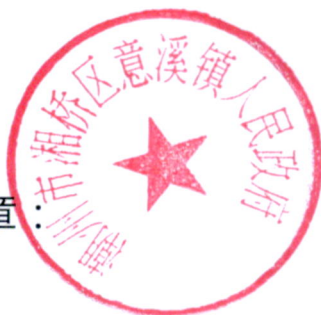


2020 年广东省民生服务专项债券（四期）
中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程
项目情况

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（四期）

中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目情况

本次潮州市湘桥区意溪镇人民政府参与发行的政府专项债券发行总额为 2000 万元，用于中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目。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
一般公共预算收入	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: 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目概况

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			
中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程	本项目位于潮州中心城区湘桥区意溪镇意中三路东北侧	文化旅游	13200	2000	潮州市湘桥区意溪镇人民政府

项目建设内容包括土地整理工程（五通一平）、道路工程、桥梁工程、归槽河整治工程、防护绿地等五个子项目，其中土地整理工程用地面积约282768.59平方米、道路工程用地面积约30503.18平方米、桥梁工程用地面积约3221.84平方米、归槽河整治工程长度1.6公里、防护绿地用地面积约31306.5平方米。

（三）项目主体资格

名称	潮州市湘桥区意溪镇人民政府
统一社会信用代码	114451020073372479
住所	广东省潮州市湘桥区意溪镇东一路 418 号
法定代表人	邱峰
颁发日期	2016 年 12 月 22 日至长期
开办资金	/
经营范围	/

（四）项目建设情况

本项目建设期 3 年，该项目已取得上级财政部门拨入资金 1552 万元，其中：2019 年度及以前 880 万元，2020 年度 672 万元。项目于 2019 年度实际支出 812.04 万元。

二、经济社会效益分析

本项目建成后提升交通运输设施土地利用率，完善区域基础设施配套，供电、供水、通讯、燃气供应安全；通过河道整治使其城镇、基础设施等防洪标准有较大提高，区域内防洪安全保障问题得到解决，促进地区的可持续发展，共建人水和谐的社会环境；有利于优化当地投资环境，促进潮州市社会经济的发展；有利于保障市民身心健康，提高城区居民的生活水平。

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 3 年，静态投资额 13,200.00 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 13267.20 万元。

表 3 项目总投资估算表

序号	明细	金额（万元）
1	静态投资总额	13,200.00
1.1	建安工程费	10,731.66
1.2	工程建设其他费用	1,287.73
1.3	基本预备费	429.18
1.4	征地拆迁补偿费	751.43
2	建设期利息	65.00
3	债券发行费用	2.2
4	债券还本付息服务费	0
5	合计	13267.20

（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 13267.20 万元，所筹措资金用于工程费用、债券发行费、发行登记服务费、专项债券本息及还本付息服务费。

2. 资金来源

中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目动态总投资为 13267.20 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	2000.00	10 年期

表 5 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目投资资金来源

单位：万元

序号	年度	2019 年	2020 年	2021 年	合计
1	资本金	880.00	8,552.49	1,834.71	11,267.20
2	债券发行		2,000.00		2,000.00
3	资金筹措合计	880.00	10,552.49	1,834.71	13,267.20

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目预期运营情况

1. 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据，项目总收益为 40,785.76 万元，可用于资金平衡的项目收益为 40,785.76 万元。

表 6 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目收益测算表

序号	项目	单位	合计
1	资本金流入	万元	11,267.20
2	债券资金流入	万元	2,000.00
3	项目总收益	万元	40,785.76
3.1	运营期经营净结余	万元	7,526.25
3.2	项目自有地块出让收入	万元	33,259.51
4	现金流入总额	万元	54,052.96
5	静态投资额	万元	13,200.00
6	债券还本付息	万元	2,650.00
7	债券发行费用	万元	2.20
8	债券还本付息相关服务费	万元	0.10
9	现金流出总额	万元	15,852.30
10	期末累计现金结存额	万元	38200.66

2. 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目融资成本

中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目静态总投资 13,200.00 万元。按照资金募集计划，本期债券 2000 万元，期限为 10 年，每半年付息一次，预计债券存续期本息累计 2650 万元。（债券利率按照 3.25% 测算）。本项目以停车费收入和项目自有土地出让净收益所对应的充足、稳定现金流作为专项债券还本付息资金来源。

表 7 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程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		2000		2000	65	65
2	第二年	2000			2000	65	65
3	第三年	2000			2000	65	65
4	第四年	2000			2000	65	65
5	第五年	2000			2000	65	65
6	第六年	2000			2000	65	65
7	第七年	2000			2000	65	65
8	第八年	2000			2000	65	65
9	第九年	2000			2000	65	65
10	第十年	2000		2000	0	65	2065
11	合计		2000	2000		650	2650

3、中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程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 15.39 倍，为本项目总收益除以债券还本付息总额，即项目总收益 40,785.76 万元/债券本息 2650 万元。

表 8 中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程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 (万元)	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
------	---------------	---------------	---------------------	-----------------	----------------	-------------------------	--------

中国工艺美术之都片区及周边基础设施配套工程项目	13,200.00	40,785.76	2000	10	0	2650	15.39
-------------------------	-----------	-----------	------	----	---	------	-------

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15.39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

本项目主管部门为潮州市湘桥区意溪镇人民政府。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。