

2025 年临汾市洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设专项债券项目情况及资金平衡方案

一、项目募投计划

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目计划募投专项债券总规模为 4,100.00 万元，其中：本次计划募投专项债券规模为 1,600.00 万元，期限为 10 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。

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
2025 年	本批次	1,600.00	10 年	每半年付息一次，到期一次还本
2025 年	以后批次	2,500.00	10 年	
合计		4,100.00		

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，洪洞县职业中学已针对洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设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

中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》提出：到 2025 年，职业教育类型特色更加鲜明，现代职业教育体系基本建成，技能型社会建设全面推进。办学格局更加优化，办学条件大幅改善，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%，职业教育吸引力和培养质量显著提高。

到 2035 年，职业教育整体水平进入世界前列，技能型社会基本建成。技术技能人才社会地位大幅提升，职业教育供给与经济社会发展需求高度匹配，在全面建设社会主义现代化国家中的作用显著增强。推进不同层次职业教育纵向贯通。大力提升中等职业教育办学质量，优化布局结构，实施中等职业学校办学条件达标工程，采取合并、合作、托管、集团办学等措施，建设一批优秀中等职业学校和优质专业，注重为高等职业教育输送具有扎实技术技能基础和合格文化基础的生源。支持有条件的中等职业学校根据当地经济社会发展需要试办社区学院。推进高等职业教育提质培优，实施好“双高计划”，集中力量建设一批高水平高等职业学校和专业。稳步发展职业教育，高标准建设职业学校和专业，保

持职业教育办学方向不变、培养模式不变、特色发展不变。
一体化设计职业教育人才培养体系，推动各层次职业教育专业设置、培养目标、课程体系、培养方案衔接，支持在培养周期长、技能要求高的专业领域实施长学制培养。

（二）项目主体

项目主管部门：洪洞县教育体育局

项目实施主体：洪洞县职业中学

（三）项目批复手续

2010年8月19日，取得了《中华人民共和国国有土地使用证》（洪国用（2010）字第041号）；

2010年8月19日，取得了《中华人民共和国国有土地使用证》（洪国用（2010）字第042号）；

2020年7月30日，取得了《不动产权证书》（晋（2020）洪洞县不动产权第0001005号）；

2024年1月24日，取得了《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（洪行审发〔2024〕15号）（项目代码：2401-141024-89-05-152924）；

2024年4月23日，取得了《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目初步设计的批复》（洪行审发〔2024〕58号）；

2024年9月5日，取得了《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项

目申请办理环评的回复》；

2024 年 9 月 6 日，取得了《洪洞县能源局关于洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目申请办理能评的情况说明》；

2024 年 12 月 30 日，取得了《建筑工程施工许可证-维修改造部分》（编号 141024202412302501）。

（四）项目建设必要性及效益分析

1. 项目的建设符合国家的教育发展政策

改革开放以来，我国职业教育改革发展取得了巨大成就，中高等职业教育快速发展，职业院校基础能力显著提高，产教结合、校企合作不断深入，行业企业参与不断加强，中高职衔接呈现良好势头。但是，我国职业教育仍然存在着社会吸引力不强、发展理念相对落后、行业企业参与不足、人才培养模式相对陈旧、基础能力相对薄弱、层次结构不合理、基本制度不健全、国际化程度不高等诸多问题，并集中体现在职业教育体系不适应加快转变经济发展方式的要求上。抓住发展机遇，站在经济、社会和教育发展全局的高度，以战略眼光、现代理念和国际视野建设现代职业教育体系，加快发展现代职业教育，是促进教育公平、基本实现教育现代化和建设人力资源强国的必然选择。

2. 项目的建设是全面实现教育服务经济建设功能的可靠保证

实现充分就业和提高就业质量是解决现阶段各种社会

问题和矛盾的重要途径之一，也是构建社会主义和谐社会的重要任务。“十四五”时期将是山西省经济社会转型发展的关键时期，随着产业的升级和技术水平的提高、工艺的改进，一方面，社会的需求要求职业院校的人才培养质量要紧跟时代的发展。另一方面，越来越多在岗人员需要继续学习，下岗人员需要再就业培训，终身学习将成为人们特别关注的问题，以技能教育为特色的职业教育在满足人们终身学习的需求方面发挥着越来越重要的作用。职业技术学校的发展，可以将目前的教育结构由平面型转为金字塔形，增强教育服务社会的链条，可以进一步提高学校的社会服务能力，并通过示范作用，带动其他中职学校增强综合办学实力，提高社会服务水平，为山西省构建社会主义和谐社会做出更大贡献。综上所述，随着经济体制和政治体制的改革及经济的健康发展，我国正经历一场前所未有的社会变革，这无疑给技术院校带来了深远的影响。作为培养技术人才的主体，技术学校应该主动适应时代发展，深化内部改革，调整经营战略，为培养技能型人才做好坚实的保障。经济快速发展的同时，社会对人才的需求结构必然发生变化，既需要研究型、开发型人才，更需要多层次、高水平的技能型人才。职业教育是培养技能型人才，推进“三个转变”的有效载体和保证，从新的高度认识到了职业教育的重要地位和作用。为了实现职业教育的新的历史性跨越，为山西省经济跨越式发展和实现现代化提供人才储备，促进山西省高等职业教育资源的合理配

置，该项目的建设刻不容缓。

3. 项目的建设是发展当地区域经济的需要

当前我们面临着新增劳动力就业和下岗人员再就业，农村劳动力转移同时并存的局面，新增劳动力和下岗失业人员需要接受职业教育和培训。同时，农村富余劳动力需接受职业教育、培训，向二、三产业转移。职业教育和培训作为劳动者转岗，再就业和农村劳动力转移的必经环节，在提高劳动者素质和就业能力，推进劳动力结构调整，解决就业问题方面意义重大。因此，发展职业教育与培训，是一项积极而稳定的就业支持政策。促进就业和再就业，就必须依靠职业教育和培训。

由此可见，本项目建设是必要的。

（五）项目主要建设规模和内容

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目建设规模及主要内容：

1. 设备购置：产教融合工程设备、工业机器人、焊接专业实训设备、计算机机房设备及学生餐厅设备等；

2. 维修改造：室外运动场地改造面积 25482 平方米（包括足球场、篮球场、网球场、400 米环形跑道、跳远沙坑、铅球场地等），实训楼首层地面改造面积 3917.09 平方米（包括实训车间、卫生间、配电间、电信间、仓储间、仓库、货梯厅等），看台、围墙粉刷改造面积 2519.23 平方米，以及运动场四角设高杆灯及户外 P8 全彩 LED 显示屏等工程。

（六）项目建设计划及进度项目进展情况

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目已于 2024 年 12 月 30 日开工建设，目前，足球场草坪拆除、水泥混凝土铣刨、沥青混凝土铺设及草坪铺装均已完成。400m 红色塑胶跑道、篮球场等场地原有塑胶面层拆除、水泥混凝土铣刨、沥青混凝土铺设完成，塑胶材料进场开始铺装基础层。排水沟相关施工，如挖沟槽、垫层等均已完成。铅球场地投掷圈拆除、铣刨、铺设及草坪铺装完成。跳远沙坑垫层、褥垫层等施工及填充砂完成。旗杆基坑开挖、基础浇筑及安装完成。实训楼一层地面西侧 50%拆除及水泥混凝土浇筑完成，准备做自流平。正与政府采购中心沟通计算机机房设备采购需求编制。学生餐厅设备 6 月 26 日招标因挂墙热水器无 3C 认证废标，7 月 28 日将重新招标。智能焊接、工业机器人、产教融合基地设备已签合同。整体项目预计于 2025 年 12 月底完工并投入使用。

四、项目总投资概算及资金来源

（一）项目投资概算

根据《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目初步设计的批复》（洪行审发〔2024〕58 号），洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目总投资概算金额为 5,193.64 万元。

（二）项目资金来源及到位情况

为保障本项目的顺利实施，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

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目所需项目资金为 5,193.64 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 1,093.64 万元，具体资金来源为申请县级财政资金和争取上级补助资金。

2. 通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 4,100.00 万元，其中：2025 年本批次发行 1,600.00 万元；2025 年以后批次计划发行 2,500.00 万元。

（三）分年度资金使用计划

分年度资金使用计划

金额单位：万元

项目	2025 年	合计
分年投资金额	5,193.64	5,193.64
其中：工程成本	5,193.64	5,193.64
占总投资比例	100.00%	100.00%
其中：债券资金	4,100.00	4,100.00
其中：本次发行债券资金	1,600.00	1,600.00
以后批次债券资金	2,500.00	2,500.00

五、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期运营收入

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目完成后，收入来源包括教育事业收入和其他收入等，债券存续期内预期收入可达到 14,348.27 万元。详见表 5-1。

1. 教育事业收入

教育事业收入主要是指职业中学在校学生住宿费收入。同时上述费用是按照国家或省级物价部门公布的各类学生培养和服务性费用。

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目完成后，在招生规模和硬件设施上都有很大的提升，经合理预测，前三年增长率较高，而后增长率趋于平缓，即在 2027 年至 2029 年，由于学生净增量的大幅增长，各年预测分别增长 8%、7%和 6%，而后保持年均增长率在 5%水平。

2. 其他收入

其他收入是指职业学校开展业务活动及其他活动依法取得的非偿还性收入，主要包括：职业培训收入、职工提升培训收入、报告厅出租收入、食堂承包收入、公共设施使用费等收入。依据职业学校的近五年年均增长 5%作为测算依据。

（二）项目预期运营成本

项目预期运营成本主要包括人员支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、资本性支出、其他支出等，债券存续期内预期运营成本为 7,526.60 万元。详见表 5-1。

1. 工资福利支出

（1）教职工工资

教职工支出系指纳入事业编制、由财政供养人员之工资性支出，包括“基本工资+绩效工资”两项，主要根据洪洞县职业中学近五年年均增长率，按照年均 3%的增长率进行测

算。

（2）其他人员支出

其他人员支出包含两大部分：“临时工工资”和“合同制外聘专家工资”。“临时工”，指学校按照合同聘用的各类非正式编制的人员，如安保、保洁、医护等。合同制外聘专家，这些人员的人事编制不在洪洞县职业中学，按照市场化方式，进行项目或任务的协议管理。他们为洪洞县职业中学的发展，尤其在洪洞县职业中学等建设方面作出贡献。本次按照 3%增长进行测算。

2. 商品和服务支出

商品和服务支出主要指学校发生的办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、交通费、差旅费等费用。根据建设规划，按年均增长 3%进行测算。

3. 对个人和家庭的补助支出

对个人和家庭的补助支出主要是离休费、退休费、退职费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出，按年均增长 3%进行测算。

4. 其他支出

其他支出主要是指为培训糕点师、园林护工、企业职工培训等支付的聘请授课老师讲课费、参训人员伙食费及培训资料费、停车场管理员工资、保险费、食宿费等，按年均

增长 3%进行测算。

5. 资本性支出

资本性支出反映学校用于购置固定资产、购置土地和无形资产，购建基础设施、大型修缮发生的支出，包括：房屋建筑物购建、办公设备购置、专用设备购置、信息网络购建等支出。按年均增长 3%进行测算。

（三）项目预期净收益

经测算，洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目债券存续期内预计可实现项目经营净收益 6,821.67 万元。详见表 5-1。

表 5-1：项目预期收益测算表

金额单位：万元

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计
项目预期运营收入	1,126.30	1,191.26	1,257.04	1,323.22	1,389.38	1,458.85	1,531.79	1,608.38	1,688.80	1,773.24	14,348.27
教育事业收入	288.00	311.04	332.81	352.78	370.42	388.94	408.39	428.81	450.25	472.76	3,804.20
其他收入	838.30	880.22	924.23	970.44	1,018.96	1,069.91	1,123.40	1,179.57	1,238.55	1,300.48	10,544.07
项目预期运营支出	546.36	664.54	689.76	716.00	743.30	771.72	801.29	832.07	864.10	897.46	7,526.60
工资福利支出	68.96	71.03	73.16	75.35	77.61	79.94	82.34	84.81	87.35	89.98	790.53
商品和服务支出	97.08	99.99	102.99	106.08	109.26	112.54	115.92	119.39	122.97	126.66	1,112.88
对个人和家庭的补助支出	93.00	95.79	98.66	101.62	104.67	107.81	111.05	114.38	117.81	121.34	1,066.13
其他支出	157.54	264.06	277.27	291.13	305.69	320.97	337.02	353.87	371.57	390.14	3,069.27
资本性支出	129.78	133.67	137.68	141.81	146.07	150.45	154.96	159.61	164.40	169.33	1,487.78
净收益	579.95	526.71	567.28	607.22	646.08	687.14	730.51	776.32	824.70	875.78	6,821.67

（四）项目融资成本

洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目计划募投专项债券总规模为 4,100.00 万元，其中：本次计划募投专项债券规模为 1,600.00 万元，期限为 10 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，本次及后续债券利息支出参考当前 10 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.15%，2025 年至 2035 年预计需要支付债券利息费用 881.50 万元。详见表 5-2。

表 5-2：洪洞县职业中学设备购置及配套设施建设项目融资利息支出测算明细表

金额单位：万元

年度	利率	期限	金额	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计
2025 年本批次	2.15%	10 年	1,600.00	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	344.00
2025 年以后批次	2.15%	10 年	2,500.00	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	53.75	537.50
合计				88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	881.50

（五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的教育事业收入和其他收入等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。洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目本息覆盖率可达到 1.37 倍，期末项目现金净结余量为 1,840.17 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：洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目收益、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	2034 年	2035 年	合计
1	项目资金流入（1=2+3+4）	5,193.64	579.95	526.71	567.28	607.22	646.08	687.14	730.51	776.32	824.70	875.78	12,015.31
2	自有资金投入（不含专项债券）	1,093.64											1,093.64
	其中：申请财政资金投入	1,093.64											1,093.64
3	专项债券资金	4,100.00											4,100.00
	其中：本批债券	1,600.00											1,600.00
4	净收益		579.95	526.71	567.28	607.22	646.08	687.14	730.51	776.32	824.70	875.78	6,821.67
5	开发建设支出	5,193.64											5,193.64
6	融资支出（6=7+8）		88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	4,188.15	4,981.50
7	专项债券利息支出		88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	88.15	881.50
	其中：本批债券利息		34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	34.40	344.00
8	专项债券本金支出											4,100.00	4,100.00
	其中：本批债券本金											1,600.00	1,600.00
9	当年结余（9=1-5-6）		491.80	438.56	479.13	519.07	557.93	598.99	642.36	688.17	736.55	-3,312.37	1,840.17
10	期末累计结余		491.80	930.36	1,409.49	1,928.56	2,486.49	3,085.47	3,727.83	4,415.99	5,152.54	1,840.17	
11	净收益覆盖融资成本倍数（11=4÷6）												1.37
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，洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目实施完成后，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洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目形成的教育事业收入和其他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）该项目委托山西华炬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

项目建设过程中，影响项目进度的因素有很多，例如：设计变更、工程延长等等，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。

风险控制措施：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，加强施工管理；同时，由于不可抗力因素工程工期拖延造成项目投资增加时，应当根据项目实际情况及时调整项目投资概算，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多种渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成；根据项目施工进度制定适合的资金使用计划，按照支出进度申请发行地方政府专项债券，若出现建设项目债券资金结余时，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控制措施

教育事业收入直接影响洪洞县职业中学的收入水平。学生住宿费收入的增长主要取决于地区的经济发展水平和物质文化生活水平。招生规模的确定受本地区适龄人口的增长影响较大。同时，洪洞县职业中学的运营主要依靠政府拨款，经费来源单一，若政府拨款未及时到位，影响学校的正常运行，阻碍学校的发展。

风险控制措施：应不断完善学校硬件设施，加强师资队伍建设，提升学校口碑，吸引优质生源。积极学习国内外学校先进的运营管理经验，在保证教学质量的前提下，节约成

本。同时，关注国家关于职业教育的补助政策，积极争取各项政策补贴，确保学校的日常运营。

九、管理部门职责

洪洞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洪洞县职业中学，在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。

洪洞县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洪洞县职业中学智能制造产教融合实训基地等建设项目，在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，及时足额将还本付息资金缴入国库，保证债券按时还本付息。同时，为提高专项债券资金使用效益，洪洞县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，洪洞县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。

