

# 元氏县农村人居环境整治项目

## 项目实施方案

编制单位（部门）



咨询（编制）机构

利安达会计师事务所（特殊普通  
合伙）河北分所



二〇二五年二月六日

## 目录

一、项目基本情况 .....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目列入规划情况.....	3
（三）项目事前绩效评估情况.....	4
（四）项目所在区域情况.....	7
二、项目投资估算及资金筹措方案 .....	8
（一）项目投资方案的编制依据及原则.....	8
（二）投资估算.....	8
（三）资金筹措方案.....	13
（四）分年度投资计划.....	14
（五）专项债券发行方案.....	14
（六）项目资金管理表.....	15
（七）项目资金管理方案.....	16
三、项目预期收益及融资平衡方案 .....	17
（一）项目运营方案.....	17
（二）项目运营收益估算.....	17
四、项目融资与收益平衡财务评估 .....	27
（一）融资成本测算.....	27
（二）收益与融资平衡情况.....	29
（三）项目募投平衡情况.....	30
（四）总体评价.....	37
五、项目风险评估及控制措施 .....	37
（一）风险评估情况.....	37
（二）风险控制措施.....	38
（三）敏感性分析.....	39
（四）其他需要说明的事项.....	39
六、投资者保护措施（还款保障计划） .....	40

(一) 严格执行债券资金专款专用.....	40
(二) 加强信用评级体系.....	40
(三) 健全信息披露机制.....	40
(四) 实行政府债务限额管理.....	41
(五) 还款责任及保障措施.....	41
(六) 建立健全政府债务预算管理.....	41
(七) 建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案.....	42
七、主管部门责任 .....	42
八、信息披露计划 .....	42
(一) 每期债券发行日五个工作日之前披露.....	43
(二) 每期债券发行结束当日披露.....	43
(三) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露.....	43
(四) 每期债券兑付日五个工作日之前披露.....	43
(五) 每期债券存续期内定期披露内容.....	43
(六) 每期债券存续期内随时披露内容.....	43
九、编制文件依据 .....	43

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目基本信息

表 1.1 项目基本信息表

项目名称	建设内容	总投资	计划发行规模	发行年限	还本付息方式
元氏县农村人居环境整治项目	项目于元氏县前仙乡、南佐镇、北褚镇、黑水河乡等 15 个乡镇 70 个村内进行农村人居环境提升。主要建设内容包括新建污水入户管网 10000 米，建设停车场 2000 平方米、生活垃圾分类收集设施 350 个、路面整治以及其他农村环境综合整治工程。	45,300.00 万元	15,000.00 万元	15 年	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00%还本，即每年还本 1500.00 万元，已兑付本金自兑付日起不再计息。

2.债券基本信息

表 1-2 债券基本信息

项目名称	元氏县农村人居环境整治项目
发行规模	壹亿伍仟万元整（RMB15,000.00 万元）
募集资金用途	本期专项债券共计人民币壹亿伍仟万元整（RMB15,000.00 万元），募集资金拟用于元氏县农村人居环境整治项目。
债券期限	15 年
债券利率	4.00%
还本付息方式	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00%还本，即每年还本 1500.00 万元，已兑付本金自兑付日起不再计息。

3.项目实施单位

元氏县农村人居环境整治项目实施主体为元氏县农业农村局：

表 1-3 项目实施主体基本情况

机构名称	元氏县农业农村局
统一社会信用代码证	111301323590399994
负责人	张海峰
机构性质	机关

机构地址	河北省石家庄市元氏县常山路 101 号
赋码机关	中共元氏县委机构编制委员会办公室

#### 4.项目前期工作及实施计划

##### ①已完成前期工作

本项目已完成项目立项，且取得项目规划选址意见、立项批复、可研批复。

**表 1-4 项目立项、批复情况**

序号	批复文件	批文号	备注
1	《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目建议书》的批复	元行审审字〔2023〕27 号	
2	《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目可行性研究报告》的批复	元行审审字〔2023〕30 号	
3	《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目初步设计》的批复	元行审审字〔2023〕41 号	

##### ②项目实施计划

根据京延工程咨询有限公司编制完成的项目可行性研究报告（以下简称“项目可行性研究报告”），项目计划建设期为 33 个月，2023 年 4 月开工建设，2025 年 12 月完工。

#### 5.项目社会效益分析

##### （1）社会效益

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。近年来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，把改善农村人居环境作为社会主义新农村建设的重要内容，大力推进农村基础设施建设和城乡基本公共服务均等化，农村人居环境建设取得显著成效。

##### 2.经济效益

本项目配套建设停车场以及村庄照明提升等工程，提升农村道路环境与人居环境，配套各项基础设施，促进经济的发展和农业农村的发展，满足人民群众日益增长的物质文化需求，助推乡村振兴战略实现。项目运营期实现收益 96,927.52 万元，足以支撑 2023 年-2025 年申请的 36,200.00 万元（其中 2023 年已发行 13,600.00 万元、2024 年已发行 7,600.00 万元、2025 年申请 15,000.00 万元）专项债券还本付息要求。具有较高的偿债覆盖率，经济收益良好。

## （二）项目列入规划情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，提升乡村基础设施和公共服务水平。以县域为基本单元推进城乡融合发展，强化县城综合服务能力和乡镇服务农民功能。健全城乡基础设施统一规划、统一建设、统一管护机制，推动市政公用设施向郊区乡村和规模较大中心镇延伸，完善乡村水、电、路、气、邮政通信、广播电视、物流等基础设施，提升农房建设质量。改善农村人居环境，开展农村人居环境整治提升行动，深入开展村庄清洁和景观种植行动，实现村庄公共空间及庭院房屋、村庄周边干净整洁。

《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》即 2023 年中央一号文件，扎实推进农村人居环境整治提升。加大村庄公共空间整治力度，持续开展村庄清洁行动推动农村生活垃圾源头分类减量，及时清运处置。

《河北省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，把乡村建设摆在社会主义现代化建设的重要位置，开展农村人居环境整治提升行动，强化农村基础设施建设，加快建设美丽宜居乡村。深入开展村庄清洁和景观种植行动，实现村庄公共空间及庭院房屋、村庄周边干净整洁。支持有条件的县整县推进农村人居环境整治。

《河北省农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021—2025 年）》提出，践行绿水青山就是金山银山理念，以农村厕所革命、生活污水垃圾治理、村容村貌提升为重点，坚持因地制宜、突出分类施策，坚持规划先行、突出统筹推进，坚持立足农村、突出乡土特色，坚持问需于民、突出农民主体，坚持持续推进、突出健全机制，巩固拓展农村人居环境整治三年行动成果，全面提升农村人居环境质量，为全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化，建设现代化经济强省、美丽河北提供有力支撑。

《石家庄市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，把乡村建设摆在社会主义现代化建设的突出位置，以农村人居环境整治为突破，以农村基础设施建设为支撑，加快美丽乡村建设，推进农村全面进步。实施农村人居环境整治提升行动，持续实施村庄硬化照明工程，村内主街道和巷道实现全面硬化、照明。开展美丽庭院示范创建，全市美丽庭院达到常住户

的 80%，精品户达到 20%。

### （三）项目事前绩效评估情况

#### 1.事前绩效评估情况

##### （1）项目实施的必要性、公益性、收益性

##### ①必要性

随着元氏县的经济快速发展和人民生活水平的逐步提高，人民群众对居住环境和居住舒适程度的要求也越来越高。推进生态人居、生态环境、生态经济和生态文化建设，创建宜居、宜业、宜游的美丽乡村，是新农村建设理念、内容和水平的全面提升，是贯彻落实城乡一体化发展战略的实际步骤。通过农村生态环境整治和基础设施改造提升，乡村更加生态宜居，城乡融合发展体系更加完善，乡村生产、生活和生态空间布局合理有序，农村人居环境更加整洁优美，全面建成生态宜居的幸福美丽新村。元氏县农村人居环境整治项目的实施，努力彰显规划布局合理、村庄面貌整洁、生态环境清新、公共服务完善、乡风和谐文明，满足乡村振兴战略所提倡的生态振兴、文化振兴理念，将全面改善元氏县农村生产生活条件，把农村打造成为农民幸福生活的美好家园。

因此，项目的建设是十分必要的。

##### ②公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕41 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以营利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

元氏县农村人居环境整治项目属于乡村振兴类，属于《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕41 号）文件规定的公益性类项目。

项目实施完成后，进一步优化城镇发展环境，促进元氏县经济社会的可持续发展。

因此，本项目实施具备公益性。

##### ③收益性

项目实施完成后，项目产生的场地出租收入、停车场收费收入、可回收垃圾收入、电动汽车充电桩收入、广告收入。项目的运营具有一定的收益性。

#### （2）项目建设投资合规性与项目成熟度

2023 年 3 月 02 日，取得元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目项目建议书的批复（元行审审字〔2023〕27 号）。

2023 年 3 月 04 日，取得元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目可行性研究报告的批复（元行审审字〔2023〕30 号）。

2023 年 3 月 21 日，取得元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目初步设计的批复（元行审审字〔2023〕41 号）

#### （3）项目资金来源和到位可行性

元氏县农村人居环境整治项目投资总额 45,300.00 万元，其中资本金 9,100.00 万元，占比 20.09%，满足《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的要求，通过发行地方政府专项债券资金 36,200.00 万元，其中 2023 年已发行 13,600.00 万元、2024 年已发行 7,600.00 万元、2025 年申请发行 15,000.00 万元。

#### （4）项目收益预测的合理性

该项目收入稳定，收入来源于场地出租收入、停车场收费收入、可回收垃圾收入、电动汽车充电桩收入、广告收入，具备有一定的科学性和合理性，项目收益预测和计算合理。

#### （5）债券资金需求合理性

该项目债券资金申请 36,200.00 万元，占投资总额 79.91%，其中 2023 年已发行 13,600.00 万元、2024 年已发行 7,600.00 万元、2025 年（本期）申请 15,000.00 万元，资金需求合理。

#### （6）项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目本息覆盖倍数为 1.95 倍，偿债计划可行。

#### （7）绩效目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符、绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标合理。



(8) 其他需要纳入事前绩效评估的事项  
无。

## 2、绩效目标

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、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。该指标情况如下：

**表 1-5 河北省政府专项债券项目绩效目标表**

项目名称	元氏县农村人居环境整治项目			发改委审批监管平台代码	2303-130132-89-05-827288
项目主管部门	元氏县农业农村局			统一社会信用代码	111301323590399994
项目实施主体	元氏县农业农村局			统一社会信用代码	111301323590399994
项目负责人	李娟英			联系电话	13932165024
项目资金（万元）	投资总额：45,300.00 万元				
	一、政府专项债券资金：36,200.00 万元				
	二、其他资金：9,100.00 万元				
债券资金用途	项目于元氏县前仙乡、南佐镇、北褚镇、黑水河乡等 15 个乡镇 70 个村内进行农村人居环境提升。主要建设内容包括新建污水入户管网 10000 米，建设停车场 2000 平方米、生活垃圾分类收集设施 350 个、路面整治以及其他农村环境综合整治工程。				
绩效目标	目标 1：提升农村人居环境，完善农村基础设施，促进农业农村发展。 目标 2：完成本项目总投资，投资均形成有效实物资产。 目标 3：项目计算期内获取收益，保障项目偿债资金来源、融资与项目收益平衡。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标确定依据
	产出指标	数量指标	指标 1：工程量完成率	100.00%	建设内容
			指标 2：污水入户管网	10000m	建设内容
			指标 3：停车场	2000 m²	建设内容
			指标 4：垃圾收集设施	350 个	建设内容
		质量指标	指标 1：工程验收合格率	≥98.00%	项目运营情况
			指标 2：项目建设质量	≥98.00%	项目运营情况
		时效指标	指标 1：项目相关手续完成情况	≥98.00%	申报程序的合规
			指标 2：项目建设工期	33 个月	项目实施情况
	成本指标	指标 1：建筑安装工程	≤38,182.92 万元	可行性研究报告	

			费		
			指标 2: 工程建设其他费	≤2,255.18 万元	可行性研究报告
	绩效指标	经济效益指标	指标 1: 营业收入	收入足以覆盖本息	项目运营情况
			指标 2: 项目带动经济发展能力	有所带动	项目运营情况
		社会效益指标	指标 1: 就业岗位	有所增加	项目运营情况
			指标 2: 农业基础设施建设水平	有所提成	项目运营情况
		生态效益指标	指标 1: 农村环境提升	有所提升	可行性研究报告
			指标 2: 自然生态环境改善	有所改善	可行性研究报告
		可持续影响指标	指标 1: 建筑使用年限	50 年	可行性研究报告
			指标 2: 生态可持续性	可持续	可行性研究报告
		还本付息指标	指标 1: 资金来源	场地出租收入、停车场收费收入、可回收垃圾收入、电动汽车充电桩收入、广告收入	实施方案
			指标 2: 偿债及时性	按照债券偿还日期, 及时偿还	实施方案
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	指标 1: 受益村民满意度	≥95.00%	问卷调查
			指标 2: 周围居民满意度	≥95.00%	问卷调查

#### (四) 项目所在区域情况

元氏县位于太行山东麓, 河北省中南部。北距北京 315km, 距省会石家庄市 30km。元氏县下辖 15 个乡镇、208 个行政村, 人口 44 万, 总面积 668.4km<sup>2</sup>, 耕地面积 54 万亩, 属暖温带半湿润大陆性气候。境内交通便捷, 京广铁路、京深高速公路、107 国道纵贯南北, 与周围县市相连的公路四通八达。初步核算, 2023 年年全县生产总值 2054807 万元, 比上年增长 6.4%。其中, 第一产业增加值 267347 万元, 增长 4.7%; 第二产业增加值 640991 万元, 增长 7.2%; 第三产业增加值 1146469 万元, 增长 6.4%。第一产业增加值占生产总值比重为 13%; 第二产业增加值比重为 31.2%; 第三产业增加值比重为 55.8%。全年规模以上工业增加值同比增长 9.5%。分行业看, 装备制造业增加值-24.38%, 纺织工业增加值-36.37%, 食品工业增加值-25.02%, 建材工业增加值 31.57%, 医药工增加值

业 313.38%，石化工业增加值-3.42%。六大高耗能行业增加值-3.95%。规上工业高新技术产业增加值-25.2%。全年固定资产投资比上年增长 3.4%。全年一般公共预算收入 16.99 亿元，同比增长 8.23%。全年一般公共预算支出 367923 万元，同比增长 14.6%。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）项目投资方案的编制依据及原则

#### 1.编制依据

- （1）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；
- （2）《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83 号）；
- （3）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；
- （4）财政部印发《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；
- （6）财政部印发《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；
- （7）中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号）；
- （8）国家及地方其他相关法律、法规。

#### 2.编制原则

- （1）实事求是的原则。
- （2）从实际出发，深入开展调查研究，掌握第一手资料，不弄虚作假。
- （3）合理利用资源，效益最高的原则。市场经济环境中，利用有限经费，有限的资源，尽可能满足需要。
- （4）尽量做到快、准的原则。
- （5）适应高科技发展的原则。从编制投资估算角度出发，在资料收集、信息储存、处理、使用以及编制方法选择和编制过程应逐步实现计算机化、网络化。

### （二）投资估算

元氏县农村人居环境整治项目投资总额 45,300.00 万元，明细详见下表：

表 2-1 项目投资估算表（一）

专项债券项目（具体项目名称）基本情况表			元氏县农村人居环境整治项目		
列入国家重大战略的相关文件名称			否		
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述			否		
是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述			否		
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述			是		
所属区划名称	元氏县	立项单位	元氏县农业农村局	申请使用专项债资金（亿元）	1.5000
项目申报专项债券支持领域	乡村振兴	项目总投资（亿元）	4.5300	是否续发行项目	是
项目全部建设内容	项目于元氏县前仙乡、南佐镇、北褚镇、黑水河乡等 15 个乡镇 70 个村内进行农村人居环境提升。主要建设内容包括新建污水入户管网 10000 米，建设停车场 2000 平方米、生活垃圾分类收集设施 350 个、路面整治以及其他农村环境综合整治工程。				
（一）主要建设内容	建设内容	新建			
		建设数量	建设数量单位	投资金额（万元）	
注释	①	②			
1	干路硬化	426899.70	m <sup>2</sup>	38,182.92	
2	支路硬化	996099.30	m <sup>2</sup>		
3	污水入户管网	10000.00	m		
4	可回收垃圾收集设施	350	个		
5	小游园	24150	m <sup>2</sup>		
6	残墙修复	330	m <sup>2</sup>		

7	照明工程	6555	基	
8	乡村驿站	40	座	
9	生态停车场	2000	m²	
(二) 概算内前期费用				2,255.18
1	建设单位管理费			147.90
2	前期工作咨询费			174.85
3	环境影响咨询服务费			28.59
4	工程勘察费			183.28
5	工程设计费			504.87
6	施工图审查费			44.73
7	工程建设监理费			475.72
8	工程造价咨询费			298.08
9	招标代理费			53.60
10	工程保险费			152.73
11	临时设施费			190.83
(三) 预备费				3,577.74
项目收益点		收益点名称	此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。	
1	场地出租收入	3.00 元/个/次、一年按 5 次、69 个场地		
2	停车场收费收入	2 元/个/小时、按 12 小时、88 个停车场		
3	可回收垃圾收入	元/吨		
4	电动汽车充电桩收入	0.6 元/小时/kWh、60kW/个、8 个充电桩		
5	广告收入	700.00 元/年/个、6555 个		
融资收益保障倍数测算过程及结果		1.95	——	——

表 2-2 项目投资估算明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程费	<b>38,166.92</b>	<b>16.00</b>			<b>38,182.92</b>
1	干路硬化	11,739.74				11,739.74
2	支路硬化	22,412.23				22,412.23
3	污水入户管网	300.00				300.00
4	可回收垃圾收集设施	525.00				525.00
5	小游园	772.80				772.80
6	残墙修复	11.55				11.55
7	照明工程	2,097.60				2,097.60
8	乡村驿站	260.00				260.00
9	生态停车场	48.00	16.00			64.00
二	工程建设其他费				<b>2,255.18</b>	<b>1,937.06</b>
1	建设单位管理费				147.90	147.90
2	前期工作咨询费				174.85	174.85
3	环境影响咨询服务费				28.59	28.59
4	工程勘察费				183.28	183.28
5	工程设计费				504.87	504.87
6	施工图审查费				44.73	44.73
7	工程建设监理费				475.72	475.72
8	工程造价咨询费				298.08	298.08
9	招标代理费				53.60	53.60
10	工程保险费				152.73	152.73
11	临时设施费				190.83	190.83
三	预备费				<b>3,049.90</b>	<b>3,049.90</b>
1	基本预备费				3,049.90	3,049.90
四	建设期利息				<b>1,812.00</b>	<b>1,812.00</b>
五	总投资	<b>38,166.92</b>	<b>16.00</b>		<b>7,117.08</b>	<b>45,300.00</b>

表 2-3 分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	合计
1	工程费	14,344.96	8,016.30	15,821.66	38,182.92
2	工程建设其他费	847.25	473.46	934.47	2,255.18
3	预备费	1,344.12	751.13	1,482.49	3,577.74
9	建设期利息		403.92	880.24	1,284.16
	合计	16,536.33	9,644.81	19,118.86	45,300.00

### （三）资金筹措方案

#### 1.资金筹措原则

（1）满足项目建设需要。

筹措的资金以满足项目建设需要为基本要求，不留资金缺口，也不多占用资金。

（2）遵守规章制度。

筹措资金必须要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金筹集、使用、归还的工作程序，严格履行各类合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断改进和完善各项规章制度。

（3）讲求经济效益。

资金筹措不仅要满足项目建设的需要，而且要讲求经济效益，应当综合考虑利息率、利润率、各类资金来源比例、财务风险等因素，提高资金的使用效益。

#### 2.项目投资额及各项资金筹措方案

元氏县农村人居环境整治项目总投资 45,300.00 万元，通过财政投入资本金和专项债券方式筹措，其中：财政投入资本金 9,100.00 万元，占比 20.09%，发行地方政府专项债券 36,200.00 万元，占比 79.91%。项目的资金筹措方式符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定。项目的各类资金筹措金额如下表：

表 2-4 项目资金筹措计划表

序号	资金类别	金额（万元）	占总投资
1	资本金	9,100.00	20.09%



2	专项债券	36,200.00	79.91%
合计	——	45,300.00	100.00%

**表 2-5 项目资金来源情况**

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	45,300.00	100.00%	
一、资本金	9,100.00	20.09%	
（一）自有资金	9,100.00	100.00%	
（二）专项债券	-		
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	36,200.00	79.91%	
（一）已发行专项债券	21,200.00	58.56%	
（二）本期拟发行专项债券	15,000.00	41.44%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

#### （四）分年度投资计划

元氏县农村人居环境整治项目计划建设期为33个月，2023年4月开工建设，2025年12月竣工，分年度投资计划详见下表：

**表 2-6 项目分年度投资计划表**

单位：万元

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	合计
1	专项债券	13,600.00	7,600.00	15,000.00	36,200.00
2	资本金	2,936.33	2,044.81	4,118.86	9,100.00
	合计	16,536.33	9,644.81	19,118.86	45,300.00

#### （五）专项债券发行方案

##### 1.专项债券发行规模与期限

根据项目投资进度计划，元氏县农村人居环境整治项目发行专项债券36,200.00万元，其中2023年已发行13,600.00万元、票面利率2.97%，期限15

年；2024 年已发行 7,600.00 万元、票面利率 2.32%，期限 15 年；2025 年申请发行 15,000.00 万元。

(1) 建设期内的发行计划

表 2-7 专项债券发行计划表

发行年度	发行规模	债券品种	还本付息方式	发行期限	备注
2023 年	13,600.00 万元	记账式固定利率付息债券	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00% 还本，即每年还本 1,360.00 万元，已兑付本金自兑付日起不另计利息	15 年期	2023 年已发行
2024 年	7,600.00 万元	记账式固定利率付息债券	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00% 还本，即每年还本 760.00 万元，已兑付本金自兑付日起不另计利息	15 年期	2024 年已发行
2025 年	15,000.00 万元	记账式固定利率付息债券	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00% 还本，即每年还本 1500.00 万元，已兑付本金自兑付日起不再计息。	15 年期	2025 年申请发行
——	36,200.00 万元	——	——	——	——

2.债券利率设定

元氏县农村人居环境整治项目申请发行专项债 36,200.00 万元，其中 2023 年已发行 13,600.00 万元、票面利率 2.97%，期限 15 年；2024 年已发行 7,600.00 万元、票面利率 2.32%，期限 15 年；2025 年申请发行 15,000.00 万元，拟发行的专项债券利率参考国债收益率均值和部分同期限项目收益专项债券市场利率，基于谨慎性原则，并适当上浮，2025 年拟发行专项债券利息暂按 4.00% 预测。

(六) 项目资金管理表

表 2-8 项目资金管理表

单位：万元

序号	项目	建设期			合计
		2023 年	2024 年	2025 年	
<b>1</b>	<b>投资总额</b>	<b>16,536.33</b>	<b>9,644.81</b>	<b>19,118.86</b>	<b>45,300.00</b>
1.1	工程费	14,344.96	8,016.30	15821.66	38,182.92
1.2	工程建设其他费	847.25	473.46	934.47	2,255.18
1.3	预备费	1,344.12	751.13	1482.49	3,049.90
1.4	建设期利息	-	403.92	880.24	1,812.00
<b>2</b>	<b>资金筹措</b>	<b>16,536.33</b>	<b>9,644.81</b>	<b>19,118.86</b>	<b>45,300.00</b>
2.1	资本金	2,936.33	2,044.81	4,118.86	9,100.00
2.2	专项债券	13,600.00	7,600.00	15,000.00	36,200.00

### （七）项目资金管理方案

元氏县财政局和各相关部门以建立起完善的政府专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

#### 1.主管部门及职责

项目主管部门及职责单位主要职责为负责按照项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债券项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实施专项收入。

#### 2.资金流入流出管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。项目资本金主要来源于财政补助资金、财政自筹资金。对于已到位的项目资本金，应严格按资金

需求进度进行支付。本项目专项债券资金由元氏县财政局统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。项目收入专款专用，用于项目债券本息的偿付，或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称“债券资金专户”），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

项目资金流出主要包括项目建设投资支出、流动资金支出等投资支出、项目运营成本和项目债券本息偿付等。对于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请并报送监理单位、项目单位、施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、工程进度等要件，抄送财政局、项目主管部门，经项目单位、项目主管部门、财政局同意后，必要时引入第三方审计单位协助工程量及工程费用的支付，方可从专用账户中拨付资金。关于债券本息偿付，由元氏县财政局组织准备需要到期支付的债券本息，向河北省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本支出严格按照计划支出，预算外支出要上报审批。

### 三、项目预期收益及融资平衡方案

#### （一）项目运营方案

项目采用自营模式，主要为场地出租收入、停车场收费收入、可回收垃圾收入、电动汽车充电桩收入、广告收入。

#### （二）项目运营收益估算

##### 1.收入情况

##### （1）场地出租收入

本项目建设小游园 24150 平方米（共计 69 个），每个村建设一个（除魏村），小游园可进行下乡活动租赁，活动租赁按每年 5 次，每次出租费用为 3 万元/个/年，出租率按 100% 计算，经测算本项目计算期内小游园出租年收入为 1,035.00 万元（含税），不含税收入为 976.42 万元。

##### （2）停车场收费收入

本项目建设停车场 2000 平方米，经估算约为 88 个停车位，每个停车位每小时收费 2 元，日停车按 12 小时，车位使用率保守按照 75% 进行测算，经测算本项目计算期内停车场年收入为 57.82 万元（含税），不含税收入为 53.28 万元。

##### （3）可回收垃圾收入

农村每户日产生生活垃圾约 3.8 公斤，项目服务于村及周边村子共计 6.5 万户，根据同类型垃圾清运情况看，其中每日可回收垃圾占比 31%，其中纸类占比 55%，玻璃占比 5%，塑料占比 16%，金属占比 16%，衣服占比 8%。本项目可回收垃圾回收率为 90%，则日产生可回收垃圾为 69 吨。

①可回收纸类收入：纸类可回收垃圾每年产生共 13852 吨，可回收纸类垃圾回收价格参考国内同类垃圾回收价格确定为 1750 元/吨，年收入 2,424.10 万元。

②可回收玻璃收入：玻璃可回收垃圾每年产生共 1259 吨，可回收玻璃垃圾回收价格参考国内同类垃圾回收价格确定为 800 元/吨，年收入 100.72 万元。

③可回收塑料收入：塑料可回收垃圾每年产生共 4030 吨，可回收塑料垃圾回收价格参考国内同类垃圾回收价格确定为 1100 元/吨，年收入 443.30 万元。

④可回收金属收入：金属可回收垃圾每年产生共 4030 吨，可回收金属垃圾回收价格参考国内同类垃圾回收价格确定为 5500 元/吨，年收入 2,216.50 万元。

⑤可回收衣服收入：衣服可回收垃圾每年产生共 2015 吨，可回收衣服垃圾回收价格参考国内同类垃圾回收价格确定为 1100 元/吨，年收入 221.65 万元。

经测算本项目计算期内可回收垃圾年收入为 5,406.27 万元（含税），不含税收入为 5,248.81 万元。

#### （4）电动汽车充电桩收入

本项目建设电动汽车充电桩 8 个，充电桩输出功率暂按 60kW 计列。参考新能源汽车充电桩充电市场价格，本项目电动汽车充电服务净利润为 0.6 元/kWh，充电桩日均使用时长按 5 小时计算，充电桩使用率保守按照 85%测算，经测算本项目计算期内电动汽车充电桩年收入为 44.68 万元（含税），不含税收入为 39.29 万元。

#### （5）广告收入

本项目实施照明提升工程，安装太阳能路灯 6555 个，路灯安装工程完工后，用于向外广告位租赁，参考同类型灯杆广告位收费标准，本项目定价按照 700.00 元/个/年，出租率按 70%计算，经测算本项目计算期内路灯广告年收入为 321.20 万元（含税），不含税收入为 303.02 万元。

元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项收入情况如下表：

表 3-1 元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项收入情况

单位：万元

序号	收入	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	场地出租收入	出租数量（个）		69	69	69	69	69	69	69
		出租价格（万元/个）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
		出租次数（次/年）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
		出租率（%）		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
		收入小计	15,525.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
2	停车场收费收入	停车位数量（个）		88.00	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
		停车收入（元/个/小时）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
		运营时间（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
		车位使用率（%）		75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
		收入小计	867.30	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82
3	可回收垃圾收入	纸类(元/吨)		2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10
		玻璃(元/吨)		100.72	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72
		塑料(元/吨)		443.30	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30
		金属(元/吨)		2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50
		衣服(元/吨)		221.65	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65
		收入小计（万元）	81,094.05	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27
	电动汽车充电桩收	充电桩（个）		8	8	8	8	8	8	8
		充电收入（元/小时/kWh）		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60

序号	收入	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
	入	综合使用率（%）		85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
		输出功率(kW)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
		收入小计	670.20	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68
5	广告收入	广告牌数量（个）		6555	6555	6555	6555	6555	6555	6555
		租赁价格（元/年/个）		700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
		租赁率（%）		70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
		收入小计	4,818.00	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20
收入合计			102,974.55	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	

表 3-1 元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项收入情况（续）

单位：万元

序号	收入	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1	场地出租收入	出租数量（个）	69	69	69	69	69	69	69	69
		出租价格（万元/个）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
		出租次数（次/年）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
		出租率（%）	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
		收入小计	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
2	停车场收费收入	停车位数量（个）	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
		停车收入（元/个/小时）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
		运营时间（小时）	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
		车位使用率（%）	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
		收入小计	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82
3	可回收垃圾收入	纸类(元/吨)	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10	2,424.10
		玻璃(元/吨)	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72	100.72
		塑料(元/吨)	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30	443.30
		金属(元/吨)	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50	2,216.50
		衣服(元/吨)	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65	221.65
		收入小计（万元）	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27
4		充电桩（个）	8	8	8	8	8	8	8	8
		充电收入（元/小时/kWh）	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60



序号	收入	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
		综合使用率（%）	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
		输出功率(kW)	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
		收入小计	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68
5	广告收入	广告牌数量（个）	6555	6555	6555	6555	6555	6555	6555	6555
		租赁价格（元/年/个）	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
		租赁率（%）	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
		收入小计	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20
收入合计			6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97

## 2、项目成本

### （1）项目相关的各项税金及附加

本项目相关税金及附加包含增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等。根据现行的相关税收政策，按照场地出租收入及停车位收入 9.00%、广告收入 6.00%、电动汽车充电桩收入 13.00%、可回收垃圾收入 3% 计算增值税销项税。城市维护建设税按照缴纳的增值税税额的 5.00% 计提缴纳，教育费附加按照缴纳的增值税税额的 3.00% 计提缴纳，地方教育费附加按照缴纳的增值税税额的 2.00% 计提缴纳。项目建筑工程费税率按照 9.00%、设备及工器具购置费税率按照 13.00%、其他费用税率按照 6.00% 通过进项税抵扣，项目涉及的各项税金及附加合计 0.00 万元。

### （2）成本费用

项目涉及的成本费用包括工资及福利费、燃料及动力费、修理费、其他费用。

#### ①工资及福利费

本项目设计定员 70 名管理人员。管理人员正常年人均工资为 30,000.00 元，人均福利费为工资的 14%，正常年工资及福利费总额为 239.40 万元。

#### ②燃料及动力费

外购材料及动力量根据设计的单耗指标估算，单价参照现行市场和企业近年采购价格预测估算。正常年燃料动力费为 14.35 万元。

#### ③修理费

根据现行财务制度规定，固定资产修理费为保持固定资产正常运转和使用，充分发挥其使用效能，在运营期内对其进行必要的修理所发生的费用。一般按项目固定资产原值的百分比进行估算。本项目修理费按固定资产原值的 0.5% 计提，正常年修理费为 226.50 万元。

#### ④其他费用

本项目正常年不含上述扣除费的其他管理费用按工资总额的 15% 估算为 35.91 万元。

元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项成本费用情况如下。

表 3-2 元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项成本费用情况

单位：万元

项目	类别	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
税金及附加	增值税	-	-	-	-	-	-	-	-
	城市维护建设税	-	-	-	-	-	-	-	-
	教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-
	地方教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-
	税金及附加小计	-	-	-	-	-	-	-	-
运营成本	工资及福利费	3,591.00	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40
	燃料及动力费	215.25	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35
	修理费	3,397.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50
	其他费用	538.65	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91
	运营成本小计	7,742.40	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
合计		7,742.40	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16

表 3-2 元氏县农村人居环境整治项目涉及的各项成本费用情况（续）

单位：万元

项目	类别	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
税金及附加	增值税	-	-	-	-	-	-	-	-
	城市维护建设税	-	-	-	-	-	-	-	-
	教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-
	地方教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-
	税金及附加小计	-	-	-	-	-	-	-	-
运营成本	工资及福利费	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40	239.40
	燃料及动力费	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35	14.35
	修理费	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50	226.50
	其他费用	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91	35.91
	运营成本小计	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
合计		516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16

### 3.项目运营损益

表 3-3 元氏县农村人居环境整治项目运营损益表

单位：万元

年度/项目	营业收入	运营成本	税金及附加	息税前利润	利息支出	税前利润	净利润/净亏损
2026 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,180.24	5,168.57	5,168.57
2027 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,180.24	5,168.57	5,168.57
2028 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,180.24	5,168.57	5,168.57
2029 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,180.24	5,168.57	5,168.57
2030 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,139.85	5,208.96	5,208.96
2031 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	1,081.83	5,266.98	5,266.98
2032 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	963.80	5,385.01	5,385.01
2033 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	845.77	5,503.04	5,503.04
2034 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	727.75	5,621.06	5,621.06
2035 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	609.73	5,739.08	5,739.08
2036 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	491.71	5,857.10	5,857.10
2037 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	373.68	5,975.13	5,975.13
2038 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	255.65	6,093.16	6,093.16
2039 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	137.63	6,211.18	6,211.18
2040 年	6,864.97	516.16	-	6,348.81	30.00	6,318.81	6,318.81
合计	102,974.55	7,742.40	-	95,232.15	11,378.36	83,853.79	83,853.79

#### 四、项目融资与收益平衡财务评估

##### （一）融资成本测算

元氏县农村人居环境整治项目按照专项债发行计划，通过专项债券融资 36,200.00 万元，预测票面利率 4.00%，15 年期，每半年支付一次利息，债券到期利息 12,662.52 万元。项目还本付息情况如下表：

表 4-1 元氏县农村人居环境整治项目专项债券还本付息情况表  
(13,600.00 万元)

单位：万元

年份	期初债券余额	本期发行	本期付息	本期还本	期末债券余额
2023 年	-	13,600.00	-	-	13,600.00
2024 年	13,600.00		403.92	-	13,600.00
2025 年	13,600.00		403.92	-	13,600.00
2026 年	13,600.00		403.92	-	13,600.00
2027 年	13,600.00		403.92	-	13,600.00
2028 年	13,600.00		403.92	-	13,600.00
2029 年	13,600.00		403.92	1,360.00	12,240.00
2030 年	12,240.00		363.53	1,360.00	10,880.00
2031 年	10,880.00		323.14	1,360.00	9,520.00
2032 年	9,520.00		282.74	1,360.00	8,160.00
2033 年	8,160.00		242.35	1,360.00	6,800.00
2034 年	6,800.00		201.96	1,360.00	5,440.00
2035 年	5,440.00		161.57	1,360.00	4,080.00
2036 年	4,080.00		121.18	1,360.00	2,720.00
2037 年	2,720.00		80.78	1,360.00	1,360.00
2038 年	1,360.00		40.39	1,360.00	-
合计	——	13,600.00	4,241.16	13,600.00	——

表 4-2 元氏县农村人居环境整治项目专项债券还本付息情况表  
(7,600.00 万元)

单位：万元

年份	期初债券余额	本期发行	本期付息	本期还本	期末债券余额
2024 年	-	7,600.00	-	-	7,600.00

年份	期初债券余额	本期发行	本期付息	本期还本	期末债券余额
2025 年	7,600.00		176.32	-	7,600.00
2026 年	7,600.00		176.32	-	7,600.00
2027 年	7,600.00		176.32	-	7,600.00
2028 年	7,600.00		176.32	-	7,600.00
2029 年	7,600.00		176.32	-	7,600.00
2030 年	7,600.00		176.32	760.00	6,840.00
2031 年	6,840.00		158.69	760.00	6,080.00
2032 年	6,080.00		141.06	760.00	5,320.00
2033 年	5,320.00		123.42	760.00	4,560.00
2034 年	4,560.00		105.79	760.00	3,800.00
2035 年	3,800.00		88.16	760.00	3,040.00
2036 年	3,040.00		70.53	760.00	2,280.00
2037 年	2,280.00		52.90	760.00	1,520.00
2038 年	1,520.00		35.26	760.00	760.00
2039 年	760.00		17.63	760.00	-
合计	——	7,600.00	1,851.36	7,600.00	——

表 4-3 元氏县农村人居环境整治项目专项债券还本付息情况表  
(15,000.00 万元)

单位：万元

年份	期初债券余额	本期发行	本期付息	本期还本	期末债券余额
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	-		-	-	-
2025 年	-	15,000.00	300.00	-	15,000.00
2026 年	15,000.00		600.00	-	15,000.00
2027 年	15,000.00		600.00	-	15,000.00
2028 年	15,000.00		600.00	-	15,000.00
2029 年	15,000.00		600.00	-	15,000.00
2030 年	15,000.00		600.00	-	15,000.00
2031 年	15,000.00		600.00	1,500.00	13,500.00
2032 年	13,500.00		540.00	1,500.00	12,000.00
2033 年	12,000.00		480.00	1,500.00	10,500.00
2034 年	10,500.00		420.00	1,500.00	9,000.00
2035 年	9,000.00		360.00	1,500.00	7,500.00

2036 年	7,500.00		300.00	1,500.00	6,000.00
2037 年	6,000.00		240.00	1,500.00	4,500.00
2038 年	4,500.00		180.00	1,500.00	3,000.00
2039 年	3,000.00		120.00	1,500.00	1,500.00
2040 年	1,500.00		30.00	1,500.00	-
合计	——	15,000.00	6,570.00	15,000.00	——

**元氏县农村人居环境整治项目专项债券还本付息情况表**  
**(36,200.00 万元)**

单位：万元

年份	期初债券余额	本期发行	本期付息	本期还本	期末债券余额
2023 年	-	13,600.00	-	-	13,600.00
2024 年	13,600.00	7,600.00	403.92	-	21,200.00
2025 年	21,200.00	15,000.00	880.24	-	36,200.00
2026 年	36,200.00	-	1,180.24	-	36,200.00
2027 年	36,200.00	-	1,180.24	-	36,200.00
2028 年	36,200.00	-	1,180.24	-	36,200.00
2029 年	36,200.00	-	1,180.24	1,360.00	34,840.00
2030 年	34,840.00	-	1,139.85	2,120.00	32,720.00
2031 年	32,720.00	-	1,081.83	3,620.00	29,100.00
2032 年	29,100.00	-	963.80	3,620.00	25,480.00
2033 年	25,480.00	-	845.77	3,620.00	21,860.00
2034 年	21,860.00	-	727.75	3,620.00	18,240.00
2035 年	18,240.00	-	609.73	3,620.00	14,620.00
2036 年	14,620.00	-	491.71	3,620.00	11,000.00
2037 年	11,000.00	-	373.68	3,620.00	7,380.00
2038 年	7,380.00	-	255.65	3,620.00	3,760.00
2039 年	3,760.00	-	137.63	2,260.00	1,500.00
2040 年	1,500.00	-	30.00	1,500.00	-
合计	——	36,200.00	12,662.52	36,200.00	——

## (二) 收益与融资平衡情况

### 1.项目收益情况



本项目债券存续期内运营收入为 102,974.55 万元，经营成本 7,742.40 万元，税费 0.00 万元，共可实现净收益为 95,232.15 万元。

2.收益与融资平衡情况

经测算，元氏县农村人居环境整治项目建设完成后，可实现场地出租收入 15,525.00 万元、停车场收费收入 867.30 万元、可回收垃圾收入 81,094.05 万元、电动汽车充电桩收入 670.20 万元、广告收入 4,818.00 万元，扣除运营成本 7,742.40 万元，项目实现的各项收益合计 95,232.15 万元。项目发行债券总额 36,200.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 13,600.00 万元，实际发行利率为 2.97%，15 年期，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00%还本，已兑付本金自兑付日起不另计利息；2024 年已发行专项债券 7,600.00 万元，实际发行利率为 2.32%，15 年期，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00%还本，已兑付本金自兑付日起不另计利息；2025 年本期申请发行 15,000.00 万元，15 年期，利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00%还本，已兑付本金自兑付日起不再计息，利率暂按 4.00%预测，债券到期利息总额 12,662.52 万元。根据以上测算，项目收益覆盖债券本息总额的倍数为 1.95 倍，项目预期收益与融资达到平衡。项目收益与融资测算表见下表：

表 4-4 项目收益与融资测算表

单位：万元、倍

项目	金额
营业收入	102,974.55
扣除运营成本	7,742.40
项目实现的各项收益合计	95,232.15
偿还债券本金	36,200.00
支付债券利息	12,662.52
债券本息合计	48,862.52
覆盖倍数	1.95

（三）项目募投平衡情况

表 4-5 项目募投平衡情况

单位：亿元

项目名称	元氏县农村人居环境整治项目
------	---------------

项目类型（一级）	乡村振兴									
项目类型（二级）										
本只专项债券中用于该项目的金额	1.5000									
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额	0.0000									
项目简要描述	项目于元氏县前仙乡、南佐镇、北褚镇、黑水河乡等 15 个乡镇 70 个村内进行农村人居环境提升。主要建设内容包括新建污水入户管网 10000 米，建设停车场 2000 平方米、生活垃圾分类收集设施 350 个、路面整治以及其他农村环境综合整治工程。									
项目建设期	2023 年至 2025 年									
项目运营期	2026 年至 2040 年									
本项目拟发行债券期限(单位：年)	15 年									
债券存续期内项目总投资	4.5300									
其中：不含专项债券的项目资本金	0.9100									
专项债券融资	3.6200									
其他债券融资										
	2019 年 及以前 年度	2015 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年 及以后 年度	
	专项债券融资				1.3600	0.7600	1.5000			
其他债务融资款										
债券存续期内项目总收益	9.5235									
2018 年 及以前	2019 年	2015 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年 及以后	
2024 年	2025 年	2026 年	0.6349	2027 年	0.6349	2028 年	0.6349	2029 年	0.6349	
2030 年	0.6349	2031 年	0.6349	2032 年	0.6349	2033 年	0.6349	2034 年	0.6349	2035 年
2036 年	0.6349	2037 年	0.6349	2038 年	0.6349	2039 年	0.6349	2040 年	0.6349	2041 年
2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年 及以后					
			债券存续期内项目总收益/项目总投资						2.10	
债券存续期内项目总债务融资本息			4.8863	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					1.95	
债券存续期内项目总债务融资本金			3.6200	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					2.63	
债券存续期内项目总地方债券			4.8863	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息					1.95	

融资本息			
债券存续期内项目总地方债券融资本金	3.6200	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金	2.63
项目收益预算依据	项目可行性研究报告、项目实施方案、同区域同类项目收费标准		

注：1.本表中项目总收益指的是债券存续期内的项目总收益。  
2.历史年度的项目收益填写实际数据，未来年度的项目收益填写预算数据。

表 4-6 资金平衡测算表

单位：万元

序号	年份	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	项目现金流入	148,274.55	16,536.33	9,644.81	19,118.86	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97
1	业务活动现金流入	102,974.55			-	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97
1.1	场地出租收入	15,525.00				1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
1.2	停车场收费收入	867.30				57.82	57.82	57.82	57.82	57.82
1.3	可回收垃圾收入	81,094.05				5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27
1.4	电动汽车充电桩收入	670.20				44.68	44.68	44.68	44.68	44.68
1.5	广告收入	4,818.00				321.20	321.20	321.20	321.20	321.20
2	融资活动现金流入	36,200.00	13,600.00	7,600.00	15,000.00	-				
2.1	债券融资款	36,200.00	13,600.00	7,600.00	15,000.00					
2.2	其他融资款	-								
3	资本金投入	9,100.00	2,936.33	2,044.81	4,118.86					
4	其他资金	-				-				
二	项目现金流出	100,620.76	16,536.33	9,644.81	19,118.86	1,696.40	1,696.40	1,696.40	3,056.40	3,776.01
1	业务活动现金流出	51,758.24	16,536.33	9,240.89	18,238.62	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
1.1	工程建设投资	44,015.84	16,536.33	9,240.89	18,238.62	-	-			
1.1.1	工程费	38,182.92	14,344.96	8,016.30	15,821.66					
1.1.2	工程建设其他费	2,255.18	847.25	473.46	934.47					
1.1.3	预备费	3,577.74	1,344.12	751.13	1,482.49					

1.2	营运成本	7,742.40	-		-	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
1.2.1	运营成本	7,742.40				516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
1.2.2	税金及附加	-				-	-	-	-	-
2	融资活动现金流出	48,862.52	-	403.92	880.24	1,180.24	1,180.24	1,180.24	2,540.24	3,259.85
2.1	偿还债券本金	36,200.00			-	-	-	-	1,360.00	2,120.00
2.2	支付债券利息	12,662.52		403.92	880.24	1,180.24	1,180.24	1,180.24	1,180.24	1,139.85
2.3	偿还其他融资本金	-			-	-	-	-	-	-
2.4	支付其他融资利息	-			-	-	-	-	-	-
三	现金结余									
1	期初现金				-	-	5,168.57	10,337.14	15,505.71	19,314.28
2	期内变动		-		-	5,168.57	5,168.57	5,168.57	3,808.57	3,088.96
3	期末现金	47,653.79	-		-	5,168.57	10,337.14	15,505.71	19,314.28	22,403.24

表 4-6 资金平衡测算表（续）

序号	年份	合计	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一	项目现金流入	148,274.55	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97
1	业务活动现金流入	102,974.55	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97	6,864.97
1.1	场地出租收入	15,525.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
1.2	停车场收费收入	867.30	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82	57.82
1.3	可回收垃圾收入	81,094.05	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27	5,406.27
1.4	电动汽车充电桩收入	670.20	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68	44.68
1.5	广告收入	4,818.00	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20	321.20
2	融资活动现金流入	36,200.00										
2.1	债券融资款	36,200.00										
2.2	其他融资款	-										
3	资本金投入	9,100.00										
4	其他资金	-										
二	项目现金流出	100,620.76	5,217.99	5,099.96	4,981.93	4,863.91	4,745.89	4,627.87	4,509.84	4,391.81	2,913.79	2,046.16
1	业务活动现金流出	51,758.24	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
1.1	工程建设投资	44,015.84										
1.1.1	工程费	38,182.92										
1.1.2	工程建设其他费	2,255.18										
1.1.3	预备费	3,577.74										
1.2	营运成本	7,742.40	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16

1.2.1	运营成本	7,742.40	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16	516.16
1.2.2	税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	融资活动现金流出	48,862.52	4,701.83	4,583.80	4,465.77	4,347.75	4,229.73	4,111.71	3,993.68	3,875.65	2,397.63	1,530.00
2.1	偿还债券本金	36,200.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	3,620.00	2,260.00	1,500.00
2.2	支付债券利息	12,662.52	1,081.83	963.80	845.77	727.75	609.73	491.71	373.68	255.65	137.63	30.00
2.3	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
三	现金结余											
1	期初现金		22,403.24	24,050.22	25,815.23	27,698.27	29,699.33	31,818.41	34,055.51	36,410.64	38,883.80	42,834.98
2	期内变动		1,646.98	1,765.01	1,883.04	2,001.06	2,119.08	2,237.10	2,355.13	2,473.16	3,951.18	4,818.81
3	期末现金	47,653.79	24,050.22	25,815.23	27,698.27	29,699.33	31,818.41	34,055.51	36,410.64	38,883.80	42,834.98	47,653.79

说明按照项目预期收入和预期支出测算，本项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内可达到的偿债资金覆盖率为 1.95，还本付息资金有充分保障。

#### （四）总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，元氏县农村人居环境整治项目预期净收入为专项债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足了专项债券还本付息的要求，总体实现了项目收益和融资的自求平衡。

#### 五、项目风险评估及控制措施

通过对项目全生命周期内的各种风险进行充分识别，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失，达到整体项目风险最小化的目标，并披露相关风险应对方案。

##### （一）风险评估情况

###### 1.市场风险评估

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化、国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

###### 2.财务风险评估

项目建设过程中，施工所需的原材料价格受市场因素影响而显著上涨，将导致施工成本增加、财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

###### 3.管理风险评估

项目具有建设周期长、资金投入多、施工难度大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

###### 4.经营风险评估

项目运营中，若项目收入定价未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响，同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，可能导致实际支出增加进而降低偿债能力。

###### 5.政策风险评估



地方政府发行的专项债券，如果国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续建设。

## **（二）风险控制措施**

根据项目建设方案和运营模式，结合当前国内外经济社会发展环境和项目所在区域经济社会发展趋势，本项目潜在影响项目收益和融资平衡结构的风险及其防范措施主要如下：

### **1.市场风险控制措施**

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

### **2.财务风险控制措施**

项目可行性研究报告中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。如在项目建设过程中由于建设成本增加，导致财务风险出现，专项债券发行人将通过统筹安排积极筹措其他资金，以调整增加对应项目资本金的方式，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

### **3.管理风险控制措施**

风险控制措施：项目管理单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习和引进先进、可靠、安全的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

### **4.经营风险控制措施**

项目管理单位密切关注定价变化情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金，与此同时，如果项目取得的政府性基金或专项收入难以足额实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

### **5.政策风险控制措施**

本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101号）、中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》等政策文件要求实施的，国家相关政策变化可能性较小。

同时，如遇国家政策调整，专项债券发行人将根据调整后的国家政策，积极统筹安排地方专项资金，多渠道筹措项目建设运营后续资金，确保本次发行债券建设的铁路项目按期完工，并顺利投入运营。

综上所述，本期发行地方政府专项债券的项目，项目建设和运行过程中可能对项目收益和融资平衡情况产生影响的各项风险均处于较低水平，发生风险的可能性较小，不会对该项目的预期收益和融资平衡结构造成重大影响。

### （三）敏感性分析

考虑项目的敏感性分析，按项目实现的各项收益的-10.00%到10.00%变动，项目收益对债券本息的覆盖倍数范围为1.75倍到2.14倍。敏感性测算分析表如下：

表 5-1 项目敏感性分析表

单位：万元、倍

收益变动百分比	-10.00%	-5.00%	0.00%	5.00%	10.00%
项目实现的各项收益	85,708.94	90,470.54	95,232.15	99,993.76	104,755.37
债券本息合计	48,862.52	48,862.52	48,862.52	48,862.52	48,862.52
覆盖倍数	1.75	1.85	1.95	2.05	2.14

由上表可见，元氏县农村人居环境整治项目具有较强偿债能力，项目申请发行专项债券的本息可通过项目自身收益偿还。

### （四）其他需要说明的事项

项目存续期间，政府可根据项目实施情况调整财政资金投入比例，以确保专项债券按时还本付息。

同时，根据《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿

还，项目收入实现后予以归还。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

## **六、投资者保护措施（还款保障计划）**

### **（一）严格执行债券资金专款专用**

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）有关要求，专项债券发行人对发债项目所涉及的项目收入、支出、还本、付息、发行费用等全部纳入政府性基金预算管理，不得用于其他项目建设，不得用于经常性支出等与项目无关支出。任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，确保专项债券的专款专用。

### **（二）加强信用评级体系**

专项债券发行人按照有关规定开展专项债券信用评级，择优选择信用评级机构，与信用评级机构签署信用评级协议，明确双方权利和义务。信用评级机构按照独立、客观、公正的原则开展信用评级工作，遵守信用评级规定与业务规范，及时发布信用评级报告。

专项债券发行人组建专项债券承销团，承销团成员应当是在中国境内依法成立的金融机构，具有债券承销业务资格，资本充足率、偿付能力或者净资本状况等指标达到监管标准。与此同时，债券发行人加强发债定价现场管理，确保在发行定价和配售过程中，不得有违反公平竞争、进行利益输送、直接或间接谋取不正当利益以及其他破坏市场秩序的行为。

专项债券发行定价结束后，通过中国债券信息网和本地区门户网站等媒体，及时公布债券发行结果。

### **（三）健全信息披露机制**

按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况、募投项目及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

在专项债券存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露募投项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。

专项债券发行人严格遵循信息披露遵循诚实信用原则，不得有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保障投资者及时获取真实、可靠、有效的所投资债券项目有关重要信息。

#### **（四）实行政府债务限额管理**

2015 年，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018 年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额，本项目募集资金在河北省政府批准的限额范围内发行。

#### **（五）还款责任及保障措施**

还款责任及保障按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的省财政采取适当方式扣回。

#### **（六）建立健全政府债务预算管理**

落实政府债务预算管理，元氏县设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。

## （七）建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。河北省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施，不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号），河北省政府先后执行《河北省政府性债务风险应急处置预案》（冀政办字〔2017〕27号），明确了全省政府性债务风险事件处置组织体系，预警预防、处置措施等；印发《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》（冀政债办〔2017〕8号），加强省本级政府债务风险防控；印发《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》（冀政债办〔2017〕4号），推动全省非政府债券形式存量政府债务化解；印发《省对市、县政府债务管理工作绩效评价办法（试行）》（冀财债〔2018〕72号），对市、县落实风险管理、规范债务管理等工作开展绩效评价和考核，突出绩效导向。进一步防范政府债务风险，元氏县严格执行国务院、财政部及和河北省债务风险防范措施举措，响应和落实债务风险应急预案。

## 七、主管部门责任

主管部门要组织项目单位做好项目建设期限规划、投资计划、收益和融资测算等工作，确保项目收益与融资平衡；组织项目单位做好债券发行准备工作，项目单位要真实、准确、合规、完整编制资料；要组织做好债券项目建设，履行相关运营维护责任；要组织规范使用债券资金，加强监督管理，资金要用于所对应的项目，尽快形成实物工作量，确保债券资金按有关要求完全支出；要组织做好债券资金对应项目的资产登记、日常统计和动态监控等，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，按要求做好会计核算管理，严禁改变使用用途，不得用于质押、抵押；要组织做好债券相关信息公开及其他债券管理相关工作。

## 八、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信

息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过河北省财政厅官方网站（<http://czt.hebei.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

**（一）每期债券发行日五个工作日之前披露**

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

**（二）每期债券发行结束当日披露**

发行结果公告。

**（三）每期债券每个付息日五个工作日之前披露**

付息公告。

**（四）每期债券兑付日五个工作日之前披露**

还本付息公告。

**（五）每期债券存续期内定期披露内容**

1. 最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 元氏县农村人居环境整治项目施工/运营最新情况说明。
3. 元氏县农村人居环境整治项目跟踪评级报告。

**（六）每期债券存续期内随时披露内容**

可能影响到元氏县农村人居环境整治项目专项债券按期足额兑付的重大事项随时披露。

**九、编制文件依据**

（一）财政部印发《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

（二）《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

（三）中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

（四）元氏县农村人居环境整治项目可行性研究报告；

（五）《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目项目建议书的批复》（元行审审字〔2023〕27号）；

（六）《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目可行性研究报告的批复》（元行审审字〔2023〕30号）；

（七）《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目初步设计的批复》（元行审审字〔2023〕41号）