

明光市学前教育改建提升工程项目 专项债券

实施方案

财政部门：明光市财政局
主管部门：明光市教育体育局
实施单位：明光市教育体育局

2024年12月26日

情况简介

项目名称	明光市学前教育改建提升工程项目
项目所属领域	学前教育类
项目总投资	13,968.18 万元
资金来源	申请政府专项债券和财政配套资金
项目地点	明光市市内及周边乡镇
主管部门	明光市教育体育局
项目单位	明光市教育体育局
项目主要内容	<p>新建 4 所幼儿园，分别为邻里中心幼儿园、实验幼儿园、张郢幼儿园、滨河 D 区幼儿园，总占地面积 2.4 万平方米，总建筑面积 1.8 万平方米，共设置 42 个幼儿班，可接收 1260 位幼儿。建设内容为新建教学楼、配套建设、道路等附属工程、采购教育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。</p> <p>改建幼儿园 5 所，分别为明光幼儿园祁仓路分园、张八岭中心幼儿园、明光幼儿园、明光幼儿园滨河园、城南幼儿园，总占地面积 2.6 万平方米，总建筑面积 1.8 万平方米，共 47 个幼儿班，幼儿数 1433 位。改建内容包括改建教学楼、配套建设、道路等附属工程，采购教育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。</p>
项目建设期	2023 年 12 月—2025 年 12 月

项目合法性	项目已完成立项批复、可研批复、建设项目用地预审与选址意见书、环境影响评价的审查意见等项目前置性手续。
拟发行债券金额	5,500.00 万元
债券发行计划	2024 年下半年已发行金额为 2,000.00 万元，发行债券实际利率为 2.54%，2025 年拟发行金额为 3,500.00 万元（本次拟发行 1,000.00 万元，剩余金额拟于下半年后续批次发行）。
拟发行债券期限	20 年
拟发行债券利率	3.50%
项目收入来源	本项目收入来源为幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、生均公用经费收入。
债券存续期净收益	11,585.43 万元
债券存续期本息和	8,966.00 万元
本息覆盖倍数	1.29
本息覆盖能力	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。
相关风险控制能力	良好

目 录

1. 项目基本情况	1
1.1 区域情况简介	1
1.2 项目情况	4
2. 经济社会效益分析	1
2.1 社会效益	1
2.2 经济效益	4
3. 绩效评估分析	1
3.1 事前绩效评估情况	1
3.2 绩效目标	7
4. 项目建设方案	9
4.1 装修改装方案	9
4.2 新建工程方案	14
5. 项目投资估算及资金筹措	16
5.1 工程概况	16
5.2 编制原则及依据	16
5.3 基础价格	17
5.4 工程投资	17
5.5 资金筹措方案	24
6. 项目预期收益测算	26

6.1 预期收益	26
6.2 债务还本付息（偿债计划）情况	56
6.3 偿债指标计算	57
6.4 资金测算平衡情况	58
7. 项目风险评估及控制措施	62
7.1 风险评估情况	62
7.2 风险控制	63
8. 投资者保护措施	65
8.1 债券资金管理方案	65
8.2 投资者权益保障措施	74

1. 项目基本情况

1.1 区域情况简介

1.1.1 区域情况简介

明光地处皖东，东与江苏盱眙、泗洪相邻，南与滁州市区接壤，北接五河，西邻定远、凤阳。行政区域介于北纬 $32^{\circ}27'$ ~ $33^{\circ}13'$ 与东经 $117^{\circ}56'$ ~ $118^{\circ}25'$ 之间。明光地域辽阔，面积 2350 平方公里，境内山水纵横，景观秀美，资源丰富，素有“三山二水四分田，还有一分是庄园；七湖六水老明光，三界四场跃龙冈”之说，有耕地面积 160 万亩，山场 60 万亩，水面 50 万亩，草场 50 万亩，是全省 9 个县级市之一。

明光市是位于皖苏两省交界处的边境型城市，区域层面是沿淮节点、省际边缘的门户城市，省域层面是皖东重镇、山水田园的中等城市，滁州层面是明皇故里、小城大景的副中心城市。是全国双拥模范城、全国科技先进市、全国文化先进市、全国体育先进市、全国水产百强市、全国电子商务进农村综合示范市、国家园林城市、省级文明城市、省级卫生城市、省级森林城市和省级生态文明建设示范市。

明光属于北亚热带与暖温带渐变的过渡气候区。气候温和，雨量适中，日照充足，四季分明。年平均降水量为 952 毫米，年平均气温为 15°C ，年平均日照时数为 2117.3 小时，平均相对湿度 75%，年平均无霜期 217 天。常年盛行风向为东、东北风，东南风次之。

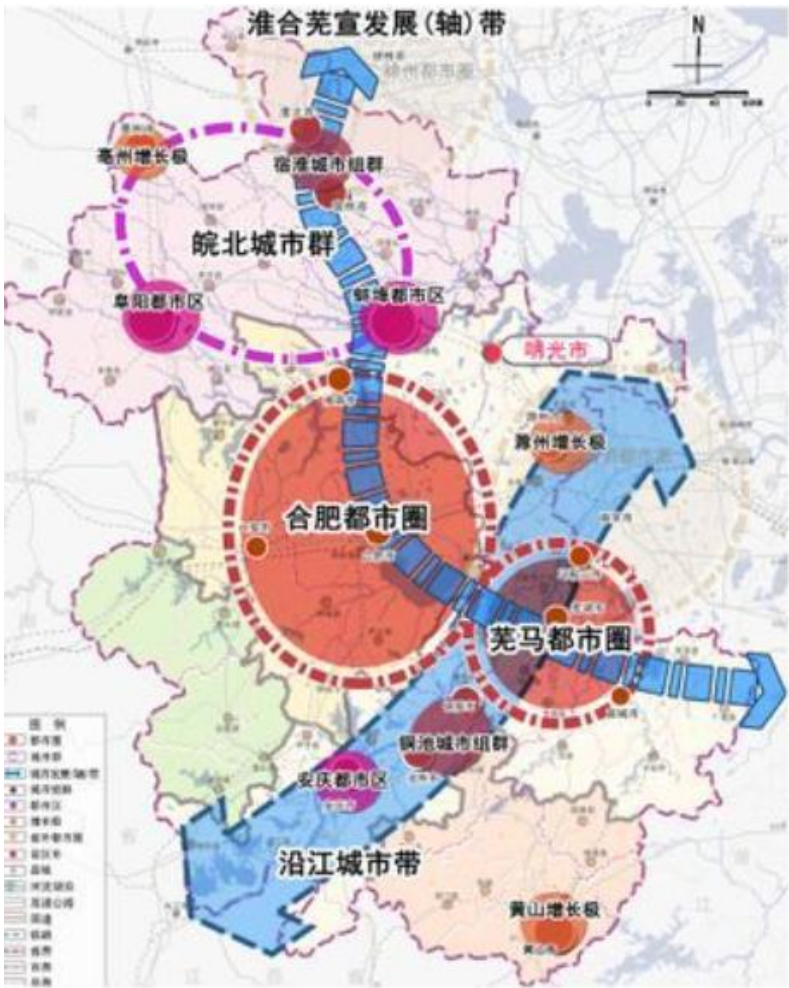


图 1-1 明光市区域位置图

1.1.2 区域经济情况

表1-1 明光市2021-2023年区域经济情况表

项目	年份		
	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	273.44	288.3	306.5
地区生产总值（GDP）增速（%）	9.2	4.8	6.9
第一产业（亿元）	43.77	45.6	45.09
第二产业（亿元）	78.49	82	87.75
第三产业（亿元）	151.18	160.7	173.66
产业结构	100	100	100
第一产业（%）	16.01	15.8	14.71
第二产业（%）	28.7	28.5	28.63
第三产业（%）	55.29	55.7	56.66
固定资产投资额（亿元）	-	-	

项目 \ 年份	2021 年	2022 年	2023 年
进出口总额（万美元）	-	-	
出口额（万美元）	-	-	
进口额（万美元）	-	-	
社会消费品零售总额（亿元）	171.1	178.3	194.9
城镇居民人均可支配收入（元）	35446	37466	39714
农村居民人均可支配收入（元）	16110	17278	18790

数据来源：明光市统计局

1.1.3 区域财政收支及地方政府债务状况

表1-2 明光市2021-2023年财政收支及地方政府债务情况表

一、财政收支状况（亿元）				
（一）近三年一般公共预算收支				
年份 项目		2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入		20.35	22.39	24.63
一般公共预算支出		48.11	51.56	54.77
地方政府一般债券收入		3.54	2.81	0.48
地方政府一般债券还本支出		2.75	2.39	3.51
转移性收入		25.06	29.82	31.62
转移性支出		-	-	-
（二）近三年政府性基金预算收支				
政府性基金收入		12.93	9.48	8.11
政府性基金支出		23.4	24.52	27.14
地方政府专项债券收入		10.95	13.28	16.91
地方政府专项债券还本支出		2.89	1.38	4.47
（三）近三年国有资本经营预算收支				
国有资本经营收入		-	0.21	0.21
国有资本经营支出		-	0.21	0.15
二、地方政府债务状况（亿元）				
地方政府债务限额	一般债务	19.36	19.78	19.36
	专项债务	34.07	45.97	60.13
地方政府债务余额	一般债务	18.48	18.83	19.29

	专项债务	31.31	43.21	60.12
--	------	-------	-------	-------

数据来源：明光市财政局

1.2 项目情况

1.2.1 参与主体

本项目主管部门及实施部门为明光市教育体育局。

表1-3 项目参与主体基本情况表

主管部门、实施部门	明光市教育体育局
统一社会信用代码	11341182003222637B
法定代表人	何家祥
组织类型	机关事业单位
登记机关	明光市事业单位登记管理局
营业期限	长期有效
注册地址	安徽省滁州市明光市龙山路 66 号

1.2.2 项目基本情况

1. 项目名称：明光市学前教育改建提升工程项目。

2. 项目区位：明光市市内及周边乡镇。

3. 项目建设内容和规模：新建 4 所幼儿园，分别为邻里中心幼儿园、实验幼儿园、张郢幼儿园、滨河 D 区幼儿园，总占地面积 2.4 万平方米，总建筑面积 1.8 万平方米，共设置 42 个幼儿班，可接收 1260 位幼儿。建设内容为新建教学楼、配套建设、道路等附属工程、采购教育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。

改建幼儿园 5 所，分别为明光幼儿园祁仓路分园、张八岭中心幼儿园、明光幼儿园、明光幼儿园滨河园、城南幼儿园，总占地面积 2.6 万平方米，总建筑面积 1.8 万平方米，共 47 个幼儿班，幼儿数 1433 位。改建内容包括改建教学楼、配套建设、道路等附属工程，采购教

育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。

表 1-5 建设内容及规模明细

序号	名称	建设性质 (新建、改建)	位置	单位	规划用地面积	幼儿园班级数	建筑面积	学生数	活动场地
1	明光幼儿园祁仓路分园	改建	明光市祁仓路	m²	3920	7	2446.5	211	1050
2	邻里中心幼儿园	新建	明光市内	m²	5211	9	3839.4	270	1350
3	实验幼儿园	新建	明光市内	m²	8325	15	6133.5	450	2250
4	张郢幼儿园	新建	明光市内	m²	5211	9	3839.4	270	1350
5	滨河 D 区幼儿园	新建	明光市内	m²	5211	9	3839.4	270	1350
6	张八岭中心幼儿园	改建	明光市张八岭镇	m²	3900	7	2767.8	210	1050
7	明光幼儿园	改建	明光市内	m²	7780	14	5724.6	432	2100
8	明光幼儿园滨河园	改建	明光市内	m²	6660	12	4906.8	369	1800
9	城南幼儿园	改建	明光市内	m²	3920	7	2446.5	211	1050

4. 项目建设期和运营期：项目计算期 22 年，包含项目建设期 24 个月，即 2023 年 12 月-2025 年 12 月。2026 年 1 月开始运营，运营期 19 年零 6 个月。

2. 经济社会效益分析

2.1 社会效益

本项目社会评价的目标是了解项目投资对直接影响区社会文化直接和潜在的影响，考察项目对主要利益相关者的影响，对项目在建设过程和运营过程中产生的社会影响作出评估，从而分析项目所在地区的社会环境对项目的适应性和可接受程度。通过分析项目所涉及的主要社会因素，认识项目影响区社会经济发展的优势和问题，评价项目的社会可行性，消除或减少社会负面影响。

2.1.1 社会影响

影响项目建设的社会因素很多，诸如项目所在地人口、生活水平、基础设施与服务设施状况、当地风俗、人际关系；各利益群体对项目的反应、要求与接受程度、参加项目的可能性，当地干部、群众对项目的态度和积极性等。

1. 对明光市居民就业的影响

本项目的实施会增加部分就业岗位，可促进当地劳动人员就业。

2. 对不同利益群体的影响

项目的建设促进和谐社会的建设。同时项目的建设会提高从事该项目建设的有关材料供应商、施工方、运输行业及建筑用地周围商家等的收入。

3. 对明光市基础设施、服务容量和城镇化进程的影响

本项目对于基础设施，如：供电、电信等有一定的需求，但就总体看，不会产生较大影响。

4. 项目施工及运营对周边环境影响

项目施工期和项目运营期出现的后果主要是：施工噪声、扬尘、出行受阻、汽车尾气等，可以通过合理组织施工、加强环境保护措施、细致的思想工作、加强施工期间的交通组织等办法加以解决，表明项目的建设影响不大。

综上所述，本项目建设具有很强的公益性，建成投入使用后，所取得的社会影响是非常积极的，将在社会各方面得到体现。

2.1.2 社会适应性分析

1. 不同利益群体对项目的态度及参与程度

该项目的建设功在当代，利在千秋。是一项民心工程，各阶层对项目的支持率较高。

2. 各级组织对项目支持的程度

本项目的提出受到了项目所在地各级组织的大力支持，为本项目建设提供政策支持的同时，在建设资金的落实上多方筹措，同时在前期工作安排上各部门通力合作，完善项目建设条件，为项目的尽快实施奠定了良好的基础，保障项目早日实施投入使用。

3. 本项目的社会适应性分析及对策

项目建设过程中产生的噪音会对当地的居民产生一定影响。应噪声较大的设备进行降声降噪处理，同时对运输车辆加强管理，以防止噪音扰民。建筑材料和垃圾运输过程中，为防止对道路的破坏，项目单位采取有效的办法，防止道路凹陷、污染，同时对运输时间和运输车辆的管理上加大力度，减少对大气的污染。

项目建设期的施工活动及施工人员生活排污产生一定的废水废气噪声和固体废物，不会对厂址及附近区域大气、水、声环境和土壤产生不利影响，因此项目建设可以被当地社会环境、人文环境所接纳，与项目所在地社会环境相适应。

该项目与当地的环境相适应。不会出现冲突，相互适应性能力强。

2.1.3 社会风险分析

本项目社会效益显著，基本不存在大的社会风险，项目主要的社会风险来自施工对生活环境等方面的影响。施工和运营中对环境带来一定污染，项目建设单位应做好施工期的管理工作，尽量减少对周边居民日常生活的影响，处理好由此产生的各种矛盾，以避免发生的社会群体事件。

2.1.4 社会评价结论

1. 要注重项目建设期和运营期的环境保护问题，尤其是噪声污染等对居民正常生产和生活的干扰，采取有效措施以保障居民的正常生产和生活。

2. 本项目实施对于区域内的发展公平性有显著的促进作用，将给区域内绝大多数的公众带来福利和经济发展机会，弱势群体的发展将由于项目的实施而得到一定的保障，有可能因项目实施而改变目前甚至今后的生存境况。

3. 促进当地管理者管理水平的提高。本项目建设投资规模很大，这个工程建设涉及地质、水文、环境、经济及社会评价等许多领域，这些不同知识的综合利用有利于当地管理者调动各个部门和群体的

人相互配合，统筹人力、物力和财力的使用，所有这些都将促进当地经济和社会管理水平的提高。

总体看来，本项目的实施有利于促进区域内社会进步得到了区域内广大群众和各级政府组织机构的支持，本项目实施具有良好的社会基础。

2.2 经济效益

学前教育的内容和手段也和经济发展密切相关。经济发展能创造更多的物质财富，又可促进科学技术和文化教育的发展，为丰富和更新教育内容、手段提供条件。

我国在 20 世纪 50 年代，学前教育机构以照看儿童安全为主要任务，随着当前我国经济的发展，社会生活的新变化和教育领域的新变化，我们所需要的的人才必须具有创新精神和实践能力。从小培养儿童的主动性、创造性、独立性，因地制宜的实施素质教育为儿童一生的长远发展打好基础。

学前教育的内容和手段也和经济发展密切相关。经济发展能创造更多的物质财富，又可促进科学技术和文化教育的发展，为丰富和更新教育内容、手段提供条件。自福禄培尔创办幼儿园以来，学前教育的内容和手段有了很大的变革。

在教育内容方面，扩大了自然环境和社会环境的内容和要求，注重发展儿童的智力、能力、创造力，培养社会交往能力，并进行学习音乐、外语、绘画、阅读的实验。

在教育手段方面，游戏更为丰富，并开发了观察、操作、实验多

种活动，运用了电影、幻灯片、计算机等现代化教学手段。

本次明光市学前教育改建提升工程将有助于明光市教育事业的蓬勃发展，带动周边潜在经济发展，为明光市经济发展注入新鲜血液。

3. 绩效评估分析

3.1 事前绩效评估情况

3.1.1 项目实施必要性、公益性和收益性

1. 必要性

(1) 是实现“幼有所育”，提升学前教育公共服务水平和能力的需要

在疫情冲击下，学前教育受到的冲击最为严重，而在这一严峻的时期，普惠私立幼儿园却面临着幼儿园倒塌般的危机，成为迫切需要帮助的行业。尽管政府部门已经采取了坚决的措施，但是学龄前公共服务系统仍然存在着很大的差距，所以，为了进一步健全学前教育公共服务系统，有效地提高幼儿园的抵御风险的能力，开展有关工作迫在眉睫。

(2) 是提高全市办园水平、扩大办园规模的需要

优质的办学条件是促进幼儿教育快速发展的基本保障。据统计，目前全市部分乡镇以及民办园仍属于家庭作坊式的学前教育场所，儿童必要的活动空间不足、教学设备老旧、智慧化保教设施设备短缺，专业幼儿教师不足。

本项目对已有幼儿园进行新建改扩建是提升全市办园水平，改善办学条件需要。

(3) 是促进幼儿的全面发展，促进幼儿人格发展的需要

学前阶段是个体最先接触社会的关键时期。根据相关研究证明，幼儿对社会的认知能力在出生后六个月逐渐开始发育，在 2-4 岁这个

阶段是飞速发展阶段，所以，学前教育这个关键时期，必须加强对幼儿各方面能力的培养。如表达能力、智力开发等，从而为幼儿接受新鲜事物提供充分的条件。而学前阶段，培养幼儿各方面能力可以通过多种实施途径。

学前期是个人性格养成的重要阶段，一个好的性格可以影响人的一生，在这个重要的阶段，教师必须重视孩子内心的认知变化，注重培养幼儿的情感培养，为幼儿提供一个良好的教育环境，引导幼儿形成良好的性格、形成健康人格。每个幼儿都拥有与众不同的个性，拥有自己独特的想法，教师在教学过程中要关注每个孩子的性格特征，对幼儿的实际情况要有充分的把握，对不同的孩子实施不同的教育方式，坚持因材施教，使每个幼儿都得到鼓励与赞美，促进幼儿人格的发展。

（4）项目实施是提高幼儿及适龄儿童教学质量的需要

幼儿教育是每个人最早接受的教育，而幼儿园又是幼儿教育中最重要的阶段。学前教育、高中阶段教育、高等教育处于规模扩张为主的发展阶段，数量与质量、硬件建设与软件建设、重点突破与协调发展的矛盾同时并存。教育发展与教育服务能力还不能满足经济社会发展以及人民群众日益增长的对教育更高层次、更加多样化和更高质量的需求。

本项目通过新建教学楼、配套智慧化保教设施设备，改善全市学前教育环境和条件，有助于提高幼儿园教育质量和教学水平。同时，本项目建成后，可招收留守儿童，解决留守儿童教育难题，对于提高

地方教育质量，满足地方教育需求具有重要作用。

2. 公益性

目前，明光市中心城区共有幼儿园 54 所，其中公办 56 所，民办 39 所。全市幼儿园在校生 8767 人，其中公办 4076 人，民办 4691 人。2020 年学前三年毛入园率 98%，普惠性幼儿园覆盖率 80.05%，公办园覆盖率 76.79%。截至 2021 年，全市已有 82 所普惠性民办园，近 9000 名幼儿受惠，普惠性幼儿园覆盖率逐年提高。本项目实施后，能有效缓解了明光市学前教育办园水平不高的问题，促进教育事业的发展，为全市更多学龄儿童提供更为优质的教学资源，促进了教育公平，提升全市的学前教育服务水平和能力。因而，项目的建设具有广泛的公益性。

3. 收益性

经测算，项目收入来源主要为幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、生均公用经费收入。经预测，债券存续期内项目可产生运营收入 17,716.83 万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本息 8,966.00 万元，债券存续期本项目可产生运营净收益 11,585.43 万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 $1.29 > 1.20$ 。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自求平衡。有一定收益性。

3.1.2 项目投资合规性和成熟度

目前本项目已经完成了项目建议书批复、可行性研究报告批复、关于明光市学前教育改建提升工程项目用地审查和环境影响评价审

查意见等前期资料。

表 3-1 项目手续进度表

序号	报批手续	取得时间	备注
1	立项批复	2023 年 12 月 14 日	详见附件一
2	可研批复	2023 年 12 月 15 日	详见附件二
3	建设项目用地预审与选址意见书	2023 年 12 月 14 日	详见附件三
4	环境影响评价的审查意见	2023 年 12 月 14 日	详见附件四
5	预计开工时间	2024 年 7 月	

3.1.3 项目资金来源和到位可行性

1. 资金来源合规性

资金来源为财政配套资金和专项债资金，资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

2. 资本金投入能力可行性

本项目资本金来源为财政配套资金，资本金根据项目进度逐步位。

3. 债券资金投入可行性

(1) 项目属于债券支持的领域、不是负面清单，项目具备可实施性。

(2) 项目债券资金需求比例符合政策，额度有保障。

(3) 债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数 1.29，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

3.1.4 项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，债券存续期内项目可产生运营收入 17,716.83 万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本金 5,500.00 万元，债券利息 3,466.00 万元，债券存续期本项目可产生运营净收益

11,585.43 万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.29。根据实际调研，参考地方类似项目情况，项目历史年均收益数据与方案预测的年均成本数据并无偏差，因此项目净收益预测具备合理性。

3.1.5 债券资金需求合理性

1. 融资方式合理性

本项目拟申请专项债券，专项债券具有周期长，利率低，前期还款压力小的特点，本项目债券预期利率为 3.50%，债券期限 20 年，利息按每半年支付一次，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。当地申请专项债券资金可以缓解财政压力，并且债券利率显著低于五年期以上 LPR 利率，并且主要还款来源为项目自身收入，财政所需承担的还款压力较小，债券类型需求合理。

2. 债券资金规模需求合理性

项目总投资 13,968.18 万元，资本金为 8,468.18 万元（约占项目建设总投资的 60.62%），由财政配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5,500.00 万元（约占项目总投资的 39.38%），既符合国家相关资本金比例的要求，同时充分发挥债券资金的融资作用和杠杆效应。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 11,585.43 万元，运营期债券还本付息总额 8,966.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.29，覆盖倍数大于 1.2，且符合专项债申请相关政策要求。综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

3.1.6 项目偿债计划可行性和偿债风险点

1. 偿债计划的可行性

项目方案中的财务测算合理准确；项目建设方案主要来自于可研，后期还需要进一步完善，以证明项目的先进、可行和合理。项目建设方案与项目内容及绩效目标基本匹配；本项目计划于 2024 年 1 月份启动建设，当前项目组织、进度安排与预期相符，与项目有关的前期基本工作已经完成，可以保障项目顺利实施。

2. 过程控制有效性

(1) 项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件与项目有关；

(2) 业务管理制度还不够完善，尤其是针对项目运营，相应技术规程、标准还有待健全、完善。

(3) 项目设立了相关的管控措施和机制，但是缺少与运营阶段收费定价有关的相关措施和机制。

3. 偿债风险点及可控性

本项目的偿债风险点主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目净收益的风险，影响融资平衡结果的风险及控制措，在本方案中第七章对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

3.1.7 绩效目标合理性

绩效目标基本合理，但是项目成本指标仅围绕总投资设置指标，没有按照项目全生命周期视角设置运营成本指标。评估认为，该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

3.2 绩效目标

3.2.1 设定情况

表3-2 地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

项目名称	明光市学前教育改建提升工程项目		使用领域	学前教育	
主管部门	明光市教育体育局		项目实施单位	明光市教育体育局	
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12月至2025年12月				
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：13968.18万元			执行率分值 (10分)	
	其中：1.政府专项债券资金5,500.00万元				
	2.其他财政拨款资金8,468.18万元				
	3.除财政拨款外的其他资金 / 万元				
总体目标	1.实现“幼有所育”，有效提高明光市幼儿园的抵御风险能力； 2.提升明光市幼儿园办学水平，推动学前教育高质量发展； 3.有效扩大和提升明光市学前教育资源，满足全面两孩政策实施和城镇化发展带来的新增入园需求。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重
	成本指标	经济成本指标	指标 1：明光市学前教育改建提升工程项目投资支出控制	不超过项目投资估算13968.18元	10分
		社会成本指标	指标 1：和社会平均成本的比较	低于社会平均成本	6分
	产出指标	数量指标	指标1：新建、改建幼儿园总数	9座	9分
			指标2：新建、改建总建筑面积	3.6万 m²	9分
		质量指标	指标1：工程质量监督情况	100%	5分
			指标2：建设成果验收通过率	100%	5分
		时效指标	指标1：项目完工及时率	100%	5分
			指标2：项目资金到位及时性	资本金跟随项目进度及时到位	5分
	效益指标	经济效益指标	指标1：项目收入	符合当地同类型项目的收入水平	5分
指标2：项目实施后的			偿还本项目专项债券本	5分	

			盈利能力	息后，仍有现金结余	
			指标3：100%收益实现情况下偿债覆盖率	不低于1.2	5分
		社会效益指标	指标1：满足明光市学前教育需求	能够有效整合全市已有教育资源，满足百姓教育需求，为农民子弟及留守儿童提供良好教育及关爱。	4分
			指标2：带动区域发展，推进新型城镇化	提高学前教育办学水平，有效缓解政府办学压力，缓解明光市目前的优质教育资源严重不足的现状。	4分
			指标3：带动优质教师岗位及后勤保障工作岗位供给，推动社会就业	以优质办学条件吸引高质量教师人才，形成一批优质教学资源，带动其他学前教育行业，推动社会就业。	4分
		可持续影响指标	指标1：项目建设具有紧迫性，符合政策规划，是补齐明光市学前教育资源短板的项目	符合《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》、《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》、《中国教育现代化2035》、《明光市城市总体规划（2012-2030年）》、《明光市教育事业“十四五”发展规划》等政策文件精神；有助于优化明光市基础设施建设，提升明光市学前教育水平，满足居民就学要求。	4
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1：群众对本项目的满意度	90%以上	5分

3.2.2 审核情况

经主管部门评估，项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。事前绩效综合评分 93 分。

4. 项目建设方案

4.1 装修改装方案

4.1.1 装修改装理念

时代化——幼儿园整体具有时代性和前瞻性。当今的幼儿是未来现代化社会的主要力量，用现代的教育思想和现代的教育手段才能培养出符合现代化社会需求的人才。以现代数字化信息技术建构开放式的教育和管理模式，实现幼儿园、班级、家庭立体式的在线互动管理。

人性化——从孩子和管理者两个不同角度出发，充分考虑两者的实际需求，人性的构建整个空间环境。

多元化——充分利用园内每一处空间，根据多元智能理论和孩子玩中学的特点，创设多元化的功能活动场所，以满足幼儿多元化发展的需求。

4.1.2 改建内容

幼儿园各空间按照功能进行装修改建：

一、户外场地

- 1、门口门卫或保安厅设置。
- 2、安装大型玩具，地面上铺塑胶地面或地垫。
- 3、广场空地做一个升旗台。
- 4、做沙池，用轮胎固定周边。
- 5、装饰幼儿园的外立面。

6、围栏。

7、安装摄像头。

二、大厅

1、开关盒用木板装饰一下，用丙烯颜料涂色。

2、大厅的正对面墙面做一个背景。

3、装饰接待室、保健室、隔离室。

4、安装摄像头、空调等。

5、墙面漆（乳胶漆）。

6、墙上安装液晶电视。

7、摆放书报架，沙发、椅子等。

8、各通道口上安装“安全通道”标志。

三、教室（活动室和休息室）

1、1间房间做寝室，摆放床铺。

2、另1间房间做活动区，摆放钢琴、电视。

3、墙面做主题墙等。

4、设置玩具柜。

5、地面铺地板。

6、安装空调、摄像头、窗帘、吊扇等。

四、卫生间

1、卫生间墙面上安装挂钩，挂孩子的毛巾。

2、安装洗手池、镜子、安装小便池，拖把池。

3、卫生间角落或单独设置储藏室安装吊柜等柜子，方便存放一

些物品（如 84 消毒液等）。

4、安装窗帘。

五、功能教室（音体活动室）

1、进门的墙面安装镜子。镜子下面打一排柜子，放孩子的鞋子，也可以作为椅子休息（活动的）。

2、进门的两边安装把杆。

3、安装地板，空调，摄像头、窗帘（加一层防晒膜）等。

4、大的圆形窗户那边安装投影仪，悬挂多媒体。

5、设计一下顶部。

6、墙面漆（乳胶漆）。

7、隔 1 块独立区域作为音控室。

六、会议室、办公室

1、铺地砖或地板。

2、墙面漆（乳胶漆）。

3、安装窗帘、空调、吊扇。

4、布置会议桌或办公桌、饮水机等。

七、厨房、餐厅

1、设计和装修操作间、配菜间、消毒间、储藏间、洗衣房等。

2、安装厨具、燃气、洗菜池、洗衣机、冷柜等设备。

3、铺地砖（防滑的）。

4、餐厅安装餐桌椅等。

八、走廊

- 1、地面铺地砖，和楼梯的地砖一样，统一风格，必须防滑。
- 2、墙顶上安装不锈钢管和钩子。
- 3、墙面刷乳胶漆。

九、楼道

- 1、所有的楼梯需要刷油漆。
- 2、左右两边加一道孩子使用的扶手。

十、其他

- 1、弱电系统。
- 2、在教室、活动场地等适宜位置安装智慧校园信息化设备。

5.1.5 设计方案

1、教室扩建。在保证建筑结构安全的情况下，打通就近的两个教室，一间作为幼儿活动室，另一间分割出寝室和洗手间。

2、楼梯重建。台阶前沿需做防滑处理，扶手高度设计兼顾幼儿和成人，这样才能确保幼儿上下楼梯的安全。

3、厨房改建。选取教学楼合适的房间作为幼儿园厨房，合理布局，并加装食品电梯。

4、音体活动室改建。选取合适房间作为音体活动室（含音控室）使用。

6、室内外装修。活动室、寝室及音体活动室宜为暖性、弹性地面；幼儿经常出入的通道应为防滑地面；卫生间应为易清洗、不渗水并防滑的地面；幼儿经常接触的 1.30m 以下的室外墙面不应粗糙，室内墙面宜采用光滑易清洁的材料，墙角、窗台、暖气罩、窗口竖边等

棱角部位必须做成小圆角；活动室和音体活动室的室内墙面应具有展示教材、作品和环境布置的条件。外装修在色彩搭配上采用鲜艳明亮的暖色调体现出儿童的天真无邪与浪漫幻想，给人以新鲜、活泼的感觉。

6、消防改建。消防改建，兼顾安全和美观，以安全为重。

7、改建尖角。为了避免年幼的孩子碰撞到尖角引发意外伤害，幼儿园各处都要避免尖角。窗台、户外台阶、墙角等所有可能出现尖角的地方都磨圆。无法磨圆的尖角，贴防撞软条确保安全。

8、地面改建。地面应注重防滑。

9、防水设计。（1）室内卫生间、厨房、水箱间等有水房间采用单组分聚氨酯涂膜防水。（2）屋面防水等级为2级，采用合成高分子卷材防水，防水年限为15年。

10、绿化美化。室外活动场地必须各班设置专用场地。每班的游戏场地面积不宜小于4平方米/生，本项目按5平方米/生设计。规划公共活动场地与小型跑道；在中部设置硬质活动场地。在入口设置集体活动的升旗活动场地。幼儿园用地边界沿道路及游戏场地、绿化等宜设置安全、美观、通透的围墙栏杆。内部设置分班活动场地、跑道、沙坑、种植园地。另外，绿化的草坪区域，在合理利用和保养情况下，作为分班级或学校集体活动的场地使用，绿化率按33-35%设计。绿地景观系统规划以“以幼儿为本”的原则，遵循安全性、特殊性、趣味性和参与性等设计思路，通过色彩、形象、布局的安排，构建有系统、有特色、生态化的绿色生活环境。形成层次丰富、相互呼应的景观环

境。在入口广场和绿地之间设置主要的景观节点，强化幼儿园景观的创造，建立明确的空间构架。可在围墙上，根据幼儿的特色设置大幅墙画，颜色以明亮轻快位置，内容以简洁、卡通的形式表达，创造幼儿的童话世界氛围。

11、交通组织。结合主次出入口的设置，在园内形成半环形的机动车道路。道路宽度为 4.5 米。主入口设置车挡，大部分时间禁止机动车从主出入口进出，员工非机动车可以从主出入口进出。特殊情况下，由幼儿园保安移除车挡。次入口，与后勤区域联系，单独设有后勤道路。单位职工车辆及后勤车辆由此入口进入，通过智能门禁系统由保安统一管理。

4.2 新建工程方案

4.2.1 建筑工程

一、设计依据

- 1、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ 39-2016）；
- 2、《安徽省幼儿园办园基本标准（试行）》；
- 3、《建筑防火设计规范》（GB 50016—2014（2018 年版））；
- 4、《民用建筑设计通则》（GB50352-2005）

二、总平面设计

本项目幼儿园建筑整体拟采用阶梯型结构布置，在幼儿园西南面设有室外游戏场地和集中绿化园地。平面布置功能分区明确，避免相互干扰，方便使用管理，有利交通疏散。活动室、卫生间每班为单独使用的单元。办公区、操作间、厨房等靠近对外供应出入口。

三、室内外装修

1、室内装修

活动室、寝室及音体活动室宜为暖性、弹性地面；幼儿经常出入的通道应为防滑地面；卫生间应为易清洗、不渗水并防滑的地面；幼儿经常接触的 1.30m 以下的室外墙面不应粗糙，室内墙面宜采用光滑易清洁的材料，墙角、窗台、暖气罩、窗口竖边等棱角部位必须做成小圆角；活动室和音体活动室的室内墙面应具有展示教材、作品和环境布置的条件。

2、室外装修

外装修在色彩搭配上采用鲜艳明亮的暖色调体现出儿童的天真无邪与浪漫幻想，给人以新鲜、活泼的感觉。

四、防水设计

1、室内卫生间、厨房、水箱间等有水房间采用单组分聚氨酯涂膜防水。

2、屋面防水等级为 2 级，采用合成高分子卷材防水，防水年限为 15 年。

4.2.2 结构设计

一、设计依据

本工程设计过程中严格遵循以下标准规范：

- 1、《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）；
- 2、《建筑地基基础设计规范》（GB50007-2011）；
- 3、《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018）；

- 4、《工程结构可靠度设计统一标准》(GB50153-2008);
- 5、《混凝土结构设计规范》(2015 版)(GB50010-2010);
- 6、《砌体结构设计规范》(GB50003-2011);
- 7、《建筑抗震设计规范》(2016 年版)(GB50011-2010) 等。

二、设计条件

1、建筑设计使用年限

本工程建筑设计使用年限均按 50 年设计。

2、抗震设防

本工程抗震设防烈度为 7 度。

3、自然条件

(1) 基本风压: $W_0=0.40\text{KN/m}^2$ (50 年一遇);

(2) 基本雪压: $S_0=0.35\text{KN/m}^2$ (50 年一遇)。

4、建筑安全等级: 三级。

5、建筑耐火等级: 二级。

三、结构设计

幼儿园采用框架结构, 楼、屋面均采用钢筋砼梁板结构。

5. 项目投资估算及资金筹措

5.1 工程概况

本工程拟计划建设期为 24 个月。

5.2 编制原则及依据

本项目的投资估算, 主要依据项目建设方案确定的建设任务及其工程量的建设投资和设备配置投资。项目投资估算参考的文件:

- (1) 《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指南》（试用版）；
- (3) 2000 年《全国统一建筑工程基础定额安徽省综合估价表》；
- (4) 2000 年《全国统一安装工程预算定额安徽省单位估价表》；
- (5) 《幼儿园建设标准》（建标 175-2016）；
- (6) 工程建设其他建设费用及建设期利息详见附表；
- (7) 本报告编制单位掌握的有关资料。

5.3 基础价格

设备价格按照同类工程招标价格或参考类似已建工程设备中标价确定，建筑及安装材料等价格按当地 2021 年价格水平计算。

- (1) 价差预备费不计列。
- (2) 建设期贷款利率按基准利率 3.5%。

5.4 工程投资

本项目总投资 13968.18 万元，其中工程费用 12127.45 万元，工程建设其他费用 668.66 万元，预备费 959.32 万元，建设期利息 212.75 万元。

1. 工程费用

规划本项目主要新建及改扩建内容为新建教学楼、配套建设绿化、道路等附属工程，采购教育教学设备及大型室外玩教具，采购安装食堂设施设备及智慧校园等。所有幼儿园新建及改扩建的建筑工程费用为 9333.86 万元，安装工程共 2793.59，合计工程费用为 12127.45 万元。

2. 工程建设其他费用

工程建设其他费用，包括项目前期准备费用，勘察设计费用，建设单位管理费用等，依据标准《建设项目前期工作咨询收费暂行规定（计价格〔1999〕1283号）》《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建〔2016〕504号）《市政工程设计概算编制办法（建标〔2011〕1号）》《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）》《招标代理服务收费管理暂行办法的通知（国家发展和改革委员会文件计价格〔2002〕1980号）》。

3. 工程建设预备费

根据行业有关要求，并结合项目区的实际情况，工程费用和工程建设其他费用的6%~8%进行估算。

4. 建设期利息

项目申请专项债资金5,500万元，建设期24个月，贷款利率3.5%，共计发生利息212.75万元。

建设投资构成详见表5-1。

表 5-1 投资估算表

序号	工程和费用名称	估 算 金 额 (万元)				技术经济指标			占比
		建筑安装 工程	设备 购置	其他 费用	合计	单位	数量	单位价值 (元)	
一	工程费用	9333.86	2793.59	0.00	12127.45				86.82%
1	邻里中心幼儿园提升工程	1434.30	285.91	0.00	1720.21		3839.40		
	保教综合楼新建	1151.82			1151.82	m²	3839.40	3000.00	
	装饰装修工程	134.38			134.38	m²	3839.40	350.00	
	活动场地	60.75			60.75	m²	1350.00	450.00	
	道路及场地硬化	87.35			87.35	m²	1941.21	450.00	
	室外管网等公共工程		29.12		29.12	m²	1941.21	150.00	
	教学及户外器材等设备		180.00		180.00				
	智慧校园信息化设备		76.79		76.79	m²	3839.40	200.00	
2	试验幼儿园提升工程	2337.32	495.39	0.00	2832.71	m²	6133.50		
	保教综合楼新建	1840.05			1840.05	m²	6133.5	3000.00	
	装饰装修工程	214.67			214.67	m²	6133.50	350.00	
	活动场地	101.25			101.25	m²	2250.00	450.00	
	道路及场地硬化	181.35			181.35	m²	4030.01	450.00	
	室外管网等公共工程		60.45		60.45	m²	4030.01	150.00	
	教学及户外器材等设备		300.00		300.00				

	智慧校园信息化设备		134.94		134.94	m²	6133.50	220.00	
3	张郢幼儿园提升工程	1463.10	303.18	0.00	1766.28	m²	3839.40		
	保教综合楼新建	1151.82			1151.82	m²	3839.40	3000.00	
	装饰装修工程	134.38			134.38	m²	3839.40	350.00	
	活动场地	60.75			60.75	m²	1350.00	450.00	
	道路及场地硬化	116.15			116.15	m²	2581.11	450.00	
	室外管网等公共工程		38.72		38.72	m²	2581.11	150.00	
	教学及户外器材等设备		180.00		180.00				
	智慧校园信息化设备		84.47		84.47	m²	3839.40	220.00	
4	滨河 D 区提升工程	1741.46	285.91		2027.36	m²	3839.40		
	保教综合楼改扩建	1458.97			1458.97	m²	3839.40	3800.00	
	装饰装修工程	134.38			134.38	m²	3839.40	350.00	
	活动场地	60.75			60.75	m²	1350.00	450.00	
	道路及场地硬化	87.35			87.35	m²	1941.21	450.00	
	室外管网等公共工程		29.12		29.12	m²	1941.21	150.00	
	教学及户外器材等设备		180.00		180.00				
	智慧校园信息化设备		76.79		76.79	m²	3839.40	200.00	
5	明光幼儿园祁仓路分园提升工程	329.31	153.63	0.00	482.94	m²	4893.00		
	保教综合楼改扩建	122.33			122.33	m²	2446.50	500.00	
	装饰装修工程	85.63			85.63	m²	2446.50	350.00	

	活动场地	47.25			47.25	m²	1050.00	450.00	
	道路及场地硬化	74.10			74.10	m²	1646.75	450.00	
	室外管网等公共工程		24.70		24.70	m²	1646.75	150.00	
	教学及户外器材等设备		80.00		80.00				
	智慧校园信息化设备		48.93		48.93	m²	2446.50	200.00	
6	张八邻中心幼儿园提升工程	348.49	217.35	0.00	565.84	m²	2767.80		
	保教综合楼改扩建	138.39			138.39	m²	2767.80	500.00	
	装饰装修工程	96.87			96.87	m²	2767.80	350.00	
	活动场地	47.25			47.25	m²	1050.00	450.00	
	道路及场地硬化	65.97			65.97	m²	1466.10	450.00	
	室外管网等公共工程		21.99		21.99	m²	1466.10	150.00	
	教学及户外器材等设备		140.00		140.00				
	智慧校园信息化设备		55.36		55.36	m²	2767.80	200.00	
7	明光幼儿园	707.42	412.10	0.00	1119.52	m²	5724.60		
	保教综合楼改扩建	286.23			286.23	m²	5724.60	500.00	
	装饰装修工程	200.36			200.36	m²	5724.60	350.00	
	活动场地	108.00			108.00	m²	2400.00	450.00	
	道路及场地硬化	112.83			112.83	m²	2507.24	450.00	
	室外管网等公共工程		37.61		37.61	m²	2507.24	150.00	
	教学及户外器材等设备		260.00		260.00				

	智慧校园信息化设备		114.49		114.49	m²	5724.60	200.00	
8	明光幼儿园滨河园	643.16	426.50	0.00	1069.65	m²	4906.80		
	保教综合楼改扩建	245.34			245.34	m²	4906.80	500.00	
	装饰装修工程	171.74			171.74	m²	4906.80	350.00	
	活动场地	81.00			81.00	m²	1800.00	450.00	
	道路及场地硬化	145.08			145.08	m²	3224.01	450.00	
	室外管网等公共工程		48.36		48.36	m²	3224.01	150.00	
	教学及户外器材等设备		280.00		280.00				
	智慧校园信息化设备		98.14		98.14	m²	4906.80	200.00	
9	城南幼儿园	329.31	213.63	0.00	542.94	m²	2446.50		
	保教综合楼改扩建	122.33			122.33	m²	2446.50	500.00	
	装饰装修工程	85.63			85.63	m²	2446.50	350.00	
	活动场地	47.25			47.25	m²	1050.00	450.00	
	道路及场地硬化	74.10			74.10	m²	1646.75	450.00	
	室外管网等公共工程		24.70		24.70	m²	1646.75	150.00	
	教学及户外器材等设备		140.00		140.00				
	智慧校园信息化设备		48.93		48.93	m²	2446.50	200.00	
二	工程建设其他费用			668.66	668.66				4.79%
1	建设单位管理费			96.76	96.76				
2	建设工程监理费			110.27	110.27				

3	建设项目前期工作咨询费			69.93	69.93				
4	勘察设计费			212.53	212.53				
5	施工图审查费			5.99	5.99				
6	造价咨询费			60.39	60.39				
7	场地准备及临时设施费			72.76	72.76				
8	水土保持费			3.64	3.64				
9	第三方检测费			36.38	36.38				
三	预备费			959.32	959.32				6.87%
1	基本预备费			959.32	959.32				
2	价差预备费			0	0				
四	建设投资	9333.86	2793.59	1627.98	13755.43				98.48%
五	建设期利息			212.75	212.75				1.52%
六	总投资	9333.86	2793.59	1840.73	13968.18				100.00%

5.5 资金筹措方案

本项目总投资额为 13,968.18 万元，项目资金来源如下：项目资本金为 8,468.18 万元（约占项目建设总投资的 60.62%），由财政资金配套。剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5,500.00 万元（约占项目总投资的 39.38%），分两年发行，其中：2024 年下半年已发行金额为 2,000.00 万元，发行债券实际利率为 2.54%，2025 年拟发行金额为 3,500.00 万元（本次拟发行 1,000.00 万元，剩余金额拟于下半年后续批次发行），假设发行利率 3.50%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

项目资本金由财政配套资金解决，资本金根据项目进度逐步到位，初步安排如下表所示：

表5-2 资本金到位安排计划（单位：万元）

合计	2024 年	2025 年
8,468.18	4468.18	4,000.00

本项目资金筹措计划如下表所示：

表5-3 资金筹措及使用计划（单位：万元）

项目		合计	2024 年	2025 年
项目总投资		13,968.18	6,468.18	7,500.00
资本金	通过财政预算安排	8,468.18	4468.18	4,000.00
	专项债券用于资本金部分	-	-	-
	单位或社会资本方财政配套资金	-	-	-

专项债券本金	5,500.00	2,000.00	3,500.00
市场化融资	-	-	

6. 项目预期收益测算

6.1 预期收益

6.1.1 本项目收入

1. 收入来源及测算依据

项目建成后，在债券存续期内，拟用 9 所幼儿园的幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、幼儿班及托育班生均公用经费收入产生的现金净流入偿还本项目专项债券本息。

(1) 幼儿班保育教育费收入

根据《明光市学前教育改建提升工程项目可行性研究报告》，本项目建设 9 所幼儿园均为明光市一类幼儿园，其中张八岭中心幼儿园位于张八岭镇，其余幼儿园均位于明光市内；根据《明光市中小学（幼儿园）2022 年秋季学期收费明白卡》，城区内明光市一类园保育教育费收费标准为每生每学期 1,150 元、农村内明光市一类园保育教育费收费标准为每生每学期 950 元。

(2) 托育班托育费收入

根据《明光市学前教育改建提升工程项目可行性研究报告》，本项目建设公办幼儿园全日托；根据《关于明光市公办和非营利性民办幼儿园 2-3 岁托班托育费标准的通知》，城区内明光市一类园托班托育费收费标准为每生每月 480 元、农村内明光市一类园托班托育费收费标准为每生每学期 440 元，2026 年-2044 年按照 9 个月计算，2045 年按照 4 个月计算。

（3）生均公用经费收入

根据《明光市民生工作领导小组办公室关于印发 10 项暖民心行动 2023 年实施方案的通知》，“对开设普惠性托班的托幼一体化幼儿园，按照不低于 100 元/生·月标准补贴。公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准不低于 700 元/生·年”，本项目幼儿班、托育班均按照在校学生人数 700 元/生·年计算生均公用经费收入。

2. 学生人数的预测

项目建成后，明光幼儿园祁仓路分园、邻里中心幼儿园、实验幼儿园、张郢幼儿园、滨河 D 区幼儿园、张八岭中心幼儿园、明光幼儿园、明光幼儿园滨河园、城南幼儿园等 9 所幼儿园共招收 2,693 名学生，其中幼儿班 2,080 名学生、托育班 613 名学生。详见“幼儿园学生人数明细表”。预计 2026 年在校生人数占学校可容纳人数的 80%，2027 在校生人数占学校可容纳人数的 90%，2028-2045 年在校生人数占学校可容纳人数的 100%。

3. 项目收入预测

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2025 年下半年发行，2045 年下半年偿还本金，2045 年仅考虑 6 个月收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为 19 年零 6 个月，项目收入预测如下：

表6-1 营业收入估算表

金额单位：人民币万元

项目类型/年份	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. 明光幼儿园祁仓路分园												
1.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	29.44	33.12	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80
1.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	8.96	10.08	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20
1.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	17.63	19.83	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03
1.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	2.86	3.21	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57
合计	—	—	58.89	66.24	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60
2. 邻里中心幼儿园												
2.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00

入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	38.64	43.47	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30
2.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	11.76	13.23	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70
2.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	20.74	23.33	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92
2.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	3.36	3.78	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20
合计	—	—	74.50	83.81	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12
3. 实验幼儿园												
3.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	64.40	72.45	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50
3.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00

小计	—	—	19.60	22.05	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50
3.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	34.56	38.88	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20
3.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	5.60	6.30	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
合计	—	—	124.16	139.68	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20
4. 张郢幼儿园												
4.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	38.64	43.47	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30
4.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	11.76	13.23	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70
4.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	20.74	23.33	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92
4.4 托育班生均公用经费收入												

学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	3.36	3.78	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20
合计	—	—	74.50	83.81	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12
5. 滨河 D 区幼儿园												
5.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	38.64	43.47	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30
5.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	11.76	13.23	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70
5.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	20.74	23.33	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92
5.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	3.36	3.78	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20
合计	—	—	74.50	83.81	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12
6. 张八岭中心幼儿园												
6.1 幼儿班保育教育费收入												

学生数（生）	—	—	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00
小计	—	—	24.93	28.04	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16
6.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	9.18	10.33	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48
6.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00
小计	—	—	14.57	16.39	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22
6.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	2.58	2.90	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22
合计	—	—	51.26	57.66	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08
7. 明光幼儿园												
7.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	60.90	68.52	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13
7.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	18.54	20.85	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17
7.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	34.91	39.27	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63
7.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	5.66	6.36	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07
合计	—	—	120.01	135.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
8. 明光幼儿园滨河园												
8.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	52.07	58.58	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09
8.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	15.85	17.83	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81
8.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	29.72	33.44	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15

8.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	4.82	5.42	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02
合计	—	—	102.46	115.27	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07
9. 城南幼儿园												
9.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	—	—	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00
小计	—	—	29.81	33.53	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26
9.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	9.07	10.21	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34
9.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	—	—	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
小计	—	—	16.93	19.05	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17
9.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	—	—	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00
入学率	—	—	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
小计	—	—	2.74	3.09	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43
合计	—	—	58.55	65.88	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20
总计	—	—	738.83	831.16	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51

(续上表)

项目类型/年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
1. 明光幼儿园祁仓路分园											
1.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	36.80	18.40	706.56
1.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	11.20	5.60	215.04
1.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	22.03	9.79	421.76
1.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	3.57	1.79	68.55
合计	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	73.60	35.58	1,411.91
2. 邻里中心幼儿园											
2.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—

收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	24.15	927.36
2.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	7.35	282.24
2.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	11.52	496.23
2.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	2.10	80.64
合计	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	45.12	1,786.47
3. 实验幼儿园											
3.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	40.25	1,545.60
3.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	12.25	470.40

3.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20	19.20	827.04
3.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	3.50	134.40
合计	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	155.20	75.20	2,977.44
4. 张郢幼儿园												
4.1 幼儿班保育教育费收入												
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	24.15	927.36
4.2 幼儿班生均公用经费收入												
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	7.35	282.24
4.3 托育班托育费收入												
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	11.52	496.23
4.4 托育班生均公用经费收入												
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—

入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	2.10	80.64
合计	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	45.12	1,786.47
5. 滨河 D 区幼儿园											
5.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	48.30	24.15	927.36
5.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	7.35	282.24
5.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	25.92	11.52	496.23
5.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	2.10	80.64
合计	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	93.12	45.12	1,786.47
6. 张八岭中心幼儿园											
6.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	—

入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	—
小计	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	31.16	15.58	598.27
6.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	164.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	11.48	5.74	220.41
6.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	—
小计	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	18.22	8.10	348.80
6.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	46.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	1.61	61.83
合计	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	64.08	31.03	1,229.31
7. 明光幼儿园											
7.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	76.13	38.07	1,461.70
7.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	331.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—

小计	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	23.17	11.59	444.87
7.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	43.63	19.39	835.28
7.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	7.07	3.54	135.75
合计	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	72.59	2,877.60
8. 明光幼儿园滨河园											
8.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	65.09	32.55	1,249.73
8.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	283.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	19.81	9.91	380.36
8.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	37.15	16.51	711.22
8.4 托育班生均公用经费收入											

学生数（生）	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	6.02	3.01	115.59
合计	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	128.07	61.98	2,456.90
9. 城南幼儿园											
9.1 幼儿班保育教育费收入											
学生数（生）	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/学期）	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	—
小计	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	37.26	18.63	715.39
9.2 幼儿班生均公用经费收入											
学生数（生）	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	11.34	5.67	217.73
9.3 托育班托育费收入											
学生数（生）	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
收费标准（元/生/月）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	—
小计	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	21.17	9.41	405.28
9.4 托育班生均公用经费收入											
学生数（生）	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	—
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	—
拨款标准（元/生/年）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	—
小计	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	3.43	1.72	65.86
合计	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	73.20	35.43	1,404.26
总计	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	447.17	17,716.83

如上表所示，本项目在债券存续期内累计运营收入为 17,716.83 万元。

6.1.2 项目成本预测

1. 项目成本的分类

项目成本为经营成本、发行费用及财务费用，其中经营成本主要包括燃料动力成本、设施设备维修费、综合管理费及工资福利支出、相关税费。

2. 各类经营成本预测

(1) 燃料动力成本

本项目运营期年共计耗水量 21,544 吨，其中：明光幼儿园祁仓路分园 1,688 吨、邻里中心幼儿园 2,160 吨、实验幼儿园 3,600 吨、张郢幼儿园 2,160 吨、滨河 D 区幼儿园 2,160 吨、张八岭中心幼儿园 1,680 吨、明光幼儿园 3,456 吨、明光幼儿园滨河园 2,952 吨、城南幼儿园 1,688 吨，耗电量 215.44 万 kW·h，其中：明光幼儿园祁仓路分园 16.88 万 kW·h、邻里中心幼儿园 21.60 万 kW·h、实验幼儿园 36.00 万 kW·h、张郢幼儿园 21.60 万 kW·h、滨河 D 区幼儿园 21.60 万 kW·h、张八岭中心幼儿园 16.80 万 kW·h、明光幼儿园 34.56 万 kW·h、明光幼儿园滨河园 29.52 万 kW·h、城南幼儿园 16.88 万 kW·h，通过查询滁州市非居民用水、用电收费标准，水、电单价分别按 4.00 元/吨、0.70 元/kWh 计算。预计水费 6 年调整一次，每次增长 20%。

(2) 设施设备维修费

本项目总设施设备维修费按照总工程费用（12,127.45 万元）的 5% 预计 2024 年设施设备维修费约为 60.63 万元，以此为基础，基于谨慎性考虑综合考虑物价上涨等因素，按每两年 5.00% 增长率预测项

目建成后 2026-2045 年设施设备维修费，各幼儿园设施设备维修费按照各幼儿园工程费用 5% 计算。

（3）综合管理费

综合管理费用按照幼儿班保育教育费收入及托育班托育费收入之和的 10% 计算。

（4）工资福利支出

根据明光市财政局《关于明光市学前教育改建提升工程项目专项债券发行中工资福利支出的说明》，9 所幼儿园产生的教职工工资福利支出均由明光市财政局承担，本项目不考虑幼儿园工资福利支出。

（5）相关税费

经县级以上教育部门审批成立、取得办园许可证的托儿所、幼儿园，取得当地有关部门备案并公示的收费标准范围内收取的教育费、保育费免征增值税，免征相关附加税；公立幼儿园作为非营利性组织，取得的收入免征企业所得税。

3. 发行费用

债券发行成本按照发行债券金额 1.10% 计算，本项目拟发行专项债券 5,500.00 万元，发行费用 6.05 万元。

4. 财务费用

本项目拟发行专项债券 5,500.00 万元，拟发行债券期限为 20 年，假设发行利率 3.50%，每半年支付一次利息，债券存续期内应支付利息 3,466.00 万元。

5. 项目成本预测

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2045 年下半年发行，2045 年下半年偿还本金，2045 年仅考虑 6 个月收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为 19 年零 6 个月，项目成本预测如下：

表6-2 运营成本估算表

金额单位：人民币万元

项目类型/年份	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营成本												
1. 明光幼儿园祁仓路分园												
1.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	12.49	12.49	12.49	12.49	12.63	12.63	12.63	12.63	12.63	12.63
1.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	2.41	2.41	2.53	2.53	2.66	2.66	2.79	2.79	2.93	2.93	3.08	3.08
小计	—	—	2.53	2.53	2.66	2.66	2.79	2.79	2.93	2.93	3.08	3.08
1.3 综合管理费	—	—	4.71	5.29	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88
1.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	19.73	20.31	21.03	21.03	21.30	21.30	21.44	21.44	21.59	21.59
2. 邻里中心幼儿园												
2.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	15.98	15.98	15.98	15.98	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
2.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	8.60	8.60	9.03	9.03	9.48	9.48	9.96	9.96	10.45	10.45	10.98	10.98
小计	—	—	9.03	9.03	9.48	9.48	9.96	9.96	10.45	10.45	10.98	10.98

2.3 综合管理费	—	—	5.94	6.68	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42
2.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	30.95	31.69	32.88	32.88	33.54	33.54	34.03	34.03	34.56	34.56
3. 实验幼儿园												
3.1 燃料动力成本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
用水量（吨/年）	—	—	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	26.64	26.64	26.64	26.64	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93
3.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	14.16	14.16	14.87	14.87	15.61	15.61	16.39	16.39	17.21	17.21	18.07	18.07
小计	—	—	14.87	14.87	15.61	15.61	16.39	16.39	17.21	17.21	18.07	18.07
3.3 综合管理费	—	—	9.90	11.13	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37
3.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	51.41	52.64	54.62	54.62	55.69	55.69	56.51	56.51	57.37	57.37
4. 张郢幼儿园												
4.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	15.98	15.98	15.98	15.98	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
4.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	8.83	8.83	9.27	9.27	9.74	9.74	10.22	10.22	10.73	10.73	11.27	11.27
小计	—	—	9.27	9.27	9.74	9.74	10.22	10.22	10.73	10.73	11.27	11.27
4.3 综合管理费	—	—	5.94	6.68	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42
4.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	31.19	31.93	33.14	33.14	33.80	33.80	34.31	34.31	34.85	34.85

5. 滨河D区幼儿园												
5.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	15.98	15.98	15.98	15.98	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
5.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	10.14	10.14	10.65	10.65	11.18	11.18	11.74	11.74	12.33	12.33	12.94	12.94
小计	—	—	10.65	10.65	11.18	11.18	11.74	11.74	12.33	12.33	12.94	12.94
5.3 综合管理费	—	—	5.94	6.68	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42
5.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	32.57	33.31	34.58	34.58	35.32	35.32	35.91	35.91	36.52	36.52
6. 张八岭中心幼儿园												
6.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	12.43	12.43	12.43	12.43	12.57	12.57	12.57	12.57	12.57	12.57
6.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	2.83	2.83	2.97	2.97	3.12	3.12	3.28	3.28	3.44	3.44	3.61	3.61
小计	—	—	2.97	2.97	3.12	3.12	3.28	3.28	3.44	3.44	3.61	3.61
6.3 综合管理费	—	—	3.95	4.44	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94
6.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	19.35	19.84	20.49	20.49	20.79	20.79	20.95	20.95	21.12	21.12
7. 明光幼儿园												
7.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00

单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	25.57	25.57	25.57	25.57	25.85	25.85	25.85	25.85	25.85	25.85
7.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	5.60	5.60	5.88	5.88	6.17	6.17	6.48	6.48	6.81	6.81	7.15	7.15
小计	—	—	5.88	5.88	6.17	6.17	6.48	6.48	6.81	6.81	7.15	7.15
7.3 综合管理费	—	—	9.58	10.78	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98
7.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	41.03	42.23	43.72	43.72	44.31	44.31	44.64	44.64	44.98	44.98
8. 明光幼儿园滨河园												
8.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
小计	—	—	21.84	21.84	21.84	21.84	22.08	22.08	22.08	22.08	22.08	22.08
8.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	5.35	5.35	5.62	5.62	5.90	5.90	6.19	6.19	6.50	6.50	6.83	6.83
小计	—	—	5.62	5.62	5.90	5.90	6.19	6.19	6.50	6.50	6.83	6.83
8.3 综合管理费	—	—	8.18	9.20	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22
8.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	35.64	36.66	37.96	37.96	38.49	38.49	38.80	38.80	39.13	39.13
9. 城南幼儿园												
9.1 燃料动力成本												
用水量（吨/年）	—	—	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
用电量（kwh/年）	—	—	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70

小计	—	—	12.49	12.49	12.49	12.49	12.63	12.63	12.63	12.63	12.63	12.63
9.2 设施设备维修费												
设施设备维修费（万元/年）	2.71	2.71	2.85	2.85	2.99	2.99	3.14	3.14	3.29	3.29	3.46	3.46
小计	—	—	2.85	2.85	2.99	2.99	3.14	3.14	3.29	3.29	3.46	3.46
9.3 综合管理费	—	—	4.67	5.26	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84
9.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	20.01	20.60	21.32	21.32	21.61	21.61	21.76	21.76	21.93	21.93
经营成本总计	—	—	281.88	289.21	299.74	299.74	304.85	304.85	308.35	308.35	312.05	312.05

（续上表）

项目类型/年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
一、经营成本											
1. 明光幼儿园祁仓路分园											
1.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	12.79	12.79	12.79	12.79	12.79	12.79	12.98	12.98	12.98	6.49	247.91
1.2 设施设备维修费											
设施设备维修费（万元/年）	3.23	3.23	3.39	3.39	3.56	3.56	3.74	3.74	3.93	3.93	—
小计	3.23	3.23	3.39	3.39	3.56	3.56	3.74	3.74	3.93	1.96	61.71
1.3 综合管理费	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	5.88	2.82	112.78
1.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	21.90	21.90	22.06	22.06	22.23	22.23	22.60	22.60	22.79	11.27	422.40
2. 邻里中心幼儿园											
2.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	—

单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.61	16.61	16.61	8.31	317.18
2.2 设施设备维修费											
设施设备维修费（万元/年）	11.52	11.52	12.10	12.10	12.71	12.71	13.34	13.34	14.01	14.01	—
小计	11.52	11.52	12.10	12.10	12.71	12.71	13.34	13.34	14.01	7.00	220.15
2.3 综合管理费	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	3.57	142.33
2.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	35.30	35.30	35.88	35.88	36.49	36.49	37.37	37.37	38.04	18.88	679.66
3. 实验幼儿园											
3.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	27.27	27.27	27.27	27.27	27.27	27.27	27.69	27.69	27.69	13.84	528.67
3.2 设施设备维修费											-
设施设备维修费（万元/年）	18.98	18.98	19.92	19.92	20.92	20.92	21.97	21.97	23.07	23.07	
小计	18.98	18.98	19.92	19.92	20.92	20.92	21.97	21.97	23.07	11.53	362.48
3.3 综合管理费	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	12.37	5.95	237.27
3.4 工资福利支出											-
合计	58.62	58.62	59.56	59.56	60.56	60.56	62.03	62.03	63.13	31.32	1,128.42
4. 张郢幼儿园											
4.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—

小计	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.61	16.61	16.61	8.31	317.18
4.2 设施设备维修费											-
设施设备维修费（万元/年）	11.83	11.83	12.42	12.42	13.05	13.05	13.70	13.70	14.38	14.38	
小计	11.83	11.83	12.42	12.42	13.05	13.05	13.70	13.70	14.38	7.19	226.03
4.3 综合管理费	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	3.57	142.33
4.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	35.61	35.61	36.20	36.20	36.83	36.83	37.73	37.73	38.41	19.07	685.54
5. 滨河D区幼儿园											
5.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.36	16.61	16.61	16.61	8.31	317.18
5.2 设施设备维修费											-
设施设备维修费（万元/年）	13.59	13.59	14.27	14.27	14.98	14.98	15.73	15.73	16.52	16.52	
小计	13.59	13.59	14.27	14.27	14.98	14.98	15.73	15.73	16.52	8.26	259.60
5.3 综合管理费	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	7.42	3.57	142.33
5.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	37.37	37.37	38.05	38.05	38.76	38.76	39.76	39.76	40.55	20.14	719.11
6. 张八岭中心幼儿园											
6.1 燃料动力成本											—
用水量（吨/年）	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	12.73	12.73	12.73	12.73	12.73	12.73	12.92	12.92	12.92	6.46	246.74
6.2 设施设备维修费											-
设施设备维修费（万元/年）	3.79	3.79	3.98	3.98	4.18	4.18	4.39	4.39	4.61	4.61	

小计	3.79	3.79	3.98	3.98	4.18	4.18	4.39	4.39	4.61	2.30	72.43
6.3 综合管理费	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	4.94	2.37	94.74
6.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	21.46	21.46	21.65	21.65	21.85	21.85	22.25	22.25	22.47	11.13	413.91
7. 明光幼儿园											
7.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	3,456.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	345,600.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	26.18	26.18	26.18	26.18	26.18	26.18	26.58	26.58	26.58	13.29	507.49
7.2 设施设备维修费											-
设施设备维修费（万元/年）	7.50	7.50	7.88	7.88	8.27	8.27	8.69	8.69	9.12	9.12	
小计	7.50	7.50	7.88	7.88	8.27	8.27	8.69	8.69	9.12	4.56	143.34
7.3 综合管理费	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	11.98	5.75	229.77
7.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	45.66	45.66	46.04	46.04	46.43	46.43	47.25	47.25	47.68	23.60	880.60
8. 明光幼儿园滨河园											
8.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	2,952.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	295,200.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	22.36	22.36	22.36	22.36	22.36	22.36	22.70	22.70	22.70	11.35	433.45
8.2 设施设备维修费											
设施设备维修费（万元/年）	7.17	7.17	7.53	7.53	7.90	7.90	8.30	8.30	8.71	8.71	—
小计	7.17	7.17	7.53	7.53	7.90	7.90	8.30	8.30	8.71	4.36	136.95
8.3 综合管理费	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	10.22	4.91	196.03
8.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

合计	39.75	39.75	40.11	40.11	40.48	40.48	41.22	41.22	41.63	20.62	766.43
9. 城南幼儿园											
9.1 燃料动力成本											
用水量（吨/年）	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	1,688.00	—
单价（元/吨）	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	5.76	6.91	6.91	6.91	6.91	—
用电量（kwh/年）	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	168,800.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
小计	12.79	12.79	12.79	12.79	12.79	12.79	12.98	12.98	12.98	6.49	247.91
9.2 设施设备维修费											
设施设备维修费（万元/年）	3.63	3.63	3.81	3.81	4.00	4.00	4.20	4.20	4.41	4.41	—
小计	3.63	3.63	3.81	3.81	4.00	4.00	4.20	4.20	4.41	2.21	69.36
9.3 综合管理费	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	5.84	2.80	112.01
9.4 工资福利支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	22.26	22.26	22.44	22.44	22.63	22.63	23.02	23.02	23.23	11.50	429.28
经营成本总计	317.93	317.93	321.99	321.99	326.26	326.26	333.23	333.23	337.93	167.53	6,125.35

如上表所示，项目债券存续期累计项目运营成本 6,125.35 万元，累计总成本费用 9,981.40 万元。

6.1.3 项目可偿债收益

项目收入扣除相关成本（不含本期债券利息费用）后，为项目收益，可以用以偿还融资的本息。项目收益预测如下：

表6-3 项目收益预测表

金额单位：人民币万元

年份	运营期收入	运营期成本	发行成本费用	项目收益
2024 年	—	—	2.20	-2.20
2025 年	—	—	3.85	-3.85
2026 年	738.83	281.88	—	456.95
2027 年	831.16	289.21	—	541.95
2028 年	923.51	299.74	—	623.77
2029 年	923.51	299.74	—	623.77
2030 年	923.51	304.85	—	618.66
2031 年	923.51	304.85	—	618.66
2032 年	923.51	308.35	—	615.16
2033 年	923.51	308.35	—	615.16
2034 年	923.51	312.05	—	611.46
2035 年	923.51	312.05	—	611.46
2036 年	923.51	317.93	—	605.58
2037 年	923.51	317.93	—	605.58
2038 年	923.51	321.99	—	601.52
2039 年	923.51	321.99	—	601.52
2040 年	923.51	326.26	—	597.25
2041 年	923.51	326.26	—	597.25
2042 年	923.51	333.23	—	590.28
2043 年	923.51	333.23	—	590.28
2044 年	923.51	337.93	—	585.58
2045 年	447.17	167.53	—	279.64
合计	17,716.83	6,125.35	6.05	11,585.43

本项目在债券存续期内累计运营收入为 17,716.83 万元，累计运营成本为 6,125.35 万元，发行成本费用为 6.05 万元，经营期运营净

收益为 11,585.43 万元。

6.2 债务还本付息（偿债计划）情况

6.2.1 专项债券还本付息情况

明光市学前教育改建提升工程项目拟发行专项债券 5,500.00 万元，分两年发行，其中：2024 年下半年已发行金额为 2,000.00 万元，发行债券实际利率为 2.54%，2025 年拟发行金额为 3,500.00 万元（本次拟发行 1,000.00 万元，剩余金额拟于下半年后续批次发行），假设发行利率 3.50%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息情况如下：

表6-4 融资还本付息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期 设置本金	本期 偿还本金	期末本金	债券利率	本期利息
2024 年	—	2,000.00	—	2,000.00	2.54%	—
2025 年	2,000.00	3,500.00	—	5,500.00	2.54%/3.50%	68.30
2026 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2027 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2028 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2029 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2030 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2031 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2032 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2033 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2034 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2035 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2036 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2037 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2038 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2039 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30

2040 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2041 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2042 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2043 年	5,500.00	—	—	5,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2044 年	5,500.00	—	2,000.00	3,500.00	2.54%/3.50%	173.30
2045 年	3,500.00	—	3,500.00	—	3.50%	105.00
合 计		5,500.00	5,500.00	—	—	3,466.00

本项目债券还本付息总额为 8,966.00 万元。

6.2.2 总体债务还本付息情况

表6-5 总体债务还本付息情况表

金额单位：人民币万元	
项目	金额
专项债券本金总额	5,500.00
专项债券利息总额	3,466.00
专项债券本息总额	8,966.00
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	5,500.00
总债务利息	3,466.00
总债务本息	8,966.00

6.3 偿债指标计算

预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

1. 总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=0.8294
2. 总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息=1.29
3. 总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金
=2.1064
4. 专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=1.29
5. 专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金

=2.1064

6.4 资金测算平衡情况

表6-6 项目收益覆盖还本付息测算表

金额单位：人民币万元

年度	融资本息			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益
2024 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2025 年	—	68.30	68.30	—	—	3.85	-3.85
2026 年	—	173.30	173.30	738.83	281.88	—	456.95
2027 年	—	173.30	173.30	831.16	289.21	—	541.95
2028 年	—	173.30	173.30	923.51	299.74	—	623.77
2029 年	—	173.30	173.30	923.51	299.74	—	623.77
2030 年	—	173.30	173.30	923.51	304.85	—	618.66
2031 年	—	173.30	173.30	923.51	304.85	—	618.66
2032 年	—	173.30	173.30	923.51	308.35	—	615.16
2033 年	—	173.30	173.30	923.51	308.35	—	615.16
2034 年	—	173.30	173.30	923.51	312.05	—	611.46
2035 年	—	173.30	173.30	923.51	312.05	—	611.46
2036 年	—	173.30	173.30	923.51	317.93	—	605.58
2037 年	—	173.30	173.30	923.51	317.93	—	605.58
2038 年	—	173.30	173.30	923.51	321.99	—	601.52
2039 年	—	173.30	173.30	923.51	321.99	—	601.52
2040 年	—	173.30	173.30	923.51	326.26	—	597.25
2041 年	—	173.30	173.30	923.51	326.26	—	597.25
2042 年	—	173.30	173.30	923.51	333.23	—	590.28
2043 年	—	173.30	173.30	923.51	333.23	—	590.28
2044 年	2,000.00	173.30	2,173.30	923.51	337.93	—	585.58
2045 年	3,500.00	105.00	3,605.00	447.17	167.53	—	279.64
合计	5,500.00	3,466.00	8,966.00	17,716.83	6,125.35	6.05	11,585.43
本息覆盖倍数				1.29			

此次项目经营期经营活动净现金流量的现金预计总流入为

17,716.83 万元，建设期及经营期的还本付息总额为 8,966.00 万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.29，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。

表6-7 项目收益覆盖还本付息测算表

金额单位：人民币万元

项 目	2023-2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	—	738.83	831.16	923.51	923.51	923.51	923.51
经营活动流出小计	—	281.88	289.21	299.74	299.74	304.85	304.85
经营活动净流量	—	456.95	541.95	623.77	623.77	618.66	618.66
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	13,755.43	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	-13,755.43	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	13,968.18	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	74.35	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30
筹资活动净流量	13,893.83	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30
四、现金及现金等价物年增加额	138.40	283.65	368.65	450.47	450.47	445.36	445.36
五、年初现金结余	—	138.40	422.05	790.70	1,241.17	1,691.64	2,137.00
六、期末资金	138.40	422.05	790.70	1,241.17	1,691.64	2,137.00	2,582.36

(续上表)

项 目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51
经营活动流出小计	308.35	308.35	312.05	312.05	317.93	317.93	321.99
经营活动净流量	615.16	615.16	611.46	611.46	605.58	605.58	601.52
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—

投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30
筹资活动净流量	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30
四、现金及现金等价物年增加额	441.86	441.86	438.16	438.16	432.28	432.28	428.22
五、年初现金结余	2,582.36	3,024.22	3,466.08	3,904.24	4,342.40	4,774.68	5,206.96
六、期末资金	3,024.22	3,466.08	3,904.24	4,342.40	4,774.68	5,206.96	5,635.18

(续上表)

项 目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	923.51	447.17
经营活动流出小计	321.99	326.26	326.26	333.23	333.23	337.93	167.53
经营活动净流量	601.52	597.25	597.25	590.28	590.28	585.58	279.64
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	173.30	173.30	173.30	173.30	173.30	2,173.30	3,605.00
筹资活动净流量	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-173.30	-2,173.30	-3,605.00
四、现金及现金等价物年增加额	428.22	423.95	423.95	416.98	416.98	-1,587.72	-3,325.36
五、年初现金结余	5,635.18	6,063.40	6,487.35	6,911.30	7,328.28	7,745.26	6,157.54
六、期末资金	6,063.40	6,487.35	6,911.30	7,328.28	7,745.26	6,157.54	2,832.18

根据测算，报告预测期项目累计净现金流量大于 0，能够实现自求平衡。如报告预测期内个别年度该项目出现净现金流量为负值的情形，由项目单位对于项目资金缺口予以调剂。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力，具有较高的安

全边际。

7. 项目风险评估及控制措施

7.1 风险评估情况

为配套本项目建设，政府需完善项目周边的道路、供电等市政或公共服务设施，存在不能按期落实影响本项目建设和运营的风险。

本项目建设涉及其周边居民，相关其他利益相关者较多且构成复杂，需要协调各利益相关者关系，存在外部关系协调的风险。本项目建设全面铺开，涉及施工人员、管理人员及其他相关人员众多，安全管理难度大，存在安全管理风险。

本项目的政策是否与现行政策、法律相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序。

本项目使用屋顶，可能会对区域的植物造成一定程序的破坏，另外，项目运营期可能会对周边环境造成一定程度的影响。

本项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险。

本项目的具体风险清单如下：

表 7-1 项目主要风险清单

序号	风险	风险描述
1	设计缺陷风险	设计缺陷风险是指在项目建设过程中，由于初始设计存在缺陷造成的风险。
2	设计变更/优化风险	设计变更/优化风险是指在项目建设过程中，由于新材料或新工艺的发展而导致设计变更/优化造成的风险。
3	工程质量风险	由于施工单位管理不善，技术不够熟练，或者监理不到位等原因造成的工程质量问题。
4	完工延误风险	工程未能按照计划工期完成的风险。
5	稳定性风险	第三方指的是政府和施工单位之外的任何一方，由于第三方的原因导致项目损失的风险。
6	建设成本超支风险	由于原材料价格上涨、工期延长、工程质量缺陷

序号	风险	风险描述
		返工等原因所造成的建设成本超支风险。
7	运维成本超支风险	在项目建成运营期间，由于物价成本上升，维修费用增加等原因导致的项目运维成本超支的风险。
8	经营管理风险	由于经营管理能力不足，内部组织混乱、沟通协调困难，影响正常运营引发的风险。
9	收益不足风险	项目运营收益不能达到预期水平的风险。
10	通货膨胀风险	由于通货膨胀导致的各项目成本上升风险。
11	不可抗力风险	不可抗力主要是指台风、冰雹、地震、海啸、洪水、火山爆发、山体滑坡等自然灾害；有时也可包括战争、武装冲突、罢工、骚乱、暴动、疫情等社会异常事件。

7.2 风险控制

表7-2 针对本项目风险的应对措施

序号	风险	风险应对措施
1	设计缺陷风险	本项目设计由项目业主采购专业设计机构进行设计，对设计采购有主导权，设计成果及设计概算经过专家审查，施工图由专业机构审查，确保项目设计成果符合国家法律法规相关规范。
2	设计变更/优化风险	在项目建设期内，施工单位应严格按照施工图及批准的施工组织设计进行施工，并无条件地接受实施机构、监理单位、审计单位对工程施工进度、质量、造价、安全和文明施工等方面的监督管理。项目变更在未得到实施机构同意及适用法律要求的对设计文件的变更文件的批准前，施工单位不得将变更文件用于本项目施工。
3	工程质量风险	在工程建设日常监督和检查、项目验收中，政府方有权要求施工单位拆除不合格的建设工程并重建合乎标准的工程，更换有缺陷的材料和设备。施工单位应承担由此而造成的任何增加的费用和政府方发现这些问题的检查检验费用，并应对由此造成的工期延误负责。
4	完工延误风险	政府方违反施工合同及其他相关约定导致的延迟将相应顺延本项目建设期限，若延误对项目发债期限内收益造成实质性损失还应承担责任。施工单位未能按照施工合同及其他相关约定按期完工

序号	风险	风险应对措施
		的，若延误对政府方造成损失的，施工单位应给予赔偿。
5	稳定性风险	政府方负责建设过程中涉及的居民或其他第三方协调工作，防止涉及居民或其他第三方对项目建设、运营的非正常干扰。
6	建设成本超支风险	政府方组织实施的前期工作投资控制责任由政府方承担。政府方按照合同约定批准变更，变更导致的项目投资变化责任由政府方承担。施工单位按约定承担其他造价控制责任。
7	融资风险	本项目通过发行债券的方式融资，保证本项目建设资金按照合同约定足额、及时到位。
8	运维成本超支风险	项目业主负责本项目范围内项目设施的养护维修工作和日常运营管理。项目运营成本由项目业主承担并做好成本控制。
9	经营管理风险	运营维护服务应达到相关法律法规、行业要求及技术规范等要求。
10	收益不足风险	本项目的收益主要为幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、生均公用经费收入。
11	不可抗力风险	受不可抗力事件影响时，应先行采取合理的努力以缓解不可抗力的影响，并承担采取这种措施时可能发生的费用。不可抗力造成的损失，应先由通过保险获得补偿。

8. 投资者保护措施

8.1 债券资金管理方案

8.1.1 发行主体资格

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

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

8.1.2 地方政府债务限额管理

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

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

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包

括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

8.1.3 地方政府债务预算管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

8.1.4 建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第7.1规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

8.1.5 债务资金管理保障措施

1. 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项目。对应的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明光市学前教育改建提升工程项目，严禁用于本项目以外的项目，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) 明光市学前教育改建提升工程项目，包括新建 4 所幼儿园、改建 5 所幼儿园，同时完善环境提升等配套辅助设施等。

2) 经财政部门批准的与明光市学前教育改建提升工程项目有关的其他支出。

8.1.6 资金流入管理保障措施

本项目资金流入主要为资本金、债券资金和项目收入流入。

项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

项目专项债券资金由市财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称债券资金专户），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用，收入资金由建设单位按期存入市财政专用账户，专项用于本项目债券本息的偿付。

8.1.7 资金流出管理保障措施

本项目资金流出主要为项目投资支出及经营成本支出。

建设资金由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、市财政审核，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送市财政局、发改委，经市发改委、财政局同意后，方可从专用账户中拨付资金。

项目管理单位定期向市财政报送经营成本支出明细并附发票等证明材料，确保项目经营支出真实性。

关于债券本息偿付，由市财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

本项目完成年度预测收支的不确定性可能会带来项目还本付息能力降低的风险，从而使项目出现资金使用风险。若出现此情况，资金保障措施如下：

1. 按照债券发行期限和额度，将项目的还本付息资金纳入政府综合预算管理，在项目年度预算中编列债券还本准备金以及债券利息支出专项预算，并将此项预算列为优先支付预算项目，减少年度收支的不确定性对债务还本付息造成的影响。

2. 要求项目业主加强对经费的绩效管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

3. 严格按《明光市非标债资金管理办法》要求管理债务资金，具体详见附件 6。

8.1.8 额度管理

1. 明光市学前教育改建提升工程项目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，按照市人民政府批准的明光市学前教育改建提升工程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，由项目管理使用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. 项目管理使用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，项目管理使用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。

8.1.9 预算编制

1. 明光市学前教育改建提升工程项目实施单位应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度实施单位建设项目收支计划，提出下一年度实施单位建设资金需求，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主管部门建设资金需求，经市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实施单位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，报市人民政府审定，由市人民政府提交市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。项目管理使用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、明光市学前教育改建提升工程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. 明光市学前教育改建提升工程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。

8.1.10 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实施单位根据项目周期、债务管理要求等因素提出建议，报省财政厅确定。

2. 明光市学前教育改建提升工程项目取得的收入，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。

3. 每年度末，募集资金管理使用单位应当向同级项目实施单位、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实施单位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。

8.1.11 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，项目管理使用单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目管理使用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）项目建设需要支付的土地价款划拨建设用地相关文件。

（2）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。

（3）经财政部门批准的与明光市学前教育改建提升工程项目有关的其他支出，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、项目实施单位、项目管理使用单位、项目具体实施企业各留存一份。

8.1.12 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）项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。

（2）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。项目管理使用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，由项目管理使用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管理使用单位。

(2) 申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，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管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

(3) 资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

3. 项目管理使用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。

8.1.13 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管理使用单位还款责任。

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) 项目管理使用单位承诺其他与本项目相关的资金。

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管理使用单位，项目管理使用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。项目管理使用单位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，由管理使用单位承担。

6. 对于动用偿债准备金偿还募集资金本息的，应按照偿债准备金比例在募集资金本息偿还后 7 个工作日内补足。

7. 动态还款机制。如项目管理使用单位提前归还本项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

8.1.14 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. 项目管理使用单位主要职责：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。

8.1.15 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。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，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。

8.2 投资者权益保障措施

8.2.1 项目还款责任与保障

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政府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。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

8.2.2 从制度层面建立地方政府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、滁州市、明光市高度重视政府债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府债务风险。

1. 建立完善明光市债务风险防控机制

根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）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〔2015〕25号）、《关于印发政府性债务风险应急预案的通知》（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。明光市将成立防范化解政府隐性债务风险工作领导小组，负责本地区政府性债务风险防控工作。

2. 实行政府债务限额管理

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，提出省级及市区新增债务限额分配方案，报省政府批准

后下达各市区政府。本项目 5,500.00 万元募集资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

3. 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》，对各市区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，明光市将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。

8.2.3 落实加强政府债务预算算理

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。

8.2.4 项目收入管理

本项目债券存续期间，明光市学前教育改建提升工程项目收取的

幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、生均公用经费收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现净收益 11,585.43 万元，足够覆盖本项目融资成本、利息支出及发行费用，实现偿债来源与融资自求平衡。

本项目将加快项目进度，确保本项目及时投入运营，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。在例行审计之外，实施单位需不定期对项目收入进行内部审计，以保证债券存续期项目收入专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.2.5 项目资产管理

项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，明光市将会定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

明光市学前教育改建提升工程项目事前绩效评估报告

一、基本情况

（一）政策背景

《安徽省“十四五”教育事业发展规划》指出，到2025年，制度更加完备、结构更加优化、保障更加全面、服务更加高效的高质量教育体系基本建成。教育发展活力进一步激发，各级各类教育协调发展、相互融合，学校教育和社会教育、家庭教育密切配合、良性互动，教育改革发展成果更公平地惠及人民群众，社会关注的教育热点难点问题得到有效缓解，教育服务创新驱动发展战略、支撑引领经济社会发展、服务现代化美好安徽建设能力显著提高。教育总体发展水平迈上新的台阶，推动实现长三角教育更高质量一体化发展。

《滁州市安心托幼行动实施方案》提出，补足配齐公办幼儿园学位。实施学前教育促进工程，在公办幼儿园学位不足的地区，通过新建改扩建公办幼儿园、鼓励政府收购民办幼儿园办成公办幼儿园、购买学位、公办幼儿园挖潜扩容等方式，增加公办幼儿园学位供给。常态化开展城镇小区配套园治理。新建小区配套幼儿园全部办成公办幼儿园，确保居住人口3000人以上的小区至少配建一所不少于3个班建制的幼儿园。各地要有计划地回收已办成民办园的小区配套幼儿园并转办为公办园，确保2025年前公办园在园幼儿占比不低于70%。开展城镇老旧小区改建时，同步推进小区配套幼儿园治理。空置厂房、公共服务设施、闲置校舍等资源经同级教育主管部门核验后，凡符合办园基本条件的，优先以租赁、租借、划转等形式举办公办幼儿园。

《明光市推进学前教育普及普惠工作实施方案》为全市学前教育提质扩量指明工作路径。政策文件提出，围绕学前教育普及普惠发展，深化学前教育改革，增加普惠性学前教育资源，增强办园活力，改善办学条件，完善学前教育管理体制，不断提高学前教育普及普惠水平，更好实现幼有所育，为努力办好人民满意的教育打下坚实基础。加大学前教育经费保障力度，支持公办、民办并举，落实公办园及普惠性民办园生均公用经费。统筹教育经费向学前教育倾斜，重点用于改善幼儿园基本办学条件。

（二）项目概况

1. 项目名称：明光市学前教育改建提升工程项目。
2. 项目类型：学前教育。
3. 主管部门：明光市教育体育局。
4. 项目单位：明光市教育体育局。
5. 项目区位：本项目位于明光市市内及周边乡镇。
6. 项目建设内容和规模：

新建4所幼儿园，分别为邻里中心幼儿园、实验幼儿园、张郢幼儿园、滨河D区幼儿园，总占地面积2.4万平方米，总建筑面积1.8万平方米，共设置42个幼儿班，可接收1260位幼儿。建设内容为新建教学楼、配套建设、道路等附属工程、采购教育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。

改建幼儿园5所，分别为明光幼儿园祁仓路分园、张八岭中心幼儿园、明光幼儿园、明光幼儿园滨河园、城南幼儿园，总占地面积

2.6 万平方米,总建筑面积 1.8 万平方米,共 47 个幼儿班,幼儿数 1433 位。改建内容包括改建教学楼、配套建设、道路等附属工程,采购教育教学设备及大型室外玩教具、智慧校园信息化工程等。

项目主要技术指标表

序号	名称	建设性质 (新建、改建)	位置	单位	规划用地面积	幼儿园班级数	建筑面积	学生数	活动场地
1	明光幼儿园祁仓路分园	改建	明光市祁仓路	m ²	3920	7	2446.5	211	1050
2	邻里中心幼儿园	新建	明光市内	m ²	5211	9	3839.4	270	1350
3	实验幼儿园	新建	明光市内	m ²	8325	15	6133.5	450	2250
4	张郢幼儿园	新建	明光市内	m ²	5211	9	3839.4	270	1350
5	滨河 D 区幼儿园	新建	明光市内	m ²	5211	9	3839.4	270	1350
6	张八岭中心幼儿园	改建	明光市张八岭镇	m ²	3900	7	2767.8	210	1050
7	明光幼儿园	改建	明光市内	m ²	7780	14	5724.6	432	2100
8	明光幼儿园滨河园	改建	明光市内	m ²	6660	12	4906.8	369	1800
9	城南幼儿园	改建	明光市内	m ²	3920	7	2446.5	211	1050

7. 项目建设期和运营期:项目计算期 22 年,包含项目建设期 24 个月,即 2023 年 12 月-2025 年 12 月。2026 年 1 月开始运营,运营期 19 年零 6 个月。

8. 项目投资概况

本项目总投资为 13968.18 万元。其中:工程费用为 12127.45 万元,工程建设其他费用为 668.66 万元,预备费用为 959.32 万元,建设期利息 212.75 万元。

9.债券期限:本项目拟发行专项债券 5,500.00 万元,期限二十年。

二、绩效评价工作开展情况

为加强预算科学化精细化管理,提高预算资金分配决策的科学性、公开性和公正性,根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》

的通知（财预〔2021〕61号）的相关要求，我单位组建评估工作组，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过入户座谈、网络查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对明光市学前教育改建提升工程项目进行充分论证评估，形成了“明光市学前教育改建提升工程项目”的评估结论。

（一）评估程序

该项目事前绩效评估工作程序包括事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写三个阶段。

（二）论证思路及方法

围绕项目的评估重点，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等评估重点，对项目是否由安排专项债券区财政专项资金予以支持，进行充分论证和评估。

（三）评价人员组成

项目事前绩效评估组由项目主管单位及项目单位人员组成。

三、具体评估内容

（一）项目实施必要性、公益性和收益性

1. 必要性

（1）是实现“幼有所育”，提升学前教育公共服务水平和能力的需要

在疫情冲击下，学前教育受到的冲击最为严重，而在这一严峻的

时期，普惠私立幼儿园却面临着幼儿园倒塌般的危机，成为迫切需要帮助的行业。尽管政府部门已经采取了坚决的措施，但是学龄前公共服务系统仍然存在着很大的差距，所以，为了进一步健全学前教育公共服务系统，有效地提高幼儿园的抵御风险的能力，开展有关工作迫在眉睫。

（2）是提高全市办园水平、扩大办园规模的需要

优质的办学条件是促进幼儿教育快速发展的基本保障。据统计，目前全市部分乡镇以及民办园仍属于家庭作坊式的学前教育场所，儿童必要的活动空间不足、教学设备老旧、智慧化保教设施设备短缺，专业幼儿教师不足。

本项目对已有幼儿园进行新建改扩建是提升全市办园水平，改善办学条件需要。

（3）是促进幼儿的全面发展，促进幼儿人格发展的需要

学前阶段是个体最先接触社会的关键时期。根据相关研究证明，幼儿对社会的认知能力在出生后六个月逐渐开始发育，在 2-4 岁这个阶段是飞速发展阶段，所以，学前教育这个关键时期，必须加强对幼儿各方面能力的培养。如表达能力、智力开发等，从而为幼儿接受新鲜事物提供充分的条件。而学前阶段，培养幼儿各方面能力可以通过多种实施途径。

学前期是个人性格养成的重要阶段，一个好的性格可以影响人的一生，在这个重要的阶段，教师必须重视孩子内心的认知变化，注重培养幼儿的情感培养，为幼儿提供一个良好的教育环境，引导幼儿形

成良好的性格、形成健康人格。每个幼儿都拥有与众不同的个性，拥有自己独特的想法，教师在教学过程中要关注每个孩子的性格特征，对幼儿的实际情况要有充分的把握，对不同的孩子实施不同的教育方式，坚持因材施教，使每个幼儿都得到鼓励与赞美，促进幼儿人格的发展。

（4）项目实施是提高幼儿及适龄儿童教学质量的需要

幼儿教育是每个人最早接受的教育，而幼儿园又是幼儿教育中最重要的阶段。学前教育、高中阶段教育、高等教育处于规模扩张为主的发展阶段，数量与质量、硬件建设与软件建设、重点突破与协调发展的矛盾同时并存。教育发展与教育服务能力还不能满足经济社会发展以及人民群众日益增长的对教育更高层次、更加多样化和更高质量的需求。

本项目通过新建教学楼、配套智慧化保教设施设备，改善全市学前教育环境和条件，有助于提高幼儿园教育质量和教学水平。同时，本项目建成后，可招收留守儿童，解决留守儿童教育难题，对于提高地方教育质量，满足地方教育需求具有重要作用。

2. 公益性

目前，明光市中心城区共有幼儿园 54 所，其中公办 56 所，民办 39 所。全市幼儿园在校生 8767 人，其中公办 4076 人，民办 4691 人。2020 年学前三年毛入园率 98%，普惠性幼儿园覆盖率 80.05%，公办园覆盖率 76.79%。截至 2021 年，全市已有 82 所普惠性民办园，近 9000 名幼儿受惠，普惠性幼儿园覆盖率逐年提高。本项目实施后，

能有效缓解了明光市学前教育办园水平不高的问题，促进教育事业的发展，为全市更多学龄儿童提供更为优质的教学资源，促进了教育公平，提升全市的学前教育服务水平和能力。因而，项目的建设具有广泛的公益性。

3. 收益性

经测算，项目收入来源主要为幼儿班保育教育费收入、托育班托育费收入、生均公用经费收入。经预测，债券存续期内项目可产生运营收入 17,716.83 万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本息 8,966.00 万元，债券存续期本项目可产生运营净收益 11,585.43 万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 $1.29 > 1.20$ 。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自求平衡。有一定收益性。

（二）项目投资合规性和成熟度

目前本项目已经完成了项目建议书批复、可行性研究报告批复、关于明光市学前教育改建提升工程项目用地审查和环境影响评价审查意见等前期资料。

项目手续进度表

序号	报批手续	取得时间	备注
1	立项批复	2023 年 12 月 14 日	详见附件一
2	可研批复	2023 年 12 月 15 日	详见附件二
3	建设项目用地预审与选址意见书	2023 年 12 月 14 日	详见附件三
4	环境影响评价的审查意见	2023 年 12 月 14 日	详见附件四
5	预计开工时间	2024 年 7 月	

（三）项目资金来源和到位可行性

1. 资金来源合规性

资金来源为财政配套资金和专项债资金，资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

2. 资本金投入能力可行性

本项目资本金来源为财政配套资金，资本金根据项目进度逐步到位。

3. 债券资金投入可行性

(1) 项目属于债券支持的领域、不是负面清单，项目具备可实施性。

(2) 项目债券资金需求比例符合政策，额度有保障。

(3) 债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数 1.29，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

(四) 项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，债券存续期内项目可产生运营收入 17,716.83 万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本金 5,500.00 万元，债券利息 3,466.00 万元，债券存续期本项目可产生运营净收益 11,585.43 万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.29。根据实际调研，参考地方类似项目情况，项目历史年均收益数据与方案预测的年均成本数据并无偏差，因此项目净收益预测具备合理性。

(五) 债券资金需求合理性

1. 融资方式合理性

本项目拟申请专项债券，专项债券具有周期长，利率低，前期还

款压力小的特点，本项目债券预期利率为 3.50%，债券期限 20 年，利息按每半年支付一次，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。当地申请专项债券资金可以缓解财政压力，并且债券利率显著低于五年期以上 LPR 利率，并且主要还款来源为项目自身收入，财政所需承担的还款压力较小，债券类型需求合理。

2. 债券资金规模需求合理性

项目总投资 13,968.18 万元，资本金为 8,468.18 万元（约占项目建设总投资的 60.62%），由财政配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5,500.00 万元（约占项目总投资的 39.38%），既符合国家相关资本金比例的要求，同时充分发挥债券资金的融资作用和杠杆效应。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 11,585.43 万元，运营期债券还本付息总额 8,966.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.29，覆盖倍数大于 1.2，且符合专项债申请相关政策要求。综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1. 偿债计划的可行性

项目方案中的财务测算合理准确；项目建设方案主要来自于可研，后期还需要进一步完善，以证明项目的先进、可行和合理。项目建设方案与项目内容及绩效目标基本匹配；本项目可研计划于 2024 年 1 月份启动建设，当前项目组织、进度安排与预期相符，与项目有关的前期基本工作已经完成，可以保障项目顺利实施。

2. 过程控制有效性

(1) 项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件与项目有关；

(2) 业务管理制度还不够完善，尤其是针对项目运营，相应技术规程、标准还有待健全、完善。

(3) 项目设立了相关的管控措施和机制，但是缺少与运营阶段收费定价有关的相关措施和机制。

3. 偿债风险点及可控性

本项目的偿债风险点主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目净收益的风险，影响融资平衡结果的风险及控制措，在本方案中第七章对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

(七) 绩效目标合理性

绩效目标基本合理，但是项目成本指标仅围绕总投资设置指标，没有按照项目全生命周期视角设置运营成本指标。评估认为，该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

项目名称	明光市学前教育改建提升工程项目	使用领域	学前教育
主管部门	明光市教育体育局	项目实施单位	明光市教育体育局
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12月至2025年12月		
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：13968.18万元		执行率分值 (10分)
	其中：1.政府专项债券资金5,500.00万元		
	2.其他财政拨款资金8,468.18万元		
	3.除财政拨款外的其他资金 / 万元		

总体目标	1.实现“幼有所育”，有效提高明光市幼儿园的抵御风险能力； 2.提升明光市幼儿园办学水平，推动学前教育高质量发展； 3.有效扩大和提升明光市学前教育资源，满足全面两孩政策实施和城镇化发展带来的新增入园需求。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重
	成本指标	经济成本指标	指标 1：明光市学前教育改建提升工程项目投资支出控制	不超过项目投资估算13968.18元	10分
		社会成本指标	指标 1：和社会平均成本的比较	低于社会平均成本	6分
	产出指标	数量指标	指标1：新建、改建幼儿园总数	9座	9分
			指标2：新建、改建总建筑面积	3.6万m²	9分
		质量指标	指标1：工程质量监督情况	100%	5分
			指标2：建设成果验收通过率	100%	5分
		时效指标	指标1：项目完工及时率	100%	5分
			指标2：项目资金到位及时性	资本金跟随项目进度及时到位	5分
	效益指标	经济效益指标	指标1：项目收入	符合当地同类型项目的收入水平	5分
			指标2：项目实施后的盈利能力	偿还本项目专项债券本息后，仍有现金结余	5分
			指标3：100%收益实现情况下偿债覆盖率	不低于1.2	5分
		社会效益指标	指标1：满足明光市学前教育需求	能够有效整合全市已有教育资源，满足百姓教育需求，为农民子弟及留守儿童提供良好教育及关爱。	4分
			指标2：带动区域发展，推进新型城镇化	提高学前教育办学水平，有效缓解政府办学压力，缓解明光市目前的优质教育资源严重不足的现状。	4分
			指标3：带动优质教师岗位及后勤保障工作	以优质办学条件吸引高质量教师人才，形成一批优质教学资源，带动其他学前教育行业发	4分

				动社会就业。	
		可持续影响指标	指标1：项目建设具有紧迫性，符合政策规划，是补齐明光市学前教育资源短板的项目	符合《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》、《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》、《中国教育现代化2035》、《明光市城市总体规划（2012-2030年）》、《明光市教育事业“十四五”发展规划》等政策文件精神；有助于优化明光市基础设施建设，提升明光市学前教育水平，满足居民就学要求。	4
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1：群众对本项目的满意度	90%以上	5分

四、总体结论

综合上述绩效评估情况，明光市学前教育改建提升工程项目的实施是必要且可行的，属于有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债券支出方向，且目前建设前期手续齐全，其投资是合规且具有一定成熟度的，项目资金来源和债券资金需求明确，收入、成本、收益测算合理，偿债计划具有可行性，绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

五、相关建议

- 1.后期项目实行过程中注重补充项目相关业务的管理制度。
- 2.进一步提升预算绩效管理意识，提高绩效目标编制的合理性科学性。
- 3.建立健全项目的相关业务管理制度，探索建立适用于本项目的

管理模式和长效运行机制。

4.对项目风险点的识别工作还要加强，并细化相关的保障措施。

**明光市学前教育改建提升工程项目
项目事前绩效评估综合评分得分表**

一级指标	二级指标	评估要点	分值 (分)	得分 (分)
项目必要性 (5分)	政策相关性	是否与国家、省、市等相关行业宏观政策相关	2	2
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关	3	3
项目公益性 (5分)	项目受益群体的广泛性	受益群体是否广泛，项目产生的社会效益程度	5	4
项目收益性 (5分)	项目收入占投资的比重	项目收入与项目投资的对比情况，收入占投资的比例越高，证明项目收益性越强	5	4
项目合规性和成熟度 (20分)	投资合规性	项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范	15	15
	项目成熟度	项目的初步设计方案、施工图设计、施工图预算、投资评审、施工招标、施工许可证等建设手续的进展情况，进展越快说明成熟度越高	5	4
资金来源和到位可行性 (15分)	资金来源合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配	5	5

	配套资金投入能力可行性	配套资金投入方式和承受能力是否科学合理	5	5
	债券资金投入可行性	债券资金申请是否符合专项债的支持方向，本息覆盖倍数等经济参数是否符合专项债的政策要求	5	5
项目收入、成本、收益预测合理性 (15分)	收入合理性	收入是否合理，测算依据是否充分	5	4
	成本控制措施有效性	成本是否合理，测算依据是否充分	5	4
	收益合理性	收益是否合理，测算依据是否充分	5	4
债券资金需求合理性 (10分)	债券类型需求合理性	申请专项债券是否能缓解财政压力，债券利率是否在当地财政的可承受范围，不会对财政造成过多负担	5	5
	债券资金规模需求合理性	申请的债券资金规模与总投资的比例是否合适，相应的资金规模与项目和政府的偿还能力是否匹配	5	5
偿债风险点及可控性 (15分)	偿债计划可行性	①项目财务测算是否合理准确，项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障	5	4
	过程控制有效性	①项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；②业务管理制度、技术规程、标准是否健全、	5	5

		完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；③项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施		
	偿债风险点及可控性	①对偿债风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效	5	5
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配	5	5
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核	5	5
综合得分	93			

财政部门：明光市财政局

