

凤凰幼儿园建设工程

项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

根据《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》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，规范发展民办幼儿园。实施义务教育能力提升工程，推动学区制管理，系统建设优质数字教育资源平台。实施高考综合改革推进工程，推动高中普及攻坚，逐步化解大校额问题，推动普通高中多样化特色发展。加强中小学教书育人名师、名校长、名班主任、名辅导员示范队伍建设，深化校长职级制改革，保障中小学教师工资待遇，持续推进教师安身安心工程。建好用好管好特殊教育资源，推动实施特殊教育暖心工程。

幼儿教育是基础教育的组成部分，是学校教育和终身教育的奠基阶段。积极发展幼儿教育对于促进儿童身心全面健康发展，巩固和提高义务教育质量有着不可替代的作用，对提高国民整体素质，实现全面建设小康社会的奋斗目标具有重要意义。本项目为新建幼儿园工程项目，其建设能够保障适龄儿童能就近接受高质量的幼儿教育，从而促进区域教育的长足稳定发展。

城北片区现有幼儿园 2 所，城北幼儿园和三好幼儿园，设计规模各 12 个班，共有学位 720 个。现城北幼儿园 429 人，三好幼儿园 599 人，共计 1028 人，幼儿园学位缺口 308 个。随着城北片区新建楼盘的开发，入住人口增加，对幼儿园学位的需求加大，急需在城北片区再

修建 1 所幼儿园。因此拟建本项目。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：四川省邛崃市教育局

项目业主：邛崃市建设投资集团有限公司

2.项目概况

项目所属领域：教育。

项目建设内容和规模：

占地约 12 亩，新建 1 所 12 班幼儿园及相关配套设施，建筑面积约 0.7 万平方米。

二、经济社会效益分析

经济效益分析：本项目可通过招生办学收取学费获得部分收益。

间接经济效益：本项目的实施，可提高教育对经济社会发展的智力支撑、人才支撑和文化引领能力，有利于完善教育集聚功能，增强其辐射能力，产生拉动效应，吸引更多投资，同时可为当地提供一定的就业岗位。

社会效益分析：对于区域主管部门而言，项目建设能够落实教育规划，增加配套教育设施和教育资源，极大方便周边居民子女入学，同时也是完善了区域生活配套环境，带动经济发展。

本项目建设有利于提升教育基础设施配套能力，为原校内师生提供更加完善的教学及辅助设施，提高新进师生教学服务水平；有利于增加区域公共教育资源，提升城市集聚力和吸引力；有利于“标准化、优质化、均衡化”标准的实施，平衡教育资源。因此，本项目的建设具有较大的社会效益。

项目的建设具有良好的经济、社会效益。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

本项目动态总投资估算 4000 万元，包括建设投资 3888 万元，建设期利息 109.2 万元，债券发行费用 2.8 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金来源

资本金来源：本项目的资本金为 1200 万元，约占动态总投资估算总额的 30%，资本金来源于企业自筹资金。

融资来源：本项目拟融资资金 2800 万元，约占投资估算总额的 70%，拟发行项目收益与融资自求平衡专项债券筹集。

2. 资金使用计划

项目资金使用计划表

金额单位：万元

序号	项 目	2022 年	2023 年	2024 年	总计
	总投资	200	3,000.00	800	4,000.00
1	建设投资(净态)	200	2,888.00	800	3,888.00
2	建设期利息		109.2		109.2
3	发行费用		2.8		2.8
	资金筹措	200	3,000.00	800	4,000.00
1	资本金	200	200	800	1,200.00
2	债券发行		2,800.00		2,800.00

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

本项目预计收入来源为学生学费收入、政府补助收入。债券存续期内收入合计 6,278.40 万元。

2. 项目成本

项目运营成本包括人员工资、办公费及其他。债券存续期内测算项目总成本为 1,155.87 万元。

3. 项目损益

项目总共实现收入 6,278.40 万元，息前净现金流为 5,122.53 万元。

（二）资金测算平衡情况

设定：专项债券发行期限为 10 年，票面利率为 3.9%。经测算：项目息前累计净现金流量为 5,122.53 万元，债券本息合计 3,892.00 万元，收益覆盖本息倍数为 1.32，项目预期收益与融资可达平衡，偿债能力较强。

凤凰幼儿园建设工程项目资金测算平衡表

金额单位：万元

序号	项目	合计	计算期										
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	经营活动净现金流量 (1.1-1.2)	5,122.53	-	-	-	663.96	657.68	651.32	644.65	637.64	630.28	622.56	614.44
1.1	现金流入	6,278.40	-	-	-	784.80	784.80	784.80	784.80	784.80	784.80	784.80	784.80
1.1.1	学费收入	1,094.40	-	-	-	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80
1.1.2	政府补助收入	5,184.00	-	-	-	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
1.2	现金流出	1,155.87	-	-	-	120.84	127.12	133.48	140.15	147.16	154.52	162.24	170.36
1.2.1	运营成本	1,155.87	-	-	-	120.84	127.12	133.48	140.15	147.16	154.52	162.24	170.36
2	投资活动净现金流量 (2.1-2.2)	-4,000.00	-200.00	-3,000.00	-800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-											
2.2	现金流出	4,000.00	200.00	3,000.00	800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	4,000.00	200.00	3,000.00	800.00								
2.2.2	维持运营投资	-											
2.2.3	流动资金	-											
2.2.4	其他流出	-											

3	筹资活动净现金流量 (3.1-3.2)	105.20	200.00	2,888.00	690.80	-109.20	-109.20	-109.20	-109.20	-109.20	-109.20	-109.20	-2,909.20
3.1	现金流入	4,000.00	200.00	3,000.00	800.00								
3.1.1	项目资本金投入	1,200.00	200.00	200.00	800.00								
3.1.2	建设债券融资	2,800.00	-	2,800.00	-								
3.1.3	流动资金借款	-											
3.1.4	其他流入	-											
3.2	现金流出	3,894.80	-	112.00	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	2,909.20
3.2.1	各种利息支出	1,092.00		109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20	109.20
3.2.2	偿还债务本金	2,800.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,800.00
3.2.3	偿还发行费用	2.80	-	2.80	-								
3.2.4	应付利润(股利分配)	-											
3.2.5	其他流出	-											
4	净现金流量(1-2-3)	1,227.73		-112.00	-109.20	554.76	548.48	542.12	535.45	528.44	521.03	513.36	-2,294.76
5	累计盈余资金	1,227.73		-112.00	-221.20	333.56	882.04	1,424.16	1,959.61	2,488.05	3,009.13	3,522.49	1,227.73

五、项目绩效目标

（一）产出目标

数量目标：占地约 12 亩，新建 1 所 12 班幼儿园及相关配套设施，建筑面积约 0.7 万平方米。

质量目标：符合验收标准，达到行业基准水平。

时效目标：本项目建设期 14 个月，严格执行工程建设程序，合理有序地安排项目建设进度。

成本目标：本项目总投资 4000 万元。

（二）效益目标

经济效益目标：通过获取项目收入，实现收益和融资自求平衡，增加地方财政收入，提升财政支出能力。

社会效益目标：提升当地城市建设与公共服务水平，提高人民生活水平，促进地区均衡发展，推进当地新型城市化进程，提升地方就业率。

可持续影响目标：保障地方经济可持续发展，加速城市扩张与对外开放，促进相关产业的健康、蓬勃发展。

（三）满意度目标

1. 服务对象满意度目标：通过问卷调查等手段，获取满意度达到“良好/满意/90 分”及以上。

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。若项目投入运营后产生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行业的政策法规及定价情

况，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。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

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

本项目的主管部门为四川省邛崃市教育局,主管部门负责对本部门专项债券项目审核把关。指导本行业项目规划与储备、梳理项目需求和编制项目实施方案。指导本行业及时规范使用债券资金,对建设运营情况进行监督。

本项目的项目单位为邛崃市建设投资集团有限公司,项目单位负责提出专项债券项目需求申请,编制报送项目实施方案及相关资料,配合做好债券发行准备。规范使用债券资金,及时形成支出,提高资金使用效益。定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等,发现风险或异常情况及时向主管部门报告。编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理,将债券项目收入及时足额缴入国库。做好数据填报、信息公开等相关工作。

九、补充说明

根据发行计划及额度安排,此项目 2023 年拟申请发行 2800 万元,本次拟发行 1000 万元,期限 10 年。

