

2020 年广东省农林水利专项债券（四期）

英德市农村耕地整合治理建设项目情况

实施单位盖章：英德市农业农村局



主管部门盖章：英德市农业农村局



财政局盖章：英德市财政局



二〇二〇年五月

2020 年广东省农林水利专项债券（四期）

英德市农村耕地整合治理建设项目情况

本次清远市英德市申请发行的政府专项债券发行总额为 11,900 万元，涉及清远市英德市农村耕地整合治理项目。按照财政部要求，此次清远市英德市专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）相关规划

2020 年广东省农林水利专项债券（四期）清远市英德市募投项目为英德市农村耕地整合治理建设项目。

（二）募投项目情况

1. 项目所处区域情况

英德市隶属广东省清远市，位于广东省北部。东邻翁源县、新丰县；南连佛冈县、清新区；西与阳山县接壤；北与乳源县、曲江区相连。东起青塘镇，西至黄花镇，跨度约 119 公里。北自沙口镇、南至黎溪镇，跨度约 78 公里。全市土地面积 5671 平方公里（850.65 万亩），城区面积 23 平方公里，是广东省面积最大的县级行政区。

英德市农村耕地整合治理建设项目位于英德市乡镇各区，合计建设面积为 45.4138 万亩。

英德市农村耕地整合治理建设项目收入预测

年数	收益项目	面积（万亩）	亩年用水量（方）	单价（元/方）	合计（万元）	备注
2021 年		45.4138	550	0.05	1,248.88	

2022 年	水资源有偿使用费	45.4138	550	0.053	1,323.81	根据经济增长情况，单价年递增率为 5%
2023 年		45.4138	550	0.056	1,398.75	
2024 年		45.4138	550	0.059	1,473.68	
2025 年		45.4138	550	0.062	1,548.61	
2026 年		45.4138	550	0.065	1,623.54	
2027 年		45.4138	550	0.068	1,698.48	
2028 年		45.4138	550	0.071	1,773.41	
2029 年		45.4138	550	0.075	1,873.32	
2030 年		45.4138	550	0.079	1,973.23	
2031 年		45.4138	550	0.083	2,073.14	
2032 年		45.4138	550	0.087	2,173.05	
2033 年		45.4138	550	0.091	2,272.96	
2034 年		45.4138	550	0.096	2,397.85	
2035 年		45.4138	550	0.101	2,522.74	
2036 年		45.4138	550	0.106	2,647.62	
2037 年		45.4138	550	0.111	2,772.51	
2038 年		45.4138	550	0.117	2,922.38	
2039 年		45.4138	550	0.123	3,072.24	
2040 年		45.4138	550	0.129	3,222.11	
2041 年		45.4138	550	0.135	3,371.97	
2042 年		45.4138	550	0.142	3,546.82	
2043 年		45.4138	550	0.149	3,721.66	
2044 年		45.4138	550	0.156	3,896.50	
2045 年		45.4138	550	0.164	4,096.32	
2046 年		45.4138	550	0.172	4,296.15	
2047 年		45.4138	550	0.181	4,520.94	

2048 年		45.4138	550	0.19	4,745.74	
2049 年		45.4138	550	0.2	4,995.52	
2050 年上半年		45.4138	550	0.21	2,622.65	
合计					81,826.58	

2. 项目情况

英德市农村耕地整合治理建设项目概况

项目名称	项目概况		项目总投资 (万元)	资金来源		计划发行本期专项债券规模(万元)	项目实施方
	项目面积 (万亩)	项目类型		自筹资金	计划发行债券规模(万元)		
英德市农村耕地整合治理建设项目	45.4138	农林水利	17,257.24	5,357.24	11,900	11,900	英德市农业农村局
合计	45.4138		17,257.24			11,900	

(1) 项目主体资格

名称	英德市农业农村局
统一社会信用代码	11441881007312592C
住所	广东省清远市英德市金子山大道1号路农林水大楼710室
法定代表人	郭孔随
成立日期	2019年04月02日
经营范围	-

(2) 项目建设情况

项目建设规模为 45.4138 万亩，每平方米单价约 380 元，总投资为 17,257.24 万元，主要以陂头、“三面光”排灌渠道、机耕路等工程为主，项目主要实施地点为各乡镇，建设年度从 2020 年开始至 2021 年 12 月底止，

该项目的实施，彻底改变了项目区农业生产条件和人居环境，提高了农业综合生产能力，项目直接受益 45.8 万人，形成了“田成方、林成网、渠相通、路相连、旱能浇、涝能排”的农业生产格局。

（3）项目资金到位及使用情况

截至目前暂未投入资金，计划通过发行专项债券筹资 11,900.00 万元，另自筹资金 5,357.24 万元。

二、经济社会效益分析

1. 经济效益

项目建设规模为 45.4138 万亩，主要以陂头、“三面光”排灌渠道、机耕路等工程为主，该项目的实施，彻底改变了项目区农业生产条件和人居环境，提高了农业综合生产能力，项目直接受益 45.8 万人，形成了“田成方、林成网、渠相通、路相连、旱能浇、涝能排”的农业生产格局。

2. 社会效益

（1）通过农田耕地整治，增加有效耕地面积，提高耕地质量，还可提高粮食产量，缓解人地关系，满足建设用地占比平衡的需要，也为保证耕地总量动态平衡打下基础；

（2）项目的实施不仅可以增加农民收入，逐步实现农业机械化作业，大大减少农村劳力投入，而且可以保证农民有时间、有精力参与乡镇企业（私营企业）建设，实现省委、省政府提出的三大战略一起抓的发展战略；

（3）通过农田耕地整治，加快社会主义新农村建设步伐，促进了农业现代化建设，改善了农村生态环境，促进了农村精神文明建设和农民文化素质的提高，有利于农村社会的长治久安和全面发展。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

(1) 国家发展改革委、建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版、2006 年)；

(2) 《投资项目经济咨询评估指南》中国国际工程咨询公司(1998)；

(3) 《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额(2018 年)》；

(4) 《广东省安装工程综合定额》(2010 年)；

(5) 《广东省建设工程计价办法》(2010 年)；

(6) 《广东省建设工程概算编制办法》(2014)；

(7) 广东省及清远市有关建设工程定额及近期工程造价信息。

(8) 建设单位提供的有关投资费用资料。

2. 估算总额

英德市农村耕地整合治理建设项目工程估算和投资安排详见下表：

英德市农村耕地整合治理建设项目总估算表(单位：万元)

项目名称	项目总投资	资金来源		
		自筹资金	融资	
			本期债券	已融资
英德市农村耕地整合治理 建设项目	17,257.24	5,357.24	11,900.00	0.00

各年投资安排如下：

英德市农村耕地整合治理建设项目投资安排表(单位：万元)

年数	工程投入支出	债务利息	债券发行费用	投资合计
2020 年(下半年)	11,900.00	238.00	-	12,138.00
2021 年		476.00	-	476.00

2022 年		476.00	-	476.00
2023 年		476.00	-	476.00
2024 年		476.00	-	476.00
2025 年		476.00	-	476.00
2026 年		476.00	-	476.00
2027 年		476.00	-	476.00
2028 年		476.00	-	476.00
2029 年		476.00	-	476.00
2030 年		476.00	-	476.00
2031 年		476.00	-	476.00
2032 年		476.00	-	476.00
2033 年		476.00	-	476.00
2034 年		476.00	-	476.00
2035 年		476.00	-	476.00
2036 年		476.00	-	476.00
2037 年		476.00	-	476.00
2038 年		476.00	-	476.00
2039 年		476.00	-	476.00
2040 年		476.00	-	476.00
2041 年		476.00	-	476.00
2042 年		476.00	-	476.00
2043 年		476.00	-	476.00
2044 年		476.00	-	476.00
2045 年		476.00	-	476.00
2046 年		476.00	-	476.00
2047 年		476.00	-	476.00
2048 年		476.00	-	476.00
2049 年		476.00	-	476.00
2050 年（上半年）		238.00	-	238.00
合计		14,280.00	-	26,180.00

2020 年自筹资金预计投入 5,357.24 万元，资金缺口 11,900.00 万元，计划通过发行专项债券筹资 11,900.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

工程由本单位具体实施，发挥政府在工程建设运营中的主导作用。资金筹措考虑遵循以下原则：

(1) 项目 2020 年投入自筹资金 5,357.24 万元，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 项目未来主要以水资源有偿使用费实现收益。

(3) 发行专项债券 11,900.00 万元从社会筹资。

2. 资金来源

本项目资金来源：该项目 2020 年自筹资金预计投入 5,357.24 万元，资金缺口 11,900.00 万元，计划通过发行专项债券筹资 11,900.00 万元。

英德市农村耕地整合治理建设项目投资资金来源

单位：万元

项目名称	项目总投资	资金来源			预计项目融资 到期本息
		自筹资金	本期债券	其他融资	
英德市农村耕地整合治理建设项目	17,257.24	5,357.24	11,900	0	26,180.00

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 英德市农村耕地整合治理建设项目预期运营情况

1. 英德市农村耕地整合治理建设项目收益预测

英德市农村耕地整合治理建设项目到期收益 81,826.58 万元，全部为可用于资金平衡的项目收益（详见表格）。

英德市农村耕地整合治理建设项目收入预测

年数	收益项目	面积（万亩）	亩年用水量（方）	单价（元/方）	合计（万元）	备注
2021 年		45.4138	550	0.05	1,248.88	
2022 年		45.4138	550	0.053	1,323.81	
2023 年		45.4138	550	0.056	1,398.75	
2024 年		45.4138	550	0.059	1,473.68	
2025 年		45.4138	550	0.062	1,548.61	

2026 年	水资源有 偿 使用费	45.4138	550	0.065	1,623.54	根据经济 增长情 况，单价 年递增率 为 5%
2027 年		45.4138	550	0.068	1,698.48	
2028 年		45.4138	550	0.071	1,773.41	
2029 年		45.4138	550	0.075	1,873.32	
2030 年		45.4138	550	0.079	1,973.23	
2031 年		45.4138	550	0.083	2,073.14	
2032 年		45.4138	550	0.087	2,173.05	
2033 年		45.4138	550	0.091	2,272.96	
2034 年		45.4138	550	0.096	2,397.85	
2035 年		45.4138	550	0.101	2,522.74	
2036 年		45.4138	550	0.106	2,647.62	
2037 年		45.4138	550	0.111	2,772.51	
2038 年		45.4138	550	0.117	2,922.38	
2039 年		45.4138	550	0.123	3,072.24	
2040 年		45.4138	550	0.129	3,222.11	
2041 年		45.4138	550	0.135	3,371.97	
2042 年		45.4138	550	0.142	3,546.82	
2043 年		45.4138	550	0.149	3,721.66	
2044 年		45.4138	550	0.156	3,896.50	
2045 年		45.4138	550	0.164	4,096.32	
2046 年		45.4138	550	0.172	4,296.15	
2047 年		45.4138	550	0.181	4,520.94	
2048 年		45.4138	550	0.19	4,745.74	
2049 年		45.4138	550	0.2	4,995.52	
2050 年上半年		45.4138	550	0.21	2,622.65	
合计					81,826.58	

2. 英德市农村耕地整合治理建设项目融资成本

英德市农村耕地整合治理建设项目总投资 17,257.24 万元，预算安排融资 11,900 万元，自筹资金 5,357.24 万元。按照资金募集计划，本期债券 11,900 万元，期限为 30 年，预计债券存续期本息累计 14,280 万元（债券

利率按照 4.0%测算), 债券利息支付时间为每半年一次; 项目融资还本付息资金通过水资源有偿使用费。

英德市农村耕地整合治理建设项目融资还本付息情况表

单位: 万元

项目名称	年度	期初本金 余额	当年新增 本金	当年偿还 本金	期末本金 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
英德市 农村耕 地整合 治理建 设项目	2020 年(下 半年)	0.00	11,900.00	0.00	11,900.0	238.00	238.00
	2021 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2022 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2023 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2024 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2025 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2026 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2027 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2028 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2029 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2030 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2031 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2032 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2033 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2034 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2035 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2036 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2037 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2038 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2039 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2040 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
	2041 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00

2042 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2043 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2044 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2045 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2046 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2047 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2048 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2049 年	11,900.00	0.00	0.00	11,900.00	476.00	476.00
2050 年(上半年)	0.00	0.00	11,900.0	0.00	238.00	238.00
合计			11,900.00		14,280.00	26,180.00

3、英德市农村耕地整合治理建设项目资金测算平衡表

根据英德市德洲会计师事务所预测数据,英德市农村耕地整合治理建设项目本期募集 30 年期债券 11,900 万,债券存续期本息累计 26,180.00 万元,项目收益为 81,826.58 万元,资金本息覆盖倍数 3.13。

英德市农村耕地整合治理建设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	用于资金平衡的项目收益	本期计划发行额	本期计划发行期限	自筹金额	预计融资成本	资金覆盖倍数
英德市农村耕地整合治理建设项目	17,257.24	81,826.58	11,900	30 年	5,357.24	14,280.00	3.13

4、其他需要说明的事项

暂无。

5、总体评价

根据测算结果,项目收益扣除相关成本后,可用于资金平衡的项目收益为 81,826.58 万元,覆盖倍数为 3.13 倍,因此项目整体情况可行。

五、项目风险控制

(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、影响项目施工进度的因素

由于建筑业产品的特点——建设施工的一次性、空间上的固定性、多样性与体形庞大和施工作业的特点——生产的流动性、生产周期长、露天作业多,以及相关社会单位协作关系多等特点,在施工过程中,必然要受到人的因素、施工机具、材料、施工方法和作业环境与社会环境的干扰,而影响施工进度的有序进行。特别是以下几项原因影响工程进度更甚,尤当重视。

(1) 相关单位的影响。如设计修改;设备、材料供应不及时;水、电供应不正常等都能造成现场施工作业的停工,拖延了工程施工进度计划的完成。

(2) 施工条件的变化。如工程地质与水文地质条件与勘察设计不符;气候恶劣,如暴雨、严寒、高温、洪水等。

(3) 技术失误。施工中采用新技术、新材料、新结构缺乏施工经验而造成事故,影响施工进度计划的执行。

(4) 施工组织管理不利。资源配置与动态调配不合理、不及时,而影响施工进度计划等。

(5) 施工方因概算、预算出具不及时影响资金申请。

2、施工进度控制的措施

(1) 保证施工进度计划顺利执行的条件。施工进度计划是多种因素交错,且涉及面很广的指导性文件,要真正编好并不容易,而切实贯彻难度更

大,从上述情况中可以看出,要进一步发挥施工进度计划的作用,尚须从以下几方面入手;

A、运用现代科学管理方法来编制施工进度计划,以提高计划质量;

B、必须充分落实编制施工进度计划的条件,避免过多的假设而失去指导施工的作用;

C、企业年、季、月计划及各管理部门的有关计划必须从制度上使之与施工进度计划紧密配合,互相衔接,彼此呼应,融为一体;

D、施工企业对编制与贯彻施工组织设计应有一定的“法”,并赋予施工进度计划以一定的权威,凡擅自行事,不予贯彻者,应予以处理;

E、对大型工程及施工期长的项目要实行分期、分段编制进度计划的方法,对不同阶段,不同时期,提出相应的进度计划。

(2) 合理调整施工进度计划的措施。工程施工进度在实际过程中,不可避免地会遇到许多因素的干扰,所以出现不能按原定施工进度计划进行的情况,随时都会产生,如拖期拖量或工期大大超前的问题。出现这种偏差,就要认真分析原因,采用相应的措施予以弥补,使之能按原进度计划正常运行。

采取的主要措施有:

A、组织措施:改善劳动组织,增加资源投入,改变施工作业次数等;

B、技术措施:改善施工方法,采用先进高效的施工手段等;

C、经济措施:采用节点考核与控制,规定经济奖、惩管理办法;

D、合同措施:利用合同条款促进分包单位改善进度作业管理等。

(3)项目资金申请在实际过程中,不可避免地会遇到许多因素的干扰,所以出现不能按原定计划进行的情况,随时都会以下问题如施工方对整个工程项目预算及概算的编制情况直接影响各项工程款的申请和拨付;项目图纸设计的变更及优化;材料的供应及时性。出现这种问题,就要认真分析原因,采用相应的措施予以弥补,使之能按原计划正常申请、拨付资金。

采取的主要措施有:

A、加强监管,建设单位选派一名有责任心、有能力的院领导班子成员及聘请一名有建设工程经验的人员进驻工地与监理方共同对项目进行日常监督,及时发现问题,第一时间解决;

B、根据工程进度要求施工方加快申请资金进度。

(二) 影响项目收益的风险及控制措施

总体而言,项目预计水资源有偿使用费收入对其拟使用的专项债券资金保障程度较高。但是,由于未来相关收入受居民民意、天气状况、水利资源、自然灾害等客观因素影响较大,且天气状况、自然灾害等存在较大不确定性,建议考虑相关风险要素。如假设条件发生变化,导致水资源有偿使用费收入暂时难以实现,进而导致不能偿还到期债券本金时,可在专项债券限额内以及满足覆盖倍数的情况下发行项目专项债券用于周转偿还,进而在水资源有偿使用费收入最终实现后予以归还。

六、主管部门责任

本项目主管部门为英德市农业农村局。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。

七、潜在影响项目的风险评估

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。