

<p>项目收益预测依据</p>	<p>一、新秀罗芳片区09-10地块幼儿园、银湖片区07-03地块幼儿园收入：各幼儿园均以保教费收入等作为专项债券还本付息资金来源。按照《深圳市学前教育管理暂行办法》（市政府令197号）规定，公办幼儿园保教费实行按月收费，经家长同意可按学期收费。采取按月收费的，学期与假期交叉月份，幼儿园在园天数超过4天（不含4天）但不足当月法定工作日数一半的，按半个月收取；超过当月法定工作日数一半的，按全月收取。采取按学期收费的，每个学期按5个月计算。因此本测算保教费收入计算公式如下：每年保教费收入=收费标准×人数×收费月数（足额收费为10个月）。</p> <p>根据《深圳市发展改革委员会深圳市教育局深圳市财政委关于调整公办幼儿园收费标准的文件》，深圳市全日制公办幼儿园保教费收费标准如下：省一级1,008元/人·月；市一级966元/人·月；区一级921元/人·月；未评级840元/人·月。各幼儿园参照接总园收费标准收取保教费、办学规模及对应收费情况：（360+270）*840*10=529万/年。</p> <p>成本：根据深圳市教育局关于印发《深圳市公办幼儿园管理暂行办法》（深教规〔2019〕3号）相关规定，公办幼儿园纳入财政实行“收支两条线”管理，公办幼儿园的日常运行经费实行以事定费管理，所需经费由同级财政给予保障。但考虑到深圳市学前教育支出分为基本支出及项目支出两部分，其中基本支出指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出。项目支出指在基本支出之外为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。因此本次发债建议考虑将基本支出作为运营成本费用，由保教费扣除运营成本费用后的净收入进行偿债。本项目考虑暂将保教费的20%作为运营成本费用。</p> <p>二、柏丽花园托育中心收入：</p> <p>1.全日托收入：柏丽花园托育中心拟设托班6个，提供100个托位。学费（含餐费）按照5000元/人·月标准进行测算。因此本测算全日托收入计算公式如下：每年全日托收入=托位数×含餐学费×收费月数（足额收费为11个月），全日托收入为550万元/年，本次测算首年按80%入托率计算。</p> <p>2.半日托收入：柏丽花园托育中心拟设置1个社区亲子陪伴中心。半日班学费3000元/人·月标准进行测算，满班18人。因此本测算半日托收入计算公式如下：每年半日托收入=班级人数×学费×收费月数（足额收费为11个月），半日托收入为59.4万元/年，本次测算首年按80%入托率计算。</p> <p>成本：柏丽花园托育中心定位为普惠性托育机构，应配备具有完全民事行为能力，品行良好，身心健康，热爱儿童，热爱保育工作的综合管理、保育照护、卫生健康、安全保障等工作人员。因此，本项目考虑成本主要为人员费用及部分运营费用，人员按照各园区实际需求及国家有关规定配备，柏丽花园托育中心年成本为475.89万元。</p>
-----------------	--