

湖南省邵阳市2023年社会事业专项债券 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省邵阳市2023年社会事业专项债券共涉及项目3个，本次拟发行政府专项债券资金总额为30,400.00万元。其中：绥宁县8,400.00万元；武冈市12,000.00万元；邵东市10,000.00万元。各县市区具体项目及本次发行金额及期限如下：

金额单位：万元

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
绥宁县	绥宁县公办幼儿园(一期)建设项目	8,400.00	20
小计		8,400.00	
武冈市	武冈市云山景区基础设施提质改造项目(一期工程)	12,000.00	15
小计		12,000.00	
邵东市	邵东市新增公办幼儿园建设项目	10,000.00	20
小计		10,000.00	
合计		30,400.00	

邵阳市绥宁县 2023 年社会事业专项债券

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目

预期收益与融资平衡方案

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目拟发行社会事业专项债券 8,400.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

项目名称	债券名称	本次发行金额	本次发行期限	实施机构
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	2023 年湖南省社会事业专项债券（三期）-2023 年湖南省政府专项债券（九期）	8,400.00	20	绥宁县教育局

一、项目概况

（一）区域介绍

绥宁县位于邵阳市境西部边陲，处北纬 $26^{\circ}16'$ ~ $27^{\circ}8'$ 、东经 $109^{\circ}49'$ ~ $110^{\circ}32'$ 之间状似北端向东倾斜的平行四边形。南北直线长 103.5 公里，东西直线宽 56 公里，总面积 2927 平方公里，占全市总面积 14.1%，系全市面积最宽的县。东部由北向南分别与洞口县、武冈市、城步苗族自治县毗邻；西部由北向南分别同怀化地区的黔阳县、会同县、靖州苗族侗族自治县，通道侗族自治县交界。

绥宁县有耕地 35.22 万亩，其中水田 31.84 万亩；水域 5.19 万亩；林业用地 340.14 万亩，占绥宁县土地总面积 77.5%。平均降水地表径流量 24.35 亿立方米，客水 13.28 亿立方米。水能理论蕴藏量达 19.75 万千瓦，可开发量 11.26 万千瓦。森林覆盖率 67.7%，活立林蓄积量 1085 万立方米，连同人平蓄积量、单位面积蓄积量、年均生长量等 5 项指标皆占全省首位。有乔木、灌木、木质藤木等森林植物 110 科 343 属 1040 余种，是湖南省树种最多的林区县，县境南端有省级黄桑自然保护区，受国家得点保护的树种达 40 种，陆栖脊椎动物 100 多种，被誉为树种基因和森林生态系统基因库。县内矿藏有石煤、铁、锰、铅锌、硅石等 20 多种，石煤贮量达 10 亿吨。

绥宁县 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	100.66	108.37	120.08

项目	2020 年	2021 年	2022 年
城乡居民人均可支配收入（元）	16,487.00	18,076.00	19,394.00
一般公共预算收入	1.8	2.09	2.49
政府性基金收入	2.17	1.55	1.18
其中：国有土地出让收入	2.1	1.49	1.13
政府性基金支出	4.7	7.35	7.98
其中：国有土地出让支出	0.08	2.23	2.03

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告

（二）项目基本信息

项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	项目总投资为 17,204.18 万元； 项目地址位于绥宁县； 建设期为 24 个月，即从 2023 年 1 月至 2024 年 12 月。	本项目拟建设 11 所公办幼儿园，总建筑面积 24632.50 m ² ，其中：拆除重建麻塘乡、红岩镇、金屋塘镇、寨市乡、鹅公乡 8 所公办幼儿园，总建筑面积 13235.60 m ² ；新建黄土矿镇、长铺镇 3 所公办幼儿园，总建筑面积 11396.90 m ² ；同步完成土石方、室外铺装及硬化、内部市政管网等配套工程，完成武阳镇、水口乡、白玉、党坪、联民 5 所公办幼儿园设备购置。	绥宁县教育局	1.《关于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目可行性研究报告的批复》（绥发改社〔2022〕16 号）； 2.《关于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目初步设计的批复》（绥住建发〔2022〕20 号）； 3.《关于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目概算批复》（绥发改概审〔2022〕27 号）； 4.《建设用地规划许可证》（地字第 430527202200062 号）； 5.《建设工程规划许可证》（建字第 430527202200082 号）； 6.《建设工程施工许可证》（编号 430527202210120101）。

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目已经通过湖南金州律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

本项目属教育基础设施建设项目。虽然项目本身没有直接的财务效益，但有间接的经济效益。项目建成后，将吸引

更多的人和企业选择该区域作为生活、工作的地点，也必将带动周边经济的发展，增加周边居民的收入水平和来源。

（二）社会效益分析

1.对所在地居民收入的影响

项目建设和运营的直接收入效应主要通过两个方面体现：一是项目基础设施投资建设时需雇佣本地大量的劳动力，这一收入效应在项目投资建设周期和运营周期中通过劳动力成本体现出来。二是项目的建设在一定程度上增大了附近配套产业的发展，为当地居民提供商业机会和就业岗位。因此，本项目对所在地居民收入的影响是积极的。

2.对所在地居民就业的影响

项目的建设，既能在其建设过程中带来就业岗位，更能通过周边配套产业的发展带来更多的就业岗位。因此，能够带来绥宁县当地劳动力转移的加快、社会消费需求量的增加、服务行业的繁荣、城市化步伐的加快等。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

1.项目所属领域

本项目属资金投向领域为社会事业领域，符合地方政府专项债资金投向领域类型。

2.项目立项批复情况

本项目经绥宁县发展和改革局立项审批，批复文件《《关

于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目可行性研究报告的批复》（绥发改社〔2022〕16号）。

3.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

本项目已办理《关于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目概算批复》、《关于绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目初步设计的批复》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》。

（四）债券资金需求合理性分析

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求 8,400.00 万元在合理范围内。

（五）项目事前绩效评价结果

经绥宁县财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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〕205号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的通知（湘

财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》（见附件）和实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

（六）项目存续期

本次项目计划存续期为20年，其中建设期为2年（2023年1月开工建设，到2024年12月工程全部竣工验收），运营期为2025年1月至2043年2月。

（七）项目绩效目标

本项目产出指标、效益指标等设置科学合理，采用定量和定性相结合的方法，对指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的情况，项目绩效的可实现程度较高。

产出目标：①数量目标：基础设施工程实际完成率 $\geq 80\%$ ；②质量目标：合格率 $\geq 95\%$ ；③时效目标：a.债券是否在发行年度内用完 b.是否按规定及时、规范披露信息 c.是否及时足额还本付息 d.项目是否按计划开工 e.项目的工程进度是否达标 f.项目计划竣工时间；④成本指标：成本控制率 $\leq 100\%$ ，（决算数-预算数）/预算数。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算依据

1.国家发展改革委员会、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、国家现行有关政策，费用标

准;

- 2.类似建设项目的技术经济指标等;
- 3.《基本建设项目建设成本管理规定》(财建〔2016〕504号);
- 4.《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299号;
- 5.国家税务总局国税函〔2006〕769号文件;
- 6.《关于规范工程造价咨询服务收费的意见》(湘建价协〔2016〕25号);
- 7.工程建设监理费依据湘监协〔2016〕2号文规定计算;
- 8.建设项目的期前工作咨询费依据国家计委计价格〔1999〕1283号文规定计取;
- 9.工程勘察费按工程费用的1%计取;
- 10.工程设计费依据《工程勘察设计收费标准》2002年修订版规定计算;
- 11.招标代理服务费按湘招协〔2015〕6号文规定计算;
- 12.基本预备费按第一、二部份费用之和的10%计算,不含土地费用。

本项目投资估算:项目总投资 17,204.18 万元。其中工程费用 13,548.61 万元,工程建设其他费用 1,543.29 万元,

预备费 1,500.28 万元，建设期利息为 612.00 万元。总投资估算详细情况如下：

项目投资估算表

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
一	第一部分工程费用	13548.61				78.75%	
(一)	河口乡中心幼儿园	925.01					拆除重建
1	拆除现有建筑	12.1	m ²	1210	100		
2	园舍建设	665.86					地上 3 层
2.1	土建工程	388.7	m ²	1690	2300		含露台、架空层、 走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	169	m ²	1690	1000		
2.3	强电工程	25.35	m ²	1690	150		
2.4	给排水工程	20.28	m ²	1690	120		
2.5	弱电工程	16.9	m ²	1690	100		
2.6	消防工程	20.28	m ²	1690	120		
2.7	空调通风工程	25.35	m ²	1690	150		
3	室外配套工程	111.85					
3.1	绿化景观工程	3.25	m ²	130	250		
3.2	给排水工程	31.5	m ²	2100	150		
3.3	电气亮化	10.5	m ²	2100	50		
3.4	围墙及大门	7.5	m	50	1500		铝合金围墙护 栏，含出入口
3.5	室外活动场地	59.1	m ²	1970	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	135.2	m ²	1690	800		教室基础设备、 多媒体设备、办 公自动化设备等
(二)	麻塘乡中心幼儿园	898.72					
1	拆除建筑	10.98	m ²	1098	100		拆除重建
2	园舍建设	673.74					地上 3 层
2.1	土建工程	393.3	m ²	1710	2300		含露台、架空层、 坡屋面
2.2	装饰装修	171	m ²	1710	1000		
2.3	强电工程	25.65	m ²	1710	150		
2.4	给排水工程	20.52	m ²	1710	120		

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
2.5	弱电工程	17.1	m²	1710	100		
2.6	消防工程	20.52	m²	1710	120		
2.7	空调通风工程	25.65	m²	1710	150		
3	室外工程	77.2					
3.1	绿化景观工程	1.5	m²	60	250		
3.2	给排水工程	19.5	m²	1300	150		
3.3	电气亮化	6.5	m²	1300	50		
3.4	围墙及大门	7.5	m	50	1500		铝合金围墙护栏，含出入口
3.5	室外活动场地	37.2	m²	1240	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	136.8	m²	1710	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(三)	红岩镇盐井幼儿园	893.78					拆除重建
1	拆除建筑	13.8		1380	100		
2	园舍建设	559.48					地上4层
2.1	土建工程	326.6	m²	1420	2300		含露台、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	142	m²	1420	1000		
2.3	强电工程	21.3	m²	1420	150		
2.4	给排水工程	17.04	m²	1420	120		
2.5	弱电工程	14.2	m²	1420	100		
2.6	消防工程	17.04	m²	1420	120		
2.7	空调通风工程	21.3	m²	1420	150		
3	配套用房	103.32					
3.1	土建工程	62.7	m²	272.6	2300		
3.2	装饰装修	27.26	m²	272.6	1000		
3.3	给排水工程	3.27	m²	272.6	120		
3.4	弱电工程	2.73	m²	272.6	100		
3.5	消防工程	3.27	m²	272.6	120		
3.6	空调通风工程	4.09	m²	272.6	150		
4	室外工程	103.58					
4.1	绿化景观工程	4.63	m²	185	250		

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
4.2	给排水工程	26.25	m²	1750	150		
4.3	电气亮化	8.75	m²	1750	50		
4.4	围墙及大门	12	m	80	1500		铝合金围墙护栏, 含出入口
4.5	室外活动场地	46.95	m²	1565	300		
4.6	安保设施	5	项	1	50000		
5	保教设备设施	113.6	m²	1420	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(四)	红岩镇桃坪幼儿园	832.51					拆除重建
1	拆除建筑	14	m²	1400	100		
2	园舍建设	567.36					地上3层
2.1	土建工程	331.2	m²	1440	2300		含露台、架空层、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	144	m²	1440	1000		
2.3	强电工程	21.6	m²	1440	150		
2.4	给排水工程	17.28	m²	1440	120		
2.5	弱电工程	14.4	m²	1440	100		
2.6	消防工程	17.28	m²	1440	120		
2.7	空调通风工程	21.6	m²	1440	150		
3	室外工程	135.95					
3.1	绿化景观工程	5.25	m²	210	250		
3.2	给排水工程	36	m²	2400	150		
3.3	电气亮化	12	m²	2400	50		
3.4	围墙及大门	12	m	80	1500		铝合金围墙护栏, 含出入口
3.5	室外活动场地	65.7	m²	2190	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	115.2	m²	1440	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(五)	金屋塘镇中心幼儿园	716.75					拆除重建
2	园舍建设	531.9					地下1层, 地上3层
2.1	土建工程	310.5	m²	1350	2300		含露台、架空层、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	135	m²	1350	1000		

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
2.3	强电工程	20.25	m²	1350	150		
2.4	给排水工程	16.2	m²	1350	120		
2.5	弱电工程	13.5	m²	1350	100		
2.6	消防工程	16.2	m²	1350	120		
2.7	空调通风工程	20.25	m²	1350	150		
3	室外工程	76.85					
3.1	绿化景观工程	3.25	m²	130	250		
3.2	给排水工程	19.5	m²	1300	150		
3.3	电气亮化	6.5	m²	1300	50		
3.4	围墙及大门	7.5	m	50	1500		铝合金围墙护栏，含出入口
3.5	室外活动场地	35.1	m²	1170	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	108	m²	1350	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(六)	寨市乡朝仪幼儿园	749.14					拆除重建
1	拆除建筑	6	m²	600	100		
2	园舍建设	575.24					地上3层
2.1	土建工程	335.8	m²	1460	2300		含露台、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	146	m²	1460	1000		
2.4	强电工程	21.9	m²	1460	150		
2.5	给排水工程	17.52	m²	1460	120		
2.6	弱电工程	14.6	m²	1460	100		
2.7	消防工程	17.52	m²	1460	120		
2.8	空调通风工程	21.9	m²	1460	150		
3	室外工程	51.1					
3.1	绿化景观工程	2	m²	80	250		
3.2	给排水工程	11.7	m²	780	150		
3.3	电气亮化	3.9	m²	780	50		
3.4	围墙及大门	7.5	m	50	1500		铝合金围墙护栏，含出入口
3.5	室外活动场地	21	m²	700	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
4	保教设备设施	116.8	m²	1460	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(七)	鹅公乡中心幼儿园	818.99					拆除重建
1	拆除建筑	9.22	m²	922	100		
2	园舍建设	636.32					地上2层, 含公厕
2.1	土建工程	371.45	m²	1615	2300		含露台、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	161.5	m²	1615	1000		
2.4	强电工程	24.23	m²	1615	150		
2.5	给排水工程	19.38	m²	1615	120		
2.6	弱电工程	16.15	m²	1615	100		
2.7	消防工程	19.38	m²	1615	120		
2.8	空调通风工程	24.23	m²	1615	150		
3	室外工程	44.25					
3.1	绿化景观工程	3.75	m²	150	250		
3.2	给排水工程	9.75	m²	650	150		
3.3	电气亮化	3.25	m²	650	50		
3.4	围墙及大门	7.5	m	50	1500		铝合金围墙护栏, 含出入口
3.5	室外活动场地	15	m²	500	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	129.2	m²	1615	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(八)	黄土矿镇中心幼儿园	1352.27					新建
1	园舍建设	969.64					地上3层
1.1	土建工程	566.03	m²	2461	2300		含露台、架空层、走廊、坡屋面
1.2	装饰装修	246.1	m²	2461	1000		
1.3	强电工程	36.92	m²	2461	150		
1.4	给排水工程	29.53	m²	2461	120		
1.5	弱电工程	24.61	m²	2461	100		
1.6	消防工程	29.53	m²	2461	120		
1.7	空调通风工程	36.92	m²	2461	150		
2	室外工程	185.75					

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
2.1	绿化景观工程	6.28	m²	251	250		
2.2	给排水工程	51	m²	3400	150		
2.3	电气亮化	17	m²	3400	50		
2.4	围墙及大门	12	m	80	1500		铝合金围墙护栏, 含出入口
2.5	室外活动场地	94.47	m²	3149	300		
2.6	安保设施	5	项	1	50000		
3	保教设备设施	196.88	m²	2461	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(九)	寨市乡中心幼儿园	1190.51					拆除重建
1	拆除建筑	19.8	m²	1980	100		
2	园舍建设	897.54	m²				地上4层
2.1	土建工程	523.94	m²	2278	2300		含露台、走廊、坡屋面
2.2	装饰装修	227.8	m²	2278	1000		
2.3	强电工程	34.17	m²	2278	150		
2.4	给排水工程	27.34	m²	2278	120		
2.5	弱电工程	22.78	m²	2278	100		
2.6	消防工程	27.34	m²	2278	120		
2.7	空调通风工程	34.17	m²	2278	150		
3	室外工程	90.93					
3.1	绿化景观工程	5.38	m²	215	250		
3.2	给排水工程	22.5	m²	1500	150		
3.3	电气亮化	7.5	m²	1500	50		
3.4	围墙及大门	12	m	80	1500		铝合金围墙护栏, 含出入口
3.5	室外活动场地	38.55	m²	1285	300		
3.6	安保设施	5	项	1	50000		
4	保教设备设施	182.24	m²	2278	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(十)	县城关第三幼儿园	2119.97					新建
1	拆除现有建筑	30.75	m²	3074.88	100		
2	园舍建设	1595.82	m²				地上3层
2.1	土建工程	963.65	m²	3854.6	2500		含露台、走廊、坡屋面

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
2.2	装饰装修	385.46	m²	3854.6	1000		
2.3	强电工程	57.82	m²	3854.6	150		
2.4	给排水工程	46.26	m²	3854.6	120		
2.5	弱电工程	38.55	m²	3854.6	100		
2.6	消防工程	46.26	m²	3854.6	120		
2.7	空调通风工程	57.82	m²	3854.6	150		
3	室外工程	185.03					
3.1	绿化景观工程	36.23	m²	1449.09	250		
3.2	给排水工程	50.18	m²	3345.43	150		
3.3	电气亮化	16.73	m²	3345.43	50		
3.4	围墙及大门	15	m	100	1500		铝合金围墙护栏，含出入口
3.5	室外活动场地	56.89	m²	1896.34	300		
3.6	安保设施	10	项	1	100000		
4	保教设备设施	308.37	m²	3854.6	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等新建
(十一)	长铺乡中心幼儿园	2820.96					
1	园舍建设	2103.67	m²				地上3层
1.1	土建工程	1270.33	m²	5081.3	2500		含露台、走廊、坡屋面
1.2	装饰装修	508.13	m²	5081.3	1000		
1.3	强电工程	76.22	m²	5081.3	150		
1.4	给排水工程	60.98	m²	5081.3	120		
1.5	弱电工程	50.81	m²	5081.3	100		
1.6	消防工程	60.98	m²	5081.3	120		
1.7	空调通风工程	76.22	m²	5081.3	150		
2	室外工程	310.79					
2.1	绿化景观工程	60.38	m²	2415.3	250		
2.2	给排水工程	89.36	m²	5957.23	150		
2.3	电气亮化	29.79	m²	5957.23	50		
2.4	围墙及大门	15	m	100	1500		铝合金围墙护栏，含出入口
2.5	室外活动场地	106.26	m²	3541.93	300		

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
2.6	安保设施	10	项	1	100000		
3	保教设备设施	406.5	m²	5081.3	800		教室基础设备、多媒体设备、办公自动化设备等
(十二)	5 所幼儿园设备购置	230					
1	武阳镇中心幼儿园	100					
1.1	安吉游戏	70	项	1	700000		
1.2	安保设施	30	项	1	300000		
2	水口乡中心幼儿园	40					
2.1	安吉游戏	35	项	1	350000		
2.2	安保设施	5	项	1	50000		
3	白玉幼儿园	30					
3.1	安吉游戏	25	项	1	250000		
3.2	安保设施	5	项	1	50000		
4	党坪幼儿园	30					
4.1	安吉游戏	25	项	1	250000		
4.2	安保设施	5	项	1	50000		
5	联民幼儿园	30					
5.1	安吉游戏	25	项	1	250000		
5.2	安保设施	5	项	1	50000		
	第一部分费用合计	13548.61					
二	第二部分工程建设其他费用	1543.29				8.97%	
1	征地拆迁费用	89.11	m²	1782.2	500		金屋塘镇中心幼儿园 1210 m²; 长铺乡中心幼儿园 572.2 m²
2	前期工作咨询费	29.69	项	1			计价格〔1999〕1283 号
3	建设单位管理费	230.33	项	1			财建〔2016〕504 号
4	工程设计费	391.28	项	1			计价格〔2002〕10 号
5	工程勘察费	135.49	项	1			按工程费用的 1%计
6	建设工程监理费	406.46	项	1			湘监协〔2016〕2 号
7	环境影响咨询服务费	11.58	项	1			计价格〔2002〕125 号
8	室内环境检测服务费	30.29	项	1			市场价暂估

序号	工程或费用名称	估算金额 (万元)	估算指标			占总投资 的比例	备注
			单位	数量	单位价值 (元)		
9	临时准备费及临时 设施费	33.87	项	1			按工程费用的 1%计
10	工程保险费	54.19	项	1			按工程费用的 0.4%计
11	招标代理服务费	37.65	项	1			湘招协〔2015〕6 号
12	工程造价咨询服务 费	68.02	项	1			湘建价协〔2016〕 25 号
13	质量检测费	20.32	项	1			湘建价〔2009〕3 号
14	建设工程交易服务 费	5	项	1			湘发改价服 〔2019〕366 号
三	第三部分工程预备 费	1500.28				8.72%	[一+二]*10%,不 含土地费用
四	第四部分建设期利 息	612				3.56%	申请债券资金 8500 万元, 利率 3.60%
	工程总投资	17204.18					[一]+[二]+[三]+ [四]

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置及土地储备，也不用于无收益部分。

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目总投资 17,204.18 万元，2023 年投入金额 13,400.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

项目名称	总投资	前期投入	2023 年	2024 年及以后
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	17,204.18	\	13,400.00	3,804.18

2023 年度，绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目分月投资计划具体如下表所示：

项目投资分月计划表

单位：万元

项目名称	月度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	投资金额			3,000.00	3,000.00	1,400.00	1,000.00	
	其中：专项债券金额			3,000.00	3,000.00	1,400.00	1,000.00	

续上表：

项目名称	月度	8月	9月	10月	11月	12月	合计
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	投资金额	2,000.00	2,000.00	1,000.00			13,400.00
	其中：专项债券金额						8,400.00

（二）资金筹措方案

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目资金来源主要为资本金 8,804.18 万元、政府专项债券资金 8,400.00 万元。项目总投资 17,204.18 万元，其中：用于项目支出的资本金 8,804.18 万元，占投资总额的 51.17%；拟申请发行政府专项债券资金 8,400.00 万元，本次拟申请发行政府专项债券资金 8,400.00 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	总投资	资金来源							本次拟发行专项债券期限
		资本金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	17,204.18	8,804.18		8,400.00					20

四、项目收入和成本预测

（一）项目预期收入预测

收入来源主要为保教费收入和伙食费收入。

本项目实施后，绥宁县公立幼儿园班级可容纳 73 个班，

共计 2303 个学位，计算期招生率第 1 年、第 2 年、第 3 年招生负荷度（即招生人数占计划总招生规模的比例）分别为 70%、80%、90%，第 3 年以后招生负荷度为 95%。

1.保教费收入

根据绥宁县《关于 2022 年全县春季教育收费管理有关事项的通知》（绥发改价〔2022〕3 号）：“标准园保教费最高限价标准为 400 元/人·月，自收自支的公办幼儿园保教费收费标准在同等级公办幼儿园保教费收费标准基础上可以适当上浮，上调幅度不能超过 30%。”本项目保教费按 400 元/人·月，每年收取 10 个月，预计每三年收费上涨 10%。

绥宁县发展和改革局
绥宁县教育局
绥宁县财政局
绥宁县市场监督管理局

绥发改价〔2022〕3 号

关于 2022 年全县春季教育收费管理 有关事项的通知

全县各学校、幼儿园：

为进一步加强我县教育收费管理，切实规范教育收费行为，维护全县学生、幼儿和学校、幼儿园的合法权益，根据湖南省发展和改革委员会、湖南省财政厅、湖南省教育厅、湖南省新闻出版广电局《关于进一步规范我省中小学（幼儿园）教育收费管理有关事项的通知》（湘发改价费〔2017〕771 号）、湖南省发改委、湖南省财政厅、湖南省教育厅《关于进一步完善大中专教育收费管理有关事项的通知》（湘发改价费规〔2021〕646 号）、湖南省发改委、湖南省财政厅、湖南省教育厅《关于进一步完善民办学历教育收费管理的通

4、加强幼儿园收费监管。

幼儿园收费项目统一为保育教育费、住宿费、伙食费和代收费。收费须严格按照《邵阳市幼儿园收费管理实施细则》（邵市发改价费〔2021〕64号）文件规定执行,不得以开办实验班、特长班、兴趣班,课后培训班和亲子班等特色教育为名向幼儿家长另行收取费用,不得以任何名义向幼儿家长收取与入园挂钩的赞助费、捐资助学费、建园费、教育成本补偿费等费用。幼儿园食堂应坚持“保本不盈利”原则,按实际成本支出情况制定收费标准,确保幼儿饭菜质量。

(1) 公办幼儿园保教费和住宿费最高限价标准

类型	全日制	
	保教费 (元/人·月)	住宿费
省级示范园	700	按核定成本确定
市级示范园	600	
县级示范园	550	
标准园	400	
简易园	300	

(2) 自收自支的公办幼儿园保教费收费标准在同等级公办幼儿园保教费收费标准基础上可以适当上浮,上浮幅度最高不得超过 30%。

2、伙食费收入

伙食费按绥发改价〔2021〕3号文件标准,学生伙食费标准最高 6 元/餐,以每日 3 餐计算,按 300 元/生·月收取。每年收取 10 个月,预计每三年上涨 10%。

(5) 伙食费：学生伙食费标准按绥发改价〔2021〕3号文件执行，坚持“保本不盈利”和学生自愿就餐原则，学生伙食费标准最高6元/餐，首次办理就餐卡免费，遗失或损坏补办就餐卡可收取10元成本费用。学校食堂不得对外承包，应按规定建立伙食台账，分月定期公布伙食费收支情况。

(6) 其他代收费、服务性收费严格按《湖南省中小学服务性收费和代收费管理办法》湘发改价费〔2017〕668号文件执行。

3、严格执行中等职业学校收费政策。

中等职业学校应严格执行中职教育的免学费政策。服务性收费和代收费严格按省发改委、省财政厅、省教育厅《关于进一步完善大中专教育收费管理有关事项的通知》（湘发改价费规〔2021〕646号）文件执行。公办中等职业学校对享受免学费政策的学生不能收取高于补助标准的学费差额部分，严禁提高其他收费标准或擅自设立收费项目乱收费。

学校可根据教学大纲或教学计划规定的课程按学年或学期预收教材费。教材费应在学年或学期结束时，按实际支付的费用据实结算，多退少补。

住宿费按绥发改价〔2019〕6号文件执行，收费标准240元/生·期。

伙食费按绥发改价〔2021〕3号文件执行，坚持“保本不盈利”和学生自愿就餐原则，学生伙食费标准最高6元/餐，首次办理就餐卡免费，遗失或损坏补办就餐卡可收取10元成本费用。

5

本项目收入测算如下表：

项目收入预测表

单位：万元

序号	年度	保教费收入	伙食费收入	收入合计
1	2025 年	644.84	483.63	1,128.47
2	2026 年	736.96	552.72	1,289.68
3	2027 年	829.08	621.81	1,450.89
4	2028 年	962.65	721.99	1,684.64
5	2029 年	962.65	721.99	1,684.64
6	2030 年	962.65	721.99	1,684.64

序号	年度	保教费收入	伙食费收入	收入合计
7	2031 年	1,058.92	794.19	1,853.11
8	2032 年	1,058.92	794.19	1,853.11
9	2033 年	1,058.92	794.19	1,853.11
10	2034 年	1,164.81	873.61	2,038.42
11	2035 年	1,164.81	873.61	2,038.42
12	2036 年	1,164.81	873.61	2,038.42
13	2037 年	1,281.29	960.97	2,242.26
14	2038 年	1,281.29	960.97	2,242.26
15	2039 年	1,281.29	960.97	2,242.26
16	2040 年	1,409.42	1,057.07	2,466.49
17	2041 年	1,409.42	1,057.07	2,466.49
18	2042 年	1,409.42	1,057.07	2,466.49
19	2043 年	387.59	290.69	678.28
	合计	20,229.74	15,172.34	35,402.08

（二）项目预期成本预测

本项目成本费用包括：外购原材料、燃料及动力费、工资及福利费、维修费、管理费用。

1.外购原材料

外购原材料按伙食费的 50%计取。

2.燃料及动力费用

电费根据《湖南省发展和改革委员会关于省电网 2020 ~ 2022 年输配电价有关问题的通知》（湘发改价调规〔2020〕833 号），一般工业用电 1~10KV 电费为 0.6803 元/kWh。当地行政事业单位用水收费标准 4.63 元/m³，天然气非居民用气价格为 3.59 元/m³。根据可行性研究报告测算的能耗数量，

本项目外购燃料与动力费预测表如下：

序号	能源种类	实物耗量	收费价格（元）	金额（万元）
1	电（万 kW·h）	191.83	0.6803	130.5
2	水（万 m³）	2.50	4.63	11.57
3	燃气（万 m³）	7.65	3.59	27.47
合计				169.54

3.工资及福利费

根据相关规定和了解当地相同幼儿园的实际运营情况，公立全日制幼儿园每班配备 2 名专任教师和 1 名保育员，或配备 3 名专任教师；本项目教师工资由教育局发放，不计入本项目成本。

除教师外，本项目另需要相关除教师和保育员外工作人员，如厨师、保洁等后勤工作人员。预计每所幼儿园平均需要其他工作人员 2 人，本项目一共建设 16 所公办幼儿园，预计共需其他工作人员 32 人，参考项目当地同级公立幼儿园实际运营调研数据，其他工作人员人均工资按 5 万元/年计算，工资薪金每三年上涨 10%。

4.维修费

本项目总投资为 17,204.18 万元，折旧年限 20 年，年折旧额为 860.21 万元，维修费按折旧额的 5% 计算。

5.管理费用

包括办公费、差旅费、邮电通讯费等，参考项目当地同

级公立幼儿园实际运营调研数据，按照营业总额的 2%测算。

6.税金及附加

根据财税〔2016〕36 号文规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。

本项目具体运营成本预测见下表：

项目成本预测表

单位：万元

序号	年度	外购原材料	燃料及动力费用	工资及福利费	维修费	管理费用	合计
1	2025 年	241.82	169.54	160.00	43.01	22.57	636.94
2	2026 年	276.36	169.54	160.00	43.01	25.79	674.70
3	2027 年	310.91	169.54	160.00	43.01	29.02	712.48
4	2028 年	361.00	169.54	176.00	43.01	33.69	783.24
5	2029 年	361.00	169.54	176.00	43.01	33.69	783.24
6	2030 年	361.00	169.54	176.00	43.01	33.69	783.24
7	2031 年	397.10	169.54	193.60	43.01	37.06	840.31
8	2032 年	397.10	169.54	193.60	43.01	37.06	840.31
9	2033 年	397.10	169.54	193.60	43.01	37.06	840.31
10	2034 年	436.81	169.54	212.96	43.01	40.77	903.09
11	2035 年	436.81	169.54	212.96	43.01	40.77	903.09
12	2036 年	436.81	169.54	212.96	43.01	40.77	903.09
13	2037 年	480.49	169.54	234.26	43.01	44.85	972.15
14	2038 年	480.49	169.54	234.26	43.01	44.85	972.15
15	2039 年	480.49	169.54	234.26	43.01	44.85	972.15
16	2040 年	528.54	169.54	257.69	43.01	49.33	1,048.11
17	2041 年	528.54	169.54	257.69	43.01	49.33	1,048.11
18	2042 年	528.54	169.54	257.69	43.01	49.33	1,048.11
19	2043 年	145.35	42.39	70.87	10.75	13.57	282.93
	合计	7,586.26	3,094.11	3,774.40	784.93	708.05	15,947.75

五、融资平衡方案

（一）项目净收益

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目预期总收入 35,402.08 元，预期运营成本 15,947.75 万元，项目净收益 19,454.33 万元。

（二）项目融资还本付息情况

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目，本次拟发行专项债券 8,400.00 万元，2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，20 年期债券年预测利率 3.75%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目还本付息情况如下表所示：

项目还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金	本期发债	本期还本	期末本金	当年偿还利息	还本付息
绥宁县公办幼	2023 年		8,400.00		8,400.00	157.50	157.50
	2024 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2025 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2026 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2027 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2028 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2029 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2030 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2031 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2032 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2033 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00

项目	年度	期初本金	本期发债	本期还本	期末本金	当年偿还利息	还本付息
儿 园 (一 期) 建 设 项 目	2034 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2035 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2036 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2037 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2038 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2039 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2040 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2041 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2042 年	8,400.00			8,400.00	315.00	315.00
	2043 年	8,400.00		8,400.00		157.50	8,557.50
	合计		8,400.00	8,400.00		6,300.00	14,700.00

(三) 项目融资平衡情况

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目偿债资金来源为保教费收入和伙食费收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 19,454.33 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.32。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目	19,454.33	8,400.00	14,700.00	1.32

绥宁县公办幼儿园（一期）建设项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

(四) 压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖

倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.08	1.32	1.56
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.43	1.32	1.21

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.08，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.21，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，本项目现金流预测见下表：

项目现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一	现金流入	52,606.26	13,400.00	3,804.18	1,128.47	1,289.68	1,450.89	1,684.64	1,684.64	1,684.64	1,853.11
1	资本金流入	8,804.18	5,000.00	3,804.18							
2	融资资金流入	8,400.00	8,400.00								
3	运营期现金流入	35,402.08	-	-	1,128.47	1,289.68	1,450.89	1,684.64	1,684.64	1,684.64	1,853.11
二	现金流出	47,379.43	13,400.00	3,804.18	951.94	989.70	1,027.48	1,098.24	1,098.24	1,098.24	1,155.31
1	建设期资金流出	16,731.68	13,242.50	3,489.18							
2	运营期资金流出	15,947.75		-	636.94	674.70	712.48	783.24	783.24	783.24	840.31
3	融资还本付息	14,700.00	157.50	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
三	现金净流量	5,226.83	-	-	176.53	299.98	423.41	586.40	586.40	586.40	697.80
四	期末累计现金结存		-	-	176.53	476.51	899.92	1,486.32	2,072.72	2,659.12	3,356.92

续前表:

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	现金流入	1,853.11	1,853.11	2,038.42	2,038.42	2,038.42	2,242.26	2,242.26	2,242.26	2,466.49	2,466.49	2,466.49	678.28
1	资本金流入												
2	融资资金流入												
3	运营期现金流入	1,853.11	1,853.11	2,038.42	2,038.42	2,038.42	2,242.26	2,242.26	2,242.26	2,466.49	2,466.49	2,466.49	678.28
二	现金流出	1,155.31	1,155.31	1,218.09	1,218.09	1,218.09	1,287.15	1,287.15	1,287.15	1,363.11	1,363.11	1,363.11	8,840.43
1	建设期资金流出												
2	运营期资金流出	840.31	840.31	903.09	903.09	903.09	972.15	972.15	972.15	1,048.11	1,048.11	1,048.11	282.93
3	融资还本付息	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	8,557.50
三	现金净流量	697.80	697.80	820.33	820.33	820.33	955.11	955.11	955.11	1,103.38	1,103.38	1,103.38	-8,162.15
四	期末累计现金结存	4,054.72	4,752.52	5,572.85	6,393.18	7,213.51	8,168.62	9,123.73	10,078.84	11,182.22	12,285.60	13,388.98	5,226.83

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

六、潜在风险评估

(一) 风险的识别

1.工程性风险

由地质土壤、施工风险等构成。项目所处的地理位置地势基本平坦，工程地质与土壤情况虽对项目的建设存在一定的不确定性，但通过对周边工程建设情况的了解和调查，综合分析，其对项目建设风险影响一般。只要合理选择基础持力层和基础结构方案，完全可以避免地质土壤给本工程带来的风险。

影响施工风险主要有周围的环境、施工管理、施工组织设计、施工技术和安全保证体系等，施工技术和安全保证体系为其主要风险因素。本工程主要建筑物为多层框架结构，在施工组织和施工管理上难度不大，且施工技术成熟，实施中做好施工的总体部署和组织管理，采取有力的施工技术措施和有效的安全保证体系，完全可能降低或避免施工中所产生的风险。

2.生态性风险

(1) 工程建设期

工程建设期间，排气、排水、废物处理等，可能对周围自然环境造成一定的负面影响。建设期间应倡导和推行绿色施工，严格执行《绿色施工导则》，减少生态性风险。

（2）项目运营期

本项目为教育工程，建设范围相对较小，基地师生餐厅厨房的油烟废气净化处理后在楼顶高空排放；建筑物产生的生活污水等经预处理后排入市政排水管道，生活、教学垃圾由环卫部门定期清运统一处置，餐厨垃圾委托有处理或处置资质的单位处理或处置。因此，在落实了各项措施后，不会对生态产生影响。

同时，工程建设中将在有限的范围内，争取绿地最大化，绥宁森林覆盖率广，丰富的绿化空间对环境起到很好的保护作用。大面积的绿化将有效提高空气中的正负离子的浓度，减少空气中的浮尘，调节大气的温度和湿度，有效改善校园生态环境。

3.灾害性风险

绥宁县地处雪峰山脉南端与南岭北西端的交接地带。地势高低起伏，地势多变，地貌类型复杂。自 2001 年以来，由于受自然和人为因素的影，地质灾害频发。经 2013 年绥宁县 1:5 万地质灾害详细调查、2019 年绥宁县 1: 5 万地灾变更调查及 2021 年地质灾害巡查结果，共发现地质灾害隐患点 229 处，其中滑坡 156 处、崩塌 38 处、不稳定斜坡 17 处、泥石流 18 处。

4.财务风险

本工程为教育事业项目，建设资金由区政府财力安排解决，财务风险可不存在汇率风险、利率风险。只要在项目实施过程中认真做好投资估算、设计概算、施工招投标、施工全过程造价控制管理工作，就能使其财务风险在可控制范围之内。

5.社会稳定性风险分析

幼儿园工程项目的建设与社会和谐息息相关，绥宁县幼儿园在建设及运营过程中必须高度关注环境、生态及安全等事宜，尽可能地做到：让政府放心、让人民满意、让社会和谐。

（二）风险对策

1.项目建设期间的主要污染源和污染物：工程施工过程中可能会产生一定的噪声，对附近居民会产生一定影响，但这种影响是暂时的。施工期间大气污染源主要为工程车及运输车辆排放的尾气及扬尘，主要污染物有 NO_2 、CO 及 TSP；施工期间的水污染物主要为施工人员的生活污水及管道试压后排放的工程废水。

2.项目运营期间的主要污染源和污染物：幼儿园在正常运营过程中不产生化学反应过程，不存在产品的再加工及生产新的物质。少量汽车通行排放的废气会产生一定的影响。

3.幼儿园建设项目是一个利国利民的民生福利事业，几

乎不存在社会风险。然而近年来，由于区域缺少幼儿园，老百姓对此特别关注与期待。因此须规范建设幼儿园，同时合理设置家长接送场地，并加强对车辆临时停放的管理，减少不安全因素的存在。

4.本项目基地为教育设施用地，建设用地范围已列入规划，涉及建筑拆迁当地政府已妥善解决，不存在其他社会矛盾。项目建成后的主要影响群体是附近居民，当地政府均已将项目基地的居民妥善安置动迁，目前基地已无民宅。绥宁县地区的广大市民作为本项目的使用人，是直接受益人，对本项目的建设非常迫切与支持。

本工程是为完善绥宁县的学前教育配套设施，促绥宁县的学前教育的进一步发展。因此，从项目的建设和运营被群众所接受的程度、以及对于绥宁县社会环境改善的积极意义等方面分析，本项目社会风险很低，几乎可以忽略不计。

七、还款保障措施

1.根据《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〕205号）规定，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2.根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《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〕205号）规定，及时按照转贷协议约定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

八、主管部门责任

本项目主管部门是指绥宁县教育局。

主管部门负责按照社会事业专项债券工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，做好项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入等后续工作。

（以下无正文）

（本页无正文，为《邵阳市绥宁县 2023 年社会事业专项债券绥宁县公办幼儿园

（一期）建设项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页）



2023 年 3 月 2 日

邵阳市武冈市 2023 年社会事业专项债券
武冈市云山景区基础设施提质改造项目
（一期工程）
预期收益与融资平衡方案

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）拟发行社会事业专项债券 12,000.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

项目名称	债券名称	本次发行金额	本次发行期限	实施机构
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	2023 年湖南省社会事业专项债券（二期） -2023 年湖南省政府专项债券（八期）	12,000.00	15	武冈市云山国家森林公园管理处

邵阳市武冈市 2023 年社会事业专项债券

武冈市云山景区基础设施提质改造项目

(一期工程)

预期收益与融资平衡方案

一、项目概况

(一) 区域介绍

武冈市隶属于湖南省邵阳市下辖市，位于湖南省西南部邵阳市西部中心，东南西北依次与邵阳县、新宁县、城步苗族自治县、绥宁县、洞口县、隆回县交界。武冈物产丰富，武冈铜鹅乃世之名鹅，是“湖南三宝”之一；武冈卤菜历为皇家贡品，2007 年武冈被命为“中国卤菜之都”，武冈无病毒脐橙连获农博会金奖，被中联部指定为馈赠外国元首的礼品。武冈旅游独特，有着“六九福地”、“楚南胜境”之称的国家森林公园—云山。武冈区位优势，位于“湘、桂、黔”交界之地，素有“三省通衢、黔巫重镇”之称，已成为邵阳市西部地区乃至湘、桂、黔边境地区重要物资集散地。经过近年来的逐步发展，武冈市形成了机械制造、能源、建材、医药、冶炼和农产品加工六大支柱产业，云峰水泥、华鹏卤菜等骨干企业已成为武冈工业的品牌。武冈市辖 14 个乡镇、4 个街道办事处，区域面积 1,549.00 平方公里。

武冈市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值 (GDP)	167.3	185.8	200.38

项目	2020 年	2021 年	2022 年
居民人均可支配收入（元）	21473	23017	26029
一般公共预算收入	11.18	8.52	9.67
政府性基金收入	19.02	19.09	16
其中：国有土地出让收入	18.76	15.21	11.8
政府性基金支出	13.68	15.64	16.13
其中：国有土地出让支出	10.66	6.82	9.2

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告

（二）项目基本信息

项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	项目总投资为 19,965.13 万元；项目位于武冈市云山国家森林公园内；项目建设工期为 2022 年 10 月至 2024 年 12 月。	项目主要改造游客综合服务中心 3850 m ² ，改造双华亭配套服务用房 2000 m ² ，改造景区综合服务点 4500 m ² 、增设装配式旅游商品售卖点 20 个，改造生态停车场 16500 m ² 、增设停车位 600 个及充电桩 20 个，改造生态 3A 厕所 15 个，新建污水处理站 4 座，生态修复 200 亩，改造景区配套旅游公路、森林防火通道、游步道等，并对景区 5A 标识标牌、古建保护、安全设施、环保设施、运动健身设施及服务设施、智能管理系统优化完善。	武冈市云山国家森林公园管理处	1、《关于武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）可行性研究报告的批复（武发改审[2022]392 号）》； 2、《建设工程规划许可证（建字第 2210221）》； 3、《建设用地规划许可证（建规【地】字第 2210231 号）》； 4、《建筑工程施工许可证（编号：430581202210131009）》

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）已经通过湖南金州律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

本项目的建设是提升云山景区旅游产品质量、做大做强旅游产业体系、做精做细旅游景区产品的重点工作之一，对提升旅游

产业品质和完善景区软硬件建设，推动旅游产品质量的提高，打造精品名牌旅游产品，树立良好旅游整体形象，促进整个武冈市旅游业健康、稳定、持续的向前发展，将起到重要作用，创建 4A 重在实现景区的全面升级和飞跃发展。本项目建设有利于完善当地民生工程，为城市发展招商引资创造宽松、高效、优美的投资环境，促进当地经济发展。因此，本项目的建设，是完善城市基础设施建设，以及招商引资的需要。

（二）社会效益分析

保护生态环境，合理开发利用祖先遗留下来的自然遗产，是建设武冈市云山旅游基础设施建设项目的主要目的。通过合理规划与设计，生态环境与风景资源将得到有效保护和改善，一方面可以保持林分更加郁郁葱葱，千姿百态，林分质量不断提高，森林景观更加丰富，森林涵养水源、保持水土、净化空气、调节气候等生态功能也将日益增强；另一方面生态环境的改善将为珍稀动植物提供更好的栖息环境，对保护珍稀濒危动物、保护和增加生物多样性，实现生态平衡具有极其重要的意义。该项目的建设必将创造较好的环境效益及社会效益。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

1.项目所属领域

本项目所属资金投向领域为社会事业领域，符合地方政府专项债资金投向领域类型。

2.项目立项批复情况

本项目经武冈市发展和改革局立项审批，批复文件《关于武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）可行性研究报告的批复》武发改审[2022]392号。

3.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

目前已办理《建设工程规划许可证（建字第2210221）》；《建设用地规划许可证（建规【地】字第2210231号）》；《建筑工程施工许可证（编号：430581202210131009）》等证件。

（四）债券资金需求合理性分析

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求12,000.00万元在合理范围内。

（五）项目事前绩效评价结果

经武冈市财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》

的通知（湘财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》（见附件）和实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

（六）项目存续期

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

（七）项目绩效目标

本项目产出指标、效益指标等设置科学合理，采用定量和定性相结合的方法，对指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的情况，项目绩效的可实现程度较高。

产出目标：①数量目标：基础设施工程实际完成率 $\geq 80\%$ ；②质量目标：合格率 $\geq 95\%$ ；③时效目标：a.债券是否在发行年度内用完 b.是否按规定及时、规范披露信息 c.是否及时足额还本付息 d.项目是否按计划开工 e.项目的工程进度是否达标 f.项目计划竣工时间；④成本指标：成本控制率 $\leq 100\%$ ， $(\text{决算数}-\text{预算数})/\text{预算数}$ 。

经济效益目标：改善基础设施环境，降低投资者建设成本，形成有力的共同开发建设新模式，将吸引更多的投资，繁荣地方经济。增强了区域的活力和张力。

社会效益目标：①增加居民收入；②增加居民就业机会。

三、项目投资估算及资金筹措计划

（一）项目投资估算

1.估算范围

本项目建设投资估算范围包括研究报告推荐的技术方案所包含的建设内容的建设工程费用、项目管理费等工程建设其他费用、工程预备费、建设期利息等。

2.估算依据

（1）土建工程参照甲方以及有关造价咨询单位统计的近年来类似工程造价指标估算；

（2）给排水、电气、智能化等安装工程按《湖南省安装工程消耗量标准（2020版）》以及相关配套计价文件和有关类似工程造价指标估算；

（3）《湖南省建设工程计价办法》及《湖南省建设工程消耗量标准》（湘建价（2020）56号）；

（4）《湖南省政府投资建设工程项目估算指标》；

（5）建设单位管理费：参照财建〔2016〕504#文。

（6）工程监理费：参照湘监协〔2016〕2#文及市场价计费。

（7）可行性研究报告编制费：按已签订咨询协议计费。

（8）工程勘察费：参照计价格〔2002〕10号文及市场价计

费。

(9) 工程设计费：参照计价格〔2002〕10 号文及市场价计费。

(10) 造价咨询费：参照湘建价协〔2016〕25#文及市场价计费。

(11) 施工图审查费：政府购买服务，不另计算。

(12) 环境影响咨询费：参照发改价格〔2015〕299#及市场价计费。

(13) 建设工程交易服务费：参照湘发改价费〔2019〕366 号文及市场价计费。

(14) 工程保险费：按工程费的 0.4%计取费用。

(15) 场地准备及临时设施费:按工程费的 0.5%计取费用。

(16) 劳动安全卫生评价费：按工程费的 0.1%计取费用。

(17) 预备费：按工程费用与工程建设其他费用之和的 5%计算；

(18) 建设期利息：申请地方政府专项债券 12,000 万元，利率按 4%估算，建设期 2 年，每年年中放款 6,000 万元。

3.投资估算

本项目投资估算：项目总投资 19,965.13 万元。其中工程费用 17,259.58 万元、工程建设其他费用 1,297.69 万元、预备费 927.86

万元、建设期利息 480.00 万元。详见投资估算表:

项目投资估算表

序号	工程项目或费用名称	估算总值（万元）			技术经济指标			总投资比例（%）	备注
		建安工程费	其他费用	合计	单位	数量	指标（元/单位）		
—	工程费用	17259.58		17259.58				86.45%	
1	景区综合服务点基础设施提质改造	815.50		815.50					
1.1	综合服务点	360.00		360.00	m²	4500	800		新屋里、腾云亭、风车口景区
1.2	游客综合服务中心	269.50		269.50	m²	3850	700		
1.3	公共休憩设施	16.00		16.00	个	20	8000		
1.4	装配式旅游商品服务点	170.00		170.00	个	20	85000		
2	旅游公路、森林防火通道及配套设施改造	7473.50		7473.50					
2.1	改造景区旅游公路	2327.50		2327.50	m²	24500	950		风车口—卢侯官（电视台）—茶园
2.2	改造景区旅游公路	500.50		500.50	m²	7700	650		水云路
2.3	改造森林防火通道	4645.50		4645.50	m²	48900	950		五里庵—风车坳、新屋里—西入口
3	游览交通提质改造	1520		1520.00					
3.1	改造游步道	660.00		660.00	m²	8250	800		宽度 1.5m
3.2	观光电瓶车	100.00		100.00	辆	20	50000		
3.3	应急滑道	400.00		400.00	m	500	8000		新建、玉兔听经—鹿场
3.4	应急滑道	360.00		360.00	m	1200	3000		改造、风车口—胜力寺
4	改造游客服务配套基础设施	4123.11		4123.11					
4.1	双华亭配套服务中心	985.51		985.51					
4.1.1	茶餐文化空间	600.00		600.00	m²	2000	3000		
4.1.2	景观改造	385.51		385.51	m²	10145	380		

序号	工程项目或费用名称	估算总值（万元）			技术经济指标			总投资比例（%）	备注
		建安工程费	其他费用	合计	单位	数量	指标（元/单位）		
4.2	云山宝顶防火监测站	924.00		924.00					
4.2.1	地标建筑、观景台	810.00		810.00	m²	1800	4500		
4.2.2	景观改造	114.00		114.00	m²	3000	380		
4.3	云山堂（胜力寺-宝顶）	2213.60		2213.60					
4.3.1	古建筑修葺	1200.00		1200.00	m²	4000	3000		
4.2.2	景观改造	323.60		323.60	m²	9000	360		
4.3.2	卢侯宫改造	540.00		540.00	m²	3000	1800		建筑水电
4.2.3	卢侯宫广场改造	150.00		150.00	m²	5000	300		广场
5	停车场提质改造	440.00		440.00					
5.1	生态停车场	330.00		330.00	m²	16500	200		
5.2	充电桩	110.00		110.00	个	20	55000		
6	景区环境治理	1536.60		1536.60					
6.1	景区内危险地段做防落石网	160.00		160.00	m²	8000	200		
6.2	蓄水池	34.00		34.00	个	10	34000		
6.3	改建生态 3A 厕所	30.00		30.00	个	15	20000		
6.4	垃圾转载站	25.00		25.00	个	1	250000		
6.5	污水处理站	72.00		72.00	个	4	180000		
6.6	排水污水工程	150.00		150.00	项	1			
6.7	生态修复	1065.60		1065.60	亩	200			
7	智慧景区建设	300.00		300.00					
7.1	智慧景区	300.00		300.00	套	1			
8	5A 标识标牌工程	150.00		150.00					
8.1	5A 标识标牌工程	150.00		150.00	项	1			
9	景区基础设施改造	900.87		900.87					
9.1	电力、电信工程	500.00		500.00	m	20000	350		
9.2	东、西出入口环境的整治	100.87		100.87	项	1			

序号	工程项目或费用名称	估算总值（万元）			技术经济指标			总投资比例（%）	备注
		建安工程费	其他费用	合计	单位	数量	指标（元/单位）		
9.3	安全设施改造	300.00		300.00	项	1			
二	工程建设其他费用		1297.69	1297.69				6.50%	
1	建设单位管理费		245.00	245.00					财建〔2016〕504号
2	工程建设监理费		300.00	300.00					参湘监协〔2016〕2号
3	工程勘察设计费		280.00	280.00					参计价格〔2002〕10号文
4	可研报告编制费		48.00	48.00					参计价格〔1999〕1283号
5	劳动安全卫生评价费		17.26	17.26					按工程费用的0.1%估
6	造价咨询费		100.00	100.00					湘建价协〔2016〕25号
7	建设工程交易服务费		126.00	126.00					湘发改价费〔2019〕366号文
8	场地准备及临时设施费		86.30	86.30					按工程费用的5‰计
9	工程保险费		69.04	69.04					按工程费用的4‰计
10	工程质量检测费		26.10	26.10					按工程费用的1.5‰计
三	预备费		927.86	927.86				4.65%	
1	基本预备费		927.86	927.86					〔（一）+（二）〕*5%
2	涨价预备费								
四	建设期贷款利息		480.00	480.00				2.40%	
五	总投资	17259.58	2705.55	19965.13				100.00%	

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置益部分。

项目总投资 19,965.13 万元，2023 年投入金额 14,000.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

项目名称	总投资	前期投入	2023	2024 年及以后
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	19,965.13	965.13	14,000.00	5,000.00

2023 年度，武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）分月投资计划如下表所示：

项目投资分月计划表

单位：万元

项目名称	月度	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	投资金额	300.00	300.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	200.00	200.00
	其中：专项债券金额			4,000.00	4,000.00	4,000.00		

续上表：

项目名称	月度	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	投资金额	200.00	300.00	200.00	200.00	100.00	14,000.00
	其中：专项债券金额						12,000.00

（二）资金筹措方案

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）资

金来源主要为资本金 7,965.13 万元、政府专项债券资金 12,000.00 万元。项目总投资 19,965.13 万元，其中：用于项目支出的资本金 7,965.13 万元，占投资总额的 39.90%；拟申请发行政府专项债券资金 12,000.00 万元。本次申请发行专项债券 12,000.00 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	总投资	资金来源							本次拟发行专项债券期限
		资本金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	19,965.13	7,965.13		12,000.00					15

四、项目收入和成本预测

（一）项目预期收入预测

本次测算的武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）的可偿债收益是根据具体项目的预期收入和相关运行付现成本测算的，相关产品（服务）的销售数量、收费标准、材料费用等主要参考当地实际和项目可行性研究报告的相关论证。

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）主要收入来源为停车场收入、房屋租金收入以及门票收入。

（1）停车场收入

项目新增停车位 600 个，预计第 1 年出租 50%，以后每

年出租率增长 10%，涨至 90%为止。按 300 元/个/月（即 10 元/个/天）的停车收费估算，不考虑涨价。

价格依据：根据武冈市人民政府办公室 2019 年印发的《武冈市停车场规划建设管理试行办法》第三章第二十三条机动车停放服务收费，根据不同停车场的性质和特点，分别实行市场调节价、政府指导价和政府定价三种定价形式管理（<http://www.wugang.gov.cn/wugang/szfbgfxwj/202201/de35d4d9199149afa79b602bda8c1ad2.shtml>），本项目停车场机动车停放服务收费实行市场调节价，收费标准由停车场经营者依据经营成本和市场供求等因素，按照补偿合理成本、依法缴纳税费、获取合理利润的原则自主确定，并保持收费标准相对稳定，最终的停车收费标准由当地价格主管部门公布为准。

参考韶山景区换乘中心停车场价格，每台车 20 元/4 小时；参考炎帝陵景区生态停车场价格，停车 30 分钟以内免费，超过 30 分钟，小型汽车收费 10 元，大型客车收费 20 元。本项目保守按每个车位每天只停 1 次车估算，则为 10 元每个每天，300 元每个每月。

韶山游客换乘中心多少钱, 换乘中心营业时间

来源: 韶山旅游网

作者: 韶山旅游网

发表时间: 2020-8-16 11:19:30

浏览: 4246 次

自2016年开始, 韶山景区开始换乘了, 也就是说你要进入韶山景区参观, 无论你是自驾车, 自己乘任意交通抵达韶山然后进入景区, 跟团游玩都需要经过游客换乘中心中转, 换乘费用20元/人, 另停车费20元/台车4小时。

炎陵 炎帝陵附近停车场收费贵吗? 多少钱?

炎帝陵景区停车场停车30分钟以内免费, 超过30分钟, 小型汽车收费10元, 大型客车收费20元。

顶 0

0评论 2020-04-24 16:53

(2) 房屋租金收入

主要是茶餐文化空间 2000 m²+装配式旅游商品服务点 360 m² (18 m²×20 个) 共 2360 m²场地出租收入, 预计第 1 年出租 50%, 以后每年出租率增长 10%, 涨至 90%为止。租金按 45.00 元每平方米每月计算, 不考虑涨价。

价格依据: 参照武冈市的商业店铺租金, 按 45.00 元每平方米每月 (1.50 元每平方米每天) 计算。

(出租) 武强路新建材城临街门面旺铺

临街门面 新房 临街 上水 下水 更新于2022-05-07 9人已浏览

☆ 收藏 0人气 举报



4000元/月 1.55元/m²/天

86m² 临街门面 12个月
建筑面积 物业类型 起租期

区 域: 武冈区
地 址: 新建材城 地图

阳女士
个人
已在58注册1年
实名认证



微信扫码咨询

电话联系TA

在线沟通

(出租) 单门面降价啦降价啦，门面到期，房东直转。可做餐饮百货

社区底商 新房 临街 上水 下水 外摆区 更新于2022-05-11 94人已浏览

☆ 收藏 0人气 举报



2380元/月 1.76元/m²/天

45m² 社区底商 12个月
建筑面积 物业类型 起租期

区 域: 武冈区 - 武冈城区
地 址: 皇冠世纪城 地图

唐女士
个人
已在58注册8年
实名认证



微信扫码咨询

电话联系TA

在线沟通

(出租) 环境好, 卫生, 客流量大, 基本都是流动客源, 老少皆宜的消费水平

商业街店铺 新商 临街 可餐饮 可明火 上水 下水 更新于2022-04-15 5人已浏览

☆ 收藏

🔔 举报

0人气

举报



3100 元/月 2.25元/m²/天

46m²

建筑面积

商业街店铺

物业类型

12个月

起租期

区 域: 武冈区 - 武冈城区

地 址: 武冈步行街 地图



黄翠

个人

已在58注册1年

已实名认证



微信扫码关注

电话联系TA

在线咨询

(3) 门票收入

根据《关于降低武冈市云山国家森林公园景区门票价格的通知(邵市发改价服〔2019〕255号)》,门票指导价为45元/人,携程等网站上均可查询到本项目门票实际售卖的价格,本次测算暂不考虑门票价格在日后运营期间的调增幅度。

SYCR-2019-02010

邵阳市发展和改革委员会文件

邵市发改价服〔2019〕255号

关于降低武冈市云山国家森林公园景区门票价格的通知

湖南省武冈市云山国家森林公园：

根据《价格法》《旅游法》《政府制定价格行为规则》《政府制定价格听证办法》和《湖南省定价目录》以及《湖南省发展和改革委员会关于深入推进降低国有景区门票及相关服务价格的通知》（湘发改价费【2019】88号）、《湖南省景区门票及相关服务价格管理办法》（湘发改价费【2019】143号）等相关规定和要求，经成本监审、听取社会意见、合法性审查和集体审议，我委研究决定，对武冈市云山国家森林公园景区门票价格进行调整。现将有关事项通知如下：

一、依照成本监审（邵市发改成审〔2019〕006号）和景区运营情况，武冈市云山国家森林公园景区门票政府指导价降为45元/人次。景区可根据实际运营情况，在政府指导价范围内制定景区门票实际销售价格。

二、景区应对特定群体实行价格优惠：对 14 周岁（不含 14 周岁）以下的儿童、65 周岁（含 65 周岁）以上老年人、残疾人、现役军人、军队离退休干部凭有效证件实行免票优惠，对 14 周岁（含 14 周岁）至 18 周岁（不含 18 周岁）未成年人、60 周岁（含 60 周岁）至 65 周岁（不含 65 周岁）的老年人、全日制大学本科及以下学历在校学生凭有效证件实行半票优惠。法律法规对门票价格优惠政策另有规定的，从其规定。

三、景区不得在出售门票的同时代收保险费，应向自愿购买保险的游客设立单独收费窗口。

四、景区应在醒目位置对普通门票销售价格和服务内容等进行公示，接受社会监督和相关部门的监督检查，并及时报送相关情况。

五、本通知自 2019 年 10 月 1 日起生效，有效期 5 年。



抄报：省发改委、市政府办

抄送：市司法局、市文化旅游广电体育局、市市场监管局、
武冈市人民政府、武冈市发改局

邵阳市发展和改革委员会办公室

2019年9月24日印发

根据《湖南云山国家森林公园总体规划(修编)(2017-2025年)》和统计数据，2021年到云山森林公园旅游的游客达 47.6 万人次，随着本项目建设，各项基础及接待服务设施不断完

善后，游客的数量会逐年递增，预计 2040 年游客流量可达到 120.85 万人次。

云山森林公园游客规模增长预测表

年份	游客接待人次 (万人次)	游客接待人次 增速	游客接待人次 增量 (万人次)
2021	47.60		
2022	47.60		
2023	51.41	8%	3.81
2024	55.52	8%	4.11
2025	59.96	8%	4.44
2026	64.76	8%	4.8
2027	69.94	8%	5.18
2028	74.14	6%	4.2
2029	78.59	6%	4.45
2030	83.31	6%	4.72
2031	88.31	6%	5
2032	93.61	6%	5.3
2033	97.35	4%	3.74
2034	101.24	4%	3.89
2035	105.29	4%	4.05
2036	109.5	4%	4.21
2037	113.88	4%	4.38
2038	116.16	2%	2.28
2039	118.48	2%	2.32
2040	120.85	2%	2.37

由于疫情期间，推出针对医护人员有免票政策，另老人、小孩、其他鼓励入园等门票减免政策，结合本项目实际经营情况，每年度实际购票占比按照接待游客人数 60%进行测算。

本项目具体情况如下表所示：

项目收入预测表

单位：万元

序号	年度	停车场收入	房屋租金收入	门票收入	收入合计
1	2025 年	108.00	63.72	1,618.92	1,790.64
2	2026 年	129.60	76.46	1,748.52	1,954.58
3	2027 年	151.20	89.21	1,888.38	2,128.79

4	2028 年	172.80	101.95	2,001.78	2,276.53
5	2029 年	194.40	114.70	2,121.93	2,431.03
6	2030 年	194.40	114.70	2,249.37	2,558.47
7	2031 年	194.40	114.70	2,384.37	2,693.47
8	2032 年	194.40	114.70	2,527.47	2,836.57
9	2033 年	194.40	114.70	2,628.45	2,937.55
10	2034 年	194.40	114.70	2,733.48	3,042.58
11	2035 年	194.40	114.70	2,842.83	3,151.93
12	2036 年	194.40	114.70	2,956.50	3,265.60
13	2037 年	194.40	114.70	3,074.76	3,383.86
14	2038 年	48.60	28.67	784.08	861.35
	合计	2,359.80	1,392.31	31,560.84	35,312.95

(二) 项目预期成本预测

本项目建成后，现金流出事项主要为本项目所支出的运营成本及相关税费等，主要为人员薪资、燃料及动力费、修理费、管理及其他费用、税金及附加等。

1. 燃料及动力费

主要是室外照明、垃圾和污水处理用电平均 1.15 万 kWh/年，电价 0.7511 元/kWh；公厕用水平均 4.20 万吨/年，水价 4.63 元/吨。电价收费依据：

湖南省电网销售电价表							
用电分类	电度电价（元/千瓦时）					基本电价	
	不满1千伏	1-10千伏	35-110千伏以下	110千伏	220千伏及以上	最大需量	变压器容量
						（元/千瓦·月）	（元/千伏安·月）
一、居民生活用电	0.588	0.573	0.563				
二、一般工商业及其他用电	0.7511	0.7311	0.7111	0.6911			
三、大工业用电		0.6437	0.6147	0.5867	0.5627	30	20
四、农业生产用电	0.5487	0.5287	0.5087	0.4887			
其中：贫困县农业排灌用电	0.4117	0.4017	0.3917				

注：1、上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.21分钱、农网改造还贷资金2分钱。
2、上表所列价格，除农业生产用电外，均含可再生能源电价附加，其中：居民生活用电0.1分钱，其他用电1.9分钱。
3、上表所列价格，除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.62分钱和地方水库移民后期扶持资金0.05分钱。

自来水价格来源：武冈市发展与改革局《关于调整城区集中管网供水水资源费征收标准的通知》（武发改价费〔2018〕146号）非居民生活用水 4.63 元/立方米。

2.员工薪资

新增工作人员 25 人，工资福利按每年每人平均 74,514.00 元计，并考虑每 3 年 10% 的增幅。根据邵阳市统计局统计数据，邵阳市 2021 年城镇非私营单位在岗职工年平均工资为 74,514.00 元。

邵阳市关于公布2021年全市城镇非私营单位在岗职工年平均工资的通知

文件名称:	邵阳市关于公布2021年全市城镇非私营单位在岗职工年平均工资的通知		
索引号:	4305000013/2022-03012		
公开目录:	通知公告	公开责任部门:	统计局
发文日期:	2022-06-27	公开形式:	主动公开
生效日期:	2022-06-27	有效期:	永久

各县（市、区）统计局、市直有关单位：

经我局统计，湖南省统计局核定：邵阳市2021年城镇非私营单位在岗职工年平均工资为74514元，此数据为法定数据，现予以公布。

特此通知。

邵阳市统计局
2022年6月20日

3.修理费：按固定资产折旧费的 5%计取。

4.管理费用及其他：管理费用包括工会经费、教育经费、

业务招待费等和其他费用，按营业收入的 5%取值。

5.税金及附加

1) 增值税：本项目测算的相关的增值税税率依据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定确定。门票收入按营业额的 6%计算销项、商业租金及停车费收入按营业额的 9%计算销项。建筑施工工程费用按照 9%计算进项，工程其他费用按照 6%计算进项，其他日常经营支出按照适用税率计算进项。

2) 城市维护建设费：按增值税的 7%计算。

3) 教育费附加及地方教育附加按增值税的（3%+2%）计算。

4) 房产税按照租金收入的 12%计算。

本项目具体运营成本预测表见下：

项目成本预测表

单位：万元

序号	年度	燃料动力费	职工工资及福利费	修理费	其他费用	税金及附加	合计
1	2025 年	20.31	186.29	92.33	89.53	7.02	395.48
2	2026 年	20.31	186.29	92.33	97.73	8.42	405.08
3	2027 年	20.31	186.29	92.33	106.44	9.82	415.19
4	2028 年	20.31	204.92	92.33	113.83	11.22	442.61
5	2029 年	20.31	204.92	92.33	121.55	12.63	451.74
6	2030 年	20.31	204.92	92.33	127.92	12.63	458.11
7	2031 年	20.31	225.41	92.33	134.67	12.63	485.35
8	2032 年	20.31	225.41	92.33	141.83	12.63	492.51
9	2033 年	20.31	225.41	92.33	146.88	12.63	497.56

序号	年度	燃料动力费	职工工资及福利费	修理费	其他费用	税金及附加	合计
10	2034 年	20.31	247.95	92.33	152.13	12.63	525.35
11	2035 年	20.31	247.95	92.33	157.60	26.05	544.24
12	2036 年	20.31	247.95	92.33	163.28	214.13	738.00
13	2037 年	20.31	272.75	92.33	169.19	221.63	776.21
14	2038 年	5.08	68.19	23.08	43.07	56.38	195.80
	合计	269.11	2,934.65	1,223.37	1,765.65	630.45	6,823.23

五、融资平衡方案

（一）项目净收益

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）预期总收入 35,312.95 万元，预期运营成本 6,823.23 万元，项目净收益 28,489.72 万元。

（二）项目融资还本付息情况

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程），本次拟发行专项债券 12,000.00 万元，根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，15 年期债券年利率 3.66%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）还本付息情况如下表所示：

项目还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
武冈市云山景	2023 年	-	12,000.00	-	12,000.00	219.60	219.60
	2024 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20

项目	年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
区基础设施提质改造项目（一期工程）	2025 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2026 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2027 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2028 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2029 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2030 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2031 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2032 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2033 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2034 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2035 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2036 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2037 年	12,000.00	-	-	12,000.00	439.20	439.20
	2038 年	12,000.00	-	12,000.00	-	219.60	12,219.60
	合计	-	12,000.00	12,000.00	-	6,588.00	18,588.00

（三）项目融资平衡情况

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）偿债资金来源为停车场收入、房屋租金收入以及门票收入。考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 28,489.72 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.53。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）	28,489.72	12,000.00	18,588.00	1.53

武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

（四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.34	1.53	1.72
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.57	1.53	1.50

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.34，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.50，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，本项目现金流预测见下表：

项目现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一	现金流入	55,278.08	965.13	14,000.00	5,000.00	1,790.64	1,954.58	2,128.79	2,276.53	2,431.03
1	资本金流入	7,965.13	965.13	2,000.00	5,000.00	-				
2	融资资金流入	12,000.00		12,000.00		-				
3	运营期现金流入	35,312.95				1,790.64	1,954.58	2,128.79	2,276.53	2,431.03
二	现金流出	44,278.36	965.13	14,000.00	4,560.80	834.68	844.28	854.39	881.81	890.94
1	建设期资金流出	19,306.33	965.13	13,780.40	4,560.80					
2	运营期资金流出	6,823.23				395.48	405.08	415.19	442.61	451.74
3	融资还本付息	18,588.00		219.60	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20
三	现金净流量	10,999.72		-	439.20	955.96	1,110.30	1,274.40	1,394.72	1,540.09
四	期末累计现金结存			-	439.20	1,395.16	2,505.46	3,779.86	5,174.58	6,714.67

续上表

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	现金流入	2,558.47	2,693.47	2,836.57	2,937.55	3,042.58	3,151.93	3,265.60	3,383.86	861.35
1	资本金流入									
2	融资资金流入									
3	运营期现金流入	2,558.47	2,693.47	2,836.57	2,937.55	3,042.58	3,151.93	3,265.60	3,383.86	861.35
二	现金流出	897.31	924.55	931.71	936.76	964.55	983.44	1,177.20	1,215.41	12,415.40
1	建设期资金流出									
2	运营期资金流出	458.11	485.35	492.51	497.56	525.35	544.24	738.00	776.21	195.80
3	融资还本付息	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20	439.20	12219.6
三	现金净流量	1,661.16	1,768.92	1,904.86	2,000.79	2,078.03	2,168.49	2,088.40	2,168.45	-11,554.05
四	期末累计现金结存	8,375.83	10,144.75	12,049.61	14,050.40	16,128.43	18,296.92	20,385.32	22,553.77	10,999.72

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

六、潜在风险评估

投资项目的风险是由于一些不确定因素的存在，导致项目实施后偏离预期结果而造成损失的可能性，项目风险贯穿于项目建设和经营的全过程。项目风险分析旨在识别拟建项目建设和运行中潜在的风险因素，分析风险程度，提出控制风险的对策，以达到降低风险损失的目的。本项目在实施中可能会遇到一系列风险，需对各种风险有足够的估计，以便采取相应的对策。

1.工程技术风险

风险描述：可能由于项目场址情况的特殊或勘察、测量不清，致使项目在施工中出现问题，延误工期，造成经济损失。

应对措施：通过招标，项目建设单位选择有资质、经验丰富的勘察设计单位；聘请具有良好施工经验的公司，同时增加工程项目过程管理，邀请具有一定资质的咨询公司进行项目过程管理，加强工程质量、进度、投资方面的控制。与施工方、监理方协调好加强工期进度的控制。

2.配套条件的风险

风险描述：投资项目需要的外部配套设施，如供水、排水、供电等因素可能影响项目的建设或正常运营。

应对措施：衔接好项目周边水、电的接入的规划建设工作，加强沟通，以确保项目在运营时能得到各项市政资源的充足供应。

3.居民满意度低的风险

风险描述：项目实施过程中，对居民的生活会产生一定的影响，可能因公众生活环境改变或自身利益没得满足引起的矛盾，如与少数公众因经济利益和环境问题对项目的质疑，情绪较激烈，态度较强硬，沟通不到位的情况下发生社会稳定风险。

应对措施：武冈市政府相关部门、社区首先在前期做好民意调查工作，充分沟通，降低风险。

4.其它外部环境风险

风险描述：主要包括自然环境、经济环境和社会环境等影响因素。

应对措施：政府对本项目的重视和引导程度也对项目风险有一定的影响，城步县政府及其相关部门在资金、政策方面大力支持本项目的建设，将为实现项目的建设目标奠定良好的基础。

5.经济风险

风险描述：经济风险是指由于项目外部经济环境变化导致项目的建设、运营和维护产生损失和不确定性，主要包括市场风险和金融风险两个部分。市场风险主要是市场经济环境下的物价、供需关系、竞争格局、价格变动给项目建设及运营、维护所带来的风险。金融风险是指宏观经济中利率、汇率等宏观经济指标的变动给项目资产和未来投资收益带来的损失。由于本项目的资金需求较大，项目公司的投资者承担了资本金，且负责筹措投入资

金，因此投资者在本项目中承担了一定的经济风险。如果因需求、价格、利率、汇率等市场因素变动会导致现金流入不稳定，导致建设成本增加或收益减少，将给建设和运营造成损失。

应对措施：

（1）分析经济影响因素。在投资前，项目公司首先应结合项目情况分析投资大环境和投资影响因素，编制资金使用计划，确定投资项目建设的顺序、流程，确保提供基本公共服务的同时能有效收回投资，减少经济风险。

（2）规模投资。据已有资料，加强资金筹措力度，合理预测投资项目的投资规模、投资成本、预计收益等，规模投资可提升企业竞争力，化解成本风险。

（3）适时投保。项目公司在本项目建成一定阶段后，可以实时地向保险公司投保，以避免相关风险。

（4）提高对风险的管控能力。提高风险识别与管控能力，积极主动地计划、组织、实施、控制风险管理活动，能够有效掌握投资风险管理的主动权，将风险降到最低限度。

（5）建立全过程经济风险汇报监测体系，由项目公司定期进行经济风险评估，并向主管部门汇报相关评估结果、财务数额等。

（6）本期债券募集资金不用于偿还棚改债务，不用于货币化安置，不用于政策性补贴，不用于土地储备及房地产项目。

七、还款保障措施

1.根据《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，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2.根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

八、主管部门责任

本项目主管部门是指武冈市云山国家森林公园管理处。

主管部门负责按照社会事业专项债券要求并根据项目建设

任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，做好项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入等后续工作。

（以下无正文）

(本页无正文，为《武冈市2023年社会事业专项债券武冈市云山景区基础设施提质改造项目（一期工程）预期收益与融资平衡方案》之盖章页)



武冈市财政局

武冈市云山国家森林公园管理处



2023 年 3 月 2 日

邵阳市邵东市 2023 年社会事业专项债券

邵东市新增公办幼儿园建设项目

预期收益与融资平衡方案

邵东市新增公办幼儿园建设项目拟发行社会事业专项债券 10,000.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

项目名称	债券名称	本次发行金额	本次发行期限	实施机构
邵东市新增公办幼儿园建设项目	2023 年湖南省社会事业专项债券（三期）-2023 年湖南省政府专项债券（九期）	10,000.00	20	邵东市教育局

一、项目概况

（一）区域介绍

邵东市位于湖南省中部、邵阳市东大门，辖 3 街道 18 镇 4 乡 1 场和 1 个省级经开区，面积 1778 平方公里，人口 133.9 万，素有“百工之乡”“商贸之城”“民营之都”的美称，拥有全国可持续发展实验区、全国科技进步先进县、全国电子商务进农村综合示范县、中国箱包皮具生产基地、全国打火机和箱包加工贸易转型升级基地、中国注塑打火机生产第一县、湖南省特色制造产业重点县、省级文明县城等区域发展名片。2017 年县域经济综合考核排名全省第四。2018 年，邵东实现 GDP430 亿元，增长 11%，增速居全省第一。2019 年 7 月 12 日，经国务院批准，民政部批复同意撤销邵东县，设立县级邵东市。2019 年 11 月 12 日，2019 年赛迪县域营商环境百强县研究报告发布，邵东跻身县域营商环境百强县，排名第 71 位。2019 年至 2021 年，邵东市分别实现一般公共预算收入 16.58 亿元、17.79 亿元和 19.10 亿元。政府性基金收入分别为 17.34 亿元、16.76 亿元和 15.94 元。

邵东市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020年	2021年	2022年
地区生产总值	180.61	195.11	205.88
居民人均可支配收入（元）	30,174	32,574	35,177
一般公共预算收入	5.51	6.71	6.84
政府性基金收入	10.74	6.41	3.11

其中：国有土地出让收入	10.63	6.18	3.07
政府性基金支出	12.76	14.93	6.42
其中：国有土地出让收入支出	4.47	5.66	2.21

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告

（二）项目基本信息

项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
邵东市新增公办幼儿园建设项目	项目总投资为19,600.00万元，项目位于邵东市；项目建设工期为2022年9月至2024年8月。	<p>本项目为邵东市新增公办幼儿园建设项目，项目包含9个幼儿园的建设，分别为启明星幼儿园、乐贝幼儿园、机关幼儿园、绿地幼儿园、彩虹桥幼儿园、廉桥镇第二幼儿园、扬帆幼儿园、沐童幼儿园、晨光幼儿园。为满足幼儿园教学和师生生活需要，本项目所包含的幼儿园主要建设内容包括：幼儿生活用房、供应用房等主体建筑、装饰和安装工程建设；并完成垃圾站、围墙、户外公共活动场地等建设；室外给排水、供配电、绿化、道路硬化、土石方以及有关教学设施设备附属工程建设。项目总用地面积为50507 m²（合约75.76亩），总建筑面积32722.20 m²。新增学位2340个，项目包含9个幼儿园的建设，各幼儿园建设规模如下：</p> <p>启明星幼儿园：总用地面积8000 m²，合约12亩，建筑基地面积1689.60 m²，总建筑面积5188.80 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置3750.40 m²户外公共活动场地。建筑密度21.12%，容积率0.63，绿地率32%。建成后，可开设12个班，容纳360人。</p> <p>乐贝幼儿园：总用地面积8240 m²，合约12.36亩，建筑基地面积1689.60 m²，总建筑面积5188.80 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置3996 m²户外公共活动场地。建筑密度20.50%，容积率0.62，绿地率31%。建成后，可开设12个班，容纳360人。</p> <p>机关幼儿园：总用地面积8400 m²，合约12.60亩，建筑基地面积1689.60 m²，总建筑面积5188.80 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置4190.40 m²户外公共活动场地。建筑密度20.11%，容积率0.6，绿地率30%。建成后，可开设12个班，容纳360人。</p> <p>绿地幼儿园：总用地面积8200 m²，合约12.30亩，建筑基地面积1689.60 m²，总建筑面积5188.80 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置4029.08 m²户外公共活动</p>	邵东市教育局	<p>1.《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（邵发改审字【2022】648号）；</p> <p>2、建筑工程规划许可证(编号430521202200054)；</p> <p>3、建筑工程施工许可证(编号43052120220926010)；</p> <p>4、建设用地规划许可证(编号430521202200053)；</p> <p>5、《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目初步设计批复》（邵建审字【2022】36号）；</p> <p>6、《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目初步设计概算投资的批复》（邵发改审字【2022】666号）。</p>

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
		<p>场地。建筑密度 20.6%，容积率 0.62，绿地率 30.26%。建成后，可开设 12 个班，容纳 360 人。</p> <p>彩虹桥幼儿园：总用地面积 3666 m²，合约 5.5 亩，建筑基地面积 757.80 m²，总建筑面积 2393.40 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置 1787.87 m²户外公共活动场地。建筑密度 20.67%，容积率 0.62，绿地率 30.56%。建成后，可开设 6 个班，容纳 180 人。</p> <p>廉桥镇第二幼儿园：总用地面积 3333 m²，合约 5 亩，建筑基地面积 757.80 m²，总建筑面积 2393.40 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置 1575.30 m²户外公共活动场地。建筑密度 22.74%，容积率 0.68，绿地率 30%。建成后，可开设 6 个班，容纳 180 人。</p> <p>扬帆幼儿园：总用地面积 4000 m²，合约 6 亩，建筑基地面积 757.80 m²，总建筑面积 2393.40 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置 2019.80 m²户外公共活动场地。建筑密度 18.95%，容积率 0.57，绿地率 30.56%。建成后，可开设 6 个班，容纳 180 人。</p> <p>沐童幼儿园：总用地面积 3334 m²，合约 5 亩，建筑基地面积 757.80 m²，总建筑面积 2393.40 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置 1557.33 m²户外公共活动场地。建筑密度 22.73%，容积率 0.68，绿地率 30.56%。建成后，可开设 6 个班，容纳 180 人。</p> <p>晨光幼儿园：总用地面积 3334 m²，合约 5 亩，建筑基地面积 757.80 m²，总建筑面积 2393.40 m²（包含幼儿生活用房和供应用房）；并配置 1557.33 m²户外公共活动场地。建筑密度 22.73%，容积率 0.68，绿地率 30%。建成后，可开设 6 个班，容纳 180 人。</p>		

邵东市新增公办幼儿园建设项目已经通过湖南金州律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

百年大计，教育为本。随着改革开放的不断深入，社会主义市场经济的不断发展，广大人民群众的物质生活水平日益提高。中国人传统的望子成龙思想使父母对子女的教育期望值越来越

高，大大增加了家庭教育投入的强度。从目前情况来看，邵东市已经基本解决了所有孩子有学上的问题，但是，要确保每个孩子能“上好学”，邵东市教育的任务确实还很艰巨，优质教育资源的供给不足和人民群众日益增长的教育需求的矛盾毕竟突出，教育的贡献水平与社会经济发展的需求还存在一定差距。因此，实施本项目建设是实现教育均衡发展的需要，同时也是满足邵东市人民对优质教育需求不断增长的迫切需要。

（二）社会效益分析

幼儿园作为孩子的第一所“学校”，不仅肩负着给孩子启蒙的重要意义，而且也是孩子人生真正意义上的第一次走出家庭，认识社会。“学前教育”是人生初次接受正式学校教育的重要学习阶段，是学校教育和终身学习的基础，对个体一生的发展起着重要的奠基作用，同时对提高国民综合素质乃至提升国家综合国力等方面有着十分积极地意义。然而现实情况却差强人意，学前教育仍是当前各级各类教育中的薄弱环节，体制机制不完善，城乡区域发展不均衡，一些地方“入园难、入园贵”等问题突出，因此努力推进学前教育建设，加快提升学前教育地位就显得尤为重要。

公办幼儿园在我国幼儿教育体系中占有主体地位，是我国幼儿教育体系中的骨干力量，是幼儿教育质量的重要保证，可以引导幼教事业健康发展，体现政府职能，创建一个与市场相

补充的公共体系。加强公办幼儿园建设，可以体现政府对学前教育事业的支持和重视，是改变学前教育弱势地位的需要。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

1.项目所属领域

本项目资金投向领域为教育（学前教育和职业教育），符合地方政府专项债资金投向领域类型。

2.项目立项批复情况

本项目经邵东市发展和改革局立项审批，批复文件为《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（邵发改审字【2022】648号）。

3.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

目前项目已取得《建筑工程规划许可证》（430521202200054）、《建筑工程施工许可证》（43052120220926010）、《建设用地规划许可证》（430521202200053）、《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目初步设计批复》（邵建审字【2022】36号）、《关于邵东市新增公办幼儿园建设项目初步设计概算投资的批复》（邵发改审字【2022】666号）。

（四）债券资金需求合理性分析

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度

项目专项债券资金需求 10,000.00 万元在合理范围内。

（五）项目事前绩效评价结果

经邵东市财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的通知（湘财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》（见附件）和实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

（六）项目存续期

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

（七）项目绩效目标

本项目产出指标、效益指标等设置科学合理，采用定量和定

性相结合的方法，对指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的情况，项目绩效的可实现程度较高。

产出目标：①数量目标：基础设施工程实际完成率 $\geq 80\%$ ；②质量目标：合格率 $\geq 95\%$ ；③时效目标：a.债券是否在发行年度内用完 b.是否按规定及时、规范披露信息 c.是否及时足额还本付息 d.项目是否按计划开工 e.项目的工程进度是否达标 f.项目计划竣工时间；④成本指标：成本控制率 $\leq 100\%$ ，（决算数-预算数）/预算数。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

1.项目估算依据

（1）工程费用

1）根据《湖南省建设工程计价办法》、《湖南省建设工程消耗量标准》（湘建价（2020）56号）的规定，并参考类似工程指标，对人工、材料价格等进行调整后编制。建筑安装工程材料价格参照 2022 年第 4 期《邵阳建设造价》计取。

2）按照湘建价[2016]72 号文“湖南省住房和城乡建设厅关于印发《关于增值税条件下计费程序和计费标准的规定》及《关于增值税条件下材料价格发布与使用的规定》的通知”执行。

（2）工程建设其他费计算依据如下：

1）建设单位管理费：财政部财建[2016]504 号；

2) 建设工程监理费：湘监协[2016]2 号文件，参考国家发改委、建设部发改价格[2007]670 号；

3) 前期工作咨询费：国家计委计价格[1999]1283 号；

4) 工程勘察费：按工程设计费 25% 估算；

5) 工程设计费：国家计委、建设部计价格[2002]10 号；

6) 环境影响咨询服务费：国家计委、国家环保总局计价格[2002]125 号；

7) 劳动安全卫生评审费：以工程费用为基数，费率为 0.1%-0.5%；

8) 场地准备及临时设施费：以工程费用为基数，费率为 0.5%-2.0%；

9) 工程保险费：以工程费用为基数，费率为 0.3%-0.6%；

10) 招标代理服务费：湘招协[2015]6 号；

11) 造价咨询费：参照湘建价协[2016]25 号；

12) 拆迁费用暂按 6 万元/亩估算。

(3) 预备费

基本预备费以工程费用和工程建设其他费用为基数按 5% 计算，涨价预备费暂不考虑。

2. 项目投资估算具体情况

邵东市新增公办幼儿园建设项目估算总投资 19,600.00 万元，其中，静态总投资为 18,800.00 万元(工程费用 16,040.24 万元，工程建设其他费用 1,886.31 万元，预备费 873.45 万元)；建设期债券利息 800.00 万元。项目总投资估算见下表：

总投资估算表

单位：万元

序号	名称	工程费用	工程建设其他费用	预备费	建设期利息	总投资
1	启明星幼儿园	2481.27	274.20	134.17		2889.65
2	乐贝幼儿园	2511.68	276.48	135.70		2923.86
3	蓝贝幼儿园	2526.08	278.67	136.46		2941.21
4	绿地幼儿园	2543.22	290.27	137.98		2971.48
5	彩虹桥幼儿园	1197.91	154.07	65.95		1417.93
6	廉桥镇第二幼儿园	1178.10	149.89	64.90		1392.89
7	扬帆幼儿园	1230.20	159.02	67.66		1456.88
8	沐童幼儿园	1189.88	150.60	65.52		1406.00
9	晨光幼儿园	1181.88	153.11	65.10		1400.09
总计		16040.24	1886.31	873.45	800.00	19600.00

启明星幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例（%）	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	1753.87	727.40	0.00	2481.27				85.87%	
1.1	主体工程	1245.31	368.40		1613.72				55.84%	
1.1.1	土建工程	726.43			726.43	m²	5188.80	1400	25.14%	
1.1.2	装饰工程	518.88			518.88	m²	5188.80	1000	17.96%	
1.1.3	安装工程		368.40		368.40	m²	5188.80	710	12.75%	
1.1.3.1	给排水、消防		134.91		134.91	m²	5188.80	260	4.67%	
1.1.3.2	强电		77.83		77.83	m²	5188.80	150	2.69%	
1.1.3.3	弱电		51.89		51.89	m²	5188.80	100	1.80%	
1.1.3.4	暖通		103.78		103.78	m²	5188.80	200	3.59%	
1.2	总图工程	508.56	0.00		508.56				17.60%	
1.2.1	土石方	72.00			72.00	m³	16000	45	2.49%	
1.2.2	室外给排水	63.10			63.10	m	3155.00	200	2.18%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	126.20			126.20	m	3155.00	400	4.37%	含变配电设备
1.2.4	围墙	28.80			28.80	m	360.00	800	1.00%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	61.44			61.44	m²	2560.00	240	2.13%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.16%	
1.2.7	道路及室外活动场地	142.52			142.52	m²	3750.40	380	4.93%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.35%	
1.3	设备费用		359.00		359.00				12.42%	
1.3.1	保教设备		288.00		288.00				9.97%	
1.3.2	厨房设备		50.00		50.00				1.73%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1.00	210000	0.73%	
二	工程建设其他费用				274.20				9.49%	
2.1	拆迁费用				72.00	亩	12.00	60000.00	2.49%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				30.33				1.05%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				61.15				2.12%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				9.47				0.33%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				1.50				0.05%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				6.00				0.21%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.17%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				7.44				0.26%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				19.85				0.69%	—*0.8%
2.10	工程保险费				9.93				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				11.67				0.40%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				19.11				0.66%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				20.76				0.72%	40 元/m2
三	预备费				134.17				4.64%	
1	基本预备费				134.17				4.64%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				2889.65				100.00%	

乐贝幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	1784.28	727.40	0.00	2511.68				85.90%	
1.1	主体工程	1245.31	368.40		1613.72				55.19%	
1.1.1	土建工程	726.43			726.43	m²	5188.80	1400	24.84%	
1.1.2	装饰工程	518.88			518.88	m²	5188.80	1000	17.75%	
1.1.3	安装工程		368.40		368.40	m²	5188.80	710	12.60%	
1.1.3.1	给排水、消防		134.91		134.91	m²	5188.80	260	4.61%	
1.1.3.2	强电		77.83		77.83	m²	5188.80	150	2.66%	
1.1.3.3	弱电		51.89		51.89	m²	5188.80	100	1.77%	
1.1.3.4	暖通		103.78		103.78	m²	5188.80	200	3.55%	
1.2	总图工程	538.96	0.00		538.96				18.43%	
1.2.1	土石方	74.16			74.16	m³	16480	45	2.54%	
1.2.2	室外给排水	65.50			65.50	m	3275.00	200	2.24%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	131.00			131.00	m	3275.00	400	4.48%	含变配电设备
1.2.4	围墙	38.40			38.40	m	480.00	800	1.31%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	61.31			61.31	m²	2554.40	240	2.10%	
1.2.6	垃圾站	6.75			6.75	m²	45	1500	0.23%	
1.2.7	道路及室外活动场地	151.85			151.85	m²	3996.00	380	5.19%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.34%	
1.3	设备费用		359.00		359.00				12.28%	
1.3.1	保教设备		288.00		288.00				9.85%	
1.3.2	厨房设备		50.00		50.00				1.71%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	0.72%	
二	工程建设其他费用				276.48				9.46%	
2.1	拆迁费用				74.16	亩	12.36	60000.00	2.54%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				25.61				0.88%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				53.62				1.83%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				15.00				0.51%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.10%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.41%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				8.00				0.27%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				7.54				0.26%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				20.09				0.69%	—*0.8%
2.10	工程保险费				10.05				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务 fee				10.08				0.34%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				16.58				0.57%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				20.76				0.71%	40 元/m2
三	预备费				135.70				4.64%	
1	基本预备费				135.70				4.64%	(一+二-建设用地费) *5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				2923.86				100.00%	

机关幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	1798.68	727.40	0.00	2526.08				85.89%	
1.1	主体工程	1245.31	368.40		1613.72				54.87%	
1.1.1	土建工程	726.43			726.43	m ²	5188.80	1400	24.70%	
1.1.2	装饰工程	518.88			518.88	m ²	5188.80	1000	17.64%	
1.1.3	安装工程		368.40		368.40	m ²	5188.80	710	12.53%	
1.1.3.1	给排水、消防		134.91		134.91	m ²	5188.80	260	4.59%	
1.1.3.2	强电		77.83		77.83	m ²	5188.80	150	2.65%	
1.1.3.3	弱电		51.89		51.89	m ²	5188.80	100	1.76%	
1.1.3.4	暖通		103.78		103.78	m ²	5188.80	200	3.53%	
1.2	总图工程	553.37	0.00		553.37				18.81%	
1.2.1	土石方	75.60			75.60	m ³	16800.00	45	2.57%	
1.2.2	室外给排水	67.10			67.10	m	3355.00	200	2.28%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	134.20			134.20	m	3355.00	400	4.56%	含变配电设备
1.2.4	围墙	40.00			40.00	m	500.00	800	1.36%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	60.48			60.48	m²	2520.00	240	2.06%	
1.2.6	垃圾站	6.75			6.75	m²	45	1500	0.23%	
1.2.7	道路及室外活动场地	159.24			159.24	m²	4190.40	380	5.41%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.34%	
1.3	设备费用		359.00		359.00				12.21%	
1.3.1	保教设备		288.00		288.00				9.79%	
1.3.2	厨房设备		50.00		50.00				1.70%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	0.71%	
二	工程建设其他费用				278.67				9.47%	
2.1	拆迁费用				75.60	亩	12.60	60000.00	2.57%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				25.73				0.87%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				53.90				1.83%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				15.00				0.51%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.10%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.41%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				8.00				0.27%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				7.58				0.26%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				20.21				0.69%	—*0.8%
2.10	工程保险费				10.10				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费等				10.12				0.34%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				16.67				0.57%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				20.76				0.71%	40 元/m2
三	预备费				136.46				4.64%	
1	基本预备费				136.46				4.64%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				2941.21				100.00%	

绿地幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	1815.82	727.40	0.00	2543.22				85.59%	
1.1	主体工程	1245.31	368.40		1613.72				54.31%	
1.1.1	土建工程	726.43			726.43	m²	5188.80	1400	24.45%	
1.1.2	装饰工程	518.88			518.88	m²	5188.80	1000	17.46%	
1.1.3	安装工程		368.40		368.40	m²	5188.80	710	12.40%	
1.1.3.1	给排水、消防		134.91		134.91	m²	5188.80	260	4.54%	
1.1.3.2	强电		77.83		77.83	m²	5188.80	150	2.62%	
1.1.3.3	弱电		51.89		51.89	m²	5188.80	100	1.75%	
1.1.3.4	暖通		103.78		103.78	m²	5188.80	200	3.49%	
1.2	总图工程	570.51	0.00		570.51				19.20%	
1.2.1	土石方	73.80			73.80	m³	16400	45	2.48%	
1.2.2	室外给排水	65.10			65.10	m	3255.00	200	2.19%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	130.20			130.20	m	3255.00	400	4.38%	含变配电设备
1.2.4	围墙	72.00			72.00	m	900.00	800	2.42%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	59.55			59.55	m²	2481.32	240	2.00%	
1.2.6	垃圾站	6.75			6.75	m²	45	1500	0.23%	
1.2.7	道路及室外活动场地	153.11			153.11	m²	4029.08	380	5.15%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.34%	
1.3	设备费用		359.00		359.00				12.08%	
1.3.1	保教设备		288.00		288.00				9.69%	
1.3.2	厨房设备		50.00		50.00				1.68%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	0.71%	
二	工程建设其他费用				290.27				9.77%	
2.1	拆迁费用				73.80	亩	12.30	60000	2.48%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				25.89				0.87%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				54.23				1.83%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				20.00				0.67%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				4.50				0.15%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				18.00				0.61%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				8.00				0.27%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				7.63				0.26%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				20.35				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				10.17				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				10.17				0.34%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				16.79				0.56%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				20.76				0.70%	40 元/m ²
三	预备费				137.98				4.64%	
1	基本预备费				137.98				4.64%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				2971.48				100.00%	

彩虹桥幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	827.98	369.93	0.00	1197.91				84.48%	
1.1	主体工程	574.42	169.93		744.35				52.50%	
1.1.1	土建工程	335.08			335.08	m²	2393.40	1400	23.63%	
1.1.2	装饰工程	239.34			239.34	m²	2393.40	1000	16.88%	
1.1.3	安装工程		169.93		169.93	m²	2393.40	710	11.98%	
1.1.3.1	给排水、消防		62.23		62.23	m²	2393.40	260	4.39%	
1.1.3.2	强电		35.90		35.90	m²	2393.40	150	2.53%	
1.1.3.3	弱电		23.93		23.93	m²	2393.40	100	1.69%	
1.1.3.4	暖通		47.87		47.87	m²	2393.40	200	3.38%	
1.2	总图工程	253.56	0.00		253.56			0	17.88%	
1.2.1	土石方	32.99			32.99	m³	7332	45	2.33%	
1.2.2	室外给排水	29.08			29.08	m	1454.00	200	2.05%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	58.16			58.16	m	1454.00	400	4.10%	含变配电设备
1.2.4	围墙	24.00			24.00	m	300.00	800	1.69%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	26.89			26.89	m²	1120.33	240	1.90%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.32%	
1.2.7	道路及室外活动场地	67.94			67.94	m²	1787.87	380	4.79%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.71%	
1.3	设备费用		200.00		200.00				14.11%	
1.3.1	保教设备		144.00		144.00				10.16%	
1.3.2	厨房设备		35.00		35.00				2.47%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	1.48%	
二	工程建设其他费用				154.07				10.87%	
2.1	拆迁费用				32.99	亩	5.50	60000.00	2.33%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				16.08				1.13%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				30.61				2.16%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				10.00				0.71%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.21%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.85%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.35%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				3.59				0.25%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				9.58				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				4.79				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				7.62				0.54%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				9.22				0.65%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				9.57				0.68%	40 元/m2
三	预备费				65.95				4.65%	
1	基本预备费				65.95				4.65%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				1417.93				100.00%	

廉桥镇第二幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安 装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单 位)		
一	工程费用	808.17	369.93	0.00	1178.10				84.58%	
1.1	主体工程	574.42	169.93		744.35				53.44%	
1.1.1	土建工程	335.08			335.08	m²	2393.40	1400	24.06%	
1.1.2	装饰工程	239.34			239.34	m²	2393.40	1000	17.18%	
1.1.3	安装工程		169.93		169.93	m²	2393.40	710	12.20%	
1.1.3.1	给排水、消防		62.23		62.23	m²	2393.40	260	4.47%	
1.1.3.2	强电		35.90		35.90	m²	2393.40	150	2.58%	
1.1.3.3	弱电		23.93		23.93	m²	2393.40	100	1.72%	
1.1.3.4	暖通		47.87		47.87	m²	2393.40	200	3.44%	
1.2	总图工程	233.76	0.00		233.76				16.78%	
1.2.1	土石方	30.00			30.00	m³	6666	45	2.15%	
1.2.2	室外给排水	25.80			25.80	m	1290.00	200	1.85%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	51.60			51.60	m	1290.00	400	3.70%	含变配电设备
1.2.4	围墙	28.00			28.00	m	350.00	800	2.01%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	24.00			24.00	m²	999.90	240	1.72%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.32%	
1.2.7	道路及室外活动场地	59.86			59.86	m²	1575.30	380	4.30%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.72%	
1.3	设备费用		200.00		200.00				14.36%	
1.3.1	保教设备		144.00		144.00				10.34%	
1.3.2	厨房设备		35.00		35.00				2.51%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	1.51%	
二	工程建设其他费用				149.89				10.76%	
2.1	拆迁费用				30.00	亩	5.00	60000	2.15%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				15.87				1.14%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				30.14				2.16%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				10.00				0.72%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.22%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.86%	计价格[2002]10 号

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安 装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单 位)		
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.36%	
2.8	劳动安全卫生评审费				3.53				0.25%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				9.42				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				4.71				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				7.56				0.54%	湘招协[2015]6号
2.12	造价咨询费				9.07				0.65%	湘建价协〔2016〕25号
2.13	报建费				9.57				0.69%	40元/m ²
三	预备费				64.90				4.66%	
1	基本预备费				64.90				4.66%	(一+二-建设用地费) *5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				1392.89				100.00%	

扬帆幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	860.27	369.93	0.00	1230.20				84.44%	
1.1	主体工程	574.42	169.93		744.35				51.09%	
1.1.1	土建工程	335.08			335.08	m²	2393.40	1400	23.00%	
1.1.2	装饰工程	239.34			239.34	m²	2393.40	1000	16.43%	
1.1.3	安装工程		169.93		169.93	m²	2393.40	710	11.66%	
1.1.3.1	给排水、消防		62.23		62.23	m²	2393.40	260	4.27%	
1.1.3.2	强电		35.90		35.90	m²	2393.40	150	2.46%	
1.1.3.3	弱电		23.93		23.93	m²	2393.40	100	1.64%	
1.1.3.4	暖通		47.87		47.87	m²	2393.40	200	3.29%	
1.2	总图工程	285.85	0.00		285.85			0	19.62%	
1.2.1	土石方	36.00			36.00	m³	8000	45	2.47%	
1.2.2	室外给排水	32.42			32.42	m	1621.00	200	2.23%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	64.84			64.84	m	1621.00	400	4.45%	含变配电设备
1.2.4	围墙	32.00			32.00	m	400.00	800	2.20%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	29.34			29.34	m²	1222.40	240	2.01%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.31%	
1.2.7	道路及室外活动场地	76.75			76.75	m²	2019.80	380	5.27%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.69%	
1.3	设备费用		200.00		200.00				13.73%	
1.3.1	保教设备		144.00		144.00				9.88%	
1.3.2	厨房设备		35.00		35.00				2.40%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	1.44%	
二	工程建设其他费用				159.02				10.92%	
2.1	拆迁费用				36.00	亩	6.00	60000.00	2.47%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				16.42				1.13%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				31.38				2.15%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				10.00				0.69%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.21%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.82%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.34%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				3.69				0.25%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				9.84				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				4.92				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				7.73				0.53%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				9.47				0.65%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				9.57				0.66%	40 元/m2
三	预备费				67.66				4.64%	
1	基本预备费				67.66				4.64%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				1456.88				100.00%	

沐童幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	819.95	369.93	0.00	1189.88				84.63%	
1.1	主体工程	574.42	169.93		744.35				52.94%	
1.1.1	土建工程	335.08			335.08	m ²	2393.40	1400	23.83%	
1.1.2	装饰工程	239.34			239.34	m ²	2393.40	1000	17.02%	
1.1.3	安装工程		169.93		169.93	m ²	2393.40	710	12.09%	
1.1.3.1	给排水、消防		62.23		62.23	m ²	2393.40	260	4.43%	
1.1.3.2	强电		35.90		35.90	m ²	2393.40	150	2.55%	
1.1.3.3	弱电		23.93		23.93	m ²	2393.40	100	1.70%	
1.1.3.4	暖通		47.87		47.87	m ²	2393.40	200	3.40%	
1.2	总图工程	245.54	0.00		245.54			0	17.46%	
1.2.1	土石方	30.01			30.01	m ³	6668	45	2.13%	
1.2.2	室外给排水	25.80			25.80	m	1290.00	200	1.83%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	51.60			51.60	m	1290.00	400	3.67%	含变配电设备
1.2.4	围墙	40.00			40.00	m	500.00	800	2.84%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	24.45			24.45	m²	1018.87	240	1.74%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.32%	
1.2.7	道路及室外活动场地	59.18			59.18	m²	1557.33	380	4.21%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.71%	
1.3	设备费用		200.00		200.00				14.22%	
1.3.1	保教设备		144.00		144.00				10.24%	
1.3.2	厨房设备		35.00		35.00				2.49%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	1.49%	
二	工程建设其他费用				150.60				10.71%	
2.1	拆迁费用				30.00	亩	5.00	60000.00	2.13%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				15.99				1.14%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				30.42				2.16%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				10.00				0.71%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.21%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.85%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.36%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资 比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				3.57				0.25%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				9.52				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				4.76				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务 fee				7.60				0.54%	湘招协[2015]6 号
2.12	造价咨询费				9.16				0.65%	湘建价协〔2016〕25 号
2.13	报建费				9.57				0.68%	40 元/m2
三	预备费				65.52				4.66%	
1	基本预备费				65.52				4.66%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				1406.00				100.00%	

晨光幼儿园总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
一	工程费用	811.95	369.93	0.00	1181.88				84.41%	
1.1	主体工程	574.42	169.93		744.35				53.16%	
1.1.1	土建工程	335.08			335.08	m ²	2393.40	1400	23.93%	
1.1.2	装饰工程	239.34			239.34	m ²	2393.40	1000	17.09%	
1.1.3	安装工程		169.93		169.93	m ²	2393.40	710	12.14%	
1.1.3.1	给排水、消防		62.23		62.23	m ²	2393.40	260	4.44%	
1.1.3.2	强电		35.90		35.90	m ²	2393.40	150	2.56%	
1.1.3.3	弱电		23.93		23.93	m ²	2393.40	100	1.71%	
1.1.3.4	暖通		47.87		47.87	m ²	2393.40	200	3.42%	
1.2	总图工程	237.54	0.00		237.54			0	16.97%	
1.2.1	土石方	30.01			30.01	m ³	6668	45	2.14%	
1.2.2	室外给排水	25.80			25.80	m	1290.00	200	1.84%	含室外消防栓等
1.2.3	室外供配电	51.60			51.60	m	1290.00	400	3.69%	含变配电设备
1.2.4	围墙	32.00			32.00	m	400.00	800	2.29%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
1.2.5	绿化	24.45			24.45	m²	1018.87	240	1.75%	
1.2.6	垃圾站	4.50			4.50	m²	30	1500	0.32%	
1.2.7	道路及室外活动场地	59.18			59.18	m²	1557.33	380	4.23%	含户外公共活动场地硬化
1.2.8	化粪池	10.00			10.00	座	1.00	100000	0.71%	
1.3	设备费用		200.00		200.00				14.28%	
1.3.1	保教设备		144.00		144.00				10.29%	
1.3.2	厨房设备		35.00		35.00				2.50%	
1.3.3	送餐电梯		21.00		21.00	台	1	210000	1.50%	
二	工程建设其他费用				153.11				10.94%	
2.1	拆迁费用				32.99	亩	5.50	60000.00	2.36%	业主单位提供
2.2	建设单位管理费				15.91				1.14%	财建[2016]504 号
2.3	建设工程监理费				30.23				2.16%	湘监协[2016]2 号
2.4	前期工作咨询费				10.00				0.71%	计价格[1999]1283 号
2.5	工程勘察费				3.00				0.21%	按设计费 25%
2.6	工程设计费				12.00				0.86%	计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				5.00				0.36%	

序号	工程或费用名称	估算总值				技术经济指标			占总投资比例 (%)	备注
		建筑工程	设备及安装	其他	合计	单位	数量	指标(元/单位)		
2.8	劳动安全卫生评审费				3.55				0.25%	—*0.3%
2.9	场地准备及临时设施费				9.46				0.68%	—*0.8%
2.10	工程保险费				4.73				0.34%	—*0.4%
2.11	招标代理服务费				7.57				0.54%	湘招协[2015]6号
2.12	造价咨询费				9.10				0.65%	湘建价协〔2016〕25号
2.13	报建费				9.57				0.68%	40元/m ²
三	预备费				65.10				4.65%	
1	基本预备费				65.10				4.65%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费				0.00				0.00%	
四	项目静态总投资				1400.09				100.00%	

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置及土地储备，也不用于无收益部分。

本项目总投资估算为 19,600.00 万元，资金来源为申请债券及地方财政资金等方式，2023 年计划投资金额为 15,440.00 万元。分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

项目名称	总投资	前期投入	2023 年	2024 年及以后
邵东市新增公办幼儿园建设项目	19,600.00	2,000.00	15,440.00	2,160.00

其中，2023 年月度投资计划如下表所示：

2023 年度项目投资分月计划

单位：万元

项目名称	月度	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月
邵东市新增公办幼儿园建设项目	投资金额	1,000.00	1,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00	200.00	200.00
	其中：专项债券金额			3,000.00	3,000.00	4,000.00		

续上表：

项目名称	月度	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
邵东市新增公办幼儿园建设项目	投资金额	500.00	500.00	500.00	500.00	1,040.00	15,440.00
	其中：专项债券金额						10,000.00

（二）资金筹措方案

邵东市新增公办幼儿园建设项目资金来源主要为自有资金 9,600.00 万元、政府专项债券资金 10,000.00 万元。项目总投资 19,600.00 万元，其中：用于项目支出的自有资金 9,600.00 万元，占投资总额的 48.98%，拟申请发行政府专项债券 10,000.00 万元，占投资总额的 51.02%。本次申请发行专项债券 10,000.00 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	总投资	资金来源					本次申请发行的政府专项债券名称	本次申请发行的政府专项债券期限
		自有资金	已发行政府专项债券金额	本次发行的政府专项债券金额	未来拟发行的政府专项债券金额	其他融资		
邵东市新增公办幼儿园建设项目	19,600.00	9,600.00	-	10,000.00		-	2023 年湖南省社会事业专项债券（三期）- 2023 年湖南省政府专项债券（九期）	20 年

四、项目收入和成本预测

（一）项目收入预测依据

参考项目可行性研究报告，根据现行财务制度、价格和行业基准收益率等实际情况对项目进行费用和收益测算。

本项目现金流入主要为保教费收入和生活服务费收入。

（1）保教费收入

本项目计 2340 个学位，其中省级示范幼儿园主要包括启明

星幼儿园,乐贝幼儿园,机关幼儿园和绿地幼儿园共四所,计1440个学位,收费标准为700元/人/月;标准园为彩虹桥幼儿园,廉桥镇第二幼儿园,扬帆幼儿园,沐童幼儿园和晨光幼儿园共五所,计900个学位,收费标准为400元/人/月。运营期第1年、第2年、第3年招生负荷度(即招生人数占计划总招生规模的比例)分别为80%、90%、100%,第3年以后招生负荷度为100%。

邵阳市发展和改革委员会 邵阳市财政局文件 邵阳市教育局

邵市发改价费〔2021〕64号

关于印发《邵阳市幼儿园收费管理实施细则》的 通 知

各县市区发改局、财政局、教育局：

为进一步加强幼儿园收费管理，促进我市幼儿教育事业健康发展，维护受教育者和幼儿园的合法权益，根据《湖南省幼儿园收费管理实施办法》（湘发改价费规〔2020〕659号）文件精神，结合我市实际，报市政府同意，市发展改革委、市财政局、市教育局联合制定了《邵阳市幼儿园收费管理实施细则》，现印发给你们，请认真贯彻执行。

邵阳市发展和改革委员会

邵阳市财政局

邵阳市教育局

2021年4月20日

— 1 —

附件 1

邵阳市公办幼儿园保教费和住宿费最高限价标准

类型	全日制	
	保教费 (元/人·月)	住宿费
省级示范园	700	按核定成本确定
市级示范园	600	
县级示范园	550	
标准园	400	
简易园	300	

— 9 —

(2) 生活服务费收入

根据《关于调整邵阳市中小学校学生伙食费标准》（邵市发改价费[2021]11号）文件，早餐限价标准为6元/餐，中晚餐根据

饭菜质量分为标准档，中档，高档三个档次，最高限价分别为 8 元/餐，10 元/餐，15 元/餐，出于谨慎，生活服务费 15 元/天/生收费标准计算，预计每三年上涨 5%，每年收取 9 个月，每月按 22 天计算。

邵阳市发展和改革委员会 文件 邵阳市教育局

邵市发改价费〔2021〕11 号

关于调整邵阳市中小学校学生伙食费标准的 通 知

《通知》指出，去年以来各类食材价格上涨幅度较大，市发改委和市教育局根据上级有关文件精神，对各县（市、区）中小学校的伙食费情况进行了调研，并先后召开了两次调研座谈会，决定对邵阳市公办中小学校学生伙食费标准（最高限价）进行调整：实行配餐制的学校，早餐最高限价标准为6元/餐，中晚餐根据饭菜质量分为标准档、中档、高档三个档次，最高限价标准分别为8元/餐、10元/餐、15元/餐，寄宿生每天三餐最高金额不得超过30元。

《通知》对学生食堂饭菜质量标准进行了明确：标准档为一荤一素，中档为一荤二素，高档为二荤一素。有条件的学校应结合学生生源的实际情况，至少提供两种档次以上供菜窗口，以供不同消费水平的学生选择。中晚餐价格中所供档次均包含米饭，且米饭不得少于三两，所有供餐学校都要免费为就餐学生提供汤。自营食堂直接成本（即原辅材料成本）原则上不得低于伙食费标准的70%。学生食堂伙食费每期盈余超过3%，必须全部退还学生；每期盈余在3%以内的，专项用于改善学生伙食。

（二）项目收入预测

本项目收入来源为保教费收入和生活服务费收入。债券存续期内项目总收入为 45,369.14 万元。收入测算如下表：

单位：万元

年度	保教费收入	生活服务费收入	收入合计
2024 年	437.76	247.10	684.86
2025 年	1,108.08	833.98	1,942.06
2026 年	1,231.20	926.64	2,157.84
2027 年	1,292.76	972.97	2,265.73
2028 年	1,292.76	972.97	2,265.73
2029 年	1,292.76	972.97	2,265.73
2030 年	1,354.32	1,019.30	2,373.62
2031 年	1,354.32	1,019.30	2,373.62
2032 年	1,354.32	1,019.30	2,373.62
2033 年	1,415.88	1,065.64	2,481.52
2034 年	1,415.88	1,065.64	2,481.52
2035 年	1,415.88	1,065.64	2,481.52
2036 年	1,477.44	1,111.97	2,589.41
2037 年	1,477.44	1,111.97	2,589.41
2038 年	1,477.44	1,111.97	2,589.41
2039 年	1,539.00	1,158.30	2,697.30
2040 年	1,539.00	1,158.30	2,697.30
2041 年	1,539.00	1,158.30	2,697.30
2042 年	1,600.56	1,204.63	2,805.19
2043 年	355.68	200.77	556.45
合计	25,971.48	19,397.66	45,369.14

（三）项目预期成本依据

项目建成后，现金流出事项主要为本项目所支出的运营成本，主要为工资及福利费、燃料动力费、伙食费用、管理费用、维护费用等。

（1）工资及福利费：公办幼儿园教职工薪酬由财政直接发放，因此不计算职工薪酬。

（2）燃料动力费：参照同类项目，燃料动力费主要为水、电、燃气费用，按总收入的 3% 预测。

（3）伙食费用：参照同类项目，伙食费按生活服务费的 70% 计算。

（4）管理费用：按总收入的 3% 预测。

本项目取值	参考依据
管理费用为收入的 3%	1. 按收入的 1%-5% 计提

（5）维护费用：按折旧费的 5% 估算。

本项目取值	参考依据
维护费用为固定资产折旧额的 5%	1. 参考行业维护费用为固定资产原值的 1%-5%； 2. 按折旧额的 2%-15% 计提

（6）税金及附加支出：由于项目建设期增值税进项税额与运营期增值税进项税额大于运营期增值税销项税额，本项目计算期无需缴纳增值税及相关税费。

（四）项目预期成本预测

本项目在债券存续期内运营成本预计 16,840.20 万元，具体运营成本预测表见下：

具体测算情况见下表：

单位：万元

年度	燃料动力费	伙食费用	管理费用	维护费用	合计
2024 年	20.55	172.97	20.55	9.72	223.79
2025 年	58.26	583.79	58.26	29.17	729.48
2026 年	64.74	648.65	64.74	29.17	807.30
2027 年	67.97	681.08	67.97	29.17	846.19
2028 年	67.97	681.08	67.97	29.17	846.19
2029 年	67.97	681.08	67.97	29.17	846.19
2030 年	71.21	713.51	71.21	29.17	885.10
2031 年	71.21	713.51	71.21	29.17	885.10
2032 年	71.21	713.51	71.21	29.17	885.10
2033 年	74.45	745.95	74.45	29.17	924.02
2034 年	74.45	745.95	74.45	29.17	924.02
2035 年	74.45	745.95	74.45	29.17	924.02
2036 年	77.68	778.38	77.68	29.17	962.91
2037 年	77.68	778.38	77.68	29.17	962.91
2038 年	77.68	778.38	77.68	29.17	962.91
2039 年	80.92	810.81	80.92	29.17	1,001.82
2040 年	80.92	810.81	80.92	29.17	1,001.82
2041 年	80.92	810.81	80.92	29.17	1,001.82
2042 年	84.16	843.24	84.16	29.17	1,040.73
2043 年	16.69	140.54	16.69	4.86	178.78
合计	1,361.09	13,578.38	1,361.09	539.64	16,840.20

五、项目融资平衡方案

（一）项目净收益

债券存续期内，邵东市新增公办幼儿园建设项目预计总收入 45,369.14 万元，预计总成本 16,840.20 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 28,528.94 万元。

（二）项目融资还本付息情况

本项目拟通过申请发行政府专项债券方式融资 10,000.00 万元，本次拟申请发行 10,000.00 万元,发行期限为 20 年，本项目利率根据目前市场行情谨慎考虑，根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，20 年期债券年利率 3.75%，每半年支付一次利息，本金在债券到期时一次性偿还，债券存续期内本息共计 17,500.00 万元。

综合考虑本次债券，邵东市新增公办幼儿园建设项目还本付息情况如下表所示：

项目还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
邵东市 新增公 办幼儿 园建设 项目	2023 年 3 月		10,000.00		10,000.00		
	2023 年 9 月	10,000.00			10,000.00	187.50	187.50
	2024 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2025 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2026 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2027 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2028 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2029 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2030 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2031 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2032 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2033 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2034 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00

项目	年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2035 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2036 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2037 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2038 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2039 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2040 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2041 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2042 年	10,000.00			10,000.00	375.00	375.00
	2043 年 3 月	10,000.00		10,000.00		187.50	10,187.50
	合计		10,000.00	10,000.00		7,500.00	17,500.00

（三）项目融资平衡情况

邵东市新增公办幼儿园建设项目偿还资金来源为保教费收入和生活服务费收入，预计用于资金平衡相关收益为 28,528.94 万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数为 1.63。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于资金平衡 的相关收益	项目预计 融资本金	项目预计 融资本息	项目相关收 益对融资成 本覆盖倍数
邵东市新增公办幼 园建设项目	28,528.94	10,000.00	17,500.00	1.63

项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审计通过。

（四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.37	1.63	1.89
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.73	1.63	1.53

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.37，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.53，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，本项目现金流预测见下表：

项目现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	现金流入	64,969.14	2,000.00	15,440.00	2,844.86	1,942.06	2,157.84	2,265.73	2,265.73	2,265.73	2,373.62	2,373.62	2,373.62
1	资本金流入	9,600.00	2,000.00	5,440.00	2,160.00								
2	融资资金流入	10,000.00	-	10,000.00									
3	运营期现金流入	45,369.14		-	684.86	1,942.06	2,157.84	2,265.73	2,265.73	2,265.73	2,373.62	2,373.62	2,373.62
二	现金流出	53,377.70	2,000.00	15,440.00	2,383.79	1,104.48	1,182.30	1,221.19	1,221.19	1,221.19	1,260.10	1,260.10	1,260.10
1	建设期资金流出	19,037.50	2,000.00	15,252.50	1,785.00								
2	运营期资金流出	16,840.20			223.79	729.48	807.30	846.19	846.19	846.19	885.10	885.10	885.10
3	融资还本付息	17,500.00	-	187.50	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00
三	现金净流量	11,591.44	-	-	461.07	837.58	975.54	1,044.54	1,044.54	1,044.54	1,113.52	1,113.52	1,113.52
四	期末累计现金结存			-	461.07	1,298.65	2,274.19	3,318.73	4,363.27	5,407.81	6,521.33	7,634.85	8,748.37

续上表：

序号	项目	合计	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	现金流入	64,969.14	2,481.52	2,481.52	2,481.52	2,589.41	2,589.41	2,589.41	2,697.30	2,697.30	2,697.30	2,805.19	556.45
1	资本金流入	9,600.00											
2	融资资金流入	10,000.00											
3	运营期现金流入	45,369.14	2,481.52	2,481.52	2,481.52	2,589.41	2,589.41	2,589.41	2,697.30	2,697.30	2,697.30	2,805.19	556.45
二	现金流出	53,377.70	1,299.02	1,299.02	1,299.02	1,337.91	1,337.91	1,337.91	1,376.82	1,376.82	1,376.82	1,415.73	10,366.28
1	建设期资金流出	19,225.00											
2	运营期资金流出	16,840.20	924.02	924.02	924.02	962.91	962.91	962.91	1,001.82	1,001.82	1,001.82	1,040.73	178.78
3	融资还本付息	17,312.50	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	10,187.50
三	现金净流量	11,591.44	1,182.50	1,182.50	1,182.50	1,251.50	1,251.50	1,251.50	1,320.48	1,320.48	1,320.48	1,389.46	-9,809.83
四	期末累计现金结存		9,930.87	11,113.37	12,295.87	13,547.37	14,798.87	16,050.37	17,370.85	18,691.33	20,011.81	21,401.27	11,591.44

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

六、潜在风险评估

投资项目的风险是由于一些不确定因素的存在，导致项目实施后偏离预期结果而造成损失的可能性，项目风险贯穿于项目建设和经营的全过程。项目风险分析旨在识别拟建项目建设和运行中潜在的风险因素，分析风险程度，提出控制风险的对策，以达到降低风险损失的目的。本项目在实施中可能会遇到一系列风险，需对各种风险有足够的估计，以便采取相应的对策。

1.项目合法行、合理性遭质疑的风险

风险描述：项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，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；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。

应对措施：本项目合法，手续完备，程序完备，符合区域教育发展需要。本项目的建设将完善邵东市教育配套设施条件，是加强学前教育的需要。项目的建设为进一步提高当地人口的科技文化素质创造有利条件，增强劳动力就业的能力，提高城乡居民的收入水平，改善生活质量。可见，其社会效益是显著的。

2.项目可能造成环境破坏的风险

风险描述：本项目建设可能会对各建设地点施工范围周边的生态和景观造成一定程度的破坏。项目在建设期间可能

对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括生活垃圾、幼儿噪声等对环境的影响。

应对措施：本项目实施后，将改善区域群众子女入园条件。施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方等会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持要求进行建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。运行期间，生活垃圾实行分类袋装，由园内清洁管理人员统一收集，运送到生活垃圾中转站，最后由环卫部门统一用专用车辆运输到垃圾处理站填埋。教育幼儿尽量减少喧闹。做好道路绿化，既可降低噪音，又可使人们在心理上感觉到有良好的效果。

3.群众抵制征地的风险

风险描述：由于征地涉及群众的切身利益，加上群众对征地的政策缺乏理解，因此在征地问题上群众往往会与政府站在对立面，以各种形式抵制征地。征地项目中群众最敏感、最担忧的问题是失去土地。

应对措施：一是协调周边居（村）民委员会召开居民代表会，通报项目情况，介绍项目开工建设及以后运行对居民的影响；解答居（村）民对项目的疑问及听取居民的建议，做到人人知实情、事事无疑问。

二是环境影响评价前期多次进行民意调查，确保知道居（村）民关心的是哪一事项，对哪一事项有疑虑。针对居（村）民疑虑事项进行解答，并对有关事项向居（村）委会承诺。

七、还款保障措施

1.根据《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，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2.根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

八、主管部门责任

本级项目主管部门是邵东市教育局。

项目主管部门负责按照专项债券项目工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，做好项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入等后续工作。

(本页无正文，为《邵东市 2023 年社会事业专项债券邵东市新
增公办幼儿园建设项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页)



2023 年 3 月 2 日