

2019年黑龙江省教育专项债券（一期）
--2019年黑龙江省专项债券（五期）
双鸭山市本级教育项目实施方案



一、区域情况

双鸭山市位于黑龙江省东北部，辖四区四县：尖山区、岭东区、宝山区、四方台区、集贤县、友谊县、宝清县、饶河县。人口153.7万，面积22560.6平方公里。双鸭山是中国最东部的一处旧石器遗物点，距今13000年历史，曾是挹娄王国古都。1914年，吉林省依兰道富锦县行政公署向吉林省行政公署呈报发现煤苗的公文，把位于安邦河东岸、海拔406.5米的一对山岭标名为“双崖子山”，1947年7月1日成立矿务局时取其谐音命名为双鸭山矿务局，“双鸭山”从此有了正式的称谓。双鸭山是黑龙江省唯一一个兼有大煤田、大粮仓、大森林、大湿地、大农场的城市。煤炭储量位居全省第一位，是以煤炭、电力、粮食、钢铁为主的资源型新兴城市。2009年被授予“国家森林城市”称号。被誉为黑土湿地之都，绿色生态之城。

双鸭山市本级财政、经济情况

2016-2018年双鸭山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)	437.4	462.9	507.0
人均可支配收入(万元)	2.2	2.4	2.5
2016-2018年双鸭山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)	20.9	23.1	26.5
一般公共预算支出(亿元)	130.7	151.2	105.1
政府性基金收入(亿元)	2.0	5.0	2.4

其中：国有土地出让收入（亿元）	0.9	4.2	1.5
政府性基金支出（亿元）	3.5	6.2	7.1
其中：国有土地出让支出（亿元）	1.4	4.8	5.4

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 3,500.00 万元，债券期限为五年期，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
黑龙江能源 职业学院	黑龙江能源职业学院新校区建设项目	3,500.00	5

三、项目建设背景和必要性

（一）黑龙江能源职业学院

1. 项目建设背景和必要性

（1）项目背景

科学技术的迅猛发展，带来产业结构全而调整和升级正在加速进行。高等技术应用性人才的需求也随之呈现不断上升的趋势。特别是国家实施的“振兴东北老工业基地”的战略，为包括黑龙江省在内的东北地区的

发展带来了新的发展机遇。在新的环境下，劳动者素质低下，生产一线技术人员严重缺乏，成为制约发展的“瓶颈”，这一现象在全国煤炭工业系统尤为突出。而职业技术教育是迅速提升人力资源素质和竞争力的有效途径，是促进经济和社会可持续发展的基础性工程。全面推进素质教育，造就亿计的高素质劳动者，数以千万计的专门人才和一大批拔尖创新人才，党和国家将发展职业技术教育提高到一个前所未有的高度，出台了一系列促进高等职业教育的方针政策。黑龙江能源职业学院新校区项目正是在这背景下应运而生。

（2）项目建设必要性

现校园建筑物大部分都是七、八十年代建筑的，还有五、六十年代的老式建筑，个别的墙体已经出现裂痕，损坏严重。按国家规定的高职办学指标要求，办学硬件条件严重不足，发展受限。

基本办学条件严重不足：生均教学行政用房不足；生均教学仪器设备不足；没有图书馆，生均图书不足；生均占地面积不够；生均宿舍、食堂面积不够；教室数量不够；实习实训场所不够；没有风雨操场。

办学环境，没有发展空间：学院处于棚户区改造范围内；学院处于建龙工业污染区域内；学院建筑处于煤井采空区下沉范围内，学院周边地区都是煤井采空区，校园建设没有拓展空间；学院地处偏远，用水严重不足，对师生日常生活影响较大；因教室少，学生数量巨增，学院教学分岭西校区（租用岭西三中部分教室）和尖山校区（租用了市委党校、地煤局的部分教室）进行教学，给学院教学和学生管理及安全带来了极大困难。由于上述种种原因，学院建设新校区是非常必要的。

2. 项目概况

(1) 项目名称

黑龙江能源职业学院新校区建设项目

(2) 项目单位

项目主管部门：双鸭山市人民政府

项目建设单位：黑龙江能源职业学院

(3) 项目建设地点

双鸭山市尖山区挹娄大道东侧。

(4) 项目建设内容及规模

项目占地面积约 270,000 平方米，总建筑面积 124,000 平方米，其中：新建教学楼 23,200 平方米、综合办公楼 39,000 平方米、学生宿舍 36,000 平方米、食堂 8,700 平方米、实习车间 5,000 平方米、实验楼 5,000 平方米、培训中心 8,100 平方米、其他：8000 平方米、信息化建设及配套设施。

(5) 项目总投资估算

项目总投资 50,003.50 万元。

(6) 项目建设期限

黑龙江能源职业学院新校区建设项目于 2012 年正式启动建设，2019 年 7 月重新启动，预计 2019 年 11 月完工。

3. 投资估算

根据《黑龙江能源职业学院新校区项目可行性研究报告》及相关批复文件，本项目建设投资为 50,000.00 万元，债券发行费 3.50 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50,003.50万元，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
	黑龙江能源职业学院新校区建设项目	50,003.50
1	建设投资	50,000.00
1.1	建筑工程费	43,120.00
1.2	工程建设其他费用	6,880.00
2	建设期利息	
3	债券发行费	3.50

注：项目预计2019年11月完工，建设期不足1年，本次不计算建设期利息。

4. 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 50,003.50 万元，由资本金和债券资金构成。其中，由财政安排或高校自筹资本金 46,500.00 万元，占总投资比例 93.00%，目前已到位资金 43,514.00 万元；通过申请发行地方政府专项债券筹措 3,500.00 万元，占总投资比例 7.00 %。

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
黑龙江能源职业学院新校区建设项目	50,003.50	46,503.50	3,500.00	3,500.00

(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 43,514.00 万元,2019 年预计投资 6,489.50 万元。

项目资金使用计划表

单位:万元

项目名称	以前年度	2019 年	小计
黑龙江能源职业学院新校区建设项目	43,514.00	6,489.50	50,003.50

5. 预期收益及还本付息情况

(1) 收入情况

本次发行专项债券项目,以学费收入、住宿费收入还本付息,具体情况如下:

① 学费收入

2018 年在校生总规模达到 2,760 人,其中:3 年高职 1,095 人,5 年高职 1,546 人 3 年制中专 13 人,成人专科 98 人。本次测算以 2,765 人为准,不考虑学生人数增长。

按照(黑价联〔2017〕37 号)等文件对黑龙江省公办高等学校高等职业教育专科专业收费标准规定。黑龙江能源职业学院收费标准在 4,500 元至 5,500 元之间,按照学制学校自行制定收费标准。本次收入按

照 2018 年学费标准，三年高职 4,500 元/人.年，五年高职 4,500 元/人.年。按照黑价联〔2017〕33 号等文件对黑龙江省公成人高等（中专）学历教育收费标准规定上浮 40%，成人专科按照 2,800 元/人.年，中专按照 3,000.00 元/人.年收费。本次不考虑未来增长因素。

②住宿费收入

根据（黑价联字〔2000〕19 号）文件，宿舍收费标准按照 1,100 元/人.年、800 元/人.年、600 元/人.年、400 元/人.年，本次计算按照 2018 年学校收费标准 800 元/人.年计算，本次不考虑未来增长因素。

债券存续期间预期运营收入汇总表

单位：万元

年度	运营收入		合计
	学费	住宿费	
2020 年	1,225.00	213.20	1,438.20
2021 年	1,225.00	213.20	1,438.20
2022 年	1,225.00	213.20	1,438.20
2023 年	1,225.00	213.20	1,438.20
2024 年	1,225.00	213.20	1,438.20
合计	6,125.00	1,066.00	7,191.00

（2）项目支出情况

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

①人员经费

黑龙江能源职业学院教职员工人数 285 人，年薪平均为 7.5 万元/人。

②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。

③运营维护费预测

本项目运营维护费主要为维修维护费。

④相关税费

本项目纳入债券还本付息的资金来源包括学费、住宿费收入，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

年度	成本支出项				成本抵减项（财政生均拨款）		
	人员经费	公用经费	运营维护成本	合计	年平均人数（人）	生均拨款（元/人）	合计
2020年	2,137.50	431.46	143.82	2,712.78	2,765	12,000	3,318.00
2021年	2,137.50	431.46	143.82	2,712.78	2,765	12,000	3,318.00
2022年	2,137.50	431.46	143.82	2,712.78	2,765	12,000	3,318.00
2023年	2,137.50	431.46	143.82	2,712.78	2,765	12,000	3,318.00
2024年	2,137.50	431.46	143.82	2,712.78	2,765	12,000	3,318.00
合计	10,687.50	2,157.30	719.10	13,563.90			16,590.00

依据《财政部教育部<关于进一步提高地方普通本科高校生均拨款水平的意见>》（财教〔2010〕567号）规定：“各地要根据高校合理需要，制定本地区地方高校生均拨款基本标准。在此基础上，结合财力情况、物价变动水平、高校在校生人数变化、工资标准调整等因素，建立地方高校生均拨款标准动态调整机制，逐步提高生均拨款水平。原则上，2012年各地地方高校生均拨款水平（指政府收支分类科目“2050205 高等教育”中，地方财政通过一般预算安排用于支持地方高校发展的经费，按在校生人数折算的平均水平；包括基本支出和项目支出，不含中央财政安排的专项经费）不低于12,000.00元。”

鉴于“生均拨款12,000元/人”，已能覆盖人员经费、公用经费和运营维护成本等维持学校运转的经常性项目支出，故“生均拨款”和“支出”未纳入平衡方案计算。

（3）偿债本息情况

项目共拟申请使用债券3,500.00万元，债券期限5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700.00万元，到期共计偿还本息4,200.00万元。

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
黑龙江能源职业学院新校区建设项目	2019年		3,500.00		3,500.00		
	2020年	3,500.00			3,500.00	140.00	140.00
	2021年	3,500.00			3,500.00	140.00	140.00
	2022年	3,500.00			3,500.00	140.00	140.00
	2023年	3,500.00			3,500.00	140.00	140.00

	2024年	3,500.00		3,500.00		140.00	3,640.00
	合计		3,500.00	3,500.00		700.00	4,200.00

6. 项目收益与融资平衡情况

(1) 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 7,191.00 万元，净收益为 7,191.00 万元，债券还本付息合计 4,200.00 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	2020	2021	2022	2023	2024	合计
现金流入								
资本金流入	43,514.00	2,989.50						46,503.50
债券资金流入		3,500.00						3,500.00
运营期现金流入			1,438.20	1,438.20	1,438.20	1,438.20	1,438.20	7,191.00
现金流入总额	43,514.00	6,489.50	1,438.20	1,438.20	1,438.20	1,438.20	1,438.20	57,194.50
现金流出								
建设期资金流出	43,514.00	6,486.00						50,000.00
运营期现金流出								
债券发行费用		3.50						3.50
本期债券还本			140.00	140.00	140.00	140.00	3,640.00	4,200.00

付息								
现金流出总额	43,514.00	6,489.50	140.00	140.00	140.00	140.00	3,640.00	54,203.50
现金净流量								
当年项目现金 净流入			1,298.20	1,298.20	1,298.20	1,298.20	-2,201.80	2,991.00
期末项目累计 现金结存额			1,298.20	2,596.40	3,894.60	5,192.80	2,991.00	
平均偿债覆盖 率								1.71

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1.71。

(2) 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

单位：万元

净收益变动情况敏感性分析	-10%	-5%	0	5%	10%
净收益	6,471.90	6,831.45	7,191.00	7,550.55	7,910.10
需偿还的融资本息	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00
债券本息覆盖倍数	1.54	1.63	1.71	1.80	1.88

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。

四、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. 自然环境和施工条件

风险分析：在项目建设过程中，学校要预防环境因素与施工条件对项目施工进度及正常运营的风险。表现为：工程地质、现场水文及气象变化等自然环境因素的影响造成施工中断。

风险控制措施：环境因素对项目施工进度及正常运营的影响，主要采取预测预防的控制方法。环境因素造成的施工中断，必须通过加强管理、调整计划等措施来加以控制。

(1) 对地质水文等方面影响因素的控制，应根据设计要求，分析工程岩土地质资料，预测不利因素，并会同设计等方面采取相应的措施，如：基坑降水、排水、加固维护等技术控制。

(2) 对气象变化等方面影响因素的控制，应在施工方案中制定专项施工方案，如拟定季节性施工保证质量和安全的有效措施，以免工程质量受到冻害。明确施工措施，落实人员、器材等方面各项准备工作以紧急应对从而控制其不利影响。

2. 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。

3. 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。

(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；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。

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。

五、主管部门责任

项目主管部门和单位在依法依规、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。