

附件 1

大竹县城区幼儿园建设及设施设备采购项目 项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

1、国家层面

《中共中央国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》指出，积极发展学前教育。到 2035 年，全面普及学前三年教育，建成覆盖城乡、布局合理的学前教育公共服务体系，形成完善的学前教育管理体制、办园体制和政策保障体系，为幼儿提供更加充裕、更加普惠、更加优质的学前教育。把发展学前教育纳入城镇、社会主义新农村建设规划，建立政府主导、社会参与、公办民办并举的办园体制。大力发展公办幼儿园，积极扶持民办幼儿园。

国务院《关于当前发展学前教育的若干意见》（国发〔2010〕41 号）提出，大力发展公办幼儿园，提供“广覆盖、保基本”的学前教育公共服务。加大政府投入，新建、改建、扩建一批安全、适用的幼儿园。不得用政府投入建设超标准、高收费的幼儿园；城镇小区没有配套幼儿园的，应根据居住区规划和居住人口规模，按照国家有关规定配套建设幼儿园。

2、省级层面

《四川省人民政府关于当前发展学前教育的实施意见》（川府发〔2011〕12号）提出，大力发展公办幼儿园，提供“广覆盖、保基本”学前教育公共服务。加大政府投入，新建、改建、扩建一批安全、适用的幼儿园。着力实施学前教育建设工程，加强示范性幼儿园建设。鼓励优质公办幼儿园举办分园或合作办园，扩大办园规模，增加优质学前教育资源。支持街道、农村集体举办幼儿园。

《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》提出，全面落实立德树人根本任务，健全学校、家庭、社会协同育人机制，大力发展素质教育。实施学前教育提质扩容工程，加强公办幼儿园和小区配套幼儿园建设，规范民办幼儿园。

3、市县级层面

《达州市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》提出，全面落实立德树人根本任务，建立健全五育并举全方位、立体式立德树人教育培养体系，健全学校家庭社会协同育人机制。推进学前教育公益普惠发展，提升学前教育普及水平和保教质量，到2025年，公办幼儿园在园幼儿占比力争达到50%。推进义务教育优质均衡发展，优化城乡义务教育资源布局结构，努力缩小区域、城乡、校际差距，义务教育学校基本达到优质均衡标准。

（二）项目情况

1. 参与主体

实施机构：大竹县教育和科学技术局

项目业主：大竹县英才教育发展有限公司

2. 项目概况

项目名称：大竹县城区幼儿园建设及设施设备采购项目

项目所属领域：社会事业——学前教育

项目建设的工期：2021 年 9 月至 2023 年 8 月，共计 24 个月

项目地址：大竹县城区

项目类型：本项目为新建工程，本项目资产无抵押或质押情况

建设内容：新（扩）建幼儿园 14 所，新（扩）建活动用房、服务用房及附属用房共 45000 平方米，包括水电、管网等设施；新建活动场地 25000 平方米；新建校门、围墙、人防设施及附属设施。幼儿园教育教学及食堂相关设施设备采购。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

项目建设对当地经济社会发展具有关联带动作用，完善学前教育集聚功能，增强其辐射能力，同时可优化城市功能、增强城市竞争力，带动周边土地增值，促进地区社会经济的发展。推动区域内交通运输、邮电通讯、商业贸易、饮食服务等，将带动项目区第三产业的大发展，为片区人民安居乐业、增收致富提供经济增长和社会持续发展的机会。

通过项目财务分析计算，项目的各项财务经济指标均达到或

好于行业的基准指标。项目建设运营计算期中，项目自身可产生净利润 13016.80 万元，该项目可实现的用于还本付息的净现金流量为 63273.42 万元，因此本项目具有良好的经济效益。

（二）社会效益

1. 满足区域内适龄儿童学前教育入学需求

幼儿教育是基础教育的重要组成部分。大竹县多年来在幼儿教育方面政府的投入较少，发展幼儿教育的经费与实际需求有较大的差距。民办幼儿园虽然不少，但多数规模小、不正规，借用民房、没有正规的教室、缺少活动场地、卫生条件不好、师资力量薄弱等问题突出，难以开设高标准、新要求的课程。

大竹县加快发展幼儿教育设施，对于解决适龄儿童入园难，促进儿童身心全面健康发展、普及义务教育、提高国民整体素质、实现全面建设小康社会的奋斗目标具有重要意义。项目的实施，可保障当地适龄儿童接受基本的、有质量的学前教育，满足当地群众对优质学前教育的需求。

2. 解决大竹县城区幼儿“入园难、入园贵”的问题

大竹县城区幼儿“入园难、入园贵”的问题主要原因在于目前公办学位严重不足，学前教育实现“公益性”是一种趋势。本项目的实施可增加公办园数量，落实大竹县学前教育发展措施，有效缓解“入园难、入园贵”的问题。

3. 促进大竹县学前教育事业发展

当前，人民群众对发展学前教育具有强烈的愿望和呼声，党中央、国务院对发展学前教育提出高要求。办好学前教育，关系

千千万万儿童的健康成长，关系千家万户的切身利益，关系国家和民族的未来。本项目新建较规范的公办（公益性）幼儿园，其实施可规范区域内幼儿教育发展，有利于促进儿童身心全面健康发展，从根本上提高全体国民的整体素质，促进大竹县学前教育事业的发展，构筑终身教育体系。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目投资总额为 36000.00 万元，静态总投资为 34785.60 万元。其中，第一部分建设工程费用 24289.67 万元；第二部分工程建设其他费用 8976.83 万元；第三部分预备费用 1519.10 万元，第四部分债券建设利息 1185.60 万元，第五部分债券发行费用 28.80 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目资本金来源：本项目资本金为 7200.00 万元（占总投资的 20.00%），资本金来源于财政性投入。资本金根据项目建设实际情况计划分批次予以拨付。

融资来源：本项目拟发行政府专项债券总额为 28800.00 万元（占总投资的 80.00%）。

2. 资金使用计划

资金使用计划表

序号	投资构成	合计	占总投资比例	建设期		
				2021 年 9 至 12 月	2022 年	2023 年 1-8 月
一	资金使用	36000.00	100.00%	1000.00	16000.00	19000.00
1	静态建设总投资	34785.60	96.63%	1000.00	15532.00	18253.60
2	建设期债券利息	1185.60	3.29%	0.00	456.00	729.60
3	债券发行费用	28.80	0.08%	0.00	12.00	16.80

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1. 项目收入

本项目主要收入来源包括常规保教费、寒暑假保教费、财政补助收入。

经计算，项目计算期内预计总收入为 77065.00 万元。

2. 项目成本

项目成本主要有经营成本（编外保教人员薪酬及福利费、燃料及动力费、管理费用、维修费）、折旧摊销费（固定资产折旧费、无形资产摊销费）、财务费用、税金及附加等。

幼儿园教师工资成本由财政直接指出，故教师工资不计算在项目成本之内。

经测算，项目预测期内总成本为 64048.20 万元。

（二）资金测算平衡情况

本项目综合上述专项收入、经营成本费用的估算，若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收

益的假设前提下，本项目截止政府专项债到期日累计资金结余 13041.42 万元，本项目在预测期内可实现息前净现金流 63273.42 万元，政府专项债券到期本息合计 50688.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.25 倍，期间不存在资金缺口。

大竹县城区幼儿园建设及设施设备采购项目资金测算平衡表

序号	项目	合计	建设期			运营期						
			2021 年 9 至 12 月	2022 年	2023 年 1-8 月	2023 年 9-12 月	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一	经营活动产生的净现金流量					1431.79	3034.48	3034.48	3101.37	3101.37	3101.37	3170.28
1	现金流入	77065.00				1678.23	3699.77	3699.77	3784.94	3784.94	3784.94	3872.66
1.1	经营收入	60300.92				1269.35	2838.97	2838.97	2924.14	2924.14	2924.14	3011.86
1.2	补贴收入	16764.08				408.88	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80
2	现金流出	13791.58				246.44	665.29	665.29	683.56	683.56	683.56	702.38
2.1	经营成本	13791.58				246.44	665.29	665.29	683.56	683.56	683.56	702.38
2.2	相关税费 (税金及附加+企业所得税)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	投资活动净现金流量		-1000.00	-15532.00	-18253.60							
1	现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00							
1.1	处置投资物	0.00	0.00	0.00	0.00							
1.2	收到其他投资	0.00	0.00	0.00	0.00							
2	现金流出	34785.60	1000.00	15532.00	18253.60							

2.1	建设投资	34785.60	1000.00	15532.00	18253.60							
2.2	维持运营投资	0.00	0.00	0.00	0.00							
三	筹措活动净现金流量		1000.00	15532.00	18253.60	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40
1	现金流入	36000.00	1000.00	16000.00	19000.00							
1.1	项目资本金投入	7200.00	1000.00	4000.00	2200.00							
1.2	专项债券资金	28800.00	0.00	12000.00	16800.00							
1.3	市场化融资	0.00	0.00	0.00	0.00							
2	现金流出	51446.40	0.00	468.00	746.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40
2.1	支付债券利息	22617.60	0.00	456.00	729.60	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40
2.2	支付债券发行费用	28.80	0.00	12.00	16.80							
2.3	支付市场化融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4	支付市场化融资发行费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5	支付专项债券本金	28800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6	支付市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	现金流量总计											

1	项目期的期初资金			0.00	0.00	0.00	337.39	2277.46	4217.54	6224.51	8231.49	10238.46
2	项目期内现金变动 (一+二+三)	13041.42		0.00	0.00	337.39	1940.08	1940.08	2006.97	2006.97	2006.97	2075.88
3	项目期的期末资金			0.00	0.00	337.39	2277.46	4217.54	6224.51	8231.49	10238.46	12314.34

大竹县城区幼儿园建设及设施设备采购项目资金测算平衡表（续上表）

序号	项目	合计	运营期												
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一	经营活动产生的净现金流量		3170.28	3170.28	3241.25	3241.25	3241.25	3324.09	3332.79	3332.79	3420.50	3420.50	3420.50	3498.05	3484.76
1	现金流入	77065.00	3872.66	3872.66	3963.02	3963.02	3963.02	4056.08	4056.08	4056.08	4151.94	4151.94	4151.94	4250.67	4250.67
1.1	经营收入	60300.92	3011.86	3011.86	3102.22	3102.22	3102.22	3195.28	3195.28	3195.28	3291.14	3291.14	3291.14	3389.87	3389.87
1.2	补贴收入	16764.08	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80	860.80
2	现金流出	13791.58	702.38	702.38	721.76	721.76	721.76	732.00	723.29	723.29	731.44	731.44	731.44	752.62	765.92
2.1	经营成本	13791.58	702.38	702.38	721.76	721.76	721.76	732.00	723.29	723.29	731.44	731.44	731.44	752.62	765.92
2.2	相关税费（税金及附加+企	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	业所得 税)														
二	投资活动 净现金流量														
1	现金流入	0.00													
1.1	处置投资 物	0.00													
1.2	收到其他 投资	0.00													
2	现金流出	34785.60													
2.1	建设投资	34785.60													
2.2	维持运营 投资	0.00													
三	筹措活动 净现金流量		-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-1094.40	-13094.40	-17438.40
1	现金流入	36000.00													
1.1	项目资本 金投入	7200.00													
1.2	专项债券 资金	28800.00													
1.3	市场化融 资	0.00													

2	现金流出	51446.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	13094.40	17438.40
2.1	支付债券利息	22617.60	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	1094.40	638.40
2.2	支付债券发行费用	28.80													
2.3	支付市场化融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4	支付市场化融资发行费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5	支付专项债券本金	28800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12000.00	16800.00
2.6	支付市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	现金流量总计														
1	项目期的期初资金		12314.34	14390.22	16466.10	18612.95	20759.80	22906.65	25136.33	27374.72	29613.11	31939.21	34265.31	36591.41	26995.06
2	项目期内现金变动（一+二+三）	13041.42	2075.88	2075.88	2146.85	2146.85	2146.85	2229.69	2238.39	2238.39	2326.10	2326.10	2326.10	-9596.35	-13953.64
3	项目期的期末资金		14390.22	16466.10	18612.95	20759.80	22906.65	25136.33	27374.72	29613.11	31939.21	34265.31	36591.41	26995.06	13041.42

五、项目绩效目标

1、项目总体建设目标

目标 1：新建/扩建 14 所幼儿园，建设完成附属用房 45000 平方米，建设完成活动场地 25000 平方米等；

目标 2：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡；

目标 3：带动区域协同发展，提升区域经济发展水平和教育基础设施质量。

2、2022 年度目标

目标 1：建设完成附属用房 5000 平方米；

目标 2：建设完成活动场地 10000 平方米；

目标 3：新增幼儿园学位 600 个。

六、潜在影响项目的风险评估

1. 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注业务单价和业务量，根据实际调整运营成本及业务体系，保证还本付息资金。

2. 市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而

影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。

3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

七、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。

八、主管部门和项目单位职责

大竹县城区幼儿园建设及设施设备采购项目的主管部门为大竹县教育和科学技术局，主管部门将会配合做好本地区项目收益专项债券发行准备工作，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，行业主管部门将会履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，行业主管部门配合财政部门编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同财政部门将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

本项目项目单位为大竹县英才教育发展有限公司，本项目的实施运营管理工作由项目业主单位负责运营，项目实施机构对项目运营进行监管。保障项目资产在债券存续期内均能得到有效的使用和管理，发挥项目应有的公益性和经济性，按预期实现项目收益，保障专项债的还本付息。运营期资金实行统一管理，由财务单独立帐、核算，资金使用严格按计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。项目单位强化企业管理，创建现代化管理模式。

式，从细节上规范、约束企业，使企业的管理体制逐步走上科学化的轨道，创造较好的企业效益和社会效益。从管理、技术、安全、生产等四个方面细化业务流程和标准，量化考核指标。通过推行精、准的规范和加强细、严的控制，运用科学管理方法和科技手段，全面推进项目规范化管理升级。项目单位认真分析有关单价变化的政策，不断挖掘项目自身的开发潜力，有效规避市场风险。抓好经营工作，实现互利共赢和取得良好的经济效益。项目单位做好记账、核算等基础工作，正确、及时、全面、真实地反映企业的经济活动，财产资金变化、成本费用开支和经营成果。通过建立和健全各种手续制度，如实反映资金活动的情况，按期进行财产清查，做到账账相符、账实相符。通过会计信息，不断改善经营管理，促进企业合理使用资金，降低费用水平，提高经济效益。

九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2022 年拟申请发行 12000 万元，本次拟发行 5000 万元，期限 20 年。