

烟台市市本级  
烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目  
实施方案

项目单位：烟台幼儿师范高等专科学校

主管部门：烟台市教育局

财政部门：烟台市财政局

2024 年 5 月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目

### （二）立项单位

项目单位名称：烟台幼儿师范高等专科学校

项目单位简介：烟台幼儿师范高等专科学校，统一社会信用代码：12370600MB2317490C，法定代表人：冯开梅，经费来源：全额拨款，开办资金：人民币 6,976.00 万元，举办单位：烟台市教育局，住所：蓬莱小泰山西路 55 号。宗旨和业务范围：烟台幼儿师范高等专科学校执行国家和省颁布的有关教育法律法规以及相关的教育教学计划，加强师资队伍建设和专业建设，创新人才培养模式，为区域经济社会发展培养更多应用型、技能型人才。

烟台幼儿师范高等专科学校为烟台市人民政府举办的全日制高等专科学校，实行省市共管、以市为主的管理体制。学校定位为高等专科学校，以培养初中毕业起点五年一贯制和高中起点三年制专科学前教育人才为主，服务范围为烟台市以及周边区域，招生范围重点为烟台市，面向全省全国，同时承担山东省相关专项培养计划，学校实行普通全日制专科学历教育，开展继续教育、在职培训，同时加强国内校际间和国际交流合作办学。

学校目前开设专业：学前教育、早期教育、美术教育、音乐教育、婴幼儿托育服务与管理、现代家政托育服务与管理、计算机应用技术、大数据技术、书画艺术。

学校立足烟台，服务山东，面向全国。构建以小学教育、学前教育专业为重点，师范与非师范融通互补的人才培养格局，为区域基础教育永续发展提供优质师资和专业支持，为地方经济社会发展培养实用型人才。招生范围重点为烟台市，面向全省全国，同时承担山东省相关专项培养计划。学校实行普通全日制学历教育，开展继续教育、在职培训等，同时加强国内校际间和国际交流合作办学。

### （三）项目规划审批

2020年9月30日，烟台市自然资源与规划局出具《烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目用地预审与选址意见书》（用字第370600202000019号）。

2020年11月26日，烟台市行政审批服务局出具《关于烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目可行性研究报告的批复》（烟审批投〔2020〕126号）。

2021年2月2日，烟台市行政审批服务局出具《关于烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目投资概算的批复》（烟审批投〔2021〕9号）。

2021年2月18日，项目取得不动产权证书（鲁〔2021〕

蓬莱市不动产权第 0006332 号)。

2021 年 4 月 29 日，烟台市行政审批局出具的《烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建筑工程施工许可证》（编号：370600202104290201）。

#### （四）项目规模与主要内容

学校本着“合理利用，节约投资”的原则，首先调整部分建筑单体的使用功能，然后根据《普通高等学校建筑规划面积指标》（2018）及《高等职业院校人才培养工作评估方案》有关要求，补齐不足部分。经调整规划后，确定学校二期建设规模及内容为：项目新增用地 144 亩，总建筑面积 50493.86 平方米，其中：实验实习用房 15459.77 平方米，室内体育用房 5550 平方米，院系及教师办公用房 3754.85 平方米，师生生活活动用房 2000 平方米，会堂 1800 平方米，学生宿舍（公寓）14986.98 平方米，食堂 1500 平方米，单身教师公寓 2500 平方米，后勤及附属用房 2942.26 平方米。并配套建设供电、供水、污水处理、通讯、人行天桥等基础设施配套工程建设，以满足学校建成后教学及生活需要。

二期建设完成后，烟台幼儿师范高等专科学校总占地面积为 541 亩，总建筑面积为 143113.21 平方米（其中：地上建筑面积 141400.00 平方米，地下建筑面积 1713.21 平方米）。



### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 4 月至 2024 年 10 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

- 1、《普通高等学校建筑规划面积指标》（2018）；
- 2、《山东省人民政府关于同意设立烟台幼儿师范高等专科学校的批复》（鲁政字〔2020〕47 号文件）；
- 3、《高等职业院校人才培养工作评估方案》；
- 4、《烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目可行性研究报告》。

### （二）资金筹措方案

#### 1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

#### 2、资金来源

本项目估算总投资 30,680.61 万元，其中，项目单位自有资金 6,680.61 万元，已发行专项债券 16,000.00 万元，本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，后续拟发行专项债券 4,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	30,680.61		
一、资本金	6,680.61	21.77%	
（一）自有资金	6,680.61		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	24,000.00	78.23%	
（一）已发行专项债券	16,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	4,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	4,000.00		
（四）银行融资			

### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### （一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2022 年建设期	2023 年建设期	2024 年建设期运营期	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	88,403.69			465.00	2,790.00	2,790.00
经营活动支出	B	26,663.69			121.55	729.28	729.28
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	61,739.99			343.45	2,060.72	2,060.72
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	29,678.19	11,566.46	7,660.40	10,451.33		
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=-E-F	-29,678.19	-11,566.46	-7,660.40	-10,451.33	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	6,680.61	4,680.61	1,000.00	1,000.00		
专项债券	I	24,000.00	7,000.00	7,000.00	10,000.00		
银行借款	J						
偿还债券本金	K	24,000.00					
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	23,694.00	114.15	339.60	658.40	865.90	865.90
支付银行借款利息	N						
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-17,013.39	11,566.46	7,660.40	10,341.60	-865.90	-865.90
四、期初现金	P		0.00	0.00	0.00	233.72	1,428.54
期内现金变动	Q=D+G+O	15,048.41	0.00	0.00	233.72	1,194.82	1,194.82
五、期末现金	R=P+Q	15,048.41	0.00	0.00	233.72	1,428.54	2,623.36

项目/年度	公式	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,825.00	2,825.00	2,825.00	2,861.75	2,861.75	2,861.75	2,900.34
经营活动支出	B	760.52	760.52	760.52	793.32	793.32	793.32	827.76
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,064.48	2,064.48	2,064.48	2,068.43	2,068.43	2,068.43	2,072.57
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=E-F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K							
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90
四、期初现金	P	2,623.36	3,821.93	5,020.51	6,219.09	7,421.62	8,624.15	9,826.68
期内现金变动	Q=D+G+O	1,198.58	1,198.58	1,198.58	1,202.53	1,202.53	1,202.53	1,206.67
五、期末现金	R=P+Q	3,821.93	5,020.51	6,219.09	7,421.62	8,624.15	9,826.68	11,033.35

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,900.34	2,900.34	2,940.85	2,940.85	2,940.85	2,983.40	2,983.40
经营活动支出	B	827.76	827.76	863.93	863.93	863.93	901.90	901.90
支付的各项税费	C							
经营活动现金流量	D=A-B-C	2,072.57	2,072.57	2,076.93	2,076.93	2,076.93	2,081.50	2,081.50
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金流量	G=-E-F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K							
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90	865.90
支付银行借款利息	N							
融资活动现金流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90	-865.90
四、期初现金	P	11,033.35	12,240.02	13,446.70	14,657.73	15,868.75	17,079.78	18,295.38
期内现金变动	Q=D+G+O	1,206.67	1,206.67	1,211.03	1,211.03	1,211.03	1,215.60	1,215.60
五、期末现金	R=P+Q	12,240.02	13,446.70	14,657.73	15,868.75	17,079.78	18,295.38	19,510.98



项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,983.40	3,028.07	3,028.07	3,028.07	3,074.97	3,074.97	3,074.97
经营活动支出	B	901.90	941.77	941.77	941.77	983.63	983.63	983.63
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,081.50	2,086.30	2,086.30	2,086.30	2,091.34	2,091.34	2,091.34
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K		7,000.00					
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	865.90	751.75	637.60	637.60	637.60	637.60	637.60
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=H+J+K-L-M-N	-865.90	-7,751.75	-637.60	-637.60	-637.60	-637.60	-637.60
四、期初现金	P	19,510.98	20,726.58	15,061.13	16,509.83	17,958.53	19,412.27	20,866.00
期内现金变动	Q=D+G+O	1,215.60	-5,665.45	1,448.70	1,448.70	1,453.74	1,453.74	1,453.74
五、期末现金	R=P+Q	20,726.58	15,061.13	16,509.83	17,958.53	19,412.27	20,866.00	22,319.74

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,124.22	3,124.22	3,124.22	3,175.93	3,175.93	3,175.93	1,615.11
经营活动支出	B	1,027.59	1,027.59	1,027.59	1,073.74	1,073.74	1,073.74	561.10
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,096.63	2,096.63	2,096.63	2,102.19	2,102.19	2,102.19	1,054.01
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K						7,000.00	10,000.00
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	637.60	637.60	637.60	637.60	637.60	526.30	207.50
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-637.60	-637.60	-637.60	-637.60	-637.60	-7,526.30	-10,207.50
四、期初现金	P	22,319.74	23,778.77	25,237.81	26,696.84	28,161.42	29,626.01	24,201.90
期内现金变动	Q=D+G+O	1,459.03	1,459.03	1,459.03	1,464.59	1,464.59	-5,424.11	-9,153.49
五、期末现金	R=P+Q	23,778.77	25,237.81	26,696.84	28,161.42	29,626.01	24,201.90	15,048.41

## （二）应付本息情况

本项目 2022 年 1 月已发行专项债券 6,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.26%。2022 年 6 月已发行专项债券 1,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.27%。2023 年 5 月已发行专项债券 7,000.00 万元，期限 30 年，利率 3.18%。2024 年 2 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限为 30 年，利率为 2.75%。本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，后续拟发行专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3-1 本项目 2022 年 1 月已发行专项债券还本付息情况

（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022 年		6,000.00		6,000.00	3.26%	97.80	97.80
2023 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2024 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2025 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2026 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2027 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2028 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2029 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2030 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2031 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60

2032 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2033 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2034 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2035 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2036 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2037 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2038 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2039 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2040 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2041 年	6,000.00			6,000.00	3.26%	195.60	195.60
2042 年	6,000.00		6,000.00	0.00	3.26%	97.80	6,097.80
合计		6,000.00	6,000.00			3,912.00	9,912.00

表 3-2 本项目 2022 年 6 月已发行专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022 年		1,000.00		1,000.00	3.27%	16.35	16.35
2023 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2024 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2025 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2026 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2027 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2028 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2029 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2030 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2031 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2032 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2033 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2034 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70

2035 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2036 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2037 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2038 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2039 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2040 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2041 年	1,000.00			1,000.00	3.27%	32.70	32.70
2042 年	1,000.00		1,000.00	0.00	3.27%	16.35	1,016.35
合计		1,000.00	1,000.00			654.00	1,654.00

表 3-3 本项目 2023 年 5 月已发行专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023 年		7,000.00		7,000.00	3.18%	111.30	111.30
2024 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2025 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2026 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2027 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2028 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2029 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2030 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2031 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2032 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2033 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2034 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2035 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2036 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2037 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2038 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60



2039 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2040 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2041 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2042 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2043 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2044 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2045 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2046 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2047 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2048 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2049 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2050 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2051 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2052 年	7,000.00			7,000.00	3.18%	222.60	222.60
2053 年	7,000.00		7,000.00	0.00	3.18%	111.30	7,111.30
合计		7,000.00	7,000.00			6,678.00	13,678.00

表 3-4 本项目 2024 年 2 月已发行专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年		2,000.00		2,000.00	2.75%	27.50	27.50
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00

2033 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	2.75%	55.00	55.00
2054 年	2,000.00		2,000.00	2,000.00	2.75%	27.50	2,027.50
合计		2,000.00	2,000.00			1,650.00	3,650.00

表 3-5 本项目本期拟发行专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年		4,000.00		4,000.00	4.50%	90.00	90.00
2025 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00

2026 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2030 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2031 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2032 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2033 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2034 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2035 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2036 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2037 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2038 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2039 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2040 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2041 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2042 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2043 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2044 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2045 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2046 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2047 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2048 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2049 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2050 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2051 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2052 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2053 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2054 年	4,000.00		4,000.00	4,000.00	4.50%	90.00	4,090.00
合计		4,000.00	4,000.00			5,400.00	9,400.00

表 3-6 本项目 2024 年后续拟发行专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年		4,000.00		4,000.00	4.50%	90.00	90.00
2025 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2026 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2030 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2031 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2032 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2033 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2034 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2035 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2036 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2037 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2038 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2039 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2040 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2041 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2042 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2043 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2044 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2045 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2046 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2047 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2048 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00

2049 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2050 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2051 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2052 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2053 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
2054 年	4,000.00		4,000.00	0.00	4.50%	90.00	4,090.00
合计		4,000.00	4,000.00			5,400.00	9,400.00

### (三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 61,739.99 万元，融资本息合计 47,694.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.29。

### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

### 五、项目风险分析

#### (一) 与项目建设相关的风险

与项目建设相关的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延项目工期的因素非常多，如设计方案的稳定、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。工程事故是在施工阶段施工不当或管理不善引起的，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。

## （二）与项目收益相关的风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。

### 1、收入变动风险

收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。预测的各项收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。

### 2、支出变动风险

支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目主管部门为烟台市教育局，项目单位为烟台幼儿师范高等专科学校，本次拟申请专项债券 0.40 亿元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

(1) 项目的建设符合《国家中长期教育改革和发 展规划纲要(2010-2020 年)》的相关要求。

根据党的十七大关于“优先发展教育,建设人力资源强国”的战略部署,为促进教育事业科学发展,全面提高国民素质,加快社会主义现代化进程,国家出台了《国家中长期教育改革和发 展规划纲要(2010-2020 年)》,《规划》提出:实施科教兴国战略和人才强国战略,优先发展教育,完善中国特色社会主义现代教育体系,办好人民满意的教育,建设人力资源强国。

把教育摆在优先发展的战略地位。教育优先发展是党和国家提出并长期坚持的一项重大方针。各级党委和政府要把优先发展教育作为贯彻落实科学发展观的一项基本要求,切实保证经济社会发展规划优先安排教育发展,财政资金优先保障教育投入,公共资源优先满足教育和人力资源开发需要。

(2) 本项目建设符合《国家中长期教育改革和发 展规划纲要(2010-2020 年)》的相关要求。

《国家教育事业发 展“十三五”规划》在教育事业发展目标中提出:“基本普及学前教育。学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发 展具有重要意义。遵循幼儿身心发 展规律,坚持科学保教方法,保障幼儿快乐健康成长。积极发 展学前教育,到 2020 年,普及学前一年教育,基本普及学前两年教育,

有条件的地区普及学前三年教育。要明确政府职责，把发展学前教育纳入城镇、社会主义新农村建设规划。建立政府主导、社会参与、公办民办并举的办园体制。大力发展公办幼儿园，积极扶持民办幼儿园。加大政府投入，完善成本合理分担机制，对家庭经济困难幼儿入园给予补助。加强学前教育管理，规范办园行为”。“巩固提高九年义务教育水平。义务教育是国家依法统一实施、所有适龄儿童少年必须接受的教育，具有强制性、免费性和普及性，是教育工作的重中之重。注重品行培养，激发学习兴趣，培育健康体魄，养成良好习惯。到2020年，全面提高普及水平，全面提高教育质量，基本实现区域内均衡发展，确保适龄儿童少年接受良好义务教育。巩固义务教育普及成果。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。”

本项目建设有利于学前教育的发展，符合《国家教育事业发展规划“十三五”规划》要求。

### （3）项目的建设符合国家及地方相关政策要求

国家《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》和《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》中都提出，“办好一批幼儿师范专科学校和若干所幼儿师范学院”，“前移培养起点，大力培养初中毕业起点的五年制专科层次幼儿园教师”。教育部等五部门《关于印发〈教师教育振兴行动计划（2018

—2022 年）的通知》（教师[2018]2 号）中提出，“办好一批幼儿师范高等专科学校和若干所幼儿师范学院。各地根据学前教育发展的实际需求，扩大专科以上层次幼儿园教师培养规模”。

山东省委省政府《关于全面深化新时代全省教师队伍建设的实施意见》中提出，“推进教师培养供给侧改革，集中力量办好 10 所左右的幼儿师资培养基地，重点培养初中起点五年制专科层次幼儿教师”。山东省政府办公厅《关于加快学前教育改革发展的意见》中提出，“继续实施师范类学前教育专业初中起点五年制专科和七年制本科贯通培养”。本项目的建设符合国家及地方相关政策要求。

（4）项目的建设是培养合格幼儿师资的有效途径，是普及公益普惠学前教育的有力保障。

近年来，烟台市学前教育发展迅速，公益普惠学前教育资源得到有效扩增，但教师队伍建设成为学前教育发展的短板，幼儿教师队伍培养规模的层次难以满足学前教育事业发展需要。烟台市急需一所专门化、规范化、高水平幼儿师范专科学校，均衡区域内教育资源，带动区域学前教育发展，进而起到优化新旧动能转换综合试验区的高校布局结构，推动教育整体发展的作用。本项目的建设是培养合格幼儿师资的有效途径，是普及公益普惠学前教育的有力保障。

(5)项目建设将山东省和烟台市学前高等教育布局结构,提升学前教育师资水平。

历经师范教育改革和布局调整,山东省范围内仅有济南幼儿师范高等专科学校专门培养专科层次幼儿师范生,高校布局不均衡;烟台市范围内,承担教师教育的普通高等本科院校仅有鲁东大学一所,学前教育专业本科招生每年仅有40名;高等职业院校设置学前教育或相近专业的只有山东商务职业学院、烟台职业学院、烟台工程职业技术学院等三所院校,招生人数有限,且非高职院校重点专业,学前高等教育结构不完善。烟台幼儿师范高等专科学校的成立,将有利于优化山东省和烟台市学前高等教育布局结构,提升学前教育师资水平,补齐幼儿教师培养短板,提高烟台学前教育质量,推动烟台学前教育事业改革与发展。

(6)项目的建设符合国家相关产业政策

《产业结构调整指导目录》由鼓励、限制和淘汰三类目录组成。不属于鼓励类、限制类和禁止类,且符合国家有关法律、法规和政策规定的,为允许类。允许类不列入《产业结构调整目录》。

本项目幼儿师范建设项目,未列入《产业结构调整指导目录(2019年本)》鼓励类、限制类和禁止类,并且符合国家有关法律、法规和政策规定。因此,本项目建设为允许类项目,



属国家支持建设项目类。

## 2、项目实施的公益性

随着学前适龄人口增加和学前教育入园高峰期的到来,烟台市对学前教育师资需求出现较大缺口。学校建设有利于优化山东省和烟台市学前高等教育布局结构,提升学前教育师资水平,补齐幼儿教师培养短板,提高烟台学前教育质量。同时,学校建设也是培养合格幼儿师资的有效途径,是普及公益普惠学前教育的有力保障。

## 3、项目实施的收益性

发债项目主要收入来源于学费住宿费现金流入、培训费现金流入。项目收入根据现行规定及项目实施单位相关材料确定。项目成本费用包括燃料及动力费、维修维护费、其他费用。经测算,本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为61,739.99万元,项目收益可观。

## 4、项目投资建设合规性

### (1) 筹资合规性

本项目估算总投资30,680.61万元,项目自筹资金6,680.61万元,占比21.77%,已发行政府专项债券16,000.00万元,本期拟发行政府专项债券4,000.00万元,后续拟发行政府专项债券4,000.00万元,项目投资建设和筹资渠道、方式等符合国家相关政策和金融监管要求。项目资本金比例符合

《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26号）中“其他基础设施项目维持20%不变”的要求。

## （2）筹资风险可控性

①项目通过合理安排筹资结构、降低资金成本，科学控制运营成本（合理安排项目建设进程），将利率风险进一步降低至可控范围之内。

②在项目实施前期建立良好的财务监管机制，评估资金的使用效率，督促资金的划拨到位，监督资金的使用途径，完善资金使用申请汇报制度，把好资金的专款专用环节，充分发挥资金的使用价值。

③采取与施工单位通过协议方式直接锁定利率风险等措施减少利率风险对项目的影响。

项目资金来源、筹措程序合规，投入渠道及方式合理，筹资风险基本可控，项目投资合规。

## 5、项目成熟度

项目单位严格按照规定进行项目立项、建设用地规划许可等手续的申报及审批，项目目前已在开工建设中。

2020年9月30日，烟台市自然资源与规划局出具《烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目用地预审与选址意见书》（用字第370600202000019号）。

2020年11月26日，烟台市行政审批服务局出具《关于

烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目可行性研究报告的批复》（烟审批投〔2020〕126号）。

2021年2月2日，烟台市行政审批服务局出具《关于烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目投资概算的批复》（烟审批投〔2021〕9号）。

2021年2月18日，项目取得不动产权证书（鲁〔2021〕蓬莱市不动产权第0006332号）。

2021年4月29日，烟台市行政审批局出具的《烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建筑工程施工许可证》（编号：370600202104290201）。

项目各项手续齐全，成熟度高，目前已开工建设。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资30,680.61万元，为保证项目顺利开工及后续融资的可能，项目财政安排投入一定资本金6,680.61万元，发行政府专项债券24,000.00万元。

项目资金来源渠道合规，筹资方式符合规定，资金筹措程序科学规范，经过相关论证，论证资料齐全，资金筹措体现权责对等，财权和事权相匹配，无财政承受能力风险和筹资风险。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目预期产生的现金流入主要来源于学费住宿费现金流入、培训费现金流入等。

项目成本费用主要包括燃料及动力费、维修维护费、其他费用。

通过对项目收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 61,739.99 万元，融资本息合计 47,694.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.29。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目估算总投资 30,680.61 万元，项目资本金 6,680.61 万元，拟通过发行专项债券筹集资金 24,000.00 万元。2022 年 1 月已发行专项债券 6,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.26%，2022 年 6 月已发行专项债券 1,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.27%，2023 年 5 月已发行专项债券 7,000.00 万元，期限 30 年，利率 3.18%，2024 年 2 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.75%，本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，后续拟发行专项债券 4,000.00 万元，假设债券票面利率均为 4.50%，期限均为 30 年。在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期一次偿还本金。

债券需求占总投资的 78.23%，债券资金占比符合《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》规定专项债资本金的比例，债券资金需求合理。

## 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

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和运营成本项目不确定等问题，可能存在因数量和价格下降影响项目收入规模，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）如确实出现收入无法按时实现的情况，因项目取得的政府性基金或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。

（3）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。

## 10、绩效目标合理性

本项目绩效目标为及时完成烟台幼儿师范高等专科学校（二期）建设项目，工程质量符合标准。项目建设不仅能带动当地相关行业的发展，也将明显改善当地教育环境，对区域经济起到一定的促进作用。项目根据绩效目标设置了相应的绩效

指标。

本项目具有明确的绩效目标，绩效目标与项目单位的长期规划目标、年度工作目标相一致，项目政策产出和效果相关联，受益群体的定位准确，绩效目标与项目要解决的问题匹配、与现实需求匹配。绩效目标设置符合实际、合理可行。绩效指标设置与项目高度相关，但部分指标缺乏细化、量化。

### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 61,739.99 万元，融资本息合计 47,694.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.29，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。