

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

湛江市第二技工学校新校区项目情况

实施单位盖章：湛江市第二技工学校



主管部门盖章：湛江市人力资源和社会保障局



财政局盖章：湛江市财政局



日期：二〇二〇年五月

## 2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

### 湛江市第二技工学校新校区项目情况

#### 一、项目基本情况

发行人拟发行债券募集资金用于湛江市第二技工学校新校区项目，合计发行债券人民币 3,000.00 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。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，2017-2019 年，湛江市分别实现一般公共预算收入 135 亿元、122 亿元、131 亿元，湛江市政府性基金收入分别为 59.3 亿元、136.6 亿元、99.5 亿元，财政收入保持稳定。

表 1：湛江市 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	2824	3008	3065
一般预算收入	135.00	122.00	131.26
政府性基金收入	59.30	136.60	99.51
其中：国有土地出让收入	55.00	112.70	81.72
政府性基金支出	71.60	106.10	159.91

## 2.项目情况

### (1) 项目概况

单位：万元

项目概况		项目总投资	计划发行债券规模	计划发行本批专项债券总规模
所在地市区域	项目名称			
湛江市雷州市	湛江市第二技工学校新校区	70,440	3,000	3,000

### (2) 项目建设内容

新校区占地 401 亩,按 6000 在校生规模设计,建筑面积约 13.11 万 m<sup>2</sup>,建设内容为:教学楼(理论实训一体化)、学生宿舍楼、校企合作中心、体育馆(风雨操场与会堂)、图书馆、学生食堂、人防地下室及停车场等及校区室外配套设施。

### (3) 项目立项文件或实施依据

1) 2016 年 7 月 26 日取得湛江市发改局《关于湛江市第二技工学校新校区建设项目建议书的批复》(湛发改社[2016]377 号);

2) 2017 年 10 月 13 日取得湛江市发改局《关于关于湛江市第二技工学校新校区建设项目可行性研究报告的批复》(湛发改社[2017]574 号);

3) 2017 年 1 月 5 日由湛江市代建局通过公开招标的方式确定四川中都工程设计有限公司为本项目勘察设计中标单位;

4) 2017 年 1 月 26 日取得了湛江市环保局《关于湛江市第二技



工学校湛江教育基地新校区环境影响报告表的批复》(湛环建[2017]19号);

5) 2018年1月16日取得《建设用地规划许可证》;

6) 2018年8月24日取得其中297亩《不动产权证书》;

7) 2019年2月25日湛江市政府将本项目建设模式调整为政府债券资金模式进行建设(办文编号:A19073);

8) 2019年6月10日总体规划设计方案通过了湛江市规委会的审批;

9) 2019年7月31日与湛江市代建局签订了委托代建合同书;

10) 2019年8月10日完成勘察和初步设计工作;

11) 2019年8月16日初步设计方案通过了湛江市住建局组织的专家评审;

12) 2019年9月6日取得了湛江市住房和城乡建设局《关于湛江市第二技工学校新校区项目初步设计审查的复函》(湛建管[2019]136号);

13) 2019年9月18日取得了湛江市自然资源局《湛江市自然资源局关于湛江第二技工学校新校区规划方案的审查意见》(湛自然资源局(规划)函[2019]2339号);

14) 2020年1月15日湛江市自然资源局批复了建设工程规划许可证(共27本);

15) 2020年3月17日湛江市工程预结算审核中心批复了预算财审结论;

16) 2020年4月14日施工挂网招标。

本次湛江市第二技工学校新校区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	124408004562470794
名称	湛江市第二技工学校
宗旨和业务范围	承担技工教育,培养技术工人
住所	湛江市人民大道南106号

法定代表人	孙建平
经费来源	财政核拨
开办资金	¥ 3477 万元
举办单位	湛江市人力资源和社会保障局
有效期	自 2016 年 5 月 04 日至 2021 年 5 月 03 日
登记管理机关	湛江市事业单位登记管理局

## 二、经济社会效益分析

本次债券涉及的主要是湛江市第二技工学校新校区。本项目属于教育事业，能够推动社会文化发展和进步，项目建成后，将能够提升人才培养水平，能够为培养各方面人才提供更好的环境和条件，具有良好的社会影响。

项目建设能促进相关联行业的发展，带动相关配套服务上有繁荣，从而增加当地居民的收入来源，提高居民的收入。项目的建成和建设过程中能提供一定数量的就业机会。同时，由于项目的建设，带动产业上下游企业的发展，也可以提供部分劳动岗位，能够提供就业机会，安置社会劳动力。

## 三、项目投资估算及资金筹措方案

湛江市第二技工学校新校区项目合计总投资 70,440 万元，本次计划使用地方政府债券融资 3,000 万元。

单位：万元

项目建设单位	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
湛江市第二技工学校	70,440.00	—	—	64,518.00		3,000.00	2,922.00	

合计	70,440.00	-	-	64,518.00	-	3,000.00	2,922.00	-
----	-----------	---	---	-----------	---	----------	----------	---

#### 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湛江市第二技工学校新校区项目，合计发行债券人民币 3,000.00 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：

金额单位：人民币万元

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			3,000.00	3.70%	111.00
第二年	3,000.00		3,000.00	3.70%	111.00
.....	3,000.00		3,000.00	3.70%	111.00
第二十年	3,000.00	3,000.00	-	3.70%	111.00
合计	-	3,000.00		-	2,220.00

##### (二) 已发行债券情况

本项目 2020 年 1 月已发行了 2020 年广东省民生服务专项债券（三期），债券本金 2,922.00 万元，债券期限三十年期，债券利率 3.92%，还款来源于预期的相应的学校营运收益。

##### (三) 项目收益测算

###### 1、学费收入测算

(1) 招生人数：根据项目学校的 2019 年招生情况及项目情况，假定在债券存续期间，项目招生人数平均每年 6000 人。

(2) 学费收入及其他收入：根据项目学校 2019 年的学费及住宿费等人均标准情况，在债券存续期间，按增长 50%后的人均标准预计收入，如下表：

金额单位：万元

项目	2019 年	假定债券存续期间	预计招生人数	债券存续期间平均每
----	--------	----------	--------	-----------



		人均标准		年收入（万元）
学费	3,950.00	5,925.00	6000	3555
住宿或其他	3000.00	4,500.00	6000	2700

## 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2022年底投入使用，扣除3年建设期，在债券存续期内，学校运营结余合计31,900.50万元，具体测算情况如下表：

金额单位：万元

债券存续期	学校收入			学校运营支出成本	运营结余
	学费收入	住宿或其他收入	合计		
建设期3年					
第4年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第5年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第6年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第7年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第8年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第9年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第10年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第11年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第12年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第13年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第14年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第15年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第16年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第17年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50

第 18 年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第 19 年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
第 20 年	3,555.00	2,700.00	6,255.00	4,378.50	1,876.50
结余合计	31,900.50				
前期债务成本	6,358.27				
本息合计	5,220.00				
覆盖倍数	4.89				

#### (四) 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 31,900.50 万元，扣除 2020 年广东省民生服务专项债券（三期）的本息合计 6,358.27 万元后的结余 25,542.23 万元，专项债券本息合计 5,220.00 万元。债券存续期内结余对债券本息的覆盖倍数为 4.89 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。

#### (五) 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

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

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

本项目主管部门是湛江市人力资源和社会保障局。项目主管部门和单位在依法合规、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。