

三门峡市沟水坡水库饮用水水源地 保护项目实施方案

项目单位（盖章）：



项目主管部门（盖章）：



财政局（盖章）：



第一章 项目概况	1
1.1 项目名称	1
1.2 项目单位	1
1.3 项目性质	1
1.4 项目位置	1
1.5 项目建设规模及内容	1
1.6 项目主体及运作模式	2
1.7 项目建设周期	2
1.8 项目投资估算	2
1.9 工程总体布局	2
1.10 主管部门责任	2
第二章 项目社会效益	4
2.1 社会效益	4
2.2 经济效益	4
第三章 项目投资估算与资金筹措	5
3.1 估算范围	5
3.2 投资估算依据	5
3.3 投资估算	5
3.4 资金筹措方式	5
3.5 项目资金保障措施	5
第四章 项目专项债券融资方案	6
4.1 编制依据	6
4.2 债券使用期限	6
4.3 投资者保护措施	6
第五章 项目收益与融资自求平衡分析	8
5.1 应付本息情况	8

5.2 基本假设条件及依据	8
5.3 项目收入预测	9
5.4 项目成本预测	9
5.5 项目收益预测	10
5.6 项目本息覆盖倍数	11
5.7 总体评价结果	12
第六章 风险分析	13
6.1 施工期环境影响风险及控制措施	13
6.2 成本波动风险及控制措施	13
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施	13
第七章 项目相关批复及事前绩效评估	14
7.1 项目相关批复	14
7.2 项目事前绩效评估	14

第一章 项目概况

1.1 项目名称

三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目

1.2 项目单位

名称：灵宝市窄口水务管理局

统一社会信用代码：12411282747416397P

法定代表人：党国栋

机构性质：事业单位

住所：河南省灵宝市五龙路中段

举办单位：灵宝市人民政府

1.3 项目性质

新建、有一定收益的公益性项目

1.4 项目位置

灵宝市大王镇沟水坡水库集中式饮用水水源地保护区及周边

1.5 项目建设规模及内容

1、主要建设内容

（一）规范化建设：1、隔离防护工程。一级保护区新设置水域浮标 300m，保护区内破损严重的 800m 隔离网予以更换，新设置 2500m 隔离网。2、标志标识设置工程。增设界标 20 套、宣传牌 10 套、交通警示牌 60 套。3、监测监控项目建设。设置水质自动站 2 座，建设有毒有机物监测系统 1 套，布设视频监控 20 处，建设水源地信息采集及传输系统 1 套。4、应急防护工程：新建事故池 4 座，建设应急物资储备库 2 座，储备配套应急物资，编制风险源名录及应急预案，组建应急专家库，建设信息管理及应急处置平台，定期开展应急演练。

（二）水源保护区整治及生态修复工程：1、建设人工湿地 1 座，设计处理规模为 3000m³/d。2、二级保护区农田污染防治，建设生态缓冲林 4.6 万 m²。3、取水口防护及综合整治 5000 m²。

1.6 项目主体及运作模式

三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目申请使用专项债券资金的单位及项目资产登记单位为灵宝市窄口水务管理局。灵宝市窄口水务管理局为事业单位，负责项目的建设和运营，不存在其他有息负债、不存在隐性债务尚未化解完毕等违规情况。

项目资金到位后，灵宝市窄口水务管理局根据项目开展进度向灵宝市财政局申请资金使用，审批通过后，由灵宝市财政局将对应金额的债券资金拨付至灵宝市窄口水务管理局，再由灵宝市窄口水务管理局将资金拨付至项目施工单位。

项目运营期内，项目收益来源主要为沟水坡水库向三门峡联合水务有限公司供应原水水费收入。项目主管部门督促项目单位将专项债券项目对应的专项收入及时足额上缴财政，保障专项债券本息偿付。

1.7 项目建设周期

本项目计划建设周期为1年，拟从2022年1月起，至2022年12月止。

1.8 项目投资估算

根据项目可研批复，项目计划总投资1,994.60万元。其中，水源地规范化建设工程1,291.50万元，水源保护区整治及生态修复工程473.10万元，独立费用230.00万元。

1.9 工程总体布局

重点工程项目的主要包括：水源地规范化建设、水源保护区整治及生态修复工程、水体富营养化防治三个方面，具体分为隔离防护设施建设、标志标识工程、监测监控项目建设、应急防护工程、建设人工湿地、二级保护区农田污染防治、取水口防护及综合整治等七项内容。

1.10 主管部门责任

本项目主管部门是灵宝市窄口水务管理局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部

门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会效益

2.1 社会效益

沟水坡水库位于灵宝市大王镇境内的沟水坡村旁，黄河支流好阳河下游，设计总库容 1289.5 万 m^3 ，流域面积 129 km^2 ，是一座以防洪、灌溉为主的综合利用的中型水库。1960 年 7 月水库建成投入使用，目前是三门峡城乡一体化示范区唯一供水水源，日供水 4 万 m^3 ，供水人口 24 万人左右，灌溉农田 5.6 万亩，为解决三门峡市城乡一体化示范区人畜饮水和农田灌溉提供了可靠的保障。

库区上游农村生活污水和农业面源径流经人工湿地污水处理系统处理后达到《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）中 III 类水质标准，COD \leq 20mg/L，氨氮 \leq 1.0mg/L。保护区内主要交通道路的事故池建设工程，可以直接将饮用水源保护起来，直接杜绝了饮用水源和外界接触而受到外来污染源的污染，切实保护饮用水源水质，保障饮水安全。

另外，人工湿地工程的实施，可消减的污染物分别为 COD6.08t/a、氨氮 1.24t/a、总氮 1.47t/a、总磷 0.11t/a，有效降低了沟水坡水库的入库污染负荷，保障了饮用水质的安全。在充分利用区域荒地坑塘资源的基础上，构建的兼具处理污水和景观观赏功能的人工湿地系统，因其多样化的水生陆生植物和动植物以及休闲娱乐设施等，还可为区域群众提供一个具有乡间自然野趣的娱乐空间。

2.2 经济效益

（1）本项目污水处理系统建设简单，基建投资低，且运行维护费用低。

（2）人工湿地系统中的植物由于废水中丰富的营养物质快速生长，必须进行收割，收割后的植物可作为生产原料，如芦苇是造纸原料，香蒲花粉可入药，叶片编织、造纸等，使湿地系统获得一定的经济效益。

（3）本项目对推动社会主义新农村建设步伐也具有一定的意义，项目的建设使得农村环保基础设施得到加强，村容村貌得到改善，极大的便利了村民的生产生活，拉动农村经济的发展。项目建成后债券存续期内可实现 6,322.86 万元供水收入并提供一定数量的工作岗位，为当地 GDP 发展带来较大的经济效益。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

项目工程投资估算包含水源地规范化建设工程,水源保护区整治及生态修复工程及独立费用。

3.2 投资估算依据

- 1、《饮用水水源保护区标志技术要求》(HJ/T433-2008)
- 2、《集中式饮用水水源地环境保护规范化建设技术要求》(HJ 773-2015)
- 3、《地表水自动监测技术规范(试行)》(HJ 915-2017)
- 4、《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB 18918-2002)
- 5、《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)
- 6、《堤防工程设计规范》(GB50286-2013)
- 7、《防波堤设计与施工规范》(JTS154-1-2011)
- 8、《农田防护林工程设计规范》(GBT50817-2013)
- 9、《集中式饮用水水源地规范化建设环境保护技术要求》
- 10、《集中式饮用水水源地环境保护入库项目编制要求》
- 11、材料价格依据《三门峡工程标准造价信息》2020年第4季度
- 12、缺项部分参考其他水利定额;工程量依据工程设计图纸计算。

3.3 投资估算

项目计划总投资 1,994.60 万元。其中,水源地规范化建设工程 1,291.50 万元,水源保护区整治及生态修复工程 473.10 万元,独立费用 230.00 万元。

3.4 资金筹措方式

本项目建设期投资资金由财政资金及申请专项债券资金方式筹措。其中财政资金 794.60 万元,占项目总投资比重 39.84%;拟申请使用专项债券资金 1,200.00 万元,占项目总投资比重 60.16%。

3.5 项目资金保障措施

本次项目建设资金实行财政专户管理,并做到专人管理、专帐核算、专款专用,严禁挪用、截留和抵扣;建立健全相应的财务管理制度和审批手续,坚决杜绝不合理的开支和浪费现象发生。保证项目建设资金全部使用到水源地保护工程的建设上。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- 3、《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）；
- 4、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）；
- 5、《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）；
- 6、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）。
- 7、《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）；
- 8、《三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目可行性研究报告》；
- 9、灵宝市发展和改革委员会灵发改〔2021〕49号“关于三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目可行性研究报告的批复”；
- 10、灵宝市窄口水务管理局与三门峡联合水务有限公司所签订《原水供应合同》；
- 11、灵宝市窄口水务管理局《联合水务供水量统计表（2019-2021）》。

4.2 债券使用期限

本项目拟申请使用专项债券资金 1,200.00 万元，其中计划 2022 年申请债券资金 1,200.00 万元，假设票面利率 4.50%，期限 10 年，在债券存续期内每年付息一次，从第 4 年开始还本，第 4-6 年每年偿还本金的 12%，第 7-10 年每年偿还 16%。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目实施，保证项目的如期顺利施工。

本次申请使用的专项债券资金将全部用于三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目，偿债主要收入来源为灵宝市窄口水务管理局向三门峡联合水务有限公司收取的原水供应水费收入。

专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付本息情况

本项目拟申请使用专项债券资金 1,200.00 万元，其中计划 2022 年申请债券资金 1,200.00 万元，假设票面利率 4.50%，期限 10 年，在债券存续期内每年付息一次，从第 4 年开始还本，第 4-6 年每年偿还本金的 12%，第 7-10 年每年偿还 16%。

债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	年利率	本期应付本息合计
第 1 年		1,200.00	0.00	1,200.00	4.50%	54.00
第 2 年	1,200.00		0.00	1,200.00	4.50%	54.00
第 3 年	1,200.00		0.00	1,200.00	4.50%	54.00
第 4 年	1,200.00		144.00	1,056.00	4.50%	198.00
第 5 年	1,056.00		144.00	912.00	4.50%	191.52
第 6 年	912.00		144.00	768.00	4.50%	185.04
第 7 年	768.00		192.00	576.00	4.50%	226.56
第 8 年	576.00		192.00	384.00	4.50%	217.92
第 9 年	384.00		192.00	192.00	4.50%	209.28
第 10 年	192.00		192.00	0.00	4.50%	200.64
合计			1,200.00			1,590.96

5.2 基本假设条件及依据

1、国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

4、债券使用资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5、项目收入依据及成本费用等在正常范围内变动；

6、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

7、建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 10 年，建设期 1 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 2 年）。

5.3 项目收入预测

本项目实施后，主要收入来源为灵宝市窄口水务管理局向三门峡联合水务有限公司收取的原水供应水费收入。

具体收费依据灵宝市窄口水务管理局与三门峡联合水务有限公司签订的《原水供应合同》中所述，以 1.1 元/m³ 计收；同时，依据灵宝市窄口水务管理局 2019 年-2021 年向三门峡联合水务有限公司供水量统计表，供水量取其近三年年均供水量 638.67 万 m³/年。

基于以上资料，项目收入预测具体如下所示：

年度	供水量（万 m ³ ）	单价（元/m ³ ）	合计（万元）
第 2 年	638.67	1.10	702.54
第 3 年	638.67	1.10	702.54
第 4 年	638.67	1.10	702.54
第 5 年	638.67	1.10	702.54
第 6 年	638.67	1.10	702.54
第 7 年	638.67	1.10	702.54
第 8 年	638.67	1.10	702.54
第 9 年	638.67	1.10	702.54
第 10 年	638.67	1.10	702.54
合计	5,748.03		6,322.86

5.4 项目成本预测

1. 本项目主要成本费用包括运营维护费、人员薪酬、税费、管理及其他费用等。出于谨慎性，充分考虑物价、工资等上涨因素，本次测算相关成本每年按照 3% 增速递增。

（1）人员薪酬

根据项目情况，假设项目日常运营维护劳务人员需求 10 人，建成后第一年人

均工资按 3000 元/月计算，保险等福利费用按照工资的 30%预测。第二年开始每年按照 3%的比例增长。

(2) 运营维护费

运营维护费主要包括湿地养护费、标识维护更新、机器设备维护及应急物资储备等相关费用。根据《水利建设项目经济评价规范》（SL72-2013）之规定，建成后第一年运营维护费按工程部分投资金额的 3%计算，第二年开始每年按照 3%的比例增长。

(3) 税费

项目运行期收入纳入政府基金预算，暂不考虑相关税费。

(4) 其他费用

主要包括水电费及其他必要费用。建成后第一年按照预测期内总运营收入的 1%来确定，第二年开始每年按照 3%的比例增长。

2.基于以上假设依据，本项目成本预测具体如下所示：

金额单位：万元

年度	人员薪酬	运营维护费	其他费用	合计
第 2 年	46.80	52.94	63.23	162.97
第 3 年	48.20	54.53	65.13	167.86
第 4 年	49.65	56.17	67.08	172.90
第 5 年	51.14	57.86	69.09	178.09
第 6 年	52.67	59.60	71.16	183.43
第 7 年	54.25	61.39	73.29	188.93
第 8 年	55.88	63.23	75.49	194.60
第 9 年	57.56	65.13	77.75	200.44
第 10 年	59.29	67.08	80.08	206.45
合计	475.44	537.93	642.30	1,655.67

5.5 项目收益预测

结合以上预测收入扣减各项预测支出后，经测算，债券存续期本项目可实现的预期收益为 4,667.19 万元，具体预测项目收益如下所示：

年度	经营收入 (万元)	经营成本 (万元)	项目收益 (万元)
第2年	702.54	162.97	539.57
第3年	702.54	167.86	534.68
第4年	702.54	172.90	529.64
第5年	702.54	178.09	524.45
第6年	702.54	183.43	519.11
第7年	702.54	188.93	513.61
第8年	702.54	194.60	507.94
第9年	702.54	200.44	502.10
第10年	702.54	206.45	496.09
合计	6,322.86	1,655.67	4,667.19

5.6 项目本息覆盖倍数

经上述测算，假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，并基于各项假设前提下，经测算，债券存续期内本项目可实现的预期收益为4,667.19万元，计算的本息覆盖倍数为2.93倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

年度	本息支付 (万元)			项目收益 (万元)
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第1年	0.00	54.00	54.00	
第2年	0.00	54.00	54.00	539.57
第3年	0.00	54.00	54.00	534.68
第4年	144.00	54.00	198.00	529.64
第5年	144.00	47.52	191.52	524.45
第6年	144.00	41.04	185.04	519.11
第7年	192.00	34.56	226.56	513.61
第8年	192.00	25.92	217.92	507.94
第9年	192.00	17.28	209.28	502.10
第10年	192.00	8.64	200.64	496.09
合计	1,200.00	390.96	1,590.96	4,667.19
本息覆盖倍数				2.93

5.7 总体评价结果

经测算，在本项目收益预测及其依据的各项假设前提下，债券存续期内本项目累计净收益 4,667.19 万元，应付债券本金及利息合计 1,590.96 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 2.93 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 施工期环境影响风险及控制措施

根据工程影响区环境现状，结合工程特性分析，工程建设不可避免对环境产生一些不利影响，主要表现在：施工期会对生态产生不利影响；施工活动会产生一定水土流失；施工期间“三废”排放将对水质、环境空气质量及周围环境产生不利影响。如果不采取措施改善不利影响或者措施不当，相关环境不利影响处理不当可能会造成水质污染，影响正常供水，进而诱发社会不稳定因素。

控制措施：严格执行国家相关法律法规及当地的规章制度，采取必要的施工期污染防治措施，努力降低施工对周边环境的影响，其中包括水环境、空气、声环境、固体废物垃圾等。

6.2 成本波动风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，涉及建设施工项目较多，建设过程流较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素出现项目成本增加情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：按照《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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，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。未按时足额向省政府缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目相关批复及事前绩效评估

7.1 项目相关批复

(1) 灵宝市发展和改革委员会《关于三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目可行性研究报告的批复》（灵发改[2021]49号）；

(2) 关于下达 2021 年中央水污染防治资金预算（第二批）的通知（三财预[2021]940号）。

7.2 项目事前绩效评估

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高财政资金使用效益，灵宝市窄口水务管理局按照《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉的通知》（豫财预〔2019〕176号）中《河南省省级预算绩效评价管理办法》的相关要求，对三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目进行事前绩效评价。

一、项目目标

主要包含（1）规范化建设：1、隔离防护工程。一级保护区新设置水域浮标 300m，保护区内破损严重的 800m 隔离网予以更换，新设置 2500m 隔离网。2、标志标识设置工程。增设界标 20 套、宣传牌 10 套、交通警示牌 60 套。3、监测监控项目建设。设置水质自动站 2 座，建设有毒有机物监测系统 1 套，布设视频监控 20 处，建设水源地信息采集及传输系统 1 套。4、应急防护工程：新建事故池 4 座，建设应急物资储备库 2 座，储备配套应急物资，编制风险源名录及应急预案，组建应急专家库，建设信息管理及应急处置平台，定期开展应急演练。（2）水源保护区整治及生态修复工程：1、建设人工湿地 1 座，设计处理规模为 3000m³/d。2、二级保护区农田污染防治，建设生态缓冲林 4.6 万 m²。3、取水口防护及综合整治 5000 m²。

二、项目实施必要性

沟水坡水库位于灵宝市大王镇境内的沟水坡村旁，黄河支流好阳河下游，是一座以防洪、灌溉为主的综合利用的中型水库，设计总库容 1289.5 万 m³，流域面积

129km²。1960年7月水库建成投入使用，目前是三门峡城乡一体化示范区唯一供水水源，供水人口24万人左右，灌溉农田5.6万亩，为解决三门峡市城乡一体化示范区人畜饮水和农田灌溉提供可靠的保障。

沟水坡水库水质的好坏，直接关系到三门峡市城乡一体化示范区、灵宝市以及三门峡市居民的生命健康。为了改善水库的水质，近几年，自水库供水以来，在三门峡政府、灵宝市政府的正确领导下，在三门峡市、灵宝市两级水利环保、财政部门的大力支持下，已经采取了一系列相关措施提升水库周边环境，使得水库水质得到了很大提升。但是针对建设期间移民工作不到位，库区周边村落较多，仍有较大面积的农业污染、居民生活污水污染等污染源的存在。另外该水源地目前不具备水质自动监测能力，不利于日常监督管理与预警监控。

本项目实施后，预期可实现入库污染物削减COD 6.08t/a、氨氮 1.24t/a、总氮 1.47t/a、总磷 0.11t/a，保护区内面源污染得到有效控制，有效降低入库污染负荷，水源地监测监控和应急防护能力得到显著提升，切实保障三门峡城乡一体化示范区居民的饮用安全，周边生态环境持续向好。

三、评估程序、思路及方法

灵宝市窄口水务管理局成立评价工作组后明确了本次绩效评价的依据、内容、目的、时间要求等事项，由评价工作组成员拟定工作方案后进行实地调研，通过查阅资料了解三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目的具体建设内容、实施方案等，进行集中座谈进行项目论证后得出本次事前绩效评价结论。

本次绩效评价坚持绩效导向、科学规范、客观公正、依据充分和权责对等的评价原则，主要对项目的合规性、筹资可行性、资金需求合理性、项目风险可控性和绩效目标合理性等五方面进行综合评估、分析论证并提出相关建议。

本次事前绩效评价主要采用成本效益分析法、比较分析法、历史分析等方法进行论证。

本次事前绩效评价遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用深入座谈的方式，同时辅之以资料分析、网络查询、电话采访等评估方式和手段，对项目的合规性、可行性和可控性等方面进行全面评估。

四、评价结论

经评价，三门峡市沟水坡水库饮用水水源地保护项目属于有一定收益的公益性项目，符合国家产业政策及财政部规定的专项债支持领域，专项债资金需求合理，筹资具有可行性，偿债风险可控，绩效指标设置合理，绩效目标设置可实现性较强，财政资金投入风险可控，实施方案有效。

因此，该项目的实施是必要且可行的，望予以支持。

河南省南阳市
淅川一六二五河南省粮食储备库
粮食仓储物流建设项目
实施方案

目录

第一章 项目概况.....	1
1.1 项目名称	1
1.2 项目单位	1
1.3 项目性质	1
1.4 建设地点	1
1.5 建设规模	1
1.6 建设期	3
1.7 项目总投资	3
1.8 主要经济技术指标	3
1.9 主管部门责任	4
第二章 项目社会经济效益.....	4
2.1 社会效益	4
第三章 项目投资估算与资金筹措.....	6
3.1 估算范围	6
3.2 估算说明	7
3.3 投资估算	7
3.4 资金筹措计划	7
第四章 项目专项债券融资方案.....	8
4.1 编制依据	8
4.2 债券使用计划	8
4.3 债券规模和期限安排	8
4.4 投资者保护措施	8
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....	9
5.1 本期债券应付本息情况	9
5.2 项目收益预测	9
5.3 项目成本预测	11
5.4 覆盖倍数测算.....	12
5.5 综述	13
第六章 风险分析.....	13

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	13
6.2 影响项目收益的风险及控制措施	14
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施	14
第七章 事前绩效评估情况.....	16
7.1 事前绩效评估方法.....	16
7.2 事前绩效评估内容.....	16
7.3 事前绩效评估结论.....	16

第一章 项目概况

河南省南阳市浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目(简称“浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目”)拟申请专项债券资金11,000.00万元,本次申请发行地方政府专项债券10,900.00万元,期限10年。

1.1 项目名称

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目。

1.2 项目单位

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目申报主体为浙川县粮食和物资储备中心。

1.3 项目性质

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目属于具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于河南省浙川县厚坡镇、上集镇蛮子营村、毛堂乡大庙、大石桥乡大石桥街。项目建设地点周边具有便利的交通运输条件,可靠的电源、水源、通信等外部配套资源,能够满足项目建设需求,项目区内地势较平坦,基础设施齐全,地理位置优越,交通运输便利,适宜于项目建设。

1.5 建设规模

本项目主要涉及厚坡库点、蛮子营库点、大庙库点、大石桥库点四个库点,其中厚坡库点为新建,其它三个为改建,本项目总仓容量为20.42万吨。

项目建设总建筑面积41331 m²,其中粮食物流平房仓39531 m²(共24栋),其他辅助生产设施1800 m²;建设道路及硬化面积39454.25 m²(库区道路31329.25 m²,库区停车场8125 m²),建设绿地4409.35 m²。各库区具体建筑规模如下:

1、厚坡库点

建设用地面积 66667 m² (合 100 亩), 建设粮食物流平房仓 16 栋, 建筑面积 29568 m², 平面尺寸 88×21m, 层高 9m, 堆高 7.5m; 单仓容量 0.961 万吨, 均为散装仓; 建设其他辅助生产设施 1800 m² (检验检测中心 1000 m², 配套用房 800 m²)。

建设道路及硬化面积 33166 m²(道路 25041 m², 停车场 8125 m²), 绿地 3333.4 m², 建设机动车停车位 125 个, 非机动车停车位 627 个。

2、蛮子营库点

蛮子营库点用地面积 7174 m² (合 10.76 亩), 拆除现状老旧仓库, 新建总建筑面积 4242 m², 建设平房仓 4 栋, 库房平面尺寸 50.5×21m, 层高 9m, 堆高 7.5m; 单仓容量 0.537 万吨, 均为散装仓。

完善仓库周边道路及硬化 1544 m², 绿地 358.7 m²。

3、大庙库点

大庙库点用地面积 6880 m² (合 10.32 亩), 拟拆除部分老旧库房, 新建平房仓 2 栋, 建筑面积 3600 m², 平面尺寸为 75×24m, 层高 9m, 堆高 7.5m; 单仓容量 0.911 万吨, 均为散装仓。

完善仓库周边道路及硬化 1762 m², 绿地 344 m²。

4、大石桥库点

大石桥库点用地面积 7466 m² (合 11.20 亩), 拟拆除部分老旧库房, 新建平房仓 2 栋, 建筑面积 2121 m², 平面尺寸为 50.5×21m, 层高 9m, 堆高 7.5m; 单仓容量 0.537 万吨, 均为散装仓。

完善仓库周边道路及硬化 2983 m², 绿地 373.3 m²。

5、设备购置

厚坡库点建设为二类库、其它三个为四类库; 项目粮食运输以整合社会上的闲置车辆为主, 购置散粮专用汽车作为应急和机动使用。购置移动式胶带输送机, 汽车自动称, 补仓机, 初清振动筛及信息、检测等设施、设备。

厚坡库点购置三维可视化仓储智能化综合平台、无纸办公 (OA) 及移动监管、业务管理系统、智能出入库、多功能粮情测控、智能通风、智能安防、远程监管接口等系统及设备。

其它四类仓购置信息化基础设施建设包括综合布线系统 (管道通路、线缆布

放、粮库网络)和中心机房建设(机房工程、展示系统)等;仓储智能化综合平台包括:业务管理系统、粮食出入库系统、粮情测控、安防监控、远程监管接口等系统。

1.6 建设期

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目建设建设期 24 个月,具体工期为 2021 年 1 月-2022 年 12 月。

1.7 项目总投资

项目总投资 15187.00 万元,其中工程费用 13953.06 万元(建筑工程费 8157.87 万元,安装工程费 1795.19 万元,设备购置费 4000 万元),第二部分其它费用 510.75 万元(主要为建设单位管理费、工程监理费、建设项目的咨询费、工程勘察费、工程设计费等),基本预备费 723.19 万元。

1.8 主要经济技术指标

项目主要经济技术指标

序号	名称	单位	数量				合计	备注
			厚坡	蛮子营	大庙	大石桥		
1	净用地面积	m ²	66667	7174.00	6880.	7466.00	88187	合 132 亩
2	总建筑面积	m ²	31368	4242.00	3600.	2121.00	41331	
2.1	粮物流平房	m ²	29568	4242.00	3600.	2121.00	39531	24 栋,层高 9m,堆高 7.5m
2.2	其他辅助生产	m ²	1800.	0.00			1800.	
其中	检验检测中心	m ²	1000.				1000.	3 层
	配套用房	m ²	800.0				800.0	配电房,中心控制室等
3	建筑占地面积	m ²	30168	4242.00	3600.	2121.00	40131	
4	计容建筑面积	m ²	60936	8484.00	7200.	4242.00	80862	
5	道路及硬化工	m ²	33166	1544	1762	2983	39454	
5.1	厂区道路	m ²	25041	1544	1762	2983	31329	
5.2	厂区停车场	m ²	8125				8125.	

序号	名称	单位	数量				合计	备注
			厚坡	蛮子营	大庙	大石桥		
6	行政办公及生活服务设施占地比重	%	0.90%					<5%，仅计算工业用地
7	绿地	m ²	3333.	358.7	344.0	373.3	4409.	
8	容积率	—	0.91					≥0.7
9	建筑密度	%	45.25					≥30%
10	绿地率	%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%		≤20%
11	机动车停车位	个	125					≥0.4 车位/百m ² 建筑面
12	非机动车停车	个	627					2 车位/百平方米建筑面

1.9 主管部门责任

项目主管部门浙川县粮食和物资储备中心在依法依规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

粮食安全问题是我国经济发展中的“热点”“难点”和“焦点”，解决这一问题，以粮食储运为主要功能的粮食现代物流是关键因素之一。

在粮食商品流通的过程中，粮食储存工作的安全性是极为重要的，它是将粮食的收购、销售、加工等流通的中间环节进行有效性连接。在这个环节中粮食储存发挥着关键性作用，它是实现商品粮由生产领域进入到消费领域的重要环节，对商品粮实施临时性的储藏，这一环节是政府部门实现宏观调控以及粮食流程中及其重要的一环。因而在如何促进粮食市场的仓储性良性发展，项目的建设有解

决问题的重要作用。

我国是世界上主要产粮国家，也将是世界上主要粮食储备大国。我国的储粮有着自己的传统特点，即库存量大，分布面广，地域辽阔，气候各异，粮质复杂，设备简陋，保管费用较低，技术力量不强等；加之粮食本身又是占据空间较大，增值幅度很小的特殊商品，所以研究我国储粮技术和粮仓建设必须充分考虑以上特点，结合我国国情和广大基层实际情况，把现代化的先进储粮技术原理与我国传统的储粮经验和具体情况结合起来，探索出适合我国国情的，有普遍推广意义的具有中国特色的科学保粮新路子。

本项目按照淅川县自身特点，科学定位物流节点项目、物流园区项目功能，合理选用符合使用功能要求和适应当地自然条件的物流设施。积极采用成熟的新技术、新工艺、新设备，提高粮食物流现代化水平。促进粮食物流与收储、加工等环节的对接，推广散装、散运、散卸、散存技术，能够满足粮食快速流通需要。

项目建成后可形成完善的路网，水、电、气、热等基础设施，本项目的建设为粮食存储提供了更加便利的条件，可以达到储存、中转、检验检测等一体化的服务，同时通过本项目的建设，可以充分发挥各种资源优势，促进粮仓发展、市场成熟，促进地方特色品牌战略的实现。

2.1 经济效益

南阳市被誉为“中州粮仓”的美名，是全国粮、油、棉、烟的集中产地，粮食产量连续 8 年超过百亿斤，占全省粮食产量的 11%，油料产量占全省 13%，粮食商品率达到 70%左右。随着河南省粮食生产核心区规划的建设和实验，南阳市粮食产量逐年稳步提升，地方经济迅速发展，显示出该地区粮食物流设施明显不足，南阳市现有仓容量约为 460 万吨，其中陈旧而不适宜储粮的仓容约为 125 万吨，简易仓容 105 万吨扣除陈旧及简易仓容，实际有效仓容为 230 万吨，已经不能满足现有粮食物流发展的需求，粮食仓容缺口还 165 万吨。为了缓解物流设施不足现状，确保粮食安全，南阳市在认真调查研究的基础上，提出“十三五”期间新增粮食仓容量 60 万吨的粮食物流建设目标。

浙川一六二五河南省粮食储备库位于河南省南阳市的淅川县，该县地处豫、鄂、陕三省七县结合部，全县国土面积 2820 平方公里（423 万亩），其中耕地面积 102 万亩，辖 4 乡、11 镇、2 个街道，总人口 67 万人。淅川县东邻内乡县和邓州市，北接西峡县，南界湖北省的丹江是和郧县，西连陕西省的商南县，处在中原经济区的西南部。淅川县年粮食产量为 30 万吨左右，加上周边河南省的三个县（市）粮食产量共计近 180 万吨。粮食销售范围以南阳市为主体覆盖整个中原经济区、辐射全国各地。

运营收入主要为粮食收购及出售的价差收入，按照建设单位往年经营情况显示，项目价差为 80-120 元/吨，为了谨慎考虑，本项目取最低值 80 元/吨进行测算，每年周转次数为 4 次，周转率按 60%进行计算。经计算，本项目营业收入为 49920 万元。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资构成主要为建安费用、其他费用、预备费三部分。

1、建安费用

本项目工程费用采用技术指标进行估算。

2、工程其他费用

工程建设的其它费用主要包括前期工作费、建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费和工程招投标服务费等。

(1) 建设单位管理费：按财政部财建„2002“394 号文规定计入；

(2) 工程勘察费：参照计价格„2004“1765 号文件费率标准，按工程费用的 0.8%计入；

(3) 工程监理费：参照国家发改委、建设部发改价格【2007】670 号文件规定计入；

(4) 工程设计费：按国家计委、建设部计价格【2002】10 号文

件规定计入；

(5) 前期工作咨询费：按实际支出计入；

(6) 工程招投标费：按国家计委计价格【2002】1980 号计入；

(7) 环境影响咨询服务费：国家计委、环保总局计价格【2002】125 号计入；

3、预备费：按第一部分工程费用和第二部分其它费用之和为基数，按 5% 计取。

3.2 估算说明

1、《投资项目可行性指南》(计办投资【2002】15 号)；

2、《投资项目经济咨询评估指南》(资经【1998】11 号)；

3、《河南省建设工程工程量清单综合单价》(2008)；

4、《南阳市建设工程材料基准价信息》；

5、类似工程造价指标。

3.3 投资估算

项目总投资 15187.00 万元，其中工程费用 13953.06 万元(建筑工程费 8157.87 万元，安装工程费 1795.19 万元，设备购路费 4000 万元)，第二部分其它费用 510.75 万元(主要为建设单位管理费、工程监理费、建设项目前期工作咨询费、工程勘察费、工程设计费等)，基本预备费 723.19 万元。

3.4 资金筹措计划

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目所需资金由申请债券和政府财政资金相结合的方式筹措。项目总投资 15187.00 万元，拟申请使用地方政府专项债券资金 11,000.00 万元，剩余资金来自财政拨款。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

根据财政部财库〔2015〕83号《地方政府专项债券发行管理暂行办法》、财预〔2017〕89号《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》、《浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目可行性研究报告》、南阳市近及年度相关数据等。

4.2 债券使用计划

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目拟申请使用地方政府专项债券资金11,000.00万元，本次申请使用债券资金10,900.00万元。

4.3 债券规模和期限安排

浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目拟申请使用地方政府专项债券资金11,000.00万元，本次申请使用债券资金10,900.00万元，期限为10年。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立了专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的债券资金将全部用于项目建设，唐河县财政局、唐河县粮食和物资储备中心将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在专项债券存续期，将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83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）及《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）等文件，以专项债券对应项目取得的专项收入作为偿债资金第一来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 本期债券应付本息情况

本项目从**客观、谨慎**角度出发，暂按拟申请债券票面利率 4.50%进行测算，期限 10 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，10年期债券从第4年开始还本，第4、5、6年每年偿还本金的12%，第7、8、9、10年每年偿还16%。自申请使用之日起 10 年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	申请债券资金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		11,000.00		11,000.00	4.50%	0.00	0.00
第 2 年	11,000.00			11,000.00	4.50%	495.00	495.00
第 3 年	11,000.00			11,000.00	4.50%	495.00	495.00
第 4 年	11,000.00			11,000.00	4.50%	495.00	495.00
第 5 年	11,000.00		1,320.00	9,680.00	4.50%	495.00	1815.00
第 6 年	11,000.00		1,320.00	8,360.00	4.50%	435.60	1755.60
第 7 年	11,000.00		1,320.00	7,040.00	4.50%	376.20	1696.20
第 8 年	11,000.00		1,760.00	5,280.00	4.50%	316.80	2076.80
第 9 年	11,000.00		1,760.00	3,520.00	4.50%	237.60	1997.60
第 10 年	11,000.00		1,760.00	1,760.00	4.50%	158.40	1918.40
第 11 年	11,000.00		1,760.00		4.50%	79.20	1839.20
合计		11,000.00	11,000.00			3,583.80	14,583.80

5.2 项目收益预测

（一）基本假设条件及依据

本期债券假设付息时间自 2020 年开始，本期债券募集资金投资项目于 2021 年底建成投入使用，现金流入以本项目的 2022 年至 2029 年度产生的预期各项收入（包括粮食保管费用补贴收入、最低收购价收购费用补贴收入及国家政策性粮

食出库费用收入、粮食购销价差收入)实现。与预测期内本项目收入相关的支出包括工资及福利费、维修费、管理费用、其他费用、燃料及动力费及相关税费。

本次预测是以浙川一六二五河南省粮食储备库提供的《浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目可行性研究报告》相关数据为基础,在项目建设后可实现的收入的基础上,考虑运营期间运营成本对整体收益的影响程度。

(二) 项目收入预测

收入来源主要为包括粮食保管费用补贴收入、最低收购价收购费用补贴收入及国家政策性粮食出库费用收入、粮食购销价差收入。本项目建设规模为 20.42 万吨,其中储存仓仓容为 8.649 万吨,中转仓仓容为 11.771 万吨。

1、粮食保管费用补贴收入

本项目建成后,依据中储粮豫(2020)19号文《关于调整最低收购价临时收储粮收购和保管费用补贴标准的通知》国家最低收购价粮保管费用补贴标准为每年每吨 66 元,按照谨慎性原则,本次按照储存仓仓容量 8.649 万吨和最低收购价粮保管费用补贴标准的基础上,考虑每年存在一个月的收粮期,粮食保管费用补贴收入每年按 11 个月进行测算。

2、最低收购价收购费用补贴收入

本项目建成后,依据中储粮豫(2020)19号文《关于调整最低收购价临时收储粮收购和保管费用补贴标准的通知》收购费用标准调整为 25 元/吨,由于每年的粮食出入库的数量不稳定,结合本项目储存仓仓容量 8.649 万吨规模,考虑粮食收储总体情况和复杂性,最低收购粮食数量 2022 年按 8.649 万吨、2023 年至 2029 年每年均按 8.649 万吨的 50%进行预测。

3、国家政策性粮食出库费用收入

本项目建成后,依据《粮食竞价销售交易规则》第二十条“国家政策性粮食需要在库内车(船)板交货的,粮食车(船)板前费用 30 元/吨,由买方负担”,由于每年的粮食出入库的数量不稳定,按照谨慎性原则,2022 年至 2029 年粮食出库数量均按照本次储存仓仓容量 8.649 万吨的 50%计算,本次国家政策性粮食出库费用收入依照粮食出库数量和国家政策性粮食出库费用标准进行测算。

4、粮食购销价差收入

本项目建成后新增中转仓仓容 11.771 万吨,依据浙川县现正在运行的中转仓市场交易情况,浙川县往年粮食近 3 年收购均价为 2.3 元/公斤,销售均价为

2.383 元/公斤，则本次粮食购销差价暂按 0.083 元/公斤计算；浙川县现运行的 17 万吨仓容近 3 年按粮食出售总量分别为 54.06 万吨、54.66 万吨、51.17 万吨，由此数据得出粮食年周转次数分别为 3.18、3.215、3.01 次，本次预测接近 3 年周转平均次数 3 次进行计算。具体测算如下：

项目收入预测表

金额单位：人民币万元

年度	粮食保管费用补贴收入	最低收购价和临时收储粮收购费用补贴收入	国家政策性粮食出库费用收入	粮食购销价差收入	合计
第 1 年	-	-	-	-	-
第 2 年	-	-	-	-	-
第 3 年	523.26	216.23	129.74	2,930.98	3,800.21
第 4 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 5 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 6 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 7 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 8 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 9 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
第 10 年	523.26	108.11	129.74	2,930.98	3,692.09
合计	4,186.08	973.00	1,037.92	23,447.83	29,644.83

5.3 项目成本预测

与预期的项目收入相关支出包括工资及福利费、维修费、管理费用、其他费用、燃料及动力费及相关税费等支出。依据本项目提供的《浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目可行性研究报告》，仓库管理人员新增数量为 33 人，其中管理人员 4 人，技术人员 4 人，普通员工 25 人，每年人均工资分别为 4 万元、4 万元、3 万元计算，福利费按工资总额的 14% 测算；本项目新建固定资产原值为 9850.28 万元，修费按照固定资产原值的 0.5% 测算；管理费用按照工资及福利费的 80% 测算；其他费用按照工资及福利费的 65% 测算；燃料及动力费主要为水费和电费，其中年耗水 18.33 万吨，水价按工业用水每吨 1.7 元计算，年耗电 197.76 万度，电价按每度 0.62 元计算，本项目依法缴纳增值税、企业所得税和相应附加税费，该项目国家核定的增值税税率为 3%，该项目城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加分别占全税增值税的 5%、3%、2%，企业所得税税率为 25%。具体预测如下：

项目相关成本预测表

金额单位：人民币万元

年度	工资及福利费	维修费	管理费用	其他费用	燃料及动力费	相关税费	合计
第1年	-	-	-	-	-	-	-
第2年	-	-	-	-	-	-	-
第3年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	795.31	1,297.17
第4年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	749.17	1,251.04
第5年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	762.84	1,264.71
第6年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	775.46	1,277.33
第7年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	787.12	1,288.99
第8年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	797.91	1,299.77
第9年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	807.88	1,309.75
第10年	121.98	49.25	97.58	79.29	153.77	817.12	1,318.98
合计	975.84	394.00	780.64	634.30	1,230.18	6,292.79	10,307.75

5.4 覆盖倍数测算

根据上述假设和项目预期收益及成本测算结果，浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目收益及本息覆盖倍数如下：

项目资金平衡收益情况表

金额单位：人民币万元

年度	项目收入	项目支出	项目收益
第1年			
第2年	-	-	-
第3年	3,800.21	1,297.17	2,503.03
第4年	3,692.09	1,251.04	2,441.05
第5年	3,692.09	1,264.71	2,427.38
第6年	3,692.09	1,277.33	2,414.76
第7年	3,692.09	1,288.99	2,403.10
第8年	3,692.09	1,299.77	2,392.31
第9年	3,692.09	1,309.75	2,382.34
第10年	3,692.09	1,318.98	2,373.10
合计	29,644.83	10,307.75	19,337.09

项目本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
第 1 年		495.00	495.00	-
第 2 年		495.00	495.00	-
第 3 年		495.00	495.00	2,503.03
第 4 年	1,320.00	495.00	1815.00	2,441.05
第 5 年	1,320.00	435.60	1755.60	2,427.38
第 6 年	1,320.00	376.20	1696.20	2,414.76
第 7 年	1,760.00	316.80	2076.80	2,403.10
第 8 年	1,760.00	237.60	1997.60	2,392.31
第 9 年	1,760.00	158.40	1918.40	2,382.34
第 10 年	1,760.00	79.20	1839.20	2,373.10
合计	11,000.00	3,583.80	14,583.80	19,337.09
本息覆盖倍数	1.33			

5.5 综述

经上述测算，在浙川一六二五河南省粮食储备库粮食仓储物流建设项目所依据的各项假设及其收益预测前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额 19,337.09 万元，偿还债券本息为 14,583.80 万元，本息覆盖倍数为 1.33 倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同，切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指粮食收储单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。粮食收储减少，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指粮食收储单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是收储单位支出规模扩张过快，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、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。

3、本项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入本项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。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。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照本项目粮食收储单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强本项目的单位绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章 事前绩效评估情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176号）、《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）的相关要求，组建事前评估工作组，结合本项目的特点，通过项目单位调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。

7.1 事前绩效评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作。一方面，通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法；另一方面，通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

7.2 事前绩效评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 事前绩效评估结论

1、项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2、项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高。

3、项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4、项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理。

5、项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理。

6、项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性。

7、项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）

(本页无正文，为盖章页)



单位：浙川县粮食和物资储备中心（盖章）



单位：浙川县财政局（盖章）

时间： 2020年3月25日

潢川县乡镇污水处理工程
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：潢川县环境保护局

主管部门：潢川县环境保护局

发改部门：潢川县发展和改革委员会

财政部门：潢川县财政局

目录

第一章 项目概况	1
1.1 项目名称.....	1
1.2 项目单位.....	1
1.3 项目性质.....	1
1.4 建设位置.....	1
1.5 建设规模及内容.....	1
1.6 项目建设期.....	1
1.7 项目总投资.....	2
1.8 主要技术经济指标.....	2
1.9 主管部门责任.....	2
第二章 事前绩效评估及项目社会经济效益	3
2.1 事前绩效评估.....	3
2.2 社会效益.....	3
2.3 经济效益.....	4
第三章 项目投资估算与资金筹措	5
3.1 估算范围.....	5
3.2 投资估算.....	5
3.3 资金筹措计划.....	5
3.4 项目资金保障措施.....	5
第四章 项目专项债券融资方案	5
4.1 编制依据.....	5
4.2 债券申请及使用计划.....	6
4.3 债券规模和期限安排.....	6
4.4 投资者保护措施.....	6
第五章 项目收益与融资自求平衡分析	7
5.1 项目运营主体及方案.....	7
5.2 现金流入.....	8
5.3 现金流出.....	9
5.4 融资平衡情况.....	11
5.5 结论.....	12
第六章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估	13
6.1 风险因素.....	13
6.2 风险应对措施.....	13

第一章 项目概况

1.1 项目名称

潢川县乡镇污水处理工程

1.2 项目单位

潢川县环境保护局

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设位置

潢川县乡镇污水处理工程位于潢川县桃林铺镇、双柳树镇、黄寺岗镇、江家集镇、传流店乡、白店乡、张集乡、卜塔集镇、仁和镇、谈店乡、伞陂镇、来龙乡、魏岗乡、蕙孜镇、上油岗乡、付店镇、隆吉乡首集及黄湖农场、牛岗街、小吕店街、彭店街。

1.5 建设规模及内容

潢川县乡镇污水处理工程主要建设内容为新建 19 个乡镇污水处理厂（站），铺设污水收集官网 182.96km，日处理污水总规模 52,500 吨。

1.6 项目建设期

潢川县乡镇污水处理工程建设期 2 年，项目于 2020 年开工，由于资金未全部到位导致工期延长，预计在 2023 年 6

月完工。

1.7 项目总投资

潢川县乡镇污水处理工程总投资 63,631.16 万元，其中建安工程费 50,768.16 万元、工程建设其他费用 5,599.33 万元、预备费 4,509.40 万元、其他费用 2,754.27 万元。

1.8 主要技术经济指标

序号	名称	单位	指标
1	工程总投资	万元	63,631.16
2	固定资产总投资	万元	63,631.16
3	每吨污水处理价格	元	2.56
4	年污水处理量	万吨	1,916.25
5	年污水处理收入	万元	4,905.60
6	年财政补贴收入	万元	1,500.00

1.9 主管部门责任

项目主管部门潢川县环境保护局和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债

券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 事前绩效评估及项目社会效益

2.1 事前绩效评估

河南贝因绩效评价咨询有限公司依据《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）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证并出具绩效评估报告，绩效评估报告显示本项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，对本项目应“予以支持”。

2.2 社会效益

潢川县排放的污水是淮河流域的污染源之一，是污染潢河及下游淮河的主要因素，该项目的完成对治理淮河流域，提升潢河水体环境质量具有十分重要的意义，是水体污染防

治的重点工程。

潢川县乡镇污水处理工程建成运行后，有利于改善下游水体的环境质量，减小周边地区居民的发病率，提高居民的健康水平。该项目的建设将提高潢川县乡镇的基础设施水平和环境质量水平，对乡村美化起到重要的作用。污水处理厂和污水管网的建设对改善投资环境，吸引外资，发展经济具有积极的作用。该工程中排水系统的综合治理，可使潢川县境内河道水环境得到改善使城区和周边乡镇居民的生活环境和工商业的生产环境得以大幅度改观，对于改变潢川县的对外形象都将起到积极作用，有利于社会安定，人民安居乐业，社会稳定发展。

2.3 经济效益

潢川县乡镇污水处理工程建设完成后主要收入为污水处理收入与财政补助收入，本项目设计规模为日处理污水 5.25 万吨，年处理 1,916.25 万吨，污水处理单价 2.56 元/吨，假设建设完成后前 2 年按照设计规模 90%，以后年度按照设计规模 100%预测，运营期 10 年财政每年补贴 1500 万元，债券存续期内污水处理合计金额 43,169.28 万元，财政补贴收入 15,000.00 万元，累计实现主营业务收入 58,169.28 万元。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

潢川县乡镇污水处理工程建筑物的建筑安装工程费、设备购置及其安装工程费等工程费；主要为 21 个乡镇的镇区排水设施及污水处理厂（站）设施总投资。

3.2 投资估算

潢川县乡镇污水处理工程总投资 63,631.16 万元。

3.3 资金筹措计划

潢川县乡镇污水处理工程总投资 63,631.16 万元，拟申请专项债券资金 28,000.00 万元，剩余资金 35,631.16 万元通过潢川县财政安排。

3.4 项目资金保障措施

为使项目顺利进行,资金方面应采取如下措施:(1)由财务部门根据其它业务口的资金使用量报资金使用计划,严格按照计划进行资金管理,但制定计划时应考虑一些灵活因素在内。(2) 工程材料根据工程量和进度有序购买,减少资金的积压。(3) 重点控制非生产性支出,确保生产资金需求。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《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）；

2、潢川县乡镇污水处理工程可行性研究报告。

4.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 28,000.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 8,000.00 万元、2021 年使用债券资金 10,000.00 万元、本次申请使用 10,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 28,000.00 万元，期限十年。

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2020 年	8,000.00	10 年	每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息
2021 年	10,000.00	10 年	每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息
2022 年	10,000.00	10 年	每半年支付一次债券利息，从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还本金的 16%

4.4 投资者保护措施

项目主管部门和单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债,以最大程度保护投资者利益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目运营主体及运营方案

5.1.1 项目主体

本项目建设主体、债券申报主体、运营主体、资产登记单位为潢川县环境保护局。在债券存续期间，潢川县环境保护局全面贯彻执行国家相关政策及有关法律法规，遵守财经纪律，确保国有资产安全，促进国有资产增值保值任务。

5.1.2 项目运营模式

本项目由潢川县环境保护局公开招标确定施工单位，根据进度由潢川县环境保护局提出申请，报送相关要件，经审核后在专项债券预算指标体系内由潢川县财政局拨付项目建设资金。潢川县环境保护局与潢川县财政局将当年到期专项债券本金、利息、项目收益列入年度政府性基金预算统筹安排，建立还本付息台账，健全偿债保障机制。

5.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，潢川县环境保护局与潢川县财政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”并对项目收入和支出实行财政监管制，不得擅自挪用、挤占，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，加强审计监督，对项目预期收入资金定期与不定期进行督查，确保债券到期能够及时还本付息。

5.2 现金流入

1、潢川县乡镇污水处理工程主营业务收入预测

本项目建设完成后主要收入为污水处理收入与财政补助收入，根据深圳市全至工程咨询有限公司出具的潢川县乡镇污水处理工程可行性研究报告，本项目设计规模为日处理污水 5.25 万吨，年处理 1,916.25 万吨，根据潢川县发展和改革委员会出具的《关于我县乡镇污水处理收费标准的通知》（潢发改字〔2019〕115 号）乡镇污水处理单价 2.56 元/吨，假设建设完成后前 2 年按照设计规模 90%，以后年度按照设计规模 100% 预测；根据潢川县财政局出具《关于拨付潢川县乡镇污水处理工程补贴资金的通知》（潢财〔2019〕43 号）在债券存续期内每年财政补贴 1,500 万元，在债券存续期内污水处理合计金额 43,169.28 万元，财政补贴收入 15,000 万元，累计实现主营业务收入 58,169.28 万元。

主营业务收入预测

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年
单价（元）	2.56	2.56	2.56	2.56	2.56
污水处理量（万吨）	1,724.63	1,724.63	1,916.25	1,916.25	1,916.25
污水处理收入（万元）	4,415.04	4,415.04	4,905.60	4,905.60	4,905.60
财政补贴收入（万元）	3,000.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
合计	7,415.04	5,915.04	6,405.60	6,405.60	6,405.60

（续上表）

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	合计
单价（元）	2.56	2.56	2.56	2.56	2.56

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	合计
污水处理量 (万吨)	1,916.25	1,916.25	1,916.25	1,916.25	16,863.00
污水处理收入 (万元)	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60	43,169.28
财政补贴收入 (万元)	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	15,000.00
合计	6,405.60	6,405.60	6,405.60	6,405.60	58,169.28

5.3 现金流出

1、运营成本

潢川县乡镇污水处理工程运营成本主要包括：药剂成本、污泥处理费、动力费、工资福利、修理费、其他费用。药剂费：药剂费主要聚合氯化铝（PAC）、氯酸钠、三氯化铁、已酸钠、次氯酸钠等达到设计规模后药剂费 288.17 万元/年；污泥处理费达到设计规模后污泥处理费 22.45 万元/年；动力费：电价为 0.7092 元/度，年耗电 724.13 万度，达到设计规模后电费 513.55 万元/年；工资及福利费：本项目设计定员 25 人，其中：管理人员 5 人，人均 7.2 万元/年；一般人员 20 人，人均 4.2 万元/年，即 120.00 万元/年；维修费：维修费按照年折旧额 2,447.00 万元的 2%即 48.94 万元；其他费用按照药剂费、污泥处理费、动力费、工资福利费、修理费合计金额的 10%即达到设计规模为 99.31 万元。

运营成本预测

单位：万元

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年
药剂	259.35	259.35	288.17	288.17	288.17
污泥处理费	20.21	20.21	22.45	22.45	22.45

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年
动力费	462.20	462.20	513.55	513.55	513.55
工资及福利	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
维修费	48.94	48.94	48.94	48.94	48.94
其他费用	91.07	91.07	99.31	99.31	99.31
经营成本	1,001.76	1,001.76	1,092.42	1,092.42	1,092.42

(续上表)

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	合计
药剂	288.17	288.17	288.17	288.17	2,535.90
污泥处理费	22.45	22.45	22.45	22.45	197.56
动力费	513.55	513.55	513.55	513.55	4,519.24
工资及福利	120.00	120.00	120.00	120.00	1,080.00
维修费	48.94	48.94	48.94	48.94	440.46
其他费用	99.31	99.31	99.31	99.31	877.32
经营成本	1,092.42	1,092.42	1,092.42	1,092.42	9,650.47

2、税金

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号）文件的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本项目属于第五项“资源综合利用劳务”中污水处理劳务，按照70%退税比例。提供污水处理劳务按照提供加工、修理修配劳务适用增值税税率13%，在债券存续期内增值税销项税额为4,966.38元，本项目总投资63,631.16万元，按照9%增值税税率计算增值税进项税为5,253.95万元，经计算本项目在存续期内无需缴纳增值税及附加。

企业所得税按照 25% 计算，根据《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185 号）及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关文件规定，企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本项目适用上述文件，经计算本项目在达到设计规模后扣除运营成本 1,092.42 万元、固定资产折旧 2,447.00 万元、债券利息支出 1,260.00 万元后，利润总额为负数，未能实现盈利，故无需缴纳企业所得税。

5.4 融资平衡情况

1、现金流覆盖还本付息的测算

单位：万元

年份	销售收入	运营成本	税金	现金净流入	还本付息支出	现金结余	累计现金结余
第一年	-	-	-	-	360.00	-360	-360
第二年	-	-	-	-	810.00	-810.00	-1,170.00
第三年	-	-	-	-	1,260.00	-1,260.00	-2,430.00
第四年	7,415.04	1,001.76	-	6,413.28	1,260.00	5,153.28	2,723.28
第五年	5,915.04	1,001.76	-	4,913.28	1,260.00	3,653.28	6,376.56
第六年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	2,460.00	2,853.18	9,229.74
第七年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	2,406.00	2,907.18	12,136.92
第八年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	2,352.00	2,961.18	15,098.10
第九年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	2,698.00	2,615.18	17,713.28
第十年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	10,626.00	-5,312.82	12,400.46

年份	销售收入	运营成本	税金	现金净流入	还本付息支出	现金结余	累计现金结余
第十一年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	12,194.00	-6,880.82	5,519.64
第十二年	6,405.60	1,092.42	-	5,313.18	1,672.00	3,641.18	9,160.82
合计	58,169.28	9,650.47	-	48,518.81	39,358.00	9,160.81	9,160.82

2、还本付息情况

假设本项目债券票面利率 4.50%，自使用专项债券资金之日起十年债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
第一年		8,000.00		8,000.00	360.00	360.00
第二年	8,000.00	10,000.00		18,000.00	810.00	810.00
第三年	18,000.00	10,000.00		28,000.00	1,260.00	1,260.00
第四年	28,000.00			28,000.00	1,260.00	1,260.00
第五年	28,000.00			28,000.00	1,260.00	1,260.00
第六年	28,000.00		1,200.00	26,800.00	1,260.00	2,460.00
第七年	26,800.00		1,200.00	25,600.00	1,206.00	2,406.00
第八年	25,600.00		1,200.00	24,400.00	1,152.00	2,352.00
第九年	24,400.00		1,600.00	22,800.00	1,098.00	2,698.00
第十年	22,800.00		9,600.00	13,200.00	1,026.00	10,626.00
第十一年	13,200.00		11,600.00	1,600.00	594.00	12,194.00
第十二年	1,600.00		1,600.00		72.00	1,672.00
合计		28,000.00	28,000.00		11,358.00	39,358.00

5.5 结论

综上所述，本项目预期收入对应的收益对拟申请的专项债券本息覆盖倍数为 1.23，能够合理保障偿还拟申请的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

6.1 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下：

1、建设风险。本项目的进度、质量等目标能否按期实现都会对项目的整体目标实现有一定的影响。项目在规划、设计、施工过程中因为所采用的技术在先进性、适用性和经济性方面的不确定性会引起需求分析、布局规划、功能设计、投资规划等方面的风险。

2、资金风险。如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

6.2 风险应对措施

1、建设风险对策。针对可能出现的建设风险，应采取以下应对措施：（1）聘请有资质的设计、工程咨询单位就项目的可行性、技术方案、规划布局等进行科学的论证和方案设计。（2）聘用有资质的施工企业进行工程施工，就各项工程的材料，进度等内容与施工方签订有效的施工合同，并聘用有资质的监理单位对工程质量等进行全面监控。（3）

对可能出现的工程风险向保险公司进行投保。

2、资金风险对策。为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整 and 变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

扶沟县公共停车场建设项目

实施方案

项目头施单位：扶沟县城市管理局

项目主管单位：扶沟县城市管理局

项目财政部门：扶沟县财政局

2022年4月26日

目 录

第一章 项目概况.....	1
1.1 项目名称.....	1
1.2 项目实施主体及运作模式.....	1
1.3 项目性质.....	2
1.4 建设地点.....	2
1.5 建设规模及内容.....	2
1.6 建设期.....	2
1.7 项目总投资.....	2
1.8 项目资本金安排情况.....	3
1.9 主要技术经济指标.....	4
1.10 主管部门责任.....	4
1.11 项目审批情况.....	4
1.12 债券资金使用合规性.....	5
第二章 项目社会经济效益.....	6
2.1 社会效益.....	6
2.2 经济效益.....	6
2.3 公益性分析.....	7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....	9
3.1 估算范围.....	9
3.2 估算说明.....	9
3.3 投资估算.....	9

3.4 资金筹措计划.....	9
3.5 建设资金来源情况.....	9
3.6 项目资金保障措施.....	10
第四章 项目专项债券融资方案.....	12
4.1 编制依据.....	12
4.2 债券使用计划.....	12
4.3 债券规模与期限安排.....	12
4.4 投资者保护措施.....	13
第五章 项目收益与自求平衡分析.....	14
5.1 现金流入.....	14
5.2 现金流出.....	17
5.3 资金平衡分析.....	18
5.4 结论.....	18
第六章 风险分析.....	19
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....	19
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....	19
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	20
第七章 信息披露计划.....	22
第八章 事前绩效评估工作.....	23

第一章 项目概况

1.1 项目名称

扶沟县公共停车场建设项目

1.2 项目实施主体及运作模式

项目债券资金申请单位：扶沟县城市管理局

项目资产登记单位：扶沟县城市管理局

项目建设单位：扶沟县城市管理局

项目运营单位：扶沟县城市管理局

项目运作模式：本项目作为政府投资项目，由扶沟县城市管理局作为建设单位负责项目建设，由扶沟县人民政府出资举办的机关单位扶沟县城市管理局通过公开程序选择第三方单位负责后续运营工作。扶沟县城市管理局应根据项目建设进度向扶沟县财政局申请拨付项目建设资金。在收到县财政局拨付的建设资金后，扶沟县城市管理局应专款专用，不得截留、挪用，并接受县财政局、审计局等部门的审计和监督。

本项目未来收益最终由扶沟县城市管理局负责向第三方运营单位收取，在收到相关收益后，由扶沟县城市管理局及时足额提取偿债准备金，转至县财政部门在银行开立的债券资金结算账户中，用于债券资金的还本付息。

本项目的债券资金申请单位和资产登记单位是扶沟县城市管理局，是扶沟县人民政府的组成部门，性质为机关单位，不存在隐性债务尚未化解完毕等违规情形。

1.3 项目性质

本项目是有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

项目位于扶沟县城区文化东路南侧，吉祥中路西侧，原扶沟老县高中操场。

1.5 建设规模及内容

扶沟县公共停车场建设项目，建设内容包括：利用原扶沟老县高中操场新建一处地上停车场，总占地面积 29000 平方米，共 860 辆停车位。

并配套停车场道路、绿化、管理用房、标识标牌、排水及电气照明等附属设施。

1.6 建设期

本项目建设期为 1 年，预计开工日期 2022 年 10 月，完工日期 2023 年 10 月。

1.7 项目总投资

项目总投资 2236 万元，其中：工程费用 1804.60 万元，工程建设其它费用 199.1 万元，预备费 160.3 万元，建设期利息 72 万元。

序号	工程或费用名称	技术经济指标			
		单位	数量	单价（元）	费用合计（万元）
一	第一部分工程费用				
1	停车位	m ²	26100	500	1305.00
2	绿化	m ²	2860	400	114.40
3	管理用房	m ²	40	2800	11.20
4	标识标牌	项	1	800000	80.00
5	排水工程	项	1	1300000	130.00
6	电气照明	项	1	1600000	160.00

7	进出口收费系统	套	1	40000	4.00
	第一部分费用合计				1804.60
二	工程建设其它费用				
1	建设单位管理费	依据财建[2016]504号文规定			36.09
2	场地准备及临时设施费	按第一部分工程费的1%计取			18.05
3	工程监理费	按第一部分工程费的1.6%计取			32.48
4	设计文件审查费	依据豫政[2008]52号文规定			6.32
5	建设项目前期咨询费	依据国家发改委计价格[1999]1283号文规定			9.94
6	工程勘察费	按第一部分工程费的0.6%计取			16.24
7	工程设计费	按第一部分工程费的1.8%计取			46.92
8	预算编制费	按工程勘察设计费的10%计取			6.32
9	招标代理服务费	依据计价格[2002]1980号文规定			6.32
10	环境影响评价费				6.00
11	其它前期费用				14.44
	第二部分费用小计				199.10
三	预备费				160.30
四	建设期利息				72.00
	合计总投资				2236.00

1.8 项目资本金安排情况

按照《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）等文件规定：对未设立独立法人的投资项目，项目单位应设立专门账户，规范设置和使用会计科目，按照国家有关财务制度、会计制度对拨入的资金和投资项目的资产、负债进行独立核算，并据此核定投资项目资本金的额度和比例。

根据上述规定，扶沟县城市管理局计划缴纳资本金636.00万元，资本金全部为政府出资，不存在使用专项债券作为项目资本金的情形。同时，扶沟县城市管理局将设立专门账户使用财政资金和专项债券资金，规范设置和使用会计科目，对拨入的资金和投资项目的资产负债进行独立核算。

1.9 主要技术经济指标

本项目总投资 2236.00 万元，拟安排财政预算资金 636.00 万元，项目计划申请使用债券资金总额 1600.00 万元。2022 年计划使用 1600.00 万元，本次申请使用 1600.00 万元。债券期限为十年，年利率为 4.50%，按半年支付利息，从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

1.10 主管部门责任

本项目的主管部门为扶沟县城市管理局，项目主管部门在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.11 项目审批情况

根据扶沟县城市管理局提供的资料，截至本方案出具之日，经审查，本项目已经取得的主要审批文件如下：

(1) 2021 年 11 月 29 日，扶沟县发展和改革委员会审批的《关于扶沟县公共停车场建设项目可行性研究报告的批复》（扶发改〔2021〕149 号），为改善城市基础设施条件，提升城市建设品位和承载功能，满足人民群众日益增长的停车需求，根据专家评审意见，经研究，原则同意扶沟县公共停车场建设项目可行性研究报告内容。

(2) 2021 年 11 月 26 日，扶沟县自然资源局出具了《关于扶沟县公共

停车场建设项目用地说明的复函》。

(3) 2022年1月18日，周口市生态环境局扶沟分局出具了《关于扶沟县公共停车场项目环境影响评价审核的情况说明》，以上项目建设区域不涉及《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021年）五十大项社会事业与服务业第118小项驾驶员训练基地、公交枢纽、长途客运站、大型停车场、机动车检测场栏目所列环境敏感区，项目对环境的影响较小，属于环评豁免项目，不需办理环境影响评价审批手续。

1.12 债券资金使用合规性

本次专项债券资金仅用于扶沟县公共停车场项目，不用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不用于置换存量债务，不用于企业补贴及偿债，不用于支付利息，不属于PPP项目，不用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不用于房地产开发项目，不用于一般性企业生产线或生产设备，不用于租赁住房建设以外的土地储备，不用于主题公园等商业设施。

本项目是具有一定收益的公益性新建项目，所申请的专项债券资金不存在用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，项目债券资金申请单位与项目资产登记单位为扶沟县城市管理局，本项目债券资金的使用符合专项债券的资金投向领域。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

扶沟县公共停车场建设项目建成将产生以下良好的社会效益：

1、节约土地资源，完善公共服务设施

充分利用绿地空间，建设停车场设施，将有效地节约土地资源，保证土地的集约化利用。缓解扶沟县土地资源紧张的局面，符合集约利用土地的政策，促进可持续发展。项目的建设是完善公共服务设施的需要。

2、完善交通设施，解决“停车难”的问题

根据规划，本项目所处地段车流、人流较多，建设停车场，能有效地解决“停车难”问题，并促进土地综合开发利用。

3、改善道路通行能力随着扶沟县的逐步完善及周边住宅区的建成营业，交通量与日俱增，散落停泊着各式大小汽车，既严重影响了扶沟县形象提升，又严重妨碍了扶沟县的交通运行，所以该项目建设有利于缓解交通压力，改善周边道路的交通状况。

4、创造就业机会

本项目建设的过程中，会占用土地资源和生产资源，不可避免的产生一些社会闲散的劳动力，本项目建成后需要一些管理、服务和清洁人员，可以消化一部分闲散劳动力，为当地创造就业机会，有很好的社会效益。

2.2 经济效益

伴随城市交通的迅猛发展，有车人群队伍的逐渐壮大，停车压力已给我们的生活带来很大问题。因此，城市不仅要大力建设城市交通道路网，与之匹配的停车场所建设也是不可轻视的一方面。“停车难”愈来愈困扰

着人们，尤其是在大型百货超市、酒店、医院、住宅小区等，许多人经常因找寻停车地方而费几番周折。“停车难”已成了处于社会需求方面的大问题，随着矛盾的日渐激化，注重与处理此一矛盾是当前城市建设规划中的当务之急。

本项目的建设是实现扶沟县发展的需求；是解决城市停车难问题的需要；是符合扶沟县规划建设的需要；是提高区域服务质量的需要，是解决城市发展与土地紧缺矛盾的需要。

项目建成后，将极大的丰富周边区域主体建筑的功能内涵，激活核心区的人流和商业消费氛围。

本项目具有十分显著的社会效益，通过项目的实施不但能带动扶沟县的发展，同时，该项目的发展，能为社会提供巨大的就业机会，能带动周边区域的消费，扩大内需，进一步加快城市化水平进程。项目的建设，为扶沟县的发展起到了积极的作用，使扶沟县的经济水平进一步提高。

2.3 公益性分析

随着近年来扶沟县的建设不断快速，私家车数量的增多，城市停车设施建设滞后使停车供求矛盾日益尖锐，城市停车难的问题日益凸显。由于很多公共建筑配建泊位严重不足，停车位更是一位难求。停车难未来将成为制约扶沟县交通发展和汽车消费的重要瓶颈之一。

为满足人们驾车出行的需求，杜绝停车难给城市发展带来的制约，进一步完善扶沟县的基础配套建设，实现扶沟县的和谐发展，使基础设施建设与城市发展同步而行、协调一致。

同时为了规范交通秩序，美化城市道路，杜绝车辆乱停乱放现象，2021

年初，对扶沟老城区党政机关和企事业单位闲置用地，规划建设袖珍形绿地、游园和公共停车场，扶沟县城市管理局提出此项目的建设。

综上所述，本项目建设是十分必要的，具有很强的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用、建设期利息等。

3.2 估算说明

- (1) 《建设工程工程量清单计价规范》GB50500-2013。
- (2) 《河南省市政工程预算定额》HA A1-31-2016。
- (3) 《周口定额造价信息》2021 年第 4 期。
- (4) 《全国市政工程投资估算指标》HGZ 47-108-2007。
- (5) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）。
- (6) 当地同类工程投资估算指标。

3.3 投资估算

本工程估算总投资 2236.00 万元，其中：工程费用 1804.60 万元，工程建设其他费 199.10 万元，预备费 160.30 万元，建设期利息 72.00 万元。

3.4 资金筹措计划

本项目总投资 2236.00 万元，拟安排财政预算资金 636.00 万元，项目计划申请使用债券资金总额 1600.00 万元。2022 年计划使用 1600.00 万元，本次申请使用 1600.00 万元。债券期限为十年，年利率为 4.50%，按半年支付利息，从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

3.5 建设资金来源情况

本项目建设资金来源主要包括政府财政出资和专项债券资金，本项目

计划投资总额 2236.00 万元，计划使用财政预算资金 636.00 万元，占比 28.44%，计划申请专项债券资金 1600.00 万元，占比 71.56%，计划缴纳资本金规模 636.00 万元，未使用专项债券用作项目资本金。

本项目建设期为 1 年，第一年计划投资 2236 万元，计划使用财政预算资金 636.00 万元，计划申请使用专项债券资金 1600.00 万元。

分年度投资计划表

单位：万元

项目	第 1 年	合计	占比
政府出资	636.00	636.00	28.44%
债券资金	1600.00	1600.00	71.56%
合计	2236.00	2236.00	100%

3.6 项目资金保障措施

(1) 建立资金的预算管理机制

政府的债券资金管理必须实行全面预算管理。预算可以使得生产经营活动有序进行，保证生产建设中的资金收支纳入严格的预算管理程序之中。根据资金预算总目标，统一筹集、集中使用资金，调剂资金余缺，确定经济合理的现金余额，并将资金预算分解下达，年度内各项收支严格控制在年度财务预算范围内，超预算项目应经过相关报批程序，未履行审批程序追加的项目及费用财务部门不得办理资金支付。

(2) 建立健全资金审批管理制度

规范审批程序：为保障资金安全，政府财务部门收支必须依法执行内部控制和资金使用审批制度，严格按照规定的审批权限和程序执行，以减少某些不必要的开支，并揭示出与资金业务有关的其他业务在内部控制方

面的薄弱环节。

货币资金的收付都必须填制或取得合理合法的原始凭证，并经审批复核后方可作为编制记账凭证、登记账簿的依据。对不合法原始凭证、无效合同或协议、审批手续不完整的支付事项均不得办理资金支付。

（3）完善执行决策程序，加强项目支出监督

政府领导及各单位负责人将资金计划列入议事日程，经常关注计划的执行情况和效果。政府财政、审计等部门对资金计划的实施情况进行监督检查。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

本项目专项债券融资方案在合法合规的情况下进行编制，主要依据有：

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- (3) 《财政部关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库〔2015〕83号）；
- (4) 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
- (5) 《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）；
- (6) 中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》；
- (7) 项目实施单位提供的基础数据、技术资料及有关要求。

4.2 债券使用计划

本次申请专项债券资金全部用于本项目的建设。

4.3 债券规模与期限安排

项目实施单位拟就扶沟县公共停车场建设项目计划申请使用债券资金总额 1600.00 万元。2022 年计划使用 1600.00 万元，本次申请使用 1600.00 万元。债券期限为十年，年利率为 4.50%，按半年支付利息，从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4.4 投资者保护措施

(1) 设置偿债保障金专户

偿债保障金专户和募集资金专户可以为同一账户，但均须独立于其他账户，分别用于兑息、兑付资金归集和募集资金接收、存储及划转，防止挪作他用。

(2) 建立信息披露制度

信息披露制度是投资者保护的重点制度。本项目信息披露包括发行时的信息披露以及债券存续期内的持续信息披露。按照规定披露本地区及使用债券资金相关地区的政府性基金预算收入、专项债务风险等财政经济信息，以及债券规模、利率、期限、具体使用项目、偿债计划等债券信息、项目融资来源、项目预期收益情况、收益和融资平衡方案、潜在风险评估等信息。

第五章 项目收益与自求平衡分析

5.1 现金流入

(1) 基本假设条件

1) 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；

3) 政府财政补贴计划能够顺利进行、补贴政策无重大变化；

4) 重要原材料、燃料价格、人工成本变化在可控范围之内；

5) 环境保护法律、法规无重大修改；

6) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

(2) 经营收入

本项目债券募集资金投资项目的项目收益是通过停车费收入实现。

停车场建成后实行收费管理，项目设置机动车停车位 860 辆。根据周口市物价局停车场营业时间为 24 小时，本项目按照每车位每天平均周转率为 2 次计算。其中：

白天收费时间为上午 9:00-晚上 21:00 之间，停车场机动车停车费 1 个小时内按 3 元/小时，停车时间不足 15 分钟的不收费，超过 1 个小时后，每超过 1 个小时增加 1 元，不足 1 小时的按 1 小时计算，每辆车每天收费不超过 14 元，年工作日为 360 天；

夜间收费时间为晚上 21:00-早上 9:00 之间，每辆车停车时间按 12 小时，每辆车每天收费不超过 14 元，夜间收费按每车每夜 14 元计算；

按照每天周转两次计算，每次 12 个小时，共计收费 28 元，本项目保守考虑，每个停车位每天平均收费 20 元，执行任务的军、警、消防、救护

车、救灾、抢险车及法律法规规定的免收车辆免交停车费。假设项目建成后第一年车位使用率为70%，以后每年增长5%，增长至使用率为90%不再增长。



债券存续期内项目测算收入如下：

单位：万元

序号	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
一	停车费收入	4705.92	433.44	464.40	495.36	526.32	557.28	557.28	557.28	557.28	557.28
1	数量		860.00	860.00	860.00	860.00	860.00	860.00	860.00	860.00	860.00
2	负荷率		70%	75%	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%

(3) 经营成本

本项目主要成本费用包括人员工资、电费、运营维护费等。

1、人员工资：假设项目建成后职工人数为4人，人员工资第一年为3.6万元，福利费用按照工资总额的14%计算，人员工资每三年按照5%的比例增长。

2、燃料及动力费：项目建成后发生必须的燃料及动力费为维持正常运营所发生的电费，项目投入使用后，停车场年耗电量为21.26万Kwh，项目用电按0.57元/Kwh计算。

3、维护费用：项目年运行维护费按项目固定资产原值的5%计入，以后每三年增长5%。

债券存续期内的运营成本如下所示：

单位：万元

序号	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
一	工资及福利费	155.25	16.42	16.42	16.42	17.24	17.24	17.24	18.10	18.10	18.10
1	人员工资	136.19	14.40	14.40	14.40	15.12	15.12	15.12	15.88	15.88	15.88
1.1	工作人员（个）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
1.2	工资（万元/年）		3.60	3.60	3.60	3.78	3.78	3.78	3.97	3.97	3.97
2	福利费	19.07	2.02	2.02	2.02	2.12	2.12	2.12	2.22	2.22	2.22
二	维护费	1057.35	111.80	111.80	111.80	117.39	117.39	117.39	123.26	123.26	123.26
三	燃料及动力费	6.46	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72
1	电量		1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26	1.26
2	单价（元/Khw）		0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57
四	经营成本	1219.07	128.93	128.93	128.93	135.35	135.35	135.35	142.08	142.08	142.08

（4）税金及附加

增值税进项税：工程费用增值税按照9%，工程建设其它费用和预备费增值税按照6%。进项税额可用于当期销项税额抵扣，当期销项税额小于进项税额不足抵扣时，可以结转下一年继续抵扣。增值税销项税：本项目选择适用一般计税方法进行计税，停车场收入收费适用的税率为9%。增值税附加：城市维护建设税为7%，教育费附加为3%，地方教育附加为2%。

单位：万元

序号	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
二	税金及附加	241.14	0.00	0.00	0.00	0.00	38.68	50.62	50.62	50.62	50.62
1	增值税	219.22	0.00	0.00	0.00	0.00	35.16	46.01	46.01	46.01	46.01

1.1	销项税	352.77	35.79	38.34	40.90	43.46	46.01	46.01	46.01	46.01	46.01
1.2	期初进项税额	293.94	169.35	133.56	95.21	54.31	10.85	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	进项税额抵扣	133.56	35.79	38.34	40.90	43.46	10.85	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4	期末进项税额	160.38	133.56	95.21	54.31	10.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	城市维护建设税	10.96	0.00	0.00	0.00	0.00	1.76	2.30	2.30	2.30	2.30
3	教育费附加税	6.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1.05	1.38	1.38	1.38	1.38
4	地方教育费附加	4.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.70	0.92	0.92	0.92	0.92

(5) 项目净现金流入

根据上述项目运营期内收入支出预测，得出项目运营期内年度净现金流入数据如下表所示。

单位：万元

序号	年度	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
一	经营收入	4705.92	433.44	464.40	495.36	526.32	557.28	557.28	557.28	557.28	557.28
二	经营成本	1219.07	128.93	128.93	128.93	135.35	135.35	135.35	142.08	142.08	142.08
1	工资及福利费	155.25	16.42	16.42	16.42	17.24	17.24	17.24	18.10	18.10	18.10
2	维护费	1057.35	111.80	111.80	111.80	117.39	117.39	117.39	123.26	123.26	123.26
3	燃料及动力费	6.46	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72	0.72
三	税金及附加	241.14	0.00	0.00	0.00	0.00	38.68	50.62	50.62	50.62	50.62
四	收支结余	3245.72	304.51	335.47	366.43	390.98	383.26	371.32	364.59	364.59	364.59

5.2 现金流出

项目实施单位拟就扶沟县公共停车场建设项目计划申请使用债券资金总额 1600.00 万元。2022 年计划使用 1600.00 万元，本次申请使用 1600.00 万元。债券期限为十年，年利率为 4.50%，按半年支付利息，从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。债券存续期应还本付息情况如下：

表 5.5 债券项目还本付息表

单位：万元

序号	年度	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
1	期初专项债券余额			1600.00	1600.00	1600.00	1408.00	1216.00	1024.00	768.00	512.00	256.00
2	本期申请额度	1600.00	1600.00									
3	票面年利率		4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%
4	还本付息	2121.28	72.00	72.00	72.00	264.00	255.36	246.72	302.08	290.56	279.04	267.52

4.1	偿还本金	1600.00				192.00	192.00	192.00	256.00	256.00	256.00	256.00
4.2	偿还利息	521.28	72.00	72.00	72.00	72.00	63.36	54.72	46.08	34.56	23.04	11.52
5	期末专项债券余额		1600.00	1600.00	1600.00	1408.00	1216.00	1024.00	768.00	512.00	256.00	0.00

5.3 资金平衡分析

经过上述测算，可知本项目专项债券十年偿还本息合计 2121.28 万元。偿还资金来源为停车费收入，共计现金净流入 3245.72 万元，预计本项目收入对本息的覆盖倍数为 1.53，项目收益可以覆盖债券成本，保障程度较高。

表 5.6 项目收益与融资平衡测算表

单位：万元

序号	年度	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
一	现金流入	6941.92	2236.00	433.44	464.40	495.36	526.32	557.28	557.28	557.28	557.28	557.28
1	资本金流入	636.00	636.00									
2	债券资金流入	1600.00	1600.00									
3	经营收入	4705.92		433.44	464.40	495.36	526.32	557.28	557.28	557.28	557.28	557.28
二	现金流出	5745.48	2236.00	200.93	200.93	392.93	390.71	420.74	488.04	483.25	471.73	460.21
1	建设投资	2164.00	2164.00									
2	运营期经营成本	1219.07		128.93	128.93	128.93	135.35	135.35	135.35	142.08	142.08	142.08
3	税金及附加	241.14		0.00	0.00	0.00	0.00	38.68	50.62	50.62	50.62	50.62
3	债券还本付息	2121.28	72.00	72.00	72.00	264.00	255.36	246.72	302.08	290.56	279.04	267.52
三	当年现金净流入	1196.44	0.00	232.51	263.47	102.43	135.62	136.54	69.24	74.03	85.55	97.07
四	期末累计现金结余	7180.86	0.00	232.51	495.97	598.40	734.01	870.55	939.79	1013.82	1099.37	1196.44
五	综合偿债覆盖率		1.53									

5.4 结论

本项目专项债券对应项目收入对项目债券本息的覆盖倍数均符合要求，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。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

6.1.1 影响项目施工进度或正常运营的风险分析

可能对环境产生的影响包括土地开挖、运输弃土和各种建筑材料的影响等。

项目施工期的环境影响主要有施工噪声、生活污水染的影响，若施工过程中没有采取严格的控制措施，将对周围环境，特别是居民点等造成较大的影响。

6.1.2 风险控制措施

为了减小项目造成环境影响，项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，按照城市建筑垃圾的处置规定，不得随意弃放，及时运到市政部门指定的地点进行堆放，并做好护坡、封场绿化等措施，防止水土流失。对运输沙石材料进行洒水并进行覆盖，水泥运输采用密封罐车，出建筑工地的车辆轮胎进行冲洗，防止车辆将泥土带出工地外；建筑工地内的沙石经常洒水并覆盖，水泥进行覆盖，开挖的土方洒湿后并进行覆盖的措施下及时运到市政部门指定的地点堆放；选用低噪声性能的施工机械，并对施工机构进行润滑和保养，使机械噪声尽可能地达到最低值；项目建设地四周设置临时性围墙。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

6.2.1 影响项目收益的风险分析

影响项目收益的风险主要是停车场利用的需求影响。

6.2.2 风险控制措施

停车需求目前存在一定的不确定性，政府相关政策的变化也将影响项

目的收入水平和盈利能力。

在项目实施过程中注意关注市场信息，要及时对市场信息做出反应，做好应对防范措施。

6.2.3 影响项目还本付息的风险分析

还本付息风险主要存在项目经营期收益与预测值差距较大，项目整体收益无法覆盖还本付息支出。

6.2.4 还款保障措施

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、调整预算结果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。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

6.3.1 影响融资平衡结果的风险

项目投资资金供应能否到位将对该项目产生重大影响，该项目的融资平衡主要是指建设资金供应不足或者来源中断，导致项目工期拖延或被迫中止，从而形成资金风险。由于项目投资资金为政府财政资金，因此，项目资金供应不足的风险很小。

6.3.2 风险控制措施

(1) 项目在规划预算时充分考虑各种费用以保证资金的供应充足，加强投资管理，严格控制造价。

(2) 项目的组织机构和法人切实做好项目的前期工作，加强同财政部门的沟通，获取各方面的支持，保证项目如期开工。项目的组织、设计及实施要符合国家政策及国家和地区的长远规划，本着“以人为本”的原则进行，顺应项目可持续性的宗旨。

(3) 采用招标方式选择工程设计、施工承包商，在保证建设质量的同时，努力降低建设投资和设备采购成本。

第七章 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，本项目全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网—中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露。

第八章 事前绩效评估工作

为进一步加强债券资金支出管理，合理配置财政资源，提高债券资金使用效益和债券资金支出管理水平，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）的文件要求，对扶沟县公共停车场建设项目进行事前绩效评估，经评估分析，事前评估工作情况如下：

8.1 评估对象

扶沟县公共停车场建设项目（以下简称“本项目”或“项目”）

8.2 评估思路

本项目的绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性，重点论证项目实施的必要性；项目绩效目标合理性；项目实施方案的有效性；项目预期绩效的可持续性；评估结论；项目预算。

8.3 评估结论

本项目属停车场建设项目，项目的建设提升了城市形象，加快了城市现代化进程，推动扶沟县经济发展和社会进步，促进经济社会可持续发展，因此该项目经济、社会效益较好。

本项目符合政府专项债券支持领域，项目成熟度较高；项目资金来源可靠，到位可行性高；项目运营收入和项目成本支出预测基本合理；项目债券需求合理；偿债计划可行，偿债风险基本可控。

本项目评估结论为“予以支持”。