

# 陕西省2020年社会事业领域专项债 券一大王镇第二幼儿园建设 项目实施方案



编制单位：陕西省西咸新区沣西新城管理委员会

编制日期：二零二三年三月

## 目 录

前 言 .....	1
一、项目基本情况 .....	2
(一) 项目总体情况介绍 .....	2
(二) 项目实施的具体方案 .....	4
(三) 经济社会效益分析 .....	5
(四) 项目立项、批复情况 .....	6
(五) 绩效目标及指标 .....	7
二、项目投资估算及资金筹措方案 .....	8
(一) 项目概算 .....	8
(二) 资金筹措方案 .....	10
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况 .....	10
(一) 与项目相关的收支情况 .....	11
(二) 资金测算平衡表 .....	20
(三) 其他需要说明的事项 .....	21
四、项目风险评估及控制措施 .....	21
(一) 社会稳定风险评估 .....	21
(二) 社会稳定风险防范措施 .....	23
五、债券发行方案 .....	23
(一) 发行依据 .....	23
(二) 发行计划 .....	24
(三) 发行场所 .....	25
(四) 品种和数量 .....	25
(五) 上市安排 .....	25
(六) 兑付安排 .....	25
(七) 发行费 .....	25
(八) 招投标 .....	25
六、信息披露计划 .....	25

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露.....	26
（二）每期债券发行结束当日披露.....	26
（三）每期债券付息、兑付日五个工作之前披露.....	26
（四）每期债券存续期内定期披露内容.....	26
（五）每期债券存续期内随时披露内容.....	27

## 前 言

2017年，财政部印发了《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号），围绕健全规范的地方政府举债融资机制，依法完善专项债券管理，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。沔西新城管委会编制的大王镇第二幼儿园可行性研究报告，指出由于大王镇城镇化建设不断加快，伴随社会及政策问题导致现有幼儿教育学位明显不足，现有学区及学校的重新规划建设工作已迫在眉睫。沔西新城财政局、教育局严格按照上报需求、项目评审、信用评级、项目绩效、偿债分析、风险预警、债务公开、监督使用、责任追究等程序，对申请幼儿园建设专项债券的项目进行严格筛选管理。同时，幼儿园建设专项债券资金纳入政府性基金预算管理，并由本级主管部门专项用于幼儿园建设具体项目，明确幼儿园建设专项债券资金不得用于学校建设以外的项目，不得用于经常性支出，禁止任何单位和个人截留、挤占和挪用专项债券资金，违反以上规定，严肃问责。

新《中华人民共和国预算法》实施以来，陕西省严格落实《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障基础设施和民生工程合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次发行大王镇第二幼儿园建设项目专项债券（以下简称“专项债券”），是按照《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号），在遵循市场规则的基础上，积极探索地方幼儿园建设的又一重大举措。本次专项债券还本付息资金来源于大王镇幼儿园的学费收入、财政补贴等，债务风险锁定在项目之内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

## 一、项目基本情况

### （一）项目总体情况介绍

#### 1. 项目名称

大王镇第二幼儿园（即：西咸新区沣西新城第八幼儿园）

#### 2. 大王镇概况

大王镇地处户县东北大门，位于西安咸阳经济圈腹地，是西咸新区沣西新城重要组成部分。交通区位优势明显，距离西安市中心20公里，户县县城11公里，北距渭河景观带2.8公里，108国道、咸户路、西宝高速南线、西咸北环线等道路从镇区穿过。镇域面积23.3平方公里，下辖27个行政村，149个村民小组，镇域常住人口34455人，流动人口23110人。镇区面积5.2平方公里，镇区常住人口13510人，流动人口15020人。

大王镇自明弘治十一年（公元1498年）于此古要道设店铺，至今已有500多年历史，历史上著名的兆伦钟官城遗址是我国秦汉时期全国货币制造中心，已被列为国家级重点文物保护单位，具有极高的考古价值和开发意义。

凭借独有的区位优势，大王镇大力发展商业贸易，现有大型集贸市场3个，商业摊点300余家，日交易额达百万元以上，成为户县北部、西安西部、咸阳南部一个商贸中心。非公有制经济迅猛发展，全镇现有非公企业200余家，其中规模以上企业4家，形成以造纸、酿造、玻璃制品加工、铸造为主的主导产业。积极发展现代农业，形成设施农业带、咸户路大棚草莓带、无公害蔬菜基地等现代农业示范区。小城镇建设成绩突出，镇区各类服务型配套设置齐全，建有村民安居小区1座，幼儿园9座，中小学校9，医院2家，银行3家，大型超市6家，镇区群众足不出镇便可满足日常生活需求。

下一步，大王镇将整合优势资源，以创建“工贸重镇、农业强镇、人居佳镇、文化名镇”为工作目标，带领广大群众走上一条共同致富之路。

#### 3. 大王镇学前教育现状

大王镇镇域面积23.3平方公里，下辖27个行政村，149个村民小组，镇域常住人口34455人，流动人口23110人。镇区面积5.2平方公里，镇区常住人口13510人，流动人口15020人。

据统计，2016年，受“放开二胎”政策影响，我国人口自然增长率为5.86%。照此推断，到了2025年，大王镇镇区常住人口将达到14240人，流动人口15832人。

按照学龄前（0~6岁）儿童占人口总数6.8%来计算，2025年，镇区将有2045名学龄前儿童。其中（3~6）岁适龄儿童将达到约1023名。

由于大王第二幼儿园周边规划住宅用地较多，目前尚未开发，2021年投入使用后开设了7个班，招生179名，学位空余较多，入学率为25%。随着周围住宅的陆续开发完工，预计入学率将逐步提高。

#### 4. 项目可行性分析

##### 4.1 项目建设是贯彻国家、地方关于推进学校标准化建设的需要

根据《国家人口发展规划（2016—2030年）》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要》（2010—2020年）、《国家教育事业发展规划“十三五”规划》及《陕西省人民政府关于进一步推进义务教育均衡发展全面提升基础教育整体水平的意见》及的指导，各级政府为切实改善城镇小学学生学习生活条件，促进教育公平和优化义务教育学校布局，加快推进全省义务教育均衡发展，推进学校标准化建设，都进一步加大了对民生工程的投入力度。学校的基础设施建设，不仅是学校实施有效管理的需要，也是当前教育形式发展的要求。各级财政要加大对教育的投入力度，各学校也要因地制宜，积极创造条件，加快学校硬件建设，促使相关配套设施能够满足学生的需求，为学生营造一个安全、舒适的学习、生活环境。本项目的建设是教育事业发展的需要、是贯彻国家、地方关于推进学校标准化建设的需要、是有效地解决辖区内学校基础设施落后的措施。

4.2 项目的建设是改善大王镇幼儿园整体规模不足、幼儿园布局不合理的现状，保障幼儿均能就近接受高质量的学前教育的需要。

学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。近年来随着大王镇经济建设的步伐不断加快，随着城镇居民数量的日益增多，幼儿入学难的问题也日益突出，大王镇的幼儿园的规模较小，并已全部人满为患，家长们为孩子的学前教育问题忧虑不已。这与大王镇经济社会快速发展的现状极不相适应，与大王镇的整体教育也极不协调。大王镇幼儿园整体规模不足、幼儿园布局不合理的现状已经成为制约大王镇学前教育乃至社会经济发展的一大因素。

本项目的建设可以改善大王镇幼儿园整体规模不足、幼儿园布局不合理的现状，保障幼儿均能就近接受高质量的学前教育，亦减轻了家长的负担。

##### 4.3 项目的建设是提高大王镇基础教育水平的需要。

近年来，沔西新城教育一直保持着持续、健康、快速发展的良好势头。

百年大计，教育为本，学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展学前教育，对促进幼儿身心全面健康发展，全面普及基础教育，构建终身教育体系，全面建设小康社会具有重要意义。

发展学前教育、提高学前教育质量，推进教育现代化建设，已经成为服务型政府的改善民生的重要举措和紧迫任务。

#### 4.4 项目建设是沔西新城完善配套设施，吸引更多人才和企业投资的需要

随着二孩政策的推行、城市化进程的加快、农村劳动力的大量转移进入城市，城市内的学生数量呈现出逐渐增长的趋势，适龄入学的生源大幅增加，导致城市地区的学校原有教学用房与教育设施严重不足，严重地影响集中新建区对优秀企业及高新尖人才的吸引力度，严重制约了集中新建区的发展速度，不但不利于集中新建区中小学教学质量的提高，也会推迟新区做强做大、又好又快目标的实现。本项目的实施将加强沔西新城的教育基础设施建设，为解决目前面临的矛盾提供行之有效的办法，是体现党和政府以人为本、执政为民理念的重大举措，是坚持教育优先发展、办人民满意教育的战略部署，也是沔西新城完善配套设施，吸引更多人才和企业投资的需要。

### （二）项目实施的具体方案

#### 1. 项目名称

大王镇第二幼儿园（即：西咸新区沔西新城第八幼儿园）

#### 2. 项目分月建设计划

第1~2个月，进行项目调研、考察、论证、资金筹措，完成项目可行性研究报告及论证等项目前期工作。

第3~23个月，完成项目全部建设内容。

第24个月，项目竣工验收并交付。

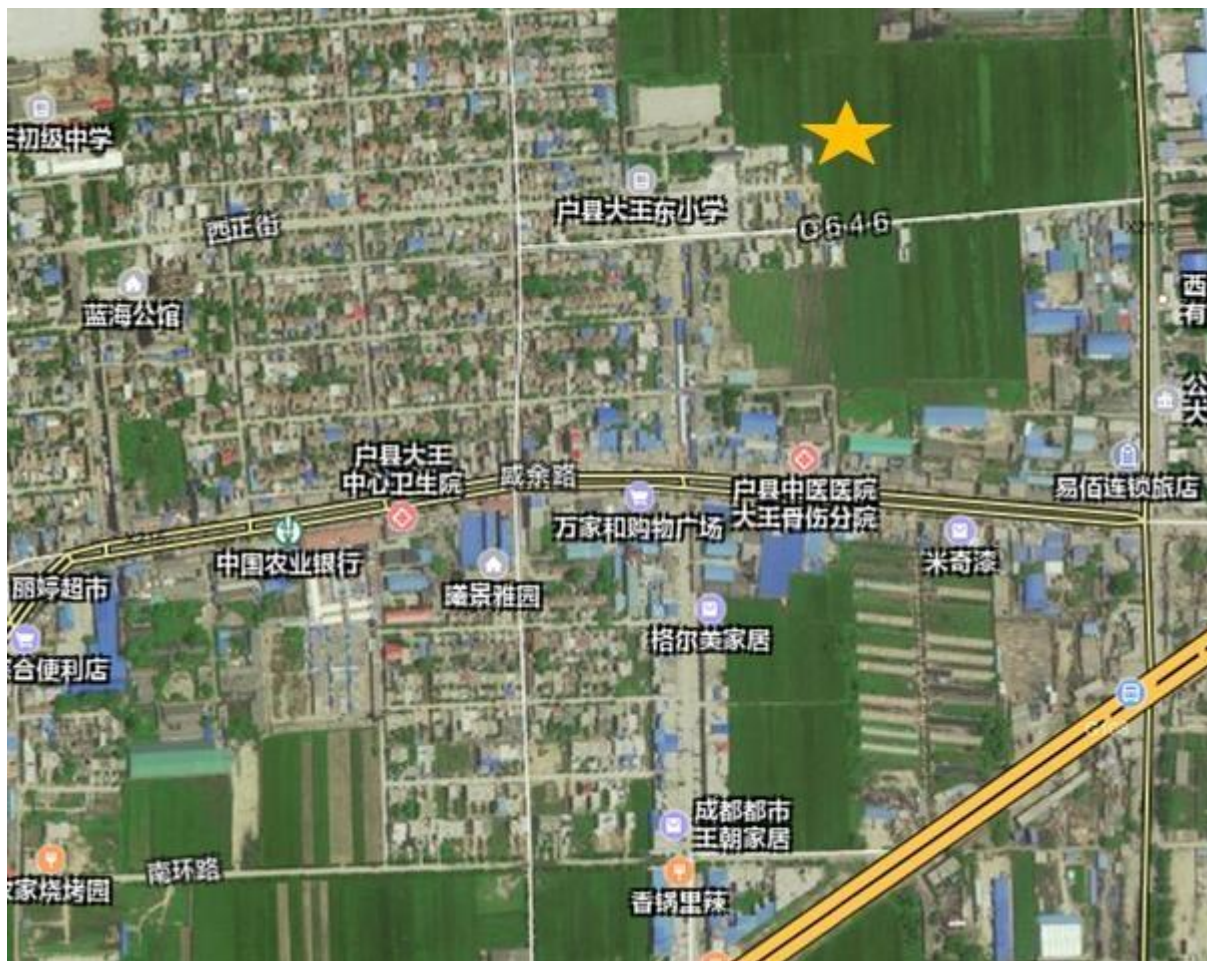
#### 3. 项目建设内容

本项目总占地16.29亩，总建筑面积10746.2平方米，建设内容包括活动室和寝室，以及卫生间盥洗室，会议室2间，音体室一间以及活动部室、办公室、教工休息室、厨房餐厅等，以及室外活动场地18个，每个60m<sup>2</sup>。项目容积率0.91，绿化率40%。拟建24班幼儿园，学生人数总计720人。

总建筑面积：10746.2m<sup>2</sup>，其中地上：10003.9m<sup>2</sup>，包括幼儿园9870.4m<sup>2</sup>，门房133.5m<sup>2</sup>，地下742.3m<sup>2</sup>。建筑占地面积：3845.1m<sup>2</sup>。

本项目建设地址位于陕西省西咸新区沔西新城，大王镇镇区东北，东一路以东、环路二以西、环路二以南、西正路以北。





#### 4. 项目建设布局设置

根据幼儿园特点，遵照有关布置原则，结合地形特征进行大王镇第二幼儿园总平面布置。

幼儿园主出入口位于城市规划道路旁。配合幼儿园总体布局，在西侧道路上安排次入口，便于幼儿园对外联系。

场地东北面布置幼儿园，中间设置公共室外活动场地，西侧布置公共绿化用地，成为供幼儿休闲共享的生态绿化用地。

### （三）经济社会效益分析

#### 1. 社会效益分析

##### 1.1 有利于推进幼儿教育事业的发展

目前大王镇学前教育场所覆盖不足，孩子的学前教育得不到有效保障，不能快乐的成长。本项目的实施将有效推动大王镇学前教育事业的发展，特别是在推动幼儿教育的方面得到进一步加强。项目的实施，在幼儿教育的硬件和软件上将会大大的提升，这为今后培养更多、更优的少数民族建设性人才奠定坚实基础。



### 1.2 有利于打造优质、健康的幼儿教育

优质教育有利于促进孩子自主发展、和谐发展、有个性的发展和可持续发展，这对于弥补当前教育的不足十分必要。项目的实施有利于大王镇进行优质幼儿教育，对孩子的健康成长起到巨大影响。

## 2. 经济收益分析

综上所述可以看出，该项目的社会影响力巨大，不但能整体提升大王镇教育事业的发展，完善幼儿教育设施设备和师资力量，而且还能吸收更多的孩子进行学前教育，让孩子接受更为良好的学前教育，有利于孩子今后综合素质的全面提高；同时，该项目的实施，完善了大王镇的基础配套，有利于为大王镇留住人才和吸引更多的人才来大王镇投资居住；该项目完工后，将会是大王镇学前教育的一个样板工程，民心工程。

## 3. 环境效益分析

### 3.1 施工期环境影响评价

本项目在施工阶段产生扬尘，通过合理布设施工现场，加强施工管理，可大大降低对周围大气环境的影响；施工期各类工程机械产生的噪声可使施工现场100m范围内受到不同程度的影响，通过合理安排工期，选用低噪音设备，文明施工，严格执行《建筑施工场界环境噪声排放标准》（GB 12523-2011），可控制对周围声学环境的不利影响；固体废弃物及时清运出场，保持了项目区的整洁有序，因此对周围环境影响较小。

### 3.2 运营期环境影响评价

本项目运营期产生的污水主要为教职工及学生产生的生活污水，生活污水经处理在达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中二级标准后排入市政污水管网进行统一处理，因此，本项目不会对周围环境及受纳水体造成较大影响。本项目运营期产生的固体废物，通过制定并实施垃圾清扫、收集、清运的管理制度，以及生活垃圾分类制度，可保证项目区环境的整洁优美，对周围环境影响较小。本项目运营期噪声主要来自设备房内风机、水泵等设备的运行噪声及社会噪声等。本项目建设单位通过合理布置噪声设备及排风口的位置，可降低噪声对周围环境的影响。

综上，根据本工程施工期和运营期不同的实施阶段的不同特点，本报告采取了相应的环境保护措施，在切实落实本报告提出的环境保护措施的前提下，能使工程建设对周围环境带来的不利影响降低。为了对本项目的环境影响和环境保护有更全面、更深入的研究，希望项目建设单位尽快委托有关部门进行项目专项的环境影响研究，把项目对环境的影响降到最低。

## （四）项目立项、批复情况

表 1-1 项目批复情况一览表

序号	批复文件	批文号	备注
1	关于大王镇第二幼儿园项目建议书的批复	沔西改创发【2018】34号	
2	关于大王镇第二幼儿园项目可行性研究报告的批复	沔西改创发【2018】62号	
3	关于沔西新城大王镇第二幼儿园建设项目用地预审的复函	沔西国土房管函【2018】203号	
4	关于大王镇中心学校教学综合楼等2个项目可行性研究报告批复变更的复函	沔西审服函【2019】8号	
5	关于大王镇中心学校教学综合楼等2个项目可行性研究报告批复再次变更的复函	沔西审服函【2019】9号	
6	关于大王镇中心学校教学综合楼等2个项目建设工期变更的复函	沔西审服函【2019】18号	
7	关于大王镇第二幼儿园开设班额、总投资及建设工期变更的复函	沔西审服函【2020】13号	

### （五）绩效目标及指标

本项目建成后有利于推进幼儿教育事业的发展利于孩子今后综合素质的全面提高。项目的实施完善了大王镇的基础配套，有利于为大王镇留住人才和吸引更多的人才来大王镇居住投资，项目完工后将会是大王镇学前教育的一个样板工程、民心工程。

表 1-2 项目绩效指标一览表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	受益学生数	≥720人
	质量指标	项目竣工验收合格率	≥100%
	时效指标	项目按合同约定时间完成率	≥100%
	经济效益指标	对建筑节能与绿色建筑相关产业经济增长产生拉动作用	较为有效
效益指标		对推进幼儿教育事业的发展	较为有效
		打造优质、健康的幼儿教育	较为有效
		学校办学条件明显改善，办学基础得到保障	较为有效
		持续提升办学质量，促进地区学前教育事业发展	较显著
满意度指标	服务对象满意度指标	项目审查专家，标准化技术委员会的满意度	≥100%
		事业单位对工程质量安全工作满意度	≥100%

群众的满意度

≥100%

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）项目概算

#### 1. 编制依据及原则

- 1.1 《陕西省建筑工程综合概预算定额（2015）》；
- 1.2 《陕西省建筑装饰工程消耗量定额》（2009年）；
- 1.3 《陕西省安装工程消耗量定额》（2009年）；
- 1.4 项目单位提供的相关资料。

#### 2. 项目概算总额和分项目安排表

项目总投资估算为8,109.31万元，其中：工程直接费用6,723.44万元，工程建设其他费用648.66万元，基本预备费737.21万元，所以本项目经审核后的总投资估算、分年投资估算如下表：

表2-1 建设项目投资估算表

单位：万元

序号	项目	小计
1	<b>工程直接费用</b>	<b>6,723.44</b>
1.1	建安费用	5,910.41
1.2	道路及广场广场	444.63
1.3	景观工程	217.2
1.4	活动场地	108
1.5	设备购置	43.2
2	<b>工程其他费用</b>	<b>648.66</b>
2.1	建设单位管理费	164.13
2.2	设计费	189.23
2.3	勘察费	20.17
2.4	工程监理费	93.23
2.5	可行性研究费用	28.17
2.6	环境影响评价费	9.8
2.7	竣工图编制图	17.05
2.8	施工图审查费	10.5
2.9	竣工决算编制及审核费	11.69
2.10	技术经济评估审查费	33.62
2.11	招标代理费	24

2.12	临时设施费	33.62
2.13	工程保险费	13.45
3	<b>基本预备费10%</b>	<b>737.21</b>
4	<b>项目总投资</b>	<b>8,109.31</b>

表2-2 建设项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目	小计	2019年	2020年	2021年
1	工程直接费用	6,723.44	170.54	4,910.41	1,642.49
1.1	建安费用	5,910.41	170.54	4,910.41	829.46
1.2	道路及广场广场	444.63			444.63
1.3	景观工程	217.20			217.20
1.4	活动场地	108.00			108.00
1.5	设备购置	43.20			43.20
2	工程其他费用	648.66	-	476.00	172.66
2.1	建设单位管理费	164.13		93.79	70.34
2.2	设计费	189.23		189.23	
2.3	勘察费	20.17		20.17	
2.4	工程监理费	93.23		53.27	39.96
2.5	可行性研究费用	28.17		28.17	
2.6	环境影响评价费	9.80		9.80	
2.7	竣工图编制图	17.05			17.05
2.8	施工图审查费	10.50		10.50	
2.9	竣工决算编制及审核费	11.69			11.69
2.10	技术经济评估审查费	33.62			33.62
2.11	招标代理费	24.00		24.00	
2.12	临时设施费	33.62		33.62	
2.13	工程保险费	13.45		13.45	
3	基本预备费10%	737.21			737.21
4	项目总投资	8,109.31	170.54	5,386.41	2,552.36

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金筹措原则

本次项目总投资8,109.31万元，资金筹措方案如下：

- (1) 资本金4,809.31万元，占比59%，分三年到位，2019年489.00万元，2020年2,000.00万元，2021年2,320.31万元，来源为财政资金。
- (2) 利用地方政府专项债券融资3,300.00万元，期限20年。

### 2. 项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

本项目估算总投资约为8,109.31万元，资金筹措方案如下：

- (1) 申请发行专项债券3,300万元，占总投资的41%。
- (2) 项目资本金4,809.31万元，占总投资的59%。资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发【2015】51号）中的最低资本金比例20.00%的要求。

根据以上资金筹措方案，本项目所需的4,809.31万元资本金全部由陕西省西咸新区沣西新城财政局解决。本项目的资本金已经到位710.59万元，剩余的4,098.72万元将随着项目的进程逐步到位。

### 3. 专项债券的拟发行计划

本项目申请发债的总金额为3,300.00万元，发行期限全部为20年期。

表 2-4债券发行计划表

发行年份	发行金额（万元）	发行期限
2020年	3,300.00	20年期
合计	3,300.00	-

### 4. 组织管理

成立大王镇第二幼儿园建设项目领导小组，领导小组组长由大王镇教育局局长担任。领导小组下设办公室、财务科、工程部、质检部等，并配备专职工作人员。主要负责项目的考察论证、设计等各项准备工作和其他具体事宜。

## 三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

## （一）与项目相关的收支情况

本项目建设的幼儿园，为公办幼儿园，系财政全额预算单位。幼儿园的社会保障和就业支出、教育支出、医疗卫生与计划生育支出均由一般公共预算财政拨款承担，享受地方财政专项财政拨款。

### 1. 收入来源依据

本项目的预期收入主要为保教费收入、专项财政拨款收入、一般公共预算财政拨款。公办幼儿园人员经费由财政全额直接拨付，因而收入、支出均未考虑人员经费。

#### （1）保教费收入

该项目建成投用后可新增标准学位720个，大、中、小班各8个班，每班30人，根据《陕西省物价局、省财政厅、省教育委员会关于加强我省幼儿园收费管理适当调整收费标准的通知》（陕价费调发[1999]3号）二类园保教费每人每月70元，一类园保教费每人每月90元，省级示范园每人每月130元，同时按照根据陕西省学前教育相关规定，本园对大班学生免收保教费。本项目2021-2024年收费标准为70元，预计2025年幼儿园升级为一类幼儿园，2030年升级为省级示范幼儿园。

办学之初周边住宅尚未开发，入学率较低，2022年已招生178人，学费收入7.83万元；2023年预计秋季招生300人，每年按10个月预计保教费，此后预计每年增加招收一个班的学生30人，到2033年达到满员720人，预计保教费收入767.79万元，各年保教费收入如下表：

表3-1 保教费收入预测表

年份	招生人数(个)	其中：大班人数(个)	保教费(元/人/月)	保教费收入(万元)
2021年	69	4	70	2.27
2022年	178	24	70	7.83
2023年	300	54	70	14.00
2024年	330	84	70	17.22
2025年	360	114	90	19.68
2026年	390	144	90	22.14
2027年	420	174	90	22.14
2028年	450	204	90	22.14
2029年	480	234	90	22.14
2030年	540	240	130	29.49
2031年	600	240	130	42.90

2032年	660	240	130	50.70
2033年	720	240	130	58.50
2034年	720	240	130	62.40
2035年	720	240	130	62.40
2036年	720	240	130	62.40
2037年	720	240	130	62.40
2038年	720	240	130	62.40
2039年	720	240	130	62.40
2040年	720	240	130	62.40
<b>合计</b>				<b>767.79</b>

## (2) 专项财政拨款收入

该项目预计产生的专项财政拨款收入分为：生均公用经费收入、学前一年免补(即大班学生学费补贴收入)、运营财政补贴收入。

**生均公用经费收入：**根据陕西省学前教育有关财政政策规定，陕西省将逐步提高学前教育财政补助标准，沔西新城教育局对学龄前儿童大班公用经费补助每年每生600元，中、小班公用经费每年每生补助400.00元。2021年9月项目建成投入使用后，周边开发缓慢，住宅尚未建成，实际招生人数较少，预计2022年秋季招收大班学生54人，中小班246人，此后每年新增招收一个大班的学生30人，预计2030年大班招生达到编制240人，预计生均经费补助495万元。

**学费补贴收入：**根据陕西省学前教育相关规定及《财政政策解读》，省厅和沔西财政金融部将根据大班学生人数给与幼儿园700元/生/年“学前一年免补”补贴，共计257.32万元。

**运营财政补贴收入：**根据大王镇第二幼儿园建设规模以及保教费收入情况，为了达到债券到期还本付息的最低保障，由财政每年拨款255万元用于项目补贴。

表3-2 项目财政拨款预期收入表

年份	单位：万元				
	大班人数 (个)	中小班人 数(个)	生均公用经费	学费补贴	财政补贴收入
2021年	4	65	2.84	0.28	
2022年	24	154	7.60	1.68	255.00
2023年	54	246	13.08	3.78	255.00
2024年	84	246	14.88	5.88	255.00
2025年	114	246	16.68	7.98	255.00
2026年	144	246	18.48	10.08	255.00
2027年	174	246	20.28	12.18	255.00
2028年	204	246	22.08	14.28	255.00
2029年	234	246	23.88	16.38	255.00
2030年	240	300	26.40	16.80	255.00



2031年	240	360	28.80	16.80	255.00
2032年	240	420	31.20	16.80	255.00
2033年	240	480	33.60	16.80	255.00
2034年	240	480	33.60	16.80	255.00
2035年	240	480	33.60	16.80	255.00
2036年	240	480	33.60	16.80	255.00
2037年	240	480	33.60	16.80	255.00
2038年	240	480	33.60	16.80	255.00
2039年	240	480	33.60	16.80	255.00
2040年	240	480	33.60	16.80	255.00
合计			<b>495.00</b>	<b>257.32</b>	<b>4,845.00</b>

### (3) 一般公共预算财政拨款收入

一般公共预算是指，每年年初本级财政部门根据本单位一年的支出预算拨入的各类预算内经费，单位通过零余额账户进行额度授权支付，资金不直接拨入单位账，且年终未支付预算将上收，每年年末实现收支平衡。

根据现有的大王镇城区公办幼儿园现有规模的收入支出情况，估算本公办幼儿园年均一般公共预算支出约144.00万元（主要包含幼儿园日常公用经费和一般项目经费，不考虑幼儿园人员经费收入）。日常公用经费主要用于支付办公费、水电费、邮电费、差旅费、培训费、工会经费等；一般项目经费主要包括物业费、资产购置、采暖费、材料购置、家具购置等。债券存续期内一般公共预算财政拨款收入预测如下表所示：

表3-3 一般公共预算财政拨款收入预测表

单位：万元

年份	一般公共预算财政拨款收入
2021年	4.12
2022年	179.10
2023年	144.00
2024年	144.00
2025年	144.00
2026年	144.00
2027年	144.00
2028年	144.00
2029年	144.00
2030年	144.00

2031年	144.00
2032年	144.00
2033年	144.00
2034年	144.00
2035年	144.00
2036年	144.00
2037年	144.00
2038年	144.00
2039年	144.00
2040年	144.00
合计	2,775.22

#### (4) 融资活动现金流入

大王镇第二幼儿园项目计划发行专项债券3,300.00万元，自有资金4,809.31万元。债券发行及资本金到位计划如下表所示：

表3-4 债券发行及资本金到位计划表

单位：万元

年份	项目资本金投入	项目融资投入
2019年	489.00	0
2020年	2,000.00	3,300.00
2021年	2,320.31	0
合计	4,809.31	3,300.00

## 2. 项目未来预期的各项收入预测

表3-5 项目预期收入表

单位：万元

年份	学费收入	生均公用经费	学费补贴	财政补贴收入	一般公共预算财政拨款	项目资本金投入	项目融资投入	合计
2019年						489.00		489.00
2020年						2,000.00	3,300.00	5,300.00
2021年	2.27	2.84	0.28		4.12	2,320.31		2,329.82
2022年	7.83	7.60	1.68	255.00	179.10			451.21
2023年	14.00	13.08	3.78	255.00	144.00			429.86
2024年	17.22	14.88	5.88	255.00	144.00			436.98
2025年	19.68	16.68	7.98	255.00	144.00			443.34

2026年	22.14	18.48	10.08	255.00	144.00			449.70
2027年	22.14	20.28	12.18	255.00	144.00			453.60
2028年	22.14	22.08	14.28	255.00	144.00			457.50
2029年	22.14	23.88	16.38	255.00	144.00			461.40
2030年	29.49	26.40	16.80	255.00	144.00			471.69
2031年	42.90	28.80	16.80	255.00	144.00			487.50
2032年	50.70	31.20	16.80	255.00	144.00			497.70
2033年	58.50	33.60	16.80	255.00	144.00			507.90
2034年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2035年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2036年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2037年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2038年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2039年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
2040年	62.40	33.60	16.80	255.00	144.00			511.80
<b>合计</b>	<b>767.95</b>	<b>495.00</b>	<b>257.32</b>	<b>4,845.00</b>	<b>2,775.22</b>	<b>4,809.31</b>	<b>3,300.00</b>	<b>17,249.80</b>

### 3. 各类支出测算依据

大王镇第二幼儿园业务活动支出可视同项目成本。大王镇第二幼儿园建设项目的支出按照支出用途分类可分为：项目建设支出、一般公共预算支出、债券利息支出、债券发行费支出、偿还债券本金支出。其中，一般公共预算支出包含：日常公用经费支出和一般项目支出（不考虑人员经费支出）。

#### （1）项目建设支出

表3-6 分年度支出计划表

单位：万元

	项目	小计	2019年	2020年	2021年
1	工程直接费用	6,723.44	170.54	4,910.41	1,642.49
1.1	建安费用	5,910.41	170.54	4,910.41	829.46
1.2	道路及广场广场	444.63			444.63
1.3	景观工程	217.20			217.20
1.4	活动场地	108.00			108.00
1.5	设备购置	43.20			43.20
2	工程其他费用	648.66	-	476.00	172.66
2.1	建设单位管理费	164.13		93.79	70.34
2.2	设计费	189.23		189.23	
2.3	勘察费	20.17		20.17	

2.4	工程监理费	93.23		53.27	39.96
2.5	可行性研究费用	28.17		28.17	
2.6	环境影响评价费	9.80		9.80	
2.7	竣工图编制图	17.05			17.05
2.8	施工图审查费	10.50		10.50	
2.9	竣工决算编制及审核费	11.69			11.69
2.10	技术经济评估审查费	33.62			33.62
2.11	招标代理费	24.00		24.00	
2.12	临时设施费	33.62		33.62	
2.13	工程保险费	13.45		13.45	
3	基本预备费10%				
4	项目总投资	7,372.10	170.54	5,386.41	1,815.15

## (2) 一般公共预算支出

一般公共预算是指，每年年初本级财政部门根据本单位一年的支出预算拨入的各类预算内经费，单位通过零余额账户进行额度授权支付，资金不直接拨入单位账户，且年终未支付预算将上收，每年年末实现收支平衡。

根据新城现有的公办幼儿园支出情况并结合大王镇第二幼儿园2021年、2022年实际收入支出情况，估算本公办幼儿园在债券存续期内一般公共预算支出约2,775.22万元，用于支付支付办公费、差旅费、水电费、培训费、劳务费、邮电费、物业费、资产购置、采暖费、材料购置、家具购置等。一般公共预算支出预测如下表：

表3-7 2021-2040年一般公共预算支出预测表

单位：万元

年份	一般公共预算支出
2021年	4.12
2022年	179.10
2023年	144.00
2024年	144.00
2025年	144.00

2026年	144.00
2027年	144.00
2028年	144.00
2029年	144.00
2030年	144.00
2031年	144.00
2032年	144.00
2033年	144.00
2034年	144.00
2035年	144.00
2036年	144.00
2037年	144.00
2038年	144.00
2039年	144.00
2040年	144.00
<b>合计</b>	<b>2,775.22</b>

### (3) 支付债券利息

本项目已于2020年发行了政府专项债，年利率3.57%，20年期，每半年支付利息。债券利息支出如下表所示：

表3-8 2019-2040年债券利息支出预测表

单位：万元

年份	债务利息支出（万元）
2020年	58.91
2021年	117.81
2022年	117.81
2023年	117.81
2024年	117.81

2025年	117.81
2026年	117.81
2027年	117.81
2028年	117.81
2029年	117.81
2030年	117.81
2031年	117.81
2032年	117.81
2033年	117.81
2034年	117.81
2035年	117.81
2036年	117.81
2037年	117.81
2038年	117.81
2039年	117.81
2040年	58.91
合计	2,356.20

#### (4) 债券发行费支出

本方案债券发行费统一按债券发行金额的1.00%预计，合计3.3万元。

#### (5) 偿还债券本金

大王镇第二幼儿园项目计划发行二十年期专项债券3,300.00万元，并于2040年偿还3,300.00万元。偿还债券本金计划如下表所示：

表3-9 偿还债券本金计划表

年份	偿还债券本金（万元）
2040年	3,300.00
合计	3,300.00

## 4. 与项目实施发生的各类支出预测

表3-10 2019-2040年项目实施发生的各类支出预测表

单位：万元

年份	项目建设 支出	一般公共 预算支出	债券利息 支出	债券发行 费支出	偿还债券 本金	合计
2019年	170.54					170.54
2020年	5,386.41		58.91	3.30		5,448.62
2021年	1,815.15	4.12	117.81			1,937.08
2022年		179.10	117.81			296.91
2023年		144.00	117.81			261.81
2024年		144.00	117.81			261.81
2025年		144.00	117.81			261.81
2026年		144.00	117.81			261.81
2027年		144.00	117.81			261.81
2028年		144.00	117.81			261.81
2029年		144.00	117.81			261.81
2030年		144.00	117.81			261.81
2031年		144.00	117.81			261.81
2032年		144.00	117.81			261.81
2033年		144.00	117.81			261.81
2034年		144.00	117.81			261.81
2035年		144.00	117.81			261.81
2036年		144.00	117.81			261.81
2037年		144.00	117.81			261.81
2038年		144.00	117.81			261.81
2039年		144.00	117.81			261.81
2040年		144.00	58.91		3,300.00	3,502.91
<b>合计</b>	<b>7,372.10</b>	<b>2,775.22</b>	<b>2,356.20</b>	<b>3.30</b>	<b>3,300.00</b>	<b>15,806.82</b>



(二) 资金测算平衡表

表 3-11 资金测算平衡表 (单位: 万元)

序号	年份	合计	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一	项目现金流入	17,249.80	489	5300	2329.82	451.21	429.86	436.98	443.34	449.7	453.6	457.5	461.4	471.69
1	业务活动现金流入	6,365.27	0	0	5.39	272.11	285.86	292.98	299.34	305.7	309.6	313.5	317.4	327.69
1.1	学费收入	767.95			2.27	7.83	14	17.22	19.68	22.14	22.14	22.14	22.14	29.49
1.2	生均公用经费	495.00			2.84	7.6	13.08	14.88	16.68	18.48	20.28	22.08	23.88	26.4
1.3	学费补贴收入	257.32			0.28	1.68	3.78	5.88	7.98	10.08	12.18	14.28	16.38	16.8
1.4	运营财政补贴收入	4,845.00				255	255	255	255	255	255	255	255	255
2	一般公共预算拨款收入	2,775.22			4.12	179.1	144	144	144	144	144	144	144	144
3	融资活动现金流入	8,109.31	489	5300	2320.31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1	债券融资款	3,300.00		3300										
3.2	资本金投入	4,809.31	489	2000	2320.31									
二	项目现金流出	15,806.83	170.54	5448.63	1937.07	296.91	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81
1	项目建设运行支出	10,147.32	170.54	5386.42	1819.26	179.1	144	144	144	144	144	144	144	144
1.1	工程直接费用	7,372.10	170.54	5386.42	1815.14									
1.2	一般公共预算支出	2,775.22			4.12	179.1	144	144	144	144	144	144	144	144
2	融资活动现金流出	5,659.51	0	62.21	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81
2.1	支付债券发行费	3.30		3.3										
2.2	偿还债券本金	3,300.00												
2.3	支付债券利息	2,356.21		58.91	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81
三	当期现金变动		318.46	-148.63	392.75	154.3	168.05	175.17	181.53	187.89	191.79	195.69	199.59	209.88
四	期初现金			318.46	169.83	562.58	716.88	884.93	1060.1	1241.63	1429.52	1621.31	1817	2016.59
五	期末现金			169.83	562.58	716.88	884.93	1060.1	1241.63	1429.52	1621.31	1817	2016.59	2226.47

表 3-11资金测算平衡表（单位：万元）（续）

序号	年份	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年
一	项目现金流入	487.5	497.7	507.9	511.8	511.8	511.8	511.8	511.8	511.8	511.8
1	业务活动现金流入	343.5	353.7	363.9	367.8	367.8	367.8	367.8	367.8	367.8	367.8
1.1	学费收入	42.9	50.7	58.5	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4
1.2	生均公用经费	28.8	31.2	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6	33.6
1.3	学费补贴收入	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8
1.4	运营财政补贴收入	255	255	255	255	255	255	255	255	255	255
2	一般公共预算拨款收入	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
3	融资活动现金流入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1	债券融资款										
3.2	资本金投入										
二	项目现金流出	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	3502.905
1	项目建设运行支出	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
1.1	工程直接费用										
1.2	一般公共预算支出	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
2	融资活动现金流出	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	3358.905
2.1	支付债券发行费										
2.2	偿还债券本金										3300
2.3	支付债券利息	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	117.81	58.905
三	当期现金变动	225.69	235.89	246.09	249.99	249.99	249.99	249.99	249.99	249.99	-2991.105
四	期初现金	2226.47	2452.16	2688.05	2934.14	3184.13	3434.12	3684.11	3934.1	4184.09	4434.08
五	期末现金	2452.16	2688.05	2934.14	3184.13	3434.12	3684.11	3934.1	4184.09	4434.08	1442.975

注：按照项目预期收入和预期支出测算，本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，项目存续期内可达到的本息覆盖倍数=（项目债券存续期内项目运营收入-运营成本）/项目总债务融资本息=（9,140.49-2,775.42）/5656.2=1.12倍。还本付息资金有充分保障。

### （三）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

## 四、项目风险评估及控制措施

### （一）社会稳定风险评估

#### 1. 项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行法律、法规、政策相抵触，是否有充分的法律、政策依据；建设方案是否具体、详实，配套措施是否完善。

风险评价：项目合法性、合理性遭质疑的风险较小

1.1 本项目符合政策法规，后期将完善各种手续。

1.2 项目符合国家相关教育规划，《国家中长期教育改革和发展规划纲要》（2010-2020年）要求，适应城乡发展需要，合理规划学校布局，办好必要的教学点，方便学生就近入学。坚持以输入地政府管理为主，以全日制公办中小学为主，确保进城务工人员随迁子女平等接受义务教育。

1.3 本项目的实施将加强洋西新城的教育基础设施建设，是解决目前面临的矛盾的有效办法，是体现党和政府以人为本、执政为民理念的重大举措，是坚持教育优先发展、办人民满意教育的战略部署，也是促进洋西新城教育事业全面发展的需要。因此，项目的建设具有重大现实和长远意义。

#### 2. 项目可能造成的环境破坏的风险

风险内容：项目建设可能会对当地的生态造成一定程度的破坏。项目在建设期可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要是生活垃圾对环境的影响。

风险评估：项目造成环境破坏的风险较小。

项目在施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。

项目运营期间产生的垃圾要分类放入垃圾桶，并及时运往指定地点处理，对周边环境影响较小。

#### 3. 项目可能造成的建筑安全风险

风险内容：建筑工程属于一种高风险行业，其生产过程常出现各类安全事故、工伤事故。施

工过程中风险事故的发生会严重影响项目建设。根据项目实践经验，并结合本项目建设的特殊性，本项目可能发生的建筑安全风险为：物体打击、车辆伤害、机械伤害、起重伤害、触电、淹溺、灼烫、火灾、坍塌、透水及其他伤害。

风险评估：项目造成的建筑安全风险较小。

#### 4. 运营后项目学生管理方面的风险

风险内容：本项目建成后，设有24个班，共计学生720名，学生数量庞大，且学龄前儿童自制能力较差，管理难度较大。

风险评估：学生管理方面风险较小。

本项目建成后组织结构完善，教职工配置齐全，且设有校保卫处，只要对学生加强德育教育及法制教育，并加强日常管理，不会产生大的社会稳定方面的风险。

### （二）社会稳定风险防范措施

根据对项目可能诱发的风险及其评价，我们采取了下述风险防范措施：

1. 加强与群众的沟通和交流，倾听意见和建议，及时给予反馈，并在可能范围内尽量向他们提供方便和支持；化解群众不满情绪，引导有异议的群众通过合理合法的方式反映问题。

2. 坚持走访调研工作制度，转变工作方法，由群众反映变为走访，深入工程现场、社区，倾听群众意见建议，有针对性地研究和解决问题。

3. 规范学生管理，加强日常教育，使学生能够遵守学校各类规章制度。

4. 做好应急预案，预防突发事件。为了促进项目的顺利进行，同时保证社会的和谐，应该未雨绸缪，防患于未然，稳定全面的做好应急预案，特别是中等和较大的风险，还要建立健全应急组织，抽调专人解决问题；对出现的新情况、新问题，及时汇总上报并提出解决建议，及时化解各种矛盾。

5. 施工期间尽量选用烟气量较少的内燃机械和车辆，减少尾气污染，施工道路经常保持清洁、湿润，以减少汽车轮胎与路面接触而引起的扬尘污染，同时车辆应限速行驶；混凝土搅拌等高噪声作业及施工车辆的进出口，尽可能远离居民住宅，施工车场地尽量平整，减少颠簸声，以减少施工噪声对居民生活的影响。

## 五、债券发行方案

### （一）发行依据

#### 1. 发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预

算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

## **2. 地方政府债务限额管理**

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

## **3. 地方政府债务预算管理**

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

## **4. 建立地方政府债务应急处置机制**

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016年陕西省发布了《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

## （二）债券发行情况

大王镇第二幼儿园项目2020年申请发行专项债券3,300.00万元，期限20年，融资成本3.57%。债券发行情况见表5-1。

表5-1 债券发行情况表

发行年份	发行金额（万元）	发行期限（年）
2020年	3300	20

## （三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

## （四）品种和数量

大王镇第二幼儿园项目专项债券计划发行总额3,300.00万元，发行面值100.00元。

## （五）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

## （六）兑付安排

利息按每半年支付，本金到期一次性偿还。

## （七）发行费

2020年债券发行手续费为承销面值的1.00%，发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由市、县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

## （八）招投标

### 1. 招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场最高中标利率为各期债券的票面利率。

## 2. 标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为50个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

## 3. 时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后 15 分钟内为填制债权托管申请书时间。

## 4. 参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

## 5. 招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

# 六、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

### （一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

### （二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

### （三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

### （四）每期债券存续期内定期披露内容

1. 最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 大王镇第二幼儿园建设项目施工/运营最新情况说明。
3. “大王镇第二幼儿园建设项目专项债券”跟踪评级报告。



### **（五）每期债券存续期内随时披露内容**

可能影响到“大王镇第二幼儿园建设项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。