

# 淄博市文昌湖区新建萌水镇中心幼儿园项目 实施方案

项目单位：淄博文昌湖省级旅游度假区萌水镇中心幼儿园

主管部门：淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会地方事业  
局

财政部门：淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会财政局

2024 年 12 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

新建萌水镇中心幼儿园项目

### （二）立项单位

项目单位：淄博文昌湖省级旅游度假区萌水镇中心幼儿园

统一社会信用代码：12370300MB2872822R

法定代表人：黎萌

注册地址：淄博市周村区萌水镇萌一村

组织形式：事业单位

### （三）项目规划审批

2021年4月1日，淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会经济发展局出具《关于对萌水镇学前教育项目可行性研究报告的批复》（淄文昌项审字〔2021〕5号），同意项目实施，并确认了项目主要建设内容及规模等。

2023年7月1日，淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会经济发展局出具《关于调整文昌湖区萌水镇学前教育项目项目名称和建设期限的批复》（淄文昌项审字〔2023〕6号），将文昌湖区萌水镇学前教育项目名称变更为新建萌水镇中心幼儿园项目，项目建设期限变更为2023年4月至2026年4月。

### （四）项目规模与主要建设内容

新建萌水镇中心幼儿园，建设用地 1.9898 公顷，总建筑面积 12900 平方米，建设教学楼及附属设施。

#### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 4 月至 2026 年 4 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据（可参考可研报告内容）

- 1、《国家发展改革委关于发布项目申请报告通用文本的通知》（发改投资[2017]684 号）
- 2、《淄博文昌湖省级旅游度假区产业规划》
- 3、《中华人民共和国城乡规划法》
- 4、《中华人民共和国城市房地产管理法》
- 5、《中华人民共和国环境影响评价法》
- 6、《中华人民共和国建筑法》
- 7、《中华人民共和国招标投标法》
- 8、《中华人民共和国土地管理法》
- 9、《建设项目经济评价方法与参数》2006 年第三版
- 10、《山东省幼儿园建设标准》
- 11、《山东省基本公共文化服务实施标准（2015-2020 年）》
- 12、文昌湖区萌水镇中心幼儿园新建项目规划方案
- 13、建设单位提供的经济技术资料



- 14、其它有关国家政策及信息资料
- 15、同类工程造价情况
- 16、现行投资估算的有关规定
- 17、建设单位提供的基础资料和数据
- 18、主要调价材料和地方材料参考淄博市现行价格

## （二）资金筹措方案

### 1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

### 2、资金来源

本项目投资总估算 6,200.00 万元，其中，项目单位自有资金 3,100.00 万元，已发行专项债券 2,100.00 万元，本期项目拟申请使用已发行的文昌湖区东部调水及水源保障工程专项债券募集资金 1,000.00 万元。项目建设中根据资金需求及融资进度、成本等变化进行科学、合理的调整。

### 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	6,200.00	100.00%	
一、资本金	3,100.00	50.00%	
（一）自有资金	3,100.00		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			

资金来源	金额（万元）	占比	备注
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	3,100.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	2,100.00		
（二）本期拟调整专项债券	1,000.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### （一）项目资金测算平衡表

项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
一、经营活动产生的现金	—	-								
经营活动收入	A	9,380.18	-	-	265.34	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,380.18	-	-	265.34	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
二、投资活动产生的现金	—	-								
建设成本支出	E	6,009.42	3,488.47	1,544.93	976.02	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	190.58	28.04	81.27	81.27	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-6,200.00	-3,516.51	-1,626.20	-1,057.29	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-								
资本金（自有资金）	H	3,100.00	1,200.00	1,300.00	600.00	-	-	-	-	-
专项债券	I	3,100.00	3,100.00	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-								
偿还债券本金	K	3,100.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000.00
偿还银行借款本金	L	-								
支付债券利息	M	1,667.93	-	-	-	81.27	81.27	81.27	81.27	81.27
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	1,432.07	4,300.00	1,300.00	600.00	-81.27	-81.27	-81.27	-81.27	-1,081.27
四、期初现金	P		-	783.49	457.29	265.34	509.60	753.86	998.12	1,242.38
期内现金变动	Q=D+G+O		783.49	-326.20	-191.95	244.26	244.26	244.26	244.26	-755.74
五、期末现金	R=P+Q	-	783.49	457.29	265.34	509.60	753.86	998.12	1,242.38	486.64



(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J								
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07
四、期初现金	P	486.64	756.10	1,025.56	1,295.02	1,564.48	1,833.94	2,103.40	2,372.86
期内现金变动	Q=D+G+O	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46
五、期末现金	R=P+Q	756.10	1,025.56	1,295.02	1,564.48	1,833.94	2,103.40	2,372.86	2,642.32

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J								
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07
四、期初现金	P	2,642.32	2,911.78	3,181.24	3,450.70	3,720.16	3,989.62	4,259.08	4,528.54
期内现金变动	Q=D+G+O	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46
五、期末现金	R=P+Q	2,911.78	3,181.24	3,450.70	3,720.16	3,989.62	4,259.08	4,528.54	4,798.00



(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53	325.53
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金 (自有资金)	H	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J							
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	2,100.00
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	56.07	28.04
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-56.07	-2,128.04
四、期初现金	P	4,798.00	5,067.46	5,336.92	5,606.38	5,875.84	6,145.30	6,414.76
期内现金变动	Q=D+G+O	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	269.46	-1,802.51
五、期末现金	R=P+Q	5,067.46	5,336.92	5,606.38	5,875.84	6,145.30	6,414.76	4,612.25

## （二）应付本息情况

本项目 2024 年 4 月已发行专项债券 2,100.00 万元，期限 30 年，利率 2.67%；本期拟申请使用已发行的文昌湖区东部调水及水源保障工程专项债券募集资金 1,000.00 万元，债券期限为 7 年，利率为 2.52%。本次调整债券在债券存续期每年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

（1）本项目 2024 年 4 月已发行专项债券 2,100.00 万元，期限 30 年，利率 2.67%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年	-	2,100.00		2,100.00	2.67%	28.04	28.04
2025 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2026 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2027 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2028 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2029 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2030 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2031 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2032 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2033 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2034 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2035 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2036 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2037 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2038 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2039 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2040 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2041 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2042 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2043 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2044 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2045 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2046 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2047 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2048 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2049 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2050 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2051 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2052 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2053 年	2,100.00			2,100.00	2.67%	56.07	56.07
2054 年	2,100.00		2,100.00	-	2.67%	28.04	2,128.04
合计		2,100.00	2,100.00			1,682.11	3,782.11

(2) 本项目本期拟申请使用已发行的文昌湖区东部调水及水源保障工程专项债券募集资金 1,000.00 万元，债券期限为 7 年，利率为 2.52%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年	-	1,000.00		1,000.00	2.52%		-
2025 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20
2026 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20
2027 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2028 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20
2029 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20
2030 年	1,000.00			1,000.00	2.52%	25.20	25.20
2031 年	1,000.00		1,000.00	-	2.52%	25.20	1,025.20
合计		1,000.00	1,000.00			176.40	1,176.40

### (三) 本息覆盖倍数

本项目可用于项目的息前净现金流量为 9,380.18 万元，融资本息合计为 4,958.51 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.89 倍。

### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

### 五、项目风险分析

#### (一) 与项目建设相关的风险

如果发生供电、交通、排水、通讯、消防、环保等市政基础设施配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

## （二）与项目收益相关的风险

如果发生政策调整或者项目运营方经营不善，可能导致项目收益不能达到预期。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

新建萌水镇中心幼儿园项目主管部门为淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会地方事业局，项目单位为淄博文昌湖省级旅游度假区萌水镇中心幼儿园，本期拟申请调整专项债券1,000.00万元用于新建萌水镇中心幼儿园建设项目。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

进入二十一世纪以后，党和政府确立了“国家办园”和“社会力量办园”相结合的幼儿教育发展方针，幼儿教育的普及工作迅猛发展。幼儿教育在基础教育中的地位和作用愈来愈大。近年来由于城市化的急剧扩张，现代生活节奏的加快，幼儿园的规模和设施水平已经越来越满足不了社会的需求。

学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展学前教育，对促进儿童身心全面健康发展，全面普及基础教育，构建终身教育体系，全面建设小康社会具有重要意义。近年来，党中央国务院出



台相关政策，把发展学前教育摆在更加重要的位置；山东省委、省政府始终把发展学前教育、提高学前教育质量，作为推进教育现代化建设、改善民生的重要举措和紧迫任务；淄博市进一步加大政策扶持力度，切实为学前教育事业提供实质性的政策支持。

淄博市近几年社会经济水平和人口增长速度飞快，原有的教育条件、教育设施水平和规模已满足不了日益增长的社会需求，本项目的建设主要是为满足周边村庄学龄前儿童教育的需要，提高幼儿教育设施建设水平和教学水平。同时，也是为了达到山东省省级示范镇要求的建筑面积和标准。

因此，本项目的建设是十分必要的。

## 2、项目实施的公益性

学前教育的公益性就是指学前教育具有造福公众、让社会获益的性质。作为基础教育的基础，学前教育具有很强的公益性，然而目前我国学前教育的公益性日渐弱化，不仅入园率低，发展不均衡，学前优质教育资源明显分配不均，而且各级政府的公共财政投入减少，是主要的原因。要提升学前教育的公益性不可能单靠社会、市场或学前教育机构自身解决，而必须借助政府的力量，因为政府是实现学前教育公平和社会正义的“第一责任人”。为提升学前教育的公益性，政



府应科学制定学前教育发展规划，调整学前教育结构体系，保障公办民办幼儿园协调发展；应加大资金投入，合理配置学前教育资源，建立以公共财政为支撑的学前教育投入保障机制与各项经费监管机制，充分调动全社会力量关心和支持学前教育，使学前教育事业发展真正做到有法可依、有法必依，最终实现学前教育事业健康有序发展。

### 3、项目实施的收益性

本项目计划新增幼儿园学位 930 个，按入学 456 人计算，年预计经营收入为 165.53 万元。

### 4、项目投资合规性

本项目资金来源、筹资渠道合法合规，项目资金部分为自筹资金，部分为政府专项债券资金，来源构成明确、合理。

### 5、项目成熟度

萌水镇学前教育项目已经取得立项批复，该项目成熟度高，能够在年内快速形成实物工作量。

### 6、项目资金来源和到位可行性

该项目预计总投资额 6,200.00 万元，其中资本金比例为 50.00%，计 3,100.00 万元，为项目建设单位萌水镇中心幼儿园自有资金。剩余 3,100.00 万元申请地方政府专项债券。该项目资金来源渠道符合相关规定，筹措措施科学规范，资金筹措与使用覆盖项目所有内容，体现了权责对等原则，在现行财政体

制下财权事权完全匹配。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益根据同类项目保守预测，预测比较合理且有一定空间。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总债券资金需求不超过总投资的 80%，符合相关债券管理规定。同时，债券资金可满足项目的开工建设，迅速形成实物量，需求相对合理。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

该项目债务规模科学合理，符合政府财政投入能力水平，项目资金支付在项目单位、财政、金融机构间进行实时、有效的监督，财政资金支付方式安全、科学、合理，项目偿债计划可行。

项目偿债的主要风险点：

项目建设风险：如果发生供电、交通、排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

项目运营风险：如果发生政策调整或者项目运营方经营不善，可能导致项目收益不能达到预期。

应对措施：

一是建立债务风险应急处置机制，提前防范财政金融风险。二是加强项目财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率。三是在项目建设过程中，项目实施单位要对项目



设计单位、监理单位、施工方、材料设备供应商等单位进行严格管控。

#### 10、绩效目标合理性

依据项目工作，该项目制定了相应的长期目标及年度目标。绩效目标具体情况如下：

年度目标：项目竣工验收。

该项目绩效目标设定具有较强的合理性，绩效目标与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标与项目现实需求匹配，绩效目标较完整，指标值设置符合项目预期实际，具有一定的科学性、前瞻性。综上所述，该项目制定目标明确，符合项目实施要求。

#### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 9,380.18 万元，融资本息合计为 4,958.51 万元，项目本息覆盖倍数为 1.89，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。