

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园
项目(二期)

实施方案



申报单位：怀远县财政局

主管单位：怀远经济开发区管理委员会

实施单位：怀远县中小企业发展有限公司



编制日期：2024年12月25日

目录

一、项目基本情况	4
(一) 区域概况及社会发展规划	4
(二) 项目建设背景	9
(三) 项目建设基本情况	9
(四) 项目建设方案	10
二、项目事前绩效评估	21
(一) 项目实施必要性	21
(二) 项目实施的公益性	23
(三) 项目投资合规性与项目成熟度	25
(四) 项目资金来源和到位可行性	26
(五) 项目收入、成本、收益预测合理性	27
(六) 债券资金需求合理性	28
(七) 项目偿债计划可行性和偿债风险点	28
(八) 绩效目标合理性	30
三、项目投资估算及资金筹措方案	33
(一) 编制依据	33
(二) 编制范围	34
(三) 项目投资估算	34
(四) 资金筹措方案及资金使用计划	36
四、项目收入及成本测算	37
(一) 预测依据	37

(二) 项目收入测算	38
(三) 项目成本及费用测算	47
五、项目收益与融资平衡情况	52
(一) 项目营业活动净现金流量	52
(二) 收益与融资平衡情况	52
(三) 压力测试	55
(四) 独立第三方机构评估意见	55
六、债券发行方案	56
(一) 发行依据	56
(二) 债券发行计划及还本付息计划	59
(三) 发行场所	60
(四) 品种和数量	60
(五) 兑付安排	60
(六) 信息披露计划	60
七、资金管理及还款保障措施	61
(一) 资金管理方案	61
(二) 还款保障措施	66
八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估	69
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及应对措施	69
(二) 影响项目收益的风险及控制措施	70
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施	71
九、风险管理方案	73

项目简介

项目名称	怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）
项目类型	长江经济带发展、产业园区基础设施建设项目
项目总投资	86,620.95万元
项目地点	蚌埠市怀远县龙亢农场，四至范围为凯乐路以南、龙河大道以北、文明路以东、新兴路以西
项目实施主体	怀远县中小企业发展有限公司
项目建设期	项目建设期拟为24个月，即2024年1月-2025年12月
项目建设内容	主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施。以及新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。
项目运营期	20年
拟发行债券金额	60,000.00万元
债券发行计划	2024年已发行41,000.00万元，本次计划续发行4,000.00万元
拟发行债券期限	20年
拟发行债券利率	3.80%
项目重要性	本项目建设是对本地区承接长三角产业转移进行的提前部署，为中小工业企业集聚发展和外来工业投资项目提供生产经营场所的发展平台，有利于优化资源配置，对地区扩大招商引资、实现后发赶超、培育产业集群、改善生态环境、实现经济社会协调和谐发展具有较强的拉动、带动、辐射和示范作用。
项目收益来源	项目收入主要来源厂房、办公研发楼等出租和出售收入、物业费、停车位运营及广告位出租等收入
债券存续期净收益	133,324.21万元
债券存续期本息和	95,514.00万元
本息覆盖倍数	1.40
本息覆盖能力	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
项目合法性	目前项目已完成立项批复、可行性研究报告及批复、环评说明、建设用地规划许可证、不动产权证书等前期准备工作
相关风险控制能力	良好

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园（二期）项目计划发行安徽省地方政府专项债券60,000.00万元。2024年5月已发行41,000.00万元，2025年计划发行19,000.00万元，本次为续发行，计划发行4,000.00万元，期限20年，每半年付息一次，到期一次性还本，利率参照近期类似地方政府债券的利率，按照3.80%进行测算，本息覆盖倍数为1.40倍。按照财政部的要求，此次专项债券纳入怀远县2025年的政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）区域概况及社会发展规划

1、区域情况简介

怀远地处皖北，居淮河中游，始建于1291年，素有“淮上明珠”之美誉。县域总面积达2192平方公里，总人口数133万。全县辖18个乡镇、362个村（居），1个省级经济开发区，2个省级现代农业示范区，1个国家级农业产业化示范基地。为全国粮食生产先进县、全国科技进步先进县、全国文化工作先进县、全国计划生育优质服务先进单位、全国“平安农机”示范县、全省科学发展先进县、全省双拥模范县、全省农产品质量安全县，先后被评为安徽省第一届、第二届、第三届、第四届文明县城。

怀远历史悠久、资源丰富。全县常用耕地面积220万亩，占土地总面积的64.7%，常年小麦种植面积180万亩，糯稻种植面积80万亩，蔬菜种植面积35万亩，粮食总产在粮食主产区中居全国前20位，全省前5位。年均过境水量272.2亿立方米，蓄水量5.7

亿立方米。储量矿产资源有石灰岩、花岗岩、煤、铁等10余种。怀远盛产优质糯稻、小麦、蔬菜、畜禽、水产品等，白莲坡贡米、五岔烧全鸡等产品备受市场青睐。“白莲坡贡米”为2014年国家“质量之光一年度地标产品”，“怀远石榴”为国家地理标志保护产品。

怀远区位独特、优势明显。位于“长三角”经济圈腹地，得地利之先，水陆交通网路四通八达。县城毗邻蚌埠市区，距京沪高铁七大中心枢纽站之一的蚌埠南站仅27公里，距千里淮河第一大港的蚌埠港仅15公里。206国道、307省道、225省道穿境而过，京台高速、宁洛高速在境内设有三个出入口。怀远水系发达，境内有9条河流，其中淮河、涡河、茨淮新河常年通航。位于淝河乡的4C级蚌埠滕湖机场正在有序推进之中。

立足于怀远工业基础良好、产业门类齐全、区位优势突出、历史文化厚重和皖北独一的山水资源禀赋，近年来，怀远县委、县政府审时度势、立足当前、着眼长远，进一步理清经济社会发展思路，确立了“全省争先、皖北领先、蚌埠率先”的发展定位，明确了“工业强县、农业固县、生态立县”的发展战略，提出了“打造皖北最美县城，建设美好幸福怀远”的发展愿景，积极打造与蚌埠无缝对接的城市副中心，努力争当蚌埠加快“两个中心”建设的排头兵，实现经济社会高质量发展，奋力开创新时代美好幸福怀远现代化建设新局面。

2、区域经济情况

2023年怀远县地区生产总值完成379亿元，其中第一产业完成增加值85.1亿元，第二产业完成增加值77.5亿元，第三产业完成增加值216.4亿元。全县固定资产投资完成195.31亿元。怀远县2021—2023年财政经济基本情况见下表：

表1-1：怀远县2021-2023年财政经济基本情况表

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目年份	2021年	2022年	2023年
地区生产总值（亿元）	356.26	357.2	379
地区生产总值增速（%）	-12.00	0.26%	6.10%
第一产业（亿元）	81.49	87	85.1
第二产业（亿元）	84.04	70.7	77.5
第三产业（亿元）	190.72	199.5	216.4
产业结构			
第一产业（%）	22.90	24.36	22.45
第二产业（%）	23.60	19.79	20.45
第三产业（%）	53.50	55.85	57.10
固定资产投资（亿元）	128.90	169.10	195.31
二、财政收支状况（亿元）			
（一）近三年一般公共预算收支			
项目年份	2021年	2022年	2023年
一般公共预算收入	25.14	26.42	28.1
一般公共预算支出	69.98	78.38	76.87
地方政府一般债券收入	4.78	5.29	4.34
地方政府一般债券还本支出	3.54	4.51	3.66
转移性收入	36.70	41.82	42.65
转移性支出			
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	10.51	9.44	7.55
政府性基金支出	37.83	18.22	15.71
地方政府专项债券收入	31.79	10.89	11.24
地方政府专项债券还本支出	1.62	0.58	1.98
（三）近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	1.28	2.4	1.42
国有资本经营支出	0.90	0.2	0
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至2023年底地方政府债务余额	98.82		

2021年地方政府债务限额	89.39		
2022年地方政府债务限额	88.94		
2023年地方政府债务限额	98.91		
社会消费品零售总额（亿元）	234.5	212	227
城镇居民人均可支配收入（元）	37700	39529	41446
农村居民人均可支配收入（元）	19781	20918	22623

注：该数据来源于怀远县人民政府网。

2、怀远经济开发区情况

安徽怀远经济开发区为省级开发区，经济开发区规划总面积54.73平方km，按照“两区三园”进行区域划分，即：榴城园区（规划面积18平方km）、龙亢园区（规划面积28平方km）、龙亢园区飞地—白莲坡食品科技产业园（规划面积8.73平方km）。经过多年发展，开发区已形成装备制造及汽车零部件、电子信息、农副产品精深加工三大主导产业。2015年开发区被安徽省政府评定为全省十大创新型园区，2016年成功申报蚌埠市专用电子器件产业集聚发展怀远基地，同年被纳入蚌埠市首批战略性新兴产业集聚发展基地，2018年被授予省级出口工业产品质量安全示范区称号（怀远县出口汽车零部件质量安全示范区）。

榴城园区位于合徐、蚌宁、界阜蚌（即京福、南洛高速）三条高速公路出口处，毗邻淮河、涡河黄金水道，206国道、307省道穿园而过，距蚌埠火车站15km，距蚌埠高铁南站20km，距合肥新桥机场1个小时路程，距南京禄口机场2个小时路程，交通便捷。已建成道路34万m²，供排水管网65千米，供电线路35千米，通讯线路25.6千米，水务公司日供水能力8.5万吨，3.5万伏和11万伏四回路供电网络已建成投入使用。11平方km区域内基本实现

了“七通一平”（供水、供电、道路、排水、通讯、宽带网、有线电视网和土地自然平整）。

龙亢园区位于怀远县西部，宁洛高速穿境而过，307省道横贯东西，毗邻京台高速，京沪、京福高铁，G206国道。淮河、涡河、茨淮新河常年通航直达全国，离规划选址的蚌埠机场仅20km，离南京禄口机场210km，离合肥新桥机场160km，离徐州观音机场200km。已完成起步区5.8平方km的控规设计、专家评审及道路路网、排水和绿化、亮化工程，建成区实现通电、通邮、通讯、通宽带、通有线电视和土地整平。

龙亢园区飞地—白莲坡食品产业园位于荆山镇境内，307省道两侧。一期建成面积1.6平方km，累计投入1.1亿元，完成了“七通一平”等基础设施建设。二期规划面积7.13平方km，建成道路路网及排水工程4.5千米，建成35KV变电站一座，307省道南侧高压线路迁改完成。

开发区累计入驻签约企业233家（榴城园区190家、龙亢园区43家），其中：制造业198家（榴城园区167家、龙亢园区31家），批发零售、仓储物流、房地产等商贸企业35家（榴城园区23家、龙亢园区12家）；外商投资企业14家（榴城园区13家、龙亢园区1家），包含中外合资企业4家和外商独资企业10家；规模以上工业企业125家（榴城园区111家、龙亢园区14家）；战略性新兴产业企业42家（榴城园区40家、龙亢园区2家）；累计认定高新技术企业52家（榴城园区50家、龙亢园区2家）；榴城园区

拥有新三板挂牌企业1家、上市企业2家。

（二）项目建设背景

2021年2月安徽省出台《皖北承接产业转移集聚区建设实施方案》，通过有序推动皖北地区加快产业承接步伐，逐步形成分工合理、特色鲜明、优势互补的空间承载新格局，将集聚区打造成为长三角高质量承接产业转移的优选地。

当前，皖北地区处于工业化、城镇化加速推进阶段，正值蓄势待发、奋力崛起的关键时期，适应资金、技术和人才等要素资源旺盛需求，破解产业层次低、集聚度低、承载力不足等瓶颈制约，研究出台《实施方案》，加快建设皖北承接产业转移集聚区，积极推动皖北地区承接沪苏浙等地产业转移，对优化长三角产业分工协作、打造具有竞争力产业集群、推进区域经济协调发展等具有重要意义。根据《实施方案》，皖北承接产业转移集聚区的范围包括：淮北、亳州、宿州、蚌埠、阜阳、淮南六市以及滁州市定远、凤阳、明光和六安市霍邱四县（市）。因此本项目建设是对本地区承接长三角产业转移进行了提前部署。

（三）项目建设基本情况

1、项目名称

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）（以下简称“二期项目”或“本项目”）。

2、项目建设地点

本项目位于蚌埠市怀远县龙亢农场，四至范围为凯乐路以

南、龙河大道以北、文明路以东、新兴路以西。总占地面积约120667.27m²（约181亩），规划建筑面积约192477m²。

图1-1: 项目位置图



3、项目实施主体

怀远县中小企业发展有限公司。

4、项目主管单位

怀远经济开发区管理委员会。

5、项目所属领域

本项目所属领域为长江经济带发展和产业园区基础设施项目。

（四）项目建设方案

1、项目实施计划

本项目已经完成立项、可行性研究报告编制及批复、用地预

审、环评审批、开工许可等前期工作，并于2024年1月开工建设，计划于2025年底竣工验收并交付使用，施工周期约24个月。具体实施进度如下：

(1) 2022年4月-2023年12月：项目设计阶段，完成可研编制、审批立项等前期工作和施工准备工作；

(2) 2024年1月-2025年11月：分阶段实施土建、装修装饰工程等工程；

(3) 2025年11月-12月，完成工程竣工验收、交付等工作；

(4) 2026年1月，项目正式投入使用。

截至目前，项目已经完成立项、可行性研究报告编制及批复、环评批复、用地预审、开工许可等前期工作，并取得以下行政审批要件：

(1) 2022年4月19日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）项目建议书的批复》（怀发改经开审批〔2022〕1号），项目代码：2204-340321-04-01-318516。

(2) 2022年4月19日，怀远县自然资源和规划局出具《建设用地规划许可证》（地字第340321202200011号）。

2022年4月22日，怀远县自然资源和规划局出具《不动产权证书》（皖2022怀远县不动产权第0006908号）。

(3) 2022年4月20日，蚌埠市怀远县生态环境分局出具《关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）

项目建议书的预审意见》。

(4) 2022年4月21日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远县发展和改革委员会关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）可行性研究报告的批复》（怀发改经开审批〔2022〕1号）。

(5) 2023年7月17日，怀远县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》，证书编号分别为34032120230717101、34032120230717201。

2、项目相关设计依据

《蚌埠市城市总体规划（2012—2030年）》；

《蚌埠市旅游发展总体规划（2013—2030年）》；

《工程建设标准强制性条文》；

《蚌埠市城市规划管理技术规定》；

《民用建筑设计通则》（GB50352-2005）；

《建筑设计防火规范》（GB50046-95）（2005年版）；

《高层民用建筑设计防火规范》（2005年版）；

《建筑抗震设防分类标准》（GB50223-2008）；

《建筑结构荷载规范》（GB5009-2012）；

《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）；

《高层建筑混凝土结构技术规程》（JGJ3-2010）；

《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）；

- 《建筑地基基础设计规范》(GB5007-2011);
- 《建筑给水排水设计规范》(GB50015-20032009年版);
- 《室外给水设计规范》(GB50013-2006);
- 《建筑地基基础设计规范》(GB50007—2002)。

3、项目建设内容

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）已于2024年1月开工建设，规划建设期约24个月，2026年年初投入运营。本项目总占地面积约120667.27m²（约181亩），规划建筑面积约192477m²。主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施，以及新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。具体项目主要建设内容及规模如下表所示：

项目建设内容及规模一览表

序号	指标名称	单位	数量
一	标准化厂房		
1	总规划用地面积	m²	120667.27
2	总建筑面积	m²	192477
	标准化厂房	m²	180417
	研发办公楼	m²	11486
	开闭所	m²	287
	污水处理间	m²	287
3	计容建筑面积	m²	192477
4	建筑容积率	/	1.59
5	建筑物基底面积	m²	51421.25
6	建筑密度	%	42.61
7	绿地率	%	10.00
8	机动车停车数	辆	250
9	充电桩停车数	辆	100
二	道路工程		
1	新兴路（凯乐路至烟袋湖路）	m	长1800, 宽20

4、总图布置原则

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）设计上，力求在总体规划中实现经济、社会和环境三大效益综合优化，使生产厂房和办公场所达到功能合理、投资经济、节能省地而又相对完整。使园区发展具有科学性、现实性、合理性和超前性。

根据园区的场地条件与环境特点，设计强调“景观工厂”为主题，建筑设计寻求简洁、清晰的布局结构，建筑追求群体空间与道路、绿地环境的融合。树立建设环境先行的理念，使轴向面布局与组团式结构做到有机结合，功能分明，同一功能的建筑力求集中紧凑。实现厂区环境生态化，景观园林化，建筑功能现代风格化、立体造型艺术化，使怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园园区管理信息现代化。

5、工程设计施工方案

（1）设计原则

1) 建筑单体功能分区明确，交通流线组织合理。根据不同的功能分区，形成各自的区域特点，灵活又不失整体性。建筑形态、功能、流线等元素的组合力求与环境空间相协调，处理好人与环境之间的关系，使工艺、建筑、结构各方面都能发挥最佳效益，创造出宜人的办公、生产环境。

2) 满足工艺生产要求的前提下，力求平面布局合理，建筑外观简洁、大方，建筑风格统一协调，努力创造现代化工业建筑

的形象。

(2) 建筑单体

1) 标准化厂房（车间）

厂房抗震设防类别为丙类，耐火等级为二级。建筑物与建筑物的距离，建筑物与道路的距离均满足防火要求。主要功能：车间为混凝土框架结构厂房，独立柱基础，层高约5.0米，每层均为标准化厂房，由生产车间、卫生间组成。

2) 辅助用房

辅助用房与车间相接，建筑设计为独立柱基础，1层框架结构，南北向布置。建筑内疏散楼梯数量及宽度、疏散走廊、防火分区等的消防设计均满足规范要求。建筑耐火等级为二级。

(3) 建筑立面

立面的设计，选用较经济的建筑材料和简便的施工方法，同时又要力求取得较好的外形效果，均着意于打造一个现代、高效、卫生、安全的企业园区新形象，着意给人耳目一新的视觉感受，从而使人们有着不一样的新企业园区印象，经济、耐用、视觉效果较好，同时易清洁、好维护。

厂房造型平面以矩形为主，并根据地块形状布局，平面既满足生产功能需要也满足远期厂房招商的灵活性；建筑的造型通过蓝灰色涂料与灰色面砖不同体块的穿插组合，充分体现了科技、人文、自然、生态的理念与融合，富有韵律感和强烈的视觉冲击效果。

(4) 建筑消防

园区设有消防环道，消防车均可以到达。合理划分防火分区，标准厂房每层为一个防火分区，每个防火分区均设相应数量楼梯间直通室外；所有门至外部出口或楼梯间的最大距离不大于30米；楼梯的疏散宽度和疏散距离均满足疏散要求，保证人流的及时疏散。

(3) 工程结构设计

1) 设计参数

根据《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）规定为丙类建筑。抗震设计烈度为6度，设计地震分组为第二组，设计基本地震加速度值为0.05g，结构阻尼比0.05；设计使用年限为50年；建筑结构安全等级为二级；地基础设计等级为丙级建筑；钢筋混凝土结构抗震等级为三级；建筑防火分类等级和耐火等级为二级。

2) 荷载

风、雪荷载：基本风压(50年重现期)： $W_0=0.35\text{kN/m}^2$ ；地面粗糙度：B类；基本雪压(50年重现期)： $S_0=0.40\text{kN/m}^2$ 。

荷载取值：厂房： 5.0kN/m^2 ；办公室： 2.5kN/m^2 ；走廊、过厅 2.5kN/m^2 ；蹲式卫生间： 4.0kN/m^2 ；楼梯间： 3.5kN/m^2 ；电梯机房： 7.0kN/m^2 ；上人屋面： 2.0kN/m^2 ；不上人屋面： 0.7kN/m^2 。

3) 结构选型

标准化厂房、附属用房等采用框架结构，楼层和屋面均为现浇钢筋混凝土梁、板结构。

4) 基础工程

依据建设单位提供的周边建筑物地质勘探报告，本工程基础拟采用柱下独立基础或桩基础，实际根据勘察报告出来后再行确定。

5) 结构材料

1. 根据《混凝土结构耐久性设计规范》（GB/T50476-2017）的规定，确定建筑结构

构件混凝土强度等级，本工程上部主体结构及基础采用C35-C30混凝土，上部结构砌体构造柱、圈梁、过梁、采用C25混凝土，设备基础混凝土强度等级采用C30，基础混凝土垫层为C15。

2. 采用预拌混凝土能够减少施工现场噪声和粉尘污染，并节约能源、资源、减少材料损耗。预拌混凝土性能稳定性比现场搅拌好得多，对于保证混凝土工程质量十分重要。本项目要求全部采用预拌混凝土。

6) 填充墙材料：采用200/120厚蒸压加气混凝土砌块，使用M5.0混合砂浆砌筑。

7) 钢材：结构用钢材Q235B钢、Q345B钢；钢筋采用国家标准热轧钢筋：HRB400（或以上）高强度钢筋。

8) 混凝土保护层：结构构件受力钢筋的混凝土保护层厚度根据

9) 《混凝土结构耐久性设计规范》(GB/T50476-2017) 规定执行。当构件位于一类

环境中时, 梁柱保护层厚度20mm, 板保护层厚度15mm; 当构件位于二a类环境中时, 梁柱混凝土保护层厚度25mm, 板保护层厚度15mm。

(4) 给排水工程

1) 给水工程

水源选择: 引入一根DN300供水管在园区内形成环状供水系统, 以满足地块内生活生产和消防要求。

管网布置: 供水干管采用以环状为主的供水管网方式, 供水水压水量满足园区要求。沿园区主次干道进行埋设, 保证供水的经济性、可靠性和消防要求。

2) 排水工程:

排水体制采取雨污分流制, 因地制宜, 合理收集和排除雨污水和工业废水。

雨水排放: 雨水管网沿道路埋设, 结合地形、道路坡向分片收集雨水, 最后直接排入园区周边市政道路雨水干管。

生活污水排放: 项目园区内生活污水需经化粪池初步处理后, 外排至园区周边市政道路污水干管。排至经济开发区新建污水处理厂统一处理。

工业废水排放: 工业废水要求单个特别企业处理达到当地环保要求的排放标准后排放。其他同类型行业根据排水水质的不

同，可考虑采用截流，集中处理，循环利用或直接排至市政污水管。

(5) 电气工程

1) 强电系统

负荷指标：根据《城市电力规划规范》要求，规划阶段负荷指标宜按单位建筑面积负荷指标选取。标准化厂房按 $40\text{W}/\text{m}^2$ 设计，附属用房设施建筑按 $70\text{W}/\text{m}^2$ 设计。

2) 供电容量

项目总用电负荷 6406kW ，计算负荷 2961.74kW 。

(6) 暖通工程

本项目厂房在土建设计时考虑以自然通风为主，车间内的门窗满足生产洁净度要求；在生产工艺对环境温度有特殊要求部位，采用柜式空调调节室内温度，保证该局部的环境温度满足生产要求。风机均采用低转速低噪声设备，以达到环保要求。

(7) 消防工程

1) 建筑消防：建筑使用性质主要为标准化厂房、附属用房，项目厂区建筑设计耐火等

级为二级。各个地块对外设出入口与四周的城市道路相连通，厂区内每个单体四周都设有消防车道，消防车道宽度为大于6米，转弯半径大于12米，消防车道满足消防车荷载 32T 。

2) 电气消防：应急疏散照明、备用照明采用灯具内自带的蓄电池作为备用电源；消防

用电设备和重要场所的重要负荷配电系统采用双回路低压电源供电，末端自切。根据各标准化厂房的使用功能和面积设置火灾自动报警系统，保护对象为二级，系统形式为集中报警系统。火灾自动报警装置采用智能型火灾自动报警设备。火灾时系统除自动报警外，还对各种消防用电设备实行联动控制。系统还设有火灾紧急广播和消防电话，并能与市“119”火警电话专线联络。消防控制主机设于消防控制室或门卫室，并应设有直接通向室外的出口。

3) 消防给水：根据各单体使用功能不同室内分别设置消火栓系统和自动喷淋系统。项

目园区在室外给水管网上设置室外消火栓，消火栓距离不超过120米，消火栓距离道路不超过2米。项目园区内各地块根据厂房使用功能和建筑面积不同设置一套消火栓系统和自动喷淋系统。在该地块设置独立的消防水池、消防泵房及18立方高位消防水箱。

(8) 道路工程

1) 线路方案

项目区道路线路方案表

序号	道路名称	起点	终点	长度 (m)	红线宽 (m)	备注
1	新兴路	凯乐路	烟袋湖路	1800	20	

2) 路面结构设计

A. 机动车道路面结构组合及厚度如下：

上面层：5cm细粒式改性沥青混凝土AC-13(C) (SBS改性剂3%~4%)；SBS改性乳化沥青粘层PCR；

下面层：8cm粗粒式沥青混凝土AC-25(C)；SBS改性乳化沥青表面处治封层PC-1；乳化沥青透层PC-2；

基层采用36cm水泥稳定碎石（压实度98%，其7天设计抗压强度3.0~4.0MPa）；底基层采用20cm级配碎石（压实度96%）。

B. 非机动车道路面结构

上面层：4cm细粒式沥青混凝土AC-13(C)；SBS改性乳化沥青粘层PCR；

下面层：5cm中粒式沥青混凝土AC-20(C)；沥青透封层；

基层采用20cm水泥稳定碎石（压实度 $\geq 97\%$ ，7d抗压强度2.5~3.5MPa）；底基层采用20cm级配碎石（压实度96%）。

C. 人行道路面结构

面层：人行道小面包砖

黏结层：3cm水泥砂浆（1:3）基层采用15cm水泥稳定碎石。

二、项目事前绩效评估

（一）项目实施必要性

1. 是响应执行《皖北承接产业转移集聚区建设实施方案》的需要

2021年2月安徽省出台《皖北承接产业转移集聚区建设实施方案》，通过有序推动皖北地区加快产业承接步伐，逐步形成分工合理、特色鲜明、优势互补的空间承载新格局，将集聚区打造

成为长三角高质量承接产业转移的优选地。当前，皖北地区处于工业化、城镇化加速推进阶段，正值蓄势待发、奋力崛起的关键时期，适应资金、技术和人才等要素资源旺盛需求，破解产业层次低、集聚度低、承载力不足等瓶颈制约，《实施方案》加快建设皖北承接产业转移集聚区，积极推动皖北地区承接沪苏浙等地产业转移，对优化长三角产业分工协作、打造具有竞争力产业集群、推进区域经济协调发展等具有重要意义。根据《实施方案》，皖北承接产业转移集聚区的范围包括：淮北、亳州、宿州、蚌埠、阜阳、淮南六市以及滁州市定远、凤阳、明光和六安市霍邱四县（市）。因此本项目建设是对本地区承接长三角产业转移进行了提前部署。

2. 项目建设是优化生产力布局，实现资源配置的需要

近年来，经济高速发展与土地资源紧缺的矛盾日益显现。标准化厂房是集约用地的好办法。项目建设建立标准化厂房，走的是集中开发的规模经营之路，从供水、供电、供热、供气，提供社会大生产的服务，到科技开发的协调，职工培训的组织、企业污染的综合治理与环境美化、企业与企业之间开展协作联合等，都可以在园区内得到较好地解决，充分实现资源共享，走集约化经营之路，方便了企业运作，降低了企业的创业成本，使社会资源得到优化配置，大大提高了资源的产出效率。项目建设及其开发使用标准化厂房，能够为中小工业企业集聚发展和外来工业投资项目提供生产经营场所的发展平台，有利于优化资源配

置，对地区扩大招商引资、实现后发赶超、培育产业集群、改善生态环境、实现经济社会协调和谐发展具有较强的拉动、带动、辐射和示范作用。

3. 项目建设是推进产业升级，促进本地区经济发展的需要

本项目的实施可带动怀远县周边相关企业的共同发展，将分散的中小企业进行集中整合增强行业的产业集群力。同时项目将增加数千人的创业机会及间接带动数万人的就业，改善项目区周边投资环境，并大幅增加地方财政收入，对企业无形资产的提高及城市综合竞争力的提升将产生积极的影响。因此，项目是非常必要的。有利于促进当地经济建设和社会发展，具有显著的社会和经济效益。因此本项目的建设十分必要，应尽快建设投入使用。

（二）项目实施的公益性

1. 项目经济效益分析

项目直接的经济效益主要来源为园区内标准化厂房和研发办公用房出租收入、部分标准化厂房和研发办公用房出售收入、广告位收入、停车位收入以及物业管理费收入。项目将在坚持以社会效益为最高准则的前提下，充分利用市场机制，努力创造最好的经济效益。争取达到两个效益的和谐统一。

同时项目建设后有利于本地区产业结构调整，发挥产业园促进产业集聚、资源集约，切实发挥规模经济效应，从而更好地推动本地区经济的发展。

2. 项目社会效益分析

该项目建成投入使用后，将促进经济开发区配套服务设施和基础设施的发展，促进区域经济发展，满足周边工作及生活人群的生活的需求。同时，本项目的建成将对蚌埠市怀远县产业园区建设发展等产生巨大的作用。对提高园区基础设施水平有着积极的现实意义。

除此之外，项目的建设为地区群众稳定就业，一定程度上解决了当地的就业问题。因此，项目的实施，将对当地的经济发展有着不可估量的促进作用，社会效益十分显著。

3. 项目社会效益分析

(1) 对所在地区百姓的影响

本项目的建设有利于提高当地基础设施条件，为当地百姓提供方便，使经济发展再上一步台阶。但应指出的是项目施工期间由于大量的施工人员、材料、机械等，会对施工周围环境造成一定负面影响，如噪音、灰尘等，所以应注意施工管理，将负面影响减至最低。

(2) 对所在地区居民就业的影响

项目实施将会间接引导附近居民创造就业机会，如果能从宏观政策上把握、引导、解决好再就业问题，对增加就业起到一定的推动作用。

(3) 对所在地区文化、教育、卫生的影响

项目建设对于当地的文化、教育、卫生起到积极的推动作

用，另外，该项目对环境、卫生方面无负面影响。因此，项目建成，将促进社会经济稳健快速发展，对于普及当地的文化教育水平、卫生健康和人文环境具有正面影响。

(4) 对所在地区基础设施、服务容量和城市化进程的影响

本项目总建筑面积192477平方米，项目的实施必将促进蚌埠市怀远县的发展，加快城市化进程的步伐。

综上所述，本项目的建设对于促进蚌埠市怀远县的社会发展形成良性互动，相互促进，共同发展，社会效益显著。

(三) 项目投资合规性与项目成熟度

1. 项目建设合规性

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）规划建设期约24个月，已于2024年1月开工建设，计划于2026年年初投入运营。本项目总占地面积约120667.27m²（约181亩），规划建筑面积约192477m²。主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施，以及新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。项目建设内容明确，规模设置合理，项目的建设是可行的。本项目总投资约为86,620.95万元，项目资本金26,620.95万元，资金来源为财政统筹，剩余60,000.00万元建设资金通过发行地方政府非标专项债解决。

2. 项目成熟度

截至目前，项目已经完成立项、可行性研究报告编制及批复、

环评批复及用地预审等前期工作，并取得以下行政审批要件：

(1) 2022年4月19日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）项目建议书的批复》（怀发改经开审批〔2022〕1号），项目代码：2204-340321-04-01-318516。

(2) 2022年4月19日，怀远县自然资源和规划局出具《建设用地规划许可证》（地字第340321202200011号）。

2022年4月22日，怀远县自然资源和规划局出具《不动产权证书》（皖2022怀远县不动产权第0006908号）。

(3) 2022年4月20日，蚌埠市怀远县生态环境分局出具《关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）项目建议书的预审意见》。

(4) 2022年4月21日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远县发展和改革委员会关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）可行性研究报告的批复》（怀发改经开审批〔2022〕1号）。

(5) 2023年7月17日，怀远县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》，证书编号分别为34032120230717101、34032120230717201。

（四）项目资金来源和到位可行性

1. 项目资金来源

本项目资金来源为财政统筹和非标专项债券融资。其中项目

资本金26,620,95万元，资金来源为财政统筹，占总投资的30.73%。发行非标专项债券融资60,000.00万元，占总投资的69.27%。本项目实施主体是怀远县中小企业发展有限公司，主管单位是怀远经济开发区管理委员会，因此本项目属政府投资行为，资金来源可靠稳定。

2. 资金到位可行性

项目建设资金为财政统筹和发行政府非标专项债券，本项目的实施对怀远县的发展举重若轻，蚌埠市及怀远县政府高度重视，项目建设资金到位有较高保障。

(五) 项目收入、成本、收益预测合理性

1、本项目收入包括办公用房及厂房出租、部分办公用房及厂房出售、物业管理费、停车场营业收入、广告位出租收入，收入测算有政策文件作依据、市场价格行情作参考，本次收入预测基于谨慎性考虑出发，处于低位合理的区间内。

2、项目成本主要包括经营成本、财务成本和相关税费，其中经营成本主要包括修理费、人员工资及福利费、燃料及动力费用、其他费用支出。不同的成本费用项目采用不同的方法进行测算，有关键参数的确定过程及具体依据，有可靠的数据来源与历史数据、行业数据、宏观经济运行状况。

本项目的收入测算方面依据充分，成本测算方面因素考虑周全，不重不漏，不同的成本费用项目采用不同的方法进行测算，相关数据按照谨慎性原则进行预测，即收益预测选择区间数据较低

值，成本预测选择区间数据较高值。因此本次项目的收入、成本及得出的收益预测是谨慎性的、合理的。

（六）债券资金需求合理性

《安徽省政府专项债券项目库管理办法》、《安徽省省本级政府专项债券管理办法》和《关于进一步压实责任扎实做好专项债券项目储备工作的通知》等文件要求，新增专项债券主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。项目应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入（含政府性基金补贴收入），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，确保专项债券项目不发生违约风险。本项目属于社会事业领域，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。

（七）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

本项目计划通过债券融资60,000.00万元。根据工程项目的进度情况，已于2024年发行债券41,000.00万元，2025年计划发行债券

19,000.00万元，本次发行4,000.00万元，债券期限为20年，债券的利率参照近期类似地方政府债券的利率3.80%进行测算，每半年付息一次，到期还本付息。建设期及经营期的利息金额总计35,514.00万元（其中建设期利息2,829.40万元，经营期利息32,684.60万元），债券存续期的还本付息总额为95,514.00万元。本项目经营期内的债券利息、需偿还的债券本金、经营活动净现金流量、累计经营活动净现金流量和偿还债券本息后的累计净现金流情况如下表所示：

	年度	债务本息支付			累计经营期经营活动净现金流量
		本金	利息	本息合计	
建设期	2024年	4.1亿元	1,053.70	1,053.70	
	2025年	本次发行0.4亿元，一季度发行1.5亿元)	1,775.70	1,775.70	
	2026年		1,775.70	1,775.70	3,794.40
运营期	2027年		1,775.70	1,775.70	4,337.90
	2028年		1,775.70	1,775.70	4,697.26
	2029年		1,775.70	1,775.70	5,122.87
	2030年		1,775.70	1,775.70	5,214.89
	2031年		1,775.70	1,775.70	5,214.89
	2032年		1,775.70	1,775.70	5,482.36
	2033年		1,775.70	1,775.70	5,482.36
	2034年		1,775.70	1,775.70	5,482.36
	2035年		1,775.70	1,775.70	5,763.20
	2036年		1,775.70	1,775.70	5,763.20
	2037年		1,775.70	1,775.70	5,763.20
	2038年		1,775.70	1,775.70	6,058.09
	2039年		1,775.70	1,775.70	6,058.09
	2040年		1,775.70	1,775.70	6,058.09
	2041年		1,775.70	1,775.70	6,367.72
	2042年		1,775.70	1,775.70	14,122.53
	2043年		1,775.70	42,775.70	17,141.53
	2044年		722.00	19,722.00	16,507.92

	合计	60,000.00	35,514.00	95,514.00	16,507.92
--	----	-----------	-----------	-----------	-----------

此次项目经营期经营活动净现金流量的现金预计总流入为133,324.21万元，建设期及经营期的还本付息总额为95,514.00万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.40，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，偿债计划是可行的。

2. 项目偿债风险点

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) 项目施工的风险主要包括自然环境和施工条件、来源于施工方的风险因素、来源于设计单位的风险因素、来源于供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故。(2) 影响项目收益的风险主要包括经营风险、财务风险。(3) 影响融资平衡结果的风险主要包括利率风险、流动性风险、评级变动风险、投资测算不准确风险和存续债券置换不畅风险。

(八) 绩效目标合理性

1. 项目总体产出和效果

本项目总占地面积约120667.27m²（约181亩），规划建筑面积约192477m²。主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施。以及新建新兴路（凯乐路至烟

袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。项目投资约86,620,95万元。

2. 项目总体目标和绩效目标

(1) 项目总体目标

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）规划建设期约24个月，已于2024年1月开始施工建设，计划于2026年年初投入运营。本项目总占地面积约120667.27m²（约181亩），规划建筑面积约192477m²。主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施，以及新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。

经事前绩效评估，项目的实施具有较大的社会经济效益，项目实施必要性充分，且具有可行性。依据“关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知”（财预[2021]61号）的规定，拟定本项目的具体绩效目标如下表：

表2-1新增债券项目绩效目标表

项目名称	怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）		
主管部门	怀远经济开发区管理委员会	实施单位	怀远县中小企业发展有限公司
项目属性	<input type="checkbox"/> 新增项目 <input checked="" type="checkbox"/> 在建项目		
项目资金 (万元)	项目投资总额：		86,620.95
	其中：自筹资金（含资本金）		26,620.95
	债券资金		60,000.00
实施目标	实施目标（2023年—2044年）		

<p>目标1：按批复投资86,620.95万元，在怀远县经济开发区新建承接长三角产业转移产业园，主要建设标准化厂房、研发中心及配套附属用房等建筑主体工程，以及园区内给排水、供电、道路、景观绿化等配套设施工程。同时新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。</p> <p>目标2：项目建成后将促进怀远县经济开发区配套服务设施和基础设施的发展，促进产业集聚、承接产业转移、资源集约，发挥规模经济效应，助力本地区经济的发展。</p>					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标 40分	目标任务完成率 10分	目标1：新建标准化厂房	180417m ²	达到规划设计标准
			目标2：新建办公研发用房	11486m ²	
			目标3：新修新兴路（凯乐路至烟袋湖路）支路	长1800米	
		质量达标率10分	指标1：工程质量达到验收标准	100%	合格率100%
			指标2：分项工程质量达到验收标准	100%	一次交验合格率100%
		完成及时率10分	指标1：建设工期	24月	投资建设及时
		投资控制率10分	指标1：项目建设总成本	86,620.95万元	不超过可研批复总投资
			指标2：项目总体投资偏差率	5%	小于5%
	效益指标 40分	经济效益10分	指标1：债券存续期净收益	133,324.21万元	实施方案
			指标2：项目本息覆盖倍数	1.40倍	能够覆盖债券本息
			指标3：项目是否带动地区经济发展	明显带动	促进经济增长
		社会效益10分	指标1：促进群众稳定就业	明显促进	促进就业增长
		生态效益10分	指标1：项目实施对周边生态环境是否有影响	影响较小	满足环保要求
			指标2：建筑装饰材料符合环保要求	符合	满足环保要求
		可持续性影响	指标1：项目建成后，运营维护人员、经费是否建立保障制度	制度健全	主要制度无缺漏

		10分	指标2: 其他相关配套设施齐全	配套设施完善	整体验收合格
	满意度指标20分	社会满意度20分	指标1: 社会公众的满意程度	95%	95%的满意度
			指标2: 政策执行的满足程度	95%	95%的满意度

3. 绩效评估结论

通过对该项目的产出指标、效益指标、满意度指标等指标的评价,本项目的建设可带动怀远县周边相关企业的共同发展,将分散的中小企业进行集中整合增强行业的产业集群力。同时改善项目区周边投资环境,并大幅增加地方财政收入,对企业无形资产的提高及城市综合竞争力的提升将产生积极的影响。因此,项目是非常必要的。有利于促进当地经济建设和社会发展,促进地区经济转型发展,具有显著的社会效益、经济效益和环境效益。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

依据本项目建设内容及建设规模,并参照近年安徽省及相近地区类似工程估算指标及当时当地的物价水平进行编制。同时参考以下文件:

- 1、国家、行业和地方政府的有关法律法规或规定。
- 2、建设项目投资估算编审规程CECA/GC1-2015。

3、《中华人民共和国预算法》

4、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

5、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡点地方政府债券品种的通知》（财预）（财预〔2017〕89号）

6、项目可行性研究报告

（二）编制范围

投资估算按照费用构成划分，分为工程费用、工程建设其他费用、工程预备费、建设期利息、发债费用等。

（三）项目投资估算

本项目建设总投资为86,620.95万元，包括工程费用73,297.56万元、工程建设其他费用6,872.15万元，基本预备费用3,621.84万元，建设期利息2,829.40万元，其中债券发行费用60.00万元（按照发债金额的0.10%计算）。各类工程建设费用估算情况如下：

表 3-1 怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）投资概算表

单位：万元

序号	项目名称	估算价值				合计
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	
一	第一部分工程费用	63,602.57	-	9,694.99	-	73,297.56
（一）	主体工程	59,576.03	-	8,845.33	-	68,421.36
1	研发办公楼	3,560.66	-	528.36	-	4,089.02
1.1	土建工程	2,297.20	-	-	-	2,297.20
1.2	装饰工程	1,263.46	-	-	-	1,263.46
1.3	安装工程	-	-	528.36	-	528.36

1.3.1	给排水工程			126.35		126.35
1.3.2	电气工程			183.78		183.78
1.3.3	暖通工程			57.43		57.43
1.3.4	消防工程			80.40		80.40
1.3.5	智能化工程			80.40		80.40
2	标准化厂房	55,929.27	-	8,299.18		64,228.45
1.1	土建工程	36,083.40				36,083.40
1.2	装饰工程	19,845.87				19,845.87
1.3	安装工程			8,299.18		8,299.18
1.3.1	给排水工程			1,984.59		1,984.59
1.3.2	电气工程			2,886.67		2,886.67
1.3.3	暖通工程			902.09		902.09
1.3.4	消防工程			1,262.92		1,262.92
1.3.5	智能化工程			1,262.92		1,262.92
3	污水处理及开闭所	86.10	-	17.79		103.89
1.1	土建工程	86.10				86.10
1.2	安装工程			17.79		17.79
1.2.1	给排水工程			5.74		5.74
1.3.2	电气工程			9.18		9.18
1.3.3	暖通工程			2.87		2.87
(二)	室外配套工程	786.54	-	849.66		1,636.20
2.1	道路工程	558.72				558.72
2.2	围墙	21.30				21.30
2.3	绿化工程	181.02				181.02
2.4	供配电工程			384.95		384.95
2.5	给排水工程			288.72		288.72

2.6	照明及亮化工程			35.00		35.00
2.7	消防工程			115.49		115.49
2.8	停车位	25.50		25.50		51.00
(三)	道路工程	3,240.00				3,240.00
	新兴路(凯乐路-烟袋湖路)	3,240.00				3,240.00
二	第二部分工程建设其他费用				6,872.15	6,872.15
1	征地费用				3,620.00	3,620.00
2	与建设有关的其他费用				3,252.15	3,252.15
2.1	建设管理费				1,246.20	1,246.20
2.2	债券发行费				60.00	60.00
2.3	前期咨询费				216.22	216.22
2.4	勘探设计费				720.72	720.72
2.5	工程监理费				576.58	576.58
2.6	招标代理服务费				144.14	144.14
2.7	施工图预算编制费				288.29	288.29
三	基本预备费用				3,621.84	3,621.84
四	建设期利息				2,829.40	2,829.40
五	总投资	63,602.57	-	9,694.99	13,323.39	86,620.95

(四) 资金筹措方案及资金使用计划

本项目总投资为86,620.95万元，其中项目资本金26,620.95万元，占总投资的30.73%，资金来源为财政统筹；通过发行地方政府非标专项债券融资60,000.00万元，占总投资的69.27%。项目资本金将在项目开工前到位，并根据施工进度按年拨付。

本项目2024年计划使用资金53,660.48万元，2025年计划使

用资金32,960.47万元。具体情况如下表所示：

表3-2：资金使用计划表

单位：人民币万元

项目	资金使用计划		
	2024年	2025年	合计
资本金	12,660.48	13,960.47	26,620.95
债务资金	41,000.00	19,000.00	60,000.00
合计	53,660.48	32,960.47	86,620.95

四、项目收入及成本测算

（一）预测依据

项目预期收益主要来源于厂房和研发办公用房出租收入、部分厂房和办公用房出售收入、广告位收入、停车位收入以及物业管理费收入，运营期由2026年至2044年，与债券剩余期限相同。

1、租金收入参照蚌埠市租赁行业价格标准、《安徽省价格条例》及民法典物权编、合同编等有关规定，遵循市场经济规律指导约束执行。

2、广告位收费参照《安徽省价格条例》《中华人民共和国广告法》《安徽省户外广告监督管理办法》等约束执行。

3、停车位收费参照《安徽省价格条例》《关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见》（皖价服〔2016〕102号）及怀远县停车场收费系统等相关规定。

4、物业管理费收入参照《安徽省价格条例》以及《蚌埠市物业服务收费管理实施细则》收费标准约束执行。

5、厂房和办公用房出售收入参照蚌埠市怀远县行业价格标准、《安徽省价格条例》及民法典物权编、合同编等有关规定，遵循市场经济规律指导约束执行。

(二) 项目收入测算

本项目收入包括厂房和研发办公用房出租收入、部分厂房和办公用房出售收入、广告位收入、停车位收入以及物业管理费收入。具体如下。

1. 标准化厂房和研发办公用房出租收入

(1) 研发办公用房出租收入

本项目研发及办公用房设计总建筑面积11486m²。参考蚌埠区域同类办公用房的出租价格，考虑房屋建筑建安成本及市场行情，本次出租价格保守估计按首年20元/m²·月计算，以后年度收费标准根据物价变动率递增，每三年租金上调5%。运营第一年出租率80%，第二年出租率90%，第三年及以后出租率按95%计算。经测算，经营期预计可实现研发办公用房收入合计5,444.17万元。

运营期首年研发办公用房出租收入为： $20\text{元} \times 11486\text{m}^2 \times 12\text{月} \times 80\% / 10000 = 220.53\text{万元}$ 。

(2) 标准化厂房出租收入

本项目标准化厂房设计总建筑面积180417m²。参考蚌埠区域同类标准化厂房的出租价格，考虑房屋建筑建安成本及市场行情，本次出租价格保守估计按首年13元/m²·月计算，以后年度收费标准根据物价变动率递增，每三年租金上调5%。运营第一年出租率

80%，第二年出租率90%，第三年及以后出租率按95%计算。经测算，经营期预计可实现标准化厂房出租收入合计55,593.11万元。

运营期首年标准化厂房出租收入为： $13\text{元} \times 180417\text{m}^2 \times 12\text{月} \times 80\% / 10000 = 2251.60\text{万元}$ 。

58同城·房产

请输入房源相关信息

搜房源



6图

有行车有办公室交通便利

04-14

禹会-绿地世纪城

安徽省蚌埠市禹会区黄山大道8318号南区

500m²
建筑面积

14.7元/m²/天
22.05万/月

58同城·房产

请输入房源相关信息

搜房源



4图

紧邻新二院旁，盛大招商价格优惠！

05-28

蚌埠-蚌山

延安南路,近姜桥二路

10000m²
建筑面积

15元/m²/天
450万/月

2. 部分标准化厂房和研发办公用房出售收入

(1) 部分研发办公用房出售收入

本项目研发办公用房设计总建筑面积11486m²，后期按30%比例出售给租赁企业，可出售研发办公用房面积约3445.80m²。参照类似办公用房建设成本，综合考虑出售时间、物价上涨率等因素，以当前同类型研发办公用房出售价格3000元为基准价格，以后年度价格标准以5%物价变动率递增，运营期第17年、18年、19年出售面

积分别为918.88m²、1263.46m²、1263.46m²。运营期内办公用房出售收入合计为2,382.14万元。

运营期第17年部分办公用房出售收入为： $6548.62\text{元} \times 918.88\text{m}^2 / 10000 = 601.82\text{万元}$ 。

(2) 部分标准化厂房出售收入

本项目标准化厂房设计总建筑面积180417m²，后期按30%比例出售给租赁企业，可出售厂房面积约54125m²。参照类似厂房建设成本，综合考虑出售时间、物价上涨率等因素，以当前同类型标准化厂房出售价格2500元为基准价格，以后年度价格标准以5%物价变动率递增，运营期第17年、18年、19年出售面积分别为14125m²、20000m²、20000m²。项目运营期内标准化厂房出售收入合计为31,201.47万元。

运营期第17年部分标准化厂房出售收入为： $5457.19\text{元} \times 14125\text{m}^2 / 10000 = 7,708.28\text{万元}$ 。

58同城·房产

请输入房源相关信息

搜房源

全部房源

视频看房

20图



朝阳二村 1300多平送200平大露台 走新房手续

蚌山-太平街 | 朝阳新村二村-8栋-蚌埠市蚌山区 | 可办环评

钢混结构 旧厂

钱多 京东找房地产

1305㎡
建筑面积

280万
单价 2145.59元/㎡

广告

10图



淮上童仁产业园, 整体面积5000平方, 可整体出售, 可...

淮上-淮上工业园 | 童仁科技产业园-公交车站-蚌埠市淮上区 | 可办环评

钢混结构 全新

周骏 明大房产

875㎡
建筑面积

290万
单价 3314.29元/㎡

1天前

食堂 宿舍

3. 物业管理费收入

本项目涉及的标准化厂房和研发办公用房总建筑面积约192477.00平方米,均进行物业管理服务,收取物业服务费。依据蚌埠及怀远地区物业服务收费管理定价,综合考虑保守估计收费标准为1.2元/㎡·月,以后年度收费标准以物价变动率递增,每三年物业上调5%。运营第一年出租率80%,第二年出租率90%,第三年及以后出租率均按95%计算。经营期预计可实现物业费收入合计5,670.42万元。

运营期首年物业管理费收入为 $192477\text{平米} \times 1.2\text{元/月} \times 12\text{月} \times 80\% / 10000 = 221.73\text{万元}$ 。

4. 停车位运营收入

项目规划机动车停车位350个,其中标准停车位250个,新能源充电桩车位100个。参考怀远县停车收费相关定价条例,以及目前

新能源电动汽车充电费用，标准停车位月租收入按照150.00元/月·个计算，充电票价定为50.00元/辆·次计列，每天按4次计算，租赁价格按每三年涨幅5%计算。假设标准停车位运营第一年出租率80%，第二年出租率90%，第三年及以后出租率均按95%计算；新能源充电桩停车位运营第一年出租率60%，第二年出租率70%，第三年出租率80%，第四年出租率90%，第五年及以后各年出租率均按95%进行计算。经营期预计可实现停车位运营收入合计15,415.52万元。

运营期第一年停车位运营收入=（250个×150元×12月×80%+100个×50元/次×4×365×60%）/10000=474万元。

新能源纯电动汽车充一次电需要多少电费？

[我来答](#)

新能源汽车充一次电多少钱——充电方式

在家充电。这应该是更多的人会选择的一种方式。因为我国家庭用电一般每度电都在0.5元左右，按0.5元一度电来算，再简单不过，用充电器功率乘以充电时间即可。当然，充电时间与新能源电动车的电池容量以及充电器的功率大小有关，以200公里续航里程的电动汽车为例，充满一次电大概需要15元左右。

使用充电站的快速充电桩。这也是最贵的充电方式，一般每度电的价格在1.6元至1.8元，还是以200公里续航里程的新能源电动车为例，充满的话大概需要45到60元。

用随车赠送的充电桩充电。这种充电桩虽然送给了车主，但是车主需要向当地电力部门申请安装许可，申请通过后才能由相关人员进行安装。而且这种充电桩不管安装在什么样的电力系统下，都按照特定的价格收电费，既不算是家庭用电，也不算是商业用电。一般都在0.6元每度电左右，还是以200公里续航里程的电动车为例，一般充满需要18元左右。

新能源汽车主要是采用电能源。现在大部分的新能源电动车的续航里程一般在100公里到500公里之间。那如果电用完了之后，想要把电充满需要多长时间，又需要多少钱呢？现在很多的新能源汽车都有分快充模式和慢充模式。快充模式下0到80%通常需要一个小时左右。慢充状态下把电充满则需要8个小时左右。拿一辆续航能力为200公里的新能源汽车为例，它的电池容量大约是31千瓦时。也就是说电池全部充满需要31度左右的电。如果是在自己家中充电的话，1度电大概0.5左右。

那这辆续航200公里的新能源汽车全部充好电的话，需要15元左右。但是不管是用油还是用电，开车总是料不准它到底能开到哪。所以如果不是在自家充电，而是在专门的充电桩地带充电的话，根据充电模式的不同和服务费的差异，价格都会有所不同。

5. 广告位出租收入

依据可行性研究报告，产业园公共部位广告位主要包括产业园灯箱广告、道闸广告、门禁广告、产业园内道路两侧广告、高柱广告等，项目规划广告位面积为800m²。参考相关政策及周边广告

位市场价格，本项目广告位出租价格每平方米按1200元/月综合考虑，以后年度收费标准以物价变动率递增，每三年租金上调5%。运营第一年出租率60%，第二年出租率70%，第三年出租率80%，第四年出租率90%，第五年及以后出租率按95%计算。经营期预计可实现广告位出租收入22,874.15万元。

运营期首年产业园公共部位广告收入为 $1200\text{元} \times 800\text{m}^2 \times 12 \times 60\% / 10000 = 691.20$ 万元。

综上，项目债券存续期内可实现各类含税经营收入合计151,053.30万元。测算过程见预期收益情况表：

预期收益测算表

单位：万元

序号	项目	单位	收入	运营期									
				2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
收入合计			138,580.98	3,859.06	4,388.50	4,747.32	5,182.29	5,281.10	5,281.10	5,545.15	5,545.15	5,545.15	5,822.40
1	出租收入		61,037.28	2,472.13	2,781.15	2,935.66	3,082.44	3,082.44	3,082.44	3,236.56	3,236.56	3,236.56	3,398.39
1.1	研发办公楼出租收入		5,444.17	220.53	248.10	261.88	274.97	274.97	274.97	288.72	288.72	288.72	303.16
	出租率			80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/m².月		20.00	20.00	20.00	21.00	21.00	21.00	22.05	22.05	22.05	23.15
	可出租面积	m²		11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00
1.2	标准化厂房出租收入		55,593.11	2,251.60	2,533.05	2,673.78	2,807.47	2,807.47	2,807.47	2,947.84	2,947.84	2,947.84	3,095.23
	出租率			80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/m².月		13.00	13.00	13.00	13.65	13.65	13.65	14.33	14.33	14.33	15.05
	可出租面积	m²		180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00
2	出售收入		33,583.61										
2.1	研发办公楼		2,382.14										
	出售面积	m²											
	出售单价	元/m²		3,000.00	3,150.00	3,307.50	3,472.88	3,646.52	3,828.84	4,020.29	4,221.30	4,432.37	4,653.98
2.2	标准化厂房		31,201.47										
	出售面积	m²											
	出售单价	元/m²		2,500.00	2,625.00	2,756.25	2,894.06	3,038.77	3,190.70	3,350.24	3,517.75	3,693.64	3,878.32
3	物业管理费收入		5,670.42	221.73	249.45	263.31	276.47	276.47	276.47	290.30	290.30	290.30	304.81
	出租率			80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	元/m²/月		1.20	1.20	1.20	1.26	1.26	1.26	1.32	1.32	1.32	1.39
	管理面积	m²		192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00
4	停车运营收入		15,415.52	474.00	551.50	626.75	734.74	773.07	773.07	811.71	811.71	811.71	852.30
4.1	停车场营业收入		920.63	36.00	40.50	42.75	44.89	44.89	44.89	47.13	47.13	47.13	49.49
	停车率			80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	元/月		150.00	150.00	150.00	157.50	157.50	157.50	165.38	165.38	165.38	173.64
	停车位	车位		250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
4.2	充电桩营业收入		14,494.89	438.00	511.00	584.00	689.85	728.18	728.18	764.58	764.58	764.58	802.81
	出租率			60%	70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	次/天		50.00	50.00	50.00	52.50	52.50	52.50	55.13	55.13	55.13	57.88
	停车位	车位		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
5	广告位收入		22,874.15	691.20	806.40	921.60	1,088.64	1,149.12	1,149.12	1,206.58	1,206.58	1,206.58	1,266.90
	出租率			60%	70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/月		1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,389.15
	广告面积	m²		800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00

6	销项税额		12,472.32	347.32	394.97	427.26	466.41	475.30	475.30	499.06	499.06	499.06	524.02
7	收入合计（含税）		151,053.30	4,206.38	4,783.47	5,174.58	5,648.70	5,756.40	5,756.40	6,044.21	6,044.21	6,044.21	6,346.42

续上表

序号	项目	单位	运营期									
			2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2036 年
收入合计			5,822.40	5,822.40	6,113.53	6,113.53	6,113.53	6,419.21	14,435.40	18,038.80	18,504.96	5,822.40
1	出租收入		3,398.39	3,398.39	3,568.32	3,568.32	3,568.32	3,746.73	3,452.82	3,037.78	2,753.88	3,398.39
1.1	研发办公楼出租收入		303.16	303.16	318.32	318.32	318.32	334.23	307.49	270.74	245.69	303.16
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/m².月	23.15	23.15	24.31	24.31	24.31	25.53	25.53	25.53	26.80	23.15
	可出租面积	m²	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	11,486.00	10,567.00	9,304.00	8,041.00	11,486.00
1.2	标准化厂房 出租收入		3,095.23	3,095.23	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,412.50	3,145.33	2,767.04	2,508.19	3,095.23
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/m².月	15.05	15.05	15.80	15.80	15.80	16.59	16.59	16.59	17.42	15.05
	可出租面积	m²	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	180,417.00	166,292.00	146,292.00	126,292.00	180,417.00
2	出售收入								8,310.10	12,328.54	12,944.97	
2.1	研发办公楼								601.82	868.45	911.87	
	出售面积	m²							919.00	1,263.00	1,263.00	
	出售单价	元/m²	4,886.68	5,131.02	5,387.57	5,656.95	5,939.79	6,236.78	6,548.62	6,876.05	7,219.86	4,886.68
2.2	标准化厂房								7,708.28	11,460.09	12,033.10	
	出售面积	m²							14,125.00	20,000.00	20,000.00	
	出售单价	元/m²	4,072.24	4,275.85	4,489.64	4,714.12	4,949.83	5,197.32	5,457.19	5,730.05	6,016.55	4,072.24
3	物业管理费收入		304.81	304.81	320.05	320.05	320.05	336.06	336.06	336.06	352.86	304.81
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	元/m²/月	1.39	1.39	1.46	1.46	1.46	1.53	1.53	1.53	1.61	1.39
	管理面积	m²	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00	192,477.00
4	停车运营收入		852.30	852.30	894.91	894.91	894.91	939.66	939.66	939.66	986.65	852.30
4.1	停车场营业收入		49.49	49.49	51.96	51.96	51.96	54.56	54.56	54.56	57.29	49.49
	停车率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	元/月	173.64	173.64	182.33	182.33	182.33	191.44	191.44	191.44	201.01	173.64
	停车位	车位	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
4.2	充电桩营业收入		802.81	802.81	842.95	842.95	842.95	885.10	885.10	885.10	929.36	802.81
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	单价	次/天	57.88	57.88	60.78	60.78	60.78	63.81	63.81	63.81	67.00	57.88
	停车位	车位	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

5	广告位收入		1,266.90	1,266.90	1,330.25	1,330.25	1,330.25	1,396.76	1,396.76	1,396.76	1,466.60	1,266.90
	出租率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	出租单价	元/月	1,389.15	1,389.15	1,458.61	1,458.61	1,458.61	1,531.54	1,531.54	1,531.54	1,608.11	1,389.15
	广告面积	m²	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
6	销项税额		524.02	524.02	550.22	550.22	550.22	577.73	1,299.19	1,623.49	1,665.45	524.02
7	收入合计（含税）		6,346.42	6,346.42	6,663.75	6,663.75	6,663.75	6,996.94	15,734.59	19,662.29	20,170.41	6,346.42

(三) 项目成本及费用测算

1、项目运营成本

(1) 修理费

本项目运营期修理费依据可行性研究报告专家意见以及当地价格标准按固定资产折旧费的3%考虑，以后年度以物价变动率递增。则运营期首年年提存为123.44万元。经测算，项目债券存续期内，修理费用合计为2,132.02万元。

(2) 工资与福利费用

本项目投入运营后，依据建成运营规模情况估算招聘定员合计10名工作人员，其具体岗位人数及人均工资及福利费按现行当地行业平均水平预估如下表所示，此外福利费按年薪的14%测算。人员年薪以后年度以物价变动率递增。则运营期首年年工资及福利费总额为68.40万元。经测算，项目债券存续期内，工资与福利费用合计为1,487.41万元。

人员定岗数及薪酬测算表

序号	类别	人数	首年年薪标准（万元）
1	工勤人员	10	6.84
	合计	10	

(3) 外购动力及燃料费

本项目用电依据可行性研究报告专家意见以及参考当地电费价格及用电量预估，年度用电主要为管理人员日常办公生活用电，年用电量预估为390万千瓦时，电费标准为运营期首年以

0.65元/千瓦时测算，以后年度以物价变动率递增。本项目年度用水量为0.8万立方米，水费标准以2.25元/立方米测算，以后年度以物价变动率递增。则结合运营负荷率，经测算，项目债券存续期内，合计外购动力及燃料费用为5,069.20万元。

(4) 其他费用

本项目其他费用是指制造费用、管理费用中扣除工资及福利、维修费等的其余费用。根据本项目建成规模等相关因素，其他费用按营业收入1%估算，则运营期首年其他费用为42.06万元。经测算，项目债券存续期内，其他费用合计为1,510.51万元。

(5) 折旧摊销费

本项目的折旧和摊销采用年限平均法进行分类计提。项目运营后开始计算折旧摊销费（本次假设残值率为5%），折旧年限为20年。则年提取折旧摊销费用为4,114.50万元。经测算，项目债券存续期内，折旧摊销费用合计为77,064.59万元。

(6) 财务费用

本项目拟发行安徽省地方政府专项债券融资60,000.00万元，2024年已发行41,000.00万元，期限20年，利率2.57%，本次计划发行4,000.00万元，一季度计划发行15000.00万元，参考2024年安徽省发行的专项债的利率水平，20年期债券年利率按照3.8%估算，建设期利息为2,829.40万元，经营期利息为32,684.60万元。

(6) 相关税费

相关税费主要为税金及附加，其包括城市维护建设税及教育费附加、地方教育费附加。其中城市维护建设税税率按增值税的5%、教育费附加按增值税的3%、地方教育费附加按增值税的2%。为简化计算，本项目收入统一按税率9%估算销项税额；运营期各年度当期进项税额按项目测算总成本中外购明细项目依税率9%平均估算，可抵扣进项税额按固定资产的9%估算。项目运营期内，进项税合计为664.30万元，缴纳的增值税合计为4,012.13万元，企业所得税为2,192.07万元，税金及附加为481.45万元。

项目运营期内的总成本费用明细见下表：

表4-5：项目成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合 计	运营期								
			2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
一、	业务收入	151,053.30	4,206.38	4,783.47	5,174.58	5,648.70	5,756.40	5,756.40	6,044.21	6,044.21	6,044.21
二、	项目成本	120,609.78	6,277.28	6,308.58	6,338.03	6,383.21	6,397.68	6,397.68	6,416.88	6,416.88	6,416.88
1	付现经营成本	10,379.14	387.08	418.38	447.83	493.01	507.48	507.48	526.68	526.68	526.68
1.1	修理费	2,312.02	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44
1.2	工资及福利	1,487.41	68.40	68.40	68.40	71.82	71.82	71.82	75.41	75.41	75.41
1.3	燃料及动力	5,069.20	153.18	178.71	204.24	241.26	254.66	254.66	267.39	267.39	267.39
1.4	其他	1,510.51	42.06	47.83	51.75	56.49	57.56	57.56	60.44	60.44	60.44
2	折旧费	77,064.59	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50
3	财务费用	32,684.60	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70
4	税金及附加	481.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	增值税	4,012.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	所得税	2,192.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、	进项税	664.30	24.90	27.19	29.49	32.82	34.03	34.03	35.17	35.17	35.17
四、	含税项目成本	121,274.08	6,302.18	6,335.77	6,367.52	6,416.03	6,431.71	6,431.71	6,452.05	6,452.05	6,452.05

续上表

序号	项目	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
一、	业务收入	6,346.42	6,346.42	6,346.42	6,663.75	6,663.75	6,663.75	6,996.94	15,734.59	19,662.29	20,170.41
二、	项目成本	6,437.04	6,437.04	6,437.04	6,458.22	6,458.22	6,458.22	6,480.45	6,663.77	6,458.31	4,968.37
1	付现经营成本	546.84	546.84	546.84	568.02	568.02	568.02	590.25	677.63	707.02	718.36
1.1	修理费	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	123.44	113.56	99.98
1.2	工资及福利	79.18	79.18	79.18	83.14	83.14	83.14	87.30	87.30	87.30	91.66
1.3	燃料及动力	280.76	280.76	280.76	294.80	294.80	294.80	309.54	309.54	309.54	325.02
1.4	其他	63.46	63.46	63.46	66.64	66.64	66.64	69.97	157.35	196.62	201.70
2	折旧费	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	4,114.50	3,785.34	3,332.75
3	财务费用	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	722.00
4	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95.94	190.25	195.26
5	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	799.52	1,585.41	1,627.20
6	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,108.65	1,083.42
三、	进项税	36.38	36.38	36.38	37.64	37.64	37.64	38.97	38.97	38.08	38.25
四、	含税项目成本	6,473.42	6,473.42	6,473.42	6,495.86	6,495.86	6,495.86	6,519.42	6,702.74	6,496.39	5,006.62

综上所述，本项目在存续期内项目成本总金额为121,274.08万元，其中：经营成本10,379.14万元，相关税费6,685.65万元，运营期财务成本32,684.60万元，折旧费用77,064.59万元，债券发行费用归属建设期的费用，已计入本项目的投资总额。

五、项目收益与融资平衡情况

（一）项目营业活动净现金流量

本项目债券运营期内总收入为151,053.30万元，扣除项目运营成本、相关税费等，经营期经营活动净现金流量的现金预计总流入为133,324.21万元。

（二）收益与融资平衡情况

2026—2044年项目营业活动净现金流量为133,324.21万元，建设期及经营期的还本付息总额为95,514.00万元，对本期债券本息的覆盖倍数为1.40倍，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡，具体情况如下表所示：

表5-2：项目收益与融资平衡测算表

序号	项目	合计	建设期		运营期								
			2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	营业活动净现金流量	133,324.21			3,794.40	4,337.90	4,697.26	5,122.87	5,214.89	5,214.89	5,482.36	5,482.36	5,482.36
1.1	现金流入	151,053.30			4,206.38	4,783.47	5,174.58	5,648.70	5,756.40	5,756.40	6,044.21	6,044.21	6,044.21
1.1.1	营业收入	151,053.30			4,206.38	4,783.47	5,174.58	5,648.70	5,756.40	5,756.40	6,044.21	6,044.21	6,044.21
1.2	现金流出	17,729.09			411.98	445.57	477.32	525.83	541.51	541.51	561.85	561.85	561.85
1.2.1	付现经营成本	10,379.14			387.08	418.38	447.83	493.01	507.48	507.48	526.68	526.68	526.68
1.2.2	进项税额	664.30			24.90	27.19	29.49	32.82	34.03	34.03	35.17	35.17	35.17
1.2.3	相关税费	6,685.65			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动净现金流量	-86,620.95	-53,660.48	-32,960.47									
2.1	现金流入												
2.2	现金流出	86,620.95	53,660.48	32,960.47									
2.2.1	建设投资	83,731.55	52,565.78	31,165.77									
3	筹集活动净现金流量	-8,953.05	52,565.78	31,165.77	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70
3.1	现金流入	86,620.95	53,660.48	32,960.47									
3.1.1	项目资本金投入	26,620.95	12,660.48	13,960.47									
3.1.2	发债金额	60,000.00	41,000.00	19,000.00									
3.2	现金流出	95,574.00	1,094.70	1,794.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70
3.2.1	利息支出	35,514.00	1,053.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70
3.2.2	债券发行费用	60.00	41.00	19.00									
3.2.3	偿还债务本金	60,000.00											
四	净现金流量	37,750.21	-1,094.70	-1,794.70	2,018.70	2,562.20	2,921.56	3,347.17	3,439.19	3,439.19	3,706.66	3,706.66	3,706.66
五	累计净现金流量	37,750.21	-1,094.70	-2,889.40	-870.70	1,691.50	4,613.06	7,960.23	11,399.42	14,838.61	18,545.27	22,251.93	25,958.59
六	经营期经营活动净现金流量	133,324.21			3,794.40	4,337.90	4,697.26	5,122.87	5,214.89	5,214.89	5,482.36	5,482.36	5,482.36
七	累计经营期经营活动净现金	133,324.21			3,794.40	8,132.30	12,829.56	17,952.43	23,167.32	28,382.21	33,864.57	39,346.93	44,829.29
八	累计还本付息金额	95,514.00	1,053.70	2,829.40	4,605.10	6,380.80	8,156.50	9,932.20	11,707.90	13,483.60	15,259.30	17,035.00	18,810.70
九	平均本息覆盖率	1.40											

续上页

序号	项目	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
1	营业活动净现金流量	5,763.20	5,763.20	5,763.20	6,058.09	6,058.09	6,058.09	6,367.72	14,122.53	16,032.88	16,507.92
1.1	现金流入	6,346.42	6,346.42	6,346.42	6,663.75	6,663.75	6,663.75	6,996.94	15,734.59	19,662.29	20,170.41
1.1.1	营业收入	6,346.42	6,346.42	6,346.42	6,663.75	6,663.75	6,663.75	6,996.94	15,734.59	19,662.29	20,170.41
1.2	现金流出	583.22	583.22	583.22	605.66	605.66	605.66	629.22	1,612.06	3,629.41	3,662.49
1.2.1	付现经营成本	546.84	546.84	546.84	568.02	568.02	568.02	590.25	677.63	707.02	718.36
1.2.2	进项税额	36.38	36.38	36.38	37.64	37.64	37.64	38.97	38.97	38.08	38.25
1.2.3	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	895.46	2,884.31	2,905.88
2	投资活动净现金流量										
2.1	现金流入										
2.2	现金流出										
2.2.1	建设投资										
3	筹集活动净现金流量	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-1,775.70	-42,775.70	-19,722.00
3.1	现金流入										
3.1.1	项目资本金投入										
3.1.2	发债金额										
3.2	现金流出	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	42,775.70	19,722.00
3.2.1	利息支出	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	1,775.70	722.00
3.2.2	债券发行费用										
3.2.3	偿还债务本金									41,000.00	19,000.00
四	净现金流量	3,987.50	3,987.50	3,987.50	4,282.39	4,282.39	4,282.39	4,592.02	12,346.83	-26,742.82	-3,214.08
五	累计净现金流量	29,946.09	33,933.59	37,921.09	42,203.48	46,485.87	50,768.26	55,360.28	67,707.11	40,964.29	37,750.21
六	经营期经营活动净现金流量	5,763.20	5,763.20	5,763.20	6,058.09	6,058.09	6,058.09	6,367.72	14,122.53	16,032.88	16,507.92
七	累计经营期经营活动净现金	50,592.49	56,355.69	62,118.89	68,176.98	74,235.07	80,293.16	86,660.88	100,783.41	116,816.29	133,324.21
八	累计还本付息金额	20,586.40	22,362.10	24,137.80	25,913.50	27,689.20	29,464.90	31,240.60	33,016.30	75,792.00	95,514.00
九	平均本息覆盖率										

(三) 压力测试

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况及数据，对未来收益和现金流进行预测，未来实现情况存在不确定性，本着保守性原则，对项目收益下行波动情况进行抗压测试，作为衡量项目收益满足本息偿付的可靠性指标。

当收入下降5%，相关测试数据如下：

现金预计净流入为125,771.55万元，建设期及经营期的还本付息总额为95,514.00万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.32。

当成本上升5%，相关测试数据如下：

现金预计净流入为132,437.76万元，建设期及经营期的还本付息总额95,514.00万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.39。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力，具有较高的安全边际。

(四) 独立第三方机构评估意见

1、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所对项目本期债券募集资金投资项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了财务评估咨询报告。认为：基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）发行债券可以相较银行贷款利率更优惠

的融资成本完成资金筹措，为经济建设提供足够的资金支持，保障其施工建设运营的成功，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。

2、北京盈科（合肥）律师事务所对项目出具了法律意见书，认为：

（1）怀远县中小企业发展有限公司为本项目的实施主体，怀远经济开发区管理委员会为本项目主管单位，合法有效存续，具备本次专项债券对应项目的实施主体及主管单位资格。

（2）本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件。

（3）本项目符合收益与融资自求平衡专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

（4）为本项目提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

六、债券发行方案

（一）发行依据

1、发行主体资格

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，设区的市、自治州，县、自治县、不设区的

市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。

2、地方政府债务限额管理

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

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十一条规定，省级财政部门在财政部下达的本地区专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑本地区公益性项目建设需求等，提出省本级及所辖各市县当年专项债务限额方案，报省、自治区、直辖市政府批准后下达市县级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于

限额的部分。

3、地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十三条规定，增加举借专项债务收入，以下内容应当列入预算调整方案：（一）省、自治区、直辖市在新增专项债务限额内筹措的专项债券收入；（二）市级政府从上级政府转贷的专项债务收入。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十八条规定，专项债务转贷下级政府的，财政部门应当在本级人民代表大会或其常务委员会批准后，及时将专项债务转贷的预算下达有关市县级财政部门。接受专项债务转贷的市级政府在本级人民代表大会或其常务委员会批准后，应当及时与上级财政部门签订转贷协议。

4、地方政府债务应急处置机制

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

追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

（二）债券发行计划及还本付息计划

本项目计划通过安徽省政府发行非标专项债券60,000.00万元，全部纳入政府性基金预算管理，资金用于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）建设。根据工程项目进展情况，已于2024年5月发行41,000.00万元，利率2.57%。2025年计划发行19,000.00万元，本次发行4,000.00万元，债券期限20年，每半年付息一次，到期一次性还本，利率参照近期类似专项债的利率3.80%进行估算。建设期及运营期的利息金额为35,514.00万元，还本付息总额为95,514.00万元，具体如下：

表6-1：还本付息计划表
单位：万元

	年度	期次	发债金额 (万元)	利率	偿付利息 (万元)	偿付本金 (万元)	本息合计 (万元)
建设期	2024年	0	41,000万元	2.57%	1,053.70		1,053.70
	2025年	1	19,000.00（本次发行4,000万元）	3.80%	1,775.70		1,775.70
运营期	2026年	2		3.80%	1,775.70		1,775.70
	2027年	3		3.80%	1,775.70		1,775.70
	2028年	5		3.80%	1,775.70		1,775.70
	2029年	6		3.80%	1,775.70		1,775.70

2030年	7		3.80%	1,775.70		1,775.70
2031年	8		3.80%	1,775.70		1,775.70
2032年	9		3.80%	1,775.70		1,775.70
2033年	10		3.80%	1,775.70		1,775.70
2034年	11		3.80%	1,775.70		1,775.70
2035年	12		3.80%	1,775.70		1,775.70
2036年	13		3.80%	1,775.70		1,775.70
2037年	14		3.80%	1,775.70		1,775.70
2038年	15		3.80%	1,775.70		1,775.70
2039年	16		3.80%	1,775.70		1,775.70
2040年	17		3.80%	1,775.70		1,775.70
2041年	18		3.80%	1,775.70		1,775.70
2042年	19		3.80%	1,775.70		1,775.70
2043年	20		3.80%	1,775.70	41,000.00	42,775.70
2044年	21		3.80%	722.00	19,000.00	19,722.00
合计		60,000.00		35,514.00	60,000.00	95,514.00

(三) 发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

(四) 品种和数量

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目(二期)专项债券计划发行60,000.00万元,已于2024年5月发行41,000.00万元,利率2.57%。2025年计划发行19,000.00万元,本次发行4,000.00万元,票面利率按3.80%,期限均为20年期的记账式固定利率附息债券。

(五) 兑付安排

本项目债券利息按半年支付,本金到期后一次性偿还。

(六) 信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方

政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本期专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅官方网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

- 1、每期债券发行日五个工作日之前披露专项债券发行基本信息。
- 2、每期债券发行结束当日披露专项债券发行结果公告。
- 3、每期债券每个付息日五个工作日之前披露专项债券付息公告。
- 4、每期债券兑付日五个工作日之前披露专项债券还本付息公告。
- 5、每期债券存续期内随时披露内容可能影响到本次专项债券按期足额兑付的重大事项。

七、资金管理及还款保障措施

（一）资金管理方案

1、资金管理的总体原则

项目债券资金的管理按照“借、用、管、还”相统一原

则，实行“封闭运行，收支自求平衡”，项目实施主体怀远县中小企业发展有限公司制订明确的债券偿还计划，并确保项目收益稳定。专项债券资金只能用于资本支出，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。

项目实施主体应对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。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。

2、债券资金纳入地方财政政府性基金管理

专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生专项收入、运营成本支出纳入地方财政部门政府性基金预算管理。

专项债券的还本支出，地方财政部门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。

使用专项债券资金的单位，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。年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预算决算报表中全面、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。

3、债券资金收支实行专户管理

为适应怀远县中小企业发展有限公司专项债管理需要，规范专项债券会计核算，怀远县中小企业发展有限公司财务部计划将怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）专项债资金收支实现专户管理并进行独立核算。

4、债券资金的使用管理

怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）专项债资金严格按照月度资金计划进行管理使用，每月财务部将各部门提交的项目资金计划表审核汇总后提交至月度资金调度会讨论，经讨论通过的资金计划，由财务部编制当月资金计划，报请总会计师、总经理、法定代表人审批，并将经审批的资金计划上报经开区管委会、财政局批准。财务部根据主管单位和市财政局批准的资金计划进行支付，超出月度资金计划范围的暂不支付，待完成补报后再行支付。与此同时，财务部设立了专项债资金使用台账，对每一笔资金的收款方名称、金额、日期、凭证号等进行详细统计，确保专项债资金流向明确，促进专项债资金管理规范有序。未经审批或不符合专项债券资金使用范围的，单位不得从债券

资金专户拨付资金。专项债券资金只能用于资本支出，不得用于经常性支出。

项目建设单位应每月向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，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。

5、形成资产管理

项目实施主体将严格履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益实现。财政部门、国资部门应当会同项目主管部门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。

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。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

6、强化部门资金责任

(1) 地方财政职责

地方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

督促和指导项目实施主体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。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。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) 项目实施主体职责

实施主体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。

7、监督管理

地方财政部门应当加强对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实施主体项目收益专项债券资金使用情况开展抽查或检查。

项目实施主体怀远县中小企业发展有限公司和主管部门怀远经济开发区管理委员会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。

(二) 还款保障措施

1. 项目预期现金净流量优先用于平衡项目发债本息

本项目债券存续期间，相关项目收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，在债券存续期内，可用于资金平衡的项目相关预期现金净流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、蚌埠市及怀远县各级政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

(1) 建立完善政府债务风险防控机制

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

(2) 实行政府性债务限额管理

2015年起财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

（3）有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市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。

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

怀远县人民政府、怀远县财政局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。

5. 本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐

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

八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及应对措施

本项目风险因素对工程影响比较大的因素归纳起来可概括为市场风险、技术风险及投资风险等3种风险：

1、市场风险

市场风险一般来自三个方面：一是市场供需实际情况与预测值发生偏离；二是项目产品市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化；三是项目产品和主要原材料的实际价格与预测价格发生较大偏离。

2、技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可得性与预测方案发生重大变化，导致设施利用率降低，生产成本增加，项目经营达不到预期要求等，构成技术风险。本项目作为较大型工程，技术问题比较复杂，风险因素存在于工程勘测、设计、施工、设备配备、生产运行等过程中。技术风险是常规性的不可避免的风险。

3、投资风险

政策风险、工程技术风险最终也反映在投资上，这些风险的增加势必造成投资的增加。工程项目越大、工期越长、工程难度越大，投资面临的风险也越大。

针对上述风险，主要采取以下应对措施，具体情况如下：

1、市场风险应对措施

力争本项目通过批准立项，业主应该加快工程进度，保证按计划投产，尽快占领周边有需求的客户市场，确保该项目市场的稳定性；同时应努力降低工程成本，保持营运低成本的竞争优势，最大程度降低市场风险。

2、技术风险应对措施

为了降低技术风险，设计方面应选择优秀的设计队伍，加强技术问题研究和攻关，进一步完善设计、优化设计；选择优秀的施工单位，工程建设管理中应加强合同的风险管理，利用合同约束进行风险控制；要加强工程监理和提高施工质量；除进行工程、设备、人身事故等保险外，还应通过保险机制减轻风险损失；运行阶段，加强物业、设备等设施的管理、监测和维护。

3、投资风险应对措施

尽快与主要材料商和设备供应商签订保证的协议；选择有经验的施工队伍以保证工期和质量。

(二) 影响项目收益的风险及控制措施

1、经营风险

经营风险主要有：（1）经营管理不善，导致项目的运营收

入达不到预期的要求；（2）成本控制不当。

经营风险的控制措施：建立健全各项规章制度；建立完善成本管理体系能够有效地控制和预防经营风险。

2、市场风险

市场风险，主要来自三个方面：一是市场供需实际情况与预测值发生偏离。二是项目产品市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化。三是项目产品和主要原材料的实际价格与预测价格发生较大偏离，市场风险的控制措施：（1）规范内部管理，固化运作流程，实现对经营流程各环节的优化和控制，提高管控水平，降低经营风险。（2）建立科学、实时、准确的成本核算系统和统计分析系统，满足经营分析、绩效考核和管理决策需要。

（3）实行服务监督措施，提高旅客满意度。（4）优化人力资源管理，提升组织能力确保战略实施。

3、财务风险

财务风险是指由于不同的资本结构而对项目投资者的收益产生的不确定影响。财务风险来源于项目资金利润率和借入资金利息率差额上的不确定因素以及借入资金与自有资金的比例的大小。

财务风险的控制措施：（1）使项目尽快产生收入，提高资产盈利能力，降低投资风险。（2）加强对资金运行情况的监控，最大限度地提高资金使用效率；实施财务预决算制度。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、投资测算不准确风险

风险描述：由于设计方案有修改的可能，尚未完全确定，使得主要工程的工程量与实际情况可能存在一定的偏差，对投资估算造成一定的影响。

应对措施：尽快落实设计方案的修改工作，在实施过程中应对规划建设方案进行明确并尽量优化，力图减少不必要的工程量，减少投资。

2、收益实现规模与预期存在差异的风险

风险描述：本次收入预测是根据怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）的规模、等级，参考目前同类产业园区基础设施项目的近年平均收入情况，对项目各项收入进行了合理的预测。但能否在预期内达到预期效果具有一定的不确定性，使项目建成后的实际收益情况与预测可能存在一定的差异。

应对措施：怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）本身具有较高保障倍数，与行业专项发展规划高度契合，具有较强可行性与可操作性。

3、收益专项用于偿债的操作风险

风险描述：若不能建立管控机制，可能造成资金被挪用风险。

应对措施：由财政部门设立项目资金管理专户进行统一管理，根据《资金管理办法》进行后续操作，保障用于偿债的收益资金的安全性。

4、利率波动风险

风险描述：利率风险是债券融资中的最重要的风险，指由于市场利率变动对债券融资成本影响的可能性。

应对措施：收集可能影响市场变动的因素和规律，对市场利率做出科学合理的预测，根据政府发债的类型、债券期限，采取分期融资、分期还本付息的方式，尽量降低项目的融资成本。

九、风险管理方案

蚌埠市人民政府已正式下发《蚌埠市政府性债务风险应急处置预案》，预案从组织指挥体系及职责、预警和预防机制、应急响应、后期处置、保障措施等方面规范了债券风险管理。

第一章总则

第一条编制目的

为规范地方政府性债务管理，有效防范地方政府性债务风险，建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

第二条编制依据

依据《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）、《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）、《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）、《安徽省人民政府办公厅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。

第三条适用范围

本预案适用于涉及我市地方政府性债务风险的预警及应急处置，政府性债务风险事件，是指政府已经或者可能无法按期支付政府债务本息，或者无力履行或有债务法定代偿责任，容易引发财政金融风险，需要采取应急处置措施予以应对的事件。

本预案所称存量债务，是指清理甄别认定的2014年末政府性债务，包括存量政府债务和存量或有债务。

本预案所规范的政府性债务风险包括政府债务风险、或有债务风险。

政府债务风险：应由政府在一般公共预算、政府性基金预算中安排资金偿还的政府债券及其他存量政府债务，还本付息出现违约而产生的债务风险。

或有债务风险：包括政府提供担保的债务风险和政府承担救助责任的债务风险。政府提供担保的债务风险，指由企事业单位举借、政府及有关部门提供担保的存量或有债务出现风险，政府需要依法履行担保责任或相应民事责任却无力承担。政府承担救助责任的债务风险，指企事业单位因公益性项目举借、由非财政性资金偿还，政府在法律上不承担偿债或担保责任的存量或有债务出现风险，政府为维护经济安全或社会稳定需要承担一定救助责任却无力救助。

第四条工作原则

1. 分级负责。市政府对全市政府性债务风险应急处置负总责，各县（市区）政府对本地区政府性债务风险应急处置负责。市政府有关部门在市政府统一领导下加强对政府性债务风险应急处置的指导。跨县（市区）政府性债务风险应急处置由相关地区协商办理。

2. 及时应对。各级政府应当坚持预防为主、预防和应急处置相结合，加强对政府性债务风险的监控，及时排查风险隐患，妥善处置风险事件。

3. 依法处置的原则。政府性债务风险事件应急处置应当依法合规，尊重市场化原则，充分考虑并维护好各方合法权益。

第二章应急组织体系和职责 第五条应急组织机构

市政府负责并领导全市政府性债务风险应急管理工作，县（市区）政府负责并领导本地区政府性债务风险应急管理工作，政府主要负责人是本地区政府性债务风险防控第一责任人。各级政府分别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、单位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。

第六条 部门职责

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。

债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

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，牵头做好企业债券风险的应急处置工作。

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。

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。

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。

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。

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。

第三章预警和预防机制第七条预警监测

各级财政部门应当按照省财政厅相关规定，测算债务率、新增债务率、偿债率、逾期债务率等指标，做好本地区政府性债务风险评估和预警工作，及时实施风险评估和预警。当收到省财政厅风险预警或风险提示的通报时，及时向同级政府报告，采取相应的处置措施。

各级政府及其财政部门应当将政府及其部门与其他主体签署协议承诺用以后年度财政资金支付的事项，纳入监测范围，防范财政风险。

各级政府应当定期排查风险隐患，防患于未然。

第八条信息报告

各级政府应当建立政府性债务风险事件报告制度，发现问题及时报告，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。

1. 政府债务风险事件报告。各级政府预计无法按期足额支付到期政府债务本息的，应当提前2个月以上向上一级政府报告，并抄送上一级财政部门。市财政局接到县（市区）报告后应立即将相关情况通报债务应急领导小组各成员单位。发生突发或重大情况，县（市区）政府可以直接向省政府报告，并抄送省财政厅。

2. 或有债务风险事件报告。政府或有债务的债务人预计无法

按期足额支付或有债务本息的，应当提前1个月以上向本级主管部门和财政部门报告，经财政部门会同主管部门确认无力履行法定代偿责任或必要救助责任后，由本级政府向上一级政府报告，并抄送上一级财政部门。市财政局接报后应立即将相关情况通报债务应急领导小组各成员单位。遇突发或重大事件，县（市区）政府可以直接向省政府报告，并抄送省财政厅。

3. 信息报告内容。包括预计发生违约的政府性债务类别、债务人、债权人、期限、本息、原定偿还安排等基本信息，风险发生原因，事态发展趋势，可能造成的损失，已采取及拟采取的应对措施等。

4. 报告方式。一般采取书面报告形式。紧急情况下可采取先电话报告、后书面报告的方式。

第九条 分类处置

1. 政府债券。对政府债券，各级政府依法承担全部偿还责任。

2. 非政府债券形式的存量政府债务。对非政府债券形式的存量政府债务，经政府、债权人、企事业单位等债务人协商一致，可以按照《中华人民共和国合同法》第八十四条等有关规定分类处理：债权人同意在规定期限内置换为政府债券的，各级政府不得拒绝相关偿还义务转移，并应承担全部偿还责任。各级政府应当通过预算安排、资产处置等方式积极筹措资金，偿还到期政府债务本息。

债权人不同意在规定期限内置换为政府债券的，仍由原债务人依法承担偿债责任，对应的政府债务限额中央将统一收回。各级政府作为出资人，在出资范围内承担有限责任。

3. 存量或有债务

存量担保债务。存量担保债务不属于政府债务。按照《中华人民共和国担保法》及其司法解释规定，除外国政府和国际经济组织贷款外，各级政府及其部门出具的担保合同无效，各级政府及其部门对其不承担偿债责任，仅依法承担适当民事赔偿责任，但最多不应超过债务人不能清偿部分的二分之一；担保额小于债务人不能清偿部分二分之一的，以担保额为限。具体金额由各级政府、债权人、债务人参照政府承诺担保金额、财政承受能力等协商确定。

存量救助债务。存量救助债务不属于政府债务。对政府可能承担一定救助责任的存量或有债务，各级政府可以根据具体情况实施救助，但保留对债务人的追偿权。

4. 新发生的违法违规担保债务。对2014年修订的《中华人民共和国预算法》施行以后政府违法违规提供担保承诺的债务，参照存量或有债务中存量担保债务依法处理。

政府性债务风险分类处置的具体办法按省财政厅财债[2016]2127号文件执行。

第十条 债务风险事件级别

按照政府性债务风险事件的性质、影响范围和危害程度等情

况，划分为Ⅰ级（特大）、Ⅱ级（重大）、Ⅲ级（较大）、Ⅳ级（一般）四个等级。当政府性债务风险事件等级指标有交叉、难以判定级别时，按照较高一级处置，防止风险扩散；当政府性债务风险事件等级随时间推移有所上升时，按照升级后的级别处置。

政府性债务风险事件监测主体为各级政府。经济开发区管委会等县级以上政府派出机构的政府性债务风险事件按照行政隶属关系由所属政府负责监测。

1. Ⅰ级（特大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1）市级政府

全市需要偿付的政府债券到期本息出现违约；

市级或全市1个县（市区）政府无法偿还政府债务本息，或者因偿还政府债务本息导致无法保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出；

市级或全市1个县（市区）政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，或者因履行上述责任导致无法保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出；

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金10%以上，或者利息违约金额占同期应付利息10%以上；

市级政府需要认定为Ⅰ级债务风险事件的其他情形。

（2）县级政府

县（市区）需要偿付的政府债券到期本息出现违约；

县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金10%以上，或者利息违约金额占同期应付利息10%以上；
县（市区）政府需要认定为I级债务风险事件的其他情形。

2. II级（重大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1）市级政府

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金5%以上（未达到10%），或者利息违约金额占同期应付利息5%以上（未达到10%）；

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成重大群体性事件，影响极为恶劣；

市政府需要认定为II级债务风险事件的其他情形。

（2）县级政府

全县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金5%以上（未达到10%），或者利息违约金额占同期应付利息5%以上（未达到10%）；

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成重大群体性事件，影响极为恶劣；

县（市区）政府需要认定为II级债务风险事件的其他情形。

3. III级（较大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1）市级政府

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金1%以上（未达到5%），或者利息违约金额占同期应付利1%以上（未达到5%）；

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成较大群体性事件；
市政府需要认定为III级债务风险事件的其他情形。

（2）县（市区）政府

全县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金1%以上（未达到5%），或者利息违约金额占同期应付利1%以上（未达到5%）；因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成较大群体性事件；

县（市区）政府需要认定为III级债务风险事件的其他情形。

4. IV级（一般）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1）市级政府

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成群体性事件；
市政府需要认定为IV级债务风险事件的其他情形。

（2）县级政府

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成群体性事件；

县（市区）政府需要认定为IV级债务风险事件的其他情形。

第四章应急响应

第十一条分级响应和应急处置

各级政府对其举借的债务负有偿还责任，要加强日常风险管理，按照财政部《地方政府性债务风险分类处置指南》，妥善处理政府性债务偿还问题。同时，要加强财政资金流动性管理，避免出现因流动性管理不善导致政府性债务违约。对因无力偿还政府债务本息或无力承担法定代偿责任等引发风险事件的，根据债务风险等级，应及时实行分级响应和应急处置。

1. IV级债务风险事件应急响应

(1) 相关债务管理领导小组应当转为债务应急领导小组，对风险事件进行研判，查找原因，明确责任，立足自身化解债务风险。

①以一般公共预算收入作为偿债来源的一般债务违约的，在保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出前提下，可以采取调减投资计划、统筹各类结余结转资金、调入政府性基金或国有资本经营预算收入、动用预算稳定调节基金或预备费等方式筹措资金偿还，必要时可以处置政府资产。对政府提供担保或承担必要救助责任的或有债务，政府无力承担相应责任时，也按照上述原则处理。

②以政府性基金收入作为偿债来源的专项债务，因政府性基金收入不足造成债务违约的，在保障部门基本运转和履职需要的前提下，应当通过调入项目运营收入、调减债务单位行业主管部

门投资计划、处置部门和债务单位可变现资产、调整部门预算支出结构、扣减部门经费等方式筹集资金偿还债务。对部门提供担保形成的或有债务，政府无力承担相应责任时，也按照上述原则处理。

③因债权人不同意变更债权债务关系或不同意置换，导致存量政府债务无法在规定期限内依法转换成政府债券的，原有债权债务关系不变，由债务单位通过安排单位自有资金、处置资产等方式自筹资金偿还。若债务单位无力自筹资金偿还，可按市场化原则与债权人协商进行债务重组或依法破产，政府在出资范围内承担有限责任。对政府或有债务，也按照上述原则处理。

④各级政府出现债务风险事件后，在恢复正常偿债能力前，除国务院确定的重点项目外，原则上不得新上政府投资项目。在建政府投资项目能够缓建的，可以暂停建设，腾出资金依法用于偿债。

(2) 相关债务管理领导小组或债务应急领导小组认为确有必要时，可以启动财政重整计划。各级政府年度一般债务付息支出超过当年一般公共预算支出10%的，或者专项债务付息支出超过当年政府性基金预算支出10%的，债务管理领导小组或债务应急领导小组必须启动财政重整计划。

(3) 各级政府应将债务风险应急处置情况向省政府报备。市政府对出现债务风险的县（市区）实行风险责任追究。

2. III级债务风险事件应急响应

除采取Ⅳ级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1）相关地区债务应急领导小组，应将债务风险情况和应急处置方案专题向上级债务管理领导小组报告。

（2）市债务管理领导小组应当密切关注事态变化，加强政策指导，及时组织召开专题会议通报风险处置情况，必要时可以成立工作组进驻风险地区，指导支持债务风险处置工作。

（3）各级政府偿还省政府代发的到期政府债券（包括一般债券和专项债券）有困难的，可以申请由上级财政先行代垫偿还，事后扣回。

（4）各级政府应当将债务风险应急处置进展情况和处置结果上报省政府，并抄送省财政厅。

3. Ⅱ级债务风险事件应急响应

除采取Ⅳ级、Ⅲ级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1）市政府性债务管理领导小组应当转为债务应急领导小组，汇总有关情况向市政府报告，动态监控风险事件进展，指导县（市区）化解债务风险。

（2）各级政府统筹本级财力仍无法解决到期债务偿债缺口并且影响政府正常运转或经济社会稳定的，可以向省政府性债务应急领导小组申请救助，申请内容主要包括债务风险情况说明、本级政府应急方案及已采取的应急措施、需上级政府帮助解决的

事项等。市政府性债务应急领导小组督促相关县（市区）政府落实债务风险应急处置措施，跟踪债务风险化解情况。必要时，市政府可以成立工作组进驻风险地区，帮助风险地区财政管理，帮助制定或者组织实施风险地区财政重整计划。

4. I 级债务风险事件应急响应

除采取Ⅳ级、Ⅲ级、Ⅱ级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1）市政府性债务应急领导小组应当及时将债务风险情况和应急处置方案向省财政厅报告。

（2）各级政府偿还到期政府债券本息有困难的，可以向省政府申请对其提前调度部分国库资金周转，事后扣回

（3）县（市区）政府建立债务风险处置信息定期向省市市政府性债务应急领导小组报告的机制，重大事项必须立即报告。

第十二条 政府财政重整计划

实施政府财政重整计划必须依法履行相关程序，保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出，要注重与金融政策协调，加强与金融机构的沟通，不得因为偿还债务本息影响政府基本公共服务的提供。财政重整计划包括但不限于以下内容：

（1）拓宽财源渠道。依法加强税收征管，加大清缴欠税欠费力度，确保应收尽收。落实国有资源有偿使用制度，增加政府资源性收入。除法律、行政法规和国务院规定的财税优惠政策之外，可以暂停其他财税优惠政策，待风险解除后再行恢复。

优化支出结构。财政重整期内，除必要的基本民生支出和政府有效运转支出外，视债务风险事件等级，本级政府其他财政支出应当保持“零增长”或者大力压减。一是压缩基本建设支出。不得新批政府投资计划，不得新上政府投资项目；不得设立各类需要政府出资的投资基金等，已设立的应当制定分年退出计划并严格落实。二是压缩政府公用经费。实行公务出国（境）、培训、公务接待等项目“零支出”，大力压缩政府咨询、差旅、劳务等各项支出。三是控制人员福利开支。机关事业单位暂停新增人员，必要时采取核减机构编制、人员等措施；暂停地方自行出台的机关事业单位各项补贴政策，压减直至取消编制外聘用人员支出。四是清理各类对企事业单位的补助补贴。暂停或取消地方出台的各类奖励、对企业的政策性补贴和贴息、非基本民生类补贴等。五是调整过高支出标准，优先保障国家出台的教育、社保、医疗、卫生等重大支出政策，地方支出政策标准不得超过国家统一标准。六是暂停土地出让收入各项政策性计提。土地出让收入扣除成本性支出后应全部用于偿还债务。

（2）处置政府资产。指定机构统一接管政府及其部门拥有的各类经营性资产、行政事业单位资产、国有股权等，结合市场情况予以变现，多渠道筹集资金偿还债务。

（3）申请上级救助。采取上述措施后，风险地区财政收支仍难以平衡的，可以向上级政府申请临时救助，包括但不限于：代偿部分政府债务，加大财政转移支付力度，减免部分专项转移

支付配套资金。待财政重整计划实施结束后，由上级政府决定是否收回相关资金。

(4) 加强预算审查。实施财政重整计划以后，相关县（市区）政府涉及财政总预算、部门预算、重点支出和重大投资项目、政府债务等事项，在依法报本级人民代表大会或其常委会审查批准的同时，必须报上级政府备案。上级政府对下级政府报送备案的预算调整方案要加强审核评估，认为有不适当之处需要撤销批准预算的决议的，应当依法按程序提请本级人民代表大会常委会审议决定。改进财政管理。相关县（市区）政府应当实施中期财政规划管理，妥善安排财政收支预算，严格做好与化解政府性债务风险政策措施的衔接。

第十三条 舆论引导

根据处置债务风险事件的需要，启动应急响应的相关各级政府或其债务风险应急领导小组应当及时跟踪和研判舆情，健全新闻发布制度，指定专门的新闻发言人，统一对外发布信息，正确引导舆论。

第十四条 应急终止

政府性债务风险得到缓解、控制，相关各级政府实现财政重整目标，经上级政府债务管理领导小组或债务应急领导小组同意，终止应急措施。

第五章 后期处置

第十五条 债务风险事件应急处置记录及总结

在债务风险事件应急处置过程中，有关各级政府应当详尽、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。应急处置结束后，要及时形成书面总结，向本级人民代表大会常委会和上级政府报告。

第十六条评估分析

债务风险事件应急处置结束后，有关各级政府及其财政部门要对债务风险事件应急处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务风险事件形成原因、应急响应过程、应急处置措施、应急处置效果以及对今后债务管理的持续影响等。相关地区应当根据评估结果，及时总结经验教训，改进完善应急处置预案。

第六章保障措施第十七条通信保障

启动应急响应的各级政府应当保持应急指挥联络畅通，有关部门应当指定联络员，提供单位地址、办公电话、手机、传真、电子邮箱等多种联系方式。

第十八条人力保障

各地要加强政府性债务管理队伍建设，提高相关人员政策理论、日常管理、风险监测、应急处置、舆情应对等业务能力。启动应急响应的各级政府应当部署各有关部门安排人员具体落实相关工作。

第十九条资源保障

发生政府性债务风险事件的各级政府要统筹本级财政资金、政府及其部门资产、政府债权等可偿债资源，为偿还债务提供必

要保障。

第二十条安全保障

应急处置过程中，对可能影响公共安全和社会稳定的事件，要提前防范、及时控制、妥善处理；遵守保密规定，对涉密信息要加强管理，严格控制知悉范围。

第二十一条技术储备与保障

债务应急领导小组可以根据需要，建立咨询机制，抽调有关专业人员组成债务风险事件应急专家组，参加应急处置工作，提供技术、法律等方面支持。

第二十二条责任追究

1. 违法违规责任范围

(1) 违反《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国银行业监督管理法》等法律规定的下列行为：

政府债务余额超过经批准的本地区政府债务限额；

政府及其部门通过发行政府债券以外的方式举借政府债务，包括但不限于通过企事业单位举借政府债务；举借政府债务没有明确的偿还计划和稳定的偿还资金来源；政府或其部门违反法律规定，为单位和个人的债务提供担保；

银行业金融机构违反法律、行政法规以及国家有关银行业监督管理规定的；

政府债务资金没有依法用于公益性资本支出；

增加举借政府债务未列入预算调整方案报本级人民代表大会

常委会批准；

未按规定对举借政府债务的情况和事项作出说明、未在法定期限内向社会公开；

其他违反法律规定的行为。

(2) 违反《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》

(国发〔2014〕43号)等有关政策规定的下列行为：

政府及其部门在预算之外违法违规举借债务；

金融机构违法违规向各级政府提供融资，要求各级政府违法违规提供担保；

政府及其部门挪用债务资金或违规改变债务资金用途；政府及其部门恶意逃废债务；

债务风险发生后，隐瞒、迟报或授意他人隐瞒、谎报有关情况；其他违反财政部等部门制度规定的行为。

2. 追究机制响应

发生Ⅳ级以上政府性债务风险事件后，应当适时启动债务风险责任追究机制，各级政府应依法对相关责任人员进行行政问责；银监部门应对银行业金融机构相关责任人员依法追责。

(1) 责任追究程序市政府性债务管理领导小组组织有关部门，对发生政府性债务风险的县（市区）政府开展专项调查或专项审计，核实认定债务风险责任，提出处理意见，形成调查或审计报告，报市政府审定。

(2) 有关任免机关、监察机关、银监部门根据有关责任认

定情况，依纪依法对相关责任单位和人员进行责任追究；对涉嫌犯罪的，移交司法机关进行处理。

(3) 市政府将政府性债务风险处置纳入政府目标管理绩效考核范围。对实施财政重整的县（市区）政府，视债务风险事件形成原因和时间等情况，追究有关人员的责任。属于在本届政府任期内举借债务形成风险事件的，在终止应急措施之前，政府主要领导同志不得重用或提拔；属于已经离任的政府领导责任的，应当依纪依法追究其责任。

第七章附则

第二十三条预案管理

各县（市区）人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

第二十四条预案解释

本预案由市财政局负责解释。

第二十五条预案实施时间

本预案自印发之日起实施。