

2025 年广东省政府专项债券（六期）

广东省阳江市阳东区镇区垃圾污水处理设施建

设项目募投报告

实施单位盖章：



主管部门盖章：



市（县、区）财政局盖章：



2025 年 1 月

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目所处区域财政经济情况	1
(二) 本地社会发展规划和行业相关规划	1
(三) 项目情况	3
(四) 项目立项文件或实施依据	7
(五) 责任主体	7
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	12
(一) 重要性分析	12
(二) 经济效益分析	14
(三) 社会效益分析	15
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	15
(一) 投资估算	15
(二) 筹措方案	16
(三) 项目实施安排	19
(四) 债券资金用途	19
四、项目收益与融资平衡情况	20
(一) 项目预期成本收益	20
1. 项目收入测算	20
2. 项目成本及相关税费	20
3. 项目损益情况	21
(二) 融资收益平衡情况	22
(三) 总体评价	24
五、专项债券管理	27
(一) 债券资金概况	27
(二) 债券资金管理	28
(三) 职责分工	30
六、项目风险控制	31
(一) 潜在风险及控制措施	31
(二) 还款保障措施	37
七、其他需要说明事项	38

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

阳江市阳东区位于广东省西南沿海、珠江三角洲西缘，东连广东省台山市、恩平市，西邻阳西县，北接阳春市，背山面海，南临南海，海岸线长达 130 多公里。阳江市阳东区地理位置优越，交通便捷，毗邻阳江市区，区东城镇至阳江市区 6 公里，开阳高速公路、西部沿海高速公路、325 国道贯穿全境，是珠江三角洲与粤西地区的结合部，区位条件十分优越。

2021-2023 年，阳东区分别实现一般公共预算收入 15.54 亿元、16.11 亿元和 19.40 亿元，政府性基金收入分别为 3.44 亿元、3.78 亿元和 4.48 亿元。

近三年阳东区财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	343.60	341.44	349.87
一般公共预算收入（亿元）	15.54	16.11	19.40
政府性基金收入（亿元）	3.44	3.78	4.48
其中：国有土地出让收入（亿元）	2.38	2.96	3.76
政府性基金支出（亿元）	13.35	12.36	14.62
其中：国有土地出让支出（亿元）	1.34	1.93	2.57

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1、是落实《关于加快推进生态文明建设的意见》的需要

2012 年 11 月，党的十八大从新的历史起点出发，做出“大力推进生态文明建设”的战略决策，并提出全面落实“经济建设、

政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设”五位一体总体布局，五位一体总布局是一个有机整体，其中经济建设是根本，政治建设是保证，文化建设是灵魂，社会建设是条件，生态文明建设是基础。

2015年5月5日，国务院印发《关于加快推进生态文明建设的意见》。生态文明建设是中国特色社会主义事业的重要内容，关系人民福祉，关乎民族未来，事关“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的实现。加快推进生态文明建设是加快转变经济发展方式、提高发展质量和效益的内在要求，是坚持以人为本、促进社会和谐の必然选择，是全面建成小康社会、实现中华民族伟大复兴中国梦的时代抉择，是积极应对气候变化、维护全球生态安全的重大举措。要充分认识加快推进生态文明建设的极端重要性和紧迫性，切实增强责任感和使命感，牢固树立尊重自然、顺应自然、保护自然的理念，坚持绿水青山就是金山银山，动员全党、全社会积极行动、深入持久地推进生态文明建设，加快形成人与自然和谐发展的现代化建设新格局，开创社会主义生态文明新时代。

党的十九大报告指出，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。推进生态文明建设，坚持人与自然和谐共生，既要创造更多物质财富和精神财富以满足人民日益增长的美好生活需要，也要提供更多

优质生态产品以满足人民日益增长的优美生态环境需要。

本项目的实施，是对习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”论断的具体实践，是贯彻落实党中央、国务院《关于加快推进生态文明建设的意见》的需要，也是实现人民日益增长的美好生活的需要。

2、是落实《阳江市环境保护规划纲要（2016-2030 年）》的需要

未来十几年，是阳江加快建设社会主义现代化的关键时期，也是全面改善环境质量的关键时期，在新的发展阶段，根据阳江市经济社会发展和环境保护面临的新形势、新要求，阳江市人民政府印发《阳江市环境保护规划纲要（2016-2030 年）》，全力打造环境优美、健康安全自然生态系统。

综上所述，项目的建设符合国家政策，符合地方发展规划，有利于促进阳东区旧城镇污水处理厂及垃圾中转站升级改造项目的建设。

（三）项目情况

项目建设内容：本项目一共包含十七个子项目

1. 阳东区大八镇垃圾中转站升级改造工程：占地面积约 1500 平方米，建设两个转运单元的垃圾中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

2. 阳东区大沟镇垃圾中转站新建项目：规划用地面积约 2000 平方米，占地面积约 1500 平方米，建设两个转运单元的垃圾中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

3. 阳东区合山镇垃圾中转站迁移扩建工程：规划用地面积约 3914 平方米，建设三个转运单元的垃圾中转站，购置 2 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、3 个配套车厢、1 台清洗机。

4. 阳东区那龙镇新建垃圾中转站项目：总规划用地 3024 平方米，占地面积约 1500 平方米，规划建设两个转运单元的垃圾中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

5. 阳东区塘坪镇垃圾中转站新建项目：总规划用地面积约 2800 平方米，项目占地面积约 1500 平方米，规划建设两个转运单元的垃圾中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

6. 阳东区新洲镇垃圾中转站新建项目：总规划用地面积约 2000 平方米，占地面积约 1500 平方米，规划建设两个转运单元的垃圾中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

7. 阳江市阳东区红丰镇新建垃圾中转站项目：项目总规划用地面积约 2500 平方米(其中环卫用地面积约 1672 平方米，防护绿地用地面积约 828 平方米)，项目总建筑面积约 472 平方米(其中转运站建筑面积约 408 平方米，生产管理用房建筑面积约 64 平方米)，不计容建筑面积约 32 平方米，总建筑基底面积约 472 平方米，需购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 套配备车厢、1 台清洗机。

8. 阳江市阳东区东平镇垃圾中转站新建工程项目：项目总规划用地面积约 2839.38 平方米(其中环卫用地面积约 1480.47 平方米)，项目总建筑面积约 472.8 平方米(其中转运站建筑面积约 408.8 平方米，生产管理用房建筑面积 64 平方米)，不计容建筑面积约 40 平方米，总建筑基底面积约 472.8 平方米，需购置 2 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、2 辆压缩式垃圾对接车、2 套配备车厢、1 台清洗机。

9. 阳江市阳东区北惯镇垃圾中转站新建项目：项目用地面积约 2499 平方米，总建筑面积约 1231.2 平方米，其中转运站 422.54 平方米，大件垃圾破碎间 390.44 平方米，管理用房 201.24 平方米，大件垃圾破碎间车道 216.98 平方米。配套停车、洗车区、污水处理池。同时配套相关设备一批。

10. 阳东区大沟镇污水处理厂新建工程：占地面积约 5037 平方米，建设一座处理规模为 3000m³/d 的污水处理厂。

11. 阳东区雅韶镇污水处理厂新建工程：用地面积约 14152.52 平方米，建设一座处理规模为 $10000\text{m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂。

12. 阳东区塘坪镇污水处理厂新建工程：占地面积 5100 平方米，建设一座处理规模为 $3000\text{m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂，出水水质符合一级 A 标准。

13. 阳东区大八镇污水处理厂新建工程：建设一座处理规模为 0.3 万吨/日的污水处理厂，出水水质符合一级 A 标准，配套管网 753 米。

14. 阳东区那龙镇污水处理厂新建工程：用地面积约 7000 平方米，建设一座处理规模为 $3000\text{m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂，出水水质符合一级 A 标准。

15. 阳东区新洲镇污水处理厂新建工程：项目总用地面积约 10000 平方米，拟规划建设一座占地面积约 6000 平方米，处理规模为 $4000\text{m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂，配套纳污管网 1000 米。

16. 阳东区合山镇污水处理厂(二期)工程项目：占地面积约 7023.61 平方米，建设一座处理规模为 $4000\text{m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂，出水水质符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918--2002)一级 A 标准，配套管网 2.4 公里。

17. 雅韶镇垃圾中转站新建项目：总规划用地面积约 2000 平方米，占地面积约 1500 平方米，规划建设两个转运单元的垃圾

中转站，购置 1 套垃圾压缩系统、1 套喷淋除臭系统、1 辆压缩式垃圾对接车、1 个配套车厢、1 台清洗机。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

（四）项目立项文件或实施依据

2021 年 7 月 5 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大八镇垃圾中转站升级改造工程的批复》（东发改投资(2021)48 号）。

2021 年 7 月 5 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大沟镇垃圾中转站新建项目的批复》（东发改投资(2021)46 号）。

2021 年 7 月 6 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区合山镇垃圾中转站迁移扩建工程的批复》（东发改投资(2021)51 号）

2021 年 7 月 5 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区那龙镇新建垃圾中转站项目的批复》（东发改投资(2021)45 号）。

2021 年 7 月 2 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区塘坪镇垃圾中转站新建项目的批复》（东发改投资(2021)40 号）。

2021 年 7 月 2 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区新洲镇垃圾中转站新建项目的批复》（东发改投资(2021)42

号)。

2021 年 7 月 5 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大沟镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改投资(2021)47 号)。

2023 年 7 月 20 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大沟镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)18 号)。

2021 年 7 月 14 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区雅韶镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改投资(2021)56 号)。

2023 年 7 月 20 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区雅韶镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)20 号)。

2021 年 7 月 2 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区塘坪镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改投资(2021)39 号)。

2023 年 7 月 20 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区塘坪镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)15 号)。

2021 年 7 月 5 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大八镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改

投资(2021)49号)。

2023年7月20日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大八镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)19号)。

2021年7月5日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区那龙镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改投资(2021)44号)。

2023年7月20日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区那龙镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)17号)。

2021年12月28日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区新洲镇污水处理厂新建工程可行性研究报告的批复》(东发改投资(2021)81号)。

2023年7月20日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区新洲镇污水处理厂新建工程初步设计概算的批复》(东发改投资(2023)16号)。

2022年10月11日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区合山镇污水处理厂(二期)工程项目可行性研究报告的批复》(东发改投资(2022)27号)。

2023年7月20日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区合山镇第二污水处理厂建设项目初步设计概算的批复》(东

发改投资(2023)21号)。

2021年7月12日取得阳江市阳东区发展和改革局文件出具《关于雅韶镇垃圾中转站新建项目的批复》(东发改投资(2021)54号)。

2021年4月6日取得阳江市阳东区人民政府出具《区政府常务会议纪要》(八届九十三次[2021]5号)。

2020年7月20日取得阳江市阳东区发展和改革局《区政府党组会议纪要》([2020]14号)。

2024年4月12日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳江市阳东区红丰镇新建垃圾中转站项目的批复》(东发改投资(2024)17号)。

2024年4月12日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳江市阳东区北惯镇垃圾中转站新建项目可行性研究报告的批复》(东发改投资(2024)18号)。

2024年4月12日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳江市阳东区东平镇垃圾中转站新建工程项目可行性研究报告的批复》(东发改投资(2024)19号)。

2024年4月8日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区塘坪镇垃圾中转站新建项目初步设计概算的批复》(东发改投资(2024)10号)。

2024年4月8日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东

区新洲镇垃圾中转站新建项目初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)11号）。

2024年4月8日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区那龙镇新建垃圾中转站项目初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)12号）。

2024年4月9日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大沟镇垃圾中转站新建项目初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)13号）。

2024年4月9日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区大八镇垃圾中转站升级改造工程初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)14号）。

2024年4月10日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳东区合山镇垃圾中转站迁移扩建工程初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)15号）。

2024年4月10日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于雅韶镇垃圾中转站新建项目初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)16号）。

2024年4月25日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳江市阳东区红丰镇新建垃圾中转站项目初步设计概算的批复》（东发改投资(2024)21号）。

2024年4月25日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳

江市阳东区北惯镇垃圾中转站新建项目初步设计概算的批复》
(东发改投资(2024)22号)。

2024年4月25日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于阳江市阳东区东平镇垃圾中转站新建工程项目初步设计概算的批复》(东发改投资(2024)23号)。

(五) 责任主体

1. 本项目实施单位为阳江市阳东区住房和城乡建设局，机构详细信息如下表：

名称	阳江市阳东区住房和城乡建设局
统一社会信用代码	11441723568268974W
机构地址	广东省阳江市阳东区东城镇湖滨西路11号
负责人	岑象蔼
机构性质	机关
赋码机关	中共阳江市阳东区委机构编制委员会办公室
颁发日期	2023年9月18日

2. 本项目主管部门为：阳江市阳东区住房和城乡建设局

3. 本项目资产管理部门为：阳江市阳东区住房和城乡建设局

广东省阳江市阳东区镇区垃圾污水处理设施建设项目建设完成形成资产后，阳江市阳东区住房和城乡建设局为资产的责任部门，严格按照国家、省和单位内控制度进行管理。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

(一) 重要性分析

(1) 是落实《关于加快推进生态文明建设的意见》的需要

2012年11月，党的十八大从新的历史起点出发，做出“大力推进生态文明建设”的战略决策，并提出全面落实“经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设”五位一体总体布局，五位一体总布局是一个有机整体，其中经济建设是根本，政治建设是保证，文化建设是灵魂，社会建设是条件，生态文明建设是基础。

2015年5月5日，国务院印发《关于加快推进生态文明建设的意见》。生态文明建设是中国特色社会主义事业的重要内容，关系人民福祉，关乎民族未来，事关“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的实现。加快推进生态文明建设是加快转变经济发展方式、提高发展质量和效益的内在要求，是坚持以人为本、促进社会和谐的必然选择，是全面建成小康社会、实现中华民族伟大复兴中国梦的时代抉择，是积极应对气候变化、维护全球生态安全的重大举措。要充分认识到加快推进生态文明建设的极端重要性和紧迫性，切实增强责任感和使命感，牢固树立尊重自然、顺应自然、保护自然的理念，坚持绿水青山就是金山银山，动员全党、全社会积极行动、深入持久地推进生态文明建设，加快形成人与自然和谐发展的现代化建设新格局，开创社会主义生态文明新时代。

党的十九大报告指出，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。推进

生态文明建设，坚持人与自然和谐共生，既要创造更多物质财富和精神财富以满足人民日益增长的美好生活需要，也要提供更多优质生态产品以满足人民日益增长的优美生态环境需要。

本项目的实施，是对习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”论断的具体实践，是贯彻落实党中央、国务院《关于加快推进生态文明建设的意见》的需要，也是实现人民日益增长的美好生活的需要。

(2) 是落实《阳江市环境保护规划纲要（2016-2030 年）》的需要

未来十几年，是阳江加快建设社会主义现代化的关键时期，也是全面改善环境质量的关键时期，在新的发展阶段，根据阳江市经济社会发展和环境保护面临的新形势、新要求，阳江市政府印发《阳江市环境保护规划纲要（2016-2030 年）》，全力打造环境优美、健康安全自然生态系统。

综上所述，项目的建设符合国家政策，符合地方发展规划，有利于促进阳东区旧城镇污水处理厂及垃圾中转站升级改造项目的建设。

(二) 经济效益分析

(1) 项目实施改善生态环境，生产和生活条件、生活水平将提高；旅游环境和投资环境将有较大改善；也将促进本区经济

和社会发展，使居民生活水平得到提高；将为当地企事业单位带来便利；也可以锻炼队伍，增加收入。

（2）使当地的生产、生活、农渔业用水都得到保障，促使经济建设可持续发展。

（三）社会效益分析

该项目使生活垃圾得到及时收集和转运，避免垃圾随意丢弃，改善了农村的环境卫生状况，有利于树立阳东区整洁卫生的整体形象；而且随着生活水平的提高，人们对环境卫生的要求越来越高。垃圾中转站的新建或升级改造将降低生活垃圾臭味和生活垃圾收运噪音的污染范围和强度，改善现状垃圾中转站对周边居民的干扰，有利于社会的安定团结；同时新建垃圾中转站附建了管理间，提高了土地利用率，也为附近环卫清扫保洁工提供了休息场所。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

- （1）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- （2）《投资项目经济咨询评估指南》
- （3）《市政工程投资估算编制办法》（建标[2007]164号）
- （4）广东省有关建设工程定额
- （5）阳江市近期工程造价信息

(6) 国家和地方发布的有关规范要求

2. 项目总投资

子项目投资估算汇总表

序号	子项目名称	总金额（万元）
1	阳东区大八镇垃圾中转站升级改造工程	685.33
2	阳东区大沟镇垃圾中转站新建项目	674.40
3	阳东区合山镇垃圾中转站迁移扩建工程	941.98
4	阳东区那龙镇新建垃圾中转站项目	680.13
5	阳东区塘坪镇垃圾中转站新建项目	719.36
6	阳东区新洲镇垃圾中转站新建项目	639.74
7	阳江市阳东区红丰镇新建垃圾中转站项目	920.63
8	阳江市阳东区东平镇垃圾中转站新建工程项目	1,139.16
9	阳江市阳东区北惯镇垃圾中转站新建项目	1,466.27
10	阳东区大沟镇污水处理厂新建工程	2,563.60
11	阳东区雅韶镇污水处理厂新建工程	5,913.36
12	阳东区塘坪镇污水处理厂新建工程	2,591.77
13	阳东区大八镇污水处理厂新建工程	2,762.14
14	阳东区那龙镇污水处理厂新建工程	2,732.83
15	阳东区新洲镇污水处理厂新建工程	2,950.06
16	阳东区合山镇污水处理厂（二期）工程项目	4,271.03
17	雅韶镇垃圾中转站新建项目	652.69
合计		32,304.48

(二) 筹措方案

1. 市场化融资资金筹措：

无。

2. 地方政府债券资金筹措：

1) 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 10,000.00 万元，对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十四期）	20年	3.00%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
2	2024年3月	2024年广东省政府专项债券（十六期）	20年	2.67%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
3	2024年8月上旬	2024年广东省政府专项债券（五十六期）	20年	2.36%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
合计						10,000.00

2) 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年度计划发行专项债券资金 2,300.00 万元；

其中：1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）2,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元），本年度后续拟发行专项债券 300.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 12,700.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 7,304.48 万元，待落实。

项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化 融资资金		非融资金							地方政府专项债券融资			
		已到位 金额			已到位 金额	单位自有 资金	其中：已 到位金额	财政性资金	其中：已到 位金额	其他	其中：已 到位金额	本次发行金 额	以前发行 金额	计划以后发 行金额	
合计	32,304.48	10,000.00						7,304.48				2,000.00	10,000.00	13,000.00	
2023 年	5,000.00	5,000.00											5,000.00		
2024 年	5,000.00	5,000.00											5,000.00		
2025 年	2,300.00											2,000.00		300.00	
以后年度	20,004.48							7,304.48						12,700.00	

（三）项目实施安排

阳东区 7 个镇级污水处理厂新建项目已全部完成立项工作，其中塘坪污水处理厂于 2021 年 7 月 2 日完成立项，新洲镇污水处理厂于 2021 年 12 月 28 日完成立项，那龙、大八、大沟镇污水处理厂于 2021 年 7 月 5 日完成立项，雅韶镇污水处理厂于 2021 年 7 月 14 日完成立项，合山镇污水处理厂于 2022 年 10 月 11 日完成立项；阳东区 10 个镇垃圾中转站新建或升级改造项目已全部完成立项工作，其中塘坪、新洲、红丰镇垃圾中转站于 2021 年 7 月 2 日完成立项，那龙、大沟、大八镇垃圾中转站于 2021 年 7 月 5 日完成立项，北惯、合山镇垃圾中转站于 2021 年 7 月 6 日完成立项，东平、雅韶镇垃圾中转站于 2021 年 7 月 12 日完成立项。

项目开工时间：2023 年 10 月；项目竣工时间：2026 年 10 月，预计运营时间：2026 年 11 月。

项目进展及完成投资：项目已完成用地预审、选址和立项工作。

（四）债券资金用途

项目建设规模及内容：主要工程量为 10 个镇垃圾中转站新建或升级改造工程，预计建设 4 个三个转运单元的垃圾中转站和 6 个两个转运单元的垃圾中转站，共需要 17156 m²的场地，需购置 14 套垃圾压缩系统、10 套喷淋除臭系统、12 辆压缩式垃圾对

接车、14 个配套车厢、10 台清洗机和 1 台大件垃圾破碎机，主要建设内容包括：建设 7 个镇级污水厂，设计处理能力共 3.2 万吨/日，建设配套管网 7 公里；新建或升级改造 10 个镇垃圾中转站进行，采用分体式水平直接压缩式工艺，设计日转运能力 400 吨/天。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
监理费、施工进度款等	2,000.00
合计	2,000.00

四、项目收益与融资平衡情况

（一）项目预期成本收益

1. 项目收入测算

根据项目实施意见汇总稿可知，该项目建成正式运营后主要收入包括污水处理服务费。

（1）污水处理服务费

年污水处理量 1715.5 万吨，污水处理服务费单价 3 元/吨。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	污水处理服务费	合计
第一年		0.00
第二年	857.75	857.75
第三年	5,146.50	5,146.50
第四年	5,146.50	5,146.50
第五年	5,146.50	5,146.50
第六年	5,146.50	5,146.50
第七年	5,146.50	5,146.50

年度	污水处理服务费	合计
第八年	5,146.50	5,146.50
第九年	5,146.50	5,146.50
第十年	5,146.50	5,146.50
第十一年	5,146.50	5,146.50
第十二年	5,146.50	5,146.50
第十三年	5,146.50	5,146.50
第十四年	5,146.50	5,146.50
第十五年	5,146.50	5,146.50
第十六年	5,146.50	5,146.50
第十七年	5,146.50	5,146.50
第十八年	5,146.50	5,146.50
第十九年	5,146.50	5,146.50
第二十年	5,146.50	5,146.50
合计	93,494.75	93,494.75

2. 项目成本及相关税费

根据项目实施意见汇总稿可知，该项目建成正式运营后主要支出包括污水处理厂年经营成本。

(1) 污水处理厂年经营成本

燃料动力费 435 万/年，药剂费 120 万/年，人工成本 352.5 万/年，污泥处置费 132 万/年，设备维修费 493 万/年，管理及其他费用 87 万/年。

成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	污水处理厂年经营成本	合计
第一年		0.00
第二年	269.92	269.92
第三年	1,619.50	1,619.50
第四年	1,619.50	1,619.50

年度	污水处理厂年经营成本	合计
第五年	1,619.50	1,619.50
第六年	1,619.50	1,619.50
第七年	1,619.50	1,619.50
第八年	1,619.50	1,619.50
第九年	1,619.50	1,619.50
第十年	1,619.50	1,619.50
第十一年	1,619.50	1,619.50
第十二年	1,619.50	1,619.50
第十三年	1,619.50	1,619.50
第十四年	1,619.50	1,619.50
第十五年	1,619.50	1,619.50
第十六年	1,619.50	1,619.50
第十七年	1,619.50	1,619.50
第十八年	1,619.50	1,619.50
第十九年	1,619.50	1,619.50
第二十年	1,619.50	1,619.50
合计	29,420.92	29,420.92

3. 项目损益情况

根据上述测算，广东省阳江市阳东区镇区垃圾污水处理设施建设项目在债券存续期内的项目营运收益为 64,073.83 万元。

金额单位：人民币万元

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第一年	0.00	0.00	0.00
第二年	857.75	269.92	587.83
第三年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第四年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第五年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第六年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第七年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第八年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第九年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十年	5,146.50	1,619.50	3,527.00

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第十一年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十二年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十三年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十四年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十五年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十六年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十七年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十八年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第十九年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
第二十年	5,146.50	1,619.50	3,527.00
合计	93,494.75	29,420.92	64,073.83

(二) 融资收益平衡情况

1. 项目现金流测算表

根据融资项目覆盖专项债券存续期内运营收入与成本费用测算数据以及项目债券融资成本，融资项目运营期内的现金流量情况如下表所示，表明融资项目的收入与支出能够实现总体平衡。

融资项目运营期内项目现金流测算表

金额单位：人民币万元

年度	项目现金流入	项目现金流出		净现金流量	累计现金流量
	运营收入	年度付本息	年度运营成本支出		
第一年	0.00	607.50	0.00	-607.50	-607.50
第二年	857.75	607.50	269.92	-19.67	-627.17
第三年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	2,292.33
第四年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	5,211.83
第五年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	8,131.33
第六年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	11,050.83
第七年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	13,970.33

第八年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	16,889.83
第九年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	19,809.33
第十年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	22,728.83
第十一年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	25,648.33
第十二年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	28,567.83
第十三年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	31,487.33
第十四年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	34,406.83
第十五年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	37,326.33
第十六年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	40,245.83
第十七年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	43,165.33
第十八年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	46,084.83
第十九年	5,146.50	607.50	1,619.50	2,919.50	49,004.33
第二十年	5,146.50	31,091.50	1,619.50	-27,564.50	21,439.83
合计	93,494.75	42,634.00	29,420.92	21,439.83	21,439.83

2. 预期债券存续期内项目收益偿还融资本息情况

本融资项目收益为项目自身营运产生的现金流入，项目营运前需支付的融资利息由项目建设资金支付，预期自融资开始日至融资结束日内，项目产生的政府性基金收入或专项收入用于偿还融资本息的情况如下：

预期项目收益实现情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	10,000.00	5,484.00	15,484.00		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额
第一年		607.50	607.50	0.00	
第二年		607.50	607.50	587.83	
第三年		607.50	607.50	3,527.00	
第四年		607.50	607.50	3,527.00	
第五年		607.50	607.50	3,527.00	
第六年		607.50	607.50	3,527.00	

第七年		607.50	607.50	3,527.00	
第八年		607.50	607.50	3,527.00	
第九年		607.50	607.50	3,527.00	
第十年		607.50	607.50	3,527.00	
第十一年		607.50	607.50	3,527.00	
第十二年		607.50	607.50	3,527.00	
第十三年		607.50	607.50	3,527.00	
第十四年		607.50	607.50	3,527.00	
第十五年		607.50	607.50	3,527.00	
第十六年		607.50	607.50	3,527.00	
第十七年		607.50	607.50	3,527.00	
第十八年		607.50	607.50	3,527.00	
第十九年		607.50	607.50	3,527.00	
第二十年	15,000.00	607.50	15,607.50	3,527.00	
合计	25,000.00	17,634.00	42,634.00	64,073.83	
本息覆盖倍数	1.50				

(三) 总体评价

依据当前的市场状况及数据，对未来的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，预期项目收益的变动对本项目的影响最为重要。本着保守性原则，下面对预期项目收益情况向下波动进行敏感性分析。

预期项目收益实现 90%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	10,000.00	5,484.00	15,484.00		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额
第一年		607.50	607.50	0.00	
第二年		607.50	607.50	529.05	
第三年		607.50	607.50	3,174.30	
第四年		607.50	607.50	3,174.30	

第五年		607.50	607.50	3,174.30	
第六年		607.50	607.50	3,174.30	
第七年		607.50	607.50	3,174.30	
第八年		607.50	607.50	3,174.30	
第九年		607.50	607.50	3,174.30	
第十年		607.50	607.50	3,174.30	
第十一年		607.50	607.50	3,174.30	
第十二年		607.50	607.50	3,174.30	
第十三年		607.50	607.50	3,174.30	
第十四年		607.50	607.50	3,174.30	
第十五年		607.50	607.50	3,174.30	
第十六年		607.50	607.50	3,174.30	
第十七年		607.50	607.50	3,174.30	
第十八年		607.50	607.50	3,174.30	
第十九年		607.50	607.50	3,174.30	
第二十年	15,000.00	607.50	15,607.50	3,174.30	
合计	25,000.00	17,634.00	42,634.00	57,666.45	
本息覆盖倍数	1.35				

预期项目收益实现 80%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	10,000.00	5,484.00	15,484.00		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额
第一年		607.50	607.50	0.00	
第二年		607.50	607.50	470.27	
第三年		607.50	607.50	2,821.60	
第四年		607.50	607.50	2,821.60	
第五年		607.50	607.50	2,821.60	
第六年		607.50	607.50	2,821.60	
第七年		607.50	607.50	2,821.60	
第八年		607.50	607.50	2,821.60	
第九年		607.50	607.50	2,821.60	
第十年		607.50	607.50	2,821.60	
第十一年		607.50	607.50	2,821.60	
第十二年		607.50	607.50	2,821.60	

第十三年		607.50	607.50	2,821.60	
第十四年		607.50	607.50	2,821.60	
第十五年		607.50	607.50	2,821.60	
第十六年		607.50	607.50	2,821.60	
第十七年		607.50	607.50	2,821.60	
第十八年		607.50	607.50	2,821.60	
第十九年		607.50	607.50	2,821.60	
第二十年	15,000.00	607.50	15,607.50	2,821.60	
合计	25,000.00	17,634.00	42,634.00	51,259.07	
本息覆盖倍数	1.20				

综上所述，预计广东省阳江市阳东区镇区垃圾污水处理设施建设项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.20，项目收益可以覆盖融资成本，不能偿还的风险较低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

1. 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 10,000.00 万元，对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十四期）	20年	3.00%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
2	2024年3月	2024年广东省政府专项债券（十六期）	20年	2.67%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
3	2024年8月上旬	2024年广东省政府专项债券（五十六期）	20年	2.36%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
合计						10,000.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年度计划发行专项债券资金 2,300.00 万元；；

其中：1月拟发行2025年广东省政府专项债券（六期）2,000.00万元（用于项目资本金0.00万元），本年度后续拟发行专项债券300.00万元。

以后年度计划安排专项债券资金12,700.00万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为二十年，假设融资利率4.05%，每半年支付利息，到期一次性偿还本金。按照预算法要求，项目所在地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。

项目还本付息测算汇总表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已融资	5,000.00	5,000.00		3.00%	3,000.00	8,000.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.67%	1,068.00	3,068.00
已融资	3,000.00	3,000.00		2.36%	1,416.00	4,416.00
第一年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第二年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第三年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第四年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第五年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第六年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第七年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第八年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第九年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十一年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十二年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十三年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十四年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50

第十五年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十六年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十七年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十八年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第十九年	15,000.00		15,000.00	4.05%	607.50	607.50
第二十年	15,000.00	15,000.00		4.05%	607.50	15,607.50
合计		25,000.00			17,634.00	42,634.00

(二) 债券资金管理

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 资金流入管理：项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金来源于项目建设单位自有资金及财政资金。本项目专项债券资金由市级财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位及审计单位，

经监理单位、项目建设单位及审计单位审核后，按债券资金管理办法相关规定拨付资金。关于债券本息偿付，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至财政部门，由财政部门向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

3. 资金预算绩效评价：财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）职责分工

阳江市阳东区财政局负责按照专项债务管理规定，组织做好信息披露等工作。负责组织项目专项债券发行工作。负责组织项目专项债券还本付息。财政部门应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理。

阳江市阳东区住房和城乡建设局负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导项目单位做好项目专项债券发行准备工作和信息披露有关工作。负责对项目建设、资金使用和还本付息进行监督，指导项目单位加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。合理评估发行项目专项债券对应项

目风险并组织风险应对工作。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益与融资平衡。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

阳江市阳东区住房和城乡建设局负责按照债券发行组织等统一安排，研究制定专项债券项目融资平衡方案，及时提供项目专项债券发行和信息披露有关项目信息。负责项目建设、运营管理，规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。负责分析预测发行项目专项债券对应项目风险并提出应对措施。负责落实债券还本付息资金来源，按时足额缴交项目对应的政府性基金预算收入和专项收入。及时将项目形成的资产按照约定的产权归属进行资产登记管理。

六、项目风险控制

（一）潜在风险及控制措施

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。本期专项债券发行的主要法律风险及风险控制措施如下：

1. 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施。

(1) 自然环境和施工条件带来的风险

风险因素：

1) 突发事件影响，如恶劣天气、地震、临时停水、停电、交通中断等；

2) 提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要；

3) 外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等；

4) 监理到位工作不到位，影响工期；

5) 施工出现质量问题，延误工期。

风险应对措施：

1) 基础工程尽量避开雨季施工，否则应采取有效防护措施；

2) 施工工棚搭建满足防震要求；

3) 做好防止交通中断、停电、停水应急预案；

4) 强化前期地质勘查工作，防止因地质勘测不到位造成的停工；

5) 项目建设前周密设计供排水、供配电方案，防止水电供应造成停工；

6) 搞好社会稳定风险评估和防范方案，密切与相关单位沟通，减少单位临时工程施工干扰，市民闹事，节假日交通管制，市容整顿的限制等造成的工期延误；

7) 与监理单位签订严格、职责明确的监理合同，加强对监理单位的监管，明确监理单位的责任；

8) 强化质量管理，严格按照规范和条例招投标、施工、监理和质量检查，杜绝质量问题影响施工进度。

(2) 施工方风险

风险因素：

- 1) 施工计划不周详；
- 2) 施工技术力量达不到要求；
- 3) 施工组织能力差；
- 4) 对施工图纸的领会能力差；
- 5) 施工应急预案差；
- 6) 施工单位提交的材料、样品不及时，导致工期延误；
- 7) 施工过程中出现质量问题；
- 8) 施工人员不就位或施工过程中施工人员不足。

风险控制措施：

1) 通过招投标选择社会信誉好，技术力量强、管理能力高的施工队伍；

2) 进行事前控制：审核施工单位提交的施工进度计划；审核施工单位提交的施工方案；审核施工单位提交的施工总平面图；制定材料、设备的采、供计划；按期完成现场障碍物的拆除，及

时向施工单位提供现场；落实施工临时供水、供电，接通施工道路、电话线路，及时为施工单位创造必要的施工条件。

3) 进行工程进度的检查：审批施工计划及施工修改计划；审核施工单位每旬、每月提交的工程进度报告；按合同要求，及时进行工程计量验收和质量验收；做好有关进度、计量方面的签证；进行工程进度的动态管理；为工程进度款的支付签署进度、计量方面认证意见；组织现场协调会。

4) 进行事后控制：要求施工单位制定保证总工期不突破的对策措施，主要有技术措施、组织措施、经济措施、合同措施；要求施工方制定月、季工期进度拖延后的补救措施；调整相应的施工计划、材料设备、资金供应计划等，在新的条件上组织新的协调和平衡。

(3) 资金落实情况

风险因素：

1) 资金不到位，工程款不能按时拨付影响施工，导致耽误工期；

2) 资金不到位，影响材料供应商不能及时供货，导致耽误工期；

3) 资金不到位，导致监理、质检等与施工相关的部门无法工作，导致耽误工期。

风险应对措施：

- 1) 资金不足额就位，不得开工建设；
- 2) 严格财经制度，防止建设资金被贪污、挪用。

(4) 工程事故

风险因素：

- 1) 人身安全对施工工期的影响；
- 2) 设备损毁对施工工期的影响；
- 3) 火灾、电击对设备、设施破坏对工期的影响；
- 4) 事故处理不当，引起群体事件，影响建设工期。

风险应对措施：

- 1) 编制和执行施工安全工作守则，建立安全报告制度，设立专职安全监理和安全员；
- 2) 加强对施工人员的安全教育，增强施工人员的安全防范意识，提高安全防范自救能力；
- 3) 配发和使用安全帽、安全带、安全网、安全标志等安全设备；
- 4) 施工场所按规定进行围挡封闭，架设安全网。洞口及临边进行防护；
- 5) 对结构复杂、危险性大、特性较多的特殊工程（如起重吊装作业、脚手架工程、模板工程、基坑支护等）要采取专项安全措施；

6) 考虑不同季节对施工的不安全因素，在雨季施工应做好防电、防雷、防坍塌和防强风的工作。冬季施工应做好防风、防火、防滑等工作。

2. 影响项目收益的风险及控制措施

(1) 市场风险

风险因素：市场利率波动将会对本项目财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险应对措施：

为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

(2) 财务风险

风险因素：

1) 资金周转风险：本项目基础设施投入资金较大，建设资金部分采取申请债券融资解决，如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，或遇市场发生重大变化，项目可能出现资金周转困难；

2) 投资估算风险：本项目总投资的不准确的调整都会导致项目财务风险，本项目的投资估算结果是建立在目前的政策、法规、

市场因素的基础上编制的，由于本项目建设周期较短，未来国家及地方政策、法规、市场等因素的变化不确定性较小。

风险应对措施：

1) 充分考虑项目建设的特点，对项目基础设施建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。

2) 加强促进现金回流。项目实施方和项目主管单位应实时监控项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，以增强项目的抗风险能力。

3) 委托中介机构对实施过程中，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决。

（二）还款保障措施

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。

七、其他需要说明事项

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）与广东省财政厅《关于进一步管好用好地方政府专项债券资金的通知》（粤财债〔2020〕24号）规定：申报地方政府专项债券的项目应通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。本项目单位已开展本项目的事前绩效评估。

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

根据《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号），省级财政部门应当及时在本单位门户网站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市县区责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方

案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

根据《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020年4月1日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。按此规定，该项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-中央结算公司官方网（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容根据省统一安排及要求。

