

淮南市寿县专项债券

寿县学前教育基础设施补短板项目

实施方案



出具日期：2025年2月19日

项目简介一览表

项目名称	寿县学前教育基础设施补短板项目
项目类型	社会事业—教育（学前教育）
项目总投资	13878.00 万元
项目地点	淮南市寿县
项目单位	寿县教育体育局
财政部门	寿县财政局
项目建设内容	项目主要包括 3 所幼儿园：扩建寿县县直机关幼儿园托幼中心，新建寿县炎刘中心幼儿园、寿县西湖居民幼儿园。
项目建设期	建设期 29 个月,由 2023 年 8 月初开始前期工作至 2025 年 12 月底竣工验收。
拟发行债券金额	4800.00 万元
债券发行计划	计划按一年发行，2025 年计划发行 4800.00 万元。
拟发行债券期限	20 年
拟发行债券利率	3.5%
项目收益来源	项目收入主要来源于幼儿园收入，含幼儿园保教费收入、托育服务费收入。
债券存续期本息和	8160.00 万元
债券存续期净收益	10214.19 万元
本息覆盖倍数	1.25
压力测试后本息覆盖倍数	考虑了项目收益从-10.00%到 0%的变动,可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.13 到 1.25。从这个角度看,本项目能够实现收

	益和融资自求平衡,不能还本付息的风险较小。
本息覆盖能力	有较强的保障
相关风险控制能力	较好

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 淮南市寿县经济、财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	3
二、经济社会效益分析	19
(一) 社会效益分析	19
(二) 经济效益分析	22
三、绩效评估分析	23
(一) 事前绩效评估情况	23
(二) 绩效目标	52
四、项目投资估算及资金筹措方案	56
(一) 投资估算	56
(二) 资金筹措方案	71
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	74
(一) 预期收益	74
(二) 债务还本付息情况	105
(三) 偿债指标计算	109
(四) 资金测算平衡情况	109
(五) 其他事项说明	118
六、项目风险评估及控制措施	119
(一) 风险评估情况	119
(二) 风险控制措施	123

(三) 敏感性分析	126
七、投资者保护措施（还款保障计划）	128
(一) 还款责任与保障	128
(二) 成立债务管理领导小组	128
(三) 明确各部门职责	129
(四) 监测和报告	130
(五) 应急处置	131
(六) 事后评估	133
(七) 责任追究	133
(八) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制	133
八、资金管理方案	135
(一) 募集资金使用	135
(二) 额度管理	135
(三) 预算编制	136
(四) 预算执行和决算	137
(五) 募集资金拨付资料	138
(六) 募集资金拨付程序	138
(七) 募集资金本息偿还	139
(八) 部门职责	140
(九) 监督管理	141
(十) 资产管理	141
九、信息披露计划	143

1. 债券发行日五个工作日之前披露	143
2. 债券发行结束当日披露	143
3. 每期债券每个付息日五个工作日之前披露	144
4. 每期债券兑付日五个工作日之前披露	144
5. 每期债券存续期内定期披露内容	144
6. 每期债券存续期内随时披露内容	144

一、项目基本情况

(一) 淮南市寿县经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目年份	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（亿元）	223.00	243.80	259.90
地区生产总值增速（%）	2.10%	8.90%	5.80%
第一产业（亿元）	55.52	58.81	61.82
第二产业（亿元）	56.43	63.08	73.51
第三产业（亿元）	111.02	121.90	124.56
产业结构			
第一产业（%）	24.90	24.12	23.79
第二产业（%）	25.30	25.87	28.28
第三产业（%）	49.78	50.00	47.93
固定资产投资额增速	0.30%	12.00%	13.30%
二、财政收支状况			
(一) 近三年一般公共预算收支（万元）			
项目年份	2020 年	2021 年	2022 年
一般公共预算收入	173657.00	190644.00	196400.00
一般公共预算支出	888418.00	820465.00	870430.00
地方政府一般债券收入	22558.00	15111.00	11798.00
地方政府一般债券还本支出	40700.00	50945.00	47206.00
转移性收入	/	/	/
转移性支出	/	/	/

(二) 近三年政府性基金预算收支 (万元)			
政府性基金收入	432521.00	368423.00	210000.00
政府性基金支出	432521.00	368423.00	359891.00
地方政府专项债券收入	143574.00	177322.00	131200.00
地方政府专项债券还本支出	36074.00	76616.00	34488.00
(三) 近三年国有资本经营预算收支 (万元)			
国有资本经营收入	1298.00	1316.00	1300.00
国有资本经营支出	1000.00	38.00	300.00
三、地方政府债务状况 (万元)			
截至 2022 年底地方政府债务余额	1019766.00		
2022 年地方政府债务限额	1028101.00		

(二) 项目情况

1.参与主体

主管部门：寿县教育体育局

项目单位：寿县教育体育局

2.项目基本情况

2.1 项目名称：寿县学前教育基础设施补短板项目

2.2 项目建设地点：淮南市寿县

2.3 项目建设内容：项目主要包括3所幼儿园：扩建寿县县直机关幼儿园托幼中心、新建寿县炎刘中心幼儿园、新建寿县西湖居民幼儿园。

项目建成后可提供1320个幼儿学位。

2.4 项目建设进度计划：

本项目建设期29个月，自2023年8月初至2025年12月底。

本项目已完成前期立项批复、可行性研究报告批复、项目环评豁免情况说明、项目用地批复等工作。

3.项目建设内容

项目主要包括3所幼儿园：扩建寿县县直机关幼儿园托幼中心、新建寿县炎刘中心幼儿园、新建寿县西湖居民幼儿园。具体内容如下所示：

(1) 寿县县直机关幼儿园托幼中心规划总占地面积3162.63 m²，总建筑面积约4400 m²，为托幼一体化形式，班级规模为15班，含6班（托幼）+9班；

(2) 寿县炎刘中心幼儿园规划总占地面积 11044 m², 总建筑面积约 6156 m², 班级规模为 18 班;

(3) 寿县西湖居民幼儿园规划总占地面积 5310 m², 总建筑面积约 3400 m², 班级规模为 12 班;

4.项目建设方案

4.1 建设依据

- (1) 《中华人民共和国教育法》;
- (2) 《建筑设计防火规范》(GBJ50016-2014) (2018 年版);
- (3) 《民用建筑设计统一标准》(GB50352-2019);
- (4)《托儿所、幼儿园建筑设计规范》(2019 年版)(J2176-2016);
- (5) 《无障碍设计规范》(GB50763-2012);
- (6) 《建筑采光设计标准》(GB50033-2013);
- (7)《民用建筑工程室内环境污染控制规范》(GB50325-2020);
- (8) 《公共建筑节能设计标准》(DB34/5076-2017);
- (9) 《建筑地基基础设计规范》(GB5007-2011);
- (10) 《建筑抗震设计规范》(GB50011-2010) (2016 年版);
- (11) 《建筑工程抗震设防分类标准》(GB50223-2008);
- (12) 《建筑结构荷载规范》(GB5009-2012);
- (13)《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》(GB50067-2014);
- (14) 其他相关标准规范等。

4.2 总体目标

幼儿园是国家培养一代新人的重要基础设施,对大多数现代人而

言，在幼儿园里接受系统的、科学的教育是迈入终身教育的第一步。人的许多良好品格、健全的体质、行为习惯都是从小养成的,这就需要幼儿园拥有一个适合幼儿身心健康发展的建筑环境。

因此,幼儿园的总体规划与建筑设计应满足幼儿生理、心理及行为特征的要求。反应“新、奇、趣、美”的幼教建筑个性风格,并应注意与周边建筑风格统一、协调。

4.3 总体平面规划

4.3.1 规划原则

1、本项目建设必须遵守国家经济建设的有关法律、法规和贯彻执行发展基础教育的方针政策,满足基本教学生活要求,为教学活动服务,有利于学生身心健康,科学合理的安排学校校园规划用地和校舍面积指标,保证学校建筑的安全、适用、经济,并注意美观。

2、符合社会公众建设项目建设规模的操作模式,在设计中实现经济、社会和环境效益的综合优化,达到功能合理,投资经济,节能省地。

3、建筑平面设计功能分区明确,布局紧凑,合理利用室内空间,满足幼儿教育正常进行要求,强调可持续发展。

4.3.2 空间布局设计思路

幼儿园建筑布局分区合理,交通便捷。建筑造型采用现代设计手法,摒弃多余的装饰,运用实际需求的窗材质本身的装饰效果及功能构筑物刻画细部,使建筑群更充满活力,典雅大方,更具现代感。在建筑形式上,采用现代风格,并采用虚实结合的处理手法,呼应建筑

的内在功能,也使建筑更显层次。同时,用一些造型和局部进退着重处理了各个建筑的入口,综合运用突出了主入口的简洁、大气。在建筑材质和色彩的运用上,沿街立面采用白色装饰砂浆和彩色的铝合金及孔铝合金相结合在分析基地各种情况后,分析主体建筑在基地上布置的利弊,以取得既满足功能又适合园区的最佳布局。

4.4 建筑及结构工程

4.4.1 建筑工程

(1) 总平面布置

1) 寿县县直机关幼儿园托幼中心

项目总占地面积 3162.63 平方米(约合 4.74 亩),根据《安徽省幼儿园办园基本标准(试行)》。项目总建筑面积 4400 平方米,其中建设活动及辅助用房约 3338 平方米,教学及辅助用房 666 平方米,生活用房 396 平方米;配套建设室内外水电、消防、环保等公用辅助工程。

建设室外活动区等辅助工程。并配套建设道路、停车场、围墙、大门、供配电、给排水等公用辅助设施。

2) 寿县炎刘中心幼儿园

项目总占地面积 11044 平方米(约合 13 亩),根据《安徽省幼儿园办园基本标准(试行)》。项目总建筑面积 6156 平方米,其中建设活动及辅助用房约 4428 平方米,教学及辅助用房 954 平方米,生活用房 774 平方米;配套建设室内外水电、消防、环保等公用辅助工程。建设室外活动区、小操场等辅助工程。并配套建设道路、停车

场、围墙、大门、供配电、给排水等公用辅助设施。

3) 寿县西湖居民幼儿园

项目总占地面积 5310 平方米（约合 9.97 亩），根据《安徽省幼儿园办园基本标准（试行）》。项目总建筑面积 3400 平方米，其中建设活动及辅助用房约 2615 平方米，教学及辅助用房 465.5 平方米，生活用房 319.5 平方米；配套建设室内外水电、消防、环保等公用辅助工程。建设室外活动区、小操场等辅助工程。并配套建设道路、停车场、围墙、大门、供配电、给排水等公用辅助设施。

(2) 造型设计

幼儿园建筑造型是指构成幼儿园建筑的外部形态的美学形式,是被人直接感知的建筑环境和建筑空间。

幼儿园造型均为现代风格，方正化建筑形态,使建筑变得柔和亲近,多色调搭配的墙体、大小跳动的凸窗，令建筑清新柔美而又生动活泼,多层次的立体活动平台系统使建筑处处都是自然的呼吸，同时也利用局部具有韵律的铝板及铝方通来统一这些变化,做到多变与统一相结合,创造符合幼儿心理与生理特征的建筑空间。

单体设计强调细节或节点设计,通过现代材料与构造来表达建筑细部,立面简练轻巧,并通过一些节点构件,使整个立面形象清新典雅。

(3) 立面设计

(1)建筑造型采用新徽派风格的建筑形象，以严谨的比例,叠落的层次,挺拔的线条，彰显幼儿园高贵典雅的独特气质。

(2)外形设计结合使用功能,合理处理阳台、窗户、空调机位等部

位,形成具有深刻内涵和精致细节的建筑观感,提升幼儿园的档次。

(3)丰富精致的细部层次,简洁的造型,体现典雅大气的整体建筑风格,散发出独特的人文气质。

(4) 装饰及装修

1) 建筑装饰标准

采用绿色、环保的建筑材料,装修以保证达到教学、研发、实训功能的标准。楼地面根据房间功能的不同选择防滑地板砖、彩色水磨石、水泥地面、PVC 地材等。卫生间一律采用防滑地砖,内墙面以白色涂料为主。选材及施工执行《建筑装饰装修工程质量验收规范》GB50210-2018、《建筑内部装修设计防火规范》GB50222-2017。1、外装饰:建筑立面主要以生动活泼的形象为主,主要以真石漆、陶板搭配金属外遮阳板等。

2) 外门窗:外门窗拟采用金属隔热型材(6 高透 Low-E+12 氩气+6 高透)。

3) 建筑外墙装饰以装饰砂浆为主,搭配干挂、金属板等。具体待设计阶段确定。

4) 主要装修做法。

幼儿园装修表

部位	地(楼)面	内墙	顶棚	踢脚
活动室、寝室等	木地板	乳胶漆	石膏板	木墙裙
走道、过道、门厅	防滑地砖	乳胶漆	乳胶漆	地砖
图书室、兴趣活动室	木地板	乳胶漆	石膏板	木墙裙
值班室、消控室	防滑地砖	乳胶漆	乳胶漆	地砖
楼梯间	地砖	乳胶漆	乳胶漆	地砖
卫生间	防滑地砖	面砖	铝扣板	地砖

(5) 防坠落设计

托儿所、幼儿园活动室，公共活动室的窗台距地不宜大于 0.60m。1.80m 以下严禁设开启窗扇，防止幼儿通过时碰伤头部。窗外侧无外廊时应设栏杆，栏杆应符合现行国家标准《民用建筑设计统一标准》GB50352 的有关规定。当底面有宽度大于或等于 0.22m，且高度低于或等于 0.45m 的可踏部位时，其栏杆的防护高度应从可踏部位顶面起算。

外廊、阳台、上人屋面、平台必须设防止栏杆，防止高空坠落，确保幼儿的人身安全。栏杆使用的材料应坚固、耐久，并能承受规范规定的水平推力，符合现行国家标准《建筑结构荷载规范》GB50009 的规定。

为防止幼儿攀爬，造成高空坠落事故，栏杆应采用防攀爬的构造，栏杆不应有任何可踏面，不应采用任何横向杆件和装饰物，女儿墙不应做防水小沿砖等构造。

做垂直杆件时，杆件间的净距不应大于 0.11m，以防止幼儿头部带身体穿过而发生坠落事故。近年来，时有发生儿童坠落事故。其中栏杆间距过宽是原因之一，因此必须严格规范规定，做垂直栏杆时，杆件间的净距不应大于 0.11m。

(6) 无障碍设计

1) 无障碍的范围：人行通路、停车位、建筑入口、入口平台及门、水平及垂直交通、公共卫生间均为无障碍设计范围。

2) 供轮椅通行的门均为推拉门或平开门，门的净宽均不小于 0.8m，且在门把手一侧的墙面留有不小于 0.4m 的墙面宽度。乘轮椅者开启的门扇，均安装视线观察玻璃、横执把手和关门拉手，在门扇的下方安装高 0.35m 的护门板。门扇在一只手操控下易于开启，门槛高度及门内外地面高差不大于 15mm，并以斜面过渡。

3) 公共入口均设置无障碍坡道。入口处室内外高差不大于 15mm，并以斜面过渡。建筑入口平台宽度均大于 2000mm 且保证门开启后净宽不小于 1500mm。

4) 楼内均设有无障碍电梯及卫生间，电梯候梯厅深度、呼叫按钮、电梯门洞、运行显示装置和抵达音响应满足《无障碍设计规范》(GB50763-2012)的相关规定。无障碍卫生间面积不小于 4 m²，内部设置坐便器、洗手盆、多功能台、挂衣钩和呼叫按钮。

地面停车和地下停车库设有无障碍车位。主要出入口、建筑出入口、通道、停车位、厕所、电梯等无障碍设施的位置应设置无障碍标志，无障碍标志应符合《无障碍设计规范》(GB50762-2012)3.16 节的有

关规定;建筑物出入口和楼梯前室宜设楼面示意图,在重要信息提示处宜设电子显示屏。

4.4.2 结构工程

(1) 设计依据

- 1) 《建筑结构可靠性设计统一标准》(GB50068-2018);
- 2) 《混凝土结构设计规范》(GB50010-2010)(2020 年版);
- 3) 《建筑工程抗震设防分类标准》(GB50223-2008);
- 4) 《建筑抗震设计规范》(GB50011-2010)(2016 年版);
- 5) 《建筑结构荷载规范》(GB50009-2012);
- 6) 《建筑地基基础设计规范》(GB50007-2011);
- 7) 《建筑设计防火规范》(GB50016-2014)(2018 年版);
- 8) 《混凝土结构耐久性设计规范》(GB/T50476-2019);
- 9) 国家和地方政府有关建筑设计的法规、政策。

(2) 设计原则

在满足建筑使用功能和立面造型的基础上,结合建筑结构设计的特征,注重概念设计,重视结构选型,选择合适的结构体系,保证结构的整体抗风和抗震性能,使整个结构具有必要的承载力、刚度和延性,尽量做到受力合理,安全可靠,技术先进,经济合理。

(3) 结构选型

本工程建筑结构安全等级为二级,设计使用年限 50 年,抗震设防烈度为 7 度,建筑抗震设防类别为重点设防类(乙类),框架抗震等级

为三级,各混凝土结构单体中大跨度部分框架需提高一级,地上建筑耐火等级为二级。

(4) 主要荷载取值

1)楼(屋)面活荷载、特殊设备荷载

多功能室 $3.0\text{kN}/\text{m}^2$;

寝室 $2.0\text{kN}/\text{m}^2$;

活动室、实验室 $4.5\text{kN}/\text{m}^2$;

消防控制室、弱电机房 $10\text{kN}/\text{m}^2$;

卫生间 $2.5\text{kN}/\text{m}^2$;

楼梯间、前室 $3.5\text{kN}/\text{m}^2$;

库房 $5.0\text{kN}/\text{m}^2$;

空调机房、风机房、配电室 $8.0\text{kN}/\text{m}^2$;

厨房 $4.0\text{kN}/\text{m}^2$;

汽车库 $4.0\text{kN}/\text{m}^2$;

屋面分班活动场地;不上人屋面 $0.5\text{kN}/\text{m}^2$ 。

2)风荷载: $0.45\text{kN}/\text{m}^2$ ($n=50$ 年),地面粗糙度为 B 类。

3)雪荷载: $0.40\text{kN}/\text{m}^2$ ($n=50$ 年),屋面积雪分布系数 1.0。

(5) 地基基础设计

工程拟采用桩基基础,具体形式视《岩土工程勘察报告》情况而定。

(6) 主要结构材料

Q235B 钢材, E43 型焊条;

普通混凝土强度等级 C30，预应力混凝土强度等级 C40；钢筋采用普通热轧钢筋：

HPB235 $f_yk=235N/mm^2$ ；

HPB335 $f_yk=335N/mm^2$ ；

填充墙：均为 150mm 厚加气混凝土砌块，强度等级 A3.5 级，干容重不大于 7.0KN/m²。

4.5 给排水工程

4.5.1 设计依据

- (1) 《建筑给水排水设计标准》 GB50015-2019；
- (2) 《城镇给水排水技术规范》 GB50788-2012；
- (3) 《建筑设计防火规范》 GB50016-2014(2018 年版)；
- (4) 《自动喷水灭火系统设计规范》 GB50084-2017；
- (5) 《消防给水及消火栓系统技术规范》 GB50974-2014；
- (6) 《建筑灭火器配置设计规范》 GB50140—2005；
- (7) 《民用建筑太阳能热水系统应用技术标准》 GB50364-2018；
- (8) 《托儿所、幼儿园建筑设计规范》 JGJ39-2016(2019 年版)；
- (9) 《民用建筑设计统一标准》 GB50352-2019；
- (10) 《生活饮用水卫生标准》 GB5749-2006；
- (11) 《建筑与小区雨水控制及利用工程技术规范》 GB50400-2016；
- (12) 《建筑机电工程抗震设计规范》 GB50981-2014；
- (13) 《建筑机电设备抗震支吊架通用技术条件》 CJ/T476-2015；
- (14) 《建筑屋面雨水排水系统技术规程》 CJJ142-2014；

(15)《室外给水设计标准》GB50013-2018;

(16)《室外排水设计规范》GB50014-2006(2016 年版)。

4.5.2 设计内容

1、项目用水由场区内现有供水网自供给，并且在区内构成环状供水管网，与周围供水管网连接，组成可靠的生活消防供水管网，一般供水压力均达到 3 层楼用水要求，本项目设计楼层均未超过 3 层，无需加压提升，足以保证生活消防用水要求。

在沿区内主要干道设置的供水干管上，间距 120 米以内设置室外地下式消火栓。

2、污水管道沿区内道路敷设，污水管道采用混凝土管，粪便污水和含油污水均需经化粪池和隔油池处理后方可排入污水管网。

3、雨水系统尽量利用地形，沿区内道路敷设雨水管道，并在适当位置处设雨水口，将雨水有组织汇集后排入雨水管网。

4.6 电气工程

4.6.1 设计依据

(1)《建筑设计防火规范》(GB50016-2014)(2018 年版);

(2)《教育建筑电气设计规范》(JGJ310-2013);

(3)《托儿所、幼儿园建筑设计规范》(JGJ39-2016);

(4)《供配电系统设计规范》(GB50052-2009);

(5)《低压配电设计规范》(GB50054-2011);

(6)《建筑照明设计标准》(GB50034-2013);

(7)《建筑物防雷设计规范》(GB50057-2010);

- (8) 《民用建筑电气设计规范》(JGJ16-2008);
- (9) 《电力工程电缆设计标准》(GB50217-2017);
- (10) 《智能建筑设计标准》(GB50314-2015);
- (11) 《火灾自动报警系统设计规范》(GB50116-2013);
- (12) 《安全防范工程技术标准》(GB50348-2018);
- (13) 《综合布线系统工程设计规范》(GB50311-2016);
- (14) 《有线电视网络工程设计标准》(GB50200-2018);
- (15) 《公共建筑节能设计标准》(GB50189-2015);
- (16) 《消防应急照明和疏散指示系统技术标准》(GB51309-2018)。

4.6.2 设计内容

建筑物及室外的电气照明，建筑物的防雷接地，幼儿园的网络系统、监控系统。

4.6.3 供电电源及电压选择

供电电源从当地供电网引入。

4.6.4 继电保护及电能计算

高压 10KV 进线开关设延时过电流和速断保护，电力变压器装置设电流速断及瓦斯保护。

变压器低压侧采用智能型低压断路器作断路和过负荷保护。

低压动力设备采用交流控制器控制，自动开关作短路保护，热继电器作过载保护，漏电开关作漏电保护。

电能总计量设在高压配电室计量柜、变压器馈出柜和低压配电室的总进线柜上，并按供用电管理部门对不同计费方式的规定，在低压侧对动力、照明、空调用电进行单独计量。

4.6.5 电气照明

照明系统采用三相五线制，工作电压为 220V，照明装置以节能荧光灯为主。

楼梯间、走廊等公共通道，其照明灯具选用定时开关控制。室外照明采用光电自动控制开关或光电定时开关控制。

4.6.6 电气照明

照明系统采用三相五线制，工作电压为 220V，照明装置以节能荧光灯为主。

楼梯间、走廊等公共通道，其照明灯具选用定时开关控制。室外照明采用光电自动控制开关或光电定时开关控制。

4.6.7 防雷与接地

建筑物均属三类防雷，在屋面设避雷带以防直击雷，利用建筑物钢筋混凝土柱体内两根或两根以上主筋作为引下线，利用建筑物基础底板和基础内钢筋作为接地体。防雷接地、防静电接地、工作接地和保护接地共用同一接地装置，组成完整的接地系统。

变电所低压侧采用 TN-S 接地系统，变压器二次侧中性点接地，接地电阻不大于 4 欧姆（与弱电系统共用时不大于 1 欧姆）。各用电设备，应根据使用功能要求采用保护接地、功能性接地、等电位接地或不接地等形式。

4.6.8 弱电系统

弱电系统包括：网络系统、监控系统。

网络系统由电话网、宽带接入网、有线电视网和控制网等组成。该系统根据其功能的不同，配线结构采用综合布线与单独布线相结合的布线方式。通过网络接入各用户点，可实现网络化管理。

4.7 消防系统

4.7.1 设计依据

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）2018 版；

《火灾自动报警系统设计规范》（GB50116-2008）；

《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）；

4.7.2 消防设施

1、室外消火栓

依据规范及现场条件，在原幼儿园内设立环状消防管网，并设立室外消火栓若干。

2、室内消火栓

根据园区内各房间各自不同的特点：室内消火栓采用 DN65 或 DN50 乙型，消防箱采用钢制或铝合金制，明装或暗装。

3、建筑灭火器

根据建筑和功能布局特点，配备一定数量的手提式干粉灭火器。

4.8 暖通

4.8.1 设计依据

《采暖通风与空气调节设计规范》（GB500）；

《民用建筑节能条例》中华人民共和国国务院令第 530 号；

4.8.2 通风

本项目建筑通风采用机械通风和自然通风的方式，机械通风装置设置区域主要为：不满足自然防烟条件的防烟楼梯间及前室、合同前室均设机械加压送风系统；卫生间采用专用换气扇排至通风竖井。其余根据需要设置自然通风口。

4.8.3 空调系统

房间采用分体式空调制冷,空调系统按不同的使用功能及区域进行划分,从节能和使用灵活方便角度考虑。

二、经济社会效益分析

（一）社会效益分析

2.3.1 进一步完善寿县学前教育公共服务体系

目前，我国学前教育事业快速发展，资源迅速扩大、普及水平大幅提高、管理制度不断完善，“入园难”问题得到有效缓解。同时由于底子薄、欠账多，目前学前教育仍是整个教育体系的短板，学前教育资源尤其是普惠性资源不足，政策保障体系不完善，教师队伍建设滞后，监管体制机制不健全，保教质量有待提高，存在“小学化”倾向，部分民办园过度逐利、幼儿安全问题时有发生。

本项目为政府投资项目，具有完备的监管政策以及服务体系，同时在师资培养、教师队伍监管等方面具有完备的体制机制，对于进一步完善寿县学前教育公共服务体系具有非常重要的意义。

2.3.2 推动寿县学前教育资源均衡发展

本建设项目是积极发展公办学前教育，增加公办学前教育资源，满足适龄学生入学需求，有效缓解当地学前教育压力，促进学前教育事业科学发展，同时结合寿县学校布局调整规划步伐，加强学前教育硬件、软件建设，提高学前教育服务水平和管理水平，促进寿县学前教育普及化、规范化、均衡化和优质化。

习近平总书记在党的二十大报告中提出“加快义务教育优质均衡发展和城乡一体化，优化区域教育资源配置”，同时要求强化学前教育，统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，优化职业教育类型定位。

项目建设符合国家、地方关于学前教育的支持政策，对于当地学前教育资源均衡发展、缓解入学压力都具有促进作用。

2.3.3 促进儿童健康成长

社会性、人格品质是个体素质的核心组成部分，它是通过社会化的过程逐步形成与发展的。学前期是个体社会化的起始阶段和关键时期，在后天环境与教育的影响下，在与周围人相互作用的过程中，婴幼儿逐渐形成和发展着最初也是最基本的对人、事、物的情感、态度，奠定着行为、性格、人格的基础。研究和事实均表明，6岁前是人的行为习惯、情感、态度、性格雏形等基本形成的时期，是儿童养成礼貌、友爱、帮助、分享、谦让、合作、责任感、慷慨大方、活泼开朗等良好社会性行为 and 人格品质的重要时期；并且，这一时期儿童的发展状况具有持续性影响，其影响并决定着儿童日后社会性、人格的发展方向、性质和水平；同时，儿童在学前期形成的良好的社会性、人格品质有助于儿童积极地适应环境，顺利地适应社会生活，从而有助于他们的健康成长、成才。

学前教育是人的个体发展的重要阶段，科学的有计划的高水平的学前教育必将对受教育者产生积极深远的影响，为受教育者的人生发展奠定终生受用的基础。项目建设能为项目所在地适龄儿童提供科学、健康、便捷、普惠的学前教育资源，有利于当地儿童健康成长。

2.3.4 促进寿县社会经济发展

近年来寿县社会经济的快速发展，人民生活水平不断提高，他们对优质教育资源的需求也越来越迫切。虽然经过近几年的快速发展，

寿县学前教育水平有了较大的提高，但是优质学前教育资源短缺、学校设施落后与人民群众日益增长的需求之间的矛盾依然很突出。项目的建设将充分满足这一区域学前教育之需求，缓解学前儿童就学压力，化解学前教育资源不足，特别是公办幼儿园不足的大问题，切实解决学前教育阶段学生入学难的问题，进一步优化教育资源，为寿县教育注入新的活力，促使寿县教育布局更趋于合理，促进寿县学前教育公共服务体系的建设。

随着改革开放不断深入，经济迅速发展、社会进步、人民生活水平稳步提高，人民对教育的要求越来越高，近年来，随着寿县发展不断加快，新增人口不断增加，公办学前教育资源短缺，因此，新建公办幼儿园是适应社会进步、城市扩张、经济发展、孩子入学和人们对教育文化生活的需要。

综上所述，本项目的建设实施符合国家和地方的相关政策法规，符合项目所在区域的实际发展情况，对当地学前教育体系、资源配置、适龄儿童成长具有非常现实的意义，能有效促进项目所在地的学前教育行业发展。

（二）经济效益分析

根据本项目的建设内容，项目建成后将通过幼儿园收入保障本项目的还本付息及后续财务可持续能力，项目收入包含幼儿园保教费收入、托育服务费收入。

本项目总成本包括运营成本、折旧和摊销费用、利息支出等，其中经营成本主要包括水电费、维护设施及修理费、管理费用。

综合本项目收入和成本计算，项目在计算期内（2023 年至 2045 年）内经营收入为 11033.28 万元，实际运营成本为 819.09 万元，可偿债收益为 10214.19 万元。

本项目的债券发行总额为 4800.00 万元，计划分一年发行，拟于 2025 年发行 4800.00 万元，期限为 20 年，按半年付息，利率为 3.5%，按半年付息一次，债券存续期内，本项目的覆盖倍数为 1.25，能覆盖本项目的还本付息，且还本付息后仍有现金余量保持项目运营。

综上所述，本项目具有较强的还款能力以及财务可持续能力，具有较好的经济效益。

三、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

1.项目实施的必要性、公益性、收益性

1.1 项目实施的必要性

（1）项目建设是新时代中国特色社会主义教育事业的要求

党中央、国务院高度重视学前教育事业，习近平总书记就学前教育改革发展多次做出重要批示指示。十年来，中央作出全面系统重要部署，党的十八大提出“办好学前教育”，党的十九大要求“在幼有所育上取得新进展”；2018年印发《中共中央国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，进一步明确了学前教育公益普惠基本方向，提出了推进学前教育普及普惠安全优质发展的重大政策举措。

习近平总书记在党的二十大报告中提出“加快义务教育优质均衡发展和城乡一体化，优化区域教育资源配置”，同时要求强化学前教育，统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，优化职业教育类型定位。

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。发展学前教育事业，为国民教育奠定基础。

（2）项目建设是发展寿县学前教育事业的需要

安徽省教育厅发布的《安徽省“十四五”学前教育发展提升行动计

划》中对“十四五”我省学前教育改革发展的总体目标作出部署：到2025年，覆盖城乡、布局合理、公益普惠的学前教育公共服务体系进一步健全。

要提高中国学前教育的发展水平，农村学前教育是重点。当前我国农村学前教育的发展正处在一个前所未有的战略机遇期，农村学前教育事业也得到了快速的发展。但是总体来看，仍然还面临着不少困难和问题。比如：一是幼儿教育目标的缺失，幼儿教育小学化倾向普遍存在；二是教师的文化水平不高，教育理念滞后，教学指导工作相对薄弱；三是经费投入不足、管理力量薄弱的问题还普遍存在等等，严重影响了幼儿教育的质量。因此，关注农村学前教育，是农村学前教育发展的内在需求，也是发展学前教育的迫切需求。

（3）项目建设有利于推动寿县教育资源合理配置的需要

项目区域内随着人口增加，将产生更多的适龄儿童入园需求，当前公办幼儿园仍存在无法完全满足需求的情况，而民办幼儿园在经营资质、教育水平、教师队伍建设、配套设施等方面相对于公办幼儿园难以监管，办园质量难以保证，教学水平参差不齐，同时存在收费高、乱收服务费等现象。

《淮南市“十四五”教育事业发展规划》指出：进一步提高学前教育普及普惠水平，到2025年，全市学前教育毛入园率达到95%，普惠性幼儿园覆盖率不低于全省平均水平，公办园在园幼儿占比达到70%。启动学前教育普及普惠县（区）创建工作，到2025年，全市75%的县（区）通过国家认定。以创建为契机，高质量普及学前教育，

满足人民群众“入好园”的需求。动态调整公办园和普惠性民办园收费标准，加强成本调查和收费监管，坚决遏制过高收费。健全普惠性民办园投入和成本分担机制，严格落实生均财政经费补助政策，通过购买服务、综合奖补、减免租金等方式，引导和支持民办园提供普惠性优质服务。完善学前教育资助政策体系，确保家庭经济困难儿童享受学前教育优质服务。

本项目的实施，将有效缓解公办幼儿园不足的现象，同时能够推动教学资源合理化配置，促进教育公平化、普惠化发展，具有非常重要的意义。

(4) 项目建设有助于推动寿县社会发展

习近平总书记指出：人才是第一资源。国家科技创新力的根本源泉在于人。十年树木，百年树人。要把教育摆在更加重要位置，全面提高教育质量，注重培养学生创新意识和创新能力。发展人才是发展经济的重要措施，学前教育为人才的终身学习打好良好的开端，对于人才的培养以及性格的养成非常重要。

项目建设3所幼儿园在吸纳适龄儿童入学、培养学前教育人才方面具有非常重要的现实意义，同时也为当地社会的发展起到一定的人才储备作用。

1.2 项目公益性

《安徽省财政厅关于做好2023年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109号）为进一步规范安徽省政府专项债券项目库管理,新增专项债券资金优先支持在建项目后续融资,重点用于

交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目和新型基础设施等 11 大领域。

严格落实《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》，不安排用于租赁住房建设以外的土地储备项目,不安排一般房地产项目,不安排产业项目,不安排用于 PPP 项目和没有收益的公益性项目,严禁违规用于项目资本金。不得盲目举债铺摊子,新增债券资金不得用于偿还债务,不得用于经常性支出,严禁将专项债券资金用于楼堂馆所、形象工程和不必要的亮化美化工程等项目。

本项目为社会事业—教育（学前教育）类项目，项目符合国家有关政策和发展方向,具有良好的社会效益和经济效益；建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性,且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

1.3 收益性

社会效益方面：项目实施后，将建成 3 所幼儿园，扩建寿县县直机关幼儿园托幼中心、新建寿县炎刘中心幼儿园、新建寿县西湖居民幼儿园，有助于改善区域周边学前教育资源短缺的局面，缓解区域间就学压力过大的现状，有利于扩大学期教育资源，促进区域学前阶段教育优质均衡发展，保证了教育的公平性，促进寿县教育事业的健康持续的发展，为适龄儿童创造出良好的教书育人环境。

经济效益方面：项目实施后，在计算期内，经营收入为 11033.28 万元，实际运营成本为 819.09 万元，相关税费为 0 万元，可用于还本付息的金额为 10214.19 万元，项目在债券存续期内还本付息总额为 8160.00 万元，项目本息覆盖倍率 1.25 倍。

2.项目建设投资合规性与项目成熟度

2.1 建设投资的合规性

项目主要建设内容包括 3 所幼儿园，具体内容如下：

①寿县县直机关幼儿园托幼中心规划总占地面积 3162.63 m²，总建筑面积约 4400 m²，为托幼一体化形式，班级规模为 15 班，含 6 班（托幼）+9 班；

②寿县炎刘中心幼儿园规划总占地面积 11044 m²，总建筑面积约 6156 m²，班级规模为 18 班；

③寿县西湖居民幼儿园规划总占地面积 5310 m²，总建筑面积约 3400 m²，班级规模为 12 班；

项目总投资 13878.00 万元，其中工程费用 11405.00 万元；工程建设其他费 1130.62 万元；工程预备费 1253.58 万元；建设期利息及发债成本 88.80 万元。

本项目建设规模明确且合理，按照国家、地方以及行业法规规范进行建设投资估算，并按规定完成立项、可行性研究报告等审批，建设投资符合相关规定，建设规模符合当地规划提出的需求。

2.2 项目成熟度

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环评说明、规

划选址材料等前期准备工作。项目基础保障条件具备,论证程序规范,组织实施方案、措施和完成时限等科学合理,不确定因素和风险可控等。项目相关审批情况:

(1) 2023 年 8 月 9 日,寿县发展和改革委员会出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目建议书的批复》(寿发改审批〔2023〕289 号),项目代码: 2308-340422-04-01-668551。

(2) 寿县西湖居民幼儿园已于 2021 年 4 月 8 日取得寿县自然资源和规划局出具的《建设项目用地预审与选址意见书》,项目代码: 2020-340422-76-01-005628; 寿县县直机关幼儿园托幼中心已于 2023 年 3 月 13 日取得寿县自然资源和规划局出具的《建设项目用地预审与选址意见书》,项目代码: 2303-340422-04-01148394; 2023 年 7 月 5 日,寿县炎刘镇中心幼儿园已取得寿县自然资源和规划局(新桥)出具的《建设项目用地预审与选址意见书》(寿发改审批〔2023〕157 号)。

(3) 2023 年 8 月 30 日,淮南寿县生态环境分局出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目环评豁免情况说明》,明确此项目无需开展环评。

(4) 2023 年 8 月 15 日,寿县发展和改革委员会出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目可行性研究报告的批复》(寿发改审批〔2023〕296 号),原则同意本项目可行性研究报告。

3.项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金,其中项目

资本金来源于财政资金,由寿县财政局分年拨付;除专项债券外,本项目没有其他融资。

项目总投资 13878.00 万元,其中资本金 9078.00 万元由财政资金解决,占总投资总额的 65.41%。资本金比例和来源符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26 号)要求。

本项目计划申请非标专项债券 4800.00 万元,占项目总投资的 34.59%,发行期限 20 年,按半年付息,计划分 1 年发行,2025 年拟发行额度为 4800.00 万元。

本项目属于政府投资项目,保证了项目资金来源和到位的可行性。

4.项目收入、成本、收益预测合理性

4.1 项目收入预测合理性

根据本项目的建设内容,项目收入来源于幼儿园收入,包括幼儿园保教费收入、托育服务费收入,收入具体如下:

规模:项目建成后,幼儿园将形成年教学幼儿 1320 人,45 个班级的总体规模。

1、幼儿园保教费收入

根据《关于寿县公办幼儿园收费标准的批复》(寿发改价格〔2018〕487 号)文,公办幼儿园保育教育费标准县级普通幼儿园每生每学期 800 元、县级一类园每生每学期 1200 元、市级一类园每生每学期 1600 元、省级一类园每生每学期 2000 元。

本项目保育教育费参考寿县相关幼儿园收费标准,寿县县直机关

幼儿园托幼中心、寿县炎刘中心幼儿园、寿县西湖居民幼儿园按照市级一类幼儿园进行测算建设，每生每学期 1600 元，人数合计为 1170 人。保教费按每三年增幅 5% 计算。

项目建成后于 2026 年 1 月开学，第 1 年负荷率为 80%，第 2 年负荷率及以上均为 100% 计算。项目运营期第一年幼儿园保教费收入测算为： $(270 \text{ 人} + 540 \text{ 人} + 360 \text{ 人}) \times 1600 \text{ 元/人/学期} \times 2 \text{ 学期} \times 80\% = 299.52 \text{ 万元}$ 。

依据如下：

寿县发展和改革委员会（物价局）
寿 县 财 政 局
寿 县 教 育 局 文件

寿发改价格〔2018〕487号

关于寿县公办幼儿园收费标准的批复

各学区管委会、县属幼儿园：

根据《安徽省物价局关于公布安徽省定价目录的通知》（皖价法〔2018〕17）号，《安徽省物价局安徽省财政厅安徽省教育厅关于下放公办普通高中学费等收费标准审批权限有关问题的通知》（皖价费〔2018〕54号），我委（局）向市物价局上报《关于要求调整寿县幼儿园收费标准的请示》（寿发改价格〔2018〕149号），根据淮南市物价局批复（淮价费〔2018〕3号）文件精神，现将我县公办幼儿园保育教育费收费标准批复如下：

一、明确我县公办幼儿园保育教育费标准

省级一类园：2000元/生·学期；

市级一类园（含省级农村示范园）1600元/生·学期；

县级一类园（含乡镇中心幼儿园）1200元/生·学期；

县级普通幼儿园（含小学附设幼儿园）800元/生·学期。

二、严格幼儿园收费政策

各公办幼儿园除按照规定收取保育教育费，对在幼儿园住宿的可以收取住宿费和政策规定允许收取的伙食费外，不得再收取其他任何费用，服务性收费不得与教育保育费一并统一收取。

三、严格实行收费公示制度

各幼儿园应在园醒目位置设立公示栏公示收费项目、收费标准、收费依据、服务性收费、代收费收支情况，公示投诉电话：12358，接受家长和社会监督。

四、此收费自 2018 年秋学期开学起执行，原寿县物价局（寿物价〔2014〕）19 号文同时废止。



寿县发展和改革委员会(物价局)



寿县财政局



寿县教育局

2018 年 8 月 27 日

寿县发展和改革委员会(物价局)办公室 2018 年 8 月 27 日印发

2、托育服务费收入

根据《淮南市发展改革委淮南市财政局淮南市教育局淮南市卫生健康委关于我市托育服务收费管理工作的通知》（淮发改商服〔2022〕

25号)文, 公办托育服务机构: 公办幼儿园全日托托育服务费(不含伙食费)最高每生每月850元, 独立托育机构可上浮不超过20%。本项目参照寿县其他相关托育机构收费标准, 按照每生每月850元测算, 人数合计为150人。托育费按每三年增幅5%计算。

项目建成后于2026年1月开学, 第1年负荷率按80%计, 第2年及以上均为100%计算。项目运营期第一年托育服务费收入测算为:
 $150 \text{ 人} \times 850 \text{ 元/人/月} \times 9 \text{ 月} \times 80\% = 91.80 \text{ 万元}$ 。

依据如下:

淮发改商服〔2022〕25号

二、收费管理形式

公办托育服务机构收费参照公办幼儿园收费管理形式，纳入行政事业性收费管理；非营利性民办托育服务机构收费作为经营服务性收费，实行政府指导价管理。公办和非营利性托育服务机构托育费标准应坚持公益普惠、成本补偿和非营利原则。

三、收费标准

（一）公办托育服务机构：公办幼儿园全日托托育费（不含伙食费，下同）最高每生每月850元。独立托育服务机构可上浮不超过20%。

（二）非营利性民办托育服务机构：非营利性民办幼儿园全日托托育费最高每生每月1050元，独立托育服务机构可上浮不超过20%。

对于实行半日托管理的托育服务机构收费标准，按全日托相应标准的60%计算；开展寒暑假托育服务，可在相应标准的基础上上浮20%；计时托及2岁以下婴幼儿托育收费标准由托育服务机构与家长协商约定。

四、规范收费行为

（一）强化备案管理。公办和非营利性托育服务机构应在最高收费标准内确定具体托育收费标准，报所在县区、开发区卫健、教育、发改（经贸）部门备案后执行（备案表见附件）。

（二）规范收费退费。公办和非营利性托育服务机构托育费按月或按学期收取，不得跨学期预收。伙食费等服务性收费和代收费按省市幼儿园收费相关规定执行。托育费退费按半个月标准计算，退（转）园或因病休假天数连续每满15日，退还半个月托育费，连续不满15日的不计退费，其他退费事项按幼儿园保育教

项目运营期总收入为 11033.28 万元。

4.2 项目成本预测

本项目总成本包括经营成本、折旧和摊销费用、利息支出等，其中经营成本主要包括水电费、工资福利费、维护设施及修理费、管理费用、生均公用经费抵扣等。

各种相关费用的计提具体情况如下：

1、水电费

根据本项目可行性研究报告及《建筑照明设计标准》（GB50034-2013）、《安徽省行业用水定额》（DB34/T679-2014）、《城镇燃气规划规范》（GB / T51098-2015）等相关标准，设定本项目正常运营年份用电、水指标。

估算项目年耗电量为室外公共灯具、消防用电，为 54.17 万 kWh，同时参考《安徽省电网销售电价表》等文件，本项目电费按 0.6048 元/kWh 计算。运营期第一年用电费用测算为：54.17 万度 \times 0.6048 元/度=32.76 万元。

估算项目公共区用水、环境浇洒用水和消防用水年消耗量 1.02 万立方米，同时参照淮南市城市自来水到户价格表，非居民用水价格按 3.38 元/立方米计算。运营期第一年用水费用测算为：1.02 万立方米 \times 3.38 元/立方米=3.44 万元。

依据参考如下：

① 电费收取依据：

安徽省电网销售电价表

用电分类	电度电价（元/千瓦时）					基本电价	
	不满1千伏	1~10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需 （元/千瓦·月）	变压器容量 （元/千伏安·月）
一、居民生活用电	0.5653	0.5503					
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258				
其中：贫困县农业排灌用电	0.3516	0.3366	0.3216				
三、工商业及其他用电	单一制	0.6198	0.6048	0.5898			
	两部制		0.6342	0.6192	0.6042	0.5942	40

注：1.上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.364分线。

2.上表所列价格，除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.623分线。

3.上表所列价格，除农业生产、居民生活用电外，均含可再生能源电价附加1.9分线。

4.农业排灌用电按上表所列相应分类电价降低2分线（农网还贷资金）执行。

5.315千伏安以下原一般工商业用户执行工商业及其他用电单一制目录电价；315千伏安以上原一般工商业用户可以选择执行工商业及其他用电中的单一制或两部制目录电价。

6.大工业用户执行工商业及其他用电两部制目录电价。

② 水费收取依据

淮南市城市自来水到户价格表

单位：元/立方米

用水性质分类		基本 水价	水资 源费	水闸控制 工程水价	污水处 理费	到户 价格
居民 用水 阶梯 价格	第一级	1.58	0.12	0.078	0.95	2.73
	第二级	2.40	0.12	0.078	0.95	3.55
	第三级	4.86	0.12	0.078	0.95	6.00
非居民 用水价格		1.78	0.12	0.078	1.40	3.38
特种用水		5.68	0.12	0.078	2.22	8.10

2、工资及福利费

本项目工作人员分为在编人员及外聘人员，根据《行政单位财政统一发放工资暂行办法》，本项目公办幼儿园在编人员工资为财政全额拨款，财政负担工资绩效及奖金等，故本项目不考虑在编人员工资费用。本项目拟外聘人员 9 名，主要为 6 名保安及 3 名保洁，参照寿县 2022 年人均工资福利费标准，基于谨慎性原则，外聘人员年均工资及福利费按 4 万元估计；考虑物价上涨因素，人均工资福利费每 3 年上涨 5%。在计算期内工资及福利费合计为 819.09 万元。运营期第一年工资及福利计算式为：9 人*4 万=36.00 万元。

保洁员 [淮南·大通区·田东]

1-2K 经验不限 学历不限 赵女士 人事经理

保洁

五险一金

吉兴达吉利4S店

4S店/后市场 不需要融资 100-499人

五险一金

保洁员 [淮南·谢家集区·白马]

3-4K 经验不限 学历不限 魏女士 人事

包吃 就近分配 上一休一 室内清洁

零食下午茶, 保底工资, 有无线网, 包住, 团建聚餐, 宿舍...

谢家集区太极足道馆

休闲/娱乐 20-99人

零食下午茶, 保底工资, 有无线网, 包住, 团建聚餐, 宿舍...

保洁员 [淮南·凤台县·凤台中心城区]

1-2K 经验不限 初中及以下 徐女士 综合办专员

保洁

全勤奖, 工龄奖

安馨

物业服务 100-499人

全勤奖, 工龄奖

淮南市公安局保安服务有..... [淮南·田家庵区·洞山]

2-3K 1年以内 初中及以下 赵女士 人事经理

包住 保安员上岗证 保安员职业资格证书

淮南市公安局保安服务有...

其他服务业 500-999人

谢家集区太极足道馆... [淮南·谢家集区·白马]

2-3K 经验不限 学历不限 立即沟通

包吃 就近分配

零食下午茶, 底薪加提成, 包住, 宿舍有空调, 保底工资, ...

谢家集区太极足道馆

休闲/娱乐 20-99人

零食下午茶, 底薪加提成, 包住, 宿舍有空调, 保底工资, ...

卡尔曼英酒店招聘保安 [淮南]

2-3K 1年以内 学历不限 赵女士 经理

车辆管理 治安巡逻 消防检查

Myfine Hotel 卡尔曼英酒店

酒店 不需要融资 0-20人

3、维护设施及修理费

根据相关设备寿命以及基础设施的小、中修的需求, 折合到每年,

每年维修费按总投资金额的 0.1%计取。运营期第一年费用为：

$13878.00 \text{ 万元} \times 0.1\% = 13.88 \text{ 万元}$

4、管理费用

管理费包含项目工作人员日常办公支出等，按经营总收入的 0.5%测算。故本项费用在运营期第一年为： $391.32 \text{ 万元} \times 0.5\% = 1.95 \text{ 万元}$ 。

5、生均公用经费抵扣项

根据《安徽省财政厅 安徽省教育厅关于建立公办幼儿园生均公用经费财政拨款制度的通知》：公办幼儿园公用经费主要用于保育教育活动及行政管理、后勤服务所开展的日常消耗性支出。具体包括：保育教育业务与管理、水电、取暖、文体活动、交通差旅、邮电、教学材料、教师培训（按照年度公用经费预算总额的 5%安排）、玩教具及图书资料等购置，房屋、建筑物及设备的日常维修维护等方面的支出。不得用于人员经费、基本建设、偿还债务、园舍租赁等支出和对幼儿资助的支出等非日常消耗性支出。

同时根据中共寿县县委办公室 寿县人民政府办公室关于印发《就业促进行动方案》等“暖民心行动方案”的通知（寿办发〔2022〕7号）文件，对“公办托育服务机构，按照不低于 600 元/生/年标准，公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准不低于 600 元/年/生。”本项目建成后，预计可获得生均公用经费 600 元/生/年，人数合计为 1320 人。该经费可用于对项目所含各分项单位的当年经营成本进行抵扣；因此本项目水电费、管理费及维护设施修理费等费用由生均公用经费

进行抵扣，外聘人员工资自本项目支出。

项目第一年生均公用经费抵扣测算为：600 元/生/年×1320 生×80%=63.36 万元。依据如下：

安徽省财政厅文件

财教〔2018〕1402 号

安徽省财政厅 安徽省教育厅关于建立 公办幼儿园生均公用经费财政 拨款制度的通知

各市、县（区）财政局、教育局：

为进一步贯彻落实《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》（国发〔2010〕41 号）和《教育部等四部门关于实施第三期学前教育行动计划的意见》（教基〔2017〕3 号）精神，完善学前教育经费投入保障机制，保障公办幼儿园正常运转，促进学前教育事业健康发展，经研究，决定从 2019 年春季学期起，建立公办幼儿园生均公用经费财政拨款制度。现将有关事项通知如下：

-1-

四、支出范围

公办幼儿园公用经费主要用于保育教育活动及行政管理、后勤服务所开展的日常消耗性支出。具体包括：保育教育业务与管理、水电、取暖、文体活动、交通差旅、邮电、教学材料、教师培训（按照年度公用经费预算总额的 5%安排）、玩教具及图书资料等购置，房屋、建筑物及设备的日常维修维护等方面的支出。不得用于人员经费、基本建设、偿还债务、园舍租赁等支出和对幼儿资助的支出等非日常消耗性支出。

中共寿县县委办公室文件

寿办发〔2022〕7号



中共寿县县委办公室 寿县人民政府办公室 关于印发《就业促进行动方案》等 “暖民心行动方案”的通知

各乡镇党委、政府，县直各单位：

为深入贯彻落实习近平总书记关于保障和改善民生的重要论述，实施更多有温度的举措，落实更多暖民心的行动，用心用力解决好人民群众的急难愁盼问题，根据《中共安徽省委办公厅、安徽省人民政府办公厅关于印发〈就业促进行动方案〉等“暖民心行动方案”的通知》（皖办发〔2022〕15号）、《中共淮南市委办公室、淮南市人民政府办公室关于印发〈就业促进行动方案〉等“暖民心行动方案”的通知》（淮办发〔2022〕12号）精神，县委、县政府决定实施一批群众关注度高、反映较为

-1-

三、支持政策

(一)完善财政补助政策。省级财政按照每个普惠托位 1 万元的标准给予补助。我县对公办托育服务机构,按照不低于 600 元/生·年标准给予补贴;对民办普惠托育服务机构,按照不低于 400 元/生·年标准给予补贴。逐步提高学前教育财政投入水平, 公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准不低于 600 元/生·年,普惠性民办幼儿园补助标准不低于 400 元/生·年。对提供延时服务的幼儿园按 300 元/生·年标准补贴。对学前教育普及普惠发展目标任务完成较好的乡镇,在分配教育督导评价奖励补助资金时予以激励。

项目运营期内,生均公用经费抵扣后的运营成本为 0 万元,不可抵扣运营成本为外聘人员工资 819.09 万元,本项目实际运营成本为 819.09 万元。

4.3 项目收益

综合项目收入和成本计算,项目在计算期内(2023 年至 2045 年)内经营收入为 11033.28 万元,实际运营成本为 819.09 万元,相关税费为 0 万元,净收益为 10214.19 万元。

5.债券资金需求合理性

国家发展改革委办公厅《关于组织申报 2023 年地方政府专项债券项目的通知》(发改办投资〔2022〕873 号)、《关于组织申报 2023 年第二批地方政府专项债券项目的通知》(发改办投资〔2023〕45 号)新增专项债券资金重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目和新型基础设施等 11 大领域。项目应当能够产生持续稳定地反映

为专项收入的现金流收入,且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模,确保专项债券项目不发生违约风险。

①本项目属于社会事业—教育（学前教育）类项目,符合国家有关政策和发展方向,具有良好的社会效益和经济效益。

②分年债券资金需求合理性

项目建设周期均为 29 个月,自 2023 年 8 月开始前期工作至 2025 年 12 月底竣工验收。

本项目计划按 1 年发行,2025 年发行 4800.00 万元,是符合项目建设周期的资金需求的。

分年投资计划表

单位：万元

项目		合计	2023 年	2024 年	2025 年
项目总投资		13878.00	0.00	907.80	8170.20
其中	资本金	9078.00	0.00	907.80	8170.20
	专项债券本金	4800.00	0.00	0.00	4800.00

6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

6.1 项目偿债计划可行性

本项目总投资 13878.00 万元，计划发行债券 4800.00 万元，占项目总投资的 34.59%，项目资本金 9078.00 万元为财政资金，占总投资的 65.41%。按照拟定的资金筹措方案，本项目计划按 1 年发行，2025 年发行 4800.00 万元，发债利率按 3.5% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

经计算，项目在计算期内（2023 年至 2045 年）累计可用于还本付息的金额为 10214.19 万元，累计还本付息总额为 8160.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.25 倍。

本项目能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡，项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

6.2 偿债风险点

本项目的偿债风险点主要包括影响项目施工及正常运营的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险，具体如下：

（1）项目施工的风险

①自然环境和施工条件

自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件,恶劣的气候和环境,恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险,如异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等;未能预测到的特殊地质条件,如河塘、流沙等;恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

②来源于政府方的风险

来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方,立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

③来源于施工方的风险因素

施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响;施工管理不善、发包方、承包方、监理方不形成高效的合作机制;建筑原材料、成品、半成品质量的影响;施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

④来源于设计单位的风险因素

设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险,因设计单位水平不足,导致项目设计不合理,技术方案表达不充分,质量达不到国家相关规范标准要求,或评审、验证不够充分,导致设计缺陷;设计变更会影响施工安排,会导致施工进度延误,造成承包人工期推延和经济损失。

⑤来源于供应商的风险因素

来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当,供应商自担风险的能力较低,劳动力市场、材料市场、设备市场等,这些市场价格的变化,特别是价格的上涨。造成供应商违约,不能按质按量按期完成分包工程,从而影响整个工程的进度或发生经济损失;

⑥资金落实情况

资金风险包括资金不到位,资金被建设单位截留或者挪用,承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金,除了资本金外,主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化,相关债券发行政策进行调整,都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位,将直接影响工程进度。

⑦工程事故

风险识别:工程事故风险主要存在于施工过程中,施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因,必须采取有针对性的控制措施。

(2) 影响项目收益的风险

①经营风险

经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的经营收入未能达到预测值,将影响项目整体收益,对债券还本付息产生影响。

②市场风险

在专项债券存续期内,国际、国内宏观经济环境的变化,国家经济

政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动,市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响,进而影响项目投资收益的平衡。

③财务风险

由于项目建设周期相对较长,如果在项目建设过程中,受市场因素影响,项目施工所需的原材料价格上涨,将导致项目施工成本增加,财务负担加重,进而影响项目建设进度,以及项目建设期内专项债券的利息兑付,因此面临一定财务风险。

(3) 影响融资平衡结果的风险

①投资测算不准确风险

投资测算不准确风险是指在项目收益测算时,基于目前的假设,测算结果可能与实际结果存在一定的差距;此外,测算可能含有不可避免的人为误差。因此,投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本,对债券还本付息造成影响。

②利率波动风险

利率波动风险是指因利率变动,导致付息资产(如贷款或债券)而承担价值波动的风险。由于在本项目中,融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降,政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高,对其产生不利影响。

③存续债券置换不畅风险

存续债券置换不畅风险,因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制改革,有效化解地方政府存量债务风险,减轻地方政府的偿债压力,降低债务成本。债券置换过程中,可能存在操作性的风险,债权

人、债务人等利益相关方不能达成一致共识,造成置换不畅的后果。

6.3 偿债风险应对措施

(1) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间,收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经压力测试后,本项目债券发行期间可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量,足够覆盖本项目融资成本及利息支出,实现偿债来源与融资自求平衡。

(2) 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府高度重视政府性债务管理工作,积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度,着力控制债务规模,防范和化解政府性债务风险。

① 实行政府性债务限额管理

2020年起,财政部实施政府债务限额管理,制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号),及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议,严格履行预算调整程序,研究提出债务限额分配方案下达市、县,要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额,确需举借债务的,依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划,列入预算调整方案,报本级人大常委会批准,报省政府备案,并由省政府代为举借,2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》,科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理,政府举债不

得突破批准的限额,省财政厅在国务院下达的限额内,根据各地债务风险和偿债压力,提出省级及市县新增债务限额分配方案,报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府政府批准的限额范围内发行。

②有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况,对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》,对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警,督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案,确保不发生系统性财政金融风险,印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》,明确政府债务风险等级标准和应急处置措施,高度重视政府债务风险防范,积极配合省政府督导,并加强债务风险防控。

(3) 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金,建立跨年度的预算平衡机制,加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度,强化项目资金的管理,加快专项资金清理,归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划,分层次编制政府债务偿还规划和年度计划,建立健全政府债务滚动偿还方案,做好分年度的债务还本付息预算安排工作,加大预算的统筹力度,多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署,根据债务分类,将一般债务纳入一般公共预算管理,将专项债务纳入政府性基金预算管理。

(4) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

7. 绩效目标合理性

7.3 总结

综上所述,项目的各项绩效目标是根据项目具体实施情况进行划分,与实际的建设内容和预期的效益紧密相关。同时,项目实施后预期的收入、成本和收益是参照相关收费文件和本地市场价格进行估算,符合正常的市场行情。因此,本项目的绩效目标是合理的。

7.1 项目总体目标

本项目拟建设3所幼儿园,主要为寿县县直机关幼儿园托幼中心、寿县炎刘中心幼儿园、寿县西湖居民幼儿园。

7.2 绩效目标

(1) 数量指标:

项目建成后可提供1320个幼儿学位。具体内容如下:

①寿县县直机关幼儿园托幼中心规划总占地面积3162.63 m², 总建筑面积约4400 m², 为托幼一体化形式, 班级规模为15班:含6班(托幼)+9班;

②寿县炎刘中心幼儿园规划总占地面积11044 m², 总建筑面积约6156 m², 班级规模为18班;

③寿县西湖居民幼儿园规划总占地面积5310 m², 总建筑面积约3400 m², 班级规模为12班;

(2) 质量指标：项目验收合格率 100%。

(3) 时效指标：在工期范围内完成项目整体建设。

(4) 成本指标：严格控制成本，总投资不超过 13878.00 万元。

(5) 经济效益指标：项目实施后计算期内平均年收益 500 万元以上，发债期满后净收益为 10214.19 万元,足够覆盖项目本息和 8160.00 万元,本项目能够实现收益和融资自求平衡。

(6) 社会效益指标：项目建设可提升寿县学前教育发展水平，极大促进寿县学前教育基础设施建设，吸纳更多适龄儿童入学接受学前教育，对缓解当地教育压力，推进教育公平以及教育资源供给具有重要社会影响。

(7) 生态效益指标：建设项目对环境的污染和影响表现在施工期间机械噪声和对敏感点的影响方面，在采取污染防治措施后各项污染物指标可实现达标排放,不会降低区域现有的环境质量和功能级别。

(8) 可持续影响指标：符合当地政府长远规划。

(9) 服务对象满意度指标：当地居民和周边群众满意度提升。

8.其他需要纳入事前绩效评估的事项

本项目专项债券申报材料的编制以中央、地方相关法律、法规、规章文件要求先行,根据本项目立项、可研、环评、用地预审等批复内容，结合项目相关单位提供的项目实际资料进行。

项目事前绩效评估将考核结果与政府专项债券资金投入相结合，可以反映债券资金的使用情况,提高资金的使用效率。

通过构建以结果为导向,以效率、效益优先,激励与约束相结合的

政府专项债券绩效评估体系,增强政府专项债券与项目自身之间的关联程度,从而强化政府债券的激励导向作用,同时也有助于提高资金管理的有效性。

(二) 绩效目标

1.设定情况

寿县学前教育基础设施补短板项目

项目支出绩效目标表

项目名称	寿县学前教育基础设施补短板项目		使用领域	社会事业—教育（学前教育）	
主管部门	寿县教育体育局		实施机构	寿县教育体育局	
财政部门	寿县财政局				
项目属性	以前年度延续性项目（）2023 年新增项目（√）				
项目期限	（2023 年—2045 年）				
项目拟投资数（万元）	项目资金总额：13878.00 万元				执行率 分值（10）
	其中：1. 政府专项债券资金4800.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金9078.00 万元				
	3. 除财政拨款外的其他资金0.00 万元				
总体目标	1. 预期产出目标：预计 2025 年 6 月底完成寿县学前教育基础设施补短板项目，运营期年收益达到 500.00 万元以上； 2. 融资成本目标：计划发行政府专项债券融资4800.00 万元，按期还本付息，做好基础数据采集分析，提高预期成本精确性，实现项目净收益最大化； 3. 偿债风险目标：全面认识项目偿债风险点，针对偿债风险点提出相应的应对措施，保障项目建成后顺利运营；				
绩效目标	一级	二级指标	三级指标	指标值	分值权重（90）
	成本指标	经济成本	控制日常成本支出，不超过规定标准。	扣除还本付息后，项目有盈余。	6
		社会成本	噪音增多，交通压力加大	程度较低	6
		生态环境成本	大气、水资源污染	程度较低	6
	产出指标	数量指标	县直机关幼儿园托幼中心	4400 m²	4
			寿县炎刘中心幼儿园	6156 m²	2
			寿县西湖居民幼儿园	3400 m²	2
		质量指标	项目验收	合格	8
		时效指标	项目建设按期完成率（%）	100%	8
		成本指标	总投资	不超过 13878.00 万元	8
	效益指标	经济效益	年均净收益	≥500.00 万元	5
			债券是否及时还本付息	是	5
		社会效益	是否有助于进一步完善寿县学前教育公共服务体系	是	5

			是否推动推动寿县学前教育资源均衡发展	是	5
		生态效益指标	是否设置环境保护管理机构	是	5
		可持续影响指标	是否符合当地政府长远规划	是	5
	满意度	服务对象满意度	当地居民对项目的满意度	≥90%	8

2.审核情况

综合上述绩效评估情况，本项目的实施是必要且可行的,属于具有一定收益的项目,符合地方政府专项债支出方向。项目的前期建设手续齐全,是已经初步成熟的项目。同时,项目的资金来源和需求明确,与项目分年资金安排匹配。项目的收益和成本测算合理，大大降低了偿债的风险。

四、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1.项目合规情况

(1) 2023 年 8 月 9 日,寿县发展和改革委员会出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目建议书的批复》(寿发改审批〔2023〕289 号),项目代码: 2308-340422-04-01-668551。

(2) 寿县西湖居民幼儿园已于 2021 年 4 月 8 日取得寿县自然资源和规划局出具的《建设项目用地预审与选址意见书》,项目代码: 2020-340422-76-01-005628; 寿县县直机关幼儿园托幼中心已于 2023 年 3 月 13 日取得寿县自然资源和规划局出具的《建设项目用地预审与选址意见书》,项目代码: 2303-340422-04-01148394; 2023 年 7 月 5 日,寿县炎刘镇中心幼儿园已取得寿县自然资源和规划局(新桥)出具的《建设项目用地预审与选址意见书》(寿发改审批〔2023〕157 号)。

(3) 2023 年 8 月 30 日,淮南寿县生态环境分局出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目环评豁免情况说明》,明确此项目无需开展环评。

(4) 2023 年 8 月 15 日,寿县发展和改革委员会出具《关于寿县学前教育基础设施补短板项目可行性研究报告的批复》(寿发改审批〔2023〕296 号),原则同意本项目可行性研究报告。

2.项目投资估算

2.1 编制依据

(1) 国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；

(2) 国家发改委《投资项目可行性研究报告》；

(3) 《安徽省建设工程清单计价费用定额》(2018 年版)；

(4) 《安徽省建筑节能定额综合单价表》(2018 年版)；

(5) 建筑工程费用以现行建筑工程费用标准及费率为依据；

(6) 设备工程材料价格以市场价格并参考供应商报价情况估算；

(7) 工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定；

(8) 其它部分指标参照同类工程并考虑了市场价格因素。

2.2 编制说明

(1) 第一部分费用(工程费用)

采用类似工程指标法进行计算。依据本报告提出的各项技术参数、数据,以及安徽省和淮南市定额标准为基础,根据淮南市近期工程造价水平估算。

(2) 第二部分费用(工程建设其他费)

①建设单位管理费:按财政部财建〔2016〕504 号文计算。

②工程监理费

根据国家发展改革委、建设部《关于印发建设工程监理与相关服务收费管理规定的通知》(发改价格〔2007〕670 号)的有关规定计列。

③前期工作咨询费:按计价格〔1999〕1283 号文计算。

④勘察设计费

根据国家计委、建设部《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）有关规定计算。

⑤施工图审查费：按合价房〔2015〕9号文计算。

⑥第三方检测费：一类工程费 $\times 0.5\%$ 。

（3）预备费

基本预备费以工程基本费用与工程其它费用的10%估算，因项目很快实施，暂不考虑涨价预备金。

（4）建设期利息

根据国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《投资项目可行性研究报告指南（试用版）》所规定的原则与方法进行。

2.3 投资估算

项目总投资13878.00万元，其中工程费用11405.00万元；工程建设其他费1130.62万元；工程预备费1253.58万元；建设期利息及发债成本88.80万元。

具体投资构成详见下表：

项目投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值 (万元)					技术经济指标(取费标准)		
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值
一	第一部分:工程费用	7362.99	1360.00	2682.01	0.00	11405.00			
1	县直机关幼儿园托幼中心	2145.01	460.00	586.86	0.00	3191.87			
2	寿县炎刘中心幼儿园	3331.18	550.00	1282.64	0.00	5163.82			
3	寿县西湖居民幼儿园	1886.80	350.00	812.51	0.00	3049.31			
二	第二部分:工程建设其他费用				1130.62	1130.62			
2.1	建设单位管理费				241.54	241.54	财建〔2016〕504号文		
2.2	勘察设计费				419.04	419.04	计价格〔2002〕10号		
2.3	监理费				285.44	285.44	发改价格〔2007〕670号		
2.4	前期工作费(包括项目建议书、可研、节能评估、前期调研等)				116.25	116.25	计价格〔1999〕1283号		
2.5	施工图审查费				11.32	11.32	合价房〔2015〕9号文		
2.6	第三方检测费				57.03	57.03	一类工程费*0.5%		
三	第三部分:预备费				1253.58	1253.58			

	基本预备费（10%）				1253.58	1253.58	计投资 [1999] 1340 号		
四	第四部分				88.80	88.80			
	建设期利息				84.00	84.00			
	发债成本				4.80	4.80			
五	工程总投资					13878.00			

项目总投资估算拆分表

单位：万元

序号	项目名称	占地面积 (m²)	建筑面积 (m²)	办学规模 (班)	工程建设其他费用	基本预备费	设备购置费	建设期利息及发债成本	总投资
1	县直机关幼儿园托幼中心	3162.63	4400.00	6+9	336.31	352.82	460.00	37.00	3918.00
2	寿县炎刘中心幼儿园	8667.00	6156.00	18	483.94	564.79	550.00	31.45	6244.00
3	寿县西湖居民幼儿园	5310.00	3400.00	12	310.37	335.97	350.00	20.35	3716.00
	合计				1130.62	1253.58	1360.00	88.80	13878.00

项目所含各分项投资估算表

寿县西湖居民幼儿园投资估算表										
单位：万元										
序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标(取费标准)			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
一	第一部分:工程费用	1886.80	350.00	812.51	0.00	3049.31				
1.1	主体工程	1360	0	170	0	1530				
1.1.1	土建工程	1088	0	0	0	1088				
	活动及辅助用房	836.8	0	0	0	836.8	m²	2615.00	3200.00	
	办公及辅助用房	148.96	0	0	0	148.96	m²	465.50	3200.00	
	生活用房	102.24	0	0	0	102.24	m²	319.50	3200.00	

1.1.2	装饰装修工程	272	0	0	0	272	m²	3400.00	800.00	
1.1.3	安装工程			170		170	m²	3400.00	500.00	含给排水、供配电、暖通等
1.2	室外工程	526.8	0	642.51	0	1169.31				
	室外给排水系统			191.16		191.16	m²	5310.00	360.00	
	配套设施	424.80				424.8	m²	5310.00	800.00	
	供配电工程			159.30		159.3	m²	5310.00	300.00	
	消防工程			159.30		159.3	m²	5310.00	300.00	
	智能建筑	102.00				102	m²	3400.00	300.00	
	其他			132.75		132.75	m²	5310.00	250.00	
1.3	设备购置费		350			350				

二	第二部分：工程建设其他费用	0.00	0.00	0.00	310.37	310.37				
2.1	建设单位管理费				50.74	50.74	财建〔2016〕504号文			
2.2	勘察设计费				125.83	125.83	计价格〔2002〕10号			
2.3	监理费				79.15	79.15	发改价格〔2007〕670号			
2.4	前期工作费（包括项目建议书、可研、 节能评估、前期调研等）				36.17	36.17	计价格〔1999〕1283号			
2.5	施工图审查费				3.23	3.23	合价房〔2015〕9号文			
2.6	第三方检测费				15.25	15.25	一类工程费*0.5%			
三	第三部分：预备费	0.00	0.00	0.00	335.97	335.97				
	基本预备费（10%）				335.97	335.97	计投资〔1999〕1340号			
四	第四部分				20.35	20.35				
	建设期利息				19.25	19.25				
	发债成本				1.10	1.10				
五	工程总投资	1886.80	350.00	812.51	666.69	3716.00				

寿县炎刘中心幼儿园投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标(取费标准)			备注
		建筑工程费	设备及 工器具 购置费	安装工程费	其它费 用	合计	单位	数量	单位价值	
一	第一部分:工程费用	3331.18	550.00	1282.64	0.00	5163.82				
1.1	主体工程	2462.4	0	307.8	0	2770.2				
1.1.1	土建工程	1969.92	0	0	0	1969.92				
	活动及辅助用房	1416.96	0	0	0	1416.96	m²	4428.00	3200.00	
	办公及辅助用房	305.28	0	0	0	305.28	m²	954.00	3200.00	
	生活用房	247.68	0	0	0	247.68	m²	774.00	3200.00	
1.1.2	装饰装修工程	492.48	0	0	0	492.48	m²	6156.00	800.00	

1.1.3	安装工程			307.8		307.8	m²	6156.00	500.00	含给排水、供电、暖通等
1.2	室外工程	868.78	0	974.84	0	1843.62				
	室外给排水系统			307.84		307.84	m²	8551.24	360.00	
	配套设施	684.10				684.1	m²	8551.24	800.00	
	供配电工程			256.54		256.54	m²	8551.24	300.00	
	消防工程			256.54		256.54	m²	8551.24	300.00	
	智能建筑	184.68				184.68	m²	6156.00	300.00	
	其他			153.92		153.92	m²	8551.24	180.00	
1.3	设备购置费		550			550				
二	第二部分：工程建设其他费用	0.00	0.00	0.00	483.94	483.94				

2.1	建设单位管理费				110.80	110.80	财建〔2016〕504号文	
2.2	勘察设计费				175.40	175.40	计价格〔2002〕10号	
2.3	监理费				124.09	124.09	发改价格〔2007〕670号	
2.4	前期工作费（包括项目建议书、可研、节能评估、前期调研等）				43.42	43.42	计价格〔1999〕1283号	
2.5	施工图审查费				4.41	4.41	合价房〔2015〕9号文	
2.6	第三方检测费				25.82	25.82	一类工程费*0.5%	
三	第三部分：预备费	0.00	0.00	0.00	564.79	564.79		
	基本预备费（10%）				564.79	564.79	计投资〔1999〕1340号	
四	第四部分				31.45	31.45		
	建设期利息				29.75	29.75		
	发债成本				1.70	1.70		
五	工程总投资	3331.18	550.00	1282.64	1080.18	6244.00		

寿县县直机关幼儿园托幼中心投资估算表										
单位：万元										
序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标(取费标准)			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
一	第一部分:工程费用	2145.01	460.00	586.86	0.00	3191.87				
1.1	主体工程	1760.00	0.00	220.00	0.00	1980.00				
1.1.1	土建工程	1408.00	0.00	0.00	0.00	1408.00				
	活动及辅助用房	1068.16	0.00	0.00	0.00	1068.16	m²	3338.00	3200.00	
	办公及辅助用房	213.12	0.00	0.00	0.00	213.12	m²	666.00	3200.00	
	生活用房	126.72	0.00	0.00	0.00	126.72	m²	396.00	3200.00	
1.1.2	装饰装修工程	352.00					m²	4400.00	800.00	

1.1.3	安装工程			220.00		220.00	m²	4400.00	500.00	含给排水、供电、暖通等
1.2	室外工程	385.01	0.00	366.86	0.00	751.87				
	室外给排水系统			113.85		113.85	m²	3162.63	360.00	
	配套设施	253.01				253.01	m²	3162.63	800.00	
	供配电工程			94.88		94.88	m²	3162.63	300.00	
	消防工程			94.88		94.88	m²	3162.63	300.00	
	智能建筑	132.00				132.00	m²	4400.00	300.00	
	其他			63.25		63.25	m²	3162.63	200.00	
1.3	设备购置费		460.00			460.00				
二	第二部分：工程建设其他费用	0.00	0.00	0.00	336.31	336.31				

2.1	建设单位管理费				80.00	80.00	财建〔2016〕504号文	
2.2	勘察设计费				117.81	117.81	计价格〔2002〕10号	
2.3	监理费				82.20	82.20	发改价格〔2007〕670号	
2.4	前期工作费（包括项目建议书、可研、 节能评估、前期调研等）				36.66	36.66	计价格〔1999〕1283号	
2.5	施工图审查费				3.68	3.68	合价房〔2015〕9号文	
2.6	第三方检测费				15.96	15.96	一类工程费*0.5%	
三	第三部分：预备费	0.00	0.00	0.00	352.82	352.82		
	基本预备费（10%）				352.82	352.82	计投资〔1999〕1340号	
四	第四部分				37.00	37.00		
	建设期利息				35.00	35.00		
	发债成本				2.00	2.00		
五	工程总投资				389.82	3918.00		

（二）资金筹措方案

1.资金来源

1.1 资金筹措方案

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源(含单位或社会资本方自有资金等)	专项债券	市场化融资
13878.00	9078.00	/	/	4800.00	/
占总投资比例 (%)	65.41	/	/	34.59	/

本项目资本金为 9078.00 万元,占项目总投资的 65.41%,来源于财政资金。按照分年投资计划表,由寿县财政局分年度拨付财政资金作为本项目资本金。

1.2 分年投资计划

按照项目进度计划,项目分年投资计划具体按照下表执行。

分年投资计划表

单位：万元

项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年
项目总投资	13878.00	0.00	907.80	8170.20
其中	资本金	9078.00	907.80	8170.20
	专项债券本金	4800.00	0.00	4800.00

2.项目分年度融资情况

项目分年度融资情况表

合计 (万元)	2025 年	
	发行金额 (万元)	期限
4800.00	4800.00	20 年

按照拟定的资金筹措方案,计划按 1 年发行,2025 年发行 4800.00 万元,发债利率按 3.5%计算,发债年限 20 年(实际利率以最终发行成功的利率为准),按半年付息。各分项分年发债金额如下:

分项发行额度情况表

名称	年份
	2025
县直机关幼儿园托幼中心	2000.00
寿县炎刘中心幼儿园	1700.00
寿县西湖居民幼儿园	1100.00
合计	4800.00

3.资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年
一、项目总投资	13878.00	0.00	907.80	12970.20
1. 建设投资	137940	0.00	907.80	12881.40
2. 建设期利息及发行费用	88.80	0.00	0.00	88.80
二、资金筹措				
1. 资本金	9078.00	0.00	907.80	8170.20
	-	-	-	-
	-	-	-	-
2. 专项债券本金	4800.00	0.00	0.00	4800.00
3. 市场化融资	-	-	-	-

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

根据本项目的建设内容，项目收入来源于幼儿园收入，包括幼儿园保教费收入、托育服务费收入，收入具体如下：

规模：项目建成后，幼儿园将形成年教学幼儿 1320 人，45 个班级的总体规模。

1) 幼儿园保教费收入

根据《关于寿县公办幼儿园收费标准的批复》(寿发改价格〔2018〕487 号) 文，公办幼儿园保育教育费标准县级普通幼儿园每生每学期 800 元、县级一类园每生每学期 1200 元、市级一类园每生每学期 1600 元、省级一类园每生每学期 2000 元。

本项目保育教育费参考寿县相关幼儿园收费标准，寿县县直机关幼儿园托幼中心、寿县炎刘中心幼儿园、寿县西湖居民幼儿园按照市级一类幼儿园进行测算建设，每生每学期 1600 元，人数合计为 1170 人。保教费按每三年增幅 5% 计算。

项目建成后于 2026 年 1 月开学，第 1 年负荷率为 80%，第 2 年负荷率及以上均为 100% 计算。项目运营期第一年幼儿园保教费收入测算为： $(270 \text{ 人} + 540 \text{ 人} + 360 \text{ 人}) \times 1600 \text{ 元/人/学期} \times 2 \text{ 学期} \times 80\% = 299.52 \text{ 万元}$ 。

依据如下：

寿县发展和改革委员会（物价局）
寿县财政局
寿县教育局
文件

寿发改价格〔2018〕487号

关于寿县公办幼儿园收费标准的批复

各学区管委会、县属幼儿园：

根据《安徽省物价局关于公布安徽省定价目录的通知》（皖价法〔2018〕17）号，《安徽省物价局安徽省财政厅安徽省教育厅关于下放公办普通高中学费等收费标准审批权限有关问题的通知》（皖价费〔2018〕54号），我委（局）向市物价局上报《关于要求调整寿县幼儿园收费标准的请示》（寿发改价格〔2018〕149号），根据淮南市物价局批复（淮价费〔2018〕3号）文件精神，现将我县公办幼儿园保育教育费收费标准批复如下：

一、明确我县公办幼儿园保育教育费标准

省级一类园：2000元/生·学期；

市级一类园（含省级农村示范园）1600元/生·学期；

县级一类园（含乡镇中心幼儿园）1200元/生·学期；

县级普通幼儿园（含小学附设幼儿园）800元/生·学期。

二、严格幼儿园收费政策

各公办幼儿园除按照规定收取保育教育费，对在幼儿园住宿的可以收取住宿费和政策规定允许收取的伙食费外，不得再收取其他任何费用，服务性收费不得与教育保育费一并统一收取。

三、严格实行收费公示制度

各幼儿园应在园醒目位置设立公示栏公示收费项目、收费标准、收费依据、服务性收费、代收费收支情况，公示投诉电话：12358，接受家长和社会监督。

四、此收费自 2018 年秋学期开学起执行，原寿县物价局（寿物价〔2014〕）19 号文同时废止。



寿县发展和改革委员会(物价局)



寿县财政局



寿县教育局

2018 年 8 月 27 日

寿县发展和改革委员会(物价局)办公室 2018 年 8 月 27 日印发

2) 托育服务费收入

根据《淮南市发展改革委淮南市财政局淮南市教育局淮南市卫生健康委关于我市托育服务收费管理工作的通知》（淮发改商服〔2022〕

25号)文, 公办托育服务机构: 公办幼儿园全日托托育服务费(不含伙食费)最高每生每月850元, 独立托育机构可上浮不超过20%。本项目参照寿县其他相关托育机构收费标准, 按照每生每月850元测算, 人数合计为150人。托育费按每三年增幅5%计算。

项目建成后于2026年1月开学, 第1年负荷率按80%计, 第2年及以上均为100%计算。项目运营期第一年托育服务费收入测算为:
 $150 \text{ 人} \times 850 \text{ 元/人/月} \times 9 \text{ 月} \times 80\% = 91.80 \text{ 万元}。$

依据如下:

淮发改商服〔2022〕25号

二、收费管理形式

公办托育服务机构收费参照公办幼儿园收费管理形式，纳入行政事业性收费管理；非营利性民办托育服务机构收费作为经营服务性收费，实行政府指导价管理。公办和非营利性托育服务机构托育费标准应坚持公益普惠、成本补偿和非营利原则。

三、收费标准

（一）公办托育服务机构：公办幼儿园全日托托育费（不含伙食费，下同）最高每生每月850元。独立托育服务机构可上浮不超过20%。

（二）非营利性民办托育服务机构：非营利性民办幼儿园全日托托育费最高每生每月1050元，独立托育服务机构可上浮不超过20%。

对于实行半日托管理的托育服务机构收费标准，按全日托相应标准的60%计算；开展寒暑假托育服务，可在相应标准的基础上上浮20%；计时托及2岁以下婴幼儿托育收费标准由托育服务机构与家长协商约定。

四、规范收费行为

（一）强化备案管理。公办和非营利性托育服务机构应在最高收费标准内确定具体托育收费标准，报所在县区、开发区卫健、教育、发改（经贸）部门备案后执行（备案表见附件）。

（二）规范收费退费。公办和非营利性托育服务机构托育费按月或按学期收取，不得跨学期预收。伙食费等服务性收费和代收费按省市幼儿园收费相关规定执行。托育费退费按半个月标准计算，退（转）园或因病休假天数连续每满15日，退还半个月托育费，连续不满15日的不计退费，其他退费事项按幼儿园保育教

项目运营期总收入为 11033.28 万元。

项目收入估算总表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	经营收入合计	11033.28	391.32	489.15	513.61	513.61	513.61	539.29	539.29	539.29	566.25
(1)	幼儿园保教费收入	8444.97	299.52	374.40	393.12	393.12	393.12	412.78	412.78	412.78	433.41
1)	3个新建市级一类园	8444.97	299.52	374.40	393.12	393.12	393.12	412.78	412.78	412.78	433.41
	负荷率		80%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	学生人数	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170
	学期		2	2	2	2	2	2	2	2	2
	收费（元/人/学期）	1600.00	1600.00	1600.00	1680.00	1680.00	1680.00	1764.00	1764.00	1764.00	1852.20
(2)	托育费收入	2588.31	91.80	114.75	120.49	120.49	120.49	126.51	126.51	126.51	132.84
	负荷率		80.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	6-36月幼儿人数	150.00	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	月		9	9	9	9	9	9	9	9	9
	收费（元/人/月）		850.00	850.00	892.50	892.50	892.50	937.13	937.13	937.13	983.99

续上表

序号	项目	合计	运营期										
			2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045

1	经营收入合计	11033.28	566.25	566.25	594.57	594.57	594.57	624.29	624.29	624.29	655.51	655.51	327.76
(1)	幼儿园保教费收入	8444.97	433.41	433.41	455.09	455.09	455.09	477.84	477.84	477.84	501.73	501.73	250.87
1)	3个新建市级一类园	8444.97	433.41	433.41	455.09	455.09	455.09	477.84	477.84	477.84	501.73	501.73	250.87
	负荷率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	学生人数	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170	1170
	学期		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1
	收费(元/人/学期)	1600.00	1852.20	1852.20	1944.81	1944.81	1944.81	2042.05	2042.05	2042.05	2144.15	2144.15	2144.15
(2)	托育费收入	2588.31	132.84	132.84	139.48	139.48	139.48	146.45	146.45	146.45	153.78	153.78	76.89
	负荷率		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	6-36月幼儿人数	150.00	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	月		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	4.50
	收费(元/人/月)		983.99	983.99	1033.19	1033.19	1033.19	1084.85	1084.85	1084.85	1139.09	1139.09	1139.09

各分项收入估算表

序号	名称	收入情况(万元)		合计（万元）
		幼儿园保教费收入	托幼收入	
1	县直机关幼儿园托幼中心	1948.82	2588.31	4537.13
2	寿县炎刘中心幼儿园	3897.67		3897.67
3	寿县西湖居民幼儿园	2598.48		2598.48
	合计	8444.97	2588.31	11033.28

2.项目运营成本

本项目总成本包括经营成本、折旧和摊销费用、利息支出等，其中经营成本主要包括水电费、工资福利费、维护设施及修理费、管理费用、生均公用经费抵扣等。

各种相关费用的计提具体情况如下：

2.1 水电费

根据本项目可行性研究报告及《建筑照明设计标准》（GB50034-2013）、《安徽省行业用水定额》（DB34/T679-2014）、《城镇燃气规划规范》（GB / T51098-2015）等相关标准，设定本项目正常运营年份用电、水指标。

估算项目年耗电量为室外公共灯具、消防用电，为 54.17 万 kWh，同时参考《安徽省电网销售电价表》等文件，本项目电费按 0.6048 元/kWh 计算。运营期第一年用电费用测算为：54.17 万度 \times 0.6048 元/度=32.76 万元。

估算项目公共区用水、环境浇洒用水和消防用水年消耗量 1.02 万立方米，同时参照淮南市城市自来水到户价格表，非居民用水价格按 3.38 元/立方米计算。运营期第一年用水费用测算为：1.02 万立方米 \times 3.38 元/立方米=3.44 万元。

依据参考如下：

③ 电费收取依据：

安徽省电网销售电价表

用电分类	电度电价 (元/千瓦时)					基本电价	
	不满1千伏	1-10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需量 (元/千瓦·月)	变压器容量 (元/千伏安·月)
一、居民生活用电	0.5653	0.5503					
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258				
其中：贫困县农业排灌用电	0.3516	0.3366	0.3216				
三、工商业及其他用电	单一制	0.6198	0.6048	0.5898			
	两部制		0.6342	0.6192	0.6042	0.5942	40 30

注：1.上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.364分钱。
2.上表所列价格，除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.6233分钱。
3.上表所列价格，除农业生产、居民生活用电外，均含可再生能源电价附加1.9分钱。
4.农业排灌用电按上表所列相应分类电价降低2分钱（农网还贷资金）执行。
5.315千伏安以下原一般工商业用户执行工商业及其他用电单一制目录电价；315千伏安以上原一般工商业用户可以选择执行工商业及其他用电中的单一制或两部制目录电价。
6.大工业用户执行工商业及其他用电两部制目录电价。

④ 水费收取依据

淮南市城市自来水到户价格表

单位：元/立方米

用水性质分类		基本 水价	水资 源费	水闸控制 工程水价	污水处 理费	到户 价格
居民 用水 阶梯 价格	第一级	1.58	0.12	0.078	0.95	2.73
	第二级	2.40	0.12	0.078	0.95	3.55
	第三级	4.86	0.12	0.078	0.95	6.00
非居民 用水价格		1.78	0.12	0.078	1.40	3.38
特种用水		5.68	0.12	0.078	2.22	8.10

2.2 工资及福利费

本项目工作人员分为在编人员及外聘人员，根据《行政单位财政统一发放工资暂行办法》，本项目公办幼儿园在编人员工资为财政全额拨款，财政负担工资绩效及奖金等，故本项目不考虑在编人员工资费用。本项目拟外聘人员 9 名，主要为 6 名保安及 3 名保洁，参照寿县 2022 年人均工资福利费标准，基于谨慎性原则，外聘人员年均工资及福利费按 4 万元估计；考虑物价上涨因素，人均工资福利费每 3 年上涨 5%。在计算期内工资及福利费合计为 819.09 万元。运营期第一年工资及福利计算式为：9 人*4 万=36.00 万元。

保洁员 [淮南·大通区·田东]

1-2K 经验不限 学历不限 赵女士 人事经理

保洁

五险一金

吉兴达吉利4S店

4S店/后市场 不需要融资 100-499人

五险

保洁员 [淮南·谢家集区·白马]

3-4K 经验不限 学历不限 魏女士 人事

包吃 | 就近分配 | 上一休一 | 室内清洁

零食下午茶, 保底工资, 有无线网, 包住, 团建聚餐, 宿舍...

谢家集区太极足道馆

休闲/娱乐 20-99人

五险

保洁员 [淮南·凤台县·凤台县城东新区]

1-2K 经验不限 初中及以下 徐女士 综合办专员

保洁

全勤奖, 工龄奖

安馨

物业服务 100-499人

五险

淮南市公安局保安服务有..... [淮南·田家庵区·洞山]

2-3K 1年以内 初中及以下 赵女士 人事经理

包住 | 保安员上岗证 | 保安员职业资格证书

淮南市公安局保安服务有...

其他服务业 500-999人

五险

谢家集区太极足道馆... [淮南·谢家集区·白马]

2-3K 经验不限 学历不限 立即沟通

包吃 | 就近分配

零食下午茶, 底薪加提成, 包住, 宿舍有空调, 保底工资, ...

谢家集区太极足道馆

休闲/娱乐 20-99人

五险

卡尔曼英酒店招聘保安 [淮南]

2-3K 1年以内 学历不限 赵女士 经理

车辆管理 | 治安巡逻 | 消防检查

Myfine Hotel 卡尔曼英酒店

酒店 不需要融资 0-20人

五险

2.3 维护设施及修理费

根据相关设备寿命以及基础设施的小、中修的需求, 折合到每年,

每年维修费按总投资金额的 0.1%计取。运营期第一年费用为：

$13878.00 \text{ 万元} \times 0.1\% = 13.88 \text{ 万元}$

2.4 管理费用

管理费包含项目工作人员日常办公支出等，按经营总收入的 0.5%测算。故本项费用在运营期第一年为： $391.32 \text{ 万元} \times 0.5\% = 1.95 \text{ 万元}$ 。

2.5 生均公用经费抵扣项

根据《安徽省财政厅 安徽省教育厅关于建立公办幼儿园生均公用经费财政拨款制度的通知》：公办幼儿园公用经费主要用于保育教育活动及行政管理、后勤服务所开展的日常消耗性支出。具体包括：保育教育业务与管理、水电、取暖、文体活动、交通差旅、邮电、教学材料、教师培训（按照年度公用经费预算总额的 5%安排）、玩教具及图书资料等购置，房屋、建筑物及设备的日常维修维护等方面的支出。不得用于人员经费、基本建设、偿还债务、园舍租赁等支出和对幼儿资助的支出等非日常消耗性支出。

同时根据中共寿县县委办公室 寿县人民政府办公室关于印发《就业促进行动方案》等“暖民心行动方案”的通知（寿办发〔2022〕7号）文件，对“公办托育服务机构，按照不低于 600 元/生/年标准，公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准不低于 600 元/年/生。”本项目建成后，预计可获得生均公用经费 600 元/生/年，人数合计为 1320 人。该经费可用于对项目所含各分项单位的当年经营成本进行抵扣；因此本项目水电费、管理费及维护设施修理费等费用由生均公用经费

进行抵扣，外聘人员工资自本项目支出。

项目第一年生均公用经费抵扣测算为：600 元/生/年×1320 生×80%=63.36 万元。依据如下：

安徽省财政厅文件

财教〔2018〕1402 号

安徽省财政厅 安徽省教育厅关于建立 公办幼儿园生均公用经费财政 拨款制度的通知

各市、县（区）财政局、教育局：

为进一步贯彻落实《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》（国发〔2010〕41 号）和《教育部等四部门关于实施第三期学前教育行动计划的意见》（教基〔2017〕3 号）精神，完善学前教育经费投入保障机制，保障公办幼儿园正常运转，促进学前教育事业健康发展，经研究，决定从 2019 年春季学期起，建立公办幼儿园生均公用经费财政拨款制度。现将有关事项通知如下：

-1-

四、支出范围

公办幼儿园公用经费主要用于保育教育活动及行政管理、后勤服务所开展的日常消耗性支出。具体包括：保育教育业务与管理、水电、取暖、文体活动、交通差旅、邮电、教学材料、教师培训（按照年度公用经费预算总额的 5%安排）、玩教具及图书资料等购置，房屋、建筑物及设备的日常维修维护等方面的支出。不得用于人员经费、基本建设、偿还债务、园舍租赁等支出和对幼儿资助的支出等非日常消耗性支出。

中共寿县县委办公室文件

寿办发〔2022〕7号



中共寿县县委办公室 寿县人民政府办公室 关于印发《就业促进行动方案》等 “暖民心行动方案”的通知

各乡镇党委、政府，县直各单位：

为深入贯彻落实习近平总书记关于保障和改善民生的重要论述，实施更多有温度的举措，落实更多暖民心的行动，用心用力解决好人民群众的急难愁盼问题，根据《中共安徽省委办公厅、安徽省人民政府办公厅关于印发〈就业促进行动方案〉等“暖民心行动方案”的通知》（皖办发〔2022〕15号）、《中共淮南市委办公室、淮南市人民政府办公室关于印发〈就业促进行动方案〉等“暖民心行动方案”的通知》（淮办发〔2022〕12号）精神，县委、县政府决定实施一批群众关注度高、反映较为

—1—

三、支持政策

(一)完善财政补助政策。省级财政按照每个普惠托位 1 万元的标准给予补助。我县对公办托育服务机构,按照不低于 600 元/生·年标准给予补贴;对民办普惠托育服务机构,按照不低于 400 元/生·年标准给予补贴。逐步提高学前教育财政投入水平, 公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准不低于 600 元/生·年, 普惠性民办幼儿园补助标准不低于 400 元/生·年。对提供延时服务的幼儿园按 300 元/生·年标准补贴。对学前教育普及普惠发展目标任务完成较好的乡镇,在分配教育督导评价奖励补助资金时予以激励。

项目运营期内,生均公用经费抵扣后的运营成本为 0 万元,不可抵扣运营成本为外聘人员工资 819.09 万元,本项目实际运营成本为 819.09 万元。

2.6 折旧和摊销费用

固定资产折旧采用直线法计算。项目投产后开始计算折旧费,计算时先扣除残值(取原值的 5%)。各类固定资产计算折旧年限如下:建筑物等:40 年;仪器设备:10 年;其他:10 年。

2.7 利息支出

本项目拟发债总额为 4800.00 万元,发债期限为 20 年,利率按 3.5%,按半年付息。

备注:本项目建设期利息及债券发行费用已计入到建设期投资中,此处不再重复计算。

本项目成本如下:

项目总成本费用表

单位：万元

序号	项目	单位	规模	合计	运营期										
					2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一	运营成本 (1+2+3)			1031.75	0.00	52.03	52.53	52.65	52.65	52.65	52.78	52.78	52.78	52.91	52.91
1	外购燃料与动力费			705.91	0.00	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20
1.1	电费	万度	54.17	638.82	0.00	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76
1.2	水费	万吨	1.02	67.09	0.00	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44
2	外聘人员工资			819.09	0.00	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67	41.67
2.1	保安	人	6.00	546.09	0.00	24.00	24.00	25.20	25.20	25.20	26.46	26.46	26.46	27.78	27.78
2.2	保洁	人	3.00	273.00	0.00	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
3	设施维护及修理费 (按总投资额的 0.1%计取)			270.66	0.00	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88
4	管理费用 (经营收入 的 0.5%)			55.18	0.00	1.95	2.45	2.57	2.57	2.57	2.70	2.70	2.70	2.83	2.83
5	抵扣前经营成本合计			1031.75	0.00	52.03	52.53	52.65	52.65	52.65	52.78	52.78	52.78	52.91	52.91
二	可抵扣经营成本的 生均公用经费			1568.16	0.00	63.36	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20
三	抵扣生均公用经费 后的运营成本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四	不可抵扣经营成本 (外聘人员工资)			819.09	0.00	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67	41.67
五	实际经营成本(三+ 四)			819.09	0.00	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67	41.67
六	折旧费			6063.40	0.00	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77	367.77
七	摊销费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八	利息支出			3276.00	0.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
九	总成本费用合计(五 +六+...+八)			10158.49	0.00	571.77	571.77	573.57	573.57	573.57	575.46	575.46	575.46	577.44	577.44

续上表

序号	项目	单位	规模	合计	运营期									
					2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
一	运营成本(1+2+3)			1031.75	52.91	53.05	53.05	53.05	53.20	53.20	53.20	53.36	53.36	26.70
1	外购燃料与动力费			705.91	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	36.20	18.11
1.1	电费	万度	54.17	638.82	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	32.76	16.38
1.2	水费	万吨	1.02	67.09	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	3.44	1.73
2	外聘人员工资			819.09	41.67	43.74	43.74	43.74	45.93	45.93	45.93	48.24	48.24	24.12
2.1	保安	人	6.00	546.09	27.78	29.16	29.16	29.16	30.63	30.63	30.63	32.16	32.16	16.08
2.2	保洁	人	3.00	273.00	13.89	14.58	14.58	14.58	15.30	15.30	15.30	16.08	16.08	8.04
3	设施维护及修理费(按总			270.66	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	13.88	6.94

	投资额的 0.1%计取)													
4	管理费用 (经营收入的 0.5%)			55.18	2.83	2.97	2.97	2.97	3.12	3.12	3.12	3.28	3.28	1.65
5	抵扣前经营成本合计			1031.75	52.91	53.05	53.05	53.05	53.20	53.20	53.20	53.36	53.36	26.70
二	可抵扣经营成本的生均公用经费			1568.16	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20	79.20
三	抵扣生均公用经费后的运营成本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	不可抵扣经营成本 (外聘人员工资)			819.09	41.67	43.74	43.74	43.74	45.93	45.93	45.93	48.24	48.24	24.12
五	实际经营成本 (三+四)			819.09	41.67	43.74	43.74	43.74	45.93	45.93	45.93	48.24	48.24	24.12
六	折旧费			6063.40	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57	238.57
七	摊销费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八	利息支出			3276.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	84.00
九	总成本费用合计 (五+六+...+八)			10158.49	448.24	450.31	450.31	450.31	452.50	452.50	452.50	454.81	454.81	346.69

各子项目经营成本计算表

单位：万元

序号	项目	单位	规模	合计	运营期									
					2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一	寿县县直机关幼儿园运营成本				27.67	27.88	28.53	28.53	28.53	29.21	29.21	29.21	29.92	29.92
1	外购燃料与动力费			213.53	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95
1.1	电费	万度	17.16	202.41	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38
1.2	水费	万吨	0.17	11.12	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57
2	外聘人员工资			267.67	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
2.2	保安	人	2.00	176.67	8.00	8.00	8.40	8.40	8.40	8.82	8.82	8.82	9.26	9.26
2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.41	4.41	4.41	4.63	4.63
3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			76.44	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92
4	管理费用（经营收入的0.5%）			22.68	0.80	1.01	1.06	1.06	1.06	1.11	1.11	1.11	1.16	1.16
5	运营成本（1+2+3）			585.68	27.67	27.88	28.53	28.53	28.53	29.21	29.21	29.21	29.92	29.92
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			498.96	20.16	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20
6.1	学费补助抵扣			498.96	20.16	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20
	学生人数				420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00

	学费生均补助（元/年）				600.0 0	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				80.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
6.2	可抵扣经营成本的生均公用经费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	学生人数				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	延时服务补助（元/年）				300.0 0	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	学费生均补助负荷率				60.00 %	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
7	抵扣后的经营成本（5-6,若小于0则记为0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
9	实际经营成本（7+8）			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
二	炎刘镇中心幼儿园运营成本				0.00	0.00	0.00	34.12	34.29	34.94	34.94	34.94	35.61	35.61
1	外购燃料与动力费			296.2 1	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19
1.1	电费	万度	22.4 9	265.2 0	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60
1.2	水费	万吨	0.47	31.01	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
2	外聘人员工资			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
2.2	保安	人	2.00	182.0 3	8.00	8.00	8.40	8.40	8.40	8.82	8.82	8.82	9.26	9.26

2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.41	4.41	4.41	4.63	4.63
3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			121.68	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24
4	管理费用（经营收入的0.5%）			19.48	0.69	0.86	0.91	0.91	0.91	0.95	0.95	0.95	1.00	1.00
5	运营成本（1+2+3）			710.40	34.12	34.29	34.94	34.94	34.94	35.61	35.61	35.61	36.32	36.32
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			641.52	25.92	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
6.1	学费补助抵扣			641.52	25.92	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
	学生人数				540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00
	学费生均补助（元/年）				600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				80.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
7	抵扣后的经营成本（5-6,若小于0则记为0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.03	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
9	实际经营成本（7+8）			273.03	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
三	西湖居民幼儿园运营成本			539.44	26.24	26.36	26.98	26.98	26.98	27.65	27.65	27.65	28.34	28.34
1	外购燃料与动力费			196.17	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06
1.1	电费	万度	14.52	171.21	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78

1.2	水费	万吨	0.38	24.96	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28
2	外聘人员工资			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
2.2	保安	人	2.00	182.0 3	8.00	8.00	8.40	8.40	8.40	8.82	8.82	8.82	9.26	9.26
2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.41	4.41	4.41	4.63	4.63
3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			72.54	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72
4	管理费用（经营收入的0.5%）			13.02	0.46	0.58	0.60	0.60	0.60	0.64	0.64	0.64	0.67	0.67
5	运营成本（1+2+3）			554.7 6	26.24	26.36	26.98	26.98	26.98	27.65	27.65	27.65	28.34	28.34
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			427.6 8	17.28	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
	学生人数				360.0 0	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	学费生均补助（元/年）				600.0 0	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				80.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
7	抵扣后的经营成本（5-6, 若小于0 则记为 0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89
9	实际经营成本（7+8）			273.0 3	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89	13.89

续上表

序号	项目	单位	规模	合计	运营期									
					2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
一	寿县县直机关幼儿园运营成本				29.92	30.67	30.67	30.67	31.46	31.46	31.46	32.30	32.30	16.16
1	外购燃料与动力费			213.53	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	5.48
1.1	电费	万度	17.16	202.41	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	10.38	5.19
1.2	水费	万吨	0.17	11.12	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.29
2	外聘人员工资			267.67	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
2.2	保安	人	2.00	176.67	9.26	9.72	9.72	9.72	10.21	10.21	10.21	10.72	10.72	5.36
2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.63	4.86	4.86	4.86	5.10	5.10	5.10	5.36	5.36	2.68
3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			76.44	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	3.92	1.96
4	管理费用（经营收入的0.5%）			22.68	1.16	1.22	1.22	1.22	1.28	1.28	1.28	1.35	1.35	0.68
5	运营成本（1+2+3）			585.68	29.92	30.67	30.67	30.67	31.46	31.46	31.46	32.30	32.30	16.16
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			498.96	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20
6.1	学费补助抵扣			498.96	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20	25.20
	学生人数				420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
	学费生均补助（元/年）				600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

					%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
6.2	可抵扣经营成本的生均公用经费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	学生人数				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	延时服务补助（元/年）				300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	学费生均补助负荷率				70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
7	抵扣后的经营成本（5-6,若小于0则记为0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.03	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
9	实际经营成本（7+8）			273.03	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
二	炎刘镇中心幼儿园运营成本				35.61	36.32	36.32	36.32	37.06	37.06	37.06	37.84	37.84	37.84
1	外购燃料与动力费			296.21	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	15.19	7.60
1.1	电费	万度	22.49	265.20	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	13.60	6.80
1.2	水费	万吨	0.47	31.01	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	0.80
2	外聘人员工资			273.03	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
2.2	保安	人	2.00	182.03	9.26	9.72	9.72	9.72	10.21	10.21	10.21	10.72	10.72	5.36
2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.63	4.86	4.86	4.86	5.10	5.10	5.10	5.36	5.36	2.68
3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			121.68	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	6.24	3.12
4	管理费用（经营收入的0.5%）			19.48	1.00	1.05	1.05	1.05	1.10	1.10	1.10	1.16	1.16	0.58
5	运营成本（1+2+3）			710.4	36.32	37.06	37.06	37.06	37.84	37.84	37.84	38.67	38.67	19.34

				0										
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			641.5 2	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
6.1	学费补助抵扣			641.5 2	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
	学生人数				540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00
	学费生均补助（元/年）				600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
7	抵扣后的经营成本（5-6, 若小于0 则记为 0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.0 3	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
9	实际经营成本（7+8）			273.0 3	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
三	西湖居民幼儿园运营成本			539.4 4	28.34	29.06	29.06	29.06	29.83	29.83	29.83	30.63	30.63	15.32
1	外购燃料与动力费			196.1 7	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	5.03
1.1	电费	万度	14.5 2	171.2 1	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	8.78	4.39
1.2	水费	万吨	0.38	24.96	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	1.28	0.64
2	外聘人员工资			273.0 3	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
2.2	保安	人	2.00	182.0 3	9.26	9.72	9.72	9.72	10.21	10.21	10.21	10.72	10.72	5.36
2.2	保洁	人	1.00	91.00	4.63	4.86	4.86	4.86	5.10	5.10	5.10	5.36	5.36	2.68

3	设施维护及修理费（按投资的0.1%计取）			72.54	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	3.72	1.86
4	管理费用（经营收入的0.5%）			13.02	0.67	0.70	0.70	0.70	0.74	0.74	0.74	0.77	0.77	0.39
5	运营成本（1+2+3）			554.76	28.34	29.06	29.06	29.06	29.83	29.83	29.83	30.63	30.63	15.32
6	可抵扣经营成本的生均公用经费			427.68	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
	学生人数				360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	学费生均补助（元/年）				600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	学费生均补助负荷率				100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
7	抵扣后的经营成本（5-6, 若小于0 则记为 0）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	不可抵扣经营成本（外聘人员工资）			273.03	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04
9	实际经营成本（7+8）			273.03	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	8.04

3.项目收益

综合以上项目经营收入、成本费用、税费预测结果，假设本项目计算期内持续稳定的运营。项目在计算期内（2023 年至 2045 年）内收入为 11033.28 万元，运营成本为 819.09 万元，同时本项目为政府投资公益类项目，根据行管政策规定，无相关税费，故本项目净收益总额为 10214.19 万元。

4.相关税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），从事学期历教育的学校提供的教育服务相关收入，免征增值税；根据《财政部、国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税〔2004〕39 号），免征企业所得税。

本项目为公办幼儿园，为公益性项目，免征增值税和企业所得税，故本项目无需缴纳相关税费。

5.项目可偿债收益

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）项目收入为 11033.28 万元，抵扣后运营成本为 819.09 万元，占用项目偿债收益的相关税费（税金及附加、增值税、所得税）为 0 万元。

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=11033.28-819.09-0=10214.19 万元。具体详见下表《项目可偿债收益测算表》。

项目可偿债收益测算表

单位：万元

序号	项目名称	总计	计算期（2025-2044 年）								
			4 (2026 年)	5 (2027 年)	6 (2028 年)	7 (2029 年)	8 (2030 年)	9 (2031 年)	10 (2032 年)	11 (2033 年)	12 (2034 年)
1	项目收入	11033.28	391.32	489.15	513.61	513.61	513.61	539.29	539.29	539.29	566.25
1.1	经营收入	11033.28	391.32	489.15	513.61	513.61	513.61	539.29	539.29	539.29	566.25
1.2	政府补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	项目运营成本	819.09	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67
3	占用项目偿债收益的相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	项目可偿债收益	10214.19	355.32	453.15	475.81	475.81	475.81	499.60	499.60	499.60	524.58

续上表

序	项目名	总计	计算期（2025-2044 年）
---	-----	----	------------------

号	称		13 (2035 年)	14 (2036 年)	15 (2037 年)	16 (2038 年)	17 (2039 年)	18 (2040 年)	19 (2041 年)	20 (2042 年)	21 (2043 年)	22 (2044 年)	22 (2045 年)
1	项目收入	11033.28	566.25	566.25	594.57	594.57	594.57	624.29	624.29	624.29	655.51	655.51	327.76
1.1	经营收入	11033.28	566.25	566.25	594.57	594.57	594.57	624.29	624.29	624.29	655.51	655.51	327.76
1.2	政府补贴收入	0.00	0.00										
2	项目运营成本	819.09	41.67	41.67	43.74	43.74	43.74	45.93	45.93	45.93	48.24	48.24	24.12
3	占用项目偿债收益的相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
4	项目可偿债收益	10214.19	524.58	524.58	550.83	550.83	550.83	578.36	578.36	578.36	607.27	607.27	303.64

(二) 债务还本付息情况

1.专项债券还本付息情况

1、发行计划

(1)本项目计划发行专项债券总额 4800.00 万元,债券期限 20 年;

(2) 债券发行费用为发行面值的 1‰,按 4.8 万元测算;

(3) 债券计划采取半年付息,到期一次偿还本金的方式偿还本息。

(4) 按照拟定的资金筹措方案,计划按 1 年发行,2025 年计划发行 4800.00 万元,发债利率按 3.5%计算,发行年限 20 年(实际利率以最终发行成功的利率为准)。

2、债务还本付息情况

本次计划通过安徽省政府发行非标专项债券来满足,规模 4800.00 万元,根据工程项目进展情况,按 1 期进行,2025 年计划发行 4800.00 万元,期限 20 年,每半年付息一次,到期一次性还本。根据本次项目的具体情况,本次债券的期限按照 20 年、利率参照近期类似专项债的利率按照 3.5%进行估算。

本项目债券存续期内利息总额为 3360.00 万元,还本付息总额为 8160.00 万元,具体如下:

项目还本付息表

单位：万元

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2025 年	0.00	4800.00		4800.00	3.50%	84.00	84.00
2026 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2027 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2028 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2029 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2030 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2031 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2032 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2033 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2034 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2035 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2036 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2037 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2038 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2039 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2040 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2041 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2042 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2043 年	4800.00			4800.00	3.50%	168.00	168.00
2044 年	4800.00		0.00	4800.00	3.50%	168.00	168.00
2045 年	4800.00		4800.00	0.00	3.50%	84.00	4884.00
合计		4800.00	4800.00			3360.00	8160.00

各分项还本付息表

单位：万元

寿县县直机关幼儿园托幼中心							
年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2025 年	0.00	2000.00		2000.00	3.50%	35.00	35.00
2026 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2027 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2028 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2029 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2030 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2031 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00

2032 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2033 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2034 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2035 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2036 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2037 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2038 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2039 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2040 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2041 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2042 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2043 年	2000.00			2000.00	3.50%	70.00	70.00
2044 年	2000.00		0.00	2000.00	3.50%	70.00	70.00
2045 年	2000.00		2000.00	0.00	3.50%	35.00	2035.00
合计		2000.00	2000.00			1400.00	3400.00

寿县炎刘中心幼儿园

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2025 年	0.00	1700.00		1700.00	3.50%	29.74	29.74
2026 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2027 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2028 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2029 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2030 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2031 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2032 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2033 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2034 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2035 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2036 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2037 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2038 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2039 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2040 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2041 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2042 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2043 年	1700.00			1700.00	3.50%	59.50	59.50
2044 年	1700.00		0.00	1700.00	3.50%	59.50	59.50
2045 年	1700.00		1700.00	0.00	3.50%	29.76	1729.76
合计		1700.00	1700.00			1190.00	2890.00

寿县西湖居民幼儿园

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2023 年	0.00	0		0.00	3.50%	0.00	0.00
2024 年	0.00	0.00		0.00	3.50%	0.00	0.00
2025 年	0.00	1100.00		1100.00	3.50%	19.25	19.25
2026 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2027 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2028 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2029 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2030 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2031 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2032 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2033 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2034 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2035 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2036 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2037 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2038 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2039 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2040 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2041 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2042 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2043 年	1100.00			1100.00	3.50%	38.50	38.50
2044 年	1100.00		0.00	1100.00	3.50%	38.50	38.50
2045 年	1100.00		1100.00	0.00	3.50%	19.25	1119.25
合计		1100.00	1100.00			770.00	1870.00

2.总体债务还本付息情况

列示专项债券和市场化融资应付本金和利息总额。

项目	金额（万元）
专项债券本金总额	4800.00
专项债券利息总额	3360.00
专项债券本息总额	8160.00
市场化融资本金总额	-
市场化融资利息总额	-
市场化融资本息总额	-
总债务本金	4800.00

总债务利息	3360.00
总债务本息	8160.00

(三) 偿债指标计算

1. 总投资收益率 = 项目可偿债收益 / 总投资
 $=10214.19/13878.00=0.74$;

2. 总债务本息保障倍数 = 项目可偿债收益 / 总债务融资本息
 $=10214.19/8160.00=1.25$;

3. 总债务本金保障倍数 = 项目可偿债收益 / 总债务融资本金
 $=10214.19/4800.00=2.15$;

4. 专项债券本息保障倍数 = 项目可偿债收益 / 专项债券本息
 $=10214.19/8160.00=1.25$;

5. 专项债券本金保障倍数 = 项目可偿债收益 / 专项债券本金
 $=10214.19/4800.00=2.15$ 。

(四) 资金测算平衡情况

1. 现金流收益测算

项目在计算期内(2023年至2045年)现金流入为24911.28万元,其中,资本金流入为9078.00万元,债券资金流入为4800.00万元,项目收入流入为11033.28万元(全部为经营收入)。

项目在计算期内(2023年至2045年)现金流出为22773.09万元,其中,建设期静态投资流出为13794万元,债务还本付息为8160.00万元,运营成本支出为819.09万元,相关税费为0万元,发行费用4.80

万元，偿还本金 4800.00 万元。

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）净现金流量为 2138.19 万元。具体详见《项目现金流量表》。

项目现金流量表

单位：万元

序号	项目	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	现金流入	24911.28	907.80	12970.20	391.32	489.15	513.61	513.61	513.61	539.29	539.29	539.29	566.25	566.25
1.1	资本金投入	9078.00	907.80	8170.20										
1.2	债务资金流入	4800.00	0.00	4800.00										
1.3	营业收入	11033.28	0.00	0.00	391.32	489.15	513.61	513.61	513.61	539.29	539.29	539.29	566.25	566.25
2	现金流出	22773.09	907.80	12970.20	204.00	204.00	205.80	205.80	205.80	207.69	207.69	207.69	209.67	209.67
2.1	建设投资	13794	907.80	12886.20										
2.2	利息	3360.00	0.00	84.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00
2.3	发行费用	4.80	0.00	0.00										
2.4	实际经营成本	819.09	0.00	0.00	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67	41.67
2.5	增值税金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.7	偿还本金	4800.00												
3	净现金流量	2138.1	0.00	0.00	187.3	285.1	307.8	307.81	307.81	331.60	331.60	331.60	356.58	356.58

		9			2	5	1							
4	累计净现金流量		0.00	0.00	187.3 2	472.4 7	780.2 8	1088.0 9	1395.9 0	1727.5 0	2059.1 0	2390.7 0	2747.2 8	3103.8 6
5	可用于偿还本息的经营收益 (1.3-2.4-2.5-2.6)	10214.19	0.00	0.00	355.3 2	453.1 5	475.8 1	475.81	475.81	499.60	499.60	499.60	524.58	524.58

续上表

序号	项目	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	现金流入	24911.28	566.25	594.57	594.57	594.57	624.29	624.29	624.29	655.51	655.51	327.76
1.1	资本金投入	9078.00										
1.2	债务资金流入	4800.00										
1.3	营业收入	11033.28	566.25	594.57	594.57	594.57	624.29	624.29	624.29	655.51	655.51	327.76
2	现金流出	22773.09	209.67	211.74	211.74	211.74	213.93	213.93	213.93	216.24	216.24	4908.12
2.1	建设投资	13794										
2.2	利息	3360.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	168.00	84.00
2.3	发行费用	4.80										
2.4	实际经营成本	819.09	41.67	43.74	43.74	43.74	45.93	45.93	45.93	48.24	48.24	24.12
2.5	增值稅金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.7	偿还本金	4800.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4800.00
3	净现金流量	2138.19	356.58	382.83	382.83	382.83	410.36	410.36	410.36	439.27	439.27	-4580.36
4	累计净现金流量		3460.44	3843.27	4226.10	4608.93	5019.29	5429.65	5840.01	6279.28	6718.55	2138.19

5	可用于偿还本息的经 营收益 (1. 3-2. 4-2. 5-2. 6)	10214. 19	524. 58	550. 83	550. 83	550. 83	578. 36	578. 36	578. 36	607. 27	607. 27	303. 64
---	---	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

2.资金测算平衡情况

项目在计算期内（2023 年至 2045 年）累计可用于还本付息的金
额为 10214.19 万元，累计还本付息总额为 8160.00 万元，测算覆盖本
息倍数为 1.25 倍。具体详见《资金平衡测算表》。

资金平衡测算表

单位：万元								
年度	融资本息支付			项目还款来源				
	本金	利息	本息合计	运营收入	实际运营成本	增值税及附加	所得税	可还本付息资金
2023 年		0.00	0.00					0.00
2024 年		0.00	0.00					0.00
2025 年		84.00	84.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年		168.00	168.00	391.32	36.00	0.00	0.00	355.32
2027 年		168.00	168.00	489.15	36.00	0.00	0.00	453.15
2028 年		168.00	168.00	513.61	37.80	0.00	0.00	475.81
2029 年		168.00	168.00	513.61	37.80	0.00	0.00	475.81
2030 年		168.00	168.00	513.61	37.80	0.00	0.00	475.81
2031 年		168.00	168.00	539.29	39.69	0.00	0.00	499.60
2032 年		168.00	168.00	539.29	39.69	0.00	0.00	499.60
2033 年		168.00	168.00	539.29	39.69	0.00	0.00	499.60
2034 年		168.00	168.00	566.25	41.67	0.00	0.00	524.58
2035 年		168.00	168.00	566.25	41.67	0.00	0.00	524.58
2036 年		168.00	168.00	566.25	41.67	0.00	0.00	524.58
2037 年		168.00	168.00	594.57	43.74	0.00	0.00	550.83
2038 年		168.00	168.00	594.57	43.74	0.00	0.00	550.83
2039 年		168.00	168.00	594.57	43.74	0.00	0.00	550.83
2040 年		168.00	168.00	624.29	45.93	0.00	0.00	578.36
2041 年		168.00	168.00	624.29	45.93	0.00	0.00	578.36

2042 年		168.00	168.00	624.29	45.93	0.00	0.00	578.36
2043 年	0.00	168.00	168.00	655.51	48.24	0.00	0.00	607.27
2044 年	0.00	168.00	168.00	655.51	48.24	0.00	0.00	607.27
2045 年	4800.00	84.00	4884.00	327.76	24.12	0.00	0.00	303.64
合计	4800.00	3360.00	8160.00	11033.28	819.09	0.00	0.00	10214.19
本息覆盖倍数	1.25							

各分项资金平衡测算表

单位名称	利息	本息合计	运营收入	实际运营成本	增值税及附加	所得税	可还本付息资金	本息覆盖倍数
县直机关幼儿园托幼中心	3400.00	3400.00	4537.13	273.03	0.00	0.00	4264.10	1.25
寿县炎刘中心幼儿园	2890.00	2890.00	3897.67	273.03	0.00	0.00	3624.64	1.25
寿县西湖居民幼儿园	1870.00	1870.00	2598.48	273.03	0.00	0.00	2325.45	1.24
合计	8160.00	8160.00	11033.28	819.09	0.00	0.00	10214.19	1.25

（五）其他事项说明

根据《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（以下简称“通知”）文件要求,专项债券需要在满足政府专项债务限额的前提下,充分考虑资金筹措的稳定性（持续稳定的净现金流）和充足性（完全覆盖专项债券还本付息规模）。

1.稳定性

按照项目产生的所有筹资活动、投资活动、运营活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于0即表明年度不存在资金缺口,资金能保障建设和还本付息需要。

在债券存续期间,项目运营后年度累计净现金流量均大于0,项目产生收益产生的净现金流入,能使用于还本付息的资金稳定性能得到充分保障。

2.充足性

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足和保障程度大小。

根据项目未来数据的合理预测,在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入10214.19万元,能够覆盖债券本息金额为8160.00万元,债务本息偿付保障倍数为1.25倍,用于还本付息资金的充足性得到保障。

六、项目风险评估及控制措施

本次拟申请专项债券的寿县学前教育基础设施补短板项目投资规模较大,工程的投资主要依靠资本金、专项债,资金的归还主要依靠项目自身预期收益来解决,因此存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险,揭示风险来源,判别风险程度,提出规避对策,降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

(一) 风险评估情况

1.项目施工进度或正常运营的风险评估

(1) 自然环境和施工条件

风险识别:自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件,恶劣的气候和环境,恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险,如异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等;未能预测到的特殊地质条件,如河塘、流沙等;恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

(2) 来源于政府方的风险

风险识别:来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方,立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

(3) 来源于施工方的风险因素

风险识别:施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不

完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响;施工管理不善、发包方、承包方、监理方不形成高效的合作机制;建筑原材料、成品、半成品质量的影响;施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

(4) 来源于设计单位的风险因素

风险识别: 设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险,因设计单位水平不足,导致项目设计不合理,技术方案表达不充分,质量达不到国家相关规范标准要求,或评审、验证不够充分,导致设计缺陷;设计变更会影响施工安排,会导致施工进度延误,造成承包人工期推延和经济损失。

(5) 来源于供应商的风险因素

风险识别: 来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当,供应商自担风险的能力较低,劳动力市场、材料市场、设备市场等,这些市场价格的变化,特别是价格的上涨。造成供应商违约,不能按质按量按期完成分包工程,从而影响整个工程的进度或发生经济损失;

(6) 资金落实情况

风险识别: 资金风险包括资金不到位,资金被建设单位截留或者挪用,承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金,除了资本金外,主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化,产业政策和债券发行政策进行调整,都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位,将直接影响工程进度。

(7) 工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中,施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因,必须采取有针对性的控制措施。

2.项目收益的风险评估

(1) 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的经营收入未能达到预测值,将影响项目整体收益,对债券还本付息产生影响。

(2) 市场风险

风险识别：在专项债券存续期内,国际、国内宏观经济环境的变化,国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动,市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响,进而影响项目投资收益的平衡。

(3) 财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长,如果在项目建设过程中,受市场因素影响,项目施工所需的原材料价格上涨,将导致项目施工成本增加,财务负担加重,进而影响项目建设进度,以及项目建设期内专项债券的利息兑付,因此面临一定财务风险。

3.项目融资平衡结果的风险评估

(1) 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时,基于目前的假设,测算结果可能与实际结果存在一定的差距;此外,测算可能

含有不可避免的人为误差。因此,投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本,对债券还本付息造成影响。

(2) 利率波动风险

风险识别:利率波动风险是指因利率变动,导致付息资产(如贷款或债券)而承担价值波动的风险。由于在本项目中,融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降,政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高,对其产生不利影响。

(3) 存续债券置换不畅风险

风险识别:存续债券置换不畅风险,因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革,有效化解地方政府存量债务风险,减轻地方政府的偿债压力,降低债务成本。债券置换过程中,可能存在操作性的风险,债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识,造成置换不畅的后果。

(二) 风险控制措施

1.项目施工进度或正常运营的风险控制措施

(1) 自然环境和施工条件

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移,风险转移是向保险公司投保,将项目部分风险损失转移给保险公司承担,本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险,本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类,另针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

(2) 来源于政府方的风险

风险控制措施：政府方,尤其是项目实施主体,应做好项目前期立项手续,本项目前期立项手续已完备,不存在立项手续不完备风险,项目建设单位合法合规选择施工实施主体,择优选择设计单位,并聘请工程监理公司,代表政府加强对项目实施过程的监督管理,合理统筹项目资金,及时根据已完工程量拨付资金,隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收,当施工单位提交竣工验收申请报告时,及时组织专业的团队组织竣工验收,确保项目尽早投入使用,进入运营期。

(3) 来源于施工方的风险因素

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平,特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员,正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材,机械设备、电线电缆、管材以

及其它成品、半成品等),必须严格从招标、签定合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关,杜绝不合格产品和材料用于工程建设,另要求设计方、施工单位做好项目交底。

(4) 来源于设计单位的风险因素

风险控制措施: 应拟订规划设计大纲,明确设计质量标准。在设计阶段,设计单位应充分了解项目情况、仔细勘察因地制宜进行设计,阶段设计完成后,应进行全面审核,内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表,明确责任到位,参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等,负责现场解决设计技术问题。对设计变更,尽量提前实现,尽可能把设计变更控制在设计阶段初期,特别是对影响工程造价的重大设计变更,更要用先算账后变更的办法解决,使工程造价得到有效控制,同时保证施工进度。

(5) 来源于供应商的风险因素

风险控制措施: 项目在选择供应商时,应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商,或设置合理的调价机制,对价格上涨情况进行一定的调价约定,降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式,降低违约风险。

(6) 资金落实情况

针对资金风险,首先是加强项目管理,按计划完工;二是加强财务

管理,保持合理的资产负债比例,并提高资金使用效率,增加资本金数量;三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化,及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点,保证工程款按时足额到位;对每一笔工程款支出严格审核,防止在项目实施过程中资金超出预算,在项目建设前期进行科学分析,对影响造价较大的因素重点分析把控。

(7) 工程事故

风险控制措施: 工程事故问题是建设工程项目的核心问题,存在较大风险。在项目前期招标过程中,选定设计、监理、施工、设备材料供应商时,应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签合同时都应给予足够重视。项目建设期间,必须在安全危险源识别、评估基础上,编制施工组织设计和施工方案,制定安全技术措施和施工现场临时用电方案;对危险性较大的分部分项工程,编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作,遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

2.项目收益的风险控制措施

(1) 经营风险

风险控制措施: 要求项目管理单位密切关注经营收入情况,保证债券还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现,不能偿还到期债券本金时,可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还,项目收入实现后予以归还。

（2）市场风险

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（3）财务风险

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

3.项目融资平衡结果的风险控制措施

（1）投资测算不准确风险

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

（2）利率波动风险

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

（3）存续债券置换不畅风险

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

（三）敏感性分析

经计算，项目在计算期内（2023年至2045年）经营净收益=经营

收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费
 $=11033.28-819.09-0=10214.19$ 万元。

考虑到项目收益变动因素,分析债券覆盖本息倍数如下表《项目债券本息偿还能力评估表》:

项目债券本息偿还能力评估表

单位: 万元

收益变动百分比	0%	-5%	-10%
相关收益 (万元)	10214.19	9703.48	9192.77
还本付息总额 (万元)	8160.00	8160.00	8160.00
覆盖本息倍数	1.25	1.19	1.13

以上考虑了经营净收益从-10.00%到 0.00%的变动,可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.13 到 1.25。从这个角度看,本项目能够实现收益和融资自求平衡,不能还本付息的风险较小。

七、投资者保护措施（还款保障计划）

（一）还款责任与保障

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，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《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逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政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、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

若未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金，省级财政部门可采取适当方式扣回。

（二）成立债务管理领导小组

地方政府设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、指挥风险事件应对工作。债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。

根据修订后的《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政[2015]25号）、《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》（皖政办秘[2017]10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。

（三）明确各部门职责

1. 财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责管理专项债券项目库以及项目入库评审工作，负责牵头组织项目绩效管理工作以及债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

2. 债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

3. 发展改革部门负责评估本地区投资计划和项目，协同配合财政部门做好专项债项目储备、筛选以及申报工作，根据应急需要调整投资计划，牵头做好债券风险的应急处置工作。

4. 审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位和人员的责任。

5. 地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融

机构配合开展政府性债务风险处置工作。

6. 人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

7. 当地银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

8. 其他部门（单位）负责本部门（单位）债务风险管理和防范工作，落实政府性债务偿还化解责任。

（四）监测和报告

1. 预警机制

（1）对地区开展预警。财政部门根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

（2）对部门（单位）实施提示。财政部门负责根据到期偿债规模、偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及时实施风险提示，做到早发现、早报告、早处置。

2. 信息监测

（1）各级政府、有关部门按照各自职责，加强对监测工作的指

导、管理和监督，明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究，对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势作出预测。

(2) 信息报告各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度，及时报告发现问题，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括：政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点；事件的原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况；事态的发展趋势、可能造成的损失；已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况，可先报初步情况，随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

(五) 应急处置

1. 启动预案条件。当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广，将对国家利益和社会稳定造成较大影响，出现或可能出现金融风险和社会风险时，地方政府应启动债务风险应急预案。

2. 分层应急响应。政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后，当地政府应立即采取措施控制事态发展，及时制定债务风险处置方案，组织开展应急和处置工作，并立即向上级政府报告；当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重社会危害的，应及时向上级政府报告，上级政府应及时采取措施，有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后，应及时将风险情况和处置方案报告省政府，省政府将视情况采取适当应对措施。

3. 市县级政府应急处置措施。市县级政府是本级政府债务偿还化解的责任主体，省级不承担市县级政府债务的偿还责任。市县级政府应及时采取措施应对债务风险，具体措施包括但不限于：

（1）督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务，组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

（2）新增一般公共预算（包括国有资本经营预算调入一般公共预算资金）、政府性基金预算财力、偿债准备金、预算稳定调节基金、预备费以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务。

（3）向上级财政申请调度资金或增加置换债券用于偿还债务。

（4）严格控制政府投资新开工项目。

4. 省政府应急处置措施。当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时，省政府统一组织开展应急处置工作。具体措施包括但不限于：

（1）财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

（2）人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

（3）发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风

险地区财政支出负担。

(4) 省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

(六) 事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料，并对处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报本级人大和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

(七) 责任追究

上级财政部门要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中华人民共和国预算法》、《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党内监督条例（试行）》和《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。

(八) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制

寿县人民政府和寿县财政局建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开展新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

八、资金管理方案

为切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，寿县财政局和寿县教育体育局共同建立起完善的寿县学前教育基础设施补短板项目债券资金使用管理方案，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

（一）募集资金使用

1、募集资金使用要求。募集资金的使用应当严格对应到寿县学前教育基础设施补短板项目。寿县学前教育基础设施补短板项目应当有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入应当能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

2、募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项用于寿县学前教育基础设施补短板项目，严禁用于寿县学前教育基础设施补短板项目以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

3、募集资金使用范围。

（1）用于建设寿县学前教育基础设施补短板项目的费用。

（2）经同级财政部门批准的与寿县学前教育基础设施补短板项目建设有关的其他支出。

（二）额度管理

1、寿县学前教育基础设施补短板项目年度专项债券募集资金额

度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照县人民政府批准的寿县学前教育基础设施补短板项目专项债券分配方案限额拨款。

2、每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目单位按计划和承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

3、项目单位未按时将还款资金归集到地方财政指定专户的，应当承担因违约所造成的一切损失及法律责任。

4、未经地方财政和项目主管部门共同同意，项目单位不得将募集资金建设的基础设施等项目形成的资产以任何形式转让、抵押贷款或为第三方提供担保。

（三）预算编制

1、项目单位应当根据经营收入情况和下一年度建设计划，编制下一年度建设项目收支计划，提出下一年度建设资金需求，报地方项目主管部门审核、财政部门复核，财政部门将复核后的下一年度建设资金需求，经县级人民政府批准后按规定时间报省财政厅。

2、地方财政部门应当会同项目主管部门在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报县人民政府审定，由县人民政府提交县人大或其常委会审查批准后实施。

3、项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信

息，主要内容包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

4、募集资金还本支出应当根据当年到期项目专项债券规模、寿县学前教育基础设施补短板项目收入等因素合理预计，妥善安排，由项目主管部门列入年度部门预算草案。

5、寿县学前教育基础设施补短板项目专项债券利息和发行费用应当根据项目专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，由地方项目主管部门列入部门预算支出统筹安排。

（四）预算执行和决算

1、募集资金的期限及利率。债券利率按财政部规定的利率标准执行。具体由地方财政部门会同项目主管部门根据寿县学前教育基础设施补短板项目周期、债务管理要求等因素提出建议，报省财政厅确定。

2、寿县学前教育基础设施补短板项目取得的收入，应当按照该项目对应的项目专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金和利息。

3、每年度末，募集资金管理使用单位应当向同级项目主管部门、财政部门上报募集资金使用收支决算报告，财政部门应当会同项目主管部门编制项目专项债券收支决算，在政府性基金预算决算报告中全面、准确反映项目专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

(五) 募集资金拨付资料

1、项目主管部门负责对募集资金的拨付实施审批和监管，项目单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目单位向项目具体实施企业或个人各类款项提报支付必须提供如下资料：

(1) 寿县学前教育基础设施补短板项目规划设计及建设过程中进行必要的费用支付，提供支付资料包括但不限于：发改部门批复文件、中标通知书、施工合同、监理合同、工程量清单、工程进度表（监理单位确认）、施工单位支付申请、监理单位支付证书、工程照片等。

(2) 经财政部门批准的与寿县学前教育基础设施补短板项目建设有关的其他支出，提供资料包括但不限于：规划、可研、用地、环评审批等及已投入项目建设的资本金凭证等资料。

2、募集资金拨付资料一式肆份。财政局、项目主管部门、项目单位、项目具体实施企业各留存一份。

(六) 募集资金拨付程序

1、申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

(1) 项目单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。

(2) 寿县学前教育基础设施补短板项目的实际进度与已投资额相匹配。

2、募集资金拨付应当严格履行审批程序。

(1) 用款计划。项目单位应根据工程进度提前一个月提出用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用

款说明及计划，由项目单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将募集资金划转至项目单位。

(2) 申请拨款。项目单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具，依次由项目单位、项目主管部门审核后方可支付。

(3) 资金支付。各项目单位应按需预测资金需求，经同级项目主管部门审核后拨付到项目单位。

3、项目单位拟向项目具体实施企业或个人支付资金，应当参照财政部门资金支付的相关规定和本办法规定，严格要求项目具体实施企业提供相应的拨付依据全部资料后，才能将募集资金再支付给项目实施开发企业或项目施工方等交易对象账户。

(七) 募集资金本息偿还

1、募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目单位还款责任。

2、募集资金建设项目还款来源包括但不限于：

(1) 项目实施后该项目对应的收入；

(2) 项目单位承诺其他与寿县学前教育基础设施补短板项目相关的资金。

3、募集资金本金、利息回收日期和额度以财政部门与省财政厅签订的合同约定的回收日期及额度为准。

4、地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

5、还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目主管部门和项目单位，项目单位应在还本付息日 20 个工作日内将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目单位在还本付息日 20 个工作日内，未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目单位承担。

6、动态还款机制。如项目单位提前归还寿县学前教育基础设施补短板项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

(八) 部门职责

1、财政局主要职责：负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督；负责协调募集资金按时偿还本息。

2、审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

3、项目主管部门主要职责：负责年度募集资金的支付计划安排；负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

4、项目单位主要职责：向财政局和项目主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、项目主管部门和本办法的要求提供项目有关资料；对项目实施开发企业提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金，做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；按要求向项目主管部门、财政部门、

审计部门和募集资金存管银行报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

（九）监督管理

1、财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

2、项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。项目单位应当按照有关规定，对募集资金进行专账管理，主动接受财政、审计部门的检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

3、有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

（1）违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；

（2）因工作失职造成资金严重损失浪费的。

4、财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。

（十）资产管理

1、项目主管部门和项目单位应当认真履行项目建设、运营、维

护责任，保障项目如期实施，确保项目实现收益。

2、项目主管部门应对使用债券资金形成的国有资产，按固定资产相关要求进行账务处理。国有资产管理部门应当会同项目主管部门和项目单位将使用债券资金形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

3、各类项目收益专项债券对应项目形成的国有资产和权益，应当严格遵守国有资产管理相关规定，按照专项债券发行时约定的用途管理使用。债券存续期内，严禁将专项债券对应的资产和权益用于担保和抵押。

九、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定,分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定,寿县学前教育基础设施补短板项目专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露,披露时间及文件内容具体如下：

1. 债券发行日五个工作日之前披露

（1）“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”基本信息。

（2）“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”募集说明书。

（3）“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”信用评级报告和跟踪评级安排。

（4）“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”发行兑付相关制度办法。

2. 债券发行结束当日披露

“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债

券”发行结果公告。

3. 每期债券每个付息日五个工作日之前披露

“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”付息公告。

4. 每期债券兑付日五个工作日之前披露

“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

5. 每期债券存续期内定期披露内容

- (1) 安徽省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- (2) 寿县学前教育基础设施补短板项目施工/运营最新情况说明。
- (3) “寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。
- (4) “寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

6. 每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“寿县学前教育基础设施补短板项目收益与融资自求平衡专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。