

(池州市东至县专项债券)

东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展

基础设施配套项目

实施方案



财政部门 (公章)



主管部门 (公章)



实施单位 (公章)

编制时间: 2025 年 2 月 14 日

项目简介一览表

项目名称	东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目
项目类型	社会事业-文化旅游
项目总投资	13400.00 万元
项目地点	东至县舜城新区尧渡河沿东岸
项目单位	东至县舜城新区管理处
主管部门	东至县舜城新区管理处
财政部门	东至县财政局
项目建设内容	建设 2325 m² 旅游服务中心、全长 11.5km 的生态步道、69000 m² 生态缓冲带，配套建设停车位、充电桩、照明、给排水、环卫等设施。
项目建设期	本项目建设期为 27 个月，从 2025 年 3 月至 2027 年 5 月，2027 年 6 月投入使用。
拟发行债券金额	7000.00 万元
债券发行计划	按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。
项目收益来源	旅游服务收入、停车位收入、充电桩服务费收入、广告位租赁收入
融资本息和	11900.00 万元
可还本付息金额	15069.63 万元
本息覆盖倍数	1.27

压力测试后本息覆盖倍数	<p>考虑了收入从-10.00%到 0%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.14 到 1.27。</p> <p>从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。</p>
本息覆盖能力	有较强的保障
相关风险控制能力	较好

目 录

一、 项目基本情况.....	1
(一) 池州市东至县财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况.....	3
1.2.1 参与主体.....	3
1.2.2 项目基本情况.....	3
1.2.3 项目建设内容和产出:	3
1.2.4 项目建设方案.....	4
(三) 项目背景.....	39
1.3.1 立项背景.....	39
1.3.2 规划政策符合性.....	41
二、 经济社会效益分析.....	44
(一) 社会效益分析	44
2.1.1 项目对社会的影响分析.....	44
2.1.2 项目与所在地互适性分析.....	44
2.1.3 社会效益结论.....	45
(二) 经济效益分析	45
三、 绩效评估分析.....	46
(一) 事前绩效评估情况	46
3.1.1 项目实施的必要性、公益性、收益性.....	46
3.1.2 项目建设投资合规性与项目成熟度.....	49
3.1.3 项目资金来源和到位可行性.....	50
3.1.4 项目收入、成本、收益预测合理性.....	50
3.1.5 债券资金需求合理性.....	52
3.1.6 项目偿债计划可行性和偿债风险点.....	53
3.1.7 绩效目标合理性.....	59
3.1.8 其他需要纳入事前绩效评估的事项.....	61
(二) 绩效目标.....	62
3.2.1 设定情况.....	62
3.2.2 审核情况.....	64
四、 项目投资估算及资金筹措方案.....	72
(一) 投资估算.....	72
4.1.1 项目合规情况.....	72
4.1.2 项目投资估算.....	72
(二) 资金筹措方案.....	76
4.2.1 资金来源.....	76
4.2.2 项目分年度融资情况.....	78
4.2.3 资金筹措及使用计划.....	79
五、 项目预期收入、成本及融资平衡情况	80

(一) 预期收益.....	80
5.1.1 项目收入.....	80
5.1.2 项目成本.....	100
5.1.3 项目利润.....	110
5.1.4 相关税费.....	113
5.1.5 项目可偿债收益.....	117
(二) 债务还本付息情况.....	120
5.2.1 专项债券还本付息情况.....	120
5.2.2 偿债计划.....	123
5.2.3 总体债务还本付息情况.....	127
(三) 偿债指标计算.....	128
(四) 资金测算平衡情况.....	129
5.4.1 现金流收益测算.....	129
5.4.2 资金测算平衡情况.....	134
5.4.3 压力测试情况.....	136
六、 项目风险管理方案.....	137
(一) 风险评估情况.....	137
6.1.1 项目施工进度或正常运营的风险评估.....	137
6.1.2 项目收益的风险评估.....	139
6.1.3 项目融资平衡结果的风险评估.....	139
(二) 风险控制措施.....	140
6.2.1 项目施工进度或正常运营的风险控制措施.....	140
6.2.2 项目收益的风险控制措施.....	143
6.2.3 项目融资平衡结果的风险控制措施.....	144
(三) 敏感性分析.....	144
七、 还款保障措施（还款保障计划）.....	145
(一) 成立债务管理领导小组.....	147
(二) 明确各部门职责.....	148
(三) 监测和报告.....	149
(四) 应急处置.....	150
(五) 事后评估.....	152
(六) 责任追究.....	152
(七) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制.....	153
八、 资金管理方案.....	154
(一) 总则.....	154
(二) 资金流入管理.....	155
(三) 资金流出管理.....	155
(四) 预算管理.....	156
(五) 债券资金存储.....	157
(六) 债券资金使用.....	158
(七) 项目收入及运营成本.....	159
(八) 资产管理.....	160

(九) 绩效管理.....	161
(十) 部门职责.....	162
(十一) 监督管理.....	163
九、 信息披露计划.....	165

一、项目基本情况

(一) 池州市东至县财政和债务有关数据

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）	259.46	262.70	285.40
地区生产总值增速（%）	5.6	7.0	6.4
第一产业增加值（亿元）	36.59	36.30	37.70
第二产业增加值（亿元）	116.15	111.80	121.10
第三产业增加值（亿元）	106.73	114.60	126.50
产业结构			
第一产业（%）	14.1	14.5	13.2
第二产业（%）	44.8	44.4	42.5
第三产业（%）	41.1	41.1	44.3
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	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	12.00	13.19	14.44
一般公共预算支出	35.55	42.57	48.96
(二) 近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	4.83	5.96	5.38

政府性基金支出	12.85	13.59	23.06
(三) 近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	0.13	0.11	0.25
国有资本经营支出	0.13	0.10	0.01
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至 2023 年底地方政府债务余额	79.09		
2022 年地方政府债务限额	63.43		
2023 年地方政府债务限额	79.71		

(二) 项目情况

1.2.1 参与主体

1.1 主管部门：东至县舜城新区管理处

1.2 项目单位：东至县舜城新区管理处

1.2.2 项目基本情况

2.1 项目名称：东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目

2.2 项目区位：东至县舜城新区尧渡河沿东岸

1.2.3 项目建设和产出：

3.1 实施方式：新建

3.2 建设规模及内容：

本项目为东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目，基本建设内容如下：

建设全长 11.5km 的生态步道、69000 m²生态缓冲带、2325 m²旅游服务中心，配套建设照明、给排水、环卫等。

3.3 预计产出：项目建成后，正常年收益 700.00 万元以上，计算期内净收益为 15069.63 万元，本息和为 11900.00 万元，本项目能够实现收益和融资自求平衡。

3.4 项目建设期和运营期：本项目建设期为 27 个月，从 2025 年 3 月至 2027 年 5 月，2027 年 6 月投入使用。运营期为 2027 年至 2047 年。因此，本项目取计算期为 2025 年至 2047 年。

1.2.4 项目建设方案

4.1 设计依据

- 《旅游规划通则》(GB/T 18971—2003)
- 《城市步行和自行车交通系统规划设计导则》(2013 年)
- 《国家森林步道建设规范》(LY/T 2790-2017)
- 《城市道路工程设计规范》(CJJ 37-2012[2016 年版])
- 《城市道路交通工程项目规范》(GB 55011-2021)
- 《道路交通信号灯设置与安装规范》(GB 14886-2016)
- 《无障碍设计规范》(GB50763-2012)
- 《城市公共设施规划规范》(GB50442-2008)
- 《城市道路照明设计标准》(CJJ 45-2015)
- 《城市夜景照明设计规范》(JGJ/T163-2008)
- 《道路交通标志和标线 (系列)》(GB5768-2009)
- 《城镇道路路面设计规范》(CJJ169-2012)
- 《给水排水工程构筑物结构设计规范》GB 50069-2002
- 《室外排水设计标准》(GB50014-2021)
- 《室外给水设计标准》(GB 50013-2018)
- 《建筑节能与可再生能源利用通用规范》(GB55015-2021)
- 《民用建筑设计统一标准》(GB 50352-2019)
- 《安徽省公共建筑节能设计标准》(DB34/5076-2017)
- 《建筑设计防火规范》(GB50016-2014) (2018 年版)
- 《建筑防火通用规范》(GB55037-2022)

《建筑抗震设计规范》(GB 50011-2010) (2016 年版)

《建筑灭火器配置设计规范》(GB 50140-2005)

《建筑内部装修设计防火规范》(GB 50222-2017)

《环境空气质量标准》(GB 3095-2012)

《城市给水工程项目规范》(GB 55026-2022)

《生活饮用水卫生标准》(GB 5749-2022)

《建筑给水排水设计标准》(GB 50015-2019)

《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)

《民用建筑供暖通风与空气调节设计规范》(GB50736-2012)

《供配电系统设计规范》(GB50052-2009)

《低压配电设计规范》(GB50054-2011)

《电力工程电缆设计标准》(GB50217-2018)

《民用建筑电气设计标准》(GB 51348-2019)

《城市电力电缆线路设计技术规定》(DL/T 5221-2016)

4.2 建设方案

4.2.1 工程方案

(一) 设计原则、设计目标及设计范围

1. 设计原则

项目应该遵循如下原则：生态性、特色化、人性化、共享性、安全性、便捷性、可操作性和经济性。

①生态性原则：尊重东至县水网交织、阡陌纵横、山水绵延的自然本底，充分利用地形、植被、水系等自然资源，结合县域生态廊道、

生态隔离绿地、环城绿带和农田林网等构建步道，使分散的生态斑块得以有机连接，从而发挥步道作为东至地区生态廊道的作用，尽量为东至地区生态环境的改善和物种多样性的修复提供生境。

②特色化原则：充分发挥步道对各类发展节点的组织串联作用，以风景名胜区、自然保护区、旅游度假区、森林公园、郊野公园以及人文遗迹、历史村落、传统街区等自然人文节点为依托，尽可能多地发掘并展示本地具代表性的特色资源。

③人性化原则：步道在适应于人类的感官和意愿的尺度之上，鼓励绿色出行并建设具有活力的可持续的步道，全面体现人性化原则。

④共享性原则：步道系统应该与公共空间、景观绿地、滨水空间、主要场所、结构性景观廊道相结合，建设共享绿色出行空间。

⑤安全性原则：应通过完善步道中的标识系统、应急救援系统等与游客人身安全密切相关的配套设施，充分保障游客的人身安全。

⑥便捷性原则：指为方便游客进出，应提供与步道相适应的机动交通支撑体系，可结合公交系统设置出入口，方便人流进出步道网络，并考虑配套设施的方便适用。

⑦可操作性原则：指步道的设计具有实用性，具备乡土和地方特色，要易于施工建设、方便后期的维护管理。

2. 设计目标

以旅游通道功能为主，兼具通村功能，提供一处以家庭游、亲子游、度假游、周末游为主的休闲体验观光带。打造一条集“生态涵养、休闲游憩、旅游观光、采风问俗”于一体的慢行生态廊道。同时，改

善本地居民的生活环境，带动当地经济发展；为周边城市市民提供一处休闲健身、娱乐观光、知绿观绿的旅游好去处；带动休闲农业，振兴乡村旅游转变生活方式，助力同城发展打造一条“慢城、慢行、慢生活”的区域步道。

3. 设计范围

以尧渡镇的泽潭圩（G530 国道与 G206 国道交汇处北）为起点，沿尧渡河东岸，途径查子湖、泉水湖、小黄泥湖、铜湖、东篱湖（小七里湖）沿岸及东流镇陶公祠等节点，终点至东流镇的陶公祠，构成舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目建设范围。

（二）生态步道

1. 选线

（1）步道选线原则

①串联优质旅游资源，通过构建纵贯南北步道主线及步道支线串联整合沿线旅游资源，改变现有资源“天女散花”的分散格局，达到“串珠成链”的整体效果。

②提升出行使用体验，选择沿线景观品质较高的田园、湖塘、山林等路段进行路线布设，将沿线最美的风景展示给游客，从而提升游客出行的使用体验。

③满足各项使用需求，结合游客多种出行方式以及相应的使用需求，设置骑行、徒步、车行线，并结合不同出行方式的特点及沿线资源产业，进行旅游服务中心布设及功能配置，满足游客出行的各项使用需求。

④带动乡村振兴发展，步道建设与通村路无缝衔接，将游客引入乡村，使游客感受乡村风景，体验乡村生活，促进游客与村民深度互动，进而增加游客消费，带动乡村产业提升，促进乡村振兴发展。

(2) 步道选线

以尧渡镇的泽潭圩（G530 国道与 G206 国道交汇处北）为起点，沿尧渡河东岸，途径查子湖、泉水湖、小黄泥湖、铜湖、东篱湖（小七里湖）沿岸及东流镇陶公祠等节点，终点至东流镇的陶公祠，主要突出尧渡河、东篱湖等其他湖泊的沿岸风景，步道是滨水型步道，并借用现有村镇道路，实现与沿途村村通步道无缝衔接，全长 11.5km。结合步道性质，本次步道按照城市支路标准建设。

2. 平面设计

(1) 平面设计原则

①平面设计应符合城市路网规划、道路红线、道路功能，并应综合考虑土地利用等因素。

②道路平面线形应与地形、地质、水文等结合，并符合各级道路的技术指标，应与周围环境相协调，线形应连续与均衡。

③根据道路等级合理设置交叉口、沿线建筑物出入口等，

(2) 平面设计

拟建步道以尧渡镇的泽潭圩（G530 国道与 G206 国道交汇处北）为起点，沿尧渡河东岸，途径查子湖、泉水湖、小黄泥湖、铜湖、东篱湖（小七里湖）沿岸及东流镇陶公祠等节点，终点至东流镇的陶公祠，全长 11.5km，共设 8 处平曲线，道路平面设计做好直线与平曲线

的衔接，合理设置缓和曲线、超高、加宽等。

3. 纵断面设计

应根据道路等级、设计速度，综合建设条件、交通安全、经济效益、节能减排、环保要求等因素，合理确定道路纵断面技术指标，并应做好土石方平衡，保障路基稳定、管线覆土、防洪排涝的需要。

道路最大纵坡为 3.0%，最小纵坡为 0.3%，能够满足规范要求。

4. 横断面设计

道路横断面应按城市道路等级、服务功能、交通特性、交通组织方式，结合各种控制条件合理布设应分别满足人行道、非机动车道、机动车道、分车带、设施带等宽度的要求；并应与低影响开发设施、环保设施、地上杆线及地下管线布设等相协调。

(1) 泽潭圩——小黄泥湖西岸

泽潭圩为步道起点。泽潭圩至小黄泥湖西岸段，滨水型步道，长 5.3km。设计依托新 G206 国道线型，布置步道，道路红线宽度 6m。

根据现状条件设置，道路横断面设计为 2m 人行道+4m 车行道，至德路—泽潭圩—泉水湖段为单侧滨水段，泉水湖—小黄泥湖为双侧滨水段。

(2) 小黄泥湖西岸——陶公祠

小黄泥湖西岸至陶公祠，途径东篱湖沿岸，滨水型步道，长约 6.2km。

根据现状条件设计，该路段道路红线宽度为 8m，横断面设计为 2m 人行步道+2m 自行车道+4m 车行道。

为了满足道路排水需求,道路横坡设计坡向水体,横坡为 1.5%。

5. 路基路面设计

(1) 设计原则

①路基路面应根据道路功能、技术等级和交通荷载,结合沿线地形、地质、水文、气候、路用材料等条件进行设计;应使用节能减排路面设计,选择技术先进、经济合理,安全可靠、方便施工的路基路面结构,合理采用路面材料再生利用技术。

②路基路面应具有足够的强度和稳定性及良好的抗永久变形能力和耐久性。路面面层应满足平整、实磨、抗滑与低噪声等表面特性的要求。

③路基路面排水应满足道路总体排水的要求,并结合沿线地形、地质、水文、气候等自然条件,设置必要的地表排水和地下排水设施,并应形成合理、完整的排水系统。

(2) 路基设计

路基压实采用重型压实标准控制,其压实度不宜低于下表所示标准。

表1 路基压实度

填挖类型	压实标准	路床顶面以下深度 (cm)	压实度 (%)
填方	重型	0-80	94
		80-150	94
		>150	92
零填 或挖方	重型	0-30	91
		30-80	94

路基顶面设计回弹模量应 $\geq 20\text{MPa}$ 。

路基处理：根据工程地质条件地层结构，针对软土地基，考虑采用砂石置换，具体待设计阶段结合详细地勘确定。

（3）路面设计

①车行道路面类型选择

目前常用的车行道路面结构有沥青混凝土路面和水泥混凝土路面两种类型可供选择。以下为两种路面优缺点比较：

沥青混凝土路面优点：具有高度的减震性，舒适性好，噪声小；对路基、地基变形或不均匀沉降的适应性强；沥青路面修复速度快，碾压后即可使用，且沥青可再生利用；不扬尘，且容易清扫和冲洗。

沥青混凝土路面缺点：沥青材料温度稳定性差，冬季易脆裂，夏季易软化；压实的混合料空隙率大，耐水性差，易产生水损坏；沥青是有机高分子材料，耐老化性差，耐久性不易保证；力学强度和稳定性主要依赖于基层与土基层的特性，易发生局部塌陷。

水泥混凝土路面优点：稳定性好，在气候急剧变化条件下，不易出现损坏；刚度大，强度高，板体性好。有较高的承载能力和扩散荷载的能力；抗侵蚀能力强。水泥混凝土是无机胶凝材料，对化学物质不敏感；耐久性好。在相同技术和工艺水平下，水泥路面大修前的使用年限长。

水泥混凝土路面缺点：接缝多，容易出现错台、断裂等现象，行车舒适性不好。噪音较大，我国对低噪音水泥路面尚未开展研究和应用；对超载敏感。水泥混凝土是脆性材料，一旦作用荷载超出极限强度，便出现断裂；不能立即开放交通，一般铺筑完需养护 14~21d 才

能开放交通；修复难度大，且补后路面强度不如原整体强度高，新浇筑面板的养护期较长，影响交通。

经过以上多方面比较，沥青混凝土路面具有低尘、低噪音等优点，且利于养护维修，也利于今后管道的开挖维护，因此本工程车行道采用沥青混凝土路面。

彩色透水沥青混凝土具有色泽鲜艳持久、不褪色、维护方便，还能改善普通沥青路面黑色的单调性，可以与周围的景观互相搭配、协调；具有良好的高温稳定性、抗水损坏性及耐久性均非常好，且不会出现变形、沥青膜剥落等现象，与基层粘结性良好；具有较强的吸音功能，能吸收来自外界的其他噪音；而且彩色沥青的轻质馏分挥发极少，对环境的污染也大大的减少，同时也能满足海绵城市的设计要求。因此，本次车行道采用彩色透水沥青混凝土路面。

②人行道及非机动车道路面类型选择

混凝土高强彩砖：这种砖色彩亮丽，目前在城市人行道中随处可见，应用最广，造价低廉，但是目前市场供应的产品质量参差不齐；彩色地砖防滑效果稍差。市政道路人行道彩色地砖相应的基层通常采用水泥稳定碎石或低标号的素混凝土。结构强度适中，基本能满足行人载荷要求，若通行车辆，易造成局部破坏。

天然石材：一般应用于大型中心广场，其表面多为机切毛面、剁斧、机刨、火烧、条纹、自然面等，用天然石材铺设路面，坚固、耐用，效果好，档次高，但缺点是工程造价高。市政道路人行道的基层通常采用素混凝土。强度较高，但是若有车辆通行需求，采用厚度需

加大。

彩色沥青混凝土：彩色沥青混凝土路面是指采用彩色沥青与浅色石料以及添加剂等材料，经混匀、拌和，再经过摊铺、碾压而形成具有一定强度和路用性能较好的沥青混凝土路面，能够适用于任何等级和类型的道路。且具有良好的弹性和柔性，适合跑步和骑行。

因此本次人行道及非机动车道路面采用彩色透水沥青混凝土路面。

③路面设计

车行道路面结构（由上至下）总厚 62cm：

4cm 厚细粒式彩色透水沥青混凝土上层面（AC-13）；

7cm 厚中粒式沥青混凝土下层面（AC-20）；

18cm 厚水泥稳定碎石基层（水泥含量 5%）；

18cm 厚水泥稳定碎石基层（水泥含量 5%）；

15cm 厚砂石垫层；

路基压实。

非机动车道路面结构（由上至下）总厚 37cm：

3cm 厚彩色透水细粒式沥青混凝土上层面（AC-13）；

4cm 厚中粒式沥青混凝土下层面（AC-20）；

15cm 厚水泥稳定碎石基层（水泥含量 5%）；

15cm 厚砂石垫层；

路基压实。

人行道总厚度为 35cm，具体为：

2cm 厚细粒式彩色透水沥青混凝土上层面 (AC-13);

3cm 厚中粒式沥青混凝土下层面 (AC-20);

15cm 厚水泥稳定碎石基层 (水泥含量 5%);

15cm 厚砂石垫层;

路基压实。

6. 照明设计

(1) 负荷等级

本工程道路照明用电负荷为三级。

(2) 设计照度标准

依据《城市道路照明设计标准》CJJ45-2015, 城市支路机动车道路照明平均亮度为 $0.75(\text{cd}/\text{m}^2)$, 总均匀度为 0.3。

(3) 灯具要求

设计时优先选择技术成熟、经济可靠、绿色环保、节能高效的照明灯具及光源, 通过对不同光源的对比分析, 选择经济合理的光源类型, 并根据规范要求和照明模拟计算程序进行照明设计, 最终确定合理的布灯方式, 包括灯杆高度、安装间距以及光源功率和配套供电变压器容量。

道路照明首先满足功能性照明要求, 其次兼顾和街景的协调。在满足道路功能照明基础上, 适当考虑后期节假日照明的配合与补充, 并在道路照明变压器容量选择上适当预留节假日照明容量。照明应以清洁、明快为原则进行设计, 同时考虑节能因素, 避免能源浪费, 以满足使用要求。室内外照明应选用发光效率高、显色性好、使用寿命

长、色温相宜、符合环保要求的光源。室外照明装置应限制对周围环境产生光干扰。

(4) 灯具选择

LED 路灯定向发光，光输出定向性好，通过一次光学设计后仍有 85% 光通量到达路面；LED 灯高效节能，超低功耗。白光 LED 的能耗仅为白炽灯的 1/10，节能灯的 1/4。并且不含有害金属汞；LED 灯抗震性好，运输便捷。固态封装，属于冷光源类型，方便运输和安装；LED 路灯在能源消耗方面具有明显的优势，LED 路灯采用半导体发光技术，能够将电能转化为光能的效率更高，减少了能源的浪费。所以该道路照明灯具采用 LED 灯。

(5) 照明灯具及布灯方式

采用截光型双臂 LED 灯，灯具安装位置位于道路北侧人行道外，安装高度 9m，挑臂长度 1.5m，布灯方式采用单侧布置，路灯间距为 25m，共安装路灯 460 基，灯头功率 120W。

路灯控制采用 GPRS 远程无线控制，灯杆的电气腔预留备用回路，以备照明和广告用电接入。

(6) 导线敷设

该路段照明电源引自本次新增路灯专用箱式变电站。道路部分路灯照明主线导线均选用 YJV-1kV-5*16 线缆，灯具内支线采用 VV-1kV。路灯照明穿管暗埋电缆分别设在路侧。每基路灯设计一个检查井，即一杆一井。路灯与供电线路在检查井内接线。路灯干线为三相供电，路灯按三相相序依次配电，路灯回路保护开关选用三个单极断路器。

7. 环卫工程

垃圾箱摆放沿步道摆放间距为 200m 一个，旅游服务中心或其他人流集聚地适度增加布设密度。可选用木质材料；造型简洁大气，醒目而不突兀，生态且不易污染。

（三）旅游服务中心

该项目拟沿建生态步道建设 6 座旅游服务中心，建设内容包括停车场及配套用房，旅游服务中心总占地面积 23700 m²，总建筑面积 2325 m²，共设置机动车停车位 340 个，自行车停车位 250 个。

表2 建设规模明细表

序号	旅游服务中心名称	总占地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	设置机动车停车位数量 (个)	设置自行车停车位数量 (个)	备注
1	铜湖	19500	1415	220	150	
2	东篱湖	3000	710	80	50	
3	陶公祠	1000	200	40	50	
4	印洞烟霞	100	/			能量补给站
5	黄泥观澜	50	/			形象识别点
6	查子湖	50	/			形象识别点
7	合计	23700	2325	340	250	

1. 总体布置

项目拟沿建生态步道建设 6 座旅游服务中心，具体建设内容如下：

（1）铜湖旅游服务中心

铜湖旅游服务中心处于拟建步道中心位置，位于铜湖与新 G206 国道交汇处，现状交通便捷，换乘方便。功能定位为综合性服务驿站，主要功能包括服务、管理、餐饮、售卖、厕所、医疗急救等。



图1 铜湖旅游服务中心总平面布置图



图2 铜湖旅游服务中心效果图

(2) 陶公祠旅游服务中心

陶公祠旅游服务中心位于陶径余香景点处，人文资源深厚，视野较好，满足新建旅游服务中心的条件。功能定位为综合性服务驿站，主要功能包括服务、管理、餐饮、售卖、厕所、医疗急救等。

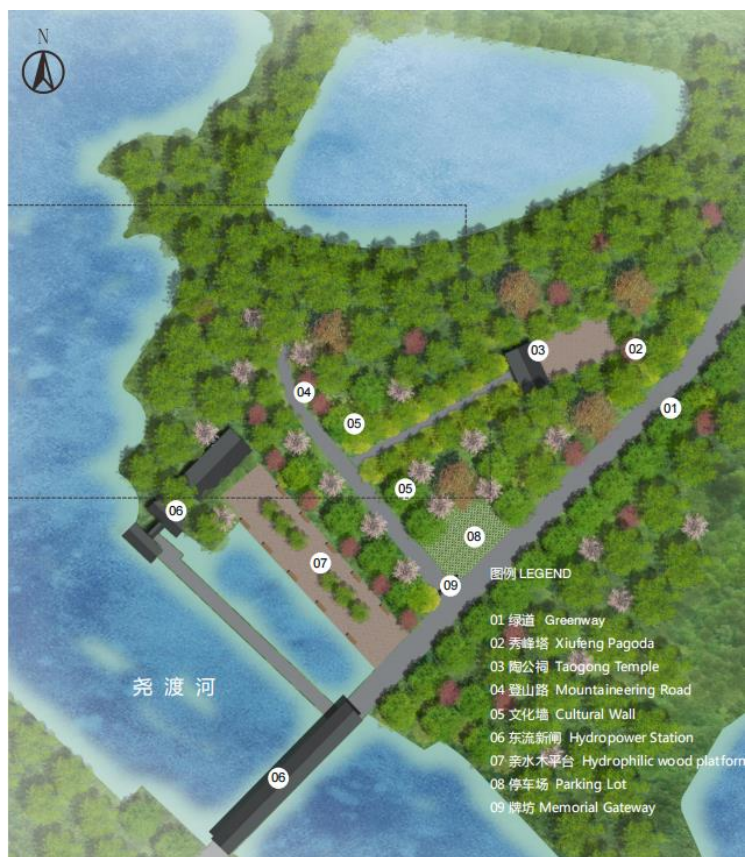


图3 陶公祠旅游服务中心总平面布置图



图4 陶公祠旅游服务中心效果图

(3) 东篱湖旅游服务中心

东篱湖旅游服务中心位于仙湖皎月景点，现状条件较好。功能定位为综合性服务驿站，主要功能包括服务、管理、餐饮、售卖、厕所、医疗急救等。

(4) 印洞烟霞旅游服务中心

印洞烟霞旅游服务中心位于步道起点处，功能定位为能量补给点。

选址位置资源丰富：举团湖、查子湖、天台山、尧渡河；位于天台山森林公园山脚，自然资源丰富、交通便捷；有足够空间新建休憩空间，服务半径符合要求。

功能定位及服务半径：功能：满足集散、观光、休憩、能量补给等需求。服务半径：2km。

(5) 黄泥观澜旅游服务中心

黄泥观澜旅游服务中心位于小黄泥湖与泉水湖中间，功能定位为形象识别点：

选址位置资源丰富：泉水湖、小黄泥湖、尧渡河，自然资源丰富、交通便捷；有足够空间新建旅游服务中心，服务半径符合要求。

功能定位及服务半径：功能：满足集散、观光、休憩、能量补给等需求。服务半径：2km。

(6) 查子湖旅游服务中心

查子湖旅游服务中心位于查子湖西岸，功能定位为形象识别点：

选址位置资源丰富：查子湖、泉水湖、尧渡河，自然资源丰富、交通便捷；有足够空间新建旅游服务中心，服务半径符合要求。

驿站功能定位及服务半径：功能：满足集散、观光、休憩、能量补给等需求。服务半径：2km。

2. 建筑设计

旅游服务中心耐火等级为二级；本建筑设计一个防火分区设置不少

于两个疏散出口，满足《建筑设计防火规范》(GB50016-2014) (2018版) 的要求。

(1) 平面设计

游客服务中心均为单层，主入口通过步道和双峰寨旅游道路相连通，综合游客服务中心设管理用房、问询处、餐饮、公厕。医疗急救用房等。布局合理，区域标志明显。

(2) 立面设计

造型上则简化、提炼当地建筑符号，运用于设计之中，使人一看便能体会到现代建筑的美感与比例。在立面处理上采用白色真石漆墙面、灰色仿石材墙面，突出虚实对比。

(3) 剖面设计

拟建建筑层高为 4.2m，室内外高差 0.3m，建筑总高度 4.5m。

(4) 无障碍设计

人行道不设台阶，且人行道设盲道，各种路口设缘石坡道。单面坡缘石坡道坡度 $\leq 1:20$ ，三面坡缘石坡道坡度 $\leq 1:12$ 。

室外地面停车场设残疾人专用停车位。

(5) 绿色建筑

① 节地与室外环境

建筑内部无排放超标的污染源。施工过程中制定并实施保护环境的具体措施，控制由于施工引起的大气污染、土壤污染、噪声影响、水污染、光污染以及对场地周边区域的影响。

场地环境噪声符合现行国家标准《声环境质量标准》GB 3096-

2008 的规定。环境有利于冬季室外行走舒适及过渡季、夏季的自然通风。

非机动车道路、地面停车场和其他硬质铺地采用透水地面，室外透水地面面积比不小于 45%。

②节能与能源利用

建筑内的照明采用高效光源、高效灯具和低损耗镇流器等附件，并采取其他节能控制措施，在有自然采光的区域设定时或光电控制。

根据当地气候和自然资源条件，充分利用太阳能、空气能、地热能等可再生能源。可再生能源的使用量占建筑总能耗的比例大于 5%。

③节水与水资源利用

统筹、综合利用各种水资源，采取有效措施避免管网漏损。采用节水器具和设备，节水率不低于 8%。景观用水不采用市政供水和自备地下水井供水。

合理规划地表与屋面雨水径流途径，降低地表径流，采用多种渗透措施增加雨水渗透量。灌溉采用喷灌、微灌等高效节水灌溉方式。

④节材与材料资源利用

建筑材料中有害物质含量符合现行国家标准 GB18580~GB18588 和《建筑材料放射性核素限量》GB6566 的要求。

现浇混凝土采用预拌混凝土。建筑结构材料合理采用高性能混凝土。在保证性能的前提下，使用以废弃物为原料生产的建筑材料，其用量占同类建筑材料的比例不低于 30%。

⑤室内环境质量

游客服务中心建筑物设置外窗，房间的采光系数不低于现行国家标准《建筑采光设计标准》GB50033-2013 的规定。空间能自然通风，通风开口面积在夏热冬暖和夏热冬冷地区不小于该房间地板面积的 8%，在其他地区不小于 5%。

对建筑围护结构采取有效的隔声、降噪措施。允许噪声级在关窗状态下白天不大于 45dB (A)，夜间不大于 35 dB (A)。楼板和分户墙的空气声计权隔声量不小于 45dB，楼板的计权标准化撞击声声压级不大于 70dB。门的空气声计权隔声量不小于 30dB；外窗的空气声计权隔声量不小于 25dB。

室内游离甲醛、苯、氨、氡和 TVOC 等空气污染物浓度符合现行国家标准《民用建筑工程室内环境污染控制标准》GB 50325-2020 的规定。

在自然通风条件下，房间的屋顶和东、西外墙内表面的最高温度满足现行国家标准《民用建筑热工设计规范》GB50176-2016 的要求。

⑥运营管理

制定并实施节能、节水、节材管理制度。制定垃圾管理制度，对垃圾物流进行有效控制，对废品进行分类收集，防止垃圾无序倾倒和二次污染。

设置密闭的垃圾容器，并有严格的保洁清洗措施，生活垃圾袋装化存放。智能化系统定位正确，采用的技术先进、实用、可靠，达到安全防范子系统、管理与设备监控子系统与信息网络子系统的基本配置要求。

3. 结构设计

(1) 设计条件

①根据《建筑工程抗震设防分类标准》规定：各单体均为标准设防类。

②抗震设计烈度为 6 度，设计地震分组为第一组，设计基本地震加速度值为 0.05g，场地类别为 II 类，拟建场地属抗震有利地段，建筑设计特征周期值 T_g 取 0.35s。

③设计使用年限：50 年；结构安全等级为二级；地基基础设计等级为丙级。

(2) 主要楼面使用活荷载标准值

服务用房：	2.5kN/m^2
医疗急救室：	2.5kN/m^2
卫生间：	2.5kN/m^2
不上人屋面：	0.5kN/m^2
上人屋面：	2.0kN/m^2
走廊：	3.5kN/m^2
基本风压：	$W_0=0.35\text{kN/m}^2$
基本雪压：	$S_0=0.45\text{kN/m}^2$

(3) 基础设计

本项目拟采用独立基础。

(4) 结构选型

本项目结构形式建议采用钢筋混凝土框架结构。

(5) 建筑材料

①混凝土

墙、柱：C30~C40。

梁（特殊注明除外）、板、楼梯：C30。

独立基础、承台、地梁：C30 抗渗混凝土，抗渗等级 P6。

②钢筋：HRB400；

③钢材

主要受力型钢构件和钢板：Q235B，Q345B；

焊条：E43X 型，E50 型，E55 型，连接材料依有关规范选定。

④填充墙

外围护填充墙采用 A5.0200 厚加气混凝土砌块；内隔墙主要采用 A5.0200 厚和 100 厚加气混凝土砌块。

4. 给排水设计

(1) 生活给水系统

①水源：水源采用市政供水，从市政管网引 DN100 管道在场地内成环，供应建筑生活用水及消防用水，市政管网供水压力为 0.3MPa，可以满足该项目直接供水。

②用水量计算

参照《民用建筑节能设计标准》(GB 50555-2010)，游客服务中心管理人员用水量按 40L/(人·d)，游客用水量按 5L/(人·次)，日均游客量按 300 人次计算，室外停车场及道路洒水按 2.5L/(m²·d)，室外生态工程灌溉用水按 0.28m³/(m²·a)。不可预见用水量及管网损

失水量按总水量的 10%计。

表3 最高日用水量

序号	名称	数量	用水标准	日用水量 (m ³)
1	游客服务中心管理人员	23 人	40L/ (人·d)	0.92
2	游客服务中心游客	300 人次	5L/ (人·次)	1.5
3	室外停车场及道路洒水	9750m ²	2.5L/ (m ² ·d)	3.9
4	室外生态工程灌溉用水	11625	0.28m ³ / (m ² ·a)	12.41
5	不可预见及管网损失 10%			1.87
6	小计			20.60

③供水方式

根据市政管网水压、建筑的高度和建筑的实际情况，给水系统由市政管网直接提供。

④管道布置

室内给水管道树枝状布置，下行上给供水；室外给水管道布置应在排水管道上面，并满足规范要求。室内给水管采用 PP-R，热熔连接。室外给水管采用球墨铸铁给水管，橡胶密封圈连接。

(2) 排水体制、排水系统及管材

采用雨污水分流的排水体制，雨水收集后排入就近水体；污水井污水管网汇集后，排入市政污水管网。

室内污废水管采用塑料排水管，雨水管采用承压塑料排水管，专用胶水连接；室外雨污水管采用双壁波纹塑料排水管，承插接口弹性密封圈连接，雨水管管径 DN300，污水管管径 DN300。

(3) 雨水系统

屋面雨水沿屋面经雨水斗排入雨水立管直至室外雨水管。

室外场地雨水由雨水口或带篦雨水沟汇入室外雨水管。

(4) 消防给水系统

①消防用水量

根据《消防给水及消火栓系统技术规范》的规定设计，室外消火栓用水量 15L/s，室内消火栓用水量 15L/s，火灾延续时间为 2h，发生一次火灾消防用水量 216m³。

②室外消火栓

室外消火栓为地下式消火栓，设有明显标识。室外消火栓间距不大于 120m，距路边小于 2m，距房屋外墙大于 5m。室外消防给水管道连接成环状，管道的直径为 DN150。

③消防管材和接口

采用热镀锌钢管，埋地管道和地上部分管径小于等于 DN50 采用螺纹和卡压连接，破坏的镀锌层表面及外露螺纹部分应做防腐处理。地上部分管径大于 DN50 采用法兰或沟槽连接件连接，镀锌钢管与法兰的连接处应二次镀锌。

④建筑灭火器配置

a. 根据《建筑灭火器配置设计规范》(GB50140-2005) 规定，本项目按中危险等级进行配置，灭火器采用手提式磷酸铵盐干粉灭火器。

b. 灭火器设置在楼梯口等位置明显和便于取用的地点，且不得影响安全疏散。

c. 对有视线障碍的灭火器设置点，设置指示其位置的发光标志；灭火器的摆放应稳固，其铭牌朝外。手提式灭火器设置在灭火器箱内

或挂钩、托架上，其顶部离地面高度不应大于 1.50m；底部离地面高度不小于 0.08m。

d. 灭火器不设置在潮湿或强腐蚀性的地点。当必须设置时，要有相应的保护措施；灭火器设置在室外时，要有相应的保护措施。

e. 灭火器不得设在超出其使用温度范围的地点。

5. 电气设计

(1) 设计范围及内容

变配电系统、低压配电系统、正常照明、应急照明（备用照明、疏散指示照明）；建筑物防雷、接地系统。

(2) 用电负荷等级

① 负荷等级：该建筑应急照明为二级负荷，其他为三级负荷。

② 负荷指标估算

表4 用电负荷计算

序号	设备名称	运行容量 /kW	需要系数 /Kx	功率因数		计算负荷		
				cos Φ	tg Φ	Pc/kW	Qc/kvar	Sc/kVA
1	游客服务中心	93	0.8	0.8	0.75	74.40	55.80	
2	室外照明	17.1	0.35	0.5	1.73	5.99	10.37	
3	步道路灯	55.2	0.7	0.5	1.73	38.64	66.93	
4	弱电系统	10	0.8	0.8	0.75	8	6	
5	设备	20	0.8	0.8	0.75	16	12	
6	充电桩	6360	0.4	0.5	1.73	2544	4406.34	
总计						2687.03	4557.43	
乘同时系数 KΣY=0.90 KΣW=0.97						2418.32	4420.71	
无功补偿容量				0.64			3978.64	
补偿后合计						2418.32	442.07	2860.39
变损：ΔPT=0.01Sc						28.60		

序号	设备名称	运行容量 /kW	需要系数 /Kx	功率因数		计算负荷		
				$\cos \Phi$	$\tan \Phi$	Pc/kW	Qc/kvar	Sc/kVA
	$\Delta Q_T=0.05S_c$						143.02	
	变压器高压侧					2446.93	585.09	3032.02

本项目补偿前总装机容量 6555.3kW，有功功率 2687.03kW，无功功率 4557.43kvar；补偿后有功功率 2418.32kW，无功功率 442.07kvar，视在功率 2860.39kVA，补偿量 3978.64kVar。

③供电电源

本项目建成运营后新增容量 2860.39kVA，新增 2 台 2000kVA 的变压器，负荷率 71.5%，能满足本次用电需求。

消防应急照明和疏散指示系统采用集中电源的蓄电池组作为应急电源，系统应急启动后，在非火灾状态下出现系统主电源失电时，要求应急照明灯具持续应急点亮时间为 0.5h；在应急照明系统启动后，为保证蓄电池持续工作时间不少于 0.5h，集中电源的蓄电池在达到使用寿命周期后，其标称剩余容量应保证放电时间不小于 1.0h。

(3) 配电系统

①供电方式

供电电压为 220V/380V。

低干线低压（0.4kV 的进户线）选用 YJV22-1kV 电力电缆，在建筑物内设配电间设总配电箱，干线采用 YJV-电力电缆，室内普通照明，插座导线选用 WDZ-BYJ 型铜芯低烟无卤阻燃导线穿 JDG 管暗敷设。应急照明采用 WDZN-BYJ 铜芯低烟无卤阻燃耐火导线穿 SC 管或 JDG 管暗敷设。

②继电保护

高压供电系统进线柜设过流、短路保护、过压保护；出线柜设过流保护和短路保护，并需校验单相接地保护。

(4) 照明设计

①照明功率密度确定

照度标准按现行国家标准《建筑节能与可再生能源利用通用规范》（GB 55015-2021）执行，主要场所照度标准不低于以下标准：

表5 主要场所照度标准

序号	场所	照度 (lx)	照明功率密度限值 (W/m ²)
1	管理用房	300	≤8
2	医疗急救室	300	≤8
3	公厕	200	≤6
4	卫生间	150	≤5

②设置正常照明、应急照明、夜景照明。配电电压为 220V/380V。

照明配电箱采用放射式或树干式供电。应急照明配电箱（柜）采用双电源回路向其供电，并设置双电源自动转换开关。

③光源及灯具

管理用房、医疗急救室等场所选用 T5 三基色荧光灯，显色指数 $Ra \geq 80$ ；门厅、走廊、厕所等采用 LED 灯光源；应急照明选用能瞬间点亮的光源，采用 LED 光源。

楼梯和走道（无吊顶）采用吸顶灯，室外照明路灯采用 H=3.5M 及以下的庭院灯，路灯安装间距按 25~30 米。

(5) 防雷、接地系统设计

拟建建筑为三级防雷建筑物，采用联合接地体形式设置防雷、接

地及安全系统，联合接地装置接地电阻小于 1 欧姆，否则应增加接地极，在建筑物上装设避雷针或避雷带以防直击雷，感应雷及雷电波的入侵。低压配电的接地形式采用 TN-C-S 制。屋面防雷利用 $\Phi 12$ 热镀锌圆钢，在屋脊，檐口上敷设，避雷引下线利用柱内靠外墙的两根主钢筋，其上部与避雷带焊接，下部与在基础内敷设的 40×4 热镀锌扁钢及桩基或条形基础内的两根主钢筋焊接成电气通路，组成总等电位连接系统。

6. 暖通设计

(1) 本项目各功能房间的空调形式均采用分体式空调，其能效等级应满足《房间空气调节器能效限定值及能效等级》(GB21455-2019) 中的 2 级节能评价要求。

(2) 本项目公共卫生间等均设置机械通风，能保持负压，避免污染物串通到其他空间或室外活动场所。

(3) 项目合理设计通风系统，机械通风系统的风机单位风量耗功率均小于 $0.27W/(m^3/h)$ ，满足《公共建筑节能设计标准》(GB50189-2015) 的要求。

7. 室外道路及停车场设计

(1) 室外道路

室外道路车行道采用沥青混凝土路面，人行道采用透水砖路面。沥青路面结构设计以双圆均布垂直和水平荷载作用下的三层弹性体系论为基础，采用路表容许回弹弯沉、容许弯拉应力及容许剪应力三项设计指标，标准轴载为 BZZ-100kN 的双轮组单轴。并结合该项目实

际情况，综合考虑车辆超载以及筑路材料和施工等因素，进行路面结构设计。道路路面结构为：

5cm 厚中粒式沥青混凝土（AC—20）

18cm 厚水泥稳定碎石基层（水泥含量为 5%）

18cm 厚水泥稳定碎石基层（水泥含量为 5%）

15cm 砂石垫层

透水砖路面：路面结构为 6cm 厚人行道砖+3cm1：3 水泥砂浆+10cmC15 水泥混凝土+15cm 级配碎石。

（2）停车场

①停车位面层材料选择。常见停车场的铺装材料为植草格和植草砖。植草格：植草格采用改性高分子量 HDPE 为原料，绿色环保，完全可回收；完美实现了草坪、停车场二合一，植草格耐压、耐磨、抗冲击、抗老化、耐腐蚀；独特的平插式搭接，省工、快捷，可调节伸缩缝。植草砖：植草砖是有混凝土、河沙、颜料等优质材料经过高压砖机振压而成，完全免烧砖，达到环保生产的要求，经过科学系统的养护，植草砖具有很强的抗压性，铺设在地面上有很好的稳固性，面积广，能经受行人、车辆的辗压而不被损坏，同时绿草的根部是生长在植草砖下面，不会因此而令到草根受到伤害，抗老化，耐腐蚀，可重复使用。

综合考虑，本项目的停车位面层材料选用植草砖。具体结构如下：

60mm 嵌草砖铺装；

50mm 厚粗砂找平层；

200mm 厚水泥混凝土基层；

100mm 厚碎石垫层；

素土夯实。

②停车位数量。拟建设机动车停车位 340 个。

(3) 充电桩

根据《安徽省发展改革委安徽省能源局关于进一步做好全省充换电基础设施建设工作的通知》（发改综合〔2023〕545 号），公共停车场配建充电基础设施比例不低于 35%。根据实际情况，本次拟设置新能源充电桩 106 个。

汽车充电桩分交流桩和直流桩两大类；一般交流桩功率为 7kW，使用 220V 单相电源；直流桩的功率有 30、60、100、200kW 等多个功率等级可选，本项目采用直流充电桩，功率为 60kW。充电桩选用双枪头一体式电动汽车充电桩，该充电桩主要由充电模块、监控模块、智能电表、读卡器、人机交互界面、通信模块及充电接口、执行机构和户外柜体等部分组成。

充电桩电源接自就近高压系统，从高压系统引一路高压线路至停车场变压器。充电桩用户界面为 7 寸 LCD 彩色显示触摸屏，安装方式为落地式，走线方式为下进下出。

(四) 生态缓冲带

生态缓冲带是河湖重要的生态空间，在控制水土流失、减少面源污染物进入河湖、营造动物生境等方面均发挥着重要作用。因此，科学规划建设河湖生态缓冲带，对于美丽河湖建设意义重大。

1. 生态缓冲带类型比选

生态缓冲带按照功能分为：亲水型缓冲带、生态系统保护型缓冲带、植被保护型缓冲带。具体如下：

(1) 亲水型缓冲带

亲水型缓冲带的设计旨在保证人类能与河流亲近、享受河流景观所带来的自然美，因此设计时不仅要求周围居民容易靠近河岸，而且强调设计的实用性与安全性。

较为常用的方法为通过削坡、修筑阶梯等措施减缓河岸坡度。最好采用天然石块材料，但是，在缺石少料的地区，可以用植物和混凝土的组合材料。

(2) 生态系统保护型亲水型缓冲带

生态系统保护型亲水型缓冲带主要是构建利于生物生存的河岸生境空间，保护现有河岸的生态功能而使用自然材料。

在需要增加工程强度时，应使用内部有孔隙的混凝土块体护岸，孔隙部分成为利于鱼类生存的空间。尽可能使用天然材料，使河岸有一定数量的树木和土壤面，形成通风良好的树荫，为野生动物的生存和繁衍创造条件。

3、植物保护型缓冲带

植物保护型缓冲带通常以各种乔木、灌木、草本植物为主要材料，辅以砌石、水泥等建筑用材加固河岸。利用缓冲带植物的吸附和分解作用，减少氮磷等营养物质进入河道，形成控制面源污染的最后一道防线，达到保护和改善水质的目的。

该项目采用植被保护型缓冲带。

2. 总体布置

(1) 设计原则

利用现有生态资源条件，打造山、水、绿交融的一体化水岸线及生态缓冲带系统，防止水土流失，减少面源污染入河，提升生物多样性。在植物选择上做到四保证，保证 80% 的生态覆盖率，保证 80% 为乡土树种，保证 80% 的时间可观赏，保证密林的郁闭度 80%，并依据生态缓冲带生态习性选择相应树种。

(2) 总体布局

① 泽潭圩——小黄泥湖西岸

生态缓冲带宽度：设计充分利用尧渡河东侧路基设置步道，生态缓冲带具体宽度依据实际地形决定。

② 小黄泥湖西岸——陶公祠

生态缓冲带宽度：设计充分利用东篱湖低干渠设置步道，在步道两侧建设生态缓冲带，生态缓冲带具体宽度依据实际地形决定。

整个路段，生态缓冲带平均宽度为 6m。

3. 植物种类的选择

植物缓冲带技术的关键是植物物种的选择，而植物具有一定的地域性，因此乡土植物成为水土保持、生态恢复的首选植物，它们适应当地的气候、土壤和生物条件，无需驯化就能够正常生长发育、开花结实，能够比较稳定地扩大种群数量，表现出较好的生态调节功能和水土保持功能。川中丘陵是中国最典型的方山丘陵区，丘坡较陡，森

林

(1) 选择原则

①河流岸边地带水陆交错，所选植物应该具有稳固河床、保持水土的功能，所以要根系发达，具有一定的控制水土流失的能力。

②滨岸植被缓冲带是径流污染物进入水体的最后一道防线，所选植物应该具有较强的污染物富集能力，尤其是富集氮磷等污染物的能力。

③受季节影响较大的湖泊，岸边地带会经历旱涝交替的环境，因此所选植物应该对干旱和水涝都有一定的适应能力。

④所选植物应保证生态安全和人类的健康安全。在生态安全性方面，应该以乡土植物为主，控制入侵植物，减少外来植物的利用。在健康安全方面，所选植物应是无毒的，对饮水安全无影响。

(2) 树种选择

乔木：银杏、水杉、池杉、金丝垂柳、金叶复叶槭、金叶榆；

小乔木：木芙蓉、日本晚樱、枇杷、单杆红叶石、蜡梅、金枝国槐、桂花；

灌草木：粉黛乱子草、红花酢浆草、大波斯菊、常绿芒，粉黛乱子草、细茎针茅、硫华菊、大花金鸡菊、迎春、芦苇、蒲苇。

4. 方案设计

结合树种的生态学习性，乔、灌、地被合理搭配，形成乔木层、小乔木和花灌木层、灌木地被绿篱层三个层次结构。

(1) 泽潭圩——小黄泥湖西岸

种植手法：线性种植。

中层生态缓冲带：特色树种种植木芙蓉、日本晚樱，主要树种种植枇杷、单杆红叶石，规格为地径 $D=5-6\text{cm}$ 。

下层生态缓冲带：特色树种种植粉黛乱子草、红花酢浆草，主要树种种植大波斯菊、常绿芒，粉黛乱子草、细茎针茅，规格为高度 $H=35-40\text{cm}$ 。

(2) 黄泥湖西岸——陶公祠

种植手法：线性种植、无边界种植、面性种植、点性种植。

上层生态缓冲带：特色树种种植金丝垂柳、金叶复叶槭、金叶榆，主要树种种植银杏、水杉、池杉，规格为水杉、池杉 $\Phi 8-10$ ，其他树种 $\Phi 15-18$ 。

中层生态缓冲带：特色树种种植蜡梅、金枝国槐，主要树种种植桂花，规格为地径 $D=5-6\text{cm}$ 。

下层生态缓冲带：特色树种种植硫华菊、大花金鸡菊，主要树种种植迎春、芦苇、蒲苇，规格为高度 $H=35-40\text{cm}$ 。

4.2.2 数字化方案

(一) 电话系统

该项目电话线由室外市政通讯管网引入项目区。电话干线采用光缆，沿线槽敷设，分支线采用 RVB 电话线穿 PVC 线管暗敷。电话分线箱在管井内距地 0.5m 明装，电话出线座底边距地 0.3m 暗装。电话电缆除在管井及设备层有弱电线槽处沿弱电线槽敷设外，其他穿 SC 钢管或 PVC 线管暗敷设。

（二）数据布线系统

数据电缆除在管井及各层走道有弱电线槽处沿弱电线槽敷设外，其他均穿 PVC 线管暗敷设。数据配线在电气管井内明装。信息插座采用 RJ45 超五类型，暗装，底边距地 1.2m。

（三）视频监控系统

项目区设有独立的视频监控系统，拟建步道沿线及旅游服务中心均设有保安监视摄像机。视频监控系统采用全数字式，由高清数字矩阵、摄像机、存储设备、监视器等组成，实现对设防区域再现画面进行有效监视和记录。

摄像机主要设置主要步道、旅游服务中心，停车场、沿线景点。

（四）停车管理系统

停车管理系统对停车场的信息进行管理，对停车场的安全态势监控，各停车场入场、出场、空位态势监控，岗亭工作情况实时监控，车辆、缴费情况实时查询。

停车场基本信息管理：用于维护停车场的基本信息；如停车场名称、地理位置、停车总车位信息、可预约车位信息、路边停车场、停车场、所属行政区域等。

设备管理：对停车场岗亭设备、视频监控、诱导屏等设备信息提供维护功能。

计费管理：停车场停车收费标准；停车场减免规则；停车场计费规则等。

会员管理：用于维护系统涉及的第三方会员信息，会员包括运营

商。

系统管理：系统维护功能，用于维护系统的权限、人员、运营商、服务提供商；以及定时任务的汇总功能。

（三）项目背景

1.3.1 立项背景

本项目所在地舜城新区规划面积 31.3 平方公里，建设用地面积 8.6 平方公里，山地、水域面积占总体面积的 65%，尧渡河一脉连六湖，大历山绵延望长江。新区涵括查子湖、泉水湖、黄泥湖、小七里湖等湖泊，枕山面水、河湖密布、水绿交融，自然环境优良、旅游发展潜力大。其中，尧渡河自河源至出口，主河治理后全长 75.7 公里（原为 84.2 公里），流域长 55.5 公里，流域面积 756.4 平方公里，舜帝躬耕于此，尧帝闻其贤，千里渡溪而访，因此得名“尧渡”。现代考古表明，这里是古代人类起源地之一，出土了与北京周口店人齐名的“东至人”，自古即为江南重镇，清末两江总督周馥、近代实业家周学熙均为尧渡镇人，著名诗人陶渊明、梅尧臣，理学家朱熹、僧人志南等文人雅士先后造访，题字赋诗流传至今，“沾衣欲湿杏花雨，吹面不寒杨柳风”的千古绝句便是出自于此。为传承尧渡人文历史，弘扬尧风遗韵，县委、县政府对舜城新区提出规划引领、设计赋能的要求，依托独特的山水资源优势，打造具有东至气质和传承意义的城市 IP，打造文化的引领区。

此外，《东至县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出要加快舜城新区建设。保持好舜城新区的山水肌理，创新新区开发模式，加快推进教育园区、安置房、基础设施建设，加快尧东一体化滨河生态廊道建设，做好舜城新区产业布局。

《规划》还提出加快推进尧东一体化。实施尧渡城区水系综合治理工

程，推进实施尧渡河复航工程，推进菊城城区建设，力促基础设施一体化、产业布局一体化、公共服务一体化，推动东至由“山城”向“滨江城市”转型发展。

本项目沿线建设用地较杂乱，有荒地、水塘沟渠、农田等，布局凌乱，处未开发状态。随着东至县舜城新区建设的推进，城市规模迅速扩大，在这一转变过程中基础设施配套系统必须发挥引导城市开发的先导作用，通过基础设施配套的修建将提升周边土地的利用价值，提升城市环境面貌，奠定东至县建设可持续发展的良好格局，对于改善城市形象、完善城市功能、提升城市品位、繁荣城市经济，具有十分重要的意义。本项目通过实施建设舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套，将尧渡河沿岸与小七里湖、小黄泥湖、泉水湖及大历山等沿线周边的主要景观节点和旅游资源以步道形式进行串联，实现旅游形态转型，从单一景点旅游转变成全域旅游。同时提升路网通达能力，优化提升景观环境，改善新区整体基础设施水平和档次。



现状图

目前，该项目已开始前期研究、初步方案设计等前期工作。

1.3.2 规划政策符合性

1. 项目与党的二十大报告、《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》衔接性分析

（1）党的二十大报告提到：“推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌，把坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展作为繁荣发展文化事业和文化产业的重要要求。这既是对新时代以来我国旅游业发展路径、发展经验的高度总结，也为新时代旅游业高质量发展提供了重要遵循、指明了发展方向。将文化建设摆在突出位置，对文化和旅游工作作出重要部署，体现了党中央对文化建设和旅游发展的高度重视。”

（2）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：“深化文化和旅游融合发展。优化文旅融合发展体制机制，发展高品质旅游产品，促进红色旅游、乡村旅游、遗产旅游、研学旅游等融合业态提质升级，健全旅游基础设施，深化文旅公共服务功能融合，推动省域宜居宜业宜游。”

（3）《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：加强旅游基础配套。加大对旅游基础设施建设的支持力度，强化旅游交通保障，推进城市步道、骑行专线、登山步道、慢行系统、交通驿站等设施建设。在商业街区、交通枢纽、景点景区等游客集聚区设立旅游咨询服务中心，有效提供景区、线路、交通、气象、安全、医疗急救等信息与服务。

(4)《池州市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：推动东至县整合升金湖、尧渡河、小七里湖、仙寓山、大历山、三条岭、马坑、河溪万亩茶园等生态旅游资源和华龙洞考古遗址、陶公文化、匈奴文化、周氏家风文化、红色文化等人文旅游资源，大力发展研学旅游、乡村旅游、红色旅游等业态，推进农家乐、民宿、乡村休闲旅游点提档升级，打造乡村文化旅游综合体。

本项目实施符合党的二十大报告中关于旅游业发展总体思路，同时也是国家、省、市“十四五”规划纲要中重点提及的重点任务，旅游基础设施建设更是池州市东至县“十四五”旅游业重大工程落实落地的具体举措。

2. 项目与区域及专项规划衔接性分析

(1)《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化的意见》中提到：“依托乡村特色优势资源，打造农业全产业链，把产业链主体留在县城，让农民更多分享产业增值收益。开发休闲农业和乡村旅游精品线路，完善配套设施。”

(2)《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》分析：要求各级政府要重视旅游基础设施建设。要加强景区旅游道路、步行道、停车场、厕所、供水供电、应急救援、游客信息服务以及垃圾污水处理、安防消防等基础设施的建设，主要是围绕重点旅游区和旅游线路，进一步完善游客咨询、标识标牌等公共服务设施，集中力量开发建设一批自然生态环境良好、文化科普教育功能完善、在国内外具有较强吸引力的精品景区和特色旅游目的地。

(3)《国务院关于促进全域旅游发展的指导意见》分析：加强基础配套，强化旅游交通保障，支持重点旅游城市开通和加密境内外航线航班，加快“五山联动”等快速旅游通道建设。推进城市步道、骑行专线、登山步道、慢行系统、交通驿站等设施建设。完善旅游引导标识体系，重点涉旅场所规范使用符合国家标准的公共信息图形符号。

(4)《安徽省“十四五”文化和旅游发展规划》分析：加强旅游公共服务设施建设。优化旅游公共设施布局，增强旅游集散中心、游客服务中心、咨询中心的公共服务功能，推进旅游景区、度假区、休闲街区、游客服务中心等标识体系建设。统筹推进旅游廊道体系建设，丰富沿线公共服务设施，推进生态停车场、旅游驿站建设。持续深入开展旅游厕所革命，建设一批示范性旅游厕所。加强旅游交通设施建设，提高旅游目的地进入通达性和便捷性。

本项目建设内容和方向，能够加快推动东至县整体旅游基础设施建设水平，带动旅游业发展，符合安徽省乡村振兴战略规划以及安徽省、池州市各类专项规划。此外，尧渡河东岸地区具有丰富的自然资源和人文景观，旅游发展潜力巨大；该项目的实施将有助于提升该地区的旅游吸引力，促进当地经济的发展，增加居民收入。

二、经济社会效益分析

（一）社会效益分析

2.1.1项目对社会的影响分析

1.1增加地方税收，推动区域内旅游产业及经济发展

本项目的实施，对于东至县打造“国家全域旅游示范区、国家级旅游度假区、安徽省文化旅游名县，成为面向长三角城市群乃至全国的知名休闲旅游康养目的地”起着积极的推动作用，同时以现代旅游业为龙头，带来人流、信息流、资金流、商品物资流等的有效整合，有效地增加地方税收，对东至县地方经济发展具有重要的意义。

1.2增加就业机会，增强辐射带动作用

本项目的实施，将促使更多的人参与到休闲住宿、餐饮零售、交通运输等现代旅游环节中来，通过带动相关产业的发展，可提供至少上千个就业岗位。通过对内生型、外生型游客的吸引，增强对周边的辐射带动作用。

2.1.2项目与所在地互适性分析

本项目的实施，以现代旅游业为龙头，带来人流、信息流、资金流、商品物资流等的有效整合，有效地增加地方税收，对东至县地方经济发展具有重要的意义。

1、项目的实施符合当地的社会环境，在项目建设和生产期，当地交通、电力、供水等基础设施条件与建材物料供应都能给予一定的保障。

2、项目得到了当地政府部门的大力支持，不同利益群体对项目

建设持积极态度。项目所在区域的技术、文化状况能适应项目的建设和发展，项目的建设将促进项目区经济的整体发展，对全县旅游产业结构调整起到带动辐射效应。

3、本项目开发成功后，不仅会产生直接的经济效益，还会形成一业带百业而产生巨大的社会效益。并将会带动全县旅游业、交通运输业、城镇建设、商业服务、食品及轻工业、房地产等行业的发展，促进东至县对外经济、文化的交流及区域间经济文化的协调发展，加快吸引和利用内外资的步伐，全面推进东至县乃至全市经济的发展进程，成为东至县经济发展的新的增长点。

2.1.3社会效益结论

综上所述，该项目的建设将产生积极的社会影响，与所在地互适性良好，将有利于促进当地经济的建设和发展。

（二）经济效益分析

项目的建设将带动周边大规模投资，投资活动将带动对当地劳动力的需求，形成规模经济，可为企业增创效益，带动当地旅游相关产业的迅速发展。本项目的建设还可为当地提供新的工作岗位，将为当地居民提供大量就业机会，有利于缓解当地就业压力，同时可很大程度提高当地人民生活水平和质量，对社会的发展具有促进作用。

项目建成后对当地发展经济、增加财政收入、带动当地相关产业的发展 and 解决劳动力就业等方面将起到积极的推动作用。因此，不论是从提升城市形象、打造城市品牌的角度，还是促进区域经济增长、完善区域经济结构的角度上来讲，该项目的建设都是十分必要的。

三、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

3.1.1项目实施的必要性、公益性、收益性

1.1项目实施的必要性

①项目建设是整合集聚沿线资源,推动尧东一体化协调发展的需要

在“尧东一体化”的战略背景下,结合舜城新区自身拥有的独特水网体系及区位优势,衔接已建成的尧渡河西岸步道及拟建的舜城新区环湖路,串联尧渡河沿岸的小七里河、小黄泥河、泉水湖等水系湖泊景观资源,天台山森林公园、大历山风景区、东流老街、陶公祠等自然人文景观资源,通过构建纵贯南北步道主线及步道支线串联整合沿线旅游资源,改变现有资源“天女散花”的分散格局,达到“串珠成链”的整体效果。进而实现整合区域发展资源,推动尧渡镇与东流镇强强组合,更好的促进东至县融入皖江城市带发展,步入经济建设快速轨道。

②项目建设是衔接上位规划,顺应周边群众休闲健身观光需求的需要

根据上位规划《东至县绿地系统规划(2011-2030)》,本项目用地属性为生产及防护绿地。《规划》中要求打造一条集“生态涵养、休闲游憩、旅游观光、采风问俗”于一体的慢行生态廊道。同时,尧渡河沿线覆盖的城镇、村庄等众多,群众对于日常休闲观光、娱乐健身的公共场所需求较为强烈。通过本项目的建设,可以改善本地居民

的日常生活环境，为本地居民及周边城市居民提供一处休闲健身、娱乐观光、知绿观绿的旅游好去处，并能以舜城新区为轴带动尧渡镇和东流镇经济发展。因此，该滨河步道的建设是一项满足居民需求的利民工程。

③项目建设是改善游客出行体验，直接提升周边景区旅游附加值的需要

游客体验是景区发展的试金石。无论技术怎么发展，对于景区而言，最重要的是了解和关注游客需求，最大程度开发和满足游客的潜在需求，重视游客的感受，增加和延长价值链，增强游客的旅游体验。舜城新区枕山面水、河湖密布、水绿交融，自然环境优良、旅游发展潜力大。本项目通过选择沿线景观品质较高的田园、湖塘、山林等路段进行路线布设，将沿线最美的风景展示给游客，从而提升游客旅游观光体验，增加游客的停留时间。同时，本项目建成后的步道沿途风景优美，路面平坦较好，骑行线路较长，运动量大，适合骑行爱好者，同时兼具比赛、健身、观光和体验，也能为周边景区吸引更多人流。

④项目建设是带动乡村休闲旅游发展，促进乡村振兴的需要

本项目步道以尧渡镇的泽潭圩(G530 国道与 G206 国道交汇处北)为起点，东流镇的陶公祠为终点，沿尧渡河东岸，途径查子湖、泉水湖、小黄泥湖、铜湖、东篱湖（小七里湖）沿岸及东流镇陶公祠等节点，借用现有村镇道路，实现与沿途村村通步道无缝衔接。因此，通过步道建设延伸至乡村，可以将游客引入乡村，使游客感受乡村风景，体验乡村生活，促进游客与村民深度互动，进而增加游客消费，带动

乡村休闲旅游产业提升，促进乡村振兴发展。

1.2项目公益性

项目建设聚焦基础设施领域突出短板，保持有效投资力度，促进内需扩大和结构调整，提升中长期供给能力，形成供需互促共进的良性循环，确保经济运行在合理区间。进一步增强基础设施对促进城乡和区域协调发展、改善民生等方面的支撑作用。

同时本项目充分发挥东至县旅游资源优势，大力发展旅游产业是满足人民美好生活需要的重要保障，也是现代城市发展的重要支撑。项目的实施将极大地改善景区旅游设施的状况，为景区风景的保护性建设奠定基础，更有利于保存景区风景原始生态和地方文化风貌，提升旅游档次，改善景区基础设施与服务设施状况，增强景区服务功能，是实现景区可持续发展的要求。

本项目符合国家有关政策和发展方向，具有良好的社会效益和经济效益；建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

1.3项目收益性

根据本项目的建设内容，本项目收入包括自行车租赁收入、旅游服务中心租赁收入、露营收入、停车位收入、充电桩服务费收入、广告位租赁收入。

债券存续期内，本项目运营成本费用为人员经费、水电费、自行

车维护费用、露营项目维护费用、维修费和其他费用。

项目实施后，在计算期内（2025 年至 2047 年）内总收入为 22525.13 万元（其中，经营收入为 22525.13 万元），运营成本为 5665.26 万元，税金与附加为 278.02 万元，增值税为 884.92 万元，所得税为 627.30 万元，可用于还本付息的金额为 15069.63 万元，累计还本付息总额为 11900.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.27 倍。

3.1.2 项目建设的投资合规性与项目成熟度

(1) 建设投资的合规性

项目总投资为 13400.00 万元，建设全长 11.5km 的生态步道、69000 m²生态缓冲带、2325 m²旅游服务中心，配套建设照明、给排水、环卫等。本项目建设内容明确，规模设置合理，建设投资符合城市的总体规划。

(2) 项目成熟度

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环评说明、用地证明等前期准备工作。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。项目相关审批情况：

1. 2023 年 10 月 31 日，取得《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目立项的批复》（东发改投资〔2023〕412 号）；

2. 2023 年 11 月 3 日，取得无需开展环评的《重大投资项目环评审批服务单》

3. 2023 年 11 月 8 日，取得《关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目用地预审和规划选址初步意见的函》（东自然资规函〔2023〕406 号）；

4. 2023 年 11 月 15 日，取得《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目可行性研究报告的批复》（东发改投资〔2023〕440 号）。

3.1.3 项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金，其中项目资本金来源于财政资金；除专项债券外，本项目没有其他融资。

本项目总投资为 13400.00 万元。其中，资本金为 6400.00 万元，占项目总投资的 47.76%；计划发行债券 7000.00 元，占项目总投资的 52.24%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年。

（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。

本项目属于政府投资项目，保证了项目资金来源和到位的可行性。

3.1.4 项目收入、成本、收益预测合理性

一、项目收入预测

根据本项目的建设内容，本项目收入包括自行车租赁收入、旅游

服务中心租赁收入、露营收入、停车位收入、充电桩服务费收入、广告位租赁收入。详细计算内容和表格详见“五、项目预期收益、成本及融资平衡情况”。

本项目在计算期内（2025 年至 2047 年）内经营收入为 22525.13 万元。其中，自行车租赁收入 1248.21 万元，旅游服务中心租赁收入 1721.54 万元，露营收入 5267.33 万元，停车位收入 2734.12 万元，充电桩服务费收入 8788.09 万元，广告位租赁收入 2765.84 万元。

项目收入可靠、合理，收费有依据，收入价格水平符合市场水平。

二、运营成本预测

债券存续期内，本项目运营成本费用为人员经费、水电费、自行车维护费用、露营项目维护费用、维修费和其他费用。详细计算内容和表格详见“五、项目预期收益、成本及融资平衡情况”。

本项目在计算期内（2025 年至 2047 年）内总成本为 18853.02 万元，其中经营成本为 5665.26 万元，财务费用为 4525.21 万元，固定资产折旧费为 8662.55 万元。

项目的各项成本费用测算标准合理，计算基本准确无误，无漏项，成本计算水平合理。

三、项目收益

综合项目收入和成本计算，项目在计算期内（2025 年至 2047 年）内总收入为 22525.13 万元（其中，经营收入为 22525.13 万元），运营成本为 5665.26 万元，税金与附加为 278.02 万元，增值税为 884.92 万元，所得税为 627.30 万元，可用于还本付息的金额为 15069.63 万

元，累计还本付息总额为 11900.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.27 倍。

3.1.5 债券资金需求合理性

(1) 政策合理性

《安徽省财政厅关于申报 2023 年新增债券项目资金需求的通知》（皖财债〔2022〕1138 号）、《安徽省财政厅关于做好 2023 年政府专项债项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109 号），专项债资金要围绕党中央、国务院及省委、省政府确定的重点领域加大支持，聚焦重大战略项目，坚决不“撒胡椒面”。新增专项债要用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目、新型基础设施等领域。本项目属于社会事业-文化旅游领域，符合专项债申报要求。

本项目建设符合国家及地方规划要求，本项目主要为旅游设施建设，项目建设符合《产业结构调整指导目录》（2019）鼓励类“三十四、旅游业”，“2、文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息等服务”等范围要求，属于鼓励类项目，项目政策可行。

(2) 分年债券资金需求合理性

本项目建设期为 27 个月，从 2025 年 3 月至 2027 年 5 月，2027 年 6 月投入使用。因此，本项目取计算期为 2025 年至 2047 年。按照

分年投资计划，本计划分三年发行 7000.00 万元债券（2025 年债券需求 5000.00 万元，2026 年债券需求 1000.00 万元，2027 年债券需求 1000.00 万元）是符合项目建设周期的资金需求的。

分年投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期（2025.3-2027.5）		
			2025 年	2026 年	2027 年
1	总投资	13400.00	5560.15	5140.42	2699.43
	建设投资	13018.21	5467.65	4946.92	2603.64
	建设期利息	374.79	87.50	192.50	94.79
	发行费用	7.00	5.00	1.00	1.00
2	资金筹措	13400.00	5560.15	5140.42	2699.43
2.1	项目资本金	6400.00	560.15	4140.42	1699.43
	用于建设投资	6018.21	467.65	3946.92	1603.64
	用于建设期利息	374.79	87.50	192.50	94.79
	发行费用	7.00	5.00	1.00	1.00
2.2	债务资金	7000.00	5000.00	1000.00	1000.00
	用于建设投资	7000.00	5000.00	1000.00	1000.00

3.1.6项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

本项目计划发行债券 7000.00 万元，占项目总投资的 52.24%。

按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年。

（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，

到期后一次性偿还本金。

经计算，项目在计算期内（2025 年至 2047 年）累计可用于还本付息的金额为 15069.63 万元，累计还本付息总额为 11900.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.27 倍。

本项目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的自求平衡，项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

（2）偿债风险点

本项目的偿债风险点主要包括影响项目施工及正常运营的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险，具体如下：

（1）项目施工的风险

1. 自然环境和施工条件

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

2. 来源于政府方的风险

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

3. 来源于施工方的风险因素

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

4. 来源于设计单位的风险因素

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

5. 来源于供应商的风险因素

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

6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实

不到位，将直接影响工程进度。

7. 工程事故

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

(2) 影响项目收益的风险

1. 经营风险

经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的经营收入和政府补贴收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

2. 市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3. 财务风险

由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

(3) 影响融资平衡结果的风险

1. 投资测算不准确风险

投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于目前的假设，

测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

2. 利率波动风险

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

3. 存续债券置换不畅风险

存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

（三）偿债风险应对措施

1) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经压力测试后，本项目债券发行期间可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

2) 从制度层面建立地方政府性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。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

②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》，对各市县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，高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

3) 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。

4) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

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益，保障投资者合法权益。

3.1.7 绩效目标合理性

(1) 项目总体目标

本项目的实施有利于加快池州市东至县建设的步伐、改善池州市东至县投资环境、完善城市功能，以及提升池州市东至县的新形象。项目的实施符合池州市东至县城市总体规划，有利于推进池州市东至县工业化进程，加强和完善城市基础设施建设，其社会效益和环境效

益也十分显著。

(2) 绩效目标

2.1 数量指标：建设全长 11.5km 的生态步道、69000 m²生态缓冲带、2325 m²旅游服务中心，配套建设照明、给排水、环卫等。

具体包括：(1) 生态步道：新建 11.5km 的生态步道。(2) 旅游服务中心：2325 m²旅游服务中心，并完善配套基础设施。(3) 附属设施：大巴停车区设停车位 40 个，小车停车区设停车位 300 个，设置充电桩 106 个等。

2.2 质量指标：项目验收合格率 100%。

2.3 时效指标：在工期范围内完成项目整体建设。

2.4 成本指标：严格控制成本，总投资不超过 13400.00 万元。

2.5 经济效益指标：项目建成后正常年收益 700.00 万元以上，计算期内（2025 年至 2047 年）内净收益为 15069.63 万元，足够覆盖本息和为 11900.00 万元，本项目能够实现收益和融资自求平衡。

2.6 社会效益指标：带动周边基础设施建设水平，改善基础设施面貌；提升居民收入，增加居民幸福感；通过项目建设提升区域竞争力，改善区域发展环境。

2.7 生态效益指标：项目建设期和经营期对周围环境无明显不良影响。

2.8 可持续影响指标：符合当地政府长远规划。

2.9 服务对象满意度指标：当地居民满意度提升。

(3) 总结

综上所述,项目的各项绩效目标是根据项目具体实施情况进行划分,与实际的建设内容和预期的效益紧密相关。同时,项目实施后预期的收入、成本和收益是参照相关收费文件和本地市场价格进行估算,符合正常的市场行情。因此,本项目的绩效目标是合理的。

3.1.8其他需要纳入事前绩效评估的事项

本项目专项债券申报材料的编制以中央、地方相关法律、法规、规章文件要求先行,根据本项目立项、可研、环评、用地预审等批复内容,结合项目相关单位提供的项目实际资料进行。

项目事前绩效评估将考核结果与政府专项债券资金投入相结合,可以反映债券资金的使用情况,提高资金的使用效率。

通过构建以结果为导向,以效率、效益优先,激励与约束相结合的政府专项债券绩效评估体系,增强政府专项债券与项目自身之间的关联程度,从而强化政府债券的激励导向作用,同时也有助于提高资金管理的有效性。

（二）绩效目标

3.2.1 设定情况

项目名称	东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目		使用领域	社会事业-文化旅游	
主管部门	东至县舜城新区管理处		实施单位	东至县舜城新区管理处	
项目属性	以前年度延续性项目（）2025 年新增项目（√）				
项目期限	2024 年 6 月至 2047 年 6 月				
项目拟投资数（万元）	项目资金总额：13400.00 万元				执行率 分值 (10)
	其中：1. 政府专项债券资金 7000.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金 6400.00 万元				
	3. 除财政拨款外的其他资金 0.00 万元				
总体目标	1. 预期产出目标：预计 2027 年 5 月完成东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目，达产年收益达到 700.00 万元以上； 2. 融资成本目标：计划发行政府专项债券融资 7000.00 万元，按期还本付息，做好基础数据采集分析，提高预期成本精确性，实现项目净收益最大化； 3. 偿债风险目标：全面认识项目偿债风险点，针对偿债风险点提出相应的应对措施，保障项目建成后顺利运营。				
绩效目标	一级	二级指标	三级指标	指标值	分值 权重 (90)
	成本指标	经济成本	控制日常成本支出，不超过规定标准。	扣除还本付息后，项目有盈余。	5
		社会成本	低于社会平均成本。	较低	5
		生态环境成本	大气、噪音和水资源污染	程度较低	5
	产出指标	数量指标	生态步道	新建 11.5km 的生态步道。	5
			旅游服务中心	2325 m² 旅游服务中心，并完善配套基础设施。	5
			附属设施	大巴停车区设停车位 40 个，小车停车区设停车位 300 个，设置充电桩 106 个等。	5
		质量指标	勘察、设计、招标等前期工作合规率	合规率≥90%	5
			生态步道	验收合格率 100%	5
			旅游服务中心	验收合格率 100%	5

			附属设施	验收合格率 100%	5
		时效指标	项目计划开工及时率	及时率 $\geq 90\%$	4
			项目计划完工及时率	及时率 $\geq 90\%$	4
		成本指标	总投资	不超过 13400.00 万元	5
	效益指标	经济效益	达产年均净收益	≥ 700.00 万元	4
			债券是否及时还本付息	及时率 $\geq 80\%$	4
		社会效益	是否促进当地社会发展, 增强区域辐射力	是	4
			改善区域群众生活水平	是	4
		生态效益指标	对当地生态环境的影响	项目建设期和经营期对周围环境无明显不良影响。	4
		可持续影响指标	是否符合当地政府长远规划	是	4
	满意度	服务对象满意度	当地居民满意度	$\geq 90\%$	3

财政部门: 东至县财政局



主管部门: 东至县舜城新区管理处



实施单位: 东至县舜城新区管理处



3.2.2审核情况

综合上述绩效评估情况，本项目绩效目标评分合计为 98 分。项目实施后能在很大程度上改善周围区域的城市面貌，对改善城市形象、对改善当地的旅游环境、对促进当地的经济发展，具有十分重要的意义。

本项目的实施是必要且可行的，符合地方政府专项债支出方向。项目的前期建设手续齐全，是已经初步成熟的项目。同时，项目的资金来源和需求明确，与项目分年资金安排匹配。项目的收益和成本测算合理，大大降低了偿债的风险。

东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目事前绩效评估综合评分得分表

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
1	项目立项	立项必要性	4	1.是否与国家政策和规划相关；是否与我省行业发展规划相关；2.是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；3.是否属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向；4.是否属于项目重复申报；是否具有现实需求，需求是否迫切；是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。	符合得4分，一项不满足扣1分，扣完本项分值为止	4	①项目符合《池州市城市总体规划（2013~2030年）》《东至县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》《东至县全域旅游发展总体规划》和《东至县全域旅游发展三年行动计划》等相关政策。依据评分标准，本项得1分。 ②根据池州市东至县人民政府安排，由东至县舜城新区管理处作为实施机构拟发行地方政府非标专项债募集实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。依据评分标准，本项得1分。 ③项目属于政府投资项目，属于社会事业-文化旅游，是专项债支持领域和方向。依据评分标准，本项得1分。 ④本项目为新建项目，首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。依据评分标准，本项得1分。
2		项目公益性	4	专项债务收入是否用于公益性资本支出，项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重社会、区域发展长期利益。	符合得4分，不满足本项不得分	4	①本项目符合党和国家关于区域发展战略的大政方针，符合安徽省委省政府、池州市、东至县的政策和要求，符合地区的发展实际。 ②本项目的实施，对于东至县打造“国家全域旅游示范区、国家级旅游度假区、安徽省文化旅游名县，成为面向长三角城市群乃至全国的知名休闲旅游康养目的地”起着积极的推动作用，同时以现代旅游业为龙头，带来人流、信息流、资金流、商品物资流等的有效整合，有效地增加地方税收，对东至县地方经济发展具有重要的意义。 ③本项目的实施，将促使更多的人参与到休闲住宿、餐饮零售、交通运输等现代旅游环节中来，通过带动相关产业

							的发展，可提供至少上千个就业岗位。通过对内生型、外生型游客的吸引，增强对周边的辐射带动作用。 ④本项目完善了项目区域的基础设施建设，代表着广大居民的根本利益，项目具有一定的公益性。 依据评分标准，本项得4分。
3		项目收益性	4	项目的实施是否具有明确的收益渠道	符合得4分，不满足本项不得分	4	根据本项目的建设内容，本项目收入包括自行车租赁收入、旅游服务中心租赁收入、露营收入、停车位收入、充电桩服务费收入、广告位租赁收入。债券存续期内，本项目运营成本费用为人员经费、水电费、自行车维护费用、露营项目维护费用、维修费和其他费用。经计算，可用于还本付息的金额为15069.63万元，累计还本付息总额为11900.00万元，测算覆盖本息倍数为1.25倍。依据评分标准，本项得4分。
4	项目投入与收益	项目资金来源和到位可行性	6	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确；资金到位可能性是否明确。	项目资金来源渠道、性质、额度明确、资金能够明确到位，得6分，否则不得分。	6	本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金，其中项目资本金来源于财政资金；除专项债券外，本项目没有其他融资。 本项目总投资为13400.00万元。其中，资本金为6400.00万元，占项目总投资的47.76%；计划发行债券7000.00万元，占项目总投资的52.24%。 按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025年计划发行5000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2026年计划发行1000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年；2027年计划发行1000.00万元，发债利率按3.50%计算，发债年限20年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。 本项目属于政府投资项目，保证了项目资金来源和到位的可行性。依据评分标准，本项得6分。
5		项目收入、成	9	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充	项目收入来源充分论证、结果合理，得3分，	9	经专项评估，项目在计算期内（2025年至2047年）项目收入为22525.13万元，运营成本为5665.26万元，占用项

		本、收益预测合理性		分论证，预测结果是否合理。	否则不得分；项目投入成本充分论证、结果合理，得3分，否则不得分；项目收益充分论证，结果合理，得3分，否则不得分。		目偿债收益的相关税费（税金及附加、增值税和所得税）为1208.72万元。 项目可偿债收益=项目收入—项目运营成本—占用项目偿债收益的相关税费=22525.13 -5665.26 -1208.72=15069.63 万元。项目收入来源有国家有关文件依据，经充分论证、结果合理；项目投入成本有依据，经充分论证、结果合理，项目收益经详细计算，结果合理，收益能够保障。依据评分标准，本项得9分。
6		债券资金需求合理性	5	政策合理性和分年债券资金需求合理性	符合国家政策，项目投向正确得2.5分，否则不得分；分年债券资金和工期等相匹配，得2.5分，否则不得分。	5	《安徽省财政厅关于申报2023年新增债券项目资金需求的通知》（皖财债〔2022〕1138号）、《安徽省财政厅关于做好2023年政府专项债项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109号），专项债资金要围绕党中央、国务院及省委、省政府确定的重点领域加大支持，聚焦重大战略项目，坚决不“撒胡椒面”。新增专项债要用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目、新型基础设施等领域。本项目属于社会事业-文化旅游领域，符合专项债申报要求。本项目符合党和国家关于区域发展战略的大政方针，符合安徽省委省政府、池州市、东至县的政策和要求，符合地区的发展实际。通过本项目建设，为东至县的进一步发展创造了条件，为吸引外资提供了良好的生产、生活及投资环境。依据评分标准，本项得2.5分。 本项目建设期为27个月，从2025年3月至2027年5月，2027年6月投入使用。按照分年投资计划，本计划分三年发行7000.00万元债券（2025年债券需求5000.00万元，2026年债券需求1000.00万元，2027年债券需求1000.00万元）是符合项目建设周期的资金需求的。依据评分标准，本项得2.5分。

7	绩效目标	目标合理性	10	1.项目绩效目标设置依据是否充分；2.制定绩效目标与经费使用单位职责是否密切相关；3.绩效目标设定是否合理可行。	1.项目绩效目标设置依据充分，得4分，发现一项不符，扣2分；2.制定绩效目标与经费使用单位职责密切相关，得3分，发现一项不符，扣1分；3.绩效目标设定合理可行，得3分，发现一项不符，扣1分。	8	①本项目符合党和国家关于区域发展战略的大政方针，符合安徽省委省政府、池州市、东至县的政策和要求，符合地区的发展实际。通过本项目建设，为东至县的进一步发展创造了条件，为吸引外资提供了良好的生产、生活及投资环境。依据评分标准，本项扣2分，得2分。 ②本项目的绩效目标与实施机构东至县舜城新区管理处职责密切相关。依据评分标准，本项得3分。 ③项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应绩效目标与实际内容相关，合理可行。依据评分标准，本项得3分。
8		目标明确性	10	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；3.是否与项目目标任务数或计划数相对应	1.将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得4分，否则不得分；2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为止；3.是否与项目目标任务数或计划数相对应，得3分，发现一项不符，扣1分，本项分值扣完为止	10	①项目绩效目标细化分解为三部分。具体包括：（1）生态步道：新建11.5km的生态步道。（2）旅游服务中心：2325m²旅游服务中心，并完善配套基础设施。（3）附属设施：大巴停车区设停车位40个，小车停车区设停车位300个，设置充电桩106个等。据评分标准，本项得4分。 ②项目绩效目标细化的等具体绩效目标均有数量，均为清晰、可衡量的指标值。据评分标准，本项得3分。 ③绩效目标的各项指标均与项目目标任务数或计划数相对应。依据评分标准，本项得3分。
9	项目可行性	实施内容明确性	6	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	项目内容明确、具体、与绩效目标匹配，得6分，否则不得分。	6	实施内容明确、具体，通过具化各项工程数量等形成按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。依据评分标准，本项得6分。
10		实施方案合理性	8	1.计划是否科学、合理、可行，是否经过充分论证；2.与项目相关的技术是否完整先进、可行合	1.计划科学、合理、可行，经过充分论证，得2分，否则不得分；2.与项目相关的技术完整先进、可行、合理，得2分，否	8	项目实施方案从项目基本情况，建设背景及必要性，效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目预期收益及融资平衡情况，项目风险评估及控制措施，项目资金管理办法和还款保障措施等方面进行阐

				理；3.项目组织、进度安排是否合理；4.与项目有关的基础设施条件是否有效保障。	则不得分；3.项目组织、进度安排合理，得2分，否则不得分；4.与项目有关的基础设施条件能够有效保障，得2分，否则不得分。		述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。依据评分标准，本项得8分。
11		过程控制有效性	6	1.项目组织机构是否健全、职责分工是否明确，业务管理制度技术规程标准是否健全、完善；2.是否有相应的保障措施；	1.项目组织机构健全、职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善，得3分，否则不得分；2.具有相应的保障措施，得3分，否则不得分；	6	①依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为东至县舜城新区管理处，组织机构健全、职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善。 ②投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。 ③项目执行过程设立资金管理办法，制定了风险控制措施、经过充分评估，无其他不确定因素和风险。依据评分标准，本项得6分。
12		项目建设投资合规性	8	项目前期立项、可研以及可研批复、环评及用地材料是否齐全	项目前期立项、可研以及可研批复、环评及用地材料是否齐全得8分，否则不得分。	8	本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环评说明、用地证明等前期准备工作。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。依据评分标准，本项得8分。

13	偿债能力保障	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	具有项目偿债计划且偿债计划切实可行得10分，否则不得分。	10	项目制定了偿债计划，每半年付息一次，到期还一次性还本。总收入减去运营成本以及应交的税收等后累计可用于还本付息的金额为15069.63万元，累计还本付息总额为11900.00万元，测算覆盖本息倍数为1.25倍。考虑了净收益从-10%到0的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数分别为1.12到1.25。因此，项目能够实现收益和融资自求平衡。依据评分标准，本项得10分。
----	--------	-----------	----	------------------------	------------------------------	----	---

14	偿债能力保障	项目偿债风险点	10	是否对项目偿债风险点认识全面，针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	对项目偿债风险点认识全面，偿债风险点具有相应的应对措施。得10分，否则不得分。	10	依据实施方案、可行性研究报告，影响项目偿债风险点为：工期风险、质量风险、设计风险、信誉风险、法律风险、自然环境风险、经营风险、市场风险、财务风险、投资测算不准确风险、利率波动风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是做好前期准备，提供完备文件；做好采购规划；领导小组深入项目，及时协调，降低工期风险。二是建立严格的质量管理和风险管理机制。三是项目前期准备工作中严把质量关，及时调整不合理方案。四是建立完善的资金管理制度，及时付款，避免纠纷；建设单位加强现场管控，避免质量问题，降低信誉风险。五是聘请专业律师指导全流程管理，避免出现纠纷，当出现纠纷时，能及时得到法律指导。六是采取先进的技术措施和完善的组织措施、建立危机管理机制。七是应加强职工业务能力培训，引进高端人才，增强经营力量。八是全面推行预算管理，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。九是建立价格信息网络，加强设备材料的动态管理。十是加强对利率的预测，提高利率预测的准确性。依据评分标准，本项得10分。
15	得分		100			98	
评审结论				综合上述绩效评估情况，本项目绩效目标评分合计为98分。本项目的实施是必要且可行的，属于具有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债支出方向。项目的前期建设手续齐全，是已经初步成熟的项目。同时，项目的资金来源和需求明确，与项目分年资金安排匹配。项目的收益和成本测算合理，大大降低了偿债的风险。			

主管部门：东至县舜城新区管理处

实施单位：东至县舜城新区管理处

四、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

4.1.1 项目合规情况

本项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环评说明、用地证明等前期准备工作。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。项目相关审批情况：

1. 2023 年 10 月 31 日，取得《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目立项的批复》（东发改投资〔2023〕412 号）；

2. 2023 年 11 月 3 日，取得无需开展环评的《重大投资项目环评审批服务单》；

3. 2023 年 11 月 8 日，取得《关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目用地预审和规划选址初步意见的函》（东自然资规函〔2023〕406 号）；

4. 2023 年 11 月 15 日，取得《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目可行性研究报告的批复》（东发改投资〔2023〕440 号）。

4.1.2 项目投资估算

(1) 编制依据

《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）及相关取费标准

《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013) 及相关取费标准;

《市政工程投资估算指标》(HGZ47-101-2007)

《安徽省建设工程计价依据》(2018 版)

《安徽省建设工程计价定额 (共用册)》

《安徽省建筑工程计价定额》

《安徽省装饰装修工程计价定额》

《安徽省安装工程计价定额》

《安徽省市政工程计价定额》

《安徽省建设工程费用定额》

其他相关建设项目收费标准及安徽省建设工程价格信息。

(2) 编制说明

一、工程费用

本项目工程费用主要包括生态步道工程、室外道路及场地工程等工程费用。参考同一地区、同类建设项目已完工项目竣工决算、已招标项目工程投资指标,采用投资指标估算法进行投资估算。项目工程费用为 11276.25 万元。

二、工程建设其他费用

工程建设其他费用包括建设单位管理费、工程监理费、勘察设计费、前期工程咨询费等。工程建设其他费用为 850.64 万元,收费标准如下:

(1) 建设单位管理费:参考 2016 年财政部关于印发《基本建设

项目建设成本管理规定》的通知；

(2) 勘察设计费：参考国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计费管理规定》的通知（计价格〔2002〕10号）并结合市场价确定；

(3) 工程监理费：参考国家发展改革委、建设部关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知（发改价〔2007〕670号）并结合市场价确定；

(4) 项目前期咨询费：参考关于发布《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》的通知并结合市场价确定；

(5) 其他

工程保险费：按工程费用投资的 0.6% 计列。

三、预备费

基本预备费是指在项目实施中可能发生难以预料的支出，需要事先预留的费用，又称工程建设不可预见费，主要指设计变更及施工过程中可能增加工程量的费用。本项目基本预备费按照工程费用和工程建设其他费用之和的 8% 预计，经估算预备费用为 891.32 万元。

四、建设期利息及发行费用

1. 建设期利息

本项目计划发行债券 7000.00 万元，占项目总投资的 52.24%。按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年。

(实际利率以最终发行成功的利率为准)。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。经计算，项目建设期利息为 374.79 万元。

2. 发行费用

本项目计划发行债券 7000.00 万元，发行费用按照发行额的 1.0% 计算，发行费用为 7.00 万元。

(3) 投资估算

根据《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目立项的批复》和《东至县发展改革委关于东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目可行性研究报告的批复》，本项目总投资估算为 13400.00 万元，其中工程费用 11276.25 万元，工程建设其他费为 850.64 万元，工程预备费为 891.32 万元，建设期利息为 374.79 万元，发行费用为 7.00 万元。具体投资构成详见下表：

项目投资估算表

序号	工程或费用名称	总额(万元)	比例
1	第一部分：工程费用	11276.25	84.15%
2	第二部分：工程建设其他费	850.64	6.35%
3	第三部分：预备费	891.32	6.65%
4	第四部分：建设期利息	374.79	2.80%
5	第五部分：债券发行费用	7.00	0.05%
6	合计	13400.00	100%

(二) 资金筹措方案

4.2.1 资金来源

(1) 资金筹措方案

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
13400.00	6400.00	0.00	0.00	7000.00	0.00
占总投资比例 (%)	47.76%	0.00%	0.00%	52.24%	0.00%

本项目资本金为 6400.00 万元, 占项目总投资的 47.76%, 来源于财政安排。

(2) 分年投资计划

按照项目进度计划，项目分年投资计划具体按照下表执行。

分年投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期（2025.3-2027.5）		
			2025 年	2026 年	2027 年
1	总投资	13400.00	5560.15	5140.42	2699.43
	建设投资	13018.21	5467.65	4946.92	2603.64
	建设期利息	374.79	87.50	192.50	94.79
	发行费用	7.00	5.00	1.00	1.00
2	资金筹措	13400.00	5560.15	5140.42	2699.43
2.1	项目资本金	6400.00	560.15	4140.42	1699.43
	用于建设投资	6018.21	467.65	3946.92	1603.64
	用于建设期利息	374.79	87.50	192.50	94.79
	发行费用	7.00	5.00	1.00	1.00
2.2	债务资金	7000.00	5000.00	1000.00	1000.00
	用于建设投资	7000.00	5000.00	1000.00	1000.00

4.2.2项目分年度融资情况

项目分年度融资情况表

合计	2025 年		2026 年		2027 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限	发行金额	期限
7000.00	5000.00	20 年	1000.00	20 年	1000.00	20 年

按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50%计算，发债年限 20 年。

（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。

4.2.3 资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目		合计	2025 年	2026 年	2027 年
项目总投资		13,400.00	5,560.15	5,140.42	2,699.43
建设投资		13,018.21	5,467.65	4,946.92	2,603.64
建设期利息及发行费用		381.79	92.50	193.50	95.79
资金筹措		13,400.00	5,560.15	5,140.42	2,699.43
资本金	通过财政预算安排	6,400.00	560.15	4,140.42	1,699.43
	专项债券用于资本金部分	0.00	0.00	0.00	0.00
	单位或社会资本方自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00
专项债券本金		7,000.00	5,000.00	1,000.00	1,000.00
市场化融资		0.00	0.00	0.00	0.00

五、项目预期收入、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

5.1.1 项目收入

一、收入来源

根据本项目的建设内容，项目收入（运营收入）主要为旅游服务收入（包含露营收入、旅游服务中心租赁收入、自行车租赁收入）、停车位收入、充电桩服务费收入、广告位租赁收入。

二、本次项目收益测算基于以下重要假设

- （1）预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- （2）预测期内国家税收政策不发生重大变化；
- （3）预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
- （4）预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- （5）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

三、计算期

本项目 2027 年 6 月投入使用，故运营期第一年（2027 年）收入以及成本和项目收益都只计算 7 个月；项目发债期限为 20 年，最后一年（2047 年）6 月还本，故最后一年（2047 年）收入以及成本和项目收益都只计算半年。

根据东至县统计局公布：东至县 2021 年 GDP 增速 10.2%，2022

年 GDP 增速 5.6%，2023 年 GDP 增速 7.0%，近三年 GDP 平均每年增速为 7.6%，本项目增长率按每三年增长 5% 计算，本项目增长率按每三年增长 5% 计算。

四、项目收入测算

1. 旅游服务收入

1.1. 露营收入

为了满足周边游客的游玩需求，提高游览方式的多样性，本项目提供帐篷露营服务。项目建成后，依据项目规划，6 个旅游服务中心共提供 210 个帐篷露营位。考虑露营作为新型服务项目，未来发展趋势良好，在本项目收入测算过程中，基于保守估计，结合旅游淡旺季影响，预计运营期第一年（2027 年）负荷率按 30%，运营期第二年（2028 年）负荷率按 40%，第三年（2029 年）及以后负荷率按 50%。年运营时间为 365 天。参照黄山帐篷露营位旺季时间按 300 元/顶/天收取租赁费，平时按 150 元/顶/天收取租赁费，基于谨慎性考虑，本项目按 60 元/个收取帐篷露营管理费，参照东至县近三年 GDP 平均每年增速为 7.6%，增长率按每三年增长 5% 计算。

在黄山搭帐篷露营，无论自备帐篷还是在景区租帐篷都必须提前在服务中心预约。并按照预约的露营地点和时间在相关经营单位的指导下露营。

三个景区官方露营地：北海、天海、玉屏。每次最多容纳320顶帐篷，分布如下7个露营地：北海宾馆100顶、狮林大酒店20顶、西海饭店30顶、排云楼宾馆20顶、白云宾馆45顶、玉屏楼宾馆90顶，白鹅山庄15顶。

收费标准：游客自备帐篷（单人/双人），提供服务的相关经营单位按80元/顶*天向游客收取综合服务费；企业经营帐篷，旺季时间（黄金周、小长假）按300元/顶*天收取租赁费，平时按150元/顶*天收取租赁费。租赁帐篷时需缴纳300元押金，租赁结束后退还。

黄山帐篷露营收费标准

经计算，运营期第一年（2027 年）露营收入为：

$210*60*30\%*365*7/12/10000=80.48$ 万元。

1.2. 旅游服务中心租赁收入

依据项目规划，项目新建旅游服务中心 2325 m²，计划对外出租 1860 m²。综合考虑项目运营情况，预计运营期第一年（2027 年）出租率按 80%，运营期第二年（2028 年）出租率按 90%，第三年（2029 年）及以后出租率按 95%。参照九华山风景区游客服务中心月租金 79.01 元/平方米，芜湖市镜湖区赭山公园南大门游客中心一间门面房租金 120.02 元/平方米的出租价格，考虑本项目的具体情况，谨慎估计 2026 年租金按月租金 35 元/平方米，参照东至县近三年 GDP 每年增速 7.6%，租金价格按每三年递增 5%。

项目名称		池州九华山 游客 服务 中心 大厅内经营 场地 (东侧) 出租		标的编号	22FCZZ20210051
挂牌起始日期		2021年2月2日		挂牌截止日期	2021年2月19日
挂牌期满，如未征集到意向承租方		按（5）个工作日为一个延长周期延长（延长周期内征集到意向承租方数量不少于1个且该延长周期结束，本项目公告期结束），最多延长（20）个周期。			
	标的坐落		位于池州市九华山风景区柯村新区（九华山游客服务中心大厅东侧（大厅广播室旁））。		
	基本属性	标的类型		所在层数	1层/2层
		租赁面积	约64㎡	租赁期限	5年，如原承租方竞得，则租赁期自2021年1月1日算起；如非原承租方竞得，则租赁期自出租标的移交之日算起。
		租金支付方式	按合同年度支付	租金递增方式	
		装修期限		承租押金	按出租标的租金成交金额的4%计算
	房屋现状	标的状态	原租赁期已到期，现仍由原承租方占用。	是否设置原承租人优先权	是
		配套、环境、交通、亮点			
		其他情况	1、出租标的所在房产主体建筑已取得房地产权证。 2、出租标的通电、不通水。		
	评估情况	评估价	5年租金评估价值为人民币303,360.00元		
		评估基准日	2020年12月31日		
		评估机构	安徽中诚房地产土地资产评估有限公司		
租金底价		5年期租金底价为人民币303,400.00元			

出租单价 $303400/5/64/12=79.01$ 元/月/平方米

基本属性	标的坐落		芜湖市镜湖区赭山公园南大门游客中心。		
	标的类型	商业	所在层数	1/1。	
	租赁面积	93.5㎡	租赁期限	3年，租赁期限自实际移交之日起算。	

项目编号	22FCZZ20221334
项目名称	芜湖市镜湖区赭山公园南大门游客中心一间 门面房出租
转让标的名称	芜湖市镜湖区赭山公园南大门游客中心一间门面房
挂牌期限	2022年12月05日 00:00:00 到 2022年12月16日 23:59:59
挂牌价格	404000.00
成交价格	404000.00元
成交日期	2023年01月04日

出租单价 $404000/3/93.5/12=120.02$ 元/月/平方米

经计算，运营期第一年（2027 年）旅游服务中心租赁收入为：

$2325*80\%*35*80\%*7/10000=36.46$ 万元。

1.3 自行车租赁收入

根据《东至县国民经济和社会发展统计公报》(2020 年、2021 年、2022 年)，2020 年、2021 年、2022 年东至县全年旅游收入分别为 88.2 亿元、96.6 亿元、91.9 亿元（2022 年接待游客 1024.9 万人次，接待游客人均收入为 $91.9*10000/1024.9=896.67$ 元/人次），2020 年和 2021 年未见接待人次，参照 2022 年接待游客人均收入估算 2020 年、2021 年接待游客数量分别为 983.64 万人次（88.2 亿元/896.67 元*10000）和 1077.32 万人次（96.6 亿元/896.67 元*10000），东至县近三年年均接待人数为 $(983.64+1077.32+1024.9)/3=1028.62$ 万人。在疫情常态化管理的背景下，随着“十四五”的到来，预计此后三年

(2023 年至 2026 年) 东至县旅游人数将稳步持续增长, 每年旅游可统计接待人数按逐年 3%的比例增加估算。2026 年东至县旅游人数预计为 $1028.62 \times 1.03^4 = 1157.72$ 万人。尧渡河作为东至县旅游名片之一, 本项目保守估计游玩人数达到东至县旅游人数的 4% (2026 年旅游人数达到 $1157.72 \times 4\% = 46.31$ 万人), 基于谨慎性考虑, 接待人数按每三年增长 3%估算。通过随机调查, 合肥园博会约 20%的游客会选择自行车租赁服务, 考虑本项目区位、项目规模和项目收费标准, 保守估计, 项目接待人次的 7%会选择自行车租赁服务, 即 $34.73 \times 7\% = 3.24$ 万人。基于谨慎性考虑, 运营期第一年 2027 年选择自行车租赁服务游客量按 3.2 万人计算, 人均租赁时长按 2 小时计算。

五、国内贸易、对外经济和旅游

全年社会消费品零售总额88.7亿元, 比上年增长2.4%, 其中, 限上社会消费品零售总额12.5亿元, 增长6.3%。

全年进出口总额10423万美元, 增长5.5%。实际利用外商直接投资6711万美元, 增长17.7%。

全年旅游总收入88.2亿元, 下降25.8%。

数据来源:《东至县国民经济和社会发展统计公报》(2020 年)

六、国内贸易、对外经济和旅游

全年社会消费品零售总额104.4亿元, 比上年增长17.7%。按经营地统计, 城镇消费品零售额57.9亿元, 增长17.9%; 乡村消费品零售额46.5亿元, 增长17.3%。全年限额以上消费品零售额13.6亿元, 比上年增长21.8%。其中, 粮油食品类增长16.8%, 肉禽蛋类增长21.9%, 服装、鞋帽、针织纺品类增长34.2%, 日用品类增长31%, 中西药品类增长20.9%, 家具类增长43.4%, 石油及制品类增长7.7%。

全年进出口总额13117万美元, 增长25.8%。实际利用外商直接投资7871万美元, 增长17.3%。

全年旅游总收入96.6亿元, 增长9.4%。

数据来源:《东至县国民经济和社会发展统计公报》(2021 年)

全年规模以上服务业企业营业收入增长10.5%。其中，交通运输、仓储和邮政业增长14.98%，租赁和商务服务业增长3.69%，科学研究和技术服务业增长41.4%。

全年进出口总额16882万美元，增长28.7%。实际利用外商直接投资10万美元，下降93.6%。

全年旅游总收入91.9亿元，下降4.8%；接待国内外游客1024.9万人次。

数据来源：《东至县国民经济和社会发展统计公报》（2022 年）

项目配备自行车租赁服务，由于未查找到周边自行车租赁价格表，本项目参照合肥市园博会《园区接驳车辆价格表》，最低档的自行车租赁价格工作日 5 元/小时，非工作日 20 元/小时，基于谨慎性考虑，本项目自行车租赁费用按工作日 3 元/小时，非工作日 12 元/小时计算。年非工作日为 104（休息日）+11（法定节假日）=115 天，工作日为 365-115=250 天，工作日自行车日均租赁时间约为 4 小时，非工作日自行车日均租赁时间约为 9 小时，则自行车租赁单价为 $(3 \times 4 \times 250 + 12 \times 9 \times 115) / (4 \times 250 + 9 \times 115) = 7.58$ 元/小时，参照东至县近三年 GDP 平均每年增速为 7.6%，增长率按每三年增长 5% 计算。

第十四届中国(合肥)国际园林博览会

园区接驳车辆价格表

序号	车型	名称		价格		备注
				工作日	周末节假日	
1	观光车	观光车		20元/位	30元/位	中间站点凭票上下
2	小火车	小火车		45元/位·3次		小火车可凭票乘车三次
3	电动助力车	电动助力车		80元/时(1.3元/分)		起租时长1小时(不足1小时按照1小时计算),超出起租时长后,按每分钟计费。
4	自行车	单人亲子车		起租4小时20元,超过后,5元/时	起租1小时20元,超过后,3.3元/十分钟	1. 工作日起租时长4小时(不足4小时按照4小时计算),超出起租时长后,按每小时计费(不足1小时按照1小时价格计算); 2. 周末及节假日起租时长1小时(不足1小时按照1小时计算),超出起租时长后,按每十分钟计费(不足10分钟按照10分钟计算)。
		双人车/双人亲子车		起租4小时30元,超过后,7.5元/时	起租1小时30元,超过后,6.3元/十分钟	
		前后三人车		起租4小时40元,超过后,10元/时	起租1小时40元,超过后,6.6元/十分钟	
		单排家庭车		起租4小时48元,超过后,12元/时	起租1小时48元,超过后,8元/十分钟	
		双排四人车		起租4小时48元,超过后,12元/时	起租1小时48元,超过后,8元/十分钟	

欢迎您乘坐接驳车游览,请注意以下事项:

1. 请凭当日有效车票乘车,一人一票,遗失不补;
2. 请在指定区域排队依次上车,切勿拥挤抢行;
3. 1.2米及以下儿童免费乘车,须家长陪同;
4. 小火车环线可凭票乘车三次;
5. 观光车票价为单条环线价格,单条环线内站点可凭票上下;
6. 终点站所有乘客均须下车,再次乘车须重新购票。

扫码购票

官方微信

园博会《园区接驳车辆价格表》

经计算,运营期第一年(2027年)自行车租赁收入为:

$7.58 \times 3.2 \times 2 \times 7 / 12 = 28.30$ 万元。

2. 停车位收入

项目建成后,根据项目规划,设置小型停车位 300 个,大型停车位 40 个。参照周边仙寓山景区的《关于仙寓山景区停车场收费标准及相关事项的通知》(小型停车位 10 元/次,大型停车位 15 元/次),考虑景区停车的实际情况,按每车位日均周转 2 次计算,小型停车位

和大型停车位日均收费分别为 20 元/个/天和 30 元/个/天,基于谨慎性考虑,本项目的小型停车位日均收费按 10 元/个/天计取,大型停车位日均收费按 15 元/个/天,年度按照 365 天计取,参照东至县近三年 GDP 每年增速 7.6%,停车位收费价格按每三年递增 5%。



关于仙寓山景区停车场收费标准及相关事项的通知

考虑项目运营情况,预计运营期第一年(2027 年)停车率按 70%,运营期第二年(2028 年)停车率按 80%,第三年(2029 年)及以后停车率按 90%计算。

经计算,运营期第一年(2027 年)停车位收入为:

$$(300 \times 10 \times 365 + 40 \times 15 \times 365) \times 70\% \times 7 / 12 / 10000 = 53.66 \text{ 万元。}$$

3. 充电桩服务费收入

项目毗邻多条省道和国道,周边车流量较多,项目建成后,按照项目规划,设置 106 组 60KW 直流桩充电桩。

通过调查项目周边现有充电桩收费情况,充电桩综合电费为 1.6-2.2 元/度。扣除电费,基于谨慎性考虑,本项目充电桩服务费按 0.6 元/度计算。

安徽池州市青阳县绿地公园快充站	国家电网
【地址】安徽省池州市青阳县绿地公园	
【收费标准】停车费（参照停车场实际费用），综合电费：1.6元/度。	
【充电桩数量】直流2个，交流0个	
蔚来超充站 池州九华山蔚蓝之行	NIO Power
【地址】九华山中心大酒店	
【收费标准】停车费免费停车，综合电费：2.2元/度。	
【充电桩数量】直流5个，交流0个	
京台高速九华山服务区充电站（台北方向）	国家电网
【地址】京台高速公路九华山服务区（台北方向）	
【收费标准】停车费免费（参照停车场实际费用），综合电费：1.8元/度。	
【充电桩数量】直流4个，交流0个	
济广高速公路升金湖服务区充电站（广州方向2）	国家电网
【地址】济广高速公路升金湖服务区（广州方向）	
【收费标准】停车费（参照停车场收费标准），综合电费：1.8元/度。	
【充电桩数量】直流4个，交流0个	

周边现有充电桩收费

本项目运营期第一年充电桩服务费为 $0.60 \times 60 = 36.00$ 元/小时，参照东至县近三年 GDP 每年增速 7.6%，服务费价格按每三年递增 5%。年使用天数为 365 天，日使用时间 5 小时。参照东至县近三年 GDP 每年增速 7.6%，本项目充电桩服务费价格按每三年递增 5%。

预计建成后第一年（2027 年）的使用率为 35%，第二年（2028 年）的使用率为 45%，第二年（2029 年）及以后的使用率为 55%。

经计算，运营期第一年充电桩服务费收入为

$106*36*5*365*35\%*7/12/10000=142.19$ 万元。

4. 广告位租赁收入

项目建成后，按项目规划，在游客服务中心的墙体、停车场闸站入口、景区步道沿线等位置共设置 24 处户外广告位，在项目路灯处共设置 460 个灯箱广告。参考同类市场广告墙体广告、公告牌、灯箱广告等，其中墙体广告 10000-18000 元/年、灯箱广告 8000-18000 元/年、公告牌 3000 元/月，结合安徽长江产权交易所等公布的类似广告位价格（户外广告 1.62-2.54 万元/处，灯箱广告 0.96 万元/处），结合项目区位、广告位面积和景点运营状况等因素，基于谨慎性考虑，本项目运营期第一年户外广告位年租金单价为 1.0 万元/处，路灯灯箱广告年租赁单价为 0.2 万元/处。

池州市S321、X009及迎宾大道沿线6处户外广告位5年期使用权交易公告

已经成交

已成交
0 人关注 1992 次浏览


加关注

挂牌价 **232,000** 元

保证金 **20,000**元

项目编号	22QT20170018
项目名称	池州市S321、X009及迎宾大道沿线6处户外广告位 5年期使用权挂牌转让
转让标的名称	池州市S321、X009及迎宾大道沿线6处户外广告位5年期使用权
挂牌期限	2017年06月15日 00:00:00 到 2017年07月12日 23:59:59
挂牌价格	232000.00
成交价格	487000.00元

年租赁价格为 $48.70/6/5=1.62$ 万元/处

池州交投集团文化传媒有限公司五处户外广告位及11块自行车亭棚广告位5年期经营权出租项目成交公告

时间:2020-7-6 8:25:55 / 来源: 安徽长江产权交易所

出租标的名称: 池州交投集团文化传媒有限公司五处户外广告位及11块自行车亭棚广告位5年期经营权。

出租标的评估结果: 人民币1,400,000.00元。

挂牌价格(5年期出租底价): 人民币1,400,000.00元。

交易价格: 人民币1,400,000.00元。

公告期: 2020年7月6日—2020年7月10日。

特此公告。

年租赁价格为 $140/16/5=1.75$ 万元/处

池州市清风东路五孔桥处过街龙门架广告位3年期经营使用权交易公告

已经成交

已成交
 0 人关注 1618 次浏览

加关注

挂牌价 **69.100 元**

保证金 **10,000 元**

项目编号	22QT20170006
项目名称	池州市清风东路五孔桥处及东湖路报社门口处两处户外广告位3年期经营使用权挂牌转让公告
转让标的名称	池州市清风东路五孔桥处过街龙门架广告位3年期经营使用权
挂牌期限	2017年02月13日 08:00:00 到 2017年03月10日 23:59:59
挂牌价格	69100.000000元
成交价格	152100.00元
成交日期	2017年3月14日

年租赁价格为 $15.21/2/3=2.54$ 万元/处

安徽蚌埠怀远县温馨家园(翡翠路西100米)小区一般住宅灯箱



¥ 800元/月

资源地区: 安徽蚌埠怀远县
资源形式: 灯箱
场景分类: 家庭社区-其他媒体
适用行业: 汽车
日均人流量: 3万人次

赵勇 区域代理商
销售经理 | 蚌埠市杰艺广告
手机号码 137**

查看联系方式
您当前状态: 未登录, 登录可获每天


详细参数

媒体尺寸	2.84m (宽) × 2.1m (高) = 5.964m ² (面积)	媒体数量	33
------	---	------	----

灯箱广告年租赁价格为800*12=0.96万元/处

项目建成后,项目共配有 200 m²的 LED 液晶显示屏,其广告位除播放宣扬本地旅游景点的短片外,还可出租给周边商户、企业宣传相关产品与信息,根据滁州市及周边城市 LED 大屏投放市场行情,预估本项目大屏可供 9 个广告轮播,单个广告每天播放 40 分钟(每次播放 30S,播放 80 次),参考省内其他地区 LED 广告投放情况,预计价格在 2-4 万元/月,具体如下:

蚌埠市淮河文化广场LED大屏广告位

发布时间：2013-07-09 收藏 


未认证
媒体编号: DX4995
3.96万/月/15秒



彩屏位置	蚌埠市淮河文化广场
彩屏规格	尺寸: 宽15.76m×高10.25m×2屏 分辨率: 768×480
播放时间	上午: 8:00—12:00 下午: 15:00—21:00 (每天播10小时, 根据季节变化以及客户要求做相应调整)
播放价格	10秒 8元/次×120次/天=960元/天×30天=28800元/月
	15秒 11元/次×120次/天=1320元/天×30天=39600元/月

因 LED 广告牌区位和广告牌面积等因素不同, 基于谨慎性考虑, 按综合单价 2 万元/个/年计算 (仅为选取样本最低收费标准的 5.79% [=2/ (2.88*12)], 且计划播放时长远高于选取样本)。

预计建成后第一年(2026 年)的出租率为 70%, 第二年(2027 年)的出租率为 80%, 第三年 (2029 年) 及以后的出租率为 90%。

经计算, 项目运营期第一年 (2027 年) 广告位租赁收入为 (24*1.0+460*0.2+9*2.0)*7/12*70%=54.72 万元。

7. 项目收入汇总

综上所述, 本项目在计算期 (2025 年至 2047 年) 内项目收入为 22525.13 万元。其中旅游服务收入 8237.08 万元 (其中露营收入 5267.33 万元, 旅游服务中心租赁收入 1721.54 万元, 自行车租赁收入 1248.21 万元), 停车位收入 2734.12 万元, 充电桩服务费收入

8788.09 万元，广告位租赁收入 2765.84 万元（其中户外广告租赁收入 499.45 万元，灯箱广告租赁收入 1891.37 万元，LED 广告投放收入 375.02 万元）。具体计算内容详见《项目收入估算表》。

项目收入估算表

单位：万元

年份	项目	合计	计算期										
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营收入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
1.1	旅游服务收入	8237.08	145.24	302.78	352.67	371.91	371.91	371.91	392.20	392.20	392.20	413.59	413.59
1.1.1	露营收入（万元）	5267.33	80.48	183.96	229.95	241.45	241.45	241.45	253.52	253.52	253.52	266.21	266.21
	数量		210	210	210	210	210	210	210	210	210	210	210
	元/个/天		60.00	60.00	60.00	63.00	63.00	63.00	66.15	66.15	66.15	69.46	69.46
	负荷率		30%	40%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%
	增值税销项税（9%）	434.93	6.65	15.19	18.99	19.94	19.94	19.94	20.93	20.93	20.93	21.98	21.98
1.1.2	旅游服务中心租赁收入（万元）	1721.54	36.46	70.31	74.21	77.92	77.92	77.92	81.83	81.83	81.83	85.92	85.92
	面积（m²）		1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00
	出租单价（元/月/m²）		35.00	35.00	35.00	36.75	36.75	36.75	38.59	38.59	38.59	40.52	40.52
	出租率		80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	增值税销项税（9%）	142.13	3.01	5.81	6.13	6.43	6.43	6.43	6.76	6.76	6.76	7.09	7.09
1.1.3	自行车租赁收入	1248.21	28.30	48.51	48.51	52.54	52.54	52.54	56.85	56.85	56.85	61.46	61.46
	收费标准（元/小时）		7.58	7.58	7.58	7.96	7.96	7.96	8.36	8.36	8.36	8.78	8.78
	人次（万人次/年）		3.20	3.20	3.20	3.30	3.30	3.30	3.40	3.40	3.40	3.50	3.50

年份	项目	合计	计算期										
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	次使用时间（小时/人次）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	增值税销项税（13%）	143.60	3.26	5.58	5.58	6.04	6.04	6.04	6.54	6.54	6.54	7.07	7.07
1.2	停车位收入（万元）	2734.12	53.66	105.12	118.26	124.17	124.17	124.17	130.14	130.14	130.14	137.14	137.14
	停车率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	小型车停车位数量（个）		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
	日收费标准（元/个）		10.0	10.0	10.0	10.5	10.5	10.5	11.0	11.0	11.0	11.6	11.6
	收费天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	大型停车位数量（个）		40.00	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	日收费标准（元/个）		15.00	15.00	15.00	15.75	15.75	15.75	16.54	16.54	16.54	17.37	17.37
	收费天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	增值税销项税（9%）	225.75	4.43	8.68	9.76	10.25	10.25	10.25	10.75	10.75	10.75	11.32	11.32
1.3	充电桩服务费收入（万元）	8788.09	142.19	313.39	383.03	402.18	402.18	402.18	422.29	422.29	422.29	443.36	443.36
	充电桩数量（个）		106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106
	服务费标准（元/小时/个）		36.00	36.00	36.00	37.80	37.80	37.80	39.69	39.69	39.69	41.67	41.67
	日使用时间（小时/天）		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	使用率		35%	45%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%
	增值税销项税（13%）	1011.02	16.36	36.05	44.07	46.27	46.27	46.27	48.58	48.58	48.58	51.01	51.01
1.4	广告位租赁收入（万元）	2765.84	54.72	107.20	120.60	126.63	126.63	126.63	132.74	132.74	132.74	139.07	139.07

年份	项目	合计	计算期										
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1.4.1	户外广告位租赁收入（万元）	499.45	9.80	19.20	21.60	22.68	22.68	22.68	23.76	23.76	23.76	25.06	25.06
	广告位数量（个）		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
	单位收费（万元/个/年）		1.00	1.00	1.00	1.05	1.05	1.05	1.10	1.10	1.10	1.16	1.16
	出租率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	41.23	0.81	1.59	1.78	1.87	1.87	1.87	1.96	1.96	1.96	2.07	2.07
1.4.2	灯箱广告租赁收入（万元）	1891.37	37.57	73.60	82.80	86.94	86.94	86.94	91.08	91.08	91.08	95.22	95.22
	广告位数量（个）		460	460	460	460	460	460	460	460	460	460	460
	单位收费（万元/个/年）		0.20	0.20	0.20	0.21	0.21	0.21	0.22	0.22	0.22	0.23	0.23
	出租率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	156.17	3.10	6.08	6.84	7.18	7.18	7.18	7.52	7.52	7.52	7.86	7.86
1.4.3	LED 广告投放收入	375.02	7.35	14.40	16.20	17.01	17.01	17.01	17.90	17.90	17.90	18.79	18.79
	LED 显示屏承接广告数量（个）		9	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
	单位收费（万元/个/年）		2.00	2.00	2.00	2.10	2.10	2.10	2.21	2.21	2.21	2.32	2.32
	出租率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	30.95	0.61	1.19	1.34	1.40	1.40	1.40	1.48	1.48	1.48	1.55	1.55

接下表

项目收入估算表

单位：万元

年份	项目	合计	计算期									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	经营收入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
1.1	旅游服务收入	8237.08	413.59	436.29	436.29	436.29	460.25	460.25	460.25	485.47	485.47	242.73
1.1.1	露营收入（万元）	5267.33	266.21	279.50	279.50	279.50	293.49	293.49	293.49	308.17	308.17	154.09
	数量		210	210	210	210	210	210	210	210	210	210
	元/个/天		69.46	72.93	72.93	72.93	76.58	76.58	76.58	80.41	80.41	80.41
	负荷率		50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%
	增值税销项税（9%）	434.93	21.98	23.08	23.08	23.08	24.23	24.23	24.23	25.45	25.45	12.72
1.1.2	旅游服务中心租赁收入（万元）	1721.54	85.92	90.22	90.22	90.22	94.74	94.74	94.74	99.47	99.47	49.73
	面积（m²）		1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00	1860.00
	出租单价（元/月/m²）		40.52	42.55	42.55	42.55	44.68	44.68	44.68	46.91	46.91	46.91
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	增值税销项税（9%）	142.13	7.09	7.45	7.45	7.45	7.82	7.82	7.82	8.21	8.21	4.11
1.1.3	自行车租赁收入	1248.21	61.46	66.57	66.57	66.57	72.02	72.02	72.02	77.83	77.83	38.91
	收费标准（元/小时）		8.78	9.22	9.22	9.22	9.68	9.68	9.68	10.16	10.16	10.16
	人次（万人次/年）		3.50	3.61	3.61	3.61	3.72	3.72	3.72	3.83	3.83	3.83

年份	项目	合计	计算期									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
	次使用时间（小时/人次）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	增值税销项税（13%）	143.60	7.07	7.66	7.66	7.66	8.29	8.29	8.29	8.95	8.95	4.48
1.2	停车位收入（万元）	2734.12	137.14	144.20	144.20	144.20	151.31	151.31	151.31	158.48	158.48	79.24
	停车率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	小型车停车位数量（个）		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
	日收费标准（元/个）		11.6	12.2	12.2	12.2	12.8	12.8	12.8	13.4	13.4	13.4
	收费天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	大型停车位数量（个）		40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	日收费标准（元/个）		17.37	18.24	18.24	18.24	19.15	19.15	19.15	20.11	20.11	20.11
	收费天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	增值税销项税（9%）	225.75	11.32	11.91	11.91	11.91	12.49	12.49	12.49	13.09	13.09	6.54
1.3	充电桩服务费收入（万元）	8788.09	443.36	465.49	465.49	465.49	488.79	488.79	488.79	513.26	513.26	256.63
	充电桩数量（个）		106	106	106	106	106	106	106	106	106	106
	服务费标准（元/小时/个）		41.67	43.75	43.75	43.75	45.94	45.94	45.94	48.24	48.24	48.24
	日使用时间（小时/天）		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	使用率		55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%
	增值税销项税（13%）	1011.02	51.01	53.55	53.55	53.55	56.23	56.23	56.23	59.05	59.05	29.52
1.4	广告位租赁收入（万元）	2765.84	139.07	145.47	145.47	145.47	151.89	151.89	151.89	158.37	158.37	79.18

年份	项目	合计	计算期									
			2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1.4.1	户外广告位租赁收入（万元）	499.45	25.06	26.35	26.35	26.35	27.65	27.65	27.65	28.94	28.94	14.47
	广告位数量（个）		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
	单位收费（万元/个/年）		1.16	1.22	1.22	1.22	1.28	1.28	1.28	1.34	1.34	1.34
	出租率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	41.23	2.07	2.18	2.18	2.18	2.28	2.28	2.28	2.39	2.39	1.19
1.4.2	灯箱广告租赁收入（万元）	1891.37	95.22	99.36	99.36	99.36	103.50	103.50	103.50	107.64	107.64	53.82
	广告位数量（个）		460	460	460	460	460	460	460	460	460	460
	单位收费（万元/个/年）		0.23	0.24	0.24	0.24	0.25	0.25	0.25	0.26	0.26	0.26
	出租率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	156.17	7.86	8.20	8.20	8.20	8.55	8.55	8.55	8.89	8.89	4.44
1.4.3	LED 广告投放收入	375.02	18.79	19.76	19.76	19.76	20.74	20.74	20.74	21.79	21.79	10.89
	LED 显示屏承接广告数量（个）		9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
	单位收费（万元/个/年）		2.32	2.44	2.44	2.44	2.56	2.56	2.56	2.69	2.69	2.69
	出租率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	增值税销项税（9%）	30.95	1.55	1.63	1.63	1.63	1.71	1.71	1.71	1.80	1.80	0.90

5.1.2项目成本

本项目总成本主要由运营成本、折旧与摊销费用、财务费用组成。其中，运营成本包括人员经费、水电费、自行车维护费用、露营项目维护费用、维修费和其他费用。

1. 运营成本测算

(1) 人员经费

人员经费主要包括人员工资、津补贴、社保、公积金及其他奖补贴。根据项目规划，配备管理人员3名，普通员工20名，查询薪酬网池州市2021年月平均工资为5104.63元，即年平均工资为 $5104.63 \times 12 / 10000 = 6.13$ 万元。综合考虑福利费用和项目区位，本项目运营期第一年管理人员经费按10万元计算，普通员工人员经费按6万元计算。参照东至县近三年GDP每年增速7.6%，人员经费每三年上涨5%。



池州市月平均工资

经计算，本项目运营期第一年人员经费为

$$(10 \times 3 + 6 \times 20) \times 7 / 12 = 87.50 \text{ 万元}$$

(2) 水电费

本项目主要为提供租赁服务，项目水电费用由承租方自行承担，不考虑项目本身的水电费，只考虑配备的工作人员日常水电费。根据项目规划，项

目投入使用后，年耗电量为 23.83 万度，年耗水量为 0.41 万吨。

根据安徽省电网销售电价表(2019.7.1)，基于谨慎性考虑，本项目电价按照 0.63 元/度计算，并保持每三年增长 5%。

安徽省电网销售电价表（2019.7.1）								
文件依据：《安徽省发展改革委关于降低工商业及其他用电单一制电价的通知》(皖发改价格〔2019〕311号)								
执行时间：自2019年7月1日起执行。								
用电分类	电度电价（元/千瓦时）					基本电价		
	不满1千伏	1-10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需量	变压器容量	
						(元/千瓦·月)	(元/千伏安·月)	
一、居民生活用电	0.5653	0.5503						
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258					
其中：贫困县农业排灌用电	0.3516	0.3366	0.3216					
三、工商业及其他用电	单一制	0.6198	0.6048	0.5898				
	两部制		0.6342	0.6192	0.6042	0.5942	40	30
注：1. 上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.364分钱。								
2. 上表所列价格，除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.623分钱。								
3. 上表所列价格，除农业生产、居民生活用电外，均含可再生能源电价附加1.9分钱。								
4. 农业排灌用电按上表所列相应分类电价降低2分钱（农网还贷资金）执行。								
5. 315千伏安以下原一般工商业用户执行工商业及其他用电单一制目录电价；315千伏安及以上原一般工商业用户可以选择执行工商业								
6. 大工业用户执行工商业及其他用电两部制目录电价。								

根据东至县住房和城乡建设局公布的县城自来水价格表,水费按 4.7 元/t 计，水电费每三年上涨 5%。

东至县2022年9月生产、生活、消防和市政管理用水信息							
发布时间：2022-10-11 08:58 来源：东至县住房和城乡建设局 浏览次数：12 字体：[大 中 小] 点击下载							
项目内容	基本水价	水资源费	污水处理费	垃圾费	到户价（元）	用水量（方）	备注
居民用水	1.8	0	0.85	0.35	3	289300	
非居民用水	经营	2.5	0	1.2	1	4.7	129199
	工业	2.5	0	1.2	1	4.7	9209
	办公	2.5	0	1.2	1	4.7	33502
	消防、市政	2.5	0	1.2	1	4.7	0
特种用水	3.5	0	1.2	1	5.7	1010	桑拿、足浴、洗浴中心、美容美发、洗浴中心、娱乐业、洗车、净水加工等

东至县住房和城乡建设局公布的县城自来水价格表

经计算，本项目运营期第一年(2027 年)水电费为

$(23.83 \times 0.63 + 0.41 \times 4.7) \times 7 / 12 = 9.88$ 万元。

(3) 自行车维护费用

本项目投资成本已涵盖 250 辆自行车的购置成本，项目运营期仅考虑对自行车的后续更新费用。参照 1688 网自行车购买价格 338-356 元，基于谨慎性考虑，本项目自行车购买价格按 480 元/辆计算，采购价格每三年增长 5%。参考同类行业数据，基于谨慎性考虑，本项目自行车更新率按照每年 250 辆自行车的 30%购置新车作为自行车的后续更新费用,并保持每年 3%的比例增加。



1688 自行车购买价 338-356 元

经计算，运营期第一年(2027 年)自行车维护费用为

$250 \times 30\% \times 480 \times 7 / 12 / 10000 = 2.10$ 万元。

(4) 露营项目维护费用

露营项目维护费用主要包括洗漱用品、一次性拖鞋等日常消耗品及帐

篷维修和更新费用。参考同类行业数据，基于谨慎性原则，本项目此费用按露营收入的 15% 计算。

经计算，运营期第一年(2027 年)露营项目维护费用为

$80.48 \times 15\% = 12.07$ 万元。

(5) 维修费

项目建成后，需对房屋、机器设备、场地等进行维护修理。参考同类行业数据，基于谨慎性原则，本项目年维修费按折旧额的 5% 计算。

本项目总投资为 13400.00 万元，按年均平均法计提折旧（其中，建安工程 12952.45 万元，按照 30 年折旧，残值率为 5%；设备 447.55 万元，按 15 年折旧，残值率为 5%）。

运营期第一年（2027 年）折旧摊销费用为

$(12952.45 \times 95\% / 30 + 447.55 \times 95\% / 15) \times 7 / 12 = 255.79$ 万元

经计算，运营期第一年维修费为 $= 255.79 \times 5\% = 12.79$ 万元。

(6) 其他费用

其他费用指在生产运营过程中所发生的各项费用，包括办公费、管理费及其他。参考同类行业数据，基于谨慎性原则，本项目此项费用按运营收入的 2% 计算。

经计算，运营期第一年（2027 年）其他费用为 $= 395.81 \times 2\% = 7.92$ 万元。

(7) 运营成本汇总

综上所述，本项目在计算期(2025 年至 2047 年)内运营成本为 5665.26 万元。其中，人员经费 3503.34 万元，水电费 393.42 万元，自行车维护费用 94.69 万元，露营项目维护费用 790.11 万元，维修费 433.20 万元，其

他费用 450.50 万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

2. 折旧与摊销费用

本项目总投资为 13400.00 万元，按年均平均法计提折旧（其中，建安工程 12952.45 万元，按照 30 年折旧，残值率为 5%；设备 447.55 万元，按 15 年折旧，残值率为 5%）。

运营期第一年（2027 年）折旧与摊销费用为

$(12952.45 \times 95\% / 30 + 447.55 \times 95\% / 15) \times 7 / 12 = 255.79$ 万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

3. 财务费用

本项目计划发行债券 7000.00 万元，计划分三年发行。2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。在计算期内财务费用为 4525.21 万元（不含建设期利息）。具体详见《项目总成本费用估算表》。

4. 发行费用

本项目计划申请非标专项债券 7000.00 万元，发行费用按照为发行面值的 1% 计算，发行费用为 $7000.00 \times 1\% = 7.00$ 万元。

经计算，2025 年发行 5000.00 万元债券，发行费用为 5.00 万元；2026 年发行 1000.00 万元债券，发行费用为 1.00 万元；2027 年发行 1000.00 万元债券，发行费用为 2.00 万元。

备注：发行费用已计入建设期投资中，总成本中不再重复计算。

5. 项目总成本汇总

综上所述，本项目在计算期内（2025 年-2047 年）的项目总成本为 18853.02 万元，其中运营成本为 5665.26 万元，财务费用为 4525.21 万元，折旧与摊销费用为 8662.55 万元。具体详见《项目总成本费用估算表》。

项目总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	工资及福利费	3503.34	87.50	150.00	150.00	157.50	157.50	157.50	165.49	165.49	165.49	173.74	173.74
	管理人员人数 (人)		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	人均年工资 (万元)		10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03	11.03	11.58	11.58
	普通员工人数 (人)		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均年工资 (万元)		6.00	6.00	6.00	6.30	6.30	6.30	6.62	6.62	6.62	6.95	6.95
2	水电费	393.42	9.88	16.94	16.94	17.76	17.76	17.76	18.57	18.57	18.57	19.39	19.39
2.1	水费	45.09	1.12	1.93	1.93	2.03	2.03	2.03	2.13	2.13	2.13	2.23	2.23
	年用水量 (万吨)		0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
	单价 (元/吨)		4.70	4.70	4.70	4.94	4.94	4.94	5.19	5.19	5.19	5.45	5.45
2.2	电费	348.33	8.76	15.01	15.01	15.73	15.73	15.73	16.44	16.44	16.44	17.16	17.16
	年用电量 (万度)		23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83
	单价 (元/度)		0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.69	0.69	0.69	0.72	0.72
3	自行车维护费用	94.69	2.10	3.60	3.60	3.93	3.93	3.93	4.29	4.29	4.29	4.67	4.67
	购置单价 (元/辆)		480.00	480.00	480.00	504.00	504.00	504.00	529.20	529.20	529.20	555.66	555.66

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	购置数量(辆)		75.00	75.00	75.00	78.00	78.00	78.00	81.00	81.00	81.00	84.00	84.00
4	露营项目维护费用	790.11	12.07	27.59	34.49	36.22	36.22	36.22	38.03	38.03	38.03	39.93	39.93
5	维修费	433.20	12.79	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93	21.93
6	其他费用	450.50	7.92	16.57	19.49	20.50	20.50	20.50	21.55	21.55	21.55	22.66	22.66
7	运营成本合计	5665.26	132.26	236.63	246.45	257.84	257.84	257.84	269.86	269.86	269.86	282.32	282.32
8	折旧与摊销费用	8662.55	255.79	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50	438.50
9	财务费用	4525.21	132.71	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00
10	总成本费用 (7+8+9)	18853.02	520.76	920.13	929.95	941.34	941.34	941.34	953.36	953.36	953.36	965.82	965.82

项目总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	工资及福利费	3503.34	173.74	182.48	182.48	182.48	191.71	191.71	191.71	201.23	201.23	100.62
	管理人员人数 (人)		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	人均年工资 (万元)		11.58	12.16	12.16	12.16	12.77	12.77	12.77	13.41	13.41	13.41
	普通员工人数 (人)		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均年工资 (万元)		6.95	7.30	7.30	7.30	7.67	7.67	7.67	8.05	8.05	8.05
2	水电费	393.42	19.39	20.46	20.46	20.46	21.52	21.52	21.52	22.61	22.61	11.34
2.1	水费	45.09	2.23	2.35	2.35	2.35	2.46	2.46	2.46	2.59	2.59	1.33
	年用水量 (万吨)		0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.21
	单价 (元/吨)		5.45	5.72	5.72	5.72	6.01	6.01	6.01	6.31	6.31	6.31
2.2	电费	348.33	17.16	18.11	18.11	18.11	19.06	19.06	19.06	20.02	20.02	10.01
	年用电量 (万度)		23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	23.83	11.92
	单价 (元/度)		0.72	0.76	0.76	0.76	0.80	0.80	0.80	0.84	0.84	0.84
3	自行车维护费用	94.69	4.67	5.08	5.08	5.08	5.51	5.51	5.51	5.98	5.98	2.99
	购置单价 (元/辆)		555.66	583.44	583.44	583.44	612.61	612.61	612.61	643.24	643.24	643.24

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
	购置数量(辆)		84.00	87.00	87.00	87.00	90.00	90.00	90.00	93.00	93.00	93.00
4	露营项目维护费用	790.11	39.93	41.93	41.93	41.93	44.02	44.02	44.02	46.23	46.23	23.11
5	维修费	433.20	21.93	21.93	21.93	21.93	21.10	20.51	20.51	20.51	20.51	10.25
6	其他费用	450.50	22.66	23.83	23.83	23.83	25.04	25.04	25.04	26.31	26.31	13.16
7	运营成本合计	5665.26	282.32	295.71	295.71	295.71	308.90	308.31	308.31	322.87	322.87	161.47
8	折旧与摊销费用	8662.55	438.50	438.50	438.50	438.50	422.04	410.16	410.16	410.16	410.16	205.08
9	财务费用	4525.21	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	157.50	52.50	17.50
10	总成本费用 (7+8+9)	18853.02	965.82	979.21	979.21	979.21	975.94	963.47	963.47	890.53	785.53	384.05

5.1.3项目利润

项目在计算期内（2025年至2047年）经营收入为22525.13万元，税金及附加为278.02万元，应交增值税为884.92万元，项目总成本费用为18853.02万元（经营成本为5665.26万元，财务费用为4525.21万元，固定资产折旧费为8662.55万元），所得税为627.30万元。由此可得，本项目的净利润总额为1881.87万元，详细计算内容见《利润估算表》。

利润估算表

单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营收入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
2	税金及附加	278.02	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	8.58	9.01	9.01	9.01	9.46	9.46
3	应交增值税	884.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	总成本费用	18853.02	520.76	920.13	929.95	941.34	941.34	941.34	953.36	953.36	953.36	965.82	965.82
5	利润总额 (1-2-3-4)	2509.17	-128.96	-99.38	36.44	74.97	74.97	74.97	115.00	115.00	115.00	157.88	157.88
6	弥补以前年度亏损	228.34	0.00	0.00	36.44	74.97	74.97	41.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	应纳税所得额	2509.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33.01	115.00	115.00	115.00	157.88	157.88
8	所得税	627.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.25	28.75	28.75	28.75	39.47	39.47
9	净利润 (5-8)	1881.87	-128.96	-99.38	36.44	74.97	74.97	66.72	86.25	86.25	86.25	118.41	118.41

利润估算表（续上表）

单位：万元

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	经营收入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
2	税金及附加	278.02	9.46	14.85	20.47	20.47	21.53	21.53	21.53	22.63	22.63	11.31
3	应交增值税	884.92	0.00	49.29	105.45	105.45	110.96	110.99	110.99	116.72	116.72	58.35
4	总成本费用	18853.02	965.82	979.21	979.21	979.21	975.94	963.47	963.47	890.53	785.53	384.05
5	利润总额 (1-2-3-4)	2509.17	157.88	148.10	86.32	86.32	143.81	156.25	156.25	285.70	390.70	204.07
6	弥补以前年度亏损	228.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	应纳税所得额	2509.17	157.88	148.10	86.32	86.32	143.81	156.25	156.25	285.70	390.70	204.07
8	所得税	627.30	39.47	37.03	21.58	21.58	35.95	39.06	39.06	71.43	97.68	51.02
9	净利润 (5-8)	1881.87	118.41	111.07	64.74	64.74	107.86	117.19	117.19	214.27	293.02	153.05

5.1.4相关税费

1. 增值税：增值税采用一般计税方法进行纳税。本项目，自行车租赁收入、充电桩服务费收入增值税按 13%计取，旅游服务中心租赁收入、露营收入、停车位收入、广告位租赁收入增值税按 9%计取。增值税进项税以水电费、自行车维护费用、露营项目维护费用、维修费和其他费用为计算基础，其中水费、维修费、其他费用税率按 6%计取，电费、自行车维护费用、露营项目维护费用税率按 13%计取。经营期期初可抵扣进项税以项目总投资为计算基础，税率为 9%。

2. 房产税：根据（财税〔2016〕43 号）规定，房产出租的，以不含增值税的租金收入为房产税的计税依据，按照 12%的税率计算缴纳房产税。

3. 关于城市建设维护税的税率：(1)纳税人所在地在市区的，税率为 7%。这里称的“市”是指国务院批准市建制的城市，“市区”是指省人民政府批准的市辖区(含市郊)的区域范围。(2)纳税人所在地在县城、镇的税率为 5%。这里所称的“县城、镇”是指省人民政府批准的县城、县属镇(区级镇)，县城、县属镇的范围按县人民政府批准的城镇区域范围。本项目城市建设维护税税率为 5%。

4. 关于教育费附加的税率：

教育费附加征收率为增值税税额与消费税税额的 3%。

5. 关于地方教育费附加的税率：

地方教育费附加征收率为增值税税额与消费税税额的 2%。

6. 企业所得税：税率为 25%。

综上所述，项目在计算期内（2025 年至 2047 年）应交增值税 884.92

万元；税金与附加为 278.02 万元（其中城市建设维护税为 44.25 万元，教育税、地方教育税附加 44.25 万元，房产税 189.52 万元）；所得税为 627.30 万元。具体详见下表《相关税费情况表》。

相关税费情况表

单位：万元

序号	项目名称	合计	计算期									
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1	税金与附加	278.02	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	8.58	9.01	9.01	9.01	9.46
1.1	城市建设维护税(5%)	44.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	教育税、地方教育税(5%)	44.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	房产税(12%)	189.52	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	8.58	9.01	9.01	9.01	9.46
2	增值税	884.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	增值税销项		38.23	80.17	94.49	99.38	99.38	99.38	104.52	104.52	104.52	109.95
2.2	增值税进项		3.87	7.60	8.56	8.95	8.95	8.95	9.34	9.34	9.34	9.76
2.3	期初可抵扣税费		1106.42	1072.06	999.49	913.56	823.13	732.70	642.27	547.09	451.91	356.73
3	所得税	627.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.25	28.75	28.75	28.75	39.47
4	小计	1790.24	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	16.83	37.76	37.76	37.76	48.93

相关税费情况表（续上表）

单位：万元

序号	项目名称	合计	计算期										
			2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	税金与附加	278.02	9.46	9.46	14.85	20.47	20.47	21.53	21.53	21.53	22.63	22.63	11.31
1.1	城市建设维护税(5%)	44.25	0.00	0.00	2.46	5.27	5.27	5.55	5.55	5.55	5.84	5.84	2.92
1.2	教育税、地方教育税(5%)	44.25	0.00	0.00	2.46	5.27	5.27	5.55	5.55	5.55	5.84	5.84	2.92
1.3	房产税（12%）	189.52	9.46	9.46	9.93	9.93	9.93	10.43	10.43	10.43	10.95	10.95	5.47
2	增值税	884.92	0.00	0.00	49.29	105.45	105.45	110.96	110.99	110.99	116.72	116.72	58.35
2.1	增值税销项		109.95	109.95	115.66	115.66	115.66	121.60	121.60	121.60	127.83	127.83	63.90
2.2	增值税进项		9.76	9.76	10.21	10.21	10.21	10.64	10.61	10.61	11.11	11.11	5.55
2.3	期初可抵扣税费		256.54	156.35	56.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	所得税	627.30	39.47	39.47	37.03	21.58	21.58	35.95	39.06	39.06	71.43	97.68	51.02
4	小计	1790.24	48.93	48.93	101.17	147.50	147.50	168.44	171.58	171.58	210.78	237.03	120.68

5.1.5项目可偿债收益

项目在计算期内（2025年至2047年）项目收入为22525.13万元，项目经营成本为5665.26万元，占用项目偿债收益的相关税费（税金及附加、增值税和所得税）为1790.24万元。

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=22525.13-5665.26-1790.24=15069.63万元。具体详见下表《项目可偿债收益测算表》。

项目可偿债收益测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	项目收入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
1.1	运营收入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
2	项目运营成本	5665.26	132.26	236.63	246.45	257.84	257.84	257.84	269.86	269.86	269.86	282.32	282.32
3	相关税费	1790.24	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	16.83	37.76	37.76	37.76	48.93	48.93
4	项目可偿债收益	15069.63	259.54	584.12	719.94	758.47	758.47	750.22	769.75	769.75	769.75	801.91	801.91

续上表

项目可偿债收益测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	项目收入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
1.1	运营收入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
2	项目运营成本	5665.26	282.32	295.71	295.71	295.71	308.90	308.31	308.31	322.87	322.87	161.47
3	相关税费	1790.24	48.93	101.17	147.50	147.50	168.44	171.58	171.58	210.78	237.03	120.68
4	项目可偿债收益	15069.63	801.91	794.57	748.24	748.24	774.90	772.35	772.35	781.93	755.68	375.63

（二）债务还本付息情况

5.2.1 专项债券还本付息情况

一、发行计划

1. 本项目计划发行专项债券总额 7000.00 万元，发行期限 20 年；
2. 债券发行费用为发行面值的 1%，按 7.00 万元测算；
3. 债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金；
4. 按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年。

（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。

二、项目融资本息测算

（1）2025 年支付 5000.00 万元债券半年期利息。2025 年支付本息金额为 87.50 万元。

（2）2026 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 5000.00 万元债券一年期利息。2025 年支付本息金额为 192.50 万元。

（3）2027 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 6000.00 万元债券一年期利息。2026 年支付本息金额为 227.50 万元。

（4）自 2028 年至 2044 年，每年支付 7000.00 万元债券一年期利息。每年支付本息金额为 245.00 万元。

（5）2045 年支付 5000.00 万元债券半年期利息，支付 2000.00

万元债券一年期利息，支付 5000.00 万元债券本金。2045 年支付本息金额为 5157.50 万元。

(6) 2046 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 1000.00 万元债券一年期利息，支付 1000.00 万元债券本金。2046 年支付本息金额为 1052.50 万元。

(7) 2047 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 1000.00 万元债券本金。2047 年支付本息金额为 1017.50 万元。

以上可得，本项目发债期间总计支付本息合计 11900.00 万元。
计算内容详见下表《项目融资利息测算表》。

项目融资利息测算表

单位：万元

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2025 年	0.00	5000.00		5000.00	3.50%	87.50	87.50
2026 年	5000.00	1000.00		6000.00	3.50%	192.50	192.50
2027 年	6000.00	1000.00		7000.00	3.50%	227.50	227.50
2028 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2029 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2030 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2031 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2032 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2033 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2034 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2035 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2036 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2037 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2038 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2039 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2040 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2041 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2042 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2043 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2044 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00	245.00
2045 年	7000.00		5000.00	2000.00	3.50%	157.50	5157.50
2046 年	2000.00		1000.00	1000.00	3.50%	52.50	1052.50
2047 年	1000.00		1000.00	0.00	3.50%	17.50	1017.50
合计		7000.00				4900.00	11900.00

5.2.2 偿债计划

本项目计划发行债券 7000.00 万元，占项目总投资的 52.24%。按照拟定的资金筹措方案，计划分三年发行，2025 年计划发行 5000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2026 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年；2027 年计划发行 1000.00 万元，发债利率按 3.50% 计算，发债年限 20 年。（实际利率以最终发行成功的利率为准）。债券每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金。

专项债券发行费率假定为发行额度的 1%。自申请使用资金开始计息之日起二十年存续期内项目应还本付息及发行费用情况如下表所示，具体偿债计划如下：

(1) 2025 年支付 5000.00 万元债券半年期利息和发行费用。2025 年支付本息金额为 92.50 万元。

(2) 2026 年支付 1000.00 万元债券半年期利息和发行费用，支付 5000.00 万元债券一年期利息。2025 年支付本息金额为 193.50 万元。

(3) 2027 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 6000.00 万元债券一年期利息。2026 年支付本息金额为 228.50 万元。

(4) 自 2028 年至 2044 年，每年支付 7000.00 万元债券一年期利息。每年支付本息金额为 245.00 万元。

(5) 2045 年支付 5000.00 万元债券半年期利息，支付 2000.00 万元债券一年期利息，支付 5000.00 万元债券本金。2045 年支付本

息金额为 5157.50 万元。

(6) 2046 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 1000.00 万元债券一年期利息，支付 1000.00 万元债券本金。2046 年支付本息金额为 1052.50 万元。

(7) 2047 年支付 1000.00 万元债券半年期利息，支付 1000.00 万元债券本金。2047 年支付本息金额为 1017.50 万元

以上可得，本项目发债期间偿债金额合计为 11907.00 万元，详细计算内容见《偿债计划表》。

偿债计划表

单位：万元

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	发行费用	应付本息合计
2025 年	0.00	5000.00		5000.00	0.04	87.50	5.00	92.50
2026 年	5000.00	1000.00		6000.00	3.50%	192.50	1.00	193.50
2027 年	6000.00	1000.00		7000.00	3.50%	227.50	1.00	228.50
2028 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2029 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2030 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2031 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2032 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2033 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2034 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2035 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2036 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2037 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2038 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2039 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2040 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00

年份	期初本金金额	本期发债金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	发行费用	应付本息合计
2041 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2042 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2043 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2044 年	7000.00			7000.00	3.50%	245.00		245.00
2045 年	7000.00		5000.00	2000.00	3.50%	157.50		5157.50
2046 年	2000.00		1000.00	1000.00	3.50%	52.50		1052.50
2047 年	1000.00		1000.00	0.00	3.50%	17.50		1017.50
合计		7000.00				4900.00	7.00	11907.00

5.2.3 总体债务还本付息情况

列示专项债券和市场化融资应付本金和利息总额。

项目	金额（万元）
专项债券本金总额	7000.00
专项债券利息总额	4900.00
专项债券本息总额	11900.00
市场化融资本金总额	0.00
市场化融资利息总额	0.00
市场化融资本息总额	0.00
总债务本金	7000.00
总债务利息	4900.00
总债务本息	11900.00

（三）偿债指标计算

需列示 5 个指标的计算公式和计算过程。

$$\begin{aligned} 1. \text{总 投 资 收 益 率} &= \text{项 目 可 偿 债 收 益} / \text{总 投 资} \\ &= 15069.63 / 13400.00 = 1.12 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} 2. \text{总 债 务 本 息 保 障 倍 数} &= \text{项 目 可 偿 债 收 益} / \text{总 债 务 融 资 本 息} \\ &= 15069.63 / 11900.00 = 1.26 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} 3. \text{总 债 务 本 金 保 障 倍 数} &= \text{项 目 可 偿 债 收 益} / \text{总 债 务 融 资 本 金} \\ &= 15069.63 / 7000.00 = 2.15 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} 4. \text{专 项 债 券 本 息 保 障 倍 数} &= \text{项 目 可 偿 债 收 益} / \text{专 项 债 券 本 息} \\ &= 15069.63 / 11900.00 = 1.27 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} 5. \text{专 项 债 券 本 金 保 障 倍 数} &= \text{项 目 可 偿 债 收 益} / \text{专 项 债 券 本 金} \\ &= 15069.63 / 7000.00 = 2.15 \end{aligned}$$

（四）资金测算平衡情况

5.4.1 现金流收益测算

项目在计算期内（2025 年至 2047 年）现金流入为 35925.13 万元，其中，资本金流入为 6400.00 万元，债券资金流入为 7000.00 万元，项目收入流入为 22525.13 万元（专项收入流入为 22525.13 万元）。

项目在计算期内（2025 年至 2047 年）现金流出为 32380.71 万元，其中，建设期静态投资流出为 13025.21 万元，运营成本支出为 5665.26 万元，相关税费为 1790.24 万元，债务还本付息为 11900.00 万元（专项债券还本付息为 11900.00 万元，市场化融资还本付息为 0 万元）。

项目在计算期内（2025 年至 2047 年）净现金流量为 3544.42 万元，期末累计现金结存额为 3544.42 万元。具体详见《项目现金流量表》。

项目现金流量表

单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一	现金流入	35925.13	3095.24	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
1	资本金投入	6400.00	1699.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	财政预算资金流入	6400.00	1699.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	用于资本金的专项债券资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	债务资金流入	7000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	专项债券资金流入	7000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	市场化融资流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	项目收入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
3.1	政府性基金收入流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	专项收入流入	22525.13	395.81	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
小计	现金流入总额	35925.13	3095.24	828.49	974.56	1024.89	1024.89	1024.89	1077.37	1077.37	1077.37	1133.16	1133.16
二	现金流出	32380.71	2968.41	489.37	499.62	511.42	511.42	519.67	552.62	552.62	552.62	576.25	576.25
1	建设期静态投资流出	13025.21	2604.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	运营成本支出	5665.26	132.26	236.63	246.45	257.84	257.84	257.84	269.86	269.86	269.86	282.32	282.32
3	相关税费	1790.24	4.01	7.74	8.17	8.58	8.58	16.83	37.76	37.76	37.76	48.93	48.93

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
4	债务还本付息	11900.00	227.50	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00
4.1	专项债券还本付息	11900.00	227.50	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00
4.1.1	专项债券还本	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	专项债券利息	4900.00	227.50	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00
4.2	市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	现金流出总额	32380.71	2968.41	489.37	499.62	511.42	511.42	519.67	552.62	552.62	552.62	576.25	576.25
三	现金净流量	3544.42	126.83	339.12	474.94	513.47	513.47	505.22	524.75	524.75	524.75	556.91	556.91
1	当年现金净流入	3544.42	126.83	339.12	474.94	513.47	513.47	505.22	524.75	524.75	524.75	556.91	556.91
2	期末累计现金结存额	3544.42	126.83	465.95	940.89	1454.36	1967.83	2473.05	2997.80	3522.55	4047.30	4604.21	5161.12

项目现金流量表

单位：万元

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一	现金流入	35925.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
1	资本金投入	6400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	财政预算资金流入	6400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	用于资本金的专项债券资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	债务资金流入	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	专项债券资金流入	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	市场化融资流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	项目收入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
3.1	政府性基金收入流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	专项收入流入	22525.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
小计	现金流入总额	35925.13	1133.16	1191.45	1191.45	1191.45	1252.24	1252.24	1252.24	1315.58	1315.58	657.78
二	现金流出	32380.71	576.25	641.88	688.21	688.21	722.34	724.89	724.89	5691.15	1612.40	1299.65
1	建设期静态投资流出	13025.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	运营成本支出	5665.26	282.32	295.71	295.71	295.71	308.90	308.31	308.31	322.87	322.87	161.47
3	相关税费	1790.24	48.93	101.17	147.50	147.50	168.44	171.58	171.58	210.78	237.03	120.68

序号	项目	合计	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
4	债务还本付息	11900.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	5157.50	1052.50	1017.50
4.1	专项债券还本付息	11900.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	5157.50	1052.50	1017.50
4.1.1	专项债券还本	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	1000.00	1000.00
4.1.2	专项债券利息	4900.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	245.00	157.50	52.50	17.50
4.2	市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	现金流出总额	32380.71	576.25	641.88	688.21	688.21	722.34	724.89	724.89	5691.15	1612.40	1299.65
三	现金净流量	3544.42	556.91	549.57	503.24	503.24	529.90	527.35	527.35	-4375.57	-296.82	-641.87
1	当年现金净流入	3544.42	556.91	549.57	503.24	503.24	529.90	527.35	527.35	-4375.57	-296.82	-641.87
2	期末累计现金结存额	3544.42	5718.03	6267.60	6770.84	7274.08	7803.98	8331.33	8858.68	4483.11	4186.29	3544.42

5.4.2 资金测算平衡情况

项目在计算期内（2025 年至 2047 年）累计可用于还本付息的金
额为 15069.63 万元，累计还本付息总额为 11900.00 万元，测算覆盖
本息倍数为 1.27 倍。具体详见下表《资金平衡测算表》。

资金平衡测算表

单位：万元

年度	融资本息支付			项目还款来源			
	本金	利息	本息合计	经营收入	运营成本	相关税费	可还本付息资金
2025 年		87.50	87.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年		192.50	192.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年		227.50	227.50	395.81	132.26	4.01	259.54
2028 年		245.00	245.00	828.49	236.63	7.74	584.12
2029 年		245.00	245.00	974.56	246.45	8.17	719.94
2030 年		245.00	245.00	1024.89	257.84	8.58	758.47
2031 年		245.00	245.00	1024.89	257.84	8.58	758.47
2032 年		245.00	245.00	1024.89	257.84	16.83	750.22
2033 年		245.00	245.00	1077.37	269.86	37.76	769.75
2034 年		245.00	245.00	1077.37	269.86	37.76	769.75
2035 年		245.00	245.00	1077.37	269.86	37.76	769.75
2036 年		245.00	245.00	1133.16	282.32	48.93	801.91
2037 年		245.00	245.00	1133.16	282.32	48.93	801.91
2038 年		245.00	245.00	1133.16	282.32	48.93	801.91
2039 年	0.00	245.00	245.00	1191.45	295.71	101.17	794.57
2040 年	0.00	245.00	245.00	1191.45	295.71	147.50	748.24
2041 年	0.00	245.00	245.00	1191.45	295.71	147.50	748.24
2042 年	0.00	245.00	245.00	1252.24	308.90	168.44	774.90
2043 年		245.00	245.00	1252.24	308.31	171.58	772.35
2044 年		245.00	245.00	1252.24	308.31	171.58	772.35
2045 年	5000.00	157.50	5157.50	1315.58	322.87	210.78	781.93
2046 年	1000.00	52.50	1052.50	1315.58	322.87	237.03	755.68

年度	融资本息支付			项目还款来源			
	本金	利息	本息合计	经营收入	运营成本	相关税费	可还本付息资金
2047 年	1000.00	17.50	1017.50	657.78	161.47	120.68	375.63
合计	7000.00	4900.00	11900.00	22525.13	5665.26	1790.24	15069.63
本息覆盖倍数		1.27					

5.4.3 压力测试情况

经计算，项目在计算期内（2025 年至 2047 年）运营净收益=运营收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=22525.13-5665.26 - 1790.24=15069.63 万元。

考虑到运营净收益变动因素，分析债券覆盖本息倍数如下表《项目债券本息偿还能力评估表》。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-10%	-5%	0%
经营净收益	13562.67	14316.15	15069.63
偿债资金合计	13562.67	14316.15	15069.63
债券还本付息额	11900.00	11900.00	11900.00
债券本息覆盖率	1.14	1.20	1.27

以上考虑了经营净收益从-10.00%到 0.00%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.14 到 1.27。从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

六、项目风险管理方案

本次拟申请专项债券的东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目投资规模较大，工程的投资主要依靠资本金、专项债，资金的归还主要依靠项目自身预期收益来解决，因此存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）风险评估情况

6.1.1项目施工进度或正常运营的风险评估

1. 自然环境和施工条件

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

2. 来源于政府方的风险

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

3. 来源于施工方的风险因素

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

4. 来源于设计单位的风险因素

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

5. 来源于供应商的风险因素

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

6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实

不到位，将直接影响工程进度。

7. 工程事故

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

6.1.2 项目收益的风险评估

1. 经营风险

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

2. 市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

6.1.3 项目融资平衡结果的风险评估

1. 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于目前的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

2. 利率波动风险

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

3. 存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

（二）风险控制措施

6.2.1 项目施工进度或正常运营的风险控制措施

1. 自然环境和施工条件

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

它建设费用类,另针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

2. 来源于政府方的风险

风险控制措施:政府方,尤其是项目实施主体,应做好项目前期立项手续,本项目前期立项手续已完备,不存在立项手续不完备风险,项目建设单位合法合规选择施工实施主体,择优选择设计单位,并聘请工程监理公司,代表政府加强对项目实施过程的监督管理,合理统筹项目资金,及时根据已完工程量拨付资金,隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收,当施工单位提交竣工验收申请报告时,及时组织专业的团队组织竣工验收,确保项目尽早投入使用,进入运营期。

3. 来源于施工方的风险因素

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

4. 来源于设计单位的风险因素

风险控制措施:应拟订规划设计大纲,明确设计质量标准。在设计阶段,设计单位应充分了解项目情况、仔细勘察因地制宜进行设计,

阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加放线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到有效控制，同时保证施工进度。

5. 来源于供应商的风险因素

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

6. 资金落实情况

针对资金风险，首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，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；三是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。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

7. 工程事故

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

6.2.2 项目收益的风险控制措施

1. 经营风险

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注经营收入情况，保证债券还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

2. 市场风险

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3. 财务风险

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总

投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

6.2.3项目融资平衡结果的风险控制措施

1. 投资测算不准确风险

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

2. 利率波动风险

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

3. 存续债券置换不畅风险

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法治化程度和水平。

（三）敏感性分析

经计算，项目在计算期内（2025年至2047年）运营净收益=运营收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费=22525.13-5665.26 - 1790.24=15069.63 万元。

考虑到运营净收益变动因素，分析债券覆盖本息倍数如下表《项目债券本息偿还能力评估表》。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-10%	-5%	0%
经营净收益	13562.67	14316.15	15069.63
偿债资金合计	13562.67	14316.15	15069.63
债券还本付息额	11900.00	11900.00	11900.00
债券本息覆盖率	1.14	1.20	1.27

以上考虑了经营净收益从-10.00%到 0.00%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.14 到 1.27。从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

七、还款保障措施（还款保障计划）

发行人应在募集说明书中约定投资者保护机制（例如交叉违约条款、事先约束条款等），明确发行人对发生重大事项时的应对措施。

发行人应在募集说明书中约定加速到期条款，出现严重违约、不可抗力等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或者全部债券本金。发行人应在募集说明书中设置应急预案，如下：

1. 预防为主。根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

2. 统筹协调。各级政府要统筹协调财政、发展改革、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别、及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

3. 明确责任。各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，芜湖市繁昌区财政局牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

4. 及时处置。政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。

5. 还款保障。市县级财政部门应当按照转贷协议约定，及时向省级财政部门缴纳本地区或本级应当承担的还本付息、发行费用等资金。

市县级财政部门若未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金，省级财政部门可以采取适当方式扣回，并将违约情况向市场披露。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库。项目主管部门和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偿债。

（一）成立债务管理领导小组

地方政府设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、指挥风险事件应对工作。债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。

根据修订后的《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》（皖政〔2015〕25号）、《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》（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。

（二）明确各部门职责

①财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。压实市县还本付息主体责任，督促按时足额归还债券本息资金，对超期还款市县计收罚息；加强政府债务预算管理，将还本付息资金纳入预算，严格落实偿债资金来源；建立偿债保障机制，对未能按时缴纳的地区和部门，省财政厅将在办理上下级资金结算或年度部门预算时如数扣缴。

②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。

③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，接受财政局、审计部门和项目主管部门的监督检查；按要求做好项目收益专项债券相关信息披露、信息公开、情况报告，主动接受监督。

④发展改革部门负责评估本地区投资计划和项目，根据应急需要

调整投资计划，牵头做好债券风险的应急处置工作。

⑤审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位和人员的责任。

⑥地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融机构配合开展政府性债务风险处置工作。

⑦人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

⑧当地银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

⑨其他部门（单位）负责本部门（单位）债务风险管理和防范工作，落实政府性债务偿还化解责任。

（三）监测和报告

（1）预警机制

①对地区开展预警。财政部门根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

②对部门（单位）实施提示。财政部门负责根据到期偿债规模、

偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及时实施风险提示，做到早发现、早报告、早处置。

（2）信息监测

各级政府、有关部门按照各自职责，加强对监测工作的指导、管理和监督，明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究，对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势做出预测。

（3）信息报告各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度，及时报告发现问题，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括：政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点；事件的原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况；事态的发展趋势、可能造成的损失；已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况，可先报初步情况，随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

（四）应急处置

（1）启动预案条件。当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广，将对国家利益和社会稳定造成较大影响，出现或可能出现金融风险和社会风险时，地方政府应启动债务风险应急预案。

（2）分层应急响应。政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后，当地政府应立即采取措施控制事态发展，及时制定债务风险处置方案，组织开展应急和处置工作，并立即向上

级政府报告；当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重社会危害的，应及时向上级政府报告，上级政府应及时采取措施，有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后，应及时将风险情况和处置方案报告省政府，省政府将视情况采取适当应对措施。

（3）市县级政府应急处置措施。市县级政府是本级政府债务偿还化解的责任主体，省级不承担市县级政府债务的偿还责任。市县级政府应及时采取措施应对债务风险，具体措施包括但不限于：

①督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务，组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

②新增一般公共预算（包括国有资本运营预算调入一般公共预算资金）、政府性基金预算财力、偿债准备金、预算稳定调节基金、预备费以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务。

③向上级财政申请调度资金或增加置换债券用于偿还债务。

④严格控制政府投资新开工项目。

（4）省政府应急处置措施。当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时，省政府统一组织开展应急处置工作。具体措施包括但不限于：

①财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

②人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

③发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风险地区财政支出负担。

④省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

备注：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除。

（五）事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料，并对处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报本级人大和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

（六）责任追究

上级财政局要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中华人民共和国预算法》、《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》(皖政〔2015〕25号)依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党内监督条例(试行)》和《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。

(七) 债券资金使用管理制度及绩效评价机制

东至县人民政府、东至县财政局和东至县舜城新区管理处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，组织开展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益，保障投资者合法权益。

八、资金管理方案

为切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，会同政府有关部门，特制定以下管理方案：

（一）总则

1. 项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“项目收益专项债券”）是指地方政府为有一定收益能实现项目收益与融资自求平衡的公益性事业领域项目发行的专项债券。发行项目应有稳定的预期收入，对应的政府性基金收入或专项收入应当能够保障偿还债券本息。

2. 项目收益专项债券坚持“谁用谁还、风险自担”，“借、用、管、还”相统一，项目收益专项债券对应项目实行“封闭运行，收支自求平衡”，项目主管部门、项目单位应有明确的债券偿还计划，并确保项目收益稳定。

3. 项目收益专项债券资金只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出，任何单位和个人不得以任何形式、任何理由截留、挤占和挪用。

4. 项目单位应对项目收益专项债券资金支出和对应项目形成的收入、运营支出进行专账核算，准确反映资金的收支状况。

5. 项目收益专项债券对应项目适用《基本建设财务规则》（财政部令第 81 号）和有关政府投资建设项目管理办法、财政投资评审管理办法和基本建设项目财政财务规定。

6. 组合使用项目收益专项债券和市场化融资的项目，按照中央办

公厅、国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》相关要求执行。

(二) 资金流入管理

1. 本项目资金流入主要为资本金、债券资金和项目收入流入。
2. 本项目资本金来源于财政预算资金，根据项目进度及时安排资本金投入，建设单位严格按照资金拨付流程，按资金需求进度进行支付。
3. 本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。
4. 本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。
5. 地方政府项目收益债券募集资金投资的项目必须是有一定收益的公益性基础设施和公益性事业项目，能够产生持续的收入现金流。

(三) 资金流出管理

1. 本项目资金流出主要为项目投资支出及运营成本支出。项目投资支出由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送项目单位、监理单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送项目本级财政部门，经项目本级财政部门审批同意后，方可从专用账户中拨付资金；
2. 运营成本支出和财务费用支出由运营单位按照实际需求提出申请，报送项目单位审批，并抄送项目本级财政部门，经项目本级财

政部门审批同意后，方可从专用账户中拨付资金。

3.关于债券本息偿付，由项目本级财政部门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。

(四) 预算管理

1.项目收益专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生的政府性基金收入或专项收入、运营成本支出纳入政府性基金预算管理。

2.收到上级政府转贷的项目收益专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。

3.增加举借项目收益专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。

4.经批准的专项债务收支预算，在执行中出现下列情况之一的，应当进行预算调整：

- (1) 收到新增项目收益专项债券额度；
- (2) 债务收入短收；
- (3) 除上述情况以外需要调整债务收支的。

5.项目收益专项债券还本支出应当根据当年到期项目收益专项债务规模、对应政府性基金收入等因素合理预计、妥善安排，列入年度政府性基金预算草案。项目收益专项债券利息和发行费用应当根据专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排，禁止借债付息。

6.项目收入、支出、还本、付息、发行费用和项目收益应当按照

《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2016〕155号）及政府收支分类科目规定列入相关预算科目。

7.使用项目收益专项债券资金的项目主管部门和项目单位，应当按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等，并将其分年纳入预算管理。

8.年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预决算报表中全面、准确反映项目收益专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

9.组合使用项目收益专项债券和合规的市场化融资（下同，市场化融资均需符合规定）的项目，项目对应的政府性基金收入和用于偿还项目收益专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理；项目对应可用于偿还市场化融资的专项收入，不纳入政府性基金预算管理，项目单位依法对市场化融资承担全部偿还责任。

（五）债券资金存储

1.财政部门、项目主管部门和项目单位应加强对项目收益专项债券项目收支预算执行管理，按照国库集中支付制度相关要求做好债券资金支付。

2.项目单位为预算单位的，项目收益专项债券资金留存同级国家金库，根据项目进度办理支付。

3.项目单位为县属国有企业等非预算单位的，由项目单位在银行开立独立于日常经营账户的项目收益专项债券资金管理专用账户（以下简称“债券资金专户”），用于项目收益专项债券募集资金的接收、存

储及划转，并将开户信息报送项目主管部门和财政部门备案。同一个项目单位发行两个或两个以上项目收益专项债券所募集的资金，应分别设立独立的债券资金专户。

4.鼓励项目单位根据备选开户银行的经营状况、支持本地区经济社会发展情况和服务水平采取集体决策、公开招标、邀请招标等竞争性方式选择开户银行。

（六）债券资金使用

1.项目收益专项债券资金留存国家金库或开立债券资金专户管理的，在办理资金支付前，项目单位应将“预算单位用款计划申请表”或“项目收益专项债券用款支付申请表”报项目主管部门审批，报财政部门进行用途审查，并提供真实合法的中标通知书、施工合同、税票、工程量清单、投资评审结果、安置补偿资料等。未经项目主管部门审批或不符合项目收益专项债券资金使用范围的，项目单位不得从债券资金专户拨付资金。

2.项目单位在完成项目收益专项债券资金支付后，按月上报债券资金支出信息，并按规定提供相关附件。

3.项目主管部门和项目单位要加快项目建设进度和项目收益专项债券资金支付进度。项目收益专项债券发行完成前，对已进入发行备选库并列入发行计划的项目，财政部门可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

4.项目单位应每月5日前向项目主管部门和财政部门报送项目收益专项债券资金使用进度及对应项目建设进度。

5.项目主管部门和项目单位应科学做好项目投资估算、资金筹措方案及分年度投资计划，避免债券资金闲置。项目竣工验收后，仍有债券资金结余的，应在项目竣工验收合格后3个月内收回同级财政，按相关程序用于偿还对应项目收益专项债券本金。

（七）项目收入及运营成本

1.项目收入是指项目收益专项债券对应项目产生的政府性基金收入或专项收入，包括但不限于直接收费收入、公益产品销售收入、财政补贴等。

2.项目收益专项债券对应项目取得的政府性基金或专项收入（可用于偿还市场化融资的专项收入除外），应当全部纳入政府性基金预算管理，全额缴入同级金库，除支付必需的项目运营成本外，专门用于偿还项目收益专项债券本息。

3.项目主管部门、项目单位应切实做好项目收入管理。国有土地使用权出让收入等由有关法律、法规、规定明确的部门和单位负责征收，其他未明确执收单位的，由财政部门委托项目主管部门征收。

4.依托“非税收入收缴管理系统”对项目收益专项债券对应项目收入进行统计管理。执收单位在开具非税收入一般缴款书时，填列项目收益专项债券对应项目收入专用编码，非税收入代收银行按编码进行收入信息录入。

5.为保障项目运营期正常运营，项目运营成本（市场化融资部分除外）纳入预算管理。编制年初部门预算时，项目单位编制项目运营成本年度预算报项目主管部门审核。年度预算批复后，财政部门根据

项目运营收入情况下达项目运营资金。年度终了，项目单位应编制项目年度运营成本收支情况经主管部门审核后报财政部门。项目主管部门及项目单位应严格控制项目运营成本。

(八) 资产管理

1.项目主管部门和项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益实现。

2.财政部门、国资部门应当会同项目主管部门和项目单位将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

3.各类项目收益专项债券对应项目形成的国有资产和权益，应当严格遵守国有资产管理相关规定，按照专项债券发行时约定的用途管理使用。债券存续期内，严禁将专项债券对应的资产和权益用于担保和抵押，项目收益专项债券对应资产和权益在债券未偿还完毕前不得转移或划拨。

4.项目的固定资产要严格遵守《固定资产管理制度》进行管理，具体如下：

(1) 对本单位国有资产在用、闲置、出租出借等状况进行全面清查，真实、完整地掌握国有资产状况；将应记入单位财务账的资产全部记入财务账后再如实填报清查表中所列内容；做好本单位资产清查上报。

(2) 健全资产动态监管系统，实现国有资产从配置、使用、处置等各环节的规范、实时、动态管理，防止国有资产流失；完善国有

资产登记、入账制度，严禁存在账外资产，做到固定资产明细账与实物相符、与资产管理信息系统中的资产卡片相符。

(3) 在资产清查的基础上，对不同类别、不同状况的资产进行分类管理。

(4) 对资产清查过程中发现的问题，要在全面总结、认真分析的基础上，提出相应整改措施和实施方案，建立起职责清晰的国有资产管理责任体系；加大监管力度，构建“产权明晰、配置科学、使用高效、处置规范、收益统管、监管有力”的国有资产管理新机制。

(5) 按照职责划分，主管部门、国有资产占有使用单位负责本单位国有资产的配置、处置、出租、出借等事项的报批手续；按照国有资产管理的有关规定，制定本单位国有资产管理具体办法，并认真组织实施。

(6) 加强本单位国有资产购置、处置、出租、出借的审核、把关和监督管理。

(7) 认真做好本单位国有资产清查、统计汇总和监督检查工作。

(8) 督促资产专管人员对本单位的国有资产在配置、使用、处置等环节按国有资产管理的有关规定进行规范、实时、动态管理，按要求及时进入资产管理信息系统认真做好年度资产报表的录入、上报工作。

(九) 绩效管理

1.按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由项目主管部门根据项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案制定的经济效益、社会效

益、项目预算收益、融资平衡等信息，清晰反映专项债券的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。

2.开展重点项目绩效评价工作。由财政部门会同项目主管部门共同制定项目收益专项债券绩效评价管理办法，结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。财政部门和项目主管部门应定期分别开展重点项目绩效评价和项目自评工作，项目主管部门自评结果需报财政部门备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

3.明确绩效管理责任约束。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目单位负直接责任。对重大项目实行绩效终身责任追究制，切实做到“举债必问效、无效必问责”。

（十）部门职责

1.财政部门负责项目收益专项债券额度管理和预算管理工作，负责具体编制政府性基金预算调整方案，经本级政府同意后报人大常委会批准，组织做好债券发行、还本付息等工作。

2.项目主管部门职责。

（1）督促和指导项目单位在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、加快项目收益专项债券支出进度。

（2）统筹协调相关部门保障项目建设，如期实现项目收入，确保专项债券到期后，项目收入和收益全部覆盖发行债券本息。

（3）加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理，

定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查，对项目资产进行检查和盘点。

3.项目单位职责。

(1) 承担项目收益专项债券资金管理使用和还本付息主体责任。应建立健全项目内控管理和财务管理制度，规范财务管理，确保项目收益专项债券资金安全；提高工程建设质量和项目运营水平，按期足额上缴项目对应的政府性基金收入或专项收入，确保按时偿还债券本息。

(2) 项目建设期，每月 5 日前向项目主管部门及财政部门报送项目进度、相关财务报表和债券资金使用情况；项目运营期，做好年度运营成本预决算编制等工作。

(3) 项目收益专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。

(4) 按要求做好项目收益专项债券相关信息披露、信息公开、情况报告，主动接受监督。

(十一) 监督管理

1. 财政部门应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理，定期对项目主管部门和项目单位项目收益专项债券资金使用情况开展抽查或检查。

2. 项目主管部门应建立和完善相关制度，加强对本行业项目收益专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入、项目资产以及项目运营的管理和监督。

3.财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。

九、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，东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅网站及中国债券信息网－中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

1. 债券发行日五个工作日之前披露

（1）“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”基本信息。

（2）“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”募集说明书。

（3）“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”信用评级报告和跟踪评级安排。

（4）“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”发行兑付相关制度办法。

2. 债券发行结束当日披露

“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收

益与融资自求平衡专项债券”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

“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”付息公告。

4. 每期债券兑付日五个工作日之前披露

“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

5. 每期债券存续期内定期披露内容

(1) 安徽省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。

(2) 东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目施工/运营最新情况说明。

(3) “东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。

(4) “东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

6. 每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“东至县舜城新区尧渡河沿东岸旅游发展基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。