

武汉职业技术学院学生生活条件改善项目

实施方案



武汉职业技术学院

二〇二二年八月

目 录

一、项目概况	1
(一) 区域概况	1
(二) 武汉职业技术学院概况	4
二、项目基本情况	9
(一) 项目实施主体	9
(二) 项目实施背景	9
(三) 项目概况	10
(四) 项目审批情况	12
(五) 项目建设现状	13
(六) 项目对应资产、收益权抵质押情况	14
(七) 项目建设和运营方案	15
三、项目效益分析	16
(一) 项目社会效益分析	16
(二) 项目经济效益分析	17
(三) 生态效益分析	18
四、项目投资估算及资金筹措方案	19
(一) 项目投资估算及资金使用计划	19
(二) 项目债券资金使用方案	26
(三) 项目资金管理方案	27
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	27
(一) 预期收益	28
(二) 项目成本费用测算	29
(三) 资金稳定性	36
(四) 资金管理方案及投资者保护措施	37
六、事前绩效评估情况	38
(一) 项目实施分析	38
(二) 项目收入、成本、收益预测合理性	40
(三) 债券资金需求合理性	40
(四) 项目偿债计划可行性和偿债风险点	41
七、项目风险控制	41
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	41
(二) 影响项目收益的风险及控制措施	43
(三) 影响项目支出的风险及控制措施	43
八、项目绩效目标	44
九、主管部门责任	45
十、佐证材料附件	46

前 言

2018年2月，财政部以《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）要求进一步强化地方政府债券管理，稳步推进地方政府专项债券管理改革。合理扩大专项债券使用范围，鼓励地方按照《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）要求，创新和丰富债券品种，按照中央经济工作会议确定的重点工作，优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目，积极探索试点发行项目收益专项债。

2019年6月10日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《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》，鼓励地方政府和金融机构依法合规使用专项债券和其他市场化融资方式，重点支持京津冀协同发展、长江经济带发展、“一带一路”建设、粤港澳大湾区建设、长三角区域一体化发展、推进海南全面深化改革开放等重大战略和乡村振兴战略，以及推进棚户区改造等保障性安居工程、易地扶贫搬迁后续扶持、自然灾害防治体系建设、铁路、收费公路、机场、水利工程、生态环保、医疗健康、水电气热等公用事业、城镇基础设施、农业农村基础设施等领域以及其他纳入“十三五”规划符合条件的重大项目建设。

2020年以来党中央强调积极的财政政策要更加积极有为，适当提高财政赤字率，发行特别国债，增加地方政府专项债券规模，要求加

快发行和用好地方政府专项债券，推动在建工程建设和具备条件项目及早开工，带动扩大有效投资。3月31日，国务院常务会议决定，在做好前期已下达专项债券限额发行使用工作的基础上，抓紧按程序再提前下达一定规模的地方政府专项债券。资金投向上，继续重点用于国务院常务会议确定的重大基础设施项目建设，主要包括交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域；增加城镇老旧小区改造领域，允许地方投向应急医疗救治、公共卫生、职业教育、城市供热供气等市政设施项目。加快建设5G网络、数据中心、人工智能、物流、物联网等新型基础设施。额度分配上，坚持“资金跟项目走”原则，对重点项目多、风险水平低的地区给予倾斜。

本次计划发行武汉职业技术学院学生生活条件改善项目（以下简称“本项目”）专项债券，能够有效提升学校办学能力、改善办学基础条件，加快地方重大项目和重大民生工程建设。

一、项目概况

（一）区域概况

湖北省位于中华人民共和国的中部，简称“鄂”。地跨东经 $108^{\circ}21'42'' \sim 116^{\circ}07'50''$ 、北纬 $29^{\circ}01'53'' \sim 33^{\circ}6'47''$ 。东邻安徽，南界江西、湖南，西连重庆，西北与陕西接壤，北与河南毗邻。东西长约 740 公里，南北宽约 470 公里。全省土地总面积 18.59 万平方公里，占全国总面积的 1.94%。最东端是黄梅县，最西端是利川市，最南端是来凤县，最北端是郧西县。现辖 12 个地级市，1 个自治州，3 个省直辖县级市、1 个省直辖林区。截至 2020 年末，全省常住人口 5775 万人，其中城镇 3632 万人，乡村 2143 万人，城镇化率达到 63%。

1、湖北省财政数据

2019 年，全省地方一般公共预算收入 3,389 亿元，转移性收入 5527 亿元，地方政府一般债券收入 1,012 亿元（其中：再融资债券 585 亿元、新增债券 427 亿元）；省本级一般公共预算收入 144 亿元，转移性收入 4,748 亿元，地方政府一般债券收入 1,012 亿元。全省一般公共预算支出 7,970 亿元，转移性支出 595 亿元，地方政府一般债券还本支出 616 亿元；省本级一般公共预算支出 714 亿元，转移性支出 3,717 亿元，地方政府一般债券还本支出 25 亿元，地方政府一般债券转贷支出 935.4 亿元。

2020 年，全省地方一般公共预算收入 2,511.5 亿元，转移性收入 7,044.6 亿元，地方政府一般债券收入 1,145.1 亿元（其中：再融资债券 580.1 亿元、新增债券 565 亿元）；省本级一般公共预算收入 130

亿元，转移性收入 6,229.8 亿元。全省一般公共预算支出 8,442.9 亿元，转移性支出 663.8 亿元，地方政府一般债券还本支出 650.5 亿元；省本级一般公共预算支出 759.2 亿元，转移性支出 4,953.1 亿元，地方政府一般债券还本支出 64.5 亿元，地方政府一般债券转贷支出 1,049.1 亿元。

2021 年，全省地方一般公共预算收入预算安排 3,050 亿元；省本级一般公共预算收入预算安排 113 亿元，转移性收入预算安排 3,880 亿元，地方政府一般债券收入预算安排 849.1 亿元。全省一般公共预算支出预算安排 8,001 亿元，转移性支出预算安排 79 亿元；省本级一般公共预算支出预算安排 1,204 亿元，转移性支出预算安排 3632 亿元，地方政府一般债券还本支出预算安排 3.1 亿元，地方政府一般债券转贷支出预算安排 849.1 亿元。

2、湖北省政府性基金预算情况

2019 年，全省政府性基金收入 3,475 亿元，转移性收入 396 亿元，地方政府专项债券收入 975 亿元（其中：新增债券 975 亿元）；省本级政府性基金收入 163 亿元，转移性收入 148 亿元。全省政府性基金支出 4,561 亿元；省本级政府性基金支出 163 亿元，转移性支出 89 亿元，地方政府专项债券转贷支出 1,007 亿元。

2020 年，全省政府性基金收入 3,229.3 亿元，转移性收入 305.6 亿元，地方政府专项债券收入 1,754.7 亿元（其中：新增债券 1,530 亿元）；省本级政府性基金收入 122.9 亿元，转移性收入 26.9 亿元。

全省政府性基金支出 4,612.6 亿元；省本级政府性基金支出 166.7 亿元，转移性支出 494.3 亿元，地方政府专项债券转贷支出 1,661.6 亿元。

2021 年，全省政府性基金收入预算安排 3,274 亿元，地方政府专项债券收入预算安排 1,503.5 亿元（其中：新增债券 830 亿元）；省本级政府性基金收入预算安排 153 亿元，转移性收入预算安排 80 亿元。全省政府性基金支出预算安排 3,255 亿元；省本级政府性基金支出预算安排 168 亿元，转移性支出预算安排 66 亿元，地方政府专项债券转贷支出预算安排 1,503.5 亿元。

3、湖北省专项债务情况

2020 年湖北省地方政府债务限额为 10,500.3 亿元，其中：一般债务限额 4,952.2 亿元，专项债务限额 5,548.1 亿元。截至 2020 年底，湖北省各级政府负有偿还责任的债务余额 10,078.7 亿元，其中：一般债务余额 4,662.4 亿元，专项债务余额 5,416.3 亿元，均在财政部批准的限额之内。

从债务级次看，省本级债务余额为 437.9 亿元，占 4.3%；市本级债务余额为 4,826.7 亿元，占 47.9%；县(市、区)级债务余额为 4,814.1 亿元，占 47.8%。

从债务类型看，政府债券 10,025 亿元，占 99.47%；外债转贷及其他债务 53.7 亿元，占 0.53%。

从债务资金投向看，全省大部分政府债务用于公益性项目建设，

形成了大量的优质资产和资源，部分项目有比较稳定的收入作为偿债来源。其中用于交通、市政建设、保障性住房、土地储备、生态建设和环境保护等公益性项目共 6,978.2 亿元，占 69.2%。

从政府债券年度应偿还情况看，2021 年到期本金 1160.7 亿元，占 11.6%；2022 年到期本金 900.2 亿元，占 9%；2023 年到期 1,340.5 亿元，占 13.3%，2024 年及以后年度到期 6,623.6 亿元，占 66.1%。

总体上看，湖北省政府性债务规模适度，风险总体可控。

（二）武汉职业技术学院概况

武汉职业技术学院是国家教育部批准独立设置、湖北省人民政府主办、湖北省教育厅直属的全日制普通高等学校，最早办学历史可以追溯到 1972 年。学校坐拥“武汉·中国光谷”的中心地利，开创了区域化、国际化、现代化高职办学的成功范例，成为引领荆楚、示范全国的高职教育著名品牌。

学校是国家示范性高职院校、国家优质专科高等职业院校、国家“双高计划”高水平专业群（A 档）建设单位、国家紧缺人才培养基地、国家高技能人才培养示范基地、全国职教先进单位、首批职业院校校长培训基地、全国职教师资培训重点建设基地、全国就业工作典型经验高校、全国深化创新创业教育改革示范高校、全国首批职业院校数字校园建设样板校单位；获评教育部“2019 年教学资源 50 强”

“2019 年高等职业院校国际影响力 50 强”“2018 年全国职业院校学生管理 50 强案例”“2017 全国职业院校实习管理 50 强”案例、第七

届“黄炎培职业教育奖杰出校长奖”以及“第五届黄炎培职业教育奖优秀学校奖”；是湖北省文明校园、湖北省高校毕业生就业工作先进集体、科技服务湖北先进单位、湖北人才工作先进单位、服务湖北经济社会发展先进高校。同时，学校也是全国职业高等院校校长联席会议主席团成员单位、中国高等教育学会职业技术教育分会副会长单位、中国职业技术教育学会常务理事单位、中国职业技术教育学会高等职业教育分会理事单位、湖北省高等教育学会副会长单位、湖北省职业技术教育学会会长单位、湖北省高等教育学会高等职业技术教育分会会长单位。

学校秉承“厚德笃学，求实拓新”的校训精神，在长期的办学实践中，形成了“一个坚持——坚持高等职业教育方向；二个满足——最大程度地满足社会对高职教育多样化的需求，最大程度地满足学生求知、求技、求职等多方面的需要；三个结合——实现学校与企业相结合，专业与行业相结合，知识、能力与素质相结合；四个为本——学校以人为本，办学以教师为本，教育以学生为本，人才培养以能力为本”的办学理念，坚持“质量立校、特色兴校、品牌强校”的发展战略，坚持“以立德树人为根本，以服务发展为宗旨，以促进就业为导向，走产学研结合的发展道路”，在校企深度融合的开放式办学模式、柔性化教学体系、“三全育人”体系、以综合能力素质为核心的全面质量观以及国际合作交流等方面形成特色。

学校现有占地面积 1580 亩，建筑面积 62.18 万平方米，固定资产总值 15.86 亿元。学校拥有 62 个校内实训基地，其中有数控技术、

光电子技术、生物制药技术 3 个国家级实训基地、16 个省级实训基地，313 个实验室，323 个校外实训基地，1 个国家“十三五”产教融合发展工程建设项目，1 个全国示范性职业教育集团（联盟），教科研设备总值达到 2.86 亿元。学校馆藏纸质图书 144.65 万册，数据库 13 个，其中电子图书 343.1 万册。学校出口总带宽 10Gbps，校园网主干带宽 40Gbps，信息点 24600 个、信息系统 56 个，基本形成了信息化基础设施完备，信息化服务功能完善，信息化教育教学均衡发展的智慧校园体系。

学校现设置 13 个二级学院共 69 个专业，覆盖电信、机电、计算机(信创)、建筑、商学（智能商务）、艺术、外语外贸、文化传媒、旅游航空、纺织服装、生物、国际教育、继续教育、双创教育等十多个应用技术与教育领域，形成了以 25 个国家级称号专业为引领、30 个省级称号专业为主体、6 个国际合作专业为特色的专业集群。其中国家级高水平专业群 1 个，国家示范性专业 5 个，央财支持重点建设专业 2 个，高等职业教育创新发展行动计划骨干专业 8 个，现代学徒制试点专业 5 个，省级高水平专业群 2 个，省级重点、品牌、特色专业 22 个；湖北装备制造、湖北旅游为湖北 10 大职教品牌，专业服务区域产业发展能力大大增强。

学校实施“人才强校”战略，现有教职工 1451 人，其中校内专任教师 850 人，校外兼职教师 520 人。专任教师中，具有硕士以上学位 557 人，占比 65.5%，教授、副教授 413 人，占比 48.6%，“双师”素质教师占专业课教师的比例超过 90%。学校拥有教育部督学 1 人，国

务院、省政府津贴专家 7 人，全国优秀教师 4 人，全国技术技能大师 1 人，省级教学名师、优秀教师 4 人，国家级教学团队 2 个，省级教学团队 5 个。学校有国家行业职业教学指导委员会委员 14 人，教育部装备专家委员会专家 1 人，全国和湖北省高职高专院校人才培养评估专家 4 人。聘请外籍教师 23 人。

学校积极开展国内外合作办学，先后与美国、加拿大、澳大利亚、爱尔兰、新加坡等 28 个国家和台湾地区的 107 所院校或教育机构建立交流与工作关系，开展各类国际教育项目 55 个，2000 多名校友在国（境）外学习和工作，牵头成立了“湖北职教国际交流分会”，荣获“2018 年度世界职教院校联盟卓越奖”。学校依托行业产业，发起并牵头成立了湖北现代制造、电子信息、旅游、生物四个职业教育集团，与 IBM、海尔、华中数控、联想、长江存储等 300 多家企业和机构长期开展“产学研”合作。

学校面向全国 27 个省、市、自治区招生，在校生 22000 人，毕业生就业率长期稳定在 96% 以上，学校就业工作多次获得省级以上表彰。学校建有社会职业与职业教育研究院、旅游与旅游职业教育研究院等 11 个研究机构，6 个博士科研团队。近五年为 400 多家企事业单位提供技术开发、咨询、培训、成果转化等服务，技术服务到款额达 2000 万元。学校援建中西部职业院校 12 所，重点支持建设了湖北省教育援疆品牌——武汉职院新疆博州分院。学校年均开展各级各类职业技能培训 60000 余人次。

目前，学校正加强全面从严治党、深入落实提质培优计划，深入推进“双高”建设，全方位开展教育教学改革，实行领导力、执行力、教学力、文化力、学术力“五力并举”策略，着力推进“三全育人”综合改革。全校师生员工正致力于现代职教体系建设，加快内涵建设与发展，办人民满意的高职教育，为把学校建设成为一流职业技术大学而努力奋斗。

武汉职业技术学院 2019-2021 年财政数据

单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
预算总收入	51716.08	54984.82	53449.35
一般公共预算收入	32320.04	37998.89	36193.94
一般公共预算支出	30635.74	32172.5	35411.19
政府性基金收入	0	0	0
政府性基金支出	0	0	0

武汉职业技术学院专项债务情况

单位：万元

申请债务单位	债务限额	债务余额 (截至 2022 年 2 月底)	2022 年拟发行规模是否符合需求
--------	------	--------------------------------	-------------------

武汉职业技术学院	高等学校无此规定	3000	2022 拟发行债券 6200 万元已通过财政部审核，符合需求
----------	----------	------	---------------------------------

二、项目基本情况

（一）项目实施主体

项目名称：武汉职业技术学院学生生活条件改善项目

项目单位：武汉职业技术学院

法定代表人：鄢烈洲

统一社会信用代码：12420000717935911J

注册及办公地址：武汉市洪山区关山大道 463 号

单位性质：高等学校

邮政编码：430074

（二）项目实施背景

为贯彻落实《国家职业教育改革实施方案》《职业教育提质培优行动计划（2020-2023 年）》等系列文件精神，按照学校《中国高水平高职学校和专业群建设方案》和《职业教育提质培优行动计划（2020-2023 年）》承接任务清单，结合学校中长期规划和具体情况，解决学生宿舍设施使用频繁，设备老旧，墙面老化剥落严重，门窗陈旧腐朽，卫生间上下水管严重老化，地面普遍存在渗漏现象，已不能满足学生生活需要，且对学生正常生活造成严重影响；学校的电网及相关设备不能较好满足教学、科研、试验和师生正常生活的用电需求；

同时存在管线老化等安全隐患。

通过学生生活条件改善项目，拟达到改善学生学习、生活条件，提升办学质量，进一步增强学校的品牌效力，促进学校的发展的效果。

（三）项目概况

1. 建设地点

本项目建设地点位于湖北省武汉市洪山区关山大道 463 号。

2. 项目建设内容和建设规模

武汉职业技术学院根据省财政厅有关高等教育专项债券申报工作的要求，在风险可控的前提下按照依法依规适度举债，保障重点项目合理融资需求的原则，经研究决定拟申请 2022 年高等教育专项债券 6200.00 万元，用于武汉职业技术学院学生生活条件改善。具体项目有两项：

- 1) 学生宿舍维修改造项目
- 2) 配套电力系统增容及配电设施升级改造

建设内容一览表

序号	名称	建设内容
1	学生宿舍维修	东逸三、四、五、七栋，东逸 B 舍、东逸一舍、东逸二舍、东逸六舍、东逸八舍、东逸九舍、东逸十舍（A/B/C）共 13 栋宿舍楼条件改善、供水管网改造、屋面防水维修。
2	配套电力系统增容及配电设施升级改造	东校区 10KV 供配电系统电力增容升级改造建设、东校区电力管网改扩建

3. 建设原则

1、本改造工程必须坚持和发扬艰苦奋斗、勤俭节约的优良传统和作风，应根据实际需求核算建设规格和规模，经有关审批机关审批后进行建设。

2、本工程的室内环境改造要符合城市规划要求，主要经济技术指标需按相关部门给出的城市规划要求执行。并且必须依据经批准的文件进行规划、设计、施工、拨款，任何单位和个人不得擅自扩大建设规模，提高建设标准，增加投资概算。

3、学生宿舍的布局、通风、采光、人流线路、色调等等的设计适当与否，对师生及办公人员的精神状态及工作效率影响很大，本项目室内环境改造在设计上应起码遵循以下几个原则：

1) 设计要具有前瞻性。各类大学经常使用网络系统，规划通讯、电源、开关、插座等设备是必须注意其整体性和实用性；

2) 舒适标准。应尽量利用简洁的建筑手法，避免采用过去的造型，繁琐的细部装饰，过多过浓的色彩点缀，在规划灯光和选择学习生活设施时，必须充分考虑其适用性和舒适性；

3) 环保设计。在设计中融入环保观念，装饰材料中油漆、涂料、复合板及各种粘合剂都必须使用环保产品；

4) 节能设计。在采光、通风、照明方面尽量做到自然采光和通风，照明灯具采用节能灯具。

4. 设计依据

《低压配电设计规范》GB50054-2011；

《建筑设计防火规范》（2018 年版）GB50016-2014；

《建筑内部装修设计防火规范》GB50222-2017；
《建筑工程施工质量验收统一标准》GB50300-2013；
《建筑装饰装修工程质量验收标准》GB50210-2018；
《建筑地面工程施工质量验收规范》GB50209—2010；
《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）；
《无障碍设计规范》（GB50763-2012）；
《民用建筑设计统一标准》（GB50352-2019）；
《建筑给水排水设计标准》（GB50015-2019）；
《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）；
《消防给水及消火栓系统技术规范》（GB50974-2014）；
《建筑照明设计标准》GB50034-2013；
《教育建筑电气设计规范》JGJ 310-2013；
《低能耗居住建筑节能设计标准》DB42/T 559-2013。

5. 总体目标

通过改善办学基础条件，助力学校各项事业发展。着眼“引领改革、支撑发展、中国特色、世界水平”长远规划，坚持扎根湖北、融入湖北、服务湖北，完成国家级、省级、校级高水平专业群建设，完成新一轮战略整合转型，综合实力稳居中部高职院校首列、全国同类院校前十名，建成全国一流“双高”高职学校、全国一流本科高职院校、全国一流高质量发展示范高职学校。

（四）项目审批情况

截止本实施方案编制日，项目取得的审批、核准或备案等情况如

下：

1. 立项批复

(1) 该项目于 2021 年 5 月进行了可行性研究，并获得了湖北省教育厅及湖北省发改委批准（鄂教育文〔2021〕35 号）。

(2) 2021 年 11 月 27 日，湖北省发展和改革委员会通过“武汉职业技术学院学生生活条件改善项目”的固定资产投资备案。登记备案项目代码：2111-420118-89-02-688017。

3. 2021 年取得国家电网湖北武汉供电公司高压业扩报装供电方案答复函，报装编号为：东高 2021036。

2. 建设用地、建设工程规划许可证相关情况

学生生活条件改善项目不涉及新增建设用地，根据《关于进一步深化投资审批改革的实施意见》（鄂发改投资〔2018〕389 号）第三节（一）：“……农田水利、维修改造等不涉及新增建设用地和新增建筑面积的项目，不再办理土地和规划相关手续。”无需办理《建设用地规划许可证》和《建设工程规划许可证》。

（五）项目建设现状

本项目所涉及的所有建设工程全部已开工建设。分两期完成，其进度安排如下：

2021 年 4 月-5 月：完成学生宿舍改造（一期）东逸三、四、五、七栋的调研、项目勘察涉及、工程量清单编制；

2021 年 4 月-5 月：完成配套电改造项目可研、项目勘察设计、施工图设计。

2021 年 6 月-7 月：完成学生宿舍改造（一期）完成施工工程、监理招标工作；

2021 年 6 月-7 月：完成配套电改造项目施工工程、监理招标等前期准备工作；

2021 年 7 月-8 月：完成学生宿舍改造（一期）项目施工工作；

2021 年 7 月-8 月：完成高压增容、电力管道改扩建、清凉工程二期等主体工程的安装、调试、送电工作；

2021 年 9 月：完成学生宿舍改造（一期）项目竣工验收交付使用；

2021 年 11 月-2022 年 1 月：完成学生宿舍改造（一期）项目审计付款结算。

2021 年 11 月-2021 年 12 月：完成配套电改造项目工程验收；

2022 年 1 月：完成配套项目审计付款结算。

2022 年 3 月-4 月：完成学生宿舍改造（二期）东 B、一、二、六、八、九、十 A/B/C 项目投资评审、可研报告编制和工程勘察设计工作。

2022 年 6 月-7 月：完成学生宿舍改造（二期）项目施工工程招标、监理招标工作；

2022 年 7 月-8 月：完成学生宿舍改造（二期）项目部分楼栋的施工、验收及结算工作；

2022 年 11 月：完成学生宿舍改造（二期）项目剩余楼栋的施工、验收及结算工作。

（六）项目对应资产、收益权抵质押情况

本建设项目除发行地方政府专项债券外不存在其他融资情况，项

目对应的资产、收益权不存在抵质押情况。

（七）项目建设和运营方案

1. 项目建设方案

项目的设计和建设充分体现“以人为本”的理念，以有利于学生的成长和学校的发展为根本立足点。建筑及其所构成的环境应该适应人的思想、行为，满足青年学生这个特定人群对工作、学习、交流、日常生活、交通、活动休闲等基本功能的要求。

项目以安全耐久、健康舒适、生活便利、资源节约、环境宜居为目标，根据项目建设的要求，严格实行招投标制、项目监理制、法人责任制和工程建设合同制，严格执行建设工程强制性标准等的要求，严格按规划、按标准和基本建设程序，确保工程质量，做到先设计、再施工、最后审计验收，以保证项目的顺利进行，保质保量按时完成任务。项目实行责任制管理，单位法定代表人对项目建设负总责，负责抓好项目建设。本项目的实施由建设单位的基本建设管理机构负责建设项目的具体实施工作。

2. 项目运营方案

项目运营单位为武汉职业技术学院，运营收益归属武汉职业技术学院。

项目完成和投入使用后，武汉职业技术学院能够较好的改善办学条件、扩大办学规模。本项目主要体现在武汉职业技术学院服务社会、办学基础条件的提升这一社会效益上。通过项目建设，提升学校服务地方经济发展和社会文化建设。经济效益体现的主要收益是办学规模

扩大的生均教育事业费用拨款和学费、住宿费等收入，以及社会捐赠、服务社会项目回报等。

项目运营过程中，虽然会产生一定的废气、废水、噪声及固体废弃物等，但从污染物性质和污染物总量分析，均属轻微的污染源，只要落实好各项环境保护措施，即可大大降低环境污染，符合国家环保法规要求和污染物排放标准，符合项目所在地环境质量要求，不会给环境带来不良影响。

三、项目效益分析

（一）项目社会效益分析

校园文化是学校建设的一个重要组成部分。校园文化具有导向、育人、凝聚、开发等重要功能。一个整洁、美化的学习生活环境能让学生在活动中增长知识和才干。而推进学校基础设施建设，改善办学条件是《教育事业发展“十四五”规划》（2021-2025）（征求意见稿）中指出的“十四五”期间的主要目标之一

多年来，武汉职业技术学院在湖北省政府、省教育厅的大力支持下，学校日益迅猛的发展势头情况下，为了增强办学能力，保证学校的生源，不仅需要增强学校的软件力量，也要加强校园的硬件设施建设。本项目的实施将有利于营造良好的学习生活环境，提升学校整体形象，把“国家示范性高等职业院校”品牌做得更大更亮更响。

我校绝大多数学生宿舍建成并投入使用时间已超过 15 年，设施使用频繁，设备老旧，墙面老化剥落严重，门窗陈旧腐朽，卫生间上下水管严重老化，地面普遍存在渗漏现象，已不能满足学生生活需要，

且对学生正常生活造成严重影响。近年来，虽然我校有计划分步骤地分别进行了维修改造，但由于建成时间长，学生多，宿舍整体状况仍然没有得到改善，迫切需要进行全面维修改造。

本项目为社会事业类公益项目，广大师生热切期盼，学校发展也有现实需求，是一项有利于学校和社会发展的共赢工程。该项目已受到各方面的关注和支持，充分体现了社会关注教育、支持教育的良好风尚。项目建设正是基于这一出发点，完全符合国家教育政策，具有较好的社会效益。在省政府和社会各界的大力支持下，学校将积极作为，稳步推进本项目的建设进程。

（二）项目经济效益分析

目前，我校财务状况良好，银行债务低。2019 年我校入选“双高”专业群（A 档）建设单位，五年建设期间财政拨款投入 1.8 亿元（含中央财政拨款 5000 万元）。2020 年我校被教育部认定为教育部首批职业院校校长培训基地，将获得财政专项投入 800 万元。近年来，我校在抓好内涵建设的同时充分发挥专业优势与区域产业对接，积极开展校企合作、社会技术服务和技术技能培训，社会培训收入逐年稳步增加。我校承诺严格实行项目管理，确保资金专款专用，确保按工程进度支付工程款，确保不影响学校正常教学、科研工作。

项目支出细化分解到每一个工程子项目，均经过第三方有资质的造价咨询公司依据现有建设工程定额进行科学预算编制，项目实施的经费投入及产出经过市场评估及测算，投入经济科学。项目严格按照省级财政要求，制定并完善了包括财务控制、财务公开重点支出管理、

会计报销、资产管理等制度，成本控制措施科学有效。

（三）生态效益分析

针对建设过程中的各种污染情况，在本项目实施时遵循预防为主、环境影响最小化和资源循环利用的原则。严格加强施工管理，进行科学施工，对施工期间产生的环境影响进行控制，则本项目在施工期间产生的环境影响是可以得到一定的控制。

四、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 项目投资估算及资金使用计划

武汉职业技术学院学生生活条件改善项目投资估算具体详见项目建设投资估算表:

项目建设投资估算表 (一)

——学生宿舍改造项目

单位: 万元

序 号	项 目 名 称	单 位	工 程 量	单 价 (万元)	建 筑 工 程 费 (万元)	设 备 购 置 与 安 装 费 (万元)	其 它 费 用 (万元)	合 计 (万元)	备 注	比 例
一	工程费用				3950.27	607.11	80.10	4637.48		63.46%
1	宿舍内墙及天棚维修粉刷				641.76	0.00	0.00	641.76		
2	宿舍门窗拆除更换				1062.85	0.00	0.00	1062.85		
3	宿舍走廊新做墙裙				908.45	0.00	0.00	908.42		
4	油漆翻新				0.80	0.00	0.00	0.80		
5	卫生间、洗漱间改造				1004.35	0.00	0.00	1004.35		

6	卫生间蹲便器、 管道更换				0.00	327.69	0.00	327.69		
7	宿舍走廊及房 间内灯具更换				0.00	129.40	0.00	129.40		
8	宿舍伸缩缝盖 板更换				6.76	0.00	0.00	6.76		
9	外墙				325.30	0.00	0.00	325.30		
10	设备				0.00	150.02	0.00	150.02		
11	相关措施费				0.00	0.00	80.10	80.10		
二	工程建设其它 费用						375.78	375.78		5.14%
三	预备费用						158.14	158.14		2.16%
四	专项费用	间	2136	1			2136.00	2136.00	约 2136 间 宿舍	29.23%
五	总投资				3950.27	607.11	2750.02	7307.40		100.00%

项目建设投资估算表（二）

——配套电力系统增容及配电设施升级改造

单位：万元

序号	项目名称	单位	工程量	单价 (万元)	建筑工程费 (万元)	设备购置与安 装费 (万元)	其它费用 (万元)	合计 (万元)	备注	比例
-	工程费用				687.14	1093.97	0.00	1781.11		87.24%
1	电力管道改扩建				302.31	29.88	0.00	332.19		
2	新建中心配电室				257.68	0.00	0.00	257.68		
3	高压管廊				50.56	0.00	0.00	50.56		
4	外语学院箱变				3.79	49.61	0.00	53.40		
5	纺织楼配电房				3.10	68.47	0.00	71.57		
6	旅游学院配电房				69.70	1.51	0.00	71.21		
7	设备				0.00	295.69	0.00	295.69		
8	主材费				0.00	648.81	0.00	648.81		
二	工程建设其它费用				0.00	0.00	48.81	48.81		2.39%
三	预备费用				0.00	0.00	55.57	55.57		2.72%
四	专项费用				0.00	0.00	156.08	156.08		7.65%
1	智慧能源管理供配电智 能安全系统				0.00	0.00	51.02	51.02		
2	智慧能源管理系统电力 能耗监测				0.00		105.06	105.06		
五	总投资				687.14	1093.97	260.46	2041.57		100.00%

1. 投资估算依据

(1) 估算依据

本投资估算依据的指标、定额和标准有：

《建筑项目投资估算编审规程》（CECA/GC 1-2015）

《湖北省建设工程投资估算指标》

《湖北省房屋建筑与装饰工程消耗量定额及基价表》（2018）

《湖北省通用安装工程消耗量定额及单位估价表》（2018）

《湖北省市政工程消耗量定额及全费用基价表》（2018）

《湖北省房屋修缮工程消耗量定额及全费用基价表》（2018）

《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）

《湖北省建筑安装工程费用定额》（2018 版）执行类似工程估算指标以及现行市场材料价格等资料。

国家有关主管部门规定的取费类别和收费标准及相关的公用工程的投资估算指标。

(2) 编制依据

工程费用依据《建筑项目投资估算编审规程》（CECA/GC 1-2015）、《湖北省建设工程投资估算指标》、《湖北省房屋建筑与装饰工程消耗量定额及基价表》（2018）、《湖北省通用安装工程消耗量定额及单位估价表》（2018）、《湖北省市政工程消耗量定额及全费用基价表》（2018）以及《湖北省房屋修缮工程消耗量定额及全费用基价表》（2018）计算。建设单位管理费按照《基本建设项目建设成本管理规

定》（财建[2016]504 号）进行估算；建设工程监理费依据国家发改委、建设部发改价格[2007]670 号进行估算；前期工作咨询费主要为可行性研究报告编制费，依据《省物价局关于制定估算投资额 3000 万元以下建设项目前期工作咨询收费标准的通知》（鄂价房服字[2001]107 号）估算；工程勘察设计费：建设部计价格[2002]10 号。本项目不存在勘察工作，所以不考虑该项费用；环境影响咨询服务费依据国家计委、国家环保总局《关于规范环境影响收费有关问题的通知》（计价格[2002]125 号）进行估算；劳动安全卫生评审费依据湖北省物价局湖北省财政厅《关于公布保留行政事业性收费项目、收费标准和转经营服务性收费项目有关问题的通知》（鄂价费字[2002]206 号），按照工程费用的 0.1%进行估算；场地准备及临时设施费依据国家计委中华人民共和国建设银行印发《关于改进工程建设概预算定额管理工作的若干规定》（计标（85）352 号），按照工程费用的 0.2%进行估算；工程保险费依据《市政工程投资估算编制办法》（2007 版），按照工程费用的 0.3%进行估算；招标代理费依据国家计委计价格[2002]1980 号进行估算；工程造价咨询费依据省物价局、省建设厅、湖北省《建设工程造价咨询服务收费标准》鄂价工服规[2012]149 号进行估算；施工图审查费依据湖北省物价局、省建设厅关于进一步规范建设工程施工图设计文件审查咨询服务收费有关问题的通知《鄂价房服[2006]273 号》；专项费为宿舍家具采购费用，价格按 10000 元/间估算。本概算包括拆除费用、建筑装饰工程、安装工程、设备购置及安装费用、工程建设其他费用和预备费。债券发行费用按照 2022 年

拟发行专项债券总额的 1‰估算。

2. 投资估算总额

项目总投资为 9470.00 万元，总投资组成如下：其中工程费用 6418.59 万元，工程建设其他费用 424.59 万元，预备费 213.72 万元，专项费用 2292.08 万元，建设期利息 114.83 万元，债券发行费用 6.20 万元。

项目总投资估算表如下：

单位：万元

武汉职业技术学院 学生生活条件改善 项目	其他	学生宿舍改造项 目	配套电力系 统增容及配 电设施升级 改造	合计
工程费用		4637.48	1781.11	6418.59
工程建设其他费用		375.78	48.81	424.59
预备费		158.14	55.57	213.72
专项费用		2136.00	156.08	2292.08
建设期利息	114.83			114.83
债券发行费用	6.20			6.20
合计	121.03	7307.40	2041.57	9470.00

3. 资金使用计划

项目投资估算总金额为 9470.00 万元，计划在两年内（2021~2022 年）完成。2021 年底已完成投资 1067.67 万元。2022 年度计划完成投资 8402.33 万元，拟申请使用高等教育专项债券 6200 万元、自筹资金 2202.33 万元。本项目的建设期利息均以自有资金支付。

项目投资计划与资金使用计划表

单位：万元

项目		2021 年	2022 年	合计
总投资合计		1067.67	8402.33	9470.00
资 金 筹 措	资本金	1067.67	2202.33	3270.00
	债券发行		6200.00	6200.00
	其他融资			
	合计	1067.67	8402.33	9470.00

4. 建设资金筹措方案

1. 资本金来源

两个子项目建设主体为武汉职业技术学院，项目估算总金额为 9470.00 万元，2021 年及以前完成支付 1067.67 万元，2022 年预计使用资金 8402.33 万元。其中：拟申报高等教育专项债券 6200.00 万元，资本金 2202.33 万元来源为 2022 年部门预算安排资金，其中在学生宿舍维修改造项目中安排学生宿舍维修改造项目 1850.00 万元，在配套电力系统扩容及配电设施升级改造项目中安排 360.00 万元，资本金已到位。

2. 市场化融资情况

根据相关规定省属高校禁止进行市场化融资，故本单位无市场化融资的情况。

3、专项债券资金情况

原 2022 年湖北省政府专项债券（八十期）-湖北文理学院临床医学产教融合基地学生公寓项目（项目编号：P204200-0056）已发行 4000.00 万元专项债券，债券编码为 2271206，发行利率 3.18%，债券期限为 15 年，为首次发行项目。由于项目进度达不到预期投资计划，因此申请债券资金调整用途。

根据《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110 号），将湖北文理学院临床医学产教融合基地学生公寓项目 500.00 万元专项债券资金调整至本项目使用。

调整后的本项目发行期限 15 年，调整金额 500.00 万元的发行利率暂按 3.18% 计算，其余债券按实施方案原计划利率 3.75% 测算，每半年付息一次，第 11 年-15 年每年偿还本金的 20%，调整债券资金用于学生宿舍维修和配套电力系统增容及配电设施升级改造。

（二）项目债券资金使用方案

本项目政府专项债券资金 6200 万元，拟用于以下建设内容：

具体如下表：

项目名称	资金使用构成		已完成投资情况	2022 计划		
	内容	额度		计划总额	自有资金	拟申请债券
1. 学生宿舍维修	工程建设费	4637.48	606.44	4031.04	531.04	3500.00
	工程建设其他费	2669.92	352.28	2317.64	1217.64	1100.00

2. 配套电力系统增容及配电设施升级改造	工程建设费	1781.11	/	1781.11	281.11	1500.00
	工程建设其他费	260.46	108.95	151.51	51.51	100.00
建设期利息		114.83		114.83	114.83	
债券发行费用		6.20		6.20	6.20	
合计		9470.00	1067.67	8402.33	2202.33	6200.00

（三）项目资金管理方案

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

资金管理方案：武汉职业技术学院将建立跨年度预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算体系的统筹力度，强化对项目资本的管理，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，建立健全政府债务偿还方案，做好分年度的财务还本付息预算安排工作，加大预算统筹力度，多渠道多角度筹资偿还到期债务。学校高度重视政府债务风险防范，积极配合上级政府督导，牢牢守住不发生区域性、系统性风险。

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1. 项目收入可行性

学校事业收入（学费住宿费收入等）和其他收入可视同项目收入，相关业务活动支出可视同项目成本，其业务活动所产生的净收益为专项债券还本付息资金来源。

2. 项目收入的分类

本项目收入包括：事业收入（学费住宿费收入等）和其他收入。按照项目的收入来源，根据学校历史年度收入水平合理预测项目预期收入。

3. 项目收入预测

①事业收入：事业收入是学校开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。我校在校大学生人数为 2.1 万人，2021 年学生住宿费（含空调使用费）收费标准分别为 560 元、760 元、1080 元、1320 元 4 个档次（见 2021 学年收费公示）。2021 年学生学费收费标准分别为 5000 元、6500 元、16800 元三个档次（见 2021 学年收费公示）。根据以上收费标准，该项目预计至少可容纳 8000 名学生，以 5560 元每人计算（最低标准），得出该项目 2022 年事业收入预算为 4448 万元。根据 2018 年-2020 年居民消费价格指数（CPI）同比增速分别为 2.1%、1.9% 和 2.5% 计算得出近三年平均增速为 2.1%，预计 2023 年-2037 年事业收入均以 2.1% 的增长率递增。

②其他收入：其他收入是学校在专业业务活动价及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入，2019 年其他收入为 1396.04

万元，2020 年其他收入为 494 万元，2021 年其他收入为 57 万元，根据谨慎性原则，2022 年其他收入按 30 万元纳入该项目收入。根据 2018 年-2020 年居民消费价格指数（CPI）同比增速分别为 2.1%、1.9%和 2.5%计算得出近三年平均增速为 2.17%，预计 2023 年-2037 年其他收入均以 2.1%的增长率递增。

综上，2023-2037 年债券存续期测算事业收入和其他收入总和为 79639.91 万元。

债券存续期的收入测算表

单位：万元

年份	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1. 事业收入	4541.41	4636.78	4734.15	4833.57	4935.07
2. 其他收入	30.63	31.27	31.93	32.6	33.29
合计	4572.04	4668.05	4766.08	4866.17	4968.36
年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1. 事业收入	5038.71	5144.52	5252.56	5362.86	5475.48
2. 其他收入	33.98	34.7	35.43	36.17	36.93
合计	5072.69	5179.22	5287.99	5399.03	5512.41
年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1. 事业收入	5590.47	5707.87	5827.73	5950.11	6075.07
2. 其他收入	37.71	38.5	39.31	40.13	40.97
合计	5628.18	5746.37	5867.04	5990.24	6116.04

（二）项目成本费用测算

本项目的成本费用主要由四个部分组成，包括工资福利支出、对个人和家庭补助支出、商品和服务支出（包括办公费、差旅费、委托业务费、其他交通费、邮电费、水电费、劳务费、培训费、专用材料等日常公用支出）。其中，工资福利支出和对个人和家庭补助支出，主要由学校的财政补助拨款承担，不纳入由项目事业收入和其他收入

承担的支出范围。

1. 工资福利支出和对个人和家庭补助支出：由学校的财政补助拨款承担，不纳入由项目事业收入和其他收入承担的支出范围。

2. 商品和服务支出：涉及到学生宿舍运行维护成本的商品和服务支出包括维修（护）费、物业管理费、其他商品和服务支出三项。按照不高估收益、不低估成本的原则，将这三项费用全部计入该项目成本，2019 年三项费用为 4187 万元，2020 年三项费用为 2127 万元，2021 年三项费用为 2565 万元（见 2019 年-2021 年决算报表）。根据三年平均计算 2022 年三项费用合计为 2960 万元。根据 2018 年-2020 年居民消费价格指数（CPI）同比增速分别为 2.1%、1.9%和 2.5%计算得出近三年平均增速为 2.17%，预计 2023 年-2037 年其他收入均以 2.1%的增长率递增。

根据上述各项付现成本费用的预测假设，债券存续期的付现成本费用总额测算数据如下：

债券存续期预测成本支出表

金额单位：万元

年份	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1. 工资福利支出					
2. 商品和服务支出	3022.16	3085.63	3150.42	3216.58	3284.13
合计	3022.16	3085.63	3150.42	3216.58	3284.13
年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1. 工资福利支出					
2. 商品和服务支出	3353.1	3423.51	3495.41	3568.81	3643.75
合计	3353.1	3423.51	3495.41	3568.81	3643.75
年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1. 工资福利支出					
2. 商品和服务支出	3720.27	3798.4	3878.17	3959.61	4042.76

合计	3720.27	3798.4	3878.17	3959.61	4042.76
----	---------	--------	---------	---------	---------

债券存续期预测成本支出 52642.71 万元。

5. 相关税费

本项目拟发行专项债券 6,200.00 万元，期限 15 年，其中 2022 年湖北省政府专项债券（八十期）-湖北文理学院临床医学产教融合基地学生公寓项目调整 500.00 万元到本项目使用，发行期限为 15 年，专项债券发行利率为 3.18%。因此本项目调整额度 500.00 万元按照 3.18%的发行利率计算，剩余债券金额按照实施方案 3.75%的发行利率测算，每半年支付一次利息，第 11-15 年每年等额偿还 20%，应还本付息情况如下：

专项债券还本付息表

金额单位：万元

年份	期初本金 余额	本期发行	本期偿还本 金	期末本金 余额	年利率 (%)	当年支付 利息	本息和
2022 年		6,200.00		6,200.00	3.75%	114.83	114.83
2023 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2024 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2025 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2026 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2027 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2028 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2029 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2030 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2031 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65
2032 年	6,200.00			6,200.00	3.75%	229.65	229.65

2033 年	6,200.00		1,240.00	4,960.00	3.75%	206.69	1,446.69
2034 年	4,960.00		1,240.00	3,720.00	3.75%	160.76	1,400.76
2035 年	3,720.00		1,240.00	2,480.00	3.75%	114.83	1,354.83
2036 年	2,480.00		1,240.00	1,240.00	3.75%	68.90	1,308.90
2037 年	1,240.00		1,240.00	0.00	3.75%	22.97	1,262.97
合计			6,200.00			2,985.45	9,185.45

本项目为非盈利项目，免征增值税及企业所得税。

5. 项目损益

经上述测算，债券存续期内预计业务活动现金流为 26997.20 万元（=79639.91 万元-52642.71 万元），债券存续期需偿还债券本息 9,185.45 万元（其中：偿还本金 6200.00 万元，累计偿还债券利息 2,985.45 万元）。

债券存续期项目业务活动现金流对债券本息的覆盖倍数为 2.94 倍（=26997.20 万元/9,185.45 万元）

（二）资金测算平衡情况

在专项债券存续期内，学校业务活动和债券还本付息资金平衡测算具体见《资金测算平衡表》。

本项目建设由学校自行承担项目建设成本并享受项目所带来的收益。本次专项债券还本付息资金来源于学校的事业收入和其他收入，债务风险锁定在项目内。

按照项目预期收入和预期支出测算，学校在项目存续期间开展教学、科研、培训等业务活动能够产生持续稳定的净现金流，债券还本

资金来源符合相关制度规定，期末净现金流能充分保障还本付息资金。

资金测算平衡情况表

单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
业务现金流入								
1、事业收入		4541.41	4636.78	4734.15	4833.57	4935.07	5038.71	5144.52
2、其他收入		30.63	31.27	31.93	32.6	33.29	33.98	34.7
业务现金流出								
1.工资福利支出								
2.商品和服务支出		3022.16	3085.63	3150.42	3216.58	3284.13	3353.1	3423.51
用于还本付息的资金		1549.88	1582.42	1615.66	1649.59	1684.23	1719.59	1755.71
偿还本金								
支付利息	114.83	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65
还本付息合计	114.83	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65	229.65
债券本息覆盖倍数	2.94							

年份	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
业务现金流入									79639.91
1、事业收入	5252.56	5362.86	5475.48	5590.47	5707.87	5827.73	5950.11	6075.07	79106.36
2、其他收入	35.43	36.17	36.93	37.71	38.5	39.31	40.13	40.97	533.55
业务现金流出									52642.71
1.工资福利支出									
2.商品和服务支出	3495.41	3568.81	3643.75	3720.27	3798.4	3878.17	3959.61	4042.76	52642.71
用于还本付息的资金	1792.58	1830.22	1868.66	1907.91	1947.97	1988.87	2030.63	2073.28	26997.20
偿还本金				1240.00	1240.00	1240.00	1240.00	1240.00	6200.00
支付利息	229.65	229.65	229.65	206.69	160.76	114.83	68.90	22.97	2985.45
还本付息合计	229.65	229.65	229.65	1446.69	1400.76	1354.83	1308.90	1262.97	9185.45
债券本息覆盖倍数	2.94								

（三）资金稳定性

项目存续期间，学校将结合项目运营实际适当调整项目自筹资金比例，以确保专项债券按时还本付息。

项目存续期间，考虑运营收入、运营成本等影响项目收益情况的风险要素，当运营收入、运营成本影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然 >1.1 ，能通过压力测试，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

项目压力测试表

序号	经营净收益变动情况敏感性分析	敏感性变动比例						
		-15.00%	-10.00%	-5.00%	0.00%	5.00%	10.00%	15.00%
1	可用于偿还债券本息的净收益（万元）	22,947.62	24,297.48	25,647.34	26,997.20	28,347.06	29,696.92	31,046.78
2	债券还本付息额（万元）	9,185.45	9,185.45	9,185.45	9,185.45	9,185.45	9,185.45	9,185.45
3	债券本息覆盖倍数	2.50	2.65	2.79	2.94	3.09	3.23	3.38

基于财政部对地方政府发行项目专项债券的要求，结合当前国内融资环境，本项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为学校提升基础办学能力，改善办学条件提供足够的资金支持，保证项目的顺利开展。同时，通过运营收入等后续资金回笼方式为项目提供充足、稳定的现金流入，充分满足武汉职业技术学院学生

生活条件改善项目建成后的还本付息要求。

（四）资金管理方案及投资者保护措施

1、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，本项目资金管理遵循以下原则：

（1）专项资金实行“专人管理、专账核算、专项使用”。

（2）专项资金实行报账制，资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

（3）资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复资料，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向，按专项资金的要求执行，不准任意改变。

（4）严格执行专项资金初审、复审制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序以该专项资金审批表所列资料 and 文件要求为准。

（5）专项资金报账拨付要附真实、有效合法的凭证。

（6）加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度直接收支审计。

（7）对专项资金要定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用，要全程参与项目验收和采购项目交接。

2. 投资者保护措施

按照《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）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。项目运营收益形成的收入将专项用于偿还专项债券的本息，项目建设期用于偿还专项债券利息的资金由本级财政从部门预算相关项目中先行支付。

六、事前绩效评估情况

（一）项目实施分析

1. 必要性

（1）项目的实施符合政策规划要求

校园文化是学校建设的一个重要组成部分。校园文化具有导向、育人、凝聚、开发等重要功能。一个整洁、美化的学习生活环境能让学生在活动中增长知识和才干。而推进学校基础设施建设，改善办学条件是《教育事业发展“十四五”规划》（2021-2025）（征求意见稿）中指出的“十四五”期间的主要目标之一。

（2）提升“国家示范性高等职业院校”品牌，提高竞争力的需要。

多年来，武汉职业技术学院在湖北省政府、省教育厅的大力支持

下，学校日益迅猛的发展势头情况下，为了增强办学能力，保证学校的生源，不仅需要增强学校的软件力量，也要加强校园的硬件设施建设。本项目的实施将有利于营造良好的学习生活环境，提升学校整体形象，把“国家示范性高等职业院校”品牌做得更大更亮更响。

(3) 学校发展实际的需要

我校绝大多数学生宿舍建成并投入使用时间已超过 15 年，设施使用频繁，设备老旧，墙面老化剥落严重，门窗陈旧腐朽，卫生间上下水管严重老化，地面普遍存在渗漏现象，已不能满足学生生活需要，且对学生正常生活造成严重影响。近年来，虽然我校有计划分步骤地分别进行了维修改造，但由于建成时间长，学生多，宿舍整体状况仍然没有得到改善，迫切需要进行全面维修改造。

该项目于 2021 年 5 月进行了可行性研究，并获得了湖北省教育厅及湖北省发改委批准（鄂教育文〔2021〕35 号）。

从 2021 年暑假开始，我校对东逸三、四、五、七栋进行了维修改造，拟对东逸 B 舍、东逸一舍、东逸二舍、东逸六舍、东逸八舍、东逸九舍、东逸十舍（A/B/C）学生宿舍进行维修改造。建设总工期约 2 年，计划总投资 9470.00 万元。

综上所述，本项目的提出与实施建设是十分必要的。

2. 投入经济性分析

目前，我校财务状况良好，银行债务低。2019 年我校入选“双高”专业群（A 档）建设单位，五年建设期间财政拨款投入 1.8 亿元（含中央财政拨款 5000 万元）。2020 年我校被教育部认定为教育部首批

职业院校校长培训基地，将获得财政专项投入 800 万元。近年来，我校在抓好内涵建设的同时充分发挥专业优势与区域产业对接，积极开展校企合作、社会技术服务和技术技能培训，社会培训收入逐年稳步增加。我校承诺严格实行项目管理，确保资金专款专用，确保按工程进度支付工程款，确保不影响学校正常教学、科研工作。

项目支出细化分解到每一个工程子项目，均经过第三方有资质的造价咨询公司依据现有建设工程定额进行科学预算编制，项目实施的经费投入及产出经过市场评估及测算，投入经济科学。项目严格按照省级财政要求，制定并完善了包括财务控制、财务公开重点支出管理、会计报销、资产管理等制度，成本控制措施科学有效。

3. 绩效目标合理性分析

本项目符合学校教育事业发展的需要和校园建设总体规划，能较好地改善名学生的住宿和生活条件，满足学校所有宿舍楼和主要教学楼的用电需求，提升学校的办学能力，提高学校的品牌效力，积极的推进学校的建设发展，具有显著的社会效益和良好的环境效益。

（二）项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要为学费收入、住宿费收入、其他收入，收费标准按政府文件规定执行。成本测算根据单位自身情况合理估算，参考依据在经济环境、消费水平、政治环境高度一致，预测很合理。

本项目的收入、成本测算合理，税费一致，故收益测算合理。

（三）债券资金需求合理性

根据债券资金的使用领域的要求，鼓励用于社会文化教育事业等

领域；本项目的具公益性和一定的收益性，也符合《地方政府专项债券发行管理暂行办法》对发行专项债券的初衷；本项目发行的专项债券资金用于高等教育办学基础设施，能形成实物工作量，债券资金具合理性。

（四）项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目发行的专项债券，每半年付息，分期还本，根据对本项目的现金流的测算，每年的现金流能轻松付息，到期累积的现金还本后还有节余，偿债计划具可行性。

偿债风险，主要来源为疫情影响，省级财政对学校的投入有一定影响，或因学校招生政策变动，使得测算现金流依据的外部 and 内部环境发生重大不利变化。

七、项目风险控制

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1. 风险

本项目主要面临时效风险，即未能在规定时间内完成项目招标、采购、验收的风险。

2. 风险控制措施

完善项目管理制度和部门协调机制，加强培训，掌握具体政策要求，运用科学项目管理方法严格把控项目进度。校领导牵头推进项目实施，借助专业人员加强项目运行过程管理和监督，对效益滞后的项目采取纠偏。本项目在实施过程中，主要的风险控制措施有以下几个

方面。

(1) 组织措施

组织协调是实现进度控制的有效措施。为有效控制项目的进度，必须处理好各方工作中存在的问题，建立协调的工作关系，通过明确各方的职责、权利和工作考核标准，充分调动和发挥各方工作的积极性、创造性及潜在能力。

(2) 技术措施

技术措施包括明确基建项目设计文件的深度、完整性及各专业交叉施工时所应注意的问题、相关失误所对应的处罚措施；明确施工方案的科学性、先进性、合理性及防治质量通病的措施；明确施工中所应采用的先进施工工艺、技术方法、机械设备及其相关的经济补偿措施等；采用网络计划技术及其他科学实用的计划方法，并结合电子计算机的应用，对基本建设工程进度实施动态控制，明确设备招标采购、安装、验收、入库的工作流程。

(3) 合同措施

基本建设施工合同是建设单位与施工单位订立的、用来明确责任、权利关系的具有法律效力的协议文件，是运用市场经济体制组织项目实施的基本手段。建设单位根据施工合同要求施工单位在合同工期内完成工程建设任务，按施工合同约定的方式、比例支付相应的工程款。设备采购合同主要明确设备价格、供货时间、权责关系、质量保证和售后服务等内容。因此，合同措施是项目单位进行目标控制的重要手段，是确保目标控制得以顺利实施的有效措施。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1. 收入变动风险

收入变动风险是指对该项目存续期间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收入增长不及预期等导致事业收入不能按预计实现，影响学校年度收入规模，偿债能力减弱。

2. 风险控制措施：

（1）按照债券发行期限和额度，在学校年度预算中编列债券还本准备金专项预算，用于还本付息，以减少项目收入不确定性对债务还本造成的影响。

（2）在确保非税收入应收尽收的基础上，加强产教融合，提升办学能力，提高科研成果转化能力，积极吸纳社会资源，拓展收入渠道。

（三）影响项目支出的风险及控制措施

1. 支出变动风险

支出变动风险是指该项目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物价变动等因素的出现可能导致支出规模扩张过快，项目资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

2. 风险应对措施

（1）学校将加强对经费的绩效管理，坚决杜绝不合理支出，适当压缩一般性支出，保证还本付息资金。

（2）在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入学校综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息

（3）进一步加强学校资金的绩效管理，充分盘活存量资金，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。

八、项目绩效目标

通过对学校对老旧学生宿舍进行全面改造，彻底解决管线老化、渗漏等安全隐患；通过电网改造，进一步保障学校教学、科研及生活条件，满足学校师生对美好的意愿。通过上述项目建设，进一步增强学校培养服务高端产业和产业高端的高素质技术技能人才的综合实力，提高学校对国家和区域发展的贡献度。具体绩效目标详见项目申报表。

项目绩效目标表

长期绩效目标表					
目标名称	一级指标	二级指标	指标名称	指标值	绩效标准
	产出指标	数量指标	服务学生人数	21000 人/年	>21000 人/年
			服务教职工人数	1400 人/年	≥1400 人/年
			供电效率	95%	≥90%
			宿舍床位数（个）	6156	6156
			设备运行故障率	<0.5%	<1%
		质量指标	工程合格率	100%	100%
		时效指标	学生生活保障率	100%	100%
			资产入账	100%	100%
			任务完成及时率	98%	≥98%
		成本指标	项目建设成本节约率（%）	95%	≥95
			高压容量增加	13600KVA	13600KVA
			年节电量降低率	5%	>2%
			停电率	2%	<5%
		生态效益指标	项目规划设计和工程建设是否符合环保要求	是	国家环保标准
		可持续影响指标	可持续期限	10 年	≥10 年
	满意度指标	满意度指标	教师满意度	98%以上	≥98%
			学生投诉率	5%以下	<5%
			在校生使用满意度	95%以上	≥95%
年度绩效目标表					
目标名称	一级指标	二级指标	指标名称	指标值	绩效标准

			前年	上年	预计当年实现	
		受益学生数	12000 人	15000 人	20000 人	≥20000
		维修面积完成率 (%)	0	0	100%	100%
		实验教学需要满足率	0	0	90%	≥90%
		维修面积完成率 (%)	0	0	100%	100%
		设备使用率	95%	90%	100%	100%
		项目验收合格率	0	0	100%	100%
	时效指标	任务完成及时率	0	0	98%	≥98%
		资产入账率			100%	100%
		项目按时完成率 (%)	0	0	100%	100%
	成本指标	项目建设成本节约率	0	0	10%	≥10%
		高压容量增加			13600KVA	13600KVA
		年节电量降低率			5%	>2%
		停电率			2%	<5%
		项目规划和工程建设和否符合环保要求			是	国家环保标准
	可持续影响指标	校园环境是否得到改善			是	是
满意度指标	满意度指标	教师满意度	90%	85%	98%	≥98%
		学生投诉率	<10%	<9%	5%	<5%
		在校生使用满意度	90%	90%	95%	≥95%

九、主管部门责任

我校将按照财政部门债券管理的有关规定，按照“谁申报、谁负责，谁使用、谁负责”的原则，负责申请省级专项债券项目，据实复

核本部门专项债券需求，做好专项债券额度管理、预算管理、发行准备、资金使用监管等工作。负责建立专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券发行与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。

十、佐证材料附件

1. 省教育厅 省发改委关于湖北大学等 8 所高校申请实施工程建设项目请示
2. 武职学生生活条件改善项目可行性论证报告
3. 学生生活条件改善（一期）项目合同
4. 武汉职业技术学院会议纪要【2020】26 号
5. 报装编号：东高 2021036（校园电网改造项目）
6. 校园电网改造项目合同
7. 第一期项目中标通知书
8. 施工现场图片
9. 湖北省固定资产投资项目备案证
10. 2022 年高等教育专项债券资金申请表
11. 2019-2021 年武汉职业技术学院决算报表
12. 2021 年武汉职业技术学院收费公示
13. 武汉职业技术学院关于申请 2022 年专项债券的请示