

附件 1

蓬安县公办幼儿园新建项目情况

一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

《南充市蓬安县国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出要奋力建设成渝地区教育强市，推动基本公共教育优质均衡发展促进学前教育普惠化发展。加强农村社区幼儿园提升改造，全面落实城镇小区配套幼儿园建设，新建一批公办幼儿园。鼓励社会力量办园，落实用地、减免税费等优惠政策和相应价格政策，加大对普惠性、公益性民办幼儿园支持力度，构建以公办幼儿园为主体、公办民办并举的学前教育服务体系。夯实学前教育配备保障。加强幼儿师资培养，完善幼儿园保教质量评估监管体系，规范办园行为。

（二）项目情况

1、参与主体

（1）实施机构

实施机构：蓬安县教育和体育局

地址：四川省南充市蓬安县相如镇政府街 11 号

（2）项目业主：

（一）蓬安县兴旺镇中心小学校

法定代表人：邓嵘

项目地址：四川省蓬安县兴旺镇禹王街 8 号

统一社会信用代码证：12511125452279233F

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施义务教育、促进基础教育发展。幼儿保育、教育、小学教育。

（二）蓬安县河舒镇中心小学校

法定代表人：刘建阳

项目地址：蓬安县河舒镇文化街 43 号

统一社会信用代码证：12511125452279233F

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施义务教育、促进基础教育发展。幼儿保育、教育、小学教育。

（三）四川省蓬安县城北初级中学校

法定代表人：胡晓鹏

项目地址：蓬安县建设北路四段 310 号

统一社会信用代码证：12511125452286206P

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施小学义务教育、促进基础教育发展。幼儿保育、教育、小学、初中、学历教育。

（四）蓬安县天桥学校

法定代表人：周鹏程

项目地址：蓬安县相如镇工业开发区

统一社会信用代码证：12511125452282475A

机构简介：四川省蓬安县天桥学校创办于 1994 年 10 月，直属蓬安县教育和体育局。学校地处蓬安县工业园区冶金机械园，因靠铁路天桥而得名。学校占地 13 亩，建筑面积 2155 平方米，学校体育活动场地平方米；绿化园地 2690 平方米。现有小学教学班 10 个，幼儿园教学班 2 个，学生 400 余人。在职教师 29 人，大专以上学历 18 人，中师学历 11 人；中级职称 18 人，初级职称 11 人。业务范围：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施小学义务教育、促进教育发展。幼儿保育、教育、小学学历教育。

（五）蓬安县城东幼儿园

法定代表人：文虹

注册地址：蓬安县教育局三楼

统一社会信用代码证：12511125590469422B

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务贯彻党的教育方针，以“三服务、两育人”为宗旨，不断探索科学育儿规律，提高保教质量；在实施保教过程中，切实做好对幼儿的启蒙教育和规范化管理。

（六）蓬安县新园乡中心小学校

法定代表人：胡玉荣

项目地址：蓬安县新园乡建设街 124 号

统一社会信用代码证：125111254522777216

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施九年义务教育、促进基础教育发展。幼儿保育、教育、小学、初中学历教育。

（七）蓬安县罗家镇中心小学校

法定代表人：邓晓华

项目地址：蓬安县罗家镇正街 9 号

统一社会信用代码证：125111254522776840

机构简介：为学龄前儿童提供保育和教育服务、实施小学义务教育、促进基础教育发展。幼儿保育、教育、小学学历教育。

（八）蓬安县新苗幼儿园

项目业主：蓬安县教育和体育局

法定代表人：陶红霖

项目地址：蓬安县相如街道

统一社会信用代码证：11511125008784217T

2、项目概况

项目名称：蓬安县公办幼儿园新建项目

项目所属领域：社会事业-学前教育

建设地址：蓬安县兴旺镇街道、蓬安县河舒街道、蓬安县城北路原嘉宝公司、蓬安县天桥学校校园内、蓬安县凤凰

新城滨河北街北侧、蓬安县新园乡街道、蓬安县罗家镇街道、蓬安县相如街道。

建设期：12 个月

项目建设内容和规模：

在城区、中心镇所在地新建幼儿园8所，项目占地126.52亩，新建幼儿园教学及辅助用房、幼儿生活用房、活动场地、道路及附属设施，购置设施设备。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

本项目的实施可为培养可持续发展的竞争能力打下坚实的基础，还可在一定程度上带动当地经济的发展。在修建学校时，当地群众参加建设，增加了收入。工程所需的水泥、砖、木料、钢材、砂石等建筑材料在当地购买，拉动蓬安县经济的发展。

（二）社会效益分析

项目建设有利于方便人民生活。本项目拟建幼儿园均在人口密集区域，周边有大量住宅地块待开发，以及大量的工厂、企业，流动人口数量大。幼儿园建设，将完善和优化各片区的学前教育资源配置，使大多数学前儿童都能就近入园入托，解决周边人群的后顾之忧，对促进蓬安县社会发展具有重要意义。

项目建设有利于全面提升教育质量。本项目的建设将显

著提升幼儿入学条件，进一步提高教师素质，教育信息化实现新突破。教育教学改革取得重要进展，学生的思想道德素质、科学文化素质、身心健康素质明显提高，社会责任感、法治意识、创新精神和实践能力显著增强，学业水平和自主学习、终身学习能力全面提升。

项目建成有利于社会和谐。项目的建成后将有利于改善蓬安县区域内学前教育设施不完善的问题，保障适龄儿童均能就近接受高质量的学前教育，亦减轻了家长的负担。同时项目的实施也是为民办实事的最直接表现，体现了党和政府“以人文本”的执政理念，对于建设和谐社会有着重要作用。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、投资估算范围：

本项目为蓬安县公办幼儿园新建项目，投资估算的范围包含本项目河舒镇中心小学校附设幼儿园建设、彩虹幼儿园（城东幼儿园分园）建设、蓬安县新园乡中心小学校附设幼儿园建设、蓬安县兴旺镇中心小学校附设幼儿园建设、蓬安县天桥学校附设幼儿园建设、四川省蓬安县城北初级中学校附属幼儿园建设、蓬安县罗家镇中心小学校附设幼儿园建设、蓬安县新苗幼儿园园区建设；以及建设单位管理费、勘察设计费、工程保险费、招标代理费、审核工程预算费、基本预备预备费、建设期利息、和发行费等。

2、项目总投资：

本项目总投资 30100.00 万元，业主自筹资金 6600.00 万元，占总投资的 21.93%，专项债券资金 23500.00 元，占总投资的 78.07%。其中：工程费用 22831.95 万元，占总投资 75.85%；工程建设及其他费用 5012.58 万元，占总投资的 16.65%；基本预备费 1219.98 万元，占总投资的 4.29%；建设期利息及债券发行费用 963.50 万元，占总投资的 3.20%。

（二）资金筹措方案

1、资金筹集情况

项目资本金 6600.00 万元为自筹资金，剩余 23500.00 万元为专项债券资金。

本项目总投资 30100.00 万元，其中：项目资本金 6600.00 万元，由业主自筹解决，项目业主单位承诺在项目建设过程中，按照项目实施进度保证自筹资金部分项目建设资本金及时足额到位。

项目申请专项债券资金 23500.00 万元，发行期 10 年，专项债券利率按专项债券平均利率上浮 10%，即 4.00%估算，发行费用按专项债券资金的 0.1%估算，项目按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金。

2、资金使用计划

项目资本金、本次债券融资资金将于 2023 年-2024 年陆续投入到项目工程建设中，在保证项目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。结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划表如下所示，计划发行期限均为 10 年期。

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

项目收入来源

本项目保教费收入、住宿费收入、生活费收入、寒暑假入园收入等。经测算，本项目运营期总收入为 71887.01 万元。

2、项目成本

总成本与费用采用要素估算法计算，主要估算项目建成后运营期间的成本费用。

（1）维修护理费

修理费即对项目相关设施的日常维护费，本项目修理费按项目总投资的 2%预测。

（2）管理费用按收入的 1%计算

（3）食堂成本费用

食堂成本费用按生活费收入的 40%计算。

（4）人工成本

本项目幼儿园为公办幼儿园，教职工工资为财政预算拨款，项目仅计算后勤服务人员工资和合同聘用制老师的工资，结合项目实际情况，本项目拟定人员为 323 人。经测算，本项目总成本为 38687.93 万元。

（二）资金测算平衡情况

1、专项债券还本付息

根据本项目资金需求及蓬安县地方财政实际情况，本项

目需通过发行债券融资 23500.00 万元，发行债券共 1 期，期限 10 年，债券本息归还方式为：每年还息，最后一年还本。经计算，运营期专项债券财务费用为 8460.00 万元。（详见下表）

二、项目融资与收益平衡测算

本项目估算建设总投资为 30100.00 万元，其中：自筹资金 6600.00 万元，全部用于项目资本金；发行专项债券 23500.00 万元，发行期限 10 年，专项债券利率按 4.00% 计算。专项债券存续期专项债利息总额为 9400.00 万元，专项债本息总额 32900.00 万元，可偿债资金为 43982.90 万元。经测算，本项目归还专项债券本息覆盖倍数 1.34；（详情见下表），完全能够满足本项目成本支出。此项目能够实现利润的创造，满足自求平衡的要求。在还款期内，本息偿还保障率均超过 100%。完全能够满足本次债券本息偿还要求，项目本身能够达到自求平衡。综上所述，本次蓬安县公办幼儿园新建项目专项债券，在债券存续期内项目未来产生的现金流入对本次债券的本息形成了较好的覆盖性。

融资平衡表

年度	运营期还本付息情况			可偿债收益
	专项债利息	专项债券本金	本息合计	
第一年	940.00	0.00	940.00	
第二年	940.00	0.00	940.00	4,381.28
第三年	940.00	0.00	940.00	4,676.76
第四年	940.00	0.00	940.00	4,881.49
第五年	940.00	0.00	940.00	4,950.07
第六年	940.00	0.00	940.00	5,018.66
第七年	940.00	0.00	940.00	5,018.66
第八年	940.00	0.00	940.00	5,018.66
第九年	940.00	0.00	940.00	5,018.66
第十年	940.00	23,500.00	24,440.00	5,018.66
合计	9,400.00	23,500.00	32,900.00	43,982.90
本息覆盖倍数	1.34			

五、项目绩效目标

一、项目整体绩效目标

本项目债券及融资存续期内，总收入为 72887.01 万元，总成本为 38687.93 万，总净利润为 30745.24 万元。

（一）产出指标

- 1、数量指标：建成幼儿园园区个数 8 个；
- 2、质量指标：项目竣工验收达标率 $\geq 95\%$ ；项目设计方案变更率 $\leq 5\%$ 。
- 3、时效指标：在 2023 年 6 月工程按时竣工验收。
- 4、成本指标：项目业主自筹成本 6600.00 万元；项目建设总投资成本 30100.00 万元。
- 5、预算执行指标：债券资金实际支出 23500.00 万元；项目业主资金实际支出 6600.00 万元。

（二）效益指标

- 1、经济效益指标：项目总收入 72887.01 万元。
- 2、社会效益指标：满足区域 7370 幼儿入学需求。
- 3、可持续影响指标：运营期限在 ≥ 10 年以上，满足区域幼儿就学率。

（三）满意度指标

服务对象满意度指标：区域辐射人群满意度达到 90%；群众满意度 $\geq 90\%$ 。

二、项目 2023 年度绩效目标

（一）产出指标

- 1、数量指标：预计投资 30100.00 万元；
- 2、质量指标：项目竣工验收达标率 $\geq 95\%$ ；
- 3、时效指标：在 2022 年 6 月工程按时开工，2022 年 6 月平场地；
- 4、成本指标：项目当年建设投资成本 30100.00 万元；
- 5、预算执行指标：债券资金实际支出 23500.00 万元；项目业主资金实际支出 6600.00 万元。

（二）效益指标

- 1、经济效益指标：可带动当地务工者增收；
- 2、社会效益指标：蓬安县幼儿入学率 $\geq 95\%$ ；
- 3、可持续影响指标：推动区域全面协调发展。

（三）满意度指标

服务对象满意度指标：区域辐射人群满意度达到 90%。

六、潜在影响项目的风险评估

一、经营风险

若项目投入运营后的实际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。同时项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素, 实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注本项目经营情况, 加强项目运营及资金管理, 压缩不合理支出, 提高资金使用效率, 保证还本付息资金。

二、市场风险

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。

三、投资测算不准确风险

本项目虽然对项目的投资进行了估算，但是由于项目尚未完全竣工，使得主要工程的工程量与实际情况可能存在一定的偏差，同时，由于相关政策、法律、市场等因素的变化使得项目在实施的造价与现阶段依据的造价会存在一定差距，从而最终导致投资估算的不正确，产生估算风险。

对策：根据稳健性原则，在进行投资估算时，考虑了资料和数据的基本准确性，在此基础上，适当考虑一定比例的不可预见费。在实施过程中应对规划建设方案进行明确并尽量优化，力图减少不必要的工程量，减少投资。如发现产生对估算投资重大影响的变化，则及时调整估算投资，确保项目正常实施。

四、利率波动风险

利率波动风险，是指由于市场利率变动对债券投资收益影响的可能性。利率风险是债券投资中的最重要的风险，可

分为价格风险和再投资风险两部分。价格风险：市场利率与债券价格呈反向变化，债券期限越长，价格变动幅度越大；二是债券的息票利率越低，价格波动幅度越大：再投资风险。这种风险主要产生于付息式债券，因为付息式债券的本金到期才能归还，利息则是按一定时期支付，造成投资者再投资风险。

对策：收集可能影响市场变动的因素和规律，对市场利率做出科学合理的预测，根据发债类型发债期限采取分散债券的期限，长短期配合。

五、存续债券置换不畅风险

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第六条规定，专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。由于项目经营收入回款较慢，若本期政府专项债券到期时项目收入不足以偿还本期债券，发行人将发行新一期政府专项债券置换本期债券。因此，存在由于新一期政府专项债券不能足额及时募集而造成本期政府专项债券不能按期足额兑付的风险。

为防止发生存续债券不能顺畅置换的风险，发行人将会同主承销商及承销团成员提前准备发行资料，选取合适发行时间窗口，根据市场行情科学定价，力争在存续债券兑付日之前及时足额地募集到还款资金

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（请详尽明确职责）

（一）主管部门

主管部门负责指导项目单位及时规范使用专项债券资金，对项目建设运营情况进行监督。做好专项债券资金使用审核工作，核查专项债券资金使用和项目建设进展的真实性、准确性、匹配性。发现专项债券资金使用异常情况应及时衔接财政部门并采取必要措施，确保债券资金合规使用。

（二）项目单位

项目单位负责加快项目建设进度，规范使用专项债券资金，提高资金使用效益，发现风险或异常情况及时向主管部门、财政部门

报告。自觉主动接受监督，积极配合主管部门、财政、审计等部门的监督、检查和审计。项目单位按规定开立监管账户并将监管账户信息在管理系统中备案，及时提供监管账户授权书，在监管账户中真实、全面反映专项债券资金收支情况，按规定及时将相关支付凭证和佐证资料完整准确录入管理系统。

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 15000.00 万元，本次拟发行 2000.00 万元，期限 10 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。