

秦都区职业教育中心新校区建设项目 专项债券续发情况说明

主管部门：咸阳市秦都区教育局



实施单位：咸阳市秦都区职业教育中心



财政部门：咸阳市秦都区财政局



编制日期：二〇二五年一月

秦都区职业教育中心新校区建设项目 专项债券续发情况说明

一、续发项目基本情况

本单位专项债券续发项目是指 2024 年已发行专项债券，2025 年仍需发行专项债券的秦都区职业教育中心新校区建设项目(以下简称续发项目)，基本情况如下：

本项目建设地点位于陕西省咸阳市秦都区北塬一路以南、咸平路以西，经三路以东，沪霍线以北区域。本项目占地面积 235800 m²（约合 353.7 亩），项目总建筑面积 221967 m²，项目新建教学用房、图文信息中心、风雨操场、学生宿舍、食堂、综合服务中心、产学研实训基地、社会培训中心、其他附属用房等相关配套设施。

续发项目总投资 199265.61 万元，其中：工程费用 159,451.02 万元，建设工程其他费用 27,055.27 万元，预备费 4,334.32 万元，建设期利息及发行费用共计 8,425 万元。投资概算表如下：

投资概算表

序号	项目	合计（万元）
	项目总投资	199265.61
一	工程费用	159451.02
二	工程建设其它费用	27055.27
三	预备费	4334.32
五	建设期利息	8425.00

项目总投资 199265.61 万元，其中资本金 99265.61 万元，占总投资 49.82%，为原校址拆迁补偿款及区级财政配套资金，随工程建设进度逐步到位，确保项目顺利实施。申请发行 20 年地方政府专项债券 100000 万元，占总投资 50.18%，已披露的项目实施方案中分年度投资计划详见下表：

分年度投资计划表

序号	项目	小计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
	项目总投资	199265.61	9542.02	55016.07	65853.73	68853.79
一	工程费用	159451.02	7972.55	31890.20	58996.88	60591.39
二	工程建设其它费用	27055.27	1352.75	21554.01	2063.15	2085.36
三	预备费	4334.32	216.72	866.86	1603.70	1647.04
四	发行费	100.00	0	30.00	40.00	30
五	建设期利息	3235.00	0	675.00	3150.00	4500

根据已披露的项目实施方案中发行计划和项目建设进度，该项目实施顺利。2025 年仍有发行需求，需求金额为 40000 万元，专项债券发行计划详见下表：

专项债券发行计划表

发行年份	发行金额（万元）	发行期限
2024 年	30000	20 年期
2025 年	40000	20 年期
2026 年	30000	20 年期

按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期总收入为 362,763.58 万元，经营成本 65,084.99 万元，相关税费 34,178.45 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数=项目净收益/项目总债务融资本息 ≈ 1.42 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。项目资金平衡表如下：

单位：万元

序号	年份	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	项目现金流入	587,882.92	9,542.02	55,016.07	65,853.73	105,849.81	13,817.88	14,494.98	15,347.56	15,724.66	16,873.46	17,752.75	17,752.75	17,752.75
1	业务活动现金流入	362,763.58	0.00	0.00	0.00	11,142.29	13,817.88	14,494.98	15,347.56	15,724.66	16,873.46	17,752.75	17,752.75	17,752.75
1.1	政府补贴学费(万元)	52,980.00				990.00	1,500.00	1,800.00	2,070.00	2,070.00	2,070.00	2,340.00	2,340.00	2,340.00
1.2	住宿费(万元)	13,522.50				450.00	450.00	450.00	517.50	517.50	517.50	585.00	585.00	585.00
1.3	社会人员职业技术培训费(万元)	180,159.55				7,070.63	7,447.73	7,824.83	8,201.93	8,579.03	9,050.40	9,427.50	9,427.50	9,427.50
1.4	食堂租赁(万元)	29,526.25				536.55	1,073.10	1,073.10	1,126.76	1,126.76	1,287.72	1,353.13	1,353.13	1,353.13
1.5	综合服务中心用房租赁(万元)	45,709.90				830.38	1,660.75	1,660.75	1,745.07	1,745.07	1,994.36	2,093.64	2,093.64	2,093.64
1.6	停车位(万元)	11,825.98				344.93	459.90	459.90	459.90	459.90	551.88	551.88	551.88	551.88
1.7	充电桩收入(万元)	29,039.40				919.80	1,226.40	1,226.40	1,226.40	1,226.40	1,401.60	1,401.60	1,401.60	1,401.60
2	融资活动现金流入	100,000.00	0.00	30,000.00	40,000.00	30,000.00								
2.1	债券融资款	100,000.00	0.00	30,000.00	40,000.00	30,000.00								
2.2	银行贷款	0.00												
3	资本金投入	125,119.34	9,542.02	25,016.07	25,853.73	64,707.52								

二	项目现金流出	480,204.05	9,542.02	55,016.07	65,853.73	71,216.50	7,832.61	8,078.06	8,387.12	8,523.82	8,940.26	9,259.01	9,259.01	9,259.01
1	业务活动现金流出	290,104.05	9,542.02	54,311.07	62,663.73	66,686.50	3,332.61	3,578.06	3,887.12	4,023.82	4,440.26	4,759.01	4,759.01	4,759.01
1.1	建设期现金流出	190,840.61	9,542.02	54,311.07	62,663.73	64,323.79								
1.1.1	工程费用	159,451.02	7,972.55	31,890.20	58,996.88	60,591.39								
1.1.2	工程建设其他费用	27,055.27	1,352.75	21,554.01	2,063.15	2,085.36								
1.1.3	预备费	4,334.32	216.72	866.86	1,603.70	1,647.04								
1.2	运营期现金流出	99,263.44	0.00	0.00	0.00	2,362.71	3,332.61	3,578.06	3,887.12	4,023.82	4,440.26	4,759.01	4,759.01	4,759.01
1.2.1	运营成本	65,084.99				2,204.86	2,606.20	2,707.77	2,835.66	2,892.22	3,064.54	3,196.44	3,196.44	3,196.44
1.2.2	相关税费	34,178.45				157.85	726.41	870.29	1,051.46	1,131.60	1,375.72	1,562.57	1,562.57	1,562.57
2	融资活动现金流出	190,100.00	0.00	705.00	3,190.00	4,530.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
2.1	债券发行费用	100.00	0.00	30.00	40.00	30.00								
2.2	偿还债券本金	100,000.00												
2.3	支付债券利息	90,000.00	0.00	675.00	3,150.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
三	当期现金结余	107,678.87	0.00	0.00	0.00	34,633.31	5,985.27	6,416.92	6,960.44	7,200.84	7,933.20	8,493.74	8,493.74	8,493.74
3.1	期初现金	1,972,453.48	0.00	0.00	0.00	0.00	34,633.31	40,618.58	47,035.50	53,995.94	61,196.78	69,129.98	77,623.72	86,117.46
3.2	期末现金	2,080,132.35	0.00	0.00	0.00	34,633.31	40,618.58	47,035.50	53,995.94	61,196.78	69,129.98	77,623.72	86,117.46	94,611.20

序号	年份	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	项目现金流入	587,882.92	18,375.32	19,103.46	19,103.46	19,833.78	19,833.78	19,833.78	21,059.10	21,059.10	21,059.10	21,296.98	21,546.64
1	业务活动现金流入	362,763.58	18,375.32	19,103.46	19,103.46	19,833.78	19,833.78	19,833.78	21,059.10	21,059.10	21,059.10	21,296.98	21,546.64
1.1	政府补贴学费(万元)	52,980.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	3,120.00	3,120.00	3,120.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
1.2	住宿费(万元)	13,522.50	675.00	675.00	675.00	780.00	780.00	780.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
1.3	社会人员职业技术培训费(万元)	180,159.55	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50
1.4	食堂租赁(万元)	29,526.25	1,420.58	1,598.15	1,598.15	1,678.64	1,678.64	1,678.64	1,861.70	1,861.70	1,861.70	1,953.94	2,051.03
1.5	综合服务中心用房租赁(万元)	45,709.90	2,198.76	2,473.61	2,473.61	2,598.44	2,598.44	2,598.44	2,881.49	2,881.49	2,881.49	3,027.13	3,179.70
1.6	停车位(万元)	11,825.98	551.88	652.40	652.40	652.40	652.40	652.40	724.01	724.01	724.01	724.01	724.01
1.7	充电桩收入(万元)	29,039.40	1,401.60	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,664.40	1,664.40	1,664.40	1,664.40	1,664.40
2	融资活动现金流入	100,000.00											
2.1	债券融资款	100,000.00											
2.2	银行贷款	0.00											
3	资本金投入	125,119.34											
二	项目现金流出	480,204.05	9,484.68	9,748.63	9,748.63	10,013.38	10,013.38	10,013.38	10,457.56	10,457.56	10,457.56	80,037.54	38,604.53

1	业务活动现金流出	290,104.05	4,984.68	5,248.63	5,248.63	5,513.38	5,513.38	5,513.38	5,957.56	5,957.56	5,957.56	6,212.54	7,254.53
1.1	建设期现金流出	190,840.61											
1.1.1	工程费用	159,451.02											
1.1.2	工程建设其他费用	27,055.27											
1.1.3	预备费	4,334.32											
1.2	运营期现金流出	99,263.44	4,984.68	5,248.63	5,248.63	5,513.38	5,513.38	5,513.38	5,957.56	5,957.56	5,957.56	6,212.54	7,254.53
1.2.1	运营成本	65,084.99	3,289.82	3,399.04	3,399.04	3,508.59	3,508.59	3,508.59	3,692.39	3,692.39	3,692.39	3,728.07	3,765.51
1.2.2	相关税费	34,178.45	1,694.86	1,849.59	1,849.59	2,004.79	2,004.79	2,004.79	2,265.17	2,265.17	2,265.17	2,484.47	3,489.02
2	融资活动现金流出	190,100.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	73,825.00	31,350.00
2.1	债券发行费用	100.00											
2.2	偿还债券本金	100,000.00										70000.00	30000.00
2.3	支付债券利息	90,000.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	3,825.00	1350.00
三	当期现金结余	107,678.87	8,890.64	9,354.83	9,354.83	9,820.40	9,820.40	9,820.40	10,601.54	10,601.54	10,601.54	-58,740.56	-17,057.89
3.1	期初现金	1,972,453.48	94,611.20	103,501.84	112,856.67	122,211.50	132,031.90	141,852.30	151,672.70	162,274.24	172,875.78	183,477.32	124,736.76
3.2	期末现金	2,080,132.35	103,501.84	112,856.67	122,211.50	132,031.90	141,852.30	151,672.70	162,274.24	172,875.78	183,477.32	124,736.76	107,678.87

说明：1、运营期成本包括运营维护费、运营电费、运营水费、运营材料费、运营人工费、运营折旧费、运营摊销费、运营其他费用等。

二、续发项目进展情况

该项目正在进行主体施工，其中：1号楼主体施工完成，砌砖完成 35%，2号楼施工完成，砌砖完成 30%，3号楼主体施工完成，5号楼主体施工完成，7号楼正负零已下结构施工完成，9号楼主体结构 1 层-5 层施工完成，10号楼基础层、隔震层结构施工完成，8号楼基础层施工完成，1 层结构施工 55%，车库土方开挖完成、支护完成、桩基完成，褥垫层完成 40%，现已完成投资 32080.63 万元。

三、续发项目专项债券资金使用情况

本项目2024年第一次发行20年期地方政府专项债券30000万元，主要用于支付秦都区职业教育中心新校区建设项目监理费130.44万元、人工地基检测费96.24万元、设计咨询费61.53万元、造价咨询费36.82万元、基坑变形监测费23.2万元、安全文明措施费4866.41万元、工程款24785.36万元。截至2024年12月31日，已支付专项债券30000万元，已全部支付完毕。

四、续发项目债券资金申请计划

本次发行的专项债券为分批次跨年发行项目，累计发行债券未超过项目专项债券总要求，项目的实施内容、收入来源及收益测算未发生变动。本次专项债券发行对项目融资平衡不构成实质影响。按照目前项目工程进度，2025年续发专

项债券需求金额为 40000 万元，本次计划申请发行金额为 20000 万元，待本次申请专项债券资金完成支出后，剩余专项债券资金将在 5、6 月份计划申请发行，根据项目进度情况财政配套资金将在2025年陆续配套到位，本次发行专项债券资金将确保在2025年年底前完成支出。

本次专项债券发行计划表

本次发行年份	发行金额（万元）	发行期限
2025年	20000	20 年期