

(池州市贵池区)

池州市技工学校项目

专项债券

实 施 方 案



财政部门：池州市贵池区财政局

主管部门：池州市贵池区人力资源和社会保障局

项目单位：池州市贵池区人力资源和社会保障局

编制时间：2024 年 6 月 14 日

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 贵池区财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	2
1.2.1 参与主体	2
1.2.2 项目基本情况	2
1.2.3 项目建设方案	3
二、经济社会效益分析	20
(一) 社会效益分析	20
(二) 经济效益分析	22
三、绩效评估分析	23
(一) 事前绩效评估情况	23
3.1.1 项目实施的必要性、公益性、收益性	23
3.1.2 项目投资建设合规性与项目成熟度	28
3.1.3 项目资金来源和到位可行性	29
3.1.4 项目收入、成本、收益预测合理性	30
3.1.5 债券资金需求合理性	31
3.1.6 项目偿债计划可行性和偿债风险点	32
3.1.7 绩效目标合理性	38
3.1.8 其他需要纳入事前绩效评估的事项	39
(二) 绩效目标	40
3.2.1 设定情况	40
3.2.2 审核情况	42
四、项目投资估算及资金筹措方案	48
(一) 投资估算	48
4.1.1 项目合规情况	48
4.1.2 项目投资估算	48
(二) 资金筹措方案	56

4.2.1 资金来源	56
4.2.2 项目分年度融资情况	57
4.2.3 资金筹措及使用计划	58
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	59
(一) 预期收益	59
5.1.1 项目收入	59
5.1.2 项目总成本测算	74
5.1.3 相关税费	85
5.1.4 项目利润	86
5.1.5 项目可偿债收益	89
(二) 债务还本付息情况	92
5.2.1 专项债券还本付息情况	92
5.2.2 偿债计划	95
5.2.3 总体债务还本付息情况	98
(三) 偿债指标计算	98
(四) 资金测算平衡情况	99
5.4.1 现金流收益测算	99
5.4.2 资金测算平衡情况	104
六、项目风险评估及控制措施	107
(一) 风险评估情况	107
6.1.1 项目施工进度或正常运营的风险评估	107
6.1.2 项目收益的风险评估	109
6.1.3 项目融资平衡结果的风险评估	109
(二) 风险控制措施	110
6.2.1 项目施工进度或正常运营的风险控制措施	110
6.2.2 项目收益的风险控制措施	113
6.2.3 项目融资平衡结果的风险控制措施	114
(三) 敏感性分析	114
七、投资者保护措施（还款保障计划）	116

(一) 成立债务管理领导小组	117
(二) 明确各部门职责	117
(三) 监测和报告	118
(四) 应急处置	119
(五) 事后评估	121
(六) 责任追究	122
(七) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制	122
八、资金管理方案	123
(一) 总则	123
(二) 预算管理	124
(三) 债券资金存储	125
(四) 债券资金使用	126
(五) 项目收入及运营成本	127
(六) 资产管理	128
(七) 绩效管理	128
(八) 部门职责	129
(九) 监督管理	130
九、信息披露计划	131

一、项目基本情况

(一) 贵池区财政和债务有关数据

贵池区 2021-2023 年经济基本情况表

年份 项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	444.25	472.55	500.37
地区生产总值（GDP）增速（%）	10.9	5.2	6.30
第一产业（亿元）	38.99	40.63	40.24
第二产业（亿元）	194.42	207.2	206.25
第三产业（亿元）	210.84	224.72	253.87
产业结构			
第一产业（%）	8.8	8.6	8.04
第二产业（%）	43.8	43.8	41.22
第三产业（%）	47.4	47.6	50.74
固定资产投资（%）	11.9	16.6	/

贵池区 2021-2023 年财政收支情况表（单位：亿元）

年份 项目		2021 年	2022 年	2023 年
地方一般公共预算收入		23.34	25.88	28.23
地方一般公共预算支出		47.89	51.66	53.40
地方政府一般债券收入		6.17	5.23	7.56
地方政府一般债券还本支出		5.56	4.64	6.09
政府性基金收入		4.32	1.1	2.34
政府性基金支出		13.3	18.13	20.35
地方政府专项债券收入		9.16	9.35	17.40
地方政府专项债券还本支出		2.66	1.55	8.76
地方政府债务限额	一般债务	34.6434	36.9447	38.63
	专项债务	40.1029	47.9029	56.39
地方政府债务余额	一般债务	34.1908	34.7858	36.27
	专项债务	38.6564	46.4564	55.10

(二) 项目情况

1.2.1 参与主体

主管部门：池州市贵池区人力资源和社会保障局

项目单位：池州市贵池区人力资源和社会保障局

1.2.2 项目基本情况

2.1 项目名称：池州市技工学校项目

2.2 项目区位：池州高新技术产业开发区，贵池区兴业新村以西、康庄大道以北、潇湘路以南、牌楼路以东

2.3 项目建设内容和产出：

(1) 实施方式：新建

(2) 建设内容：

本项目规划建设教学楼、实训楼、学生宿舍、教学配套用房、地下建筑等主体工程以及建设给排水、供配电、消防、道路、停车场等配套附属工程。项目规划总建筑面积 53023.6m²，其中教学楼 5085.3m²、实训楼 19484.68m²、学生宿舍 16079.95m²、教学配套用房 5961.25m²、地下建筑 6412.42m²。

项目具体建设内容及规模如下：

序号	建设内容		数量	单位	备注
1	总用地面积		56666.95	m ²	约 85 亩
2	总建筑面积		53023.6	m ²	
3	地上计容建筑面积		46611.18	m ²	
	地上建筑	教学楼	5085.3	m ²	
		实训楼	19484.68	m ²	

		学生宿舍	16079.95	m ²	
		教学配套用房	5961.25	m ²	
4	地下室建筑面积		6412.42	m ²	
5	容积率		0.82		
6	绿地面积		17391.09	m ²	
7	绿地率		30.69%	%	≥15%
8	校园道路等		12413.39	m ²	
9	机动车停车位		119	辆	
	其中	地上停车位	24	辆	
		地下停车位	95	辆	
10	非机动车停车位		1512	辆	

(3) 预计产出：项目建成后，预期年均收益 2000.00 万元以上，计算期内净收益为 42823.49 万元，本息和为 34000.00 万元，本项目能够实现收益和融资自求平衡。

2.4 项目建设期和运营期：本项目建设期为 22 个月，从 2023 年 9 月-2025 年 6 月，计划 2024 年 8 月开工，2025 年 6 月完工，运营期为 2025 年至 2045 年。因此，本项目取计算期为 2023 年至 2045 年。

1.2.3 项目建设方案

1.2.3.1 总平面设计方案

1、规划设计

本项目规划更加注重内外部空间的交融，强调空间的交往性，让师生在工作和学习之余，同时感受到各功能区域之间相互交融、渗透，以及“以人为本”的理念，并感受到在设计中传承文化、地域特色和学校的人文精神特色的校园环境。同时，校园中设计还结合了现状，并充分利用现状条件、保护和构建了校园的生态系统，打造绿色校园，

生态校园。考虑到未来的发展，在设计中多采取结构多样、协调、富有弹性的设计方案，以适应未来变化，满足可持续发展，营造出低碳而充满活力校园空间。强调活动空间最大化，规划设计崇尚简洁大方的构思。整体布局与原有建筑楼形态协调，且建筑朝向最佳化。本方案由组成，功能分区简洁明了，使用空间南北通透，采光极佳。

2、设计构思

(1) 交通流线：项目结合现状考虑，在康庄大道上设置学校主入口，主入口前设置升旗广场，正对综合楼（一期完成），向东进入教学区，向西进入实训楼，在教学楼向北设置教学用房和宿舍区，合理组织划分教师流线、学生流线，利用西侧道路和北侧道路分别设置行车出入口和次入口，方便师生、后勤人员及机动车直接进出。地下车库出入口均邻城市道路就近出入，实现人车分流。

(2) 建筑设计：从绿色建筑出发，在设计上保证节能减排为城市创造优美绿色空间。而在设计中主要提倡建筑空间的灵动与连续性，同时从原有建筑中提取主要元素，通过素洁的材质色调和局部点缀，使建筑具有强烈的立体感和阳光感。立面线条简洁、新颖的同时，使整体的建筑形象既活泼又明快，丰富而不失稳重，既强调校园建筑的儒雅又不失现代感。

(3) 消防设计：本项目建筑均设计为多层建筑，两栋建筑侧墙面之间满足相关防火间距、日照间距和视线间距，用地西侧道路和南侧迎宾大道分别设有消防车出入口，消防通道环绕建筑一周，本工程安装要求划分防火分区，地下车库设计满足现有国家防火规范，地下

室满足停车要求。

3、功能布局规划

合理划分各功能区，本项目由教学楼、实训楼、学生宿舍、教学配套用房、地下室及道路、给排水、供电等附属工程组成。教学楼、实训教学楼居于用地东西两侧，将教学楼、实训楼等教学区和宿舍等生活区隔离，做到功能分区分明，互不干扰；大门设置主要车流及人流出入口，机动车出入口距离用地周围道路红线交叉点距离应大于70米。

1.2.3.2 建筑设计

1、设计依据

《中华人民共和国工程建设标准强制性条文》（2013版）；

《民用建筑设计统一标准》GB50352-2019；

《建筑内部装修设计防火规范》GB50222-2017；

《中等职业学校建设标准》（建标192-2018）；

《建筑设计防火规范》GB50016-2014（2018版）；

《安徽省公共建筑节能设计标准》（DB34/T5076-2017）；

《建筑工程建筑面积计算规范》GB/T50353-2013；

与本工程相关的建筑设计规范。

2、建筑设计

本项目主要各单体建筑面积、使用功能等如下：

（1）教学楼：建筑面积为5085.30m²，1栋5层。

（2）实训楼：建筑面积为19484.68m²，主楼11层。

(3) 学生宿舍：建筑面积 16079.95m²，2 栋 6 层。

(4) 教学配套用房：建筑面积 5961.25m²，1 栋 5 层。

3、立面设计

立面整体采用砂浆作为主墙面，整体效果稳定、简洁、洁的造型手法营造美观大方的形态。建筑形象统一、大气，具有良好的视觉效果和标志性。

楼房防火等级不应低于二级，消防设施的配置，应符合国家现行有关建筑防火的规定。

4、建筑构造设计

1. 墙体

外墙砌体为 200 厚煤矸石空心砖。现浇层内墙砌体为 200/120 厚煤矸石空心砖，预制层为 200/120 厚 ALC 预制板（A5.0）。

2. 防水工程

本工程屋面防水为一级。屋面防水为一道卷材防水+一道防水涂料。

1.2.3.3 结构设计

1、设计依据

《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）；

《建筑结构可靠性设计统一标准》（GB50068-2018）；

《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）（2019 年修订）；

《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）（2016 年版）；

《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）；

《中国地震动参数区划图》（GB18306-2015）；
《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）（2015 年版）；
《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 年版）；
《砌体结构设计规范》（GB50003-2011）；
《钢结构设计标准》（GB50017-2017）；
《建筑地基基础设计规范》（GB50007-2011）；
《地下工程防水技术规范》（GB50108-2008）；
《人民防空地下室设计规范》（GB50038-2019）；
《人民防空工程设计防火规范》（GB50098-2009）；
其他有关国家和地方性法规、规范。

2、自然条件

设计基准期：50 年；
地面粗糙度类别：B 类；
基本雪压：0.45kN/m²；
抗震设防烈度：7 度（重点设防）；
设计基本地震加速度：0.05g；
设计地震分组：第二组；
场地类别：II 类；
特征周期：0.35s。

3、建筑分类等级和设计使用年限

建筑结构的设计使用年限：50 年；
建筑结构的安全等级：二级；

抗震设防类别：标准设防类。

4、采用的主要楼屋面均布活荷载标准值

办公、宿舍、会议、实验室 2.0kN/m²；

教室、食堂、餐厅、浴室、盥洗室 2.5kN/m²；

通风机房、电梯机房 7.0kN/m²；

普通卫生间 2.5kN/m²；

走廊、门厅、楼梯 2.0-3.5kN/m²；

强、弱电间 5.0kN/m²；

上人屋面 2.0kN/m²；

非上人屋面 0.5kN/m²；

未注明的详见《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）（2019年修订），有特殊使用要求的楼面活荷载按实际情况取用。

5、结构类型

主要建筑大部分为多层建筑，采用框架结构，抗震等级为三级，地上建筑耐火等级为二级，地下建筑耐火等级为一级。

6、基础型式

（1）场地的稳定性及适宜性

本项目尚处于前期工作阶段，地块周边为校园一期建成区，并未发现有影响场地稳定性的活动构造，无不良地质作用。

（2）基础选择

建议本项目建议采用天然地基，具体基础型式待设计阶段确定。

1.2.3.4 给排水设计

根据排水规划，采用雨、污分流制排水系统。

1、设计依据

《室外给水设计标准》（GB50013—2018）；

《室外排水设计标准》（GB50014—2021）；

《建筑给水排水设计标准》（GB50015-2019）；

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 年版）；

《消防给水及消火栓系统技术规范》（GB50974-2014）；

《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）；

《建筑机电工程抗震设计规范》（GB50981-2014）；

其他国家和地方现行标准、规范及规程。

2、设计标准

（1）室外给水

项目采用城市自来水作为水源，供水水压为 0.28MPa。本项目引一条 DN200 的进水管，消防用水由室外管网直接供给。

（2）室外排水

室外排水采用雨污分流排水体制，卫生间污水经后期拟建 150m³化粪池处理后排入室外污水管道，雨水经雨水算子收集后排入室外雨水管道。

（3）水源：接自市政自来水供水管道。

（4）室内给水

本建筑为公共建筑，生活用水量 200L/人*d，设计人数为 1910 人，用水时间为 8 小时，时变化系数为 1.2，最高日用水量为 382m³/d，最大

时用水量为 $57.3\text{m}^3/\text{h}$ 。由室外供水管网直接供水,系统采用下行上给式。

(5) 室内排水

排水采用污废合流制排水体制,单立管排水系统,排入后期拟建 150m^3 化粪池;排水量为 $216\text{m}^3/\text{d}$,按供水量的 90%计算。

(6) 雨水

一、雨水管道设计标准及主要参数

流量公式: $Q=\Psi Fq(\text{l/s})$

其中: Ψ ——径流系数

F ——汇水面积 (ha)

q ——暴雨强度 ($\text{L/s} \cdot \text{ha}$)

暴雨强度公式:

$$q = \frac{783.524 (1 + 0.581 \lg P)}{(t + 1.820)^{0.461}}$$

其中: p ——重现期 (年)

t ——降雨历时 (分钟)

设计暴雨重现期: 本次设计采用 3 年。

降雨历时: $T=t_1+t_2(\text{min})$

式中 t 为起始管道地面集水时间和管内流行时间。

径流系数

本次设计综合径流系数取 0.60。

管道设计流速

最小设计流速为 0.75m/s，最大设计流速：金属管道为 10m/s，非金属管道为 5m/s。

1.2.3.5 电气设计

1、设计依据

《供配电系统设计规范》GB50052-2009；

《低压配电设计规范》GB50054-2011；

《建筑物防雷设计规范》GB50057-2010；

《建筑设计防火规范》GB50016-2014（2018 版）；

《建筑照明设计标准》GB50034-2013；

《建筑物电子信息系统防雷技术规范》GB50343-2012；

《建筑机电工程抗震设计规范》GB50981-2014；

《绿色建筑评价标准》GB/T50378-2014；

《通用用电设备配电设计规范》GB50055-2011；

《公共建筑节能设计标准》（DB34/5076-2017）；

《消防应急照明和疏散指示系统技术标准》GB51309-2018；

其他国家和地方现行标准、规范及规程。

2、电源

供电部门同意该项目用电要求，供电能力完全可满足该项目所有设备的用电负荷。本项目动力照明应采用双路三相供电，并安装配电设备。

3、变、配电系统设计

（1）用电负荷

本项目的用电负荷主要以应急、设备、照明、电器、空调等为主。根据拟建项目容量和建设规模以及用电实际，本项目按科教负荷密度估算，取负荷密度为 $40\text{w}/\text{m}^2$ ，需要系数 0.7，则项目总用电负荷为 2120.94KW。

(2) 负荷等级

二级负荷：消防用电设备。

三级负荷：一般照明及动力负荷等。

3、低压配电

低压配电系统采用放射式与树干式相结合的形式：对单台容量较大的负荷或重要负荷采用放射式供电；对一般照明及一般负荷采用树干式与放射式相结合的供电方式；所有消防设备采用两路专用回路末端自动互投切换方式配电。

4、导线选择及敷设方式

普通用电设备的配电线路采用交联聚乙烯绝缘、聚烯烃护套无卤低烟阻燃电缆 WDZ-YJY-1kV，消防用电设备的配电线路采用交联聚乙烯绝缘无卤低烟耐火型聚乙烯绝缘铜芯电缆（线）WDZN-YJY-1kV，照明回路采用 ZRBV-0.45/0.75KV 型电线。

4、照明系统设计

(1) 光源

室内为节能荧光灯或 LED 光源，公共场所为 LED 灯。

(2) 应急照明

楼梯间设应急疏散照明

疏散走道、主要出入口等设置应急疏散照明。

本工程集中电源设置在各个楼层电井内,且蓄电池持续供电时间应大于 90min。

应急照明灯和灯光指示标志应采用不燃烧材料制作的保护。

火灾状态下,应急照明控制器接收到火灾报警控制器的火灾报警输出信号后,发送指令至各个应急照明集中电源控制箱,控制其自动转入蓄电池电源输出,并控制其配接的所有非持续型照明灯的光源应急点亮、持续性灯具的光源由节电点亮模式转入应急点亮模式。

非火灾状态下,应保持主电源为灯具供电;系统内非持续型照明灯的光源应保持熄灭状态;系统内持续型照明灯的光源应保持节电点亮状态。

疏散走道的最低照度不低于 1.0LX;人员密集场所、避难层(间)的最低照度不低于 10.0LX;楼梯间、前室或合用前室、避难走道的最低照度不低于 10.0LX。

(3) 照明配电系统

一般照明采用阻燃低烟无卤交联聚乙烯绝缘电力电缆由配电室沿电缆金属线槽,设备管沟敷设以放射方式配电;应急照明、疏散指示照明等采用两路专用电源配电,耐火电缆明敷,并在末端互投。

5、防雷保护、安全措施及接地系统

(1) 防雷保护

本工程为二类防雷建筑物;采用热镀锌扁钢作为避雷带;利用结构柱子外侧主钢筋作为引下线,下端与接地极连通;利用建筑基础桩

基及承台内主钢筋作接地极，接地电阻不大于 1 欧姆。

(2) 安全措施

本工程采用总等电位联结，将建筑物内保护干线、设备进线总管、建筑物金属构件进行联结；

计算机电源系统、有线电视引入端、电信引入端及其它弱电线路引入端设过电压保护装置；

(3) 接地系统

接地型式采用 TN-C-S 系统；潮湿场所的插座回路均设置漏电保护开关；在每层电气垂直竖井内设置等电位联结线，在正常情况下不带电的金属器件均须与等电位联结线可靠相连；本工程采用联合接地方式，利用建筑基础桩基及承台内主钢筋作接地极，要求接地电阻不大于 1 欧姆。变压器中性点工作接地、防雷接地、电气设备保护接地、电梯控制系统的功能接地、计算机功能接地、等电位联结接地及其他电子设备的功能接地合用同一接地体。

1.2.3.6 道路设计

1、路面工程

①路面结构类型为水泥混凝土路面。路面结构形式：底基层采用 12cm 天然砂砾垫层，基层采用 15cm 5% 水泥稳定碎石，稳定层面层为 C30 厚 20cm 水泥混凝土。

②路面施工筑路采用的材料应满足以下要求：水泥采用道路硅酸盐水泥以提高耐磨性和抗折强度，水泥标号不低于 425 号，砂用砂均采用中粗砂。水泥稳定碎石基层和天然砂砾底基层应采用强度刚度

大，水稳定性好的刚性基层。根据硬力分布规律及层间模量比关系，水泥稳定碎石基层的水泥剂量比为 5：95 重量比，7 天的无侧限抗压强度不小于 3.0MPa，集料压碎值小于 25%。碎石质地坚硬、洁净、符合规定配级，采用最大粒径不超过 40mm 的机制碎石料。砂砾、碎石分别在施工现场附近取用。

2、路基路面排水

①路基排水

填方路段：根据现场情况要求进行设计。挖方路段：在挖方路基两侧设梯形边沟，尺寸为（40cm×40cm）土沟，边沟一般依靠路线纵坡把水引入较低处，最后排入河沟中。在纵向填挖交界处的边沟与排水沟过渡一般采用急流槽，减少水流对边沟冲刷，当路堑挖深较大时地面横坡较陡，在流入路基一侧坡顶外缘外侧 $\geq 5\text{m}$ 处设截水沟，通过急流槽把水汇入排水沟中。低填或路堑地下水位较高时，为了降低地下水位，宜在路基下设横向盲沟，边沟下设纵向渗沟，使渗沟和盲沟形成排水网络，通过渗透沟把水引入排水沟或直接引入河道中。

②路面排水

全线正常路段均通过设置在路面上的横坡及路线纵坡作用，将路面水排入边沟或管道中。

1.2.3.7 消防工程

1、设计依据

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 年版）；

《自动喷水灭火系统设计规范》GB50084-2017；

《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）；
《水喷雾灭火系统技术规范》（GB50219-2014）；
《气体灭火系统设计规范》（GB50370-2005）；
《火灾自动报警系统设计规范》（GB50116-2013）；
《消防控制室通用技术要求》（GB25506-2010）。

2、总平面布置

场地内道路按规范设置环形消防车道；

基地消防控制室位于地下室；设置独立对外出入口。

基地的入口处均按照规范设有消防登高场地；场地距建筑 5 米，宽度 10 米，与建筑等长；

设有消防泵房及消防水池二座；

在建筑顶设置 18 吨消防水箱二处；

建筑物防火间距满足消防要求。

3、电气消防

消防控制室内设置联动控制台，其控制方式分为自动\手动控制、手动硬线直接控制。通过联动控制台，可实现对消火栓系统、自动喷水系统、防排烟系统、防火门、电梯运行、气体灭火、火灾应急广播、火灾应急照明等的监视及控制。火灾发生时可手动/自动切断非消防电源。

1.2.3.8 信息化工程

本项目信息化工程包含信息化应用系统、信息设施系统、公共安全系统及配套工程，具体内容见下表：

系统名称	子系统名称	备注说明
信息化应用系统	电子班牌系统	56套(教室+合班教室)，可实现校园信息、班级信息的展示。
	多媒体教学系统(智慧黑板、一体机)	86寸智慧黑板-52套(仅含普通教室及合班教室，不含功能教室)； 综合楼每层预留2台86寸一体机。 每间教室设置云录播系统
	1间双主屏研讨型智慧教室系统 (5机位精品录播系统)	1间研讨式教学系统(配套五机位录播)
	2间智慧教室(带常态化录播系统)	2间研讨式教学系统(配套常态化录播)
	精品录播教室	1间精品录播教室(精品课程录制)
	校园电视台(虚拟演播)	支持虚拟抠像，实现多样化教学和会议座谈，校园电视台等应用
	便携录播系统	2套便携式录播系统(用于室内外各种场景)
	实训移动录播	2套移动推车式示教录播(可用于实训教学的展示)
	电商直播实训系统	用于电商等专业教学使用
	计算机教室	4间电算化实训室配备计算机电脑，可做集中管理便于后期维护
	教室办公电脑	配置110台教师办公电脑，配备教室办公桌椅
	数字化技能教室	(每间30人，总共设置5间)用于专业技能教学的计算机教室
	体育馆扩声系统	体育馆设置LED大屏和扩声系统，用于日常举办活动及相关赛事使用。
	明厨亮灶系统	系统实现对食堂操作的监控管理，保障学生的用餐安全
	智慧校园管理平台	本平台用于校园日常工作的信息互联互通，集中管理。暂按本地部署服务器进行相关设置。
信息设施系统	一卡通系统	1、含水控、电表缴费； 2、公共区域计量电表
	用户电话交换系统	50门程控交换机
	综合布线系统	1、老师每个工位设置单口面板(满足日常上网使用) 2、每个办公室预留1个电话点位。 3、教师宿舍每个房间预留2个单口信息面板(1个上网，一个给电视预留)
	信息网络系统	本次设置2套网络(校园办公网含无线网，智能化网络)
	校园公共广播系统	用于全校的活动、通知、升国旗、课间操、播送课间音乐、表扬先进、召开

		全校大会使用等
	信息导引及发布系统	1、综合楼外立面、室外操场、食堂、体育馆设置 LED 大屏
	会议系统	报告厅 1 间、30 人会议室 1 间（无纸化会议系统）、15 人会议室 1 间
公共 安全 系统	视频安防监控系统(室内安防)	总共 795 个摄像机 (室内存储 1 个月,可按需求调整划分存储空间)
	视频安防监控系统(室外安防)	总共 151 个摄像机 (室外存储 3 个月,可按需求调整划分存储空间)
	出入口控制系统	63 套门禁 (含门禁一体机)；综合楼、教学楼预留考勤机
	人员通道闸机系统	校园门口 4 通道,宿舍 6 通道 (男女宿舍分别为 3 通道)；校园主出入口设置 2 套伸缩门
	停车库 (场) 管理系统	总共四套 (支持双向进出) 南侧主出入口 2 套、西侧出入口 1 套,北侧次出入口 1 套。
	入侵报警(含紧急求助)	报警柱: 操场 2 个; 学校主次出入口各 1 个; 食堂门口 1 个, 报警箱: 篮球馆 1 个、教学楼 1 个、实训楼 1 个 报警按钮: 无障碍卫生间
	电子围栏系统	四线制电子围栏
	电子巡查系统	在线式巡更系统
	电梯五方对讲系统	实现电梯轿厢内与值班室通话。
配套 工程	机房工程	综合楼首层数据机房采用微模块化机房(包含机房 UPS、汇聚间 UPS、机房专用空调、动力环境监测系统、装修工程等)。
	室外弱电管线工程 (主干)	室外弱电管线

1.2.3.9 环境提升设计

在设计中,环境提升景观上考虑一定的层次,特别是周边隔离带采用复合层次的植物,增加植物覆盖面积和叶面积指数。采用常绿落叶、色叶、香花乔木搭配,景观层次分明,色彩丰富,根据绿地的特色,用植物造景和造型,构图新颖别致而巧妙,环境与美化相结合。色彩上强调整体感,大块对比,以植物造景为手段,以清新、高雅优

美为目的，强调视觉上的效果。不仅有图案美，而且有一定的文化内涵。

植物配置时要遵循因地制宜，因时制宜，因材制宜的原则，根据地形等条件以及景观功能上所要达到的某种意境要求，采取大小相间，幽畅变换，开合交替，虚实结合形成多样变化景观空间。因地制宜形成草坪、灌木、乔木相结合的多层次植被景观。

区域内基调树种以常绿乔木为主，同时充分利用植物的形体、色彩和花期，形成丰富的植物形态景观、季相景观。考虑近、中、远期的绿化效果，相应选择一定比例的速生、中生、慢生植物。

二、经济社会效益分析

（一）社会效益分析

1、良好的教学条件是加快学校发展的重要保证

本项目的实施将改善贵池区职业教育教学、实训条件不足的现状。学校只有具有良好的教学条件和实训条件，才能培养出具有真正一技之长的人，社会才会真正的认可他们，接受他们，家长就会愿意把自己的子女送给他们，学校就会加快发展，可以说，衡量技工类学校办学水平的高低关键取决于教学条件的好坏。

2、学生动手能力的培养是企业的期盼

职业教育办学指导思想是以就业为导向，以服务为宗旨。而学生就业的质量，关键在于是否学到一技之长，能否满足就业岗位的需要。当前，“技工荒”不仅在沿海城市出现，内地也同样如此，而各类技工学校毕业生应该说就业率相当高，但专业对口的就业率都很低，与社会需要特别是企业需要的人才要求相去甚远。

究其原因是目前我们绝大多数职业学校现有专业实训条件太落后，培养的学生大多数不能满足企业的需求，一旦录用，企业还得再培训，无形增加了企业的用人成本，因此，要培养企业急需人才，必需加强对学生动手能力的培养。只有这样，企业才欢迎我们的学生，所以实训条件的改善将是培养学生动手能力必然途径，更是社会和企业期盼。

3、开展再就业培训，为池州市经济社会发展作贡献

项目实施后，学校可面向社会举办更多各类成人继续教育和再就业培训班，这将对池州市及贵池区从业人员素质的提高带来很大好处，对促进池州市及贵池区经济社会发展作出应有的贡献，同时也为再就业打下坚实的基础。

面向农村开展农村劳动力转移培训和农村实用人才培训，为新农村建设作贡献

随着农村产业结构调整的逐步深入，大批农村富余劳动力或向城市流动，或需转岗培训，政府兴办的职业学校应尽最大能力分担这项工作，使他们接受“阳光工程”享受国家政策、感受党的温暖，尽快融入城市生活，为推进城市化进程作贡献。与此同时，还应将对那些离土不离乡的富余劳动力积极开展实用技术培训，为他们发家致富找出路，使他们在新农村建设中发挥自己聪明才智，为繁荣家乡、振兴农村经济作贡献。

5、拓宽就业渠道、促进劳动就业和再就业

技能型人才培养是我国教育体系的重要组成部分，是国民经济和社会发展的基础。推进职业教育的改革与发展是实施科教兴国战略、促进经济和社会可持续发展、提高国际竞争力的重要途径，是调整经济结构、提高劳动者素质、加快人力资源开发的必然要求，是拓宽就业渠道、促进劳动就业和再就业的重要举措。

通过本项目的建设可以改善现有公办职业学校设施设备和实训能力，加快对经济社会发展急需中等实用人才的培养，为当地农村劳动力转移培训、人力资源开发、技术培训和扶贫开发服务，为解决“三

农”问题服务，为建设社会主义新农村服务，为构建和谐社会服务。

综上所述，该项目发展定位及效益目标明确，社会效益显著。

（二）经济效益分析

1、学校建成后，培训的人才可以直接为当地经济社会发展服务。同时，池州贵池区及周边地方企业可以为学生提供实习场所。校企合作既有利于学生动手能力的培养，提高学生实际操作的综合能力，又有利于学生专业对口就业，提高职业教育的办学效益，实现多利双赢。学校毕业生主要面向池州贵池区及周边园区企业、旅游业以及劳务输出型人才市场就业。

2、项目的建设将使池州市职业教育更加规模化、有利于扩大职业学校的招生规模，提高学校的知名度，提高就业率，增加学校收入，提高人才技能水平，提高了人才收入，间接提高人才为企业创造的利润，可为地区创造更多的 GDP 和税收。

综上，项目的建设，具有一定的经济效益。

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是推进职业教育现代化进程、提高人才培养能力的必然要求

习近平总书记在全国教育大会上强调，要不断使教育同党和国家事业发展要求相适应、同人民群众期待相契合。把职业教育和国家发展事业相适应放在首位，不忘育人初心，牢记职教使命，提高职业教育现代化水平，推进职业教育现代化进程。

项目通过建设池州市技工学校项目，提升办学质量，以职业教育产融创新为主线，带动各学科创新发展，助力职业教育现代化发展，提高人才培养能力。

②是助力学校成为城市产业转型和结构调整助推器的必然要求

池州市贵池区正处于大建设、大发展时期，对人力资源的多样化需求比任何时候都迫切。近年来，贵池区教育局还注重抓基础管长远、抓重点树品牌、抓管理促发展，职业教育办学规模不断扩大，办学质量稳步提高，形成了财经商贸、加工制造、信息技术、农林牧渔、学前教育等一批特色品牌专业。

项目建成后学校通过搭建平台、共建基地、合作办学、增设专业、抓好专业。通过政校企三方的努力，探索出融合互动二十字方针，把产业和职教紧紧“粘”在一起，政校企三方形成了“保持一条心，拧

成一股劲，形成一盘棋”的态势，助力学校成为城市产业转型和结构调整助推器。

③是满足学校“十四五”规模发展、推进“三教”改革的需求

为进一步优化整合教育资源，加快职业教育发展，同时拉动经济建设，十四五期间，将进一步联合行业领军企业，分别组建与自身专业相关的企业学院，充分利用学校和企业不同的教育环境和教育资源，探索建立校企和谐共生、互惠共赢的命运共同体，全面提高人才培养培训质量和水平。

近年来，随着办学规模的稳步扩大，内涵式高质量发展的不断推进，教学设施、生活服务设施不配套、不充分问题日益突出，需要进行建设完善。依据《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）要求，学校各类用房面积不足，亟需按标准建设适应时代发展的职业技术学校。此外，通过规划和教育质量的提升，全面梳理、科学定位本专业职业方向、培养目标、培养规格、毕业要求等专业人才培养关键要素，推进“三教”改革。

④项目建设是加强专业人才培养、提升职业技能培训水平的内在要求

以中职院校为依托的开放型职业教育实训基地，能够培养与市场需求相适应的人才，便于解决我国劳动力的供求矛盾，促进社会就业。目前，许多大学生，特别是中职生找不到工作，同时，许多企业招不到员工，高级技师更是一人难求。这种矛盾的根源固然与大学生的好高骛远等心态有关，但更多的是与各类职业学校人才培养的方向、规

格、档次有关。许多中职院校还是一味地以理论教学为核心，实训教学流于形式，培养的人才在知识结构和技能素质方面不能适应就业岗位的需要。因此，本项目的建设，既便于解决中职院校实训中心不足、实训难以开展的问题，又便于培养学生的专业技能，提高其综合素质，进而从根本上解决就业难这一社会问题。

⑤项目建设是保障职业教育可持续发展的需要

21 世纪人类将进入知识经济时代，新技术、新工艺、新材料不断涌现；职业教育应该站在时代的前列，把握时代脉搏，适应时代前进的需要，努力办出时代特色。目前，我国的职业教育层次单一，既不能满足人们对职业教育的需要，也不能满足经济社会发展对职业技术人才的需求，阻碍了职业教育的发展。因此，构建有中国特色的职业教育体系是 21 世纪我国职业教育可持续发展的重要基础。为保证我国职业教育的可持续发展，我们在新形势下遇到了来自社会各方面的挑战：超前的择业观念的挑战，社会转型期就业压力的挑战，社会追求高学历的挑战，一些理论、舆论负面影响的挑战等。我们必须在转变观念，创新制度、完善条件等方面予以解决。观念是前导，制度是关键，办学条件是保证。教学设施、设备、实习基地和师资队伍等是职教办学的基本条件，是保证人才培养的物质基础和必需力量。但由于我国的教育投入不足，职业技术教育长期在低水平的条件下运行，教学质量不高，人才质量难以保证，这与 21 世纪的人才需求是不相适应的。

目前，加强现有职业学校的教育改革，当然首先应提高各职业学

校的办学条件，体现自己的学校特色和专业特色，主要是培养具有必要的理论知识和较强实践能力的生产第一线急需的人才，这种人才应该是个性化、复合型、动手能力强的应用性人才。

⑥项目的建设是学校自身发展的需要

贵池区职业学校（池州市技工学校）于2009年初搬迁至原贵池区殷汇中学校址。原殷汇中学校园设施陈旧，布局不合理，现代化教学设备严重缺乏，教室、图书馆、科教馆等都不适合职业教育教学发展的需要，重新规划难度大。同时学校位于偏远农村，远离工业园区，学校开展工学结合，校企合作面临距离企业远，管理难度大，安全顾虑多等因素困扰。

贵池高新区已经入住企业200余家，企业急需大量具有一定技术基础的技术人才和普通操作工人，学校迁至高新园区，可以开展校企合作体制和机制的研究，积极探索建立“联合招生、合作育人、定向就业”的技术技能人才培养体制机制。推进现代学徒制试点工作，做好阶段性总结经验并成果推广。

为了加速学校自身发展，大力提高中职教育与“三区”发展的融合度，紧密结合“三区”建设对实用型、技能型人才的需求，必须坚持职业教育与普通教育不同类型、同等重要的战略定位，着力夯实基础、补齐短板、着力深化改革、激发活力，大幅提升新时代职业教育现代化水平和服务能力，为贵池区“全市中流砥柱、全省发展标杆、长三角形成特色”的战略定位服务，为打造“五新贵池”，奋力谱写新阶段现代化首善之区建设服务。

⑦项目建设是池州市经济和社会发展的需要

二十一世纪是知识经济的时代,科技进步在经济增长中的作用将越来越突出,而且随着经济全球化,国际竞争愈演愈烈,面对新形势和挑战,池州市要发展,就应切实落实教育优先发展战略地位,坚持规模、结构、质量和效益的内在统一。本项目建设,完善了池州市的教学设施,优化了办学条件,提高了办学水平。

综上所述,项目符合规划要求,有利于推进教育、产业、城市提升,项目的经济效益、社会效益、综合效益较为显著。

因此,本项目的建设是必要的。

(2) 项目公益性

教育是人全面发展的基础,关系千家万户幸福。要坚持教育的公益性质,为当地接受职业教育的学生提供一个较为舒适、安静的学习、生活环境和较好的教学条件。扩大办学规模,使得职业教育学校资源将得到更充分而有效的利用,减少闲置和浪费,提高办学效益。同时可培养高水平师资、管理人员,提高教学质量和管理水平。

本项目为民生服务项目,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”的发行条件。

(3) 收益性

根据本项目的建设内容，项目收入来源主要分为住宿费收入、社会职业培训收入、职业技能鉴定收入、实训楼出租收入。

本项目运营成本主要包括水电费、人员成本、培训教务成本、修理费、其他及管理费，另外可取得生均教育经费拨款为运营成本的减项，即“用于成本抵减（生均拨款）费用”。

项目实施后，在计算期内（2023 年至 2045 年）内项目收入（运营收入）为 50589.16 万元，运营成本为 7765.67 万元，税金与附加为 0.00 万元，应交增值税为 0.00 万元，所得税为 0.00 万元，可用于还本付息的金额为 42823.49 万元，累计还本付息总额为 34000.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.26 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

项目总投资为 31464.00 万元，建设内容包括：新建教学楼 5085.3m²、实训楼 19484.68m²、学生宿舍 16079.95m²、教学配套用房 5961.25m²、地下建筑 6412.42m²。本项目建设内容明确，规模设置合理，建设投资符合城市的总体规划。

（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、环评说明、用地批复等前期准备工作。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 9 月 13 日，取得《关于池州市技工学校项目建议书的

批复》；

2. 2023 年 9 月 15 日，取得《关于区人社局池州市技工学校项目环评手续相关情况的说明》；

3. 2023 年 9 月 15 日，取得《关于池州市技工学校项目可行性研究报告的批复》；

4. 2022 年 6 月 5 日，取得《土地证》，证号：皖(2022)池州市不动产权第 0020958 号；

备注：2023 年 4 月，贵池区区委、区政府同意在贵池区职业学校基础上设立池州市技工学校，贵池区职业学校东部校区（新校区）于 2022 年 6 月 5 日已取得土地证，用地面积 117867 平方米，其中预留 56666.95（约 85 亩）用于建设池州市技工学校。

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 31464.00 万元。其中，资本金为 11464.00 万元，占项目总投资的 36.44%；计划发行债券 20000.00 万元，占项目总投资的 63.56%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分两年发行，2024 年 7 月（本批次）计划发行 4000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2024 年后续发行 6000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 10000.00 万元，发债利率按 3.50% 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，保证了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

根据本项目的建设内容，本项目运营收入为住宿费收入、社会职业培训收入、职业技能鉴定收入、实训楼出租收入。

(1)项目预期收入:计算期内累计项目收入(运营收入)50589.16万元。

项目收入可靠、合理，收入价格水平省、市下发的相关文件计算，收费有依据，符合市场水平。

(2) 项目经营成本。项目经营成本分为水电费、人员成本、培训教务成本、修理费、其他及管理费，另外可取得生均教育经费拨款为运营成本的减项，即“用于成本抵减（生均拨款）费用”。经营成本合计为 7765.67 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。

(3) 项目收益与资金平衡：累计可用于还本付息的金额为 42823.49 万元，累计需还本付息总额 34000.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.26，考虑了收益从-5%到-10%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数分别为 1.20 到 1.13。

项目收益计算准确，收益充足，能保障债券还本付息的要求。因此，项目能够实现收益和融资自求平衡。

3.1.5 债券资金需求合理性

(1) 政策合理性

《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。项目应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入（含政府性基金补贴收入），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，确保专项债券项目不发生违约风险。

本项目属于社会事业（职业教育），属于国家鼓励发展产业，项目建设符合国家产业政策。

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”的发行条件。

(2) 分年债券资金需求合理性

建设期为 22 个月，从 2023 年 9 月-2025 年 6 月，计划 2024 年 8

月开工，2025 年 6 月完工。按照分年投资计划，计划分两年发行 20000.00 万元债券（2024 年债券需求 10000.00 万元、2025 年债券需求 10000.00 万元）是符合项目建设周期的资金需求的。

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 20000.00 万元，占项目总投资的 63.56%。按照拟定的资金筹措方案，计划分两年发行，2024 年 7 月（本批次）计划发行 4000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2024 年后续发行 6000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 10000.00 万元，发债利率按 3.50% 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，项目在计算期内（2023 年至 2045 年）累计可用于还本付息的金额为 42823.49 万元，累计还本付息总额为 34000.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.26 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。

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. 运营风险

运营风险是指生产运营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的运营收入和财政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。

(3) 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

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（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运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

进一步深化产业工人队伍建设改革,健全技能人才培养、使用、评价、激励制度,推动解决结构性就业矛盾,为池州经济高质量发展提供坚实的技能人才保障。

(2) 绩效目标

2.1 数量指标:完成教学楼 5085.3m²、实训楼 19484.68m²、学生宿舍 16079.95m²、教学配套用房 5961.25m²、地下建筑 6412.42m²,以及建设给排水、供配电、消防、道路及停车场(12413.39m²)等配套附属工程。

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 31464.00 万元。

2.5 经济效益指标:项目实施后年净收益 2000.00 万元以上,发债期满后净收益为 42823.49 万元,足够覆盖项目本息和 34000.00 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：提高池州市贵池区教育事业发展及职业教育培训能力，提供就业岗位提升就业机会，增加居民幸福感。

2.7 生态效益指标：项目建成对环境没有影响。

2.8 可持续影响指标：符合政府长远规划。

2.9 服务对象满意度指标：师生及企业满意度提升。

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以中央、地方相关法律、法规、规章文件要求编制，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

池州市技工学校项目 项目支出绩效目标表					
项目名称	池州市技工学校项目		使用领域	社会事业（职业教育）	
主管部门	池州市贵池区人力资源和社会保障局		实施机构	池州市贵池区人力资源和社会保障局	
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 9 月至 2045 年 6 月				
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：31464.00 万元				执行率 分值（10）
	其中：1. 政府专项债券资金 20000.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金 11464.00 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 2025 年 6 月完成池州市技工学校项目，运营期年收益达到 2000.00 万元以上； 2. 融资成本目标：计划发行政府专项债券融资 20000.00 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； 4. 是进一步深化产业工人队伍建设改革，健全技能人才培养、使用、评价、激励制度，推动解决结构性就业矛盾，为池州经济高质量发展提供坚实的技能人才保障。				
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	噪音增多，交通压力加大	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	教学楼	5085.3m²	2
			实训楼	19484.68m²	2
			学生宿舍	16079.95m²	1
			教学配套用房	5961.25m²	1
			地下建筑	6412.42m²	2
			道路及停车场	12413.39m²	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 31464.00 万元	8
	效益指标	经济效益	年均净收益	≥2000.00 万元	5

			债券是否及时还本付息	是	5
		社会效益	是否有助于提升就业率	是	5
			是否推动当地教育事业发展	是	5
		生态效益指标	是否设置环境保护管理机构	是	5
		可持续影响指标	是否符合当地政府长远规划	是	5
	满意度	服务对象满意度	学生及家长满意度	≥90%	4
			企业对项目的满意度	≥90%	4

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。项目的实施进一步加强池州市贵池区职业教育事业基础设施建设，改善职业教育整体办学条件，深化办学定位，强化特色打造，建设职业教育事业基础平台，促进教育事业与社会经济协同发展。

本项目的实施是必要且可行的，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。

经评估，项目建设总体目标较明确，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”。

池州市贵池区专项债券项目-池州市技工学校项目

项目事前绩效评估综合评估得分表

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 （总分12分）	立项必要性	4	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	①项目符合《“十四五”职业技能培训规划》、《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《池州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《池州市贵池区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等相关规划要求。依据评分标准，本项得1分。 ②项目由池州市贵池区人力资源和社会保障局负责实施，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项目是政府投资项目，属于社会事业-职业教育建设领域，符合专项债支持领域和方向。依据评分标准，本项得1分。 ④本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，且项目的建设符合国家的相关战略部署，是健全完善终身职业技能培训体系。深入实施职业技能提升行动、大力开展企业职工岗位技能提升培训、强化重点群体就业技能培训、加强创业培训和新业态新模式从业人员技能培训。依据评分标准，本项得1分。
2		项目公益性	4	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	本项目属于《产业结构调整指导目录（2024年本）》鼓励类项目，也是专项债重点支持的职业教育领域；项目建设符合国家产业政策。 本项目建设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”的发行条件。依据评分标准，本项得4分。
3		项目收益性	4	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	根据本项目的建设内容，本项目运营收入由住宿费收入、社会职业培训收入、职业技能鉴定收入、实训楼出租收入组成。债券存续期内，本项目运营成本主要包括水电费、人员成本、培训教务成本、修理费、其他及管理费，另外可取得生均教育经费拨款为运营成本的减项，即“用于成本抵减（生均拨款）费用”。经计算，在计算期内（2023年至2045年）内项目收入（运营收入）为

							50589.16万元，运营成本为7765.67万元，税金与附加为0.00万元，应交增值税为0.00万元，所得税为0.00万元，可用于还本付息的金额为42823.49万元，累计还本付息总额为34000.00万元，测算覆盖本息倍数为1.26倍，实现项目收益和融资自求平衡。依据评分标准，本项得4分。
4	项目投入与收益 (总分20分)	项目资金来源和到位可行性	6	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确；资金到位可能性是否明确。	1、项目资金来源渠道、性质、额度明确得 3 分，一项不符合扣 1 分，扣完本项分值为止； 2、资金能够明确到位，得 3 分，否则不得分。	6	本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金，其中项目资本金由财政统筹等解决；除专项债券外，本项目没有其他融资。本项目总投资为31464.00万元。其中，资本金为11464.00万元，占项目总投资的36.44%；计划发行债券20000.00万元，占项目总投资的63.56%。 按照拟定的资金筹措方案，计划分两年发行，2024年7月（本批次）计划发行4000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2024年后续发行6000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2025年计划发行10000.00万元，发债利率按3.50%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，保证了项目资金来源和到位的可行性。依据评分标准，本项得6分。
5		项目收入、成本、收益预测合理性	9	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。	项目收入来源充分论证、结果合理，得 3 分，否则不得分； 项目投入成本经充分论证、结果合理，得 3 分，否则不得分； 项目收益充分论证，结果合理，得 3 分，否则不得分。	9	依据《实施方案》，本次融资项目收入由住宿费收入、社会职业培训收入、职业技能鉴定收入、实训楼出租收入组成；项目运营成本主要包括水电费、人员成本、培训教务成本、修理费、其他及管理费，另外可取得生均教育经费拨款为运营成本的减项，即“用于成本抵减（生均拨款）费用”。在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，预期项目收益对应的项目现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息，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。

6		资金需债券求合理性	5	债券资金需求合理性。	符合国家政策，项目投向正确得2.5分，否则不得分；分年债券资金和工期等相匹配，得2.5分，否则不得分	5	本项目属于《产业结构调整指导目录（2024年本）》鼓励类项目，根据《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。本项目属于社会事业中的职业教育领域。债券项目投向正确。依据评分标准，本项得2.5分。 建设期为22个月，从2023年9月-2025年6月，计划2024年8月开工，2025年6月完工。按照分年投资计划，计划分两年发行20000.00万元债券（2024年债券需求10000.00万元、2025年债券需求10000.00万元）是符合项目建设周期的资金需求的。依据评分标准，本项得2.5分。
7		目标合理性	10	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。	8	项目绩效目标依据项目预计完成情况设置，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，扣2分，本项得8分。
8	绩效目标（总分20分）	指标明确性	10	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。	10	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。依据评分标准，本项得10分。
9	项目可行性（总分28分）	实施内容明确性	6	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	实施内容明确、具体，通过具化各项工程（教学楼、实训楼、学生宿舍、教学配套用房、地下建筑）建筑面积、停车位数量等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。

10		实施方案合理性	8	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	项目实施方案从项目基本情况，建设背景及必要性，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，项目预期收益及融资平衡情况，项目风险评估及控制措施，项目资金管理方法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。
11		过程控制有效性	6	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	①依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为池州市贵池区人力资源和社会保障局，为作好项目的组织管理工作配备专门人员，明确职责分工，按时汇报项目进展。 ②项目组织健全、制定了工程实施方案、招标方案、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。
12		项目建设投资合规性	4	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	经评估，项目由有资质的单位编制了可行性研究报告，地方发改委通过了可行性研究报告的批复，项目建设投资合规。依据评分标准，本项得4分。
13		项目成熟度	4	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，一项不满足扣 1 分，扣完本项分值为止。	4	1. 2023年9月13日，取得《关于池州市技工学校项目建议书的批复》； 2. 2023年9月15日，取得《关于区人社局池州市技工学校项目环评手续相关情况的说明》； 3. 2023年9月15日，取得《关于池州市技工学校项目可行性研究报告的批复》； 4. 2022年6月5日，取得《土地证》，证号：皖(2022)池州市不动产权第0020958号。 项目成熟度较完整。依据评分标准，本项得4 分。
14	偿债能力保障（总分20分）	项目偿债计划可行性	10	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	项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。项目资本金为11464.00万元，建设期利息支出为175.00万元，低于投入资本金，能够覆盖利息支出；项目运营后，预计净收益为42823.49万元，能够覆盖项目利息和本金支出34000.00万元，偿债计划切实可行。依据评分标准，本项得10分。

15		项目偿债风险点	10	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	依据实施方案、可行性研究报告,影响项目偿债风险点为:工期风险、质量风险、设计风险、信誉风险、法律风险、自然环境风险、经营风险、市场风险、财务风险、投资测算不准确风险、利率波动风险等,风险点认识全面;针对识别出的偿债风险点,一是做好前期准备,提供完备文件;做好采购规划;领导组深入项目,及时协调,降低工期风险。二是建立严格的质量管理和风险管理机制。三是项目前期准备工作中严把质量关,及时调整不合理方案。四是建立完善的资金管理制度,及时付款,避免纠纷;建设单位加强现场管控,避免质量问题,降低信誉风险。五是聘请专业律师指导全流程管理,避免出现纠纷,当出现纠纷时,能及时得到法律指导。六是采取先进的技术措施和完善的组织措施、建立危机管理机制。七是应加强职工业务能力培训,引进高端人才,增强经营力量。八是全面推行预算管理,加强审计督察工作,以有效防范财务风险。九是建立价格信息网络,加强设备材料的动态管理。十是加强对利率的预测,提高利率预测的准确性。依据评分标准,本项得10分。
得分合计			100			98	总分值设置为100分,本项目得分为98分
评审结论				经评估,本项目的实施是必要且可行的,属于具有一定收益的公益性项目,符合地方政府专项债券支出方向,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。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”。			

项目实施机构：池州市贵池区人力资源和社会保障局

主管部门：池州市贵池区人力资源和社会保障局

二〇二三年九月十六日

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、环评说明、用地批复、工程规划等前期准备工作。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 9 月 13 日，取得《关于池州市技工学校项目建议书的批复》；

2. 2023 年 9 月 15 日，取得《关于区人社局池州市技工学校项目环评手续相关情况的说明》；

3. 2023 年 9 月 15 日，取得《关于池州市技工学校项目可行性研究报告的批复》；

4. 2022 年 6 月 5 日，取得《土地证》，证号：皖(2022)池州市不动产权第 0020958 号。

备注：在 2023 年 4 月，贵池区区委、区政府同意在贵池区职业学校基础上设立池州市技工学校，贵池区职业学校东部校区(新校区)于 2022 年 6 月 5 日已取得土地证，用地面积 117867 平方米，其中预留 56666.95（约 85 亩）用于建设池州市技工学校。

4.1.2 项目投资估算

(1) 编制依据

1、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2、国家发改委《投资项目可行性研究报告》；

3、《安徽省建设工程清单计价费用定额》（2018 年版）

4、《安徽省建筑节能定额综合单价表》（2018 年版）

5、建筑工程费用以现行建筑工程费用标准及费率为依据；

6、设备工程材料价格以市场价格或《安徽工程造价》（2019 年）信息价并参考供应商报价情况估算；

7、工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定。

8、其它部分指标参照同类工程并考虑了市场价格因素。

9、近期类似工程项目决算资料，以及近期类似工程中标价。

（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，并且参考部分民用建筑造价参考指标进行估算。项目工程费用为 28084.42 万元。

二、工程建设其他费用

工程建设其他费用包括项目建设单位管理费、前期咨询费、全过程咨询服务费、工程勘察设计费、工程监理费、施工图预算编制费、施工图审查费、竣工图编制费、临时设施费、工程保险费。工程建设其他费用为 1528.91 万元，收费标准如下：

1、土地费：本项目不计此项费用；

2、建设单位管理费：参考《基本建设项目建设成本管理规定》(财建[2016]504号)，并结合市场计取；

3、前期咨询费：参考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)，并结合市场计取；

4、全过程咨询服务费：参考安徽省造价咨询服务费收费标准，并结合市场计取；

5、工程勘察设计费：参考《工程勘察设计收费管理规定》，并结合市场计取；

6、工程监理费：参考《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知(发改价格[2007]670号)，并结合市场计取；

7、施工图预算编制费：按工程设计费的10%计取；

8、施工图审查费：按工程设计费6.5%计取；

9、竣工图编制费：按工程设计费8%计取；

10、临时设施费：按工程费的1%计取；

11、工程保险费：按工程费的0.3%计取。

三、预备费

基本预备费是指在项目实施中可能发生难以预料的支出，需要事先预留的费用，又称工程建设不可预见费，主要指设计变更及施工过程中可能增加工程量的费用。本项目基本预备费按照工程费用和工程建设其他费用之和约5.00%左右预计，经估算预备费用为1655.67万元。

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 20000.00 万元，占项目总投资的 63.56%。按照拟定的资金筹措方案，计划分两年发行，2024 年 7 月（本批次）计划发行 4000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2024 年后续发行 6000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 10000.00 万元，发债利率按 3.50% 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 175.00 万元。

2. 发行费用

本项目计划发行债券 20000.00 万元，发行费用按照发行面值的 1% 计算，发行费用为 20.00 万元。

(3) 投资估算

根据《关于池州市技工学校项目项目建议书的批复》《关于池州市技工学校项目可行性研究报告的批复》，本项目总投资估算为 31464.00 万元，其中工程建设费用 28084.42 万元，工程建设其他费用 1528.91 万元，预备费 1655.67 万元，建设期利息 175.00 万元，发行费用 20.00 万元。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	28084.42	89.26%
2	第二部分：工程建设其他费	1528.91	4.86%
3	第三部分：预备费	1655.67	5.26%
4	第四部分：建设期利息及发行费用	195.00	0.62%

4.1	建设期利息	175.00	0.56%
4.2	发行费用(1%)	20.00	0.06%
5	合计	31464.00	100.00%

投资估算明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建筑工程费 (万元)	设备购置 及安装费 (万元)	其他费用 (万元)	合计 (万元)	技术指标		
						单位	数量	工程单价 (元)
1	工程费用	15124.29	12960.13	0.00	28084.42			
1.1	土建及室内配套工程	14363.27	0.00	0.00	14363.27		53023.60	
	教学楼	1322.18			1322.18	m²	5085.30	2600.00
	实训楼	5066.02			5066.02	m²	19484.68	2600.00
	学生宿舍	4180.79			4180.79	m²	16079.95	2600.00
	教学配套用房	1549.93			1549.93	m²	5961.25	2600.00
	地下建筑	2244.35			2244.35	m²	6412.42	3500.00
1.2	其他附属工程	761.02	6960.13	0.00	7721.15			
	给排水工程		848.38		848.38	m²	53023.60	160.00
	供配电工程		1590.71		1590.71	m²	53023.60	300.00
	消防工程		1166.52		1166.52	m²	53023.60	220.00

	安防工程		150.00		150.00	项	1.00	1500000.00
	信息化工程		2995.83		2995.83	m²	53023.60	565.00
	环境提升工程		208.69		208.69	项	17391.09	120.00
	道路、硬化、停车场	496.54			496.54	m²	12413.39	400.00
	室外配套工程	264.48			264.48	m²	17631.89	150.00
1.3	教学实训设施		6000.00		6000.00	项	1.00	60000000.00
2	工程建设其他费用	0.00	0.00	1528.91	1528.91			
2.1	建设单位管理费			337.01	337.01	财建〔2016〕504号		
2.2	前期咨询费			42.13	42.13	国家计委计价格（1999）1283号文		
2.3	全过程咨询服务费			140.42	140.42	安徽省造价咨询服务费收费标准		
2.4	工程勘察设计费			337.01	337.01	《工程勘察设计收费管理规定》		
2.5	工程监理费			224.68	224.68	发改价格（2007）670号文		
2.6	施工图预算编制费			33.70	33.70	按工程设计费的10%		
2.7	施工图审查费			21.91	21.91	按工程设计费6.5%		
2.8	竣工图编制费			26.96	26.96	按工程设计费8%		
2.9	临时设施费			280.84	280.84	按工程费的1%		

2.10	工程保险费			84.25	84.25	按工程费的 0.3%
3	预备费	0.00	0.00	1655.67	1655.67	工程费与工程建设其他费之和的 5%左右
3.1	基本预备费			1655.67	1655.67	
3.2	涨价预备费			0.00	0.00	
4	静态建设投资合计	15124.29	12960.13	3184.58	31269.00	
5	建设期利息及发行费用				195.00	
6	总投资合计				31464.00	

(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
31464.00	11464.00	0.00	0.00	20000.00	0.00
占总投资比例(%)	36.44%	0.00	0.00	63.56%	0.00%

本项目总投为 31464.00 万元, 为政府投资项目。其中项目资本金 11464.00 万元, 占比 36.44%, 项目资本金来源于财政资金, 计划按年度落实。

(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	2023 年	2024 年	2025 年	合计
1	投资计划	0.00	15995.00	15469.00	31464.00
1.1	工程费用	0.00	14185.00	13899.42	28084.42
1.2	工程建设其他费	0.00	900.00	628.91	1528.91
1.3	工程预备费	0.00	900.00	755.67	1655.67
1.4	建设期利息	0.00	0.00	175.00	175.00
1.5	发行费用	0.00	10.00	10.00	20.00
2	资金筹措	0.00	15995.00	15469.00	31464.00
2.1	财政资金	0.00	5995.00	5469.00	11464.00

2.2	债券资金	0.00	10000.00	10000.00	20000.00
-----	------	------	----------	----------	----------

4.2.2 项目分年度融资情况

项目分年度融资情况表

合计	2024 年		2025 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限
20000.00	10000.00	20 年	10000.00	20 年

按照拟定的资金筹措方案，计划分两年发行，2024 年 7 月（本批次）计划发行 4000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2024 年后续发行 6000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 10000.00 万元，发债利率按 3.50% 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）

项目		合计	2023 年	2024 年	2025 年
项目总投资		31464.00	0.00	15995.00	15469.00
建设投资		31269.00	0.00	15985.00	15284.00
建设期利息及发行费用		195.00	0.00	10.00	185.00
资金筹措		31464.00	0.00	15995.00	15469.00
资本金	通过财政预算安排	11464.00	0.00	5995.00	5469.00
	专项债券用于资本金部分	0.00	0.00	0.00	0.00
	单位或社会资本方自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00
专项债券本金		20000.00	0.00	10000.00	10000.00
市场化融资		0.00	0.00	0.00	0.00

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，项目收入主要为住宿费收入、社会职业培训收入、职业技能鉴定收入、实训楼出租收入。

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

本项目发债期限 20 年，运营期第一年（2025 年）9 月开学，按半学期计算，以及运营期最后一年（2045 年）6 月还本，按半学期计算，故运营期第一年和最后一年项目收入及成本均按半年计算。

四、项目收入（运营收入）测算

根据《池州市 2022 年国民经济和社会发展统计公报》数据统计，

全市高中阶段毛入学率 98.89%，初中学龄人口毛入学率 107.83%，小学毛入学率 103.01%，基于谨慎性考虑，预计本项目入学率为 95%。

本项目按照规划设计，项目建成后可容纳 1800 名学生，预计运营第一年计划在校生 570 人，运营第二年在在校生 1140 人，运营第三年及以后在校生 1710 人。

1、住宿费收入

依据安徽省教育厅安徽省物价局安徽省财政厅《关于进一步完善我省高校收费政策有关问题的通知》教计【2006】15 号文件规定，结合池州市技工学校 2023 年住宿费收取标准,本项目住宿费按照 400 元/学期，即全年住宿费按 800 元/年计算。

安徽省教育厅 安徽省物价局 安徽省财政厅	
关于进一步完善我省高校收费政策有关问题的通知	
(教计[2006]15号)	
各市教育局、物价局、财政局，各高等学校：	
为进一步加强我省高校收费管理，规范高校收费行为，坚决治理乱收费，维护高校和学生的正当权益，保障学校、学生正常的教学及学习生活，促进高等教育事业持续健康发展，根据《教育部、国家发展改革委、财政部关于进一步规范高校教育收费管理若干问题的通知》（教财[2006]2号）精神，并经省政府同意，现就进一步完善我省高校收费政策有关问题通知如下：	
一、关于高校学费、住宿费和考试费标准问题	
明确有关学费、住宿费和考试费收费标准（详见附件）。	
二、住宿费	
住宿费（不超过2人间，含2人）	1200元/生.学年
住宿费（不超过4人间，含4人）	1000元/生.学年
住宿费（6人间以下，含6人）	800元/生.学年

报名指南

一、招生对象

应历届初中、高中毕业生等。（身体健康、生活能自理，无传染病、无精神疾病、无纹身等。）

二、报名途径

可以直接在初中毕业学校班主任处登记报名，或者2023年7月15日集中来校报名，也可以在我校招生组老师处报名。报到时须提供家长及学生本人户口簿复印件一份及联系电话。

三、收费标准

按物价部门核定每学期书本费、住宿费合计600元。

四、开学时间

2023年9月1日报到，9月4日正式上课。

项目建成后，规划设计可容纳 1800 名学生，入学率为 95%，预计运营第一年计划在校生 570 人，运营第二年在在校生 1140 人，运营第三年及以后在校生 1710 人。考虑到本项目在运营期第一年（2025 年）9 月份开学，在校时间仅有一学期，故计算时按正常学年的一半计算。

经计算，运营期第一年（2025 年）住宿费收入为 $570 \times 800 / 2 / 10000 = 22.80$ 万元。

2、社会职业培训收入

（1）就业技能培训收入

根据安徽人力资源和社会保障厅《关于印发就业技能培训职业（工种）目录及补贴标准（2022 版）的通知》，文件提出要支持具备相应资质的技工院校、职业院校和培训机构（简称“承训机构”）承担政府补贴性职业技能培训项目，完善并公布承训机构和补贴性培训项目目录，更好地满足劳动者多样化培训需求。规定对于参加第一产业的个人给予 1200-2400 元/人的补助用于培训；对于参加第二产

业培训的个人给予 800-2400 元/人的补助用于培训；对于参加第三产业培训的个人给予 500-1200 元/人的补助用于培训。

就业技能培训职业（工种）目录 及补贴标准（2022版）

序号	产业	代码	职业（工种）名称	课时	补贴标准	备注
1	第一产业	5-05-05-01	农机驾驶操作员	120	1200	☆
2		5-05-05-02	农机修理工	240	2400	☆
	第二产业	新一代信息技术产业				
3		4-04-02-02	信息通信网络线务员	100	800	
4		4-04-04-02	网络与信息安全管理员	150	1200	
5		4-04-05-01	计算机程序设计员	150	1200	
6		4-04-05-02	计算机软件测试员	100	800	
		新能源汽车和智能网联汽车产业				
7		4-12-01-01	汽车维修工	240	2400	☆
8		6-22-01-01	汽车生产线操作工	80	800	☆
9		6-22-02-01	汽车装调工	120	1200	☆
10		*	汽车美容装潢工	120	1200	☆

	高端装备制造产业				
17	6-18-01-01	车工	240	2400	☆
18	*	数控车工	240	2400	☆
19	6-18-01-02	铣工	240	2400	☆
20	*	数控铣工	240	2400	☆
21	6-18-01-04	磨工	240	2400	☆
22	6-18-01-07	多工序数控机床操作调整工	240	2400	☆
23	6-18-01-08	电切削工	240	2400	☆
24	6-18-02-04	焊工	240	2400	☆
25	6-18-04-02	模具工	240	2400	☆
26	6-20-01-01	钳工	240	2400	☆

	绿色食品产业				
38	*	农副产品加工工	40	500	☆
39	6-02-06-01	酿酒师	40	500	☆
40	6-02-06-10	茶叶加工工	80	800	☆
41	6-02-06-11	评茶员	80	800	
42	4-03-02-11	食品安全管理师	40	500	
43	4-03-02-01	中式烹调师	150	1200	☆
44	4-03-02-02	中式面点师	100	800	☆
45	4-03-02-03	西式烹调师	150	1200	☆
46	4-03-02-04	西式面点师	100	800	☆

		人工智能产业			
64		4-99-00	无人机驾驶员	80	800
65		6-23-03-15	无人机装调检修工	120	1200
66		6-25-02-05	半导体芯片制造工	80	800
67		6-30-99-00	工业机器人系统操作员	160	2400
68		6-31-01-10	工业机器人系统运维员	160	2400

结合池州市技工学校规划开设的专业有数控技术应用、汽车运用与维修、机电技术应用、计算机技术应用、烹饪、酒店管理、无人机等智能产业，项目建成后，池州市技工学校主要组织培训从事第二产业新能源汽车和智能网联汽车产业中的汽车维修工与美容装潢工工种，高端装备制造产业中的数控车工和铣工工种，人工智能产业中的工业机器人系统操作员和运维员和绿色食品产业中中式、西式烹调师工种。

参考《关于印发就业技能培训职业（工种）目录及补贴标准（2022版）的通知》，本项目培训收费标准定为：汽车维修工就业技能培训按 2400 元/人次、汽车美容装潢工就业技能培训按 1200 元/人次、数控车工和铣工就业技能培训按 2400 元/人次、工业机器人系统操作员和运维员就业技能培训按 2400 元/人次、中式和西式烹调师就业技能培训按 1200 元/人次，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每三年 5% 增长率预测项目建成后 2025-2045 年就业技能培训收费单价。

依据贵池区职业学校教育质量年度报告（2019-2022 年）中统计贵池区职业学校（池州市技工学校）2019-2020 年度、2020-2021 年度和 2021-2022 年度职业培训（企业职工培训、就业技能培训）总人

数分别达到 1499 人次、2098 人次和 2420 人次，年均培训人次增速在 27.5%左右，在此基础上，到 2025 年职业培训（企业职工培训、就业技能培训）总人数预计可达到 6000 人次。基于谨慎性考虑，本项目计划运营期第一年（2025 年）就业技能培训总人数预计 2500 人次，其中培训的汽车维修工工种 500 人次、汽车美容装潢工 500 人次、数控车工和铣工 500 人次、工业机器人系统操作员和运维员 500 人次、中式和西式烹调师 500 人次，此后各工种年培训人次每年增长 100 人次。

预计 2025 年培训率为 65%，此后每年递增 5%，直至培训率达 90%，培训率保持 90%不变。

经计算，运营期第一年（2025 年）就业技能培训收入为 $500 \times 2400 \times 65\% / 2 / 10000 + 500 \times 1200 \times 65\% / 2 / 10000 + 500 \times 2400 \times 65\% / 2 / 10000 + 500 \times 2400 \times 65\% / 2 / 10000 + 500 \times 1200 \times 65\% / 2 / 10000 = 156.00$ 万元

（2）企业职工技能培训收入

依据《安徽省职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）》开展职工相关培训工作，根据文件该项补贴标准，本项目 2023 年企业职工技能培训收费标准为 2000.00 元/人次/年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每三年 5%增长率预测项目建成后 2025-2045 年企业职工技能培训收费单价。

依据贵池区职业学校教育质量年度报告（2019-2022 年）中统计贵池区职业学校（池州市技工学校）2019-2020 年度、2020-2021 年度和 2021-2022 年度职业培训（企业职工培训、就业技能培训）总人

数分别达到 1499 人次、2098 人次和 2420 人次，年培训人次增速在 27.5%左右，在此基础上，到 2025 年职业培训（企业职工培训、就业技能培训）总人数预计可达到 6000 人次。基于谨慎性考虑，本项目计划运营期第一年（2025 年）企业职工技能培训总人数预计 2500 人次，此后培训人次每年增长 100 人次。

预计 2025 年培训率为 65%，此后每年递增 5%，直至培训率达 90%，培训率保持 90%不变。

安徽省人民政府办公厅关于印发安徽省职业技能提升行动实施方案（2019—2021年）的通知

发布时间：2019-12-10 11:34 信息来源：农民工处 浏览次数：3084次 字体：【大 中 小】

分享：

皖政办〔2019〕24号

一、目标要求

2019—2021年，全省共开展各类补贴性职业技能培训200万人次以上。到2021年底，全省技能劳动者总量达到550万人以上，其中高技能人才总量达到180万人以上，高技能人才占技能劳动者的比例达到30%以上，努力在职业技能培训的体制、模式上闯出新路，在技工培训的数量、质量上走在全国前列，全面提升劳动者素质和全要素生产率。

二、面向企业和重点群体大规模开展职业技能培训

（一）发挥企业培训主体作用。鼓励企业适应生产经营、技术进步需要，制定职工培训计划，组织开展形式多样的职业技能培训活动，政府按规定给予支持。对企业开展的新录用人员岗前技能培训，根据培训合格人数，按不低于人均800元标准给予企业培训补贴。对重点企业（困难企业）开展的职工转岗转业培训，根据培训合格人数，按不低于人均1200元标准给予企业培训补贴。对企业开展的职工岗位技能提升培训，按中级工1500元、高级工2000元、技师3500元、高级技师5000元标准给予企业培训补贴。符合条件的职工取得初、中、高级职业资格证书或职业技能等级证书的，可全额申领失业保险技能提升

经计算，运营期第一年（2025 年）企业职工技能培训收入为 $2500 \times 2000 \times 65\% / 2 / 10000 = 162.50$ 万元

经计算，运营期第一年（2025 年）就业技能培训收入为

156.00+162.50=318.50 万元。

3、职业技能鉴定收入

根据《安徽省物价局、财政厅关于调整职业技能鉴定收费标准的
通知》（皖价费〔2004〕198号），如学校接受安徽省教育系统委托，
对普通话、计算机等级、会计等专业技能进行鉴定，收费标准如下：

职业技能操作鉴定收费标准项目				
操作技能鉴定收费标准（元/人、次）				
等级\工种分类	A类	B类	C类	D类
初级工 (国家职业资格五级)	180	160	130	100
中级工 (国家职业资格四级)	260	220	170	130
高级工 (国家职业资格三级)	330	290	230	190
技师 (国家职业资格二级)	360	330	260	220
高级技师 (国家职业资格一级)	390	340	280	240

注：上述收费标准中已包括消耗材料。

项目建成后，结合建设规模预测学校新增职业技能鉴定人次 2500
人次，收费标准平均按 260 元/人次计算，以此为基础，基于谨慎性
考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每三年 5%增长率预测项目建成
后 2025-2045 年职业技能鉴定收费单价。

经计算，运营期第一年（2025 年）职业技能鉴定收入为
 $2500 \times 260 / 2 / 10000 = 32.50$ 万元

4、实训楼出租收入

池州市技工学校实训楼建成后，该实训楼可作为日常辅助教学和
学生实验所用，同时也应校外单位需求，对外出租实训场地，寒暑假
可对外出租提供实训培训，可出租面积为 19484.68m²，年出租时长为

3 个月。

参考安徽省产权交易中心公布的项目周边城市实训基地出租价格，基于谨慎性考虑，运营期第一年（2025 年）出租单价按 9.00 元/m²/月，以此为基础，综合考虑物价上涨等因素，按每三年 5%增长率预测项目建成后 2025-2045 年实训楼出租单价。

项目名称	项目编号	出租面积 (m ²)	挂牌价	时间
安徽省金寨职业学校旅游实训基地招租	SX16AH10000000	8487.4	84 万元/年	2016.2.19
金寨县人社局实训基地整体资产招租	QZ16AH10000001	1617	15.53 万元/年	2016.3.25

预计 2025 年出租率为 65%，此后每年递增 5%，直至出租率达 90%，出租率保持 90%不变。

经计算，运营期第一年（2025 年）实训楼出租收入为 $19484.68 \times 9 \times 3 \times 65\% / 2 / 10000 = 17.10$ 万元

五、项目收入汇总

综上所述，本项目在计算期（2023 年至 2045 年）内项目收入（经营收入）为 50589.16 万元，其中，住宿费收入为 2644.80 万元，社会职业培训收入为 45364.80 万元，职业技能鉴定收入为 1511.66 万元，实训楼出租收入 1067.90 万元。具体计算内容详见附表《项目收入估算表》。

项目收入估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	运营收入	50589.16	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61
	入学率				95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.1	住宿费收入（万元）	2644.80	0.00	0.00	22.80	91.20	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80
	收费标准（元/学年）				800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	在校生人数（人）				570.00	1140.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00
1.2	社会职业培训收入（万元）	45364.80	0.00	0.00	318.50	767.20	909.00	1115.52	1288.77	1474.20	1663.01	1778.11	1893.21	2108.74
	培训率				65%	70%	75%	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2.1	就业技能培训收入（万元）	30823.98	0.00	0.00	156.00	403.20	504.00	645.12	771.12	907.20	1047.81	1143.07	1238.32	1400.27
1.2.1.1	新能源汽车和智能网联汽车产业（汽车维修工）	7706.00	0.00	0.00	39.00	100.80	126.00	161.28	192.78	226.80	261.95	285.77	309.58	350.07
	收费标准（元/人）				2400.00	2400.00	2400.00	2520.00	2520.00	2520.00	2646.00	2646.00	2646.00	2778.30
	年均培训人次（人次）				500.00	600.00	700.00	800.00	900.00	1000.00	1100.00	1200.00	1300.00	1400.00
1.2.1.2	新能源汽车和智能网联汽车产业（ 汽车美容装潢工）	3852.99	0.00	0.00	19.50	50.40	63.00	80.64	96.39	113.40	130.98	142.88	154.79	175.03

	收费标准（元/人）				1200.00	1200.00	1200.00	1260.00	1260.00	1260.00	1323.00	1323.00	1323.00	1389.15
	年均培训人次（人次）				500.00	600.00	700.00	800.00	900.00	1000.00	1100.00	1200.00	1300.00	1400.00
1.2.1.3	高端装备制造产业（数控车工、铣工）	7706.00	0.00	0.00	39.00	100.80	126.00	161.28	192.78	226.80	261.95	285.77	309.58	350.07
	收费标准（元/人）				2400.00	2400.00	2400.00	2520.00	2520.00	2520.00	2646.00	2646.00	2646.00	2778.30
	年均培训人次（人次）				500.00	600.00	700.00	800.00	900.00	1000.00	1100.00	1200.00	1300.00	1400.00
1.2.1.4	人工智能产业（ 工业机器人系统操作员、运维员）	7706.00	0.00	0.00	39.00	100.80	126.00	161.28	192.78	226.80	261.95	285.77	309.58	350.07
	收费标准（元/人）				2400.00	2400.00	2400.00	2520.00	2520.00	2520.00	2646.00	2646.00	2646.00	2778.30
	年均培训人次（人次）				500.00	600.00	700.00	800.00	900.00	1000.00	1100.00	1200.00	1300.00	1400.00
1.2.1.5	绿色食品产业（中式、西式烹调师）	3852.99	0.00	0.00	19.50	50.40	63.00	80.64	96.39	113.40	130.98	142.88	154.79	175.03
	收费标准（元/人）				1200.00	1200.00	1200.00	1260.00	1260.00	1260.00	1323.00	1323.00	1323.00	1389.15
	年均培训人次（人次）				500.00	600.00	700.00	800.00	900.00	1000.00	1100.00	1200.00	1300.00	1400.00
1.2.2	企业职工技能培训收入	14540.82	0.00	0.00	162.50	364.00	405.00	470.40	517.65	567.00	615.20	635.04	654.89	708.47
	收费标准（元/人）				2000.00	2000.00	2000.00	2100.00	2100.00	2100.00	2205.00	2205.00	2205.00	2315.25
	年均培训人次（人次）				2500.00	2600.00	2700.00	2800.00	2900.00	3000.00	3100.00	3200.00	3300.00	3400.00
1.3	职业技能鉴定收入（万元）	1511.66	0.00	0.00	32.50	65.00	65.00	68.25	68.25	68.25	71.66	71.66	71.66	75.25
	年职业技能鉴定人次（人次）				2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00

	收费标准（元/人次）				260.00	260.00	260.00	273.00	273.00	273.00	286.65	286.65	286.65	300.98
1.4	实训楼出租收入（万元）	1067.90	0.00	0.00	17.10	36.83	39.46	44.19	46.95	49.72	52.19	52.19	52.19	54.82
	可出租面积（m²）				19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68
	可出租时长（月）				3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	单价（元/m²/月）				9.00	9.00	9.00	9.45	9.45	9.45	9.92	9.92	9.92	10.42
	出租率				65%	70%	75%	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%

项目收入估算表（续上表）

单位：万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	运营收入	50589.16	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72
	入学率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.1	住宿费收入（万元）	2644.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	68.40
	收费标准（元/学年）		800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	在校生人数（人）		1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00
1.2	社会职业培训收入（万元）	45364.80	2229.59	2350.46	2594.86	2721.76	2848.64	3124.33	3257.57	3390.82	3700.27	3840.19	1990.05
	培训率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2.1	就业技能培训收入（万元）	30823.98	1500.29	1600.32	1785.33	1890.35	1995.36	2205.41	2315.68	2425.95	2663.04	2778.83	1447.31
1.2.1.1	新能源汽车和智能网联汽车产业（汽车维修工）	7706.00	375.07	400.08	446.33	472.59	498.84	551.35	578.92	606.49	665.76	694.71	361.83
	收费标准（元/人）		2778.30	2778.30	2917.22	2917.22	2917.22	3063.08	3063.08	3063.08	3216.23	3216.23	3216.23
	年均培训人次（人次）		1500.00	1600.00	1700.00	1800.00	1900.00	2000.00	2100.00	2200.00	2300.00	2400.00	2500.00
1.2.1.2	新能源汽车和智能网联汽车产业（ 汽车美容装潢工）	3852.99	187.54	200.04	223.17	236.29	249.42	275.68	289.46	303.24	332.88	347.35	180.91
	收费标准（元/人）		1389.15	1389.15	1458.61	1458.61	1458.61	1531.54	1531.54	1531.54	1608.12	1608.12	1608.12

	年均培训人次（人次）		1500.00	1600.00	1700.00	1800.00	1900.00	2000.00	2100.00	2200.00	2300.00	2400.00	2500.00
1.2.1.3	高端装备制造产业（数控车工、铣工）	7706.00	375.07	400.08	446.33	472.59	498.84	551.35	578.92	606.49	665.76	694.71	361.83
	收费标准（元/人）		2778.30	2778.30	2917.22	2917.22	2917.22	3063.08	3063.08	3063.08	3216.23	3216.23	3216.23
	年均培训人次（人次）		1500.00	1600.00	1700.00	1800.00	1900.00	2000.00	2100.00	2200.00	2300.00	2400.00	2500.00
1.2.1.4	人工智能产业（ 工业机器人系统操作员、运维员）	7706.00	375.07	400.08	446.33	472.59	498.84	551.35	578.92	606.49	665.76	694.71	361.83
	收费标准（元/人）		2778.30	2778.30	2917.22	2917.22	2917.22	3063.08	3063.08	3063.08	3216.23	3216.23	3216.23
	年均培训人次（人次）		1500.00	1600.00	1700.00	1800.00	1900.00	2000.00	2100.00	2200.00	2300.00	2400.00	2500.00
1.2.1.5	绿色食品产业（中式、西式烹调师）	3852.99	187.54	200.04	223.17	236.29	249.42	275.68	289.46	303.24	332.88	347.35	180.91
	收费标准（元/人）		1389.15	1389.15	1458.61	1458.61	1458.61	1531.54	1531.54	1531.54	1608.12	1608.12	1608.12
	年均培训人次（人次）		1500.00	1600.00	1700.00	1800.00	1900.00	2000.00	2100.00	2200.00	2300.00	2400.00	2500.00
1.2.2	企业职工技能培训收入	14540.82	729.30	750.14	809.53	831.41	853.28	918.92	941.89	964.87	1037.23	1061.36	542.74
	收费标准（元/人）		2315.25	2315.25	2431.01	2431.01	2431.01	2552.56	2552.56	2552.56	2680.19	2680.19	2680.19
	年均培训人次（人次）		3500.00	3600.00	3700.00	3800.00	3900.00	4000.00	4100.00	4200.00	4300.00	4400.00	4500.00
1.3	职业技能鉴定收入（万元）	1511.66	75.25	75.25	79.01	79.01	79.01	82.96	82.96	82.96	87.11	87.11	43.55
	年职业技能鉴定人次（人次）		2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00
	收费标准（元/人次）		300.98	300.98	316.03	316.03	316.03	331.83	331.83	331.83	348.42	348.42	348.42

1.4	实训楼出租收入（万元）	1067.90	54.82	54.82	57.55	57.55	57.55	60.45	60.45	60.45	63.45	63.45	31.72
	可出租面积（m²）		19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68	19484.68
	可出租时长（月）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	单价（元/m²/月）		10.42	10.42	10.94	10.94	10.94	11.49	11.49	11.49	12.06	12.06	12.06
	出租率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

5.1.2 项目总成本测算

本项目总成本主要由运营成本、折旧费及摊销费、财务费用组成。其中，运营成本包括水电费、人员成本、培训教务成本、修理费、其他及管理费，另外可取得生均教育经费拨款为运营成本的减项，即“用于成本抵减（生均拨款）费用”。

一、运营成本测算

1、水电费

本项目主要为项目用房、公共区域产生及师生生活产生的水电费。根据能耗分析可知，项目投入使用后，年耗电量为 390.17 万 kWh，年耗水量为 16.09 万吨。

参考《安徽省电网销售电价表》、池州市供水有限公司 2022 年 4 月 27 日发布的自来水价格表，预测项目电费标准为 0.6 元/KW.h、预测项目水费标准为 2.59 元/t 计，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每三年 5%增长率预测项目建成后 2025-2045 年水电收费单价。



国家电网
STATE GRID

安徽省电网销售电价表

皖价商[2020]654号

用电分类	电度电价 (元/千瓦时)					基本电价	
	不满1千伏	1~10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大容量 (元/千瓦·月)	变压器容量 (元/千伏安·月)
一、居民生活用电	0.5653	0.5503					
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258				
三、工商业及其他用电	单一制	0.6198	0.6048	0.5898			
	两部制		0.5996	0.5746	0.5496	40	30

注：1、上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.364分/度；除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.623分/度；除农业生产、居民生活用电外，均含可再生能源电价附加1.5分/度。
2、农业排灌用电在农业生产用电价格基础上降低2分/度；贫困县农业排灌用电在农业生产用电价格基础上降低0.2042分/度。
3、315千伏及以下一般工商业用户执行工商业及其他用电单一制目录电价；315千伏及以上一般工商业用户可以选择执行工商业及其他用电中的单一制或两部制目录电价。除大工业用户执行工商业及其他用电两部制目录电价。

池州市供水有限公司 自来水价格表

作者: admin 发布日期: 2022/4/27 11:11:56 浏览次数: 1255次

【打印本页】 【关闭窗口】

	基本 水 价	随水价代收费用			合 计 价 格	用水行业 分类
		水资源 费	污水 处理费	垃圾费		
居民 生活用水 (阶梯式水 价)	1.31 (第一 级)	0.08	0.95	0.25	2.59 (第一 级)	居民住宅、福利院、 敬老院、学校、幼儿 园和部队营房生活用 水
	1.97 (第二 级)				3.25 (第 二级)	居民住宅生活用水
	2.62 (第三 级)				3.9 (第 三级)	

经计算，运营期第一年（2025年）水电费为

$(390.17 \times 0.6 + 16.09 \times 2.59) / 2 = 137.89$ 万元。

2、人员成本

本项目按照规划设计，项目建成后可容纳 1800 名学生，预计运营第一年计划在校生 570 人，运营第二年在在校生 1140 人，运营第三年及以后在校生 1710 人。依据中等职业学校设置标准，师生比例按 1:20，项目投入使用后，预计运营第一年配备专业教师达到 29 人，运营第二年配备专业教师达到 57 人，运营第三年及以后配备专业教师达到 86 人；并配备园区宿管、维修、安保、保洁、医务等后勤职工人员 20 人。

根据池州市统计局发布的《2022 年池州市统计年鉴》城镇非私营单位就业人员年均工资，其中从事教育平均工资 125021 元，居民服务、修理和其他服务业平均工资 82226 元，基于合理性考虑，本项目教职工年均工资福利按 13 万元预计，后勤职工人员年均工资福利按 8.5 万元预计，考虑物价上涨因素，本项目年均工资按每三年增速 5%。

4-3 城镇非私营单位就业人员年平均工资 (2021年)

单位：元

指标名称	合计	在岗职工
总 计	91341	94342
农、林、牧、渔业	73602	76390
采矿业	99377	98976
制造业	75121	75216
电力、热力、燃气及水生产和供应业	99052	99725
建筑业	57912	58535
批发和零售业	73555	73978
交通运输、仓储和邮政业	74512	75964
住宿和餐饮业	41861	41861
信息传输、软件和信息技术服务业	105373	106106
金融业	78510	121578
房地产业	85295	87963
租赁和商务服务业	70839	70850
科学研究、技术服务业	84552	85335
水利、环境和公共设施管理业	32164	32179
居民服务、修理和其他服务业	82226	82226
教 育	121883	125021
卫生和社会工作	115561	117107
文化、体育和娱乐业	81876	85010
公共管理、社会保障和社会组织	126021	127680

经计算，运营期第一年（2025 年）人员成本为 $(13 \times 29 + 20 \times 8.5) / 2 = 273.50$ 万元。

3、培训教务成本

考虑到培训过程中材料印刷以及原材料发生，本项目年培训教务成本按照社会职业培训收入的 5% 预计。

经计算，运营期第一年（2025 年）培训教务成本为 $318.50 \times 5\% = 15.93$ 万元。

4、修理费

项目建成后，需对校园房屋、教学设备、实训场所以及公共设施等进行运营维护修理。参考同类行业数据，基于谨慎性原则，本项目年修理费按项目固定资产折旧费的 5% 计算。

经计算，运营期第一年（2025 年）修理费本为 $498.18 \times 5\% = 24.91$ 万元。

5、其他及管理费

本项目其他及管理费包括本项目在教学、实训等过程中产生的教材费及办公经费等学校运营中产生的不可预见的费用组成，参照类似项目经营情况，基于谨慎性考虑，本项目其他费用按照运营收入的 3.00% 计算。

经计算，运营期第一年（2025 年）其他及管理费为 $390.90 \times 3\% = 11.73$ 万元。

6、可用于成本抵减（生均拨款）费用

根据《安徽省财政厅安徽省教育厅安徽省人力资源和社会保障厅关于建立完善以改革和绩效为导向服务地方经济发展的中等职业学校生均拨款制度的实施意见》中“从 2016 年起，全省各级中职生均拨款标准不低于 5000 元”；根据《安徽省教育厅安徽省统计厅安徽省财政厅关于 2021 年全省教育经费执行情况统计报告》中“全省中等职业学校生均教育支出为 13999.70 元/年”；本项目建成投入运营后，按 10000 元/生·学年计算生均拨款。（生均教育经费只用于学校人员工资（不含后勤人员工资）、水电费、维修以及其他行政运转

等经营支出，不用于专项债的还本付息；若有盈余，不计入收入）

安徽省教育厅 安徽省统计局 安徽省财政厅关于2021年全省教育经费执行情况统计公告

阅读次数: 261 作者: 财务处 来源: 省教育厅 发布时间: 2023-01-10 17:00 [字号: 大 中 小]  

(三) 各级教育生均一般公共预算教育事业费支出增长情况

2021年全省幼儿园、普通小学、普通初中、普通高中、中等职业学校、普通高等学校生均一般公共预算教育事业费支出情况是:

1. 全省幼儿园为7819.97元, 比上年增长7.31%。16个市中, 铜陵市增长最快(增幅为12.57%); 104个县(市、区)中, 芜湖市湾沚区增长最快(增幅为93.77%)。

2. 全省普通小学为10992.48元, 比上年增长1.04%。16个市中, 铜陵市增长最快(增幅为5.84%); 104个县(市、区)中, 铜陵市郊区增长最快(增幅为18.40%)。

3. 全省普通初中为16676.07元, 比上年增长1.93%。16个市中, 铜陵市增长最快(增幅为11.25%); 104个县(市、区)中, 铜陵市铜官区增长最快(增幅为23.87%)。

4. 全省普通高中为14273.03元, 比上年增长1.49%。16个市中, 铜陵市增长最快(增幅为9.71%); 104个县(市、区)中, 安庆市大观区增长最快(增幅为30.10%)。

5. 全省中等职业学校为13999.70元, 比上年增长6.27%。16个市中, 铜陵市增长最快(增幅为34.30%); 104个县(市、区)中, 安庆市桐城市增长最快(增幅为48.14%)。

6. 全省普通高等学校为16046.35元, 比上年增长9.78%。16个市中, 合肥市增长最快(增幅为227.85%)。

结合在校生情况，运营期第一年（2025）年预计取得生均教育经费 $570 \times 10000 / 2 = 285.00$ 万元。

7、运营成本汇总

综上所述，本项目在计算期（2023 年至 2045 年）内运营成本（递减前）为 40375.83 万元，运营成本可递减部分为 36419.23 万元，可用于成本抵减（生均拨款）费用为 33060.00 万元（若有盈余，不计入收入），实际运营成本（递减后）为 7765.67 万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

二、财务费用

1、运营期利息

本项目计划发行债券 20000.00 万元，计划分两年发行，2024 年

7月（本批次）计划发行4000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2024年后续发行6000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2025年计划发行10000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。在计算期内运营期利息合计为13825.00万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

2、发行费用

本项目计划申请非标专项债券20000.00万元，发行费用按照发行面值的1‰计算，发行费用为 $20000.00 \times 1\text{‰} = 20.00$ 万元。

备注：发行费用已计入项目总投资中，总成本中不再重复计入。

三、折旧费及摊销费

本项目总投资为31464.00万元，项目固定资产折旧按国家规定采用分类直线折旧法计算，房屋建筑按30年折旧，残值率为5%，设备按30年折旧，残值率为5%。无形资产及递延资产摊销按30年。经计算，运营期第一年固定资产折旧费及无形资产摊销费为 $31464.00 \times 0.95 / 30 / 2 = 498.18$ 万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

四、项目总成本汇总

综上所述，本项目在计算期内（2023年至2045年）的项目总成本为41517.87万元，其中运营成本为7765.67万元，财务费用为13825.00万元，折旧费及摊销费为19927.20万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

项目总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	运营成本（递减后）	7765.67	0.00	0.00	178.96	170.00	170.00	178.60	178.60	178.60	204.19	213.40	222.61	325.32
	运营成本（递减前）	40375.83	0.00	0.00	463.96	1303.77	1693.56	1788.61	1802.55	1817.47	1914.19	1923.40	1932.61	2035.32
	运营成本可递减部分	36419.23	0.00	0.00	378.96	1133.77	1523.56	1610.01	1623.95	1638.87	1726.59	1735.80	1745.01	1838.32
1	水电费	6385.74	0.00	0.00	137.89	275.78	275.78	289.57	289.57	289.57	303.53	303.53	303.53	317.49
	耗电量（万 kw. h）				390.17	390.17	390.17	390.17	390.17	390.17	390.17	390.17	390.17	390.17
	单价（元/kw. h）				0.60	0.60	0.60	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.69
	耗水量（万 m³）				16.09	16.09	16.09	16.09	16.09	16.09	16.09	16.09	16.09	16.09
	单价（元/m）				2.59	2.59	2.59	2.72	2.72	2.72	2.86	2.86	2.86	3.00
2	人员成本	29207.76	0.00	0.00	273.50	911.00	1288.00	1352.50	1352.50	1352.50	1419.98	1419.98	1419.98	1491.30
2.1	教职工工资				188.50	741.00	1118.00	1173.90	1173.90	1173.90	1232.38	1232.38	1232.38	1294.30
	教职工人数（人）				29.00	57.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00
	人均工资福利（万元/				13.00	13.00	13.00	13.65	13.65	13.65	14.33	14.33	14.33	15.05

	年.人)													
2.2	后勤人员工资				85.00	170.00	170.00	178.60	178.60	178.60	187.60	187.60	187.60	197.00
	后勤人员人数(人)				20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均工资福利(万元/ 年.人)				8.50	8.50	8.50	8.93	8.93	8.93	9.38	9.38	9.38	9.85
3	培训教务成本	2268.25	0.00	0.00	15.93	38.36	45.45	55.78	64.44	73.71	83.15	88.91	94.66	105.44
4	修理费	996.40	0.00	0.00	24.91	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82
5	其他及管理费	1517.68	0.00	0.00	11.73	28.81	34.51	40.94	46.22	51.87	57.71	61.16	64.62	71.27
6	可用于成本抵减(生 均拨款)费用	33060.00	0.00	0.00	285.00	1140.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00
	在校生人数(人)				570.00	1140.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00
	标准(元/生/年)				10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00
二	折旧及摊销费	19927.20	0.00	0.00	498.18	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36
三	财务费用	13825.00	0.00	0.00	350.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
	运营期利息	13825.00			350.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
	发行费用	0.00												
四	总成本	41517.87	0.00	0.00	1027.14	1866.36	1866.36	1874.96	1874.96	1874.96	1900.55	1909.76	1918.97	2021.68

项目总成本费用估算表（续上表）

单位：万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	实际运营成本（递减后）	7765. 67	334. 98	344. 65	452. 82	462. 97	473. 12	591. 91	602. 56	613. 22	738. 71	749. 91	380. 54
	运营成本（递减前）	40375. 83	2044. 98	2054. 65	2162. 82	2172. 97	2183. 12	2301. 91	2312. 56	2323. 22	2448. 71	2459. 91	1235. 54
	运营成本可递减部分	36419. 23	1847. 98	1857. 65	1956. 02	1966. 17	1976. 32	2084. 71	2095. 36	2106. 02	2220. 71	2231. 91	1121. 54
1	水电费	6385. 74	317. 49	317. 49	331. 61	331. 61	331. 61	349. 79	349. 79	349. 79	368. 13	368. 13	184. 06
	耗电量（万 kw. h）		390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17	390. 17
	单价（元/kw. h）		0. 69	0. 69	0. 72	0. 72	0. 72	0. 76	0. 76	0. 76	0. 80	0. 80	0. 80
	耗水量（万 m³）		16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09	16. 09
	单价（元/m）		3. 00	3. 00	3. 15	3. 15	3. 15	3. 31	3. 31	3. 31	3. 48	3. 48	3. 48
2	人员成本	29207. 76	1491. 30	1491. 30	1565. 60	1565. 60	1565. 60	1643. 94	1643. 94	1643. 94	1726. 12	1726. 12	863. 06
2. 1	教职工工资		1294. 30	1294. 30	1358. 80	1358. 80	1358. 80	1426. 74	1426. 74	1426. 74	1498. 12	1498. 12	749. 06
	教职工人数（人）		86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00	86. 00
	人均工资福利（万元/ 年. 人）		15. 05	15. 05	15. 80	15. 80	15. 80	16. 59	16. 59	16. 59	17. 42	17. 42	17. 42

2.2	后勤人员工资		197.00	197.00	206.80	206.80	206.80	217.20	217.20	217.20	228.00	228.00	114.00
	后勤人员人数（人）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均工资福利（万元/ 年.人）		9.85	9.85	10.34	10.34	10.34	10.86	10.86	10.86	11.40	11.40	11.40
3	培训教务成本	2268.25	111.48	117.52	129.74	136.09	142.43	156.22	162.88	169.54	185.01	192.01	99.50
4	修理费	996.40	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	49.82	24.91
5	其他及管理费	1517.68	74.89	78.52	86.05	89.85	93.66	102.14	106.13	110.13	119.63	123.83	64.01
6	可用于成本抵减（生均 拨款）费用	33060.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	855.00
	在校生人数（人）		1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00	1710.00
	标准（元/生/年）		10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00
二	折旧及摊销费	19927.20	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	996.36	498.18
三	财务费用	13825.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	175.00
	运营期利息	13825.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	175.00
	发行费用	0.00											
四	总成本	41517.87	2031.34	2041.01	2149.18	2159.33	2169.48	2288.27	2298.92	2309.58	2435.07	2446.27	1053.72

5.1.3 相关税费

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）附件三第一条规定“下列项目免征增值税：

从事学历教育的学校提供的教育服务，职业技能培训，符合国家教育培训的，公办可享受免征增值税的税收政策。

本项目为公办职业学校，免征各类税收。

综上所述，项目在计算期内（2023年至2045年）相关税费为0.00万元。

5.1.4 项目利润

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）项目收入（运营收入）为 50589.16 万元，税金及附加为 0.00 万元，应付增值税为 0.00 万元，项目总成本费用为 41517.87 万元，所得税为 0.00 万元。由此可得，本项目的净利润总额为 9071.29 万元，详细计算内容见《利润估算表》。

利润估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	运营收入	50589.16	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61
2	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	应付增值税	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
4	总成本费用	41517.87	0.00	0.00	1027.14	1866.36	1866.36	1874.96	1874.96	1874.96	1900.55	1909.76	1918.97	2021.68
5	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	0.00
6	利润总额（1-2-3-4+5）	9071.29	0.00	0.00	-636.24	-906.13	-716.10	-510.20	-334.19	-145.99	23.11	129.00	234.89	353.93
7	弥补以前年度亏损	0.00												
8	应纳税所得额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	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
10	净利润（6-9）	9071.29	0.00	0.00	-636.24	-906.13	-716.10	-510.20	-334.19	-145.99	23.11	129.00	234.89	353.93

利润估算表（续上表）

单位：万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	运营收入	50589.16	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72
2	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	应付增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	总成本费用	41517.87	2031.34	2041.01	2149.18	2159.33	2169.48	2288.27	2298.92	2309.58	2435.07	2446.27	1053.72
5	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
6	利润总额（1-2-3-4+5）	9071.29	465.12	576.32	719.04	835.79	952.52	1116.27	1238.86	1361.45	1552.56	1681.28	1080.00
7	弥补以前年度亏损	0.00											
8	应纳税所得额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	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
10	净利润（6-9）	9071.29	465.12	576.32	719.04	835.79	952.52	1116.27	1238.86	1361.45	1552.56	1681.28	1080.00

5.1.5 项目可偿债收益

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）项目收入（运营收入）为 50589.16 万元，运营成本为 7765.67 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 0.00 万元。

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=50589.16-7765.67-0.00=42823.49 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

单位：万元

序号	项目名称	总计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	项目收入	50589.16	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61
1.1	经营收入	50589.16	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61
1.2	财政补贴	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	项目运营成本	7765.67	0.00	0.00	178.96	170.00	170.00	178.60	178.60	178.60	204.19	213.40	222.61	325.32
3	占用项目偿债收益的相关税费	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
4	项目可偿债收益	42823.49	0.00	0.00	211.94	790.23	980.26	1186.16	1362.17	1550.37	1719.47	1825.36	1931.25	2050.29

项目可偿债收益测算表（续上表）

单位：万元

序号	项目名称	总计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	项目收入	50589.16	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72
1.1	经营收入	50589.16	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72
1.2	财政补贴	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	7765.67	334.98	344.65	452.82	462.97	473.12	591.91	602.56	613.22	738.71	749.91	380.54
3	占用项目偿债收益 的相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	项目可偿债收益	42823.49	2161.48	2272.68	2415.40	2532.15	2648.88	2812.63	2935.22	3057.81	3248.92	3377.64	1753.18

(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 20000.00 万元, 发行期限 20 年;
2. 债券发行费用为发行面值的 1%, 按 20.00 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, 计划分两年发行, 2024 年 7 月 (本批次) 计划发行 4000.00 万元, 发债利率按 3.50% 计算, 发债年限 20 年; 2024 年后续发行 6000.00 万元, 发债利率按 3.50% 计算, 发债年限 20 年; 2025 年计划发行 10000.00 万元, 发债利率按 3.50% 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

- (1) 2024 年支付利息 0.00 万元;
- (2) 2025 年支付利息 525.00 万元;
- (3) 自 2026 年至 2043 年, 每年支付利息 700.00 万元;
- (4) 2044 年支付利息 700.00 万元, 支付债券本金 10000.00 万元, 2044 年本息合计为 10700.00 万元;
- (5) 2045 年支付利息 175.00 万元, 支付债券本金 10000.00 万元, 2045 年本息合计为 10175.00 万元。

以上可得, 本项目发债期间总计支付本息合计 34000.00 万元。
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
2024 年	0. 00	10, 000. 00		10, 000. 00	3. 50%	0. 00	0. 00
2025 年	10, 000. 00	10, 000. 00		20, 000. 00	3. 50%	525. 00	525. 00
2026 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2027 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2028 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2029 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2030 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2031 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2032 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2033 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2034 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2035 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2036 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00
2037 年	20, 000. 00			20, 000. 00	3. 50%	700. 00	700. 00

2038 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2039 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2040 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2041 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2042 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2043 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00	700.00
2044 年	20,000.00		10,000.00	10,000.00	3.50%	700.00	10,700.00
2045 年	10,000.00		10,000.00	0.00	3.50%	175.00	10,175.00
合计	/	20,000.00	20,000.00	/	/	14,000.00	34,000.00

5.2.2 偿债计划

本项目计划发行债券 20000.00 万元，计划分两年发行，2024 年 7 月（本批次）计划发行 4000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2024 年后续发行 6000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 10000.00 万元，发债利率按 3.50% 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面值的 1%。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成本情况如下表所示，具体偿债计划如下：

（1）2024 年偿还利息 0.00 万元，偿还发行费用 10.00 万元，合计偿还利息和发行费用 10.00 万元；

（2）2025 年偿还利息 525.00 万元，偿还发行费用 10.00 万元，合计偿还利息和发行费用 535.00 万元

（3）自 2026 年至 2043 年，每年偿还利息 700.00 万元；

（4）2044 年偿还利息 700.00 万元，偿还债券本金 10000.00 万元，2044 年本息合计为 10700.00 万元；

（5）2045 年偿还利息 175.00 万元，偿还债券本金 10000.00 万元，2045 年本息合计为 10175.00 万元。

以上可得，本项目发债期间偿还本息合计 34000.00 万元，偿还发行费用 20.00 万元。计算内容详见下表《偿债计划表》

偿债计划表

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	发行费用	应付本息及发行费用合计
2024 年	0.00	10,000.00		10,000.00	3.50%	0.00	10.00	10.00
2025 年	10,000.00	10,000.00		20,000.00	3.50%	525.00	10.00	535.00
2026 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2027 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2028 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2029 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2030 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2031 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2032 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2033 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2034 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2035 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2036 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2037 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2038 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00

2039 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2040 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2041 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2042 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2043 年	20,000.00			20,000.00	3.50%	700.00		700.00
2044 年	20,000.00		10,000.00	10,000.00	3.50%	700.00		10,700.00
2045 年	10,000.00		10,000.00	0.00	3.50%	175.00		10,175.00
合计	/	20,000.00	20,000.00	/	/	14,000.00	20.00	34,020.00

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	20000.00
专项债券利息总额	14000.00
专项债券本息总额	34000.00
市场化融资本金总额	0.00
市场化融资利息总额	0.00
市场化融资本息总额	0.00
总债务本金	20000.00
总债务利息	14000.00
总债务本息	34000.00

（三）偿债指标计算

5 个偿债指标的计算公式和计算过程如下：

$$1. \text{总投资收益率} = \text{项目可偿债收益} / \text{总投资} \\ = 42823.49 / 31464.00 = 1.36$$

$$2. \text{总债务本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本息} \\ = 42823.49 / 34000.00 = 1.26$$

$$3. \text{总债务本金保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本金} \\ = 42823.49 / 20000.00 = 2.14$$

$$4. \text{专项债券本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本息} \\ = 42823.49 / 34000.00 = 1.26$$

$$5. \text{专项债券本金保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本金} \\ = 42823.49 / 20000.00 = 2.14$$

（四）资金测算平衡情况

5.4.1 现金流收益测算

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）现金流入为 82053.16 万元，其中，资本金流入为 11464.00 万元，债券资金流入为 20000.00 万元，项目收入流入为 50589.16 万元（政府性基金收入流入为 0.00 万元，专项收入流入为 50589.16 万元）。

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）现金流出为 73054.67 万元，其中，建设期静态投资流出为 31289.00 万元，运营成本支出为 7765.67 万元，相关税费为 0.00 万元，债务还本付息为 34000.00 万元（专项债券还本付息为 34000.00 万元，市场化融资还本付息为 0 万元）。

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）净现金流量为 8998.49 万元，期末累计现金结存额为 8998.49 万元。具体详见《项目现金流量表》。

项目现金流量表

单位：万元

序号	年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	合计
一	现金流入	0.00	15995.00	15859.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61	82053.16
1	资本金流入	0.00	5995.00	5469.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11464.00
1.1	财政预算资金流入	0.00	5995.00	5469.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11464.00
1.2	其他来源(含单位或社会资本 方自有资金等)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	用于资本金的专项债券资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	债务资金流入	0.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
2.1	专项债券资金流入	0.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
2.2	市场化融资流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	项目收入流入	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61	50589.16
3.1	政府性基金收入流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	专项收入流入	0.00	0.00	390.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61	50589.16
小计	现金流入总额	0.00	15995.00	15859.90	960.23	1150.26	1364.76	1540.77	1728.97	1923.66	2038.76	2153.86	2375.61	82053.16

二	现金流出	0.00	15995.00	15997.96	870.00	870.00	878.60	878.60	878.60	904.19	913.40	922.61	1025.32	73054.67
1	建设期静态投资流出	0.00	15995.00	15294.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31289.00
2	运营成本支出	0.00	0.00	178.96	170.00	170.00	178.60	178.60	178.60	204.19	213.40	222.61	325.32	7765.67
3	相关税费	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
4	债务还本付息	0.00	0.00	525.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	34000.00
4.1	专项债券还本付息	0.00	0.00	525.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	34000.00
4.1.1	专项债券还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
4.1.2	专项债券利息	0.00	0.00	525.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	14000.00
4.2	市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1	市场化融资还本	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
4.2.2	市场化融资付息	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
小计	现金流出总额	0.00	15995.00	15997.96	870.00	870.00	878.60	878.60	878.60	904.19	913.40	922.61	1025.32	73054.67
三	现金净流量	0.00	0.00	-138.06	90.23	280.26	486.16	662.17	850.37	1019.47	1125.36	1231.25	1350.29	8998.49
1	当年现金净流入	0.00	0.00	-138.06	90.23	280.26	486.16	662.17	850.37	1019.47	1125.36	1231.25	1350.29	8998.49
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	-138.06	-47.83	232.43	718.59	1380.76	2231.13	3250.60	4375.96	5607.21	6957.50	8998.49

备注：经营期项目收益不足以偿还债券利息的，由项目单位以流动资金补足

项目现金流量表（续上表）

单位：万元

序号	年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
一	现金流入	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72	82053.16
1	资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11464.00
1.1	财政预算资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11464.00
1.2	其他来源（含单位或社会资本 方自有资金等）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	用于资本金的专项债券资金	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	债务资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
2.1	专项债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
2.2	市场化融资流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	项目收入流入	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72	50589.16
3.1	政府性基金收入流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	专项收入流入	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72	50589.16
小计	现金流入总额	2496.46	2617.33	2868.22	2995.12	3122.00	3404.54	3537.78	3671.03	3987.63	4127.55	2133.72	82053.16
二	现金流出	1034.98	1044.65	1152.82	1162.97	1173.12	1291.91	1302.56	1313.22	1438.71	11449.91	10555.54	73054.67

1	建设期静态投资流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31289.00
2	运营成本支出	334.98	344.65	452.82	462.97	473.12	591.91	602.56	613.22	738.71	749.91	380.54	7765.67
3	相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	债务还本付息	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	10700.00	10175.00	34000.00
4.1	专项债券还本付息	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	10700.00	10175.00	34000.00
4.1.1	专项债券还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	10000.00	20000.00
4.1.2	专项债券利息	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	175.00	14000.00
4.2	市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	现金流出总额	1034.98	1044.65	1152.82	1162.97	1173.12	1291.91	1302.56	1313.22	1438.71	11449.91	10555.54	73054.67
三	现金净流量	1461.48	1572.68	1715.40	1832.15	1948.88	2112.63	2235.22	2357.81	2548.92	-7322.36	-8421.82	8998.49
1	当年现金净流入	1461.48	1572.68	1715.40	1832.15	1948.88	2112.63	2235.22	2357.81	2548.92	-7322.36	-8421.82	8998.49
2	期末累计现金结存额	8418.98	9991.66	11707.06	13539.21	15488.09	17600.72	19835.94	22193.75	24742.67	17420.31	8998.49	8998.49

5.4.2 资金测算平衡情况

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）累计可用于还本付息的金
额为 42823.49 万元，累计还本付息总额为 34000.00 万元，测算覆盖
本息倍数为 1.26 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	融资本息支付			项目还款来源				
	本金	利息	合计	运营收入	财政补贴	运营成本	相关税费	可还本付息资金
2023 年		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年		525.00	525.00	390.90	0.00	178.96	0.00	211.94
2026 年		700.00	700.00	960.23	0.00	170.00	0.00	790.23
2027 年		700.00	700.00	1150.26	0.00	170.00	0.00	980.26
2028 年		700.00	700.00	1364.76	0.00	178.60	0.00	1186.16
2029 年		700.00	700.00	1540.77	0.00	178.60	0.00	1362.17
2030 年		700.00	700.00	1728.97	0.00	178.60	0.00	1550.37
2031 年		700.00	700.00	1923.66	0.00	204.19	0.00	1719.47
2032 年		700.00	700.00	2038.76	0.00	213.40	0.00	1825.36
2033 年		700.00	700.00	2153.86	0.00	222.61	0.00	1931.25
2034 年		700.00	700.00	2375.61	0.00	325.32	0.00	2050.29

2035 年		700.00	700.00	2496.46	0.00	334.98	0.00	2161.48
2036 年		700.00	700.00	2617.33	0.00	344.65	0.00	2272.68
2037 年		700.00	700.00	2868.22	0.00	452.82	0.00	2415.40
2038 年		700.00	700.00	2995.12	0.00	462.97	0.00	2532.15
2039 年		700.00	700.00	3122.00	0.00	473.12	0.00	2648.88
2040 年		700.00	700.00	3404.54	0.00	591.91	0.00	2812.63
2041 年		700.00	700.00	3537.78	0.00	602.56	0.00	2935.22
2042 年		700.00	700.00	3671.03	0.00	613.22	0.00	3057.81
2043 年		700.00	700.00	3987.63	0.00	738.71	0.00	3248.92
2044 年	10000.00	700.00	10700.00	4127.55	0.00	749.91	0.00	3377.64
2045 年	10000.00	175.00	10175.00	2133.72	0.00	380.54	0.00	1753.18
合计	20000.00	14000.00	34000.00	50589.16	0.00	7765.67	0.00	42823.49
覆盖倍数		1.26						

六、项目风险评估及控制措施

本次拟申请专项债券的池州市技工学校项目投资规模较大，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. 运营风险

风险识别：运营风险是指生产运营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的运营收入和财政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改革，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，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到有效控制，同时保证施工进度。

5. 来源于供应商的风险因素

风险控制措施：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. 运营风险

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注运营收入情况，保证债券还本付息资金。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，项目在计算期内（2023年至2045年）运营净收益=项目运营收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=50589.16-7765.67-0.00=42823.49万元。

考虑到运营净收益变动因素，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		
	-10%	-5%	0%
经营净收益	38541.14	40682.32	42823.49
偿债资金合计	38541.14	40682.32	42823.49
债券还本付息额	34000.00	34000.00	34000.00
债券本息覆盖率	1.13	1.20	1.26

以上考虑了运营净收益从-10.00%到-5.00%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.13 到 1.20。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，财政部门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财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

②债务单位行业主管部门是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。财政部门根据综合债务率、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。财政部门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（包括国有资本运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。

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除。

（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

上级财政部门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

池州市贵池区财政局和池州市贵池区人力资源和社会保障局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”，项目主管部门、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）预算管理

1. 项目收益专项债券收入、支出、还本、付息、发行成本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成本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、发行成本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项目主管部门和项目单位，应当按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等，并将其分年纳入预算管理。

8. 年度终了，财政部门应会同项目主管部门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、还本付息和发行成本等情况。

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，项目单位依法对市场化融资承担全部偿还责任。

（三）债券资金存储

1. 财政部门、项目主管部门和项目单位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. 项目单位为市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运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，并将开户信息报送项目主管部门和财政部门备案。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. 鼓励项目单位根据备选开户银行的运营状况、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。

（四）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，项目单位应将“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”报项目主管部门审批，报财政部门进行用途审查，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。未经项目主管部门审批或不符合项目收益专项债券资金使用范围的，项目单位不得从债券资金专户拨付资金。

2. 项目单位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. 项目主管部门和项目单位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，财政部门可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

4. 项目单位应每月5日前向项目主管部门和财政部门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. 项目主管部门和项目单位应科学做好项目投资估算、资金筹措

方案及分年度投资计划，避免债券资金闲置。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。

（五）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. 项目主管部门、项目单位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，由财政部门委托项目主管部门征收。

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，项目单位编制项目运营成本年度预算报项目主管部门审核。年度预算批复后，财政部门根据项目运营收入情况下达项目运营资金。年度终了，项目单位应编制项

目年度运营成本收支情况经主管部门审核后报财政部门。项目主管部门及项目单位应严格控制项目运营成本。

（六）资产管理

1. 项目主管部门和项目单位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. 财政部门、国资部门应当会同项目主管部门和项目单位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。

（七）绩效管理

1. 按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由项目主管部门根据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。由财政部门会同项目主管部门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。财政部门和项目主管部门应定期分别开展重点项目绩效评价和项目自评工作，项目主管部门自评结果需报财政部门备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

3. 明确绩效管理责任约束。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目单位负直接责任。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”。

（八）部门职责

1. 财政部门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. 项目主管部门职责。

（1）督促和指导项目单位在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、加快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。

3. 项目单位职责。

（1）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。

(2) 项目建设期，每月 5 日前向项目主管部门及财政部门报送项目进度、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。

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

(4) 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。

(九) 监督管理

1. 财政部门应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理，定期对项目主管部门和项目单位项目收益专项债券资金使用情况开展抽查或检查。

2. 项目主管部门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. 财政部门、项目主管部门和项目单位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，池州市技工学校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：

1. 债券发行日五个工作日之前披露

（1）“池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”基本信息。

（2）“池州市技工学校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。

（3）“池州市技工学校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。

2. 债券发行结束当日披露

“池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”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

“池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”付息公

告。

4. 每期债券兑付日五个工作日之前披露

“池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

5. 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) 池州市技工学校项目施工/运营最新情况说明。

(3) “池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。

(4) “池州市技工学校项目收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

6. 每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“池州市技工学校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。