

2019年黑龙江省教育专项债券（二期）
--2019年黑龙江省专项债券（六期）
大庆铁人中学项目实施方案



一、区域情况

大庆市位于黑龙江省西部、松辽盆地北部。1959年发现油田，1960年开展石油会战，1979年国务院批准建市。现辖5区4县、1个国家级高新技术产业开发区、1个国家级经济技术开发区，驻有大庆油田公司、大庆石化公司、大庆炼化公司、大庆中蓝石化公司4家中直石油石化企业。幅员面积2.1万平方公里，市区5105平方公里；常住人口320万，户籍人口272.8万，常住人口城镇化率59.8%，户籍人口城镇化率52.9%。2016-2018年，大庆市本级分别实现一般公共预算收入88.2亿元、116.8亿元和94.0亿元。

大庆市本级财政、经济情况

2016-2018年大庆市本级经济基本状况			
年份/项目	2016年	2017年	2018年
地区生产总值(亿元)	2610.0	2680.5	2801.2
人均可支配收入(万元)	3.6	3.8	4.1
2016-2018年大庆市本级财政收支情况			
年份/项目	2016年	2017年	2018年
一般公共预算收入(亿元)	88.2	116.8	94.0
一般公共预算支出(亿元)	119.6	121.0	108.6
政府性基金收入(亿元)	9.0	15.8	13.3
其中:国有土地出让收入(亿元)	3.9	10.1	
政府性基金支出(亿元)	16.4	14.8	5.4
其中:国有土地出让支出(亿元)	13.98	11.11	

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 年发行专项债券 17,000.00 万元，债券期限为 15 年期，具体项目明细如下：

项目情况明细表

单位：万元、年

项目单位	项目名称	2019 年拟发行专项债券 额度	发行期限
大庆铁人中学	铁人中学迁建工程项目	17000	15

三、项目建设背景和必要性

（一）项目背景

大庆铁人中学位于大庆市让胡路区乘风西路 6 号，是一所省级示范性重点高中。现校址建设时间久远，设施老化、破损现象严重，存在严重安全隐患；校舍满足不了新课改的需求；食堂、宿舍满足不了学生食宿要求；学校各项办学条件较差，严重影响、制约学校发展；教师办公室不足，无功能教室，大量先进的教学、实验设备无处摆放，只能堆放在仓库，造成了严重的资源浪费。学校整体迁建正是在这样一个大背景的前提下提出来的。

（二）项目建设必要性

1、项目建设是促进城市教育均衡发展的需要

项目的建设使得功能分区合理化，基础设施建设均衡配置，使学校网点布局更加合理，使学校生源能够相对稳定，全面促进城内教育均衡发展。

2、项目建设是实现学校标准化管理的需要

目前铁人中学教学用房及辅助用房按标准化学校建设要求，生均面积严重不足，随着城乡一体化建设步伐进一步加大，这是城市发展和教育发展的必然趋势，当前，辟建教育功能区是解决各级各类教育不能满足人民群众需求这一矛盾的唯一途径。

3、项目建设是为受教育者提供良好学习环境的需要

大庆铁人中学迁建工程全面改善大庆市铁人中学的办学条件，实现师资优化整合，促进教育教学质量的全面提升，有利于打造品牌学校，创办特色教育。通过标准化学校建设，实现高中封闭式寄宿制管理，提升铁人中学教育综合实力，全面提高教育教学质量，促进大庆市教育事业全面发展，为受教育者提供更加全面的优质教育服务。

4、项目建设是彰显教育功能城市推进发展的需要

教育发展是城市建设综合实力提升的基础，教育对城镇经济发展具有直接的拉动作用。打造教育功能区，把教育功能区丰厚的教育资源和容量作为推动城市发展的巨大动力；打造教育功能区，扩大高中阶段教育规模，将全面带动城市建设，拉动相关产业的发展；打造教育功能区，把教育功能区作为提升城市文明的重要举措，发挥辐射功能和引带作用，进而推进城市文明进程。

四、项目概况

(一) 项目名称

铁人中学迁建工程项目

（二）项目单位

项目主管部门：大庆市教育局

项目建设单位：大庆铁人中学

（三）项目建设地点

本项目位于黑龙江省大庆市让胡路区，北临银亿路，南临南一路，东临银亿小区，西临规划一号街。

（四）项目建设内容及规模

大庆铁人中学整体迁建项目规划总用地面积 143,600 平方米，总建筑面积 85,897.79 平方米，其中：新建综合教学楼建筑面积 39,468.45 平方米，新建风雨操场建筑面积为 7,186.94 平方米，食堂建筑面积为 8,030.10 平方米，地下设备用房 534.38 平方米，宿舍建筑面积为 29,517.92 平方米，门卫室 50 平方米，体育场 1,110 平方米。容积率 0.59，绿化面积 48,249.60 平方米，绿地率 33.60%，停车位 218 个。建成后为 3,800 名学生及 338 名教职工使用。

（五）项目总投资估算

项目总投资：42,024.13 万元，包括：建设投资 41,326.13 万元，建设期利息 680.00 万元，发行费用 18.00 万元。

（六）项目建设期限

项目建设期 2 年，于 2018 年 10 月 19 日正式开工建设，目前 1 号教学楼主体结构三层完成，四层模板工程施工；报告厅基础承台全部完成；2 号宿舍楼三层主体结构全部完成，四层模板安装、钢筋绑扎完成 30%；3 号宿舍楼三层模板安装、钢筋绑扎、砼浇筑完成

50%；4号食堂正在井点降水；5号风雨操场基础承台全部完成。预计2020年9月竣工投入使用。

五、项目投资估算与资金筹措方案

（一）投资估算

根据《铁人中学迁建工程可行性研究报告》及相关批复文件，本项目建设投资为41,326.13万元，建设期利息为680.00万元（2019年发行专项债券17,000.00万元，债券利率按4%估算，最终以实际利率为准，建设期付息1次，2020年发行专项债券1,000.00万元），债券发行费18.00万元（按债券发行金额的0.1%测算），上述两部分费用应计入总投资中。

综上，经调整后本项目的总投资为42,024.13万元，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
	铁人中学迁建工程项目	42,024.13
1	建设投资	41,326.13
1.1	建安工程费	33,074.29
1.2	工程其他费用	3,059.79
1.3	基本预备费	1,192.05
1.4	土地费（预估）	4,000.00
2	建设期利息	680.00
3	债券发行费	18.00

（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42,024.13万元，由资本金和债券资金构成。其中，由财政安排或学校自筹资本金24,024.13万元，占总投资比57.17%；通过申请发行地方政府专项债券筹措18,000.00万元，占总投资比例42.83%（2019年发行17,000.00万元，2020年拟发行1,000.00万元）。

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		
			小计	2019年	2020年
铁人中学迁建工程项目	42,024.13	24,024.13	18,000.00	17,000.00	1,000.00

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，其中已到位资金5,514.35万元，2019年预计投资33,328.78万元，2020年预计投资3,181.00万元。具体安排如下：

项目资金使用计划表

单位：万元

项目名称	以前年度	2019年	2020年	小计
铁人中学迁建工程项目	5,514.35	33,328.78	3,181.00	42,024.13

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，以学费收入、住宿费收入以及原校舍处置收入还本付息，具体情况如下：

1、生源预测

目前，我国中学教育又进入了一个大发展的阶段，人民群众接受教育的需求日益增长，而且随着我国人口的惯性增长，教育市场仍将进一步扩大。

随着人民群众对高等教育需求的日益强烈，今后一个时期，我国教育规模还要进一步扩大，普及高中教育发展的潜力很大，发展空间极为广阔。大庆市中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2022年)总体目标指出，到2020年，大庆市要基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，率先进入人力资源强省行列。

2018年实际在校学生2,549人，预测2019年在校生达到2,600人，2020年在校生将达到2,700人，2021年在校生将达到2,800人并保持以后年度不变。

2、学费收费标准

按照黑龙江省教育厅2019年7月8日《黑龙江省教育厅党委会纪要》拟定调整规范意见，“省级示范高中：城市每生每学年1,400元，农村（指县、县级市、郊区，下同）每生每学年1,200元；一般高中：城市每生每学年1,100元，农村每生每学年800元。”，大庆铁人中学为黑龙江省示范高中，收费标准为每生每学年1,400元，本次不考虑未来增长因素。

3、住宿费收费标准

根据庆价联发〔2013〕9号文件，“学生标准四人间公寓化住宿收费标准为70元/生·月（每学年按10个月计收）”，学校对普通宿舍

按 300 元/生·年收费标准，本次综合考虑按平均 500 元/生·年测算，本次不考虑未来增长因素。

4、原校舍处置收入

(1) 原校舍基本情况

大庆铁人中学原校舍位于大庆市让胡路区乘风西路 6 号，占地面积 99,839.60 平方米，建筑面积 77,104.11 平方米，包括一号教学楼、一号办公楼等共 18 处房产。

(2) 原校舍处置资金用于偿还债券情况

依据大庆市人民政府 2019 年 4 月 10 日《专题会议纪要》，“经研究，会议决定：同意市城投公司依法按程序参与购买原大庆铁人中学不动产。”依据 2019 年 7 月 12 日大庆市财政局、大庆市教育局《关于原大庆铁人中学资产处置收入用于偿债的证明》（庆教呈〔2019〕37 号），“按照大庆市委市政府推进铁人中学迁建的总体要求，根据市政府第 22 次、第 34 次会议纪要精神，我市针对铁人中学迁建工程的实际情况，申请了 2019 年政府专项债券。铁人中学搬迁后，政府将对原大庆铁人中学资产进行挂牌出售，转让收入将上缴国库，作为偿债资金的组成部分”。

(3) 原校舍价值情况

经大庆市银丰房地产价格评估有限公司庆银丰房评字〔2019〕第 CT-001 号《房地地估价报告》，“大庆铁人中学所有的房产在估价时点（2019 年 4 月 10 日）满足本估价报告中“估价的假设和限制条件”下的价值共计人民币 25,402.90 万元”。

(4) 原校舍处置资金流入时点

本次假设原校舍处置资金于 2021 年流入 4,500.00 万元，用于偿还债券利息，于 2034 年、2035 年分别流入 18,000.00 万元、2,902.90 万元，用于偿还债券本息。

债券存续期间预期运营收入汇总表

单位：万元

年度	收入			可用于还款净收益
	学费	住宿费	原校舍处置	
2020 年	364.00	70.00		434.00
2021 年	378.00	72.50	4,500.00	4,950.50
2022 年	392.00	75.00		467.00
2023 年	392.00	75.00		467.00
2024 年	392.00	75.00		467.00
2025 年	392.00	75.00		467.00
2026 年	392.00	75.00		467.00
2027 年	392.00	75.00		467.00
2028 年	392.00	75.00		467.00
2029 年	392.00	75.00		467.00
2030 年	392.00	75.00		467.00
2031 年	392.00	75.00		467.00
2032 年	392.00	75.00		467.00
2033 年	392.00	75.00		467.00
2034 年	392.00	75.00	18,000.00	18,467.00
2035 年	392.00	75.00	2,902.90	3,369.90
合计	6,230.00	1,192.50	25,402.90	32,825.40

(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学费收入、住宿费收入和原校舍处置资金，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

年度	成本支出项			成本抵减项（生均公用经费）		
	公用经费	运营维护成本	合计	年平均人数（人）	生均公用经费（元/人）	合计
2020年	260.40	43.40	303.80	2,600	1,600.00	416.00
2021年	270.30	45.05	315.35	2,700	1,600.00	432.00
2022年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2023年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2024年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2025年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00

2026年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2027年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2028年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2029年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2030年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2031年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2032年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2033年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2034年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
2035年	280.20	46.70	326.90	2,800	1,600.00	448.00
合计	4,453.50	742.25	5,195.75			7,120.00

依据黑财教〔2015〕66号《省财政厅省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费财政拨款标准的实施意见》，“由同级财政预算安排日常公用经费，包括维持学校运转的经常性项目支出，按全日制普通高中学历教育在校学生人数折算的生均公用经费财政拨款标准不低于1,600元（含取暖费，不含学费）”。

鉴于“生均公用经费1,600元/人”已能覆盖维持学校运转的经常性项目支出，故“生均公用经费”和“支出”未纳入平衡方案计算。

（三）偿债本息情况

项目共拟申请使用债券18,000.00万元，（其中，2019年发行17,000.00万元，2020年发行1,000.00万元），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 10,800.00 万元，到期共计偿还本息 28,800.00 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
铁人中学迁建工程项目	2019年		17,000.00		17,000.00		
	2020年	17,000.00	1,000.00		18,000.00	680.00	680.00
	2021年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2022年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2023年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2024年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2025年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2026年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2027年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2028年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2029年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2030年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2031年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2032年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2033年	18,000.00			18,000.00	720.00	720.00
	2034年	18,000.00		17,000.00	1,000.00	720.00	17,720.00
	2035年	1,000.00		1,000.00		40.00	1,040.00
合计			18,000.00	18,000.00		10,800.00	28,800.00

七、项目收益与融资平衡情况

(一) 项目收益与融资平衡测算

在本项目债券存续期内，学校收入合计 32,825.40 万元，运营成本 0 万元，用于债券还本付息的自由现金净流量为 32,825.40 万元，债券还本付息合计 28,800.00 万元。

项目收益与融资平衡测算表

单位：万元

年度	以前年度	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
现金流入									
资本金流入	5,514.35	16,328.78	1,747.00						
债券资金流入		17,000.00	1,000.00						
运营期现金流入			434.00	450.50	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00
原校舍处置收入				4,500.00					
现金流入总额	5,514.35	33,328.78	3,181.00	4,950.50	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00
现金流出									
建设期资金流出	5,514.35	33,311.78	2,500.00						
运营期现金流出									
债券发行费用		17.00	1.00						
债券还本付息			680.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
现金流出总额	5,514.35	33,328.78	3,181.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
现金净流量									
当年项目现金净流入				4,230.50	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00
期末项目累计现金结存额				4,230.50	3,977.50	3,724.50	3,471.50	3,218.50	2,965.50
平均偿债覆盖率									

项目收益与融资平衡测算表（续）

单位：万元

年度	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	合计
现金流入										
资本金流入										23,590.13
债券资金流入										18,000.00
原校舍处置收入	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	7,422.50

运营期现金流入	-	-	-	-	-	-	-	18,000.00	2,902.90	25,402.90
现金流入总额	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	467.00	18,467.00	3,369.90	74,415.53
现金流出										
建设期资金流出										41,326.13
运营期现金流出										-
债券发行费用										18.00
债券还本付息	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	17,720.00	1,040.00	28,800.00
现金流出总额	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	17,720.00	1,040.00	70,144.13
现金净流量										
当年项目现金净流入	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00	-253.00	747.00	2,329.90	4,271.40
期末项目累计现金结存额	2,712.50	2,459.50	2,206.50	1,953.50	1,700.50	1,447.50	1,194.50	1,941.50	4,271.40	
平均偿债覆盖率										1.14

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1.14。

(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：

压力测试表

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。