

2019年黑龙江省教育专项债券（二期）
--2019年黑龙江省政府专项债券（六期）
鹤岗市本级教育项目实施方案



一、区域情况

鹤岗市位于黑龙江省东北部，地处小兴安岭向三江平原的过渡地带，属中温带大陆性季风气候。西北部为低山丘陵区，东南部为三江平原西缘。北隔黑龙江与俄罗斯相望，东南临松花江与佳木斯接壤，西屏小兴安岭与伊春为邻，处在黑龙江、松花江、小兴安岭“两江一岭”围城的“金三角”区域。鹤岗的旅游资源丰富，原生态保存良好。鹤岗辖区面积14,784平方千米，下辖萝北、绥滨两个边境县和向阳、工农、南山、兴山、兴安、东山6个市辖区，人口109万。鹤岗市是国家重要煤炭基地之一，是东北重要的老工业基地。2018年鹤岗市地区生产总值为289.1亿元。

鹤岗市经济、财政数据

2016-2017年鹤岗市经济基本状况			
年份/项目	2016年	2017年	2018年
地区生产总值（亿元）	264.1	282.9	289.1
2016-2018年鹤岗市财政收支情况			
年份/项目	2016年	2017年	2018年
一般公共预算收入（亿元）	11.7	13.6	14.7
一般公共预算支出（亿元）	67.9	68.3	66.1
政府性基金收入（亿元）	1.6	2.9	1.3
其中：国有土地出让收入（亿元）	0.9	1.7	0.64
政府性基金支出（亿元）	4.03	2.1	3.4
其中：国有土地出让支出（亿元）	0.35	1.3	2.7

注：2016-2018年经济数据来源于统计年鉴，2016年-2017年财政收支状况数据为决算数，2018年财政收支状况数据为预算执行数。

二、发行计划

本项目 2019 拟发行专项债券 1,998.00 万元，债券期限为 15 年期，具体项目明细如下：

序号	项目单位	项目名称	2019 年拟发行专项债券额度	发行期限
1	鹤岗市教育第一幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	197.00	15
2	鹤岗市教育第二幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	150.00	15
3	鹤岗市教育第三幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	184.00	15
4	鹤岗市教育第四幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	194.00	15
5	鹤岗市教育第五幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	172.00	15
6	鹤岗市教育第六幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	207.00	15
7	鹤岗市教育第七幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	332.00	15
8	鹤岗市教育第八幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	117.00	15
9	鹤岗市教育红星幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	127.00	15
10	鹤岗市教育平安幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	172.00	15

11	鹤岗市教育松鹤幼儿园	鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程	146.00	15
合计			1,998.00	

三、项目建设背景和必要性

(一) 项目背景

幼儿教育是基础教育的重要组成部分，发展幼儿教育对于促进儿童身心全面健康发展，普及义务教育，提高国民整体素质，实现全面建设小康社会的奋斗目标具有重要意义。为促进幼儿教育事业的健康发展，国家不断出台了《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》等相关政策及文件支持幼儿教育事业。

根据《黑龙江省教育事业“十三五”发展规划》及鹤岗市教育规划，决定以幼儿园现有的教学力量为依托，维修改造幼儿园的配套设施等，完善幼儿园办学条件，充分利用教育资源优势，扩充可持续发展的资金来源，改善学校的办学环境，提高办学水平，以适应社会和群众对教育的需求，为国家培养更多更好的建设人才。鹤岗市教育局正是在此背景下提出了鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程建设项目。

(二) 项目建设必要性

项目的实施能够提高鹤岗市幼儿园办学条件，提高教学质量，为幼儿提供一个良好的教育环境，保障幼儿教育工作的正常开展，提高鹤岗市学前教育水平。同时，项目消防改造的实施能够提高鹤

岗市幼儿园日常学习工作的安全性，提高防范火灾能力，确保在校师生的生命和财产安全，为学前教育工作的未来发展提供保障。

四、项目概况

（一）项目名称

项目名称：鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程

本项目共涉及由鹤岗市 11 家幼儿园消防改造及改善办园条件工程，具体为鹤岗市教育第一幼儿园（以下简称“鹤岗一幼”）、鹤岗市教育第二幼儿园（以下简称“鹤岗二幼”）、鹤岗市教育第三幼儿园（以下简称“鹤岗三幼”）、鹤岗市教育第四幼儿园（以下简称“鹤岗四幼”）、鹤岗市教育第五幼儿园（以下简称“鹤岗五幼”）、鹤岗市教育第六幼儿园（以下简称“鹤岗六幼”）、鹤岗市教育第七幼儿园（以下简称“鹤岗七幼”）、鹤岗市教育第八幼儿园（以下简称“鹤岗八幼”）、鹤岗市教育红星幼儿园（以下简称“红星幼儿园”）、鹤岗市教育平安幼儿园（以下简称“平安幼儿园”）和鹤岗市教育松鹤幼儿园（以下简称“松鹤幼儿园”）。

（二）项目建设单位情况

项目主管部门：鹤岗市教育局

项目建设单位：鹤岗市教育第一幼儿园、鹤岗市教育第一幼儿园、鹤岗市教育第二幼儿园、鹤岗市教育第三幼儿园、鹤岗市教育第四幼儿园、鹤岗市教育第五幼儿园、鹤岗市教育第六幼儿园、鹤岗市教育第七幼儿园、鹤岗市教育第八幼儿园、鹤岗市教育红星幼儿园、鹤岗市教育平安幼儿园、鹤岗市教育松鹤幼儿园。

（三）项目建设地点

鹤岗一幼、二幼、三幼、四幼、五幼、六幼、七幼、八幼、红星、松鹤、平安等 11 所幼儿园院内。

（四）项目建设内容及规模

本项目主要建设内容分为幼儿园消防改造和幼儿园基建维修及设备采购工程，具体如下：

（1）消防改造：计划在鹤岗市一幼、二幼、三幼、四幼、五幼、六幼、七幼、红星、平安等 9 所幼儿园院内新建消防水池 9 座 360 立方米规格地下消防水池及安装室内喷淋水泵 18 台、室内消防水泵 18 台、室外消防水泵 18 台、消防给水罐 18 个、排污泵 18 台等设备；安装室外消防供水管线 DN100 共计 900 米及消防栓 27 个等。平安幼儿园增设室内喷淋系统 1 套；改造八幼、松鹤幼儿园等 2 所幼儿园室外消防设施，更换和安装室外消防供水设施室内喷淋水泵 4 台、室内消防水 4 台、室外消防水泵 4 台、消防给水罐 2 个、排污泵 4 台等设备；更换消防管线 DN100 管线 240m，增设室外消火栓 6 个。

（2）幼儿园基建维修及设备采购工程：本项目计划对鹤岗市学前阶段等 11 所幼儿园基建维修、设备采购项目共涉及 159 项内容，其中基建维修 50 项，设备采购 109 项。

（五）项目总投资估算

项目总投资 2,503 万元。

（六）项目建设期限

项目建设期为 6 个月，目前项目尚未开工建设。

五、项目投资估算与资金筹措方案

(一) 投资估算

根据《鹤岗市教育幼儿园消防改造及改善办园条件工程可行性研究报告》及相关批复文件，鹤岗一幼等11所幼儿园建设投资为2,501.00万元，建设期利息为0元（建设期不足1年不计取），债券发行费2.00万元（按债券发行金额的0.1%测算）。

综上，经调整后本项目的总投资为2503.00万元，投资明细情况如下：

项目总投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	投资金额
一、	鹤岗一幼项目	246.20
1	建设投资	246.00
1.1	建安工程费	214.84
1.2	工程其他费用	14.95
1.3	预备费	16.21
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.20
二、	鹤岗二幼项目	188.15
1	建设投资	188.00
1.1	建安工程费	162.64
1.2	工程其他费用	13.09
1.3	预备费	12.27
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.15
三、	鹤岗三幼项目	231.18

序号	项目名称	投资金额
1	建设投资	231.00
1.1	建安工程费	201.34
1.2	工程其他费用	14.47
1.3	预备费	15.19
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.18
四、	鹤岗四幼项目	243.19
1	建设投资	243.00
1.1	建安工程费	212.14
1.2	工程其他费用	14.85
1.3	预备费	16.01
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.19
五、	鹤岗五幼项目	215.17
1	建设投资	215.00
1.1	建安工程费	186.94
1.2	工程其他费用	13.95
1.3	预备费	14.11
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.17
六、	鹤岗六幼项目	259.21
1	建设投资	259.00
1.1	建安工程费	226.54
1.2	工程其他费用	15.37
1.3	预备费	17.09
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.21

序号	项目名称	投资金额
七、	鹤岗七幼项目	415.33
1	建设投资	415.00
1.1	建安工程费	366.94
1.2	工程其他费用	20.37
1.3	预备费	27.69
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.33
八、	鹤岗八幼项目	147.12
1	建设投资	147.00
1.1	建安工程费	130.30
1.2	工程其他费用	6.87
1.3	预备费	9.83
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.12
九、	红星幼儿园项目	159.13
1	建设投资	159.00
1.1	建安工程费	135.10
1.2	工程其他费用	13.17
1.3	预备费	10.73
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.13
十、	松鹤幼儿园项目	215.17
1	建设投资	215.00
1.1	建安工程费	186.94
1.2	工程其他费用	13.95
1.3	预备费	14.11
2	建设期利息	

序号	项目名称	投资金额
3	债券发行费	0.17
十一、	平安幼儿园项目	183.15
1	建设投资	183.00
1.1	建安工程费	158.14
1.2	工程其他费用	12.93
1.3	预备费	11.93
2	建设期利息	
3	债券发行费	0.15
	项目汇总	
1	建设投资	2,501.00
2	建设期利息	
3	债券发行费	2.00

(二) 资金筹措方案及资金使用方案

1、项目资金来源

项目总投资 2,503.00 万元，由资本金和债券资金构成。其中，由财政安排或幼儿园自筹资本金 505.00 万元，占总投资比例 20.18%；通过申请发行地方政府专项债券筹措 1,998.00 万元，占总投资比例 79.82 %。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	项目总投资	自有资金	专项债券资金
鹤岗一幼项目	246.20	49.20	197.00
鹤岗二幼项目	188.15	38.15	150.00
鹤岗三幼项目	231.18	47.18	184.00

鹤岗四幼项目	243.19	49.19	194.00
鹤岗五幼项目	215.17	43.17	172.00
鹤岗六幼项目	259.21	52.21	207.00
鹤岗七幼项目	415.33	83.33	332.00
鹤岗八幼项目	147.12	30.12	117.00
红星幼儿园项目	159.13	32.13	127.00
松鹤幼儿园项目	215.17	43.17	172.00
平安幼儿园项目	183.15	37.15	146.00
合计	2,503.00	505.00	1,998.00

2、资金使用计划

项目自筹资金及债券资金将按照项目建设进度使用，总投资2,503.00万元预计均于2019年投入。具体安排如下：

项目资金使用计划表

单位：万元

项目名称	2019年
鹤岗一幼项目	246.20
鹤岗二幼项目	188.15
鹤岗三幼项目	231.18
鹤岗四幼项目	243.19
鹤岗五幼项目	215.17
鹤岗六幼项目	259.21
鹤岗七幼项目	415.33
鹤岗八幼项目	147.12
红星幼儿园项目	159.13
松鹤幼儿园项目	215.17
平安幼儿园项目	183.15

合计	2,503.00
----	----------

六、预期收益及还本付息情况

(一) 收入情况

本次发行专项债券项目，以保教费收入还本付息，具体情况如下：

1、生源预测

鹤岗一幼、鹤岗二幼、鹤岗三幼、鹤岗四幼、鹤岗五幼、鹤岗六幼、鹤岗七幼、鹤岗八幼、红星幼儿园、松鹤幼儿园、平安幼儿园，2018年实际入园人数分别为 221 人、241 人、234 人、79 人、177 人、337 人、270 人、194 人、71 人、244 人和 91 人，本次保持幼儿人数以后年度不变。

2、保教费收费标准

(1) 红星幼儿园：按照《黑龙江省<幼儿园收费管理暂行办法>细则》，“全省公办全日制幼儿园保教费最高收费标准为：示范幼儿园 780 元/月·人，一级幼儿园 520 元/月·人，二级幼儿园 350 元/月·人，三级及以下幼儿园 200 元/月·人。”红星幼儿园为一级幼儿园，收费标准为 520 元/月·人；

(2) 除红星幼儿园外，其他 10 所幼儿园：依据鹤价联〔2013〕6 号、鹤价联〔2013〕8 号等文件批复，10 所幼儿园均为示范幼儿园，收费标准均为 560 元/月·人，本次不考虑保教费未来增长因素。

债券存续期间预期运营收入汇总表

单位：万元

年度	保教费收入	可用与还款净
----	-------	--------

	鹤岗一幼	鹤岗二幼	鹤岗三幼	鹤岗四幼	收益
2020年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2021年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2022年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2023年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2024年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2025年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2026年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2027年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2028年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2029年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2030年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2031年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2032年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2033年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
2034年	136.14	148.46	144.14	48.66	477.40
合计	2,042.10	2,226.90	2,162.10	729.90	7,161.00

债券存续期间预期收入及支出汇总表（续）

单位：万元

年度	保教费收入				可用与还款净 收益
	鹤岗五幼	鹤岗六幼	鹤岗七幼	鹤岗八幼	
2020年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2021年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2022年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2023年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2024年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2025年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44

2026年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2027年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2028年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2029年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2030年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2031年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2032年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2033年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
2034年	109.03	207.59	166.32	119.50	602.44
合计	1,635.45	3,113.85	2,494.80	1,792.50	9,036.60

债券存续期间预期收入及支出汇总表（续）

单位：万元

年度	保教费收入			可用与还款净 收益
	红星幼儿园	松鹤幼儿园	平安幼儿园	
2020年	40.61	150.30	56.06	246.97
2021年	40.61	150.30	56.06	246.97
2022年	40.61	150.30	56.06	246.97
2023年	40.61	150.30	56.06	246.97
2024年	40.61	150.30	56.06	246.97
2025年	40.61	150.30	56.06	246.97
2026年	40.61	150.30	56.06	246.97
2027年	40.61	150.30	56.06	246.97
2028年	40.61	150.30	56.06	246.97
2029年	40.61	150.30	56.06	246.97
2030年	40.61	150.30	56.06	246.97
2031年	40.61	150.30	56.06	246.97
2032年	40.61	150.30	56.06	246.97

2033年	40.61	150.30	56.06	246.97
2034年	40.61	150.30	56.06	246.97
合计	609.15	2,254.50	840.90	3,704.55

(二) 项目运营成本情况

本项目运营期的成本和费用主要为公用经费和运营维护成本。项目运营成本情况测算如下：

公用经费预测

本项目公用经费主要包括材料费、水费、电费等直接成本及相应税费。

运营维护费预测

本项目运营维护费主要为维修维护费。

相关税费

本项目纳入债券还本付息的资金来源为保教费收入，不涉及相关税费。

债券存续期间预期运营成本测算表

单位：万元

幼儿园名称	年度	成本支出项			成本抵减项（公用经费生均财政拨款）		
		公用经费	运营维护成本	合计	年平均人数（人）	公用经费生均财政拨款（元/人）	合计
鹤岗市教育第一幼儿园	2020年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2021年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2022年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26

园	2023年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2024年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2025年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2026年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2027年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2028年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2029年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2030年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2031年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2032年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2033年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
	2034年	6.81	4.08	10.89	221.00	600.00	13.26
小计		102.15	61.20	163.35			198.90
鹤岗市 教育第 二幼儿 园	2020年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2021年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2022年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2023年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2024年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2025年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2026年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2027年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2028年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2029年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2030年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2031年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2032年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
	2033年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46
2034年	7.42	4.45	11.88	241.00	600.00	14.46	
小计		111.30	66.75	178.20			216.90
鹤岗市 教育第 三幼儿 园	2020年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2021年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2022年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2023年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2024年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2025年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2026年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04

	2027年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2028年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2029年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2030年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2031年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2032年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2033年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
	2034年	7.21	4.32	11.53	234.00	600.00	14.04
小计		108.15	64.80	172.95			210.60
鹤岗市 教育第 四幼儿 园	2020年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2021年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2022年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2023年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2024年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2025年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2026年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2027年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2028年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2029年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2030年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2031年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2032年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
	2033年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74
2034年	2.43	1.46	3.89	79.00	600.00	4.74	
小计		36.45	21.90	58.35			71.10
鹤岗市 教育第 五幼儿 园	2020年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2021年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2022年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2023年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2024年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2025年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2026年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2027年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2028年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2029年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2030年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62

	2031年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2032年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2033年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
	2034年	5.45	3.27	8.72	177.00	600.00	10.62
小计		81.75	49.05	130.80			159.30
鹤岗市 教育第 六幼儿 园	2020年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2021年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2022年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2023年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2024年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2025年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2026年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2027年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2028年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2029年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2030年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2031年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2032年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
	2033年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22
2034年	10.38	6.23	16.61	337.00	600.00	20.22	
小计		155.70	93.45	249.15			303.30
鹤岗市 教育第 七幼儿 园	2020年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2021年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2022年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2023年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2024年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2025年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2026年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2027年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2028年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2029年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2030年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2031年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2032年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
	2033年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20
2034年	8.32	4.99	13.31	270.00	600.00	16.20	

小计		124.80	74.85	199.65			243.00
鹤岗市教育第八幼儿园	2020年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2021年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2022年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2023年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2024年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2025年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2026年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2027年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2028年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2029年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2030年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2031年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2032年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
	2033年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64
2034年	5.98	3.59	9.56	194.00	600.00	11.64	
小计		89.70	53.85	143.40			174.60
鹤岗市教育红星幼儿园	2020年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2021年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2022年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2023年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2024年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2025年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2026年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2027年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2028年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2029年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2030年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2031年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2032年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
	2033年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26
2034年	2.03	1.22	3.25	71.00	600.00	4.26	
小计		30.45	18.30	48.75			63.90
鹤岗市教育松鹤幼儿园	2020年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2021年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2022年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64

园	2023年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2024年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2025年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2026年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2027年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2028年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2029年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2030年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2031年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2032年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2033年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
	2034年	7.52	4.51	12.02	244.00	600.00	14.64
小计		112.80	67.65	180.30			219.60
鹤岗市 教育平 安幼儿 园	2020年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2021年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2022年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2023年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2024年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2025年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2026年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2027年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2028年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2029年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2030年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2031年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2032年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
	2033年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46
2034年	2.80	1.68	4.48	91.00	600.00	5.46	
小计		42.00	25.20	67.20			81.90
合计		995.25	597.00	1,592.10	-	-	1,943.10

依据《黑龙江省财政厅、黑龙江省教育厅关于完善学前教育经费保障机制的通知》（黑财科教[2019]18号）文件，“从2019年起，我省独立设置的公办幼儿园公用经费生均财政拨款基准定额标准为每生每年600元，所需资金按幼儿园现行隶属关系由同级财政安排，纳入年度预

算。公用经费生均财政拨款主要用于围绕保教活动、行政及后勤服务所开展的办公差旅、水电煤、课程改革、教学材料、玩教具的日常购置维护、师资培训等方面的支出，不含基本建设、大型修缮、偿还债务、人员工资、幼儿资助等支出。”

鉴于“公用经费生均财政拨款 600 元/人”已能覆盖维持幼儿园日常经费支出，故“公用经费生均财政拨款”和“运营成本”未纳入平衡方案计算。

（三）项目偿债本息情况

项目共拟申请使用债券1,998.00万元，拟于2019年发行，债券期限15年期，利息每年支付，按照4%的利率测算，债券存续期内，预计偿还利息1,198.80万元，到期共计偿还本息3,196.80万元。

债券还本付息明细及汇总表

单位：万元

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
鹤岗一幼 项目	2019年		197.00		197.00		
	2020年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2021年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2022年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2023年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2024年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2025年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2026年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2027年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2028年	197.00			197.00	7.88	7.88

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2029年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2030年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2031年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2032年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2033年	197.00			197.00	7.88	7.88
	2034年	197.00		197.00		7.88	204.88
	合计			197.00	197.00		118.20
鹤岗二幼 项目	2019年		150.00		150.00		
	2020年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2021年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2022年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2023年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2024年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2025年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2026年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2027年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2028年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2029年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2030年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2031年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2032年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2033年	150.00			150.00	6.00	6.00
	2034年	150.00			150.00	6.00	156.00
	合计			150.00	150.00		90.00
鹤岗三幼 项目	2019年		184.00		184.00		
	2020年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2021年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2022年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2023年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2024年	184.00			184.00	7.36	7.36

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2025年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2026年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2027年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2028年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2029年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2030年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2031年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2032年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2033年	184.00			184.00	7.36	7.36
	2034年	184.00		184.00		7.36	191.36
	合计			184.00	184.00		110.40
鹤岗四幼 项目	2019年		194.00		194.00		
	2020年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2021年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2022年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2023年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2024年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2025年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2026年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2027年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2028年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2029年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2030年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2031年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2032年	194.00			194.00	7.76	7.76
	2033年	194.00			194.00	7.76	7.76
2034年	194.00		194.00		7.76	201.76	
合计			194.00	194.00		116.40	310.40
鹤岗五幼 项目	2019年		172.00		172.00		
	2020年	172.00			172.00	6.88	6.88

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2021年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2022年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2023年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2024年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2025年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2026年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2027年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2028年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2029年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2030年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2031年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2032年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2033年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2034年	172.00		172.00		6.88	178.88
	合计			172.00	172.00		103.20
鹤岗六幼 项目	2019年		207.00		207.00		
	2020年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2021年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2022年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2023年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2024年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2025年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2026年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2027年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2028年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2029年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2030年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2031年	207.00			207.00	8.28	8.28
	2032年	207.00			207.00	8.28	8.28
2033年	207.00			207.00	8.28	8.28	

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2034年	207.00		207.00		8.28	215.28
	合计		207.00	207.00		124.20	331.20
鹤岗七幼 项目	2019年		332.00		332.00		
	2020年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2021年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2022年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2023年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2024年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2025年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2026年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2027年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2028年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2029年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2030年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2031年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2032年	332.00			332.00	13.28	13.28
	2033年	332.00			332.00	13.28	13.28
2034年	332.00		332.00		13.28	345.28	
	合计		332.00	332.00		199.20	531.20
鹤岗八幼 项目	2019年		117.00		117.00		
	2020年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2021年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2022年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2023年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2024年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2025年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2026年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2027年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2028年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2029年	117.00			117.00	4.68	4.68

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2030年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2031年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2032年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2033年	117.00			117.00	4.68	4.68
	2034年	117.00		117.00		4.68	121.68
	合计			117.00	117.00		70.20
红星幼儿 园项目	2019年		127.00		127.00		
	2020年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2021年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2022年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2023年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2024年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2025年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2026年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2027年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2028年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2029年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2030年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2031年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2032年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2033年	127.00			127.00	5.08	5.08
	2034年	127.00			127.00	5.08	132.08
合计			127.00	127.00		76.20	203.20
松鹤幼儿 园项目	2019年		172.00		172.00		
	2020年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2021年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2022年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2023年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2024年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2025年	172.00			172.00	6.88	6.88

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2026年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2027年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2028年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2029年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2030年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2031年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2032年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2033年	172.00			172.00	6.88	6.88
	2034年	172.00		172.00		6.88	178.88
	合计			172.00	172.00		103.20
平安幼儿园项目	2019年		146.00		146.00		
	2020年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2021年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2022年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2023年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2024年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2025年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2026年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2027年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2028年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2029年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2030年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2031年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2032年	146.00			146.00	5.84	5.84
	2033年	146.00			146.00	5.84	5.84
2034年	146.00		146.00		5.84	151.84	
合计			146.00	146.00		87.60	233.60
项目汇总	2019年		1,998.00		1,998.00		
	2020年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2021年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92

项目名称	年度	期初债券 余额	本期新增 债券	本期偿还 本金	期末债券 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
	2022年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2023年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2024年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2025年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2026年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2027年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2028年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2029年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2030年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2031年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2032年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2033年	1,998.00			1,998.00	79.92	79.92
	2034年	1,998.00		1,998.00		79.92	2,077.92
	合计		1,998.00	1,998.00		1,998.00	3,196.80

七、项目收益与融资平衡情况

在本项目债券存续期内，鹤岗一幼等 11 所幼儿园保教费收入合计 19,902.15 万元，用于债券还本付息的自由现金净流量为 19,902.15 万元，债券还本付息合计 3,196.80 万元。

项目收益与融资平衡测算表

单位：万元

项目名称	项目总投资	本期计划 发行额	收入	支出	自由现金 净流量	债券融资 本息	覆盖 倍数
鹤岗一幼	246.20	197.00	2,042.10	-	2,042.10	315.20	6.48
鹤岗二幼	188.15	150.00	2,226.90	-	2,226.90	240.00	9.28
鹤岗三幼	231.18	184.00	2,162.10	-	2,162.10	294.40	7.34
鹤岗四幼	243.19	194.00	729.90	-	729.90	310.40	2.35

鹤岗五幼	215.17	172.00	1,635.45	-	1,635.45	275.20	5.94
鹤岗六幼	259.21	207.00	3,113.85	-	3,113.85	331.20	9.40
鹤岗七幼	415.33	332.00	2,494.80	-	2,494.80	531.20	4.70
鹤岗八幼	147.12	117.00	1,792.50	-	1,792.50	187.20	9.58
红星幼儿园	159.13	127.00	609.15	-	609.15	203.20	3.00
松鹤幼儿园	215.17	172.00	2,254.50	-	2,254.50	275.20	8.19
平安幼儿园	183.15	146.00	840.90	-	840.90	233.60	3.60
合计	2,503.00	1,998.00	19,902.15	-	19,902.15	3,196.80	6.23

经测算，本项目预期收益与融资可达平衡，收益覆盖债券本息总额的保障倍数为6.23。

(二) 压力测试

考虑专项债券存续期间净收益变动因素，分析专项债券本息资金覆盖倍数如下：

表 6-2: 压力测试表

单位：万元

幼儿园名称	净收益变动情况敏感性分析	-10%	-5%	0	5%	10%
鹤岗市教育第一幼儿园	净收益	1,837.89	1,940.00	2,042.10	2,144.21	2,246.31
	需偿还的融资本息	315.20	315.20	315.20	315.20	315.20
	债券本息覆盖倍数	5.83	6.15	6.48	6.80	7.13
鹤岗市教育第二幼儿园	净收益	2,004.21	2,115.56	2,226.90	2,338.25	2,449.59
	需偿还的融资本息	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
	债券本息覆盖倍数	8.35	8.81	9.28	9.74	10.21
鹤岗市教育第三幼儿园	净收益	1,837.89	2,054.00	2,162.10	2,270.21	2,378.31
	需偿还的融资本息	315.20	294.40	294.40	294.40	294.40
	债券本息覆盖倍数	5.83	6.98	7.34	7.71	8.08

鹤岗市教育第四幼儿园	净收益	656.91	693.41	729.90	766.40	802.89
	需偿还的融资本息	310.40	310.40	310.40	310.40	310.40
	债券本息覆盖倍数	2.12	2.23	2.35	2.47	2.59
鹤岗市教育第五幼儿园	净收益	1,471.91	1,553.68	1,635.45	1,717.22	1,799.00
	需偿还的融资本息	275.20	275.20	275.20	275.20	275.20
	债券本息覆盖倍数	5.35	5.65	5.94	6.24	6.54
鹤岗市教育第六幼儿园	净收益	2,802.47	2,958.16	3,113.85	3,269.54	3,425.24
	需偿还的融资本息	331.20	331.20	331.20	331.20	331.20
	债券本息覆盖倍数	8.46	8.93	9.40	9.87	10.34
鹤岗市教育第七幼儿园	净收益	2,245.32	2,370.06	2,494.80	2,619.54	2,744.28
	需偿还的融资本息	531.20	531.20	531.20	531.20	531.20
	债券本息覆盖倍数	4.23	4.46	4.70	4.93	5.17
鹤岗市教育第八幼儿园	净收益	1,613.25	1,702.88	1,792.50	1,882.13	1,971.75
	需偿还的融资本息	187.20	187.20	187.20	187.20	187.20
	债券本息覆盖倍数	8.62	9.10	9.58	10.05	10.53
鹤岗市教育红星幼儿园	净收益	548.24	578.69	609.15	639.61	670.07
	需偿还的融资本息	203.20	203.20	203.20	203.20	203.20
	债券本息覆盖倍数	2.70	2.85	3.00	3.15	3.30
鹤岗市教育松鹤幼儿园	净收益	2,029.05	2,141.78	2,254.50	2,367.23	2,479.95
	需偿还的融资本息	275.20	275.20	275.20	275.20	275.20
	债券本息覆盖倍数	7.37	7.78	8.19	8.60	9.01
鹤岗市教育平安幼儿园	净收益	756.81	798.86	840.90	882.95	924.99
	需偿还的融资本息	233.60	233.60	233.60	233.60	233.60
	债券本息覆盖倍数	3.24	3.42	3.60	3.78	3.96

基于上表，当净收入下降 10%的情况下，本项目本息覆盖倍数仍然 > 1，能够通过压力测试，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

八、项目风险控制

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、来源于施工方的风险因素

风险分析：在项目建设过程中，学校面临施工方诚信风险。表现为：施工方是挂靠资质，施工能力不满足项目建设需要，且有非法转包分包的风险。

风险控制措施：学校在思想上要重视项目，对于公开招标的项目要加强招标之前的资格预审，注重单位实体与业绩考察；学校在预付款拨付时，要求承包商提供履约保函，防止转包或失信。并聘请监理单位严格管控施工流程及质量。

2、来源于设计单位的风险因素

风险分析：在项目建设过程中，学校面临设计单位诚信风险。表现为：设计单位在设计中指定所需材料、设备，变相增加投资成本；在设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本。

风险控制措施：面对设计单位，学校先进行建筑方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的附加条件；施工图完成后，交给审图中心进行全面审核，提升设计质量；施工招标之前，由学校、监理方及相关使用单位先进行一次图纸会审，会审结果形成书面文件；施工单位进场后，参建单位再进行一次图纸会审。

3、工程事故

风险分析：在项目建设过程中，建设单位、施工方及监理单位要预防工程安全及工程质量事故对施工进度、经济赔偿、作业人员人身安全

的影响。

风险控制措施:

(1) 建设单位需向施工方进行安全技术交底; 施工方需严格按照相关法律法规及设计要求施工, 现场需配备专职安全员, 做好日常安全检查; 监理单位需切实履行监理责任; 加强安全培训, 现场作业人员树立安全意识, 配备并监督佩戴安全防护用具; 发生事故后, 应立即报告项目负责人、技术负责人并上报上级主管部门。

(2) 施工方应针对全体项目人员进行质量管理和质量标准培训, 建立质量管理体系和组织机构; 施工方对所有进场材料必须进行质量检验, 对所有进场机械必须进行质量检测; 施工管理人员在施工前应对作业人员进行书面技术交流, 明确质量要求, 对于特殊施工过程, 应设置工序质量控制点进行控制, 并编制作业指导书, 经项目部或技术负责人审批; 对出现质量问题的工程, 应根据严重程度按返工返修、让步接收或降级使用、拒收、报废处理; 对影响主体结构安全和使用功能不合格的工程, 建设单位应会同施工方、监理方和设计方共同确定处理方案, 并报工程所在地建设主管部门批准。

(二) 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析: 项目融资平衡最大的风险在于对学校各项收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小; 对项目进度错判将导致融资节奏错乱, 导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果; 整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不

能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

风险控制措施：以近三年收入、支出为测算基础，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入及时缴入国库，用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，当预计不能到期偿还本息时减少学校预算经费用于补充债券还本付息账户，确保债券到期时本息的可靠偿还。

九、主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，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，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。