

2025 年陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目

专项债券实施方案

主管部门：宁陕县工业园区管理委员会

财政部门：宁陕县财政局

实施单位：宁陕县工业园区管理委员会

编制时间：二〇二五年七月

目录

前 言	1
一、项目基本情况	2
（一）项目总体情况介绍	2
（二）项目实施方案	4
（三）效益分析	9
（四）项目立项、批复情况	11
（五）项目实施绩效目标	11
二、项目投资估算及资金筹措方案	14
（一）项目概算	14
（二）资金筹措方案	17
三、项目预期收益、成本、融资平衡情况	18
（一）项目预期收入测算	18
（二）项目运营支出预测	22
（三）资金测算平衡表	27
（四）其他需要说明的事项	30
四、项目风险评估及控制措施	30
（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	30
（二）主要风险控制措施	32
五、债券发行方案	33
（一）发行依据	33
（二）发行计划	35
（三）发行场所	35
（四）品种和数量	35

（五）时间安排	35
（六）上市安排	35
（七）兑付安排	35
（八）发行费用	35
（九）招投标	36
（十）分销	36
（十一）发行款缴纳	36
六、信息披露计划	36
（一）每期债券发行日五个工作日之前披露	37
（二）每期债券发行结束当日披露	37
（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露	37
（四）每期债券存续期内定期披露内容	37
（五）每期债券存续期内随时披露内容	37

前 言

为贯彻落实《国务院关于推行终身职业技能培训制度的意见》（国发〔2018〕11号）和《职业技能提升行动方案（2019-2021年）》（国办发〔2019〕24号），根据《关于提升公共职业技能培训基础能力的指导意见》（发改就业〔2018〕1433号）要求，进一步统筹推进职业技能培训基础能力建设，指导支持各地加强公共实训基地建设，推动职业技能培训资源共建共享，助力大规模开展职业技能培训，促进实现更加充分更高质量就业。实训基地是覆盖产业、教育、社会等多领域的复杂系统，需要紧密依靠行业企业加以建设。在建设过程中，需面向高质量发展若干重点领域，推动地方政府、行业企业、科研院所等主体共商共建，协同开展高素质技术技能人才培养、技术技能创新服务以及专业建设，激活基础研究、应用开发和成果转移等发展活力。

新预算法实施以来，陕西省政府坚决贯彻党中央要求，严格落实预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。

本次发行的2025年陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目专项债券，是按照预算法、国发〔2014〕43号文件和《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）要求，在遵循市场规则的基础上，积极探索从我国实际出发的地方政府“公益性事业领域项目专项债券”融资方式。本次专项债券还本付息来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

1、项目名称

陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目

2、项目建设规模及内容

根据本项目初步设计及概算的批复，项目主要建设内容如下：

1.项目用地面积 5333 m²，其中：建筑物基底面积 1700 m²，其他配套设施建筑面积 3633 m²；2.实训楼框架结构，总建筑面积 11900 m²，地上建筑面积 10200 m²；3.配套给排水、供电、通风空调等工程；4.购置实训设备 1000(件、套)。

3、项目所在位置图（卫星图）

本项目建设地点位于宁陕县城关镇关二社区七组，区位图见图 1-1。

图 1-1 项目区位图



4、项目实施背景

随着改革开放的不断深入、经济与社会事业的飞速发展，技能培训和实训教育越来越重要。根据国家要求，公共实训教育必须以坚持更好的为城乡居民服务，充分发挥技能和实训教育在建设和谐社会中的作用为宗旨，从自身发展情况出发，因地制宜，合理确定建设规模和水平，做到功能齐全，设施完善、经济实用、满足技能培训和实训教育工作需要。

“学有所教”是一股不可抗拒的历史潮流，这股大潮的涌现，必然会使技能培训和实训教育事业发展的势头比前几年更猛，质量要求会更高。技能培训和实训教育社会化、市场化、企业化的作用越来越明显。公共实训基地的建设是密切结合新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化建设和调整产业结构、转变经济发展方式的进程，该项目的建设可以转移宁陕县就业方向，增加就业机会及人数，有利于宁陕县的经济的发展。

根据《关于提升公共职业技能培训基础能力的指导意见》（发改就业〔2018〕1433号）要求，进一步统筹推进职业技能培训基础能力建设，指导支持各地加强公共实训基地建设，推动职业技能培训资源共建共享，助力大规模开展职业技能培训，促进实现更加充分更高质量就业。实训基地是覆盖产业、教育、社会等多领域的复杂系统，需要紧密依靠行业企业加以建设。在建设过程中，需面向高质量发展若干重点领域，推动地方政府、行业企业、科研院所等主体共商共建，协同开展高素质技术技能人才培养、技术技能创新服务以及专业建设，激活基础研究、应用开发和成果转移等发展活力。

项目的建设符合《“十四五”职业技能培训规划》、关于印发《“十四五”时期教育强国推进工程实施方案》的通知（发改社会〔2021〕671号）、国家发展改革委关于印发《教育强国推进工程（公共实训基地建设方向）中央预算内投资专项管理办法》的通知（发改就业规〔2021〕579号指）、《人力资源社会保障部关于印发“技能中国行动”实施方案的通知》（人社部发〔2021〕48号）、《关于“十四五”促进全省城乡居民增收推动富民惠民的意见》（2021年12月17日）、《关于做好2022年公共实训基地项目

中央预算内投资申报工作的通知》等国家政策要求。本项目的建设落实了国家政策，进一步推动宁陕县公共实训基地的建设，提高当地职业能力建设，促进其人力资源向人力资本转化，使宁陕县社会就业更加充分，在构建学习型社会等方面发挥了积极作用。项目建成后可以扩大宁陕县优质技能培训和实训教育资源，让城乡居民实现接受优质技能培训和实训职业教育的愿望，极大的提高了低学历、低技能人群再就业再创业的能力。

（二）项目实施方案

1、项目主管部门

本项目主管部门为宁陕县工业园区管理委员会。其主要职责如下：

（一）负责编制工业园区发展规划。

（二）按照规定权限审批或审核、登记工业园区内的投资项目，并报送有关部门备案或审批。

（三）负责工业园区内的工程建设和建筑市场的管理工作，审核设计施工单位和房地产开发企业资质；管理和指导建筑工程招投标、质量监督检查、安全生产工作。

（四）负责工业园区内各项基础设施及公共设施建设与市容管理。

（五）负责工业园区的财政预决算、国有资产管理和审计监督以及税收征管的有关工作。

（六）负责工业园区对外经济协作和协调服务工作。

（七）行使县人民政府授予的其他职权。

2、项目实施单位

本项目实施单位为宁陕县工业园区管理委员会。

3、项目运营单位

本项目运营单位是陕西宁陕县兴鑫旅游产品工业园区建设有限公司

陕西宁陕县兴鑫旅游产品工业园区建设有限公司是由县工业园区管理委员会发起设立的国有独资公司，负责对园区基础设施建设、土地一级开发、资产管理等。经营范

围：主要从事园区管理服务、规划设计管理、仓储设备租赁服务、普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、物业管理、土地使用权租赁、非居住房地产租赁等业务。

3、项目总投资

根据项目初步设计的批复，该项目概算总投资为 4091.22 万元，其中工程费为 2781.93 万元，建设其他费为 257.33 万元，基本预备费为 151.96 万元，实训设备购置费 900.00 万元。

4、项目进展情况

本项目已完成项目可行性研究报告批复、初步设计报告的批复、环境影响备案登记、社会稳定性风险评估，已取得工程规划许可证、土地产权证等，项目自有资金已落实，项目可按时开工建设。

5、项目建设方案

（1）设计依据

《民用建筑设计通则》（GB50352-2005）；

《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2001）；

《工程建设标准强制性条文》（房屋建筑部分）（2013 年版）；

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014)(2018 年版）；

《中等职业学校建设标准》（建标 192-2018）。

（2）平面设计

项目规划建设 1 栋 6 层框架结构公共实训楼，总建筑面积 11900 m²。地上建筑面积 10200 m²，其中：普通教室 1700 m²，实训室 3060 m²，教辅用房 680 m²，设备用房 340 m²，食堂 1700 m²，学员宿舍 2720 m²；规划一层为食堂，二层为普通教室，三层至六层为实训室、教辅用房、宿舍及设备用房。

实训培训工种有：创业培训、足部修护师、家政服务员、客房服务员、餐厅服务员、育婴员、中式烹调师、中式面点师、养老护理员、菌类园艺工、中药材种植工、家畜饲养工、计算机程序设计员、计算机维修工及综合性职业技能培训。

本项目建筑耐火等级二级，每层设置 1 个防火分区。配置电梯 1 部；建筑疏散楼梯的数量、位置及总宽度等应按照国家现行防火标准的要求确定，具体在之后的详细设计阶段予以考虑布置。

（3）建筑剖面设计

公共实训楼地上 6 层，层高 3.6m，室内外高差 0.45m，建筑高度 22.05m；地下 1 层，层高 4.2m。

（4）立面设计

公共实训楼立面造型与周边建筑整体风格相协调，在建筑体量上强调整体视觉冲击感。颜色简单、大气，主体建筑为灰色，局部配以砖红色具有文化感和艺术感，增加项目区环境的良好学习、交往氛围。楼梯间出屋面部分与主体建筑的高差利用女儿墙造型实现和谐统一，中间入口部分突出强调了平面功能。建筑造型新颖大方，具有时代美，充分体现建筑的文化氛围，创造丰富的室内外空间，注重环境设计。立面开窗形式与主楼相统一，保证了各功能良好的采光，同时也增加了立面的节奏感和韵律感。

建筑外立面采用三种颜色：砖红色、乳白色、浅灰色三种真石漆饰面，从颜色和材质中体现出整个项目区的文化性和统一性。

（5）建筑装修

墙体：整个外墙采用乳胶漆粉刷，墙体厚为 240mm。

地面：地面均为混凝土垫层，楼地面面层结构为地砖。楼梯间、天棚、墙面、楼梯底板，均刷白色乳胶漆。

门窗工程：本工程拟采用塑钢窗，入户门为防盗门，阳台门为塑钢门，其余室内各房间门考虑木门或胶合板门。门窗强度设计，

构造设计，预埋设置，密闭构造等均由厂家负责，并应满足规范要求。

装修工程：本工程将进行统一安装（包括木门、入户钢质防盗门及卫生间门）。外墙采用外墙涂料，局部面砖装饰。公共部分地面贴地砖、天棚及内墙面采用乳胶漆，窗为塑钢窗。

（6）屋面防水设计

屋面防水等级为Ⅲ级，两道设防，采用沥青防水卷材作为防水层。屋面所有防水层，四周铺设沥青卷材均超出泛水高度，屋面竖井应增加铺设厚度，并涂防水材料作为加强层。

（7）结构设计

建筑结构选型：采用框架结构。

抗震设防烈度：项目所在地区抗震设防烈度为 6 度，根据相关要求，建筑均按提高一度的加强型抗震设防标准设计，抗震等级均为一级。

地震分组：第二组。

加速度：0.05g。

建筑安全等级：二级。

结构设计使用年限：50 年。

抗震设防分类：乙类，抗震设防为重点设防类。

（8）基础设计

本项目根据各个单体上部结构布置及楼层荷载分布情况，按《建筑地基基础设计规范》各单体的地基基础的设计等级均为丙级。参考周边区域地质报告及相邻工程做法，项目建筑基础拟采用钢筋混凝土独立基础。

本工程建筑物基础在满足建筑功能及结构埋深的要求下浅埋，以降低土建成本。框架柱布置均匀、合理，在满足现行规范、规程的要求下，突出经济性。超长楼板的设计，设置后浇带，加强超长方向的梁板配筋，再选用纤维混凝土以避免可能发生的裂缝；由

于本项目各单体均采用框架结构，楼梯部分斜板刚度相对于框架抗侧移刚度来说较大，故本项目在设计中采用滑动支座，对楼梯与整体结构进行脱开处理，减小其对整体结构计算的不利作用。

（9）材料

依据结构受力情况，并结合当地材料供应现状，主要结构材料选用如下：

混凝土强度等级：C15 基础垫层：其余用 C30～C40；

钢筋：HPB235、HRB335、HRB400 级钢筋；

焊条：E43（焊 HPB235 级钢），E50（焊 HRB335 级钢）；

砌体： ± 0.000 以下（室内）：采用非承重空心砖；

± 0.000 以下（与土壤接触）：采用实心砖；

± 0.000 以上：采用非承重空心砖、轻质隔墙。

图 1-2：项目效果图





6、项目施工期及实施进度

本项目建设计划总工期 12 个月，即 2025 年 9 月 25 日-2026 年 9 月 25 日内完成项目前期工作及土建施工的建设目标。具体如下：

- 1、2025 年 8 月，完成项目前期工作；
- 2、2025 年 9 月 25 日-2026 年 5 月，完成项目主体建设工作；
- 3、2026 年 6 月-2026 年 7 月，完成设备安装及市内装修工作；
- 4、2026 年 8 月-2026 年 9 月 25 日，完成项目竣工验收及后续工作；
- 5、2026 年 8 月，项目可正式投入使用。

（三）效益分析

1、社会效益分析

实训基地建设作为技能培训和实训事业的一项重要内容，是技能培训和实训事业持续稳定发展的基础和保证。大力发展技能培训和实训教育、加快人力资源开发、培养技能型人才，是实施科技兴国，推进全面小康建设的攻坚工作。实训基地是宁陕县开展技能培训和实训事业的重要基地。

项目的建设是技能培训和实训事业的一个新的里程碑，将促进宁陕县技能培训和实训事业向优质化、综合化、特色化方向发展。项目建成投入使用后，将为宁陕县实施技能型人才培养培训、再就业培训搭建优良平台，将有力促进宁陕县经济的发展，深度开发本地资源，大力发展循环经济和高新技术产业；加快人力资源开发，促进劳动力合理有序转移的发展战略，为提升当地经济社会服务能力做出贡献。因此，项目具有显著的社会经济效益。

2、经济效益分析

实训基地的建设对于促进区域经济发展具有深远影响。实训基地建设作为技能培训和实训事业的一项重要内容，是技能培训和实训事业持续稳定发展的基础和保证。大力发展技能培训和实训教育、加快人力资源开发、培养技能型人才，是实施科技兴国，推进全面小康建设的攻坚工作。实训基地是宁陕县开展技能培训和实训事业的重要基地。

项目的建设是技能培训和实训事业的一个新的里程碑，将促进宁陕县技能培训和实训事业向优质化、综合化、特色化方向发展。因此，项目具有显著的社会经济效益。

本项目可获得实训场地及设备租赁收费、食堂外包收入、停车费收入等，通过融资平衡测算，项目收益能够还本付息，偿债覆盖倍率可达到 1.32 以上，直接收益良好。

因此，项目直接经济效益和间接经济效益显著，项目可行。

3、环境效益分析

项目建设期间所产生的扬尘、噪音、材料运输尾气、建筑废弃物等短时间内造成的环境影响，经过采取有效措施可降低污染；根据项目使用性质，项目建成使用后主要的污染源为生活垃圾、生活污水，主要采取集中存放的方式，定期由环卫部门清理，对环境的影响不大；园区内固体废弃物，应由专人负责，集中管理，定期外运处置；生活污水经化粪池处理后排入附近市政管线经处理达标后排放。

项目建成后，整体提升宁陕县城市环境形象，在整体环境影响上是正面免的，力求环境效益与社会效益、经济效益相统一，因此项目建设可行。

4、综合效益结论

本项目的建设，改善了当地公共教育条件，满足劳动力再教育需求，促进教育发展，进而带动当地经济发展。提升了当地城市形象，提高项目区域公共教育环境，对当地的文化、教育，尤其是当地人文历的教育影响有极大的推动作用。

调查研究得出结论，本项目与区域内的社会 and 经济发展水平相适应，项目建设区域内拥有充裕的人力资源，能够满足该项目建设所需建设人员和所需增加的项目管理人员，具有较好的社会及经济效益，项目的社会影响评价可行。

综合多方位的从整体上来讲，该项目的建设会明显改善当地教育环境，是一项顺民心的工程。根据建设项目对社会的影响分析可以看出，本项目具有比较明显的社会效益，虽然在建设过程会产生一些负面影响，但是只要措施得当，一定能将负面影响降到最低，使其正面影响最大化，实现项目建设的最终目标。

(四) 项目立项、批复情况

本项目已完成项目可行性研究报告批复、初步设计报告的批复、环境影响备案登记、社会稳定性风险评估，取得工程规划许可证和土地产权证等，前期资金已落实，项目可按时开工建设。本项目的立项及批复情况详见表 1-1。

表 1-1 立项及批复情况表

序号	文件名称	文件编号
1	宁陕县发展和改革局关于陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目项目建议书的批复	宁发改社会〔2022〕39 号
2	宁陕县发展和改革局关于陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目项可行性研究报告的批复	宁发改社会〔2022〕375 号
3	宁陕县发展和改革局关于陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目初步设计及概算的批复	宁发改社会〔2024〕765 号
4	陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目社会稳定性风险评估登记备案	/

5	安康市生态环境局宁陕分局关于陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目环境管理的复函	宁环函〔2022〕8号
6	宁陕县自然资源局关于宁陕县公共实训基地建设用地预审及项目选址意见书的复函	宁自然资函〔2022〕36号
7	不动产权证书	陕(2022)宁陕县不动产权第0000220号
8	建设用地规划许可证	地字第610923202500003号
9	建设工程规划许可证	建字第610923202500025号
10	项目资格预审公告	/

(五) 项目实施绩效目标

本项目按照《陕西省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》、《陕西省政府专项债券项目事前绩效评估操作指南》要求，成立专项评估小组，运用科学合理的评估方法，对本项目立项必要性、投入产出经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹集资金合规性、偿债能力安全性等方面进行论证评估，并根据《政府专项债券项目事前绩效评估指标体系》，对项目进行了整体评估：本项目作为提升区域职业技能水平、促进就业创业、助力产业发展的重要民生工程和发展工程，不仅能直接缓解就业压力、提升居民技能，更能通过人才培育赋能产业升级、拉动经济增长，为宁陕县实现高质量发展和共同富裕奠定坚实基础，是一项兼具民生温度与发展深度的重要工程。本项目社会效益和经济效益显著，工程投资合理，建设条件准备充分，最终给出“予以支持”的结论。

本项目的绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效指标表

项目名称	陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目		
主管部门	宁陕县工业园区管理委员会	实施期限	2025年9月25日--2026年9月25日
	实施期资金总额	4091.22 万元	

资 金 金 额 (万元)	其中：自有资金	2591.22 万元			
	债券资金	1500.00 万元			
	其他融资	0			
总 体 目 标	实施期总目标				
	1.项目用地面积 5333 m²，其中：建筑物基底面积 1700 m²，其他配套设施建筑面积 3633 m²；2.实训楼框架结构，总建筑面积 11900 m²，地上建筑面积 10200 m²；3.配套给排水、供电、通风空调等工程；4.购置实训设备 1000(件、套)。				
	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	用地面积（m²）	5333	
			总建筑面积（m²）	11900	
			实训设备（套）	1000	
		质量指标	工程验收合格率	100%	
			债券资金使用合规率	100%	
		时效指标	债券发行后年度使用率	100%	
			按规定及时、规范披露信息	100%	
			及时足额还本付息	100%	
			预计完工时间	2026 年 9 月 25 日	
		成本指标	初设批复投资偏离（±%）	≤10%	
	效益指标	社会效益	惠及人口	≥3000	
			提供就业岗位	7 个	
		生态效益	对周边地区生态破坏度	无	
			废料科学处理程度	100%	
经济效益		项目运营期总收入（万元）	4828.20		
		偿债后存量资金偏离（±10%）	≤10%		
可持续发展		项目持续发挥作用期限	长期		

		指标	对本行业未来可持续发展影响度	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	实训学员满意度	≥95%	
			服务企业满意度	≥95%	

二、项目投资概算及资金筹措方案

（一）项目投资概算

1、概算依据

本项目投资概算根据建筑设计方案、相关图纸及陕西省建筑工程预算相关定额及取费标准进行计算。

（1）建安工程参照陕西省（2009）建筑、装饰、安装工程消耗量定额参考价目表及全国修缮定额陕西省价目表（2001），并结合当地情况按指标计价法估算；

（2）工程建设其他费用参考《陕西省建设工程其他费用定额》（陕发改投资〔2012〕241号）；

（3）工程监理费、工程勘察设计费、招标代理服务费、项目前期咨询费、环境影响评价费：按国家发展改革委关于《进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299号计取；

（4）建设单位管理费：执行财政部2016年7月下发的《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号文）；

（5）人工费及执行陕建发〔2018〕2019号文件；

（6）设备价参考市场调查价；

（7）《陕西省建设工程概算定额》；

（8）国家物价局、统计局公布的物价上涨指数（CPI指数）；

（9）参照当地类似工程的概预算指标。

2、概算条件

(1) 相似工程合同造价资料及宁陕县建筑材料价格；

(2) 假定由安康市内的单位承担设计、施工及项目管理。

3、概算范围

本项目概算范围包括全部所建项目的工程费、工程建设其他费用及预备费等。

工程建设其他费用主要包括：项目前期费、建设单位管理费、工程勘察费、工程设计费、环境影响评价费、工程监理费、劳动安全卫生评价费、招标代理费等。

包括正常的设计、施工周期内，为完成该项目所需投入工程建筑安装费用，但不包括以下各项：

(1) 建设期间按工程投入计提的维修基金等费用；

(2) 建造期银行借款利率可能发生的变动而增加的费用。

4、项目总投资、分年度支出计划

(1) 根据项目初步设计的批复，该项目概算总投资为 4091.22 万元，其中工程费为 2781.93 万元，建设其他费为 257.33 万元，基本预备费为 151.96 万元，设备购置费 900.00 万元。详见表 2-1：

表 2-1 项目投资概算明细表

序号	工程项目名称	概算价值（万元）				投资占比
		建筑费用	设备费	其他费用	合计	
一	工程建设费	2781.93			2781.93	68.00%
1	土建工程	1606.34			1606.34	
2	电气工程	148.61			148.61	
3	给排水工程	63.10			63.10	
4	自喷工程	49.23			49.23	
5	消防工程	25.79			25.79	
6	通风空调工程	252.63			252.63	
7	火灾报警工程	40.76			40.76	
8	弱电工程	15.21			15.21	

9	装修部分	537.38			537.38	
10	室外工程	42.88			42.88	
二	工程建设其他费			257.33	257.33	6.00%
1	工程监理费			69.55	69.55	
2	招标代理费费			20.87	20.87	
3	设计费			77.89	77.89	
4	施工图纸审查费			13.91	13.91	
5	建设单位管理费			27.82	27.82	
6	地质勘察费			16.69	16.69	
7	前期工程咨询费（可研）			13.91	13.91	
8	测绘费			5.56	5.56	
9	编制工程量计价及清单费			11.13	11.13	
三	基本预备费			151.96	151.96	4.00%
四	实训设备购置费		900.00		900.00	22.00%
五	建设项目概算总投资	2781.93	900.00	409.29	4091.22	100%

（2）项目投资计划

本项目建设期 12 个月，即 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 25 日，项目所筹资金将根据项目建设计划和使用需求，全部投资用于本项目建设，根据项目建设进度合理支出。在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费专项债券融资额度。

项目分年度支出计划见表 2-2，分月度支出计划见表 2-3：

表 2-2 项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	2025 年	2026 年
一	建筑工程费	2781.93	1600.00	1181.93
二	工程建设其他费用	257.33	160.00	97.33

三	基本预备费	151.96	120.00	31.96
四	设备购置费	900.00	120.00	780.00
五	总投资	4091.22	2000.00	2091.22

表 2-3 项目 2025 年分月度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
一	建筑工程费	1600.00	0.00	500.00	500.00	400.00	200.00
二	工程建设其他费用	160.00	30.00	40.00	40.00	30.00	20.00
三	基本预备费	120.00	10.00	30.00	30.00	30.00	20.00
四	设备购置费	120.00	0.00	30.00	30.00	30.00	30.00
五	总支出	2000.00	40.00	600.00	600.00	490.00	270.00

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）筹措渠道多样化

项目的建安资金是项目主要支出，本项目建安费用占比较高，所以在资金筹措时应该尽量确保资金渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

（2）筹措计划科学化

不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据实际的项目性质和实施过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

（3）筹措过程规范化

筹措过程需遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序地进行资金筹措，以减少法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定发展。

2、资金筹措计划

本项目总投资 4091.22 万元，资金筹措渠道来源为：

- （1）项目自有资金 2591.22 万元，来源为财政资金；
- （2）申请 2025 年地方政府专项债券 1500.00 万元，发行期限 20 年。

本项目资金筹措计划详见表 2-4：

表 2-4 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2025 年	2026 年
1	专项债券	1500.00	1500.00	0
2	财政资金	2591.22	500.00	2091.22
3	合计	4091.22	2000.00	2091.22

3.专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行地方政府专项债券方式筹资 1500.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 1500.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-5。

表 2-5 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	1500.00	20 年期
合计	1500.00	/

三、项目预期收益、成本、融资平衡情况

（一）项目预期收入测算

根据项目初步设计，本项目总建筑面积 11900.00 平方米，主体为一栋地下一层，地上六层实训楼，内设教学用教室 1700 平方米，实训室 3060 平方米、学员食堂 1700 平方米，学员宿舍 2720 平方米，教辅用房 680 平方米，提供实训设备 1000 套。可供实训

的工种包括：创业培训、足部修护师、家政服务员、客房服务员、餐厅服务员、育婴员、中式烹调师、中式面点师、养老护理员、菌类园艺工、中药材种植工、家畜饲养工、计算机程序设计员、计算机维修工及综合性职业技能培训等。

项目建成后将实训场地及教室、学员宿舍整体打包出租给当地人社局、中职院校、培训机构等企业，供学员学习理论知识和实践能力。收益来源包括实训场地出租收入、食堂对外承包收入等。

1、实训室场地出租收入

根据项目设计规模，该项目建成投用后可出租的实训培训面积包括教室、实训室、及学员宿舍，面积供 8160 平方米。目前，宁陕县暂无实训基地等培训场地对外出租，参考安康市同类型场地租金水平，租金约为 25-50 元/平方米.月，结合区域实际情况及项目定位，本项目实训场地整体出租，初始租金按照 25 元/平方米.月计算，每五年租金增长 5%；项目于 2026 年 9 月 25 日建成，7 月投入使用，首年计算 6 个月，出租负荷率按照 60%计算，每年增长 5%，增长至 75%达到稳定状态。按照预计的测算结果，债券存续期内，此项收入合计约 3809.72 万元。

2、食堂外包收入

本项目提供给学员的食堂面积为 1700 平方米。宁陕县目前学生人数在 1000 人左右的中小学食堂对外承包费用在 20-40 万元/年，高校食堂承包费用为 50-100 万元/年；企业食堂对外承包费用约 40-80 万元/年；机关单位食堂，用餐人数少，面积较小，对外承包费用约 15-30 万元/年。根据本项目特点，食堂初始租金按 30 元/月.平方米计算，年租金约 42.84 万元，租金每五年增长 5%；首年计算 6 个月，出租负荷率按 60%计算，每年增长 10%，增长至 80%达到稳定状态。按照预计的测算结果，债券存续期内，此项收入合计约 1018.48 万元。

综上所述，项目债券存续期内收入合计约 4828.20 万元。收入见表 3-1：

表 3-1：项目预期收入表（2025 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	培训场地租赁收入	3809.72		73.44	159.12	171.36	183.60	183.60	192.78	192.78	192.78	192.78
	面积（平方米）			8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00
	收费标准（元/月.平方米）			25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	26.25	26.25	26.25	26.25
	出租负荷率（%）			60%	65%	70%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
2	食堂外包收入	1018.48		18.36	42.84	48.96	48.96	48.96	51.41	51.41	51.41	51.41
	面积（平方米）			1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700
	单价（元/m².月）			30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	31.50
	出租负荷率（%）			60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
3	收入合计	4828.20		91.80	201.96	220.32	232.56	232.56	244.19	244.19	244.19	244.19

(续上表)

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	培训场地租赁收入	192.78	202.40	202.40	202.40	202.40	202.40	212.54	212.54	212.54	212.54	212.54
	面积（平方米）	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00	8160.00
	收费标准（元/月.平方米）	26.25	27.56	27.56	27.56	27.56	27.56	28.94	28.94	28.94	28.94	28.94
	出租负荷率（%）	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
2	食堂外包收入	51.41	53.99	53.99	53.99	53.99	53.99	56.68	56.68	56.68	56.68	56.68
	面积（平方米）	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700
	单价（元/m².月）	31.50	33.08	33.08	33.08	33.08	33.08	34.73	34.73	34.73	34.73	34.73
	出租负荷率（%）	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
3	收入合计	244.19	256.39	256.39	256.39	256.39	256.39	269.22	269.22	269.22	269.22	269.22

（二）项目运营支出预测

本项目经营成本主要包括人员工资及福利费支出、设备维护费用支出、运营管理费用支出、动力费用支出以及相关税费支出。经营成本及测算如下：

1、人员工资及福利支出：

本项目设计工作人员规模 7 人（项目负责管理人员 1 人，财务及行政人员 2 人，保洁人员 2 人，物业维护人员 2 人），按当地平均工资及福利水平，所有人员平均工资按 3500.00 元/月，福利按照 14%计提测算；员工工资平均每 5 年增长 5%，首年计算 6 个月。经测算债券存续期内薪资福利支出合计约 705.69 万元。

2、设备维护费用支出：

设备维护费用按照固定资产的 0.5%计算，每五年增长 5%，首年计算 6 个月，经测算，此项支出合计约 292.90 万元。

3、运营管理费用支出：

运营管理费用包括维持日常运营办公所需的费用，水费、电费由租赁方自行承担。按照运营收入的 5%计算，经测算运营期支出合计约 241.42 万元。

4、相关税费支出：

本项目增值税（9%），城市维护建设税（5%），教育费附加（3%），地方教育费附加（2%），经测算，增值税费合计 438.38 万元。

本项目企业所得税按 25%测算，支出合计约 47.67 万元。

综上所述，项目运营期，成本支出合计约 1726.16 万元。项目支出见表 3-2：

表 3-2：项目预期支出表（2025 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	运营支出合计	1240.01		28.31	57.53	58.45	59.06	59.06	62.02	62.02	62.02	62.02
1.1	薪资福利费用	705.69		16.76	33.52	33.52	33.52	33.52	35.2	35.2	35.2	35.2
1.2	设备维修费用	292.90		6.96	13.91	13.91	13.91	13.91	14.61	14.61	14.61	14.61
1.3	运营管理费用	241.42		4.59	10.10	11.02	11.63	11.63	12.21	12.21	12.21	12.21
2	增值税费合计	438.48		8.34	18.34	20.01	21.12	21.12	22.17	22.17	22.17	22.17
2.1	增值税（9%）	398.65		7.58	16.68	18.19	19.20	19.20	20.16	20.16	20.16	20.16
2.2	城市维护建设税（5%）	19.94		0.38	0.83	0.91	0.96	0.96	1.01	1.01	1.01	1.01
2.3	教育费附加（3%）	11.99		0.23	0.50	0.55	0.58	0.58	0.60	0.60	0.60	0.60
2.4	地方教育费附加（2%）	7.90		0.15	0.33	0.36	0.38	0.38	0.40	0.40	0.40	0.40
3	所得税（25%）	47.67		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.26	1.26	1.26	1.26
4	成本合计	1726.16		36.65	75.87	78.46	80.18	80.18	85.45	85.45	85.45	85.45

(续上表)

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	运营支出合计	62.02	65.12	65.12	65.12	65.12	65.12	68.38	68.38	68.38	68.38	68.38
1.1	薪资福利费用	35.2	36.96	36.96	36.96	36.96	36.96	38.81	38.81	38.81	38.81	38.81
1.2	设备维修费用	14.61	15.34	15.34	15.34	15.34	15.34	16.11	16.11	16.11	16.11	16.11
1.3	运营管理费用	12.21	12.82	12.82	12.82	12.82	12.82	13.46	13.46	13.46	13.46	13.46
2	增值税费合计	22.17	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	24.45	24.45	24.45	24.45	24.45
2.1	增值税（9%）	20.16	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	22.23	22.23	22.23	22.23	22.23
2.2	城市维护建设税（5%）	1.01	1.06	1.06	1.06	1.06	1.06	1.11	1.11	1.11	1.11	1.11
2.3	教育费附加（3%）	0.60	0.64	0.64	0.64	0.64	0.64	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67
2.4	地方教育费附加（2%）	0.40	0.42	0.42	0.42	0.42	0.42	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44
3	所得税（25%）	1.26	3.53	3.53	3.53	3.53	3.53	5.93	5.93	5.93	5.93	0.00
4	成本合计	85.45	91.94	91.94	91.94	91.94	91.94	98.76	98.76	98.76	98.76	92.83

3、发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1‰ 预计，预计 2025 年债券发行费用 1.50 万元。

4、债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 20 年期专项债券 1500.00 万元，以年利率 3% 预计每年利息支出（利息每半年兑付一次），则总利息共计 900.00 万元。本项目本息之和共计 2400.00 万元。

表 3-5 债券利息支出预测表

单位：万元

年份	还本金额	债券利息支出
2025 年	0.00	0.00
2026 年	0.00	45.00
2027 年	0.00	45.00
2028 年	0.00	45.00
2029 年	0.00	45.00
2030 年	0.00	45.00
2031 年	0.00	45.00
2032 年	0.00	45.00
2033 年	0.00	45.00
2034 年	0.00	45.00
2035 年	0.00	45.00
2036 年	0.00	45.00
2037 年	0.00	45.00
2038 年	0.00	45.00
2039 年	0.00	45.00

2040 年	0.00	45.00
2041 年	0.00	45.00
2042 年	0.00	45.00
2043 年	0.00	45.00
2044 年	0.00	45.00
2045 年	1500.00	45.00
合计	1500.00	900.00

本项目通过发行债券达到项目总投资 36.67%，符合投资需求，债务利率按照 3% 计算，根据债券发行计划及利率计算每年财务费用。债券发行计划为 2025 年申请 20 年期专项债券 1500.00 万元，债券总利息为 900.00 万，债券本息和共计 2400.00 万元。

(三) 资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目名称	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	现金流入	8919.42	2000.00	2183.02	201.96	220.32	232.56	232.56	244.19	244.19	244.19	244.19
1	业务活动现金流入	4828.20	0.00	91.80	201.96	220.32	232.56	232.56	244.19	244.19	244.19	244.19
2	融资活动现金流入	1500.00	1500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	1500.00	1500.00									
2.2	其他融资款	0.00	0.00									
3	自有资金投入	2591.22	500.00	2091.22								
二	现金流出	8172.38	2000.00	2127.87	120.87	123.46	125.18	125.18	130.45	130.45	130.45	130.45
1	业务活动现金流出	1726.16	0.00	36.65	75.87	78.46	80.18	80.18	85.45	85.45	85.45	85.45
2	项目建设现金流出	4044.72	1998.50	2046.22								
3	融资活动现金流出	2401.50	1.50	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
3.1	债券发行费用	1.50	1.50									
3.2	偿还债券本金	1500.00										
3.3	支付债券利息	900.00	0.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
3.4	偿还其他融自有资金											
3.5	支付其他融资利息											
三	当期现金结余		0.00	55.15	81.09	96.86	107.38	107.38	113.74	113.74	113.74	113.74
四	期初现金		0.00	0.00	55.15	136.24	233.10	340.48	447.86	561.60	675.34	789.08
五	期末现金	747.04	0.00	55.15	136.24	233.10	340.48	447.86	561.60	675.34	789.08	902.82

续上表：

序号	项目名称	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	现金流入	244.19	256.39	256.39	256.39	256.39	256.39	269.22	269.22	269.22	269.22	269.22
1	业务活动现金流入	244.19	256.39	256.39	256.39	256.39	256.39	269.22	269.22	269.22	269.22	269.22
2	融资活动现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款											
2.2	其他融资款											
3	自有资金投入											
二	现金流出	130.45	136.94	136.94	136.94	136.94	136.94	143.76	143.76	143.76	143.76	1637.83
1	业务活动现金流出	85.45	91.94	91.94	91.94	91.94	91.94	98.76	98.76	98.76	98.76	92.83
2	项目建设现金流出											
3	融资活动现金流出	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	1554.00
3.1	债券发行费用											
3.2	偿还债券本金											1500.00
3.3	支付债券利息	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
3.4	偿还其他融自有资金											
3.5	支付其他融资利息											
三	当期现金结余	113.74	119.45	119.45	119.45	119.45	119.45	125.46	125.46	125.46	125.46	-1368.61
四	期初现金	902.82	1016.56	1136.01	1255.46	1374.91	1494.36	1613.81	1739.27	1864.73	1990.19	2115.65
五	期末现金	1016.56	1136.01	1255.46	1374.91	1494.36	1613.81	1739.27	1864.73	1990.19	2115.65	747.04

说明：

1、本项目自有资金 2591.22 万元，来源为财政资金。

2、按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内项目总收益为 3102.04 万元，项目总债务融资本息为 2400.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数约 1.29 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。

（四）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目自有资金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目若提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

四、项目风险评估及控制措施

（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

1、工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的优劣、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，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。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2、项目投资的变化产生的风险

项目总投资核算是根据政府主管部门批复的初步设计批复文件作为依据，后期有可能因工程变更导致总投资调整，影响项目自有资金投入和发债计划安排。

3、工程事故产生的风险

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，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，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，使项目

净收益减少。

4、收入变动风险

收入变动风险是指项目单位进行年度预测收入时的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是政策调整以及自身盈利水平等因素影响营业收入，从而导致偿债能力减弱。

5、支出变动风险

支出变动风险是指项目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出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

6、自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套设施造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪水风险等。

7、政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业活动的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

8、经营风险

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定的因素。包括：财务风险、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

9.社会风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给经营者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

10、利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益。

（二）主要风险控制措施

- 1、由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，严格控制工程投资。
- 2、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或造成报废工程。
- 3、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），切实做好合同管理工作，可以达到抵御风险的目的。
- 4、项目建设周期越长，项目建成以后的经济形势就越难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作速度、利用法律手段等方式来保证工作的顺利进行，保证资金的充分供应，尽可能避免不必要风险因素的影响。
- 5、通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、时机选择、融资选择等。尽量将不确定性降到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。
- 6、提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能降低自然灾害造成的损失。

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

8、良好的项目管理是项目成功实施的重要保证。从项目实施角度来看，项目全过程的投资、进度和质量管理工作是重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，为将来提供优质的运营服务创造良好的硬件。聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。

9、为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对利率波动损失。

五、债券发行方案

（一）发行依据

1、发行主体资格

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

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

2、地方政府债务限额管理

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

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

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

3、地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

4、建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）第7.1点规定，本级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016年陕西省发布了《关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机

制，提前防范财政金融风险。市政府也结合本市实际，建立了政府债务应急处置机制，完善债务管理制度，切实防范化解财政金融风险。

（二）发行计划

本项目计划发行专项债券 1500.00 万元。2025 年申请 20 年期专项债券 1500.00 万元，融资成本按 3%估算。债券发行计划见表 5-1。

表 5-1 债券发行计划表

单位：万元		
发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	1500.00	20 年期
合计	1500.00	/

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

本项目地方政府专项债券计划 2025 年发 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行额 1500.00 万元，发行面值 100 元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

（七）兑付安排

利息按每半年支付（根据文件要求 10 年期及以上按每半年支付，7 年及 7 年以下按每年支付），本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

2025 年债券发行手续费为承销面值的 1%，以及发行涉及的登记服务费、评级机构、

律师事务所等费用，发行费用为 1.50 万元。

（九）招投标

1、招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场中标利率为各期债券的票面利率。

2、标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

3、时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后 15 分钟内为填制债权托管申请书时间。

4、参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

5、招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

（十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标后一日进行分销。承销机构间不得分销。承销机构根据市场情况自定分销价格。

（十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

六、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券

及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网（<http://czt.Shaanxi.Gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

（二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

（四）每期债券存续期内定期披露内容

- 1、陕西省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- 2、建设项目施工/项目单位运营最新情况说明。
- 3、“2025 年陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目专项债券”跟踪评级报告。

（五）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“2025 年陕西省安康市宁陕县公共实训基地建设项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。