2026 年内蒙古自治区政府专项债（第三批）

——赤峰市本级

赤峰应用技术职业学院建设项目

收益自求平衡方案

项目申报主体：赤峰应用技术职业学院

地方财政部门：赤峰市财政局

方案编制单位： 内蒙古百通项目管理咨询有限公司

2026 年 10 月

统一社会信用代码

91150402094961303 3

营业执照

（副 本）(1-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　内蒙古百通项目管理咨询有限公司

类　　型　其他有限责任公司

法定代表人　董云龙

经营范围　工程造价咨询业务;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;招投标代理服务;工程管理服务;政府采购代理服务;社会稳定风险评估 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本　壹拾伍万（人民币元）

成立日期　2014年03月14日

营业期限　自2014年03月14日至 长期

住　　所　内蒙古自治区赤峰市红山区昭乌达路天王国际酒店1号楼03151-03155号

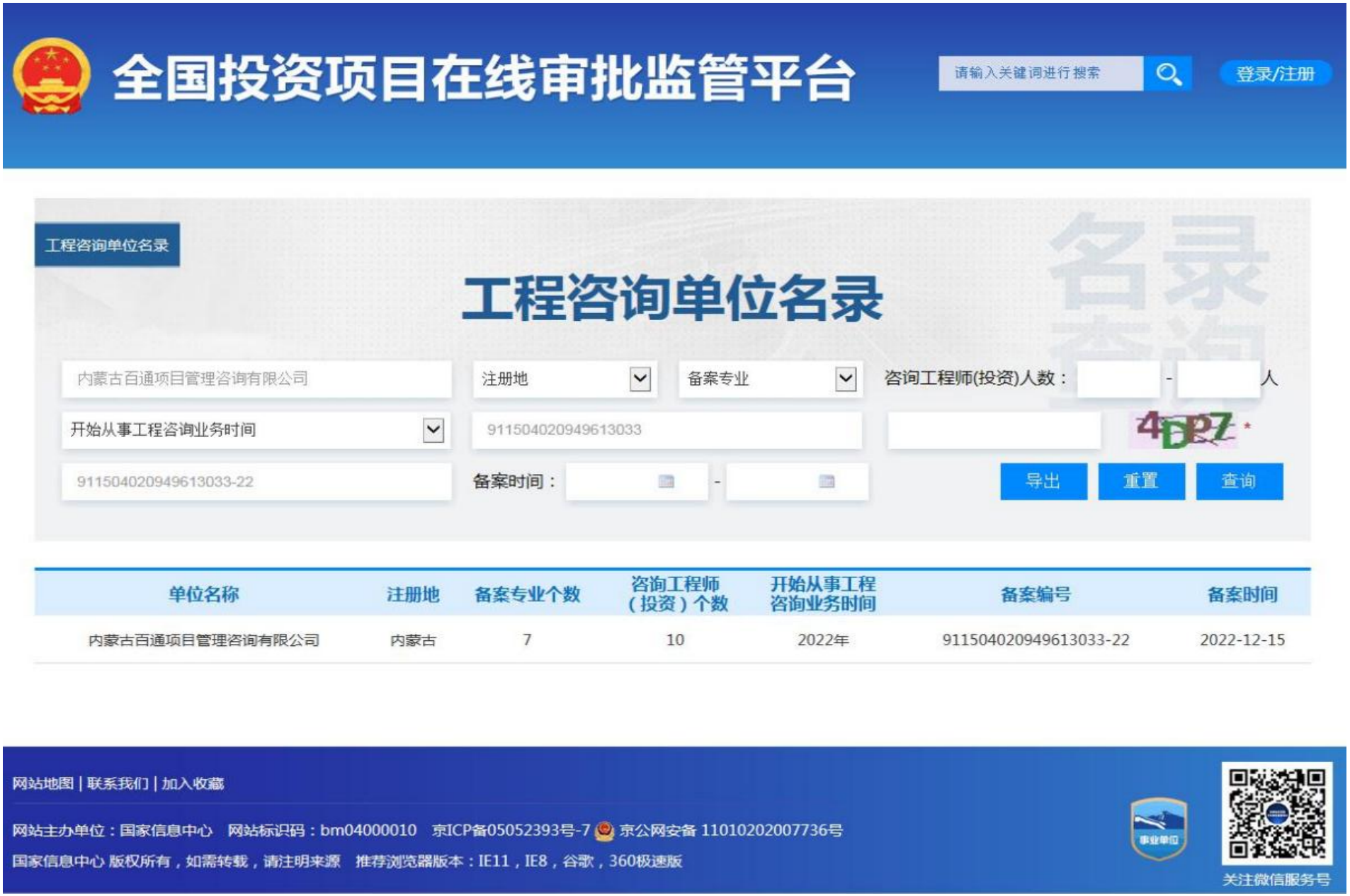
登记机关

2021 年 12 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制


全国投资项目在线审批监管平台
请输入关键词进行搜索
登录/注册
工程咨询单位名录
工程咨询单位名录
内蒙古百通项目管理咨询有限公司
注册地
备案专业
咨询工程师(投资)人数：
人
开始从事工程咨询业务时间
911504020949613033
911504020949613033-22
备案时间：
导出
重置
查询
单位名称
注册地
备案专业个数
咨询工程师（投资）个数
开始从事工程咨询业务时间
备案编号
备案时间
内蒙古百通项目管理咨询有限公司
内蒙古
7
10
2022年
911504020949613033-22
2022-12-15
网站地图 | 联系我们 | 加入收藏
网站主办单位：国家信息中心 网站标识码：bm04000010 京ICP备05052393号-7 京公网安备 11010202007736号
国家信息中心 版权所有，如需转载，请注明来源 推荐浏览器版本：IE11，IE8，谷歌，360极速版
关注微信服务号

编 制 人 员

项目负责人：常 鑫

	姓名	职业资格或职称	签字/签章
编制人员	张 猛	注册咨询工程师	
	常 鑫	注册咨询工程师	
	张 健	高级工程师	
	王 超	造价工程师	
	段 杰	造价工程师	
	董云龙	工 程 师	
初审	董云龙		
复审	张 健		
审定	张 猛		

前　言

赤峰应用技术职业学院是2020年4月10日经内蒙古自治区人民政府批准、同年5月11日经教育部备案成立的地方性高等职业学校，人、财、物由赤峰市管理，教育行政业务归自治区教育厅管理，学校类别为综合二类（农林、医药类），学制3年，规划到2027年在校生规模达到5000人、到2029年在校生规模达到6500人。

作为新组建成立的高职院校，赤峰应用技术职业学院以原有的赤峰农牧学校的校园为基础，按照满足批复办学规模的宗旨，提出了保留现有校舍以维持现阶段教学工作的同时，通过实施《赤峰应用技术职业学院建设项目》进一步扩建校舍及校园基础设施建设，以满足学校未来一定时期的发展需求。目前，该项目已获得项目建议书批复、可行性研究报告批复、建设用地预审与选址意见书批复、建设项目社会稳定风险评估备案的批复、节能报告审查意见、初步设计批复等前期审批手续，项目建设资金已纳入赤峰市财政年度预算，并于2021年6月份取得施工许可证正式开工建设。

根据赤峰应用技术职业学院建设项目可行性研究报告的批复，该项目估算总投资约为7.84亿元，资金来源全部为赤峰市财政资金。其中，赤峰市财政局根据赤峰应用技术职业学院建设项目资金筹措需要并报经赤峰市人民政府批准同意，拟以发行地方政府专项债券方式筹措5.0亿元，其余资金由市财政统筹

安排。其中，截至2024年底已发行专项债券2.64亿元，极大地保障了项目资金需求。截至目前，有七栋建筑已经建设完成，包括：食堂B座及附属设备用房；4、5、6、7号宿舍楼；2号实训楼；图书信息中心。

根据项目建设总体进度情况，该项目预计 2026年全部完工，其中2026年计划完成投资约2.90亿元。其中，根据经赤峰市政府批准的地方政府专项债券发行计划，2026年建设资金中的0.5亿元继续以发行地方政府专项债券方式筹措。

对此，根据《国务院关于加强地方政府债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《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）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101 号）和中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《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》《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）等文件精神，结合内蒙古自治区2026年地方政府债券发行计划，赤峰应用技术职业学院根据2026年度建设投资进度计划，特此申请将该项目2026年度0.5亿元融资需求列入2026年内蒙古自治区政府专项债券发行计划，以进一步落实项目建设资金，保障项目建设进度，促进项目建设进程。

目录

一、项目基本情况 1
（一）项目名称与建设单位 1
（二）项目建设背景 1
（三）项目建设内容与建设标准 2
（四）项目投资与资金来源 4
（五）建设进度计划 4
（六）项目前期审批文件 5
二、地区经济与财政情况 6
（一）区域概况 6
（二）地区财政收支情况 8
（三）地方债务情况 10
四、项目投资建设进度情况 13
（一）项目投资额及资金筹措计划 13
（二）项目建设进度与分年投资情况 17
五、项目预期收益相关政策及收益稳定性分析 17
（一）收费政策内容及收费政策合法合规依据 17
（二）项目覆盖群体分布 18
（三）预计产生反映为政府性基金收入或专项收入的稳定现金流收益规模分析 19
六、项目融资计划 20
（一）专项债券募集资金计划 20
（二）专项债券还本付息计划 21
七、专项债券资金管理方案与投资者保障措施 25
（一）专项债券资金管理方案 25
（二）专项债券还本付息保障措施 26
（三）投资者保护措施 27
八、项目预期收益与融资平衡情况 28
（一）项目预期收入测算 29
（二）项目运营支出测算 32
（三）项目运营收益测算 36
（四）项目预期收益与融资平衡分析 37
（五）项目收益与融资平衡压力测试 37
九、项目绩效目标 38
十、潜在影响项目收益和融资平衡结果的风险评估 39
十一、主管部门职责 42
附表：项目收益与融资平衡表 44

一、项目基本情况

（一）项目名称与建设单位

1、项目名称

赤峰应用技术职业学院建设项目

2、建设单位

本项目由赤峰市人民政府投资建设，具体赤峰应用技术职业学院实施建设和运营，建设资金由赤峰市人民政府统筹安排。

3、建设地点

本项目建设地点位于赤峰市松山区，具体场址位于大宁路东、春水路西、查干沐沦大街以北、方兴街南。

（二）项目建设背景

发展现代职业教育，是提升人力资源素质、稳定和扩大就业的现实需要，也是推动高质量发展、建设现代化强国的重要举措。对此，国务院于2019年印发的《国家职业教育改革实施方案》中提出：经过5～10年左右时间，职业教育基本完成由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变，由追求规模扩张向提高质量转变，由参照普通教育办学模式向企业社会参与、专业特色鲜明的类型教育转变，大幅提升新时代职业教育现代化水平，为促进经济社会发展和提高国家竞争力提供优质人才资源支撑。到2022年，建设50所高水平高等职业学校和150个骨干专业（群），建成覆盖大部分行业领域、具有国际先进水平的中国职业教育标准体系，推动建设300个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地。

在此背景下，赤峰市为了加快推进全市职业教育事业的高质量发展，打造高水平的高等职业教育教学与实训基地，提出以赤峰农牧学校为基础组建成立赤峰应用技术职业学院，并于2020年4月10日经内蒙古自治区人民政府批复成立，于2020年5月11日完成教育部备案。在此基础上，为了扩大学校办学规模、提高办学条件、保障学校发展目标，赤峰应用技术职业学院在利用现有校舍维持当前教学规模的同时，按照保障6500名在校生正常学习生活的标准，提出了全面实施《赤峰应用技术职业学院建设项目》，该项目已获得相关部门的批复，并于2021年6月正式开工建设。

赤峰应用技术职业学院，属于地方性高等职业学校，人、财、物由赤峰市管理，教育行政业务归内蒙古自治区教育厅管理，学校类别为综合二类院校，学制3年，教育部备案后首批招生专业包括休闲农业、畜牧兽医、学前教育、护理、大数据技术与应用、旅游管理等6个专业，到2027年在校生规模达到5000人、到2029年在校生规模达到6500人，学校发展方向为以全日制高等职业教育为主体，成人继续教育和培训共同发展，培养创新型、创业型、应用型人才的特色鲜明的高等职业学校，并成为赤峰市职业技术培训基地。

（三）项目建设内容与建设标准

1、项目建设内容与规模

本项目建设规模为新建建筑面积13.02万平方米，原有建筑面积4.76万平方米，到2029年在校生规模计划达到6500人。

本项目新建建筑面积130259.62平方米，建设内容包括：

（1）新建4栋实训楼，总建筑面积25991.08平方米，地上五层，框架结构；

（2）新建6栋学生宿舍楼，总建筑面积48800平方米，地上六层，框架结构；

（3）新建一栋食堂，建筑面积11900.14平方米，地上三层，框架结构；

（4）新建一栋体育馆，建筑面积5654.86平方米，地上二层，网架结构；

（5）新建一栋图书信息中心，建筑面积29364.22平方米，地上十五层，框剪结构；

（6）新建一栋幼教实训基地，建筑面积3999.55平方米，地上三层，框架结构；

（7）新建一处兽医院，建筑面积2499.77平方米，框架结构；

（8）新建后勤附属用房，建筑面积2050平方米，地下一层，地上一层，框架结构；

（9）配套建设绿化、硬化、管网综合、围墙、大门以及拆除工程等；

（10）配套购置实验实习实训设备、办公及生活家具、图书等。

2、项目建设标准

本项目拟建校舍建筑建设标准执行《高等职业学校建设标

准》（建标197-2019）和相关建设工程设计与施工相关规范标准，其中：主体结构采用现浇钢筋混凝土框架结构，建筑结构的设计基准期为50年，建筑合理使用年限为50年，建筑抗震设防烈度7度、建筑结构抗震措施8度设计，结构安全等级二级、建筑耐火等级二级（图书信息中心一级），以充分满足教学建筑和公共建筑的建筑结构安全与防火安全要求。

（四）项目投资与资金来源

1、项目投资

根据项目可行性研究报告批复，本项目估算总投资为78379.83万元，其中：建筑工程费为55624.62万元，设备购置安装费为9173.38万元，办公及生活家具购置费为1254万元，图书购置费为500万元，工程建设其他费为6021.92万元，预备费为5805.91万元。

2、项目资金来源

根据项目可行性研究报告批复，批复资金来源全部为市财政资金。

（五）建设进度计划

根据项目实际进展情况，本项目总体建设期为2021—2026年，其中2021—2025年已完成投资49400万元，2026年计划完成投资28979.83万元。

对此，本项目分年投资进度如下表所示：

项目分年投资进度计划表

单位：万元

总投资	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
78379.83	7000	17700	3700	7000	14000	28979.83

（六）项目前期审批文件

1、内蒙古自治区人民政府《关于成立赤峰应用技术职业学院的批复》（内政字〔2020〕26号）。

2、教育部办公厅《关于公布实施专科高等学校备案名单的函》（教发厅函）〔2020〕20号。

3、赤峰市发展和改革委员会《关于赤峰应用技术职业学院建设项目项目建议书的批复》（赤发改审批字〔2020〕81号）。

4、赤峰市自然资源局《关于赤峰应用技术职业学院建设项目用地预审与选址意见书的批复》（赤自然资字〔2020〕453号）。

5、赤峰市委维护稳定工作领导小组办公室《关于对〈赤峰应用技术职业学院建设项目社会稳定风险评估报告进行备案的申请〉的批复》（赤党政法稳评字〔2020〕72号）。

6、赤峰市发展和改革委员会《关于赤峰应用技术职业学院建设项目节能报告的审查意见》（赤发改审批字〔2021〕2号）。

7、赤峰市财政局《关于赤峰应用技术职业学院建设项目资金纳入财政年度预算的函》（赤财教函〔2021〕13号）。

8、赤峰市发展和改革委员会《关于赤峰应用技术职业学院

建设项目可行性研究报告的批复》（赤发改审批字〔2021〕10号）。

9、赤峰市发展和改革委员会《关于赤峰应用技术职业学院建设项目初步设计的批复》（赤发改审批字〔2021〕26号）。

10、赤峰市生态环境局松山分局出具的《环境影响评价报告表的审批意见》（赤松环审表〔2021〕14号）。

11、赤峰市水利局出具的《水土保持方案审批准予行政许可决定书》（赤水许决〔2021〕16号）

12、《赤峰市住房和城乡建设局建筑工程施工许可证》（编号150401202106220101）。

二、地区经济与财政情况

（一）区域概况

1、赤峰市概况

赤峰市位于内蒙古自治区东南部，蒙冀辽三省区交汇处，东南与辽宁省朝阳市接壤，西南与河北省承德市毗邻，东部与内蒙古通辽市相连，西北与内蒙古锡林郭勒盟交界。全市总面积9万平方公里，辖3区7旗2县，有汉、蒙古、回、满等30多个民族，2023年末全市常住人口396.7万人。

赤峰地处东北、华北地区结合部，区位优越，交通便捷。距首都北京公路距离390公里，距东北中心城市沈阳不到500公里。距离辽宁锦州港仅250公里，是首都经济圈和环渤海经济圈重要节点城市，是内蒙古距离出海口最近的城市。目前，赤峰市公路总里程2.7万公里，其中高速公路523.4公里；运

营铁路 4 条，运营里程达 1101 公里；已开通 11 条航线，与北京、呼和浩特、沈阳、大连、天津、上海、杭州、哈尔滨、西安、郑州、深圳、海拉尔等多个城市通航，初步形成了立体便捷的交通网络。

赤峰历史悠久，文化灿烂。全市有国家级文物保护单位 50 处，以境内地名命名的文化 8 个，已发现古人类文化遗址 7340 处。兴隆洼遗址被史学界誉为“华夏第一村”，红山文化标志性器物 C 型碧玉龙被史学界誉为“中华第一龙”，二道井子夏家店遗址

被史学界誉为“草原第一城”。因红山文化“国宝”碧玉龙的发现，赤峰又被称为“玉龙之乡”。赤峰地区曾是辽王朝政治、经济文化的中心，其两大都城辽上京和辽中京分别坐落在巴林左旗和宁城县境内。喀喇沁亲王府是国内现存规模最大的清代蒙古族王爷府。红山文化遗址、辽文化遗址已列入中国世界文化遗产预备名单。目前全市已开发旅游景区（点）90 多家，被评为国家 A 级以上景区 49 个，其中 4A 级景区 8 个。

2、区域经济发展情况

赤峰市经过多年发展，现已形成了以能源、冶金、食品、医药、纺织、建材化工、机械等行业为支柱的门类较为齐全、具有地方特色的工业体系。与此同时，近年来赤峰市的农牧业和农村牧区经济实现持续稳定向好，农牧业综合生产能力显著提高，现代农牧业建设初见成效，全市现已形成粮、肉、菜、草、乳五大主导产业和中药材、甜菜、笳帚苗子、肉驴等特色

产业。旅游经济方面，赤峰市旅游资源富集，拥有国家旅游资源分类中的全部8个大类，24个亚类中的77.4%，山峰、沙漠、草原、森林、温泉、冰雪、湖泊、冰臼、花岗岩石林、珍稀动植物、蒙古族风情、文物古迹种类繁多、一应俱全，现有各个时期历史文化遗址7300多处，国家重点文物保护单位50处，国家森林公园6处、国家级自然保护区8处、国家级水利风景区8处，地热温泉3处，拥有世界级文化旅游品牌4处。

2024年，全市地区生产总值2322.1亿元，按不变价格计算，同比增长4.4%。分产业看，第一产业增加值480.3亿元，同比增长6.1%；第二产业增加值611.8亿元，增长6.0%；第三产业增加值1230.0亿元，增长3.1%。其中，全市农林牧渔业总产值803.0亿元，同比增长6.2%；规模以上工业增加值同比增长9.6%，增速比上年同期加快2.7个百分点，规模以上服务业营业收入同比增长4.3%；固定资产投资同比增长12.8%，增速比上年同期加快3.8个百分点；社会消费品零售总额实现659.0亿元，同比增长2.5%；对外贸易进出口总额278.5亿元（人民币，下同），同比增长40.3%。

2024年，全市全体居民人均可支配收入30708元，同比增长6.5%。按常住地分，城镇居民人均可支配收入43373元，增长5.0%；农村牧区居民人均可支配收入19086元，增长6.8%。

（二）地区财政收支情况

根据赤峰市2024年财政预算执行情况和2025年财政预算草案的报告，赤峰市2024年财政收支如下所示（因2024年实

际收支情况待2025年1月份决算事项完成后确定，该报告以2024年11月末情况作为执行数据）：

1、全市财政预算执行情况

全市一般公共预算收入121亿元， 同比增加5.9亿元，增长5.1% 。

全市一般公共预算支出558.8亿元，同比减少46.7亿元，下降7.7%。

全市政府性基金预算收入36亿元， 同比减少11亿元，下降23.3%；政府性基金预算支出81.8亿元，同比减少44.3亿元，下降35.1%。

全市国有资本经营预算收入8.7亿元；国有资本经营预算支出8392万元。

全市社会保险基金预算收入151.5亿元，同比增加10.1亿元，增长7.1% ；社会保险基金预算支出136.9亿元，同比增加10.6亿元，增长8.4%。

2、市本级财政预算执行情况

市本级一般公共预算收入18.7亿元，同比增加9.2亿元，增长97.7%；一般公共预算支出126.8亿元，同比增加8.3亿元，增长7%。

市本级政府性基金预算收入5.6亿元，同比减少4.3亿元，下降43.9% ；政府性基金预算支出35.3亿元，同比增加9.1亿元，增长34.7%。

市本级国有资本经营预算收入629万元；国有资本经营预

算支出全部调入一般公共预算。

市本级社会保险基金预算收入102.9亿元，同比增加18.1亿元，增长21.3%；社会保险基金预算支出88.6亿元，同比增加17.7亿元，增长25%。

3、旗县区转移支付情况

一般公共预算对旗县区转移支付402亿元，政府性基金对旗县区转移支付26亿元。

（三）地方债务情况

1、全市债务情况

2024年全市通过自治区代发地方政府债券68.5亿元，其中：新增债券32.2亿元，用于基础设施等重大项目建设和存量债务置换；再融资债券36.3亿元，用于偿还到期债券本金。年末全市限额内政府债务余额881亿元。

2、市本级债务情况

2024年，市本级通过自治区代发地方政府债券21.4亿元，其中：新增债券16.4亿元，用于教育、卫生健康、交通基础设施、产业园区基础设施建设等项目；再融资债券5亿元，用于偿还限额内到期债券本金。年末市本级限额内政府债务余额186亿元。

三、项目经济社会效益

近年来，赤峰市按照党中央、国务院关于加快发展现代职业教育的决策部署，着力推动构建现代职业教育体系，在办学条件、学校管理、教育质量、内涵建设等方面取得了长足进步。

但是，由于办学基础弱、底子薄、起步晚，职业教育在办学规模、专业设置、服务地方经济社会发展等方面还存在明显短板。其中：从办学体量上看，高职院校数量占高等院校数量的66.7%，但在校生数仅占47.8%，现有的两所高职院校“容积”明显不足，扩大高职办学规模势在必行；从专业设置上看，全市高职院校共设置8大类、30个专业，以加工制造、交通运输等为主，主要面向第二产业，与赤峰市重点打造的“六大产业”对接率仅为25%，匹配度不高；从技能型人才培养上看，赤峰市现有3所高职院校（其中1所已连续五年未招生），专业设置主要集中在第二产业，且以加工制造、交通运输等为主，专业设置与赤峰市产业发展匹配度不高，滞后于经济社会发展需求。由于缺少面向农牧业一产类和服务业三产类专业的高职院校，导致赤峰市的现代职业教育体系还不够完善，各类教育互通的人才培养“立交桥”不畅通。另外，由于专业设置没有紧密对接市场方向、产业需求，导致学生升学难、就业难，致使职业院校缺乏办学吸引力。

在此背景下，赤峰市按照加快推进全市现代职业教育为宗旨组建成立赤峰应用技术职业学院，形成以全日制高等职业教育为主体、成人继续教育和社会职业技能培训共同发展局面，培养创新型、创业型、应用型人才，将对赤峰市经济社会的持续快速发展产生积极的人才输出支持，具有显著的经济社会效益。

对此，本项目作为赤峰应用技术职业学院建设项目，其经

济社会效益主要表现在以下几个方面：

1、提升当地职业技术教育水平

2015 年，经自治区人民政府批准，赤峰市被列为自治区唯一一个职业教育综合改革试验区；2016 年，赤峰市被国家发展改革委等四部委确定为振兴东北老工业基地技术技能人才“双元培育”改革试点城市之一。围绕试验区和试点城市建设，赤峰市深入实施了职普融通、教师灵活编制、混合所有制办学等一系列重大改革试验。然而，由于缺少相应专业的高职院校，在落实现代农牧业、现代服务业、现代医疗卫生等专业试验区改革任务中的“构建中高职和本科院校相衔接的人才培育体系、开展优质师资‘走校任教’、推进集团化办学 ”上缺少高等职业院校环节支撑，导致推进乏力。

对此，本项目的建设，将进一步扩大赤峰市职业技术教育规模和教学水平，丰富赤峰市职业教育综合试验区和试点城市建设的内涵，补齐第一、三产业类专业助力全市职业教育改革发展内生动力不足的短板，为国家和自治区职业教育提供更多可复制、可推广的改革实践成果。

2、推动地区经济发展

赤峰市作为工业基础厚重、资源禀赋富集、区位交通优越、人口规模较多的地区，随着近年来工业经济的强势发展、农牧产业的持续稳定、旅游产业的不断增长，地区经济社会发展呈现出持续快速发展态势，从而对应用技能型人才的需求也日益扩大。

对此，本项目的建设，将进一步优化全市职业教育院校布局和专业结构，推动构建中高职有机衔接、高职之间错位发展、高职与本科优势互补的现代职业教育体系，发挥职业技术技能人才培养上的优势，为赤峰市产业发展吸纳更多急需紧缺人才，并发挥区域性人才培养中枢基地作用，对全市经济建设提供一定的人才支撑和智力保障，为推动地区经济社会发展作出积极贡献。

3、助力乡村振兴建设

根据2020 年底召开的中央农村工作会议精神，“十四五”时期我国“三农”工作将由坚决打赢脱贫攻坚转入全面推进乡村振兴战略的新的发展阶段，党和国家继续举全党全社会之力推动乡村振兴，促进农业高质高效、乡村宜居宜业、农民富裕富足。然而，我国长期以来的城乡二元结构发展模式，造成了乡村基础设施薄弱、产业发展落后、人居环境质量不高、医疗卫生较差，全面推进乡村振兴战略，迫切需要大量应用技能型人才的投入。

对此，本项目的建设，通过培育休闲农业、畜牧兽医、医疗卫生、旅游管理、农业工程、电子商务等与乡村建设发展相关的技能型人才，为赤峰市全面推进乡村振兴战略提供相应的专业技术人才队伍，助力地区乡村振兴建设快速发展。

四、项目投资建设进度情况

（一）项目投资额及资金筹措计划

1、项目投资投产

根据项 目可行性研究报告的批复 ，本项目估算总投资为78379.83万元，其中：建筑工程费为55624.62万元，设备购置安装费为9173.38万元，办公及生活家具购置费为1254万元，图书购置费为500万元，工程建设其他费为6021.92万元，预备费为5805.91万元。

本项目投资估算数据，详见下页的《项目总投资估算汇总表》。

2、资金筹措计划

根据项目可行性研究报告的批复，本项目资金来源全部为市财政资金。对此，根据赤峰市财政局提出的资金筹措方案，本项目建设资金中，拟以发行地方政府专项债券方式融资5.0亿元，其余资金由市财政统筹安排。

按此计算，本项目批复总投资78379.83万元中，以发行地方政府专项债券方式筹措50000万元，占总投资的63.79%；其余资金28379.83万元地方财政自筹，占总投资的36.21%。

总投资估算汇总表

项目		估算价值(万元)					经济指标			
序号	建筑物、构筑物名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	总价值	单位	工程量	单价(元)	占比
	第一部分工程费用	**43,104.00**	**11,891.75**	**9,802.25**	**1,754.00**	**66,552.00**				**0.85**
一	**建筑工程费**	**43,104.00**	**11,051.90**	**1,468.72**	**0**	**55,624.62**				
（一）	**新建主体工程**	**34,716.40**	**7,704.18**	**0**	**0**	**42,420.58**	**㎡**	**130259.62**	**3,256.62**	
1	2-5号实训楼	6,378.21	1,601.05	0	0	7,979.26		25991.08	3,070.00	
2	4-9号宿舍楼	11,809.60	2,342.40	0	0	14,152.00		48800	2,900.00	
3	食堂B座	3,681.90	923.45	0	0	4,605.35		11900.14	3,870.00	
4	体育馆	1,911.34	407.15	0	0	2,318.49		5654.86	4,100.00	
5	后勤附属用房	482.57	126.28	0	0	608.85		2050	2,970.00	
6	图书信息中心	8,703.55	1,926.29	0	0	10,629.85		29364.22	3,620.00	
7	幼教实训基地	1,138.27	233.57	0	0	1,371.85		3999.55	3,430.00	
8	兽医院	610.94	143.99	0	0	754.93		2499.77	3,020.00	
（二）	**新建室外工程**	**7,040.82**	**3,347.71**	**1,468.72**		**11,857.25**				
1	变配电设备	140.7	179.21	321.6		641.51				
2	给排水、消防室外管网工程	437.43	1,285.15	173.76		1,896.34				
3	采暖室外管网工程	190.81	786.44	92.8		1,070.05				
4	室外电缆、照明工程	177.4	876.6	668		1,722.00				
5	围墙工程	348.69	87.17			435.86	米	2294	1,900.00	
6	大门	320	80			400	座	4	1,000,000.00	
7	绿化、景观工程	1,325.39				1,325.39	㎡	120490	110	
8	道路硬化、铺装工程	4,100.40				4,100.40				

9	弱电外网工程	0	53.14	212.56		265.7				
（三）	拆除工程	1,346.78				1,346.78				
二	设备费（含电梯）		839.85	8,333.53		9,173.38	项	1		
三	办公及生活家具购置费一学生床				1,254.00	1,254.00	套	5700	2,200.00	
四	图书购置				500	500	项	1	5,000,000.00	
	第二部分 工程建设其他费				6,021.92	6,021.92				0.08
	第三部分 预备费				5,805.91	5,805.91				0.07
	合计	43,104.00	11,891.75	9,802.25	13,581.83	78,379.83				1

（二）项目建设进度与分年投资情况

1、项目总体建设进度

本项目总体建设期为2021年—2026年，其中：本项目于2021年6月份正式开工，截至目前，有七栋建筑已经建设完成，包括：食堂B座及附属设备用房；4、5、6、7号宿舍楼；2号实训楼；图书信息中心。

2、项目分年投资计划

本项目批复总投资约为7.84亿元，根据项目总体建设进度情况，截至2025年底已完成投资4.94亿元，计划在2026年完成投资2.90亿元。

本项目已完成投资4.94亿元中，由地方财政资金投入2.30亿元，以地方政府专项债券资金投入2.64亿元。其中，2022年发行专项债券1.77亿元、2023年发行专项债券0.37亿元、2024年发行专项债券0.5亿元。

根据项目实际建设进度情况，结合项目总体融资计划，本项目2026年所需建设资金2.9亿元，计划以发行地方政府专项债券方式筹措0.5亿元，2026年底计划发行地方政府专项债券方式筹措1.86亿元，其余资金由地方财政统筹解决。

五、项目预期收益相关政策及收益稳定性分析

（一）收费政策内容及收费政策合法合规依据

本项目作为地方性高职院校建设项目，根据办学性质、学校类别和专业设置情况，本项目的教学类型主要包括职业教育（包括全日制和成人教育）和职业技能培训，收费内容主要为

学费、住宿费和培训费，另外还有生均财政拨款收入。

对此，根据《内蒙古自治区教育委员会、物价局、财政厅关于新增高等职业教育招生收费标准的通知》（内教财发〔1999〕17号）、《内蒙古自治区发展和改革委员会、财政厅关于明确我区高等学校有关收费问题的通知》（内发改费字〔2015〕1165号）、《内蒙古自治区发展改革委、财政厅、教育厅关于改革和规范我区高等教育收费标准管理方式的指导意见》（内发改费字〔2017〕604号）、《内蒙古自治区发展计划委员会、教育厅、财政厅关于调整我区各类成人教育收费标准的通知》（内计费字〔2002〕1055号）及其补充通知（内计费字〔2002〕1570号）等相关文件规定，结合当前自治区内类似职业技术学院面向社会提供职业技能培训费收费情况，赤峰应用技术职业学院学费收费标准平均按5000元/生.年收取，住宿费收费标准平均按1100元/生.年收取（4人间），职业技能培训收费标准平均按1000元/人.次收取。

根据《财政部 教育部关于建立完善以改革和绩效为导向的生均拨款制度加快发展现代高等职业教育的意见》（财教〔2014〕 352号），本项目每年获得生均财政拨款收入不低于12000元。

综上，本项目作为地方性高职院校建设项目，具有合法合规的收费政策和收费标准。

（二）项目覆盖群体分布

本项目作为地方性高职院校建设项目，项目覆盖群体主要

为学院全日制在校生和成人教育、职业技能培训人群，其中根据学院招生区域范围，本项目的覆盖群体主要分布在赤峰市及周边地区。

（三）预计产生反映为政府性基金收入或专项收入的稳定现金流收益规模分析

本项目作为新设立的高职院校建设项目，获得收入主要通过向学生收取学费、住宿费、培训费的方式实现。其中，根据地方性高职院校财务管理规定，本项目所建职业学院实行财政预算收支两条线的财务制度，所收取的学费、住宿费、培训费等事业收入全额缴入地方财政（国库），由地方财政根据学校运行需要（即学校年度预算）以生均财政拨款方式，保障学校正常运行的同时，保障学校各项基建投资、运营维护、融资偿还等。

对此，根据赤峰应用技术职业学院当前的校生规模、职业技术培训开展情况，结合该学校规划办学规模与所在地区的人口规模、产业结构、经济发展等情况，在当前广大城乡居民对子女教育的 日益重视和经济社会发展对职业技能人才需求的不断增长背景下，本项目预计产生反映为政府性基金收入或专项收入也将不断增长。其中，根据自治区政府对赤峰应用技术职业学院的批复和赤峰市教育局出具的该学院在校生规模的说明，结合学校通过近几年的招生情况，到 2027 年在校生规模达到 5000 人，到 2029 年在校生规模也能够达到 6500 人的批准办学规模，以后年度将维持此办学规模。另外，根据项目可行性研

究报告的预测数据，该职业学院每年承担各类短期培训人次到2027年达到1.5万人次、 2030年达到2.0万人次，以后年度将维持此培训规模。

据上所述，本项目作为地方性高职院校建设项目，具有一定规模的高等职业教育规模和合法合规的收费标准，预计产生的稳定现金流收益规模较为可观，属于具有一定收益和公益性的地方政府投资高等职业教育项目，适合以发行专项债券方式融资。

六、项目融资计划

（一）专项债券募集资金计划

本项目批复总投资约为7.84亿元，批复资金来源全部为市财政资金。对此，根据赤峰市财政局报经赤峰市人民政府批准同意，本项目的建设资金拟以发行地方政府专项债券方式筹措5.0亿元，其余资金由地方财政统筹安排。

因此，本项目以发行地方政府专项债券融资规模为5.0亿元。其中，根据项目总体建设进度和投资进度计划，本项目截至2025年底已发行2.64亿元的专项债券，其余2.36亿元专项债券计划在2026年发行。

对此，根据项目2026年度建设和投资进度计划，根据赤峰市财政局的批准，本项目剩余的2.36亿元专项债券，计划在本次发行0.5亿元、2026年底发行1.86亿元（具体以自治区财政厅的批复为准）。

2、分年专项债券发行规模和期限安排

根据上述项目建设进度和债券发行计划，结合项目收益预测数据，本项目拟发行的地方政府专项债券，每期债券的发行期限均按15年计划，付息方式采用固定利率每半年付息一次，到期后一次偿付本金。其中，本项目已发行的专项债券，实际票面利率分别为3.29%（2022年度发行）、3.02%（2023年度发行）和2.21%（2024年度发行），每半年付息一次，本金到期一次性偿付。

参考内蒙古自治区2026年已发行的15年期专项债券利率2.20%，以谨慎性为原则，上浮30BP，本项目债券利率按2.50%进行测算，并本着连贯性原则，后续发行的债券利率也按2.50%测算。

本项目专项债券发行计划（含已发行）如下表所示：

专项债券发行计划表

发行性质	发行年度	发行规模（亿元）	付息方式	发行期限	票面利率	备注
首次发行（一期）	2022年1月	1.77	半年付息到期还本	15年	3.29%	已发行
首次发行（二期）	2023年7月	0.37		15年	3.03%	已发行
首次发行（三期）	2024年底	0.50		15年	2.21%	已发行
首次发行（四期）	2026年11月	0.50		15年	2.50%	本期发行
首次发行（五期）	2026年底	1.86		15年	2.50%	后续发行
合　计		**5.0**		**15年**		

（二）专项债券还本付息计划

根据上述债券发行期限、本息偿付方式和设定利率情况，

本项目拟发行0.5亿元的地方政府专项债券，需要支付的利息总额约为1875万元，加上债券本金5000万元，需要偿付的债券本息和总额约为6875万元。

本项目发行地方政府专项债券（包括已发行和拟发行）的还本付息测算如下表所示：

专项债券（全部）还本付息计划表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2022年		17,700.00	3.29%	582.33		17,700.00	582.33
2023年	17,700.00	3,700.00	3.02%	638.20		21,400.00	638.20
2024年	21,400.00	5,000.00	2.21%	694.07		26,400.00	694.07
2025年	26,400.00			804.57		26,400.00	804.57
2026年	26,400.00	5,000.00	2.50%	825.40		31,400.00	825.40
2027年	31,400.00	18,600.00	2.50%	1,394.57		50,000.00	1,394.57
2028年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2029年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2030年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2031年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2032年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2033年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2034年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2035年	50,000.00			1,394.57		50,000.00	1,394.57
2036年	50,000.00			1,394.57	17,700.00	32,300.00	19,094.57
2037年	32,300.00			812.24	3,700.00	28,600.00	4,512.24
2038年	28,600.00			756.37	5,000.00	23,600.00	5,756.37
2039年	23,600.00			700.50		23,600.00	700.50
2040年	23,600.00			590.00	5,000.00	18,600.00	5,590.00
2041年	18,600.00			569.17	18,600.00	-	19,169.17
合计		50,000.00		20,918.55	50,000.00		70,918.55

已发行（17700万元）专项债券还本付息测算表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2022年		17,700.00	3.29%	582.33		17,700.00	582.33
2023年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2024年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2025年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33

2026年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2027年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2028年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2029年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2030年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2031年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2032年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2033年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2034年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2035年	17,700.00			582.33		17,700.00	582.33
2036年	17,700.00			582.33	17,700.00		18,282.33
合计		17,700.00		8,734.95	17,700.00		26,434.95

已发行（3700万元）专项债券还本付息测算表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2023年		3,700.00	3.02%	55.87		3,700.00	55.87
2024年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2025年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2026年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2027年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2028年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2029年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2030年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2031年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2032年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2033年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2034年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2035年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2036年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2037年	3,700.00			111.74		3,700.00	111.74
2038年	3,700.00			55.87	3,700.00	-	3,755.87
合计		3,700.00		1,676.10	3,700.00		5,376.10

已发行（5000万元）专项债券还本付息测算表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2024年		5,000.00	2.21%			5,000.00	-
2025年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2026年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2027年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50

2028年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2029年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2030年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2031年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2032年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2033年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2034年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2035年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2036年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2037年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2038年	5,000.00			110.50		5,000.00	110.50
2039年	5,000.00			110.50	5,000.00	-	5,110.50
合计		5,000.00		1,657.50	5,000.00		6,657.50

本期发行（5000万元）专项债券还本付息测算表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2026年		5,000.00	2.50%	20.83		5,000.00	20.83
2027年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2028年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2029年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2030年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2031年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2032年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2033年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2034年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2035年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2036年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2037年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2038年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2039年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2040年	5,000.00			125.00		5,000.00	125.00
2041年	5,000.00			104.17	5,000.00	-	5,104.17
合计		5,000.00		1,875.00	5,000.00		6,875.00

2026年发行（18600万元）专项债券还本付息测算表

单位：万元

年份	期初余额	发行债券	利率	债券利息	偿还本金	期末余额	本息和
2026年		18,600.00	2.50%			18,600.00	-
2027年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2028年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2029年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00

2030年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2031年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2032年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2033年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2034年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2035年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2036年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2037年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2038年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2039年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2040年	18,600.00			465.00		18,600.00	465.00
2041年	18,600.00			465.00	18,600.00	-	19,065.00
合计		18,600.00		6,975.00	18,600.00		25,575.00

七、专项债券资金管理方案与投资者保障措施

（一）专项债券资金管理方案

对于本项目发行的专项债券，地方财政部门严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》《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）和《地方政府专项债券预算管理办法》《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》等有关文件要求，把专项债券收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金收入或专项收入预算管理。督促项目单位开立债券资金专户，对债券资金实行闭环管理，确保资金专户存储、专账核算、专项使用，不得用于存放非债券资金或用作其他用途。项目单位开立专户后，财政部门及时足额将新增专项债券资金划拨到项目主管单位。

针对专项债券资金的使用，地方财政部门加强专项债券资金的使用监管力度，对债券资金使用情况进行穿透式、全覆盖、

常态化管理，及时掌握资金使用、项目建设进度、运营管理等情况，发现问题及时纠正，做到防患于未然。在资金使用过程中，严格把控专项债券资金不得用于其他项目建设的监管规定，专项债券资金不得用于经常性支出等与项目无关的支出，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，确保专项债券的专款专用。与此同时，按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》，对专项资金项目建立绩效考核机制，强化专项债券资金使用的监督管理，完善专项债券资金的申请、审核、支付机制，对专项债券项目建设进度慢、资金长期沉淀、使用不规范等行为予以考核，落实债务属地管理主体责任，以考核促管理，以考核促进度，确保债券资金用到实处、形成实物、发挥实效。

项目实施单位作为债券资金的实际使用机构，要建立健全专项债券资金管理制度，对专项债券资金要严格按照要求实行专款专用，并接受地方财政部门和主管部门的监督指导，认真履行资金拨付的各项审核程序，严禁挪用、挤占、滞留等违规行为，严禁出现专项债券资金的挪作他用或改变用途性质等违规现象。在资金使用过程中，项目支出都必须有完整、合法的原始凭证，并定期向上级主管部门和同级财政部门反馈有关项目信息，按时报送有关报表和报告，主动接受有关部门的审计、监督、检查，项目完成后及时编制决算报告，报主管部门和财政部门进行审核，确保专项债券资金按原用途及时足额使用。

（二）专项债券还本付息保障措施

本项目投入运营后，项目单位加强项目运营管理力度，严格履行《高等学校财务制度》有关规定，制度科学合理的学费、住宿费、培训费等收费机制和保障措施，杜绝不合理支出，稳定项目运营收益。地方财政部门加强对本项目专项债券对应的专项收入的监管力度，严格落实高职院校事业收入监管和生均财政拨款制度，做好专项债券收入缴库、支出安排的资金拨付、债券还本付息的资金拨付等工作，按照政府性基金预算管理有关规定执行，并纳入政府性基金收入或专项收入预算进行会计核算，确保专项债券本息的按时足额偿付。

另外，按照《内蒙古自治区政府债券资金管理办法》（内政发〔2020〕23 号）， 自治区财政厅按月根据各盟市自治区政府债券到期本息情况并与相关盟市核对无误后，在日常资金调度中予以扣减，各盟市不再向自治区财政厅缴纳到期自治区政府债券本息。项目实施单位和各级财政部门应当提前做好还本付息资金筹集工作，将债券还本付息资金足额纳入当年预算安排，并保障预算落实执行。

（三）投资者保护措施

1、加强运营管理保障本息偿付

本项目所在地区的财政部门会同行业主管部门和运营管理单位，加强项目运营管理，把项目运营收益中用于专项债券偿付资金纳入政府性基金收入或专项收入管理，并按照《内蒙古自治区政府债券资金管理办法》（内政发〔2020〕23 号）有关规定，提前做好还本付息资金筹集工作，将债券还本付息资金

足额纳入当年预算安排，并保障预算执行。针对项目对应的政府性基金收入或用于偿还专项债券的专项收入，应及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，确保专项债券还本付息资金安全。

2、加强信用评级体系

本项目专项债券发行人按照地方政府发行专项债券有关规定，开展专项债券信用评级，择优选择信用评级机构，与信用评级机构签署信用评级协议，明确双方权利和义务。

承担专项债券信用评级的机构严格按照独立、客观、公正的原则开展信用评级工作，遵守信用评级规定与业务规范。债券发行时，应及时向投资者发布信用评级报告，保障债券投资者能够及时获得债券发行人的信用评级情况。

3、健全信息披露机制

债券发行人按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况、募投项目及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。在专项债券存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露募投项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。严格遵循信息披露遵循诚实信用原则，不得有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保障投资者及时获取真实、可靠、有效的所投资债券项目有关重要信息。

八、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期收入测算

1、运行规模测算

本项目作为地方性高职院校建设项目，所实现的项目收入是学校的学费、住宿费收入和职业技能培训费收入等教育事业收入和生均财政拨款收入。其中，根据当前的办学运营情况和项目建设进度情况，结合项目建设进度和办学运营情况，本项目运营收入从2027学年开始计算。

对此，根据《赤峰市教育局关于赤峰应用技术职业学院在校生规模的说明》，结合该学院当前教学规模和未来发展规划，本项目2027学年在校生人数按5000人计算，以后逐年增长，到2029学年达到6500人的稳定教学规模。与此相同，职业技能培训从2027年15000人次逐年增长至2030年的20000人次的稳定规模。

2、收费标准设定

根据《内蒙古自治区教育委员会、物价局、财政厅关于新增高等职业教育招生收费标准的通知》（内教财发〔1999〕17号）、《内蒙古自治区发展和改革委员会、财政厅关于明确我区高等学校有关收费问题的通知》（内发改费字〔2015〕1165号）、《内蒙古自治区发展改革委、财政厅、教育厅关于改革和规范我区高等教育收费标准管理方式的指导意见》（内发改费字〔2017〕604号）、《内蒙古自治区发展计划委员会、教育厅、财政厅关于调整我区各类成人教育收费标准的通知》

（内计费字〔2002〕1055号）及其补充通知（内计费字〔2002〕1570号）等相关文件规定，结合当前自治区内类似职业技术学院面向社会提供职业技能培训费收费情况，本项目的学费收费标准平均按5000元/生.年计算，住宿费（4人间）收费标准平均按1100元/生.年计算，职业技能培训收费标准平均按1000元/人.次计算。

另外，根据《财政部 教育部关于建立完善以改革和绩效为导向的生均拨款制度加快发展现代高等职业教育的意见》（财教〔2014〕352号），地方财政每年向该学院划拨的生均财政拨款收入不低于12000元。

3、运营收入测算

根据上述运行规模和收费标准设定情况，本项目2027学年可实现运营收入约为10550万元，其中学费收入约为2500万元、住宿费收入约为550万元、生均财政拨款收入约为6000万元、培训费收入约为1500万元，到2030年运营收入可达13765万元，在地方政府专项债券的存续期（2026—2041年）内预计获得总收入约为199995万元，各运营年份的具体运营收入测算数据如下表所示：

项目收入测算表

年份	学费收入			住宿费收入			生均财政拨款收入			职业技能培训费收入			运营收入合计（万元）
	在校生人数（人）	收费标准(元/人.年)	学费收入（万元）	在校生人数（人）	收费标准(元/人.年)	住宿费收入（万元）	在校生人数（人）	拨款标准(元/人.年)	拨款收入（万元）	培训人数（人次）	收费标准(元/人次)	培训收入（万元）	
2027年	5,000	5,000	**2,500**	5,000	1,100	**550**	5,000	12,000	**6,000**	15,000	1,000	**1,500**	**10,550**
2028年	5,500	5,000	**2,750**	5,500	1,100	**605**	5,500	12,000	**6,600**	16,500	1,000	**1,650**	**11,605**
2029年	6,000	5,000	**3,000**	6,000	1,100	**660**	6,000	12,000	**7,200**	18,000	1,000	**1,800**	**12,660**
2030年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2031年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2032年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2033年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2034年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2035年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2036年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2037年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2038年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2039年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2040年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
2041年	6,500	5,000	**3,250**	6,500	1,100	**715**	6,500	12,000	**7,800**	20,000	1,000	**2,000**	**13,765**
合计			**47,250**			**10395**			**113,400**			**28,950**	**199,995**

注：上表中的年度，是指一个学年，并非自然年度。如：2027年度，是指 2027-2028 学年。因此，2041 年度属于 2041—2042 年度，超过债券存续期，故未计算 2042年度的收入，支出测算也如此。

（二）项目运营支出测算

本项目作为新设立的高职院校建设项目，运营时的成本支出即为所在学院的运转经费，不产生相关税费。其中，成本支出主要包括教学经费（含工资福利费、绩效奖金、职务津贴、办公经费、管理费等）、燃料动力费（水电暖费）和校舍及校园日常维护修理费。对此，根据赤峰应用技术职业学院办学特点，本项目运营支出测算标准如下：

1、教学经费：根据赤峰应用技术职业学院2026年度教学经费实际支出情况，结合类似高职院校教学经费支出情况，本项目教学经费以教职工人数为基数，2027学年人均经费按16万元/年计算，以后年度按照年均增长率1%测算。

2、燃料动力费：根据项目可行性研究报告，结合该学院近几年的燃料动力费支出情况，分别按用电量、用热量、用水量和当地水电暖供应价格测算，其中：电费为0.5元/kwh，采暖费为27元/平方米.年，水费为3.9元/吨（含污水处理费）。

3、日常维护修理费：2025年的校园设施维护费按照项目总投资中的工程费用（66552万元）的5‰计算，以后年份按照年均增长5%计算。

按上述项目运营成本测算标准计算，本项目在拟发行专项债券存续期（2026—2041年）内的学校运转经费测算总额为102685.43万元（不含债券利息支出），其中：教学经费支出为81287.82万元，电费支出为3506万元，采暖费支出为7200.90万元，水费支出为3510.23万元， 日常维护修理费支

出为7180.48万元。

本项目运营期各年的成本支出测算如下表所示：

项目支出测算表

年份	教学经费			电费支出			采暖费支出			水费支出			日常维护修理费	合　计
	教职工人数	经费标准	金额	消耗量	单价	金额	消耗量	单价	金额	消耗量	单价	金额		
	（人）	（元/人.年）	（万元）	（万kwh）	（元/kwh）	（万元）	（万m2）	（元/m2）	（万元）	（万吨）	（元/吨）	（万元）		
2027年	250.00	160,000.00	**4,000.00**	352.00	0.50	**176.00**	17.78	27.00	**480.06**	48.60	3.90	**189.54**	**332.76**	**5,178.36**
2028年	275.00	161,600.00	**4,444.00**	420.00	0.50	**210.00**	17.78	27.00	**480.06**	53.46	3.90	**208.49**	**349.40**	**5,691.95**
2029年	300.00	163,216.00	**4,896.48**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	57.00	3.90	**222.30**	**366.87**	**6,205.71**
2030年	325.00	164,848.16	**5,357.57**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**385.21**	**6,703.66**
2031年	325.00	166,496.64	**5,411.14**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**404.47**	**6,776.50**
2032年	325.00	168,161.61	**5,465.25**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**424.70**	**6,850.83**
2033年	325.00	169,843.22	**5,519.90**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**445.93**	**6,926.72**
2034年	325.00	171,541.66	**5,575.10**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**468.23**	**7,004.22**
2035年	325.00	173,257.07	**5,630.85**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**491.64**	**7,083.38**
2036年	325.00	174,989.64	**5,687.16**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**516.22**	**7,164.27**
2037年	325.00	176,739.54	**5,744.04**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**542.03**	**7,246.95**
2038年	325.00	178,506.94	**5,801.48**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**569.13**	**7,331.49**

2039年	325.00	180,292.00	**5,859.49**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**597.59**	**7,417.96**
2040年	325.00	182,094.92	**5,918.09**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**627.47**	**7,506.44**
2041年	325.00	183,915.87	**5,977.27**	480.00	0.50	**240.00**	17.78	27.00	**480.06**	61.75	3.90	**240.83**	**658.84**	**7,596.99**
合计			**81,287.82**			**3,506.00**			**7,200.90**			**3,510.23**	**7,180.48**	**102,685.43**

（三）项目运营收益测算

根据上述项目收入与支出测算数据，不考虑折旧摊销费和专项债券利息的前提下，本项目在专项债券存续期（2026—2041 年）内可用于偿付专项债券本息的收益总额为 97309.57 万元，具有较强的现金流收益。

项目收益测算表

金额单位：人民币万元

年份	项目收入	项目支出	运营收益	累计运营收益
2027年	10,550.00	5,178.36	5,371.64	5,371.64
2028年	11,605.00	5,691.95	5,913.05	11,284.69
2029年	12,660.00	6,205.71	6,454.29	17,738.98
2030年	13,765.00	6,703.66	7,061.34	24,800.32
2031年	13,765.00	6,776.50	6,988.50	31,788.82
2032年	13,765.00	6,850.83	6,914.17	38,702.99
2033年	13,765.00	6,926.72	6,838.28	45,541.27
2034年	13,765.00	7,004.22	6,760.78	52,302.05
2035年	13,765.00	7,083.38	6,681.62	58,983.67
2036年	13,765.00	7,164.27	6,600.73	65,584.41
2037年	13,765.00	7,246.95	6,518.05	72,102.46
2038年	13,765.00	7,331.49	6,433.51	78,535.96
2039年	13,765.00	7,417.96	6,347.04	84,883.00
2040年	13,765.00	7,506.44	6,258.56	91,141.56
2041年	13,765.00	7,596.99	6,168.01	97,309.57
合　计	**199,995.00**	**102,685.43**	**97,309.57**	

注：上表中的运营收益，是不考虑折旧摊销费和专项债券利息的现金流收益。

（四）项目预期收益与融资平衡分析

根据专项债券发行计划，本项目专项债券发行总额为5.0亿元，分5年发行，发行期限均为15年，债券存续期内需要偿付的本息和总额为70918.55 万元。

对此，根据上述项目运营收益测算，本项目在专项债券存续期内预计现金流收益总额97309.57万元，对专项债券本息和70918.55万元覆盖倍数为1.37，而且项目运营期各年的累计净现金流量均未出现负数，表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力。

项目预期收益对债券本息覆盖倍数测算表

测算期	项目总收入（万元）	项目总支出（万元）	项目总收益（万元）	债券本息和（万元）	收益对本息覆盖倍数
债券存续期（2026—2041年）	199995.00	102685.43	97309.57	70918.55	1.37

注：上表中的项目总支出，不包括折旧摊销费和专项债券利息支出。

本项目专项债券存续期内各教学年份的收入、支出等测算数据，详见后附“附表：项目预期收益与融资平衡表 ”。

（五）项目收益与融资平衡压力测试

考虑到项目投入运营后可能遇到运营收入减少、经营成本上升等不确定因素，本着保守审慎的原则，对上述项目运营收益按照分别减少5%、10%的方式进行压力测试后，项目收益对债券本息的覆盖倍数均大于 1.2，表明本项目对运营收入和运营成本费用的变动，具有一定的抗风险能力。

项目收益与融资平衡压力测算表

变动因素	运营收益（万元）	债券本息和（万元）	覆盖倍数
运营收益-5%	92444.09	70918.55	1.30
运营收益-10%	87578.61	70918.55	1.23

九、项目绩效目标

根据“财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知 ”（财预〔2021〕61号）有关规定，本项目作为新组建的高职院校建设项目，按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》，项目绩效目标主要包括专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，和经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标，具体绩效目标如下表所示：

项目总体绩效目标表

项目名称	赤峰应用技术职业学院建设项目	
建设单位	赤峰应用技术职业学院	
项目属性	新建	
项目资金（万元）	**项目总投资**	78379.83
	其中：财政拨款	28379.83
	专项债券	50000
	其他资金	——
总体目标	**总体建设目标**	

<table>
<tr><td></td><td colspan="4">本项目新建总建筑面积130259.62平方米，建成后首批开设休闲农业、畜牧兽医、学前教育、护理、大数据技术与应用、旅游管理等6个专业，学校发展方向以全日制高等职业教育为主体、成人继续教育和培训共同发展，培养创新型、创业型、应用型人才的特色鲜明的高等职业学校，并成为赤峰市职业技术培训基地。办学规模到2025年在校生人数达到5000人，到2028年在校生人数达到6500人，到2028年年职业技能培训人次达到2万人次。
本项目估算总投资为78739.83万元，资金来源为地方财政资金和地方政府专项债券，项目建设期限为2021—2026年。</td></tr>
<tr><td rowspan="14">绩效目标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="8">产出指标</td><td rowspan="2">产出数量</td><td>总建筑面积</td><td>13万㎡</td></tr>
<tr><td>开设专业</td><td>≥6个</td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出质量</td><td>工程质量</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>教学质量</td><td>优良</td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出时效</td><td>建设期限</td><td>2021—2023年</td></tr>
<tr><td>完工时间</td><td>2023年</td></tr>
<tr><td>产出成本</td><td>项目总投资</td><td>≤78380万元</td></tr>
<tr><td rowspan="5">效益指标</td><td rowspan="2">经济效益</td><td>专项债券对应的项目收入总额</td><td>≥20亿元/债券存续期</td></tr>
<tr><td>对应专项债券的收益总额</td><td>≥10亿元/债券存续期</td></tr>
<tr><td rowspan="2">社会效益</td><td>年度招生规模</td><td>≥2000人</td></tr>
<tr><td>年职业培训人次</td><td>20000万人</td></tr>
<tr><td>生态效益</td><td>学院生态环境</td><td>优良</td></tr>
<tr><td>可持续影响</td><td>促进地区专业技术人才培养的影响程度</td><td>长期</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度</td><td>师生满意度</td><td>≥90%</td></tr>
</table>

十、潜在影响项目收益和融资平衡结果的风险评估

根据项目建设内容和运行模式，结合当前国内外经济社会发展环境和项目所在区域经济社会发展趋势，本项目潜在影响项目收益和融资平衡结构的风险及其防范措施主要如下：

1、工程建设风险及控制措施

（1）主要风险分析：如果项目不能按计划进度完成建设，或者出现质量安全事故等突发事件，则会对项目按时投入运行产生影响，进而导致项目运营收益滞后，如果滞后程度较大（如 1 年以上），则对项目收益对专项债券偿付产生较大影响。

（2）风险控制措施：本项目尚未开工建设，拟发行的专项债券如期发行足额融资，能够对项目开工建设形成资金保障，同时在工程建设过程中通过加强进度管理、质量管理和安全管理，能够保障项目建设进度如期完成和投入运行。

2、财务风险及控制措施

（1）风险分析：本项目建设过程中，施工所需的原材料价格受市场因素影响而显著上涨，将导致施工成本增加、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。

（2）风险控制措施：项目可行性研究报告中，在测算项目总投资时已考虑工程建设过程中可能产生的相关财务风险。 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。如果在项目建设过程中由于建设成本增加，导致财务风险出现，专项债券发行人将通过统筹安排积极筹措其他资金，以调整增加对应项目资本金的方式，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

3、运营风险及控制措施

（1）风险分析：项目运营中，如果项目收入因生源不足等影响不能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，教学经费、维修成本、水电暖成本等运行成本发生大幅增长，可能降低项目运营收益，影响偿债能力。

（2）风险控制措施：本项目作为地方性高职院校建设项目，在学校运营过程中，在地方政府和行业主管部门的领导下，通过不断提高师资力量、加强教学质量、完善招生政策和根据社会技能型人才需求开设相应的课程等措施，扩大生源规模、确保输出质量，以保障学校生源数量和学费等事业性与生均财政拨款收入。

与此同时，地方财政部门加强学校财务收支管理，把项目所对应的收入、支出、还本、付息等全部纳入财政预算管理，保障专项债券还本付息资金的及时足额归集。其间，如果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。

地方财政部门加强对本项目专项债券对应的政府基金性收入或专项收入的监管力度，做好专项债券收入缴库、安排支出的资金拨付、债券还本付息的资金拨付等，按照政府性基金预算管理有关规定执行，并纳入政府性基金预算进行会计核算，确保专项债券本息的按时足额偿付。

4、政策风险及控制措施

（1）风险分析：地方政府发行的专项债券，如果国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以如期实现，进而影响项目后续建设。

（2）风险控制措施：本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《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）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发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》等政策文件要求实施的，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，专项债券发行人将根据调整后的国家政策，积极统筹安排地方专项资金，多渠道筹措项目建设运营后续资金，确保发行债券融资建设的工程项目按期完工，并顺利投入运营。

综上所述，本项目作为地方性高职院校建设项目，属于教育事业的公益性项目，项目建设和运行可能对项目收益和融资平衡结构产生影响的各项风险均处于较低水平，发生风险的可能性较小，不会对该项目的预期收益和融资平衡结构造成重大影响。

十一、主管部门职责

赤峰市财政局作为本项目发行专项债券的主管部门，根据自治区财政厅的统筹部署，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）、《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》等地方政府债券发行工作要求，会同行业主管、项目审批等相关部门，根据项目投融资需求和建设进度计划，认真组织实施以专项债券融资项目的发行额度、发行期限、预期收益和融资平衡测算、项目预计产生政府性基金收入或专项收入核算等工作，并使专项债券发行工作与政府债务管理系统有效衔接，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。项目投入运行后，督促项目运营单位和行业主管部门将项目专项债券对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，确保专项债券还本付息资金安全。

附表：项目收益与融资平衡表

债券存续期内项目预期收益与融资平衡表

单位：万元

项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一、现金流入	24,991.00	4,282.00	7,694.00	14,210.00	27,202.83	10,550.00	11,605.00	12,660.00	13,765.00	13,765.00
1.国家资金										
2.地方财政资金										
3.债券资金	17,700.00	3,700.00	5,000.00	-	23,600.00					
4.其他自筹资金	7,291.00	582.00	2,694.00	14,210.00	3,602.83					
5.运营收入						10,550.00	11,605.00	12,660.00	13,765.00	13,765.00
5.1学费收入						2,500.00	2,750.00	3,000.00	3,250.00	3,250.00
5.2住宿费收入						550.00	605.00	660.00	715.00	715.00
5.3职业技能培训费收入						1,500.00	1,650.00	1,800.00	2,000.00	2,000.00
5.4财政补助收入						6,000.00	6,600.00	7,200.00	7,800.00	7,800.00
二、现金流出	24,700.00	3,700.00	7,000.00	14,000.00	28,979.83	6,572.93	7,086.52	7,600.28	8,098.23	8,171.07
1.建设期投资	24,700.00	3,700.00	7,000.00	14,000.00	28,979.83					
2.经营成本	-	-	-	-	-	5,178.36	5,691.95	6,205.71	6,703.66	6,776.50

2.1教学经费						4,000.00	4,444.00	4,896.48	5,357.57	5,411.14
2.2电费支出						176.00	210.00	240.00	240.00	240.00
2.3采暖费支出						480.06	480.06	480.06	480.06	480.06
2.4水费支出						189.54	208.49	222.30	240.83	240.83
2.5维修维护费						332.76	349.40	366.87	385.21	404.47
3.债券利息						1,394.57	1,394.57	1,394.57	1,394.57	1,394.57
三、净现金流量	291.00	582.00	694.00	210.00	-1,777.00	3,977.07	4,518.48	5,059.72	5,666.77	5,593.93
四、累计净现金流量	291.00	873.00	1,567.00	1,777.00	-	3,977.07	8,495.55	13,555.27	19,222.04	24,815.97
项目	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
一、现金流入	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00
1.国家资金										
2.地方财政资金										
3.债券资金										
4.自治区水利发展基金										
5.运营收入	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00	13,765.00
5.1学费收入	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00
5.2住宿费收入	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00	715.00
5.3职业技能培训费收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
5.4财政补助收入	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00	7,800.00
二、现金流出	8,245.40	8,321.29	8,398.79	8,477.95	8,558.84	8,059.19	8,087.86	8,118.46	8,096.44	8,166.16
1.建设期投资										

2.经营成本	6,850.83	6,926.72	7,004.22	7,083.38	7,164.27	7,246.95	7,331.49	7,417.96	7,506.44	7,596.99
2.1教学经费	5,465.25	5,519.90	5,575.10	5,630.85	5,687.16	5,744.04	5,801.48	5,859.49	5,918.09	5,977.27
2.2电费支出	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
2.3采暖费支出	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06	480.06
2.4水费支出	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83	240.83
2.5维修维护费	424.70	445.93	468.23	491.64	516.22	542.03	569.13	597.59	627.47	658.84
3.债券利息	1,394.57	1,394.57	1,394.57	1,394.57	1,394.57	812.24	756.37	700.50	590.00	569.17
三、净现金流量	5,519.60	5,443.71	5,366.21	5,287.05	5,206.16	5,705.81	5,677.14	5,646.54	5,668.56	5,598.84
四、累计净现金流量	30,335.57	35,779.28	41,145.49	46,432.54	51,638.71	57,344.52	63,021.65	68,668.19	74,336.75	79,935.59