# 

四平市学前教育实习实训基地建设

项目收益与融资自求平衡方案

（原2020年四平红嘴经济技术开发区工业集中区基础设施建设项目、2019年吉林省2018年棚户区改造三期建设项目、2020年四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程、2020年四平市一水厂扩建工程募投专项债券项目调整）

主管部门（公章）：四平市教育局

项目单位（公章）：吉林师范大学分院

（四平幼儿艺术学校）

## 一、基本情况

四平地处东北亚区域中心地带，位于东北振兴哈大发展轴上，是哈长城市群向南开放的桥头堡,吉林省中部创新转型核心区主要支点城市。全市面积1.4万平方公里，人口320万，其中市区面积1100平方公里，人口68万。辖梨树、双辽、伊通三个县（市），铁东、铁西两个区，1个国家级经济技术开发区，5个省级经济开发区。四平是一座英雄的城市，解放战争时期因“四战四平”战役而闻名中外，被誉为“东方马德里”，是全国红色旅游第26条线路的第1站。四平农业水平全省领先，是全国重点商品粮基地和畜产品基地，粮食年产量稳定在150亿斤较高阶段性水平，单产全国第一。

四平工业基础雄厚，体系完备，换热器、专用车、汽车零部件、光伏、啤酒等产品在全国占有重要地位。四平生产要素充沛，矿产资源富集，是东北城市群中最具产业发展条件的城市之一。

四平区位独特。俯瞰东北亚1728万平方公里（陆地面积800多万平方公里）区域，中心点在四平，向南直抵环渤海经济圈，向北达俄罗斯，东触朝鲜半岛，西至蒙古国。幅员辽、吉、内蒙古三省区，交界处在四平，通达大东北黑、吉、辽三省及内蒙古东部，辐射土地面积124万平方公里。是吉林、黑龙江及内蒙古东部地区通向沿海口岸和环渤海经济圈最近的城市和必经之路，是东北地区重要交通枢纽和物流节点城市，陆路交通四通八达。四平火车站是全国18大编组站之一，京哈、平齐、四梅等四条铁路在市区交汇，哈大高速铁路客运专线2011年建成通车，黑龙江同江至海南三亚、大庆至广州、长春至深圳高速公路和国省道贯穿东西南北，辐射东北四省（区）的运输半径短，运输成本低，现代商贸物流业蓬勃发展，四平东北亚物流港项目正在加紧建设。四平距大连国际航运中心550公里，距长春龙嘉、沈阳桃仙国际机场仅1个多小时车程，四平本地军民两用机场即将开通国内航班。

四平正以巨大的发展潜力、蓬勃的创新活力、无限的创

业商机，利用独特的资源条件、区位优势和产业基础，按照

“四个全面”战略布局，坚持“五大发展”理念，积极适应

经济新常态，以创新转型、结构调整为主线，深入实施“一

核三带”富民优先战略，坚持产业跃升、城乡统筹、开放融

合、生态文明、民生改善“五路突破”，推进工业强市、商

旅兴市、生态育市、文化铸市“五市联动”，提升产业竞争

力、城市承载力、社会影响力，确保如期全面建成小康社会，

全力打造“美丽四平、幸福家园”。

2017-2019年，四平市分别实现一般公共预算收入106.76亿元、99.4亿元和96.36亿元，政府性基金收入分别为14.86亿元、26.52亿元和24.36亿元。

四平市2017－2019年财政经济数据

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 |
| 地区生产总值（亿元） | 1230.3 | 983 | 796.2 |
| 一般公共预算收入（亿元） | 106.76 | 99.4 | 96.36 |
| 一般公共预算支出（亿元） | 106.76 | 99.4 | 96.36 |
| 政府性基金收入（亿元） | 14.86 | 26.52 | 24.36 |
| 其中：国有土地使用权出让收入（亿元） | 9.13 | 8.07 | 15.23 |
| 政府性基金支出（亿元） | 14.86 | 26.52 | 24.36 |
| 其中：国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（亿元） | 8.54 | 18.54 | 10.14 |

截止2019年末，四平市地方政府专项债务限额23.99亿元，专项债务余额23.72亿元，其中：5年期占比59.22%，7年期占比33.72%，10年期占比7.06%。

二、调整情况

（一）调整前原项目情况。

本次调整涉及四个项目，分别为：

调整前项目为四平红嘴经济技术开发区工业集中区基础设施建设项目、吉林省2018年棚户区改造三期建设项目—四平市、四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程及四平市一水厂扩建工程（以下简称“调整前项目”）。

（1）2020年吉林省政府专项债券（三十八期）四平红嘴经济技术开发区工业集中区基础设施建设项目，于2020年10月26日发行专项债券金额28,700万元，发行期限20年，发行利率4.01%，截至目前剩余还需偿债的期限17年，拟调整的债券资金额度6,280.82万元；调整后，项目预计在地方债存续期间，总收入约为96,177.93万元，项目的成本主要为生产成本和财务费用，预计债券存续期间，总成本约为8,290.88万元。在扣除相关成本费用和各项税金后，预计项目净收益为74,820.55万元，原项目还需偿还的专项债券本金30,000万元(后续拟申请专项债券7580.82万元），偿还利息21,044万元，总融资本息合计为51,044万元。项目收益对专项债券本息覆盖倍数约为1.47倍，项目收益可以覆盖项目融资本息。

（2）2019年吉林省棚改专项债券（二期）、2019年吉林省政府专项债券（三期）吉林省2018年棚户区改造三期建设项目—四平市，于2019年4月16日发行专项债券金额50,000万元，发行期限7年，发行利率3.8%，截至目前剩余还需偿债的期限3年，拟调整的债券资金额度22万元；调整后，项目预计在地方债存续期间，总收入约为113,237.22万元，项目的成本主要为生产成本和财务费用，预计债券存续期间，总成本约为21,178.78万元。在扣除相关成本费用和各项税金后，预计项目净收益为92,058.44万元，原项目还需偿还的专项债券本金49,978万元，偿还利息5,697.49万元，总融资本息合计为55,655.49万元。项目收益对专项债券本息覆盖倍数约为1.65倍，项目收益可以覆盖项目融资本息。

（3）2020年吉林省政府专项债券（三十七期）四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程，于2020年10月26日发行专项债券金额1,400万元，发行期限15年，发行利率3.89%，截至目前剩余还需偿债的期限12年，拟调整的债券资金额度333.33万元；调整后，项目预计在地方债存续期间，总收入约为84,136.22万元，项目的成本主要为生产成本和财务费用，预计债券存续期间，总成本约为43,817.76万元。在扣除相关成本费用和各项税金后，预计项目净收益为29,896.96万元(与四平市一水厂扩建工程项目发行的10年期9,000万元专项债为同一收入来源），原项目还需偿还的专项债券本金1,066.67万元，偿还利息497.92万元，总融资本息合计为1,564.59万元。项目收益对专项债券本息覆盖倍数约为2.44倍，项目收益可以覆盖项目融资本息。

（4）2020年吉林省政府专项债券（六期）四平市一水厂扩建工程，于2020年4月27日发行专项债券金额9,000万元，发行期限10年，发行利率2.79%，截至目前剩余还需偿债的期限7年，拟调整的债券资金额度76.85万元；调整后，项目预计在地方债存续期间，总收入约为84,136.22万元，项目的成本主要为生产成本和财务费用，预计债券存续期间，总成本约为43,817.76万元。在扣除相关成本费用和各项税金后，预计项目净收益为29,896.96万元(与四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程发行的15年期1,400万元专项债为同一收入来源)，原项目还需偿还的专项债券本金8,923.15万元，偿还利息1,742.69万元，总融资本息合计为10,665.84万元。项目收益对专项债券本息覆盖倍数约为2.44倍，项目收益可以覆盖项目融资本息。

以上四个项目合计调整专项债金额6,713.00万元。

（二）项目调整原因。

四平红嘴经济技术开发区工业集中区基础设施建设项目债券资金无法全部使用完毕，为避免债券资金闲置趴账，剩余专

项债资金6,280.82万元拟计划调整，其中拟用于本次用途调整债券资金额度6,280.82万元。

吉林省2018年棚户区改造三期建设项目—四平市专项债券资金发生结余，为避免债券资金闲置趴账，剩余专项债资金22万元拟计划调整，其中拟用于本次用途调整债券资金额度22万元。

四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程专项债券资金发生结余，为避免债券资金闲置趴账，剩余专项债资金333.33万元拟计划调整，其中拟用于本次用途调整债券资金额度333.33万元。

四平市一水厂扩建工程专项债券资金发生结余，为避免债券资金闲置趴账，剩余专项债资金76.85万元拟计划调整，其中拟用于本次用途调整债券资金额度76.85万元。

（三）调整后的新项目情况。

1.调整的债券资金规模

本次调整专项债券金额6,713.00万元，其中6,280.82万元，发行期限20年，发行利率4.01%，剩余期限17年，每半年支付利息，到期一次性偿还本金；22万元，发行期限7年，发行利率3.8%，剩余期限3年，每一年支付利息，到期一次性偿还本金；333.33万元，发行期限15年，发行利率3.89%，剩余期限12年，每半年支付利息，到期一次性偿还本金。76.85万元，发行期限10年，发行利率2.79%，剩余期限7年，每半年支付利息，到期一次性偿还本金。偿债的本金和利息之和与原项目债券发行应承担的本金和利息一致。

2.项目背景

为贯彻落实习近平总书记视察吉林视察四平重要讲话重要指示精神，根据《中共中央国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》(中发〔2018〕39号)《中共中央国务院关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》(中发〔2018〕4号)中“办好一批幼儿师范专科学校和若干所幼儿师范学院，支持师范院校设立学前教育专业，培养热爱学前教育事业，幼儿为本、才艺兼备、擅长保教的高水平幼儿园教师”以及《教育部关于“十四五”时期高等学校设置工作的意见》(教发〔2021〕10号)中“新增专科层次职业学校主要向配置薄弱的地区布局”的文件精神，四平市人民政府拟在吉林师范大学分院现有基础上设立四平幼儿师范高等专科学校。本项目的建设为本次升专做建设准备。

3.项目建设内容

建设地点位于吉林省四平市铁西区平西乡泉沟村，吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）院内。

项目规划总用地面积108359m2，新建总建筑面积为55255.44m2。其中：新建食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；五公寓建筑面积14802.96m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；图书馆建筑面积为5797.14m2；门卫建筑面积84.91m2；设备用房建筑面积549.24m2，其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2；原有消防水池改造，新建建筑物室内外给排水、采暖、空调、电气等附属设备设施；以及其他相关配套设施。

4.项目建设情况

本项目建设期为28个月，自2022年10月至2024年10月，其中从2023年7月开始施工，2024年10月竣工验收。目前未开工。前期工作已完成项目建议书、项目可行性研究报告批复以及由律师和会计师对该项目进行前期尽职调查。

5.分年度建设计划：

根据项目实际情况和工程内容，确定本项目建设期2022年10月至2024年10月，其中从2023年7月开始施工，2024年10月竣工验收。

具体实施进度如下：

2022年5月～2023年6月：前期工作；

2022年7月～2023年6月：工程招标，勘察设计；

2023年7月～2024年9月：土建施工；

2024年1月～2024年9月：设备采购及安装、调试；

2024年10月：竣工验收。

项目实施进度安排表

| 项目进度  工作阶段 | 2022年 | | | 2023年 | | 2024年 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5-6月 | 7-10月 | 11-12月 | 1-6月 | 7-12月 | 1-8月 | 9月 | 10月 |
| 前期工作 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 工程招标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 勘察设计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 土建施工 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 设备采购及安装、调试 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 竣工验收 |  |  |  |  |  |  |  |  |

项目总投资估算及资金筹措：根据项目初步设计批复总投资34,435.64万元,其中:建设投资为32,778.74万元，建设期利息1,656.90万元。建设投资包括：建筑工程费22,499.81万元，设备购置费1,077.25万元，安装工程费1,679.76万元，工程建设其它费5,093.86万元，基本预备费2,428.06万元。

资金来源：申请专项债资金26,300.00万元，剩余资金由地方配套资金解决。

备注：由于筹资期限、预测利率等融资因素的变化，项目预期建设期利息发生变化，预期项目动态投资额为33,512.60万元，其中建设投资为32,778.74万元、建设期利息为733.86万元。

6.项目批复情况

2022年6月27日，四平市发展和改革委员会作出《关于吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字〔2022〕21号），批复如下：经研究准予建设。项目名称为吉林师范大学分院扩建项目；项目法人单位为吉林师范大学分院；建设地点为吉林省四平市铁西区平西乡泉沟村，吉林师范大学分院院内。建设规模为校区总占地面积108161.9㎡，建筑物总建筑面积为85515.4㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为43908.4㎡）。项目建成后可容纳3000名学生学习。建设内容为新建建筑物总建筑面积为43908.4㎡。其中第五公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第六公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第七公寓楼建筑面积为4283.52㎡，洗浴中心建筑面积为1775.34㎡，图书馆建筑面积为2484.8㎡，体育馆建筑面积为8370.5㎡，报告厅建筑面积为2556.16㎡，大学生实训中心建筑面积为7685.88㎡，食堂建筑面积为5697.16㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为200㎡。建设期限为28个月。项目总投资为29393.74万元，该项目建设资金拟通过申请专项债22380万元，地方配套7013.74万元。

2022年9月21日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字〔2022〕30号），批复如下：同意吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告变更。项目名称变更：由原来的“吉林师范大学分院扩建项目”变更为“四平市学前教育实习实训基地建设项目”；建设规模变更：由原来的“校区总占地面积108161.9㎡，建筑物总建筑面积为85515.4㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为43908.4㎡）。项目建成后可容纳3000名学生学习。”现调整为：校区总占地面积108359㎡，建筑物总建筑面积为97741.68㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为56134.68㎡）。项目建成后可容纳3300名学生学习。建设内容：原“新建建筑物总建筑面积为43908.4㎡。其中第五公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第六公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第七公寓楼建筑面积为4283.52㎡，洗浴中心建筑面积为1775.34㎡，图书馆建筑面积为2484.8㎡，体育馆建筑面积为8370.5㎡，报告厅建筑面积为2556.16㎡，大学生实训中心建筑面积为7685.88㎡，食堂建筑面积为5697.16㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为200㎡。现调整为：新建建筑物总建筑面积为56134.68㎡。其中第五公寓楼建筑面积为5682.20㎡，第六公寓楼建筑面积为5682.20㎡，第七公寓楼建筑面积为3379.34㎡，洗浴中心（含快递一站）建筑面积为2187.14㎡，图书馆建筑面积为4558.04㎡，大学生体育教育活动中心建筑面积为10256.75㎡，报告厅建筑面积为5674.34㎡，大学生实训中心建筑面积为7262.40㎡，食堂建筑面积为6044.29㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为141.04㎡，新增教学附属用房建筑面积为3866.94㎡。项目总投资34558.88万元。其中申请专项债劵资金26300万元，地方配套8258.88万元。其余内容不变，仍按四发改审批字〔2022〕21号文件执行。

2022年11月3日，四平市自然资源局作出《关于四平市学前教育实习实训基地建设项目用地预审与选址意见书》，载明四平市学前教育实习实训基地建设项目符合四平市城市总体规划。该项目位于吉林省四平市铁西区平西乡吉林师范大学分院院内。

2023年6月25日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整四平市学前教育实习实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字〔2023〕41号），批复如下：一、项目名称及在线审批监管平台代码为四平市学前教育实习实训基地建设项目（项目代码：2206-220300-04-01-472029）二、调整后的主要内容：（一）建设规模及主要建设内容：建设规模：校区总占地面积为108359.00m2建筑物总建筑面积为93690.5m2（其中现有建筑物可使用建筑面积为26435.06m2，拆除建筑物建筑面积为553m2，废弃建筑物建筑面积为12000m2，本次新建建筑面积55255.44m2）。项目建成后可容纳3300名学生学习。

建筑内容：新建总建筑面积为55255.44m2。其中图书馆建筑面积为5797.14m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；五公寓建筑面积14802.96m2；食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；设备用房建筑面积549.24m2；（其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2）；门卫建筑面积84.91m2。

2023年6月19日，四平市自然资源局作出《关于四平市学前教育实习实训基地建设项目的建设用地许可证》（地字第220300202306190029号）。

2023年7月12日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整四平市学前教育实习实训基地建设项目初步设计的批复》（四发改审批字〔2023〕47号），批复如下：一、项目名称及在线审批监管平台代码为四平市学前教育实习实训基地建设项目（项目代码：2206-220300-04-01-472029）；二、项目法人单位：吉林师范大学分院；三、建设规模及主要建设内容：项目规划总用地面积108359m2，新建总建筑面积为55255.44m2。其中：新建食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；五公寓建筑面积14802.96m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；图书馆建筑面积为5797.14m2；门卫建筑面积84.91m2；设备用房建筑面积549.24m2，其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2；原有消防水池改造，新建建筑物室内外给排水、采暖、空调、电气等附属设备设施；以及其他相关配套设施。

1. 调整项目的社会效益分析

1.社会影响区域及影响对象

本项目为教育基础设施建设项目，影响范围主要为吉林省及建成后服务区域；影响的行业有教育、建筑施工、城镇基础设施建设及公共服务业等。本项目与社会固定资产投资及城镇化建设进程等方面密切相关。

2.社会影响效果

（1）对提高四平市学前教育教学水平的贡献

硬件设施是学校发展建设的基础，项目作为四平市乃至吉林省、全国深入推进教育布局调整、优化教育教学环境中的一项重点工程，可为四平学前教育改善办学质量，对满足孩子学习成长的正常需求起到积极作用。项目建成后，可为学生提供完善的学习条件，保障了学生学习需求，进一步为本地区经济快速发展、社会和谐稳定创造有利条件。

（2）项目对创建和谐社会的贡献

教育的发展和建设，关系到中华民族素质的提高和高层次人才的培养，关系到广大人民群众的根本利益和长远利益。加快基础教育发展，对于培养数以万计的高素质人才和数以亿计的高素质劳动者，提高我国国际竞争力，全面实现小康社会的战略目标，有着十分重要的意义。

本项目有利于落实教育均衡发展的战略，有利于吉林省地区整个教育事业的发展、提高人民群众的文化素质，为实现全面建设小康社会的目标提供充足的人才和智力保证。项目建设为满足区域内学生专业技术学习的需要，服务区域的学校师生提供生活上的便利，为城市发展和生活配套提供了有力的支撑。

（3）项目对当地社会经济发展的贡献

近年来，四平市各项事业取得较大发展，国民经济保持了适度快速增长。教育资源的结构与布局也应日趋完善与合理。通过本项目的实施，从一定程度上增加当地居民的就业，促进和拉动建材业等相关行业的发展，增加地方的财税收入。

（4）项目对收入分配目标的贡献

“效率”和“公平”是我国经济政策的两大目标，公共事业项目由于其产品具有公共物品的性质，因而向全体居民提供“公共消费品”，这就在一定程度上促进了社会财富的均等化分配。教育项目在一定程度上影响收入分配，有利于实现城乡人民“共同富裕”和全面建设小康社会。由于受教育水平与收入水平之间存在着极高的相关性，受教育程度越高，所得收入越多，因而教育的普及必将促进社会平等化，有益于社会安定团结。

综上所述，本项目建设关系到社会的和谐稳定，符合国家关于大力提升基础教育水平的政策和方向，是民心所向，具有显著的社会效益。

三、调整后项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

1.投资估算依据

（1）国家计委办公厅计办投资[2002]15号发布的《投资项目可行性研究指南》；

（2）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

（3）《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299号；

（4）《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》

（5）《建设工程造价咨询规范》（GB/T51095-2015）

（6）《吉林省建筑工程计价定额》(JLJD-JZ-2019)

（7）《吉林省装饰工程计价定额》(JLJD-ZS-2019)

（8）《吉林省市政工程计价定额》 (JLJD-SZ-2019)

（9）《吉林省安装工程计价定额》(JLJD-AZ-2019)

（10）《吉林省建设工程费用定额》(JLJD-FY-2019)

（11）《吉林省房屋修缮及抗震加固工程计价定额》（JLJD-XS-2021），

（12）项目建设方案；

（13）类似工程造价指标；

（14）国家及地方有关规定；

（15）项目单位提供的有关数据、资料。

2.估算总额

项目总投资估算及资金筹措：根据项目初步设计批复总投资34,435.64万元,其中:建设投资为32,778.74万元，建设期利息1,656.90万元。建设投资包括：建筑工程费22,499.81万元，设备购置费1,077.25万元，安装工程费1,679.76万元，工程建设其它费5,093.86万元，基本预备费2,428.06万元。

资金来源：申请专项债资金26,300.00万元，剩余资金由地方配套资金解决。

备注：由于筹资期限、预测利率等融资因素的变化，项目预期建设期利息发生变化，预期项目动态投资额为33,512.60万元，其中建设投资为32,778.74万元、建设期利息为733.86万元。

四平市学前教育实习实训基地建设项目投资明细表

单位：万元

| 序号 | 工 程 或 费 用 | 建筑工程费 | 设备购置费 | 安装工程费 | 其它费用 | 合计 | 2023年计划使用 | 2024年计划使用 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 建设项目概算总投资 | 22499.81 | 1077.25 | 1679.76 | 8109.02 | 33365.84 |  |  |
| 一 | 工程费用 | 22499.81 | 1077.25 | 1679.76 |  | 25256.82 | 15514 | 9742.82 |
| 1 | 食堂及洗浴附属用房 | 3145.75 | 312.11 | 31.21 |  | 3489.07 |  |  |
| 2 | 公寓工程 | 4947.75 | 35.58 | 3.56 |  | 4986.89 |  |  |
| 3 | 大学生体育教学活动中心 | 3400.06 | 98.17 | 9.82 |  | 3508.05 |  |  |
| 4 | 设备用房 | 283.78 | 45.67 | 4.57 |  | 334.02 |  |  |
| 5 | 门卫 | 44.73 | 26.2 | 2.62 |  | 73.55 |  |  |
| 6 | 大学生活动用房 | 1565.88 | 20.52 | 2.05 |  | 1588.45 |  |  |
| 7 | 图书馆工程 | 2333.36 | 11.68 | 1.17 |  | 2346.21 |  |  |
| 8 | 教学附属用房 | 1294.33 | 185.7 | 18.57 |  | 1498.6 |  |  |
| 9 | 实训中心 | 2567.62 | 7.52 | 0.75 |  | 2575.89 |  |  |
| 10 | 电梯工程 |  | 302 | 27.18 |  | 329.18 |  |  |
| 11 | 弱电机房工程 |  |  |  | 1575.05 | 1575.05 |  |  |
| 12 | 场区工程 | 2916.55 | 32.1 | 3.21 |  | 2951.86 |  |  |
| 12.1 | 道路工程 | 909.18 |  |  |  | 909.18 |  |  |
| 12.2 | 电气外网工程 | 641.84 | 32.1 | 3.21 |  | 677.15 |  |  |
| 12.3 | 路灯基础 | 20.9 |  |  |  | 20.9 |  |  |
| 12.4 | 园林绿化工程 | 1015.32 |  |  |  | 1015.32 |  |  |
| 12.5 | 给水工程 | 105.86 |  |  |  | 105.86 |  |  |
| 12.6 | 排水工程 | 50.55 |  |  |  | 50.55 |  |  |
| 12.7 | 雨水工程 | 71.19 |  |  |  | 71.19 |  |  |
| 12.8 | 消防外网 | 101.71 |  |  |  | 101.71 |  |  |
| 二 | 第二部分 建设工程其他费用 |  |  |  | 5093.86 | 5093.86 | 1043.18 | 4050.68 |
| 1 | 建设单位管理费 |  |  |  | 292.57 | 292.57 |  |  |
| 2 | 可研编制费 |  |  |  | 18.37 | 18.37 |  |  |
| 3 | 勘察费 |  |  |  | 157 | 157 |  |  |
| 4 | 设计费 |  |  |  | 544 | 544 |  |  |
| 5 | 招标代理服务费 |  |  |  | 22.91 | 22.91 |  |  |
| 6 | 造价咨询费 |  |  |  | 61.55 | 61.55 |  |  |
| 7 | 施工图审查费 |  |  |  | 7.92 | 7.92 |  |  |
| 8 | 工程建设监理费 |  |  |  | 388.23 | 388.23 |  |  |
| 9 | 工程保险费 |  |  |  | 75.77 | 75.77 |  |  |
| 10 | 场地前期准备费及临时设施费 |  |  |  | 112.29 | 112.29 |  |  |
| 11 | 环评费 |  |  |  | 4 | 4 |  |  |
| 12 | 劳动安全卫生评审费 |  |  |  | 20.21 | 20.21 |  |  |
| 13 | 防雷检测费 |  |  |  | 6.17 | 6.17 |  |  |
| 14 | 城市基础设施配套费 |  |  |  | 319.53 | 319.53 |  |  |
| 15 | 工程质量检测费 |  |  |  | 75 | 75 |  |  |
| 16 | 水保费 |  |  |  | 5 | 5 |  |  |
| 17 | 人防建设费 |  |  |  | 385.94 | 385.94 |  |  |
| 18 | 供电配套费 |  |  |  | 392.41 | 392.41 |  |  |
| 19 | 规划设计费 |  |  |  | 25 | 25 |  |  |
| 20 | 检验试验费 |  |  |  | 50 | 50 |  |  |
| 21 | 教学楼设备及图书 |  |  |  | 1600 | 1600 |  |  |
| 22 | 食堂设备 |  |  |  | 100 | 100 |  |  |
| 23 | 洗浴设备 |  |  |  | 50 | 50 |  |  |
| 24 | 体育设备 |  |  |  | 100 | 100 |  |  |
| 25 | 公寓床柜费 |  |  |  | 280 | 280 |  |  |
| 三 | 第三部分 预备费 |  |  |  | 2428.06 | 2428.06 | 1178.10 | 1249.96 |
| 1 | 基本预备费 |  |  |  | 2428.06 | 2428.06 |  |  |
| 四 | 第四部分建设期利息 |  |  |  | 733.86 | 733.86 | 468 | 265.86 |
| 1 | 建设期利息 |  |  |  | 733.86 | 733.86 |  |  |
| 五 | 建设项目总投资 | 22499.81 | 1077.25 | 1679.76 | 8255.78 | 33512.60 | 18203.28 | 15309.32 |

备注：实际的建设期利息和流动资金与初步设计批复的不一致，初步设计的建设期利息为1,656.90万元，计算的建设期利息是733.86万元。原因是初步设计时利率是按4.40%计算的，2022年已发行成功的实际利率分别为3.26%，又因2023年拟计划申请债券测算利率改为3.80%，导致建设期利息与初步设计不同。

（二）资金筹措方案

1.资金筹措方式或原则

项目资金筹措方式为财政预算资金和发行政府专项债券。其中，专项债资金主要用于在项目建设投资中建筑工程费、安装工程、设备购置费以及基本预备费。

资金筹措要在正确预测和科学规划的基础上进行，要以满足建设需要为最首要的原则。

（1）筹资的数额保证项目建设的需要；

（2）筹资的期限与建设周期相吻合；

（3）筹资时间配比及时，使资金的投放与运用同项目建设的具体需要紧密衔接。

2.资金来源

四平市学前教育实习实训基地建设项目初步设计总投资34,435.64万元，其中申请财政预算资金8,135.64万元，占比23.63%，申请地方专项债券26,300.00万元，占比76.37%。

2023年已发行专项债券7,100万元，发行期限20年，专项债券票面利率3.22%，每半年支付一次利息，在债券存续期后五年采取等额本金的方式偿还本金；本次调整专项债券金额6,713.00万元，偿债的本金和利息之和与原项目债券承担的本金和利息一致；2024年拟融资专项债券12,487万元，专项债券利率暂按3.80%进行测算，期限20年，每半年支付一次利息，在债券存续期后五年采取等额本金的方式偿还本金。

项目资金使用计划表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 建设内容 | 项目资本金 | | 专项债券资金 | | 合计 |
| 2023年 | 2024年 | 2023年 | 2024年 |
| 建筑工程 |  |  | 13813 | 8686.81 | 22499.81 |
| 安装工程 |  |  | 965 | 714.76 | 1679.76 |
| 设备购置 |  |  | 736 | 341.25 | 1077.25 |
| 工程建设其他费用 | 1043.18 | 4050.68 |  |  | 5093.86 |
| 基本预备费 | 1178.1 | 206.78 |  | 1043.18 | 2428.06 |
| 建设期利息 | 468 | 265.86 |  |  | 733.86 |
| 合计 | 2689.28 | 4523.32 | 15514 | 10786 | 33512.6 |

备注：实际的建设期利息和流动资金与初步设计批复的不一致，初步设计的建设期利息为1,656.90万元，计算的建设期利息是733.86万元。原因是初步设计时利率是按4.40%计算的，2022年已发行成功的实际利率分别为3.26%，又因2023年拟计划申请债券测算利率改为3.80%，导致建设期利息与初步设计不同。

四、调整后项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目收益情况

1.项目收入

（1）收费项目价格确定情况

①学费、住宿费等收入的定价以吉林省发展和改革委员会、吉林省财政厅等部门批复的收费标准为依据，具体如下：

学费收费标准

| 专业代码 | 专业名称 | 学制 | 学费标准 | 收费文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 770101 | 幼儿保育 | 3 | 3200 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 750301 | 民族音乐与舞蹈 | 3 | 3200 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 570102K | 学前教育 | 5 | 3200/3300 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 570102K | 学前教育 | 2 | 3300 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 570102K | 学前教育 | 3 | 3300 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 570103K | 小学教育 | 3 | 3300 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |
| 570104K | 小学语文教育 | 3 | 3300 | 吉教计字（2000）68号、吉政办发（1999）24号 |

备注：五年制学前教育专业，前两年收费为3300元/年，后三年收费为3200元/年。

②住宿费收费标准

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 收费项目 | 收费标准（元/人/年） | 收费依据文件 |
| 住宿费 | 450 | 吉教计字（2000）68号 |
| 住宿费 | 600 | 吉教计字（2000）68号 |
| 住宿费 | 800 | 吉教计字（2000）68号 |
| 住宿费 | 1200 | 吉教计字（2000）68号 |

③培训费

单位可进行的培训有二类培训、创业技能培训和职业技能培训等培训业务。

A.二类培训收费标准确定

根据吉林省财政厅、中共吉林省委组织部、吉林省公务员局下发的《关于印发《吉林省省直机关培训费管理办法》的通知（吉财党群（2017）1059号）相关规定，二类培训费收费为1680元/期/人。

B.创业技能培训和职业技能培训

根据吉林省人力资源和社会保障厅、吉林省财政厅《关于组织实施创业培训“马兰花计划”的通知》（吉人社联[2021]6号）相关规定，创业技能培训和职业技能培训收费标准分别按1500元/期/人和800元/期/人确定。

④函授费

根据吉林师范大学继续教育学院与本单位签署的《吉林师范大学成人学历继续教育联合办学协议书》，双方就成人学历继续教育联合办学达成协议，关于联合办学收费双方按收费的27：73比例分成。具体各专业预期收费情况如下：

| 专业名称 | 层次名称 | 学制 | 收费标准 |
| --- | --- | --- | --- |
| 公共事务管理 | 高职（专科） | 2.5 | 1540元/年 |
| 人力资源管理 | 高职（专科） | 2.5 | 1540元/年 |
| 小学语文教育 | 高职（专科） | 2.5 | 1452元/年 |
| 小学教育 | 高职（专科） | 2.5 | 1452元/年 |
| 学前教育 | 高职（专科） | 2.5 | 1452元/年 |
| 小学英语教育 | 高职（专科） | 2.5 | 1892元/年 |
| 计算机科学与技术 | 高中起点本科 | 5 | 1936元/年 |
| 人力资源管理 | 高中起点本科 | 5 | 1672元/年 |
| 财务管理 | 高中起点本科 | 5 | 1672元/年 |
| 汉语言文学 | 高中起点本科 | 5 | 1540元/年 |
| 小学教育 | 高中起点本科 | 5 | 1540元/年 |
| 学前教育 | 高中起点本科 | 5 | 1540元/年 |
| 法学 | 高中起点本科 | 5 | 1848元/年 |
| 思想政治教育 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 社会工作 | 专升本 | 2.5 | 1848元/年 |
| 法学 | 专升本 | 2.5 | 1848元/年 |
| 体育教育 | 专升本 | 2.5 | 1848元/年 |
| 小学教育 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 学前教育 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 教育学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 公共事业管理 | 专升本 | 2.5 | 1672元/年 |
| 人力资源管理 | 专升本 | 2.5 | 1672元/年 |
| 财务管理 | 专升本 | 2.5 | 1672元/年 |
| 心理学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 生物科学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 金融学 | 专升本 | 2.5 | 1848元/年 |
| 环境工程 | 专升本 | 2.5 | 1672元/年 |
| 计算机科学与技术 | 专升本 | 2.5 | 1936元/年 |
| 通信工程 | 专升本 | 2.5 | 1936元/年 |
| 化学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 数学与应用数学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 历史学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 新闻学 | 专升本 | 2.5 | 2728元/年 |
| 汉语言文学 | 专升本 | 2.5 | 1540元/年 |
| 英语 | 专升本 | 2.5 | 2024元/年 |
| 书法学 | 专升本 | 2.5 | 2376元/年 |
| 音乐学 | 专升本 | 2.5 | 2728元/年 |
| 美术学 | 专升本 | 2.5 | 2376元/年 |

⑤可出租资产收费

项目预计可出租资产为食堂及洗浴附属用房。

根据市场调研、查询四平周边地区相关商业设施等等历史出租信息，同时考虑项目的区域位置及配套条件等因素，地理位置及谨慎性原则从低考虑，食堂及洗浴附属用房出租起始价格暂定547.50元/㎡/年，2021年-2022年，四平地区居生产总值指数（GDP）分别为3.80%、7.90%、3.90%，近三年平均值为5.03%，考虑到未来物价上涨因素及经济发展情况，本次预测以开始经营年度为基准，采取逐年上涨的方式，出租的价格按每五年上涨一次的方式进行规律变动，增长比率按5.03%确定。出租的价格在2023年及以后预测期内按规律变动。

房屋具体参考价格信息（58同城网）如下：

| 序号 | 城市 | 位置 | 房屋类别 | 价格（元/㎡/天） | 出租面积（平方米） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 四平市 | 铁东区塔山村 | 厂房 | 0.89 | 300.00 |
| 2 | 四平市 | 大榆树区-公主岭 | 厂房 | 1.91 | 860.00 |
| 3 | 四平市 | 铁西区-万达东街 | 写字楼 | 1.00 | 120.00 |
| 4 | 四平市 | 铁西区-建兴街 | 写字楼 | 1.00 | 660.00 |

注：以上政府明确批复收费标准是依据现行文件确定的，如遇调整则依据政府相关文件规定确定，本次测试依据现行规定标准，暂未考虑收费调整可能形成的影响。

（2）收费项目数量

①预测期内各年度在校学生预测数量

根据学校截止2022年的实际在校生及学校预计2023-2044年的招收学生情况，并在2026年后按每年招收学生数量维持不变的基础上，确定学院各年拟招生学生数量及实际在校学生数量。经测算后，各届在校的学生数量情况如下：

| 专业代码 | 专业名称 | 学制 | 学费标标 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年-2053年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 770101 | 幼儿保育 | 3 | 3200 | 33 | 35 | 23 | 17 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 750301 | 民族音乐与舞蹈 | 3 | 3200 |  |  |  |  | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 570102K | 学前教育 | 5 | 3200/3300 | 139 | 218 | 164 | 290 | 290 | 290 | 290 | 300 | 300 |
| 570102K | 学前教育 | 2 | 3300 | 34 | 56 | 30 | 27 | 43 | 50 | 50 |  |  |
| 570102K | 学前教育 | 3 | 3300 | 80 | 40 | 40 | 40 | 26 | 80 | 80 | 80 | 190 |
| 570103K | 小学教育 | 3 | 3300 | 42 | 39 | 40 | 80 | 40 | 60 | 60 | 80 | 150 |
| 570104K | 小学语文教育 | 3 | 3300 | 42 | 40 | 71 | 78 | 39 | 60 | 60 | 80 | 160 |

单位：人

备注：2026年以后每年预计的招生人数不再变化，所以2026年-2044年数据在一列中列示。

②预测期内学生住宿情况

根据预测期内的在校学生数量，具体各年预计住宿学生数量及预期标准分配情况如下：

单位：人

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 标准元/年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年-2053年 |
| 在校人数（床位数） |  | 2,065 | 2,229 | 2,450 | 2,710 | 3,020 | 3,290 | 3,300 |
| 标准及住宿安排 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4人间 | 1,200.00 |  |  | 2,450 | 2,710 | 3,020 | 3,290 | 3,300 |
| 4人间 | 800.00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6人间 | 600.00 | 1,200 | 1,200 |  |  |  |  |  |
| 8人间 | 450.00 | 865 | 1,029 |  |  |  |  |  |

备注：2029年至2044年，预期住宿人数不变，故统一列示。

③预期培训人员期数及数量情况

根据预期培训情况，各类培训的期数及人员情况 如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 培训项目 | 期间 | 期数（期/年） | 人数（人/期） | 备注 |
| 二类培训 | 2023年-2053年 | 15 | 150 |  |
| 创业技能培训 | 2023年-2053年 | 15 | 150 |  |
| 职业技能培训 | 2023年-2053年 | 15 | 150 |  |

④函授人员数量

根据预期函授人员招生情况 ，各专业函授人员招生数量如下：

| 专业名称 | 学制 | 学费标准 | 2023年-2044年 |
| --- | --- | --- | --- |
| 公共事务管理 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 人力资源管理 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 小学语文教育 | 2.5 | 1,452.00 | 40 |
| 小学教育 | 2.5 | 1,452.00 | 40 |
| 学前教育 | 2.5 | 1,452.00 | 40 |
| 小学英语教育 | 2.5 | 1,892.00 | 40 |
| 计算机科学与技术 | 5 | 1,936.00 | 40 |
| 人力资源管理 | 5 | 1,672.00 | 40 |
| 财务管理 | 5 | 1,672.00 | 40 |
| 汉语言文学 | 5 | 1,540.00 | 40 |
| 小学教育 | 5 | 1,540.00 | 40 |
| 学前教育 | 5 | 1,540.00 | 40 |
| 法学 | 5 | 1,848.00 | 40 |
| 思想政治教育 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 社会工作 | 2.5 | 1,848.00 | 40 |
| 法学 | 2.5 | 1,848.00 | 40 |
| 体育教育 | 2.5 | 1,848.00 | 40 |
| 小学教育 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 学前教育 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 教育学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 公共事业管理 | 2.5 | 1,672.00 | 40 |
| 人力资源管理 | 2.5 | 1,672.00 | 40 |
| 财务管理 | 2.5 | 1,672.00 | 40 |
| 心理学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 生物科学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 金融学 | 2.5 | 1,848.00 | 40 |
| 环境工程 | 2.5 | 1,672.00 | 40 |
| 计算机科学与技术 | 2.5 | 1,936.00 | 40 |
| 通信工程 | 2.5 | 1,936.00 | 40 |
| 化学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 数学与应用数学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 历史学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 新闻学 | 2.5 | 2,728.00 | 40 |
| 汉语言文学 | 2.5 | 1,540.00 | 40 |
| 英语 | 2.5 | 2,024.00 | 40 |
| 书法学 | 2.5 | 2,376.00 | 40 |
| 音乐学 | 2.5 | 2,728.00 | 40 |
| 美术学 | 2.5 | 2,376.00 | 40 |

⑤可出租资产数量

根据项目预期建设情况 ，可出租资产为食堂及洗浴附属用房。可出租面积分别为7,964.71㎡。出租率均按100%估算。

（3）预测期内收费项目收入情况

根据上述原则，经测算预测期内各收费项目可实现的收入情况如下：

①预测期内学生收取学费情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 专业代码 | 专业名称 | 学制 | 学费标准 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年-2043年 | 2044年 |
| 770101 | 幼儿保育 | 3 | 3200 | 18.72 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 24.00 |
| 750301 | 民族音乐与舞蹈 | 3 | 3200 | 16.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 48.00 | 24.00 |
| 570102K | 学前教育 | 5 | 3200 | 203.22 | 429.48 | 473.10 | 476.40 | 479.60 | 482.80 | 486.00 | 243.00 |
| 570102K | 学前教育 | 2 | 3300 | 15.35 | 33.00 | 16.50 | - | - | - | - | - |
| 570102K | 学前教育 | 3 | 3300 | 24.09 | 61.38 | 79.20 | 115.50 | 151.80 | 188.10 | 188.10 | 94.05 |
| 570103K | 小学教育 | 3 | 3300 | 29.70 | 52.80 | 66.00 | 95.70 | 125.40 | 148.50 | 148.50 | 74.25 |
| 570104K | 小学语文教育 | 3 | 3300 | 29.21 | 52.47 | 66.00 | 99.00 | 132.00 | 158.40 | 158.40 | 79.20 |
|  | 合计 |  |  | 336.29 | 725.13 | 796.80 | 882.60 | 984.80 | 1,073.80 | 1,077.00 | 538.50 |

备注：2029年-2043年，预测各年学费收入数据均相等，故统一列示。

②住宿费收入情况

按上述确定的标准情况，预测期内公寓费收入情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 标准（元/年） | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年-2043年 | 2044年 |
| 4人间 | 1,200.00 | - | - | 294.00 | 325.20 | 362.40 | 394.80 | 396.00 | 198.00 |
| 4人间 | 800.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6人间 | 600.00 | 36.00 | 72.00 | - | - | - | - | - | - |
| 8人间 | 450.00 | 19.46 | 46.31 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 |  | 55.46 | 118.31 | 294.00 | 325.20 | 362.40 | 394.80 | 396.00 | 198.00 |

备注：2029年-2043年，预测各年公寓费收入数据均相等，故统一列示。

③培训费收入情况

按上述确定的标准，预测期内培训收入情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 培训项目 | 项目 | 2023年 | 2024年-2043年 | 2044年 |
| 1 | 二类培训 |  |  |  |  |
| 1.1 | 二类培训 | 单期培训人数（人） | 150 | 150 | 150 |
| 1.2 | 二类培训 | 年度培训期数（期） | 15 | 15 | 15 |
| 1.3 | 二类培训 | 收费标准（元/人/期） | 1,680.00 | 1,680.00 | 1,680.00 |
| 1.4 | 二类培训 | 招生率（%） | 100% | 100% | 100% |
| 1.5 | 二类培训 | 培训收入（万元） | 189.00 | 378.00 | 189.00 |
| 2 | 马兰花计划 |  |  |  |  |
| 2.1 | 创业技能培训 | 单期培训人数（人） | 150 | 150 | 150 |
| 2.2 | 创业技能培训 | 年度培训期数（期） | 15 | 15 | 15 |
| 2.3 | 创业技能培训 | 收费标准（元/人/期） | 1,500.00 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 2.4 | 创业技能培训 | 招生率（%） | 100% | 100% | 100% |
| 2.5 | 创业技能培训 | 培训收入（万元） | 168.75 | 337.50 | 168.75 |
| 3 | 马兰花计划 |  |  |  |  |
| 3.1 | 职业技能培训 | 单期培训人数（人） | 150 | 150 | 150 |
| 3.2 | 职业技能培训 | 年度培训期数（期） | 15 | 15 | 15 |
| 3.3 | 职业技能培训 | 收费标准（元/人/期） | 800.00 | 800.00 | 800.00 |
| 3.4 | 职业技能培训 | 招生率（%） | 100% | 100% | 100% |
| 3.5 | 职业技能培训 | 培训收入（万元） | 90.00 | 180.00 | 90.00 |
|  | 合计 |  | 447.75 | 895.50 | 447.75 |

备注：2024年-20442年，预测各年培训费收入数据均相等，故统一列示。

④函授收入情况

| 序号 | 专业名称 | 学制 | 学费标准 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年-2043年 | 2044年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 公共事务管理 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 2 | 人力资源管理 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 3 | 小学语文教育 | 2.5 | 1,452.00 | 2.12 | 6.37 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 4.24 |
| 4 | 小学教育 | 2.5 | 1,452.00 | 2.12 | 6.37 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 4.24 |
| 5 | 学前教育 | 2.5 | 1,452.00 | 2.12 | 6.37 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 8.48 | 4.24 |
| 6 | 小学英语教育 | 2.5 | 1,892.00 | 2.77 | 8.29 | 11.05 | 11.05 | 11.05 | 11.05 | 5.53 |
| 7 | 计算机科学与技术 | 5 | 1,936.00 | 2.83 | 8.48 | 11.3 | 19.78 | 25.43 | 28.25 | 14.13 |
| 8 | 人力资源管理 | 5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 17.1 | 21.98 | 24.42 | 12.21 |
| 9 | 财务管理 | 5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 17.1 | 21.98 | 24.42 | 12.21 |
| 10 | 汉语言文学 | 5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 15.74 | 20.24 | 22.48 | 11.24 |
| 11 | 小学教育 | 5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 15.74 | 20.24 | 22.48 | 11.24 |
| 12 | 学前教育 | 5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 15.74 | 20.24 | 22.48 | 11.24 |
| 13 | 法学 | 5 | 1,848.00 | 2.7 | 8.1 | 10.79 | 18.89 | 24.28 | 26.97 | 13.49 |
| 14 | 思想政治教育 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 15 | 社会工作 | 2.5 | 1,848.00 | 2.7 | 8.1 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 5.39 |
| 16 | 法学 | 2.5 | 1,848.00 | 2.7 | 8.1 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 5.39 |
| 17 | 体育教育 | 2.5 | 1,848.00 | 2.7 | 8.1 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 5.39 |
| 18 | 小学教育 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 19 | 学前教育 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 20 | 教育学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 21 | 公共事业管理 | 2.5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 4.88 |
| 22 | 人力资源管理 | 2.5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 4.88 |
| 23 | 财务管理 | 2.5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 4.88 |
| 24 | 心理学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 25 | 生物科学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 26 | 金融学 | 2.5 | 1,848.00 | 2.7 | 8.1 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 10.79 | 5.39 |
| 27 | 环境工程 | 2.5 | 1,672.00 | 2.45 | 7.33 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 9.77 | 4.88 |
| 28 | 计算机科学与技术 | 2.5 | 1,936.00 | 2.83 | 8.48 | 11.3 | 11.3 | 11.3 | 11.3 | 5.65 |
| 29 | 通信工程 | 2.5 | 1,936.00 | 2.83 | 8.48 | 11.3 | 11.3 | 11.3 | 11.3 | 5.65 |
| 30 | 化学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 31 | 数学与应用数学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 32 | 历史学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 33 | 新闻学 | 2.5 | 2,728.00 | 3.99 | 11.95 | 15.93 | 15.93 | 15.93 | 15.93 | 7.96 |
| 34 | 汉语言文学 | 2.5 | 1,540.00 | 2.25 | 6.75 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 8.99 | 4.50 |
| 35 | 英语 | 2.5 | 2,024.00 | 2.96 | 8.87 | 11.83 | 11.83 | 11.83 | 11.83 | 5.91 |
| 36 | 书法学 | 2.5 | 2,376.00 | 3.47 | 10.4 | 13.87 | 13.87 | 13.87 | 13.87 | 6.94 |
| 37 | 音乐学 | 2.5 | 2,728.00 | 3.99 | 11.95 | 15.93 | 15.93 | 15.93 | 15.93 | 7.96 |
| 38 | 美术学 | 2.5 | 2,376.00 | 3.47 | 10.4 | 13.87 | 13.87 | 13.87 | 13.87 | 6.94 |
|  | 合计 |  |  | 97.45 | 292.14 | 389.24 | 440.73 | 475.03 | 492.14 | 246.10 |

⑤可出租资产出租收入情况

单位：万元

| 序号 | 项 目 | 合计 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 建筑面积（㎡） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | 食堂及洗浴附属用房 |  |  |  | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 |
| 2 | 出租率 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | 食堂及洗浴附属用房 |  |  |  | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 3 | 出租单价（元/㎡/年） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | 食堂及洗浴附属用房 |  |  |  | 547.50 | 547.50 | 547.50 | 547.50 | 575.04 | 575.04 | 575.04 | 575.04 | 575.04 |
| 4 | 营业收入（万元） | - |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | 食堂及洗浴附属用房 | 9,361.87 | - | - | 36.34 | 436.07 | 436.07 | 436.07 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 |
|  | 合计 | 9,361.87 | - | - | 36.34 | 436.07 | 436.07 | 436.07 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 |

（续表）

| 序号 | 项 目 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 建筑面积（㎡） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | 食堂及洗浴附属用房 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 | 7,964.71 |
| 2 | 出租率 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | 食堂及洗浴附属用房 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 50% |
| 3 | 出租单价（元/㎡/年） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | 食堂及洗浴附属用房 | 603.96 | 603.96 | 603.96 | 603.96 | 603.96 | 634.34 | 634.34 | 634.34 | 634.34 | 634.34 | 666.25 | 666.25 |
| 4 | 营业收入（万元） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | 食堂及洗浴附属用房 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 530.65 | 265.32 |
|  | 合计 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 530.65 | 265.32 |

预测期各年收入明细表

单位：万元

| 项目 | 学费收入 | 住宿费收入 | 资产出租收入 | 培训收入 | 函授收入 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | 336.29 | 55.46 | - | 447.75 | 97.45 | 936.95 |
| 2024年 | 725.13 | 118.31 | 72.68 | 895.50 | 292.14 | 2,103.76 |
| 2025年 | 796.80 | 294.00 | 436.07 | 895.50 | 389.24 | 2,811.61 |
| 2026年 | 882.60 | 325.20 | 436.07 | 895.50 | 440.73 | 2,980.10 |
| 2027年 | 984.80 | 362.40 | 436.07 | 895.50 | 475.03 | 3,153.80 |
| 2028年 | 1,073.80 | 394.80 | 458.00 | 895.50 | 492.14 | 3,314.24 |
| 2029年 | 1,077.00 | 396.00 | 458.00 | 895.50 | 492.14 | 3,318.64 |
| 2030年 | 1,077.00 | 396.00 | 458.00 | 895.50 | 492.14 | 3,318.64 |
| 2031年 | 1,077.00 | 396.00 | 458.00 | 895.50 | 492.14 | 3,318.64 |
| 2032年 | 1,077.00 | 396.00 | 458.00 | 895.50 | 492.14 | 3,318.64 |
| 2033年 | 1,077.00 | 396.00 | 481.04 | 895.50 | 492.14 | 3,341.68 |
| 2034年 | 1,077.00 | 396.00 | 481.04 | 895.50 | 492.14 | 3,341.68 |
| 2035年 | 1,077.00 | 396.00 | 481.04 | 895.50 | 492.14 | 3,341.68 |
| 2036年 | 1,077.00 | 396.00 | 481.04 | 895.50 | 492.14 | 3,341.68 |
| 2037年 | 1,077.00 | 396.00 | 481.04 | 895.50 | 492.14 | 3,341.68 |
| 2038年 | 1,077.00 | 396.00 | 505.23 | 895.50 | 492.14 | 3,365.87 |
| 2039年 | 1,077.00 | 396.00 | 505.23 | 895.50 | 492.14 | 3,365.87 |
| 2040年 | 1,077.00 | 396.00 | 505.23 | 895.50 | 492.14 | 3,365.87 |
| 2041年 | 1,077.00 | 396.00 | 505.23 | 895.50 | 492.14 | 3,365.87 |
| 2042年 | 1,077.00 | 396.00 | 505.23 | 895.50 | 492.14 | 3,365.87 |
| 2043年 | 1,077.00 | 396.00 | 530.65 | 895.50 | 492.14 | 3,391.29 |
| 2044年 | 538.50 | 198.00 | 265.32 | 447.75 | 246.10 | 1,695.67 |
| 合计 | 21,492.92 | 7,688.17 | 9,398.21 | 18,805.50 | 9,814.93 | 67,199.73 |

2.项目支出

（1）收费项目支出情况

学校支出主要包括由收费收入承担的薪酬支出及商品服务支出、资本性支出、培训老师的课时费、函授老师课师课时费及管理费等。（项目预测中不包括由财政拨款形成的收入和支出部分）。

项目收费收入承担的薪酬支出及商品服务支出、资本性支出，根据2020年-2022年学校收费项目实际发生的日常支出情况，并适当考虑物价变动对项目支出情况的影响进行合理预测。

2020年-2022年，四平地区居生产总值指数（GDP）分别为3.80%、7.90%、3.90%，近三年平均值为5.03%，考虑预期物价上涨情况，各支出项目自发债起始年度起，每五年按GDP平均增速5.03%上涨一次。

①薪酬支出：此部分支出主要包括由收费收入负担的在编人员的薪酬。薪酬主要内容有在编制人员基本工资、绩效工资、津贴补贴、社会保险、住房公积金等。

2020年-2022年在编人员数量分别为133人、140人、142人，2020年-2022年在编制人员薪酬类支出分别为1,770.99万元、1,754.86万元、1,916.93万元，近三年各年由财政负担的薪酬类支出分别为1,664.15万元、1,636.15万元、1,783.87万元，2020年-2022年由事业收入负担的在编制人员薪酬类支出分别为106.84万元、118.71万元、133.06万元，近三年各年由事业收入负担的人均工资支出分别为0.80万元、0.85万元、0.94万元，近三年由事业收入负担的人均年工资性支出为0.86万元。

本次预测初始数据按此数据(0.86万元/人/年）进行估算。

根据学校预期教学情况，预测期教职工人员数量分别为：

| 项目 | 基本人数 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 2023年 | 142 |  |
| 2024年 | 142 |  |
| 2025年 | 142 |  |
| 2026年 | 150 |  |
| 2027年 | 168 |  |
| 2028年-2044年 | 183 |  |

根据上述情况 ，预测期具体数据如下：

单位：万元

| 项目 | 基本人数 | 薪酬标准（万元/年） | 薪酬 | 小计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | 142 | 0.86 | 61.06 | 61.06 |
| 2024年 | 142 | 0.86 | 122.12 | 122.12 |
| 2025年 | 142 | 0.86 | 122.12 | 122.12 |
| 2026年 | 150 | 0.86 | 129.00 | 129.00 |
| 2027年 | 168 | 0.86 | 144.48 | 144.48 |
| 2028年 | 183 | 0.90 | 164.70 | 164.70 |
| 2029年 | 183 | 0.90 | 164.70 | 164.70 |
| 2030年 | 183 | 0.90 | 164.70 | 164.70 |
| 2031年 | 183 | 0.90 | 164.70 | 164.70 |
| 2032年 | 183 | 0.90 | 164.70 | 164.70 |
| 2033年 | 183 | 0.95 | 173.85 | 173.85 |
| 2034年 | 183 | 0.95 | 173.85 | 173.85 |
| 2035年 | 183 | 0.95 | 173.85 | 173.85 |
| 2036年 | 183 | 0.95 | 173.85 | 173.85 |
| 2037年 | 183 | 0.95 | 173.85 | 173.85 |
| 2038年 | 183 | 1.00 | 183.00 | 183.00 |
| 2039年 | 183 | 1.00 | 183.00 | 183.00 |
| 2040年 | 183 | 1.00 | 183.00 | 183.00 |
| 2041年 | 183 | 1.00 | 183.00 | 183.00 |
| 2042年 | 183 | 1.00 | 183.00 | 183.00 |
| 2043年 | 183 | 1.05 | 192.15 | 192.15 |
| 2044年 | 183 | 1.05 | 96.08 | 96.08 |
| 合计 |  |  |  | 3,474.76 |

②商品和服务支出：此部分支出主要包括由收费收入负担的日常的办公费、水电费、差旅费等支出。2020年-2022年各年发生额分别为89.16万元、296.46万元、318.57万元、近三年平均值为234.74万元。

本次预测初始年度数据按234.74万元/年进行估算。具体数据情况如下：

单位：万元

| 项目 | 金额 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 2023年 | 117.42 | 117.42 |
| 2024年 | 234.74 | 234.74 |
| 2025年 | 234.74 | 234.74 |
| 2026年 | 234.74 | 234.74 |
| 2027年 | 234.74 | 234.74 |
| 2028年 | 246.55 | 246.55 |
| 2029年 | 246.55 | 246.55 |
| 2030年 | 246.55 | 246.55 |
| 2031年 | 246.55 | 246.55 |
| 2032年 | 246.55 | 246.55 |
| 2033年 | 258.95 | 258.95 |
| 2034年 | 258.95 | 258.95 |
| 2035年 | 258.95 | 258.95 |
| 2036年 | 258.95 | 258.95 |
| 2037年 | 258.95 | 258.95 |
| 2038年 | 271.98 | 271.98 |
| 2039年 | 271.98 | 271.98 |
| 2040年 | 271.98 | 271.98 |
| 2041年 | 271.98 | 271.98 |
| 2042年 | 271.98 | 271.98 |
| 2043年 | 285.63 | 285.63 |
| 2044年 | 142.85 | 142.85 |
| 合计 | 5,372.26 | 5,372.26 |

③资本性支出主要是由收费收入负担的办公设备的购置支出及修缮支出等，2020年-2022年各年发生额分别为72.36万元、47.60万元、41.92万元、近三年平均值为53.95万元。

本次预测初始年度数据按53.95万元/年进行估算。具体数据情况如下：

单位：万元

| 项目 | 金额 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 2023年 | 26.98 | 26.98 |
| 2024年 | 53.95 | 53.95 |
| 2025年 | 53.95 | 53.95 |
| 2026年 | 53.95 | 53.95 |
| 2027年 | 53.95 | 53.95 |
| 2028年 | 56.66 | 56.66 |
| 2029年 | 56.66 | 56.66 |
| 2030年 | 56.66 | 56.66 |
| 2031年 | 56.66 | 56.66 |
| 2032年 | 56.66 | 56.66 |
| 2033年 | 59.51 | 59.51 |
| 2034年 | 59.51 | 59.51 |
| 2035年 | 59.51 | 59.51 |
| 2036年 | 59.51 | 59.51 |
| 2037年 | 59.51 | 59.51 |
| 2038年 | 62.51 | 62.51 |
| 2039年 | 62.51 | 62.51 |
| 2040年 | 62.51 | 62.51 |
| 2041年 | 62.51 | 62.51 |
| 2042年 | 62.51 | 62.51 |
| 2043年 | 65.65 | 65.65 |
| 2044年 | 32.83 | 32.83 |
| 合计 | 1,234.66 | 1,234.66 |

④培训老师的课时费

对外培训及考核鉴定培训老师由本校老师负责，课时费参考现行学校情况，按50元/课时确定，经估算，预测期内需支付的课时费如下：

| 序号 | 培训项目 | 培训课时费 | 合计 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 二类培训 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | 二类培训 | 年度培训期数（期） |  | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 1.2 | 二类培训 | 单期课时（小时） |  | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 |
| 1.3 | 二类培训 | 课时费（元/小时） |  | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 |
| 1.4 | 二类培训 | 课时费（万元） | 72.13 | 1.58 | 3.15 | 3.15 | 3.15 | 3.15 | 3.31 | 3.31 | 3.31 | 3.31 | 3.31 |
| 2 | 马兰花计划 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | 创业技能培训 | 年度培训期数（期） |  | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 2.2 | 创业技能培训 | 单期课时（小时） |  | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 |
| 2.3 | 创业技能培训 | 课时费（元/小时） |  | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 |
| 2.4 | 创业技能培训 | 课时费（万元） | 102.97 | 2.25 | 4.50 | 4.50 | 4.50 | 4.50 | 4.73 | 4.73 | 4.73 | 4.73 | 4.73 |
| 3 | 马兰花计划 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | 职业技能培训 | 年度培训期数（期） |  | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 3.2 | 职业技能培训 | 单期课时（小时） |  | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 |
| 3.3 | 职业技能培训 | 课时费（元/小时） |  | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 | 52.52 |
| 3.4 | 职业技能培训 | 课时费（万元） | 76.52 | 2.25 | 4.50 | 4.50 | 4.50 | 4.50 | 4.73 | 4.73 | 4.73 | 4.73 | 4.73 |
|  | 合计 |  | 251.62 | 6.08 | 12.15 | 12.15 | 12.15 | 12.15 | 12.77 | 12.77 | 12.77 | 12.77 | 12.77 |

（续表）

| 序号 | 培训项目 | 培训课时费 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 二类培训 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | 二类培训 | 年度培训期数（期） | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 7.50 |
| 1.2 | 二类培训 | 单期课时（小时） | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 |
| 1.3 | 二类培训 | 课时费（元/小时） | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 60.84 | 60.84 |
| 1.4 | 二类培训 | 课时费（万元） | 3.48 | 3.48 | 3.48 | 3.48 | 3.48 | 3.65 | 3.65 | 3.65 | 3.65 | 3.65 | 3.83 | 1.92 |
| 2 | 马兰花计划 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | 创业技能培训 | 年度培训期数（期） | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 7.50 |
| 2.2 | 创业技能培训 | 单期课时（小时） | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 |
| 2.3 | 创业技能培训 | 课时费（元/小时） | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 60.84 | 60.84 |
| 2.4 | 创业技能培训 | 课时费（万元） | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.48 | 2.74 |
| 3 | 马兰花计划 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | 职业技能培训 | 年度培训期数（期） | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 3.2 | 职业技能培训 | 单期课时（小时） | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 |
| 3.3 | 职业技能培训 | 课时费（元/小时） | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 55.16 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 57.93 | 60.84 | 60.84 |
| 3.4 | 职业技能培训 | 课时费（万元） | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 4.96 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.21 | 5.48 | 2.74 |
|  | 合计 |  | 13.40 | 13.40 | 13.40 | 13.40 | 13.40 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.79 | 7.40 |

⑤函授支出

函授支出主要包括函授老师课师课时费及管理费。

根据吉林师范大学继续教育学院与本单位签署的《吉林师范大学成人学历继续教育联合办学协议书》，“授课教师课时费由乙方支付。按学生数划分：100人以内课时费50元/节，100人以上课时费60元/节，每门课约5天，每天以8学时计算。吉林师范大学教师到函授站授课，差旅费由乙方承担。”

根据上述规定，预测期内预计每个专业课时费为50元/节、每门课按5天，每天8小时估算，预计每年7.5门课。管理费每个专业按5000元/年估算。

按上述规定，预测期函授支出情况如下：

| 项目 | 课时费 | 管理费 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | 28.50 | 9.50 | 38.00 |
| 2024年 | 57.00 | 19.00 | 76.00 |
| 2025年 | 57.00 | 19.00 | 76.00 |
| 2026年 | 57.00 | 19.00 | 76.00 |
| 2027年 | 57.00 | 19.00 | 76.00 |
| 2028年 | 60.04 | 20.14 | 80.18 |
| 2029年 | 60.04 | 20.14 | 80.18 |
| 2030年 | 60.04 | 20.14 | 80.18 |
| 2031年 | 60.04 | 20.14 | 80.18 |
| 2032年 | 60.04 | 20.14 | 80.18 |
| 2033年 | 63.08 | 21.28 | 84.36 |
| 2034年 | 63.08 | 21.28 | 84.36 |
| 2035年 | 63.08 | 21.28 | 84.36 |
| 2036年 | 63.08 | 21.28 | 84.36 |
| 2037年 | 63.08 | 21.28 | 84.36 |
| 2038年 | 66.12 | 22.42 | 88.54 |
| 2039年 | 66.12 | 22.42 | 88.54 |
| 2040年 | 66.12 | 22.42 | 88.54 |
| 2041年 | 66.12 | 22.42 | 88.54 |
| 2042年 | 66.12 | 22.42 | 88.54 |
| 2043年 | 69.54 | 23.56 | 93.10 |
| 2044年 | 34.96 | 11.78 | 46.74 |
| 合计 | 1,307.20 | 440.04 | 1,747.24 |

⑥可出租资产对外出租收入预期增值税率按9%确定、城建税按7%确定、教育费附加及地方教育费附加费率按5%确定，房产税按12%确定，所得税按25%确定（所得税估算按收入减去税金及可运营资产的折旧、相关对应债券利息部分后进行测算，具体如下：预测期内预计运营收入为9,398.21万元，增值税为776.06万元，城建税为54.33万元，教育费附加及地方教育费附加为38.84万元，房产税为1,034.66万元，对应资产的折旧费为3,667.83万元，对应资产可扣除债券利息为 268.78万元，经估算企业所得税889.43万元）

经估算各项税金支出情况如下：

预测期各年税费明细表

单位：万元

| 项目 | 增值税 | 税金及附加 | 所得税 | 税金合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | - | - | - | - |
| 2024年 | 6.00 | 8.72 | 6.56 | 21.28 |
| 2025年 | 36.01 | 52.33 | 36.33 | 124.67 |
| 2026年 | 36.01 | 52.33 | 36.33 | 124.67 |
| 2027年 | 36.01 | 52.33 | 36.34 | 124.68 |
| 2028年 | 37.82 | 54.96 | 40.71 | 133.49 |
| 2029年 | 37.82 | 54.96 | 40.71 | 133.49 |
| 2030年 | 37.82 | 54.96 | 40.71 | 133.49 |
| 2031年 | 37.82 | 54.96 | 40.72 | 133.50 |
| 2032年 | 37.82 | 54.96 | 40.72 | 133.50 |
| 2033年 | 39.72 | 57.73 | 45.31 | 142.76 |
| 2034年 | 39.72 | 57.73 | 45.31 | 142.76 |
| 2035年 | 39.72 | 57.73 | 45.31 | 142.76 |
| 2036年 | 39.72 | 57.73 | 45.36 | 142.81 |
| 2037年 | 39.72 | 57.73 | 45.36 | 142.81 |
| 2038年 | 41.72 | 60.63 | 50.19 | 152.54 |
| 2039年 | 41.72 | 60.63 | 50.19 | 152.54 |
| 2040年 | 41.72 | 60.63 | 50.57 | 152.92 |
| 2041年 | 41.72 | 60.63 | 52.17 | 154.52 |
| 2042年 | 41.72 | 60.63 | 52.75 | 155.10 |
| 2043年 | 43.82 | 63.68 | 58.39 | 165.89 |
| 2044年 | 21.91 | 31.84 | 29.39 | 83.14 |
| 合计 | 776.06 | 1,127.83 | 889.43 | 2,793.32 |

预测期各项目支出及税金支出情况如下：

预测期各年运营成本明细表

单位：万元

| 项目 | 薪酬 | 商务和服务支出 | 资本性支出 | 培训课时费 | 函授支出 | 税金小计 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | 61.06 | 117.42 | 26.98 | 6.08 | 38.00 | - | 249.54 |
| 2024年 | 122.12 | 234.74 | 53.95 | 12.15 | 76.00 | 21.28 | 520.24 |
| 2025年 | 122.12 | 234.74 | 53.95 | 12.15 | 76.00 | 124.67 | 623.63 |
| 2026年 | 129.00 | 234.74 | 53.95 | 12.15 | 76.00 | 124.67 | 630.51 |
| 2027年 | 144.48 | 234.74 | 53.95 | 12.15 | 76.00 | 124.68 | 646.00 |
| 2028年 | 164.70 | 246.55 | 56.66 | 12.77 | 80.18 | 133.49 | 694.35 |
| 2029年 | 164.70 | 246.55 | 56.66 | 12.77 | 80.18 | 133.49 | 694.35 |
| 2030年 | 164.70 | 246.55 | 56.66 | 12.77 | 80.18 | 133.49 | 694.35 |
| 2031年 | 164.70 | 246.55 | 56.66 | 12.77 | 80.18 | 133.50 | 694.36 |
| 2032年 | 164.70 | 246.55 | 56.66 | 12.77 | 80.18 | 133.50 | 694.36 |
| 2033年 | 173.85 | 258.95 | 59.51 | 13.40 | 84.36 | 142.76 | 732.83 |
| 2034年 | 173.85 | 258.95 | 59.51 | 13.40 | 84.36 | 142.76 | 732.83 |
| 2035年 | 173.85 | 258.95 | 59.51 | 13.40 | 84.36 | 142.76 | 732.83 |
| 2036年 | 173.85 | 258.95 | 59.51 | 13.40 | 84.36 | 142.81 | 732.88 |
| 2037年 | 173.85 | 258.95 | 59.51 | 13.40 | 84.36 | 142.81 | 732.88 |
| 2038年 | 183.00 | 271.98 | 62.51 | 14.07 | 88.54 | 152.54 | 772.64 |
| 2039年 | 183.00 | 271.98 | 62.51 | 14.07 | 88.54 | 152.54 | 772.64 |
| 2040年 | 183.00 | 271.98 | 62.51 | 14.07 | 88.54 | 152.92 | 773.02 |
| 2041年 | 183.00 | 271.98 | 62.51 | 14.07 | 88.54 | 154.52 | 774.62 |
| 2042年 | 183.00 | 271.98 | 62.51 | 14.07 | 88.54 | 155.10 | 775.20 |
| 2043年 | 192.15 | 285.63 | 65.65 | 14.79 | 93.10 | 165.89 | 817.21 |
| 2044年 | 96.08 | 142.85 | 32.83 | 7.40 | 46.74 | 83.14 | 409.04 |
| 合计 | 3,474.76 | 5,372.26 | 1,234.66 | 278.07 | 1,747.24 | 2,793.32 | 14,900.31 |

3.收费项目收益情况

本项目预测期收入合计 67,199.73 万元，经营净收益合计 52,299.19万元。具体如下：

项目收益预测表

单位：万元

| 项目 | 项目收入 | 各项支出合计 | 项目收益 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023年 | 936.95 | 249.54 | 687.41 |
| 2024年 | 2,103.76 | 520.24 | 1,583.52 |
| 2025年 | 2,811.61 | 623.63 | 2,187.98 |
| 2026年 | 2,980.10 | 630.51 | 2,349.59 |
| 2027年 | 3,153.80 | 646.00 | 2,507.80 |
| 2028年 | 3,314.24 | 694.35 | 2,619.89 |
| 2029年 | 3,318.64 | 694.35 | 2,624.29 |
| 2030年 | 3,318.64 | 694.35 | 2,624.29 |
| 2031年 | 3,318.64 | 694.36 | 2,624.28 |
| 2032年 | 3,318.64 | 694.36 | 2,624.28 |
| 2033年 | 3,341.68 | 732.83 | 2,608.85 |
| 2034年 | 3,341.68 | 732.83 | 2,608.85 |
| 2035年 | 3,341.68 | 732.83 | 2,608.85 |
| 2036年 | 3,341.68 | 732.88 | 2,608.80 |
| 2037年 | 3,341.68 | 732.88 | 2,608.80 |
| 2038年 | 3,365.87 | 772.64 | 2,593.23 |
| 2039年 | 3,365.87 | 772.64 | 2,593.23 |
| 2040年 | 3,365.87 | 773.02 | 2,592.85 |
| 2041年 | 3,365.87 | 774.62 | 2,591.25 |
| 2042年 | 3,365.87 | 775.20 | 2,590.67 |
| 2043年 | 3,391.29 | 817.21 | 2,574.08 |
| 2044年 | 1,695.67 | 409.04 | 1,286.63 |
| 合计 | 67,199.73 | 14,900.31 | 52,299.42 |

项目收益与融资自求平衡现金流量表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一 | 现金流入 | 100,712.33 | 15,635.69 | 20,917.62 | 2,811.61 | 2,980.10 | 3,153.80 | 3,314.24 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,341.68 |
| 1 | 业务活动现金收入 | 67,199.73 | 936.95 | 2,103.76 | 2,811.61 | 2,980.10 | 3,153.80 | 3,314.24 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,318.64 | 3,341.68 |
| 1.1 | 学费收入 | 21,492.92 | 336.29 | 725.13 | 796.80 | 882.60 | 984.80 | 1,073.80 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 |
| 1.2 | 住宿费收入 | 7,688.17 | 55.46 | 118.31 | 294.00 | 325.20 | 362.40 | 394.80 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 |
| 1.3 | 资产出租收入 | 9,398.21 | - | 72.68 | 436.07 | 436.07 | 436.07 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 458.00 | 481.04 |
| 1.4 | 培训收入 | 18,805.50 | 447.75 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 |
| 1.5 | 函授收入 | 9,814.93 | 97.45 | 292.14 | 389.24 | 440.73 | 475.03 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 |
| 2 | 融资活动现金流入 | 26,300.00 | 13,813.00 | 12,487.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | 债券融资款 | 26,300.00 | 13,813.00 | 12,487.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 资本金投入 | 7,212.60 | 885.74 | 6,326.86 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二 | 项目现金流出 | 91,089.06 | 14,948.28 | 19,333.92 | 1,594.57 | 1,623.45 | 1,616.10 | 1,664.45 | 1,664.45 | 1,740.23 | 1,662.32 | 1,662.32 | 1,700.79 |
| 1 | 业务活动现金流出 | 14,900.31 | 249.54 | 520.24 | 623.63 | 630.51 | 646.00 | 694.35 | 694.35 | 694.35 | 694.36 | 694.36 | 732.83 |
| 1.1 | 事业支出 | 10,081.68 | 205.46 | 410.81 | 410.81 | 417.69 | 433.17 | 467.91 | 467.91 | 467.91 | 467.91 | 467.91 | 492.31 |
| 1.2 | 培训支出 | 278.07 | 6.08 | 12.15 | 12.15 | 12.15 | 12.15 | 12.77 | 12.77 | 12.77 | 12.77 | 12.77 | 13.40 |
| 1.3 | 经营性收入税费 | 2,793.32 | - | 21.28 | 124.67 | 124.67 | 124.68 | 133.49 | 133.49 | 133.49 | 133.50 | 133.50 | 142.76 |
| 1.4 | 函授支出 | 1,747.24 | 38.00 | 76.00 | 76.00 | 76.00 | 76.00 | 80.18 | 80.18 | 80.18 | 80.18 | 80.18 | 84.36 |
| 2 | 建设投资支出 | 32,778.74 | 14,698.74 | 18,080.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 融资活动现金流出 | 43,410.01 | - | 733.68 | 970.94 | 992.94 | 970.10 | 970.10 | 970.10 | 1,045.88 | 967.96 | 967.96 | 967.96 |
| 3.1 | 债券发行费用 | - |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | 偿还债券本金 | 26,300.00 | - | - | - | 22.00 | - | - | - | 76.85 | - | - | - |
| 3.3 | 支付债券利息 | 17,110.01 | - | 733.68 | 970.94 | 970.94 | 970.10 | 970.10 | 970.10 | 969.03 | 967.96 | 967.96 | 967.96 |
| 三 | 现金结余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 期初现金 |  |  | 687.41 | 2,271.11 | 3,488.15 | 4,844.80 | 6,382.50 | 8,032.29 | 9,686.48 | 11,264.89 | 12,921.21 | 14,577.53 |
| 2 | 期内变动 | 9,623.27 | 687.41 | 1,583.70 | 1,217.04 | 1,356.65 | 1,537.70 | 1,649.79 | 1,654.19 | 1,578.41 | 1,656.32 | 1,656.32 | 1,640.89 |
| 3 | 期末现金 | 9,623.27 | 687.41 | 2,271.11 | 3,488.15 | 4,844.80 | 6,382.50 | 8,032.29 | 9,686.48 | 11,264.89 | 12,921.21 | 14,577.53 | 16,218.42 |

（续表）

| 序号 | 项目 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一 | 现金流入 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,391.29 | 1,695.67 |
| 1 | 业务活动现金收入 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,341.68 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,365.87 | 3,391.29 | 1,695.67 |
| 1.1 | 学费收入 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 1,077.00 | 538.50 |
| 1.2 | 住宿费收入 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 396.00 | 198.00 |
| 1.3 | 资产出租收入 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 481.04 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 505.23 | 530.65 | 265.32 |
| 1.4 | 培训收入 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 895.50 | 447.75 |
| 1.5 | 函授收入 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 492.14 | 246.10 |
| 2 | 融资活动现金流入 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | 债券融资款 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 资本金投入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二 | 项目现金流出 | 1,700.79 | 2,034.12 | 1,687.87 | 1,687.87 | 1,727.63 | 3,147.63 | 11,833.06 | 5,161.34 | 5,021.30 | 4,922.68 | 2,953.89 |
| 1 | 业务活动现金流出 | 732.83 | 732.83 | 732.88 | 732.88 | 772.64 | 772.64 | 773.02 | 774.62 | 775.20 | 817.21 | 409.04 |
| 1.1 | 事业支出 | 492.31 | 492.31 | 492.31 | 492.31 | 517.49 | 517.49 | 517.49 | 517.49 | 517.49 | 543.43 | 271.76 |
| 1.2 | 培训支出 | 13.40 | 13.40 | 13.40 | 13.40 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.07 | 14.79 | 7.40 |
| 1.3 | 经营性收入税费 | 142.76 | 142.76 | 142.81 | 142.81 | 152.54 | 152.54 | 152.92 | 154.52 | 155.10 | 165.89 | 83.14 |
| 1.4 | 函授支出 | 84.36 | 84.36 | 84.36 | 84.36 | 88.54 | 88.54 | 88.54 | 88.54 | 88.54 | 93.10 | 46.74 |
| 2 | 建设投资支出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 融资活动现金流出 | 967.96 | 1,301.29 | 954.99 | 954.99 | 954.99 | 2,374.99 | 11,060.04 | 4,386.72 | 4,246.10 | 4,105.47 | 2,544.85 |
| 3.1 | 债券发行费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | 偿还债券本金 | - | 333.33 | - | - | - | 1,420.00 | 10,198.22 | 3,917.40 | 3,917.40 | 3,917.40 | 2,497.40 |
| 3.3 | 支付债券利息 | 967.96 | 967.96 | 954.99 | 954.99 | 954.99 | 954.99 | 861.82 | 469.32 | 328.70 | 188.07 | 47.45 |
| 三 | 现金结余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 期初现金 | 16,218.42 | 17,859.31 | 19,166.87 | 20,820.68 | 22,474.49 | 24,112.73 | 24,330.97 | 15,863.78 | 14,068.31 | 12,412.88 | 10,881.49 |
| 2 | 期内变动 | 1,640.89 | 1,307.56 | 1,653.81 | 1,653.81 | 1,638.24 | 218.24 | -8,467.19 | -1,795.47 | -1,655.43 | -1,531.39 | -1,258.22 |
| 3 | 期末现金 | 17,859.31 | 19,166.87 | 20,820.68 | 22,474.49 | 24,112.73 | 24,330.97 | 15,863.78 | 14,068.31 | 12,412.88 | 10,881.49 | 9,623.27 |

备注：现金流量表净现金流量（期末现金）数额，与债券存续期内的相关收益总额扣除债券存续期内的融资本息后的余额存在差异，差异金额为733.86万元，该金额为融资利息资本化部分由资本金解决所致。

（二）偿还债券本息情况

本项目拟发行地方政府专项债券26,300.00万元，其中 2023年已发行地方政府专项债券7,100.00 万元，发行期限20年，专项债券票面利率3.22%，每半年支付一次利息，在债券存续期后五年采取等额本金的方式偿还本金；根据本期吉林省专项债券资本金项目用途情况明细表，将以上四个项目已发行债券资金调整至本项目，调整额度为6,713.00万元，其中6,280.82万元，利率4.01%，2020年发行，期限20年，每半年支付利息，到期一次性还本；22.00万元，利率3.80%，2019年发行，期限7年，每一年支付利息，到期一次性还本；333.33万元，利率3.89%，2020年发行，期限15年，每半年支付利息，到期一次性还本；76.85万元，利率2.79%，2020年，发行期限10年，每半年支付利息，到期一次性还本；2024年拟融资专项债券12,487万元，利率3.8%，期限为20年，每半年支付利息，后五年分年等额偿还本金。债券资金调整后各债券资金应付本息情况如下：

（1）2020年吉林省政府专项债券（三十八期），四平红嘴经济技术开发区工业集中区基础设施建设项目调整到本项目债券资金 6,280.82万元应付本息情况如下

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2023年 |  | 6,280.82 |  | 4.01% | - | - |
| 2024年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2025年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2026年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2027年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2028年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2029年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2030年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2031年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2032年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2033年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2034年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2035年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2036年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2037年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2038年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2039年 | 6,280.82 |  |  | 4.01% | 251.86 | 251.86 |
| 2040年 | 6,280.82 |  | 6,280.82 | 4.01% | 251.86 | 6,532.68 |
| 合计 |  | 6,280.82 | 6,280.82 |  | 4,281.62 | 10,562.44 |

（2）2019年吉林省棚改专项债券（二期）-2019年吉林省政府专项债券（三期）， 吉林省2018年棚户区改造三期建设项目—四平市调整到本项目债券资金22.00万元应付本息情况如下：

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2023年 |  | 22.00 |  | 3.80% | - | - |
| 2024年 | 22.00 |  |  | 3.80% | - | - |
| 2025年 | 22.00 |  |  | 3.80% | 0.84 | 0.84 |
| 2026年 | 22.00 |  | 22.00 | 3.80% | 0.84 | 0.84 |
| 合计 |  | 22.00 | 22.00 |  | 0.84 | 22.84 |

（3）2020年吉林省政府专项债券（三十七期）， 四平市第一净水厂部分配套管网及废水处理工程调整到本项目债券资金333.33万元应付本息情况如下:

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2023年 |  | 333.33 |  | 3.89% | - | - |
| 2024年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2025年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2026年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2027年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2028年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2029年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2030年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2031年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2032年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2033年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2034年 | 333.33 |  |  | 3.89% | 12.97 | 12.97 |
| 2035年 | 333.33 |  | 333.33 | 3.89% | 12.97 | 346.30 |
| 合计 |  | 333.33 | 333.33 |  | 155.64 | 488.97 |

（4）2020年吉林省政府专项债券（六期）， 四平市一水厂扩建工程调整到本项目债券资金76.85万元应付本息情况如下:

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2023年 |  | 76.85 |  | 2.79% | - | - |
| 2024年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2025年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2026年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2027年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2028年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2029年 | 76.85 |  |  | 2.79% | 2.14 | 2.14 |
| 2030年 | 76.85 |  | 76.85 | 2.79% | 1.07 | 77.92 |
| 合计 |  | 76.85 | 76.85 |  | 13.91 | 90.76 |

（5）2024年拟融资专项债券应还本付息情况如下：

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2024年 |  | 12,487.00 |  | 3.80% | 237.25 | 237.25 |
| 2025年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2026年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2027年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2028年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2029年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2030年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2031年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2032年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2033年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2034年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2035年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2036年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2037年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2038年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2039年 | 12,487.00 |  |  | 3.80% | 474.51 | 474.51 |
| 2040年 | 12,487.00 |  | 2,497.40 | 3.80% | 427.06 | 2,924.46 |
| 2041年 | 9,989.60 |  | 2,497.40 | 3.80% | 332.15 | 2,829.55 |
| 2042年 | 7,492.20 |  | 2,497.40 | 3.80% | 237.25 | 2,734.65 |
| 2043年 | 4,994.80 |  | 2,497.40 | 3.80% | 142.35 | 2,639.75 |
| 2044年 | 2,497.40 |  | 2,497.40 | 3.80% | 47.45 | 2,544.85 |
| 合计 |  | 12,487.00 | 12,487.00 |  | 8,541.16 | 21,028.16 |

备注:假定各期还款均在期中。

（6）2023年10月26日，吉林省政府专项债券（三十五期）已融资专项债券应还本付息情况如下：

单位：万元

| 年度 | 期初本金 | 本期增加本金 | 债券本息偿付情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期偿付本金 | 利率 | 本期偿付利息 | 小计 |
| 2023年 |  | 7,100.00 |  | 3.22% | - | - |
| 2024年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2025年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2026年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2027年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2028年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2029年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2030年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2031年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2032年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2033年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2034年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2035年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2036年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2037年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2038年 | 7,100.00 |  |  | 3.22% | 228.62 | 228.62 |
| 2039年 | 7,100.00 |  | 1,420.00 | 3.22% | 228.62 | 1,648.62 |
| 2040年 | 5,680.00 |  | 1,420.00 | 3.22% | 182.90 | 1,602.90 |
| 2041年 | 4,260.00 |  | 1,420.00 | 3.22% | 137.17 | 1,557.17 |
| 2042年 | 2,840.00 |  | 1,420.00 | 3.22% | 91.45 | 1,511.45 |
| 2043年 | 1,420.00 |  | 1,420.00 | 3.22% | 45.72 | 1,465.72 |
| 合计 |  | 7,100.00 | 7,100.00 |  | 4,115.16 | 11,215.16 |

（三）项目融资平衡情况

经上述测算，在相关单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的四平市学前教育实习实训基地建设项目，预期学费、住宿费、培训费、资产出租等收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。在本次项目专项债券存续期内，四平市学前教育实习实训基地建设项目预期收入对融资成本覆盖倍数为1.55倍，预期收益对融资成本覆盖倍数为1.20倍。

项目本息覆盖倍数表

单位：万元

| 年度 | 债务支付本息情况 | | | 项目收益情况 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本金 | 利息 | 小计 | 相关收入 | 相关收益 |
| 2023年 | - | - | - | 936.95 | 687.41 |
| 2024年 | - | 733.68 | 733.68 | 2,103.76 | 1,583.52 |
| 2025年 | - | 970.94 | 970.94 | 2,811.61 | 2,187.98 |
| 2026年 | 22.00 | 970.94 | 992.94 | 2,980.10 | 2,349.59 |
| 2027年 | - | 970.10 | 970.10 | 3,153.80 | 2,507.80 |
| 2028年 | - | 970.10 | 970.10 | 3,314.24 | 2,619.89 |
| 2029年 | - | 970.10 | 970.10 | 3,318.64 | 2,624.29 |
| 2030年 | 76.85 | 969.03 | 1,045.88 | 3,318.64 | 2,624.29 |
| 2031年 | - | 967.96 | 967.96 | 3,318.64 | 2,624.28 |
| 2032年 | - | 967.96 | 967.96 | 3,318.64 | 2,624.28 |
| 2033年 | - | 967.96 | 967.96 | 3,341.68 | 2,608.85 |
| 2034年 | - | 967.96 | 967.96 | 3,341.68 | 2,608.85 |
| 2035年 | 333.33 | 967.96 | 1,301.29 | 3,341.68 | 2,608.85 |
| 2036年 | - | 954.99 | 954.99 | 3,341.68 | 2,608.80 |
| 2037年 | - | 954.99 | 954.99 | 3,341.68 | 2,608.80 |
| 2038年 | - | 954.99 | 954.99 | 3,365.87 | 2,593.23 |
| 2039年 | 1,420.00 | 954.99 | 2,374.99 | 3,365.87 | 2,593.23 |
| 2040年 | 10,198.22 | 861.82 | 11,060.04 | 3,365.87 | 2,592.85 |
| 2041年 | 3,917.40 | 469.32 | 4,386.72 | 3,365.87 | 2,591.25 |
| 2042年 | 3,917.40 | 328.70 | 4,246.10 | 3,365.87 | 2,590.67 |
| 2043年 | 3,917.40 | 188.07 | 4,105.47 | 3,391.29 | 2,574.08 |
| 2044年 | 2,497.40 | 47.45 | 2,544.85 | 1,695.67 | 1,286.63 |
| 合计 | 26,300.00 | 17,110.01 | 43,410.01 | 67,199.73 | 52,299.42 |
| 本息覆盖倍数 | | | | 1.55 | 1.20 |

（四）其他需要说明的事项

无

六、项目事前绩效评估情况

2022年11月03日，由吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）对本项目进行了事前绩效评估，出具了《专项债券项目事前绩效评估报告》及《专项债券项目事前绩效评估绩效目标申报表》，经评估，现就3点内容报告如下：

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

1.必要性

（1）项目建设符合国家及省市相关产业政策及地区发展规划。

吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）办学历史悠久，创建于1934年，1982年经吉林省人民政府批准成为吉林省第一所全日制公办幼儿师范学校。80多年来培养的毕业生遍及全省各地。吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）学生普通话标准，基本功扎实，荣膺吉林省高等学校学生语言文字基本功大赛“九连冠”，在北京、青岛等实习实训基地也获得一致好评。

目前，四平市乃至吉林省学前教育师资缺口较大，专业化水平不高，学历、年龄结构不合理。特别是三胎政策后市场对学前教育师资的迫切需求，同时吉林省幼儿特殊教育和农村小学艺术教育师资也有较大缺口，加强学前教育师资培养具有必要性。近年来咨询入学的省内外考生日益增多，学生要求接受高等教育的愿望十分迫切。从吉林省和四平市学前教育的发展来看，是十分必要和紧迫的。

本项目建成后为吉林省区域内承担学前教育类培育、培训、大赛、研学等相关服务。构建实习、实训、实产融合发展的现代职业教育复合型共享资源基地的建设，构建具有辐射引领作用、高水平、专业化的复合型、训育结合实习实训基地建设，具体服务职能如下：

1、承担区域内院校学前教育类相关专业的学生实习实训的需要服务。

2、承担区域内公办幼儿园教师、保育员岗前、岗位职业技能提升培训服务。

3、承担区域内民办幼儿园园长、教师、保育员职业素质提升培训服务。

4、承担区域内公办幼儿园园长、民办幼儿园园长、早教机构负责人、托育机构负责人等学前教育类相关的管理能力提升项目服务的需求，以及区域内新入职幼儿园、早教机构、托育机构等学前教育类相关的教师职业素养提高项目需求的服务。

5、承担区域内保育员、幼儿照护等学前教育类相关的职业技能等级证书培训考试服务。

6、承担各级各类学前教育类相关的职业技能大赛服务；

7、承担区域内其他社会组织、团体委托学前教育类相关服务；

8、接待区域内院校的职业启蒙研学服务。

（2）项目建设有利于地区产业结构的调整。

本项目的建设符合国家相关政策及要求，符合四平市城市建设总体规划。项目的建设有利于四平市学前教育的发展，政府持支持态度。本项目的建设对四平市的经济发展和社会稳定将产生积极作用，适应性较强。

项目建设地点位于吉林省四平市铁西区泉沟村吉林师范大学分院院内。

项目的建设与不同利益群体间的互适性较强；项目的建设需要当地提供的电力、通信等基础设施条件具备，项目的建设为当地的社会环境、人文条件等社会因素所接纳，社会对项目的适应性和可接受程度较高。

（3）项目建设有利于整合地区资源，促进教育事业发展。

随着我国社会主义市场经济的发展，特别是在经济全球化深入发展的形势下，大力发展职业教育为社会主义现代化建设培养高素质劳动者和应用型专门人才，直接关系我国工业化、现代化的进程，关系社会主义现代化战略目标的实现。职业教育面向着最大多数的劳动者、在科技加速发展、产业结构不断调整、升级的社会中，与他们的学习、就业等多方面的切身利益紧密相关，也是他们实现人的全面发展的重要方面，只有大力发展职业教育事业，从广大劳动人民的利益出发，不断提高工人、农民、知识分子和其他劳动群众以及全体人民的思想素质和科学文化素质，不断提高他们的劳动技能和创造才能，充分发挥他们的积极性、主动性和创造性。

（4）本项目的建设是适应四平市发展适合教育业的需要，对促进地区经济发展有重要意义。

依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要和2035年远景目标》，十四五期间，提升全民教育水平，全面贯彻党的教育方针，坚持教育优先发展，加快完善现代教育体系，全面提高教育质量，促进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。科学推进城乡义务教育公办学校标准化建设，优化教育布局。

学前教育是教育的萌芽时期，也是终身学习的开端，通过对婴幼儿的启蒙教育，为其小学阶段的学习奠定基础。学前教育的实施效果与我国整体人口素质的提升息息相关，是涉及民族兴衰的重要问题，作为重要的民生基础工程，学前教育逐步呈现出强劲的发展势头，越来越得到了全党全社会的高度重视。党和国家出台了一系列关于推动学前教育改革发展的文件和政策，为学前教育事业发展和教师教育指明了方向。2018 年，中共中央国务院出台的《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》中明确提出，要“全面提高幼儿园教师质量，建设一支高素质善保教的教师队伍”，同时指出要“建立幼儿园教师全员培训制度，切实提升幼儿园教师科学保教能力”，明确要求“加大幼儿园园长、乡村幼儿园教师、普惠性民办幼儿园教师的培训力度”，全面提高幼儿园教育质量，这是党中央国务院对我们的殷切希望，也是新时代赋予我们的神圣使命，当前，幼儿教师普遍面临专业技能素质提升的强烈需求，传统幼师比较普遍的存在着素质结构欠缺的问题、专业技能不达标的问题必须要引起我们的高度重视和提升。全面两孩、三孩政策的实施，婴幼儿照护服务需求愈发旺盛，专业的幼儿照护人才面临巨大缺口，国家教育部推行 1+x 证书制度试点，幼儿照护职业技能等级证书是第三批证书，靶向式解决‘托育从业人员能力水平无法准确评价’的堵点问题，改善技能服务对市场价格信号不灵敏情况，为畅通从业人员职称、职务晋升路径奠定基础。另一方面，因为职业技能等级证书既是职业技能水平的凭证，也是对学习成果的认定，能促进资历的跨领域、跨行业、跨地区的相互认可，与可从业人员职业资格准入制度对接。高职院校作为培养学前教育、托育托幼人才的摇篮，肩负着为我国经济社会发展提供了有力的学前教育人才和智力支撑，服务经济社会发展的双重任务，应深化办学模式改革，坚持职前培养、职后培训一体化，发挥高校办学资源与办学优势，更好服务于地方经济社会发展。从服务目标来说，从培养学生实践能力，到培养技能型人才的技术技能，再到社会全体劳动者的就业再培训。从服务功能来说，从教学培训逐步发展为职业技能鉴定、就业服务、技术研发和社会生产，充分体现了职业教育的跨界本质。为完成高职院校的双重任务，促进学前教育专业教学质量提升，满足新时代对0-6岁技能型人才培养需求和经济社会发展需求，满足服务建设现代化经济体系和实现学前教育人才更高质量更充分就业、创业的需要，满足区域内对学前教育相关类职业技能的提升需求服务。离不开构建实习、实训、实产融合发展的现代职业教育复合型共享资源平台的建设，离不开具有辐射引领作用、高水平、专业化、训育结合的复合型实习实训基地建设，以此来满足四平及其辐射区域对学前教育类相关的培养、培训、大赛、研学等相关服务之需。在此形势下对学前教育专业实习实训基地建设更为迫切。

因此，该项目建设是十分必要的。

2.公益性

本项目建设属公共项目建设，是非盈利性公益事业项目，这类项目的财务评价方法与盈利性项目有所不同，一般不计算项目的财务内部收益率、财务净现值、投资回收期。根据国家发展改革委、建设部印发发改投资[2006]1325号文审定出版的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定，本项目财务评价只作单位功能(或者单位使用效益)投资等指标测算。

3.收益性

预测期内各年收入合计67,199.73万元，应交税金合计 2,793.32 万元，其他运营成本合计14,900.31万元，经营净收益合计52,299.42万元。

该项目具有较强的收益性。

（二）项目建设投资合规性与项目成熟度

1.建设投资合规性

项目总投资估算及资金筹措：根据项目初步设计批复总投资34,435.64万元,其中:建设投资为32,778.74万元，建设期利息1,656.90万元。建设投资包括：建筑工程费22,499.81万元，设备购置费1,077.25万元，安装工程费1,679.76万元，工程建设其它费5,093.86万元，基本预备费2,428.06万元。

由于筹资期限、预测利率等融资因素的变化，项目预期建设期利息发生变化，预期项目动态投资额为33,512.60万元，其中建设投资为32,778.74万元、建设期利息为733.86万元。

资金来源：申请专项债资金26,300.00万元，剩余资金由地方配套资金解决。

（1）投资规模与建设规模匹配并经过详细论证；

本项目总投资为33,512.60万元，由其他项目已发行债券资金调整到本项目6,713.00万元。项目规划总用地面积108359m2，新建总建筑面积为55255.44m2。其中：新建食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；五公寓建筑面积14802.96m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；图书馆建筑面积为5797.14m2；门卫建筑面积84.91m2；设备用房建筑面积549.24m2，其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2；原有消防水池改造，新建建筑物室内外给排水、采暖、空调、电气等附属设备设施；以及其他相关配套设施。

（2）项目建设投资渠道合法合规，科学规范；

本项目财政预算资金7,212.60万元，资金将根据实际需要纳入财政预算。四平市本次拟发行四平市学前教育实习实训基地建设项目专项债券26300万元，其中2023年已发行融资专项债券7100万元、2024年拟融资专项债券12487万元，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，专项债券利率暂按3.80%进行测算,期限为20年，每半年支付一次利息，在债券存续期最后五年全额偿还本金。

由其他项目已发行债券资金调整到本项目6,713.00万元,最长期限20年。

（3）项目投资规模与地区经济发展相匹配。

因此，该项目的建设投资合法合规，具有较强合规性。

2.项目成熟度

（1）项目已经取得的相关批件

2022年6月27日，四平市发展和改革委员会作出《关于吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字[2022]21号），批复如下：经研究准予建设。项目名称为吉林师范大学分院扩建项目；项目法人单位为吉林师范大学分院；建设地点为吉林省四平市铁西区平西乡泉沟村，吉林师范大学分院院内。建设规模为校区总占地面积108161.9㎡，建筑物总建筑面积为85515.4㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为43908.4㎡）。项目建成后可容纳3000名学生学习。建设内容为新建建筑物总建筑面积为43908.4㎡。其中第五公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第六公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第七公寓楼建筑面积为4283.52㎡，洗浴中心建筑面积为1775.34㎡，图书馆建筑面积为2484.8㎡，体育馆建筑面积为8370.5㎡，报告厅建筑面积为2556.16㎡，大学生实训中心建筑面积为7685.88㎡，食堂建筑面积为5697.16㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为200㎡。建设期限为28个月。项目总投资为29393.74万元，该项目建设资金拟通过申请专项债22380万元，地方配套7013.74万元。

2022年9月21日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字[2022]30号），批复如下：同意吉林师范大学分院扩建项目可行性研究报告变更。项目名称变更：由原来的“吉林师范大学分院扩建项目”变更为“四平市学前教育实习实训基地建设项目”；建设规模变更：由原来的“校区总占地面积108161.9㎡，建筑物总建筑面积为85515.4㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为43908.4㎡）。项目建成后可容纳3000名学生学习。”现调整为：校区总占地面积108359㎡，建筑物总建筑面积为97741.68㎡（其中现有建筑物可使用建筑面积为26599㎡，废弃建筑物建筑面积为15008㎡，本次新建建筑面积为56134.68㎡）。项目建成后可容纳3300名学生学习。建设内容：原“新建建筑物总建筑面积为43908.4㎡。其中第五公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第六公寓楼建筑面积为4727.52㎡，第七公寓楼建筑面积为4283.52㎡，洗浴中心建筑面积为1775.34㎡，图书馆建筑面积为2484.8㎡，体育馆建筑面积为8370.5㎡，报告厅建筑面积为2556.16㎡，大学生实训中心建筑面积为7685.88㎡，食堂建筑面积为5697.16㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为200㎡。现调整为：新建建筑物总建筑面积为56134.68㎡。其中第五公寓楼建筑面积为5682.20㎡，第六公寓楼建筑面积为5682.20㎡，第七公寓楼建筑面积为3379.34㎡，洗浴中心（含快递一站）建筑面积为2187.14㎡，图书馆建筑面积为4558.04㎡，大学生体育教育活动中心建筑面积为10256.75㎡，报告厅建筑面积为5674.34㎡，大学生实训中心建筑面积为7262.40㎡，食堂建筑面积为6044.29㎡，锅炉房建筑面积为1400㎡，门卫建筑面积为141.04㎡，新增教学附属用房建筑面积为3866.94㎡。项目总投资34558.88万元。其中申请专项债劵资金26300万元，地方配套8258.88万元。其余内容不变，仍按四发改审批字[2022]21号文件执行。

2022年11月3日，四平市自然资源局作出《关于四平市学前教育实习实训基地建设项目用地预审与选址意见书》，载明四平市学前教育实习实训基地建设项目符合四平市城市总体规划。该项目位于吉林省四平市铁西区平西乡吉林师范大学分院院内。

2023年6月25日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整四平市学前教育实习实训基地建设项目可行性研究报告的批复》（四发改审批字[2023]41号），批复如下：一、项目名称及在线审批监管平台代码为四平市学前教育实习实训基地建设项目（项目代码：2206-220300-04-01-472029）二、调整后的主要内容：（一）建设规模及主要建设内容：建设规模：校区总占地面积为108359.00m2建筑物总建筑面积为93690.5m2（其中现有建筑物可使用建筑面积为26435.06m2，拆除建筑物建筑面积为553m2，废弃建筑物建筑面积为12000m2，本次新建建筑面积55255.44m2）。项目建成后可容纳3300名学生学习。

建筑内容：新建总建筑面积为55255.44m2。其中图书馆建筑面积为5797.14m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；五公寓建筑面积14802.96m2；食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；设备用房建筑面积549.24m2；（其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2）；门卫建筑面积84.91m2。

2023年7月12日，四平市发展和改革委员会作出《关于调整四平市学前教育实习实训基地建设项目初步设计的批复》（四发改审批字[2023]47号），批复如下：一、项目名称及在线审批监管平台代码为四平市学前教育实习实训基地建设项目（项目代码：2206-220300-04-01-472029）；二、项目法人单位：吉林师范大学分院；三、建设规模及主要建设内容：项目规划总用地面积108359m2，新建总建筑面积为55255.44m2。其中：新建食堂及洗浴附属用房建筑面积7964.71m2；教学附属用房建筑面积为3772.7m2；五公寓建筑面积14802.96m2；大学生活动用房建筑面积为4623.01m2；大学生实训中心建筑面积为7513.48m2；大学生体育教学活动中心建筑面积为10147.29m2；图书馆建筑面积为5797.14m2；门卫建筑面积84.91m2；设备用房建筑面积549.24m2，其中地上建筑面积86.86m2，地下建筑面积462.38m2；原有消防水池改造，新建建筑物室内外给排水、采暖、空调、电气等附属设备设施；以及其他相关配套设施。

（2）正在办理的相关批件。

正在办理工程规划许可证。

（3）已取得的相关批件及计划取得时间

规划用地许可证于2023年6月19日取得。

工程规划许可证计划2023年8月取得。

（4）土地征拆、土地手续的进行情况

土地征拆已完成、土地手续已完成。

（5）相关配套的基础设施是否完善或推进程度

项目所在地道路、供水、排水、供电等可正常接入，能够保障项目顺利进行。

（6）项目计划开工时间

2023年7月。

（7）预计年内能完成的工程部分及工作总量

预计年内能完成四平市学前教育实习实训基地建设项目工程基础等部分工程，土地平整、道路、供电及排水等基础建设。

因此，该项目属于成熟度较高的项目。

（三）项目资金来源和到位可行性

1.资金来源

项目严格界定专项债支持范围，建设单位将通过建立严格的资金管理制度、财务管理制度，严格把控资金的使用与审批，加强成本控制。四平市学前教育实习实训基地建设项目财政预算资金7,212.60万元。资金支持方式科学合理。财政部门和其他部门没有其他资金重复投入。

2.到位可行性

建设单位根据筹资目标和规划，结合年度全面预算，拟订筹资方案，明确筹资用途、规模、结构和方式等相关内容，对筹资成本和潜在风险做出充分估计，筹资风险可控。本项目总投资为33,512.60万元。本次计划发行债券资金26,300.00万元，其中2023年已发行融资专项债券7,100万元、2024年拟融资专项债券12,487万元；由其他项目已发行债券资金调整到本项目6,713.00万元,最长期限20年。四平市学前教育实习实训基地建设项财政预算资金7,212.60万元将根据实际需要纳入财政预算。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

本项目全部收益来源于学费、住宿等收入。

1.项目收入

本项目经营收入合计67,199.73万元，其中学费收入合计 21,492.92 万元，住宿费收入合计7,688.17万元，资产出租收入合计 9,398.21万元，培训收入合计18,805.50万元，函授收入合计9,814.93万元。充分考虑经济增长及市场环境，项目对政策进行了充分论证，不会对项目有不良影响。在项目存续期内，项目的净收益合计为 52,299.42万元。

2.项目成本

本项目的主要成本有薪酬支出、商品和服务支出、资本性支出和课时费等。项目制定计划控制指标和制度，对支出进行指导、监督、调节和限制，及时纠正将要发生的偏差，把各项生产费用控制在计划成本的范围之内，保证成本目标的实现。必须遵循以下基本原则：一是成本最低化原则；二是全面成本控制原则；三是动态控制原则；四是目标管理原则。测算充分，成本控制措施科学有效。

综上，项目收入测算充分、项目收益稳定，不易受到政策及市场环境影响。成本控制措施有效，预测科学合理。

（五）债券资金需求合理性

经测算，在项目承办单位提供的相关资料，对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的四平市学前教育实习实训基地建设项目经营收入对融资本息覆盖倍数为1.55，经营净收益对融资本息覆盖倍数为1.20。能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划可行性

项目债券期为20年期债券，债券还本付息方式为每半年支付一次利息，采用提前分年还本方式，债券存续期后五年每年年末等额偿还本金。经初步测算收益时序及偿债计划，预计可用于偿债净收益为52,299.42万元，可满足偿还的债券本息 43,410.01 万元的要求。项目收益对债券融资本息的覆盖倍数计算为1.20倍，偿债保障性较高，偿债计划可行。

（2）偿债风险点及应对措施

1.财务风险

财务风险是指由于项目周期较长，投资金额大，建设过程中受市场因素，人工成本及材料成本价格大幅上涨，将导致建设成本增加，实际建设成本超出预算。

风险控制措施：一是优化施工方案，合理安排工期；二是做好招投标工作，选择信誉良好、资质等级高的施工单位；三是认真复核工程量，对建安工程采取固定总价合同，控制建设成本；四是建立投资成本分析制度，定期开展成本分析，杜绝不合理支出。

2.工程建设风险

工程建设风险主要包括项目实施过程中存在的安全、质量的风险。

风险控制措施：提高安全防范的管理并梳理安全管理的责任意识，对工程施工进行全程、全面的动态安全管理，根据项目的具体环境，对工程的各个环节制定有效的约束和控制，切实落实好工程的安全责任，确保安全管理与生存同步，以保障和促进工程施工的顺利进行，尽量避免各类施工事故的发生，保障施工人员、周围民众的人身安全；加强对施工单位安全、质量工作的资金投入，发挥监理人员在安全及质量方面的监督管理作用。

3.市场风险

市场风险是指在专项债券存续期内，如遇债务资本市场利率上涨，增加项目的财务成本，有可能影响项目投资收益平衡。

风险控制措施：合理安排项目资本金到位的时间，积极争取项目国家专项补助资金，选择合适的债券发行窗口，降低债券发行利率，控制项目融资成本。

（七）绩效目标合理性

本项目绩效目标与项目规划的一致，与预算资金相匹配，同时绩效目标可量化比较。预计到2024年10月项目竣工验收。绩效指标合理、可考核，建设内容根据实现绩效目标确定，据此计算的建设投资与申报预算资金量相匹配。

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项。

无

七、项目单位介绍

1.基本信息

承办单位：吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）

单位性质：事业单位法人

举办单位：

开办资金：人民币2829万元

负责人：于勇

经费来源：财政补助(自收自支)

住所：四平市铁西区平西乡泉沟村

宗旨和业务范围：开展幼儿师范中等职业教育；以衔接形式开展高等职业教育；开展幼教职前、职后的培训工作；开展相关的教学科研工作；开展幼儿艺术中等职业教育。

八、部门分工及责任

在依法合规、确保工程质量安全的前提下，主管部门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，推动新建项目早见成效。

四平市教育局：

负责按照政府债务管理要求并根据专项债务风险、项目收入等因素，复核项目资金需求，做好专项债券额度管理、预算管理、发行准备、资金监管等工作。

四平市发展和改革委员会：

负责按照相关规定履行项目审批手续，审核项目资金需求，确保项目真实、准确、完整；做好政府债务管理系统的衔接，加强对项目实施情况的监控和后续监督，确保项目收益与融资平衡；确保债券资金年度内支出，形成实物工作量。

吉林师范大学分院（四平幼儿艺术学校）：

负责测算提出项目资金需求，配合提供专项债券发行相关材料，规范使用专项债券资金，勉力提高资金使用效益。

九、债券资金使用、偿还保障措施

（一）纳入财政专户管理

该笔专项债券发行和资金到位后，按照省级财政专项债管理要求，财政部门将开设债券资金专户，债券资金纳入财政专户管理。

（二）项目单位在拨付过程中将设立三方监管账户

在相关资金拨付过程，项目单位将设立三方监管账户，与专户银行签订规范的服务协议，保证资金按债券信息披露文件约定的用途使用。

（三）项目单位在债券还本付息过程中将设立还款准备账户用于归集债券还本付息资金

项目单位按照专项债管理要求在债券还本付息过程中将设立还款准备账户用于归集债券还本付息资金，保证债券本息能够按时偿还。