

黄山炎培职业学校高新校区建设 项目

收益与融资自求平衡专项债券 发行材料

AI识图

实施方案

项目单位：黄山炎培职业学校

主管部门：黄山市教育局

财政部门：黄山市财政局

申报时间：2024年12月24日

项目简介一览表

项目名称	黄山炎培职业学校高新校区建设项目
项目类型	社会事业-教育-职业教育
项目总投资	35027.44 万元
项目地点	黄山高新区歙州路与规划莲花路交叉口东北侧
项目单位	黄山炎培职业学校
主管部门	黄山市教育局
财政部门	黄山市财政局
项目建设内容	项目总占地面积 170 亩，地上建筑面积约 57000m ² ，地下建筑面积约 5000m ² ，主要建设内容为：教学实训基地、教学楼、综合楼、学生宿舍、食堂、室内外体育场、校企合作基地（6000m ² ）、地下室及配套设施建设。
项目建设期	2023 年 6 月至 2027 年 6 月
拟发行债券金额	28000.00 万元
债券发行计划	按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元。
发行债券期限情况说明	按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券发行期限为 20 年。

拟发行债券利率	按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65%，期限 20 年进行测算。
项目重要性	本项目建设是促进职业教育均衡发展的有效途径，合理利用了现有资源，极大地推动了教育的公平化进程；有利于现代国民教育体系的完善，在实施科教兴国战略和人才强国战略中具有特殊的重要地位，符合职业教育事业发展方向。
项目收益来源	学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入
融资本息和	43119.75 万元
可还本付息金额	60661.69 万元
本息覆盖倍数	1.41
压力测试后本息覆盖倍数	<p>考虑了收入从-10.00%到 0%的变动，可用于还本付息覆盖本息倍数范围为 1.27 到 1.41。</p> <p>从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。</p>
本息覆盖能力	有较强的保障
相关风险控制能力	较好

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 黄山市财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	4
(三) 项目建设背景	8
二、经济社会效益分析	17
(一) 社会效益分析	17
(二) 经济效益分析	19
(三) 生态效益分析	19
三、绩效评估分析	20
(一) 事前绩效评估情况	20
(二) 绩效目标	41
四、项目投资估算及资金筹措方案	44
(一) 投资估算	44
(二) 资金筹措方案	53
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	56
(一) 预期收益	56
(二) 债务还本付息情况	85
(三) 偿债指标计算	94
(四) 资金测算平衡情况	95
六、项目风险管理方案	100
(一) 风险评估情况	100
(二) 风险控制措施	103
(三) 敏感性分析	107
七、投资者保护措施（还款保障计划）	108
(一) 成立债务管理领导小组	110
(二) 明确各部门职责	110
(三) 监测和报告	111
(四) 应急处置	112

(五) 事后评估	114
(六) 责任追究	114
(七) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制	115
八、资金管理方案	116
(一) 总则	116
(二) 资金流入管理	117
(三) 资金流出管理	117
(四) 预算管理	118
(五) 债券资金存储	119
(六) 债券资金使用	120
(七) 项目收入及运营成本	121
(八) 资产管理	122
(九) 绩效管理	122
(十) 部门职责	123
(十一) 监督管理	124
九、信息披露计划	126
(一) 债券发行日五个工作日之前披露	126
(二) 债券发行结束当日披露	126
(三) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露	127
(四) 每期债券兑付日五个工作日之前披露	127
(五) 每期债券存续期内定期披露内容	127
(六) 每期债券存续期内随时披露内容	127

一、项目基本情况

（一）安徽省财政有关数据

2023 年，全省地区生产总值 4.71 万亿元，增长 5.8%。粮食产量 830.16 亿斤，再创新高。一般公共预算收入 3939 亿元，增长 9.7%。社会消费品零售总额增长 6.9%。固定资产投资增长 4%，其中制造业投资增长 20%。进出口总额增长 7.8%，总量升至全国第 10 位。全省经济实现了质的有效提升和量的合理增长。

（二）黄山市财政和债务有关数据

黄山市在长江经济带下游的长三角地区，安徽省的最南端，地处皖浙赣三省交界处，位于全国生态功能区中“天目山—怀玉山区水源涵养与生物多样性保护重要区”。西南与江西省景德镇市、婺源县交界，东南与浙江省开化、淳安、临安县为邻，东北与安徽省宣城市的绩溪、旌德、泾县接壤，西北与池州市的石台、青阳、东至县毗邻；全市总面积 9807 平方公里。地处北亚热带，属于湿润性季风气候，具有温和多雨，四季分明的特征。年平均气温 $6^{\circ}-15^{\circ}\text{C}$ ，大部分地区冬无严寒，无霜期 236 天。平均年降水量 1670 毫米，最高达 2708 毫米。降水多集中于 5-8 月。黄山市地形地貌类型多种多样，以中、低山地和丘陵为主。山体海拔高度一般在 400-500 米，千米以上的高峰众多。山地面积 5000 平方公里，占总面积的 51%；丘陵面积 3540 平方公里，占总面积的 36.1%；谷地、盆地面积 1267 平方公里，占总面积的 22.9%。

2023 年全年实现地区生产总值（GDP）1046.3 亿元，比上年增长 4.5%。分产业看，第一产业增加值 79.9 亿元，增长 4.2%；第二产业增加值 359.8 亿元，增长 2.4%；第三产业增加值 606.6 亿元，增长 5.7%。三次产业结构由上年的 7.8：35.4：56.8 调整为 7.6：34.4：58.0，其中制造业增加值占 GDP 比重为 21.4%。预计全年全员劳动生产率 135531 元/人，比上年增加 5316 元/人。按常住人口计算，人均地区生产总值 79295 元（折合 11253 美元），增长 5.1%。年末全市常住人口 131.6 万人，比上年末减少 0.7 万人；全年全市常住居民人均可支配收入 34655 元，比上年增长 7.1%。人均消费支出 22070 元，比上年增长 4.8%。恩格尔系数为 31.7%。按常住地分，城镇居民人均可支配收入 45859 元，比上年增长 4.7%。人均消费支出 26401 元，增长 3.4%。城镇居民恩格尔系数为 31.5%。全年农村居民人均可支配收入 23465 元，比上年增长 8.1%。人均消费支出 17743 元，增长 5.0%。农村居民恩格尔系数为 32.0%。全年批发和零售业增加值 108.6 亿元，比上年增长 6.5%；住宿和餐饮业增加值 27.5 亿元，增长 13.3%；其他营利性服务业增加值 157.0 亿元，增长 13.0%。

黄山市市本级近三年财政收支状况和地方政府债务状况表

单位：亿元

一、地方经济状况				
近三年经济基本状况				
年份		2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）		957.4	1002.3	1046.3
二、财政收支状况（亿元）				
（一）近三年一般公共预算收支				
一般公共预算收入		23.62	23.4	20.4
一般公共预算支出		52.66	53.00	58.2
地方政府一般债券收入(债务转贷收入)		4.97	—	—
地方政府一般债券还本支出		4.41	1.38	1.34
（二）近三年政府性基金预算收支				
政府性基金收入		30.67	27.8	18.4
政府性基金支出		30.67	40.1	36.2
（三）近三年国有资本经营预算收支				
国有资本经营收入		0.7	7.80	7.2
国有资本经营支出		0.7	7.80	7.2
四、地方政府债务状况（亿元）				
地方债务限额	一般债务	39.31	39.66	39.38
	专项债务	84.99	92.62	98.58
地方债务余额	一般债务	37.92	38.35	38.26
	专项债务	83.68	87.90	95.02

(二) 项目情况

1.2.1 参与主体

主管部门：黄山市教育局

项目单位：黄山炎培职业学校

1.2.2 项目基本情况

1、项目名称：黄山炎培职业学校高新校区建设项目

2、项目区位：黄山高新区歙州路与规划莲花路交叉口东北侧

3、项目建设内容和产出：

(1) 实施方式：新建

(2) 建设规模及内容：

项目总占地面积 170 亩，地上建筑面积约 57000m²，地下建筑面积约 5000m²，主要建设内容为：教学实训基地、教学楼、综合楼、学生宿舍、食堂、室内外体育场、校企合作基地（6000 m²）、地下室及配套设施建设。

(3) 预计产出：项目建成后，运营期预期年收益 3000.00 万元以上，计算期内净收益为 60661.69 万元，本息和为 43119.75 万元，本项目能够实现收益和融资自求平衡。

4、项目建设期和运营期：2023 年 6 月至 2047 年 6 月。运营期为 2027 年 7 月至 2047 年 6 月。因此，本项目取计算期为 2023 年至 2047 年 6 月。

1.2.3 项目建设方案

1、编制原则与编制依据

（1）编制原则

为适应城市经济发展战略的要求。眼前利益与长远利益相结合，局部利益与整体利益相结合，经济效益与社会效益、环境效益的关系相结合的原则，本着可持续发展战略的原则。

（2）编制依据

- （1）《中华人民共和国城乡规划法》
- （2）《民用建筑通用规范》[GB55031-2022]
- （3）《中等职业学校建设标准》建标 192-2018
- （4）《民用建筑设计统一标准》GB50352-2019
- （5）《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》[GB50067-2014]
- （6）《建筑节能与可再生能源利用通用规范》[GB55015-2021]
- （7）《建筑与市政工程无障碍通用规范》[GB55019-2021]
- （8）《建筑环境通用规范》[GB55016-2021]
- （9）《公共建筑节能设计标准》[DB34/5076-2017]
- （10）《绿色建筑评价标准》[GB/T50378-2019]
- （11）《建筑与市政工程防水通用规范》[GB55030-2022]
- （12）《城市道路和建筑物无障碍设计规范》（JG150-2001）
- （13）《建筑防火通用规范》[GB55037-2022]
- （14）《绿色建筑工程项目管理规范》DB34/T3753-2020
- （15）《混凝土结构通用规范》GB55008-2021
- （16）《砌体结构通用规范》GB55007-2021
- （17）《建筑与市政工程抗震通用规范》GB55002-2021

(18) 《建筑结构可靠性设计统一标准》 GB50068-2018

(19) 《城市给水工程项目规范》 GB55026-2022

(20) 《城乡排水工程项目规范》 GB55027-2022

(21) 《建筑电气与智能化通用规范》 GB55024-2022

(22) 《学校建筑意外事故预防的建筑要求》 DIN58125-2002

(23) 国家、省、市有关的其他法律、规范和条例。

2、规划方案

按照“土地节约、产业集约、产业融合、优势互补”的目标原则，根据地块的实际条件，结合城市规划、交通组织、日照、通风、卫生、防火、环保等要求合理布置总平面。即各栋建筑围绕在地块周围，各栋建筑以长品矩形的流线式形体连为一体，建筑高度错落有致，天际线起伏丰富。

3、场地概述

根据黄山市自然资源和规划局及黄山炎培职业学校高新校区建设项目提供的新建工程的规划图显示，该地块位于黄山市高新区，南侧毗邻屯溪区，北侧毗邻高铁站黄山北站，地理位置优越，交通便利，地形较为规整，环境安静，工程地质和水文地质条件较好，远离地震断裂带，周边水电管网等市政基础设施较为完善，符合环保评估的要求，远离污染源。

4、建筑控制红线

根据黄山市自然资源和规划局提供的规划设计要点，本工程建筑主体外墙均处于建筑红线范围内。

5、建设规模

(1) 建设规模确定的依据

《中等职业学校建设标准》建标 192-2018

《民用建筑设计统一标准》GB50352-2019

《职业教育“十四五”发展规划》

《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2020-2035 年)》

《黄山市国土空间总体规划（2021-2035 年）》

《黄山市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》

《黄山市“十四五”教育事业发展规划》

(2) 项目建设内容及规模

黄山炎培职业学校高新校区建设项目位于黄山高新区歙州路与规划莲花路交叉口东北侧，项目总占地面积 170 亩，地上建筑面积约 57000m²，地下建筑面积约 5000m²，主要建设内容为：教学实训基地、教学楼、综合楼、学生宿舍、食堂、室内外体育场、校企合作基地（6000 m²）、地下室及配套设施建设。

6、建设方案

项目建设方案及数字化方案具体详见可行性研究报告。

（三）项目建设背景

1.3.1 职业教育规划

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央坚定不移实施科教兴国战略和人才强国战略，坚持优先发展教育，大力推进教育领域综合改革，持续加大教育投入，教育现代化加速推进，教育总体发展水平进入世界中上行列，取得了全方位、开创性的历史性成就。党的十九大明确提出建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化，办好人民满意的教育。习近平总书记多次对教育工作作出指示批示，强调要发展具有中国特色、世界水平的现代教育，为建设教育强国指明了方向。2018年9月10日，党中央召开全国教育大会，习近平总书记在大会上发表重要讲话，系统回答了关系教育现代化的重大理论和实践问题，对加快教育现代化、建设教育强国、办好人民满意的教育作出了全面部署，向全党全国全社会发出了加快教育现代化的动员令，为新时代教育提供了根本遵循。李克强总理在讲话中强调，要准确把握教育事业发展的新形势新任务，全面落实教育优先发展战略，以教育现代化支撑国家现代化。

中国特色社会主义进入新时代，教育的基础性、先导性、全局性地位和作用更加凸显。加快向创新型国家迈进，建设现代化经济体系，建设富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国，实现中华民族伟大复兴的中国梦，满足人民美好生活需要，必须加快教育现代化，把我国建设成为教育强国。从全球来看，当前新一轮科技革命和产业革

命正在孕育兴起，重大科技创新正在引领社会生产新变革，互联网、人工智能等新技术的发展正在不断重塑教育形态，知识获取方式和传授方式、教和学关系正在发生深刻变革。人民群众对教育的需求更为多样，对更高质量、更加公平、更具个性的教育需求也更为迫切。必须抓住机遇，超前布局，以更高远的历史站位、更宽广的国际视野、更深邃的战略眼光对加快推进教育现代化、建设教育强国作出战略部署和总体设计，推动我国教育不断朝着更高质量、更有效率、更加公平、更可持续的方向前进。

“十三五”以来，职业教育坚持内涵发展和改革创新，整体发展水平走在全国前列，在首批全国职业教育改革成效明显、国家予以激励支持的省份中名列第一，高职“双高建设”入围学校比例全国第一，中职教育发展基础稳固。职业教育良好发展态势向纵深进展，高中段职普融通协调发展，高等职业教育实现规模和质量双提升。现代职业教育体系初步形成，职业教育学生从中职到高职、本科的成长通道顺利构建，高等职业教育基本实现愿学尽学。支撑职业教育发展的政策体系和工作体系取得突破性进展。职业院校（含技工院校，下同）基础能力和服务能力显著增强，在区域经济社会发展特别是产业转型升级中的“助推器”作用初步显现。2020年职业院校输送毕业生33.77万人，培训120万人次，成为高素质技术技能人才大军的重要供给力量。

虽然城市职业教育整体发展水平领先，但与城市产业需求、人民期盼、自身可持续发展要求存在明显不适应，主要表现为：高素质技

术技能人才供给跟不上产业升级需求，专业结构与产业发展匹配度还不够高，职业院校毕业生获得高等级职业技能证书比例偏低，少数职业院校存在技术技能培养弱化倾向。中职学生高质量深造的通道还不够宽，家长学生主动就读意愿不强。行业、企业深度参与职业教育产教融合、校企合作的积极性不高，职业院校参与职业培训的能力不足、机制不顺，技术服务能力弱。

“十四五”期间，城市职业教育发展面临新的机遇和挑战。国家进入新发展阶段，职业教育在整个教育体系和经济体系中的作用将日益突出。作为与经济发展和就业联系最为紧密的教育类型，职业教育在其中的作用将越来越突出，面临新的重大发展机遇。但同时应看到，新发展格局构建和全省数字化改革带来全方位变化，人口变动趋势和产业向高端提升，这些都对职业教育发展提出新挑战新要求，职业教育与经济社会特别是产业的深入互动和融合模式倒逼职业教育供给侧改革。如何强化职业教育发展的良好基础，并转化成人才强省、创新强省首位战略的重要助力和支撑，职业教育在人才培养目标定位上的调整和路径、功能、结构、效率上的突破都已迫在眉睫。职教系统要善于把握机遇，提升能力直面挑战，谱写新时代城市职业教育发展新篇章。

1.3.2 前期要件

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环保意见、用地预审意见、选址意见书等前期准备工作，目前项目已处于前期咨询

及设计项目公开招标阶段。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控。

1.3.3 需求分析

黄山炎培职业学校从 2016 年组建至今，办学招生规模不断扩大，师生人数也逐年增加。目前学校开设数控技术应用、汽车制造与检修、计算机应用、计算机平面设计、幼儿教育、电子商务、护理、旅游服务与管理、茶艺与茶营销、播音与主持共 10 个专业。项目建设完成后学生数预计将达到 3500 人左右。

根据国家《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）要求：

1、建设项目构成

中等职业学校的建设项目由房屋建筑、建筑设备和场地三部分构成。其中：房屋建筑包括教学实训用房、教学辅助及行政管理用房和生活用房等；教学实训用房包括普通教室、合班教室、基础课实验室及实训用房等；教学辅助及行政管理用房包括图书阅览室、心理咨询室、风雨操场、行政办公室和教研室等；生活用房包括学生宿舍、食堂、单身教工宿舍和其他附属用房等。建筑设备主要包括给排水系统、采暖通风系统、建筑电气系统、电梯及弱电系统等。场地包括建筑场地、室外实训场地、体育活动场地停车场地等。

2、选址和校园规划

学校选址应遵循下列原则：

1、选择在地质条件较好、环境适宜、交通方便、地形开阔平坦、地势较高、阳光充足、排水通畅、具备必要基础设施的地段。

2、避开地震危险地段和可能发生地质灾害的地段、避开输气管道和高压供电走廊等。

3、与铁路、高速公路、城市干道、机场及飞机起降航线安全防护距离应符合有关规定。

4、校园用地宜完整，不应有校外道路和通航河道穿越校区。

5、不应与集贸市场、娱乐场所、医院传染病房、太平间、殡仪馆、垃圾及污水处理站等喧闹杂乱不利于学生学习和身心健康的场所毗邻，不应与生产经营贮藏有毒有害危险品、易燃易爆物品等危及学生安全的场所毗邻，应远离污染源。

校园规划应遵循下列原则：

新建、扩建、改建的学校都应先编制校园规划。

校园规划应因地制宜，合理利用地形地貌。

校园规划应按教学实训、教学辅助及办公、生活、体育活动等不同功能进行分区、合理布局、方便联系、互不干扰，生产经营型实训用房应相对独立。

校园规划应考虑与引企入教或校企合作实习场地的衔接。

校内道路的布置应便捷通畅，校内的主要道路应根据学校人流、车流、消防要求布置。

学校应设门卫值班室，校园应有安保设施，学校的主出入口不宜设在主要交通干道边，校门外应设置人流缓冲区。

各功能区的建筑布置应紧凑、集中，强化校园整体性，应保证主要教学用房的最佳建筑朝向，建筑形式和建筑风格应力求体现职业教

育的文化内涵和地域特征，校园景观与建筑布局应统一规划设计，创造优美的校园环境和人文景观，宜合理利用民防和地下空间。

学校应设有环形跑道田径运动场和篮(排)球场等，运动场长轴宜为南北向。

校园绿地率应符合当地规划要求。

旗杆、旗台宜位于校园中心广场或主要运动场区的显要位置。

室外给排水、燃气、热力、电力、通信等管线，应根据总体规划的要求合理布局。

校内应设置停放交通工具的场所，机动车停车位(含地上和地下)宜按教职工总数的 50%配置。

中等职业学校容积率宜为 0.5-0.6。

本项目应当配置 400m 环形跑道(6 道)，篮(排)球场 6 片。

3、面积指标

1. 中等职业学校生均建筑面积不应超过下表的规定：

表 3 中等职业学校生均建筑面积指标 单位: m²/生

学 校 类 别		在校学生人数				
		1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
第一产业	农林牧渔类	22.71	21.85	21.03	20.25	19.52
第二产业	资源环境、能源与 新能源、土木水利、 加工制造、石油 化工、轻纺食品类	23.30	22.41	21.56	20.75	19.99
第三产业	交通运输类	24.14	23.21	22.32	21.48	20.69
	信息技术、财经 商贸、教育、 司法服务、公共 管理与服务类	21.31	20.52	19.76	19.05	18.38
	医药卫生、 休闲保健类	22.01	21.18	20.39	19.65	18.95
	旅游服务类	22.31	21.47	20.66	19.90	19.19
	文化艺术、 体育与健身类	21.81	20.99	20.21		

表 4-1 第一产业教学实训用房生均建筑面积指标 单位: $\text{m}^2/\text{生}$

学校类别	用房名称	在校学生人数				
		1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
农林牧渔类	普通教室	1.13	1.07	1.02	0.97	0.92
	合班教室	0.15	0.14	0.13	0.12	0.11
	基础课实验室	0.67	0.64	0.61	0.58	0.55
	实训用房	7.74	7.35	6.98	6.63	6.30
小 计		9.69	9.20	8.74	8.30	7.88

表 4-2 第二产业教学实训用房生均建筑面积指标 单位: $\text{m}^2/\text{生}$

学校类别	用房名称	在校学生人数				
		1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
资源环境、能源与新能源、土木水利、加工制造、石油化工、轻纺食品类	普通教室	1.13	1.07	1.02	0.97	0.92
	合班教室	0.15	0.14	0.13	0.12	0.11
	基础课实验室	0.67	0.64	0.61	0.58	0.55
	实训用房	8.33	7.91	7.51	7.13	6.77
小 计		10.28	9.76	9.27	8.80	8.35

表 4-3 第三产业教学实训用房生均建筑面积指标 单位: $\text{m}^2/\text{生}$

学校类别	用房名称	在校学生人数				
		1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
交通运输类	普通教室	1.13	1.07	1.02	0.97	0.92
	合班教室	0.15	0.14	0.13	0.12	0.11
	基础课实验室	0.67	0.64	0.61	0.58	0.55
	实训用房	9.17	8.71	8.27	7.86	7.47
小 计		11.12	10.56	10.03	9.53	9.05
信息技术、财经商贸、教育、司法服务、公共管理和服务类	普通教室	1.31	1.24	1.18	1.12	1.06
	合班教室	0.15	0.14	0.13	0.12	0.11
	基础课实验室	0.33	0.31	0.29	0.28	0.27
	实训用房	6.50	6.18	5.87	5.58	5.30
小 计		8.29	7.87	7.47	7.10	6.74

2. 教学辅助及行政管理用房生均建筑面积指标不应超过下表的规定：

表 5 教学辅助及行政管理用房生均建筑面积指标 单位： $\text{m}^2/\text{生}$

校舍名称	在校学生人数				
	1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
图书阅览室	0.70	0.67	0.64	0.61	0.58
心理咨询室	0.05	0.04	0.03	0.03	0.03
风雨操场	1.10	1.05	1.00	0.95	0.90
行政办公室	1.05	1.00	0.95	0.90	0.86
教研室	0.80	0.76	0.72	0.68	0.65
小 计	3.70	3.52	3.34	3.17	3.02

3. 生活用房生均建筑面积指标不应超过下表的规定：

表 6 生活用房生均建筑面积指标 单位： $\text{m}^2/\text{生}$

校舍名称	在校学生人数				
	1000 人	2000 人	3000 人	4000 人	5000 人
学生宿舍	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25
食堂	1.20	1.14	1.08	1.03	0.98
单身教工宿舍	0.27	0.27	0.27	0.27	0.27
其他附属用房	2.60	2.47	2.35	2.23	2.12
小 计	9.32	9.13	8.95	8.78	8.62

二、经济社会效益分析

（一）社会效益分析

1、本项目的建设是贯彻落实《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》的重要措施，深化职业教育供给侧结构性改革，坚持以人为本、能力为重、质量为要、守正创新，建立健全多形式衔接、多通道成长、可持续发展的梯度职业教育和培训体系，推动职普协调发展、相互融通，让不同禀赋和需要的学生能够多次选择、多样化成才；坚持以教促产、以产助教、产教融合、产学合作，延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，推动形成同市场需求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育结构和区域布局。共同推动黄山市现代职业教育高质量发展，打造以提升职业学校关键能力为基础，以深化产教融合为重点，以推动职普融通为关键，以科教融汇为新方向的产教研融合实训基地。

2、本项目的建设有利于推进黄山市的职业教育均衡化和优质化，全面实施素质教育；有利于国家对“人才兴国”战略目标的实现；项目的建设是应新形势之需，满足在校大学生就业和企业员工技能提升以及低学历、无技能城乡居民对再就业的迫切需求；有利于加强技能培训和实训职业教育基础能力建设；实现黄山炎培职业学校自我生存和发展，做优做大职业教育。有利于为黄山市发展培养各类技能人才，为黄山市经济建设提供强力人才支持。

3、本项目的建设内容是在充分、深入地分析黄山炎培职业学校

基础设施现状、职业教育设施需求的基础上，结合黄山炎培职业学校的发展定位及实施战略，按照相关建设标准和设计规范确定的。本项目建设是发展黄山炎培职业学校的重要举措，有利于完善学校基础设施建设，坚持科学办学、民主办学、开放办学，坚持规范治校、质量立校、特色兴校；培养培训并举，师范非师范一体；实施素质教育，强化综合培养，改善办学条件，全面提高质量，构建和谐、人文、绿色校园，立足黄山，辐射全省，为社会培养就业面宽、适应性强的的高素质人才。本项目的实施完成，将进一步提升学院风貌，完善教学基础设施。项目完成后，为全校学生提供舒适的学习生活区域，为他们成长提供了物质保障。

4、项目建成之后，能够为学院学生提供一个优质的实训基地，理论结合实践，充分提高学生实践能力，有利于进一步提高学校教学质量，弱化职业教育“边缘化”地位，扩大教学队伍，提高学生及劳动者素质，提高生产效率，进一步适应社会发展，推进社会公平。

5、本项目建设是促进职业教育均衡发展的有效途径，合理利用了现有资源，极大地推动了教育的公平化进程；有利于现代国民教育体系的完善，在实施科教兴国战略和人才强国战略中具有特殊的重要地位，符合职业教育事业发展方向。

6、本项目的建设是贯彻落实相关规划文件要求，符合职业教育事业发展方向。完全符合当前创建和谐社会、创造生活的大局要求。

（二）经济效益分析

根据本项目的建设内容，本项目收入由学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入组成。

债券存续期内，本项目运营成本主要包括外购燃料及动力费用、工资及福利费用、修理费用、培训管理费用、折旧费、利息支出等。

项目实施后，在计算期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内总收入为 69408.83 万元（其中，经营收入为 69408.83 万元，政府补贴收入为 0.00 万元），总成本为 45233.77 万元，增值税为 1145.68 万元，税金及附加为 575.20 万元，所得税为 0 万元，可用于还本付息的金额为 60661.69 万元，累计还本付息总额为 43119.75 万元，测算覆盖本息倍数为 1.41 倍。

（三）生态效益分析

项目生态效益明显。本项目结合现状地块特殊形态，营造出与本项目环境地貌、产业定位相结合的生态环境，环境效益较好，利用雨污分流技术，同时采用可再生能源，如太阳能光伏、太阳能热水等，进一步降低能耗及碳排放，不会对周边环境产生影响。

三、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

3.1.1 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

1. 项目建设是落实“二十大报告”的必然要求

习近平总书记在党的二十大报告中指出：教育、科技、人才是全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑。必须坚持科技是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力，深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，开辟发展新领域新赛道，不断塑造发展新动能新优势。

我们要坚持教育优先发展、科技自立自强、人才引领驱动，加快建设教育强国、科技强国、人才强国，坚持为党育人、为国育才，全面提高人才自主培养质量，着力造就拔尖创新人才，聚天下英才而用之。

坚持以人民为中心发展教育，加快建设高质量教育体系，发展素质教育，促进教育公平。加快义务教育优质均衡发展和城乡一体化，优化区域教育资源配置，强化学前教育、特殊教育普惠发展，坚持高中阶段学校多样化发展，完善覆盖全学段学生资助体系。统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，推进职普融通、产教融合、科教融汇，优化职业教育类型定位。加强基础学科、新兴学科、交叉学科建设，加快建设中国特色、世界一流的大学和优势学科。

本项目建设是积极落实习近平总书记在二十大报告重要指示的必然要求，统筹黄山市职业教育，优化区域教育资源配置，优化职业教育类型定位，推进职普融通、产教融合、科教融汇，进一步加强建设具有黄山市特色的优势学科。

2. 项目建设是落实《职业教育“十四五”发展规划》必然要求

完善现代职业教育体系，夯实中等职业教育基础地位。坚持高中段普职大体相当协调发展，把中等职业教育作为高中段教育的重要组成部分和现代职业教育体系的基础环节抓实抓好。强化中职学校（含技工学校）在区域和行业发展中的重要支撑作用，合理规划布局，市一级办好专门化学校，强化辐射服务能力。持续改善中职学校办学条件，2025年前实现全面达标，建设好高水平中职学校和高水平专业（群）。

本项目建设有利于黄山市夯实中等职业教育基础地位，改善黄山市培职业学校办学条件，保证黄山市建设好高水平中职学校。

3. 项目建设是落实《关于深化现代职业教育体系建设的意见》的必然要求

中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化现代职业教育体系建设的意见》要求：1、以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，坚持和加强党对职业教育工作的全面领导，把推动现代职业教育高质量发展摆在更加突出的位置，坚持服务学生全面发展和经济社会发展，以提升职业学校关键能力为基础，以深化产教融合为重点，以推动职普融通为关键，以科教融汇

为新方向，充分调动各方面积极性，统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，有序有效推进现代职业教育体系建设改革，切实提高职业教育的质量、适应性和吸引力，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠，为加快建设教育强国、科技强国、人才强国奠定坚实基础。2、建设开放型区域产教融合实践中心。对标产业发展前沿，建设集实践教学、社会培训、真实生产和技术服务功能为一体的开放型区域产教融合实践中心。以政府主导、多渠道筹措资金的方式，新建一批公共实践中心。

4. 项目建设是适应社会发展，实现社会公平的需要

教育公平是社会公平的重要基础，重视和发展职业教育事业是教育平等和社会公平的重要体现。职业教育歧视的消除，会减轻就业、工资等大多数市场歧视的作用。其原因在于，如果人们的劳动生产率高，增加了流动的可能性，不平等对待人力资源就会慢慢弱化。职业教育的核心功能在于促进人的发展，它主要通过专业结构、课程结构的调整。以及终身职业教育体系来实现人力资源的合理流动，使无业者有业，有业者乐业或转业，实现地域之间、职业之间、层次之间的流动，由此形成良性循环，即政府制定公平的政策实现教育公平，教育公平为职业教育公平奠定基础，职业教育公平促进社会流动，社会流动促进社会公平，社会公平更有利于政策与职业教育公平。

本项目建设是黄山市职业教育发展必然历程，新校区建设能更进一步提高学校教学质量，弱化职业教育“边缘化”地位，扩大教学队伍，提高学生及劳动者素质，提高生产效率，进一步适应社会发展，

推进社会公平。

5. 项目建设是优化学校办学条件的需要

2016年8月，根据市委市政府关于市中心城区职业教育资源整合的决策部署和市政府《关于加快发展现代职业教育的实施意见》精神，整合市商业干校、市供销干校、市农机学校和市技工学校组建成立黄山炎培职业学校，利用原隆阜中学校址进行改造和整治并开展办学，重点建设计算机、电子商务、数控机械、汽车维修等专业和实训基地。由于校园占地仅66.4亩，面积狭小，又处于屯溪国际机场净空保护区范围，受民航净空、环评因素制约，不允许新建和扩建教学实训、生活住宿等建筑，出于办学必需只得保留原市技工学校校址，同时与黄山九龙低碳经济园区管委会及园区企业合作，租赁园区企业场地设立九龙实训基地并每年支付较大数额的租赁费形成目前“两校区、一基地”的办学布局。此办学布局虽暂时解决了学校扩大办学规模、开展教学实训、培养技术人才所需场地的需求，但同时也给学校的常规管理、师生工作学习带来极大不便，部分设备设施存在重复建设，学校办学运行成本极高。另外，经过近年来的持续发展，学校在籍学生数已大大超出2016年学校合并成立之初设定的1800人的容量，且三办学区域的容量均已饱和，受场地各项因素影响，已无拓展空间。

基于长远发展考虑，为能够综合利用好存量教学设备设施，提高教学资源的使用效率，同时缩短管理链条长度，减少管理范围，避免多层管理、迂回管理、管理脱节的情况出现，降低办学成本，提高办学质量和效率，更好地发挥学校职业教育及社会培训功能，亟需全面

统筹资源新建校区，实现现状校区“三点合一”。

6. 项目建设是争创全省中等专业学校 A 类办学水平重要支撑

目前，学校正积极开展争创安徽省中等专业学校办学水平评估 A 类学校工作。根据《安徽省教育厅关于做好 2022 年中等职业学校达标示范建设暨办学水平评估工作的通知》（皖教秘职成〔2022〕50 号）“普通中等专业学校办学水平评估 A 类指标体系及评分细则”有关要求，A 类学校校园占地一般不少于 300 亩，校舍建筑面积（不含教职工宿舍等非教学用房）不少于 12 万 m²。而黄山炎培职业学校目前校园占地面积只有 108 亩地（含租赁场地），无论是占地面积还是建筑面积，都远远达不到全省中等专业学校办学水平评估 A 类指标要求，同时本部及技校校区由于受民航净空、环评因素制约，不允许新建和扩建，亟需另行扩展办学空间，建设新校区扩增占地及建筑面积，为创建全省中等专业学校 A 类办学水平提供重要支撑。

因此，项目建设是非常必要的。

（2）项目公益性

1、本项目的建设是贯彻落实《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》的重要措施，深化职业教育供给侧结构性改革，坚持以人为本、能力为重、质量为要、守正创新，建立健全多形式衔接、多通道成长、可持续发展的梯度职业教育和培训体系，推动职普协调发展、相互融通，让不同禀赋和需要的学生能够多次选择、多样化成才；坚持以教促产、以产助教、产教融合、产学合作，延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，推动形成同市场需

求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育结构和区域布局。共同推动黄山市现代职业教育高质量发展,打造以提升职业学校关键能力为基础,以深化产教融合为重点,以推动职普融通为关键,以科教融汇为新方向的产教研融合实训基地。

2、本项目的建设有利于推进黄山市的职业教育均衡化和优质化,全面实施素质教育;有利于国家对“人才兴国”战略目标的实现;项目的建设是应新形势之需,满足在校大学生就业和企业员工技能提升以及低学历、无技能城乡居民对再就业的迫切需求;有利于加强技能培训和实训职业教育基础能力建设;实现黄山炎培职业学校自我生存和发展,做优做大职业教育。有利于为黄山市发展培养各类技能人才,为黄山市经济建设提供强力人才支持。

3、本项目的建设内容是在充分、深入地分析黄山炎培职业学校基础设施现状、职业教育设施需求的基础上,结合黄山炎培职业学校的发展定位及实施战略,按照相关建设标准和设计规范确定的。本项目建设是发展黄山炎培职业学校的重要举措,有利于完善学校基础设施建设,坚持科学办学、民主办学、开放办学,坚持规范治校、质量立校、特色兴校;培养培训并举,师范非师范一体;实施素质教育,强化综合培养,改善办学条件,全面提高质量,构建和谐、人文、绿色校园,立足黄山,辐射全省,为社会培养就业面宽、适应性强的的高素质人才。本项目的实施完成,将进一步提升学院风貌,完善教学基础设施。项目完成后,为全校学生提供舒适的学习生活区域,为他们成长提供了物质保障。

4、项目建成之后，能够为学院学生提供一个优质的实训基地，理论结合实践，充分提高学生实践能力，有利于进一步提高学校教学质量，弱化职业教育“边缘化”地位，扩大教学队伍，提高学生及劳动者素质，提高生产效率，进一步适应社会发展，推进社会公平。

5、本项目建设是促进职业教育均衡发展的有效途径，合理利用了现有资源，极大地推动了教育的公平化进程；有利于现代国民教育体系的完善，在实施科教兴国战略和人才强国战略中具有特殊的重要地位，符合职业教育事业发展方向。

6、本项目的建设是贯彻落实相关规划文件要求，符合职业教育事业发展方向。完全符合当前创建和谐社会、创造生活的大局要求。

7、本项目符合国家有关政策和发展方向，具有良好的社会效益和经济效益；建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”。

(3) 收益性

根据本项目的建设内容，本项目收入由学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入组成。

债券存续期内，本项目运营成本主要包括外购燃料及动力费用、工资及福利费用、修理费用、培训管理费用、折旧费、利息支出等。

项目实施后，在运营期（2027年7月至2047年6月）内总收入

为 69408.83 万元（其中，经营收入为 69408.83 万元，政府补贴收入为 0.00 万元），总成本为 45233.77 万元，增值税为 1145.68 万元，税金与附加为 575.20 万元，所得税为 0 万元，可用于还本付息的金
额为 60661.69 万元，累计还本付息总额为 43119.75 万元，测算覆盖
本息倍数为 1.41 倍。

3.1.2 项目投资合规性与项目成熟度

（1）建设投资的合规性

黄山炎培职业学校高新校区建设项目位于黄山高新区歙州路与
规划莲花路交叉口东北侧，项目总投资为 35027.44 万元，项目总占
地面积 170 亩，地上建筑面积约 57000m²，地下建筑面积约 5000m²，
主要建设内容为：教学实训基地、教学楼、综合楼、学生宿舍、食堂、
室内外体育场、校企合作基地（6000 m²）、地下室及配套设施建设。

项目选址符合《黄山市国土空间总体规划（2021-2035 年）》要
求，建设规模、内容符合《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）
标准要求，投资强度与黄山市类似项目投资强度保持一致。项目建
设投资合规。

（2）项目成熟度

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环保意见、用
地预审意见、选址意见书等前期准备工作，目前项目已处于前期咨询
及设计项目公开阶段。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织
实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。
项目相关审批情况：

1、2023 年 7 月 13 日，黄山市发展和改革委员会出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目建议书的批复》，同意该项目立项；

2、2023 年 8 月 1 日，黄山市自然资源和规划局出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目用地预审有关意见的函》，项目选址已经黄山市资规委会 2023 年第六次会议审议通过；

3、2023 年 8 月 14 日，黄山市发展和改革委员会出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目可行性研究报告的批复》，同意项目可行性研究报告；

4、2023 年 8 月 14 日，黄山市自然资源和规划局核发《建设项目用地预审与选址意见书》；

5、2023 年 8 月 28 日，黄山市生态环境局出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目环保意见的函》，同意该项目开展前期工作；

6、《黄山炎培职业学校高新校区建设项目前期咨询及设计项目》已于 2023 年 8 月 24 日在黄山市公共资源交易中心挂网招标，9 月 14 日开标。

3.1.3 项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金，其中项目资本金来源于财政资金；除专项债券外，本项目没有其他融资。

本项目总投资为 35027.44 万元。其中，资本金为 7027.44 万元，占总投资的 20.06%；计划申请非标专项债 28000.00 万元，占总投资的 79.94%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024

年2月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债10000.00万元全部调入本项目，债券期限为20年，利息按照已发行利率2.65%；2025年拟发行10000.00万元，2026年拟发行4000.00万元，2027年拟发行4000.00万元，债券利息按照2.65%计算，发债年限20年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

本项目属于政府投资项目，保证项目资金来源和到位的可行性。

3.1.4 项目收入、成本、收益预测合理性

一、项目收入预测

根据本项目的建设内容，本项目收入由学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入组成。详细计算内容和表格详见“五、项目预期收益、成本及融资平衡情况”。

本项目在运营期（2027年7月至2047年6月）内经营收入为69408.83万元，其中，学费收入23005.50万元，住宿费收入7000.00万元，超市特许经营权转让收入2599.25万元，浴室收入2675.79万元，定向培训收入4624.38万元，校企合作基地出租收入3975.98万元，就业技能培训收入25527.93万元。

项目收入可靠、合理，收费有依据，收入价格水平符合市场水平。

二、运营成本预测

债券存续期内，本项目运营成本主要包括外购燃料及动力费用、工资及福利费用、修理费用、培训管理费用、折旧费、利息支出。详细计算内容和表格详见“五、项目预期收益、成本及融资平衡情况”。

本项目在运营期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内总成本为 45233.77 万元。其中，外购燃料及动力费为 3325.19 万元，工资及福利费为 1712.12 万元，修理费为 712.55 万元，培训管理费用为 1276.40 万元，折旧费为 23751.76 万元，利息支出为 14455.75 万元。

项目的各项成本费用测算标准合理，计算基本准确无误，无漏项，成本计算水平合理。

三、项目收益

综合项目收入和成本计算，在运营期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内总收入为 69408.83 万元（其中，经营收入为 69408.83 万元，政府补贴收入为 0.00 万元），总成本为 45233.77 万元，增值税为 1145.68 万元，税金及附加为 575.20 万元，所得税为 0 万元，净利润为 22454.18 万元。

3.1.5 债券资金需求合理性

（1）政策合理性

中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》要求建设开放型区域产教融合实践中心。对标产业发展前沿，建设集实践教学、社会培训、真实生产和技术服务功能为一体的开放型区域产教融合实践中心。以政府主导、多渠道筹措资金的方式，新建一批公共实践中心。

本项目建设符合《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类“鼓励类”中第三十六款，教育、文化、卫生、体育服务业第 3 项“职业教育”，属于国家鼓励建设的项目，符合国家产业政策要求。

《安徽省财政厅关于申报 2023 年新增债券项目资金需求的通知》（皖财债〔2022〕1138 号）、《安徽省财政厅关于做好 2023 年政府专项债项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109 号），专项债资金要围绕党中央、国务院及省委、省政府确定的重点领域加大支持，聚焦重大战略项目，坚决不“撒胡椒面”。新增专项债要用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目、新型基础设施等领域。本项目为社会事业-教育（职业教育）项目，符合专项债支持领域。

（2）分年债券资金需求合理性

2023 年 6 月至 2047 年 6 月。运营期为 2027 年 7 月至 2047 年 6 月。按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准），是符合项目建设周期的资金需求的。

分年投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期				
			2023	2024	2025	2026	2027
1	总投资	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
	建设投资	32796.64	3279.66	10494.92	10494.92	4263.56	4263.56
	建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	流动资金	0.00					
2	资金筹措	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
2.1	项目资本金	7027.44	3279.66	705.92	1105.92	1147.96	787.96
	用于建设投资	4796.64	3279.66	494.92	494.92	263.56	263.56
	用于建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	用于流动资金	0.00					
2.2	债务资金	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设投资	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设期利息						

3.1.6 项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性

本项目计划发行债券 28000.00 万元，占项目总投资的 79.94%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

经计算，项目在计算期（2023 年至 2047 年 6 月）内累计可用于还本付息的金额为 60661.69 万元，累计还本付息总额为 43119.75 万元，测算覆盖本息倍数为 1.41 倍。

本项目能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益

与融资的自求平衡，项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

（2）偿债风险点

本项目的偿债风险点主要包括影响项目施工及正常运营的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险，具体如下：

（1）项目施工的风险

1. 自然环境和施工条件

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

2. 来源于政府方的风险

来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

3. 来源于施工方的风险因素

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。

响。

4. 来源于设计单位的风险因素

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

5. 来源于供应商的风险因素

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

6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

7. 工程事故

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

（2）影响项目收益的风险

1. 经营风险

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经营收入和政府补贴收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

2. 市场风险

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

3. 财务风险

由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

（3）影响融资平衡结果的风险

1. 投资测算不准确风险

投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于目前的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

2. 利率波动风险

利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）

而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

3. 存续债券置换不畅风险

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

（三）偿债风险应对措施

1) 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，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经压力测试后，本项目债券发行期间可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

2) 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实行政府性债务限额管理

2020年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方

政府债务实行限额管理的实施意见》（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，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。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。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

②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，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。

3) 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。

4) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

3.1.7 绩效目标合理性

(1) 项目总体目标

黄山炎培职业学校高新校区建设项目的建设可以贯彻落实《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023-2025 年）》，补齐黄山市职业教育基础设施短板，建立同市场需求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育区域布局，打造以教促产、以产助教、产教融合、产学合作的职业教育体系。

(2) 绩效目标

2.1 数量指标：黄山炎培职业学校高新校区建设项目位于黄山高新区歙州路与规划莲花路交叉口东北侧，项目总占地面积 170 亩，地上建筑面积约 57000m²，地下建筑面积约 5000m²，建筑占地面积约

23560m²，建筑密度 20.78%，机动车停车位 100 个，非机动车停车位 200 个。

2.2 质量指标：项目验收合格率 100%。

2.3 时效指标：在工期范围内完成项目整体建设。

2.4 成本指标：严格控制成本，总投资不超过 35027.44 万元。

2.5 经济效益指标：项目建成后运营期年收益达 3000.00 万元以上，计算期（2023 年至 2047 年 6 月）内净收益为 60661.69 万元，足够覆盖本息和为 43119.75 万元，本项目能够实现收益和融资自求平衡。

2.6 社会效益指标：项目建成后可推进新建黄山炎培职业学校高新校区建设，打造以教促产、以产助教、产教融合、产学合作的职业教育体系；促进全市经济的可持续发展。

2.7 生态效益指标：项目建设期和经营期对周围环境无明显不良影响。

2.8 可持续影响指标：符合当地政府长远规划。

2.9 服务对象满意度指标：学校师生满意度提升。

(3) 总结

综上所述，项目的各项绩效目标是根据项目具体实施情况进行划分，与实际的建设内容和预期的效益紧密相关。同时，项目实施后预期的收入、成本和收益是参照相关收费文件和本地市场价格进行估算，符合正常的市场行情。因此，本项目的绩效目标是合理的。

3.1.8 其他需要纳入事前绩效评估的事项

本项目专项债券申报材料的编制以中央、地方相关法律、法规、规章文件要求先行，根据本项目立项、可研、环评、用地预审等批复内容，结合项目相关单位提供的项目实际资料进行。

项目事前绩效评估将考核结果与政府专项债券资金投入相结合，可以反映债券资金的使用情况，提高资金的使用效率。

通过构建以结果为导向，以效率、效益优先，激励与约束相结合的政府专项债券绩效评估体系，增强政府专项债券与项目自身之间的关联程度，从而强化政府债券的激励导向作用，同时也有助于提高资金管理的有效性。

(二) 绩效目标

3.2.1 设定情况

项目支出绩效目标表

项目名称	黄山炎培职业学校高新校区 建设项目		使用领域	社会事业-职业教育	
主管部门	黄山市教育局		实施机构	黄山炎培职业学校	
项目属性	以前年度延续性项目（）2023 年新增项目（√）				
项目期限	2023 年至 2047 年 6 月				
项目拟 投资数 （万元）	项目资金总额：35027.44 万元				执行率 分值 （10）
	其中：1. 政府专项债券资金 28000.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金 7027.44 万元				
	3. 除财政拨款外的其他资金 0.00 万元				
总体目标	1. 预期产出目标：预计 2027 年 6 月完成黄山炎培职业学校高新校区建设项目，运营 期年收益达到 3000.00 万元以上； 2. 融资成本目标：计划发行政府专项债券融资 28000.00 万元，按期还本付息，做好 基础数据采集分析，提高预期成本精确性，实现项目净收益最大化； 3. 偿债风险目标：全面认识项目偿债风险点，针对偿债风险点提出相应的应对措施， 保障项目建成后顺利运营；				
绩效目标	一级	二级指标	三级指标	指标值	分值权 重（90）
	成本指标	经济成本	控制日常成本支出， 不超过规定标准。	扣除还本付息后，项 目有盈余。	6
		社会成本	垃圾清运量增加，影 响交通。	程度较低	6
		生态环境成本	大气、水资源污染	程度较低	6
	产出指标	数量指标	地上建筑面积	57000 平方米	4
			地下建筑面积	5000 平方米	2
			机动车停车位	100 个	2
			非机动车停车位	200 个	2
			建筑密度	20.78%	2
			容积率	0.526	2
		质量指标	项目验收	合格	8
	时效指标	项目建设按期完成 率（%）	100%	8	

		成本指标	总投资	不超过 35027.44 万元	8
	效益指标	经济效益	年均净收益	≥3000.00 万元	5
			债券是否及时还本付息	是	5
		社会效益	是否有助于黄山炎培职业学校高新校区建设	是	5
			是否推动区域经济的可持续发展	是	5
		生态效益指标	是否设置环境保护管理机构	是	4
		可持续影响指标	是否符合当地政府长远规划	是	4
	满意度	服务对象满意度	师生对项目的满意度	≥90%	6

3.2.2 审核情况

综合上述绩效评估情况，本项目绩效目标评分合计为 98 分。项目涵盖范围广且工作内容多，自身持续稳定运营和抗风险能力较好。

本项目的实施是必要且可行的，作为社会事业-教育项目，且属于具有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债支出方向。项目的前期建设手续齐全，是已经初步成熟的项目。同时，项目的资金来源和需求明确，与项目分年资金安排匹配。项目的收益和成本测算合理，大大降低了偿债的风险。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

4.1.1 项目合规情况

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环保意见、用地预审意见、选址意见书等前期准备工作，目前项目已处于前期咨询及设计项目公开招标阶段。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。项目相关审批情况：

1、2023 年 7 月 13 日，黄山市发展和改革委员会出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目建议书的批复》，同意该项目立项；

2、2023 年 8 月 1 日，黄山市自然资源和规划局出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目用地预审有关意见的函》，项目选址已经黄山市资规委会 2023 年第六次会议审议通过；

3、2023 年 8 月 14 日，黄山市发展和改革委员会出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目可行性研究报告的批复》，同意项目可行性研究报告；

4、2023 年 8 月 14 日，黄山市自然资源和规划局核发《建设项目用地预审与选址意见书》；

5、2023 年 8 月 28 日，黄山市生态环境局出具《关于黄山炎培职业学校高新校区建设项目环保意见的函》，同意该项目开展前期工作。

4.1.2 项目投资估算

(1) 编制依据

1. 基础资料

- (1) 《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- (2) 设计单位提供的设计方案、设计要求、使用功能及建筑标准；
- (3) 省、市主管部门发布的相关造价调整文件；
- (4) 材料价格参照近期《造价信息》并结合当地市场情况；
- (5) 土建工程、设备及安装工程，参照同类工程投资结构比例估算；
- (6) 工程其他费用按照有关文件规定计算；
- (7) 拟建地点的地形地势条件；
- (8) 项目单位提供的有关数据、资料。

2. 定额依据

《2018 版安徽省建设工程计价依据》、《安徽省建设工程工程量清单计价规范》、《2018 版安徽省建筑工程计价定额》、《2018 版安徽省建设工程量清单计价办法》、《2018 版安徽省工程建设其他费用定额》及与定额配套的相关计价文件。

材料预算价格根据安徽工程造价信息网提供的建筑材料价格和地方市场实际价格，并考虑相关因素确定。

3. 编制办法

根据类似工程决算，并参考地方建设工程造价指数信息进行调整，

以单方指标计入。

(2) 编制说明

一、工程费用

参考同一地区、同类建设项目已完工项目竣工决算、已招标项目工程投资指标，采用投资指标估算法进行投资估算，并且参考部分民用工程造价参考指标进行估算。项目工程费用为 28623.03 万元。

二、工程建设其它费用

工程建设其他费用包括建设管理费、前期工作咨询费、勘察设计费、造价咨询费、工程监理费、招标代理费、工程保险费和场地准备及临时设施费。工程建设其它费用为 3081.54 万元，收费标准如下：

1. 建设管理费：主要包括建设单位管理费和工程质量监督费，参照《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504 号）以及项目的实际情况计取，以满足项目建设和管理需要为前提确定。

2. 前期工作咨询费：参照原国家计委“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）以及项目的实际情况计取。

3. 勘察设计费：参照原国家计委、建设部发布的《工程勘察设计收费管理规定》计取。

4. 造价咨询费：本项目参照皖价服[2007]86 号文计取。

5. 工程监理费：项目参照国家发展和改革委员会、建设部联合发布的《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格[2007]670 号）、《建设工程监理与相关服务收费标准》，项目的实际情况计取。

6. 招标代理费：本项目参照计价格〔2002〕1980 号计取。

7. 工程保险费：本项目参照市场价估算。

8. 场地准备及临时设施费：本项目参照市场价估算。

三、预备费用

按工程其他费用合计的 4%估算。

四、建设期利息及发行费用

1. 建设期利息

本项目计划发行债券 28000.00 万元，占项目总投资的 79.94%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65%计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）经计算，项目建设期利息为 2230.80 万元。

2. 发行费用

本项目计划发行债券 28000.00 万元，发行费用按照发行额的 1.0%计算，发行费用为 28.00 万元。

（3）投资估算

本项目总投资估算为 35027.44 万元，其中工程建设费用 28623.03 万元，占 81.72%。工程建设其它费用 3081.54 万元，占 8.80%。预备费用 1165.33 万元，占 3.33%。建设期利息及发行费用 2230.80

万元，占 6.37%。具体投资构成详见下表：

项目投资估算表

序号	工程或费用名称	总额（万元）	比例
1	第一部分：工程费用	28623.03	81.72%
1.1	建筑工程费用	22517.98	
1.2	设备购置费用	1600.00	
1.3	安装费用	4505.06	
1.4	其他费用	0.00	
2	第二部分：工程建设其他费	3008.28	8.59%
3	第三部分：预备费	1165.33	3.33%
4	第四部分：建设期利息及发行费用	2230.80	6.37%
4.1	建设期利息	2200.00	6.28%
4.2	发债费用(0.1%)	30.80	0.09%
5	合计	35027.44	100.00%

投资估算明细表

单位：万元

投资估算表									
序号	工程或费用名称	工程量			建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
		单位	数量	单价					
一	工程费用				21064.48	1600.00	4248.56	0.00	28623.03
1	场地土石方挖运	元/m2	113333.33	180	2040.00				2040.00
2	教学综合区				5261.61		928.52		6190.13
	地上建筑工程	元/m2	13825	2100	2467.76		435.49		2903.25
	给排水工程	元/m2	13825	200	235.03		41.48		276.50
	电气工程	元/m2	13825	300	352.54		62.21		414.75
	暖通工程	元/m2	13825	250	293.78		51.84		345.63
	地下建筑	元/m2	5000	4500	1912.50		337.50		2250.00
3	宿舍区				3812.25		672.75		4485.00
	地上建筑工程	元/m2	13800	2500	2932.50		517.50		3450.00
	给排水工程	元/m2	13800	200	234.60		41.40		276.00
	电气工程	元/m2	13800	300	351.90		62.10		414.00
	暖通工程	元/m2	13800	250	293.25		51.75		345.00
2	校企合作基地				1453.50		256.50		1710.00
	地上建筑工程	元/m2	6000	2100	1071.00		189.00		1260.00

	给排水工程	元/m2	6000	200	102.00		18.00		120.00
	电气工程	元/m2	6000	300	153.00		27.00		180.00
	暖通工程	元/m2	6000	250	127.50		22.50		150.00
4	实训车间	元/m2	20750	2700	4762.13		840.38		5602.50
5	风雨操场	元/m2	2800	5000	1190.00		210.00		1400.00
6	附属设施				3998.49	0.00	1596.91	0.00	5595.41
	道路工程	元/m2	61748.33	200	1234.97				1234.97
	给排水工程	元/m2	61748.33	100			617.48		617.48
	电力工程	元/m2	61748.33	120			740.98		740.98
	场地硬化	元/m2	61748.33	100	617.48				617.48
	围墙及大门	元/m2	61748.33	40	222.29		24.70		246.99
	运动场	元/m2	28500	750	1923.75		213.75		2137.50
7	实训设备	元/项	1	10000000		1000.00			1000.00
8	智慧校园	元/项	1	6000000		600.00			600.00
二	工程建设其他费用		费率	取费基数				3081.54	3081.54
1	前期咨询费		0.50%	28623.03				143.12	143.12
2	勘察设计费		3.40%	28623.03				973.18	973.18
3	建设单位管理费		1.10%	28623.03				314.85	314.85
4	施工图审查		0.20%	28623.03				57.25	57.25
5	全过程造价咨询服务费		0.80%	28623.03				228.98	228.98
6	工程监理费		1.80%	28623.03				515.21	515.21

7	招标代理费		0.10%	28623.03				28.62	28.62
8	绿建、装配式设计咨询费		0.30%	28623.03				85.87	85.87
9	节能设计咨询费		0.05%	28623.03				14.31	14.31
10	水土保持费		0.30%	28623.03				85.87	85.87
11	洪评、稳评等专业咨询费		0.55%	28623.03				147.68	147.68
12	第三方检测费		0.40%	28623.03				114.49	114.49
13	工程保险费		0.30%	28623.03				85.87	85.87
14	工程临时设施费		1.00%	28623.03				286.23	286.23
三	预备费							1165.33	1165.33
1	基本预备费		4%	31631.31				1165.33	1165.33
2	涨价预备费		0%	31631.31				0.00	0.00
四	建设期利息及发行费用							2230.80	2230.80
1	债务利息							2200.00	2200.00
2	发行费用		0.11%	28000.00				30.80	30.80
五	投资合计				20579.21	1600.00	6443.82	6404.41	35027.44
	比例				0.59	0.05	0.18	0.18	1.00

(二) 资金筹措方案

4.2.1 资金来源

(1) 资金筹措方案

资金筹措 (单位: 万元)

项目总投资	资本金			融资	
	财政性资金	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
35027.44	7027.44	0.00	0.00	28000.00	0.00
占总投资比例(%)	20.06%	0.00%	0.00%	79.94%	0.00%

本项目资本金为 7027.44 万元, 占项目总投资的 20.06%, 来源于地方财政资金。

(2) 分年投资计划

按照项目进度计划，项目分年投资计划具体按照下表执行。

分年投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期				
			2023	2024	2025	2026	2027
1	总投资	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
	建设投资	32796.64	3279.66	10494.92	10494.92	4263.56	4263.56
	建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	流动资金	0.00					
2	资金筹措	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
2.1	项目资本金	7027.44	3279.66	705.92	1105.92	1147.96	787.96
	用于建设投资	4796.64	3279.66	494.92	494.92	263.56	263.56
	用于建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	用于流动资金	0.00					
2.2	债务资金	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设投资	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设期利息						

4.2.2 项目分年度融资情况

项目分年度融资情况表

合计 (万元)	2024 年		2025 年		2026 年		2027 年	
	发行金 额 (万元)	期 限	发行金 额 (万元)	期 限	发行金 额 (万元)	期 限	发行金 额 (万元)	期 限
28000.00	10000.00	20 年	10000.00	20 年	4000.00	20 年	4000.00	20 年

按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

4.2.3 资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期				
			2023	2024	2025	2026	2027
1	总投资	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
	建设投资	32796.64	3279.66	10494.92	10494.92	4263.56	4263.56
	建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	流动资金	0.00					
2	资金筹措	35027.44	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	4787.96
2.1	项目资本金	7027.44	3279.66	705.92	1105.92	1147.96	787.96
	用于建设投资	4796.64	3279.66	494.92	494.92	263.56	263.56
	用于建设期利息及发行费用	2230.80	0.00	211.00	611.00	884.40	524.40
	用于流动资金	0.00					
2.2	债务资金	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设投资	28000.00	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00
	用于建设期利息						

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

5.1.1 项目收入

一、收入来源

根据本项目的建设内容，本项目收入由学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入组成。

二、本次项目收益测算基于以下重要假设

- （1）预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- （2）预测期内国家税收政策不发生重大变化；
- （3）预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
- （4）预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- （5）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

三、计算期

本项目设定计算期为 2023 年-2047 年，其中 2023 年-2027 年 6 月为建设期，2027 年 7 月至 2047 年 6 月为经营期，2027 年及 2047 年收入以及成本等相关数据按半年计取。

四、计划招生人数

根据建设规模及招生人数安排，本项目建成后预期招生 3500 人。

五、增长率

2021 年黄山市 GDP 增速为 9.1%，2022 年黄山市实际到位内资增长 10.5%。2023 年黄山市 GDP 增速为 4.5%。近年来黄山市 GDP 增速平均达到 8.03%。本项目增长率保守估计为每三年增长 5%。

六、项目收入测算

本项目投产后，收入来源为学费收入、住宿费收入、超市特许经营权转让收入、浴室收入、定向培养收入、校企合作基地出租收入和就业技能培训收入。计算期内预计经营收入为 69408.83 万元，以下测算均根据目前黄山市区域经济现状及周边地区类似项目收费情况确定，具体测算收入如下：

1、学费收入

（1）基础学费收入

根据国家政策、省政府制定的资助资金管理办法及《黄山市学生资助资金管理实施办法》政策要求，免学费标准按照黄山市人民政府及发改、财政部门批准的公办学校学费标准执行（不含住宿费），市属中等职业学校免学费实行全免。免除的部分根据《安徽省学生资助资金管理实施办法》的通知（皖财教〔2019〕914 号）的规定，国家按照 3000 元/生*年进行学费补助。故本项目学生一、二、三年级学费按 3000 元/生*年计算。

经计算，运营期首个正常年份（2028 年）基础学费收入为

$3500 \times 3000 / 10000 = 1050$ 万元。

（2）五年一贯制四、五年级学费收入

根据《安徽省教育厅关于做好高职专业学院、高职中专分校设置试点工作的通知》（皖教秘职成(2022)96号)文件精神，黄山炎培职业学校开展初中起点五年一贯制高职教育培养。学生前三年在黄山炎培职业学校注册中等职业学校学籍，按《中等职业学校学生学籍管理办法》管理，执行中等职业学校收费标准，享受中等职业教育的奖助学金政策。学生在中职阶段学习期满，参加的转段考试，合格的由省招办办理录取手续，注册高等职业学校学籍，按《普通高等学校学生管理规定》管理，执行高职院校收费标准，享受高职学生同等待遇。按照安徽省物价局、财政厅和教育厅核准的标准及参考同类学校收费标准，四、五年级学费收入按 3900 元/生*年计算。

经计算，运营期首个正常年份（2030 年）五年一贯制学费收入为 $1400 \times 3900 / 10000 = 546.00$ 万元。

省物价局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

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)

2、住宿费收入

依据《普通高等学校基本办学条件指标（试行）》教发【2004】2 号，皖价行费字【2000】259 号，《黄山市行政事业性收费清单》（2022 版）等文件规定，结合黄山炎培职业学校住宿收取标准，本项目住宿费按照 500 元/生*学期，全年住宿费按 1000 元/生*年计算。

经计算，运营期首个正常年份（2028 年）住宿费收入为 1000*3500/10000=350.00 万元。



黄山市发展和改革委员会

fgw.huangshan.gov.cn

请输入搜索关键词

搜索

首页

资讯中心

政府信息公开

政务服务

互动交流

价格信息

重大项目

专题专栏

当前位置：首页 > 政府信息公开 > 黄山市发展和改革委员会 > 行政事业性收费

索引号：	003138697/202212-00011	信息分类：	行政事业性收费
主题分类：	其他,其他,其他,其他,其他	发文日期：	2022-12-21
发布机构：	黄山市发展和改革委员会	发布日期：	2022-12-21
生效日期：	有效	废止日期：	
发布文号：	无	关键词：	
内容概述：		有效性：	有效

黄山市行政事业性收费清单（2022版）

作者：各科室 发布时间：2022-12-21 10:21 信息来源：黄山市发展和改革委员会 阅读次数：1417 次

字号：
 大
中
小
 文本下载
 我要纠错
 打印
 收藏

黄山市行政事业性收费清单（2022版）

序号	收费项目	执收单位	收费标准	收费依据	收费对象	资金管理方式	备注
一、教育							
中等职业学校学费、住宿费							
	中等职业学校	学校	600元/生·学期				
	中等职业学校	学校	350元/生·学期	黄发改价核〔2019〕16	住宿费		

3、超市特许经营权转让收入

学校规划超市对外出租，以满足学生日常生活需求。参照黄山市公共资源交易中心公布的超市经营权转让项目交易信息。安徽徽州师范学校超市特许经营权收入：1400 学生 3 年期交易价格 1854000 元，安徽徽州师范学校超市特许经营权转让价格约为 441.43 元/生*年，故超市特许经营权转让价格约为 $3500 \times 441.43 = 154.50$ 万元/年。保守估计，本项目超市特许经营权转让价格为 110 万元/年，考虑物价上涨因素，运营期开始每三年增长 5%。故运营期首个正常年份（2028 年）超市特许经营权转让收入为 110 万元。

60

我方承诺遵守以上承诺，如违反上述承诺将自愿承担违约责任，并承担由此产生的一切费用。如有违约行为，我方愿意承担相应的法律责任。

二、转让标的简况

(一) 转让标的名称
安徽省徽州师范学校超市经营权。(标的编号: 22QT20220072)

(二) 转让标的基本情况
转让标的所在房屋位于学校体育场旁, 经营面积40m², 未办理不动产权证, 简装, 混合结构, 通水、通电, 为全校1400余人提供生活服务。

(三) 转让期限
本次超市经营权转让期限自2022年9月1日至2025年7月15日。

安徽省徽州师范学校超市经营权转让项目成交公告

转让标的名称: 安徽省徽州师范学校超市经营权。
转让标的评估结果: 人民币276, 000. 00元。
挂牌起始价(转让底价): 人民币288, 000. 00元。
交易价格: 人民币1, 854, 000. 00元。
受让方: 黄山市润客超市有限公司。
公告期: 2022年8月22日—2022年8月26日。
特此公告。

联系人: 许经理
联系电话: 0559-2330288

注: 信息来源于黄山市公共资源交易中心官网

4、浴室收入

学校规划设置公共浴室, 以满足学生日常生活需求。参照近期类似学生浴室承包经营招标公告信息, 洗浴资费收费标准为 0.3 元/每分钟。本项目基于谨慎性考虑, 洗浴资费收费标准为 0.2 元/每分钟, 平均每个学生约洗漱 15 分钟/次, 学生每次洗浴规模约占总人数 60%, 扣除正常节假日, 本项目每年以 180 天计算, 考虑物价上涨因素, 运营期每三年增长 5%。故本项目运营期首个正常年份(2028 年)浴室收入为 $0.2 \times 15 \times 3500 \times 60\% \times 180 = 113.40$ 万元。

合肥市第七中学学生浴室承包经营竞争性磋商公告[2021]

发布时间：2021-03-30 浏览次数：1

合肥市第七中学学生浴室承包经营竞争性磋商公告

项目概况

合肥市第七中学学生浴室承包经营采购项目的潜在供应商应在安徽公共资源交易集团电子交易系统或安徽（区域）公共资源交易电子服务系统获取采购文件，并于2021年04月13日10点00分前提交（上传）响应文件。

一、项目基本情况

项目编号：2021BFFFN00545

项目名称：合肥市第七中学学生浴室承包经营

采购方式：竞争性磋商

预算金额：无

最高限价：无

采购需求：合肥市第七中学学生浴室承包经营服务等一批

合同履行期限：合同签订后1年，如成交供应商履约良好，且年度预算能保障的前提下，经甲乙双方同意后可以续签下一年度合同。合同一年一签，最多续签2次

本项目是否接受联合体：否

二、申请人的资格要求

1. 满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定；

2. 落实政府采购政策需满足的资格要求：供应商所提供的服务为中小微企业、监狱企业或残疾人福利性单位承接；

3. 本项目的特定资格要求：无。

国家标准：

11、垃圾污物应按指定地点放置，不得随便丢弃。

（三）服务质量标准

1、洗浴资费收费标准为 0.3 元/每分钟，未经校方批准，中标人不得擅自涨价；

2、中标人进场服务后必须办理洗浴行业卫生许可证，自觉接受卫生管理部门、学校等检查、监督；

3、因卫生、质量、安全问题引发纠纷或达不到政府规范要求而受处罚，或其它发生安全等责任事故的均由中标人承担全部责任；

4、在现有基础上不断优化浴室洗浴环境，确保学生洗浴舒适，尤其是冬季；

5、积极配合采购人定期对浴室水质进行检测；

6、如需对浴室房屋、设施、设备等进行改造，须征得采购人同意后方可进行；

7、因日常维护、保养、检测等不到位，监管学生不及时，未布置安全防范措施而造成的安全事故，中标人承担全部责任；

8、中标人自主经营、自负盈亏，不得以任何方式转包或分包本招标项目。

5、定向培训收入

本项目在进行教育教学过程中，黄山炎培职业学校将面向高新区及黄山市企业进行全日制学生定向培训，结合现阶段学校发展情况及

国内类似案例，学校与企业合作定向培训学生人数前两年按应届学生数的 50%（即 350 人每年）计取，2027 年以后按应届学生 700 人计取。基于地区发展水平与学校专业特色，定向培训费用按黄山炎培职业学校九龙校区收费标准 3500 元/人/年执行。故运营期首个正常年份（2028 年）定向培训收入为 $700 \times 3500 / 10000 = 245.00$ 万元。

6、校企合作基地出租收入

本项目建成后，可将校企合作基地（6000m²）进行出租，满足企业科研及生产活动，参考黄山市市民网公布的出租信息，黄山炎培职业学校目前场地出租行情（0.89 元/平方米*天）及黄山市市场行情（0.83 元/平方米*天）；基于谨慎性考虑，本项目校企合作基地租金按 0.83 元/平方米*天（即 25 元/平方米*月）计取，运营期第一年至第三年出租率为 70%、80%、90%，第四年起达到 95%持续运营消费，考虑物价上涨因素，运营期每三年增长 5%。故运营期首个正常年份（2028 年）校企合作基地出租收入为 $6000 \times 25 \times 12 \times 80\% / 10000 = 144.00$ 万元。



7、就业技能培训收入

安徽省人力资源和社会保障厅《就业技能培训职业（工种）目录及补贴标准（2022版）》（文件附后），按照深化“放管服”改革部署要求，黄山炎培职业学校面向城乡劳动者开展职业技能培训，同时获得就业技能培训补贴。根据黄山市市人大常委会公布《关于全市现代职业教育高质量发展情况的调研报告》数据显示：2020年至2022年，全市开展各类补贴性职业技能培训约8.5万人次，黄山炎培职业学校就业技能培训占比37.2%，年均为1.054万人次。基于保守预估，本项目预计参与就业技能培训学生0.92万人次/年。故本项目将开展A、B、C、D类培训，保守预计A类培训数量为0.16万人次/年，B类培训数量为0.16万人次/年，C类培训数量为0.20万人次/年，D类培训数量为0.40万人次/年，培训人数考虑每年增长3%。A、B、C、D类培训补贴标准分别为2400、1200、800、500元/人。

序号	培训类别	2026 年预计培训人数	补贴标准
1	A 类培训	0.16 万人次/年	2400 元/人
2	B 类培训	0.16 万人次/年	1200 元/人
3	C 类培训	0.16 万人次/年	800 元/人
4	D 类培训	0.40 万人次/年	500 元/人

故运营期首个正常年份（2028 年）就业技能培训收入为
 $(0.16 \times 2400 + 0.16 \times 1200 + 0.20 \times 800 + 0.40 \times 500) \times 103\% = 964.08$ 万元。

3. 经营收入汇总

本项目在运营期（2025 年 7 月至 2045 年 6 月）内经营收入为 69408.83 万元，年均收入 3470.44 万元。其中学费收入 23005.50 万元，住宿费收入 7000.00 万元，超市特许经营权转让收入 2599.25 万元，浴室收入 2675.79 万元，定向培训收入 4624.38 万元，校企合作基地出租收入 3975.98 万元，就业技能培训收入 25527.93 万元。

具体计算内容详见《项目收入估算表》。

项目收入估算表 1

单位：万元

序号	项目	合计	经营期										
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一	经营收入	69408.83	1373.3	2854.0	3042.7	3008.4	3238.6	3290.9	3323.5	3357.0	3413.3	3448.8	3485.5
1	学费收入	23005.50	525.00	1050.00	1050.00	976.50	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00
	基础学费收入	13860.00	525.00	1050.00	1050.00	840.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
	学生数（人）		3500.00	3500.00	3500.0	2800.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0
	学费标准（元/人）		3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
	本校五年一贯制 四、五年级学费收入	9145.50				136.50	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00
	人数（人）					700.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00
	生均收入（元/人）					1950.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00
2	住宿费收入	7000.00	175.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00
	学生数		3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00
	单价（元/人）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
3	超市特许经营权转让收入	2599.25	55.00	110.00	115.50	115.50	115.50	121.28	121.28	121.28	127.34	127.34	127.34
4	浴室收入	2675.79	56.70	113.40	119.07	119.07	119.07	125.02	125.02	125.02	131.27	131.27	131.27
5	定向培训收入	4624.38	30.63	122.50	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00
	学生数		175.00	350.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
	培训收入（元/人）		3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00
6	校企合作基地出租收入	3975.98	63.00	144.00	170.10	179.55	179.55	188.53	188.53	188.53	197.95	197.95	197.95
	面积		6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00

	租金（元/m²*年）		300.00	300.00	315.00	315.00	315.00	330.75	330.75	330.75	347.29	347.29	347.29
	出租率（%）		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
7	就业技能培训收入	25527.93	468.00	964.08	993.00	1022.79	1053.48	1085.08	1117.63	1151.16	1185.70	1221.27	1257.91
	培训费（A类）		2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00
	年人次（万人）		0.08	0.16	0.17	0.17	0.18	0.19	0.19	0.20	0.20	0.21	0.22
	培训费（B类）		1200.00	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0
	年人次（万人）		0.08	0.16	0.17	0.17	0.18	0.19	0.19	0.20	0.20	0.21	0.22
	培训费（C类）		800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0
	年人次（万人）		0.10	0.21	0.21	0.22	0.23	0.23	0.24	0.25	0.25	0.26	0.27
	培训费（D类）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	年人次（万人）		0.20	0.41	0.42	0.44	0.45	0.46	0.48	0.49	0.51	0.52	0.54

项目收入估算表 2

单位：万元

序号	项目	合计	经营期									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一	经营收入	69408.83	3546.0	3584.9	3624.9	3690.1	3732.6	3776.4	3846.6	3893.0	3940.8	1937.5
1	学费收入	23005.50	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	1176.00	588.00
	基础学费收入	13860.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	315.00
	学生数（人）		2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0	2100.0
	学费标准（元/人）		3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	1500.00
	本校五年一贯制 四、五年级学费收入	9145.50	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	546.00	273.00
	人数（人）		1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00
	生均收入（元/人）		3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	3900.00	1950.00
2	住宿费收入	7000.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	175.00
	学生数		3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00
	单价（元/人）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	500.00
3	超市特许经营权转让收入	2599.25	133.71	133.71	133.71	140.39	140.39	140.39	147.41	147.41	147.41	77.39
4	浴室收入	2675.79	137.84	137.84	137.84	144.73	144.73	144.73	151.97	151.97	151.97	75.98
5	定向培训收入	4624.38	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	61.25
	学生数		700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
	培训收入（元/人）		3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00	1750.00
6	校企合作基地出租收入	3975.98	207.85	207.85	207.85	218.24	218.24	218.24	229.16	229.16	229.16	114.58

	面积		6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
	租金（元/m²*年）		364.65	364.65	364.65	382.88	382.88	382.88	402.03	402.03	402.03	402.03
	出租率（%）		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
7	就业技能培训收入	25527.93	1295.64	1334.51	1374.55	1415.78	1458.26	1502.01	1547.07	1593.48	1641.28	845.26
	培训费（A类）		2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00	2400.00
	年人次（万人）		0.22	0.23	0.23	0.24	0.25	0.26	0.26	0.27	0.28	0.14
	培训费（B类）		1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0	1200.0
	年人次（万人）		0.22	0.23	0.23	0.24	0.25	0.26	0.26	0.27	0.28	0.14
	培训费（C类）		800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0
	年人次（万人）		0.28	0.29	0.29	0.30	0.31	0.32	0.33	0.34	0.35	0.18
	培训费（D类）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	年人次（万人）		0.55	0.57	0.59	0.61	0.62	0.64	0.66	0.68	0.70	0.36

5.1.2 项目成本

一、成本测算

根据现行财务制度规定,企业的总成本按照产品生产成本及管理费用、财务费用等期间费用计算。为便于本项目的财务评价,本报告依据《投资项目可行性研究指南》及《投资项目经济咨询评估指南》的办法,将上述费用中相同的各项费用归并后,按可变成本、管理费用、工资及福利等成本要素进行测算。

1、总成本费用估算

根据国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知(国发[2019]4号)及安徽省职业教育工作部门联席会议关于印发《安徽省职业教育改革实施方案》的通知(皖教职联〔2019〕1号)等相关文件、政策:技师学院高职生均拨款12000元/人*年、中职5000元/人*年。

鉴于财政生均拨款“高职12000元/人、中职5000元/人”已能覆盖人员经费、公用经费和管理运营维护成本等“成本支出项”,故本报告“财政生均拨款”和“成本支出项”均不考虑,不纳入项目收益与融资平衡方案计算,但财政补贴是补贴教学运营,不能用于除教职工以及辅助人员工资福利费,即辅助人员工资及福利费用计入项目经营成本。

本项目成本费用的估算采用要素成本估算法。项目总成本费用主要包括外购燃料及动力费用、工资及福利费用、修理费用、培训管理费用、折旧费、利息支出等。各种相关费用的计提具体情况如下:

(1) 外购燃料及动力费用

1. 水

根据《民用建筑节能设计标准》等相关标准给定的用水指标测算，依据可研文本，本项目生产生活用水的年用水量约为 204765.00 吨，水费参照《关于调整屯溪中心城区居民生活用水到户价格的通知》收费标准，取 2.88 元/吨；运营期首个正常年份（2028 年）水费为 58.97 万元。

中心城区居民生活用水 执行阶梯水价的有关事项

根据黄价字〔2012〕31号《关于调整中心城区自来水价格和污水处理费的批复》文件精神，中心城区居民生活用水实行阶梯式水价，现从2018年3月份执行。

每户用水人口在3人及以下的，每户每月平均用水量基数分别确定为：第一级18吨以下（含18吨）；第二级18-26吨（含26吨）；第三级26吨以上。每户用水人口超过3人的每增加1人，每级水量基数相应增加5吨(用户阶梯水量按年计算：第一级小于等于216吨；第二级大于216吨且小于等于312吨；第三级大于312吨)。每户用水人口超过3人的，请携带户口本、身份证到黄山水务控股集团客服大厅，申请办理增加的阶梯水量。

最新自来水分类价格表

单位：元/吨

分 类		基本水价	污水处理费	水资源费	到户价格	
居民生活用水	第一级	0-216(含)吨/年	1.11	0.95	0.08	2.14
	第二级	216-312(含)吨/年	1.33	0.95	0.08	2.36
	第三级	超过312吨/年	1.66	0.95	0.08	2.69
	合表居民用户		1.11	0.95	0.08	2.14
非居民生活用水（工业、经营服务用水和行政事业用水）		1.40	1.40	0.08	2.88	
特种用水		3.00	1.40	0.08	4.48	
高压用水		黄山经济开发区、市中心城区徽山路部分区域及东临溪工业园区高压供水区域用户各类自来水到户价格在市发改委原核定的价格基础上，增加高压供水价格0.42元/吨。				

2. 电

根据《公共建筑节能设计标准》等相关标准设定各区域用电指标及项目可研文本，预计年用电量为 1833030 度，电费参照《安徽省发展改革委关于降低工商业及其他用电单一制电价的通知》收费标准，取 0.5853 元/度。运营期首个正常年份（2028 年）电费为 107.29 万

元。

互动回应：咨询用电收费标准

作者：市发展改革委 发布时间：2022-03-10 16:54 信息来源：黄山市发展和改革委员会 阅读次数：3778 次

字号：| 大 | 中 | 小 | 文本下载 我要纠错 打印 收藏

问题：来电人是小个体经营户，咨询安徽省居民家庭用电收费标准是多少，企业用电收费标准又是多少，职工宿舍是按照居民用电标准收取还是企业用电标准进行收取？

答复：尊敬的来电人，您好！您反映的用电收费等价格问题，市发展改革委高度重视，现将有关情况回复如下：1.居民用电价格：根据原省物价局《关于印发安徽省销售电价说明的通知》（皖价商〔2014〕149号）规定：城乡居民家庭住宅，以及机关、部队、学校、企事业单位集体宿舍的生活用电实行居民生活用电，其中，城乡居民家庭住宅生活用电执行一户一表居民电价，机关、部队、学校、企事业单位集体宿舍的生活用电执行合表居民电价。具体价格为：（1）一户一表居民价格：不满1千伏电价为0.5653元/千瓦时，1-10千伏电价为0.5503元/千瓦时，其中，峰谷分时电价为，平段0.5953元/千瓦时（22时至次日8时），低谷0.3153元/千瓦时（8时至22时）。（2）合表居民价格：不满1千伏电价为0.5853元/千瓦时，1-10千伏电价为0.5703元/千瓦时。2.工商业用电价格：根据《安徽省发展改革委转发国家发展改革委办公厅关于组织开展电网企业代理购电工作有关事项的通知(372号文)》规定：参加市场化交易的工商业用户，用电价格由市场化购电价格、输配电价（含线损及政策性交叉补贴，下同）、政府性基金及附加等组成。由电网企业代理购电的用户，用电价格由代理购电价格、输配电价、政策性基金及附加等组成（具体价格详见附件）。感谢您对我们工作的关心与支持！如价格政策方面还有其它问题，请与市发展改革委价格科具体联系。 联系人：市发改委价格科，联系电话：2599990。

(2) 工资及福利费用

公办学校校长、老师等人员工资由政府财政支出，故本项目不考虑学校校长、教师等人员工资，仅考虑辅助人员（宿舍管理员、保洁员等）工资福利，按项目需求新增辅助人员约为 22 人。依据黄山市统计局 2022 年黄山市统计年鉴，城镇非私营单位就业人员年平均工资(2021 年)显示，教育类其他从业人员年平均工资为 33199 元，基于谨慎性考虑，新增辅助人员工资及福利费用按 3.6 万元/人*年，考虑物价上涨因素，人员经费每三年上涨 3%进行估算。故运营期首个正常年份（2028 年）工资及福利费用为 22*3.6=79.2 万元。

4—10 城镇非私营单位就业人员年平均工资（2021年）

单位：元

地 区	合 计	其中：在岗劳务	其他从业人员
总 计	90251	92414	46575
按国民经济行业分组			
农、林、牧、渔业	71446	71446	
采矿业	59455	59455	
制造业	75851	76410	36932
电力、热力、燃气及水生产和供应业	84453	85127	22253
建筑业	49320	48386	63615
批发和零售业	72178	73176	36341
交通运输、仓储和邮政业	83588	83854	29830
住宿和餐饮业	46796	47016	33331
信息传输、软件和信息技术服务业	113912	113912	
金融业	100047	122789	39671
房地产业	86803	86710	100580
租赁和商务服务业	80291	80733	69547
科学研究和技术服务业	98066	98244	94783
水利、环境和公共设施管理业	35555	35356	49045
居民服务、修理和其他服务业	86541	86541	
教育	123190	127561	33199
卫生和社会工作	111219	112264	60559
文化、体育和娱乐业	97834	99796	31775
公共管理、社会保障和社会组织	115534	119391	46707

(3) 折旧费用

根据项目单位统计数据，基于谨慎性考虑，折旧费用按照项目工程费用进行测算，房屋及建筑物折旧年限为 25 年，设备折旧年限为 15 年，其它固定资产折旧年限为 25 年，采用平均年限法折旧。故运营期首个正常年份（2028 年）折旧费用为 1187.59 万元。

(4) 修理费用

按年折旧费 3% 计算。故运营期首个正常年份（2026 年）修理费用为 35.63 万元。

(5) 培训管理费用

培训管理费用按就业技能培训收入的 5% 计取。故运营期首个正常年份（2026 年）培训管理费用为 48.20 万元。

（6）利息支出

本项目债券年限为 20 年，每半年计息一次。按照 2.65% 债券融资利率测算。

二、项目总成本

经测算，本项目在运营期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内总成本为 45233.77 万元。其中，外购燃料及动力费为 3325.19 万元，工资及福利费为 1712.12 万元，修理费为 712.55 万元，培训管理费用为 1276.40 万元，折旧费为 23751.76 万元，利息支出为 14455.75 万元。经营期内年均总成本费用为 2261.69 万元，其中固定成本 1371.47 万元，可变成本 890.22 万元。项目经营成本为 351.31 万元。具体详见《成本费用估算表》。

成本费用估算表 1

单位：万元

序号	项目	经营期（年）											
		2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
1	外购燃料及动力费	83.13	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	3325.19
2	工资及福利费	39.60	79.20	79.20	81.58	81.58	81.58	84.02	84.02	84.02	86.54	86.54	1712.12
3	修理费	17.81	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	712.55
4	培训管理费用	23.40	48.20	49.65	51.14	52.67	54.25	55.88	57.56	59.28	61.06	62.90	1276.40
5	折旧费	593.79	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	23751.76
6	利息支出	371.00	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	14455.75
7	总成本费用合计	1128.74	2258.88	2260.33	2264.19	2265.72	2267.31	2271.38	2273.06	2274.78	2279.08	2280.91	45233.77
8	经营成本	163.94	329.29	330.74	334.60	336.14	337.72	341.79	343.47	345.20	349.49	351.33	7026.26
9	可变成本	477.53	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	17804.34
10	固定成本	651.21	1350.62	1352.07	1355.93	1357.47	1359.05	1363.12	1364.80	1366.52	1370.82	1372.65	27429.43

成本费用估算表 2

单位：万元

序号	项目	经营期（年）										
		2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
1	外购燃料及动力费	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	166.26	83.13	3325.19
2	工资及福利费	86.54	89.14	89.14	89.14	89.14	89.14	89.14	89.14	89.14	44.57	1712.12
3	修理费	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	35.63	17.81	712.55
4	培训管理费用	64.78	66.73	68.73	70.79	72.91	75.10	77.35	79.67	82.06	42.26	1276.40
5	折旧费	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	1187.59	593.79	23751.76
6	利息支出	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	609.50	119.25	14455.75
7	总成本费用合计	2282.80	2287.34	2289.34	2291.40	2293.53	2295.72	2297.97	2300.29	2170.18	900.82	45233.77
8	经营成本	353.21	357.75	359.75	361.82	363.94	366.13	368.38	370.70	373.09	187.78	7026.26
9	可变成本	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	908.26	775.76	202.38	17804.34
10	固定成本	1374.54	1379.08	1381.08	1383.15	1385.27	1387.46	1389.71	1392.03	1394.42	698.44	27429.43

5.1.3 项目利润

综合以上项目经营收入、成本费用、税费预测结果，假设本项目计算期内持续稳定的运营。项目在运营期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内总收入为 69408.83 万元，总成本为 45233.77 万元，增值税及税金与附加为 1720.88 万元，所得税为 0 万元，净利润为 22454.18 万元。

详细计算内容见《利润估算表》。

利润估算表 1

单位：万元

序号	项 目	合计	经营期（年）										
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	营业收入	69408.83	1373.33	2853.98	3042.67	3008.41	3238.60	3290.91	3323.46	3356.99	3413.26	3448.84	3485.47
2	增值税金及附加	1720.88	25.92	61.16	78.81	80.72	80.72	83.62	83.62	83.62	86.67	86.67	86.67
3	总成本费用	45233.77	1128.74	2258.88	2260.33	2264.19	2265.72	2267.31	2271.38	2273.06	2274.78	2279.08	2280.91
4	利润总额	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
5	弥补以前年度亏损	0.00											
6	应纳税所得额	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
7	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	税后净利润	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
9	可供分配利润	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
10	应付利润	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
11	未分配利润	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89
12	累计未分配利润	22454.18	218.66	533.94	703.54	663.50	892.15	939.98	968.46	1000.31	1051.81	1083.08	1117.89

利润估算表 2

单位：万元

序号	项 目	合计	经营期（年）									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	营业收入	69408.83	3546.04	3584.91	3624.94	3690.15	3732.62	3776.37	3846.60	3893.01	3940.82	1937.46
2	增值税金及附加	1720.88	89.87	89.87	89.87	93.23	93.23	93.23	96.76	96.76	96.76	43.06
3	总成本费用	45233.77	2282.80	2287.34	2289.34	2291.40	2293.53	2295.72	2297.97	2300.29	2170.18	900.82
4	利润总额	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
5	弥补以前年度亏损	0.00										
6	应纳税所得额	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
7	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	税后净利润	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
9	可供分配利润	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
10	应付利润	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
11	未分配利润	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58
12	累计未分配利润	22454.18	1173.36	1207.69	1245.73	1305.51	1345.86	1387.42	1451.87	1495.96	1673.87	993.58

5.1.4 相关税费

1、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。

2、销项税额按超市经营权转让收入、浴室经营收入、校企合作基地出租收入部分的 9%计算。

3、城市维护建设税、教育附加分别按增值税的 7%和 5%计算。

4、房产税按校企合作基地租赁部分的 12%计算。

税费情况表 1

单位：万元

序号	项目	合计	经营期（年）									
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	增值税	1145.68	16.95	40.45	53.64	54.42	54.42	56.13	56.13	56.13	57.93	57.93
1	销项税额	1145.68	16.95	40.45	53.64	54.42	54.42	56.13	56.13	56.13	57.93	57.93
二	附加税	575.20	8.97	20.71	25.16	26.30	26.30	27.49	27.49	27.49	28.74	28.74
1	城市建设维护税 7%	80.20	1.19	2.83	3.75	3.81	3.81	3.93	3.93	3.93	4.05	4.05
2	教育费附加 5%	57.28	0.85	2.02	2.68	2.72	2.72	2.81	2.81	2.81	2.90	2.90
3	房产税 12%	437.72	6.94	15.85	18.73	19.77	19.77	20.76	20.76	20.76	21.79	21.79
三	税费合计	1720.88	25.92	61.16	78.81	80.72	80.72	83.62	83.62	83.62	86.67	86.67

税费情况表 2

单位：万元

序号	项目	合计	经营期（年）									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一	增值税	1145.68	59.81	59.81	59.81	61.79	61.79	61.79	63.87	63.87	63.87	27.18
1	销项税额	1145.68	59.81	59.81	59.81	61.79	61.79	61.79	63.87	63.87	63.87	27.18
二	附加税	575.20	30.06	30.06	30.06	31.44	31.44	31.44	32.89	32.89	32.89	15.88
1	城市建设维护税 7%	80.20	4.19	4.19	4.19	4.33	4.33	4.33	4.47	4.47	4.47	1.90
2	教育费附加 5%	57.28	2.99	2.99	2.99	3.09	3.09	3.09	3.19	3.19	3.19	1.36
3	房产税 12%	437.72	22.88	22.88	22.88	24.03	24.03	24.03	25.23	25.23	25.23	12.61
三	税费合计	1720.88	89.87	89.87	89.87	93.23	93.23	93.23	96.76	96.76	96.76	43.06

5.1.5 项目可偿债收益

项目在运营期（2027 年 7 月至 2047 年 6 月）内项目收入为 69408.83 万元，运营期经营成本为 7026.26 万元，占用项目偿债收益的相关税费（税金及附加、增值税和所得税）为 1720.88 万元。

项目可偿债收益=项目收入-项目运营期经营成本-占用项目偿债收益的相关税费=69408.83-7026.26-1720.88=60661.69 万元。

具体详见下表《项目可偿债收益测算表》。

项目可偿债收益测算表 1

单位：万元

序号	项目	合计	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	项目收入	69408.83	1373.33	2853.98	3042.67	3008.41	3238.60	3290.91	3323.46	3356.99	3413.26	3448.84	3485.47
1.1	经营收入	69408.83	1373.33	2853.98	3042.67	3008.41	3238.60	3290.91	3323.46	3356.99	3413.26	3448.84	3485.47
1.2	政府补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	项目运营成本	7026.26	163.94	329.29	330.74	334.60	336.14	337.72	341.79	343.47	345.20	349.49	351.33
3	占用项目偿债收益的相关税费	1720.88	25.92	61.16	78.81	80.72	80.72	83.62	83.62	83.62	86.67	86.67	86.67
4	项目可偿债收益	60661.69	1183.46	2463.53	2633.13	2593.09	2821.74	2869.57	2898.04	2929.90	2981.40	3012.67	3047.47

项目可偿债收益测算表 2

单位：万元

序号	项目	合计	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
1	项目收入	69408.83	3546.04	3584.91	3624.94	3690.15	3732.62	3776.37	3846.60	3893.01	3940.82	1937.46
1.1	经营收入	69408.83	3546.04	3584.91	3624.94	3690.15	3732.62	3776.37	3846.60	3893.01	3940.82	1937.46
1.2	政府补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	项目运营成本	7026.26	353.21	357.75	359.75	361.82	363.94	366.13	368.38	370.70	373.09	187.78
3	占用项目偿债收益的相关税费	1720.88	89.87	89.87	89.87	93.23	93.23	93.23	96.76	96.76	96.76	43.06
4	项目可偿债收益	60661.69	3102.95	3137.28	3175.32	3235.10	3275.45	3317.01	3381.46	3425.55	3470.96	1706.63

(二) 债务还本付息情况

5.2.1 专项债券还本付息情况

一、发行计划

1. 本项目计划发行专项债券总额 28000.00 万元, 发行期限 20 年;
2. 债券发行费用为发行面值的 1.0%, 按 28.00 万元测算;
3. 债券每半年支付一次利息, 到期后一次性偿还本金;
4. 按照拟定的资金筹措方案, 计划分五年发行, 本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目, 债券期限为 20 年, 利息按照已发行利率 2.65%; 2025 年拟发行 10000.00 万元, 2026 年拟发行 4000.00 万元, 2027 年拟发行 4000.00 万元, 债券利息按照 2.65% 计算, 发债年限 20 年 (实际利率以最终发行成功的利率为准)。

二、项目融资本息测算

本项目首期发债时间 2024 年。为方便计算, 考虑发行均在年中进行, 当期利息按半年计算。

1) 自 2024 年至 2027 年 (建设期) 产生利息费用为 2230.80 万元。

2) 2027 年 7-12 月产生利息为 371.00 万元。

3) 2028 年-2043 年每年产生利息为 716.80 万元。

4) 2044 年产生利息为 609.50 万元, 偿还本金 10000.00 万元, 合计本息偿还 10609.50 万元。

5) 2045 年 1-6 月产生利息为 119.25 万元, 偿还本金 18000.00

万元，合计本息偿还 18119.25 万元。

共计需支付利息 15091.75 万元，偿还本金 28000.00 万元，本项目共计支付本息合计 43091.75 万元。项目偿债计划符合有关政策要求，科学合理。

计算内容详见下表《项目融资利息测算表》。

项目融资利息测算表

单位：万元

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2023 年	0.00	0.00		0.00	2.56%	0.00	0.00
2024 年	0.00	10000.00		10000.00	2.56%	128.00	128.00
2025 年	10000.00	10000.00		20000.00	2.56%	384.00	384.00
2026 年	20000.00	4000.00		24000.00	2.56%	563.20	563.20
2027 年	24000.00	4000.00		28000.00	2.56%	665.60	665.60
2028 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2029 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2030 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2031 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2032 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2033 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2034 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2035 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2036 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2037 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2038 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2039 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2040 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80

2041 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2042 年	28000.00			28000.00	2.56%	716.80	716.80
2043 年	28000.00		0.00	28000.00	2.56%	716.80	716.80
2044 年	28000.00		10000.00	18000.00	2.56%	716.80	10716.80
2045 年	18000.00		10000.00	8000.00	2.56%	332.80	10332.80
2046 年	8000.00		4000.00	4000.00	2.56%	153.60	4153.60
2047 年	4000.00		4000.00	0.00	2.56%	25.60	4025.60
合计		28000.00	28000.00			15091.75	43091.75

5.2.2 偿债计划

本项目计划发行债券 28000.00 万元，占项目总投资的 79.94%。按照拟定的资金筹措方案，计划分五年发行，本批次计划将 2024 年 2 月黄山市屯溪三江口汇水区生态保护及河街改造工程发行的专项债 10000.00 万元全部调入本项目，债券期限为 20 年，利息按照已发行利率 2.65%；2025 年拟发行 10000.00 万元，2026 年拟发行 4000.00 万元，2027 年拟发行 4000.00 万元，债券利息按照 2.65% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

利息每半年支付一次，到期后一次性偿还本金。专项债券发行费率假定为发行额度的 1.0%。自申请使用资金开始计息之日起二十年存续期内项目应还本付息及发行费用情况如下表所示，具体偿债计划如下：

本项目首期发债时间 2024 年。为方便计算，考虑发行均在年中进行，当期利息按半年计算。

1) 自 2024 年至 2027 年（建设期）产生利息费用为 2230.80 万元。

2) 2027 年 7-12 月产生利息为 371.00 万元。

3) 2028 年-2043 年每年产生利息为 716.80 万元。

4) 2044 年产生利息为 609.50 万元，偿还本金 10000.00 万元，合计本息偿还 10609.50 万元。

5) 2045 年产生利息为 332.80 万元，偿还本金 10000.00 万元，合计本息偿还 10153.60 万元。

4) 2046 年产生利息为 153.60 万元，偿还本金 4000.00 万元，合计本息偿还 4153.60 万元。

5) 2047 年 1-6 月产生利息为 25.60 万元，偿还本金 4000.00 万元，合计本息偿还 4025.60 万元。

共计需支付利息及发行费用 15119.75 万元，偿还本金 28000.00 万元，本项目共计支付本息合计 43119.75 万元。项目偿债计划符合有关政策要求，科学合理。

详细计算内容见《偿债计划表》。

偿债计划表

单位：万元

年度	本期发债		融资本息支付			
	本期发债	期末余额	本金	利息	发行费用	本息合计
2023 年	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2024 年	10000.00	10000.00		128.00	11.00	139.00
2025 年	10000.00	10000.00		384.00	11.00	395.00
2026 年	4000.00	4000.00		563.20	4.40	567.60
2027 年	4000.00	4000.00		665.60	4.40	670.00
2028 年		0.00		716.80		716.80
2029 年		0.00		716.80		716.80
2030 年		0.00		716.80		716.80
2031 年		0.00		716.80		716.80
2032 年		0.00		716.80		716.80
2033 年		0.00		716.80		716.80
2034 年		0.00		716.80		716.80
2035 年		0.00		716.80		716.80
2036 年		0.00		716.80		716.80
2037 年		0.00		716.80		716.80
2038 年		0.00		716.80		716.80
2039 年		0.00		716.80		716.80
2040 年		0.00		716.80		716.80
2041 年		0.00		716.80		716.80

2042 年		0.00		716.80		716.80
2043 年		0.00	0.00	716.80		716.80
2044 年		0.00	10000.00	716.80		10716.80
2045 年		0.00	10000.00	332.80		10332.80
2046 年		0.00	4000.00	153.60		4153.60
2047 年		0.00	4000.00	25.60		4025.60
合计	28000.00		28000.00	15091.75	28.00	43119.75

5.2.3 总体债务还本付息情况

列示专项债券和市场化融资应付本金和利息总额。

项目	金额（万元）
专项债券本金总额	28000.00
专项债券利息及发行费用总额	15119.75
专项债券本息总额	43119.75
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	28000.00
总债务利息及发行费用	15119.75
总债务本息	43119.75

(三) 偿债指标计算

需列示 5 个指标的计算公式和计算过程。

$$1. \text{总投资收益率} = \text{项目可偿债收益} / \text{总投资} = 60661.69 / 35027.44 = 1.73$$

$$2. \text{总债务本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本息} = 60661.69 / 43119.75 = 1.41$$

$$3. \text{总债务本金保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本金} = 60661.69 / 28000.00 = 2.17$$

$$4. \text{专项债券本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本息} = 60661.69 / 43119.75 = 1.41$$

$$5. \text{专项债券本金保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本金} = 60661.69 / 28000.00 = 2.17$$

（四）资金测算平衡情况

5.4.1 现金流收益测算

项目在计算期(2023年至2047年6月)内现金流入为104436.27万元，其中，资本金流入为7027.44万元，债券资金流入为28000.00万元，项目收入流入为69408.83万元（政府性基金收入流入为0.00万元，专项收入流入为69408.83万元）。

项目在计算期(2023年至2047年6月)内现金流出为59260.66万元，其中，建设期静态投资流出为35393.76万元，运营成本支出为7026.26万元，税金及附加为1720.88万元，所得税为0万元，发行费用28.00万元，债务还本付息为15091.75万元（专项债券还本付息为15091.75万元，市场化融资还本付息为0万元）。

项目在计算期(2023年至2047年6月)内净现金流量为45175.62万元，期末累计现金结存额为45175.62万元，经营性现金流入为60661.69万元。具体详见《项目现金流量表》。

项目现金流量表 1

单位：万元

项目	计算期（年）													合计
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
现金流入														
资本金流入	3279.66	705.92	1105.92	1147.96	787.96									7027.44
债券资金流入	0.00	10000.00	10000.00	4000.00	4000.00									28000.00
运营收入					1298.75	2740.24	2893.07	3066.38	3182.77	3294.73	3412.29	3535.73	3665.34	80985.63
土地出让收入														0.00
现金流入总额	3279.66	10705.92	11105.92	5147.96	6086.71	2740.24	2893.07	3066.38	3182.77	3294.73	3412.29	3535.73	3665.34	116013.07
现金流出														0.00
建设资金	3279.66	10577.92	10721.92	4584.76	5421.11									34585.39
经营成本					237.59	500.48	527.79	559.21	573.85	589.23	607.40	624.35	642.15	13902.01
债券还本付息	0.00	128.00	384.00	563.20	665.60	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	14438.40
发行成本	0.00	11.00	11.00	4.40	4.40									30.80
土地出让成本														0.00
税金及附加					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出总额	3279.66	10716.92	11116.92	5152.36	6328.70	1217.28	1244.59	1276.01	1290.65	1306.03	1324.20	1341.15	1358.95	62956.59
净现金流量	0.00	-11.00	-11.00	-4.40	-241.99	1522.96	1648.48	1790.38	1892.12	1988.70	2088.09	2194.58	2306.39	53056.48
累计现金结余	0.00	-11.00	-11.00	-4.40	-241.99	1280.98	2929.46	4719.83	6611.95	8600.65	10688.74	12883.32	15189.71	455347.99
经营性现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	1061.16	2239.76	2365.28	2507.18	2608.92	2705.50	2804.89	2911.38	3023.19	67083.63

项目现金流量表 2

单位：万元

项目	计算期（年）												合计
	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	
现金流入													
资本金流入													7027.44
债券资金流入													28000.00
运营收入	3801.43	3944.33	4094.37	4251.92	4417.34	4591.03	4773.41	4964.90	5165.97	5377.09	5598.77	2915.77	80985.63
土地出让收入													0.00
现金流入总额	3801.43	3944.33	4094.37	4251.92	4417.34	4591.03	4773.41	4964.90	5165.97	5377.09	5598.77	2915.77	116013.07
现金流出													0.00
建设资金													34585.39
经营成本	662.93	682.56	703.16	726.95	749.67	773.52	798.56	824.86	852.47	881.46	911.90	471.93	13902.01
债券还本付息	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	716.80	332.80	153.60	25.60	14438.40
发行成本													30.80
土地出让成本													0.00
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出总额	1379.73	1399.36	1419.96	1443.75	1466.47	1490.32	1515.36	1541.66	1569.27	1214.26	1065.50	497.53	62956.59
净现金流量	2421.70	2544.98	2674.41	2808.17	2950.87	3100.71	3258.04	3423.24	3596.70	4162.83	4533.27	2418.24	53056.48
累计现金结余	17611.41	20156.39	22830.80	25638.97	28589.84	31690.55	34948.60	38371.84	41968.54	46131.37	50664.64	34108.79	455347.99
经营性现金流入	3138.50	3261.78	3391.21	3524.97	3667.67	3817.51	3974.84	4140.04	4313.50	4495.63	4686.87	2443.84	67083.63

5.4.2 资金测算平衡情况

项目在计算期（2023 年至 2047 年 6 月）内累计可用于还本付息的金额为 60661.69 万元，累计还本付息总额为 43119.75 万元，测算覆盖本息倍数为 1.41 倍。具体详见下表、资金平衡测算表。

资金平衡测算表

单位:万元								
年度	本期发债		融资本息支付					
	本期发债	期末余额	本金	利息	发行费用	本息合计	项目收益	小计
2023 年	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年	10000.00	10000.00		128.00	11.00	139.00	0.00	0.00
2025 年	10000.00	10000.00		384.00	11.00	395.00	0.00	0.00
2026 年	4000.00	4000.00		563.20	4.40	567.60	0.00	0.00
2027 年	4000.00	4000.00		665.60	4.40	670.00	1061.16	1061.16
2028 年		0.00		716.80		716.80	2239.76	2239.76
2029 年		0.00		716.80		716.80	2365.28	2365.28
2030 年		0.00		716.80		716.80	2507.18	2507.18
2031 年		0.00		716.80		716.80	2608.92	2608.92
2032 年		0.00		716.80		716.80	2705.50	2705.50
2033 年		0.00		716.80		716.80	2804.89	2804.89
2034 年		0.00		716.80		716.80	2911.38	2911.38
2035 年		0.00		716.80		716.80	3023.19	3023.19
2036 年		0.00		716.80		716.80	3138.50	3138.50
2037 年		0.00		716.80		716.80	3261.78	3261.78
2038 年		0.00		716.80		716.80	3391.21	3391.21
2039 年		0.00		716.80		716.80	3524.97	3524.97
2040 年		0.00		716.80		716.80	3667.67	3667.67
2041 年		0.00		716.80		716.80	3817.51	3817.51
2042 年		0.00		716.80		716.80	3974.84	3974.84
2043 年		0.00	0.00	716.80		716.80	4140.04	4140.04
2044 年		0.00	10000.00	716.80		10716.80	4313.50	4313.50
2045 年		0.00	10000.00	332.80		10332.80	4495.63	4495.63
2046 年		0.00	4000.00	153.60		4153.60	4686.87	4686.87
2047 年		0.00	4000.00	25.60		4025.60	2443.84	2443.84
合计	28000.00		28000.00	15091.75	28.00	43119.75	60661.69	60661.69
本息覆盖倍数	1.41							

5.4.3 压力测试

经计算，项目在计算期（2023 年至 2047 年 6 月）内经营净收益为 60661.69 万元。

考虑到经营净收益变动因素，分析债券覆盖本息倍数如下表《项目债券本息偿还能力评估表》。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	0%	-5%	-10%
偿债资金合计	60661.69	57,628.61	54,595.52
债券还本付息额	43119.75	43119.75	43119.75
债券本息覆盖率	1.41	1.34	1.27

以上考虑了经营净收益从-10.00%到 0.00%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.27 到 1.41。从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

六、项目风险管理方案

本次拟申请专项债券的黄山炎培职业学校高新校区建设项目投资规模较大，工程的投资主要依靠资本金、专项债，资金的归还主要依靠项目自身预期收益来解决，因此存在一定的风险。

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

（一）风险评估情况

6.1.1 项目施工进度或正常运营的风险评估

1. 自然环境和施工条件

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

2. 来源于政府方的风险

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

3. 来源于施工方的风险因素

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

4. 来源于设计单位的风险因素

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

5. 来源于供应商的风险因素

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

6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

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。

6.1.2 项目收益的风险评估

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经营收入和政府补贴收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

2. 市场风险

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

3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

6.1.3 项目融资平衡结果的风险评估

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，基于目

前的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

2. 利率波动风险

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

3. 存续债券置换不畅风险

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

（二）风险控制措施

6.2.1 项目施工进度或正常运营的风险控制措施

1. 自然环境和施工条件

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

勘察论证。

2. 来源于政府方的风险

风险控制措施：政府方，尤其是项目实施主体，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，项目建设单位合法合规选择施工实施主体，择优选择设计单位，并聘请工程监理公司，代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

3. 来源于施工方的风险因素

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

4. 来源于设计单位的风险因素

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况、仔细勘察因地制宜进行设计，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，参加放线、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，对价格上涨情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

6. 资金落实情况

针对资金风险，首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

7. 工程事故

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在

较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大的分部分项工程，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。

6.2.2 项目收益的风险控制措施

1. 经营风险

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注经营收入情况，保证债券还本付息资金。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

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

3. 财务风险

风险控制措施：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。

6.2.3 项目融资平衡结果的风险控制措施

1. 投资测算不准确风险

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

2. 利率波动风险

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

3. 存续债券置换不畅风险

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

（三）敏感性分析

经计算，项目在计算期（2023年至2047年6月）内运营期净收益为60661.69万元。

考虑到经营净收益变动因素，分析债券覆盖本息倍数如下表《项目债券本息偿还能力评估表》。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	0%	-5%	-10%
偿债资金合计	60661.69	57,628.61	54,595.52
债券还本付息额	43119.75	43119.75	43119.75
债券本息覆盖率	1.41	1.34	1.27

以上考虑了经营净收益从-10.00%到0.00%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为1.27到1.41。从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

七、投资者保护措施（还款保障计划）

发行人应在募集说明书中约定投资者保护机制（例如交叉违约条款、事先约束条款等），明确发行人对发生重大事项时的应对措施。

发行人应在募集说明书中约定加速到期条款，出现严重违约、不可抗力等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或者全部债券本金。发行人应在募集说明书中设置应急预案，如下：

1. 预防为主。根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

2. 统筹协调。各级政府要统筹协调财政、发展改革、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别、及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

3. 明确责任。各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，黄山市财政局牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

4. 及时处置。政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。

（一）成立债务管理领导小组

地方政府设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、指挥风险事件应对工作。债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。

根据修订后的《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》（皖政[2015]25号）、《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）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。

（二）明确各部门职责

①黄山市财政局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当地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。

（三）监测和报告

（1）预警机制

①对地区开展预警。黄山市财政局根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步

降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

②对部门（单位）实施提示。黄山市财政局负责根据到期偿债规模、偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及时实施风险提示，做到早发现、早报告、早处置。

（2）信息监测

各级政府、有关部门按照各自职责，加强对监测工作的指导、管理和监督，明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究，对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势作出预测。

（3）信息报告各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度，及时报告发现问题，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括：政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点；事件的原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况；事态的发展趋势、可能造成的损失；已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况，可先报初步情况，随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

（四）应急处置

（1）启动预案条件。当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广，将对国家利益和社会稳定造成较大影响，出现或可能出现金融风险和社会风险时，地方政府应启动债务风险应急预案。

(2) 分层应急响应。政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后,当地政府应立即采取措施控制事态发展,及时制定债务风险处置方案,组织开展应急和处置工作,并立即向上级政府报告;当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重社会危害的,应及时向上级政府报告,上级政府应及时采取措施,有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后,应及时将风险情况和处置方案报告省政府,省政府将视情况采取适当应对措施。

(3) 市县级政府应急处置措施。市县级政府是本级政府债务偿还化解的责任主体,省级不承担市县级政府债务的偿还责任。市县级政府应及时采取措施应对债务风险,具体措施包括但不限于:

①督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务,组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

②新增一般公共预算(包括国有资本经营预算调入一般公共预算资金)、政府性基金预算财力、偿债准备金、预算稳定调节基金、预备费以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务;调整支出结构,除基本支出和必保民生外,其余财政资金优先用于偿还债务;处置各类非公益性资产偿还债务。

③向上级财政申请调度资金或增加置换债券用于偿还债务。

④严格控制政府投资新开工项目。

(4) 省政府应急处置措施。当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时,省政府统一组织开展应急处置工作。具体措施包括但不限于:

①财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

②人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

③发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风险地区财政支出负担。

④省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

（五）事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料，并对处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报本级人大和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

（六）责任追究

上级财政局要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中

华人民共和国预算法》、《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》（皖政〔2015〕25号）依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党内监督条例（试行）》和《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。

（七）债券资金使用管理制度及绩效评价机制

黄山市教育局、黄山市财政局和黄山炎培职业学校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益，保障投资者合法权益。

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，会同政府有关部门，特制订以下管理方案：

（一）总则

1. 项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“项目收益专项债券”）是指地方政府为有一定收益能够实现项目收益与融资自求平衡的公益性事业领域项目发行的专项债券。发行项目应有稳定的预期收入，对应的政府性基金收入或专项收入应当能够保障偿还债券本息。

2. 项目收益专项债券坚持“谁用谁还、风险自担”，“借、用、管、还”相统一，项目收益专项债券对应项目实行“封闭运行，收支自求平衡”，项目单位应有明确的债券偿还计划，并确保项目收益稳定。

3. 项目收益专项债券资金只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出，任何单位和个人不得以任何形式、任何理由截留、挤占和挪用。

4. 项目单位应对项目收益专项债券资金支出和对应项目形成的收入、运营支出进行专账核算，准确反映资金的收支状况。

5. 项目收益专项债券对应项目适用《基本建设财务规则》（财政部令第81号）和有关政府投资建设项目管理办法、财政投资评审管理办法和基本建设项目财政财务规定。

6. 组合使用项目收益专项债券和市场化融资的项目，按照中央办

公厅、国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》相关要求执行。

(二) 资金流入管理

1. 本项目资金流入主要为资本金、债券资金和项目收入流入。
2. 本项目资本金来源于财政预算资金，根据项目进度及时安排资本金投入，建设单位严格按照资金拨付流程，按资金需求进度进行支付。
3. 本项目专项债券资金由财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。
4. 本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。
5. 地方政府项目收益债券募集资金投资的项目必须是有一定收益的公益性基础设施和公益性事业项目，能够产生持续的收入现金流。

(三) 资金流出管理

1. 本项目资金流出主要为项目投资支出及运营成本支出。项目投资支出由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送项目单位、监理单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送项目黄山市财政局，经黄山市财政局审批同意后，方可从专用账户中拨付资金；
2. 运营成本支出和财务费用支出由运营单位按照实际需求提出申请，报送黄山教育局审批，并抄送黄山市财政局，经黄山市财政局审批同意后，方可从专用账户中拨付资金。

3. 关于债券本息偿付,由黄山市财政局组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

(四) 预算管理

1. 项目收益专项债券收入、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、运营成本支出纳入政府性基金预算管理。

2. 收到上级政府转贷的项目收益专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。

3. 增加举借项目收益专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。

4. 经批准的专项债务收支预算,在执行中出现下列情况之一的,应当进行预算调整:

(1) 收到新增项目收益专项债券额度;

(2) 债务收入短收;

(3) 除上述情况以外需要调整债务收支的。

5. 项目收益专项债券还本支出应当根据当年到期项目收益专项债务规模、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。项目收益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。

6. 项目收入、支出、还本、付息、发行费用和项目收益应当按照《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。

7. 使用项目收益专项债券资金的黄山炎培职业学校和黄山市财政局，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，并将其分年纳入预算管理。

8. 年度终了，黄山市财政局应会同黄山炎培职业学校在政府性基金预决算报表中全面、准确反映项目收益专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

9. 组合使用项目收益专项债券和合规的市场化融资（下同，市场化融资均需符合规定）的项目，项目对应的政府性基金收入和用于偿还项目收益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，黄山炎培职业学校依法对市场化融资承担全部偿还责任。

备注：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。

（五）债券资金存储

1. 黄山市财政局、黄山市教育局和黄山炎培职业学校应加强对项目收益专项债券项目收支预算执行管理，按照国库集中支付制度相关要求做好债券资金支付。

2. 项目单位为预算单位的，项目收益专项债券资金留存同级国家金库，根据项目进度办理支付。

3. 项目单位为县属国有企业等非预算单位的，由项目单位在银行

开立独立于日常经营账户的项目收益专项债券资金管理专用账户（以下简称“债券资金专户”），用于项目收益专项债券募集资金的接收、存储及划转，并将开户信息报送黄山市教育局和黄山市财政局备案。同一个项目单位发行两个或两个以上项目收益专项债券所募集的资金，应分别设立独立的债券资金专户。

4. 鼓励黄山炎培职业学校根据备选开户银行的经营状况、支持本地区经济社会发展情况和服务水平采取集体决策、公开招标、邀请招标等竞争性方式选择开户银行。

（六）债券资金使用

1. 项目收益专项债券资金留存国家金库或开立债券资金专户管理的，在办理资金支付前，黄山炎培职业学校应将“预算单位用款计划申请表”或“项目收益专项债券用款支付申请表”报黄山市教育局审批，报黄山市财政局进行用途审查，并提供真实合法的中标通知书、施工合同、税票、工程量清单、投资评审结果、安置补偿资料等。未经黄山市教育局审批或不符合项目收益专项债券资金使用范围的，黄山炎培职业学校不得从债券资金专户拨付资金。

2. 黄山炎培职业学校在完成项目收益专项债券资金支付后，按月上报债券资金支出信息，并按规定提供相关附件。

3. 黄山炎培职业学校要加快项目建设进度和项目收益专项债券资金支付进度。项目收益专项债券发行完成前，对已进入发行备选库并列入发行计划的项目，黄山市财政局可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

4. 黄山炎培职业学校应每月 5 日前向黄山市人民政府和黄山市财政局报送项目收益专项债券资金使用进度及对应项目建设进度。

5. 黄山炎培职业学校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。项目竣工验收后，仍有债券资金结余的，应在项目竣工验收合格后 3 个月内收回同级财政，按相关程序用于偿还对应项目收益专项债券本金。

（七）项目收入及运营成本

1. 项目收入是指项目收益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. 项目收益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），应当全部纳入政府性基金预算管理，全额缴入同级金库，除支付必需的项目运营成本外，专门用于偿还项目收益专项债券本息。

3. 黄山炎培职业学校应切实做好项目收入管理。国有土地使用权出让收入等由有关法律、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，由黄山市财政局委托黄山市教育局征收。

4. 依托“非税收入收缴管理系统”对项目收益专项债券对应项目收入进行统计管理。执收单位在开具非税收入一般缴款书时，填列项目收益专项债券对应项目收入专用编码，非税收入代收银行按编码进行收入信息录入。

5. 为保障项目运营期正常运营，项目运营成本（市场化融资部分

除外)纳入预算管理。编制年初部门预算时,黄山炎培职业学校编制项目运营成本年度预算报黄山市人民政府审核。年度预算批复后,黄山市财政局根据项目运营收入情况下达项目运营资金。年度终了,黄山炎培职业学校应编制项目年度运营成本收支情况经主管部门审核后报黄山市财政局。黄山炎培职业学校应严格控制项目运营成本。

(八) 资产管理

1. 黄山炎培职业学校应当认真履行项目建设、运营、维护责任,保障项目如期实施,确保项目收益实现。

2. 黄山市财政局、国资部门应当会同黄山炎培职业学校将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理,建立相应的资产登记和统计报告制度,加强资产日常统计和动态监控。

3. 各类项目收益专项债券对应项目形成的国有资产和权益,应当严格遵守国有资产管理相关规定,按照专项债券发行时约定的用途管理使用。债券存续期内,严禁将专项债券对应的资产和权益用于担保和抵押,项目收益专项债券对应资产和权益在债券未偿还完毕前不得转移或划拨。

(九) 绩效管理

1. 按照“谁申请资金,谁编制目标”的原则,由黄山炎培职业学校根据项目收益与融资自求平衡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。由黄山市财政局会同黄山炎培职业学校共同制定项目收益专项债券绩效评价管理办法，结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。黄山市财政局和黄山炎培职业学校应定期分别开展重点项目绩效评价和项目自评工作，黄山炎培职业学校自评结果需报黄山市财政局备案。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。黄山市教育局对项目绩效负管理责任，黄山炎培职业学校负直接责任。对重大项目实行绩效终身责任追究制，切实做到“举债必问效、无效必问责”。

（十）部门职责

1. 黄山市财政局负责项目收益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. 黄山炎培职业学校职责。

（1）黄山市教育局督促和指导黄山炎培职业学校在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、加快项目收益专项债券支出进度。

（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。

(4) 承担项目收益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，确保项目收益专项债券资金安全；提高工程建设质量和项目运营水平，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。

(5) 项目建设期，每月5日前向项目主管部门及黄山市财政局报送项目进度、相关财务报表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。

(6) 项目收益专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况接受黄山市财政局、审计部门和项目主管部门的监督检查。

(7) 按要求做好项目收益专项债券相关信息披露、信息公开、情况报告，主动接受监督。

(十一) 监督管理

1. 黄山市财政局应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理，定期对本项目收益专项债券资金使用情况开展抽查或检查。

2. 黄山市教育局应建立和完善相关制度，加强对本行业项目收益专项债券发行、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. 黄山市财政局、黄山炎培职业学校在项目收益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。

九、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，黄山炎培职业学校高新校区建设项目专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（一）债券发行日五个工作日之前披露

（1）“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”基本信息。

（2）“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”募集说明书。

（3）“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”信用评级报告和跟踪评级安排。

（4）“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”发行兑付相关制度办法。

（二）债券发行结束当日披露

“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”发行结果公告。

(三) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露

“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”付息公告。

(四) 每期债券兑付日五个工作日之前披露

“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

(五) 每期债券存续期内定期披露内容

(1) 安徽省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。

(2) 黄山炎培职业学校高新校区建设项目施工/运营最新情况说明。

(3) “黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。

(4) “黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

(六) 每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“黄山炎培职业学校高新校区建设项目收益与融资自求平衡专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。