# 湖南省邵阳市2026年专项债券
# 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省邵阳市2026年专项债券共涉及项目13个，本次拟发行政府专项债券资金总额为73,300.00万元。其中：大祥区11,300.00万元；隆回县1,000.00万元；邵东市39,600.00万元；双清区4,900.00万元；武冈市8,800.00万元；新邵县7,700.00万元。各县市区具体项目及本次发行金额及期限如下：

金额单位：万元

| 区域 | 项目名称 | 本次发行金额 | 发行期限 |
|---|---|---|---|
| 大祥区 | 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 1,500.00 | 30 年 |
| 大祥区 | 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 | 2,000.00 | 15 年 |
| 大祥区 | 湖南省资水犬木塘水库工程 | 7,800.00 | 30 年 |
| **小计** | | **11,300.00** | |
| 隆回县 | 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目 | 1,000.00 | 30 年 |
| **小计** | | **1,000.00** | |
| 邵东市 | 湖南省资水犬木塘水库工程 | 22,900.00 | 30 年 |
| 邵东市 | 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 10,800.00 | 30 年 |
| 邵东市 | 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 4,900.00 | 15 年 |
| 邵东市 | 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 1,000.00 | 20 年 |
| **小计** | | **39,600.00** | |

| 区域 | 项目名称 | 本次发行金额 | 发行期限 |
| --- | --- | --- | --- |
| 双清区 | 湖南省资水犬木塘水库工程 | 4,900.00 | 30 年 |
| **小计** | | **4,900.00** | |
| 武冈市 | 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 4,200.00 | 20 年 |
| 武冈市 | 武冈市林业综合利用项目 | 4,600.00 | 20 年 |
| **小计** | | **8,800.00** | |
| 新邵县 | 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 4,000.00 | 30 年 |
| 新邵县 | 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 3,700.00 | 30 年 |
| **小计** | | **7,700.00** | |
| **合　计** | | **73,300.00** | |

# 2026年湖南省政府专项债券
# 邵阳市大祥区桔园学校建设工程
# 融资平衡方案

邵阳市大祥区桔园学校建设工程拟发行专项债券1,500.00万元，本次拟申请发行专项债券1,500.00万元。具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十四）期 |
| 总投资： | 8,868.83万元 |
| 本次发行金额： | 1,500.00万元 |
| 专项债券总需求： | 1,500.00万元 |
| 其中：用作资本金金额 | |
| 本次发行期限： | 30年 |
| 主管部门： | 邵阳市教育局 |
| 项目申请单位： | 邵阳市大祥区教育局 |
| 资产持有单位： | 邵阳市大祥区教育局 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

大祥区，邵阳市辖区，位于湖南省邵阳市西南部，东与邵东市相连，南、西和邵阳县接壤，北隔资江与北塔区相望，东北濒邵水与双清区友邻，为邵阳市行政党群机关所在地，大中专院校重要金融机构、大型宾馆商厦大都座落境内，是全市的政治、经济文教、金融、商贸、交通中心。区域面积215平方公里。2024年末全区常住人口36.31万人，城镇人口32.02万人，农村人口4.29万人，总户数14.14万户，城镇化率88.19%。

大祥区东西宽21.8千米，南北长18.3千米，总面积214.66平方公里。属中亚热带季风湿润气候，主要河流有资江，邵水、雨溪。矿藏有砂金、铁锰、无烟煤、大理石、石灰石等。全区辖11个街道、1个镇、2个乡。区政府驻城南街道敏州西路，距市政府驻地3千米。大祥区境内旅游资源丰富，国家重点文物保护单位有宝庆古城墙、蔡锷故居2处。

**邵阳市大祥区2023-2025年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 232.70 | 240.64 | 239.16 |
| 居民人均可支配收入（元） | 37,288.00 | 39,190.00 | 39,190.00 |
| 一般公共预算收入 | 3.2011 | 3.4472 | 3.2219 |
| 政府性基金收入 | 0.0030 | 0.0017 | 0.102 |
| 其中：国有土地出让收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 政府性基金支出 | 2.3744 | 2.7324 | 3.2399 |
| 其中：国有土地出让支出 | 0.00 | 0.00 | 0.1131 |

## （二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- |
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 1、总投资：8,868.83 万元;<br>2、项目地点：邵阳市大祥区紫霞路与宝南亭路交接处;<br>3、建设期：2025 年 01 月至 2026 年 12 月。 | 项目总建筑面积 18047.53 ㎡。建设内容包括：教学楼 10596.8 ㎡，科学楼 2135.6 ㎡，综合楼 4601.03 ㎡、食堂 714.18 ㎡，配套建设厕所、运动场、校园道路、校园绿化、排水供电等基础设施。 | 1、《关于审批邵阳市大祥区桔园学校建设工程可行性研究报告的批复》（大发改立[2024]11 号）;<br>2、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设工程初步设计的批复》（邵建设[2024]37号）;<br>3、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设项目总投资概算的批复》（大发改[2024]22号）;<br>4、建设工程规划许可证（建字第430503202400022B）;<br>5、建筑工程施工许可证（430500202412270201）;<br>6、建设用地规划许可证（地字第 4305032024Y00009411）。 |

邵阳市大祥区桔园学校建设工程已经通过湖南泓锐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

桔园学校是完善大祥区教育基础设施、优化城区教育资源配置的重点民生工程。项目总建筑面积 18047.53 平方米，规划建设教学楼、科学楼、综合楼及配套运动场、道路绿化等设施。项目的实施将彻底改变区域内教学空间分散、功能配套不足的现状，通过科学合理的功能分区与现代化的建筑设计，为师生提供采光充足、通风良好、设施完备的教学环境，切实提升区域义务教育及高中阶段办学的基础保障能力。

项目建成后，将形成48个教学班、共计2280个学位的办学规模。其中，小学24个班、初中8个班、高中16个班。这一布局将有效缓解大祥区城区学位紧张、“大班额”现象突出的问题。特别是高中阶段800个学位的增设，将填补区域内普通高中学位缺口，满足中心城区学生就近入学的迫切需求。优质教学空间的增加，不仅为推进小班化教学、信息化教学改革提供了物理空间保障，也为学校引进高水平师资、开展素质教育创造了基础条件，从而全面提升大祥区基础教育质量与教育服务水平。

从经济角度看，项目建设期间将带动建筑施工、装饰材料、设备安装等相关产业发展，为当地劳动力提供就业机会，增加居民收入，推动区域经济的短期增长。项目投入使用后，通过改善教育条件、提升教育水平，将间接促进当地人力资源质量提升，为邵阳市大祥区经济社会的长远发展积蓄动力。

**（二）社会效益分析**

百年大计，教育为本。教育是支撑经济社会持续发展的根本力量，是实现科教兴国战略的重要基础。当社会经济不断迈向高质量发展阶段，教育的先行与进步显得尤为关键。只有优先推动教育现代化，才能为经济发展、社会进步提供持久的人才和智力支撑。

邵阳市大祥区桔园学校建设工程的实施，是完善和提升全市教育基础条件的重要举措。通过项目建设，将进一步推动邵阳市大祥区教育资源优化配置，提升教育的办学标准和教学质量，逐步满足人民群众对优质教育的迫切需求，促进经济与文化的可持续发展。项目的实施对于提高市民整体素质、加快教育现代化进程、服务地方经济社会发展具有重要的现实意义和长远价值。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1、项目立项批复情况

项目已经获得《关于审批邵阳市大祥区桔园学校建设工程可行性研究报告的批复》（大发改立[2024]11号）、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设项目总投资概算的批复》（大发改[2024]22号）。

2、项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

项目已取得《关于邵阳市大祥区桔园学校建设工程初步设计审查的批复》（邵建设[2024]37号）、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设工程初步设计的批复》（邵建设[2024]37号）、建设工程规划许可证（建字第430503202400022B）、建筑工程施工许可证（430500202412270201）、建设用地规划许可证（地字第4305032024Y00009411）。

**（四）债券资金需求合理性分析**

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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求1,500.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018）确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

**（七）项目绩效目标**

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">邵阳市大祥区桔园学校建设工程</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">邵阳市教育局</td></tr>
<tr><td>项目实施单位</td><td>邵阳市教育局</td><td>项目负责人</td><td></td><td>联系电话</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额8,868.83万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：1,500.00万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、财政资金：7,368.83万元</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="3">2025 年 1 月</td><td colspan="2">2026 年 12 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">项目总建筑面积 18047.53 ㎡。建设内容包括：教学楼 10596.8 ㎡，科学楼 2135.6 ㎡，综合楼 4601.03 ㎡、食堂 714.18 ㎡，配套建设厕所、运动场、校园道路、校园绿化、排水供电等基础设施。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>教学楼</td><td>10596.8 ㎡</td><td>10596.8 ㎡</td></tr>
<tr><td>科教楼</td><td>2135.6 ㎡</td><td>2135.6 ㎡</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>验收合格率</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>项目工期</td><td>24 个月</td><td>⩽24 个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>总投资额</td><td>8,868.83 万元</td><td>⩽8,868.83 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="5">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>增加就业人员</td><td colspan="2">带动当地就业，推动相关行业的发展，促进本区经济的增长与繁荣。</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>教育公平</td><td colspan="2">有效促进当地教育公平</td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>改善周边环境</td><td colspan="2">改善学校周边环境质量，增强周边居民的环保意识。</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>带动周边经济发展</td><td colspan="2">持续带动周边经济发展</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>服务对象满意度</td><td>90%以上</td><td>90%以上</td></tr>
<tr><td>偿债风险</td><td colspan="5">风险描述：项目主要收益来源于学费收入、食堂餐费收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</td></tr>
</table>

## 三、项目概算估算及资金筹措计划

### （一）概算估算依据

《关于审批邵阳市大祥区桔园学校建设工程可行性研究报告的批复》（大发改立[2024]11 号）、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设项目总投资概算的批复》(大发改[2024]22 号）、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设工程初步设计审查的批复》（邵建设[2024]37 号）、《关于邵阳市大祥区桔园学校建设工程初步设计的批复》（邵建设[2024]37 号）。

### （二）总投资概算

项目总概算 8,868.83 万元，其中：工程建设费 7,506.26 万元，工程建设其他费用 940.24 万元，预备费 422.33 万元。

# 项目投资概算表

单位：万元

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| **一** | **工程费用** | **6015.08** | **466.10** | **1025.08** | **0.00** | **7506.26** | **m2** | **17988.52** | **4172.81** | **84.64%** | |
| **1** | **1#科教楼、1#教学楼** | **1792.58** | **20.00** | **254.88** | **0.00** | **2067.46** | **m2** | **5996.96** | **3447.51** | **23.31%** | |
| 1.1 | 桩基工程 | 279.21 | | | | 279.21 | m2 | 5996.96 | 465.59 | 3.15% | 旋挖桩 |
| 1.2 | 建筑工程 | 949.02 | | | | 949.02 | m2 | 5996.96 | 1582.50 | 10.70% | 含装配式 |
| 1.3 | 装饰工程 | 564.35 | | | | 564.35 | m2 | 5996.96 | 941.06 | 6.36% | |
| 1.4 | 给排水工程 | | | 35.98 | | 35.98 | m2 | 5996.96 | 60.00 | 0.41% | |
| 1.5 | 电气工程 | | | 65.97 | | 65.97 | m2 | 5996.96 | 110.00 | 0.74% | |
| 1.6 | 弱电工程 | | | 47.98 | | 47.98 | m2 | 5996.96 | 80.00 | 0.54% | |
| 1.7 | 暖通工程 | | | 35.98 | | 35.98 | m2 | 5996.96 | 60.00 | 0.41% | |
| 1.8 | 消防工程 | | | 68.97 | | 68.97 | m2 | 5996.96 | 115.00 | 0.78% | |
| 1.9 | 电梯工程 | | 20.00 | | | 20.00 | 台 | 1.00 | 200000.00 | 0.23% | 无障碍电梯 |
| **2** | **综合楼、2#教学楼** | **1834.04** | **40.00** | **260.10** | **0.00** | **2134.14** | **m2** | **6119.87** | **3487.23** | **24.06%** | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| 2.1 | 桩基工程 | 185.23 | | | | 185.23 | m2 | 6119.87 | 302.67 | 2.09% | 旋挖桩 |
| 2.2 | 建筑工程 | 1021.07 | | | | 1021.07 | m2 | 6119.87 | 1668.45 | 11.51% | 含装配式 |
| 2.3 | 装饰工程 | 627.74 | | | | 627.74 | m2 | 6119.87 | 1025.74 | 7.08% | |
| 2.4 | 给排水工程 | | | 36.72 | | 36.72 | m2 | 6119.87 | 60.00 | 0.41% | |
| 2.5 | 电气工程 | | | 67.32 | | 67.32 | m2 | 6119.87 | 110.00 | 0.76% | |
| 2.6 | 弱电工程 | | | 48.96 | | 48.96 | m2 | 6119.87 | 80.00 | 0.55% | |
| 2.7 | 暖通工程 | | | 36.72 | | 36.72 | m2 | 6119.87 | 60.00 | 0.41% | |
| 2.8 | 消防工程 | | | 70.38 | | 70.38 | m2 | 6119.87 | 115.00 | 0.79% | |
| 2.9 | 电梯工程 | | 40.00 | | | 40.00 | 台 | 2.00 | 200000.00 | 0.45% | 无障碍电梯 |
| **3** | **2#科教楼、3#教学楼** | **1427.25** | **20.00** | **215.15** | **0.00** | **1662.40** | **m2** | **5062.36** | **3283.84** | **18.74%** | |
| 3.1 | 桩基工程 | 174.94 | | | | 174.94 | m2 | 5062.36 | 345.57 | 1.97% | 旋挖桩 |
| 3.2 | 建筑工程 | 781.73 | | | | 781.73 | m2 | 5062.36 | 1544.20 | 8.81% | 含装配式 |
| 3.3 | 装饰工程 | 470.58 | | | | 470.58 | m2 | 5062.36 | 929.57 | 5.31% | |
| 3.4 | 给排水工程 | | | 30.37 | | 30.37 | m2 | 5062.36 | 60.00 | 0.34% | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| 3.5 | 电气工程 | | | 55.69 | | 55.69 | m2 | 5062.36 | 110.00 | 0.63% | |
| 3.6 | 弱电工程 | | | 40.50 | | 40.50 | m2 | 5062.36 | 80.00 | 0.46% | |
| 3.7 | 暖通工程 | | | 30.37 | | 30.37 | m2 | 5062.36 | 60.00 | 0.34% | |
| 3.8 | 消防工程 | | | 58.22 | | 58.22 | m2 | 5062.36 | 115.00 | 0.66% | |
| 3.9 | 电梯工程 | | 20.00 | | | 20.00 | 台 | 1.00 | 200000.00 | 0.23% | 无障碍电梯 |
| **4** | **食堂** | **224.23** | **0.00** | **31.38** | **0.00** | **255.61** | **m2** | **738.60** | **3460.74** | **2.88%** | |
| 4.1 | 桩基工程 | 44.92 | | | | 44.92 | m2 | 738.60 | 608.18 | 0.51% | 旋挖桩 |
| 4.2 | 建筑工程 | 124.10 | | | | 124.10 | m2 | 738.60 | 1680.21 | 1.40% | |
| 4.3 | 装饰工程 | 55.21 | | | | 55.21 | m2 | 738.60 | 747.50 | 0.62% | |
| 4.4 | 给排水工程 | | | 4.43 | | 4.43 | m2 | 738.60 | 60.00 | 0.05% | |
| 4.5 | 电气工程 | | | 8.12 | | 8.12 | m2 | 738.60 | 110.00 | 0.09% | |
| 4.6 | 弱电工程 | | | 5.91 | | 5.91 | m2 | 738.60 | 80.00 | 0.07% | |
| 4.7 | 暖通工程 | | | 4.43 | | 4.43 | m2 | 738.60 | 60.00 | 0.05% | |
| 4.8 | 消防工程 | | | 8.49 | | 8.49 | m2 | 738.60 | 115.00 | 0.10% | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| **5** | **门卫室** | **38.37** | **0.00** | **2.12** | **0.00** | **40.49** | **m2** | **70.73** | **5724.59** | **0.46%** | |
| 5.1 | 桩基工程 | 23.99 | | | | 23.99 | m2 | 70.73 | 3391.77 | 0.27% | 旋挖桩 |
| 5.2 | 建筑工程 | 9.18 | | | | 9.18 | m2 | 70.73 | 1297.89 | 0.10% | |
| 5.3 | 装饰工程 | 5.20 | | | | 5.20 | m2 | 70.73 | 735.19 | 0.06% | |
| 5.4 | 安装工程 | | | 2.12 | | 2.12 | m2 | 70.73 | 300.00 | 0.02% | |
| **6** | **室外附属工程** | **698.61** | **0.00** | **261.45** | **0.00** | **960.06** | **m2** | **17988.52** | **533.71** | **10.83%** | |
| 6.1 | 场地整体土石方 | 25.29 | | | | 25.29 | m3 | 7225.69 | 35.00 | 0.29% | |
| 6.2 | 围墙工程 | 70.00 | | | | 70.00 | m | 700.00 | 1000.00 | 0.79% | |
| 6.3 | 绿化工程 | 101.65 | | | | 101.65 | m2 | 10165.43 | 100.00 | 1.15% | 用地总面积*绿地率 |
| 6.4 | 道路工程 | 79.11 | | | | 79.11 | m2 | 1693.63 | 467.10 | 0.89% | 沥青混凝土道路 |
| 6.5 | 运动场 | 307.20 | | | | 307.20 | m2 | 9600.00 | 320.00 | 3.46% | 整个运动场，包括看台、跑道、篮球场、足球场等 |
| 6.6 | 室外排水工程 | | | 57.56 | | 57.56 | m2 | 17988.52 | 32.00 | 0.65% | |
| 6.7 | 充电桩 | | | 24.00 | | 24.00 | 个 | 12.00 | 20000.00 | 0.27% | |
| 6.8 | 室外铺装 | 115.36 | | | | 115.36 | m2 | 3914.76 | 294.68 | 1.30% | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| 6.9 | 室外配电工程 | | | 179.89 | | 179.89 | m2 | 17988.52 | 100.00 | 2.03% | |
| **7** | **设备购置费** | | **386.10** | | | **386.10** | **m2** | **17988.52** | **214.64** | **4.35%** | |
| **二** | **工程建设其他费用** | | | | **940.24** | **940.24** | **m2** | **17988.52** | **522.69** | **10.60%** | |
| 1 | 代建费 | | | | 275.15 | 275.15 | m2 | 17988.52 | 152.96 | 3.10% | 已签约合同额 |
| 2 | 施工监理服务费 | | | | 135.00 | 135.00 | m2 | 17988.52 | 75.05 | 1.52% | 已签约合同额 |
| 3 | 报建费 | | | | 76.86 | 76.86 | m2 | 17988.52 | 42.73 | 0.87% | |
| 3.1 | 城市基础设施配套费 | | | | 75.06 | 75.06 | m2 | 17988.52 | 41.73 | 0.85% | 湘财综涵〔2018〕1 号，工程费*2% |
| 3.2 | 水土保持设施补偿费 | | | | 1.80 | 1.80 | m2 | 17988.52 | 1.00 | 0.02% | 湘发改价费〔2017〕534 号，按占地面积 1 元/m2 |
| 4 | 设计费 | | | | 172.76 | 172.76 | m2 | 17988.52 | 96.04 | 1.95% | |
| 4.1 | 方案及初步设计费 | | | | 74.50 | 74.50 | m2 | 17988.52 | 41.42 | 0.84% | 已签约合同额 |
| 4.2 | 施工图设计费 | | | | 98.26 | 98.26 | m2 | 17988.52 | 54.62 | 1.11% | 湘勘设协字［2023］08 号，施工图设计阶段按 50%计列，按 6 折计取 |
| 5 | 工程勘察费 | | | | 29.48 | 29.48 | m2 | 17988.52 | 16.39 | 0.33% | 设计费*30% |
| 6 | 前期工作咨询收费 | | | | 12.00 | 12.00 | m2 | 17988.52 | 6.67 | 0.14% | |
| 7 | 造价咨询费 | | | | 66.99 | 66.99 | m2 | 17988.52 | 37.24 | 0.76% | 已签约合同额，含控制价编制、全过程咨询、结算审核等 |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| 8 | 工程保险费 | | | | 22.52 | 22.52 | m2 | 17988.52 | 12.52 | 0.25% | 建安费*3‰ |
| 9 | 异地人防工程费 | | | | 40.29 | 40.29 | m2 | 17988.52 | 22.40 | 0.45% | 湘发改价费规〔2022〕843号<br>地上总建筑面积的 5%，896元/m2 |
| 10 | 绿建标识评价服务费 | | | | 10.00 | 10.00 | m2 | 17988.52 | 5.56 | 0.11% | 湘建科协绿[2018]2 号 |
| 11 | 质量检测、监测费（含桩基检测费） | | | | 90.08 | 90.08 | m2 | 17988.52 | 50.08 | 1.02% | 工程费用*1.2% |
| 12 | 劳动安全卫生评价费 | | | | 7.51 | 7.51 | m2 | 17988.52 | 4.17 | 0.08% | 工程费用*0.1% |
| 13 | 建设工程交易服务费 | | | | 1.60 | 1.60 | m2 | 17988.52 | 0.89 | 0.02% | 中标单位支付 |
| 14 | 招标代理费 | | | | 0.00 | 0.00 | m2 | 17988.52 | 0.00 | 0.00% | 中标单位支付 |
| 15 | 场地准备及临时设施费 | | | | 0.00 | 0.00 | m2 | 17988.52 | 0.00 | 0.00% | |
| **三** | **预备费** | | | | **422.33** | **422.33** | **m2** | **17988.52** | **234.78** | **4.76%** | |
| 1 | 基本预备费 | | | | 422.33 | 422.33 | m2 | 17988.52 | 234.78 | 4.76% | 按(一+二)*5%计算 |
| 2 | 价差预备费 | | | | 0.00 | 0.00 | m2 | 17988.52 | 0.00 | 0.00% | 不计 |
| **四** | **建设期贷款利息** | | | | | **0.00** | m2 | 17988.52 | 0.00 | **0.00%** | 不计 |
| **五** | **铺底流动资金** | | | | | **0.00** | m2 | 17988.52 | 0.00 | **0.00%** | 不计 |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 主要技术经济指标（元） | | | 占总投资比例(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建　筑<br>工程费 | 设　备<br>购置费 | 安　装<br>工程费 | 其他费用 | 合　计 | 单位 | 数量 | 单位价值 | | |
| 六 | 建设项目总投资 | 6015.08 | 466.10 | 1025.08 | 1362.57 | 8868.83 | m2 | 17988.52 | 4930.27 | 100.00% | |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

邵阳市大祥区桔园学校建设工程总投资 8,868.83 万元，2026 年投入金额 5,329.43 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 | 总投资 | 前期投入 | 2026 年 |
|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 8,868.83 | 3,539.40 | 5,329.43 |

2026 年度，邵阳市大祥区桔园学校建设工程分月投资计划具体如下表所示：

**项目投资分月计划表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 月度 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 投资金额 | 400.00 | 329.43 | 400.00 | 400.00 | 400.00 | 400.00 | 400.00 |
| | 其中：专项债券金额 | | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 月度 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 投资金额 | 400.00 | 400.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | **5,329.43** |
| | 其中：专项债券金额 | | | 500.00 | 500.00 | 500.00 | **1,500.00** |

## （二）项目资金筹措方案

邵阳市大祥区桔园学校建设工程资金来源主要为财政资金和政府专项债券资金。项目总概算 8,868.83 万元，其中：财政资金 7,368.83 万元，占投资总额的 83.09%；拟申请发行政府专项债券资金 1,500.00 万元，占投资总额的 16.91%。本次申请发行专项债券 1,500.00 万元，未来拟继续申请发行 0.00 万元。

**项目资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 8,868.83 | 7,368.83 | | 1,500.00 | | | | | 30 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

本项目收入来源主要为学费收入和食堂餐费收入。

1、学费收入

（1）学生人数预测

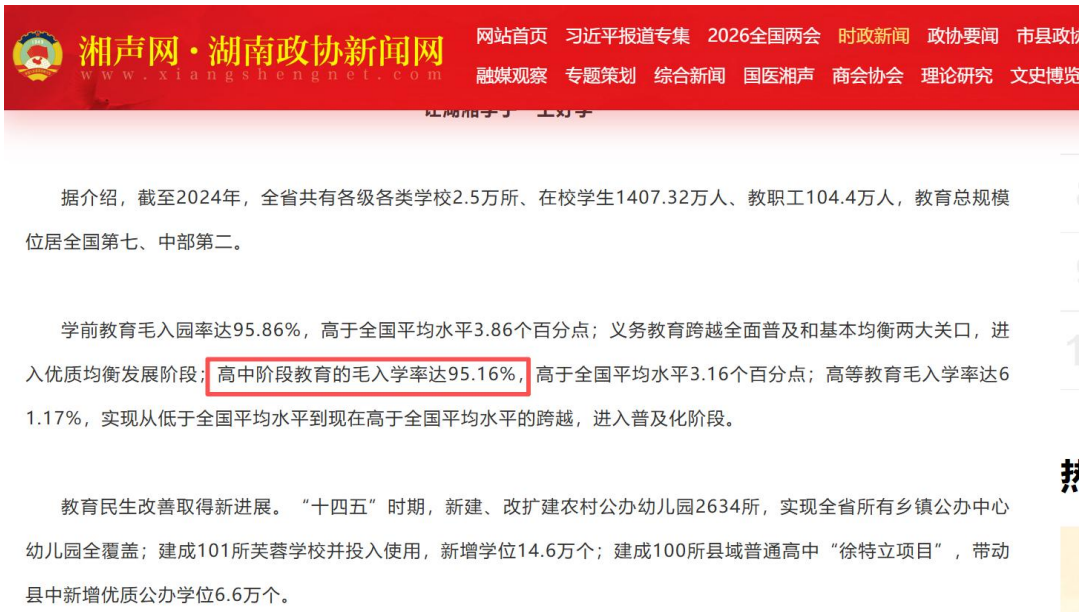
①学位需求论证

根据邵阳市大祥区教育局统计，截至 2025 年 1 月，全区共有各级各类学校 52 所，其中普通高中 6 所，职业中专 3 所，完全中学 3 所，高中学生约 3.7 万人，初中学生 0.61 万

人。按照教育部《2024 年全国教育事业发展统计公报》公布的高中阶段毛入学率 92.00%，湖南省"十四五"教育发展成就发布，湖南省高中阶段毛入学率已达 95.16%测算，邵阳市大祥区高中阶段理论应承载的学生规模约为 0.61 × 95.16%=0.58 万人，按照全国普通高中入学率约为 61.02%测算，邵阳市普通高中阶段理论应承载的学生规模约为 0.61 × 61.02%=0.37 万人，与邵阳市普通高中实际可承载规模相比，存在约 2100 个学位缺口，整体供给不足问题突出。

七、教育和卫生

教育方面。区属学校40所。其中区属学校普通中学6所，小学34所，区属学校在校学生3.84万人，普通中学6138人，小学3.23万人；普通中学招生2337人，小学招生4946人；普通中学毕业生1405人，小学毕业生5154人，小学升学率100%。


湘声网·湖南政协新闻网
www.xiangshengnet.com
网站首页 习近平报道专集 2026全国两会 时政新闻 政协要闻 市县政协
融媒观察 专题策划 综合新闻 国医湘声 商会协会 理论研究 文史博览

据介绍，截至2024年，全省共有各级各类学校2.5万所、在校学生1407.32万人、教职工104.4万人，教育总规模位居全国第七、中部第二。

学前教育毛入园率达95.86%，高于全国平均水平3.86个百分点；义务教育跨越全面普及和基本均衡两大关口，进入优质均衡发展阶段；高中阶段教育的毛入学率达95.16%，高于全国平均水平3.16个百分点；高等教育毛入学率达61.17%，实现从低于全国平均水平到现在高于全国平均水平的跨越，进入普及化阶段。

教育民生改善取得新进展。“十四五”时期，新建、改扩建农村公办幼儿园2634所，实现全省所有乡镇公办中心幼儿园全覆盖；建成101所芙蓉学校并投入使用，新增学位14.6万个；建成100所县域普通高中“徐特立项目”，带动县中新增优质公办学位6.6万个。

（数据来源：https://www.xiangshengnet.com/）

## 2024年全国教育事业发展统计公报[1]

2025-06-11　来源：教育部　✩收藏

2024年是中华人民共和国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，习近平总书记和党中央清晰擘画了教育强国宏伟蓝图、发出了加快建设教育强国的动员令，在中国教育发展史上具有重要里程碑意义。一年来，教育系统坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧密围绕教育强国建设这条主线，持续加强党的建设，落实立德树人根本任务，全面提高人才自主培养质量，支撑高水平科技自立自强，着力解决人民群众急难愁盼问题，深入推进教育改革和对外开放，教育事业取得新进步，各项工作有了新成效。

**一、综合**

2024年，全国共有各级各类学校[2]47.00万所，各级各类学历教育在校生28646.50万人，专任教师1885.10万人。学前教育毛入园率[3]92.00%，九年义务教育巩固率[4]95.90%，高中阶段毛入学率[5]92.00%，高等教育毛入学率60.80%。

从邵阳市市区高中近三年普通高中招生情况看，主要高中招生规模连续保持稳定并处于逐年上涨趋势，各校均处于满额状态。市区普通高中招生人数由 2022 年的 7227 人增加至 2024 年的 8525 人，呈现持续增长态势。招生计划逐年扩大外，其余高中招生规模基本未变，全市普通高中已长期维持在“容量上限”水平，现有办学空间已难以满足新增生源需求，呈现明显的“供不应求”特征。邵阳市市区各高中近三年招生情况见下表。

**邵阳市市属高中近三年招生情况**

单位：人

| 学校名称 | 2022 年招生数 | 2023 年招生数 | 2024 年招生数 |
|---|---|---|---|
| 邵阳市第一中学 | 1100 | 1100 | 1100 |
| 邵阳市第二中学 | 990 | 990 | 990 |
| 邵阳市第三中学 | 385 | 440 | 440 |
| 邵阳市第四中学 | 385 | 385 | 440 |
| 邵阳市第六中学 | 440 | 440 | 440 |
| 邵阳市第十一中学 | 385 | 440 | 440 |
| 邵阳市昭陵实验学校 | 220 | 220 | 385 |
| 邵阳英华学校 | 0 | 0 | 0 |
| 邵阳市海谊中学 | 440 | 440 | 440 |

| 学校名称 | 2022 年招生数 | 2023 年招生数 | 2024 年招生数 |
|---|---|---|---|
| 邵阳市华龙中学 | 288 | 440 | 440 |
| 邵阳市东方学校 | 220 | 275 | 275 |
| 邵阳市湘郡铭志学校 | 330 | 605 | 605 |
| 邵阳市湘智鸿才高级中学 | 440 | 440 | 440 |
| 邵阳市迪航艺术高中 | 440 | 440 | 440 |
| 邵阳市景文中学 | 302 | 440 | 440 |
| 邵阳市湘才高级中学 | 291 | 440 | 440 |
| 邵阳市文德高级中学（民办） | 330 | 330 | 330 |
| 邵阳市南华中学 | 241 | 440 | 440 |
| 邵阳市北大金秋方舟高级中学（民办） | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 7227 | 8305 | 8525 |

②学位新增规模及预测依据

根据《湖南省县域普通高中发展提升行动计划》（2022-2025 年），普通高中新入学年级班额不得超过 55 人。本项目建成后将新增教学用房 16 间，基于审慎测算原则，本测算按照每班 50 人的控制标准计算，可新增学位约 800 个。由于全市高中阶段长期存在缺口，本项目作为公办普通高中，实行区域统一配置制度，邵阳市现有的公办普通高中均已长期维持“容量上限”，无新增学位供给能力。故新增加学位将按年度招生计划直接转化为实际入学规模，可有效确保满班率。

**湖南省县域普通高中发展提升行动计划**

**（2022- 2025年）**

**为整体提升县域普通高中（县、县级市举办的普通高中，以下简称县中）办学水平，更好适应高考综合改革、普通高中育人方式改革和新时代教育评价改革，根据《教育部等九部门关于印发〈“十四五”县域普通高中发展提升行动计划〉的通知》（教基〔2021〕8号）部署和要求，结合我省实际，制定本行动计划。**

（十三）建立资源优化配置长效机制。各地要进一步巩固消除普通高中大班额工作成果，健全完善消除大班额工作长效机制，全面消除56人及以上大班额并做到动态清零。各地要根据本地人口发展趋势和城镇化进程优化县中布局，科学统筹配置区域内资源，严禁随意撤并县中，审慎新批设立民办普通高中学校。普通高中新入学年级班额不得超过55人，新建普通高中学校规模不得超过3000人。

（2）学费单价

根据《关于2025春季全市中小学教育收费管理有关事项的通知》（邵发改价费〔2025〕11号文）规定，“公办普通高中学费标准分省级示范性高中和其他高中两个档次，分别为每生每期1000元、800元。”邵阳市大祥区桔园学校属于其他高中档次，学费为800元每生每期。暂不考虑增长。项目建设后可新增容纳800个学生。



关于2025年春季全市中小学教育收费管理有关事项的通知

2025-02-08 16:49　　来源：市发改委　　【字体：大 中 小】

邵市发改价费〔2025〕11号

**关于2025年春季全市中小学教育收费管理有关事项的通知**

3.普通高中教育。普通高中学校，除可收取城市义务教育阶段学校可收取的费用外（其中课后服务费根据湘教发〔2024〕12号文件不得收取），还可按规定收取学费、教材费（限经省教育厅颁布目录并经省新闻出版局核定技术标准，省发展改革委核定价格的教材）和学生健康体检费，不得另收其他费用。公办普通高中学费标准分省级示范性高中和其他高中两个档次，分别为每生每期1000元、800元，经省教育行政部门评定的特色教育实验学校参照执行省级示范性高中收费政策。行业举办的普通高中学校学费标准，按普通高中学费标准执行。

2、食堂就餐收入

本项目学校内的食堂面积约714.18平方米，根据《湖南省中小学校食堂管理办法》（湘教发〔2024〕41号），第十二条，具备自营条件的学校食堂原则上自主经营，独立核算，

严格控制食堂成本开支范围，自营食堂直接成本（即食材及原辅材料成本，下同）原则上不得低于伙食费标准的 75%。根据《湖南省中小学服务性收费和代收费管理办法》规定，高中餐费实行“成本补偿”原则，学校需根据带量营养食谱核算成本，确保餐费明显低于社会同类餐饮价格。

湖南省教育厅等四部门关于印发
《湖南省中小学校食堂管理办法》的通知

湘教发〔2024〕41号

HNPR—2024—03017

各市州及县市区教育（体）局、财政局、卫生健康委（局）、市场监管局：

为深入贯彻落实习近平总书记关于“学生餐”工作重要指示批示精神，全面落实党中央、国务院关于中小学校园食品安全和膳食经费管理等工作要求，进一步加强和规范我省中小学校食堂管理，我们对《湖南省中小学学生食堂管理办法》（湘教发〔2018〕30号）进行了修订，制定了《湖南省中小学校食堂管理办法》，现印发给你们，请结合实际认真贯彻落实。

湖南省教育厅
湖南省财政厅
湖南省卫生健康委员会
湖南省市场监督管理局
2024年9月30日

严禁变质、过期食品入库、出库。

第四章 食堂经营及校外供餐管理

第十二条 自营食堂管理。具备自营条件的学校食堂原则上自主经营，独立核算，严格控制食堂成本开支范围。自营方式中提供劳务服务方与食品原辅材料供货方不得为同一主体或相关利益人。自营食堂直接成本（即食材及原辅材料成本，下同）原则上不得低于伙食费标准的75%。规模在500人以下的学校食堂，直接成本不得低于70%。

第十三条 托管食堂管理。在校生规模较大、自主经营存在困难的非营养改善计划学校，经本级教育行政部门审批后，可通过公开招标方式确定托管服务企业。

市州、县市区教育行政部门和学校应严格履行监管责任和主体责任，制定食堂托管服务项目监管具体办法，加强对食品安全、物资采购和供餐质量的监督与考核。托管食堂直接成本不得低于伙食费标准的70%，托管服务企业每学年的综合满意度不得低于80%，服务期间连续两次综合满意度测评低于80%的不得续签合同。

根据社会调查当前高中食堂普遍餐费价格如下：

| 餐别 | 普遍价格区间 | 常见套餐示例 |
| --- | --- | --- |
| 早餐 | 5-8 元/餐 | 米粉/面条（4-5 元）、包子+豆浆（5 元） |
| 午餐 | 8-12 元/餐 | 一荤一素一汤（8-10 元）、两荤一素（10-12 元） |
| 晚餐 | 8-11 元/餐 | 与午餐类似 |

邵阳市大祥区高中餐费收费参考如下：

| 餐别 | 邵阳市第二中学（公办） | 邵阳市华龙中学 | 株洲市南方中学（公办） |
| --- | --- | --- | --- |
| 早餐 | 5 元/餐 | 6 元/餐 | 5 元/餐 |
| 午餐 | 12 元/餐 | 10 元/餐 | 12 元/餐 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 晚餐 | 12 元/餐 | 10 元/餐 | 10 元/餐 |



邵阳市华龙中学2023年秋季收费公示

发布时间：2023-07-30　发布者：本站　来源：原创　阅读量：66

一、本校为市教育局直管的民办高中学校。课本费按课本实际标价收取，多退少补，教辅材料按照“一科一辅”的原则，无偿代购教辅材料和作业本。本校对自愿要求在校住宿的学生收取住宿费800元/人/期，不在校住宿的学生不收住宿费。

二、本校按照学生或学生家长自愿原则收取服务性收费和代收费。承诺不强制、变相强制提供服务费或只收费不服务。校服费、健康体检费与研学实践费等服务性收费，待提供服务时收取，多退省补，不提供服务不收费。

三、对自愿要求在学生食堂就餐的学生按“保本不盈利”原则收取。伙食费标准：早餐6元、中餐10元、晚餐10元，加饭不加钱。

四、收费标准如下：

五、监督电话：邵阳市发改委0739-8996956

邵阳市财政局0739-5395285

邵阳市教育局0739-5603949 0739-5603950

电话

非常感谢您的来信，一、关于晚自习和周末的自主学习问题。

1、学校完全遵从学生自愿原则，凡参加的学生均签订了《自愿申请参加自主学习协议书》。

2、关于晚自习延时的问题，学校进行了调查：确实存在个别班级、部分学生晚自习延时至10点，但均属学生自愿行为。

3、关于睡眠时间问题，除了学生晚上在家休息外，学校每天中午还安排了一个小时的午休，保证了高中学生8小时睡眠时间。

二、关于学校食堂的问题

新的刷脸系统问题。在学生家长需求的基础上，为减少现金充值带来的繁琐和排队时间，引入了“工行智慧云餐厅”线上平台餐费充值技术支持，如充值遇到任何困难或问题，系统（帮助栏软件）均有提示解决的办法。系统操作程序手册和视频操作演示一并通过班主任转发给各家长群，通过人脸识别快速确认身份并实时刷脸扣费取餐，无需携带任何凭证，方便快捷。

饭菜量少问题。在学校行政领导陪餐、参厨学生家长、各班学生志愿者的监督下，根据就餐消费系统实际就餐人数数据显示，足量投入备餐和数量制作。

1、剩菜问题。学校食堂在餐厅售卖窗口设立了杜绝浪费的情况下，还可以免费续加的温馨提示，就餐最后的菜肴全部给予学生使用，不得使用隔日剩菜。

2、饭菜种类少问题。之前公示的两荤两半荤两素，学生可任选一荤一半荤一素，每餐12元/餐次，均包括米饭和汤。但结合实际，在就餐时间与在校就餐学生沟通了解及需求的建议，经上报学校领导同意、市教育局指导下调整为二荤一素每餐12元、每餐以多个品种，实现保质保量精准服务需求，供学生选择，学生可任选两荤一素12元/餐次，均包括米饭和汤。

即目前高中普遍单人一天三餐伙食费在 20-30 元区间，本项目按 20 元/人/天、200 天/年计算。结合政府对学校食堂的运营成本补贴，预计每年能从食堂运营中获取一定金额的收入，用于补偿项目的长期融资成本，该收入按照餐费收入的 25%暂估（满足湖南省最低原材料成本占比要求），取 5 元每生每天，作为高中学校按 90%的就餐率预计。参考全国居民消费价格( CPI )3%的调控目标以及邵阳市大祥区 6.05%的 GDP 年均增速，保守估计食堂餐费净收入每年三年上涨 5%。

经测算，该项目在债券存续期内，具体收入预测情况如下表所示:

# 邵阳市大祥区桔园学校建设工程收入预测表

单位：万元

| 年度 | 学费收入 | 食堂餐费收入 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2027 年 | 128.00 | 72.00 | 200.00 |
| 2028 年 | 128.00 | 72.00 | 200.00 |
| 2029 年 | 128.00 | 72.00 | 200.00 |
| 2030 年 | 128.00 | 75.60 | 203.60 |
| 2031 年 | 128.00 | 75.60 | 203.60 |
| 2032 年 | 128.00 | 75.60 | 203.60 |
| 2033 年 | 128.00 | 79.38 | 207.38 |
| 2034 年 | 128.00 | 79.38 | 207.38 |
| 2035 年 | 128.00 | 79.38 | 207.38 |
| 2036 年 | 128.00 | 83.35 | 211.35 |
| 2037 年 | 128.00 | 83.35 | 211.35 |
| 2038 年 | 128.00 | 83.35 | 211.35 |
| 2039 年 | 128.00 | 87.52 | 215.52 |
| 2040 年 | 128.00 | 87.52 | 215.52 |
| 2041 年 | 128.00 | 87.52 | 215.52 |
| 2042 年 | 128.00 | 91.89 | 219.89 |
| 2043 年 | 128.00 | 91.89 | 219.89 |
| 2044 年 | 128.00 | 91.89 | 219.89 |
| 2045 年 | 128.00 | 96.49 | 224.49 |
| 2046 年 | 128.00 | 96.49 | 224.49 |
| 2047 年 | 128.00 | 96.49 | 224.49 |
| 2048 年 | 128.00 | 101.31 | 229.31 |
| 2049 年 | 128.00 | 101.31 | 229.31 |
| 2050 年 | 128.00 | 101.31 | 229.31 |
| 2051 年 | 128.00 | 106.38 | 234.38 |

| 年度 | 学费收入 | 食堂餐费收入 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2052 年 | 128.00 | 106.38 | 234.38 |
| 2053 年 | 128.00 | 106.38 | 234.38 |
| 2054 年 | 128.00 | 111.70 | 239.70 |
| 2055 年 | 128.00 | 111.70 | 239.70 |
| 2056 年 | 64.00 | 93.08 | 157.08 |
| **合计** | **3,776.00** | **2,698.24** | **6,474.24** |

## （二）项目预期成本预测

本项目的主要成本为经营成本及相关税费，经营成本主要包括人员工资薪金、外购燃料及动力费、管理费用、维护维修费等。

### 1、经营成本

#### （1）人员工资薪金

邵阳市大祥区是一所公办普通学校，建成后，教学人员全部由邵阳市大祥区教育局统一调配的编制内教师承担，其工资、福利及社会保险费用由财政统筹安排，不计入本项目运行成本。运行阶段仅需配备少量物业管理人员及后勤保障人员，主要负责校园的日常保洁、安全巡视、设备维护等工作。本项目建成后，拟定物业管理及后勤保障人员 10 人，参照 2025 年公布的《2024 年湖南省城镇私营单位分行业门类就业人员年平均工资及增速》，居民服务、修理及其他服务业年平均工资约为 5.26 万元，运营期第一年本项目保守按 6.00 万元估计，考虑到运营期物价增长等因素，出于谨慎考虑，人员工资薪金每 5 年上涨 3%。

表1　2024年湖南省城镇私营单位分行业门类就业人员年平均工资及增速

单位：元，%

| 行　业 | 2024年 | 2023年 | 增长速度 |
|---|---|---|---|
| **合　计** | **60537** | **60277** | **0.4** |
| 农、林、牧、渔业 | 47912 | 45102 | 6.2 |
| 采矿业 | 68021 | 67960 | 0.1 |
| 制造业 | 64023 | 65933 | -2.9 |
| 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 56026 | 57431 | -2.4 |
| 建筑业 | 59972 | 59871 | 0.2 |
| 批发和零售业 | 56724 | 53415 | 6.2 |
| 交通运输、仓储和邮政业 | 60159 | 58263 | 3.3 |
| 住宿和餐饮业 | 49891 | 47938 | 4.1 |
| 信息传输、软件和信息技术服务业 | 82373 | 81564 | 1.0 |
| 金融业 | 88951 | 84575 | 5.2 |
| 房地产业 | 52601 | 52949 | -0.7 |
| 租赁和商务服务业 | 59609 | 57170 | 4.3 |
| 科学研究和技术服务业 | 66552 | 64326 | 3.5 |
| 水利、环境和公共设施管理业 | 53100 | 51795 | 2.5 |
| 居民服务、修理和其他服务业 | 52622 | 51411 | 2.4 |
| 教育 | 53415 | 52470 | 1.8 |
| 卫生和社会工作 | 68951 | 71262 | -3.2 |
| 文化、体育和娱乐业 | 55071 | 54607 | 0.8 |

（2）外购燃料及动力费

本项目所涉及外购燃料动力费主要是电费及水费，项目建设完成后，预计新增小学24间教室，初中8间教室，高中16间教室，依据普通教学楼的年实际使用周期，按每学年两学期合计约200个教学日（不含寒暑假、节假日）作为年运行时间。科学楼、综合楼使用约50个教学日。

**电费：**新建教学楼共有48间教室，每间教室有12根30W的灯管，每天使用按12小时计算，则年用电量为：12根×30W×12h×48间×200d=41472kWh，科学楼约18间教室，以实验室/专用教室为主，综合楼35间教室，主要为普通教室、功能室、办公室等，每间教室装备12根30W的灯管，每天使用按12小时计算，则年用电量为12根*30w*12h*53

间*200d=45492kwh，同时考虑其他教学用具用电等，考虑额外 10%的用电，则用电量约为（41472kwh+45492kwh）*（1+10%）=95990.4kwh,电价参照湖南省电网销售电价表，按 0.588 元/kWh 计;

**水费：**按在校生每天用水量 0.1m³，新增在校生 2280 人计，则年用水量约为 0.1m³/d × 2280 人 × 200d=45600m³，水价参照邵东市城区自来水供应价格，按 4.74 元/m³计。

**湖南省居民、农业用电目录销售电价表**

| 用电分类 | 电度电价（元/千瓦时） | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 不满 1 千伏 | 1-10 千伏 | 35-110 千伏以下 | 110 千伏 |
| 一、居民生活用电 | 0.5880 | 0.5730 | 0.5630 | |
| 其中：居民合表-居民用电 | 0.6040 | 0.5890 | 0.5790 | |
| 其中：居民合表-非居民用电 | 0.6340 | 0.6190 | 0.6090 | |
| 二、农业生产用电 | 0.5487 | 0.5287 | 0.5087 | 0.4887 |
| 其中：已摘帽贫困县农业排灌用电 | 0.4117 | 0.4017 | 0.3917 | |

| 水种 | | 水价（元/m³） | 污水处理费价（元/m³） | 水资源费（元/m³） | 垃圾费价（元/m³） | 合计价（元/m³） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 居民生活水一级 | | 1.75 | 0.95 | 0.08 | 0.46 | 3.24 |
| 居民生活水二级 | | 2.63 | 0.95 | 0.08 | 0.46 | 4.12 |
| 居民生活水三级 | | 5.25 | 0.95 | 0.08 | 0.46 | 6.74 |
| 居民生活水合表 | | 1.93 | 0.95 | 0.08 | 0.46 | 3.42 |
| 非居民用水 | 行政事业用水 | 2.8 | 1.40 | 0.08 | 0.46 | 4.74 |
| | 工业用水 | 2.8 | 1.40 | 0.08 | 0.15 | 4.43 |
| | 经营服务用水 | 2.8 | 1.40 | 0.08 | 0.90 | 5.18 |
| | 执行居民用水价格的用水 | 1.93 | 1.40 | 0.08 | 0.46 | 3.87 |
| 特种用水 | | 7.37 | 1.49 | 0.08 | 1.00 | 9.94 |
| 政策依据 | | 邵发改价商(2015)577号 | 邵发改价服(2019)372号 | 邵发改价商(2015)577号 | 邵价服(2009)163号 | |

**（3）管理费用**

本项目运营期经营成本主要为人员办公物资购置、培训费、差旅费及其他经营管理费用，根据《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》及项目实际情况，按项目年度经营收入的3%暂估。

**（4）维护维修费**

主要为基础设施维护维修，包括基础设施维修、管理、保养费用，根据《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》及项目实际情况，按年度折旧额的1%暂估（采用直线法计算折旧，建构筑物按折旧年限为30年，残值率5%）。

**2、增值税金及附加**

增值税：根据财税[2016]36号文规定，从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。普通高中阶段的学历教育，为学生提供住宿服务收取的住宿费，学校自营食堂收取的餐费，属于免征增值税的教育服务范畴。

附加税：根据税法规定，本项目按增值税5%缴纳城市维护建设税，按增值税5%缴纳教育费附加费，按出租收入的12%缴纳房产税。

**邵阳市大祥区桔园学校建设工程成本预测表**

单位：万元

| 年度 | 人员工资薪金 | 外购燃料及动力费 | 管理费用 | 维护维修费 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027年 | 60.00 | 27.25 | 6.00 | 1.40 | 94.65 |
| 2028年 | 60.00 | 27.25 | 6.00 | 1.40 | 94.65 |
| 2029年 | 60.00 | 27.25 | 6.00 | 1.40 | 94.65 |

| 年度 | 人员工资薪金 | 外购燃料及动力费 | 管理费用 | 维护维修费 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2030年 | 60.00 | 27.25 | 6.11 | 1.40 | 94.76 |
| 2031年 | 60.00 | 27.25 | 6.11 | 1.40 | 94.76 |
| 2032年 | 61.80 | 27.25 | 6.11 | 1.40 | 96.56 |
| 2033年 | 61.80 | 27.25 | 6.22 | 1.40 | 96.67 |
| 2034年 | 61.80 | 27.25 | 6.22 | 1.40 | 96.67 |
| 2035年 | 61.80 | 27.25 | 6.22 | 1.40 | 96.67 |
| 2036年 | 61.80 | 27.25 | 6.34 | 1.40 | 96.79 |
| 2037年 | 63.65 | 27.25 | 6.34 | 1.40 | 98.64 |
| 2038年 | 63.65 | 27.25 | 6.34 | 1.40 | 98.64 |
| 2039年 | 63.65 | 27.25 | 6.47 | 1.40 | 98.77 |
| 2040年 | 63.65 | 27.25 | 6.47 | 1.40 | 98.77 |
| 2041年 | 63.65 | 27.25 | 6.47 | 1.40 | 98.77 |
| 2042年 | 65.56 | 27.25 | 6.60 | 1.40 | 100.81 |
| 2043年 | 65.56 | 27.25 | 6.60 | 1.40 | 100.81 |
| 2044年 | 65.56 | 27.25 | 6.60 | 1.40 | 100.81 |
| 2045年 | 65.56 | 27.25 | 6.73 | 1.40 | 100.94 |
| 2046年 | 65.56 | 27.25 | 6.73 | 1.40 | 100.94 |
| 2047年 | 67.53 | 27.25 | 6.73 | 1.40 | 102.91 |
| 2048年 | 67.53 | 27.25 | 6.88 | 1.40 | 103.06 |
| 2049年 | 67.53 | 27.25 | 6.88 | 1.40 | 103.06 |
| 2050年 | 67.53 | 27.25 | 6.88 | 1.40 | 103.06 |
| 2051年 | 67.53 | 27.25 | 7.03 | 1.40 | 103.21 |
| 2052年 | 69.56 | 27.25 | 7.03 | 1.40 | 105.24 |
| 2053年 | 69.56 | 27.25 | 7.03 | 1.40 | 105.24 |
| 2054年 | 69.56 | 27.25 | 7.19 | 1.40 | 105.40 |
| 2055年 | 69.56 | 27.25 | 7.19 | 1.40 | 105.40 |
| 2056年 | 57.97 | 22.71 | 4.71 | 1.17 | 86.56 |
| 合计 | **1,928.91** | **812.96** | **194.23** | **41.77** | **2,977.87** |

# 五、项目融资平衡情况

## （一）项目净收益

邵阳市大祥区桔园学校建设工程预期总收入6,474.24万元，预期运营成本2,977.87万元，项目净收益3,496.37万元。

**（二）项目融资还本付息情况**

邵阳市大祥区桔园学校建设工程拟发行专项债券资金1,500.00万元，本次拟发行专项债券1,500.00万元，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%确定，本期发行的30年期专项债券利率按2.55%。债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

邵阳市大祥区桔园学校建设工程还本付息情况如下表所示：

项目专项债券还本付息情况表

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 2026年10月 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | | |
| | 2026年12月 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | | |
| | 2027年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2028年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2029年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2030年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2031年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2032年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2033年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2034年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2035年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2036年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2037年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2038 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2039 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2040 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2041 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2042 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2043 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2044 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2045 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2046 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2047 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2048 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2049 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2050 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2051 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2052 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2053 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2054 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2055 年 | 1,500.00 | | | 1,500.00 | 38.25 | 38.25 |
| | 2056 年 10 月 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 38.25 | 1,538.25 |
| | **合计** | | **1,500.00** | **1,500.00** | | **1,147.50** | **2,647.50** |

## （三）项目融资平衡情况

邵阳市大祥区桔园学校建设工程偿债资金来源为学费收入和食堂餐费收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 3,496.37 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.32。

项目收益覆盖情况表

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 |
|---|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区桔园学校建设工程 | 3,496.37 | 1,500.00 | 2,647.50 | 1.32 |

邵阳市大祥区桔园学校建设工程融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审计通过。

**（四）压力测试**

考虑到收入、成本因素变动对项目总融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表:

**项目压力测试情况表**

| 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 | 1.08 | 1.32 | 1.57 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.43 | 1.32 | 1.21 |

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要敏感因素，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 1.08，能通过压力测试；当整个项目的成本上升 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.21，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**

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表:

# 项目现金流测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **15,343.07** | **3,539.40** | **5,329.43** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **203.60** | **203.60** | **203.60** | **207.38** | **207.38** | **207.38** | **211.35** | **211.35** | **211.35** | **215.52** | **215.52** |
| 1 | 资本金流入 | 7,368.83 | 3,539.40 | 3,829.43 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 6,474.24 | | | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 203.60 | 203.60 | 203.60 | 207.38 | 207.38 | 207.38 | 211.35 | 211.35 | 211.35 | 215.52 | 215.52 |
| **二** | **现金流出** | **14,494.20** | **3,539.40** | **5,329.43** | **132.90** | **132.90** | **132.90** | **133.01** | **133.01** | **134.81** | **134.92** | **134.92** | **134.92** | **135.04** | **136.89** | **136.89** | **137.02** | **137.02** |
| 1 | 建设期资金流出 | 8,868.83 | 3,539.40 | 5,329.43 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 2,977.87 | | | 94.65 | 94.65 | 94.65 | 94.76 | 94.76 | 96.56 | 96.67 | 96.67 | 96.67 | 96.79 | 98.64 | 98.64 | 98.77 | 98.77 |
| 3 | 融资还本付息 | 2,647.50 | | | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 |
| **三** | **现金净流量** | **848.87** | | | **67.10** | **67.10** | **67.10** | **70.59** | **70.59** | **68.79** | **72.46** | **72.46** | **72.46** | **76.31** | **74.46** | **74.46** | **78.50** | **78.50** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | | | **67.10** | **134.20** | **201.30** | **271.89** | **342.48** | **411.27** | **483.73** | **556.19** | **628.65** | **704.96** | **779.42** | **853.88** | **932.38** | **1,010.88** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **215.52** | **219.89** | **219.89** | **219.89** | **224.49** | **224.49** | **224.49** | **229.31** | **229.31** | **229.31** | **234.38** | **234.38** | **234.38** | **239.70** | **239.70** | **157.08** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 215.52 | 219.89 | 219.89 | 219.89 | 224.49 | 224.49 | 224.49 | 229.31 | 229.31 | 229.31 | 234.38 | 234.38 | 234.38 | 239.70 | 239.70 | 157.08 |
| **二** | **现金流出** | **137.02** | **139.06** | **139.06** | **139.06** | **139.19** | **139.19** | **141.16** | **141.31** | **141.31** | **141.31** | **141.46** | **143.49** | **143.49** | **143.65** | **143.65** | **1,624.81** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 98.77 | 100.81 | 100.81 | 100.81 | 100.94 | 100.94 | 102.91 | 103.06 | 103.06 | 103.06 | 103.21 | 105.24 | 105.24 | 105.40 | 105.40 | 86.56 |
| 3 | 融资还本付息 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 38.25 | 1,538.25 |
| **三** | **现金净流量** | **78.50** | **80.83** | **80.83** | **80.83** | **85.30** | **85.30** | **83.33** | **88.00** | **88.00** | **88.00** | **92.92** | **90.89** | **90.89** | **96.05** | **96.05** | **-1,467.73** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **1,089.38** | **1,170.21** | **1,251.04** | **1,331.87** | **1,417.17** | **1,502.47** | **1,585.80** | **1,673.80** | **1,761.80** | **1,849.80** | **1,942.72** | **2,033.61** | **2,124.50** | **2,220.55** | **2,316.60** | **848.87** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 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：在项目推进过程中，该类风险具体表现为施工期造成环境污染、噪音、出行拥堵及施工方与相关利益群体等方面问题。若项目施工期间管理不到位，未妥善设置相应防范措施，项目基地周边居民及工作人员将对项目开展产生负面情绪，甚至抵制项目的有序进行。

应对措施：对项目范围进行全面的社会稳定风险评估，在评价过程中，使用科学有效的方法，注重对相关群体切身利益的保护。项目建设期需建立相关文明施工评价标准，并严格执行，同时积极与居民及工作人员沟通，确保项目对民众生活、工作的影响降至最低。加强政策的宣传，做好开工前、开工中及开工后的全过程协调工作。通过电视、广播、报纸多种新闻媒体，宣传项目的正面影响，避免因项目工作影响区域稳定与和谐。秉承“公平、公正、公开”的原则，严格落实国家及地方有关法律、法规、政策、文件的相关标准，依然公开项目信息，切实维护相关群体的知情权、参与权、受益权等合法权益。并及时解答群众的疑问，使群众真正了解政策，了解自身合法权益，减少他们的后顾之忧与阻力。

协调协助施工单位负责人和工程所在地的居委会负责人建立联系机制，减少工程施工中和劳务用工中形成的安全稳定隐患。

**（二）工程建设风险**

**风险描述**：在项目推进进程中，该类风险具体表现为工程量风险、资金风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程量预测风险是指实际施工的工程量与预算工程量之间由于不可预见性，导致工程量增加、投资增大、工期延长而对项目实施带来的风险；资金风险是指若项目资金供应不能按计划到位或者资金来源中断，将导致项目工期延迟甚至被迫停工或中断；政策和管理风险是指由于政策发生变化或管理理念和水平不能适应市场经济发展的需要而带来的风险；技术质量风险是指与项目建设相关单位因自身技术及管理水平带来的风险。

**应对措施：**对于工程量风险，项目建设开始前，应充分实地勘察、摸排需要建设的工作内容及改造工程量，对于无法准确定量的项目采用扩大指标法，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切可行措施，确保项目资本金及债务资金足额、准时到位，并建立严格的财务监管制度，实行专款专用；对于政策和管理风险，项目筹建单位应深度学习和把控项目各关键环节和要点，加大相应的政策、财政等方面支持力度，促进项目顺利实施；对于技术质量风险，施工前期，通过招投标选择社会信誉好、技术力量强、管理

能力高的设计、施工、监理单位，明确各方责任，建立全面完善的项目质量管理体系，对项目设计、人员安排、施工工序、原料供应进行精细化过程管理。按监理规划、监理实施细则的要求对施工过程进行定期的监督与检查，并及时纠正违规操作，消除质量隐患。对于工程进度与质量进行全面的检查评定验收，保证项目有序推进，全面落实项目建设的事前、事中、事后管理。

**（三）项目收益与预期存在差异风险**

**风险描述：**由于资金筹措不到位或者其他原因未能使项目如期运营。同时存在收益风险，项目收益来源于学费收入，受政策环境影响较大。

**应对措施：**谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。

## 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、相关部门职责

本项目主管部门是邵阳市教育局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是邵阳市大祥区教育局，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邵阳市大祥区教育局，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邵阳市大祥区桔园学校建设工程预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

邵阳市大祥区财政局　　邵阳市大祥区教育局

2026年10月16日

# 2026年湖南省政府专项债券邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目预期收益与融资平衡方案

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目拟发行2026年湖南省政府专项债券2,000.00万元。具体信息如下：

| | |
|---|---|
| **项目名称：** | 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 |
| **债券名称：** | 2026年湖南省政府专项债券（二十二期） |
| **总投资：** | 2,873.48万元 |
| **本次发行金额：** | 2,000.00万元 |
| **专项债券总需求：** | 2,000.00万元 |
| **本次发行期限：** | 15年 |
| **主管部门：** | 邵阳市大祥区发展和改革局 |
| **项目申请单位：** | 邵阳市大祥区城乡建设投资有限公司 |
| **资产持有单位：** | 邵阳市大祥区城乡建设投资有限公司 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

大祥区，邵阳市辖区，位于湖南省邵阳市西南部，东与邵东市相连，南、西和邵阳县接壤，北隔资江与北塔区相望，东北濒邵水与双清区友邻，为邵阳市行政党群机关所在地，大中专院校重要金融机构、大型宾馆商厦大都坐落境内，是全市的政治、经济文教、金融、商贸、交通中心。区域面积215平方公里。2024年末全区常住人口36.31万人，城镇人口32.02万人，农村人口4.29万人，总户数14.14万户，城镇化率88.19%。

大祥区东西宽21.8千米，南北长18.3千米，总面积214.66平方公里。属中亚热带季风湿润气候，主要河流有资江，邵水、雨溪。矿藏有砂金、铁锰、无烟煤、大理石、石灰石等。全区辖11个街道、1个镇、2个乡。区政府驻城南街道敏州西路，距市政府驻地3千米。大祥区境内旅游资源丰富，国家重点文物保护单位有宝庆古城墙、蔡锷故居2处。

**大祥区2023-2025年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 232.70 | 240.64 | 239.16 |
| 居民人均可支配收入（元） | 37,288.00 | 39,190.00 | 39,190.00 |
| 一般公共预算收入 | 3.2011 | 3.4472 | 3.2219 |
| 政府性基金收入 | 0.0030 | 0.0017 | 0.102 |
| 其中：国有土地出让收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 政府性基金支出 | 2.3744 | 2.7324 | 3.2399 |
| 其中：国有土地出让支出 | 0.00 | 0.00 | 0.1131 |

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

**邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目基本情况表**

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 | 项目概算总投资：2,873.48 万元；<br>项目地点：本项目位于邵阳市大祥区，拟建地点覆盖罗市镇、蔡锷乡、板桥乡、檀江街道、雨溪街道、学院路街道、百春园街道、城西街道及大祥区政府等共 20 个充电站点。<br>建设期：2026 年 4 月-2027 年 3 月 | 项目拟在邵阳市大祥区范围内公共停车场新建 394 个新能源汽车充电桩，其中双枪直流快充桩 364 个，双枪交流慢充桩 30 个，同步完成变压器、电缆等配电工程及雨棚、消防设施、监控系统、标识标牌导视系统、智能充电桩信息服务平台等配套设施。 | 邵阳市大祥区城乡建设投资有限公司 | 1、《关于审批邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（大发改立〔2025〕29 号）；<br>2、《关于邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目初步设计的批复》（邵建设〔2025〕31 号）；<br>3、《关于邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目总投资概算的批复》（大发改概〔2025〕4 号）。 |

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目已经通过湖南泓锐律师事务所合法性审查。

# 二、社会经济效益分析

## （一）经济效益分析

充电桩网络是新能源汽车普及的基础设施，直接替代传统燃油车，降低石油消耗。据国际能源署（IEA）数据，一辆电动车全生命周期碳排放比燃油车低 50%-70%。电动车每公里电费约为燃油车的 1/5-1/3，充电桩普及进一步降低用户里程焦虑。如深圳出租车全面电动化后，司机月均燃料成本减少 2000 元以上。在城乡接合部、高速公路服务区等薄弱区域布局充电桩，缩小新能源车使用差距。例如中国“县域充电

桩全覆盖”计划，助力乡村振兴。

**（二）社会效益分析**

新能源电动汽车产业是以电动车的生产、运行为核心的高技术产业群，学科涉及机械、动力、材料、电力等方面。在这个产业群中，充电桩的建设具有举足轻重的影响，是整个新能源电动汽车产业链条中重要的一环，直接关系到新能源汽车能否由实验阶段进入示范推广应用阶段，关系到整个新能源电动汽车产业能否兴旺发展。通过新能源停车场充电桩的建设，不仅能够普及电动汽车知识，提高社会对电动汽车的认知和接受度，具有明显的示范意义，而且能够直接推动大祥区新能源电动汽车产业的发展和完善。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1.项目立项批复情况

本项目已取得《关于审批邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（大发改立〔2025〕29号）、《关于邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目初步设计的批复》（邵建设〔2025〕31号）、《关于邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目总投资概算的批复》（大发改概〔2025〕4号）。

2.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作

本项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等正在办理中。

**（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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求2,000.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《电动汽车充电设备技术条件》NB/T33001-2018，明确要求充电设备在额定条件下运行，设计寿命不应低于10年，且需定期维护以保证性能。本项目设计年限为30年，即预测项目存续期限为30年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

**（七）项目绩效目标**

| | |
|---|---|
| 项目名称 | 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 |
| 主管部门 | 邵阳市发展和改革局 |

<table>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额：2,873.48 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：2,000.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、其他资金：873.48 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="3">2026 年 4 月</td><td colspan="2">2027 年 3 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">项目拟在邵阳市大祥区范围内公共停车场新建 394 个新能源汽车充电桩，其中双枪直流快充桩 364 个，双枪交流慢充桩 30 个，同步完成变压器、电缆等配电工程及雨棚、消防设施、监控系统、标识标牌导视系统、智能充电桩信息服务平台等配套设施。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>双枪直流快充桩</td><td>364 个</td><td>364 个</td></tr>
<tr><td>双枪交流慢充桩</td><td>30 个</td><td>30 个</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>12 个月</td><td>≤12 个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>概算总投资</td><td>2,873.48 万元</td><td>不超过 2,873.48 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="6">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>促进新能源产业发展</td><td colspan="2">带动新能源相关产业发展</td></tr>
<tr><td rowspan="2">社会效益</td><td>交通基础设施条件</td><td colspan="2">有效改善交通基础设施条件</td></tr>
<tr><td>提供就业岗位</td><td colspan="2">能提供一定数量的就业岗位</td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>改善生活环境</td><td colspan="2">改善项目周边区域居民生活条件</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>促进社会和谐发展</td><td colspan="2">促进社会和谐稳定</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>公众社会满意度</td><td>≥90%</td><td>≥90%</td></tr>
<tr><td colspan="6">风险描述：项目主要收益来源于充电桩服务收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</td></tr>
</table>

# 三、项目投资估算及资金筹措计划

## （一）投资概算依据

1、中撰工程设计有限公司设计的《邵阳市大祥区新能源

汽车充电桩基础设施建设项目》初步设计图纸和东信工程项目管理有限公司编制的概算;

2、可行性研究报告的批复“大发改立〔2025〕29号”;

3、湖南省住房和城乡建设厅发布的湘建价〔2020〕56号文:《关于印发2020(湖南省建设工程计价办法)及(湖南省建设工程消耗量标准〉的通知》;

4、湘建价市〔2022〕146号文关于湖南省住房和城乡建设厅发布的《湖南省建设工程计价依据动态调整汇编(2022年度第一期)的通知》;

5、湖南省住房和城乡建设厅湘建价〔2019〕47号文《关于调整建设工程销项税额税率和材料综合税率计费标准的通知》。

6、《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013)《市政工程工程量计量规范》(GB50857-2013)、《通用安装工程工程量计量规范》(GB50856-2013)、《房屋建筑与装饰工程工程量计量规范》(GB50854-2013);

7、湘建价〔2021〕238号湖南省住房和城乡建设厅关于印发《湖南省房屋改造加固维修消耗量标准》的通知;

8、湖南省住房和城乡建设厅发布的湘建价建〔2024〕20号文:湖南省建设工程造价管理总站关于发布2024年湖南省建设工程人工费指数的通知;

9、湖南省住房和城乡建设厅发布的湘建建〔2024〕19号文:湖南省住房和城乡建设厅关于印发《湖南省房屋建筑与

装饰工程概算消耗量标准》《湖南省房屋建设项目设计概算工程建设其他费用标准》的通知;

10、建设单位管理费按关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建〔2016〕504号）文执行;

11、材料价格按2025年第一期《邵阳工程造价文件》中邵阳市材料综合预算价格，没有的参照邵阳市周边地区材料预算价格，均没有的，参照市场询价进行。

**（二）项目概算总投资**

本项目概算总投资2,873.48万元，工程费用2,325.12万元，工程建设其他费321.62万元，预备费132.34万元，建设期利息94.40万元。

项目概算表如下所示:

# 项 目 总 概 算 表

工程项目名称：邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目

| 序号 | 工程项目或费用名称 | 概算造价（万元） | | | | | 占总投资比例 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备及工器具购置费 | 其他费用 | 合计 | | |
| 1 | 工程费用 | 610.23 | 1714.89 | | | 2325.12 | 80.92% | |
| 1.1 | 城西街道-城西社区居委会 | 6.91 | 9.51 | | | 16.42 | | |
| 1.1.1 | 城西社区居委会-道路工程 | 6.91 | | | | 6.91 | | |
| 1.1.2 | 城西社区居委会-安装工程 | | 9.51 | | | 9.51 | | |
| 1.2 | 百春园街道-滑石村社区居委会 | 5.30 | 9.10 | | | 14.40 | | |
| 1.2.1 | 滑石村社区居委会-道路工程 | 5.30 | | | | 5.30 | | |
| 1.2.2 | 滑石村社区居委会-安装工程 | | 9.10 | | | 9.10 | | |
| 1.3 | 大祥区政府-区政府大楼 | 33.81 | 54.81 | | | 88.62 | | |
| 1.3.1 | 区政府大楼-道路工程 | 33.81 | | | | 33.81 | | |
| 1.3.2 | 区政府大楼-安装工程 | | 54.81 | | | 54.81 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.4 | 学院路街道-学院路街道办事处 | 12.20 | 19.95 | | | 32.15 | | |
| 1.4.1 | 学院路街道办事处-道路工程 | 12.20 | | | | 12.20 | | |
| 1.4.2 | 学院路街道办事处-安装工程 | | 19.95 | | | 19.95 | | |
| 1.5 | 雨溪街道-河洲社区居委会 | 5.00 | 7.45 | | | 12.45 | | |
| 1.5.1 | 河洲社区居委会-道路工程 | 5.00 | | | | 5.00 | | |
| 1.5.2 | 河洲社区居委会-安装工程 | | 7.45 | | | 7.45 | | |
| 1.6 | 雨溪街道-雨溪街道办事处 | 13.16 | 22.38 | | | 35.54 | | |
| 1.6.1 | 雨溪街道办事处-道路工程 | 13.16 | | | | 13.16 | | |
| 1.6.2 | 雨溪街道办事处-安装工程 | | 22.38 | | | 22.38 | | |
| 1.7 | 雨溪街道-罗塘村部 | 7.33 | 13.24 | | | 20.57 | | |
| 1.7.1 | 罗塘村部-道路工程 | 7.33 | | | | 7.33 | | |
| 1.7.2 | 罗塘村部-安装工程 | | 13.24 | | | 13.24 | | |
| 1.8 | 檀江街道-双江社区居委会 | 5.42 | 8.23 | | | 13.65 | | |
| 1.8.1 | 双江社区居委会-道路工程 | 5.42 | | | | 5.42 | | |
| 1.8.2 | 双江社区居委会-安装工程 | | 8.23 | | | 8.23 | | |
| 1.9 | 檀江街道-M04 乡道（檀江中心超市对面） | 7.78 | 12.29 | | | 20.07 | | |
| 1.9.1 | M04 乡道（檀江中心超市对面）-道路工程 | 7.78 | | | | 7.78 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.9.2 | M04 乡道（檀江中心超市对面）-安装工程 | | 12.29 | | | 12.29 | | |
| 1.10 | 罗市镇-236 省道（曹家大院对面） | 5.31 | 8.01 | | | 13.32 | | |
| 1.10.1 | 236 省道（曹家大院对面）-道路工程 | 5.31 | | | | 5.31 | | |
| 1.10.2 | 236 省道（曹家大院对面）-安装工程 | | 8.01 | | | 8.01 | | |
| 1.11 | 罗市镇-云溪谷生态公园 | 30.38 | 42.16 | | | 72.55 | | |
| 1.11.1 | 云溪谷生态公园-道路工程 | 30.38 | | | | 30.38 | | |
| 1.11.2 | 云溪谷生态公园-安装工程 | | 42.16 | | | 42.16 | | |
| 1.12 | 罗市镇-罗市镇人民政府 | 14.80 | 24.21 | | | 39.00 | | |
| 1.12.1 | 罗市镇人民政府-道路工程 | 14.80 | | | | 14.80 | | |
| 1.12.2 | 罗市镇人民政府-安装工程 | | 24.21 | | | 24.21 | | |
| 1.13 | 罗市镇-生态动物园 | 363.91 | 1337.84 | | | 1701.75 | | |
| 1.13.1 | 生态动物园-道路工程 | 363.91 | | | | 363.91 | | |
| 1.13.2 | 生态动物园-安装工程 | | 1337.84 | | | 1337.84 | | |
| 1.14 | 板桥乡-召伯村部 | 2.49 | 5.39 | | | 7.88 | | |
| 1.14.1 | 召伯村部-道路工程 | 2.49 | | | | 2.49 | | |
| 1.14.2 | 召伯村部-安装工程 | | 5.39 | | | 5.39 | | |
| 1.15 | 板桥乡-022 县道（板桥村部对面） | 7.53 | 12.40 | | | 19.93 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.15.1 | 022县道（板桥村部对面）-道路工程 | 7.53 | | | | 7.53 | | |
| 1.15.2 | 022县道（板桥村部对面）-安装工程 | | 12.40 | | | 12.40 | | |
| 1.16 | 板桥乡-板桥乡人民政府 | 10.00 | 15.79 | | | 25.79 | | |
| 1.16.1 | 板桥乡人民政府-道路工程 | 10.00 | | | | 10.00 | | |
| 1.16.2 | 板桥乡人民政府-安装工程 | | 15.79 | | | 15.79 | | |
| 1.17 | 蔡锷乡-蔡锷故居景区 | 65.10 | 89.89 | | | 154.99 | | |
| 1.17.1 | 蔡锷故居景区-道路工程 | 65.10 | | | | 65.10 | | |
| 1.17.2 | 蔡锷故居景区-安装工程 | | 89.89 | | | 89.89 | | |
| 1.18 | 蔡锷乡-人民政府 | 6.27 | 8.91 | | | 15.18 | | |
| 1.18.1 | 人民政府-道路工程 | 6.27 | | | | 6.27 | | |
| 1.18.2 | 人民政府-安装工程 | | 8.91 | | | 8.91 | | |
| 1.19 | 蔡锷乡-寒婆村部 | 4.82 | 8.39 | | | 13.21 | | |
| 1.19.1 | 寒婆村部-道路工程 | 4.82 | | | | 4.82 | | |
| 1.19.2 | 寒婆村部-安装工程 | | 8.39 | | | 8.39 | | |
| 1.20 | 蔡锷乡-黄草坪村部 | 2.72 | 4.94 | | | 7.66 | | |
| 1.20.1 | 黄草坪村部-道路工程 | 2.72 | | | | 2.72 | | |
| 1.20.2 | 黄草坪村部-安装工程 | | 4.94 | | | 4.94 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **工程建设其他费用** | | | | **321.62** | **321.62** | **11.19%** | |
| 2.1 | 场地准备和临时设施费 | | | | 11.63 | 11.63 | | 建标〔2011〕1号文件(0.5-2%),本项目按0.5%计算 |
| 2.2 | 项目建设管理费 | | | | 31.90 | 31.90 | | 财建〔2016〕504号,80%计算 |
| 2.3 | 招标代理服务费 | | | | 8.14 | 8.14 | | 按湘招协〔2015〕6号 |
| 2.4 | 建设工程交易服务费 | | | | 0.48 | 0.48 | | 湘发改价规〔2024〕292号，建设单位计40% |
| 2.5 | 概算编制费 | | | | 2.42 | 2.42 | | 湘建价协〔2016〕25号,80%计算 |
| 2.6 | 招标控制价编制费 | | | | 6.70 | 6.70 | | 湘建价协〔2016〕25号,80%计算 |
| 2.7 | 可行性研究编制费 | | | | 5.96 | 5.96 | | 湖南可研收费[2000]湘价房字第95号 |
| 2.8 | 施工监理服务收费 | | | | 49.80 | 49.80 | | 湘监协〔2016〕2号,90%计算 |
| 2.9 | 工程设计费 | | | | 65.49 | 65.49 | | 计价格〔2002〕10号,80%计算 |
| 2.10 | 安全预评价及验收费 | | | | 4.19 | 4.19 | | 按计价格〔2002〕125号 |
| 2.11 | 电力增容费 | | | | 134.91 | 134.91 | | 计算用电负荷低于250kVA的充电站点，就近接入公共电网 |
| 3 | 预备费 | | | | 132.34 | 132.34 | 4.61% | |
| 3.1 | 基本预备费 | | | | 132.34 | 132.34 | | （1+2）*5% |
| 4 | 建设期利息 | | | | 94.40 | 94.40 | 3.29% | |
| 5 | 建设项目概算总投资 | | | | | 2873.48 | 100.00 | |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目概算总投资2,873.48万元，2026年投入金额2,220.00万元，分年度投资计划如下表所示:

**项目投资分年计划表**

（单位：万元）

| 项目名称 | 概算总投资 | 2026年 | 2027年 |
|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 | 2,873.48 | 2,220.00 | 653.48 |

2026年度，邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目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/月份 | 1月 | 2月 | 3月 | 4月 | 5月 | 6月 | 7月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金额 | | | | 70.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 其中：专项债券金额 | | | | | | | |
| 项目/月份 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 合计 | |
| 金额 | 30.00 | 30.00 | 600.00 | 600.00 | 800.00 | **2,220.00** | |
| 其中：专项债券金额 | | | 600.00 | 600.00 | 800.00 | **2,000.00** | |

## （三）资金筹措方案

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目建设所需资金来源为财政资金及发行政府专项债券。项目概算总投资2,873.48万元，其中：财政资金873.48万元，占比30.40%；拟申请发行政府专项债券2,000.00万元，占比69.60%。本次拟申请发行政府专项债券2,000.00万元。

项目资金筹措表

（单位：万元）

| 项目名称 | 概算总投资 | 资金来源 | | | | | | | 本次拟发行专项债券期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 财政资金 | 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 | |
| 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 | 2,873.48 | 873.48 | | 2,000.00 | | | | | 15 年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

本项目收入主要为充电桩服务收入。

1、充电桩服务收入

经预测，到 2027 年，大祥区机动车预测保有量 14.2 万辆以上，新能源汽车保有量 4.5 万辆以上，总渗透率突破 31.69%，公共充电桩数量达到 1800 台，具体分年度新能源汽车及公共充换电设施预测情况详见下表:

**2025~2027 年大祥区汽车、电动汽车保有量预测**

| 种类 | 2025 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2027 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 汽车保有量（万辆） | 电动汽车保有量（万辆） | 汽车保有量（万辆） | 电动汽车保有量（万辆） | 汽车保有量（万辆） | 电动汽车保有量（万辆） |
| 预测值 | 13.1 | 1.5 | 13.6 | 2.8 | 14.2 | 4.5 |
| 增长率 | 2.34% | 87.50% | 3.82% | 86.67% | 4.41% | 60.71% |
| 总渗透率(%) | 11.45% | | 20.59% | | 31.69% | |
| 公共充电桩（台） | 600 | | 1000 | | 1800 | |
| 车桩比 | 25:1 | | 28:1 | | 25:1 | |

根据预测到2025年大祥区新能源电动车保有量将会达到1.5万辆，按照新能源车桩配比25：1计算，2025年需新增约350台充电桩才能满足大祥区新能源汽车的充电需求，本项目建设新能源充电桩394台,符合大祥区的年建设需求。

本项目充电桩共计394台，其中14kW双枪慢充电桩数量30台（充电枪个数60个），60kW双枪快充电桩数量364台（充电枪个数728个），根据市面上的电动汽车蓄电池容量，14kW双枪慢充电桩平均单次充电量按14kWh计算，60kW双枪快充电桩平均单次充电量按50kWh计算。根据国家发展改革委下发《关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》、湖南省发展和改革委员会《关于我省电动汽车用电价格政策有关问题的通知》（湘发改价商〔2018〕407号）对电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理，每千瓦时收费上限为0.80元，电费按实际结算上缴国家电网，不计入本次项目的收入和成本。本项目结合大祥区现有充电桩服务收费，依照谨慎性原则,慢充拟按0.4元/kWh、快充拟按0.5元/kWh保守测算。运营期内暂不考虑服务费上浮。

根据中规院2023年度《中国主要城市充电基础设施监测报告》，公建类平均桩数利用率为68.9%，平均周转率为4.6。考虑地理位置谨慎考虑，充电桩使用率按第1年30%，每年增长10%直至50%进行估算。慢充日周转次数按1次估算，快充日周转次数按1.5次估算。

HNPR-2018-02023

# 湖南省发展和改革委员会文件

湘发改价商〔2018〕407号

## 湖南省发展和改革委员会<br>关于我省电动汽车用电价格政策<br>有关问题的通知

各相关单位：

为促进电动汽车推广应用，根据国家发改委《关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》(发改价格[2014]1668号)精神，现就我省电动汽车充电设施用电价格及充换电服务费有关事项通知如下：

**一、落实国家电动汽车充电设施用电扶持性电价政策**

（一）对向电网经营企业直接报装接电的经营性集中式充换电设施用电，执行大工业用电价格。2020年前，暂免收基本电费。

（二）其他充电设施按其所在场所执行分类目录电价。其中，居民家庭住宅、居民住宅小区、执行居民电价的非居民用户中设置的充电设施用电，执行居民用电价格中的合表用户电价；党政机关、企事业单位和社会公共停车场中设置的充电设施用电执行“一般工商业及其他”类用电价格。

（三）电动汽车充换电设施用电执行峰谷分时电价政策。鼓励电动汽车在电力系统用电低谷时段充电，提高电力系统利用效率，降低充电成本。

**二、对电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理**

（一）、2020年前，对电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理，根据成本监审情况，每千瓦时收费上限标准为0.8元，自发文之日起执行。各经营单位可按照不超过上限标准，制定具体收费标准。

（二）、当电动车发展达到一定规模并在交通运输市场具有一定竞争力后，结合充换电设施服务市场发展情况，我省逐步放开充电服务费，通过市场竞争形成。

**三、加强价格政策执行情况监管**

对不执行我省电动汽车充换电设施用电以及充换电服务费价格政策的行为，各级价格主管部门将依法予以查处。

特此通知。

湖南省发展和改革委员会

2018年5月25日

湖南省发展和改革委员会办公室　　2018年5月25日印发

# 项目预期收入测算表

（单位：万元）

| 编号 | 项目 | 合计 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **充电桩收入** | **7,103.05** | **227.17** | **403.49** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** |
| **1.1** | **14kW 交流智能充电桩** | **86.3372** | **2.76** | **4.91** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** |
| | 单价（万元/kW•h） | | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 |
| | 使用率 | | 30% | 40% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| | 充电枪数量（个） | | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| | 周转次数 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 单次充电量（kWh） | | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| | 天数（天） | | 274 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| **1.2** | **60KW 直流双枪充电桩** | **7,016.71** | **224.41** | **398.58** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** |
| | 单价（万元/kW•h） | | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 |
| | 使用率 | | 30% | 40% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| | 充电枪数量（个） | | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 |
| | 周转次数 | | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 |
| | 单次充电量（kWh） | | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | 天数（天） | | 274 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |

续上表:

| 编号 | 项目 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **充电桩收入** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **420.07** |
| **1.1** | **14kW 交流智能充电桩** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **6.13** | **5.1072** |
| | 单价（万元/kW•h） | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 | 0.00004 |
| | 使用率 | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| | 充电枪数量（个） | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| | 周转次数 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 单次充电量（kWh） | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| | 天数（天） | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 304 |
| **1.2** | **60KW 直流双枪充电桩** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **498.23** | **414.96** |
| | 单价（万元/kW•h） | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 | 0.00005 |
| | 使用率 | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| | 充电枪数量（个） | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 | 728 |
| | 周转次数 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 |
| | 单次充电量（kWh） | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | 天数（天） | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 304 |

## （三）项目预期成本预测

本项目成本主要有经营成本和税金及附加。

经营成本主要包括人员工资及福利费、维护维修费用以及管理费用。税金及附加主要包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等。

1、工资及福利费

本项目需配备技术、管理及财务等员工，定员 12 人，参照 2023 年湖南省城镇非私营单位居民服务、维修和其他服务业年度平均工资为 85788.00 元/年，谨慎考虑，本项目按 86,000.00 元/年计算，项目运营期内，人员工资及福利费每三年上涨 5%。

2023年湖南省城镇非私营单位在岗职工年平均工资

发布时间：2024-06-20　　字体大小：

单位：元、%

| 行　业 | 2023 年 | 增长 |
|---|---|---|
| 总　计 | 99480 | 5.2 |
| 农、林、牧、渔业 | 64765 | 4.7 |
| 采矿业 | 77791 | 7.2 |
| 制造业 | 91943 | 5.7 |
| 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 124210 | 8.9 |
| 建筑业 | 74636 | 16.2 |
| 批发和零售业 | 83813 | 11.9 |
| 交通运输、仓储和邮政业 | 105565 | 5.0 |
| 住宿和餐饮业 | 54416 | 17.1 |
| 信息传输、软件和信息技术服务业 | 148324 | 10.8 |
| 金融业 | 176757 | 6.5 |
| 房地产业 | 79974 | 2.0 |
| 租赁和商务服务业 | 74229 | 1.8 |
| 科学研究和技术服务业 | 125643 | 6.1 |
| 水利、环境和公共设施管理业 | 69867 | 0.6 |
| 居民服务、修理和其他服务业 | 85788 | 9.3 |
| 教育 | 101333 | 4.0 |
| 卫生和社会工作 | 129100 | 4.5 |
| 文化、体育和娱乐业 | 119256 | 5.1 |
| 公共管理、社会保障和社会组织 | 99693 | -1.8 |

[来源：人口社科统计处]

2、维护维修费

根据国家发改委和建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）中第96页所述“当按生产要素法估算总成本费用时，固定资产修理费系指项目全部固定资产的修理费，可直接按固定资产原值（扣除所含建设期利息）的一定百分数估算。百分数的选取应考虑行业和项目特点，在生产运营的各年中，修理费率的取值一般采用固定值。根据项目特点也可以间断性地调整修理费率开始取较低值，以后取较高值。”根据本项目特点，设备通常修理费费率取值为3%，因此维修维护费用按固定资产原值的3%进行估算。

3、管理费用

管理费用按营业收入2%进行估算。

4、税金及附加

（1）增值税及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

销项税：充电桩服务收入按13%计征增值税。

进项税：本项目工程费用按增值税率9%、设备购置费按增值税率13%、工程建设其他费用和预备费按增值税率6%计算，维护维修费9%计算。

新建资产进项税抵扣：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：自2019年4月1日起，《营业税改征增值税试

点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。

应交增值税：本项目应交增值税以销项税额核减进项税额后的差额计算，计算期内项目需缴纳增值税及附加。

（2）城建税

城建税按增值税的 7%计算。

（3）教育附加费

教育费附加按增值税的 5%计算。

项目成本预测表

单位：万元

| 年度 | 工资及福利费 | 维护维修费 | 管理费用 | 税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 年 | 77.40 | 64.65 | 4.54 | - | 146.59 |
| 2028 年 | 103.20 | 86.20 | 8.07 | - | 197.47 |
| 2029 年 | 103.20 | 86.20 | 10.09 | - | 199.49 |
| 2030 年 | 108.36 | 86.20 | 10.09 | - | 204.65 |
| 2031 年 | 108.36 | 86.20 | 10.09 | - | 204.65 |
| 2032 年 | 108.36 | 86.20 | 10.09 | 41.89 | 246.54 |
| 2033 年 | 113.78 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 263.94 |
| 2034 年 | 113.78 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 263.94 |
| 2035 年 | 113.78 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 263.94 |
| 2036 年 | 119.47 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 269.63 |
| 2037 年 | 119.47 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 269.63 |
| 2038 年 | 119.47 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 269.63 |
| 2039 年 | 125.44 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 275.60 |

| 年度 | 工资及福利费 | 维护维修费 | 管理费用 | 税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2040 年 | 125.44 | 86.20 | 10.09 | 53.87 | 275.60 |
| 2041 年 | 104.53 | 71.84 | 8.40 | 44.88 | 229.65 |
| 合计 | **1,664.04** | **1,257.09** | **142.09** | **517.73** | **3,580.95** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目预期总收入7,103.05万元，预期总成本3,580.95万元，项目净收益3,522.10万元。

### （二）项目融资还本付息情况

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目本次拟发行专项债券2,000.00万元，发行期限15年，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%进行预测，15年预测利率为2.35%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

还本付息情况如下表：

**还本付息情况表**

单位：万元

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2026 年 10 月 | | 2000.00 | | 2,000.00 | | |
| 2027 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2028 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2029 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2030 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2031 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2032 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2033 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2034 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2035 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2036 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2037 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2038 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2039 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2040 年 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 47.00 | 47.00 |
| 2041 年 4 月 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | 23.50 | 23.50 |
| 2041 年 10 月 | 2,000.00 | | 2,000.00 | | 23.50 | 2,023.50 |
| **合计** | | **2,000.00** | **2,000.00** | | **705.00** | **2,705.00** |

## （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金主要来源为充电桩服务收入，预计用于融资平衡的相关收益为 3,522.10 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.30。

**项目收益覆盖情况表**

（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 |
|---|---|---|---|---|
| 邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目 | 3,522.10 | 2,000.00 | 2,705.00 | 1.30 |

邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目融资平衡情况已经过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

## （四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表:

项目压力测试情况表

| 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 | 1.04 | 1.30 | 1.56 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.43 | 1.30 | 1.17 |

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要敏感因素，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1.04，能通过压力测试；当整个项目的成本上升10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为1.17，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**

根据上述项目总投资、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 | 2032 年 | 2033 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **9,976.53** | **2,220.00** | **880.65** | **403.49** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** |
| 1 | 资本金流入 | 873.48 | 220.00 | 653.48 | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 2,000.00 | 2,000.00 | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 7,103.05 | | 227.17 | 403.49 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 |
| **二** | **现金流出** | **9,112.43** | **2,220.00** | **800.07** | **244.47** | **246.49** | **251.65** | **251.65** | **293.54** | **310.94** |
| 1 | 建设期资金流出 | 2,826.48 | 2,220.00 | 606.48 | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 3,580.95 | | 146.59 | 197.47 | 199.49 | 204.65 | 204.65 | 246.54 | 263.94 |
| 3 | 融资还本付息 | 2,705.00 | - | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 |
| **三** | **现金净流量** | **864.10** | **-** | **80.58** | **159.02** | **257.87** | **252.71** | **252.71** | **210.82** | **193.42** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | **-** | **80.58** | **239.60** | **497.47** | **750.18** | **1,002.89** | **1,213.71** | **1,407.13** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **504.36** | **420.07** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 504.36 | 420.07 |
| **二** | **现金流出** | **310.94** | **310.94** | **316.63** | **316.63** | **316.63** | **322.60** | **322.60** | **2,276.65** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | |
| **2** | 运营期资金流出 | 263.94 | 263.94 | 269.63 | 269.63 | 269.63 | 275.60 | 275.60 | 229.65 |
| 3 | 融资还本付息 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 2,047.00 |
| **三** | **现金净流量** | **193.42** | **193.42** | **187.73** | **187.73** | **187.73** | **181.76** | **181.76** | **-1,856.58** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **1,600.55** | **1,793.97** | **1,981.70** | **2,169.43** | **2,357.16** | **2,538.92** | **2,720.68** | **864.10** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 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：在项目推进过程中，该类风险具体表现为施工期造成环境污染、噪音、出行拥堵及施工方与相关利益群体等方面问题。若项目施工期间管理不到位，未妥善设置相应防范措施，项目基地周边居民及工作人员将对项目开展产生负面情绪，甚至抵制项目的有序进行。

应对措施：对改造项目范围进行全面的社会稳定风险评估，在评价过程中，使用科学有效的方法，注重对相关群体切身利益的保护。项目建设期需建立相关文明施工评价标准，并严格执行，同时积极与居民及工作人员沟通，确保项目对民众生活、工作的影响降至最低。加强政策的宣传，做好开工前、开工中及开工后的全过程协调工作。通过电视、广播、报纸多种新闻媒体，宣传项目的正面影响，避免因项目工作影响区域稳定与和谐。秉承“公平、公正、公开”的原则，严格落实国家及地方有关法律、法规、政策、文件的相关标准，依然公开项目信息，切实维护相关群体的知情权、参与权、受益权等合法权益。并及时解答群众的疑问，使群众真正了解政策，了解自身合法权益，减少他们的后顾之忧与阻力。

协调协助施工单位负责人和工程所在地的居委会负责人建立联系机制，减少工程施工中和劳务用工中形成的安全稳定隐患。

**（二）工程建设风险**

**风险描述**：在项目推进进程中，该类风险具体表现为工程量风险、资金风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程量预测风险是指实际施工的工程量与预算工程量之间由于不可预见性，导致工程量增加、投资增大、工期延长而对项目实施带来的风险；资金风险是指若项目资金供应不能按计划到位或者资金来源中断，将导致项目工期延迟甚至被迫停工或中断；政策和管理风险是指由于政策发生变化或管理理念和水平不能适应市场经济发展的需要而带来的风险；技术质量风险是指与项目建设相关单位因自身技术及管理水平带来的风险。

**应对措施：**对于工程量风险，项目建设开始前，应充分实地勘察、摸排需要改造的工作内容及改造工程量，对于无法准确定量的项目采用扩大指标法，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切可行措施，确保项目资本金及债务资金足额、准时到位，并建立严格的财务监管制度，实行专款专用；对于政策和管理风险，项目筹建单位应深度学习和把控项目各关键环节和要点，加大相应的政策、财政等方面支持力度，促进项目顺利实施；对于技术质量风险，施工前期，通过招投标选择社会信誉好、技术力量强、管理

能力高的设计、施工、监理单位，明确各方责任，建立全面完善的项目质量管理体系，对项目设计、人员安排、施工工序、原料供应进行精细化过程管理。按监理规划、监理实施细则的要求对施工过程进行定期的监督与检查，并及时纠正违规操作，消除质量隐患。对于工程进度与质量进行全面的检查评定验收，保证项目有序推进，全面落实项目建设的事前、事中、事后管理。

**（三）项目收益与预期存在差异风险**

**风险描述：**项目主要收益来源于充电桩服务收入。

若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。

**应对措施：**谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。

## 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、主要部门责任

本项目主管部门是邵阳市发展和改革局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是邵阳市大祥区城乡建设投资有限公司，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邵阳市大祥区城乡建设投资有限公司，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邵阳市大祥区新能源汽车充电桩基础设施建设项目预期收益与融资平衡方案》盖章页）

邵阳市大祥区财政局

邵阳市大祥区发展和改革局

2026 年 10 月 16 日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 湖南省资水犬木塘水库工程项目融资平衡方案

湖南省资水犬木塘水库工程拟发行2026年湖南省政府专项债券7,800.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| **项目名称：** | 湖南省资水犬木塘水库工程 |
| **债券名称：** | 2026年湖南省政府专项债券【二十四期】 |
| **总投资：** | 1,024,283.00万元 |
| **本次发行金额：** | 7,800.00万元 |
| **其中：用作资本金金额** | 7,800.00万元 |
| **专项债券总需求：** | 14,800.00万元 |
| **其中：用作资本金金额** | 14,800.00万元 |
| **本次发行期限：** | 30年 |
| **主管部门：** | 大祥区农业农村局 |
| **项目申请单位：** | 大祥区农业农村局 |
| **资产持有单位：** | 大祥区农业农村局 |

（本页无正文，为2026年湖南省政府专项债券（二十四期）《湖南省资水犬木塘水库工程》预期收益与融资平衡方案　政府盖章页）

大祥区财政局

大祥区农业农村局

2026年10月15日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目预期收益与融资平衡方案

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目拟发行2026年湖南省政府专项债券8,000.00万元，本次发行1,000.00万元，未来拟发行7,000.00万元。具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十四期） |
| 总投资： | 11,108.84万元 |
| 本次发行金额： | 1,000.00万元 |
| 专项债券总需求： | 8,000.00万元（含本次发行金额） |
| 本次发行期限： | 30年 |
| 主管部门： | 隆回县住房和城乡建设局 |
| 项目申请单位： | 隆回县自来水公司 |
| 资产持有单位： | 隆回县自来水公司 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

隆回县地处湘中偏西南，邵阳市北部，位于北纬27°00′～27°40′，东经110°38′～111°15′之间，东西长61.4km，南北宽74.6km，东邻新邵县，南接邵阳县、武冈市，西抵洞口县，北毗溆浦县、新化县。县域交通区位条件良好，东距邵阳市区约50km，西至怀化市区约200km，上瑞高速、G320和怀邵衡高铁分别自县城南、北郊穿过；S242由县城向西南直达武冈市，向北直达本县金石桥镇与S322相连；S322横贯县域北部，向东可达新化县，向西可达溆浦县和怀化市。

隆回县2023—2025年财政经济数据

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（亿元） | 286.78 | 320.82 | 317.44 |
| 居民人均可支配收入（元） | 22150 | 23523 | 36745 |
| 一般预算收入（亿元） | 12.52 | 11.35 | 10.93 |
| 政府性基金收入（亿元） | 8.54 | 4.21 | 8.27 |
| 其中：国有土地出让收入（亿元） | 8.25 | 3.96 | 6.58 |
| 政府性基金支出（亿元） | 14.03 | 5.72 | 10.06 |
| 其中：国有土地出让支出（亿元） | 5.38 | 2.37 | 4.64 |

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告。

### （二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目 | 1、项目总投资概算： 11,108.84万元;<br>2、项目地点：隆回县内—县职业中等专业学校北侧一处山头—猎衣岭;<br>3、建设期：2026年1月—2027年12月。 | 本项目主要对隆回县县城第二水厂进行提质扩容改造，新增供水规模50000m3/d，新建格栅配水池、絮凝沉淀池、气水反冲洗砂滤池、清水池、应急加药间等,改造原取水泵房、加药间、配电间等建筑。配套供水管网总长13413米(DN800管3982米、DN500管4385米、DN400管4052米、DN300管417米、DN200管577米)。管材为DN≥400mm用承插式涂塑钢管(拉管段用拉管专用PE管)，DN<400mm用PE管。对已有的格栅配水池、絮凝沉淀池、气水反冲洗砂滤池等加装雨棚，作为反恐防护工程。新建15000立方米清水池一座。 | 隆回县自来水公司 | 1.《隆回县发展和改革局关于隆回县县城第二水厂(二期)50000m³/d扩容项目可行性研究报告的批复》（隆发改审批〔2025〕25号）;<br>2.《关于对隆回县县城第二水厂(二期)50000m³/d扩容项目总投资概算的批复》(隆发改概审〔2026〕16号）。<br>3.《关于隆回县县城第二水厂(二期)50000m³/d扩容项目变更的批复》(隆发改审函〔2026〕16号)。 |

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目已经通过湖南泓锐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

1.满足用水需求

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目是顺应地区用水需求增长趋势的关键举措，对于保障县城及周边区域用水安全、提升用水质量具有不可替代的意义。项目的实施能够有效缓解当前供水紧张的局面，完善城市供水体系。通过提升供水能力和稳定性，确保在日常生产生活以及特殊

时期（如干旱季节、用水高峰期），居民和企业都能获得充足、优质的水源供应，满足地区日益增长的用水需求。

2.促进地方经济发展

该扩容项目将极大地带动相关产业链的发展，为地方经济增长注入强劲动力。在建设阶段，需要建筑、建材、设备制造等多个行业的深度参与，从水厂主体工程建设到供水管道铺设，拉动一系列上下游产业发展，创造大量短期就业岗位和经济效益。建成运营后，稳定可靠的供水条件将吸引更多企业入驻隆回县，尤其是食品加工、制造业等用水密集型产业。企业的集聚将进一步促进产业结构优化升级，带动地区交通物流、能源供应等配套产业协同发展。同时，水厂运营所需的各类专业人才和后勤保障人员，也将为本地居民提供丰富的长期就业机会，显著提高地区就业水平，增强地方经济活力。

3.推动城乡融合发展

项目的建设和运营将有力地推动城乡融合发展。通过扩大供水覆盖范围，将优质自来水输送至周边乡镇，缩小城乡供水差距，实现城乡供水服务一体化。这不仅改善了农村居民的生活用水条件，提升其生活品质，还为农村产业发展提供了坚实的水资源支撑，促进农村电商、乡村旅游、特色农业等产业的蓬勃发展。在城乡融合过程中，以供水设施为纽带，加强了城乡之间的基础设施互联互通、人才交流和资源

共享，打破城乡二元结构，实现城乡经济社会协调发展，推动地区整体进步。

**（二）社会效益分析**

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目作为城市供水体系的关键一环，肩负着保障居民用水需求、提升供水质量的重要使命。通过对供水设施的升级与规模的扩充，可以显著提高县城及周边区域的供水能力和稳定性，极大地改善居民的生活用水条件。在用水高峰期，也能确保家家户户有充足的水可用，减少因缺水导致的生活不便，为居民营造安心、舒适的生活环境，有力地维护社会生活秩序的稳定。这一供水能力的提升，对于保障县城的正常运转和居民生活的安定具有不可或缺的意义。

该扩容项目不仅聚焦于供水本身，还能够促进城乡融合发展。通过铺设新的供水管道，将优质的自来水输送到周边乡镇，打破城乡供水的隔阂，实现城乡供水一体化的重要一步。这一举措加强了城乡之间的联系与交流，推动了城乡基础设施的均衡发展。同时，稳定的供水条件也为乡村产业发展提供了基础保障，促进了农村经济的繁荣，有助于缩小城乡差距，构建和谐的城乡关系。

第二水厂的扩容项目可作为水资源保护与合理利用的教育平台。通过开展水厂开放日活动，邀请公众尤其是青少年前来参观，让他们了解自来水的生产过程以及水资源的珍贵性。这种直观的体验能够增强居民节约用水、保护水资源

的意识，使爱护水资源的观念深入人心。在日常生活中，居民将更加注重水资源的合理使用，减少浪费现象，这对于水资源的可持续利用以及生态环境保护具有深远的影响。

项目的建设和运营需要投入大量的人力、物力和财力，这无疑将带动相关产业链的蓬勃发展。在建设阶段，建筑、建材、设备制造等行业将迎来业务增长，众多建筑工人、技术人员将参与到项目建设中，创造大量的就业岗位。建成后的运营阶段，也需要专业的水质检测、设备维护、后勤管理等人员，进一步促进就业。同时，相关产业的发展也将为地方财政带来更多的税收收入，增强地方经济实力，推动地区经济的持续增长。

在承担供水核心任务的同时，第二水厂还可结合地区实际需求，拓展多元公共服务功能。例如，利用厂区周边空间打造水生态科普公园，向市民普及水生态知识，成为居民休闲、学习的好去处。此外，与学校、社区合作开展水资源科普教育活动，提升公众对水资源保护的认识。通过这些拓展功能，进一步丰富城市的公共服务供给，提升城市的整体公共服务水平，为居民提供更加丰富多样的生活体验。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1.项目立项批复情况

本项目已取得《隆回县发展和改革局关于隆回县县城第二水厂(二期)50000m³/d扩容项目可行性研究报告的批复》（隆发改审批〔2025〕25号）、《关于对隆回县县城第二水

厂(二期)50000m³/d扩容项目总投资概算的批复》（隆发改概审〔2026〕16号）、《关于隆回县县城第二水厂(二期)50000m³/d扩容项目变更的批复》（隆发改审函〔2026〕16号）。

2.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作

本项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等正在办理中。

**（四）债券资金需求合理性分析**

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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求1,000.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，

即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

## （七）项目绩效目标

### 项目绩效目标表

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">隆回县住房和城乡建设局</td></tr>
<tr><td>项目实施单位</td><td>隆回县自来水公司</td><td>项目负责人</td><td></td><td>联系电话</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额 11,108.84 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：8,000.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、项目资本金：3,108.84 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="3">2026 年 1 月</td><td colspan="2">2027 年 12 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">本项目主要对隆回县县城第二水厂进行提质扩容改造，新增供水规模 50000m3/d，新建格栅配水池、絮凝沉淀池、气水反冲洗砂滤池、清水池、应急加药间等，改造原取水泵房、加药间、配电间等建筑。配套供水管网总长 13413 米(DN800 管 3982 米、DN500 管 4385 米、DN400 管 4052 米、DN300 管 417 米、DN200 管 577 米)。管材为 DN≥400mm 用承插式涂塑钢管(拉管段用拉管专用 PE 管)，DN<400mm 用 PE 管。对已有的格栅配水池、絮凝沉淀池、气水反冲洗砂滤池等加装雨棚，作为反恐防护工程。新建 15000 立方米清水池一座。</td></tr>
<tr><td rowspan="8">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>供水规模</td><td>50000m³/d</td><td>50000m³/d</td></tr>
<tr><td>新增管网</td><td>28000 米</td><td>28000 米</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>验收合格率</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>工期</td><td>2 年</td><td>≤2 年</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>项目总投资</td><td>11,108.84 万元</td><td>≤11,108.84 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>带动地区经济发展</td><td colspan="2">项目具有较强的外部效应，完善隆回县县城第二水厂设施条件，提升供水能力，促进社会经济发展</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>提高人民生活质量</td><td colspan="2">提高自来水厂基础设施条件，增强公共服务水平</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满</td><td>公众社会满意度</td><td>≥90%</td><td>≥90%</td></tr>
</table>

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 意度指标 | | | |
| 偿债风险 | 风险描述：项目主要收益来源于自来水销售收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。 | | | | |

## 三、项目投资估算及资金筹措计划

### （一）投资估算

1.投资估算范围

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

2.估算依据

（1）《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》（发改投资规[2023]304号）；

（2）项目所需的配套设备，按其生产厂家报价资料进行估算；

（3）项目建筑工程费按隆回县现行建筑造价扩大指标进行估算；

（4）《湖南省建设工程计价办法》和《湖南省建设工程消耗量标准》（2020年版）；

（5）《湖南省市政工程消耗量标准》2020版；

（6）《湖南省安装工程消耗量标准》2020版；

（7）《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

（8）《建设工程造价咨询规范》(GB/T51095-2015)。

### （二）项目投资概算具体情况

本项目总投资概算金额 11,108.84 万元，其中：工程费用为 8,975.36 万元，工程建设其他费用为 754.38 万元，预备费为 972.97 万元，建设期贷款利息 406.13 万元。具体如下表所示：

# 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目总概算表

项目名称：隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目　　单位：万元

| 序号 | 工程项目或费用名称 | 建安工程费 | 设备购置费 | 设备安装费 | 其他费用 | 合 计 | 占总投资比例(%) | 备 注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | 工程费用 | 6616.91 | 1886.76 | 471.69 | | 8975.36 | 80.79 | |
| A | 建筑物及构筑物 | 2886.77 | | | | 2886.77 | | |
| 1 | 格栅混合池（新建） | 38.62 | | | | 38.62 | | |
| 2 | 絮凝沉淀清水池 | 828.25 | | | | 828.25 | | |
| 3 | 气水反冲洗砂滤池 | 238.87 | | | | 238.87 | | |
| 4 | 取水泵房改造 | 4.60 | | | | 4.60 | | |
| 5 | 清水池 | 715.35 | | | | 715.35 | | |
| 6 | 池体土石方 | 205.44 | | | | 205.44 | | |
| 7 | 一期絮凝沉淀清水池加雨棚 | 296.48 | | | | 296.48 | | |
| 8 | 一期气水反冲滤池加雨棚 | 96.69 | | | | 96.69 | | |
| 9 | 一期格栅配水池加雨棚 | 44.83 | | | | 44.83 | | |
| 10 | 基坑支护与边坡工程 | 319.79 | | | | 319.79 | | |
| 11 | 基础溶洞处理 | 97.85 | | | | 97.85 | | |
| B | 总图 | 798.93 | | | | 798.93 | | |
| 1 | 总图土石方工程 | 405.259 | | | | 405.26 | | |
| 2 | 总图道路 | 19.067 | | | | 19.07 | | |
| 3 | 总图截洪沟与围墙等 | 279.330 | | | | 279.33 | | |
| 4 | 总图绿化 | 95.276 | | | | 95.28 | | |
| C | 管网工程 | 2931.21 | | | | 2931.21 | | |
| 1 | 管网工程 | 2929.64 | | | | 2929.64 | | |
| 2 | 管网绿化拆除与恢复 | 1.57 | | | | 1.57 | | |
| D | 工艺设备 | 0.00 | 1886.76 | 471.69 | | 2358.45 | | |
| 1 | 工艺设备 | | 1131.94 | 282.99 | | 1414.93 | | |
| 2 | 自控工程 | | 203.87 | 50.97 | | 254.84 | | |
| 3 | 电气安装工程 | | 550.94 | 137.74 | | 688.68 | | |

项目名称：隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目　　单位：万元

| 序号 | 工程项目或费用名称 | 建安工程费 | 设备购置费 | 设备安装费 | 其他费用 | 合 计 | 占总投资比例(%) | 备 注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二 | **其他费用** | | | | 754.38 | 754.38 | 6.79 | |
| 1 | 建设单位管理费 | | | | 71.93 | 71.93 | | |
| 2 | 工程勘察 | | | | 48.56 | 48.56 | | |
| 3 | 工程设计费 | | | | 194.22 | 194.22 | | |
| 3.1 | 初步设计费 | | | | 77.69 | 77.69 | | |
| 3.2 | 施工图设计费 | | | | 116.53 | 116.53 | | |
| 4 | 工程监理费 | | | | 172.96 | 172.96 | | |
| 5 | 工程招标代理服务费 | | | | 26.56 | 26.56 | | |
| 6 | 全过程造价咨询服务费 | | | | 53.85 | 53.85 | | |
| 7 | 工程保险费 | | | | 35.90 | 35.90 | | |
| 8 | 前期咨询费 | | | | 17.96 | 17.96 | | |
| 9 | 工程质量检测费 | | | | 26.93 | 26.93 | | |
| 10 | 建设工程交易费 | | | | 1.60 | 1.60 | | |
| 11 | 安全预评价及验收费 | | | | 8.86 | 8.86 | | |
| 12 | 环境影响咨询费 | | | | 6.41 | 6.41 | | |
| 13 | 劳动安全卫生评价费 | | | | 26.93 | 26.93 | | |
| 14 | 地质灾害危险性评价费 | | | | 2.45 | 2.45 | | |
| 15 | 特殊设备安全监督检测费 | | | | 2.40 | 2.40 | | |
| 16 | 水土保持咨询服务费 | | | | 12.00 | 12.00 | | |
| 17 | 场地准备及临时设施费 | | | | 44.88 | 44.88 | | |
| 三 | **预备费** | | | | 972.97 | 972.97 | 8.76 | |
| 四 | **建设期贷款利息** | | | | 406.13 | 406.13 | 3.66 | 建设期24个月 |
| 五 | **建设总投资** | 6616.91 | 1886.76 | 471.69 | 2133.48 | 11108.84 | 100.00 | |
| | 占总投资比例(%) | 59.56 | 16.98 | 4.25 | 19.21 | 100.00 | | |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目总投资 11,108.84 万元，2026 年计划投资金额为 3,400.00 万元。具体如下表所示：

**项目投资分年计划表**

单位：万元

| 项目 | 总投资 | 2026 年 | 2027 年 |
|---|---|---|---|
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目 | 11,108.84 | 3,400.00 | 7,708.84 |

2026 年度，隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目分月投资计划如下表所示：

**2026 年度项目投资分月计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 月度 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目 | 投资金额 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 |
| | 其中：专项债券金额 | | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 月度 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目 | 投资金额 | 200.00 | 200.00 | 700.00 | 700.00 | 200.00 | 3,400.00 |
| | 其中：专项债券金额 | | | 500.00 | 500.00 | | 1,000.00 |

### （三）项目资金筹措方案

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目的资金来源主要为资本金及政府专项债券。项目总投资 11,108.84 万元，其中：用于项目支出的资本金 3,108.84 万元，占投资总额的 27.98%；拟申请发行政府专项债券 8,000.00 万元，占投资总额的 72.02%；本次拟申请发行专项债券 1,000.00 万元。

**项目资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目 | 11,108.84 | 3,108.84 | | 1,000.00 | | 7,000.00 | | | 30 年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目收益主要来源于自来水销售收入。具体情况如下：

1.自来水销售收入

隆回县县城第二水厂(二期)设计处理规模为 5.0 万 m³/d，根据现状和城镇化建设要求（用水需求量见下表），结合建

设需求分析，在项目建成后第一年处理规模为 60%，以后每三年增加设计处理规模的 5%，直至达到设计处理规模。

| 供水区域 | | 人口数 | | | 分项指标法（$m^3/d$） | | | 综合指标法（$m^3/d$） | | | 用水量（$m^3/d$） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 现状 2021 | 近期 2025 | 远期 2035 | 现状 2021 | 近期 2025 | 远期 2035 | 现状 2021 | 近期 2025 | 远期 2035 | 现状 2021 | 近期 2025 | 远期 2035 |
| 桃花坪街道办事处 | 城镇区域 | 159500 | 170140 | 193600 | 57706 | 61555 | 77517 | 63800 | 68056 | 81312 | 60753 | 64805 | 79415 |
| | 乡村区域 | 49938 | 51300 | 54200 | 9598 | 9859 | 12153 | 10986 | 11286 | 13550 | 10292 | 10573 | 12851 |
| 花门街道办事处 | 城镇区域 | 119000 | 126940 | 144400 | 43053 | 45926 | 56785 | 47600 | 50776 | 60648 | 45327 | 48351 | 58717 |
| | 乡村区域 | 47339 | 48600 | 51400 | 9098 | 9341 | 11525 | 10415 | 10692 | 12850 | 9756 | 10016 | 12188 |
| 北山 | | 46062 | 47340 | 50012 | 8853 | 9098 | 11214 | 10134 | 10415 | 12503 | 9493 | 9757 | 11858 |
| 镇 | | | | | | | | | | | | | |
| 周旺镇 | | 36995 | 38020 | 40167 | 7110 | 7307 | 9076 | 8139 | 8364 | 10042 | 7625 | 7052 | 8603 |
| 滩头镇 | | 83614 | 85940 | 90784 | 16070 | 16517 | 20513 | 18395 | 18907 | 22696 | 17233 | 15941 | 19444 |
| 三阁司镇 | | 79841 | 82060 | 86687 | 15345 | 15771 | 19587 | 17565 | 18053 | 21672 | 16455 | 15221 | 18566 |
| 山界回族乡 | | 27340 | 28100 | 29685 | 5255 | 5401 | 6707 | 6015 | 6182 | 7421 | 5635 | 5212 | 6358 |
| 合计 | | 649629 | 678440 | 740935 | 172087 | 180775 | 225077 | 193048 | 202731 | 242694 | 182567 | 186928 | 228000 |

从上述结果看，现状用水量为 $18.25\times10^4m^3/d$，到 2025、2035 年，供水区域内用水量分别为 $18.69\times104m^3/d$、$22.8\times104m3/d$。

根据《室外给水设计标准》（GB50013-2018），隆回县属于一区I型小城市，最高日用水量指标为 190 ~ 350L/（人·d），最高日用水量变化系数宜采用 1.1~1.5。根据谨慎性原则，本项目取其中间值，即本项目按 1.3 计算最高日用水量变化系数，天数按 365 天计算，售水量按产水量的 75%估计。

表 4.0.3-3　最高日综合生活用水定额[L/(人·d)]

| 城市类型 | 超大城市 | 特大城市 | Ⅰ型大城市 | Ⅱ型大城市 | 中等城市 | Ⅰ型小城市 | Ⅱ型小城市 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一区 | 250～480 | 240～450 | 230～420 | 220～400 | 200～380 | 190～350 | 180～320 |
| 二区 | 200～300 | 170～280 | 160～270 | 150～260 | 130～240 | 120～230 | 110～220 |
| 三区 | — | — | — | 150～250 | 130～230 | 120～220 | 110～210 |

表 4.0.3-4　平均日综合生活用水定额[L/(人·d)]

| 城市类型 | 超大城市 | 特大城市 | Ⅰ型大城市 | Ⅱ型大城市 | 中等城市 | Ⅰ型小城市 | Ⅱ型小城市 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一区 | 210～400 | 180～360 | 150～330 | 140～300 | 130～280 | 120～260 | 110～240 |
| 二区 | 150～230 | 130～210 | 110～190 | 90～170 | 80～160 | 70～150 | 60～140 |
| 三区 | — | — | — | 90～160 | 80～150 | 70～140 | 60～130 |

注：1　超大城市指城区常住人口 1000 万及以上的城市，特大城市指城区常住人口 500 万以上 1000 万以下的城市，Ⅰ型大城市指城区常住人口 300 万以上 500 万以下的城市，Ⅱ型大城市指城区常住人口 100 万以上 300 万以下的城市，中等城市指城区常住人口 50 万以上 100 万以下的城市，Ⅰ型小城市指城区常住人口 20 万以上 50 万以下的城市，Ⅱ型小城市指城区常住人口 20 万以下的城市。以上包括本数，以下不包括本数。

2　一区包括：湖北、湖南、江西、浙江、福建、广东、广西、海南、上海、江苏、安徽，二区包括：重庆、四川、贵州、云南、黑龙江、吉林、辽宁、北京、天津、河北、山西、河南、山东、宁夏、陕西、内蒙古河套以东和甘肃黄河以东的地区，三区包括：新疆、青海、西藏、内蒙古河套以西和甘肃黄河以西的地区。

3　经济开发区和特区城市，根据用水实际情况，用水定额可酌情增加。

4　当采用海水或污水再生水等作为冲厕用水时，用水定额相应减少。

· 12 ·

**4.0.9** 城镇供水的时变化系数、日变化系数应根据城镇性质和规模、国民经济和社会发展、供水系统布局，结合现状供水曲线和日用水变化分析确定。当缺乏实际用水资料时，最高日城市综合用水的时变化系数宜采用1.2～1.6，日变化系数宜采用1.1～1.5。当二次供水设施较多采用叠压供水模式时，时变化系数宜取大值。

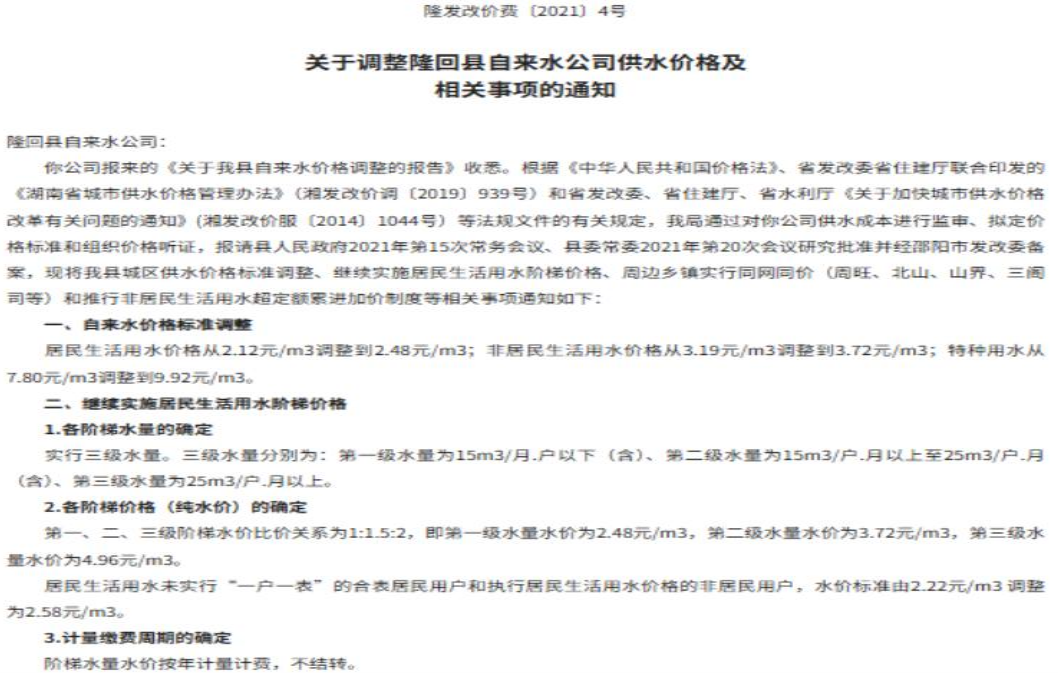
通过查阅现有资料，隆回县自来水价格按照第一阶段水费2.48元/m³计算，考虑通货膨胀和物价上涨因素，收入按运营期初为2.48元/m³，之后每五年递增5%进行调价。



当前位置：首页 > 信息公开

关于调整隆回县自来水公司供水价格及相关事项的通知

| | | | |
|---|---|---|---|
| 文件名称： | 关于调整隆回县自来水公司供水价格及相关事项的通知 | | |
| 统一登记号： | | | |
| 索引号： | 43053400029/2021-00261 | 发文编号： | 隆发改价费〔2021〕4号 |
| 公开目录： | 公示公告 | 公开责任部门： | 隆回县发展和改革局 |
| 发文日期： | 2021-09-24 | 公开形式： | 主动公开 |
| 生效日期： | 2021-09-24 | 有效期： | 永久 |



隆发改价费〔2021〕4号

**关于调整隆回县自来水公司供水价格及相关事项的通知**

隆回县自来水公司：

你公司报来的《关于我县自来水价格调整的报告》收悉。根据《中华人民共和国价格法》、省发改委省住建厅联合印发的《湖南省城市供水价格管理办法》（湘发改价调〔2019〕939号）和省发改委、省住建厅、省水利厅《关于加快城市供水价格改革有关问题的通知》（湘发改价服〔2014〕1044号）等法规文件的有关规定，我局通过对你公司供水成本进行监审、拟定价格标准和组织价格听证，报请县人民政府2021年第15次常务会议、县委常委2021年第20次会议研究批准并经邵阳市发改委备案，现将我县城区供水价格标准调整、继续实施居民生活用水阶梯价格、周边乡镇实行同网同价（周旺、北山、山界、三阁司等）和推行非居民生活用水超定额累进加价制度等相关事项通知如下：

**一、自来水价格标准调整**

居民生活用水价格从2.12元/m3调整到2.48元/m3；非居民生活用水价格从3.19元/m3调整到3.72元/m3；特种用水从7.80元/m3调整到9.92元/m3。

**二、继续实施居民生活用水阶梯价格**

**1.各阶梯水量的确定**

实行三级水量。三级水量分别为：第一级水量为15m3/月.户以下（含）、第二级水量为15m3/户.月以上至25m3/户.月（含）、第三级水量为25m3/户.月以上。

**2.各阶梯价格（纯水价）的确定**

第一、二、三级阶梯水价比价关系为1:1.5:2，即第一级水量水价为2.48元/m3，第二级水量水价为3.72元/m3，第三级水量水价为4.96元/m3。

居民生活用水未实行“一户一表”的合表居民用户和执行居民生活用水价格的非居民用户，水价标准由2.22元/m3 调整为2.58元/m3。

**3.计量缴费周期的确定**

阶梯水量水价按年计量计费，不结转。

本项目具体情况如下表所示：

# 项目收入预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 运营期 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 |
| 一 | **收入合计** | **71,583.83** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,697.25** | **1,697.25** | **1,782.11** | **1,919.20** | **1,919.20** | **1,919.20** |
| （一） | **自来水销售收入** | **71,583.83** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,697.25** | **1,697.25** | **1,782.11** | **1,919.20** | **1,919.20** | **1,919.20** |
| | 处理规模（万$m^3$/d） | | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.25 | 3.25 | 3.25 | 3.50 | 3.50 | 3.50 |
| | 年产水量（万$m^3$）（日变化系数1.3） | | 842.31 | 842.31 | 842.31 | 912.50 | 912.50 | 912.50 | 982.69 | 982.69 | 982.69 |
| | 年售水量(万吨)(按产水量75%计) | | 631.73 | 631.73 | 631.73 | 684.38 | 684.38 | 684.38 | 737.02 | 737.02 | 737.02 |
| | 单价（元/$m^3$） | | 2.48 | 2.48 | 2.48 | 2.48 | 2.48 | 2.60 | 2.60 | 2.60 | 2.60 |
| | 月份（月） | | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |

续上表:

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 | 2045年 | 2046年 |
| 一 | **收入合计** | **2,056.28** | **2,159.10** | **2,159.10** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,720.46** |
| （一） | **自来水销售收入** | **2,056.28** | **2,159.10** | **2,159.10** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,720.46** |
| | 处理规模（万$m^3$/d） | 3.75 | 3.75 | 3.75 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.25 | 4.25 | 4.25 | 4.50 |
| | 年产水量（万$m^3$）（日变化系数1.3） | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,123.08 | 1,123.08 | 1,123.08 | 1,193.27 | 1,193.27 | 1,193.27 | 1,263.46 |
| | 年售水量(万吨)(按产水量75%计) | 789.66 | 789.66 | 789.66 | 842.31 | 842.31 | 842.31 | 894.95 | 894.95 | 894.95 | 947.60 |
| | 单价（元/$m^3$） | 2.60 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.87 | 2.87 | 2.87 | 2.87 |
| | 月份（月） | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |

续上表:

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2047年** | **2048年** | **2049年** | **2050年** | **2051年** | **2052年** | **2053年** | **2054年** | **2055年** | **2056年** | **2057年1-4月** |
| **一** | **收入合计** | **2,720.46** | **2,856.49** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,173.87** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **1,110.86** |
| **（一）** | **自来水销售收入** | **2,720.46** | **2,856.49** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,173.87** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **1,110.86** |
| | 处理规模（万m³/d） | 4.50 | 4.50 | 4.75 | 4.75 | 4.75 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| | 年产水量（万m³）（日变化系数1.3） | 1,263.46 | 1,263.46 | 1,333.65 | 1,333.65 | 1,333.65 | 1,403.85 | 1,403.85 | 1,403.85 | 1,403.85 | 1,403.85 | 1,403.85 |
| | 年售水量(万吨)(按产水量75%计) | 947.60 | 947.60 | 1,000.24 | 1,000.24 | 1,000.24 | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,052.88 | 1,052.88 |
| | 单价（元/m³） | 2.87 | 3.01 | 3.01 | 3.01 | 3.01 | 3.01 | 3.17 | 3.17 | 3.17 | 3.17 | 3.17 |
| | 月份（月） | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 4.00 |

**（二）项目预期成本预测**

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目的主要成本为外购原材料费、外购燃料及动力费、污泥处理及水资源费、人工工资及福利费、固定修理费用、管理费用及其他、增值税及附加等，具体成本按以下估算。

1.外购原材料费

外购原材料费主要包括药剂费，按照 0.45 元/m³计。

2.外购燃料及动力费

外购燃料及动力费主要包括电费。根据《关于再次降低一般工商业电价有关问题的通知》（湘发改价商〔2018〕654 号），一般居民用电按 0.588 元/kwh 计算。本项目年用电量约 28.86 万 kwh。

3.污泥处理及水资源费

污泥处理及水资源费主要包括污泥运输费及水资源费。根据《水资源税改革试点实施办法》，湖南省水资源税最低平均税额 0.1 元/m³；自来水生产过程中会有废水产生，污水量约占水厂总制水量的 3%～7%，其总固体含量一般在 0.1%～2%之间，本可研中污泥量按照万分之五计，污泥处理费按 350 元/t 计。

4.人工工资及福利费

本项目新增人员 40 人，工资根据《邵阳统计年鉴——2023》全市城镇非私营单位各县（市、区）平均工资表中隆回县城镇非私营单位在岗职工年平均工资约为 7.98 万元/年，

谨慎起见，本项目按 8 万元/年/人计算，项目运营期内每年增长 2%。

2—17　全市城镇非私营单位各县(市、区)平均工资

单位:元

| 地　　区 | 城镇非私营单位在岗职工年平均工资 | |
|---|---|---|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| **全　市** | **80198** | **74514** |
| 双清区 | 83449 | 77938 |
| 大祥区 | 93353 | 88595 |
| 北塔区 | 81241 | 76275 |
| 新邵县 | 81118 | 78144 |
| 邵阳县 | 75705 | 70688 |
| 隆回县 | 79831 | 73881 |

5.固定修理费用

建筑物及设备每年修理费用按项目工程费用的 5%估算。

6.管理费用及其他

项目实施完成后，日常管理所发生的管理费及其他相关费用，按照外购燃料动力、固定资产修理费和工资福利费之和的 10%计算。

7.增值税、税金及附加

（1）增值税：根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号）和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号）规定，对属于一般纳税人的自来水公司销售自来水按简易办法依照 3%

征收率征收增值税。

本项目建设投资中工程费用的建筑工程、安装工程费用按增值税率 9%，工程其他费用（除征地拆迁费用）按增值税率 6%，工程费用的设备购置费按增值税率 13%计算增值税进项税额。

本项目应缴增值税以销项税额核减进项税额后的差额计算。

（2）城市维护建设费：按增值税的 5%计算。

（3）教育费附加及地方教育附加按增值税的（3%+2%）计算。

**项目运营成本及税费测算表**

单位：万元

| 年度 | 外购原材料费 | 外购燃料及动力费 | 污泥处理及水资源费 | 人工工资及福利费 | 固定修理费用 | 管理费用及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2028年 | 284.28 | 16.97 | 173.72 | 320.00 | 448.77 | 78.57 | 1,322.31 |
| 2029年 | 284.28 | 16.97 | 173.72 | 326.40 | 448.77 | 79.21 | 1,329.35 |
| 2030年 | 284.28 | 16.97 | 173.72 | 332.93 | 448.77 | 79.87 | 1,336.54 |
| 2031年 | 307.97 | 16.97 | 188.21 | 339.59 | 448.77 | 80.53 | 1,382.04 |
| 2032年 | 307.97 | 16.97 | 188.21 | 346.38 | 448.77 | 81.21 | 1,389.51 |
| 2033年 | 307.97 | 16.97 | 188.21 | 353.31 | 448.77 | 81.91 | 1,397.14 |
| 2034年 | 331.66 | 16.97 | 202.68 | 360.37 | 448.77 | 82.61 | 1,443.06 |
| 2035年 | 331.66 | 16.97 | 202.68 | 367.58 | 448.77 | 83.33 | 1,450.99 |
| 2036年 | 331.66 | 16.97 | 202.68 | 374.93 | 448.77 | 84.07 | 1,459.08 |
| 2037年 | 355.35 | 16.97 | 217.16 | 382.43 | 448.77 | 84.82 | 1,505.50 |
| 2038年 | 355.35 | 16.97 | 217.16 | 390.08 | 448.77 | 85.58 | 1,513.91 |
| 2039年 | 355.35 | 16.97 | 217.16 | 397.88 | 448.77 | 86.36 | 1,522.49 |
| 2040年 | 379.04 | 16.97 | 231.63 | 405.84 | 448.77 | 87.16 | 1,569.41 |
| 2041年 | 379.04 | 16.97 | 231.63 | 413.95 | 448.77 | 87.97 | 1,578.33 |

| 年度 | 外购原材料费 | 外购燃料及动力费 | 污泥处理及水资源费 | 人工工资及福利费 | 固定修理费用 | 管理费用及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2042年 | 379.04 | 16.97 | 231.63 | 422.23 | 448.77 | 88.80 | 1,587.44 |
| 2043年 | 402.73 | 16.97 | 246.12 | 430.68 | 448.77 | 89.64 | 1,634.91 |
| 2044年 | 402.73 | 16.97 | 246.12 | 439.29 | 448.77 | 90.50 | 1,644.38 |
| 2045年 | 402.73 | 16.97 | 246.12 | 448.08 | 448.77 | 91.38 | 1,654.05 |
| 2046年 | 426.42 | 16.97 | 260.59 | 457.04 | 448.77 | 92.28 | 1,702.07 |
| 2047年 | 426.42 | 16.97 | 260.59 | 466.18 | 448.77 | 93.19 | 1,712.12 |
| 2048年 | 426.42 | 16.97 | 260.59 | 475.50 | 448.77 | 94.12 | 1,722.37 |
| 2049年 | 450.11 | 16.97 | 275.06 | 485.01 | 448.77 | 95.08 | 1,771.00 |
| 2050年 | 450.11 | 16.97 | 275.06 | 494.71 | 448.77 | 96.05 | 1,781.67 |
| 2051年 | 450.11 | 16.97 | 275.06 | 504.61 | 448.77 | 97.04 | 1,792.56 |
| 2052年 | 473.80 | 16.97 | 289.54 | 514.70 | 448.77 | 98.04 | 1,841.82 |
| 2053年 | 473.80 | 16.97 | 289.54 | 524.99 | 448.77 | 99.07 | 1,853.14 |
| 2054年 | 473.80 | 16.97 | 289.54 | 535.49 | 448.77 | 100.12 | 1,864.69 |
| 2055年 | 473.80 | 16.97 | 289.54 | 546.20 | 448.77 | 101.19 | 1,876.47 |
| 2056年 | 473.80 | 16.97 | 289.54 | 557.13 | 448.77 | 102.29 | 1,888.50 |
| 2057年 | 157.93 | 5.66 | 96.52 | 189.42 | 149.59 | 34.47 | 633.59 |
| 合计 | **11,339.61** | **497.79** | **6,929.73** | **12,602.93** | **13,163.92** | **2,626.46** | **47,160.44** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目预期总收入 71,583.83 万元，预期运营成本 47,160.44 万元，项目净收益 24,423.39 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d 扩容项目拟发行专项债券资金 8,000.00 万元，本次拟发行专项债券资金 1,000.00 万元，未来拟发行 7,000.00 万元。根据 2026 年 9 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%确定，本期发行

的30年期专项债券利率按2.55%。债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目还本付息情况如下表所示:

**项目专项债券还本付息情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目 | 2026年10月 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | |
| | 2027年4月 | 1,000.00 | 7,000.00 | | 8,000.00 | 12.75 | 12.75 |
| | 2027年10月 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 102.00 | 102.00 |
| | 2028年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2029年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2030年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2031年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2032年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2033年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2034年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2035年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2036年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2037年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2038年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2039年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2040年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2041年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2042年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2043年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2044年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2045年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2046年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2047年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2048年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2049年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2050年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2051年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2052年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2053年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2054年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2055年 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 204.00 | 204.00 |
| | 2056年4月 | 8,000.00 | | | 8,000.00 | 102.00 | 102.00 |
| | 2056年10月 | 8,000.00 | | 1,000.00 | 7,000.00 | 102.00 | 1,102.00 |
| | 2057年4月 | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 89.25 | 7,089.25 |
| | **合计** | | **8,000.00** | **8,000.00** | | **6,120.00** | **14,120.00** |

## （三）项目融资平衡情况

隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目偿债资金来源为自来水销售收入。考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为24,423.39万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为1.73。

### 收益覆盖情况表

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 |
|---|---|---|---|---|
| 隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目 | 24,423.39 | 8,000.00 | 14,120.00 | 1.73 |

同时，隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所(普通合伙)审核通过。

## （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：

| 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 | 1.22 | 1.73 | 2.24 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 2.06 | 1.73 | 1.40 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.22 能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.40，仍然能通过压力测试。

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**

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表：

# 项目现金流预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **82,692.67** | **3,400.00** | **7,708.84** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,566.69** | **1,697.25** | **1,697.25** | **1,782.11** | **1,919.20** | **1,919.20** |
| 1 | 资本金流入 | 3,108.84 | 2,400.00 | 708.84 | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 8,000.00 | 1,000.00 | 7,000.00 | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 71,583.83 | | | 1,566.69 | 1,566.69 | 1,566.69 | 1,697.25 | 1,697.25 | 1,782.11 | 1,919.20 | 1,919.20 |
| **二** | **现金流出** | **72,274.53** | **3,400.00** | **7,708.84** | **1,526.31** | **1,533.35** | **1,540.54** | **1,586.04** | **1,593.51** | **1,601.14** | **1,647.06** | **1,654.99** |
| 1 | 建设期资金流出 | 10,994.09 | 3,400.00 | 7,594.09 | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 47,160.44 | | | 1,322.31 | 1,329.35 | 1,336.54 | 1,382.04 | 1,389.51 | 1,397.14 | 1,443.06 | 1,450.99 |
| 3 | 融资还本付息 | 14,120.00 | | 114.75 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 |
| **三** | **现金净流量** | **10,418.14** | **-** | **-** | **40.38** | **33.34** | **26.15** | **111.21** | **103.74** | **180.97** | **272.14** | **264.21** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | **-** | **-** | **40.38** | **73.72** | **99.87** | **211.08** | **314.82** | **495.79** | **767.93** | **1,032.14** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 | 2045年 | 2046年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **1,919.20** | **2,056.28** | **2,159.10** | **2,159.10** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,303.04** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,569.33** | **2,720.46** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 1,919.20 | 2,056.28 | 2,159.10 | 2,159.10 | 2,303.04 | 2,303.04 | 2,303.04 | 2,569.33 | 2,569.33 | 2,569.33 | 2,720.46 |
| **二** | **现金流出** | **1,663.08** | **1,709.50** | **1,717.91** | **1,726.49** | **1,773.41** | **1,782.33** | **1,791.44** | **1,838.91** | **1,848.38** | **1,858.05** | **1,906.07** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 1,459.08 | 1,505.50 | 1,513.91 | 1,522.49 | 1,569.41 | 1,578.33 | 1,587.44 | 1,634.91 | 1,644.38 | 1,654.05 | 1,702.07 |
| 3 | 融资还本付息 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 |
| **三** | **现金净流量** | **256.12** | **346.78** | **441.19** | **432.61** | **529.63** | **520.71** | **511.60** | **730.42** | **720.95** | **711.28** | **814.39** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **1,288.26** | **1,635.04** | **2,076.23** | **2,508.84** | **3,038.47** | **3,559.18** | **4,070.78** | **4,801.20** | **5,522.15** | **6,233.43** | **7,047.82** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2047年 | 2048年 | 2049年 | 2050年 | 2051年 | 2052年 | 2053年 | 2054年 | 2055年 | 2056年 | 2057年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **2,720.46** | **2,856.49** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,015.18** | **3,173.87** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **3,332.57** | **1,110.86** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 2,720.46 | 2,856.49 | 3,015.18 | 3,015.18 | 3,015.18 | 3,173.87 | 3,332.57 | 3,332.57 | 3,332.57 | 3,332.57 | 1,110.86 |
| **二** | **现金流出** | **1,916.12** | **1,926.37** | **1,975.00** | **1,985.67** | **1,996.56** | **2,045.82** | **2,057.14** | **2,068.69** | **2,080.47** | **3,092.50** | **7,722.84** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 1,712.12 | 1,722.37 | 1,771.00 | 1,781.67 | 1,792.56 | 1,841.82 | 1,853.14 | 1,864.69 | 1,876.47 | 1,888.50 | 633.59 |
| 3 | 融资还本付息 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | 1,204.00 | 7,089.25 |
| **三** | **现金净流量** | **804.34** | **930.12** | **1,040.18** | **1,029.51** | **1,018.62** | **1,128.05** | **1,275.43** | **1,263.88** | **1,252.10** | **240.07** | **-6,611.98** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **7,852.16** | **8,782.28** | **9,822.46** | **10,851.97** | **11,870.59** | **12,998.64** | **14,274.07** | **15,537.95** | **16,790.05** | **17,030.12** | **10,418.14** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 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，通过实施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）存在的主要风险

1.技术风险

主要指建设过程中工程技术不先进、技术采用不合理引起的项目建设工程问题、生产安全问题等造成的损失。

2.工程风险

主要指建设中工程地质条件、水文地质条件和工程设计本身发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长、生产事故等所造成的损失。

3.资金风险

主要指资金来源中断或供应不足，工期延长，给建设和生产运营造成的财务损失。

4.建设协作风险

主要指投资项目所需要的原材料供给、给排水、供电供气、通讯、交通等主要外部协作配套条件发生重大变化，给建设和生产运营带来困难。

5.社会风险

由于建设投资和项目运营对社会和原住民产生的不良影响而带来的社会冲突等。

**（二）风险应对措施**

1.认真做好项目建设领导、规划、组织和管理工作

加强对项目建设工作的领导，认真落实领导责任。严格工程管理，落实工程队伍资质制度、项目责任制度和工程监管制度，严格执行技术规范，确保工程质量。

2.加强施工组织和管理

对工程建设进行封闭式管理，保证项目建设顺利进行。在项目建设时，需要承建单位加强施工管理，建立健全的安全保障措施，尽量减少夜间作业，以减少其负面影响，杜绝社会风险出现。

## 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

本项目主管部门是隆回县住房和城乡建设局。负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是隆回县自来水公司，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隆回县自来水公司，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隆回县县城第二水厂（二期）50000m³/d扩容项目预期收益与融资平衡方案》盖章页）

隆回县财政局

隆回县住房和城乡建设局

2026年10月16日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 湖南省资水犬木塘水库工程项目融资平衡方案

湖南省资水犬木塘水库工程拟发行2026年湖南省政府专项债券22,900.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| **项目名称：** | 湖南省资水犬木塘水库工程 |
| **债券名称：** | 2026年湖南省政府专项债券【二十四期】 |
| **总投资：** | 1,024,283.00万元 |
| **本次发行金额：** | 22,900.00万元 |
| **其中：用作资本金金额** | 22,900.00万元 |
| **专项债券总需求：** | 94,300.00万元 |
| **其中：用作资本金金额** | 94,300.00万元 |
| **本次发行期限：** | 30年 |
| **主管部门：** | 邵东市水利局 |
| **项目申请单位：** | 邵东市水利局 |
| **资产持有单位：** | 邵东市水利局 |

# 一、项目概况

## （一）区域介绍

邵东市作为湖南省邵阳市代管的县级市，地处湘中腹地、邵阳市东郊的战略要地，东连双峰县与衡阳市，南邻祁东县，西接邵阳县及双清区，北交新邵县与涟源市，是长株潭都市圈与湘西、湘南地区衔接的关键节点，也是区域人流、物流、资金流的重要集聚地。邵东市现辖3个街道、18个镇、4个乡、1个林场及1个省级经济开发区，常住人口达130万。近年来城市扩容提质成效显著，城市建成区面积从“十三五”末的21.8平方公里扩展至42.8平方公里，常住人口城镇化率提升至59.9%，形成了“中心城区引领、重点乡镇支撑、城乡协同发展”的空间布局，行政区划设置与城镇发展格局高度适配。邵东以“民营之都”“百工之乡”闻名，综合实力稳居全国百强县（市）行列，2025年预计实现地区生产总值800亿元，人均地区生产总值增至8.2万元，民营经济增加值占比高达85%。产业发展构建起“一主一特一新”产业体系与“1+4”园区发展格局，市场主体总量超11万户，培育出打火机、小五金、箱包、中医药等优势产业集群——打火机出口量居全国第一，获评“中国打火机产业高地”及国家级中小企业特色产业集群，小五金、箱包产业入选省级中小企业特色产业集群，成为全省拥有省级以上中小企业特色产业集群最多的县（市）。

邵东市2023-2025年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 763.30 | 791.54 | 772.50 |
| 居民人均可支配收入（元） | 36,450.00 | 47,942.00 | / |
| 一般公共预算收入 | 25.15 | 22.5 | 18.01 |
| 政府性基金收入 | 4.53 | 2.53 | 1.91 |
| 其中：国有土地出让收入 | 3.13 | 1.95 | 1.35 |
| 政府性基金支出 | 21.38 | 12.40 | 9.28 |
| 其中：国有土地出让支出 | 3.09 | 1.49 | / |

## （二）项目基本信息

### 项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 批复文件 |
|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 总投资：102.4283亿元。<br>项目建设地：湖南省资水犬木塘水库工程包含灌区工程与枢纽工程两部分。犬木塘水库灌区位于衡邵干旱走廊中心地带，范围涉及邵阳市大祥区、双清区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁东县和娄底市双峰县等4市8县（市、区）。<br>建设工期：枢纽工程总工期为41个月，灌区骨干工程施工总工期安排为72个月，枢纽及灌区骨干总工期72个月。 | 工程位于衡邵干旱走廊中心地带，灌区范围涉及邵阳市大 祥区、双清区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁 东县和娄底市双峰县等4市8县(市、区),设计灌溉面积113.16 万亩。<br>犬木塘水库正常蓄水位215.0米，死水位210.0米，设计 洪水位为221.19米，校核洪水位为222.63米；水库总库容1.4亿 立方米，死库容0.222亿立方米，兴利库容0.36亿立方米。电站装机容量为34兆瓦，多年平均年发电量1.15亿千瓦时。多年平 均引水量3.2亿立方米。航道等级IV级，设计最大船舶吨位级为500t。<br>工程总体布置方案：工程由枢纽、灌区工程两大部分组成， 枢纽部分主要建筑物包括拦河闸坝、电站厂房、船闸、鱼道、坝顶公 路桥、两岸连接坝等，灌区部分包括渠首泵站、渠道、渠系建 | 1、《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》（湘发改农[2020]333号）<br>2、《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》（湘环评[2020]13号）<br>3、《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》（湘水函[2020]140号）<br>4、《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942号）<br>5、《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》（湘水函[2021]72号）<br>6、《关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复》（湘水函[2021]99号） |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 筑物 等。枢纽从左到右依次布置左岸连接段、船闸段、13 孔泄水闸、厂 房段、右岸连接段(含鱼道),坝顶总长 642 米，最大坝高 26.2 米。电站厂房布置于右岸,安装 4 台灯泡贯流式机组。船闸布置在左 岸连接坝与泄水闸之间，由上下闸首、闸室、上下游引航道组成。 鱼道布置在右岸，全长 628m。<br>犬木塘水库工程为II等大(2)型工程。枢纽工程电站厂房、泄洪闸、船闸、连接坝等主要建筑物及上游挡水部位为 2 级建 筑物，堤防护坡及护岸、鱼道、导墙等次要建筑物为 3 级建筑物。<br>枢纽工程拦河闸坝及各挡水建筑物设计洪水标准为 50 年一 遇，校核洪水标准为 100 年一遇，泄洪消能防冲设计洪水标准为 50 年一遇，两岸堤防设计洪水标准为 50 年一遇。渠道及渠系建筑物 防洪标准：3 级建筑物设计洪水标准为 30 年一遇，校核洪水标准为 50 年一遇；4 级建筑物设计洪水标准为 20 年一遇，校核洪水标 准为 30 年一遇；5 级建筑物设计洪水标准为 10 年一遇，校核洪水 标准为 20 年一遇。<br>工程主要建筑物抗震设计烈度为6度。 | |

湖南省资水犬木塘水库工程已经通过湖南弘一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

促进国民经济当前发展的同时，还要保持国民经济的可持续发展。因此，必须把经济发展的可持续性当成一个区域

经济发展的重要目标。

拟建的湖南省资水犬木塘水库工程位于湖南省邵阳市大祥区境内，坝址位于资水干流中上游邵阳市城区河段，控制流域面积 12,220 平方公里。

“衡邵干旱走廊”是湖南乃至全国著名的干旱带，是以湘江、资水流域的分水岭为中轴线分布的广大丘陵地区，涉及衡阳市、邵阳市、娄底市全境，以及永州市的部分县区，共计 33 个县市区，总面积 5.12 万平方公里。该区域降水为全省平均的 82.8%,产流为全省平均的 71.4%,蒸发为全省平均的 1.3 倍。区内地貌以丘陵为主，岩性主要为灰岩、砂页岩，源小流短，土壤保水性差，造成区内缺水严重，旱灾频率高、持续时间长，灾害损失大，严重制约区域经济社会发展。

湖南省资水犬木塘水库工程是《长江流域综合规划》和《资水流域综合规划》解决衡邵干旱走廊核心区域缺水问题的骨干水源工程，列入了《全国大型水库建设总体安排意见》、国家 172 项重大水利工程。工程建设有利于优化区域水资源配置，提高水资源调配能力，改善农业生产条件，保证粮食安全，保障居民生活用水安全，同时可改善灌区生态环境，改善资水干流河段通航条件。工程建设对于推动实现乡村振兴，巩固脱贫攻坚成效，促进地方经济可持续和高质量发展具有重要作用。

犬木塘水库灌区初步设计阶段灌溉面积 113.16 万亩，其中保灌面积 56.10 万亩，改善灌溉面积 36.57 万亩，新增灌

溉面积20.49万亩（其中无水利设施控灌面积19.30万亩，新增耕地面积1.19万亩）。犬木塘水库工程建成后，灌区每年可增加粮食产量约1.20亿kg，粮食作物每年新增效益约3.88亿元。对保证粮食安全、灌区用水安全意义重大；项目实施后，农业生产条件得到改善，农业综合生产能力提高，农民水事纠纷大大降低，农村社会和谐程度不断提高，有力推动了新农村建设；项目实施后，实现遇旱能灌、遇涝能排的田园化农业生产格局，不仅有效遏制了水土流失，节约水资源，而且大大改善了生态环境。

将犬木塘水库优质水源引入，显著改善灌区范围内乡村居民用水情况，有效解决灌区范围内70万人饮水提质增效的问题，提高灌区内乡镇和农村人口的饮水质量。同时解决干旱死角如邵阳县城天堂乡、祁阳县垄家坪镇等的缺水问题，摆脱饮水困难的局面。满足了设计水平年供水范围内城市居民用水，提高了市民的生活质量，促进当地经济可持续发展。犬木塘电站作为当地电网较好的电源点，可为系统提供稳定、可靠、优质的电力，促进工农业生产的发展。

犬木塘水库工程建设后，可渠化资水河30.4km，改善河段通航条件，通过局部疏挖，可使犬木塘坝址至孔雀滩坝址资水河段达到IV级航道标准，促进资水航运事业的发展。

**（二）社会效益分析**

**1、优化区域水资源配置，解决“衡邵干旱走廊”缺水局面的战略性举措**

建设犬木塘灌区水源工程，可优化区域水资源配置，多年平均向灌区补水 3.2 亿 m³,解决灌区范围内农业缺水局面，改善极旱区人民的生存生态环境，使当地人民安居乐业。

**2、提高水资源保障能力，保证粮食安全的紧迫任务**

由于当地水利设施薄弱，经常遭受干旱威胁，农业平均产量一直低于全省平均水平，特别是灌区内的祁阳县、祁东县、邵东市等县（区、市）是历史上有名的十年九旱区，受水资源短缺制约影响，民间谚语有“插秧没有耗田水、抗旱抗到谷子黄”。受旱灾制约，灌区范围内以种植水稻为主的稻谷单产仅 320kg/亩，远低于湖南省稻谷单产 510kg/亩的平均水平。工程实施后，通过向灌区供水，将改善和新增灌溉面积 113.16 万亩，灌区范围内以种植水稻为主的稻谷单产提高至 480kg/亩，可使灌区多年平均增产粮食 1.4 亿 kg，农民多年平均人均收入增加 650 元左右，保障粮食安全。

**3、落实中央“三农政策”，推动实现乡村振兴的有力引擎**

灌区建设可优化灌区内水土资源开发，新增灌溉面积 21.75 万亩，其中新增耕地 1.20 万亩。结合灌区各县（区、市）乡村振兴规划要求，大力发展特色产业，①在邵东、双峰发展中草药种植产业区 5.0 万亩，建设生态康养、运动康养、中医药特色小镇；②在邵东、祁东发展黄花菜产业基地 4.4 万亩；③在祁东、冷水滩、祁阳、邵东、邵阳、双清、大祥发展精品水果生产区,实现水果高效节水示范区建设 1.0

万亩；④在祁阳发展香芋种植基地1.0万亩；⑤在祁东发展烟叶种植基地1.2万亩等。通过湖南省资水犬木塘水库工程建设带动灌区内产业结构调整，大力发展特色产业基地，可增加当地农民人均年收入2000元，有力促进区域经济协调发展，推动实现区域乡村振兴。

**4、保障居民生活用水安全，巩固贫困人口脱贫成效的要求**

灌区内的县城（邵东市城区和祁东县城）和乡镇现状主要由县内的中型和小型水库、河流、山泉水等供水，由于水资源短缺，一遇干旱年份，水量不能满足县城和乡镇的供水要求。通过项目建设，渠系建设将与项目区黄家坝、三合、三都、保田、曹口堰等5座中型水库以及石门等小型水库结瓜连通，适时适量补水，可保障邵东、祁东2座县城90万人口供水。

湖南省资水犬木塘水库工程建设，通过从资江提水至灌区内的乡镇和农村，乡镇和农村饮水保证率提高到95%。多年平均向灌区内乡镇和农村新增供水量0.09亿$m^3$，人均供水量增加37L/天， P=95%保证率情况下向灌区内乡镇和农村新增供水量0.15亿$m^3$，人均供水量增加60L/天，显著改善灌区范围内乡村居民用水情况，有效解决灌区范围内70.2万人饮水提质增效的问题，并结合解决邵阳县城天堂、祁阳县龚家坪等干旱死角的缺水问题。湖南省资水犬木塘水库工

程兴建，有效解决灌区内 8.35 万人贫困人口的饮水困难问题，为稳定当地贫困人口脱贫成效提供保障。

**5、改善灌区内河道生态环境的有力保障**

湖南省资水犬木塘水库工程建成后，通过从资水提水至灌区满足灌溉、县城供水、乡镇和农村人饮供水的要求，补充被挤占的生态用水，可保证灌区内河道年生态水量 0.90 亿 $m^3$，解决灌区内河道生态环境问题。同时，湖南省资水犬木塘水库工程建成后，通过渠系与灌区内长林冲水库和金鸡塘水库连通，向邵阳市红旗河城区河段补水流量 0.11 $m^3/s$，改善提升邵阳市双清区城市水生态环境。

犬木塘水库建成后，可渠化资水 30.35km 河道，改善河段通航条件，可使犬木塘坝址至孔雀滩坝址资水河段达到IV级航道标准，促进资水航运事业的发展。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1、湖南省发展和改革委员会《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》

2020 年 5 月 18 日，湖南省发展和改革委员会向湖南省水利发展投资有限公司出具《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》（湘发改农[2020]333 号），同意实施犬木塘水库工程建设。

2、湖南省生态环境厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》

2020 年 7 月 8 日，湖南省生态环境厅向湖南省水利发展

投资有限公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》（湘环评[2020]13号），原则同意犬木塘水库工程建设。

3、湖南省水利厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》

2020年7月12日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》（湘水函[2020]140号），同意相关水土保持方案。

4、《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》

2020年8月7日，湖南省自然资源厅为犬木塘水库工程颁发《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第430000202000076号），拟选位置为邵阳市大祥区百春园街道、学院路街道、雨溪街道；北塔区茶元头街道、新滩镇街道；邵阳县九公桥镇、小溪市乡、长阳铺镇。拟用地面积924.2808公顷。

5、湖南省发展和改革委员会《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》

2020年12月8日，湖南省发展和改革委员会向湖南省水利厅出具《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942号），批复该工程初步设计概算静态总投资1018052万元、总投资1024283万元。

6、湖南省水利厅《关于犬木塘水库工程初步设计报告

的批复》

2021 年 1 月 28 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司出具《关于犬木塘水库工程初步设计报告的批复》（湘水函[2021]45 号），明确工程位于衡邵干旱走廊中心地带，灌区范围涉及邵阳、永州、衡阳、娄底等 4 市 8 县（市、区），设计灌溉面积 113.16 万亩。犬木塘水库正常蓄水位 215 米，死水位 210 米，设计洪水位为 221.19 米；水库总库容 1.4 亿立方米，电站装机容量为 34 兆瓦，航道登记IV级。工程由枢纽、灌区工程两大部分组成，枢纽部分主要建筑物包括拦河闸坝、电站厂房、船闸、鱼道、坝顶公路桥、两岸连接坝等，灌区部分包括渠首泵站、渠道、渠系建筑物等。犬木塘水库工程为II等大（2）型工程，枢纽工程拦河闸坝及各挡水建筑物设计洪水标准为 50 年一遇，主要建筑物抗震设计烈度为 6 度。工程永久征收土地 16775.79 亩，临时征用土地 8542.17 亩。总工期 60 个月，初步设计概算静态总投资 1018052 万元，总投资 1024283 万元。

7、湖南省水利厅《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》

2021 年 2 月 25 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司印发《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》（湘水函[2021]72 号），认为犬木塘水库工程基本符合资水流域综合规划要求。

8、湖南省水利厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程取

水许可申请的批复》

2021 年 3 月 23 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复》（湘水函[2021]99 号），认为湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司提出关于办理犬木塘水库工程取水许可申请的相关资料齐全，符合法定要求。

**（四）债券资金需求合理性分析**

已对本项目的投资及使用计划进行资金需求分析，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，邵东市本年度拟申请发行政府专项债券资金 42,900.00 万元在合理范围内，其中邵东市本次拟申请发行政府专项债券资金 22,900.00 万元。

**（五）项目事前绩效评价结果**

根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209)等文件精神和绩效评价相关工作要求，该项目项目实施的必要性、公益性、收益性合理；项目建设投资合规性与项目成熟度高；项目资金来源和到位可行；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理，用途合规；项目偿债计划可行性和偿债风险点分析到位，绩效评估审核认定结果为通过审核。

## （六）项目存续期

本项目灌区工程使用年限 50 年，枢纽 100 年，符合项目存续期长于债券存续期要求。

## （七）项目绩效目标

### 湖南省政府债务项目绩效目标表

单位：万元

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">湖南省资水犬木塘水库工程</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金<br>（万元）</td><td colspan="5">项目总投：1024283</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：233400</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、其他资金：790883</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目实施进度计划</td><td>项目实施内容</td><td colspan="2">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td>1、枢纽工程</td><td colspan="2">2020 年 12 月</td><td colspan="2">2024 年 4 月</td></tr>
<tr><td>2、灌区工程</td><td colspan="2">2020 年 7 月</td><td colspan="2">2026 年 12 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">枢纽工程 2023 年 10 月电站第一台机组投产，2024 年 3 月船闸建成通航，2024 年 4 月四台机组全部投产；2024 年底泵站第一批机组投运，灌区开始受益；2025 年 4 月九龙岭隧洞前的渠道全部贯通，开始向邵东市城区供水，2025 年 6 月九龙岭隧洞完工，2026 年 7 月工程全面建成发挥效益。项目建成后，将解决邵东市、祁东县城区 90 万人饮水和灌区农村 70.2 万人安全饮水问题，年均增产粮食 1.4 亿 kg。</td></tr>
<tr><td rowspan="8">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="7">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>完成投资</td><td>亿元</td><td>完成 102 亿元投资</td></tr>
<tr><td>修建干支渠</td><td>公里</td><td>修建 223.3 公里干支渠</td></tr>
<tr><td rowspan="2">质量指标</td><td>竣工验收</td><td>合格/不合格</td><td>工程竣工验收合格</td></tr>
<tr><td>单元工程验收优良率</td><td>百分比</td><td>单元工程验收优良率大于 80%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>枢纽工程</td><td>时间</td><td>枢纽工程</td></tr>
</table>

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 投产 | | 2024 年 4 月投产 |
| | | | 灌区工程投产 | 时间 | 枢纽工程 2026 年 7 月投产 |
| | | 成本指标 | 工程成本控制 | 成本控制率 | 成本控制率 100% |
| | | | 工程进度款支付审核 | 进度款支付审核率 | 进度款支付审核率 100% |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 项目经济内部收益 | 经济内部收益率 | 经济内部收益率大于社会折现率 6% |
| | | | 项目经济净现值 | 元 | 项目经济净现值大于 0 |
| | | 社会效益指标 | 社会稳定性控制 | 社会稳定综合风险指数 | 社会稳定综合风险指数大于 0.36 |
| | | | 城镇供水 | 万立方 | 大于 9556 |
| | | 生态效益指标 | 生态补水 | 万立方 | 大于 2337 |
| | | | 环境保护投资 | 万元 | 环境保护投资大于 19973 万元 |
| | | 可持续影响指标 | 工程合理使用年限 | 年 | 工程合理使用年限大于等于 100 年 |
| | | | 工程正常运行条件 | 满足/不满足 | 年收益大于年运行成本 |
| | | 社会公众或服务对象满意度指标 | 项目所在地群众满意 | 项目所在地群众满意度 | 项目所在地群众满意度大于 90% |
| | | | 项目所在地政府满 | 项目所在地政府满 | 项目所在地政府满意度 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 意 | 意度 | 大于 90% |

# 三、项目投资估算及资金筹措计划

## （一）投资估算依据：

总投资估算详细情况如下：

### 项目投资估算表

单位：万元

| 序号 | 工程或费用名称 | 枢纽工程 | 灌区工程 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|
| I | 工程部分 | | | |
| | 第一部分　建筑工程 | 68,666 | 457,291 | **525,957** |
| | 第二部分　机电设备及安装工程 | 14,592 | 39,793 | **54,385** |
| | 第三部分 金结设备及安装工程 | 10,074 | 3,015 | **13,088** |
| | 第四部分　施工临时工程 | 16,315 | 61,916 | **78,231** |
| | 第五部分　独立费用 | 20,270 | 83,509 | **103,779** |
| | 一至五部分合计 | 129,916 | 645,524 | **775,440** |
| | 预备费 | 6,496 | 32,276 | **38,772** |
| | 静态投资 | 136,412 | 677,800 | **814,212** |
| | | | | |
| II | 建设征地移民补偿投资 | | | |
| 一 | 农村移民安置补偿费 | 37,641 | 41,247 | |
| 二 | 专业项目恢复改建补偿 | 11,953 | 2,591 | |
| 三 | 防护工程费用 | 15,109 | | |
| 四 | 库底清理费 | 585 | | |
| 五 | 其他费用 | 7,724 | 6,137 | |
| | 一至五项小计 | 73,013 | 49,974 | |
| | 基本预备费 | 6,219 | 4,894 | |
| | 有关税费 | 21,352 | 16,412 | |
| | 静态投资 | 100,584 | 71,280 | **171,864** |
| III | 环境保护工程投资 | | | |
| | 静态投资 | 16,369 | 3,604 | **19,973** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| IV | 水土保持工程投资 | | | |
| | 静态投资 | 1,412 | 8,860 | **10,271** |
| | | | | |
| V | 电站送出工程 | 1,732 | | |
| | | | | |
| VI | 工程投资总计（I～IV合计） | | | |
| | 静态总投资 | 256,509 | 761,543 | **1,018,052** |
| | 建设期融资利息 | | | **6,231** |
| | 总投资 | | | **1,024,283** |

数据来源：《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942 号）

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

湖南省资水犬木塘水库工程总投资 1,024,283.00 万元，邵东市 2026 年投入金额 57,201.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

**邵东市项目投资分年计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 前期投入 | 2026 年 | 2026 年及以后 |
|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 297,520.00 | 240,319.00 | 57,201.00 | / |

**邵东市项目投资分月计划表**

2026 年度，湖南省资水犬木塘水库工程分月投资计划具体如下表所示：

单位：万元

| 项目名称 | 总投资金额 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 投资金额 | 1,584.00 | 10,000.00 | 11,584.00 | 1,584.00 | 1,584.00 | 1,584.00 |
| | 其中：专项债金 | | 10,000.00 | 10,000.00 | | | |
| | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
| | 1,584.00 | 1,584.00 | 1,584.00 | 10,000.00 | 12,947.00 | 1,582.00 | 57,201.00 |
| | | | | 10,000.00 | 12,900.00 | | 42,900.00 |

## （二）项目资金筹措方案

2020 年 12 月经省发展改革委核定初设概算，2021 年 1 月省水利厅批复了犬木塘水库工程初步设计报告。2021 年 4 月，国家发展改革委以发改投资〔2021〕469 号文核定该项目中央预算内补助投资 461,950.00 万元。犬木塘水库工程初设批复概算总投资为 1,024,283.00 万元。资金来源包括：中央预算内投资补助 461,950 万元，地方配套 562,333.00 万元。

**犬木塘水库工程建设资金筹措方案**

| 县市区 | 资本金构成（万元） | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 中央资金 | 耕地收益 | 省级资金 | 县级资金 |
| 大祥区 | 16780 | | 14836 | 14836 |
| 双清区 | 13390 | 456 | 11613 | 11613 |
| 邵阳县 | 15210 | | 9003 | 3858 |
| 邵东市 | 101390 | 9403 | 84944 | 84944 |
| 双峰县 | 96414 | 1048 | 56334 | 24143 |
| 祁东县 | 169180 | 26115 | 81856 | 35081 |
| 祁阳市 | 49046 | 2380 | 19545 | 19545 |
| 冷水滩区 | 540 | | 478 | 478 |
| **小计** | **461950** | **39402** | **278609** | **194498** |

邵东市本次申请发行专项债金额为 22,900.00 万元。

**邵东市项目资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 资金来源 | | | | | | | 本次拟发行专项债券 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 资本金/自有 | 已发行专项债 | 本次拟发行专 | 其中：用作资 | 未来拟发行专 | 其中：用作资 | 其他融资 | |

| | | 资金 | 券金额 | 项债券金额 | 本金金额 | 项债券金额 | 本金金额 | | 期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 297520 | 297520 | 71400 | 22900 | 22900 | 0 | 0 | 0 | 30 年 |

# 四、项目收入和成本预测

## （一）项目预期收入预测

### （1）收入预测分类

本项目具体收入主要来源于供水售水、灌溉售水、新开耕地。

### （2）收入预测数据评价

1) 供水售水收入

建设部 1998 年《城市缺水问题研究报告》，我国城市居民水费支出能力指数 2.5%~3%比较合适；亚洲部分国家（如新加坡、马来西亚、菲律宾、斯里兰卡、泰国等)指数多在 1%~2%之间。但目前全国各大城市水费支出占可支配收入的比例最高仅在 1%左右，加之考虑项目受益区经济不发达，人民生活水平较低等因素，本阶段将水费支出占可支配收入的比例 1%作为项目区城镇生活用水可承受水价的测算条件。

目前邵东市、祁东县等城镇供水受益区城镇居民人均可支配收入为 33122 元、26594 元，按近三年收入的增长率，预测 2030 年人均可支配收入将达到 82369 元。按水费支出占可支配收入的 1%计算，城镇居民可承受水价为 8.24 元/ $m^3$，

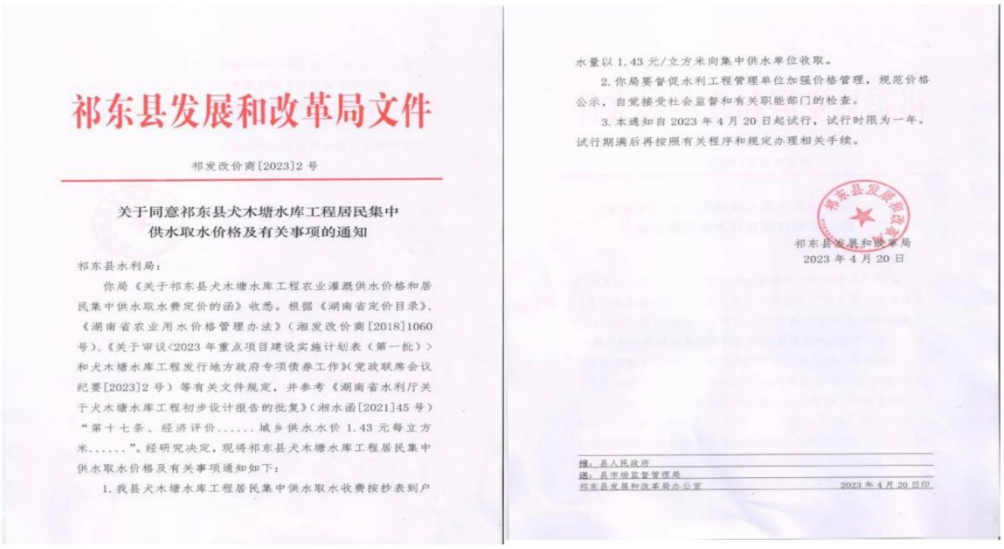
扣除城市水厂制水、输配水环节成本后，可承受原水水价约为 2.5 元/ m³。

根据同比对标案例收费情况统计，各省水库建设工程供水价格如下：

| 序号 | 项目 | 定价 | 数据来源 |
|---|---|---|---|
| 1 | 云阳县幸福水库工程 | 1.55 元/m³ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2022%E5%B9%B4%E9%87%8D%E5%BA%86%E5%B8%82%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E5%8D%81%E4%BA%94%E8%87%B3%E4%BA%8C%E5%8D%81%E4%B8%80%E6%9C%9F%EF%BC%89%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%9D%90%E6%96%99&id=160417788&time=2022-06-09&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |
| 2 | 勐海县勐阿中型水库建设项目 | 2 元/m³ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2023%E5%B9%B4%E4%BA%91%E5%8D%97%E7%9C%81%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E4%B8%80%E8%87%B3%E5%85%AB%E6%9C%9F%EF%BC%89%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%96%87%E4%BB%B6&id=162308068&time=2023-03-24&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |
| 3 | 山东省烟台市老岚水库工程项目 | 2.4 元/m³ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2022%E5%B9%B4%E5%B1%B1%E4%B8%9C%E7%9C%81%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E5%8D%81%E8%87%B3%E5%8D%81%E4%BA%94%E6%9C%9F%EF%BC%89%E3 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | %80%81%E4%B8%80%E8%88%AC%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E4%BA%8C%E6%9C%9F%EF%BC%89%E5%8F%91%E8%A1%8C%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%96%87%E4%BB%B6&id=159685809&time=2022-02-17&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |

参照上述案例及政府定价文件，城乡供水水价 1.43 元每立方米，邵东市工程年均城乡供水量为 6344 万 m³，按 1.43 元/m³，正常年份计 9072 万元。



祁东县发展和改革局文件

祁发改价商[2023]2 号

关于同意祁东县犬木塘水库工程居民集中供水取水价格及有关事项的通知

祁东县水利局：

你局《关于祁东县犬木塘水库工程农业灌溉供水价格和居民集中供水取水费定价的函》收悉。根据《湖南省定价目录》、《湖南省农业用水价格管理办法》（湘发改价商[2018]1060号）、《关于审议<2023年重点项目建设实施计划表（第一批）>和犬木塘水库工程发行地方政府专项债券工作》（党政联席会议纪要[2023]2号）等有关文件规定，并参考《湖南省水利厅关于犬木塘水库工程初步设计报告的批复》（湘水函[2021]45号）"第十七条、经济评价……城乡供水水价1.43元每立方米……"。经研究决定，现将祁东县犬木塘水库工程居民集中供水取水价格及有关事项通知如下：

1. 我县犬木塘水库工程居民集中供水取水收费按抄表到户水量以1.43元/立方米向集中供水单位收取。

2. 你局要督促水利工程管理单位加强价格管理，规范价格公示，自觉接受社会监督和有关职能部门的检查。

3. 本通知自2023年4月20日起试行，试行时限为一年。试行期满后再按照有关程序和规定办理相关手续。

祁东县发展和改革局
2023年4月20日

报：县人民政府
送：县市场监管管理局
祁东县发展和改革局办公室　　2023年4月20日印

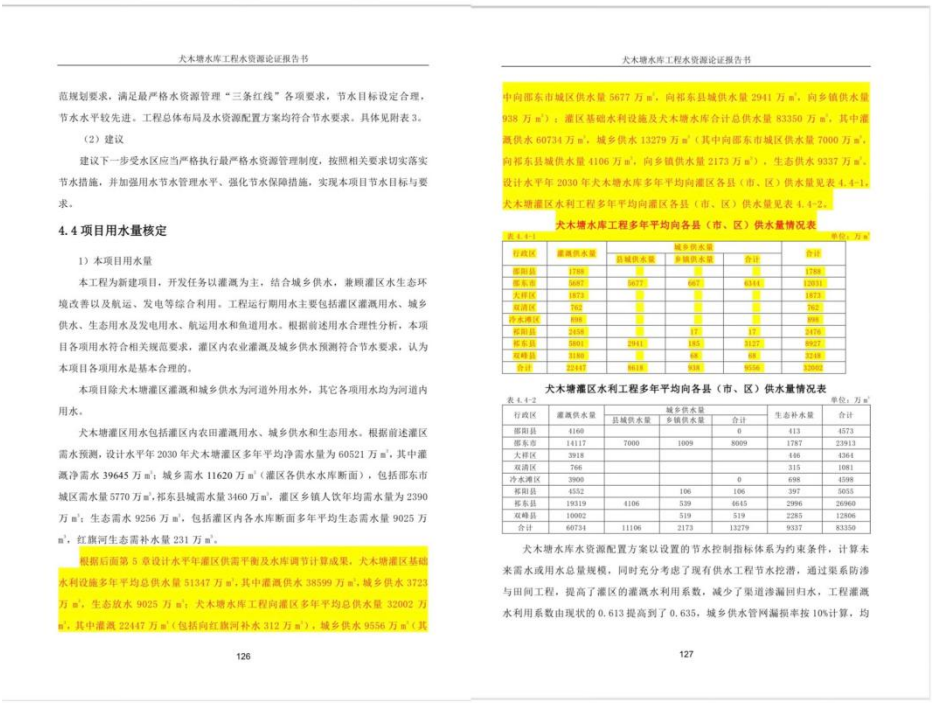
2) 灌溉售水收入。

从水费支出占农村年均可支配收入比值来分析：目前灌区涉及的邵阳市双清区、大祥区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，娄底市双峰县，衡阳市祁东县等 8 区县（市）的农民人均可支配收入分别为 19557 元、19214 元、10806 元、20903 元、20565 元、14004 元、12073 元、14124 元，与设计灌面内各区县（市）的农业人口加权后的

平均收入为16396元，按6%的收入增长率（近五年农村居民可支配收入平均在8.5%左右，从长远考虑，增长率取6%），至设计水平年2030年，人均可支配收入为41288元，本次结合国内类似工程经验，用户可承受灌溉水费支出按人均可支配收入的1%~1.5%进行，考虑到我国南方灌区实际及灌区农民收入水平低等条件，用户可承受灌溉水费支出按人均可支配收入的下限取1%。则犬木塘灌区用户可承受的至田间灌溉水价为1.515元/ m³（32992元×1%×58.15万人÷12667万m³=1.515元/ m³），折算至骨干工程末端可承受灌溉水价为1.027元/ m³。

骨干末灌溉供水量5687万m³，按0.3元/m³计算，正常年份计1706万元。

灌溉水量测算依据：



犬木塘水库工程水资源论证报告书

范规划要求，满足最严格水资源管理“三条红线”各项要求，节水目标设定合理，节水水平较先进。工程总体布局及水资源配置方案均符合节水要求。具体见附表3。

（2）建议

建议下一步受水区应当严格执行最严格水资源管理制度，按照相关要求切实落实节水措施，并加强用水节水管理水平、强化节水保障措施，实现本项目节水目标与要求。

### 4.4 项目用水量核定

1）本项目用水量

本工程为新建项目，开发任务以灌溉为主，结合城乡供水，兼顾灌区水生态环境改善以及航运、发电等综合利用。工程运行期用水主要包括灌区灌溉用水、城乡供水、生态用水及发电用水、航运用水和鱼道用水。根据前述用水合理性分析，本项目各项用水符合相关规范要求，灌区内农业灌溉及城乡供水预测符合节水要求，认为本项目各项用水是基本合理的。

本项目除犬木塘灌区灌溉和城乡供水为河道外用水外，其它各项用水均为河道内用水。

犬木塘灌区用水包括灌区内农田灌溉用水、城乡供水和生态用水。根据前述灌区需水预测，设计水平年2030年犬木塘灌区多年平均净需水量为60521万$m^3$，其中灌溉净需水39645万$m^3$；城乡需水11620万$m^3$（灌区各供水水库断面），包括邵东市城区需水量5770万$m^3$，祁东县城需水量3460万$m^3$，灌区乡镇人饮年均需水量为2390万$m^3$；生态需水9256万$m^3$，包括灌区内各水库断面多年平均生态需水量9025万$m^3$，红旗河生态需补水量231万$m^3$。

根据后面第5章设计水平年灌区供需平衡及水库调节计算成果，犬木塘灌区基础水利设施多年平均总供水量51347万$m^3$，其中灌溉供水38599万$m^3$，城乡供水3723万$m^3$，生态放水9025万$m^3$；犬木塘水库工程向灌区多年平均总供水量32002万$m^3$，其中灌溉22447万$m^3$（包括向红旗河补水312万$m^3$），城乡供水9556万$m^3$（其





中向邵东市城区供水量5677万$m^3$，向祁东县城供水量2941万$m^3$，向乡镇供水量938万$m^3$）；灌区基础水利设施及犬木塘水库合计总供水量83350万$m^3$，其中灌溉供水60734万$m^3$，城乡供水13279万$m^3$（其中向邵东市城区供水量7000万$m^3$，向祁东县城供水量4106万$m^3$，向乡镇供水量2173万$m^3$），生态供水9337万$m^3$。设计水平年2030年犬木塘水库多年平均向灌区各县（市、区）供水量见表4.4-1。犬木塘灌区水利工程多年平均向灌区各县（市、区）供水量见表4.4-2。

**犬木塘水库工程多年平均向各县（市、区）供水量情况表**

表4.4-1　　单位：万$m^3$

| 行政区 | 灌溉供水量 | 城乡供水量 | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 县城供水量 | 乡镇供水量 | 合计 | |
| 邵阳县 | 1788 | | | | 1788 |
| 邵东市 | 5687 | 5677 | 667 | 6344 | 12031 |
| 大祥区 | 1873 | | | | 1873 |
| 双清区 | 762 | | | | 762 |
| 冷水滩区 | 8985 | | | | 8985 |
| 祁阳县 | 2558 | | 17 | 17 | 2575 |
| 祁东县 | 5801 | 2941 | 185 | 3127 | 8927 |
| 双峰县 | 3180 | | 68 | 68 | 3248 |
| 合计 | 22447 | 8618 | 938 | 9556 | 32002 |

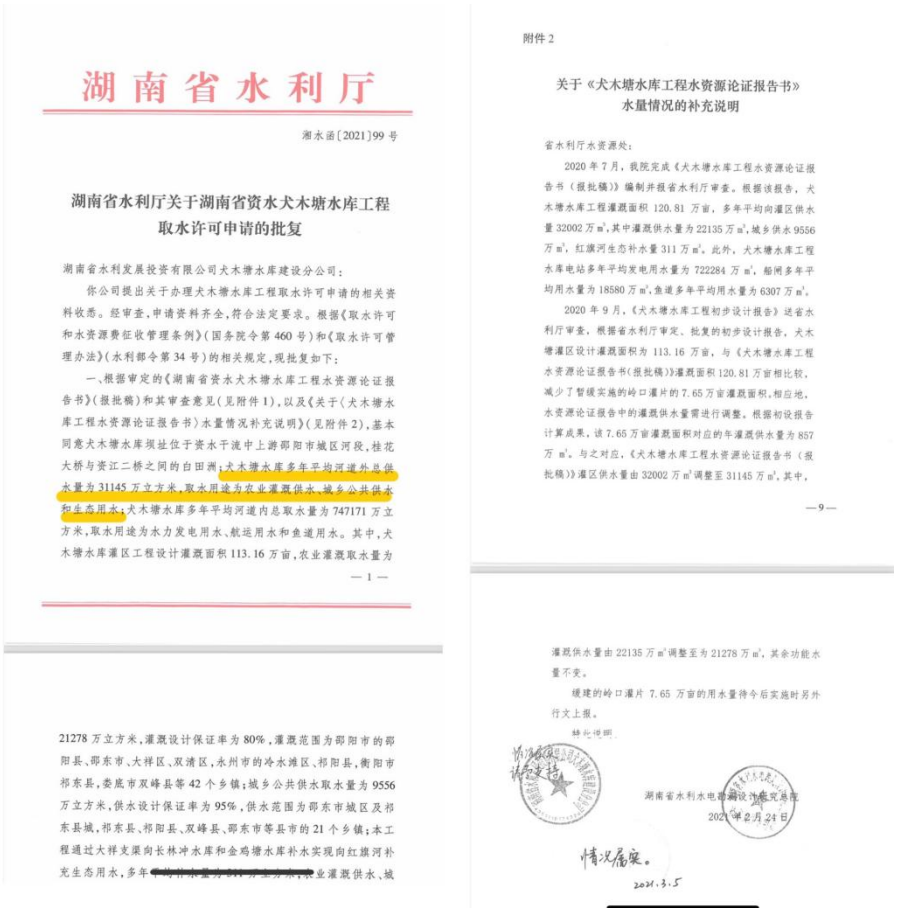
**犬木塘灌区水利工程多年平均向各县（市、区）供水量情况表**

表4.4-2　　单位：万$m^3$

| 行政区 | 灌溉供水量 | 城乡供水量 | | | 生态补水量 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 县城供水量 | 乡镇供水量 | 合计 | | |
| 邵阳县 | 4160 | | | 0 | 413 | 4573 |
| 邵东市 | 14117 | 7000 | 1009 | 8009 | 1787 | 23913 |
| 大祥区 | 3918 | | | | 446 | 4364 |
| 双清区 | 766 | | | | 315 | 1081 |
| 冷水滩区 | 3900 | | | 0 | 698 | 4598 |
| 祁阳县 | 4552 | | 106 | 106 | 397 | 5055 |
| 祁东县 | 19319 | 4106 | 539 | 0645 | 2996 | 26960 |
| 双峰县 | 10002 | | 519 | 519 | 2285 | 12806 |
| 合计 | 60734 | 11106 | 2173 | 13279 | 9337 | 83350 |

犬木塘水库水资源配置方案以设置的节水控制指标体系为约束条件，计算未来需水成用水总量规模，同时充分考虑了现有供水工程节水挖潜，通过渠系防渗与田间工程，提高了灌区的灌溉水利用系数，减少了渠道渗漏回归水，工程灌溉水利用系数由现状的0.613提高到了0.635，城乡供水管网漏损率按10%计算，均





湖南省水利厅

湘水函[2021]99号

**湖南省水利厅关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复**

湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司：

你公司提出关于办理犬木塘水库工程取水许可申请的相关资料收悉。经审查，申请资料齐全，符合法定要求。根据《取水许可和水资源费征收管理条例》（国务院令第460号）和《取水许可管理办法》（水利部令第34号）的相关规定，现批复如下：

一、根据审定的《湖南省资水犬木塘水库工程水资源论证报告书》（报批稿）和其审查意见（见附件1），以及《关于〈犬木塘水库工程水资源论证报告书〉水量情况补充说明》（见附件2），基本同意犬木塘水库坝址位于资水干流中上游邵阳市城区河段，桂花大桥与资江二桥之间的白田洲；犬木塘水库多年平均河道外总供水量为31145万立方米，取水用途为农业灌溉供水、城乡公共供水和生态用水；犬木塘水库多年平均河道内总取水量为747171万立方米，取水用途为水力发电用水、航运用水和鱼道用水。其中，犬木塘水库灌区工程设计灌溉面积113.16万亩，农业灌溉取水量为

— 1 —

21278万立方米，灌溉设计保证率为80%，灌溉范围为邵阳市的邵阳县、邵东市、大祥区、双清区，永州市的冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁东县，娄底市双峰县等42个乡镇；城乡公共供水取水量为9556万立方米，供水设计保证率为95%，供水范围为邵东市城区及祁东县城，祁东县、祁阳县、双峰县、邵东市等县市的21个乡镇；本工程通过大祥支渠向长林冲水库和金鸡塘水库补水实现向红旗河补充生态用水，多年[redacted]业灌溉供水、城

附件2

**关于《犬木塘水库工程水资源论证报告书》水量情况的补充说明**

省水利厅水资源处：

2020年7月，我院完成《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》编制并报省水利厅审查。根据该报告，犬木塘水库工程灌溉面积120.81万亩，多年平均向灌区供水量32002万$m^3$，其中灌溉供水量为22135万$m^3$，城乡供水9556万$m^3$，红旗河生态补水量311万$m^3$。此外，犬木塘水库工程水库电站多年平均发电用水量为722284万$m^3$，船闸多年平均用水量为18580万$m^3$，鱼道多年平均用水量为6307万$m^3$。

2020年9月，《犬木塘水库工程初步设计报告》送省水利厅审查，根据省水利厅审定、批复的初步设计报告，犬木塘灌区设计灌溉面积为113.16万亩，与《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》灌溉面积120.81万亩相比较，减少了暂缓实施的岭口灌片的7.65万亩灌溉面积，相应地，水资源论证报告中的灌溉供水量需进行调整。根据初设报告计算成果，该7.65万亩灌溉面积对应的年灌溉供水量为857万$m^3$。与之对应，《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》灌区供水量由32002万$m^3$调整至31145万$m^3$，其中，

— 9 —

灌溉供水量由22135万$m^3$调整至为21278万$m^3$，其余功能水量不变。

缓建的岭口灌片7.65万亩的用水量待今后实施时另外行文上报。

特此说明

湖南省水利水电勘测设计研究总院

2021年2月24日

情况属实。

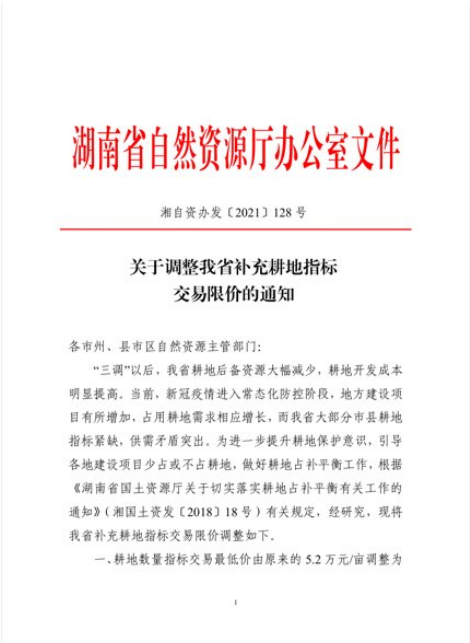
2021.3.5

3）新开耕地

水库建成后，理论上可新开垦耕地面积为9850亩。参考

湖南省国土资源厅、湖南省财政厅关于印发《湖南省补充耕地指标交易转让管理暂行办法》的通知（湘国土资发[2015]38号）、《关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知》（湘自然资办发[2021]128号）。

定价文件依据：



湖南省自然资源厅办公室文件

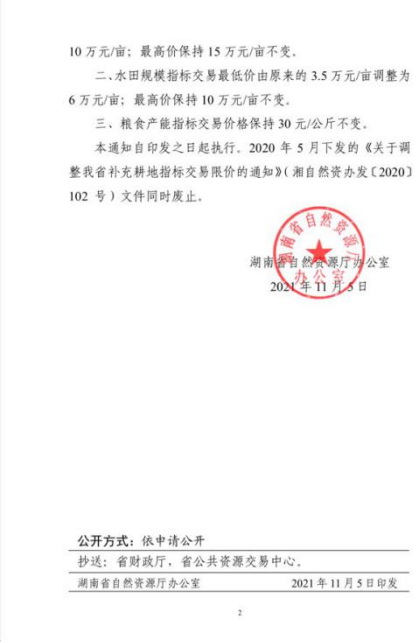
湘自资办发〔2021〕128号

关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知

各市州、县市区自然资源主管部门：

“三调”以后，我省耕地后备资源大幅减少，耕地开发成本明显提高。当前，新冠疫情进入常态化防控阶段，地方建设项目有所增加，占用耕地需求相应增长，而我省大部分市县耕地指标紧缺，供需矛盾突出。为进一步提升耕地保护意识，引导各地建设项目少占或不占耕地，做好耕地占补平衡工作，根据《湖南省国土资源厅关于切实落实耕地占补平衡有关工作的通知》（湘国土资发〔2018〕18号）有关规定，经研究，现将我省补充耕地指标交易限价调整如下。

一、耕地数量指标交易最低价由原来的5.2万元/亩调整为



10万元/亩；最高价保持15万元/亩不变。

二、水田规模指标交易最低价由原来的3.5万元/亩调整为6万元/亩；最高价保持10万元/亩不变。

三、粮食产能指标交易价格保持30元/公斤不变。

本通知自印发之日起执行。2020年5月下发的《关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知》（湘自然资办发〔2020〕102号）文件同时废止。

湖南省自然资源厅办公室

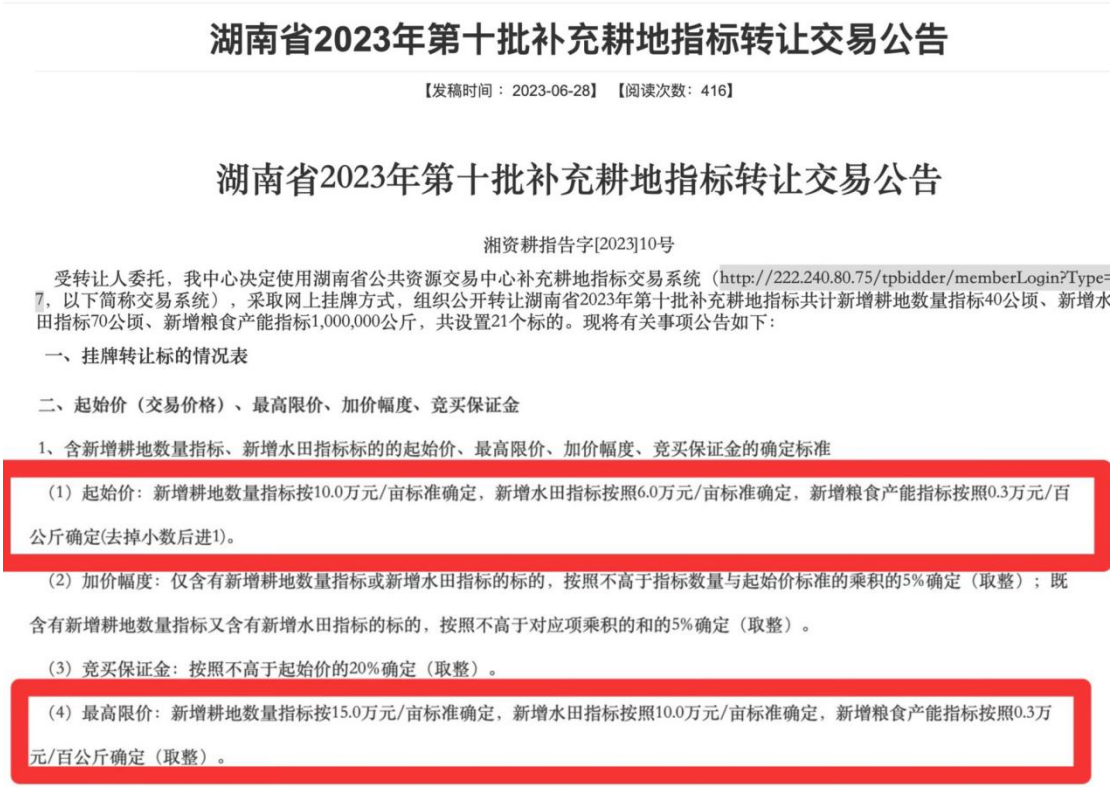
2021年11月5日

公开方式：依申请公开

抄送：省财政厅，省公共资源交易中心。

湖南省自然资源厅办公室　　2021年11月5日印发

对标案例：



湖南省2023年第十批补充耕地指标转让交易公告

【发稿时间：2023-06-28】【阅读次数：416】

湖南省2023年第十批补充耕地指标转让交易公告

湘资耕指告字[2023]10号

受转让人委托，我中心决定使用湖南省公共资源交易中心补充耕地指标交易系统（http://222.240.80.75/tpbidder/memberLogin?Type=7，以下简称交易系统），采取网上挂牌方式，组织公开转让湖南省2023年第十批补充耕地指标共计新增耕地数量指标40公顷、新增水田指标70公顷、新增粮食产能指标1,000,000公斤，共设置21个标的。现将有关事项公告如下：

一、挂牌转让标的情况表

二、起始价（交易价格）、最高限价、加价幅度、竞买保证金

1、含新增耕地数量指标、新增水田指标标的的起始价、最高限价、加价幅度、竞买保证金的确定标准

（1）起始价：新增耕地数量指标按10.0万元/亩标准确定，新增水田指标按照6.0万元/亩标准确定，新增粮食产能指标按照0.3万元/百公斤确定(去掉小数后进1)。

（2）加价幅度：仅含有新增耕地数量指标或新增水田指标的标的，按照不高于指标数量与起始价标准的乘积的5%确定（取整）；既含有新增耕地数量指标又含有新增水田指标的标的，按照不高于对应项乘积的和的5%确定（取整）。

（3）竞买保证金：按照不高于起始价的20%确定（取整）。

（4）最高限价：新增耕地数量指标按15.0万元/亩标准确定，新增水田指标按照10.0万元/亩标准确定，新增粮食产能指标按照0.3万元/百公斤确定（取整）。

按50%的开垦率测算，可新增耕地指标1175亩，本项目耕地指标按最低限价15万/亩来计算，可获得耕地指标收益17631万元。

## 湖南省资水犬木塘水库工程收入预测表

单位：万元

| 项目 | | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年-2056年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生活供水量 | 生活供水量（万$m^3$） | 6344 | 6344 | 6344 | 6344 | 171288 | |
| | 供水水价（元/$m^3$） | 1.43 | 1.43 | 1.43 | 1.43 | 1.43 | |
| | 供水收入（万元） | 9072 | 9072 | 9072 | 9072 | 235876 | 281237 |
| 灌溉 | 灌溉供水量（万$m^3$） | 5687 | 5687 | 5687 | 5687 | 153549 | |
| | 灌溉水价（元/$m^3$） | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 灌溉收入（万元） | 1706 | 1706 | 1706 | 1706 | 44357 | 52888 |
| 新开耕地收益 | 面积（亩） | 1175 | 1175 | | | | |
| | 价格（万/亩） | 15 | 15 | | | | |
| | 收入（万元） | 8816 | 8816 | | | | 17632 |
| 合计（万元） | | 19594 | 19594 | 10778 | 10778 | 280233 | 351756 |

## （二）湖南省资水犬木塘水库工程项目预期成本预测

### （1）项目成本预测及评价

项目建成后，影响本次债券还本付息的支出包括：工程维护费、管理费、抽水电费、供水水资源费等，税金及附加主要为增值税和附加税。

工程维护费：正常年份，按照固定资产原值（扣除占地淹没补偿）的0.4%计取，运营期每年554万元；

管理费：正常年份，按照固定资产原值（扣除占地淹没补偿）的0.2%计取，运营期每年221万元；

抽水电费：正常年份，按电价0.4887元/kwh，运营期每年1521万元；

供水水资源费：根据湖南省物价局、湖南省财政厅、湖南省水利厅《关于调整水资源费征收标准的通知》（湘价费〔2013〕104号），按照生活供水量的0.1元/$m^3$，每年供水资源费634万元。

本项目主要为供水销售税金，包括销售税金及附加。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税（2014）57号）。

①增值税

根据《中华人民共和国增值税法》，农业排灌免交增值税，供水增值税率为6%。

②附加税

附加税包括城乡维护建设税和教育费附加，以销售税额为基础，按规定税率分别为5%和3%。

正常年份，运营期供水税金及附加每年285万元。

**湖南省资水犬木塘水库工程成本预测表**

单位：万元

| 项目 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 |
| 管理费 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 |
| 抽水电费 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 |
| 供水水资源费 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| 供水税金及附加 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 |
| **合计** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** |

（续）

| 项目 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 |
| 管理费 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 |
| 抽水电费 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 |
| 供水水资源费 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| 供水税金及附加 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 |
| **合计** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** |

（续）

| 项目 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 |
| 管理费 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 |
| 抽水电费 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 |
| 供水水资源费 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| 供水税金及附加 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 |
| **合计** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** |

（续）

| 项目 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 |
| 管理费 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 | 221 |
| 抽水电费 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 | 1521 |
| 供水水资源费 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| 供水税金及附加 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 |
| **合计** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** | **3215** |

（续）

| 项目 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 554 | 554 | 554 | 17170 |
| 管理费 | 221 | 221 | 221 | 6837 |
| 抽水电费 | 1521 | 1521 | 1521 | 47147 |
| 供水水资源费 | 634 | 634 | 634 | 19667 |
| 供水税金及附加 | 285 | 285 | 285 | 8847 |
| **合计** | **3215** | **3215** | **3215** | **99668** |

# 五、项目融资平衡情况

## （一）项目净收益

湖南省资水犬木塘水库工程在债券存续期内，邵东市预期总收入351,756万元，预期总成本99,668万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为252,088万元。

## （二）项目融资还本付息情况

湖南省资水犬木塘水库工程本次拟发行专项债券22,900万元，根据2026年9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30年期债券利率为2.55%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

湖南省资水犬木塘水库工程还本付息情况如下表所示：

**项目专项债券还本付息情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 2025年4月 | | 51400 | | 51400 | | |
| | 2025年10月 | 51400 | | | 51400 | 545 | 545 |
| | 2026年2月~9月 | 51400 | 20000 | | 71400 | 794 | 794 |
| | 2026年10月 | 71400 | 22900 | | 94300 | 545 | 545 |
| | 2026年11月～12月 | 94300 | | | 94300 | 0 | 0 |
| | 2027年~2051年 | 94300 | | | 94300 | 54291 | 54291 |
| | 2052年 | 94300 | | | 94300 | 2172 | 2172 |
| | 2053年 | 94300 | | | 94300 | 2172 | 2172 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2054 年 | 94300 | | | 94300 | 2172 | 2172 |
| | 2055 年 | 94300 | | 51400 | 42900 | 1627 | 53027 |
| | 2056 年 | 42900 | | 42900 | 0 | 833 | 43733 |
| | **合计** | | **94300** | **94300** | | **65149** | **159449** |

## （三）项目融资平衡情况

湖南省资水犬木塘水库工程偿债资金来源为城镇供水、灌溉售水、新开耕地收入类型，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 252,088 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.58。

**项目收益覆盖情况表**

单位：万元

| 项目名称 | 用于融资平衡的收益 | 融资本息 | 本息的覆盖倍数 |
|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 252,088 | 159449 | 1.58 |

项目融资平衡情况已经通过湖南圣盛达联合会计师事务所审计通过。

## （四）压力测试

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

**压力测试表**

单位：万元

| 项目/条件 | 基准预测条件下 | 收入下降 10% | 成本上升 10% |
|---|---|---|---|
| 累计经营现金流入 | 351,756 | 316,580 | 351,756 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 累计经营现金流出 | 99,668 | 99,668 | 109,634 |
| 累计净经营现金 | 252,088 | 216,913 | 242,121 |
| 本息合计 | 159,449 | 159,449 | 159,449 |
| 本息保障倍数 | 1.58 | 1.36 | 1.52 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.36能通过压力测试。当整个项目的成本上升10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.52，仍然能通过压力测试。由上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力。

### （五）现金流模拟分析

按照国家相关政策规定，项目建设期内所有融资拟只付息不还本，项目计算期内按计划还本付息，根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表：

# 邵东市现金流测算表（单位：万元）

| 年度 | 现金流入 | | | | | 现金流出 | | | | | 现金净流量 | 期末累计现金结存 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合计 | 资本金流入 | 融资资金流入 | 流动资金 | 运营期现金流入 | 合计 | 建设期资金流出 | 流动资金 | 运营期资金流出 | 融资还本付息 | | |
| 2020 年 | 18908 | 18908 | | | | 18908 | 18908 | | | | 0 | 0 |
| 2021 年 | 54805 | 54805 | | | 0 | 54805 | 54805 | | | | 0 | 0 |
| 2022 年 | 33026 | 33026 | | | | 33026 | 33026 | | | | 0 | 0 |
| 2023 年 | 34805 | 34805 | - | | 0 | 34805 | 34805 | | | | 0 | 0 |
| 2024 年 | 26044 | 26044 | - | | 0 | 26044 | 26044 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2025 年 | 75732 | 24332 | 51400 | | 0 | 73276 | 72731 | | 0 | 545 | 2456 | 2456 |
| 2026 年 | 73794 | 11300 | 42900 | | 19594 | 61755 | 57201 | | 3215 | 1339 | 12039 | 14495 |
| 2027 年 | 19594 | | | | 19594 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 14207 | 28702 |
| 2028 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 34094 |
| 2029 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 39485 |
| 2030 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 44877 |
| 2031 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 50268 |
| 2032 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 55660 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2033 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 61051 |
| 2034 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 66443 |
| 2035 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 71834 |
| 2036 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 77226 |
| 2037 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 82617 |
| 2038 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 88009 |
| 2039 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 93400 |
| 2040 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 98792 |
| 2041 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 104183 |
| 2042 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 109575 |
| 2043 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 114966 |
| 2044 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 120358 |
| 2045 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 125749 |
| 2046 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 131141 |
| 2047 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 136532 |
| 2048 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 141924 |
| 2049 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 147315 |
| 2050 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 152707 |
| 2051 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 158098 |
| 2052 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 163490 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2053 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 168881 |
| 2054 年 | 10778 | | | | 10778 | 5387 | | | 3215 | 2172 | 5392 | 174273 |
| 2055 年 | 10778 | | | | 10778 | 56242 | | | 3215 | 53027 | -45464 | 128809 |
| 2056 年 | 10778 | | | | 10778 | 46948 | | | 3215 | 43733 | -36170 | 92639 |
| 合计 | **649276** | **203220** | **94300** | **-** | **351756** | **556636** | **297520** | **0** | **99668** | **159449** | **92639** | |

# 六、潜在风险评估

本项目可能会引发社会稳定风险的内容主要有以下几个方面：

（1）社会稳定风险的单项评价

①项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实。

风险评价：项目严格按照土地管理法律法规和有关规定办理用地报批手续，程序合法，手续齐全。项目合法性、合理性遭质疑的风险很小。

②项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：项目建设过程中可能会对当地的生态和景观造成一定程度的破坏。项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险很小。

本项目施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方、会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行

洒水处理降尘。在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。在对项目周边的居民进行的环境调查问卷中，居民积极踊跃参与，对项目有了进一步的认识，对于建设项目就环境问题提早与居民沟通并能提建议表示认同。

③群众抵制征地拆迁的风险

风险内容：项目的征地拆迁已完成。

风险评价：群众抵制征地的风险较小。

④群众对生活坏境变化的不适风险

风险内容：项目建设的综合开发将打破当地居民的生存现状，使得当地居民与外界的联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成居民内心的不安与担忧。

风险评估：群众对生活环境变化的不适风险较小。

这种不适应仅仅是短期的，随着项目周边配套设施的建成，居民的生活、就业、出行等条件将得到明显改善，并能长期从新的集镇所带动的城市化进程中受益。

⑤项目可能引发社会治安的风险

风险内容：项目在施工过程中可能会对当地居民带来干扰，影响其正常的生活与通行，因此有可能引发居民的不满情绪。另外，不排除有少数不法分子进行反征地拆迁活动，滋事生非，干扰项目进展，并从中牟利。

风险评价：项目建设是利于提升当地居民生活水平，可能引发的社会治安风险较小。

（2）社会稳定风险的综合评价

上文已对项目可能引发的不利于社会稳定的四大类风险可能性大小进行了单项评价，为便于度量该项目整体的风险大小，有必要对各类风险的可能性大小进行量化，然后得到项目的综合风险大小。

根据《中央办公厅、国务院办公厅关于建立健全重大决策社会稳定风险评估机制的指导意见（试行）》（中办发【2012】2 号）、《关于成立重大建设社会稳定风险分析工作领导小组等有关事项的通知》（湘发改投资【2012】1443 号）、《湖南省重大事项社会稳定风险评估办法》（湘办发【2011】18 号）等文件对评估工作的开展和评估事项的社会稳定风险程度的规定，主要通过合法性、合理性、可行性和可控性四个大项进行分析。

依据发改投资【2012】2492 号、发改办投资【2013】428 号，以及发改办投资【2012】2873 号文件进行如下风险等级分析：采用定性与定量相结合的方法，逐一对风险因素进行多维度分析，估计其发生概率和影响程度。主要风险因素的估计，可对风险概率、影响程度和风险程度进行定性和定量的分析判断，也可根据专家经验确定。

根据风险程度进行排序，以提示主要因素的风险程度。

（1）风险概率（p），按照风险因素发生的可能性将风险概率划分为五个档次，很高（概率在 81%～100%）、较高（概率在 61%～80%）、中等（概率在 41%～60%）、较

低（概率在 21%～40%）、很低（概率在 0～20%），可依据经验或预测进行确定；

（2）影响程度（q）,按照风险发生后对项目的影响大小，划分为五个影响等级，严重（定量判断标准 81%～100%）、较大（定量判断标准 61%～80%）、中等（定量判断标准 41%～60%）、较小（定量判断标准 21%～40%）、可忽略（定量判断标准 0～20%）；

（3）风险程度（R）,可分为重大（定量判断标准为：R=p×q＞0.64）、较大（定量判断标准为：0.64≥R=p×q＞0.36）、一般（定量判断标准为：0.36≥R=p×q＞0.16）、较小（定量判断标准为：0.16≥R=p×q＞0.04）和微小（定量判断标准为：0.04≥R=p×q＞0）五个等级。项目社会稳定风险等级评判行业细化参考标准详见表：

**项目社会稳定风险等级评判行业细化参考标准表**

| 风险等级 | 高<br>（重大负面影响） | 中<br>（较大负面影响） | 低<br>（一般负面影响） |
|---|---|---|---|
| 总体评判标准 | 大部分群众对项目建设实施有意见、反应特别强烈，可能引发大规模群体性事。 | 部分群众对项目建设实施有意见、反应强烈，可能引发矛盾冲突。 | 多数群众理解支持，但少部分群众对项目建设实施有意见。 |
| 可能引发风险事件评判标准 | 如冲突、围攻党政机关、要害部门及重点地区、部位、场所，发生打、砸、抢、烧等集体械斗、聚众闹事、人员伤亡事件，非法集会、示威、游行，罢工、罢 | 如集体上访、请愿，发生极端个人事件，围堵施工现场，堵塞、阻断交通，媒体（网络）出现负面舆情等。 | 如个人非正常上访，静坐、拉横幅、喊口号、散发宣传品，散步有害信息等。 |

| 风险等级 | 高<br>（重大负面影响） | 中<br>（较大负面影响） | 低<br>（一般负面影响） |
| --- | --- | --- | --- |
| | 市、罢<br>课等。 | | |
| 风险事件参与人数评判标准 | 200 人以上 | 20 人～200 人 | 20 人以下 |
| 调查结果 | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者超对33% | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者占10%到33% | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者低于10% |
| 单因素风险程度评判标准 | 2个及以上重大或5个以上较大单因素风险 | 1个以上重大或2到4个较大单因素风险 | 1个较大或1到4个一般单因素风险 |
| 综合风险指标评判标准 | ＞0.64 | 0.36～0.64 | ＜0.36 |

社会稳定风险评估主要风险因素及其风险程度统计详见表：

**社会稳定风险评估主要风险因素及其风险程度统计表**

| 序号 | 风险类型 | 权重<br>（Ⅰ） | 风险概率<br>（ P） | 影响程度<br>（q） | 风险程度<br>（R ） | 风险指数<br>（T ） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 信息公开不充分、群众知情程度低 | 14/269<br>0.052 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.007 |
| 2 | 征地拆迁、移民安置方案未确定 | 33/269<br>0.122 | 0.7（较高） | 0.7（较大） | 0.49（较大） | 0.059 |
| 3 | 渠道规划不合理 | 20/269<br>0.074 | 0.4（较低） | 0.5（中等） | 0.20（一般） | 0.014 |
| 4 | 项目土地调规、规划调整障碍 | 18/269<br>0.066 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.138 |
| 5 | 施工过程中的安全问题 | 20/269<br>0.074 | 0.5（中等） | 0.5（中等） | 0.25（一般） | 0.018 |
| 6 | 施工产生的环境问题 | 15/269<br>0.055 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.08 |
| 7 | 施工对交通的影响 | 10/269<br>0.037 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.05 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 施工对防洪和航道的影响 | 15/269<br>0.055 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.08 |
| 9 | 施工中阻工带来的风险 | 13/269<br>0.048 | 0.7（较高） | 0.5（中等） | 0.35（一般） | 0.016 |
| 10 | 材料及工艺是否严格按标准实施的问题 | 10/269<br>0.037 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.05 |
| 11 | 施工中对其它设施的损坏 | 15/269<br>0.055 | 0.7（较高） | 0.5（中等） | 0.35（一般） | 0.019 |
| 12 | 施工期间对周边经营的影响 | 13/269<br>0.048 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.007 |
| 13 | 营运中企业管理不到位 | 13/269<br>0.048 | 0.3（较低） | 0.3（较小） | 0.09（较小） | 0.004 |
| 14 | 收取水费所带来的的影响 | 24/269<br>0.089 | 0.3（较低） | 0.3（较小） | 0.09（较小） | 0.008 |
| 15 | 营运中设施的维护 | 17/269<br>0.063 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.013 |
| 16 | 企业生产的安全管理 | 19/269<br>0.070 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.014 |
| 项目综合风险指数 | | | | | | 0.343 |

注：风险程度 R=风险概率 P*影响程度 q,风险指数 T=风险程度 R*权重 I，权重 I 用“加权归一法”算得。

综合“湖南省资水犬木塘水库工程项目”社会稳定风险评估风险调查（详见第三章 风险调查），根据专家评判会议结论，对照《湖南省重大事项社会稳定风险评估办法》（湘办发【2011】18 号）和《湖南省人民政府法制办公室重大事项社会稳定风险评估办法》（湘政法发【2012】44 号）等文件中的评估标准，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”社会稳定风险评估领导小组对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”总体社会稳定风险作出以下判断：

根据湖南和安咨询管理有限公司做的《湖南资水犬木塘水库工程项目社会稳定风险评估报告》第四章第五节社会稳定风险等级综合分析，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”符合相关法律法规、规章，决策主体合法，决策程序合法，内容合法，“ 湖南省资水犬木塘水库工程项目 ” 满足 合法性;“湖南省资水犬木塘水库工程项目”满足大多数群众的利益，得到了大部分群众的支持，兼顾了群众的现实利益与长远利益，不会给群众带来过重经济负担或者对群众的生活造成过多的不便，也不会引起不同地区、行业、群体之间的攀比；项目符合《水利改革发展“十三五”规划》、《湖南省“十三五”水利发展规划》（湘水办【2016】86 号）等文件的要求；利益调节对象界定准确；但还存在项目征拆淹没区不明确、项目信息公开较低带来的风险，“ 湖南省资水犬木塘水库工程项目 ” 满足基本合理性要求；“湖南省资水犬木塘水库工程项目”的决策与湖南经济社会发展水平相适应,出台时机和条件都已成熟，具备了相应的人力物力财力，在项目补偿安置标准统筹、施工安全、施工对环境造成的影响及项目前期工作整体进度问题上还存在不可行 ,“ 湖南省资水犬木塘水库工程项目 ” 满足基本可行性要求；通过对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”问卷“人群样本信息”、“项目支持率”、“上访选择率”等方面数据统计分析发现:该项目所涉及人群及意愿基本处于可控状态，项目具备完善的维稳应急领导小组、组织配备及应急预案,“ 湖南省资水犬木塘水库工程项目 ”

满足可控性。

综合风险评判标准分析结论：

1)“湖南省资水犬木塘水库工程项目”的社会稳定综合风险指数为 0.343＜0.36 ；

2)“湖南省资水犬木塘水库工程项目”所呈现的 16 个风险因素，其中 1 个为“较大”风险等级，7 个为“一般”风险等级，8 个为“较小”风险等级。

经过综合判定，在依法依规执行项目工作、按要求落实风险防范化解任务 的前提下，稳评组对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”的社会稳定风险等级评定为： 低风险，建议实施。

（3）防范和降低风险的措施

通过实地调查与科学论证，本次社会稳定风险评估结果表明，该项目的建设和运营存在某些引发社会不稳定的因素。为从源头上消除此类风险因素，保障项目的顺利进行，建议在湖南省政法委的统一领导下，项目责任单位为主体，项目所在地区县、街道、村镇和社区村委等有关部门紧密配合，积极采取以下风险防控措施：

1）尽快确定征拆、淹没区域及补偿安置政策

湖南省水利发展投资有限公司要组织相关力量，尽快确定好湖南省资水犬木塘水库工程项目的征拆、淹没区域，做好补偿安置政策的统筹协调，减少涉及群众的“猜疑效应”。同时做好直接利益群体的摸底、沟通工作，让他们知道项目

的目的、意义、作用。

2）加强项目信息公示，充分与群众进行沟通

湖南省资水犬木塘水库工程项目信息应在适当渠道尽量公开，让居民对项目建设的必要性，项目建设的社会价值，项目对环境的适应性等信息公示于众，消除项目附近居民的猜测和担忧。争取更多的居民对项目建设的支持。从而降低或消除信息公开不到位、沟通不到位引发群众猜疑造成的社会稳定风险。

3）密切关注项目前期工作进展，确保按时开工

项目前期工作涉及专业类别繁多、跨度较大，对统筹协调的要求较高，建议在整个项目前期工作阶段，责任主体加强各项工作对接，严格按工作进度计划实施，确保项目能按时开工。

4）严格保护环境， 严格执行安全施工规定

在施工中严格执行环保规定，做好施工环保方案，选好废弃物场地，对渣土实施封闭式运输，按要求对施工场地进行降尘，在规定的时间内进行施工，按要求减少噪声，确保施工中不发生环保事件，减少施工中尘土、噪声对环境的影响，降低因施工造成对环境影响的社会稳定风险。制订工程安全施工方案，加强安全教育，加大安全施工的投入，严格执行安全操作流程，及时排查安全隐患，排查机械故障，确保项目施工和运行中不出现安全事故，降低或消除安全事故造成的社会稳定风险。环保、水利等相关部门要加强监督管

理，确保项目施工对群众的负面影响降到最低。

## 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

本项目主管部门是邵东市水利局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是邵东市水利局，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持，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邵东市水利局，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（二十四期）《湖南省资水犬木塘水库工程》预期收益与融资平衡方案　政府盖章页）

邵东市财政局

邵东市水利局

2026年10月15　日

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

# 2026年湖南省政府专项债券
# 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程
# 预期收益与融资平衡方案

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程拟发行2026年湖南省专项债券10,800.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| **项目名称：** | 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 |
| **债券名称：** | 2026年湖南省政府专项债券（二十四期） |
| **总投资：** | 28,520.00万元 |
| **本次发行金额：** | 10,800.00万元 |
| **专项债券总需求：** | 15,000.00万元（含本次发行金额） |
| **其中：用作资本金金额** | 0万元（含本次用作资本金金额） |
| **本次发行期限：** | 30年 |
| **主管部门：** | 邵东经济开发区管理委员会 |
| **项目申请单位：** | 邵东市城市发展集团有限公司 |
| **资产持有单位：** | 邵东市城市发展集团有限公司 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

邵东市位于湖南省中部、邵阳市东大门，辖3街道18镇4乡1场和1个省级经开区，面积1778平方公里，人口133.9万，素有“百工之乡”“商贸之城”“民营之都”的美称，拥有全国可持续发展实验区、全国科技进步先进县、全国电子商务进农村综合示范县、中国箱包皮具生产基地、全国打火机和箱包加工贸易转型升级基地、中国注塑打火机生产第一县、湖南省特色制造产业重点县、省级文明县城等区域发展名片。2019年7月12日，经国务院批准，民政部批复同意撤销邵东县，设立县级邵东市。2023年至2025年，邵东市分别实现一般公共预算收入25.15亿元、22.50亿元和18.01亿元。政府性基金收入分别为21.38亿元、1.24亿元和9.28亿。

邵东市2023年—2025年财政经济数据具体情况见下表：

## 邵东市2023年-2025年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值 | 763.30 | 791.5 | 775.51 |
| 城乡居民人均可支配收入（元） | 36.450.00 | 47.942.00 | 50147 |
| 一般公共预算收入 | 25.15 | 22.5 | 18.01 |
| 政府性基金收入 | 4.53 | 3.61 | 1.91 |
| 其中：国有土地出让收入 | 3.13 | 1.95 | 1.35 |
| 政府性基金支出 | 21.38 | 1.24 | 9.28 |
| 其中：国有土地出让支出 | 3.09 | 1.49 | 1.13 |

## （二）项目基本信息

### 项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 批复文件 |
|---|---|---|---|
| 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 1、邵东市城乡智慧公交首末站连通工程概算总投资28,520.00万元；<br>2、项目地点位于邵东市。<br>3、项目建设期间为2025年10月至2027年9月，建设期2年。 | 本项目新建村级公交首末站200个，用地面积180亩，总建筑面积85500平方米，建设内容包括站台、候车站房、停车场等，充电桩640个，以及室外水、电等基础设施；新建乡镇运输服务站23个，用地面积60亩，总建筑面积18400平方米，建设内容包括站台、站房工程、停车坪等，充电桩184个，室外水、电及智能化平台等基础设施。 | 1. 《关于对邵东市城乡智慧公交首末站连通工程可行性研究报告的批复》邵经开[建]发〔2024〕319号；<br>2. 《关于邵东市城乡智慧公交首末站连通工程初步设计审查批复》邵经开(建)初〔2024〕273号）；<br>3. 《关于邵东市城乡智慧公交首末站连通工程总投资概算的批复》邵经开(建)概〔2025〕12号）；<br>4. 建设用地规划许可证（地字第经开4305822024258号）。<br>5. 邵东市财政局关于邵东市城乡智慧公交首末站连通工程资金来源的审核意见；<br>6. 建设工程规划许可证（建字第经开4305822025009）；<br>7. 建筑工程施工许可证（编号：经开430521202501270007）。 |

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程已经通过湖南金州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

本项目建成后能够带来显著的社会效益，还将获得良好的经济效益。将大大改善邵东市城乡公交条件，规范客运市场，城乡交流更加频繁，有利于促进餐饮、住宿、交通、商贸、旅游等相关产业发展；同时，美化城区市容市貌，提高城市整体竞争力，提升城市品位，在一定程度上促进邵东市区域经济发展。

### （二）社会效益分析

1、项目符合国家现行宏观经济政策，符合邵东市城市总体规划，有利于改善城市环境，促进邵东经济增长。

2、增加基础设施，完善城市功能

项目的建设将满足广大农村居民出行需求的需要。是促进城乡交融、方便群众出行的重要举措，有助于改善城镇的建设面貌以及对于城镇结构和功能的优化将发挥积极的作用。

3、项目有利于增加当地居民就业和收入，改善当地居民生活水平和质量。

本项目建设需要大量工人，当地居民可通过进入本项目工作解决就业和增加收入。由此可见，项目建成后有利于增加当地居民就业机会和收入，改善生活水平和质量。

4、项目的建设不会对弱势群体造成负面不利影响。

5、项目对当地基础设施、社会服务容量和城镇化进程的影响。

项目符合城镇规划要求，不会对当地基础设施、社会服务容量带来不良影响有限。相反，项目的建设会改善当地基础设施，扩充社会服务容量，能取得较好的社会效益。

6、对当地的文化、教育、卫生的影响。

该项目对当地教育整体水平的提高无负面影响，文化方面无负面影响，对当地的卫生水平的提高产生直接正面影响。

7、对少数民族风俗习惯和宗教的影响。

本项目不会对当地少数民族风俗习惯和宗教产生不利影响。

8、本项目的建设，能够为各类建筑施工企业、工程机械供应商和建筑材料供应企业等相关群体带来新的商业机会。

**（三）项目成熟度**

项目已办理立项批复、初步设计及概算批复、工程规划及部分建设工程的施工许可，项目成熟度高。

**（四）债券资金需求合理性分析**

项目资金来源主要为财政资金及政府专项债券资金。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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本项目专项债券资金需求15,000.00万元在合理范围内。

## （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）等有关文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

## （六）项目存续期

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018）确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。项目存续期预测合理。

## （七）项目绩效目标

| | |
|---|---|
| **项目名称** | 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 |
| **主管部门及其编码** | 邵东市城市发展集团有限公司 |
| **项目资金（万元）** | **资金总额：28,520.00** |
| | 一、地方政府专项债券资金：15,000.00 |
| | 二、财政资金：13,520.00 |

<table>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="2">项目实施内容</td><td>开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="2">建筑工程建设</td><td>2025 年 11 月</td><td colspan="2">2027年10月</td></tr>
<tr><td>项目<br>绩效<br>目标</td><td colspan="5">新建村级公交首末站 200 个，用地面积 180 亩，总建筑面积 85500 平方米，建设内容包括站台、候车站房、停车场等，充电桩 640 个，以及室外水、电等基础设施；新建乡镇运输服务站 23 个，用地面积 60 亩，总建筑面积 18400 平方米，建设内容包括站台、站房工程、停车坪等，充电桩 184 个，室外水、电及智能化平台等基础设施。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="6">产出指标</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>村级公交首末站</td><td>个</td><td>200</td></tr>
<tr><td>充电桩</td><td>个</td><td>640</td></tr>
<tr><td>乡镇运输服务站</td><td>个</td><td>23</td></tr>
<tr><td>充电桩</td><td>个</td><td>184</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>%</td><td>100</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>月</td><td>不晚于 2027 年 10 月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>成本不超支</td><td>万元</td><td>不超过 29600.00 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="5">效益指标</td><td rowspan="2">经济效益</td><td>提供就业岗位</td><td colspan="2">能提供一定数量工程行业就业岗位</td></tr>
<tr><td>推动区域经济增长</td><td colspan="2">带动城市交通、物流、城市基础设施建设等行业发展。</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>对居民生活影响</td><td colspan="2">完善城市基础设施，提高公共服务能力，满足人民日益增长的对美好生活的需求。</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>改善民生，构建和谐社会</td><td colspan="2">项目的建成将提升居民获得感、幸福感</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>≥95%</td><td colspan="2">≥95%</td></tr>
<tr><td>偿债风险</td><td colspan="5">风险描述：项目主要收益来源于站房出租收入、充电桩服务收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做</td></tr>
</table>

| | |
|---|---|
| | 好预案。 |

## 三、项目投资概算及资金筹措计划

### （一）项目概算总投资

本项目概算总投资 28,520.00 万元，其中：工程费用 25,253.70 万元，工程建设其他费用 1,120.80 万元，预备费 1,320.50 万元，建设期利息 825.00 万元。

总投资概算详细情况如下：

# 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程概算表

| 序号 | 工程项目或费用名称 | 概算金额(万元) |
|---|---|---|
| 一 | 工程费用 | 25253.70 |
| （一） | 村级公交首末站 | 19125.09 |
| 1 | 站房工程 | 13296.72 |
| 2 | 总图工程 | 5828.37 |
| （二） | 乡镇运输服务站 | 6128.61 |
| 1 | 站房工程 | 4036.50 |
| 2 | 总图工程 | 1872.11 |
| 3 | 智能化平台 | 220.00 |
| 二 | 工程建设其他费用 | 1120.80 |
| 2.1 | 报建费 | 325.50 |
| 2.2 | 建设单位管理费 | 112.01 |
| 2.3 | 前期工作咨询费 | 20.34 |
| 2.4 | 编制环境影响报告 | 5.92 |
| 2.5 | 勘测费 | 19.25 |
| 2.6 | 设计费 | 97.00 |
| 2.7 | 工程监理费 | 211.79 |
| 2.8 | 工程量清单计价编制费 | 54.61 |
| 2.9 | 决算编制费用 | 17.85 |
| 2.10 | 临时设施费用 | 75.76 |
| 2.11 | 施工扬尘费 | 50.51 |
| 2.12 | 劳动安全卫生费用 | 25.25 |
| 2.13 | 建设工程交易服务费 | 5.00 |
| 2.14 | 工程保险费 | 75.76 |
| 2.15 | 招标代理费 | 19.25 |
| 2.16 | 工程质量检测费 | 5.00 |
| 三 | 预备费 | 1320.50 |
| 3.1 | 基本预备费 | 1320.50 |
| 3.2 | 涨价预备费 | |
| 四 | 建设投资 | 27695.00 |
| 五 | 建设期利息 | 825.00 |
| 六 | 项目总投资 | 28520.00 |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程总投资28,520.00万元，2026年计划投入金额17,000.00万元，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 | 总投资 | 前期投入 | 2026年 | 2027年 |
|---|---|---|---|---|
| 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 28,520.00 | 1,500.00 | 17,000.00 | 10,020.00 |

2026年度，邵东市城乡智慧公交首末站连通工程分月投资计划具体如下表所示：

**项目投资分月计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资金额 | 前期投入 | 1月 | 2月 | 3月 | 4月 | 5月 | 6月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 投资金额 | 1,500.00 | 100.00 | 200.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,274.00 |
| | 其中：专项债金额 | | | | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,200.00 |
| | | 7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | **合计** |
| | 投资金额 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 3,226.00 | 4,800.00 | 3,800.00 | **17,000.00** |
| | 其中：专项债金额 | | | | 3,000.00 | 4,000.00 | 3,800.00 | **15,000.00** |

## （二）项目资金筹措方案

本项目建设所需资金来源为资本金/自有资金及政府专项债券资金，项目概算总投资28,520.00万元，其中：用于项目支出的资本金/自有资金13,520.00万元，占投资总额的48.29%；拟申

请发行政府专项债券资金15,000.00万元，占投资总额的51.71%。已发行专项债券4,200.00万元，本次申请发行专项债券10,800.00万元。项目资金筹措及分年使用计划见下表。

**资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 28,520.00 | 13,520.00 | 4200.00 | 10,800.00 | | | | | 30年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

项目收入主要来源为站房出租收入、充电桩服务收入。

#### 1、站房出租收入

项目拟涉及23个乡镇运输服务站和200个首末站，乡镇运输服务站建筑面积共计210,800.00㎡，首末站面积共计85500㎡。

政策依据与行业导向：根据国家关于优先发展公共交通的指导意见，公交场站建设鼓励实行“综合利用、商业开发”的模式。其核心目的是通过合理的商业收入反哺公交主业，弥补公益性的运营亏损，减少长期财政补贴依赖，从而保障公交系统能够健康、可持续地运行。本项目将部分站房用于出租，正是践行这一政策导向的具体举措。

由于网上类似公交首末站招租公告仅明确出租面积，未公开整个站房面积，无法确定出租比例，且公交首末站没有强制性规定站房面积，因此，主要从保留站房面积是否满足首末站用途考虑。公交首末站站务用房主要用于车辆调度管理、司乘休息、候车等，参考《昆山市建筑配建公交首末站设计导则（试行）》，小型首末站站务用房面积≥60㎡,中型首末站站务用房≥150㎡，通过查询网上案例，部分公交首末站建筑面积100㎡左右已能够满足站务需求,本项目村级公交首末站平均建筑面积427.5㎡/个，乡镇运输服务站平均建筑面积800㎡/个，25%比例折算站务用房村级公交首末站约106.88㎡，乡镇运输服务站约200㎡，基本能满足站务需求。根据谨慎性原则，站房按60%用房用于出租开展邮政、零售等服务。

**公交首末站建筑面积案例**

| 序号 | 名称 | 总建筑面积（㎡） | 链接 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 大围山村公交首末站 | 100 | http://www.liuyang.gov.cn/zmhd/xjgk/202412/tGovMsgBox_65084515.html | |
| 2 | 白沙村公交首末站 | 115 | http://www.liuyang.gov.cn/zmhd/xjgk/202412/tGovMsgBox_65084515.html | |
| 3 | 拖市镇公交首末站 | 106.38 | https://www.tianmen.gov.cn/zwgk/bmhxzxxgkml/bm/szrzyhghj/zfxxgk/fdzdgknr/gysyjs/ghxk/ghpqgs/t_5737443.shtml | |
| 4 | 罗源县港城融合教育基地公交首末站 | 60 | https://www.luoyuan.gov.cn/xjwz/zwgk/zfxxgk/dfbmptlj/xrmzfgzbmhgljg/fzhggj/fdzdgknr/xzxkdsxyjtjslcxqxyjsqxzxkxytjdqbclmljblqk/202312/t20231227_4745930.htm | |

# 公交首末站出租面积可用于零售、餐饮、邮政、快递物流等案例




https://m.voc.com.cn/rmt/article/15684155.html

**（二）芭蕉侗族乡公交首末站车站第一层房屋**

**1.位置：**芭蕉侗族乡居委会

**2.面积及结构：**

第一标段，车站第一层面积668.34㎡，钢混结构，简装；

第二标段，车站第一层面积226.54㎡，钢混结构，简装。

**3.区位优势**

该公交首末站位于芭蕉集镇大坝广场附近，车流人流量大，交通十分便利。其二楼、三楼及一楼部分已招租完毕，区域内拟配备超市、餐饮、娱乐、教育培训、快递物流等商业区域，商业环境渐趋成熟。具体情况如下图所示：

https://www.hbenshi.com.cn/agsgg30/3020205.htm

根据市场调查，外省站房出租价格约为 35 元/㎡/月—95 元/㎡/月。

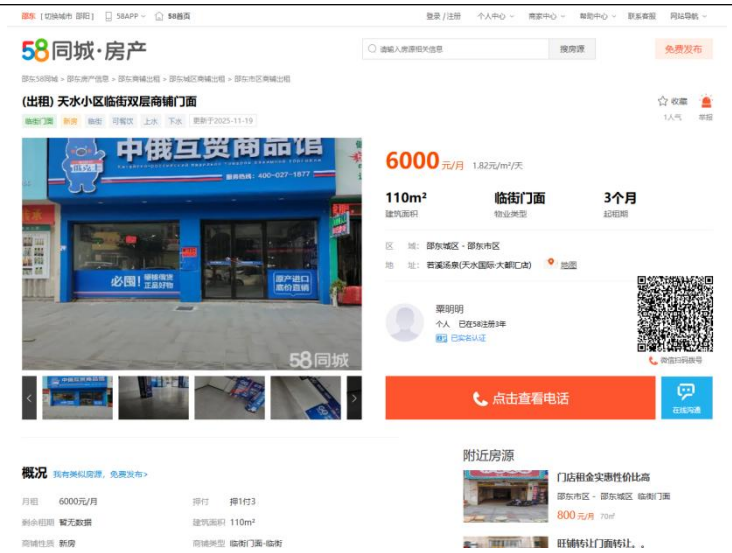
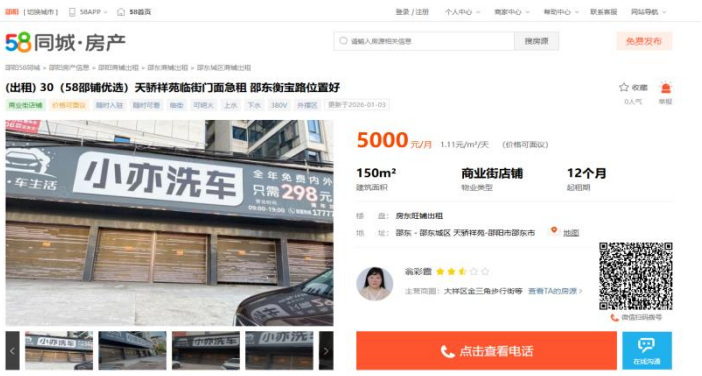
<table>
<tr><th>序号</th><th>单价（元/月/㎡）</th><th>参考案例</th></tr>
<tr><td></td><td>35</td><td>
台州公交集团 首页 集团概况 通知公告 便民服务 商务专区 党群园地 安全生产 企业文化 公交之声<br>
台州市公交集团集聚区聚英路公交首末站候车楼三楼整层招租公告<br>
发布时间：2021-03-29 16:40:36<br>
经研究决定，现对集聚区聚英路公交首末站候车楼三楼整层面向社会公开招租，有意承租者可提供相关材料进行报名，具体招租事项公告如下：<br>
一、招租场所：集聚区聚英路公交首末站候车楼三楼整层（台州湾新区聚英路1288号）。<br>
二、招租使用范围：办公场所，但必须符合国家法律法规，违者招租方有权终止租赁合同。<br>
三、招租对象：承租方必须是具有独立民事行为能力的企业。<br>
四、招租内容：
<table>
<tr><th>序号</th><th>租赁面积</th><th>起始租金（含税）（元/平方米/月）</th><th>用途限定</th><th>租赁期限</th></tr>
<tr><td>1</td><td>台州市公交集团集聚区聚英路公交首末站候车楼三楼整层，面积763.54平方米</td><td>35元/平方米/月</td><td>办公场所，经营范围应符合国家法律法规，经营需报批消防、环保、安监、工商等部门的，手续自行办理，报批及经营过程中的</td><td>租期为五年</td></tr>
</table>
<br>
http://www.tzgjjt.com/cms/a/1442.html
</td></tr>
<tr><td></td><td>95</td><td>
https://ggzy.hainan.gov.cn/ggzyjy/jyxx/003003/003003001/20250901/N0131FCZZ251491.html<br>
首页 中心概况 交易公开 交易诚信 中介机构 专家管理 社会监督 服务指南 项目信息 培训<br>
首页 > 交易信息 > 产权交易 > 挂牌公告<br>
[海南产权交易所]长滨五路公交场站4层422㎡招租交易公告<br>
信息时间：2025-09-01 信息来源：[e交易] 阅读次数：36<br>
挂牌公告 成交公告
<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">海口市长滨五路10号1-5层等9项资产分别招租</td></tr>
<tr><td>项目编号</td><td>QY202508HN1183</td><td colspan="2">如未征集到意向受让方</td><td colspan="2">终止挂牌</td></tr>
<tr><td>挂牌起始日期</td><td>2025年8月29日</td><td colspan="2">挂牌截止日期</td><td colspan="2">2025年9月11日</td></tr>
<tr><td colspan="6">标的简况</td></tr>
<tr><td>标的坐落</td><td colspan="5">海口市</td></tr>
<tr><td>序号</td><td>标的名称</td><td>招租面积（㎡）</td><td>评估价（元/月）</td><td>挂牌底价（元/月）</td><td>竞租保证金（元）</td></tr>
<tr><td>1</td><td>长滨五路公交场站1层外铺16.38㎡招租</td><td>16.38</td><td>1556.1</td><td>1557</td><td>5000</td></tr>
<tr><td>2</td><td>长滨五路公交场站1层外铺120㎡招租</td><td>120</td><td>11400</td><td>11400</td><td>20000</td></tr>
<tr><td>3</td><td>长滨五路公交场站1层外铺25㎡招租</td><td>25</td><td>2375</td><td>2375</td><td>5000</td></tr>
<tr><td>4</td><td>长滨五路公交场站1层内铺16.38㎡招租</td><td>16.38</td><td>933.7</td><td>934</td><td>5000</td></tr>
<tr><td>5</td><td>长滨五路公交场站1层内铺18.6㎡招租</td><td>18.6</td><td>1060.2</td><td>1061</td><td>5000</td></tr>
</table>
<br>
https://ggzy.hainan.gov.cn/ggzyjy/jyxx/003003/003003001/20250901/N0131FCZZ251491.html
</td></tr>
</table>

| | | |
|---|---|---|
| | 71.62 | <br>http://jsggzy.jszwfw.gov.cn/jyxx/003006/003006001/20250917/0cfb845b-4bb7-4cf6-a86c-1781d6fe31b4.html |

因外省数据可比性不高，站房可以参照房、服务设施用汽贸区、便民设施等出租价格计算收入。根据地方政府债券信息披露门户的公开信息，近三年邵阳地区发行政府专项债券项目中，厂房、服务设施用房、汽贸区、便民设施、加工中心出租价格约为25元/㎡/月—54.55元/㎡/月，出租率为60%-100%。出于谨慎原则，本项目保守估计，按比案例最低价格更低的价格24元/㎡/月计算，且不考虑增长。运营期第一年出租率为50%，第二年出租率为60%，第三年及以后出租率为70%。

| 序号 | 单价（元/月/㎡） | 参考案例 |
| --- | --- | --- |
| 1 | 25 | 邵阳市新宁县2024年专项债券<br>新宁产业开发区电子信息产业园及配套设施建设项目<br>预期收益与融资平衡方案<br><br>新宁产业开发区电子信息产业园及配套设施建设项目经营收入主要为标准厂房租赁收入、停车位出租收入和充电桩收入。<br>（1）标准厂房出租收入<br>本项目标准厂房出租面积为27,300.00㎡。新宁县市场上尚无类似标准厂房出租，参考周边区县标准厂房市场出租价格，结合本项目情况，基于谨慎性考虑，本项目租赁单价按25元/平方米/月，每5年增长率为5%进行测算。本项目租赁价格出租率按第1年60%、第2年70%、第3年及以后80%进行测算。周边区县标准厂房参考案例如下：<br>信息来源：地方政府债券信息披露门户 |
| 2 | 40 | **邵阳市本级2022年保障性安居工程专项债券邵阳市大祥区2022年度城镇老旧小区改造项目预期收益与融资平衡方案**<br><br>5、服务设施用房改造后出租收入<br>本项目改造服务设施用房总建筑面积为26300㎡，建设完毕全部对外出租。根据邵阳市大祥区小区周边用房租金调查了解，目前一般用房租金租赁价格57.50-200元/m/月，考虑本项目特点和定位，本项目配套服务用房价格比周边用房租金偏低，按谨慎性原则，本项目第一年租金按照40元/m/月估算，2024年后每五年上涨5%测算。<br>信息来源：地方政府债券信息披露门户 |

| | | |
|---|---|---|
| 3 | 30、48 | 邵阳市新邵县 2023 年专项债券<br>新邵县县城西南片区现代停车服务设施<br>建设项目<br>预期收益与融资平衡方案<br><br>2、汽贸区出租收入<br>配套汽贸区总建筑面积 2995.26 平方米，查阅 58 同城 APP，新邵县城中心湾田广场门面价最高可达 213 元/m²/月，新邵城区普通门面价 48 元/m²/月~115 元/m²/月，本项目汽贸区地处县城区中心西南地段出租价格按 48 元/m²/月计算，出于谨慎性考虑，本项目经营期间出租价格不增长。正式运营期第 1-第 4 年按 70%、80%、90%、95%比例出租，后期每年按 95%比例出租。<br><br>3、便民服务设施出租收入<br>配套便民服务设施总建筑面积 7,862.45 平方米，查阅 58 同城 APP，新邵县城中心湾田广场门面价最高可达 213 元/m²/月，新邵城区普通门面价 48 元/m²/月~115 元/m²/月，本项目便民服务设施地处县城区中心西南地段出租价格按 30 元/m²/月计算，出于谨慎性考虑，本项目经营期间出租价格不增长。正式运营期第 1-4 年按 70%、80%、90%、95%比例出租，后期每年按 95%比例出租。<br>信息来源：<br>地方政府债券信息披露门户 |
| 4 | 30 | 邵阳市新宁县 2023 年城乡冷链等物流基础设施专项债券新宁县乡村振兴冷链物流中心建设项目预期收益与融资平衡方案<br><br>米，建筑高度17.2米。主要用于商品的加工等，参考邵阳市及新宁周边厂房租金，结合项目的区域位置，加工中心用房租金约为40-60元/m²•月。按照谨慎性原则，本项目加工中心用房经营期前2年租金按30.00元/m²·月，以后每3年租金增长3%；出租率第一年70%，第二年80%，第三年及以后达90%。<br>信息来源：地方政府债券信息披露门户 |

| | | |
|---|---|---|
| 5 | 54.55 | <br>信息来源：58 同城 |
| 6 | 33.33 | <br>信息来源：58 同城 |

## 2、充电服务费收入

（1）服务费说明

本项目新增充电桩 824 个，根据国家发展改革委下发《关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》、湖南省发展和改革委员会《关于我省电动汽车用电价格政策有关问题的通知》（湘发改价商〔2018〕407 号）对电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理，每千瓦时收费上限为 0.80 元，电费按实际结算上缴国家电网，不计入本次项目的收入和成本。本项目充电桩服务费按 0.80 元/kWh 计算，不考虑增长。

## 湖南地区充电桩服务收费标准

| 序号 | 充电桩位置 | 服务费（元/度） | 数据来源 |
|---|---|---|---|
| 1 | 益阳沅江市琼湖街道办充电站 | 0.8 | <br>https://www.icauto.com.cn/cdz/9648.html |
| 2 | 岳阳市启晨奇瑞充电站 | 0.8 | <br>https://www.icauto.com.cn/cdz/9652.html |
| 3 | 常德市柳叶湖集散中心充电站 | 0.8 | <br>https://www.icauto.com.cn/cdz/9650.html |

（2）充电量说明

目前市场主流新能源汽车电池容量如下表所示：

湖南地区新能源汽车电池容量

| 序号 | 品牌 | 电池容量（kwh） | 备注 |
|---|---|---|---|
| 1 | 五菱宏光 MINI | 14 | |
| 2 | 特斯拉 Model 3 标准版 | 50 | |
| 3 | 蔚来 EO6 | 70 | |
| 4 | 理想 one | 40 | |
| 5 | 长安奔奔 | 30 | |
| 6 | 奇瑞 eQ | 22 | |
| 7 | 欧拉黑猫 | 30 | |
| 8 | 广汽 Aion | 50 | |
| 9 | 比亚迪汉 | 65 | |
| 10 | 特斯拉 Model Y 标准版 | 77 | |

市场主流新能源汽车电池容量在 14kWh~77kWh 之间，考虑到电池容量小的新能源汽车充电次数频繁，每台电池容量取 55kWh 计算。

（3）充电轮次说明

地方政府债券信息披露门户的公开信息中，近三年邵阳地区发行政府专项债券项目中充电桩的日使用时间在为 5 小时，为谨慎起见，本项目在充电桩使用率最高仅按 45%计算的情况下，使用中的充电桩每天使用轮次按 2 次考虑，低于参考案例。

| 序号 | 区域 | 日使用时间 | 案例 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 邵东市 | 5 小时 | **邵东市2022年保障性安居工程专项债券**<br>**邵东市老旧小区改造及小区外配套基础设施建设项目**<br>**预期收益与融资平衡方案**<br>根据《湖南省发展和改革委员会关于我省电动汽车用电价格政策有关问题的通知》（湘发改价商[2018]407号）明确：电动汽车充电服务费2021年前每千瓦时上限标准为0.8元；本项目共建设225个充电桩。根据市场电动汽车电池蓄电量，本项目电动汽车蓄电池容量按25kw/h计算，则电动汽车每次充电量为25kw/h；充电桩每天服务次数按照5次计算，根据市场调研，邵阳地区充电桩使用率约为90%，出于谨慎原则，本项目充电桩使用率运营期第一年按照40%计算，随后每年按照10%递增，以使用率达到90%为限；每年按照365天计算。参考案例见下表： |
| 2 | 新宁县 | 5 小时 | 邵阳市新宁县2024年专项债<br>新宁县城北片区社会停车场及周边配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案<br>**邵阳市新宁县 2024 年专项债券**<br>**新宁产业开发区电子信息产业园及配套设施建设项目**<br>**预期收益与融资平衡方案**<br>近年来我国新能源汽车市场高速发展，新能源汽车保有量快速增长，假设近两年以时间利用率增速 4%增长，则预计本项目平均时间利用率为 21%，达到 5.04 小时/天，本项目充电桩使用时长按 5 小时计算，使用率按第 1 年 50%、第 2 年 55%、第 3 年 60%、第 4 年 65%、第 5 及以后 70%测算。 |
| 3 | 新宁县 | 5 小时 | 年增长5.6%，近年来我国新能源汽车市场高速发展，新能源汽车保有量快速增长，假设近两年以时间利用率增速4%增长，则预计本项目平均时间利用率为21%，达到5.04小时/天，本项目充电桩使用时长按5小时/天，一年按360天计算，使用率按第1年40%、第2年45%、第3年50%、第4年及以后55%进行测算. |

（4）充电桩数量

本项目建设充电桩824个。

（5）使用率的说明

目前新能源车还在逐步推广阶段，根据地方政府债券信息披露门户的公开信息，近三年邵东和新宁县发行政府专项债券项目中充电桩的使用率为40%—90%之间，根据谨慎性原则，本项目每个充电桩运营期使用率按第一年20%，第二年30%，第三年40%计算，第四年开始稳定在45%计算。

| 序号 | 区域 | 使用率 | 案例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 新宁县 | 40%—90% | **邵东市2022年保障性安居工程专项债券<br>邵东市老旧小区改造及小区外配套<br>基础设施建设项目<br>预期收益与融资平衡方案**<br>25kw/h；充电桩每天服务次数按照5次计算；根据市场调研，邵阳地区充电桩使用率约为90%，出于谨慎原则，本项目充电桩使用率运营期第一年按照40%计算，随后每年按照10%递增，以使用率达到90%为限；每年按照365天计算。参考案例见下表： |
| 2 | 新宁县 | 40%—60% | **邵阳市新宁县2024年专项债券<br>新宁县城北农产品批发市场建设项目<br>预期收益与融资平衡方案** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 年增长 5.6%，近年来我国新能源汽车市场高速发展，新能源汽车保有量快速增长，假设近两年以时间利用率增速 4%增长，则预计本项目平均时间利用率为 21%，达到 5.04 小时/天，本项目充电桩使用时长按 5 小时/天，一年按 360 天计算，使用率按第 1 年 40%、第 2 年 45%、第 3 年 50%、第 4 年 55%、第 5 年及以后 60%进行测算。 |
| 3 | 新宁县 | 40%—55% | 邵阳市新宁县2024年专项债<br>新宁县城北片区社会停车场及周边配套设施建设项目预期收益与融资平衡方案<br>年增长5.6%，近年来我国新能源汽车市场高速发展，新能源汽车保有量快速增长，假设近两年以时间利用率增速4%增长，则预计本项目平均时间利用率为21%，达到5.04小时/天，本项目充电桩使用时长按5小时/天，一年按360天计算，使用率按第1年40%、第2年45%、第3年50%、第4年及以后55%进行测算. |

按照前述收入测算依据，邵东市城乡智慧公交首末站连通工程收入具体情况如下：

# 项目预期收入测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入合计** | **63,798.63** | **315.20** | **1,680.47** | **2,092.89** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** |
| **1** | **站房出租收入** | **29,856.65** | **184.68** | **886.46** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** |
| | 可出租面积 | | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 |
| | 出租率 | | 50% | 60% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| | 出租单价（元/㎡·月） | | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 |
| **2** | **充电桩服务收入** | **33,941.98** | **130.52** | **794.01** | **1,058.68** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** |
| | 充电桩个数 | | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 |
| | 服务费单价/kW•h | | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 |
| | 充电量（kW•h/次） | | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 | 55.00 |
| | 充电轮次（次/日） | | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | 服务天数（日） | | 90 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| | 使用率 | | 20% | 30% | 40% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% |

续上表

| 序号 | 项目 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入合计** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** |
| **1** | **站房出租收入** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** |
| | 可出租面积 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 |
| | 出租率 | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| | 出租单价（元/㎡·月） | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 |
| **2** | **充电桩服务收入** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** |
| | 充电桩个数 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 |
| | 服务费单价/kW•h | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 |
| | 充电量（kW•h/次） | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| | 充电轮次（次/日） | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | 服务天数（日） | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| | 使用率 | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% |

续上表

| 序号 | 项目 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入合计** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **1,854.35** |
| **1** | **站房出租收入** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **1,034.21** | **861.84** |
| | 可出租面积 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 | 51,300.00 |
| | 出租率 | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| | 出租单价（元/㎡·月） | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 |
| **2** | **充电桩服务收入** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **1,191.01** | **992.51** |
| | 充电桩个数 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 | 824.00 |
| | 服务费单价/kW•h | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 |
| | 充电量（kW•h/次） | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| | 充电轮次（次/日） | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | 服务天数（日） | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| | 使用率 | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% |

## （二）项目预期成本预测

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程的主要成本为外购燃料及动力费、职工薪酬、修理维护成本、管理及其他费用。

1、运营成本估算

（1）外购燃料及动力费

本项目燃料动力费主要为建设单位运营部分产生的水、电费。根据计算，项目年耗电量约为 130.60 万 kWh，年耗水 10.82 万吨，根据物价部门核定的邵东市自来水水价和《湖南省电网销售电价表》（2024 年）：水、电单价分别为 4.82 元/吨、0.76 元/度，预计年水电费约 151.41 万元。

（2）职工薪酬

项目共需要相关管理人员 12 人，根据邵阳市统计局发布的《关于公布 2024 年全市城镇非私营单位在岗职工年平均工资的通知》，平均工资为 83281 元。根据实际情况，谨慎起见，本项目职工薪酬及福利费统一按 9.5 万元/年测算，每年增长 3%。



关于公布2024年全市城镇非私营单位在岗职工年平均工资的通知

2025-07-09 08:44　　来源：统计局

各县（市、区）统计局、市直有关单位：

经我局统计，湖南省统计局核定：邵阳市2024年城镇非私营单位在岗职工年平均工资为83281元，此数据为法定数据，现予以公布。

特此通知。

（3）修理费

按照国家计委《建设项目经济评价方法与参数》（第三版），当按生产要素法估算总成本费用时，固定资产修理费系指项目全

部固定资产的修理费，可直接按固定资产原值的一定百分数估算。考虑行业特点，本项目年维修费用按照固定资产原值的0.3%计算。

（4）管理及其他费用

主要包括人员办公物资购置及其他经营管理费用，按年收入的5%暂估。

2、税金及附加

包括增值税及附加、房产税、所得税。

（1）增值税及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

销项税额：租金收入按9%计征增值税，充电服务费收入按13%计征增值税。

进项税额：本项目建安工程费用9%、工程建设其他费用、预备费按增值税率6%计算，修理费和外购燃料与动力费按增值税率按13%计算。

新建资产进项税抵扣：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：自2019年4月1日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号）第一条第（四）项第1点、第二条第（一）项第1点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分2年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自2019年4月税款所属期起从销项税额

中抵扣。

增值税附加：按 5%、3%、2%比例分别缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

（2）房产税

根据税法规定，按房屋出租收入（不含税）的 12%计取房产税。

（3）所得税

项目收益主要用于弥补建设成本，暂不考虑企业所得税。

# 项目预期成本测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **运营成本支出合计（一）** | **15,374.96** | **103.50** | **438.41** | **462.55** | **472.80** | **476.54** | **480.39** | **484.35** | **488.43** | **492.64** | **496.97** |
| | **营业成本** | **15,374.96** | **103.50** | **438.41** | **462.55** | **472.80** | **476.54** | **480.39** | **484.35** | **488.43** | **492.64** | **496.97** |
| 1 | 外购燃料与动力费 | 4,403.51 | 37.85 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 |
| 2 | 职工薪酬 | 5,293.18 | 28.50 | 117.42 | 120.94 | 124.57 | 128.31 | 132.16 | 136.12 | 140.20 | 144.41 | 148.74 |
| 3 | 修理费 | 2,488.37 | 21.39 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 |
| 4 | 管理及其他费用 | 3,189.90 | 15.76 | 84.02 | 104.64 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 |
| | **相关税费（二+三）** | **7,043.32** | **20.33** | **97.59** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** |
| **二** | **应交增值税** | **3,353.81** | | | | | | | | | | |
| 5 | 销项税额 | **6,369.99** | 30.26 | 164.54 | 207.19 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 |
| 6 | 进项税额 | **792.82** | 6.82 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 |
| 7 | 建设投资进项 | 2,223.36 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 增值税年度留抵 | 2,223.36 | 2,199.92 | 2,062.64 | 1,882.71 | 1,687.56 | 1,492.41 | 1,297.26 | 1,102.11 | 906.96 | 711.81 | 516.66 |
| **三** | **税金及附加** | **3,689.51** | **20.33** | **97.59** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** | **113.86** |
| 9 | 房产税（12%） | 3,289.02 | 20.33 | 97.59 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 |
| 10 | 城建税（5%） | 236.76 | | | | | | | | | | |
| 11 | 教育费附加（5%） | 169.73 | | | | | | | | | | |
| | **运营成本、税金及附加支出总计** | **22,418.28** | **123.83** | **536.00** | **576.41** | **586.66** | **590.40** | **594.25** | **598.21** | **602.29** | **606.50** | **610.83** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **运营成本支出合计（一）** | **501.43** | **506.03** | **510.76** | **515.64** | **520.66** | **525.83** | **531.16** | **536.65** | **542.30** | **548.12** |
| | **营业成本** | **501.43** | **506.03** | **510.76** | **515.64** | **520.66** | **525.83** | **531.16** | **536.65** | **542.30** | **548.12** |
| 1 | 外购燃料与动力费 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 |
| 2 | 职工薪酬 | 153.20 | 157.80 | 162.53 | 167.41 | 172.43 | 177.60 | 182.93 | 188.42 | 194.07 | 199.89 |
| 3 | 修理费 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 |
| 4 | 管理及其他费用 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **相关税费（二+三）** | **113.86** | **113.86** | **190.91** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** |
| **二** | **应交增值税** | | | **68.79** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** |
| 5 | 销项税额 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 |
| 6 | 进项税额 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 |
| 7 | 建设投资进项 | | | | | | | | | | |
| 8 | 增值税年度留抵 | 321.51 | 126.36 | | | | | | | | |
| **三** | **税金及附加** | **113.86** | **113.86** | **122.12** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** |
| 9 | 房产税（12%） | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 |
| 10 | 城建税（5%） | | | 4.82 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 |
| 11 | 教育费附加（5%） | | | 3.44 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 |
| | **运营成本、税金及附加支出总计** | **615.29** | **619.89** | **701.67** | **848.07** | **853.09** | **858.26** | **863.59** | **869.08** | **874.73** | **880.55** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **运营成本支出合计（一）** | **554.12** | **560.30** | **566.66** | **573.21** | **579.96** | **586.91** | **594.07** | **601.45** | **609.05** | **514.07** |
| | **营业成本** | **554.12** | **560.30** | **566.66** | **573.21** | **579.96** | **586.91** | **594.07** | **601.45** | **609.05** | **514.07** |
| 1 | 外购燃料与动力费 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 151.41 | 126.18 |
| 2 | 职工薪酬 | 205.89 | 212.07 | 218.43 | 224.98 | 231.73 | 238.68 | 245.84 | 253.22 | 260.82 | 223.87 |
| 3 | 修理费 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 85.56 | 71.30 |
| 4 | 管理及其他费用 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 111.26 | 92.72 |
| | **相关税费（二+三）** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **332.43** | **277.01** |
| **二** | **应交增值税** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **195.15** | **162.62** |
| 5 | 销项税额 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 222.41 | 185.34 |
| 6 | 进项税额 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 27.26 | 22.72 |
| 7 | 建设投资进项 | | | | | | | | | | |
| 8 | 增值税年度留抵 | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **三** | **税金及附加** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **137.28** | **114.39** |
| 9 | 房产税（12%） | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 94.88 |
| 10 | 城建税（5%） | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 13.66 | 11.38 |
| 11 | 教育费附加（5%） | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 9.76 | 8.13 |
| | **运营成本、税金及附加支出总计** | **886.55** | **892.73** | **899.09** | **905.64** | **912.39** | **919.34** | **926.50** | **933.88** | **941.48** | **791.08** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程预期总收入63,798.63万元，预期总成本22,418.28万元。项目净收益41,380.35万元。

### （二）项目融资还本付息情况

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程，2026年3月2日已发行政府专项债券4,200.00万元，发行利率为2.49%，本次拟发行专项债券10,800.00万元，根据2026年9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2.55%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。邵东市城乡智慧公交首末站连通工程还本付息情况如下：

**还本付息情况表**

单位：万元

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2026年2月 | | 4,200.00 | | 4,200.00 | | |
| 2026年8月 | 4,200.00 | | | 4,200.00 | 52.29 | 52.29 |
| 2026年10月 | 4,200.00 | 10,800.00 | | 15,000.00 | | |
| 2027年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2028年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2029年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2030年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2031年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2032年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2033年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2034年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2035年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2036年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2037年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2038年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2039年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2040 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2041 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2042 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2043 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2044 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2045 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2046 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2047 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2048 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2049 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2050 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2051 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2052 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2053 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2054 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2055 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 379.98 | 379.98 |
| 2056 年 2 月 | 15,000.00 | | 4,200.00 | 10,800.00 | 52.29 | 4,252.29 |
| 2056 年 4 月 | 10,800.00 | | | 10,800.00 | 137.70 | 137.70 |
| 2056 年 10 月 | 10,800.00 | | 10,800.00 | | 137.70 | 10,937.70 |
| **合计** | | **15,000.00** | **15,000.00** | | **11,399.40** | **26,399.40** |

## （三）项目融资平衡情况

邵东市城乡智慧公交首末站连通工程项目偿债资金来源为物流功能用房出租收入和充电服务费收入等，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 41,380.35 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.57。

项目收益覆盖情况表

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 |
|---|---|---|---|---|
| 邵东市城乡智慧公交首末站连通工程 | 41,380.35 | 15,000.00 | 26,399.40 | 1.57 |

**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融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单位：万元

| 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 | 1.33 | 1.57 | 1.81 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.65 | 1.57 | 1.48 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.33，能通过压力测试。当整个项目的成本上升10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.48，仍然能通过压力测试。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。

综上所述，项目现金流充足，压力测试通过，偿债计划可行。

## （五）现金流模拟分析

本项目于债券存续期内每半年付息一次，到期一次还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表：

# 项目现金流测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 前期投资 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **92,318.63** | **1,500.00** | **17,000.00** | **10,335.20** | **1,680.47** | **2,092.89** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** |
| 1 | 资本金流入 | 21,320.00 | 1,500.00 | 9,800.00 | 10,020.00 | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 7,200.00 | | 7,200.00 | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 63,798.63 | | | 315.20 | 1,680.47 | 2,092.89 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 |
| **二** | **现金流出** | **75,956.84** | **1,500.00** | **17,000.00** | **9,195.26** | **915.98** | **956.39** | **966.64** | **970.38** | **974.23** | **978.19** | **982.27** | **986.48** |
| 1 | 建设期资金流出 | 27,139.16 | 1,500.00 | 16,947.71 | 8,691.45 | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 15,374.96 | | | 103.50 | 438.41 | 462.55 | 472.80 | 476.54 | 480.39 | 484.35 | 488.43 | 492.64 |
| 3 | 融资还本付息 | 26,399.40 | | 52.29 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 |
| 4 | 税金及附加 | 7,043.32 | | | 20.33 | 97.59 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 113.86 |
| **三** | **现金净流量** | **16,361.79** | | | **1,139.94** | **764.49** | **1,136.50** | **1,258.58** | **1,254.84** | **1,250.99** | **1,247.03** | **1,242.95** | **1,238.74** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | | | **1,139.94** | **1,904.43** | **3,040.93** | **4,299.51** | **5,554.35** | **6,805.34** | **8,052.37** | **9,295.32** | **10,534.06** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 | 2047 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 |
| **二** | **现金流出** | **990.81** | **995.27** | **999.87** | **1,081.65** | **1,228.05** | **1,233.07** | **1,238.24** | **1,243.57** | **1,249.06** | **1,254.71** | **1,260.53** | **1,266.53** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 496.97 | 501.43 | 506.03 | 510.76 | 515.64 | 520.66 | 525.83 | 531.16 | 536.65 | 542.30 | 548.12 | 554.12 |
| 3 | 融资还本付息 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 |
| 4 | 税金及附加 | 113.86 | 113.86 | 113.86 | 190.91 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 |
| **三** | **现金净流量** | **1,234.41** | **1,229.95** | **1,225.35** | **1,143.57** | **997.17** | **992.15** | **986.98** | **981.65** | **976.16** | **970.51** | **964.69** | **958.69** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **11,768.47** | **12,998.42** | **14,223.77** | **15,367.34** | **16,364.51** | **17,356.66** | **18,343.64** | **19,325.29** | **20,301.45** | **21,271.96** | **22,236.65** | **23,195.34** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **2,225.22** | **1,854.35** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 2,225.22 | 1,854.35 |
| **二** | **现金流出** | **1,272.71** | **1,279.07** | **1,285.62** | **1,292.37** | **1,299.32** | **1,306.48** | **1,313.86** | **1,321.46** | **16,118.77** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 560.30 | 566.66 | 573.21 | 579.96 | 586.91 | 594.07 | 601.45 | 609.05 | 514.07 |
| 3 | 融资还本付息 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 379.98 | 15,327.69 |
| 4 | 税金及附加 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 332.43 | 277.01 |
| **三** | **现金净流量** | **952.51** | **946.15** | **939.60** | **932.85** | **925.90** | **918.74** | **911.36** | **903.76** | **-14,264.42** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **24,147.85** | **25,094.00** | **26,033.60** | **26,966.45** | **27,892.35** | **28,811.09** | **29,722.45** | **30,626.21** | **16,361.79** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额充足，项目流动性风险较小。

## 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，通过实施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）项目合法性风险

主要有两方面：法律风险和政策风险

法律风险：分析该项目的决策机关是否享有相应的决策权，决策内容和程序是否符合有关法律法规以及的相关规定，是否有严格的审查审批和报批程序，是否经过严谨科学的研究论证。政策风险：分析该项目是否符合国家发展政策，是否符合所在地区国民经济和社会发展规划、城市总体规划。

应对措施：项目建设内容要符合国家的宏观政策要求，满足城市总体规划和社会经济发展规划的相关要求和功能定位。各主管部门巩固树立合规合法性风险意识，加强合规合法性自查，规避法律法规风险。项目单位认真落实项目前期规划、国土等相关部门的批复意见；严格按照项目申报流程办理手续，手续不完备不予开工建设；严格按照法律法的要求进行工程招投标。设立相应的监管部门，加强监督检查，增强合规合法性管理。对项目前期进展情况实行公开透明化，接受公众监督。

## （二）项目合理性风险

包括噪声和大气污染风险、生态环境破坏风险。

1、噪声和大气污染风险：分析该项目施工期及运营期噪声、排气是否能达到国家的标准，是否会产生扰民现象，是否会产生集体上访事件。

防范措施：建设主管部门积极与周围居民沟通，加强施工过程管理控制。配备专人负责与周边居民居委会及周边单位的联系，争取得到互相谅解，施工前对周边建筑物进行详细调查，挑选施工扰民敏感点进行重点防范，并做好记录；施工单位妥善安排施工作业时间，合理布置施工场地。环境敏感点附近的施工场地应进行封闭，对施工噪声进行监测，根据施工项目和周围环境敏感情况设立监测点。同时加强专业人员的随时检查，发现噪声超标立即采取有效措施进行控制。对超标造成的危害，要向受此影响的组织和个人给予赔偿；施工单位选用合理的施工机械设备减少施工噪声和大气污染。施工过程中在满足施工要求的条件下尽可能选用低噪声、低排放的机械设备和工法，对机械设备精心养护保持良好的运行状况，减低设备运行对环境的影响；项目建设运营期间，大型设备应安装有效消声器并采取有效防控措施，确保噪声对本项目的影响符合标准要求。

2、生态环境破坏风险：分析该项目是否会造成绿地植被、水环境、大气、城市景观等破坏，引起环境恶化，造成公众上访事件。

防范措施：合理利用土地资源。设计单位应确定合理的工程方案，优化平面布局，应优先选择能够最大限度节约土地、减少植被破坏的方案；施工期间施工单位应采取土源统一调配，集中取弃土的方式，严禁随意破坏植被及排放污水等人为破坏自然生态环境，同时应按照移挖作填的原则，利用挖方作填方，减少工程弃渣量；临时占地及时清理并绿化，恢复地表植被，以减小水土流失；各有关单位加强对工程人员的培训，增强从业人员素质，也会将施工及运营过程中对生态环境影响控制到最小程度。

**（三）项目可行性风险**

包括工程方案风险。

工程方案风险：论证项目工程技术标准是否符合相关规范标准，工程方案是否合理，是否经过充分的技术论证，是否为当地的社会环境所接纳。

防范措施：设计单位应加强材料的研究，要把好材料关，挑选环保节能型产品，使得项目为当地的社会环境所接纳，更好的服务于区域经济的发展。

**（四）项目可控性风险**

1、社会治安风险：分析项目建设是否会存在社会治安隐患，尤其是施工期间是否会对当地居民的生产生活带来影响，从而造成与施工人员与当地居民之间的矛盾冲突等事件的发生。

防范措施：当地维稳、信访等政府有关部门要认真做好

信访和矛盾纠纷排查工作，密切关注极少数市民可能因对项目不满意引发的上访、闹访、煽动群众、示威等动向，第一时间采取教育、说服、化解等措施，将问题消除在萌芽状态。同时定期召开工程项目治安环境分析会议，分析总结项目建设过程中的治安问题，进一步强化措施、落实责任，为该项目建设营造良好的治安环境；施工单位应紧密联系和依靠市政府有关部门和相关居民组织，采取以预防为主的治安防范措施，加强对施工人员法制教育和管理工作，充分尊重当地群众的生活习惯、宗教信仰和风俗特点。施工单位及时兑现人员工资，若出现拖欠问题，项目单位在劳动部门的配合下，有权代扣施工单位的工程结算款用于发放施工人员尤其是民工工资；当地公安部门按照有关规定加强对外来人口的管理和社会治安管理工作，打击违法犯罪活动，营造良好的治安环境。开展形式多样、内容丰富的活动，增进了解与友谊，共同构建和谐社会。

2、社会舆论风险：分析项目是否会引发社会负面舆论、恶意炒作，宣传解释和舆论引导工作是否充分。

防范措施：宣传部门加强媒体正面宣传，加大舆论正面引导。建立健全与媒体的联系机制，充分利用网络、报刊、广播、影视等多种传播媒体，积极拓展宣传渠道，协调调动新闻媒体力量。全面正面的宣传项目建设的背景及意义。对项目进行科普教育，合理引导群众对项目的心理态度，同时加强信息的公开化，透明化，营造健康发展的舆论环境；建

立舆情预警、监测、社会舆论研判机制。对于项目建设应事先认真研究可能引发的炒作影响，预先进行风险评估分析。制定应对媒体炒作的宣传预案和对外宣传口径，增强舆论引导工作的预见性。信息员要加强网上巡查，及时、全面地收集媒体信息。围绕各种倾向性、苗头性、聚集性的舆情信息，跟踪发展变化，预测走向趋势，提出应对措施。同时完善突发事件预警机制，主动引导舆论。对突发事件需要媒体注重拓展舆情搜集渠道，全面把控舆情信息，完善舆情研判机制。

## 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

**本项目主管部门是邵东经济开发区管理委员会，**负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

**本项目运营单位是邵东市城市发展集团有限公司，**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持，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邵东市城市发展集团有限公司，**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《邵东市城乡智慧公交首末站连通工程预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

邵东市财政局　　邵东经济开发区管理委员会

2026 年 10 月 16 日

# 2026年湖南省政府专项债券

# 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目预期收益与融资平衡方案

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目拟发行2026年湖南省政府专项债券4,900.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| **项目名称：** | 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 |
| **债券名称：** | 2026年湖南省政府专项债券（二十二期） |
| **总投资：** | 9,751.31万元 |
| **本次发行金额：** | 4,900.00万元 |
| **专项债券总需求：** | 4,900.00万元（含本次发行金额） |
| **本次发行期限：** | 15年 |
| **主管部门：** | 邵东市住房和城乡建设局 |
| **项目申请单位：** | 邵东市住房和城乡建设局 |
| **资产持有单位：** | 邵东市住房和城乡建设局 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

邵东市位于湖南省中部、邵阳市东大门，辖3街道18镇4乡1场和1个省级经开区，面积1778平方公里，人口133.9万，素有“百工之乡”“商贸之城”“民营之都”的美称，拥有全国可持续发展实验区、全国科技进步先进县、全国电子商务进农村综合示范县、中国箱包皮具生产基地、全国打火机和箱包加工贸易转型升级基地、中国注塑打火机生产第一县、湖南省特色制造产业重点县、省级文明县城等区域发展名片。

**邵东市2023—2025年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 763.30 | 791.50 | 775.51 |
| 居民人均可支配收入（元） | 36,450 | 47,942 | 50,147 |
| 一般公共预算收入 | 25.15 | 22.50 | 18.01 |
| 政府性基金收入 | 4.53 | 3.61 | 1.91 |
| 其中：国有土地出让收入 | 3.13 | 1.95 | 1.35 |
| 政府性基金支出 | 21.38 | 12.40 | 9.28 |
| 其中：国有土地出让支出 | 3.09 | 1.49 | 1.13 |

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告

## （二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 项目总投资9,751.31万元，项目地点位于邵阳市邵东市。项目建设期为1年，即2026年9月-2027年8月。 | 对兴隆二水厂进行设备和技术改造，更新改造水厂内效率低的水泵、絮凝设备、陶瓷滤料等，增加微纳米气浮去除藻工艺，建设粉末活性炭及高锰酸钾应急投加设施，提高水厂稳定达标的可靠性和抗冲击负荷能力，提高应急处理能力，保障水质安全。配套给水管网改造：1、兴隆片区改造DN800管2920米，DN400管2860米，DN300管1657米；2、红旗片区改造DN600管4950米，DN400管3720米；3、城东片区改造DN600管2895米，DN400管4260米，DN200管1853米。 | 邵东市住房和城乡建设局 | 1《邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目初步设计审查的批复》（邵建审〔2025〕335号）；<br>2《邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目初步设计概算投资的批复》（邵发改审〔2025〕187号）；<br>3《邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目可行性研究报告的批复》（邵发改审〔2025〕163号）。 |

# 二、经济社会效益分析

## （一）经济效益分析

项目引入微纳米气浮除藻、粉末活性炭-高锰酸钾双联应急投加等国内领先技术，填补区域技术空白，为干旱地区水源复杂性问题提供创新解决方案。智慧水务平台集成AI水质预测、管网爆管风险模型，推动供水管理从“经验驱动”向“数据驱动”转型。作为湖南省首个“工艺+管网+智慧化”三位一体的县级水厂改造标杆，项目建成后将输出可复制的技术标准与运维经验，辐射带动周边市县供水系统升级，强化行业示范效应。

## （二）社会效益分析

项目直接惠及邵东市居民，通过消除“黄水”、藻毒素等健康隐患，显著提升生活品质；稳定供水压力将解决高峰期

高层用户用水难题，增强民生获得感。同时，改造后水厂抗风险能力显著提升，可保障邵东经开区等重点产业园区不间断供水，避免因水质波动导致的经济损失。生态层面，项目通过节能降耗与漏损控制，助力“双碳”目标与水资源可持续利用，实现社会效益与生态效益双赢。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1.项目所属领域

本项目所属资金投向领域为供排水，符合地方政府专项债资金投向领域类型。

2.项目立项批复情况

本项目已取得《邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目可行性研究报告的批复》（邵发改审〔2025〕163号批复）。

3.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

本项目已取得《关于邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目初步设计审查的批复》（邵建审〔2025〕335号）、《邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目初步设计概算投资的批复》（邵发改审〔2025〕187号批复）。

**（四）债券资金需求合理性分析**

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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求4,900.00万元在合理范围内。

## （五）项目事前绩效评价结果

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

## （六）项目存续期

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年，预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

## （七）项目绩效目标

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">邵东市住房和城乡建设局</td></tr>
<tr><td>项目实施单位</td><td>邵东市住房和城乡建设局</td><td>项目负责人</td><td></td><td>联系电话</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额9,751.31万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：4,900.00万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、其他资金：4,851.31万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="3">2026年9月</td><td colspan="2">2027年8月</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">对兴隆二水厂进行设备和技术改造，更新改造水厂内效率低的水泵、絮凝设备、陶瓷滤料等，增加微纳米气浮去除藻工艺，建设粉末活性炭及高锰酸钾应急投加设施，提高水厂稳定达标的可靠性和抗冲击负荷能力，提高应急处理能力，保障水质安全。配套给水管网改造：1、兴隆片区改造 DN800 管 2920 米，DN400 管 2860 米，DN300 管 1657 米；2、红旗片区改造 DN600 管 4950 米，DN400 管 3720 米；3、城东片区改造 DN600 管 2895 米，DN400 管 4260 米，DN200 管 1853 米。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="9">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>水厂设备改造</td><td>$m^3/d$</td><td>4.5 万</td></tr>
<tr><td>改造供水管网</td><td>m</td><td>25115</td></tr>
<tr><td>增设成套智慧水务系统</td><td>套</td><td>1</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>≥95%</td><td>≥95%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>12 个月</td><td>12 个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>万元</td><td>9,751.31</td><td>⩽9,751.31</td></tr>
<tr><td>经济效益指标</td><td>带动地区经济发展</td><td colspan="2">运营后间接对居民的就业提供保障</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>对当代社会经济的影响</td><td colspan="2">为社会提供稳定高质量用水资源，带动社会经济的发展</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>公众社会满意度</td><td>≥90%</td><td>≥90%</td></tr>
</table>

## 三、项目投资及资金筹措计划

### （一）项目投资

项目概算总投资为 9,751.31 万元，其中：建安工程费用 7,703.82 万元，工程其他费用 1,025.31 万元；预备费 872.91 万元，建设期利息 149.27 万元。

总投资概算详细情况如下:

# 总投资概算表

| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目概算总表 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 序号 | 工程项目 | 概算价值 | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
| | | 建筑工程费（万元） | 设备购置费（万元） | 安装工程费（万元） | 其他费用(万元） | 合计（万元） | 单位 | 数量 | 单位价值（元/单位） | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 一 | 第一部分 工程费用 | | | | | | | | | |
| 1 | 管网改造 | 1926.51 | 0.00 | 2337.28 | 0.00 | 4263.80 | | | | |
| 1.1 | 球墨铸铁管K9级，DN800 | | | 379.60 | | 379.60 | m | 2920 | 1300 | |
| 1.2 | 球墨铸铁管K9级，DN600 | | | 800.19 | | 800.19 | m | 7845 | 1020 | |
| 1.3 | 球墨铸铁管K9级，DN400 | | | 910.56 | | 910.56 | m | 10840 | 840 | |
| 1.4 | 球墨铸铁管K9级，DN300 | | | 113.50 | | 113.50 | m | 1657 | 685 | |
| 1.5 | 球墨铸铁管K9级，DN200 | | | 95.43 | | 95.43 | m | 1853 | 515 | |
| 1.6 | 管道附属设施改造 | 20.00 | | | | 20.00 | 套 | 1 | 200000 | |
| 1.7 | 地上式消火栓，SSF150/65-1.6 | | | 38.00 | | 38.00 | 座 | 100 | 3800 | |
| 1.8 | 混凝土道路破路及恢复 | 783.77 | | | | 783.77 | m2 | 18661.12 | 420 | |
| 1.9 | 挖方量 | 249.03 | | | | 249.03 | m3 | 41504.68 | 60 | |
| 1.10 | 碎石屑回填量 | 538.63 | | | | 538.63 | m3 | 24483.38 | 220 | |
| 1.11 | 中粗砂回填量 | 323.87 | | | | 323.87 | m3 | 10120.85 | 320 | |
| 1.12 | 原土回填量 | 11.21 | | | | 11.21 | m3 | 7476.34 | 15 | |
| 2 | 水厂改造 | 1712.10 | 667.00 | 60.92 | 0.00 | 2440.02 | | | | |
| 2.1 | 卧式离心泵，Q=1500m3/h，H=60m，N=315kW | | 260.00 | 23.01 | | 283.01 | 台 | 4 | 650000 | |
| 2.2 | 陶瓷滤料承托层（d=4～6） | 144.00 | | | | 144.00 | $m^3$ | 300 | 4800 | |
| 2.3 | 陶瓷滤料（d=0.9～1.2mm） | 98.10 | | | | 98.10 | $m^3$ | 300 | 3270 | |
| 2.4 | 柱状活性炭滤料（⌀1.5±0.2mm） | 950.00 | | | | 950.00 | $m^3$ | 1000 | 9500 | |
| 2.5 | 一体化溶药加药装置（高锰酸钾） | | 20.00 | 1.77 | | 21.77 | 台 | 2 | 100000 | |
| 2.6 | 计量泵（高锰酸钾） | | 6.00 | 0.53 | | 6.53 | 台 | 2 | 30000 | |
| 2.7 | 搅拌机（粉末活性炭） | | 10.00 | 0.93 | | 10.93 | 台 | 2 | 50000 | |
| 2.8 | 螺杆泵（粉末活性炭） | | 11.00 | 1.03 | | 12.03 | 台 | 2 | 55000 | |
| 2.9 | 水厂附属设施改造 | 520.00 | | | | 520.00 | 套 | 1 | 5200000 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.10 | 微纳米除藻系统 | | 360.00 | 33.64 | | 393.64 | 套 | 2 | 1800000 | |
| | | | | | | | | | | |
| 3 | **智慧水务** | 0.00 | 0.00 | 1000.00 | 0.00 | 1000.00 | | | | |
| 3.1 | 成套智慧水务系统 | | | 1000.00 | | 1000.00 | 套 | 1 | 10000000 | |
| | **第一部分小计** | 3638.61 | 667.00 | 3398.20 | 0.00 | 7703.81 | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 二 | **工程建设其他费用** | | | | | | | | | |
| 1 | 建设单位管理费 | | | | 112.45 | 112.45 | | | | 湘建建（2024）19号 |
| 2 | 工程建设监理费 | | | | 175.06 | 175.06 | | | | 湘监协[2016]2号 |
| 3 | 工程前期工作费 | | | | 50.00 | 50.00 | | | | 计价格[1999]1283号 |
| 4 | 工程勘察费 | | | | 77.04 | 77.04 | | | | 工程费用*1% |
| 5 | 地下管线及地形测量费 | | | | 29.98 | 29.98 | | | | 计价格[2002]10号 |
| 6 | 工程设计费 | | | | 346.91 | 346.91 | | | | 计价格[2002]10号 |
| 7 | C型工程造价咨询服务费 | | | | 51.14 | 51.14 | | | | 湘建价协（2016）25号，全过程 |
| 8 | 水土保持编制及验收费 | | | | 16.00 | 16.00 | | | | 暂估 |
| 9 | 工程交易服务费 | | | | 5.00 | 5.00 | | | | 湘发改价费规（2024）292 号 |
| 10 | 招标代理服务费 | | | | 16.41 | 16.41 | | | | |
| 11 | 工程质量检测费 | | | | 61.63 | 61.63 | | | | 工程费用*0.8% |
| 12 | 环境影响咨询服务费 | | | | 7.70 | 7.70 | | | | 计委计价格[2002]125号 |
| 13 | 场地准备及临时设施费 | | | | 38.52 | 38.52 | | | | 建标[2007]164 号，工程费用*0.5% |
| 14 | 工程保险费 | | | | 30.82 | 30.82 | | | | 工程费用*0.4% |
| 15 | 联合试运转费 | | | | 6.67 | 6.67 | | | | 设备费*1% |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 第二部分工程建设其他费用合计 | | | | **1025.31** | 1025.31 | | | | |
| | 第一、第二部分工程费用合计 | **3638.61** | **667.00** | **3398.20** | **1025.31** | **8729.13** | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 三 | 预备费 | | | | **872.91** | **872.91** | | | | |
| 1 | 基本预备费 | | | | 436.46 | 436.46 | | | | （一+二）*5% |
| 2 | 涨价预备费 | | | | 436.46 | 436.46 | | | | （一+二）*5% |
| 四 | 建设期贷款利息 | | | | **149.27** | **149.27** | | | | |
| 五 | 固定资产总投资 | 3638.61 | 667.00 | 3398.20 | 2047.50 | 9751.31 | | | | （一+二+三+四） |
| 六 | 铺底流动资金 | | | | | | | | | |
| 七 | 建设项目总投资 | 3638.61 | 667.00 | 3398.20 | 2047.50 | 9751.31 | | | | （五+六） |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目总投资9,751.31万元，2026年投入金额6,863.93万元，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 | 总投资 | 2026年 | 2027年 |
|---|---|---|---|
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 9,751.31 | 6,863.93 | 2,887.38 |

**项目投资分月计划表**

2026年度邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目分月投资计划具体如下表所示：

**单位：万元**

| 项目名称 | 总投资金额 | 1月 | 2月 | 3月 | 4月 | 5月 | 6月 | 7月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 投资金额 | | | | | | | |
| | 其中：专项债金额 | | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 总投资金额 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 投资金额 | | 100.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,163.93 | 6,863.93 |
| | 其中：专项债金额 | | | 300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 4,900.00 |

## （二）项目资金筹措方案

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目资金来源主要为资本金4,851.31万元，政府专项债券资金4,900.00万元。项目总投资9,751.31万元，其中：用于项目支出的资本金4,851.31万元，占投资总额的49.75%，拟申请发行政府专项债券资金4,900.00万元。

**项目资金筹措表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 9,751.31 | 4,851.31 | | 4,900.00 | | | | | 15年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

本项目现金流入主要来源于供水收入。

1.收费标准

参考邵阳市本地宝相关信息，居民用水价格为2.53元/$m^3$，非居民用水价格3.80元/$m^3$。根据谨慎性原则，用水价格暂不考虑增长。



邵阳水费收费标准2023

下载指南

2023-11-27 17:28 来源：邵阳人民政府 【我要纠错】

分享至

【导语】：邵阳自来水价格自2013年1月调整以来，期间自来水成本、价格政策已发生变化。根据成本监审结论和国家规定的税率、利润率核算后，基本水价（平均水价）为2.89元/立方米，居民生活用水价格为2.53元/立方米。

邵阳水费收费标准2023

邵阳县自来水价格自2013年1月调整以来，期间自来水成本、价格政策已发生变化。根据成本监审结论和国家规定的税率、利润率核算后，基本水价（平均水价）为2.89元/立方米，居民生活用水价格为2.53元/立方米。按照省规定的各类水价比价关系1：1.5：4，县城自来水价格适当调整如下：

城镇居民生活用水价格为：2.53元/m3

非居民生活用水价格为：3.80元/m3

特种行业用水价格为： 10.12元/m3

伴水费代征的水资源费、生活垃圾处理费、污水处理邵阳水费按照文件标准执行，在终端价格上直接加入。

温馨提示：微信搜索公众号【邵阳本地宝】，关注后在对话框回复【自来水】可获取邵阳自来水网上缴费入口、收费标准、服务电话等相关事项。

2.供水规模及供水需求

本项目现状供水规模约3.8万m3/d，改造后使兴隆二水厂实际供水规模达到4.5万m3/d，供水规模增加0.7万m3/d；改造现状提高了供水的使用效率25%，约1.14万m3/d。本项目由于供水规模增加、供水使用效率提高，将导致供水量共计增加1.84万m3/d。

根据可行性研究报告中调查数据，项目覆盖人口可达到48万人。集镇居民生活用水定额根据《村镇供水工程技术规范》，属于全日供水，户内有洗涤池和部分具体卫生设施的五区范围。根据湖南省地方标准《用水定额》（DB43/T388-2020）的规定，为90-140/L/人/d，本次工程结合当地具体情况最后取值100L/人/d。预计项目范围内供水需求量约为4.8万$m^3$/d，可以覆盖项目建成后的供水量。

基于上述分析，本项目供水增量按1万m3/d测算，年生产运行时间按360天，其中居民用水比例按50%计算，非居民用水比例按50%计算。

测算项目运营期收入明细如下表:

单位：万元

| 年度 | 供水收入－居民用水 | 供水收入－非居民用水 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2026 年 | 151.80 | 228.00 | 379.80 |
| 2027 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2028 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2029 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2030 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2031 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2032 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2033 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2034 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2035 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2036 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2037 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2038 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2039 年 | 455.40 | 684.00 | 1,139.40 |
| 2040 年 | 379.50 | 570.00 | 949.50 |
| **合计** | **6,451.50** | **9,690.00** | **16,141.50** |

**（二）项目预期成本预测**

项目建成后，现金流出事项主要有工资及福利费、维护维修费、其他管理费用、外购原材料及动力费、税金及附加。

1. 工资及福利费

本项目新增劳动定员 30 人，参照 2024 年湖南省城镇非私营单位就业人员平均工资水利、环境和公共设施管理平均

工资为 7.04 万元，本项目按 7.5 万元/年计算，福利费按 14%计提。费用每五年上涨 3%预计。

**表 1　2024 年湖南省城镇非私营单位分行业门类就业人员年平均工资及增速**

单位：元，%

| 行　业 | 2024 年 | 2023 年 | 增长速度 |
|---|---|---|---|
| **合　计** | **97170** | **97015** | **0.2** |
| 农、林、牧、渔业 | 67438 | 62461 | 8.0 |
| 采矿业 | 74685 | 76366 | -2.2 |
| 制造业 | 92376 | 91588 | 0.9 |
| 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 126312 | 123361 | 2.4 |
| 建筑业 | 71382 | 77149 | -7.5 |
| 批发和零售业 | 84912 | 82358 | 3.1 |
| 交通运输、仓储和邮政业 | 109560 | 104658 | 4.7 |
| 住宿和餐饮业 | 52021 | 51869 | 0.3 |
| 信息传输、软件和信息技术服务业 | 159778 | 146253 | 9.2 |
| 金融业 | 139275 | 138760 | 0.4 |
| 房地产业 | 79430 | 79190 | 0.3 |
| 租赁和商务服务业 | 80449 | 73778 | 9.0 |
| 科学研究和技术服务业 | 123316 | 123027 | 0.2 |
| 水利、环境和公共设施管理业 | 70393 | 66987 | 5.1 |
| 居民服务、修理和其他服务业 | 90236 | 85200 | 5.9 |
| 教育 | 97717 | 98761 | -1.1 |
| 卫生和社会工作 | 121943 | 127551 | -4.4 |
| 文化、体育和娱乐业 | 115915 | 116331 | -0.4 |
| 公共管理、社会保障和社会组织 | 93402 | 98212 | -4.9 |

2. 维护维修费

主要为经营费用，包括基础设施维修、管理、保养费用，根据《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》及项目实际情况，按照工程费用总额的 1%暂估。

| 本项目取值 | 参照依据 |
|---|---|
| 维修费为工程费用的 1% | 按工程费用的 0.5%-5% |

3. 管理费用

管理费用包括办公、差旅、培训费、绿化维护等，参考已有项目及行业经验数据，本次项目按年收入的 2%预计。

| 本项目取值 | 参照依据 |
|---|---|
| 管理费用为收入的 2% | 按收入的 0.5%-5% |

4. 外购原材料及动力费

外购原材料包含药剂、电费等，本次项目按年收入的10%预计。

| 本项目取值 | 参照依据 |
| --- | --- |
| 为收入的 10% | 按收入的 5%-10% |

5. 水资源费

水资源费按原水取水量计算，参考邵东市水资源费收费标准，水资源费计算基数暂估为 0.08 元/$m^3$。

非居民生活用水和特种用水实行超定额累进加价制度。

伴水费征收的生活垃圾处理费（居民生活用水 0.5 元/$m^3$）、水资源费(0.08 元/$m^3$)及原水费(0.08 元/$m^3$)维持不变；伴水费征收的污水处理费根据省有关文件规定，经市政府批准后，执行新的征收标准

以上拟调整标准从批准机关批复规定之日起执行。

6. 增值税、税金及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

销项税额：供水收入按 9%计征增值税。

进项税额：外购原材料费按 13%计算，水资源费按 9%计算，维修费用按 6%计算。

增值税附加：按 7%、3%、2%比例分别缴纳城市维护

建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

测算项目运营期支出明细如下表:

单位：万元

| 年度 | 工资及福利费 | 维护维修费 | 管理费用 | 外购原材料及动力费 | 水资源费 | 税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2027 年 | 85.50 | 32.50 | 7.60 | 37.98 | 6.81 | | 170.39 |
| 2028 年 | 256.50 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 511.18 |
| 2029 年 | 256.50 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 511.18 |
| 2030 年 | 256.50 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 511.18 |
| 2031 年 | 256.50 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 511.18 |
| 2032 年 | 264.20 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 518.88 |
| 2033 年 | 264.20 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 518.88 |
| 2034 年 | 264.20 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 518.88 |
| 2035 年 | 264.20 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 518.88 |
| 2036 年 | 264.20 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | | 518.88 |
| 2037 年 | 272.12 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | 76.22 | 603.02 |
| 2038 年 | 272.12 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | 82.61 | 609.41 |
| 2039 年 | 272.12 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | 82.61 | 609.41 |
| 2040 年 | 272.12 | 97.51 | 22.79 | 113.94 | 20.44 | 82.61 | 609.41 |
| 2041 年 | 226.77 | 81.26 | 18.99 | 94.95 | 17.03 | 68.83 | 507.83 |
| **合计** | **3,747.75** | **1,381.39** | **322.86** | **1,614.15** | **289.56** | **392.88** | **7,748.59** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目预期总收入 16,141.50 万元，预期运营成本 7,748.59 万元，项目净收益 8,392.91 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目本次拟

发行专项债券4,900.00万元，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%，15年期限债券年利率为2.35%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目还本付息情况如下表所示：

**项目专项债券还本付息情况表**

**单位：万元**

| 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10月 | | 4,900.00 | | 4,900.00 | | |
| 2027年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2028年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2029年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2030年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2031年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2032年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2033年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2034年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2035年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2036年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2037年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2038年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2039年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2040年 | 4,900.00 | | | 4,900.00 | 115.15 | 115.15 |
| 2041年10月 | 4,900.00 | | 4,900.00 | | 115.15 | 5,015.15 |
| **合计** | | **4,900.00** | **4,900.00** | | **1,727.25** | **6,627.25** |

## （三）项目融资平衡情况

邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目偿债资金来源为供水收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 8,392.91 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.27。

**项目收益覆盖情况表**

**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 |
|---|---|---|---|---|
| 邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目 | 8,392.91 | 4,900.00 | 6,627.25 | 1.27 |

## （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 | 1.02 | 1.27 | 1.51 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.38 | 1.27 | 1.15 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.02，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.15，仍然能通过压力测试。

## （五）现金流模拟分析

项目建设期内所有融资拟只付息不还本，项目计算期内按计划还本付息，根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表：

# 项目现金流预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 建设期 | | 运营期 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2026 年 9-12 | 2027 年 1-8 月 | 2027 年 9-12 月 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 |
| 一 | 现金流入 | **25,892.81** | **6,863.93** | **2,887.38** | **379.80** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** |
| 1 | 资本金流入 | 4,851.31 | 1,963.93 | 2,887.38 | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 4,900.00 | 4,900.00 | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 16,141.50 | | | 379.80 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 |
| 二 | 现金流出 | **24,069.57** | **6,863.93** | **2,887.38** | **227.96** | **626.33** | **626.33** | **626.33** | **626.33** | **634.03** |
| 1 | 建设期资金流出 | 9,693.73 | 6,863.93 | 2,829.80 | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 7,748.59 | | | 170.39 | 511.18 | 511.18 | 511.18 | 511.18 | 518.88 |
| 3 | 融资还本付息 | 6,627.25 | | 57.58 | 57.57 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 |
| 三 | 现金净流量 | **1,823.24** | | | **151.84** | **513.07** | **513.07** | **513.07** | **513.07** | **505.37** |
| 四 | 期末累计现金结存 | | | | **151.84** | **664.91** | **1,177.98** | **1,691.05** | **2,204.12** | **2,709.49** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2033 年** | **2034 年** | **2035 年** | **2036 年** | **2037 年** | **2038 年** | **2039 年** | **2040 年** | **2041 年** |
| 一 | 现金流入 | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **1,139.40** | **949.50** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 1,139.40 | 949.50 |
| 二 | 现金流出 | **634.03** | **634.03** | **634.03** | **634.03** | **718.17** | **724.56** | **724.56** | **724.56** | **5,522.98** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 518.88 | 518.88 | 518.88 | 518.88 | 603.02 | 609.41 | 609.41 | 609.41 | 507.83 |
| 3 | 融资还本付息 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 115.15 | 5,015.15 |
| 三 | 现金净流量 | **505.37** | **505.37** | **505.37** | **505.37** | **421.23** | **414.84** | **414.84** | **414.84** | **-4,573.48** |
| 四 | 期末累计现金结存 | **3,214.86** | **3,720.23** | **4,225.60** | **4,730.97** | **5,152.20** | **5,567.04** | **5,981.88** | **6,396.72** | **1,823.24** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额充足，项目流动性风险较小。

## 六、潜在风险评估

项目存在进度风险、投资风险、质量风险、社会稳定性风险等因素，通过实施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。

1.进度风险

风险描述：在项目规划建设期间，可能存在天气等不确定因素导致工程进度缓慢，引起进度风险，为此需要认真分析可能影响进度的主要因素，制定对策，确保工程如期如质完成。

应对措施:

（1）抓紧有利的气象条件时期施工;

（2）采用权威水文地质勘查报告，必要时重新勘察;

（3）通过创新融资模式来摆脱依赖财政融资与中央预算资金的融资局面;

（4）加强项目管理，精心组织承包方施工;

（5）加强与规划单位联系，降低因双方沟通不及时造成的变更;

（6）对规划设计方案进行专家评审，及时发现问题;

（7）健全招投标制度，优中选优;

（8）加强与施工承包方的协调沟通，提高工作效率;

（9）加强监理工作。

2.投资风险

风险描述：本项目投资风险可能产生于工程建设过程中，

使得投资突破预算。

应对措施:

（1）运用合同条件转移风险;

（2）优化竞标机制，通过竞争降低成本;

（3）精心设计投资计划，合理确定资金结构与投放次序，降低资金成本;

（4）加强项目管理和合同管理，防止人为因素造成投资增加;

（5）优化方案设计，在安全可靠条件下选择经济适用型方案。

3.质量风险

风险描述：对于具体的工程项目，由于其具有不同的技术性能和施工程序，因而有不同的质量风险，但从整体上看，与进度风险相类似，引起质量风险问题的原因大致也可以从项目环境、业主、设计和施工方案寻找。

应对措施:

（1）组织由市政专家参加的设计小组进行方案设计，并通过其他市政专家的论证;

（2）业主与设计单位多沟通、多讨论，预防由于设计单位对信息了解不充分而引起设计缺陷甚至错误;

（3）可能性很小，但仍需要与设计单位多沟通、多讨论;

（4）加强对施工单位的监督;

（5）采用权威地质勘察报告，必要时重新勘察;

（6）加强地基处理工程设计与监理;

（7）健全工程监督机制与责任机制，杜绝因责任心不强或谋私动机引起的材料不合格现象;

（8）健全招投标制度，优中选优;

（9）加强监理。

4.社会稳定性风险

风险描述：在项目建设过程中，社会稳定风险衍生于相关利益群体对建设项目的抗拒，这种抗拒有多种表现形式，如上访、暴力对抗甚至群众示威等。

应对措施：根据项目可能诱发的风险及其评价，为了进一步从源头上防范、化解本工程实施、运营过程中可能引发的风险。对本项目重点关注的风险，可采取下列风险防范化解措施，通过这些措施的落实能够把本工程的社会稳定风险化解在萌芽状态，最大限度减少不和谐因素。

一是协调项目周边代表会，通报本工程征占土地利用情况；协商确定土地征收补偿、房屋拆迁补偿、安置补助、青苗补偿标准；介绍项目开工建设及以后运行生产对居民的影响；解答居民对项目的疑问及听取居民的建议，做到人人知情、事事无疑问。

二是环境评价先期多次进行民意调查，确保知道居民关心的是哪一事项。对哪一事项有疑虑。针对居民疑虑事项进行解答，并对有关事项向居民承诺。

三是动员村里青年参加现场的施工作业，提供更多的岗

位给本地村民，改善当地村民的收入条件。

四是补偿金兑现无异议后才入场施工。建设期间严格要求和监督施工单位文明施工，减少扰民，施工建设过程中所产生的垃圾、废弃土石方、粉尘等有可能污染周围环境的，采取相应措施及时处理，不随意倾倒。

五是项目组紧密联系和依靠村委会，采取以预防为主的治安防范措施，建设期间，如有个别村民有异议，以疏导、说服、化解等为主，将问题消除在萌芽状态

**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

**本项目主管部门是邵东市住房和城乡建设局，**负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

**本项目运营单位是邵东市住房和城乡建设局，**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邵东市住房和城乡建设局，**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邵东市城南片区水厂及配套管网提质改造项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

邵东市财政局

邵东市住房和城乡建设局

2026年10月16日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 邵东市全民健身活动中心建设项目
# 预期收益与融资平衡方案

邵东市全民健身活动中心建设项目拟发行2026年湖南省专项债券1,000.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 邵东市全民健身活动中心建设项目 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十三期） |
| 总投资： | 2,815.76万元 |
| 本次发行金额： | 1,000.00万元 |
| 专项债券总需求： | 1,000.00万元（含本次发行金额） |
| 其中：用作资本金金额 | 0万元（含本次用作资本金金额） |
| 本次发行期限： | 20年 |
| 主管部门： | 邵东市文化旅游广电体育局 |
| 项目申请单位： | 邵东市全民健身服务中心 |
| 资产持有单位： | 邵东市全民健身服务中心 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

邵东市位于湖南省中部、邵阳市东大门，辖3街道18镇4乡1场和1个省级经开区，面积1778平方公里，人口133.9万，素有“百工之乡”“商贸之城”“民营之都”的美称，拥有全国可持续发展实验区、全国科技进步先进县、全国电子商务进农村综合示范县、中国箱包皮具生产基地、全国打火机和箱包加工贸易转型升级基地、中国注塑打火机生产第一县、湖南省特色制造产业重点县、省级文明县城等区域发展名片。2019年7月12日，经国务院批准，民政部批复同意撤销邵东县，设立县级邵东市。2023年至2025年，邵东市分别实现一般公共预算收入25.15亿元、22.50亿元和18.01亿元。政府性基金收入分别为21.38亿元、1.24亿元和9.28亿。

邵东市2023年—2025年财政经济数据具体情况见下表:

## 邵东市2023年—2025年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值 | 763.30 | 791.5 | 775.51 |
| 城乡居民人均可支配收入（元） | 36.450.00 | 47.942.00 | 50147 |
| 一般公共预算收入 | 25.15 | 22.5 | 18.01 |
| 政府性基金收入 | 4.53 | 3.61 | 1.91 |
| 其中：国有土地出让收入 | 3.13 | 1.95 | 1.35 |
| 政府性基金支出 | 21.38 | 1.24 | 9.28 |
| 其中：国有土地出让支出 | 3.09 | 1.49 | 1.13 |

## （二）项目基本信息

### 项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 批复文件 |
|---|---|---|---|
| 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 1、邵东市全民健身活动中心建设项目概算总投资2,815.76万元;<br>2、项目地点位于邵东市宋家塘街道文体路以南、永兴路以东。<br>3、项目建设期间为2025年11月至2027年10月，建设期2年。 | 本项目建设全民健身活动中心1栋六层，用地面积45658.5㎡，建筑基底面积1119.08㎡，总建筑面积6563.59㎡（计容）。一层为消防设备工作间、体育器材储藏室；二层为国民体质监测、体育彩票发行工作室、青少年体能测试、训练室；三层为体育舞蹈训练室；四层为武术、跆拳道训练室；五层为乒乓球项目训练室；六层为羽毛球项目训练室等体育项目活动场所。 | 1. 《关于邵东市全民健身活动中心项目可行性研究报告的批复》邵发改审〔2024〕1120号;<br>2. 《关于邵东市全民健身活动中心项目初步设计审查的批复》邵建审〔2025〕38号;<br>3. 《关于邵东市全民健身活动中心建设项目初步设计概算投资的批复》邵发改审〔2023〕753号;<br>4. 邵东市国土空间规划委员会2025年第3次全体会议纪要(邵规委评〔2025〕第5号）;<br>5. 土地使用证（邵国用〔2012〕37号）;<br>6. 建筑工程施工许可证（编号:43021202604120101）。 |

邵东市全民健身活动中心建设项目已经通过湖南金州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

本项目建成后项目符合国家现行宏观经济政策，有利于城市基础设施的建设，改善居住环境、提升城市品位，有利于保证邵东市经济及城市建设的发展，对推动邵东市的经济发展有着重要的意义。

### （二）社会效益分析

1、全民健身与全民健康深度融合的本质是探索一条运动促进健康之路，最终目的是解决我国面临的健康问题，促进健康中国战略的实施。随着人民生活水平的迅速提高，作为群众性的体育设施项目，特别是作为反映和提高邵东市城市形象、文化体育内涵的建筑项目，社会效益显著。

2、本项目的建设将极大地促进邵东市体育事业的发展。项目的建设的将会带动邵东市人民群众的健身娱乐活动，丰富业余生活，改变人民的生活方式和提高人们的质量，扩大用于体育健身娱乐方面的消费，增加体育市场的需求，从而促进邵东市体育事业的发展。

3、项目的建设，能够为各类建筑施工企业、工程机械供应商和建筑材料供应企业等相关群体带来新的商业机会，改善邵东市投资环境，促进当地的商贸、经济的发展，促进全市体育事业的繁荣发展，在提高群众的生活质量和身体素质方面有巨大社会效益。

### （三）项目成熟度

项目已办理立项批复、初步设计及概算批复、施工许可证，项目成熟度高。

**（四）债券资金需求合理性分析**

项目资金来源主要为财政资金及政府专项债券资金。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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本项目专项债券资金需求1,000.00万元在合理范围内。

**（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）等有关文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018）确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限

大于专项债券发行期限。项目存续期预测合理。

## （七）项目绩效目标

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">邵东市全民健身活动中心建设项目</td></tr>
<tr><td>主管部门及其编码</td><td colspan="5">邵东市全民健身服务中心</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额：2,815.76</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、地方政府专项债券资金：1,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、财政资金：1,815.76</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="2">项目实施内容</td><td>开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="2">建筑工程建设</td><td>2025 年 11 月</td><td colspan="2">2027年10月</td></tr>
<tr><td>项目<br>绩效<br>目标</td><td colspan="5">建设全民健身活动中心 1 栋六层，建筑基底面积 1119.08 ㎡，总建筑面积 6563.59 ㎡（计容）。一层为消防设备工作间、体育器材储藏室；二层为国民体质监测、体育彩票发行工作室、青少年体能测试、训练室；三层为体育舞蹈训练室；四层为武术、跆拳道训练室；五层为乒乓球项目训练室；六层为羽毛球项目训练室等体育项目活动场所。</td></tr>
<tr><td rowspan="9">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>全民健身活动中心</td><td>个</td><td>1</td></tr>
<tr><td>总建筑面积</td><td>㎡</td><td>6563.5</td></tr>
<tr><td>筑基底面积</td><td>㎡</td><td>1119.08</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>%</td><td>100</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>月</td><td>不晚于 2027 年 10 月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>成本不超支</td><td>万元</td><td>不超过 2,815.76 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td rowspan="2">经济效益</td><td>提供就业岗位</td><td colspan="2">能提供一定数量工程行业就业岗位</td></tr>
<tr><td>推动区域经济增长</td><td colspan="2">带动城市交通、物流、城市基础设施建设等行业发展。</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>对居民生活影响</td><td colspan="2">完善城市基础设施，提高公共服务能力，满足人民日益增长的对美好生活的需求。</td></tr>
</table>

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 可持续影响指标 | 改善民生，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 | ≥95% | ≥95% |
| **偿债风险** | 风险描述：项目主要收益来源于体育彩票场地出租收入、体质和体能测试收入、体育健身收入、乒乓球馆收入、羽毛球馆收入、场馆赛事场地出租、停车场收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。 | | | |

## 三、项目投资概算及资金筹措计划

### （一）项目概算总投资

本项目概算总投资 2,815.76 万元，其中：工程费用 2,384.46 万元，工程建设其他费用 175.32 万元，预备费 255.98 万元。

总投资概算详细情况如下：

**邵东市全民健身活动中心项目**
**概算审核成果汇总表**

| 序号 | 项目名称 | 送审造价（万元） | 审定造价（万元） | 审增\减造价（万元） | 审增\减造价（万元） | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 审增造价 | 审减造价 | |
| 1 | 邵东市全民健身活动中心项目 | 2940.44 | 2815.76 | 124.68 | | 124.68 | 本次概算材料价格按邵阳工程造价文件2025年10月份信息价格调整 |
| 1.1 | 邵东市全民健身活动中心项目 | 2940.44 | 2815.76 | 124.68 | | 124.68 | |
| 2 | 以上合计 | 2940.44 | 2815.76 | 124.68 | 0.00 | 124.68 | |
| 3 | 审定金额（大写）： | 贰仟捌佰壹拾伍点柒陆万元 | | | | | |

审核单位公章

造价师执业章

编制单位章、造价师执业章：

附件二

# 邵东市全民健身活动中心项目
# 概算审核成果汇总表

| 序号 | 项目名称 | 预算金额（万元） | 备注 |
|---|---|---|---|
| 1 | 邵东市全民健身活动中心项目 | 2815.76 | 本次概算材料价格按邵阳工程造价文件2025年10月份信息价格调整 |
| 1.1 | 邵东市全民健身活动中心项目 | 2815.76 | |
| 2 | 以上合计 | 2815.76 | |
| 3 | 审定金额（大写）： | 贰仟捌佰壹拾伍点柒陆万元 | |

审核单位公章

编制单位章、造价师执业章：

中华人民共和国一级注册造价工程师 邵琦 B112[illegible]001084 中鸿飞达项目管理有限公司 有效期至：2028年10月8日

## 总　概　算　表[审核对比表]

工程名称：邵东市全民健身活动中心项目　　单位：万元

| 序号 | 费用名称 | 送审建安工程费 | 审核建安工程费 | 核减金额 | 计算式 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | （万元） | （万元） | （万元） | | 占总投资比例(%) |
| 一 | 工程费用 | 2456.99 | 2384.46 | 72.53 | | 83.56% |
| 1 | 全民健身活动中心 | 2361.94 | 2292.01 | 69.93 | | |
| 1.1 | 总价部分 | 2003.70 | 1934.02 | 69.68 | 含地上建筑、装饰、水、电、通风、电梯等 | |
| 1.2 | 单价部分 | 109.04 | 108.79 | 0.25 | 正负零以下部分 | |
| 1.3 | 暂估价部分 | 249.20 | 249.20 | 0.00 | 含设备设施购置、施工图设计费（43.2万元） | |
| 2 | 总图部分 | 95.05 | 92.45 | 2.60 | | |
| 2.1 | 室外排水工程 | 20.22 | 20.13 | 0.09 | | |
| 2.2 | 室外道路工程 | 37.18 | 35.84 | 1.34 | | |
| 2.3 | 室外电气工程 | 19.02 | 18.53 | 0.49 | | |

## 总　概　算　表[审核对比表]

工程名称：邵东市全民健身活动中心项目　　单位：万元

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.4 | 室外挡土墙、土方工程 | 18.63 | 17.95 | 0.68 | 其中土石方12.97万元 | |
| 二 | 工程建设其他费用 | 216.13 | 175.32 | 40.81 | | 7.35% |
| 三 | 预备费 | 267.31 | 255.98 | 11.33 | | 9.09% |
| 四 | 总投资 | 2940.44 | 2815.76 | 124.68 | | 100.00% |

### 其　他　费　用　表

工程名称：邵东市全民健身活动中心项目　　单位：万元

| 序号 | 其他费用项目名称 | 合计 | 合计 | 合计 | 计算式 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | 工程建设其他费用 | 216.13 | 175.32 | 40.81 | 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16 | |
| 1 | 征地拆迁费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 2 | 建设单位管理费 | 28.87 | 28.02 | 0.85 | | 财政部财建[2016]504号 |
| 3 | 施工监理服务收费 | 48.65 | 47.21 | 1.44 | | 湘监协[2016]2号 |
| 4 | 工程勘察费 | 8.29 | 8.29 | 0.00 | | 湘勘设协字[2023]08号文 |
| 5 | 工程初步设计费 | 33.17 | 0.00 | 33.17 | | 计价格[2016]25号计算 |
| 6 | 可行性研究报告编制与评估 | 7.74 | 7.51 | 0.23 | | 湘发改价服[2019]366号 |
| 7 | 造价咨询费 | 17.69 | 13.65 | 4.04 | | 湘建价协2016・25号 |
| 8 | 招标代理服务费 | 8.60 | 8.35 | 0.25 | | 湘招协（2015）6号 |
| 9 | 环境影响咨询服务费 | 2.65 | 2.65 | 0.00 | | 参计价格[2002]125# |
| 10 | 建设单位的临时设施费 | 6.14 | 5.96 | 0.18 | | 建标[2011]1号，建安工程费用的0.5% |
| 11 | 工程质量检测费 | 8.60 | 8.35 | 0.25 | | |

## 总　概　算　表[审核对比表]

工程名称：邵东市全民健身活动中心项目　　单位：万元

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 | 工程交易服务费 | 0.50 | 0.50 | 0.00 | | 湘发改价服[2019]366号 |
| 13 | 工程保险费 | 7.37 | 7.15 | 0.22 | | 建安费*3% |
| 14 | 人防易地建设费 | 23.84 | 23.84 | 0.00 | | 湘发改价费规（2022）843号 |
| 15 | 报建费 | 6.02 | 5.84 | 0.18 | | |
| 16 | 地质灾害评估报告 | 8.00 | 8.00 | 0.00 | | |
| 二 | 预备费 | 267.31 | 255.98 | 11.33 | | |
| 1 | 基本预备费 | 133.66 | 127.99 | 5.67 | （工程费用+工程建设其他费用-征地拆迁费）*5% | |
| 2 | 价差预备费 | 133.66 | 127.99 | 5.67 | （工程费用+工程建设其他费用-征地拆迁费）*5% | |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

邵东市全民健身活动中心建设项目总投资 2,815.76 万元，2026 年计划投入金额 2,200.00 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 | 总投资 | 前期投入 | 2026 年 | 2027 年 |
|---|---|---|---|---|
| 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 2,815.76 | 100.00 | 2,200.00 | 515.76 |

2026 年度，邵东市全民健身活动中心建设项目分月投资计划具体如下表所示：

**项目投资分月计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资金额 | 前期投入 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 投资金额 | 75.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 100.00 | 75.00 |
| | 其中：专项债金额 | | | | | | | |
| | | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | **合计** |
| | 投资金额 | 100.00 | 100.00 | 200.00 | 200.00 | 500.00 | 725.00 | **2,200.00** |
| | 其中：专项债金额 | | | | 100.00 | 450.00 | 450.00 | **1,000.00** |

## （二）项目资金筹措方案

本项目建设所需资金来源为资本金/自有资金及政府专项债券资金，项目概算总投资 2,815.76 万元，其中：用于项目支出的资本金/自有资金 1,815.76 万元，占投资总额的 64.49%；拟申请

发行政府专项债券资金1,000.00万元，占投资总额的35.51%。本次申请发行专项债券1,000.00万元,未来拟继续申请发行0万元。项目资金筹措及分年使用计划见下表。

**资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 2,815.76 | 1,815.76 | 0 | 1,000.00 | | | | | 20年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

项目收入主要来源为体育彩票场地出租收入、体质和体能测试收入、体育健身收入、乒乓球馆收入、羽毛球馆收入、场馆赛事场地出租、停车场收入。

#### 1、体育彩票场地出租收入

体育彩票场地出租面积为120平方米，租金按33.3元/平方米/月计算，根据谨慎性原则，价格不考虑增长，出租率第1年按50%、第2年按60%、第3年及以后按70%进行测算。

**参考邵东地区同类型门面出租收入水平**

| 名称 | 邵东城区宋家塘新农贸市场 | 邵东城区人民路 | 邵东城区昭阳大道 |
|---|---|---|---|
| 租金（元/平方米/月） | 28.6 | 32.6 | 36 |

## 2、体质和体能测试收入

根据数据调查显示项目主要服务安保从业人员、迎考学生等，体质、体能测试需求量可按每月 500 人次、费用 30 元/次/人收取。根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

**参考邵东地区同类型体质、体能测试收费水平**

| 名称 | 迈克飞人篮球馆 | A+少儿体能馆 | 潘多啦综合体能馆 |
|---|---|---|---|
| 费用（元/次） | 28.6 | 36.9 | 39.9 |

## 3、体育健身收入

体育健身收入包括（舞蹈、武术、瑜伽、做操等健身项目）根据调查邵东市现有的健身会所参考收费标准，则按年办卡人数 500 人计算、费用 1280 元/年/人收取，根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

**参考邵东地区同类型健身房收费水平**

| 名称 | K1 城市轻奢健身中心 | 宏远健身俱乐部 | 洛克健身 |
|---|---|---|---|
| 费用（元/年） | 1288 | 1380 | 899 |

## 4、乒乓球馆收入

根据国家全民健身政策，乒乓球馆在工作日免费开放，非工作日按 25 元/小时计算，普通时段（周一至周五免费）；高峰时段（周六、周日及节假日 9:00-12:00，14:00-22:00）收费约 25 元/小时，根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

参考不同地区同类型乒乓球馆收费水平

| 名称 | 株洲市全民健身服务中心 | 长沙县乐运魔方（市场化运营型） | 宁波市全民健身中心 |
|---|---|---|---|
| 高峰时段费用（元/时） | 30 | 40 | 20 |

## 5、羽毛球馆收入

根据国家全民健身政策，羽毛球馆在工作日免费开放，非工作日按 30 元/小时计算，普通时段（周一至周五免费）；高峰时段（周六、周日及节假日 9:00-12:00，14:00-22:00）收费约 30 元/小时，根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

参考不同地区同类型羽毛球馆收费水平

| 名称 | 株洲市全民健身服务中心 | 长沙县乐运魔方（市场化运营型） | 长沙县文体中心 |
|---|---|---|---|
| 高峰时段费用（元/时） | 35 | 48 | 35 |

## 6、场馆赛事场地出租收入

乒乓球馆与羽毛球馆出租按费用 3000 元/次出租，预计年出租次数 20 次，根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

参考不同地区同类型场馆赛事场地出租收费水平

| 名称 | 嘉峪关市全民健身中心 | 无锡市惠山区全民健身中心 | 宁波市全民健身中心 |
|---|---|---|---|
| 全天占用 | 3200 元/天 | 3500 元/天 | 4000 元/天 |

## 7、停车场收入

根据项目建设地下停车场 220 个，前 5 年按停车率 40%计算，后面按 50%计算。停车费用按每天 20 元/台计算，根据谨慎性原则，价格不考虑增长。

根据收费文件（文号）为：湘发改价费规（2020）801号、湘发改价调（2017）1237号，《湖南省政府定价的经营服务性收费目录清单（2020）》的机动车停放服务收费标准，停车费收费如下表:

**公共停车场小车最高收费标准**

| **时间** | **每小时** |
| --- | --- |
| 白天 | 5.00元 |
| 夜间 | 2.00元 |
| 备注：不足1小时按1小时计算，每次按12小时计算，每车每天最高收费不得超过20元 | |

按照前述收入测算依据，邵东市全民健身活动中心建设项目收入具体情况如下:

# 项目预期收入测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入合计** | **4,053.92** | **33.10** | **179.80** | **199.58** | **199.75** | **199.93** | **216.17** | **216.35** | **216.53** | **216.71** | **216.89** |
| **1** | **体育彩票场地出租收入** | **63.40** | **0.60** | **2.88** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** |
| | 可出租面积 | | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 |
| | 出租率 | | 50% | 60% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| | 出租单价（元/㎡·月） | | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 |
| **2** | **体质和体能测试收入** | **342.00** | **3.00** | **15.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** |
| | 人数（月/次） | | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 |
| | 费用（元/次/人） | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| **3** | **体育健身收入** | **1,250.02** | **10.67** | **53.48** | **64.36** | **64.53** | **64.71** | **64.89** | **65.07** | **65.25** | **65.43** | **65.61** |
| | 人数 | | 500.00 | 501.00 | 502.00 | 503.00 | 504.00 | 505.00 | 506.00 | 507.00 | 508.00 | 509.00 |
| | 费用（元/年/人） | | 1,280.00 | 1,281.00 | 1,282.00 | 1,283.00 | 1,284.00 | 1,285.00 | 1,286.00 | 1,287.00 | 1,288.00 | 1,289.00 |
| **4** | **乒乓球馆收入** | **324.90** | **2.85** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** |
| | 球台数量 | | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| | 费用（元/天） | | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| | 天数 | | | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| | 出租率 | | | | **0.90** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** |
| **5** | **羽毛球馆收入** | **389.88** | **3.42** | **17.10** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** |
| | 场地数量（个） | | **5.00** | 5.00 | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 费用（元/天） | | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 |
| **6** | **场馆赛事场地出租** | **226.00** | **2.00** | **10.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** |
| | 场地类型（个） | | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |
| | 费用（元/次） | | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| | 次数 | | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| **7** | **停车场收入** | **1,457.72** | **10.56** | **64.24** | **64.24** | **64.24** | **64.24** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** |
| | 数量（个） | | 220 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 |
| | 停车率（%） | | 40% | 40% | 40% | 40% | 40% | 50% | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 |
| | 单价 | | 20 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| | 出租天数 | | 60 | 365 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 |

续上表

| 序号 | 项目 | 合计 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入合计** | **4,053.92** | **217.07** | **217.25** | **217.43** | **217.61** | **217.79** | **217.97** | **218.15** | **218.33** | **218.52** | **198.99** |
| **1** | **体育彩票场地出租收入** | **63.40** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **3.36** | **2.80** |
| | 可出租面积 | | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 |
| | 出租率 | | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| | 出租单价（元/㎡·月） | | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 | 33.30 |
| **2** | **体质和体能测试收入** | **342.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** | **18.00** |
| | 人数（月/次） | | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 费用（元/次/人） | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| **3** | **体育健身收入** | **1,250.02** | **65.79** | **65.97** | **66.15** | **66.33** | **66.51** | **66.69** | **66.87** | **67.05** | **67.24** | **67.42** |
| | 人数 | | 510.00 | 511.00 | 512.00 | 513.00 | 514.00 | 515.00 | 516.00 | 517.00 | 518.00 | 519.00 |
| | 费用（元/年/人） | | 1,290.00 | 1,291.00 | 1,292.00 | 1,293.00 | 1,294.00 | 1,295.00 | 1,296.00 | 1,297.00 | 1,298.00 | 1,299.00 |
| **4** | **乒乓球馆收入** | **324.90** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **17.10** | **14.25** |
| | 球台数量 | | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| | 费用（元/天） | | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| | 天数 | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| | 出租率 | | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** | **0.95** |
| **5** | **羽毛球馆收入** | **389.88** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** | **20.52** |
| | 场地数量（个） | | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** | **5.00** |
| | 费用（元/天） | | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 |
| **6** | **场馆赛事场地出租** | **226.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **12.00** | **10.00** |
| | 场地类型（个） | | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |
| | 费用（元/次） | | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| | 次数 | | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| **7** | **停车场收入** | **1,457.72** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **80.30** | **66.00** |
| | 数量（个） | | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 | 220.00 |
| | 停车率（%） | | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 |
| | 单价 | | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| | 出租天数 | | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 365.00 | 300.00 |

**（二）项目预期成本预测**

邵东市全民健身活动中心建设项目的主要成本为原辅助材料、外购燃料及动力费、职工薪酬、构筑物修理费、其他运杂费用及其他费用。

1、运营成本估算

（1）原辅助材料

包括外购原材料，设备设施及维修费按运营收入5%计算。

（2）外购燃料及动力费按运营收入1%计算。

（3）职工薪酬

包括健身教练及管理人员工资，人员拟10人，按平均5000元/月计算，工资每年增长3%。

（4）构筑物修理费按运营收入1%计算。

（5 其他运杂费用按运营收入2%计算。

2、税金及附加

包括增值税及附加、房产税、所得税。

（1）增值税及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

销项税额：体育彩票场地出租收入、场馆赛事场地出租、停车场收入按9%计征增值税，体质和体能测试收入、体育健身收入、乒乓球馆收入、羽毛球馆收入按6%计征增值税。

进项税额：本项目建安工程费用9%、工程建设其他费用、

预备费按增值税率 6%计算，原辅助材料和外购燃料及动力费按增值税率按 13%计算。

新建资产进项税抵扣：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。

增值税附加：按 5%、3%、2%比例分别缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

（2）房产税

根据税法规定，按房屋出租收入（不含税）的 12%计取房产税。

（3）所得税

项目收益主要用于弥补建设成本，暂不考虑企业所得税。

# 项目预期成本测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **运营成本支出合计（一）** | **1,538.81** | **12.98** | **77.99** | **79.77** | **79.79** | **79.80** | **81.25** | **81.27** | **81.30** | **81.31** | **81.32** |
| | **营业成本** | **1,538.81** | **12.98** | **77.99** | **79.77** | **79.79** | **79.80** | **81.25** | **81.27** | **81.30** | **81.31** | **81.32** |
| 1 | 原辅助材料 | 202.72 | 1.66 | 8.99 | 9.98 | 9.99 | 10.00 | 10.81 | 10.82 | 10.83 | 10.84 | 10.84 |
| 2 | 外购燃料及动力费 | 40.55 | 0.33 | 1.80 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.16 | 2.16 | 2.17 | 2.17 | 2.17 |
| 3 | 职工薪酬 | 1,173.90 | 10.00 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 |
| 4 | 构筑物修理费 | 40.55 | 0.33 | 1.80 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.16 | 2.16 | 2.17 | 2.17 | 2.17 |
| 5 | 其他运杂费用 | 81.09 | 0.66 | 3.60 | 3.99 | 4.00 | 4.00 | 4.32 | 4.33 | 4.33 | 4.33 | 4.34 |
| | **相关税费（二+三）** | **245.69** | **1.45** | **8.49** | **8.76** | **8.76** | **8.76** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** |
| 二 | **应交增值税** | **47.65** | | | | | | | | | | |
| 6 | 销项税额 | **274.81** | 2.22 | 12.18 | 13.36 | 13.37 | 13.38 | 14.72 | 14.73 | 14.74 | 14.75 | 14.76 |
| 7 | 进项税额 | **27.99** | 0.23 | 1.24 | 1.38 | 1.38 | 1.38 | 1.49 | 1.49 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| 8 | 建设投资进项 | 199.17 | | | | | | | | | | |
| 9 | 增值税年度留抵 | 199.17 | 197.18 | 186.24 | 174.26 | 162.27 | 150.27 | 137.04 | 123.80 | 110.56 | 97.31 | 84.05 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **三** | **税金及附加** | **198.04** | **1.45** | **8.49** | **8.76** | **8.76** | **8.76** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** |
| 10 | 房产税（12%） | 194.32 | 1.45 | 8.49 | 8.76 | 8.76 | 8.76 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 |
| 11 | 城建税（5%） | 5.33 | | | | | | | | | | |
| 12 | 教育费附加（5%） | 4.39 | | | | | | | | | | |
| | **运营成本、税金及附加支出总计** | **1,784.50** | **14.43** | **86.48** | **88.53** | **88.55** | **88.56** | **91.78** | **91.80** | **91.83** | **91.84** | **91.85** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 合计 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **运营成本支出合计（一）** | **1,538.81** | **81.33** | **81.35** | **81.36** | **81.39** | **81.41** | **81.42** | **81.43** | **81.45** | **81.48** | **69.41** |
| | **营业成本** | **1,538.81** | **81.33** | **81.35** | **81.36** | **81.39** | **81.41** | **81.42** | **81.43** | **81.45** | **81.48** | **69.41** |
| 1 | 原辅助材料 | 202.72 | 10.85 | 10.86 | 10.87 | 10.88 | 10.89 | 10.90 | 10.91 | 10.92 | 10.93 | 9.95 |
| 2 | 外购燃料及动力费 | 40.55 | 2.17 | 2.17 | 2.17 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.19 | 1.99 |
| 3 | 职工薪酬 | 1,173.90 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 61.80 | 51.50 |
| 4 | 构筑物修理费 | 40.55 | 2.17 | 2.17 | 2.17 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.18 | 2.19 | 1.99 |
| 5 | 其他运杂费用 | 81.09 | 4.34 | 4.35 | 4.35 | 4.35 | 4.36 | 4.36 | 4.36 | 4.37 | 4.37 | 3.98 |
| | **相关税费（二+三）** | **245.69** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **20.65** | **25.46** | **25.47** | **22.06** |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **二** | **应交增值税** | **47.65** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **9.04** | **13.33** | **13.34** | **11.94** |
| 6 | 销项税额 | **274.81** | 14.77 | 14.78 | 14.79 | 14.80 | 14.81 | 14.82 | 14.83 | 14.84 | 14.85 | 13.31 |
| 7 | 进项税额 | **27.99** | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.51 | 1.51 | 1.51 | 1.37 |
| 8 | 建设投资进项 | 199.17 | | | | | | | | | | |
| 9 | 增值税年度留抵 | 199.17 | 70.78 | 57.50 | 44.21 | 30.91 | 17.60 | 4.28 | | | | |
| **三** | **税金及附加** | **198.04** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **10.53** | **11.61** | **12.13** | **12.13** | **10.12** |
| 10 | 房产税（12%） | 194.32 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 8.68 |
| 11 | 城建税（5%） | 5.33 | | | | | | | 0.63 | 0.93 | 0.93 | 0.84 |
| 12 | 教育费附加（5%） | 4.39 | | | | | | | 0.45 | 0.67 | 0.67 | 0.60 |
| | **运营成本、税金及附加支出总计** | **1,784.50** | **91.86** | **91.88** | **91.89** | **91.92** | **91.94** | **91.95** | **102.08** | **106.91** | **106.95** | **91.47** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

邵东市全民健身活动中心建设项目预期总收入4,053.92万元，预期总成本1,784.50万元。项目净收益2,269.42万元。

### （二）项目融资还本付息情况

邵东市全民健身活动中心建设项目本次拟发行专项债券1,000.00万元，未来拟申请发行专项债券0万元，发行年限为20年，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%进行预测，20年期债券年利率2.54%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

邵东市全民健身活动中心建设项目还本付息情况如下表所示：

**还本付息情况表**

单位：万元

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2026年10月 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | |
| 2027年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2028年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2029年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2030年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2031年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2032年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2033年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2034年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2035年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2036年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2037年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2038年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2039年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2040年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |

| 年度 | 期初余额 | 本期发行 | 本期还本 | 期末余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2041 年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2042 年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2043 年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2044 年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2045 年 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 25.40 | 25.40 |
| 2046 年 4 月 | 1,000.00 | | | 1,000.00 | 12.70 | 12.70 |
| 2046 年 10 | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 12.70 | 1,012.70 |
| **合计** | | **1,000.00** | **1,000.00** | | **508.00** | **1,508.00** |

## （三）项目融资平衡情况

邵东市全民健身活动中心建设项目项目偿债资金来源为物流功能用房出租收入和充电服务费收入等，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 2,269.42 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.50。

项目收益覆盖情况表

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 |
|---|---|---|---|---|
| 邵东市全民健身活动中心建设项目 | 2,269.42 | 1,000.00 | 1,508.00 | 1.50 |

**项目融资平衡情况已经通过深圳日正会计师事务所（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融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表:

| 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 | 1.24 | 1.50 | 1.77 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.62 | 1.50 | 1.39 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.24，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.39，仍然能通过压力测试。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。

综上所述，项目现金流充足，压力测试通过，偿债计划可行。

**（五）现金流模拟分析**

本项目于债券存续期内每半年付息一次，到期一次还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表:

# 项目现金流测算表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 前期投资 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **6,869.68** | **100.00** | **2,200.00** | **548.86** | **179.80** | **199.58** | **199.75** | **199.93** | **216.17** | **216.35** | **216.53** | **216.71** |
| 1 | 资本金流入 | 1,815.76 | 100.00 | 1,200.00 | 515.76 | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 1,000.00 | | 1,000.00 | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 4,053.92 | | | 33.10 | 179.80 | 199.58 | 199.75 | 199.93 | 216.17 | 216.35 | 216.53 | 216.71 |
| **二** | **现金流出** | **6,016.34** | **100.00** | **2,200.00** | **463.67** | **111.88** | **113.93** | **113.95** | **113.96** | **117.18** | **117.20** | **117.23** | **117.24** |
| 1 | 建设期资金流出 | 2,723.84 | 100.00 | 2,200.00 | 423.84 | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 1,538.81 | | | 12.98 | 77.99 | 79.77 | 79.79 | 79.80 | 81.25 | 81.27 | 81.30 | 81.31 |
| 3 | 融资还本付息 | 1,508.00 | | - | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 |
| 4 | 税金及附加 | 245.69 | | | 1.45 | 8.49 | 8.76 | 8.76 | 8.76 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 |
| **三** | **现金净流量** | **853.34** | | | **85.19** | **67.92** | **85.65** | **85.80** | **85.97** | **98.99** | **99.15** | **99.30** | **99.47** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | | | **85.19** | **153.11** | **238.76** | **324.56** | **410.53** | **509.52** | **608.67** | **707.97** | **807.44** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 合计 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **6,869.68** | **216.89** | **217.07** | **217.25** | **217.43** | **217.61** | **217.79** | **217.97** | **218.15** | **218.33** | **218.52** | **198.99** |
| 1 | 资本金流入 | 1,815.76 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 1,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 4,053.92 | 216.89 | 217.07 | 217.25 | 217.43 | 217.61 | 217.79 | 217.97 | 218.15 | 218.33 | 218.52 | 198.99 |
| **二** | **现金流出** | **6,016.34** | **117.25** | **117.26** | **117.28** | **117.29** | **117.32** | **117.34** | **117.35** | **127.48** | **132.31** | **132.35** | **1,116.87** |
| 1 | 建设期资金流出 | 2,723.84 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 1,538.81 | 81.32 | 81.33 | 81.35 | 81.36 | 81.39 | 81.41 | 81.42 | 81.43 | 81.45 | 81.48 | 69.41 |
| 3 | 融资还本付息 | 1,508.00 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 25.40 | 1,025.40 |
| 4 | 税金及附加 | 245.69 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 10.53 | 20.65 | 25.46 | 25.47 | 22.06 |
| **三** | **现金净流量** | **853.34** | **99.64** | **99.81** | **99.97** | **100.14** | **100.29** | **100.45** | **100.62** | **90.67** | **86.02** | **86.17** | **-917.88** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | **907.08** | **1,006.89** | **1,106.86** | **1,207.00** | **1,307.29** | **1,407.74** | **1,508.36** | **1,599.03** | **1,685.05** | **1,771.22** | **853.34** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额充足，项目流动性风险较小。

## 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，通过实施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）项目合法性风险

主要有两方面：法律风险和政策风险

法律风险：分析该项目的决策机关是否享有相应的决策权，决策内容和程序是否符合有关法律法规以及的相关规定，是否有严格的审查审批和报批程序，是否经过严谨科学的研究论证。政策风险：分析该项目是否符合国家发展政策，是否符合所在地区国民经济和社会发展规划、城市总体规划。

应对措施：项目建设内容要符合国家的宏观政策要求，满足城市总体规划和社会经济发展规划的相关要求和功能定位。各主管部门巩固树立合规合法性风险意识，加强合规合法性自查，规避法律法规风险。项目单位认真落实项目前期规划、国土等相关部门的批复意见；严格按照项目申报流程办理手续，手续不完备不予开工建设；严格按照法律法的要求进行工程招投标。设立相应的监管部门，加强监督检查，增强合规合法性管理。对项目前期进展情况实行公开透明化，接受公众监督。

### （二）项目合理性风险

包括噪声和大气污染风险、生态环境破坏风险。

1、噪声和大气污染风险：分析该项目施工期及运营期噪声、排气是否能达到国家的标准，是否会产生扰民现象，是否会产生集体上访事件。

防范措施：建设主管部门积极与周围居民沟通，加强施工过程管理控制。配备专人负责与周边居民居委会及周边单位的联系，争取得到互相谅解，施工前对周边建筑物进行详细调查，挑选施工扰民敏感点进行重点防范，并做好记录；施工单位妥善安排施工作业时间，合理布置施工场地。环境敏感点附近的施工场地应进行封闭，对施工噪声进行监测，根据施工项目和周围环境敏感情况设立监测点。同时加强专业人员的随时检查，发现噪声超标立即采取有效措施进行控制。对超标造成的危害，要向受此影响的组织和个人给予赔偿；施工单位选用合理的施工机械设备减少施工噪声和大气污染。施工过程中在满足施工要求的条件下尽可能选用低噪声、低排放的机械设备和工法，对机械设备精心养护保持良好的运行状况，减低设备运行对环境的影响；项目建设运营期间，大型设备应安装有效消声器并采取有效防控措施，确保噪声对本项目的影响符合标准要求。

2、生态环境破坏风险：分析该项目是否会造成绿地植被、水环境、大气、城市景观等破坏，引起环境恶化，造成公众上访事件。

防范措施：合理利用土地资源。设计单位应确定合理的工程方案，优化平面布局，应优先选择能够最大限度节约土地、减少

植被破坏的方案；施工期间施工单位应采取土源统一调配，集中取弃土的方式，严禁随意破坏植被及排放污水等人为破坏自然生态环境，同时应按照移挖作填的原则，利用挖方作填方，减少工程弃渣量；临时占地及时清理并绿化，恢复地表植被，以减小水土流失；各有关单位加强对工程人员的培训，增强从业人员素质，也会将施工及运营过程中对生态环境影响控制到最小程度。

**（三）项目可行性风险**

包括工程方案风险。

工程方案风险：论证项目工程技术标准是否符合相关规范标准，工程方案是否合理，是否经过充分的技术论证，是否为当地的社会环境所接纳。

防范措施：设计单位应加强材料的研究，要把好材料关，挑选环保节能型产品，使得项目为当地的社会环境所接纳，更好的服务于区域经济的发展。

**（四）项目可控性风险**

1、社会治安风险：分析项目建设是否会存在社会治安隐患，尤其是施工期间是否会对当地居民的生产生活带来影响，从而造成与施工人员与当地居民之间的矛盾冲突等事件的发生。

防范措施：当地维稳、信访等政府有关部门要认真做好信访和矛盾纠纷排查工作，密切关注极少数市民可能因对项目不满意引发的上访、闹访、煽动群众、示威等动向，第一时间采取教育、说服、化解等措施，将问题消除在萌芽状态。同时定期召开工程项目治安环境分析会议，分析总结项目建设过程中的治安问题，

进一步强化措施、落实责任，为该项目建设营造良好的治安环境;施工单位应紧密联系和依靠市政府有关部门和相关居民组织，采取以预防为主的治安防范措施，加强对施工人员法制教育和管理工作，充分尊重当地群众的生活习惯、宗教信仰和风俗特点。施工单位及时兑现人员工资，若出现拖欠问题，项目单位在劳动部门的配合下，有权代扣施工单位的工程结算款用于发放施工人员尤其是民工工资；当地公安部门按照有关规定加强对外来人口的管理和社会治安管理工作，打击违法犯罪活动，营造良好的治安环境。开展形式多样、内容丰富的活动，增进了解与友谊，共同构建和谐社会。

2、社会舆论风险：分析项目是否会引发社会负面舆论、恶意炒作，宣传解释和舆论引导工作是否充分。

防范措施：宣传部门加强媒体正面宣传，加大舆论正面引导。建立健全与媒体的联系机制，充分利用网络、报刊、广播、影视等多种传播媒体，积极拓展宣传渠道，协调调动新闻媒体力量。全面正面的宣传项目建设的背景及意义。对项目进行科普教育，合理引导群众对项目的心理态度，同时加强信息的公开化，透明化，营造健康发展的舆论环境；建立舆情预警、监测、社会舆论研判机制。对于项目建设应事先认真研究可能引发的炒作影响，预先进行风险评估分析。制定应对媒体炒作的宣传预案和对外宣传口径，增强舆论引导工作的预见性。信息员要加强网上巡查，及时、全面地收集媒体信息。围绕各种倾向性、苗头性、聚集性的舆情信息,跟踪发展变化，预测走向趋势，提出应对措施。同时

完善突发事件预警机制，主动引导舆论。对突发事件需要媒体注重拓展舆情搜集渠道，全面把控舆情信息，完善舆情研判机制。

## 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

**本项目主管部门是邵东市文化旅游广电体育局，**负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

**本项目运营单位是邵东市全民健身服务中心，**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持，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邵东市全民健身服务中心，**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《邵东市全民健身活动中心建设项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

邵东市财政局

邵东市文化旅游广电体育局

2026 年 10 月 16 日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 湖南省资水犬木塘水库工程项目融资平衡方案

双清区2026年湖南省政府专项债券（二十四期）拟发行项目为湖南省资水犬木塘水库工程项目，拟发行专项债券4900.00万元，具体信息如下:

单位：万元

| 项目名称 | 债券名称 | 本次发行金额 | 本次发行期限 |
| --- | --- | --- | --- |
| 湖南省资水犬木塘水库工程项目 | 2026年湖南省政府专项债券（二十四期） | 4900.00 | 30年 |

项目预期收益与融资平衡方案附后。

邵阳市双清区人民政府

2026年10月16日

# 一、项目概况

## （一）区域介绍

双清区，位于湖南省邵阳市区东南部，东邻邵东县、东北部连接新邵县，西南与大祥区一衣带水，以邵水为界；西北与北塔区隔江相望，以资江为界。因宝庆名景“双江秋月”点缀其间而得名，土地总面积137.07平方千米。截至2023年末，双清区常住人口32.01万人，城镇化率为90.07%。截至2024年12月，双清区辖9个街道、2个镇、1个乡，区人民政府驻宝庆东路833号。双清区城区干道纵横交错，娄邵铁路、320国道、207国道穿境而过。境内古迹颇多，宝庆十二景中的双清秋月、龙桥铁犀、佘湖雪雾、洛阳仙洞等都在境内，有八路军驻湘办事处旧址等19处文物名胜，其中省级1处，市级3处。

双清区2023-2025年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 221.46 | 229.62 | 229.44 |
| 居民人均可支配收入（元） | 41030 | 42999 | 45063 |
| 一般公共预算收入 | 3.42 | 3.15 | 2.95 |
| 政府性基金收入 | 0.01 | 0.02 | 0.00 |
| 政府性基金支出 | 2.82 | 0.91 | 4.66 |

## （二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 批复文件 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 总投资：102.4283亿元。<br>项目建设地：湖南省资水犬木塘水库工程包含灌区工程与枢纽工程两部分。犬木塘水库灌区位于衡邵干旱走廊中心地带，范围涉及邵阳市大祥区、双清区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁东县和娄底市双峰县等4市8县（市、区）。<br>建设工期：枢纽工程总工期为41个月，灌区骨干工程施工总工期安排为72个月，枢纽及灌区骨干总工期72个月。 | 工程位于衡邵干旱走廊中心地带，灌区范围涉及邵阳市大 祥区、双清区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁 东县和娄底市双峰县等4市8县(市、区),设计灌溉面积113.16 万亩。<br>犬木塘水库正常蓄水位215.0米，死水位210.0米，设计 洪水位为221.19米，校核洪水位为222.63米；水库总库容1.4亿 立方米，死库容0.222亿立方米，兴利库容0.36亿立方米。电站装机容量为34兆瓦，多年平均年发电量1.15亿千瓦时。多年平 均引水量3.2亿立方米。航道等级IV级，设计最大船舶吨位级为500t。<br>工程总体布置方案：工程由枢纽、灌区工程两大部分组成， 枢纽部分主要建筑物包括拦河闸坝、电站厂房、船闸、鱼道、坝顶公 路桥、两岸连接坝等，灌区部分包括渠首泵站、渠道、渠系建筑物 等。枢纽从左到右依次布置左岸连接段、船闸段、13孔泄水闸、厂 房段、右岸连接段(含鱼道),坝顶总长642米，最大坝高26.2米。 电站厂房布置于右岸，安装4台灯泡贯流式机组。船闸布置在左 岸连接坝与泄水闸之间，由上下闸首、闸室、上下游引航道组成。 鱼道布置在右岸，全长628m。<br>犬木塘水库工程为II等大(2)型工程。枢纽工程电站厂房、泄洪闸、船闸、连接坝等主要建筑物及上游挡水部位为2级建 筑物，堤防护坡及护岸、鱼道、导墙等次要建筑物为3级建筑物。枢纽工程拦河闸坝及各挡水建筑物设计洪水标准为50年一 遇，校核洪水标准为100年一遇，泄洪消能防 | 1、《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》(湘发改农[2020]333号）<br>2、《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》（湘环评[2020]13号）<br>3、《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》(湘水函[2020]140号）<br>4、《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942号）<br>5、《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》（湘水函[2021]72号）<br>6、《关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复》（湘水函[2021]99号） |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 冲设计洪水标准为 50 年一遇，两岸堤防设计洪水标准为 50 年一遇。渠道及渠系建筑物 防洪标准: 3 级建筑物设计洪水标准为 30 年一遇，校核洪水标准为 50 年一遇；4 级建筑物设计洪水标准为 20 年一遇，校核洪水标 准为 30 年一遇；5 级建筑物设计洪水标准为 10 年一遇，校核洪水 标准为 20 年一遇。<br>工程主要建筑物抗震设计烈度为6度。 | |

湖南省资水犬木塘水库工程已经通过湖南弘一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

促进国民经济当前发展的同时，还要保持国民经济的可持续发展。因此，必须把经济发展的可持续性当成一个区域经济发展的重要目标。

拟建的湖南省资水犬木塘水库工程位于湖南省邵阳市大祥区境内，坝址位于资水干流中上游邵阳市城区河段，控制流域面积 12,220 平方公里。

“衡邵干旱走廊”是湖南乃至全国著名的干旱带，是以湘江、资水流域的分水岭为中轴线分布的广大丘陵地区，涉及衡阳市、邵阳市、娄底市全境，以及永州市的部分县区，共计 33 个县市区，总面积 5.12 万平方公里。该区域降水为全省平均的 82.8%,产流为全省平均的 71.4%,蒸发为全省平均的 1.3 倍。区内地貌以丘陵为主，岩性主要为灰岩、砂页岩，

源小流短，土壤保水性差，造成区内缺水严重，旱灾频率高、持续时间长，灾害损失大，严重制约区域经济社会发展。

湖南省资水犬木塘水库工程是《长江流域综合规划》和《资水流域综合规划》解决衡邵干旱走廊核心区域缺水问题的骨干水源工程，列入了《全国大型水库建设总体安排意见》、国家172项重大水利工程。工程建设有利于优化区域水资源配置，提高水资源调配能力，改善农业生产条件，保证粮食安全，保障居民生活用水安全，同时可改善灌区生态环境，改善资水干流河段通航条件。工程建设对于推动实现乡村振兴，巩固脱贫攻坚成效，促进地方经济可持续和高质量发展具有重要作用。

犬木塘水库灌区初步设计阶段灌溉面积113.16万亩，其中保灌面积56.10万亩，改善灌溉面积36.57万亩，新增灌溉面积20.49万亩（其中无水利设施控灌面积19.30万亩，新增耕地面积1.19万亩）。犬木塘水库工程建成后，灌区每年可增加粮食产量约1.20亿kg，粮食作物每年新增效益约3.88亿元。对保证粮食安全、灌区用水安全意义重大；项目实施后，农业生产条件得到改善，农业综合生产能力提高，农民水事纠纷大大降低，农村社会和谐程度不断提高，有力推动了新农村建设；项目实施后，实现遇旱能灌、遇涝能排的田园化农业生产格局，不仅有效遏制了水土流失，节约水资源，而且大大改善了生态环境。

将犬木塘水库优质水源引入，显著改善灌区范围内乡村

居民用水情况，有效解决灌区范围内70万人饮水提质增效的问题，提高灌区内乡镇和农村人口的饮水质量。同时解决干旱死角如邵阳县城天堂乡、祁阳县垄家坪镇等的缺水问题，摆脱饮水困难的局面。满足了设计水平年供水范围内城市居民用水，提高了市民的生活质量，促进当地经济可持续发展。犬木塘电站作为当地电网较好的电源点，可为系统提供稳定、可靠、优质的电力，促进工农业生产的发展。

犬木塘水库工程建设后，可渠化资水河30.4km，改善河段通航条件，通过局部疏挖，可使犬木塘坝址至孔雀滩坝址资水河段达到IV级航道标准，促进资水航运事业的发展。

**（二）社会效益分析**

**1、优化区域水资源配置，解决“衡邵干旱走廊”缺水局面的战略性举措**

建设犬木塘灌区水源工程，可优化区域水资源配置，多年平均向灌区补水3.2亿$m^3$,解决灌区范围内农业缺水局面,改善极旱区人民的生存生态环境，使当地人民安居乐业。

**2、提高水资源保障能力，保证粮食安全的紧迫任务**

由于当地水利设施薄弱，经常遭受干旱威胁，农业平均产量一直低于全省平均水平，特别是灌区内的祁阳县、祁东县、邵东市等县（区、市）是历史上有名的十年九旱区，受水资源短缺制约影响，民间谚语有“插秧没有耗田水、抗旱抗到谷子黄”。受旱灾制约，灌区范围内以种植水稻为主的稻谷单产仅320kg/亩，远低于湖南省稻谷单产510kg/亩的平

均水平。工程实施后，通过向灌区供水，将改善和新增灌溉面积 113.16 万亩，灌区范围内以种植水稻为主的稻谷单产提高至 480kg/亩，可使灌区多年平均增产粮食 1.4 亿 kg，农民多年平均人均收入增加 650 元左右，保障粮食安全。

**3、落实中央“三农政策”，推动实现乡村振兴的有力引擎**

灌区建设可优化灌区内水土资源开发，新增灌溉面积 21.75 万亩，其中新增耕地 1.20 万亩。结合灌区各县（区、市）乡村振兴规划要求，大力发展特色产业，①在邵东、双峰发展中草药种植产业区 5.0 万亩，建设生态康养、运动康养、中医药特色小镇；②在邵东、祁东发展黄花菜产业基地 4.4 万亩；③在祁东、冷水滩、祁阳、邵东、邵阳、双清、大祥发展精品水果生产区，实现水果高效节水示范区建设 1.0 万亩；④在祁阳发展香芋种植基地 1.0 万亩；⑤在祁东发展烟叶种植基地 1.2 万亩等。通过湖南省资水犬木塘水库工程建设带动灌区内产业结构调整，大力发展特色产业基地，可增加当地农民人均年收入 2000 元，有力促进区域经济协调发展，推动实现区域乡村振兴。

**4、保障居民生活用水安全，巩固贫困人口脱贫成效的要求**

灌区内的县城（邵东市城区和祁东县城）和乡镇现状主要由县内的中型和小型水库、河流、山泉水等供水，由于水资源短缺，一遇干旱年份，水量不能满足县城和乡镇的供水

要求。通过项目建设，渠系建设将与项目区黄家坝、三合、三都、保田、曹口堰等5座中型水库以及石门等小型水库结瓜连通，适时适量补水，可保障邵东、祁东2座县城90万人口供水。

湖南省资水犬木塘水库工程建设，通过从资江提水至灌区内的乡镇和农村，乡镇和农村饮水保证率提高到95%。多年平均向灌区内乡镇和农村新增供水量0.09亿$m^3$，人均供水量增加37L/天， P（P是水文、水利领域的专业符号，代表保证率）=95%保证率情况下向灌区内乡镇和农村新增供水量0.15亿$m^3$，人均供水量增加60L/天，显著改善灌区范围内乡村居民用水情况，有效解决灌区范围内70.2万人饮水提质增效的问题，并结合解决邵阳县城天堂、祁阳县龚家坪等干旱死角的缺水问题。湖南省资水犬木塘水库工程兴建，有效解决灌区内8.35万人贫困人口的饮水困难问题，为稳定当地贫困人口脱贫成效提供保障。

**5、改善灌区内河道生态环境的有力保障**

湖南省资水犬木塘水库工程建成后，通过从资水提水至灌区满足灌溉、县城供水、乡镇和农村人饮供水的要求，补充被挤占的生态用水，可保证灌区内河道年生态水量0.90亿$m^3$，解决灌区内河道生态环境问题。同时，湖南省资水犬木塘水库工程建成后，通过渠系与灌区内长林冲水库和金鸡塘水库连通，向邵阳市红旗河城区河段补水流量0.11 $m^3/s$，改善提升邵阳市双清区城市水生态环境。

犬木塘水库建成后，可渠化资水30.35km河道，改善河段通航条件，可使犬木塘坝址至孔雀滩坝址资水河段达到IV级航道标准，促进资水航运事业的发展。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1、湖南省发展和改革委员会《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》

2020年5月18日，湖南省发展和改革委员会向湖南省水利发展投资有限公司出具《关于犬木塘水库工程可行性研究报告的批复》（湘发改农[2020]333号），同意实施犬木塘水库工程建设。

2、湖南省生态环境厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》

2020年7月8日，湖南省生态环境厅向湖南省水利发展投资有限公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程环境影响报告书的批复》（湘环评[2020]13号），原则同意犬木塘水库工程建设。

3、湖南省水利厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》

2020年7月12日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程水土保持方案的批复》（湘水函[2020]140号），同意相关水土保持方案。

4、《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》

2020 年 8 月 7 日，湖南省自然资源厅为犬木塘水库工程颁发《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 430000202000076 号），拟选位置为邵阳市大祥区百春园街道、学院路街道、雨溪街道；北塔区茶元头街道、新滩镇街道；邵阳县九公桥镇、小溪市乡、长阳铺镇。拟用地面积 924.2808 公顷。

5、湖南省发展和改革委员会《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》

2020 年 12 月 8 日，湖南省发展和改革委员会向湖南省水利厅出具《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942 号），批复该工程初步设计概算静态总投资 1018052 万元、总投资 1024283 万元。

6、湖南省水利厅《关于犬木塘水库工程初步设计报告的批复》

2021 年 1 月 28 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司出具《关于犬木塘水库工程初步设计报告的批复》（湘水函[2021]45 号），明确工程位于衡邵干旱走廊中心地带，灌区范围涉及邵阳、永州、衡阳、娄底等 4 市 8 县（市、区），设计灌溉面积 113.16 万亩。犬木塘水库正常蓄水位 215 米，死水位 210 米，设计洪水位为 221.19 米；水库总库容 1.4 亿立方米，电站装机容量为 34 兆瓦，航道登记IV级。工程由枢纽、灌区工程两大部分组成，枢纽部分主要建筑物包括拦河闸坝、电站厂房、船闸、鱼道、坝顶公路桥、

两岸连接坝等，灌区部分包括渠首泵站、渠道、渠系建筑物等。犬木塘水库工程为II等大（2）型工程，枢纽工程拦河闸坝及各挡水建筑物设计洪水标准为 50 年一遇，主要建筑物抗震设计烈度为 6 度。工程永久征收土地 16775.79 亩，临时征用土地 8542.17 亩。总工期 60 个月，初步设计概算静态总投资 1018052 万元，总投资 1024283 万元。

7、湖南省水利厅《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》

2021 年 2 月 25 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司印发《关于印发犬木塘水库工程建设规划同意书的通知》（湘水函[2021]72 号），认为犬木塘水库工程基本符合资水流域综合规划要求。

8、湖南省水利厅《关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复》

2021 年 3 月 23 日，湖南省水利厅向湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司出具《关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复》（湘水函[2021]99 号），认为湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司提出关于办理犬木塘水库工程取水许可申请的相关资料齐全，符合法定要求。

**（四）债券资金需求合理性分析**

已对本项目的投资及使用计划进行资金需求分析，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，

双清区本年度拟申请发行政府专项债券资金6,900.00万元在合理范围内，其中双清区本次拟申请发行政府专项债券资金4,900.00万元。

**（五）项目事前绩效评价结果**

根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209)等文件精神和绩效评价相关工作要求，该项目项目实施的必要性、公益性、收益性合理；项目建设投资合规性与项目成熟度高；项目资金来源和到位可行；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理，用途合规；项目偿债计划可行性和偿债风险点分析到位，绩效评估审核认定结果为通过审核。

**（六）项目存续期**

本项目灌区工程使用年限50年，枢纽100年，符合项目存续期长于债券存续期要求。

**（七）项目绩效目标**

**湖南省政府债务项目绩效目标表**

单位：万元

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="3">湖南省资水犬木塘水库工程</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金<br>（万元）</td><td colspan="3">项目总投：1024283</td></tr>
<tr><td colspan="3">一、政府专项债券资金：233400</td></tr>
<tr><td colspan="3">二、其他资金：790883</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td>项目实施内容</td><td>开始时间</td><td>完成时间</td></tr>
<tr><td>1、枢纽工程</td><td>2020年12月</td><td>2024年4月</td></tr>
</table>

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2、灌区工程 | 2020 年 7 月 | | 2026 年 12 月 | |
| 项目绩效目标 | 枢纽工程 2023 年 10 月电站第一台机组投产，2024 年 3 月船闸建成通航，2024 年 4 月四台机组全部投产；2024 年底泵站第一批机组投运，灌区开始受益；2025 年 4 月九龙岭隧洞前的渠道全部贯通，开始向邵东市城区供水，2025 年 6 月九龙岭隧洞完工，2026 年 7 月工程全面建成发挥效益。项目建成后，将解决邵东市、祁东县城区 90 万人饮水和灌区农村 70.2 万人安全饮水问题，年均增产粮食 1.4 亿 kg。 | | | | |
| 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 | 完成投资 | 亿元 | 完成 102 亿元投资 |
| | | | 修建干支渠 | 公里 | 修建 223.3 公里干支渠 |
| | | 质量指标 | 竣工验收 | 合格/不合格 | 工程竣工验收合格 |
| | | | 单元工程验收优良率 | 百分比 | 单元工程验收优良率大于 80% |
| | | 时效指标 | 枢纽工程投产 | 时间 | 枢纽工程 2024 年 4 月投产 |
| | | | 灌区工程投产 | 时间 | 枢纽工程 2026 年 7 月投产 |
| | | 成本指标 | 工程成本控制 | 成本控制率 | 成本控制率 100% |
| | | | 工程进度款支付审核 | 进度款支付审核率 | 进度款支付审核率 100% |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 项目经济内部收益 | 经济内部收益率 | 经济内部收益率大于社会折现率 6％ |
| | | | 项目经济 | 元 | 项目经济净 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 净现值 | | 现值大于 0 |
| | | 社会效益指标 | 社会稳定性控制 | 社会稳定综合风险指数 | 社会稳定综合风险指数大于 0.36 |
| | | | 城镇供水 | 万立方 | 大于 9556 |
| | | 生态效益指标 | 生态补水 | 万立方 | 大于 2337 |
| | | | 环境保护投资 | 万元 | 环境保护投资大于 19973 万元 |
| | | 可持续影响指标 | 工程合理使用年限 | 年 | 工程合理使用年限大于等于 100 年 |
| | | | 工程正常运行条件 | 满足/不满足 | 年收益大于年运行成本 |
| | | 社会公众或服务对象满意度指标 | 项目所在地群众满意 | 项目所在地群众满意度 | 项目所在地群众满意度大于 90% |
| | | | 项目所在地政府满意 | 项目所在地政府满意度 | 项目所在地政府满意度大于 90% |

# 三、项目投资估算及资金筹措计划

## （一）投资估算依据：

总投资估算详细情况如下：

### 项目投资估算表

单位：万元

| 序号 | 工程或费用名称 | 枢纽工程 | 灌区工程 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|
| I | 工程部分 | | | |
| | 第一部分　建筑工程 | 68,666 | 457,291 | **525,957** |
| | 第二部分　机电设备及安装工程 | 14,592 | 39,793 | **54,385** |
| | 第三部分 金结设备及安装工程 | 10,074 | 3,015 | **13,088** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第四部分　施工临时工程 | 16,315 | 61,916 | **78,231** |
| | 第五部分　独立费用 | 20,270 | 83,509 | **103,779** |
| | 一至五部分合计 | 129,916 | 645,524 | **775,440** |
| | 预备费 | 6,496 | 32,276 | **38,772** |
| | 静态投资 | 136,412 | 677,800 | **814,212** |
| | | | | |
| II | 建设征地移民补偿投资 | | | |
| 一 | 农村移民安置补偿费 | 37,641 | 41,247 | |
| 二 | 专业项目恢复改建补偿 | 11,953 | 2,591 | |
| 三 | 防护工程费用 | 15,109 | | |
| 四 | 库底清理费 | 585 | | |
| 五 | 其他费用 | 7,724 | 6,137 | |
| | 一至五项小计 | 73,013 | 49,974 | |
| | 基本预备费 | 6,219 | 4,894 | |
| | 有关税费 | 21,352 | 16,412 | |
| | 静态投资 | 100,584 | 71,280 | **171,864** |
| III | 环境保护工程投资 | | | |
| | 静态投资 | 16,369 | 3,604 | **19,973** |
| | | | | |
| IV | 水土保持工程投资 | | | |
| | 静态投资 | 1,412 | 8,860 | **10,271** |
| | | | | |
| V | 电站送出工程 | 1,732 | | |
| | | | | |
| VI | 工程投资总计（I~IV合计） | | | |
| | 静态总投资 | 256,509 | 761,543 | **1,018,052** |
| | 建设期融资利息 | | | **6,231** |
| | 总投资 | | | **1,024,283** |

数据来源：《关于犬木塘水库工程初步设计概算的批复》（湘发改农[2020]942号）

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

湖南省资水犬木塘水库工程总投资1,024,283.00万元，双清区2026年投入金额7,469.00万元，分年投资计划具体如下表所示：

**双清区项目投资分年计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 前期投入 | 2026年 | 2026年及以后 |
|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 38,139.00 | 30,670.00 | 7,469.00 | / |

**双清区项目投资分月计划表**

2026年度，湖南省资水犬木塘水库工程分月投资计划具体如下表所示：

单位：万元

| 项目名称 | 总投资金额 | 1月 | 2月 | 3月 | 4月 | 5月 | 6月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 投资金额 | 50.00 | 2,050.00 | 100..00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| | 其中：专项债金 | | 2,000.00 | | | | |
| | 7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 合计 |
| | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 23.00 | 2,623.00 | 2,323.00 | 7,469.00 |
| | | | | | 2,600.00 | 2,300.00 | 6,900.00 |

## （二）项目资金筹措方案

2020年12月经省发展改革委核定初设概算，2021年1月省水利厅批复了犬木塘水库工程初步设计报告。2021年4月，国家发展改革委以发改投资〔2021〕469号文核定该项目中央预算内补助投资461,950.00万元。犬木塘水库工程初设批复概算总投资为1,024,283.00万元。资金来源包括：中央预算内投资补助461,950万元，地方配套562,333.00万元。

**犬木塘水库工程建设资金筹措方案**

| 县市区 | 资本金构成（万元） | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 中央资金 | 耕地收益 | 省级资金 | 县级资金 |
| 大祥区 | 16780 | | 14836 | 14836 |
| 双清区 | 13390 | 456 | 11613 | 11613 |
| 邵阳县 | 15210 | | 9003 | 3858 |
| 邵东市 | 101390 | 9403 | 84944 | 84944 |
| 双峰县 | 96414 | 1048 | 56334 | 24143 |
| 祁东县 | 169180 | 26115 | 81856 | 35081 |
| 祁阳市 | 49046 | 2380 | 19545 | 19545 |
| 冷水滩区 | 540 | | 478 | 478 |
| **小计** | **461950** | **39402** | **278609** | **194498** |

双清区本次申请发行专项债金额为4,900.00万元。

**双清区项目资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 38139 | 38139 | 7100 | 4900 | 4900 | 0 | 0 | 0 | 30年 |

# 四、项目收入和成本预测

## （一）项目预期收入预测

### （1）收入预测分类

本项目具体收入主要来源于供水售水、灌溉售水、新开耕地。

### （2）收入预测数据评价

1) 供水售水收入

建设部 1998 年《城市缺水问题研究报告》，我国城市居民水费支出能力指数 2.5%~3%比较合适；亚洲部分国家（如新加坡、马来西亚、菲律宾、斯里兰卡、泰国等）指数多在 1%~2%之间。但目前全国各大城市水费支出占可支配收入的比例最高仅在 1%左右，加之考虑项目受益区经济不发达，人民生活水平较低等因素，本阶段将水费支出占可支配收入的比例 1%作为项目区城镇生活用水可承受水价的测算条件。

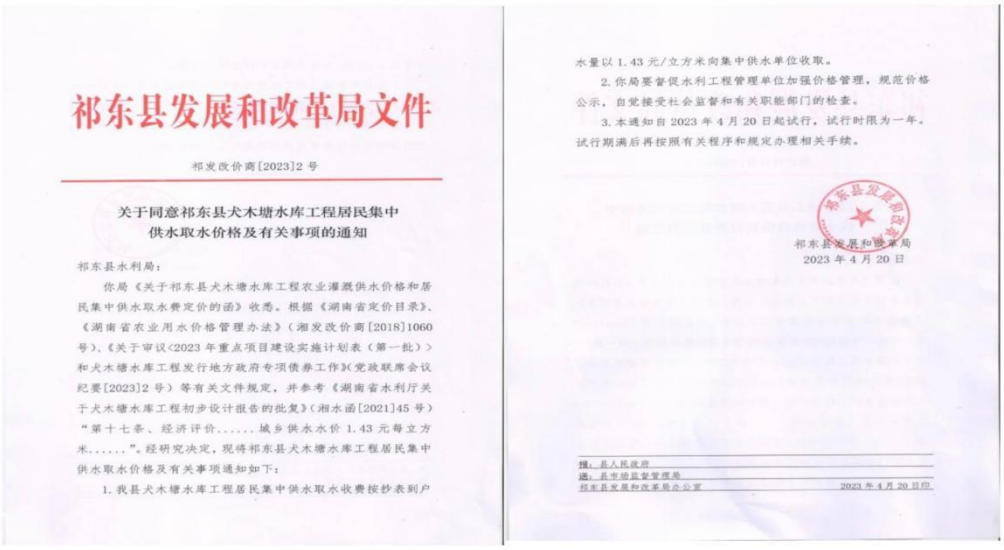
目前邵东市、祁东县等城镇供水受益区城镇居民人均可支配收入为 33122 元、26594 元，按近三年收入的增长率，预测 2030 年人均可支配收入将达到 82369 元。按水费支出占可支配收入的 1%计算，城镇居民可承受水价为 8.24 元/ $m^3$，扣除城市水厂制水、输配水环节成本后，可承受原水水价约为 2.5 元/ $m^3$。

根据同比对标案例收费情况统计，各省水库建设工程供水价格如下：

| 序号 | 项目 | 定价 | 数据来源 |
|---|---|---|---|
| 1 | 云阳县幸福水库工程 | 1.55 元/$m^3$ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2022%E5%B9%B4%E9%87%8D%E5%BA%86%E5%B8%82%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E5%8D%81%E4%BA%94%E8%87%B3%E4%BA%8C%E5%8D%81%E4%B8%80%E6%9C |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | %9F%EF%BC%89%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%9D%90%E6%96%99&id=160417788&time=2022-06-09&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |
| 2 | 勐海县勐阿中型水库建设项目 | 2 元/m³ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2023%E5%B9%B4%E4%BA%91%E5%8D%97%E7%9C%81%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E4%B8%80%E8%87%B3%E5%85%AB%E6%9C%9F%EF%BC%89%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%96%87%E4%BB%B6&id=162308068&time=2023-03-24&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |
| 3 | 山东省烟台市老岚水库工程项目 | 2.4 元/m³ | https://www.chinabond.com.cn/dfz/#/information/listDetail?title=2022%E5%B9%B4%E5%B1%B1%E4%B8%9C%E7%9C%81%E6%94%BF%E5%BA%9C%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E5%8D%81%E8%87%B3%E5%8D%81%E4%BA%94%E6%9C%9F%EF%BC%89%E3%80%81%E4%B8%80%E8%88%AC%E5%80%BA%E5%88%B8%EF%BC%88%E4%BA%8C%E6%9C%9F%EF%BC%89%E5%8F%91%E8%A1%8C%E4%BF%A1%E6%81%AF%E6%8A%AB%E9%9C%B2%E6%96%87%E4%BB%B6&id=159685809&time=2022-02-17&name=%E5%85%A8%E9%83%A8 |

参照上述案例及政府定价文件，城乡供水水价 1.43 元每立方米，双清区工程年均城乡供水量为 567 万 m³，按 1.43 元/m³，正常年份计 811 万元。



祁东县发展和改革局文件

祁发改价商[2023]2号

关于同意祁东县犬木塘水库工程居民集中供水取水价格及有关事项的通知

祁东县水利局：

你局《关于祁东县犬木塘水库工程农业灌溉供水价格和居民集中供水取水费定价的函》收悉。根据《湖南省定价目录》、《湖南省农业用水价格管理办法》（湘发改价商[2018]1060号）、《关于审议<2023年重点项目建设实施计划表（第一批）>和犬木塘水库工程发行地方政府专项债券工作》（党政联席会议纪要[2023]2号）等有关文件规定，并参考《湖南省水利厅关于犬木塘水库工程初步设计报告的批复》（湘水函[2021]45号）"第十七条、经济评价……城乡供水水价1.43元每立方米……"。经研究决定，现将祁东县犬木塘水库工程居民集中供水取水价格及有关事项通知如下：

1. 我县犬木塘水库工程居民集中供水取水收费按抄表到户水量以1.43元/立方米向集中供水单位收取。

2. 你局要督促水利工程管理单位加强价格管理，规范价格公示，自觉接受社会监督和有关职能部门的检查。

3. 本通知自2023年4月20日起试行，试行时限为一年。试行期满后再按照有关程序和规定办理相关手续。

祁东县发展和改革局
2023年4月20日

报：县人民政府
送：县市场监督管理局
祁东县发展和改革局办公室　　2023年4月20日印

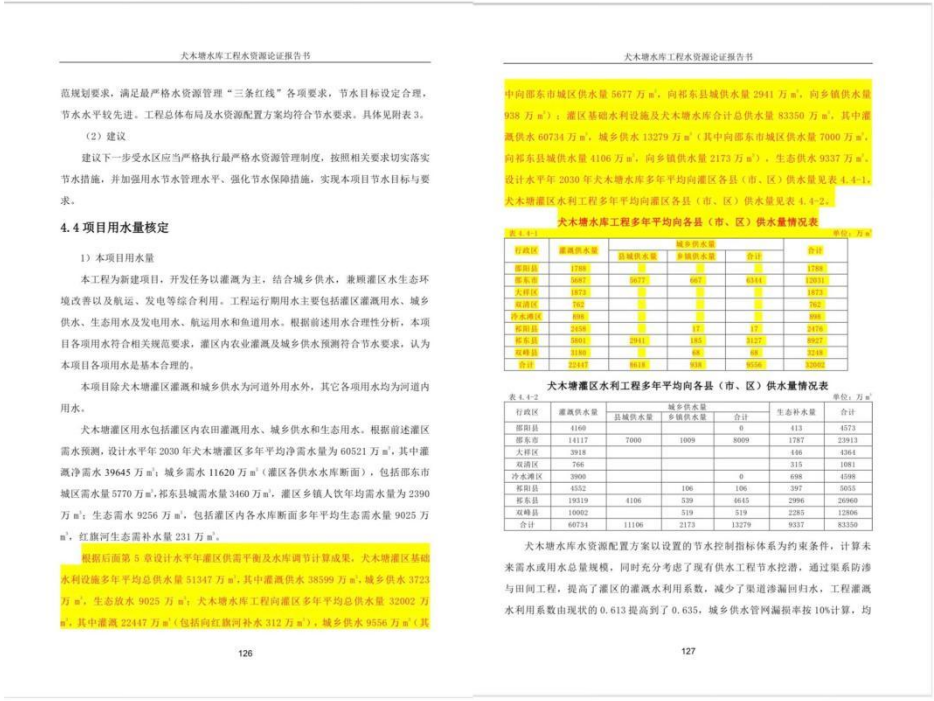
2) 灌溉售水收入。

从水费支出占农村年均可支配收入比值来分析：目前灌区涉及的邵阳市双清区、大祥区、邵阳县、邵东市，永州市冷水滩区、祁阳县，娄底市双峰县，衡阳市祁东县等8区县（市）的农民人均可支配收入分别为19557元、19214元、10806元、20903元、20565元、14004元、12073元、14124元，与设计灌面内各区县（市）的农业人口加权后的平均收入为16396元，按6%的收入增长率（近五年农村居民可支配收入平均在8.5%左右，从长远考虑，增长率取6%），至设计水平年2030年，人均可支配收入为41288元，本次结合国内类似工程经验，用户可承受灌溉水费支出按人均可支配收入的1%~1.5%进行，考虑到我国南方灌区实际及灌区农民收入水平低等条件，用户可承受灌溉水费支出按人均可支配收入的下限取1%。则犬木塘灌区用户

可承受的至田间灌溉水价为 1.515 元/ $m^3$（32992 元 × 1% × 58.15 万人 ÷ 12667 万 $m^3$=1.515 元/ $m^3$），折算至骨干工程末端可承受灌溉水价为 1.027 元/ $m^3$。

骨干未灌溉供水量 195 万 $m^3$，按 0.3 元/$m^3$计算，正常年份计 59 万元。

灌溉水量测算依据:





范规划要求，满足最严格水资源管理“三条红线”各项要求，节水目标设定合理，节水水平较先进。工程总体布局及水资源配置方案均符合节水要求。具体见附表3。

（2）建议

建议下一步受水区应当严格执行最严格水资源管理制度，按照相关要求切实落实节水措施，并加强用水节水管理水平、强化节水保障措施，实现本项目节水目标与要求。

**4.4 项目用水量核定**

1）本项目用水量

本工程为新建项目，开发任务以灌溉为主，结合城乡供水，兼顾灌区水生态环境改善以及航运、发电等综合利用。工程运行期用水主要包括灌区灌溉用水、城乡供水、生态用水及发电用水、航运用水和鱼道用水。根据前述用水合理性分析，本项目各项用水符合相关规范要求，灌区内农业灌溉及城乡供水预测符合节水要求，认为本项目各项用水是基本合理的。

本项目除犬木塘灌区灌溉和城乡供水为河道外用水外，其它各项用水均为河道内用水。

犬木塘灌区用水包括灌区内农田灌溉用水、城乡供水和生态用水。根据前述灌区需水预测，设计水平年2030年犬木塘灌区多年平均净需水量为60521万$m^3$，其中灌溉净需水39645万$m^3$；城乡需水11620万$m^3$（灌区各供水水库断面），包括邵东市城区需水量5770万$m^3$，祁东县城需水量3460万$m^3$，灌区乡镇人饮年均需水量为2390万$m^3$；生态需水9256万$m^3$，包括灌区内各水库断面多年平均生态需水量9025万$m^3$，红旗河生态需补水量231万$m^3$。

根据后面第5章设计水平年灌区供需平衡及水库调节计算成果，犬木塘灌区基础水利设施多年平均总供水量51347万$m^3$，其中灌溉供水38599万$m^3$，城乡供水3723万$m^3$，生态放水9025万$m^3$；犬木塘水库工程向灌区多年平均总供水量32002万$m^3$，其中灌溉22447万$m^3$（包括向红旗河补水312万$m^3$），城乡供水9556万$m^3$（其





中向邵东市城区供水量5677万$m^3$，向祁东县城供水量2941万$m^3$，向乡镇供水量938万$m^3$）；灌区基础水利设施及犬木塘水库合计总供水量83350万$m^3$，其中灌溉供水60734万$m^3$，城乡供水13279万$m^3$（其中向邵东市城区供水量7000万$m^3$，向祁东县城供水量4106万$m^3$，向乡镇供水量2173万$m^3$），生态供水9337万$m^3$。设计水平年2030年犬木塘水库多年平均向灌区各县（市、区）供水量见表4.4-1。犬木塘灌区水利工程多年平均向灌区各县（市、区）供水量见表4.4-2。

**犬木塘水库工程多年平均向各县（市、区）供水量情况表**

表 4.4-1　　单位：万$m^3$

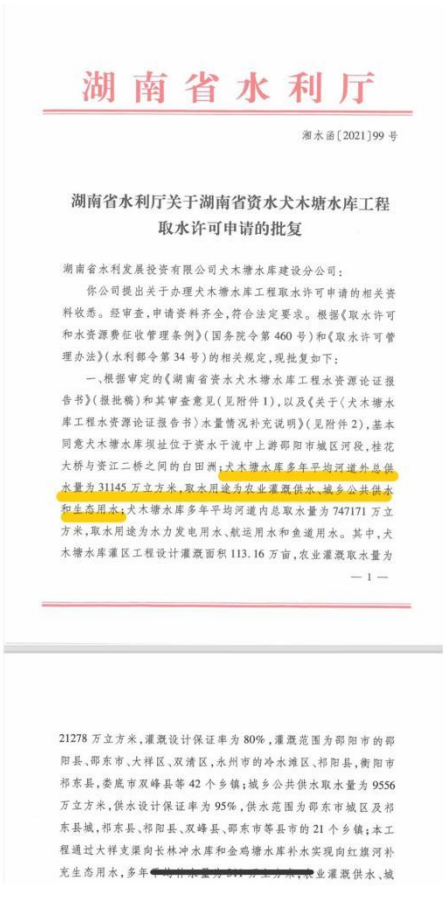
| 行政区 | 灌溉供水量 | 城乡供水量 | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 县城供水量 | 乡镇供水量 | 合计 | |
| 邵阳县 | 1788 | | | | 1788 |
| 邵东市 | 5687 | 5677 | 667 | 6344 | 12031 |
| 大祥区 | 1873 | | | | 1873 |
| 双清区 | 762 | | | | 762 |
| 冷水滩区 | 898 | | | | 898 |
| 祁阳县 | 2458 | | 17 | 17 | 2476 |
| 祁东县 | 5801 | 2941 | 185 | 3127 | 8927 |
| 双峰县 | 3180 | | 68 | 68 | 3248 |
| 合计 | 22447 | 8618 | 938 | 9556 | 32002 |

**犬木塘灌区水利工程多年平均向各县（市、区）供水量情况表**

表 4.4-2　　单位：万$m^3$

| 行政区 | 灌溉供水量 | 城乡供水量 | | | 生态补水量 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 县城供水量 | 乡镇供水量 | 合计 | | |
| 邵阳县 | 4160 | | | 0 | 413 | 4573 |
| 邵东市 | 14117 | 7000 | 1009 | 8009 | 1787 | 23913 |
| 大祥区 | 3918 | | | | 446 | 4364 |
| 双清区 | 766 | | | | 315 | 1081 |
| 冷水滩区 | 3900 | | | 0 | 698 | 4598 |
| 祁阳县 | 4552 | | 106 | 106 | 397 | 5055 |
| 祁东县 | 19319 | 4106 | 539 | 4645 | 2996 | 26960 |
| 双峰县 | 10002 | | 519 | 519 | 2285 | 12806 |
| 合计 | 60734 | 11106 | 2173 | 13279 | 9337 | 83350 |

犬木塘水库水资源配置方案以设置的节水控制指标体系为约束条件，计算未来需水或用水总量规模，同时充分考虑了现有供水工程节水挖潜，通过渠系防渗与田间工程，提高了灌区的灌溉水利用系数，减少了渠道渗漏回归水，工程灌溉水利用系数由现状的0.613提高到了0.635，城乡供水管网漏损率按10%计算，均



湖南省水利厅

湘水函[2021]99号

湖南省水利厅关于湖南省资水犬木塘水库工程取水许可申请的批复

湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司：

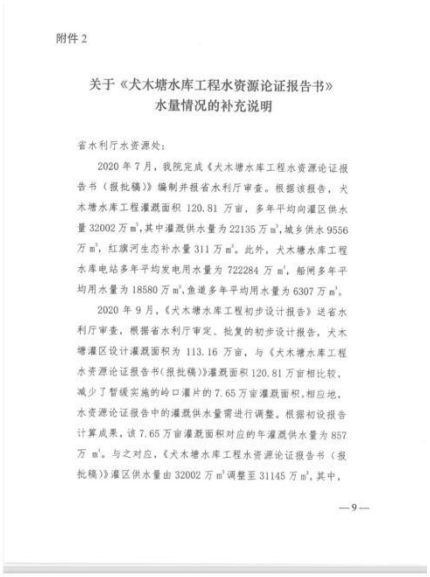
你公司提出关于办理犬木塘水库工程取水许可申请的相关资料收悉。经审查，申请资料齐全，符合法定要求。根据《取水许可和水资源费征收管理条例》（国务院令第460号）和《取水许可管理办法》（水利部令第34号）的相关规定，现批复如下：

一、根据审定的《湖南省资水犬木塘水库工程水资源论证报告书》（报批稿）和其审查意见（见附件1），以及《关于〈犬木塘水库工程水资源论证报告书〉水量情况补充说明》（见附件2），基本同意犬木塘水库坝址位于资水干流中上游邵阳市城区河段，桂花大桥与资江二桥之间的白田洲；犬木塘水库多年平均河道外总供水量为31145万立方米，取水用途为农业灌溉供水、城乡公共供水和生态用水；犬木塘水库多年平均河道内总取水量为747171万立方米，取水用途为水力发电用水、航运用水和鱼道用水。其中，犬木塘水库灌区工程设计灌溉面积113.16万亩，农业灌溉取水量为

— 1 —



21278万立方米，灌溉设计保证率为80%，灌溉范围为邵阳市的邵阳县、邵东市、大祥区、双清区，永州市的冷水滩区、祁阳县，衡阳市祁东县，娄底市双峰县等42个乡镇；城乡公共供水取水量为9556万立方米，供水设计保证率为95%，供水范围为邵东市城区及祁东县城，祁东县、祁阳县、双峰县、邵东市等县市的21个乡镇；本工程通过大祥支渠向长林冲水库和金鸡塘水库补水实现向红旗河补充生态用水，多年[redacted]业灌溉供水、城



附件2

关于《犬木塘水库工程水资源论证报告书》水量情况的补充说明

省水利厅水资源处：

2020年7月，我院完成《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》编制并报省水利厅审查。根据该报告，犬木塘水库工程灌溉面积120.81万亩，多年平均向灌区供水量32002万m³，其中灌溉供水量为22135万m³，城乡供水9556万m³，红旗河生态补水量311万m³。此外，犬木塘水库工程水库电站多年平均发电用水量为722284万m³，船闸多年平均用水量为18580万m³，鱼道多年平均用水量为6307万m³。

2020年9月，《犬木塘水库工程初步设计报告》送省水利厅审查，根据省水利厅审定、批复的初步设计报告，犬木塘灌区设计灌溉面积为113.16万亩，与《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》灌溉面积120.81万亩相比较，减少了暂缓实施的岭口灌片的7.65万亩灌溉面积，相应地，水资源论证报告书中的灌溉供水量需进行调整。根据初设报告计算成果，该7.65万亩灌溉面积对应的年灌溉供水量为857万m³。与之对应，《犬木塘水库工程水资源论证报告书（报批稿）》灌区供水量由32002万m³调整至31145万m³，其中，

—9—



灌溉供水量由22135万m³调整至为21278万m³，其余功能水量不变。

缓建的岭口灌片7.65万亩的用水量待今后实施时另外行文上报。

特此说明

湖南省水利水电勘测设计研究总院

2021年2月24日

情况属实。

2021.3.5

3）新开耕地

水库建成后，理论上可新开垦耕地面积为9850亩。参考湖南省国土资源厅、湖南省财政厅关于印发《湖南省补充耕地指标交易转让管理暂行办法》的通知（湘国土资发[2015]38号）、《关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知》（湘自然资办发[2021]128号）。

定价文件依据：



湖南省自然资源厅办公室文件

湘自资办发〔2021〕128号

关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知

各市州、县市区自然资源主管部门：

“三调”以后，我省耕地后备资源大幅减少，耕地开发成本明显提高。当前，新冠疫情进入常态化防控阶段，地方建设项目有所增加，占用耕地需求相应增长，而我省大部分市县耕地指标紧缺，供需矛盾突出。为进一步提升耕地保护意识，引导各地建设项目少占或不占耕地，做好耕地占补平衡工作，根据《湖南省国土资源厅关于切实落实耕地占补平衡有关工作的通知》（湘国土资发〔2018〕18号）有关规定，经研究，现将我省补充耕地指标交易限价调整如下。

一、耕地数量指标交易最低价由原来的5.2万元/亩调整为10万元/亩；最高价保持15万元/亩不变。

二、水田规模指标交易最低价由原来的3.5万元/亩调整为6万元/亩；最高价保持10万元/亩不变。

三、粮食产能指标交易价格保持30元/公斤不变。

本通知自印发之日起执行。2020年5月下发的《关于调整我省补充耕地指标交易限价的通知》（湘自然资办发〔2020〕102号）文件同时废止。

湖南省自然资源厅办公室

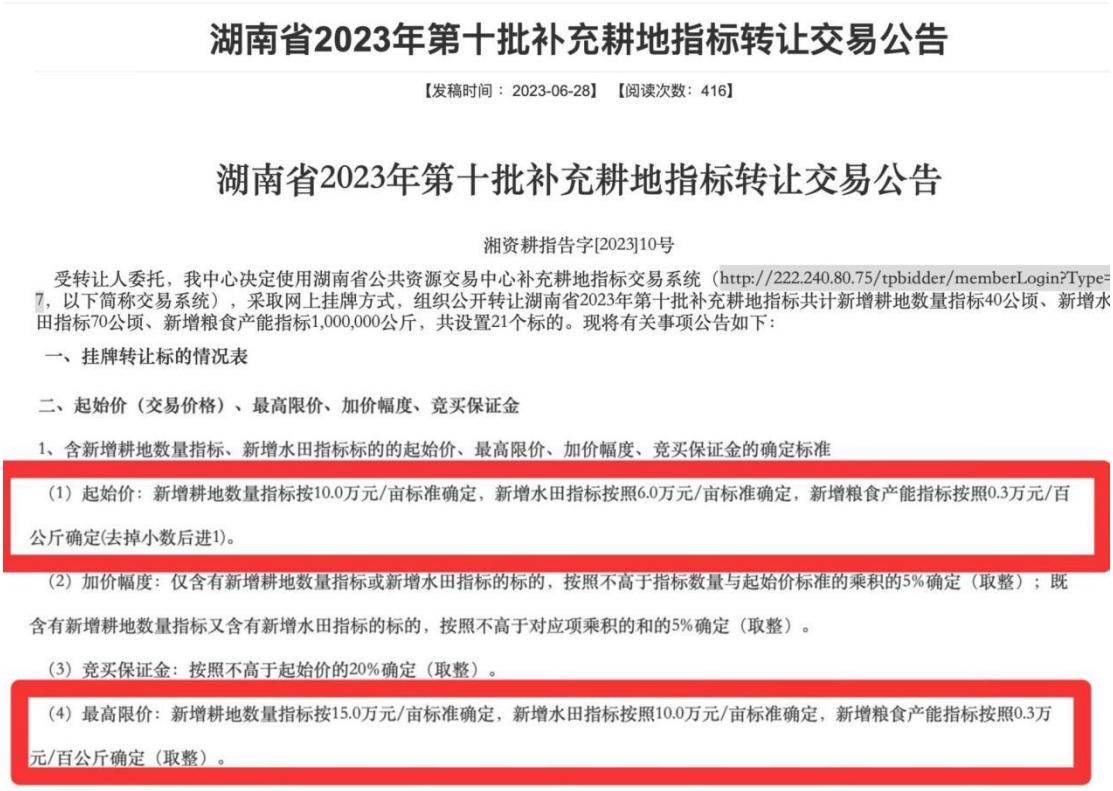
2021年11月5日

公开方式：依申请公开

抄送：省财政厅，省公共资源交易中心。

湖南省自然资源厅办公室　　2021年11月5日印发

对标案例：



湖南省2023年第十批补充耕地指标转让交易公告

【发稿时间：2023-06-28】【阅读次数：416】

湖南省2023年第十批补充耕地指标转让交易公告

湘资耕指告字[2023]10号

受转让人委托，我中心决定使用湖南省公共资源交易中心补充耕地指标交易系统（http://222.240.80.75/tpbidder/memberLogin?Type=7，以下简称交易系统），采取网上挂牌方式，组织公开转让湖南省2023年第十批补充耕地指标共计新增耕地数量指标40公顷、新增水田指标70公顷、新增粮食产能指标1,000,000公斤，共设置21个标的。现将有关事项公告如下：

一、挂牌转让标的情况表

二、起始价（交易价格）、最高限价、加价幅度、竞买保证金

1、含新增耕地数量指标、新增水田指标标的的起始价、最高限价、加价幅度、竞买保证金的确定标准

（1）起始价：新增耕地数量指标按10.0万元/亩标准确定，新增水田指标按照6.0万元/亩标准确定，新增粮食产能指标按照0.3万元/百公斤确定(去掉小数后进1)。

（2）加价幅度：仅含有新增耕地数量指标或新增水田指标的标的，按照不高于指标数量与起始价标准的乘积的5%确定（取整）；既含有新增耕地数量指标又含有新增水田指标的标的，按照不高于对应项乘积的和的5%确定（取整）。

（3）竞买保证金：按照不高于起始价的20%确定（取整）。

（4）最高限价：新增耕地数量指标按15.0万元/亩标准确定，新增水田指标按照10.0万元/亩标准确定，新增粮食产能指标按照0.3万元/百公斤确定（取整）。

按 50%的开垦率测算，可新增耕地指标 57 亩，本项目耕地指标按最低限价 15 万/亩来计算，可获得耕地指标收益 855 万元。

**湖南省资水犬木塘水库工程收入预测表**

单位：万元

| 项目 | | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年-2056 年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生活供水量 | 生活供水量（万 $m^3$） | 567 | 567 | 567 | 567 | 15309 | |
| | 供水水价（元/$m^3$） | 1.43 | 1.43 | 1.43 | 1.43 | 1.43 | |
| | 供水收入（万元） | 811 | 811 | 811 | 811 | 21897 | 25135 |
| 灌溉 | 灌溉供水量（万 $m^3$） | 195 | 195 | 195 | 195 | 5265 | |
| | 灌溉水价（元/$m^3$） | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | |
| | 灌溉收入（万元） | 59 | 59 | 59 | 59 | 1593 | 1814 |
| 新开耕地收益 | 面积（亩） | 57 | 57 | | | | |
| | 价格（万/亩） | 15 | 15 | | | | |
| | 收入（万元） | 428 | 428 | | | | 855 |
| 合计（万元） | | 1297 | 1297 | 869 | 869 | 23490 | 27804 |

## （二）湖南省资水犬木塘水库工程项目预期成本预测

### （1）项目成本预测及评价

项目建成后，影响本次债券还本付息的支出包括：工程维护费、管理费、抽水电费、供水水资源费等，税金及附加主要为增值税和附加税。

工程维护费：正常年份，按照固定资产原值（扣除占地淹没补偿）的 0.4%计取，运营期每年 2 万元;

管理费：正常年份，按照固定资产原值（扣除占地淹没补偿）的0.2%计取，运营期每年1万元;

抽水电费：正常年份，按电价0.4887 元/kwh，运营期每年5万元;

供水水资源费：根据湖南省物价局、湖南省财政厅、湖南省水利厅《关于调整水资源费征收标准的通知》（湘价费〔2013〕104号），按照生活供水量的0.1元/m³，每年供水资源费57万元。

本项目主要为供水销售税金，包括销售税金及附加。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税（2014）57号）。

①增值税

发电增值税率为13%，供水增值税率为6%。

②附加税

附加税包括城乡维护建设税和教育费附加，以销售税额为基础，按规定税率分别为5%和3%。

正常年份，运营期供水税金及附加每年50万元。

**湖南省资水犬木塘水库工程成本预测表**

单位：万元

| 项目 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 管理费 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 抽水电费 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 供水水资 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 源费 | | | | | | | |
| 供水税金及附加 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **合计** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** |

（续）

| 项目 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 管理费 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 抽水电费 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 供水水资源费 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |
| 供水税金及附加 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **合计** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** |

（续）

| 项目 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 管理费 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 抽水电费 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 供水水资源费 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |
| 供水税金及附加 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **合计** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** |

（续）

| 项目 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 管理费 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 抽水电费 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 供水水资源费 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 供水税金及附加 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **合计** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** | **114** |

（续）

| 项目 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 工程维护费 | 2 | 2 | 2 | 56 |
| 管理费 | 1 | 1 | 1 | 32 |
| 抽水电费 | 5 | 5 | 5 | 149 |
| 供水水资源费 | 57 | 57 | 57 | 1758 |
| 供水税金及附加 | 50 | 50 | 50 | 1537 |
| **合计** | **114** | **114** | **114** | **3531** |

# 五、项目融资平衡情况

## （一）项目净收益

湖南省资水犬木塘水库工程在债券存续期内，双清区预期总收入 27,804 万元，预期总成本 3,531 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 24,272 万元。

## （二）项目融资还本付息情况

湖南省资水犬木塘水库工程本次拟发行专项债券 4,900 万元，根据 2026 年 9 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 30 年期债券利率为 2.55%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

湖南省资水犬木塘水库工程还本付息情况如下表所示：

**项目专项债券还本付息情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 2023 年 | | 1000 | | 1000 | | |
| | 2024 年 | 1000 | | | 1000 | 31 | 31 |
| | 2025 年 3 月 | 1000 | | | 1000 | 15 | 15 |
| | 2025 年 4 月 | 1000 | 2800 | | 3800 | 0 | 0 |
| | 2025 年 7 月 | 3800 | 1300 | | 5100 | 0 | 0 |
| | 2025 年 9 月 | 5100 | | | 5100 | 15 | 15 |
| | 2025 年 10 月 | 5100 | 0 | | 5100 | 30 | 30 |
| | 2026 年 1 月 | 5100 | | | 5100 | 13 | 13 |
| | 2026 年 2 月 | 5100 | 2000 | | 7100 | 0 | 0 |
| | 2026 年 3 月~8 月 | 7100 | | | 7100 | 83 | 83 |
| | 2026 年 9 月 | 7100 | | | 7100 | 15 | 15 |
| | 2026 年 10 月 | 7100 | 4900 | | 12000 | 30 | 30 |
| | 2027 年~2050 年 | 12000 | | 2800 | 9200 | 6355 | 9155 |
| | 2051 年 | 9200 | | | 9200 | 231 | 231 |
| | 2052 年 | 9200 | | | 9200 | 231 | 231 |
| | 2053 年 | 9200 | | 1000 | 8200 | 231 | 1231 |
| | 2054 年 | 8200 | | | 8200 | 201 | 201 |
| | 2055 年 | 8200 | | 1300 | 6900 | 203 | 1503 |
| | 2056 年 | 6900 | | 6900 | 0 | 149 | 7049 |
| | **合计** | | **12,000** | **12,000** | **0** | **7,834** | **19,834** |

## （三）项目融资平衡情况

湖南省资水犬木塘水库工程偿债资金来源为城镇供水、

灌溉售水、新开耕地收入类型，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 24,272 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.22。

**项目收益覆盖情况表**

单位：万元

| 项目名称 | 用于融资平衡的收益 | 融资本息 | 本息的覆盖倍数 |
|---|---|---|---|
| 湖南省资水犬木塘水库工程 | 24,272 | 19,834 | 1.22 |

项目融资平衡情况已经通过湖南圣盛达联合会计师事务所审计通过。

### （四）压力测试

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

**压力测试表**

单位：万元

| 项目/条件 | 基准预测条件下 | 收入下降 10% | 成本上升 10% |
|---|---|---|---|
| 累计经营现金流入 | 27,804 | 25,023 | 27,804 |
| 累计经营现金流出 | 3,531 | 3,531 | 3,885 |
| 累计净经营现金 | 24,272 | 21,492 | 23,919 |
| 本息合计 | 19,834 | 19,834 | 19,834 |
| 本息保障倍数 | 1.22 | 1.08 | 1.21 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.08 能通过压力测试。当整个项目的成本上升

10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.21，仍然能通过压力测试。由上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力。

**（五）现金流模拟分析**

按照国家相关政策规定，项目建设期内所有融资拟只付息不还本，项目计算期内按计划还本付息，根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表:

# 双清区现金流测算表（单位：万元）

| 年度 | 现金流入 | | | | | 现金流出 | | | | | 现金净流量 | 期末累计现金结存 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合计 | 资本金流入 | 融资资金流入 | 流动资金 | 运营期现金流入 | 合计 | 建设期资金流出 | 流动资金 | 运营期资金流出 | 融资还本付息 | | |
| 2020 年 | 3,000 | 3,000 | | | | 2,497 | 2,497 | | | | 503 | 503 |
| 2021 年 | 7,000 | 7,000 | | | - | 7,239 | 7,239 | | | | -239 | 264 |
| 2022 年 | 9,000 | 9,000 | | | | 8,324 | 8,324 | | | | 676 | 940 |
| 2023 年 | 1,070 | 70 | 1,000 | | - | 1,271 | 1,271 | | | | -201 | 739 |
| 2024 年 | 7,000 | 7,000 | | | - | 7,270 | 7,239 | | - | 31 | -270 | 469 |
| 2025 年 | 4,100 | | 4,100 | | - | 4,160 | 4,100 | | - | 60 | -60 | 409 |
| 2026 年 | 8,266 | 69 | 6,900 | | 1,297 | 7,724 | 7,469 | | 114 | 141 | 542 | 950 |
| 2027 年 | 1,297 | | | | 1,297 | 405 | | | 114 | 291 | 892 | 1,843 |
| 2028 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 2,307 |
| 2029 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 2,772 |
| 2030 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 3,236 |
| 2031 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 3,701 |
| 2032 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 4,166 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2033 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 4,630 |
| 2034 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 5,095 |
| 2035 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 5,560 |
| 2036 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 6,024 |
| 2037 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 6,489 |
| 2038 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 6,953 |
| 2039 年 | 869 | | | | 869 | 405 | | | 114 | 291 | 465 | 7,418 |
| 2040 年 | 869 | | | | 869 | 3,175 | | | 114 | 3,061 | -2,306 | 5,112 |
| 2041 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 5,636 |
| 2042 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 6,160 |
| 2043 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 6,684 |
| 2044 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 7,208 |
| 2045 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 7,732 |
| 2046 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 8,256 |
| 2047 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 8,780 |
| 2048 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 9,304 |
| 2049 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 9,828 |
| 2050 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 10,352 |
| 2051 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 10,876 |
| 2052 年 | 869 | | | | 869 | 345 | | | 114 | 231 | 524 | 11,400 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2053 年 | 869 | | | | 869 | 1,345 | | | 114 | 1,231 | -476 | 10,924 |
| 2054 年 | 869 | | | | 869 | 315 | | | 114 | 201 | 555 | 11,479 |
| 2055 年 | 869 | | | | 869 | 1,616 | | | 114 | 1,503 | -747 | 10,732 |
| 2056 年 | 869 | | | | 869 | 7,163 | | | 114 | 7,049 | -6,294 | 4,438 |
| **合计** | **65,943** | **26,139** | **12,000** | **-** | **27,804** | **61,505** | **38,139** | **-** | **3,531** | **19,834** | **4,438** | |

# 六、潜在风险评估

本项目可能会引发社会稳定风险的内容主要有以下几个方面:

1、社会稳定风险的单项评价

（1）项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实。

风险评价：项目严格按照土地管理法律法规和有关规定办理用地报批手续，程序合法，手续齐全。项目合法性、合理性遭质疑的风险很小。

（2）项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：项目建设过程中可能会对当地的生态和景观造成一定程度的破坏。项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险很小。

本项目施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方、会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行

洒水处理降尘。在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。在对项目周边的居民进行的环境调查问卷中，居民积极踊跃参与，对项目有了进一步的认识，对于建设项目就环境问题提早与居民沟通并能提建议表示认同。

（3）群众抵制征地拆迁的风险

风险内容：项目的征地拆迁已完成。

风险评价：群众抵制征地的风险较小。

（4）群众对生活坏境变化的不适风险

风险内容：项目建设的综合开发将打破当地居民的生存现状，使得当地居民与外界的联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成居民内心的不安与担忧。

风险评估：群众对生活环境变化的不适风险较小。

这种不适应仅仅是短期的，随着项目周边配套设施的建成，居民的生活、就业、出行等条件将得到明显改善，并能长期从新的集镇所带动的城市化进程中受益。

（5）项目可能引发社会治安的风险

风险内容：项目在施工过程中可能会对当地居民带来干扰，影响其正常的生活与通行，因此有可能引发居民的不满情绪。另外，不排除有少数不法分子进行反征地拆迁活动，滋事生非，干扰项目进展，并从中牟利。

风险评价：项目建设是利于提升当地居民生活水平，可能引发的社会治安风险较小。

2、社会稳定风险的综合评价

上文已对项目可能引发的不利于社会稳定的四大类风险可能性大小进行了单项评价，为便于度量该项目整体的风险大小，有必要对各类风险的可能性大小进行量化，然后得到项目的综合风险大小。

根据《中央办公厅、国务院办公厅关于建立健全重大决策社会稳定风险评估机制的指导意见（试行）》（中办发〔2012〕2 号）、《关于成立重大建设社会稳定风险分析工作领导小组等有关事项的通知》（湘发改投资〔2012〕1443 号）、《湖南省重大事项社会稳定风险评估办法》（湘办发〔2011〕18 号）等文件对评估工作的开展和评估事项的社会稳定风险程度的规定，主要通过合法性、合理性、可行性和可控性四个大项进行分析。

依据发改投资〔2012〕2492 号、发改办投资〔2013〕428 号，以及发改办投资〔2012〕2873 号文件进行如下风险等级分析：采用定性与定量相结合的方法，逐一对风险因素进行多维度分析，估计其发生概率和影响程度。主要风险因素的估计，可对风险概率、影响程度和风险程度进行定性和定量的分析判断，也可根据专家经验确定。

根据风险程度进行排序，以提示主要因素的风险程度。

（1）风险概率（p），按照风险因素发生的可能性将风险概率划分为五个档次，很高（概率在 81%～100%）、较高（概率在 61%～80%）、中等（概率在 41%～60%）、较

低（概率在 21%～40%）、很低（概率在 0～20%），可依据经验或预测进行确定;

（2）影响程度（q）,按照风险发生后对项目的影响大小，划分为五个影响等级，严重（定量判断标准 81%～100%）、较大（定量判断标准 61%～80%）、中等（定量判断标准 41%～60%）、较小（定量判断标准 21%～40%）、可忽略（定量判断标准 0～20%）;

（3）风险程度（R）,可分为重大（定量判断标准为: R=p×q＞0.64）、较大（定量判断标准为: 0.64≥R=p×q＞0.36）、一般（定量判断标准为：0.36≥R=p×q＞0.16）、较小（定量判断标准为：0.16≥R=p×q＞0.04）和微小（定量判断标准为: 0.04≥R=p×q＞0）五个等级。项目社会稳定风险等级评判行业细化参考标准详见表:

**项目社会稳定风险等级评判行业细化参考标准表**

| 风险等级 | 高<br>（重大负面影响） | 中<br>（较大负面影响） | 低<br>（一般负面影响） |
|---|---|---|---|
| 总体评判标准 | 大部分群众对项目建设实施有意见、反应特别强烈，可能引发大规模群体性事。 | 部分群众对项目建设实施有意见、反应强烈，可能引发矛盾冲突。 | 多数群众理解支持，但少部分群众对项目建设实施有意见。 |
| 可能引发风险事件评判标准 | 如冲突、围攻党政机关、要害部门及重点地区、部位、场所，发生打、砸、抢、烧等集体械斗、聚众闹事、人员伤亡事件，非法集会、示威、游行，罢工、罢 | 如集体上访、请愿，发生极端个人事件，围堵施工现场，堵塞、阻断交通，媒体（网络）出现负面舆情等。 | 如个人非正常上访，静坐、拉横幅、喊口号、散发宣传品，散步有害信息等。 |

| 风险等级 | 高<br>（重大负面影响） | 中<br>（较大负面影响） | 低<br>（一般负面影响） |
| --- | --- | --- | --- |
| | 市、罢<br>课等。 | | |
| 风险事件参与人数评判标准 | 200 人以上 | 20 人～200 人 | 20 人以下 |
| 调查结果 | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者超对33% | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者占10%到33% | 采用面向影响对象征求意见的方式，明确反对者低于10% |
| 单因素风险程度评判标准 | 2个及以上重大或5个以上较大单因素风险 | 1个以上重大或2到4个较大单因素风险 | 1个较大或1到4个一般单因素风险 |
| 综合风险指标评判标准 | ＞0.64 | 0.36～0.64 | ＜0.36 |

社会稳定风险评估主要风险因素及其风险程度统计详见表：

**社会稳定风险评估主要风险因素及其风险程度统计表**

| 序号 | 风险类型 | 权重<br>（I） | 风险概率<br>（p） | 影响程度<br>（q） | 风险程度<br>（R） | 风险指数<br>（T） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 信息公开不充分、群众知情程度低 | 14/269<br>0.052 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.007 |
| 2 | 征地拆迁、移民安置方案未确定 | 33/269<br>0.122 | 0.7（较高） | 0.7（较大） | 0.49（较大） | 0.059 |
| 3 | 渠道规划不合理 | 20/269<br>0.074 | 0.4（较低） | 0.5（中等） | 0.20（一般） | 0.014 |
| 4 | 项目土地调规、规划调整障碍 | 18/269<br>0.066 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.138 |
| 5 | 施工过程中的安全问题 | 20/269<br>0.074 | 0.5（中等） | 0.5（中等） | 0.25（一般） | 0.018 |
| 6 | 施工产生的环境问题 | 15/269<br>0.055 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.08 |
| 7 | 施工对交通的影响 | 10/269<br>0.037 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.05 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 施工对防洪和航道的影响 | 15/269<br>0.055 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.08 |
| 9 | 施工中阻工带来的风险 | 13/269<br>0.048 | 0.7（较高） | 0.5（中等） | 0.35（一般） | 0.016 |
| 10 | 材料及工艺是否严格按标准实施的问题 | 10/269<br>0.037 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.05 |
| 11 | 施工中对其它设施的损坏 | 15/269<br>0.055 | 0.7（较高） | 0.5（中等） | 0.35（一般） | 0.019 |
| 12 | 施工期间对周边经营的影响 | 13/269<br>0.048 | 0.5（中等） | 0.3（较小） | 0.15（较小） | 0.007 |
| 13 | 营运中企业管理不到位 | 13/269<br>0.048 | 0.3（较低） | 0.3（较小） | 0.09（较小） | 0.004 |
| 14 | 收取水费所带来的的影响 | 24/269<br>0.089 | 0.3（较低） | 0.3（较小） | 0.09（较小） | 0.008 |
| 15 | 营运中设施的维护 | 17/269<br>0.063 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.013 |
| 16 | 企业生产的安全管理 | 19/269<br>0.070 | 0.7（较高） | 0.3（较小） | 0.21（一般） | 0.014 |
| 项目综合风险指数 | | | | | | 0.343 |

注：风险程度 R=风险概率 p*影响程度 q,风险指数 T=风险程度 R*权重 I，权重 I 用“加权归一法”算得。

综合“湖南省资水犬木塘水库工程项目”社会稳定风险评估风险调查（详见第三章 风险调查），根据专家评判会议结论，对照《湖南省重大事项社会稳定风险评估办法》（湘办发〔2011〕18 号）和《湖南省人民政府法制办公室重大事项社会稳定风险评估办法》（湘政法发〔2012〕44 号）等文件中的评估标准，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”社会稳定风险评估领导小组对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”总体社会稳定风险作出以下判断：

根据湖南和安咨询管理有限公司做的《湖南资水犬木塘水库工程项目社会稳定风险评估报告》第四章第五节社会稳定风险等级综合分析，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”符合相关法律法规、规章，决策主体合法，决策程序合法，内容合法，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”满足合法性；“湖南省资水犬木塘水库工程项目”满足大多数群众的利益，得到了大部分群众的支持，兼顾了群众的现实利益与长远利益，不会给群众带来过重经济负担或者对群众的生活造成过多的不便，也不会引起不同地区、行业、群体之间的攀比；项目符合《水利改革发展“十三五”规划》、《湖南省“十三五”水利发展规划》（湘水办〔2016〕86 号）等文件的要求；利益调节对象界定准确；但还存在项目征拆淹没区不明确、项目信息公开较低带来的风险，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”满足基本合理性要求；“湖南省资水犬木塘水库工程项目”的决策与湖南经济社会发展水平相适应，出台时机和条件都已成熟，具备了相应的人力物力财力，在项目补偿安置标准统筹、施工安全、施工对环境造成的影响及项目前期工作整体进度问题上还存在不可行，“湖南省资水犬木塘水库工程项目”满足基本可行性要求；通过对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”问卷“人群样本信息”、“项目支持率”、“上访选择率”等方面数据统计分析发现：该项目所涉及人群及意愿基本处于可控状态，项目具备完善的维稳应急领导小组、组织配备及应急预案，“湖南省资水犬木塘水库工

程项目 ” 满足可控性。

综合风险评判标准分析结论:

① “湖南省资水犬木塘水库工程项目”的社会稳定综合风险指数为 0.343＜0.36 ；

② “湖南省资水犬木塘水库工程项目”所呈现的 16 个风险因素，其中 1 个为“较大”风险等级，7 个为“一般”风险等级，8 个为“较小”风险等级。

经过综合判定，在依法依规执行项目工作、按要求落实风险防范化解任务 的前提下，稳评组对“湖南省资水犬木塘水库工程项目”的社会稳定风险等级评定为： 低风险，建议实施。

3、防范和降低风险的措施

通过实地调查与科学论证，本次社会稳定风险评估结果表明，该项目的建设和运营存在某些引发社会不稳定的因素。为从源头上消除此类风险因素，保障项目的顺利进行，建议在湖南省政法委的统一领导下，项目责任单位为主体，项目所在地区县、街道、村镇和社区村委等有关部门紧密配合，积极采取以下风险防控措施:

（1）尽快确定征拆、淹没区域及补偿安置政策

湖南省水利发展投资有限公司要组织相关力量，尽快确定好湖南省资水犬木塘水库工程项目的征拆、淹没区域，做好补偿安置政策的统筹协调，减少涉及群众的“猜疑效应”。同时做好直接利益群体的摸底、沟通工作，让他们知道项目

的目的、意义、作用。

（2）加强项目信息公示，充分与群众进行沟通

湖南省资水犬木塘水库工程项目信息应在适当渠道尽量公开，让居民对项目建设的必要性，项目建设的社会价值，项目对环境的适应性等信息公示于众，消除项目附近居民的猜测和担忧。争取更多的居民对项目建设的支持。从而降低或消除信息公开不到位、沟通不到位引发群众猜疑造成的社会稳定风险。

（3）密切关注项目前期工作进展，确保按时开工

项目前期工作涉及专业类别繁多、跨度较大，对统筹协调的要求较高，建议在整个项目前期工作阶段，责任主体加强各项工作对接，严格按工作进度计划实施，确保项目能按时开工。

（4）严格保护环境， 严格执行安全施工规定

在施工中严格执行环保规定，做好施工环保方案，选好废弃物场地，对渣土实施封闭式运输，按要求对施工场地进行降尘，在规定的时间内进行施工，按要求减少噪声，确保施工中不发生环保事件，减少施工中尘土、噪声对环境的影响，降低因施工造成对环境影响的社会稳定风险。制订工程安全施工方案，加强安全教育，加大安全施工的投入，严格执行安全操作流程，及时排查安全隐患，排查机械故障，确保项目施工和运行中不出现安全事故，降低或消除安全事故造成的社会稳定风险。环保、水利等相关部门要加强监督管

理，确保项目施工对群众的负面影响降到最低。

## 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

本项目主管部门是双清区农业农村局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是双清区农业农村局，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持，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双清区农业农村局，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（二十四期）《湖南省资水犬木塘水库工程》预期收益与融资平衡方案 政府盖章页）

邵阳市双清区财政局

邵阳市双清区农村农业局

2026年10月16日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 武冈市城区供水设施改扩建工程
# 融资平衡方案

武冈市城区供水设施改扩建工程拟发行2026年地方政府专项债券4,200.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 武冈市城区供水设施改扩建工程 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券【二十三】期 |
| 总投资： | 8,033.71万元 |
| 本次发行金额： | 4,200.00万元 |
| 专项债券总需求： | 4,200.00万元（含本次发行金额） |
| 其中：用作资本金金额 | 0万元（含本次用作资本金金额） |
| 本次发行期限： | 20年 |
| 主管部门： | 武冈市住房和城乡建设局 |
| 项目申请单位： | 武冈市住房和城乡建设局 |
| 资产持有单位： | 武冈市住房和城乡建设局 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

武冈市，湖南省辖县级市，由邵阳市代管，位于东经110° 25′ 35″ —111° 01′ 58″ ，北纬 26° 32′ 42″ —27° 02′ 09″ ，地处湖南省西南部，雪峰山东麓，南岭北缘，资水上游，总面积 1549 平方千米。市境地势东、西、南三面环山、中部低平，由南向北倾斜，属中亚热带季风湿润气候，气候温和。截至 2021 年，武冈市辖 4 个街道、11 个镇和 3 个乡。截至 2025 年，武冈市常住人口为 60.82 万人。

**武冈市 2023-2025 年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（亿元） | 213.05 | 240.02 | 238.2 |
| 居民人均可支配收入（元） | 27602 | 29069.5 | 29798 |
| 一般预算收入（亿元） | 10.5 | 10.53 | 10.56 |
| 政府性基金收入（亿元） | 20.57 | 8 | 12.11 |
| 其中：国有土地出让收入（亿元） | 8.81 | 5.25 | 5.07 |
| 政府性基金支出（亿元） | 16.24 | 12.15 | 18.54 |
| 其中：国有土地出让支出（亿元） | 7.79 | 4.75 | 4.5 |

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

**项目基本情况表**

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 项目总投资为8,033.71万元；项目建设地点为武冈市。建设期限为12个月（2026年10月-2027年9月）。 | 本项目拟对高原水厂和东风水厂2座水厂进行改扩建，并改造城区供水管网14km，为城区供水进行补充，主要建设内容为:<br>1、高原水厂改扩建工程：改扩建格栅配水池、絮凝沉淀池、过滤池、清水池等设施，改造完成后日供水规模2×10万$m^3$/d。<br>2、东风水厂改扩建工程：改扩建格栅配水池、絮凝沉淀池、过滤池、清水池等设施，改造完成后日供水规模2×10万$m^3$/d。<br>3、城区供水管网改造工程：改造城区供水管网约14km。 | 武冈市住房和城乡建设局 | 1、《关于武冈市城区供水设施改扩建工程可行性研究报告的批复》（武发改审〔2025〕68号）；<br>2、《关于武冈市城区供水设施改扩建工程初步设计的批复》（武建复〔2025〕26号）；<br>3、《关于武冈市城区供水设施改扩建工程项目概算总投资的批复》（武发改概〔2025〕19号）。 |

武冈市城区供水设施改扩建工程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

本项目实施后，供水厂可处理更大规模的水量，满足人口增长带来的用水需求；采用先进技术可降低能耗、减少漏损，提高水资源利用率，从而降低单位供水成本；减少水资源浪费，节约长期成本；工程建设期间可拉动建材、设备制造、工程施工等行业增长，促进地方经济发展；通过扩大供水量，能增加水费收入，同时也能减少因水质问题导致的医疗支出，间接减轻财政负担。项目经济效益好。

**（二）社会效益分析**

本项目实施后，能保障居民健康，提高生活质量，减少介水疾病的发生；能促进社会公平与城乡均衡，减少城乡供水差距，助力乡村振兴；扩建后可应对干旱、突发污染事件等危机，确保应急供水；减少地下水超采，防止地面沉降等地质问题，通过对污泥的处理、尾水达标排放等措施降低对自然水体的污染；优质供水服务是城市基础设施水平的体现，有助于吸引人才和投资。项目社会效益好。

**（三）项目成熟度**

项目已经办理立项、初设、概算等批复，项目成熟度高。

**（四）债券资金需求合理性分析**

项目资金来源主要为财政资金及政府专项债券资金。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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求4,200.00万元在合理范围内。

**（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)等有关文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068 确定，设计年限为 50 年，即预测项目存续期限为 50 年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

**（七）项目绩效目标**

本项目在申请专项债券资金需求时，已设定绩效目标，并经项目主管部门审核后，并已报同级财政部门审定。情况如下：

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 项目绩效目标 | 本项目拟对高原水厂和东风水厂 2 座水厂进行改扩建，并改造城区供水管网 14km，为城区供水进行补充，主要建设内容为：1、高原水厂改扩建工程：改扩建格栅配水池、絮凝沉淀池、过滤池、清水池等设施，改造完成后日供水规模 2 × 10 万 $m^3$/d。2、东风水厂改扩建工程：改扩建格栅配水池、絮凝沉淀池、过滤池、清水池等设施，改造完成后日供水规模 2 × 10 万 $m^3$/d。3、城区供水管网改造工程：改造城区供水管网约 14km。 | | | |
| 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 | 高原水厂供水规模 | 2×10 万 $m^3$/d | 2×10 万 $m^3$/d |
| | | 东风水厂供水规模 | 2×10 万 $m^3$/d | 2×10 万 $m^3$/d |
| | | 城区供水管网改造 | 14km | 14km |
| | 质量指标 | 合格率 | 100% | 100% |
| | 时效指标 | 完工时间 | 2027 年 9 月 | 2027 年 9 月前 |
| | 成本指标 | 项目总投资 | 8,033.71 万元 | ≤8,033.71 万元 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 带动行业发展 | 拉动相关产业投资 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 社会效益指标 | 对居民经济影响 | 增加居民收入 | |
| | | 对居民就业影响 | 增加居民就业机会 | |
| | 生态效益指标 | 改善生活环境 | 改善居民群众的生产生活条件 | |
| | 社会公众或服务对象满意度指标 | 公众社会满意度 | ≥95% | ≥95% |
| 偿债风险 | 风险描述：由于资金筹措不到位或者其他原因未能使项目如期运营。同时存在收益风险，项目收益来源于新增售水收入。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。 | | | |

## 三、项目投资概算及资金筹措计划

### （一）投资概算

本项目概算总投资 8,033.71 万元，其中工程费用 6,395.43 万元，工程建设其他费用 817.68 万元，预备费 721.32 万元，建设期利息 99.28 万元。

投资概算见表如下所示:

# 项目投资概算表

单位：万元

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算费用（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其他费用 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 一 | **工程建设费用** | **2844.35** | **2708.75** | **642.33** | **0** | **6395.43** | | | | |
| **1** | **高原水厂扩建工程** | **618.3** | **772.87** | **154.57** | **0** | **1645.74** | | | | **扩容后规模 2×10 万 $m^3/d$** |
| 1.1 | 格栅预臭氧配水池 | 16 | 20 | 4 | | 40 | $m^3/d$ | 10000 | 40 | |
| 1.2 | 折板絮凝沉淀池 | 114 | 142.5 | 28.5 | | 285 | $m^3/d$ | 10000 | 285 | |
| 1.3 | V 型滤池 | 80 | 100 | 20 | | 200 | $m^3/d$ | 10000 | 200 | |
| 1.4 | 中间泵站及臭氧活性炭滤池 | 80 | 100 | 20 | | 200 | $m^3/d$ | 10000 | 200 | |
| 1.5 | 液氧储罐区 | 72 | 90 | 18 | | 180 | $m^3/d$ | 10000 | 180 | |
| 1.6 | 臭氧制备间及机修间 | 33.54 | 41.92 | 8.38 | | 83.84 | ㎡ | 131 | 6400 | |
| 1.7 | 冷却塔 | 1.4 | 1.75 | 0.35 | | 3.5 | ㎡ | 70 | 500 | |
| 1.8 | 回用水池及排泥调节池 | 72 | 90 | 18 | | 180 | $m^3/d$ | 10000 | 180 | |
| 1.9 | 污泥浓缩池 | 64 | 80 | 16 | | 160 | $m^3/d$ | 10000 | 160 | |
| 1.10 | 贮泥池 | 16 | 20 | 4 | | 40 | $m^3/d$ | 10000 | 40 | |
| 1.11 | 污泥脱水机房 | 18 | 22.5 | 4.5 | | 45 | ㎡ | 90 | 5000 | |
| 1.12 | PAC 加药及危废储存间 | 27.36 | 34.2 | 6.84 | | 68.4 | ㎡ | 180 | 3800 | |
| 1.13 | 次氯酸钠制备间及投加间 | 24 | 30 | 6 | | 60 | ㎡ | 150 | 4000 | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算费用（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其他费用 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 1.14 | 清水池 | 40 | 50 | 10 | | 100 | $m^3/d$ | 10000 | 100 | |
| **2** | **东风水厂扩建工程** | **618.3** | **772.87** | **154.57** | **0** | **1645.74** | | | | **扩容后规模 2×10 万 $m^3/d$** |
| 2.1 | 格栅预臭氧配水池 | 16 | 20 | 4 | | 40 | $m^3/d$ | 10000 | 40 | |
| 2.2 | 折板絮凝沉淀池 | 114 | 142.5 | 28.5 | | 285 | $m^3/d$ | 10000 | 285 | |
| 2.3 | V 型滤池 | 80 | 100 | 20 | | 200 | $m^3/d$ | 10000 | 200 | |
| 2.4 | 中间泵站及臭氧活性炭滤池 | 80 | 100 | 20 | | 200 | $m^3/d$ | 10000 | 200 | |
| 2.5 | 液氧储罐区 | 72 | 90 | 18 | | 180 | $m^3/d$ | 10000 | 180 | |
| 2.6 | 臭氧制备间及机修间 | 33.54 | 41.92 | 8.38 | | 83.84 | ㎡ | 131 | 6400 | |
| 2.7 | 冷却塔 | 1.4 | 1.75 | 0.35 | | 3.5 | ㎡ | 70 | 500 | |
| 2.8 | 回用水池及排泥调节池 | 72 | 90 | 18 | | 180 | $m^3/d$ | 10000 | 180 | |
| 2.9 | 污泥浓缩池 | 64 | 80 | 16 | | 160 | $m^3/d$ | 10000 | 160 | |
| 2.10 | 贮泥池 | 16 | 20 | 4 | | 40 | $m^3/d$ | 10000 | 40 | |
| 2.11 | 污泥脱水机房 | 18 | 22.5 | 4.5 | | 45 | ㎡ | 90 | 5000 | |
| 2.12 | PAC 加药及危废储存间 | 27.36 | 34.2 | 6.84 | | 68.4 | ㎡ | 180 | 3800 | |
| 2.13 | 次氯酸钠制备间及投加间 | 24 | 30 | 6 | | 60 | ㎡ | 150 | 4000 | |
| 2.14 | 清水池 | 40 | 50 | 10 | | 100 | $m^3/d$ | 10000 | 100 | |
| **3** | **管网工程** | **1607.75** | **1163.01** | **333.19** | | **3103.95** | | | | |
| 3.1 | DN200 | 5.88 | 17.64 | 5.88 | | 29.4 | m | 700 | 420 | |
| 3.2 | DN300 | 46.4 | 139.2 | 46.4 | | 232 | m | 2900 | 800 | |
| 3.3 | DN400 | 160.23 | 480.69 | 160.23 | | 801.15 | m | 7350 | 1090 | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算费用（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其他费用 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 3.4 | DN500 | 47.36 | 142.08 | 47.36 | | 236.8 | m | 1600 | 1480 | |
| 3.5 | DN600 | 73.32 | 219.96 | 73.32 | | 366.6 | m | 1410 | 2600 | |
| 3.6 | 其他设施 | 18.16 | 163.44 | 0 | 0 | 181.6 | | | | |
| 3.6.1 | 阀门井（DN200） | 0.46 | 4.14 | | | 4.6 | 座 | 2 | 23000 | |
| 3.6.2 | 阀门井（DN300） | 1.5 | 13.5 | | | 15 | 座 | 5 | 30000 | |
| 3.6.3 | 阀门井（DN400） | 6.3 | 56.7 | | | 63 | 座 | 14 | 45000 | |
| 3.6.4 | 阀门井（DN500） | 2.4 | 21.6 | | | 24 | 座 | 3 | 80000 | |
| 3.6.5 | 阀门井（DN600） | 1.8 | 16.2 | | | 18 | 座 | 2 | 90000 | |
| 3.6.6 | 排气井（含排气阀和闸阀DN80） | 2.5 | 22.5 | | | 25 | 座 | 10 | 25000 | |
| 3.6.7 | 泄水井（含泄水阀） | 3.2 | 28.8 | | | 32 | 座 | 16 | 20000 | |
| 3.7 | 破路及恢复工程 | 586.32 | | | | 586.32 | $m^2$ | 20940 | 280 | |
| 3.8 | 土方开挖及回填 | 670.08 | | | | 670.08 | $m^3$ | 41880 | 160 | |
| **第一部分费用合计** | | **2844.35** | **2708.75** | **642.33** | **0** | **6395.43** | | | | |
| **二** | **工程建设其他费用** | | | | **817.68** | **817.68** | | | | |
| 1 | 建设单位管理费 | | | | 118.4 | 118.4 | 项 | 1 | 财建〔2016〕504号 | |
| 2 | 可研编制费 | | | | 16.7 | 16.7 | 项 | 1 | 计价格[1999]1283号 | |
| 3 | 勘察设计费 | | | | 298.48 | 298.48 | 项 | 1 | 计价格〔2002〕10号 | |
| 4 | 工程监理费 | | | | 166.95 | 166.95 | 项 | 1 | 发改价格〔2007〕670号 | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算费用（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其他费用 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 5 | 编制工程量清单及清单计价 | | | | 27.14 | 27.14 | 项 | 1 | 湘建价协〔2016〕25 号 | |
| 6 | 审核工程量清单及清单计价 | | | | 20.15 | 20.15 | 项 | 1 | 湘建价协〔2016〕25 号 | |
| 7 | 环境影响咨询服务费 | | | | 5 | 5 | 项 | 1 | 湘建价协〔2002〕125 号 | |
| 8 | 劳动安全卫生评价费 | | | | 6.4 | 6.4 | 项 | 1 | 一*0.1% | |
| 9 | 场地准备及临时设施费 | | | | 63.95 | 63.95 | 项 | 1 | 一*1% | |
| 10 | 工程保险费 | | | | 19.19 | 19.19 | 项 | 1 | 一*0.3% | |
| 11 | 工程质量检测费 | | | | 15.99 | 15.99 | 项 | 1 | 一*0.25% | |
| 12 | 招标代理服务费 | | | | 33.75 | 33.75 | 项 | 1 | 湘价服〔2003〕147 号 | |
| 13 | 场地准备及临时设施费 | | | | 25.58 | 25.58 | | | 一*0.4% | |
| **第一、二部分费用合计** | | **2844.35** | **2708.75** | **642.33** | **817.68** | **7213.11** | | | | |
| **三** | **预备费** | | | | **721.32** | **721.32** | | | | |
| 1 | 基本预备费 | | | | 360.66 | 360.66 | | | （一+二）*10% | |
| 1 | 涨价预备费 | | | | 360.66 | 360.66 | | | （一+二）*10% | |
| **四** | **建设投资** | **2844.35** | **2708.75** | **642.33** | **1539** | **7934.43** | | | **一~三项合计** | |
| **五** | **建设期利息** | | | | **99.28** | **99.28** | | | | |
| **六** | **项目总投资** | | | | | **8033.71** | | | | |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

武冈市城区供水设施改扩建工程总投资 8,033.71 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 | 总投资 | 前期投入 | 2026 年 | 2026 年以后 |
|---|---|---|---|---|
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 8,033.71 | | 4,338.20 | 3,695.51 |

2026 年度，武冈市城区供水设施改扩建工程分月投资计划具体如下表所示:

**项目投资分月计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 月度 | 前期投入 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 投资金额 | | | | | | | |
| | 其中：专项债券金额 | | | | | | | |
| | 月度 | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
| | 投资金额 | | | | 1,260.00 | 1,560.00 | 1,518.20 | 4,338.20 |
| | 其中：专项债券金额 | | | | 1,200.00 | 1,500.00 | 1,500.00 | 4,200.00 |

## （二）项目资金筹措方案

武冈市城区供水设施改扩建工程资金来源主要为财政资金及发行政府专项债券。项目总投资 8,033.71 万元，其中:财政资金 3,833.71 万元，占投资总额的 47.72%，拟申请发行政府专项债券 4,200.00 万元，占投资总额的 52.28%。本次拟申请发行政府专项债券 4,200.00 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 | 总投资 | 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 | |
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 8,033.71 | 3,833.71 | 0.00 | 4,200.00 | | | | | 20年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

1、项目预期收入测算依据

项目收入预测主要来源于新增售水收入。

（1）新增水量

根据本项目可行性研究报告，高原水厂和东风水厂的现状供水规模均为 $1x10^4m^3/d$，本项目实施后，两水厂供水量均为 $2x10^4m^3/d$，即两水厂总规模为 $4x10^4m^3/d$，两水厂新增供水量为 $2x10^4m^3/d$。高原水厂服务范围为城区和稠树塘镇、秦桥镇、晏田乡、水浸坪乡等周边乡镇，东风水厂服务范围为城区和双牌镇、邓家铺镇、水浸坪乡等周边乡镇。预计到2030年高原水厂片区人口将达到12.22万人，东风水厂片区人口将达到 14.73 万人，根据湖南省地方标准《用水定额第 3 部分：生活、服务业及建筑业》（DB43/T388.3—2025），小城市居民生活用水定额为 145L/（人·d）。根据用水定额计算，高原水厂片区预期需水量约为 $1.77x10^4m^3/d$，即新增用水 $0.77x10^4m^3/d$；东风水厂片区预

期需水量 2.14x10$^4$m$^3$/d，即新增用水 1.14x10$^4$m$^3$/d，两厂合计新增用水 1.91x10$^4$m$^3$/d。根据两水厂供水覆盖区域人口增长趋势和需水量预测，出于谨慎原则，运营第一年新增水量销售率按 55%估算，之后每年增长 5%，至第四年达到 70%（即新增 1.4x10$^4$m$^3$/d）时测算不再做增长。

ICS 17.120
CCS H 93

DB 43

湖　南　省　地　方　标　准

DB43/T 388.3—2025
代替DB43/T 388—2020

湖南省质量科学研究院

用水定额
第3部分：生活、服务业及建筑业

4.1　生活用水定额

生活用水定额见表1～表2。

表1　城镇居民生活用水定额

| 产品名称 | 通用值 | 单位 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 城镇居民生活 | 165 | L/（人·d） | 超大城市 |
| | 160 | L/（人·d） | 特大城市 |
| | 155 | L/（人·d） | 大城市 |
| | 150 | L/（人·d） | 中等城市 |
| | 145 | L/（人·d） | 小城市 |

注：参照2014年国务院印发的《关于调整城市规模划分标准的通知》，将城市规模分为五类七档。

（1）小城市（人口小于50万）：城区常住人口50万以下的城市为小城市，其中20万以上50万以下的城市为Ⅰ型小城市，20万以下的城市为Ⅱ型小城市（含城镇）。

（2）中等城市（人口50～100万）：城区常住人口50万以上100万以下的城市为中等城市。

（3）大城市（人口100～500万）：城区常住人口100万以上500万以下的城市为大城市，其中300万以上500万以下的城市为Ⅰ型大城市，100万以上300万以下的城市为Ⅱ型大城市。

（4）特大城市（人口500～1000万）：城区常住人口500万以上1000万以下的城市为特大城市。

（5）超大城市（人口大于1000万）：城区常住人口1000万以上的城市为超大城市。

（2）供水单价

根据武冈市发展和改革局文件《关于调整城区集中管网供水水资源费征收标准的通知》（武发改价费[2018)146号），武冈市居民生活用水一阶梯为 3.13 元每立方米，二

阶梯为 4.18 元每立方米，三阶梯为 7.33 元每立方米，非居民生活用水为 4.63 元每立方米，特种用水为 9.88 元每立方米。依据发改委、住建部印发的《关于加快建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见》，“第一级水量原则上按覆盖 80%居民家庭用户的月均用水量确定，保障居民基本生活用水需求；第二级水量原则上按覆盖 95%居民家庭用户的月均用水量确定”，本项目居民生活用水一、二、三阶梯的用水比率分别按 80%、1.5%、0.5%进行估算，综合水价约为 3.5 元/吨，暂不考虑非居民用水和特殊行业用水收入。根据《关于调整城市自来水趸供水价格的通知》(武价字〔2013〕24 号)，水价中含污水处理费 0.72 元每立方米、价格调节基金 0.05 元每立方米，本项目测算收入时水价扣减污水处理费和价格调节基金，按 3.5-0.72-0.05=2.73 元每立方米计算，不考虑增长。


中华人民共和国中央人民政府
www.gov.cn
首页 | 简 | 繁 | EN | 登录 | 邮箱 |

国家发展改革委 住房城乡建设部关于加快建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见

2013-12-31 13:18 来源： 发展改革委网站 字号：默认 大 超大 | 打印 |

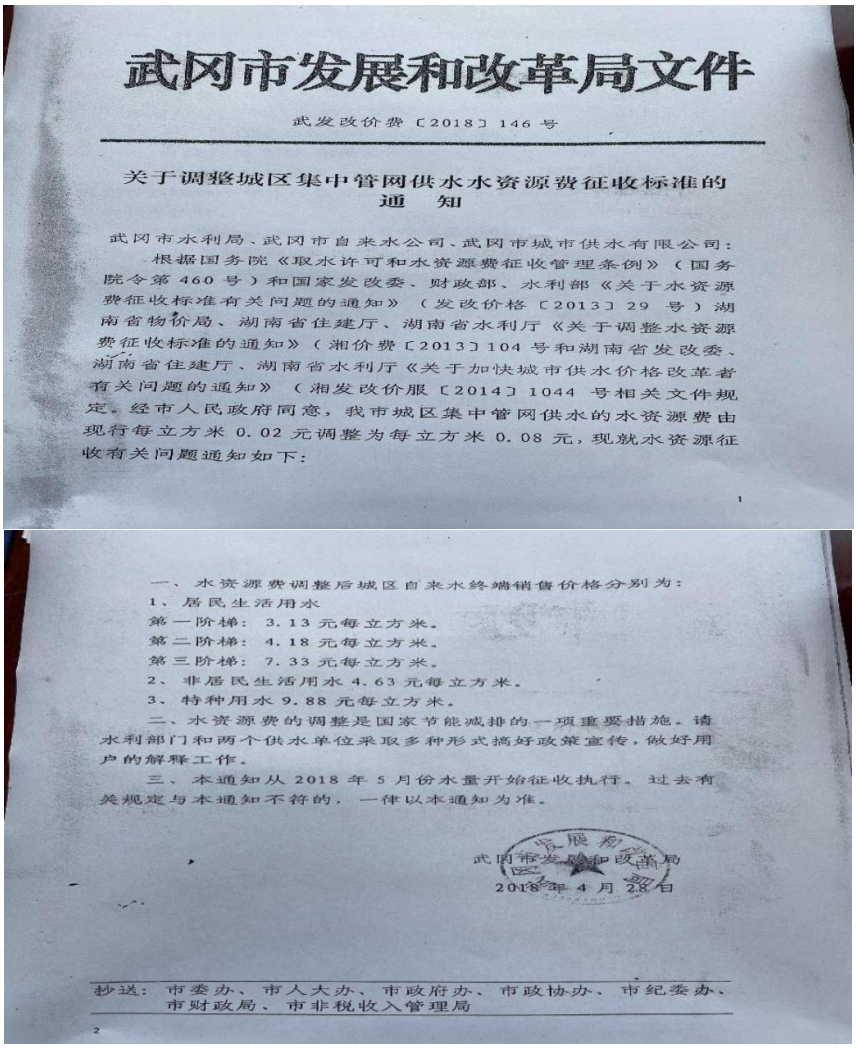
国家发展改革委 住房城乡建设部
关于加快建立完善城镇居民用水
阶梯价格制度的指导意见
发改价格〔2013〕2676号

各省、自治区、直辖市发展改革委、物价局、住房城乡建设厅（市政管委、水务局），新疆生产建设兵团发展改革委、建设局：

为深入贯彻党的十八届三中全会精神，落实国务院关于完善资源性产品价格形成机制决策部署，加快建立完善城镇居民阶梯水价制度，现提出如下意见：

三、建立完善居民阶梯水价制度的主要内容

（一）各阶梯水量确定。阶梯设置应不少于三级。第一级水量原则上按覆盖80%居民家庭用户的月均用水量确定，保障居民基本生活用水需求；第二级水量原则上按覆盖95%居民家庭用户的月均用水量确定，体现改善和提高居民生活质量的合理用水需求；第三级水量为超出第二级水量的用水部分。各地应结合当地实际，根据《城市居民生活用水量标准》（GB/T 50331）和近三年居民实际月人均用水量合理确定分级水量。第一、第二级水量可参考《各地城市居民生活用水阶梯水量建议值》（见附件）确定。各地可进一步细化阶梯级数，设置四级或五级阶梯。



武冈市发展和改革局文件

武发改价费〔2018〕146号

关于调整城区集中管网供水水资源费征收标准的通知

武冈市水利局、武冈市自来水公司、武冈市城市供水有限公司：

根据国务院《取水许可和水资源费征收管理条例》（国务院令第460号）和国家发改委、财政部、水利部《关于水资源费征收标准有关问题的通知》（发改价格〔2013〕29号）湖南省物价局、湖南省住建厅、湖南省水利厅《关于调整水资源费征收标准的通知》（湘价费〔2013〕104号和湖南省发改委、湖南省住建厅、湖南省水利厅《关于加快城市供水价格改革者有关问题的通知》（湘发改价服〔2014〕1044号相关文件规定。经市人民政府同意，我市城区集中管网供水的水资源费由现行每立方米0.02元调整为每立方米0.08元，现就水资源征收有关问题通知如下：

1

一、水资源费调整后城区自来水终端销售价格分别为：

1、居民生活用水

第一阶梯：3.13元每立方米。

第二阶梯：4.18元每立方米。

第三阶梯：7.33元每立方米。

2、非居民生活用水4.63元每立方米。

3、特种用水9.88元每立方米。

二、水资源费的调整是国家节能减排的一项重要措施。请水利部门和两个供水单位采取多种形式搞好政策宣传，做好用户的解释工作。

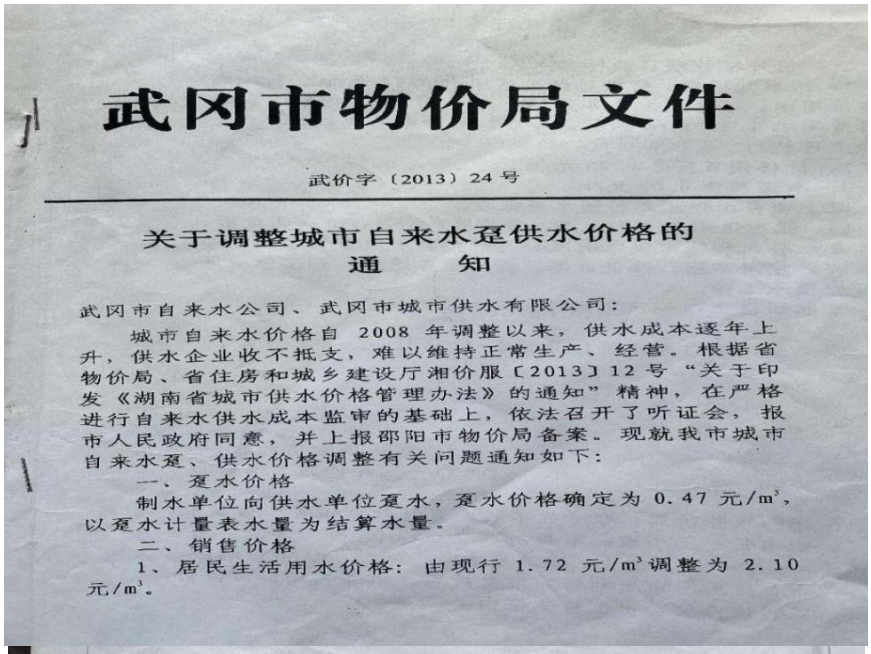
三、本通知从2018年5月份水量开始征收执行。过去有关规定与本通知不符的，一律以本通知为准。

武冈市发展和改革局

2018年4月28日

抄送：市委办、市人大办、市政府办、市政协办、市纪委办、市财政局、市非税收入管理局

2



# 武冈市物价局文件

武价字〔2013〕24号

## 关于调整城市自来水趸供水价格的通　　知

武冈市自来水公司、武冈市城市供水有限公司：

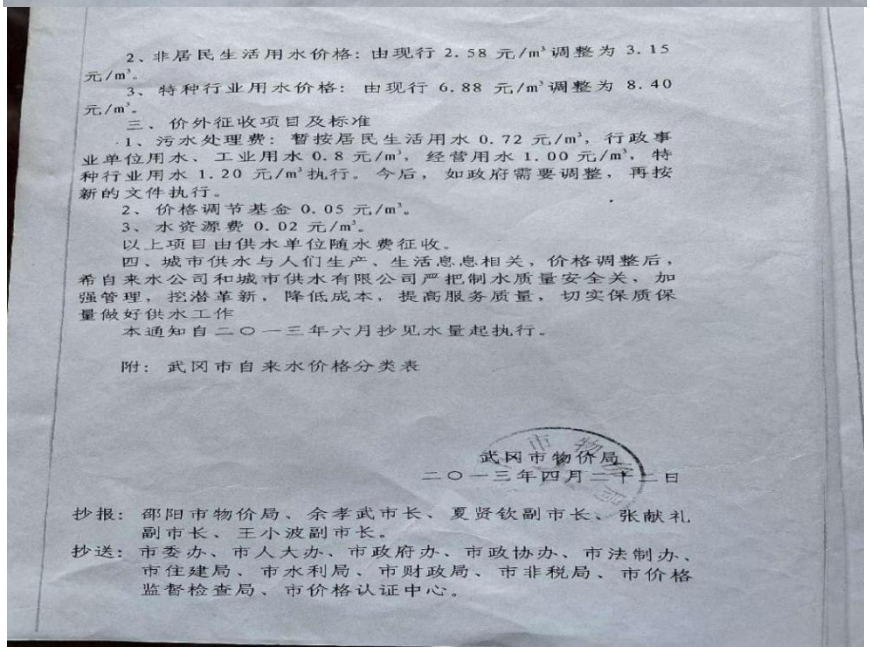
城市自来水价格自2008年调整以来，供水成本逐年上升，供水企业收不抵支，难以维持正常生产、经营。根据省物价局、省住房和城乡建设厅湘价服〔2013〕12号“关于印发《湖南省城市供水价格管理办法》的通知”精神，在严格进行自来水供水成本监审的基础上，依法召开了听证会，报市人民政府同意，并上报邵阳市物价局备案。现就我市城市自来水趸、供水价格调整有关问题通知如下：

一、趸水价格

制水单位向供水单位趸水，趸水价格确定为0.47元/$m^3$，以趸水计量表水量为结算水量。

二、销售价格

1、居民生活用水价格：由现行1.72元/$m^3$调整为2.10元/$m^3$。



2、非居民生活用水价格：由现行2.58元/$m^3$调整为3.15元/$m^3$。

3、特种行业用水价格：由现行6.88元/$m^3$调整为8.40元/$m^3$。

三、价外征收项目及标准

1、污水处理费：暂按居民生活用水0.72元/$m^3$，行政事业单位用水、工业用水0.8元/$m^3$，经营用水1.00元/$m^3$，特种行业用水1.20元/$m^3$执行。今后，如政府需要调整，再按新的文件执行。

2、价格调节基金0.05元/$m^3$。

3、水资源费0.02元/$m^3$。

以上项目由供水单位随水费征收。

四、城市供水与人们生产、生活息息相关，价格调整后，希自来水公司和城市供水有限公司严把制水质量安全关，加强管理，挖潜革新，降低成本，提高服务质量，切实保质保量做好供水工作

本通知自二〇一三年六月抄见水量起执行。

附：武冈市自来水价格分类表

武冈市物价局

二〇一三年四月二十二日

抄报：邵阳市物价局、余孝武市长、夏贤钦副市长、张献礼副市长、王小波副市长。

抄送：市委办、市人大办、市政府办、市政协办、市法制办、市住建局、市水利局、市财政局、市非税局、市价格监督检查局、市价格认证中心。

2、项目收入预测

根据上述收入预测依据项目收入在运营期内逐步实现，具体收入预测情况如下表所示：

# 武冈市城区供水设施改扩建工程收入预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **营业收入** | | **26,248.16** | **274.02** | **1,195.74** | **1,295.39** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** |
| **1** | **新增售水收入** | **26,248.16** | **274.02** | **1,195.74** | **1,295.39** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** |
| 1.1 | 新增售水量（万吨） | | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** |
| **1.2** | 水价（元/吨） | | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 |
| **1.3** | 供水天数 | | 91 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| **1.4** | 销售率 | | 55% | 60% | 65% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |

续上表

| 序号 | 项目 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 | 2045年 | 2046年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **营业收入** | | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,162.53** |
| **1** | **新增售水收入** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,162.53** |
| 1.1 | 新增售水量（万吨） | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** | **2.00** |
| **1.2** | 水价（元/吨） | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 | 2.73 |
| **1.3** | 供水天数 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 304 |
| **1.4** | 销售率 | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |

## （二）项目预期成本预测

1、项目成本测算依据

项目的主要成本为经营成本及相关税费，经营成本主要包括燃料动力费、药剂费、水资源费、污泥处理费、职工工资及福利费、日常检修及维护费、管理费用。

（1）燃料动力费

根据可行性研究报告，本项目燃料动力费指供水厂用电费用，年用电量约为 328.5 万 kWh。根据 2026 年 9 月湖南省电网销售电价表，本项目电费按 0.80 元/千瓦时计算。

**国网湖南省电力有限公司代理购电工商业用户电价表**

（执行时间：2026 年 9 月 1 日-2026 年 9 月 30 日）

单位：元/千瓦时、元/千瓦·月、元/千伏安·月

| 用电分类 | | 电压等级 | 平时段电度电价 | 其中 | | | | | 分时电度电价（元/千瓦时） | | | 容（需）量用电价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 上网电价 | 上网环节线损费用折价 | 电度输配电价 | 系统运行费用折价 | 政府性基金及附加 | 尖峰时段电度电价 | 高峰时段电度电价 | 低谷时段电度电价 | 最大需量 | 变压器容量 |
| 工商业用电 | 两部制 | 220 千伏及以上 | 0.641115 | 0.331897 | 0.014605 | 0.085200 | 0.163163 | 0.046250 | | 0.900136 | 0.382094 | 32.2 | 20.1 |
| | | 110 千伏 | 0.666315 | | | 0.110400 | | | | 0.940456 | 0.392174 | 32.2 | 20.1 |
| | | 35 千伏 | 0.695315 | | | 0.139400 | | | | 0.986856 | 0.403774 | 35.4 | 22.1 |
| | | 1~10 千伏 | 0.725315 | | | 0.169400 | | | | 1.034856 | 0.415774 | 35.4 | 22.1 |
| | 单一制 | 220 千伏及以上 | 0.736815 | | | 0.180900 | | | | 1.053256 | 0.420374 | | |
| | | 110 千伏 | 0.756815 | | | 0.200900 | | | | 1.085256 | 0.428374 | - | - |
| | | 35 千伏 | 0.776815 | | | 0.220900 | | | | 1.117256 | 0.436374 | - | - |
| | | 1~10 千伏 | 0.796815 | | | 0.240900 | | | | 1.149256 | 0.444374 | - | - |
| | | 不满 1 千伏 | 0.816815 | | | 0.260900 | | | | 1.181256 | 0.452374 | - | - |

注 1.上表所列价格包含政府性基金及附加，其中，农网还贷资金 2 分、重大水利工程建设基金 0.105 分钱、中型水库移民后期扶持资金 0.62 分钱、可再生能源电价附加 1.9 分钱。

2.分时电度用电价格根据湖南省发改委《关于优化我省分时电价政策有关事项的通知》（湘发改价调〔2025〕385 号）文件规定形成。时段划分：尖峰时段 20:00-24:00（7、8 月），18:00-22:00（1、12 月）；高峰时段 16:00-24:00（7、8 月为 16:00-20:00；1、12 月为 16:00-18:00，22:00-24:00）；平时段 6：00-12：00，14：00-16：00；低谷时段 0:00-6:00，12:00-14:00。浮动比例：高峰电价为平段电价上浮 60%，低谷电价为平段电价下浮 60%，尖峰电价在高峰电价基础上上浮 20%。

3.对于已直接参与市场交易（不含已在电力交易平台注册但未曾参与电力市场交易）在无正当理由情况下改由电网企业代理购电的用户，拥有燃煤发电自备电厂、由电网企业代理购电的用户，暂不能直接参与市场交易由电网企业代理购电的高耗能用户，上网电价按上表中的 1.5 倍执行，其他标准及规则同常规用户。

4.根据《国家发展改革委 国家能源局关于完善价格机制促进新能源发电就近消纳的通知》（发改价格〔2025〕1192 号）有关规定，经湖南省发展和改革委员会审定的湖南电网就近消纳、绿电直连等项目 2026 年度执行平均负荷率为 49%，现予公布。

（2）药剂费

本项目药剂主要包括 PAC、精盐、氢氧化钠、软水盐。本项目就每种药剂取三个报价进行参考，根据市场查询情况，PAC 三个报价均为 5200 元/吨，本项目取值 5200 元/吨；精盐三个报价分别为 320 元/吨、300 元/吨、300 元/吨，本项目取平均值 310 元/吨；氢氧化钠三个报价分别为 3500 元/吨、5000 元/

吨、4500 元/吨，本项目取平均值 4330 元/吨；软水盐三个报价分别为 2800 元/吨、1200 元/吨、1000 元/吨，本项目取平均值 1670 元/吨。根据两个水厂药剂实际用量，各药剂综合单价为每吨水 0.019 元。

| 药剂名称 | 用量（kg/T） | 单价（元/吨） | 药剂费用（元/吨水） |
|---|---|---|---|
| PAC | 0.0027 | 5200 | 0.01404 |
| 精盐 | 0.0054 | 310 | 0.001674 |
| 氢氧化钠 | 0.00045 | 4330 | 0.0019485 |
| 软水盐 | 0.00086 | 1670 | 0.0014362 |
| **合计** | | | **0.0190987** |

PAC 市场价格:

| 序号 | 单价（元/吨） | 市场报价 |
|---|---|---|
| 1 | 5200 | <br>https://detail.1688.com/offer/890873827557.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.3.71e9ca3bU5kAid&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=cb5e9fd5fe54431193a95c7b6e1395c2&sessionid=b3c36ca7bf5d1861afed5d2c985cebc3&a=1612&e=WKe2vp5YCdoekp5o8PDKwRPjo0NXVHupBqTYB9T57vISIDmc0OgFWiMYN8SrGCOGWFzNQEO-RHRJbYV5RWe5BjInCqJZrDncPn1Pf0rlSaxqr9jnwb5MoE1Fyy7ykXw2VuUsFK5vc0gkd8RDHOjDu8R70xwAjjSCPpKf2e1u1lsBAoImkSt1V0BK2qu5YdKj3U-3sykzB-BmJDhcHYCjssdsFKG7qG0rFsvucrcGsek73mGYoU0kaaGGe-.Lx9Vm&sk=sem&style=1 |
| 2 | 5200 | <br>https://detail.1688.com/offer/625147516045.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.7.71e9ca3bU5kAid&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=00b0dc147c204946bc397688aaf444fc&sessionid=b3c36ca7bf5d1861afed5d2c985cebc3&a=1192&e=fz5PRW8o- |

| | | |
|---|---|---|
| | | jsekp5o8PDKwT9a5gvL92tCyFx0vFJA7Ryau0wiEbcwNsDpzp4ag6YzOTJ5P0B5HEeYQzLtlGnOiHzml3k.6c0eKW250MosXukofyCgn.0d-jMzujNoonjDYJih2u2iaz4.qRYo7QbicJF7.kOmYDmePkpdyukS.fDzeIFi7JgKAhlJse8D5iHinHK3TfF9uyoyOqjArV2QlDk7LfGNMOdqtx4cSEdIIJImhFbOfw3-sTbDZ-GDdJY1vsWBPW6mWbo_&sk=sem&style=1 |
| 3 | 5200 |  https://detail.1688.com/offer/860541403175.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.15.71e9ca3bU5kAid&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=a2d697c4f03e4aa9865e97751dfad61d&sessionid=b3c36ca7bf5d1861afed5d2c985cebc3&a=1986&e=lyDP7HT-G12QgV3XCjgNJz0F27DDzYl4iGaQrw24vzpjdDLn3QhSxeY6lPzdazuh6x2YN2KjnTITiUDFF9rzKx3t0Y0acoT9YO8FRjyuZXy1Izie56tN5NwwDXq9y0eKGeaYvKL9WU461Ivcv0HGX.vpCzrGV0vX3Zds2widbE9x3MQk-kGIxW4NIPGHm5Cju4ipDaezPhBS3NtInfjYuycYaPRq7sh-RM.LrH5ZxdVyzPbnl3GxCUyBBM1NFQ7thGb8wrcekQI_&sk=sem&style=1 |

# 精盐市场价格:

| 序号 | 单价（元/吨） | 市场报价 |
|---|---|---|
| 1 | 320 |  https://detail.1688.com/offer/887746813761.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.67.ea7d6361FRnO6c&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=113094026d614b54bc01b4d9b57b9b81&sessionid=7e7707c14ccc91520b75c84f2037ced2&a=1041&e=2tJ-HiwQ5xgnsmYFPkKPQhMkXAvuwLGHoErqDnu6qw0mtdNO4L0jbdj36etjgDNF89RTHl7EISZ7rQS1qo64QSIINPawulx8nJNj77zfqg7OcdHb7NhwsovbZ4KRGwbM.BqPk6OrTyYDmQ60dZWy2DbL70z.wKOk.i0rdX1sSgd6TfNj3VF2REum.0pEI5q7wSbKUJwy.t.KNFD6uY4ZUgNNJO8D8mtRvH0HXbcgiIw_&sk=sem&style=1 |
| 2 | 300 |  |

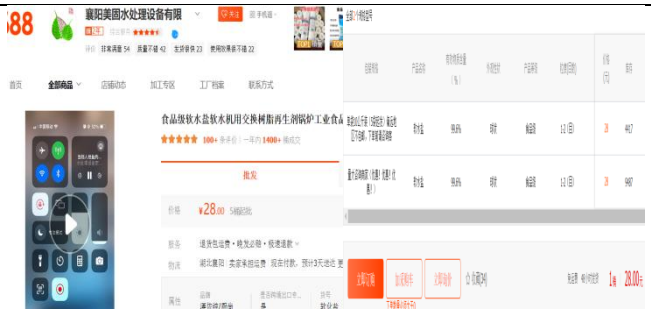
| | | |
|---|---|---|
| | | https://detail.1688.com/offer/725066359110.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.9.ea7d6361FRnO6c&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=a2e2bbdafe4649d0bddaa2228a136a78&sessionid=b9904675c97a176fba01eecb8cf877f4&a=1933&e=MhIVIZLYnGXzrrk0AjWQ.80TNDrQDIxAJA8H-OIduJXMA2CkNdiAWd7ci3PUVELlhn2IpebV1UHqDlLtgpynWrJq6bcNq2MC3AnB8xJAv.Xmg69vEeqE9ed8YHMMlAYTwTZXT2StbLF2K9C9oqqaM3FCikrozx58.tkCcAqa2BGkglCsIPKPDuXGsKpsGPlg66Uyv8XSUiqS3BnMsPZWPZe2C7cuN4RABATKnw2YSmA_&sk=sem&style=1 |
| 3 | 300 | <br>https://detail.1688.com/offer/777711908038.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.25.ea7d6361FRnO6c&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=8a08d568f764476ebd0ec3398fb2bf1d&sessionid=b9904675c97a176fba01eecb8cf877f4&a=1276&e=H9p8CDtv7cCQgV3XCjgNJ7LfaupOvlS.4K0.zkXT0ajzKyPnE00jDkRsF5LO-U1tkXGyd3EbH1muqhQDr1YFHQvL6kPeDrdFFxsyyD.5G3lTSZlMCili1cu78A1eF1fIE8DgYIpuA96e42lcyYZybSdp9xS0FuFlzF2NdiE62aNGjb2M9GClgPLPfHaXPfa9r.QIK06.hssDVVG56GzvTDc.6e2pjlV3Jq4lfoP1pwc_&sk=sem&style=1 |

# 氢氧化钠市场价格:

| 序号 | 单价（元/吨） | 市场报价 |
|---|---|---|
| 1 | 3500 | <br>https://b2b.baidu.com/ss?q=%E6%B0%A2%E6%B0%A7%E5%8C%96%E9%92%A0&from=b2b_straight&srcid=5103&from_restype=product&pi=baidu.b2b_straight.title |
| 2 | 5000 |  |

| | | |
|---|---|---|
| | | https://b2b.baidu.com/ss?q=%E6%B0%A2%E6%B0%A7%E5%8C%96%E9%92%A0&from=b2b_straight&srcid=5103&from_restype=product&pi=baidu.b2b_straight.title |
| 3 | 4500 | <br>https://b2b.baidu.com/ss?q=%E6%B0%A2%E6%B0%A7%E5%8C%96%E9%92%A0&from=b2b_straight&srcid=5103&from_restype=product&pi=baidu.b2b_straight.title |

# 软水盐市场价格:

| 序号 | 单价（元/吨） | 案例 |
|---|---|---|
| 1 | 2800 | <br>https://detail.1688.com/offer/746272362273.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.13.ef9f3e2aj2OAOn&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=9e8b93d60d184facbbb459f8992c36d3&sessionid=e7b2fc94c04f47278d234418e8a1ca67&a=1535&e=xla.LBTbehdDTWjC-T6pUPW441UN6DKYHLjGDd1O5lPesNj2plf0GNhCTtYzv2SaP0Z0.fLWEiPbbZ9OCOekinDE-7Sr1kTMNLr2C2JhkN5aIt62H33aghbksx5mLHr-fp-MEAe1JJlOM6R45Q4jYjmcgweEslzvUBmjdg1.F7BvynnVwg0aaY1MIYJGOJq7xIqCgvhSOLXV5u1izsYUBfT37b0vPTXZlejHfykxWVetJabqxJm3WQ__&sk=sem&style=1 |
| 2 | 1200 | <br>https://detail.1688.com/offer/781056107393.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.7.ef9f3e2aj2OAOn&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=f68b4df094b44ef1896398935c15445c&sessionid=e7b2fc94c04f47278d234418e8a1ca67&a=1069&e=KbHecUaR2TITYcNKdrs6aF.lowjYAjptTalW4o8suurO52bsAeAYk-lu4hwN7vkBfNMJerJqFkoIsyk9f3SU5BR2p.QKT684EdtN- |

| | | |
|---|---|---|
| | | cQKWcPusQMh33PzeyU6nbTBBzA8f4kQARXBV9ehGaySIq64Rv.I2M5ePQ3lWkZuCzoKaMncrepJDsQ5rASpU6VVOqlTeOGaiYDUGatEJtkH7dQxHjHXM65fnFGzzA.X9JGCdx-WFnW6BT4eGA__&sk=sem&style=1 |
| 3 | 1000 |  https://detail.1688.com/offer/758937856946.html?src=zhanwai&pid=301011_0000&ptid=hr28960b0db32233&exp=enquiry%3AB%3BqueryMobilePhone%3AA%3Bxlyx%3AB&_force_exp_buckets_=11803%2C2024061701%2C2024011602&spm=a312h.2018_new_sem.dh_002.69.ef9f3e2aj2OAOn&cosite=baidujj_pz&tracelog=p4p&_p_isad=1&clickid=b77ddb490c594c30b785ca3071364c43&sessionid=7f2f096e39f1481edb084d641442dfae&a=1074&e=D6UkhDIZj7MQvA2gVQSpSWskFOUEdbMMqbJeUIqr0NsQ2aaiAzmPbQPG7p8GOhv6a3ZZMEtcHJFHT5.Kn2jVxybvq304s4rgvyKZ26PqXFolAQVtVQ5DmSd5H6uZ6GZnJ6PiBsUBnolrI8TLb6IouS4mxgBPLoBVKOgOkrR7jcLxFhsSxLUkNel4HfBV.0VloQ-5kzOa0hV7DXbZHrdHE5q.8c5EcVzrB1oBpleoPnGVqXU8LAUwdw__&sk=sem&style=1 |

（3）水资源费：本项目计算水资源费的取水量根据新增售水量确定，管网漏损率按 10%计算。根据《湖南省发展和改革委员会湖南省财政厅关于发布湖南省水利系统行政事业性收费标准的通知》（湘发改价费规〔2021〕473 号），公共供水取水收费标准为 0.08 元每立方米。

# 湖南省发展和改革委员会 湖　南　省　财　政　厅 关于发布湖南省水利系统行政事业性收费标准的通知　湘发改价费规〔2021〕473号

发布日期：2021-08-02　　作者：信息中心　　查看次数：700次　　【字体：大 中 小】

省水利厅，各市州发展改革委、财政局：

为加强全省水利系统行政事业性收费管理，规范收费行为，根据《湖南省行政事业性收费管理条例》和《湖南省行政程序规定》的有关规定，我们对水利系统的行政事业性收费标准进行了全面清理和规范。现予以发布并就有关事项通知如下：

一、全省水利系统行政事业性收费一律按本次发布的项目标准执行，具体收费标准见附件。

附件

**湖南省水利系统行政事业性收费项目和标准表**

| 序号 | 收费项目 | 计费单位 | 收费标准（元） | 征收单位 | 收费对象及范围 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **水资源费** | | | 各级水行政主管部门 | 取用水的单位和个人 | |
| （一） | 地表水 | | □ | | | |
| | 1、工业用水 | 元/$m^3$ | 0.1 | | | |
| | 2、生活取水 | 元/$m^3$ | 0.1 | | | |
| | 3、公共供水取水 | 元/$m^3$ | 0.08 | □ | □ | |
| □ | 4、水力发电取水 | 元/kW·h | 0.003 | □ | □ | |

（4）污泥处置费

根据2026年湖南省已发行同类项目标准，每万吨水产生污泥量的预测约在0.6-2吨之间，污泥处置成本约在200-280元/吨之间，本项目根据城区供水实际情况，按照每万吨水产生污泥量1吨计算，污泥处置成本按280元/吨计算，处置成本包括污泥处理和运输。考虑通货膨胀和物价增长，价格按每三年增长5%计算。

| 序号 | 污泥量（吨/万吨水） | 处置单价（元/吨） | 案例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 0.71 | 260 | **2026 年湖南省政府专项债券<br>长沙县城乡供水一体化三期项目<br>融资平衡方案**<br><br>长沙县城乡供水一体化三期项目拟发行2026年湖南省政府专项债券 8,000.00 万元，具体信息如下：<br><br>（5）污泥处置费：根据《城镇给水排水技术规范》（GB50788-2012），参考污泥处理标准设置污泥处置系统及配套设施。根据供水项目经验值，污泥产生量综合按 0.71 吨污泥/万吨供水量确定，污泥处置暂按 260 元/吨计算，满负荷生产第一年（运营期第四年）污泥处置费为 30.32 万元。 |
| 2 | 0.6 | 200 | 2026 年湖南省政府专项债券<br>慈利县城镇供水提质扩容(庄塔水厂)项目<br>融资平衡方案<br><br>慈利县城镇供水提质扩容(庄塔水厂)项目拟发行 2026 年湖南省政府专项债券 20000.00 万元，具体信息如下：<br><br>4、污泥处理费<br>参考慈利县其他正在运营的自来水厂的单位污泥产生量，本项目污泥产生量按 0.60 吨/万吨，则本项目年度污泥产生量为 1219.83 吨/年（100%生产效率）。通过参照同类型项目，污泥处理相关费用包括固体垃圾转运清理费约 100.00 元/吨，污泥处置费约 200.00 元/吨。 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | 2 | 280 | **2026 年湖南省政府专项债券**<br>**双牌县毛家岭水厂管网延伸工程融资平衡方案**<br><br>双牌县毛家岭水厂管网延伸工程拟发行2026年湖南省政府专项债券10,000.00万元，具体信息如下：<br><br>（4）污泥清运及处理费：包括制水过程中产生的污废水和污泥处理费用，按年污泥量产生量水平约 2t/万 m³污水、每吨污泥处理费 280 元估算。污泥清运及处理费标准考虑计算期每 5 年上涨 10%。 |

（5）职工工资及福利费用：根据项目可行性研究报告，项目新增人员按 20 人计算。根据 2025 年湖南省城镇非私营单位分行业门类就业人员年平均工资，电力、热力、燃气及水生产和供应业就业人员年平均工资为 140835 元，出于谨慎考虑，本项目工作人员年均工资及福利暂按 14.5 万元/年进行估算，以后每 3 年按上一阶段上涨 5%计取。

**表 1　2025 年湖南省城镇非私营单位分行业门类就业人员年平均工资及增速**

单位：元，%

| 行　业 | 2025 年 | 2024 年 | 增长速度 |
|---|---|---|---|
| **合　计** | **102468** | **97170** | **5.5** |
| 农、林、牧、渔业 | 76831 | 67438 | 13.9 |
| 采矿业 | 76458 | 74685 | 2.4 |
| 制造业 | 95856 | 92376 | 3.8 |
| 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 140835 | 126312 | 11.5 |
| 建筑业 | 72081 | 71382 | 1.0 |
| 批发和零售业 | 88850 | 84912 | 4.6 |
| 交通运输、仓储和邮政业 | 114459 | 109560 | 4.5 |
| 住宿和餐饮业 | 54151 | 52021 | 4.1 |
| 信息传输、软件和信息技术服务业 | 157171 | 159778 | -1.6 |
| 金融业 | 145000 | 139275 | 4.1 |
| 房地产业 | 75477 | 79430 | -5.0 |
| 租赁和商务服务业 | 85685 | 80449 | 6.5 |
| 科学研究和技术服务业 | 127888 | 123316 | 3.7 |
| 水利、环境和公共设施管理业 | 70720 | 70393 | 0.5 |
| 居民服务、修理和其他服务业 | 91128 | 90236 | 1.0 |
| 教育 | 106183 | 97717 | 8.7 |
| 卫生和社会工作 | 129775 | 121943 | 6.4 |
| 文化、体育和娱乐业 | 112858 | 115915 | -2.6 |
| 公共管理、社会保障和社会组织 | 101368 | 93402 | 8.5 |

（6）日常检修及维护费：包括基础设施维修、管理、保养费用，根据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定及项目实际情况，按年度固定资产折旧的 10%暂估（直线法折旧、折旧年限 20 年、5%残值率）。

（7）管理费用：包括办公费、劳动保护费、住宿费、汽车费用、邮电通讯费用、会议费、文印费、就餐补贴及其他费用等，管理费用按年收入的 5%计取。

（8）税费：增值税及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

增值税：新增售水收入按9%计征增值税；电费、药剂费按13%、日常维修费按9%，管理费按6%计征增值税；本项目建安工程费用按增值税率9%、工程建设其他费用及预备费按增值税率6%计算。

新建资产进项税抵扣：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：自2019年4月1日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号）第一条第（四）项第1点、第二条第（一）项第1点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分2年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自2019年4月税款所属期起从销项税额中抵扣。

增值税附加：按5%、3%、2%比例分别缴纳城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

2、项目成本预测

债券存续期内总支出为16,599.20万元，预测情况如下表所示

# 武冈市城区供水设施改扩建工程成本预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **运营成本及税费合计** | | **16,599.20** | **173.49** | **710.28** | **720.28** | **758.61** | **758.61** | **758.61** | **788.39** | **788.39** | **788.39** |
| **1** | **运营成本** | **15,799.34** | **173.49** | **710.28** | **720.28** | **758.61** | **758.61** | **758.61** | **788.39** | **788.39** | **788.39** |
| **1.1** | 燃料动力费 | **5,811.19** | **65.70** | **262.80** | **262.80** | **275.94** | **275.94** | **275.94** | **289.74** | **289.74** | **289.74** |
| **1.2** | 药剂费 | **199.00** | 0.53 | 9.20 | 9.97 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 |
| **1.3** | 水资源费 | **846.12** | 8.83 | 38.54 | 41.76 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 |
| **1.4** | 污泥处置费 | **304.28** | 2.81 | 12.26 | 13.29 | 15.02 | 15.02 | 15.02 | 15.77 | 15.77 | 15.77 |
| **1.5** | 职工工资及福利费用 | **6,607.12** | 72.50 | 290.00 | 290.00 | 304.50 | 304.50 | 304.50 | 319.73 | 319.73 | 319.73 |
| **1.6** | 日常检修及维护费 | **719.24** | 9.42 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 |
| **1.7** | 管理费用 | **1,312.39** | 13.70 | 59.79 | 64.77 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 |
| **2** | **税金及附加** | **738.84** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **2.1** | 应缴增值税 | **671.62** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 销项税额 | **2,071.36** | 22.63 | 98.73 | 106.96 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 |
| | 进项税额 | **784.57** | 9.17 | 37.79 | 38.16 | 40.04 | 40.04 | 40.04 | 41.63 | 41.63 | 41.63 |
| | 建设投资进项 | 615.17 | | | | | | | | | |
| | 增值税留抵 | 615.17 | 601.71 | 540.77 | 471.97 | 396.82 | 321.67 | 246.52 | 172.96 | 99.40 | 25.84 |
| **2.2** | 城建费（5%） | **33.61** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2.3** | 教育费附加（5%） | **33.61** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

续上表

| 序号 | 项目 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 | 2045年 | 2046年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **运营成本及税费合计** | | **887.09** | **915.53** | **915.53** | **947.27** | **947.27** | **947.27** | **980.60** | **980.60** | **980.60** | **1,011.44** | **840.95** |
| **1** | **运营成本** | **836.43** | **836.43** | **836.43** | **870.10** | **870.10** | **870.10** | **905.45** | **905.45** | **905.45** | **938.42** | **779.93** |
| **1.1** | 燃料动力费 | **304.22** | **304.22** | **304.22** | **319.44** | **319.44** | **319.44** | **335.41** | **335.41** | **335.41** | **352.18** | **293.48** |
| **1.2** | 药剂费 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 10.74 | 7.46 |
| **1.3** | 水资源费 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 44.97 | 37.47 |
| **1.4** | 污泥处置费 | 16.56 | 16.56 | 16.56 | 17.39 | 17.39 | 17.39 | 18.26 | 18.26 | 18.26 | 15.02 | 11.92 |
| **1.5** | 职工工资及福利费用 | 352.50 | 352.50 | 352.50 | 370.13 | 370.13 | 370.13 | 388.64 | 388.64 | 388.64 | 408.07 | 340.06 |
| **1.6** | 日常检修及维护费 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 37.69 | 31.41 |
| **1.7** | 管理费用 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 69.75 | 58.13 |
| **2** | **税金及附加** | **50.66** | **79.10** | **79.10** | **77.17** | **77.17** | **77.17** | **75.15** | **75.15** | **75.15** | **73.02** | **61.02** |
| **2.1** | 应缴增值税 | 46.06 | 71.90 | 71.90 | 70.15 | 70.15 | 70.15 | 68.31 | 68.31 | 68.31 | 66.38 | 55.48 |
| | 销项税额 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 115.19 | 95.99 |
| | 进项税额 | 43.29 | 43.29 | 43.29 | 45.04 | 45.04 | 45.04 | 46.88 | 46.88 | 46.88 | 48.81 | 40.51 |
| | 建设投资进项 | | | | | | | | | | | |
| | 增值税留抵 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2.2** | 城建费（5%） | 2.30 | 3.60 | 3.60 | 3.51 | 3.51 | 3.51 | 3.42 | 3.42 | 3.42 | 3.32 | 2.77 |
| **2.3** | 教育费附加（5%） | 2.30 | 3.60 | 3.60 | 3.51 | 3.51 | 3.51 | 3.42 | 3.42 | 3.42 | 3.32 | 2.77 |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

武冈市城区供水设施改扩建工程预期总收入 26,248.16 万元，预期运营成本 16,599.20 万元，项目净收益 9,648.96 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

武冈市城区供水设施改扩建工程拟申请地方专项债券金额为 4,200.00 万元，本次拟发行专项债券 4,200.00 万元。未来拟发行专项债券 0.00 万元，根据 2026 年 9 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 2.54%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

武冈市城区供水设施改扩建工程还本付息情况如下表所示:

**项目专项债券还本付息情况表**

单位：万元

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 2026 年 10 月 | 0.00 | 4,200.00 | 0.00 | 4,200.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 2027 年 | 4,200.00 | | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2028 年 | 4,200.00 | | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2029 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2030 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2031 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2032 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2033 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2034 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2035 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2036 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2037 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2038 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2039 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2040 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2041 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2042 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2043 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2044 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2045 年 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 106.68 | 106.68 |
| | 2046 年 4 月 | 4,200.00 | - | 0.00 | 4,200.00 | 53.34 | 53.34 |
| | 2046 年 10 月 | 4,200.00 | - | 4200.00 | 0.00 | 53.34 | 4,253.34 |
| | **合计** | **-** | **4,200.00** | **4,200.00** | | **2,133.60** | **6,333.60** |

## （三）项目融资平衡情况

武冈市城区供水设施改扩建工程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 9,648.96 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.52。

**项目收益覆盖情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|
| 武冈市城区供水设施改扩建工程 | 9,648.96 | 4,200.00 | 6,333.60 | 1.52 |

项目融资平衡情况已经通过湖南中矩会计师事务所（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融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表:

**项目压力测试情况表**

| 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 | 1.11 | 1.52 | 1.94 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.79 | 1.52 | 1.26 |

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要敏感因素，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 1.11，能通过压力测试；当整个项目的成本上升 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.26，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**

根据上述项目总投资、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 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **34,281.87** | **4,338.20** | **3,969.53** | **1,195.74** | **1,295.39** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** |
| 1 | 资本金流入 | **3,833.71** | 138.20 | 3,695.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | **4,200.00** | 4,200.00 | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | **26,248.16** | 0.00 | 274.02 | 1,195.74 | 1,295.39 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 |
| **二** | **现金流出** | **30,859.83** | **4,338.20** | **3,869.00** | **817.80** | **827.80** | **866.13** | **866.13** | **866.13** | **895.91** | **895.91** | **895.91** |
| 1 | 建设期资金流出 | **7,927.03** | 4,338.20 | 3,587.99 | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | **16,599.20** | 0.00 | 173.49 | 710.28 | 720.28 | 758.61 | 758.61 | 758.61 | 788.39 | 788.39 | 788.39 |
| 3 | 融资还本付息 | **6,333.60** | | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 |
| **三** | **净现金流量** | **3,422.04** | **0.00** | **100.53** | **377.94** | **467.59** | **528.90** | **528.90** | **528.90** | **499.12** | **499.12** | **499.12** |
| **四** | **累计现金流量** | | **0.00** | **100.53** | **479.31** | **947.74** | **1,477.48** | **2,007.22** | **2,536.96** | **3,036.92** | **3,536.88** | **4,036.84** |

续上表

| 序号 | 项目 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,395.03** | **1,162.53** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,395.03 | 1,162.53 |
| **二** | **现金流出** | **994.61** | **1,023.05** | **1,023.05** | **1,054.79** | **1,054.79** | **1,054.79** | **1,088.12** | **1,088.12** | **1,088.12** | **1,118.96** | **5,148.47** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 887.09 | 915.53 | 915.53 | 947.27 | 947.27 | 947.27 | 980.60 | 980.60 | 980.60 | 1,011.44 | 840.95 |
| 3 | 融资还本付息 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 106.68 | 4,306.68 |
| **三** | **净现金流量** | **400.42** | **371.98** | **371.98** | **340.24** | **340.24** | **340.24** | **306.91** | **306.91** | **306.91** | **276.07** | **-3,985.94** |
| **四** | **累计现金流量** | **4,438.10** | **4,810.92** | **5,183.74** | **5,524.82** | **5,865.90** | **6,206.98** | **6,514.73** | **6,822.48** | **7,130.23** | **7,407.14** | **3,422.04** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 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：在项目推进过程中，该类风险具体表现为施工期造成环境污染、噪音、出行拥堵及施工方与相关利益群体等方面问题。若项目施工期间管理不到位，未妥善设置相应防范措施，项目基地周边居民及工作人员将对项目开展产生负面情绪，甚至抵制项目的有序进行。

应对措施：对改造项目范围进行全面的社会稳定风险评估，在评价过程中，使用科学有效的方法，注重对相关群体切身利益的保护。项目建设期需建立相关文明施工评价标准，并严格执行，同时积极与周边居民沟通，确保项目对民众生活、工作的影响降至最低。加强政策的宣传，做好开工前、开工中及开工后的全过程协调工作。通过电视、广播、报纸多种新闻媒体，宣传项目的正面影响，避免因项目工作影响区域稳定与和谐。秉承“公平、公正、公开”的原则，严格落实国家及地方有关法律法规、政策、文件的相关标准，依然公开项目信息，切实维护相关群体的知情权、参与权、受益权等合法权益。并及时解答群众的疑问，使群众真正了解政策，了解自身合法权益，减少

他们的后顾之忧与阻力。协调协助施工单位负责人和工程所在地的居委会负责人建立联系机制，减少工程施工中和劳务用工中形成的安全稳定隐患。

**（二）工程建设风险**

风险描述：在项目推进进程中，该类风险具体表现为工程量风险、资金风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程量预测风险是指实际施工的工程量与预算工程量之间由于不可预见性，导致工程量增加、投资增大、工期延长而对项目实施带来的风险；资金风险是指若项目资金供应不能按计划到位或者资金来源中断，将导致项目工期延迟甚至被迫停工或中断；政策和管理风险是指由于政策发生变化或管理理念和水平不能适应市场经济发展的需要而带来的风险；技术质量风险是指与项目建设相关单位因自身技术及管理水平带来的风险。

应对措施：对于工程量风险，项目建设开始前，应充分实地勘察、摸排需要改造的工作内容及改造工程量，对于无法准确定量的项目采用扩大指标法，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切可行措施，确保项目资本金及债务资金足额、准时到位，并建立严格的财务监管制度，实行专款专用；对于政策和管理风险，项目筹建单位应深度学习和把控项目各关键环节和要点，加大相应的政策、财政等方面支持力度，促进项目顺利实施；对于技术质量风险，施工前期，通过招投标选择社会信誉好、

技术力量强、管理能力高的设计、施工、监理单位，明确各方责任，建立全面完善的项目质量管理体系，对项目设计、人员安排、施工工序、原料供应进行精细化过程管理。按监理规划、监理实施细则的要求对施工过程进行定期的监督与检查，并及时纠正违规操作，消除质量隐患。对于工程进度与质量进行全面的检查评定验收，保证项目有序推进，全面落实项目建设的事前、事中、事后管理。

**（三）项目收益与预期存在差异风险**

风险描述：项目主要收益来源于新增售水收入。

若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。

应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。

## 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

本项目主管部门是武冈市住房和城乡建设局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是武冈市住房和城乡建设局，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持，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武冈市住房和城乡建设局，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《武冈市城区供水设施改扩建工程融资平衡方案》之盖章页）

武冈市财政局

武冈市住房和城乡建设局

2026年10月15日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 武冈市林业综合利用项目
# 预期收益与融资平衡方案

武冈市林业综合利用项目拟发行2026年湖南省政府专项债券4,600.00万元，具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 武冈市林业综合利用项目 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十三期） |
| 总投资： | 9,719.12万元 |
| 本次发行金额： | 4,600.00万元 |
| 专项债券总需求： | 4,600.00万元（含本次发行金额） |
| 本次发行期限： | 20年 |
| 主管部门： | 武冈市林业局 |
| 项目申请单位： | 武冈市林业局 |
| 资产持有单位： | 武冈市林业局 |

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

武冈市，湖南省辖县级市，邵阳市代管，位于湖南省西南部，雪峰山东麓，南岭北缘，资水上游。地势东、西、南三面环山、中部低平，由南向北倾斜，最高海拔1,410米，最低海拔260米。资水由西南流向东北，汇纳众多支流斜贯市境。主要矿产有煤、铁、锰、铅、锌、滑石、油页岩等。武冈地处资水上游、雪峰山麓，是邵阳市西南五县之间的中心地域，素有黔巫要地和湘西南重镇之称。武冈市东南西北依次与邵阳县、新宁县、城步苗族自治县、武冈市、洞口县、隆回县交界。地理坐标为东经110°25'35"~111°01'58"，北纬26°32'42"~27°02'09"。

全市总面积为1,549平方公里,疆域东西极宽60.8公里，南北极长54.43公里。武冈名胜古迹有云山森林公园、法相岩、武冈城墙、文庙大成殿、都梁侯国遗址、凌云塔、化龙寺、四季岩等。纪念地有中央陆军军官学校二分校旧址、宣风楼、烈士陵园、革命历史纪念馆。武冈是国家商品粮基地市、茶叶生产基地市、“丰收计划”重点市和省瘦肉型猪、辣椒基地及“铜鹅之乡”。境内有溪河150条，总流量24.72亿m³，流域面积1,543.07k㎡，占全市总面积的90%以上。

**邵阳市武冈市2023-2025年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 213.05 | 240.02 | 238.20 |
| 居民人均可支配收入（元） | 27602 | 29069.5 | 29798 |

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一般公共预算收入 | 10.5 | 10.53 | 10.56 |
| 政府性基金收入 | 20.57 | 8 | 12.11 |
| 其中：国有土地出让收入 | 8.81 | 5.25 | 5.07 |
| 政府性基金支出 | 16.24 | 12.15 | 18.54 |
| 其中：国有土地出让支出 | 7.79 | 4.75 | 4.50 |

**注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告**

### （二）项目基本信息

**项目基本情况表**

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 武冈市林业综合利用项目 | 1.项目总投资概算9,719.12万元;<br>2.项目地点位于武冈市国有林场范围内。<br>3.项目建设期间为2026年4月至2028年3月。 | 本项目改造提升林业产业基地11000亩，其中：林下经济基地10137.6亩，特色经济林基地862.4亩，配套新建作业道36公里。 | 武冈市林业局 | 1.《关于武冈市林业综合利用项目可行性研究报告的批复》（武发改审〔2025〕97号）；<br>2.《关于武冈市林业综合利用项目初步设计的批复》（武林复〔2025〕2号）；<br>3.《关于武冈市林业综合利用项目概算总投资的批复》（武发改概〔2025〕21号）。 |

武冈市林业综合利用项目已经通过湖南泓锐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

项目实施将会直接和间接增加当地居民的就业机会。项目的实施，将解决部分居民的就业问题，同时也会带动其他产业的就业人数增加，对建设和谐社会，保持社会稳定具有重要意义。

项目的建设涉及不同的行业，会提高从事该项目建设的有关材料供应商、施工方、运输行业及建设用地周围商家等

的收入，项目实施后，增加企业的收入，也会增加当地的税收。

**（二）社会效益分析**

本项目可增加木材储备和林副产品供应，可调整当地的产业结构，促进木材加工、运输、苗木培育产业、林产业集约经营等相关产业的发展，有利于做大做强林产品精深加工产业，延长延伸林业产业链；计算期内的储备林营造工程、基础设施配套工程、支撑体系建设、经济林生产经营和木材加工、运输、苗木培育产业，以及依托优美的森林资源逐步发展起来的森林旅游、森林康养等绿色新兴产业，都将为项目区群众提供大量的就业机会，有效缓解农村剩余劳动力和返乡农民工就业压力，多渠道吸纳贫困人口参与工程建设，积极推进林业精准扶贫脱贫，长期持续稳定地增加农民收入，有效巩固脱贫攻坚成果。项目营造的大面积森林，将形成丰富多彩的、生机盎然的自然景观，改善当前项目区的整体景观风貌，提升项目区的旅游形象，助力乡村振兴战略实施。项目的实施，可推动林业良种化和集约经营进程，最终实现增产增效的目标，为我国的木材储备林建设，特别是人工用材林建设提供典型示范。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1.项目立项批复情况

本项目已取得武冈市发展和改革局《关于武冈市林业综合利用项目可行性研究报告的批复》（武发改审〔2025〕97

号）。

2.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况。

项目已完成初步设计批复、概算批复等前期手续，建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等正在办理中。

**（四）债券资金需求合理性分析**

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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求4,600.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，

即预测项目存续期限为50年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

## （七）项目绩效目标

### 项目绩效目标表

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">武冈市林业综合利用项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">武冈市林业局</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额9,719.12万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：4,600.00万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、其他资金：5,119.12 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="3">2026年4月</td><td colspan="2">2028年3月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">本项目改造提升林业产业基地11000亩，其中：林下经济基地10137.6亩，特色经济林基地862.4亩，配套新建作业道36公里。</td></tr>
<tr><td rowspan="12">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="11">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>改造提升林业产业基地</td><td>11000亩</td><td>11000亩</td></tr>
<tr><td>林下经济基地</td><td>10137.6亩</td><td>10137.6亩</td></tr>
<tr><td>特色经济林基地</td><td>862.4 亩</td><td>862.4 亩</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>≥95%</td><td>≥95%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>24个月</td><td>24个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>万元</td><td>9,719.12万元</td><td>⩽9,719.12万元</td></tr>
<tr><td>经济效益指标</td><td>对所在地居民收入的影响</td><td colspan="2">促进经济增长，增加就业岗位</td></tr>
<tr><td rowspan="2">社会效益指标</td><td>调整当地的产业结构,促进相关产业发展</td><td colspan="2">效果显著</td></tr>
<tr><td>改善人民生活条件</td><td colspan="2">效果显著</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>公众社会满意度</td><td>≥90%</td><td>≥90%</td></tr>
<tr><td>偿债风险</td><td colspan="5">风险描述：项目主要收益来源于林地租赁收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</td></tr>
</table>

## 三、项目投资概算及资金筹措计划

### （一）投资估算依据:

1.投资估算编制依据

（1）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）;

（2）《建设项目全过程造价咨询规程》（CECA/GC4-2017）;

（3）《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）;

（4）《国家计委、国家环境保护总局关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125 号）;

（5）《市政工程设计概算编制办法》（2011 年）;

（6）《湖南省建设工程计价办法》（湘建价〔2020〕56 号）;

（7）《湖南省市政工程消耗量标准》（2023 年版）;

（8）《湖南省安装工程消耗量标准》（2023 年版）;

（9）其他有关的规定、定额及文件。

2.编制方法

（1）设备购置：设备原价按现行市场价格计算，由各相关专业提供，不足部分根据近期类似工程报价或合同价格进行估价。

（2）安装工程：根据设备购置费及设备安装类似工程决算，以指标形式计入。

（3）材料价格均以当地最新建筑材料价格编制，并考虑保管、运输、施工等综合因素计取。

3.其他费用说明

（1）项目建设管理费：根据财建〔2016〕504 号文费率标准计列；

（2）前期工作咨询费按“湘建建〔2024〕19 号文”费率标准计算；

（3）工程设计费按“计价格〔2002〕10 号文”费率标准计算；

（4）工程量清单编制费参考“湘建价协〔2016〕25 号文”标准，按决策阶段至竣工阶段费率标准计算；

（5）工程监理费按“湘监协〔2016〕2 号文”费率标准计算；

（6）工程保险费根据“建标〔2007〕164 号文”费率标准计算；

（7）环境影响咨询服务费根据“计价格〔2002〕125 号文”费率标准计算；

（8）预备费按工程费用、工程建设其他费用之和为基础估算，包括基本预备费和涨价预备费。

4.总投资概算

本项目总投资为 9,719.12 万元，其中：建安工程费用 8,499.99 万元，工程建设其他费用 654.50 万元，预备费 274.63 万元，建设期利息 290.00 万元。

项目投资概算表

| 序号 | 工程或费用名称 | 估算价值（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 占总投资比例 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 设备购置费 | 安装工程费 | 其他费用 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 一 | 工程费用 | 8499.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8499.99 | | | | 87.46% |
| 1 | 林下经济基地 | 7684.30 | | | | 7684.30 | 亩 | 10137.60 | 7580.00 | |
| 2 | 特色经济林基地 | 644.69 | | | | 644.69 | 亩 | 862.40 | 7475.50 | |
| 3 | 作业道 | 171.00 | | | | 171.00 | 千米 | 36.00 | 47501.00 | |
| 二 | 工程建设其他费 | | | | 654.50 | 654.50 | | | | 6.73% |
| 1 | 建设单位管理费 | | | | 129.14 | 129.14 | 万元 | 8499.99 | 1.52% | |
| 2 | 建设监理服务费 | | | | 265.70 | 265.70 | 万元 | 8499.99 | 3.13% | |
| 3 | 工程设计费 | | | | 141.26 | 141.26 | 万元 | 8499.99 | 1.66% | |
| 4 | 前期工作咨询费 | | | | 25.73 | 25.73 | 万元 | 8499.99 | 0.30% | |
| 5 | 环境影响咨询费 | | | | 8.65 | 8.65 | 万元 | 8499.99 | 0.10% | |
| 6 | 劳动安全卫生评价费 | | | | 8.07 | 8.07 | 万元 | 8499.99 | 0.09% | |
| 7 | 工程勘察费 | | | | 6.41 | 6.41 | 万元 | 8499.99 | 0.08% | |
| 8 | 工程量清单编制费 | | | | 5.00 | 5.00 | 万元 | 8499.99 | 0.06% | |
| 9 | 场地准备及临时设施费 | | | | 24.20 | 24.20 | 万元 | 8499.99 | 0.28% | |
| 10 | 工程保险费 | | | | 40.34 | 40.34 | 万元 | 8499.99 | 0.47% | |
| 三 | 预备费 | | | | 274.63 | 274.63 | | | | 2.83% |
| 1 | 基本预备费 | | | | 274.63 | 274.63 | 万元 | 9154.49 | 10.00% | |
| 四 | 建设期利息 | | | | 290.00 | 290.00 | | | | 2.98% |
| 五 | 流动资金 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00% |
| 六 | 总投资（一+二+三+四+五） | 8499.99 | 0.00 | 0.00 | 1219.13 | 9719.12 | | | | 100.00% |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

武冈市林业综合利用项目总投资 9,719.12 万元，2026 年投入金额 5,600.00 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 | 总投资 | 2026年 | 2027年 | 2028年 |
|---|---|---|---|---|
| 武冈市林业综合利用项目 | 9,719.12 | 5,600.00 | 3,900.00 | 219.12 |

**项目投资分月计划表**

2026 年度武冈市林业综合利用项目分月投资计划具体如下表所示：

**单位：万元**

| 项目名称 | 总投资金额 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武冈市林业综合利用项目 | 投资金额 | | | | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | 其中：专项债金额 | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 总投资金额 | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武冈市林业综合利用项目 | 投资金额 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 2,400.00 | 2,400.00 | 200.00 | **5,600.00** |
| | 其中：专项债金额 | | | | 2,300.00 | 2,300.00 | | **4,600.00** |

## （二）项目资金筹措方案

武冈市林业综合利用项目资金来源主要为建设单位自

有资金 5,119.12 万元、政府专项债券资金 4,600.00 万元，项目总投资 9,719.12 万元，其中：建设单位自有资金 5,119.12 万元，占投资总额的 52.67%；申请发行政府专项债券资金 4,600.00 万元，占投资总额的 47.33%。本期拟发行的政府债券金额 4,600.00 万元。

**项目资金筹措表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 总投资 | 资金来源 | | | | | 本次拟发行专项债券期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 资本金 | 已发行专项债券金额 | 本次申请发行的政府专项债券金额 | 未来拟发行的政府债券金额 | 其他融资 | |
| 武冈市林业综合利用项目 | 9,719.12 | 5,119.12 | | 4,600.00 | | | 20 年 |

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

本项目建成后，营业收入主要为林地租赁收入。

本项目拟用于出租的林地面积为 11000 亩，湖南省内同类型县级林地出租价格为 1000-1600 元之间，保守预测，本项目租赁价格拟按照 1000 元/亩/年进行测算。出租率按照首年 70%，每年上涨 5%，第三年及以后保持 80%不变。根据 2021～2025 年 CPI 年度涨幅分别为 0.9%、2.0%、0.2%、0.2%、0.0%，近五年 CPI 平均增长水平为 0.66%（折合每三年 1.98%左右），考虑谨慎性原则，暂定本项目收入增长率按照每 3 年 1.98%测算。




邵阳武冈市 380亩 其它林地 经营权转让

土地编码:T736901　更新时间:2023-05-12 15:26:08　1043 次查看

价格
100 万元

成交后，需支付交易服务费 查看详情 >

土地地点　湖南/邵阳/武冈市
土地类型　林地|其它林地
流转类型　经营权转让
转包、转让、互换仅限于同一村集体内部成员之间
流转年限　2 年
土地面积　380 亩




邵阳邵阳县 80亩 其它林地 经营权出租

土地编码:T772253　更新时间:2024-10-22 15:14:02　196 次查看

价格
1000 元/亩/年

成交后，需支付交易服务费 查看详情 >

土地地点　湖南/邵阳/邵阳县
土地类型　林地|其它林地
流转类型　经营权出租
经营权出租包含转包类型
流转年限　20 年
土地面积　80 亩




邵阳隆回县 450亩 灌木林地 经营权转让

土地编码:T750644　更新时间:2023-12-28 13:22:46　998 次查看

价格
72 万元

成交后，需支付交易服务费 查看详情 >

土地地点　湖南/邵阳/隆回县
土地类型　林地|灌木林地
流转类型　经营权转让
转包、转让、互换仅限于同一村集体内部成员之间
流转年限　1 年
土地面积　450 亩

本项目具体情况如下表所示：

# 项目收入测算表

单位：万元

| 序号 | 收入类别 | 合计 | 2028 年 10-12 月 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **经营收入** | **16,727.43** | **192.50** | **825.00** | **880.00** | **897.42** | **897.42** | **897.42** | **915.19** | **915.19** | **915.19** |
| **1** | **林地租赁收入** | **16,727.43** | **192.50** | **825.00** | **880.00** | **897.42** | **897.42** | **897.42** | **915.19** | **915.19** | **915.19** |
| | 林地面积（亩） | | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 |
| | 出租单价（元/月/㎡） | | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| | 出租率（%） | | 70% | 75% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% |
| | 单价上涨率（%） | | 100% | 100% | 100% | 101.98% | 101.98% | 101.98% | 104.00% | 104.00% | 104.00% |
| | 月份（月） | | 3 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| **序号** | **收入类别** | **2037 年** | **2038 年** | **2039 年** | **2040 年** | **2041 年** | **2042 年** | **2043 年** | **2044 年** | **2045 年** | **2046 年** |
| | **经营收入** | **933.31** | **933.31** | **933.31** | **951.79** | **951.79** | **951.79** | **970.64** | **970.64** | **970.64** | **824.88** |
| **1** | **林地租赁收入** | **933.31** | **933.31** | **933.31** | **951.79** | **951.79** | **951.79** | **970.64** | **970.64** | **970.64** | **824.88** |
| | 林地面积（亩） | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 | 11000 |
| | 出租单价（元/月/㎡） | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| | 出租率（%） | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% |
| | 单价上涨率（%） | 106.06% | 106.06% | 106.06% | 108.16% | 108.16% | 108.16% | 110.30% | 110.30% | 110.30% | 112.48% |
| | 月份（月） | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 10 |

## （二）项目预期成本预测

本项目的主要成本包括经营成本和相关税费，经营成本包括土地流转成本、工资及福利费、修理及维护费、其他费用等，相关税费包括增值税、印花税、城市建设维护费、教育费附加、地方教育费附加等。

1.土地流转成本

项目运营期内土地流转成本根据周边案例取值 100 元/亩/年、每 3 年上涨 5%。




邵阳隆回县 10亩 水浇地 经营权出租

土地编码:T765446　更新时间:2024-05-29 11:36:13　394 次查看

价格

100 元/亩/年

成交后，需支付交易服务费 查看详情

土地地点　湖南/邵阳/隆回县

土地类型　耕地|水浇地

流转类型　经营权出租

经营权出租包含转包类型

流转年限　10 年

土地面积　10 亩




邵阳邵阳县120.0亩乔木林地经营权出租

土地编码:T750779　更新时间:2024-05-08 17:17:12　1172 次查看

价格

100 元/亩/年

成交后，需支付交易服务费 查看详情

土地地点　湖南/邵阳/邵阳县

土地类型　林地|乔木林地

流转类型　经营权出租

经营权出租包含转包类型

流转年限　20 年

土地面积　120 亩




邵阳邵阳县160.0亩乔木林地经营权出租

土地编码:T750778　更新时间:2024-05-08 17:17:06　770 次查看

价格

100 元/亩/年

成交后，需支付交易服务费 查看详情 >

土地地点　湖南/邵阳/邵阳县

土地类型　林地|乔木林地

流转类型　经营权出租

经营权出租包含转包类型

流转年限　20 年

土地面积　160 亩

2.工资及福利费

项目运营期内工作人员预计 6 人，其中护林员 3 人，其他管理人员 3 名。人均工资参照湖南省统计局公布的《湖南统计年鉴 2025》，城镇非私营单位林业在岗职工年平均薪资水平为 7.29 万元/人·年，考虑谨慎性原则，本项目人工工资暂定为 7.29 万元/人·年，人员薪酬预计每 3 年增长 3%。



湖南省统计局 国家统计局湖南调查总队 编　湖南统计年鉴 2025

口普查基本情况
3-7 第七次全国人口普查基本情况
3-8 2011年至2019年全省分市州年末常住人口
主要统计指标解释
四、就业人员和工资
4-1 年末从业人员人数
4-2 按三次产业分的年末从业人员
4-3 年末城镇从业人员
4-4 年末城镇非私营单位按行业分组的女性从业人员(2024年)
4-5 城镇非私营单位分行业年末在岗职工(2024年)
4-6 城镇非私营单位在岗职工工资总额及年平均工资
4-7 城镇非私营单位分行业在岗职工工资总额(2024年)
4-8 城镇非私营单位分行业在岗职工年平均工资(2024年)
4-9 社会保险参保人员情况
主要统计指标解释

4-8　城镇非私营单位分行业在岗职工年平均工资(2024年)

Average Annual Wage of Employed Staff and Workers in Urban Non-private Units by Sector (2024)

单位:元　(yuan)

| 行 业 | Item | 全部在岗职工 Number of Staff and Workers on the Job | 内资单位 Domestic Invested Units | 港澳台、外商投资单位 Units with Funds from Hong Kong, Macao, Taiwan and Foreign |
|---|---|---|---|---|
| 总计 | Total | 99663 | 100195 | 92091 |
| 农、林、牧、渔业 | Agriculture, Forestry, Farming of Animals and Fishing | 68525 | 68782 | 61470 |
| 农业 | Agriculture | 68703 | 68703 | |
| 林业 | Forestry | 72912 | 72902 | 77692 |
| 畜牧业 | Farming of Animals | 63607 | 63675 | 63393 |
| 渔业 | Fishing | 57455 | 57300 | 64286 |
| 农、林、牧、渔专业及辅助性活动 | Agriculture, Forestry, Animal husbandry, Fishery and Auxiliary Activities | 64622 | 64933 | 43088 |
| 采矿业 | Mining | 76230 | 76062 | 86344 |
| 煤炭开采和洗选业 | Mining and Washing of Coal | 64718 | 64718 | |
| 石油和天然气开采业 | Petroleum and Natural Gas Extraction | | | |
| 黑色金属矿采选业 | Mining of Ferrous Metal Ores | 70018 | 70018 | |

3.修理及维护费

本次计算参考同类项目结合项目实际情况按固定资产原值的 0.15%估算，以后各年均保持同等水平。

4.其他费用

主要为其他管理费用等，参照《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》和《市政公用设施建设项目经济评价办法与参数》，其他费用可按前述所有成本之和的 5-10%计取，本项目暂按前述所有成本之和的 10%计算其他费用。

5.相关税费

（1）增值税销项

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）等相关税费文件，本项目林地租赁收入的增值税率为 9%。

（2）增值税进项

本项目总投资中建筑工程增值税率 9%，设备购置增值税率 13%，工程建设其他费用增值税率 6%。本项目运营成本中修理及维护费增值税率 13%，其他费用增值税率 6%。

（3）应交增值税

为增值税销项与增值税进项的差额。

（4）税金及附加

1）印花税：按当年营业收入的 0.05%计算;

2）城市维护建设税：按应交增值税的 5%计算;

3）教育费附加：按应交增值税的 3%计算;

4）地方教育费附加：按应交增值税的 2%计算。

本项目具体情况如下表所示：

**项目成本测算表**

单位：万元

| 年度 | 土地流转成本 | 工资及福利费 | 维修维护费 | 其他费用 | 税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2028 年 | 27.50 | 10.94 | 3.64 | 4.21 | - | 46.29 |
| 2029 年 | 110.00 | 43.74 | 14.58 | 16.83 | - | 185.15 |
| 2030 年 | 110.00 | 43.74 | 14.58 | 16.83 | - | 185.15 |
| 2031 年 | 115.50 | 45.05 | 14.58 | 17.51 | - | 192.64 |
| 2032 年 | 115.50 | 45.05 | 14.58 | 17.51 | - | 192.64 |
| 2033 年 | 115.50 | 45.05 | 14.58 | 17.51 | - | 192.64 |
| 2034 年 | 121.28 | 46.40 | 14.58 | 18.23 | - | 200.49 |
| 2035 年 | 121.28 | 46.40 | 14.58 | 18.23 | - | 200.49 |
| 2036 年 | 121.28 | 46.40 | 14.58 | 18.23 | - | 200.49 |
| 2037 年 | 127.34 | 47.79 | 14.58 | 18.97 | - | 208.68 |
| 2038 年 | 127.34 | 47.79 | 14.58 | 18.97 | - | 208.68 |
| 2039 年 | 127.34 | 47.79 | 14.58 | 18.97 | 50.40 | 259.08 |
| 2040 年 | 133.71 | 49.22 | 14.58 | 19.75 | 84.89 | 302.15 |
| 2041 年 | 133.71 | 49.22 | 14.58 | 19.75 | 84.89 | 302.15 |
| 2042 年 | 133.71 | 49.22 | 14.58 | 19.75 | 84.89 | 302.15 |
| 2043 年 | 140.40 | 50.70 | 14.58 | 20.57 | 69.30 | 295.55 |
| 2044 年 | 140.40 | 50.70 | 14.58 | 20.57 | 69.30 | 295.55 |
| 2045 年 | 140.40 | 50.70 | 14.58 | 20.57 | 69.30 | 295.55 |
| 2046 年 | 122.85 | 43.52 | 12.15 | 17.85 | 58.47 | 254.84 |
| **合计** | 2,285.04 | 859.42 | 263.65 | 340.81 | 571.44 | 4,320.36 |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

武冈市林业综合利用项目预期总收入 16,727.43 万元，预期运营成本 4,320.36 万元，项目净收益 12,407.07 万元。

## （二）项目融资还本付息情况

武冈市林业综合利用项目本次拟发行专项债券4,600.00万元，发行期限为20年，根据2026年9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2.54%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

武冈市林业综合利用项目还本付息情况如下表所示:

**项目专项债券还本付息情况表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武冈市林业综合利用项目 | 2026年10月 | | 4,600.00 | | 4,600.00 | | |
| | 2027年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2028年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2029年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2030年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2031年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2032年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2033年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2034年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2035年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2036年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2037年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2038年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2039年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2040 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2041 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2042 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2043 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2044 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2045 年 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 116.84 | 116.84 |
| | 2046 年 4 月 | 4,600.00 | | | 4,600.00 | 58.42 | 58.42 |
| | 2046 年 10 月 | 4,600.00 | | 4,600.00 | | 58.42 | 4,658.42 |
| | **合计** | | **4,600.00** | **4,600.00** | | **2,336.80** | **6,936.80** |

## （三）项目融资平衡情况

武冈市林业综合利用项目偿债资金来源为林地租赁收入。等考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 12,407.07 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.79。

**项目收益覆盖情况表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 预计用于融资平衡的相关收益 | 项目预计融本级预算安排资金 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 武冈市林业综合利用项目 | 12,407.07 | 4,600.00 | 6,936.80 | 1.79 |

同时，武冈市林业综合利用项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

## （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 | 1.55 | 1.79 | 2.03 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.85 | 1.79 | 1.73 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.55，能通过压力测试。当整个项目的成本上升10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.73，仍然能通过压力测试。

**（五）现金流模拟分析**

项目建设期内所有融资拟只付息不还本，项目计算期内按计划还本付息，根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表:

# 项目现金流预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **26,446.55** | **5,600.00** | **3,900.00** | **411.62** | **825.00** | **880.00** | **897.42** | **897.42** | **897.42** | **915.19** |
| 1 | 资本金流入 | 5,119.12 | 1,000.00 | 3,900.00 | 219.12 | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 4,600.00 | 4,600.00 | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 16,727.43 | | | 192.50 | 825.00 | 880.00 | 897.42 | 897.42 | 897.42 | 915.19 |
| **二** | **现金流出** | **20,696.31** | **5,600.00** | **3,900.00** | **219.12** | **301.99** | **301.99** | **309.48** | **309.48** | **309.48** | **317.33** |
| 1 | 建设期资金流出 | 9,439.15 | 5,600.00 | 3,783.16 | 55.99 | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 4,320.36 | | | 46.29 | 185.15 | 185.15 | 192.64 | 192.64 | 192.64 | 200.49 |
| 3 | 融资还本付息 | 6,936.80 | | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 |
| **三** | **现金净流量** | **5,750.24** | **0.00** | **0.00** | **192.50** | **523.01** | **578.01** | **587.94** | **587.94** | **587.94** | **597.86** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | **0.00** | **0.00** | **192.50** | **715.51** | **1,293.52** | **1,881.46** | **2,469.40** | **3,057.34** | **3,655.20** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **915.19** | **915.19** | **933.31** | **933.31** | **933.31** | **951.79** | **951.79** | **951.79** | **970.64** | **970.64** | **970.64** | **824.88** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 915.19 | 915.19 | 933.31 | 933.31 | 933.31 | 951.79 | 951.79 | 951.79 | 970.64 | 970.64 | 970.64 | 824.88 |
| **二** | **现金流出** | **317.33** | **317.33** | **325.52** | **325.52** | **375.92** | **418.99** | **418.99** | **418.99** | **412.39** | **412.39** | **412.39** | **4,971.68** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 200.49 | 200.49 | 208.68 | 208.68 | 259.08 | 302.15 | 302.15 | 302.15 | 295.55 | 295.55 | 295.55 | 254.84 |
| 3 | 融资还本付息 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 116.84 | 4,716.84 |
| **三** | **现金净流量** | **597.86** | **597.86** | **607.79** | **607.79** | **557.39** | **532.80** | **532.80** | **532.80** | **558.25** | **558.25** | **558.25** | **-4,146.80** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **4,253.06** | **4,850.92** | **5,458.71** | **6,066.50** | **6,623.89** | **7,156.69** | **7,689.49** | **8,222.29** | **8,780.54** | **9,338.79** | **9,897.04** | **5,750.24** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额充足，项目流动性风险较小。

## 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，通过实施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。

1.进度风险分析

风险描述：在项目规划建设期间，可能存在天气等不确定因素导致工程进度缓慢，引起进度风险，为此需要认真分析可能影响进度的主要因素，制定对策，确保工程如期如质完成。

应对措施：抓紧有利的气象条件时期施工；采用权威水文地质勘察报告，必要时重新勘察；通过创新融资模式来摆脱依赖财政融资与银行信贷资金的融资局面；加强项目管理，精心组织承包方施工；加强与规划单位联系，降低因双方沟通不及时造成的变更；对规划设计方案进行专家评审，及时发现问题；健全招投标制度，优中选优；加强与施工承包方的协调沟通，提高工作效率；加强监理工作。

2.投资风险分析

风险描述：本项目投资风险可能产生于工程建设过程中，使得投资突破预算。投资超预算的主要原因有两个。一是工程项目外原因包括建筑材料和机械涨价、工资标准提高、运输费用增加、自然灾害工程项目内原因；二是工程项目内原因包括工程投资计划不当、工程管理组织不当、投资控制措施不力、施工合同管理混乱、设计不当引起成本上升。

应对措施：运用合同条件转移风险；优化竞标机制，通过竞争降低成本；精心设计投资计划，合理确定资金结构与投放次序，降低资金成本；加强项目管理和合同管理，防止人为因素造成投资增加；优化方案设计，在安全可靠条件下选择经济适用型方案。

3.质量风险分析

风险描述：对于具体的工程项目，由于其具有不同的技术性能和施工程序，因而有不同的质量风险，但从整体上看，与进度风险相类似，引起质量风险问题的原因大致也可以从项目环境、业主、设计和施工方案寻找。

应对措施：组织由建筑专家参加的设计小组进行方案设计，并通过其他建筑专家的论证；业主与设计单位多沟通、多讨论，预防由于设计单位对信息了解不充分而引起设计缺陷甚至错误；可能性很小，但仍需要与设计单位多沟通、多讨论；加强对施工单位的监督；采用权威地质勘察报告，必要时重新勘察；加强地基处理工程设计与监理；健全工程监督机制与责任机制，杜绝因责任心不强或谋私动机引起的材料不合格现象；健全招投标制度，优中选优；加强监理。

## 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

**本项目主管部门是武冈市林业局，**负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

**本项目运营单位是武冈市林业局，**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武冈市林业局，**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。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2026年湖南省政府专项债券武冈市林业综合利用项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

武冈市财政局

武冈市林业局

2026年10月16日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目
# 预期收益与融资平衡方案

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目拟发行2026年湖南省政府专项债券4,000.00万元，未来拟继续申请发行湖南省政府专项债券6,000.00万元。具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十四期） |
| 总投资： | 19,702.21万元 |
| 本次发行金额： | 4,000.00万元 |
| 专项债券总需求： | 10,000.00万元（含本次发行金额） |
| 其中：用作资本金金额 | 0.00万元（含本次用作资本金金额） |
| 本次发行期限： | 30年 |
| 主管部门： | 新邵县水利局 |
| 项目申请单位： | 新邵县农村饮水安全服务中心 |
| 资产持有单位： | 新邵县农村饮水安全服务中心 |

# 一、项目概况

## （一）区域介绍

新邵县隶属于湖南省邵阳市，位于湖南省中部，东北靠涟源市，东南邻邵东市，南邻邵阳市区和邵阳县，西毗隆回县，北连新化县、冷水江市。新邵资源丰富，生态优美。境内黄金、钨储量居湖南省第一，锑储量居湖南省第二，是全国“黄金万两县”和全省“有色金属之乡”。新邵钟灵毓秀，人文浓厚，毛主席的老师张干，当代著名作家谢冰莹等均出生于此。新邵产业兴旺，充满活力，新邵是“全国商品粮生产基地县”“全省生猪调出大县”。新邵县辖 2 乡 13 镇，区域面积 1,763.00 平方公里。

**新邵县 2023—2025 年财政经济数据**

单位：亿元

| 项目 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 194.78 | 209.22 | 204.17 |
| 居民人均可支配收入（元） | 23,815.00 | 25,196.00 | 26,632.00 |
| 一般公共预算收入 | 11.61 | 11.42 | 11.98 |
| 政府性基金收入 | 9.98 | 4.39 | 3.57 |
| 其中：国有土地出让收入 | 9.75 | 4.28 | 0.49 |
| 政府性基金支出 | 19.31 | 7.57 | 12.25 |
| 其中：国有土地出让支出 | 8.75 | 3.24 | 1.92 |

**注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告**

## （二）项目基本信息

**项目基本情况表**

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 项目总投资19,702.21万元，项目地点位于新邵县，涉及范围包含龙溪铺镇、巨口铺镇、陈家坊镇、雀塘镇和迎光乡。项目建设期为2026年10月—2028年9月。 | 建设内容包括水厂改扩建，原水管道建设、配水管网建设、智慧水务建设四大部分。项目涉及水厂扩建4座；新建原水管道3条；新建及改造3个片区配水管网、蓄水池及加压泵站；新建水厂信息化及智慧水务建设。具体为：1、水厂扩建：4座水厂共扩建2.8万吨，其中尧虞塘水厂扩建1万吨/日；下源水厂扩建规模1万吨/日；稠树水厂扩建规模0.5万吨/日；潭陈水厂扩建0.3万吨/日。2、原水管道：新建三条水源引水管，合计8.4公里。尧虞塘新建DN300~DN500原水管线6.34公里，1座加压泵站；下源水厂新建DN500原水管线2公里；稠树新建DN500原水管道0.1公里。3、配水管网：新建及改造主管线209.2公里，管径DN100~DN500；新建村内高位调蓄水池13座，2座加压泵站。4、智慧水务：智慧水务建设和4座水厂智能信息化升级改造。 | 新邵县水利局 | 1.《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目可行性研究报告的批复》（新发改农〔2026〕26号）<br>2.《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程建设项目的用地预审选址意见》（新自然资预审〔2024〕10号）<br>3.《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目初步设计报告的批复》（邵水发〔2026〕1号）<br>4.《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目概算总投资的批复》（新发改〔2026〕66号）<br>5.《建设用地规划许可证》（地字第430522202600001号）<br>6.《建设工程规划许可证》（建字第430522202640014号） |

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目已经通过湖南泓锐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

1.直接经济效益

直接经济效益是指供水设施改造及配套基础设施建设活动和竣工后运营活动所产生的经济效益。供水设施改造及配套基础设施建设投资活动与其他部门之间存在着内在的技术经济联系。主要体现在以下几个方面：

（1）项目建设对当地 GDP 的促进作用

建设活动本身使建筑商和建筑工人获得利润和工资；同时项目建设活动过程中需要投入各种建筑材料，例如水泥、砂石、钢材、货运服务等中间产品。这些中间产品的生产企业为项目建设提供一定数量的建筑材料，而其同样要消耗相应的原材料、能源及其他服务；从而带动这些原材料、能源及其他服务的生产，如此循环，带动了场区建设上游产业链的发展。

（2）项目运营期间增加当地的税务收入

项目在运营过程中，按照当地的税收标准应缴纳相应的增值税、城市建设税、教育费附加和企业所得税。

2.间接经济效益

间接经济效益是与项目相关而在项目范围以外产生的经济效益。

（1）促进区域经济发展

项目通过实施建筑物改造及其他配套设施工程以及配套服务设施建设，可以完善区域设施体系，改善居民生产生活条件，提高区域经济发展水平，促进区域经济发展。

（2）保障供水安全

创造发展新动能，提高水资源利用效率，降低水质事故发生概率，保障用水安全

**（二）社会效益分析**

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目是一项重要的民生工程，事关人民群众身体健康和社会稳定。项目建设将改善新邵县供水设施的基础设施条件，完善农村集中供水设施，提高农村用水普及率，保证供水安全性。一方面将解决新邵县部分群众的生产生活用水困难问题，有利于改善居民生活环境，提高人民群众的生活质量；另一方面项目将有利于形成完善、高效的区域供水设施，提升新邵县基础设施服务功能，从而增加招商引资吸引力，促进当地经济社会快速发展，加快乡村振兴步伐。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1.项目立项批复情况

本项目已取得《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目可行性研究报告的批复》（新发改农〔2026〕26号）。

2.项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

本项目已取得《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程建设项目的用地预审选址意见》（新自然资预审〔2024〕10号）、《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目初步设计报告的批复》（邵水发〔2026〕1号）、《关于新邵县农村集中供水扩容升级工程项目概算总投资的批复》（新发改〔2026〕66号）、《建设用地规划许可证》（地字第430522202600001号）、《建设工程规划许可证》（建字第430522202640014号）。

**（四）债券资金需求合理性分析**

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且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求4,000.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，即预测项目存续期限为50年，预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

**（七）项目绩效目标**

**项目绩效目标表**

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">新邵县农村集中供水扩容升级工程项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">新邵县水利局</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额：19,702.21 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：10,000.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">二、财政资金：9,702.21 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="2">开始时间</td><td colspan="3">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="2">2026 年 10 月</td><td colspan="3">2028 年 9 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">建设内容包括水厂改扩建，原水管道建设、配水管网建设、智慧水务建设四大部分。项目涉及水厂扩建 4 座；新建原水管道 3 条；新建及改造 3 个片区配水管网、蓄水池及加压泵站；新建水厂信息化及智慧水务建设。具体为：1、水厂扩建：4 座水厂共扩建 2.8 万吨，其中尧虞塘水厂扩建 1 万吨/日；下源水厂扩建规模 1 万吨/日；稠树水厂扩建规模 0.5 万吨/日；潭陈水厂扩建 0.3 万吨/日。2、原水管道：新建三条水源引水管，合计 8.4 公里。尧虞塘新建 DN300~DN500 原水管线 6.34 公里，1 座加压泵站；下源水厂新建 DN500 原水管线 2 公里；稠树新建 DN500 原水管道 0.1 公里。3、配水管网：新建及改造主管线 209.2 公里，管径 DN100~DN500；新建村内高位调蓄水池 13 座，2 座加压泵站。4、智慧水务：智慧水务建设和 4 座水厂智能信息化升级改造。</td></tr>
<tr><td rowspan="12">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="9">产出指标</td><td rowspan="5">数量指标</td><td>尧虞塘水厂扩建规模</td><td>1 万 m³/d</td><td>计划标准</td></tr>
<tr><td>下源水厂扩建规模</td><td>1 万 m³/d</td><td>计划标准</td></tr>
<tr><td>稠树水厂扩建规模</td><td>0.5 万 m³/d</td><td>计划标准</td></tr>
<tr><td>潭陈水厂扩建规模</td><td>0.3 万 m³/d</td><td>计划标准</td></tr>
<tr><td>尧虞塘新建原水管线</td><td>6.34 公里</td><td>计划标准</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>进度</td><td>24 个月</td><td>≤24 个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>项目总投资</td><td>19,702.21 万元</td><td>≤19,702.21 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>保障供水安全</td><td colspan="2">提高水资源利用效率，降低水质事故发生概率，保障用水安全</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>改善供水服务水平</td><td colspan="2">满足居民用水需求，提高居民生活品质</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>公众社会满意度</td><td>>90%</td><td>>90%</td></tr>
<tr><td colspan="6">风险描述：项目主要收益来源于自来水销售收入（尧虞塘水厂、其余水厂）。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。</td></tr>
</table>

| |
|---|
| 应对措施：谨慎评估项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。 |

## 三、项目投资概算及资金筹措计划

### （一）项目投资概算

1.编制依据

（1）2007 年《市政工程投资估算编制办法》；

（2）2015 年《湖南省水利水电工程计价依据》；

（3）2025 年《湖南省建设工程计价依据》；

（4）2007 年《市政工程投资估算指标》建标〔2007〕163 号；

（5)<<邵阳工程造价文件>>2025 年 11 月-12 月份造价信息，同时参考近期同类项目及现行市场投标价格估算；

（6）建设用地费：按建设项目征用土地或租用土地应支付的费用和管线搬迁及补偿费。其费用由建设单位提供；

（7）建设单位管理费：依据国家财政部（财建〔2016〕504 号）文件中相关费用标准计算；

（8）工程监理费：依据新邵县财政局发布《政府投资项目工程专业性服务费用预算安排控制标准》新财办〔2021〕125 号文件中相关费用标准计算中相关费用标准计算；

（9）建设项目前期工作咨询费：依据国家发展改革委（发改价格〔2015〕299 号）文件，参考国家发展计划委员会（计价格〔1999〕1283 号）文件中相关费用标准计算；

（10）工程勘察费：依据国家发展改革委（发改价格〔2015〕299号)文件,参考《市政工程勘察设计收费标准》中设协字〔2019〕7号文件；

（11）工程设计费：新邵县财政局发布《政府投资项目工程专业性服务费用预算安排控制标准》新财办〔2021〕125号；

（12）工程造价咨询费：新邵县财政局发布《政府投资项目工程专业性服务费用预算安排控制标准》新财办〔2021〕125号；

（13）工程保险费：依据建设部（建标〔2007〕164号）文件《市政工程投资估算编制办法》，按工程费的0.3%计取；

（14）招标代理服务费：新邵县财政局发布《政府投资项目工程专业性服务费用预算安排控制标准》新财办〔2021〕125号；

（15）公共资源交易服务收费按湘发改价费规〔2024〕292号；

（16）基本预备费：依据湖南省水利厅2015年130号文件，按工程费与工程建设其他费用之和（扣除土地费用）的6%计取；

（17）涨价预备费：参考湖南省2025年平均居民消费价格指数，当年为-0.2%，暂不取涨价预备费。

3.投资概算

本项目总投资概算为19,702.21万元，其中：工程费用17,554.12万元，工程建设其他费用1,366.24万元（含建设征地

移民补偿、环境保护和水土保持投资），预备费用553.85万元，建设期利息228.00万元。详见投资概算表：

新邵县农村集中供水扩容升级工程总概算表

单位：万元

| 序号 | 工程或费用名称 | 建安工程费 | 设备购置费 | 独立费用 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| I | 工程部分 | | | | 19,015.56 |
| | 第一部分建筑工程 | 10,801.12 | | | 10,801.12 |
| 1 | 尧虞塘片区 | 2,168.10 | | | 2,168.10 |
| 2 | 下源片区 | 5,571.18 | | | 5,571.18 |
| 3 | 稠树片区 | 1,882.90 | | | 1,882.90 |
| 4 | 潭陈片区 | 1,178.94 | | | 1,178.94 |
| | 第二部分 机电设备安装工程 | 685.96 | 4,853.00 | | 5,539.06 |
| 1 | 尧虞塘片区 | 272.29 | 1,471.70 | | 1,743.99 |
| 2 | 下源片区 | 158.84 | 1,413.82 | | 1,572.66 |
| 3 | 稠树片区 | 120.54 | 784.82 | | 905.36 |
| 4 | 潭陈片区 | 59.67 | 568.56 | | 628.23 |
| 5 | 智慧水务 | 74.62 | 614.19 | | 688.81 |
| | 第三部分金属结构设备及安装工程 | 254.63 | 365.57 | | 620.19 |
| 1 | 尧虞塘片区 | 28.16 | 95.73 | | 123.89 |
| 2 | 下源片区 | 165.85 | 136.40 | | 302.25 |
| 3 | 稠树片区 | 44.52 | 88.54 | | 133.06 |
| 4 | 潭陈片区 | 16.09 | 44.90 | | 60.99 |
| | 第四部分施工临时工程 | 593.74 | | | 593.74 |
| 1 | 导流工程 | 237.33 | | | 237.33 |

| 序号 | 工程或费用名称 | 建安工程费 | 设备购置费 | 独立费用 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 施工交通工程 | 131.23 | | | 131.23 |
| 3 | 施工房屋建筑工程 | 63.81 | | | 63.81 |
| 4 | 基坑支护降水 | 155.50 | | | 155.50 |
| 5 | 其他临时工程 | 5.88 | | | 5.88 |
| | 第五部分 独立费 | | | 907.59 | 907.59 |
| 1 | 建设管理费 | | | 128.29 | 128.29 |
| 2 | 工程建设监理费 | | | 168.51 | 168.51 |
| 3 | 联合试运转费 | | | 24.01 | 24.01 |
| 4 | 生产准备费 | | | | |
| 5 | 科研勘测设计费 | | | 534.12 | 534.12 |
| 6 | 其他 | | | 52.66 | 52.66 |
| | 一至五部分投资合计 | 12,335.45 | 5,218.67 | 907.59 | 18,461.71 |
| | 基本预备费 | | | | 553.85 |
| | 静态投资 | 12,335.45 | 5,218.67 | 907.59 | 19,015.56 |
| II | 建设征地移民补偿投资 | | | | 261.42 |
| 一 | 农村部分补偿费 | | | | 261.42 |
| 二 | 城（集）镇部分补偿费 | | | | |
| 三 | 工业企业补偿费 | | | | |
| 四 | 专业项目补偿费 | | | | |
| 五 | 防护工程费 | | | | |
| 六 | 库底清理费 | | | | |
| 七 | 其他费用 | | | | |
| | 一至七项小计 | | | | 261.42 |

| 序号 | 工程或费用名称 | 建安工程费 | 设备购置费 | 独立费用 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 基本预备费 | | | | |
| | 有关税费 | | | | |
| | 静态投资 | | | | 261.42 |
| III | 环境保护工程投资 | | | 13.00 | 97.36 |
| | 静态投资 | | | | 97.36 |
| IV | 水土保持工程投资 | | | 36.22 | 99.87 |
| | 静态投资 | | | | 99.87 |
| V | 工程投资总计（I~IV 合计） | 12,335.45 | 5,218.67 | 956.81 | 19,474.21 |
| | 静态总投资 | 12,335.45 | 5,218.67 | 956.81 | 19,474.21 |
| | 价差预备费 | | | | |
| | 建设期融资利息 | | | | 228.00 |
| | 总投资 | 12,335.45 | 5,218.67 | 956.81 | 19,702.21 |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

项目总投资 19,702.21 万元，2026 年投入金额 7,000.00 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 | 总投资 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
|---|---|---|---|---|
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 19,702.21 | 7,000.00 | 9,000.00 | 3,702.21 |

2026 年度，新邵县农村集中供水扩容升级工程项目分月投资计划如下表所示：

**项目投资分月计划表**

单位：万元

| 项目名称 | 月度 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 投资金额 | | | | | | | |
| | 其中：专项债券金额 | | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 月度 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 投资金额 | | | 2,500.00 | 2,500.00 | 2,000.00 | **7,000.00** |
| | 其中：专项债券金额 | | | 1,500.00 | 1,500.00 | 1,000.00 | **4,000.00** |

## （二）资金筹措方案

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目的资金来源主要为资本金及政府专项债券资金。项目总投资 19,702.21 万元，其中：用于项目支出的资本金 9,702.21 万元，占投资总额的 49.24%；拟申请发行政府专项债券资金 10,000.00 万元；新邵县农村集中供水扩容升级工程项目本次申请发行专项债券 4,000.00 万元，未来拟继续申请发行 6,000.00 万元。

**项目资金筹措表**

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 资金来源 | | | | | | | 本次拟发行专项债券期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 资本金 | 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 | |
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 19,702.21 | 9,702.21 | | 4,000.00 | | 6,000.00 | | | 30 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自来水销售收入（尧虞塘水厂、其余水厂）。

1.居民生活用水量预测

根据目前4个供水片区供水基础设施配套需求，尤其新增12.4万供水人口的接水需要，涉及范围包括4镇2乡；分别为龙溪铺镇、巨口铺镇、陈家坊镇、雀塘镇和迎光乡。

保证供水安全的要求，确定扩建4个净水厂，新增水厂处理能力。确保铺设供水管网建设能送到各乡村用户，同时建立信息化智慧化供水服务，保证供水水质稳定达标。

各供水片区现状及新增范围及人口需求表

| 供水片区 | 乡镇 | 范围村及社区 | 供水人口（万人） | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 尧虞塘水厂 | 陈家坊镇 | 陈家坊镇15个村 | 3 | 现状 |
| | | 中心村、壕塘村、藕塘村、桥头村、长塘村、冰塘村、三角塘村、尧虞塘村、留里村、东江村、侯家村、谭家村、刘什坝村（13个村） | 3 | 新增 |
| | | 小计 | 6 | |
| 下源水厂 | 龙溪铺镇 | 龙溪铺镇8个村 | 2.1 | 现状 |
| | | 雅雀树村、石源村、朝阳村、风井村、中源村、田心村、双桥村、吴家村、梅岭村、牛山铺村（10个村） | 1.5 | 新增 |
| | 巨口铺镇 | 巨口铺镇9个村 | 1.8 | 现状 |
| | | 巨口铺社区、石井村、桐木村、和谐村、白云铺村、新民前村、刘家村、高家坳村、神水村、马落桥村、高升村、皂泥村、石槽村、五星村、铁梅村、小水村、浒溪村（17个村） | 2.8 | 新增 |
| | 迎光乡 | 莲塘村、上沙溪村、水口村、长兴村、迎光村、兴旺村、水东村、集中村、峰江村、顺水村、车塘村、黄岩村、江边村、大坻村、红岩寨村（15个村） | 2.8 | 新增 |

| 供水片区 | 乡镇 | 范围村及社区 | 供水人口（万人） | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| | | 小计 | 11 | |
| 稠树水厂 | 陈家坊镇 | 陈家坊镇 9 个村 | 1.6 | 现状 |
| | 雀塘镇 | 雀塘镇 12 个村 | 2.3 | 现状 |
| | | 仁和村、雀塘村、雀塘社区、早谷村、杨家村、石庙村、棉花村（7 个村） | 1 | 新增 |
| | 寸石镇 | 青山村、云山村 | 0.3 | 新增 |
| | | 小计 | 5.2 | |
| 潭陈水厂 | 潭府乡 | 潭府乡 10 个村 | 1.6 | 现状 |
| | | 樟树村、洪福村、陂丁村 | 0.6 | 新增 |
| | 陈家坊镇 | 10 个村 | 1.8 | 现状 |
| | 陈家坊镇 | 长塘村、壕塘村、中心村、藕塘村、桥头村（5 个村） | -0.9 | 减少（转尧虞塘片区 |
| | | 富阳村 | 0.3 | 新增 |
| | 雀塘镇 | 龙头村 | 0.2 | 新增 |
| | 牛马司镇 | 石界村、龙虎坝村、梅仁村、洪桥村（4 个村） | 0.8 | 新增 |
| | | 小计 | 4.4 | |
| | | 总计 | 26.6 | |

建设区域内的新增用水来自各县新增供水辐射村镇地区。

最高日居民生活用水定额应根据地区经济社会发展、水资源充沛程度和用水习惯等，本着节约用水的原则，综合分析确定。

1）根据国家标准化管理委员会发布的《村镇供水工程技术规范》（GB/T43824-2024），本工程所在地为湖南中部地区，按区域划分属于一区；设计用水条件为全日供水，户内有洗涤设施，卫生设施齐全，最高日居民生活用水定额取值范围为 100～200L/（人·d）。

最高日居民生活用水定额参考（单位为升每人天）

| 气候和地域分区 | 24h 连续供水，有洗涤设施，卫生设施齐全 |
|---|---|
| 一区 | 100~200 |
| 二区 | 50~130 |
| 三区 | 40~120 |
| 注 1：卫生设施齐全是指供水范围内用水户普遍有洗衣机、水冲厕所和淋浴装置等卫生设施。<br>注 2：一区包括：湖北、湖南、江西、浙江、福建、广东、广西、海南、上海、江苏、安徽；二区包括重庆、四川、贵州、云南、黑龙江、吉林、辽宁、北京、天津、河北、山西、河南、山东、宁夏、陕西、内蒙古河套以东和甘肃黄河以东的地区；三区包括新疆、青海、西藏、内蒙古河套以西和甘肃黄河以西的地区。 | |

2）根据《镇（乡）村给水工程规划规范》（CJJ/T246-2016），镇（乡）村人均综合用水量指标如下表：

人均综合用水量

| 分区 | 镇（乡）村核心区〔L/（人·d)〕 | 镇（乡）村核心区外〔L/（人·d)〕 |
|---|---|---|
| 一 | 120~350 | 100~260 |
| 二 | 100~250 | 70~200 |
| 三 | 70~200 | 60~160 |

注：1 表中为规划期最高日用水量指标，已包括管网漏失及未预见水量；

根据《镇（乡）村给水工程规划规范》（CJJ/T246-2016），本工程服务范围内乡镇属于第一分区，镇（乡）村核心区指标为该指标为 120～350L/（人·d），核心区外为 100～260/（人·d）。已包括管网漏失水量。

3）根据湖南省地方标准《用水定额·第 3 部分：生活、服务业及建筑业》（DB43/T388.3—2025）的规定，农村集中式供水工程居民生活用水定额为 140L/（人·d）。

农村居民生活用水定额

| 名称 | 通用值 | 单位 | 分类 |
|---|---|---|---|

| 名称 | 通用值 | 单位 | 分类 |
| --- | --- | --- | --- |
| 农村居民生活 | 140 | （L/人·d） | 集中式供水（水源供水能力≥1000m3/d） |
| | 120 | （L/人·d） | 集中式供水（200m3/d≤水源供水能力＜1000m3/d） |
| | 100 | （L/人·d） | 集中式供水（水源供水能力＜200m3/d） |
| | 90 | （L/人·d） | 分散式供水 |

综合上述规范标准，湖南地区农村居民生活用水定额范围在100～140L/（人·d）之间。

结合水厂现状供水情况，综合考虑本工程居民生活用水定额采用120L（人·d）。管网漏损、其他用水及未预见水量综合按生活用水量的20%计算。尧虞塘由于管网建设年代比较久，漏损及其他用水量占比稍大；考虑到实际情况，管网漏损、未预见及其他用水量本次综合按30%。

最高日用水量预测

| 工程名称 | 规划供水人数（万人） | 居民生活用水定额（L/人·d） | 综合其他水量占比 | 预测总需水量（m3/d） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 尧虞塘水厂 | 6 | 120 | 30% | 9360 |
| 下源水厂 | 11 | 120 | 20% | 15840 |
| 稠树水厂 | 5.2 | 120 | 20% | 7632 |
| 潭陈水厂 | 4.4 | 120 | 20% | 6336 |

注：设计居民用水定额按120（L/人.d），新增预测水量包含漏损及未预见水量，按20%～30%考虑。

2.供水规模的确定

根据上述用水量预测、本工程规划供水人口和现有供水情况综合对比考虑，核算水厂扩建规模如下表所示。

拟扩建水厂设计规模

| 工程名称 | 总需水量（万 m3/d） | 现状规模（万 m3/d） | 扩建规模（万 m3/d） | 扩建方案 |
|---|---|---|---|---|
| 尧虞塘水厂 | 0.94 | 0.5 | 1 万吨 | 尧虞塘水厂现状老水厂实际净能力不足。原有设备运行不稳定，一直处于超负荷运行状态。本工程考虑按整体规模 1 万吨扩建，扩建后，老水厂单元作为应急备用。 |
| 下源水厂 | 1.58 | 0.5 | 1 万吨 | 原有水厂目前供水能力稍有富余，本工程按新增 1 万吨考虑 |
| 稠树水厂 | 0.76 | 0.3 | 0.5 | 按新增供水需求考虑。 |
| 潭陈水厂 | 0.63 | 0.32 | 0.3 | 现状水厂目前供水能力稍有富余，本工程按新增 0.3 万吨考虑 |

本项目现状规模为 1.62 万 m³/d,规划扩建规模为 2.8 万 m³/d，其中尧虞塘水厂 1 万 m³/d，其余水厂供水规模合计 1.8 万 m³/d。总供水能力扩容提升至 4.4 万吨/日，能够覆盖项目的总需水量 3.91 万 m³/d，能够满足新邵县龙溪铺镇、巨口铺镇、陈家坊镇、雀塘镇、迎光乡和潭府乡。供水管网的维修是保障城市供水安全和稳定的重要措施。由于管网的老化、损坏或其他技术问题，定期的维修和更新是必不可少的。全年供水天数按 300 天计。供水负荷率运营期第一年取值 70%，每年增长 5%至 95%为止。

3.水价

根据《湖南省农村集中供水价格管理办法》（湘发改价商〔2015〕523 号）：“第五条农村集中供水价格实行统一政策，

分级管理。省价格主管部门会同省水行政部门负责农村集中供水价格管理办法的制定；市、州、县（市、区）价格主管部门负责核定辖区农村集中供水价格和日常价格监管工作。供水工程实行跨行政区域供水的，其价格由共同的上一级价格主管部门核定。

第六条农村集中供水原则上同一个县（市、区）有多个供水工程的应尽可能执行相同水价，情况特殊的也可按单个供水工程核定水价。”

目前，新邵县农村集中供水居民用水核定一般为2.45元/吨（不含水资源费），尧虞塘水厂在上述标准上下调0.1元为2.35元/吨（不含水资源费）。另外供水价格代征水资源费0.08元/吨。尧虞塘水价按照2.43元/吨计算，其余水厂水价按照2.53元/吨计算。

# 新邵县发展和改革局文件

新发改价[2022]86号

## 关于新邵县下源水厂供水价格（试行）的批复

下源水库管理所：

你所关于下源水厂供水价格的《申请报告》收悉。鉴于下源水厂运营时间不足一年，没有完整的财务资料，根据《中华人民共和国价格法》、《政府制定价格行为规则》、《湖南省农村集中供水价格管理办法》等规定，通过实地调查，在成本测算的基础上，经局党组集体研究决定，现批复试行供水价格如下：

一、居民生活用水价格为2.45元/吨，非居民生活用水价格为2.94元/吨。

二、农村居民生活用水水费实行包干水费和超量收费相结合的水费制度，具体为：包干水量按60吨/年.户或15吨/季.户或5吨/月.户确定，包干水费以内按核定居民生活用水价格收取，居民家庭用水量低于包干水量的，按包干水量计收水费，居民用水量超出包干水量的，超出部分水量按核定水价收取水费。

非居民生活用水水量按非居民生活用水价格收取水费。

三、对五保户、低保户实行减免优惠政策，按每户每月4吨的水费减免优惠。

四、下源水厂纳入污水处理范围内的居民生活用水按用水量0.85/吨，非居民用水按用水量1.2元/吨的标准征收污水处理费，具体征收办法由乡镇政府与水厂协商确定。

五、下源水厂水资源费由售水单位按用水量代征，征收标准为0.08元/吨。

六、本批复的水价按月或按季或按年抄表收费，自2022年8月1日起执行，试行期两年。

接此批复后，下源水库管理所要按照价格公示制度要求，认真做好供水价格公示工作，自觉接受市场监管部门的监督检查和社会监督，同时应完善财务管理制度，届时按照有关规定进行定价申请。

# 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目收入预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **总收入** | **55,714.87** | **366.67** | **1,571.40** | **1,676.16** | **1,780.92** | **1,885.68** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** |
| **1** | **自来水销售收入（尧虞塘水厂）** | **19,385.33** | **127.58** | **546.75** | **583.20** | **619.65** | **656.10** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** |
| | 尧虞塘水价（元/吨） | | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 |
| | 供水规模（万$m^3/d$） | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| | 负荷率 | | 0.70 | 0.75 | 0.80 | 0.85 | 0.90 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | | 75.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| **2** | **自来水销售收入（其余水厂）** | **36,329.54** | **239.09** | **1,024.65** | **1,092.96** | **1,161.27** | **1,229.58** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** |
| | 其余水厂水价（元/吨） | | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 |
| | 供水规模（万$m^3/d$） | | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 |
| | 负荷率 | | 0.70 | 0.75 | 0.80 | 0.85 | 0.90 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | | 75.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |

续上表：

单位：万元

| 序号 | 项目 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 | 2047 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **总收入** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** |
| **1** | **自来水销售收入（尧虞塘水厂）** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** |
| | 尧虞塘水价（元/吨） | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 |
| | 供水规模（万 $m^3/d$） | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| | 负荷率 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| **2** | **自来水销售收入（其余水厂）** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** |
| | 其余水厂水价（元/吨） | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 |
| | 供水规模（万 $m^3/d$） | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 |
| | 负荷率 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |

续上表：

单位：万元

| 序号 | 项目 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 | 2057 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **总收入** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **663.48** |
| **1** | **自来水销售收入（尧虞塘水厂）** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **692.55** | **230.85** |
| | 尧虞塘水价（元/吨） | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 | 2.43 |
| | 供水规模（万 $m^3/d$） | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| | 负荷率 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 100.00 |
| **2** | **自来水销售收入（其余水厂）** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **1,297.89** | **432.63** |
| | 其余水厂水价（元/吨） | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 | 2.53 |
| | 供水规模（万 $m^3/d$） | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 | 1.80 |
| | 负荷率 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |
| | 年运营天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 100.00 |

## （二）项目预期成本预测

本项目运营成本主要包含原水费、动力费、药剂费、修理费、职工薪酬、其他费用、增值税、税费及附加。

1.原水费：目前取水水源主要来自水库，目前项目水厂主要由水库管理所统一管理，未约定单独的原水费。本次项目成本估算考虑计取一定的原水费作为水库维护的运营支出补偿。参考行业一般原水费（含水资源费）收费标准，项目原水价格按照0.4元/吨预计。



关于我市龙源水库原水价格、城区自来水供水价格、污水处理费征收标准调整的公告

来源：发改局 日期：2018-12-14 11:35 浏览量：10601

临湘市发展和改革局关于我市龙源水库原水价格、城区自来水供水价格、污水处理费征收标准调整的公告

根据《中华人民共和国价格法》、国家发改委《城市供水价格管理办法》、《水利工程供水价格管理办法》、《关于创新和完善促进绿色发展价格机制的意见》（发改价格规[2018]943号）和国家发改委、财政部、住建部《关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》（发改价格[2015]119号）文件精神，通过成本审核、问卷调查、专家论证等程序,并于2018年9月28日在住建局召开听证会，18名参会听证代表全票通过听证方案，我局采纳代表意见，并报市政府第20次常务会议研究决定，同意调整我市龙源水库原水价格、城区自来水供水价格、污水处理费征收标准。现就有关事项公告如下：

一、龙源水库原水价格由0.29元/吨调整到0.32元/吨。原水价格调整后顺调城区自来水供水价格，居民生活用水价格由1.82元/立方米调整到2.05元/立方米（含原水价格）。其它类别：非居民生活用水、特种行业用水按1：1.5:4的比例确定，即非居民生活用水价格为3.08元/立方米，特种行业用水价格为8.20元/立方米（详见附表）。

关于下调岳阳县新墙原水供应有限公司供水价格及有关事项的通知

来源：岳阳县政府网 发布时间：2017-09-20 00:00 浏览次数：1887次

岳阳县新墙原水供应有限公司：

根据《国家发展改革委办公厅转发财政部关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》(发改办价格〔2016〕389号)、《湖南省农村集中供水价格管理办法》(湘发改价商〔2015〕523号)以及《岳阳县发改局关于停止征收价格调节基金有关事项的通知》(岳县发改〔2016〕51号)的有关规定，经研究，现就明确停止征收价格调节基金后农村集中供水价格等有关问题通知如下：

一、从2016-2-1起，停止从供水价格中征收价格调节基金，岳阳县新墙原水供应有限公司的供水价格作相应调整，同时将水资源费0.02元/立方米并入供水价格，具体价格重新明确如下：

(一)直供农业化园工业用水价格由0.96元/立方米调整到0.93元/立方米;

(二)供县洞庭供水有限公司原水价格由0.38元/立方米调整到0.37元/立方米(原水资源费仍委托县洞庭供水有限公司最终销售水量中代收)

(三)新墙镇自来水公司从县新墙水库直接取水价格为0.14元/立方米。

二、你公司应在营业场所醒目位置用适当形式将各类水价、文件依据及价格投诉电话12358等进行公示，不得在公示之外加收未经价格主管部门批准的任何费用，自觉接受社会的监督和价格主管部门的检查。

三、本通知自发文之起执行，有效期三-，期满须另行报批。原岳阳县物价局《关于岳阳县新墙原水供应有限公司供水价格继续延期执行的批复》(岳县价〔2014〕46号)文件同时废止

岳阳县发展和改革局

2017-9-14

2.动力费：项目水源主要来自水库，水质较好，按照谨慎性原则，项目电耗成本按照 0.10kWh/m³估算。电费参考湖南省电网销售电价按照 0.85 元/Wh 计算。

F.17 自来水（制水）

现有企业自来水（制水）单位产品可比综合电耗先进值应符合表F.18的规定。

表F.18 自来水（制水）单位产品可比综合电耗先进值

| 类别 | 单位产品可比综合电耗先进值<br>kW·h /10³m³ |
|---|---|
| 自来水 | ≤135 |

**湖南省电网销售电价表**

**（2024年8月）**

| 用电分类 | | | | 电度电价（元/千瓦时） | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 不满1千伏 | 1-10千伏 | 35-110千伏以下 | 110千伏 | 220千伏及以上 |
| 居民生活用电 | | 第一阶电价（基准电价） | | 0.5880 | 0.5730 | 0.5630 | | |
| | | 第二阶电价 | | 0.6380 | | | | |
| | | 第三阶电价 | | 0.8880 | | | | |
| | | 其中：居民合表用电 | | 0.6040 | 0.5890 | 0.5790 | | |
| | | 非居民合表用电 | | 0.6340 | 0.6190 | 0.6090 | | |
| 农业生产用电 | | | | 0.5487 | 0.5287 | 0.5087 | 0.4887 | |
| 工商业用电 | 两部制 | 尖峰时段 | | | 1.33006 | 1.27246 | 1.21678 | 1.16839 |
| | | 高峰时段 | | | 1.11609 | 1.06809 | 1.02169 | 0.98137 |
| | | 平时段 | | | 0.71490 | 0.68490 | 0.65590 | 0.63070 |
| | | 低谷时段 | | | 0.31371 | 0.30171 | 0.29011 | 0.28003 |
| | | 基本电费 | 最大需量（元/千瓦·月） | | 33.8 | 33.8 | 30.6 | 30.6 |
| | | | 变压器容量(元/千伏安·月) | | 21.1 | 21.1 | 19.1 | 19.1 |
| | 单一制 | 尖峰时段 | | 1.49595 | 1.45755 | 1.41915 | 1.38075 | |
| | | 高峰时段 | | 1.25433 | 1.22233 | 1.19033 | 1.15833 | |
| | | 平时段 | | 0.80130 | 0.78130 | 0.76130 | 0.74130 | |
| | | 低谷时段 | | 0.34827 | 0.34027 | 0.33227 | 0.32427 | |
| | | 分时平均电价 | | 0.89859 | 0.87859 | 0.85859 | 0.83859 | |

3.药剂费：水厂材料费主要为消耗的混凝剂、消毒剂等药剂费用。参考行业成本，按照谨慎性原则，项目药剂费成本按照 0.05 元/m³估算。

参考企业自来水供应药剂费成本（2023 年）

| 名称 | 江南水务 | 重庆水务 |
| --- | --- | --- |
| 生产水量（万 m³） | 26185.78 | 73849.85 |
| 药剂费（万元） | 965.20 | 3336.91 |
| 单吨药剂费成本（元/m³） | 0.037 | 0.045 |

注：以上数据来自上市公司公布的年报

4.修理费：主要为基础设施维护维修，包括基础设施维修、管理、保养费用，按项目工程费用的 2%暂估。

5.职工薪酬：本项目共 4 个水厂，定员预计共 16 人，参照 2025 年湖南省城镇非私营单位就业人员年平均工资，按 8 万元/人/年计算。

2025年湖南省城镇非私营单位就业人员年平均工资

单位：元、%

| 行　业 | 2025年 | 增长 |
| --- | --- | --- |
| 总　计 | 102468 | 5.5 |
| 农、林、牧、渔业 | 76831 | 13.9 |
| 采矿业 | 76458 | 2.4 |
| 制造业 | 95856 | 3.8 |
| 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 140835 | 11.5 |
| 建筑业 | 72081 | 1.0 |
| 批发和零售业 | 88850 | 4.6 |
| 交通运输、仓储和邮政业 | 114459 | 4.5 |
| 住宿和餐饮业 | 54151 | 4.1 |
| 信息传输、软件和信息技术服务业 | 157171 | -1.6 |
| 金融业 | 145000 | 4.1 |
| 房地产业 | 75477 | -5.0 |
| 租赁和商务服务业 | 85685 | 6.5 |
| 科学研究和技术服务业 | 127888 | 3.7 |
| 水利、环境和公共设施管理业 | 70720 | 0.5 |
| 居民服务、修理和其他服务业 | 91128 | 1.0 |
| 教育 | 106183 | 8.7 |
| 卫生和社会工作 | 129775 | 6.4 |
| 文化、体育和娱乐业 | 112858 | -2.6 |
| 公共管理、社会保障和社会组织 | 101368 | 8.5 |

6.其他费用：包括管理和销售部门的办公费、取暖费、租赁费、差旅费、研究试验费、会议费、成本中列支的税金（如房产税、车船使用税等），以及其他不属于以上项目的支出等。

其他费用可按以上1~5项总和的一定比率计算。根据有关资料，其比率一般可取8%～12%，本项目按10%比例计算。

7.增值税与税金及附加：①增值税：根据《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告财政部税务总局公告》（2023年第58号），对饮水工程运营管理单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。执行至2027年12月31日。按照谨慎性估计，项目从2028开始计征相关增值税及附加税金。本项目自来水销售收入增值税税率9%。

固定资产增值税进项税额：本项目工程安装费用按增值税率9%计算，其他费用6%计算，动力费、药剂费按13%测算，原水费按9%测算，修理费按6%测算。

②城市维护建设费：按增值税的5%计算。

③教育费附加及地方教育附加按增值税的（3%+2%）计算。

本项目具体运营成本预测表见下：

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目成本预测表

单位：万元

| 年度 | 原水费 | 动力费 | 药剂费 | 修理费 | 职工薪酬 | 其他费用 | 增值税、税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 年度 | 原水费 | 动力费 | 药剂费 | 修理费 | 职工薪酬 | 其他费用 | 增值税、税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2028 年 | 58.80 | 12.50 | 7.35 | 87.77 | 32.00 | 19.84 | 0.00 | 218.26 |
| 2029 年 | 252.00 | 53.55 | 31.50 | 351.08 | 128.00 | 81.61 | 0.00 | 897.74 |
| 2030 年 | 268.80 | 57.12 | 33.60 | 351.08 | 128.00 | 83.86 | 0.00 | 922.46 |
| 2031 年 | 285.60 | 60.69 | 35.70 | 351.08 | 128.00 | 86.11 | 0.00 | 947.18 |
| 2032 年 | 302.40 | 64.26 | 37.80 | 351.08 | 128.00 | 88.35 | 0.00 | 971.89 |
| 2033 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2034 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2035 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2036 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2037 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2038 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2039 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2040 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2041 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2042 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 0.00 | 996.61 |
| 2043 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 12.38 | 1,008.99 |
| 2044 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2045 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2046 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2047 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2048 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2049 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2050 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2051 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2052 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2053 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2054 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2055 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2056 年 | 319.20 | 67.83 | 39.90 | 351.08 | 128.00 | 90.60 | 116.31 | 1,112.92 |
| 2057 年 | 106.40 | 22.61 | 13.30 | 117.03 | 42.67 | 30.20 | 38.76 | 370.97 |

| 年度 | 原水费 | 动力费 | 药剂费 | 修理费 | 职工薪酬 | 其他费用 | 增值税、税金及附加 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | **8,934.80** | **1,898.65** | **1,116.85** | **10,035.04** | **3,658.67** | **2,564.37** | **1,563.17** | **29,771.55** |

## 五、融资平衡方案

### （一）项目净收益

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目预期总收入55,714.87万元，预期运营成本29,771.55万元，项目净收益25,943.32万元。

### （二）项目融资还本付息情况

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目本次拟发行专项债券4,000.00万元，未来拟发行专项债券6,000.00万元，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%进行预测，30年期债券年利率2.55%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目还本付息情况如下表所示：

**项目还本付息情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 2026年10月 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | | |
| | 2027年4月 | 4,000.00 | 6,000.00 | | 10,000.00 | 51.00 | 51.00 |
| | 2027年10月 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 127.50 | 127.50 |
| | 2028年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2029 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2030 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2031 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2032 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2033 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2034 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2035 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2036 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2037 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2038 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2039 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2040 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2041 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2042 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2043 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2044 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2045 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2046 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2047 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2048 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2049 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2050 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2051 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2052 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2053 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2054 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2055 年 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 255.00 | 255.00 |
| | 2056 年 4 月 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 127.50 | 127.50 |
| | 2056 年 10 月 | 10,000.00 | | 4,000.00 | 6,000.00 | 127.50 | 4,127.50 |
| | 2057 年 4 月 | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 76.50 | 6,076.50 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **合计** | **合计** | | **10,000.00** | **10,000.00** | | **7,650.00** | **17,650.00** |

## （三）项目融资平衡情况

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目偿债资金来源主要为自来水销售收入（尧虞塘水厂、其余水厂）。考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为25,943.32万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为1.47。

**项目收益覆盖情况表**

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 |
|---|---|---|---|---|
| 新邵县农村集中供水扩容升级工程项目 | 25,943.32 | 10,000.00 | 17,650.00 | 1.47 |

新邵县农村集中供水扩容升级工程项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

## （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：

| 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 | 1.15 | 1.47 | 1.79 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.64 | 1.47 | 1.30 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.15，能通过压力测试。当整个项目的成本上升10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为1.30，仍然能通过压力测试。

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**

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表：

# 项目现金流预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2026 年 10—12 月 | 2027 年 | 2028 年 1—9 月 | 2028 年 10—12 月 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **现金流入** | **75,417.08** | **7,000.00** | **9,000.00** | **3,702.21** | **366.67** | **1,571.40** | **1,676.16** | **1,780.92** | **1,885.68** | **1,990.44** | **1,990.44** |
| 1 | 资本金流入 | **9,702.21** | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,702.21 | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | **10,000.00** | 4,000.00 | 6,000.00 | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | **55,714.87** | | | | 366.67 | 1,571.40 | 1,676.16 | 1,780.92 | 1,885.68 | 1,990.44 | 1,990.44 |
| 二 | **现金流出** | **66,817.76** | **7,000.00** | **9,000.00** | **3,702.21** | **345.76** | **1,152.74** | **1,177.46** | **1,202.18** | **1,226.89** | **1,251.61** | **1,251.61** |
| 1 | 建设期资金流出 | **19,396.21** | 7,000.00 | 8,821.50 | 3,574.71 | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | **29,771.55** | | | | 218.26 | 897.74 | 922.46 | 947.18 | 971.89 | 996.61 | 996.61 |
| 3 | 融资还本付息 | **17,650.00** | | 178.50 | 127.50 | 127.50 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 |
| 三 | **现金净流量** | **8,599.32** | | | | 20.91 | 418.66 | 498.70 | 578.74 | 658.79 | 738.83 | 738.83 |
| 四 | **期末累计现金结存** | | | | | **20.91** | **439.57** | **938.27** | **1,517.01** | **2,175.80** | **2,914.63** | **3,653.46** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **现金流入** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 |
| 二 | **现金流出** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,251.61** | **1,263.99** | **1,367.92** | **1,367.92** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 996.61 | 1,008.99 | 1,112.92 | 1,112.92 |
| 3 | 融资还本付息 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 |
| 三 | **现金净流量** | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 738.83 | 726.45 | 622.52 | 622.52 |
| 四 | **期末累计现金结存** | **4,392.29** | **5,131.12** | **5,869.95** | **6,608.78** | **7,347.61** | **8,086.44** | **8,825.27** | **9,564.10** | **10,290.55** | **10,913.07** | **11,535.59** |

续上表：

| 序号 | 项目 | 2046 年 | 2047 年 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 | 2054 年 | 2055 年 | 2056 年 | 2057 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一 | **现金流入** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **1,990.44** | **663.48** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 1,990.44 | 663.48 |
| 二 | **现金流出** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **1,367.92** | **5,367.92** | **6,447.47** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 1,112.92 | 370.97 |
| 3 | 融资还本付息 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 255.00 | 4,255.00 | 6,076.50 |
| 三 | **现金净流量** | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | 622.52 | -3,377.48 | -5,783.99 |
| 四 | **期末累计现金结存** | **12,158.11** | **12,780.63** | **13,403.15** | **14,025.67** | **14,648.19** | **15,270.71** | **15,893.23** | **16,515.75** | **17,138.27** | **17,760.79** | **14,383.31** | **8,599.32** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 六、潜在风险评估

项目存在不可抗力因素风险、技术风险、资金管理风险等因素，通过实施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。

1.项目施工风险和危害

本项目施工风险主要来自施工企业水平，其中包含承揽项目的建筑队伍人员素质、装备能力、施工期间的成本控制及质量管理等。

主要危害为工程质量不合格、工期拖延、工程造价突破预算、出现大的安全事故等，造成工程不能如期投入使用，导致项目不能正常运行，造成经济损失和负面影响。

应对措施：①做好设备采购和工程招标工作。实行公开招标，选择资质等级高、社会信誉好，同时投标技术方案成熟、施工组织设计完善、工程报价合理的施工、监理企业参与本项目的工程建设。从源头堵住由于施工企业能力不足可能造成的风险因素。

②在施工过程中，按照预期制定的总进度计划，实施阶段落实。要求施工企业建立质量保证和进度控制体系，要求施工现场实现标准化、规范化、制度化，对工程进度、质量、安全实行全过程控制。

2.项目管理风险和危害

项目管理是本项目成功实施的重要因素，若项目出现管理不

到位，会导致项目偏离预期目标和不能满足社会安全稳定的需要。

应对措施：①建立健全管理制度，规范工作行为，提高工作人员业务水平和职业道德。注重人才队伍建设和各项设施配套，加强对管理人员和工作人员的专业技能、专业知识培训，激励工作人员大胆创新，不断提高工作质量，更好地满足工作和生活的需求。

②重视项目的实施工作，制定切实可行的实施工作计划和操作方案，以保证项目的顺利实施。

③对项目实施的全过程活动内容实施监督和评估，及时反馈和交流信息，总结经验，完善管理办法，实现项目的有效管理。

④在各管理部门制定的管理办法中，要有明确的管理责任和奖惩制度，因管理不当造成管理失误的人或部门必须承担应有的责任。

⑤配套设施相关部门要按照项目总工期的安排，合理制定各专业配套设施的进度计划，避免影响工程总进度。

3.项目资金风险和危害

项目实施期间，物价上涨、建筑材料价格调整、设计变更、配套资金不落实，项目实施过程中管理办法和管理制度不完善、执行不严，造成工程计量超合同、材料超供应等方面的不确定性。造成危害主要是工程费用的增加和资金成本的加大。

应对措施：①采取积极有效的措施，落实工程建设所需的各

项资金。积极争取各方面对工程建设的资金投入。制定切实可行的资金筹措方案，保证建设资金能够及时到位。

②建立风险预警机制，密切关注市场建筑材料的价格变化情况，推行工程量清单计价，将工程招标放在建筑材料市场价格较低的时间，降低工程建设费用。

③在建设中还应加强项目财务收支管理，节约财务支出，建立严格的财务管理制度。加快项目建设进度，要求工程监理人员对施工过程的工程量计量、结算进行全过程监控，及时解决施工过程中遇到的实际问题，及时调整工程的费用，保证工程项目建设的进行。

## 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邵阳县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、相关部门职责

本项目主管部门是新邵县水利局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是新邵县农村饮水安全服务中心，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新邵县农村饮水安全服务中心，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新邵县农村集中供水扩容升级工程项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页）

新邵县财政局　　新邵县水利局

2026 年 10 月 16 日

# 2026年湖南省政府专项债券
# 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目
# 预期收益与融资平衡方案

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目拟发行专项债券4,500.00万元，本次拟发行2026年湖南省政府专项债券3,700.00万元，未来拟发行800.00万元。具体信息如下：

| | |
|---|---|
| 项目名称： | 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 |
| 债券名称： | 2026年湖南省政府专项债券（二十四期） |
| 总投资： | 8,954.94万元 |
| 本次发行金额： | 3,700.00万元 |
| 专项债券总需求： | 4,500.00万元 |
| 本次发行期限： | 30年 |
| 主管部门： | 新邵县民政局 |
| 项目申请单位： | 新邵县民政局 |
| 资产持有单位： | 新邵县民政局 |

扫描全能王 创建

# 一、项目概况

## （一）区域介绍

新邵县隶属于湖南省邵阳市，位于湖南省中部，东北靠涟源市，东南邻邵东县，南邻邵阳市区和邵阳县，西毗隆回县，北连新化县、冷水江市。新邵资源丰富，生态优美。境内黄金、钨储量居湖南省第一，锑储量居湖南省第二，是全国“黄金万两县”和全省“有色金属之乡”。新邵钟灵毓秀，人文浓厚，毛主席的老师张干，当代著名作家谢冰莹等均出生于此。新邵产业兴旺，充满活力，新邵是“全国商品粮生产基地县”“全省生猪调出大县”。新邵县辖 2 乡 13 镇，区域面积 1,763.00 平方公里。

**新邵县 2023 年-2025 年财政经济数据**

**单位：亿元**

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 地区生产总值（GDP） | 194.78 | 209.22 | 204.17 |
| 居民人均可支配收入（元） | 23815 | 25196 | 26632 |
| 一般公共预算收入 | 11.61 | 11.42 | 11.98 |
| 政府性基金收入 | 9.98 | 4.39 | 3.57 |
| 其中：国有土地出让收入 | 9.75 | 4.28 | 0.49 |
| 政府性基金支出 | 19.31 | 7.57 | 12.25 |
| 其中：国有土地出让支出 | 8.75 | 3.24 | 1.92 |

注：以上数据摘自地区国民经济和社会发展统计公告

## （二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 1、项目总投资概算：8,954.94万元;<br>2、项目地点：新邵县新田铺镇、坪上镇;<br>3、建设期：2026年1月-2027年12月。 | 新邵县新田铺镇区域性（中心）敬老院建设规模：建筑面积10000㎡，200张床位。<br>新邵县坪上镇区域性（中心）敬老院建设规模：建筑面积10000㎡，200张床位。 | 新邵县民政局 | 1、关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目可行性研究报告的批复》（新发改社〔2024〕25号）;<br>2、关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目的初步设计批复》（新建发〔2025〕27号）;<br>3、关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目概算的批复》（新发改社〔2025〕86号）。 |

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目已经通过湖南泓锐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

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目，符合国家政策和省、市、县产业发展规划，项目内涵丰富，该项目建设是以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的十九大精神和国务院加强社会服务事业特别是养老事业的民心工程。该项目的实施，将为新邵县失能半失能老人、特困供养、困难优抚对象、低收入困难等老年人提供一个专业性强内涵丰富的养老场所，该项目建设将解决巨口铺镇、严塘镇失能半失能、孤老优抚对象及低收入的高龄、独居等困

难老年人集中供养问题，对提高新邵县公共服务事业综合经济效益具有积极的促进作用。

**（二）社会效益分析**

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目是社会公益事业，社会效益明显，把本项目建成环境适宜、功能完善、管理到位、服务优质的敬老院，促进老年人的身心健康，以人民为中心，有利于决胜全面建成小康社会和满足人民群众对美好生活的向往。该项目属于劳动力密集型，对老年人的服务与生活管理需要大量的人力资源，项目的运营可以解决近百名就业困难群体的就业和再就业的问题。

**（三）项目投资合规性与项目成熟度**

1、项目立项批复情况

本项目已取得新邵县发展和改革局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目可行性研究报告的批复》（新发改社〔2024〕25号）、新邵县发展和改革局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目概算的批复》(新发改社〔2025〕86号)。

2、项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作

本项目已取得新邵县住房和城乡建设局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目的初步设计批复》(新建发〔2025〕27号）。

**（四）债券资金需求合理性分析**

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度

资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求3,700.00万元在合理范围内。

**（五）项目事前绩效评价结果**

项目主管部门根据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、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）等文件精神和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，对环境影响较小，社会互适性好。

**（六）项目存续期**

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068 确定，房屋、构筑物设计使用年限为 50 年，即预测项目存续期限为 50 年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

**（七）项目绩效目标**

**项目绩效目标表**

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">新邵县区域性(中心)敬老院建设项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">新邵县民政局</td></tr>
<tr><td>项目实施单位</td><td>新邵县民政局</td><td>项目负责人</td><td></td><td>联系电话</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目资金（万元）</td><td colspan="5">资金总额 8,954.94 万元</td></tr>
<tr><td colspan="5">一、政府专项债券资金：4,500.00 万元</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td colspan="5">二、项目资本金：4,454.94 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目实施进度计划</td><td colspan="3">开始时间</td><td colspan="2">完成时间</td></tr>
<tr><td colspan="3">2026 年 1 月</td><td colspan="2">2027 年 12 月</td></tr>
<tr><td>项目绩效目标</td><td colspan="5">新邵县新田铺镇区域性（中心）敬老院建设规模：建筑面积 10000 ㎡，200 张床位。新邵县坪上镇区域性（中心）敬老院建设规模：建筑面积 10000 ㎡，200 张床位。</td></tr>
<tr><td rowspan="12">项目绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值及单位</td><td>绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="6">产出指标</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>新田铺镇建筑面积</td><td>10000 ㎡</td><td>10000 ㎡</td></tr>
<tr><td>新田铺镇床位数</td><td>200 张</td><td>200 张</td></tr>
<tr><td>坪上镇建筑面积</td><td>10000 ㎡</td><td>10000 ㎡</td></tr>
<tr><td>坪上镇床位数</td><td>200 张</td><td>200 张</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>合格率</td><td>≥95%</td><td>≥95%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>完工时间</td><td>≤24 个月</td><td>≤24 个月</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>万元</td><td>≤8,954.94 万元</td><td>≤8,954.94 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="4">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>带动地区经济发展</td><td colspan="2">项目直接就业人员带来收入水平的提高</td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>对当地基础设施条件的影响</td><td colspan="2">提高人民群众生活配套基础设施条件</td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>促进社会和谐发展</td><td colspan="2">促进社会和谐稳定</td></tr>
<tr><td>社会公众或服务对象满意度指标</td><td>公众社会满意度</td><td>≥95%</td><td>≥95%</td></tr>
<tr><td>偿债风险</td><td colspan="5">风险描述：由于资金筹措不到位或者其他原因未能使项目如期运营。同时存在收益风险，项目收益来源于养老服务收入。<br>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</td></tr>
</table>

# 三、项目概算及资金筹措计划

## （一）项目概算：

### 1、编制依据

①新邵县发展和改革局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目可行性研究报告的批复》（新发改社〔2024〕25号）；

②新邵县发展和改革局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目概算的批复》（新发改社〔2025〕86号）；

③新邵县住房和城乡建设局关于《新邵县区域性(中心)敬老院建设项目的初步设计批复》（新建发〔2025〕27号）。

**（二）项目总投资概算具体情况**

本项目总投资8,954.94万元，其中：工程费用7,778.16万元，其他工程费用439.54万元，预备费575.24万元，建设期利息费162.00万元。项目投资估算表如下:

附件：

# 总概算表

工程名称：新邵县区域性（中心）敬老院建设项目

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其它费 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 一 | 工程费用 | 6377.44 | 1215.12 | 185.60 | | 7778.16 | | | | |
| 1 | 坪上镇区域性（中心）敬老院 | 3190.70 | 623.52 | 92.80 | | 3907.02 | | | | |
| 1.1 | 1#养护楼 | 1734.51 | 417.49 | 46.40 | | 2198.40 | m2 | 5135.42 | 4280.86 | |
| 1.1.1 | 桩及基础工程 | 149.79 | | | | 149.79 | m2 | 5135.42 | 291.68 | |
| 1.1.2 | 主体工程 | 780.56 | | | | 780.56 | m2 | 5135.42 | 1519.95 | |
| 1.1.3 | 装饰工程 | 790.49 | | | | 790.49 | m2 | 5135.42 | 1539.29 | |
| 1.1.4 | 电梯工程 | | | 46.40 | | 46.40 | m2 | 5135.42 | 90.35 | |
| 1.1.5 | 给排水工程 | | 84.53 | | | 84.53 | m2 | 5135.42 | 164.60 | |
| 1.1.6 | 电气工程 | | 186.09 | | | 186.09 | m2 | 5135.42 | 362.37 | |
| 1.1.7 | 通风工程 | | 41.63 | | | 41.63 | m2 | 5135.42 | 81.06 | |
| 1.1.8 | 室外给水工程 | | 11.49 | | | 11.49 | m2 | 5135.42 | 22.37 | |
| 1.1.9 | 室外排水工程 | 13.67 | | | | 13.67 | m2 | 5135.42 | 26.62 | |
| 1.1.10 | 室外电气工程 | | 93.75 | | | 93.75 | m2 | 5135.42 | 182.56 | |
| 1.2 | 2#养护楼 | 877.96 | 175.79 | 46.40 | | 1100.15 | m2 | 4777.03 | 2303.00 | |
| 1.2.1 | 桩及基础工程 | 51.18 | | | | 51.18 | m2 | 4777.03 | 107.14 | |
| 1.2.2 | 主体工程 | 588.42 | | | | 588.42 | m2 | 4777.03 | 1231.77 | |
| 1.2.3 | 装饰工程 | 238.36 | | | | 238.36 | m2 | 4777.03 | 498.97 | |
| 1.2.4 | 电梯工程 | | | 46.40 | | 46.40 | m2 | 4777.03 | 97.13 | |
| 1.2.5 | 给排水工程 | | 80.25 | | | 80.25 | m2 | 4777.03 | 167.99 | |
| 1.2.6 | 电气工程 | | 95.54 | | | 95.54 | m2 | 4777.03 | 200.00 | |
| 1.3 | 3#门卫室 | 11.55 | 2.05 | 0.00 | | 13.60 | m2 | 21.12 | 6439.87 | |
| 1.3.1 | 主体工程 | 6.99 | | | | 6.99 | m2 | 21.12 | 3309.66 | |
| 1.3.2 | 装饰工程 | 4.56 | | | | 4.56 | m2 | 21.12 | 2159.09 | |
| 1.3.3 | 给排水工程 | | 0.75 | | | 0.75 | m2 | 21.12 | 355.11 | |
| 1.3.4 | 电气工程 | | 1.24 | | | 1.24 | m2 | 22.12 | 560.58 | |
| 1.3.5 | 通风工程 | | 0.06 | | | 0.06 | m2 | 22.12 | 27.58 | |
| 1.4 | 室外附属工程 | 566.68 | 28.19 | 0.00 | | 594.87 | | | | |
| 1.41 | 机械土石方工程 | 10.57 | | | | 10.57 | | | | |
| 1.42 | 附属工程 | 440.82 | | | | 440.82 | | | | |
| 1.43 | 绿化工程 | 51.31 | | | | 51.31 | | | | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其它费 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 1.44 | 绿化给水工程 | | 10.88 | | | 10.88 | | | | |
| 1.45 | 消防给水工程 | | 17.31 | | | 17.31 | | | | |
| 1.46 | 室外排水工程 | 63.98 | | | | 63.98 | | | | |
| 2 | 新田铺镇区域性（中心）敬老院 | 3186.74 | 591.60 | 92.80 | | 3871.14 | | | | |
| 2.1 | 养护楼 | 1715.78 | 385.27 | 46.40 | | 2147.45 | m2 | 5135.42 | 4181.64 | |
| 2.1.1 | 桩及基础工程 | 141.68 | | | | 141.68 | m2 | 5135.42 | 275.89 | |
| 2.1.2 | 主体工程 | 780.55 | | | | 780.55 | m2 | 5135.42 | 1519.93 | |
| 2.1.3 | 装饰工程 | 790.50 | | | | 790.50 | m2 | 5135.42 | 1539.31 | |
| 2.1.4 | 电梯工程 | | | 46.40 | | 46.40 | m2 | 5135.42 | 90.35 | |
| 2.1.5 | 给排水工程 | | 84.53 | | | 84.53 | m2 | 5135.42 | 164.60 | |
| 2.1.6 | 电气工程 | | 186.11 | | | 186.11 | m2 | 5135.42 | 362.40 | |
| 2.1.7 | 通风工程 | | 41.61 | | | 41.61 | m2 | 5135.42 | 81.03 | |
| 2.1.8 | 室外给水工程 | | 4.70 | | | 4.70 | m2 | 5135.42 | 9.15 | |
| 2.1.9 | 室外排水工程 | 3.05 | | | | 3.05 | m2 | 5135.42 | 5.94 | |
| 2.1.10 | 室外电气工程 | | 68.32 | | | 68.32 | m2 | 5135.42 | 133.04 | |
| 2.2 | 门卫室 | 11.55 | 2.05 | 0.00 | | 13.60 | m2 | 21.12 | 6439.87 | |
| 2.2.1 | 主体工程 | 6.99 | | | | 6.99 | m2 | 21.12 | 3309.66 | |
| 2.2.2 | 装饰工程 | 4.56 | | | | 4.56 | m2 | 21.12 | 2159.09 | |
| 2.2.3 | 给排水工程 | | 0.75 | | | 0.75 | m2 | 21.12 | 355.11 | |
| 2.2.4 | 电气工程 | | 1.24 | | | 1.24 | m2 | 22.12 | 560.58 | |
| 2.2.5 | 通风工程 | | 0.06 | | | 0.06 | m2 | 22.12 | 27.58 | |
| 2.3 | 室外附属工程 | 351.17 | 15.29 | 0.00 | | 366.46 | | | | |
| 2.3.1 | 机械土石方工程 | 36.92 | | | | 36.92 | | | | |
| 2.3.2 | 附属工程 | 254.45 | | | | 254.45 | | | | |
| 2.3.3 | 绿化工程 | 22.93 | | | | 22.93 | | | | |
| 2.3.4 | 绿化给水工程 | | 1.95 | | | 1.95 | | | | |
| 2.3.5 | 消防给水工程 | | 13.34 | | | 13.34 | | | | |
| 2.3.6 | 室外排水工程 | 36.87 | | | | 36.87 | | | | |
| 2.4 | 2#养护楼 | 1108.24 | 188.99 | 46.40 | | 1343.63 | m2 | 5135.42 | 2616.40 | |
| 2.4.1 | 桩及基础工程 | 98.32 | | | | 98.32 | m2 | 5135.42 | 191.45 | |
| 2.4.2 | 主体工程 | 771.56 | | | | 771.56 | m2 | 5135.42 | 1502.43 | |
| 2.4.3 | 装饰工程 | 238.36 | | | | 238.36 | m2 | 5135.42 | 464.15 | |
| 2.4.4 | 电梯工程 | | | 46.40 | | 46.40 | m2 | 5135.42 | 90.35 | |
| 2.4.5 | 给排水工程 | | 86.28 | | | 86.28 | m2 | 5135.42 | 168.01 | |
| 2.4.6 | 电气工程 | | 102.71 | | | 102.71 | m2 | 5135.42 | 200.00 | |

| 序号 | 工程或费用名称 | 概算价值（万元） | | | | | 技术经济指标 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 建筑工程费 | 安装工程费 | 设备购置费 | 其它费 | 合计 | 单位 | 数量 | 指标（元/单位） | |
| 二 | 工程建设其他费用 | | | | | 439.54 | | | | |
| 1 | 建设单位管理费 | | | | 47.60 | 47.60 | | | | 财政部财建[2016]504号 |
| 2 | 施工监理服务收费 | | | | 82.28 | 82.28 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 3 | 工程勘察费 | | | | 31.57 | 31.57 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 4 | 工程设计费 | | | | 95.66 | 95.66 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 5 | 工程交易服务费 | | | | 4.60 | 4.60 | | | | 湘发改价服[2019]366号 |
| 6 | 可行性研究报告编制与评估费 | | | | 5.82 | 5.82 | | | | 合同价 |
| 7 | 概算编制费 | | | | 4.28 | 4.28 | | | | |
| 8 | 标底编制费 | | | | 12.72 | 12.72 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 9 | 结算审查费 | | | | 11.59 | 11.59 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 10 | 招标代理服务费 | | | | 3.88 | 3.88 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 11 | 环境影响咨询服务费 | | | | 4.19 | 4.19 | | | | 新财办[2021]125号文 |
| 12 | 建设单位的临时设施费 | | | | 38.89 | 38.89 | | | | 建标[2011]1号，建安工程费用的0.5% |
| 13 | 工程保险费 | | | | 23.33 | 23.33 | | | | 一×3‰ |
| 14 | 工程质量检测费 | | | | 7.78 | 7.78 | | | | 湘质安协[2016]19号文 |
| 15 | 桩基检测费 | | | | 23.91 | 23.91 | | | | 计价格[2002]10号文 |
| 16 | 人防易地建设费 | | | | 41.42 | 41.42 | | | | 湘发改价服[2022]843号 |
| 三 | 征地拆迁费 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 四 | 预备费 | | | | 575.24 | 575.24 | | | | |
| 1 | 基本预备费 | | | | 410.89 | | | | | （一+二+三）×5% |
| 2 | 价差预备费 | | | | 164.35 | | | | | （一+二+三）×2% |
| 五 | 建设期投资 | | | | | 8792.94 | | | | 一+二+三+四 |
| 六 | 建设期利息 | | | | | 162.00 | | | | |
| 七 | 项目概算总造价 | | | | | 8954.94 | | | | 五+六 |

本次拟发行专项债券资金不用于无收益部分。

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目总投资 8,954.94 万元，2026 年计划投资金额为 6,000.00 万元。具体如下表所示：

**项目投资分年计划表**

**单位：万元**

| 项目 | 总投资 | 2026 年 | 2027 年 |
|---|---|---|---|
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 8,954.94 | 6,000.00 | 2,954.94 |

2026 年度，新邵县区域性(中心)敬老院建设项目分月投资计划如下表所示：

**2026 年度项目投资分月计划表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 月度 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 投资金额 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 200.00 | 200.00 | 100.00 |
| | 其中：专项债券金额 | | | | | | | |

续上表：

| 项目名称 | 月度 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 投资金额 | 100.00 | 200.00 | 1,600.00 | 1,600.00 | 1,600.00 | **6,000.00** |
| | 其中：专项债券金额 | | | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,300.00 | **3,700.00** |

## （二）项目资金筹措方案

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目的资金来源主要为资本金及政府专项债券。项目总投资 8,954.94 万元,其中:用于项目支出的资本金4,454.94万元,占投资总额的49.75%;拟申请发行政府专项债券 4,500.00 万元，占投资总额的50.25%；本次拟申请发行专项债券3,700.00万元。

**项目资金筹措表**

**单位：万元**

| 项目名称 | 总投资 | 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 | |
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 8,954.94 | 4,454.94 | | 3,700.00 | | 800.00 | | | 30 年 |

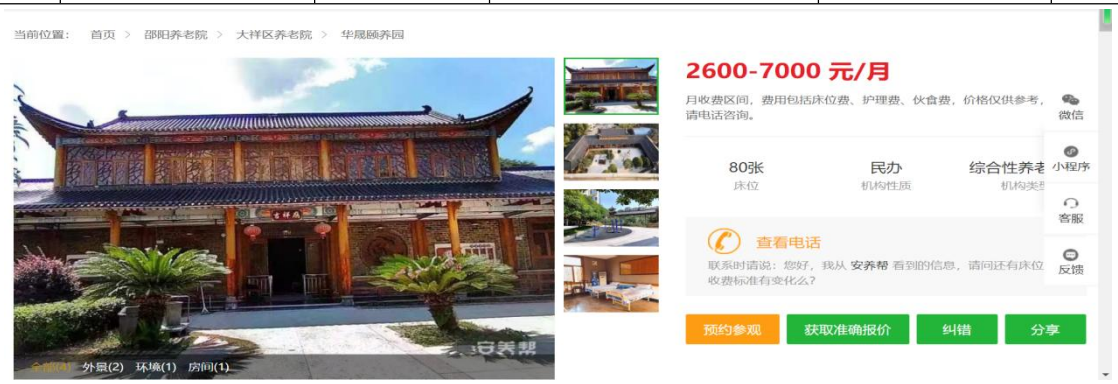
## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入预测

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目收益主要来源于养老服务收入。具体情况如下:

新邵县区域性（中心）养老服务设施提质改造建设项目床位400个，项目运营期第1年床位按使用率50%估算，运营期第2年床位使用率按55%估算，运营期第3年床位使用率按60%估算，往后保持不变。养老服务收费包括床位费、护理费及伙食费等，根据周边养老机构收费价格调研情况，考虑通货膨胀、自然上涨等因素，养老服务收费价格按2,200.00元/

月计算，以后每三年上涨5%。

| 序号 | 养老机构名称 | 经营规模 | 收住对象 | 服务收费 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 邵阳市隆回魏源老年公寓 | 3000 张 | 自理半自理/半失能不能自理/失能卧床 | 2800-8000元/月 | 民办 |
|  | | | | |
| **因网站上未区分 3 类各自收费情况，特电话联系隆回魏源老年公寓（18773996533）,3 类收费分别为全护理床位 7000 元以上/月、半护理床位 4000 元/月、无护理床位 2800 元/月；https://www.anyang100.com/shaoyang/1941526.html** | | | | | |
| 2 | 邵阳市华晟颐养园 | 80 张 | 自理半自理/半失能不能自理/失能卧床 | 2600-7000元/月 | 民办 |
|  | | | | |
| **因网站上未区分 3 类各自收费情况，特电话联系邵阳市华晟颐养园（18975759687）,3 类收费分别为全护理床位 6000 元以上/月、半护理床位 4000 元/月、无护理床位 2600 元/月；https://www.anyang100.com/shaoyang/1946971.html** | | | | | |

# 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目预期收入测算表

单位：万元

| 年度 | 养老服务收入 | 合计 |
|---|---|---|
| 2028年 | 528.00 | 528.00 |
| 2029年 | 580.80 | 580.80 |
| 2030年 | 633.60 | 633.60 |
| 2031年 | 665.28 | 665.28 |
| 2032年 | 665.28 | 665.28 |
| 2033年 | 665.28 | 665.28 |
| 2034年 | 698.54 | 698.54 |
| 2035年 | 698.54 | 698.54 |
| 2036年 | 698.54 | 698.54 |
| 2037年 | 733.47 | 733.47 |
| 2038年 | 733.47 | 733.47 |
| 2039年 | 733.47 | 733.47 |
| 2040年 | 770.15 | 770.15 |
| 2041年 | 770.15 | 770.15 |
| 2042年 | 770.15 | 770.15 |
| 2043年 | 808.66 | 808.66 |
| 2044年 | 808.66 | 808.66 |
| 2045年 | 808.66 | 808.66 |
| 2046年 | 849.09 | 849.09 |
| 2047年 | 849.09 | 849.09 |
| 2048年 | 849.09 | 849.09 |
| 2049年 | 891.54 | 891.54 |
| 2050年 | 891.54 | 891.54 |
| 2051年 | 891.54 | 891.54 |
| 2052年 | 936.12 | 936.12 |
| 2053年 | 936.12 | 936.12 |

| 年度 | 养老服务收入 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 2054年 | 936.12 | 936.12 |
| 2055年 | 982.92 | 982.92 |
| 2056年 | 982.92 | 982.92 |
| 2057年 | 327.64 | 327.64 |
| 合计 | **23,094.43** | **23,094.43** |

## （二）项目预期成本预测

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目的主要成本为外购原材料费、工资及福利费、修理费、管理费用、税金及附加。

1、外购原材料费：外购原材料费包括药品原材料等，按营业收入15%计取。

2、工资及福利费：项目定员25人，参照2024年邵阳统计年鉴，新邵县城镇非私营单位平均工资为8.47万元，以此为依据计算，本项目平均工资及福利费按8.5万元/年计算。

2—17　全市城镇非私营单位各县（市、区）平均工资

单位：元

| 地　　区 | 城镇非私营单位在岗职工年平均工资 | |
| --- | --- | --- |
| | 2022年 | 2023年 |
| 全　市 | **80198** | **83773** |
| 双清区 | 83449 | 87133 |
| 大祥区 | 93353 | 96045 |
| 北塔区 | 81241 | 85907 |
| 新邵县 | 81118 | 84772 |
| 邵阳县 | 75705 | 79867 |
| 隆回县 | 79831 | 82500 |
| 洞口县 | 74321 | 77876 |
| 绥宁县 | 72977 | 76760 |
| 新宁县 | 72890 | 76353 |
| 城步县 | 82377 | 84926 |
| 武冈市 | 82123 | 84612 |

3、修理费：项目运营期间大修理费、检修维护费按当年折旧费用的15%估算。

| 本项目取值 | 参照依据 |
| --- | --- |
| 修理费为年折旧费用的10% | 1.按年折旧费用的10%-15%计提 |

4、管理及其他费用：本项目根据谨慎原则，暂按营业收入8%计取。

| 本项目取值 | 参照依据 |
| --- | --- |
| 管理费用为收入的5% | 1.按收入的5%-8%计提 |

5、增值税、税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条第二项规定，“一、下列项目免征增值税（一）.....（二）养老机构提供的养老服务。养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第48号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务日各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第49号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务；《财政部 税务总局 发展改革委 民政部 商务部 卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告2019年第76号），该优惠政策执行至2025年12月31日，考虑到本项目收入具有公益性及税收优惠政策的延续性，项目拟按免征增值税测算。

**项目运营成本及税费测算表**

**单位：万元**

| 年度 | 外购原材料费 | 工资及福利费 | 修理费 | 管理费用 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2028年 | 79.20 | 212.50 | 27.45 | 42.24 | 361.39 |

| 年度 | 外购原材料费 | 工资及福利费 | 修理费 | 管理费用 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2029年 | 87.12 | 212.50 | 27.45 | 46.46 | 373.53 |
| 2030年 | 95.04 | 212.50 | 27.45 | 50.69 | 385.68 |
| 2031年 | 99.79 | 212.50 | 27.45 | 53.22 | 392.96 |
| 2032年 | 99.79 | 212.50 | 27.45 | 53.22 | 392.96 |
| 2033年 | 99.79 | 212.50 | 27.45 | 53.22 | 392.96 |
| 2034年 | 104.78 | 212.50 | 27.45 | 55.88 | 400.61 |
| 2035年 | 104.78 | 212.50 | 27.45 | 55.88 | 400.61 |
| 2036年 | 104.78 | 212.50 | 27.45 | 55.88 | 400.61 |
| 2037年 | 110.02 | 212.50 | 27.45 | 58.68 | 408.65 |
| 2038年 | 110.02 | 212.50 | 27.45 | 58.68 | 408.65 |
| 2039年 | 110.02 | 212.50 | 27.45 | 58.68 | 408.65 |
| 2040年 | 115.52 | 212.50 | 27.45 | 61.61 | 417.08 |
| 2041年 | 115.52 | 212.50 | 27.45 | 61.61 | 417.08 |
| 2042年 | 115.52 | 212.50 | 27.45 | 61.61 | 417.08 |
| 2043年 | 121.30 | 212.50 | 27.45 | 64.69 | 425.94 |
| 2044年 | 121.30 | 212.50 | 27.45 | 64.69 | 425.94 |
| 2045年 | 121.30 | 212.50 | 27.45 | 64.69 | 425.94 |
| 2046年 | 127.36 | 212.50 | 27.45 | 67.93 | 435.24 |
| 2047年 | 127.36 | 212.50 | 27.45 | 67.93 | 435.24 |
| 2048年 | 127.36 | 212.50 | 27.45 | 67.93 | 435.24 |
| 2049年 | 133.73 | 212.50 | 27.45 | 71.32 | 445.00 |
| 2050年 | 133.73 | 212.50 | 27.45 | 71.32 | 445.00 |
| 2051年 | 133.73 | 212.50 | 27.45 | 71.32 | 445.00 |
| 2052年 | 140.42 | 212.50 | 27.45 | 74.89 | 455.26 |
| 2053年 | 140.42 | 212.50 | 27.45 | 74.89 | 455.26 |
| 2054年 | 140.42 | 212.50 | 27.45 | 74.89 | 455.26 |
| 2055年 | 147.44 | 212.50 | 27.45 | 78.63 | 466.02 |
| 2056年 | 147.44 | 212.50 | 27.45 | 78.63 | 466.02 |
| 2057年 | 49.15 | 70.83 | 9.15 | 26.21 | 155.34 |

| 年度 | 外购原材料费 | 工资及福利费 | 修理费 | 管理费用 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | **3,464.15** | **6,233.33** | **805.20** | **1,847.52** | **12,350.20** |

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目预期总收入23,094.43万元，预期运营成本12,350.20万元，项目净收益10,744.23万元。

### （二）项目融资还本付息情况

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目拟发行专项债券资金4,500.00万元，本次拟发行专项债券资金3,700.00万元，未来拟发行专项债券资金800.00万元，根据2026年9月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%确定,本期发行的30年期专项债券利率按2.55%。债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目还本付息情况如下表所示:

项目专项债券还本付息情况表

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新邵县区域性(中心) | 2026年10月 | | 3,700.00 | | 3,700.00 | | |
| | 2026年12月 | 3,700.00 | | | 4,500.00 | | |
| | 2027年 | 4,500.00 | 800.00 | | 4,500.00 | 104.55 | 104.55 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 敬老院建设项目 | 2028年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2029年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2030年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2031年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2032年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2033年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2034年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2035年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2036年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2037年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2038年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2039年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2040年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2041年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2042年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2043年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2044年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2045年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2046年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2047年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2048年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2049年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2050年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2051年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2052年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2053年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2054年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2055年 | 4,500.00 | | | 4,500.00 | 114.75 | 114.75 |
| | 2056年10月 | 4,500.00 | | 3,700.00 | 800.00 | 114.75 | 3,814.75 |
| | 2056年12月 | 800.00 | | | 800.00 | | |
| | 2057年4月 | 800.00 | | 800.00 | | 10.20 | 810.20 |
| | **合计** | | **4,500.00** | **4,500.00** | | **3,442.50** | **7,942.50** |

## （三）项目融资平衡情况

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目偿债资金来源为养老服务收入。考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 10,744.23 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.35。

**收益覆盖情况表**

**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 |
|---|---|---|---|---|
| 新邵县区域性(中心)敬老院建设项目 | 10,744.23 | 4,500.00 | 7,942.50 | 1.35 |

新邵县区域性(中心)敬老院建设项目融资平衡情况已经通过湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）审核通过。

## （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：

| 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 | 1.06 | 1.35 | 1.64 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.51 | 1.35 | 1.20 |

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.06 能通过压力测试。当整个项目的成本

上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.20，仍然能通过压力测试。

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**

本项目于债券存续期内每半年付息一次，债券到期一次性还本。根据上述项目总投资、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，本项目现金流预测见下表:

# 项目现金流预测表

单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **32,049.37** | **6,000.00** | **2,954.94** | **528.00** | **580.80** | **633.60** | **665.28** | **665.28** | **665.28** | **698.54** | **698.54** | **698.54** | **733.47** | **733.47** | **733.47** | **770.15** |
| 1 | 资本金流入 | 4,454.94 | 2,300.00 | 2,154.94 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | 4,500.00 | 3,700.00 | 800.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | **23,094.43** | | | 528.00 | 580.80 | 633.60 | 665.28 | 665.28 | 665.28 | 698.54 | 698.54 | 698.54 | 733.47 | 733.47 | 733.47 | 770.15 |
| **二** | **现金流出** | **29,143.09** | **6,000.00** | **2,954.94** | **476.14** | **488.28** | **500.43** | **507.71** | **507.71** | **507.71** | **515.36** | **515.36** | **515.36** | **523.40** | **523.40** | **523.40** | **531.83** |
| 1 | 建设期资金流出 | 8,850.39 | 6,000.00 | 2,850.39 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 12,350.20 | | | 361.39 | 373.53 | 385.68 | 392.96 | 392.96 | 392.96 | 400.61 | 400.61 | 400.61 | 408.65 | 408.65 | 408.65 | 417.08 |
| 3 | 融资还本付息 | 7,942.50 | | 104.55 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 |
| **三** | **现金净流量** | **2,906.28** | | | **51.86** | **92.52** | **133.17** | **157.57** | **157.57** | **157.57** | **183.18** | **183.18** | **183.18** | **210.07** | **210.07** | **210.07** | **238.32** |
| **四** | **期末累计现金结存** | | | | **51.86** | **144.38** | **277.55** | **435.12** | **592.69** | **750.26** | **933.44** | **1,116.62** | **1,299.80** | **1,509.87** | **1,719.94** | **1,930.01** | **2,168.33** |

续上表:

| 序号 | 项目 | 2041年 | 2042年 | 2043年 | 2044年 | 2045年 | 2046年 | 2047年 | 2048年 | 2049年 | 2050年 | 2051年 | 2052年 | 2053年 | 2054年 | 2055年 | 2056年 | 2057年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一** | **现金流入** | **770.15** | **770.15** | **808.66** | **808.66** | **808.66** | **849.09** | **849.09** | **849.09** | **891.54** | **891.54** | **891.54** | **936.12** | **936.12** | **936.12** | **982.92** | **982.92** | **327.64** |
| 1 | 资本金流入 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 融资资金流入 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 运营期现金流入 | 770.15 | 770.15 | 808.66 | 808.66 | 808.66 | 849.09 | 849.09 | 849.09 | 891.54 | 891.54 | 891.54 | 936.12 | 936.12 | 936.12 | 982.92 | 982.92 | 327.64 |
| **二** | **现金流出** | **531.83** | **531.83** | **540.69** | **540.69** | **540.69** | **549.99** | **549.99** | **549.99** | **559.75** | **559.75** | **559.75** | **570.01** | **570.01** | **570.01** | **580.77** | **4,280.77** | **965.54** |
| 1 | 建设期资金流出 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 运营期资金流出 | 417.08 | 417.08 | 425.94 | 425.94 | 425.94 | 435.24 | 435.24 | 435.24 | 445.00 | 445.00 | 445.00 | 455.26 | 455.26 | 455.26 | 466.02 | 466.02 | 155.34 |
| 3 | 融资还本付息 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 114.75 | 3,814.75 | 810.20 |
| **三** | **现金净流量** | **238.32** | **238.32** | **267.97** | **267.97** | **267.97** | **299.10** | **299.10** | **299.10** | **331.79** | **331.79** | **331.79** | **366.11** | **366.11** | **366.11** | **402.15** | **-3,297.85** | **-637.90** |
| **四** | **期末累计现金结存** | **2,406.65** | **2,644.97** | **2,912.94** | **3,180.91** | **3,448.88** | **3,747.98** | **4,047.08** | **4,346.18** | **4,677.97** | **5,009.76** | **5,341.55** | **5,707.66** | **6,073.77** | **6,439.88** | **6,842.03** | **3,544.18** | **2,906.28** |

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于0，项目存在资金缺口的风险较小。

## 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）项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。

风险防范措施：项目合法性、合理性遭质疑的风险应对：本项目为新邵县民生工程项目，程序合法，手续齐全。本项目实施有利于完善项目区域的排水基础设施，提高城市排水能力，实现污水排放，有利于改善城市环境，促进区域经济迅速发展。

### （二）项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：本项目实施过程，需占用部分绿化带及地坪，可能会对当地的生态和景观造成一定程度的破坏。项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

风险防范措施：项目可能造成环境破坏的风险应对：施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方、会对周边环境产生一定的影

响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。在对项目周边的居民进行的环境调查问卷中，居民积极踊跃参与，对本项目的建设有了进一步的认识，对于建设项目能就环境问题提早与居民沟通并能提建议表示认同。

## 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、相关部门职责

本项目主管部门是新邵县民政局，负责根据专项债券项目融资平衡方案和实际运营情况等，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。

本项目运营单位是新邵县民政局，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新邵县民政局，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新邵县区域性(中心)敬老院建设项目预期收益与融资平衡方案》盖章页）

新邵县财政局

新邵县民政局

2026年10月16日