云南省楚雄彝族自治州民族中学

2024年预算重点领域财政项目文本公开

一、项目名称

搬迁建设项目PPP模式运营期政府缺口性补助资金

二、立项依据

根据2019年4月9日召开的十二届人民政府第56次常务会议，原则同意了《楚雄州民族中学搬迁政府和社会资本合作PPP项目实施方案》，依据《方案》的内容明确，对社会资本方每年运营期政府缺口性补助资金由州政府通过预算下达方式予以补助。

三、项目实施单位

云南省楚雄彝族自治州民族中学。

四、项目基本概况

云南省楚雄彝族自治州民族中学搬迁建设项目，是州委、州人民政府确定的建州60周年新开工重点建设项目，也是我州“四个一百”重点建设项目。该项目用地202.98亩，建筑面积近13万平方米，采用PPP模式建设，根据资金投入计划及融资成本，估算投资为41400.46万元，预计建设期利息约3,087.67万元，PPP模式建设期总投资约44,488.13万元，项目资本金为11,122.00万元，占总投资比例为25%，政府出资5,233.00万元，政府持股比例为 47.05%；社会资本权益出资5,889.00万元，持股比例为 52.95%，剩余33,366.13万元（含建设期利息3,087.67万元）由项目公司筹集，本项目为 BOT 项目，合作期为 21 年，其中建设期 2 年，运营期19年。《楚雄州民族中学搬迁政府和社会资本合作PPP项目实施方案》中明确规定，对社会资本方每年运营期政府缺口性补助资金由州政府通过预算方式下达，根据方案对运营期政府缺口性补助资金支出的测算，2024年1-12月预计支付3604.79 万元。

五、项目实施内容

云南省楚雄彝族自治州民族中学政府缺口性补助支出方案是参照《政府和社会资本合作项目财政承受能力论证指引》，在财金〔2015〕21 号文政府补助公式的基础上根据项目建设和运营的具体情况进行调整，并采用如下公式进行可行性缺口补助计算：政府当年实际补助金额={ [社会资本年投资收益+年到期融资本金及利息+年度运营维护付费(含合理利润)}×K+当年应缴税费- 当年经营收入-年间调整。公式中：

（一）社会资本年投资收益408.57万元

社会资本年投资收益＝[社会资本权益投资÷财政运营补贴周期]×(1+年度折现率) n ×( 1+ 合理利润率)，其中n 为折现年系数；

（二）偿还金融资金贷款3077.38万元

年偿还金融机构贷款本息=金融机构贷款总额×[央行同期五年以上贷款基准利率上浮 30%× (1+央行同期五年以上贷款基准利率上浮 30%) n]÷[ (1+央行同期五年以上贷款基准利率上浮 30%) n- 1]，其中n=19 年。

（三）运营成本及合理利润432.22万元，年度运营维护付费=经审计的运营维护成本\* (1+年回报率)。

（四）当年应缴税费2.4万元。当年应缴税费仅指运营期包括的流转税、附加税、房产税、所得税等相关税费。

（五）当年经营收入为315.78万元。经营收入当年度经审计确认的项目经营收入。

（六）协议调整0

根据以上公式计算2024年政府缺口性补助3604.79万元。

六、资金安排情况

根据《楚雄州民族中学搬迁政府和社会资本合作PPP项目实施方案》中对运营期政府缺口性补助资金支出的测算， 2024年1-12月预计支付3604.79万元。

七、项目实施计划

2024年政府缺口性补助支付计划明细，分四期每期25%的比例进行支付，第一期于2024年3月份内完成支付，支付金额为901.1975万元，（支付第一期时根据绩效结果调整第一期可行性缺口补助资金）。第二期于2024年6 月1日前完成支付，支付金额901.1975万元，第三期于每年9月10日前完成，支付金额为901.1975万元，第四期于每年12月1日前完成，支付金额为901.1975万元。

八、项目实施成效

（一）学校通过PPP项目的实施，实现了新校区的整体搬迁，新校区的建成实现了我校规模、结构、质量和效益的内在统一，本项目的建设，符合楚雄州教育优先发展的战略规划，有效完善教学设施，优化办学条件，提高办学水平， 并且有利于我校扩大招生规模，为高一级院校输送优秀生源， 为当地经济建设培养更多储备型、实用型及专业化人才，更好地适应楚雄州经济发展及社会进程的人才需要。进一步深化教育改革，全面实施素质教育，巩固和提高义务教育水平， 大力发展职业教育，提高教育质量，促进教育公平，推动教育持续健康协调发展，提供优质、全面的办学环境。

（二）学校每年政府缺口性助的主要用途为归还建设期的银行贷款本金和利息支出及社会资本金的年投资收益，其余为运期的维护成本，按照投资协议的相关内容学校过对项目公司考核的运营内容主要包含（1）对学校水电管线运营维护，主要包括水电管线维护、维修、更换工作,保障学校供水供电管线的正常运转。（2）排污管理，主要包括楼房排污管道、化粪池等排污工作。建(构)筑物设施维修维护工作。（3）卫生保洁工作：主要涉及学校公共区域，教学楼、办公楼公共区域, 公共道路等。（4）绿化养护工作：主要涉及学校公共区域绿化管养。通过对项目公司以上内容的运营，使校园校舍的使用效率得到加强，环境更加优美，为教育教学的质量提升提供强有利的保障。项目开始运营后，该项目预计实现的主要绩效目标为服务质量效果验收合格率≥95%，2024年12月前支付率≥95%，履约计划完成率=95%,有效的提升民族教育的办学条件，学校新建校区的服务功能和设施便利情况提升社会满意度达90%以上。

**云南省楚雄彝族自治州民族中学**

**2024年2月28日**