



剑阁县学前教育建设项目 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《广元市市域城镇体系规划和广元市城市总体规划（2017-2035年）》，广元市政府明确广元市的城市空间布局为“一心两翼”的中心组团式结构。“一心”即中心城区，包括嘉陵、东坝、上西、下西、南河、袁家坝、盘龙、来雁、万源九组团。“两翼”即由大石、荣山、元坝三镇组成的东翼和由宝轮、昭化、盘龙、三堆四镇组成的西翼，形成东进西联的城市发展主轴。推动城市高质量发展，拓展城市发展新空间，优化城市功能布局。

围绕县委“1233”执政兴县战略，坚持“工业富县、文旅兴县、农业强县”工作路径，继续做好“六稳”“六保”工作，聚力实施“四大经济”“四大工程”，更大力度扩大投资促进消费，更大力度改革创新促进开放，更大力度推动绿色低碳发展、高质量发展，持续改善民生，保持经济合理增速，保持社会大局稳定，推动社会主义现代化剑阁建设再上新台阶。

目前剑阁县已出台 11 个专项改革方案，推进 10 项重大改革试点。完成 43 个两项改革“后半篇”文章省市重点项目，实施合并村集体经济融合发展试点 15 个。率先全省完成村（社区）“两委”换届选举。深化政府采购改革，缩减采购资金 800 余万元。深化教育体制改革，6 所学校启动“县管校聘”试点。深化国企改革，完成兴粮公司与剑阁国家粮食储备库合并重组，新组建县水发集团。深化供给侧结构性改革，全面落实减税降费政策，小微企业减税降费增长 40% 以上。持续推进农村承包地“三权分

置”改革，完成村集体产权制度改革登记赋码 358 个。

《广元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》指出：广元市要大力推进素质教育，加快发展优质教育，打造区域基础教育高地。实施学前教育提质扩容工程，加快公办幼儿园和小区配套幼儿园建设，推进县域学前教育普及普惠，学前三年毛入园率达 90% 以上，创建省级示范性幼儿园 20 所。

剑阁县教育局 2020 年工作总结指出：剑阁县学前教育仍处于整个教育体系的短板位置，普惠性幼儿园建设和幼儿教师资源配置还需进一步加强。

2020 年，剑阁县拥有幼儿园 32 所，在园幼儿 1.3 万人，每年能提供的学位约 4333 个，幼儿园平均容纳学生超过 400 人，远超《幼儿园建设标准》（建标 175-2016）规定的 360 人上限。按照人口出生率 7.54‰ 计算，剑阁县每年新增婴幼儿约 5000 人，现有幼儿园学位每年缺口约 700 个。本项目建设普惠性公办幼儿园九所，占地面积约 80 亩，总建筑面积约 32000 平方米，室外活动场地 17000 平方米及相关附属工程，69 个教学班。改建两所幼儿园，维修改造园舍 4000 平方米，活动场地 3400 平方米及相关附属工程。项目建成以后将极大的缓解剑阁县幼儿园学位紧张的问题。

（二）项目情况

1. 参与主体

实施机构：剑阁县教育局

项目业主：四川洪厚建设工程有限公司

2. 项目概况

（1）项目名称：剑阁县学前教育建设项目。

（2）项目类型：本项目类型为新建、改建。

(3) 项目所属领域：教育。

(4) 产出说明：

建设内容：

1. 新建幼儿园 9 所, 建筑面积 32000 平方米, 配套室外活动场地 17000 平方米及相关附属工程、设施设备购置等;

2. 改建幼儿园 2 所, 维修改造园舍 4000 平方米, 配套活动场地 3400 平方米及相关附属工程、设施设备购置等。

二、经济社会效益分析

(一) 经济效益

剑阁县学前教育建设项目建设估算投资 23,000.00 万元, 本项目为学前教育建设项目, 属社会公共事业项目的范畴, 项目建成投入使用后可以通过自身产生经济效益, 但社会效益是项目建设主要价值。

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, 有利于推动剑阁县教育的发展。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。

项目实施完成后, 将极大方便剑阁县居民的幼儿入托, 该项目作为重要配套公建设施为周边居民生活带来便利。本项目的社会效益相当巨大。

项目运营计算期中, 预计可实现总不含税收入为 37,194.25 万元。专项债全部到期时, 在偿还当年到期本息后, 仍有 7,008.08 万元的累计现金结余, 不存在资金缺口。

项目建设运营计算期中，项目自身可产生专项净利润 31,799.33 万元，因此该项目可实现的用于还本付息的净现金流量为 31,799.33 元。政府专项债券到期本息合计 25,500.00 万元，偿债覆盖倍数约为 1.25 倍。因此，本项目具有良好的经济效益，能实现收益与融资自求平衡。

因此，本项目具有良好的经济效益。

（二）社会效益

1、项目对居民收入的影响。

剑阁县学前教育建设项目实施后，项目地居民可以从四个渠道增加收入：一是融入广元市剑阁县学前教育基地建设，在建设过程中找到适合自己的工作，增加工资性收入。二是在拆迁安置补偿时按照政策规定获得一份养老保险、医疗保险等保险金收入。三是在拆迁安置补偿时按照政策规定获得地面构筑物、附着物的补偿性收入。四是融入城市经济生活后，符合条件的居民可以享受城市人口最低生活保障。总体来说，剑阁县学前教育建设项目实施后项目地及周边居民在短期内收入会比较丰厚，长期来看收入稳定有保障。

2、项目对居民生活水平和生活质量的影响。

剑阁县学前教育建设项目实施后，从根本上彻底改善了项目区域环境条件，美化了项目地优美的自然生态环境。融入城市经济生活后，从根本上解决了项目地居民的长远生计问题，充分享有城市居民的生活水平和生活质量。无论从哪个方面来讲，剑阁县学前教育建设项目实施后，对项目地居民的生活水平和生活质量有一定提高。

3、项目对项目地居民就业的影响。

剑阁县学前教育建设项目实施后，项目地农村居民转为城市居民，融

入城市经济生活，在项目建设和经营过程中，提供的就业机会和从业岗位会更多，就业或自己创业都比较容易，比较容易找到适合自己的工作岗位。项目的实施在一定程度上能够帮助项目地居民就业。

4、项目对项目地弱势群体利益的影响。

剑阁县学前教育建设项目的实施可以说是以土地换社保，其内容包括项目地居民的养老保险、医疗保险、最低生活保障等，从根本上解决项目地居民的长远生计。项目充分保障了项目地弱势群体的根本利益。

5、项目对项目地基础设施、社会化服务和城市化进程的影响。

本项目实施后，项目区域的道路、给排水、用电等将从根本上得到完善，随着教科城建设进程的加快推进，各项城市配套功能的建设完成，社会化服务网也将随之不断延伸。本项目的实施对项目地的基础设施、社会化服务和城市化进程会有很大的促进作用。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目估算总投资 23,000.00 万元，其中工程建设费用 19,508.89 万元，占总投资的 84.82%，工程建设其他费用 1,191.11 万元，占总投资的 5.18%，预备费 1,576.25 万元，占总投资的 6.85%，建设期利息 708.75 万元，占总投资的 3.08%，债券发行费用 15.00 万元，占总投资的 0.07%。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

项目总投资为 23,000.00 万元，包括项目资本金、专项债券。

项目资本金为 8,000.00 万元，占项目总投资的 34.78%，均由业主自有资金出资。项目资本金将根据建设进度分年投入。

申请专项债券资金：计划申请专项债券资金总额度 15,000.00 万元。2023 年申请发行专项债券 8,000.00 万元，2024 年初申请发行专项债券 7,000.00 万元。拟申请专项债券期限为 20 年。

2. 资金使用计划

资金使用计划表(单位：万元)

资金来源	年度		
	2023	2024	2025
自筹资金	2,000.00	4,000.00	2,000.00
债券发行资金	8,000.00	7,000.00	
合计	10,000.00	11,000.00	2,000.00

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

本项目收入来源主要为学杂费收入，具体包括：保教费收入、延时服务费收入、寒暑假班收入及政府补助收入，在项目运营期收入合计约 37,194.25 万元。

2. 项目成本

本项目成本参照目前同类行业的情况，主要包括职工薪酬、维修费用、营业费用、管理费用、其他费用、折旧费、财务费用、税费等。在项目存续期内项目总成本 36,504.47 万元。

(二) 资金测算平衡情况

本项目在预测期内可实现息前净现金流为 31,799.33 万元，专项债券本息为 25,500.00 万元，项目收益覆盖倍数为 1.25 倍。期间将不存在资金缺口，能够覆盖本息金额。资金测算平衡情况具体见下表。

资金测算平衡表

单位：万元

项目	年度	2023年7月	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	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
1、资金流入		10,000.00	11,000.00	2,932.09	1,864.17	1,864.17	1,914.95	1,914.95	1,914.95	1,967.26	1,967.26	1,967.26	2,021.13	2,021.13	2,021.13	2,076.62	2,076.62	2,076.62	2,133.77	2,133.77	2,133.77
1.1、资本金流入		2,000.00	4,000.00	2,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2、债券资金流入		8,000.00	7,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3、运营现金流入		-	-	932.09	1,864.17	1,864.17	1,914.95	1,914.95	1,914.95	1,967.26	1,967.26	1,967.26	2,021.13	2,021.13	2,021.13	2,076.62	2,076.62	2,076.62	2,133.77	2,133.77	2,133.77
2、资金流出		10,000.00	11,000.00	2,595.88	759.62	765.15	771.96	777.82	783.86	791.23	797.64	804.24	812.22	819.23	826.44	835.08	842.74	850.62	859.99	868.35	876.5
2.1、建设投资资金流出		9,860.00	10,475.00	1,956.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2、运营现金流出		-	-	114.63	234.62	240.15	246.96	252.82	258.86	266.23	272.64	279.24	287.22	294.23	301.44	310.08	317.74	325.62	334.99	343.35	351.5
2.3、发行利息支出		140.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00
2.4、归还债券本金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、现金净流入		-	-	336.21	1,104.55	1,099.02	1,143.00	1,137.13	1,131.09	1,176.02	1,169.62	1,163.01	1,208.91	1,201.90	1,194.69	1,241.53	1,233.88	1,226.00	1,273.78	1,265.42	1,256.6
3.1、本息前运营现金净流入		-	-	817.46	1,629.55	1,624.02	1,668.00	1,662.13	1,656.09	1,701.02	1,694.62	1,688.01	1,733.91	1,726.90	1,719.69	1,766.53	1,758.88	1,751.00	1,798.78	1,790.42	1,781.6
4、期末累计现金结存		-	-	336.21	1,440.76	2,539.78	3,682.78	4,819.91	5,951.00	7,127.02	8,296.64	9,459.65	10,668.56	11,870.46	13,065.15	14,306.68	15,540.56	16,766.56	18,040.34	19,305.76	20,562.6

五、项目绩效目标

（一）数量：本项目总投资约 23000 万元。

（二）时效：债券期限 20 年。

（三）经济效益：

直接经济效益：本项目预计运营期项目收入合计 37,194.25 万元。

间接经济效益：有利于提高全社会对学前教育工作的重视和关注程度，有利于推动剑阁县教育的发展。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。

（四）社会效益：剑阁县学前教育建设项目实施后，项目地居民可以增加收入；提高居民生活水平和生活质量；增加对项目地居民就业机会。

（五）可持续影响：保障地方经济可持续发展，项目使用寿命 ≥ 20 年。

（六）服务对象满意度：通过问卷调查等手段，获取满意度达到“良好/满意/80 分”及以上。

六、潜在影响项目的风险评估

1. 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复

核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

2、利率波动风险

受国民经济总体运营状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本债券存续期间，市场利率存在波动的可能性。由于本债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定不确定性。对策：一是政府完善市场定价机制，构成合理的地方政府债券利率区间；二是根据地方财力科学、合理确定发行期限结构和发行规模，建立并完善债券风险预警和监控机制，保障投资者利益。

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、主管部门职责

剑阁县学前教育建设项目的主管部门为剑阁县教育局。职责为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，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。主管部门协同财政部门将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，加强资产日常统计和动态监控。

2、项目单位职责

本项目的项目单位为四川洪厚建设工程有限公司。职责为负责提出本项目需求申请，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。项目单位对专项债券资金收入和支出、对应项目形成的收入和支出进行专账核算，准确反映资金的收支情况。项目单位应当单独开设账户，用于专项债券资金、项目资本金、项目收入、还本付息等资金监管。

九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2025 年拟申请发行 7000 万元，本次拟发行 1000 万元，期限 20 年。