

安徽省地方政府专项债  
安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目  
实施方案



# 目录

一、实施方案概要.....	1
二、项目建设背景与基本情况 .....	2
(一) 项目建设背景及必要性.....	2
1、项目建设背景.....	2
2、项目建设必要性.....	4
(二) 安徽省近三年经济发展及财政收支情况 .....	5
(三) 项目情况 .....	7
1、参与主体.....	7
2、项目基本情况.....	7
3、项目建设方案.....	8
三、经济社会效益分析 .....	14
(一) 社会效益分析 .....	14
(二) 经济效益分析 .....	14
四、绩效评估分析 .....	15
(一) 绩效目标 .....	15
1、 设定情况.....	15
2、 事前绩效评估.....	17
3、 审核情况.....	17
五、项目投资估算及资金筹措方案 .....	18
(一) 投资估算 .....	18
1、项目合规情况.....	18
2、项目投资估算.....	18
(二) 资金筹措方案 .....	24
1、资金来源.....	24
2、项目分年度融资情况 .....	24
3、项目实施计划.....	24
4、资金筹措及使用计划 .....	25
5、项目资本金保障措施.....	26
六、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	27
(一) 预期收益 .....	27
1、项目收入.....	27
2、项目成本.....	38
3、相关税费.....	44
4、项目可偿债收益.....	46
(二) 债务还本付息情况.....	47

1、专项债券还本付息情况 .....	47
2、市场化融资还本付息情况 .....	49
3、总体债务还本付息情况 .....	49
(三) 偿债指标计算 .....	49
1、总投资收益率 .....	49
2、总债务本息保障倍数 .....	49
3、总债务本金保障倍数 .....	49
4、专项债券本息保障倍数 .....	49
5、专项债券本金保障倍数 .....	49
(四) 资金测算平衡情况 .....	50
1、现金流量表 .....	50
2、压力测试分析 .....	53
(五) 其他事项说明 .....	55
(六) 独立第三方专业机构进行评估意见 .....	55
七、债券发行方案 .....	56
(一) 发行依据 .....	56
1、发行主体资格 .....	56
2、地方政府债务限额管理 .....	56
3、地方政府债务预算管理 .....	57
4、建立地方政府债务应急处置机制 .....	57
(二) 发行计划 .....	57
(三) 发行场所 .....	57
(四) 品种和数量 .....	58
(五) 兑付安排 .....	58
(六) 发行费 .....	58
(七) 承销或招投标 .....	58
(八) 信息披露计划 .....	58
八、资金管理方案 .....	59
(一) 募集资金使用 .....	59
(二) 额度管理 .....	59
(三) 预算编制 .....	60
(四) 预算执行和决算 .....	61
(五) 募集资金拨付资料 .....	61
(六) 募集资金拨付程序 .....	62
(七) 募集资金本息偿还 .....	62
(八) 部门职责 .....	63
(九) 监督管理 .....	64
九、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略 .....	64
(一) 影响项目施工进度或正常运行的风险及控制措施 .....	64
1、自然环境和施工条件施工风险 .....	64

2、来源于施工方的风险因素 .....	64
3、来源于设计单位的风险因素 .....	65
4、来源于供应商的风险因素 .....	65
5、资金落实情况 .....	66
6、工程事故 .....	66
(二) 影响融资平衡结果的风险及控制措施 .....	66
1、投资测算不准确 .....	66
2、利率波动的风险 .....	67
(三) 项目测算收益规模与实际收益规模之间存在差异的风险 .....	67
1、经营风险 .....	67
2、市场风险 .....	67
3、财务风险 .....	67
4、工期风险 .....	68
十、总体风险应对策略 .....	68
十一、还款保障措施 .....	69
(一) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息 .....	69
(二) 落实加强政府债务预算管理 .....	69
(三) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制 .....	69
(四) 最终保障措施 .....	69

## 一、实施方案概要

2015 年国务院印发《统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案》（国发〔2015〕64 号），2017 年安徽省人民政府印发《一流学科专业与高水平大学建设五年行动计划》（皖政〔2016〕115 号），2018 年《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（皖政办〔2018〕4 号），2021 年《安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划》提出，着力打造“一二三四”战略规划体系。

基于以上背景，安徽建筑大学提出了安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目，本项目已完成合肥市发展改革委项目立项批复、可研报告批复、固定资产投资节能承诺、建设用地规划许可证、建设项目选址意见书、土地证、环评情况说明、建设项目施工许可证、开工令等手续，已于 2022 年 10 月开工建设。

本项目建设内容包括南校区教学楼（国土空间大数据中心）、科技孵化中心综合楼（新南园餐厅）、南校区科技大楼、21#和 22#学生公寓、2 号体育馆、土木楼北楼扩建以及公用设施。项目总投资为 99,075.00 万元，财政统筹 57,075.00 万元（占总投资 57.61%），项目单位自筹，并根据项目进度逐步到位；拟申报发行专项债券 42,000.00 万元（占总投资 42.39%），由项目单位申报入库后逐年发行。

2022-2026 年先期建设南校区教学楼（国土空间大数据中心）、科技孵化中心综合楼（新南园餐厅）、南校区科技大楼、21#和 22#学生公寓、2 号体育馆，估算投资总额为 74,751 万元，其中：财政统筹安排 32,751 万元（占比 43.81%），已部分到位；拟发行专项债券筹集 42,000.00 万元（占比 56.19%），计划分四年融入。其中：**2023 年已发行 7,000.00 万元，发行利率为 2.94%；2024 年已发行 12,000.00 万元，计划 2025 年发行 14,000.00 万元、2026 年发行 9,000.00 万元。**

土木楼北楼扩建以及公用设施建设，初步计划 2027 年启动谋划，估算投资额 24,324 万元，全部由建设单位统筹考虑发展需要，决定具体开工建设时间并另行筹措资金。

根据测算，本项目债券存续期内预计可实现运营净收益为 86,596.47 万元，拟发行专项债券融资应还本付息总额为 57,016.50 万元，本息保障倍数为 1.46。综上所述，预计与债券相关的项目收益能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

## 二、项目建设背景与基本情况

### （一）项目建设背景及必要性

#### 1、项目建设背景

2015 年，国务院印发《统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案》（国发〔2015〕64 号）在“建设任务”中强调：建设一流师资队伍，加快培养和引进一批活跃在国际学术前沿、满足国家重大战略需求的一流科学家、学科领军人物和创新团队；培养拔尖创新人才，着力培养富有创新精神和实践能力的各类创新型、应用型、复合型优秀人才；提升科学研究水平，建设一批国内领先、国际一流的优势学科和领域，提高基础研究水平，提升解决重大问题能力和原始创新能力，推进科研组织模式创新，依托重点研究基地，围绕重大科研项目，健全科研机制，开展协同创新，优化资源配置，提高科技创新能力；着力推进成果转化，深化产教融合，促进高校学科、人才、科研与产业互动，强化科技与经济、创新项目与现实生产力、创新成果与产业对接，推动重大科学创新、关键技术突破转变为先进生产力，增强高校创新资源对经济社会发展的驱动力。

2019 年 2 月，国务院印发的《中国教育现代化 2035》在“提升一流人才培养与创新能力”方面提出：分类建设一批世界一流高等学校，建立完善的高等学校分类发展政策体系，引导高等学校科学定位、特色发展。持续推动地方本科高等学校转型发展。加强高等学校创新体系建设，建设一批国际一流的国家科技创新基地，加强应用基础研究，全面提升高等学校原始创新能力。探索构建产学研用深度融合的全链条、网络化、开放式协同创新联盟。健全有利于激发创新活力和促进科技成果转化的科研体制。

同年，国务院印发《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》在“推进高等教育内涵发展”方面指出：加快“双一流”建设，推动建设高等学校全面落实建设方案；建设一流本科教育，深入实施“六卓越一拔尖”计划 2.0；提升研究生教育水平，完善产教融合的专业学位研究生培养模式、科教融合的学术学位研究生培养模式，加强紧缺高端复合人才培养；提升高等学校科学研究与创新服务能力，实施高等学校基础研究珠峰计划，建设一批前沿科学中心，支持高等学校建设一批重大科技基础设施。

2017 年，安徽省人民政府印发《一流学科专业与高水平大学建设五年行动计划》（皖政〔2016〕115 号）的建设目标是：经过 5 年持续建设，使我省高等教育规模、结构、质量和效益进一步适应经济社会发展和人民群众需求，高校人才培养、科学研究、社会服务和文化传承创新水平不断提升，服务、支撑、引领经济社会发展能力显著增强，现代高等教育体系进一步完善，基本实现高等教育现代化。建设特色高水平大学和优势特色学科专业，培养引领经济社会发展的创新创业型人才。

2018 年，《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（皖政办〔2018〕4 号）确立的发展目标是：提高行业企业参与办学程度，健全多元化办学体制，加快推进我省“双一流”大学建设和高水平综合型、应用型大学建设。通过 10 年左右的努力，基本实现教育和产业统筹融合，校企协同育人机制全面推行，需求导向的人才培养模式健全完善，高等教育、职业教育对经济发展和产业升级的贡献显著增强。

2021 年，《合肥市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》在“办好人民满意的教育”方面指出：推动高等教育内涵式发展，支持中国科大、合工大、安大等在肥高校建设。

2021 年 4 月，《安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划》提出，着力打造“一二三四”战略规划体系。即：紧紧围绕一个中心：立德树人；创建两大特区：学科特区、人才特区；实施三项计划：科研提质增效计划、研究生质量提升计划、国际化办学拓展计划；推进四大工程：基础能力提升工程、治理能力现代化工程、文化强根铸魂工程、党建聚力领航工程。到 2035 年，学校一流大学和一流学科建设成效明显，综合实力进入安徽省属高校和建筑类高校第一方阵。

2021 年 10 月，国务院学位委员会下达了 2020 年审核增列的博士、硕士学位授予单位及其学位授权点名单的通知，安徽建筑大学被授予博士授予权单位。作为安徽省唯一一所高校获批全国博士学位授予权高校，这体现了学校十四五规划中“推进学位点建设，优化学科布局”的战略任务，为实现学校已有学科门类学位授权点的全覆盖的目标奠定基础。

因此，本次项目的提出意义重大，项目的实施对加快推进我省“双一流”大学建设和高水平综合型、应用型大学建设有着很好的促进作用。

## **2、项目建设必要性**

### **2.1 积极响应国家“一带一路”政策**

习近平总书记提出的“一带一路”政策，高举和平发展的旗帜，积极发展与沿线国家的经济合作伙伴关系，增进各国人民的人文交流与文明互鉴。同时，国家发展和改革委员会发布的《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》中，合肥市也被纳入“一带一路”建设的节点城市。本项目的建设，将为学校未来留学生交流提供坚实的基础，为合肥市参与“一带一路”建设添砖加瓦。

### **2.2 推进学校一流学科专业与高水平大学建设的战略**

“十四五”时期，是安徽建筑大学加快“双一流”建设的关键时期，是实施学校“一二三四”战略规划体系、全面提升办学水平和综合实力、早日成为安徽省属高校和建筑类高校第一方阵的重要新发展机遇期。

安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划提出，到 2025 年末，学校“三全育人”“五育并举”人才培养体系逐步健全，学科专业集群特色彰显，高素质专业化的教师队伍量质齐升，科技创新能力和社会服务水平显著增强，开放办学纵深推进，文化育人不断强化，内部治理结构基本完善，办学条件持续改善，师生获得感、幸福感进一步提升。到 2035 年，学校一流大学和一流学科建设成效明显，综合实力进入安徽省属高校和建筑类高校第一方阵。

项目的实施将完善南校区功能，补缺基础设施短板，为学校可持续发展奠定良好的基础设施条件。

### **2.3 满足学校新时期创新发展的现实需要**

2019 年，安徽建筑大学成功获批国际学生招收培养资质，2021 年，学校被授予博士学位授权单位。学校在十四五期间将致力于发展博士生教育和国际学生培养教育，新形势对校园的硬件条件提出了新的要求。南校区校园建设起步于 2002 年，部分校舍建设条件和规模已不能满足当下新形势新环境的要求，学校急需建设一批新教学用房和生活用房以匹配新时期、新机遇、新要求下的新需求。本项目的建设将满足学校新时期创新发展的现实需要。



2.4 符合学校办学规模扩大的动力需要

南校区原规划办学规模为 1 万名学生，南校区现有学生 1.35 万，已突破原办学规模。学生规模直接影响校舍的需求，原有规划为基于 1 万名学生的校园空间布局，该布局已不适应当下及未来的发展需求，因此本项目的实施将对原规划进行适度优化，以满足新办学规模条件的校园要素需求。

2.5 拓展校园功能空间的环境需求

南校区学生宿舍仅 2926 间，按照四人间标准仅可容纳不足 1.2 万名学生住宿需求，急需建设新宿舍。而按照原规划已基本没有宿舍建设空间，迫切需要进行规划调整来确定新宿舍建设空间。另由于南校区既有的海螺形嵌入绿地已成为一大空间特色，此绿地原规划作为远期预留学科系馆楼建设空间的功能设想需要进行重新审视，在继续保留为绿地的前提下，南校区的可建设空间进一步压缩，急需通过规划调整来合理安排增量校舍功能空间。

（二）安徽省近三年经济发展及财政收支情况

表 1 安徽省经济发展数据

年份	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	42959.2	45045.0	47050.6
地区生产总值增速（%）	8.3	3.5	5.8
第一产业（亿元）	3360.6	3513.7	3496.6
第二产业（亿元）	17613.2	18588.0	18871.8
第三产业（亿元）	21985.4	22943.3	24682.2
产业结构			
第一产业（%）	7.8%	7.8%	7.4%
第二产业（%）	41%	41.3%	40.1%
第三产业（%）	51.2%	50.9%	52.5%
固定资产投资（比上年增长）	9.4%	9.0%	4%
进出口总额（亿元）	6920.2	7530.6	8052.2
出口额（亿元）	4094.8	4763.7	5231.2
进口额（亿元）	2825.4	2766.9	2821
社会消费品零售总额（亿元）	21471.2	21518.4	23008.3

城镇（常住）居民人均可支配收入（元）	43009	45133	47446
农村（常住）居民人均可支配收入（元）	18368	19575	21144
居民消费价格指数（上年=100）	100.9	102.0	100.2
工业生产者出厂价格指数（上年=100）	107.7	103.2	96.6
工业生产者购进价格指数（上年=100）	111.5	104.0	95.1
金融机构人民币存款余额（亿元）	66271.9	74492.7	83303.5
金融机构人民币贷款余额（亿元）	58151.0	67048.4	77990.4

表 2 安徽省财政收支状况（亿元）

（一）近三年一般公共预算收支						
年份/项目	2021 年		2022 年		2023 年	
	省本级	全省	省本级	全省	省本级	全省
一般公共预算收入	249.30	3216.01	259.46	3498.19	126.66	3589.14
一般公共预算支出	869.74	7473.59	966.69	7591.05	1134.19	8379.78
地方政府一般债券收入	650.79	650.79	729.94	729.94	567.39	567.39
地方政府一般债券还本支出	40.05	479.21	37	464.77	29.55	454.02
转移性收入	3924.86	3744.06	3776.69	3592.83	4429.04	4113.16
转移性支出	3399.12	81.18	2980.39	60.89	3429.26	64.24
（二）近三年政府性基金预算收支						
政府性基金收入	74.87	3144.58	83.94	3516.18	75.85	3091.03
政府性基金支出	96.04	4477.82	69.62	4681.49	112.44	4689.49
地方政府专项债券收入	1678.19	1678.19	2085.04	2085.04	2127.07	2127.07
地方政府专项债券还本支出	0	194.98	0	481.77	0	525.55
（三）近三年国有资本经营预算收支						
国有资本经营收入	26.99	72.30	33.37	103.56	42.39	173.87
国有资本经营支出	26.33	51.30	18.77	43.93	32.56	78.36
（四）近三年国有土地使用权出让收入						
国有土地使用权出让收入	54.37	2864.18	62.19	3243.41	51.96	2822.25
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	39.00	2340.32	0	2587.12	0	2464.87

（三）项目情况

1、参与主体

主管部门：安徽省教育厅

项目单位：安徽建筑大学

本项目实施主体安徽建筑大学，始建于 1958 年，坐落在安徽省合肥市。学校是安徽省与住房和城乡建设部共建高校、教育部本科教学工作水平评估优秀院校、省级博士学位授予权高校、国家“卓越工程师教育培养计划”实施高校、国家节约型公共机构示范单位、全国大学生社会实践先进单位、省人才工作先进单位、省优秀教学管理集体、省就业工作先进单位、省普通高校毕业生就业工作标兵单位、省高校后勤工作先进单位、安徽省文明单位。

建设单位名称	安徽建筑大学
统一社会信用代码	123400004850357376
建设单位类型	事业单位
开办资金	98,749万元
法定代表人	黄显怀
登记机关	安徽省事业单位登记管理局
有效期	自2021年10月26日至2026年10月26日
注册地址	合肥市经济技术开发区紫云路292号
宗旨和业务范围	培养以工科为主的高等国民教育专业人才，开展科学研究和社会服务

2、项目基本情况

（1）项目名称

安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目

（2）项目区位

本项目位于安徽建筑大学南校区，合肥市经济技术开发区紫云路 292 号，校区南邻紫云路、北接紫蓬路、东靠天门路，项目建设占地面积 100 亩。

（3）项目建设期和运营期

本项目预计于 2022 年 1 月启动建设，整体项目建设期约 6 年，预计于 2027 年 12 月全面竣工，2028 年 1 月开始运营。运营期为 2028 年至 2055 年，因专项

债券期限小于运营期，因此，本项目取计算期 2028 年至 2041 年。

**(4) 项目建设内容和产出**

学校南校区总体规划占地面积 800 亩（约合 533,330 平方米），其中本项目的新建工程占地面积约 100 亩，规划调整后的总建筑面积达到 534,880 平方米，其中计容建筑面积 486,551 平方米、不计容建筑面积 48,319 平方米，建筑密度 20.1%，容积率 0.91，绿地率 45.6%。

南校区规划调整后的新建建筑为 1 栋国土空间大数据中心、1 栋科技大楼、1 栋新南园餐厅（科技孵化中心）、1 座 2 号体育馆、2 栋高层学生公寓（21#、22#），同时改扩建现状土木楼（增加建筑面积 4,000 平方米），新建建筑面积合计 157,349 平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积 4,000 平方米），其中计容建筑面积 133,699 平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积 4,000 平方米）、不计容建筑面积 23,650 平方米。

项目建设内容包括：用地范围内的地上建筑、地下建筑（土建、内外装饰、安装），同时配套建设室外管线综合（给排水、强弱电）、室外照明、道路和景观绿化等公用基础设施内容。

**表 3-1 建设规模内容一览表**

序号	名称	金额（万元）	占比
1	工程费用	80,006	80.75%
2	工程其他费用	6,184	6.24%
3	预备费	4,310	4.35%
4	建设期利息	8,575	8.65%
5	总投资	99,075	100%

注：数据来自可行性研究报告

**3、项目建设方案**

**3.1 建设原则**

1、坚持“以人为本”的原则，充分考虑教学科研、实验实训、工作生活需求，应用现代规划和设计手段，精心构思和规划设计，力求创造一个布局合理、用地经济、设施完善、方便舒适、环境优美的高等教育基地。

2、设计应遵照安全、适用、经济、美观的原则。结合校区总体规划的建筑风格，体现新建项目建筑的特殊性和统一性。

3、新办学规模条件下，着重解决校舍规模不足的问题。在用地非常紧张的前提下，维持既有的空间框架，合理安排好各校舍的布局。规划调整设计条件以原规划的《合肥经济技术开发区建设项目（工程）规划设计条件》为准，不突破原有指标控制要求。同时符合《合肥市控制性详细规划通则》相关要求。

4、合理布局，充分利用自然地形和天然资源，合理制定建设规模和建设标准，最有效地使用建筑投资，以发挥最大的社会效益和经济效益。

5、注重工程建设的科技含量，利用新技术、新材料、新产品，节约用地，节省材料，节约投资，降低能耗，注重“再生能源”的使用，推广应用环保节能型材料。

6、强调绿色、生态建筑，与环境融为一体。考虑节地节能，适用经济，富有变化的建筑结构。

### 3.2 总体布局

本次规划延续原有规划的功能分区模式，并对结构模式进行进一步的强化。形成“双轴、六区”的规划结构。

维持原有的“西教东居中绿化”的功能分区模式，对部分功能分区界线进行优化调整，进一步凸显了环行绿地的功能分区特色。六区分别为以“易海”和嵌形绿地组成的“生态景观区”；以“日月广场”为中心的“教学中心区”；“教学中心区”西南南侧的“实验区”和北侧的“体育活动区”以及临“易海”其它三向条形分布的反“C”形的“学生生活区”。

“两轴”分别为南北向的鸣乐路景观轴和东西向的天工北路景观轴。鸣乐路景观轴由南向北，依次串联“徽弘门”、日月广场、主教学楼、“四时君子”和北门等标志性建筑和空间，为南校区的核心功能主轴和展示校园形象的重要轴线。天工北路景观轴主要依托天工北路分布，在日月广场通过对景，与大学生活动中心形成重要的景观视廊轴线。

### 3.3 设计依据

- 1、国家《普通高等学校建筑面积指标》（建标 191—2018）；
- 2、《普通高等学校本科教学工作水平评估方案（试行）》的通知（教高厅〔2004〕21号）；
- 3、《合肥市控制性详细规划通则》（试行）；
- 4、《合肥经济技术开发区建设项目（工程）规划设计条件》；

5、《安徽建筑大学南校区规划调整方案设计》;

6、国家现行相关规划设计规范和规程。

### 3.4 工程方案

#### 1.建筑方案

##### 1.1 国土空间大数据中心

国土空间大数据中心总建筑面积为 19788 平方米，其中地上建筑面积为 14528 平方米，地下建筑面积为 5260 平方米。建筑主楼为六层，附楼为三层，设置地下车库一层，建筑高度控制在 24 米以下。

国土空间大数据中心由主楼、附楼及水院三部分组成，主楼作为科研办公平台，于东侧设置科研办公出入口；附楼主要为国际学院使用，于西侧单独设置出入口，水院南侧设置主入口，同时作为礼仪性出入口使用。

主楼 1 层主要为数据中心和办公室，2-5 层主要为科研办公室，6 层利用坡屋面下的空间布置展览功能，镂空的金属格栅下布置设备；附楼 1-2 层主要布置大小教室、讨论室，3 层利用坡屋面下的空间布置休闲功能，附楼楼设置一个可容纳 200 人的报告厅，在报告厅屋面设置露台舞台，为师生提供户外活动场地。本案设置地下一层停车库，设置 99 个停车位，地下车库出入口布置在地块南侧，与建筑主体脱开，避免相互影响。建筑立面结合地域文化，采用新徽派风格，立面造型力求平整、简洁、典雅，体现出独特的文化内涵。

##### 1.2 新南园餐厅（科技孵化中心）

新南园餐厅（科技孵化中心）主体 19 层，裙房四层，地下一层，高层建筑部分临紫蓬路布置，高度为 79.35 米（室外地坪至屋面面层高度）。

该建筑一至四层主要为食堂功能，其中四层西侧部分为活动用房；五层及以上为科技孵化中心。食堂和科技孵化中心均设置独立出入口，食堂以南向出入为主，同时在北侧设置后堂出入口；科技孵化中心出入口设置在北侧。

考虑到建筑南侧与内部道路距离较近，一层作缩进处理，以增大食堂主入口区域开敞空间尺度。

新南园餐厅（科技孵化中心）总建筑面积 51788 平方米，其中食堂 17428 平方米，科技孵化中心 27345 平方米，活动中心 1133 平方米，地下车库为 5882 平方米。

##### 1.3 科技大楼

科技大楼整体呈现“L”形布局，主体建筑八层（室外地坪至屋面面层高度为 33.45 米），辅楼四层（室外地坪至屋面面层高度为 17.85 米），另设有一层报告厅，地下车库一层，总建筑面积 31460 平方米，其中实验实习及院系用房 13884 平方米、报告厅 703 平方米、图书馆分馆 10166 平方米、地下室 6707 平方米。

科技大楼一层设置入口广厅、报告厅以及图书馆阅览大厅，内部通过贯通廊道联系几大功能区。图书馆分馆主入口设置在报告厅屋顶层，通过踏步上至报告厅屋顶层室外平台。其丰富变化的形体，构成了天工南路的收景标志。

### 1.42 号体育馆

为了充分利用场地空间，尽可能增加运动区域，2 号体育馆采用平顶形式，形成双层运动场地模式。同时为了减少对既有体育馆的遮挡，采用下挖 7.15 米，上抬 3.15 米的半地下形式。另临既有田径场部分，考虑以坡顶形式过渡并设置看台。

2 号体育馆下层空间以布置篮球场为主，内部东西向设置七个篮球场，西侧看台区域设置洗手间及附属用房。屋顶层布置六个篮球场和一个网球场及器械运动区。

### 1.5 学生公寓

规划新增加 2 栋高层学生公寓（21#和 22#），各学生公寓开间均为 55.2 米，垂直交通空间居北向东西两侧设置，标准层南向设置十四间宿舍，北向设置八间宿舍、一处洗衣房和开水间。各宿舍开间控制均为 3.9 米，进深轴线尺寸为 7.8 米，内部居走道方设置卫生间，居采光方设置进深 1.5 米的阳台。各学生公寓入户首层均设置一处宿管，方便管理。

21#和 22#学生公寓地下室连通并与新南园餐厅（科技孵化中心）地下室贯通。

21#和 22#学生公寓均高 16 层，室外地坪至屋面面层高度均为 58.05 米，各 606 间宿舍，总建筑面积约 42459 平方米，其中地下室建筑面积为 5801 平方米。

### 1.6 改扩建校区现状土木楼

校区现状土木楼建筑面积 11540 平方米，本次规划调整中，将改扩建土木楼，增加大楼建筑面积 4000 平方米，达到 15540 平方米。

## 2.结构设计

### 2.1 场地的稳定性及适宜性

(1) 地块处于已建成校区，并未发现有影响场地稳定性的活动构造，无不良地质作用，属相对稳定区。

## (2) 场地和地基的抗震性

合肥市抗震设防烈度为 7 度，设计基本地震加速度值为  $0.10g$ ，设计地震分组为第一组，其特征周期为  $0.35s$ 。拟建建筑物的抗震设防类别为标准设防类（丙类）。

(3) 结构安全等级为二级，设计使用年限为 50 年。

## 2.2 设计荷载

(1) 主要楼面活荷载按建筑结构荷载规范及建设方要求取值

消防楼梯、楼梯前室： $3.5kN/m^2$ ；

办公室、卧式、客梯、厨房  $2.0kN/m^2$ ；

走廊、门厅、卫生间： $2.5kN/m^2$ ；

悬挑阳台： $2.5kN/m^2$ ；

设备机房： $7.0kN/m^2$ ；

上人屋面： $2.0kN/m^2$ ；

不上人屋面： $0.7kN/m^2$ ；

(2) 基本风压： $W=0.35kN/m^2$ （50 年一遇）；

(3) 基本雪压： $W=0.60kN/m^2$ （50 年一遇）；

(4) 地面粗糙度：B 类。

## 2.3 结构体系

### (1) 上部结构

本工程结构形式为框架剪力墙结构。抗震等级为三级。

### (2) 地下室结构

地下室抗渗等级为 P6，底板厚均为 400mm，外墙厚 350mm。地下室顶板厚 180mm、消防水池壁厚 250mm；地下室底板下做 100mm 厚 C15 素砼垫层。

## 2.4 基础形式

### (1) 基础选型

地基基础设计等级为甲级，根据学校原有建筑工程地质勘察报告数据经验，场地地基土组成以水平向成层分布的黏性土为主，层位分布总体较稳定。



结合已建成校园建筑基础形式,本项目各单体暂定为采用钻孔灌注桩,以⑤-2层为桩端持力层。待设计阶段,再对基础形式进行调整或确认。

## (2) 基坑支护

①根据本次勘察揭露的地层结合基坑支护经验,本场地基坑可采用分级放坡开挖,并对坡体挂网喷浆;当开挖深度较大时,东侧位置支护可采用板桩进行支护;由于地下车库面积较大,不大可能同时整体开挖,有可能分成若干区,按区域进行开挖和支护、隔渗等工作。

## ②地下水处理方案

拟建场地在保证基坑支护方案可靠的前提下,采用明沟、盲沟排水方式进行降水,必要时,特别是在雨季,还可采用截水、导流等措施。基坑边界周围应设置排水沟,防止漏水、渗水进入坑内。从基坑排出的水应排至场外足够距离,以防抽出的水重新流入基坑,浸泡地基土导致强度降低。

基坑设计时,应考虑地下水对地下室的浮托力问题,应考虑抗浮设计,抗浮设计水位建议按整平后地表下埋深 1.00m 考虑。当抗浮不满足要求时,应采取必要的抗浮措施,可设置抗浮桩,桩端应深入坑底稳定持力层一定的深度。

基坑开挖应根据支护结构设计、降排水要求,确定开挖方案。基坑开挖前应作出系统的开挖监测方案,基坑监测项目的监控应满足《建筑基坑支护技术规程》(JGJ120-2012)、《建筑基坑工程监测技术规范》(GB50497-2009)的要求,对邻近道路、管线及建筑物等应作为重点检测对象。

## 3. 竖向布置

利用项目所在地的自然地形特点,合理布置排水设施。实行高水高排,低水低排,在排水管道设计坡度中,尽可能充分利用地形地势,做到排水流畅、并尽可能减少管道埋深。场地排水采用有组织排放形式,实行雨污分流。充分利用天然水系,雨水就近排至地面水沟或水渠,最终进入市政雨水管网系统。污水排入城市污水管网系统。

## 4.绿化

根据建筑物特征,结合功能和人员情况,完善建筑物之间的小片绿化以及建筑物院内的庭院绿化,以精巧细致为特点,着力体现建筑周围的环境。

### 三、经济社会效益分析

#### （一）社会效益分析

项目的建设，填平补齐了学校教学设施，为学校南校区办学规模达到 17500 名学生奠定了坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程。

项目的建设，改善了校园师生生活环境、提高了学校教学科研、后勤服务能力、扩大了学校的社会服务能力。

高等教育是服务经济社会发展需要，面向经济社会发展和生产服务一线，培养高素质人才的战略需要。高等教育，对打造中国经济升级版，创造更大人才红利，促进高质量就业和改善民生，加强社会建设和文化建设，满足人民群众生产生活多样化的需求，实现中华民族伟大复兴的中国梦都具有重要意义。

项目实施学校“双一流”创新提升工程，紧抓战略机遇，积极衔接安徽融入长三角一体化国家战略，依托国家重点实验室创新平台，瞄准行业和地方重大关键技术问题开展联合攻关，提升承担国家重大重点科研项目的能力，培育产出一批高水平科技创新成果，增强安徽高等教育的科技创新竞争力和影响力，更好服务现代化五大发展美好安徽建设。

#### （二）经济效益分析

高等教育是公共服务体系的重要组成部分，当前国家要求扩大高等院校的招生规模，切实落实好高等学校招生尤为重要。

安徽省政府要求全省高等教育规模、结构、质量和效益，进一步适应经济社会发展和人民群众需求，高校人才培养、科学研究、社会服务和文化传承创新水平不断提升，服务、支撑、引领经济社会发展能力显著增强，现代高等教育体系进一步完善，基本实现高等教育现代化。建设特色高水平大学和优势特色学科专业，培养引领经济社会发展的创新创业型人才。

项目的建设，满足推进我国工业化和现代化的战略要求，为完善现代国民教育体系添砖加瓦，为我国高等教育可持续发展、为安徽省实施科教兴皖和人才强省战略做出学校应有的贡献，改善教学生活环境、提高教学服务水平、巩固并提高学校的社会竞争力和影响力。

近几年来，学校虽然在硬件建设上有了明显改善，教学、实训、办公、服务等设施有了很大改观，但是教学基础设施缺口仍然较大。特别是随着学校教学质量的提高，办学经验和能力的增强，学校面临着招生规模扩大、而校园教学设施投入跟不上的局面，因此本项目的建设，改善了校园教学科研条件、师生生活环境、提高了学校后勤服务能力、扩大了学校的服务社会的能力。

本项目建设紧紧抓住宏观政策机遇，乘势而上，全面推进高等教育发展，着力培育区域高素质人才，使他们成为适应社会变革、掌握社会挑战的开拓者与创新者，在全面建设小康社会的伟大实践中再创业绩、再谋新发展；项目建设是建立人力资源强国、全面建设小康社会的内在要求。

综上，本项目的建设具有一定的经济效益。

## 四、绩效评估分析

### （一）绩效目标

#### 1、设定情况

新增债券项目绩效目标表					
项目名称		安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目			
实施单位		安徽建筑大学			
项目属性		<input type="checkbox"/> 新增项目 <input checked="" type="checkbox"/> 在建项目			
项目资金 (万元)		项目投资额:		99,075.00	
		其中：财政统筹		57,075.00	
		债券资金		42,000.00	
总体 目标	实施目标（2022 年—2041 年）				
	目标 1：积极响应国家“一带一路”政策，推进国家人才培养、交流。				
	目标 2：认真推进学校一流学科专业与高水平大学建设的战略。				
	目标 3：以获批博士学位授权单位为契机，进一步满足学校新时期创新发展需求。				
	目标 4：满足十四五期间学校办学规模扩大的教学、生活需要。				
	目标 5：实施国际化办学拓展计划，开创对外合作交流新格局。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	管理指标	时效指标	指标 1：前期工作 完成率	100%	项目立项、用地、可研、环评等前期工 作已经落实。

		指标 2: 项目按期竣工	是	建设内容按期完成并通过验收
	项目管理	建立专门管理机构, 制定项目管理制度	是	设立基建办, 招标办负责项目策划、筹备、招投标、过程建设管理和档案管理等。
	财务管理	指标 1: 项目资金到位	100%	财政统筹按时到位
		指标 2: 实行专款专用管理	是	项目建设资金实行专户管理
产出指标	数量指标	指标 1: 国土空间大数据中心	总建筑面积约 19,788 m²	完成全部建设内容, 按期投入使用。
		指标 2: 新南园餐厅(科技孵化中心)	总建筑面积约 51,788 m²	完成全部建设内容, 按期投入使用。
		指标 3: 科技大楼	总占地面积约 31,460 m²	完成全部建设内容, 按期投入使用。
		指标 4: 学生公寓	总建筑面积 42,459 m²	完成全部建设内容, 按期投入使用。
	质量指标	指标 1: 工程质量监督情况	100%	工程建设过程中接受全面监督, 包括但不限于监理公司、政府行业主管部门、审计等。
		指标 2: 建设成果验收通过率	100%	建设项目全部通过验收
	成本指标	指标 1: 项目资金支出控制	100%	不超过项目总投资估算
		指标 2: 和社会平均成本的比较	低	低于社会平均成本
效益指标	经济效益指标	指标 1: 项目收入	符合	符合当地同类型高校的收入水平
		指标 2: 项目实施后的盈利能力	盈利	偿还本项目专项债券本息后, 仍有现金结余。
		指标 3: 平均偿债覆盖率	/	不低于 1.2
	社会效益指标	指标 1: 推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专	是	进一步补齐学校教学生活设施, 为学校南校区办学规模达到 17500 名学生奠定坚实基础, 推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群, 不断提高

			业进程。		教学、科研水平。
			指标 2：增强对外开放的主动性，吸引留学生来校攻读硕士学位，扩大学校的国际影响力。	是	健全留学生教育运行机制，成立国际教育学院，改善留学生教育办学条件，十四五期间留学生规模达 100 人。
			指标 3：推进基础能力强化工程，提高校园建设运行保障水平	是	完善实验室、综合实验实训中心、图书馆、学生宿舍等配套基础设施建设，新增教学科研仪器设备，改善师生学习、工作和生活环境。
			指标 4：提升承担国家重大重点科研项目的能力，增强安徽高等教育的科技创新竞争力和影响力	是	学校紧抓战略机遇，积极衔接安徽融入长三角一体化国家战略，依托国家重点实验室创新平台，培育产出一批高水平科技创新成果。
	可持续发展指标		指标 1：对未来可持续发展的影响	较大	满足推进我国工业化和现代化的战略要求，为完善现代国民教育体系贡献力量，为我国高等教育可持续发展、为安徽省实施科教兴皖和人才强省战略做出学校应有的贡献。
			指标 2：项目持续发挥作用的期限	10 年	项目建设固定资产折旧年限大于 10 年，并将持续发挥作用。
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对本项目的满意度	95% 以上	基本满足人民群众对高质量教育的要求，培养出一大批国家建设和发展的优秀毕业生，取得人民群众的信任和满意。

2、事前绩效评估

见附件《事前绩效评估报告》

3、审核情况

绩效目标由项目单位制定并由安徽省教育厅审核备案，事前绩效评估报告已由省教育厅审核盖章备案。

## 五、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

项目实施过程中，履行了审批手续并获取了相关批复文件，本项目已经政府同意实施。相关的主要政府批文如下所示：

(1) 合肥市发展和改革委员会出具《合肥市发展改革委关于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程立项的复函》（合发改投资函〔2021〕141号），包括项目名称、建设地点、建设内容、工程估算总投资等批复。

(2) 合肥市发展和改革委员会出具《关于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目可行性研究报告的批复》（合发改审批〔2021〕19号），包括项目名称、建设地点、建设内容、总投资及资金来源等批复。

(3) 合肥市经济技术开发区生态环境分局出具《安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目环评说明》，本项目不包含化学、生物实验室。根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》第110项，该项目属于豁免范围，无需办理环境影响评价手续。

(4) 合肥经济技术开发区规划局为安徽建筑工业学院新校区项目出具《建设用地规划许可证》（编号：区规用地〔2002〕38号）和《建设项目选址意见书》。

(5) 合肥市自然资源和规划局为安徽建筑大学南校区规划调整项目出具《合肥市规划（单体）方案审定通知书》，原则同意该规划（单体）方案。

(6) 安徽建筑大学已取得土地证，编号为合经开国用〔2014〕第27号，由合肥市国土资源局出具。项目土地权属清晰，项目用地具有保障。

(7) 合肥市城乡建设局为“安徽建筑大学南校区教学楼（国土空间大数据中心）新建工程”出具建筑工程施工许可证（编号 340172202210190201），符合施工条件，准予施工。项目现已开工建设。

#### 2、项目投资估算

根据《可行性研究报告》，经估算项目总投资 99,075.00 万元，其中工程费用 80,006.00 万元；工程建设其他费 7,776 万元；预备费 7,022 万元；建设期利息为 4,271 万元，实际利息支出以债券付息为准。

项目总投资估算表

单位：人民币万元

序号	工程和费用名称	面积指标 (m²)	估算价值(万元)					备注
			建筑 工程	设备 费用	安装 工程	其他 费用	合计	
1.	第一部分：直接工程费用							
1.1	国土空间大数据中心建设工程	19788	8810	160	1093	0	10063	5085 元/m²
1.1.1	地上建安工程	14528	3051				3051	2100 元/m²
1.1.2	外墙装饰工程		792				792	400 元/m²
1.1.3	室内装饰工程		2968				2968	1500 元/m²
1.1.4	室内供电线路				160		160	110 元/m²
1.1.5	室内弱电线路				189		189	130 元/m²
1.1.6	室内给排水工程				116		116	80 元/m²
1.1.7	室内通风及消防工程				87		87	60 元/m²
1.1.8	空调系统工程				436		436	300 元/m²
1.1.8	电梯（4 部）			160			160	40 万元/部
1.1.10	地下建安工程	5260	1999		105		2104	4000 元/m²
1.2	新南园餐厅（科技孵化中心）建设工程	51788	21080	200	3239	0	24519	4734 元/m²
1.2.1	地上建安工程	45906	10558				10558	2300 元/m²
1.2.2	外墙装饰工程		2072				2072	400 元/m²

序号	工程和费用名称	面积指标 (m²)	估算价值(万元)					备注
			建筑工程	设备费用	安装工程	其他费用	合计	
1.2.3	室内装饰工程		6215				6215	1200 元/m²
1.2.4	室内供电线路				505		505	110 元/m²
1.2.5	室内弱电线路				597		597	130 元/m²
1.2.6	室内给排水工程				367		367	80 元/m²
1.2.7	室内通风及消防工程				275		275	60 元/m²
1.2.8	空调系统工程				1377		1377	300 元/m²
1.2.9	电梯(5部)			200			200	40 万元/部
1.2.10	地下建安工程	5882	2235		118		2353	4000 元/m²
1.3	科技大楼建设工程	31460	12466	320	1818	0	14604	4642 元/m²
1.3.1	地上建安工程	24753	5198				5198	2100 元/m²
1.3.2	外墙装饰工程		1258				1258	400 元/m²
1.3.3	室内装饰工程		3461				3461	1100 元/m²
1.3.4	室内供电线路				272		272	110 元/m²
1.3.5	室内弱电线路				322		322	130 元/m²
1.3.6	室内给排水工程				198		198	80 元/m²
1.3.7	室内通风及消防工程				149		149	60 元/m²
1.3.8	空调系统工程				743		743	300 元/m²
1.3.9	电梯(8部)			320			320	40 万元/部



序号	工程和费用名称	面积指标 (m²)	估算价值(万元)					备注
			建筑工程	设备费用	安装工程	其他费用	合计	
1.3.10	地下建安工程	6707	2549		134		2683	4000 元/m²
1.4	2 栋学生公寓建设工程	42459	16464	480	1949	0	18893	4450 元/m²
1.4.1	地上建安工程	36658	9165				9165	2500 元/m²
1.4.2	外墙装饰工程		1698				1698	400 元/m²
1.4.3	室内装饰工程		3397				3397	800 元/m²
1.4.4	室内供电线路				403		403	110 元/m²
1.4.5	室内弱电线路				477		477	130 元/m²
1.4.6	室内给排水工程				293		293	80 元/m²
1.4.7	室内通风及消防工程				220		220	60 元/m²
1.4.8	分体空调				440		440	120 元/m²
1.4.9	电梯(12 部)			480			480	40 万元/部
1.4.10	地下建安工程	5801	2204		116		2320	4000 元/m²
1.5	2 号体育馆建设工程	7854	3378	0	691	0	4069	5181 元/m²
1.5.1	地上建安工程	7854	1728				1728	2200 元/m²
1.5.2	外墙装饰工程		236				236	300 元/m²
1.5.3	室内装饰工程		1414				1414	1800 元/m²
1.5.4	室内供电线路				86		86	110 元/m²
1.5.5	室内弱电线路				102		102	130 元/m²

序号	工程和费用名称	面积指标 (m²)	估算价值(万元)					备注
			建筑工程	设备费用	安装工程	其他费用	合计	
1.5.6	室内给排水工程				63		63	80 元/m²
1.5.7	室内通风及消防工程				47		47	60 元/m²
1.5.8	空调系统工程				393		393	500 元/m²
1.6	土木楼改扩建工程	4000	1520	0	272	0	1792	4480 元/m²
1.6.1	地上建安工程	4000	920				920	2300 元/m²
1.6.2	外墙装饰工程		160				160	400 元/m²
1.6.3	室内装饰工程		440				440	1100 元/m²
1.6.4	室内供电线路				44		44	110 元/m²
1.6.5	室内弱电线路				52		52	130 元/m²
1.6.6	室内给排水工程				32		32	80 元/m²
1.6.7	室内通风及消防工程				24		24	60 元/m²
1.6.8	空调系统工程				120		120	300 元/m²
1.7	总图及公用设施		2125	3238	703	0	6066	
1.7.1	变配电工程		0	1699	170		1869	60w/m²
1.7.2	室外给排水			1259	504		1763	
1.7.3	室外照明(含景观照明)			200	20		220	
1.7.4	绿化及广场	60000	1200				1200	200 元/m²
1.7.5	区内道路	25000	625				625	250 元/m²

序号	工程和费用名称	面积指标 (m²)	估算价值(万元)					备注
			建筑工程	设备费用	安装工程	其他费用	合计	
1.7.6	总图及区内零星工程		300	80	9		389	
	第一部分费用小计	157349	65843	4398	9765	0	80006	5085 元/m²
2.	第二部分：其他费用							
2.1	业主开办费及前期咨询费					500	500	
2.2	建设单位管理费					673	673	
2.3	征地费用						0	
2.4	勘探设计及概预算费					2640	2640	
2.5	招标代理与监理费					1120	1120	
2.6	各类城市建设规费					2203	2203	140 元/m²
2.7	竣工验收审计等费用					400	400	
2.8	其他					240	240	
	第二部分费用小计					7776	7776	
	第一、二部分费用合计		65843	4398	9765	7776	87782	
3.	基本预备费(8%)					7022	7022	
4.	建设期利息					4271	4271	
5.	项目总投资	157349	65843	4398	9765	19069	99075	6297 元/m²
	投资构成		66.46%	4.44%	9.86%	19.25%	100.00%	

注释：上表建设期利息为估算额，实际以发生额为准

（二）资金筹措方案

1、资金来源

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）	专项债券	市场化融资
99,075.00	57,075.00	-	-	42,000.00	-
占总投资比例（%）	57.61%	-	-	42.39%	-

（1）分级次财政预算资金安排情况：项目总投资 99,075.00 万元，其中：项目资本金 57,075.00 万元，占总投资的 57.61%，来源于建设单位自筹（在无法落实财政统筹安排时）。2022 年到位 1,500.00 万元，2023 年到位 10,956.44 万元，2024 年到位 20,735.92 万元，计划 2025 年到位 23,691.89 万元，2026 年到位 15,898.10 万元，2027 年到位 24,323.89 万元。

（2）其他来源资本金安排情况：无。

2、项目分年度融资情况

	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	合计
融资金额	7,000.00	12,000.00	14,000.00	9,000.00	42,000.00
期限	15 年	15 年	15 年	15 年	-

项目总投资 99,075.00 元，计划发行专项债券 42,000.00 万元，占总投资的 42.39%。其中：2023 年已发行 7,000.00 万元，发行利率为 2.94%；2024 年已发行 12,000.00 万元，发行利率为 2.20%；2025 年拟发行 14,000.00 万元、2026 年计划发行 9,000.00 万元。债券期限 15 年期，发行利率参照 2024 年 12 月 18 日-12 月 24 日财政部-中国国债收益率或中债国债到期收益率平均值按 2.31%测算，在债券存续期间每半年计息，每期债券到期一次还本。

3、项目实施计划

（1）已完成的前期工作

项目目前已完成的前期工作包括：

1. 项目已获得立项批复、可研批复、环评意见、建设用地规划许可证、建设项目选址意见书、建设用地规划许可、土地证、建设施工许可证、项目建设开工令等合规文件，符合专项债申报条件。
2. 项目已完成前期规划方案设计，可行性研究报告编写并通过专家评审。

#### （2）项目建设计划

本项目建设期为 2022 年至 2027 年，项目于 2022 年 1 月开始前期工作，计划 2022 年 10 月开工建设至 2027 年 12 月底前完成竣工验收阶段。项目施工期约 72 个月，分为两阶段进行建设，目前项目已开工，并举行开工仪式。

#### 4、资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表

单位：人民币万元

项目		合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
项目总投资		99,075.00	1,500.00	10,956.44	20,941.72	24,416.39	16,936.55	24,323.89
建设投资		96,339.45	1,500.00	10,956.44	20,735.92	23,784.89	16,039.40	23,322.79
建设期利息		2,735.55	-	-	205.80	631.50	897.15	1,001.10
资金筹措		99,075.00	1,500.00	10,956.44	20,941.72	24,416.39	16,936.55	24,323.89
资本金	通过财政预算安排	57,075.00	1,500.00	10,956.44	20,735.92	23,691.89	15,898.10	24,323.89
	专项债用于资本金部分							
	单位或社会资本方自有资金							
专项债券本金		42,000.00	-	7,000.00	12,000.00	14,000.00	9,000.00	-
市场化融资								

注：资金使用计划以实际工程建设投入为准

#### （1）资金筹措方案

项目总投资 99,075.00 万元，其中：项目资本金 57,075.00 万元，占总投资的 57.61%，来源项目单位自筹和财政统筹安排。计划项目总投资 99,075.00 万元，其中：项目资本金 57,075.00 万元，占总投资的 57.61%，来源于财政资金。2022 年到位 1,500.00 万元，2023 年到位 10,956.44 万元，2024 年到位 20,735.92 万元，计划 2025 年到位 23,691.89 万元，2026 年到位 15,898.10 万元，2027 年到位 24,323.89 万元。

计划发行专项债券 42,000.00 万元，占总投资的 42.39%。其中：2023 年已发行 7,000.00 万元，发行利率为 2.94%；2024 年已发行 12,000.00 万元，发行利率为 2.20%；2025 年拟发行 14,000.00 万元、2026 年计划发行 9,000.00 万元。债券期限 15 年期，发行利率参照 2024 年 12 月 18 日-12 月 24 日财政部-中国国债收益率或中债国债到期收益率平均值按 2.31% 测算。在债券存续期间每半年支付一次债券利息，每期债券到期一次还本。

## （2）资金使用计划

2022 年计划完成建设投资 1,500.00 万元；

2023 年计划完成建设投资 10,956.44 万元，含债券资金 7,000.00 万元；

2024 年计划完成建设投资 20,941.72 万元，含债券资金 12,000.00 万元；

2025 年计划完成建设投资 24,416.39 万元，含债券资金 14,000.00 万元；

2026 年计划完成建设投资 16,936.55 万元，含债券资金 9,000.00 万元；

2027 年计划完成建设投资 24,323.89 万元。

## 5、项目资本金保障措施

### 1. 募集资金使用要求：

募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项用于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目，严禁用于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

### 2. 募集资金使用范围：

（1）安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施过程中需要支付的建筑工程费用及安装工程费用。

（2）经财政部门批准的与安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目建设有关的其他支出。

### 3. 额度管理

（1）年度安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目专项债券募集中资金额度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照市人民政府批准的安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目专项债券分配方案限额拨款。

(2) 每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划 and 承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

4. 债券偿还风险管理

贯彻落实《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，建立健全我市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。

六、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

本项目收入来源为新增学费收入、新增住宿费收入、培训收入，其中：新增学费收入占比 63.60%、新增住宿费收入占比 11.06%、培训收入占比 25.34%。本项目不使用政府性基金收入。

序号	项目	收入总额（万元）	占比（%）
1	新增学费收入	55,544.84	63.50%
2	新增住宿费收入	9,701.01	11.09%
3	培训收入	22,229.16	25.41%
4	政府性基金收入	-	0.00%
	合计	87,475.01	100.00%

(1) 新增学费收入

① 在校生人数依据：

根据《安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目可行性研究报告》和安徽建筑大学“十四五”规划，2021 年-2025 年在校生情况预测如下表：

年份	2021 年底		2022 年底		2023 年底		2024 年底		2025 年底	
人数	南校区	北校区	南校区	北校区	南校区	北校区	南校区	北校区	南校区	北校区
学生人数合计	19292		20986		22685		24389		26100	

1、本科生	13439	4002	14579	4252	15719	4502	16859	4752	18000	5000
其中：理科	11020	975	11955	1036	12890	1097	13824	1158	14760	1218
文科	2419	2000	2624	2125	2829	2250	3035	2375	3240	2500
艺术		1027		1091		1155		1219		1282
2、研究生	1483	358	1722	393	1976	428	2230	463	2485	500
3、留学生	10		25		45		70		100	
4、博士生			15		15		15		15	
小计	14932	4360	16341	4645	17755	4930	19174	5215	20600	5500
合计	19292		20986		22685		24389		26100	

由于本项目于 2022 年开工且 2027 年底完工，建设内容为教学基础设施和学生生活基础设施，故选取 2021 年在校生数据为基数，2025 年在校生数据为目标数，并以目标数作为项目运营期间（2028 年-2041 年）的最大承载量维持不变。尽管在规划中区分南校区与北校区，实际上教学基础设施与学生生活基础设施为全校师生共用，故不再作校区的区分。因此，本项目建成后直接服务新增在校生数为 6808 人，其中：新增理科生 3983 人，新增文科生 1321 人，新增艺术生 255 人，新增研究生为 1144 人，新增留学生 90 人，新增博士生 15 人。

## ②收费标准

本项目单位为国家公立高等院校，学费收取标准严格遵循教育主管部门的价格指导文件执行。根据《安徽省发展改革委安徽省财政厅安徽省教育厅关于调整公办普通高校本科学费标准的通知》（皖发改价费〔2021〕348 号）和安徽建筑大学教育收费公示（网页链接：[安徽建筑大学教育收费公示（ahjzu.edu.cn）](http://ahjzu.edu.cn)）的收费标准进行取价，详见下表：



安徽建筑大学教育收费公示（二）  
（2021年秋季入学新生开始执行）

收费项目（范围）			计量单位	收费标准	收费依据	备注
学费	研究生	专业学位研究生	元/生.学年	8000	教计〔2006〕15号	工程硕士（ME）研究生
		全日制学术型硕士	元/生.学年	8000	皖价费〔2014〕12号	2014年新生开始执行
		全日制专业学位硕士	元/生.学年	8000-11000	皖价费〔2014〕12号	2014年新生开始执行
	本科生	中外合作办学（本科层次）	元/生.学年	10000	皖价费〔2003〕257号	2014年新生开始执行
		辅修专业学位学生学费	元/生.学年	执行同类专业收费标准	教计〔2006〕15号	
		文史类	元/生.学年	4900	皖发改价费〔2021〕348号	土木工程、建筑学、城乡规划、建筑环境与能源应用、给排水科学与工程、房地产开发与管理、工程管理、计算机科学与技术、电子信息工程、建筑电气与智能化、高分子材料与工程、机械设计制造及自动化等专业上浮10%，2021年秋季新生开始执行
		理工类	元/生.学年	5200		
		艺术类	元/生.学年	8000		

安徽建筑大学教育收费公示（三）  
（2022年秋季入学研究生新生开始执行）

收费项目（范围）			计量单位	收费标准	收费依据	备注
学费	博士研究生	全日制学术型博士	元/生.学年	10000	皖价费〔2014〕12号	
		全日制专业学位博士	元/生.学年	14000		
	硕士研究生	全日制学术型硕士	元/生.学年	8000	皖价费〔2014〕12号 皖发改价费函〔2021〕316号	
		全日制专业学位硕士	元/生.学年	11000		
		非全日制硕士研究生	元/生.学年	11000		

因此，本项目建成后对本科生的文科生学费收费标准为 4900 元/年，理科生学费收费标准为 5200 元/年，艺术生收费标准为 8000 元/年；研究生的生均学费收费标准参照近 3 年收费情况取 9500 元/年；留学生综合生均学费收费标准取 10000 元/年。博士研究生参照 2022 年秋季入学研究生新生收费标准，取均值按 12000 元/年。此外，根据我国公立高校学费标准上调的历史实际，学费调整间隔多为 15~20 年，且安徽省教育厅 2021 年上调学费标准，故保守估计项目运营期内（2027-2041 年）第 10 年上调 5%。基于谨慎性原则，考虑到学生录取和实际报到差异，我们假设运营期首年报到并入学率为 95%，逐年增长 1%至报到率达到 99%后维持不变。

③测算方式

经测算，项目运营期首年学费收入为： $0.49 \text{ 万元/人} \times 1321 \text{ 人} \times 95\% + 0.52 \text{ 万元/人} \times 3983 \text{ 人} \times 95\% + 0.80 \text{ 万元/人} \times 255 \text{ 人} \times 95\% + 0.95 \text{ 万元/人} \times 1144 \text{ 人} \times 95\% + 1.20 \text{ 万元/人} \times 15 \text{ 人} \times 95\% + 1.00 \text{ 万元/人} \times 90 \text{ 人} \times 95\% = 3911.39 \text{ 万元}$ 。

### (2) 新增住宿费收入

#### ①在校人数依据：

住宿学生人数基于在校人数为基准，故以上述人数为准，本项目建成后服务在校住宿学生为 6808 人。

#### ②收费标准

本项目学生公寓均为校内生活服务基础设施，价格收费标准遵循教育主管部门的价格指导文件执行。根据安徽建筑大学教育收费公示取价，详见下表：

安徽建筑大学教育收费公示（三）  
(2022年秋季入学研究生新生开始执行)

收费项目（范围）			计量单位	收费标准	收费依据	备注
学费	博士研究生	全日制学术型博士	元/生. 学年	10000	皖价费〔2014〕12号	
		全日制专业学位博士	元/生. 学年	14000		
	硕士研究生	全日制学术型硕士	元/生. 学年	8000	皖价费〔2014〕12号 皖发改价费函〔2021〕316号	
		全日制专业学位硕士	元/生. 学年	11000		
		非全日制硕士研究生	元/生. 学年	11000		
住宿费	不超过2人间，含2人		元/生. 学年	1200	皖价行费〔2000〕259号 教计〔2006〕15号	
	不超过4人间，含4人		元/生. 学年	1000		
	6人间以下，含6人		元/生. 学年	800		
	6人间以上		元/生. 学年	600		
代收项目	教材费		元/生	200-300		按年结算，多退少补
	体检费		元/生	招标价		

因此，结合本项目建设公寓的住宿标准和上述收费，按 4 人间公寓进行取费，为人均 1000 元/年。考虑到住宿涉及物业管理、水电等内容，假设运营期内按每三年增长 5% 的增长率进行上浮。基于谨慎性原则，考虑到部分学生走读或无法住校，我们假设运营期首年入住率为 90%，逐年增长 2% 至入住率达到 96% 后维持不变。

#### ③测算方式

经测算，项目运营期首年住宿费收入为： $0.1 \text{ 万元/人} \times 6808 \text{ 人} \times 90\% = 612.72 \text{ 万元}$ 。

### (3) 培训收入

## ①培训人次

近年来，安徽建筑大学和安徽省住房和城乡建设厅、安徽省自然资源厅等建立了厅校合作机制，并设立“安徽省建设行业安徽建筑大学培训中心”。根据抽选部分的培训业务合同，可知安徽省自然资源厅采购培训服务情况如下：

采购内容	培训对象及人次	金额
2021 年基层规划管理人员 专项培训	安徽省各级城市及所辖乡镇国土空间规划管理相关人员；其中，设区市人员 1 名，各县（区）2-4 人，乡镇 1-2 人（1 名乡镇主要领导或 1 名经办人员），总人数控制在 2500 人左右。	276 万元
2020 年基层规划管理人员 专项培训	安徽省各级城市及所辖乡镇国土空间规划管理相关人员；其中，各市 1 人，各县（区）2 人，乡 2 人（1 名乡镇主要领导、1 名经办人员），试点村 1-2 人，预计约 3000 人。	326 万元

此外，通过对学校 2018-2020 三年培训收入分析，情况分别为：2018 年培训收入 268 万元，2019 年培训收入 606 万元，2020 年培训收入 1572 万元，每年增速均超 100%。按 1500 元/人次估计，学校 2018-2020 年培训接待人次分别为：2018 年培训接待人次 1786 人次，2019 年培训接待人次 4040 人次，2020 年培训接待人次 10480 人次。基于保守估计的原则，本次预测暂定未来项目运营期内实现增量培训人次在年均 9000 人次。

年度	2018 年	2019 年	2020 年	预测运营期
培训收入	268 万元	606 万元	1572 万元	按 9000 人次
增长率	-	126%	159%	

数据来源：校财务处

## ②收费标准

培训收费标准参考《中央和国家机关培训费管理办法》（财行〔2016〕540 号），除师资费外，培训费分类综合定额标准如下表：

培训费分类综合定额标准

单位：元/人/天

	培训类别	住宿费	伙食费	场地、资料、交通费	其他费用	合计
1	一类培训	500	150	80	30	760
2	二类培训	400	150	70	30	650
3	三类培训	340	130	50	30	550

基于谨慎性考虑，本项目的培训收费标准参照三类培训确定收费标准为 550 元/天，平均每人次培训时长为 3 天，即 1650 元/人次。考虑到培训涉及住宿、伙食、场地、交通等内容，假设运营期内培训费按每三年增长 5% 的增长率上浮。

### ③测算方式

经测算，项目运营期首年培训费收入为：550 元/人.天\*3 天\*9000 人次=1,485.00 万元。

综上所述，2028 年至 2041 年项目收入预测明细表如下：

表 1-项目收入测算表

单位：人民币万元

序号	项目	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	新增学费收入（万元）	55,544.84	3,911.39	3,987.27	4,096.98	4,141.68	4,148.16	4,148.16
1.1	本科生学费收入（万元）	38,950.65	2,776.33	2,828.31	2,867.53	2,896.85	2,903.33	2,903.33
1.1.1	文科生学费收入	8,586.33	614.93	621.40	627.87	634.34	640.82	640.82
	学费标准（万元/人.年）		0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49
	学生人数（人）		1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00
	入学率（%）		95.00%	96.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%
1.1.2	理科生学费收入	27,536.09	1,967.60	2,009.03	2,029.74	2,050.45	2,050.45	2,050.45
	学费标准（万元/人.年）		0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52
	学生人数（人）		3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00
	入学率（%）		95.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.1.3	艺术生学费收入	2,828.23	193.80	197.88	209.92	212.06	212.06	212.06
	学费标准（万元/人.年）		0.80	0.80	0.84	0.84	0.84	0.84
	学生人数（人）		255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00
	入学率（%）		95.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.2	研究生学费收入（万元）	15,096.86	1,032.46	1,054.20	1,118.32	1,132.56	1,132.56	1,132.56
	学费标准（万元/人.年）		0.95	0.95	1.00	1.00	1.00	1.00

序号	项目	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
	学生人数（人）		1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00
	入学率（%）		95.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%	99.00%
<b>1.3</b>	<b>博士生学费收入（万元）</b>	<b>249.54</b>	17.10	17.46	18.52	18.71	18.71	18.71
	学费标准（万元/人.年）		1.20	1.20	1.26	1.26	1.26	1.26
	学生人数（人）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	入学率（%）		95.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%	99.00%
<b>1.4</b>	<b>留学生学费收入（万元）</b>	<b>1,247.79</b>	85.50	87.30	92.61	93.56	93.56	93.56
	学费标准（万元/人.年）		1.00	1.00	1.05	1.05	1.05	1.05
	学生人数（人）		90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
	入学率（%）		95.00%	97.00%	98.00%	99.00%	99.00%	99.00%
<b>2</b>	<b>新增住宿费收入（万元）</b>	<b>9,701.01</b>	<b>612.72</b>	<b>626.34</b>	<b>671.95</b>	<b>686.25</b>	<b>686.25</b>	<b>720.56</b>
	学生人数（人）		6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00
	生均住宿费标准（千元/人.年）		1.00	1.00	1.05	1.05	1.05	1.10
	入住率（%）		90.00%	92.00%	94.00%	96.00%	96.00%	96.00%
<b>3</b>	<b>培训收入（万元）</b>	<b>22,229.16</b>	<b>1,485.00</b>	<b>1,485.00</b>	<b>1,559.25</b>	<b>1,559.25</b>	<b>1,559.25</b>	<b>1,637.21</b>
	培训费收费标准（元/天）		550.00	550.00	577.50	577.50	577.50	606.38
	培训时长（天）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	培训人次（人）		9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
<b>4</b>	<b>项目收入</b>	<b>87,475.01</b>	<b>6,009.11</b>	<b>6,098.61</b>	<b>6,328.18</b>	<b>6,387.18</b>	<b>6,393.66</b>	<b>6,505.93</b>

序号	项目	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
5	政府性基金收入	0.00	-	-	-	-	-	-
6	项目收入合计	87,475.01	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66	6,505.93

续上表

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	新增学费收入（万元）	4,148.16	4,148.16	4,148.16	4,148.16	4,148.16	4,148.16	4,148.16	2,074.08
1.1	本科生学费收入（万元）	2,903.33	2,903.33	2,903.33	2,903.33	2,903.33	2,903.33	2,903.33	1,451.66
1.1.1	文科生学费收入	640.82	640.82	640.82	640.82	640.82	640.82	640.82	320.41
	学费标准（万元/人.年）	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49
	学生人数（人）	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00	1,321.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.1.2	理科生学费收入	2,050.45	2,050.45	2,050.45	2,050.45	2,050.45	2,050.45	2,050.45	1,025.22
	学费标准（万元/人.年）	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52
	学生人数（人）	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00	3,983.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.1.3	艺术生学费收入	212.06	212.06	212.06	212.06	212.06	212.06	212.06	106.03
	学费标准（万元/人.年）	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84
	学生人数（人）	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1.2	研究生学费收入（万元）	1,132.56	1,132.56	1,132.56	1,132.56	1,132.56	1,132.56	1,132.56	566.28
	学费标准（万元/人.年）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	学生人数（人）	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00	1,144.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.3	博士生学费收入（万元）	18.71	18.71	18.71	18.71	18.71	18.71	18.71	9.36
	学费标准（万元/人.年）	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26
	学生人数（人）	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%
1.4	留学生学费收入（万元）	93.56	93.56	93.56	93.56	93.56	93.56	93.56	46.78
	学费标准（万元/人.年）	1.05	1.05	1.05	1.05	1.05	1.05	1.05	1.05
	学生人数（人）	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
	入学率（%）	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%	99.00%
2	新增住宿费收入（万元）	720.56	720.56	756.59	756.59	756.59	794.42	794.42	397.21
	学生人数（人）	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00	6,808.00
	生均住宿费标准（千元/人.年）	1.10	1.10	1.16	1.16	1.16	1.22	1.22	1.22
	入住率（%）	96.00%	96.00%	96.00%	96.00%	96.00%	96.00%	96.00%	96.00%
3	培训收入（万元）	1,637.21	1,637.21	1,719.07	1,719.07	1,719.07	1,805.03	1,805.03	902.51
	培训费收费标准（元/天）	606.38	606.38	636.69	636.69	636.69	668.53	668.53	668.53
	培训时长（天）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00



序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
	培训人次（人）	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
4	项目收入	6,505.93	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,747.61	6,747.61	3,373.80
5	政府性基金收入	-	-	-	-	-	-	-	-
6	项目收入合计	6,505.93	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,747.61	6,747.61	3,373.80

注：本项目假设最后一年上半年还本付息，故收入按半年计算

## 2、项目成本

本项目投入使用后，项目运营期间成本费用主要为原辅材料费用、工资及福利费用、外购燃料及动力费、物业管理费、保养维修费、债券付息等。预测期内各运营成本构成及金额占比如下：

序号	运营成本项目	成本总额（万元）	占比（%）
1	原辅材料费用	22,217.90	16.90%
2	工资及福利费用	99,953.02	76.02%
3	外购燃料及动力费	2,624.25	2.00%
4	物业管理费	1,312.13	1.00%
5	保养维修费	5,372.64	4.09%
	合计	131,479.94	100.00%

项目运营后以教学和科研为主，运营成本主要为教职工的工资及福利费，本项目工资及福利费用占运营成本总额的 76.02%，其次是原辅材料费用、外购燃料和动力费、物业管理费、保养维修费，成本结构符合高等教育院校的运营模式。税费将于下一章节进行单独测算和说明。

项目总成本，包括经营成本、成本抵减项（生均拨款收入）、财务费用（专项债券利息）。

### （1）经营成本

项目建成后，每年的运营成本如下：

① 原辅材料费用：主要为教学材料费用，包括与教学项目相关的课本费、辅材费等。根据学校 2018—2020 年度的 3 年来的成本费用支出情况分析得出，原辅材料费用支出约占年营业收入的 25%，项目单位为提高教学水平和质量，项目建成后原辅材料的购置费用按新增年营业收入的 40% 计取。

② 工资及福利费用：根据学校 2018—2020 年度的 3 年来的成本费用支出情况（剔除偶然性支出费用）分析得出，教职工人均工资及福利费用支出约为 18 万元/年。结合项目建设期间教职工薪酬的增长，假定 2027 年教职工人均工资及福利费用为 20 万元/年。考虑到教职工薪资水平的增长，假设人均工资及福利按每年 5% 的增长率进行增长。

项目建成前教职工人数，以目前教职工人数为基准，为 1465 人；项目建成

后的教职工人数，以规划办学标准补充的教职工人数为基准，为 1,720 人；因此，新增教职工人数为 255 人，详见下表：

规划学校教职工人数及缺口需求测算表

序号	名称	教职工（人）								
		现状			办学标准			缺口		
		专任教师	其他	小计	专任教师	其他	小计	专任教师	其他	小计
1	南校区	910	196	1106	1090	210	1300	180	14	194
2	北校区	293	66	359	350	70	420	57	4	61
3	小计	1203	262	1465	1440	280	1720	237	18	255

③ 外购燃料及动力费：根据学校 2018—2020 年度的 3 年来的成本费用支出情况分析得出，燃料动力费用支出约占年营业收入的 3%，本项目运营期间新增原辅材料费用按新增年营业收入的 3% 计取。

安徽建筑大学 2018-2020 年运营成本情况表

单位：人民币元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
人员工资	288,080,189.34	280,771,049.35	305,128,534.81
电费	10,263,448.63	10,744,430.81	7,540,350.90
水费	3,087,374.66	3,801,663.18	3,229,622.51

④ 物业管理费用：物业管理费用主要含项目建成后日常运营管理所需要的费用，如宿舍管理费、后勤物业管理等各种综合管理费，新增物业管理费用按照项目运营期新增年营业收入的 1.50% 计算。

⑤ 年养护及修理费：按本次新增固定资产投资中地上建筑物 76,751.11 万元的 0.50% 计算。

## （2）成本抵减项（生均拨款收入）

新增成本抵扣费用（生均拨款收入），根据《财政部教育部关于进一步提高地方普通本科高校生均拨款水平的意见》（财教[2010]567 号）、《关于改革完善中央高校预算拨款制度的通知》（财教[2015]467 号）、《安徽省财政厅安徽省教育厅关于改革完善省属本科高校预算拨款制度的通知》（财教[2016]1060 号）等

相关文件精神，结合目前安徽建筑大学近几年生均拨款统计，按生均 17,000 元/年考虑。

需要说明的是，在项目运营期内存在成本抵减项覆盖项目运营支出的，则盈余部分不计入当年成本，如覆盖不足仍有成本费用的，计入当年总成本。

### **（3）发行费用**

按照有关规定，发行债券需支付承销商发行手续费，由省财政厅代为垫付，并在办理结算中扣回。故参考实际债券发行费率（3 年期债券按承销面值的 0.4‰ 付费，其余期限债券按承销面值的 0.8‰ 付费），基于谨慎性原则，本项目发行费率按 1‰ 计，在债券发行期间从项目预备费中支取。

### **（4）财务费用（即专项债券利息）**

参照 2024 年 12 月 18 日-12 月 24 日财政部-中国国债收益率或中债国债到期收益率平均值按 2.31% 测算，本项目计划通过发行专项债筹资 42,000 万元，债券期限为 15 年，已发行债券按实际发行利率计算利息。在债券存续期间每半年计息，每期债券到期一次还本。存续期内债券利息共 15,016.50 万元。

项目自 2028 年 1 月开始正式运营，产生收益。项目最后一期债券于 2026 年发行，2041 年偿还本金，故 2041 年仅考虑 6 个月收益，设定运营期为 14 年零 6 个月，项目运营期经营成本费用预测如下：

项目成本测算表

单位：人民币万元

序号	项目	总计	2022-2027 年建设期						2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	原辅材料费用	22,217.90							1,564.56	1,594.91	1,638.79	1,656.67
1.1	费用率（%）								40%	40%	40%	40%
2	工资及福利费用	99,953.02							5,100.00	5,355.00	5,622.75	5,903.89
1.1	教职工人数（人）								255.00	255.00	255.00	255.00
1.2	教职工平均工资（万元/人.年）								20.00	21.00	22.05	23.15
3	外购燃料及动力费	2,624.25							180.27	182.96	189.85	191.62
3.1	水费率（%）								0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
3.2	电费率（%）								2.30%	2.30%	2.30%	2.30%
4	物业管理费	1,312.13							90.14	91.48	94.92	95.81
4.1	收费率（%）								1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
5	保养维修费	5,372.64							383.76	383.76	383.76	383.76
5.1	固定资产投资额（万元）								76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11
5.2	收费率（%）								0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
6	运营成本	131,479.94							7,318.73	7,608.11	7,930.07	8,231.75
7	成本抵减项（生均拨款收入）	152,499.20							10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80
8	项目成本合计	878.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	发行费用	42.00	-	7.00	12.00	14.00	9.00	-	-	-	-	-

序号	项目	总计	2022-2027 年建设期						2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
10	债券付息	15,016.50	0.00	0.00	205.80	631.50	897.15	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10
11	总成本费用	15,937.04	0.00	7.00	217.80	645.50	906.15	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10

注：每年成本抵减项覆盖运营成本时，项目成本记为 0；成本抵减项不足覆盖运营成本时，以差额记为当年项目成本

（续上表）

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	原辅材料费用	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	1,659.26	829.63
1.1	费用率（%）	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
2	工资及福利费用	6,199.08	6,509.04	6,834.49	7,176.21	7,535.02	7,911.77	8,307.36	8,722.73	9,158.87	9,616.81
1.1	教职工人数（人）	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00	255.00
1.2	教职工平均工资（万元/人.年）	24.31	25.53	26.80	28.14	29.55	31.03	32.58	34.21	35.92	37.71
3	外购燃料及动力费	191.81	195.18	195.18	195.18	198.71	198.71	198.71	202.43	202.43	101.21
3.1	水费率（%）	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
3.2	电费率（%）	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%
4	物业管理费	95.90	97.59	97.59	97.59	99.36	99.36	99.36	101.21	101.21	50.61
4.1	收费率（%）	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
5	保养维修费	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76	383.76
5.1	固定资产投资额（万元）	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11	76,751.11
5.2	收费率（%）	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
6	运营成本	8,529.81	8,844.83	9,170.28	9,512.00	9,876.11	10,252.86	10,648.45	11,069.39	11,505.53	10,982.02

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
7	成本抵减项（生均拨款收入）	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80
8	项目成本合计	-	-	-	-	-	-	-	176.59	612.73	89.22
9	发行费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	债券付息	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	795.30	369.60	103.95
11	总成本费用	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	971.89	982.33	193.17

### 3、相关税费

本项目内容涉及税费成本主要为增值税、税金及附加。

根据现行税法规定，租赁收入适用 9% 增值税税率，物业费收入、科研等其他事业收入、车位管理费适用 6% 增值税税率；城建税税率 7%，教育费附加税率 3%，地方教育费附加税率 2%；房产税为租金收入的 12%（暂无）；租赁收入收取 0.1% 的印花税（暂无）。

本项目投资估算 99,075 万元（含税），投资额可取的进项税发票 8,916.76 万元，同时项目日常运营成本也可取得进项税发票，上述进项税发票共计 13,015.25 万元。各项收入合计增值税销项税额 1,915.82 万元，应交增值税 0 元，

各项税金明细如下：增值税 0 万元，税金及附加 0 万元。相关税费成本合计 0 万元。



相关税费测算表

单位：人民币万元

序号	相关税费	总计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	增值税	0.00						-	-	-	-	-
1.1	销项税额	1,915.82						-	125.86	126.68	133.87	134.73
1.2	进项税额	13,015.25	135.00	986.08	1,884.76	2,197.48	1,524.29	2,189.15	288.43	292.90	299.95	302.62
2	税金及附加	0.00						-	-	-	-	-
3	印花税	0.00						-	-	-	-	-
4	房产税	0.00						-	-	-	-	-
	税费合计	0.00	-			-	-	-	-	-	-	-

（续上表）

序号	相关税费	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	销项税额	134.73	141.47	141.47	141.47	148.54	148.54	148.54	155.97	155.97	77.98
1.2	进项税额	303.00	303.65	303.65	303.65	304.34	304.34	304.34	305.07	305.07	177.48
2	税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	印花税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	房产税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	税费合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4、项目可偿债收益

项目收入扣除项目运营成本与相关税费后，取得项目可偿债收益，此部分收益可用于项目债权还本付息，项目可偿债收益总额为86,596.47 万元。

单位：人民币万元

序号	项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一	项目收入	87,475.01	-			-	-	-
二	项目运营成本	131,479.94	-			-	-	-
三	成本抵减项（生均拨款收入）	152,499.20	-	-	-	-	-	-
四	占用项目偿债收益的相关税费	-	-			-	-	-
五	项目可偿债收益	86,596.47	-	-	-	-	-	-

（续上表）

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	项目收入	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66	6,505.93	6,505.93
二	项目运营成本	7,318.73	7,608.11	7,930.07	8,231.75	8,529.81	8,844.83	9,170.28
三	成本抵减项（生均拨款收入）	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80
四	占用项目偿债收益的相关税费	-	-	-	-	-	-	-
五	项目可偿债收益	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66	6,505.93	6,505.93

（续上表）

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	项目收入	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,747.61	6,747.61	3,373.80
二	项目运营成本	9,512.00	9,876.11	10,252.86	10,648.45	11,069.39	11,505.53	10,982.02
三	成本抵减项（生均拨款收入）	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80
四	占用项目偿债收益的相关税费	-	-	-	-	-	-	-
五	项目可偿债收益	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,571.02	6,134.88	3,284.58

（二）债务还本付息情况

1、专项债券还本付息情况

本次计划发行债券融资总额 42,000.00 万元，债券发行期限为 15 年，债券发行利率以实际为准，按半年计息，到期还本，最后一期利息随本金一起支付。

单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	期初余额		-	7,000.00	19,000.00	33,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00
二	本期新增本金	-	7,000.00	12,000.00	14,000.00	9,000.00	-					
三	本期偿还本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四	本期偿还利息	-	-	205.80	631.50	897.15	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10
五	期末余额	-	7,000.00	19,000.00	33,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00

六	融资利率		2.94%	2.94%,2.20%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%
七	本期应付本金和利息	-	-	205.80	631.50	897.15	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10

（续上表）

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	小计
一	期初余额	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	35,000.00	23,000.00	9,000.00	-
二	本期新增本金										<b>42,000.00</b>
三	本期偿还本金	-	-	-	-	-	7,000.00	12,000.00	14,000.00	9,000.00	<b>42,000.00</b>
四	本期偿还利息	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	795.30	369.60	103.95	<b>15,016.50</b>
五	期末余额	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	35,000.00	23,000.00	9,000.00	-	-
六	融资利率	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	2.94%,2.20%,2.31%	-
七	本期应付本金和利息	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	8,001.10	12,795.30	14,369.60	9,103.95	<b>57,016.50</b>

## 2、市场化融资还本付息情况

无

## 3、总体债务还本付息情况

项目	金额（万元）
专项债券本金总额	42,000.00
专项债券利息总额	15,016.50
专项债券本息总额	57,016.50
市场化融资本金总额	-
市场化融资利息总额	-
市场化融资本息总额	-
总债务本金	42,000.00
总债务利息	15,016.50
总债务本息	57,016.50

### （三）偿债指标计算

#### 1、总投资收益率

总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=0.87

#### 2、总债务本息保障倍数

总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息=1.52

#### 3、总债务本金保障倍数

总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金=2.06

#### 4、专项债券本息保障倍数

专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=1.52

#### 5、专项债券本金保障倍数

专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金=2.06

（四）资金测算平衡情况

1、现金流量表

本项目收入主要来源于经营期产生的现金净流入，结合项目的建设期、当地工资水平和主要能源预算费用等，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，同时考虑市场变动等因素，计算自发行债券后未来 15 年产生的现金净收益：经计算，期末累计现金结存 86,596.47 万元，本息覆盖倍数 1.52。专项债期限为 2022-2041 年，现金流与专项债券期限相匹配。发行费用已计入项目总投资。

详细现金流量表如下：

单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、	现金流入											
1、	资本金流入	1,500.00	3,956.44	8,941.72	10,416.39	7,936.55	24,323.89					
2、	债券资金流入	-	7,000.00	12,000.00	14,000.00	9,000.00						
3、	经营活动现金流入	-	-	-	-	-	-	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66
3.1	运营收入流入	-	-	-	-	-	-	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66
3.2	政府性基金收入流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流入总额	1,500.00	10,956.44	20,941.72	24,416.39	16,936.55	24,323.89	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66
二、	现金流出											
1、	建设期静态投资流出	1,500.00	10,956.44	20,735.92	23,784.89	16,039.40	23,322.79					
2、	运营成本支出	-	-	-	-	-	-	7,318.73	7,608.11	7,930.07	8,231.75	8,529.81

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
3、	成本抵减项	-	-	-	-	-	-	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80
4、	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、	债券还本付息	-	-	205.80	631.50	897.15	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10
小计	现金流出总额	<b>1,500.00</b>	<b>10,956.44</b>	<b>20,941.72</b>	<b>24,416.39</b>	<b>16,936.55</b>	<b>24,323.89</b>	<b>1,001.10</b>	<b>1,001.10</b>	<b>1,001.10</b>	<b>1,001.10</b>	<b>1,001.10</b>
三、	现金净流量											
1、	项目经营现金净流入	-	-	-	-	-	-	6,009.11	6,098.61	6,328.18	6,387.18	6,393.66
2、	净现金流量	-	-	-	-	-	-	5,008.01	5,097.51	5,327.08	5,386.08	5,392.56
3、	累计现金结余	-	-	-	-	-	-	5,008.01	10,105.52	15,432.60	20,818.68	26,211.24
	本息覆盖倍数	1.46										

（续上表）

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
一、	现金流入										
1、	资本金流入										<b>57,075.00</b>
2、	债券资金流入										<b>42,000.00</b>
3、	经营活动现金流入	6,505.93	6,505.93	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,747.61	6,747.61	3,373.80	<b>87,475.01</b>
3.1	运营收入流入	6,505.93	6,505.93	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,747.61	6,747.61	3,373.80	<b>87,475.01</b>
3.2	政府性基金收入流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流入总额	<b>6,505.93</b>	<b>6,505.93</b>	<b>6,505.93</b>	<b>6,623.82</b>	<b>6,623.82</b>	<b>6,623.82</b>	<b>6,747.61</b>	<b>6,747.61</b>	<b>3,373.80</b>	<b>186,550.00</b>
二、	现金流出										-

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
1、	建设期静态投资流出										96,339.45
2、	运营成本支出	8,844.83	9,170.28	9,512.00	9,876.11	10,252.86	10,648.45	11,069.39	11,505.53	10,982.02	131,479.94
3、	成本抵减项	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	10,892.80	152,499.20
4、	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、	债券还本付息	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	8,001.10	12,795.30	14,369.60	9,103.95	57,016.50
小计	现金流出总额	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	1,001.10	8,001.10	12,971.89	14,982.33	9,193.17	154,234.48
三、	现金净流量										-
1、	项目经营现金净流入	6,505.93	6,505.93	6,505.93	6,623.82	6,623.82	6,623.82	6,571.02	6,134.88	3,284.58	86,596.47
2、	净现金流量	5,504.83	5,504.83	5,504.83	5,622.72	5,622.72	-1,377.28	-6,224.28	-8,234.72	-5,819.37	32,315.52
3、	累计现金结余	31,716.07	37,220.90	42,725.73	48,348.45	53,971.17	52,593.89	46,369.61	38,134.89	32,315.52	-
	本息覆盖倍数	1.46									



## 2、压力测试分析

债券存续期间，考虑出租率及使用率因素变动，会影响经营期净收益，从而影响到债券的还本付息能力，分析专项债券本息覆盖率如下表：

单位：人民币万元

项目	按照预计收入达成 100%概率计算本息 覆盖倍数	按照预计收入达成 95%概率计算本息覆 盖倍数	按照预计收入达成 90%概率计算本息覆 盖倍数
运营净收益	86,596.47	83,063.80	78,727.52
还本付息合计	57,016.50		
本息覆盖倍数	1.46	1.40	1.32

基于上表，在预测供水量在达到预计增长的 90% 情况下，债券本息覆盖率仍然为 1.32；还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。项目收益对债券还本付息保障性均较高，项目能通过压力测试。

### 2.1 按照预计收入达成 100% 概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源				
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	成本抵减项 (生均拨款)	相关税费	运营收益
2022 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 年	-	205.80	205.80	-	-	-	-	-
2025 年	-	631.50	631.50	-	-	-	-	-
2026 年	-	897.15	897.15	-	-	-	-	-
2027 年	-	1,001.10	1,001.10	-	-	-	-	-
2028 年	-	1,001.10	1,001.10	6,009.11	7,318.73	10,892.80	-	6,009.11
2029 年	-	1,001.10	1,001.10	6,098.61	7,608.11	10,892.80	-	6,098.61
2030 年	-	1,001.10	1,001.10	6,328.18	7,930.07	10,892.80	-	6,328.18
2031 年	-	1,001.10	1,001.10	6,387.18	8,231.75	10,892.80	-	6,387.18
2032 年	-	1,001.10	1,001.10	6,393.66	8,529.81	10,892.80	-	6,393.66
2033 年	-	1,001.10	1,001.10	6,505.93	8,844.83	10,892.80	-	6,505.93
2034 年	-	1,001.10	1,001.10	6,505.93	9,170.28	10,892.80	-	6,505.93
2035 年	-	1,001.10	1,001.10	6,505.93	9,512.00	10,892.80	-	6,505.93
2036 年	-	1,001.10	1,001.10	6,623.82	9,876.11	10,892.80	-	6,623.82

2037 年	-	1,001.10	1,001.10	6,623.82	10,252.86	10,892.80	-	6,623.82
2038 年	7,000.00	1,001.10	8,001.10	6,623.82	10,648.45	10,892.80	-	6,623.82
2039 年	12,000.00	795.30	12,795.30	6,747.61	11,069.39	10,892.80	-	6,571.02
2040 年	14,000.00	369.60	14,369.60	6,747.61	11,505.53	10,892.80	-	6,134.88
2041 年	9,000.00	103.95	9,103.95	3,373.80	10,982.02	10,892.80	-	3,284.58
合计	<b>42,000.00</b>	<b>15,016.50</b>	<b>57,016.50</b>	<b>87,475.01</b>	<b>131,479.94</b>	<b>152,499.20</b>	-	<b>86,596.47</b>
本息覆盖倍数				1.52				

注：运营成本为负数，则不计入当年成本。下表同理。

## 2.2 按照预计收入达成 95% 概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源				
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	成本抵减项 (生均拨款)	相关税费	运营收益
2022 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 年	-	205.80	205.80	-	-	-	-	-
2025 年	-	631.50	631.50	-	-	-	-	-
2026 年	-	897.15	897.15	-	-	-	-	-
2027 年	-	1,001.10	1,001.10	-	-	-	-	-
2028 年	-	1,001.10	1,001.10	5,708.65	6,952.79	10,892.80	-	5,708.65
2029 年	-	1,001.10	1,001.10	5,793.68	7,227.70	10,892.80	-	5,793.68
2030 年	-	1,001.10	1,001.10	6,011.77	7,533.57	10,892.80	-	6,011.77
2031 年	-	1,001.10	1,001.10	6,067.82	7,820.16	10,892.80	-	6,067.82
2032 年	-	1,001.10	1,001.10	6,073.98	8,103.32	10,892.80	-	6,073.98
2033 年	-	1,001.10	1,001.10	6,180.63	8,402.59	10,892.80	-	6,180.63
2034 年	-	1,001.10	1,001.10	6,180.63	8,711.77	10,892.80	-	6,180.63
2035 年	-	1,001.10	1,001.10	6,180.63	9,036.40	10,892.80	-	6,180.63
2036 年	-	1,001.10	1,001.10	6,292.63	9,382.30	10,892.80	-	6,292.63
2037 年	-	1,001.10	1,001.10	6,292.63	9,740.22	10,892.80	-	6,292.63
2038 年	7,000.00	1,001.10	8,001.10	6,292.63	10,116.03	10,892.80	-	6,292.63
2039 年	12,000.00	795.30	12,795.30	6,410.23	10,515.92	10,892.80	-	6,410.23
2040 年	14,000.00	369.60	14,369.60	6,410.23	10,930.25	10,892.80	-	6,372.78
2041 年	9,000.00	103.95	9,103.95	3,205.11	10,432.92	10,892.80	-	3,205.11
合计	<b>42,000.00</b>	<b>15,016.50</b>	<b>57,016.50</b>	<b>83,101.26</b>	<b>124,905.94</b>	<b>152,499.20</b>	-	<b>83,063.80</b>
本息覆盖倍数				1.46				

## 2.3 按照预计收入达成 90% 概率计算本息覆盖倍数

年度	贷款本息支付			项目还款来源				
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	成本抵减项 (生均拨款)	相关税费	运营收益
2022 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 年	-	205.80	205.80	-	-	-	-	-
2025 年	-	631.50	631.50	-	-	-	-	-
2026 年	-	897.15	897.15	-	-	-	-	-
2027 年	-	1,001.10	1,001.10	-	-	-	-	-
2028 年	-	1,001.10	1,001.10	5,408.20	6,586.86	10,892.80	-	5,408.20
2029 年	-	1,001.10	1,001.10	5,488.75	6,847.30	10,892.80	-	5,488.75
2030 年	-	1,001.10	1,001.10	5,695.36	7,137.06	10,892.80	-	5,695.36
2031 年	-	1,001.10	1,001.10	5,748.46	7,408.58	10,892.80	-	5,748.46
2032 年	-	1,001.10	1,001.10	5,754.29	7,676.83	10,892.80	-	5,754.29
2033 年	-	1,001.10	1,001.10	5,855.34	7,960.35	10,892.80	-	5,855.34
2034 年	-	1,001.10	1,001.10	5,855.34	8,253.25	10,892.80	-	5,855.34
2035 年	-	1,001.10	1,001.10	5,855.34	8,560.80	10,892.80	-	5,855.34
2036 年	-	1,001.10	1,001.10	5,961.44	8,888.50	10,892.80	-	5,961.44
2037 年	-	1,001.10	1,001.10	5,961.44	9,227.57	10,892.80	-	5,961.44
2038 年	7,000.00	1,001.10	8,001.10	5,961.44	9,583.61	10,892.80	-	5,961.44
2039 年	12,000.00	795.30	12,795.30	6,072.85	9,962.45	10,892.80	-	6,072.85
2040 年	14,000.00	369.60	14,369.60	6,072.85	10,354.98	10,892.80	-	6,072.85
2041 年	9,000.00	103.95	9,103.95	3,036.42	9,883.82	10,892.80	-	3,036.42
合计	42,000.00	15,016.50	57,016.50	78,727.51	118,331.95	152,499.20	-	78,727.52
本息覆盖倍数				1.38				

## (五) 其他事项说明

无

## (六) 独立第三方专业机构进行评估意见

上述收益测算经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)专项评估,并出具了《安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目收益与融资自求平衡专项评估报告》,评

估机构认为在安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

## 七、债券发行方案

### （一）发行依据

#### 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。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

#### 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委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（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 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。

（二） 发行计划

债券发行计划如下表所示：

发行年份	发行额度	发行期限
2023	7,000.00 万元	15 年期
2024	12,000.00 万元	15 年期
2025	14,000.00 万元	15 年期
2026	9,000.00 万元	15 年期

（三） 发行场所

通过财政部政府债券发行系统、财政部上海证券交易所政府债券发行系统、财政部深圳证券交易所政府债券发行系统发行。将来条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

（四）品种和数量

本项目收益与融资自求平衡政府专项债券计划发行 15 年期记账式固定利率付息债，债券发行总额 42,000.00 万元，发行面额 100 元，票面利率以实际发行和预测利率为依据。

发行年份	发行利率（计划发行为预测利率）
2023	2.94%
2024	2.20%
2025	2.31%
2026	2.31%

（五）兑付安排

本项目 15 年期债券利息按半年支付，本金到期后一次性偿还。

（六）发行费

债券发行成本按照发行债券金额 1‰计算，发行成本费用为 42.00 万元。

（七）承销或招投标

本次专项债券发行将采用承销或招投标方式。

（八）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本期专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅官方网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（1）每期债券发行日五个工作日之前披露专项债券发行基本信息。

- (2) 每期债券发行结束当日披露专项债券发行结果公告。
- (3) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露专项债券付息公告。
- (4) 每期债券兑付日五个工作日之前披露专项债券还本付息公告。
- (5) 每期债券存续期内随时披露内容可能影响到本次专项债券按期足额兑付的重大事项。

## 八、资金管理方案

为切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，特制定以下资金管理方案。

### （一）募集资金使用

(1) 募集资金使用要求。募集资金的使用应当严格对应到项目。对应的项目应当有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入应当能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

(2) 募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项用于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案，严禁用于安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

(3) 募集资金使用范围。

1) 用于 1 栋国土空间大数据中心、1 栋科技大楼、1 栋新南园餐厅（科技孵化中心）、1 座 2 号体育馆、2 栋高层学生公寓（21#、22#），同时改扩建土木楼；

2) 经财政部门批准的与安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案建设有关的其他支出。

### （二）额度管理

(1) 年度安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案专项债券募集资金额度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照市人民政府批准

的安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案专项债券分配方案限额拨款。

(2) 每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划和承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

(3) 项目管理使用单位未按时将还款资金归集到地方财政指定专户的，应当承担因违约所造成的一切损失及法律责任。

(4) 未经地方财政和项目主管部门共同同意，项目管理使用单位不得将募集资金建设的基础设施等项目形成的资产以任何形式转让、抵押贷款或为第三方提供担保。

### (三) 预算编制

(1) 安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案实施单位应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度实施单位建设项目收支计划，提出下一年度实施单位建设资金需求，报地方项目主管部门审核、财政部门复核，财政部门将复核后的下一年度主管部门建设资金需求，经市级人民政府批准后按规定时间报省财政厅。

(2) 地方财政部门应当会同项目实施单位在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报市人民政府审定，由市人民政府提交市人大或其常委会审查批准后实施。

(3) 项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目管理使用单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信息，主要包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

(4) 募集资金还本支出应当根据当年到期项目专项债券规模、安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案收入等因素合理预计，妥善安排，由项目主管部门列入年度部门预算草案。

(5) 安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案专项债券利息和发



行费用应当根据项目专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，由地方项目主管部门列入部门预算支出统筹安排。

#### （四）预算执行和决算

（1）募集资金的期限及利率。债券利率按财政部规定的利率标准执行。具体由地方财政部门会同项目实施单位根据项目周期、债务管理要求等因素提出建议，报省财政厅确定。

（2）安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案取得的收入，应当按照该项目对应的项目专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。

（3）每年度末,募集资金管理使用单位应当向同级项目实施单位、财政部门上报募集资金使用收支决算报告，财政部门应当会同项目实施单位编制项目专项债券收支决算，在政府性基金预算决算报告中全面、准确反映项目专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

#### （五）募集资金拨付资料

（1）项目主管部门负责对募集资金的拨付实施审批和监管，项目管理使用单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目管理使用单位向项目具体实施企业或个人各类款项提报支付必须提供如下资料：

1）项目建设需要支付的土地价款划拨建设用地相关文件。

2）项目规划设计及建设过程中进行必要的费用支付，提供支付资料包括但不限于：发改批复文件、中标通知书、施工合同、监理合同、工程量清单、工程进度表（监理单位确认）、施工单位支付申请、监理单位支付证书、工程照片等。

3）经财政部门批准的与安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目实施方案建设有关的其他支出，提供资料包括但不限于：规划、可研、用地、环评审批等及已投入项目建设的资本金凭证等资料。

（2）募集资金拨付资料一式肆份。财政局、项目实施单位、项目管理使用单位、项目具体实施企业各留存一份。

## （六）募集资金拨付程序

（1）申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

- 1）项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。
- 2）项目的实际进度与已投资额相匹配。

（2）募集资金拨付应当严格履行审批程序。

1）用款计划。项目管理使用单位应根据工程进度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，将募集资金划转至项目管理使用单位。

2）申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，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支付。

3）资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

（3）项目管理使用单位拟向项目具体实施企业或个人支付资金，应当参照财政部门资金支付的相关规定和本办法规定，严格要求项目具体实施企业提供相应的拨付依据全部资料后，才能将募集资金再支付给项目实施开发企业或项目施工方等交易对象账户。

## （七）募集资金本息偿还

（1）募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目管理使用单位还款责任。

（2）募集资金建设项目还款来源包括但不限于：

- 1）项目实施后该项目对应的收入；
- 2）项目管理使用单位承诺其他与本项目相关的资金。

（3）募集资金本金、利息回收日期和额度以财政部门与省财政厅签订的合同约定的回收日期及额度为准。

(4) 地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

(5) 还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目管理使用单位，项目管理使用单位应在还本付息日 20 个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目管理使用单位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，由管理使用单位承担。

(6) 对于动用偿债准备金偿还募集资金本息的，应按照偿债准备金比例在募集资金本息偿还后 7 个工作日内补足。

(7) 动态还款机制。如项目管理使用单位提前归还本项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

#### **(八) 部门职责**

(1) 财政局主要职责：负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督；负责协调募集资金按时偿还本息。

(2) 审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

(3) 项目主管部门主要职责：负责年度募集资金的支付计划安排；负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

(4) 项目管理使用单位主要职责：向财政局和项目主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、项目主管部门和本办法的要求提供项目有关资料；对项目实施开发企业提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金,做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；按要求向项目主管部门、财政部门、审计部门和募集资金存管银行报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

### （九）监督管理

（1）财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

（2）项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

（3）有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- 1) 违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- 2) 因工作失职造成资金严重损失浪费的。

## 九、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略

### （一）影响项目施工进度或正常运行的风险及控制措施

#### 1、自然环境和施工条件施工风险

项目施工过程中会产生环境影响、出行不便等因素，以及施工安全、施工管理等方面不稳定因素，同时还有用工安全、安全保障、工资发放、工程款支付等产生引发社会不稳定的因素，可能引发矛盾，影响施工进度及社会稳定。

#### 2、来源于施工方的风险因素

施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，从以下方面错号防范措施：在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。重视施工人员技能培训、安全培训，施工人员具有专业知识及专业技能的优势，从而提高工作效率。根据当前施工作业段的实际情况，保证每个施工作业段人力的充足，合理的增加工人。工程作业面积大的适合采用交叉作业，交叉作业方式能极高的提高工程进度。

此外,施工方定期召开工程例会,由项目经理主持,各分包单位负责人参加。向监理单位、业主提供计划报表与月进度计划报表。在进度上有重大提前或延误时及时向监理单位、业主报告,共同协商解决方法。

### 3、来源于设计单位的风险因素

由于原设计有问题需要修改,或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题,提出以下防范措施:

设计阶段,做好方案比选工作,选择最优设计方案,有效降低工程项目实施期间和运营期间的质量风险。在设计文件中,明确搞风险施工项目质量风险控制的工程措施,并就施工阶段必要的预控措施和注意事项,提出防范质量风险的指导性建议。

将施工图审查工作纳入风险管理体系,保证其公正独立性,摆脱业主方、设计方和施工方的干扰,提高设计产品的质量。

项目开工前,由建设单位组织设计、施工、监理单位进行设计交底,明确存在重大质量风险源的关键部位或工序,提出风险控制要求或工作建议,并对参建方的疑问进行解答、说明。

工程实施中,及时处理新发现的不良地质条件等潜在风险因素或风险事件,必要时进行重新验算或变更设计。

### 4、来源于供应商的风险因素

施工过程需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求,都会影响施工进度。足够的物资投入是保证工期顺利实现的基本条件之一,周转材料、主材、辅材、机械设备等方面应足够的投入。周转材料主要有模板、钢管、扣件、木枋等,模板木枋采用新购九夹板,在已考察过的材料供应商名单中选择几家实力强、资金好的材料供应商对比分析,通过招标方式选定一家优胜者,供应商应保证质量及足够的储备量。主要有钢筋、水泥、砌体、商品混凝土等材料。主要是做好合同的约束条款,把好材料进场质量检验关,保证材料供应及时、足量、质量合格。

## 5、资金落实情况

工程的顺利施工必须有足够的资金作保障。通常，资金的影响来自业主，或由于没有及时给足工程预付款，或由于拖欠工程进度款，甚至要求承包商垫资。正常的施工生产必须有足够的资金作为后盾，有充分的能力来保证前期工程的资金投入，对资金的使用，做到有计划、有准备，并且合理使用。特别是保证工人及管理人员的工资及时发放和对物资设备商的及时付款。

## 6、工程事故

具体描述每项风险并说明应对措施工程事故是指在工程施工中能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

安全管理贯穿于施工的全过程，其重点是进行人的不安全行为与物的不安全状态的控制。主要内容有：落实安全生产制度，实施责任管理。建立各级人员安全生产责任制度，明确各级人员的安全责任。抓制度落实、抓责任落实，定期检查安全责任落实情况。对项目安全员进行安全教育与训练、安全检查等。施工现场人员和入场人员必须佩带安全帽、安全带和安全网。对楼梯口、通道口、电梯井道口和预留洞口等容易造成人员安全事故的场所按规范要求加设防护，保证施工人员的绝对安全。

### （二）影响融资平衡结果的风险及控制措施

#### 1、投资测算不准确

风险描述：因项目总投资额核算不准确，物价超预期上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险，造成工程不能按时完工。

控制措施：项目实施方进一步完善项目管理机制，严格投资控制，杜绝“三超”现象；严格执行项目预算管理审批制度、项目资金收付管理制度，并对资金的使用及归集情况进行实时监控，以确保项目实际投资控制在预算范围内。

## 2、利率波动的风险

风险描述：测算利率与实际发行债券利率之间的差异存在不确定性，若差异金额较大，可能导致项目净收益无法负债券本息。

控制措施：做好大量基础性的资料积累与数据分析工作，尽量提高利率定价能力，提高利于预测的准确性。

### （三）项目测算收益规模与实际收益规模之间存在差异的风险

#### 1、经营风险

经营风险内容指在项目经营过程中，各个环节不确定性因素的影响所导致资金运动的迟滞，产生价值的变动。可以通过提供相关专业的技术力量，加强职工的培训学习来防范经营风险。

风险描述：项目建成后的实际游览人数、人均消费具有不确定性，若与本实施方案测算差异较大，将严重影响项目的收益预测，进而影响项目的偿债覆盖率。

控制措施：本实施方案测算所使用的游览人数，人均消费数据来源真实可靠，且预测增长率时均采用谨慎保守的方法进行估计，故游览人数、人均消费不确定性风险较低。且对增长率实施压力测试，详见本实施方案压力测试部分，经压力测试，仍然可实现项目收益和融资自求平衡。

#### 2、市场风险

指由于市场价格水平和市场价格波动性的相反运动而给运营机构带来损失的风险。对于此项目而言，市场风险属于一般风险。相关收入可参考相对应等级的同行业收费标准。

#### 3、财务风险

风险描述：项目融资渠道单一，投资项目的实施、市场的拓展迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目建设存在停工或不能正常经营的风险。同时，初始成本投入过高会造成现金流不足等财务风险。

控制措施：为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方案将加强财务管理，保证资金专款专用，

保证资金按计划、按需要投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，提高资金使用率。全面推行预算管理，定期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

#### 4、工期风险

含局部的（工程活动、分项工程）或整个工程的工期延长，不能及时投入使用。如建设单位工程合同签订前或实施中，未按合同规定时间解决征地移民问题、提供“三通一平”，未按建设工程合同规定及时供应电、水，未按建设工程合同规定及时提供各种合格的主材等。项目建设过程中应精准把控项目进度，及时解决项目涉及的相关问题，降低工期风险。

## 十、总体风险应对策略

1. 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。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），合肥市先后发文《合肥市人民政府关于印发合肥市政府性债务管理暂行办法的通知》（合政〔2017〕115号）、《合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市政府性债务风险应急处置预案的通知》（合政办秘〔2017〕30号）、《合肥市人民政府办公室关于印发〈合肥市人民政府本级财政专项资金管理办法〉的通知》（合政办〔2019〕17号）、《合肥市人民政府关于印发〈合肥市政府性债务管理办法〉的通知》（合政〔2019〕119号）等文件全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。

2. 项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将本项目对应的政府性基金收入、专项收入纳入预算管理，确保债券本息偿付。项目主管部门和单位如未按既定方案落实债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。



## 十一、还款保障措施

### （一）项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现现金流入，扣除项目运营成本后，本项目可以达到资金平衡，运营收益足够覆盖本项目融资成本，实现偿债来源与融资自求平衡。

### （二）落实加强政府债务预算管理

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。

### （三）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

合肥市人民政府、合肥市财政局、安徽建筑大学将建立完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

### （四）最终保障措施

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号），合肥市先后发文《合肥市人民政府关于印发合肥市政府性债务管理暂行办法的通知》（合政〔2017〕115号）、《合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市政府性债务风险应急处置预案的通知》（合

政办秘〔2017〕30号）、《合肥市人民政府办公室关于印发〈合肥市市本级财政专项资金管理办法〉的通知》（合政办〔2019〕17号）、《合肥市人民政府关于印发〈合肥市政府性债务管理办法〉的通知》（合政〔2019〕119号）等文件全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。

同时按《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，将通过条件投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹资资金偿还债务。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。

**安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目  
事前绩效评估报告**

## 安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目事前绩效评估报告

为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，更好地发挥政府专项债券资金对经济社会的促进作用，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，现根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等法律法规以及《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》、《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》等有关规定，安徽建筑大学组成评估小组，于2022年10月，对安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目开展事前绩效评估工作。现将评估情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）政策依据

根据国务院《统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案》（国发〔2015〕64号）、国务院《中国教育现代化2035》、国务院《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022年）》、安徽省人民政府《一流学科专业与高水平大学建设五年行动计划》（皖政〔2016〕115号）、《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（皖政办〔2018〕4号）、《合肥市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标的建议》等一系列文件精神，安徽建筑大学坚决学习宣传贯彻党的二十大精神，充分认识到党和国家实施科教兴国、人才强国战略的坚定决心，深刻认识到一流大学在复兴全局中肩负着教育图强、创新制胜、人才引领的光荣使命，要更加坚定不移地以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻把握“国之大者”对高等教育的新要求，努力在建设一流大学上“走在前列”。

#### （二）项目背景

2021年4月，《安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划》提出，着力打造“一二三四”战略规划体系。即：紧紧围绕一个中心：立德树人；创建两大特区：学科特区、人才特区；实施三项计划：科研提质增效计划、研究生质量提升计划、国际化办学拓展计划；推进四大工程：基础能力提升工程、治理能力现代化工程、文化强根铸魂工程、党建聚力领航工程。到2035年，学校一流大学和一流学科建设成效

明显，综合实力进入安徽省属高校和建筑类高校第一方阵。

本项目位于安徽建筑大学南校区，合肥市经济技术开发区紫云路292号，校区南邻紫云路、北接紫蓬路、东靠天门路，规划占地面积800亩（约合533,330平方米）。项目计划新建1栋国土空间大数据中心、1栋科技大楼、1栋新南园餐厅（科技孵化中心）、1座2号体育馆、2栋高层学生公寓（21#、22#），同时改扩建现状土木楼（增加建筑面积4,000平方米），新建建筑面积合计157,349平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积4,000平方米），其中计容建筑面积133,699平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积4,000平方米）、不计容建筑面积23,650平方米。

### （三）项目概况

- 1、项目名称：安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目
- 2、建设期限：本项目建设周期约6年，即2022年1月—2027年12月。
- 3、债券期限：债券发行期限为15年，利率3.50%，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本。
- 4、项目类型：教育领域

### （四）实施单位

安徽建筑大学，始建于1958年，坐落在安徽省合肥市。学校是安徽省与住房和城乡建设部共建高校、教育部本科教学工作水平评估优秀院校、省级博士学位授予权高校、国家“卓越工程师教育培养计划”实施高校、国家节约型公共机构示范单位、全国大学生社会实践先进单位、省人才工作先进单位、省优秀教学管理集体、省就业工作先进单位、省普通高校毕业生就业工作标兵单位、省高校后勤工作先进单位、安徽省文明单位。

建设单位名称	安徽建筑大学
统一社会信用代码	123400004850357376
建设单位类型	事业单位
开办资金	98,749万元
法定代表人	黄显怀
登记机关	安徽省事业单位登记管理局
有效期	自2021年10月26日至2026年10月26日
注册地址	合肥市经济技术开发区紫云路292号

宗旨和业务范围	培养以工科为主的高等国民教育专业人才，开展科学研究和社会服务
---------	--------------------------------

## 二、评估组织情况

### （一）评估程序

1、成立评估组织。在安徽省教育厅的指导下，安徽建筑大学对项目事前绩效评估成立评估小组，评估小组根据工作任务量，配备6名人员，其中：财务处2名、发展规划处2名、国资处（基建办）2名。

2、制定评估工作方案和指标体系。明确评估对象、评估依据和目的、评估组织和方法、评估内容与重点、必要的评估指标与标准、评估人员、评估时间及要求等。

3、评估实施阶段。评估小组通过现场与非现场相结合，全面收集与评估项目相关的数据和资料，进行审核与分析，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的信息资料进行分类、整理和分析，按照评估工作方案确定的评估指标、评估标准和评估方法，对评估对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评估，量化打分、形成评估初步结论，并将初步评估结论和有关说明送达被评估单位征求意见。

4、报告阶段。评估小组在综合分析被评估单位反馈意见的基础上修改完善，按照规定的文本格式和要求撰写并形成正式事前绩效评估报告。

### （二）评估思路

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求，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，重点论证以下方面：

- 1、项目实施的必要性、公益性、收益性；
- 2、项目投资合规性与项目成熟度；
- 3、项目资金来源和到位可行性；
- 4、项目收入、成本、收益预测合理性；
- 5、债券资金需求合理性；
- 6、项目偿债计划可行性和偿债风险点；
- 7、绩效目标合理性；
- 8、其他需要纳入事前绩效评估的事项。

### （三）评估方式、方法

- 1、评估方式。采取专家论证、问卷调查、现场调研、座谈咨询等多种方式。
- 2、评估方法。综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

## 三、具体评估内容

### （一）项目立项（满分 12 分，实得 12 分）

#### 1、立项必要性（满分 4 分，实得 4 分）

①项目符合国务院《统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案》（国发〔2015〕64 号）、国务院印发的《中国教育现代化 2035》、国务院印发《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》、安徽省人民政府印发《一流学科专业与高水平大学建设五年行动计划》（皖政〔2016〕115 号）、《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（皖政办〔2018〕4 号）、《合肥市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》等纲要规划和相关指导意见。

**依据评分标准，本项得 1 分。**

②项目由安徽建筑大学主管负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。**依据评分标准，本项得 1 分。**

③项目属于政府投资项目，属于教育领域，是专项债券重点支持领域和方向。**依据评分标准，本项得 1 分。**

④本项目为 2022 年开工新建项目，首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且本项目的建设积极响应国家“一带一路”政策，推进学校一流学科专业与高水平大学建设的战略，满足学校新时期创新发展的现实需要，符合学校办学规模扩大的动力需要，拓展校园功能空间的环境需求。有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。**依据评分标准，本项得 1 分。**

#### 2、立项公益性（满分 4 分，实得 4 分）

①项目的建设，填平补齐了学校教学设施，为学校南校区办学规模达到 17500 名学生奠定了坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程。

②项目的建设，改善了校园师生生活环境、提高了学校教学科研、后勤服务

能力、扩大了学校的社会服务能力。

③高等教育是服务经济社会发展需要，面向经济社会发展和生产服务一线，培养高素质人才的战略需要。高等教育，对打造中国经济升级版，创造更大人才红利，促进高质量就业和改善民生，加强社会建设和文化建设，满足人民群众生产生活多样化的需求，实现中华民族伟大复兴的中国梦都具有重要意义。

④项目实施学校“双一流”创新提升工程，紧抓战略机遇，积极衔接安徽融入长三角一体化国家战略，依托国家重点实验室创新平台，瞄准行业和地方重大关键技术问题开展联合攻关，提升承担国家重大重点科研项目的能力，培育产出一批高水平科技创新成果，增强安徽高等教育的科技创新竞争力和影响力，更好服务现代化五大发展美好安徽建设。因此，本项目具有公益性。**依据评分标准，本项得 4 分。**

### 3、立项收益性（满分 4 分，实得 4 分）

本项目建成后，在依据的各项假设前提下，通过新增学费收入、新增住宿收入、培训收入，以及生均拨款收入可作为成本抵减项，项目能产生持续稳定的经营收益，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为 1.35，实现项目收益和融资自求平衡。**依据评分标准，本项得 4 分。**

## （二）项目投入与收益（满分 20 分，实得 20 分）

### 1、项目资金来源和到位可行性（满分 6 分，实得 6 分）

依据实施方案，本项目总投资 99,075.00 万元，其中：自有资金 57,075.00 万元（占总投资 57.61%）由项目单位自筹及各级财政统筹安排，根据项目进度逐步到位；拟申报发行专项债券资金 42,000.00 万元（占总投资 42.39%），由项目单位申报入库后逐年发行。2022 年建设所需资金已于建设前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。**依据评分标准，本项得 6 分。**

### 2、项目收入、成本、收益预测合理性（满分 9 分，实得 9 分）

经专项评估，本项目运营后收入来源为新增学费收入、新增住宿费收入、培训收入，其中：新增学费收入占比 63.50%、新增住宿费收入占比 11.09%、培训收入占比 25.41%。本项目不使用政府性基金收入。收入结构符合公立高等院校，符合本项目的建设内容。运营成本费用主要为原辅材料费用、工资及福利费用、



外购燃料及动力费、物业管理费、保养维修费、债券付息等，成本结构符合高校教育模式。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。预测结果具有合理性。**依据评分标准，本项得 9 分。**

### 3.债券资金需求合理性（满分 5 分，实得 5 分）

①项目投向领域为教育领域，属于非标专项债重点支持领域之一。项目资本金占项目总投资比约 57%，符合国发（2015）51 号文以及国发（2019）26 号文关于项目资本金投入比例要求。2022 年建设所需资金将按工程资金需求到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。投入方式最优，投入成本与预期效益匹配。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

②本项目收益预测经专业会计师事务所出具评价报告，收益测算依据地区经济发展水平、物价水平、收入水平，以及国家教育主管部门的政策文件和学校官方公示，结合学校实际情况和历史数据等预测收入和成本，并考虑了税负问题，预算测算合理、测算方法科学。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

## （三）绩效目标（满分 20 分，实得 19 分）

### 1、目标合理性（满分 10 分，实得 10 分）

项目绩效目标依据项目预计完成情况设置为，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。**依据评分标准，本项得 10 分。**

### 2、指标明确性（满分 10 分，实得 9 分）

项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应，但效益指标中的满意度指标、生态效益指标等具有一定的样本采集误差和主观影响，可能无法十分准确的识别。**依据评分标准，扣 1 分，本项得 9 分。**

## （四）项目可行性（满分 28 分，实得 28 分）

### 1、实施内容明确性（满分 6 分，实得 6 分）

实施内容明确、具体，新建建筑为 1 栋国土空间大数据中心、1 栋科技大楼、1 栋新南园餐厅（科技孵化中心）、1 座 2 号体育馆、2 栋高层学生公寓（21#、

22#），同时改扩建现状土木楼（增加建筑面积 4,000 平方米），新建建筑面积合计 157,349 平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积 4,000 平方米），其中计容建筑面积 133,699 平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积 4,000 平方米）、不计容建筑面积 23,650 平方米，形成按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。**依据评分标准，本项得 6 分。**

2、实施方案合理性（满分 8 分，实得 8 分）

项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。**依据评分标准，本项得 8 分。**

2. 过程控制有效性（满分 6 分，实得 6 分）

① 依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为安徽建筑大学，安徽省教育厅、安徽省财政厅、合肥市财政局作为教育主管部门和各级政府债务主管部门，对本项目高度重视，全过程参与审核、审批及监管。

② 项目组织健全、制定了工程实施方案、明确投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。**依据评分标准，本项得 6 分。**

3. 项目投资建设合规性（满分 4 分，实得 4 分）

经评估，项目前期编制了《项目建议书》，获得合肥市发展和改革委员会批准立项复函（合发改投资函〔2021〕141 号）；委托专业工程机构编制《项目可行性研究报告》，获得了合肥市发展和改革委员会批复（合发改审批〔2021〕19 号），项目投资建设合规。**依据评分标准，本项得 4 分。**

4. 项目成熟度（满分 4 分，实得 4 分）

该项目已取得项目立项批复、可行性研究报告批复、项目用地规划许可证、项目选址建议书、项目环评意见、工程建设施工许可证、开工令等，项目前期批复齐全，目前核心单体内容已开工建设。项目成熟度很高。**依据评分标准，本项得 4 分。**

### （五）项目偿债计划可行性（满分 10 分，实得 10 分）

项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。预测总付息 22,050.00 万元，总还本 42,000.00 万元。依据债券还本付息表，在 2038 年-2041 年间偿还债券本金 42,000.00 万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。依据评分标准，本项得 10 分。

### （六）项目偿债风险点（满分 10 分，实得 10 分）

依据实施方案、可行性研究报告、初步设计，影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是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。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。依据评分标准，本项得 10 分。

## 四、总体结论

### （一）评估得分

本次绩效评估指标体系共设置 6 个一级指标、15 个二级指标。经统计分析，项目事前绩效评估综合得分为 99.00 分。

具体指标评分见下表：

项目	项目立项	项目投入与收益	绩效目标	项目可行性	项目偿债计划可行性	项目偿债风险点	合计
----	------	---------	------	-------	-----------	---------	----

标准分值	12.00	20.00	20.00	28.00	10.00	10.00	100.00
评价得分	12.00	20.00	19.00	28.00	10.00	10.00	99.00

## （二）评估结论

经评估，通过项目的建设填平补齐学校教学设施，为安徽建筑大学南校区办学规模达到 17,500 名学生奠定坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程。通过项目的建设改善校园师生生活环境、提高学校教学科研、后勤服务能力、扩大了学校的社会服务能力。

本项目的建设将有利于实现《安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划》主要目标的实现，通过项目建设将着力打造“一二三四”战略规划体系，到 2035 年，学校一流大学和一流学科建设成效明显，综合实力进入安徽省属高校和建筑类高校第一方阵。项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。

## 五、相关建议

完善绩效目标及指标编制工作。经评估发现，项目绩效目标设置较为简单，未能对项目整体进行阐述，部分指标设置不够明确，与项目实际情况不够完全相符，不便于项目日常考核。建议今后应加强绩效目标和指标编制工作，健全科学合理的目标和清晰客观可衡量的评估标准。今后制定项目绩效目标及指标时，应强化与相关业务科室人员沟通对接，

确保绩效目标设定充分完善、指标设置指向明确、细化量化、合理可行，尤其是社会效益、环境效益和可持续效益指标，以便更好地发挥绩效目标的引导作用。

## 六、评估依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43 号）；
- 3、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）；

4、安徽省财政厅关于印发《安徽省省级政策和项目事前绩效评估管理暂行办法》（皖财绩〔2020〕666号）；

5、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理办法》的通知（皖财债〔2021〕1485号）；

6、中共合肥市委合肥市人民政府关于印发《全面实施预算绩效管理实施办法》的通知（合发〔2019〕27号）；

7、其他相关评估依据。

## 七、附件

附件 1：《安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目绩效目标表》

附件 2：《安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目事前绩效评估得分表》

附件 1:

安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目绩效目标表

项目名称		安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目			
主管部门		安徽省教育厅		实施单位	安徽建筑大学
项目属性		(√) 新增项目    ( ) 扩建项目			
项目资金（万元）		项目投资总额：		99,075.00	
		其中：项目资本金		57,075.00	
		债券资金		42,000.00	
总体目标	实施目标（2022 年 1 月至 2027 年 12 月）				
	目标： 1：积极响应国家“一带一路”政策，推进国家人才培养、交流。 2：认真推进学校一流学科专业与高水平大学建设的战略。 3：以获批博士学位授权单位为契机，进一步满足学校新时期创新发展需求。 4：满足十四五期间学校办学规模扩大的教学、生活需要。 5：实施国际化办学拓展计划，开创对外合作交流新格局。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标	数量指标	指标 1：项目建筑面积	国土空间大数据中心：约 19,788 m²	1、严格按项目设计要求完成批复建设任务得 5 分；2、基本按设计要求完成任务，得 3 分；3、未按申报设计要求，大量擅自改变建设标准、建设规模，不得分。
				新南园餐厅（科技孵化中心）：约 51,788 m²	
				科技大楼：约 31,460 m²	
				学生公寓：42,459 m²	
			指标 2：建设成果	通过本项目建设，填平补齐学校教学设施，为安徽建筑大学南校区办学规模达到 17,500 名学生奠定坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程；改善校园师生生活环境、提高学校教学科研、后勤服务能力、扩大学校的社会服务能力。	

	质量指标	指标 1: 项目验收	合格	项目验收符合标准
	时效指标	指标 1: 按时完成建设	2027 年 12 月完成建设	完成及时率=[（计划完成时间—实际完成时间）/计划完成时间]×100%。及时完成的或未按时完成但不影响项目总进度的计满分，影响总进度的按比例计分。
	成本指标	指标 1: 合理控制成本	131,479.94 万元	成本控制率 $A = \text{截至年末累计支出数} / \text{项目概算或当年预算数} \times 100\%$ 标准计算， $A \leq 100\%$ 得满分； $100\% < A \leq 105\%$ 时，得分为此项指标满分 - $100 \times (A - 100\%)$ （如： $A = 102.8\%$ ，此项指标权重 4 分，则得分为 $4 - 2.8 = 1.2$ 分）， $A > 105\%$ 时不得分。
	经济 指标	指标 1: 本息覆盖倍数	本息覆盖率 1.3 倍以上；	预期带来经济效益良好 8-10 分，预期带来收入增加效果一般 5-7 分，预期带来收入增加效果很差 0-4 分。
		指标 2: 累计现金结余	29,911.77 万元的期末结余	
	社会 效益 指标	指标 1: 是否带动直接或间接就业增长	是	就业增长情况得到改善，根据调查结果评分。
		指标 2: 配套环境是否得到一定的改善	是	配套环境得到改善，根据调查结果评分。
	生态 效益 指标	指标 1: 项目建设、运行过程中，建设、垃圾及污水处理及时妥当	是	垃圾、污水处理得当，达到规划目标得满分，否则不得分。
		指标 2: 项目建设是否体现绿色节能环保理念	是	项目体现绿色节能环保理念，达到规划目标得满分，否则不得分。
		指标 3: 区域环境改善	是	区域环境得到改善，达到此项要求满分，否则不得分。
	可持 续影 响指 标	指标 1: 项目是否建立运营维护人员保障制度	是	建成后，运营维护人员、经费建立保障制度；运营维护人员及工作经费落实到位；相关配套设施齐全。
		指标 2: 项目工作经费是否落实到位	是	
		指标 3: 是否引进了相关专业方面的科教人才	是	
	满意度 指标	指标 1: 项目主管单位对项目的满意程度	98%满意度	根据社会调查结果评分。
		指标 2: 项目单位管理人员的满意程度	98%满意度	
		指标 3: 在校师生对项目建设及运行满意程度	98%满意度	

附件 2:

安徽省 2022 年地方政府非标准专项债券 - 安徽建筑大学“双一流”创新提升工程项目事前绩效评估得分表

主管部门：安徽省教育厅

项目单位：安徽建筑大学

经办人及联系电话：朱棋瑞 0551-63828030

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
1	项目立项	立项必要性	4.00	1. 是否与国家政策和规划相关；是否与我省行业发展规划相关； 2. 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关； 3.是否属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向； 4.是否属于项目重复申报，是否具有现实需求，需求是否迫切；是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。	符合得 1 分，一项不满足扣 1 分，扣完本项分值为止。	4.00	①项目符合国务院《统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案》（国发〔2015〕64 号）、国务院印发的《中国教育现代化 2035》、国务院印发《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》、安徽省人民政府印发《一流学科专业与高水平大学建设五年行动计划》（皖政〔2016〕115 号）、《安徽省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（皖政办〔2018〕4 号）、《合肥市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》等纲要规划和相关指导意见。 <b>依据评分标准，本项得 1 分。</b> ②项目由安徽建筑大学主管负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。 <b>依据评分标准，本项得 1 分。</b> ③项目属于政府投资项目，属于教育领域，是专项债重点支持领域和方向。 <b>依据评分标准，本项得 1 分。</b> ④本项目为拟 2022 年开工新建项目，首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且本项目的建设积极响应国家“一带一路”政策，推进学校一流学科专业与高水平大学建设的战略，满足学校新时期创新发展的现实需要，符合学校办学规模扩大的动力需要，拓展校园功能空间的环境需求。有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。 <b>依据评分标准，本项得 1 分。</b>



序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
2		项目公益性	4.00	专项债务收入是否用于公益性资本支出，项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重社会、区域发展长期利益。	符合得 4 分,不满足本项不得分。	4.00	<p>①项目的建设，填平补齐了学校教学设施，为学校南校区办学规模达到 17500 名学生奠定了坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程。</p> <p>②项目的建设，改善了校园师生生活环境、提高了学校教学科研、后勤服务能力、扩大了学校的社会服务能力。</p> <p>③高等教育是服务经济社会发展需要，面向经济社会发展和生产服务一线，培养高素质人才的战略需要。高等教育，对打造中国经济升级版，创造更大人才红利，促进高质量就业和改善民生，加强社会建设和文化建设，满足人民群众生产生活多样化的需求，实现中华民族伟大复兴的中国梦都具有重要意义。</p> <p>④项目实施学校“双一流”创新提升工程，紧抓战略机遇，积极衔接安徽融入长三角一体化国家战略，依托国家重点实验室创新平台，瞄准行业和地方重大关键技术问题开展联合攻关，提升承担国家重大重点科研项目的能力，培育产出一批高水平科技创新成果，增强安徽高等教育的科技创新竞争力和影响力，更好服务现代化五大发展美好安徽建设。因此，本项目具有公益性。</p> <p><b>依据评分标准，本项得 4 分。</b></p>
3		项目收益性	4.00	项目的实施是否具有明确的收益渠道。	符合得 4 分,不满足本项不得分。	4.00	<p>本项目建成后，在依据的各项假设前提下，通过新增学费收入、新增住宿收入、培训收入，以及生均拨款收入可作为成本抵减项，项目能产生持续稳定的经营收益，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为 1.35，实现项目收益和融资自求平衡。<b>依据评分标准，本项得 4 分。</b></p>
4	项目投入	项目资金来源	6.00	项目资金来源渠道、性质、额度是否明	1. 项目资金来源渠道、性质、额度明确得 3 分，一项不符扣 1 分，扣完本项分值	6.00	<p>依据实施方案，本项目总投资 99,075.00 万元，其中：自有资金 57,075.00 万元（占总投资 57.61%）由项目单位自筹及各级财政统筹安排，根据项目进度逐步到位；拟申报发行专项债券资金 42,000.00 万元（占总投资 42.39%），</p>

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
	与收益	和到位可行性		确；资金到位可能性是否明确。	为止； 2.资金能够明确到位，得3分，否则不得分。		由项目单位申报入库后逐年发行。2022年建设所需资金已于建设前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。 <b>依据评分标准，本项得6分。</b>
5		项目收入、成本、收益预测合理性	9.00	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果是否合理。	1、项目收入来源充分论证、结果合理,得3分,否则不得分; 2、项目投入成本充分论证、结果合理，得3分，否则不得分; 3、项目收益充分论证，结果合理，得3分，否则不得分。	9.00	经专项评估，本项目运营后收入来源为新增学费收入、新增住宿费收入、培训收入，其中：新增学费收入占比63.50%、新增住宿费收入占比11.09%、培训收入占比25.41%。本项目不使用政府性基金收入。收入结构符合公立高等院校，符合本项目的建设内容。运营成本费用主要为原辅材料费用、工资及福利费用、外购燃料及动力费、物业管理费、保养维修费、债券付息等，成本结构符合高校教育模式。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。预测结果具有合理性。 <b>依据评分标准，本项得9分。</b>
6		资金需债券求合理性	5.00	债券资金需求合理性。	债券项目投向正确得2.5分，否则不得分；预算测算合理、测算方法科学，投入方式最优，投入成本与预期效益是否匹配等，得2.5分，否则不得分。	5.00	①项目投向领域为教育领域，属于非标专项债重点支持领域之一。项目资本金占项目总投资比约57%，符合国发（2015）51号文以及国发（2019）26号文关于项目资本金投入比例要求。2022年建设所需资金将按工程资金需求到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。投入方式最优，投入成本与预期效益匹配。 <b>依据评分标准，本项得2.5分。</b> ②本项目收益预测经会计师事务所出具评价报告，收益测算依据地区经济发展水平、物价水平、收入水平，以及国家教育主管部门的政策文件和学校官方公示，结合学校实际情况和历史数据等预测收入和成本，并考虑了税负问题，预算测算合理、测算方法科学。 <b>依据评分标准，本项得2.5分。</b>

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
7	绩效目标	目标合理性	10.00	1.项目绩效目标设置依据是否充分； 2.制定绩效目标与经费使用单位职责是否密切相关； 3.绩效目标设定是否合理可行。	1.项目绩效目标设置依据充分，得4分，否则不得分； 2.制定绩效目标与经费使用单位职责密切相关，得3分，否则不得分； 3.绩效目标设定合理可行，得3分，否则不得分。	10.00	项目绩效目标依据项目预计完成情况设置为，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。 <b>依据评分标准，本项得10分。</b>
8		指标明确性	10.00	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3.是否与项目目标任务数或计划数相对应	1.将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得4分，否则不得分； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为上； 3.是否与项目目标任务数或计划数相对应，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为止	9.00	项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应，但效益指标中的满意度指标、生态效益指标等具有一定的样本采集误差和主观影响，可能无法十分准确的识别。 <b>依据评分标准，扣1分，本项得9分。</b>
9	项目可行性	实施内容明确性	6.00	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	全部符合得6分，项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	6.00	实施内容明确、具体，新建建筑为1栋国土空间大数据中心、1栋科技大楼、1栋新南园餐厅（科技孵化中心）、1座2号体育馆、2栋高层学生公寓（21#、22#），同时改扩建现状土木楼（增加建筑面积4,000平方米），新建建筑面积合计157,349平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积4,000平方米），其中计容建筑面积133,699平方米（含土木楼改扩建增加建筑面积4,000平方米）、

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
							不计容建筑面积 23,650 平方米，形成按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。 <b>依据评分标准，本项得 6 分。</b>
10		实施方案合理性	8.00	1.计划是否科学、合理、可行，是否经过充分论证； 2.与项目相关的技术是否完整先进、可行 合理 ； 3.项目组织、进度安排是否合理； 4.与项目有关的基础设施条件是否有效保障。	1.计划科学、合理、可行，经过充分论证，得 2 分，否则不得分； 2.与项目相关的技术完整先进、可行、合理，得 2 分，否则不得分； 3.项目组织、进度安排合理，得 2 分，否则不得分； 4.与项目有关的基础设施条件能够有效保障，得 2 分，否则不得分。	8.00	项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。 <b>依据评分标准，本项得 8 分。</b>
		过程控制有效性	6.00	1.项目组织机构是否健全、职责分工是否明确，业务管理制度技术规程标准是否健全、完善；2.是否有相应的保障措施；3.项目执行过程是否设立控制措施、有无不确定因素和风险。	1.项目组织机构健全、职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善，得 2 分，否则不得分； 2.具有有相应的保障措施，得 2 分， 否则不得分； 3.项目执行过程设立控制措施、无不确定因素和风险，得 2 分，否则不得分。	6.00	① 依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为安徽建筑大学，安徽省教育厅、安徽省财政厅、合肥市财政局作为教育主管部门和各级政府、债务主管部门，对本项目高度重视，全过程参与审核、审批及监管。 ② 项目组织健全、制定了工程实施方案、明确投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。 <b>依据评分标准，本项得 6 分。</b>

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
12		项目 建设 投资 合规 性	4.00	项目前期可研以及可研批复是否落地。	全部符合得 4 分，项不满足扣 1 分，扣完本项分值为止。	4.00	经评估，项目前期编制了《项目建议书》，获得合肥市发展和改革委员会批准立项复函（合发改投资函〔2021〕141 号）；委托专业工程机构编制《项目可行性研究报告》，获得了合肥市发展和改革委员会批复（合发改审批〔2021〕19 号），项目建设投资合规。 <b>依据评分标准，本项得 4 分。</b>
13		项目 成熟 度	4.00	项目建设用地、建设规划、环评等手续是否落地。	全部符合得 4 分，项不满足扣 1 分，扣完本项分值为止。	4.00	该项目已取得项目立项批复、可行性研究报告批复、项目用地规划许可证、项目选址建议书、项目环评意见、工程建设施工许可证、开工令等，项目前期批复齐全，目前核心单体内容已开工建设。项目成熟度很高。 <b>依据评分标准，本项得 4 分。</b>
14	项目 偿债 计划 可行 性	项目 偿债 计划 可行 性	10.00	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	全部符合得 10 分，一项不满足扣 2 分，扣完本项分值为止。	10.00	项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。预测总付息 22,050.00 万元，总还本 42,000.00 万元。依据债券还本付息表，在 2038 年-2041 年间偿还债券本金 42,000.00 万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。 <b>依据评分标准，本项得 10 分。</b>
15	偿债 能力 保障	项目 偿债 风险 点	10.00	是否对项目偿债风险点认识全面，针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	全部符合得 10 分，一项不满足扣 2 分，扣完本项分值为止。	10.00	依据实施方案、可行性研究报告、初步设计，影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是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。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
							方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。 <b>依据评分标准，本项得 10 分。</b>
	得分		100.00			99.00	
评审结论		<p>经评估，通过项目的建设填平补齐学校教学设施，为安徽建筑大学南校区办学规模达到 17,500 名学生奠定坚实基础；推进学校一流专业建设和构建优势特色专业群；推动学校对标区域产业发展、部署战略性新兴产业相关学科专业进程。通过项目的建设改善校园师生生活环境、提高学校教学科研、后勤服务能力、扩大了学校的社会服务能力。</p> <p>本项目的建设将有利于实现《安徽建筑大学“十四五”教育事业发展规划》主要目标的实现，通过项目建设将着力打造“一二三四”战略规划体系，到 2035 年，学校一流大学和一流学科建设成效明显，综合实力进入安徽省属高校和建筑类高校第一方阵。项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。</p>					
评估小组成员签字							