

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

遂溪县职业技术学校迁建项目

项目情况

实施单位盖章：遂溪县职业技术学校（遂溪县第四中学）



主管部门盖章：遂溪县教育局



财政局盖章：湛江市遂溪县财政局



日期：二〇二〇年五月

遂溪县职业技术学校迁建项目

项目情况

一、项目基本情况

发行人拟发行债券募集资金用于遂溪县职业技术学校迁建项目，假定票面利率 3.70%，期限二十年，从 2020 年起计算利息，在债券存续期每半年支付一次债券利息，合计发行债券人民币 4,000.00 万元。按照财政部要求，此次专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

（一）湛江市总体情况介绍

湛江市政府 2020 年总体规划：坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，全面深化市场化改革、扩大高水平开放，聚力推进“一通道、一港区、一示范”建设，大力推进“四大抓手”、做好“四篇文章”、实施“五大产业发展计划”，进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期，加快建设省域副中心城市，全力打造现代化沿海经济带重要发展极，为全面建成小康社会打下决定性基础。

2020 年我市经济社会发展的预期目标：地区生产总值增长 5%左右；规模以上工业增加值增长 6%左右；固定资产投资增长 6%左右；社会消费品零售总额增长 7.5%；外贸进出口总额增长 3%；实际利用外资增长 8%；一般公共预算收入增长 5%；港口货物吞吐量增长 8.4%；居民人均可支配收入增长 7%；居民消费价格指数涨幅控制在 3%左右；城镇登记失业率控制在 3.5%以内。

（二）募投项目情况

1.项目所处区域情况

项目位于湛江市遂溪县。2017-2019 年，湛江市遂溪县分别实现一般公共预算收入 6.93 亿元、7.40 亿元、8.02 亿元，湛江市遂溪县政府性基金收入分别为 6.86 亿元、10.10 亿元、10.54 亿元，财政收入保持稳定。

表 1：湛江市遂溪县 2017-2019 年财政经济情况

单位：亿元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	301.70	325.30	375.59
一般预算收入	6.93	7.40	8.02
政府性基金收入	6.86	10.10	10.54
其中：国有土地出让收入	6.15	8.94	9.83
政府性基金支出	7.24	10.29	12.56

2.项目情况

(1) 项目概况

表 2：项目发债情况

单位：万元

项目概况		项目 总投资	计划发行债券 规模	计划本批发行专项 债总规模
所处地市 区域	项目名称			
湛江市遂 溪县	遂溪县职业技术学校 迁建项目	49381.8	4000	4000

(2) 项目建设内容

本项目位于遂溪县第三中学北面，省道 287 线北，遂城北门变电站东，总建筑面积 121493 平方米。遂溪县职业技术学校迁建项目分为东、西校区，首期建设为东校区。

1) 东校区规划占地面积 53100.15 m²，规划办学规模为在校学生 1500 人以上，规划建筑总面积 45885 m²，其中地上建筑面积 40466 m²，地下建筑面积 5419 m²。主要包括有教学楼、学员宿舍、综合楼、学员饭堂、报告厅、文体馆及校区室外配套设施等 12 个单项工程，本项目建设内容及规模如下：

教学楼：建筑面积 14970 m²；学员宿舍楼：建筑面积 12082 m²；综合楼：建筑面积 6285 m²；学员饭堂：建筑面积 2100 m²；报告厅：

建筑面积 2400 m² 文体馆：建筑面积 1710 m²；实验实习器材；校园绿化、美化；教学仪器设备及图书；学校大门；学校围墙 1765 米；校园水电及网络配套设施。

2) 西校区规划占地面积 96427.15 m² (144.64 亩)，规划办学规模为在校学生 3000 人以上，规划建筑总面积 80746 m²，主要包括有教学楼、综合楼、实训楼、学生宿舍楼、食堂及校区室外配套设施等 17 个单项工程，本项目建设内容及规模如下：

教学楼：建筑面积 12000 m²；综合楼：(含教师办公用房、行政用房、生活及附属用房等)，建筑面积 8000 m²；图书馆：建筑面积 6000 m²；学生宿舍楼：建筑面积 21000 m²；教工宿舍：建筑面积 2200 m²；食堂：建筑面积 4000 m²；综合馆：建筑面积 2700 m²；实训楼：(含汽车维修、农机维修实训室)，建筑面积 7000 m²；实训场地，面积 14789.93 m²；体育场(面积 12000 m²，含 400m 标准塑胶运动场(预制型)；体育运动设施一批；实验实习器材；校园绿化、美化；教学仪器设备及图书；学校大门；学校围墙 2666 米；校园水电及网络配套设施。

(3) 项目立项文件或实施依据

1) 2016 年 5 月 24 日取得遂溪县发展和改革局《关于遂溪县职业技术学校迁建项目可行性研究报告的批复》(遂发改[2016]42 号)；

2) 2016 年 5 月 16 日 取得《关于遂溪县职业技术学校规划建设项目用地的审查意见》(遂国土资(规保[2016]58 号)；

3) 2016 年 5 月 23 日取得《关于遂溪县职业技术学校迁建项目环境影响报告表审批意见的函》(遂环建函[2016]28 号)；

4) 2016 年 9 月 1 日公开招标确认遂溪县职业技术学校迁建项目(勘察设计)中标单位为广东海外建筑设计院有限公司、深圳市联合创艺建筑设计有限公司、湛江粤西地质工程勘察院(联合体)；

5) 2016 年 8 月 23 日取得遂溪县国土资源局《中华人民共和国不动产权证书》粤(2016)遂溪县不动产权第 0000098 号；

6) 2016 年 9 月 14 日取得遂溪县国土资源局《中华人民共和国不动产权证书》粤(2016)遂溪县不动产权第 0000167 号、第 0000168 号、第 0000169 号，用地总面积 129698.63 平方米；

7) 2016 年 9 月 24 日, 取得遂溪县住房和城乡建设局《建筑工程规划许可证》(建字第 440823201600133 号);

8) 2016 年 9 月 24 日, 取得遂溪县住房和城乡建设局《建设用地规划许可证》(地字第 440823201600115 号), 用地面积 149985.17 平方米;

9) 2017 年 7 月至 8 月, 通过公开招标方式确定湛江市第四建筑工程有限公司为遂溪县职业技术学校迁建项目(东校区) 施工单位的中标单位。并在 8 月份与湛江市第四建筑工程有限公司签订《标准施工合同》(中标通知书日期 2017 年 7 月 20 日);

10) 2017 年 12 月与中国平安财产保险股份有限公司湛江中心支公司签订《建筑工程一切险》;

11) 2018 年 10 月 30 日取得遂溪县住房和城乡建设局《建筑工程施工许可证》(编号: 440823201810300101);

本次遂溪县职业技术学校迁建项目已通过广东鸿峰律师事务所合法性审核。

(4) 项目主体资格

统一社会信用代码	12440823456285526W
名称	遂溪县职业技术学校(遂溪县第四中学)
宗旨和业务范围	培养中专学历技术应用人才和实施高中学历教育, 促进基础教育发展, 提高社会职业素质
住所	广东省湛江市遂溪县遂城镇遂海路 190 号
法定代表人	陈恩林
经费来源	财政核拨
开办资金	¥ 1,250.00 万元
举办单位	遂溪县教育局
有效期	自 2016 年 01 月 19 日至 2021 年 01 月 18 日
登记管理机关	国家事业单位登记管理局

二、经济社会效益分析

遂溪县职业技术学校迁建项目的实施, 为学校提高教学质量和扩大招生规模创造了较好的条件, 使学校每年可为国家培养更多的专业

技术人才，达到“招生一人，培养一人，就业一人，脱贫一户，带出一批”的社会效益。

有利于湛江市经济社会的发展。建设和改善职业教育、成人教育基础设施是当今社会发展的需要，教育环境的优劣直接体现当地经济及文化发展水平，本项目的建设不仅是适应社会经济发展的需要，更是构建“和谐社会”的需要，对保障国民经济经济增长有积极的意义。

有利于整合遂溪县教学资源。项目建成后、学校可从规模、设施、师资力量配备等方面达到规划要求，基本上可以满足学校办学要求。改善办学的软硬件条件，能有效提升办学实力，提高办学水平。既能提供良好的办学条件，又可以发挥规模效应，降低教育成本，大面积提高教育质量，有利于整合教学资源。

有利于促进遂溪县职业技术学校更快地发展。项目建成后可为广大师生创造一个良好的教学和学习环境，解决遂溪县职业技术学校的场地设备设施的落后问题，更好地为国家输送优秀人才。

三、项目投资估算及资金筹措方案

遂溪县职业技术学校迁建项目合计总投资 49381.8 万元，本次计划使用地方政府债券融资 4000 万元。

表 3：项目资金筹措情况

单位：万元

项目名称	项目 总投资	市场化融 资资金 (如银行 贷款等)	非融资资金			地方政府专项债券融资		
			单位自 有资金	财政性资 金	其他	本次专项 债券发行 金额	以前发行 专项债券 金额	以后计 划发行 专项债 券金额
遂溪县职业 技术学校迁 建项目	49381.8	—	—	45,381.80	—	4000	—	—
合计	49381.8	—	—	45,381.80	—	4000	—	—

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 债券应付本息情况

发行人拟发行债券募集资金用于遂溪县职业技术学校迁建项目，合计发行债券人民币 4,000.00 万元，假定票面利率 3.70%，期限二十年，从 2020 年起计算利息，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自发行之日起债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
第一年			4,000.00	3.70%	148.00
第二年	4,000.00		4,000.00	3.70%	148.00
.....	4,000.00		4,000.00	3.70%	148.00
第二十年	4,000.00	4,000.00	—	3.70%	148.00
合计	—	4,000.00		—	2,960.00

(二) 项目收益测算

1. 学费收入测算

(1) 招生人数：根据项目单位提供相关资料，预计学校项目建成后招生规模达到 4500 人，假定在债券存续期间，项目招生人数平均为每年 4500 人。

(2) 学费收入及其他收入：根据项目单位提供相关资料，中职学校免学费国家补助资金每个学生 3500/年、每个学生住宿收费 500 元/年。在债券存续期间，按增长 50%后的人均标准预计收入，如下表：

单位：万元

项目	预计人均补助收入	假定债券存续期间人均标准	预计招生人数	债券存续期间平均每年收入
学费	0.35	0.525	4500	2,362.50
住宿或其他	0.05	0.075	4500	337.50

2. 运营成本

经查询比对有关信息资料，一般学校的运营成本占收入的比例为 60%—80%。假定运营成本占收入的比例为 70%。

3. 测算结果

经测算，按计划该项目 2020 年底投入使用，扣除 1 年建设期，在债券存续期内，学校运营结余合计 15,390.00 万元，具体测算情况如下表：

单位：万元

债券存续期	学校收入			学校运营 支出成本	运营结余
	国家补助经费 收入	住宿或其他 收入	合计		
建设期 1 年					
第 2 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 3 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 4 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 5 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 6 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 7 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 8 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 9 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 10 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 11 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 12 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 13 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 14 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 15 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 16 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 17 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 18 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 19 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
第 20 年	2,362.50	337.50	2,700.00	1,890.00	810.00
结余合计	15,390.00				
本息合计	6,960.00				
覆盖倍数	2.21				

（三）还本付息的测算

经过以上测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，债券存续期结余合计 15,390.00 万元。专项债券本息合计 6,960.00 万元。债券存续期内结余对债券本息的覆盖倍数为 2.21 倍。项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的平衡。

（四）总体评价

综上所述，项目收益可以覆盖融资成本，项目融资平衡情况已经湛江润泰会计师事务所审计通过，不能偿还的风险较低。

五、项目风险控制

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。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。

六、主管部门责任

本项目主管部门是遂溪县教育局。项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建项目早见成效。

项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

