

2020 年广东省民生服务专项债券（四期）
潮州技师学院建设项目情况

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）

潮州技师学院建设项目情况

本次潮州市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 6000 万元，用于潮州技师学院建设项目。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，潮州市分别实现一般公共预算收入 18.27 亿元、19.38 亿元和 19.26 亿元，政府性基金收入分别为 10.04 亿元、11.91 亿元和 23.40 亿元。

表 1 潮州市 2017--2019 年财政经济数据

市直项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	1074.07	1067.28	1068.33
一般公共预算收入	18.27	19.38	19.26
政府性基金收入	10.04	11.91	23.40
其中：国土出让收入	5.57	8.14	19.52
政府性基金支出	20.41	5.47	6.52
其中：国土出让支出	19.77	1.94	0.15

（二）项目情况

表 2 潮州技师学院建设项目概况

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
	建筑面积	项目类型			
潮州技师学院建设项目	118617.39 平方米	0904 职业教育	84,704.66	6000	潮州市政府 项目建设中心

潮州技师学院建设项目总占地面积 333.116 亩，本期规划建设约 310 亩(约 206666.77 平方米)，剩余约 20 亩(约 15410.73 平方米)作为预留学校发展建设用地。项目总建筑面积 118617.39 平方米，其中计容面积 107697.39 平方米，地下建筑面积 10920 平方米。

(三) 项目主体资格

名称	潮州市政府项目建设中心
统一社会信用代码	12445100677073789W
住所	潮州大道南段建设大厦附属楼一楼
法定代表人	邹鹏煌
注册资本	人民币 50.6 万元
颁发日期及有效期	2016 年 07 月 27 日至 2021 年 07 月 26 日
公司类型	财政补助一类事业单位
经营范围	负责市政府投资市属非经营性建设项目的组织和协调管理等

(四) 项目建设情况

项目前期准备工作时间 5 个月，于 2020 年 4 月至 2020 年 8 月；施工工期 48 个月，一期计划于 2022 年建成投入使用；二期计划于 2022 年 9 月开始施工，2024 年 8 月建成投入使用。

二、经济社会效益分析

推动高质量发展，壮大实体经济，需要数量充足的技术技能人才作为支撑，职业教育肩负着传承技术技能、培养多样化人才的职能，对接市场需求、更大规模开展职业教育和培训，可以帮助学生掌握一技之长，实现更高质量、更充分的就业创业。

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 85491.30 万元，静态总投资为 84704.66 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 85491.30 万元，静态总投资为 84704.66 万元。主要包括有建筑安装工程费用 68172.86 万元，其他费用 10257.38 万元，工程预备费 6274.42 万元，以及建设期债券利息等相关费用 786.64 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	84,704.66
1.1	工程部分费用	68,172.86
1.2	专项部分费用	10,257.38
1.3	预备费	6,274.42
2	建设期债券利息费用	780.00
3	债券发行费用	6.6
4	债券还本付息服务费	0.04
5	合计	85491.30

（二）资金筹措方案

本次拟通过财政资金、发行专项债券、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筹措项目建设期所需资金，所筹措资金用于工程费用、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	6,000.00	10 年

表 5 项目投资资金来源

单位：人民币万元

	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	合计
资本金		20,000.0 0	18,167.1 2	18,036.0 1	16,267.7 7	72,470.9 0
债券发行	6,000.0 0					6,000.00
运营期净收益	0.00	0.00	1,229.50	2,159.00	3,631.90	7,020.40
合计	6,000.0 0	20,000.0 0	19,396.6 2	20,195.0 1	19,899.6 7	85,491.3 0

项目资本金，由地方财政部门根据项目建设进度计划，逐步统筹安排到位。

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 40,973.33 万元，可用于资金平衡的项目收益为 40,973.33 万元。

表 6 项目收益测算表

单位：人民币万元

序号	项目明细	合计
1	资本金流入	72,470.90

2	债券资金流入	6,000.00
3	项目总收益	40,973.33
3.1	运营期经营净结余	40,973.33
4	现金流入总额	119,444.23
5	静态投资额	84,704.66
6	发行费及发行登记费	6.60
7	还本付息	7,950.00
8	还本付息服务费	0.40
9	现金流出总额	92,661.66
10	期末项目累计现金结存额	26,782.57

（二）项目融资成本

项目静态总投资 84,704.66 万元，本次拟申报专项债券金额 6,000.00 万元。按照资金募集计划，本期债券 6,000.00 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 7,950.00 万元。（债券利率按照 3.25% 测算）。

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	第一年	0	6000	0	6000	195.00	195.00
技师	第二年	6000	0	0	6000	195.00	195.00

学院 建设 项目	第三年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第四年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第五年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第六年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第七年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第八年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第九年	6000	0	0	6000	195.00	195.00
	第十年	6000	0	6000	0	195.00	6195.00
	合计			6000		1950.00	7,950.00

(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，专项债券存续期内还本付息资金充足，本项目债券本息资金覆盖率可达到 5.15 倍，为本项目总收益除以债券还本付息总额，即项目总收益 40,973.33 万元/债券本息 7950 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	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
潮州技师学院建设项 目	84,704.66	40,973.33	6000	10	0	7,950.0 0	5.15

(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 5.15 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

本项目主管部门为潮州市人力资源和社会保障局。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。