

淄博市市本级山东省淄博第六中学学生餐厅
综合楼建设项目
实施方案

项目单位：山东省淄博第六中学

主管部门：淄博市教育局

财政部门：淄博市财政局

2025年06月

一、项目基本情况

（一）项目名称

山东省淄博第六中学学生餐厅综合楼建设项目

（二）立项单位

项目单位：山东省淄博第六中学

统一社会信用代码：12370300493224474P

法定代表人：孙宏伟

开办资金：9999 万元

住所：淄博市周村区育才路 2 号

宗旨和业务范围：实施高中学历教育，促进基础教育发展。实施初中义务教育，促进基础教育发展。承担高、初中段学历教育；学校教学管理；学校学生管理；学校后勤服务；实施高、初中学历教育项目收费；学生学籍管理及学生发展报告建设；学生资助服务；规范教学资料的选择和征订；校园安全；团员档案管理；出具各类证明。

（三）项目规划审批

2022 年 5 月 23 日，淄博市发展和改革委员会出具了《关于山东省淄博第六中学学生餐厅综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（淄发改项审〔2022〕14 号），确定了项目建设内容和规模、投资估算及资金来源等。

（四）项目规模与主要建设内容

在现淄博六中校内,建设地上4层地下1层的学生餐厅综合楼。总建筑面积9642平方米,其中地上建筑7266平方米,包括餐厅建筑面积5683平方米,报告厅建筑面积1583平方米;地下建筑面积2376平方米,为地下车库。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为2022年5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、《城市普通中小学校舍建设标准》
- 2、《山东省普通中小学校办学条件标准》(鲁教基发[2017]1号)
- 3、《淄博市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》
- 4、《山东省淄博第六中学学生餐厅综合楼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 5528 万元，其中，项目单位自有资金 3328 万元，本期拟发行专项债券 2200 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。

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	5,528.00	100.00%	
一、资本金	3,328.00	60.20%	
（一）自有资金	3,328.00		
（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）	2,200.00	39.80%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,200.00		
（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

表 2 项目资金测算平衡表（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	5,085.80	-	-	508.58	508.58	508.58	508.58
经营活动支出	B	50.00	-	-	5.00	5.00	5.00	5.00
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-		-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,035.80	-	-	503.58	503.58	503.58	503.58
二、投资活动产生的现金	—	-						
建设成本支出	E	5,485.65	741.00	4,744.65	-	-	-	-
流动资金支出	F	42.35	-	42.35	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-5,528.00	-741.00	-4,787.00	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-						
资本金（自有资金）	H	3,328.00	741.00	2,587.00	-	-	-	-
专项债券	I	2,200.00	-	2,200.00	-	-	-	-
银行借款	J	-						
偿还债券本金	K	2,200.00	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-						
支付债券利息	M	804.65	-	-	84.70	84.70	84.70	84.70
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	2,523.35	741.00	4,787.00	-84.70	-84.70	-84.70	-84.70
四、期初现金	P		-	-	-	418.88	837.76	1,256.64
期内现金变动	Q=D+G+O		-	-	418.88	418.88	418.88	418.88
五、期末现金	R=P+Q		-	-	418.88	837.76	1,256.64	1,675.52

(续) 项目资金测算平衡表 (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	508.58	508.58	508.58	508.58	508.58	508.58
经营活动支出	B	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	503.58	503.58	503.58	503.58	503.58	503.58
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	-	-	-	-	-	2,200.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	84.70	84.70	84.70	84.70	84.70	42.35
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	-84.70	-84.70	-84.70	-84.70	-84.70	-2,242.35
四、期初现金	P	1,675.52	2,094.40	2,513.28	2,932.16	3,351.04	3,769.92
期内现金变动	Q=D+G+O	418.88	418.88	418.88	418.88	418.88	-1,738.77
五、期末现金	R=P+Q	2,094.40	2,513.28	2,932.16	3,351.04	3,769.92	2,031.15

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 2200 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。

表 3 本项目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	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	应付本息 合计
2025 年	-	2,200.00		2,200.00	3.85%	42.35	42.35
2026 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2027 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2028 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2029 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2030 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2031 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2032 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2033 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2034 年	2,200.00			2,200.00	3.85%	84.70	84.70
2035 年	2,200.00		2,200.00	-	3.85%	42.35	2,242.35
合计		2,200.00	2,200.00			847.00	3,047.00

（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 5,035.80 万元，融资本息合计 3,047.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.65。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

山东省淄博第六中学、淄博市教育局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，山东省淄博第六中学、淄博市教育局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

项目的风险贯穿于整个建设项目的建设和运营全过程。本项目给水、排水、用气、电力、通讯等基础设施完善，完全适应项目的建设。本项目建成后，能够加快教育事业的发展，促进当地国民经济的发展。因此，本项目主要风险因素为社会风险。

本项目存在的社会风险取决于社会上预测服务对象数量的准确与否，本项目对服务对象数量的预测来自教育部门统计资料，在需求分析时已对社会风险做出了合理的预测，因此该校生源主要来自项目区周边区域内用餐人员充足，因此社会风险极小。

（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

山东省淄博第六中学学生餐厅综合楼建设项目主管部门为淄博市教育局,项目单位为山东省淄博第六中学,本次拟申请专项债券 0.22 亿元用于项目建设。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性

(一)本项目的建设符合相关规划及政策《淄博市国民经济和社会发展第十四个五年规划 2035 年远景目标纲要》指出:“高质量发展高中阶段教育。加强优质、特色高中建设,扩大优质高中教育资源,促进高中多样化发展。”

(二)本项目的实施是改善淄博六中广大师生就餐条件,保障师生健康安全的需要。

学校是培养祖国未来人才的地方,良好的饮食则是维护学生成长的保证。学校食堂的硬件设施是办好食堂的基础,学校食堂是学校后勤服务保障体系的重要组成部分,是学生集体用餐和日常生活的重要场所。餐厅建成后,标准化管理的食堂可

解决目前困扰学校的师生就餐问题，通过监管，有源可查，可保障师生的身心健康，也可避免外出就餐出现的交通安全问题。

（三）解决学生就餐问题是关心学生身心健康的现实要求

学生的健康成长，越来越受到社会各界的关注。现在的学生学习负担很重，如果住宿、吃饭问题解决不好，就会严重影响身体健康。近年来，各级教育部门和学校重视食堂建设，也建起了一些食堂，条件好一点的还建起了餐厅。而本学校餐厅餐位不够，影响学生的就餐问题，影响身体和智力正常发育，危害学生的健康成长。因此，建设学校食堂，解决学生就餐问题是关心学生身心健康的现实要求。

（四）解决学生就餐问题是提高教育教学质量的迫切需要

如果学生就餐问题解决不好，就影响学校的健康发展。学校食堂建设问题已严重影响到了全市教育事业的发展，影响到了办学水平的提高。加快学校食堂建设，可以解除学生的后顾之忧，使学生全身心地投入到学习之中，有利于提高教育教学质量，提高学校的整体办学水平。

因此，项目的建设是可行且必要的。

2、项目实施的公益性

项目建成后可增加餐位 3000 个，解决学校师生就餐难，就餐时间过长等问题；增加报告厅一处，满足学生们正常的课

外娱乐活动的开展；增加停车位 60 余个，满足学校教工停车要求，实现人车分离保障学生人身安全。

3、项目实施的收益性

本项目收益主要来源于学费现金流入、餐厅运营现金流入。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、项目投资合规性

在项目建设和投资过程中，遵守《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《环境保护法》等要求。

制定项目工程合规性管理制度，明确各岗位的职责和权限，确保项目实施过程中合规性管理的有效进行。建立合规性管理工作小组，负责项目工程合规性管理的具体实施。

结合项目实际情况，明确项目工程合规性的标准和要求，包括土地使用、环境保护、安全生产等多个方面的合规性要求。了解并遵守相关法律法规和政策要求，确保项目工程合规性的达标。

5、项目成熟度

本项目的可行性研究报告已经编制完成，发改已经批复，

已办理不动产权证书、建设工程规划许可证等，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资估算 5,528.00 万元，其中：项目资本金比例 60.20%，项目自有资金 3,328.00 万元，拟发行债券 2,200.00 万元。本项目本期拟发行专项债券 2,200.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 3.85%。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

项目收益主要来源于学费现金流入、餐厅运营现金流入，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 5,035.80 万元，融资本息合计 3,047.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.65。本项目收入、成本、收益预测具有合理性。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 5,528.00 万元，项目自有资金 3,328.00 万元，拟发行债券 2,200.00 万元。本期债券募集资金用于山东省淄博第六中学学生餐厅综合楼建设项目建设，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符合相关规定。

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量为 5,035.80 万元，融资本息合计为 3,047.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.65，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。