

淄博市市本级山东省淄博第七中学新建教学楼建设 项目实施方案

项目单位：山东省淄博第七中学

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

山东省淄博第七中学新建教学楼建设项目

(二) 立项单位

项目单位：山东省淄博第七中学

统一社会信用代码：123703004932280373

法定代表人：赵立成

开办资金：10451 万元

住所：淄博市临淄区辛店南二路 80 号

宗旨和业务范围：实施高中学历教育，促进基础教育发展。
实施高中学历教育；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

2024 年 1 月 5 日，淄博市发展和改革委员会出具了《关于山东省淄博第七中学新建教学楼建设项目可行性研究报告

的批复》（淄发改项审〔2024〕1号），确定了项目建设地点、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

项目规划用地面积 2.3025 公顷（约 34.5 亩，建筑面积 16000 平方米，其中新建教学楼建筑面积 12000 平方米，地下车库（含人防）建筑面积 4000 平方米；同时建设道路管网、绿化等室外配套工程。

项目建成后，可新增 30 个班额，容纳 1200 人入学。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 5 月至 2026 年 5 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、项目承办单位关于编制本项目可研报告的委托书
- 2、《中华人民共和国教育法》
- 3、《山东省普通高级中学基本办学条件标准（试行）》
- 4、《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》

5、《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》

6、《淄博市中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》

7、《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)

8、项目所在地有关基础资料

9、项目所在地政府及有关部门文件

10、建设方提供的其他相关资料

11、《淄博第七中学新建教学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 12,878.00 万元，其中，项目单位自有

资金 7,878.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 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。

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	12,878.00	100.00%	
一、资本金	7,878.00	61.17%	
（一）自有资金	7,878.00		
（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）	5,000.00	38.83%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00		
（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	12,272.40	-	-	-	1,363.60	1,363.60	1,363.60
经营活动支出	B	90.00	-	-	-	10.00	10.00	10.00
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	12,182.40	-	-	-	1,353.60	1,353.60	1,353.60
二、投资活动产生的现金	—	-						
建设成本支出	E	12,589.25	483.00	6,520.75	5,585.50	-	-	-
流动资金支出	F	288.75	-	96.25	192.50	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-12,878.00	-483.00	-6,617.00	-5,778.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-						
资本金 (自有资金)	H	7,878.00	483.00	4,617.00	2,778.00	-	-	-
专项债券	I	5,000.00	-	5,000.00	-	-	-	-
银行借款	J	-						
偿还债券本金	K	5,000.00	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-						
支付债券利息	M	1,636.25	-	-	-	192.50	192.50	192.50
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	6,241.75	483.00	9,617.00	2,778.00	-192.50	-192.50	-192.50
四、期初现金	P		-	-	3,000.00	-	1,161.10	2,322.20
期内现金变动	Q=D+G+O		-	3,000.00	-3,000.00	1,161.10	1,161.10	1,161.10
五、期末现金	R=P+Q		-	3,000.00	-	1,161.10	2,322.20	3,483.30

(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	1,363.60	1,363.60	1,363.60	1,363.60	1,363.60	1,363.60
经营活动支出	B	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,353.60	1,353.60	1,353.60	1,353.60	1,353.60	1,353.60
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	-	-	-	-	-	5,000.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	192.50	192.50	192.50	192.50	192.50	96.25
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	-192.50	-192.50	-192.50	-192.50	-192.50	-5,096.25
四、期初现金	P	3,483.30	4,644.40	5,805.50	6,966.60	8,127.70	9,288.80
期内现金变动	Q=D+G+O	1,161.10	1,161.10	1,161.10	1,161.10	1,161.10	-3,742.65
五、期末现金	R=P+Q	4,644.40	5,805.50	6,966.60	8,127.70	9,288.80	5,546.15

(二) 应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 5000 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	-	5,000.00		5,000.00	3.85%	96.25	96.25
2026 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2027 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2028 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2029 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2030 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2031 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2032 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2033 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2034 年	5,000.00			5,000.00	3.85%	192.50	192.50
2035 年	5,000.00		5,000.00	-	3.85%	96.25	5,096.25
合计		5,000.00	5,000.00			1,925.00	6,925.00

(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 12,182.40 万元，融资本息合计 6,925.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.76。

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

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、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，山东省淄博第七中学是山东省的优质高中，该校招生生源主要来自临淄地区，

部分来自于整个淄博市，生源充足。建成后学校将具有更加优秀的教学实力，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

山东省淄博第七中学新建教学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七中学，本次拟申请专项债券 0.50 亿元用于项目建设。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性：该项目的建设符合国家、省、市规划要求《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：“第四十三章 建设高质量教育体系 第一节 推进基本公共教育均等化 巩固提升高中阶段教育普及水平，鼓励高中阶段学校多样化发展，高中阶段教育毛入学率提高到 92%以上。”《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：“坚持把教育摆在更加重要位置，推进教育评价综合改革，加强创新人才教育培养，更好发挥教育在创新型省份建设中的动力源作用。”《淄博市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：“第十二章提升生活品质，建设幸福淄博 第二节 建设高质量教育体系：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。引进国内外优质基础教育资源，开展合作办学试点。”《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020 年）》指出：“推动普通高中多样化发展，促进办学体制多样化，推进培养模式多样化，探索发展和培养创新人才的途径，鼓励普通高中办出特色。”《省会城市群经济圈教育事业发展规划（2014-2020）》指出：支持普通高中办出特色。建立科学的办学评价机制，推进普通高中规范化建设，

扩大学校办学自主权，增强学校办学活力，推动普通高中特色发展，全面提高教育质量。《淄博市中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020 年）》指出：“把优先发展教育作为各级党委、政府贯彻落实科学发展观的一项基本要求，确保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。充分调动全社会关心支持教育的积极性，共同担负起培育下一代的责任，为青少年健康成长创造良好环境。”

2、项目实施的公益性：本项目的建设是适应社会需求，满足人民群众接受高质量教育的需要。随着该地区经济的发展，人们接受高质量教育的需求越来越强烈，迫切需要优质教育资源，扩大规模是优质学校发展的必然要求。本校为淄博市优质高中，考生报名踊跃，招生前景较好。项目的建设将很好地改善办学条件，为学生创造良好的学习环境，提高教学质量。使每个学生都能在较好的环境中接受更规范的教育，有利于拓宽学生的知识面，提高学习成绩。同时对培养学生的独立意识、竞争意识、集体意识和实践能力有很大的帮助。因此，本项目的建设是广大人民群众迫切愿望。

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、住宿费现金流入、经费现金流入。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：该项目的建设符合国家、省、市规划要求《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：“第四十三章 建设高质量教育体系 第一节 推进基本公共教育均等化 巩固提升高中阶段教育普及水平，鼓励高中阶段学校多样化发展，高中阶段教育毛入学率提高到 92%以上。”《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：“坚持把教育摆在更加重要位置，推进教育评价综合改革，加强创新人才教育培养，更好发挥教育在创新型省份建设中的动力源作用。”

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，已办理建设用地规划许可证、不动产权证书、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性：本项目估算总投资 12878 万元，其中，项目单位自有资金 7878 万元，本期拟发行专项

债券 5000 万元。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:本项目收益主要来源于学费现金流入、住宿费现金流入、经费现金流入。本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 12,182.40 万元,融资本息合计 6,925.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.76。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 12,878.00 万元,项目自有资金 7,878.00 万元,拟发行债券 5,000.00 万元。本期债券募集资金用于山东省淄博第七中学新建教学楼建设项目建设,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12,182.40万元，融资本息合计为6,925.00万元，项目本息覆盖倍数为1.76，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。