

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）
饶平县图书馆新建项目情况

实施单位盖章：



主管部门盖章：



财政局盖章：



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

饶平县图书馆新建项目情况

本次饶平县文化广电旅游体育局参与发行的政府专项债券发行总额为 3000 万元，用于饶平县图书馆新建项目。按照财政部要求，此次潮州市专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域情况

潮州市位于广东省最东端，东邻福建，西连揭阳，南接汕头，北通梅州，濒临南海，是广东的“东大门”。潮州市着力优化政治生态、经济生态、自然生态，建设良好的从政环境、营商环境、生活环境，奋力打造广东沿海经济带东部“桥头堡”、粤港澳大湾区重要拓展区、北部生态发展区联动区、潮文化精品城市。

2017-2019 年，潮州市分别实现一般公共预算收入 18.27 亿元、19.38 亿元和 19.26 亿元，政府性基金收入分别为 10.04 亿元、11.91 亿元和 23.40 亿元。

表 1 潮州市 2017--2019 年财政经济数据

市直项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	1074.07	1067.28	1068.33
一般预算收入	18.27	19.38	19.26
政府性基金收入	10.04	11.91	23.40
其中：国土出让收入	5.57	8.14	19.52
政府性基金支出	20.41	5.47	6.52
其中：国土出让支出	19.77	1.94	0.15

（二）项目情况

表 2 项目概况

项目名称	项目概况		项目总投资(万元)	计划发行本期专项债券规模 (万元)	项目实施方
	四至范围	项目类型			
饶平县图书馆新建项目	位于饶平县黄冈镇	文化旅游	5538	3000.00	饶平县图书馆

饶平县图书馆建设工程总用地面积 5817.87 平方米，总建筑面积 8038.9 平方米。建设内容为新建一幢 5 层高的图书馆、地下停车场、公共配套工程及附属工程和设备配套等。

(三) 项目主体资格

名称	饶平县图书馆
统一社会信用代码	2445122457292170C
住所	饶平县黄冈镇小公园内
法定代表人	刘桂强
颁发日期	2016 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 17 日
开办资金	人民币 208 万元
经营范围	保存借阅图书资料，促进社会经济文化发展；负责图书、文献的搜集、收藏和管理，提供图书借阅及信息服务；对基层图书室进行业务辅导。

(四) 项目建设情况

本项目估算总投资约 5538 万元(其中建筑安装工程费用 3084 万元，土地费用 0 万元，设备费用 1885 万元，其他费用 341 万元，预备费 228 元)。本项目建设工期从 2018 年 8 月至 2020 年 11 月，2020 年 12 月工程竣工验收，2021 年 1 月投入使用。

二、经济社会效益分析

（一）推动饶平县文化事业的发展，贯彻落实了《“十三五”时期全国公共图书馆事业发展规划》的文件精神。

（二）改变了饶平县图书馆馆舍的落后局面，适应了现代公共文化服务要求，满足了人民群众文化生活需求。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1.估算总额

本项目建设期 2 年，静态投资额 5538 万元，其余资金为发行专项债对应的建设期利息、债券发行费用及债券还本付息服务费。根据潮州金德会计师事务所的审查意见，初步核定项目概算动态总投资为 5652.31 万元。

表 3 项目总投资估算表

序号	费用名称	合计
1	静态总投资	5538.00
1.1	建筑安装工程费用	3084.00
1.2	设备费用	1885.00
1.3	其他费用	341.00
1.4	预备费	228.00
2	建设期利息	111.00
3	债券发行费用	3.30
4	债券还本付息服务费	0.01
合计	项目总投资	5652.31

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

本次拟通过财政资金、发行专项债券收入筹措项目建设期动态总投资为 5652.31 万元，所筹措资金用于工程费用、债券发行费、专项债券本息及还本付息服务费。

2. 资金来源

饶平县图书馆新建项目动态总投资为 5652.31 万元，资金来源如下：

表 4 债券发行计划表

单位：人民币万元

序号	发行时间	发行额度（万元）	发行期限
1	2020 年	3,000.00	10 年期
合计		3,000.00	

表 5 项目投资资金来源

单位：万元

项目	2020 年	2021 年	合计
资本金	983.91	1668.40	2652.31
专项债券发行	3,000.00		3000.00
合计	3983.91	1668.40	5652.31

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）饶平县图书馆新建项目预期运营情况

1. 饶平县图书馆新建项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据，项目总收益为 10118.63 万元，可用于资金平衡的项目收益为 10118.63 万元。

表 6 项目收益测算表

序号	项目	单位	合计
1	资本金	万元	2652.31
2	债券资金流入	万元	3000.00
3	项目总收益	万元	10118.63
3.1	运营期经营净收入	万元	10118.63
4	现金流入总额	万元	15770.94
5	工程投资	万元	5538.00
6	债券还本付息	万元	5220.00
7	还本付息服务费	万元	0.35
8	债券发行费用	万元	3.30
9	现金流出总额	万元	10761.65
10	期末累计现金结存额	万元	5009.29

2. 饶平县图书馆新建项目融资成本

饶平县图书馆新建项目静态总投资 5538.00 万元。按照资金募集计划，本期债券 3000 万元，期限为 20 年，每半年付息一次，预计债券存续期本息累计 5220 万元。（债券利率按照 3.70%测算）。本项目以停车费收入和广告费收入作为专项债券还本付息资金来源。

表 7 项目融资还本付息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	还本付息合计
1	第一年		3000		3000	111	111
2	第二年	3000			3000	111	111
3	第三年	3000			3000	111	111
4	第四年	3000			3000	111	111
5	第五年	3000			3000	111	111
6	第六年	3000			3000	111	111

7	第七年	3000			3000	111	111
8	第八年	3000			3000	111	111
9	第九年	3000			3000	111	111
10	第十年	3000			3000	111	111
11	第十一年	3000			3000	111	111
12	第十二年	3000			3000	111	111
13	第十三年	3000			3000	111	111
14	第十四年	3000			3000	111	111
15	第十五年	3000			3000	111	111
16	第十六年	3000			3000	111	111
17	第十七年	3000			3000	111	111
18	第十八年	3000			3000	111	111
19	第十九年	3000			3000	111	111
20	第二十年	3000		3000	0	111	3111
21	合计		3000	3000		2220	5220

3.饶平县图书馆新建项目资金测算平衡表

根据项目收益与融资平衡分析结果，专项债券存续期内还本付息资金充足，本项目债券本息资金覆盖率可达到 1.94 倍。为本项目总收益除以债券还本付息总额，即项目总收益 10,118.63 万元/债券本息 5,220.00 万元。

表 8 项目收益与融资平衡情况

单位：万元、倍

项目名称	项目总投资 (万元)	项目总收益	本期计划 发行额 (万元)	本期计划发 行期限(年)	其他融资金 额 (万元)	专项债 本息合 计 (万元)	资金覆盖倍数
饶平县图书馆新建项目	5638.81	10118.63	3000.00	20	0	5220.0 0	1.94

4.总体评价

经测算，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，预期融资项目收益和项目收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还融资本金和利息，本项目债券本息资金覆盖率可达到 1.94 倍，可实现项目收益和融资自求平衡。

五、项目风险控制

（一）潜在风险

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

（二）还款保障情况

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88 号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155 号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿还出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现财产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、主管部门责任

本项目主管部门为饶平县文化广电旅游体育局。项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

