

2020 年广东省生态环保专项债券（六期）

普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及
配套管网建设工程（二期）项目情况



实施单位盖章：普宁市城市管理和综合执法局



主管部门盖章：普宁市城市管理和综合执法局



财政局盖章：普宁市财政局

日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省生态环保专项债券（六期）
普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂
及配套管网建设工程（二期）项目情况

本次普宁市城市管理和综合执法局参与发行的政府专项债券计划融资金额为 3,000.00 万元，涉及普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期）1 个建设项目，期限三十年，假设融资利率为 4.00%，债券利息按每半年支付一次，债券到期后一次性偿还本金。按照预算法要求，普宁市按预算管理级次将此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期）1 个建设项目，投资估算总额为 6,800.00 万元。项目资金筹措方式为财政资金、广东省政府专项债券，本项目拟发行政府债券融资 3,000.00 万元，专项债融资利息每半年付息一次，债券到期一次还本，期限为三十年。

目前，上述项目均已经通过广东冠律师事务所合法性审核。

二、募投项目情况

（一）项目实施单位基本情况

普宁市城市管理和综合执法局，是普宁市政府工作部门，取得代码为 114452814560238763 的统一社会信用代码证书，负责人是黄伟文。主要职责是：

1、贯彻落实国家、省、揭阳市有关市政设施（包括城市道路、广场、公园、桥涵及其配套的路灯、排污、排水、绿化等设施，下同）、生活污水处理设施、园林绿化、市容和环境卫生等城市管理和综合执法相关法律、法规、规章和方针政策，起草城市管理方面地方规范性文件草案和政策措施，拟订相关管理标准和规范并组织实施。

2、编制城市管理和综合执法发展总体规划、中长期规划和专项规划，并组织实施。研究提出完善城市管理和综合执法体制的意见和建议。

3、编制市区(仅含市区七个街道，下同)市政设施、生活污水处

理设施、园林绿化、市容和环境卫生、市政公用信息化系统等建设、管理、维护计划，并组织实施和监督。负责城市市政设施、生活污水处理设施、园林绿化、市容和环境卫生等行业管理工作。

4、组织编制城市管理和综合执法科技创新发展、信息化建设规划并组织实施。负责数字化城市管理工作。

5、组织市区推进城市管理公共服务市场化、社会化、专业化和产业化发展。

6、行使市区城乡规划管理方面法律、法规、规章规定的行政处罚权及有关行政强制措施。

7、行使市区环境保护管理方面社会生活噪声污染、建筑施工噪声污染、建筑施工扬尘污染、餐饮服务业油烟污染、露天烧烤污染、城市焚烧沥青塑料垃圾等烟尘和恶臭污染、露天焚烧秸秆落叶等烟尘污染、燃放烟花爆竹污染、城市建成区内排放生活污水等的行政处罚权及有关行政强制措施。

8、行使市区市场监督管理方面户外公共场所无照经营、违规设置户外广告、户外公共场所食品销售和餐饮摊点无证经营、以及违法回收贩卖药品等的行政处罚权及有关行政强制措施。

9、行使交通管理方面在市区人行道上侵占道路、违法停放车辆的行政处罚权及有关行政强制措施。

10、行使水利管理方面向市区城市河道倾倒废弃物和垃圾及违规取土、城市河道违法建筑物拆除等的行政处罚权及有关行政强制措施。

11、行使市区住房城乡建设领域（含工程建设、房产管理、燃气管理等方面）法律、法规、规章规定的全部行政处罚权及有关行政强制措施。

12、负责市区户外广告和招牌设置的监督管理及综合协调工作。行使市区违规设置户外广告的行政处罚权及有关行政强制措施。负责市区大型户外广告设置审批权、收费工作。

13、行使市区市政设施管理、园林绿化管理、市容和环境卫生管理方面的行政审批权、收费权。负责市区绿地补偿费、恢复绿化补偿费征收工作。负责市区城市道路挖掘、使用及临时占用城市公共用

地的管理及规费的收缴工作。

14、负责市区因工程建设需要拆除、改动、迁移城市供水、排水与市政污水处理设施审批，停止城市供水审批工作。

15、行使市区建设工程质量、建设工程施工安全等相关执法职能。

16、负责市区环境卫生管理工作。

17、指导农村生活污水处理工作。

18、负责组织城市管理和综合执法队伍教育培训、交流合作等工作。

19、完成市委、市政府以及揭阳市城市管理和综合执法局、揭阳市住房和城乡建设局交办的其他任务。

20、职能转变

（1）匡定管理职责。具体实施范围包括：市政公用设施和市政污水处理设施管理、市容和环境卫生管理、园林绿化管理等方面的全部工作。市区公共空间秩序管理、违反规划建设治理、环境保护管理、交通管理等方面的部分工作。城市管理执法即是在上述领域根据国家法律法规规定履行行政执法权力的行为。

（2）推进综合执法。集中行使市区住房城乡建设领域、城市规划管理法律法规规章规定的全部和市场监督管理、交通管理、水利管理等方面法律、法规、规章规定的部分行政处罚权及有关行政强制措施，强化城市管理综合执法工作，着力解决职责交叉、职权不明晰、执法频率高、多头重复执法的突出问题。

（3）下移执法重心。按照属地管理、权责一致的原则，推动执法事项属地化管理。逐步实现城市管理执法工作全覆盖，推进城乡一体化发展。

（二）项目概况

1.项目概况

项目名称：普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期）项目，项目主管单位：普宁市城市管理和综合执法局，项目总概算投资：6,800.00 万元，项目建设地区：广东省普宁市南径镇。

2.建设期限

项目建设期：2019 年 12 月至 2021 年 12 月。

3.建设规模及技术标准

污水厂规模扩容至 0.5 万 m³/d；配套污水管网 18.4km，其中 D300 污水支管 10.0km，DN300 污水压力管 2km，10.0km，D400~D500 污水主管 6.4km。本工程纳污范围为镇区 309 乡道以西、东岗寮村以北地块，近至 2020 年纳污范围包含田南村、南径村、圩脚村、陇华村、大陇村，近期服务人口约 5.6 万人。

4.项目建设意义

广东宜居城市建设标准中要求污水处理率达到 80%，本项目的建设可以提高普宁市城区生活污水收集率及处理率，符合人民迫切需要改善现有水污染的需求，提高人民的居住环境，同时也是城市经济、社会可持续发展的迫切需求。因此，本项目在保护练江流域水体水质、改善城区排水系统、构建宜居生态环境等方面具有重要意义。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目总投资为 6,800.00 万元，计划通过本次发行政府专项债券融资 3,000.00 万元，其余部分通过财政资金及本级资金解决。

（二）资金筹措方案

资金筹措方式：项目资金筹措方式为财政资金、广东省政府专项债券，本项目拟发行政府债券 3,000.00 万元。本期申请政府专项债券融资 3,000.00 万元，专项债融资利息每半年付息一次，债券到期一次还本，期限为三十年。

资金平衡：普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期）项目，根据普宁市城市管理和综合执法局的评估，该项目正常运行后，污水引入县城污水处理厂处理，形成的项目专项收入由财政统筹使用，用于平衡融资本息。

普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期）投资资金来源（单位：万元）

| 序号 | 区域 | 项目 | 项目总需求 | 其他资金 | 本期专项债融资 | 预计本期专项债融资到期本息 |
|-----|-----|--------------------------------------|----------|----------|----------|---------------|
| 001 | 普宁市 | 普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程（二期） | 6,800.00 | 3,800.00 | 3,000.00 | 6,600.00 |

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目收入和成本的预测评价

1.项目专项收入及结余预测的依据

根据普宁市城市管理和综合执法局提供的可行性研究报告、项目实施方案及其他资料，项目污水处理收费 2.35 元/吨。项目从 2021 年开始运营，合理使用年限为 50 年。污水处理费按每五年增长 5.00% 计算，项目设计日均污水处理约 0.5 万吨，项目运营成本占收入 30%，收益率 70%，测算情况如下：

| 序 号 | 项目 | 2021-2024 | 2025-2029 | 2030-2034 | 2035-2039 | 2040-2044 | 2045-2049 |
|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 污水日处理量（吨） | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2 | 污水处理单价（元/吨） | 2.35 | 2.47 | 2.59 | 2.72 | 2.86 | 3.00 |
| 3 | 年污水处理费收入总额（万元） | 429.24 | 450.70 | 473.24 | 496.90 | 521.74 | 547.83 |
| 4 | 年运营成本（万元） | 128.77 | 135.21 | 141.97 | 149.07 | 156.52 | 164.35 |
| 5 | 年收益（万元） | 300.47 | 315.49 | 331.27 | 347.83 | 365.22 | 383.48 |

按污水处理费每五年增长 5.00% 计算，2021-2024 年每年产生的收益均为 300.47 万元，2025-2029 年每年产生的收益均为 315.49 万元，2030-2034 年每年产生的收益均为 331.27 万元，2035-2039

年每年产生的收益均为 347.83 万元 ,2040-2044 年每年产生的收益均为 365.22 万元 ,2045-2049 年每年产生的收益均为 383.48 万元。

2.项目专项收入预测

项目专项收入预测表（单位：万元）

| <div>项目 年度</div> | 项目专项收入 | 收益 |
|----------------------|--------|--------|
| 2020 | | |
| 2021 | 429.24 | 300.47 |
| 2022 | 429.24 | 300.47 |
| 2023 | 429.24 | 300.47 |
| 2024 | 429.24 | 300.47 |
| 2025 | 450.70 | 315.49 |
| 2026 | 450.70 | 315.49 |
| 2027 | 450.70 | 315.49 |
| 2028 | 450.70 | 315.49 |
| 2029 | 450.70 | 315.49 |
| 2030 | 473.24 | 331.27 |
| 2031 | 473.24 | 331.27 |
| 2032 | 473.24 | 331.27 |
| 2033 | 473.24 | 331.27 |
| 2034 | 473.24 | 331.27 |
| 2035 | 496.90 | 347.83 |
| 2036 | 496.90 | 347.83 |

| 项目 年度 | 项目专项收入 | 收益 |
|----------|-----------|----------|
| 2037 | 496.90 | 347.83 |
| 2038 | 496.90 | 347.83 |
| 2039 | 496.90 | 347.83 |
| 2040 | 521.74 | 365.22 |
| 2041 | 521.74 | 365.22 |
| 2042 | 521.74 | 365.22 |
| 2043 | 521.74 | 365.22 |
| 2044 | 521.74 | 365.22 |
| 2045 | 547.83 | 383.48 |
| 2046 | 547.83 | 383.48 |
| 2047 | 547.83 | 383.48 |
| 2048 | 547.83 | 383.48 |
| 2049 | 547.83 | 383.48 |
| 合 计 | 14,169.03 | 9,918.32 |

(二) 项目专项债融资成本

项目本次计划总融资金额 3,000.00 万元,均为本期专项债融资。假设融资利率 4.00%,每半年末支付一次利息,第三十年年末偿还本金,应还本付息情况如下:

南径镇污水处理厂及配套管网建设工程项目还本付息情况

(单位:万元)

| 年 度 | 期初本金 金额 | 本期 新增 | 本期偿还 本金 | 期末本金 金额 | 融资 利率 | 应付 利息 | 应付本息 合计 |
|-----|------------|----------|------------|------------|----------|----------|------------|
|-----|------------|----------|------------|------------|----------|----------|------------|

| | | | | | | | |
|-------|----------|----------|--|----------|-------|--------|--------|
| 第一年 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第三年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第四年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第五年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第六年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第七年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第八年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第九年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十一年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十二年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十三年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十四年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十五年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十六年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十七年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十八年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第十九年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十一年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十二年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十三年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |

| | | | | | | | |
|-------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|----------|
| 第二十四年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十五年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十六年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十七年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十八年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第二十九年 | 3,000.00 | | | 3,000.00 | 4.00% | 120.00 | 120.00 |
| 第三十年 | 3,000.00 | | 3,000.00 | | 4.00% | 120.00 | 3,120.00 |
| 合 计 | | 3,000.00 | 3,000.00 | | | 3,600.00 | 6,600.00 |

(三) 预期未来收入偿还专项债融资本金和利息情况

项目专项收益预表 (单位: 万元)

| 项 目 | 普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程(二期)项目 | 合 计 |
|-------------------|--|----------|
| 项目专项收益 | 9,918.32 | 9,918.32 |
| 已用于平衡其他专项债的融资本息合计 | | |
| 本期专项债融资 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 本期专项债本息合计 | 6,600.00 | 6,600.00 |
| 融资本息合计 | 6,600.00 | 6,600.00 |
| 用于资金平衡项目专项收益 | 9,918.32 | 9,918.32 |
| 本息覆盖倍数 | | 1.50 |

根据上述测算,用于资金平衡的项目专项收益为 9,918.32 万元,本息覆盖倍数为 1.50。

(四) 建设期间还本付息情况

根据普宁市政府安排,建设期间 2020 年的付息资金通过财政资金解决。

五、总体评价

综上所述,基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求,并根据我们对项目收入预测、收益预测等进行的分析评价,在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,

本次评价的普宁市生态环境基础设施项目——南径镇污水处理厂及配套管网建设工程(二期)项目,预计本项目收益为 9,918.32 万元,债券本息资金覆盖率 1.50,项目收益可以覆盖融资成本。目前,揭阳市专项债券项目融资平衡情况已经过立信会计师事务所(特殊普通合伙)的专项评价,不能偿还债券本息的风险较低。

六、主管部门责任

本项目主管部门普宁市城市管理和综合执法局。项目主管部门和单位在依法合规、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规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、项目风险控制

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。

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,及时逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金。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。