

# 德惠市第二净水厂建设工程 项目收益与融资自求平衡方案

主管部门（公章）：德惠市住房和城乡建设局



项目申报单位（公章）：德惠市住房和城乡建设局



## 一、债券情况

德惠市本次拟发行德惠市第二净水厂建设工程项目专项债券 0.24 亿元，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 15 年，到期一次性还本，利息按半年支付，利率暂按 2.50% 测算。

## 二、项目概况

### （一）项目筹备情况

#### 1. 项目建设内容

项目建设地址位于德惠市惠发街道松柏村，德九公路以北、102 国道以东区域；城区配套管网建设地址位于德惠市城区内。

建设规模及主要内容：新建 4.0 万  $\text{m}^3/\text{d}$  净水厂一座，厂区总占地面积 60000  $\text{m}^2$ ，总建筑面积 8382.73  $\text{m}^2$ 。处理构筑物均按双系列建设，水处理工艺主要有稳压配水间及辅助用房、净水间、清水池、送水泵房及变电所；泥处理工艺主要有废水回收水池、排泥水调节池、排泥水浓缩间、排泥水处理间；其他辅助设施主要有综合加药间、综合楼、锅炉房及门卫室。配套新建 DN700 至 DN1200 的球磨铸铁管供水管 12847m。其中包含排泥、排气、消火栓井等附属井室建设。

本次申请的专项债券资金主要用于项目的建筑工程、设备购置、安装工程等。本项目不属于超前项目，项目建设必

需的水、电、道路等已接入施工场地。

## 2. 项目建设情况

项目已完成全部前期审批手续，工程已于 2022 年 11 月份开工建设，目前主体工程已完工，正在试水调试，预计 2026 年 8 月完成调试，整体进行验收。

## 3. 分年度建设计划

项目计划建设期为 18 个月，即 2022 年 5 月至 2023 年 10 月。因资金尚未全部到位，项目尚未竣工，预计于 2026 年 8 月完工。

根据工程实施各阶段的工作量和所需时间，本项目建设进度计划如下：

2022 年 5 月：完成可行性研究调整报告的编制及报批工作；

2022 年 6 月～2022 年 10 月：完成项目初步设计、施工图设计审查、项目招投标及项目前期的各项准备工作；

2022 年 11 月～2026 年 7 月：完成全部工程的施工（冬季土建工程、管网工程不施工），设备安装，人员培训等，并进行试水调试；

2026 年 8 月：工程验收并投入运行。

## 4. 项目批复情况

（1）2021 年 02 月 03 日，德惠市发展和改革局作出《关于德惠市第二净水厂建设工程项目建议书的批复》（德

发改审批字〔2021〕8号）。

（2）2021年03月16日，德惠市自然资源局核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第220183202100006号）。

（3）2021年03月25日，德惠市发展和改革局作出《关于德惠市第二净水厂建设工程可行性研究报告的批复》（德发改审批字〔2021〕19号）。

（4）2021年06月17日，德惠市发展和改革局作出《关于德惠市第二净水厂建设工程初步设计的批复》（德发改审批字〔2021〕52号）。

（5）2022年05月11日，德惠市发展和改革局作出《德惠市发展和改革局关于调整德惠市第二净水厂建设工程可行性研究报告的批复》（德发改审批〔2022〕36号）。

（6）2022年07月14日，德惠市发展和改革局作出《德惠市发展和改革局关于调整德惠市第二净水厂建设工程初步设计的批复》（德发改审批〔2022〕72号）。

（7）2022年11月2日，项目取得《开工报告》。

（8）2023年07月11日，德惠市自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第2201832023YG0001312号）。

（9）2025年02月26日，德惠市自然资源局核发《建设工程规划许可证》（建字第2201832025GG0013594号）。

## 5. 项目投资概算

本项目总投资 19,908.06 万元，其中：建筑工程费 12,335.93 万元，设备购置费 2,942.04 万元，安装工程费 1,088.05 万元，工程建设其他费 1,364.63 万元，基本预备费 886.53 万元，流动资金 35.00 万元，建设期利息 1,255.88 万元。

方案总投资比初步设计概算总投资 20,227.19 万元少 319.13 万元，差异为建设期资本化利息金额不一致导致。投资情况如下表：

**德惠市第二净水厂建设工程总投资结构表**

单位：万元

编号	工程或费用名称	合计
1	建筑工程费	12,335.93
2	设备购置费	2,942.04
3	安装工程费	1,088.05
4	工程建设其他费	1,364.63
5	基本预备费	886.53
6	建设期利息	1,255.88
7	流动资金	35.00
	总投资	19,908.06

**德惠市第二净水厂建设工程投资明细表**

单位：万元

编号	概 算 价 值					合计
	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备购置	其他费用	
A	工程费用	12,335.93	1,088.05	2,942.04		16,366.02
一	净水厂工程	6,760.20	1,088.05	2,731.45		10,579.70
1	厂区平面	541.41	606.61	15.59		1,163.60
2	稳压配水间及机修、 仓库及浴室	260.76	13.65	82.99		357.40
3	净水间	2,725.22	170.78	582.36		3,478.36
4	清水池	848.73	24.93	31.62		905.28

编号	概 算 价 值					合计
	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备购置	其他费用	
5	吸水井、送水泵房及变电所	472.52	22.57	152.68		647.77
6	锅炉房	76.33	6.13	45.30		127.76
7	综合加药间	206.63	12.07	67.05		285.75
8	废水回收水池	156.07	7.37	47.19		210.63
9	排泥水调节池	77.51	10.16	27.63		115.30
10	排泥水浓缩间	273.49	11.16	70.82		355.46
11	排泥水脱水间	167.28	10.50	390.86		568.65
12	综合楼	393.81				393.81
13	门卫室	11.46				11.46
14	化验设备			133.90		133.90
15	工程车辆			82.00		82.00
16	电气工程		159.29	608.40		767.69
17	自控工程		9.71	223.10		232.81
18	仪表工程		5.38	139.20		144.58
19	监控工程		17.75	30.77		48.52
20	电气外线	548.98				548.98
二	管网工程	5,575.73		210.60		5,786.33
B	工程建设其他费				1,364.63	1,364.63
1	建设单位管理费				120.55	120.55
2	工程监理费				194.81	194.81
3	联合试运转费				17.65	17.65
4	建设项目前期工作咨询费				32.08	32.08
5	工程勘察费				58.92	58.92
6	设计费				226.59	226.59
7	工程造价咨询服务费				32.83	32.83
8	竣工图编制费 8%				14.50	14.50
9	施工图审查费				7.67	7.67
10	劳动安全卫生评审费				9.82	9.82
11	场地准备费及临时设施费				32.73	32.73
12	生产准备费				3.60	3.60
13	办公及生活家居购置费				3.60	3.60
14	工程保险费 0.3%				49.10	49.10
15	债券发行费				12.00	12.00

编号	概 算 价 值					合计
	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备购置	其他费用	
16	第三方机构费				8.00	8.00
17	征地费				500.00	500.00
18	招标代理服务费				23.61	23.61
19	环境影响咨询服务费				16.57	16.57
C	基本预备费				886.53	886.53
	建设投资	12,335.93	1,088.05	2,942.04	2,251.16	18,617.18
	建设期贷款利息				1,255.88	1,255.88
	铺底流动资金				35.00	35.00
	工程总投资	12,335.93	1,088.05	2,942.04	3,542.04	19,908.06

## (二) 资金筹措方案

### 1. 资金筹措方式

#### (1) 德惠市财政预算资金

根据《德惠市人民政府关于德惠市第二净水厂建设工程资金配套的承诺函》内容，本项目工程除专项债券投资外，其余资金地方政府配套解决，根据项目进度及时拨付，保证项目顺利推进。

#### (2) 发行地方政府专项债券

### 2. 资金来源

项目总投资为 19,908.06 万元，本项目拟投入财政预算资金 4,908.06 万元，占比 24.65%；拟发行专项债券资金 15,000.00 万元，占比 75.35%，其中：本项目 2022 年吉林省政府专项债券（四十期）已发行专项债券 4,600.00 万元，2023 年吉林省政府专项债券（六期）已发行专项债券 2,500.00 万元，2023 年吉林省政府专项债券（十一期）已发行专项债券 2,000.00 万元，2023 年吉林省政府专项债券

（二十五期）已发行专项债券 3,500.00 万元，2026 年本次拟发行专项债券 2,400.00 万元。

项目资金使用计划表如下：

**项目资金使用计划表**

单位：万元

资金类型	用于项目资本金		非项目资本金		合计	来源依据
	2025 年及以前年度	2026 年	2025 年及以前年度	2026 年		
合计	1,367.44	3,540.62	12,600.00	2,400.00	19,908.06	
财政预算资金	1,367.44	3,540.62			4,908.06	《德惠市人民政府关于德惠市第二净水厂建设工程资金配套的承诺函》
专项债券资金			12,600.00	2,400.00	15,000.00	

### 三、项目收益与融资平衡情况

#### （一）项目收益情况

##### 1. 项目收入

德惠市第二净水厂建设工程项目收入主要来源为德惠市住房和城乡建设局委托其下属德惠市自来水有限责任公司运营产生的净水处理费收入。

##### （1）水价

项目供水能力为 40000t/d，年净水 1460 万立方米。根据项目可研报告，综合考虑本项目的实际特点，生活用水按全年净水量的 80%测算，公共用水按全年净水量 20%测算。依据德惠市价格监督检查局《关于调整自来水价格有关问题的通知》（德价字[2015]9 号）文件，生活用水供水价格



4.50 元/吨，公共用水供水价格 7.20 元/吨。

## （2）供水规模

项目计划 2026 年 8 月竣工验收投入使用，故 2026 年计算 4 个月收入。出于谨慎性考虑，项目建设完成第一年（2026 年）按 60%计算收入，第二年（2027 年）按 70%计算收入，第三年（2028 年）按 80%计算收入，第四年（2029 年）按 90%计算收入，第五年（2030 年）及以后按正常计算收入。

债券存续期项目收入预测情况具体如下：

**预测期内项目收入预测表**

年度/项目	生活用水 单价 (元/吨)	生活 用水量 (万吨)	生活 用水收入 (万元)	公共用水 单价 (元/吨)	公共 用水量 (万吨)	公共 用水收入 (万元)	收入合计 (万元)
2026 年	4.50	700.80	1,051.20	7.20	175.20	420.48	1,471.68
2027 年	4.50	817.60	3,679.20	7.20	204.40	1,471.68	5,150.88
2028 年	4.50	934.40	4,204.80	7.20	233.60	1,681.92	5,886.72
2029 年	4.50	1,051.20	4,730.40	7.20	262.80	1,892.16	6,622.56
2030 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2031 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2032 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2033 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2034 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2035 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2036 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2037 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2038 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2039 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2040 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2041 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
2042 年	4.50	1,168.00	5,256.00	7.20	292.00	2,102.40	7,358.40
合计			81,993.60			32,797.44	114,791.04

## 2. 项目支出

本项目支出主要包括德惠市住房和城乡建设局委托其下属德惠市自来水有限责任公司运营产生的工资及福利费、燃料动力费、材料费、修理费和相关税费。

### （1）工资及福利费

根据项目可研报告，项目建成后，拟新增劳动定员36人，其中管理人员3人，办公室人员5人，技术人员6人，财务人员2人，运行工作人员10人，化验室人员5人，后勤人员5人。根据当地人员社会平均工资水平，管理人员每人每年工资按6.00万元计列；办公室人员每人每年工资按4.80万元计列；技术人员及财务人员每人每年工资按4.20万元计列；运行工作人员及化验室人员每人每年工资按3.60万元计列；后勤人员每人每年工资按3.00万元计列；福利费按14%计列，年工资及福利费总额为164.84万元。

### （2）燃料动力费

根据项目可研报告，项目建成后，预计每年耗电量为439.38万千瓦时，电的单价为平均每千瓦时0.81元；液化石油气0.98吨，每吨6250元；水1149.75吨，每吨4.50元；正常运营年度外购燃料及动力费合计为357.03万元/年。负荷率运营期第一年按60%、第二年按70%、第三年按80%、第四年按90%，第五年及以后年度按正常100%计算。

### （3）材料费

根据项目可研报告，项目建成后，预计每年消耗次氯酸

钠29.42吨，单价3,363.00元；盐酸58.84吨，单价1,062.00元；硅酸钠20.40吨，单价1,239.00元；硫酸2.18吨，单价885.00元；高锰酸钾12.60吨，单价3,097.00元；聚合氯化铝1213.80吨，单价1,327.00元；水资源1460万吨，单价18,800.00元。正常运营年度材料费为2,928.63万元/年。负荷率运营期第一年按60%、第二年按70%、第三年按80%、第四年按90%，第五年及以后年度按正常100%计算。

#### （4）修理费

修理费按建设投资的0.50%测算，每年支出约为93.09万元。

项目运营成本预测详见下表：

**预测期内项目运营成本预测表**

单位：万元

年度/项目	工资及福利费	燃料动力费	材料费	修理费	成本合计
2026 年	54.95	71.41	585.73	31.03	743.12
2027 年	164.84	249.92	2,050.04	93.09	2,557.89
2028 年	164.84	285.62	2,342.90	93.09	2,886.45
2029 年	164.84	321.33	2,635.77	93.09	3,215.03
2030 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2031 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2032 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2033 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2034 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2035 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2036 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2037 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2038 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2039 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2040 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2041 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59
2042 年	164.84	357.03	2,928.63	93.09	3,543.59

年度/项目	工资及福利费	燃料动力费	材料费	修理费	成本合计
合计	2,692.39	5,569.67	45,686.63	1,520.47	55,469.16

### (5) 相关税费

#### ① 增值税

依据我国增值税政策，增值税税率采用9%税率。

#### ② 税金及附加

城市维护建设税按增值税的7%计征，教育费附加按增值税的3%计征，地方教育费附加按增值税的2%计征。

#### ③ 所得税

本项目适用企业所得税税率25%，企业所得税=应纳税所得额\*25%，应纳税所得额=营业收入-运营成本-税金及附加-利息支出-资产折旧及摊销。

项目相关税费情况如下：

### 预测期内项目应缴税费预测表

单位：万元

年度/项目	增值税	税金及附加	企业所得税	税费合计
2026 年	-	-	76.85	76.85
2027 年	-	-	284.14	284.14
2028 年	-	-	370.77	370.77
2029 年	-	-	457.40	457.40
2030 年	-	-	544.03	544.03
2031 年	-	-	544.03	544.03
2032 年	-	-	544.03	544.03
2033 年	-	-	544.03	544.03
2034 年	220.64	26.48	539.31	786.43
2035 年	229.57	27.55	550.81	807.93
2036 年	229.57	27.55	562.57	819.69
2037 年	229.57	27.55	574.34	831.46
2038 年	229.57	27.55	586.10	843.22
2039 年	229.57	27.55	603.28	860.40

年度/项目	增值税	税金及附加	企业所得税	税费合计
2040 年	229.57	27.55	610.60	867.72
2041 年	229.57	27.55	625.41	882.53
2042 年	229.57	27.55	640.22	897.34
合计	2,057.20	246.88	8,657.92	10,962.00

### 3. 项目收益

项目收益=项目收入-项目运营成本-相关税费。根据上述测算的数据，项目收益情况预测如下：

#### 预测期内项目收益预测表

单位：万元

年度/项目	项目收入	运营成本	相关税费	项目收益
2026 年	1,471.68	743.12	76.85	651.71
2027 年	5,150.88	2,557.89	284.14	2,308.85
2028 年	5,886.72	2,886.45	370.77	2,629.50
2029 年	6,622.56	3,215.03	457.40	2,950.13
2030 年	7,358.40	3,543.59	544.03	3,270.78
2031 年	7,358.40	3,543.59	544.03	3,270.78
2032 年	7,358.40	3,543.59	544.03	3,270.78
2033 年	7,358.40	3,543.59	544.03	3,270.78
2034 年	7,358.40	3,543.59	786.43	3,028.38
2035 年	7,358.40	3,543.59	807.93	3,006.88
2036 年	7,358.40	3,543.59	819.69	2,995.12
2037 年	7,358.40	3,543.59	831.46	2,983.35
2038 年	7,358.40	3,543.59	843.22	2,971.59
2039 年	7,358.40	3,543.59	860.40	2,954.41
2040 年	7,358.40	3,543.59	867.72	2,947.09
2041 年	7,358.40	3,543.59	882.53	2,932.28
2042 年	7,358.40	3,543.59	897.34	2,917.47
合计	114,791.04	55,469.16	10,962.00	48,359.88

#### 4. 现金流量表

经过对项目收入及项目支出的预测，债券存续期现金流量具体情况如下：

预测期内项目现金流量情况预测表

单位：万元

序号	项目	2024 年及 以前年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	现金流入	13,585.86	381.58	7,412.30	5,150.88	5,886.72	6,622.56	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40
1.1	资本金流入	985.86	381.58	3,540.62							
1.2	债券资金流入	12,600.00		2,400.00							
1.3	净水处理收入		-	1,471.68	5,150.88	5,886.72	6,622.56	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40
2	现金流出	13,585.86	381.58	6,863.73	3,283.61	3,698.80	4,114.01	4,529.20	4,529.20	4,529.20	4,529.20
2.1	建设期资金流出	13,020.00		5,597.18							
2.2	运营成本流出		-	743.12	2,557.89	2,886.45	3,215.03	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59
2.3	相关税费		-	76.85	284.14	370.77	457.40	544.03	544.03	544.03	544.03
2.4	债券还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	债券付息	565.86	381.58	411.58	441.58	441.58	441.58	441.58	441.58	441.58	441.58
2.6	流动资金流出			35.00							
3	现金净流量（1-2）	-	-	548.57	1,867.27	2,187.92	2,508.55	2,829.20	2,829.20	2,829.20	2,829.20
	期初现金	-	-	-	548.57	2,415.84	4,603.76	7,112.31	9,941.51	12,770.71	15,599.91
	期末现金	-	-	548.57	2,415.84	4,603.76	7,112.31	9,941.51	12,770.71	15,599.91	18,429.11

续表：

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
1	现金流入	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	134,699.10
1.1	资本金流入										4,908.06
1.2	债券资金流入										15,000.00
1.3	净水处理收入	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	7,358.40	114,791.04
2	现金流出	6,364.00	6,338.44	6,303.14	6,267.85	7,152.55	5,501.01	5,479.08	7,834.63	5,390.19	106,675.28
2.1	建设期资金流出										18,617.18
2.2	运营成本流出	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	3,543.59	55,469.16
2.3	相关税费	786.43	807.93	819.69	831.46	843.22	860.40	867.72	882.53	897.34	10,962.00
2.4	债券还本	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	2,520.00	920.00	920.00	3,320.00	920.00	15,000.00
2.5	债券付息	433.98	386.92	339.86	292.80	245.74	177.02	147.77	88.51	29.26	6,591.94
2.6	流动资金流出										35.00
3	现金净流量（1-2）	994.40	1,019.96	1,055.26	1,090.55	205.85	1,857.39	1,879.32	-476.23	1,968.21	28,023.82
	期初现金	18,429.11	19,423.51	20,443.47	21,498.73	22,589.28	22,795.13	24,652.52	26,531.84	26,055.61	
	期末现金	19,423.51	20,443.47	21,498.73	22,589.28	22,795.13	24,652.52	26,531.84	26,055.61	28,023.82	

5. 收支预算表

经过对项目收入及项目支出的预测，专项债券预算收支具体情况如下：

项目收支预算表

单位：万元

收支类别	公式	合计		2022 年		2023 年		2024 年		2025 年		2026 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	19,908.06		4,600.00		8,574.28		411.58		381.58		5,940.62	
（一）财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE	4,908.06		-		574.28		411.58		381.58		3,540.62	
其中：中央预算内投资	AA												
超长期特别国债	AB												
本地区一般公共预算	AC	4,908.06				574.28		411.58		381.58		3,540.62	
本地区政府性基金预算	AD												
其他财政资金	AE												
（二）地方政府专项债券	I	15,000.00		4,600.00		8,000.00		-		-		2,400.00	
其中：用于资本金	AF												
（三）项目单位市场化融资	K												
（四）单位自筹资金	L												
（五）其他资金	M												
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q		19,908.06		4,600.00		8,574.28		411.58		381.58		5,940.62
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N		18,652.18		4,600.00		8,390.00		30.00		-		5,632.18
（二）财务费用-专项债券付息	O		1,255.88				184.28		381.58		381.58		308.44
（三）财务费用-市场化融资付息	P												
（四）其他建设支出	Q												
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	114,791.04										1,471.68	



收支类别	公式	合计		2022 年		2023 年		2024 年		2025 年		2026 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
(一) 财政资金	R=AG+AH+AI+AJ												
其中：对应的政府性基金收入	AG												
其他政府性基金收入	AH												
一般公共预算收入	AI												
其他财政资金	AJ												
(二) 项目专项收入	S	114,791.04										1,471.68	
(三) 其他收入	T												
其中：其他项目专项收入	AK												
项目单位资金	AL												
四、项目运营支出	D=U+V+W+X		71,767.22										923.11
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U		66,431.16										819.97
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		5,336.06										103.14
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W												
(四) 其他运营支出	X												
五、专项债券还本	E		15,000.00										
六、市场化融资还本	F												

续表：

收支类别	公式	2027 年		2028 年		2029 年		2030 年		2031 年		2032 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	$A=H+I+K+L+M$												
（一）财政安排资金	$H=AA+AB+AC+AD+AE$												
其中：中央预算内投资	AA												
超长期特别国债	AB												
本地区一般公共预算	AC												
本地区政府性基金预算	AD												
其他财政资金	AE												
（二）地方政府专项债券	I												
其中：用于资本金	AF												
（三）项目单位市场化融资	K												
（四）单位自筹资金	L												
（五）其他资金	M												
二、项目建设支出	$B=N+O+P+Q$												
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N												
（二）财务费用-专项债券付息	O												
（三）财务费用-市场化融资付息	P												
（四）其他建设支出	Q												
三、项目运营预期收入	$C=R+S+T$	5,150.88	-	5,886.72	-	6,622.56	-	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-
（一）财政资金	$R=AG+AH+AI+AJ$												
其中：对应的政府性基金收入	AG												
其他政府性基金收入	AH												
一般公共预算收入	AI												

收支类别	公式	2027 年		2028 年		2029 年		2030 年		2031 年		2032 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
其他财政资金	AJ												
(二) 项目专项收入	S	5,150.88		5,886.72		6,622.56		7,358.40		7,358.40		7,358.40	
(三) 其他收入	T												
其中：其他项目专项收入	AK												
项目单位资金	AL												
四、项目运营支出	D=U+V+W+X	-	3,283.61	-	3,698.80	-	4,114.01	-	4,529.20	-	4,529.20	-	4,529.20
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U		2,842.03		3,257.22		3,672.43		4,087.62		4,087.62		4,087.62
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		441.58		441.58		441.58		441.58		441.58		441.58
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W												
(四) 其他运营支出	X												
五、专项债券还本	E												
六、市场化融资还本	F												

续表：

收支类别	公式	2033 年		2034 年		2035 年		2036 年		2037 年		2038 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	$A=H+I+K+L+M$												
（一）财政安排资金	$H=AA+AB+AC+AD+AE$												
其中：中央预算内投资	AA												
超长期特别国债	AB												
本地区一般公共预算	AC												
本地区政府性基金预算	AD												
其他财政资金	AE												
（二）地方政府专项债券	I												
其中：用于资本金	AF												
（三）项目单位市场化融资	K												
（四）单位自筹资金	L												
（五）其他资金	M												
二、项目建设支出	$B=N+O+P+Q$												
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N												
（二）财务费用-专项债券付息	O												
（三）财务费用-市场化融资付息	P												
（四）其他建设支出	Q												
三、项目运营预期收入	$C=R+S+T$	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-
（一）财政资金	$R=AG+AH+AI+AJ$												
其中：对应的政府性基金收入	AG												
其他政府性基金收入	AH												
一般公共预算收入	AI												

收支类别	公式	2033 年		2034 年		2035 年		2036 年		2037 年		2038 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
其他财政资金	AJ												
(二) 项目专项收入	S	7,358.40		7,358.40		7,358.40		7,358.40		7,358.40		7,358.40	
(三) 其他收入	T												
其中：其他项目专项收入	AK												
项目单位资金	AL												
四、项目运营支出	D=U+V+W+X	-	4,529.20	-	4,764.00	-	4,738.44	-	4,703.14	-	4,667.85	-	4,632.55
(一) 项目运营成本(不含财务费用)	U		4,087.62		4,330.02		4,351.52		4,363.28		4,375.05		4,386.81
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		441.58		433.98		386.92		339.86		292.80		245.74
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W												
(四) 其他运营支出	X												
五、专项债券还本	E				1,600.00		1,600.00		1,600.00		1,600.00		2,520.00
六、市场化融资还本	F												

续表：

收支类别	公式	2039 年		2040 年		2041 年		2042 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	收入	支出	收入
一、建设资金来源	$A=H+I+K+L+M$								
（一）财政安排资金	$H=AA+AB+AC+AD+AE$								
其中：中央预算内投资	AA								
超长期特别国债	AB								
本地区一般公共预算	AC								
本地区政府性基金预算	AD								
其他财政资金	AE								
（二）地方政府专项债券	I								
其中：用于资本金	AF								
（三）项目单位市场化融资	K								
（四）单位自筹资金	L								
（五）其他资金	M								
二、项目建设支出	$B=N+O+P+Q$								
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N								
（二）财务费用-专项债券付息	O								
（三）财务费用-市场化融资付息	P								
（四）其他建设支出	Q								
三、项目运营预期收入	$C=R+S+T$	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-	7,358.40	-
（一）财政资金	$R=AG+AH+AI+AJ$								
其中：对应的政府性基金收入	AG								
其他政府性基金收入	AH								

收支类别	公式	2039 年		2040 年		2041 年		2042 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	收入	支出	收入
一般公共预算收入	AI								
其他财政资金	AJ								
(二) 项目专项收入	S	7,358.40		7,358.40		7,358.40		7,358.40	
(三) 其他收入	T								
其中：其他项目专项收入	AK								
项目单位资金	AL								
四、项目运营支出	D=U+V+W+X	-	4,581.01	-	4,559.08	-	4,514.63	-	4,470.19
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U		4,403.99		4,411.31		4,426.12		4,440.93
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		177.02		147.77		88.51		29.26
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W								
(四) 其他运营支出	X								
五、专项债券还本	E		920.00		920.00		3,320.00		920.00
六、市场化融资还本	F								

## （二）偿还债券本息情况

德惠市第二净水厂建设工程拟发行专项债券总额 15,000.00 万元。其中：2022 年吉林省政府专项债券（四十期）已发行专项债券 4,600.00 万元；2023 年吉林省政府专项债券（六期）已发行专项债券 2,500.00 万元；2023 年吉林省政府专项债券（十一期）已发行专项债券 2,000.00 万元；2023 年吉林省政府专项债券（二十五期）已发行专项债券 3,500.00 万元；2026 年本次拟发行专项债券 2,400.00 万元。

1. 2022 年吉林省政府专项债券（四十期）已发行专项债券 4,600.00 万元，发行日期为 2022 年 11 月 25 日，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 20 年，利息按半年支付，后五年等额偿还本金，债券利率 3.18%。债券应还本付息情况如下：

**2022 年吉林省政府专项债券（四十期）项目已发行  
专项债券还本付息情况表**

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2022 年		4,600.00		3.18%		
2023 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2024 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2025 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2026 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2027 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2028 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2029 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2030 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28



年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2031 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2032 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2033 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2034 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2035 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2036 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2037 年	4,600.00			3.18%	146.28	146.28
2038 年	4,600.00		920.00	3.18%	146.28	1,066.28
2039 年	3,680.00		920.00	3.18%	117.02	1,037.02
2040 年	2,760.00		920.00	3.18%	87.77	1,007.77
2041 年	1,840.00		920.00	3.18%	58.51	978.51
2042 年	920.00		920.00	3.18%	29.26	949.26
合计		4,600.00	4,600.00		2,633.04	7,233.04

2. 2023 年吉林省政府专项债券（六期）已发行专项债券 2,500.00 万元，发行日期为 2023 年 6 月 27 日，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 15 年，利息按半年支付，后五年等额偿还本金，债券利率 3.04%。债券应还本付息情况如下：

**2023 年吉林省政府专项债券（六期）项目已发行  
专项债券还本付息情况表**

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2023 年		2,500.00		3.04%	38.00	38.00
2024 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2025 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2026 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2027 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2028 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2029 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2030 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2031 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2032 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00
2033 年	2,500.00			3.04%	76.00	76.00

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2034 年	2,500.00		500.00	3.04%	68.40	568.40
2035 年	2,000.00		500.00	3.04%	53.20	553.20
2036 年	1,500.00		500.00	3.04%	38.00	538.00
2037 年	1,000.00		500.00	3.04%	22.80	522.80
2038 年	500.00		500.00	3.04%	7.60	507.60
合计		2,500.00	2,500.00		988.00	3,488.00

3. 2023 年吉林省政府专项债券（十一期）已发行专项债券 2,000.00 万元，发行日期为 2023 年 7 月 20 日，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 15 年，利息按半年支付，后五年等额偿还本金，债券利率 3.03%。债券应还本付息情况如下：

### 2023 年吉林省政府专项债券（十一期）项目已发行

#### 专项债券还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2023 年		2,000.00		3.03%		—
2024 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2025 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2026 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2027 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2028 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2029 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2030 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2031 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2032 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2033 年	2,000.00			3.03%	60.60	60.60
2034 年	2,000.00		400.00	3.03%	60.60	460.60
2035 年	1,600.00		400.00	3.03%	48.48	448.48
2036 年	1,200.00		400.00	3.03%	36.36	436.36
2037 年	800.00		400.00	3.03%	24.24	424.24
2038 年	400.00		400.00	3.03%	12.12	412.12
合计		2,000.00	2,000.00		787.80	2,787.80

4. 2023 年吉林省政府专项债券（二十五期）已发行专项债券 3,500.00 万元，发行日期为 2023 年 8 月 30 日，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 15 年，利息按半年支付，后五年等额偿还本金，债券利率 2.82%。债券应还本付息情况如下：

**2023 年吉林省政府专项债券（二十五期）项目已发行  
专项债券还本付息情况表**

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2023 年		3,500.00		2.82%		—
2024 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2025 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2026 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2027 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2028 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2029 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2030 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2031 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2032 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2033 年	3,500.00			2.82%	98.70	98.70
2034 年	3,500.00		700.00	2.82%	98.70	798.70
2035 年	2,800.00		700.00	2.82%	78.96	778.96
2036 年	2,100.00		700.00	2.82%	59.22	759.22
2037 年	1,400.00		700.00	2.82%	39.48	739.48
2038 年	700.00		700.00	2.82%	19.74	719.74
合计		3,500.00	3,500.00		1,283.10	4,783.10

5. 2026 年本次拟发行专项债券资金 2,400.00 万元，品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 15 年，利息按半年支付，到期一次性还本，利率暂按 2.50% 测算。债券应还本付息情况如下：

## 2026 年度项目本次拟发行专项债券还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年 偿还利息	当年还本 付息合计
2026 年		2,400.00		2.50%	30.00	30.00
2027 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2028 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2029 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2030 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2031 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2032 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2033 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2034 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2035 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2036 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2037 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2038 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2039 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2040 年	2,400.00			2.50%	60.00	60.00
2041 年	2,400.00		2,400.00	2.50%	30.00	2,430.00
合计		2,400.00	2,400.00		900.00	3,300.00

6. 德惠市第二净水厂建设工程拟发行专项债券总额  
15,000.00 万元，债券应还本付息情况如下：

### 项目发行专项债券还本付息情况表（汇总）

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022 年		4,600.00			-
2023 年	4,600.00	8,000.00		184.28	184.28
2024 年	12,600.00			381.58	381.58
2025 年	12,600.00			381.58	381.58
2026 年	12,600.00	2,400.00		411.58	411.58
2027 年	15,000.00			441.58	441.58
2028 年	15,000.00			441.58	441.58
2029 年	15,000.00			441.58	441.58
2030 年	15,000.00			441.58	441.58
2031 年	15,000.00			441.58	441.58
2032 年	15,000.00			441.58	441.58

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2033 年	15,000.00			441.58	441.58
2034 年	15,000.00		1,600.00	433.98	2,033.98
2035 年	13,400.00		1,600.00	386.92	1,986.92
2036 年	11,800.00		1,600.00	339.86	1,939.86
2037 年	10,200.00		1,600.00	292.80	1,892.80
2038 年	8,600.00		2,520.00	245.74	2,765.74
2039 年	6,080.00		920.00	177.02	1,097.02
2040 年	5,160.00		920.00	147.77	1,067.77
2041 年	4,240.00		3,320.00	88.51	3,408.51
2042 年	920.00		920.00	29.26	949.26
合计		15,000.00	15,000.00	6,591.94	21,591.94

### (三) 项目融资平衡情况

本息覆盖倍数是反映项目偿债能力的指标，本息覆盖倍数大于 1.10，说明项目具备偿债能力，且指标越高，偿债能力越强。本息覆盖倍数为可用于还本付息的项目净收益与债券本息合计的比值，可用于还本付息的项目净收益为债券存续期内的项目收入减去项目运营支出和相关税费后的余额。本项目可用于还本付息的项目净收益合计为 48,359.88 万元，债券本息合计为 21,591.94 万元，本息覆盖倍数为 2.24 倍，具体情况如下：

#### 项目融资平衡情况表

单位：万元

年度	债券支付本息情况			项目净收益
	本金	利息	小计	
2022 年	—	—	—	
2023 年	—	184.28	184.28	
2024 年	—	381.58	381.58	
2025 年	—	381.58	381.58	
2026 年	—	411.58	411.58	651.71
2027 年	—	441.58	441.58	2,308.85

年度	债券支付本息情况			项目净收益
	本金	利息	小计	
2028 年	—	441.58	441.58	2,629.50
2029 年	—	441.58	441.58	2,950.13
2030 年	—	441.58	441.58	3,270.78
2031 年	—	441.58	441.58	3,270.78
2032 年	—	441.58	441.58	3,270.78
2033 年	—	441.58	441.58	3,270.78
2034 年	1,600.00	433.98	2,033.98	3,028.38
2035 年	1,600.00	386.92	1,986.92	3,006.88
2036 年	1,600.00	339.86	1,939.86	2,995.12
2037 年	1,600.00	292.80	1,892.80	2,983.35
2038 年	2,520.00	245.74	2,765.74	2,971.59
2039 年	920.00	177.02	1,097.02	2,954.41
2040 年	920.00	147.77	1,067.77	2,947.09
2041 年	3,320.00	88.51	3,408.51	2,932.28
2042 年	920.00	29.26	949.26	2,917.47
合计	15,000.00	6,591.94	21,591.94	48,359.88
覆盖倍数				2.24

经上述测算，本项目预期收益能够合理保障偿还专项债券本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。

#### （四）其他需要说明的事项

各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

### 四、项目事前绩效评估情况

按照《吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）》（吉财债[2021]1044号）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。根据事前评估报告，该项目的实施是有必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充

分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

## 五、形成资产情况

### （一）形成的资产类型、数量、预估价值

项目总投资 19,908.06 万元，其中：建筑工程费 12,335.93 万元，设备购置费 2,942.04 万元，安装工程费 1,088.05 万元，工程建设其他费 1,364.63 万元，基本预备费 886.53 万元，流动资金 35.00 万元，建设期利息 1,255.88 万元。工程建设其他费、基本预备费和建设期利息暂按所形成资产概算价值进行分摊，实际价值以项目竣工决算报告为准。

项目新建 4.0 万 m<sup>3</sup>/d 净水厂一座，厂区总占地面积 60000m<sup>2</sup>，总建筑面积 8382.73m<sup>2</sup>，项目预计形成固定资产-净水厂工程 12,846.80 万元；配套新建 DN700 至 DN1200 的球磨铸铁管供水管 12847m，预计形成固定资产-管网工程 7,026.26 万元。

### （二）资产持有单位

项目资产持有单位为德惠市住房和城乡建设局。

## 六、项目相关方基本信息

### （一）项目（行业）主管部门

主管部门：德惠市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11220183013885290X

机构类型：机关

注册地址：德惠市惠新路与德福街交汇处

## （二）项目申请单位

单位名称：德惠市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11220183013885290X

注册地址：德惠市惠新路与德福街交汇处

单位性质：机关

单位介绍：贯彻执行国家、省和德惠市有关城乡建设事业，住房保障和房地产管理、市政公用、城乡规划方面的方针政策、法律法规；拟定全市有关城乡建设事业、住房保障和房地产管理、市政公用、城乡规划方面的中长期规划和相关政策，并组织实施；负责本行政区域内城乡规划的组织实施、编制、协调、审查和报批及管理工作；会同有关部门编制全市城市基础设施建设、维护计划，并组织实施；监督管理建筑市场，规范市场各方向主体行为；负责全市重点工程项目及基础设施建设项目建设和政府投资其他项目建设和管理；承担建筑工程质量安全监管的责任；承担规范村镇建设、协调指导全市村镇建设的责任；承担规范房地产市场秩序、监督管理房地产市场的责任；负责本市城市规划区内依法交付使用的房屋安全结构管理；负责房屋拆改结构的安全管理；承担城市物业管理的责任；组织开展对住房保障和房地产管理方面行政执法情况的监督检查；依法对住房保障和



房地产管理方面各种违法行为进行行政处罚；依法处理房地产权属等纠纷问题；承担城市市政基础设施维护管理的责任；负责市政公用企业的经营资质审验及行业管理；负责市政维修养护和公用工程技术管理；负责本行政区内规划设计与测绘行业的管理工作。

德惠市住房和城乡建设局是依法设立并有效存续的单位，单位性质为机关，具备建设本项目的主体资格，德惠市住房和城乡建设局属德惠市管理，本项目不存在跨区申报情况，德惠市住房和城乡建设局为德惠市第二净水厂建设工程项目收益与融资自求平衡方案中提供的数据及相关材料真实有效，不存在任何虚假编报、包装项目的行为。

### （三）项目运营单位

项目建成后由德惠市住房和城乡建设局委托其下属德惠市自来水有限责任公司负责运营管理。

运营单位：德惠市自来水有限责任公司

统一社会信用代码：91220183124395147Y

注册地址：德惠市西九道街（三中墙外北侧）

企业类型：有限责任公司（国有独资）

股东：德惠市住房和城乡建设局 100%持股

经营范围：许可项目：自来水生产与供应；建设工程施工；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件

或许可证件为准）一般项目：市政设施管理；劳务服务（不含劳务派遣）；水资源管理；智能水务系统开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （四）项目实际使用单位

项目实际使用单位为受住建局委托运营单位，德惠市自来水有限责任公司。

#### （五）资产持有单位

资产持有单位为德惠市住房和城乡建设局。

#### （六）项目偿还单位

项目偿还单位为德惠市住房和城乡建设局。

### 七、项目相关方分工及责任

#### （一）项目（行业）主管部门

本项目主管部门为德惠市住房和城乡建设局。德惠市住房和城乡建设局对本项目负有管理和监督责任，负责在依法合规、确保工程质量安全的前提下，指导督促项目单位加快债券资金支出进度，确保专项债券资金在年度内全部支出，尽早形成实物工作量，推动项目早建成、早见效。负责组织项目单位及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。本项目未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，可由财政部门采取扣减德惠市住房和城乡建设局相关预算资金等措施偿债。同时，为本项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保债

券资金依法依规用于项目建设支出。

## （二）项目申请单位

德惠市住房和城乡建设局作为项目申请单位对本项目建设工作负全面责任，以及对本次债券资金做好管理和使用工作，对项目管理和资金使用承担直接责任，确保项目收益足额及时上缴国库，项目如期推进，债券资金依法依规支付。并负责按照规定登记专项债资产明细台账，向项目主管部门报告专项债资产情况，以及完成上级交办的其他工作和任务。

## （三）项目运营单位

德惠市自来水有限责任公司负责本项目运营管理，应保证项目建成后的良性运营，保证项目按预期实现经济效益和社会效益，合理规范费用支出，确保项目收益足额收缴。

## （四）项目实际使用单位

项目实际使用单位德惠市自来水有限责任公司应当加强资产的规范使用和安全使用，严格按照规定使用资产，不得擅自改变使用功能；落实资产安全主体责任，做好日常检查和维修保养，确保安全使用；对资产损毁、收益下降等风险及时向资产持有单位预警，配合制定应对措施，确保公共服务职能与偿债能力协同实现。

## （五）资产持有单位

德惠市住房和城乡建设局作为资产持有单位，负责专项

债资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作，并按照规定向项目申请单位报告专项债资产情况。应保证建设项目竣工验收合格后，及时办理资产交付手续，并在规定期限内进行竣工财务决算；应当依法及时办理权属登记手续，及时完成国有资产产权登记，保证各类资产产权明确、资产情况清晰，不会将资产用于为融资平台公司等企业融资提供任何形式的担保；切实做好专项债资产会计核算、登记入账等财务工作；应加强对资产的管理，定期或者不定期检查资产使用状况，及时组织资产维修和保养，减少非正常损耗。

#### （六）项目偿还单位

德惠市住房和城乡建设局作为项目偿还单位，应按偿付计划及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。