

乐山市金口河区延风中学高中迁建工程

(信息披露)

财政部门：乐山市金口河区财政局



发改部门：乐山市金口河区发展和改革局



主管部门：乐山市金口河区教育局



项目单位：乐山市金口河区教育局

乐山市金口河区延风中学高中迁建工程 项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

在市级政策层面紧密契合《乐山基础教育提质增效三年行动计划(2023-2025)》关于“县域高中标准化建设攻坚行动”的核心要求,已纳入《乐山市中小学校布局调整规划(2021-2030)》重点项目库并完成市级重大教育项目预审备案;项目选址符合《乐山市国土空间总体规划(2021-2035)》对金口河片区的教育用地控制性规划要求,通过市自然资源局“多审合一”并联审批取得《建设项目用地预审与选址意见书》;其绿色校园设计中庭透水铺装比例达40%以上,满足《乐山市海绵城市建设管理条例(2022年)》中教育类项目海绵设施覆盖率 $\geq 35\%$ 的强制性指标,建筑设计方案已通过市教育局《智慧校园2.0建设导则》审核,嵌入市级教育云平台接口及物联网管理系统;项目获2023年乐山市民生实事候选项目专项财政配套支持,执行《乐山市财政教育资金市与县(区)财政事权和支出责任划分改革方案》中“普通高中迁建由市级财政承担30%”的政策比例,同步匹配市本级职业教育转移支付调剂金用于新型教学设施采购;施工过程中严格遵循《乐山市建设工程文明施工管理规定(2023修订版)》扬尘治理“六个百分百”标准,纳入“大渡河流域生态保护修复重点项目”智慧监管平台实时监测;项目竣工须通过市教育局牵头的《乐山市中小学建设项目联合验收实施细则(试行)》中“五方责

任主体+第三方评估”的复合验收机制，并接入市域教育基建档案数字化管理系统；在运营阶段可通过“乐教通”市级教育资源共享平台实现与乐山一中、五通桥中学等省一级示范校的课程互联，同时需履行《乐山市政府投资项目代建制管理办法（试行）》中关于资产管理权移交的特别条款。

（二）项目情况

1. 参与主体

（1）实施机构

乐山市金口河区教育局

（2）建设单位：

乐山市金口河区教育局

2. 项目概况

（1）项目建设地点

和平彝族乡解放村二组（原金迅硅品公司和森宝公司），距离城区约 3 公里。

（2）项目性质

新建

（3）建设规模及建设内容

项目规划建设用地 75 亩，新建高中校舍共计 30000.00 m²，其中新建学生宿舍 7000 m²，新建教学及教学辅助用房 21000.00 m²，新建学生食堂 2000 m²，新建运动场，完善配套设施，购置设备等。

（4）项目建设期

延风中学高中迁建工程拟于 2028 年投入使用，项目工期

28 个月，工期为 2025 年 09 月至 2027 年 12 月。

（5）项目投资概况

本项目投资估算 26000 万元。其中：工程费用 23425 万元，占总投资的 90.10%，工程建设其他费用 1211 万元，占总投资的 4.66%，预备费用 64 万元。占总投资的 0.25%。

本项目资本金来源为上级资金和地方配套资金 14000 万元，占总投资比例 53.85%，其余资金争取地方政府专项债券资金 12000 万元，占总投资比例 46.15%。

二、经济社会效益分析

本项目实施对落实国家政策，推进当地产业及社会经济发展、完善市政基础设施均具有重要的现实意义，有利于构建和谐、繁荣、发展的社会，是经济效益、社会效益显著的项目。按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412 号）对公益性项目的定义，本项目具有公益性的特征。项目应致力于引领高中教育改革发展，增强适应性，服务国家战略和地方经济社会发展，推动形成国家和地方层面支撑高中教育高质量发展的政策、制度、标准等。项目具有显著的社会效益。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目投资估算 26000 万元。其中：工程费用 23425 万元，占总投资的 90.10%，工程建设其他费用 1211 万元，占总投资的 4.66%，预备费用 64 万元。占总投资的 0.25%。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目资本金来源为上级资金和地方配套资金 14000 万元，占总投资比例 53.85%，其余资金争取地方政府专项债券资金 12000 万元，占总投资比例 46.15%。

2. 资金使用计划

本项目总投资 26000 万元，资金来源为：地方政府专项债券资金、上级资金和地方配套资金。资金筹措详见下表：

资金筹措与使用计划表

单位：万元

序号	项目类别	合计	2025 年	2026 年	2027 年
一	总投资	26000	6000	10000	10000
二	资金筹措	26000	6000	10000	10000
2.1	项目资本金（上级资金和地方配套资金）	14000	4000	5000	5000
2.2	专项债券资金	12000	2000	5000	5000

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

本项目的预期经营收入主要来源于高中部学费收入、住宿费收入、食堂出租收入、设施开放利用收入、培训收入、其他收入、财政补贴收入用于债券的还本付息。

延风中学现有高中学生 419 人，根据发展规划与生源的预测，延风中学高中迁建后可容纳 18 班 900 人的规模。

（1）高中部学费收入

延风中学高中学费的收费标准为 360 元/生·学期，预计全

年学费收入为 64.8 万元。

(2) 高中部住宿费收入

本项目物依据乐发改价格〔2023〕123 号文件，延风中学的住宿费收费标准为 200 元/生·学期，预计全学年住宿费收入为 36 万元。

(3) 高中部食堂租赁收入

本项目建设学生食堂 2000 平方米，其中公共区域占比约为 50%，其余面积对外出租，按照不同的类型与面积，不同的档口分类如下

类型	占用面积
小型档口（饮品、小吃）	10-15 平方米/个
中型档口（快餐、面食）	20-30 平方米/个
大型档口（现炒、自助餐）	30-50 平方米/个

在 2000 平方米食堂中，预计每年可出租合理档口数量约为 35 个进行测算，每个档口的出租单价平均为 6 万元/年，每年食堂租赁收入为 210 万元。

(4) 设施开放利用收入

延风中学在合法合规、不影响教育本质的前提下，在非教学时间向社会开放学校足球场，参考乐山体育中心足球场的 650 元/场（每场 2 小时）的收费标准，学校足球场对外出租（出租率为 80%，每天出租三场）的收入为 30.94 万元。

(5) 培训收入

联合各高校、职业院校、企业开设职业技能选修课（如新媒体运营、基础会计、编程、影视剪辑等），学生付费学习

后可获认证，测算按照报课学生占学生总数的 30%，课程费单价为 3500 元/学期，每年培训收入为 194.4 万元。

(6) 其他收入

主要是联合办学、屋顶光伏板等收入，按照以上收入的 35%估算。

(7) 财政补贴收入

根据金口河区财政局相关文件，财政每年给予学校一定的财政补贴，生均补助指标为 3000 元/人·年，财政补贴收入 270.00 万元/年。

2. 项目成本

本项目运营成本主要包括燃料动力费、经营成本。本项目正常运营期年份成本费用估算如下：

(1) 燃料动力费

根据当地的水电气等燃料动力价格情况，电价 0.5 元/kwh、水费 3.15 元/m³ 计算，燃料动力用量根据项目的各专业方案考虑，电力年综合能源消耗量 620752.86kWh，水年总耗能 14551.4 立方米，年燃料动力费为 35.62 万元。

(2) 经营成本

经营成本包含住宿和培训成本，按照收入的 10%估算。

延风中学除燃料动力费与经营项目的成本，其他成本全额纳入预算，由财政资金统一支付。

(二) 资金测算平衡情况

根据测算结果，项目运营期偿还债本息共 21013.41 万元（包括专项债券本金 12000.00 万元，债券利息 9000.00 万元），累计运营净收益为 26286.17 万元，收益覆盖专项债本息倍数为 1.25 倍。

乐山市金口河区延风中学高中迁建工程项目资金测算平衡表

单位：万元

项目	合计	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
收入	运营收入	21371.10	0.00	0.00	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50	726.50
	财政补贴收入	8100.00	0.00	0.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00
扣除项	运营成本	3184.93	0.00	0.00	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27	108.27
	相关税费	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
可用于资金平衡的相关收益 A		26286.17	0.00	0.00	0.00	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23	888.23
市场化融资 应付情况	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	0.00	0.00	0.00
	市场化融资付息	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
	市场化融资本息合计 C	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
市场化本息覆盖倍数 (A-B) / C		0.00	0.00													
专项债应付 情况	债券本金	12000.00	2000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00
	发行服务费	12.00	2.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
	登记托管费	0.96	0.16	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
	兑付服务费	0.45	0.00	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
	债券利息	9000.00	29.17	122.92	247.92	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
本息合计 B		21013.41	2031.33	5128.32	5253.33	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02	300.02

[illegible]

五、项目绩效目标

根据项目申报材料和债券资金项目支出绩效目标申报表的内容，本项目总体目标为：目标 1：完成项目建设施工；目标 2：在 2027 年 12 月 31 日前完成项目竣工验收；目标 3：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡；目标 4：带动区域协同发展，提升区域经济发展水平和群众生活质量。

绩效目标基本合理，绩效指标一级指标分为项目完成、项目收益和满意度指标，指标设置满足《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）的要求。

绩效指标中的三级指标分为 25 项，其中定量指标为 21 项，占三级指标比为 84.00%。绩效指标总体可测量，可计算。指标设置满足《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）的要求。

六、潜在影响项目的风险评估

本项目的投资规模相对较大，工程的投资主要依靠上级资金和地方配套资金、专项债券资金，偿债资金的归还主要依靠项目自身预期收入现金净流量与财政补贴来解决，因此可能存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1.自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

2.来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：政府方，尤其是项目行业主管部门及代建单位，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，代建单位代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项

目尽早投入使用，进入运营期。

3.来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不能形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

4.来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜

宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、符合仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

5.来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

6.资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；

或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

7. 工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1. 运营风险

风险识别：经营风险是指生产运营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的项目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项目自身收入情况，保证还本付息及发行费用资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，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。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：由于项目建设周期相对较长，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。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

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，基于项目各项收入实现的假设，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入、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合金口河区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

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债券属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

3.存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键

在于有效提高法制化程度和水平。

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

主管部门：乐山市金口河区教育局

本项目主管部门为乐山市金口河区教育局，其职责主要在以下几方面：

项目发起阶段：主管部门应对项目进行评估筛选，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，将潜在的专项债券项目提报至财政部门。

项目准备阶段：配合协调相关部门做好项目的规划、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好项目的申报安排。

项目审核入库后：做好专项债券年度项目库与政府债务管理

系统的衔接。

项目发行阶段: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,保障项目的还本付息。

后续管理阶段:做好债券资金的管理、项目对应资产的管理等工作。专项债券资金收入应全额纳入国库,支出应实行国库集中支付、债券项目的专项收入和支出做好专账核算,明确反映资金的收支状况。各类专项债券项目对应形成的资产应纳入国有资产管理,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。

项目业主:乐山市金口河区教育局

本项目业主为乐山市金口河区教育局,在本项目中的主要职责为:根据国家和地方政府债务管理和专项债券管理有关规定,做好本专项债券发行和项目管理工作,依法依规履行以下主要职责:

(1)考虑项目投资建设和运营成本等因素,做好本项目融资与收益平衡评估;

(2)配合做好项目收益专项债券发行时的方案编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作,落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件;

(3)根据项目《实施方案》,认真履行项目建设、运营和维护责任,确保项目如期建设、如期投入运营,早日实现持续稳定的收益;

(4) 监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究；

(5) 配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控；确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业融资提供担保和抵押，不对项目资产进行转移和划拨注入企业；

(6) 合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和四川省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控。

九、补充说明

此项目债券资金总需求 12000 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，已发行 2000 万元。本次拟继续发行 7500 万元，期限 30 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，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。

