

2025 年广东省政府专项债券（七期）

罗定市职业技能培训中心项目

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	2
（四）项目立项文件或实施依据	3
（五）责任主体	3
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	6
（一）重要性分析	6
（二）经济效益分析	6
（三）社会效益分析	7
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	8
（一）投资估算	8
（二）筹措方案	9
（三）项目实施安排	12
（四）债券资金用途	14
四、项目收益与融资平衡情况	15
（一）项目预期成本收益	15
1. 项目收入测算	15
2. 项目成本及相关税费	17
3. 项目损益情况	19
（二）融资收益平衡情况	20
（三）总体评价	23
五、专项债券管理	26
（一）债券资金概况	26
（二）债券资金管理	28
（三）职责分工	29
六、项目风险控制	30
（一）潜在风险及控制措施	30
（二）还款保障措施	36
七、其他需要说明事项	37

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

罗定市隶属广东省，位于广东省西部，东邻云安县，东南接阳春市，西南靠信宜市，东北连郁南县，西部与广西岑溪市交界，全市辖 17 个镇、4 个街道办和国营罗平农场，总面积 2327.5 平方公里，其中山区面积 873.4 平方公里，占全市的 37.5%；丘陵面积 954.1 平方公里，占 41.0%；平原面积 500 平方公里，占 21.5%。全市有耕地面积 726618.2 亩，其中水旱田 472458.5 亩。全市总人口为 130.06 万人，其中农业人口 85.08 万人，非农人口 44.98 万人。

2021-2023 年，罗定市分别实现一般公共预算收入 19.9687 亿元、13.5479 亿元和 10.7119 亿元，政府性基金收入分别为 12.3971 亿元、8.7660 亿元和 3.0927 亿元，财政收入保持较高水平并稳步增长。

近三年罗定市财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	312.1854	319.1911	335.0310
一般公共预算收入（亿元）	19.9687	13.5479	10.7119
政府性基金收入（亿元）	12.3971	8.7660	3.0927
其中：国有土地出让收入（亿元）	11.4692	7.9906	2.5915
政府性基金支出（亿元）	15.7089	25.5743	18.5994
其中：国有土地出让支出（亿元）	5.7859	1.7483	2.2290

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

罗定市自 2012 年 4 月开始启动创建广东省教育强市以来，举全市之力推动教育创强各项工作，在教育“创强”工作中做到了“思想认识到位、责任落实到位、资金保障到位、指导督促到位”，形成镇、村、校和社会各界共同参与，协调联动，齐抓共管的工作局面，全市教育综合实力显著增强，区域之间、校际之间均衡发展。随着经济社会的发展，人民群众生活质量的提高，对教育质量的要求越来越高、对多样化教育的需求日益增强、对教育公平的程度倍受关注。迫切要求加快完善现代教育体系，加快转变教育发展方式，加快教育结构性改革，不断增加优质教育资源供给，满足人民群众优质化多样化教育需求，不断提升人民群众对教育的满意度。优质学位不足、大班额问题突出等问题将会得到有效缓解。本项目建成后，对提升学生的信息素养、创新意识 and 创新能力，养成数字化学习习惯，促进学生的全面发展有促进作用，有助于发挥信息化面向未来培养高素质人才的支撑引领作用，对当地教育事业发展有积极的示范效果。因此，项目的建设符合当今国内外发展形势的需要。

（三）项目情况

项目建设地点：罗定市罗城街道龙华西路罗定市技工学校北。

项目建设规模及主要建设内容：项目总用地面积为 61936.5 平方米，总建筑面积为 114239 平方米。主要建设内容包括主要建设内容包括技能实训大楼、综合办公大楼、学生宿舍楼、师生饭堂、岗亭、大专教学楼、教师公寓、中职教学大楼、社区教育大楼、老年大学大楼、实验大楼、图书馆、教学活动中心、田径运动场、篮球场、羽毛球场、绿地、道路、广场、地下室（人防工程）等以及购置教学、实习、实验用的仪器设备及围墙大门等。

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

2020 年 5 月 6 日，取得了罗定市人民政府办公室出具的《罗定市人民政府办公室关于申报罗定市重大项目债券资金相关事项的批复》（罗府办复〔2020〕148 号）；

2020 年 5 月 7 日，取得了罗定市自然资源局出具的《关于罗定市职业技能培训中心项目规划选址和用地预审的意见》（项目代码：2020-445381-83-01-034328）；

2020 年 5 月 9 日，取得了罗定市发展和改革局出具的《关于罗定市职业技能培训中心项目可行性研究报告的批复》（罗发改基〔2020〕119 号），同意建设罗定市职业技能培训中心项目。（项目代码：2020-445381-83-01-034328）。

罗定市人民政府办公室于 2021 年 8 月 23 日作出《罗定市人民政府办公室关于申请变更罗定市职业技能培训中心项目的批

复》（罗府办复〔2021〕419号），同意将罗定市职业技能培训中心项目建设单位由罗定市亿建实业投资有限公司变更为罗定市人力资源和社会保障局。

2021年9月15日，罗定市发展和改革局《关于申请变更罗定市职业技能培训中心项目业主的回复》，同意将罗定市职业技能培训中心项目建设单位由罗定市亿建实业投资有限公司变更为罗定市人力资源和社会保障局。

2022年4月14日，罗定市自然资源局《关于罗定市职业技能培训中心项目用地预审和规划选址的意见复函》（罗自然资用途管制函〔2022〕26号），同意选址为罗定市技工学校北侧

2022年4月14日，罗定市人民政府《罗定市人民政府办公室关于委托罗定市职业技能培训中心项目建设单位的批复》（罗府办复〔2022〕132号），同意将项目建设单位罗定人力资源和社会保障局变更为罗定市政府投资项目代建中心监管企业罗定市建昊工程管理有限公司，项目采用勘察设计的施工总承包模式实施。

2022年4月15日，罗定市发改局《关于同意变更罗定市职业技能培训中心项目建设地点及招标模式的回复》，同意变更建设地点由“罗定市素龙二中旁”改为罗定市技工学校北侧“，项目采用勘察设计的施工总承包模式公开招标。

2022 年 5 月 24 日，市人民政府批复《罗定市人民政府关于无偿划拨罗定市职业技能培训中心项目用地的批复》（罗府办复〔2022〕37 号）。

2022 年 6 月 30 日，取得罗定市自然资源局颁发的《建设用地规划许可证》（地字第 445381202211028 号）。

2022 年 7 月 12 日，勘察设计施工总承包中标单位：（主）广东省建筑工程集团有限公司，（成）广东省建科建筑设计院有限公司。

2022 年 7 月 18 日，取得罗定市自然资源局颁发不动产权证书（粤（2022）罗定市不动产权第 0011497 号）。

2023 年 2 月 8 日，罗定市发展和改革局同意《关于罗定市职业技能培训中心项目分期实施的申请》。

2023 年 2 月 13 日，罗定市自然资源局颁发《建设工程规划许可证》（建字第 4453812023110101 号）。

2023 年 5 月 11 日，取得罗定市住房和城乡建设局《特殊建设工程消防设计审查意见书》（罗住建消设计审〔2023〕9 号）

2023 年 5 月 11 日，罗定市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号：445381202305110101）。

2023年7月25日取得罗定市发展和改革局《关于罗定市职业技能培训中心项目初步设计概算的批复》罗发改投审〔2023〕108号。

（五）责任主体

1. 本项目实施单位为罗定市人力资源和社会保障局，机构详细信息如下表：

名称	罗定市人力资源和社会保障局
统一社会信用代码	1144538160866750F
机构地址	广东省罗定市罗城街道龙华路北
负责人	邱立新
机构性质	机关

2. 本项目主管部门为：罗定市人力资源和社会保障局

3. 本项目资产管理部门为：罗定市人力资源和社会保障局

罗定市职业技能培训中心项目建设完成形成资产后，罗定市人力资源和社会保障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

党和国家历来高度重视教育，不断地为我国教育事业出台一系列方针政策。《国家中长期教育改革和发展规划（2010-2020）》提出把促进教育公平作为国家基本教育政策，以“优先发展、育人为本、改革创新、促进公平、提高质量”为工作方针，以“到

2020 年，基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列”为战略目标。

2018 年 9 月 10 日，习总书记在全国教育大会强调：在党的坚强领导下，全面贯彻党的教育方针，坚持马克思主义指导地位，坚持中国特色社会主义教育发展道路，坚持社会主义办学方向，立足基本国情，遵循教育规律，坚持改革创新，以凝聚人心、完善人格、开发人力、培育人才、造福人民为工作目标，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，加快推进教育现代化、建设教育强国、办好人民满意的教育。

（二）经济效益分析

本项目作为基础设施建设项目，投资大，建设和运营期间均可提供大量的就业机会，对本地解决就业问题有很大的帮助；而且项目不仅在建设期间为本地提供直接就业机会，项目建成后，读书难、缺乏生存技能而就业难、学位紧缺等问题均将得到有效缓解，良好的社会效应对城市布局和经济的发展也有一定的促进作用，城市布局和经济的发展也会拓宽本地的就业机会。

（二）经济效益分析

本项目作为基础设施建设项目，投资大，建设和运营期间均可提供大量的就业机会，对本地解决就业问题有很大的帮助；而且项目不仅在建设期间为本地提供直接就业机会，项目建成后，

读书难、缺乏生存技能而就业难、学位紧缺等问题均将得到有效缓解，良好的社会效应对城市布局和经济的发展也有一定的促进作用，城市布局和经济的发展也会拓宽本地的就业机会。

（三）社会效益分析

项目建成后将切实提高罗定市教育的整体水平，为居民子女提供更为优质的教育环境，为学生德智美体全面发展提供更多空间，对改善当地居民的生活水平和生活质量有一定的促进作用。项目建成后，将会为弱势群体提供更好地教育环境，对改善弱势群体生活条件有正面积积极的影响。弱势群体就业难、缺乏生存技能等问题造成的不便就业将会得到更好改善，将大大提高弱势群体学习技能容易程度，为弱势群体就业提供保障。

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）《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- （3）《广东省市政工程综合定额 2018》、《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额 2018》、《广东省通用安装工程综合定额 2018》、《广东省园林绿化工程综合定额 2018》、《广东省建设工程计价依据编制技术报告 2018》；

- (4) 《广东省住房和城乡建设厅关于营业税改增值税后调整广东省建设工程计价依据的通知》（粤建市函〔2016〕1113号）；
- (5) 《广东省建设工程概算编制办法》（2014年）
- (6) 《市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164号）；
- (7) 《市政工程设计概算编制办法》（建标〔2011〕1号）；
- (8) 云浮市、罗定市2020年第一季度建设工程造价信息，信息价中没有的材料价格按本地市场价格综合计取；
- (9) 本工程图纸及主要工程数量。

2. 项目总投资

项目投资估算表

序号	投资估算项目名称	总金额（万元）
1	工程费用	48,478.19
2	工程建设其他费用	7,559.67
3	预备费	4,483.03
4	建设期利息	2,488.76
项目总投资		63,009.65

（二）筹措方案

1. 市场化融资资金筹措：

暂无。

2. 地方政府债券资金筹措：

1) 存量债券资金列式

罗定市职业技能培训中心项目，以前年度已安排专项债券资金共计22,000.00万元，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	2021年8月	2021年广东省政府专项债券（六十四期）	15年	3.41%	每半年支付利息，到期还本	7,500.00
2	2021年10月	2021年广东省政府专项债券（七十四期）	15年	3.61%	每半年支付利息，到期还本	7,900.00
3	2021年11月	2021年广东省政府专项债券（八十四期）	15年	3.50%	每半年支付利息，到期还本	2,600.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十二期）	15年	2.96%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
5	2023年8月	2024年广东省政府专项债券（五期）	30年	3.34%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
6	2023年8月	2024年广东省政府专项债券（三十八期）	30年	2.62%	每半年支付利息，到期还本	500.00
合计						22,000.00

2)本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 3,000.00 万元；

其中 1 月份拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）2,700.00 万元，2025 年后续视情况发行 300.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 38,009.65 万元，待落实。

表项目资金筹措情况（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	63,009.65	22,000.00					38,009.65				2,700.00	22,000.00	300.00
2021 年	18,000.00	18,000.00										18,000.00	
2023 年	1,000.00	1,000.00										1,000.00	
2024 年	3,000.00	3,000.00										3,000.00	
2025 年	3,000.00										2,700.00		300.00
以后年度	38,009.65						38,009.65						

（三）项目实施安排

2020年5月6日，取得了罗定市人民政府办公室出具的《罗定市人民政府办公室关于申报罗定市重大项目债券资金相关事项的批复》（罗府办复〔2020〕148号）；

2020年5月7日，取得了罗定市自然资源局出具的《关于罗定市职业技能培训中心项目规划选址和用地预审的意见》（项目代码：2020-445381-83-01-034328）；

2020年5月9日，取得了罗定市发展和改革局出具的《关于罗定市职业技能培训中心项目可行性研究报告的批复》（罗发改基〔2020〕119号），同意建设罗定市职业技能培训中心项目。（项目代码：2020-445381-83-01-034328）。

罗定市人民政府办公室于2021年8月23日作出《罗定市人民政府办公室关于申请变更罗定市职业技能培训中心项目的批复》（罗府办复〔2021〕419号），同意将罗定市职业技能培训中心项目建设单位由罗定市亿建实业投资有限公司变更为罗定市人力资源和社会保障局。

2021年9月15日，罗定市发展和改革局《关于申请变更罗定市职业技能培训中心项目业主的回复》，同意将罗定市职业技能培训中心项目建设单位由罗定市亿建实业投资有限公司变更为罗定市人力资源和社会保障局。

2022年4月14日，罗定市自然资源局《关于罗定市职业技

能培训中心项目用地预审和规划选址的意见复函》（罗自然资用途管制函〔2022〕26号），同意选址为罗定市技工学校北侧

2022年4月14日，罗定市人民政府《罗定市人民政府办公室关于委托罗定市职业技能培训中心项目建设单位的批复》（罗府办复〔2022〕132号），同意将项目建设单位罗定人力资源和社会保障局变更为罗定市政府投资项目代建中心监管企业罗定市建昊工程管理有限公司，项目采用勘察设计施工总承包模式实施。

2022年4月15日，罗定市发改局《关于同意变更罗定市职业技能培训中心项目建设地点及招标模式的回复》，同意变更建设地点由“罗定市素龙二中旁”改为罗定市技工学校北侧“，项目采用勘察设计施工总承包模式公开招标。

2022年5月24日，市人民政府批复《罗定市人民政府关于无偿划拨罗定市职业技能培训中心项目用地的批复》（罗府办复〔2022〕37号）。

2022年6月30日，取得罗定市自然资源局颁发的《建设用地规划许可证》（地字第445381202211028号）。

2022年7月12日，勘察设计施工总承包中标单位：（主）广东省建筑工程集团有限公司，（成）广东省建科建筑设计院有限公司。

2022 年 7 月 18 日，取得罗定市自然资源局颁发不动产权证书（粤（2022）罗定市不动产权第 0011497 号）。

2023 年 2 月 13 日，罗定市自然资源局颁发《建设工程规划许可证》（建字第 4453812023110101 号）。

2023 年 2 月 8 日罗定市发展和改革局同意《关于罗定市职业技能培训中心项目分期实施的申请》。

2023 年 2 月 13 日，罗定市自然资源局颁发《建设工程规划许可证》（建字第 4453812023110101 号）。

2023 年 5 月 11 日，取得罗定市住房和城乡建设局《特殊建设工程消防设计审查意见书》（罗住建消设计审〔2023〕9 号）

2023 年 5 月 11 日，罗定市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号：445381202305110101）。

2023 年 7 月 25 日取得罗定市发展和改革局《关于罗定市职业技能培训中心项目初步设计概算的批复》罗发改投审〔2023〕108 号。

根据 2023 年 2 月 8 日市罗定市发改局《关于罗定市职业技能培训中心项目分期实施的申请》批复，本项目分两期建设，于 2022 年 8 月开始建设，预计 2025 年 12 月建成。预计 2026 年开始运营。

（四）债券资金用途

项目建设规模及主要建设内容：项目总用地面积为 61936.5 平方米，总建筑面积为 114239 平方米。主要建设内容包括主要建设内容包括技能实训大楼、综合办公大楼、学生宿舍楼、师生饭堂、岗亭、大专教学楼、教师公寓、中职教学大楼、社区教育大楼、老年大学大楼、实验大楼、图书馆、教学活动中心、田径运动场、篮球场、羽毛球场、绿地、道路、广场、地下室（人防工程）等以及购置教学、实习、实验用的仪器设备及围墙大门等。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
工程进度款、购置教学、实习、实验用的仪器设备款	2,700.00
合计	2,700.00

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

根据罗定市人力资源和社会保障局提供的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学费收入、职业培训中心收入。

（1）学费收入

年招生人数为 2500 人，运营第一年在校学生为 2500 人，第二年在校学生为 5000 人，第三年开始保持每年均有在校学生 7500 人。高级技工按每人收取学费 7000 元/年计算，预备技师按

每人收取学费 8000 元/年计算，高级技师按每人收取学费 10000 元/年计算。

（2）职业培训中心收入

职业培训中心计划每年接收培训人员为 10000 人次，每人收费 6000 元，每年职业培训中心收入为 6000 万元。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	学费收入	职业培训中心收入	合计
第一年			0.00
第二年	1,000.00	3,000.00	4,000.00
第三年	4,000.00	6,000.00	10,000.00
第四年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第五年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第六年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第七年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第八年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第九年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十一年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十二年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十三年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十四年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十五年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十六年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十七年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十八年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第十九年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十年	6,000.00	6,000.00	12,000.00

年度	学费收入	职业培训中心收入	合计
第二十一年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十二年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十二年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十四年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十五年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十六年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十七年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十八年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第二十九年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
第三十年	6,000.00	6,000.00	12,000.00
合计	167,000.00	171,000.00	338,000.00

2. 项目成本及相关税费

根据罗定市人力资源和社会保障局提供的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包括人员经费、日常水电费用、管理费用、其他固定费用。

（1）人员经费

按本项目办学规模计算，计划配备教师职工人员约 420 人。根据当地经济情况，教师职工人均人员经费按 6 万元 / 人 · 年，年教师职工人员工资福利支出为 2520 万元。

（2）日常水电费用

日常水电费用包括水费、电费，本项目年用电量为 346.92 万千瓦时，综合电梯单价约为 0.77 元/千瓦，合计年交电费约为

267.13 万元；年用水量为 59.83956 万立方米，自来水收费标准为 2.1 元/立方米，合计年交水费约为 125.66 万元。

（3）管理费用

其他费用包括办公费、差旅费及各种不可预见的支出和各项管理费用分摊等，根据罗定市当地经济情况，管理费用每年约 120 万元。

（4）其他固定费用

其他固定费用包括日常教学用品支出及各种房屋、设备的维护保养和小修小补，根据罗定市当地经济情况，其他固定费用每年约 120 万元。

成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	人员经费	日常水电费用	管理费用	其他固定费用	合计
第一年					0.00
第二年	1,260.00	196.40	60.00	60.00	1,576.40
第三年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第四年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第五年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第六年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第七年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第八年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第九年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十一年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十二年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79

年度	人员经费	日常水电费用	管理费用	其他固定费用	合计
第十三年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十四年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十五年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十六年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十七年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十八年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第十九年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十一年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十二年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十三年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十四年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十五年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十六年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十七年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十八年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第二十九年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
第三十年	2,520.00	392.79	120.00	120.00	3,152.79
合计	2,520.00	392.79	120.00	120.00	89,854.52

3. 项目损益情况

根据上述测算，罗定市职业技能培训中心项目在债券存续期内的项目营运收益为 248,145.48 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	4,000.00	1,576.40	2,423.60
第三年	10,000.00	3,152.79	6,847.21

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第四年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第五年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第六年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第七年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第八年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第九年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十一年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十二年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十三年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十四年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十五年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十六年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十七年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十八年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第十九年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十一年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十二年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十三年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十四年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十五年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十六年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十七年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十八年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第二十九年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
第三十年	12,000.00	3,152.79	8,847.21
合计	338,000.00	89,854.52	248,145.48

（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	126.00	0.00	-126.00	-126.00
第二年	4,000.00	126.00	1,576.40	2,297.60	2,171.60
第三年	10,000.00	126.00	3,152.79	6,721.21	8,892.81
第四年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	17,614.02
第五年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	26,335.23
第六年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	35,056.44
第七年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	43,777.65
第八年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	52,498.86
第九年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	61,220.07
第十年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	69,941.28
第十一年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	78,662.49
第十二年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	87,383.70
第十三年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	96,104.91
第十四年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	104,826.12
第十五年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	113,547.33
第十六年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	122,268.54
第十七年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	130,989.75
第十八年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	139,710.96
第十九年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	148,432.17
第二十年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	157,153.38
第二十一年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	165,874.59
第二十二年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	174,595.80
第二十三年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	183,317.01
第二十四年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	192,038.22
第二十五年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	200,759.43

第二十六年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	209,480.64
第二十七年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	218,201.85
第二十八年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	226,923.06
第二十九年	12,000.00	126.00	3,152.79	8,721.21	235,644.27
第三十年	12,000.00	32,942.10	3,152.79	-24,094.89	211,549.38
合计	338,000.00	36,596.10	89,854.52	211,549.38	211,549.38

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	19,500.00	10,316.10	29,816.10		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		126.00	126.00	0.00	
第二年		126.00	126.00	2,423.60	
第三年		126.00	126.00	6,847.21	
第四年		126.00	126.00	8,847.21	
第五年		126.00	126.00	8,847.21	
第六年		126.00	126.00	8,847.21	
第七年		126.00	126.00	8,847.21	
第八年		126.00	126.00	8,847.21	
第九年		126.00	126.00	8,847.21	
第十年		126.00	126.00	8,847.21	
第十一年		126.00	126.00	8,847.21	
第十二年		126.00	126.00	8,847.21	
第十三年		126.00	126.00	8,847.21	

第十四年		126.00	126.00	8,847.21	
第十五年		126.00	126.00	8,847.21	
第十六年		126.00	126.00	8,847.21	
第十七年		126.00	126.00	8,847.21	
第十八年		126.00	126.00	8,847.21	
第十九年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十一年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十二年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十三年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十四年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十五年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十六年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十七年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十八年		126.00	126.00	8,847.21	
第二十九年		126.00	126.00	8,847.21	
第三十年	3,000.00	126.00	3,126.00	8,847.21	
合计	22,500.00	14,096.10	36,596.10	248,145.48	
本息覆盖倍数	6.78				

（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	19,500.00	10,316.10	29,816.10		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		126.00	126.00	0.00	
第二年		126.00	126.00	2,181.24	
第三年		126.00	126.00	6,162.49	
第四年		126.00	126.00	7,962.49	
第五年		126.00	126.00	7,962.49	
第六年		126.00	126.00	7,962.49	
第七年		126.00	126.00	7,962.49	
第八年		126.00	126.00	7,962.49	
第九年		126.00	126.00	7,962.49	
第十年		126.00	126.00	7,962.49	
第十一年		126.00	126.00	7,962.49	
第十二年		126.00	126.00	7,962.49	
第十三年		126.00	126.00	7,962.49	
第十四年		126.00	126.00	7,962.49	
第十五年		126.00	126.00	7,962.49	
第十六年		126.00	126.00	7,962.49	
第十七年		126.00	126.00	7,962.49	
第十八年		126.00	126.00	7,962.49	
第十九年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十一年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十二年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十三年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十四年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十五年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十六年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十七年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十八年		126.00	126.00	7,962.49	
第二十九年		126.00	126.00	7,962.49	
第三十年	3,000.00	126.00	3,126.00	7,962.49	
合计	22,500.00	14,096.10	36,596.10	223,330.93	
本息覆盖倍数	6.10				

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	19,500.00	10,316.10	29,816.10		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		126.00	126.00	0.00	
第二年		126.00	126.00	1,938.88	
第三年		126.00	126.00	5,477.77	
第四年		126.00	126.00	7,077.77	
第五年		126.00	126.00	7,077.77	
第六年		126.00	126.00	7,077.77	
第七年		126.00	126.00	7,077.77	
第八年		126.00	126.00	7,077.77	
第九年		126.00	126.00	7,077.77	
第十年		126.00	126.00	7,077.77	
第十一年		126.00	126.00	7,077.77	
第十二年		126.00	126.00	7,077.77	
第十三年		126.00	126.00	7,077.77	
第十四年		126.00	126.00	7,077.77	
第十五年		126.00	126.00	7,077.77	
第十六年		126.00	126.00	7,077.77	
第十七年		126.00	126.00	7,077.77	
第十八年		126.00	126.00	7,077.77	
第十九年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十一年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十二年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十三年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十四年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十五年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十六年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十七年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十八年		126.00	126.00	7,077.77	
第二十九年		126.00	126.00	7,077.77	
第三十年	3,000.00	126.00	3,126.00	7,077.77	
合计	22,500.00	14,096.10	36,596.10	198,516.38	
本息覆盖倍数	5.42				

综上所述，预计罗定市职业技能培训中心项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 5.42，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

罗定市职业技能培训中心项目，以前年度已安排专项债券资金共计 22,000.00 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	2021年8月	2021年广东省政府专项债券（六十四期）	15年	3.41%	每半年支付利息，到期还本	7,500.00
2	2021年10月	2021年广东省政府专项债券（七十四期）	15年	3.61%	每半年支付利息，到期还本	7,900.00
3	2021年11月	2021年广东省政府专项债券（八十四期）	15年	3.50%	每半年支付利息，到期还本	2,600.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十二期）	15年	2.96%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
5	2023年8月	2024年广东省政府专项债券（五期）	30年	3.34%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
6	2023年8月	2024年广东省政府专项债券（三十八期）	30年	2.62%	每半年支付利息，到期还本	5,00.00
合计						22,000.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 3,000.00 万元；

其中 1 月份拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）2,700.00 万元，2025 年后视情况发行 300.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为三十年，假设融资利率 4.20%，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	7,500.00	7,500.00		3.41%	3,836.25	11,336.25
已融资	7,900.00	7,900.00		3.61%	4,277.85	12,177.85
已融资	2,600.00	2,600.00		3.50%	1,365.00	3,965.00
已融资	1,000.00	1,000.00		2.96%	444.00	1,444.00
已融资	500.00	500.00		2.62%	393.00	893.00
第一年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第三年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第四年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第五年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第六年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第七年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第八年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第九年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十一年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十二年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十三年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十四年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十五年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十六年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十七年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十八年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第十九年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00

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
第二十年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十一年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十二年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十三年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十四年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十五年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十六年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十七年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十八年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第二十九年	3,000.00		3,000.00	4.20%	126.00	126.00
第三十年	3,000.00	3,000.00		4.20%	126.00	3,126.00
合计		22,500.00			14,096.10	36,596.10

（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建设投资支出、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照计划支出，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

罗定市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。

罗定市人力资源和社会保障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。

罗定市人力资源和社会保障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, 不得动工建设;

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。