

安徽省专项债券  
安徽材料工程学校（宁国市技工学校）  
宁国市产教融合实训基地建设项目  
实施方案

财政部门：宁国市财政局

主管部门：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）

实施单位：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）

出具日期：2025 年 2 月 21 日

# 目 录

项目情况简介.....	4
一、项目基本情况.....	6
（一）宁国市经济、财政和债务有关数据.....	6
（二）项目情况.....	7
1. 参与主体.....	7
2. 项目基本情况.....	8
（三）项目建设背景及必要性.....	8
1. 项目建设背景.....	8
2. 项目建设必要性.....	12
（四）项目建设方案.....	13
（五）相关规划概况.....	23
二、经济社会效益分析.....	24
（一）经济效益分析.....	24
（二）社会效益分析.....	24
三、绩效评估分析.....	25
（一）事前绩效评估情况.....	25
1. 项目实施的必要性、公益性、收益性.....	25
2. 项目建设投资合规性与项目成熟度.....	26
3. 项目资金来源和到位可行性.....	27
4. 项目收入、成本、收益预测合理性.....	28
5. 债券资金需求合理性.....	28
6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点.....	29
7. 绩效目标合理性.....	29
8. 事前绩效评估结论.....	30
（二）绩效目标.....	30
1. 设定情况.....	30
2. 审核情况.....	33
四、项目投资估算及资金筹措方案.....	34
（一）投资估算.....	34
1. 项目合规情况.....	34

2. 项目投资估算.....	35
(二) 资金筹措方案.....	43
1. 资金来源.....	43
2. 项目分年度融资情况.....	44
3. 资金筹措及使用计划.....	44
4. 项目实施计划安排.....	45
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	45
(一) 预期收益.....	45
1. 项目收入.....	45
2. 项目成本.....	52
3. 相关税费.....	56
4. 项目可偿债收益.....	56
(二) 债务还本付息情况.....	57
1. 专项债券还本付息情况.....	57
2. 总体债务还本付息情况.....	60
(三) 偿债指标计算.....	61
(四) 资金测算平衡情况.....	61
1. 项目现金流量情况.....	61
2. 项目收益与融资自求平衡情况.....	64
(五) 其他事项说明.....	65
六、项目融资计划及资金管理方案.....	65
(一) 项目发行地方政府非标专项债券募集资金计划.....	65
(二) 项目主管部门及职责.....	65
(三) 项目资金管理方案.....	66
1. 资金流入管理.....	67
2. 资金流出管理.....	67
3. 专项债券资金管理办法.....	68
4. 资金预算绩效评价.....	73
5. 应急处置预案.....	73
(四) 专项债券发行依据.....	77
七、项目风险评估及控制措施.....	79
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....	80

(二) 影响项目收益的风险及控制措施 .....	83
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施 .....	84
(四) 敏感性分析 .....	85
八、投资者保护措施（还款保障计划） .....	86
(一) 项目还款责任与保障 .....	86
(二) 项目收入管理 .....	86
(三) 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 .....	87
(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 .....	87
(五) 落实加强政府债务预算算理 .....	89
(六) 项目资产管理 .....	89
九、其他需要说明的事项 .....	90

## 项目情况简介

项目名称	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目
项目类型	职业教育
项目总投资	25958.64 万元
项目地点	位于宁国市汪溪街道落花荡路 99 号（安徽材料工程学校校园内）。
项目实施单位	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）
项目主管部门	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）
项目主要建设内容	根据《可行性研究报告的批复》，项目占地面积约 10500 m <sup>2</sup> ，建设产教融合实训大楼 1 幢，总建筑面积 35467.86 m <sup>2</sup> ，其中地上建筑面积 29392.41 m <sup>2</sup> ，地下建筑面积 6075.45 m <sup>2</sup> ，完成附属建设和实训设备购置。
项目建设期	2023 年 8 月至 2025 年 12 月（已开工建设）
拟发行债券金额及计划	本项目拟发行专项债券 17000.00 万元，其中：2023 年已发行专项债券资金 3000.00 万元；2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中，1 月份已发行 1000.00 万元，本批次计划发行 2700.00 万元）。
拟发行债券期限	15 年期
拟发行债券利率	已发行部分利率据实调整，未发行部分利率按照 4 %预估（实际以中标利率为准）
项目重要性	本项目属于职业教育项目，是具有一定收益的公益性项目，符合专项债券的支持领域。项目建成后，将从根本上改善宁国市产教融合实训基地不足的现状，为提升学校的办学层次、学习条件等硬件打下基础，为学校稳定学生生源、扩大办学规模奠定条件。本项目的实施可以进一步优化宁国市职业教育层次结构和学科结构，有利于加快技术人才的培训和培养，极大的推进宁国市职业教育体系的健康良性发展。有利于缓解就业压力，专业人才的

	培养，能够推动宁国市产业发展，促进宁国市社会经济发展，社会效益显著，项目的实施具有公益性。
项目收益来源	主要为中职学费补助收入、高职学费收入、住宿收入、培训收入和成人学历教育收入。
债券存续期可偿债收益	39316.97 万元
债券存续期本息和	26005.70 万元
本息覆盖倍数	1.51
本息覆盖能力	能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。
项目合法性	<p>本项目已获得的批复如下：</p> <p>（1）宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目建议书的批复》（发改审批[2022]83 号）；</p> <p>（2）《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 341881202200011 号）；</p> <p>（3）宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（发改审批[2022]86 号）；</p> <p>（4）宣城市宁国市生态环境分局《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目办理环境影响评价的回复》；</p> <p>（5）宁国市人民政府《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目资本金落实情况的说明》；</p> <p>（6）《中华人民共和国建设用地图规划许可证》地字第 341881202200007 号；</p> <p>（7）《中华人民共和国不动产权证书》（皖（2022）宁国市不动产权第 0012089 号）；</p>

	<p>(8) 《中华人民共和国建筑工程施工许可证》(编号: 341881202308090201);</p> <p>(9) 《工程开工令》(编号: 001)。</p>
相关风险控制能力	<p>本项目经压力测试,当项目净收益为预期收益的 90%时,本息覆盖倍数为 1.36 倍,当项目净收益为预期收益的 110%时,本息覆盖倍数为 1.66 倍。能够合理保障融资资金的本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。本项目具有较强的抗风险能力,具有较高的安全边际。</p>

## 一、项目基本情况

### (一) 宁国市经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况				
项目	年份	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值(亿元)		431.7	454.3	460.4
地区生产总值增速(%)		10.7	6	7.0
第一产业(亿元)		27.4	28.5	28.2
第二产业(亿元)		252.6	269.1	262.5
第三产业(亿元)		151.7	156.7	169.7
产业结构				
第一产业(%)		6.3	6.3	6.1
第二产业(%)		58.5	59.2	57.0
第三产业(%)		35.1	34.5	36.9
固定资产投资增长(%)		17.0	14.9	10
二、财政收支状况(亿元)				
(一) 近三年一般公共预算收支				
项目	年份	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入		35.19	37.23	39.03
一般公共预算支出		45.23	54.54	55.70
地方政府一般债券收入		3.98/4.01	4.66	10.21
地方政府一般债券还本支出		3.63	4.60	5.58
转移性收入		18.9	20.73	32.40
转移性支出		8.87	1.71	15.73
(二) 近三年政府性基金预算收支				
政府性基金收入		15.88	22.01	20.50



政府性基金支出	21.19	41.35	35.31
地方政府专项债券收入	11.82	19.25	23.86
地方政府专项债券还本支出	2.36	0.94	2.57
<b>(三) 近三年国有资本经营预算收支(万元)</b>			
国有资本经营收入	812	1054	1072
国有资本经营支出	489	314	365
<b>三、地方政府债务状况(亿元)</b>			
截至 2023 年底地方政府债务余额	120.02		
2019 年地方政府债务限额	51.94		
2020 年地方政府债务限额	67.37		
2021 年地方政府债务限额	77.2		
2022 年地方政府债务限额	96.37		
2023 年地方政府债务限额	121.32		

## (二) 项目情况

### 1. 参与主体

主管部门：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）

项目单位：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）

安徽材料工程学校（宁国市技工学校）基本信息如下所示：

表 1-1：参与主体基本信息表

统一社会信用代码	12341702486343045X
名 称	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）
性 质	事业单位
宗旨和业务范围	培养高中学历应用人才。高中学历教育，相关职业培训。
住 所	宁国市汪溪街道落花荡路 99 号
法定代表人	韩亮
经费来源	全额拨款
开办资金	2391.7 万元
举办单位	宁国市教育体育局
登记管理机关	宁国市事业单位登记管理局
有效期	自 2023 年 02 月 15 日至 2028 年 02 月 15 日



## 2. 项目基本情况

(1) 项目名称：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目

(2) 项目区位：宁国市汪溪街道落花荡路 99 号（安徽材料工程学校校园内）。

(3) 项目建设内容和产出：根据《可行性研究报告的批复》，项目占地面积约 10500 m<sup>2</sup>，建设产教融合实训大楼 1 幢，总建筑面积 35467.86 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 29392.41 m<sup>2</sup>，地下建筑面积 6075.45 m<sup>2</sup>，完成附属建设和实训设备购置。本项目为政府投资项目，安徽材料工程学校（宁国市技工学校）新建产教融合实训基地，用于提升学校的办学质量及办学水平，为社会培养技术型人才。

(4) 项目建设期和运营期：

本项目建设期为 2023 年 8 月至 2025 年 12 月，运营期为 2026 年至 2040 年，因专项债券期限小于运营期，因此，本项目取计算期 2023 年至 2040 年。

### （三）项目建设背景及必要性

#### 1. 项目建设背景

##### （1）政策背景

随着我国进入新的发展阶段，产业升级和经济结构调整不断加快，各行各业对技术技能人才的需求越来越紧迫，职业教育重要地位和作用越来越凸显。党中央、国务院高度重视技术技能人才，党的十八大以来，习近平总书记多次就发展现代职业教育，培养高素质劳动者和

技术技能人才作出重要指示批示。产教融合是职业教育的重要环节，是职业院校培养高素质技能型人才的重要形式。党的十九大报告提出“完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作”。

2017 年 12 月，《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》指出，深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，是当前推进人力资源供给侧结构性改革的迫切要求，对新形势下全面提高教育质量、扩大就业创业、推进经济转型升级、培育经济发展新动能具有重要意义。要全面贯彻党的十九大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深化职业教育、高等教育等改革，促进人才培养供给侧和产业需求侧结构要素全方位融合，培养大批高素质创新人才和技术技能人才，加快建设实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的产业体系。

2019 年 1 月，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》提出，加大政策引导力度，充分调动各方面深化职业教育改革创新积极性，带动各级政府、企业和职业院校建设一批资源共享，集实践教学、社会培训、企业真实生产和社会技术服务于一体的高水平职业教育实训基地。面向先进制造业等技术技能人才紧缺领域，统筹多种资源，建设若干具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地，推动开放共享，辐射区域内学校和企业；鼓励职业院校建设或校企共建一批校内实训基地，提升重点专业建设和校企合作育人水平。

2019 年 2 月，中共中央、国务院印发了《中国教育现代化 2035》，文中提到，加快发展现代职业教育，不断优化职业教育结构与布局。

推动职业教育与产业发展有机衔接、深度融合，集中力量建成一批中国特色高水平职业院校和专业。

2019年10月，《国家产教融合建设试点实施方案》指出，深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，是推动教育优先发展、人才引领发展、产业创新发展、经济高质量发展相互贯通、相互协同、相互促进的战略性举措。开展国家产教融合建设试点，必须坚持问题导向、改革先行，充分发挥城市承载、行业聚合、企业主体作用。省级政府和试点城市要紧密围绕产教融合制度和模式创新，重点聚焦完善发展规划和资源布局、推进人才培养改革、降低制度性交易成本、创新重大平台载体建设、探索体制机制创新等任务，统筹开展试点，落实支持政策，加强组织实施，确保如期实现试点目标。

2021年10月，中共中央办公厅 国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》提出，各级政府要统筹职业教育和人力资源开发的规模、结构和层次，将产教融合列入经济社会发展规划。以城市为节点、行业为支点、企业为重点，建设一批产教融合试点城市，打造一批引领产教融合的标杆行业，培育一批行业领先的产教融合型企业。积极培育市场导向、供需匹配、服务精准、运作规范的产教融合服务组织。

为进一步深化产教融合发展，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，全面提高教育质量，扩大就业创业、推进经济转型升级、培育经济发展新动能。2018年2月，《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》指出，将产教融合纳入全省经济社会发

展规划以及区域发展、产业发展、城市建设和重大生产力布局规划。结合全面实施创新驱动发展、科教兴皖、人才强省战略，同步规划产教融合政策措施、支持方式、实现途径和重大项目。

2022年4月，《教育部安徽省人民政府关于整省推进职业教育一体化高质量发展加快技能安徽建设意见》提出“实施产教融合校企合作工程”。建设安徽省产教融合信息共享服务平台，绘制安徽产教谱系图，合理确定、动态调整职业院校布局和专业结构。以城市为节点、行业为支点、企业为重点，建设一批产教融合型城市、行业、企业。支持具有条件的城市、职业院校、企业和职教集团积极参与国家职业教育产教融合试点。建设一批国家级示范性职教集团和产教融合实训基地。支持安徽行业龙头企业设立1+X职业技能等级证书。建立省级产教融合型企业认证制度，落实“金融+财政+土地+信用”的组合式激励政策。加快推进安徽省校企合作立法工作。推动职业院校在企业建设实习实训基地、企业在职业院校建设培养培训基地，校企共建共管产业学院、企业学院，引企入校、引校进企、送教上门，延伸职业院校办学空间。吸引大型企业和社会资金参与，建设若干智能制造协同创新平台、产教融合集成平台等。

## **（2）项目建设理由**

近年来，随着各类产教融合政策的出台，期望通过持续深入推进产教融合改革，促进教育链、人才链与产业链、创新链之间的有机融合，解决科技革命、产业变革与职业教育系统之间的结构性失衡问题，并最终推进整个教育体系、人才培养链条和产业体系围绕技术变革而

实现创新、融通和共享，转变教育和产业的发展模式。安徽材料工程学校是宁国市唯一一所中等职业学校，为增强现代职业教育的适应性，提高技术技能人才培养质量，不断创新技术技能人才培养模式，深化产教融合、校企合作，更好地服务技能宁国建设，实施安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地建设项目尤为重要。

## **2. 项目建设必要性**

### **(1) 项目建设是贯彻落实国家职业教育发展精神的需要**

职业教育是提高劳动者素质，加快技术技能人才培养的重要途径，党的十九大报告明确提出“完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作”。2019年，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》，明确指出，到2022年，职业院校教学条件基本达标，一大批普通本科高等学校向应用型转变，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，企业参与职业教育的积极性有较大提升，培育数以万计的产教融合型企业，打造一批优秀职业教育培训评价组织，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。实施安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地建设项目正是贯彻落实国家职业教育发展精神的具体举措。

### **(2) 项目建设是宁国市经济社会发展的需要**

宁国市企业目前大多处于转型阶段，服务于宁国市主导产业的专业技术人员非常缺乏，专业技术指导保障还有很大差距。近年来，宁国市围绕全市主导产业，培养适应经济社会发展的专业技能人才，积

极谋划专业设置，提升专业设置的针对性和应用性。深入开展校企合作，开设中鼎、保隆等校企合作订单班，校企双方共同确立培养目标、共同制订培养方案，培养符合企业实际需要的技能人才。现有 2018 级“订单班”6 个，培养对口人才 190 人；2019 级“订单班”8 个，培养对口人才 273 人；2020 级“订单班”12 个，培养对口人才 476 人。实施安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目，通过引企驻校的方式，利用“产、学、研、用”一体化培养模式，针对性培养专业技术人才，为企业提供大量的人力支撑，有利于促进宁国市经济社会的发展。

### **（3）项目建设是安徽材料工程学校自身创新发展的需要**

“产教结合、校企一体”的办学模式，是当前职业学校开辟的一条新的发展之路。安徽材料工程学校现有基础部、机电和汽车工程部、艺术和材料工程部、财经和信息工程部、高职部五大专业部。实施安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目，使之与教学相结合，将进一步改善提高学生的实习实训条件，激发学生的创造力、创新力，通过育训结合为学生创造工学结合的实训实操条件，将进一步提高教学的质量，使企业需求与学校教学无缝衔接，教学与技术发展方向合拍，培养经济社会发展急需的专业技术人才，有利于促进职业教育的健康发展。

综上所述，项目建设是十分必要的。

### **（四）项目建设方案**

根据《项目可行性研究报告》，项目建设方案简介如下：

## 1. 项目建设原则

### （1）以全面素质教育为基础，技术能力实训为支撑

学校以全面素质教育为基础，帮助学生充分认识职业和技术实践活动对经济发展和个人成长的意义和价值，使学生形成健康的劳动态度、良好的职业道德和正确的价值观，全面提高劳动者素质。把提高学生的职业能力放在突出的位置，加强实践性教学，使学生成为企业生产服务一线迫切需要的高素质劳动者。

### （2）以企业需求为基本依据，以就业为导向

项目建设以满足企业的工作需求作为课程开发的出发点，全力提高教育与实训的针对性和适应性。学校关注企业需求变化，根据企业用人需求，调整专业方向，确定培养培训规模，开发、设计教育与实训方案。

### （3）以技能大赛为抓手，以校企合作为平台

通过全国、省、市各类技能大赛，把实训项目规范化，把大赛的要求深入到教学中，使学生有精益的手艺。通过校企合作等形式，调整课程设置和教学内容，突出本专业领域的新知识、新技术、新工艺和新方法，结合专业要求，在扎实掌握专业基本知识和基本技能的基础上，及时了解最新技术发展及相关技能，实现专业教学基础性与先进性的统一。

### （4）以学生为主体，体现教学组织的科学性和灵活性

根据宁国市经济技术的发展情况，充分考虑学生的认知水平和已有知识、技能、经验及兴趣，为每一个学生提供适应劳动力市场需要



和有职业发展前景的、模块化的学习资源，力求在学习内容、教学组织、教学评价等方面给教师和学生提供选择和创新的空間，构建开放式的课程体系，适应学生个性化发展的需要。采用“大专业、小专门化”的课程组织模式，满足企业和学习者的不同需要。

## 2. 建设内容与规模

本项目利用校园东南侧土地 10500 m<sup>2</sup>，建设产教融合实训大楼 1 幢，总建筑面积 35467.86 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 29392.41 m<sup>2</sup>，地下建筑面积 6075.45 m<sup>2</sup>，完成附属建设和实训设备购置。

表 1-1：主要技术经济指标一览表

名称	单位	数值	备注
总用地面积	m <sup>2</sup>	10500.00	约 15.75 亩
总建筑面积	m <sup>2</sup>	35467.86	
地上建筑面积	m <sup>2</sup>	29392.41	
地下建筑面积	m <sup>2</sup>	6075.45	
计容建筑面积	m <sup>2</sup>	29392.41	
建筑占地面积	m <sup>2</sup>	6075.0	
建筑密度	%	57.86	
绿地率	%	30.0	
容积率	—	2.80	
机动车位	个	180	全部位于地下，按 20%配置充电桩

## 3. 建筑设计

### （1）设计依据

- 1) 《民用建筑设计通则》(GB50352-2019)
- 2) 《屋面工程技术规范》(GB50345-2012)
- 3) 《无障碍设计规范》(GB50763-2012)
- 4) 《建筑内部装修设计防火规范》(GB50222-2017)
- 5) 《建筑玻璃应用技术规程》(JGJ113-2015)

- 6)《民用建筑热工设计规范》(GB50176-2016)
- 7)《外墙外保温工程技术规程》(JGJ144-2017)
- 8)《建筑设计防火规范》(GB50016-2014)(2018版)
- 9)《安徽省公共建筑节能设计标准》(DB34/5076-2017)
- 10)《汽车库,修车库,停车场设计防火规范》(GB50016-2014)
- 11)《工程建设标准强制性条文(房屋建筑部分)》2013年版
- 12)《宣城市城市规划管理技术规定》

## (2) 设计说明

### 1) 特征设计

建筑性质: 公共建筑

工程等级: 二级

设计使用年限: 50 年

建筑耐火等级: 二级

结构形式: 框架结构

屋面防水等级: Ⅱ级

### 2) 设计构思

本项目以“绿色、生态、环保”为指导,突出“以人为本”的教育理念以及职业教育办学特色。外立面与现有建筑风格保持一致,注重在统一中力求变化,在变化中求统一,把握统一与变化的关系。突出重点建筑,协调好重点与一般的关系。

① 应注重建筑功能的合理性和功能的可转换性,以适应科技发展带来的功能变化,同时考虑建筑的超前性。

② 注重建筑内外的空间形态的组织 and 变化，强调空间形态与生态环境的关系，重视空间序列的节奏。

③ 充分考虑建筑造型的可观赏性和标志性，注重各角度的景观效果，注重立面的设计，采用现代设计手法，寻求与环境的协调一致，并能体现学校的特色，注重总体效果和局部处理。

### 3) 立面设计

本项目通过简约的形体和细节对比，透射出博雅大气的建筑气息。建筑从立面的开窗排布形式到建筑细节的肌理都采用相同的建筑语言和建筑母题。建筑造型以现代的手法表现出传统的意蕴，整体风格精致、典雅，实现现代与传统的有机结合，传递出强烈的现代“工业”气息，简约内敛的建筑细节凸显现代“经济”的韵律。

### 4) 总平面布置

#### ① 布置原则

- ◆ 功能分区合理，布局紧凑，管理方便；
- ◆ 建筑应有良好的朝向，有利于自然采光和通风。

#### ② 总平面布置

根据场地与周边环境的条件，拟建实训大楼位于学校的东南侧地块，占地面积 10500 m<sup>2</sup>，拟在中部建设一幢地下 1 层、地上 12 的实训大楼。

### 5) 功能及设备

实训大楼总建筑面积 35467.86 平方米，平面尺寸 96m×72m，地下 1 层，地上 12 层，功能集实训、科研与办公。

一层～三层为机电和汽车类实训室；

四层～五层为工程类实训室；

六层～七层为护理类实训室；

八～九层为平面设计、电子商务、数字媒体、网络技术等专业课程实训室；

十层为智能技术实训室；

十一～十二层为科研与办公用房。

表 1-2：主要设备购置一览表

序号	设备名称	型号	单价 (万元)	数量 (台/套)	小计 (万元)
1	加工中心	VMCL850	50	20	1000
2	数控车床	CK6150B	15	30	450
3	数控车铣设备	XK850	30	20	600
4	注塑机	DLTZSCXJ-500A	15	2	30
5	模具辅助设备	DLTMWJ-001	10	2	20
6	3 坐标精密测量设备、零件测量平台	CROMA686	90	1	90
7	钣金实训平台	BANTAM-BG3000X、Bantam-B2E、 BANTAM-CHIEF	10	30	300
8	工业机器人实训平台	S7-1200PLC 实训室、工业机器人拆装 综合实训室、工业机器人 1+X 证书综 合实训室	45	4	180
9	汽车美容涂装实训平台	中一	3	30	90
10	汽车涂装实训室烤漆房	中一	33	3	99
11	汽车发动机维修平台	FXB-A07001、发动机 4G15F	3.3	30	99
12	汽车电器平台	FXB-C25001、FXB-C21001	5	20	100
13	汽车底盘平台	FXB-B01007、FXB-B08008、FXB- B26001	5	20	100
14	实训汽车	哈弗 M6 PLUS、大众 ID4、大众迈 腾、比亚迪 秦、荣威 ie6	20	10	200
15	新能源汽车实训平台	动力电池和管理系统实训台、驱动传 统系统实训台、电动转向助力 EPS 实 训台、空调和暖风实训台、车身电气 系统实训台	7.5	20	150
16	计算机	HP	0.5	112	56

17	彩色一体打印机（A3 幅面）	HP	0.8	2	1.6
18	投影仪	EPSON	0.5	10	5
19	柜式空调	格力	0.8	70	56
20	BIM 仿真软件	广联达	3	50	150
21	建筑工程识图软件	广州中望龙腾	1	50	50
22	建筑装饰 VR 实训平台	上海维启	10	10	100
23	建筑施工工艺虚拟仿真实训平台	西安三好	3	50	150
24	工程测量设备	全站仪 (GPS-rtk)、水准仪	2.5	30	75
25	工程测量设备	大疆工程测量无人机	30	2	60
26	楼宇智能化实训平台	天煌教仪 THBCAS-2B	22	8	176
27	建筑物给排水实训平台	天煌教仪 THPWS-1A	22	8	176
28	电梯实训平台	天煌教仪 TFJDZT-3C	85.74	2	171.48
29	建筑施工实训样板间	基础技能实训设备	6	8	48
30	建筑用电工实训装置	THETDD-1 型	2.65	10	26.5
31	护理专业理实一体化综合教学设备	开放式护理辅助教学系统；带警示臀部肌肉注射训练及对比模型；多功能透明洗胃训练模型；旋转式婴儿头皮静脉穿刺模型；吸痰练习模型；吞咽机制模型；多媒体护理教学观摩示教反示教系统；示教室推拉椅	5	10	50
32	急救护理综合实训设备	网络版交互式急救护理医学模拟系统（教师机）；网络版交互式急救护理医学模拟系统（学生机）	3	50	150
33	护理日常实训设备（护士站）	病房呼叫对讲系统；病历夹柜车	3	1	3
34	护理基础技能综合实训设备	旋转式静脉穿刺及皮内注射手臂；旋转式婴儿头皮静脉穿刺模型；带解剖结构臀部注射模型；灌肠训练模型；开放式护理辅助教学系统；佩带式上臂肌肉注射模型；着装式臀部肌肉注射外套；中央供氧负压设备带及管路；皮内注射模型	2.2	10	22
35	儿科护理实训设备	婴儿培养箱；开放式妇科辅助教学系统；小儿头部注射模型；新生儿模型；新生儿抢救台；接生示教模型	3	10	30
36	内科护考实训设备	脊椎穿刺模型；全功能诊疗穿刺术模拟病人；开放式内科辅助教学系统；	3	10	30
37	外科护考实训设备	开放式外科辅助教学系统；成人缝合练习手臂；成人缝合手臂；缝合练习模块；外科缝合包扎展示模型	3	10	30

38	医学检验综合实训设备	数码生物显微镜;切片;高压灭菌锅;电子天平;气相色谱仪;鼓风干燥箱;全自动生化分析仪;酸度计;电导率;分光光度计;卡尔费林水分测定仪;原子吸收;磁力搅拌器;心电图机;超声波清洗器。	25	3	75
39	健康评估实训设备	基护课程技术训练套装(含护理人文模块);多功能护理模型;多功能CPR及整体护理模型(带气管插管功能);半身心肺复苏模型;前臂静脉注射外套(5块);半边透明臀部肌肉注射训练以及监测报警系统;男(女)导尿模型;气管切开护理模型;骨穿模型;	6	10	60
40	解剖实训设备	真尸标本;人体全身骨架;人体各类骨骼标本;透明护理示教人;自主神经电动模型;全自动血球计数仪	10	2	20
41	老年护理实训设备	电动护理床;防褥疮气床垫;轮椅车;血糖仪;助听器;康新制氧器;保健枕;血压计;颈椎牵引器;护膝	2.5	10	25
42	艺术展演大厅设备	舞台灯光、音响、大屏幕、摄像机等	150	1	150
43	舞蹈实训设备	音响、大屏幕、摄像机	30	1	30
44	钢琴	雅马哈	5	30	150
45	电钢琴	珠江	3	22	66
46	园林及艺术插花实训设备	相关器材若干	4	10	40
47	美术、手工实训设备	相关器材若干	4	10	40
48	器乐实训设备	相关乐器	10	5	50
49	声乐实训室	相关设备若干	2	10	20
50	模拟导游(才艺展示)实训设备	信息化设备及导游软件、灯光、音响、大屏幕、舞台	140	1	140
51	餐饮实训设备	餐饮设备若干	5	10	50
52	客房服务实训设备	客房信息化软件、相关设施设备	5	10	50
53	建材材料性能检测实训设备	建材性能检测设备若干	30	1	30
54	高温加热炉	BA-5-12A	1	3	3
55	紫外分光光度计	UV-1800C-DS2	1.8	5	9
56	液相色谱仪	上海精科仪电上分 LC-210	6	1	6
57	气相色谱仪	上海仪电 GC112N	3.5	1	3.5
58	电子天平	圣蔓缇 FA2204 内校款	0.45	10	4.5
59	仪器柜		1	5	5
60	药品柜		1	5	5
61	危化品储藏柜		2	2	4

62	农林综合实训设备	土壤肥力、植物嫁接、植物保护实训设备若干	12	5	60
63	植物组织培养设备	组织培养实训相关设备若干	6	5	30
64	茶艺综合实训设备	制茶实训相关设备若干	6	10	60
65	显微镜	奥林巴斯光学显微镜	1	20	20
66	电子显微镜	奥林巴电子显微镜	3	5	15
67	化学基础技能实训设备	化学实验台，仪器设备若干	6	10	60
68	相关设施施工		200	1	200
70	翻打传票模拟实训室		60	1	60
71	会计手工模拟实训室		60	1	60
72	物流沙盘模拟实训室		60	1	60
73	网络搭建/网络空间综合实训室		100	1	100
74	综合布线实训室		100	1	100
75	物联网实训室		150	1	150
76	云计算大数据		150	1	150
77	计算机检测与维修		80	1	80
78	电子商务实训室		194	1	194
79	影视后期实训室		100	1	100
80	虚拟现实（VR）实训室		282	1	282
81	新媒体运营实训中心		200	1	200
82	会计电算化机房		100	1	100
83	会计手工机房		100	1	100
84	1+X 业财一体化机房		100	1	100
85	1+X 网店推广项目实训室		100	1	100
86	1+X 网络系统建设与运维项目实训室		100	1	100
87	计算机专业基础机房		275	1	275
	合计				8916.58

## 6) 无障碍设计

按《无障碍设计规范》(GB 50763-2012)的要求进行无障碍设计。

人行道、台阶和入口处均设盲道，道路入口设置缘石坡道，首层出入口设置 1/8 无障碍坡道；在无障碍道路、建筑入口、无障碍电梯、无障碍厕所、轮椅席位等无障碍设施的位置及走向设无障碍标志牌。

## 7) 节能环保及新技术应用

① 规划设计方案按最新的国家有关规范和标准进行设计，满足消



防、规划、卫生、交通、水电供给等各方的节能要求。

②利用自然光线和自然通风，达到节约能源的目的。

③建筑的内部按智能化建筑模式设计，建筑的水、电设备均考虑采用高效低耗的新型设备，力求在现有条件下最大可能地实现对环境

的尊重。

④推广使用建筑节能保温材料，如建筑外墙保温采用复合岩棉板保温系统，屋面保温采用膨胀珍珠岩保温板建筑外保温系统。

### （3）建筑节能与装饰

#### 1）建筑节能

①外墙保温采用岩棉复合板建筑外保温系统，材料燃烧性能 A 级，导热系数 $\leq 0.040\text{W}/(\text{m}\cdot\text{K})$ ，蓄热系数  $0.7\text{W}/(\text{m}^2\cdot\text{K})$ ，符合《安徽省公共建筑节能设计标准》（DB34/5076-2017）的相关规定。

②屋面保温采用膨胀珍珠岩保温板建筑外保温系统，材料燃烧性能 A 级，导热系数 $\leq 0.068\text{W}/(\text{m}\cdot\text{K})$ ，蓄热系数  $1.2\text{W}/(\text{m}^2\cdot\text{K})$ 。

③外门窗采用塑料型材双腔（ $K=2.2$ ）[6 中透光 Low-E+12 空气+6（ $K=1.8$ ）]，传热系数  $2.30\text{W}/(\text{m}^2\cdot\text{K})$ ，太阳得热系数 0.57。

④架空楼板保温采用复合岩棉板建筑外保温系统，材料燃烧性能 A 级，导热系数 $\leq 0.040\text{W}/(\text{m}\cdot\text{K})$ ，蓄热系数  $0.7\text{W}/(\text{m}^2\cdot\text{K})$ 。

⑤外门窗采用塑料型材双腔（ $K=2.2$ ）[6 中透光 Low-E+12 空气+6（ $K=1.8$ ）]，传热系数  $2.30\text{W}/(\text{m}^2\cdot\text{K})$ ，太阳得热系数 0.57。

⑥屋面：防水等级Ⅱ级。

#### 2）建筑装饰

室外装修用于外墙表面，兼有对建筑物的保护和外形美观的作用。由于外墙常受到风、雨、雪等的袭击和腐蚀气体的影响，故外装修材料要求采用强度高、抗冻性强、耐水性好以及具有抗腐蚀性的建筑材料。本项目外墙采用真石漆面层。

内装修工程执行《建筑内部装修防火设计规范》，楼地面部分执行《建筑地面设计规范》，所选用的室内装饰材料均应满足《民用建筑工程室内环境污染控制规范》（GB50325-2020）的要求。本工程室内环境污染控制类别为Ⅰ类。本工程顶棚采用乳胶漆顶棚，卫生间为含防水层地砖楼地面，其余楼地面采用地砖楼地面。

### （五）相关规划概况

《宁国市“十四五”教育体育发展专项规划》的出台背景：加快促进宁国市教育体育高质量发展，以教育体育现代化助推经济社会发展现代化，根据《中国教育现代化 2035》《安徽教育现代化 2035》《安徽省“十四五”教育事业发展规划》《安徽体育事业发展“十四五”规划和 2035 年远景目标》《宣城市“十四五”教育体育事业发展规划》

《宁国市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》等文件精神，特制定《宁国市“十四五”教育体育发展专项规划》。工作目标为：职业教育类型特色更加鲜明，中等职业教育与普通高中教育规模实现大体相当，办学条件大幅改善，主要办学指标全省领先、办学水平达到长三角发达地区平均水平。

本项目为职业教育项目，项目的实施可以有效提高安徽材料学校的办学水平及教学质量，教学与实训有力结合，促进学生就业以及技

术性人才的培养。本项目的实施符合《宁国市城市总体规划》、《宁国市“十四五”教育体育发展专项规划》的有关要求。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

本项目的实施有利于宁国职业教育水平的提高，有利于培养技术型人才，有效解决宁国市技术性人才紧缺问题，同时本项目的实施可以扩大招生，有利于更多技术型人才的培养，缓解就业压力，带动项目周边的经济发展。宁国市企业目前大多处于转型阶段，服务于宁国市主导产业的专业技术人员非常缺乏，专业技术指导保障还有很大差距。近年来，宁国市围绕全市主导产业，培养适应经济社会发展的专业技能人才，积极谋划专业设置，提升专业设置的针对性和应用性。深入开展校企合作，开设中鼎、保隆等校企合作订单班，校企双方共同确立培养目标、共同制订培养方案，培养符合企业实际需要的技能人才。实施安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目，通过引企驻校的方式，利用“产、学、研、用”一体化培养模式，针对性培养专业技术人才，为企业提供大量的人力支撑，有利于促进宁国市经济社会的发展。本项目的实施可以产生用于专项债券资金平衡的净收益为 39316.97 万元，可以满足专项债券收益与融资自求平衡。

### （二）社会效益分析

本项目属于职业教育项目，是具有一定收益的公益性项目，符合专项债券的支持领域。项目建成后，将从根本上改善宁国市产教融合

实训基地不足的现状，为提升学校的办学层次、学习条件等硬件打下基础，为学校稳定学生生源、扩大办学规模奠定条件。本项目的实施可以进一步优化宁国市职业教育层次结构和学科结构，有利于加快技术人才的培训和培养，极大的推进宁国市职业教育体系的健康良性发展。有利于缓解就业压力，专业人才的培养，能够推动宁国市产业发展，促进宁国市社会经济发展，社会效益显著。

### 三、绩效评估分析

依据财政部《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）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号），申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性。根据本项目建设背景、前期手续、项目资金筹措方式、专项债券资金需求、资金平衡测算及偿债计划，本项目事前绩效评估及结论如下：

#### （一）事前绩效评估情况

##### 1. 项目实施的必要性、公益性、收益性

###### （1）项目实施的必要性

详见本《实施方案》第一章节。

###### （2）项目实施的公益性

本项目属于职业教育项目，是具有一定收益的公益性项目，符合专项债券的支持领域。项目建成后，将从根本上改善宁国市产教融合

实训基地不足的现状，为提升学校的办学层次、学习条件等硬件打下基础，为学校稳定学生生源、扩大办学规模奠定条件。本项目的实施可以进一步优化宁国市职业教育层次结构和学科结构，有利于加快技术人才的培训和培养，极大的推进宁国市职业教育体系的健康良性发展。有利于缓解就业压力，专业人才的培养，能够推动宁国市产业发展，促进宁国市社会经济发展，社会效益显著，项目的实施具有公益性。

### （3）实施的收益性

本项目的实施符合宁国市的城市总体规划及十四五教育体育专项规划，项目总投资 25958.64 万元，项目收入为中职学费补助收入、高职学费收入、住宿收入、培训收入和成人学历教育收入。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 39316.97 万元，需偿还专项债券本金 17000.00 万元，利息 9005.70 万元；债券存续期内项目运营净收益对专项债券本息的覆盖倍数为 1.51 倍。能够合理保证偿还债券本息，可以实现项目收益与融资自求平衡。项目收益性较好。

## 2. 项目投资合规性与项目成熟度

本项目已开工建设，目前已经取得了项目建议书的批复、用地预审与规划选址意见书、可研批复、无需办理环评批复的说明、用地规划许可、不动产权证、施工许可证、开工许可等前期资料。批复资料如下：

（1）宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目建议书的批复》（发

改审批[2022]83号);

(2)《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》(用字第341881202200011号);

(3)宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告的批复》(发改审批[2022]86号);

(4)宣城市宁国市生态环境分局《关于安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地建设项目办理环境影响评价的回复》;

(5)宁国市人民政府《关于安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地建设项目资本金落实情况的说明》;

(6)《中华人民共和国建设用地规划许可证》地字第341881202200007号;

(7)《中华人民共和国不动产权证书》(皖(2022)宁国市不动产权第0012089号);

(8)《中华人民共和国建筑工程施工许可证》(编号:341881202308090201);

(9)《工程开工令》(编号:001)。

本项目必要的批复手续已完成,项目实施成熟度较高,专项债券资金下达后,能够尽快形成实物工作量。

### **3. 项目资金来源和到位可行性**

安徽材料工程学校(宁国市技工学校)宁国市产教融合实训基地

建设项目总投资 25958.64 万元，资金来源于财政配套资金、专项债券资金。2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元），配套投入财政资金 8958.64 万元。

因此，项目资本金（财政资金）8958.64 万元，占项目总投资的 34.51%；拟申请专项债券 17000.00 万元，占项目总投资的 65.49%。

项目资金来源于财政资金及专项债券资金，近年来宁国市财政收入稳步增长，因此资本金来源保障性水平较高，且项目自身收益能够支持限额范围内发行 17000.00 万元专项债券，本项目资金来源和到位可行性较高。

#### **4. 项目收入、成本、收益预测合理性**

根据《项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要为中职学费补助收入、高职学费收入、住宿收入、培训收入和成人学历教育收入。本项目收入及成本均依据学校收费标准、在校生人数及学校提供的近三年的收入、成本数据进行的合理预估，项目收益=债券存续内运营收入-运营成本-相关税费，根据项目实施方案，本项目收入、成本数据来源依据充分、收益测算逻辑合理准确。

#### **5. 债券资金需求合理性**

本项目属于职业教育项目，资金需求符合专项债券资金投向领域。本项目收益能够平衡专项债券本息，属于项目收益与融资自求平衡债券品种。本项目总投资金额为 25958.64 万元，其中申请专项债券资



金 17000.00 万元, 占总投资的 65.49%, 财政配套资金 8958.64 万元, 占总投资的 34.51%。本项目年度政府专项债券资金需求依据项目当年建设投资进度计划制定, 除专项债券资金外, 有相应的财政配套资金投入, 专项债券资金下达后能够尽快形成实物工程量, 不会导致资金闲置及沉淀现象, 因此, 本项目专项债券资金需求具有一定的合理性。

## 6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目预期现金净流量优先用于平衡本项目专项债券还本付息, 在债券存续期内, 可用于资金平衡的项目可偿债收益为 39316.97 万元, 足够覆盖本项目专项债券融资成本及利息支出, 实现偿债收益与融资自求平衡。此外, 项目偿债计划可行性还体现在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、落实加强政府债务预算管理、建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制, 安徽省、宣城市、宁国市均制定了债务风险应急预案, 专项债券资金使用管理办法及绩效管理办法, 层层落实专项债券资金“借、用、管、还”各个环节政府责任。项目偿债风险点主要包括施工风险、经营风险、市场风险、财务风险、投资测算不准确风险、利率波动风险等, 在项目实施过程中, 项目主管部门及实施单位应制定相关风险应对措施及处理预案。

## 7. 绩效目标合理性

绩效目标反映项目的产出数量、质量、时效、成本, 还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指

标。对绩效目标进行细化、量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等，使绩效指标具备可行性、合理性。

8. 事前绩效评估结论

综上所述，并根据事前绩效评估评分情况，本项目事前绩效评估得分为 96 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。项目绩效目标表中绩效指标设置基本合理。

综合评估，建议政府对本项目“予以支持”。

(二) 绩效目标

1. 设定情况

根据本项目的功能特性以及对项目成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标的分析，通过项目实施前后功能的对比，并以定量和定性相结合的分析方式，制定本项目的总体目标和绩效目标。项目绩效目标表如下表所示：

表 3-1：地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

项目名称	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目	使用领域	职业教育
主管部门	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）	项目实施单位	安徽材料工程学校（宁国市技工学校）
项目属性	以前年度延续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 新增项目 <input type="checkbox"/>		
项目期限	2023 年至 2040 年		
项目拟投资数（万元）	项目资金总额：25958.64 万元		执行率分值（10）
	其中：1. 政府专项债券资金 17000 万元		
	2. 其他财政拨款资金 8958.64 万元		
	3. 除财政拨款外的其他资金 0 万元		

总体目标	1. 预期产出目标：建设产教融合实训大楼 1 幢，总建筑面积 35467.86 m <sup>2</sup> ，其中地上建筑面积 29392.41 m <sup>2</sup> ，地下建筑面积 6075.45 m <sup>2</sup> ，完成附属建设和实训设备购置。 2. 融资成本目标：本项目拟申请专项债券资金 17000 万元，其中，2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元）。 3. 偿债风险目标：债券存续期内，项目可用于偿还专项债券本息的收益达到 39316.97 万元，足够偿还专项债券本息 26005.70 万元，可以实现项目收益与融资自求平衡。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准	分值权重 (90)
	成本指标 (20 分)	经济成本指标 (12 分)	指标 1：项目投资控制数	25958.64 万元	上下浮动≤±10%	4
			指标 2：项目实施成本节约率	≥5%	项目实施成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本	4
			指标 3：项目可用于专项债券还本付息的净收益	39316.97 万元	≥39316.97 万元	4
		社会成本指标 (4 分)	指标 1：占用社会资源	减少	减少	4
		生态环境成本指标 (4 分)	指标 1：生态环境影响	无影响	无影响	4
	产出指标 (40 分)	数量指标 (15 分)	指标 1：建设产教融合实训大楼	1 幢，总建筑面积 35467.86 m <sup>2</sup>	达到设计标准	5
			指标 2：机动车位	180 个	达到设计标准	5
			指标 3：设备采购	根据设计设备采购清单执行	根据设计设备采购清单执行	5
		质量指标 (15 分)	指标 1：产教融合实训大楼质量合格率	100%	达到设计标准，验收合格	5
			指标 2：机动车位质量合格率	100%	达到设计标准，验收合格	5
			指标 3：设备验收合格率	100%	达到设计标准，验收合格	5
		时效指标 (10 分)	指标 1：年度目标任务完成率	100%	按照建设进度，完成建设任务	5
			指标 2：资金使用效率	100%	资金及时投入使用	5
	效益指标 (20 分)	经济效益指标 (7 分)	指标 1：投资效益	≥100%	项目净收益/项目总投资	3

			指标 2: 债券存续期项目收入	55559.38 万元	达到预期要求	2
			指标 3: 地区经济发展	为企业培养技术人才	促进地区经济发展	2
		社会效益指标 (7 分)	指标 1: 就业岗位	相较于项目实施前工作岗位有所增加	项目直接或间接带来的工作岗位增加。	3.5
			指标 2: 学校教学水平及招生能力	相较于项目实施前教学水平、教学质量以及招生能力有所提高	相较于项目实施前教学水平、教学质量以及招生能力有所提高	3.5
		生态效益指标 (6 分)	指标 1: 项目建设、运行过程中, 垃圾及污水处理	及时妥当处理	及时妥当处理	3
			指标 2: 项目实施对环境的影响	建设过程中体现绿色节能环保, 运行过程中节约资源、注重环境保护	建设过程中体现绿色节能环保, 运行过程中节约资源、注重环境保护	3
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标 (10 分)	指标 1: 学生满意度	≥90%	≥90%	3
			指标 2: 家长满意度	≥90%	≥90%	3
			指标 3: 企业满意度	≥90%	≥90%	4

## 2. 审核情况

上述绩效目标已报主管部门审核、盖章，并由财政部门审定。项目绩效评分表如下所示：




安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目专项债券项目事前绩效评估评分表

项目主管部门：安徽材料工程学校（宁国市技工学校）（盖章）

财政部门：宁国市财政局（盖章）

论证要点	指标	评估要点	分值	得分
项目实施的必要性、公益性、收益性（25分）	必要性	是否与中央、省委省政府决策部署、部门职能和规划相关	3	3
		①需求是否迫切	5	5
		②是否有可替代性	5	5
	公益性	是否属于公益性	6	6
	效益性	是否有明显经济效益	6	6
项目建设投资合规性与项目成熟度（12分）	投资合规性和可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定、资金筹措程序是否科学规范	2	2
		②审权、支出责任和财力是否匹配	2	2
	项目成熟度	①项目立项、可研批复、用地预审与规划选址意见、环评批复、开工许可、施工许可证等手续办理情况，是否能在债券资金使用年度形成实物工作量	6	6
		②有关的基础设施条件是否能够有效保障	2	2
项目资金来源和到位可行性（10分）	资金支持合理性	①财政部门和其他部门是否有其他资金重复投入	5	5
		②资金支持方式是否科学合理	2	2
	筹资风险可控性	筹资风险是否可控，筹措资金能否及时到位	3	3
项目收入、成本、收益预测合理性（21分）	收入实现可能性	①项目收益测算是否充分	6	6
		②项目收益是否容易受到政策、市场环境等影响	5	4
	成本控制措施有效性	①成本测算是否充分	5	5
		②成本控制措施是否科学有效	5	4
债券资金需求合理性（5分）	合理性	投入产出比是否合理	5	5
偿债计划可行性和风险点（12分）	计划内容明确性	内容是否明确、具体	2	2
	偿债计划可行性	①偿债计划是否完整、可行	2	2
		②偿债计划是否经过前期论证	2	2
	过程控制有效性	①组织机构是否健全、职责分工是否明确	2	2
		②实施单位各项业务和财务管理制度是否健全	2	2
绩效目标合理性（15分）	目标明确性	③是否制定有效的过程控制措施	2	1.5
		①绩效目标设定是否明确	2	2
		②与部门长期规划、年度工作目标是否一致	2	2
		③是否与政策、项目内容高度相关	2	2
	目标合理性	①是否与申报预算的资金量相匹配	3	3
		②绩效指标是否细化、量化	4	3
		③指标值是否合理、可考核	2	1.5
合 计			100	96

## 四、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算

#### 1. 项目合规情况

##### （1）项目立项批复

宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目建议书的批复》（发改审批[2022]83号），对项目总投资、建设地点、主要建设内容和资金来源等内容进行了批复，同意项目立项。

##### （2）用地预审与选址意见书

《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第341881202200011号），本建设项目符合国土空间用途管制要求，核发此书。

##### （3）项目可研批复

宁国市发展和改革委员会《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（发改审批[2022]86号），包括项目名称、项目建设地点、项目建设内容及规模、项目总投资、项目资金来源等的批复。

##### （4）项目环评说明

宣城市宁国市生态环境分局《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目办理环境影响评价的回复》，依据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021版），该项目不纳入建设项目环境影响评价管理，豁免环评手续办理。

##### （5）资本金落实情况的说明

宁国市人民政府《关于安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁

国市产教融合实训基地建设项目资本金落实情况的说明》，本项目资本金纳入财政预算，根据项目进度进行统筹安排。

(6)《中华人民共和国建设用地规划许可证》地字第 341881202200007 号，土地取得方式为划拨，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求，颁发此证。

(7)《中华人民共和国不动产权证书》(皖(2022)宁国市不动产权第 0012089 号)，本项目为教育用地，通过划拨的形式，取得了国有建设用地使用权。

(8)《中华人民共和国建筑工程施工许可证》(编号：341881202308090201)，根据《中华人民共和国建筑法》第八条规定，经审查，本建筑工程符合施工条件，准予施工；

(9)《工程开工令》(编号：001)，经审查，本工程已具备施工合同约定的开工条件，现同意你方开始施工，开工日期为：2023 年 8 月 18 日。

## **2. 项目投资估算**

### **2.1 项目投资估算编制依据**

#### **(1) 编制依据**

1) 国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》(发改投资〔2006〕1325 号)。

2) 现行《建筑工程施工及验收规范》、设计文件及标准图集等。

3)《建设项目投资估算编审规程》(CECA/GC 1-2015)。

4) 建设单位提供的有关数据。

5) 国家及地方有关税费征收文件及规定。

6) 建筑材料价格参照近期宣城市材料价格信息。



## 2.2 编制说明

### (1) 估算范围

本项目估算范围包括工程费用、工程建设其他费用、预备费和建设期利息四个部分。

### (2) 编制依据及说明

1) 土地使用费：该项目所用土地为现有土地。

2) 国家及地方有关税费征收文件及规定：

① 建设单位管理费按照财建〔2016〕504号文件执行；

② 前期咨询费参考《国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》（计价格〔1999〕1283号）；

③ 环境影响咨询取费可参考《建设项目环境影响评价收费标准》（计价格〔2002〕125号）；

④ 勘察设计的费用按照计价格〔2002〕10号《工程勘察设计收费管理规定》文件执行；

⑤ 工程招投标代理费按计价格〔2002〕1980号（国家计委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知）文件执行；

⑥ 施工监理费按照发改价格〔2007〕670号（国家发展改革委、建设部关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知）文件执行；

⑦ 场地准备及临时设施费按照计标〔85〕352号文件执。

### 3) 预备费

本项目仅为基本预备费，包括：经批准的增加的费用、变更的费

用；一般自然灾害造成的损失和预防所采取措施费用；竣工验收时为鉴定工程质量对隐蔽工程进行必要清除与恢复的费用。

预备费费率按工程费用与工程建设其他费用之和的 5%计。

### 2.2 项目投资估算明细

根据宁国市发展改革委员会批复的《安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告》，本项目总投资为 25958.64 万元，其中工程费用 22386.06 万元，工程建设其他费用 1354.36 元，预备费 1187.02 万元，建设期利息 1031.20 万元。投资构成详见下表：

表 4-1：总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	工程费用	22386.06
2	工程建设其他费用	1354.36
3	预备费用	1187.02
4	建设期利息	1031.20
	项目总投资	25958.64

项目投资估算明细表如下：

表 4-2：项目投资估算明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算价值			经济技术指标				
		建筑安装工程费	设备购置费	其他费用	数量	单位	单位价值	合计	比例
一	工程费用	13469.48	8916.58					22386.06	86.24%
1	主体工程	11407.45							
1.1	地上部分	9405.57							
1.1.1	土建工程费	6466.33			29392.41	m²	0.22		
1.1.2	装饰工程费	1469.62			29392.41	m²	0.05		
1.1.3	安装工程费	1469.62			29392.41	m²	0.05		
	电气照明	176.35			29392.41	m²	0.006		
	给排水	352.71			29392.41	m²	0.012		
	消防	293.92			29392.41	m²	0.010		

	通风、排烟	176.35			29392.41	m²	0.006		
	电梯	470.28			29392.41	m²	0.016		
1.2	地下部分	2001.88							
1.2.1	基坑支护	240.00			300.0	m	0.80		
1.2.2	土建工程费	1458.11			6075.5	m²	0.24		
1.2.3	装饰工程费	121.51			6075.5	m²	0.02		
1.2.4	安装工程费	182.26			6075.5	m²	0.03		
<b>2</b>	<b>智能化及配套工程</b>	<b>2062.03</b>							
2.1	智能化	1000.00			1.00	项	1000.00		
2.2	配电工程	400.00			1	项	400.00		
2.3	室外综合管网	126.00			10500	m²	0.0120		
2.4	道路及硬化	105.00			3500	m²	0.030		
2.5	围墙、大门等附属工程	241.50			10500	m²	0.023		
2.6	充电桩	126.53			36	个	3.515		
2.7	绿化	63.00			3150.0	m²	0.020		
<b>3</b>	<b>实训设备购置</b>		<b>8916.58</b>						
<b>二</b>	<b>其他费用</b>			<b>1354.36</b>				<b>1354.36</b>	<b>5.22%</b>
1	建设单位管理费	(一)*1.2%	268.63						
2	前期咨询费	(一)*0.1%	22.39						
3	环境影响咨询费	(一)*0.06%	13.43						
4	工程勘察费	(一)*0.2%	44.77						
5	工程设计费	(一)*1.8%	402.95						
6	材料检测费(含第三方检测费用)	(一)*0.2%	44.77						
7	场地准备及临时设施费	(一)*0.4%	89.54						
8	招标代理服务费	(一)*0.05%	11.19						
9	工程造价咨询服务费	(一)*0.15%	33.58						
10	工程保险费	(一)*0.3%	67.16						
11	工程监理费	(一)*1.5%	335.79						
12	施工图审查费	工程设计费*5%	20.15						
<b>三</b>	<b>预备费</b>			<b>1187.02</b>				<b>1187.02</b>	<b>4.57%</b>
1	基本预备费	(一+二)*5%	1187.02						
2	涨价预备费		0.00						
<b>四</b>	<b>建设期利息</b>	含发行费		<b>1031.20</b>				<b>1031.20</b>	<b>3.97%</b>
<b>五</b>	<b>固定资产投资合计</b>	<b>13469.48</b>	<b>8916.58</b>	<b>3572.58</b>				<b>25958.64</b>	<b>100.00%</b>

设备购置明细表如下:

表 4-3: 设备购置明细表

单位: 万元

序号	设备名称	型号	单价 (万元)	数量 (台/ 套)	小计 (万元)
1	加工中心	VMCL850	50	20	1000
2	数控车床	CK6150B	15	30	450
3	数控车铣设备	XK850	30	20	600
4	注塑机	DLTZSCXJ-500A	15	2	30
5	模具辅助设备	DLTMWJ-001	10	2	20
6	3 坐标精密测量设备、零件测量平台	CROMA686	90	1	90
7	钣金实训平台	BANTAM-BG3000X、Bantam-B2E、 BANTAM-CHIEF	10	30	300
8	工业机器人实训平台	S7-1200PLC 实训室、工业机器人拆装 综合实训室、工业机器人 1+X 证书综 合实训室	45	4	180
9	汽车美容涂装实训平台	中一	3	30	90
10	汽车涂装实训室烤漆房	中一	33	3	99
11	汽车发动机维修平台	FXB-A07001、发动机 4G15F	3.3	30	99
12	汽车电器平台	FXB-C25001、FXB-C21001	5	20	100
13	汽车底盘平台	FXB-B01007、FXB-B08008、FXB- B26001	5	20	100
14	实训汽车	哈弗 M6 PLUS、大众 ID4、大众迈 腾、比亚迪 秦、荣威 ie6	20	10	200
15	新能源汽车实训平台	动力电池和管理系统实训台、驱动传 统系统实训台、电动转向助力 EPS 实 训台、空调和暖风实训台、车身电气 系统实训台	7.5	20	150
16	计算机	HP	0.5	112	56
17	彩色一体打印机 (A3 幅面)	HP	0.8	2	1.6
18	投影仪	EPSON	0.5	10	5
19	柜式空调	格力	0.8	70	56
20	BIM 仿真软件	广联达	3	50	150
21	建筑工程识图软件	广州中望龙腾	1	50	50
22	建筑装饰 VR 实训平台	上海维启	10	10	100
23	建筑施工工艺虚拟仿真实训平 台	西安三好	3	50	150
24	工程测量设备	全站仪 (GPS-rtk)、水准仪	2.5	30	75
25	工程测量设备	大疆工程测量无人机	30	2	60

26	楼宇智能化实训平台	天煌教仪 THBCAS-2B	22	8	176
27	建筑物给排水实训平台	天煌教仪 THPWSD-1A	22	8	176
28	电梯实训平台	天煌教仪 TFJDZT-3C	85.74	2	171.48
29	建筑施工实训样板间	基础技能实训设备	6	8	48
30	建筑用电工实训装置	THETDD-1 型	2.65	10	26.5
31	护理专业理实一体化综合教学设备	开放式护理辅助教学系统; 带警示臀部肌肉注射训练及对比模型; 多功能透明洗胃训练模型; 旋转式婴儿头皮静脉穿刺模型; 吸痰练习模型; 吞咽机制模型; 多媒体护理教学观摩示教反示教系统; 示教室推拉椅	5	10	50
32	急救护理综合实训设备	网络版交互式急救护理医学模拟系统 (教师机); 网络版交互式急救护理医学模拟系统 (学生机)	3	50	150
33	护理日常实训设备 (护士站)	病房呼叫对讲系统; 病历夹柜车	3	1	3
34	护理基础技能综合实训设备	旋转式静脉穿刺及皮内注射手臂; 旋转式婴儿头皮静脉穿刺模型; 带解剖结构臀部注射模型; 灌肠训练模型; 开放式护理辅助教学系统; 佩带式上臂肌肉注射模型; 着装式臀部肌肉注射外套; 中央供氧负压设备带及管路; 皮内注射模型	2.2	10	22
35	儿科护理实训设备	婴儿培养箱; 开放式妇科辅助教学系统; 小儿头部注射模型; 新生儿模型; 新生儿抢救台; 接生示教模型	3	10	30
36	内科护考实训设备	脊椎穿刺模型; 全功能诊疗穿刺术模拟病人; 开放式内科辅助教学系统;	3	10	30
37	外科护考实训设备	开放式外科辅助教学系统; 成人缝合练习手臂; 成人缝合手臂; 缝合练习模块; 外科缝合包扎展示模型	3	10	30
38	医学检验综合实训设备	数码生物显微镜; 切片; 高压灭菌锅; 电子天平; 气相色谱仪; 鼓风干燥箱; 全自动生化分析仪; 酸度计; 电导率; 分光光度计; 卡尔费林水分测定仪; 原子吸收; 磁力搅拌器; 心电图机; 超声波清洗器。	25	3	75

39	健康评估实训设备	基护课程技术训练套装（含护理人文模块）；多功能护理模型；多功能CPR及整体护理模型（带气管插管功能）；半身心肺复苏模型；前臂静脉注射外套（5块）；半边透明臀部肌肉注射训练以及监测报警系统；男（女）导尿模型；气管切开护理模型；骨穿模型；	6	10	60
40	解剖实训设备	真尸标本；人体全身骨架；人体各类骨骼标本；透明护理示教人；自主神经电动模型；全自动血球计数仪	10	2	20
41	老年护理实训设备	电动护理床；防褥疮气床垫；轮椅车；血糖仪；助听器；康新制氧器；保健枕；血压计；颈椎牵引器；护膝	2.5	10	25
42	艺术展演大厅设备	舞台灯光、音响、大屏幕、摄像机等	150	1	150
43	舞蹈实训设备	音响、大屏幕、摄像机	30	1	30
44	钢琴	雅马哈	5	30	150
45	电钢琴	珠江	3	22	66
46	园林及艺术插花实训设备	相关器材若干	4	10	40
47	美术、手工实训设备	相关器材若干	4	10	40
48	器乐实训设备	相关乐器	10	5	50
49	声乐实训室	相关设备若干	2	10	20
50	模拟导游（才艺展示）实训设备	信息化设备及导游软件、灯光、音响、大屏幕、舞台	140	1	140
51	餐饮实训设备	餐饮设备若干	5	10	50
52	客房服务实训设备	客房信息化软件、相关设施设备	5	10	50
53	建材材料性能检测实训设备	建材性能检测设备若干	30	1	30
54	高温加热炉	BA-5-12A	1	3	3
55	紫外分光光度计	UV-1800C-DS2	1.8	5	9
56	液相色谱仪	上海精科仪电上分 LC-210	6	1	6
57	气相色谱仪	上海仪电 GC112N	3.5	1	3.5
58	电子天平	圣曼缇 FA2204 内校款	0.45	10	4.5
59	仪器柜		1	5	5
60	药品柜		1	5	5
61	危化品储藏柜		2	2	4
62	农林综合实训设备	土壤肥力、植物嫁接、植物保护实训设备若干	12	5	60
63	植物组织培养设备	组织培养实训相关设备若干	6	5	30
64	茶艺综合实训设备	制茶实训相关设备若干	6	10	60
65	显微镜	奥林巴斯光学显微镜	1	20	20
66	电子显微镜	奥林巴电子显微镜	3	5	15

67	化学基础技能实训设备	化学实验台，仪器设备若干	6	10	60
68	相关设施施工		200	1	200
70	翻打传票模拟实训室		60	1	60
71	会计手工模拟实训室		60	1	60
72	物流沙盘模拟实训室		60	1	60
73	网络搭建/网络空间综合实训室		100	1	100
74	综合布线实训室		100	1	100
75	物联网实训室		150	1	150
76	云计算大数据		150	1	150
77	计算机检测与维修		80	1	80
78	电子商务实训室		194	1	194
79	影视后期实训室		100	1	100
80	虚拟现实（VR）实训室		282	1	282
81	新媒体运营实训中心		200	1	200
82	会计电算化机房		100	1	100
83	会计手工机房		100	1	100
84	1+X 业财一体化机房		100	1	100
85	1+X 网店推广项目实训室		100	1	100
86	1+X 网络系统建设与运维项目实训室		100	1	100
87	计算机专业基础机房		275	1	275
	合计				8916.58

表 4-4 弱电智能化总投资估算表

单位：万元

序号	项目	内容	估算金额
1	综合布线系统	包括工作区子系统、垂直子系统、水平子系统、设备管理间子系统、综合管路桥架制作等	110.00
2	计算机网络	包括校园网有线网络、无线网络、设备网路的核心交换设备、汇聚交换设备、接入交换设备、无线设备及配套的管理授权等	130.00
3	综合安防系统	包括前端的各类摄像机、后端综合安防管理中心平台、存储、解码器及传输链路等	150.00
4	人脸识别门禁系统	包括人脸门禁一体机、磁力锁、智能门锁等	65.00
5	停车场管理系统	包括出入口的车辆道闸、电动伸缩门、管理工作站及配套软件等	12.00
6	校园广播系统	包括 IP 网络功放、壁挂音箱、吸顶音箱、教室内的 IP 音箱、室外音柱等	40.00

7	信息发布系统	包括 32 寸显示一体机、LED 条屏、LED 全彩屏、信息发布服务器软件等	47.00
8	会议系统	包括 3 间会议室的扩声系统、显示系统、中控系统、数字会议系统等	80.00
9	智能电源控制系统	包括智能电源管理平台软件、智能电源网关、移动 APP 客户端、客房 RCU 控制部分	58.00
10	能耗管理系统	包括监测系统软件、能耗数据采集网关、物联网数据网关等	20.00
11	电梯五方通话系统	包括 IP 网络电梯对讲、网络型对讲控制器	2.00
12	机房工程	包括机柜系统、包括空调制冷系统、供配电系统、装饰装修系统、消防及气体灭火系统、动环监测系统、UPS 不间断电源系统、防雷接地系统等	80.00
13	云课堂（计算机教室系统）	包括 5 间云计算教室，云课堂服务器、学生终端、桌椅、装饰装修、强弱电改造、稳压电源等	200.00
14	二次供水	包括物联网网关、管理平台（二次供水）等	6.00
	总计：		1000.00

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金来源

本项目总投资为 25958.64 万元，其中财政资金 8958.64 万元，拟申请专项债券资金 17000.00 万元。本项目资本金 8958.64 万元，为财政资金，地方财政预算进行统筹安排，项目资本金占总投资的比例为 34.51%，专项债券资金占总投资的比例为 65.49%。2023 年投入财政资金 1580.94 万元，已发行专项债券 3000.00 万元；2024 年投入财政资金 3342.81 万元，已发行专项债券资金 2100.00 万元；2025 年计划投入财政资金 4034.89 万元，计划申请专项债券资金 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元），项目资金将根据建设投资计划逐步到位。项目资金来源如下表所示：

表 4-5 资金筹措表（单位：万元）



项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
25958.64	8958.64	0.00	0.00	17000.00	0.00
占总投资比例（%）	34.51%			65.49%	

## 2. 项目分年度融资情况

本项目 2023 年已发行专项债券资金 3000.00 万元；2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元），发债期限均为 15 年期。

表 4-6 资金筹措表

单位：万元

合计	2023 年		2024 年		2025 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限	发行金额	期限
17000.00	3000.00	15 年期	2100.00	15 年期	11900.00	15 年期

## 3. 资金筹措及使用计划

本项目 2023 年投入建设资金 4580.94 万元，2024 年投入建设资金 5442.81 万元，2025 年计划投入建设资金 15934.89 万元。资金筹措及使用计划表如下：

表 4-7 项目资金筹措及使用计划表

单位：万元

项目		合计	2023 年	2024 年	2025 年	占比
项目总投资		25958.64	4580.94	5442.81	15934.89	100.00%
建设期投资		25958.64	4580.94	5442.81	15934.89	100.00%
资金筹措		25958.64	4580.94	5442.81	15934.89	100.00%
资本金	通过财政预算安排	8958.64	1580.94	3342.81	4034.89	34.51%
	专项债券用于资本金部分					
	单位或社会资本方自有资金					
政府专项债券		17000.00	3000.00	2100.00	11900.00	65.49%

市场化融资					
-------	--	--	--	--	--

#### 4. 项目实施计划安排

为加快建设进度，缩短建设工期，各阶段工作应尽量提前进行，允许有一定程度交叉，项目 2023 年 8 月开工，至 2025 年 12 月完成竣工验收。

(1) 2023 年 7 月前组织材料上报审批，主要完成工程地质勘察和项目设计、图审，工程招标等。

(2) 2023 年 8 月~2025 年 10 月完成工程建设。

(3) 2025 年 11 月~2025 年 12 月完成交工验收、项目决算。

#### 五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

##### (一) 预期收益

##### 1. 项目收入

根据宁国市发展和改革委员会批复的《安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告》，本项目可用于偿还债券本息的自身收入主要为中职学费补助收入、高职学费收入、住宿收入、培训收入和成人学历教育收入。

##### (1) 中职学费补助收入

安徽材料工程学校于 2019 年整体搬迁新校区，根据学校提供的数据，学校 2019~2021 年在校生人数分别为 2785 人、2892 人、2998 人；2022 年在校生人数为 3100 人，遵循谨慎性原则，本项目 2023 年~2024 年按每年招生增长 100 人，即 2023 年~2024 年在校生人数为 3200 人、3300 人，本项目边建设边运营，完善了学校的基础设施，提高了办学质量，预计 2025 年在校生达到 3600 人，项目建成后 2026 年及以后在校生人数达到 4000 人。

表 5-1 安徽材料工程学校 2019~2022 年在校生人数

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
在校生人数 (人)	2785	2892	2998	3100
年增长人数 (人)	/	107	106	102
增长率	/	3.84%	3.67%	3.40%

本项目为扩建项目，2023 年就可以开始计算收益，按照《财政部 教育部 人力资源社会保障部关于印发中等职业学校免学费补助资金管理办法的通知》(财教〔2013〕84 号文)、《安徽省财政厅 安徽省教育厅 安徽省人力资源和社会保障厅关于印发安徽省中等职业学校免学费补助资金管理细则的通知》(财教〔2013〕1257 号)，安徽材料工程学校为国家重点职业中学，国家按照 3000 元/生·年进行学费补助。

## (2) 高职学费收入

根据《安徽机电职业技术学院 安徽材料工程学校开展联合培养高等职业技术技能人才工作的协议》(以下简称“《协议》”)，甲方为安徽机电职业技术学院，乙方为安徽材料工程学校。关于经费管理的内容如下：1) 由省财政拨付到甲方的高职学生生均拨款经费由甲方统筹管理使用；2) 学费由甲方按照安徽省教育厅、物价局规定的标准收取，并在每年的 12 月底前将当年收取学生学费全额汇入乙方账户，由乙方管理和使用；3) 住宿费、医疗保险等其他代收代支费用由乙方负责收取和使用。因此，高职学费收入和住宿收入均由乙方(安徽材料工程学校)管理和使用。

安徽机电职业技术学院宁国学院 2022 年招生人数为 600 人，2023 年和 2024 年计划招生均按 600 人计算，则 2023 年在校生人数达到 1200 人，2024 年在校生人数达到 1800 人，学校扩建后，2025 年学

校招生人数将提高，遵循谨慎性原则，2025 年及以后高职在校生按 2000 人。

根据《安徽省物价局 安徽省财政厅 关于降低我省 32 项行政事业性收费标准的通知》(皖价费〔2006〕240 号)，高等职业技术教育学费文科：3500 元/生·学年，理科 3900 元/生·学年。

**降低行政事业性收费标准表**

部门	序号	收费项目	原收费标准	现收费标准
教育	1	小学借读费	500-670 元/生·学期	400 元/生·学期
	2	初中借读费	700-840 元/生·学期	600 元/生·学期
	3	高等教育自学考试收费	报名考试费：24 元/生·科	报名考试费：15 元/生·科
	4	普通高校招生网上录取费	(1) 异地远程网:45 元/生 (2) 局域网:35 元/生	(1) 异地远程网:25 元/生 (2) 局域网:15 元/生
	5	全国计算机等级报名考试费(含上机考试)	90 元/生·次	80 元/生·次
	6	高等职业技术教育学费	(1) 文科：3700 元/生·学年 (2) 理科：4500 元/生·学年 (3) 艺术类:7000 元/生·学年	(1) 文科：3500 元/生·学年 (2) 理科：3900 元/生·学年 (3) 艺术类:6500 元/生·学年 (上述标准不得上浮)

**安徽机电职业技术学院教育收费公示**

发布时间：2021-09-09 文章来源： 浏览次数：187

收费项目	计费单位	收费标准(元)	批准收费的机关及文号
高等职业教育学费(理工科)	元/学年	3900	省物价局、财政厅皖价费[2006]240号
高等职业教育学费(文科)	元/学年	3500	省物价局、财政厅皖价费[2006]240号
高等职业教育学费(中外合作办学)	元/学年	9000	省物价局、财政厅皖价费[2003]257号
高等职业教育学费(空中乘务专业)	元/学年	7000	省教育厅、物价局、财政厅教计[2006]15号
住宿费(六人间)	元/学年	800	省教育厅、物价局、财政厅教计[2006]15号
住宿费(四人间)	元/学年	1000	省教育厅、物价局、财政厅教计[2006]15号
高等学校计算机水平考试	元/人	35	省物价局、财政厅皖价费[2005]269号
高等学校应用能力考试	元/人	30	省物价局、财政厅皖价费[2005]269号
物价投诉电话：12358			学院监督电话：5975158(纪委)
			2021年9月6日

根据《协议》，高职招生专业为大数据与会计、电子商务、计算机应用技术、工业机器人技术、数控技术等五个专业，学制三年。

专业均为偏理专业，学费按 3900 元/生·学年，则正常年高职学费收入为 780 万元。

### （3）住宿收入

安徽材料工程学校学生住宿人数为在校生的比例约 95%，根据宁国市物价局、财政局《关于安徽材料工程学校学生住宿费标准的批复》（宁价办〔2019〕1 号），本项目住宿费按 400 元/生·学期，即 800 元/生·学年。

## 宁国市 物价局 文件 财 政 局

宁价办〔2019〕1 号

### 关于安徽材料工程学校学生住宿费标准的批复

安徽材料工程学校：

《安徽材料工程学校关于核准学生公寓住宿费收费标准的请示》（安材字[2018]68 号）悉。根据《安徽省定价目录》和《安徽省物价局 财政厅 教育厅关于下放公办普通高中学费等收费标准审批权限有关问题的通知》（皖价费〔2018〕54 号）规定，按照“不得以营利为目的”原则，并参照毗邻县、市（区）价格水平，经研究，现将你校学生住宿费标准批复如下：

一、普通 6 人间住宿费标准：400.00 元/生·学期；空调 6 人间住宿费标准：500.00 元/生·学期。

### （4）培训收入

职业技能培训尤其是公共职业技能培训，在提升劳动者技能水平、

提高劳动者就业质量等方面发挥了重要作用，是持续做好稳就业、保就业工作的重要支撑。根据安徽材料工程学校 2021 年培训人次（校企合作、培训合同），出于谨慎考虑，2023 年和 2024 年培训收入按照 2021 年估算，学校扩建后，由于实训场地和实训内容有了大幅提升，在 2025~2027 年培训人次按 2021 年培训人次年均增长 20%，以后年份（即 2028 年以后）培训人次保持不变。

表 5-2 安徽材料工程学校近三年（2019~2021 年）培训人次

培训项目	2019 年	2020 年	2021 年
特种作业培训	1038	1333	1339
特种设备培训	380	412	685
就业技能培训	663	547	295
企业员工岗前培训和岗位技能提升培训	369	839	613
职业技能培训	1365	1418	1900
合计	3815	4549	4832

根据安徽材料工程学校近三年（2019~2021 年）培训收费标准确定本项目运营期收费如下表：

表 5-3 安徽材料工程学校近三年（2019~2021 年）培训收费标准

单位：元

项目	2019 年	2020 年	2021 年	平均收费
特种作业培训	1000	1000	1000	1000
特种设备培训	1200	1200	1200	1200
就业技能培训	800-1200	800-1200	800-1200	1000
企业员工岗前培训和岗位技能提升培训	800-1500	800-1500	800-1500	1100
职业技能培训	800	800	400-1200	800

经计算，本项目 2023 年和 2024 年每年培训收入 465.03 万元，2025 年培训收入为 558.10 万元，2026 年培训收入为 669.63 万元，2027 年及以后培训收入为 803.51 万元。

表 5-4 安徽材料工程学校运营期内年培训收入预测

单位：万元

序号	项目	2021 年 (基数)	2025 年 (预测)	2026 年 (预测)	2027 年及 以后 (预测)
1	特种作业培训	133.90	160.70	192.80	231.30
1.1	培训人次 (人次)	1339	1607	1928	2313
1.2	收费标准 (元/人次)	1000	1000	1000	1000
2	特种设备培训	82.20	98.64	118.32	142.08
2.1	培训人次 (人次)	685	822	986	1184
2.2	收费标准 (元/人次)	1200	1200	1200	1200
3	就业技能培训	29.50	35.40	42.50	51.00
3.1	培训人次 (人次)	295	354	425	510
3.2	收费标准 (元/人次)	1000	1000	1000	1000
4	企业员工岗前培训和岗位技能提升培训	67.43	80.96	97.13	116.49
4.1	培训人次 (人次)	613	736	883	1059
4.2	收费标准 (元/人次)	1100	1100	1100	1100
5	职业技能培训	152.00	182.40	218.88	262.64
5.1	培训人次 (人次)	1900	2280	2736	3283
5.2	收费标准 (元/人次)	800	800	800	800
6	合计	465.03	558.10	669.63	803.51

### (5) 成人学历教育收入

根据安徽材料工程学校近三年(2019~2021年)成人高等教育招生人数统计,项目均按三年平均人次计算。

表 5-5 安徽材料工程学校成人高等教育招生人数

单位:人

办学形式		2019 年	2020 年	2021 年	平均
函授	文科类	237	328	299	288
	理科类	303	317	240	286

依据省物价局、财政厅皖价行费[2000]311号;皖价费[2006]240号;皖价费[2007]132号以及宁国市行政事业单位收费清单,成人高等教育文科类按1000元/生·年;理科类按1200元/生·年。

发布机构：	宁国市发改委（市粮储局）	主题分类：	综合政务
名称：	宁国市行政事业性收费清单	文号：	无
生成日期：	2022-02-09	发布日期：	2022-02-09

### 宁国市行政事业性收费清单

发布时间：2022-02-09 08:12 来源：宁国市发改委（市粮储局） 浏览次数：1007 字体：[大 中 小] 文本下载

b	脱产：文科类	元/生·学期	900	
	理科类	元/生·学期	1100	
	艺术类	元/生·学期	1400	
c	半脱产（业余）：文科类	元/生·学期	700	
	理科类	元/生·学期	800	
	艺术类	元/生·学期	1000	省物价局、财政厅皖价行费[2000]311号；皖价费[2006]240号；皖价费[2007]132号
-2	成人高等教育学费			
a	函授：文科类	元/生·学年	1000	
	理科类	元/生·学年	1200	
	艺术类	元/生·学年	1500	

表 5-6 安徽材料工程学校运营期内年成人高等教育收入预测

办学形式		招生人数 (人次)	收费标准 (元/人次)	成人高等教育收入 (万元)
函授	文科	288	1000	28.80
	理科	286	1200	34.32
合计		574		63.12

根据以上预测信息确定债券存续期内年度运营收入情况如下：

表 5-7 项目运营收入测算表

单位：万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
1. 中职学费补贴收入	960.00	990.00	1080.00	1200.00	1200.00	1200.00
人数（生）	3200.00	3300.00	3600.00	4000.00	4000.00	4000.00
收费标准（元/生·年）	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
2. 高职学费收入	468.00	702.00	780.00	780.00	780.00	780.00
人数（生）	1200.00	1800.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00
收费标准（元/生·年）	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00
3. 住宿收入	334.40	387.60	425.60	456.00	456.00	456.00
人数（生）	4180.00	4845.00	5320.00	5700.00	5700.00	5700.00
收费标准（元/生·年）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
4. 培训收入	465.03	465.03	558.10	669.63	803.51	803.51
5. 成人学历教育收入	63.12	63.12	63.12	63.12	63.12	63.12
运营收入合计	2290.55	2607.75	2906.82	3168.75	3302.63	3302.63

续表：



项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1. 中职学费补贴收入	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00
人数（生）	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00
收费标准（元/生·年）	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
2. 高职学费收入	780.00	780.00	780.00	780.00	780.00	780.00
人数（生）	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00
收费标准（元/生·年）	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00
3. 住宿收入	456.00	456.00	456.00	456.00	456.00	456.00
人数（生）	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00
收费标准（元/生·年）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
4. 培训收入	803.51	803.51	803.51	803.51	803.51	803.51
5. 成人学历教育收入	63.12	63.12	63.12	63.12	63.12	63.12
运营收入合计	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63

续表

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	总计
1. 中职学费补贴收入	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	600.00	20430.00
人数（生）	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00	4000.00	
收费标准（元/生·年）	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	
2. 高职学费收入	780.00	780.00	780.00	780.00	780.00	390.00	13260.00
人数（生）	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	
收费标准（元/生·年）	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	
3. 住宿收入	456.00	456.00	456.00	456.00	456.00	228.00	7759.60
人数（生）	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00	5700.00	
收费标准（元/生·年）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	
4. 培训收入	803.51	803.51	803.51	803.51	803.51	401.76	2100.005.18
5. 成人学历教育收入	63.12	63.12	63.12	63.12	63.12	31.56	1104.60
运营收入合计	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	1651.32	55559.38

## 2. 项目成本

根据宁国市发展和改革委员会批复的《安徽材料工程学校（宁国市技工学校）宁国市产教融合实训基地建设项目可行性研究报告》，项目总成本包含运营成本、折旧和摊销和债券利息，其中项目运营成

本费用主要包括原辅材料费、燃料及动力费、委托业务费、培训费用、外聘职工福利费、维修费用以及其他费用。

### （1）原辅材料费

本项目所需外购的原辅材料主要为消耗性用品、普通设备耗材、实验用品以及与教学项目相关的辅料费等。根据安徽材料工程学校实际运营情况，取近三年最高值来计算，即人均费用 425.35 元。

表 5-8 安徽材料工程学校 2019~2021 年外购原材料费

项目	2019 年	2020 年	2021 年
外购原辅材料费（万元）	114.65	123.01	126.16
学生人数（人）	2785	2892	2998
人均费用（元/人）	411.67	425.35	420.81

### （2）燃料及动力费

本项目所需外购的燃料及动力费主要包括电费、水费等能耗，根据安徽材料工程学校实际运营情况，取近三年最高值来计算，即人均费用 223.98 元。

表 5-9 安徽材料工程学校 2019~2021 年燃料及动力费

项目	2019 年	2020 年	2021 年
外购燃料及动力费（万元）	49.92	53.98	67.15
学生人数（人）	2785	2892	2998
人均费用（元/人）	179.25	186.65	223.98

### （3）委托业务费

本项目委托业务费主要为合作办学费用、咨询及审计费用、检测费、学生实习等，根据安徽材料工程学校实际运营情况，取近三年最高值来计算，即人均费用 286.82 元。

表 5-10 安徽材料工程学校 2019~2021 年委托业务费

项目	2019 年	2020 年	2021 年
----	--------	--------	--------

委托业务费（万元）	79.88	76.46	73.06
学生人数（人）	2785	2892	2998
人均费用（元/人）	286.82	264.37	243.71

#### （4）培训费用

培训成本主要为培训相关的教辅材料费，如材料的复印、培训用教材、培训设备运行维护费等，根据安徽材料工程学校近年来培训费用实际支出情况，成本率最高为 19.98%，本项目培训成本率取 20.00%。

表 5-11 安徽材料工程学校 2019~2021 年各类培训成本

项目	2019 年	2020 年	2021 年
培训收入	365.49	485.71	465.03
培训成本	69.53	97.05	89.56
培训成本所占比例	19.02%	19.98%	19.26%

#### （5）外聘职工及福利费

安徽材料工程学校为公办中等职业学校，在编职工薪酬（含工资、福利）由财政承担；外聘职工的工资由财政承担，福利由学校承担。目前，安徽材料工程学校外聘职工 40 人，薪酬为 5.5 万元/年，本项目从 2023 年开始外聘职工每年增加 5 人，最终在 2026 年达到 60 人不再增加。根据《宁国市机关事业单位编外聘用人员管理暂行办法》（宁办发〔2017〕88 号）、《关于调整机关事业单位聘用人员工资标准的通知》（人社发〔2019〕33 号），财政承担 2790 元/月（3.348 万元/年），其余 2.152 万元由学校支出。

#### （6）维修费用

本项目建成后，新增维修费按折旧费用的 3% 计算，则新增年维修费为 27.01 万元。根据安徽材料工程学校近三年维修费平均支出为 49.14 万元，新增维修费 27.01 万元，则学校年维修费用 76.15 万元。

### （7）其他费用

其他管理费用主要系物业费、运营期办公费以及差旅费等，按照收入的 1%估算。

### （8）折旧和摊销

本项目新增房屋建筑物折旧年限 40 年，残值率按 5%考虑；新增设备折旧年限 15 年，残值率按 10%考虑。采用平均年限法计算，年折旧费为 900.19 万元。

### （9）债券利息

主要为本项目专项债券资金在运营期间产生的利息。

根据以上预测信息确定债券存续期内年度项目总成本费用情况如下：

表 5-12 项目总成本费用测算表

单位：万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
1.原辅材料费	187.15	216.93	238.20	255.21	255.21	255.21
2.燃料动力费	98.55	114.23	125.43	134.39	134.39	134.39
3.委托业务费	126.20	146.28	160.62	172.09	172.09	172.09
4.培训费用	93.01	93.01	111.62	133.93	160.70	160.70
5.职工及福利费	96.84	107.60	118.36	129.12	129.12	129.12
6.维修费	76.15	76.15	76.15	76.15	76.15	76.15
7.其他费用	22.91	26.08	29.07	31.69	33.03	33.03
运营成本小计	700.80	780.27	859.45	932.57	960.69	960.69
8.折旧和摊销费	0.00	0.00	0.00	900.19	900.19	900.19
9.债券利息	0.00	118.44	372.43	600.38	600.38	600.38
总成本合计	700.80	898.71	1231.88	2433.14	2461.26	2461.26

续表：

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1.原辅材料费	255.21	255.21	255.21	255.21	255.21	255.21
2.燃料动力费	134.39	134.39	134.39	134.39	134.39	134.39
3.委托业务费	172.09	172.09	172.09	172.09	172.09	172.09
4.培训费用	160.70	160.70	160.70	160.70	160.70	160.70
5.职工及福利费	129.12	129.12	129.12	129.12	129.12	129.12
6.维修费	76.15	76.15	76.15	76.15	76.15	76.15

7. 其他费用	33.03	33.03	33.03	33.03	33.03	33.03
运营成本小计	960.69	960.69	960.69	960.69	960.69	960.69
8. 折旧和摊销费	900.19	900.19	900.19	900.19	900.19	900.19
9. 债券利息	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38
总成本合计	2461.26	2461.26	2461.26	2461.26	2461.26	2461.26

续表：

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	总计
1. 原辅材料费	255.21	255.21	255.21	255.21	255.21	127.61	4342.83
2. 燃料动力费	134.39	134.39	134.39	134.39	134.39	67.19	2286.86
3. 委托业务费	172.09	172.09	172.09	172.09	172.09	86.05	2928.41
4. 培训费用	160.70	160.70	160.70	160.70	160.70	80.35	2601.04
5. 职工及福利费	129.12	129.12	129.12	129.12	129.12	64.56	2195.04
6. 维修费	76.15	76.15	76.15	76.15	76.15	38.07	1332.62
7. 其他费用	33.03	33.03	33.03	33.03	33.03	16.51	555.59
运营成本小计	960.69	960.69	960.69	960.69	960.69	480.35	16242.41
8. 折旧和摊销费	900.19	900.19	900.19	900.19	900.19	450.10	13052.76
9. 债券利息	600.38	600.38	600.38	600.38	481.94	227.95	9005.70
总成本合计	2461.26	2461.26	2461.26	2461.26	2342.82	1158.40	38300.87

### 3. 相关税费

根据财税[2016]36号《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》，从事学历教育的学校提供的教育服务，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定，“符合条件的非盈利性组织的收入为免税收入”，本项目属于从事公益性或非营利性活动的收入，属于免税范围。

### 4. 项目可偿债收益

本项目债券存续期内项目收入为 55559.38 万元，项目运营成本为 16242.41 万元，免征相关税费，项目可偿债收益为 39316.97 万元。

表 5-13：项目可偿债收益表

单位：万元

年度	项目收益			
	运营收入	运营成本	相关税费	运营净收益
2023 年	2290.55	700.80	0.00	1589.75
2024 年	2607.75	780.27	0.00	1827.48
2025 年	2906.82	859.45	0.00	2047.37
2026 年	3168.75	932.57	0.00	2236.18
2027 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2028 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2029 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2030 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2031 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2032 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2033 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2034 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2035 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2036 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2037 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2038 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2039 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94
2040 年	1651.32	480.35	0.00	1170.97
总计	55559.38	16242.41	0.00	39316.97

## （二）债务还本付息情况

### 1. 专项债券还本付息情况

本项目拟发行政府专项债 17000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元），发行期限均为 15 年。

2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，根据 2023 年安徽省政府专项债券（七十四期）发行结果，15 年期，票面利率 3.08%，付息日为每年的 2 月 25 日和 9 月 25 日，到期日为 2038 年 9 月 25 日。自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

表 5-14 项目还本付息表

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	融资利率	应付利息
2023 年	0.00	3000.00	0.00	3000.00	3.08%	
2024 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2025 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2026 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2027 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2028 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2029 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2030 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2031 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2032 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2033 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2034 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2035 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2036 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2037 年	3000.00	0.00	0.00	3000.00	3.08%	92.40
2038 年	3000.00	0.00	3000.00	0.00	3.08%	92.40
合计		3000.00	3000.00			1386.00

2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，根据 2024 年安徽省政府专项债券（二十七期）发行结果，15 年期，票面利率 2.48%，付息日为每年的 12 月 19 日和 6 月 19 日，到期日为 2039 年 6 月 19 日。自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

表 5-15 项目还本付息表

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	融资利率	应付利息
2024 年	0.00	2100.00	0.00	2100.00	2.48%	26.04
2025 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2026 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2027 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2028 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2029 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2030 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2031 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2032 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08

2033 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2034 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2035 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2036 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2037 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2038 年	2100.00	0.00	0.00	2100.00	2.48%	52.08
2039 年	2100.00	0.00	2100.00	0.00	2.48%	26.04
合计		2100.00	2100.00			781.20

2025 年拟发行专项债券 11900.00 万元，其中，1 月份已发行专项债券 1000 万元，根据 2025 年安徽省政府专项债券（七期）发行结果，15 年期，票面利率 1.99%，付息日为每年的 7 月 21 日和 1 月 21 日，到期日为 2040 年 1 月 21 日。本批次计划发行专项债券 2700 万元，发行期限为 15 年。参考近期中国国债收益率/中债国债到期收益率平均值，从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为 4.00%。自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

表 5-16 项目还本付息表

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	融资利率	应付利息
2025 年	0.00	1000.00	0.00	1000.00	1.99%	9.95
2026 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2027 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2028 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2029 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2030 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2031 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2032 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2033 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2034 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2035 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2036 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2037 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2038 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2039 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	1.99%	19.90
2040 年	1000.00	0.00	1000.00	0.00	1.99%	9.95



合计		1000.00	1000.00			298.50
----	--	---------	---------	--	--	--------

表 5-17 项目还本付息表

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	融资利率	应付利息
2025 年	0.00	10900.00	0.00	10900.00	4.00%	218.00
2026 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2027 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2028 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2029 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2030 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2031 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2032 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2033 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2034 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2035 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2036 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2037 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2038 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2039 年	10900.00	0.00	0.00	10900.00	4.00%	436.00
2040 年	10900.00	0.00	10900.00	0.00	4.00%	218.00
合计		10900.00	10900.00			6540.00

综上所述，本项目债券存续期内：发行专项债券本金合计 17000.00 万元，专项债券利息合计 9005.70 万元，专项债券本息合计为 26005.70 万元。

## 2. 总体债务还本付息情况

本项目计划申请专项债券 17000.00 万元，债券存续期内专项债券利息总额为 9005.70 万元，专项债券本息总额 26005.70 万元。本项目不存在市场化融资。总体债务还本付息情况如下：

单位：万元

项目	金额
专项债券本金总额	17000.00
专项债券利息总额	9005.70
专项债券本息总额	26005.70
市场化融资本金总额	0.00

市场化融资利息总额	0.00
市场化融资本息总额	0.00
总债务本金	17000.00
总债务利息	9005.70
总债务本息	26005.70

### （三）偿债指标计算

1. 总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=39316.97/25958.64=151.46%

2. 总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息=39316.97/26005.70=1.51

3. 总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金=39316.97/17000.00=2.31

4. 专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=39316.97/26005.70=1.51

5. 专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金=39316.97/17000.00=2.31

### （四）资金测算平衡情况

#### 1. 项目现金流量情况

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：

表 5-18 项目现金流量预测表

单位：万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、现金流入							
1. 资本金流入	1580.94	3342.81	4034.89				
1.1 财政预算资金流入	1580.94	3342.81	4034.89				
1.2 其他来源（含单位或社会资本方自有资金）							

1.3 用于资本金的专项债券资金							
2. 债务资金流入	3000.00	2100.00	11900.00				
2.1 专项债券资金流入	3000.00	2100.00	11900.00				
2.1 市场化融资流入							
3. 项目收入流入	2290.55	2607.75	2906.82	3168.75	3302.63	3302.63	3302.63
3.1 政府性基金收入流入							
3.2 专项收入流入	2290.55	2607.75	2906.82	3168.75	3302.63	3302.63	3302.63
小计 现金流入总额	6871.49	8050.56	18841.71	3168.75	3302.63	3302.63	3302.63
二、现金流出							
1. 建设投资流出	4580.94	5442.81	15934.89				
2. 运营成本支出	700.80	780.27	859.45	932.57	960.69	960.69	960.69
3. 相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 债务资金还本付息	0.00	118.44	372.43	600.38	600.38	600.38	600.38
4.1 专项债券还本付息	0.00	118.44	372.43	600.38	600.38	600.38	600.38
4.1.1 专项债券还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2 专项债券利息	0.00	118.44	372.43	600.38	600.38	600.38	600.38
4.2 市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1 市场化融资还本							
4.2.2 市场化融资利息							
小计 现金流出总额	5281.74	6341.52	17166.77	1532.95	1561.07	1561.07	1561.07
三、现金流量							
1. 当年现金净流入	1589.75	1709.04	1674.94	1635.80	1741.56	1741.56	1741.56
2. 期末累计现金结存额	1589.75	3298.79	4973.73	6609.53	8351.09	10092.65	11834.21

续表：

项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、现金流入						
1. 资本金流入						
1.1 财政预算资金流入						
1.2 其他来源（含单位或社会资本方自有资金）						
1.3 用于资本金的专项债券资金						
2. 债务资金流入						
2.1 专项债券资金流入						
2.1 市场化融资流入						
3. 项目收入流入	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63
3.1 政府性基金收入流入						
3.2 专项收入流入	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63
小计 现金流入总额	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63
二、现金流出						
1. 建设投资流出						
2. 运营成本支出	960.69	960.69	960.69	960.69	960.69	960.69

3. 相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 债务资金还本付息	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38
4.1 专项债券还本付息	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38
4.1.1 专项债券还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2 专项债券利息	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38	600.38
4.2 市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1 市场化融资还本						
4.2.2 市场化融资利息						
小计 现金流出总额	1561.07	1561.07	1561.07	1561.07	1561.07	1561.07
三、现金流量						
1. 当年现金净流入	1741.56	1741.56	1741.56	1741.56	1741.56	1741.56
2. 期末累计现金结存额	13575.77	15317.33	17058.89	18800.45	20542.01	22283.57

续表:

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	总计
一、现金流入						
1. 资本金流入						8958.64
1.1 财政预算资金流入						8958.64
1.2 其他来源（含单位或社会资本方自有资金）						0.00
1.3 用于资本金的专项债券资金						0.00
2. 债务资金流入						17000.00
2.1 专项债券资金流入						17000.00
2.1 市场化融资流入						0.00
3. 项目收入流入	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	1651.32	55559.38
3.1 政府性基金收入流入						0.00
3.2 专项收入流入	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	1651.32	55559.38
小计 现金流入总额	3302.63	3302.63	3302.63	3302.63	1651.32	81518.02
二、现金流出						
1. 建设投资流出						25958.64
2. 运营成本支出	960.69	960.69	960.69	960.69	480.35	16242.41
3. 相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 债务资金还本付息	600.38	600.38	3600.38	2581.94	12127.95	26005.70
4.1 专项债券还本付息	600.38	600.38	3600.38	2581.94	12127.95	26005.70
4.1.1 专项债券还本	0.00	0.00	3000.00	2100.00	11900.00	17000.00
4.1.2 专项债券利息	600.38	600.38	600.38	481.94	227.95	9005.70
4.2 市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1 市场化融资还本						0.00
4.2.2 市场化融资利息						0.00
小计 现金流出总额	1561.07	1561.07	4561.07	3542.63	12608.30	68206.75
三、现金流量						0.00
1. 当年现金净流入	1741.56	1741.56	-1258.44	-240.00	-10956.98	13311.27
2. 期末累计现金结存额	24025.13	25766.69	24508.25	24268.25	13311.27	

## 2. 项目收益与融资自求平衡情况

本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 39316.97 万元，需偿还债券本金 17000.00 万元，债券利息 9005.70 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.51 倍。可以满足项目收益与融资自求平衡。

表 5-19 项目收益与融资资金平衡测算表

单位：万元/倍

年度	项目收益				融资本息支付		
	运营收入	运营成本	相关税费	运营净收益	应付债券本金	应付债券利息	应付债券本息
2023 年	2290.55	700.80	0.00	1589.75	0.00	0.00	0.00
2024 年	2607.75	780.27	0.00	1827.48	0.00	118.44	118.44
2025 年	2906.82	859.45	0.00	2047.37	0.00	372.43	372.43
2026 年	3168.75	932.57	0.00	2236.18	0.00	600.38	600.38
2027 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2028 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2029 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2030 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2031 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2032 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2033 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2034 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2035 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2036 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2037 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	0.00	600.38	600.38
2038 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	3000.00	600.38	3600.38
2039 年	3302.63	960.69	0.00	2341.94	2100.00	481.94	2581.94
2040 年	1651.32	480.35	0.00	1170.97	11900.00	227.95	12127.95
总计	55559.38	16242.41	0.00	39316.97	17000.00	9005.70	26005.70
覆盖倍数	1.51						

基于财政部对地方政府申请项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以以较低的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保

证项目的顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求。

### （五）其他事项说明

本项目运营收入预估是基于目前政策及收费标准和招生情况进行的合理预估，如债券存续期间，相关政策和收费标准发生变化或者实际招生与招生计划有偏差，则项目收入会发生一定的变化，产生一定的收益偏差，项目现金流也会随之发生变化。但此种风险概率比较小，目前职业教育已比较普遍，且有持续和稳定的政策加持，项目收益比较有保障。

## 六、项目融资计划及资金管理方案

### （一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划

本项目总投资为 25958.64 万元，其中项目资本金 8958.64 万元，2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年已发行专项债券 2100.00 万元，2025 年计划发行专项债券 11900.00 万元（其中 1 月份已发行 1000 万元，本批次计划发行 2700 万元）。

### （二）项目主管部门及职责

项目主管部门及实施单位：本项目的主管部门及实施单位均为安徽材料工程学校（宁国市技工学校），主要职责负责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。除此之外，项目主管部门还应督促和保证项目对应产生的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入及时足

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等。并按照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，如期实现专项收入。

财政部门：宁国市财政局负责组织专项资金年度预算编制、办理资金划拨和重点绩效评价，合理预计、妥善安排专项债券还本付息支出及发行费用，列入政府性基金预算。

### （三）项目资金管理方案

项目主管部门与项目单位按照《安徽省人民政府办公厅关于进一步加强财政资金管理制度建设的指导意见》（皖政办〔2016〕29号）和宁国市转发意见以及相关专项债券资金管理制度，明确各自职责，加强债券资金使用及资产监管，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。

宁国市财政局、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，组织开展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. 资金流入管理

本项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金到位后，由宁国市财政局及时将专项债券资金拨付至项目主管部门，由项目主管部门统一管理，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。

本项目运营期间所有收入必须全部进入项目收入归集专户，用于本项目债券本息的偿付。项目收入由可确定的主体支付时，应在相关协议中约定，由该主体直接向项目收入归集专户划转资金。发行人应将全部项目收入从归集专户向偿债资金专户划转，作为债券偿债准备金。

## 2. 资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。项目实施单位应当按财政部门的要求，对专项债券资金进行专账管理，按照投资进度与已投资额相匹配的原则申请拨付。

根据工程进度一般需要提前一个月提出用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用款说明及计划，由项目管理使用单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将



专项债券资金划转至项目实施单位。项目实施单位申请拨款时，需根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

针对于本息的偿还：专项债券资金本息偿还按照“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目实施单位还款责任。

财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目实施单位和建设单位，项目实施单位应在还本付息日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目实施单位在还本付息日前未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目实施单位承担。

针对于项目运营成本：项目实施单位应严格计划支出，预算外支出要及时上报审批。

### **3. 专项债券资金管理办法**

本项目专项债券资金管理办法按照此办法执行如下：

#### **（1）预算管理**

1) 专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生的政府性基金收入或专项收入纳入政府性基金预算管理。

2) 收到上级政府转贷的专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。增加专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。

3) 专项债券还本支出应当根据当年到期专项债务规模、对应政府性基金收入等因素合理预计、妥善安排，列入年度政府性基金预算草案。专项债券利息和发行费用应当根据专项债券规模、利率、费率

等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排，禁止借债付息。

4) 专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用、专项债券对应项目收入应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》(财预〔2016〕155号)及政府收支分类科目规定列入相关预算科目。

5) 使用专项债券资金的项目主管部门和项目实施单位，应当按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等。

6) 年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预算决算报表中全面、准确反映专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

7) 组合使用专项债券和市场化融资的项目，项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理；项目对应可用于偿还市场化融资的专项收入，不纳入政府性基金预算管理，项目实施单位依法对市场化融资承担全部偿还责任。

## (2) 资金使用

1) 财政部门、项目主管部门和项目实施单位应加强对专项债券项目收支预算执行管理，按照相关要求做好债券资金拨付使用。

2) 专项债券资金下达后，原则上拨付到各项目实施单位。

3) 各项目实施单位严格按照项目编制的实施方案内容，依据工程进度和合同约定，依法合规使用资金。

4) 项目实施单位为国有企业等非预算单位的，由项目实施单位在商业银行开立专项债券资金管理账户，用于专项债券募集资金的接

收、存储及划转，并将开户信息报送项目主管部门和财政部门备案。

5) 项目主管部门和项目实施单位要加快项目建设进度和专项债券资金支付进度。专项债券发行完成前，对已入库并提前告知额度、列入当年发行计划的项目，财政部门可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

6) 项目实施单位应每月 30 日前向项目主管部门和财政部门报送专项债券资金使用进度及对应项目建设进度。

7) 项目主管部门和项目实施单位应科学做好项目投资估算、资金筹措方案及分年度投资计划，避免债券资金闲置。

### (3) 项目收入

1) 项目收入是指专项债券对应项目产生的政府性基金收入或专项收入，包括但不限于直接收费收入、公益产品销售收入、财政补贴等。

2) 专项债券对应项目取得的政府性基金或专项收入(可用于偿还市场化融资的专项收入除外)，扣除支付必需的项目运营成本外，应当全部纳入政府性基金预算管理，专门用于偿还专项债券本息。

3) 项目主管部门、项目实施单位应切实做好项目收入管理。国有土地使用权出让收入、污水处理费收入等由有关法律、法规、规定明确的部门和单位负责征收，其他未明确执收单位的，由财政部门委托项目主管部门征收。

### (4) 还本付息管理

1) 项目主管部门、项目实施单位应切实做好专项债券还本付息

管理。

2) 项目主管部门、项目实施单位每半年将专项债利息缴入财政部门指定的账户。

3) 专项债对应的项目，从运营期起，根据财政部门的还款通知，将项目收入缴入财政部门指定的账户。

#### (5) 绩效管理

1) 按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由项目主管部门根据专项债券实施方案制定的经济效益、社会效益、项目预算收益、融资平衡等信息，清晰反映专项债券的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。

2) 开展重点项目绩效评价工作。由财政部门会同项目主管部门结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。财政部门和项目主管部门应开展重点项目绩效评价和项目自评工作，项目主管部门自评结果需报财政部门备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

3) 明确绩效管理责任约束。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目实施单位负直接责任。

#### (6) 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) 项目主管部门职责。①督促和指导项目实施单位在确保工程

质量和资金安全前提下,加快项目建设进度、加快专项债券支出进度。

②统筹协调相关部门保障项目建设,如期实现项目收入,确保专项债券到期后,项目收入和收益全部覆盖发行债券本息。③加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理,定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查,对项目资产进行检查和盘点。

3)项目实施单位职责。①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;按期足额上缴项目对应的政府性基金收入或专项收入,确保按时偿还债券本息。②项目建设期,每月30日前向项目主管部门及财政部门报送项目进度和债券资金使用情况;项目运营期,做好年度运营成本预决算编制等工作;及时在地方政府债券管理系统中进行相关信息录入。③专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。

### (7) 监督管理

1)财政和相关部门要加强对专项债券使用情况的监督检查,配合审计等部门做好对专项债券资金使用情况的审计、检查等工作。

2)项目主管部门应加强对本行业专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入、项目资产以及项目运营的管理和监督。

3)财政部门、项目主管部门和项目实施单位在专项债券资金使用和管理工作中,存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的,按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》

《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任;涉嫌犯罪的,移送司法机关。

#### **4. 资金预算绩效评价**

宁国市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,抓紧建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制,将本级部门整体绩效与部门预算安排挂钩,将下级政府财政运行综合绩效与转移支付分配挂钩。对绩效好的政策和项目原则上优先保障,对绩效一般的政策和项目要督促改进,对交叉重复、碎片化的政策和项目予以调整,对低效无效资金一律削减或取消,对长期沉淀的资金一律收回并按照有关规定统筹用于亟需支持的领域。本项目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,绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度、拨付进程及专项债券的再次申报等。

#### **5. 应急处置预案**

本项目可参照《宁国市政府性债务风险应急处置预案》执行应急处置预案:

##### **(1) 建立完善政府债务风险防控机制**

为认真贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《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)、《安徽省人民政府办公厅关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》(皖政办秘〔2017〕10号)精神,宁国市建立健全了政府性债务风险应急处置工作机制,坚持快速响应、分类施策、各司其职、协

同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性系统性风险的底线切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。宁国市制定了《宁国市政府性债务风险应急处置预案》，并成立了政府性债务管理领导小组（债务应急领导小组），由市政府主要负责同志任组长，成员包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门、单位以及人民银行分支机构、银监部门负责人，根据工作需要可以适时调整成员单位。负责本地区政府性债务风险防控工作。

## （2）部门职责

1）财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

2）债务单位行业主管部门是本行业政府性债务日常管理的责任主体，也是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

3）发展改革部门负责评估本地区投资计划和项目，根据应急需要调整投资计划，牵头做好企业债券风险的应急处置工作。

4）审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位和人员的责任。

5）地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融机构配合开展政府性债务风险处置工作。

6) 人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

7) 银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

8) 其他部门(单位)负责本部门(单位)债务风险管理和防范工作，落实政府性债务偿还化解责任。

### (3) 预警和预防机制

#### 1) 预警监测

宁国市财政局建立地方政府性债务风险评估和预警机制，根据财政部、省财政厅公布的风险评估和预警结果，结合各类债务风险预警指标做出预警，并及时通报有关部门和乡镇(街道)。宁国市财政部门应当按照省、宣城市财政部门相关规定做好本地区政府性债务风险评估和预警工作，及时实施风险评估和预警，做到风险早发现、早报告、早处置。

市政府及其财政部门应当将政府及其部门与其他主体签署协议承诺用以后年度财政资金支付的事项，纳入预警监测范围，防范财政风险。

#### 2) 信息报告

乡镇(街道)建立政府性债务风险事件报告制度，发现问题及时报告，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。

#### ① 政府债务风险事件报告



预计无法按期足额支付到期政府债务本息的，应当提前 2 个月以上向市政府报告，并抄送市财政局。发生突发或重大情况，各乡镇（街道）应立即向市政府报告，并抄送市财政部门。市财政局接报后应当立即将相关情况通报债务应急领导小组各成员单位。

#### ① 报告内容

包括预计发生违约的债务类别、债务人、债权人、期限、本息、原定偿还安排等基本信息，风险发生原因，事态发展趋势，可能造成的损失，已采取及拟采取的应对措施等。

#### ② 报告方式

一般采用书面报告形式。紧急情况下可采取先电话报告、后书面报告的方式。

### 3) 政府债券处置

对政府债券，市政府依法承担全部偿还责任。

### 4) 债务风险事件级别

按照政府性债务风险事件的性质、影响范围和危害程度等情况，划分为Ⅰ级（特大）、Ⅱ级（重大）、Ⅲ级（较大）、Ⅳ级（一般）四个等级。当政府性债务风险事件等级指标有交叉、难以判定级别时，按照较高一级处置，防止风险扩散；当政府性债务风险事件等级随时间推移有所上升时，按照升级后的级别处置。

#### （4）应急响应

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。

#### （四）专项债券发行依据

##### 1. 专项债券发行的政策依据

###### （1）发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

###### （2）地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《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，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包

括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

### （3）地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

### （4）建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅2016年10月27日印发的《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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

### （5）地方政府债务信息公开

财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）第八条提出新增专项债券发行公开第三方评估信息。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。

## 2. 发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。

## 3. 品种和数量

按安徽省要求和规定有序进行。

## 4. 时间安排

专项债券发行以省政府发行时间为准。

## 5. 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

## 6. 兑付安排

10 年期及以上专项债券，利息按半年支付一次，本金到期一次性偿还。

## 7. 发行费

发行手续费为发行面值的 1.1‰。

## 8. 招投标

按照安徽省厅统一要求。

# 七、项目风险评估及控制措施

本项目主要依靠财政资金及专项债券资金，偿债资金的归还主要依靠项目自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）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，针对地质条件，项目单位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其作为项目管理的甲方，项目前期手续不完备、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：项目行业主管部门及项目单位，应做好项目前期手续的办理，本项目前期手续已完备，不存在前期手续不完备风险，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、关键部位需要专人现场参与验收，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、监理方不能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。

## （二）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项目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：要求项目单位密切关注项目自身收入情况，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：要求项目主管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：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。

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。

## （三）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，基于本项目各项收入实现的假设，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入、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，应当符合宁国市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。

## （四）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来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运营净收益波动进行敏感性分析，详见下表：

表 7-1：项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元/倍

敏感性分析	敏感性变化比率				
波动范围	-10%	-5%	0%	5%	10%

偿债资金合计	35385.27	37351.12	39316.97	41282.82	43248.67
运营净收益	35385.27	37351.12	39316.97	41282.82	43248.67
债券还本付息额	26005.70	26005.70	26005.70	26005.70	26005.70
本息覆盖倍数	1.36	1.44	1.51	1.59	1.66

## 八、投资者保护措施（还款保障计划）

### （一）项目还款责任与保障

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。

### （二）项目收入管理

本项目债券存续期间，项目收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间本项目可用于资金平衡的项目相关收益为 39316.97 万元，足够覆盖本项目专项债券本息 26005.70 万元，实现项目收益与融资自求平衡。

本项目将加快项目建设进度，确保及时投入运营，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。除例行审计之外，项目单位需不定期对项目收入进行内部审计，以保证债券存续期内项目收入专款专用，落实对于债权人的承诺。

### （三）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。若本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，宁国市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。”

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。

### （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

安徽省委、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。

#### 1. 建立完善宁国市政府债务风险防控机制

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),省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》(皖[2015]25号)、《关于印发政府性债务风险应急预算的通知》(皖政办秘[2017]10号)等一系列规范性文件,构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。安徽省成立了政府性债务管理领导小组(政府性债务风险事件应急领导小组),根据相关政策及政府债务防控精神,宁国市也成立了政府性债务管理领导小组,负责本地区政府性债务风险防控工作。

## 2. 实行政府性债务限额管理

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》(财预[2015]225号),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,科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理,政府举债不得突破批准的限额,省财政厅在国务院下达的限额内,根据各地债务风险和偿债压力,提出省级及市县新增债务限额分配方案,报省政府批准后下达各市县政府。本项目募集资金额度在安徽省政府批准的限额范围内发行。

### 3. 有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

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。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，虽然宁国市政府债务率在可控范围之内，但宁国市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。

#### （五）落实加强政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

#### （六）项目资产管理

本项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，项目主管部门将定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影

响本项目权益的风险操作。

## 九、其他需要说明的事项

宁国市政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险，将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险，将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。宁国市政府将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。宁国市财政局加强对还本付息资金的催调，安徽材料工程学校（宁国市技工学校）将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。