

目 录

一、项目建设背景及必要性.....	5
(一) 项目建设背景.....	5
(二) 项目建设必要性.....	9
二、项目基本情况.....	13
(一) 区域情况.....	13
1、区域概况.....	13
2、地区经济状况及财政收入情况.....	13
(二) 项目建设相关批文.....	16
(三) 募投项目情况.....	16
1、项目名称.....	16
2、参与主体.....	16
3、项目建设地点.....	17
4、项目建设内容与规模.....	17
5、项目建设期限.....	17
(四) 项目建设方案.....	17
三、经济社会效益分析及预期绩效分析.....	23
(一) 经济社会效益分析.....	23
(二) 项目预期绩效分析.....	25
(三) 事前绩效评估.....	26
四、项目投资估算及资金筹措方案.....	28
(一) 投资估算.....	28
1、编制依据.....	28
2、项目总投资.....	28
(二) 资金筹措方案.....	30
(三) 资金来源及使用计划.....	30
(四) 债券发行计划.....	30
1、发行依据.....	30
2、发行计划.....	31
3、发行安排.....	31
(五) 专项债券募集资金管理.....	32
第一章 总 则.....	32
第二章 债券申请.....	33
第三章 资金使用.....	34
第四章 资金拨付.....	35
第五章 资产管理.....	36
第六章 本息及发行费用偿还.....	36
第七章 信息公开.....	36
第八章 绩效管理.....	37
第九章 监督管理.....	37
第十章 附 则.....	37
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	37

(一) 债券应付本息情况	37
(二) 项目收益预测	39
1、项目收益预测基本假设条件及依据	39
2、项目收入预测	40
3、项目现金流支出预测	45
4、项目收益预测	49
(三) 项目收益与融资平衡情况	55
1、项目收益本息覆盖情况	55
2、项目现金流量情况	58
六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估	65
(一) 影响项目收益的风险及控制措施	65
1、经营风险	65
2、市场风险	65
3、财务风险	65
(二) 影响融资平衡结果的风险及控制措施	65
1、投资测算不准确风险	65
2、利率波动风险	66
3、存续债券置换不畅风险	66
七、风险管理方案	67
第一章 总则	67
第二章 应急组织体系和职责	69
第三章 预警和预防机制	70
第四章 应急响应	75
第五章 后期处置	80
第六章 保障措施	81
第七章 附则	84
八、还款保障措施	84
(一) 项目预期现金净流量优先用于平衡项目发债本息	84
(二) 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	84
1、建立完善政府债务风险防控机制	84
2、实行政府性债务限额管理	85
3、有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管	85
(三) 落实加强政府债务预算管理	86
(四) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制	86

一、项目建设背景及必要性

（一）项目建设背景

1、宏观背景

当前中国工业化现代化的快速发展和职业教育政策对职业教育形成了强大的推动，发展职业教育是解决经济社会发展技能型人才瓶颈的有效途径，职业教育将面临一个前所未有的发展机遇期，加快发展职业教育是经济社会发展解决人才瓶颈的迫切需要；加快职业教育发展是推进整个教育体系全面协调健康发展的迫切需要；加快职业教育发展是贯彻落实“以人为本”的科学发展观的迫切需要；着力发展中等职业教育，是未来经济社会发展的内在需求；完成工业化、实现现代化，对于不同层次、类型和规格的人才必然提出多样化的需求。经济发展越快，对职业教育的需求就越旺盛，这也是必然的态势。接受良好的职业技术教育成为新增劳动力进入就业岗位的基础与前提，而中等职业学校历来是为企业生产、服务和管理一线培养中、初等实用人才的主体，未来经济、社会的发展速度的快慢，质量的高低，竞争力的强弱，将直接取决于劳动力素质的高低，因此，迫切需要中等职业教育有较大的发展与之相适应。

“十四五”期间我国国民经济发展将面临重要的战略机遇期，既是一个黄金发展期，又是一个矛盾凸显期。要使机遇大于挑战变成现实，必须突破经济社会发展中存在的资源、人才、科技、体制四大瓶颈。要化解资源、科技等瓶颈制约，归根结底要靠人才。人才资源是最重要的战略资源，在综合国力竞争中，人才越来越具有决定性作用。我国人力资源丰富，但人力资本积累不足，人才的总量、结构和素质不适应发展的需要。一方面发展先进制造业和现代服务业所需的高素质、高技能、专业化的劳动者短缺。发达国家的产业工人基本都是技

术工人，其中高级工占 35%，中级工占 50%，初级工占 15%。我国现有技术工人约 7000 万人，只占全部工人总数的 1/3，其中初级工占 43%，中级工占 40%，高级工占 17%。另一方面我国农村劳动力文化素质偏低、技能单一，就业能力明显不适应市场需求变化，结构性矛盾突出。目前农村劳动力中，小学及以下文化程度占 38.2%，初中文化程度占 49.3%，高中及中专文化程度占 11.9%，大专及以上学历文化程度占 0.6%，受过专业技能培训的仅占 9.1%，与许多发展中国家相比都偏低。人才短缺和农村劳动力素质偏低问题不解决，就难以增强科技竞争力和经济实力。把加快技能型实用人才的培养作为重点，大力发展职业教育，加速培养同现代化要求相适应的数以亿计的高素质劳动者和专业人员，发挥出我国巨大的人力资源的优势，这是解决“十二五”期间人才瓶颈问题的重要着力点。

当前和今后一段时期是职业教育发展的重要战略机遇期，我国走新型工业化道路，推进城镇化，解决“三农”问题，提高产业竞争力，促进就业和再就业，都对职业教育发展提出了迫切要求。随着九年义务教育的普及和高等教育的快速发展，职业教育已经成为我国教育整体发展和满足人民群众需求方面急需解决的一个薄弱环节。把加快发展中等职业教育作为教育发展的战略重点，是加快高中阶段教育发展乃至推进整个中等教育与高等教育协调发展的关键所在。

2、社会需求

21 世纪以来，随着我国经济发展逐步走上稳定的态势，全国普遍出现了“就业难”与“技工荒”的社会现状。尤其是在珠三角、长三角、闽东南等全国经济发展龙头地区，现有职业技能人才的数量、质量或结构无法满足市场需求，“技工荒”现象尤为令人关注。为了满足市场对职业技能人才在数量与规模、质量与结构方面的现实要求，

规模化的职业教育与培训成为应对“技工荒”、“就业难”，进行职业技能人才培养的主要途径。

淮南市自 20 世纪 80 年代以来，始终立足于本地所处长三角经济带的地域特点，着重发展职业教育培训，具有 30 多年的长足办学经验。本项目的建设，就是整合寿县科技学校、寿县技工学校职业教育优势力量，以规模化、产业化的方式进行职业技能人才的一条龙式培训服务，对丰富区域内的职业技能人才市场的需求具有重大、积极的意义。

3、政策支持

改革开放三十年来，我国职业教育波澜起伏，经历了恢复阶段（1978-1984 年）、发展阶段（1985-1996 年）、滑坡阶段（1997-2001 年）和重振阶段（2002-2008 年）。从 2002-2005 几年间，国务院连续召开了三次全国职业教育工作会议，先后作出了国务院《关于大力推进职业教育改革与发展的决定》（2002）、国务院七部委《关于进一步加强职业教育工作的若干意见》（2004）、国务院《关于大力发展职业教育的决定》（2005）等会议决议，从国家政策平台鼓励中等和高等职业教育人才的培养，促进增加职业教育的入学机会，扩大职业教育的发展规模，并建议寻找和探索合理的办学机制发展有质量的职业教育。

这都是国家从政策层面强调要依靠企业、行业举办职业教育，鼓励和支持民办职业教育的发展，并强化了政府举办职业教育的责任，力求在政府干预与市场介入之间寻求适度的平衡。因此淮南市扶持职业教育事业的发展，正是在国家、地方各级政策支持下所进行的职业教育模式的积极探索。

《国务院关于大力发展职业教育的决定》，以及当前中央“保增长、调结构、促改革、惠民生”和十大产业规划等要求，从国家工业化、城镇化发展以及产业升级、技术创新和企业经营调整需要出发，以服务为宗旨，以就业为导向，以提升职业能力为核心，进一步加强职业教育基础能力建设，加快提高城乡劳动者职业技能、综合素质和就业能力，培养大批高素质劳动者和技能型人才，为转变经济方式、推进新型工业化和社会主义新农村建设提供有力的支持，为努力实现劳动者“人人有知识，个个有技能”目标夯实基础。为此，国家发改委、教育部、人力资源社会保障部拟进一步加强中等职业教育基础能力建设，重点转向扩充优质特色中等职业教育资源，提高办学质量，促使学校在办学理念、深化改革、机制创新、能力建设等方面起示范带头作用，引领和带动全国中等职业教育整体上水平提质量。

4、寿县职业教育发展

寿县职业教育具有悠久的传统和鲜明的地方特色。1983年，寿县将原三觉中学和隐贤中学第一批改制为寿县三觉职高、寿县隐贤职高。八十年代末，为扩大职业教育办学规模，在县城又新建两所职高（其中一所为电大附设中职班）。九十年代初，以瓦埠中学为基础建立了振武人才培训中心。1993年，在寿县三觉职高（今寿县一职高）创办了安徽农业大学寿县大专班。1996年，县教育局将三觉职高改名为“寿县一职高”。2006年，县政府依托寿县一职高正式成立了“寿县职业教育中心”。县一职高是寿县唯一一所省级示范中等职业学校。该校1999年，被评为省级重点职业高中；2005年，被评为省级示范中等职业学校；2008年，通过省级示范中等职业学校复评和县级职教中心合格评估。“十三五”期间，寿县的职业教育已基本形成以县一职高为龙头、以其它三所公办职业学校为支撑、以企事业单

位举办的系统内岗位培训、农民技校及民办职业学校为补充、以在普通中小学实际教学中渗透职业教育为延伸的办学格局。

近年来，寿县职业教育始终坚持以服务为宗旨，以就业为导向的办学方向，根据寿县经济发展需要，围绕市场变化和人才需求，全面提高劳动力素质，实行多层次、多形式的办学路子，推行长班与短班相结合、学历教育与非学历教育相结合、自主办学与联合办学相结合的体制，培养适应社会需要的技术技能型人才，为县域经济社会发展作出了较大贡献。

寿县职业教育在发展过程中，深化教育教学改革，根据市场人才需求设置专业，目前已经初步形成了较合理的专业体系。积极探索校企合作，工学交替的办学模式，促进教学过程与生产过程对接、课程内容与职业标准对接，把能力培养与促进就业融为一体，保证了学生有较强的就业竞争力，办学效益逐年提高。

目前，全县中职学校共开设现代农艺技术、机电技术应用、数控技术应用、电子技术应用、计算机及应用、航空服务和管理、旅游服务和管理、学前教育、电子商务、财务会计等十多个专业。其中县一职高现代农艺技术、电子技术应用为省级重点建设专业点；数控技术应用、旅游服务和管理为省级重点建设实训基地。

（二）项目建设必要性

1、是科技发展对产业工人技能的要求

当今世界，科技日新月异，以计算机控制技术为代表的新型加工技术逐年取代了旧的机床加工方式，成为现代制造技术发展的方向。数控机床是集机、电、仪、液技术于一体的高技术加工设备，它在民用及国防等领域的应用，开辟了当代加工制造技术发展的新纪元，成

为先进生产力的集中体现和主要标志，数控产业的发展和数控技术的广泛应用对提高整个国民经济的现代化水平具有重要意义。我国是人力资源大国，具有丰富的劳动力资源，发展劳动力密集型产业及加工制造业，既是扩大就业的需要，也是发展经济的需要。针对我国目前劳动力总体素质不高，技术结构偏低，特别是技师和高级技师等高技能人才的短缺，仅以数控高级工为例，目前全国就业大约缺口 50 多万人，中级数控技工缺口数百万，而据机床工具协会报告，我国每年生产各类数控机床 2~3 万台，加上国外进口机床，每年将新增数控机床超过 3 万台，也就是说每年还新增数控技工 15~20 万人。为此，加速培训一大批高素质劳动者和技能人才，特别是造就一支规模宏大、技能精湛的技术工人队伍，迫在眉睫。

从另一方面来讲，随着科学技术的发展，电脑的应用，对人才素质的要求越来越高，教学设施和用人单位所用人才差距较大，使职业教育处于难以应付和无所适从的境地，导致职教缺乏应有的活力和效率。即使学校开设高级蓝领、白领等吃香的专业也未必能培养出足够质量的学生满足市场需求，因为许多技术工人已经更多地转向脑力劳动和高科技设备的使用上。CAM 模具设计、CAD 电脑设计、现代测量设计、数控操作代替了传统的“车、刨、钳”成为高级蓝领的看家本领。可见专业素质要求“水涨船高”。总之，科技进步对人才提出了更高要求，这是对职业教育发展提出新的挑战，同时又为职业教育的发展提供了良好的契机。

2、是中国人口结构和当前教育发展水平对职业教育的现实选择，是城镇化建设和农村劳动力转移的客观需要。

中国有 13 亿人口，农村人口又占大多数。九年义务教育后，很多年轻学生上不了高中，进不了大学，他们迫切需要一门职业技能，

大力发展职业教育是当前中国教育的现实选择；其次，着力发展中等职业教育，是城镇化建设和农村劳动力转移的客观需要。安徽省省农业和农村工作的中心任务是增加农民收入、保持农村稳定。农民增收的根本途径是提高城镇化水平，转移农业人口，为农村经济发展提供广阔的市场和持久的动力。而农村现有劳动者基础素质偏低，远不能满足向非农业产业转移的客观需要。全省现有农村劳动力中文盲、半文盲占 10.5%，小学文化程度占 32.5%，初中文化程度占 47%，高中文化程度占 7.8%，中专以上文化程度仅占 2.18%。劳动力的总量过剩和总体素质偏低，已成为制约农村经济社会发展的“瓶颈”。目前，我省城镇化率仅为 27.8%左右，低于全国 36%的平均水平。若按 2011 年达到 40%左右计算，全省农村将有 1000 万人进入城镇。有关研究结果表明，初中文化程度的劳动力仅仅具备谋生的基础，离许多行业的岗位需求相差甚远，而小学文化程度的劳动力在绝大多数非农产业几乎不具备上岗资格。由此可见，农村经济产业结构调整为农村技术培训带来新的发展机遇，提出更高的要求，农村经济的崛起必将高职高专教育培训事业的发展注入新的生机和潜力。

3、是淮南市经济和社会发展的需要

随着淮南市经济发展速度的加快，用人单位对员工的素质，特别是技能素质的要求越来越高，企业对就业人员要求具备相当的文化和技术水准，需熟练掌握一门以上的操作技能，低素质的劳动力工作难找，无技术的劳动力就业难成。为了加快淮南市经济社会发展，增加收入水平，发展农村经济，振兴乡村，首先必须解决好专业技能培训问题，因此本项目的建设有利于寿县经济和社会的发展。

4、是辐射周边起示范带动作用的需要

寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校，在全市技能培训方

面理应起示范带动作用，也将加快寿县城南新区规划的落实，有利于加快区域早日形成寿县专业技能人才培养教育教学基地。

5、是提高学生素质和水平、提高办学质量的需要

以培养技术应用型人才为目标，实施技能型紧缺人才培养计划。要根据技术应用型人才培养的需要，重视现场教学，要特别重视实习实训条件的建设。要根据技术应用型人才培养的需要，不断更新教学设施和仪器设备，使其跟上生产实际的发展要求，形成教学科研生产相结合的多功能实验室和实训基地。加快高素质劳动者和生产服务一线技能性人才，特别是高技能性人才的培养步伐。

6、整合寿县教育资源的需要

寿县职业教育“十三五”期间发展目标是：发挥政府主导作用，集中人力、财力、物力办好县职教中心，充分发挥其内在的功能作用，利用多种形式、通过不同途径发展职业教育，逐步建立起职业学校的学历教育、就业教育、职业培训与社会上成人教育及其它形式教育相互渗透、密切协调发展的现代职业教育新架构，形成“大职教”、“大培训”格局，开创规模加特色的寿县职业教育新局面。可见，重新择址并校组建职教中心是寿县大职教形势的必然需要，是保证实现《寿县职业教育“十三五”发展规划》中确定的发展目标的客观要求。

寿县现有的五所公办职业高级中学，校园占地面积小、建筑面积不足，师资不配套、力量分散，实训设备老化，教育质量不高。因此，按照全省实施中等职业教育学校基础能力建设工程的要求，重组建设一所较大规模的、高水平的中等职业学校已迫在眉睫。项目建成后，可以加快普及高中阶段教育，为改善“职普比”提供必要条件，有利于人们更新教育观念，改变就业理念，满足人民群众对多样化高中阶

段教育的需求，从而形成普通高中和中等职业教育协调发展的良好局面。

项目建成后，整合寿县内部分规模偏小、培训质量较低的培训机构，实现资源共享，形成以寿县职教中心为主要培训基地，以培训机构为补充，以各乡镇培训点为延伸的更加实用高效的培训网络。以此网络为依托，在加强对城镇各类从业人员培训的同时，采取送教下乡、送技上门等方式，加强农民培训，可以大大提高新型农民和农民工转移等培训的效率和质量。

综上所述，本项目的建设无论是对地区经济还是对教育事业的发展都是十分必要的。

二、项目基本情况

（一）区域情况

1、区域概况

寿县位于安徽省中部，淮河南岸，八公山南麓。东邻长丰县、淮南市，西隔淠水与霍邱县为邻，南与肥西、六安县毗连，北和凤台、颍上县接壤，介于东经 $116^{\circ} 27'$ - $117^{\circ} 04'$ 、北纬 $31^{\circ} 54'$ - $32^{\circ} 40'$ 之间，总面积为 2986 平方千米。

2、地区经济状况及财政收入情况

（1）寿县 2019-2021 年经济基本情况表

单位：万元

项目	年份		
	2019 年	2020 年	2021 年
地区生产总值（亿元）	212.80	223.00	243.8
地区生产总值增速（%）	4.20	2.10	8.9

第一产业（亿元）	49.90	55.50	58.8
第二产业（亿元）	59.70	56.40	63.1
第三产业（亿元）	103.20	111.00	121.9
产业结构			
第一产业（%）	23.50	24.90	24.12
第二产业（%）	28.00	25.30	25.88
第三产业（%）	48.50	49.80	50
固定资产投资额（亿元）	212.80	213.40	236
进出口总额（万美元）	12,841.50		
社会消费品零售总额（亿元）	116.00	136.60	158
城镇居民人均可支配收入（元）	26,964.00	28,761.00	31647
农村居民人均可支配收入（元）	12,199.00	13,177.00	14247
金融机构各项存款余额（本外币）（亿元）	374.30	416.30	451.4
金融机构各项贷款余额（本外币）（亿元）	290.10	323.00	380.9

(2) 寿县 2019-2021 年财政收支情况表

单位：万元

项目 \ 年份	2019 年	2020 年	2021 年
(一) 近三年一般公共预算收支（亿元）			
一般公共预算收入	16.27	17.3657	19.0644
一般公共预算支出	76.87	83.5916	73.4998
地方政府一般债券收入	5.1	2.2558	6.9525
地方政府一般债券还本支出	3.89	4.0583	5.0834
转移性收入	55.04	62.7218	51.1733

(二) 近三年政府性基金预算收支 (亿元)			
政府性基金收入	23.82	23.0678	13.37
政府性基金支出	21.35	22.6816	33.82
地方政府专项债券收入	2.4	10.75	15.93
地方政府专项债券还本支出	-	3.6074	2.5671
(三) 近三年国有资本经营预算收支 (亿元)			
国有资本经营收入	0.37	0.1298	0.1316
国有资本经营支出	0.03	0.0663	0.0038
(四) 地方政府债务状况 (亿元)			
截至 2021 年底地方政府债务余额	87.0270		
2021 年底地方政府债务限额	87.8740		

（二）项目建设相关批文

1、2021年8月25日，寿县发展和改革委员会下发《关于寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目建议书的批复》（寿发改审批〔2021〕294号），包括项目名称、项目建设地点、项目主要建设内容及规模、项目投资估算和项目编码等的批复。

2、2021年9月1日，寿县自然资源和规划局核发用字第340422202100013号建设项目用地预审与选址意见书，经审核，本建设项目符合国土空间用途管制要求，核发此书。

3、2021年9月18日，寿县自然资源和规划局下发本项目建设用地规划许可证（地字第340422202110038号），本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

4、2021年10月18日，填制建设项目环境影响登记表。

5、2021年11月22日，寿县发展和改革委员会下发《关于寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目可行性研究报告的批复》（寿发改审批〔2021〕379号），包括项目名称、项目建设地点、项目主要建设内容及规模、项目投资估算和项目编码等的批复。

6、2022年2月15日，寿县财政局下发《关于寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目发行专项债券本息偿还来源的说明》，自2024年至2043年，县财政每年拨付政府性基金400万元，拨付资金合计金额8,000万元。

（三）募投项目情况

1、项目名称

项目名称：寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目

2、参与主体

主管单位：寿县教育体育局

实施单位：寿县科技学校

3、项目建设地点

项目位于寿县城南新区寿春路以西、双桥路以东、燕园路以北。

4、项目建设内容与规模

项目规划建设教学实训综合楼、理实一体教学组团、培训中心、综合楼、风雨操场、教学辅助配套用房、其他附属用房、地下车库（人防工程）、大门等主体工程，以及室外运动场地、道路、广场及停车场、景观绿化、围墙、室外管网、强弱电、消防、照明等配套工程。

项目总用地面积 200069 平方米（约 300 亩），总建筑面积 137939.93 平方米（含地下面积 7902.45 平方米），其中教学实训用房 61186.88 平方米，教学辅助行政管理用房 19173.04 平方米，生活用房 49677.56 平方米，项目规划容积率 0.65，建筑密度 17.48%，绿地率 40.39%，机动车停车位 374 辆，非机动车停车位 1500 辆，教学班级数 135 班。

本项目寿县科技学校及寿县技工学校为一校两排，为同一所学校。

5、项目建设期限

项目总建设期 24 个月，自 2022 年 1 月开展项目前期工作至 2023 年 12 月建设完成。

（四）项目建设方案

1、功能布局

功能布局分为：教学区、运动区、校园景观区、生活区。

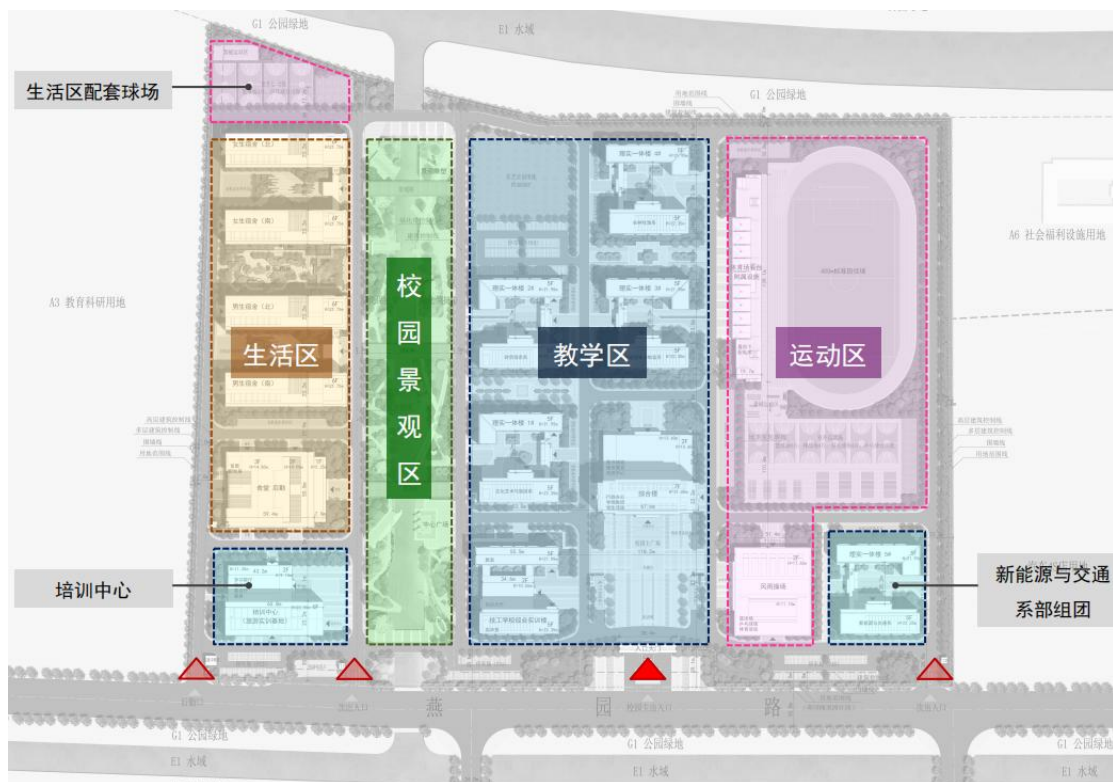
（1）中部教学区根据系部设置布置综合楼和四个理实一体楼组团，靠近主入口设置独立的技工学校综合实训楼，对外联系便捷。另一个理实一体楼组团供新能源与交通系部使用，单独布置于场地东南

角，与相邻地块的汽车 4S 店紧密联系。

(2) 西部生活区，北侧配备男女生宿舍楼各两栋，宿舍楼南侧布置食堂后勤楼。在生活区南侧设置培训中心，用作旅游实训基地，直接对外，便于使用。

(3) 体育运动区设置风雨操场、400m 田径场、看台及各类室外球场，另外在生活区南北两端增加少量室外球场，便于学生日常使用。

(4) 校园景观区位于场地中部，原为规划水渠及 60m 宽绿化保护带，通过妥善规划设计，将水景和绿化引入校园，形成校园特色，塑造美好学习与生活环境。



功能分区图

2、交通组织

本项目用地仅南侧临道路，限制了校园出入口方位，各个不同功

能区的出入口必须只能在南侧分别考虑。

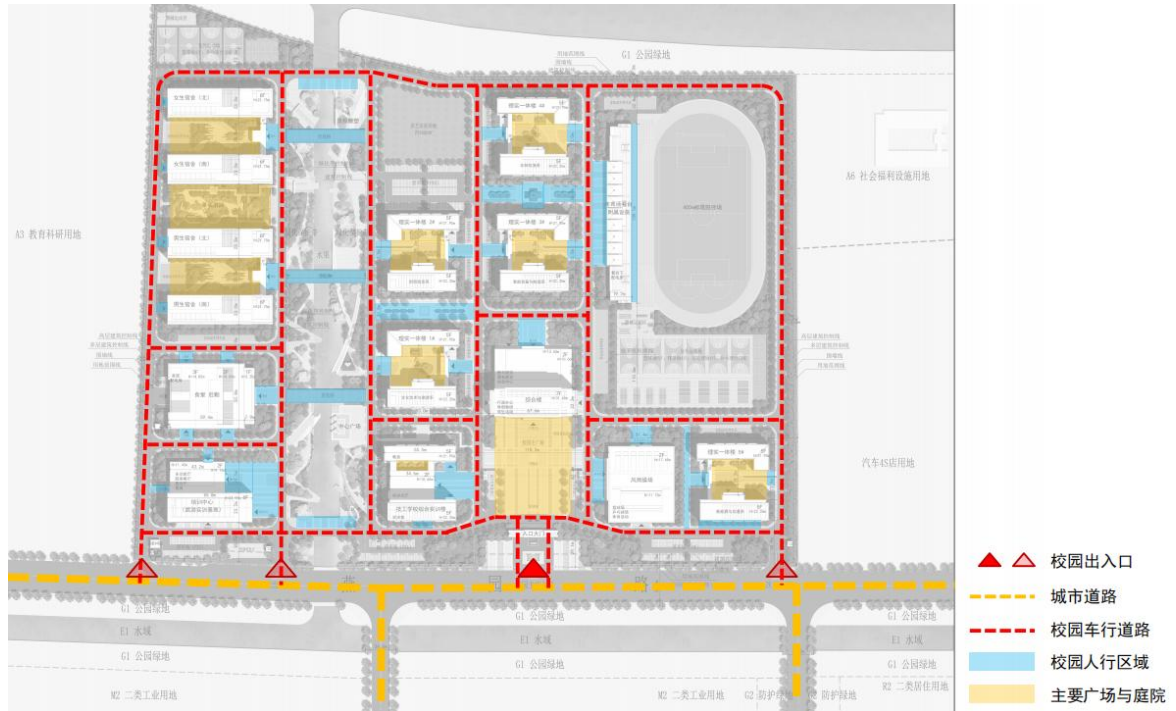
教学区作为校园中体量最大,地位最重要的部分,占据场地中央,形成南北向礼仪轴线,与南侧道路交汇处为校园主入口,设置形象大门。

生活区位于场地西侧,与教学区通过水渠景观带相对,使得南边长度接近 400m 的景观界面充分与两区交融与渗透,良好景观条件得以共享。在教学区设置一个次入口。

运动区位于场地东侧,使教学区与东侧现状建筑适当分隔,避免相互影响,同时便于学生使用及必要时对社会开放。在运动区设置另一个次入口。

车行环路沟通各出入口与每个建筑组团,同时根据需要设置消防车回车场地,每个建筑组团以消防车道环绕,以满足场地消防需求,组团内部为步行环境。

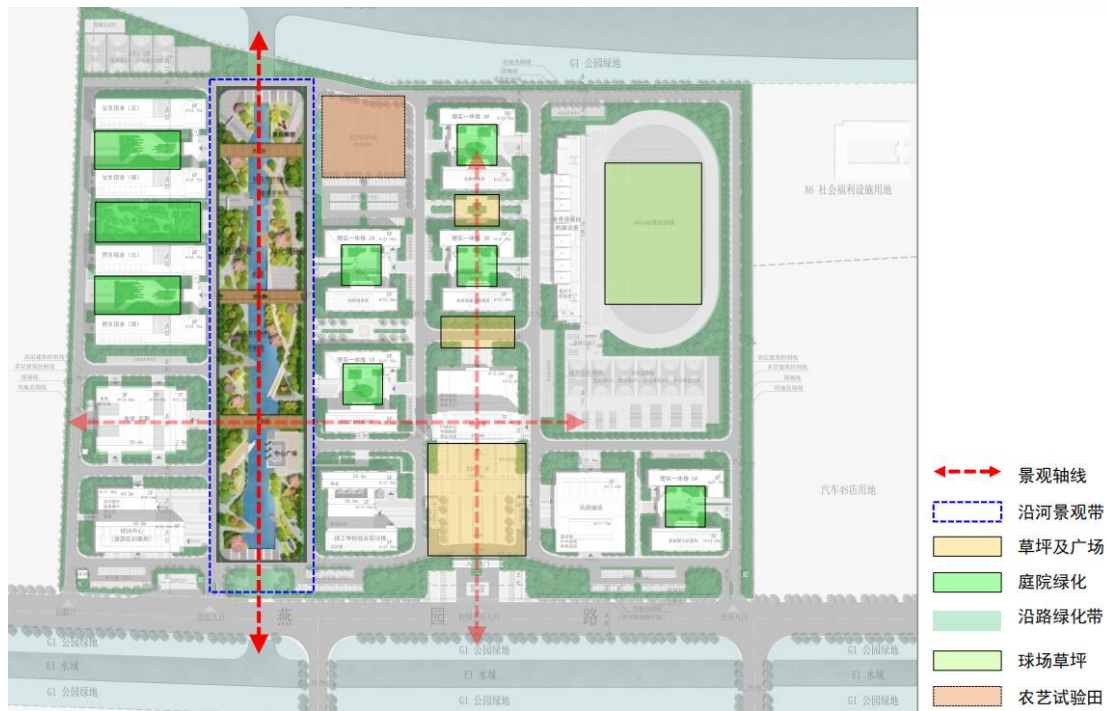
南北向礼仪轴线、景观轴线与东西向生活轴线组织起整个校园的秩序,形成整体组织有序,局部空间活泼,交通流畅便捷、风景美丽宜人的完整校园布局。



交通系统图

3、景观绿化

场地中部南北向存在规划水渠及 60m 宽绿化保护带，既是不利因素，也是可利用的条件：一方面校园地块被割裂成大小两块，对于功能布置存在影响；另一方面可以通过妥善规划设计，将水景和绿化引入校园，形成校园内部的景观资源。



景观绿化布局图

4、平面设计

(1) 行政综合楼作为主入口对景，布置图书阅览、陈列展示、报告厅与行政办公等功能。

(2) 教学组团包含文化艺术与旅游系，财贸信息系，智能装配与制造系，农林牧渔系，新能源与交通系，旅游实训中心及技工学校教学实训综合楼组成，每个系部根据需要布置普通教室、实训室、教师办公室，实训室可根据系部专业需求灵活布置。技工学校教学实训综合楼一二层布置大空间技工实训空间，旅游实训中心中包含宴会厅，培训室，标准客房培训室等。

(3) 生活区设置宿舍及食堂功能，北侧为6层宿舍楼，容纳200名学生住宿；并在中部设置学生食堂，可满足每批次600人同时就餐。

(4) 风雨操场位于运动区南侧，首层为开敞活动空间，二层设置健身房和室内篮球场，局部面积净高满足室内篮球及羽毛球等的教

学及比赛要求。

(5) 400 米田径场。400 米跑道为塑胶跑道，足球场铺设草皮。

(6) 篮球场、排球场、乒乓球场。篮球场 10 个、排球场 8 个、羽毛球场 4 个、乒乓球场 8 个，基础层为水泥混凝土，面层为硅 PU 材料。

(7) 校内道路。学校内道路为沥青混凝土道路，沥青面层厚度不低于 10cm，下铺水泥稳定碎石垫层和碎石基层（路基压实）。

(8) 广场及停车场。校内广场铺地以花岗岩为主，景观廊道采用以鹅卵石、花岗岩、玻璃等材料混合铺装，同时也应体现完成面耐磨和长期维护耐用的要求。采用现代的暖色调、灰色调以及自然粗质肌理，以体现场地设计自然亲切的主题。停车场场地内铺装采用透水地坪。

(9) 围墙。围墙为铁艺围墙，高度 2.2 米，围墙柱及矮墙为砖混结构，米黄色真石漆饰面，花岗岩压顶。

(10) 地下车库。本项目在综合楼下方建设防空地下室，建筑面积为 7902 平方米。该防空地下室为甲类防空地下室，按照《人民防空地下室设计规范》、《车库建筑设计规范》（JGJ100-2015）进行设计。工程战时用途为二等人员掩蔽部，抗力等级为核 6 级、常 6 级，防化等级为丙级。工程建筑面积 4190m²，按规定划分为防护单元和抗爆单元。防空地下室平战转换设计与工程设计同步进行，平时不得预留平战转换内容，应与工程建设同步实施，一次安装到位的项目。

本项目地下车库设 2 个出入口，出入口道路宽度 6 米，与校内道路衔接顺畅，车库内机动车道宽度、转弯半径、出入口地面坡度须满

足规范要求，地下车库设置通风和排烟风机。地下车库排风口位于下风向，尽量引至屋顶排放。建筑四周局部设置导光井，增加昼间照明亮度。车库内道路纵坡大于 0.2%，并设有良好的排水系统。

三、经济社会效益分析及预期绩效分析

（一）经济社会效益分析

经济效益：

寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建成后，培训的人才可以直接为当地经济社会发展服务。同时，寿县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。寿县职教中心毕业生主要面向寿县及周边农业产业化企业、园区企业，旅游业以及劳务输出型人才市场就业。

项目的建设将使寿县职业教育更加规模化、集聚化，形成集聚效益。有利于扩大园区内各学校的招生规模，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。

总之，项目的建设，具有一定的经济效益。

社会效益：

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寿县职业教育教学、实习条件不足的现状。学校只有具有良好的教学条件和学习环境，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

科技学校（职教中心）、技工类学校的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，更是社会和企业的期盼。

3、开展再就业培训，为工业强市、能源城市作贡献

项目实施后，新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，这将对寿县及淮南市从业人员素质的提高带来很大好处，对促进寿县及淮南市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。

4、面向农村开展农村劳动力转移培训和农村实用人才培养，为新农村建设作贡献

随着农村产业结构调整逐步深入，大批农村富余劳动力或向城市流动，或需转岗培训，政府兴办的寿县科技学校（职教中心）、寿县技工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寿县现有的五所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，为构建和谐和谐社会服务。

综上所述，该项目定位准确，社会和经济效益显著。

(二) 项目预期绩效分析

新增债券项目绩效目标表

项目名称		寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目			
实施单位		寿县科技学校			
项目属性		<input checked="" type="checkbox"/> 新增项目 <input type="checkbox"/> 在建项目			
项目资金 (万元)		项目投资总额:	68,000.00 万元		
		其中: 自筹资金	30,000.00 万元		
		债券资金	38,000.00 万元		
总体目标	实施目标（2022年—2043年）				
	目标 1: 2023 年项目建设完成;				
	目标 2: 2024 年项目部分建设内容开始投入使用并产生利润;				
	目标 3: 2043 年完成债券还本付息计划;				
绩效指标	一级指标	二级指	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标	数量指标	项目总用地	200069m ²	计划指标
			项目总建筑面积	137939.93m ²	计划指标
			机动车停车位	374 个	计划指标
	时效指标	项目建设期	2 年	计划指标	
项目完成进度		100%	计划指标		

	成本指标	建筑安装工程费用	62,953.71 万元	计划指标	
		工程建设其他费用	948.29 万元	计划指标	
		预备费	3,230.21 万元	计划指标	
		利息	867.79 万元	计划指标	
		资金使用率	100%	计划指标	
	效益指标	经济效益	利润指标	82,373.77 万元	计划指标
			累计现金结余	18,116.36 万元	计划指标
		社会效益指标	人才供需矛盾	改善寿县人才储备的情况	
			提高教育水平	改善教育环境，全面提高教育水平	

(三) 事前绩效评估

事前绩效评估表

项目名称	寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目		
主管部门	寿县教育体育局		
项目单位	寿县科技学校		
项目总投资（万元）	68,000.00		
其中：资本金	30,000.00		
申请发债资金	38,000.00		
序号	评估对象	评估内容	评估结论
一	项目实施	必要性	随着淮南市经济发展速度的加快，用人单位对员工的素质，特别是技能素质的要求越来越高，企业对就业人员要求具备相当的文化和技术水准，需熟练掌握一门以上的操作技能，低素质的劳动力工作难找，无技术的劳动力就业难成。为了加快淮南市经济社会发展，增加收入水平，发展农村经济，振兴乡村，首先必须解决好专业技能培训问题，因此本项目的建设有利于寿县经济和社会的发展。
		公益性	项目实施后，新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，这将对寿县及淮南市从业人员素质的提高带来很大好处，对促进寿县及淮南市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。
		收益性	项目建成后的国家学费补助收入、国家贫困补助收入、宿舍费收入、食堂收入、教师工资补贴，能产生持续稳定的项目经营收益，收益性极佳。
二	项目建设	项目合规性	2021年8月25日，寿县发展和改革委员会下发《关于寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目建议书的批复》（寿发改审批〔2021〕294号），包括项目名称、项目建设地点、项目主要建设内容及规模、项目投资估算和项目编码等的批复。
		项目成熟度	寿县职业教育“十三五”期间发展目标是：发挥政府主导作用，集中人力、财力、物力办好县职教中心，充分发挥其内在的功能作用，利用多种形式、通过不同途径发展职业教育，逐步建立起职业学校的学历教育、就业教育、职业培训与社会上成人教育及其它形

			式教育相互渗透、密切协调发展的现代职业教育新架构，形成“大职教”、“大培训”格局，开创规模加特色的寿县职业教育新局面。
三	项目资金	资金来源	本项目总投资 68,000.00 万元，其中项目资本金为 30,000.00 万元，占总投资的 44.12%，资金来源为财政拨款；拟申请发行专项债券 38,000.00 万元，占总投资的 55.88%。
		到位可行性	2022 年建设所需资金将于 2022 年 5 月之前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。
四	项目预测收益	收入合理性	项目建成后，运营期收入主要为国家学费补助收入、培训费收入、宿舍费收入、食堂收入、教师工资补贴、政府补贴。收入符合本项目的建设内容。
		成本合理性	项目运营后运营成本主要为人工成本、食堂成本、材料成本、修理费、燃料及动力费及其他费用，成本结构符合运营模式。
五	债券资金	需求合理性	拟申请发行专项债券 38,000.00 万元，占总投资的 55.88%，符合专项债发债比例要求。在建设期内分批发行，为加快推进项目进度尽早形成工作量，在项目前期申请较多发行额度，以降低因资金不足带来的项目工期延误的风险。
六	偿债计划	可行性	1、项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息，在债券存续期内，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； 3、落实加强政府债务预算算理； 4、建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。
		偿债风险点	1、投资测算不准确风险； 2、利率波动风险； 3、存续债券置换不畅风险。
七	绩效目标	目标合理性	1、绩效目标反映项目的产出数量、质量、时效，成本，还包括经济效益、社会效益等绩效指标。 2、绩效目标细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。
八	其他	其他事项	寿县将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。项目建成后将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、编制依据

（1）基础资料

- ①国家、行业和地方政府的有关规定；
- ②工程勘察与设计文件，图示计量或有关专业提供的主要工程量；
- ③类似工程的各种技术经济指标；
- ④淮南市同期工、料、机市场价格，建筑、工艺及附属设备的市场价格和有关费用等；
- ⑤政府有关部门、金融机构等部门发布的价格指数、利率、汇率、税率等有关参数；
- ⑥《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC 1—2015）；
- ⑦委托人提供的其他技术经济资料。

（2）投资估算编制和方法

- ①可研、能评费用合计按 40 万元估算；
- ②勘察设计费按 15 元/平方米（建筑面积）估算；
- ③工程监理费按 200 万元估算；
- ④施工图审查费按 3 元/平方米（建筑面积）估算；
- ⑤招标及造价咨询费按 80 万元估算；
- ⑥工程预备费：工程预备费工程费用的按 6%计；

2、项目总投资

本项目总投资 68000.00 万元，其中第一部分建筑安装工程费 62953.71 万元，第二部分工程建设其他费 948.29 万元，第三部分工程预备费 3,230.21 万元，第四部分建设期利息 867.79 万元，详见投资估算表。

总投资估算表 单位：万元

序号	工程及费用名称	数量	单位	经济指标 (元)	建筑安装工程费(万元)	其他费用(万元)	合计 (万元)
一	建筑安装工程费用	137939.93	m²		62953.71		62953.71
1	主体工程						
1.1	理实一体教学组团	42734.95	m ²	3400	14529.88		
1.2	教学实训综合楼	8794.36	m ²	3500	3078.03		
1.3	培训中心	9657.57	m ²	3500	3380.15		
1.4	综合楼	12749.8	m ²	3500	4462.43		
1.5	风雨操场	6423.24	m ²	3500	2248.13		
1.6	女生宿舍	20397.22	m ²	3300	6731.08		
1.7	男生宿舍	20397.22	m ²	3300	6731.08		
1.8	食堂	6963.4	m ²	3500	2437.19		
1.9	其他附属用房	1919.72	m ²	2800	537.52		
1.1	地下车库(兼人防)	7902.45	项	4300	3398.05		
1.11	大门	1	项	1200000	120		
1.12	智能化工程	1	项		3000		
2	室外工程						
2.1	400米标准田径场及看台	1	项	6000000	600		
2.2	篮球场	10	个	200000	200		
2.3	排球场	8	个	150000	120		
2.4	羽毛球场	4	个	150000	60		
2.5	乒乓球场地	8	个	100000	80		
2.6	道路、广场、停车场	52701	m ²	360	1897.23		
2.7	景观绿化	84129	m ²	180	1514.32		
2.8	景观渠及景观桥	1	项	6000000	600		
2.9	围墙	1800	m	1200	216		
2.1	室外管网、强弱电、消防、照明等工程	137939.93	m ²	230	3172.62		
3	设备费						
3.1	实训设备、图书及技能培训鉴定设备	1	项		3840		
二	工程建设其他费用					948.29	948.29
1	可研、能评等前期工作费用					40	
2	场地准备及临时设施费					380	

3	勘察设计费	137939.93	m ²	15		206.91	
4	施工图审查费	137939.93	m ²	3		41.38	
5	工程监理费					200	
6	招标及造价咨询费					80	
三	工程预备费	一+二				3,230.21	3,230.21
四	建设期利息						867.79
四	建设总投资						68000

（二）资金筹措方案

本项目总投资估算为 68000 万元，资金筹措方式如下：自筹项目资本金 30000 万元，占比 44.12%，通过发行政府专项债券融资 38000 万元，占比 55.88%。

（三）资金来源及使用计划

年份	资金使用	资金募集	
		债券资金	自有资金
2022 年	20800	5800	15000
2023 年	47200	32200	15000
合计	68000	38000	30000

（四）债券发行计划

1、发行依据

（1）发行主体资格

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第四条规定，设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。

（2）地方政府债务限额管理

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

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十一条规定，省级财政部门在财政部下达的本地区专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑本地区公益性项目建设需求等，提出省本级及所辖各市县当年专项债务限额方案，报省、自治区、直辖市政府批准后下达市县级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

2、发行计划

通过发行债券募集资金规模 38000 万元，募集资金用于寿县科技学校（职教中心）、寿县技工学校建设项目。

3、发行安排

本项目专项债券拟发行 38000 万元，2022 年 6 月发行 5800 万元，发行利率 3.27%，期限结构为 20 年期。2023 年 2 月发行 10000 万元，发行利率 3.23%，期限结构为 20 年期。本批计划 2023 年 4 月发行 8000

万元，期限结构为 20 年期。2023 年及以后发行 14200 万元，期限结构为 20 年期。本次专项债券自各期发行日第二个自然日起开始计息，按半年计息付息，假设融资利率 3.80%，每半年支付一次利息，到期偿还本金。在上述期限结构下，本次债券还本付息计划如下：

年度	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
债券发行	5800	32200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债券还本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债券余额	5800	32200	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000

年度	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
债券发行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债券还本	0	0	0	0	0	0	0	0	5800	32200
债券余额	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000	38000	32200	0

（五）专项债券募集资金管理

各乡镇人民政府，县直各部门、单位：

为加强我县地方政府债券资金管理，提高政府债券资金使用效益，防控地方政府债务风险，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府一般债务预算管理办法》（财预〔2016〕154号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等文件规定，结合我县实际制定了《寿县地方政府新增债券资金管理暂行办法》，现印发给你们，请遵照执行。

第一章 总 则

第一条 为加强我县地方政府债券资金管理，提高政府债券资金使用效益，防控地方政府债务风险，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府一般债务预算管理办法》（财预〔2016〕154号）、《地

方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《中共中央办公厅 国务院办公厅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》（厅字〔2019〕33号）等有关规定，结合我县实际，制订本办法。

第二条 本办法所称的地方政府新增债券资金是指在省级下达的新增政府债务限额内，由省政府统一发行，用于公益性项目资本支出的政府债券。按债券资金偿还渠道分为新增一般债券资金和新增专项债券资金。新增一般债券资金只能用于没有收益的公益性项目，新增专项债券只能用于有一定收益的公益性项目。

第三条 县级政府负责县级政府债券资金的管理工作；财政部门是政府债券资金的主管部门，对债券资金“借、用、还”实行全过程监管；资金使用单位（项目单位）是债券资金管理的第一责任人，对债券资金安全、规范使用承担主体责任。

第四条 地方政府债券收入、支出安排、还本付息、发行费用纳入政府预算管理，一般债券资金纳入一般公共预算管理，专项债券资金纳入政府性基金预算管理。三年内应偿还债务本息费纳入中期财政规划。

第五条 地方政府债务规模不得突破省级核定的本地区债务限额。

第二章 债券申请

第六条 申报地方政府新增债券的项目应纳入财政部门债务系统项目库，其中棚改、土储项目还需纳入当年度省级棚改、土储项目储备库，未入库的不得申报使用债券资金。

第七条 申报地方政府新增债券时不得申报已完工的建设项目，应选择即将施工或已在施工的项目，尽快将债券资金形成实物工作量。

第八条 申报新增专项债券资金项目要制定项目收益与融资平衡

方案且方案合理，项目收益和偿债资金来源真实，严禁为发债虚假评估测算或夸大项目预期收入。

第九条 第三方评估机构评估项目收益与融资平衡方案时，各部门应按要求及时准确提供相关材料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。

第三章 资金使用

第十条 债券资金应当用于公益性资本支出，不得用于经常性支出和经营性项目。对于专项债券支持、符合中央重大决策部署、具有较大示范带动效应的重大项目，主要是国家重点支持的铁路、国家高速公路和支持推进国家重大战略的地方高速公路、供电、供气项目，在评估项目收益偿还专项债券本息后专项收入具备融资条件的，允许将部分专项债券作为一定比例的项目资本金，但不得超越项目收益实际水平过度融资。

第十一条 债券资金需专款专用，各级各部门不得截留、挤占和挪用债券资金。债券资金实行项目管理，只能用于对应的债券项目建设，不得用于中央明令禁止的楼堂馆所等建设，不得将债券资金用于平衡年初预算、发放工资或养老金、补贴或奖励企业以及支付债券利息、资金占用费、归还借款、购买金融机构理财产品等其他违规用途。

第十二条 不得将专项债券作为政府投资基金、产业投资基金等各类股权基金的资金来源，不得通过设立壳公司、多级子公司等中间环节注资，避免层层嵌套、层层放大杠杆。

第十三条 严禁将债券资金违规“空转”入库，虚增财政收入。

第十四条 不得用债券资金回补以前年度支出。

第十五条 除土地储备、棚户区改造专项债券资金以及上级明确规定外，其他债券资金原则上只能用于支付项目建设资金。

第十六条 资金使用单位在合法合规的前提下加快债券资金使用进度，在安排项目资金支出时应优先使用债券资金，原则上在当年底前将债券资金支出完毕（直至最后一层施工方），最迟不得超过一年。

第十七条 各部门不得在发行政府债券后，将用于偿还对应政府债务的项目收入（如国有土地使用权出让收入、车辆通行费等）挪作他用，导致失去偿债资金来源、加剧风险。

第十八条 项目主管部门、资金使用单位在收到债券资金次月起每月 20 日前向财政部门报送《新增债券资金使用情况统计表》和支出凭证（直至最后一层施工方），债券资金未完全支付给最终方的需提供滞留单位的银行账户余额证明和明细账簿。

第四章 资金拨付

第十九条 县级财政部门在省级下达新增债券额度后，应当将新增债券安排使用列入本级年度预算草案或预算调整方案，经本级政府常务会同意后报同级人大或人大常委会批准。

第二十条 县级财政部门应根据同级人大或人大常委会批复意见，收到省级下达新增债券资金后及时将资金下达各项目主管部门或资金使用单位，严禁债券资金滞留财政部门。在库款较高且能严格保障财政支出需要的前提下，对于有相应债券发行且预算已安排的债券项目，可在省财政厅核定的额度内先通过库款垫付，债券发行后，应及时将资金回补国库。

第二十一条 项目主管部门要加强项目债券资金的支出管理，在财政部门下达债券资金后及时向资金使用单位足额拨付，并在拨付凭证等材料上注明是债券资金，严禁债券资金沉淀在部门单位。

第二十二条 地方政府债券资金实行财政一体化平台信息系统管

理,按国库管理制度执行。

第五章 资产管理

第二十三条 县级财政部门应当会同行业主管部门等将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。

第二十四条 债券对应项目形成的资产应当严格按照债券发行时约定的用途使用,不得用于抵质押。严禁将债券对应的资产用于为融资平台公司等企业融资提供任何形式的担保。

第六章 本息及发行费用偿还

第二十五条 地方政府债券本金、利息和发行费用由县级财政部门负责组织偿还,其中项目收益与融资自求平衡专项债券本金、利息和发行费用通过项目自身产生的收益偿还。

第二十六条 县级财政部门应当及时足额将到期债券本金、利息和发行费用缴入省级国库。乡镇、园区使用债券资金到期时,按照现行财政体制规定,在办理年终结算时如数扣缴。

第七章 信息公开

第二十七条 县级财政部门应当按规定随同预决算公开本级地方政府债券限额、余额、发行、期限结构、使用安排、偿还本息等信息。

第二十八条 债券资金使用部门应当按规定不迟于每年6月底前公开本部门截至上年末债券资金使用情况、对应项目建设进度和运营情况、使用专项债券的项目收益和对应形成的资产及其他按规定需要公开的信息。

第二十九条 一般债券存续期内发生可能影响一般债券偿还的重大事项,或者专项债券存续期内对应项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的,县级财政部门会同本级行业主管部门、债券

资金使用单位按照有关规定提出具体补救措施，经县级政府批准后再向省财政厅报告，并由省财政厅公告或以适当方式告知债券持有人。

第三十条 债券存续期内确需调整债券资金用途的，按规定履行相关程序，并于 10 个工作日内报送省财政厅。

第八章 绩效管理

第三十一条 县级财政部门应加强地方政府债券资金使用绩效管理，绩效评价结果将作为以后年度新增债券分配的重要依据，并强化绩效评价结果的正向激励作用。

第三十二条 项目主管部门、资金使用单位应将新增债券项目的支出情况纳入绩效管理范围，按时开展债券资金绩效目标编制、绩效监控评估和绩效自评工作，并及时报送相关材料至县级财政部门。

第九章 监督管理

第三十三条 县级财政部门要加强对政府债券资金使用的监督检查。重点检查债券项目是否属于规定范围，相关部门单位是否存在截留、挤占、挪用债券资金的情形等内容。

第三十四条 地方政府债券资金使用单位要自觉接受财政、审计部门的监督检查。对督查、审计、检查等发现违规使用债券资金或债券资金沉淀过长的有关部门、乡镇、园区，将依法依规进行责任追究。

第十章 附 则

第三十五条 本办法实施过程中与上级有关规定不一致的，按上级规定执行。

第三十六条 本办法由县财政局负责解释，自印发之日起施行。

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）债券应付本息情况

本项目拟融资总金额 38,000.00 万元，其中 2022 年 6 月发行 5800

万元，发行利率 3.27%，期限结构为 20 年期。2023 年 2 月发行 10000 万元，发行利率 3.23%，期限结构为 20 年，本批计划 2023 年 4 月发行 10000 万元，期限结构为 20 年期。2023 年及以后发行 14200 万元，期限结构为 20 年期。假设融资利率 3.80%，每半年支付一次利息，到期偿还本金，应付还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	地级市（区）	期初本金 金额	本期新增 本金	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
2022	淮南市寿县	-	5,800.00	-	5,800.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	-	-
2023	淮南市寿县	5,800.00	32,200.00	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	94.83	94.83
2024	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	772.96	772.96
2025	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2026	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2027	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2028	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2029	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2030	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2031	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2032	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2033	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2034	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2035	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2036	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2037	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2038	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26

2039	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2040	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2041	淮南市寿县	38,000.00	-	-	38,000.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2042	淮南市寿县	38,000.00	-	5,800.00	32,200.00	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,356.26	1,356.26
2043	淮南市寿县	32,200.00	-	32,200.00	-	3.27%, 3.23%, 3.8%	1,261.43	7,061.43
合计	-	-	38,000.00	38,000.00	-	3.27%, 3.23%, 3.8%	583.30	32,783.30

(二) 项目收益预测

1、项目收益预测基本假设条件及依据

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) 项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源于国家学费补助、宿舍收入、食堂收入和教师补贴收入，且预期可以实现；

(6) 寿县科技学校（职教教中心）、寿县技工学校建设项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由财政基金预算收入统筹安排解决。

(7) 增值税及其他税费以企业作为纳税主体，项目营业收入产生的税费不单独考虑；

(8) 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

2、项目收入预测

该部分收入包括国家学费补助收入、培训费收入、宿舍费收入、食堂收入、教师工资补贴、政府补助收入。

寿县 2019 年至 2021 年生产总值（GDP）增速按可比价格计算分别为 4.2%、2.1%、8.9%，近三期平均增速为 5.07%。谨慎起见以后三年增速按 5%预测。

项目建设期为 2022-2023 年，假设建设完成后第二年，即 2024 年开始招生，假设 2026 年达到搬迁后的规划招生人数 6000 人；假设 2024 年、2025 年招生数量分别为规划招生人数的 80%、90%，即分别为 4800、5400 人。

寿县科技学校老校区历史数据：

序号	成本类型	2018	2019	2020	合计	平均值
一	学生人数	2,440.00	3,063.00	3,588.00	9,091.00	3,030.00
1	教师工资	12,225,715.58	14,399,678.15	14,712,023.16	41,337,416.89	13,779,138.96
2	材料费	89,678.10	140,629.00	222,618.85	452,925.95	150,975.32
3	维修费	0.00	12,800.00	52,679.00	65,479.00	21,826.33
4	燃料及动力费	117,989.30	217,525.07	244,589.71	580,104.08	193,368.03
4.1	水费	11,082.50	22,047.50	24,496.13	57,626.13	19,208.71
4.2	电费	106,906.80	195,477.57	220,093.58	522,477.95	174,159.32
	合计	12,433,382.98	14,770,632.22	15,231,910.72	42,435,925.92	

（1）国家学费补助收入

根据财政部、教育部、人力资源和社会保障部印发的《中等职业学校免学费补助资金管理办法》（财科教〔2016〕36号），第三条 中等职业学校免学费补助资金是指中等职业学校学生享受免学费政策后，为弥补学校运转出现的经费缺口，财政核拨的补助资金，文件见附件。

参照老校区标准，按每年每生年均 2000 元标准，按照此标准预测 2024 年收费标准，以后每三年按照 5% 的增长率递增。

2024 年学费补助收入（运营期第一年）
 $=2000*6000*80%/10000=960$ 万元

（2）培训费收入

寿县科技学校及寿县技工学校合计每年会有 4000 人次面向社会进行招生培训，根据《安徽省省直机关培训费管理办法》财行【2017】1411 号规定，及参考寿县职教中心历史社会培训收费情况，按每人每次 500 元进行培训费用收取，预计每三年单价按 5% 进行增长。

2024 年培训费收入（运营期第一年） $=4000*500/10000=200$ 万元

（3）宿舍收入

据学校管理人员介绍，未来宿舍内设独立卫生间、电脑桌、热水器、空调等，配置相对较高，结合目前大学住宿收费标准，谨慎起见，2024 年按 1000 元收费标准预测，以后每三年按照 5% 的增长率递增。住宿人数占比均按照 90% 测算。

2024 年宿舍收入（运营期第一年）
 $=1000*6000*80%*90%/10000=432$ 万元

（4）食堂收入

参照目前物价水平预测 2024 年人均就餐收入，假设每年在食堂就餐人数占比按 90% 测算、每名学生一天消费 35 元，每月按 15 天预计、每年按 9 个月在校时间计算，得出 2024 年每名学生预计消费 4,725.00 元，以后每三年按照 5% 的增长率递增。

2024 年食堂收入（运营期第一年） $=35*15*9*6000*80%*90%=2,041.20$ 万元

（5）教师补贴收入

根据国务院办公厅“关于印发《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》的通知”（国办发〔2019〕27号），教师工资由地方财政给予保障。教师补贴收入为教师人员工资补贴，新校区计划招生6000人，为老校区平均规模的 $6000/3030=1.98$ 倍，预计新校区老师配置人数为老校区的1.98倍，经统计老校区2018-2020年现有教师工资补贴平均金额的1377.91万元，预计新校区教师工资补贴为 $1377.91*1.98=2728.26$ 万元，谨慎起见，假设从2024年起以后每年均保持该金额。

2024年教师补贴收入（运营期第一年）
 $=13779138.96/10000*1.98=2728.26$ 万元

（5）政府补贴收入

2022年2月15日，县财政局下发该项目政府性基金说明文件，自2024年至2043年，县财政每年拨付政府性基金400万元，拨付资金合计金额8,000万元

经营收入预测表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	运营期										
		2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	国家学费补助小计	960.00	1,080.00	1,200.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,389.00	1,389.00
1.1	总人数	4,800.00	5,400.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
1.2	每人年均补助（元）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,315.00	2,315.00
2	培训费小计	200.00	200.00	200.00	210.00	210.00	210.00	220.40	220.40	220.40	231.60	231.60
2.1	总人数	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
2.2	每人每次收费（元）	500.00	500.00	500.00	525.00	525.00	525.00	551.00	551.00	551.00	579.00	579.00
3	宿舍收入小计	432.00	486.00	540.00	567.00	567.00	567.00	595.62	595.62	595.62	625.32	625.32
3.1	总人数	4,800.00	5,400.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
3.2	每人年均宿舍收费	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,103.00	1,103.00	1,103.00	1,158.00	1,158.00
3.3	住校比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4	食堂收入小计	2,041.20	2,296.35	2,551.50	2,678.94	2,678.94	2,678.94	2,812.86	2,812.86	2,812.86	2,953.26	2,953.26
4.1	总人数	4,800.00	5,400.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
4.2	每人年均食堂费用	4,725.00	4,725.00	4,725.00	4,961.00	4,961.00	4,961.00	5,209.00	5,209.00	5,209.00	5,469.00	5,469.00
4.3	就餐比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

5	教师补贴收入小计	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26	2,728.26
6	政府补贴收入	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
7	经营收入合计	6,761.46	7,190.61	7,619.76	7,844.20	7,844.20	7,844.20	8,080.14	8,080.14	8,080.14	8,327.44	8,327.44

(续上表)

序号	项目	运营期									合计
		2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	
1	国家学费补助小计	1,389.00	1,458.60	1,458.60	1,458.60	1,531.80	1,531.80	1,531.80	1,608.60	804.30	26,540.10
1.1	总人数	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	-
1.2	每人年均补助(元)	2,315.00	2,431.00	2,431.00	2,431.00	2,553.00	2,553.00	2,553.00	2,681.00	2,681.00	-
2	培训费小计	231.60	243.20	243.20	243.20	255.20	255.20	255.20	268.00	134.00	4,483.20
2.1	总人数	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	-
2.2	每人每次收费(元)	579.00	608.00	608.00	608.00	638.00	638.00	638.00	670.00	670.00	-
3	宿舍收入小计	625.32	656.64	656.64	656.64	689.58	689.58	689.58	724.14	362.07	11,946.69
3.1	总人数	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	-
3.2	每人年均宿舍收费	1,158.00	1,216.00	1,216.00	1,216.00	1,277.00	1,277.00	1,277.00	1,341.00	1,341.00	-
3.3	住校比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	-
4	食堂收入小计	2,953.26	3,100.68	3,100.68	3,100.68	3,255.66	3,255.66	3,255.66	3,418.20	1,709.10	56,420.55

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/088060025064006047>