

# 定远县高标准农田建设项目（一期）

专项债券

## 实 施 方 案

财政部门：定远县财政局

主管单位：定远县农业农村局

实施单位：定远县农业农村局

2025 年 4 月 17 日

## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目背景及概况 .....	1
(二) 区域情况简介 .....	3
(三) 项目情况 .....	5
二、项目建设方案 .....	8
(一) 项目规划原则 .....	8
(二) 建设目标 .....	9
(三) 工程布局 .....	10
三、经济社会效益分析 .....	23
(一) 社会效益 .....	23
(二) 经济效益 .....	24
(三) 生态效益 .....	25
四、绩效评估分析 .....	27
(一) 事前绩效评估情况 .....	27
(二) 绩效目标 .....	34
五、项目投资估算及资金筹措专项方案 .....	36
(一) 投资估算编制依据 .....	36
(二) 项目总投资 .....	37
(三) 资金筹措方案 .....	40
六、项目预期收益、成本及融资平衡情况 .....	41
(一) 项目预期收益 .....	41
(二) 债务还本付息情况 .....	48
(三) 偿债指标计算 .....	49
(四) 资金测算平衡情况 .....	49
(五) 平衡方案现金流量测算表 .....	50
(六) 敏感性分析(压力测试) .....	51
七、项目风险及应对措施 .....	53
(一) 风险评估情况 .....	53
(二) 项目风险控制措施 .....	54

八、投资者权益保障措施 .....	57
（一）资金管理方案 .....	57
（二）投资者权益保障措施 .....	63
九、 债券发行方案 .....	67
（一）发行依据 .....	67
（二）发行计划 .....	68
（三）发行场所 .....	68
（四）品种和数量 .....	69
（五）兑付安排 .....	69
（六）发行费 .....	69
（七）承销或招投标 .....	69
（八）信息披露计划 .....	69

## 一、项目基本情况

### （一）项目背景及概况

民以食为天，食以土为本。农田作为粮食生产的基础，其质量高低不仅影响粮食产量的高低，还关系到农产品质量的好坏，是粮食安全的根基。党中央、国务院高度重视高标准农田建设。习近平总书记多次作出重要指示，强调要突出抓好耕地保护和地力提升，加快推进高标准农田建设，切实提高建设标准和质量，真正实现旱涝保收、高产稳产。为此，地方政府认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，加强政策支持，强化工作指导，推动各地大力推进高标准农田建设，改善农业生产条件、生态环境，提升粮食生产能力。

党的二十大明确提出，全面推进乡村振兴。全面建设社会主义现代化国家，最艰巨最繁重的任务仍然在农村。坚持农业农村优先发展，坚持城乡融合发展，畅通城乡要素流动。加快建设农业强国，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴。全方位夯实粮食安全根基，全面落实粮食安全党政同责，牢牢守住十八亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田，深入实施种业振兴行动，强化农业科技和装备支撑，健全种粮农民收益保障机制和主产区利益补偿机制，确保中国人的饭碗牢牢端在自己手中。树立大食物观，发展设施农业，构建多元化食物供给体系。

党的十九届五中全会明确提出，实施高标准农田建设工程，“十四五”规划纲要和近年来中央1号文件均对编制实施新一轮全国高标准农田建设规划作出具体部署。农业农村部发布《全国高标准农田建设规划（2021—2030年）》，以各分区的永久基本农田、粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点，集中力量建设高标准农田，着

力打造粮食和重要农产品保障基地。

《安徽省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》皖政办〔2020〕8号文指出“鼓励市、县政府在债务限额内发行债券支持符合条件的高标准农田建设”。

本项目为高标准农田建设项目，项目紧紧扣住粮食综合生产能力提高和农民增收这个主题，突出粮食产业重点，进行分步实施。项目确定区域符合高标准农田建设条件要求，同时项目区定在国家基本农田保护区域内，所以可以长期保持不被转为非农建设用地；项目区耕地等级中等偏上，水源和农田水利基础设施基本配套，通过土地平整、田间排灌等基础设施建设，推广实施配套技术保障措施，通过培肥地力，加强质量监控，推广配套综合技术，就可以提高粮食综合生产能力，实现粮食产业可持续发展。

本项目实施主体为**定远县农业农村局**。目前本项目已取得立项批复、用地预审和选址意见、环评批复、可研批复。

本项目总投资为72183.70万元，拟通过发行专项债筹资48,000.00万元，剩余24,183.70万元由地方配套财政资金统筹安排。

本项目债券发行总额48,000.00万元，分三年融入，其中：2025年上半年拟发行金额为3,000.00万元（本次拟发行500.00万元），2026年上半年拟发行金额为25,000.00万元，2027年上半年拟发行金额为20,000.00万元，假设发行利率3.50%，期限十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

**表1-1 债券发行安排表**

金额单位：万元

发行年份	发行金额	发行期限	发行利率
2025 年	3,000.00	十年	3.5%
2026 年	25,000.00	十年	3.5%

2027 年	20,000.00	十年	3.5%
--------	-----------	----	------

根据测算，可用于专项债券资金平衡的项目收益与债券本息的覆盖率具体如下：

**表1-2 项目本息保障倍数**

金额单位：万元

运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益	覆盖倍数	备注
116,524.80	26,641.48	52.80	89,830.52	1.39	预计实现项目运营期收益的100%情况下测算
110,698.56	25,309.41		85,336.35	1.32	预计实现项目运营期收益的95%情况下测算
104,872.32	23,977.32		80,842.20	1.25	预计实现项目运营期收益的90%情况下测算

预计与债券相关的项目收益能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

## （二）区域情况简介

### 1.区域概况

定远县，位于江淮中部，安徽省东部，定远南依合肥，西邻淮南。北连蚌埠，东接滁州。进入南京都市圈，合肥经济圈，远融长江三角洲经济区。定远总面积 2998 平方公里，辖 16 镇 6 乡，是皖东人口最多面积最大县，定远位于安徽省东部，是皖东人口最多面积最大县。是“南京都市圈”的伙伴城市，合肥城市圈成员城市、皖江城市带承接产业转移示范区城市、首届徽商高峰论坛安徽最佳投资城市。

定远县素以农业大县著称，1987 年被列为国家瘦肉型猪基地，1996--2009 年连续 14 年路身安徽省畜牧生产十强县行列，2009 年获全国粮食生产先进具称号，定远还是全国商品粮油大县，全国岩盐资

源大县，全国石膏资源大县，全国百个红色旅游基地之一，安徽三大化工基地，也是亚洲最大的盐化工基地。

定远历史悠久，人文荟萃。秦汉时境内曾置阴陵、东城二县和曲阳侯国，南北朝梁武帝普通五年(公元 524 年)，置定远县，千百年来涌现出一批又一批叱咤风云人物。如：“建独断之明，出众人之表”的东吴名将鲁肃，明大义，敢直言，察民情，有口皆碑的南宋名相董槐等，定远县文置也曾一度佳誉天下，素有“寿(县)字,怀(远)画,定(远)文章”之美誉。东吴名格鲁肃，南宋名相董槐，明朝抗倭英雄戚继光等均出于此。老一辈无产阶级革命家刘少奇，罗炳辉，张云逸，贾震林、徐海东等，曾在这里战斗和生活过。

定远产业集聚，资源丰富。拥有安徽滁州国家农业科技园，电商产业园省级现代服务业集聚区，盐化工业园作为全省四大新型化工基地之一，也是省内唯一的盐化工基地。农业物产富饶，是全国粮食生产百强县之一、全国商品粮生产基地和国家瘦肉型猪生产基地。

矿产资源丰富，已探明有岩盐、石膏等 23 个品种，其中岩盐储量 20 亿吨，为安徽独有，定远绿色生态良好，拥有森林面积 43 万多亩，大中小型水库 304 座，其中小型水库数量居全省首位，文化旅游资源潜力大，是全省红色旅游县，藕塘烈士纪念馆及中原局旧址列入全国红色旅游经典景区。

2. 区域经济情况

表1-3 定远县2022-2024年经济基本情况表

一、地方经济状况
----------

近三年经济基本状况				
年份 项目		2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）		380.1	393.3	418.9
地区生产总值增速（%）		4.1	4.8	6.1
第一产业增加值（亿元）		77.54	75.29	78.54
第二产业增加值（亿元）		122.74	122.01	132.29
第三产业增加值（亿元）		179.79	196.04	208.06
产业结构				
第一产业（%）		20.4	19.1	18.75
第二产业（%）		32.3	31.1	31.58
第三产业（%）		47.3	49.8	49.67
二、财政收支状况（亿元）				
（一）近三年一般公共预算收支				
年份 项目		2022 年	2023 年	2024 年
一般公共预算收入		25.80	27.32	28.15
一般公共预算支出		68.28	71.13	71.48
（二）近三年政府性基金预算收支				
政府性基金收入		19.73	9.18	2.63
政府性基金支出		35.34	50.99	19.69
三、地方政府债务状况（亿元）				
地方政府债务限额	一般债务	42.31	40.48	43.86
	专项债务	44.79	79.21	99.84
地方政府债务余额	一般债务	36.4492	38.10	41.08
	专项债务	40.44	78.97	99.35

数据来源：定远县财政局

### （三）项目情况

#### 1.参与主体

项目主管部门：定远县农业农村局



项目实施单位：定远县农业农村局

表1-5 项目实施单位信息表

统一社会信用代码	113411250032184196
机构名称	定远县农业农村局
机构类型	机构编制
负责人	刘会明
注册地址	定远县幸福东路农业大厦四楼

## 2、项目基本情况

(1) 项目名称：定远县高标准农田建设项目（一期）

(2) 项目区位：本项目建设场址位于安徽省定远县境内。

定远县地处安徽省东部，是皖东地区人口最多和面积最大的县。位于北纬32°13'~32°42'与东经117°13'~118°15'之间。东西长83 公里，南北宽56 公里，总面积3001平方公里。全县辖22个乡镇、2个省级工业园区，人口97.6万。



图1-1 项目位置图

(3) 项目建设内容和规模：

项目建设规模为28.56万亩，地点涉及定远县22个乡镇。

项目计划建设高标准农田28.56 万亩，主要包括土地平整工程、田间道路工程、灌溉与排水工程、农田输配电工程、农田林网工程等田间基础设施建设工程等。

表3-1 经济技术指标表

序号	项目	数值	单位
1	土地平整工程		
	田块修筑	28.56	万亩
	耕作层剥离和回填	28.56	万亩
	湖塘周边土地平整	1.41	万亩
2	田间道路工程		
	硬化道路	356	公里
	生产路	490	公里
3	灌溉和排水工程		
	疏浚沟渠	521	公里
	衬砌沟渠	325	公里
	农桥	293	个
	涵洞	1200	个
	水闸	523	个
	渡槽	427	个
	渠系建筑物	8600	平方米
4	农田输配电工程		
	电站（座）	22	座
	输电线路	145	公里
5	农田林网工程	34882.5	株

（4）项目建设期限：本项目从2023年9月开始至2026年8全部竣工验收，建设工程建设周期为36个月，2027年1月开始运营。因专项债券和市场化融资期限小于运营期，因此，本项目取计算期2027年至

2036年。

### (5) 已完成的前期工作

序号	报批手续	取得时间	文号	批复单位
1	关于定远县高标准农田建设项目（一期）建议书的批复	2023.9.14	定发改审批【2023】409	定远县发展和改革委员会
2	关于定远县高标准农田建设项目（一期）可行性研究报告的批复	2023.9.22	定发改审批【2023】427	滁州市定远县生态环境分局
3	关于定远县高标准农田建设项目（一期）环评的情况说明	2023.9.19	/	定远县自然资源和规划局
4	关于定远县高标准农田建设项目（一期）用地预审有关情况的说明	2023.9.19	/	定远县发展和改革委员会

## 二、项目建设方案

### (一) 项目规划原则

按照集中连片、成片区治理的原则，对定远县建设内容进行统筹协调，合理安排建设进度。做到集中连片、整体推进，建设一片、见效一片，避免建设任务和资金分散，防止条块分割和重复建设，集中整治。

(1) 坚持农业基础设施建设与农业生态环境建设有机结合，加强农业生态环境保护，实现农业可持续发展。

(2) 按照《安徽省高标准农田建设规划（2021-2030）》的相关规定，着重加强小型水利工程建设，增加有效灌溉面积。

(3) 以治水为中心，重点加强农业水利基础设施建设。以完善配套和新建、扩建为主，解决好灌溉、除涝问题；各项农业技术措施与灌溉的发展紧密配合，以取得最佳的治理效益。

(4) 在工程建设投资安排上，从项目区实际需要出发，要统

筹兼顾，注意发挥综合效益，所有建设项目必须与增产粮食等有直接关系，严格控制非生产性建设。

（5）坚持统一规划，突出重点，兼顾一般，做到开发一片见效一片。

（6）坚持高起点、高标准、高质量、高效益，围绕农业结构调整，大力发展优质高产高效农业。

（7）坚持农业产业化经营、充分发挥辐射带动作用。

（8）坚持改善农业生产条件和农民生活环境相结合，在保证高标准农田项目建设标准的基础上，将项目与建设现代农业发展、脱贫攻坚、农村人居环境整治、耕地占补平衡和宅基地复垦相结合，本项目规划主要结合脱贫攻坚及农村人居环境整治。

（9）坚持鼓励招商引资原则。鼓励拟建高标准农田项目与地方招商引资工作紧密结合，利用农业综合开发项目作平台，广泛吸引各类资金参与农业综合开发项目建设，努力实现拟建土地治理项目与地方招商引资、农业产业化经营相结合规划建设，以充分提高农业综合开发效益。

## **（二）建设目标**

高标准农田建设总体目标是“田地平整肥沃、灌溉和排水、农田道路畅通、农田防护与生态环境保护建设适宜、科技先进适用、优质高产高效”。充分发挥农业综合开发在高标准农田建设中的作用，把项目区着力打造成为粮食主产区及粮食产业加工发展区。

按照项目资金管理使用范围不变的原则，以高标准农田建设项目为先导，把项目区建设成为“田成方、林成网、沟相通、路相连、旱能灌、涝能排、渍能降、土肥沃、结构优、环境美、民

安居”的高标准农田项目区，努力达到水利设施标准化、管理科学化，从而为农业生产的操作机械化、农艺措施的规范化、生产专业化和服务社会化创造良好的条件，全面提高项目区的劳动生产率、土地利用率、科技贡献率和农产品的商品率，取得良好的经济效益、社会效益和生态效益。

### **（三）工程布局**

根据项目区田间工程基础设施现状，按照“统一规划、因地制宜、集中连片、突出重点”的原则，持续推进农田水利建设，建设高标准农田28.56万亩。本项目在现有灌溉体系的基础上，进一步完善灌溉分片布局，配套渠道建设，改善灌溉条件。通过沟道疏浚及桥涵建设，完善排水布局，形成“大沟—中沟—小沟”三级排水体系，提升排水能力，减轻涝渍灾害。通过生产道路硬化，改善交通条件，提升机械化耕作水平。结合土壤改良工程和生态环境保护工程等，形成沟渠配套、路网衔接、灌排一体、生产高效的高标准农田。

#### **（1）工程建设标准**

根据“中华人民共和国国家标准《高标准农田建设通则》”以及“安徽省农委、水利厅、国土资源厅关于印发《安徽省高标准农田建设标准》的通知”，和项目区现状条件，合理确定工程建设的规划目标及设计标准：

- 1、灌溉设计保证率：渠灌区灌溉保证率达到85%；
- 2、排涝标准：10年一遇，24h净雨24h平均排出；
- 3、排渍标准：雨后3日内，地下水位降到地面以下0.5m；
- 4、灌溉水利用系数：由0.5提高到0.7；
- 5、工程等别：V级，建筑物级别：5级；

6、配套建筑物：沟、渠、田、路综合治理，桥、涵等建筑物全面配套。所有工程等别均为V等，建筑物按5级设计。

## （2）土地平整及改良

### 1. 设计思路及目标

根据《土地开发整理项目规划设计规范》（TDT1012-2000），从总体上讲，土地平整应满足项目区内自流排水的要求。从细部看，土地平整应符合小麦等精耕细作的要求，考虑合理分配土方和项目区内土方挖填平衡，应充分利用土地现状条件，耕作田块平整尽量做到内部土方平衡。

针对项目区农业生产的主要制约因素，项目以路网建设为龙头，以治水改土为中心，平整土地，改善农机作业条件，提高农机作业化水平，提高土地产出率和劳动效率，提升农业产业化水平，把项目区建成“田成方、渠相通、路相连、旱能灌、涝能排、渍能降、土肥沃、结构优、环境美、民安居”的示范区，有力推进生态农业、现代农业、规模农业发展。

### 2. 设计标准

通过实施土地平整，使项目区每一个田块表面平整，更有利于作物生长，农业机械化作业。每个田块控制在3-8亩左右，根据实际现场情况可做适当调整，田块内高程标准偏差值控制在3cm，农田土体厚度应达到50cm以上，水浇地和旱地耕作层厚度应在25cm以上，水田耕作层厚度应在20cm左右，土体中无明显粘盘层、砂砾石等障碍因素。

### 3. 规划布局

土地平整主要包括耕作田块修筑工程和耕作层地力保持工程。

耕作田块修筑工程要根据现状耕地和规划确定的基本田布局，考虑资源承载力和生态环境容量等因素，优化农田结构布局。依据地形地貌、作物种类、机械作业效率、灌排效率和防止风害等确定田块的长度和宽度，合理规划耕作田块、提高田块归并程度，使耕作田块相对集中。

耕作层地力保持工程通过机械深耕深松，保持一般农田耕作土层厚度，采用客土回填、剥离回填方式，调节土壤质地，改善农田耕作层。实施坡耕地水土流失综合治理，因地制宜修筑梯田，增强农田保土、保水、保肥能力。

#### 4. 设计方案

具体建设内容：包含平整土地、废弃沟塘平填、田埂修筑、耕作层剥离还田等。

本项目平整区内地形虽有起伏，但变化较均匀，不太复杂，所以采用散点法计算土方工程量。平整区的面积大小以挖填分界线在田块内能封闭为标准，计算确定平整区大小，各平整区的挖填土方量计算过程是：计算田面平均高程→计算挖填平均深度→计算挖填方面积→计算挖填土方量。方法如下：

(1) 田面平均高程计算：

$$H_a = (H_1 + H_2 + \dots + H_n) / n$$

式中： $H_a$ 为田面平均高程数（m）；

$H_1$ 、 $H_2$ ... $H_n$ 为实测点高程数（m）；

$n$ 为高程点个数。

(2) 挖填平均深度计算：

挖方区平均挖深： $h_c = H_a - \sum H_c / L$ ；

填方区平均填高： $h_f = \sum H_f / m - H_a$ ；

式中：L为测点读数小于 $H_a$ 的测点数；

m为测点读数大于 $H_a$ 的测点数；

$H_c$ 为测点读数小于 $H_a$ 读数（m）；

$H_f$ 为测点读数大于 $H_a$ 读数（m）。

### （3）挖填方面积计算

挖方面积： $A_c = A_a \times h_f / (h_c + h_f)$ ；

填方面积： $A_f = A_a \times h_c / (h_c + h_f)$ ；

式中： $A_a$ 为测量地块总面积。

### （4）挖填土方量计算

挖方量： $V_c = A_c \times h_c$

填方量： $V_f = A_f \times h_f$

各平整区的挖填土方量之和，即为土地平整土方量。

田埂修筑以完善耕地的划分。田埂为夯填土，断面尺寸为：顶宽30cm、高30cm，边坡1:0.5，田埂修筑结构图如下：

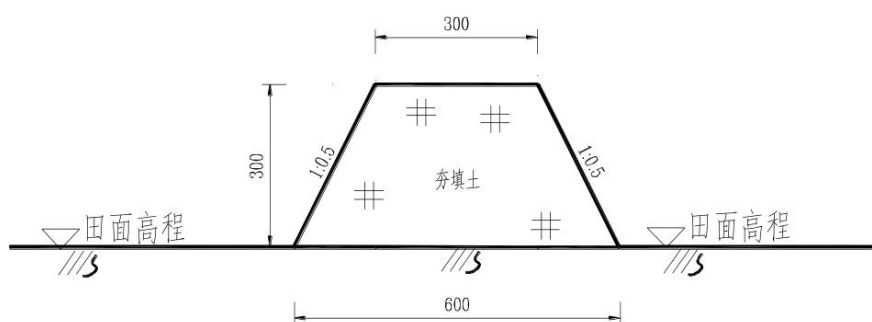


图3-1 田埂结构图

## （3）农田水利工程

### 1、灌溉排水工程

#### （1）设计思路

在不打破原有主干排水及交通体系的基础上，以高标准农田建设为目标，着力加强农业基础设施建设和生态环境建设，以节水、节能、增效、扩大灌溉面积、保证粮食生产为重点，综合开



发利用水资源，“沟、渠、路、配套建筑物”统一规划，旱、涝、渍综合治理，提高灌溉水的利用率、水分生产率，实现水资源的可持续利用，进一步改善农业生产基本条件，提高农业抗御水旱灾害的能力。

(2) 建设目标

在满足实际需求、确保系统正常运作的原则条件下，尽量减少工程量，降低工程投资。结合项目区地形自然坡度，充分利用已有排水沟及河道，对损坏的沟道进行疏通、修复，完善区内排水系统。

(3) 工程布局

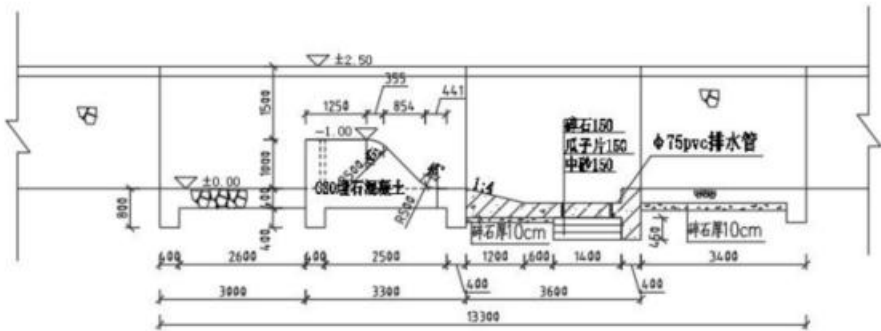


图3-2 堰坝纵断面图

在现状农田水利的基础上，结合当地地形情况，合理布置沟、渠及配套桥、涵等交叉建筑物，以满足粮食生产灌排体系需求。田间灌溉系统应按灌溉保证率不低于90%设计；田间排涝系统及配套工程排涝标准按照10年一遇标准设计。针对项目区田间工程灌溉和排水工程现状及存在的问题分析，具体规划方案如下：

1) 灌溉工程

对灌溉区存在损坏或者老化的灌溉站进行更新改造，提高项目区的灌溉条件。

对项目区淤积严重，无法满足周边农田灌溉需求的排水沟进行清淤改造，以提高其灌溉能力。

项目区内输水斗渠大部分均为土渠，且部分渠段因地面落差较大易塌方，跨渠桥涵等建筑物均为污工结构且数量少，生产时群众扒、堵现象普遍，减小了渠道的有效过水断面，灌溉水利用系数较低，易渗漏，水量损失严重，且不利于日常运行维护。另外项目区内部分农渠严重缺失，串灌、漫灌现象普遍。本项目规划对部分输水斗渠进行衬砌，土地平整内部分农渠进行开挖，以提高其灌溉水利用系数，对涉及渠道上的过路涵（包括涵管桥及下田涵）、节制闸等渠系建筑物全面配套。

## 2) 排水工程

项目区地势落差较大，排水正常。但项目区内斗农沟多年未经治理淤积明显，同时沟上缺乏必要的配套建筑物，部分桥涵损毁严重，导致沟上堵坝较多，水路阻断，汛期时农民又临时拆坝放水，不仅延长了排涝时间，同时也给群众生产生活带来了诸多的不便。另外项目区内农沟严重缺失，串排、漫排现象普遍。本项目规划对土地平整区排水斗农沟进行全面开挖，对涉及排水沟上的过路涵（包括涵管桥及下田涵）等渠系建筑物全面配套。

## 3) 配套建筑物工程

项目区内跨沟桥、涵、跌水等建筑物均为污工结构且数量少，部分桥涵因建设年代较久，存在安全隐患，需重建，规划对项目区部分桥、涵配套，以方便生产及沟通、控制水系。

## （4）设计方案

### 1) 渠道

本项目新建渠道主要是指农渠的开挖以及部分斗渠的衬砌，主要是泵站输水渠、塘坝进水渠以及部分田间斗、农渠，主要解决农田灌溉问题，灌溉渠道的新建能直接解决广大农户反应最迫

切的，制约农户种田效益不高的难题，能起到显而易见的增产增收作用。根据项目区水源分布，农田用水依据地理地势情况进行灌渠布局、突出效益最大化、方案最优化，对田间灌渠进行硬化建设，减少水量损失，提高其灌溉保证率。

根据项目区目前的施工条件、管理水平，结合考虑材料的经济性、耐久性、防渗性、生态性等因素，选择砼和浆砌砖作为硬化材料，其具有防渗性能好、投资省、耐久性好、施工方便、便于管理等优点。

硬化渠道砼的主要功能为防渗、抗冲，根据其功能与工作特点，硬化砼的设计标号为：强度标号C20，抗冻标号F50、抗渗标号W4。

本项目渠道断面设计为矩形和梯形两种，矩形渠道主要为 $0.6\text{m} \times 0.6\text{m} \times 0.8\text{m}$ 、 $1\text{m} \times 1\text{m} \times 0.8\text{m}$ ，梯形断面主要为 $4\text{m} \times 1\text{m} \times 1.5\text{m}$ ，边坡1: 1； $2.5\text{m} \times 0.9\text{m} \times 1\text{m}$ ，边坡1: 0.8。

## 2) 堰坝

拦河坝由上游铺盖、坝体、消力池及海漫等部分组成。

上游铺盖采用M10浆砌石，底板顶高程为-2.50m，底板厚400mm，顺水流方向长3.0m。

坝体为C20埋石混凝土实用堰，埋石率15%，上游河底高程为-2.50m，堰顶高程为-1.50m，堰高1.0m，顶宽1.25m，堰面为1: 1直线段与圆弧连接，后与消力池顺接，坝体顺水流方向长3.3m，坝体中间设2处过流孔，孔宽0.8m，侧墙为M10浆砌石，墙顶厚0.4m。

下游消力池长3.60m，消力池段池深0.3m，采用C25钢筋砼，顶面高程为-2.8m，厚0.3m，消力池底板设有梅花形布置DN75PVC冒水孔，消力池下接3.40m长海漫，其结构为300mm厚M10浆砌石，

海漫段两侧为M10浆砌石挡土墙。

### 3) 排水沟清淤工程

排水沟是排涝系统的主要组成部分，本项目排水沟排涝标准为10年一遇。排水沟按明渠均匀流公式计算允许过流能力，同时结合现有沟口尺寸确定，如计算小于现有断面，按现有断面，计算大于现有断面，按计算断面确定。

现状排涝沟两侧多为农田，场地较宽敞，因此本次治理在原沟道中心线基础上进行疏浚。

淤泥清理工程：根据沟渠的宽窄长度分别采用挖掘机或人工进行开挖。采用装载机、自卸汽车配合运输。淤泥清理时，严格按照施工图纸要求和施工场地实际情况自上而下地进行，严禁乱挖或超挖。开挖的顶面标高，通过试验确定预留因压实而产生的足够的下沉量，确保顶面以下30cm的压实度不小于95%。对清理出的淤泥运到指定位置进行处理。

边坡防护：进行淤泥清理时，充分重视挖方边坡稳定，严格按照设计规范要求，从上向下分层开挖。并根据现场实际情况开挖，开挖时，做好边坡处理，及时复核边坡，确保边坡在淤泥清理时保持稳定。本次工程采用浆砌石挡墙，挡墙底板采用C20砼底板，厚30cm；挡墙墙身采用M10浆砌石结构，墙高1.5m，顶宽0.4m，墙顶设置0.20m厚C20砼压顶。

## (4) 田间道路工程

### 1、设计依据

(1) 《安徽省农业农村厅关于下达 2022 年度全省农田建设任务的通知》（皖农建〔2021〕177号）；

(2) 《高标准农田建设通则》（修订稿）；

- (3) 《公路水泥混凝土路面设计规范》（JTG D40-2011）；
- (4) 《公路路基设计规范》（JTG D30-2015）；
- (5) 《道路交通标志和标线》（GB 5768-2009）；
- (6) 《公路工程技术标准》（JTG B01-2014）；
- (7) 其他与本设计有关的规范、规程和技术标准。

## 2、设计标准

(1) 田间道(机耕路)路面应满足强度、稳定性和平整度的要求，宜采用生态混凝土、碎石等硬化材质并采用车辙路、砌块间隔铺装等生态化路面结构。道路两侧可设置路肩，路肩宽宜为25cm。在暴雨冲刷严重的区域，田间道路面应采用硬化措施。

(2) 生产路的路面层在不同区域可有所差异，宜采用砂石路、泥结碎石或石板路。

(3) 田间道采用生态混凝土路面时，应由面层和基层组成；采用砂石等级路面结构层时，可不设基层。

(4) 路基高度不应低于地面；当地面排水良好时，其值不宜小于0.3m；在水田区，其值则不宜小于0.5m。

表3-1 道路设计标准及主要参数

技术指标名称	单位	规范值	设计采用值
道路等级		公路四级	参照公路四级
计算行车速度	km/h	30	30
单车道宽度	m	3.5	2.5/3
土路肩宽度	m	0.5	0.3
圆曲线最小半径	m	30	30
最大纵坡	%	8	5
最大坡长	m	900	与现状路相同
凸形竖曲线一半最小半径	m	250	250
凹形竖曲线一般最小半径	m	250	250
竖曲线最小长度	m	25	与现状路相同
停车视距	m	30	30
地震基本烈度	度	7	7
路面设计基准期	年	10	10

### 3、设计思路及目标

根据农用物资和农产品运输及农机作业要求，新建和改造田间机耕路和生产路。田间路布置要适应农业现代化生产的需要，与田、水、林、电、村规划相衔接，统筹兼顾，合理确定田间道路的密度。完善路桥等设施，满足农机作业、农业运输等农业生产活动的要求。

规划道路要与已有道路协调，设计合理，宽窄适宜，平直顺畅，满足农业生产运输和农业机械作业的要求。

根据农业生产特点特别要线路短直，必要的弯道其曲率半径要满足农机（车辆）安全通过；道路宽度符合相应级别的标准。

项目实施完成后，改善农业生产交通条件，进一步推进农业机械化进程。土地平整区农业综合机械化耕作值提高到95%以上。

### 4、工程规划布局

田间道路主要为货物运输、作业机械向田间转移及为机器加油、加水、加种等生产操作过程服务的道路，可通行小型农用机械。田间道路的设计根据项目区已有交通设施状况和区内地形、水利干沟渠布局情况以及田间生产经营对路网密度的要求，并本着少占良田好地的出发点，道路中心线以平直为主，路长最短，联系简捷；道路坡度、转弯角度等技术指标应符合有关要求；与田、林、村、渠、沟等布局相协调，有利于田间生产管理为准则进行总体规划布局。

根据《高标准农田建设通则》（修订稿），生产路的路面层在不同区域可有所差异，宜采用砂石路、泥结碎石或石板路，定远县属于皖南山区，属于暴雨冲刷严重的区域，宜造成砂石路、泥结碎石坑坑洼洼，故本次田间道路应全部采用硬化措施。

## 5、工程方案

### (1) 设计标准

- 1) 道路等级：农业机耕道路（参照公路四级）；
- 2) 设计速度：5~30km/h；
- 3) 设计荷载：公路 II 级；
- 4) 路面材质：18cm水泥混凝土面层；
- 5) 路基结构：20cm碎石垫层；
- 6) 道路宽度：根据道路现状和农民通行需要确定路面宽度为 2.0m、2.5m、3.0m、4.0m，两侧布设不小于0.25m宽路肩，对路肩进行植被覆盖，进行草籽播撒；
- 7) 路面高程：设计高出耕作田块田面0.3m；

### (2) 路基设计

#### 1) 路基横断面布设

本项目田间道路宽度设置为2.0m、2.5m、3.0m、4.0m，根据《公路工程技术标准》（JTG B01-2014），生产路为：0.5m（土路肩）+3.0m/4.0m（路面宽）（行车道）+0.5（土路肩）。行车道正常排水横坡为1.5%，土路肩横坡为2%，最小纵坡0.2%。

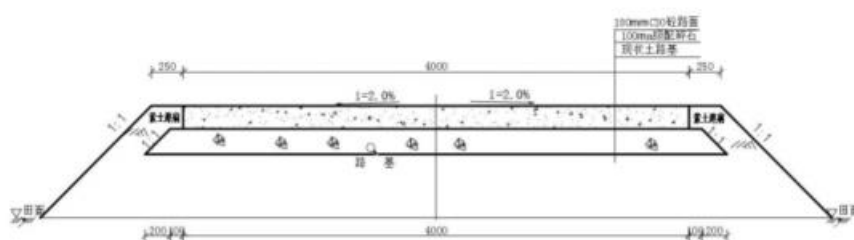


图3-3 4m宽田间道路横断面图





求。

砟道路路面结构采用180mm水泥混凝土路面层+200mm碎石垫层，其中路基较好的砂石路路段则采用结构采用180mm泥结石路面+100mm碎石垫层。

### （3）路面设计

由下至上，路基整平压实，压实系数 $\geq 0.93$ 、砖渣基层200mm，碎石找平层50mm、瓜子片磨耗层30mm。

### （4）道路纵断面及路面排水设计

本项目新建机耕路最小纵向坡降控制在0.5%以上。设计路面排水为单侧排水，采用漫流排水方式，沿路肩及边坡排入路边沟。

本项目新建道路与现有道路交叉口转弯半径应不小于6m。

（5）所有道路在每日施工结束或因临时原因中断施工时，必须设置施工缝，其位置尽可能选在横向缩缝处。施工缝采用传力杆平缝形式，传力杆采用长度400mm的 $\Phi 28$ 光面钢筋，传力杆间距300mm，距自由边150~250mm，施工缝上部填缝料：0-30mm填聚氯乙烯胶泥，30-50mm辅助材料嵌缝板。

道路施工延路轴线每隔5m设置横向缩缝，横向缩缝由切缝机进行切缝，槽缝内均浇灌聚氯乙烯胶泥。

### 三、经济社会效益分析

#### （一）社会效益

1、改善农业生产条件，项目区基本实现水利、交通网络化，土地耕作规模化，极大地满足农民生产、生活要求。项目区土地利用经过规划改造后，水利设施配套齐全，便于推广农业技术，发展农村经济，便于农民集约化管理，推进农业机械化、现代化进程，有效减轻农民的劳动强度，提高劳动生产率。随着农业机械化逐步提高，可以节约很多劳动力，使之转到第三产业，促进农村商业、服务业的发展，为进一步发展农村经济、完善农村社区服务体系具有重要的意义，为实现全县耕地总量动态平衡和农村现代化的目标奠定坚实的基础。

2、缓解耕地压力，稳定农业生产项目区农业生产条件的改善，项目的实施将极大地提高农业机械化水平，扩大农村剩余劳动力就业，改善农民生产条件，降低贫富差别，促进地方经济的可持续发展。此外，项目区经建设后，农民可充分利用完善的农业生产设施，发展多种经营，降低生产风险，稳定和提高收入，从而保证农业生产的稳步发展。

3、增强合理利用土地，切实保护耕地的意识。经过田、水、路的综合整治，把项目区建设成为高标准农田保护区，将增强广大人民群众，特别是区、镇两级领导干部和当地群众合理利用土地，切实保护耕地的意识。项目区构筑成田成方、路成框、渠成网的格局后，必将吸引农民加大对土地的投入，使耕地质量不断提高，同时为农业产业化经营和土地资产的营运创造良好的条件。

4、促进农村经济的良性循环和可持续发展。随着农民收入的增加，加大对土地的投入，土地的产出率将进一步提高，形成“投入—收益—再投入—再收益”的良性循环机制。农民富裕了，将用富余的

钱投入到新村建设上，对农民住宅统一规划、统一设计，着力改造给排水、供电、交通等基础设施，改变过去农村建房自然分散的格局，供给、排水设施进一步健全，邮电、供电、交通设施配套，改善了农民生活条件，体现了新农村的景象，达到交通便利、商服功能完善的文明社区，实行可持续发展的目标。

5、发挥较强的示范作用，有利于推动农田建设事业的发展。本项目的实施，将为人口密集地区的高标准农田建设和内部挖潜工作积累丰富经验；同时将完善项目区农田水利设施、交通设施建设，提高农村的生产力，使广大农民群众感受到高标准农田建设是一项利国利民的事业，是一项为老百姓办实事的事业，有利于增进广大农民对农田建设工作的支持和理解，从而进一步推动高标准农田建设工作的全面开展。

## （二）经济效益

本项目建设高标准农田28.56万亩。通过项目的实施有利于改善耕地质量，提高粮食和重要农产品产量。实践表明，通过高标准农田建设，耕地产出能力大幅度提高，粮食产能一般提高10%—20%；抗灾减灾能力明显增强，旱能浇、涝能排，大灾少减产，小灾不减产，无灾多丰收；资源利用效率显著提升，肥、药、水的利用率一般提升15%—30%；农业综合效益明显改善，高标准农田亩均节本增效500多元。通过土地整合、水源治理、种植结构调整等措施，以及增施有机肥、建设排灌沟渠、完善农村机耕道网络等基础设施条件改善，为统一引进新品种、推广新技术、开展标准化生产、提升产品质量、打造区域品牌创造了良好条件，有助于农业转到依靠创新驱动发展的轨道上来。

项目建成后，可以获得一定的收益。项目运营收入为高标准农

田新增补充耕地指标交易收入。在项目运营期内，可以产生的运营总收入为116,524.80万元；扣除成本及税费后，经测算，在债券存续期预计项目产生的可用于偿还债券本息的收益为89,830.52万元，能够产生稳定的现金流入。

定远县高标准农田建设项目（一期），是定远县经济社会发展的客观要求，本项目的建设有利于定远县产业结构调整，满足人民群众日益提高的物质需求，保护生态环境，实现农业产业可持续发展，有着极为重要的意义，促进当地经济发展，带动社会就业，社会负面影响较小，具有良好的社会效益，项目建成后可有效推动定远县的经济和社会发展。

### （三）生态效益

#### 1、施用化肥和农药对环境的影响

项目区通过推广配方肥料和化肥深施技术，化肥利用率将得到大大提高，防治病虫害均使用高效低毒、低残留农药，根据《土壤环境标准》《大气质量标准》和《农田灌溉水质标准》等衡量指标，项目建设不仅对环境没有不良影响，而且对改土培肥、调节土壤养分平衡将起到很好的促进作用。农药对环境及生物天敌的影响与农药性质、使用量、使用方法有关，目前已使用的和准备使用的是菊脂类、有机磷类低毒、低残留、高药效的农药，在使用方法上严格按照农业部颁布的《农药使用安全标准》控制和降低农药对环境的危害和影响。

#### 2、灌溉对环境的影响

项目区大、中、小沟渠完成后，能改变项目区内群众的环境卫生条件，减少疾病，提高健康水平。

#### 3、林网建设对环境的影响

农田林网建成后，提高项目区的森林覆盖率，形成完整的防护林

体系，对改善生态环境、抵御旱涝灾害、净化土壤和空气、调节农田小气候都起到非常重要的作用。在有效提高资源利用效率方面，高标准农田建设促进了农业资源的节约集约利用，实现资源可持续化利用，节水、节肥、节电、节药效果十分明显。农业农村部经过调查，一般节水能达到20%-30%，节电达到30%以上，节药达到19%，节肥达到13%。

## 四、绩效评估分析

### （一）事前绩效评估情况

#### 1.项目实施必要性、公益性和收益性

##### （1）项目实施的必要性

##### 1）项目建设是落实国家相关政策，推动高标准农田建设的需要

《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号）提出“到2035年，通过持续改造提升，全国高标准农田保有量进一步提高。同时，又重视明确质量目标，提出了土壤质量、环境标准的整体要求”。《安徽省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》（皖政办〔2020〕8号）目标任务为：到2035年，通过持续改造提升，全省高标准农田保有量进一步提高，粮食安全保障基础进一步夯实。

近年来，定远县多举措推动高标准农田建设和农田水利基础设施提升，农业设施条件得到极大的改善。但受限于资金问题，部分区域农业基础条件仍较为薄弱，渠系及建筑物配套不全，项目区内田块大小凌乱，机耕路多为土路，生产极为不便，沟渠、塘、堰、坝等损坏严重，致使田间灌排困难。这些客观条件，极大地影响了粮食作物的增产、农民增收，对当地经济可持续发展产生了极为不利的影响。本项目以国家、省相关政策为依据，以提升粮食产量为目的，提出高标准农田建设，项目的建设是必要的。

##### 2）项目的建设符合国家农业投资方向要求。

2019 年 11 月，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号），提出在高标准农田建设资金投入方面需创新投融

资模式，“鼓励地方政府在债务限额内发行债券支持符合条件的高标准农田建设。”

《安徽省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》（皖政办〔2020〕8号）指出，鼓励市、县政府在债务限额内发行债券支持符合条件的高标准农田建设。有条件的地方在债券发行完成前，对预算已安排债券资金的项目可先行调度库款开展建设，债券发行后及时归垫。加强新增耕地指标跨区域调剂统筹和收益调节分配，拓展高标准农田建设资金投入渠道，市、县政府要将高标准农田建设新增耕地指标省域内调剂收益优先用于农田建设再投入和债券偿还、贴息等

2020年7月，中央农办、农业农村部等7部委发布《关于扩大农业农村有效投资加快补上“三农”领域突出短板的意见》，要求千方百计扩大农业农村有效投资规模，加快形成财政优先保障、金融重点倾斜、社会积极参与的多元投入格局。意见提出，加快高标准农田建设等领域补短板重大工程项目建设，扩大地方政府债券用于农业农村规模。9月23日，中办发《关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的意见》，提出加强土地出让收入用于农业农村的资金，重点用于高标准农田建设、农田水利建设、现代种业提升、农村供水保障等。

本项目为高标准农田建设项目，项目紧紧扣住粮食综合生产能力提高和农民增收这个主题，突出粮食产业重点，进行分步实施。同时，项目确定区域符合高标准农田建设条件要求。粮食生产条件较好、技术水平高、人均耕地高于全区平均水平、粮食商品量大、项目区行政协调管理与指导力度较强；项目区定在国家基本农田保护区域内，所以可以长期保持不被转为非农建设用地；项目区耕地等级中等偏上，

水源和农田水利基础设施基本配套，通过土地平整、田间排灌等基础设施建设，推广实施配套技术保障措施，通过培肥地力，加强质量监控，推广配套综合技术，就可以提高粮食综合生产能力，实现粮食产业可持续发展。

3) 项目的建设是提高粮食综合生产能力，保障粮食安全的需要

定远县是传统农业大县，现有耕地面积约276万亩，其中有效灌溉面积186万亩，节水灌溉面积7.5万亩。农业生产以粮食作物和经济作物为主，粮食作物以水稻、小麦为主，经济作物有棉花、油菜、花生、蔬菜等。定远县农业生产稳步发展，利用近郊优势，大规模的种植、养殖基地呈多点开花之势。定远县2022年全年，粮食总产量1169030.2吨，比上年下降0.86%。油料产量23903吨，增长6.24%；蔬菜产量210149.2吨，增长4%。

粮食综合生产能力有所提高。但是定远县部分耕地由于基础设施特别是灌溉设施投入建设不足，抵御自然灾害能力低下，综合生产能力不足，加大了粮食种植的风险和成本，难以形成可持续的产业发展体系，使得区域优势品种逐渐失去市场竞争力。实施高标准农田建设项目，通过基础设施布局，引导农业产业的合理集中和总体的有机联动，合理布局粮食产业，确保优势资源的高效利用。

4) 项目的建设是带动农民就业增收，促进乡村振兴的需要。

高标准农田通过农田水利、渠系配套、沟渠硬化等措施，增强了农田生态防护能力，减少了农田水土流失，提高了农业生产投入品利用率，降低了农业面源污染，保护了农田生态环境。建成后的高标准农田，农业绿色发展水平显著提高，节水、节电、节肥、节药效果明显，促进了山水林田湖草整体保护和农村环境连片整治，为实现生态宜居打下了坚实基础。实施高标准农田建设项目，有利于探索一条依



托优质特色农产品一二三产融合发展促进乡村产业振兴之路，为深入推进“三变”（资源变资产、资金变股金、农民变股东）改革，构建农民参与分享二三产业增值收益的稳定机制，实现现代农业三大体系（产业体系、生产体系、经营体系）和小农户与现代农业有机衔接，促进小农户节本增效、对接市场、抵御风险和提升效益，探索农民持续增收机制开辟新途径。

综上所述，项目建设符合国家农业产业政策和发展规划，符合国务院关于进一步推动高标准农田建设的精神，符合安徽省及当地农业经济和农田基础设施建设的需要。项目建设具有明显的社会效益和经济效益，是非常必要和可行的。

## （2）项目实施的公益性

项目的建设，使其项目区基本实现水利、交通网络化，土地耕作规模化，极大地满足农民生产、生活要求。能够显著提高农业资源利用效率，能够以规模化替代碎片化分散化，显著提高农业综合效益，从而促进农业可持续发展。同时项目的建设推进农业机械化、现代化进程，有效减轻农民的劳动强度，提高劳动生产率。随着农业机械化逐步提高，可以节约很多劳动力，使之转到第三产业，促进农村商业、服务业的发展，为进一步发展农村经济、完善农村社区服务体系具有重要的意义，为实现区域耕地总量动态平衡和农村现代化的目标奠定坚实的基础。

## （3）项目实施的收益性

项目估算总投资约为72,183.70万元，其中项目资本金为24,183.70万元（约占项目建设总投资的33.50%），由财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措48,000.00万元（约占项目总投资的66.50%），分三年发行，其中：2025年上半年拟发行金额为3,000.00

万元(本次拟发行500.00万元), 2026年上半年拟发行金额为25,000.00万元, 2027年上半年拟发行金额为20,000.00万元, 假设发行利率3.50%, 期限十年, 每半年支付一次利息, 到期偿还本金。

项目收入来源主要为高标准农田新增耕地指标出让收入。本项目提升改造高标准农田28.56万亩, 项目建成后, 新增耕地面积按2.00%计算, 高标准农田新增耕地指标为5,712亩, 全部为水田。

本项目债券存续期内预计项目运营净收益为89,830.52万元, 需偿还债券本息64,800.00万元; 债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为1.39>1.20。能够合理保障融资资金的本金和利息, 可以实现项目收益与融资自求平衡。有一定收益性。

### 2、项目投资合规性和成熟度

本项目已取得立项批复、可研批复、用地预审情况说明、环评批复等前期资料。已取得批复资料如下:

序号	报批手续	取得时间	文号	批复单位
1	关于定远县高标准农田建设项目(一期)建设书的批复	2023.9.14	定发改审批【2023】409	定远县发展和改革委员会
2	关于定远县高标准农田建设项目(一期)可行性研究报告的批复	2023.9.22	定发改审批【2023】427	滁州市定远县生态环境分局
3	关于定远县高标准农田建设项目(一期)环评的情况说明	2023.9.19	/	定远县自然资源和规划局
4	关于定远县高标准农田建设项目(一期)用地预审有关情况的说明	2023.9.19	/	定远县发展和改革委员会

### 3.项目资金来源和到位可行性

#### (1) 资金来源合规性

本项目总投资估算为72,183.70万元, 项目资本金为24,183.70万元, 由当地财政统筹安排, 剩余资金通过发行专项债券方式筹措

48,000.00万元，两种资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

## （2）资本金投入能力可行性

本项目资本金来源为财政配套资金，资本金根据项目进度逐步到位，资本金出资在当地财政财力承受范围内。

## （3）债券资金投入可行性

1）项目属于债券支持的领域、不是负面清单，项目具备可实施性。

2）项目债券资金需求比例符合政策，额度有保障。

3）债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为1.39，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

## 4.项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，债券存续期内项目可产生运营收入116,524.80万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本金48,000.00万元，债券利息16,800.00元，债券存续期本项目可产生运营净收益89,830.52万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.39。根据实际调研，参考地方类似项目情况，项目历史年均收益数据与方案预测的年均成本数据并无偏差，因此项目净收益预测具备合理性。

## 5.债券资金需求合理性

### （1）融资方式合理性

本项目拟申请专项债券，专项债券具有周期长，利率低，前期还款压力小的特点，本项目债券预期利率为3.5%，债券期限10年，利息按每半年支付一次，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。当地申请专项债券资金可以缓解财政压力，并

且债券利率显著低于五年期以上LPR利率，并且主要还款来源为项目自身收入，债券类型需求合理。

## （2）债券资金规模需求合理性

本项目总投资额为72,183.70万元，项目资金来源如下：项目资本金为24,183.70万元（约占项目建设总投资的33.50%），由财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措48,000.00万元（约占项目总投资的66.50%）。同时充分发挥债券资金的融资作用和杠杆效应。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为89,830.52万元，运营期债券还本付息总额48,000.00元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为1.39，覆盖倍数大于1.2，且符合专项债申请相关政策要求。综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

## 6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

### （1）偿债计划的可行性

项目方案中的财务测算合理准确；项目建设方案主要来自于可研，后期还需要进一步完善，以证明项目的先进、可行和合理。项目建设方案与项目内容及绩效目标基本匹配；当前项目组织、进度安排与预期相符，可以保障项目顺利实施。

### （2）过程控制有效性

1) 项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件与项目有关；

2) 业务管理制度还不够完善，尤其是针对项目运营，相应技术规程、标准还有待健全、完善。

3) 项目设立了相关的管控措施和机制，但是缺少与运营阶段收费定价有关的相关措施和机制。

### （3）偿债风险点及可控性

本项目的偿债风险点主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目净收益的风险，影响融资平衡结果的风险及控制措，在《实施方案》中对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

### 7. 绩效目标合理性

绩效目标基本合理，但是项目成本指标仅围绕总投资设置指标，没有按照项目全生命周期视角设置运营成本指标。评估认为，该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

### （二）绩效目标

项目名称		定远县高标准农田建设项目（一期）			
实施单位		定远县农业农村局			
项目属性		<input checked="" type="checkbox"/> 新增项目 <input type="checkbox"/> 在建项目			
项 目 资 金 (万元)		项目投资总额：	72,183.70		
		其中：财政资金	24,183.70		
		债券资金	48,000.00		
总 体 目 标	实施目标（2023年—2036年）				
	目标1：通过申请发债资金，建成定远县高标准农田建设项目（一期）。				
	目标2：实现田地平整肥沃、灌溉和排水便利、农田道路畅通、农田防护与生态环境保护建设适宜、科技先进适用、优质高产高效。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	管理指标	时效指标	指标1：前期工作完成率	100%	项目立项、用地、可研、环评等前期工作已经落实
			指标2：项目按期竣工	是	建设内容按期完成并通过验收
		项目管理	建立专门管理机构，制定项目管理制度	是	成立专门项目部，负责项目策划、筹备、招投标、过程建设管理和档案管理等
		财务管理	指标1：项目资金到位	100%	自有资金按时到位
			指标2：实行专款专用管理	是	项目建设资金实行专户管理

绩效 指标	产出指标	数量指标	指标1: :建设高标准农田 28.56 万亩。	1项	主要包括土地平整28.56 万亩、农田林网工程3.5万株、田间道路846公里、给排水工程846公里、电灌站22座、输电线路145公里等。
		质量指标	指标1: 工程质量监督情况	100%	工程建设过程中接受全面监督
			指标2: 建设成果验收通过率	100%	建设项目全部通过验收
		成本指标	指标1: 项目资金支出控制	100%	不超过项目总投资估算
			指标2: 和社会平均成本的比较	低	低于社会平均成本
	效益指标	经济效益指标	指标1: 高标准农田新增补充耕地指标交易收入	符合	符合当地各类收入水平。
			指标2: 项目实施后的盈利能力	盈利	偿还本项目专项债券本息后, 仍有现金结余。
			指标3: 平均偿债覆盖率	/	不低于1.1
		社会效益指标	指标1: 项目区基本实现水利、交通网络化, 土地耕作规模化	是	/
			指标2: 高标准农田建设, 耕地产出能力大幅度提高	是	/
			指标3: 农民集约化管理, 农业机械化、现代化, 有效减轻农民的劳动强度, 增收提效	是	/
		生态效益指标	指标1: 对未来可持续发展的影响	较大	粮食生产及农作物供给效率持续提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对本项目的满意度	90%以上	90%以上

## 五、项目投资估算及资金筹措专项方案

### （一）投资估算编制依据

#### 1、定额依据

《安徽省建设工程费用定额》（2018年）；

《安徽省建设工程计价定额（共用册）》（2018年）；

《安徽省装饰装修工程计价定额》（2018年）；

《安徽省安装工程计价定额》（2018年）。

#### 2、工程建设其它费用取费依据

工程建设其他费用依据国家相关法律条文及建设部颁发的有关文件，并结合工程具体情况而定。主要费用项目取费依据参考如下：

1）建设项目建设前期工作咨询费参考《建设项目建设前期工作咨询收费暂行规定》（国家计委 计价格[1999]1283号）及《关于降低行政审批前置环节经营性服务收费标准的通知》（安徽省物价局 皖价服[2013]105号）计取；

2）建设单位管理费根据关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财政部财建[2016]504号）计取；

3）工程勘察费参考《关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（国家计委、建设部 计价格[2002]10号）及《市政工程投资估算编制办法》（建设部[2007]）计取；

4）建设工程监理费参考《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（国家发改委、建设部 发改价格[2007]420号）计取；

5）招标代理服务费按照《招标代理服务收费管理暂行办法》（国家计委计价格[2002]1980号）及《关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（国家发展改革委[2011]534号）计取；

6）造价咨询费参考《安徽省建设工程造价咨询服务项目及收费

标准（2007）》计取；

7）环境影响咨询服务费按照《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（国家计委、国家环境保护总局计价格 [2002]125号）和《关于降低我省环境影响评价收费标准的通知》（安徽省物价局、安徽省环保厅 皖价服[2013]83号）计取；

8）施工图审查费参考《关于规范并降低施工图审查服务收费的通知》（安徽省物价局、安徽省住房和城乡建设厅[2012]201号）及《关于降低行政审批前置环节经营性服务收费标准的通知》（安徽省物价局 皖价服[2013]105号）规定计取。

（二）项目总投资

项目估算总投资约为72,183.70万元，其中工程费用为61,514.38万元，工程建设其他费用为4,166.46万元，基本预备费为3,690.86万元，建设期利息为2,812.00万元。

表5-1 项目总投资

额单位：人民币万元

序号	费用名称	金额（万元）	占比
1	建设总投资	72,183.70	100.00%
1.1	工程费用	61,514.38	85.22%
1.2	工程建设其他费用	4,166.46	5.77%
1.3	基本预备费	3,690.86	5.11%
1.4	建设期利息	2,812.00	3.90%

表5-2 分年投资计划

金额单位：人民币万元

年份	资本金	专项债资金	总计
2024	4,183.70	0	4,183.70
2025	5,000.00	3,000.00	8,000.00
2026	5,000.00	25,000.00	30,000.00
2027	9,000.00	20,000.00	29,000.00
共计	24,183.70	48,000.00	72,183.70



表5-3 项目投资估算表（金额单位：人民币万元）

序号	工程或费用名称	合计	工程费用（万元）			工程建设 其它费用	技术经济指标		
		（万元）	建筑工程 费	设备购 置费	安装工 程费	（万元）	单位	数量	单位价值 （元）
一	工程费用	61514.38	61514.38	0.00	0.00	0.00			
1	土地平整工程	27358.90	27358.90	0.00	0.00	0.00			
	田块修筑	15239.62	15239.62				万亩	28.56	5336000
	耕作层剥离和回填	11995.20	11995.20				万亩	28.56	4200000
	湖塘周边土地平整	124.08	124.08				万亩	1.41	880000
2	田间道路工程	25090.00	25090.00	0.00	0.00	0.00			
	硬化道路	24208.00	24208.00				公里	356	680000
	生产路	882.00	882.00				公里	490	18000
3	灌溉和排水工程	8242.79	8242.79	0.00	0.00	0.00			
	疏浚沟渠	828.39	828.39	0	0		公里	521	15900
	衬砌沟渠	845.00	845.00				公里	325	26000
	农桥	2021.70	2021.70				个	293	69000
	涵洞	600.00	600.00	0	0		个	1200	5000
	水闸	1202.90	1202.90				个	523	23000
	渡槽	1024.80	1024.80				个	427	24000
	渠系建筑物	1720.00	1720.00				平方米	8600	2000

4	农田输配电工程	613.40	613.40	0	0				
	电站（座）	215.60	215.60				座	22	98000
	输电线路	188.50	188.50	/10000			公里	145	13000
5	农田林网工程	209.30	209.30				株	34882.5	60
二	工程建设其它费用	4166.46	0.00	0.00	0.00	4166.46			
1	项目前期费用（建议书、可研等）	122.44				122.44			
2	建设单位管理费	632.12				632.12			
3	勘察设计费	1731.22				1731.22			
4	监理费	809.14				809.14			
5	招标代理服务 fee	54.58				54.58			
6	工程造价咨询费	184.54				184.54			
7	施工图审查费	17.28				17.28			
8	场地准备及临时设施费	615.14				615.14			
三	基本预备费	3690.86				3690.86			
1	基本预备费	3690.86				3690.86			
2	涨价预备费								
四	建设期利息	2812.00				2812.00			
五	项目投入总资金	72183.70	61514.38	0.00	0.00	10669.33			

### （三）资金筹措方案

项目估算总投资约为72,183.70万元，其中工程费用为61,514.38万元，工程建设其他费用为4,166.46万元，基本预备费为3,690.86万元，建设期利息为2,812.00万元。

项目资本金为24,183.70万元（约占项目建设总投资的33.50%），由财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措48,000.00万元（约占项目总投资的66.50%），分三年发行，其中：2025年上半年拟发行金额为3,000.00万元（本次拟发行500.00万元），2026年上半年拟发行金额为25,000.00万元，2027年上半年拟发行金额为20,000.00万元，假设发行利率3.50%，期限十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
72,183.70	24,183.70	0	0	48,000.00	
占总投资比例（%）	33.50%		0	66.50%	

债券发行计划（单位：万元）

序号	发行年份	发行额度（万元）	发行期限
1	2025	3,000.00	10年期
2	2026	15,000.00	10年期
3	2027	13,000.00	10年期

## 六、项目预期收益、成本及融资平衡情况

### （一）项目预期收益

#### 1.项目运营收入

##### （1）项目收入来源及测算依据

项目收入为经营收入，即高标准农田新增补充耕地指标交易收入。

##### （2）运营期各类经营收入单价预测

##### 1) 高标准农田新增补充耕地指标交易收入

根据《定远县高标准农田建设项目（一期）可行性研究报告》，本项目为公益性重大基础设施项目，高标准农田工程完工后，本项目新增耕地面积5,712亩，均为水田，即新增补充耕地指标（水田）5,712亩。根据《安徽省自然资源厅关于进一步保障重大基础设施项目落实耕地占补平衡的通知》（皖自然资〔2020〕46号）中“公益性重大基础设施项目购买补充耕地指标价格，基准价水田12万元/亩，产能价补充耕地标准粮食产能每亩每百公斤1.20万元”，结合滁州市2021年粮食产量（一季稻谷每亩产量约为350公斤，一年按两季计算，即稻谷每亩年产量约为7百公斤），预计2028年高标准农田新增补充耕地指标交易基准价20,544万元【基准价（万元/亩）\*亩数（亩）=12\*1,712=20,544万元】、产能价14,380.8万元【每亩产量（百公斤/年）\*亩数（亩）\*产能价（每亩每百公斤/万元）=7\*1,712\*1.2=14,380.8万元】，2029-2036年高标准农田新增补充耕地指标交易基准价6,000万元【基准价（万元/亩）\*亩数（亩）=12\*500=6,000万元】、产能价4,200万元【每亩产量（百公斤/年）\*亩数（亩）\*产能价（每亩每百公斤/万元）=7\*500\*1.2=4,200万元】，总价=基准价+产能价。

安徽省自然资源厅关于进一步保障重大基础设施项目落实耕地占补平衡的通知 皖自然资〔2020〕  
号

访问次数: 2329 来源: 安徽省自然资源厅 发布时间: 2020-04-01 16:50

文字大小

各市、县（市、区）人民政府，省有关单位：

为进一步贯彻落实《中共安徽省委 安徽省人民政府关于进一步加强耕地保护和改进占补平衡的实施意见》精神，加快国家及省级立项、省委省政府重点交通、水利等重大基础设施项目（以下简称“重大基础设施项目”）建设，经省政府同意，现就进一步保障重大基础设施项目落实耕地占补平衡工作通知如下：

一、强化耕地占补平衡责任落实

附件

安徽省省级统筹补充耕地指标交易价格表

类别	公益性重大基础设施项目购买补充耕地指标价格			经营性重大基础设施项目购买补充耕地指标最高限价		
	基准价	产能价	总价	基准价	产能价	总价
省级 统筹补充 耕地指标 交易价格	6万元/ 亩，其中水田 12万元/亩	补充耕地 标准粮食产能 每亩每百公斤 1.2万元	总价=基准价 +产能价	8万元/亩， 其中水田16万 元/亩	补充耕地标 准粮食产能每亩 每百公斤1.6万元	总价=基准价 +产能价

省级统筹补充耕地指标交易价格按照《安徽省补充耕地资金收取标准制定

## 2.经营收入预测

项目自2028年1月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于2027年上半年发行，2037年上半年偿还本金，2037年暂不考虑收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为9年，项目收入预测如下：

金额单位：人民币万元

收益类型/年份	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	合计
<b>1. 高标准农田新增补充耕地指标交易收入</b>										
1.1 基准价小计（万元）	<b>20,544</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>6,000</b>	<b>68,544</b>
1.1.1 新增耕地指标（水田亩数）	1,712	500	500	500	500	500	500	500	500	—
1.1.2 基准价（万元/亩）	12	12	12	12	12	12	12	12	12	—
1.2 产能价小计（万元）	<b>14,380.8</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>4,200</b>	<b>47,980.8</b>
1.2.1 新增耕地指标（水田亩数）	1,712	500	500	500	500	500	500	500	500	—
1.2.2 每亩产能（百公斤/年）	7	7	7	7	7	7	7	7	7	—
1.2.3 基准价（每亩每百公斤/万元）	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	—
<b>总价</b>	<b>34,924.8</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>10,200</b>	<b>116,524.8</b>

### 3.项目成本及税金预测

#### (1) 项目成本的分类

项目成本为经营成本、发行费用及财务费用，其中经营成本包括人员成本、工程维护费成本、综合管理费、燃料动力成本及相关税费。

#### (2) 各类经营成本预测

##### 1) 人员成本

根据《定远县高标准农田建设项目（一期）可行性研究报告》，项目建成后预计配置人员50人，参照近年人均工资，预计2028年人均人员成本支出为9.00万元/人，以此为基础，按每两年5.00%增长率预测项目建成后2028-2036年人均人员成本支出。

##### 2) 工程维护费成本

根据《定远县高标准农田建设项目（一期）可行性研究报告》，年折旧额为2,297.22万元，本项目工程维护费成本按照年折旧额的10%预计2028年工程维护费成本为229.72万元，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每两年5.00%增长率预测项目建成后2028-2036年工程维护费成本。

##### 3) 综合管理费

按照工程维护费成本与人员成本之和的6%计算。

##### 4) 燃料动力成本

根据《定远县高标准农田建设项目（一期）可行性研究报告》，项目建成后，燃料动力成本主要为工作人员耗费的燃料及动力费，年产生用水量1,980.00m<sup>3</sup>，年产生用电量12.00万Kw·h，经查询定远县水费单价、用电收费标准，水、电单价分别按照4.00元/m<sup>3</sup>、0.70元/Kw·h计算，预计水费6年调整一次，每次增长20%。

##### 5) 相关税费

本项目税费成本主要为增值税、相关附加税和企业所得税。根据

现行税法规定,高标准农田新增补充耕地指标交易收入适用6%增值税税率;城建税税率5%;教育费附加税率3%;地方教育费附加税率2%;企业所得税税率25%。根据《定远县高标准农田建设项目(一期)可行性研究报告》,可抵扣增值税进项税额为5,727.94万元,各项收入预计增值税销项税额6,595.76万元,应交增值税867.82万元。城建税为43.39万元,教育费附加为26.03万元,地方教育费附加为17.36万元,所得税费用为18,517.07万元,相关税费合计为19,471.67万元。

### (3) 发行费用

债券发行成本按照发行债券金额1.10‰计算,本项目拟发行专项债券48,000.00万元,发行费用52.80万元。

### (4) 财务费用

本项目拟发行专项债券48,000.00万元,拟发行债券期限为10年,假设发行利率3.50%,每半年支付一次利息,债券存续期内应支付利息16,800.00万元。

### (5) 项目成本预测

项目自2028年1月开始正式运营,产生收益,项目最后一期债券于2027年上半年发行,2037年上半年偿还本金,2037年暂不考虑收益,纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为9年,项目成本预测如下:



项目运营成本测算表

金额单位：人民币万元

成本类型/年份	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	合计
<b>一、经营成本</b>										
<b>1. 人员成本</b>										
人员数量（人）	50	50	50	50	50	50	50	50	50	—
人员工资（万元/人）	9.00	9.00	9.45	9.45	9.92	9.92	10.42	10.42	10.94	—
小计	<b>450.00</b>	<b>450.00</b>	<b>472.50</b>	<b>472.50</b>	<b>496.00</b>	<b>496.00</b>	<b>521.00</b>	<b>521.00</b>	<b>547.00</b>	<b>4,426.00</b>
<b>2. 工程维护费成本</b>										
工程维护费成本（万元/年）	229.72	229.72	241.21	241.21	253.27	253.27	265.93	265.93	279.23	—
小计	<b>229.72</b>	<b>229.72</b>	<b>241.21</b>	<b>241.21</b>	<b>253.27</b>	<b>253.27</b>	<b>265.93</b>	<b>265.93</b>	<b>279.23</b>	<b>2,259.49</b>
<b>3. 综合管理费</b>	<b>40.78</b>	<b>40.78</b>	<b>42.82</b>	<b>42.82</b>	<b>44.96</b>	<b>44.96</b>	<b>47.22</b>	<b>47.22</b>	<b>49.57</b>	<b>401.13</b>
<b>4. 燃料动力成本</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
用水量（吨）	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	1,980.00	—
单价（元/吨）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.80	4.80	4.80	—
水费（万元）	0.79	0.79	0.79	0.79	0.79	0.79	0.95	0.95	0.95	—
用电量（万kwh）	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	—
单价（元/kwh）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
电费（万元）	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	—
小计	<b>9.19</b>	<b>9.19</b>	<b>9.19</b>	<b>9.19</b>	<b>9.19</b>	<b>9.19</b>	<b>9.35</b>	<b>9.35</b>	<b>9.35</b>	<b>83.19</b>
<b>5. 相关税费</b>										
<b>5.1 增值税</b>										
增值税销项税	1,976.88	577.36	577.36	577.36	577.36	577.36	577.36	577.36	577.36	6,595.76
期初待抵扣进项税	5,727.94	3,751.06	3,173.70	2,596.34	2,018.98	1,441.62	864.26	286.90		
应交增值税小计								290.46	577.36	867.82
5.2城市维护建设税小计	-	-	-	-	-	-	-	14.52	28.87	43.39
5.3教育费附加小计	-	-	-	-	-	-	-	8.71	17.32	26.03

5.4地方教育费附加小计	-	-	-	-	-	-	-	5.81	11.55	17.36
6.6所得税										
年折旧额	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	2,297.22	
财务费用	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,627.50	1,137.50	
应纳税所得额	30,217.89	5,493.09	5,457.06	5,457.06	5,419.36	5,419.36	5,379.28	5,402.74	5,822.39	
所得税费用小计	<b>7,554.47</b>	<b>1,373.27</b>	<b>1,364.27</b>	<b>1,364.27</b>	<b>1,354.84</b>	<b>1,354.84</b>	<b>1,344.82</b>	<b>1,350.69</b>	<b>1,455.60</b>	18,517.07
相关税费小计	<b>7,554.47</b>	<b>1,373.27</b>	<b>1,364.27</b>	<b>1,364.27</b>	<b>1,354.84</b>	<b>1,354.84</b>	<b>1,344.82</b>	<b>1,670.19</b>	<b>2,090.70</b>	<b>19,471.67</b>
经营成本合计	<b>8,284.16</b>	<b>2,102.96</b>	<b>2,129.99</b>	<b>2,129.99</b>	<b>2,158.26</b>	<b>2,158.26</b>	<b>2,188.32</b>	<b>2,513.69</b>	<b>2,975.85</b>	<b>26,641.48</b>

#### 4.项目预期收益

运营期项目收入扣除相关成本与税金后，为项目收益，可以用以偿还债券的本息。收益与成本费用预测情况如下：

金额单位：人民币万元

年份	运营期收入	运营期成本	发行成本费用	项目收益
2025年	—	—	3.30	-3.30
2026年	—	—	27.50	-27.50
2027年	—	—	22.00	-22.00
2028年	34,924.80	8,284.16	—	26,640.64
2029年	10,200.00	2,102.96	—	8,097.04
2030年	10,200.00	2,129.99	—	8,070.01
2031年	10,200.00	2,129.99	—	8,070.01
2032年	10,200.00	2,158.26	—	8,041.74
2033年	10,200.00	2,158.26	—	8,041.74
2034年	10,200.00	2,188.32	—	8,011.68
2035年	10,200.00	2,513.69	—	7,686.31
2036年	10,200.00	2,975.85	—	7,224.15
合计	116,524.80	26,641.48	52.80	89,830.52

#### （二）债务还本付息情况

本次拟发行专项债券48,000.00万元，分三年发行，其中：2025年上半年拟发行金额为3,000.00万元（本次拟发行500.00万元），2026年上半年拟发行金额为25,000.00万元，2027年上半年拟发行金额为20,000.00万元，假设发行利率3.50%，期限十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金	债券利率	本期应付利息
2025年	—	3,000.00	—	3,000.00	3.50%	52.50
2026年	3,000.00	25,000.00	—	28,000.00	3.50%	542.50
2027年	28,000.00	20,000.00	—	48,000.00	3.50%	1,330.00

2028年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2029年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2030年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2031年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2032年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2033年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2034年	48,000.00	—	—	48,000.00	3.50%	1,680.00
2035年	48,000.00	—	3,000.00	45,000.00	3.50%	1,627.50
2036年	45,000.00	—	25,000.00	20,000.00	3.50%	1,137.50
2037年	20,000.00	—	20,000.00	—	3.50%	350.00
合计		48,000.00	48,000.00	—	—	16,800.00

本期债券还本付息总额为64,800.00万元。

### (三) 偿债指标计算

预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

1. 总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=1.24
2. 总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息=1.39
3. 总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金=1.87
4. 专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=1.39
5. 专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金=1.87

### (四) 资金测算平衡情况

本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，为高标准农田新增补充耕地指标交易收入产生的现金净流入。

项目收益覆盖还本付息测算表

金额单位：人民币万元

年度	融资本息			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益

2025年	—	52.50	52.50	—	—	3.30	-3.30
2026年	—	542.50	542.50	—	—	27.50	-27.50
2027年	—	1,330.00	1,330.00	—	—	22.00	-22.00
2028年	—	1,680.00	1,680.00	34,924.80	8,284.16	—	26,640.64
2029年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,102.96	—	8,097.04
2030年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,129.99	—	8,070.01
2031年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,129.99	—	8,070.01
2032年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,158.26	—	8,041.74
2033年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,158.26	—	8,041.74
2034年	—	1,680.00	1,680.00	10,200.00	2,188.32	—	8,011.68
2035年	3,000.00	1,627.50	4,627.50	10,200.00	2,513.69	—	7,686.31
2036年	25,000.00	1,137.50	26,137.50	10,200.00	2,975.85	—	7,224.15
2037年	20,000.00	350.00	20,350.00	—	—	—	—
合计	<b>48,000.00</b>	<b>16,800.00</b>	<b>64,800.00</b>	<b>116,524.80</b>	<b>26,641.48</b>	<b>52.80</b>	<b>89,830.52</b>
本息覆盖倍数				<b>1.39</b>			

经上述测算，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目相关收益在债券存续期内可以全部按计划实现，可用于专项债券资金平衡的项目收益为89,830.52万元，能够覆盖债券本息金额64,800.00万元，债务本息偿付保障倍数1.39，实现项目收益和融资自求平衡。

### （五）平衡方案现金流量测算表

金额单位：人民币万元

项 目	2023-2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
一、经营活动产生现金流					
经营活动流入小计	—	34,924.80	10,200.00	10,200.00	10,200.00
经营活动流出小计	—	8,284.16	2,102.96	2,129.99	2,129.99
经营活动净流量	—	26,640.64	8,097.04	8,070.01	8,070.01
二、投资活动产生现金流					
投资活动流入小计	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	69,371.70	—	—	—	—
投资活动净流量	-69,371.70	—	—	—	—

三、筹资活动产生现金流					
筹资活动流入小计	72,183.70	—	—	—	—
筹资活动流出小计	1,977.80	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
筹资活动净流量	70,205.90	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金及现金等价物年增加额	834.20	24,960.64	6,417.04	6,390.01	6,390.01
五、年初现金结余	—	834.20	25,794.84	32,211.88	38,601.89
六、期末资金	834.20	25,794.84	32,211.88	38,601.89	44,991.90

(续上表)

金额单位：人民币万元

项 目	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
一、经营活动产生现金流						
经营活动流入小计	10,200.00	10,200.00	10,200.00	10,200.00	10,200.00	—
经营活动流出小计	2,158.26	2,158.26	2,188.32	2,513.69	2,975.85	—
经营活动净流量	8,041.74	8,041.74	8,011.68	7,686.31	7,224.15	—
二、投资活动产生现金流						
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流						
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	1,680.00	1,680.00	1,680.00	4,627.50	26,137.50	20,350.00
筹资活动净流量	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-4,627.50	-26,137.50	-20,350.00
四、现金及现金等价物年增加额	6,361.74	6,361.74	6,331.68	3,058.81	-18,913.35	-20,350.00
五、年初现金结余	44,991.90	51,353.64	57,715.38	64,047.06	67,105.87	48,192.52
六、期末资金	51,353.64	57,715.38	64,047.06	67,105.87	48,192.52	27,842.52

根据测算，报告预测期项目累计净现金流量大于0，能够实现自求平衡，如报告预测期内个别年度出现净现金流量为负值的情形，由项目单位对于项目资金缺口予以调剂。

## (六) 敏感性分析（压力测试）

本项目建设期拟为2023年9月至2027年8月，预计自2028年1月

开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于2027年上半年发行，2037年上半年偿还本金，故2037年暂不考虑收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为9年，可用于专项债券资金平衡相关收益总额见下表：

金额单位：人民币万元

运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益	备注
116,524.80	26,641.48	52.80	89,830.52	预计实现项目运营期收益的100%情况下测算
110,698.56	25,309.41		85,336.35	预计实现项目运营期收益的95%情况下测算
104,872.32	23,977.32		80,842.20	预计实现项目运营期收益的90%情况下测算

## 七、项目风险及应对措施

### （一）风险评估情况

#### 1. 影响项目施工进度或正常运营的风险

##### 1.1 工程项目管理方面的风险

（1）建设环境风险：项目建设风险主要指项目选址所在地的工程地质条件、水文地质条件的风险。如果项目选址的工程地质、水文地质条件与预测值发生较大变化，将会导致投资增加、工期延长、工程量增大，并可能对周边的自然生态环境安全带来隐患。

（2）工程监管风险：监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗业主；材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，进而影响工程质量等风险。

（3）外部协作条件风险：外部协作条件风险主要是供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施是否具备和完善，如果上述条件不具备，将会大大增加项目的投资，延误项目工期，对项目的建设和实施都非常不利。

（4）发生工程事故的风险：工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的突发性事故。工程事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

（5）工期拖延风险：拖延项目工期的因素非常多,如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目单位的组织管理水平、资金到位情况、承包商的施工技术及管理水平的等等,从国内已建工程的实际情况来看,要实现项目预定的工期目标有一定的难度。

##### 1.2 项目运营方面的风险

（1）组织架构风险：内部机构设置不合理、部门职责不清晰、



内部控制管理机制不健全等情况导致的风险。

(2) 经营决策风险：经营活动决策机制不科学，决策程序不合理或未能有效执行导致的风险。

(3) 人力资源风险：内部岗位职责不明确、关键岗位人员胜任能力不足等导致的风险。

(4) 管理方面风险：主要包括预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理等方面的风险。

## 2. 影响融资平衡结果的风险

### 2.1 投资测算不准确风险

风险分析：影响本项目融资平衡最大的风险在于对运营过程中高估收入、低估成本费用支出，进而影响整体现金流量测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

### 2.2 利率波动风险

风险分析：在本专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

### 2.3 流动性风险

本次发行的专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本次发行债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

## (二) 项目风险控制措施

以上都是该项目潜在存在的各类客观影响风险因素，现阶段主要通过以下几点策略规避风险：

### 1. 工程项目管理方面的应对措施

(1) 加强与主管部门、市政府沟通协调，争取给予本项目全方位的支持。

(2) 全力做好项目的预算规划，项目的前期介入，建设期的危险事故防范等工作，按质按量完成工程施工及按期投入使用。

(3) 加强与相关部门的协同合作，争取项目在建设期中的供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等工作得到相关部门的全力支持。

(4) 本项目存续期间，项目建设运营单位面对不同参建单位采取不同的措施，对有可能出现诚信问题的关键点进行防范，并且在项目建设过程中，建设方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行考察、预审等工作。

### 2. 运营方面的应对措施

(1) 在内部的机构设置方面，应该进行有效合理配置，避免机构设置不科学而造成的功能重复或者部分功能缺失的现象发生，建立健全内部管理机制。

(2) 加大培训经费投入，注重重要岗位的人员素质以及专业知识培养。

(3) 财务部门根据上级财政部门批复的预算和单位内部业务部门提出的支出需要，将预算指标按照部门进行分解分配，将支出控制在合理范围，避免因浪费而出现的超预算行为的发生。

### 3. 融资平衡结果方面的应对措施

(1) 《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究

制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。按照国务院办公厅印发的《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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

（2）加强项目管理、财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

（3）为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限、还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动风险。

## 八、投资者权益保障措施

### （一）资金管理方案

2022年，滁州市政府印发了《滁州市市级财政专项资金管理办法》（见附件7），滁州市人民政府、滁州市财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。本项目严格执行非标专项债券资金专款专用的原则，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，加强资金的使用与管理。

#### 1、募集资金使用

（1）募集资金使用要求。募集资金的使用应当严格对应到项目。对应的项目应当有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入应当能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（2）募集资金由本级项目主管部门专项用于定远县高标准农田建设项目（一期），严禁用于定远县高标准农田建设项目（一期）以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

（3）募集资金使用范围。

①主要实施建设高标准农田总规模为28.56万亩。

②经财政部门批准的与定远县高标准农田建设项目（一期）有关的其他支出。

#### 2、资金流入管理

项目专项债券资金由财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用，或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称债券资金专户），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

### 3、资金流出管理

本项目资金流出主要为项目投资支出及经营成本支出。

建设资金由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、财政审核，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，并抄送财政局、发改委，经财政局、发改委同意后，方可从专用账户中拨付资金。

项目管理单位定期向财政报送经营成本支出明细并附发票等证明材料，确保项目经营支出真实性。

关于债券本息偿付，由财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

### 4、额度管理

（1）定远县高标准农田建设项目（一期）专项债券募集中资金额度应当在省政府批准的部分地区专项债务限额内安排，按照市人民政府批准的定远县高标准农田建设项目（一期）专项债券分配方案限额拨款。

（2）每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划和承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

(3) 项目管理使用单位未按时将还款资金归集到地方财政指定专户的，应当承担因违约所造成的一切损失及法律责任。

(4) 未经地方财政和项目主管部门共同同意，项目管理使用单位不得将募集资金建设的基础设施等项目形成的资产以任何形式转让、抵押贷款或为第三方提供担保。

## **5、年度计划**

(1) 定远县高标准农田建设项目（一期）实施单位应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度实施单位建设项目收支计划，提出下一年度实施单位建设资金需求，报地方项目主管部门审核、财政部门审核。

(2) 地方财政部门应当会同项目实施单位在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报市人民政府审定。

(3) 项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目管理使用单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信息，主要包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

(4) 募集资金还本支出应当根据当年到期项目专项债券规模、定远县高标准农田建设项目（一期）收入等因素合理预计，妥善安排，由项目主管部门列入年度部门计划。

## **6、预算执行和决算**

(1) 募集资金的期限及利率。债券利率按财政部规定的利率标准执行。具体由地方财政部门会同项目实施单位根据项目周期、债务管理要求等因素提出建议，报省财政厅确定。

(2) 定远县高标准农田建设项目（一期）取得的收入，应当按照该项目对应的项目专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。

## **7、募集资金拨付资料**

(1) 项目主管部门负责对募集资金的拨付实施审批和监管，项目管理使用单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目管理使用单位向项目具体实施企业或个人各类款项提报支付必须提供如下资料：

1) 项目建设需要支付的土地价款划拨建设用地相关文件。

2) 项目规划设计及建设过程中进行必要的费用支付，提供支付资料包括但不限于：发改批复文件、中标通知书、施工合同、监理合同、工程量清单、工程进度表（监理单位确认）、施工单位支付申请、监理单位支付证书、工程照片等。

3) 经财政部门批准的与定远县高标准农田建设项目（一期）建设有关的其他支出，提供资料包括但不限于：规划、可研、用地、环评审批等及已投入项目建设的资本金凭证等资料。

(2) 募集资金拨付资料一式肆份。财政局、项目实施单位、项目管理使用单位、项目具体实施企业各留存一份。

## **8、募集资金拨付程序**

(1) 申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

①项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。

②项目的实际进度与已投资额相匹配。

(2) 募集资金拨付应当严格履行审批程序。

①用款计划。项目管理使用单位应根据工程进度提前一个月提出

用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用款说明及计划，由项目管理使用单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将募集资金划转至项目管理使用单位。

②申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

③资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

(3) 项目管理使用单位拟向项目具体实施企业或个人支付资金，应当参照财政部门资金支付的相关规定和本办法规定，严格要求项目具体实施企业提供相应的拨付依据全部资料后，才能将募集资金再支付给项目实施开发企业或项目施工方等交易对象账户。

## **9、募集资金本息偿还**

(1) 募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目管理使用单位还款责任。

(2) 募集资金建设项目还款来源包括但不限于：

①项目实施后该项目对应的收入；

②项目管理使用单位承诺其他与本项目相关的资金。

(3) 募集资金本金、利息回收日期和额度以财政部门与省财政厅签订的合同约定的回收日期及额度为准。

(4) 地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

(5) 还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目管理使用单位，项目管理使用单位应在还本付息日20个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目管理使用单位未



将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由管理使用单位承担。

(6) 对于动用偿债准备金偿还募集资金本息的，应按照偿债准备金比例在募集资金本息偿还后7个工作日内补足。

(7) 动态还款机制。如项目管理使用单位提前归还本项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

## **10、部门职责**

(1) 财政局主要职责：负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督；负责协调募集资金按时偿还本息。

(2) 审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

(3) 项目主管部门主要职责：负责年度募集资金的支付计划安排；负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

(4) 项目管理使用单位主要职责：向财政局和项目主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、项目主管部门和本办法的要求提供项目有关资料；对项目实施开发企业提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金，做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；按要求向项目主管部门、财政部门、审计部门和募集资金存管银行报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

## **11、监督管理**

(1) 财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

(2) 项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

(3) 有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- ①违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- ②因工作失职造成资金严重损失浪费的。

## (二) 投资者权益保障措施

### 1. 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省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

### 2. 从制度层面建立债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

### （1）建立完善政府债务风险防控机制

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖〔2015〕25号）、《关于印发政府性债务风险应急预算的通知》（皖政办秘〔2017〕10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。2017年6月成立了政府性债务管理领导小组（政府性债务风险事件应急领导小组）。

### （2）实行政府性债务限额管理

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。

安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目募集资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

### （3）有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，并加强债务风险防控。

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。按照国务院办公厅印发的《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）第7.1规定，滁州市财政局印发了《滁州市政府性债务风险应急处置预案的通知》。

#### 4. 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

## 5. 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，将会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。

## 九、债券发行方案

### （一）发行依据

#### 1.发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

#### 2.地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《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，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

#### 3.地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖

市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

#### 4.建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第7.1规定，滁州市政府制定了《滁州市人民政府办公室关于印发滁州市政府性债务风险应急处置预案的通知》。

### （二）发行计划

债券发行计划如下表所示：

序号	发行年份	发行额度（万元）	发行期限
1	2025	3,000.00	10年期
2	2026	25,000.00	10年期
3	2027	20,000.00	10年期

### （三）发行场所

通过财政部政府债券发行系统、财政部上海证券交易所政府债券发行系统、财政部深圳证券交易所政府债券发行系统。将来条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

#### （四）品种和数量

本项目收益与融资自求平衡政府专项债券计划，发行10年期记账式固定利率附息债，债券发行总额48000万元，发行面额100元，票面利率3.5%。

#### （五）兑付安排

本项目10年期债券利息按半年支付，本金到期后一次性偿还。

#### （六）发行费

债券发行成本按照发行债券金额1.1‰计算，本项目拟发行债券期限为10年。测算本次发行成本费用为52.80万元。

#### （七）承销或招投标

本次专项债券发行将采用承销或招投标方式。

#### （八）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。按此规定，本期专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅官方网站及中国债券信息网、中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

- 1、每期债券发行日五个工作日之前披露专项债券发行基本信息。
- 2、每期债券发行结束当日披露专项债券发行结果公告。
- 3、每期债券每个付息日五个工作日之前披露专项债券付息公告。
- 4、每期债券兑付日五个工作日之前披露专项债券还本付息公告。



5、每期债券存续期内随时披露内容可能影响到本次专项债券按期足额兑付的重大事项。