

附件 1

龙马潭区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

《泸州市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》提出提升基础教育质量：

坚持教育优先发展，加快教育现代化，建设四川教育强市、成渝地区双城经济圈教育协同发展示范区、川渝滇黔结合部教育培训中心。加大学前教育普及普惠力度，构建覆盖城乡、布局合理的学前教育公共服务体系。推动义务教育优质均衡发展，缩小义务教育城乡差距。推动高中阶段学校优质特色发展，促进高中阶段教育高水平普及。积极发展特殊教育，大力改善特殊教育学校的办学条件，提高特殊教育质量。鼓励优质公办教育资源品牌化、集团化发展。加强高素质专业化创新型教师队伍建设，加大乡村教师培养力度，全面保障教师待遇。健全学校家庭社会协同育人机制，重视青少年身体素质和心理健康教育。健全完善教育评价体系，大力发展素质教育。

《泸州市“十四五”教育事业发展规划》指出：当前，泸州教育与经济社会发展需求还不够契合，发展不平衡不充分问题仍然突出，教育区域、城乡、校际之间的差距较大。公办幼儿园数量依然不足，入园难问题尚未根本解决。

按照《泸州市“十四五”教育事业发展规划》目标要求，到

2025 年，基本建成教育强市和区域教育培训中心，区域教育影响力进一步扩大。学前教育以大幅提高公办园在园幼儿比例、增加幼儿教师编制和增进教师专业能力为突破，全面扩大优质教育资源覆盖面。到 2025 年学前三年教育毛入园率达 98%，公办园在园幼儿比例达 65%。

（二）项目情况

1. 参与主体

主管部门：泸州市龙马潭区教育和体育局

项目业主：泸州市龙马潭区教育和体育局

2. 项目概况

本项目为龙马潭区学前教育建设项目，拟对新建胡市幼儿园、金湾幼儿园、高铁新城幼儿园、安宁幼儿园、航空幼儿园五所幼儿园进行新建和改扩建，项目总占地面积 76 亩，新建幼儿教学及辅助用房 35000 平方米，同时配套建设活动场地、室外水电气管网、道路、围墙、校门等附属工程，并购置相应的教学设施设备，建成后总办园规模为 78 个班。

二、经济社会效益分析

1. 经济效益：

本项目建设后，将共可提供学位 2160 个，对于缓解当前龙马潭区存在的学前教育供应不足的问题有很大作用。

本项目的实施，通过提升学前教育基础设施，一方面增加城市吸引力，有助于经济发展亟需人才的引进，另一方面也为产业转移创造了良好的教育保障条件。

2. 社会效益:

成渝地区双城经济圈的确定,为龙马潭区提供了难得的历史机遇。一方面,成渝双城的崛起将提供招商引资促发展的机会,另一方面龙马潭区长期产业发展基础良好,在人才方面已经形成积累。

本项目的实施是教育优先的发展战略的体现,通过基础设施条件的提升改善学前教育水平,解除父母的后顾之忧,通过创造更好的生产生活环境来促进招商引资和产业发展。

近年来,随着城市化进程深入和新冠疫情带来经济结构、消费结构的调整,进城务工人员返乡创业就业需求大增。

本项目的建设将为本地群众提供更多就业机会,以发展促稳定,以发展促保障。通过增加收入,提高群众的生活质量和生活品位,增加广大群众对城市的认可度和自信心。

教育水平提升将增加龙马潭区的吸引力,促进承接沿海地区产业转移战略的实施,同时将带动本地交通、物流、餐饮等服务业的发展,为本地群众提供更多的就业和创业机会。

公办教育的发展,同时还将促进社会公平正义的实现。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

本项目总投资为 30000.00 万元,其中建设投资 27740 万元,占总投资比例 92.46%; 建设期债券利息 2240.00 万元,占总投资比例为 7.47%; 发行费用为 20.00 万元,占总投资比例为 0.07%。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目总投资为 30000.00 万元。其中资本金 10000.00 万元，占总投资的 33.34%。资金来源：资本金来源于业主自有资金，项目资本金按照项目实际实施及资金使用情况拨付到位。

计划发行专项债券 20000.00 万元，占项目资金筹措总额的 66.66%。拟发行时间：2023-2025 年分年度发行，其中 2023 年拟发行债券 10000.00 万元，2024 年拟发行债券 6000.00 万元，2025 年拟发行债券 4000.00 万元。拟发行债券期限：30 年期。拟发行债券性质：收益与融资自求平衡专项债券。

2. 资金使用计划

本项目 2023 年投资规模为 12500.00 万元，2024 年投资规模为 8500.00 万元，2025 年投资规模为 6500.00 万元，2026 年投资规模为 2500.00 万元。

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

本项目收入来源于保教费收入、延时托管费收入、假期托管费收入、财政补贴收入。预计总收入 67208.12 万元，其中补贴

收入 31405.65 万元，占总收入的 46.73%；专项收入 35802.47 万元，占总收入的 53.27%。

2. 项目成本

项目经营期内，总成本费用为 58974.47 万元。其中总经营成本为 5370.37 万元，折旧总计为 22724.10 万元，摊销费总计为 9120.00 万元，财务费用即经营期利息支出为 21760.00 万元。

（二）资金测算平衡情况

本项目以保教费收入、延时托管费收入、假期托管费收入、财政补贴收入为计算基础，计算期内累计现金流入 97208.12 万元，累计现金流出 77130.37 万元，累计现金结余 20077.75 万元。

本项目全部专项债券到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间将不存在任何资金缺口。债券存续期内，债券本息的项目收益覆盖率为 1.41 倍

资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期				运营期									
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1	经营活动净现金流量	61837.75					1275.91	1446.04	1616.15	1616.15	1616.15	1777.78	1777.78	1777.78	1777.78	1777.78
1.1	现金流入	67208.12					1386.72	1571.62	1756.51	1756.51	1756.51	1932.17	1932.17	1932.17	1932.17	1932.17
1.1.1	营业收入	35802.47					738.72	837.22	935.71	935.71	935.71	1029.29	1029.29	1029.29	1029.29	1029.29
1.1.2	补贴收入	31405.65					648.00	734.40	820.80	820.80	820.80	902.88	902.88	902.88	902.88	902.88
1.1.3	增值税销项税额	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00														
1.2	现金流出	5370.37					110.81	125.58	140.36	140.36	140.36	154.39	154.39	154.39	154.39	154.39
1.2.1	经营成本	5370.37					110.81	125.58	140.36	140.36	140.36	154.39	154.39	154.39	154.39	154.39
1.2.2	增值税进项税额	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1.1	现金流入	67208.12	2125.38	2125.38	2125.38	2125.38	2125.38	2125.38	2337.91	2337.91	2337.91	2337.91
1.1.1	营业收入	35802.47	1132.21	1132.21	1132.21	1132.21	1132.21	1132.21	1245.43	1245.43	1245.43	1245.43
1.1.2	补贴收入	31405.65	993.17	993.17	993.17	993.17	993.17	993.17	1092.48	1092.48	1092.48	1092.48
1.1.3	增值税销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00										
1.2	现金流出	5370.37	169.83	169.83	169.83	169.83	169.83	169.83	186.81	186.81	186.81	186.81
1.2.1	经营成本	5370.37	169.83	169.83	169.83	169.83	169.83	169.83	186.81	186.81	186.81	186.81
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6	其他流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-27740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00										
2.2	现金流出	27740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	27740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00										
2.2.3	流动资金	0.00										
2.2.4	其他流出	0.00										

3	筹资活动净现金流量	-14020.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00
3.1	现金流入	30000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	10000.00											
3.1.2	市场化融资借款	0.00											
3.1.3	流动资金借款	0.00											
3.1.4	债券	20000.00											
3.1.5	短期借款	0.00											
3.1.6	其他流入	0.00											
3.2	现金流出	44020.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3.2.1	债券利息支付	24000.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3.2.2	债券发行费用	20.00											
3.2.3	偿还债券本金	20000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	市场化融资利息支付	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	偿还市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	20077.75	1155.55	1155.55	1155.55	1155.55	1155.55	1155.55	1155.10	1351.10	1351.10	1351.10	1351.10
5	累计盈余资金		9614.85	10770.40	11925.95	13081.50	14237.05	15588.15	16939.25	18290.35	19641.45	20992.55	

资金测算平衡表 (续表)

单位: 万元

序号	项目	合计	运营期									
			2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年
I	经营活动净现金流量	61837.75	2366.21	2366.21	2366.21	2366.21	2366.21	2602.83	2602.83	2602.83	2602.83	2602.83
1.1	现金流入	67208.12	2571.71	2571.71	2571.71	2571.71	2571.71	2828.88	2828.88	2828.88	2828.88	2828.88
1.1.1	营业收入	35802.47	1369.98	1369.98	1369.98	1369.98	1369.98	1506.97	1506.97	1506.97	1506.97	1506.97
1.1.2	补贴收入	31405.65	1201.73	1201.73	1201.73	1201.73	1201.73	1321.91	1321.91	1321.91	1321.91	1321.91
1.1.3	增值税销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00										
1.2	现金流出	5370.37	205.50	205.50	205.50	205.50	205.50	226.05	226.05	226.05	226.05	226.05
1.2.1	经营成本	5370.37	205.50	205.50	205.50	205.50	205.50	226.05	226.05	226.05	226.05	226.05
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1.2.6	其他流出	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-27740.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00																	
2.2	现金流出	27740.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	27740.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00																	
2.2.3	流动资金	0.00																	
2.2.4	其他流出	0.00																	
3	筹资活动净现金流量	-14020.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-10600.00	-6280.00	-4080.00	0.00				
3.1	现金流入	30000.00	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				
3.1.1	项目资本投入	10000.00																	
3.1.2	市场化融资借款	0.00																	
3.1.3	流动资金借款	0.00																	
3.1.4	债券	20000.00																	
3.1.5	短期借款	0.00																	

3.1.6	其他流入	0.00																		
3.2	现金流出	44020.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	10600.00	6280.00	4080.00								0.00
3.2.1	债券利息支付	24000.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	600.00	280.00	80.00								0.00
3.2.2	债券发行费用	20.00																		
3.2.3	偿还债券本金	20000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	6000.00	4000.00								0.00
3.2.4	市场化融资利息支付	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3.2.5	偿还市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
4	净现金流量	20077.75	1566.21	1566.21	1566.21	1566.21	1566.21	1566.21	1566.21	-7997.17	-3677.17	-1477.17								2602.83
5	累计盈余资金		22558.76	24124.97	25691.18	27257.39	28823.60	30626.43	22629.26	18952.09	17474.92									20077.75

五、项目绩效目标

1. 数量指标:

总占地面积: 76 亩;

新建幼儿教学及辅助用房: 35000 平方米;

2. 质量指标:

竣工验收达标率: $\geq 95\%$;

项目设计方案变更率: $\leq 5\%$ 。

3. 成本指标:

项目投资总成本: ≤ 30000.00 万元。

项目债券融资总成本: ≤ 20000.00 万元。

4. 经济效益指标:

项目总收入: 67208.12 万元。

5. 社会效益指标:

带动就业: 达标;

6. 满意度指标:

区域辐射人群满意度: $\geq 90\%$ 。

六、潜在影响项目的风险评估

1. 影响项目建设的主要风险为社会风险。该项目涉及到的社会政治风险主要包括 1) 行政性风险：设计、环保缺陷或不符合政策导向等，会对本项目的整体性有影响；2) 法规变更风险：本地的城市管理和城市建设法规发生变化对本项目的影响。风险防范措施为：1) 项目建设前力争做到规划充分，设计合理，要全面考虑社会政策导向，紧密结合富顺县发展总体规划；2) 建设以及运营中实时紧跟社会经济发展趋势以及政策环境导向；要与当地公安、消防、防疫等部门加强联系，共同创造良好的施工环境。在各阶段加强质量控制，减小行政性风险，通过合理手段控制各种社会政治风险。

2. 影响项目收益的主要风险为市场风险。该项目涉及到的市场风险主要包括项目建成后，土地收入达不到预期，经济效益不理想。风险防范措施为：项目收入测算在现有市场价格基础上保守测算，留有余地。同时，项目的后期开发应该注重综合周边地块的合理开发，充分发挥经济吸引力。

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. 主管部门及职责

项目主管部门是泸州市龙马潭区教育和体育局。其职责为按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入，确保专项债券到期后，项目收入和收益全部覆盖以发行债券本息。

2. 项目单位及职责

项目单位是泸州市龙马潭区教育和体育局。其职责为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。

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 10000 万元，本次拟发行 2000 万元，期限 30 年。

