

2026 年湖南省政府专项债券  
项目预期收益与融资平衡方案

2026 年湖南省政府专项债券（十一期）共涉及项目 1 个，本次拟发行政府专项债券资金总额为 5,700.00 万元。其中，吉首市 5,700.00 万元。

具体项目及本次发行金额及期限如下：

单位：万元，年

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
吉首市	2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号	5,700.00	5
合计		5,700.00	

# 2026 年湖南省政府专项债券 2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号 融资平衡方案

2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号拟发行 2026 年湖南省政府专项债券 5,700.00 万元，具体信息如下：

项目名称：	2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号
债券名称：	2026 年湖南省政府专项债券（十一期）
项目资金总需求：	6,350.00 万元
本次发行金额：	5,700.00 万元
专项债券总需求：	5,700.00 万元
其中：用作资本金金额	
本次发行期限：	5 年
主管部门：	吉首市自然资源局
项目申请单位：	吉首市国土资源收购储备中心
资产持有单位：	吉首市国土资源收购储备中心



## 一、项目概况

### （一）区域情况

吉首市为湖南省县级市，湘西土家族苗族自治州州府。吉首市东南部与泸溪县、西北部与花垣县、西南部与凤凰县、北部与保靖县和古丈县毗邻，总面积 1,078.33 平方千米。吉首地处武陵山区腹地，背靠武陵山，吉首的气候为典型的亚热带季风性湿润气候。吉首市下辖 6 个街道、5 个镇、1 个乡；截至 2024 年末，全市总人口 32.83 万人，常住人口 42.08 万人。

2024 年吉首市地区生产总值 242.33 亿元。吉首市以基础设施建设为基础，以发展湘西民族特色旅游和生态休闲目的地为目标导向，以生态环境保护为根本，大力发展结合旅游等第三产业联动的新型生态产业、现代化食品精加工、民族特色产品加工等低污染低耗能的现代化绿色产业，逐步缩减并消除重污染企业。扩大中心城市规模，加强吉首作为大湘西旅游中心城市的职能，积极主动拓展吉首市在湘、鄂、渝、黔边区交通运输和旅游发展潜力，全面提高和增强城市核心竞争力，将吉首市建成大湘西地区生态环境优良、区域特色突出、经济社会协调发展的新型旅游中心城市。

## 吉首市 2022 年-2024 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（GDP）	229.11	224.59	242.33
居民人均可支配收入（万元）	3.86	2.54	4.18
一般公共预算收入	13.41	14.37	15.56
政府性基金收入	11.38	7.87	7.74
其中：国有土地出让收入	11.12	7.33	7.42
政府性基金支出	14.78	18.60	10.87
其中：国有土地出让支出	7.91	6.52	2.84

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公报

### （二）项目基本信息

本项目拟申请发行地方政府专项债券金额为 5,700.00 万元，本次拟发行专项债券 5,700.00 万元。发行债券期限 5 年。债券偿付方式为每年付息一次，到期一次性还本。

#### 项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	批复文件
2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号	<b>地块1:</b> 吉首市腾达经济建设投资有限公司（冷链物流园对面） 1、项目资金总需求：6,350.00 万元； 2、项目地点：乾州办事处小溪桥社区大湘西物流园 3、预计收储时间：2026 年 5 月。	闲置回购用地，地块面积 44,852.60 平方米，现状为普通商品住房。拟供应用途为普通商品住房。	湘（2022）吉首市不动产权第 0000333 号

2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号已经通过湖南南燕律师事务所合法性审查。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

通过专项债券回收存量闲置土地，可直接拉动土地出让收入，间接带动产业升级、就业消费及基建投资。土地收储后重新供应市场，将提升土地资源的利用效率，增加政府国有土地出让收入，为城市基础设施建设提供坚实的资金保障。同时，新供应的土地将吸引更多优质企业入驻，促进产业集聚发展，推动产业结构优化升级。随着企业的入驻和产业的发展，将创造大量就业机会，提高居民收入水平，进而拉动消费增长，形成良性循环。

## **（二）社会效益分析**

通过盘活存量闲置土地，有利于解决土地闲置不开发、历史遗留问题难处理、城市斑点难消除等问题，有利于土地市场的持续健康发展，为社会公益事业和社会基础设施建设提供良好的土地保障。同时，土地的重新规划和利用将极大地改善城市面貌，提升城市整体形象和品质。优化后的土地资源能够更好地满足城市发展需求，促进城市空间的合理布局，为居民提供更加宜居的生活环境。此外，项目的实施还将带动周边区域的协同发展，促进区域经济的均衡增长，进一步增强城市的综合竞争力和辐射带动能力，对社会的和谐稳定发展产生积极而深远的影响。

## **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

目前项目已完成地块信息摸排、论证分析、地价评估等前期工作。同时获得主管部门及市政府的项目批复，项

目成熟度较高。

#### **（四）债券需求合理性分析**

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度资金需求合理，本年度项目专项债券资金需求 5,700.00 万元在合理范围内。

#### **（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）、《湖南省推进地方政府专项债券项目“自审自发”试点实施方案》（湘政办发〔2025〕7号）、《地方政府专项债券项目审核监管工作实施细则（试行）》（湘发改投资〔2025〕174号）等有关文件精神 and 绩效评价相关工作要求，组织项目单位对本项目进行了必要的事前绩效评估。评价结果表明，项目实施的必要性、公益性、收益性合理；项目收入、成本、收益预测合理；债券资金需求合理，用途合规；各项建设条件基本成熟，项目的实施，其社会、经济效益良好，对环境的影响较小，社会互适性好。

#### **（六）项目存续期**

鉴于本项目为土地储备项目，根据我国《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第十二条规定，土地使用权出让最高年限按用途确定为 40 年、50 年、70 年，均大于本项目发债年限 5 年。

## （七）项目绩效目标

项目名称	2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号				
主管部门	吉首市自然资源局				
项目资金 (万元)	资金总额：6,350.00 万元				
	一、政府专项债券资金： 5,700.00 万元				
	二、财政资金： 650.00 万元				
项目实施进度计划	项目实施内容		开始时间	完成时间	
	土地收储		2026 年 5 月	2026 年 12 月	
项目绩效目标	本项目涉及土地收储面积为 44,852.60 m²，项目资金总需求为 6,350.00 万元。				
项目绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	绩效标准
	产出指标	数量指标	土地储备面积	44,852.60 平方米	44,852.60 平方米
		质量指标	土地储备质量合格率	100%	100%
		时效指标	土地收储时间	2026 年 5 月	不晚于 2026 年 12 月
		成本指标	项目资金总需求	6,350.00 万元	小于等于 6,350.00 万元
	效益指标	经济效益指标	推动区域经济增长	加快基础配套设施建设，刺激当地经济增长	
		社会效益指标	满足城市发展的长期需求	增强城市建设用地的有效供给，更好地执行城市规划	
		可持续影响指标	改善居民生活条件，构建和谐社会	项目的建成将提升居民获得感、幸福感	
		社会公众或服务对象满意度指标	土地相关周边居民满意度	≥95%	≥95%

## 三、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算依据

（1）存量土地收费费用估算依据：根据《自然资源部关于运用地方政府专项债券资金收回收购存量闲置土地的通知》（自然资发〔2024〕242号）要求，由土地储备机构

委托经备案的土地估价机构，对收回收购地块开展土地市场价格评估，相较企业土地成本，就低确定收地基础价格。

（2）根据房地产土地资产评估有限公司出具的土地估价报告，评估地块的土地总价为 7,234.72 万元，该地块的取得成本价格为 7,694.4975 万元。通过比较评估价格与土地成本，两者取其低再下调 20%，确定本项目拟收储价格为 5,788.00 万元，考虑土地出让前的地方政府专项债券利息，确定项目资金总需求为 6,350.00 万元。

## 土地成本佐证材料

[illegible]

7395  
万元

湖南省非税收入一般缴款书				No 3480020733	
征收大厅编码: 20207		湘财通字(2020)第 号			
执收单位编码: 吉首市自然资源局		2022年 6 月 30 日		集中汇缴 <input checked="" type="checkbox"/> 减征 <input type="checkbox"/>	
执收单位名称: 吉首市自然资源局		2022年 6 月 30 日		集中汇缴 <input checked="" type="checkbox"/> 减征 <input type="checkbox"/>	
付款人	全 称	全 称	全 称	全 称	全 称
收款人	账 号	账 号	账 号	账 号	账 号
开户银行	开户银行	开户银行	开户银行	开户银行	开户银行
收 入 项 目	编 码	数 量	收 缴 标 准	收 缴 单 位	收 缴 单 位
土地出让总价款	014601				
当土网挂[2021]27-4					
金额(大写)	叁仟陆佰玖拾柒万零整				
执收单位(盖章)					
经办人(签章)	彭子翔				
校验码:	4001510777052503024				
本缴款书付款期为10天(节假日顺延), 过期无效。					

原  
应  
价  
格  
类  
型

金  
额

土地成本佐证材料

中华人民共和国  
税收缴款书(银行经收专用)

征收机关代码: 14331010000

登记注册类型: 国有独资公司 填发日期: 2022 年 6 月 30 日 税务机关: (191)湘税银 00006465 国家税务总局吉首市税务局

缴款单位 识别号: 914331010580278719 开户银行: 中国农业发展银行湘西土家族苗族自治州分行营业部  
(人) 名称: 吉首市腾达经济建投投资有限责任公司 账 号: 20343319900100000401961  
收款国库: 国家金库吉首市支库 税款所属日期: 2022-12-31

编 码	预 算 科 目	品 目 名 称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税 款 所属时期	已缴或 扣除额	实 缴 金 额
1011101	契 税	普通100%	土地使用权出	44,852	73.90%	2022-06-01 2022-06-30	0.00	2,958,000.00
1011101	契 税	普通100%	土地使用权出	33,513	73.90%	2022-06-01 2022-06-30	0.00	2,354,800.00

金额合计 (大写) 人民币伍佰叁拾壹万贰仟捌佰元整 Y5,313,800.00

税务机关 (盖章) 缴款单位(人) (盖章) 上列款项已收妥并归缴款单位户  
填票人 杨雪 经办人 波赵 国库(银行)盖章 系统校验号码: 43311220600013044  
逾期不缴按税法规定加收滞纳金

备注(191)湘税银00006465 杨雪  
土地税源编号: T43310120220010119  
不动产证号码: 土地坐落地址: 乾州办事处小溪桥社区大湘西物流园 土地面积: 44852.6平米 合同日期: 2022-01-08 一般计税 正和 国家税务局

契  
税、  
印花  
税

299.49  
75 万  
元

中华人民共和国  
税收缴款书(银行经收专用)

征收机关代码: 14331010000

登记注册类型: 国有独资公司 填发日期: 2022 年 6 月 30 日 税务机关: (191)湘税银 00006464 国家税务总局吉首市税务局

缴款单位 识别号: 914331010580278719 开户银行: 中国农业发展银行湘西土家族苗族自治州分行营业部  
(人) 名称: 吉首市腾达经济建投投资有限责任公司 账 号: 20343319900100000401961  
收款国库: 国家金库吉首市支库 税款所属日期: 2022-7-15

编 码	预 算 科 目	品 目 名 称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税 款 所属时期	已缴或 扣除额	实 缴 金 额
1011119	其 他 印 花 税	普通100%	产权转移书据	33,513	0.000%	2022-06-01 2022-06-30	0.00	29,435.00
1011119	其 他 印 花 税	普通100%	产权转移书据	44,852	0.000%	2022-06-01 2022-06-30	0.00	36,975.00

金额合计 (大写) 人民币陆万陆仟肆佰零玖元整 Y6,640.00

税务机关 (盖章) 缴款单位(人) (盖章) 上列款项已收妥并归缴款单位户  
填票人 杨雪 经办人 波赵 国库(银行)盖章 系统校验号码: 43311220600013043  
逾期不缴按税法规定加收滞纳金

备注(191)湘税银00006464 杨雪  
土地税源编号: T43310120220010119  
不动产证号码: 土地坐落地址: 乾州办事处小溪桥社区大湘西物流园 土地面积: 44852.6平米 合同日期: 2022-01-08 一般计税 正和 国家税务局

原  
应  
价  
格  
合  
计

7,694.4975 万元

项目资金总需求估算详细情况如下：

项目估算明细表

单位：万元

项目名称	地块名称	土地取得成本	土地评估价格	项目资金总需求	债券需求
2026年吉首市第二批土储债项目 004 号	吉首市腾达经济建设投资有限公司（冷链物流园对面）	7,694.4975	7,234.72	6,350.00	5,700.00
合计		7,694.4975	7,234.72	6,350.00	5,700.00

2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号项目资金总需求 6,350.00 万元，2026 年投入金额 5,935.04 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	前期投入	2026 年	2027 年及以后
2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号	6,350.00		5,935.04	414.96

2026 年度，2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号分月投资计划具体如下表所示：

投资分月计划表

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	前期投入	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号	投资金额						5,935.04	
	其中：专项债金额						5,700.00	
	投资金额	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
	投资金额							5,935.04
	其中：专项债金额							5,700.00

## （二）资金筹措方案

2026年吉首市第二批土储债项目 004 号资金来源主要为资本金/自有资金和政府专项债券资金。项目资金总需求 6,350.00 万元，其中：用于项目支出的资本金/自有资金 650.00 万元，占投资总额的 10.24%；拟申请发行政府专项债券资金 5,700.00 万元，本次申请发行专项债券 5,700.00 万元，未来拟继续申请发行 0 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	资金来源							本次拟发行专项债券期限
		资本金/自有资金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	
2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号	6,350.00	650.00		5,700.00		0.00			5 年

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

本项目的收入来源主要是土地出让收入。项目预期出让收入暂按市场价格进行计算。

根据吉首市土地储备项目周边土地成交信息，选取了近年来距离项目区域较近的 3 个地块作为预测参考依据。相同用地性质的 3 个地块作为预测参考依据。其中居住用地成交价格约为 148.85-264.09 万元/亩。考虑到本项目的位置及实际情况，按照谨慎性原则，本项目住宅用地出让价格暂

相关可比地块案例如下:

12

土地位置	成交价格 (万元/亩)	案例截图
		<div>https://www.landchina.com/#/landSupplyDetail?id=xycr3432a7e8-4095-4109-b737-d5302105847b&amp;type=%E4%BE%9B%E5%9C%B0%E7%BB%93%E6%9E%9C&amp;path=0</div> <div></div> <div>https://www.landchina.com/#/landSupplyDetail?id=512389f1-ff71-4e68-a091-13922f1b0083&amp;type=%E4%BE%9B%E5%9C%B0%E7%BB%93%E6%9E%9C&amp;path=0</div>
湘西高新区牯牛城	148.85	

根据上述收入预测依据，项目收入预测情况如下表所示：

项目预期收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
1	预期土地出让收入（万元）	8,014.65	-	-	-	-	8,014.65	
1.1	吉首市腾达经济建设投资有限责任公司（冷链物流园对面）	8,014.65	-	-	-	-	8,014.65	
	土地出让单价（万元/亩）	0.00					119.00	
	土地面积（亩）	0.00					67.35	

## **（二）项目预期成本预测**

本次项目实施主体为吉首市国土资源收购储备中心，实施内容为土地收储与出让，相关经费由地方财政统筹，不单独计入本项目经营成本。

土地进行挂牌出让后，按土地出让收入扣减政策提留后的金额为土地出让收益预测。根据向税务、财政部门落实，因政策提留暂停计提，项目运营成本按 0 计取，可用于资金平衡土地相关收益与土地出让收入相等，本项目用于资金平衡土地相关收益为产生的现金净流入。

## **五、项目融资平衡情况**

### **（一）项目净收益**

2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号预期总收入 8,014.65 万元，预期运营成本 0 万元，项目净收益 8,014.65 万元。

### **（二）项目融资还本付息情况**

本项目拟申请地方专项债券金额为 5,700.00 万元，本次拟发行专项债券 5,700.00 万元。发行债券期限 5 年。根据 2026 年 4 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 进行预测，预测利率为 1.82%，债券偿付方式为每年付息一次，到期一次性还本。

本项目还本付息情况如下表所示：

## 项目融资还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金余额	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
2026年吉首市第二批土储债项目004号	2026年	0.00	5,700.00	0.00	5,700.00	0.00	0.00
	2027年	5,700.00	0.00	0.00	5,700.00	103.74	103.74
	2028年	5,700.00	0.00	0.00	5,700.00	103.74	103.74
	2029年	5,700.00	0.00	0.00	5,700.00	103.74	103.74
	2030年	5,700.00	0.00	0.00	5,700.00	103.74	103.74
	2031年	5,700.00	0.00	5,700.00	0.00	103.74	5,803.74
	合计	-	5,700.00	5,700.00	-	518.70	6,218.70

### （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金来源于债券存续期内的净收益。考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为8,014.65万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为1.29。

### 项目平衡情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目总预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
2026年吉首市第二批土储债项目004号	8,014.65	5,700.00	6,244.35	1.29

项目融资平衡情况已经通过湖南谨诚会计师事务所（普通合伙）审计。

### （四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

**压力测试分析表**

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.16	1.29	1.42

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.16，能通过压力测试。总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

#### **（五）现金流模拟分析**

根据上述项目资金总需求、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，本项目现金流量表预测如下表所示：

## 项目现金流测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
<b>1</b>	<b>现金流入</b>	<b>14,364.65</b>	<b>5,935.04</b>	<b>103.74</b>	<b>103.74</b>	<b>103.74</b>	<b>8,118.39</b>	<b>0.00</b>
1.1	资本金	<b>650.00</b>	235.04	103.74	103.74	103.74	103.74	
1.2	债券资金流入	<b>5,700.00</b>	5,700.00					
1.3	预期收入	<b>8,014.65</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	8,014.65	0.00
<b>2</b>	<b>现金流出</b>	<b>12,153.74</b>	<b>5,935.04</b>	<b>103.74</b>	<b>103.74</b>	<b>103.74</b>	<b>103.74</b>	<b>5,803.74</b>
2.1	建设投资	<b>5,935.04</b>	5,935.04					
2.2	预期成本	<b>0.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3	债券本息	<b>6,218.70</b>	0.00	103.74	103.74	103.74	103.74	5,803.74
<b>3</b>	<b>净现金流量</b>	<b>2,210.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,014.65</b>	<b>-5,803.74</b>
<b>4</b>	<b>累计现金流量</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,014.65</b>	<b>2,210.91</b>

## 六、潜在风险评估

项目存在影响项目施工进度或政策运营的风险、项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等因素，通过项目业主单位采取合理可控的风险控制措施能够有效地规避、减轻相关风险的发生，经评估项目风险可控。

### （一）社会稳定风险

风险描述：本次发行的债券为地方政府专项债，受到国家政策、政府行政管理行为的影响与制约。发行土地储备专项债券的拟收储土地有些已获得控制性规划审批，也有些尚未获得控制性规划审批，因此出让时土地规划性质存在变动风险，进而可能影响项目的融资与收益平衡。

应对措施：建议在规划过程中考虑经济社会环境中的不确定因素、重视规划思维与技术方法的融合以提高规划的适应性。规划时综合平衡国家、群众等各方利益，充分估计不同土地性质规划的社会成本。

### （二）项目进度风险

风险描述：由于本次发债优先收回收购存量的闲置土地，目前已启动地块遴选、对拟收储地块依法依规依程序按现状予以收储补偿价格评估等工作，对于项目资金需求按照评估价格与土地取得成本价孰低确定的基础价格进行估算。但这些地块原始取得成本、取得时间、区位、是否存在抵押、是否存在建筑物及附着物、权属人等实际情况

均不相同，对于补偿价款的确认需要与地块权属人进行多轮协商谈判，还需根据市场形势、合同履行等情况进行集体决策，因此，具体的收储工作可能在进度上受到影响。

应对措施：制定运用地方政府专项债券资金收回收购国有土地工作方案，明确收储的具体流程、要求，提前并充分做好收储可行性分析及时序安排，加强收储全流程工作管理，确保相关规定的全面落实，保证收储工作顺利进行。

### **（三）项目收益与预期存在差异风险**

风险描述：若土地市场供求关系、货币政策等出现不利变化，可能影响土地出让收益水平。

应对措施：土地储备项目本身具有较高的覆盖倍数，同时与城市发展规划高度契合，具有较强的可行性和可操作性。项目可以深入挖掘土地的价值，进行充分的土地策划，包括地块周边环境调研、地块项目定位、土地上市方案制定以及制定最合理的开发方案。

## **七、还款保障措施**

1.根据《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，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，

不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2.根据《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，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《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向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门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、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

## **八、主管部门责任**

本项目主管部门是吉首市自然资源局，负责根据专项债券项目融资平衡方案 and 实际运营情况等，结合年度预算编制，制定下一年度还本付息资金归集计划；做好还本付息资金征收上缴工作，加强专项债券项目管理和监督，择优选择运营单位，提高项目运营效益；加强项目专项收入和还本付息资金支出核算，强化运行监控，在部门决算报告中全面、详细、准确反映专项债券项目专项收入上缴情况；对执行中偏离年度计划的，及时采取相应措施，保障还本付息资金来源。指导和监督相关单位做好专项债券形

成资产管理工作，汇总本级政府本行业（本领域）专项债券形成资产情况。

本项目运营单位是吉首市国土资源收购储备中心，负责加强项目运营管理，强化风险意识、市场意识和人员成本、运营成本管控，按时足额上缴专项债券项目专项收入。运营单位在专项债券足额还本付息前，不得将还本付息资金挪用于其他支出，不得擅自处置专项债券项目对应资产。影响还本付息按计划落实的重要事项，应及时向主管部门报告。

本项目资产持有单位是吉首市国土资源收购储备中心，负责专项债券形成资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作。

( 本页无正文，为《2026 年湖南省政府专项债券 2026 年吉首市第二批土储债项目 004 号融资平衡方案》之盖章页 )



2026 年 5 月 13 日