莎车县第二中等职业技术学校（莎车县高级技工学校）实训基地设备项目专项债券收益平衡方案

莎车县高级技工学校

2019 年 12 月

莎车县技工学校文件

莎车县第二中等职业技术学校（莎车县高级技工学校）实训基地设备项目专项债券收益平衡方案

一、项目概况

项目名称：莎车县第二中等职业技术学校（莎车县高级技工学校）实训基地设备项目（以下简称“本项目”）。

项目建设地点：莎车县迎宾大道 21 号。

项目建设规模及内容：本项目主要购置汽车维修、焊接加工、服装设计与制作、电工电子、建筑装修、电子商务等实训基地相关设备及智慧校园建设、校园文化建设等相关设施设备。具体建设内容如下：

表 1-1 建设项目明细表

单位：万元

序号	项目名称	建设性质	建筑面积（㎡）	总投资	建设内容
1	汽车维修实训基地	扩建	2,100.00	366.25	设备购置
2	焊接加工实训基地	扩建	1,100.00	362.50	设备购置
3	服装设计与制作实训基地	扩建	1,034.00	187.50	设备购置
4	烹饪与餐厅服务实训室	扩建	1,200.00	252.50	设备购置
5	电工电子实训室	扩建	500.00	250.00	设备购置
6	美容美发实训室	扩建	300.00	75.00	设备购置
7	学生食堂设备	新建	4,000.00	290.00	设备购置
8	现代物流实训室	新建	200.00	250.00	设备购置
9	园林园艺实训室	新建	400.00	150.00	设备购置
10	建筑装饰实训基地	改建	800.00	250.00	设备购置
11	电子商务实训室	新建	240.00	125.00	设备购置
12	水暖供排水实训室	新建	240.00	125.00	设备购置
13	计算机网络技术与系统维护实训室	新建	400.00	416.25	设备购置
14	智慧校园建设	改建		250.00	设备购置
15	校园文化建设	改建		175.00	设备购置
16	课程资源建设	扩建		125.00	教学资源建设
17	校园绿化	新建		400.00	设备购置
18	职业高中服装设计与工艺专业设备	新建		500.00	设备购置
合计				4,250.00	

项目总投资：项目总投资 4,250.00 万元，其中：设备费 4,125.00 万元，教学资源建设费 125.00 万元。

资金筹措方式：项目总投资 4,250.00 万元，其中：自筹资金 1,250.00 万元，申请地方政府专项债券 3,000.00 万元。

二、项目重大经济社会效益分析

（一）项目建设背景

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，是发展之需、

民生之要。加快发展现代职业教育，是党中央、国务院的重大战略部署和自治区党委、政府的重要战略选择，对于深入实施“科教兴新”战略，加快经济结构转型升级，创新驱动丝绸之路经济带核心区建设，促进就业民生具有十分重要的意义

习近平总书记重要指示集中体现了新时期中央关于职业教育的功能新定位、形势新判断、工作新部署。职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，是广大青年打开通向成功成才大门的重要途径，肩负着培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要职责。抓好职业教育工作，既是教育改革的战略性问题，又是重大的经济和民生问题，必须摆在更加突出的战略位置，作为深化教育领域综合改革的战略突破口和转方式调结构惠民生的战略支点，推动职业教育与经济社会同步发展，助推“中国制造”走向“优质制造”和“精品制造”。要树立正确人才观，牢牢把握服务发展、促进就业的办学方向，把提高职业技能和培养职业精神高度融合，努力培养数以亿计的高素劳动者和技术技能人才。党中央提出的“一带一路”发展战略，喀什是重点。莎车县做为喀什地区第一大县，肩负着重要责任，也迎来了大发展的好时机。目前莎车县大力招商，建立了工业园区，但园区企业都存在着缺乏高素质的劳动力可用的困境。莎车县高级技工学校每年毕业学生近 1800 人，毕业生平均起薪为 1200 元，建设技师学院以后后学生数量和人才培养质量将更加提升，能够更加满足莎车县行业企业的用人需求。每个就业学生带动一个家庭脱贫致富，将为莎车县脱贫攻坚贡献出重要力量。

到 2020 年，基本实现教育现代化，新疆教育发展水平在西部地区跃居前列，成为丝绸之路经济带上重要的教育中心。教育主动适应经济发展新常态和支撑社会稳定的能力全面增强，社会主义办学阵地进一步巩固。实现更高水平的普及教育。普及学前教育，学前三年幼儿入园率达到 85%以上；义务教育成果进一步巩固，基本实现县域内均衡发展，九年义务教育巩固率达到 95%左右；加快普及高中阶段教育，高中阶段毛入学率达到 90%，现代职业教育体系基本建成；高等学校布局和学科专业结构进一步优化，高等教育毛入学率达到 40%。

（二）项目建设的可行性

1. 莎车县职业教育布局和人才培养的需要

莎车县技工学校目前人才培养以中职学历、初级工和中级工为主，不能满足莎车县行业产业对人才需求多样化、梯队式的需要。“十三五”发展规划明确提出铅锌冶炼、纺织服装、特色种植养殖、农副产品加工、商贸物流等八大产业发展。目前全县农副产品加工行业、汽修行业、服装行业、建筑与装修行业等都急需高级工、技师层次的高技能人才，才能满足产业发展需求。因此建设技师学院可以得到更多的社会资源支持，紧跟莎车县社会经济发展需求确定培养专业，培养更高层次人才。

2. 莎车县的脱贫攻坚的需要

本项目建成后，实训基地操作工位将达到 1500 个、在校生人数达到 7000 人，为莎车县附近三个县未升学初高中毕业生进行职业技能培养，为少数民族接受中等职业教育学生提供优良的教学和实习实训环境，同时通过莎车本地就业。学生和培训人员的就业创业，为新疆二、三业提供适应企业需求的技能型劳动人才，提高莎车附近县技工学生的就业率和就业质量，提高家庭收入，从而促进社会稳定和经济发展、保证稳定就业、莎车县的脱贫攻坚做出贡献。

所以，本项目建设是可行的。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目经济效益评价计算期。

本项目经济效益评价计算期为2020年至2029年，其中建设期2019年至2020年。

（二）项目预期收入预测。

本项目的收入主要来源于学费、住宿费、培训费等。

1、财政拨款收入

2019 年财政拨款收入 1,430.30 万元。预期未来评价期，学生人数趋于饱和，相关收入维持 2019 年水平。预测总收入为 14,303.00 万元。

2、经营收入

2019 年培训收入为 282.04 万元。预期未来评价期，参加培训人数不会变化太大，相关收入维持 2019 年水平。预测总收入为 2,820.40 万元。

表 3-1 项目预期收入情况表

单位：万元

项目	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
财政拨款收入	14,303.00	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30
经营收入	2,820.40	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04
合计	17,123.40	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34

（三）项目支出预测

1、项目建设成本

本项目总投资为4250万元，其中：设备费 4,125.00万元，教学资源建设费125.00万元。

2、项目运营期成本

项目运营期主要成本有外购材料成本、外购水电成本、工资福利费、修理费用其他费用。根据项目实际情况预计项目运营期年运营成本为717.82万元。

表 3-2　分年度投资支出计划表

单位：万元

项目	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
设备费用	4,125.00	4,125.00									
教学资源建设费用	125.00	125.00									
利息费用	1,260.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
发行费用	3.00	3.00									
运营期活动支出	7,178.20	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82
偿还本金支出	3,000.00										3,000.00
合计	15,691.20	5,096.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	3,843.82

（1）、发行费

本项目债券发行费用为债券发行金额的 1‰预计，按债券发行金额的 1‰预计的债券发行费用为 3.00 万元。

（2）、债券利息

按照本项目专项债券发行计划，以年利率 4.2%预计每年利息支出，10 年期按照每半年支付利息。本项目债券利息支出如下表所示：

表 3-4　2020-2029 年债券利息支出预测

单位：万元

年 份	债务利息支出
2020 年	126.00
2021 年	126.00
2022 年	126.00
2023 年	126.00
2024 年	126.00
2025 年	126.00
2026 年	126.00
2027 年	126.00
2028 年	126.00
2029 年	126.00
合计	1,260.00

（四）项目收益与融资自求平衡分析

项目正式使用后，年收益 1,712.34 万元，年成本合计为 843.82 万元。年可节余 868.52 万元。

（五）项目还款计划评估

本项目拟申请地方政府专项债券资金 3,000.00 万元，专项债券借款期是 10 年，主要还款来源是学费、住宿费、培训费等。通过对项目效益的测算，项目债券还本付息总额 4,260.00 万元，项目收益可足额归还债券本息。具体内容见下表：

表 3-5 项目现金流量表

单位：万元

项目	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
项目现金流入	21,373.40	5,962.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34
业务活动现金流入	17,123.40	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34	1,712.34
财政拨款收入	14,303.00	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30	1,430.30
经营收入	2,820.40	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04	282.04
融资活动现金流入	3,000.00	3,000.00									
债券融资款	3,000.00	3,000.00									
资本金投入	1,250.00	1,250.00									
项目现金流出	15,691.20	5,096.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	843.82	3,843.82
业务活动现金流出	4,250.00	4,250.00									
设备费用	4,125.00	4,125.00									
教学资源建设费用	125.00	125.00									
经营活动成本流出	7,178.20	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82	717.82
融资活动现金流出	4,263.00	129.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	3,126.00
债券发行费用	3.00	3.00									
偿还债券本金	3,000.00										3,000.00
支付债券利息	1,260.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
期初现金			865.52	1,734.04	2,602.56	3,471.08	4,339.60	5,208.12	6,076.64	6,945.16	7,813.68
期内变动	5,682.20	865.52	868.52	868.52	868.52	868.52	868.52	868.52	868.52	868.52	-2,131.48
期末现金	5,682.20	865.52	1,734.04	2,602.56	3,471.08	4,339.60	5,208.12	6,076.64	6,945.16	7,813.68	5,682.20

按照预计条件的项目现金流量表结果，项目存续期内业务活动现金流入合计 17,123.40 万元，现金流出合计 7,178.20 万元，净现金流 9,945.20 万元，债券本息合计 4,260.00 万元，可达到的债券本息覆盖倍数为 2.33 倍，还本付息资金有充分保障。

四、项目融资与自收益平衡结论：

（一）项目总投资 4,250.00 万元，其中申请地方政府专项债券资金 3,000.00 万元，自筹资金 1,250.00 万元。

（二）本项目预期收益合计为 17,123.40 万元，与项目总投资 4,250.00 万元（发债资金 3000 万元）相比，项目预期收益完全覆盖项目总投资以及发债资金，项目计算期末累计净现金流 5,682.20 万元，财务方案尚可行。

（三）本项目存续期内的债券本息覆盖倍数为 2.33，项目的还本付息保障程度较高，偿债能力较好。

莎车县高级技工学校

2019 年 12 月 5 日