

# 广安经开区 2022 年学前教育 建设项目（信息披露）

实施单位：广安经济技术开发区社会事务局

主管部门：广安经济技术开发区社会事务局

财政部门：广安经济技术开发区财政金融局

# 广安经开区 2022 年学前教育建设项目情况

## 一、项目基本情况

### （一）市县及行业专项规划概况

扩大公办学前教育资源供给。加快公办幼儿园建设。按照《广安市全域实施公办学前教育示范市三年行动计划》》，紧盯目标任务，优化工作流程，加快建设进度，确保三年新建、改扩建公办幼儿园 160 所，实现全市 80% 的适龄儿童可以就读公办幼儿园。鼓励优质公办园通过举办分园、集团化办园、合作办园等形式扩大公办园资源。每个乡镇原则上至少办好 1 所公办中心园，大村独立建园或设分园、小村联合办园。加强已建和在建小区配套幼儿园专项治理，规范小区配套幼儿园建设使用，制定广安市住宅小区配套幼儿园建设管理办法，健全政府牵头，发展改革、自然资源规划、住房城乡建设、教育等部门联动管理机制，做好配套幼儿园规划、土地出让、园舍设计建设、验收、移交、办园等环节的监督管理。配套幼儿园由当地政府统筹安排，办成公办园。

### （二）项目情况

#### 1. 参与主体

实施机构：广安经济技术开发区社会事务局

项目业主：广安经济技术开发区社会事务局

#### 2. 项目概况

(1) 项目名称：广安经开区 2022 年学前教育建设项目

(2) 项目所属领域：社会事业-学前教育

(3) 项目建设的工期：24 个月

(4) 项目类型：新建工程，资产无抵押或质押情况。

(5) 产出说明

1) 项目区位：广安经济技术开发区奎阁街道

2) 建设内容及产出说明：新建 3 个幼儿园，项目总建筑面积 16150 平米，共计 36 个班，可容纳学生人数 1080 人。包括幼儿教学活动用房、食堂及音体室、室内外活动场地、配套用房及设备设施等，建设机动车停车位 100 个。

## 二、经济社会效益分析

### 1. 经济效益分析

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。

### 2. 社会效益分析

幼儿教育是基础教育的重要组成部分。广安经济技术开发区是四川省工业大区，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。

按照上级教育主管部门规定，至 2020 年幼儿园入园率要达到 85%以上，区域内学前教育资源相对短缺的问题日趋明显。广安经济技术开发区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。

### **三、项目投资估算及资金筹措方案**

#### **（一）投资估算**

##### **2. 项目总投资**

本项目投资总额为 8000.00 万元，静态总投资为 7594.00 万元，其中：工程建设费用 5689.64 万元，占总投资的 71.12%；工程建设其他费用 1420.00 万元，占项目总投资的 17.75%；预备费 484.36 万元，占总投资的 6.05%；建设期利息 400.00 万元，占项

目总投资的 5.00%；债券发行费用 6.00 万元，占项目总投资的 0.08%。

## **（二）资金筹措方案**

### **1. 资金筹集情况**

项目资本金 2000.00 万元，占总投资的 25.00%，资本金均来源于业主自筹资金，并纳入年度预算予以拨付。项目拟申请发行专项债总额为 6000.00 万元，占总投资的 75.00%。

### **2. 资金使用计划**

项目所筹资金将根据项目实施计划和实时建设进度来进行合理分配，且将全部投资于本项目，具体数额应当根据进度支出。在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度融资额度。按照建设进度，项目资金分 2 个年度进行使用。

## **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**

本项目收入全部为项目本身产生的专项收入，项目收入主要包括保教费、校车接送费、财政补贴收入。

经计算，项目计算期内预计总收入为 17360.57 万元。

#### **2. 项目成本**

本项目成本费用采用要素成本估算法。项目成本主要有人员工资及福利费、外购原辅材料费、外购燃料及动力费、维修保养费、管理费用、固定资产折旧费、财务费用、相关税费。经测算，项目预测期内总成本为 15944.51 万元。

## **(二) 资金测算平衡情况**

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，政府专项债到期日累计资金结余 2683.55 万元，项目在预测期内可实现息前净现金流 13083.46 万元，政府专项债券到期本息合计 10800.00 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 1.21 倍。期间不存在资金缺口。综合来看，本项目在运营期的现金流量完全能够满足所有债务资金本息偿还的需要。

广安经开区 2022 年学前教育建设项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 序号  | 项目                | 合计       | 建设期      |          | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |
|-----|-------------------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|     |                   |          | 2022 年   | 2023 年   | 2024 年  | 2025 年  | 2026 年  | 2027 年  | 2028 年  | 2029 年  | 2030 年  | 2031 年  |
| 一   | 经营活动产生的净现金流量（1-2） | 13083.46 |          |          | 647.85  | 647.85  | 647.85  | 662.35  | 662.35  | 662.35  | 677.30  | 677.30  |
| 1   | 现金流入              | 17360.57 |          |          | 859.08  | 859.08  | 859.08  | 878.55  | 878.55  | 878.55  | 898.61  | 898.61  |
| 1.1 | 经营收入              | 13370.56 |          |          | 649.08  | 649.08  | 649.08  | 668.55  | 668.55  | 668.55  | 688.61  | 688.61  |
| 1.2 | 补贴收入              | 3990.00  |          |          | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  |
| 2   | 现金流出              | 4277.08  |          |          | 211.23  | 211.23  | 211.23  | 216.20  | 216.20  | 216.20  | 221.30  | 221.30  |
| 2.1 | 经营成本              | 3921.45  |          |          | 193.96  | 193.96  | 193.96  | 198.42  | 198.42  | 198.42  | 202.99  | 202.99  |
| 2.2 | 相关税费（税金及附加+企业所得税） | 355.63   |          |          | 17.26   | 17.26   | 17.26   | 17.78   | 17.78   | 17.78   | 18.32   | 18.32   |
| 二   | 投资活动净现金流量（1-2）    | -7594.00 | -5336.00 | -2258.00 |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1   | 现金流入              |          |          |          |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.1 | 处置投资物             |          |          |          |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.2 | 收到其他投资            |          |          |          |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2   | 现金流出              | 7594.00  | 5336.00  | 2258.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2.1 | 建设投资（静态总投资）       | 7594.00  | 5336.00  | 2258.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2.2 | 维持运营投资            |          |          |          |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 三   | 筹措活动净现金流量（1-2）    | -2806.00 | 5336.00  | 2258.00  | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 |
| 1   | 现金流入              | 8000.00  | 5500.00  | 2500.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.1 | 项目资本金投入           | 2000.00  | 1500.00  | 500.00   |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.2 | 专项债券资金            | 6000.00  | 4000.00  | 2000.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |

|     |                 |          |        |        |        |        |         |         |         |         |         |         |
|-----|-----------------|----------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 2   | 现金流出            | 10806.00 | 164.00 | 242.00 | 240.00 | 240.00 | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  |
| 2.1 | 支付债券利息          | 4800.00  | 160.00 | 240.00 | 240.00 | 240.00 | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  |
| 2.2 | 支付债券发行费用        | 6.00     | 4.00   | 2.00   |        |        |         |         |         |         |         |         |
| 2.3 | 支付专项债券本金        | 6000.00  |        |        |        |        |         |         |         |         |         |         |
| 四   | 现金流量总计          |          |        |        |        |        |         |         |         |         |         |         |
| 1   | 项目期的期初资金        |          | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 407.85 | 815.71  | 1223.56 | 1645.91 | 2068.26 | 2490.61 | 2927.92 |
| 2   | 项目期内现金变动（一+二+三） | 2683.55  | 0.00   | 0.00   | 407.85 | 407.85 | 407.85  | 422.35  | 422.35  | 422.35  | 437.30  | 437.30  |
| 3   | 项目期的期末资金        | 2683.55  | 0.00   | 0.00   | 407.85 | 815.71 | 1223.56 | 1645.91 | 2068.26 | 2490.61 | 2927.92 | 3365.22 |

续前表

| 序号  | 项目                | 合计       | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
|-----|-------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|
|     |                   |          | 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（1-2） | 13083.46 | 677.30  | 692.72  | 692.72  | 692.72  | 708.62  | 708.62  | 708.62  | 725.01  | 725.01  | 725.01   | 741.91   |
| 1   | 现金流入              | 17360.57 | 898.61  | 919.27  | 919.27  | 919.27  | 940.54  | 940.54  | 940.54  | 962.46  | 962.46  | 962.46   | 985.03   |
| 1.1 | 经营收入              | 13370.56 | 688.61  | 709.27  | 709.27  | 709.27  | 730.54  | 730.54  | 730.54  | 752.46  | 752.46  | 752.46   | 775.03   |
| 1.2 | 补贴收入              | 3990.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00  | 210.00   | 210.00   |
| 2   | 现金流出              | 4277.08  | 221.30  | 226.55  | 226.55  | 226.55  | 231.93  | 231.93  | 231.93  | 237.45  | 237.45  | 237.45   | 243.12   |
| 2.1 | 经营成本              | 3921.45  | 202.99  | 207.68  | 207.68  | 207.68  | 212.49  | 212.49  | 212.49  | 217.43  | 217.43  | 217.43   | 222.51   |
| 2.2 | 相关税费（税金及附加+企业所得税） | 355.63   | 18.32   | 18.86   | 18.86   | 18.86   | 19.43   | 19.43   | 19.43   | 20.01   | 20.01   | 20.01    | 20.61    |
| 二   | 投资活动净现金流量（1-2）    | -7594.00 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1   | 现金流入              |          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1.1 | 处置投资物             |          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1.2 | 收到其他投资            |          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 2   | 现金流出              | 7594.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 2.1 | 建设投资（静态总投资）       | 7594.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 2.2 | 维持运营投资            |          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 三   | 筹措活动净现金流量（1-2）    | -2806.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -240.00 | -4240.00 | -2080.00 |
| 1   | 现金流入              | 8000.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1.1 | 项目资本金投入           | 2000.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1.2 | 专项债券资金            | 6000.00  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 2   | 现金流出              | 10806.00 | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 4240.00  | 2080.00  |

|     |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
|-----|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|
| 2.1 | 支付债券利息          | 4800.00 | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00  | 240.00   | 80.00    |
| 2.2 | 支付债券发行费用        | 6.00    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 2.3 | 支付专项债券本金        | 6000.00 |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 4000.00  | 2000.00  |
| 四   | 现金流量总计          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |
| 1   | 项目期的期初资金        |         | 3365.22 | 3802.53 | 4255.24 | 4707.96 | 5160.68 | 5629.30 | 6097.92 | 6566.54 | 7051.55 | 7536.56  | 4021.58  |
| 2   | 项目期内现金变动（一+二+三） | 2683.55 | 437.30  | 452.72  | 452.72  | 452.72  | 468.62  | 468.62  | 468.62  | 485.01  | 485.01  | -3514.99 | -1338.09 |
| 3   | 项目期的期末资金        | 2683.55 | 3802.53 | 4255.24 | 4707.96 | 5160.68 | 5629.30 | 6097.92 | 6566.54 | 7051.55 | 7536.56 | 4021.58  | 2683.55  |

## 五、项目绩效目标

项目总体建设目标：

目标 1：新建幼儿园 3 座，总建筑面积为 16150 平方米。

目标 2：建设幼儿教学活动板房。

目标 3：室外活动场地。

目标 4：在 2023 年 1 月 14 日前完成项目竣工验收

目标 5：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡。

### 2、2022 年度目标

目标 1：建设幼儿园 1 座

## 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市场情况，根据实际情况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

### 1. 项目主管部门：广安经济技术开发区社会事务局

主要职责包括：严格按照基本建设程序建设项目，监督施工方严格按照施工规范施工，确保项目施工安全、项目建设质量、项目工期，切实加强项目建设、运营管理，确保项目收益覆盖债券本息。

2. 项目资金主管部门：广安经济技术开发区财政金融局

主要职责包括：（1）配合落实项目配套财政资金、专项债券资金；（2）监督项目资金的实际使用情况及对本期债券本息的按期偿付情况。

3. 项目业主单位：广安经济技术开发区社会事务局

主要职责包括：（1）根据项目实施计划开展相关工作；（2）保证项目资金的使用与项目实施进度相匹配；（3）定期向行业主管部门、实施机构及项目资金主管部门汇报项目实施进度及项目资金使用情况。

## 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 4000 万元，本次拟发行 1100 万元，期限 20 年。