

丰南职教中心产教融合实训楼项目 地方政府专项债券实施方案

编制单位(部门): 河北省唐山市丰南区职业技术教育中心

咨询(编制)机构: 河北润扬项目管理有限公司

二〇二四年十一月



目录

一、项目基本情况	1
二、项目投资规模、计划及资金方案	22
三、项目运营与预期收益估算	30
四、项目融资与收益平衡财务评估	39
五、项目风险评估及控制措施	43
六、投资者保护措施（还款保障计划）	50
七、信息披露计划及主管部门责任	52

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.基本信息

丰南职教中心产教融合实训楼项目拟使用专项债券筹集资金共计 13553.00 万元，已调整使用 2753.00 万元（2021 年 10 月 29 日唐山市丰南区农业农村局丰南区南孙庄乡村振兴示范区建设工程 30000.00 万元，利率 3.49%，15 年期，已调出 2753.00 万元），在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的后十年，每期还本日偿还本金的 10%，即：275.30 万元，已兑付本金的自兑付日起不另计利息。

本次申请 2025 年专项债券 10800.00 万元，期限为 20 年，债券利率为 2.11%，在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的最后一年偿还 100%。

项目基本信息表

项目名称	建设内容	总投资	已调整规模	本期计划发行规模	发行年限	还本付息方式
丰南职教中心产教融合实训楼项目	本项目落实海绵城市相关理念。本项目总建筑面积 21163.10 平方米，地上建筑面积 14043.13 平方米，地下建筑面积 7119.97 平方米，建筑包括：产教融合实训楼、门卫、变电所、1#实训楼、2#丁类临时仓库 5 栋单体建筑，以及给排水供电等配套工程。	17061.63 万元	人民币 2753.00 万元整（RMB：贰仟柒佰伍拾叁万元整）	人民币 10800.00 万元整（RMB：壹亿捌佰万元整）	20 年期	利息按每半年支付，本金一次性偿还，在债券存续期的最后一年，偿还债券本金的 100%。

2.项目实施单位

(1) 实施单位名称：河北省唐山市丰南区职业技术教育中心

(2) 统一社会信用代码：12130282402360535X

(3) 住所：唐山市丰南区城区青年路 66 号

(4) 法人代表：韩振天

(5) 有效期：自 2020 年 01 月 08 日至 2025 年 01 月 08 日

(6) 业务范围：

培养专科学历技术应用人才，提高社会职业素质。专业学历教育
相关职业培训。

(7) 项目单位概况：

丰南职教中心始建于 1992 年，1995 年被确定为国家级重点中等职业学校，2013 年被确定为首批国家中等职业教育改革发展示范学校立项建设学校。2016 年被河北省教育厅、河北省人力资源和社会保障厅命名为河北省中等职业教育精品学校。2016 年被教育部确定为全国 27 所教学诊改试点校之一，2021 年诊改复核评价位列全国 27 所试点校第一梯队，诊改典型案例获得河北省教学成果奖和全国职业院校教学工作诊断与改进制度建设优秀案例。从 2016 年以来，学生在河北省中等职业学校技能大赛中 3 人次获一等奖，13 人次获二等奖，29 人次获三等奖；在唐山市中等职业学校技能大赛中 51 人次获一等奖，67 人次获得二等奖，61 人次获三等奖。学校先后荣获“河北省教育工作先进集体”“河北省文明校园”“全国国防教育示范学校”“全国职业教育先进集体”“全国教育系统先进单位”等荣誉称号，入选“第六届黄炎培职业教育优秀学校奖”。

丰南职教中心专业涵盖交通运输类、装备制造类、教育与体育类、财经商贸类专业大类 10 个专业，现建有河北省骨干专业 5 个、河北省特色专业 3 个、1+X 证书制度试点专业 3 个、省级教师优秀教学创新团队 2 个、中德合作项目 1 个。学校占地 226 亩，校舍建筑面积 78200 平方米，现有在校生 4396 人，教职工 479 人，专任教师 230 人，双师型教师 115 人。

3.项目立项审批情况

下表为发改委审批监控平台导出，原则上作为附件传至系统。

项目基本信息【2301-130207-89-01-779653】



固 定 资 产 投 资 项 目

2301-130207-89-01-779653

核准目录	县政府投资的本级教育、卫生计生、民政、残疾人服务、体育、文化、广电、新闻出版、旅游及其他社会事业设施建设项目		
项目名称	丰南职教中心产教融合实训楼项目		
项目类别	审批	建设性质	新建
国标行业	中等职业学校教育	所属行业	教育
产业结构调整指导目录	允许类		
项目属性	其他项目	总建筑面积	21163.10 m ²
建设地点	唐山市-丰南区	详细地址	唐山市丰南区职教中心院内
建设规模及内容	本项目落实海绵城市相关理念。本项目总建筑面积 21163.10 平方米，地上建筑面积 14043.13 平方米，地下建筑面积 7119.97 平方米，建筑包括：产教融合实训楼、门卫、变电所、1#实训楼、2#丁类临时仓库 5 栋单体建筑，以及给排水、供配电等配套工程。本项目实施代建制。代建单位：唐山丰南新滨海投资开发有限公司		
拟开工日期	2024-07	拟建成日期	2026-12

项目资金情况

总投资（万元）	17061.63	项目资本金（万元）	3412.326
固定资产投资(万元)	17061.63	铺底流动资金(万元)	0
资金来源	<input type="checkbox"/> 企业自有资金 政府补助 <input type="checkbox"/> 银行贷款		
政府补助金额(万元)	13649.304		
资金说明	丰南区财政资金		

项目（法人）单位信息

项目（法人）单位	河北省唐山市丰南区 职业技术教育中心	项目单位性质	其他
项目法人证照类型	统一社会信用代码	项目法人证照号码	12130282402360535X
法定代表人	韩振天	法定代表人联系手机	13582879898
项目负责人	韩志新	负责人联系手机	18632589585

能耗消费情况

是否年综合能源消费量超过 1000 吨标准煤或年电力消费量超过 500 万千瓦时			
<input type="checkbox"/> 是，单独编制节能报告并报节能审查机关			
否，在线填写能源消费情况			
能源种类	年需要实物量	参考折标系数	年需要折标煤量（吨标准煤）
年综合能源消费量			7.374
电力	6（万千瓦时）	1.229	7.374
天然气	（万立方米）	12.143	
液化天然气	（吨）	1.7572	
液化石油气	（吨）	1.7143	
原煤	（吨）	0.7143	
洗精煤	（吨）	0.9	
洗中煤	（吨）	0.2857	
煤泥	（吨）	0.4286	
热力	（百万千焦）	0.0341	
原油	（吨）	1.4286	
汽油	（吨）	1.4714	
煤油	（吨）	1.4714	
柴油	（吨）	1.4571	
燃料油	（吨）	1.4286	

炼厂干气	(吨)	1.5714	
焦炉煤气	(万立方米)	6.143	
高炉煤气	(万立方米)	1.286	
转炉煤气	(万立方米)	2.714	
发生炉煤气	(万立方米)	1.786	
重油催化裂解煤气	(万立方米)	6.571	
重油热裂解煤气	(万立方米)	12.143	
焦炭制气	(万立方米)	5.571	
压力气化煤气	(万立方米)	5.143	
水煤气	(万立方米)	3.571	
煤矸石(用作能源)	(吨)	0.2857	
型煤	(吨)	0.6	
焦炭	(吨)	0.9714	
煤焦油	(吨)	1.1429	
其他焦化产品	(吨)	1.3	
粗苯	(吨)	1.4286	
甲醇(用作燃料)	(吨)	0.6794	
乙醇(用作燃料)	(吨)	0.9144	
氢气(用作燃料,密度为 0.082 千克/立方米)	(万立方米)	3.329	
沼气	(万立方米)	8.286	
其他石油制品	(吨)	1.2	
其他(按实际低位发热量折算)			
项目节能措施及项目能源利用效率(单位产品综合能耗等)			
其它需要说明的情况			

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

(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：无。

（三）事前绩效评估情况

1.项目实施的必要性、公益性和收益性

（1）项目的公益性

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

本项目的实施，能够解决学生实训设施不足的问题，推动学校专业转型升级，促进丰南区职业教育水平的提高，按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号）对公益性项目的定义，本项目具有公益性的特征。

（2）项目建设的必要性

(1)项目的建设符合国家产业政策及发展规划的要求。

项目属于《产业结构调整指导目录（2024年本）》鼓励类第36项“教育”第3条“职业教育”，符合国家产业政策的要求。

《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》中提出,增强职业技术教育适应性,突出职业技术(技工)教育类型特色,深入推进改革创新,优化结构与布局,大力培养技术技能人才。完善职业技术教育国家标准,推行“学历证书+职业技能等级证书”制度。创新办学模式,深化产教融合、校企合作,鼓励企业举办高质量职业技术教育,探索中国特色学徒制。实施现代职业技术教育质量提升计划,建设一批高水平职业技术学院和专业,稳步发展职业本科教育。深化职普融通,实现职业技术教育与普通教育双向互认、纵向流动。

《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》中提出,深化职业教育产教融合发展,健全现代职业教育体系,建立“学历证书+职业技能等级证书”制度。实施职业教育提质培优工程,打造一批高水平职业院校和专业。深化职普融通,统筹普通高中和中等职业教育,优化布局结构,推进中等职业教育、高等职业教育和专业学位研究生教育纵向贯通,稳步开展本科层次职业教育试点,实现职业技术教育与普通教育双向互认、纵向流动。推进职业教育集团化发展,加快职业教育股份制、混合所有制改革试点。探索产教融合、校企合作、中外合作新模式,探索中国特色、河北特点的现代学徒制,大力培养技术技能人才,鼓励企业与职业院校共建生产性实训基地和产业人才培养培训基地,建立“双师型”教师机制,争创国家产教融合实训基地。

《唐山市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》中提出,加快发展现代职业教育,建立健全职业教育发展机制,鼓励行业企业和社会力量兴办职业教育,扩大职业教育规模。实施中等职业教育质量提升工程,推进产教融合,引导高等

职业院校深化办学机制和教育教学改革。统筹职业院校专业设置，加强骨干专业和特色专业建设，推进职业教育内涵发展、特色发展，形成紧扣产业、各具特色、错位发展的学校专业发展格局。开展校企联合招生、联合培养，推广唐山工业职业技术学院和唐山第一职业中专现代学徒制试点经验，推进职业院校1+X证书制度试点工作。加强中高职院校联盟建设，推进规模化、集团化、连锁化办学，全民提升职业院校的办学质量和水平。

《丰南区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》中提出，发挥职业教育优势，为企业订单式培养职业技能人才，促进政产学研用深度融合。大力开展以职业技能培训、技能提升培训、安全技能培训和创业培训为重点的农民工职业培训，并将职业道德、职业规范、工匠精神、质量意识、法律意识和相关法律法规、安全环保和健康卫生、就业指导等要求贯穿职业培训全过程。职成教育强技增效。引入行业企业参与职业学校管理，建立互利双赢的校企合作机制，服务丰南经济社会发展。强化与高等院校联合办学，形成中职、高职教育相互衔接，学历教育、职业教育互相补充，青年教育、老年教育、社区教育相互融合，常规教育与远程教育有机结合的职成教育框架，提升办学层次，强化技能培养，形成专业特色，丰厚办学内涵，打造闻名全国、影响全省的职成教育品牌。

项目的建设符合国家产业政策及相关规划的要求，对推动丰南职业教育事业的发展有着重要的意义。

(2)项目是响应国家职业教育政策的需要

2019年，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》(国发〔2019〕

4 号)提出“优化教育结构,把发展中等职业教育作为普及高中阶段教育和建设中国特色职业教育体系的重要基础,”。本项目的建设是响应国家职业教育政策的需要。

(3)项目的建设是补充职业人才缺口较大的需要

预计到2025年,我国制造业从业总人数约达1.3亿,其中技术技能型从业者人数约8000万,占比约为61.5%,十年增加约为3000万人,因此制造业技术技能型从业者的年均增量约为300万人。

职业院校是向制造业培养输送人才的主要途径,而我国中高职制造类专业学生年均毕业生数持续下降,人才缺口逐渐拉大。2025年,制造业年均人才缺口达到约3000万人。

培养足够规模的制造业人才以回应制造业发展的新诉求,发展职业教育十分紧迫。

综上所述,国家对职业教育发展方向及趋势近年来不断地出台关于职业教育各项文件。2020年10月22日,河北省教育厅等九部门《关于实施中等职业学校标准化建设工程的意见》。丰南区职业教育基础设施有待完善。因此,本项目建设是十分必要的。

(4)项目建设提升学校建设标准,促进学校健康发展的重要途径。

目前,中国正进入一个全新的经济发展阶段,需要大量各类技能型人才,必然推动职业教育的快速发展。丰南职教中心作为中等职业学校,肩负着向社会输送和培养各类人才的重要使命,但学校现有的实训教学设施不能满足现有在校学生和学校继续发展的需要,距离国家中等职业学校建设标准还有一定的差距,为教学生活带来很多不便,不利于学校的全面健康发展。

该项目的建设可满足学校未来学生的实训需求,能有效改善师

生的教育、学习环境，提高学生的积极性。通过改善学校实训条件，可以优化育人环境，满足丰南区人民对日益增长的教学需求，加快优质职业教育发展，为学校进一步发展提供有力的支撑，对于促进丰南区职业教育发展事业向更高层次的发展十分有利。

(5)项目的建设是推进丰南职业教育发展，完善现代国民教育体系的必然要求。

我国人力资源丰富，但劳动力整体素质不高，人才结构不尽合理，重要原因是教育结构不够完善，职业教育发展滞后。目前，全国城乡每年有1000多万初中毕业生不能升入高中，数百万高中毕业生不能升入大学；同时，大学毕业生就业难的问题越来越突出，每年有上百万名大学毕业生不能及时找到工作。而社会对各类技能型人才需求量却很大，近些年来一直供不应求。从我国人口结构变化和发展的趋势看，高中教育和高等教育需求的高峰即将到来。

本项目的建设，能够使丰南职教中心的产教融合得到有效提升，为高水平的教学质量提供保障，从而吸引更多的适龄学生前来就学，为社会输送更多的技能型人才，最大程度地满足社会成员多样化的求学愿望，适应经济社会发展对多层次人才和劳动力的需求，也才能有利于构建和谐社会。

综上所述，该项目的建设对促进学校健康发展，推进丰南职业教育事业向更高水平发展，以及完善现代国民教育体系有重要的意义，项目的建设势在必行。

(3) 项目收益性

本项目所发行的专项债券资金用于丰南职教中心产教融合实训楼项目的建设，根据项目可行性研究报告分析，该项目建成后营业收

入主要为技能培训收入。债券存续期间可实现项目经营总收入60610.00万元，因此本项目具有收益性。

（4）项目经济社会效益

丰南职教中心产教融合实训楼项目具有较好的经济效益。项目建成后将大力改善丰南职教中心办学条件，全面提升其职业教育水平。项目的建设不但促进了丰南区职业教育自身的发展，为丰南区培养专业技术人才起到有力的促进作用，而且提高了人才素质，为丰南区人民带来良好的经济社会效益。

①提高当地及周边地区职工整体技能水平和整体素质

项目实施后，将进一步改善该校的办学条件，实训设施更加完善，使学生能有更多的实训机会，从而提高其操作技能水平，为企业输送更多、更高素质的技术人才，提高当地及周边地区职工整体素质。

②为增加就业创造更好条件，有利于社会稳定

本项目的建设，可使学校增加办学规模，提高学校的招生能力和整体实力，使更多的初中毕业生落榜后能继续学习，增加就业机会。

该项目建成后，可进一步提高学生动脑动手的能力和学生的综合素质，进而提高学校的教学质量，使学校培养出的人才更贴近生产经营第一线，增强学生的实用性和就业能力，提高毕业生就业率。

同时，一部分企业的在职职工、转岗职工、下岗职工为进一步增加理论知识、提高技能素质，也可进入该校接受培训。通过学习培训，使他们有一技之长，增加就业机会。

从大局和长远看，有利于社会的稳定，有利于经济建设的持续、

快速、健康发展。

③在当地职业技工教育中起示范作用

丰南职教中心是首批国家级中职示范校、河北省中等职业学校精品校，通过本项目的实施，将使其办学条件更加完善，教育质量进一步提高，在当地职业教育中树立一面旗帜，起到示范带头作用。

④缓解职业技术工人短缺的矛盾，促进经济的发展

目前，丰南区中级技术工人短缺的矛盾较为突出，远远不能满足社会要求，已成为制约经济发展的因素之一。随着我国加入 WTO 及全球经济一体化进程的加快，新技术、新工艺、新设备、新材料的广泛应用，对产业工人的技能要求也越来越高，对技术工人的需求量必将越来越大，供需矛盾将越来越突出。

本项目的建设，将有利于培养更多的高技能、高素质的技术工人，促进经济社会的发展。

通过以上分析，结果表明，该项目的建设是一项利国利民的好项目，具有较强的可行性。为此，恳请上级各有关部门给予大力支持，尽快立项，使其早日建成并发挥重要作用。

2.项目建设投资合规性与成熟度

已完成前期工作：

项目已完成《丰南职教中心产教融合实训楼项目可行性研究报告》的编制审批；

2023 年 01 月 10 日，本项目取得《唐山市丰南区行政审批局关于丰南职教中心产教融合实训楼项目可行性研究报告的批复》（丰审

批投审字[2023]7号)，项目代码：2301-130207-89-01-779653。

2024年5月10日，本项目取得《唐山市丰南区行政审批局关于丰南职教中心产教融合实训楼项目初步设计及概算书的批复》（丰审批投审字[2024]43号），项目代码：2301-130207-89-01-779653。

本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目符合产业政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建设批文，项目合法合规，符合国家的产业政策。

本项目总投资17061.63万元，已调整使用2753.00万元（2021年10月29日唐山市丰南区农业农村局丰南区南孙庄乡村振兴示范区建设工程30000.00万元，利率3.49%，15年期，已调出2753.00万元），本次申请2025年度政府专项债券10800.00万元，专项债券共占本项目总投资的79.44%。资本金3508.63万元由财政资金支出，占总投资的20.56%。

本项目主要建设内容已明确，投资估算、初步设计、施工招标、监理招标已完成，确定了施工和监理单位，工程施工图设计已完成，图审工作正在进行，成熟度较高。

3.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资17061.63万元，本次已调整使用债券资金2753.00万元，2025年度政府专项债券10800.00万元。

根据项目未来数据合理预测，在债券存续期间内，用于资金平衡的相关收益为45,179.10万元，均为项目自身收益，融资本息为18,927.28万元（融资本金13553.00万元，利息5,374.28万元），覆盖倍数为2.39倍。因此，丰南职教中心产教融合实训楼项目能够合

理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

因此，本项目资金来源合规可行，债券资金申报能够实现项目收益与融资自求平衡。

4.项目收入、成本、收益预测合规性

本项目收入、成本、收益预测较为合理。丰南职教中心产教融合实训楼项目在债券存续期间本项目运营专项收入等项目收益。项目收益将优先用于偿还募集资金本金和利息。本项目运营收入主要包括技能培训收入，债券存续期间项目总收入为 60610.00 万元（不含税）。项目运营成本债券存续期间项目经营成本为 7186.56 万元（不含税），项目债券存续期间项目税费包括所得税共 8244.34 万元。债券存续期间项目净收益为 45,179.10 万元，本次债券本息合计为 18,927.28 万元（融资本金 13553.00 万元，利息 5,374.28 万元），本息覆盖倍数为 2.39 倍。因此，丰南职教中心产教融合实训楼项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

5.绩效目标合理性

（1）项目总体绩效目标

目标 1：丰南职教中心产教融合实训楼项目建设完成后，能够全面提升教学质量和综合办学水平，提高院校的社会服务能力，满足社会经济发展对人才培养的需求；促进就业；促进劳动力素质提高和技术进步；

目标 2：完成本项目总投资，投资均形成有效实物资产；

目标 3：项目计算期内获取收益，保障项目偿债资金来源、融资与项目收益平衡。

（2）项目绩效分项指标

1）经济效益指标：绩效目标中经济效益指标共考核 3 个指标，分别是指标 1：债务资金对经济增长的贡献率；指标 2：债务对固定资产投资增长贡献率；指标 3：项目收益情况。

2）社会效益指标：绩效目标中社会效益指标共考核 3 个指标，分别是指标 1：是否带动当地居民就业情况；指标 2：是否存在影响项目周边居民生活情况；指标 3：是否存在影响项目群体性事件情况。

3）生态效益指标：绩效目标中生态效益指标共考核 2 个指标，分别是指标 1：是否设置项目环境保护制度；指标 2：是否出现环保处罚情况。

4）可持续影响指标：绩效目标中可持续影响指标共考核 1 个指标，是指标 1：项目是否有利于当地环境可持续性发展。

5）还本付息指标：绩效目标中还本付息指标共考核 2 个指标，是指标 1：还本付息金额是否落实；指标 2：是否设置还本付息资金计划。

6）满意度指标：绩效目标中满意度指标共考核 2 个指标，是指标 1：社会公众满意度调查；指标 2：周边单位满意度调查。

本项目的项目绩效目标明确，覆盖了经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、还本付息指标等，绩效指标制定合理。

河北省政府专项债券项目绩效目标表			
单位：万元			
项目名称	丰南职教中心产教融合实训楼项目	地债系统编码	
实施主体	河北省唐山市丰南区职业技术教育中心		
项目	投资总额：17061.63 万元		

资金					
(万元)	一、政府专项债券资金：13553.00 万元，其中已调整使用 2753.00 万元，2025 年债券 10800.00 万元				
	二、财政资金：3508.63 万元				
债券资金用途	丰南职教中心产教融合实训楼项目				
资金支出计划	债券发行后第 1 个月达到 10%，第 2 个月达到 20%，第 3 个月达到 30%，第 10 个月达到 100%。				
绩效目标	目标 1：丰南职教中心产教融合实训楼项目建设完成后，能够全面提升教学质量和综合办学水平，提高院校的社会服务能力，满足社会经济发展对人才培养的需求；促进就业；促进劳动力素质提高和技术进步。				
	目标 2：完成本项目总投资，投资均形成有效实物资产；				
	目标 3：项目计算期内获取收益，保障项目偿债资金来源、融资与项目收益平衡。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确认依据
	产出指标	数量指标	指标 1：项目建设内容情况	本项目落实海绵城市相关理念。本项目总建筑面积 21163.10 平方米，地上建筑面积 14043.13 平方米，地下建筑面积 7119.97 平方米，建筑包括：产教融合实训楼、门卫、变电所、1#实训楼、2#丁类临时仓库 5 栋单体建筑，以及给排水供配电等配套工程。本项目实施代建制。	项目施工图
		质量指标	指标 1：项目建设验收通过率	100%	国家相关法律法规
			指标 2：项目建设质量问题情况	项目建设质量均达到标准	国家相关法律法规
		时效指标	指标 1：项目相关手续完成情况	项目相关手续齐全	国家相关法律法规
			指标 2：项目建设工期完成情况	项目于 2026 年完成项目建设	项目审批手续

			指标 3: 项目建设开工、完工情况	项目于 2025 年 3 月开始建设, 于 2026 年 12 月建设完成	项目审批手续
		成本指标	指标 1: 项目建设整体成本情况	2026 年完成投资 17061.63 万元。	
			指标 2: 项目单项建设成本情况	本项目总投资估算 \leq 17061.63 万元。	决算审计报告
	绩效指标	经济效益	指标 1: 债务资金对经济增长的贡献率	通过项目申报债券实施可以有效刺激经济活力, 拉动经济增长	项目可行性研究报告
		指标	指标 2: 债务对固定资产投资增长贡献率	通过项目申报债券实施可以有效提高固定资产投资增长贡献率	项目可行性研究报告
			指标 3: 项目收益情况	项目计算期内预计获取 45,179.10 万元的经营净收益, 保障项目偿债资金来源、融资与项目收益平衡	项目可行性研究报告
		社会效益指标	指标 1: 是否带动当地居民就业情况	项目建设人员为本地户口所占全体人员比重超过 70%	项目施工总结报告
			指标 2: 是否存在影响项目周边居民生活情况	项目建设过程中未影响当地居民正常生活	项目施工总结报告
			指标 3: 是否存在影响项目群体性事件情况	项目建设过程中未发生群体性事件	项目施工总结报告
		生态效益	指标 1: 是否设置项目环境保护制度	项目公司设置完善的、科学的环境保护制度	项目施工总结报告
		指标	指标 2: 是否出现环保处罚情况	项目建设过程中未出现环保处罚情况	项目施工总结报告

		可持续影响指标	指标 1: 项目是否有利于当地环境可持续性发展	项目设置长效化环境可持续性发展机制, 设置相应环保制度	项目施工总结报告
		还本付息指标	指标 1: 还本付息金额是否落实	项目还本付息金额已落实, 未出现资金缺漏情况	项目实施方案
			指标 2: 是否设置还本付息资金计划	已设置科学合理的还本付息资金计划	项目实施方案
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	指标 1: 社会公众满意度调查	向项目建设周边社会公众发放调查问卷, 问卷结果均为合格	社会调查统计报告
			指标 2: 周边村镇单位满意度调查	向项目建设周边村镇单位发放调查问卷, 问卷结果均为合格	社会调查统计报告

本次对丰南职教中心产教融合实训楼项目事前绩效评估得分情况如下: 综合评分结果为 94 分, 评估结果为优。综合评估, 对该项目应“予以支持”。

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
项目实施的必要性、公益性、收益性 (15)	项目实施必要性	是否与国家及省、市相关行业宏观政策相关。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	项目投资建设	项目建设审核是否合规, 项目申请投资审	10	10

资合规性与项目成熟度 (15 份)	合规性	批是否合规		
	项目成熟度	项目实时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 (20 分)	项目资金来源和到位可行性	项目资金来源渠道是否符合相关规定, 项目资金到位是否得到有效落实	20	20
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、收益预测依据是否合理。	30	28
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	3
	项目偿债风险点	项目是否实现偿债来源与融资自求平衡; 项目申报额度是否在批准限额内; 债券使用、还款制度是否落实到位。	5	3

6.其他需要纳入事前绩效评估的事项

(1) 项目偿债计划可行性

丰南职教中心产教融合实训楼项目用于资金平衡的相关净收益为 45,179.10 万元, 本次债券本息合计为 18,927.28 万元 (融资本金 13553.00 万元, 利息 5,374.28 万元), 本息覆盖倍数为 2.39 倍。因此, 项目偿债计划具有可行性。

(2) 偿债风险点

项目偿债风险主要有利率变动风险、违约风险及不可抗力风险等。

1) 利率变动的风险及其控制措施

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: 为控制项目融资平衡风险, 要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限, 按照项目的资金获取能力做好债券的期限配

比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

2) 地方政府债务风险及其控制措施

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

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

3) 其他不可抗拒的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动等原

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

（3）相关建议

1）进一步提升专项债券预算绩效管理意识，学习国家省政府指定的全面预算绩效管理意见，以及专项债券资金绩效管理办法，提高绩效目标编制的合理性科学性。

2）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。

3）对项目风险点的识别工作还要加强，并细化相关保障措施。

（4）其他需要说明的问题

本报告是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，结合现场考察情况基础上综合形成的。报告重点针对项目申报地方政府专项债券进行评估，同时考虑到项目具有长期且不可分割性，后续可能需要财政追加支持，对整个项目也进行了必要的附带评估。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。

（四）项目所在区域情况

本项目位于丰南职教中心院内，地理位置优越，交通便利。丰南区地处唐山市南部，丰南区西距首都北京 193 公里、天津港 68 公里，东距秦皇岛港 150 公里、京唐港 70 公里，南距曹妃甸港 50 公里，京哈铁路，205 国道、津唐高速公路贯穿区内，高速公路出口设在市开发区内。

丰南区位于河北省东部，地理坐标为北纬 $39^{\circ} 11' 28''$ - $39^{\circ} 39' 28''$ ，东经 $117^{\circ} 51' 43''$ - $118^{\circ} 25' 28''$ 。北靠唐山市丰润区、路北区、路南区、开平区和古冶区，南临渤海，东邻滦南县、唐海县，西与汉沽区和天津市宁河县接壤。

2021 年，丰南区地区生产总值 840.1 亿元，按可比价计算，比 2020 年增长 12.5%。其中：第一产业增加值 54.8 亿元，增长 9.1%。第二产业增加值 471.2 亿元，增长 13.5%。第三产业增加值 314.1 亿元，增长 11.8%。人均地区生产总值 15.21 万元，增长 12.6%。三次产业比为 6.5:56.1:37.4。

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

中共中央办公厅、国务院办公厅《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》；

关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知（财库〔2015〕83 号）；

国务院办公厅关于进一步激发社会领域投资活力的意见（国办发〔2017〕

21 号)；

河北省财政厅关于修订印发《河北省政府专项债券发行文件编制操作指引（试行）》的通知（冀财债〔2020〕67号）；

《建设项目投资估算编制办法》；

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）；

《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）；

《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）；

《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）；

《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534号）；

《河北省工程造价咨询服务收费管理暂行办法》（冀建市研〔2017〕2号）；

《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980号）；

项目申报单位提供的项目技术资料、相关专业提供的估算资料等。

2. 项目总投资

本项目总投资为 17061.63 万元。其中建设投资 17061.63 万元，包括：工程费用 14919.37 万元，工程建设其他费用 878.44 万元，预备费用 1263.82 万元。

项目投资估算表（一）

社会事业领域项目投资估算表（一）

专项债券项目（具体项目名称）基本情况表	丰南职教中心产教融合实训楼项目												
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述	《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023-2025年）》，《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》，增强职业教育适应性，突出职业技术（技工）教育类型特色，深入推进改革创新，优化结构与布局，大力培养技术技能人才。创新办学模式，深化产教融合、校企合作。												
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述	《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》，深化职业教育产教融合发展，探索产教融合、校企合作、中外合作新模式，探索中国特色、河北特点的现代学徒制，大力培养技术技能人才												
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	《2022 年河北省职业教育与成人教育工作要点》，提供办学活力，深化产教融合校企合作												
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述													
所属区划名称	唐山市	立项单位	河北省唐山市丰南区职业技术教育中心										
项目申请专项债券支持领域	职业教育	项目总投资。计量单位使用亿元，小数点后保留两位。	1.71	申请使用专项债券资金		1.08	是否续发项目		是				
项目全部建设内容	项目规划占地面积11320平方米，市中心建筑面积20927平方米，其中地上建筑面积13367平方米，地下建筑面积7560平方米等配套，建设-2-6F框架结构产教融合实训楼1栋，购置安装设备826台。												
（一）主要建设内容	建设内容	新建			迁建			扩建			改造提升		
		建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额
1	产教融合实训楼	13600	平方米	8840万元									
2	门卫	30	平方米	13.38万元									
3	变电所	50	平方米	22.3万元									
4	1#实训楼	6000	平方米	3900万元									
5	2#丁类临时仓库	1483.1	平方米	662.27万元									
（二）配套建设设施	建设内容	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额
1	给排水	21163.1	平方米	740.71万元									
2	供配电	21163.1	平方米	740.71万元									
（三）概算内前期费用													
1	建设单位管理费			150万元									
2	前期工作咨询费			60万元									
3	工程勘察费			20万元									
4	工程设计费			200.80万元									

4	工程设计费			200.80万元								
5	施工图审查费			20万元								
6	研究试验费			50万元								
7	工程造价咨询费			95.40万元								
8	招标代理费			34.30万元								
9	工程建设监理费			222.94万元								
10	临时设施费			15万元								
11	工程保险费			10万元								
项目收益点	收益点名称	此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。		此列填债券存续期内，年平均收入金额。计量单位使用亿元。	此列填债券存续期该项收入合计		—	—		—		
1	技能培训收入	年对外培训11000人次，单次培训收费2900元/人/次。		0.319	4.466							
2												
.....												
融资收益保障倍数测算过程及结果	本项目运营收入主要包括技能培训收入，债券存续期间项目总收入为44660.00万元（不含税）。项目运营成本债券存续期间项目运营成本为5295.36万元（不含税），项目债券存续期间项目税费包括所得税共5659.49万元。债券存续期间项目净收益为33705.15万元，本次债券本息合计为20849.68万元（融资本金13553.00万元，利息7296.68万元），本息覆盖倍数为1.62倍。	—		—	—		—	—		—		

情况说明：

①建设内容列：一个空只填一个建设内容，多项内容按资金需求大小多行填列。社会事业类项目主要建设内容，不同投资规模的主体建筑单行列示，包括但不限于病房楼、门诊楼、体检中心、养老中心、教学楼、实训楼、图书馆、宿舍楼、食堂、滑冰馆、健身房、乒乓球馆、游泳馆、游客服务中心、停车场、设备购置等；配套设施建设内容包括但不限于匝道、修理房、门房、院墙、大门、道路、管线路、线路、网路、绿化带、充电桩、广告牌等。

②建设数量列：根据建设内容，列明所需数量。

③建设数量单位列：填写建设数量对应的计量单位，米、平方米、立方米、个、台、车位等公立单位。

④收益点列：列明项目建设运营中可产生的收益情况，例如：门诊收入、住院收入、学费收入、住宿费收入、停车场收入、餐费收入、床位费收入、养老院服务收入、殡葬服务等。

⑤新建、迁建、扩建、改造提升说明。新建指全新的建设，即从无到有或拆除重建；迁建指将原有项目搬迁至新的地址建设，原址另作他用；扩建指为提高效率，在原有建设项目的基礎上，增加独立功能的建设；改造提升指为提高效率，未改变施工对象空间、面积、长度等的，只有修缮、加固、装修内容的建设，对原有内容进行升级改造。

投资估算表（二）

单位：万元

项目	工程费用 (万元)	其他费用(万元)	合计(万元)
一、建设投资			
工程费用	14919.37		14919.37
工程建设其他费用		878.44	878.44
预备费		1263.82	1263.82
二、铺底流动资金			0
总计			17061.63

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源

本项目总投资 17061.63 万元，本次已调整使用债券资金 2753.00 万元，2025 年度政府专项债券 10800.00 万元，专项债券共占本项目总投资的 79.44%。资本金共 3508.63 万元由财政资金支出，占总投资的 20.56%，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）文件关于基础设施项目最低资本金比例 20%的要求。

项目资金来源情况表

单位：万元

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	17061.63	100.00%	
一、资本金	3508.63	20.56%	
(一)自有资金	3508.63		
(二)专项债券	0		
1、已发行专项债券	0		
2、本期拟发行专项债券	0		
3、后续拟发行专项债券	0		
二、债务资金(不含用作资本金部分)	13553.00	79.44%	
(一)已发行专项债券	2753.00		调整使用
(二)本期拟发行专项债券	10800.00		
(三)后续拟发行专项债券	0		
(四)银行融资	0		

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《丰南职教中心产教融合实训楼项目可行性研究报告》的编制审批；

2023年01月10日，本项目取得《唐山市丰南区行政审批局关于丰南职教中心产教融合实训楼项目可行性研究报告的批复》(丰审批投审字[2023]

7 号），项目代码：2301-130207-89-01-779653。

2024 年 5 月 10 日，本项目取得《唐山市丰南区行政审批局关于丰南职教中心产教融合实训楼项目初步设计及概算书的批复》（丰审批投审字[2024]43 号），项目代码：2301-130207-89-01-779653。

本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目符合产业政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建设批文，项目合法合规，符合国家的产业政策。

②项目实施计划

项目建设期从 2023 年 1 月到 2027 年 12 月；其中工期自 2025 年 3 月到 2027 年 12 月。

项目实施进度表

项 目 \ 年 月	2023 年		2024 年	2025-26 年			2027 年			
	1	2-12	1-12	1-3	6	8-24	1-6	7-10	11	12
前期工作										
准备工作										
材料购置										
工程施工										
场地清理										
竣工验收										

（三）项目资金管理方案

丰南区人民政府、丰南区财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，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，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1.主管部门及职责

项目单位主要职责为负责按照项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债项目的规划期限、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。

2.资金流入管理

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

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、流动资金支出等投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送财政局、项目单位，经项目单位、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，由财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

4.资金预算绩效评价

丰南区财政局按照财政部印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号文的要求，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内。根据对本项目进行事前绩效评估，认为本项目申请专项债券资金支持是非常必要和可行的。

资金使用计划表

项目	2024	2025	2026	合计
一、资本金流入				
资本金	690.00	2,200.00	618.63	3,508.63
政府专项债券	2,753.00	10,800.00	0.00	10,800.00
其他资金	0.00	0	0	0.00
其他费用		0		0.00
合计	3,443.00	13,000.00	618.63	17,061.63
二、资金流出				
工程费用	3,443.00	11,476.37	0.00	14,919.37
工程建设其他费用	0.00	878.44	0.00	878.44
基本预备费	0.00	645.19	618.63	1,263.82
合计	3,443.00	13,000.00	618.63	17,061.63

三、项目运营与预期收益估算

（一）项目运营方案

本项目在债券存续期间通过运营丰南职教中心产教融合实训楼项目获

取项目收益。项目收益将优先用于偿还专项债的本金和利息。

（二）项目运营收益估算

1. 收入情况

1.项目运营收入

根据项目的实际情况，结合市场调查，确定项目收入如下：

技能培训收入

丰南职教中心常年与企业进行校企合作，学校利用周末和寒暑假为企业进行岗前、岗中培训。培训课程包括电气技工培训、机器人技工培训，智能控制系统应用技工培训、汽修工培训、数控机床培训。学校现有实训设施，每期可同时培训3000人次，每年可组织四期培训班，结合丰南职教中心往年培训人次数据，为保守估计为每年1.1万人次，实现校企在教学、实践、生产、研发、培训“五位一体”深度融合。根据丰南区现行市场收费调查和丰南职教中心相关说明，初级技工技能培训费用为2600元/人，中级技工培训费用为3000元/人，高级技工培训费用为3400元/人，确定本项目生均收费标准为2900元/人次，技能培训收入为3190万元/年。

项目收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期
			2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
收入合计		60610.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00
收入合计(含税)		60610.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00
销项税合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	技能培训	60610.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00
1.1	单价		0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29
1.2	销量	209000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00	11000.00
1.3	销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 项目运营成本

(1) 总成本构成

经营成本=外购原材料费、燃料和动力费+工资及福利费+修理费+其他费用

(2) 成本估算依据及说明

①外购材料及动力量根据设计的单耗指标估算，单价参照现行市场和企业近年采购价格预测估算。项目主要外购燃料动力费为水费、电费，正常年水费20.00万元、电费108.00万元，共计128.00万元。

②工资及福利费：主要工人，项目拟定员20人，其中管理人员2人，工作人员18人管理人员人均年工资及福利为60000元，工作人员人均年工资及福利为36000元，正常年人员工资及福利费用约76.80万元。

③根据现行财务制度规定，固定资产修理费为保持固定资产正常运转和使用，充分发挥其使用效能，在运营期内对其进行必要的修理所发生的费用。一般按项目固定资产原值的百分比进行估算。本项目修理费按固定资产原值的0.5%计提，正常年修理费为85.31万元。

④其他费用指制造费、管理费和营业费中分别扣除其工资及福利费、折旧费、修理费和摊销费之后的部分。

本项目正常年不含上述扣除费的其他营业费用按销售收入的2%估算为63.80万元；其他管理费用按工资总额的50%估算为38.40万元。

(3) 项目总运营成本估算额

本项目正常年总运营成本费用（含税）为392.31万元。

项目运营成本表

单位：万元

序号	项目	合计	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期	运营 期
			2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1	外购原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	外购燃料动力	2164.67	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93	113.93
3	工资及福利费	1459.20	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80	76.80
4	维护修理费	1620.89	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31	85.31
5	其他费用	1941.80	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20	102.20
5.1	其他制造费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2	其他营业费用	1212.20	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80	63.80
5.3	其他管理费用	729.60	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40	38.40
6	运营成本 (1+2+3+4+5)	7186.56	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24
7	运营成本(含税)	7453.89	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31	392.31

3. 项目运营收益

根据上述项目运营期内的各年运营收入、运营成本等因素，假设本项目在运营期内持续稳定运营，据此预测未来收益。

本项目未来收益预测表如下：

项目运营收益表

单位：万元

项目	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
运营收入	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	3190	60610
运营成本	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	378.24	7186.56
税费	386.15	388.55	390.96	393.36	395.76	398.16	400.56	402.97	405.37	407.77	408.97	408.97	408.97	462.97	516.97	516.97	516.97	516.97	516.97	8244.34
运营收益	2425.61	2423.21	2420.8	2418.4	2416	2413.6	2411.2	2408.79	2406.39	2403.99	2402.79	2402.79	2402.79	2348.79	2294.79	2294.79	2294.79	2294.79	2294.79	45179.1

4. 税费预估

根据财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知财税〔2016〕36号附件3营业税改征增值税试点过渡政策的规定第8条第3款相关内容提供教育服务免征增值税的收入，是指对列入规定招生计划的在籍学生提供学历教育服务取得的收入，具体包括：经有关部门审核批准并按规定标准收取的学费、住宿费、课本费、作业本费、考试报名费收入，以及学校食堂提供餐饮服务取得的伙食费收入。除此之外的收入，包括学校以各种名义收取的赞助费、择校费等，不属于免征增值税的范围。故该项目中不涉及相关税收问题。

5. 项目利润表

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，编制项目利润表，具体情况详见下表，

项目利润表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
1	销售收入	60610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00	3190.00
2	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	总成本费用	27632.68	0.00	0.00	0.00	0.00	1645.40	1635.79	1626.18	1616.57	1606.96	1597.36	1587.75	1578.14	1568.53	1558.92	1554.12	1554.12	1554.12	1338.12	1122.12	1122.12	1122.12	1122.12
4	利润总额 (1-2-3)	32977.32	0.00	0.00	0.00	0.00	1544.60	1554.21	1563.82	1573.43	1583.04	1592.64	1602.25	1611.86	1621.47	1631.08	1635.88	1635.88	1635.88	1851.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88
5	应纳所得税额	32977.32	0.00	0.00	0.00	0.00	1544.60	1554.21	1563.82	1573.43	1583.04	1592.64	1602.25	1611.86	1621.47	1631.08	1635.88	1635.88	1635.88	1851.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88
6	所得税	8244.34	0.00	0.00	0.00	0.00	386.15	388.55	390.96	393.36	395.76	398.16	400.56	402.97	405.37	407.77	408.97	408.97	408.97	462.97	516.97	516.97	516.97	516.97
7	净利润 (4-6)	24732.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1158.45	1165.66	1172.86	1180.07	1187.28	1194.48	1201.69	1208.89	1216.10	1223.31	1226.91	1226.91	1226.91	1388.91	1550.91	1550.91	1550.91	1550.91
8	息税前利润	39289.72	0.00	0.00	0.00	0.00	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88	2067.88

9	息税折旧 摊销前利 润	5342 3.44	0.00	0.00	0.00	0.00	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76	281 1.76
---	-------------------	--------------	------	------	------	------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

四、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算

本项目总投资 17061.63 万元，本次已调整使用债券资金 2753.00 万元（2021 年 10 月 29 日唐山市丰南区农业农村局丰南区南孙庄乡村振兴示范区建设工程 30000.00 万元，利率 3.49%，15 年期，已调出 2753.00 万元），在项目存续期每半年支付一次利息，本金在本期债券存续期的后十年，每期还本日偿还本金的 10%，即：275.30 万元，已兑付本金的自兑付日起不另计利息。

本期发行 2024 年度政府专项债券 10800.00 万元，融资利率 2.11%，期限 20 年，在债券存续期内每半年付息一次，本金一次性偿还，在本期债券存续期的最后一年的一次性偿还债券本金 10800.00 万元。

自融资之日起 20 年应还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

合计							
年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2023		2,753.00		2,753.00	0.03	48.04	48.04
2024	2,753.00			2,753.00	0.03	96.08	96.08
2025	2,753.00	10,800.00		13,553.00	0.06	210.02	210.02
2026	13,553.00			13,553.00	0.06	323.96	323.96
2027	13,553.00		275.30	13,277.70	0.06	319.16	594.46
2028	13,277.70		275.30	13,002.40	0.06	309.55	584.85
2029	13,002.40		275.30	12,727.10	0.06	299.94	575.24
2030	12,727.10		275.30	12,451.80	0.06	290.33	565.63
2031	12,451.80		275.30	12,176.50	0.06	280.72	556.02
2032	12,176.50		275.30	11,901.20	0.06	271.12	546.42
2033	11,901.20		275.30	11,625.90	0.06	261.51	536.81
2034	11,625.90		275.30	11,350.60	0.06	251.90	527.20
2035	11,350.60		275.30	11,075.30	0.06	242.29	517.59
2036	11,075.30		275.30	10,800.00	0.06	232.68	507.98
2037	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2038	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88

2039	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2040	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2041	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2042	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2043	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2044	10,800.00			10,800.00	0.06	227.88	227.88
2045	10,800.00		10,800.00		0.05	113.94	10,913.94
		13,553.00	13,553.00			5,374.28	18,927.28

（二）收益与融资平衡情况

1. 项目收益情况

本项目运营收入主要包括技能培训收入，债券存续期间项目总收入为 60610.00 万元（不含税）。项目运营成本债券存续期间项目经营成本为 7186.56 万元（不含税），项目债券存续期间项目税费包括所得税共 8244.34 万元。债券存续期间项目净收益为 45,179.10 万元。

2. 收益与融资平衡情况

本项目债券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：项目用于资金平衡的净收益为 45,179.10 万元，本次债券本息合计为 18,927.28 万元（融资本金 13553.00 万元，利息 5,374.28 万元），本息覆盖倍数为 2.39 倍。

项目募投项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收入	融资金额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
丰南职教中心产教融合实训楼项目	17061.63	45,179.10	13553.00	5,374.28	2.39

（三）项目募投平衡情况

项目名称	丰南职教中心产教融合实训楼项目											
项目类型（一级）	社会事业											
项目类型（二级）	教育（学前教育、职业教育、普通高校学生宿舍）											
本只专项债券中用于该项目的金额（亿元）	1.08000000											
其中:用于符合条件的重大项目资本金金额（亿元）												
项目简要描述	本项目落实海绵城市相关理念。本项目总建筑面积 21163.10 平方米，地上建筑面积 14043.13 平方米，地下建筑面积 7119.97 平方米，建筑包括:产教融合实训楼、门卫、变电所、1#实训楼、2#丁类临时仓库 5 栋单体建筑，以及给排水供配电等配套工程。											
项目建设期	2023 年至 2026 年											
项目运营期	2027 年至 2045 年											
本项目本次拟发行债券期限（年）	20											
债券存续期内项目总投资（亿元）	1.70616300											
其中:不含专项债券的项目资本金（亿元）	0.35086300											
专项债券融资（亿元）	1.35530000											
其他债务融资（亿元）												
项目分年融资计划（亿元）												
			2022 年及以前	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年及以后	
专项债券融资（亿元）					0.27530000	1.08000000						
其他债务融资（亿元）												
债券存续期内项目总收益（亿元）			4.51791									
债券存续期内项目分年收益（亿元）												
2020 年及以前		2021 年		2022 年		2023 年		2024 年		2025 年		
2026 年		2027 年	0.24256100	2028 年	0.24232100	2029 年	0.24208000	2030 年	0.24184000	2031 年	0.24160000	
2032 年	0.24136000	2033 年	0.24112000	2034 年	0.24087900	2035 年	0.24063900	2036 年	0.24039900	2037 年	0.24027900	
2038 年	0.24027900	2039 年	0.24027900	2040 年	0.23487900	2041 年	0.22947900	2042 年	0.22947900	2043 年	0.22947900	
2044 年	0.22947900	2045 年	0.22947900	2046 年		2047 年		2048 年		2049 年		

				年				年		年	
2050 年		2051 年		2052 年		2053 年		2054 年		2055 年及以后	
					债券存续期内项目总收益/项目总投资					2.65	
债券存续期内项目总债务融资本息（亿元）			1.89272800		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					2.39	
债券存续期内项目总债务融资本金（亿元）			1.35530000		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					3.33	
债券存续期内项目总地方债融资本息（亿元）			1.89272800		债券存续期内项目总收益/项目总地方债融资本息					2.39	
债券存续期内项目总地方债融资本金（亿元）			1.35530000		债券存续期内项目总收益/项目总地方债融资本金					3.33	
项目收益预测依据		校方提供收入依据									
注：1.本表中项目总收益指的是债券存续期内的项目总收益。											
2.历史年度的项目收益填写实际数据，未来年度的项目收益填写预测数据。											

五、项目风险评估及控制措施

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

（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。

（2）来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方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。

（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、监理方不行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。

（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。

（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；

（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。

（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。

2.影响项目收益的风险

（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。

（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。

（3）财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，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。

3.影响融资平衡结果的风险

（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，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。

（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。

（3）存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

（二）风险控制措施

1.影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

（1）自然环境和施工条件

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。

（2）来源于政府方的风险

风险控制措施：政府方，尤其是项目行业主管部门，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，代建单位代表政府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，设计单位因充分了解项目情况，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、符合仔细，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

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注运营收入情况，保证还本付息及发行费用资金。因项目取得的收入暂时难以实现，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自平衡。

（3）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

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地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。

（3）存续债券置换不畅风险

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

（三）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，下面仅对债券存续期内收入向下波动、债券利率提高进行敏感性分析。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析			
	-5%	0%	5%
偿债资金合计	42,920.15	45,179.10	47,438.06
经营净收益	42,920.15	45,179.10	47,438.06
债券还本付息额	18,927.28	18,927.28	18,927.28
经营收入偿还的债券本息额	18,927.28	18,927.28	18,927.28
债券本息覆盖率	2.27	2.39	2.51

由以上分析可见，当经营收益作为影响债券的还本付息的因素在 $\pm 10\%$ 范围内变动得情况下，专项债本息覆盖率依旧 >1.10 ，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且有一定稳定性与较强的风险抵抗能力。

（四）其他事项说明

无

六、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

本项目运营收入主要包括技能培训收入，债券存续期间项目总收入为 60610.00 万元（不含税）。项目运营成本债券存续期间项目经营成本为 7186.56 万元（不含税），项目债券存续期间项目税费包括所得税共 8244.34 万元。债券存续期间项目净收益为 45,179.10 万元，本次债券本息合计为 18,927.28 万元（融资本金 13553.00 万元，利息 5,374.28 万元），本息覆盖倍数为 2.39 倍。因此，丰南职教中心产教融合实训楼项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

（二）还款责任及保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（三）落实政府债务预算算理

由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。

（四）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

河北省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号），河北省政府先后制定《河北省政府性债务风险应急处置预案》（冀政办字[2017]27号），明确了全省政府性债务风险事件处置组织体系，预警预防、处置措施等；印发《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》（冀政债办[2017]8号），加强省本级政府债务风险防控；印发《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》（冀政债办[2017]4号），推动全省非政府债券形式存量政府债务化解；印发《省对市、县政府债务管理工作绩效评价办法（试行）》（冀财债[2018]72号），对市、县落实风险管理、规范债务管理等工作开展绩效评价和考核，突出绩效导向，进一步防范政府债务风险。曲阳县严格执行国务院、财政部及河北省债务风险防范措施举措，响应和落实债务风险应急预案。

（五）有效防范化解政府债务风险

根据财政部门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、隐性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。虽然曲阳县政府债务率在可控范围之内，但曲阳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。

（六）建立完善的债券资金使用管理机制

项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）信息披露计划

1.按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）有关规定，按照工作职责，明确财政部门、主管部门和项目单位信息披露分工，其中，主管部门和项目单位要按职责做好披露债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息公开相关工作。

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、主管部门责任等；⑥第三方评估信息。包括财务评估报告（重点是项目预期收益和融资平衡情况评估）、法律意见书、信用评级报告等；⑦其他按规定需要公开的信息。省级财政部门应当在新增专项债券发行后 2 个工作日内，公布发行债券编码、利率等信息。

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

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。

附件 1：项目初步设计及概算书批复

唐山市丰南区行政审批局文件

丰审批投审字〔2024〕43 号

关于丰南职教中心产教融合实训楼项目 初步设计及概算书的批复

唐山市丰南区职教中心：

你单位报送的《丰南职教中心产教融合实训楼项目初步设计及概算书》收悉。该项目的《初步设计及概算书》经唐山市规划建筑设计研究院有限公司、唐山理工建设工程造价咨询有限公司编制完成，泽荣集团工程设计咨询有限公司唐山分公司出具了项目评估报告。经研究，对该项目初步设计及概算批复变更如下：

一、概算投资及资金来源：项目概算总投资为 17061.63 万元，其中工程费用 14919.37 万元，工程建设其他费用 878.44 万元，预备费 1263.82 万元。资金来源：丰南区财政资金。

二、建设内容及规模：

本项目落实海绵城市相关理念。本项目总建筑面积

21163.10 平方米，地上建筑面积 14043.13 平方米，地下建筑面积 7119.97 平方米，建筑包括：产教融合实训楼、门卫、变电所、1#实训楼、2#丁类临时仓库 5 栋单体建筑，以及给排水、供配电等配套工程。

本项目实施代建制。代建单位：唐山丰南新滨海投资开发有限公司。

请按此批复意见，抓紧完善各项手续，履行建设程序，加快项目建设，力争早日发挥社会效益。

同时丰审批投审字（2024）1 号批复废止。



固定资产投资项 目

2301-130207-89-01-779653

主题词：职教中心 产教融合实训楼 初步设计 概算 批复

抄报：区领导赵立华、霍强、王宏升

抄送：财政局、审计局、生态环境丰南分局、自然资源和规划局丰南区分局、发改局、统计局、人力资源和社会保障局

附件 2：事业单位法人证书及副本

	
<h1>事业单位法人证书</h1>	
统一社会信用代码 12130282402360535X	
名	河北省唐山市丰南区职业技术教育中心 法定代表人 韩振天
宗旨	和培养专科学历技术应用人才，提高社会职业素质。专业学历教育 相关职业培训
业务范围	经费来源 全额拨款 开办资金 ¥5530.7万元
住所	唐山市丰南区城区青年路66号 举办单位 唐山市丰南区教育局
有效期	自 2020年01月08日 至 2025年01月08日
请于每年3月31日前向登记管理机构报送上一年度的年度报告	
登记机关 	
	
国家事业单位登记管理局监制	

中华人民共和国
事业单位法人证书
(副本)

统一社会信用代码 12130282402360535X



有效期自2020年01月08日至2025年01月08日
请于每年3月31日前向登记管理机构报送上一年度的年度报告

名称 称河北省唐山市丰南区职业技术教育中心
宗旨 和培养专科学历技术应用人才,提高社会职业素质。专业学历教育
业务范围 相关职业培训

住所 所唐山市丰南区城区青年路66号

法定代表人 韩振天

经费来源 全额拨款

开办资金 ¥5530.7万元

举办单位 唐山市丰南区教育局

登记管理机关



国家事业单位登记管理局监制