

安徽省 2025 年地方政府专项债
来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程
实施方案



来安县财政局

来安县水利局

2025 年 2 月 25 日

目录

一、项目基本情况	1
(一) 来安县经济、财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	1
二、经济社会效益分析	2
三、绩效评估分析	4
(一) 事前绩效评估情况	4
(二) 绩效目标	14
四、项目投资估算及资金筹措方案	15
(一) 投资估算	15
(二) 资金筹措方案	16
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	18
(一) 预期收益	18
(二) 债务还本付息情况	26
(三) 偿债指标计算	26
(四) 资金测算平衡情况	28
六、资金管理方案	34
(一) 总则	34
(二) 预算管理	34
(三) 资金拨付使用	35
(四) 项目收入归集	36
(四) 资产管理	36
(五) 绩效管理	37
(六) 部门职责	37
(七) 监督管理	38
七、项目运营管理方案	39
八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估	39
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	39
(二) 影响项目收益的风险及控制措施	41
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施	42
九、风险应急处置预案	43
十、还款保障措施	44
(一) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息	44
(二) 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	44
(三) 落实加强政府债务预算管理	45
(四) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制	45
十一、其他需要说明的事项	45

来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程

一、项目基本情况

（一）来安县经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况			
近三年经济基本情况			
	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	392.2	411.9	400.12
地区生产总值（GDP）增速（%）	6.6	7.4	0.1
第一产业（亿元）	29.2	28.4	28.66
第二产业（亿元）	195.6	210.1	182.05
第三产业（亿元）	167.4	173.4	189.41
产业结构			
第一产业（%）	7.5	6.9	7.2
第二产业（%）	49.9	51	45.5
第三产业（%）	42.7	42.1	47.3
固定资产投资额增速	16.1%	-1.6%	-8.8%
进出口总额（万美元）	87045	85300	57100
社会消费品零售总额（亿元）	153.4	165.6	172
金融机构各项存款余额（人民币）（亿元）	353.51	396.73	420.31
金融机构各项贷款余额（人民币）（亿元）	428.22	490.22	526.79
二、财政收支状况（亿元）			
	2022 年	2023 年	2024 年
一般预算总收入（亿元）	25.43	28.02	29.0065
一般预算支出（亿元）	42.76	49.55	50.1589
政府性基金收入（亿元）	23.92	18.10	11.3251
政府性基金支出（亿元）	47.19	35.11	26.3462

2024 年省财政厅下达我县政府债务限额 1290948.45 万元。其中：一般债务限额 221040.45 万元、专项债务限额 1069908 万元。截止 2024 年底，我县政府债务余额 1282880.05 万元，其中：一般债务余额 216737.05 万元、专项债务余额 1066143 万元。

数据来源：来安县财政局

（二）项目情况

1.参与主体

主管部门：来安县水利局

项目单位：来安县水利局

2.项目基本建设内容

(1) 项目名称：来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程

(2) 项目区位：本项目位于来安县境内，涉及来安县张山镇、施官镇、水口镇、舜山镇、新安镇、汭河镇等乡镇

(3) 项目建设和产出：本项目位于来安县境内，涉及来安县张山镇、施官镇、水口镇、舜山镇、新安镇、汭河镇等乡镇。项目由“屯仓水库灌区工程”、“江水北调抗旱引水工程”、“八库水系连通工程”、“自来水厂提标升级改造工程”四部分组成。

(4) 项目建设和运营期

本项目建设周期 48 个月，具体建设周期为 2023 年 1 月至 2026 年 12 月，运营期为 2027 年至 2041 年。

二、经济社会效益分析

本项目实施后除能产生生态效益外，还将产生较大的社会效益。来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程建成后将减少洪灾损失，提高供水效益，为地区人民安定和谐的生活提供保证。来安县生态河流水系的形成，将促进该城市成为宜居住、宜生产、宜旅游的“三宜”城市，使广大市民受益。良好的生态环境，也将对来安城市形象产生良好影响，创建良好的商贸环境，促进地方经济发展。种种工程的有利影响，都有利于发挥来安县的区位优势，推进经济结构、社会结构、城市功能结构和生态环境面貌的转换和来安县现代化建设，维持正常的社会发展和经济的可持续发展，为社会繁荣和谐和现代化建设创造良好环境。

项目的建设，可大大减少疫病暴发或流行病的潜在危险，有利于提高服务区域内环境质量，改善城市形象，将为居民提供健康舒适的生活环境，以保证人民群众的身体健康，生活幸福。

生态效益是一个影响广泛、潜移默化的过程。一个良好的流域水生态环境，必然对邻近区域产生良性效应。水环境是生态环境的组成部分，故来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程，充分发挥其生态服务功能，必将推动来安县的生态环境的优化。其水文、水资源利用、水生态系统与修复方式等具有典型性和代表性，对促进地方经济可持续发展具有重大意义。

本项目是以服务于社会为主要目的，对国民经济的贡献主要表现为外部效果，

所产生的效益除部分经济效益可以定量计算外,大部分则表现为难以用货币量化的环境效益和社会效益,因此,从系统观点出发,与人民生活水准的提高和健康条件的改善,与工业农业生产的加速发展等宏观效益结合在一起来评价。

河流水质保持工程效益具有以下三个特点:第一,间接性,项目实施后所带来的效益往往是使其它部门生产效率的提高,损失的减少。第二,隐蔽性,投资的主要效果是保证生产、方便生活和防治水污染,减少或消除水污染损失,因此,其所得是人们不容易觉察到的“无形”补偿。第三,分散性,水污染的危害涉及社会各方面,包括生产、生活、景观、人体健康等,因此,排水设施投资效益基本上是间接的经济效果。

本工程能改善服务区域内水质资源,投资环境和人民生活环境,更好地保护了河流水质,并对提高人民身体健康水平起着重要作用。通过工程建设,有利于发挥该区域的区位优势,推进经济结构、社会结构和生态环境面貌的转换和优化建设,维持正常的社会发展和经济的可持续发展,为社会繁荣和谐和现代化建设创造良好环境。

本项目建设完成后,可提高保护区防洪能力,减轻洪涝灾害对保护区的影响,减少保护区因洪灾造成的人身、财产、经济等方面的损失,从而有助于消除人民群众因受洪灾袭击造成的负面情绪影响、增强保护区内人民群众的安全感,减少社会的不安定因素,避免由于水灾诱发的各种疾病流行,保护保护区人民群众的健康。防洪效益按该项目可减免的洪灾损失和可增加的土地利用价值计算,洪灾损失包括:人员损失伤亡;城乡房屋、设施和物资损坏造成的损失;工矿停产,商业停业,交通、电力、通信中断等造成的损失;农、林、牧、副、渔各业减产造成的损失;防汛、抢险、救灾等费用支出等。

间接经济效益是指水系综合治理后所形成的良性生态效益和社会效益。主要包括森林、植被涵养水源、释放氧气、旅游保健、地产增值等方面的价值。许多旅游城市通过不断提高城市的环境效益来带动经济效益的增长,同时带动城乡经济和第三产业的发展。对普通城市而言,优美的环境也越来越受人们的青睐,以城市滨水景观为代表的城市绿地成为城市中最具有生命力、最富魅力的地方。和谐的绿地景观可直接拉动周边的房地产业,带动城市旅游业的发展,促进城市经济的腾飞。而随着城市居住生活质量要求的不断提高,优良的社会环境,更成了直接提升房地产价值的重要因素,以关注人的生存状态和生活质量为重点的健康住区、生态区应运而生。城市水系综合治理工程的效益价值不是单一的,而是综

合的，并具备多层性、多功能性和多效性。

综上所述，本项目能够强化水利建设，改善生态环境，对建设生态友好型社会、提高防洪能力、改善水质具有重要的意义。

三、绩效评估分析

(一)事前绩效评估情况

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

改革开放以来，县委、县政府大力实施“外向带动”战略，通过多渠道，多形式招商引资，内引外联，利用外部资源和市场，借助外力，谋求发展。通过各届县委县政府的正确领导和全县人民的艰苦奋斗，来安的面貌发生了翻天覆地的变化，综合县力显著增强，人民生活水平明显提高。各项主要经济指标增幅均创最好水平，全县综合实力进一步增强。

来安县地处江淮之间，总面积 1481km²，耕地面积 113.1 万亩，河流水系纵横交错，水库塘坝星罗棋布，受区域气候条件与地势条件影响，区域水旱灾害频繁。根据旱情及早灾损失调查，来安县 1949~2019 年 71 年间，发生不同程度的旱灾有 48 年，其中特大干旱 3 年，严重干旱 16 年，中度及轻度干旱 29 年，以 1966 年、1978 年、1994 年、2019 年最为典型。随着经济社会的发展，居民生活用水与农业灌溉用水矛盾日显突出，农业灌溉用水日益紧张，特别是屯仓水库等大中型水库灌区水源替代日益迫切。

本项目建成后将有效缓解来安县居民生活用水与农业灌溉用水矛盾；优化来安县水资源的科学配置；进一步提高来安县农业灌溉供水保障能力，完善来安县农业灌溉供水保障工程布局 and 水利基础设施空间布局。因此，为促进区域经济社会可持续健康发展和落实乡村振兴战略实施方案，提供可靠的水资源保障，实施本工程建设是十分迫切和必要的。

本项目区存在防洪标准过低，堤防高度不够、渠道淤积严重等问题。渠道水工建筑物部分已于今年完成改造，但过洪能力不足超过建筑物的设计标准，威胁建筑物安全，威胁下游居民生命财产安全。部分堤防巡河路不贯通，给防汛抢险工作带来不便。对来河全段进行全面治理达到防洪标准，明确堤防及渠道管理范围，具备防汛抢险条件是当务之急。

随着经济社会发展，项目区沿线工业、农业、生活等供水需求不断提高，来河引水规模不满足沿线用水需求；另外，行洪期间等时段供水保障程度较低，末端存在供水困难现象。沿线农业生产仍存在大水漫灌现象，渠道输水损失较大，用水效率亟待提高。

项目区沿线防汛管理道路未全线贯通，部分河段违章占用管理通道现象较为严重，且有条件河段未实施分段通航，沿线交通出行状况亟待改善。

河道管理信息化基础薄弱，沿线尚无水质监测及分水口量水设施，管理、监测手段较为落后，不能满足现代化水利发展要求。

根据水利部《水利部办公厅关于加快规划编制工作、合理开发利用河道砂石资源的通知》（办河湖函[2019]1054号）文件精神，将与河道清淤疏浚、河道综合治理与河道砂石利用相结合。因地制宜，加大河道疏浚力度。来安县人民政府将利用河道清淤疏浚工程，对清淤后的泥沙进行后续处理后，部分能作为砂、石等建筑材料，从而使这些淤积物得到再利用，提高了资源的利用率。同时也是平抑物价、解决我县砂石市场供需突出矛盾的重要途径。在维护河湖健康生命的同时，也有效促进地方经济社会发展。

通过项目建设改善来安水景观，提升城市形象。来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程建设完成后，不仅能净化水体、改善区域环境，还可成为市民休闲娱乐、科普教育的理想场所。

综上所述，本项目建设具有十分重大的现实意义和战略意义。因此，本工程的实施是极其重要的和必要的。本项目收入主要来自售水收入。预计项目运营期净收益为 237,581.39 万元。

因此，项目实施是十分必要的，项目实施具有公益性和收益性。

2、项目投资合规性与项目成熟度

本项目实施单位为来安县水利局。目前本项目已获立项批复、可研批复、用地预审与规划选址意见书、环境影响登记表、合同工程开工批复等相关文件，项目具备短时间内开工条件。

3、项目资金来源和到位可行性

本项目的总投资为150,257.95万元，其中项目资本金为45,257.95万元，占总投资的30.12%，由财政统筹安排，随项目建设进度按需到位；计划发行政府专项债融资105,000.00万元，占总投资的69.88%。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入类型居民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入。运营期收入分析如下：

居民生活供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升居民生活供水5000万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为2.36元/吨，则2027年居民生活供水收入=5000*50%*2.36=5,900.00万元；

工业供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升工业供水2,800.00万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为3.32元/吨，则2027年工业供水收入=2,800.00*50%*3.32=4,648.00万元；

农业供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升农业供水2000万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为0.056元/吨，则2027年农业供水收入=2000*50%*0.056=56.00万元。

运营期成本分析如下：

材料费：本项目工程建设费用121,757.05万元，每年材料费取工程建设费用的0.1%计算，2027年材料费=121,757.05*0.1%=121.76万元。

外购燃料及动力费：主要为生活用水及配套用房用水、水电设备耗电、照明和辅助用房用电，年用电量约325.58万kWh，单价为0.83元/kWh；年消耗新鲜水3.04万吨，单价为2.36元/吨。

修理费：本项目工程建设费用121,757.05万元，每年修理费取工程建设费用的0.1%计算，2027年修理费=121,757.05*0.1%=121.76万元。

职工薪酬：每人每年薪酬福利费合计8万元计算，本项目需30位职工，基于谨慎性考虑，薪酬福利费每3年上涨5%，2027年职工薪酬=8*30=240万元；

水资源费：安徽省物价局、财政厅、水利厅《关于调整水资源费通知规定》，自2015年9月1日起，取用地表水：滁州市收费标准调整为每立方米0.12元，农业用水、生态补水暂缓征收，2027年本项目居民用水、工业用水共计3900万吨，2027年水资源费=3900*0.12=468.00万元；

其他费用：按照材料费、燃料及动力费、职工薪酬及修理费之和的10%取值，2027年其他费用=（121.76+277.01+121.76+240）*10%=76.05万元。

债券发行费用：债券的发行费用按债券发行金额的0.11%与30万孰高计量，故本项目债券发行费用为115.50万元，本项目发行费用已包含在总投中。

综合以上信息，本项目收入、成本预测依据完整有效，测算过程明确、逻辑清晰，项目收益预测相对合理。

5、债券资金需求合理性

经估算，本工程建设总投资为 150,257.95 万元。投资构成中，工程费用为 121,757.05 万元；工程建设其他费用为 12,298.14 万元；预备费用 12,855.66 万元；债券发行费用 115.50 万元，建设期利息为 3,231.60 万元。其中，项目资本金为 45,257.95 万元，项目收益专项债资金为 105,000.00 万元。投资建设概算表如下表所示。

序号	项目名称	单位	数量	单价 (元)	投资（万元）	备注
	第一部分：屯仓水库灌区工程					
一	干支渠清淤护砌工程				32,132.50	
1	平阳水库除险加固工程				3,143.92	
1.1	建筑工程				1,014.62	

1.1.1	挡水工程	项	1	5770400	577.04	
1.1.2	泄洪工程	项	1	1241000	124.10	
1.1.3	引水工程	项	1	1949200	194.92	
1.1.4	其他建筑工程	项	1	1185600	118.56	
1.2	机电设备及安装工程			0	1,132.78	
1.2.1	公用设备及安装工程	项	1	1132780 0	1,132.78	
1.3	金属结构设备及安装工程			0	126.86	
1.3.1	泄洪工程	项	1	689300	68.93	
1.3.2	引水工程	项	1	579300	57.93	
1.4	施工临时工程			0	233.75	
1.4.1	导流工程	项	1	995000	99.50	
1.4.2	施工交通工程	项	1	48000	4.80	
1.4.3	房屋建筑工程	项	1	338300	33.83	
1.4.4	施工脚手排架工程	项	1	537600	53.76	
1.4.5	其他施工临时工程	项	1	418600	41.86	
1.5	建设征地补偿				39.39	
1.6	环境保护工程				173.40	
1.7	水土保持工程				423.12	
2	东干渠	km	46 .2 7	2500000	11,568.58	预制块护坡/ 草皮护坡
3	东干支渠	km	71 .8	1500000	10,770.00	预制块护坡/ 草皮护坡
4	西干渠	km	23 .5	2000000	4,700.00	预制块护坡/ 草皮护坡
5	西干支渠	km	15	1300000	1,950.00	预制块护坡/ 草皮护坡
二	灌区管理道路工程				6,832.85	
1	东干渠渠顶道路	km	58 .8 5	590000	3,472.15	3m 宽 C30 混凝土路

2	东干支渠渠顶道路	km	71.8	240000	1,723.20	3m宽砂石路
3	西干渠渠顶道路	km	23.5	550000	1,292.50	3m宽C30混凝土路
4	西干支渠渠顶道路	km	15	230000	345.00	3m宽砂石路
三	配套建筑物工程				9,431.00	
(一)	东干渠及支渠				7,559.00	
1	干渠节制闸	座	14	500000	700.00	
2	支渠节制闸	座	43	150000	645.00	
3	县道桥	座	36	500000	1,800.00	
4	机耕桥	座	163	200000	3,260.00	
5	渠下涵	座	22	100000	220.00	
6	泄洪闸	座	7	700000	490.00	
7	跌水	座	2	150000	30.00	
8	放水涵	座	276	15000	414.00	
(二)	西干渠及支渠				1,872.00	
1	干渠节制闸	座	6	300000	180.00	
2	支渠节制闸	座	8	150000	120.00	
3	县道桥	座	16	350000	560.00	
4	机耕桥	座	38	150000	570.00	
5	泄洪闸	座	7	400000	280.00	
6	放水涵	座	108	15000	162.00	
四	量水设施及灌区信息化工程				1,003.00	
(一)	东干渠及支渠				320.00	
1	智能化明渠流量测量系统	套	40	35000	140.00	
2	非满管电磁流量计	套	72	25000	180.00	
(二)	西干渠及支渠				83.00	
1	智能化明渠流量测量系统	套	13	35000	45.50	
2	非满管电磁流量计	套	15	25000	37.50	
(三)	灌区管理信息化系统				600.00	
1	灌区管理信息化系统	套	2	3000000	600.00	
五	其他				1,481.98	
1	临时占地补偿	%	3		1,481.98	
	第一部分小计				50,881.33	
	第二部分：江水北调抗旱引水					

	工程					
一	泵站工程				13,320.00	
1	来安河金庄二级站	kW	1000	22000	2,200.00	10m ³ /s
2	来安河彩虹桥三级站	kW	800	22000	1,760.00	9m ³ /s
3	来安河柏子郢四级站	kW	3360	20000	6,720.00	8m ³ /s
4	来安河杨庙二级站	kW	1200	22000	2,640.00	3m ³ /s
二	渠道（河道及管道）工程				4,526.00	
1	来河金庄跌水~水口闸段清淤疏浚工程	m	10000	1500	1,500.00	
2	新建杨庙二级站~平阳东干渠连通工程	m	2300	5000	1,150.00	管道输水
3	新建柏子郢四级站~屯仓东干渠连通工程	m	2460	6000	1,476.00	3根管道输水 3×820m
4	彩虹桥三级站输水管道	m	200	20000	400.00	箱涵输水
三	水闸工程				6,800.00	
1	来安河金庄节制闸	m ³ /s	800	85000	6,800.00	拦水、防洪
四	配套建筑物工程				189.00	
1	机耕桥	座	4	200000	80.00	
2	节制闸	座	3	200000	60.00	
3	分水闸	座	4	100000	40.00	
4	放水涵	座	6	15000	9.00	
五	其他		25035		745.05	
3	临时占地补偿	%	3		745.05	
	第二部分小计				25,580.05	
	第三部分：八库水系连通工程量					
一	渠道工程				10,873.75	
1	屯仓水库西干渠	m	25860	1125	2,909.25	预制块护坡
2	十里隧洞	m	690	4250	293.25	钢筋混凝土衬砌
3	屯仓水库东干渠	m	1500	1125	1,687.50	预制块护坡

			0			
4	石塘罗水库主干渠	m	15000	1125	1,687.50	预制块护坡
5	大港水库主干渠	m	2000	1850	370.00	预制块护坡
6	张花郢水库东、西干渠	m	3600	1125	405.00	预制块护坡
7	陈郢水库南、北干渠	m	4500	1125	506.25	预制块护坡
8	新丰水库主干渠	m	1800	1125	202.50	预制块护坡
9	三里庄水库东、西干渠	m	5000	1125	562.50	预制块护坡
10	平阳水库东、西干渠	m	20000	1125	2,250.00	预制块护坡
二	配套建筑物工程				19,115.00	
(一)	屯仓水库西干渠				3,962.00	
1	机耕桥	座	18	350000	630.00	
2	村村通桥	座	10	350000	350.00	
3	县道桥	座	10	600000	600.00	
4	放水涵	座	144	80000	1,152.00	
5	节制闸	座	7	300000	210.00	
6	分水闸	座	7	200000	140.00	
7	跌水	座	4	200000	80.00	
8	泄洪闸	座	4	2000000	800.00	
(二)	屯仓水库东干渠				1,608.00	
1	机耕桥	座	6	350000	210.00	
2	村村通桥	座	12	350000	420.00	
3	县道桥	座	2	600000	120.00	
4	放水涵	座	96	80000	768.00	
5	节制闸	座	2	250000	50.00	
6	分水闸	座	2	200000	40.00	
(三)	石塘罗水库灌区				1,568.00	
1	机耕桥	座	10	350000	350.00	
2	村村通桥	座	6	350000	210.00	
3	县道桥	座	2	600000	120.00	
4	放水涵	座	96	80000	768.00	

5	节制闸	座	4	150000	60.00	
6	分水闸	座	4	150000	60.00	
(四)	大港水库灌区				1,595.00	
1	机耕桥	座	13	350000	455.00	
2	村村通桥	座	6	350000	210.00	
3	县道桥	座	3	600000	180.00	
4	放水涵	座	60	80000	480.00	
5	节制闸	座	6	150000	90.00	
6	分水闸	座	6	150000	90.00	
7	渡槽	座	3	100000	30.00	
8	跌水	座	3	200000	60.00	
(五)	张花郢水库灌区				1,332.00	
1	机耕桥	座	12	350000	420.00	
2	村村通桥	座	4	350000	140.00	
3	县道桥	座	2	600000	120.00	
4	放水涵	座	54	80000	432.00	
5	节制闸	座	4	150000	60.00	
6	分水闸	座	4	150000	60.00	
7	跌水	座	4	250000	100.00	
(六)	陈郢水库灌区				1,445.00	
1	机耕桥	座	12	350000	420.00	
2	村村通桥	座	4	350000	140.00	
3	县道桥	座	3	600000	180.00	
4	放水涵	座	60	80000	480.00	
5	节制闸	座	5	150000	75.00	
6	分水闸	座	5	150000	75.00	
7	跌水	座	3	250000	75.00	
(七)	新丰水库灌区				1,280.00	
1	机耕桥	座	15	350000	525.00	
2	村村通桥	座	5	350000	175.00	
3	县道桥	座	3	600000	180.00	
4	放水涵	座	30	80000	240.00	
5	节制闸	座	4	150000	60.00	
6	分水闸	座	4	150000	60.00	
7	跌水	座	2	200000	40.00	
(八)	三里庄水库灌区				1,075.00	
1	机耕桥	座	8	350000	280.00	
2	村村通桥	座	3	350000	105.00	

3	县道桥	座	2	600000	120.00	
4	放水涵	座	60	80000	480.00	
5	节制闸	座	3	150000	45.00	
6	分水闸	座	3	150000	45.00	
(九)	平阳水库灌区				5,250.00	
1	机耕桥	座	28	350000	980.00	
2	村村通桥	座	6	350000	210.00	
3	县道桥	座	3	600000	180.00	
4	放水涵	座	180	80000	1,440.00	
5	节制闸	座	10	150000	150.00	
6	分水闸	座	24	150000	360.00	
7	渡槽	座	6	100000	60.00	
8	跌水	座	6	200000	120.00	
9	泄洪闸	座	6	2000000	1,200.00	
10	泵站	座	6	920000	550.00	共 275kw
三	水库清淤扩容工程				3,846.00	
(一)	张花郢水库清淤土方	万 m ³	30.7	30	921.00	
(二)	陈郢水库清淤土方	万 m ³	46.2	30	1,386.00	
(三)	新丰水库清淤土方	万 m ³	15.4	30	462.00	
(四)	三里庄水库清淤土方	万 m ³	35.9	30	1,077.00	
四	主干渠堤顶道路	m	93450	600	5,607.00	
五	沿河环境提升工程	m ²	100000	300	1,000.00	
六	其他				1,490.92	
1	信息化				277.67	
2	临时占地补偿	%	3		1,213.25	
	第三部分小计				41,932.67	
	第四部分：自来水厂提标升级改造工程				3,363.00	
1	来安县第一自来水厂				400.00	
1.1	取水泵房改扩建工程	座	1	2000000	200.00	
1.2	输水主管道	m	5000	400	200.00	
2	来安县第二自来水厂				1,400.00	

2.1	取水泵房改扩建工程	座	1	2000000	200.00	
2.2	输水主管道	m	30000	400	1,200.00	
3	来安县粤海供水有限责任公司				1,240.00	
3.1	取水工程	项	1	400000	40.00	
3.2	原水输水工程	项	1	5000000	500.00	
3.3	净水厂工程	项	1	5400000	540.00	
3.4	配水主干管工程	项	1	1600000	160.00	
4	舜山自来水厂、杨郢自来水厂				323.00	
4.1	取水泵房及配套用房改扩建工程	项	1	3230000	323.00	
I	第一部分~第四部分小计				121,757.05	
II	第五部分：独立费用				12,298.14	
1	建设管理费				1,340.00	
2	工程监理费				852.30	
3	联合试运转费				730.54	
4	生产准备费				852.30	
5	科研勘测设计费				4,870.28	4.00%
6	质量检测费用				608.79	0.50%
7	水保环保				3,043.93	2.50%
III	基本预备费				12,855.66	
IV	债权发行费用				115.50	
V	建设期利息				3,231.60	
	总投资				150,257.95	

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本次申报的来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程，预期项目收益对应的经营性现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息，来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程按照负荷率达到既定标准 100%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.42，按照负荷率达到既定标准 95%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.35，按照负荷率达到既定标准 90%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.28，能够实现项目收益和融资自求平衡。

7、项目绩效评估

经事前绩效评估，项目的实施具有重大社会经济效益，项目实施必要性充分，且具有可行性。

(二)绩效目标

1. 设定情况

依据本项目的功能特性和上述对项目预期产出、经济效益、社会效益的分析，通过项目实施前后功能的对比，并以定量和定性相结合的分析方式，明确本项目的所要实现的总体目标和绩效目标。

项目绩效评价表

项目名称	来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程			使用领域	供水	
主管部门	来安县水利局			项目实施单位	来安县水利局	
项目属性	延续性项目（ ）新增项目（√）					
项目资金	项目资金总额：150,257.95 万元				执行率分值 (10)	
	其中：1. 政府专项债券资金 105,000.00 万元					
	2. 其他财政拨款资金 45,257.95 万元					
	3. 除财政拨款外的其他资金 0					
总体目标	完成“屯仓水库灌区工程”、“江水北调抗旱引水工程”、“八库水系连通工程”三部分建设内容					
绩效指标	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	合理控制成本		150,257.95 万元	10
	产出指标	数量指标	供水量		9800 万吨/年	10
			农业灌溉受益面积		42.1 万亩	10
			新建灌区沿河生态治理工程		100000m²	10
		质量指标	项目建设过程是否满足质量要求		是	10
		时效指标	能否按时完工		2026 年完工	10
	效益指标	经济效益	累计现金结余		77,849.00 万元	10
		社会效益	替代来安县优质水源		是	5
		生态环境效益	项目建设及运行中垃圾及污水是否及时妥当处理		是	5
		可持续影响指标	改善来安县城市供水水源连通条件，增加城市供水保证率		是	5
	满意度	服务对象满意度	服务对象对项目的满意程度		90%满意度	5

2. 审核情况

上述绩效目标已报主管部门审核并由财政部门审定。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 项目合规情况

1) 2022 年 8 月 1 日来安县发展和改革委员会下发《关于来安县屯仓水库灌

区引调水和八库联通工程项目建议的批复》（来发改审批[2022]182号），同意建设来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程。

2) 2022年8月1日来安县自然资源和规划局下发《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库连通工程用地预审和规划选址的初审意见》，同意本项目用地及规划选址。

3) 2022年8月1日本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202234112200000067。

4) 2022年8月2日来安县发展和改革委员会下发《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程可行性研究报告的批复》（来发改审批[2022]183号）。

5) 2022年8月2日取得监理单位下发的《合同工程开工批复》（监理[2022]合开工16号）来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程合同开工申请（安徽同济水电[2022]合开工10号）已经通过审核，同意按施工进度计划组织施工。

2. 项目投资估算

根据来发改审批〔2022〕182号，《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程项目建议的批复》，本项目总投资150,257.95万元，投资构成详见下表：

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
一	工程费用	121,757.05
二	工程建设其他费用	12,298.14
三	预备费	12,855.66
四	建设投资合计	147,026.35
五	财务费用	3,231.60
六	项目总投资	150,257.95

（二）资金筹措方案

1. 资金来源

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	专项债券	市场化融资
150,257.95	45,257.95			105,000.00	
占总投资比例（%）	30.12%			69.88%	

2. 项目分年度融资情况

(1) 专项债券

单位：万元

合计	2023 年		2025 年		2025 年及以后	
	发行金额	期限	发行金额	期限	发行金额	期限
105,000.00	4,000.00	15 年	20,000.00	15 年	81,000.00	15 年

3. 项目实施计划

已完成的前期工作：已完成立项批复、可研批复、用地预审与选址意见书、环境影响登记、合同工程开工批复等相关文件项目建设前的准备工作。

项目建设计划：项目预计于 2023 年 1 月开始施工，2026 年 12 月完成。

4. 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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
项目总投资	150,257.95	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00
建设投资	147,026.35	21,072.05	9,178.94	32,102.96	84,672.40
建设期利息	3,231.60	58.80	117.60	517.60	2,537.60
资金筹措	150,257.95	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00
资本金	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00
	-				
专项债本金	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00
市场化融资					

本期债券基本信息

拟发行规模	105,000.00万元
本期发行	20,000.00万元
募集资金用途	专项用于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程
债券期限	15年期
债券利率	4.00%
还本付息方式	每半年付息，到期一次还本

5. 项目资金保障措施

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，项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现

现金流入，扣除项目运营成本后，本项目可以达到资金平衡，运营收益足够覆盖本项目融资成本，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

按《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资资金偿还债务。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。

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

来安县人民政府、来安县财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1、项目收入

（1）项目收入来源及测算依据

本项目收入类型居民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入。运营期收入分析如下：

居民生活供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升居民生活供水5000万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为2.36元/吨，则2027年居民生活供水收入=5000*50%*2.36=5,900.00万元；

工业供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升工业供水2,800.00万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为3.32元/吨，则2027年工业供水收入=2,800.00*50%*3.32=4,648.00万元；

农业供水收入：根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升农业供水2000万吨，假设运营期第一年达成率50%、第二年为70%、第三年为80%，第四年为90%，第五年为95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为0.056元/吨，则2027年农业供水收入=2000*50%*0.056=56.00万元。

(2) 项目收入预测

单位：万元

序号	项目	运营期							
		2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	居民生活供水收入小计	5,900.00	8,260.00	9,440.00	10,620.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00
1.1	水价（元/吨）	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36
1.2	供水量（万吨）	2,500.00	3,500.00	4,000.00	4,500.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00
2	工业供水收入小计	4,648.00	6,507.20	7,436.80	8,366.40	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20
2.1	水价（元/吨）	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32
2.2	供水量（万吨）	1,400.00	1,960.00	2,240.00	2,520.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00
3	农业供水收入小计	56.00	78.40	89.60	100.80	106.40	106.40	106.40	106.40
3.1	水价（元/吨）	0.056	0.0560	0.0560	0.056	0.056	0.056	0.056	0.056
3.2	供水量（万吨）	1,000.00	1,400.00	1,600.00	1,800.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00
4	项目收入合计	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60

单位：万元

序号	项目	运营期							合计
		2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	
1	居民生活供水收入小计	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	157,530.00
1.1	水价（元/吨）	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	2.36	-
1.2	供水量（万吨）	4,750.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00	4,750.00	-
2	工业供水收入小计	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	124,101.60

序号	项目	运营期							合计
		3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	3.32	
2.1	水价（元/吨）								-
2.2	供水量（万吨）	2,660.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00	2,660.00	-
3	农业供水收入小计	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	1,495.20
3.1	水价（元/吨）	0.056	0.056	0.056	0.056	0.056	0.056	0.056	-
3.2	供水量（万吨）	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	-
4	项目收入合计	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	283,126.80

2、项目成本：

材料费：本项目工程建设费用121,757.05万元，每年材料费取工程建设费用的0.1%计算，2027年材料费=121,757.05*0.1%=121.76万元。

外购燃料及动力费：主要为生活用水及配套用房用水、水电设备耗电、照明和辅助用房用电，年用电量约325.58万kWh，单价为0.83元/kWh；年消耗新鲜水3.04万吨，单价为2.36元/吨。

修理费：本项目工程建设费用121,757.05万元，每年修理费取工程建设费用的0.1%计算，2027年修理费=121,757.05*0.1%=121.76万元。

职工薪酬：每人每年薪酬福利费合计8万元计算，本项目需30位职工，基于谨慎性考虑，薪酬福利费每3年上涨5%，2027年职工薪酬=8*30=240万元；

水资源费：安徽省物价局、财政厅、水利厅《关于调整水资源费通知规定》，自2015年9月1日起，取用地表水：滁州市收费标准调整为每立方米0.12元，农业用水、生态补水暂缓征收，2027年本项目居民用水、工业用水共计3900万吨，2027年水资源费=3900*0.12=468.00万元；

其他费用：按照材料费、燃料及动力费、职工薪酬及修理费之和的10%取值，2027年其他费用=（121.76+277.01+121.76+240）*10%=76.05万元。

债券发行费用：债券的发行费用按债券发行金额的0.11%与30万孰高计量，故本项目债券发行费用为115.50万元，本项目发行费用已包含在总投中。

项目成本预测

单位：万元

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	经营成本	1,304.58	1,491.78	1,585.38	1,692.18	1,738.98	1,738.98	1,752.84
1.1	材料费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76
1.2	工程燃料及动力费	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01
1.3	修理费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76
1.4	职工薪酬	240.00	240.00	240.00	252.00	252.00	252.00	264.60
1.5	水资源费	468.00	655.20	748.80	842.40	889.20	889.20	889.20
1.6	其他费用	76.05	76.05	76.05	77.25	77.25	77.25	78.51

单位：万元

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
1	经营成本	1,752.84	1,752.84	1,767.36	1,767.36	1,767.36	1,782.54	1,782.54	1,782.54	25,460.10
1.1	材料费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	1,826.40
1.2	工程燃料及动力费	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	4,155.15
1.3	修理费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	1,826.40
1.4	职工薪酬	264.60	264.60	277.80	277.80	277.80	291.60	291.60	291.60	3,978.00
1.5	水资源费	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	12,495.60
1.6	其他费用	78.51	78.51	79.83	79.83	79.83	81.21	81.21	81.21	1,178.55

3、相关税费：

单位：万元

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	增值税-进项税	1,460.15	664.86	2,255.84	5,672.48						
1.2	增值税-销项税					1,060.40	1,484.56	1,696.64	1,908.72	2,014.76	2,014.76
1.3	应交增值税										
1.4	附加税										

续：

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
1	税费	-	-	6,787.87	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	20,085.31
1.1	增值税-进项税										10,053.33
1.2	增值税-销项税	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	28,312.68
1.3	应交增值税			6,170.79	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	18,259.35
1.4	附加税			617.08	201.48	201.48	201.48	201.48	201.48	201.48	1,825.96

4、项目可偿债收益：

单位：万元

项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
项目收入	283,126.80	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60	20,147.60
项目运营成本	25,460.10	1,304.58	1,491.78	1,585.38	1,692.18	1,738.98	1,738.98	1,752.84
占用项目偿债收益的相关税费	20,085.31	-	-	-	-	-	-	-
项目可偿债收益	237,581.39	9,299.42	13,353.82	15,381.02	17,395.02	18,408.62	18,408.62	18,394.76

单位：万元

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
项目收入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60
项目运营成本	1,752.84	1,752.84	1,767.36	1,767.36	1,767.36	1,782.54	1,782.54	1,782.54
占用项目偿债收益的相关税费	-	6,787.87	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24
项目可偿债收益	18,394.76	11,606.90	16,164.00	16,164.00	16,164.00	16,148.82	16,148.82	16,148.82

（二）债务还本付息情况

1.专项债券还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金金额	本期增加本金	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
2023 年	-	4,000.00	-	4,000.00	2.94%、4%	58.80	58.80
2024 年	4,000.00	-	-	4,000.00	2.94%、4%	117.60	117.60
2025 年	4,000.00	20,000.00	-	24,000.00	2.94%、4%	517.60	517.60
2026 年	24,000.00	81,000.00	-	105,000.00	2.94%、4%	2,537.60	2,537.60
2027 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2028 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2029 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2030 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2031 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2032 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2033 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2034 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2035 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2036 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2037 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2038 年	105,000.00	-	4,000.00	101,000.00	2.94%、4%	4,098.80	8,098.80
2039 年	101,000.00	-	-	101,000.00	2.94%、4%	4,040.00	4,040.00
2040 年	101,000.00	-	20,000.00	81,000.00	2.94%、4%	3,640.00	23,640.00
2041 年	81,000.00	-	81,000.00	-	2.94%、4%	1,620.00	82,620.00
合计	-	105,000.00	105,000.00	-	-	62,364.00	167,364.00

2.总体债务还本付息情况

单位：万元

项目	金额
专项债本金总额	105,000.00
专项债利息总额	62,364.00
专项债本息总额	167,364.00
市场化融资本金总额	-
市场化融资利息总额	-
市场化融资本息总额	-
总债务本金	105,000.00
总债务利息	62,364.00
总债务本息	167,364.00

（三）偿债指标计算

1. 总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=237,581.39/150,257.95=1.58

2. 总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息
=237,581.39/167,364.00=1.42

3. 总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金
=237,581.39/105,000.00=2.26

4. 专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息
=237,581.39/167,364.00=1.42

5. 专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金
=237,581.39/105,000.00=2.26

（四）资金测算平衡情况

供水量达到正常预测 100%情况下的资金平衡情况表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	433,384.75	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20
1	资本金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.1	财政预算资金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.2	其他来源	-								
1.3	用于资本金的专项债资金	-								
2	债券资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
2.1	专项债资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
3	经营现金收入	283,126.80					10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20
3.1	专项收入流入	283,126.80	-	-	-	-	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20
二	现金流出	359,935.76	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	5,462.18	5,649.38	5,742.98	5,849.78
1	建设期静态投资流出	147,026.35	21,072.05	9,178.94	32,102.96	84,672.40	-	-	-	-
2	运营成本支出	25,460.10					1,304.58	1,491.78	1,585.38	1,692.18
3	相关税费	20,085.31					-	-	-	-
4	债务还本付息	167,364.00	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
4.1	专项债券还本	105,000.00								
4.2	专项债券利息	62,364.00	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
三	净现金流量	73,448.99	-	-	-	-	5,141.82	9,196.22	11,223.42	13,237.42
1	当年现金净流入	257,666.70	-	-	-	-	9,299.42	13,353.82	15,381.02	17,395.02
2	期末累计现金结余	-	-	-	-	-	5,141.82	14,338.04	25,561.46	38,798.88

单位：万元

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	现金流入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60
1	资本金流入											
1.1	财政预算资金流入											
1.2	其他来源											
1.3	用于资本金的专项债资金											
2	债券资金流入											
2.1	专项债资金流入											
3	经营现金收入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60
3.1	专项收入流入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60
二	现金流出	5,896.58	5,896.58	5,910.44	5,910.44	12,698.31	8,141.20	8,141.20	12,082.40	8,038.78	27,638.78	86,618.78
1	建设期静态投资流出	-	-	-	-	-						
2	运营成本支出	1,738.98	1,738.98	1,752.84	1,752.84	1,752.84	1,767.36	1,767.36	1,767.36	1,782.54	1,782.54	1,782.54
3	相关税费	-	-	-	-	6,787.87	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24
4	债务还本付息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	8,098.80	4,040.00	23,640.00	82,620.00
4.1	专项债券还本								4,000.00	-	20,000.00	81,000.00
4.2	专项债券利息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,098.80	4,040.00	3,640.00	1,620.00
三	净现金流量	14,251.02	14,251.02	14,237.16	14,237.16	7,449.29	12,006.40	12,006.40	8,065.20	12,108.82	-7,491.18	-66,471.18
1	当年现金净流入	18,408.62	18,408.62	18,394.76	18,394.76	18,394.76	18,380.24	18,380.24	18,380.24	18,365.06	18,365.06	18,365.06
2	期末累计现金结余	53,049.90	67,300.92	81,538.08	95,775.24	103,224.53	115,230.93	127,237.33	135,302.53	147,411.35	139,920.17	73,448.99

供水量达到正常预测 95%情况下的资金平衡情况表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	419,228.41	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	10,073.80	14,103.32	16,118.08	18,132.84
1	资本金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.1	财政预算资金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.2	其他来源	-								
1.3	用于资本金的专项债资金	-								
2	债券资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
2.1	专项债资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
3	经营现金收入	268,970.46					10,073.80	14,103.32	16,118.08	18,132.84
3.1	专项收入流入	268,970.46	-	-	-	-	10,073.80	14,103.32	16,118.08	18,132.84
二	现金流出	357,753.72	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	5,438.78	5,616.62	5,705.54	5,807.66
1	建设期静态投资流出	147,026.35	21,072.05	9,178.94	32,102.96	84,672.40	-	-	-	-
2	运营成本支出	24,835.32					1,281.18	1,459.02	1,547.94	1,650.06
3	相关税费	18,528.05					-	-	-	-
4	债务还本付息	167,364.00	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
4.1	专项债券还本	105,000.00								
4.2	专项债券利息	62,305.20		117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
三	净现金流量	61,474.69	-	-	-	-	4,635.02	8,486.70	10,412.54	12,325.18
1	当年现金净流入	244,135.14	-	-	-	-	8,792.62	12,644.30	14,570.14	16,482.78
2	期末累计现金结余	-	-	-	-	-	4,635.02	13,121.72	23,534.26	35,859.44

单位：万元

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	现金流入	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22
1	资本金流入											
1.1	财政预算资金流入											
1.2	其他来源											
1.3	用于资本金的专项债资金											
2	债券资金流入											
2.1	专项债资金流入											
3	经营现金收入	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22
3.1	专项收入流入	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22	19,140.22
二	现金流出	5,852.12	5,852.12	5,865.98	5,865.98	11,761.51	7,985.92	7,985.92	11,927.12	7,883.50	27,483.50	86,463.50
1	建设期静态投资流出	-	-	-	-	-						
2	运营成本支出	1,694.52	1,694.52	1,708.38	1,708.38	1,708.38	1,722.90	1,722.90	1,722.90	1,738.08	1,738.08	1,738.08
3	相关税费	-	-	-	-	5,895.53	2,105.42	2,105.42	2,105.42	2,105.42	2,105.42	2,105.42
4	债务还本付息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	8,098.80	4,040.00	23,640.00	82,620.00
4.1	专项债券还本								4,000.00	-	20,000.00	81,000.00
4.2	专项债券利息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,098.80	4,040.00	3,640.00	1,620.00
三	净现金流量	13,288.10	13,288.10	13,274.24	13,274.24	7,378.71	11,154.30	11,154.30	7,213.10	11,256.72	-8,343.28	-67,323.28
1	当年现金净流入	17,445.70	17,445.70	17,431.84	17,431.84	17,431.84	17,417.32	17,417.32	17,417.32	17,402.14	17,402.14	17,402.14
2	期末累计现金结余	49,147.54	62,435.64	75,709.88	88,984.12	96,362.83	107,517.13	118,671.43	125,884.53	137,141.25	128,797.97	61,474.69

供水量达到正常预测 90%情况下的资金平衡情况表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	405,072.07	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	9,543.60	13,361.04	15,269.76	17,178.48
1	资本金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.1	财政预算资金流入	45,257.95	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00				
1.2	其他来源	-								
1.3	用于资本金的专项债资金	-								
2	债券资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
2.1	专项债资金流入	105,000.00	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00				
3	经营现金收入	254,814.12					9,543.60	13,361.04	15,269.76	17,178.48
3.1	专项收入流入	254,814.12	-	-	-	-	9,543.60	13,361.04	15,269.76	17,178.48
二	现金流出	355,571.75	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	5,415.38	5,583.86	5,668.10	5,765.54
1	建设期静态投资流出	147,026.35	21,072.05	9,178.94	32,102.96	84,672.40	-	-	-	-
2	运营成本支出	24,210.54					1,257.78	1,426.26	1,510.50	1,607.94
3	相关税费	16,970.86					-	-	-	-
4	债务还本付息	167,364.00	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
4.1	专项债券还本	105,000.00								
4.2	专项债券利息	62,305.20		117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
三	净现金流量	49,500.32	-	-	-	-	4,128.22	7,777.18	9,601.66	11,412.94
1	当年现金净流入	230,603.58	-	-	-	-	8,285.82	11,934.78	13,759.26	15,570.54
2	期末累计现金结余	-	-	-	-	-	4,128.22	11,905.40	21,507.06	32,920.00

单位：万元

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	现金流入	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84
1	资本金流入											
1.1	财政预算资金流入											
1.2	其他来源											
1.3	用于资本金的专项债资金											
2	债券资金流入											
2.1	专项债资金流入											
3	经营现金收入	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84
3.1	专项收入流入	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84	18,132.84
二	现金流出	5,807.66	5,807.66	5,821.52	5,821.52	10,824.72	7,830.65	7,830.65	11,771.85	7,728.23	27,328.23	86,308.23
1	建设期静态投资流出	-	-	-	-	-						
2	运营成本支出	1,650.06	1,650.06	1,663.92	1,663.92	1,663.92	1,678.44	1,678.44	1,678.44	1,693.62	1,693.62	1,693.62
3	相关税费	-	-	-	-	5,003.20	1,994.61	1,994.61	1,994.61	1,994.61	1,994.61	1,994.61
4	债务还本付息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	8,098.80	4,040.00	23,640.00	82,620.00
4.1	专项债券还本								4,000.00	-	20,000.00	81,000.00
4.2	专项债券利息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,098.80	4,040.00	3,640.00	1,620.00
三	净现金流量	12,325.18	12,325.18	12,311.32	12,311.32	7,308.12	10,302.19	10,302.19	6,360.99	10,404.61	-9,195.39	-68,175.39
1	当年现金净流入	16,482.78	16,482.78	16,468.92	16,468.92	16,468.92	16,454.40	16,454.40	16,454.40	16,439.22	16,439.22	16,439.22
2	期末累计现金结余	45,245.18	57,570.36	69,881.68	82,193.00	89,501.12	99,803.31	110,105.50	116,466.49	126,871.10	117,675.71	49,500.32

六、资金管理方案

为规范地方政府专项债券资金管理，提高资金使用效益，充分发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用，特制定以下管理方案。

（一）总则

1、为规范地方政府专项债券资金管理，提高资金使用效益，充分发挥专项债券对地方稳投资、扩内需、补短板的支持作用，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）、《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）等相关规定，制定本方案。

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，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、严格按项目实施方案规定用途使用，不得用于办公费、差旅费等经常性支出，严禁用于楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出。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情况。

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）和来安县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。

（二）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，纳入政府性基金预算管理。年度执行过程中收到的项目收益专项债券收入和支出，应当编制政府性基金预算调整方案，报本级人大常委会批准。项目收益专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用，项目收

益专项债券对应项目收入应当按照《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列入相关预算科目。

2、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度平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等，并将其分年度纳入预算管理

3、年度终了，财政部门应在政府性基金决算报表中全面、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。

4、组合使用项目收益专项债券和市场化融资的项目，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。

（三）资金拨付使用

1、项目单位为预算单位的，应在县国库集中支付中心设立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”），单独核算项目收益专项债券资金。项目单位为县属国有企业等非预算单位的，由项目单位在商业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，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。

2、办理资金支付时，项目单位应将“项目收益专项债券用款支付申请表”报项目主管部门审批，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。

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，财政部门可对预算已安排的债券资金项目通过调度库款周转，加快项目建设进度，待债券发行后及时回补库款。

4、项目单位应每月2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，并按规定提供相关附件。

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，债券资金仍有结余的，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。

（四）项目收入归集

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，包括但不限于医疗收入等收费收入、公益产品出租出售收入、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），应当作为政府性基金收入管理，统一缴存到财政非税收入专户归集入库，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、项目主管部门和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、污水处理费收入等由法律、法规规定的征收单位负责征收，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。

（四）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，确保项目实现收益。

2、项目主管部门应对使用债券资金形成的国有资产，按固定资产相关要求进行处理。国有资产管理部門应当会同项目主管部门和项目单位将使用债券

资金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。

（五）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，编制项目预期绩效目标，清晰反映专项债券的预期产出和效果。

2、开展重点项目绩效评价工作。财政部门会同项目主管部门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”。

（六）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资金支出进度。

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,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) 项目建设期内,每月2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;做好项目运营期年度运营成本预决算编制等工作。

3) 项目单位要积极配合财政部门、审计部门和项目主管部门负责对项目收益专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况进行监督检查。

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,主动接受社会监督。

(七) 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,根据需要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管的管理和监督。

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。

七、项目运营管理方案

本项目运营管理方案包含项目整体开发运行、筹建建设、筹建管理到落地运营的全过程。

（1）项目开发阶段，其重点工作包括项目立项、项目筹划及组建项目牵头机构。

（2）项目筹建阶段，分为筹建建设、筹建管理两大方面，这两大方面的工作在项目筹建期同步进行。

1、筹建建设：包含从规划设计、施工建设、设备安装、施工管理到竣工验收的全过程。

2、筹建管理：包含从项目的运筹战略、管理策略到管理实施等运营筹备的各个方面；重点包含市场调研及财务分析、项目的盈利模式以及管理战略的确认到运营管理各体系的搭建、运营管理各执行实施方案的制定落实。

（3）试运营阶段，大致会提前1个月进行“试运营”的压力测试，邀请员工家属、承建方、合作单位等的员工家属等人群来访，并对员工进行培训、做压力测试，进行运营磨合、人员磨合以及市场营销推进，以及各项试运营协调机制的磨合等。

（4）正式运营阶段，在经历试运营和项目开园庆典后，便进入正式运营阶段，亦即进入常态运营阶段。

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控制措施

1、自然环境

项目实施过程中可能会产生施工垃圾。

对策：项目开工后，应当继续加强对施工垃圾的收集、运送工作，防止人为地造成环境污染。其他污染物可以通过采取污染防治措施做到达标排放或得到有效控制。

2、来源于项目单位的风险

风险识别：来源于项目单位的风险主要作为项目管理的甲方，备案手续不完备、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。

风险控制措施：项目单位应做好项目前期立项手续，本项目前期手续已完备，不存在备案手续不完备风险，项目单位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、监理方不能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。

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。对装修原材料，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。

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，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、满足国家规范、标准，评审环节充分验证、复核仔细，保证设计质量。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。

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。

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，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

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

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项目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。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目自身收入情况，保证还本付息及发行费用资金。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。

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。

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。

（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

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程各项收入实现的假设，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入、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合来安县经济社会发展的现实情况，并进行敏感性分析；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券属于固定利率债券。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。

风险控制措施：在前期测算时按照较高利率进行测算，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。

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制化程度和水平。

九、风险应急处置预案

1. 《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

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

经安徽省政府批准，安徽省人民政府办公厅印发《安徽省政府性债务风险应急处置预案》，建立安徽省政府债务应急处置机制，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

2. 本项目建设期间，政府可根据项目实施情况采取相应措施，以确保专项债券按时还本付息。

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

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

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

十、还款保障措施

（一）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，项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现现金流入，扣除项目运营成本后，本项目可以达到资金平衡，运营收益足够覆盖本项目融资成本，实现偿债来源与融资自求平衡。

（二）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

按《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资资金偿还债务。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。

（三）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。

（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

来安县人民政府、来安县财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

十一、其他需要说明的事项

来安县政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。来安县将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。项目主管部门和实施单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。来安县政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以

切实防范和化解债务风险。来安县将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。