

邓州市职业技术学校建设项目 实施方案

项目单位及主管单位：邓州市教育体育局（盖章）



财政部门：邓州市财政局（盖章）



日期：2023年2月

目录

第一章 项目概况.....	4
1.1 项目名称	4
1.2 项目单位	4
1.3 项目建设背景	4
1.4 项目情况及性质	6
1.5 项目建设投资合规性	7
1.6 专项债券资金需求合理性	8
1.7 项目手续办理情况以及项目成熟度	8
1.8 项目运营的持续性及项目偿还专项债券资金的可行性	8
1.9 项目相关单位及运作模式	9
1.10 建设地点	9
1.11 建设规模及项目主要建设指标	9
1.12 建设期	11
1.13 项目总投资	11
1.14 项目单位关于资金使用规范责任	11
1.15 主管部门责任	11
第二章 项目社会经济效益.....	12
第三章 项目投资估算与资金筹措.....	14
3.1 估算范围	14
3.2 估算依据	14
3.3 投资说明	15
3.4 投资估算及投资估算明细表	16
3.5 资金筹措计划及分年度投资计划	21
第四章 项目专项债券融资方案.....	21
4.1 编制依据	21
4.2 债券使用计划	21

4.3 债券规模和期限安排	21
4.4 投资者保护措施	22
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....	22
5.1 现金流入	22
5.2 现金流出	33
5.3 项目预期收益情况	39
5.4 项目还本付息测算	40
5.5 预期收益偿还债券本金和利息情况及本息覆盖倍数	41
5.6 综述	42
第六章 风险分析.....	42
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	42
6.2 影响项目收益的风险及控制措施	43
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施	43
第七章 事前绩效评估情况及结论.....	44
7.1 事前绩效评估工作开展基本情况	44
7.2 事前绩效评估结论	44

第一章 项目概况

1.1 项目名称

邓州市职业技术学校建设项目。

1.2 项目单位

邓州市教育体育局

邓州市教育体育局目前持有统一社会信用代码为 11411381006032812G 的《统一社会信用代码证书》，机构性质为机关，机构地址为邓州市新华中路 170 号，负责人冯明雨。

邓州市教育体育局作为有效存续的机关法人，其作为邓州市职业技术学校建设项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

1.3 项目建设背景

当前，我国正处于全面建设小康社会、加快推进现代化的关键阶段，经济和社会发展面临许多重大而艰巨的任务。综合国力的强弱越来越取决于劳动者的素质，取决于各类人才的质量和数量。我国既需要发展知识密集型产业，也仍然需要发展各种劳动密集型产业。我国的国情和所处的历史阶段决定了经济建设和社会发展对人才的要求是多样化的，不仅需要高层次创新人才，而且需要在各行各业进行技术传播和技术应用、具有创新精神和创业能力的高素质劳动者。职业教育就担负着培养高素质劳动者这艰巨的历史重任，是全面推进素质教育，提高国民素质，增强综合国力的重要力量。

近几年来，我国积极推进职业教育发展，支持各级各类职业教育办出特点、办出水平，各地区和许多企业进行了积极探索，也积累了不少经验。但从总体上看，职业教育的发展仍然是薄弱环节，不适应经济社会发展的需要。大力发展职业教育，既是当务之急，又是长远大计。

目前国家已经把发展职业教育作为经济社会发展的重要基础和教育工作

战略重点。《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》中提出“巩固提高中等职业教育发展水平。各地要统筹做好中等职业学校和普通高中招生工作，落实好职普招生大体相当的要求，加快普及高中阶段教育。鼓励优质学校通过兼并、托管、合作办学等形式，

整合办学资源，优化中等职业教育布局结构。推进市级职教中心等中等职业学校与城市院校、科研机构对口合作，实施学历教育、技术推广、扶贫开发、劳动力转移培训和社会生活教育”。由此可见，职业教育正面临着难得的发展机遇，中等职业教育将作为今后一个时期内我国教育改革与发展的战略重点之一。实现职业教育，特别是中等职业教育的新发展，对于加快我国社会主义现代化建设，实现全面建设小康社会的宏伟目标，具有重要的现实意义和深远的历史意义。

目前，邓州市社会发展日新月异，快速增长、行业众多的企业迫切需要各种专业技术人才，需要从业人员的素质提高。同时也需要技术人员的多样化、特别是第三产业的发展速度快，人员多，但他们的文化知识、技术水平普遍不高，迫切需要为他们提供学习的机会和可能，帮助他们提高文化素养和服务技能。职教中心可以根据从业人员的需要，多方途径办学，及时为他们提供各类培训，满足他们学习新知识、训练新技术的要求，而邓州市中职校事业的发展水平不能满足人民群众对职业教育的需求，亟需增强对职业教育事业的资源投入力度。

州市是人口大市，户籍人口 180 多万人，常住人口 123.53 万人，根据《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018），高中阶段教育的学生数占地区人口数量的 3%左右，按照国务院及教育部要求普通高中与中等职业教育学校学生数量各占一半的情况，因此接受中等职业教育的学生数量占地区人口数量的 1.5%左右，按照户籍人口计算职业教育学生为 2.7 万人，按照常住人口计算职业教育学生为 1.85 万人，目前邓州市职业教育招生规模仅有 6000 人（招生学校为南阳科技职业学院，南阳科技职业学院原为邓州市管辖，2021 年已升级为专科高等院校（大专），目前已归南阳市管辖，因此目前邓州市暂无职业学校，经邓州市领导协调，南阳科技职业学院目前还在招收邓州职业中专学生，待本校建设完工后以及逐步减少中专生的招生），本项目招生规模为 2500 人。由于邓州市增加中

职学位的问题十分迫切，经市领导和教体局会议研究决定恢复邓州市职业教育中心的招生，邓州市职教中心的建设是对邓州市中等职业教育事业的加强，为解决青年就业需求矛盾提供了设施保障，加强对青少年的职业培训，让他们有一技之长，到社会上有用武之地，扩大就业面，造福于社会，也是邓州市职业教育事业的巨大进步。

邓州市职业技术学校建设项目目前是邓州市政府重点民生工程，已纳入“十四五”重点重大项目建设库，目前邓州市职业技术学校建设项目列为邓州市人民政府主要工作办理。

1.4 项目情况及性质

1.4.1、项目符合专项债政策及必要性

邓州市职业技术学校建设项目属于“教育”建设项目，属于政策支持专项债券领域项目。

随着对外开放和产业结构的调整，社会急需大量具有较高技能的劳动者，高等教育水平在很大程度上决定着劳动力大军的素质水平，而劳动力大军的素质水平又在很大程度上决定着国民经济生产和服务的总体水平。职业教育与经济发展是一种正相关关系，职业教育越发达的国家，经济发展水平也相对比较高。因此，深化职业教育改革，优先发展职业教育，大力支持职业教育是当前的重要任务。

该项目的建设实施，一是全面贯彻党和国家方针政策，可进一步促进职业教育健康发展，完善基础教育设施，改善职业学校长期以来存在学校基础设施落后的现状。

本项目建设规模符合行业规划或本地实际需要的；经济社会效益明显的；且属于群众期盼、迟早要干的项目。

1.4.2、项目具有公益性

在各类教育中，职业教育与经济社会发展联系最密切、服务最直接、作用最明显，对推动经济增长方式的转变、推进社会主义新农村建设、促进就业再就业、构建和谐新农村具有十分重要的地位和作用。

项目建成后，其项目功能齐全，完善了邓州职业教育的学历教育和实用技术培训功能，为邓州的经济腾飞提供强有力的支持和人力资源保障，具有十分重要的意义。

促进产教融合和校企合作。上挂、横联、下辐射，依托专业办实业、办好实业促产业，引企入校，多元互动，推进农村人才培养供给侧和农村产业需求侧结构要素全方位融合。

邓州市职业技术学校建设项目属于“教育”建设项目，项目属于服务民生的公益性项目。

1.4.3、项目具备收益性

邓州市职业技术学校建设项目属于具有一定收益性的“教育”建设项目，项目收入扣除成本后，具有一定的收益性。因此项目具备一定的收益性。

1.5 项目建设投资合规性

（一）、项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

（二）、立项符合行业发展规划和政策要求，根据《邓州市城乡总体规划2016-2035年》，本项目建设内容符合行业发展规划和政策要求。本项目也已纳入邓州市人民政府重点实施项目。

（三）、项目属于公共财政支持范围

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号），项目立项分为审批、核准和备案三种，其中本项目属于立项审批制度，且已获得邓州市发展和改革委员会核发《关于对邓州市职业技术学校建设项目可行性研究报告的批复》。因此，本项目属于公共财政支持范围。

（四）、项目符合专项债券支持领域和方向

根据《财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅关于申报新增专项债券项目资金需求的通知》，项目属于新增专项债券资金投向领域“教育”。因此，本项目符合专项债券支持领域和方向。

邓州市职业技术学校建设项目属于“教育”建设项目，是政策支持的投资领域，项目建设规模与投资规模相配，项目总投资已经评审后立项。符合邓州市目前需求以及未来发展需要。

1.6 专项债券资金需求合理性

邓州市职业技术学校建设项目属于前期准备完善项目，目前需要资金投入，且邓州市职业技术学校建设项目目前是邓州市政府重点民生工程，已纳入“十四五”重点重大项目建设库，目前邓州市职业技术学校建设项目已列为政府主要工作办理。

1.7 项目手续办理情况以及项目成熟度

1、可研批复

2022年11月8日，邓州市发展和改革委员会下发《关于邓州市职业技术学校建设项目可行性研究报告的批复》（邓发改审批[2022]128号），原则同意实施该项目。

2、用地手续

2022年9月20日，该项目取得邓州市自然资源局核发的《建设项目用地预审与选址意见书》（邓自规地字第4113281202200807号）。

3、环保手续

2022年11月30日，南阳市生态环境局邓州分局出具《情况说明》，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021版），该项目属于豁免类，不纳入建设项目环境影响评价管理，因此该项目无需进行环境影响评价。

本项目立项手续完备、筹备工作充足有序，且已通过国家发改委以及财政部审核，属于前期准备完善项目，债券资金到位后，项目资金能立即形成实际支出，项目成熟度高。

1.8 项目运营的持续性及项目偿还专项债券资金的可行性

邓州市职业技术学校建设项目属于具有一定收益性的“教育”建设项目，项

目为服务民生的项目，项目建设完工后，学校具有较大的发展空间以及持续性。

邓州市职业技术学校建设项目申请专项债券资金，经测算后学校结余资金能够覆盖申请的专项债券资金本息。

1.9 项目相关单位及运作模式

项目运营管理模式，根据邓州市发展和改革委员会下发《关于对邓州市职业技术学校建设项目可行性研究报告的批复》，本项目债券申请单位为邓州市教育体育局，邓州市人民政府结合实际情况拟决定，资产登记单位为邓州市教育体育局；项目建设单位邓州市教育体育局，经邓州市人民政府授权邓州市教育体育局作为项目具体的实施主体，负责开发建设；项目运营单位为：邓州市教育体育局下属单位邓州市职业技术学校，负责运营管理。

项目收入扣除成本后，资金按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

1.10 建设地点

本项目建设地点位于邓州市 207 国道东与文化路、南桥街围合区域。

1.11 建设规模及项目主要建设指标

项目总占地 48828.07 平方米 (73.24 亩)，项目包括教学实训用房（普通教室、合班教室、基础课实验室、实训用房）、行政用房（图书阅览室、心理咨询室、风雨操场、教研室）、生活用房（学生宿舍、食堂、教工宿舍、浴室及其它）等；总建筑面积 50578.98 m²，其中地上建筑面积 44220.68 m²，地下建筑面积 6358.30 m²。

项目建设规模主要指标

序号	指标名称	单位	指标值	备注
1	总用地面积	m ²	48828.07	73.24 亩

2 消 防 水 箱	总建筑面积		m ²	50578.98		
	其中：地上建筑面积		m ²	44220.68		
	1#综合楼		m ²	36181.06	建设内容包含：普通教室、合班教室、基础课实验室、实训用房、图书阅览室、心理咨询室、风雨操场、行政办公、教研室、学生宿舍、食堂、教工宿舍、浴室、及其它	
	其中	劳技教室		m ²		3691.24
		普通教室		m ²		7169.74
		办公用房		m ²		5000.40
		男生宿舍		m ²		5932.22
		女生宿舍		m ²		5966.62
		教职工宿舍		m ²		2876.70
		消防水箱		m ²		350.00
		其它		m ²		1918.76
		图书阅览室/阶梯教室		m ²		3275.38
	2#综合楼		m ²	8039.62		
风雨操场		m ²	1930.17			
	食堂		m ²	4054.50		
	浴室		m ²	1414.74		
	锅炉房		m ²	640.21		
	地下建筑面积		m ²	6358.30	包含人防、储藏室、设备用房及地下车库等	
	地下人防		m ²	2320.00		
	地下室		m ²	4038.30		
3	容积率			0.91		
4	建筑基底面积		m ²	11961.05		
5	建筑密度		%	24.49		
6	绿化率		%	35.06	绿地面积 17119.12 m ²	
7	学生数		人	2500		
8	教师数		人	125		
9	机动车停车位		辆	200		
	地下机动车停车位		辆	170	其中有 40 辆充电桩停车位	
	地上机动车停车位		辆	30		
10	非机动车停车位		辆	1313	其中有 198 辆充电桩停车位	

1.12 建设期

项目建设期限为 24 个月。

1.13 项目总投资

邓州市职业技术学校建设项目总投资为 32905.72 万元。

1.14 项目单位关于资金使用规范责任

- 1、本项目申请专项债券资金不用于置换存量债务或偿债以及支付利息。
- 2、申报项目不属于 PPP 项目和特许经营项目，项目不存在社会资本参与。
- 3、项目申请资金严格用于本项目建设，严禁用于楼堂馆所、形象工程和政绩工程、房地产开发项目、企业生产线或生产设备、租赁用住房建设以外的土地储备、主体公园等商业设施等专项债券资金投向禁止领域。
- 4、申报项目产生的全部收益专项用于偿还专项债券本息，项目单位将根据财政部门要求，主动上缴项目所产生的收益，用于偿还专项债券本息。
- 5、申报项目为具备施工条件或者在建项目，尚未竣工结算，债券发行后可以形成迅速有效支出的。
- 6、债券资金不是用于货币化安置、补偿等，能形成实物工作量的，债券不是用于发放工资、养老金等社保支出、单位工作经费、支付利息的。

1.15 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下,应加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

1、项目建设符合中共中央、国务院颁发的《中国教育改革和发展纲要》以及我国教育“十四五”计划和 2025 年发展规划，符合《中华人民共和国职业教育法》的要求。

党的十八大以来，我国教育改革取得了重大成就，学前教育至高等教育等各级各类教育普及水平实现大幅度、跨越式提升，教育体系不断完善，教育公平有力促进，教育改革全面推开，教育质量显著提升，为经济社会发展提供了坚强的人才保障和智力支持。同时，基本公共教育服务均等化水平有待提升，人才培养结构与社会需求契合度不够，产教融合、科教融合的体制机制尚不健全，职业学校办学特色仍不够鲜明，同质化发展倾向突出，创新活力尚未充分释放。

根据《中华人民共和国教育法》、《中国教育改革和发展纲要》，需要采取坚决有效措施，切实落实教育优先发展的战略地位，依法加大教育投入，使教育与我国经济和社会协调发展，使教育始终处于优先发展的战略地位。提高职业技术工人的专业受训水平。

因此，进一步发展职业技术教育事业，推动科技进步是经济和社会发展的迫切需要。职业技术教育的规模和水平影响着产品质量、经济效益和发展速度。发展职业技术教育，不仅是提高劳动者思想道德和科学文化素质、实现社会主义现代化的一项具有战略意义的基础建设，而且对于进一步巩固以工人阶级为领导的工农联盟为基础的社会主义制度具有特殊重要的意义。因此，必须坚定不移地把教育事业摆在优先发展的战略地位，必须高度重视和大力发展职业技术教育。

根据未来我国经济、社会发展的需要，要逐步做到：使大多数新增劳动力基本上能够受到适应从业岗位需要的最基本的职业技术训练，在一些专业性技术性要求较高的劳动岗位，就业者能较普遍地受到系统的严格的职业技术教育；建立起有中国特色的，从初级到高级、行业配套、结构合理、形式多样，又能与其他教育相互沟通、协调发展的职业技术教育体系的基本框架。《中华人民共和国职

业教育法》第三条规定：职业教育是国家教育事业的重要组成部分，是促进经济、社会发展和劳动就业的重要途径。国家发展职业教育，推进职业教育改革，提高职业教育质量，建立、健全适应社会主义市场经济和社会进步需要的职业教育制度。

因此本项目建设是符合国家教育发展政策的。

2、适应国家经济建设对高技能人才培养的要求

全面建设小康社会、走新型工业化道路，推进产业结构优化升级，转变经济增长方式，在生产、建设、服务第一线需要大量高技能人才。

学校在试办中等职业教育之初，即明确树立了培养“生产、建设、管理、服务第一线的应用型、高技能人才”的培养目标定位，近年来学校培养了大批“适销对路”的毕业生，社会认可度较高。

在当前国家大力发展职业教育新形势下，充分发挥学校在教育教学质量和人才培养特色方面的优势，加快改革和建设步伐，为我国经济社会建设做出更大贡献，是学校义不容辞的责任和光荣的历史使命。

3、该项目的建设实施有利于职业教育的发展

职业教育是一个急待发展的知识技术性服务产业。职业教育是我国教育事业的重要组成部分，是培养中初级专门人才和高素质劳动者的重要基地。各级教育行政部门应在各级地方政府的领导支持下，统筹规划各类教育资源，在积极发展中等教育的同时，也要积极发展职业教育，防止职业教育资源流失。

本项目的实施，利用其雄厚的师资力量及教学设施的潜力为河南省的职业技术教育发挥更大的作用。在市场的竞争中根据自身情况，在培养职业人才、教学研究、及具体方向上做出自己选择，形成多种模式办学。

4、该项目的建设实施，将为经济高质量发展送大批的专业技术人才

国家在经济建设过程中，需要大量的技术人才，特别是技术工人，学校的很多专业，在一般职业学校及技工校中是唯一的，专业技术性很强。每年为输送出数百名专业技术工人，为配合国家的经济建设做出一定的贡献，学校二期项目的

建设，可提高学校的培养数量，能更好地更多地为国家输送大批急需的专业技术人才。据统计，发达国家的技术工人，几乎都接受过至少中等专业以上的技术教育，而我国技术工人的专业培训和受过专业教育的比例还不足 20%。在中国西部及整个中国经济都处于迅猛发展的时期，各技术岗位都面临人才匮乏的危机。很多岗位只好使用未经专业培训的农民工。所以，扩大学校办学规模，培养更多的专业技术人才势在必行。

综上所述，本项目的建设对推动经济发展，提高城镇品位，具有十分重要的意义，项目建设是十分迫切和必要的。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

项目投资估算范围包括项目的工程费用、其他费用、基本预备费等。

3.2 估算依据

- 1、《投资项目可行性研究报告指南》计办投资 (2002) 15 号；
- 2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经 (1998) 11 号；
- 3、《建筑工程设计文件编制深度规定》 (2016 年版) ；
- 4、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》 (HA01-31-2016) ；
- 5、《河南省通用安装工程预算定额》 (HA02-31-2016) ；
- 6、《河南省建设工程工程量清单综合单价 E 园林工程 (2008) 》 ；
- 7、《河南省市政工程预算定额》 (HAA1-31-2016) ；
- 8、《南阳工程造价信息》2022 年第 3 期；
- 9、人工价格按河南省建设工程消防技术中心发布的豫建消 技[2022]2 号文第十一期价格指数。

3.3 投资说明

- 1、建设单位管理费参考财政部财建[2016]504 号文计取；
- 2、建设项目前期工作咨询费参考发改价格[2015]299 号文计取；
- 3、环境影响咨询费：参考国家计委，国家环境保护总局《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格[2002]25 号）以及发改价格[2011]534 号文规定计取；
- 4、招标代理服务费参考发改价格[2015]299 号文计取；
- 5、工程勘察费按《关于发布<工程勘察设计收费管理规定>的通知》（计价格[2002]10 号）文以及发改价格[2015]299 号文规定计算；
- 6、考古勘探费：依据《河南省文物局关于印发<河南省考古勘探 经费预算编制规范（实行）>》（豫文物保[2017]1 号）、《邓州市 文物考古研究所》考古勘探经费预算计算方法计取；
- 7、工程设计费参考发改价格[2015]299 号文计取；
- 8、工程监理费：按豫建监协[2015]19 号《河南省建设监理协会 关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》及发改价 格[2015]299 号文规定计取计算；
- 9、施工图审查费按发改价格〔2011〕534 号结合邓州市实际价 格按 1 元/m²计取
- 10、全过程工程造价咨询费参考河南省发展改革委、财政厅、监 察厅关于降低部分收费标准的通知（豫发改收费[2008]2510 号）， 按工程费用的 0.65% 计算；
- 11、工程保险费依据建安工程费用的 0.3% 计取；
- 12、地震安全评价费依据河南省实施《地震安全性评价管理条例》 办法估算；
- 13、建设用地费和赔偿费：包括征地费、青苗补偿费、地面附属 物补偿费、

新增建设用地有偿使用费、耕地开垦费、社会保障费、征 地包干费，管线迁建费，依据学校前期征地需求资金情况，建设用地费和赔偿费按 1218 万元。

14、基本预备费按第一、二部分费用之和的 5%计取。

3.4 投资估算及投资估算明细表

本项目工程总投资为 32905.72 万元，其中工程费用 27005.83 万元，工程建设其他费用 3261.52 万元；基本预备费 1513.37 万元,建设期利息 1125 万元。项目投资估算明细如下：

项目投资估算明细表

序号	工程或费用名称	单位	数量	单价 (元)	建筑工程 (万元)	设备购置 (万元)	安装工程 (万元)	景观工程 (万元)	小计 (万元)	备注
一	工程费用								27005.83	
1、	场地平整	m ³						86.90	86.90	
1.1	土方挖运	m ³	25520.00	25.00				63.80	63.80	
1.2	土方回填	m ³	4200.00	55.00				23.10	23.10	
2	1#综合楼	m ²	36181.06	3500.00	11216.13		1447.24		12663.37	
2.1	土建工程	m ²	36181.06	2650.00	9587.98				8864.36	
2.2	装饰工程	m ²	36181.06	450.00	1628.15				1628.15	
2.3	安装工程	m ²	36181.06	400.00			1447.24		1447.24	
3	2#综合楼	m ²	8039.62	3750.00	2468.16		546.69		3014.85	
3.1	土建工程	m ²	8039.62	2650.00	2130.50				2130.50	
3.2	装饰工程	m ²	8039.62	420.00	337.66				337.66	
3.3	安装工程	m ²	8039.62	680.00			546.69		546.69	
4	地下室及人防	m ²	6358.30	3682.45	2358.11				2341.41	
4.1	人防工程	m ²	2654.00	4000.00	1061.60				928.00	

4.2	地下室	m ²	3704.30	3500.00	1296.51				1413.41	
5	室外工程 (红线内)				1510.86		810.57	779.77	3101.20	
5.1	道路及硬质铺装	m ²	20580.00	400.00	823.20				720.30	
5.2	运动场 (含塑胶跑道)	m ²	9523.00	600.00	571.38				571.38	
5.3	绿化景观	m ²	17119.12	350.00				684.77	599.17	
5.4	大门、升旗台	项	1	95.00				95.00	95.00	
5.5	围墙	m	1162.8	1000.00	116.28				116.28	
5.6	室外管网	项	1.00	827.27			810.57		810.57	
6	主要配套设施					198.00	606.4		804.4	
6.1	标识标志系统	项	1.00	180000.00		18.00			18.00	
6.2	供配电线路、设备	项	1.00	1200000.00			120.00		120.00	
6.3	给排水设备	项	1.00	720000.00			72.00		72.00	
6.4	安防监控设备	套	1.00	350000.00			35.00		35.00	
6.5	空调机房设备	项	1.00	1200000.00			120.00		120.00	
6.6	机动车充电桩	台	40.00	50000.00			200.00		200.00	
6.7	非机动车充电桩	台	198.00	3000.00			59.40		59.40	
6.8	电梯购置费	部	6.00	300000.00		180.00			180.00	

7	教学设备购置费	项						4977.00	
二	工程其它费							3261.56	
1	建设单位管理费		按照财建[2016]504号《基本建设项目建设成本管理规定》计取					310.05	
2	工程前期咨询费		按国家计委计价格[1999]1283号					23.10	
3	工程设计费		国家计委、建设部【2002】10号文件					324.70	
4	工程勘察费		按《关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格[2002]10号）文以及发改价格[2015]299号文规定计算建标[2007]164号					39.29	
5	文物勘探费		河南省考古勘探经费预算计算方法					68.60	
6	工程监理费		按豫建监协[2015]19号《河南省建设监理协会关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》及发改价格[2015]299号文规定计取计算					270.05	
7	工程招标代理服务费		按豫发改收费[2011]627号河南省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知					38.01	
8	施工图审查费		市场价格，建筑面积2元/m ² 计算					10.12	
9	工程造价咨询费		按河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知（豫发改收费[2008]2510号），按工程费用的0.65%计算					175.54	
10	环境影响咨询费		参考国家计委，国家环境保护总局《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格[2002]125号）以及发改价格[2015]299号文规定计取					10.00	
11	场地准备及临时设施费		一类费用的0.5%					135.03	
12	工程保险费		一类费用的0.3%					81.02	
13	地震安全评价费		按总用地面积2元/m ² 计算					18.29	

14	建设用地征迁补偿费	当地政府文件与签署协议	1757.76	
三	预备费	(一+二) *5%	1513.37	
四	建设期利息	利率 4.5%	1125	
建设总投资			32905.72	

3.5 资金筹措计划及分年度投资计划

项目总投资 32905.72 万元，项目申请专项债券资金 20000.00 万元，剩余资金来源于财政资金。

项目建设期为 2 年，项目分年度投资计划如下：

项目第一年度需投入债券资金 20000.00 万元，财政资金 1000.00 万元。

项目第二年需投入财政资金 11905.72 万元。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

- 1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2015]43 号）。
- 2、《关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库[2015]83 号）。
- 3、《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预[2016]155 号）。
- 4、《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）。
- 5、本次预测依据项目相关数据为基础，并考虑涉及收入项目对应的收费标准、收益期间的影响因素测算项目实现的现金流入；以各项收入对应的经营成本测算相应的现金流出，作为项目收益及现金流入编制基础。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 20000.00 万元，其中 2023 年计划使用 20000.00 万元，本次申请使用 20000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

项目本次申请专项债券资金 20000.00 万元，债券期限为 30 年。

30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工、专项债券本息如期归还。

1、专项债券存续期间，严格依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的专项债券资金将全部用于项目建设，项目单位、主管部门与财政部门将严格按照有关制度使用地方政府专项债券资金，按要求披露各年度地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度与运营情况、项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在地方政府专项债券存续期，项目单位将根据《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）及《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）等文件要求，以专项债券对应项目取得的基金性收入、专项收入作为偿债资金来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

收入来源主要为培训收入，住宿收入等。

1. 培训收入

培训人次的确定：根据目前学校定位，学校建设完工后，将积极有效的完成

邓州市社会人员技能培训任务，目前学校作为邓州市唯一的技能培训机构，承担着邓州市社会培训的义务与责任，学校目前开设有现代农艺技术、制冷和空调设备运用与维修保、汽车运用与维修、数控技术、计算机应用、汽车与维修、电子商务、会计、机电技术应用、市场营销、康复保健、土木工程等数十个专业。按照安排学校预计每年培训人次 7500 人，相关计划如下所示：

汽修培训每期培训 300 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右；

会计培训每期培训 500 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 1500 人左右；

土工培训每期培训 300 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右；

蛋糕烘焙每期培训 250 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 750 人左右；

电子商务培训每期培训 250 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 750 人左右；

农业劳动力转移培训每期培训 300 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右；

下岗职工技能培训每期培训 300 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右；

计算机培训每期培训 300 人左右，社会培训每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右；

本项目收费依据河南省财政厅、河南省人力资源和社会保障厅关于印发《河南省就业补助资金管理办法》的通知（豫财社〔2018〕8号）：符合条件人员向当地人社部门申请就业技能培训和创业培训补贴，应提供《就业创业证》（或《就业失业登记证》、《社会保障卡》，下同）复印件、职业资格证书复印件、培训机构开具的行政事业性收费票据或税务发票等材料。培训机构申请培训补贴，应提供培训人员花名册、《就业创业证》复印件、职业资格证书复印件、垫付培训补贴协议。就业技能培训补贴标准：取得就业技能培训合格证和职业资格证书的，按相应技能等级确定为五级/初级 800 元/人、四级/中级 1200 元/人、三级/高级 1600

元/人、二级/技师 3000 元/人、一级/高级技师 4000 元/人、创办（改善）企业培训 1000 元/人、网络（电商）创业培训 1500 元/人（含网络教学平台服务费）。就业创业培训合格证由省人社厅统一编号印制。保守估算，高技能人才培养收费按二级/技师收费标准，农村劳动力技能培训按技能培训标准平均值收费，再就业培训按创业培训标准平均值收费，本项目下社会培训按照 1800 元/人收取。

2. 教师培训收入

依据《关于全面加强教师队伍建设的意见（豫政〔2013〕59 号）》：实行五年一周期不少于 360 学时的教师全员培训制度。教师培训经费要列入财政预算，市、县两级要不低于教职工工资总额的 1.5%，有条件的地方可达到 2.5%。幼儿园、中小学和中等职业学校按照年度公用经费预算总额的 5%安排教师培训经费。邓州市教师培训原来全部由教师进修学校进行承办，依据政府安排：从 2017 年 8 月 17 日开始，解散邓州市卫生学校、教师进修学院、成人中专、职业教育中心及广播电视大学，对原 5 所学校的牌子和职能由邓州职业技术学院承担。因此，邓州市教师培训现由邓州职业教育学院承担。邓州市教师每年平均工资为 5 万元左右，教师培训经费按教职工工资总额的 2.0%进行估算，基于谨慎性考虑一年每个老师培训费用为 800 元，全市 1.1 万正式教师，聘用教师 5000 人。共计约 1.6 万人。本项目基于谨慎性考虑，教师人数按照 9000 人计算；

3、住宿收入

根据本项目建设内容及建设规模，本项目至少共可容纳 2500 名学生，当前目前南阳市同类型新建学校住宿条件基本为 4-6 人间，住宿收费基本为 600-800 元/年，项目住宿收费按 600 元/人/年收取，学生人数按照 2500 人计算；

4、学生食堂及附属用房出租收入

项目下建设食堂 4054 50 m²，相关附属用房 1414.74 m²，合计 5469.24 m²，经查询目前南阳市同区域内学校内相关用房出租价格多为 1.5 元/m²/天-4 元/m²/天。出于谨慎性考虑本项目下学生食堂及附属用房出租价格按照 1.5 元/m²/天计算。同区域内查询如下：

序号	名称	位置	同类型用房出租价格
1	南阳市职业专科学校	邓州市团结东路和 g207 国道	1.5 元/ m ² /日-4.2 元/ m ² /日
2	唐河中等职业技术学校	唐河县唐河 10 路	1.3 元/ m ² /日-3 元/ m ² /日
3	南阳市中州中等职业学校	南阳市卧龙区崇德环路	1.63 元/ m ² /日-4.5 元/ m ² /日

5、充电桩收入

(1) 项目充电桩单次充电量

经查询目前国内电动汽车特斯拉、比亚迪、蔚来等知名电动汽车电池容量基本在 60KW-80KW 之间，且国内电动汽车单次充电量基本为 40KW.h-50 KW.h，本项目下平均每辆每次充电按 45KW.h 计算。

(2)、充电服务费

依据《国家发展改革委关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》（发改价格〔2014〕1668 号），以及南阳市物价管理办公室出具的宛价管〔2018〕5 号《关于明确南阳市城区纯电动公交车等充电服务费临时标准的通知》：充换电设施经营单位可向电动汽车用户收取充电服务费（本项目只收取充电服务费用，电费由供电电网另收取）。本项目下充电服务费用按 0.65 元/度计算，南阳市部分充电站充电服务费价格如下：

地址	充电桩数量（个）	充电单价	服务费
河南省南阳市光武路 240 号公司营业场所公共充电站	3	按峰谷电价执行	0.8
河南省南阳市人民路 268 号公司营业场所公共充电站	4	按峰谷电价执行	0.8
河南省南阳市工农路公司营业场所公共充电站	4	按峰谷电价执行	0.8

(3) 充电桩日周转率

中国新能源汽车市场已经成为了全世界最大的市场，也是增长最快的市场之一。截至 2022 年 3 月底，全国新能源汽车保有量达 891.5 万辆，占汽车总量的 2.90%。其中纯电动汽车保有量 724.5 万辆，占新能源汽车总量的 81.27%。2022 年 1-3 月全国新注册新能源汽车 111 万辆，其中 90%均为纯电动汽车，2022 年第一季度纯电动汽车销售量是 2021 年第一季度销售量的 188.49%，根据中国汽车工业协会预测，今后 5 至 8 年，我国将有大量国 IV 标准及以下的在用车辆逐步面临淘汰替换，给新能源汽车市场带来较大的发展空间。未来 5 年我国电动汽车产销复合增速预计将至少保持在 40%以上，且 2021 年全国新注册登记新能源汽车与 2020 年相比增长 151.61%。由此可见随着未来国内电动汽车的大量增加，对充电桩的需求也相当迫切。

国内主要城市的 2021 年单桩日周转平均数为 3.45 次，考虑到目前邓州市暂无公共充电桩的情况，同时考虑碳达峰碳中和的政策背景和油价上涨的经济因素，及新能源电动汽车的使用量近年来迅速大量增加的背景下，项目建设期为 2 年，

保守预计项目第3年至第10年，单桩日周转率按1.5次计算，项目第11年至第20年，单桩日周转率按1.6次计算。项目第21年至第30年，单桩日周转率按1.7次计算（低于目前郑州市单桩日周转率5.8次）。年按360天计算；

（4）充电桩端口个数

项目下设置充电桩40个，同时可以满足40辆新能源汽车充电。

本项目建成后，基于谨慎性考虑项目第一年运营负荷率按60%计算，第二年运营负荷率按70%计算，第三年运营负荷率按80%计算，第四年运营负荷率按90%计算，第五年及以后年度运营负荷率按95%计算。

预测的具体收入如下表所示：

5.2 现金流出

与预期的项目收入相关支出主要包括经营成本、相关税费。

1、经营成本

经营成本包括项目正常运作所需要的基本费用，外购燃料动力费、工资福利费、维护修理费用、管理费用。

(1) 外购燃料动力费

本项目建成后，燃料动力费主要包括水费、电费。根据本项目能耗分析，本项目用电量为 384.32 万度/年，电费参考《河南省发改委关于河南省居民生活用电试行阶梯电价的通知》，学校为执行居民电价的非居民用户，故电费取值为 0.65 元/度；

本项目用水量为 14.77 万吨/年，水费参照《关于城区自来水价格调整听证方案》，学校为执行居民水价的非居民客户，取值为 4.0 元/吨；

(2) 工资及福利费

本项目建成后，项目教职工工资由地方财政资金发放，故不再计入本项目的成本费用，只计算后勤人员的工资及福利费用。项目建成后预计新增后勤人员 28 人，根据目前宁陵县后勤人员工资水平。本项目后勤人员年工资及福利费用按照 4.0 万元/年计算。项目下教师工资费仅计算培训期教师工资，预计需训教师 120 人，工作天数 150 天（5 个月），每月工资及福利按 6000 元计算，每年工资及福利按 3 万元发放；

(3) 维修费用及设备更换费用

本项目建成后，本项目修理费按照固定资产折旧值的 15%计算；考虑到项目下充电桩及其他设备使用年限，在项目第 16 年一次性更换，项目下以上设备投资 398 万元；

(4) 其他管理费用

本项目建成后，本项目其他管理费用按照人员工资及福利费总额的 10%计算；

(5) 管理费用

本项目建成后，本项目营业费用按照营业收入的 2.5%计算；

2、相关税费

本项目建成后，增值税税率按照 9%计算、城市维护建设税按照 5%计算、教育费附加按照 3%计算、地方教育费附加按照 2%计算、房产税按照不含增值税的 12%计算、企业所得税税率按照 25%计算；

3、生均拨款抵减成本（学费补助资金收入）

根据《河南省省属公办中等职业学校生均经费财政拨款标准的意见》（2011年），生均经费财政拨款包括奖励性绩效工资、公用经费和项目支出，不含教职工的基本工资、工资附加、基础性绩效工资、离退休经费和养老保险。

中等职业学校生均经费财政拨款实行分专业核定标准，具体分为理工类、文科类和体、卫、艺类 3 个类别。

中等职业学校生均经费财政拨款平均标准为 1300 元/生·年，不同专业类别根据学生培养成本、学费标准等因素综合考虑后按不同折算系数计算生均经费财政拨款标准，其中：

1) 理工类折算系数 1.0，即生均经费财政拨款标准为 1300 元/生·年，含农林、资源与环境、能源、土木水利工程、加工制造、交通运输、信息技术等专业；

2) 文科类折算系数 0.8，即生均经费财政拨款标准为 1040 元/生·年，含财经、社会公共事务、商贸旅游、师范等专业；

3) 体育、卫生、艺术类：折算系数 1.1，即生均经费财政拨款标准为 1430 元/生·年，含文化艺术与体育、医药卫生等专业。

本项目生均经费补贴按 1200 元/生·年进行计算；本项目建成后，每年可容纳学生人数为 2500 人；

具体成本测算如下：

项目成本测算明细表

序号	项目	建设期		运营期												
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
二	运营成本总计			924.60	928.95	933.33	937.69	939.87	939.87	939.87	939.87	940.34	940.34	940.34	940.34	940.34
1	经营成本			944.57	952.26	959.96	967.66	971.50	971.50	971.50	971.50	971.60	971.60	971.60	971.60	971.60
1.1	外购燃料动力费			308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89	308.89
1.1.1	电费			249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81	249.81
	年用电量(万度)			384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32	384.32
	电费单价(元/度)			0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65
1.1.2	水费			59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08	59.08
	年用水量(万吨)			14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77	14.77
	水费单价(元/吨)			4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
1.2	工资福利费			360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
1.2.1	后勤人员工资福利费			112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00
	职工定员			28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00
	单价(元/年/人)			4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
1.2.2	教师工资及福利费			360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	职工定员			120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
	单价(元/年/人)			3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.3	维修费用			193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50	193.50
1.4	其他管理费用			36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00
1.5	营业费用			46.18	53.87	61.57	69.27	73.11	73.11	73.11	73.11	73.21	73.21	73.21	73.21	73.21
2	相关税费			160.03	186.69	213.37	240.03	253.37	253.37	253.37	253.37	253.74	253.74	253.74	253.74	253.74
2.1	增值税(9%)			127.74	149.03	170.32	191.61	202.26	202.26	202.26	202.26	202.59	202.59	202.59	202.59	202.59

序号	项目	运营期															合计
		第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	
	生均经费财政拨款标准	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
4	折旧费	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	1,290.00	
5	财务费用	765.00	747.00	729.00	711.00	693.00	675.00	630.00	585.00	540.00	495.00	450.00	360.00	270.00	180.00	90.00	
6	税前利润	-749.75	-333.75	-315.75	-297.75	-279.75	-258.22	-213.22	-168.22	-123.22	-78.22	-33.22	56.78	146.78	236.78	326.78	

5.3 项目预期收益情况

本项目在债券存续期内产生的预期收入扣除与之相关的支出,可用于资金平衡的收益情况如下:

单位: 万元

年度	预期运营收入	预期运营成本	预期税金及附加	生均拨款抵减成本(学费补助资金收入)	预期项目收益
第 1 年					
第 2 年					
第 3 年	1,847.11	944.57	160.03	180.00	922.51
第 4 年	2,154.97	952.26	186.69	210.00	1,226.02
第 5 年	2,462.81	959.96	213.37	240.00	1,529.48
第 6 年	2,770.67	967.66	240.03	270.00	1,832.98
第 7 年	2,924.59	971.50	253.37	285.00	1,984.72
第 8 年	2,924.59	971.50	253.37	285.00	1,984.72
第 9 年	2,924.59	971.50	253.37	285.00	1,984.72
第 10 年	2,924.59	971.50	253.37	285.00	1,984.72
第 11 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 12 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 13 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 14 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 15 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 16 年	2,928.59	1,369.60	253.74	285.00	1,590.25
第 17 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 18 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 19 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 20 年	2,928.59	971.60	253.74	285.00	1,988.25
第 21 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 22 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 23 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 24 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 25 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 26 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 27 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 28 年	2,932.59	971.70	254.11	285.00	1,991.78
第 29 年	2,932.59	971.70	299.64	285.00	1,946.25
第 30 年	2,932.59	971.70	335.80	285.00	1,910.09
合计	79,545.72	27,541.45	7,019.32	7,740.00	52,724.95

5.4 项目还本付息测算

本项目计划申请债券资金 20000.00 万元，申请的债券资金全部用于本项目的投资。

本项目从客观、谨慎角度出发，暂按拟申请债券票面利率 4.50% 进行测算，期限 30 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。自申请 30 年债券存续期应还本付息情况如下：

项目还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		20,000.00		20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 2 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 3 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 4 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 5 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 6 年	20,000.00		200.00	19,800.00	4.50%	900.00	1,100.00
第 7 年	19,800.00		200.00	19,600.00	4.50%	891.00	1,091.00
第 8 年	19,600.00		200.00	19,400.00	4.50%	882.00	1,082.00
第 9 年	19,400.00		200.00	19,200.00	4.50%	873.00	1,073.00
第 10 年	19,200.00		200.00	19,000.00	4.50%	864.00	1,064.00
第 11 年	19,000.00		400.00	18,600.00	4.50%	855.00	1,255.00
第 12 年	18,600.00		400.00	18,200.00	4.50%	837.00	1,237.00
第 13 年	18,200.00		400.00	17,800.00	4.50%	819.00	1,219.00
第 14 年	17,800.00		400.00	17,400.00	4.50%	801.00	1,201.00
第 15 年	17,400.00		400.00	17,000.00	4.50%	783.00	1,183.00
第 16 年	17,000.00		400.00	16,600.00	4.50%	765.00	1,165.00
第 17 年	16,600.00		400.00	16,200.00	4.50%	747.00	1,147.00
第 18 年	16,200.00		400.00	15,800.00	4.50%	729.00	1,129.00
第 19 年	15,800.00		400.00	15,400.00	4.50%	711.00	1,111.00
第 20 年	15,400.00		400.00	15,000.00	4.50%	693.00	1,093.00
第 21 年	15,000.00		1,000.00	14,000.00	4.50%	675.00	1,675.00
第 22 年	14,000.00		1,000.00	13,000.00	4.50%	630.00	1,630.00
第 23 年	13,000.00		1,000.00	12,000.00	4.50%	585.00	1,585.00

年度	期初本金 余额	本期申请 债券资金 额	偿还本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 24 年	12,000.00		1,000.00	11,000.00	4.50%	540.00	1,540.00
第 25 年	11,000.00		1,000.00	10,000.00	4.50%	495.00	1,495.00
第 26 年	10,000.00		2,000.00	8,000.00	4.50%	450.00	2,450.00
第 27 年	8,000.00		2,000.00	6,000.00	4.50%	360.00	2,360.00
第 28 年	6,000.00		2,000.00	4,000.00	4.50%	270.00	2,270.00
第 29 年	4,000.00		2,000.00	2,000.00	4.50%	180.00	2,180.00
第 30 年	2,000.00		2,000.00	0.00	4.50%	90.00	2,090.00
合计		20,000.00	20,000.00			20,925.00	40,925.00

5.5 预期收益偿还债券本金和利息情况及本息覆盖倍数

根据以上测算，在申请债券存续期内本项目可实现的项目预期收益与本次使用债券本息覆盖倍数如下所示：

单位：万元

年度	借贷本金支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	项目预期收益
第 1 年		900.00	900.00	
第 2 年		900.00	900.00	
第 3 年		900.00	900.00	922.51
第 4 年		900.00	900.00	1,226.02
第 5 年		900.00	900.00	1,529.48
第 6 年	200.00	900.00	1,100.00	1,832.98
第 7 年	200.00	891.00	1,091.00	1,984.72
第 8 年	200.00	882.00	1,082.00	1,984.72
第 9 年	200.00	873.00	1,073.00	1,984.72
第 10 年	200.00	864.00	1,064.00	1,984.72
第 11 年	400.00	855.00	1,255.00	1,988.25
第 12 年	400.00	837.00	1,237.00	1,988.25
第 13 年	400.00	819.00	1,219.00	1,988.25
第 14 年	400.00	801.00	1,201.00	1,988.25
第 15 年	400.00	783.00	1,183.00	1,988.25
第 16 年	400.00	765.00	1,165.00	1,590.25
第 17 年	400.00	747.00	1,147.00	1,988.25
第 18 年	400.00	729.00	1,129.00	1,988.25
第 19 年	400.00	711.00	1,111.00	1,988.25
第 20 年	400.00	693.00	1,093.00	1,988.25
第 21 年	1,000.00	675.00	1,675.00	1,991.78

年度	借贷本金支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	项目预期收益
第 22 年	1,000.00	630.00	1,630.00	1,991.78
第 23 年	1,000.00	585.00	1,585.00	1,991.78
第 24 年	1,000.00	540.00	1,540.00	1,991.78
第 25 年	1,000.00	495.00	1,495.00	1,991.78
第 26 年	2,000.00	450.00	2,450.00	1,991.78
第 27 年	2,000.00	360.00	2,360.00	1,991.78
第 28 年	2,000.00	270.00	2,270.00	1,991.78
第 29 年	2,000.00	180.00	2,180.00	1,946.25
第 30 年	2,000.00	90.00	2,090.00	1,910.09
合计	20,000.00	20,925.00	40,925.00	52,724.95
本息覆盖倍数	1.29			

5.6 综述

经上述测算，在对本项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额以及预测期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目单位收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将及时申请部分财政资金以及中央补助资金等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。实际执行利率以各期债券票面利率为准。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。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利

率波动损失。

第七章事前绩效评估情况及结论

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目申请单位根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估结论

根据事前评估报告，本项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，本项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）