

2020 年广东省民生服务专项债券（四期）
潮州市饶平县技工学校新校区建设项目情况

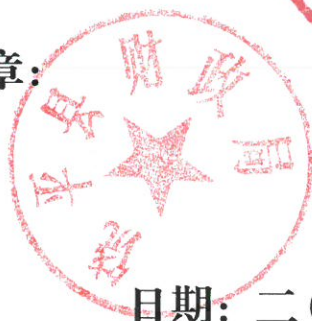
实施单位盖章：



主管部门盖章：



财政局盖章：



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省民生服务专项债券（四期） 潮州市饶平县技工学校新校区建设项目情况

本次饶平县人力资源和社会保障局参与发行的政府专项债券发行总额为 2000 万元，用于潮州市饶平县技工学校新校区建设项目。按照财政部要求，此次潮州市专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域情况

潮州市位于广东省最东端，东邻福建，西连揭阳，南接汕头，北通梅州，濒临南海，是广东的“东大门”。潮州市着力优化政治生态、经济生态、自然生态，建设良好的从政环境、营商环境、生活环境，奋力打造广东沿海经济带东部“桥头堡”、粤港澳大湾区重要拓展区、北部生态发展区联动区、潮文化精品城市。2017-2019 年，潮州市饶平县分别实现一般公共预算收入 7.68 亿元、8.15 亿元和 8.30 亿元，政府性基金收入分别为 5.35 亿元、5.99 亿元和 5.48 亿元。

表 1 潮州市饶平县 2017-2019 年财政经济数据

饶平项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	263.2	266.13	269.41
一般公共预算收入	7.68	8.15	8.30
政府性基金收入	5.35	5.99	5.48
其中：国土出让收入	5.16	5.81	5.29
政府性基金支出	3.04	4.82	11.22
其中：国土出让支出	2.61	4.01	10.82

（二）项目情况

表 2：潮州市饶平县技工学校新校区建设项目概况

项目名称	项目概况			项目总 投资（万 元）	计划发行本期专 项债券规模（万 元）	项目实施 方
	四至范围	项目面 积	项目类 型			
潮州市饶平县技工 学校新校区建 设项目	饶平县城黄冈 大道尾李厝路 段	21000 m ²	职业教 育	8400.03	2000.00	潮州市饶 平县技工 学校

潮州市饶平县技工学校(广东省粤东高级技工学校饶平校区)学校位于县城黄冈大道尾李厝路段,分南北两个校区,南校区位于钱东镇的饶平县综合职业培训基地,交通便利,环境优美,师资雄厚,设备先进;北校区即为本报告研究建设的项目。

饶平技校现有 7 个专业、在校学生 800 人。根据教学安排和项目设想,新校区将用于发展中级技工和高级技工教育,可新增学位 800 多个。

参考《技工学校(机械类通用工种)建筑规划面积指标(试行)》的规定指标,新校区总建筑面积约 21000 m²,其中:

1.综合楼:1 幢,5 层,设教师办公室、会议室、图书室、阅览室等设施,建筑面积 4300 m²;

2.理论教学楼:1 幢,5 层,配置普通教室、多功能电教室、计算机室、语音室等教室 40 间,建筑面积 2800 m²;

3.实训教学楼:实操楼 1 幢、5 层,实训室 2 幢、1~2 层,建筑面积 5600 m²;

4.学生宿舍楼:2 幢,5 层,建筑面积 5600 m²;

5.会堂与食堂:1 幢,2 层,首层为食堂,第二层为会堂,建筑面积 2500 m²;

6.学生体育场地:设 1 个 250 米环形跑道运动场和 2 个标准篮球场,面积 5522 m²;

7.停车场:在教学区设置面积 1000 m²的露天停车场,机动车车位 39 个,同时在生活区北侧和东侧设置面积 600 m²自行车停车棚,车位 500 个。

(三) 项目主体资格

名称	潮州市饶平县技工学校
统一社会信用代码	12445122MB2C11134P
住所	饶平县钱东镇李厝管理区西沟西
法定代表人	陈晓波

注册资本	人民币 2115 万元
颁发日期及有效期	2016-04-21 至 2021-04-20
经费来源	财政核拨
经营范围	实施和发展职业教育，提高劳动者素质。开展技工学校三年制学生培训，开设中短期劳动力技能晋升培训等。

（四）项目建设情况及资金到位情况

项目建设期 2 年。目前该项目已完成项目审批、规划选址、建设用地征用及地面青苗和附着物的赔偿、相关土地款缴纳、项目立项同、项目用地手续、项目勘察、项目环境影响评价及相关报建手续等。

学校于 2016 年已取得广东省人力资源和社会保障厅拨入予建设专项资金补助 2000 万元，作为项目资本金。至 2019 年 9 月，该项目已完成相关投资 995 万元，2020 年计划投资 3500 万元，至 2021 年 6 月计划投资 3905.03 万元。

二、经济社会效益分析

饶平技校虽然 2015 年 9 月才开办，时间不长，但学校开办之初，即与广东省粤东高级技工学校合作办学，饶平技校已成为广东省粤东高级技工学校饶平校区，受名校效应的影响，前来咨询就读的学生或家长不少，但由于现有校区面积小，无法大规模招生。

该项目的建设，扩大了饶平技校招生规模，给更多的人提供职业培训的机会，有利于缓解“技工荒”现象，将为饶平县及周边区域大规模培养中高级技术人才提供了更大的平台，既能为闽粤经济合作区的建设提供强有力的人才保障，又能满足饶平经济社会发展对技能人才的迫切需求，对加快发展饶平职业教育、合理配置教育资源、促进社会经济和教育事业的发展、满足人民群众对职业技术教育的需求、增强区域竞争能力、促进区域经济的稳定、持续、协调发展，都将起着重要的促进作用。因此，该项目的建设是非常必要的。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

项目估算动态总投资 8570.74 万元，静态总投资为 8400.03 万元。根据潮州市金德会计师事务所的审查意见，初步核定项目概算总投资为 8570.74 万元，静态总投资为 8400.03 万元。主要包括有建筑安装工程费用 6221.68 万元，土地费用 550 万元，设备购置费用 812.3 万元，工程建设其他费用 442.24 万元，工程预备费 373.81 万元，以及建设期债券利息等相关费用 170.71 万元。

表 3 项目总投资估算表

序号	明细	金额（万元）
1	静态投资额	8400.03
1.1	建筑安装工程费用	6221.68
1.2	土地费用	550.00
1.2	设备费用	812.30
1.3	其他费用	442.24
1.4	工程预备费	373.81
2	建设期债券利息费用	165.20
3	债券发行费用	5.00
4	债券登记费用	0.50
5	债券还本付息服务费	0.01
6	合计	8570.74

（二）资金筹措方案

本次拟通过财政资金、发行专项债券收入筹措项目建设期所需资金，所筹措资金用于支付工程款、设备购置款项、债券发行费、发行登记服务费、专项债券本息及还本付息服务费。

表 4 专项债券发行计划

单位：人民币万元

序号	发行年份	发行金额	发行年限
1	2020 年	3000.00	10 年
2	2020 年	2000.00	10 年

表 5 项目投资资金来源

单位：万元

序号	年度	筹备期（2020 年前）	2020 年	2021 年	合计
1	资本金	2000		108.24	2108.24
2	债券发行		5000		5000
3	运营期净收益		487.50	975	1462.50
4	资金筹措合计	2000	5487.50	1083.24	8570.74

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据，项目总收益为 12796.01 万元，可用于资金平衡的项目收益为 12796.01 万元。

表 6 项目收益测算表

序号	项目	单位	合计
1	资本金流入	万元	2108.24
2	债券资金流入	万元	5000.00
3	项目总收益	万元	12796.01
3.1	运营期净收益	万元	12796.01
4	现金流入总额	万元	19904.25
5	建设资金流出	万元	8400.03
6	债券发行费用及登记服务费	万元	5.50
7	债券还本付息	万元	6652
8	还本付息服务费	万元	0.35
9	现金流出总额	万元	15057.88
10	期末累计现金结存额	万元	4846.37

（二）项目融资成本

项目静态总投资 8400.03 万元，2020 年已通过专项债筹集资金 3000 万元，发行利率 3.34%，期限 10 年。本次拟申报专项债券金额 2000 万元。按照资金募集计划，本期债券 2000 万元，期限为 10 年，每半年付息一次，预计债券存续期本息累计 6652 万元。（债券利率按照 3.25% 测算）。项目融资还本付息资金通过学生学费收入、住宿费收入、职业技能培训费收入和校企合作收益费收入安排。

表 7 项目融资还本付息情况表

单位：万元

项目名称	年度	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
潮州市饶平县技工学校新校区建设项目	第一年	0	5000	0	5000	165.20	165.20
	第二年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第三年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第四年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第五年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第六年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第七年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第八年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第九年	5000	0	0	5000	165.20	165.20
	第十年	5000	0	5000	0	165.20	5165.20
	合计		5000	5000		1652	6652

（三）项目资金测算平衡表

根据项目收益与融资平衡分析结果，项目总收益为 12,796.01 万元，债券本息资金覆盖率可达到 1.92 倍，为债券项目总收益除以债券还本付息总额，即：项目总收益 12796.01 万元/债券本息 6652.00 万元。

表 8 项目收益与融资平衡情况

单位：万元、倍

项目名称	项目总投资	项目总收益	已发行债券额	本期计划发行额	本期计划发行期限	其他融资金额	专项债本息合计	资金覆盖倍数
潮州市饶平县技工学校新校区建设项目	8400.03	12796.01	3000.00	2000.00	10	0	6652.00	1.92

（四）总体评价

经测算，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，预期融资项目收益和项目收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还融资本金和利息，本项目债券本息资金覆盖率可达到 1.92 倍，可实现项目收益和融资自求平衡。

五、项目风险控制

（一）潜在风险

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。

（二）还款保障情况

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。如偿还出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现财产、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

本项目主管部门为饶平县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。