

余姚市下姚江堤防整治工程

地方政府专项债券项目

实施方案

项目单位（盖章）：余姚市农兴工程管理有限公司



本级行业主管部门（盖章）：余姚市水利局



本级发展改革部门（盖章）：余姚市发展和改革委员会



本级财政部门（盖章）：余姚市财政局



2026 年 10 月

目 录

第一章 项目概况	- 3 -
一、项目基本信息	- 3 -
二、项目地点	- 3 -
三、项目建设内容	- 4 -
四、项目投资情况	- 4 -
五、项目单位	- 5 -
六、项目主管部门	- 5 -
七、项目建设工期及运营模式	- 6 -
八、项目审批情况	- 6 -
九、项目投后管理	- 8 -
第二章 项目投资情况与资金筹措	- 10 -
一、编制依据及原则	- 10 -
二、估算范围	- 10 -
三、估算说明	- 11 -
四、建设内容及投资估算	- 12 -
五、资金筹措	- 12 -
六、融资情况	- 13 -
第三章 项目收入分析	- 14 -
一、项目专项收入分析	- 14 -
第四章 项目运营支出分析	- 43 -
一、运营成本支出	- 43 -
二、财务费用支出	- 50 -
三、税费支出	- 51 -
第五章 项目收益与融资平衡方案	- 54 -
一、项目收益分析	- 54 -
二、项目融资还本付息分析	- 54 -
三、项目收益与融资平衡分析	- 55 -

四、专项债券项目收支预算表	57 -
五、项目收益融资平衡评价结果	58 -
第六章 项目事前绩效评估情况	59 -
一、项目实施的必要性、公益性、收益性	59 -
二、项目投资合规性与项目成熟度	59 -
三、项目资金来源和到位可行性	60 -
四、项目收入、成本、收益预测合理性	60 -
五、债券资金需求合理性	61 -
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点	61 -
七、绩效目标设定及合理性	62 -
八、项目事前绩效评估结果	62 -
第七章 项目风险控制	65 -
一、影响项目施工进度的风险及控制措施	65 -
二、影响项目资金筹措的风险及控制措施	65 -
三、影响项目收益实现的风险及控制措施	66 -
第八章 还款保障情况	67 -
一、还款责任及保障	67 -
二、项目资产管理	68 -
三、项目还本付息资金对应的收入管理	68 -

第一章 项目概况

余姚市下姚江堤防整治工程项目总投资 321,048.00 万元（单位：万元，取整，下同），其中：计划申请专项债券总额 150,000.00 万元，本批次申请专项债券 90,000.00 万元，债务期限 30 年，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。

一、项目基本信息

项目全称为余姚市下姚江堤防整治工程（以下简称“项目”），发展改革部门审批监管代码 2205-330200-04-01-639715，地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码 330281255BM0910370000。

二、项目地点

本项目建设地点为余姚市凤山街道、丈亭镇、陆埠镇、河姆渡镇、大隐镇等。

余姚市为宁波市代管县级市，全域面积 1526.86 平方公里，近年无重大行政区划调整，辖区稳定为 6 个街道、14 个镇、1 个乡；人口层面小幅缓增，2024 年末达 126.7 万人，城镇化率 82.8%；户籍人口逐年小幅下降，人口老龄化程度持续加深。经济上该市长期处于浙江省县域经济第一梯队，工业为支柱产业，2023-2025 年 GDP 分别达 1571.06 亿

元、1682.78 亿元、1733.28 亿元，财政总收入与一般公共预算收入稳步上行，一般公共预算支出超七成投向教育、养老、医疗等民生领域，城乡居民人均可支配收入同步提升。债务方面，近年全市法定政府债务限额与余额持续扩容，2025 年末债务余额 474.69 亿元，以专项债务为主体，新增债券多用于隐性债务置换、交通、产业园区及城市更新项目，债务规模均控制在核定限额内。

三、项目建设内容

根据宁波市发展和改革委员会关于余姚市下姚江堤防整治工程的批复文件，本项目建设内容主要包含：对下姚江堤防进行综合整治 34.917 千米，其中拆除重建 32.652 千米，维修加固段 2.265 千米；配套拆建泵闸 8 座、排涝泵站 8 座、水闸 14 座、提水机埠 11 座，排涝泵站总规模维持现状不变；新建或拆建桥梁（涵）26 座，修复桥梁 1 座，及配套建设幸福河湖工程等。

四、项目投资情况

本项目总投资 321,048.00 万元，其中工程费用 177,659.00 万元，占比 55.34%；专项费用 1,281.00 万元，占比 0.40%；征地移民补偿部分费用 110,608.00 万元，占比 34.45%；建设期利息 31,500.00 万元，占比 9.81%。

从资金来源看,计划使用财政安排资金171,048.00万元,占比53.28%;专项债券资金150,000.00万元,占比46.72%。除以上列示资金来源外,本项目无其他融资计划。

五、项目单位

本项目专项债券申请单位(以下简称项目单位)为余姚市农兴工程管理有限公司,项目单位基本信息如下表:

表 1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	余姚市农兴工程管理有限公司		
法定代表人	沈佳奇	成立日期	2019-10-29
注册资本	10000 万元人民币	营业期限	2019-10-29 至无固定期限
统一社会信用代码	91330281MA2GUJ5F50		
注册地址	浙江省余姚市梨洲街道郁浪浦		
经营范围	一般项目: 工程管理服务; 防洪除涝设施管理; 水利相关咨询服务; 园林绿化工程施工; 土石方工程施工; 普通机械设备安装服务; 建筑工程机械与设备租赁; 电气设备修理; 通用设备修理; 电子元器件制造; 橡胶制品制造; 橡胶制品销售; 轮胎制造; 水土流失防治服务(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)。许可项目: 各类工程建设活动; 建筑劳务分包(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,具体经营项目以审批结果为准)。		
单位类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)		
股东及持股比例 (项目单位为企业的填报)	宁波舜农集团有限公司 100%持股、母公司为宁波舜瑞产业控股集团有限公司,最终控制人为余姚市国有资产管理中心		

余姚市农兴工程管理有限公司是依法设立并有效存续的国有企业,具备建设本项目的主体资格。

六、项目主管部门

本项目主管部门为余姚市水利局，统一社会信用代码113302817301508288。

七、项目建设工期及运营模式

本项目为在建项目，建设期 36 个月，已于 2024 年 12 月开工建设，预计 2027 年 12 月竣工验收投入使用。项目现状为按计划进度建设中。

经行业主管部门同意（除特殊要求外），项目单位需根据国家招投标法相关规定，采用公开招投标方式确定项目设计、勘察、施工、监理、造价、设备材料采购等单位，主要包括监理、施工、勘察设计单位。

本项目运营期 30 年，项目进入运营期后，运营工作由余姚市农兴工程管理有限公司（以下简称项目运营公司）负责，对委托期内的项目进行运营、管理、维护。收入主要包括取水收入、农地、堆场及其他土地出租收入、流域区域有关资产出租收入等。

八、项目审批情况

1.立项审批。本项目为审批制项目。2022 年 5 月 22 日，宁波市发展和改革委员会下发《市发展改革委关于同意余姚市下姚江堤防整治工程项目建议书的批复》（甬发改审批〔2022〕95 号），同意项目建设。

2024 年 1 月 10 日，宁波市发展改革委下发《关于同意调整余姚市下姚江堤防整治工程可行性研究报告的批复》（甬发改审批〔2024〕6 号）。

2024 年 2 月 27 日，宁波市发展改革委下发《关于同意余姚市下姚江堤防整治工程初步设计的批复》（甬发改审批〔2024〕22 号），同意实施该工程，批准初步设计概算约 32.1 亿元。

2.用地审批。2023 年 3 月 6 日，宁波市自然资源和规划局核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 330281202300014 号），载明建设单位为余姚市农兴工程管理有限公司，面积 1,409,859 平方米。

3.环评备案。2024 年 6 月 27 日，本项目《环境影响报告书》已经宁波市生态环境局余姚分局审查通过，审查意见为《关于余姚市下姚江堤防整治工程环境影响报告书的审查意见》（余环建〔2024〕118 号）。

4.公开招投标。本项目的主要参建单位招投标情况如下表所示：

表 1-2 主要参建单位招投标情况表

项目名称	中标单位	中标金额（元）
余姚市下姚江堤防整治工程 工程监理先行段	上海东华工程咨询有限公司	3,422,770.00
余姚市下姚江堤防整治工程 工程监理I标	湖北长峡工程建设监理有限公司/山西省水利水电工程建设监理有限公司	4,642,901.00

项目名称	中标单位	中标金额（元）
余姚市下姚江堤防整治工程 工程监理II标	宁波中兆水利水电勘测设计有限公司/山东龙信达咨询监理有限公司	4,683,318.00
余姚市下姚江堤防整治工程 工程监理III标	湖北路达胜工程技术咨询有限公司	5,397,617.00
余姚市下姚江堤防整治工程 （先行段）	浙江宏力阳生态建设股份有限公司	191,071,784.00
余姚市下姚江堤防整治工程 施工I标	浙江艮威水利建设有限公司	293,121,102.00
余姚市下姚江堤防整治工程 施工II标	中交上海航道局有限公司	332,233,548.00
余姚市下姚江堤防整治工程 施工III标	浙江省围海建设集团股份有限公司	418,136,501.00
余姚市下姚江堤防整治工程 勘察设计	宁波市水利水电规划设计研究院有限公司	26,161,700.00

综上，余姚市下姚江堤防整治工程项目已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

九、项目投后管理

（一）项目收入归集。

余姚市水利局和余姚市农兴工程管理有限公司负责做好项目收入归集管理。对于收取的项目专项收入，缴入专户实行分账管理。其中，用于专项债券还本付息部分按程序及时足额上缴国库；剩余部分按照政府与项目单位协议约定，及时纳入指定账户。

（二）债务本息偿还。

余姚市财政局收到余姚市农兴工程管理有限公司上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金、利息及债券服务费缴入国库。

（三）资产登记管理。

本项目形成资产性质为经营性国有资产，登记在余姚市农兴工程管理有限公司名下。在专项债券存续期内，严禁将本项目形成资产违规转让至其他单位或用于任何方式的担保，也不得违规将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。

第二章 项目投资情况与资金筹措

一、编制依据及原则

根据宁波市发展和改革委员会《市发展改革委关于同意余姚市下姚江堤防整治工程初步设计的批复》（甬发改审批〔2024〕22号），本项目投资估算的主要文件依据包括：

1. 浙水建〔2021〕第4号：《浙江省水利水电工程概（预）算编制规定（2021）》（简称2021《编规》）。

2. 浙江省水利厅《浙江省水利水电建筑工程预算定额（2021）》。

3. 浙江省水利厅《浙江省水利水电安装工程预算定额（2021）》。

4. 浙江省水利厅《浙江省水利水电工程施工机械台班费定额（2021）》。

5. 关于部分调整宁波市中心城区渣土处理费市场信息参考价的通知（甬渣领办联〔2021〕1号）。

6. 《宁波市建设工程造价信息》（2023年11月刊）。

二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、专项费用、征地移民补偿部分费用、建设期利息等。工程费用包括建筑

工程、机电设备及安装工程、金属结构设备及安装工程、施工临时工程、独立费用等；专项部分费用包括环境保护工程、水土保持工程等；征地移民补偿部分费用包括农村部分补偿费等。

三、估算说明

列示项目投资估算使用的主要测算标准。包括但不限于：

1.工程费用根据相同结构的类似工程结算，并参考现行市场材料价格和宁波市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3.建筑材料价格均依据宁波市现行规定并结合当前市场情况进行估算。

4.其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1）项目建设管理费：参考财建〔2016〕504号文，结合市场情况计取；

（2）建设项目前期工作咨询费：参考原国家计委计价格〔1999〕1283号文，结合市场情况计取；

5.基本预备费按工程费用、工程建设其他费用合计×5%计入。

6.建设期利息：按概算计列的金额确认。

四、建设内容及投资估算

本项目总投资 321,048.00 万元，项目投资费用估算明细如下：

表 2-1 项目投资估算总表

单位：万元

序号	建设内容	投资估算金额	占比
1	工程费用	177,659.00	55.34%
2	专项费用	1,281.00	0.40%
3	征地移民补偿部分费用	110,608.00	34.45%
建设投资小计		289,548.00	90.19%
4	建设期利息	31,500.00	9.81%
5	铺底流动资金		
项目总投资合计		321,048.00	100.00%

五、资金筹措

本项目总投资估算321,048.00万元，从资金来源看，计划使用财政安排资金171,048.00万元，占比53.28%；专项债券资金150,000.00万元，占比46.72%。财政资金作为资本金，用于支付部分建设资金及全部建设期利息，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。

分年度筹措计划如下：

表 2-2 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源类型	2025 年	2026 年	2027 年	合计	各类型占比
财政预算资金	33,556.85	69,467.15	68,024.00	171,048.00	53.28%
专项债券	-	90,000.00	60,000.00	150,000.00	46.72%
合计	33,556.85	159,467.15	128,024.00	321,048.00	100.00%
分年度占比	10.45%	49.67%	39.88%	100.00%	

以上资金筹措方式具备较强可行性，主要依据是：地方政府专项债券交易活跃度高、融资规模大，资金保障较为充足，可及时到位。

六、融资情况

1.融资规模。本项目计划申请专项债券 150,000.00 万元，本批次发行 90,000.00 万元。在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。

表 2-3 专项债券分年度发行计划表

单位：万元

序号	年度	发行规模	发行期限	发行利率	付息方式	还本方式
1	2026 年	90,000.00	30 年	2.35%	半年付息	一次性还本
2	2027 年	60,000.00	30 年	2.35%	半年付息	一次性还本
3	合计	150,000.00				

2.资金投向。专项债券使用严格落实财政部要求，全部投向于本工程等有收益的公益性资本性支出。

第三章 项目收入分析

一、项目专项收入分析

运营期内，本项目专项收入合计 445,686.72 万元，包括：下姚江工农业取水收入 174,706.98 万元、下姚江流域土地及背水坡租赁收入 13,301.84 万元、下姚江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及桥下空间利用（车位及运动场）收入 91,779.73 万元、下姚江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入 14,774.73 万元、下姚江流转土地农业种养经营收入 106,786.35 万元、下姚江流域农业产业片区研学收入 14,150.16 万元、下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑运营收入 30,186.93 万元。

表 3-1 项目专项收入情况表

单位：万元

序号	收入类型	收入规模
合计		445,686.72
1	下姚江工农业取水收入	174,706.98
2	下姚江流域土地及背水坡租赁收入	13,301.84
3	下姚江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及桥下空间利用（车位及运动场）收入	91,779.73
4	下姚江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入	14,774.73
5	下姚江流转土地农业种养经营收入	106,786.35
6	下姚江流域农业产业片区研学收入	14,150.16
7	下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑运营收入	30,186.93

根据余姚市国民经济和社会发展统计公报，2022 年至 2024 年 GDP 上涨幅度分别为 1.87%、5.5%、5.9%，近三年年平均涨幅为 4.42%，结合宁波市国民经济和社会发展统计

公报，近三年年平均涨幅为 4.1%，考虑到债务存续期较长且出于对我国中长期物价温和上升趋势的预测，本项目经营性收入定价每三年增长率设定为 5%。

（一）下姚江取水收入分析

该项收入来源于向工业企业收取的工业取水费用及向沿线大型农业承包户收取的取水费用，按取水量*取水价格*(1+价格增长率)*受众覆盖率计算，其中：

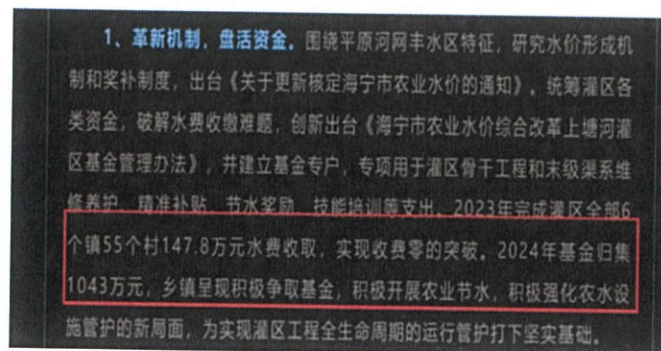
1.收入定价

（1）工业取水价

参照公开的宁波市区非居民生活用水价格表关于河网取水价，按 2.90 元/立方米计。

（2）农业灌溉用水取水价

该项收入定价系参考宁波市奉化区及省内外各区县相关案例形成。



南浔区创新理念 打造灌区节水新高地

发布日期：2024-01-31 15:07 浏览次数：79 信息来源：南浔区水利局



【本站1月31日讯】近年来，南浔区以深化农业水价综合改革推进现代化灌区建设试点为载体，聚力现代化灌区全区建设、物业化管护全域覆盖，**水费收缴全面实施**，**用水量全数在线**，社会资本全力引进，聚焦模式创新、数字创新、科技创新，打造灌区节水新高地。

图 2（右 1）：嘉兴海宁上塘河灌区；

图 3（左 1）：宁波奉化；

图 1 湖州市南浔区。

如图 2（右 1）所示，所涉灌区为嘉兴海宁上塘河灌区，该灌区为第一批深化水价改革试点灌区，试点任务至 2024 年底均已基本完成，并形成了可借鉴、可复制推广的经验，该灌区以“革新机制、盘活资金”为基本理念，以“不增加农民负担”为原则，首先通过水价核算、成本监审、出台文件等工作为后续工作提供制度保障，其次以“开设资金专户、打通水费收缴通道”为实现水费收缴提供了畅通渠道。通过

以上努力，于试点首期完成 147.8 万元水费收取，而 2024 年则完成了 1,043 万元基金归集。

又如上图 3 所示，湖州市南浔区以深化农业水价综合改革推进现代化灌区建设试点为载体，出台《南浔区深化农业水价综合改革推进现代化灌区建设试点工作指导意见》，以坚持“不增加农民种粮负担”原则，该区出台《南浔区农业用水水费收缴与使用管理制度（试行）》，优化稻虾共养等新型种养水价管理，直接减轻农户用水负担 20 万余元。

此外，省内尚有“桐庐县江南灌区同步革新管护运营模式，按权属成立村级‘小协会’与乡镇‘大协会’，由使用权方负责水费征收，实现 3.08 万亩灌溉面积高效改善”“平湖市农业水价综合改革试点经验以及已向农户收取部分水费 35-45 元”等的实际案例。

基于此，拟参照余姚市水利局、余姚市发展和改革局《关于余姚市农业灌溉用水价格的通知》（余水发〔2024〕66 号）：“陆埠灌区 0.32 元/立方米，丈亭灌区 0.30 元/立方米，河姆渡灌区 0.31 元/立方米”，本次暂按 0.31 元/立方米估算。

余姚市水利局
余姚市发展和改革局 文件

余水发〔2024〕66号

余姚市水利局 余姚市发展和改革局
关于余姚市农业灌溉用水价格的通知

各乡镇（街道）、经济开发区：

为进一步建立良好的农业节水秩序，建立健全农业水价形成机制，根据《浙江省人民政府办公厅关于印发浙江省农业水价综合改革总体实施方案的通知》（浙政办发〔2017〕118号）、《浙江省定价目录（2022年版）》规定及我市深化农业水价综合改革工作要求，结合我市实际，在前期调查研究基础上，综合考虑周边价格及用户承受能力，现就我市农业灌溉用水价格通知如下：

一、大中型灌区骨干工程供水水价

四明湖灌区 0.30 元/立方米，陆埠灌区 0.32 元/立方米，大亭灌区 0.30 元/立方米，三七市灌区 0.31 元/立方米，河姆

渡灌区 0.31 元/立方米。

一、小型灌区供水水价。小型灌区供水水价按照《浙江省农业水价综合改革实施方案》（浙政办发〔2017〕118号）规定执行。小型灌区供水水价按照《浙江省农业水价综合改革实施方案》（浙政办发〔2017〕118号）规定执行。



余姚市水利局办公室

2024年5月22日印发

图 4 农业灌溉用水价格政策文件

2.取水量

（1）工业取水量

按照本项目可行性研究报告所载信息：

本项目工业取水需求范围为余姚市凤山街道、陆埠镇、丈亭镇、河姆渡镇、大隐镇以及周边地区，用水户主要为企业，就近布置工业取水口。根据余姚市水利局下达的 2021 年度取水计划公告和取水计划核定表，上述范围内工业企业用水量合计为 98.62 万 m³。

表 3-2 项目周边企业申请取水量统计表

序号	取水户名称	取水用途	取水许可量（万m ³ ）
1	余姚市鸿源建材有限公司	企业自备水	0.6
2	余姚市莫海建材有限公司	企业自备水	1
3	浙江恒达农业发展有限公司	企业自备水	0.72

序号	取水户名称	取水用途	取水许可量 (万m ³)
4	余姚阳明温泉山庄实业有限公司	企业自备水	6
5	浙江银河印染有限公司	企业自备水	80
6	余姚市红栋栋纯净水厂	企业自备水	1
7	宁波永固预制构件有限公司余姚管桩分公司	企业自备水	1.2
8	余姚市朝翔制管有限公司	企业自备水	0.3
9	余姚市三七市镇新兴家用器材厂	企业自备水	0.2
10	余姚市三七市定点屠宰场	企业自备水	2
11	余姚市森宝电器有限公司	企业自备水	0.3
12	余姚市晓亮塑料厂	企业自备水	0.3
13	余姚市乐宁机械配件有限公司	企业自备水	2
14	浙江汉君金属制品有限公司	企业自备水	3

考虑地区企业统计不完整，凤山街道、陆埠镇、丈亭镇、河姆渡镇、大隐镇等地区企业取水量按每年 100 万 m³ 计算。随着余姚市节水行动开展，全市工业企业积极创建节水型企业，工业用水总量增速大幅减缓，项目响应余姚市节水行动实施方案和工业节水减排行动，暂不计算工业用水增长。

(2) 农业用水取水量

暂定取水量 14,000 万立方米。依据如下，一是根据《宁波市节约用水专项规划》提及的河姆渡、陆埠、三七市、丈亭设计灌溉面积约 12.1 万亩，考虑自留地、流转土地及结合大型农业承包户预计用水需求与下姚江流域农地分布，耕地暂按 9.43 万亩考虑，并按定额法 ($P=90\%$, $W = \text{面积} \times \text{净灌溉定额} (750) \div \text{灌溉水有效利用系数} (0.62)$)，其中净灌溉定额系按设计保证率充分灌溉口径，统计均值含雨养、单季稻及非充分灌溉面积的，其中 0.62 参数沿用浙江省《农业用水定额》DB33/T 769-2022 关于萧绍甬平原 (II 区) 水稻定

额)计算,则取整后需 11,000 万立方米灌溉用水。二是流经区域内尚有园地、林地、水面等约 5.12 万亩(其中:水田(茭白田)约 1.2 万亩、渔业 0.51 万亩),在考虑水田(茭白田)定额,渔业定额(800m³/亩、4000m³/亩)且不考虑其他用地需水量的情况下,所需取水量 3,000 万立方米。

3.受众覆盖率及增长率

受众覆盖率按 100%估算,价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”,按每三年 5%上浮。

(二)下姚江流域土地及背水坡租赁收入分析

有关各年土地租赁(使用)收入按估算单价*可租赁(使用)面积*(1+增长率)*荷载率估算(下同)。

1.收入定价

建设单位拟将自有的插花地、堆场及背水坡租赁权对外公开招租,到期续期;此外,建设单位拟将背水坡使用权进行公开招租,用于种植具备固土功能、景观功能且有一定经济价值的陆水生植物。

其中:插花地及背水坡参照余姚市现有的农业园土地经营权租赁合同及河庄街道集体农业用地土地发包招标结果,按 0.12 万元/亩/年估算,如下图所示。堆场结合当前类似场地租赁市场行情,按现行收入水平 6,000.00 元/亩/年估算。



2. 陈惠良、何良、徐建、张金、周凤、王、何、陈、陈、何、何、2012.5.18.12

宁波福光光电有限公司
2023年12月5日

电 话：0571-82120210 0571-82123657

(1) 根据建设单位提供的相关信息，插花地信息如下：
合计 1,172.09 亩。

表3-3 插花地信息表

全称	面积（亩）
大隐双溪口水库坝下地	156.09
大隐插花地	1016

(2) 根据建设单位提供的相关信息，可使用的堆场土地信息如下表所示：

表3-4 用作堆场的土地信息表

资产	全称	地址	面积（亩）
蜀山大闸四百亩地	蜀山大闸南侧地块	凤山街道蜀山村	350

(3) 背水坡面积按整治全长 34.917 千米结合两岸估算面积，为 209.49 亩。

3. 荷载率及增幅

荷载率按首年 70%、第二年 80%，第三年 90%，第四年起按 95% 估算；价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”，按每三年 5% 上浮。

(三) 下姚江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及桥下空间利用（车位及运动场）收入分析

1. 收入定价

(1) 关于桥下空间

本项所含城区车位收入定价 11 元/车次/天、乡镇收入定价 9 元/车次/天，周转率为 0.95。确定主要依据：《关于进一步调整完善城区机动车停放服务收费政策的通知》（余发

改价〔2021〕10号)：一级区域(如胜山路南侧、义井巷弄)：日间：超过30分钟至1小时(含)4元/车次，超过1小时后每小时加收2元，日间连续停放最高22元。夜间：超过免费时长3元/车次，2小时内减半收取。二级区域(如实获路、长安路)：日间：超过30分钟至1小时(含)3元/车次，超过1小时后每小时加收1元，日间连续停放最高12元。夜间：超过免费时长2元/车次，2小时内减半收取。三级区域(如兰墅路北侧)：日间：超过30分钟至1小时(含)2元/车次，超过1小时后每小时加收1元，日间连续停放最高11元。

本项所含运动场年租赁收入45万元，按现行收费情况计算。

(2) 关于流域区域乡镇及街道资产

本项目包含的有关资产后续产生的运营期收益可用于本项目的还本付息。租赁单价根据市场价、以前年度取得的年租金并按10%上浮作为基准价估算，系考虑到下姚江流域串联陆埠、丈亭、大隐等四明山门户乡镇，山水肌理完整、乡村存量建筑充裕，河姆渡遗址公园更为区域注入了稀缺的史前文化IP。依托既有建筑资产植入咖啡、轻食等小微休闲业态，可将生态观光与文化研学客流转化为在地消费，能形成“农业打底、文旅引流、业态增收”的融合发展格局。

2.可利用资产及桥下空间

(1) 可利用桥下空间

根据建设单位提供的相关信息，所涉桥下空间拟主要用作城市停车场，少量用作运动场，拟在城市各处桥梁下设置停车位 4865 个，运动场一处。

部分桥下空间土地后续产生的运营期收益可用于本项目目的还本付息，可利用土地信息如下表所示：

表3-5 可利用土地信息表

序号	桥梁名称	坐落位置	规划业态	车位规模（个） 运动场规模（处）
1	胜陆高架	主要位于丈亭镇、陆埠镇	停车场	2143
2	长冷江大桥	马渚镇	停车场	157
3	永思桥	兰江街道	停车场	36
4	鲍堰前桥	凤山街道	停车场	73
5	大浦江大桥	临山镇	停车场	57
6	凤凰山桥	马渚镇	停车场	43
7	梁周公路立交桥（新华立交）	阳明、兰江街道	停车场	43
8	车厍大桥	河姆渡镇	停车场	21
9	万圣桥	泗门镇	运动场	1
10	姚洲大桥	阳明街道	停车场	743
11	河姆渡大桥	河姆渡镇	停车场	393
12	罗家渡大桥	阳明、兰江街道	停车场	229
13	北环线上跨立交（康山立交）	凤山街道	停车场	114
14	照山桥	凤山街道	停车场	100
15	郁浪浦新桥	梨洲街道	停车场	43
16	明伟桥	梨洲街道	停车场	36
17	南明桥	梨洲街道	停车场	3
18	最良江姚江特大桥（舜水大桥）	梨洲街道	停车场	343

序号	桥梁名称	坐落位置	规划业态	车位规模（个） 运动场规模（处）
19	新西门桥南侧桥下空间	新西门路与南兰江西路交叉口南侧	停车场	41
20	新西门桥北侧桥下空间	新西门路与北兰江路交叉口北侧	停车场	37
21	最良桥南侧桥下空间	南雷南路与南兰江西路交叉口南侧	停车场	25
22	最良桥北侧桥下空间	南雷路与北兰江西路交叉口北侧	停车场	25
23	开丰桥南侧桥下空间	开丰路与南兰江西路交叉口南侧	停车场	22
24	开丰桥北侧桥下空间	玉立路与北滨江路交叉口北侧	停车场	32
25	兰墅大桥南侧桥下空间	世南西路与南兰江西路交叉口南侧	停车场	57
26	兰墅大桥北侧桥下空间 1	世南西路与北兰江西路交叉口北侧	停车场	49

（2）可租赁面积

可利用的各项资产为各镇政府、街道及下属企业等所属，可租赁内容如下表：

表3-6 可租赁房屋资产信息表

坐落（四址）	房屋面积（平方米）	测算的租金（年租金，元）
文山路 299 号	10100	1978240
星中路 18 号	1200	209000
劳动路 50 号	278	77000
河姆渡东路 163-5 号、163-6 号	182.4	38390
公交站店面房	360	55110
老中心小学-1	2150	54230
老中心小学-2	3351	203830
河姆景苑一期社区用房	177.55	203280
陆埠环卫所（沿溪村）	3333	77000
陆埠镇车站路 29 号	947	198000
大隐镇学士西路 29 号	4317	363000
大隐镇山王北路 128 号		165000

余姚市河姆渡镇河姆渡西路 76 号	2150	54230
河姆渡村	14652	49500
芦山寺村	36630	66660
芦山寺村	132.2	52360
芦山寺村	157.7	167750
江中村	3351.0	203830
江中村	360.0	55110
千溪村黄岙 6 号	6000	1278750
陆埠镇钟山东路 176 号	587.44	173800
余姚市丈亭镇朝阳路 91—1 号	2500	699600
余姚市丈亭镇朝阳路 93 号	261.56	59950
余姚市丈亭镇朝阳路 95-103 号	839.34	192500
余姚市丈亭镇朝阳路 83-91 号	914.81	210100
原余姚市丈亭中心卫生院	987.61	226270
余姚市丈亭镇朝阳路 228 号	210	44550
余姚市丈亭镇山西路 159 号	1803.72	106700
余姚市振兴路 1 号	721.38	82940
陆埠镇禁河路 14 号	137.21	37180

（四）下姚江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入分析

停车位充电桩收入按充电桩个数*用电量*收费单价*充电时间*使用率估算；停车位收入按停车位个数*单价*涨幅*使用率计算。

1.收入定价

（1）关于充电桩：根据宁波市相关文件，充电桩（个）电价+服务费不得高于 1.61 元/度，本项目暂按 1.41 元/度估算，减去 0.8829 元/度，下浮后按 0.4271 元/度估算服务费单价（依据《浙江省发布关于降低省电网销售电价有关事项和调整天然气发电机组上网电价的通知》（浙价资〔2016〕103 号），充电桩电压为 220V，适用电价为 0.8829 元/度）；

(2) 关于沿线停车场(位): 本项收入定价为 9 元/车次/天, 周转率为 1。确定主要依据: 《关于进一步调整完善城区机动车停放服务收费政策的通知》(余发改价〔2021〕10 号): 一级区域(如胜山路南侧、义井巷弄): 日间: 超过 30 分钟至 1 小时(含) 4 元/车次, 超过 1 小时后每小时加收 2 元, 日间连续停放最高 22 元。夜间: 超过免费时长 3 元/车次, 2 小时内减半收取。二级区域(如实获路、长安路): 日间: 超过 30 分钟至 1 小时(含) 3 元/车次, 超过 1 小时后每小时加收 1 元, 日间连续停放最高 12 元。夜间: 超过免费时长 2 元/车次, 2 小时内减半收取。三级区域(如兰墅路北侧): 日间: 超过 30 分钟至 1 小时(含) 2 元/车次, 超过 1 小时后每小时加收 1 元, 日间连续停放最高 11 元。

2.建设规模

暂定充电桩个数为 130 个、停车位个数为 400 个, 拟布置于堤岸。

3.荷载率及增幅

充电桩整体计算每个充电桩按 23.5 度电/小时, 一年 365 天每天充电 6 小时计算; 停车位及充电桩荷载率按首年 70%、第二年 80%, 第三年 90%, 第四年起按 95%估算; 价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”, 按每三年 5%上浮。

(五) 下姚江流转土地农业种养经营收入分析

下姚江属于宁波姚江下游平原，地势低洼、河网密布，土壤黏重、地下水位偏高，耕地多为流转规模化经营，水稻-土豆（春马铃薯）水旱轮作，是本地典型粮经轮作模式，兼顾粮食安全、耕地保护、经营效益、流域生态多重价值，对于改良低洼黏重稻田土壤、减轻连作障碍，保障主粮、提高复种指数、提高土地产出率，提升流转土地亩均收益、稳定种粮主体收益具有重要意义。

建设单位之母公司宁波舜瑞产业控股集团有限公司的主营业务划分为四大板块。水利板块主要涉及重点水利项目投资、开发与建设。农业板块涵盖农业投资、现代农业园区开发、美丽乡村建设、绿化苗木和种子种苗产业培育，以及农贸市场经营、农产品销售与物流供应链，并致力于打造农产品全产业链供应体系。

根据建设单位股东、宁波舜瑞产业控股集团有限公司子公司宁波舜农集团有限公司与有关乡镇签订的土地流转协议，已实现多个乡镇流转土地 6,229 亩，参考协议如下：

集体土地经营权流转协议

甲方：宁波舜农集团有限公司

乙方：余姚市马渚镇人民政府

鉴证方：余姚市马渚镇人民政府

依据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国农村土地承包法》《农村土地经营权流转管理办法》《中华人民共和国增值税暂行条例》等相关法律、法规及国家税收政策规定，甲乙双方本着平等自愿、权责明确、税务合规的原则，就甲方受让乙方集体土地经营权，经双方协商一致，订立本协议，以资共同遵守。

一、集体土地经营权流转基本情况

地块位置：位于余姚市马渚镇丁宅村，流转土地面积为 2346.49 亩（以《流转土地明细确认表》作为附件并提供图斑）。

流转用途：仅限农业生产经营，不得改变土地农业用途。

图 7 集体土地流转情况参考实例

建设单位后续也将遵从集团战略部署，借本次下姚江流域整治提升灌溉能力之契机持续流转有关土地，一方面，规划一季产出稻谷、一季产出油菜籽或土豆、油菜，同步保障口粮与油料供给，契合《浙江省农业农村厅等 7 部门关于促进粮油产业稳定发展的意见》，规模化流转土地优先用于粮油生产的导向要求，有助于强化余姚地区作为“浙东大粮仓”的战略性地位。

另一方面，就雪菜产业而言，余姚雪菜常年种植面积 2 万亩以上——2011 年单季即收获雪菜 2.08 万亩、总产 8.34 万吨；桐庐、海宁、余姚、慈溪、上虞五大酱腌菜主产区加工年产值 20 多亿元、加工能力近 90 万吨，占全省 80% 以上，余姚为其中之一，基于此，新鲜雪菜在本地就具有较大的市场。

此外，考虑到河姆渡镇（余姚市）是远近闻名的“中国茭白之乡”，茭白与甲鱼是当地两大特色产业，且普遍采用“茭白+甲鱼”生态套养模式，因此本项目所涉有关用地也将规划用于“茭白-甲鱼”套养，助力河姆渡镇“茭白-甲鱼”套养产业规模化、产业化持续提升。

综上，建设单位计划后续流转 5,000 亩土地。拟规划 1,000 亩地用于水稻－土豆轮作、1,000 亩地用于水稻－油菜轮作、2,000 亩地用于水稻－雪菜轮作、1,000 亩地助力“茭白-甲鱼”套养产业。

有关收入按亩均产值*规划面积或亩均产量*规划面积*售卖单价并结合增长率、荷载率计算。

1.收入定价

（1）水稻

根据相关数据统计，水稻产量按 1000 斤/亩·年，价格参考国家粮食和物资储备局最新全国主要粮食品种收购价格周报，浙江中晚籼稻平均收购价格为 2,660 元/每吨，同时考虑《浙江省发展和改革委员会浙江省财政厅 浙江省农业农村厅浙江省粮食和物资储备局关于公布 2026 年我省粮食最低收购价格的通知》（早籼稻、中晚籼稻、粳稻最低收购价为 1.32 元/斤、1.33 元/斤、1.35 元/斤）及《余姚市人民政府办公室关于 2026 年粮食订单政策的通知》所载收购补助金额，本次按照 1.4 元/斤计算。

发布机构：浙江省发改委

成文日期：2026-05-12

浙江省发展和改革委员会 浙江省财政厅 浙江省农业农村厅 浙江省粮食和物资储备局关于公布2026年我省粮食最低收购价格的通知

发布日期：2026-05-14 17:52 信息来源：成本处 浏览次数：4336

各市、县（市、区）发展改革委（局）、财政局、农业农村局、粮食物资局：
根据国家发展改革委等部门《关于公布2026年稻谷最低收购价格的通知》（发改价格〔2026〕451号）精神，经省政府同意，2026年我省生产的早籼稻（三等，下同）、中晚籼稻、粳稻每50公斤最低收购价格分别为：132元、133元和135元，自2026年新谷上市起执行。2026年我省生产的小麦最低收购价格按《关于公布2025 - 2026年小麦最低收购价格的通知》（发改价格〔2024〕1405号）精神执行，即每50公斤119元。
请各地认真落实我省粮食最低收购价格政策，做到按质论价、优质优价，促进我省粮食稳产提质增效。

余姚市人民政府办公室关于2026年粮食订单政策的通知

各乡（镇）人民政府、街道办事处、市直各部门：
为全面贯彻实施国家粮食安全战略，根据《宁波市人民政府关于促进粮油生产高质量发展进一步提强保供能力的实施意见》（甬政发〔2021〕4号）精神，经市政府同意，现就我市2026年度粮食订单政策通知如下：
一、粮食收购和订单政策
（一）严格执行国家粮食最低收购价格政策。严格执行规定小麦、稻谷最低收购价格政策，确保不出现农民“卖粮难”。如果宁波建议收购价高于国家最低收购价时，按照宁波建议收购价执行收购政策。坚持粮食订单收购实行价外补贴政策。当市场价低于最低收购价时，按规定及时启动最低收购价执行预案；当市场价高于最低收购价时，按市场价收购。由粮食收购公司收购的订单内和订单外的本地粮食均为未市调拨粮。积极鼓励符合条件的多元市场主体入市收购，鼓励社会化储粮。
（二）储备粮食订单总量。2026年我市粮食订单总量为9.5万吨，其中小麦订单0.5万吨；早稻订单3.5万吨；优质晚稻“五优联动”订单1.5万吨；普通晚稻订单4万吨；小麦、早稻（包括余姚调拨）——“五优联动”订单剩余部分根据需求纳入普通晚稻订单数量。订单签订品种包括小麦、早稻、晚稻稻、晚稻杂交稻和晚稻的常规品种，返秋早稻和再生稻及特殊品种不纳入订单收购范围。
（三）优化粮食订单对象和品种结构。按照“优粮适需、储为所用”的原则，优化粮食订单对象和品种结构。享受订单补贴的粮食必须满足三等及以上国家质量标准和质量安全指标。今年早稻订单签订对象为全部粮食生产者，小麦和晚稻的订单签订对象为承包面积50亩以上且单品种植面积20亩及以上的粮食生产者，以上所有品种的种植面积和对应生产者信息均按农业农村部门认定的数据为准。同时鼓励向种粮大户倾斜，对单季种植面积有一定规模或订单签约诚信较好的种粮大户可适当加大订单倾斜力度。
（四）实行粮食订单收购价外补贴和种粮大户收购环节补贴政策。依照甬政发〔2021〕4号文件规定，粮食订单的价外补贴标准为：小麦、早稻、晚稻每50公斤分别补贴2.3元、3.0元、15元；大户收购环节补贴标准：小麦、早稻、晚稻每50公斤分别补贴7元、8元、5元。宁波市、余姚市两级财政各承担50%。大户的认定标准依据宁波市有关部门的统一规定。如上级政策有变化，以最新政策文件为准。
二、粮食“诚信订单”考核方法
为进一步加强“订单粮食”收购活动的监管，增强订单农户的履约意识和诚信意识，由市发改委负责对本市当年度订单农户的订单签订及履行情况进行考核，并作为下一年度订单签订依据。
（一）“诚信订单”考核时间和范围。“诚信订单”的考核时间为上年度年度粮食收购工作完成结束后至本年度粮食收购工作启动前。考核范围为小麦、早稻和晚稻，包括“五优联动”订单。
（二）“诚信订单”考核方法。“诚信订单”的考核依据为订单合同签订对象上一年订单内实际投售率，即（小麦/晚稻）订单内投售数量/订单签订数量*100%。当订单内实际投售率高于30%低于80%时，当年该对象该品种的订单内最高可签订面积=当年实际种植面积*上一年订单内实际投售率。当订单内实际投售率不低于80%时，当年该对象该品种的订单内最高可签订面积即当年实际种植面积，不受影响。当订单内实际投售率低于30%时，当年该对象该品种的订单内最高可签订面积=当年实际种植面积*30%。连续三年订单内实际投售率为0%的，取消该对象该品种后二年订单签订资格。
三、粮食订单签订方法
为进一步做实做细粮食订单工作，在订单落实过程中必须坚持“阳光透明、公开公平”的原则，做到订单规模公开、落实原则公开、操作流程公开，确保粮食订单真正落实到种粮农户。
（一）粮食订单分解原则。
1. 市发改委根据《实施意见》当年小麦、早稻、晚稻订单对象的实际种植面积，按种植面积2:1:1的比例分解，余姚市（市、县）粮食主管部门根据分解后的种植面积分解到镇（街道）。

图 8 水稻定价参考图

(2) 土豆

根据网络公开信息，余姚本地春季地膜土豆（4-5 月采收）分通货和精品大果，其中，通货（大小混装）：0.8-1.2 元/斤，精品大果分选：1.1~1.4 元/斤，本次按 0.9 元/斤计算。

(3) 油菜（菜籽油）

菜籽油价格参考惠农网平台行情按 120~130 元/5L 测算，菜籽粕价格参考生意社近期市场报价按 2,550 元/吨测算，综合油品及副产品收益测算，每斤油菜籽综合收益约为 7 元。

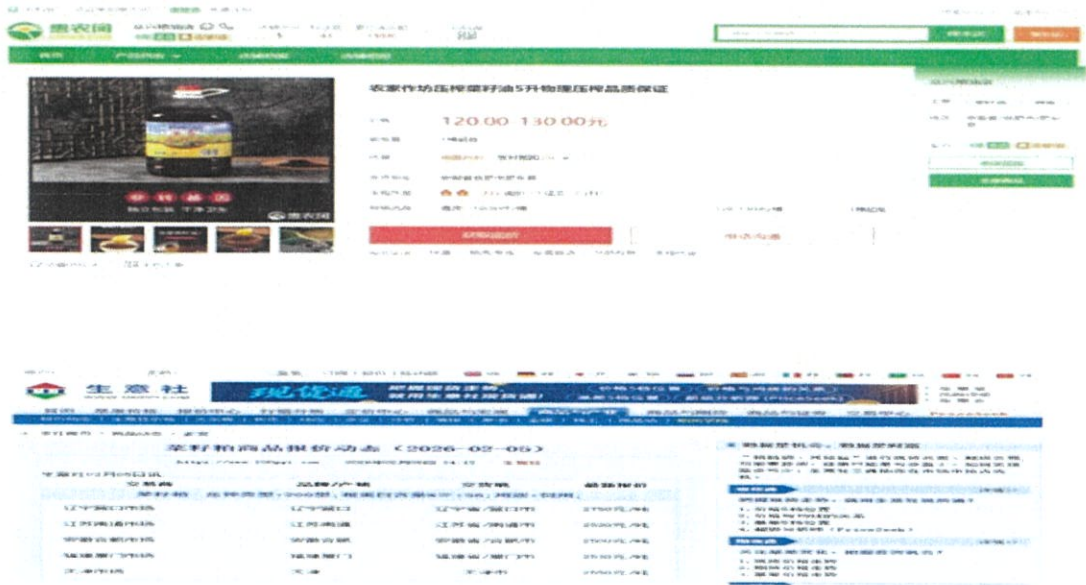


图 9 菜籽油定价参考

(4) 雪菜

宁波本地历史行情波动极大：丰年集中上市时鲜菜价可低至 0.2~0.4 元/公斤，慈溪当地的时价为 0.46 元/斤（如下图），本次暂按 0.2 元/斤估算。



图 10 雪里蕻时价参考

(5) “茭白-甲鱼”

按下图的河姆渡镇“茭白+甲鱼”产出情况，估算亩均产值 1.5 万元。

升至2024年的100%，区域水生态环境实现根本性改善，为农业面源污染防治提供了成功范例。

生态种养带动产业兴。该模式带动全镇茭白复种面积达1.5万亩，年产量2.31万吨，产值1.51亿元；茭白田甲鱼年产量375吨，产值达7500万元。亩均综合收益1.2万元，较传统模式增收50%，显著提升了土地产出率和农民收入水平，成为富民强村的重要引擎。

生态优先塑造新范式。该模式成功探索出一条兼顾生态保护、粮食安全与农民增收的现代农业发展路径，形成了可复制、可推广的“河姆渡经验”。其核心在于通过生态循环技术创新与产业链条整合，有效破解了农业绿色发展难题，为全面推进乡村振兴、加快建设农业强国提供了极具价值的实践样板，彰显了新时代生态优先、绿色发展的强大生命力。

图 11 “茭白+甲鱼”生态套养参考图

2.生产规模

(1) 水稻

水稻亩均产量 1,000 斤，参照依据如下：

设情况、现场踏勘以及内业资料审查，我市的千亩方项目顺利通过验收。

项目位于余姚市泗门镇，涉及泗门镇湖北村、夹塘村、樟树下村、谢家路村、小路下村、柏公潭村和陶家路村七个村。项目主要建设内容为耕地功能恢复、新建修复沟渠、新建田间道路、道路硬化、新建提水泵站等，通过实施工程完成耕地功能恢复合计325.4亩，新建及维修排水沟4349米，新建及维修道路6430米，总投资2402.375万元。项目实施后，耕地面积增加273亩，水田面积增加273亩，建设高标准农田6052亩，占总面积的28.2%。

二、项目成效

1、项目实施后沟渠路与绿化配套，大大提高农机作业和科学种田水平，节水、节电，降低生产成本，减轻劳动强度，提高土地利用率、劳动生产率 and 农业资源产出率。项目区通过整治共改善耕地面积6325亩，年均农产品生产能力粮食提高12.65万公斤，年均种植业总产值提高37.95万元，年均节肥、省工79.51万元，农民收入每年增加109.88万元。

2、项目区内田块平整，道路硬化，排水效率得到有效提升，改善田间灌溉环境和田间生态环境，防治水土流失，美化田园，这将使项目区成为一道亮丽的生态田野风景线，为村庄环境整治，加快实现社会主义新农村奠定基础。

3、通过对项目区现状土壤的硬化、修缮，将保证项目区抵御洪灾的能力，农业基础条件大为改善，极大地提高了项目区防灾抗灾的能力，农业稳产高产有了坚实的基础。同时，项目区土地明显增值，促进土地承包经营，推进二、三产业发展。

三、特色亮点工作

项目区实施了菜稻轮作，大大提高了粮食生产能力，如2022年开始，我们按照彭佳佳书记莅临我镇指导并作出开展菜稻轮作的重要指示后，我镇立即行动，在项目区开展菜稻轮作工作，项目区实施菜稻轮作面积3000多亩，其中集中连片示范1个，面积500亩，形成了“榨菜（雪菜、西兰花）—早稻”“西兰花—单季晚稻”等绿色生态轮作模式，项目区实现了粮食面积翻番，其中早稻平均亩产450公斤，高产田块亩产达到600公斤以上。

图 12 水稻亩产参考

(2) 土豆

出于谨慎性原则，暂估亩均产量 3,000 斤，参照依据如下：

2. 常规露地播种期

宁波平原地区露地种植以3月10日至25日为黄金时段。此时土壤解冻深度达15cm，种薯萌芽快且整齐。慈溪市农业局2024年跟踪报告显示（来源：中国农业网《浙东土豆高产栽培技术》），在此窗口期播种的土豆，5月下旬至6月上旬收获时单产可达2500-3000公斤/亩，较4月播种的增产约15%。

图 13 土豆亩产参考

(3) 油菜（菜籽油）

根据《中国农业展望报告（2015—2024 年）》统计数据，油菜籽平均单产约为 1989 公斤/公顷（约 133 公斤/亩），结合本项目品种选择、种植管理水平及稳健测算原则，油菜籽产量按 250 斤/亩进行测算。

(4) 雪菜

尽管基于新技术的运用，新鲜雪菜亩产普遍较高（如下图），但出于谨慎性原则，仍按 8,000 斤一亩估算。

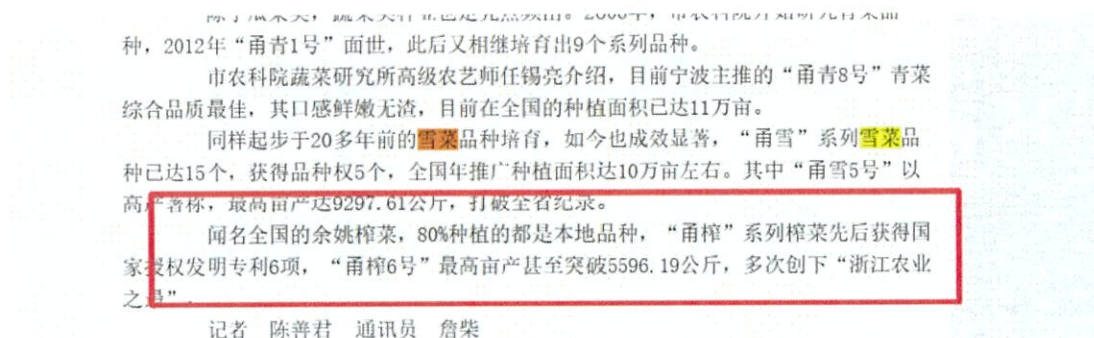


图 14 雪菜亩产参考

3.荷载率及增长率

因结合实际情况考虑了亩均产量或亩均产值，因此不再考虑荷载率情况；价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”，按每三年 5%上浮。

（六）下姚江流域农业产业片区研学收入

1.收入定价

根据《教育部等 11 部门关于推进中小学生研学旅行的意见》（教基一〔2016〕8 号）、国家旅游局发布的《研学旅行服务规范》（LB/T054-2016）、《教育部关于印发〈中小学综合实践活动课程指导纲要〉的通知》（教材〔2017〕4 号），浙江省发布《关于推进中小学生研学旅行的实施意见》，意见提出要打造一批层次分明、特色鲜明、具有良好示范带动作用的浙江省、市、县级的研学旅行营地目的地；打造一批具有影响力的研学旅行精品线路；创建一套具有浙江特色的乡情、市情、省情研学旅行实践课程；建立一套责

任清晰、协同配合、管理规范、经费落实、安全保障的研学旅行工作机制；研制一套信息共享、操作便捷、性能可靠的研学旅行活动服务平台和评价系统；探索形成激发中小学校和中小學生广泛参与、活动品质持续提升、文化氛围健康向上的研学旅行发展体系。综上，本项目主要为各类小学、初中、高中学生开展研学活动、军训、夏令营和教育实践活动。参考“科技筑梦智创未来”研学一日营、大眼睛乐园、梁弄四明山等实际收费情况，按 150 元/人次估算。

2.付费对象规模

根据宁波市教育局发布的《宁波市 2024-2025 学年度基础教育基本情况》《2024 年余姚市国民经济和社会发展统计公报》，宁波全市共有普通中小学 727 所，在校学生 94.9 万名；2024 年余姚市义务教育阶段在校人数约为 14.01 万人，每年按 15,000 人参与估算，并保持不变，考虑到宁波市其他区县需求，暂按 10,000 人参与估算。

3.荷载率及增长率

研学收入不考虑荷载率。价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”，按每三年 5%上浮。

（七）下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑运营收入

余姚下姚江流域覆盖陆埠、丈亭、大隐等四明山周边乡镇，坐拥河姆渡遗址公园厚重的历史文化底蕴，山水生态资

源禀赋突出。堤防整治后滨水步道、防汛道路贯通，客流稳定，亲水区域设流动经营网点投入小、布点灵活、季节适配性强，而区域存量建筑资产（如下图）通过培育咖啡等特色小微休闲业态，可充分挖掘生态与人文叠加优势，有效集聚外来客流，具备良好的农业文旅融合开发潜力。

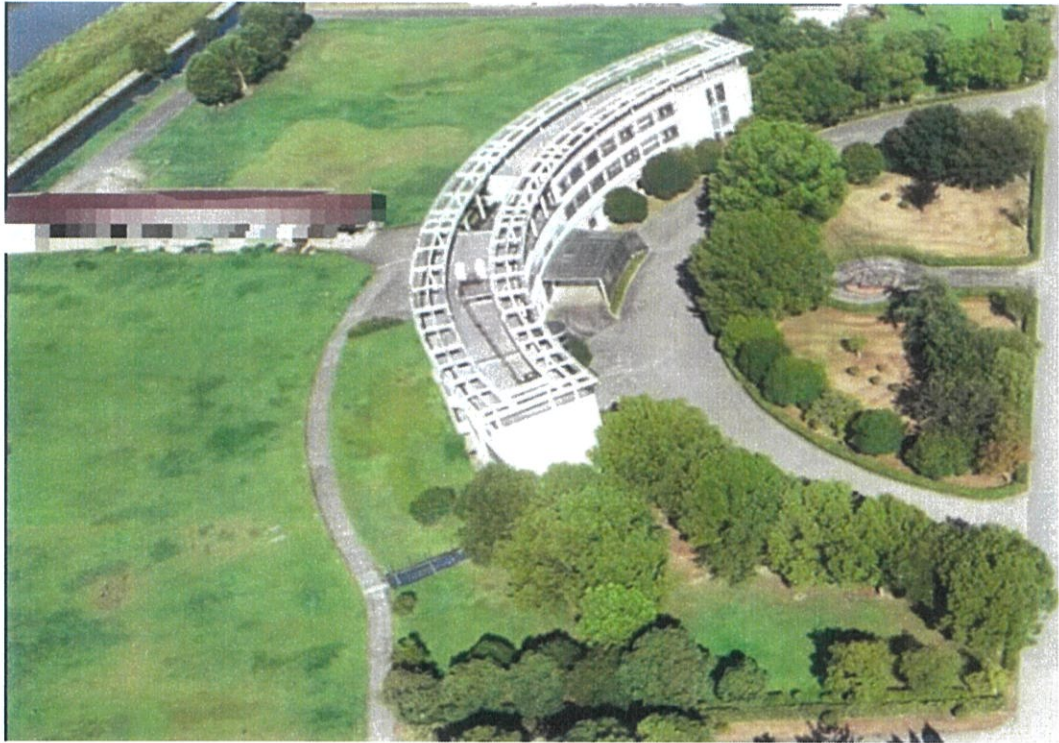


图 15 蜀山大闸存量建筑实景图

根据建设单位有关安排，建设单位已与四明臻货品牌运营管理有限公司签订了《关于下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理的合作意向协议》，如下图所示：

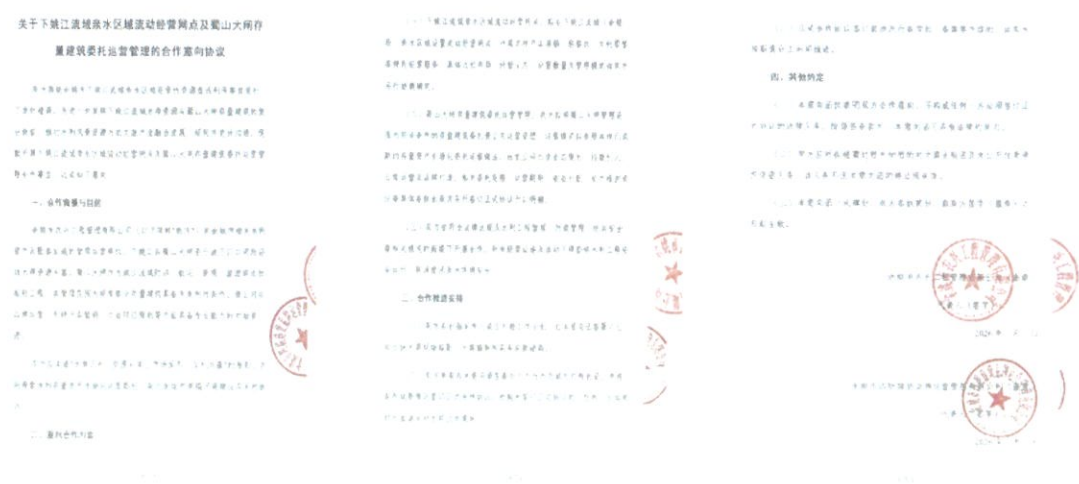


图 16 合作意向协议

1.收入定价

(1) 亲水区域流动经营网点人均消费定价

按 25 元/人估算，参考案例如下：

昆明滇池东岸幸也咖啡车	滇池湖畔	移动咖啡车	约 25-35 元 / 杯
深圳南澳东涌瑞幸咖啡餐车	海边银滩 + 红树林	20㎡品牌餐车	约 15-20 元 / 杯
北京南沙河露营地咖啡车	河畔露营区	个体移动咖啡车	15-30 元 / 杯
杭州龙坞光明寺水库咖啡车	水库边公路	复古面包车咖啡	约 25-40 元 / 杯
绍兴柯桥瓜渚湖西岸咖啡车	城市湖边公园	移动咖啡工作室	约 20-35 元 / 杯

图 17 亲水区域流动经营网点人均消费定价参考

数据来源：

- 1.2026 滇池国际咖啡文化嘉年华：从咖啡车到旗舰店，幸也精品咖啡扎根滇池东岸；
- 2.深圳新闻网：梦幻“玻璃海”再添文旅打卡点！南澳首家瑞幸咖啡餐车入驻东涌红树林旅游区；
- 3.红商网：游走城市河畔，移动咖啡车闯出消费新业态；
- 4.杭州新闻中心：一辆车就是一家咖啡店，露营咖啡成体验式消费新场景，你会去打卡吗？
- 5.柯桥公园香韵流动，“网红”咖啡师凯哥的创意美。

(2) 蜀山大闸存量建筑运营的人均消费定价

参照与该地不远的大应农庄业态运营，则拟按 125 元/人估算，参考案例如下：

全城

排序

筛选



大应农庄·户外烧烤土灶露营民宿·团建拓展营地

★★★★★ 4.8

225 条

¥128/人

休闲园区

余姚市

余姚 21.1km

榜

余姚休闲园区好评榜第2名

神券

农家乐

农场

“自助烧烤很方便，不用排队等位”

全年低价

团 ¥223 7.9折

¥284

[特惠]公司团建/亲子/情侣)烧烤加5



大应休闲农庄

★★★★★ 4.5

142 条

¥123/人

休闲园区

余姚市

余姚 21.2km

榜

余姚休闲园区好评榜第6名

神券

农家菜

农场

“农庄场地大，湖水清空气好，就在水库下”

全年低价

团 ¥223 7.9折

¥284

[特惠]公司团建/亲子/情侣)烧烤加5



大应户外基地

★★★★★ 4.7

532 条

¥177/人

团建拓展

余姚市

余姚 21.1km

榜

宁波团建拓展好评榜第2名

神券

有山景

可带宠物

“农庄场地大，湖水清空气好，就在水库下”

全年低价

团 ¥223 7.9折

¥284

[特惠]公司团建/亲子/情侣)烧烤加5



宁波大应星空露营基地

暂无星级 经济型

免费停车场 叫醒服务

11 消费

¥910 起

图 18 蜀山大闸存量建筑运营的人均消费定价参考

2.付费对象规模

本项目流经的陆埠、丈亭、河姆渡等镇位于四明山脉东麓、姚江沿线，属于余姚“姚江文化与山水休闲”文旅带的重要组成部分。

亲水区域流动经营网点拟设置于陆埠、丈亭、河姆渡、大隐等区域，以河姆渡镇为重点区域，按四镇预计接待游客

- 40 -

数量（河姆渡镇暂按 60 万余、大隐镇按 25 万余、丈亭镇按 10 万余、陆埠镇按 5 万余），估算年均约 7 万人次于流动经营网点消费。

蜀山大闸存量建筑接待人数按年均接待 5 万人估算，主要参考了大应农庄接待情况（大应农庄为全镇农文旅核心引流平台，旺季单日最高接待量可达 1,200 余人。而一般而言 3-5 月、6 月、9-11 月为传统旅游旺季，按 3-5 月、9—11 月日均平均接待 200 人，6 月日均平均接待 500 人计算），如下图所示：

3. 荷载率及增长率

该项收入不考虑荷载率。价格增幅参照本节“项目收入年增长率分析”，按每三年 5%上浮。

近日，大隐镇章山村文化（旅游）拓展服务中心开工建设。该项目总投资超1850万元，建筑面积3500平方米，设计有客房、宴会厅等，可同时接待约500人用餐、100余人住宿。这是该镇推进全域旅游提质增效的又一“力作”。

近年来，大隐镇坚持党建引领，紧扣全域旅游乡镇发展总基调，围绕“全面实现生态文化旅游强镇二次腾飞”发展总目标，依托本地特色和山水资源，在持续优化基础设施、美化山水环境的同时，聚力共富工坊建设，以高新科技农业为基础，深化旅游公司实体化运行，实现了农区变景区、田园变乐园、产品变商品的以农兴旅、以旅富农的现代农业发展之路，助力美丽乡村高质量发展。

“现在观光休闲游越来越受游客青睐，进入9月份以来，我们每天都会接到不少团队的预订电话，最多的一天接待了1200多人。”昨天，大隐镇大应农庄负责人周元昊向记者表示。大应农庄在自身盈利的基础上，充分发挥旅游核心平台作用，带动周边农户发展草莓、樱桃等水果种植、采摘，新增销售额20%以上，实现旅游龙头企业与沿线特色农业的紧密衔接、互利共赢。

为进一步探索全域旅游新模式，大隐镇与象山蟹钳港旅游发展有限公司签订乡村旅游委托运营管理服务合约，成立大隐镇旅游开发有限公司，在全市率先探索市场化乡村旅游运作新模式。该镇依托“小镇大隐”微信公众号和“小Y游宁波”抖音号，及时向社会发布休闲农业旅游信息，开发短途“健康游”“亲子游”“红色游”等精品休闲农旅线路，带动沿线金剛溪农庄、盈利水果园、小懒农庄草莓、樱桃、杨梅等农产品的采销。目前，已挖掘成型农文旅线路11条，新增合作型旅游团队13个，镇游客服务中心、小Y星动露营基地、大应农庄等项目陆续落地优化，接待游客年均增速在10%以上，乡村旅游经营收入增速在15%以上，全域旅游能级与品质明显提升。

图 19 大应农庄接待情况参考

表 3-7 项目分年度专项收入表

单位：万元

序号	收入类型	分年专项收入									
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035		
1	下塘江工农取水收入	4,630.00	4,630.00	4,630.00	4,861.50	4,861.50	4,861.50	5,104.58	5,104.58		
2	下塘江流域土地及资产租赁收入	263.06	300.63	338.22	374.86	374.86	374.86	393.59	393.59		
3	下塘江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及地下空间利用（车位及运动场）收入	1,815.01	2,074.29	2,333.48	2,586.38	2,586.38	2,586.38	2,715.71	2,715.71		
4	下塘江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入	292.18	333.92	375.66	416.36	416.36	416.36	437.18	437.18		
5	下塘江沿线土地农业种植经营收入	2,830.00	2,830.00	2,830.00	2,971.50	2,971.50	2,971.50	3,120.08	3,120.08		
6	下塘江流域农业产业片区研学收入	375.00	375.00	375.00	393.75	393.75	393.75	413.44	413.44		
7	下塘江流域亲水区域流动经营网点及露山大棚存量建筑运营收入	800.00	800.00	800.00	840.00	840.00	840.00	882.00	882.00		
	合计	11,065.25	11,343.84	11,682.46	12,441.35	12,441.35	12,441.35	13,066.58	13,066.58		
序号	收入类型	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
1	下塘江工农取水收入	5,104.58	5,359.80	5,359.80	5,359.80	5,637.80	5,637.80	5,637.80	5,909.18		
2	下塘江流域土地及资产租赁收入	393.59	413.28	413.28	413.28	433.93	433.93	433.93	455.63		
3	下塘江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及地下空间利用（车位及运动场）收入	2,715.71	2,851.49	2,851.49	2,851.49	2,994.07	2,994.07	2,994.07	3,143.77		
4	下塘江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入	437.18	459.04	459.04	459.04	481.98	481.98	481.98	506.09		
5	下塘江沿线土地农业种植经营收入	3,120.08	3,276.09	3,276.09	3,276.09	3,439.88	3,439.88	3,439.88	3,611.88		
6	下塘江流域农业产业片区研学收入	413.44	434.11	434.11	434.11	455.81	455.81	455.81	478.61		
7	下塘江流域亲水区域流动经营网点及露山大棚存量建筑运营收入	882.00	926.10	926.10	926.10	972.40	972.40	972.40	1,021.03		
	合计	13,066.58	13,719.91	13,719.91	13,719.91	14,405.87	14,405.87	14,405.87	15,126.19		
序号	收入类型	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051		
1	下塘江工农取水收入	5,909.18	5,909.18	6,204.65	6,204.65	6,204.65	6,514.88	6,514.88	6,514.88		
2	下塘江流域土地及资产租赁收入	455.63	478.41	478.41	478.41	478.41	502.33	502.33	502.33		
3	下塘江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及地下空间利用（车位及运动场）收入	3,143.77	3,143.77	3,300.95	3,300.95	3,300.95	3,466.00	3,466.00	3,466.00		
4	下塘江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入	506.09	506.09	531.38	531.38	531.38	557.96	557.96	557.96		
5	下塘江沿线土地农业种植经营收入	3,611.88	3,611.88	3,792.47	3,792.47	3,792.47	3,982.09	3,982.09	3,982.09		
6	下塘江流域农业产业片区研学收入	478.61	478.61	502.54	502.54	502.54	527.66	527.66	527.66		
7	下塘江流域亲水区域流动经营网点及露山大棚存量建筑运营收入	1,021.03	1,021.03	1,072.08	1,072.08	1,072.08	1,125.68	1,125.68	1,125.68		
	合计	15,126.19	15,126.19	15,882.48	15,882.48	15,882.48	16,676.60	16,676.60	16,676.60		
序号	收入类型	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计			
1	下塘江工农取水收入	6,840.62	6,840.62	6,840.62	7,182.65	7,182.65	7,182.65	174,706.98			
2	下塘江流域土地及资产租赁收入	527.45	527.45	527.45	553.83	553.83	553.83	13,301.84			
3	下塘江流域区域乡镇及街道房屋资产租赁及地下空间利用（车位及运动场）收入	3,639.31	3,639.31	3,639.31	3,821.27	3,821.27	3,821.27	91,779.73			
4	下塘江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入	585.85	585.85	585.85	615.15	615.15	615.15	14,774.73			
5	下塘江沿线土地农业种植经营收入	4,181.20	4,181.20	4,181.20	4,390.26	4,390.26	4,390.26	106,786.35			
6	下塘江流域农业产业片区研学收入	554.05	554.05	554.05	581.75	581.75	581.75	14,150.16			
7	下塘江流域亲水区域流动经营网点及露山大棚存量建筑运营收入	1,181.96	1,181.96	1,181.96	1,241.06	1,241.06	1,241.06	30,186.93			
	合计	17,510.44	17,510.44	17,510.44	18,385.97	18,385.97	18,385.97	445,686.72			

第四章 项目运营支出分析

运营期内，本项目运营总支出合计 216,216.13 万元，其中运营成本 125,131.11 万元（包括工资福利支出 3,622.44 万元，桥下空间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本 24,918.04 万元，建筑物维护费用及存量建筑与流动网点运营成本 6,661.81 万元，办公费等运转类费用 26,347.32 万元，下姚江流转土地农业种养经营成本 60,222.99 万元，下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费 1,509.33 万元，其他成本 1,849.18 万元），财务费用 74,250.00 万元，税金 16,835.02 万元。

一、运营成本支出

运营期内，本项目运营成本支出合计 125,131.11 万元，包括工资福利支出 3,622.44 万元，桥下空间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本 24,918.04 万元，建筑物维护费用及存量建筑与流动网点运营成本 6,661.81 万元，办公费等运转类费用 26,347.32 万元，下姚江流转土地农业种养经营成本 60,222.99 万元，下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费 1,509.33 万元，其他成本 1,849.18 万元。

表 4-1 项目运营成本情况表

单位：万元

序号	成本类型	成本规模
1	工资福利费	3,622.44
2	桥下空间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本	24,918.04
3	建筑物维护费用及存量建筑与流动网点运营成本分析	6,661.81
4	办公费等运转类费用	26,347.32
5	下姚江流转土地农业种养经营成本	60,222.99
6	下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费	1,509.33
7	其他成本	1,849.18
8	合计	125,131.11

（一）工资福利支出分析

包括拟为本项目实施而发生的员工工资及社会保险费。拟为本项目的实施而投入的人员包括但不限于高管 1 名、财务 2 名、工程前期人员 2 名、运营人员 3 名，平均综合年薪暂按 12 万元估算，每 3 年上涨 5%。

（二）桥下空间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本分析

维护成本，按停车、充电桩、桥下空间、存量建筑运营收入的 20%与租地（插花地、堆场、背水坡、研学用地）收入的 15%估算。

（三）建筑物维护费用及存量建筑与流动网点运营成本分析

按资产出租及有关运营收入的 10%估算，随着年份推移，自 2048 年起有一定程度上涨。

（四）办公费等运转类费用分析

办公费主要指为保证单位正常运转所需相关费用，包括但不限于邮电费、汽车费、差旅费、业务招待费、劳务费等，按经营性收入约 6%估算。

（五）下姚江流转土地农业种养经营成本分析

1.水稻—土豆轮作亩均成本

土豆生长期为 12 月一次年 5 月，正好填补水田冬闲空档，接茬种单季晚稻，这是浙江水田常见的“薯—稻”水旱轮作模式。涉及的成本一般包括土地流转费、农资、机械作业人工及水电杂费等，如下表所示。本次按 0.31 万元/亩估算，每 3 年上涨 5%。

表 4-2 水稻—土豆轮作亩均成本

种植类别	成本项目	金额（元/亩）
下姚江流转土地水稻—土豆轮作成本	种子、育秧	100~150
	肥料、农药	300~400
	机耕、机插、机收	300~400
	灌溉及人工	200~300
	小计 1	900~1250
	成本项目	金额（元/亩）
	种薯	410~600
	肥料	400~600
	农药	100~160
	地膜	40~80
	农机作业	250~400
	人工	600~700
	小计 2	1800~2540
	运营期土地流转成本	400~1000

种植类别	成本项目	金额（元/亩）
	合计	3100~4790

2.水稻—油菜轮作亩均成本

下姚江以平原水田为主，高标准农田占比高，灌溉条件较好，普遍推行一季单季晚稻+冬油菜一年两熟全程机械化轮作模式。涉及的成本一般包括土地流转费、农资、机械作业人工及水电杂费等，如下表所示。本次按 0.156 万元/亩估算，每 3 年上涨 5%。

表 4-3 水稻—油菜轮作亩均成本

种植类别	项目	金额（元/亩）
下姚江流转土地水稻—油菜轮作成本	种子、育秧	100~150
	肥料、农药	300~400
	机耕、机插、机收	300~400
	灌溉及人工	200~300
	小计 1	900~1250
	项目	金额（元/亩）
	种子	40~70
	化肥（含硼肥）	30~180
	农药	30~60
	机械作业	100~200
	人工	60~150
	小计 2	260~660
	运营期土地流转成本	400~1000
	合计	1560~2910

参照 1：浙江政策性水稻完全成本保险将单季稻总生产成本保额定为 1200 ~ 1400

元/亩（含地租和人工）；参照 2：湖北省 2025 年农调户油菜亩均总成本 939.24 元，其

中物质与服务费 356.79 元、人工 453.66 元、土地成本 128.79 元。

3.水稻—雪菜轮作亩均成本。

单季晚稻（5-10 月），冬雪菜（10 月下旬—次年 3—4 月采收），水稻收割后整地移栽雪菜，雪菜收获后再复种晚稻；为下姚江平原粮食功能区常见“粮菜轮作”模式，涉及的成本明细与前述基本一致，下表新增了雪菜亩均成本：

表 4-4 水稻-雪菜轮作亩均成本

项目	金额（元/亩）	说明
种苗	40~80	亩用种 150~250 克育苗移栽，采用“甬雪”系列良种，价略高
基肥	100~350	腐熟廐肥 1000~1500 公斤或商品有机肥替代
追肥	150~250	复合肥 50 公斤、碳铵 50 公斤、钙镁磷肥 15 公斤、氯化钾 10 公斤， 分 3~4 次追施
农药	60~100	以防治蚜虫（防病毒病）为重点，兼防菜青虫、杂草
机械作业	100~180	耕整、开沟作畦；移栽和采收基本靠人工
人工	400~700	
小计	850~1660	

数据来源：农资招商。

结合前述的水稻亩均成本与土地流转成本，本次按 0.215 万元/亩估算，每 3 年上涨 5%。

4.甲鱼—茭白套养亩均成本

河姆渡特色为“无饲料/低饲料”生态共生，甲鱼主要摄食田间福寿螺和害虫，粪便肥田，因此饲料成本极低。所涉成本一般包括茭白种植基础成本、甲鱼苗种成本、设施改造与基建维护成本、饲料与药费、土地流转成本及其他变动成本（含捕捞人工、运输及不可预见损耗），本次按 0.7 万元/

亩估算，每 3 年上涨 5%。

（六）下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费分析

下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费按相关收入的 5%估算。

（七）其他成本支出分析

其他费用系除上述费用以外的其他各类成本费用，按以上各项成本的 1.5%进行估算。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度运营成本如下表：

表 4-5 项目分年度运营成本表

单位: 万元

序号	成本类型	分年运营成本											
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035				
1	工资福利费	96.00	96.00		96.00	100.80	100.80	105.84	105.84				
2	除卫生间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本	538.77	589.84		640.92	699.78	699.78	734.77	734.77				
3	建筑维护费用及存量建筑与流动网点运营成本	131.69	139.07		146.46	157.66	157.66	165.53	165.53				
4	办公费零运转费	650.59	670.61		690.62	735.67	735.67	772.44	772.44				
5	下塘江流域特土地农转非经营成本	1,596.00	1,596.00		1,596.00	1,675.80	1,675.80	1,759.60	1,759.60				
6	下塘江流域亲水街区流动经营网点及露山大棚存量建筑委托运营管理费	40.00	40.00		40.00	42.00	42.00	44.10	44.10				
7	其他成本	45.80	46.97		48.15	51.17	51.17	53.73	53.73				
	合计	3,098.85	3,178.49		3,258.15	3,462.87	3,462.87	3,636.02	3,636.02				
序号	成本类型	分年运营成本											
		2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043				
1	工资福利费	105.84	111.13		111.13	116.69	116.69	116.69	116.69				
2	除卫生间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本	734.77	771.51		771.51	810.08	810.08	810.08	810.08				
3	建筑维护费用及存量建筑与流动网点运营成本	165.53	173.81		173.81	182.50	182.50	182.50	191.63				
4	办公费零运转费	772.44	811.07		811.07	851.62	851.62	851.62	894.21				
5	下塘江流域特土地农转非经营成本	1,759.60	1,847.57		1,847.57	1,939.95	1,939.95	1,939.95	2,036.95				
6	下塘江流域亲水街区流动经营网点及露山大棚存量建筑委托运营管理费	44.10	46.31		46.31	48.62	48.62	48.62	51.05				
7	其他成本	53.73	56.42		56.42	59.24	59.24	59.24	62.20				
	合计	3,636.02	3,817.82		3,817.82	4,008.70	4,008.70	4,008.70	4,209.14				
序号	成本类型	分年运营成本											
		2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051				
1	工资福利费	122.52	122.52		128.65	135.08	135.08	135.08	135.08				
2	除卫生间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本	850.59	850.59		893.11	937.77	937.77	937.77	937.77				
3	建筑维护费用及存量建筑与流动网点运营成本	191.63	191.63		201.21	209.64	209.64	209.64	209.64				
4	办公费零运转费	894.21	894.21		938.91	985.86	985.86	985.86	985.86				
5	下塘江流域特土地农转非经营成本	2,036.95	2,036.95		2,138.79	2,245.73	2,245.73	2,245.73	2,245.73				
6	下塘江流域亲水街区流动经营网点及露山大棚存量建筑委托运营管理费	51.05	51.05		53.60	56.28	56.28	56.28	56.28				
7	其他成本	62.20	62.20		65.31	69.87	69.87	69.87	69.87				
	合计	4,209.14	4,209.14		4,419.58	4,489.04	4,489.04	4,489.04	4,727.87				
序号	成本类型	分年运营成本											
		2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计					
1	工资福利费	141.84	141.84		148.93	148.93	148.93						
2	除卫生间、充电桩、停车附属设施、出租土地及存量建筑所在土地与设施维护成本	984.66	984.66		1,033.90	1,033.90	1,033.90						
3	建筑维护费用及存量建筑与流动网点运营成本	327.75	327.75		361.35	361.35	361.35						
4	办公费零运转费	1,035.15	1,035.15		1,086.91	1,086.91	1,086.91						
5	下塘江流域特土地农转非经营成本	2,358.02	2,358.02		2,475.92	2,475.92	2,475.92						
6	下塘江流域亲水街区流动经营网点及露山大棚存量建筑委托运营管理费	59.10	59.10		62.05	62.05	62.05						
7	其他成本	73.60	73.60		77.54	77.54	77.54						
	合计	4,980.12	4,980.12		5,246.59	5,246.59	5,246.59						

二、财务费用支出

运营期内，本项目财务费用合计74,250.00万元，均为专项债券付息，分年度具体情况如下表：

表 4-6 项目分年度财务费用支出表

单位：万元

序号	财务费用类型	2028	2029	2030	分年度财务费用支出				
1	专项债付息				2031	2032	2033	2034	2035
序号	财务费用类型	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1	专项债付息	3,045.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00
序号	财务费用类型	2044	2045	2046	分年度财务费用支出				
1	专项债付息	3,525.00	3,525.00	3,525.00	2047	2048	2049	2050	2051
序号	财务费用类型	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计	
1	专项债付息	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	705.00	74,250.00	

三、税费支出

项目运营期涉及的税费支出主要包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、房产税等，按现行国家有关法规，各项税、费的计取标准如下：

- 1.增值税税率为 6%、9%；
- 2.城市维护建设税税率为 5%；
- 3.教育费附加费率为 3%；
- 4.地方教育附加费率为 2%；
- 5.房产税税率为 12%；
- 6.水资源税率为 0.2 元/立方米。

项目测算所适用的税率具体以国家相关税收法规的规定和实际纳税标准为准。

本项目税费支出详见下表：

表 4-7 项目分年度税费支出表

单位：万元

序号	税费类型	分年度税费支出									
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035		
1	增值税	257.02	284.23	311.45	341.31	341.31	341.31	358.38	358.38		
1.1	销项	257.02	284.23	311.45	341.31	341.31	341.31	358.38	358.38		
1.2	进项	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	城市维护建设税	12.85	14.21	15.57	17.07	17.07	17.07	17.92	17.92		
3	教育费附加	7.71	8.53	9.34	10.24	10.24	10.24	10.75	10.75		
4	地方教育附加	5.14	5.68	6.23	6.83	6.83	6.83	7.17	7.17		
5	房产税	56.90	65.03	73.16	81.09	81.09	81.09	85.14	85.14		
6	水资源税	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00		
	合计	359.62	397.68	435.75	476.54	476.54	476.54	499.36	499.36		
分年度税费支出											
序号	税费类型	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
1	增值税	358.38	376.30	376.30	376.30	395.11	395.11	395.11	414.87		
1.1	销项	358.38	376.30	376.30	376.30	395.11	395.11	395.11	414.87		
1.2	进项	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	城市维护建设税	17.92	18.82	18.82	18.82	19.76	19.76	19.76	20.74		
3	教育费附加	10.75	11.29	11.29	11.29	11.85	11.85	11.85	12.45		
4	地方教育附加	7.17	7.53	7.53	7.53	7.90	7.90	7.90	8.30		
5	房产税	85.14	89.40	89.40	89.40	93.87	93.87	93.87	98.56		
6	水资源税	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00		
	合计	499.36	523.34	523.34	523.34	548.49	548.49	548.49	574.92		
分年度税费支出											
序号	税费类型	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051		
1	增值税	414.87	414.87	435.61	435.61	435.61	457.39	457.39	457.39		
1.1	销项	414.87	414.87	435.61	435.61	435.61	457.39	457.39	457.39		
1.2	进项	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	城市维护建设税	20.74	20.74	21.78	21.78	21.78	22.87	22.87	22.87		
3	教育费附加	12.45	12.45	13.07	13.07	13.07	13.72	13.72	13.72		
4	地方教育附加	8.30	8.30	8.71	8.71	8.71	9.15	9.15	9.15		
5	房产税	98.56	98.56	103.49	103.49	103.49	108.66	108.66	108.66		
6	水资源税	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00		
	合计	574.92	574.92	602.66	602.66	602.66	631.79	631.79	631.79		
分年度税费支出											
序号	税费类型	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061
1	增值税	480.26	480.26	480.26	480.26	504.27	504.27	504.27	504.27	504.27	504.27
1.1	销项	480.26	480.26	480.26	480.26	504.27	504.27	504.27	504.27	504.27	504.27
1.2	进项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	城市维护建设税	24.01	24.01	24.01	24.01	25.21	25.21	25.21	25.21	25.21	25.21
3	教育费附加	14.41	14.41	14.41	14.41	15.13	15.13	15.13	15.13	15.13	15.13
4	地方教育附加	9.61	9.61	9.61	9.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
5	房产税	114.10	114.10	114.10	114.10	119.80	119.80	119.80	119.80	119.80	119.80
6	水资源税	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	合计	662.39	662.39	662.39	662.39	694.50	694.50	694.50	694.50	694.50	694.50

综上，债券存续期内，本项目分年度运营支出情况如下表：

表 4-8 项目分年度运营总成本支出表

单位：万元

序号	支出 类型	分年度运营支出									
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035		
1	运营成本	3,098.85	3,178.49		3,258.15	3,462.87	3,462.87	3,636.02	3,636.02		
2	财务费用	-	-		-	-	-	-	-		
3	税费支出	359.62	397.68		435.75	476.54	476.54	499.36	499.36		
4	其他支出										
合计		3,458.47	3,576.17		3,693.90	3,939.41	3,939.41	4,135.38	4,135.38		
序号	支出 类型	分年度运营支出									
		2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
1	运营成本	3,636.02	3,817.82		3,817.82	4,008.70	4,008.70	4,008.70	4,209.14		
2	财务费用	3,045.00	3,525.00		3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00		
3	税费支出	499.36	523.34		523.34	548.49	548.49	548.49	574.92		
4	其他支出										
合计		7,180.38	7,866.16		7,866.16	8,082.19	8,082.19	8,082.19	8,309.06		
序号	支出 类型	分年度运营支出									
		2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051		
1	运营成本	4,209.14	4,209.14		4,419.58	4,489.04	4,727.87	4,727.87	4,727.87		
2	财务费用	3,525.00	3,525.00		3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00	3,525.00		
3	税费支出	574.92	574.92		602.66	602.66	631.79	631.79	631.79		
4	其他支出										
合计		8,309.06	8,309.06		8,547.24	8,616.70	8,884.66	8,884.66	8,884.66		
序号	支出 类型	分年度运营支出									
		2052	2053	2054	2055	2056	2057		合计		
1	运营成本	4,980.12	4,980.12		5,246.59	5,246.60	5,246.61		125,131.11		
2	财务费用	3,525.00	3,525.00		3,525.00	3,525.00	705.00		74,250.00		
3	税费支出	662.39	662.39		694.50	694.50	694.50		16,835.02		
4	其他支出										
合计		9,167.51	9,167.51		9,466.09	9,466.10	6,646.11		216,216.13		

第五章 项目收益与融资平衡方案

一、项目收益分析

综上，债券存续期内，本项目分年度收益情况如下表：

表 5-1 项目分年度收益表

单位：万元

项目	2026	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
运营收入	11,095.25	11,343.84	11,682.46	12,444.35	12,444.35	12,444.35	13,066.58	13,066.58
运营支出	3,438.47	3,576.17	3,693.90	3,939.41	3,939.41	3,939.41	4,135.38	4,135.38
项目收益	7,656.78	7,767.67	7,988.56	8,504.94	8,504.94	8,504.94	8,931.20	8,931.20
项目	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
运营收入	13,066.58	13,719.91	13,719.91	13,719.91	14,405.87	14,405.87	14,405.87	15,126.19
运营支出	4,135.38	4,341.16	4,341.16	4,341.16	4,557.19	4,557.19	4,557.19	4,784.06
项目收益	8,931.20	9,378.75	9,378.75	9,378.75	9,848.68	9,848.68	9,848.68	10,342.13
项目	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051
运营收入	15,126.19	15,126.19	15,882.48	15,882.48	15,882.48	16,676.60	16,676.60	16,676.60
运营支出	4,784.06	4,784.06	5,022.24	5,022.24	5,091.70	5,359.66	5,359.66	5,359.66
项目收益	10,342.13	10,342.13	10,860.24	10,860.24	10,790.78	11,316.94	11,316.94	11,316.94
项目	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计	
运营收入	17,510.44	17,510.44	17,510.44	18,385.97	18,385.97	18,385.97	445,686.72	
运营支出	5,642.51	5,642.51	5,642.51	5,941.09	5,941.10	5,941.11	141,966.13	
项目收益	11,867.93	11,867.93	11,867.93	12,444.88	12,444.87	12,444.86	303,720.59	

二、项目融资还本付息分析

本项目拟使用专项债券 150,000.00 万元，债券利率 2.35%，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下：

表 5-2 专项债券应付本息情况表

单位：万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	应付利息	当年还本付息
2025 年	-	-	-	-	-	-
2026 年	-	90,000.00	-	90,000.00	-	-
2027 年	90,000.00	60,000.00	-	150,000.00	2,820.00	2,820.00
2028 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2029 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2030 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2031 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2032 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2033 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2034 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2035 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2036 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2037 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2038 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2039 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2040 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2041 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2042 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2043 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2044 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2045 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2046 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2047 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2048 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2049 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2050 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2051 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2052 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2053 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2054 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2055 年	150,000.00	-	-	150,000.00	3,525.00	3,525.00
2056 年	150,000.00	-	90,000.00	60,000.00	3,525.00	93,525.00
2057 年	60,000.00	-	60,000.00	-	705.00	60,705.00
合计		150,000.00	150,000.00		105,750.00	255,750.00

三、项目收益与融资平衡分析

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：

表 5-3 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	专项债券还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2025年	-	-	-	-	
2	2026年	-	-	-	-	是
3	2027年	-	-	2,820.00	2,820.00	是
4	2028年	7,546.78	-	3,525.00	3,525.00	是
5	2029年	7,767.67	-	3,525.00	3,525.00	是
6	2030年	7,988.56	-	3,525.00	3,525.00	是
7	2031年	8,504.94	-	3,525.00	3,525.00	是
8	2032年	8,504.94	-	3,525.00	3,525.00	是
9	2033年	8,504.94	-	3,525.00	3,525.00	是
10	2034年	8,931.20	-	3,525.00	3,525.00	是
11	2035年	8,931.20	-	3,525.00	3,525.00	是
12	2036年	8,931.20	-	3,525.00	3,525.00	是
13	2037年	9,378.75	-	3,525.00	3,525.00	是
14	2038年	9,378.75	-	3,525.00	3,525.00	是
15	2039年	9,378.75	-	3,525.00	3,525.00	是
16	2040年	9,848.68	-	3,525.00	3,525.00	是
17	2041年	9,848.68	-	3,525.00	3,525.00	是
18	2042年	9,848.68	-	3,525.00	3,525.00	是
19	2043年	10,342.13	-	3,525.00	3,525.00	是
20	2044年	10,342.13	-	3,525.00	3,525.00	是
21	2045年	10,342.13	-	3,525.00	3,525.00	是
22	2046年	10,860.24	-	3,525.00	3,525.00	是
23	2047年	10,860.24	-	3,525.00	3,525.00	是
24	2048年	10,790.78	-	3,525.00	3,525.00	是
25	2049年	11,316.94	-	3,525.00	3,525.00	是
26	2050年	11,316.94	-	3,525.00	3,525.00	是
27	2051年	11,316.94	-	3,525.00	3,525.00	是
28	2052年	11,867.93	-	3,525.00	3,525.00	是
29	2053年	11,867.93	-	3,525.00	3,525.00	是
30	2054年	11,867.93	-	3,525.00	3,525.00	是
31	2055年	12,444.88	-	3,525.00	3,525.00	是
32	2056年	12,444.87	90,000.00	3,525.00	93,525.00	是
33	2057年	12,444.86	60,000.00	705.00	60,705.00	是
合计		303,720.59	150,000.00	105,750.00	255,750.00	
本息覆盖倍数						1.19

综上，本项目总收益对拟使用的专项债券本息的覆盖倍数为 **1.19**，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

五、项目收益融资平衡评价结果

经测算，本项目收益对全部融资本息的覆盖倍数为 1.19 倍；本项目收益对地方总债券本息的覆盖倍数为 1.19，项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资的自求平衡。以上数据及结果已经宁波世明会计师事务所（特殊普通合伙）核算通过。

第六章 项目事前绩效评估情况

一、项目实施的必要性、公益性、收益性

近年来，姚江流域防洪排涝形势依然严峻，下姚江丈亭站最高水位一再突破历史极值。余姚江下姚江堤防整体比较薄弱，需要进行综合整治提升。因此，根据《宁波市水安全保障“十四五”规划》，进一步完善姚江流域防洪排涝工程体系，补齐堤防短板，更好地发挥姚江防洪、排涝、供水和生态等综合功能，实施下姚江堤防整治工程是十分必要的。

本工程实施的主要目的是完善姚江防洪工程体系，防止标准内洪水入侵两侧平原，保证平原地区 20 年一遇防洪安全，平原增设强排泵站，提高平原排涝能力；同时，在工程建设过程中，使工程建设与现有周围环境相协调，兼顾城镇建设、景观和环境功能要求，将人工环境和自然环境有机地结合，营造滨江和亲水环境，发挥工程综合效益，结合集镇村庄规划与景点规划，营造良好的交通环境。本项目属于社会基础设施水利建设项目，社会效益显著。

本项目具有一定的经济收益，结合相关测算结果，能够实现项目融资与收益自平衡。

二、项目建设投资合规性与项目成熟度

结合前述立项审批情况，余姚市下姚江堤防整治工程项目已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划。

三、项目资金来源和到位可行性

根据有关批复文件，本项目总投资 321,048.00 万元，项目资金来源为专项债资金、财政安排资金。其中：计划使用财政安排资金 171,048.00 万元，占比 53.28%；专项债券资金 150,000.00 万元，占比 46.72%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

地方政府专项债券交易活跃度高、融资规模大，资金保障较为充足，可及时到位。

四、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目专项收入包括：下姚江工农业取水收入、下姚江流域土地及背水坡租赁收入、下姚江流域区域乡镇及街道房屋租赁及桥下空间利用（车位及运动场）收入、下姚江沿线停车场（位）运营及充电桩使用收入、下姚江流转土地农业种养经营收入、下姚江流域农业产业片区研学收入、下姚江流域亲水区域流动经营网点及蜀山大闸存量建筑运营收入等。具体测算依据及金额见“第三章 项目收入分析”。

本项目预计可产生成本包括工资福利费、有关维护成本、出租土地维护成本、建筑物及网点维护费用、办公费、下姚江流转土地农业种养经营成本、下姚江流域亲水区域流

动经营网点及蜀山大闸存量建筑委托运营管理费、其他成本，具体测算依据及金额见“第四章 项目运营支出分析”。

根据上述依据（或假设），债券存续期内本项目预计取得收入 445,686.72 万元，总成本 141,966.13 万元，项目净收益为 303,720.59 万元，可用于偿还项目债务本息合计的收益为 303,720.59 万元。

由于本项目的收入成本测算参考了政府指导价格、当地类似物业的租赁价格等，因此本项目收入、成本、收益预测比较合理。

五、债券资金需求合理性

根据 2019 年 9 月国务院常务委员会会议精神，专项债券可作为符合条件的重大项目资本金，但比例不得高于 80%。本项目总投资约 321,048.00 万元，其中专项债资金 150,000.00 万元，财政安排资金 171,048.00 万元，本项目财政安排资金作为资本金，比例超过 20%，债务资金占比小于 80%，符合政府专项债相关比例规定。因此，债券资金需求合理，发行债券规模可行。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目偿债计划详见“第五章 项目收益与融资平衡方案”。经测算，本项目建设完成后可实现各项收益 303,720.59 万元。本项目债券融资需求总额 150,000.00 万元，参照目前地方政府债券发行情况，假设拟发行专项债券年利率 2.35%，

债券利息总额 103,500.00 万元，债券本息合计 253,500.00 万元。项目收益覆盖项目总地方债券本息倍数为 1.19 倍，项目收益覆盖项目总债务本息倍数为 1.19，项目期末资金覆盖债券本息总额的倍数为 1.31 倍，项目预期收益与融资达到平衡。

七、绩效目标设定及合理性

本项目绩效目标设定为：建设期进度、投资、质量控制得当，项目产出达到预期；项目未来收益可按计划实现，满足债券资金偿还要求，并能实现预期国民经济效益和社会效益。

八、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61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。

事前绩效评估项目绩效目标申报表

(2026 年度)

项目名称	余姚市下姚江堤防整治工程		
主管部门	余姚市水利局	实施单位	余姚市农兴工程管理有限公司

起止时间			2024 年 - 2027 年		项目期限	36 个月	
项目资金（万元）			实施期资金总额		321,048.00	年度资金总额	159,467.15
			其中：财政拨款		171,048.00	其中：财政拨款	69,467.15
			其他资金		150,000.00	其他资金	90,000.00
绩效目标	实施期目标					年度目标	
	目标 1：建设期进度、投资、质量控制得当，项目产出达到预期					项目按计划推进	
	目标 2：项目未来收益可按计划实现，满足债券资金偿还要求，并能实现预期国民经济效益和社会效益						
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释		
			拆除重建堤坝情况	32.652 千米	基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
					基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
			维修加固堤坝情况	2.265 千米	基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
					基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
		数量指标	泵闸等设施配套拆建情况	8 座	基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
绩效指标	产出指标		新建或拆建桥梁（涵）	新建或拆建桥梁（涵）26 座，修复桥梁 1 座，及配套建设幸福河湖工程等。	基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。		
			质量指标	可行性研究规范性	是/否	用以反映项目前期的可行性研究情况	
		招投标规范性		是/否	反映建设工程履行公开招投标程序情况		
		设计功能实现率		>=85%	反映项目初始设计功能实现程度		
		项目设计变更率		<=10%	反映项目设计变更情况		
		竣工后验收合格率		>=85%	反映竣工验收情况		
		时效指标	项目按计划开工率	>=85%	反映工程后续按计划开工情况		
			工程进度达标率	>=85%	反映工程建设进度情况		
			项目按计划完工率	>=85%	反映工程按计划完工情况		
		成本指标	成本指标	成本控制效果	定性指标	考核项目的成本节约情况	
效益指标	经济效益	项目收益完成度	>=100%	考核项目运营收入实现情况			

		社会效益	沿线环境水平显著提升	定性指标	考核沿线设施建设情况
		生态效益指标	区域环境		改善区域环境情况
		可持续影响	可持续影响度	定性指标	本指标考察项目建成后对区域经济社会发展产生的可持续影响，包括项目建设带来的地区公共要素提升、投资环境改善、营商环境提升等
	成本指标	成本指标	成本控制效果	定性指标	考核项目的成本节约情况
	满意度指标	服务对象	群众整体满意度	≥80%	考核群众对项目实施的满意度

第七章 项目风险控制

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避风险对策，降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

一、影响项目施工进度的风险及控制措施

主要指在本项目施工过程中，施工单位管理组织措施不当，项目的发包方、承包方、监理方合作效率低下，建筑材料存在质量问题，工程事故等风险。

风险控制措施：严格执行招标采购工作，择优选择项目施工单位，采购设备、材料，明确各方权利、义务；保证项目建设中专业人员的配置，进行充分的项目交底工作；做好对现场材料的保管、设备的安装调试、工程验收等现场工作；识别、评估施工危险源，预防工程事故发生，做好项目安全施工的组织管理，及时整改质量、安全隐患。

二、影响项目资金筹措的风险及控制措施

主要指项目收益测算基于项目收入实现的假设，测算结果可能与实际存在一定差距，也可能还含不可避免的人为误差。因此，投资测算的偏差会对项目在实际运营中债券还本付息产生影响。

风险控制措施：构建科学、合理的投资测算模型，结合当地经济社会发展及财政状况进行项目压力测试，确定关键性因素对项目影响的敏感性强度；减小人为误差到可控范围，选择专业机构对项目进行投资测算和复核。

三、影响项目收益实现的风险及控制措施

主要指项目建设期、运营期资金不能支付所导致的项目风险，如建设期的施工款、运营期的成本消耗、发行债券的本息等不能按期支付。

风险控制措施：加强对项目建设成本和运营成本的控制，降低成本；强化运营期项目收入管理，通过控制赊销比例、加快款项催收款等多措施加大现金流入；对项目自身收入进行管理的同时，还需发挥其他融资渠道，提前制定项目收益不能支付成本或按期还本付息情况下的解决措施。

第八章 还款保障情况

一、还款责任及保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级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。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

项目申请的专项债券存续期内，余姚市农兴工程管理有限公司及余姚市水利局将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，余姚市农兴工程管理有限公司

司及余姚市水利局将按照规定及时披露相关信息。

二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国有资产，资产和权益登记在余姚市农兴工程管理有限公司名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保，债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作。在债券存续期间，余姚市水利局定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

三、项目还本付息资金对应的收入管理

预算编制。专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。余姚市农兴工程管理有限公司应按照事前约定的专项债券还本付息资金收缴责任，根据还本付息资金归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。余姚市水利局负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划等，审核相关部门专项债券项目

收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同级人大或人大常委会批准执行。

预算执行。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，余姚市农兴工程管理有限公司可以调入本单位其他非债券项目专项收入予以弥补。采取以上措施后，专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，余姚市水利局可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入予以弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。余姚市水利局和管理单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施，确保专项债券按时足额还本付息。