

2025 年内蒙古自治区政府专项债券
巴彦淖尔市五原县
五原县农村供水保障工程
收益自求平衡方案

本级财政： 五原县财政局

主管单位： 五原县水利局

实施单位： 五原县水利局

编制单位： 内蒙古誉华工程项目管理（集团）有限公司



11 月

目录

第一章 专项债券发行依据	3
第二章 项目主要内容	5
一、募投项目的主要内容	5
1.1 项目背景	5
1.2 项目建设必要性	5
1.3 项目概况	14
1.3.1 项目名称	16
1.3.2 资金构成	16
1.3.3 建设地点	16
1.3.4 项目建设性质	16
1.3.5 项目建设期	16
1.3.6 项目债券申请主体	16
1.3.7 项目实施主体	17
1.3.8 项目投资概况	17
1.3.9 项目建设规模与内容	17
二、专项债券概况	18
第三章 社会和经济效益情况	19
一、社会效益	19
二、经济效益	19
第四章 项目资金情况、建设计划及现状	20
一、投资估算	20
二、项目建设计划	20
三、项目工作进展情况	21
四、项目运营方案及资金使用计划	21
4.4.1 运营部门	21
4.4.2 运营方案	21
4.4.3 资金使用计划	22
五、项目资金保障措施	22
4.5.1 建立健全地方政府债券项目管理机制	22
4.5.2 规范债券项目申报	23
4.5.3 规范资金分配	23
4.5.4 加快债券项目实施	24
第五章 项目预期收益分析	25
一、项目收益预测和基本假设	25
5.1.1 收入测算依据	25
5.1.2 收入预测	25
二、项目运营成本预测和基本假设	30
5.2.1 成本依据和说明	30
5.2.2 成本估算	30
三、相关税费预测和基本假设	35
四、项目运营净收益及净现金流量预测	37
第六章 项目预期收益、支出及融资平衡情况	40
一、项目偿债计划	40
6.1.1 专项债券发行规模与期限	40
6.1.2 债券利率设定	40
6.1.3 利息支付时点设定	40

6.1.4 运营收益现金净流入设定	40
6.1.5 债券发行期限的设定	40
6.1.40 测算口径的设定	41
二、资金测算平衡情况	42
三、项目收益抗压能力测试	44
第七章 项目融资计划	47
一、项目发行地方政府专项债券募集资金计划	47
二、专项债券投资者保护措施	47
第八章 潜在风险评估及控制措施	49
一、影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	49
8.1.1 自然环境和施工条件	49
8.1.2 来源于政府方的风险	49
8.1.3 来源于施工方的风险因素	50
8.1.4 来源于设计单位的风险因素	50
8.1.5 来源于供应商的风险因素	51
8.1.40 资金落实情况	52
8.1.7 工程事故	52
二、影响项目收益的风险及控制措施	53
8.2.1 经营风险	53
8.2.2 市场风险	53
8.2.3 财务风险	53
8.2.4 管理风险	54
三、影响融资平衡结果的风险及控制措施	54
8.3.1 投资测算不准确风险	54
8.3.2 利率波动风险	55
第九章 投资者还款保障措施	56
一、项目还款责任与保障	56
二、项目资产管理	60
三、项目收入管理	60
四、资金管理方案	60
9.4.1 主管部门及职责	61
9.4.2 资金流入管理	62
9.4.3 资金流出管理	62
9.4.4 资金预算绩效评价	64
五、必要时在限额内发行新增专项债	65
第十章 绩效目标管理	66
一、绩效评价依据	66
二、绩效目标管理	66
三、评价结果应用	68
第十一章 信息披露计划	71
第十二章 其他需要说明的事项	72
第十三章 项目相关附件	74

第一章 专项债券发行依据

为加快推进五原县农村供水保障工程建设进程，根据：

- 1.国家计委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2.《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》；
- 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）》；
- 4.《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）；
- 5.内蒙古自治区发展和改革委员会关于印发《内蒙古自治区定价目录》的通知（内发改价规范字[2018]736 号）；
- 6.其它调查分析数据；
- 7.项目建设单位提供的有关收入、支出等基础数据。

向内蒙古自治区财政厅申请将五原县农村供水保障工程专项债券列入 2025 年内蒙古自治区政府专项债券（以下简称“专项债券”）发行计划。本次申请发行的专项债券是以五原县农村供水保障工程对应并纳入政府性基金收入或纳入预算管理的专项收入偿还的地方政府专项债券。在风险可控的前提下，按照依法合规适度举债的原则，根据项目的资金需求，经过对项目预期收益与融资自求平衡方案进行认真的测算和审核后，计划发行专项债券 2000 万元，促进项目顺利完成建设。

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	1420.00	41.52%
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	2000.00	58.48%
3	总投资	合计	万元	3420.00	100.00%

本项目总投资 3420 万元，申请专项债券资金 2000 万元，剩余资金 1420 万元由项目单位出资。

专项债券发行基本信息表

项目名称	五原县农村供水保障工程				
发行性质	发行年度	发行规模	债券品种	付息方式	发行期限
本期申请发行	2025 年	2000.00 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息到期还本	20 年
募集资金用途	拟用于	五原县农村供水保障工程			
合计募集规模	人民币：	贰仟万元整	¥ 20,000,000.00		
预计发行费用	人民币：	贰万元整	¥ 20,000.00		

项目计划 2025 年申请专项债券 2000 万元，债券品种为记账式固定利率付息债券，付息方式半年付息到期还本，发行期限 20 年。

第二章 项目主要内容

一、募投项目的主要内容

1.1 项目背景

1.1.1 区域概况简介

五原地处内蒙古河套平原腹地，县域南临黄河（属黄河最北端），北有阴山横亘，东临乌拉特前旗，西与临河区接壤，是一颗有着两千多年文明历史的塞上明珠。地理坐标为东经 $107^{\circ} 35' 70''$ — $108^{\circ} 37' 50''$ ，北纬 $40^{\circ} 46' 30''$ — $41^{\circ} 16' 45''$ 。县境东西最长 82 公里，均长 62.3 公里，南北最宽 55.5 公里，均宽 40 公里。总面积 2492.9 平方公里。占河套灌区总面积的 1/4。

银定图水厂属于银定图集中供水工程的 1 处加压水厂，厂址位于五原县银定图镇镇区靠北方向，地理坐标为东经 $107^{\circ} 44' 36''$ ，北纬 $41^{\circ} 09' 07''$ 。占地面积约 1400 m^2 ，东西宽 28m，南北长 50m。紧邻银天线县道，出入便利。

在大地构造单元上，属阴山天山纬向构造带，并受新华夏系构造的影响，形成内陆断陷盆地，整个辖区属河套平原，为第四纪松散的地层所覆盖，沉积了较厚的湖相地层。上部是冲积、风积层，主要岩性为细砂、粉砂和砂粘土互层。砂层层理清晰，厚度 10—70 米。中部为河湖交替层，主要岩性为淤泥质、粉砂与粘土互层。下部为巨厚的新老第四纪湖相沉积层，主要岩性为淤泥质砂粘土。土质膏腴肥美，适于农作物及各种植被的生长。虽然有的土地呈盐碱化，但并不影响耐碱作物，如葵花、枸杞等作物的生长。

境内因黄河冲积层在长期风蚀作用下形成许多风蚀洼地和黄河改道时冲刷的天然壕沟。这些洼地与壕沟长年积水，形成大小不同的海子（湖泊，俗称泊尔洞）。全县有面积三亩以上的海子 171 个，总面积 5.45 万亩；其中千亩以上的海子 5 个，总面积 1.06 万亩；百亩以上的海子 37 个，总面积 1.33 万亩。海子水深大于 1.5 米的 116 个，面积 2.71 万亩。1986 年已被利用的水面 3.8 万亩，占 70%。这些海子大多分布在县境西部的塔尔湖镇、银定图镇、新公中镇，以及县境南部的套海镇、东部的胜丰镇。

五原县地处河套平原区，属于干旱气候带，在地质构造上为长期下沉的封闭的断陷盆地，在漫长的地质年代中，形成了以湖相为主的沉积层，近代以来，随着黄河的形成，由于黄河较大的多次改道，在河套平原区留有改道和残留的湖泊和古河道的遗迹，且在湖相沉积上覆盖了黄河冲积层，这种自然条件控制着地下水的形成和分布，因此河套平原区具有明显的干旱气候带沉降盆型水文地质特征。

地下水含水层主要岩性为由湖相向冲积相过渡的中细砂、细砂和粉细砂，含水层顶板埋藏深度一般小于 20m。含水层厚度自东向西由南向北增厚。项目区属于冲湖积平原地区，按照埋藏条件分为两个含水组。第一含水组为冲湖积潜水，位于冲湖积层上部，岩性为湖积粉细砂，颗粒细、埋藏稳定，含水层厚度在 10~30m 之间，单井涌水量在 3~10L/s.m 之间，水质较差，第二含水层组为湖积承压水，此含水层组受古地理条件控制，含水层情况变化较大，因地区而异，普遍来说，单井涌水量较小、大部分水质较差。

地下水的形成，主要是引黄灌溉水的入渗补给，其次是降水入渗补给，其中引黄水入渗补给浅层地下水占总补给量的 80% 以上。

地下水径流条件主要受地貌、气候和含水层水文地质特征的影响，由于河套平原地形平缓，含水层颗粒细，水力坡度小，地下水径流条件差，地下水主要以垂直入渗补给，以垂直蒸发消耗，具有以垂直交替为主的地下水运动规律。

地下水动态受气象因素和引黄灌溉的影响，表现出明显的季节性周期动态变化，多年平均地下水埋深 1.5m。

项目区气候属于中温带大陆性气候，具有光能丰富、日照充足、干燥多风、降雨量少的特点。太阳年平均辐射总量 153.44 卡/平方厘米，仅次于西藏、青海；多年平均降水量 168.8mm，最大年降水量 339.6mm，最小年降水量 89mm，降水年内分布极不均匀，80% 以上集中在 6~9 月份，而且多以短历时、高强度暴雨出现。多年平均径流深 5mm。全年日照时数 3263 小时，平均气温 6.1℃，积温 3362.5℃；无霜期 117-136 天，相对较短，可避免农作物贪青恋长、推迟成熟而减产的弊端，可使农作物长势集中，丰产丰收。多年平均风速 2.3m/s，最大风速 17m/s，多年平均大风日数 36d，最大冻层 1.35 米，沙暴日数多年平均 10d，扬沙日数 165d，主害风方向为西北风。

1.1.2 项目单位简介

五原县农村供水保障工程实施主体为五原县水利局

主要职责：

(一)牢牢把握铸牢中华民族共同体意识工作主线，将此贯穿于水

利各项工作及自身建设等全过程各方面。

(二)贯彻执行国家、自治区、市有关水利工作的方针政策。

负责保障水资源的合理开发利用，拟定全县水利发展规划和政策、年度计划，参与拟订有关地方性法规、规章草案，组织编制全县水资源规划、流域综合规划、防洪规划等重大水利规划。

(三)负责水利行业供水、农村饮水安全和乡镇供水工作。组织实施最严格水资源管理制度，实施水资源的统一监督管理，拟订全县水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施；负责全县重要流域、区域以及重大调水工程的水资源调度，组织实施取水许可、水资源论证和防洪论证制度；指导开展水资源有偿使用工作；

(四)按规定制定全县水利工程建设有关制度并组织实施，负责提出全县水利固定资产投资规模和方向、国家和自治区及市、县财政性资金安排的意见，负责项目实施的监督管理。按规定权限审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项目，承担水利统计工作。

(五)指导全县水资源保护工作。组织编制并指导实施水资源保护规划，指导地下水开发利用和地下水资源管理保护工作。组织指导地下水超采区综合治理。

(六)负责全县节约用水工作。拟订节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准。组织实施用水总量控制等管理制度，指导和推动节水型社会建设工作。

(七)指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导全县水利基础设施网络建设，指导与协调全县重要河、湖泊、

水库及河口的治理、开发和保护，指导全县河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。

(八)指导监督水利工程建设与运行管理。按规定制定全县水利工程建设有关制度，并组织实施。指导全县具有控制性的水域重要水利工程建设与运行管理。指导全县水利建设市场的监督管理，指导监督水利工程建设。组织开展水利行业质量监督工作，研究拟订水利行业的地方性技术标准、规程规范并监督实施。依法负责水利行业安全生产工作，组织、指导水库等的安全监管。

(九)负责全县水土保持工作。研究拟订全县水土保持规划并监督实施，组织实施水土流失的综合防治、监测预报并定期公告。负责权限内生产建设项目水土保持的监督管理工作。组织指导水土保持建设项目的实施。

(十)指导农村牧区水利工作。组织开展灌区灌排工程建设与改造。指导农村牧区饮水安全工程建设与管理工作，指导节水灌溉有关工作。指导农村牧区水利社会化服务体系建设。组织指导农村牧区水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。

(十一)负责全县重大涉水违法事件的查处并做出相应的处罚。

(十二)协调指导水旱灾害防御工作。负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。负责主要江河湖泊和重要水工程的防御洪水、抗御旱灾应急水量调度方案的报批，并组织实施；负责洪泛区、蓄滞洪区、防洪保护区洪水影响评价的报批工作。

(十三)开展水利科技工作。指导协调全县水利方面的科技、教育和对外经济、技术合作与交流。指导全县水利科技队伍建设。组织重大水利技术推广。

(十四)承担县级河长制办公室日常工作，协调构建河长制组织体系，明确河长工作职责，建立河长制相关制度，协调推进河长制各项工作的落实。

(十五)在履行职责过程中统筹发展和安全，有效防范化解各类风险挑战，实现高质量发展和高水平安全的良性互动。

(十六)完成县委、政府交办的其他任务。

(十七)职能转变。县水利局应切实加强水资源合理利用、优化配置和节约保护。坚持节水优先，从增加供给转向更加重视需求管理，严格控制用水总量和提高用水效率。坚持保护优先，加强水资源、水域和水利工程的管理保护，维护河湖健康美丽。坚持统筹兼顾，保障合理用水需求和水资源可持续利用，为经济社会发展提供供水安全保障。

1.1.3 上年度财政收支情况

一、全市一般公共预算收支情况

(一)一般公共预算收入。

2023 年，一般公共预算全年总收入 424804 万元，其中：县本级一般公共预算收入 37006 万元(税收收入完成 27809 万元,同比增长 28.19%,占公共财政预算收入的 75.15%；非税收入完成 9197 万元,同比下降 9.88%，占公共财政预算收入的 24.85%)；税收返还 9964 万元；

一般性转移支付收入 295888 万元；专项转移支付收入 52712 万元；新增一般债券收入 10850 万元；上年结转收入 12449 万元；动用预算稳定调节基金 4448 万元；土地指标调剂转移性收入 1329 万元；调入资金 158 万元。一般公共预算支出 394863 万元,较上年增加 71725 万元,增长 22.2%，其中：用于人员工资类支出 118960 万元；用于机构运转经费 15229 万元；用于还本付息及发行费 35209 万元；用于教育、社会保障、就业及医疗等基本民生项目支出 62484 万元；用于科技、文化、公共安全等公共服务项目支出 5033 万元；用于农林水、交通、城乡社区、住房保障、节能环保等项目支出 131350 万元；自然资源及灾害防治等其他支出 26598 万元。收支相抵，结转下年 29941 万元。

2023 年，政府性基金收入总计 46751 万元，其中：县本级政府性基金预算收入 15033 万元，同比增长 71.67%。上级补助收入 619 万元，新增专项债券转贷收入 23600 万元，上年结转 7499 万元。政府性基金支出 39891 万元，较上年增加 13524 万元,增长 51.29%，其中：用于征地拆迁补偿 5201 万元；用于城市基础设施配套、公共设施及棚户区改造支出 4794 万元；用于农村基础设施及污水处理相关支出 1458 万元；用于包银高铁、农畜产品加工园、农村产业融合发展示范园等项目支出 23906 万元；用于专项债券利息支出 3755 万元；用于彩票公益金安排的社会福利事业等其他支出 777 万元。调出资金 158 万元。收支相抵，结转下年 6702 万元。

2023 年，全县社会保险基金收入 47065 万元（其中：机关事业单位养老保险收入 31713 万元；城乡居民养老保险收入 15352 万元）。

社会保险基金支出 42913 万元（其中：机关事业单位养老保险支出 33127 万元；城乡居民养老保险支出 9786 万元），上年结转 55218 万元，收支相抵，结转下年 59370 万元。

2023 年国有资本经营预算收入 6 万元(全部为上级补助资金)，上年结转 27 万元。国有资本经营预算支出 11 万元，全部用于国有企业退休人员社会化管理补助支出。收支相抵，结转下年 22 万元。

1.1.4 上年度债务余额与债务限额

巴彦淖尔市地方政府债务限额及余额预算情况表

单位：亿元

地区	债务限额			债务余额预计执行数		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
巴彦淖尔市	133.60	102.70	30.90	133.52	102.65	30.87

1.1.5 项目建设背景

党中央、国务院高度重视农村饮水安全工作。习近平总书记最近强调，不能把饮水不安全问题带入小康社会。李克强总理在今年《政府工作报告》中明确提出：今年再解决 6000 万农村人口的饮水安全问题，经过今明两年努力，要让所有农村居民都能喝上干净的水。近日，李克强总理和汪洋副总理分别作出重要批示，对进一步做好农村饮水安全保障工作提出明确要求，强调各地、各有关部门要进一步落实责任，加强督促指导，加大资金投入和政策支持力度，创新工程建设、运行管理、水价形成制度机制，凝心聚力，攻坚克难，把这项民生工作抓实抓好，保质保量完成目标任务，向全国人民交上一份满意答卷。

2023 年 10 月 9 日水利部文件《水利部关于加快推动农村供水高质量发展的指导意见》水农〔2023〕283 号指出：要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻认识农村饮水安全保障是巩固脱贫成果、推动乡村振兴的重要标志，建立健全从水源到水龙头的全链条全过程农村饮水安全保障体系。

五原县将“十四五”农村供水保障工程、新型城镇化建设、生态保护、新农村建设、棚户区改造、互助幸福院建设等相关工作有机结合，

同步推进，充分发挥已建工程效益，优先通过健全机制、强化管护提升工程整体保障水平，以提高五原县农村饮水集中供水率、自来水普及率、供水保证率和水质达标率为切入点，通过改造、配套、升级、联网等措施，合理确定农村饮水安全的目标和任务。按照全面建成小康社会的总体要求，到 2025 年，通过实施农村牧区供水保障工程，采取新建和改造等措施，进一步提高农村供水集中供水率、自来水普及率、水质达标率、供水保证率以及城镇自来水管网覆盖行政村的比例，建立健全工程良性运行机制，提高运行管理水平和监管能力，为全面建设小康社会提供良好的饮水安全保障。

目前五原县银定图集中供水厂主要存在夏季高峰期备用水源水质检测存在砷等物质超标，需要配套净水设备；现状输水管线、供水管线建成使用均在 20 年左右，且原有管网大部分为铸铁管道，运行年代长远导致管内微生物、矿化物结垢严重，已经影响了水厂的正常运行。同时管网大部分位于农田、村道二侧，随之近年高标准农田实施、十个全覆盖道路建设导致部分管网埋深变浅，经常发生管网冻

胀；同时部分入户水表于 2017 年前安装，至今已满 6 年，根据国家关于水表使用年限相关标准，已经达到 6 年标准年限急需更换；和胜水厂根据水源地水源水质检测报告，水质的浑浊度、硫酸盐、氯化物、氨氮（以 N 计）、砷、溶解性固体等指标超标，需要进行水质净化。

在此背景下，五原县水利事业服务中心通过五原县农村供水保障工程，确保农牧民有安全的饮用水，这样才能提高农牧民的生活质量和健康水平，解除农村居民的后顾之忧，让农牧民有更高的积极性投入到农村牧区建设中来，对发展农村牧区经济，维护社会稳定，有着重要的现实意义。

1.2 项目建设必要性

①是保障五原县农村饮水安全的需要

水是人类生存最基本的条件，安全饮用水是人类的基本需求，事关群众的身心健康和正常生活。通过实施农村牧区供水保障工程，极大的改善了农村饮水条件，使广大农民饮用上了清洁卫生的放心水，提高了农村生活质量。但是由于一些地区饮水工程存在建设标准低、老化失修、水源水质发生变化，水源地污染等现象，直接危险着当地农民的身心健康。通过五原县农村供水保障工程，将进一步加强饮水安全成果，彻底解决不安全因素，提高农村健康水平，减少疾病，提高生活质量、增强了农牧民体质，提高劳动者素质，保障农村地区饮水安全。

②是改善农村人居环境、促进乡村振兴的需要

农村牧区供水保障工程是农村重要的公共基础设施和公共卫生

体系的重要组成部分，其性质决定了农村饮水安全工作具有较强的公益性。

农村供水工程建成后，农村建成浴室，家庭安装了太阳能、配套了卫生洁具，出现了灶台清洁、浴室整洁、厕所干净、庭院绿荫的新气象，生活条件得到明显改善。农村环境卫生大有好转，促进了社会主义新农村新建设，缩小了城乡差距。通过实施农村牧区供水保障工程，采取延伸、改造、配套、联网、新建等工程措施，进一步提高农村集中供水率、自来水普及率、水质达标率和供水保证率，是改善农村人居环境、提高生活质量、增加农民收入、繁荣农村经济、缩小城乡差别，统筹城乡发展，与乡村振兴有效衔接的必然要求。

③是提升农村群众的获得感、幸福感、安全感的需要

目前五原县水质存在不达标情况，长期饮用不达标饮用水，轻者导致胃肠功能紊乱和免疫力下降等，重者可能导致肾结石以及癌症。因饮用不达标饮用水而引起的这些病症往往给家庭带来沉重负担，致使家庭贫困。不达标饮用水在五原县的分布范围很广，由于缺乏总体规划设计，或投资不足等各种原因，使得工程建设标准偏低，很多供水工程解决了饮水困难，但无法解决饮水安全问题；本次工程通过在水源厂建设反渗透处理设备，并对老旧管网进行改造，可以有效解决现有水质不达标，确保农村群众饮水安全，不断提升农村群众的获得感、幸福感、安全感。

④是提高供水质量，保障居民生活用水的需要

供水管网改造可以有效地解决管网漏水和水源污染等问题，改善

供水质量，确保居民的生活用水安全。提高供水质量还可以降低用水成本，减少用水资源的浪费。提高供水系统的稳定性和可靠性，保障居民的生活用水，并改善生活品质。也可以为城市的可持续发展做好准备，包括城市扩张和经济发展。新的供水管网可以为城市新增部分提供更好的供水服务，从而促进城市的可持续发展。

1.3 项目概况

1.3.1 项目名称

五原县农村供水保障工程

1.3.2 资金构成

资金构成表

序号	资金构成	名称	单位	金额	占比
1	项目资本金	项目单位出资	万元	1420	33.24%
2	申请专项债资金	申请专项债资金	万元	2000.00	66.76%
3	总投资	合计	万元	3420	100.00%

1.3.3 建设地点

巴彦淖尔市五原县

1.3.4 项目建设性质

改扩建

1.3.5 项目建设期

工程建设期 1 年

1.3.6 项目债券申请主体

五原县水利局

1.3.7 项目实施主体

五原县水利局

1.3.8 项目投资概况

项目总投资为 3420 万元。其中，建筑工程费 1382.07 万元、设备购置安装费 1540.38 万元、工程建设其他费用 244.22 万元、预备费 253.33 万元。

1.3.9 项目建设规模与内容

工程规模：1、银定图水厂改造工程

新建 250 m³ 水处理设备间 1 座、安装 60m³/h 反渗透进水设备 1 套、改造管网 PE Φ 250 给水管道 100m、PE Φ 200 给水管道 150m、PE Φ 160 排水管道 690m；新建 2.0 \times 1.5m 预制钢筋砼阀门井 2 座，安装 315KVA 变压器 1 座；维修蓄水池 1 座；砖砌体院墙 118m；改造二次加压泵站 1 座等配套设施。

改造输配水主管网 PE Φ 250 给水管网 4316m、PE Φ 160 给水管网 15398m；新建 1.3 \times 1.3m 预制钢筋砼排泥井 2 座。

改造供水主管网 PE100 级 Φ 90 管 5306m、PE100 级 Φ 75 管 6572m、PE100 级 Φ 63 管 22167m、PE100 级 Φ 50 管 43441m、PE100 级 Φ 32 管 26776m、PE100 级 Φ 25 管 40293m、阀门井 27 座；安装 DN15 物联网阀控远传水表 15350 块。

2、和胜水厂改造工程

安装 90m³/h 反渗透进水设备 1 套及配套相关设施。

二、专项债券概况

本项目总投资为 3420 万元，资金来源为项目实施单位多方筹解决和申请地方债券，计划发行专项债券 2000 万元，其余部分由建设方自筹，发行期限为 20 年，按半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。此次债券品种为记账式固定利率付息债券、新增债券。债券发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上流通。债券基本信息如下：

专项债券发行基本信息表					
项目名称	五原县农村供水保障工程				
发行性质	发行年度	发行规模	债券品种	付息方式	发行期限
本期申请发行	2025 年	2000.00 万元	记账式固定利率付息债券	半年付息到期还本	20 年
募集资金用途	拟用于	五原县农村供水保障工程			
合计募集规模	人民币：	贰仟万元整	¥ 20,000,000.00		
预计发行费用	人民币：	贰万元整	¥ 20,000.00		

第三章 社会和经济效益情况

一、社会效益

通过提升农村供水保障水平，确保农村群众能够喝上安全、稳定的自来水，改善了农村居民的生活条件，提升了他们的生活质量。稳定的供水保障为农村经济发展提供了基础条件，有助于吸引外部投资，促进农村地区的整体经济发展。

农村供水保障工程的实施，不仅解决了农村群众的饮水问题，还为乡村振兴战略的实施提供了重要的基础设施支持，推动了乡村的全面发展：安全、稳定的供水保障减少了因饮水问题引发的社会矛盾，增强了农村社会的稳定性和和谐性。减少了因水质问题引发的公共卫生事件，提升了农村地区的公共卫生水平。

二、经济效益

本项目发行债券 20 年内，正式运营后 19 年运营期内，专项收入合计 7729.15 万元，扣除增值税及附加合计 92.07 万元、经营成本合计 2509.22 万元（不含折旧、摊销、利息），项目总收益合计 5127.86 万元。

第四章 项目资金情况、建设计划及现状

一、投资估算

项目总投资为 3420.00 万元。其中，建筑工程费 1382.07 万元、设备购置安装费 1540.38 万元、工程建设其他费用 244.22 万元、预备费 253.33 万元。

项目总投资估算表

单位：万元

序号	名称	估算价值
一	建筑工程费	1382.07
二	设备购置安装费	1540.38
三	工程建设其他费	244.22
四	预备费	253.33
五	总投资	3420.00

二、项目建设计划

建设时间 2025 年 4 月—2025 年 12 月，在资金计划到位的前提下，依据各项工作所需时间制定计划进度：

项目开发建设期主要分为前期工作阶段、工程设计及施工准备阶段、施工阶段及竣工验收交付使用等阶段，其主要进度计划安排如下：

- 1、项目前期工作阶段：主要包括可行性研究、项目评估论证、投资决策等项目前期工作，计划用 2 个月时间完成。
- 2、工程设计及工程准备阶段：其中工程设计主要为工程初步设计和施工图设计，计划用 2 月时间完成；工程准备主要包括工程建设、施工准备等，计划用 2 月时间完成。
- 3、施工阶段：包括主体建筑安装工程、机电设备安装工程、室

内外装修装饰工程、室外配套设施工程等，计划用 6 个月。

4、配套实施：包括设备安装、调试。其他配套设备安装共计 3 个月；

5、竣工验收：全部达到交付使用状态后进行竣工验收，计划用 1 个月时间完成。

序号	资金类别	2025 年度	合计（万元）
1	地方政府专项债券	2000	2000
2	项目单位资金	1420	1420
3	合计	3420	3420
4	建设内容	设计改造水源井 3 座，改造水厂 1 处，新建并改造输配水管道 87km	

三、项目工作进展情况

项目前期手续

序号	目录	批复单位	批复文件名称	批复文号	批复时间
1	可行性研究报告的批复	五原县发展和改革委员会	关于五原县农村供水保障工程项目可行性研究报告的批复	五发改字（2025）5 号	2024 年 1 月 17 日

四、项目运营方案及资金使用计划

4.4.1 运营部门

五原县农村供水保障工程实际投入运营以后，由五原县水利局负责运营。

4.4.2 运营方案

五原县水利局负责该项目建设，五原县水利事业服务中心运营管理工作，收取的水费用于专项债券还本付息。

4.4.3 资金使用计划

自治区财政厅下达新增债务限额后，本级财政局应及时将债务限额纳入预算管理。根据入库债券项目申报情况，本级财政局应将债券资金分配至相关项目，报经本级政府同意后，编制预算调整方案，提请本级人大常委会批准。

本级财政局应在本级人大常委会批准债务限额和预算调整方案之日起 20 日内，将债券项目预算批复至各有关部门，并向社会公开。领导小组办公室应及时以债券项目“通知单”的形式，督促部门加快项目实施。各部门负责组织债券项目实施，并加快项目实施进度。

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，并抄送项目单位，经项目单位同意后，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。

五、项目资金保障措施

4.5.1 建立健全地方政府债券项目管理机制

建立地方政府债券项目管理领导小组，负责督促指导债券资金项目规范管理。领导小组由本级政府常务任组长，政府办、发改局、财政局负责人任副组长，相关部门负责人为成员。

领导小组办公室设在本级财政局，办公室主任由本级财政局分管副局长担任，成员由本级发改局（重点办）、财政局相关人员组成，主要负责“四单”发放、收集，汇总、协调等日常工作。

4.5.2 规范债券项目申报

各部门（单位）应根据我地区十四五发展总体规划，本级委、本级政府重大决策部署，提前做好项目谋划、储备，并按规定履行基本建设审批程序。

本级财政局应根据当年地方政府债务风险、综合财力、下年度建设投资需求等因素，合理确定下年度债券项目申报总体额度计划，报本级政府审定；并按照规定及自治区财政厅要求，及时组织部门单位申报下一年度债券项目资金需求（含新建、续建项目）或从发改部门的项目库中合理筛选项目，形成债券项目计划，明确项目建设内容、总投资、分年度资金需求、债券类型等相关信息。

本级财政局将债券项目计划报本级政府同意后，及时上报自治区财政厅，将债券项目按规定纳入项目库管理。领导小组办公室应将入选债券项目以“告知单”形式书面告知项目主管部门。项目主管部门应加快推进项目实施，或加快项目前期工作，做好项目开工准备。

4.5.3 规范资金分配

自治区财政厅下达我本级新增债务限额后，本级财政局应及时将债务限额纳入预算管理。根据入库债券项目申报情况，本级财政局应将债券资金分配至相关项目，报经本级政府同意后，编制预算调整方案，提请本级人大常委会批准。

本级财政局应在本级人大常委会批准债务限额和预算调整方案之日起 20 日内，将债券项目预算批复至各有关部门，并向社会公开。领导小组办公室应及时以债券项目“通知单”的形式，督促部门加快

项目实施。各部门负责组织债券项目实施，并加快项目实施进度。

4.5.4 加快债券项目实施

各主管部门应在债券项目预算下达后，按照“谁使用谁管理”的原则，加强债券项目日常管理，对项目实施过程中存在的问题及时予以解决，推进项目实施。及时拨付债券资金。债券资金应在批复当年使用完毕。

各主管部门应加强债券资金项目形成资产的管理，在项目竣工完成审价后及时进行项目竣工财务决算，并报财政局批复。

本项目政府债务资金将严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

第五章 项目预期收益分析

一、项目收益预测和基本假设

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号)的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于五原县农村供水保障工程收入的预期现金净流量。根据《五原县农村供水保障工程可行性研究报告》作为预测编制基础，并对项目单位进行了调研，根据现行政策预测项目预期收入现金净流量。

5.1.1 收入测算依据

- 内蒙古自治区发展和改革委员会关于印发《内蒙古自治区定价目录》的通知；
- 国家计委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 其它调查分析数据；
- 项目建设单位提供的有关收入、支出等基础数据。

5.1.2.收入预测

本项目收入主要为水销售收入，各年度收入具体预测过程如下：

（1）收入测算

1) 水量

水量标准执行《村镇供水工程技术规范》(SL310-2019)的规定。居民生活用水量按 60L / 人 · d 计算；大牲畜用水量，其中：牛按 50L / 头 · d 计算，猪按 30L / 头 · d 计算；小牲畜用水量以羊为标准计

算按 5L / 只 · d；管网漏失水量和未预见水量，由于缺乏资料，根据规范建议的范围，按人畜用水量的 10%估算。按照全日制供水工程标准，日变化系数取 1.3，时变化系数取 2.5；用水方便程度：供水工程范围内全部实现自来水入户；水源保证率：供水水源保证率不低于 95%；

银定图水厂水量，依据《村镇供水工程技术规范》（SL310-2019）及项目区所在地乡镇的经济水平、生产发展规划及供水系统各种设备使用寿命与水资源情况等因素综合分析，确定本工程远期规划设计年限为 15 年。设计日供水量为 **1957.9m³/d**，此值介于 1000m³/d ~ 5000m³/d 之间，按《村镇供水工程技术规范》（SL310-2019）规定，属规模化供水工程，供水规模为 III 型。

和胜水厂水量，五原县和胜水厂属于五原县东部五乡镇集中供水工程，该水厂 2008 年建成运行，涉及和胜乡、胜丰镇、隆兴昌镇的 16 个村，95 个村民小组，辖区面积 289.14KM²，供水 8199 户，总人口 2.4 万人，胜水厂日供水量为 **1584m³/d**，目前和胜水厂日供水量如下表：

供水规模计算表

序号	水厂名称	户数	人口用水量			总用水量 (m ³ /d)	管道漏失 水量及未 预见用水 量 (m ³ /d)	日平均用水 量 (m ³ /d)	年平均用水 量 (万 m ³)
			数量	用水定 额L/d	每日最大 用水量				
				(L/d)	(m ³ /d)				
1	和胜水厂	8199	24000	60	1440	1440	144	1584	57.82

最高日最高时用水量计算表

序号	水厂名称	日平均用水量	时变化系数	最高日平均时用水量	日变化系数	最高日最高时用水量
		(m³/d)		(m³/h)		(m³/h)
1	和胜水厂	1584	2.0	79.2	1.3	102.96

根据以上数据，和胜水厂日供水量为 1584m³ /d、银定图日供水量为 1957m³ /d；合计为 3541 m³ /d，年供水天数为 365 天，年供水量为 129.25 万 m³；

2) 水价

水价是微观上配置水资源的重要手段，水价的变化过程与水利工程建设管理体制及国民经济政策密切相关。当前农村饮用水存在水价偏低、结构单一和商品化程度低等问题，不能准确反映水价成本变动。只有水价机制明晰后，才能使农村牧区饮用水水价有章可循，有理可依，对实现水资源的可持续利用和社会主义新农村建设具有重要意义。

水价的拟定和调整由物价部门批准，供水水价五原县人民政府县长办公会议纪要【2017】23 号文精神暂定为 3.25 元/吨。使用村口总表的村组实行村民自治，水费村民自行组织按总表计量缴纳水费，若总表欠费，自行停水；安装户表的村组，村民自行到片域收费厅交费。

3) 年总收入

收入估算表

序号	项目名称	单价	单位	数量	单位	总收入（万元）
01	水销售收入	3.25	元/吨	129.25	万吨	420.0625
合计		420.0625 万元				

虑到项目建成投入使用后，生产负荷不可能马上达到设计规模的 100%，本着谨慎性及降低发债风险的原则，项目建成后第一年生产负荷按建设规模的 70%计算，第二年生产负荷按建设规模的 80%计算，第三年生产负荷按建设规模的 90%计算，第四年生产负荷按建设规模的 100%计算。

根据以上预测信息，确定债券存续期内年度收入情况如下：

运营收入估算表

单位：万元

序号	项目名称	单位	合 计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
1	收入合计		7729.15	0.00	294.04	336.05	378.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06
1.1	水销售收入																						
1.1.1	运营收入	万元	7729.15	0.00	294.04	336.05	378.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06
1.1.2	销售价格	元/吨		3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25
1.1.3	产品达产率	%		0.00%	70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
1.1.4	销售数量	万吨	2378.20	0.00	90.48	103.40	116.33	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25	129.25
1.1.5	增值税销项税率	%		3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
1.1.6	销项税额	万元	225.12	0.00	8.56	9.79	11.01	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23

二、项目运营成本预测和基本假设

5.2.1 成本依据和说明

(1) 成本估算的依据是成本各构成要素的现行价格及税费标准。生产期各年不考虑物价总水平上涨因素。

(2) 经营成本：直接生产成本、人员费用、修理费、管理费构成。

(3) 折旧费：固定资产折旧费按平均年限法计算，管道年限 20 年、设备折旧年限 10 年。

(4) 财务费用：本项目财务费用主要为发行专项债 2000 万元，利率 4%，每半年计息一次，建设期内只付息不还本。

5.2.2 成本估算

1. 总成本的构成要素

总成本由直接生产成本、人员费用、修理费、折旧费、管理费、财务费用等构成。

2. 年总成本估算

年均费用根据项目运营期预计情况，采用指标估算法估算预计运营期正常年费用。该项目总成本费用支出有以下几项：

(1) 直接生产成本

直接生产成本分为外购辅助材料费和外购动力费。

电力费用：二个水厂运行电耗每天运行电耗 3087.42kw.h，每天处理水量 3541m³/d，吨水电耗 0.87kw.h/吨水，电费按照 0.5 元/kw.h，则运行电费为 0.435 元/吨水。

药剂消耗：系统运行过程中需要消耗 NaClO（10%）、阻垢剂、亚硫酸氢钠（96%）、Na4-EDTA、柠檬酸及非氧化性杀菌剂，其吨水消耗量和 吨水成本如下表：

序号	项目	耗量/小时	单 价	吨水成本	备注
1	NaClO（10%）	14.430Kg	1.4元/Kg	0.049	
2	阻垢剂（100%）	0.949Kg	45元/Kg	0.108	
3	Na4-EDTA（100%）	0.005Kg	32元/Kg	0.0032	
4	柠檬酸（100%）	3.5Kg	1.7元/Kg	0.01904	
	合计			0.17924元/吨	

耗材更换：更换的耗材有反渗透膜、保安过滤器滤芯，详细更换频率几更换价格见下表。

序号	项目	耗量/小时	单 价	吨水成本	备注
1	反渗透膜更换费	90支	每支5800元	0.087	5年
2	滤芯	85支	每支50元	0.007	6个月
	合计			0.094元/吨	

根据上述测算项目水厂运行直接成本如下：

水厂运行直接成本分析表

序号	项目	吨水成本（元/吨.水）	备注
1	电费（A1）	0.435	计算详见上表
2	药剂费（A2）	0.17924	计算详见上表
3	耗材更换费用（A3）	0.094	计算详见上表
4	合计	0.70824	

项目年运行成本为 91.59 万元

（2）人员费用

保持原有人员不变，人员费用无增加。

（3）折旧费

预计项目建成后形成资产合计 2922.45 万元，由于本项目建成后主要形成固定资产没有无形资产，所以本方案只考虑项目固定资产折旧不考虑无形资产摊销。本项目管网原值 1382.07 万元，按照折旧年限 20 年，净残值 5%，年折旧为 65.65 万元，设备资产 1540.38 万元，折旧年限 10 年，净残值 5%，年折旧为 146.34 万元，合计年折旧费约 211.98 万元；

固定资产折旧估算表

序号	项目内容	折旧年限	原值（万元）	年折旧额
1	管网	20	1382.07	65.65
2	机器设备	10	1540.38	146.34
合计			211.98	万元

（4）修理费

修理费运营期固定资产原值作为计费依据，房屋建筑物提存率为 1%，机器设备提存率为 1.5%，为 36.90 万元。

修理费估算表

序号	项目内容	数额	成本估算	
1	修理费基数	2922.45	修理费=	36.93
2	修理费率	1.0% 1.5%		
合计			36.93	万元

（5）管理费用

管理费用按以上费用的 2% 计算，年管理费用总额为 6.10 万元；

（6）财务费用

本项目财务费用主要为发行专项债 2000 万元，利率 4%，每半年计息一次，建设期内只付息不还本。正常年份支付利息额 80.00 万元。

（7）总成本费用合计

以上合计运营期内正常年份总年成本费用为 426.61 万元。

总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目名称	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
1	生成成本	5050.34	0.00	238.35	340.50	340.50	340.50	340.50	340.50	340.50	340.50	340.50	340.50	194.16	194.16	194.16	194.16	194.16	194.16	194.16	194.16	194.16
1.1	外购动力费	1052.81	0.00	39.41	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30
1.2	人员费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	折旧费	2647.08	0.00	148.39	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	65.65	65.65	65.65	65.65	65.65	65.65	65.65	65.65	65.65
1.4	修理费	690.52	0.00	25.85	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93	36.93
2	管理费用	114.15	0.00	4.27	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10
3	财务费用	1600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
3.1	专项债利息	1600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
4	营业费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	总成本费用	6764.49	80.00	322.62	426.61	426.61	426.61	426.61	426.61	426.61	426.61	426.61	426.61	280.27	280.27	280.27	280.27	280.27	280.27	280.27	280.27	280.27
5.1	其中：可变成本	1826.88	0.00	68.39	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69	97.69
5.2	固定成本	4937.61	80.00	254.24	328.91	328.91	328.91	328.91	328.91	328.91	328.91	328.91	328.91	182.57	182.57	182.57	182.57	182.57	182.57	182.57	182.57	182.57
6	经营成本	2517.41	0.00	94.23	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62	134.62

三、相关税费预测和基本假设

根据本项目运营内容，预计涉及的税目有：城市维护建设税、教育费附加。

增值税及其附加税率如下：

本项目税率为 3%，城市维护建设税适用 5% 税率；教育费附加适用 3%，地方教育费附加 2%。

本项目正常年份税金及附加税 5.14 万元，其中：增值税 4.67 万元，附加税 0.47 万元。

营业税金及附加和增值税估算表

单位：万元

序号	项目名称	税率	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
1	增值税		83.70	0.00	3.27	2.23	3.45	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67	4.67
1.1	销项税金	9	225.12	0.00	8.56	9.79	11.01	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23	12.23
1.2	进项税金		141.42	0.00	5.29	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56	7.56
2	营业税金及附加		8.37	0.00	0.33	0.22	0.34	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47
2.1	城市建设维护费	5	4.19	0.00	0.16	0.11	0.17	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23
2.2	教育费附加	3	2.51	0.00	0.10	0.07	0.10	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14
2.3	地方教育费附加	2	1.67	0.00	0.07	0.04	0.07	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09
3	增值税税金及附加		92.07	0.00	3.60	2.45	3.79	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14	5.14

四、项目运营净收益及净现金流量预测

根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，本项目发行债券 20 年内，正式运营后 19 年运营期内，专项收入合计 7729.15 万元，扣除增值税及附加合计 92.07 万元、经营成本合计 2517.41 万元（不含折旧、摊销、利息），项目总收益合计 5119.67 万元。本项目财务计划净现金流入预测如下：

现金流量预测表

单位：万元

序号	项目	合计	计算期（年）																			
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
一	项目现金流入	88155.15	3400.00	4672.04	336.05	378.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06
1.1	项目预期收入	7729.15	0.00	294.04	336.05	378.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06
1.2	项目资金来源	32000.00	1400.00	1800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）	财政安排资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）	地方政府专项债券	32000.00	1400.00	1800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	项目其他收入	48426.00	2000.00	2842.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	项目现金流出	86649.48	3409.40	4660.383	217.07	218.41	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	219.76	2219.76
2.1	专项债付息	1600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
2.2	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3	发行费用	14.00	14.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4	项目运营支出	2609.48	0.00	97.83	137.07	138.41	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76	139.76

2.5	专项债券还本	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2000.00
2.7	项目建设支出	80426.00	3400.00	46426.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	项目当年净现金流	1505.67	-94.00	116.21	118.98	159.64	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	200.30	-1799.70
	累计净现金流	30424.71	-94.00	22.21	141.19	300.83	501.14	701.44	901.74	1102.04	1302.35	1502.65	1702.95	1903.25	2103.56	2303.86	2504.16	2704.46	2904.76	3105.07	3305.37	1505.67
4	项目净收益预测	5119.67	0.00	196.21	198.98	239.64	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30	280.30
4.2	专项收入	7729.15	0.00	294.04	336.05	378.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06	420.06
4.3	项目支出（+/-）	-2609.48	0.00	-97.83	-137.07	-138.41	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76	-139.76
5	项目融资本息	3600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	2080.00
6	本息覆盖倍数	1.42																				

第六章 项目预期收益、支出及融资平衡情况

一、项目偿债计划

6.1.1 专项债券发行规模与期限

根据项目投资进度计划，计划发行专项债券 2000 万元，其余部分由建设方自筹，期限 20 年，每半年付息一次，到期还本。

6.1.2 债券利率设定

本项目作为 2025 年内蒙古自治区政府专项债券，根据近期专项债券发行情况，本着相关性和稳健性的原则，按照利率上浮 50BP 的原则，本方案债券测算利率设定为 4%。

6.1.3 利息支付时点设定

本只债券自起息日算，每半年付息一次，到期年度一次性归还本金。其中，考虑到计息期间与“融资项目”运营收益核算期间的适配性，在“融资项目”发债当年年末均按照权责发生制原则计提当年度利息费用，债券存续其它完整年度均视为当年度期初起息期末结算利息费用，归还本金当年业务同上所述。

6.1.4 运营收益现金净流入设定

每年年末实现运营收益内涵为“本金、息税折旧摊销前收益”。即在各运营年度，总收益扣除“经营成本”、“折旧摊销费”、“运营测算年度专项债券偿付利息”等三项支出及相关税费的“运营收益现金净流入”。

6.1.5 债券发行期限的设定

根据地方政府专项债券发行要求，本期发行的专项债券还本付息

资金来源为项目所对应的专项收入。上述各项收入中，除必要的运营成本外，所收取的项目收入优先用于偿还专项债券本息。

根据《项目可行性研究报告》本期发行债券融资项目的投资回收期为 19 年，根据《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理办法〉的通知》，由各地综合考虑项目建设、运营、回收周期和债券市场状况等合理确定；另根据《关于做好 2017 年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61 号）文的规定，公开发行的普通专项债券，增加 20 年、20 年期限，故本只债券存续期确定为 20 年（即 2025-2045 年）。对此，按照项目收益与融资平衡的原则，本期发行专项债券融资项目，按照项目投入运营后专项债券存续年限进行预期收益与融资自求平衡测算。

6.1.40 测算口径的设定

“融资项目”按假设和设定条件情况下项目本息覆盖倍数测算口径均为融资项目在其运营测算期内所产生的“各年度运营净收益”累计口径。

自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

2025 年至 2045 年还本付息计划表

单位：万元

年份	期初	本期申请发行			期末	应付利息
	本金金额	发行金额	偿还本金	应付利息	本金金额	
第 1 年		2000	0	80	2000	80
第 2 年	2000	0	0	80	2000	80
第 3 年	2000	0	0	80	2000	80
第 4 年	2000	0	0	80	2000	80

第 5 年	2000	0	0	80	2000	80
第 6 年	2000	0	0	80	2000	80
第 7 年	2000	0	0	80	2000	80
第 8 年	2000	0	0	80	2000	80
第 9 年	2000	0	0	80	2000	80
第 10 年	2000	0	0	80	2000	80
第 11 年	2000	0	0	80	2000	80
第 12 年	2000	0	0	80	2000	80
第 13 年	2000	0	0	80	2000	80
第 14 年	2000	0	0	80	2000	80
第 15 年	2000	0	0	80	2000	80
第 16 年	2000	0	0	80	2000	80
第 17 年	2000	0	0	80	2000	80
第 18 年	2000	0	0	80	2000	80
第 19 年	2000	0	0	80	2000	80
第 20 年	2000	0	2000	80	0	80
合计	-	2000	2000	1600	-	1600

二、资金测算平衡情况

本项目发行的专项债券严格按照规定，专项用于本项目建设，对应形成的基础设施资产和专项收入权益不得用作其他用途。由于本项目拟定的发债年限为 20 年，根据《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）相关规定，按照 20 年收费期间对本项目进行资金平衡测算。

经测算，本项目发行债务 20 年内，投产年限为 1 年，正式运营后 19 年运营期内，专项收入合计 7729.15 万元，扣除增值税及附加合计 92.07 万元、经营成本合计 2517.41 万元（不含折旧、摊销、利息），项目总收益合计 5119.67 万元。本项目发行债券总额 2000 万

元，利率 4%，利率测算债券运营期利息总额 1600.00 万元，债券本息合计 3600.00 万元。

“融资项目”运营期内现金流量测算表

金额单位：人民币万元

年度	收入	扣除项目	可用于资金平衡的项目净收益(C)	专项债支付本息情况		
	项目现金流入合计	项目现金流出合计		债券应付利息	应付本金	应付本息合计 (A)
第 1 年	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00	80.00
第 2 年	294.04	97.83	196.21	80.00	0.00	80.00
第 3 年	336.05	137.07	198.98	80.00	0.00	80.00
第 4 年	378.06	138.41	239.64	80.00	0.00	80.00
第 5 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 6 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 7 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 8 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 9 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 10 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 11 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 12 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 13 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 14 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 15 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 16 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 17 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 18 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 19 年	420.06	139.76	280.30	80.00	0.00	80.00
第 20 年	420.06	139.76	280.30	80.00	2000.00	2080.00
合 计	7729.15	2609.48	5119.67	1600.00	2000.00	3600.00
本息覆盖倍数 B(C/A)	1.42					

根据以上测算，项目期的期末现金流一栏为正值，项目运行后产

生的收入可确保各年度的还本付息均可按期支付，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为 1.42 倍，项目预期收益与融资可达平衡，满足《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）的项目收益自平衡要求。具体测算表见资金平衡测算表。

三、项目收益抗压能力测试

敏感性分析是通过分析、预测项目主要因素（敏感性因子）发生变化时，对经济评价指标的影响，从中找出敏感因素，并比较其影响程度。

考虑到投入运营后可能遇到运营收入增加减少、经营成本、债券利息上升降低等不确定因素，本着保守审慎的原则，对上述项目收益与融资平衡按照经营收入减少、增加 5%-10%、经营成本增加、减少 5%-10%的方式进行压力测试，当经营收入减少 10%情况下专项债券本息覆盖倍数 1.21 倍；当经营收入增加 10%情况下专项债券本息覆盖倍数 1.63 倍，净收益对债券本息覆盖倍数均大于 1.2。表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力。

收入敏感度系数分析表

单位：万元

资金覆盖率—压力测试	收入升高降低				
	-10.00%	-5.00%	0.00%	5.00%	10.00%
项目净收益	4355.96	4737.82	5119.67	5501.53	5883.38
债券本息和	3600.00	3600.00	3600.00	3600.00	3600.00
债券本息覆盖倍数	1.21	1.32	1.42	1.53	1.63

当经营成本减少 10%情况下专项债券本息覆盖倍数 1.49 倍；当经营成本增加 10%情况下专项债券本息覆盖倍数 1.35 倍，净收益对债券本息覆盖倍数均大于 1.2。表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力。

成本敏感度系数分析表

单位：万元

资金覆盖率—压力测试	成本升高降低				
	-10.00%	-5.00%	0.00%	5.00%	10.00%
项目净收益	5371.41	5245.54	5119.67	4993.80	4867.93
债券本息和	3600.00	3600.00	3600.00	3600.00	3600.00
债券本息覆盖倍数	1.49	1.46	1.42	1.39	1.35

当实际发行时债券利率比预测利率高 50BP 情况下专项债券本息覆盖倍数 1.35 倍；当实际发行时债券利率比预测利率低 50BP 情况下专项债券本息覆盖倍数 1.51 倍，净收益对债券本息覆盖倍数均大于 1.2。表明本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力。

利率敏感度系数分析表

单位：万元

资金覆盖率—压力测试	利率升高降低				
	-50BP	-25BP	0	25BP	50BP
	3.50%	3.75%	4.00%	4.25%	4.50%
项目净收益	5119.67	5119.67	5119.67	5119.67	5119.67
债券本息和	3400.00	3500.00	3600.00	3700.00	3800.00
债券本息覆盖倍数	1.51	1.46	1.42	1.38	1.35

通过对项目财务的敏感性分析表明，影响项目财务效益的最敏感因素是营业收入因素的变化，说明本项目在运营过程中经营收入的发生额度较大，且变化对企业运营会产生非常大的影响，经营成本次之。

因此本项目建成运营后应尽量拓展经营渠道，建立良好的经营模式，并且加强对建设投资费用的管理，这对企业未来的良性发展非常重要。

本项目通过临界点、临界值分析表明：

当收入和经营成本，下降或上升 10%，净收益对债券本息覆盖倍数均大于 1.2。

考虑到以上敏感性因素的变化幅度，企业自运营中应尽可能考虑的各项指标的变化空间，以很好地规避风险，使企业能够平稳快速的发展。

2. 不确定性分析结论

通过不确定性分析说明，经营收入的变化对项目运营的影响较大。本项目的盈亏平衡点较低，说明本项目具备较好的抗风险能力，通过敏感性分析和盈亏平衡分析，本项目的财务效益比较可靠。

第七章 项目融资计划

一、项目发行地方政府专项债券募集资金计划

五原县农村供水保障工程的总投资 3420.00 万元，资金来源为自有资金、专项债券资金，计划发行专项债券 2000.00 万元，其余部分由建设方自筹。

二、专项债券投资者保护措施

五原县水利局债务规模与其经济发展水平相适应，债务风险稳定、可控。五原县水利局一直高度重视债务管理工作，积极采取有效措施，不断完善相关制度，着力控制债务规模，有效防范和化解财政金融风险

（1）建立健全债务管理制度。大力推进健全债务管理规则制定。对债务管理做了全新的规定：一是实行限额控制、统一举借。各级政府举债，需在中央批准的限额内由自治区级政府统一发行政府债券，全区举债额度由区政府报区人大或其常委会批准，除此之外各级政府不得以其他任何方式举债。二是纳入预算管理。各级政府要将一般债务收支纳入公共预算管理，将专项债务收支纳入政府性基金预算管理，强化监管，并实行债务公开。三是强化监督机制。建立债务风险预警机制和常态化债务审计机制，将政府性债务管理纳入区政府年度目标责任考核范围，强化责任追究，逐步形成“借、用、还”相统一的政府性债务管理机制。

（2）积极做好政府债券自主发行工作。按照中央有关政策要求，

开展债务统计清查，债务控制，债券申请等工作，与债权人、债务人、各级财政部门进行了三方数据核对，顺利完成了全年各批次政府债券发行。同时对债券资金使用、拨付、会计核算等后续工作提出明确要求，切实加强债券资金管理。

（3）完善债务统计制度和风险预警机制。近年来，五原县水利局参加上级有关部门进行了债务统计软件培训，明确操作要求，统一填报口径，规范数据填报工作，强化财政部门对填报数据的审核力度，确保债务数据能全面、准确、真实反映全区政府性债务情况，实现对政府性债务的全口径管理和动态监控。在摸清债务底数的基础上，确定了偿债计划，加大偿债力度，逐步降低债务风险，确保政府性债务规模适中、风险可控。

（4）建立债务考核约束机制。近年来，五原县水利局进一步加强了政府性债务管理的考核力度。今后将每年对五原县水利局债务风险预测并上报上级政府；将政府性债务管理和风险情况作为一项硬指标，纳入年度目标责任考核范围，对违规举债、管理不力、风险大幅攀升的部门，追究主要负责人的责任。

第八章 潜在风险评估及控制措施

一、影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

8.1.1 自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入

项目总投资其他建设费用类，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

8.1.2 来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：政府方，尤其是项目主管部门及项目单位，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，项目单位代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合

理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

8.1.3 来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方未形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

8.1.4 来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度

延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、复核仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

8.1.5 来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风险情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

8.1.40 资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

8.1.7 工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

二、影响项目收益的风险及控制措施

8.2.1 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的项目收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目单位密切关注项目自身收入情况，保证还本付息资金。因项目取得的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。

8.2.2 市场风险

风险识别：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：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。

8.2.3 财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，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。

风险控制措施：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。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，五原县水利局将通过统筹安排财政资金，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。

8.2.4 管理风险

管理风险：准经营性项目建设具有周期长、资金投入大等特点，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和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。

风险控制措施：要求各项目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、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

三、影响融资平衡结果的风险及控制措施

8.3.1 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于五原县农村供水保障工程各项收入实现的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收入、成本，对债券还本付息造

成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合五原县经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

8.3.2 利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债券属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

第九章 投资者还款保障措施

一、项目还款责任与保障

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自治区财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由自治区财政厅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。未按时足额向自治区财政缴纳专项债券还本付息资金的，自治区财政厅采取适当方式扣回。

地方政府专项债券偿还机制是指能够保证地方政府按约定偿还专项债券的具体路径和约束机制。根据偿债机理，举债主体责任、举债方式、偿债资金来源、偿债期限、偿债资金用途及资金管理是专项债券偿还机制的主要构成要素，而明晰的偿还责任主体、有效的偿债来源与合理的偿债方式是降低偿债风险、建构完备的偿还机制的关键问题。具体保障措施如下：

（一）加强绩效预算法律约束，逐步实现“借用还”主体相统一。在专项债券的“借用还”主体不相统一的情况下，通过完善全面绩效预算管理制度理顺权利关系，明确责任划分，逐步实现地方政府的责任主体和资金使用主体的相统一，成为当前防范偿债风险的一个可行选择。一方面，完善绩效激励制度。在构建科学的专项债券项目绩效

评价指标体系基础上，建立规范性绩效激励措施和实行机制。另一方面，完善问责机制。在完善行政问责机制和人大问责的制度框架下，不断充实问责制的民主内涵，有效推进责任体系建设。最后，在责权利主体结构对称的逻辑框架下，实现对地方政府专项债券偿债行为的精细化激励和约束。

（二）编制专项债还款时间表，明确每年应偿还的债务总量。精确的还款时间设计，不仅可以帮助地方政府明确地方财政年度应偿还的债务数额，了解偿还专项债券对地方财政的资金需求，还能够在举债阶段防范化解地方政府的财政风险。一方面，各级政府编制具体至年份的还款时间表并进行实时更新。还款时间表应当包括政府各财年应偿还债务的利息、本金数额，以及编制时政府总体债务余额等要素。同时，还款时间表还应当作为确定专项债发行期限的必要参考资料。另一方面，将偿债时间表列入项目审批和招标的重要信息披露文件，促使地方政府清晰了解项目资金需求和整体财政资金需求之间的关系，明确债务融资的时间成本和机会成本。

（三）严格规范债券投资决策，提高资金使用效率和科学性。专项债券投资决策的科学性及其债券资金使用效率是保障偿债资金来源可持续性的重要方式。因此，首先要完善项目筛选机制，强调项目目标与申请发债机构的使命、部门战略规划相结合。确定项目的目标、拟解决的问题、通过使用特定的绩效指标，明确项目目标与机构使命之间的关系、以及项目对机构整体任务和目标的影响。其二，各地政府编制 3 年期的滚动资本提升计划，用以衡量地方政府未来 3 年内基

基础设施建设的资金需求。滚动资本提升计划需要将资本支出需求、拟实施项目的成本、项目可获得的融资来源以及拟实施项目对未来一般公共预算的影响等因素考虑在内，并且每一年都需要在系统性地评价审核资本项目的基础上，比较以往旧项目与每年提出的新项目之间的紧迫性和优先性，根据分析结果更新资本项目优先排序顺序。其三，构建多元化、科学化的项目成本评估机制。基础建设项目是对物力、财力和人力资源的长期投入，所以需要采取必要的措施减少浪费或重复建设，减少项目决策失误，识别节省费用和产生收入的项目。进行成本估算的技术包括建筑类型标准、总建筑面积/空间利用标准、生命周期成本计算、市场比较和类似项目的历史比较。可以要求在项目招标之前，根据项目的特点，采取适当的成本估算技术，至少生成两套由不同主体出具的成本估算方案。在估算成本时需要将通货膨胀成本，机会成本以及未来可预测的维修成本考虑在内。最后，构建持续的项目追踪管理机制。基础建设项目周期较长，严格的项目筛选机制只是保证高效率配置财政资源的第一步。提出预算申请的机构要负责对该项目进行日常监测，并定期向财政部门提交报告，报告内容包括里程碑式的进展情况和与预算相比的实际支出情况。此外，可以通过动态的追踪预算资金的支出状况来保证项目评估质量，并确定在不同建设阶段的成本超支问题的严重度。

（四）构建地方政府专项债偿债基金制度，设置对应的基金管理机构。从规范项目资金管理的角度出发，建议设立专项债券基金制度，统一基金管理法律规范。具体措施如下：其一，根据不同项目需求设

立相应的基金账户，分类核算、限额管理，对项目资金进行规范化管理，进而保障收益债券还本付息安全。其二，明确基金用途，有效保障资金安全，控制不合理的资金流出，提高资金使用效率。其三，设定严格的资金使用审批制度，一旦超过限额便要求履行相应的审批程序，严格把控项目资金流，防范随意挪用基金资金，降低债券违约风险。其四，建议在财政部下设立专门的政府偿债基金管理机构，主要负责对偿债基金的管理、组织偿债基金的会计核算以及基金资金使用的内审监督。

（五）专款专用原则。确保专项债券募集资金只用于债券信息披露文件所约定的项目，是 89 号文的主要精神和基本要求。债券资金专款专用，也是审计、监督和检查的重要考察内容，并应以项目定期披露方式向债券投资者报告。

（六）规范管理原则。项目单位开设债券资金专户，并与专户银行签订规范的服务协议，可借助商业银行的专业经验和人力资源对债券资金的使用进行规范管理。同时，项目单位选择开户银行时也应采用规范的方式，提供了很好的参考依据。

（七）接受监管原则。专项债券属于地方政府债券，执行法定限额管理，纳入政府性基金预算，由财政部门办理发行兑付。债券资金的使用情况和结余情况应接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。

（八）定期报告和披露原则。债券资金专户的收支情况和结余情况，一方面应定期（暂定每年一次）向财政部门和项目主管部门报告，另一方面也应按约定的方式向社会进行披露。

二、项目资产管理

项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，五原县相关部门将定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

三、项目收入管理

本项目债券存续期间，收取的水销售收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现收入 7729.15 万元，扣除项目经营成本 2517.41 万元和相关税费 92.07 万元，本项目可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量为 5119.67 万元，足够覆盖本项目拟申请 2000 万元债券的融资本息以及后续融资的本息，实现偿债来源与融资自求平衡。

本项目将加快项目建设进度，确保及时投入运营，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。除例行审计之外，五原县水利局需不定期对项目收入进行内部审计，以保证债券存续期内项目收入专款专用，落实对于债权人的承诺。

四、资金管理方案

项目本级人民政府、财政局、主管部门、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（财预[2017]89号）以及（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。

9.4.1 主管部门及职责

（一）加强部门监督

本项目行业主管部门为五原县水利局，主要职责为负责按照五原县农村供水保障工程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，如期实现专项收入。

督促和保证项目对应产生的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，确保专项债券还本付息资金安全。

（二）加强债券项目监督

各债券项目主管部门要对项目实行跟踪管理，定期或不定期对资金使用和项目进展情况进行监督检查，督促建设单位加强资金和项目

督考部门应加大债券项目督查力度，不定期组织相关部门开展专项督查。发改部门应加强债券项目立项监督，督促部门履行基本建设程序。

财政部门要认真履行财政监督检查职责，将财政监督工作贯穿到资金的分配、使用、管理和效益分析全过程，实行项目跟踪问效机制，建立事前审核、事中监控督查、事后检查评价制度，对债券资金安全性、合规性和绩效情况跟踪问效。

审计部门要对债券资金的分配、使用、管理和效益情况进行重点审计监督。

对债券项目监督中发现的问题，有关部门应按规定监督主管部门进行整改，并及时报告债券项目管理领导小组。领导小组办公室应下达债券项目整改“督办单”，督促相关部门进行有效整改。整改责任部门应及时组织整改，并将整改落实情况形成整改“报告单”，及时报告债券项目管理领导小组及有关部门。

对相关部门及其工作人员在债券项目、资金管理中违反有关规定或者对问题整改落实不力的，按照《预算法》、《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任

9.4.2 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。

本项目资本金主要来源于项目单位自筹。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。

资金流入专项资金各管理部门职责：

1、财务处负责专项资金的银行开户、划拨、审核、支付，资金预算、决算的编制，负责专项资金使用的审批、监督与审查，以及各项专用资金的汇总与分析。

2、项目申请单位：根据项目归口部门，负责各个专项资金项目可行性论证与可研的编制，负责专项资金项目备案、申请及报批工作，负责专项资金对应项目评价、验收与对外对上汇报工作，负责对项目承担单位专项资金的申请进行指导，提供技术支持等。

3、项目承担单位：

负责本部门专项资金项目的前期组织、项目试验、生产运营及相关管理工作，负责资金使用台账的建立及情况说明，进行资金使用各阶段的小结及统计，负责项目运行各阶段的总结及数据统计工作，做好项目验收准备工作。

本项目专项债券资金到位后，由五原县财政局及时将债券资金拨付至项目主管单位，由项目主管部门统一监督管理。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），专账核算，专款专用，不得挪用，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。

9.4.3 资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目投资支出、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，并抄送项目单位，经项目单位同意后，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，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至市财政局，由市财政向自治区财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

专项资金的管理要求：

1、各项专项资金的形成、建立、提取、使用都必须符合国家及相关直属部门管理规定。

2、对各种专项资金要单独核算，划清与生产经营资金开支的界限，不得互相占用。

3、建立专项资金使用管理责任制，明确专项资金的管理部门，提高使用效率。

4、在资金使用上，要坚持专款专用，量入为出的原则，使各项专用资金正确使用并达到预期目的。

5、建立好专项资金使用台账，加强专项资金的财务管理及使用监督管理。

项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

9.4.4 资金预算绩效评价

市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政府专项债的再次申报批复。

五、必要时在限额内发行新增专项债

必要时五原县财政局可申请发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。若本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，五原县人民政府将按照《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）“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。”此外，《关于做好2017年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）文件指出“各地可根据项目具体情况，在严格按照市场化原则保障债权人合法权益的前提下，研究开展地方政府债券提前偿还、分年偿还等不同形式的本金偿还工作，防范偿债资金闲置浪费或挪用风险。”以及“发行地方政府债券偿还到期地方政府债券的，如债券到期时库款比较充裕，在严格保障财政支付需要的前提下，地方财政部门可使用库款垫付还本资金。待债券发行后，及时将资金回补国库。”保障地方政府按期偿还本金。

第十章 绩效目标管理

一、绩效评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第 729 号）；
- (3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》财预〔2018〕167 号；
- (4) 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）；
- (5) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- (6) 《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）；
- (7) 《内蒙古自治区财政支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2016〕171 号）。

二、绩效目标管理

绩效目标申报表

(2025 年度)

项目名称	五原县农村供水保障工程		
主管部门	五原县水利局	实施单位	五原县水利局
存续状态	一次性项目		
*设立依据	《关于五原县农村供水保障工程项目可行性研究报告的批复》（五发改字〔2025〕5 号）		
*项目概述	新建 250 m ² 水处理设备间 1 座、安装 60m ³ /h 反渗透进水设备 1 套、改造管网 PE φ 250 给水管道 100m、PE φ 200 给水管道 150m、PE φ 160 排水管道 690m；新建 2.0 ×1.5m 预制钢筋砼阀门井 2 座，安装 315KVA 变压器 1 座；维修蓄水池 1 座；砖砌体院墙 118m；改造二次加压泵站 1 座等配套设施。 改造输配水主管网 PE φ 250 给水管网 4316m、PE φ 160 给水管网 15398m；新建 1.3		

		<p>×1.3m 预制钢筋砼排泥井 2 座。</p> <p>改造供水主管网 PE100 级 φ 90 管 5306m、PE100 级 φ 75 管 6572m、PE100 级 φ 63 管 22167m、PE100 级 φ 50 管 43441m、PE100 级 φ 32 管 26776m、PE100 级 φ 25 管 40293m、阀门井 27 座；安装 DN15 物联网阀控远传水表 15350 块。</p> <p>2、和胜水厂改造工程</p> <p>安装 90m³ /h 反渗透进水设备 1 套及配套相关设施</p>							
*经费测算		年经费如下：1、 直接生产成本：91.59 万元 2、折旧费约 211.98 万元 3、修理费 36.93 万元 4、管理费用：6.10 万元，5、财务费用 70 万元，年均总成本费用：229.72 万元.							
*项目实施 方案		本项目收入主要来源于项目供水收入；根据巴彦淖尔市物价局《关于调整五原县自来水价格的批复》(巴价费字[2006]144 号)规定的收费标准，居民生活用水 3.25 元/吨。其中和胜水厂日供水量为 1584m³ /d、银定图日供水量为 1957m³ /d；合计为 3541 m³ /d，年供水天数为 365 天，年供水量为 129.25 万 m³ ;供水收入为：129.25 万 m³ *3.25 元/吨=420.06 万元；							
*项目必要 性		1、该项目的建设有利于提高供水能力，改善水质环境；2、该项目的建设有利于减少检修频率和漏水率，提高供水安全可靠；3、该项目的建设有利于实现城镇扩容提质，加快城镇经济建设；4、该项目的建设有利于实现供水系统的统一管理，实现稳定供水，满足节约能源，节约用水的需求							
*项目可行 性		1、水源条件的可靠性；2、旗政府推进农业现代化的扶持政策；3、基础设施条件能够满足工程建设需要；4、各级资金的投入能够保证工程的实施；5、合理的水价及符合实际的运行管理机制能够保证工程的良性运行							
资金情况 (万元)		年度资金需求 总额：	3420						
		其中：专项债 券	2000						
		其他资金	1420						
*总体 目标	年度目标								
	改造水源井 3 座，改造水厂 1 处，新建并改造输配水管道 87km								
绩效 指标	一级 指标	二级指标	*三级指标	*指 标方 向	*指 标性 质	*目标值	*计 量单 位	*分 值	备注
	产出 指标	*数量指标	新建设备间	等于	正向	1	座	5	
			改造输配水主 管网	等于	正向	4316	米	5	
			安装 90m³ /h 反渗透进水设备	等于	正向	1	套	5	
		*质量指标	单位工程合格 率	大于	正向	95	百分 比	10	

		*时效指标	工程建设总进度、阶段进度相符情况	小于等于	正向	2025 年 4 月-2025 年 12 月	月	10	
		*成本指标	项目建设成本	小于等于	正向	3420	万元	10	
	效益指标	*经济效益	是否如期偿还专项债券本息	大于等于	正向	3600	万元	10	
		*社会效益	改善当地的生产、生活条件	等于	定性	优		10	
		*社会效益	提高供水能力，改善水质环境	等于	定性	优		5	
		*生态效益	有利于实现供水系统的统一管理，实现稳定供水，满足节约能源，节约用水的需求	等于	定性	优		10	
		*可持续影响	促进地区经济持续、健康、快速发展具有重要意义	等于	定性	优		10	
	满意度指标	*服务对象满意度	受影响城市居民对于项目实施后的影响的满意程度。	大于等于	正向	95	%	10	
附件									

三、评价结果应用

（一）绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

根据对五原县农村供水保障工程绩效评价决策、过程、产出和效益进行专家评分。五原县农村供水保障工程绩效评价综合得分 94 分，对应绩效级别为“优”。

按照评价指标和评分标准，通过数据资料收集、分析，对 2025 年五原县农村供水保障工程进行客观评价。

五原县农村供水保障工程 绩效评价得分

序号	一级指标	二级指标		分值	得分	评估结论
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	必要性	项目的实施是否必要？	5	5	是
2		公益性	项目的实施是否带来显著公益效应？	5	5	是
3		收益性	项目的实施是否带来收益？	5	5	是
4	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目论证	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策？	5	5	项目论证较为充分
5		项目计划	项目计划是否科学合理？	5	5	项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动 实施时间科学合理，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已齐备
6		预算匹配	预算是否与项目内容匹配？	5	5	匹配
7		成本控制	是否已具有相应的成本控制制度、措施，该制度是否完整、可操作？	5	5	制度完整可操作
8		制度完善	质量控制：是否已具有相应的项目质量要求，质量检查、验收等必要的控制措施或手段？	3	2	制度较为完善
9			应急措施：项目是否有针对突发事件或未知风险的应急措施？	3	3	
10			政府采购：是否有健全的采购管理制度对该项目的政府采购行为进行约束？	3	3	
11		资金来源	项目资金其它来源渠道是否明确？	5	5	明确

12	源和到位的可行性	资金到位	各渠道资金到位时间、条件是否能够落实？	5	4	资金已到位，能够落实
13	项目收入、成本、收益预测合理性	收入	项目收入预测是否合理？	3	3	合理
14		成本	项目成本预测是否合理？	3	3	合理
15		收益	项目收益预测是否合理？	3	3	合理
16	债券资金需求合理性	重复投入	项目单位是否有类似项目得到债券资金重复支持？	5	5	项目无重复投入的情况
17		需求合规	项目是否过量申报债券资金？是否符合债券发行标准？	5	5	未过量申报，符合标准
18	项目偿债计划可行性和偿债风险点	偿债计划	项目偿债计划是否可行、合规？	5	5	可行合规
19		偿债风险	项目偿债风险点是否列出？风险是否过大？	5	4	已列出，风险可控
20		风险覆盖	风险控制措施是否可以有效降低风险？	5	4	基本可以
21	绩效目标合理性	目标完整性	项目的绩效目标是否完整？	3	3	项目绩效目标完整性评估为好
22		目标准确性	项目的绩效目标是否准确？	3	3	项目的绩效目标准确
23		目标量化	项目的绩效目标是否量化？	3	2	项目的目标值已量化
24		指标值测算	指标值测算是否科学？	3	2	项目绩效目标中指标值测算较为科学
25	其他需要纳入事前绩效评估的事项	无				
总体结论				100	94	通过事前绩效评估

（二）项目主管部门和项目单位要根据绩效评价结果及时整改问题。省级财政部门也要及时将重点绩效评价结果反馈项目主管部门和项目单位，并提出整改意见。项目主管部门和项目单位应根据评价结果和整改意见，提出明确整改措施，认真组织开展整改工作。

（三）上级财政部门对下级财政部门绩效管理工作定期开展抽查，指导和督促提高绩效管理水平。财政部组织各地监管局定期抽查各地区绩效管理工作情况、省级财政部门重点绩效评价开展情况等，抽查情况书面报告财政部。

（四）按照评价与结果应用主体相统一的原则，财政部在分配新增地方政府专项债务限额时，将财政部绩效评价结果及各地监管局抽查结果等作为分配调整因素。省级财政部门在分配专项债务限额时，将抽查情况及开展的重点绩效评价结果等作为分配调整因素。地方财政部门将绩效评价结果作为项目建设期专项债券额度以及运营期财政补助资金分配的调整因素。

（五）各级财政部门、项目主管部门和项目单位及个人，违反专项债券项目资金绩效管理规定致使财政资金使用严重低效无效并造成重大损失的，以及有其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违规行为的，依法责令改正；对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；涉嫌犯罪的，依法移送有关机关处理。

第十一章 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。

《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），省级财政部门应当及时在本单位门户网站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市本级责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364 号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020 年 4 月 1 日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。

按此规定，五原县农村供水保障工程专项债券全套信息披露文件通过自治区财政厅网站及中国债券信息网—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根据自治区统一安排及要求。

第十二章 其他需要说明的事项

五原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；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；

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。严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。五原县水利局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。

第十三章 项目相关附件

投资估算汇总表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标（元/单位）			
		工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合 计	单位	数量	单位价值	占总投资比%
1	工程费用	1382.07	1447.40	92.98		2922.45	m	320704.00	91.13	85.45%
1.1	银定图水厂改造工程	1382.07	983.00	46.54		2411.61	m	320704.00	75.20	70.51%
1.2	和胜水厂水质改造工程	0.00	464.40	46.44		510.84	m³	90.00	56760.00	14.94%
2	工程其他费用				244.22					7.14%
3	预备费				253.33	253.33	m	320704.00	7.90	7.41%
3.1	基本预备费(8%)				253.33	253.33				
3.2	涨价预备费					0.00				
	建设投资合计	1382.07	1447.40	92.98	497.55	3420.00	m	320704.00	106.64	100.00%
	比例（%）	40.41%	42.32%	2.72%	14.55%	100.00%				
4	估算总投资					3420.00	m	320704.00	106.64	

单项工程投资估算汇总表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）				技术经济指标（元/单位）			备注
		工程费	设备购置费	安装工程费	合 计	单位	数量	单位价值	
一	主体工程费用	1382.07	1447.40	92.98	2922.45	m	320704.00	91.13	
1	银定图水厂改造工程	1382.07	983.00	46.54	2411.61	m²	250.00	96464.39	
1.1	水厂改造	123.18	292.25	46.54	461.97	m²	250.00	18478.78	
1.1.1	新建水处理设备间	64.50	0.00	0.00	64.50	m²	250.00	2580.00	门式框架钢结构
1.1.1.1	土建工程	50.00			50.00	m²	250.00	2000.00	
1.1.1.2	装修工程	2.50			2.50	m²	250.00	100.00	
1.1.1.3	暖通工程	3.25			3.25	m²	250.00	130.00	
1.1.1.4	给排水工程	4.00			4.00	m²	250.00	160.00	
1.1.1.5	电气工程	4.75			4.75	m²	250.00	190.00	
1.1.2	安装反渗透净水设备		292.25	46.54	338.79	m³	60.00	56465.00	60m³/h
1.1.3	PE100级φ160管	7.98			7.98	m	420.00	190.00	0.8Mpa、给水
1.1.4	PE100级φ200管	3.30			3.30	m	150.00	220.00	0.8Mpa、给水
1.1.5	PE100级φ250管	2.60			2.60	m	100.00	260.00	0.8Mpa、排水
1.1.6	蓄水池维修	6.21			6.21	m²	103.50	600.00	铺装、抹灰
1.1.7	砖砌体院墙	9.44			9.44	m	118.00	800.00	
1.1.8	铁艺大门支墩	0.26			0.26	座	1.00	2600.00	

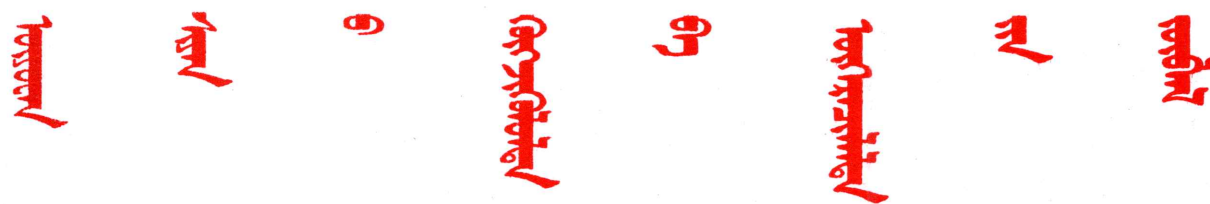
1.1.9	地面硬化	7.38			7.38	m ²	410.00	180.00	
1.1.10	二次加压泵站维修	3.55			3.55	m ²	29.58	1200.00	室外真石漆、室内涂料、地面树脂、防盗门窗更换
1.1.11	阀门井	1.96			1.96	座	2.00	9800.00	混凝土预制阀门井
1.1.12	315KVA变压器	16.00			16.00	座	1.00	160000.00	
1.2	银定图水厂供水管网改造	390.88	0.00	0.00	390.88	m	176149.00	22.19	
1.2.1	PE100级φ250管	112.22			112.22	m	4316.00	260.00	0.8Mpa
1.2.2	PE100级φ160管	277.16			277.16	m	15398.00	180.00	0.8Mpa
1.2.3	排泥井	1.50			1.50	座	2.00	7500.00	1.3×1.3×1.5m预制钢筋砼
1.3	银定图水厂供水管网改造	868.01	690.75	0.00	1558.76	m	144555.00	60.05	
1.3.1	PE100级φ90管	42.45			42.45	m	5306.00	80.00	0.6MPa
1.3.2	PE100级φ75管	49.29			49.29	m	6572.00	75.00	0.6MPa
1.3.3	PE100级φ63管	155.17			155.17	m	22167.00	70.00	0.8MPa
1.3.4	PE100级φ50管	291.05			291.05	m	43441.00	67.00	1.0MPa
1.3.5	PE100级φ32管	133.88			133.88	m	26776.00	50.00	1.25MPa
1.3.6	PE100级φ25管	181.32			181.32	m	40293.00	45.00	1.25MPa
1.3.7	阀门井	14.85			14.85	座	27.00	5500.00	
1.3.8	DN15物联网阀控远传水表		690.75		690.75	块	15350.00	450.00	
2	和胜水厂水质改造工程	0.00	464.40	46.44	510.84	m³	90.00	56760.00	
2.1	防渗透处理系统		464.40	46.44	510.84	m ³	90.00	56760.00	具体详见设备估算表

二	单项工程费用估算合计	1382.07	1447.40	92.98	2922.45	m ²	320704.00	91.13	
	占比	47.29%	49.53%	3.18%	100.00%				

工程建设其他费用估算表

序号	工程建设其他费用	费用（万元）	标准依据
1	建设单位管理费	49.00	建设单位管理费(代建费)计算表财建【2016】504 号；
2	工程监理费	53.00	内工建协(2016)11 号《内蒙古自治区建设工程监理费计费指导意见(试行)》
3	全过程造价咨询	23.00	内工建协[2016] 18 号《内蒙古自治区建设工程造价咨询服务收费指导意见（试 行）》，设计阶段造价费率合计
4	临时用地费	10.00	按实际收取
4	前期咨询费	15.00	工程咨询收费标准(国家计委 1283 号文)，含可研及建议书的编制及评估
5	工程勘察设计费	72.50	《工程勘察设计收费管理规定》计价格【2017】10 号
6	施工图设计文件审查费用	8.72	《建设工程施工图设计文件审查机构收费标准》内计费字[2002]1007 号；工程费用 $\times 0.3\%$
7	环境影响咨询费	1.00	《建设项目环境影响评价咨询收费标准》计价格[2002]125 号
8	水土保持费	12.00	按照市场估价
	合计	244.22	

五原县发展和改革委员会



五发改字（2025）5号

签发人：邬晓清

关于五原县农村供水保障工程项目 可行性研究报告的批复

五原县水利局：

你单位《关于五原县农村供水保障工程项目可行性研究报告
申请批复的请示》已收悉。经审查，现批复如下：

- 项目代码：2501-150821-04-01-207718
- 项目名称：五原县农村供水保障工程
- 建设单位：五原县水利局
- 建设地点：巴彦淖尔市五原县内

五、建设性质：改建

六、建设规模及内容：1、银定图水厂改造工程：新建 250 m² 水处理设备间 1 座、安装 60m³/h 反渗透进水设备 1 套、改造管网 PE100 级 DE250 给水管道 100m、PE100 级 DE200 给水管道 150m、PE100 级 DE160 排水管道 720m；新建 2.0×1.5m 预制钢筋砼阀门井 2 座，安装 315KVA 变压器 1 座；维修蓄水池 1 座；砖砌体院墙 118m；改造二次加压泵站 1 座等配套设施。

改造输配水主管网 PE100 级 DE250 给水管网 4316m、PE100 级 DE160 给水管网 15398m；新建 1.3×1.3m 预制钢筋砼排泥井 2 座。

改造供水主管网 PE100 级 DE90 管 5306m、PE100 级 DE75 管 6572m、PE100 级 DE63 管 22167m、PE100 级 DE50 管 43441m、PE100 级 DE32 管 26776m、PE100 级 DE25 管 40293m、阀门井 27 座；安装 DN15 物联网阀控远传水表 15350 块。

2、和胜水厂改造工程：安装 90m³/h 反渗透进水设备 1 套及配套相关设施。

七、建设年限：2025 年 4 月—2025 年 12 月

八、总投资及资金来源：项目总投资 3420 万元，资金来源为政府投资。

接到此批复后，请你单位按照基本建设管理有关法律、法规

的要求，进一步落实建设条件，保证工程质量，确保建设项目如期完成。

附：巴彦淖尔市建设项目招标方案核准表

五原县发展和改革委员会

2025年1月17日



巴彦淖尔市建设项目招标方案和不招标核准表

项目名称	五原县农村供水保障工程		建设单位		五原县水利局		
	招标范围		招标组织形式		招标方式		不采用 招标方式
	全部招标	部分招标	委托招标	自行招标	公开招标	邀请招标	
勘察							√
设计							√
建筑工程		√	√		√		
安装工程		√	√		√		
监理							√
主要设备		√	√		√		
重要材料		√	√		√		
其他		√	√		√		
审批部门核准意见说明：							
<div>审批部门盖章</div> <div>2025 年 1 月 17 日</div>							