


宁晋县城东污水处理厂扩建 及配套污水管网建设项目 实施方案

编制单位（部门）：河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理
委员会

咨询（编制）机构：中研信达(河北)项目咨询管理有限公司



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	1
(三) 事前绩效评估情况	2
(四) 项目所在区域情况	8
二、项目投资规模、计划及资金方案	9
(一) 项目建设投资方案	9
(二) 资金筹措方案	13
(三) 项目资金管理方案	14
三、项目运营与预期收益估算	16
(一) 项目运营方案	16
(二) 项目运营收益估算	16
四、项目融资与收益平衡财务评估	23
(一) 融资成本测算	23
(二) 收益与融资平衡情况	26
(三) 项目募投平衡情况	27
五、项目风险评估及控制措施	29
(一) 风险评估情况	29
(二) 风险控制措施	30
(三) 敏感性分析	31
(四) 其他事项说明	31
六、投资者保护措施	32
(一) 本期专项债券偿债保障措施	32
(二) 本期专项债券的投资者保护措施	34
七、信息披露计划及主管部门责任	36
(一) 信息披露计划	36
(二) 主管部门责任	37
八、编制文件依据	40
(一) 相关法律法规	40
(二) 财政部相关规定	40
(三) 河北省相关规定	41
(四) 项目相关文件	41

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本信息表

项目名称	宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目
建设内容	宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目设计处理能力为日处理污水 2 万方。配套管网主要是接入二期工程的东城光伏产业园东侧智能制造产业孵化园、万方科技产业园、德明现代物流园等项目污水管网，以及附近村庄住宅小区的生活污水管网，管网总长度约 1 千米。
总投资	22918.66 万元
计划发行规模	2000.00 万元
发行年限	20
还本付息方式	利息按每半年支付，在债券存续期的 11-20 年分别还本 10%，已兑付本金自兑付日起不另计利息。

2. 项目实施单位

本项目实施主体、运营主体是河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会，具体情况如下：

名称	河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会
统一社会信用代码	111305280826645479
住所	河北省邢台市宁晋县新兴路中段 68 号
法人代表	孔军峰
单位类型	机关
业务范围	编制开发区总体规划和经济社会发展规划、区域城镇发展规划、国土利用规划，经批准后组织实施；审核开发区固定资产投资项 目；负责开发区内基础设施和公共设施建设工作；负责开发区财政管理、国有资产管理工 作；负责开发区招商引资、进出口贸易和经济技术合作工作；负责开发区环境保护和安 全生产监督管理工作；负责开发区人力资源体制机制创新工作；承办县政府交办的其他 工作事项。

（二）项目列入规划情况

项目已列入当地基础设施发展计划，是当地重点支持项目；

项目已完成立项，河北省投资项目在线审批监管平台代码

【2310-130586-89-01-848289】；

项目已完成项目建议书及可行性研究报告的编制，并取得批复文件，文号：宁开审投资审字〔2023〕4号、宁开审投资审字〔2023〕7号。

（三）事前绩效评估情况

1、项目实施的必要性

（1）是构建和谐社会，改善民生的需要

近年来，宁晋县立足“邢北副中心城市、青银发展轴中心城镇、邢台高新技术产业增长极”的定位，发展迅速，在县委县政府的正确领导下，城市基本格局已初步形成。但由于部分道路破损严重、雨污合流等问题，使得宁晋县的城市魅力没有得到充分彰显。

实施城镇基础设施提升改造是政府的一项民生工程。如果不实施改造，城乡居民就一直居住于条件恶劣的环境中，居民的实际问题就没有得到解决，社会安全隐患大。

民生问题涉及老百姓的衣食住行、安危冷暖，保障和改善民生，是坚持以人为本、实现发展成果由人民共享的必然要求，也是扩大内需，促进经济结构优化，推动经济社会协调发展的必由之路。“重视民生”已经成为中国在经济转型中的突出亮点，更是未来5年中国谋发展、促发展的工作重点。党中央、国务院高度重视解决城市居民居住环境问题，始终把改善群众居住条件作为城市住房制度改革和城镇化发展的根本目的。

项目的建设，通过合理规划，提升配套水平，将会大大改善宁晋县居民的生活环境，提高城市的管理水平，促进宁晋县经济社会环境又好又快发展。

（2）是城市发展和完善城市基础设施建设的需要

城市基础配套设施良好，必然会提高城市整体形象和影响力。改善市政基础设施和公共服务设施，为居民生活带来便利，城市宜居水平可以得到显著提升，也就增加城市吸引力，吸引外来投资。同时，通过基础设施提升改造，城市资源得到有效整合和土地合理使用得到合理规划，使得城市发展空间得到进一步扩展。

项目的建设，可改变原本脏、乱、差的现状，使城镇规划更趋合理，实现生态城镇建设目标。

（3）是提升城市综合实力的需要

城市基础设施的建设，要为生产及居民生活提供高标准的基础保障，在对有限的资源加以循环利用、创建节约型小康社会的城市基础设施建设的目标下，城市市政基础设施的承载能力应能够满足合理的城市发展的需求。城市道路建设及提升改造、管网建设、污水处理厂、再生水厂、经济开发区污水处理厂中水回用项目等市政基础配套设施建设是城市建设的重要组成部分，是城市发展的依托和根本，市政基础设施的完善和交通的通畅是城市其他产业发展的先导和保证。

项目的建设有利于城市建设和发展进程，有利于提升城市的综合实力，有利于地区城市整体发展战略目标的实现。

因此，本项目的建设是非常必要的。

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，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。

本项目主要建设内容属公益事业范畴，服务于社会，具有明显的公益性。

3、项目投资合规性与项目成熟度

本项目完成立项批复，前期准备工作已完成。

本项目取得可行性研究报告批复，项目成熟的较高。

4、项目资金来源和到位可行性

（1）项目资金来源

本项目资金来源主要有两部分：地方自筹和地方政府专项债券。

地方财政资金出资 4918.66 万元，占总投资的 21.46%。拟使用政府专项债券 18000.00 万元（2024 年已发行专项债券 10000.00 万元，本次拟申请 2000.00 万元，2025 年后续批次申请 6000 万元），占总投资的 78.54%

（2）项目资金到位可行性

本项目建设资金由宁晋县财政局统筹安排解决，并取得了政府财政部门出具的资金承诺文件，保障项目资金到位。

5、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要是运营期间的污水处理费，达产年收入 3854.40 万元。本项目成本主要包括燃料动力费、工资及福利费、修理维护费、其他费用、折旧费等。

债券存续期内预测累计可支配收益足够覆盖项目融资本息，实现项目收益与融资区内自求平衡。

6、绩效目标合理性

按时保质保量完成项目的建设，提升提升配套水平和改善群众居住环境，完善宁晋县基础设施条件，可改变原本脏、乱、差的现状，使城镇规划更趋合理，实现生态城镇建设目标，促进区城市整体发展战略目标的实现。该绩效目标与河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会的部门职责、长期规划以及年度工作目标一致，与实际工作内容相关联。

本项目债券资金全部投入项目建设费，河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会和各相关部门建立完善的项目资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障资金使用安全。

因此，建议本项目尽快实施。

7、其他需要纳入事前绩效评估的事项

（1）项目偿债计划可行性

项目运营期间可用于资金平衡的净现金流本息覆盖倍数 1.83，大于 1.30。

本项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

（2）项目偿债风险点

政策风险：项目的建设需要政府的支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。该项目建设范围已经划定，相关的手续可尽快办妥，政策风险对本项目属于较小风险。

资金风险：资金风险指建设项目资金供给的中断或延误给项目建设带来的风险。本项目的投资额大，项目资金的妥善解决和合理安排对于项目的顺利建设显得尤为重要。

工程风险：工程风险指因设计方案、工程地质、水文地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。项目建设所在地的地质水文稳定，项目工程方案变动的可能性较小，但项目工程建设期较长，因此项目建设具有一般的工程风险。

投资估算风险：投资估算风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长，各种费用、费率等的提高。对于此项目而言，投资估算风险属一般风险。

8、事前绩效评估结论

本项目建设有助于提升宁晋县的基础设施条件，进一步为人民群众生活水平的提高创造良好的条件 and 环境，是重大民生工程和发展工程，对满足人民群众美好生活需要、推动惠民生、扩内需、推进城市更新和开发建设方式转型、促进经济高质量发展具有十分重要的意义。

根据本项目事前绩效评估，项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面对本项目进行综合分析后，结论如下：宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目事前绩效评估得分 95 分，评价等级为“优秀”。对该项目“予以支持”申请政府专项债券资金。项目方案总体可行，建议立项实施。

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。

该项目绩效情况如下：

项目名称	宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目				
项目实施主体	河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会		统一社会信用代码	111305280826645479	
项目运营主体	河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会		统一社会信用代码	111305280826645479	
项目资金（万元）	总投资 22918.66 万元				
	政府专项债券资金：18,000.00 万元				
	其他资金：4918.66 万元				
债券用途	全部用于宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目				
绩效目标	按照项目立项批复完成建设项目；完善宁晋县基础设施条件，改善城市排水防涝水平，提升周边的投资环境和居住环境，更好地保障人民生命财产安全，促进区域经济发展。				
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
绩效指标	产出指标	数量指标	处理规模	≥2 万方	可行性研究报告
			管网长度	≥1 万米	
		质量指标	验收合格率	100%	竣工验收报告
			建设质量情况	优秀	
		时效指标	相关手续完成度	100%	工程正式开工

			建设进度	按立项批复进度	竣工验收报告
		成本指标	总投资	≤22918.66 万元	项目立项批复
	绩效指标	经济效益指标	项目经营收益	总收益≥49806.94 万元	债券申报材料
		社会效益指标	提升提升配套水平和改善群众居住环境，完善县基础设施条件	有所改善	可行性研究报告
		生态效益指标	提升周边的投资环境和居住环境	100%	可行性研究报告
		可持续影响指标	项目持续发挥作用的期限	大于 20 年	可行性研究报告
		还本付息指标	还本付息方式及金额	每年支付利息，后十年每年支付 10%本金	债券申报材料
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	使用者满意度	≥95%	问卷调查

（四）项目所在区域情况

宁晋县位于河北省中南部，辖 14 镇 2 乡 1 个街道办事处，1 个省级开发区，364 个行政村，面积 1110.9 平方公里。拥有中国特色产业发展百强县、中国电线电缆之乡、中国休闲服装名城等荣誉称号，成为宁晋开放招商的区域“名片”。宁晋地处冀南腹地，位于石家庄、邢台、衡水三市交界地带，在行业转型升级关键时期和京津冀协同发展的大背景下，地理优势相当明显。

2022 年，财政收入完成 26.6 亿元，居全市第 2 位，同比下降 2.3%，居全市第 10 位，比全市平均增速低 3.9 个百分点。公共财政预算收入完成 16.3 亿元，居全市 2 位，同比增长 3.6%，居全市第 9 位，比全市平均增速低 6.3 个百分点。

河北宁晋经济开发区是河北省省级开发区，总体规划面积 12.3 平方公里，建成区面积 8.5 平方公里。目前，已入驻企业 48 家，其中，入统规模以上企业 26 家，高新技术企业 8 家。2017 年，完成规模以上企业工业总产值 142 亿元，固定资产投资完成 32.9 亿元，税收收入完成 5.67 亿元，实际利用外资 10940 万美元，被省开发区改革发展领导小组评为“利用外资先进开发区”。先后荣获“全国光伏产业知名品牌创建示范区”“河北省特色产业名镇（乡）”“河北省玉米深加工产业名区”等荣誉称号。

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

（1）编制依据

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283 号）；

《建设项目环境影响咨询收费规定》（国家计委、国家环保局计价格〔2002〕125 号）；

《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980 号）；

《河北省建筑工程概算定额》（2018 年）；

《河北省建设项目概算其他费用定额》（2018 年）；

国家发展改革委、建设部关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知（发改价格〔2007〕670号）；

《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534号）；

《机电产品报价手册》、当地类似工程技术经济指标；

2. 项目总投资。

本项目总投资为 22918.66 万元，其中工程费用 19607.73 万元，工程建设其他费 1227.42 万元，基本预备费 2083.51 万元。

项目投资估算表（一）													
宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目基本情况表													
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述			无										
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述			无										
是否列入开发区十四五规划的相关文件名称和主要描述			无										
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			无										
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述			本项目已取得可行性研究报告批复，文号：宁开审投资审字〔2023〕7号。项目已完成立项，河北省投资项目在线审批监管平台代码【2310-130586-89-01-848289】										
所属区划名称：河北省邢台市宁晋县			立项单位：河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会			属于河北宁晋经济开发区申报项			项目建设在开发区内，河北宁晋经济开发区				
项目申请专项债券支持领域：生态环保			项目总投资：2.29 亿元			申请使用专项债资金：1.80 亿元			是否续发行项目：否				
项目全部建设内容													
（一）主要建设内容	建设内容	新建			迁建			扩建			改造提升		
		建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额
1	污水处理厂	1	座	1.928									
（二）配套建设设施	建设内容	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额	建设数量	建设数量单位	投资金额
		1	污水管网	1000	米	0.032							
（三）前期费用													
1	设计费、咨询费等			0.12									
（四）项目收益点		收益点名称	收入标准/可供参		债券存续期内	债券存续期该		——	——		——		

		考的收入依据		年平均收入金 额（亿元）	项收入合计								
1	污水处理费	冀财税〔2016〕95 号		0.267685	5.0860								
2	中水销售费	冀价经费〔2015〕 110号		0.133842	2.5430								
融资收益保障倍数测 算过程及结果		——		——	1.86		——	——		——			

投资概算表（二）

单位：万元

费用名称	投资金额	
项目总投资	工程费用	19607.73
	工程建设其他费用	1227.42
	预备费	2083.51
合计		22918.66

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源

项目总投资 22918.66 万元，其中项目资本金为 4918.66 万元，占总投资的 21.46%；拟使用政府专项债券 18000.00 万元（2024 年已发行专项债券 10000.00 万元，本次拟申请 2000.00 万元,2025 年后续批次申请 6000 万元）。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）有关规定要求。

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	22,918.66	100.00%	
一、资本金	4,618.66	21.46%	
（一）自有资金	4,618.66	21.46%	
（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)	18,000.00	78.54%	
（一）已发行专项债券	10,000.00	43.63%	
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	8.73%	
（三）后续拟发行专项债券	6,000.00	26.18%	
（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

项目已完成立项，河北省投资项目在线审批监管平台代码

【2310-130586-89-01-848289】；

项目已完成项目建议书及可行性研究报告的编制，并取得批复文件，文号：宁开审投资审字〔2023〕4号、宁开审投资审字〔2023〕7号。

(2) 项目实施计划。

项目建设期 24 个月，自 2024 年 1 月-2025 年 12 月。

(三) 项目资金管理方案

河北宁晋经济开发区（大曹庄管理区）管理委员会和各相关部门建立完善的项目资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障资金使用安全。

1、专项债券资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。

2、资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复资料，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向，按不一样专项资金的要求执行，不准任意改变；特殊状况，务必请示。

3、严格专项债券资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列资料 and 文件要求为准。

4、专项债券资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。

5、加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。

6、对专项债券资金要定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用，要全程参与项目验收和采购项目接交。

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2024年	2025年	合计
一、资金流入			
政府专项债券	10,000.00	8,000.00	18,000.00
地方自筹	2,000.00	2,918.66	4,918.66
合计	12,000.00	10,918.66	22,918.66
二、资金流出			
建设工程费用	10,266.43	9,341.30	19,607.73
工程建设其他费用	642.67	584.75	1,227.42
预备费	1,090.91	992.60	2,083.51
合计	12,000.00	10,918.66	22,918.66

三、项目运营与预期收益估算

（一）项目运营方案

本项目采用自主运营模式，收入主要为污水处理费收入和中水销售收入。

（二）项目运营收益估算

1. 收入情况

污水处理厂设计污水处理规模为 2 万 m^3/d ，年运行天数为 365d，根据《河北省城镇污水处理费征收使用实施办法》（冀财税〔2016〕95 号）、《河北省物价局、财政厅、住房和城乡建设厅关于转发国家发展改革委、财政部、住房和城乡建设部关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》（冀价经费〔2015〕110 号）、《邢台市人民政府关于印发〈邢台市城镇污水处理费收费管理办法〉的通知》（邢政〔2010〕20 号）、《宁晋县污水处理收费标准》等收费依据以及水质情况，本项目污水处理收费单价按 3.52 元/ m^3 计算。

运营期第 1 年污水处理厂生产负荷为 60%，第 2 年生产负荷为 80%，第 3 年及之后生产负荷为 100%。

中水按污水的 80% 计算，收费单价暂按 2.2 元/ m^3 。

污水处理收费单价、中水单价按每 5 年增长 5% 考虑。

项目运营收入表

单位：万元

收入来源	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
污水处理收入	1541.76	2055.68	2569.60	2569.60	2569.60	2698.08	2698.08	2698.08	2698.08	2698.08
中水收入	770.88	1027.84	1284.80	1284.80	1284.80	1349.04	1349.04	1349.04	1349.04	1349.04
合计	2312.64	3083.52	3854.40	3854.40	3854.40	4047.12	4047.12	4047.12	4047.12	4047.12

收入来源	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	总计
污水处理收入	2832.98	2832.98	2832.98	2832.98	2832.98	2974.63	2974.63	2974.63	2974.63	2974.63	53834.73
中水收入	1416.49	1416.49	1416.49	1416.49	1416.49	1487.32	1487.32	1487.32	1487.32	1487.32	26917.36
合计	4249.48	4249.48	4249.48	4249.48	4249.48	4461.95	4461.95	4461.95	4461.95	4461.95	80752.09

2. 项目运营成本

(1) 外购原辅材料费：项目每年需要药剂 730 吨，单价为 0.41 元/吨；

(2) 燃料动力费：项目用电 378.584 万 kWh，用水 13501.4 吨；电费按 1 元/kWh、水费按 8 元/吨考虑。

(3) 工资及福利费：计划配置 20 人，人均年工资福利按 8 万元计算；

(4) 修理费：按照工程费用的 1%计算；

(5) 其他费用：管理费按照工资及福利费的 60%计算。

项目运营成本表

单位：万元

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
外购原辅材料费	179.58	239.44	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30
燃料及动力费	233.63	311.51	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39
工资及福利费	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
修理费	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08
其他费用	57.61	76.81	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01
合计	826.90	983.84	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78

	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	总计
外购原辅材料费	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	299.30	5806.42
燃料及动力费	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	389.39	7554.16
工资及福利费	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	3200.00
修理费	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	196.08	3921.60
其他费用	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	96.01	1862.60
合计	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	22344.78

3. 项目运营收益

项目运营收益表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
运营收入	2312.64	3083.52	3854.40	3854.40	3854.40	4047.12	4047.12	4047.12	4047.12	4047.12
运营成本	826.90	983.84	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78
运营收益	1485.74	2099.68	2713.62	2713.62	2713.62	2906.34	2906.34	2906.34	2906.34	2906.34

项目	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	总计
运营收入	4249.48	4249.48	4249.48	4249.48	4249.48	4461.95	4461.95	4461.95	4461.95	4461.95	80752.09
运营成本	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	1140.78	22344.78
运营收益	3108.70	3108.70	3108.70	3108.70	3108.70	3321.17	3321.17	3321.17	3321.17	3321.17	58407.31

4. 相关税费预估明细表

按照现行国家税收政策，本项目产品在销售环节应缴纳增值税，增值税税率按 3% 简易计算，城市维护建设税和教育附加税分别按增值税的 7%、3% 计算。

根据《企业所得税法》第二十七条第三项及其实施条例第八十八条规定，企业从事的符合条件的公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号）和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》的规定，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

项目运营税费预估表

单位：万元

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
增值税	67.36	89.81	112.26	112.26	112.26	117.87	117.87	117.87	117.87	117.87
城市维护建设	4.72	6.29	7.86	7.86	7.86	8.25	8.25	8.25	8.25	8.25
教育附加	2.02	2.69	3.37	3.37	3.37	3.54	3.54	3.54	3.54	3.54
地方教育附加	1.35	1.80	2.25	2.25	2.25	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36
企业所得税	0.00	0.00	70.37	215.4	215.4	262.1	262.1	262.1	262.1	265.2

项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
				9	9	0	0	0	0	0
合计	75.45	100.59	196.1 1	341.2 3	341.2 3	394.1 2	394.1 2	394.1 2	394.1 2	397.2 2

续表

项目	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
增值税	123.7 7	123.7 7	123.7 7	123.7 7	123.7 7	129.9 6	129.9 6	129.9 6	129.9 6	129.9 6	2351. 95
城市维护建设	8.66	8.66	8.66	8.66	8.66	9.10	9.10	9.10	9.10	9.10	164.6 4
教育附加	3.71	3.71	3.71	3.71	3.71	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	70.57
地方教育附加	2.48	2.48	2.48	2.48	2.48	2.60	2.60	2.60	2.60	2.60	47.10
企业所得税	324.4 9	338.9 9	353.4 9	367.9 9	382.4 9	448.3 7	462.8 7	477.3 7	491.8 7	503.2 7	5966. 11
合计	463.1 1	477.6 1	492.1 1	506.6 1	521.1 1	593.9 3	608.4 3	622.9 3	637.4 3	648.8 3	8600. 37

5. 根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得
 得税等，计算项目损益。

项目运营损益表

单位：万元

项目	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
一、经营收入/成本/税金							
1. 项目收入	0.00	0.00	2,245.28	2,993.71	3,742.14	3,742.14	3,742.14
2. 项目成本	0.00	0.00	826.90	983.84	1,140.78	1,140.78	1,140.78
3. 税金及附加	0.00	0.00	8.09	10.78	13.48	13.48	13.48
4. 税息折旧及摊销前利润	0.00	0.00	1,410.29	1,999.09	2,587.88	2,587.88	2,587.88
二、折旧与摊销							
1. 总折旧和摊销			1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93
2. 息税前利润	0.00	0.00	264.36	853.16	1,441.95	1,441.95	1,441.95
三、利息支出							
1. 利息费用	124.00	414.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00
2. 税前利润	-124.00	-414.00	-315.64	273.16	861.95	861.95	861.95
四、企业所得税					70.37	215.49	215.49
五、净利润/净亏损	-124.00	-414.00	-315.64	273.16	791.58	646.46	646.46

续表

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营收入/ 成本/税金								
1. 项目收入	3,929.25	3,929.25	3,929.25	3,929.25	3,929.25	4,125.71	4,125.71	4,125.71
2. 项目成本	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78
3. 税金及附加	14.15	14.15	14.15	14.15	14.15	14.85	14.85	14.85
4. 税息折旧及 摊销前利润	2,774.32	2,774.32	2,774.32	2,774.32	2,774.32	2,970.08	2,970.08	2,970.08
二、折旧与摊销								
1. 总折旧和摊 销	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93
2. 息税前利润	1,628.39	1,628.39	1,628.39	1,628.39	1,628.39	1,824.15	1,824.15	1,824.15
三、利息支出								
1. 利息费用	580.00	580.00	580.00	580.00	567.60	526.20	468.20	410.20
2. 税前利润	1,048.39	1,048.39	1,048.39	1,048.39	1,060.79	1,297.95	1,355.95	1,413.95
四、企业所得税	262.10	262.10	262.10	262.10	265.20	324.49	338.99	353.49
五、净利润/净 亏损	786.29	786.29	786.29	786.29	795.59	973.46	1,016.96	1,060.46

续表

项目	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	总计
一、经营收入/ 成本/税金								
1. 项目收入	4,125.71	4,125.71	4,331.99	4,331.99	4,331.99	4,331.99	4,331.99	78,400.14
2. 项目成本	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	22,344.78
3. 税金及附加	14.85	14.85	15.60	15.60	15.60	15.60	15.60	282.31
4. 税息折旧及 摊销前利润	2,970.08	2,970.08	3,175.61	3,175.61	3,175.61	3,175.61	3,175.61	55,773.05
二、折旧与摊 销								0.00
1. 总折旧和摊 销	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	1,145.93	22,918.60

2. 息税前利润	1,824.15	1,824.15	2,029.68	2,029.68	2,029.68	2,029.68	2,029.68	32,854.45
三、利息支出								0.00
1. 利息费用	352.20	294.20	236.20	178.20	120.20	62.20	16.60	8,990.00
2. 税前利润	1,471.95	1,529.95	1,793.48	1,851.48	1,909.48	1,967.48	2,013.08	23,864.45
四、企业所得税	367.99	382.49	448.37	462.87	477.37	491.87	503.27	5,966.11
五、净利润/ 净亏损	1,103.96	1,147.46	1,345.11	1,388.61	1,432.11	1,475.61	1,509.81	17,898.34

四、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算

本项目计划融资金额 18000 万元，已发行地方政府专项债券 10000.00 万元，发行期数为 2024 年河北省高质量发展专项债券（十六期）—2024 年河北省政府专项债券（二十九期），发行年限 20 年期，利率 2.48%。

本期拟申请专项债券 2000 万元，假设融资利率 4%，期限 20 年，存续期内按半年支付利息，本金按年偿还，在本次债券存续期的后 10 年，每年分别偿还本金 10%，已兑付本金自兑付日起不另计利息。2025 年后续批次申请 6000 万元。自融资之日起应还本付息如下：

（1）本项目申请政府专项债券总额自融资之日起应还本付息如下：

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	当年偿还利息	当年还本付息合计
2024		10,000.00		10,000.00	124.00	124.00
2025	10,000.00	8,000.00		18,000.00	408.00	408.00
2026	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2027	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2028	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2029	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2030	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2031	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2032	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2033	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00
2034	18,000.00			18,000.00	568.00	568.00

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	当年偿还利息	当年还本付息合计
2035	18,000.00		1,000.00	17,000.00	555.60	1,555.60
2036	17,000.00		1,800.00	15,200.00	514.80	2,314.80
2037	15,200.00		1,800.00	13,400.00	458.00	2,258.00
2038	13,400.00		1,800.00	11,600.00	401.20	2,201.20
2039	11,600.00		1,800.00	9,800.00	344.40	2,144.40
2040	9,800.00		1,800.00	8,000.00	287.60	2,087.60
2041	8,000.00		1,800.00	6,200.00	230.80	2,030.80
2042	6,200.00		1,800.00	4,400.00	174.00	1,974.00
2043	4,400.00		1,800.00	2,600.00	117.20	1,917.20
2044	2,600.00		1,800.00	800.00	60.40	1,860.40
2045	800.00		800.00	0.00	16.00	816.00
合计		18,000.00	18,000.00		8,804.00	26,804.00

(2) 本项目已发行政府专项债券总额自融资之日起应还本付息

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
2024		10,000.00		10,000.00	2.48%	124.00	124.00
2025	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2026	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2027	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2028	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2029	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2030	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2031	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2032	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2033	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2034	10,000.00			10,000.00	2.48%	248.00	248.00
2035	10,000.00		1,000.00	9,000.00	2.48%	235.60	1,235.60
2036	9,000.00		1,000.00	8,000.00	2.48%	210.80	1,210.80
2037	8,000.00		1,000.00	7,000.00	2.48%	186.00	1,186.00
2038	7,000.00		1,000.00	6,000.00	2.48%	161.20	1,161.20
2039	6,000.00		1,000.00	5,000.00	2.48%	136.40	1,136.40

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
2040	5,000.00		1,000.00	4,000.00	2.48%	111.60	1,111.60
2041	4,000.00		1,000.00	3,000.00	2.48%	86.80	1,086.80
2042	3,000.00		1,000.00	2,000.00	2.48%	62.00	1,062.00
2043	2,000.00		1,000.00	1,000.00	2.48%	37.20	1,037.20
2044	1,000.00		1,000.00	0.00	2.48%	12.40	1,012.40
合计		10,000.00	10,000.00			3,844.00	13,844.00

(3) 本次申请政府专项债券总额自融资之日起应还本付息如下：

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	2,000.00		2,000.00	4.00%	40.00	40.00
2026	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2027	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2028	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2029	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2030	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2031	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2032	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2033	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2034	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2035	2,000.00			2,000.00	4.00%	80.00	80.00
2036	2,000.00		200.00	1,800.00	4.00%	76.00	276.00
2037	1,800.00		200.00	1,600.00	4.00%	68.00	268.00
2038	1,600.00		200.00	1,400.00	4.00%	60.00	260.00
2039	1,400.00		200.00	1,200.00	4.00%	52.00	252.00
2040	1,200.00		200.00	1,000.00	4.00%	44.00	244.00
2041	1,000.00		200.00	800.00	4.00%	36.00	236.00
2042	800.00		200.00	600.00	4.00%	28.00	228.00
2043	600.00		200.00	400.00	4.00%	20.00	220.00
2044	400.00		200.00	200.00	4.00%	12.00	212.00
2045	200.00		200.00	0.00	4.00%	4.00	204.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,240.00	3,240.00

综上,按照整体融资情况,本项目计划使用专项债券 18000 万元,自发行之日起债券存续期应还本付息 26,804.00 万元。目前,本项目除使用地方政府专项债券融资外,无其他融资情况。

(二) 收益与融资平衡情况

1. 项目收益情况

经测算,本项目在债券存续期内运营收入为 80752.09 万元,运营成本 22344.78 万元,项目税费 8600.37 万元,共可实现净收益为 49806.94 万元。

2. 收益与融资平衡情况。

本项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

通过对项目还本付息的测算:本项目筹资情况为拟申请发行专项债券 18000.00 万元,自发行之日起债券存续期融资本息为 26,804.00 万元,覆盖倍数为 1.86。

（三）项目募投平衡情况

项目名称	宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目									
项目类型	生态环保									
本只专项债券中用于该项目的金额	0.2000 亿									
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额	0.0000 亿									
项目简要描述	宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目设计处理能力为日处理污水 2 万方。配套管网主要是接入二期工程的东城光伏产业园东侧智能制造产业孵化园、万方科技产业园、德明现代物流园等项目污水管网，以及附近村庄住宅小区的生活污水管网，管网总长度约 1 千米。									
项目建设期	2024 年至 2025 年									
项目运营期	2026 年至 2045 年									
债券存续期内项目总投资	2.2919 亿									
其中：不含专项债券的项目资本金	0.4919 亿									
专项债券融资	1.8000 亿									
其他债务融资	0.0000 亿									
项目分年融资计划										
	2018 年及以前年度	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2025 年	2026 年及以后年度
专项债券融资							1.0000 亿	0.8000 亿		
其他债务融资										

债券存续期内项目总收益			4.9806 亿								
债券存续期内项目分年收益											
2022 年		2023 年		2024 年	0.0000 亿	2025 年	0.0000 亿	2026 年	0.1410 亿	2027 年	0.1999 亿
2028 年	0.2518 亿	2029 年	0.2372 亿	2030 年	0.2372 亿	2031 年	0.2512 亿	2032 年	0.2512 亿	2033 年	0.2512 亿
2034 年	0.2512 亿	2035 年	0.2509 亿	2036 年	0.2646 亿	2037 年	0.2631 亿	2038 年	0.2617 亿	2039 年	0.2602 亿
2040 年	0.2588 亿	2041 年	0.2727 亿	2042 年	0.2713 亿	2043 年	0.2698 亿	2044 年	0.2684 亿	2045 年	0.2672 亿
2046 年	0.0000 亿	2047 年		2048 年		2049 年		2050 年		2051 年	
2052 年		2053 年		2054 年		2055 年		2056 年		2056 年	
					债券存续期内项目总收益/项目总投资					2.17	
债券存续期内项目总债务融资本息			2.6804 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					1.86	
债券存续期内项目总债务融资本金			1.8000 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					2.76	
债券存续期内项目总地方债券融资本息			2.6804 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息					1.86	
债券存续期内项目总地方债券融资本金			1.8000 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金					2.76	
项目收益预测依据		根据项目建设内容结合收费价格，确定收入成本。									

五、项目风险评估及控制措施

（一）风险评估情况

1、政策风险:项目的建设需要政府的大力支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。该项目用地范围已经划定，相关的手续可尽快办妥，政策风险对本项目而言属较小风险。

2、资金风险:建设项目资金供给的中断或延误给项目建设带来的风险。本项目的投资额大，项目资金的妥善解决和合理安排对于项目的顺利建设显得尤为重要。

3、工程风险:因设计方案、工程地质、水文地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。尽管项目建设所在地的地质水文稳定，项目工程方案变动的可能性较小，项目工程建设期较长，项目的某些费用支出较难准确把握，因此项目建设具有一般的工程风险。

4、投资估算风险:来自工程方案变动的工程量增加、工期延长，各种费用、费率等的提高。对于此项目而言，估算风险属一般风险。

5、市场风险:在地方政府专项债券存续期内，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。

6、财务风险:在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，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。

（二）风险控制措施

1、项目政策风险的防范一方面需要研究、关注相关的政策及其变动，以便根据变动了的政策做出有利于项目建设的措施和行动，另一方面则要尽快实施项目建设，减少因政策变动而给项目建设造成的不利后果。

2、项目资金风险的防范资金风险的防范关键在于项目资金的落实。对于本项目而言，应加强项目业主与县各责任单位、财政局、建设局等有关政府部门的沟通、合作，争取县有关主要领导及各政府部门领导的支持，尽快落实余下资金的来源。

3、工程风险的防范项目工程量的增多以及施工工期的延长是造成项目工程风险的主要原因。因此，工程风险的防范既需要探清项目场地的地质水文状况，也需要在设计阶段全面考虑工程风险因素，施工阶段精心组织施工、保证施工按时按质按量地完成，还需要在项目实施过程中采取针对性的措施，避免或降低工程风险的危害。

4、投资估算风险的防范需要在估算时考虑人工、材料等费用、费率上涨的可能性，并预留预备费并尽早实施项目建设。

5、市场风险控制要求项目单位合理安排地方政府债券发行金额

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。

6、财务风险控制，要求项目可行性研究报告编制过程中，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。

（三）敏感性分析

经对经营净收益变动的敏感性测试，当项目经营净收益下降 15% 时，债券本息覆盖率下降为 1.36，具有较好的稳定性和抗风险能力。

敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率			
	0%	-5%	-10%	-15%
偿债资金合计	49,760.44	48,074.78	44,037.18	39,999.57
经营净收益	49,760.44	48,074.78	44,037.18	39,999.57
债券还本付息额	26,804.00	26,804.00	26,804.00	26,804.00
经营收入偿还的债券本息额	26,804.00	26,804.00	26,804.00	26,804.00
债券本息覆盖率	1.86	1.79	1.64	1.49

敏感性分析	敏感性变化比率			
	0%	5%	10%	15%
偿债资金合计	49,760.44	52,680.80	55,601.17	58,521.53
经营净收益	49,760.44	52,680.80	55,601.17	58,521.53
债券还本付息额	26,804.00	26,804.00	26,804.00	26,804.00
经营收入偿还的债券本息额	26,804.00	26,804.00	26,804.00	26,804.00
债券本息覆盖率	1.86	1.97	2.07	2.18

（四）其他事项说明

无。

六、投资者保护措施

（一）本期专项债券偿债保障措施

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），河北省政府先后制定《河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见》（冀政〔2014〕115号），规范政府债务举债融资机制；《河北省人民政府办公厅关于印发河北省政府性债务风险应急处置预案的通知》（冀政办字〔2017〕27号），全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。

宁晋县财政局建立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，确保债券资金合规使用，保障资金使用安全。

1、项目资金管理方案

项目采用独立核算方式，建立管理制度、健全资金使用决策机制，施工及供应单位的确定严格按招标发规定程序执行，工程款按建立支付令、造价审批、完善的审批手续支付，严格遵守《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行即项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）中专项债券资金使用管理的相关规定。

一是联动监管机制，建立健全党委和政府主导，财政、审计、发改、主管部门等联动的防控机制，形成纵向到底、横向到边的债务管控体系，积极开展全过程、全方位、多层次的监管，确保债务攻坚的各项决策部署不折不扣落地见效。二是动态监管机制。定期开展债券资金支出进度调度会和通报会，及时反映支出进度等情况，及时向政府部门报告绩效评价及偿债计划落实情况等。三是完善绩效监管机制。建立健全“举债必问效、无效必问责”的绩效监管机制，引入第三方机构，对举债项目、规模、成本及资金使用绩效、项目建设质量等进行综合绩效评审论证，设置合理的绩效考核指标体系、合理分配风险等，保证后续监管的可操作性。

2、本期专项债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息可实现自求平衡。经测算，本项目实施完成后，预计实现的项目平衡收益足够覆盖项目融资本息，实现项目收益与融资区内自求平衡。本期债券募集资金投资项目形成运营收入，将结合项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还融资本息。宁晋县财政局按照财政专项资金管理要求，保证本期专项债券募集资金投资项目运营收入优先用于专项债券本息偿付。

3、必要时河北省人民政府可发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。若本期募投项目收益无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，河北省政府将按照财预〔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。

（二）本期专项债券的投资者保护措施

1、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），河北省政府先后制定《河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见》（冀政〔2014〕115号），规范政府债务举债融资机制；《河北省人民政府办公厅关于印发河北省政府性债务风险应急处置预案的通知》（冀政办字〔2017〕27号），全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。宁晋县财政局和相关机构将会严格执行国家有关规定，保护投资者的合法权益。

2、建立完善的债券资金使用管理机制

宁晋县财政局已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，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

3、健全的管理机制是偿付债券的制度和组织保障

通过建立完善的债券资金使用管理机制，建立政府债务风险防控措施及债务风险应急预案，保证债券资金按规定用途使用；加强资金使用监督管理，确保项目收益优先用于债券资金的还本付息。

4、完善的风险管理体系是偿付债券的根本保障

建立风险管理组织架构，准确把握宏观政策和经济形势变化的影

响，加强主动风险管理，提高风险管理实力。

5、业务的健康平稳发展和盈利能力的增长是偿付债券的财务保障项目的偿债覆盖倍数大于 1.30 倍，项目收益完全可以覆盖融资本息。

6、财政部门及主管部门的有效监督及债务风险应急措施是偿付债券的有力保障

财政部门履行对项目形成的国有资产管理和监督职能，定期进行绩效目标评价，对债券资金使用、还本付息进行监督，承担本级财政应承担的责任，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地方政府专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

项目实施单位已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，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）信息披露计划

1、每期债券存续期内定期披露（每年 6 月 30 日前）

（1）河北省最近年度经济、财政及债务情况说明。

（2）宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目最新情况说明。

（3）宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目专项债券的跟踪评级报告。

（4）宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目专项债券资金使用情况说明。

2、每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到宁晋县城东污水处理厂扩建及配套污水管网建设项目专项债券按期足额兑付的重大事项随时披露。

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）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，地方政府专项债券发行所在地的分财政部门、行业主管部门和项目单位，应及时对外披露债券发行及存续期间信息。

（1）财政部门

地方各级财政部门应当组织开展本地区和本级地方政府专项债券存续期信息公开工作，应于债券存续期间的每年 6 月底前披露截至

上年末本项目地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度、运营情况、地方政府专项债券项目收益及对应形成的资产等情况。

（2）行业主管部门及项目建设单位

作为行业主管部门在本地方政府专项债券发行及存续期间，应积极按地方财政要求，及时上报项目建设进度、运营情况、项目收益情况、专项债券资金使用情况，由当地所属财政部门汇总至河北省财政，通过地方政府门户网站或财政部地方政府债务平台或专栏予以公开。项目建设单位，应在积极做好项目管理的基础上，积极配合行业主管部门，积极提供有关地方政府债券使用及生产、运营情况的相关资料，由主管财政部门定期予以公开披露。

（3）资产管理部门责任

财政部门会同资产管理部门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。在债券存续期间，将会定期对项目资产进行检查和盘点，确保发债项目不改变使用用途，不用于质押、抵押。

（二）主管部门责任

本项目严格执行地方政府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，并按照规定要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1、主管部门及职责

主管部门主要职责为负责按照本项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好入库地方政府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，做好本项目地方政府专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，做好地方政府专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，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，并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，如期实现专项收入，实现项目收益与融资平衡。

2、资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目地方政府专项债券资金由县财政统一管理，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地方政府专项债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于地方政府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，用于本项目地方政府专项债券本息的偿付。

3、资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、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地方政府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，并抄送财政局，项目单位，经项目单位、财政局同意后，方可从专用账户中拨付资金。

关于地方政府债券本息偿付，由县财政组织准备需要到期支付的债券本息。由县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计划支出，预算外支出要上报审批。

4、资金预算绩效评价

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，将地方政府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地方政府债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目地方政府专项债的再次申报批复。

宁晋县人民政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。宁晋县政府将严格债务资金管理，合理控制地方政府债务规模，做到政府性债务风险总体可控。项目主管单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。

八、编制文件依据

（一）相关法律规定

- 1、中华人民共和国预算法（2018 修改）
- 2、中华人民共和国证券法（2019 修订）
- 3、国务院关于加强地方政府性债务管理的意见（国发〔2014〕43 号）

（二）财政部相关规定

- 1、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）
- 2、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）
- 3、关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知（财预〔2017〕50 号）
- 4、关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知（财预〔2017〕87 号）
- 5、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）
- 6、关于规范金融企业对地方政府和国有企业投融资行为有关问题的通知（财金〔2018〕23 号）
- 7、财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见（财库〔2018〕72 号）

8、财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23号）

9、财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2020〕36号）

10、财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）

（三）河北省相关规定

1、河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见（冀政〔2014〕115号）

2、《河北省政府性债务风险应急处置预案》（冀政办字〔2017〕27号）

3、《河北省政府性债务风险管控工作方案》

4、《地方政府性债务风险应急处置预案》

（四）项目相关文件

- 1、已取得的立项、可研、等项目审批、核准或备案文件等；
- 2、财政、主管部门、实施单位出具的资本金落实情况的说明文件。
- 3、本项目事前绩效评估。