

2020 年广东省农林水利专项债券（三期）
清远市清城区美丽乡村建设工程项目情况

实施单位盖章：清远市清城区农业农村局



主管部门盖章：清远市清城区农业农村局



财政局盖章：清远市清城区财政局



日期：二〇二〇年五月

目录

一、项目基本情况.....	3
（一）项目背景.....	3
（二）本次项目情况.....	4
（三）主管部门责任.....	4
（四）项目风险控制的描述.....	7
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	7
（一）编制依据.....	7
（二）项目总投资估算.....	8
（三）项目资金使用计划.....	8
（四）项目资金筹措方案.....	8
三、项目预期收益与成本费用测算.....	9
（一）预期收益.....	9
（二）成本费用测算.....	9
（三）运营损益.....	10
四、专项债券发行计划与偿债能力评价.....	12
（一）债券发行计划.....	12
（二）资金测算平衡.....	13
（三）偿债能力评价.....	14
五、项目风险提示.....	14

一、项目基本情况

（一）项目背景

为建设生态文明，着力改善清城区农村生态环境质量和水环境质量，坚持发展与治理并重、生产与生态兼顾，实现畜禽养殖污染的减量化、无害化、资源化，着力改善辖区内的农村生态环境质量和水环境质量，保障人民群众身体健康，促进畜禽养殖业持续健康发展，根据《中华人民共和国水污染防治法》和《关于加快农村人居环境综合整治建设美丽乡村三年行动计划》等文件精神，并结合清远市《美丽乡村市级以奖代补资金奖补实施方案》提出：利用市县两级“奖补资金”作为资本金，撬动金融资本，加快美丽乡村建设步伐，争取五年任务用两到三年时间完成。为此，我市美丽乡村建设后两年任务必须提前在前三年完成。结合清城区禁养区畜禽养殖业污染现状，对在河道、水库内的畜禽养殖场整治工作势在必行。

“美丽乡村”包括 5 个方面:即“新房舍、新设施、新环境、新农民、新风尚”，这五者缺一不可，共同构成小康社会“新农村”的范畴。社会主义“新农村”与建设和谐社会、小康社会息息相关。其中“新设施”就是要完善基础设施，道路、水电、广播、通讯、电信等配套设施要俱全，让现代农村共享信息文明，这是新农村的重要“硬件”，往往成为制约农村小康社会建设的基础“瓶颈”。为了解决这一“瓶颈”的限制，对全区约 2036 个村庄的居民生活污水采取初步净化措施势在必行。根据《广东省人民政府办公厅关于改善农村人居环境的意见》（粤府办〔2014〕59 号），为进一步加快全区休闲农业与乡村旅游发展，发挥以旅游业为龙头的现代服务业对第三产业和三农工作的推动作用，加快清城区乡村旅游发展，推动农业产业结构调整，促进农民就业增收，建成一批集乡村高端民宿、农业园区观光、农业遗产展示、创意农作示范、乡土美食品鉴、农村生活研修、农业节庆体验、农业科普教育和户外山地运动等为一体的休闲农业与乡村旅游示范项目势在必行。

（二）本次项目情况

本项目包括创建美丽乡村，美化、亮化自然村环境，改善村民居住环境，建设自然村路灯、绿化、体育活动设施、雨污管网建设及环境卫生整治等。按清远市“美丽乡村 2025”行动计划，2020 年 80%自然村（即 1472 个）需创建为美丽乡村整洁村，目前已有 382 个自然村创建成美丽乡村，2020 年仍需创建 1,090 个美丽乡村整洁村，主要包括建设路灯、绿化、体育活动设施及村容提升等，每个自然村投入约 20 万元；另 2020 年需完成 377 个自然村的农村生活污水处理设施，主要包括建设雨污分管网、管网路面硬底化、农村生活污水处理终端（污水处理池），每个自然村投入约 30 万元；整个项目总投资约 3.311 亿元。

（三）项目实施单位和主管部门责任

1、项目实施单位

清远市清城区农业农村局系机关，地址：广东省清远市清城区东城澜水文化综合办公大楼二楼，统一社会信用代码：11441802MB2D271533，负责人：成世亮。

机构主要职责是：（一）统筹研究和组织实施“三农”工作的发展战略、中长期规划、重大政策。负责起草农业农村相关规范性文件，指导农业综合执法。参与农业农村经济与发展重大问题的调查研究并提出政策建议。（二）统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。牵头组织改善农村人居环境，统筹推进生态宜居美丽乡村建设。推动农村精神文明和农耕文化建设工作落实。（三）拟订深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策。牵头负责农村综合改革有关工作。负责农民承包地、农村宅基地改革和管理有关工作。负责农村集体产权制度改革，指导农村集体经济组织发展和集体资产管理工作。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展。（四）统筹全市扶贫开发、老区建设、下山移民工作。研究拟定全市扶贫开发、老区建设中长期规划年度实施计划，并组织实施。牵头起草扶贫开发、老区建设的相关规范性文件，拟订相关规划、政策并组织实施。负责扶贫开发工作督查考核评估，指导推动专项扶贫、行业扶贫和社会扶贫。（五）指导乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业和乡镇企业发展工作。提出促进大宗农产品流通的建议，培育、保护农业品牌。发布农业农村经济信息，监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作。（六）负责种植业、畜牧业、渔业、农业机械化等农业各产业的监督管理。指导粮食等农产品生产。组织构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，指导农业标准化生产。负责渔业管理和渔政监督管理。（七）负责农产品质量安全监督管理。组织开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估，发布有关农产品质量安全状况信息。参与制定农产品质量安全地方标准并会同有关部门组织实施。指导农业检验检测体系建设。（八）组织农业资源区划工作。指导农用地、渔业水域以及农业生物物种资源的保护与管理，负责水生野生动植物保护、耕地及永久基本农田质量保护工作。指导农产品产地环境管理和农业清洁生产。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。牵头管理外来物种。（九）负责有关农业生产资料和农业投入

品的监督管理。组织农业生产资料市场体系建设，拟订有关农业生产资料地方标准并监督实施。组织兽医医政、兽药药政药检工作，负责执业兽医和畜禽屠宰行业管理。（十）负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治。负责全市动物卫生监督管理工作。指导动植物防疫检疫体系建设，组织、监督动植物防疫检疫工作，组织扑灭省发布的疫情。（十一）负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。编制市级农业投资项目建设规划，提出农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议，按规定权限审批农业投资项目，负责农业投资项目资金安排和监督管理。（十二）推动农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。指导农业产业技术体系和农技推广体系建设，组织开展农业领域的高新技术和应用技术研究、科技成果转化和技术推广。负责农业转基因生物安全监督管理和农业植物新品种保护。

（十三）指导农业农村人才工作。拟订农业农村人才队伍建设规划并组织实施，指导农业教育和农业职业技能开发，指导新型职业农民培育、农业科技人才培养和农村实用人才培训。（十四）牵头开展农业对外合作工作。承办政府间农业涉外事务，组织开展农业贸易促进和境内外农业交流合作。（十五）按照“管行业必须管安全，管业务必须管安全，管生产经营必须管安全”的责任体系要求，依法负责农业行业领域的安全生产监督管理工作。（十六）完成市委、市政府和省农业农村厅交办的其他任务。（十七）职能转变。

2、主管部门责任

本项目主管部门是清远市清城区农业农村局，主要负责以下内容：

（1）认真履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益。

（2）监督和指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金使用行为进行严肃处理 and 追究责任。

（3）配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控管理工作，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司、金融公司等企业融资提供担保和质押，不对项目资产权属进行转移或划拨注入企业。

（四）项目风险控制的描述

本项目可能存在工程实施、组织和管理的风险、融资实际收益与预期存在差异的风险和专项收益用于偿债操作的风险。

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处预案的通知》（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。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省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。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1. 《中华人民共和国水污染防治法》
2. 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年计划的建议》
3. 《国务院办公厅关于改善农村人居环境的指导意见》（国办发〔2014〕25 号）
4. 《美丽乡村建设指南》（中华人民共和国国家标准 GB/T 32000-2015）
5. 《广东省人民政府办公厅关于改善农村人居环境的意见》（粤府办〔2014〕59 号）
6. 《清远市“十三五”期间推进美丽乡村建设实施意见》（清委发电〔2016〕1 号）
7. 《关于加快农村人居环境综合整治建设美丽乡村三年行动计划》（粤农组〔2016〕9 号）
8. 《清远市加快农村人居环境综合整治建设美丽乡村实施方案》（清委农办〔2016〕号）
9. 《广东省兴办规模化畜禽养殖场指南》（粤农〔2008〕137 号）
10. 《清远市清城区旅游发展总体规划修编（2013-2020 年）》
11. 《清远市人民政府办公室关于发展农家乐旅游业的意见》
12. 《清远市星级农家乐休闲旅游项目评审标准》

13. 《清远市民宿管理办法》

14. 清远市清城区美丽乡村建设工程项目建议书

(二) 项目总投资估算

本项目估算总投资 33,110.00 万元，主要包括工程费用、工程建设其他费用和预备费用，工程估算和项目投资使用计划详见下表：

清远市清城区美丽乡村建设工程项目项目总估算表（单位：万元）

项目名称	项目总投资	资金来源	
		资本金（财政资金）	债券融资
清远市清城区美丽乡村建设工程项目	33,110.00	25,610.00	7,500.00
比例	100.00%	77.35%	22.65%

(三) 项目资金使用计划

投资安排如下：

支出类别	2020 年	合计
工程投资支出	32,988.13	32,988.13
利息支出	121.88	121.88
投资合计	33,110.00	33,110.00

(四) 项目资金筹措方案

项目资金来源拟通过财政资金、发行专项债券筹措，所筹措的资金用于支付该工程项目建设。目前区级财政预算内资金到位 8,000.00 万元。休闲旅游分成收入作为专项债券还本付息资金来源。

项目需要通过发行专项债券筹集资金共计 7,500.00 万元，参考目前 10 年期国债收益率 3.14%，专项债券利率暂按 3.25% 估算。专项债券发行计划如下表所示：

表 2-3 专项债发行计划表

发行年份	5 年期发行额	10 年期发行额	合计
2020		7,500.00	7,500.00
合计发行额		7,500.00	7,500.00

三、项目预期收益与成本费用测算

（一）预期收益

本项目收入主要为休闲旅游收入分成。根据清远市清城区农业农村局规划，依照美丽乡村打造美丽经济，预计美丽乡村建设能带来休闲、农业、旅游等收入，清远市清城区农业农村局拟跟各乡村签订分成协议，每年通过各乡村的收入获得一定的收入分成。该项目共计建设美丽乡村 1090 个，预计从 2021 年开始该项目可以从每个乡村获得旅游收入分成 2.625 万元，第一年合计休闲旅游分成收入 2,861.25 万元，以后每个年度在上年度基础上按 5% 比例增长，收入预测数据如下：

项目运营收入预测表

项目	2020 年 (第一年)	2021 年 (第二年)	2022 年 (第三年)	2023 年 (第四年)	2024 年 (第五年)	2025 年 (第六年)
休闲旅游分成收入	-	2,861.25	3,004.31	3,154.53	3,312.25	3,477.87

(续上表)

2026 年 (第七年)	2027 年 (第八年)	2028 年 (第九年)	2029 年 (第十年)	2030 年 (第十一年)	合计
3,651.76	3,834.35	4,026.07	4,227.37	2,219.37	33,769.13

（二）成本费用测算

项目运营费用主要包括其他直接费、其他管理费。

其他直接费：按照测算出的每年运营收入的 12% 进行预测；

其他管理费：按照测算出的每年运营收入 4% 进行预测。

项目运营成本费用表

序号	年份	其他直接费	其他管理费	合计
1	2020 年 (第一年)	-	-	-
2	2021 年 (第二年)	343.35	114.45	457.80
3	2022 年	360.52	120.17	480.69

	(第三年)			
4	2023 年 (第四年)	378.54	126.18	504.72
5	2024 年 (第五年)	397.47	132.49	529.96
6	2025 年 (第六年)	417.34	139.11	556.46
7	2026 年 (第七年)	438.21	146.07	584.28
8	2027 年 (第八年)	460.12	153.37	613.50
9	2028 年 (第九年)	483.13	161.04	644.17
10	2029 年 (第十年)	507.28	169.09	676.38
11	2030 年 (第十一年)	266.32	88.77	355.10
合计		4,052.30	1,350.77	5,403.06

(三) 运营损益

项目各年预计运营损益情况如下表:

项目预计运营损益表 (单位: 万元)

序号	项目	预计收入	预计支出	预计净收入
1	2020 年 (第一年)	-	-	-
2	2021 年 (第二年)	2,861.25	457.80	2,403.45
3	2022 年 (第三年)	3,004.31	480.69	2,523.62
4	2023 年 (第四年)	3,154.53	504.72	2,649.80
5	2024 年 (第五年)	3,312.25	529.96	2,782.29
6	2025 年 (第六年)	3,477.87	556.46	2,921.41
7	2026 年 (第七年)	3,651.76	584.28	3,067.48
8	2027 年 (第八年)	3,834.35	613.50	3,220.85
9	2028 年 (第九年)	4,026.07	644.17	3,381.90
10	2029 年	4,227.37	676.38	3,550.99

	（第十年）			
11	2030 年 （第十一年）	2,219.37	355.10	1,864.27
合计		33,769.13	5,403.06	28,366.07

四、专项债券发行计划与偿债能力评价

（一）债券发行计划

本项目拟通过发行债券融资金额为 7,500.00 万元，预计于 2020 年申请债券额度 7,500.00 万元，债券期限十年，债券发行计划如下表所示：

债券发行计划（单位：万元）

发行年份	5 年期发行额	10 年期发行额	合计
2020		7,500.00	7,500.00
合计发行额		7,500.00	7,500.00

本项目债券假设融资利率 3.25%，在债券存续期每半年支付债券利息一次，根据债券发行计划计算应付利息共 5,655.00 万元，自发行之日起十年债券存续期应还本付息情况如下：

2020.7-2030.6 债券利息（单位：万元）

序号	发行年份	期初本金 余额	本期发行 金额	本期偿还 本金	期末本金 余额	债券年 利率	应付利息
1	2020 年 (第一年)		7,500.00		7,500.00	3.25%	121.88
3	2021 年 (第二年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
4	2022 年 (第三年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
5	2023 年 (第四年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
6	2024 年 (第五年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
7	2025 年 (第六年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
8	2026 年 (第七年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
9	2027 年 (第八年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
10	2028 年 (第九年)	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75
11	2029 年	7,500.00			7,500.00	3.25%	243.75

	(第十年)						
12	2030 年 (第十一年)	7,500.00		7,500.00	-	3.25%	121.88
合计			7,500.00	7,500.00			2,437.50

(二) 资金测算平衡

根据项目实施方案，本项目的收入主要预期休闲旅游分成收入，不考虑项目所在地 GDP 增长对休闲旅游分成收入的影响，运营净收入全部优先用于偿还本次债券本息，无其他债务偿还、费用支出的影响的前提下，本息覆盖倍数为 2.85，如下表所示：

2020.7-2031.6 本息覆盖倍数情况表（金额单位：万元）

序号	年度	借贷本息支付			预计项目净收益
		本金	利息	本息合计	
1	2020 年 (第一年)		121.88	121.88	-
2	2021 年 (第二年)		243.75	243.75	2,403.45
3	2022 年 (第三年)		243.75	243.75	2,523.62
4	2023 年 (第四年)		243.75	243.75	2,649.80
5	2024 年 (第五年)		243.75	243.75	2,782.29
6	2025 年 (第六年)		243.75	243.75	2,921.41
7	2026 年 (第七年)		243.75	243.75	3,067.48
8	2027 年 (第八年)		243.75	243.75	3,220.85
9	2028 年 (第九年)		243.75	243.75	3,381.90
10	2029 年 (第十年)		243.75	243.75	3,550.99
11	2030 年 (第十一年)	7,500.00	121.88	7,621.88	1,864.27
合计		7,500.00	2,437.50	9,937.50	28,366.07

本息覆盖倍数	2.85
--------	------

（三）偿债能力评价

结合上述数据，本项目共计发行 7,500.00 万元专项债券，项目运营过程中净收益能较好地实现收支自求平衡。通过测算，本项目本息覆盖倍数为 2.85，能够较好地满足债券还本付息的需求，资金偿债能力较强。

总体而言，本项目通过发行专项债券的筹资方式可以降低融资成本，是现阶段解决清远市清城区美丽乡村建设工程项目部分资金问题的推荐方案。

五、项目风险提示

由于与本项目相关的工程尚处于初步设计阶段，在计算资金测算平衡表时使用了相关假设作为基础，包括相关未来事项和推测性假设，而这些事项和假设在未来未必发生。即使相关未来事项和推测性假设发生，但由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且存在发生变化的可能，因此实际结果仍然可能与预测结果存在差异。