

淄博市临淄区齐陵街道第二幼儿园建设 项目实施方案

项目单位：淄博齐德城市建设投资有限公司

主管部门：淄博市临淄区教育和体育局

财政部门：淄博市临淄区财政局

2025 年 06 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

齐陵街道第二幼儿园建设项目

（二）立项单位

项目单位名称：淄博齐德城市建设投资有限公司

统一社会信用代码：91370305059028286X

法定代表人：张兴波

注册地址：山东省淄博市临淄晏婴路 161-1 号

成立日期：1994-05-29

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：建筑施工，装饰，安装，道路工程，桥梁工程，隧道工程，防洪排水工程，污水处理工程，水汽暖管道工程，8 米以上 18 米跨度以下的建筑物、高度在 30 米以下的构筑物的建筑施工，工程造价 50 万以下建筑的室内、室外装饰工程，建筑材料销售，城市基础设施建设投资、城市资产管理、新农村（小城镇）建设投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）项目规划审批

2023 年 2 月 28 日，淄博市临淄区行政审批服务局作出《临淄区行政审批服务局关于齐陵街道第二幼儿园建设项目核准的批复》（临行审许可字[2023]15 号），同意项目实施，同时

对项目建设内容、建设地点、投资额等进行批复。项目代码 2302-370305-89-01-219553。

2024 年 01 月 10 日，淄博市临淄区行政审批服务局作出《关于淄博齐德城市建设投资有限公司齐陵街道第二幼儿园建设项目变更核准批复的确认意见》（编号：[2024]1 号），同意项目总建筑面积、项目总投资额变更。

2024 年 10 月 8 日，淄博市临淄区行政审批服务局作出《关于淄博齐德城市建设投资有限公司齐陵街道第二幼儿园建设项目变更核准信息的确认意见》（编号：[2024]4 号），同意项目建设内容变更。

（四）项目规模与主要建筑内容

项目位于齐陵街道吕家孝陵村以东，北至吕家孝陵村耕地、南至二中路、西至吕家孝陵村耕地、东至淄博和达公路物资有限公司，规划用地面积 6931m²，总建筑面积 4835m²，新建幼儿园园舍及辅助用房，同时建设配套活动场地、道路以及公共配套设施、竖向工程、弱电工程、消防工程、内配等，根据服务范围内幼儿实际入园需求确定办学规模。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 8 月至 2025 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、鲁建标字〔2003〕2号发布的《山东省建筑工程消耗量定额》；
- 2、鲁建标字〔2003〕3号发布的《山东省安装工程消耗量定额》；
- 3、鲁标定字〔2006〕4号发布的《山东省建筑工程价目表》、《山东省安装工程价目表》；
- 4、鲁建标字〔2003〕20号发布的《山东省建设工程施工机械台班费用计算规则》；
- 5、鲁建标字〔2006〕3号发布的《山东省建设工程施工机械、仪器仪表台班单价表》；
- 6、鲁建标字〔2003〕4号发布的《山东省建筑工程量计算规则》、《山东省安装工程量计算规则》；
- 7、鲁建标字〔2006〕2号发布的《山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则》；
- 8、项目单位提供的基础数据资料和图纸；
- 9、现行有关工程技术经济方面的规范、标准、定额以及国家正式颁布的技术法规和技术标准；
- 10、国家现行投资估算的有关规定；
- 11、淄博市材料预算价格；
- 12、淄博市同类工程造价情况。依据国家有关部门关于建设项目在可行性研究阶段投资估算的编制要求；

13、建设单位提供的有关资料:;

14、《齐陵街道第二幼儿园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 3,210.00 万元，其中：项目单位自有资金 1,610.00 万元，本期拟发行专项债券 1,600.00 万元。项目建设中根据资金需求及融资进度成本等变化进行科学、合理的调整。

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	3,210.00	100.00%	
一、资本金	1,610.00	50.16%	
(一) 自有资金	1,610.00		
(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）	1,600.00	49.84%	
(一) 已发行专项债券			

(二) 本期拟发行专项债券	1,600.00		
(三) 后续拟发行专项债券			
(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

项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,994.11			1,663.98	584.88	265.25	80.00
经营活动支出	B	245.76			26.80	26.80	26.80	26.80
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,748.35			1,637.18	558.08	238.45	53.20
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	3,179.20	400.00	2,779.20				
流动资金支出	F	30.80		30.80				
投资活动现金净流量	G=E-F	-3,210.00	-400.00	-2,810.00				
三、融资活动产生的现金	—							
资本金 (自有资金)	H	1,610.00	400.00	1,210.00				
专项债券	I	1,600.00		1,600.00				
银行借款	J							
偿还债券本金	K	1,600.00						
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	585.20			61.60	61.60	61.60	61.60
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	1,024.80	400.00	2,810.00	-61.60	-61.60	-61.60	-61.60
四、期初现金	P					1,575.58	2,072.06	2,248.91
期内现金变动	Q=D+G+O				1,575.58	496.48	176.85	-8.40
五、期末现金	R=P+Q				1,575.58	2,072.06	2,248.91	2,240.51

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	
经营活动支出	B	26.80	27.94	27.94	27.94	27.94	
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	53.20	52.06	52.06	52.06	52.06	
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						
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						1,600.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	61.60	61.60	61.60	61.60	61.60	30.80
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	-61.60	-61.60	-61.60	-61.60	-61.60	-1,630.80
四、期初现金	P	2,240.51	2,232.11	2,222.57	2,213.03	2,203.49	2,193.95
期内现金变动	Q=D+G+O	-8.40	-9.54	-9.54	-9.54	-9.54	-1,630.80
五、期末现金	R=P+Q	2,232.11	2,222.57	2,213.03	2,203.49	2,193.95	563.15

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 1,600.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 3.85%；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：

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
2025 年	-	1,600.00		1,600.00	3.85%	30.80	30.80
2026 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2027 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2028 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2029 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2030 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2031 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2032 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2033 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2034 年	1,600.00			1,600.00	3.85%	61.60	61.60
2035 年	1,600.00		1,600.00	-	3.85%	30.80	1,630.80
合计		1,600.00	1,600.00			616.00	2,216.00

（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 2,748.35 万元，融资本息合计 2,216.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.24。

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

1. 项目建设风险：如果发生供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

2. 项目运营风险：如果发生政策调整或者项目运营方经营不善，可能导致项目收益不能达到预期。

（二）与项目收益相关的风险

1. 利率波动风险

在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。

2. 流动性风险

债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对

手而流动性不足的风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

齐陵街道第二幼儿园建设项目主管部门为淄博市临淄区教育和体育局，项目单位为淄博齐德城市建设投资有限公司，本次拟申请专项债券 0.16 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，牢牢把握走在前列的目标定位，坚持统筹规划、公益普惠、机制创新、以人为本的原则，努力解决“入公办园难”“入民办园贵”问题，在“幼有所育”上不断取得新进展。到 2020 年，全省学前三年毛入园率达到 90%，普惠性幼儿园覆盖率（公办幼儿园和普惠性民办幼儿园在园幼儿数占在园幼儿总数的比例）达到 77.88%，尽力而为、量力而行，基本建成广覆盖、保基本、促公平、有质量的学前教育公共服务体系。

改革管理体制，落实发展责任。建立健全“省市统筹、以县为主”的学前教育管理体制。省和设区的市政府加强统筹，加大对农村和贫困地区支持力度。落实县（市、区）政府主体

责任，充分发挥乡镇政府（街道办事处）、城市社区居委会和农村村民自治组织的作用。

2、项目实施的公益性

本建设项目是我国发展教育事业，搞好基础教育工作的需要；是为加快适应教育事业发展的需要，充分挖掘和发挥淄博市教育潜力的需要；是改善基础教育办学条件的需要；也是保证社会和谐，经济发展，人民安居乐业的需要。因此，该项目具有公益性。

3、项目实施的收益性

齐陵街道第二幼儿园建设项目可产生用于资金平衡的项目的息前净现金流为 2,748.35 万元，融资本息合计 2,216.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.24，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。从财务评价分析结果看，不论是动态指标还静态指标，都表明项目具有较强盈利能力。在项目经营期内，现金流量充裕，累计净现金大于零，项目可实现自身资金平衡，具有较强的财务生存能力。

4、项目建设投资合规性

齐陵街道第二幼儿园建设项目属于公共性项目,具有公益性,属于公共财政支持范围。

5、项目成熟度

项目的拟实施方案技术路线完整、可行、合理,与绩效目标匹配,进度安排科学有序。各项与项目关的硬件条件如场地、设备、能源等均能够有效保障。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目符合国家发展规划和远景目标、山东省发展规划和远景目标及淄博市发展规划和远景目标。本次申请的财政资金配套方式和承受能力科学合理,本次申请的专项债券项目资金与已设立的专项资金使用方向或者用途无重叠或交叉。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资平衡的专项债券的要求,并根据当前国内融资环境,齐陵街道第二幼儿园建设项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。本项目建设资金包含项目资本金及融资资金,通过对收入以及相关营运成本的估算,测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流为 2,748.35 万元,融资本息合计 2,216.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.24,用于还本付息资金的充足性能够得到保障。项目投入资源与预期产

出及效果相匹配，成本投入合理，成本测算依据充分。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资额为 3,210.00 万元，其中：项目资本金 1,610.00 万元，剩余 1,600.00 万元通过发行政府专项债券的方式筹集。本期拟发行专项债券 1,600.00 万元。本期债券募集资金纳入山东省政府性基金预算管理，用于齐陵街道第二幼儿园建设项目，本项目资金来源和到位具有可行性，债券资金需求具有合理性。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本次申请的专项债券资金和政府统筹安排资金不会引起不良效应及风险，不会导致其他领域、市场主体投入的减少、产出和效益的损失。本项目具有较强的偿债能力，筹资风险可控。本项目的偿债计划和偿债保障措施满足项目收益与融资平衡的要求。

本债券的风险因素主要有：（1）利率波动风险。在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。（2）流动性风险。债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

10、绩效目标合理性

项目建成后，将带动地区经济的快速发展，为区域经济建设提供高效助推。绩效目标的设定与项目预计解决的问题匹配且，符合实际需求；绩效目标经过充分论证和合理测算，符合国家政策的发展趋势，具有前瞻性。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流为 2,748.35 万元，融资本息合计 2,216.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.24，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，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。