

# 邓州市城乡学前教育建设项目 实施方案

项目单位：邓州市教育体育局



主管部门：邓州市教育体育局



财政部门：邓州市财政局



2024年3月

## 目录

第一章项目概况 .....	1
1.1 项目名称 .....	1
1.2 项目单位 .....	1
1.3 项目性质 .....	1
1.4 项目谋划背景 .....	2
1.5 建设地点 .....	2
1.6 主要建设内容及规模 .....	2
1.7 项目建设期 .....	4
1.8 项目总投资 .....	10
1.9 主管部门责任 .....	10
第二章项目社会经济效益 .....	10
2.1 社会效益 .....	10
2.2 经济效益 .....	12
第三章项目投资估算与资金筹措 .....	12
3.1 估算依据 .....	12
3.2 投资估算明细表 .....	12
3.3 资金筹措及分年度投资计划 .....	16
3.4 债券资金使用合规性 .....	17
3.5 资金保障措施 .....	17
第四章项目专项债券融资方案 .....	18
4.1 编制依据 .....	18

4.2 债券资金申请及使用计划 .....	18
4.3 项目主体及运作模式 .....	18
4.4 债券信息披露 .....	19
4.5 投资者保护措施 .....	19
第五章项目收益与融资自求平衡分析 .....	20
5.1 本期债券应付本息情况 .....	20
5.2 项目收入测算 .....	20
5.3 运营成本预测 .....	23
5.4 项目预期收益 .....	23
5.5 项目本息覆盖倍数 .....	25
5.6 综述结论 .....	27
第六章风险分析 .....	28
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 .....	28
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 .....	29
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 .....	29
第七章事前绩效评估情况 .....	30
7.1 事前绩效评估方法 .....	30
7.2 事前绩效评估内容 .....	30
7.3 事前绩效评估结论 .....	30

# 第一章 项目概况

邓州市城乡学前教育建设项目计划申请使用债券资金总额 14,000.00 万元，已于在 2022 年 6 月“2022 年河南省专项债券五十六期（社会事业专项债）”中发行 14,000.00 万元，期限 30 年。

2024 年 3 月 15 日，该项目取得邓州市发展和改革委员会核发的《关于邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告变更的批复》（邓发改审批[2024]38 号），该批复载明：邓州市学前教育项目已经邓州市发改委于 2022 年 2 月以邓发改审批[2022]20 号批复，批复主要建设内容为新建扩建 20 所幼儿园。在项目推进实施过程中，因河南省学前教育有关政策变化，城乡学前教育村组生源萎缩等问题，需要对原规划建设的学前教育重新规划布局。依据《政府投资条例》《河南省政府投资办法》等有关规定，原则同意对邓州市城乡学前教育建设项目可研批复内容进行调整变更。

项目变更后建设规模及内容：变更后，新建改建幼儿园为 34 所，项目总建筑面积 63765.08 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 201 个保教班，预计招生 6030 名幼儿。变更后项目总投资及资金来源：项目总投资估算为 25104.51 万元，资金来源为申请专项债券和市财政投资。

## 1.1 项目名称

邓州市城乡学前教育建设项目。

## 1.2 项目单位

本项目的项目申报单位为邓州市教育体育局，主管部门为邓州市教育体育局。邓州市教育体育局作为有效存续的机关法人，其作为邓州市教育体育局的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

## 1.3 项目性质

邓州市城乡学前教育建设项目属于有一定收益的公益性项目。

## 1.4 项目谋划背景

### 1. 教育事业发展思路发生重大变化

党的十八大以来，国家连续实施三期学前教育行动计划，推动学前教育取得快速发展，有效缓解了“入园难、入园贵”问题。为深入贯彻落实党的十九届五中全会“完善普惠性学前教育保障机制”“建设高质量教育体系”的部署要求，积极服务国家人口发展战略，进一步推进学前教育普及普惠安全优质发展，教育部在《“十四五”学前教育发展提升行动计划》中指出：“优化普惠性资源布局。推进教育公平，增加普惠性资源供给，充分考虑出生人口变化、乡村振兴和城镇化发展趋势，逐年做好入园需求测算，完善县（区）普惠性幼儿园布局规划，原则上每三年调整一次。结合三孩生育政策实施和地方实际，及时修订和调整居住社区人口配套学位标准，推动城市居住社区、易地搬迁安置区配套建设与人口规模相适应的幼儿园，产权及时移交当地政府，确保提供普惠性服务，满足就近入园需要。完善农村学前教育资源布局，办好乡镇公办中心幼儿园，通过依托乡镇中心幼儿园举办分园、村独立或联合办园、巡回支教等方式满足农村适龄儿童入园需求。充分发挥乡镇中心幼儿园的辐射指导作用，实施乡（镇）、村幼儿园一体化管理。”

### 2. 项目建设条件发生重大变化

由于近年来邓州市土地流转加之新生儿出生率逐年下降，学前阶段适龄儿童逐年减少，部分已规划的幼儿园因学生少无法实施，如果按照学前教育建设项目前期规划内容实施的话，有可能造成资金浪费、收益无法偿还债务。经过前期邓州市教体局深入调研论证后，根据幼儿园建设“优化”和“集约”的原则，充分考虑并结合“十四五”全市经济社会发展规划和各幼儿园实际情况，统筹实际需求和建设规模，调整项目实施内容，使邓州市城乡学前教育建设项目的实施，更符合适龄儿童入学需要，为幼儿和家长提供方便就近、灵活多样、多种层次的学前教育服务，有利于新规划实施的幼儿园健康、良性发展。

## 1.5 建设地点

原可行性研究报告中项目建设地点涉及邓州市穰东、十林、文渠等 10 个乡

镇和花洲街道办事处，具体建设地点如下：

序号	项目名称	建设地点
1	邓州市功勋路学校附属幼儿园	邓州市功勋路南侧、安康街西侧、大丁路北侧、
2	邓州市穰东镇实验幼儿园	邓州市穰东镇南村金鸡路中段(原服装节会场)
3	邓州市穰东镇中心幼儿园	邓州市穰东镇中心小学院内
4	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	邓州市十林镇安乡村安乡小学院内
5	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	邓州市文渠镇孔楼村孔楼小学院内
6	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	邓州市文渠镇实验小学东侧
7	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	邓州市腰店镇黑龙社区黑龙小学院内
8	邓州市腰店镇燕店幼儿园	邓州市腰店镇燕店小学操场东侧
9	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	邓州市赵集镇卫生院医技公卫楼西侧
10	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	邓州市九龙镇实验学校院内
11	邓州市陶营镇代营中心幼儿园	邓州市陶营镇代营村代营小学院内
12	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	邓州市陶营镇刘庄村刘庄小学院内
13	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	邓州市陶营镇徐楼小学院内
14	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	邓州市陶营镇高李小学院内
15	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	邓州市陶营镇肖坡小学院内
16	邓州市高集镇吕堂幼儿园	邓州市高集镇吕堂小学院内
17	邓州市高集镇袁庄幼儿园	邓州市高集镇袁庄小学院内
18	邓州市裴营乡实验幼儿园	邓州市裴营乡邓罗公路小裴庄以西,小房营村
19	邓州市灵山路学校附属幼儿园	邓州市灵山路与业盛街东南角
20	邓州市花洲实验幼儿园	邓州市穰城路与南阁路交叉口东北角

调整后可行性研究报告中项目建设地点共涉及邓州市穰东、陶营、文渠等15个乡镇和花洲等3个街道办事处，具体建设地点如下：

序号	项目名称	建设地点
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	穰东镇实验幼儿园院内
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	穰东镇中心小学院内
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	十林镇安乡小学院内
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	文渠镇孔楼小学院内
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	文渠镇中心小学东侧
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	腰店镇黑龙小学院内
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	腰店镇燕店小学东侧
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	赵集镇卫生院西隔墙

9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	九龙镇实验学校院内
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	陶营镇朱西小学院内
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	陶营镇刘庄小学院内
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	陶营镇徐楼小学院内
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	陶营镇高李小学院内
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	陶营镇肖坡小学院内
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	高集镇吕堂小学院内
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	邓州市灵山路与业盛街东南角
17	邓州市花洲实验幼儿园	邓州市穰城路与南阁路交叉口东北角
18	邓州市构林中心幼儿园	构林镇
19	邓州市湍河办事处槐树幼儿园	湍河办事处槐树村
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	邓州市雷锋路中段
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	白牛镇白牛街
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	腰店镇赵李营村
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	邓州市罗庄镇张楼村
24	邓州市幼儿园	邓州市新华路
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园	邓州市孟楼镇
26	邓州市城区三小附属幼儿园	邓州市古城路
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	刘集中心幼儿园园内（刘集交通北路5号）
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	腰店镇五龙小学东南角
29	邓州市张村镇第二中心幼儿园	张村镇西河村
30	邓州市十林镇实验幼儿园	十林镇魏寨村西
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	邓州市裴营乡耿营学校北侧
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	罗庄镇岭上村
33	邓州市高集小学附属幼儿园	邓州市邓彭路
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	邓州市穰东镇霍池村

## 1.6 主要建设内容及规模

由原可行性研究报告 20 所幼儿园建设，调整为 34 所幼儿园项目建设。

原项目共涉及邓州市穰东、十林、文渠等 10 个乡镇和花洲街道办事处共 20 所幼儿园，项目总建筑面积 70,314.21 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 188 个保教班，预计招生 5,640 名幼儿。主要建设内

容及规模如下：

序号	项目名称	建设类型	建设规模、内容	班级	人数	建筑面积(平方米)
1	邓州市功勋路学校附属幼儿园	新建	总建筑面积 9983.5 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，四层框架结构，建筑面积 9983.5 平方米配套建设大门、门卫室、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	27	810	9983.5
2	邓州市穰东镇实验幼儿园	新建	总建筑面积 3211.04 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，四层框架结构，建筑面积 3211.04 平方米，配套建设大门、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	9	270	3211.04
3	邓州市穰东镇中心幼儿园	新建	总建筑面积 2198.4 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，四层框架结构，建筑面积 2198.4 平方米，配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	6	180	2198.4
4	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	新建	总建筑面积 1695.5 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1695.5 平方米，配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	4	120	1695.5
5	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1815.42 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1773.42 平方米；新建大门、门卫室一座，一层框架结构，建筑面积 42 平方米；配套建设跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	5	150	1815.42
6	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 3283.2 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 3283.2 平方米；配套建设大门、门卫室、泵房、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	9	270	3283.2
7	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	新建	总建筑面积 1499.4 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1499.4 平方米；配套建设大门、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	4	120	1499.4
8	邓州市腰店镇燕店幼儿园	新建	总建筑面积 2500 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，四层框架结构，建筑面积 2500 平方米；配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	6	180	2500
9	邓州市赵集镇第二中心	新建	总建筑面积 3303.75 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建	9	270	3303.68

	幼儿园		筑面积 2401.17 平方米；新建教辅用房一座，三层框架结构，建筑面积 902.58 平方米；配套建设大门、地下泵房、室外活动场地、围墙、绿化等附属设施及设备。			
10	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 8847.06 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 8847.06 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	24	720	8847.06
11	邓州市陶营镇代营中心幼儿园	新建	总建筑面积 837.21 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 837.21 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	837.21
12	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	新建	总建筑面积 924 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 924 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	924
13	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1081.5 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1081.5 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1081.5
14	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	新建	总建筑面积 1840.5 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1840.5 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	5	150	1840.5
15	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	新建	总建筑面积 904.02 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 904.02 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	904.02
16	邓州市高集镇吕堂幼儿园	新建	总建筑面积 3113.32 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，四层框架结构，建筑面积 3113.32 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	8	240	3113.32
17	邓州市高集镇袁庄幼儿园	新建	总建筑面积 1019.7 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1019.7 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1019.7
18	邓州市裴营乡实验幼儿园	新建	总建筑面积 6825.88 平方米，其中：新建教学及辅助用房两座，三层框架结构，建筑面积 6825.88 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	18	540	6825.88
19	邓州市灵山路学校附属幼儿园	新建	总建筑面积 6825.88 平方米，其中：新建教学及辅助用房两座，三层框架结构，建筑面积 6825.88 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	18	540	6825.88

20	邓州市花洲实验幼儿园	新建	总建筑面积 8605 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 8605 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	21	630	8605
合计				188	5640	70314.21

调整后幼儿园数量由 20 所增加至 34 所，其中删减掉功勋路学校附属幼儿园、高集镇袁庄幼儿园、裴营乡实验幼儿园 3 所幼儿园，新增邓州市构林镇中心幼儿园、邓州市湍河办事处槐树幼儿园、邓州市城区十一小附属幼儿园、邓州市白牛镇第三实验幼儿园、邓州市腰店镇赵李营村幼儿园、邓州市罗庄镇张楼幼儿园、邓州市幼儿园、邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园、邓州市城区三小附属幼儿园、邓州市刘集镇中心幼儿园、邓州市腰店镇第二中心幼儿园、邓州市张村镇第二中心幼儿园、邓州市十林镇实验幼儿园、邓州市裴营乡第三中心幼儿园、邓州市罗庄镇第二中心幼儿园、邓州市高集小学附属幼儿园、邓州市穰东镇霍池幼儿园 17 所幼儿园。

调整后项目共涉及邓州市穰东、陶营、文渠等 15 个乡镇和花洲等 3 个街道办事处共 34 所幼儿园，项目总建筑面积 63765.08 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 201 个保教班，预计招生 6030 名幼儿。主要建设内容及规模如下：

序号	项目名称	建设类型	建设规模、内容	班级	人数	建筑面积(平方米)
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2825 平方米，配套建设室外活动场地、绿化、校舍维修、给排水管网等附属设施及设备。	9	270	2825
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1677 平方米，配套建设大门、室外活动场地、围墙、校舍维修、绿化、给排水管网等附属设施及设备。	6	180	1677
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	新建	总建筑面积 1695.5 平方米，其中：新建教学楼一座，三层框架结构，建筑面积 1695.5 平方米，配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	6	180	1695.5
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1815.42 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构建筑面积 1773.42 平方米；新建大门、门卫室一座，一层框架结构，建筑面积 42 平方米；配套建设	6	180	1815.42

			跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。			
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 3283.2 平方米，其中：新建教育及辅助用房一座，三层框架结构建筑面积 3283.2 平方米；配套建设大门门卫室、泵房、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	12	360	3283.2
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1300 平方米；配套建设室外活动场地等附属设施及设备购置。	4	120	1300
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2458 平方米；配套建设大门、门卫室、室外活动场地、围墙、绿化等附属设施及设备。	9	270	2458
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2821.4 平方米；配套建设大门、室外活动场地、围墙等附属设施及设备。	9	270	2821.4
9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 8847.06 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 8847.06 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	24	720	8847.06
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	新建	总建筑面积 837.21 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 837.21 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	837.21
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	新建	总建筑面积 924 平方米，其中：新建教学楼一座，三层框架结构，建筑面积 924 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	924
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1081.5 平方米，其中：新建教学楼一座，三层框架结构，建筑面积 1081.5 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1081.5
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	新建	总建筑面积 1840.5 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1840.5 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	6	180	1840.5
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	新建	总建筑面积 1904.02 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1904.02 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1904.02
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	改扩建	建设透水地坪、泵房、维修等附属设施。	0	0	0
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	新建	总建筑面积 7825.88 平方米，其中：新建教学楼及辅助用房，建筑面积 7825.88 平方米，配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	18	540	7825.88

17	邓州市花洲实验幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 6512 平方米，配套建设大门、室外活动场地、围墙、绿化、给排水管网等附属设施及设备。	21	630	6512
18	邓州市构林中心幼儿园	新建	总建筑面积 2254 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 2254 平方米，配套设备购置等。	9	270	2254
19	邓州市湍河办事处楝枫幼儿园	新建	总建筑面积 2570 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 2570 平方米，配套给排水管网、校舍维修及设备购置等。	9	270	2570
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1650 平方米，配套建设大门、室外活动场地、校舍维修等附属设施及设备购置等。	6	180	1650
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	新建	总建筑面积 1504.39 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，二层框架结构建筑面积 1504.39 平方米，配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	5	150	1504.39
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	改扩建	新建围墙、室外活动场地、给排水管网及维修等。	0	0	0
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	改扩建	门窗安装、设备购置、装修装饰等。	6	180	0
24	邓州市幼儿园	改扩建	幼儿园环境提升及校舍维修改造。	0	0	0
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2080 平方米，配套建设室外活动场地、围墙、给排水管网等附属设施及设备购置。	6	180	2080
26	邓州市城区三小附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2080 平方米，配套建设室外活动场地等附属设施及设备购置。	6	180	2080
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	改扩建	水泥地坪、铝合金门窗、电路改造及防水设施。	0	0	0
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	改扩建	彩色透水地坪、围墙、排水管网等。	0	0	0
29	邓州市张村镇第二中心幼儿园	改扩建	透水地坪、化粪池、绿化。	0	0	0
30	邓州市十林镇实验幼儿园	改扩建	土方 600 方、地坪硬化、下水道及绿化。	0	0	0
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	改扩建	土方、路面硬化、绿化、透水路面。	0	0	0
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	改扩建	透水地坪、化粪池、水电安装。	0	0	0
33	邓州市高集小学附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1839 平方米，配套建设室外活动场地及设备购置	6	180	1839

			等。			
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2140 平方米，配套建设室外活动场地，围墙、给排水管网等附属设施及设备购置。	6	180	2140
合计				201	6030	63765.08

### 1.7 项目建设期

项目建设期为 18 个月。

### 1.8 项目总投资

原项目总投资为 25,938.06 万元。

调整后项目建设总投资为 25,104.54 万元，其中工程费用 21,610.13 万元，工程建设其他费用 1,441.82 万元，基本预备费 1,152.60 万元，建设期利息 900.00 万元。

### 1.9 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

## 第二章 项目社会经济效益

### 2.1 社会效益

邓州市城乡学前教育建设为社会公共项目中的学前教育基础设施,是以培养和提高受教育者的知识技能、文化修养和道德水平为目的的社会公益性建设事业,是以创造社会效益为主的非生产性建设项目,服务于社会生产和公共生活。学前教育项目的建设,为所在乡镇、街道及周边地区的适龄幼儿提供更加优质的学习场所,能够更好满足适龄儿童对科学文化知识的需要,同时也为国家和社会培养一批具有良好价值观、科学观的四有人才奠定了良好的基础,该项目建成后,必将推动当地及周边地区教育事业的发展,社会效益显著。

## 1.对社会的影响分析

提高公民素质，是社会和谐发展的基础。通过邓州市各幼儿园的建设，能够营造出更加优美的学习环境，让广大适龄儿童走向操场、走进大自然、走到阳光下，跑起来、跳起来、动起来，强身健体，磨炼意志，快快乐乐地成长；能引导学前生养成健康的生活方式和良好的卫生习惯，促进幼儿健康成长；能传播正确的家庭教育理念和科学方法；能建立健全家庭、学校、社会共管的体制机制，促进形成家庭、社会和学校共同推进素质教育的格局。也就是说该项目是为社会生产和公共生活服务的，是以创造社会效益为主的非生产性建设项目。项目的建设，为当地及周边地区的适龄学生提供更加宽阔的学习场所，能够更加满足当地及周边地区的适龄学生对科学文化知识的需要，同时也为国家和社会培养一批具有良好价值观、科学观的四有人才奠定了良好的基础，该项目建成后，必将推动当地及周边地区教育事业的发展，社会效益显著。

邓州市城乡学前教育项目的建设可极大改善邓州市教育资源的不足现状，对幼儿的德、智、体等全方面发展培育、人格形成、锻炼体魄、开发智力、挖掘才能中起着至关重要的作用。

## 2.社会效益分析

(1) 邓州市城乡学前教育项目的建设，能够有效缓解邓州市目前的学前教育资源严重不足的现状。

(2) 邓州市城乡学前教育项目的建设，能够有效整合优质教育资源，满足百姓教育需求。

(3) 邓州市城乡学前教育项目的建设，能够有效缓解政府办学压力，促进经济和城市发展。

(4) 邓州市城乡学前教育项目的建设，能够打造学前教育亮点，提升学前教育形象 and 水平。

## 3.项目互适性分析

该项目首先取得了良好的政策环境，政府的态度及协作支持将有利于后期工

作的进一步开展。邓州市的各类组织机构对该项目建设和运营的态度也会更加的关注，在很大程度上对该项目予以支持和配合。另一方面，由于社会的进步以及对学前教育高质量发展的要求，当地的群众对公办幼儿园的建设也会鼎力支持，学校各种精神文化也会更快的和当地社会环境相适应，所以从外因方面看，项目能够很好的相互适应，并不会出现什么冲突，相互适应能力强。

综上所述可以看出，该项目的社会影响力巨大，不但能提升邓州市的整体办学水平和实力，完善学前教育设施、设备和师资力量，也能吸收更多的适龄幼儿，让他们接受更为正规、良好的学前教育，有利于他们后期综合素质的全面发展；同时，该项目的实施，将带动园区周边区域的消费，扩大内需，进一步加快城市化水平进程；该项目的建设，为市场经济的大潮培养更多杰出人才奠定坚实的基础。

## **2.2 经济效益**

邓州市城乡学前教育项目的建设，能够加快邓州市学前教育事业的发展和完善，提高整体的办学水平和实力，为社会培养出更多的高素质人才奠定基础，同时将会对其政治、经济等各个领域产生重要影响。

邓州市城乡学前教育项目建设有助于改善邓州市城乡居民就业及收入状况。该项目的建设除有助于推动当地基础设施建设投资外，还可有效增加对保教保育人员的需求，有效带动当地居民就业、改善收入来源、提高收入水平。

学前教育项目建设，对幼儿的德、智、体等全方面发展培育、人格形成、锻炼体魄、开发智力、挖掘才能中起着至关重要的作用。随着人们对学前教育要求的不断提高，邓州市城乡学前教育项目建设在改善学前教育基础状况的同时，也有助于提升居民敢于生育的意愿。新生儿人口的增多，亦会促进对当地消费的需求，从而进一步起到带动当地经济发展的作用。

# **第三章 项目投资估算与资金筹措**

## **3.1 估算依据**

- 1、《投资项目可行性研究报告指南》
- 2、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）

- 3、《河南省通用安装工程定额》（HA02-31-2016）
- 4、《河南省市政工程预算定额》（HAA1-31-2016）
- 5、《河南省园林工程工程量清单综合单价》（2008）
- 6、南阳市类似工程的概、预算指标
- 7、《南阳工程造价信息》（2023 年第四期）及邓州市当期市场信息价。
- 8、设备价格采用电话咨询价获取。
- 9、其它费用按有关规定计取

（1）城市基础设施配套费：按照邓政【2018】37号计取。

（2）人防易地建设费：依据《关于规范人防工程建设有关问题的通知》（豫防办〔2009〕100号）标准计取。

（3）建设单位管理费：依据财政部《〈基本建设项目建设成本管理规定〉》（财建【2016】504号）暂按0.5%计取。

（4）工程设计费：参照2015年新版《建筑设计服务计费指并结合当地市场情况计取；勘察设计费按设计费的20%计算。

（5）工程监理费：参照豫建监协【2015】19号并结合当地市场情况计取计取。

（6）造价咨询费：参照中价协[2013]35号文，按建安工程费用的0.5%计取。

（7）招标代理费：依据《国家计委关于印发〈招标代理服务收费管理暂行办法〉的通知（计价格【2002】1980号）及豫价房函字【2000】001号并结合当地市场情况计取计取。

（8）场地准备及临设费：参考依据建标[2007]164号文，暂按工程费用的0.3%计取。

（9）工程保险费：参考依据建标[2007]164号文，暂按工程费用的0.30%计取。

(10) 水土保持费：以占地面积为基数，按 1.2 元/m<sup>2</sup> 计算；

(11) 检测检验费：暂按工程费用 0.5% 计取；

(12) 人工、机械、管理费价格依据豫建消技【2023】26 号文计取。

(13) 本项目拟利用债券资金，债券利率按照 4.5% 测算。

(14) 工程预备费：按工程费用和工程建设其他费用之和的 5% 计取。

### 3.2 投资估算明细表

项目建设总投资估算总额为 25,104.54 万元，其中工程费用 21,610.13 万元，工程建设其他费用 1,441.82 万元，基本预备费 1,152.60 万元，建设期利息 900.00 万元。投资明细见下表：

项目投资估算表

单位：万元

序号	项目	估算金额					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
一	工程费用	15,045.45	3,231.79	3,466.01		21,610.13			
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	728.70	124.70			853.40	m <sup>2</sup>	2,825.00	3,020.89
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	436.86	81.58			518.44	m <sup>2</sup>	1,677.00	3,091.47
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	362.78	93.82			456.60	m <sup>2</sup>	1,695.50	2,693.01
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	379.01	98.62			477.62	m <sup>2</sup>	1,815.42	2,630.92
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	702.27	163.33			865.60	m <sup>2</sup>	3,283.20	2,636.44
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	259.20	52.00			311.20	m <sup>2</sup>	1,300.00	2,393.87
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	607.68	118.32			726.00	m <sup>2</sup>	2,458.00	2,953.62
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	710.04	128.21			838.25	m <sup>2</sup>	2,821.40	2,971.04
9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	1,730.14	393.88			2,124.02	m <sup>2</sup>	8,847.06	2,400.82

序号	项目	估算金额					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	186.59	54.49			241.08	m <sup>2</sup>	837.21	2,879.52
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	207.51	62.96			270.47	m <sup>2</sup>	924.00	2,927.16
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	257.86	69.26			327.12	m <sup>2</sup>	1,081.50	3,024.69
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	383.24	99.62			482.86	m <sup>2</sup>	1,840.50	2,623.53
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	212.09	57.16			269.25	m <sup>2</sup>	1,904.02	2,978.41
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	120.00	0.00			120.00	m <sup>2</sup>		
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	1,204.95	268.04			1,472.98	m <sup>2</sup>	7,825.88	2,528.35
17	邓州市花洲实验幼儿园	1,677.03	388.85			2,065.88	m <sup>2</sup>	6,512.00	3,172.42
18	邓州市构林中心幼儿园	405.72	90.16			495.88	m <sup>2</sup>	2,254.00	2,200.00
19	邓州市湍河办事处槐树幼儿园	530.10	132.80			662.90	m <sup>2</sup>	2,570.00	2,579.38
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	492.00	166.00			658.00	m <sup>2</sup>	1,650.00	3,987.90
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	505.78	82.18			579.46	m <sup>2</sup>	1,504.39	3,908.30
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	48.95	1.43			50.38	m <sup>2</sup>		
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	30.24	70.30			90.30	m <sup>2</sup>		
24	邓州市幼儿园	436.38	0.00			430.00	m <sup>2</sup>		
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园	507.30	110.20			572.50	m <sup>2</sup>	2,080.00	2,968.75
26	邓州市城区三小附属幼儿园	592.21	103.20			638.40	m <sup>2</sup>	2,080.00	3,343.30
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	40.97	14.03			55.00	m <sup>2</sup>		
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	19.00	19.00			38.00	m <sup>2</sup>		
29	邓州市张村镇第	131.00	2.00			130.00	m <sup>2</sup>		

序号	项目	估算金额					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
	二中心幼儿园								
30	邓州市十林镇实验幼儿园	63.00	6.00			66.00	m <sup>2</sup>		
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	49.00	7.00			56.00	m <sup>2</sup>		
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	111.00	7.00			118.00	m <sup>2</sup>		
33	邓州市高集小学附属幼儿园	501.84	73.56			575.40	m <sup>2</sup>	1,839.00	3,128.89
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	415.00	92.10			507.10	m <sup>2</sup>	2,140.00	2,369.64
二	建设工程其他费用				1,441.80	1,441.82			
1	建设单位管理费				324.15	324.15			
2	工程建设监理费				216.10	216.10			
3	建设项目前期工作咨询费				20.10	20.10			
4	工程勘察费				34.58	34.58			
5	工程设计费				345.76	345.76			
6	劳动安全卫生评审费				64.83	64.83			
7	场地准备及临时设施费				216.10	216.10			
8	工程保险费				64.83	64.83			
9	招标代理服务费				29.08	29.08			
10	施工图审查费				18.23	18.23			
11	工程造价咨询费				108.05	108.05			
三	基本预备费				1,152.60	1,152.60			
四	建设期利息				900.00	900.00			
五	项目总投资					25,104.54			

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

### 3.3 资金筹措及分年度投资计划

本项目估算总投资为 25,104.54 万元，资金来源为财政资金与地方政府专项

债券资金。其中，财政资金 11,104.54 万元，占总投资的 44.23%；地方政府专项债券资金 14,000.00 万元，占总投资的 55.77%。项目分年度投资计划为：

项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源	第 1 年	第 2 年	合计	占比
财政预算资金	3,000.00	8,104.54	11,104.54	44.23%
专项债券资金	14,000.00		14,000.00	55.77%
合计	17,000.00	8,104.54	25,104.54	100.00%
占比	67.72%	32.28%	100.00%	

除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

### 3.4 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施，不得用于发放工资、养老金等社保支出、单位工作经费、支付利息、置换或偿还债务、企业补贴等。本项目专项债券资金使用情况不存在上述情形。

### 3.5 资金保障措施

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目将建立明确主管部门及职责，执行严格的资金流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管部门将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法

权益。

## 第四章 项目专项债券融资方案

### 4.1 编制依据

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）。
- 3、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）。
- 4、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）。
- 5、《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）。
- 6、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）。
- 7、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）。
- 8、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）。
- 9、项目可行性研究报告。

### 4.2 债券资金申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 14,000.00 万元，已于在 2022 年 6 月“2022 年河南省专项债券五十六期（社会事业专项债）”中发行 14,000.00 万元，期限 30 年。申请的债券资金全部用于本项目工程建设。

### 4.3 项目主体及运作模式

根据邓州市发展和改革委员会核发的《关于邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告变更的批复》（邓发改审批[2024]38号），本项目债券申请单位为邓州市教育体育局，主管部门为邓州市教育体育局。根据项目实际建设及运营计划，项目资产登记单位、项目建设及运营单位均为邓州市教育体育局。

关于项目债券资金使用，由邓州市教育体育局按照建设进度，向邓州市财政

局申请，并经邓州市财政局后拨付。

关于项目收益收缴，由邓州市教育体育局负责将项目产生的收益归集，并按邓州市财政局的要求上缴。

关于债券本息偿付，由邓州市教育体育局负责组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目收入扣除成本后，资金按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

#### **4.4 债券信息披露**

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

#### **4.5 投资者保护措施**

本次申请使用的债券资金将全部用于项目建设，项目单位及主管部门将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

在专项债券存续期，项目单位及主管部门将根据《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）及《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) 等文件, 在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时, 根据有关规定提出具体补救措施, 并对上述信息的及时公开。

在专项债券资金存续期间, 项目单位及主管部门将依照法律、法规、规章进行信息披露, 保证信息披露均是真实、准确、完整的, 且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 第五章 项目收益与融资自求平衡分析

### 5.1 本期债券应付本息情况

本项目计划申请债券资金总额 14,000.00 万元。已于在 2022 年 6 月“2022 年河南省专项债券五十六期(社会事业专项债)”中发行 14,000.00 万元, 期限 30 年, 每半年付息一次, 到期还本, 利率 3.38%; 从债券存续期第 6 年开始还本, 第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 1.00%; 第 11-20 年每年的还本日偿还本金的 2.00%; 第 21-25 年每年的还本日偿还本金的 5.00%; 第 26-30 年每年的还本日偿还本金的 10.00%, 已兑付本金不再计息。已发行专项债券资金还本付息如下:

专项债券项目应付本息情况表

单位: 万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		14,000.00		14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 2 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 3 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 4 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 5 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 6 年	14,000.00		140.00	13,860.00	3.38%	473.20	613.20
第 7 年	13,860.00		140.00	13,720.00	3.38%	468.47	608.47
第 8 年	13,720.00		140.00	13,580.00	3.38%	463.74	603.74
第 9 年	13,580.00		140.00	13,440.00	3.38%	459.00	599.00
第 10 年	13,440.00		140.00	13,300.00	3.38%	454.27	594.27
第 11 年	13,300.00		280.00	13,020.00	3.38%	449.54	729.54
第 12 年	13,020.00		280.00	12,740.00	3.38%	440.08	720.08
第 13 年	12,740.00		280.00	12,460.00	3.38%	430.61	710.61
第 14 年	12,460.00		280.00	12,180.00	3.38%	421.15	701.15

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 15 年	12,180.00		280.00	11,900.00	3.38%	411.68	691.68
第 16 年	11,900.00		280.00	11,620.00	3.38%	402.22	682.22
第 17 年	11,620.00		280.00	11,340.00	3.38%	392.76	672.76
第 18 年	11,340.00		280.00	11,060.00	3.38%	383.29	663.29
第 19 年	11,060.00		280.00	10,780.00	3.38%	373.83	653.83
第 20 年	10,780.00		280.00	10,500.00	3.38%	364.36	644.36
第 21 年	10,500.00		700.00	9,800.00	3.38%	354.90	1,054.90
第 22 年	9,800.00		700.00	9,100.00	3.38%	331.24	1,031.24
第 23 年	9,100.00		700.00	8,400.00	3.38%	307.58	1,007.58
第 24 年	8,400.00		700.00	7,700.00	3.38%	283.92	983.92
第 25 年	7,700.00		700.00	7,000.00	3.38%	260.26	960.26
第 26 年	7,000.00		1,400.00	5,600.00	3.38%	236.60	1,636.60
第 27 年	5,600.00		1,400.00	4,200.00	3.38%	189.28	1,589.28
第 28 年	4,200.00		1,400.00	2,800.00	3.38%	141.96	1,541.96
第 29 年	2,800.00		1,400.00	1,400.00	3.38%	94.64	1,494.64
第 30 年	1,400.00		1,400.00		3.38%	47.32	1,447.32
合计		<b>14,000.00</b>	<b>14,000.00</b>			<b>11,001.90</b>	<b>25,001.90</b>

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度。

## 5.2 项目收入测算

### 1. 学生人数

根据可行性研究报告，项目共建设 34 所幼儿园，201 个班，项目建设完成后预计招生 6,030 名幼儿。

### 2. 价格

河南省发展和改革委员会、河南省教育厅、河南省财政厅联合印发《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》的通知（豫发改收费〔2012〕2061）号文件中指出，学前教育属于非义务教育，幼儿园可向入园幼儿收取费用。保教费根据省、市、县相关文件要求及规定，每生每月 500 元，每年在校以 10 个月计，项目运营期间不考虑价格增长。

### 3. 负荷率

基于谨慎性原则，本项目保教费收入负荷率在项目运营期第一年按 85% 测算，以后年度每年增长 5%，增长至 95% 不再增长。

综上，项目运营收入预测情况如下：

### 项目收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一	营业收入	79,746.75	2,562.75	2,713.50	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	79,746.75	2,562.75	2,713.50	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数（生）		6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价（元/生/月）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份		10	10	10	10	10	10
	负荷率		85%	90%	95%	95%	95%	95%

续表：

序号	项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一	营业收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数（生）	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价（元/生/月）	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

续表：

序号	项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
一	营业收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数（生）	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价（元/生/月）	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

续表：

序号	项目	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一	营业收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25

序号	项目	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
	人数 (生)	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价 (元/生/月)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

### 5.3 运营成本预测

项目运营成本主要包括以下几项：

#### 1. 工资福利费

本项目为公办幼儿园，教职工由市教育部门统一调配，本项目不计教职工工资。本项目建成后，本项目人员主要为保洁及保安人员，每园配备 2 名保安和 1 名保洁，需新增 102 人。根据目前邓州市相关薪资情况，保洁工资以每年 12 个月，每月 2,500 元计算；保安工资以每年 12 个月，每月 2,200 元计算，医疗保险及福利费用按照工资的 14% 计提。

#### 2. 外购燃料动力费

本项目建成后，正常年耗电 142.60 万 KWh，根据电业部门核定电价 0.70 元 /KWh，即电费年支出 99.82 万元；正常年用水 75,154t，根据邓州市供水公司用水定价 2.85 元/t，即水 21.42 万元；即正常年水电费支出 121.24 万元。

#### 3. 管理费

本项目管理费按园年均 10 万元测算，项目共 34 所幼儿园，年需 340 万元。

#### 4. 维护费

本项目维护费用按园年均 3 万元测算，项目共 34 所幼儿园，年需 102 万元。

#### 5. 购置费

本项目购置费按园年均 2 万元测算，项目共 34 所幼儿园，年需 68 万元。

#### 6. 培训费

本项目培训费按园年均 2 万元，项目共 34 所幼儿园，年需 68 万元。

综上，项目运营成本预测情况如下：

项目运营成本测算表

单位：万元

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
二	成本支出	28,564.76	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	3,394.72	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	599.76	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	2,794.96	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	8,986.04	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	9,520.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	2,856.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	1,904.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	1,904.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00

序号	项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

## 7. 税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)第18项“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税”，因此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

### 5.4 项目预期收益

#### （一）基本假设条件及依据

邓州市城乡学前教育建设项目建设期为18个月，现金流入拟建项目在债券存续期内预期收益实现。预期项目收入为保教费收入，与预期项目收入相关的现金流出主要为运营成本。

本次预测根据项目单位提供的《邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告》及本项目可研批复中相关数据，在项目建成后可实现的收入基础上，考虑运营期间产生的各项收入及运营成本对项目收益的影响程度。

## （二）项目预期收益

根据《邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告》，本项目建设期 18 个月，债券存续期产生的保教费收入扣除相关支出，可用于资金平衡的收益情况如下表：

项目预期收益表

单位：万元

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	2,562.75	1,020.17	1,542.58
第 4 年	2,713.50	1,020.17	1,693.33
第 5 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 6 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 7 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 8 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 9 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 10 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 11 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 12 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 13 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 14 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 15 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 16 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 17 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 18 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 19 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 20 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 21 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 22 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 23 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 24 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 25 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 26 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 27 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 28 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 29 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 30 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
合计	79,746.75	28,564.76	51,181.99

## 5.5 项目本息覆盖倍数

### 项债券存续期内项目收益额及本息覆盖倍数

单位：万元

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第 1 年					473.20	2.05
第 2 年					473.20	
第 3 年	2,562.75	1,020.17	1,542.58	1,542.58	473.20	
第 4 年	2,713.50	1,020.17	1,693.33	3,235.91	473.20	
第 5 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	5,079.99	473.20	
第 6 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	6,924.07	613.20	
第 7 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	8,768.15	608.47	
第 8 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	10,612.23	603.74	
第 9 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	12,456.31	599.00	
第 10 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	14,300.39	594.27	
第 11 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	16,144.47	729.54	
第 12 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	17,988.55	720.08	
第 13 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	19,832.63	710.61	
第 14 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	21,676.71	701.15	
第 15 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	23,520.79	691.68	
第 16 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	25,364.87	682.22	
第 17 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	27,208.95	672.76	
第 18 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	29,053.03	663.29	

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第 19 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	30,897.11	653.83	
第 20 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	32,741.19	644.36	
第 21 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	34,585.27	1,054.90	
第 22 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	36,429.35	1,031.24	
第 23 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	38,273.43	1,007.58	
第 24 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	40,117.51	983.92	
第 25 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	41,961.59	960.26	
第 26 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	43,805.67	1,636.60	
第 27 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	45,649.75	1,589.28	
第 28 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	47,493.83	1,541.96	
第 29 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	49,337.91	1,494.64	
第 30 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	51,181.99	1,447.32	
合计	<b>79,746.75</b>	<b>28,564.76</b>	<b>51,181.99</b>		<b>25,001.90</b>	<b>2.05</b>

## 5.6 综述结论

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额 51,181.99 万元，偿还债券本息合计为 25,001.90 万元，本息覆盖倍数为 2.05 倍。债券存续期内，项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

# 第六章 风险分析

## 6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

- 1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，

避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

## 6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在收入减少，项目偿债能力减弱，影响还本付息。

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、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。

3、本项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入本项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

## 6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目按照已使用专项债券实际利率 3.38%进行估算。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。

针对该风险，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。同时，加强本项目的单位绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

## 第七章 事前绩效评估情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）的相关要求，组建事前评估工作组，结合本项目的特点，通过项目单位调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。

### 7.1 事前绩效评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作。一方面，通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法；另一方面，通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

### 7.2 事前绩效评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

### 7.3 事前绩效评估结论

- 1、项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。
- 2、项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高。

3、项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4、项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理。

5、项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理。

6、项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性。

7、项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

根据事前评估报告，本项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对本项目应“予以支持”。

（以下无正文）