

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

汕头民用航空职业技能培训学院建设项目

项目情况

实施单位盖章：汕头技师学院



主管部门盖章：汕头市人力资源和社会保障局



财政局盖章：汕头市财政局



日期：二〇二〇年四月

2020 年广东省民生服务专项债券（五期） 汕头民用航空职业技能培训学院建设项目 项目募投情况

（一）项目基本情况

本项目位于汕头技师学院南校区（汕头市濠江区磊广大道中段）西侧，总用地面积 49480.43 平方米，拟拆除原有建筑物 7137.15 平方米，围墙 1288 米，挡土墙 106 立方米，新建钢网架机库及航空实训设备场地建筑面积 6930 平方米，2 个篮球场 1215 平方米，2 个羽毛球场 215 平方米，2 个停车场 2400 平方米，修缮改造原有三层砼结构厂房为实训楼，改造面积 6470 平方米，2 栋一层砼结构锅炉房修缮改造为实训室，改造面积 1078 平方米；配套建设给排水、排污、消防、照明、绿化、强弱电、土地平整、校区道路、大门门房、围墙、护坡及其他配套设施。

本项目建设的主要目的是培养国际化的民航高技能人才和民用航空从业资格人员，是汕头技师学院在适应国家大力鼓励职业教育发展政策机遇，提升学校办学水平的同时，服务和服从于产业转型升级对各类人才的需求，为构建社会主义和谐社会做出更大的贡献。

（二）预期经济社会效益分析

近年来，汕头市委、市政府高度重视职业教育发展，通过不断加大职业教育投入，整合教育资源、改善教学设施、优化教育环境等一系列重要举措，不断拓展职业教育发展空间，使职业教育的改革和发展取得了巨大成就。职业教育旨在将我国大量的人口压力转化为人力资源，这使得职业教育的发展面临新的历史契机，在这一过程中，教育技术具有重要的促进作用，可以支撑职业教育的发展，提升职业教育的质量和效益，汕头民用航空培训学院项目正能充分发挥这些作用，具有显著的社会效益。

（三）项目投资估算及资金筹措方案

1. 投资估算

项目总投资约 15,217.71 万元。

2. 资金筹措方案

项目资金筹措方式为财政资金、政府债券。2020 年广东省民生服务专项债券（五期）5,000.00 万元，预计利率 3.70%，债券存续期为 20 年，按每半年支付利息，到期还本。预计债券利息合计为 3,700.00 万元，到期本息合计 8,700.00 万元。其余建设资金由学院自筹和财政资金投入，及申请下一年度新增债券，考虑到汕头民用航空职业技能培训学院建设项目预计 2021 年度融资计划 4,000.00 万元，发行期限 20 年。本项目从客观、谨慎角度出发，以 20 年期国债收益率上浮 15%，即假设 20 年期发行利率 3.95%进行测算，利息为 3,160.00 万元，本息合计 7,160.00 万元，采用项目培训收益作为保障。

3. 项目主体资格

本项目由汕头技师学院牵头建设，全面负责项目建设的质量管理、项目进度、项目投资和资金管理等。

4. 项目建设情况

项目名称：汕头民用航空职业技能培训学院建设项目

建设内容：项目总用地面积 49480.43 平方米，拟拆除原有建筑物 7137.15 平方米，围墙 1288 米，挡土墙 106 立方米，新建钢网架机库及航空实训设备场地建筑面积 6930 平方米，2 个篮球场 1215 平方米，2 个羽毛球场 215 平方米，2 个停车场 2400 平方米，修缮改造原有三层砼结构厂房为实训楼，改造面积 6470 平方米，2 栋一层砼结构锅炉房修缮改造为实训室，改造面积 1078 平方米；配套建设给排水、排污、消防、照明、绿化、强弱电、土地平整、校区道路、大门门房、围墙、护坡及其他配套设施。

项目投资：本项目估算总投资 15,217.71 万元，其中土地费用 7,500.00 万元，建安工程费 6,394.83 万元，勘察费 32.60 万元（其中初步勘察费 16.30 万元，详细勘察费 22.82 万元），设计费 163.00 万元（其中方案设计费 16.30 万元，初步设计费 48.90 万元。施工图设计费 97.80 万元），监理费 150.58 万元，预备费 439.76 万元，其他费用 536.94 万元。

（四）项目预期收益、成本及融资平衡情况

1. 预期收益

汕头民用航空职业技能培训学院项目计划于 2021 年竣工，机库于 2020 年底可建成，设备大部分已经到位并投入使用，项目建成后每年能提供培训 2500 人

次的办学规模，初始收费为每年每人次培训费为 5000 元，以后每年培训费按最近三年居民价格消费指数平均数 2.2% 增长，每年培训的成本费用率为 40%，主要成本为实训设备折旧、教师课酬等，预测收入年限从 2020 年开始。

2. 项目成本

本次计划通过 2020 年广东省民生服务专项债券（五期）募集债券资金 5,000.00 万元，期限 20 年，按每半年支付利息，到期偿还本金，预计年利率 3.70%。具体情况如下：

金额单位：人民币 万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第一年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第二年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第三年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第四年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第五年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第六年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第七年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第八年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第九年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十一年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十二年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十三年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十四年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十五年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十六年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十七年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十八年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第十九年	5,000.00		5,000.00	3.70%	185.00	185.00
第二十年	5,000.00	5,000.00	0.00	3.70%	185.00	5,185.00
合计		5,000.00			3,700.00	8,700.00

3. 项目融资平衡

根据汕头技师学院提供的数据资料，可用于资金平衡净收益情况预测如下：

金额单位：人民币 万元

预计项目培训费净收益			
年度	培训费收益	费用成本	净收益
第 1 年	1, 250. 00	500. 00	750. 00
第 2 年	1, 277. 50	511. 00	766. 50
第 3 年	1, 305. 61	522. 24	783. 36
第 4 年	1, 334. 33	533. 73	800. 60
第 5 年	1, 363. 68	545. 47	818. 21
第 6 年	1, 393. 68	557. 47	836. 21
第 7 年	1, 424. 35	569. 74	854. 61
第 8 年	1, 455. 68	582. 27	873. 41
第 9 年	1, 487. 71	595. 08	892. 62
第 10 年	1, 520. 44	608. 17	912. 26
第 11 年	1, 553. 89	621. 55	932. 33
第 12 年	1, 588. 07	635. 23	952. 84
第 13 年	1, 623. 01	649. 20	973. 81
第 14 年	1, 658. 71	663. 49	995. 23
第 15 年	1, 695. 21	678. 08	1, 017. 12
第 16 年	1, 732. 50	693. 00	1, 039. 50
第 17 年	1, 770. 62	708. 25	1, 062. 37
第 18 年	1, 809. 57	723. 83	1, 085. 74
第 19 年	1, 849. 38	739. 75	1, 109. 63
第 20 年	1, 890. 07	756. 03	1, 134. 04
第 21 年	1, 931. 65	772. 66	1, 158. 99
合计	32, 915. 64	13, 166. 25	19, 749. 38
债券本金			9, 000. 00
债券利息			6, 860. 00
本息合计			15, 860. 00
本息保障倍数			1. 25

根据国家统计局数据，我国 2017-2019 年居民消费价格指数(CPI)分别为 1.6%、2.1%和 2.9%，近三年平均 2.2%。按照每年培训 2500 人次，初始每年每人
次培训费为 5000 元，培训费以最近三年居民价格消费指数平均数 2.2%增长，测

算总收益为 32,915.64 万元。按照每年培训的成本费用率为 40%，测算总成本为 13,166.25 万元，根据项目总收益和总成本，预测得到项目净收益为 19,749.38 万元，本次融资项目收益为培训收益，根据每年的培训净收益，偿还已融资本金和利息，及预计后期融资本金和利息，本息覆盖倍数约为 1.25。

（五）总体评价

基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以预期的培训费收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目组合收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

综上所述，通过发行地方政府专项债券的方式满足本项目组合资金需求应是现阶段较优的资金解决方案。

（六）主管部门责任

本项目主管部门为汕头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。

（七）潜在风险评估：

本项目主要风险因素及风险程度汇总表如下：

序号	风险因素	风险概率	影响程度	风险程度
1	合法性风险	较低	中等	较小
2	生态环境风险	较低	中等	一般
3	施工风险	较低	中等	一般
4	社会治安风险	较低	较小	较小
5	社会舆论风险	较低	较小	较小

本项目符合法律法规、符合省市区相关规划、国家产业政策，项目规划合理；项目可能存在的环境影响风险在采取防范和化解措施后能安全运行。

（八）项目风险控制

考虑就业环境，国家政策等变化因素，预计培训费净收益将足额提存债券本息，保障债券不存到期违约风险。

