



嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目情况

一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

国家《“十四五”学前教育发展提升行动计划》补齐普惠资源短板。多渠道持续增加普惠性资源供给，大力发展公办幼儿园，积极扶持普惠性民办园，支持和规范社会力量办园。加强村级幼儿园建设，城市新增人口、流动人口集中地区新建改扩建一批幼儿园，完善城乡学前教育布局 and 公共服务网络，切实保障适龄幼儿入园。完善普惠保障机制。切实落实各级政府发展学前教育责任，优化完善学前教育管理体制、办园体制，落实政府投入为主、家庭合理分担、其他多渠道筹措经费的机制，健全幼儿园教师配备补充、工资待遇保障制度，提升教师专业能力，促进普惠性学前教育可持续发展。

《四川省“十四五”学前教育发展提升行动计划实施方案》补齐普惠性资源短板。实施公办园建设工程，编制“十四五”公办园建设规划，重点在城市新增人口、流动人口集中地区且学位紧缺的地区新建改扩建一批公办园，扩大公办园资源。实施教育提质扩容工程和教育强国推进工程，支持人口集中流入地、民族地区、原集中连片特困地区县和片区外国家扶贫开发工作重点县普及学前教育。加大扶持力度，落实财政补助、划拨方式供地、减免税费和租金等政策，鼓励支持政府机关、国有企事业单位、街道、农村集体举办公办园，积极扶持民办园提供普惠性服务。开展城镇小区配套园治理“回头看”，对治理成效进行全面复查，各地要落实扶持政策，完善监管机制，巩固治理成果，防止出现反弹。

《南充市教育体育事业“十四五”发展规划》实施第四期学前教育行动计划，构建以普惠性为主体、公办园为重点的教育资源体系，加快补齐农村地区和城市新增人口集中地区的普惠性资源短板。利用现有资源建立城乡学前教育资源中心，统筹做好区域内各类幼儿园的教研和业务指导。鼓励有条件的幼儿园开展托育服务，实现公共服务全覆盖。完善幼儿园监管体系，持续开展幼儿园“小学化”治理，提升保教质量。实施幼小衔接行动计划，推进幼儿园与小学双向协同、有效衔接，充分做好入学准备，提高入学适应能力。健全幼儿园质量监测体系，强化过程性评估，指导教师提高实践能力。推进县域学前教育普及普惠督导评估，到 2025 年，全市 5 个县（市、区）通过国家认定。

因此，本项目属于国家、四川省、南充市学前教育规划范围内明确的建设项目，符合市县及行业规划。

(二) 项目情况

1. 参与主体

实施机构：南充市嘉陵区教育和体育局

业主单位：南充市嘉陵区教育和体育局

2. 项目概况

项目名称：嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目

项目所属领域：社会事业—学前教育

项目建设工期：2023 年 1 月—2024 年 8 月

建设地点：嘉陵区文峰新城文峰大道北侧、永乐东街、江山路

项目说明：本项目为新建工程，资产无抵押或质押情况。

主要内容：本项目新建文峰、永乐、江山片区 3 所幼儿园，规划用地约 30 亩，总建筑面积约 2.45 万平方米，其中地上 1.5 万平方米，地下 0.95 万平方米。主要建设内容包括幼儿教育活动用房、服务用房及配套基础设施等。

二、经济社会效益分析

1. 经济效益分析

由于项目的社会意义重大，因此能产生潜在的经济效益。主要体现在通过项目的实施，有利于提高全社会对学前教育工作的重视和关注程度，有利于推动嘉陵区教育的发展。教育事业的不断发展，人才的不断培养，将进一步提高区域人口综合素质，从长远来讲，人才的培养，能使其在以后的工作生活中为国家建设、经济发展贡献力量，将能更好地拉动地区经济增长，促进社会繁荣。

本项目债券期限内，可实现收入 26,228.34 万元，产生利润 19,929.26 万元，还本付息后结余 3,903.66 万元。

2.社会效益分析

随着嘉陵区步入经济社会快速发展期，随着嘉陵区城区规模的不断扩大，常住人口的不断增加，以及嘉陵区的不断发展，承担学前教育和义务教育的学前教育部分教育资源相对不足。本项目的建成将会更好的发挥嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目的优质教育资源优势，将会在很大程度上带动整个嘉陵区地区教育事业的跨越发展。

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 14,000.00 万元，其中建筑工程费用 11,939.24 万元；其他建设费：841.89 万元；预备费用：657.27 万元；建设期利息：550.40 万元，发行费用 11.2 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目总投 14,000.00 万元，其中，资本金 2,800.00 万元（占总投资 20%），全部来自于财政资金，剩余 11,200.00 万（占总投资 80%）元通过申报发行 15 年期嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券解决。

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专项债券融资额度。

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

项目本身产生的收入：保教费收入、伙食费收入、寒暑假托管保教费收入、上级财政补贴收入。

经计算可知，预测收入为 26,228.34 万元。

2. 项目成本

项目成本包括：人员工资、餐点材料采购成本、燃料动力费、校园设施维修管理费。

经计算可知，预测成本为 6,299.08 万元。

（二）资金测算平衡情况

1. 项目还本付息计划

本项目发行债券需支付的利息，按照 3.2% 利率计算。计划发行期限为 15 年。假设在年初发行债券，每半年付息一次，期满一次偿还本金和最后一笔利息。债券存续期内累计需支付利息 5,376.00 万元，其中：专项债券建设期利息计 550.40 万元入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 4,825.60 万元。

2. 项目资金平衡情况

本项目债券期限内，可用于支付债券本息收入 19,929.26 万元，债券本息 16,025.60 万元，本息覆盖率为 1.24 倍。基于以上投资、融资和收入成本现金流分析，本项目投资所需资金无缺口。各年累计现金结余均为正值说明，本项目各年现金流在完成偿还专项债券本金和利息的前提下仍有富余，显示出项目具有较好的盈利能力和偿债能力。

资金测算平衡情况具体见下表所示：

项目资金测算平衡表

项目现金流平衡表

年份	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
项目投资现金流									
工程建设费用	-8,063.04	-5,375.36	-	-					
建设期利息	-192.00	-358.40	-	-					
发行费用	-6.00	-5.20	-	-					
项目融资现金流									
资本金	2,261.04	538.96							
债券发行收入	6,000.00	5,200.00							
经营期债券利息			-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40
本金偿还			-	-	-	-	-	-	-
经营现金流									
经营收入			1,203.70	1,403.10	1,538.46	1,803.85	1,803.85	1,803.85	1,945.47
经营支出			-288.59	-334.93	-363.37	-427.00	-427.00	-427.00	-465.67
现金流汇总									
当年净现金流	-	-	556.71	709.77	816.69	1,018.45	1,018.45	1,018.45	1,121.40
当年年末累计现金结余	-	-	556.71	1,266.48	2,083.17	3,101.62	4,120.07	5,138.52	6,259.92

项目现金流平衡表（续）

年份	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	合计
项目投资现金流								
工程建设费用								-13,438.40
建设期利息								-550.40
发行费用								-11.20
项目融资现金流								
资本金								2,800.00
债券发行收入								11,200.00
经营期债券利息	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-358.40	-166.40	-4,825.60
本金偿还	-	-	-	-	-	-6,000.00	-5,200.00	-11,200.00
经营现金流								
经营收入	1,945.47	1,945.47	2,099.76	2,099.76	2,099.76	2,267.92	2,267.92	26,228.34
经营支出	-465.67	-465.67	-508.16	-508.16	-508.16	-554.85	-554.85	-6,299.08
现金流汇总								
当年净现金流	1,121.40	1,121.40	1,233.20	1,233.20	1,233.20	-4,645.33	-3,653.33	3,903.66
当年年末累计现金结余	7,381.32	8,502.72	9,735.92	10,969.12	12,202.32	7,556.99	3,903.66	

五、项目绩效目标

时效目标：债券发行期为 15 年。债券 15 年内还本付息，嘉陵区政府可根据项目实施及收益情况提前还本付息；预计 2023 年 1 月按时取得项目开工许可证，2024 年 8 月竣工验收。

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，预计运营期内总收入 26,228.34 万元。

社会效益目标：提高项目所在区域教育水平；有助于提升项目所在区域教育能力，有助于提供就业机会，预计增加就业岗位 ≥ 10 个。

可持续影响目标：持续提升项目所在区域教育水平，预计项目运营期限 ≥ 14 年；促进项目所在区域经济的可持续发展，推进项目所在区域推动区域全面协调发展。

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经营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新项目收益情况，保证还本付息资金。因项目取得的运营收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

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。若调整的专项债券期限与项目期限不匹配，将通过已形成的项目收益、本级财政调

度资金等方式及时偿还到期专项债券本息。

八、主管部门和项目单位职责

嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目的主管部门为南充市嘉陵区教育科技和体育局，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。

嘉陵区文峰新城幼儿园建设项目的项目单位为南充市嘉陵区教育科技和体育局，项目单位承担项目具体实施运营工作，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，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 2023 年拟申请发行 6000.00 万元,本次拟发行 6000.00 万元,期限 15 年。