、净利润/净亏损	1535.57	1535.57	1535.57	1535.57	1535.57	1535.57	1535.57	1535.57	1674.32	1674.32	1674.32

6.项目收益与融资平衡情况

根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，本项目现金净流入预测如下：

项目现金流量预测表

单位：万元

项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、现金流入	236345.30	18000.00	11500.00	10423.76	4684.62	5353.84	6023.08	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
1、资本金流入	10023.76	3000.00	4000.00	3023.76								
2、债券资金流入	29900.00	15000.00	7500.00	7400.00								
3、运营收入	196421.54				4684.62	5353.84	6023.08	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
二、现金流出	173070.39	18000.00	11500.00	10423.76	2645.90	2979.27	3312.66	3641.39	3641.39	3641.39	3652.64	3668.01
1、固定资产投资	38673.76	18000.00	11050.00	9623.76								
2、运营成本	71212.10				1713.34	1949.98	2186.64	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82
3、相关税费	18017.03				132.56	229.29	326.02	420.57	420.57	420.57	431.82	447.19
4、运营期债券利息	15267.50		450.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
5、债券本金	29900.00											
四、净现金流量	63274.91	0.00	0.00	0.00	2038.72	2374.57	2710.42	3038.61	3038.61	3038.61	3027.36	3011.99
五、累计净现金流量		0.00	0.00	0.00	2038.72	4413.29	7123.72	10162.33	13200.95	16239.56	19266.93	22278.91

续表

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、现金流入	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
1、资本金流入												
2、债券资金流入												
3、运营收入	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
二、现金流出	5183.39	5903.76	5857.64	5811.51	5765.39	5719.26	5740.81	5814.38	5757.01	5695.51	4134.01	3367.51
1、固定资产投资												
2、运营成本	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82
3、相关税费	462.57	477.94	493.32	508.69	524.07	539.44	622.49	757.56	761.69	761.69	761.69	761.69
4、运营期债券利息	800.00	755.00	693.50	632.00	570.50	509.00	447.50	386.00	324.50	263.00	201.50	185.00

5、债券本金	1500.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	2250.00	750	
四、净现金流量	1496.61	776.24	822.36	868.49	914.61	960.74	939.19	865.62	922.99	984.49	2545.99	3312.49
五、累计净现金流量	23775.53	24551.77	25374.13	26242.62	27157.24	28117.98	29057.16	29922.78	30845.77	31830.26	34376.26	37688.75

续表

项目	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、现金流入	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
1、资本金流入										
2、债券资金流入										
3、运营收入	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00	6680.00
二、现金流出	3367.51	3367.51	3367.51	3367.51	3367.51	3367.51	3367.51	3413.76	3413.76	10813.76
1、固定资产投资										
2、运营成本	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82	2420.82
3、相关税费	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	761.69	807.94	807.94	807.94
4、运营期债券利息	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00	185.00
5、债券本金										7400
四、净现金流量	3312.49	3312.49	3312.49	3312.49	3312.49	3312.49	3312.49	3266.24	3266.24	-4133.76
五、累计净现金流量	41001.24	44313.73	47626.22	50938.71	54251.20	57563.70	60876.19	64142.43	67408.67	63274.91

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目累计净现金流 63274.91 万元，项目资金稳定性可靠，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

八、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算

本项目计划申请专项债券资金 29900.00 万元，发行计划为 2023 年发行 15000 万元，发行利率 3%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 1500 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2024 年发行 7500 万元，发行利率 2.2%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 750 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2025 年申请发行 7400 万元，债券期限 30 年，假设债券发行利率 2.5%，在债券存续期，每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。本项目专项债券存续期间应付本息测算情况如下：

单位：万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	票面利率	应付利息	应付本息合计
2023 年	0	15000		15000	3.00%		
2024 年	15000	7500		22500	2.20%	450	450
2025 年	22500	7400		29900	2.50%	615	615
2026 年	29900			29900		800	800
2027 年	29900			29900		800	800
2028 年	29900			29900		800	800
2029 年	29900			29900		800	800
2030 年	29900			29900		800	800
2031 年	29900			29900		800	800
2032 年	29900			29900		800	800
2033 年	29900			29900		800	800
2034 年	29900		1500	28400		800	2300
2035 年	28400		2250	26150		755	3005
2036 年	26150		2250	23900		693.5	2943.5
2037 年	23900		2250	21650		632	2882
2038 年	21650		2250	19400		570.5	2820.5

2039 年	19400		2250	17150		509	2759
2040 年	17150		2250	14900		447.5	2697.5
2041 年	14900		2250	12650		386	2636
2042 年	12650		2250	10400		324.5	2574.5
2043 年	10400		2250	8150		263	2513
2044 年	8150		750	7400		201.5	951.5
2045 年	7400		0	7400		185	185
2046 年	7400		0	7400		185	185
2047 年	7400		0	7400		185	185
2048 年	7400		0	7400		185	185
2049 年	7400		0	7400		185	185
2050 年	7400		0	7400		185	185
2051 年	7400		0	7400		185	185
2052 年	7400		0	7400		185	185
2053 年	7400		0	7400		185	185
2054 年	7400		0	7400		185	185
2055 年	7400		7400	0		185	7585
合计	0	29900	29900			15082.5	44982.5

2023 年至 2055 年债券存续期间，债券利息共计 15082.50 万元，本金 29900.00 万元，本息合计 44982.50 万元。

（二）收益与融资平衡情况

1. 项目收益情况

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）：本项目债券存续期内运营收入为 196421.54 万元，运营成本 71212.10 万元，税费为 18017.03 万元，共可实现净收益为 107192.41 万元。

2. 收益与融资平衡情况。

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期），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：雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）用于资金平衡的相关收益为 107192.41 万元，债券本息为

44982.50 万元（债券本金 29900.00，债券利息 15082.50 万元），覆盖倍数为 2.38。

资金测算平衡表

单位：万元

年份	运营收入	运营成本	税费	运营净收益	应付债券本金	应付债券利息	应付债券本息和
2023 年					0.00	0.00	0.00
2024 年					0.00	450.00	450.00
2025 年					0.00	615.00	615.00
2026 年	4684.62	1713.34	132.56	2838.72	0.00	800.00	800.00
2027 年	5353.84	1949.98	229.29	3174.57	0.00	800.00	800.00
2028 年	6023.08	2186.64	326.02	3510.42	0.00	800.00	800.00
2029 年	6680.00	2420.82	420.57	3838.61		800.00	800.00
2030 年	6680.00	2420.82	420.57	3838.61		800.00	800.00
2031 年	6680.00	2420.82	420.57	3838.61		800.00	800.00
2032 年	6680.00	2420.82	431.82	3827.36		800.00	800.00
2033 年	6680.00	2420.82	447.19	3811.99		800.00	800.00
2034 年	6680.00	2420.82	462.57	3796.61	1500.00	800.00	2300.00
2035 年	6680.00	2420.82	477.94	3781.24	2250.00	755.00	3005.00
2036 年	6680.00	2420.82	493.32	3765.86	2250.00	693.50	2943.50
2037 年	6680.00	2420.82	508.69	3750.49	2250.00	632.00	2882.00
2038 年	6680.00	2420.82	524.07	3735.11	2250.00	570.50	2820.50
2039 年	6680.00	2420.82	539.44	3719.74	2250.00	509.00	2759.00
2040 年	6680.00	2420.82	622.49	3636.69	2250.00	447.50	2697.50
2041 年	6680.00	2420.82	757.56	3501.62	2250.00	386.00	2636.00
2042 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49	2250.00	324.50	2574.50
2043 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49	2250.00	263.00	2513.00
2044 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49	750.00	201.50	951.50
2045 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2046 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2047 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2048 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2049 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2050 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2051 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2052 年	6680.00	2420.82	761.69	3497.49		185.00	185.00
2053 年	6680.00	2420.82	807.94	3451.24		185.00	185.00
2054 年	6680.00	2420.82	807.94	3451.24		185.00	185.00
2055 年	6680.00	2420.82	807.94	3451.24	7400.00	185.00	7585.00
合计	196421.54	71212.10	18017.03	107192.41	29900.00	15082.50	44982.50

九、项目风险评估及控制措施

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）的投资主要依靠专项债券资金和财政资金，偿债资金的归还主要依靠项目本身预期收入现金净流量来解决，因此可能存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）风险评估情况

1.影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

（2）来源于项目单位的风险

风险识别：来源于项目单位的风险主要是项目单位作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：项目单位应做好项目前期手续，本项目前期手续已完备，不存在手续不完备风险，项目单位加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

（3）来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方未形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

（4）来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、复核仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送，并进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

（5）来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担

风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风险情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

（6）资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

（7）工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

2.影响项目收益的风险及控制措施

（1）经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目收入情况，保证还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

（2）市场风险

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

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（3）财务风险

风险识别：在项目建设过程中，受市场因素影响，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的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。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，尽可能控制建设成本。

3.影响融资平衡结果的风险及控制措施

（1）投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合容城县经济社会发展的现实情况，并进行敏感性分析；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

（2）利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债券属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

（二）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来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，下面对债券存续期内收入波动进行敏感性分析，详见下表：

单位：万元/倍

敏感性分析	敏感性变化比率				
敏感性变化比率	-20%	-10%	0%	10%	20%
经营净收益	85753.93	96473.17	107192.41	117911.65	128630.89
债券还本付息额	44982.50	44982.50	44982.50	44982.50	44982.50
债券本息覆盖率	1.91	2.14	2.38	2.62	2.86

由以上分析可见，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

（三）其他事项说明

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）可能存在收入预估过于乐观的情况，如债券存续期间收入降低，则预估项目收入与项目存在一定的偏差，则项目自身收益产生的现金流就会减少。

十、投资者保护措施（还款保障计划）

（一）项目预期现金净流量平衡本项目还本付息

本项目通过运营收入，能够与本期专项债券募集资金本息实现自求平衡。经测算，本项目建设完成后，运营期内预计可用于资金平衡的相关净收益为 107192.41 万元，本息覆盖倍数达到 2.38 倍，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

（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，本项目通过发行专项债券募集 29900.00 万元资金，在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）落实政府债务预算管理

政府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

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），政府对落实风险管理、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。虽然容城县政府债务率在可控范围之内，但容城县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）建立完善的债券资金使用管理机制

财政局、项目主管单位、项目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）必要时在限额内发行相关专项债券周转偿还或采取其他还款方式

必要时财政局可申请发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。若雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）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，人民政府将按照财预〔2017〕89号文件规定“因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。”

此外，财库〔2018〕61号文件指出了“各地可根据项目具体情况，在严格按照市场化原则保障债权人合法权益的前提下，研究开展地方政府债券提前偿还、分年偿还等不同形式的本金偿还工作，防范偿债资金闲置浪费或挪用风险。”以及“发行地方政府债券偿还到期地方政府债券的，如债券到期时库款比较充裕，在严格保障财政支付需要的前提下，地方财政部门可使用库款垫付还本资金。待债券发行后，及时将资金回补国库。”保障地方政府按期偿还本金。

十一、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）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。行业主管单位、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。

2.《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定：

（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级政府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、主管单位责任等;
- 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) 截至上年末专项债券项目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

本项目的主管单位为容城县教育局，在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快项目对应专项债券资金支出进度，形成实物工作量，推动项目早见成效；项目主管单位和项目单位应加强收益资金调度，及时足额将还本付息资金缴入国库；财政部门提早催调项目收入，保证按时还本付息。

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。

十二、编制文件依据

- 1.关于容城县改革发展局《关于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）可行性研究报告的批复》（容改发投资字〔2022〕 94 号）
- 2.容改发投资字〔2023〕 89 号（雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）初步设计及概算的批复）；
- 3.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）；
- 4.《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）（发改投资〔2006〕 1325 号）；
- 5.《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》（建标〔2008〕 162 号）。

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项
目（一期）

政府专项债券项目事前绩效

评估报告

项目单位：容城县职业技术教育中心

评估机构：河北雄安海方格咨询有限公司

评估时间：2025 年 9 月

目录

一、评估对象	4
（一）项目名称	4
（二）项目主管部门	4
（三）项目建设运营单位	4
（四）项目建设地点	4
（五）项目性质	4
（六）建设规模及建设内容	4
（七）项目建设期	4
（八）项目投资概况	5
（九）项目背景	5
（十）债券基本信息	6
（十一）项目绩效目标表	7
二、评估方式和方法	9
（一）评估程序	9
（二）论证思路及方法	9
（三）评估方式	9
三、评估内容	12
（一）项目实施的必要性、公益性和收益性	12
（二）项目投资合规性和成熟度	19
（三）项目资金来源和到位可行性	19
（四）项目收入、成本、收益预测合理性	20

（五）债券资金需求合理性	22
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点	23
（七）绩效目标合理性	24
四、总体结论	26
五、相关建议	27

一、评估对象

（一）项目名称

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期），简称“本项目”。

（二）项目主管部门

本项目主管部门为容城县教育局。

（三）项目建设运营单位

本项目建设运营单位为容城县职业技术教育中心。

（四）项目建设地点

位于容城组团RC02-01-03-06地块，东至RC02-01-03-03地块，南至规划XE2路，西至RC02-01-03-05地块，北至RC02-01-03-03地块。

（五）项目性质

本项目属于社会事业项目。

（六）建设规模及建设内容

主要建设内容包括一期用地面积61826.23平方米；总建筑面积56631.32平方米，其中地上建筑面积44536.44平方米，地下建筑面积12094.88平方米。项目包含1#教学实训楼、2#社会培训楼、3#宿舍楼、4#食堂风雨操场综合，大门、地下车库等同步实施室外活动场地、绿化、围墙、大门、室外管线等室外工程。

（七）项目建设期

本项目建设期自2023年5月始至2025年11月竣工。

（八）项目投资概况

本项目概算总投资为 39923.76 万元，其中工程费用 33868.06 万元工程建设其他费 3191.04 万元，预备费 1852.95 万元，建设期利息 1011.71 万元。项目投资明细表如下所示：

序号	工程项目或费用名称						总投资比例 (%)
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	
1	工程费用	24462.88	9405.18			33868.06	84.83
1.1	教育实训楼地上部分	4849.28	2294.45			7143.73	17.89
1.2	社会培训楼地上部分	2181.98	844.30			3026.29	7.58
1.3	宿舍楼	4759.88	2058.55			6818.44	17.08
1.4	食堂+风雨操场	1841.19	586.23			2427.42	6.08
1.5	门卫室	74.29	1.63			75.92	0.19
1.6	地下部分	7376.92	1176.81			8553.73	21.43
1.7	室外工程	3379.34	989.65			4368.99	10.94
1.8	燃气工程		51.59			51.59	0.13
1.9	充电桩工程		49.75			49.75	0.12
1.10	变电站工程		1317.48			1317.48	3.3
1.11	标识工程		34.72			34.72	0.09
1.12	设备购置费					0.00	
2	工程建设其他费用				3191.04	3191.04	7.99
2.1	项目建设管理费				388.02	388.02	
2.2	工程监理费				443.86	443.86	
2.3	建设项目场地准备及建设单位临时设施费				101.60	101.60	
2.4	编制项目建议书				22.18	22.18	
2.5	编制可行性研究报告				44.89	44.89	
2.6	编制环境影响报告书(含大纲)				14.13	14.13	
2.7	编制社会稳定风险评估报告				9.58	9.58	

2.8	施工图审查费				48.72	48.72	
2.9	工程质量检测费				84.67	84.67	
2.10	水土保持方案编制费用				87.03	87.03	
2.11	水土保持技术评估报告编制费				38.32	38.32	
2.12	水土保持补偿费				7.93	7.93	
2.13	第三方检测费				44.54	44.54	
2.14	工程勘察费				37.49	37.49	
2.15	方案、初步设计费				374.87	374.87	
2.16	施工图阶段设计费				374.87	374.87	
2.17	BIM 费用				59.98	59.98	
2.18	全过程造价咨询				252.04	252.04	
2.19	招标服务费				37.38	37.38	
2.20	城市基础设施配套费				634.27	634.27	
2.21	工程保险费				84.67	84.67	
3	预备费					1852.95	4.64
4	建设期利息					1011.71	2.53
5	铺底流动资金					0.00	
6	静态总投资					38912.05	97.47
7	动态总投资					39923.76	100
8	建设项目概算总投资					39923.76	100

（九）项目背景

雄安新区教育发展面临千载难逢的机遇。党中央、国务院高度重视，习近平总书记亲自谋划、亲自部署、亲自推动新区建设，全国各地特别是京津冀三地党委政府、各级各类学校大力支持、通力合作，为雄安新区教育发展提供了良好的资源条件。雄安新区作为新时代深化改革扩大开放的先行区，在体制和政策方面先行先试，可以有效避免路径依赖，为其他地方改革创新提供借鉴。

本项目是基于以上背景被提出。

（十）债券基本信息

本项目拟申请专项债券资金 29900.00 万元，发行计划为 2023 年发行 15000 万元，发行利率 3%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 1500 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2024 年发行 7500 万元，发行利率 2.2%，债券发行期限 20 年，在存续期内按半年支付利息，后十年偿还本金，每年偿还本金 750 万元，已兑付本金自兑付日起不另付利息。2025 年申请发行 7400 万元，债券期限 30 年，假设债券发行利率 2.5%，在债券存续期，每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

（十一）项目绩效目标表

债券资金项目支出绩效目标申报表

（2025 年度）

项目名称		雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）
预算单位		容城县容城县职业技术教育中心
项目资金（万元）		年度资金总额：10423.76 万元
		其中：财政拨款：3023.76 万元
		债券资金：7400.00 万元
		其他资金
		年度目标
总体目标	年度目标	
	贯彻落实雄安新区规划，顺利推进雄安新区建设。完善城市社会事业系统，为雄安新区教育发展提供良好的资源条件，提升城市质量。	

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
绩效指标	项目完成	数量指标	地上建筑	面积 44536.44 平方米
			地下建筑	面积 12094.88 平方米
			教学实训楼	1#
			社会培训楼	2#
			宿舍楼	3#
			食堂风雨操场综合	4#
		质量指标	项目建成合格率（%）	100%
			工程验收合格率（%）	100%
			施工单位资质达标率（%）	100%
		时效指标	项目完工时间	2025 年 11 月
			资金支出时限（天）	≤90
		成本指标	项目建设总投资（万元）	39923.76
			项目运营成本（万元）	71212.10
	项目效益	经济效益指标	学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入（万元）	196421.54
		社会效益指标	完善城市社会事业系统，为雄安新区教育发展提供良好的资源条件，提升城市质量	效果显著
		可持续影响指标	增加就业岗位，带动固定资产投资	促进当地经济社会的发展
	满意度指标	满意度指标	对当地人民群众进行满意度调查	满意率达到 90%及以上

二、评估方式和方法

根据《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，评估公司组建评估工作组，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，通过入户调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，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；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

（一）评估程序

该项目事前绩效评估工作程序包括事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写三个阶段。

（二）论证思路及方法

本事前绩效评估主要围绕项目的评估重点，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；绩效目标合理性等评估重点，对项目是否获得专项债券资金支持，进行充分论证和评估。

（三）评估方式

1.查阅资料

评估工作组与主管部门进行沟通、了解项目基本情况的基础上，收集并查阅了项目单位提交的项目相关资料，又通过网络、报刊书籍查询等多种途径，查阅了相关的政策法规、立项背景以及公共财政在该项目领域支持的范围和方式等资料。

2.咨询专家

为有效把握项目特点，保证评估结论的客观、公正性，评估工作组在了解项目的基础上，根据项目特点，通过多种渠道征求了管理、业务、财政、财务等方面专家的意见。

评估工作组分别以电话、电子邮件、座谈等多种方式沟通专家，向他们提供项目资料，专家对该项目提出了宝贵的意见和建议。

3.入户调研

评估工作组深入项目进行入户调研。首先介绍了项目事前绩效评估的总体情况，包括评估目的、评估内容、评估重点、评估方法和方式、时间进度要求等，随后听取了主管部门对该项目实施背景、实施方案、项目内容、预期绩效目标、项目预算等方面的情况汇报。评估工作组还就项目实施的前期准备工作和具体实施内容，以及项目实施的风险和不确定因素、项目预算等有关问题进行了询问和讨论。

同时，评估工作组向主管部门和项目单位发放了需提交

的项目资料清单、需要撰写和填报的相关报告及报表模版，并明确了相关资料提交的具体要求。评估工作组还查阅了已经准备的部分资料，对其中不符合要求的内容及时进行了反馈，以便最大程度地协助其准备好相关评估资料。

4.召开项目评估会

评估工作组收集、审核并整理的评估资料后，组织召开了项目评估会。主管部门和项目单位在听取评估工作组对该项目进行的情况汇报、阅读非正式检查报告、审核资料的基础上，大家对项目相关评估重点进行了讨论。评估工作组记录了各方意见。

5.编制事前绩效评估报告

评估工作组经整理了内部和外部的各方意见以及项目相关资料，编制完成项目的事前绩效评估报告并上报。

三、评估内容

（一）项目实施的必要性、公益性和收益性

1.项目必要性评估

（1）是响应党中央十九大精神，贯彻落实党中央、国务院决策部署的需要

党的十九大明确了新时代我国社会主要矛盾是人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，必须坚持以人民为中心的发展思想，不断促进人的全面发展、全体人民共同富裕。建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，加快教育现代化，办好人民满意的教育。重点强调优先发展教育事业，加快教育现代化，办好人民满意的教育。要全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。

本项目的建设，充分体现了当地政府的本色初衷和使命担当，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大精神，以“不忘初心、牢记使命”作为重要行动指南，把职业教育摆在教育改革创新和经济社会发展中更加突出的位置，指引着新时代雄安新区教育事业继续前进。

（2）是营造承接环境、全力助推雄安新区承接北京非首都功能疏解的需要

《河北雄安新区规划纲要》指出，雄安新区作为北京非首都功能疏解集中承载地，要建设成为高水平社会主义现代化城市，京津冀世界级城市群的重要一极，现代化经济体系的新引擎，推动高质量发展的全国样板。雄安新区需要按照规划纲要的要求营造承接环境。打造一流硬件设施环境，有序推进基础设施建设，完善配套条件，推动疏解对象顺利落地。

雄安新区教育底子薄、基础弱，距离高质量发展的要求还有很大差距。完善现代职业教育体系是雄安的长远大计，也是当务之急。全面提升新区职业教育发展质量水平，创造教育领域的“雄安质量”，是培育新区高素质人才，增强高质量发展内生动力的重要支撑，是增强新区人民获得感的必然要求，是承接北京非首都功能疏解的有力保障。打造与雄安新区定位相适应的教育体系，需要引入优质教育资源，实现雄安新区教育事业的跨越式发展。项目的实施同时是完善雄安新区配套服务设施重要保障，按照产城融合、职住平衡、宜居宜业、绿色发展理念，坚持雄安新区基础设施、公共服务设施与产业发展的同步规划、同步实施，提高雄安新区综合配套公共服务水平。

（3）是推进京津冀协同发展，助力京津冀地区建设世界级城市群的重要抓手

2016 年，我国“十三五”规划纲要中明确提出，要建

设京津冀、长三角、珠三角世界级城市群。2017 年 9 月，中共中央、国务院关于《北京城市总体规划（2016 年-2035 年）》的批复中再次明确：发挥北京的辐射带动作用，打造以首都为核心的世界级城市群。雄安新区是我国在经济新常态和体制机制深度改革时期做出的重大历史性选择，不仅肩负着推动京津冀世界级城市群建设的历史使命，而且事关缩小南北差异、全面实现经济振兴的宏伟目标。

容城县职教中心立足京津冀职业教育协同发展，与中海物业集团签署战略合作框架协议，联合举办“高星级饭店运营与管理中海定制班”，为深化职业教育校企合作、产教融合，更好地服务于新区建设和发展提供重要的育人平台。与天津第一轻工业学校成立“天津一轻协作校区”，共同探索和推进“产业、行业、企业、职业、专业”的“五业联动”人才培养模式，助推容城职业教育创新发展。与全国电子商务职业教育教学指导委员会、北京丰台区职业教育中心学校、雄县职教中心、安新职教中心成立了“雄·安·丰·容”电子商务联盟，搭建电子商务类人才育人平台。与希毕迪产教融合研究院成立了希毕迪产教融合研究院雄安新区研究室，为容城县乃至雄安新区职业院校的专业设置、专业发展等提供指导与帮助。与北京军区华北宾馆合作，积极开展校企合作工学交替实践活动，共同搭建现代服务类专业教学、实习、就业一体联动平台，学生职业

素养和综合素质明显提升。

高水平的公共服务是满足新时代人民群众美好生活需要的重要内容，公平而有质量的教育是增强雄安新区承载力、集聚力、吸引力、创新力的重要基础。本项目对建设雄安新区高水平现代化职业教育体系，建成全民终身学习的学习型城市面对集中承接北京非首都功能疏解，打造宜居宜业、体现“雄安质量”的高水平社会主义现代化城市具有重要意义，是助力京津冀地区建设世界级城市群的重要抓手。

（4）是贯彻落实全国教育大会精神，进一步办好新时代职业教育的需要

《河北省职业教育改革发展实施方案》提出，完善现代职业教育体系，落实国家职业教育制度框架，把握好职业教育改革方向，以标准化建设引领职业教育发展；优化职业教育资源配置；拓宽普通教育和职业教育融通渠道；大力提高中等职业教育发展水平。实施中等职业学校标准化建设工程。到 2022 年，政府统筹管理、社会多元办学格局基本形成，职业教育现代化水平大幅提升，人民群众对职业教育发展的获得感显著增强，全省职业教育改革发展取得重要进展。

本项目贯彻落实全国教育大会精神，遵照《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）和《河北省职业教

育改革发展实施方案》（冀政字〔2019〕15号）有关工作部署，推进新时代职业教育高质量发展。是全面改善中等职业学校办学条件，整体提升中等职业学校办学水平，进一步办好新时代职业教育的需要。

本项目对于切实贯彻落实国家有关政策，推动职业教育优质均衡发展，改善雄安新区的教育结构布局，优化雄安新区的教育资源和教育质量，统筹教育资源，促进教育公平有着积极的作用。

（5）是深化改革创新，加强内涵建设，提升中等职业教育发展水平的有力保障

《国家教育事业发展“十三五”规划》提出，国家“十三五”时期的教育事业主要目标：教育现代化取得重要进展，教育总体实力和国际影响力显著增强，为实现中国教育现代化 2030 远景目标奠定坚实基础。学前教育机会显著增加，义务教育普及成果进一步巩固提升，

普及高中阶段教育，高等教育发展进入普及化阶段，继续教育参与率明显提升，学习型社会建设迈上新台阶。必须把教育的结构性改革作为主线，主动适应经济社会发展和人民群众的需求。

党的十九大以来，河北省职业教育事业蓬勃发展，为建设经济强省、美丽河北培养了大批高素质技术技能人才。但与新时代人民群众接受优质职业教育需求相比，与经济社会

发展要求相比，与先进省份相比，职业教育在办学条件、布局结构、育人质量、服务水平、发展环境、要素保障等方面还存在不少差距，现代职业教育体系还不够完善，办学体制机制还不够灵活，产教融合程度还不够高等等。加快发展现代职业教育，事关经济发展、民生改善和社会稳定。

《河北省职业教育改革发展实施方案》提出，落实国家职业教育制度框架。按照“管好两端、规范中间、书证融通、办学多元”的原则，把握好职业教育改革方向。以标准化建设引领职业教育发展，严格执行学校设置、师资队伍、教学教材、信息化建设、安全设施等国家办学标准、教学标准和质量标准。完善德技并修、工学结合的育人机制和评价机制，规范人才培养全过程。深化产教融合、校企合作，育训结合，构建多元化办学格局，推动企业深度参与协同育人。探索推进学历证书和职业技能等级证书互通衔接。

综上所述，千年大计，国家大事。千年雄安，必以教育为基。未来雄安新区的建设和发展，离不开高质量的职业教育，职业教育必将迎来飞跃式发展。站在京津冀协同发展国家战略的起点上，容城县职教中心办学定位准确，产教深度融合，专业特色鲜明，育人效益良好，

在办学模式、教学模式和评价模式等方面改革成效显著，是深化改革创新，加强内涵建设，加快发展更加公平、更有质量的中等职业教育的有力保障。本项目必将应势而

谋，乘势而上，顺势而为，为雄安新区的建设和发展提供更好的人才服务和智力支持。

综上所述，本项目是一项具有较好的经济效益、社会效益和环境效益的项目。因此，本项目的建设十分必要，也切实可行。

2.项目公益性评估

根据规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以营利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

本项目的建设实施，主要项目为雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）。按照对公益性项目的定义，雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）具有公益性的特征。

3.项目收益性评估

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）总投资 39923.76 万元，项目收入为学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入。学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入产生的收益用于偿还本项目债券本息。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 107192.41 万元，收益性较好。

本项目的建设将串联起容东、容西片区市政管线，带动容城县组团区域的建设和发展，促进土地资源开发利用，引导产业布局趋向合理。综合管线与和平路道路工程同步建设，项目建成投入运营以后，将带动直接影响区内商业、运输业的发展，尤其是线路与附近城镇连接处，将发展成为工商业和服务业的集中地带。随着诸多产业的兴起和发展，为社会提供更多的就业机会，发挥更大的经济和社会效益。因此，本项目具有良好的经济效益。

（二）项目投资合规性和成熟度

本项目属于社会事业项目，属于专项债券支持范围。根据截止目前本项目已经取得了可研批复和初步设计批复，具体如下：

容城县改革发展局《关于雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）可行性研究报告的批复》（容改发投资字〔2022〕94号）

容改发投资字〔2023〕89号（雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）初步设计及概算的批复）。

综上所述，项目可研、初步设计批复手续到位，项目具备发行专项债的手续要求。

（三）项目资金来源和到位可行性

1.资金来源合规性

本项目属于社会事业项目，项目类别属于政府专项债券

支持的领域之一，债券发行主体，申请资金规模都符合政策要求。项目资金来源为政府专项债券资金和财政配套资金，两种资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

2.资金到位可行性

项目资金来源和到位情况得到有效保证。本项目资本金10023.76万元，占总投资25.11%，项目资本金来源于财政配套资金，财政局将根据项目进度及资金使用计划合理安排配套资金的投入，财政配套资金具备投入可行性。

债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为2.38倍，项目收益能够合理保障偿还债券本金和利息，实现偿债来源与融资自求平衡。因此，资金到位具有可行性，可予以支持。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

1、项目收入预测合理性

根据《项目实施方案》项目收入为学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入，收费标准：

（1）学生住宿费收入：参考北京市、保定市其他职教中心学生住宿费标准，结合雄安新区容城县职教中心高点定位，考虑适当增幅，每生每年住宿费收入按1,000.00元测算，标准年入住学生数2000人，标准年住宿费年收入为200.00万元。

（2）短期培训收入：学校设置有计算机平面设计、高星级饭店运营与管理、旅游服务与管理、电子商务、会计等专业，具备各专业技术知识培训条件，学校可与相关企业合作对外开展短期技术培训，全部课程完成颁发相关专业技能证书。参考学校往年培训收入情况，暂按每年办 7 场次，标准年每场次参与培训人数 1400 人，人均收费标准 6,000.00 元，标准年短期培训收入为 5,880.00 万。

（3）校企合作收入：针对学校设置的部分专业，为了提供更好的实践场所，与广告设计、旅游社等企业合作作为学生的平面设计实训中心、旅游实训基地等，学校按年向其收取服务管理费，参考学校往年此部分收入，标准年暂按 300.00 万元测算。

（4）其他收入：具体指学校专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入，比如为中小學生提供劳动实践教育活动及场地出租的收入，学校餐厅、多功能厅、会议室等其他功能性场所出租的收入，为有校园场景需求的剧组提供场地取景的收入等，参考学校往年此部分收入，标准年暂按 300.00 万元测算。

债券存续期可产生学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入 196421.54 万元。

项目预测收入依据充分，符合当地学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入实际情况，具有一定

的合理性。

2、项目成本预测合理性

根据《项目实施方案》，项目运营成本包括水电暖费用、实训设备购置费用、维修费、管理费用和短期培训、校企合作、其他收入对应的经营成本。债券存续期限成本合计为71212.10万元。

《实施方案》中成本预测具备合理性。

3、项目收益预测合理性

根据本项目《实施方案》，本项目债券存续期内项目运营净收益为107192.41万元，方案中预测的学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入以相关政策文件为依据，项目收益预测具有合理性。

（五）债券资金需求合理性

1.债券类型需求合理性

本次申请的专项债券资金需求与绩效目标匹配。项目建设资金、运营成本费用均细化编制，资金需求明确。本次申请的专项债券是以雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）对应的学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入偿还的地方政府专项债券。在风险可控的前提下，按照依法合规适度举债的原则，根据项目的资金需求，经过对项目预期收益与融资自求平衡方案进行认真的测算和审核后，能够实现偿债来源与融资自求平衡，债券类

型需求合理。

本项目拟申请专项债券 29900.00，发行利率假设为 2.5%，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

2.债券资金规模需求合理性

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）总投资 39923.76 万元，本项目拟申请专项债券 29900.00 万元，债券资金占总投资比例为 74.89%，债券资金的比例不高于 80%。项目资本金比例设置符合《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）关于项目资本金比例的要求。

本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 107192.41 万元，需偿还债券本息合计 44982.50 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 2.38 倍，覆盖倍数大于 1，项目预期运营收益能够合理保障偿还融资本金及利息，且符合专项债申请相关政策要求。

综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1.偿债计划的可行性

项目收入、成本数据以相关政策文件为依据，项目实施方案中的财务测算合理准确。项目建设内容与绩效目标匹配，项目组织、进度安排合理。

政府落实政府债务预算管理，将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。偿债计划总体可行。

2.偿债风险点及可控性

雄安新区容城县职业技术教育中心新建项目（一期）的投资主要依靠专项债券资金和财政资金，偿债资金的归还主要依靠学生住宿费收入、短期培训收入、校企合作收入和其他收入来解决，因此可能存在一定的风险。

本项目的偿债风险点主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目收益的风险，影响融资平衡结果的风险及控制措施，在项目实施方案中对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

（七）绩效目标合理性

1.目标明确性

项目单位根据建设内容和预期目的设置了绩效目标，绩

效指标，数量和时效指标均进行了量化，效益指标中满意度指标也进行了量化。绩效目标基本明确。

2.目标合理性

绩效目标基本合理，绩效目标与工作任务总体相匹配，有预期达到的产出，但还存在项目时效指标不够细致，效果目标不够准确完善的情况。

评估认为，该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

四、总体结论

综上所述，可以得出本项目的事前绩效评估情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15分）	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关。②项目是否具有现实需求，需求是否迫切。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否属于公益性项目。	5	5	
	项目实施收益性	项目是否具有投资收益。	5	5	
项目建设的投资合规性与项目成熟度（15分）	项目建设的投资合规性	①项目建设审批是否合规；②项目投资申请审批是否合规。	10	10	
	项目成熟度	项目实施进展是否按建设周期进行。	5	5	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资金来源和到位可行性	①项目资金来源渠道是否符合相关规定；②项目资金到位是否得到有效落实。	10	10	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入、成本、收益预测合理性	项目收入、成本、收益估算依据是否合理。	30	30	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	项目对债券资金的需求是否合理。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行。	5	5	
	项目偿债风险点	①项目是否实现偿债来源与融资自求平衡；②项目申报额度是否在批准限额内；③债券使用、还款制度是否落实到位。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标合理性	①项目是否有绩效目标；②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致；③绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	10	7	个别绩效指标设置不够细化、可衡量。

综合分数及等级	97	
备注：绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。		

将上述表格中的分数相加得 97 分，项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定；项目收入、成本收益预测合理，测算规范；项目投资明细编制与项目实施内容和目标对应。项目绩效目标表除部分指标不够完善外，总体设置合理。

综合评估，评价等级为“优秀”，对本项目应“予以支持”，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性。

五、相关建议

（一）进一步提升预算绩效管理意识，学习市委市政府制定的全面实施预算绩效管理的意见，提高绩效目标编制的合理性科学性。

（二）建立健全项目的相关业务管理制度，探索建立适用于本项目的管理模式和长效运行机制。

（三）对项目风险点的识别工作还要加强，并细化相关的保障措施。