

**2025 年吕梁市文水县山西徐特立高级职业中学
刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置
项目专项债券项目情况及资金平衡方案**

一、项目募投计划

山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目计划募投专项债券总规模为 14,000.00 万元，其中本批次计划募投专项债券资金 3,000.00 万元，期限为 15 年，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

项目专项债券募投计划明细表

金额单位：万元

年度	批次	募集总额	期限	还本付息方式
			15 年期	
2025 年	本批次	3,000.00	3,000.00	每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息
2025 年	以后批次	11,000.00	11,000.00	
合计		14,000.00	14,000.00	

二、项目事前绩效评估情况

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）和《政府专项债券项目资金绩效管理办法》（晋财债〔2021〕38 号）的要求，山西徐特立高级职业中学已针对山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性完成了事前绩效评估，并结合项目实际的产出数量、质

量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标设置了细化的总体绩效目标和年度绩效目标，能够有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

三、项目情况

（一）项目背景

“教育兴则国家兴，教育强则国家强。建设教育强国，是全面建成社会主义现代化强国的战略先导，是实现高水平科技自立自强的重要支撑，是促进全体人民共同富裕的有效途径，是以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴的基础工程”。

作为国民教育体系的重要组成部分，职业教育与普通教育具有同等重要的地位，肩负着重要的职责，包括传承技术技能、培养多样化人才以及促进就业创业等。近些年来，党和国家高度重视职业教育的高质量发展，从职业教育实践来看，目前我国已建成全世界规模最大的职业教育体系，共有1万多所职业院校、3000多万名在校生。

山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地紧依全国爱国主义教育基地——刘胡兰纪念馆。刘胡兰纪念馆，建于1956年，后于1957、1976年两次扩建。现占地面积63000余平方米，位居全国个人烈士纪念馆首位。基于职业教育高质量发展背景，充分利用全国爱国主义教育基地-刘胡兰纪念馆优势资源，实施山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地建

设项目。基地主要功能为针对青少年开展思政教育、国防科技教育、职业启蒙教育、职业实训教育、美育教育、法制安全等素质教育，实现学校教育与社会教育有效衔接，书本知识与社会实践紧密结合，促进青少年德、智、体、美、劳全面发展，健康成长。同时基地将服务于机关单位人员、师资队伍、企事业员工、创新创业人员开展红色思政教育、法制安全、国防科技、乡村振兴、职业技能培训、职业技能等级证书鉴定、创新创业职业指导等教育活动，进一步提升全民综合素养，打造新质人才培育中心。项目的建设是落实国家、省、市、县关于“加大科技创新驱动”“大力弘扬新时代胡兰精神，传承红色基因，不断拓展文水经济社会转型发展新局面”的具体体现。该项目的建设，将对职业教育高质量发展，县域教育城乡一体化改革发展实现转型跨越发展、建设富民强县提供强有力的智力支撑和人才保障。

基于此背景下，提出本项目的建设。

（二）项目实施主体

项目主管单位：文水县教育体育局

项目实施主体：山西徐特立高级职业中学

（三）项目批复手续

2024年11月12日，取得《文水县行政审批服务管理局关于山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》

（文审管投资发〔2024〕120号），项目代码：

2411-141121-89-01-264492;

2025 年 4 月 29 日，取得《文水县行政审批服务管理局关于山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目初步设计的批复》（文审管设计发〔2025〕71 号）。

（四）项目建设必要性及效益分析

1. 项目的建设是科教兴国发展战略的需要

公共实训基地建设是职业教育主动服务区域经济发展的必然要求，是推动职业教育体系改革、提升高技能人才培养质量的有效途径，近年来，公共实训基地作为面向全体劳动者的职业教育培训制度和建设全民学习、终身学习的学习型社会平台的战略地位受到重视，公共实训基地呈现出服务于社会全体劳动者素质提升的综合性功能的特点。

山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地是培养高素质、高技能专业技术人才的公共实训基地，是吕梁市乃至山西省职业教育事业的重要组成部分。学校专业设置广泛，通过严谨的教学管理，能够为社会培养各类人才，是科教兴国、科教兴晋的具体体现，符合国家科教兴国的发展战略。

2. 项目的建设是有力促进区域性现代化发展的需要，是吕梁市工业化、现代化的需要

近年来，吕梁市以建设数谷吕梁为目标，大力发展高端装备制造业、信息技术产业、金融业、健康养老护理业等行业，将急需大量高素质技术技能人才，而吕梁市区域内人

才供给严重不足。山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地，将会为区域经济社会发展提供强有力的技术技能人才支撑，极大地推动区域性现代化建设。项目建设山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地，为社会培育高质量人才，为区域内经济发展做贡献，有助于推进吕梁市工业化、现代化。

3. 项目的建设是促进创新创业，服务现代农业的需要

在乡村振兴背景下，职业教育作为一种直接面向职业领域、以培养实用型、技能型人才为目标的教育类型，作为以市场需求为导向、注重实践教学和职业素养培养的教育类型。是推动乡村经济社会发展的关键力量，其紧贴乡村实际，培育有文化、懂技术、会经营的新型职业农民，服务产业发展，为乡村振兴战略的深入和现代农业发展实施提供坚实的技术技能人才支撑和智力保障，促进大众创业万众创新。

文水县是“全国特色农业服务业综合改革示范县”和“全省农村一二三产融合发展试点县”。近年来，文水县大力发展现代农业，加快推进高效农业先行区建设，实现质量兴农、绿色兴农，推进农业大县向农业强县转变。项目的建设将有效推动社会就业，促进创新创业，解决“三农”问题，助力文水县乃至吕梁市现代农业可持续发展。

（五）项目主要建设规模和内容

建设规模及内容: 本次设计内容包括 8 栋楼，不改变建筑原有功能，主要对内部装修、布展、设施设备进行设计。

1#实训基地楼: 整体布展面积 18761 平方米，配套设备

(消防、通风排烟、空调)、电气工程及多媒体工程建设。地上五层半地下一层。主要包括青少年法制教育馆·禁毒教育馆(半地下层);红色思政教育馆(一层);乡村振兴教育馆·食品安全教育馆(二层);国防科技教育馆(三层):职业教育实践实训馆(四层);职业教育实践实训馆、美术教育实训馆(五层)。

2#安全教育实训楼:整体布展面积 1551.95 m²(局部搭建二层),主要功能是自然灾害、交通安全、应急急救、消防安全等安全教育、训前综合馆、9D 影院;主要布展序厅、消防安全、交通安全、自然灾害、应急救护及配套装饰工程、电气工程、装置设备、家具及多媒体工程建设等。

3#会议楼:主要布置行政接待室 1 间、小型会议室 1 间、中型会议室(45 人)1 间、中型会议室(60 人)2 间、6 人制办公室 4 间、2 层报告厅 1 间、2 层办公室 3 间、主要进行家具、教学设施设备、多媒体及配套设施等。

4#多功能楼:主要进行篮球架、家具、台球桌、直饮机、音响、广播、衣物柜、球架、更衣柜等。

5#培训楼:主要设置 1 层办公室、1 层培训教育厅、1 层成果展示区、2 层办公室、2 层培训教育厅、2 层线上教育教室,进行家具、教学设施设备、多媒体、配套办公家具等。

6#餐厅:主要安装排风排烟、新风设施;购置餐厨设备配套设施、餐桌椅、更衣柜等。

7#地上宿舍楼:成人宿舍设置房间 169 间,其中单间 121

间，双人间 48 间，容纳 217 人住宿，布草间 3 间。主要购置住宿家具、柜类、客控系统、文创超市货架、电器布草等，学生宿舍：设置四人间 125 间（其中一层 16 间、二层 21 间、三层 22 间、四层 22 间、五层 22 间、六层 22 间），容纳 500 人。主要购置住宿家具、柜类、窗帘、布草及电器、宿舍客控门锁系统等产品。

7#地下室人防教育馆：配套设备（消防、通风排烟、空调）、装饰工程、电气工程、弱电工程、装置设备、家具及多媒体工程建设等。

公辅设施：主要购置公共教学仪器设备、消防器材、医疗救护设施、休息设备、饮水设备、信息化系统、文化设施：新能源充电桩及智能化停车管理系统、体育设施等。

总图工程：主要包括校园文化牌及校园文化建设、建筑亮化、车棚门禁系统、7#地下室人防展厅、车棚门禁系统等。

（六）项目最新进展情况

项目已完成可研批复、初设批复等手续，正在办理施工许可证，项目预计于 2025 年 8 月开工，2026 年年底全部完工。

四、项目总投资概算及资金来源

（一）项目投资概算

根据《文水县行政审批服务管理局关于山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目初步设计的批复》（文审管设计发〔2025〕71 号），批复的金

额为 17,872.14 万元，修正后（增加建设期专项债券利息支出 320.60 万元）的项目总投资概算金额为 18,192.74 万元。

（二）项目资金来源及到位情况

为保障本次项目的顺利实施，结合项目的实际情况，降低资金成本，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，确定山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目所需项目资金为 18,192.74 万元，资金来源为：

- 1. 自有资金投入 4,192.74 万元，具体资金来源为申请财政资金和争取上级补助资金；
- 2. 剩余资金需求 14,000.00 万元通过申请发行地方政府专项债券解决，其中本批次计划募投专项债券资金 3,000.00 万元，本年度以后批次计划募投专项债券资金 11,000.00 万元。

（三）资金使用计划

分年度资金使用计划

金额单位：万元

年份	2025 年	2026 年	合计
分年度投资金额	14,000.00	4,192.74	18,192.74
其中：工程费用	14,000.00	3,872.14	17,872.14
建设期利息	-	320.60	320.60
占总投资比例	76.95%	23.05%	100.00%
债券资金合计	14,000.00	-	14,000.00
其中：本批次	3,000.00	-	3,000.00

分年度资金使用计划

金额单位：万元

年份	2025 年	2026 年	合计
以后批次	11,000.00	-	11,000.00

五、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期收入

项目建成后收入主要来源于实训基地的经营收入，包括：申请财政拨款收入、事业收入、其他收入等，其中：申请财政拨款收入参考以前年度数据并结合学校未来发展，增长率暂按照 7.54%进行测算，事业收入和其他收入参考以前年度数据，由于年度间数据变动较大，暂按照平均数进行测算。债券存续期内预计可实现项目收入 116,851.98 万元。

（二）项目预期运营成本

项目运营成本包括工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助、资本性支出及债务本息支出，债券存续期内预计项目运营成本为 95,755.90 万元。其中：

1. 工资福利支出

工资福利支出包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他社会保障缴费。其中：基本工资、津贴补贴、绩效工资以历史数据作为测算依据，做相应的线性测算；各类保险按照单位缴纳比例进行测算，债券存续期内预计工资福利支出为 44,712.61 万元。

2. 商品和服务支出

商品和服务支出包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。以历史数据作为测算依据，作相应的线性测算，债券存续期内预计商品和服务支出 7,192.82 万元。

3. 对个人和家庭的补助

对个人和家庭的补助包括：退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、助学金、奖励金以历史数据作为测算依据，作相应的线性测算，债券存续期内预计对个人和家庭的补助 1,691.80 万元。

4. 资本性支出

资本性支出包括：房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、大型修缮、信息网络及软件购置更新，债券存续期内预计资本性支出 8,284.14 万元。

5. 债务本息支出

债务本息支出包括文水县山西徐特立高级中学刘胡兰实训基地建设项目（一期工程）、山西徐特立高级中学刘胡兰实训基地 8#宿舍楼建设项目以前年度发行金额的利息和还本金额，其中：文水县山西徐特立高级中学刘胡兰实训基地建设项目（一期工程）2023 年 5 月已通过发行地方专项债券资金筹资 5,400.00 万元，期限 10 年，债券发行利率为 2.81%；2023 年 9 月第 1 批次已通过发行地方专项债券资金筹资 8,400.00 万元，期限 15 年，债券发行利率为

3.01%; 2023年9月第2批次已通过发行地方专项债券资金筹资6,200.00万元,期限15年,债券发行利率为3.10%; 2024年7月已通过发行债券资金2,400.00万元,期限为15年,发行利率为2.37%; 山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地8#宿舍楼建设项目2024年9月已通过发行地方专项债券资金筹资500.00万元,期限15年,债券发行利率为2.26%; 2025年2月已通过发行地方专项债券资金筹资3,000.00万元,期限15年,债券发行利率为1.88%。本项目债券存续期内预计债务本息支出33,874.53万元。

(三) 项目预期净收益

综上,债券存续期内预计项目运营净收益21,096.08万元。

表 5-1：山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目收入支出测算明细表

金额单位：万元

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计
收入合计	5,002.44	5,376.62	5,779.03	6,211.80	6,677.21	7,177.73	7,716.01	8,294.89	8,917.44	9,586.95	10,306.96	11,081.29	11,914.03	12,809.59	116,851.98
财政拨款收入	4,960.34	5,334.52	5,736.93	6,169.69	6,635.11	7,135.63	7,673.90	8,252.78	8,875.33	9,544.84	10,264.86	11,039.19	11,871.93	12,767.49	116,262.53
事业收入	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	34.82	487.54
其他收入	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	7.28	101.91
支出合计	4,057.39	4,188.69	4,327.46	4,474.16	4,629.26	4,793.26	10,290.83	4,998.40	5,192.44	5,397.72	5,614.92	20,444.75	8,542.94	8,803.66	95,755.90
工资福利支出	2,156.98	2,281.45	2,413.30	2,552.96	2,700.91	2,857.64	3,023.70	3,199.64	3,386.07	3,583.61	3,792.94	4,014.78	4,249.89	4,498.76	44,712.61
商品和服务支出	479.59	484.58	489.63	494.75	499.93	505.19	510.51	515.90	521.37	526.90	532.51	538.20	543.96	549.78	7,192.82
对个人和家庭的补助	108.57	110.28	112.03	113.83	115.67	117.55	119.48	121.46	123.48	125.55	127.67	129.84	132.06	134.32	1,691.80
资本性支出	590.89	591.02	591.14	591.27	591.39	591.52	591.65	591.78	591.91	592.04	592.18	592.31	592.45	592.59	8,284.14
债务本息支出	721.36	721.36	721.36	721.36	721.36	721.36	6,045.49	569.62	569.62	569.62	569.62	15,169.62	3,024.58	3,028.20	33,874.53
项目运营净收入	945.05	1,187.94	1,451.57	1,737.64	2,047.95	2,384.46	-2,574.83	3,296.48	3,724.99	4,189.22	4,692.04	-9,363.46	3,371.09	4,005.93	21,096.08

（四）项目融资成本

山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目计划募投专项债券总规模为 14,000.00 万元，其中本批次计划募投债券资金 3,000.00 万元，期限为 15 年，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。融资成本主要是通过申请发行地方政府专项债券每年所需支付的利息费用，具体为：

根据谨慎性原则，本次及以后批次债券利息支出参考当前 15 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.29%，债券存续期内预计需要支付债券利息费用 4,809.00 万元。详见表 5-2。

表 5-2：山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目融资利息支出测算明细表

金额单位：万元

批次	利率	期限	金 额	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
2025 年本批次	2.29%	15 年期	3,000.00		68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70
2025 年以后批次	2.29%	15 年期	11,000.00		251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90
合计			14,000.00	-	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60
批次	利率	期限	金 额	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计	
2025 年本批次	2.29%	15 年期	3,000.00	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	1,030.50	
2025 年以后批次	2.29%	15 年期	11,000.00	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	251.90	3,778.50	
合计			14,000.00	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	4,809.00	

（五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应收入能有效覆盖债券对应地方政府专项债券项目的债券本息支出。山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目本息覆盖率可达到 1.12 倍，期末项目现金净结余量为 2,607.68 万元。项目能够实现充足、稳定的现金流收入，能够覆盖专项债券还本付息的规模，由此可知，该项目能够实现项目收益与融资自求平衡，详见表 5-3。

表 5-3：山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	项目资金流入 (1=2+3+4)	14,000.00	4,192.74	945.05	1,187.94	1,451.57	1,737.64	2,047.95	2,384.46	-2,574.83
2	自有资金投入	-	4,192.74							
3	通过地方政府专项债券筹资	14,000.00								
3.1	其中：本批次债券资金	3,000.00								
4	项目净收益			945.05	1,187.94	1,451.57	1,737.64	2,047.95	2,384.46	-2,574.83
5	开发建设支出	14,000.00	3,872.14							
6	融资支出资金流出（6=7+8）	-	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60
7	债券利息支出	-	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60
7.1	其中：本批次债券利息支出	-	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70
8	债券本金支出									
8.1	其中：本批次债券本金支出									
9	本年项目结余（9=1-5-6）	-	-	624.45	867.34	1,130.97	1,417.04	1,727.35	2,063.86	-2,895.43
10	期末累计结余		-	624.45	1,491.79	2,622.76	4,039.80	5,767.15	7,831.01	4,935.58
11	本息覆盖率 (11=4/6)									

备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。

表 5-3：山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计
1	项目资金流入 (1=2+3+4)	3,296.48	3,724.99	4,189.22	4,692.04	-9,363.46	3,371.09	4,005.93	39,288.82
2	自有资金投入								4,192.74
3	通过地方政府专项债券筹资								14,000.00
3.1	其中：本批次债券资金								3,000.00
4	项目净收益	3,296.48	3,724.99	4,189.22	4,692.04	-9,363.46	3,371.09	4,005.93	21,096.08
5	开发建设支出								17,872.14
6	融资支出资金流出 (6=7+8)	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	14,320.60	18,809.00
7	债券利息支出	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	320.60	4,809.00
7.1	其中：本批次债券利息支出	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	68.70	1,030.50
8	债券本金支出							14,000.00	14,000.00
8.1	其中：本批次债券本金支出							3,000.00	3,000.00
9	本年项目结余 (9=1-5-6)	2,975.88	3,404.39	3,868.62	4,371.44	-9,684.06	3,050.49	-10,314.67	2,607.68
10	期末累计结余	7,911.47	11,315.86	15,184.48	19,555.92	9,871.86	12,922.35	2,607.68	
11	本息覆盖率 (11=4/6)								1.12

备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。

六、偿债保障措施

经测算，山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。项目单位保证本期专项债券募集资金投资的山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目形成的收入优先用于专项债券的本息偿付。若项目收益不足时，项目单位将通过积极申请财政补助资金来弥补缺口。

七、项目评估及债券发行人信用评级情况

（一）项目对应的专项债券信用评级由山西省财政厅统一委托评定。

（二）该项目委托山西天正会计师事务所（有限公司）对项目的资金平衡情况进行专项评估，并出具专项评估报告。

（三）该项目委托山西和胜律师事务所对项目的合法合规性出具法律意见书。

八、可能存在的相关风险及防控措施

（一）影响项目施工进度风险及防控措施

1. 支出进度风险

项目建设过程中，影响项目进度的因素很多，例如：设计变更、未达到合同约定工程量等等，若债券资金及时拨付后，不能按照原资金使用计划按期支付，就会造成债券资金的闲置浪费。

2. 施工（工程）风险

由于施工方的施工方案不合理、施工管理不到位等因素，可能导致项目工期延长，可能给项目带来风险。

3. 资金落实情况

若在建设过程中因工期延长、建设规划调整、建设内容增加等原因，则会造成项目总投资增加，资金不落实，项目不能顺利实施。

针对上述风险，应加强项目建设过程中的管理，制定项目建设期突发性应急预案，做到实时汇报，实时跟踪，详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施，认真编制施工方案；同时，由于不可抗力因素和工程工期拖延造成项目投资增加时或在工程建设发生重大变化导致项目建设资金出现缺口时，应当根据项目实际情况及时调整项目投资预算，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成；若出现项目建设资金结余时，项目单位要按照规定履行相关程序后及时调整资金用途，提高资金使用效率。

（二）影响项目收益的风险及防控措施

1. 经营风险

一旦项目运营效果达不到预期情况，也会造成投资回收困难和债券资金本息支付困难，针对以上风险，一是要做好学校宣传与推广工作；二是在项目运营中加强管理，不断提高教学培训质量和服务水平，增加其他企业培训及职业培训

收入。

2. 财务风险

项目建设资金除申请财政资金外，需要部分发债完成，在发债成功后，以后每年都需要面临还本付息支出的压力，尤其是在偿还本金的年份，因此在资金回笼方面要做到快速高效，提前从每年的经营收入中提取一定比例的偿债准备金，保证后期各项费用支出的资金充足性。针对该项风险，项目方将遵循满足需求、安全可靠的原则，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，合理安排和使用。

（三）债务限额不能满足项目需求风险及防控措施

地方政府专项债券总规模实行的是限额管理，在项目申报过程中，由于总体的项目建设资金需求大，而地方政府专项债券额度有限，若安排的地方政府专项债券额度小于项目建设资金需求时，项目资金可能无法及时落实，影响项目顺利完工。

针对该项风险，应准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多种渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成。

九、管理部门职责

文水县教育体育局保证全力配合做好地方政府专项债券发行准备工作，认真审核该项目的资金需求和绩效目标，配合做好信息披露等工作，保证在资金下达后及时拨付到山西徐特立高级职业中学，项目建设过程中加强对本项目的监

管，督促项目对应专项债券支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早见成效。同时要加强项目收益资金催缴工作，保证及时足额度将还本付息资金缴入国库。

山西徐特立高级职业中学保证及时准确提供相关资料，做好项目的投资计划和施工计划等工作，保证在资金下达后依法合规用于山西徐特立高级职业中学刘胡兰实训基地配套设施建设及设备购置项目，项目建设过程中加强对项目的施工管理，尽早形成实物工作量。在运营期间不断提高运营管理水平，加强项目的监管和项目收益资金调度，及时足额度将还本付息资金缴入国库。同时，为提高专项债券资金使用效益，山西徐特立高级职业中学将同步设定专项债券项目绩效目标，建立专项债券资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，确保绩效目标如期实现，山西徐特立高级职业中学在债券存续期内会客观公正地自主开展绩效自评，并将评价结果报送主管部门和本级财政部门。

财政部门将项目纳入绩效考核，设置考核指标，组织进行自评和考核，加强基金预算管理，提早催调项目收入，保证债券按时还本付息。

