

# 东光县城区供水管网漏损治理和 老化更新改造项目实施方案

申报单位（部门）：东光县水务局

编制单位（部门）：河北京飒工程管理服务股份有限公司



# 目录

- 一、项目基本情况 ..... 1
- 二、项目投资规模、计划及资金方案 ..... 15
- 三、项目运营与预期收益估算 .....21
- 四、项目融资与收益平衡财务评估 .....27
- 五、项目风险评估及控制措施 ..... 30
- 六、投资者保护措施（还款保障计划） .....34
- 七、信息披露计划及主管部门责任 ..... 35

一、项目基本情况

(一) 项目概况

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
东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目	<p>主要分为三部分：</p> <p>老旧管网更新改造工程包括主管网管道更新改造38220米和小区管网更新改造48576米。</p> <p>二次供水泵站设备改造提升工程包括运行10年以上的供水设备整体更新泵组设备并增设智能化34套，10年以下泵站设备提升改造10套。</p> <p>智慧水务平台提升工程包括智慧水务软件系统包含供水管网地理信息系统、供水管网漏损控制系统、供水全网综合调度管理系统、多渠道抄表系统、网上营业厅、大屏综合展示系统、水务业务一体化门户、供水物联网管理平台。供水管线在线监测及漏损监测硬您为加装管网监测表，包括小区监测表140块；区域监测表60块；企事业单位监测表192块，通过智能化管理平台，实现快速高效对整个供水管网进行监控管理，保障供水平稳运行。</p>	1.6690亿元	13,300.00万元（其中2025年本批次拟发行2,000.00万元，剩余11,300.00万元拟在2025年其他批次申请）	20年期	利息按每半年支付，存续期最后一年偿付债券本金

2.项目实施单位

本期债券的申报主体是东光县水务局。根据东光县水务局持有的《统一社会信用代码证书》，其基本情况如下：

机构名称：东光县水务局

统一社会信用代码：1113092300101894XG

机构类型：机关（内设机构）

地址：河北省沧州市东光县育才大街157号

法定代表人：孙洪忠

东光县水务局系经批准设立的机关内设机构，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，具备从事本项目实施的主体资格。

## （二）项目列入规划情况

本项目已列入中长期规划，列入重大项目库，列入当地或部门事业发展规划，为当地重点支持项目，项目重大项目库编号为【2406-130923-89-01-326829】。

### 项目基本信息【2406-130923-89-01-326829】

核准目录	县级政府投资的其他建设项目		
项目名称	东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目		
项目类别	审批	建设性质	新建
国标行业	自来水生产和供应	所属行业	城建
产业结构调整指导目录	允许类		
项目属性	其他项目	总建筑面积	0m <sup>2</sup>
建设地点	沧州市-东光县	详细地址	东光县县域内
建设规模及内容	老旧管网更新改造工程包括主管网管道更新改造38220米和小区管网更新改造48576米。二次供水泵站设备改造提升工程包括运行10年以上的供水设备整体更新泵组设备并增设智能化34套，10年以下泵站设备提升改造10套。智慧水务平台提升工程包括智慧水务软件系统包含供水管网地理信息系统、供水管网漏损控制系统、供水全网综合调度管理系统、多渠道抄表系统、网上营业		

	厅、大屏综合展示系统、水务业务一体化门户、供水物联网管理平台。供水管线在线监测及漏损监测硬件为加装管网监测表，包括小区监测表140块；区域监测表60块；企事业单位监测表192块，通过智能化管理平台，实现快速高效对整个供水管网进行监控管理，保障供水平稳运行。		
拟开工日期	2024-08	拟建成日期	2026-04

### 项目资金情况

总投资（万元）	16690	项目资本金（万元）	16690
固定资产投资(万元)	16690	铺底流动资金(万元)	0
资金来源	<input type="checkbox"/> 企业自有资金 <input checked="" type="checkbox"/> 政府补助 <input type="checkbox"/> 银行贷款		
政府补助金额(万元)	16690		
资金说明	争取上级资金及地方财政配套		

### 项目（法人）单位信息

项目（法人）单位	东光县水务局	项目单位性质	其他
项目法人证照类型	统一社会信用代码	项目法人证照号码	1113092300101894XG
法定代表人	孙洪忠	法定代表人联系手机	17736995909
项目负责人	祁建伟	负责人联系手机	17736995909

### 能耗消费情况

是否年综合能源消费量超过1000吨标准煤或年电力消费量超过500 万千瓦时			
<input type="checkbox"/> 是，单独编制节能报告并报节能审查机关			
否，在线填写能源消费情况			
能源种类	年需要实物量	参考折标系数	年需要折标煤量（吨标准煤）

申报人承诺填写的信息真实、完整、准确，符合法律法规，如有违规情况，愿承担相关的法律责任。



固 定 资 产 投 资 项 目

2406-130923-89-01-326829

### （三）事前绩效评估情况

#### 1.项目实施的必要性、公益性和收益性

##### （1）项目实施的必要性

《“十四五”水安全保障规划》提出：加强重大水资源工程建设。实施国家节水行动，强化水资源刚性约束；加强重大水资源工程建设，提高水资源优化配置能力；加强防洪薄弱环节建设，提高流域防洪减灾能力；加强水土保持和河湖整治，提高水生态环境保护治理能力；加强农业农村水利建设，提高乡村振兴水利保障能力；加强智慧水利建设，提升数字化网络化智能化水平；加强水利重点领域改革，提高水利创新发展能力；加强水利管理，提高水治理现代化水平。

本项目属于《产业结构调整指导目录（2024年本）》第一类鼓励类第二十二项城镇供排水工程，市政基础设施地下管网地理信息系统，智慧城市建设中基于大数据、物联网、GIS等为基础的城市信息模型（CIM）相关技术开发与应用，因此本项目符合国家产业政策。

在国家新型城镇化规划（2021-2035年）和国家智慧城市（区、镇）试点指标体系（试行）及关于促进智慧城市健康发展的指导意见中，明确指出水务的建设要“加强城镇水源地保护与建设和供水设施改造与建设，确保城镇供水安全；利用信息技术手段对从水源地监测到龙头水管理的整个供水过程实现实时监测管理，制定合理的信息公示制度，保障居民用水安全；建设全过程智慧水务系统的监控体系”。

随着东光县经济建设的发展，工农业用水急剧增加，城市人口不断增多，人民生活改善，用水量增大，供水公司必须进一步健全监测体系，提高信息化管理水平，以满足不断发展的城市水务需求。

供水是城市社会化服务体系的重要组成部分，对城市稳定、发展有着重要的意义。提高供水公司智慧水务项目的建设，通过提高信息化管理程度，通过一体化调度管控平台，可以全面提升城市针对突发状况下的事件应急、联动、处理及决策、管理和执行反应能力，降低避免突发事件给国家、供水公司及民众的经济损失。

为实现东光县市政供水智慧化、漏损治理精准化，达到对供水水质、水压、流量、漏损点等数据实时监控、实施采集、精准分析、即时预警的能力，本项目的建设是必须的。综合上述，该项目符合国家以及当地的政策、规划，项目建设是必要且迫切的。

## （2）项目实施的公益性

“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目具有公益性的特征。

## （3）项目实施的收益性

本项目作为民生工程项目，不会影响到国家经济安全，也不会造成行业垄断，项目建成后运营收入主要为水费收入，能够产生持续稳定的预期收益。

## 2.项目建设的投资合规性与项目成熟度

该项目已取得关于东光县水务局东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复（东发改字[2024]133号），项目合法合规。

## 3.项目资金来源和到位可行性

东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目的预计投资金额为16,690.00万元，其中资本金金额3,390.00万元，占比20.31%，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，13,300.00万元资金通过发行政府专项债券取得，2025年拟申请13,300.00万元。

4.项目收入、成本、收益预测合理性

依据可行性研究报告，该项目收入稳定，收入来源于水费收入，具有一定的科学性和合理性。项目收益预测和计算合理。

项目运营收入具体情况：根据《东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告》，本项目收入如下：

本项目收入主要为水费收入。项目水表智能化用户28066户，户均3.5人，人均用水量250L/人.d，项目建成后，年效益水量896.36万m³/a。为保证项目运营，建议为本项目分配水价3.5元/m³。年收入估算： $896.36\text{万m}^3/\text{a} \times 3.5\text{元}/\text{m}^3 = 3137.3\text{万元}$ 。

项目收入表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031
水费收入	2,091.53	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	2,091.53	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2032	2033	2034	2035	2036
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2042	2043	2044	2045	总计
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	61,700.23
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	61,700.23

项目运营成本具体情况：根据《东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告》，本项目成本如下：



水资源税费：按照《河北省人民政府关于印发河北省水资源税改革试点实施办法的通知》（冀政发【2016】34号）、《河北省物价局关于将水资源税纳入城市供水价格的通知》（冀价经费【2016】163号文件，地表水公共供水企业水资源税为0.2元/m³。

运行维护费：主要为管网维护费等，按工程费用的0.36%计算，每年51.0万元，智慧水务平台以年费的方式向京水云支付智慧水务系统的使用费、培训费、升级费和运维费，年服务费每年20万元。

其他费用：主要为日常过程中的管理费用等，考虑项目运营可能产生如办公费等其他管理费用，根据当地经济发展情况及谨慎性原则，按照运营收入比例3%计算。

项目运营成本表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031
运行维护费	47.33	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	62.75	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	119.51	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	229.59	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2032	2033	2034	2035	2036
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2042	2043	2044	2045	总计
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	1,396.33
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	1,851.01
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	3,525.68
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	6,773.02

项目税费：根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等计算的项目税费情况如下：

运营项目税费预估表

单位：万元

项目	税率	2026	2027	2028	2029	2030	2031
增值税	3%	60.92	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	3.05	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	1.83	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
地方教育附加税	2%	1.22	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	63.78	261.93	261.93	261.93	261.93	261.93
税费合计		130.80	362.45	362.45	362.45	362.45	362.45

续表

项目	税率	2032	2033	2034	2035	2036
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	261.93	261.93	261.93	261.93	261.93
税费合计		362.45	362.45	362.45	362.45	362.45

续表

项目	税率	2037	2038	2039	2040	2041
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	261.93	261.93	261.93	261.93	540.10
税费合计		362.45	362.45	362.45	362.45	640.62

续表

项目	税率	2042	2043	2044	2045	合计
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	1,797.14
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	89.88
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	53.89
地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	35.99
企业所得税	25%	540.10	540.10	540.10	606.60	6,497.79
税费合计		640.62	640.62	640.62	707.12	8,474.69

根据上述项目总投资、运营成本、收入情况、偿债资金来源，通过对项目净现金流的测算，本项目在建设及运营期内资金充足。

# 项目现金流量表

单位：万元

项目	2025	2026	2027	2028	2029	2030
现金流入						
资本金流入	1,259.23	2,130.77				
债券资金流入	13,300.00	0.00				
运营收入	0.00	2,030.61	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	14,559.23	4,161.38	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出						
固定资产流出	14,559.23	2,130.77				
发行费用						
运营成本	0.00	229.59	344.39	344.39	344.39	344.39
相关税费	0.00	69.88	271.07	271.07	271.07	271.07
债券利息	266.00	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00
债券本金						
小计	14,825.23	2,962.25	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46
净现金流量	-266.00	1,199.13	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46
累计现金流量	-266.00	933.13	2,831.59	4,730.05	6,628.51	8,526.97

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036
现金流入						
资本金流入						
债券资金流入						
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出						
固定资产流出						
发行费用						
运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39
相关税费	271.07	271.07	271.07	271.07	271.07	271.07
债券利息	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00

债券本金						
小计	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46
净现金流量	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46
累计现金流量	10,425.43	12,323.89	14,222.35	16,120.81	18,019.27	19,917.73

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
现金流入					
资本金流入					
债券资金流入					
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出					
固定资产流出					
发行费用					
运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39
相关税费	271.07	271.07	271.07	271.07	549.24
债券利息	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00
债券本金				0.00	0.00
小计	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,425.63
净现金流量	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,620.29
累计现金流量	21,816.19	23,714.65	25,613.10	27,511.56	29,131.86

续表

项目	2042	2043	2044	2045	合计
现金流入					
资本金流入					3,390.00
债券资金流入					13,300.00
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	59,903.09
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	76,593.09
现金流出					0.00
固定资产流出					16,690.00
发行费用					0.00

运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	6,773.02
相关税费	549.24	549.24	549.24	615.74	6,677.55
债券利息	532.00	532.00	532.00	266.00	10,640.00
债券本金	0.00	0.00	0.00	13,300.00	13,300.00
小计	1,425.63	1,425.63	1,425.63	14,526.13	54,080.57
净现金流量	1,620.29	1,620.29	1,620.29	-11,480.21	22,512.52
累计现金流量	30,752.15	32,372.44	33,992.73	22,512.52	

根据专项债券发行计划，经测算，项目累计现金流量为22,512.52万元，项目资金稳定性可靠，还本付息资金具有一定稳定性与风险抵抗能力。

#### 5.债券资金需求合理性

该项目债券资金申请13,300.00万元，占总投资的79.69%，2025年拟申请13,300.00万元，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1.94，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。

# 河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）

单位：万元

项目名称	东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目	一体化系统编码		发改委审批监管平台代码	2406-130923-89-01-326829
项目主管部门	东光县水务局			统一社会信用代码	1113092300101894XG
项目实施主体	东光县水务局			统一社会信用代码	1113092300101894XG
项目负责人	祁建伟			联系电话	17736995909
项目资金（万元）	投资总额：16690.00				
	一、政府专项债券资金：13300.00				
	二、其他资金：3900.00				
债券资金用途	主要用于东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目				
绩效目标	通过对供水管网及水表的改造提升，改善地区居民饮水质量，有利于保护水资源，改善居民生活。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确定依据
	产出指标	数量指标	老旧管网更新改造工程	86796米	可行性研究报告
			二次供水泵站设备改造提升工程	44套	可行性研究报告
			智慧水务平台提升工程	1项	可行性研究报告
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%	可行性研究报告
		时效指标	按进度计划实施情况	按计划实施	项目实施计划
		成本指标	总投资	≤16690.00万元	可行性研究报告
	绩效指标	经济效益指标	提高水资源利用效率	有效降低居民用水成本	可行性研究报告
		社会效益指标	保证高峰期供水量	水平显著提高	可行性研究报告
		生态效益指标	改善生态环境	有效减少水资源浪费	可行性研究报告

		可持续影响指标	可持续使用供水管网	水平显著提高	可行性研究报告
		还本付息指标	还本付息和	按时还本付息	财务评估咨询报告
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥80%	可行性研究报告

#### (四) 项目所在区域情况

沧州市地处河北省东南部、河北平原东部的黑龙港流域，沧州市中心北距天津市120千米、北京市240千米，西南距省会石家庄220千米，是首都北京和天津市的南大门。京杭大运河纵穿全境。京沪铁路、京九铁路、朔黄铁路、邯黄铁路、京沪高速铁路贯穿辖区。

2011年6月，京沪高铁通车运营，进一步放大了沧州的综合交通优势，拉近了沧州与京津沪等一线城市的距离。境内有104、106、307等国家公路干线和京沪、京台、石黄、津汕、保沧、沿海、大广7条高速公路通过。高速公路总里程581千米，密度4.3千米 / 百平方千米,是全国铁路、公路网最为密集的地区之一，也是河北省“东出西联”的桥头堡。

东光县，隶属河北省沧州市，位于沧州市南部，位于东经116° 28′ ~116° 53′，北纬37° 44′ ~38° 02′ 之间。该县属暖温带半湿润大陆性季风气候。截至2023年5月，东光县辖9个镇，县政府驻东光镇府前街66号，距省会石家庄市180公里。截至2020年11月1日零时，东光县常住人口为340288人。

2020年，东光县生产总值达到156亿元，年均增长6.5%；全部财政收入达到12.9亿元，年均增长6.4%；公共预算收入突破7亿元、达到7.13亿元，近两年增速均全市排名第一；固定资产投资、规上工业增加值分别达到100.5亿元、23亿元，年均分别增长8%和7.7%；城镇、农村居民人均可支配收入达到38093元和14923元，年均分别增长7.6%、9.9%。市场主体达到20534家。县域科技创新能力由C类县跃升为B类县。科技型中小企业新增504家达到779家，千家企业科技型中小企业占比全省排名第一。



## 二、项目投资规模、计划及资金方案

### (一) 项目建设投资方案

1.投资方案的编制依据及原则。

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）发改投资[2006]1325 号文；

《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲》（2023 年版）

《产业结构调整指导目录》（2024 年本）

《关于加强党政部门云计算服务网络安全管理的意见》（中网办发文〔2014〕14 号）

《促进大数据发展行动纲要》（国发〔2015〕50 号）

《2022 年推进智慧水利建设水资源管理工作要点》（水利部办公厅资管〔2022〕188 号）

《关于大力推进智慧水利建设的指导意见》（水利部）

《“十四五”期间推进智慧水利建设实施方案》（水利部）

《智慧水利建设顶层设计》（水利部）

《“十四五”智慧水利建设规划》（水利部）

《河北省“十四五”信息化规划》（冀网信委〔2022〕6 号）

《河北省智慧水利建设“十四五”规划》（河北省水利厅）

《东光县国土空间总体规划（2021-2035 年）》

《东光县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》

国家及地方的有关法规、规范、标准；

项目建设单位提供的其它相关资料。

## 2.项目基本情况及总投资

### (1) 项目基本情况

项目名称：东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目。

建设单位：东光县水务局。

建设周期：项目建设期20个月，从2024年8月至2026年4月。

建设内容：主要分为三部分：

老旧管网更新改造工程包括主管网管道更新改造38220米和小区管网更新改造48576米。

二次供水泵站设备改造提升工程包括运行10年以上的供水设备整体更新泵组设备并增设智能化34套，10年以下泵站设备提升改造10套。

智慧水务平台提升工程包括智慧水务软件系统包含供水管网地理信息系统、供水管网漏损控制系统、供水全网综合调度管理系统、多渠道抄表系统、网上营业厅、大屏综合展示系统、水务业务一体化门户、供水物联网管理平台。供水管线在线监测及漏损监测硬件为加装管网监测表，包括小区监测表140块；区域监测表60块；企事业单位监测表192块，通过智能化管理平台，实现快速高效对整个供水管网进行监控管理，保障供水平稳运行。

项目建设地点：本项目建设地点位于沧州市东光县域内。

### (2) 项目总投资

项目总投资16690.00万元，其中工程费14305.00万元，建设工程其他费用1152.50万元，基本预备费用1232.50万元。

投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	工程费	建设工程其他费用	预备费	合计
一	东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目	14305.00	1152.50	1232.50	16690.00
二	占比	85.71%	6.91%	7.38%	100%

(二) 资金筹措方案

1.项目资金来源

本项目总投资16690.00万元，拟申请政府专项债券13300.00万元，其余3390.00万元为项目资本金，占总投资20.31%。

项目资金筹措计划表

单位：万元

项目	金额	备注
政府专项债券	13300.00	计划2025年全部使用完毕
项目资本金	3390.00	占比20.31%
合计	16690.00	

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	16690.00		
一、资本金	3390.00	20.31%	
(一)自有资金	3390.00	20.31%	
(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)	13300.00	79.69%	
(一)已发行专项债券			
(二)本期拟发行专项债券	13300.00	79.69%	
(三)后续拟发行专项债券			
(四)银行融资			

## 2.项目前期工作及实施计划。

### ①已完成前期工作。

项目已于2024年6月完成可研；

项目已于2024年6月5日收到可研批复，东发改【2024】133号。

### ②项目实施计划

项目建设期20个月，从2024年8月至2026年4月。

## 3.资金使用计划

本项目建设期项目建设期20个月，从2024年8月至2026年4月。总投资16690.00万元，本次拟申请政府专项债券13300.00万元，计划于2025年全部使用完毕。

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2024年	2025年	2026年	总计
政府专项债券	0.00	13300.00	0.00	13300.00
项目资本金	259.23	1000.00	2130.77	3390.00

合计	259.23	14300.00	2130.77	16690.00
----	--------	----------	---------	----------

### (三) 项目资金管理方案

东光县水务局、东光县财政局、项目建设单位建立起完善的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，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，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，并按照中发[2018]34号文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，如期实现专项收入。

#### 2.资金流入管理

项目资金流入主要包括债券资金和项目收入流入。本项目专项债券资金由东光县财政局统一管理,专账核算，专款专用，不得挪用。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。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

#### 3.资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目投资支出、流动资金支出等投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等投资，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、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送市财政局、项目单位，经项目单位、市财政局同意后，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，由市财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按照计划支出，预算外支出要上报审批。

4.资金预算绩效评价

东光县财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》中发[2018]34号文的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2024年	2025年	2026年	总计
一、资金流入				
政府专项债券	0.00	13300.00	0.00	13300.00
项目资本金	259.23	1000.00	2130.77	3390.00
合计	259.23	14300.00	2130.77	16690.00
二、资金流出				
工程费	60.88	13500.00	744.12	14305.00
建设工程其他费	40.12	300.00	812.38	1152.50
预备费	158.23	500.00	574.27	1232.50
总计	259.23	14300.00	2130.77	16690.00

### 三、项目运营与预期收益估算

#### （一）项目运营方案

##### 1.整体运营方案

本项目建设内容：主要分为三部分：

老旧管网更新改造工程包括主管网管道更新改造38220米和小区管网更新改造48576米。

二次供水泵站设备改造提升工程包括运行10年以上的供水设备整体更新泵组设备并增设智能化34套，10年以下泵站设备提升改造10套。

智慧水务平台提升工程包括智慧水务软件系统包含供水管网地理信息系统、供水管网漏损控制系统、供水全网综合调度管理系统、多渠道抄表系统、网上营业厅、大屏综合展示系统、水务业务一体化门户、供水物联网管理平台。供水管线在线监测及漏损监测硬您为加装管网监测表，包括小区监测表140块；区域监测表60块；企事业单位监测表192块，通过智能化管理平台，实现快速高效对整个供水管网进行监控管理，保障供水平稳运行。

##### 2.具体运营内容

##### （1）项目运营收入

根据《东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告》，本项目收入如下：

本项目收入主要为水费收入。项目水表智能化用户28066户，户均3.5人，人均用水量250L/人.d，项目建成后，年效益水量896.36万m<sup>3</sup>/a。为保证项目运营，建议为本项目分配水价3.5元/m<sup>3</sup>。年收入估算：896.36万m<sup>3</sup>/a×3.5元/m<sup>3</sup>=3137.3万元。

## 项目收入表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031
水费收入	2,091.53	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	2,091.53	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2032	2033	2034	2035	2036
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30

续表

项目	2042	2043	2044	2045	总计
水费收入	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	61,700.23
合计	3,137.30	3,137.30	3,137.30	3,137.30	61,700.23

## （2）项目运营成本

根据《东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告》，本项目成本如下：

水资源税费：按照《河北省人民政府关于印发河北省水资源税改革试点实施办法的通知》（冀政发【2016】34号）、《河北省物价局关于将水资源税纳入城市供水价格的通知》（冀价经费【2016】163号文件，地表水公共供水企业水资源税为0.2元/m<sup>3</sup>。

运行维护费：主要为管网维护费等，按工程费用的0.36%计算，每年51.0万元，智慧水务平台以年费的方式向京水云支付智慧水务系统的使用费、培训费、升级费和运维费，年服务费每年20万元。

其他费用：主要为日常过程中的管理费用等，考虑项目运营可能产生如办公费等其他管理费用，根据当地经济发展情况及谨慎性原则，按照运营收入比例3%计算。



## 项目运营成本表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031
运行维护费	47.33	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	62.75	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	119.51	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	229.59	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2032	2033	2034	2035	2036
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	179.27
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39

续表

项目	2042	2043	2044	2045	总计
运行维护费	71.00	71.00	71.00	71.00	1,396.33
其他费用	94.12	94.12	94.12	94.12	1,851.01
水资源税费	179.27	179.27	179.27	179.27	3,525.68
合计	344.39	344.39	344.39	344.39	6,773.02

（3）项目税费：根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等计算的项目税费情况如下：

## 运营项目税费预估表

单位：万元

项目	税率	2026	2027	2028	2029	2030	2031
增值税	3%	60.92	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	3.05	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	1.83	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
地方教育附加税	2%	1.22	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	63.78	261.93	261.93	261.93	261.93	261.93
税费合计		130.80	362.45	362.45	362.45	362.45	362.45

续表

项目	税率	2032	2033	2034	2035	2036
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74

地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	261.93	261.93	261.93	261.93	261.93
税费合计		362.45	362.45	362.45	362.45	362.45

续表

项目	税率	2037	2038	2039	2040	2041
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	91.38
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	4.57
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
企业所得税	25%	261.93	261.93	261.93	261.93	540.10
税费合计		362.45	362.45	362.45	362.45	640.62

续表

项目	税率	2042	2043	2044	2045	合计
增值税	3%	91.38	91.38	91.38	91.38	1,797.14
城市维护建设税	5%	4.57	4.57	4.57	4.57	89.88
教育附加税	3%	2.74	2.74	2.74	2.74	53.89
地方教育附加税	2%	1.83	1.83	1.83	1.83	35.99
企业所得税	25%	540.10	540.10	540.10	606.60	6,497.79
税费合计		640.62	640.62	640.62	707.12	8,474.69

#### (4) 项目现金流量表

根据上述项目总投资、运营成本、收入情况、偿债资金来源，通过对项目净现金流的测算，本项目在建设及运营期内资金充足。

#### 项目现金流量表

单位：万元

项目	2025	2026	2027	2028	2029	2030
现金流入						
资本金流入	1,259.23	2,130.77				
债券资金流入	13,300.00	0.00				
运营收入	0.00	2,030.61	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	14,559.23	4,161.38	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出						
固定资产流出	14,559.23	2,130.77				
发行费用						
运营成本	0.00	229.59	344.39	344.39	344.39	344.39

相关税费	0.00	69.88	271.07	271.07	271.07	271.07
债券利息	266.00	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00
债券本金						
小计	14,825.23	2,962.25	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46
净现金流量	-266.00	1,199.13	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46
累计现金流量	-266.00	933.13	2,831.59	4,730.05	6,628.51	8,526.97

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036
现金流入						
资本金流入						
债券资金流入						
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出						
固定资产流出						
发行费用						
运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39
相关税费	271.07	271.07	271.07	271.07	271.07	271.07
债券利息	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00
债券本金						
小计	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46
净现金流量	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46
累计现金流量	10,425.43	12,323.89	14,222.35	16,120.81	18,019.27	19,917.73

续表

项目	2037	2038	2039	2040	2041
现金流入					
资本金流入					
债券资金流入					
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92
现金流出					

固定资产流出					
发行费用					
运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	344.39
相关税费	271.07	271.07	271.07	271.07	549.24
债券利息	532.00	532.00	532.00	532.00	532.00
债券本金				0.00	0.00
小计	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,147.46	1,425.63
净现金流量	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,898.46	1,620.29
累计现金流量	21,816.19	23,714.65	25,613.10	27,511.56	29,131.86

续表

项目	2042	2043	2044	2045	合计
现金流入					
资本金流入					3,390.00
债券资金流入					13,300.00
运营收入	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	59,903.09
小计	3,045.92	3,045.92	3,045.92	3,045.92	76,593.09
现金流出					0.00
固定资产流出					16,690.00
发行费用					0.00
运营成本	344.39	344.39	344.39	344.39	6,773.02
相关税费	549.24	549.24	549.24	615.74	6,677.55
债券利息	532.00	532.00	532.00	266.00	10,640.00
债券本金	0.00	0.00	0.00	13,300.00	13,300.00
小计	1,425.63	1,425.63	1,425.63	14,526.13	54,080.57
净现金流量	1,620.29	1,620.29	1,620.29	-11,480.21	22,512.52
累计现金流量	30,752.15	32,372.44	33,992.73	22,512.52	

根据专项债券发行计划，经测算，项目累计现金流量为22,512.52万元，项目资金稳定性可靠，还本付息资金具有一定稳定性与风险抵抗能力。

#### 四、项目融资与收益平衡财务评估

##### （一）融资成本测算

本项目拟申请债券13,300.00万元，2025年拟申请13,300.00万元，计划发行期限为20年，利率4%，存续期内利息按半年支付，在债券存续期的最后一年偿还本金。存续期内本息支付情况如下：

还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2025	0.00	13,300.00		13,300.00	4.00%	266.00	266.00
2026	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2027	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2028	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2029	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2030	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2031	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2032	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2033	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2034	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2035	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2036	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2037	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2038	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2039	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2040	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2041	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2042	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2043	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2044	13,300.00			13,300.00	4.00%	532.00	532.00
2045	13,300.00		13,300.00	0.00	4.00%	266.00	13,566.00
合计		13,300.00	13,300.00			10,640.00	23,940.00

##### （二）收益与融资平衡情况

###### 1.项目收益

根据项目收益测算表，本项目可用于偿还融资本息的项目收益为46,452.52万元，对应本项目融资到期本息总计23,940.00万元（其中

本金13,300.00万元，利息10,640.00万元），项目收益对融资本息的覆盖倍数为1.94，项目偿债能力较强。

2.收益与融资平衡情况

募投项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目预期收益	计划发行额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目	46,452.52	13,300.00	23,940.00	1.94

（三）项目募投平衡情况

项目类型	其他
本只专项债券用于该项目的金额	1.3300
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	<p>主要分为三部分：</p> <p>老旧管网更新改造工程包括主管网管道更新改造38220米和小区管网更新改造48576米。</p> <p>二次供水泵站设备改造提升工程包括运行10年以上的供水设备整体更新泵组设备并增设智能化34套，10年以下泵站设备提升改造10套。</p> <p>智慧水务于台提升工程包括智慧水务软件系统包含供水管网地理信息系统、供水管网漏损控制系统、供水全网综合调度管理系统、多渠道抄表系统、网上营业厅、大屏综合展示系统、水务业务一体化门户、供水物联网管理平台。供水管线在线监测及漏损监测硬您为加装管网监测表，包括小区监测表140块；区域监测表60块；企事业单位监测表192块，通过智能化管理平台，实现快速高效对整个供水管网进行监控管理，保障供水平稳运行。</p>
项目建设期	2024年-2026年
项目运营期	2026年-2045年
债券存续期内项目总投资	1.6690

其中：不含 专项债券的 项目资本金	0.3390								
专项债券 融资	1.3300								
其他债务 融资	0.0000								
项目分年融资计划									
	以前年度	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	
专项债券 融资							1.3300		
其他债务 融资							0.00		
债券存续 期内总 收益	4.6453								
债券存续期内项目分年收益									
2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
				0.1731	0.2430	0.2430	0.2430	0.2430	0.2430
2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
0.2430	0.2430	0.2431	0.2431	0.2431	0.2431	0.2431	0.2431	0.2131	0.2153
2042年	2043年	2044年	2045年						
0.2153	0.2153	0.2153	0.2083						
		债券存续期内项目总收益/项目总投资							2.78
债券存续 期内项目 总债务融 资本息	2.3940	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息							1.94
债券存续 期内项目 总债务融 资本金	1.3300	债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金							3.49
债券存续 期内项目 总债务融 资本息	2.3940	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息							1.94
债券存续期 内项目总地 方债券融资 本金	1.3300	债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金							3.49

项目收益 预测依 据	<p>根据《东光县城区供水管网漏损治理和老化更新改造项目可行性研究报告》，本项目收入如下：</p> <p>本项目收入主要为水费收入。项目水表智能化用户28066户，户均3.5人，人均用水量250L/人.d，项目建成后，年效益水量896.36万m³/a。为保证项目运营，建议为本项目分配水价3.5元/m³。年收入估算：896.36万m³/a×3.5元/m³=3137.3万元。</p>
------------------	---

## 五、项目风险评估及控制措施

### （一）风险评估及控制措施

#### 1.利率变动的风险及其控制措施

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。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

#### 2.土地出让可支配收益无法按照预期实现的风险及其控制措施。

土地出让可支配收益无法按照预期实现的风险是指因国家及地方现行的法律法规、政策及宏观经济形势的变化，或市场或经济因素等原因，土地出让市场持续低迷，相关土地出让收入未能如期全部实现，进而影响本次债券的偿债资金来源，导致本次债券偿债资金平衡具有



不确定性。根据项目存在的潜在风险因素，采用简单估计法对各风险因素的影响程度作以简单分析可以看出，严重自然灾害会造成灾难性后果，但发生的可能性较小，土地需求市场严重不足、社会风险、价格较低、社会风险、环境灾害事故造成的风险较大，但可以采取的措施，降低发生的可能性。

风险控制措施：加强市场调研，积极培育开发土地需求市场，建立广泛的市场信息网络，着力塑造土地需求力度，加大宣传促销力度，深入挖掘市场潜力，充分利用政策保护，化解市场风险。制定风险规避和预防措施，对经营过程中有可能出现的风险因素，逐一进行分析，科学地制定预防措施和补救措施、处理方案等。经测算本期专项债券募集资金投资项目通过出让相应地块留存的预计可支配土地出让收益足够覆盖本次债券融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。东光县财政局按照财政专项资金管理要求，保证上述平衡地块的可支配收益将优先用于专项债券本息偿付。

东光县水务局可以按照财预[2017]89号和财预[2018]28号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付，则预期土地可支配收益未实现时对本项目的形成的风险不大。

### 3.地方政府债务风险及其控制措施

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

风险控制措施：2015年起，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》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提起审议，研究限额分配方案下达市、县，要求市县政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照批准的限额提出本地区当年政府债务筹措和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为筹措。东光县建立跨年度预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算，国有资本经营预算体系的统筹力度，强化对项目资本的管理，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，加大预算统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。东光县水务局高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。

### （二）敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在 $\pm 5\%$ 范围内变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然 $>1$ ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-5%	0%	5%

偿债资金合计	45,164.65	46,452.52	46,452.52
经营净收益	45,164.65	46,452.52	46,452.52
债券还本付息额	23,940.00	23,940.00	24,472.00
经营收入偿还的债券本息额	23,940.00	23,940.00	24,472.00
债券本息覆盖率	1.89	1.94	1.90

依据分析，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析具有可行性。

## 六、投资者保护措施（还款保障计划）

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。

一是加强政府债务政策制度建设。全省印发了《河北省政府性债务风险》（冀政办字[2017]27号），明确了全省政府性债务风险事件处置的组织体系、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，防控债务风险。

二是实行政府债务限额管理。2015年起，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》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提起审议，研究限额分配方案下达市、县，要求市县政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照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。制定《新增政府债务限额分配管理办法》，科学分配新增政府债务限额。

三是落实政府债务预算管理。设立预算稳定调节基金，东光县水务局建立跨年度预算平衡机制，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，加大预算统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到

期债务。东光县水务局高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。

四是有效防范化解债务风险。根据财政部通报地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。督促预警或提示地区制定《政府债务偿还和风险化解规划》，修订完善《政府性债务风险应急处置预案》，加强政府债务风险管控。督导省直部门切实履行债务偿还主体责任，建立各负其责的管理机制。

## 七、信息披露计划及主管部门责任

### （一）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）的要求，明确了推进债券信息公开的工作：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。

《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，县级以上地方各级财政部门（以下简称“地方各级财政部门”）应当随同预决算公开地方政府债务限额、余额、使用安排及还本付息等信息。

（一）随同预算公开上一年度本地区、本级及所属地区地方政府债务限额及余额（或余额预计执行数），以及本地区和本级上一年度地方政府债券（含再融资债券）发行及还本付息额（或预计执行数）、本年度地方政府债券还本付息预算数等。（二）随同调整预算公开当年本地区及本级地方

政府债务限额、本级新增地方政府债券资金使用安排等。（三）随同决算公开上年末本地区、本级及所属地区地方政府债务限额、余额决算数，地方政府债券发行、还本付息决算数，以及债券资金使用安排等。

东光县财政局及项目主管部门将按照上述文件要求以及省财政厅的要求，定期上报专项债券跟踪评级等，切实做好信息披露工作。

## （二）主管部门责任

### 1. 主管部门责任

本项目的实施主体为东光县水务局，对项目的建设和整体运营发挥重要管理职能。东光县水务局高度重视发债项目的过程化管理，定期对项目的建设运营进度进行监督，确保落实项目债券资金年度内支出，形成实物工作量。东光县水务局对项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保资金用于对应项目，并实现项目收益与融资平衡。

### 2. 资产管理部门责任

东光县财政局会同资产管理部门东光县水务局做好资产管理工作，加强资产日常统计和动态监控，认真履行资产运营维护责任，做好资产的会计核算管理工作，确保发债项目不改变使用用途，不用于质押、抵押。

### 3. 东光县水务局责任

东光县水务局高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施完善相关制度，有效防范地方金融债务风险，将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长，并有序安排土地出让，实现可支配的土地出让收益，以提高可偿债财力，缓解偿债压力。东光县水务局将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细

化，以切实防范和化解债务风险，并严格债务资金管理，合理控制债务规模，政府性债务风险总体可控。