

# 2025 年广东省政府专项债券（六期）

## 封开县农村人居环境整治提升建设项目

### 募投报告

实施单位盖章：封开县农业农村局



主管部门盖章：封开县农业农村局



市（县、区）财政局盖章：封开县财政局



2025 年 1 月

## 目录

<b>一、项目基本情况</b>	<b>1</b>
（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	1
（四）项目立项情况或实施依据	4
（五）责任主体	5
<b>二、项目实施重要性和经济社会效益分析</b>	<b>5</b>
（一）重要性分析	5
（二）经济效益分析	5
（三）社会效益分析	7
<b>三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划</b>	<b>8</b>
（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	12
<b>四、项目收益与融资平衡情况</b>	<b>16</b>
（一）项目预期成本收益	17
1. 项目收入测算	17
2. 项目成本及相关税费	18
3. 项目损益情况	19
（二）融资收益平衡情况	20
（三）总体评价	22
<b>五、专项债券管理</b>	<b>23</b>
（一）债券资金概况	23
（二）债券资金管理	27
（三）职责分工	29
<b>六、项目风险控制</b>	<b>30</b>
（一）潜在风险及控制措施	30
（二）还款保障措施	36
<b>七、其他需要说明事项</b>	<b>37</b>

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

2021-2023 年，封开县分别实现一般公共预算收入 11.86 亿元、26.22 亿元和 7.49 亿元，政府性基金收入分别为 3.3 亿元、0.61 亿元和 1.40 亿元。

#### 近三年封开县（区、市）财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	164.32	170.98	180.34
一般公共预算收入（亿元）	11.86	26.22	7.49
政府性基金收入（亿元）	3.3	0.61	1.40
其中：国有土地出让收入（亿元）	3.12	0.34	1.10
政府性基金支出（亿元）	13.56	11.67	10.22
其中：国有土地出让支出（亿元）	2.92	0.08	0.88

### （二）本地社会发展规划和行业相关规划

#### （1）项目建设是落实乡村振兴战略的需要

实施乡村振兴战略，是党的十九大作出的重大决策部署，是决胜全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化强国的重大历史任务，是新时代“三农”工作的总抓手。《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》提出，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，对统筹推进农村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设作出全面部署。

以建设美丽宜居村庄为导向，以农村垃圾、污水治理和乡村环境整治为主攻方向，开展农村人居环境整治行动，全面提高农村人居环境质量。牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，统筹山水林田湖草系统治理，加快转变生产生活方式，推动乡村生态振兴，建设生活环境整洁优美、生态系统稳定健康、人与自然和谐共生的生态宜居美丽乡村。省委、省政府《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》（粤发〔2021〕9号）提出要实施美丽乡村建设攻坚行动，开展农村人居环境综合整治，提高农村基础设施和公共服务水平，加快提高聚集辐射能力，促进镇村联动、全面发展，提高镇域公共服务能力，围绕把乡镇建设成为服务农民的区域中心。

按照“产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴”发展思路，坚持党建引领、政府规范、市场主体、村（居）民参与的原则，调动各方力量，促进乡村宜居宜业，农民富裕富足。坚持把美丽乡村建设与产业发展、人民增收和民生改善紧密结合起来，按照科学规划布局，实现让城镇更加整治、更加宜居、更有活力、更富特色、更加善治的愿景要求，把封开县全域全面建设成为环境优美、生态宜居、特色鲜明、宜业宜游的美丽乡村区域协调发展示范样板。项目的建设将促进封开县全域民生设施

建设、改善人居环境，促进产业的发展，不断增强乡村居民的幸福感和获得感，具有重要意义。

（2）项目建设是推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的需要

2018年5月，中共广东省委办公厅 广东省人民政府办公厅印发《关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案》，文件统筹安排全省农村人居环境整治行动，明确了全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的指导思想、目标任务、基本原则、重点任务、政策保障和组织保障。以建设生态宜居美丽乡村为导向，以农村垃圾、污水治理和乡村环境整治为主攻方向，着力改善农村人居环境、补齐农村基础设施短板、提高基本公共服务水平、促进农村社会文明进步，全面建设基层组织领导有力、基础设施配套、公共服务完善、村容整洁有序、生态环境良好、农民持续增收、社会和谐稳定、岭南特色鲜明的生态宜居美丽乡村，为高质量全面建成小康社会、加快实现农业农村现代化、走中国特色社会主义乡村振兴道路奠定坚实基础。

近年来，封开县对标乡村振兴重点工作目标任务，加快推进实施乡村振兴战略，推动全面建成小康社会，全面深化农村人居环境整治，坚决打赢脱贫攻坚战收官战，推动农业农村现代化建设，推动农业全面升级、农村全面进步、农民共同富裕。但是，封开县是一个省际的山区县，财力有限，在全面推进实施乡村振

兴战略和建设新时代美丽乡村工作中，还存在各种问题，如村庄环境协调统一性不强，农民收入低，农业生产经营方式粗放，农村基础设施薄弱、公共服务水平低等情况。本项目将通过环境整治工程、道路改造工程、垃圾整治工程、雨污水治理工程、水利设施整治、公共厕所建设工程、门户标识工程、公共服务设施升级工程、四小园建设工程、公共活动空间建设工程、建筑立面整治工程等建设，把封开县建设成为以基层党建为引领，基础设施改善为载体，以美丽乡村改造为主导的乡村振兴示范区，加快提高聚集辐射能力，促进镇村联动、全面发展，提高镇域公共服务能力。将有利于封开县全域及周边地区的社会主义现代化建设，对推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村具有重要意义。

### **（三）项目情况**

项目建设规模及内容:项目涵盖全县 199 个行政村、2263 个自然村、涉及人口 48 万。建设内容包括三清三拆三整治，农村生活垃圾、污水和厕所“三大革命”，农房管控和乡村示范带建设，村内道路建设、重要交通公路沿线环境整治和村庄示范带建设，乡村旅游驿站建设、传统古村落修复保护，四小园打造、美丽圩镇和美丽廊道建设，配套完善农村公共服务设施等。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

### **（四）项目立项情况或实施依据**

2022 年 2 月 11 日，取得封开县发展和改革局出具的《封开县发展和改革局关于封开县农村人居环境整治提升建设项目可行性研究报告的批复》（封发改投审(2022) 151 号），批准本项目实施。

### （五）责任主体

项目实施单位、项目主管单位和资产管理部门均为封开县农业农村局。

名称	封开县农业农村局
统一社会信用代码	11441225MB2D09115F
机构地址	广东省肇庆市封开县江口街道三元一路38号
负责人	邱培育
机构性质	机关

封开县农村人居环境整治提升建设项目完工后形成资产的权属，归属于封开县农业农村局。

## 二、项目实施重要性和经济社会效益分析

### （一）重要性分析

2018 年 5 月，中共广东省委办公厅 广东省人民政府办公厅印发《关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案》，文件统筹安排全省农村人居环境整治行动，明确了全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的指导思想、目标任务、基本原则、重点任务、政策保障和组织保障。文件按照主体功能区域和村庄不同类型，分类施策，分阶段分步骤

创建，逐级打造干净整洁村、美丽宜居村、特色精品村，明确村庄规划、乡村环境整治、基础设施完善、产业发展、基层治理等各项工作标准。

《肇庆市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出全面推进乡村振兴，不断提高农业农村现代化水平，实施美丽乡村建设行动。统筹城乡规划、建设和发展，把乡镇建成服务农民的区域中心，加快补齐乡村基础设施和公共服务短板，推进城乡基本公共服务标准统一、制度并轨。大力深化推进美丽家园、美丽田园、美丽河湖、美丽园区、美丽廊道建设，深化农村人居环境整治，全面推进农房管控和乡村环境改造，大力建设富有岭南风韵、肇庆特色的精美农村。在省际接壤地区、高速公路、高速铁路及国省道沿线打造广东美丽廊道。以点连线成片示范引领全域推进生态宜居美丽乡村示范县建设，加快打造大湾区农村人居环境整治示范区，大力发展乡村美丽经济，增加农民收入，带动提高农民整体素质。

根据《封开县美丽乡村重点县建设实施方案》，封开县通过全面乡村振兴规划、两广接壤地区乡村振兴示范带建设、振兴乡村农业现代化等举措，为实施乡村振兴战略奠定了坚实基础。为巩固提高乡村振兴工作成效，持续发力不松劲，进一步改善生态环境、治理环境，建设美丽宜居村庄，改造美丽乡村环境，发展美丽乡村经济，促进美丽乡村与数字智治融合，让美丽环境催生



美丽经济，让好环境成为发展的资源和动力，推动实体经济发展。按照省、市建设要求，封开县将紧扣科学规划布局美、功能配套生活美、产业增收富足美、环境整洁生态美、乡风文明身心美等要求，倾心编制美丽乡村建设发展规划，结合“清洁乡村，美丽庭院”、农村人居环境综合整治工作，重点对封开县省际接壤地区北段的 4 个重点示范村及示范带范围内的 37 个行政村大力推进美丽乡村建设。

## （二）经济效益分析

项目建设与肇庆市封开县经济发展相适应，是肇庆市封开县改善区域交通环境、企业投资环境，商贸栖息环境的一项重大举措。项目建设将有效带动该地区的商贸、交通、旅游、娱乐、餐饮、文化和各类服务业的发展，吸引更多的人流、资金流、信息流。随着各行各业的加快发展，间接地拉动、产业中的许多相关部门生产与服务，创造更多的就业机会，进一步提高群众生活水平，其作用是前瞻性、全局性的，对肇庆市封开县经济发展和社会进步将产生较大而深远的影响。

同时，项目建设将有力促进人的思想观念及行为习惯的转变，培养群众的文明理念；将有力促进社会文明程度的整体提高，是促进社会和谐、构建美好家园、和谐社会的有效途径。作为美丽乡村建设的公益性工程，项目带动性强，影响力大；项目的建设进一步提高区域生态环境水平，增强发展后劲，属于民生工程，

具有显著的社会效益、经济效益及环境效益，将引领当地的经济社会快速发展。

### **（三）社会效益分析**

项目实施有利于改善群众生活环境，促进地区基础设施完善。

1. 改善当地人民的居住环境，项目的建设能够有效地提高当地人民的生活环境和居住环境。

2. 通过项目的建设，提高当地美丽乡村形象。

3. 项目的建设必将进一步提高改善当地交通条件，方便当地群众出行。

4. 发展的产业引导将对相关的产业带动作用也很强，对就业的拉动力也很强。

5. 项目的建设将有力地促进当地社会的安全团结与社会进步，提高当地群众的精神、文化和科学素质，为群众提供优美、舒适、宜人的居住生活环境。

## **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**

《广东省建设工程计价依据（2018）》；

《2018 年广东省安装工程计价办法》；

《广东省安装工程综合定额（2018）》；  
《广东省建筑工程计价办法（2018）》；  
《广东省建筑及装饰工程综合定额（2018）》；  
《广东省市政工程综合定额（2018）》；  
《广东省市政工程综合定额(2018)》；  
《广东省园林绿化工程综合定额（2018）》；  
肇庆市同期同类工程造价水平进行估算

## 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	建筑工程费用	171,464.40
2	工程建筑其他费用	19,011.50
3	预备费	9,524.10
项目总投资		200,000.00

### （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

封开县农村人居环境整治提升建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 19,000.00 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	2022年5月	2022年广东省政府专项债券(二十三期)	20年	3.28%	每半年支付利息,到期还本	5,000.00
2	2022年6月	2022年广东省政府专项债券(三十期)	20年	3.22%	每半年支付利息,到期还本	3,000.00
3	2022年8月	2022年广东省政府专项债券(三十期)	20年	3.22%	每半年支付利息,到期还本	1,000.00
4	2024年6月	2024年广东省政府专项债券(四十八期)	20年	2.56%	每半年支付利息,到期还本	10,000.00
合计						19,000.00

## 2)本年度及以后年度债券资金概况

2025 年度计划安排发行专项债券资金 20,000.00 万元,

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券(六期)

15,000.00 万元,后续待安排专项债券资金 5,000.00 万元;

以后年度计划安排发行专项债券资金 61,000.00 万元。

## 3. 非融资资金筹措:

本项目财政性资金 100,000.00 万元,暂未到位。

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		
					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	200,000.00	19,000.00					100,000.00				15,000.00	19,000.00	66,000.00
2022 年	9,000.00	9,000.00										9,000.00	
2024 年	10,000.00	10,000.00										10,000.00	
2025 年	23,000.00						3,000.00				15,000.00		5,000.00
以后 年度	106,000.00						97,000.00						61,000.00

### （三）项目实施安排

2022 年 2 月 11 日，取得封开县发展和改革局出具的《封开县发展和改革局关于封开县农村人居环境整治提升建设项目可行性研究报告的批复》（封发改投审(2022) 151 号），批准本项目实施。

项目建设周期为 2022 年 1 月至 2025 年 12 月，合计 48 个月。2025 年计划实施的项目包括：

#### 1. 封开县主要交通主干道沿线人居环境整治项目

项目总投 3 亿元，对县内主要交通主干道两旁环境进行整治，包括路面标识标线改造、路面改造、危破房拆除、房屋风貌提升、绿化改造等内容。项目计划 2025 年 3 月开工，2026 年 12 月竣工。

#### 2. 封开县农村人居环境整治项目-扶来村“百千万工程”典型村基础设施工程

项目总投资 2896 万元，项目已于 2025 年 1 月开工建设，预计 2025 年 12 月完工。建设内容包括（1）扶来村车岭村周边水环境治理工程：大村、马头塘村建设 10 吨/天的简易污水处理设施 1 座、村委片区新建 60 吨/天污水收集池及提升泵站 1 座、车岭村片区新建 80 吨/天污水收集池及提升泵站 1 座、大三格化粪池污水过滤净化 1 处，DN300 污水管 1.4 公里，DN100 污水管 400 米。

(2) 封开县扶来村下旺村环境整治工程: 村内农房外立面改造裸墙房屋扇灰、抗裂砂浆外立面 2000 平方米、拆除危房屋面更换聚酯瓦屋面 1300 平方米、拆除危房 300 平方米 (含房屋改造)、四小园改造平整土方 500 平方米、铺设沥青路面 3500 平方米。

(3) 封开县扶来村西出口防护墙修缮工程: 西出口防护墙修缮 209 m<sup>2</sup>、景墙 14.19 m<sup>2</sup>。

(4) 扶来村车岭村环境综合整治工程: 清拆危房 500 平方米、农房立面改造 3000 平方米、更换聚酯瓦面 2000 平方米、

(5) 扶来村生态停车场: 土方回填场地平整 50000m<sup>3</sup>、新建生态停车场 7000 m<sup>2</sup>, 200 个车位、新建挡土墙 1000m<sup>3</sup>。

(6) 扶来村环境整治配套工程: 封开西高速出口链接道路两侧路灯照明改造安装太阳能路灯、乡村公园照明项目、车岭村安装太阳能路灯、扶来村综合文化设施安装太阳能路灯 199 套。

(7) 扶来村车岭村临建施工道路及综合整治配套工程: 临建施工道路全长 50m, 宽 10m、新建两处过路涵管总长 70m、新建长 30 米 (含挡土墙 240 立方米)、宽 6 米涵洞便桥 1 座加车辆防护栏 80 米、扶来村车岭村路口临崖边坡挡土墙 428.48m<sup>3</sup>、路面硬底化及沥青 2659.98 m<sup>2</sup>。

(8) 扶来村车岭村小型湿地安全防护、生态修复工程-塑木栈道及平台: 新建塑木栈道长 1949 米、宽 3 米。

(9) 扶来村车岭村小型湿地桩基础工程：桩基础 15 米深 1000 根预制钢筋混凝土管桩，总长 15000m。

(10) 扶来村车岭村小型湿地钢筋混凝土路面硬化工程：塑木龙骨 7416m<sup>3</sup>、水泥地面硬底化 7416 m<sup>2</sup>。

(11) 扶来村车岭村小型湿地安全防护、生态修复工程-陆上栈道：护栏 5000 米、强弱电工程一项、新建陆上栈道 450 米、宽 3 米、水泥硬化 360 m<sup>2</sup>、乳化沥青 360 m<sup>2</sup>。

(12) 扶来村乡村驿站：新建乡村旅游男女公共卫生间 200 m<sup>2</sup>、新建乡村驿站游客接待中心 200 m<sup>2</sup>。

(13) 扶来村公共电气化设施改造工程：安装公共安全监控摄像头 50 个、安装乡村应急广播 50 个、铺设监控线路 7300 米。

(14) 扶来村综合文化设施项目：新建 18cm 厚混凝土道路 3000 平方米、新建乡村文化舞台 1 处（约 200 平方米）、新建便民健身设施 2 处、新建村史文化展示 1 间（80 m<sup>2</sup>）、混凝土挡土墙 500 立方米。

### 3. 封开县江口街道岭南疏果园种养基础配套工程

项目总投资 320 万元，建设内容包括配套场地平整 34800 平方米、补绿补耕 18000 平方米、温室种植大棚 800 平方米及种养配套基础设施建设。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

### 4. 封开县江口街道扶来村农业灌溉基础设施工程



项目总投资 256.6 万元，建设内容包括喷淋系统约 500 亩，排水沟 3200 米及其配套灌溉水利基础设施建设。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

#### 5. 封开县江口街道扶来村农村道路改造工程

项目总投资 350.34 万元，建设内容包括改造乡村道路 17600 平方米，配套防护栏杆及边坡治理 2500 米及配套基础设施建设。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

#### 6. 封开县江口街道扶来村三佰头周边农村供排水及污水处理工程

项目总投资 391.32 万元，建设内容包括铺设农村生活给排水管道 3000 米，污水管道 1200 米；建设污水处理设备 1 套以及其用电设施。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

#### 7. 封开县江口街道扶来村三佰头周边村容村貌及乡村公共服务基础工程

项目总投资 261.67 万元，建设内容包括村道路灯 100 套及其配套基础设施；周边环境整治 13650 平方米。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

#### 8. 封开县江口街道扶来村村级文化基础设施项目

项目总投资 270.22 万元，建设内容包括江口街道扶来村村级文化基础设施项目：公共厕所 2 座，修缮建设村级文化公共服务设施 8 处等。项目预计 2025 年 2 月开工，预计 2025 年 12 月完工。

9. 封开县“百千万工程”典型村项目

项目主要内容包括对 60 个行政村主要部位的三线整治，三清三拆 9 万平方米，土地清杂 200 万平方米，挖运淤泥 20844 立方米；公厕 11 座，生态污水池 3 座；硬化道路 295456 平方米，修缮路面（沥青）39262 平方米，散水 1904 平方米，村内停车场 15552 平方米；人行道 5618 平方米；建设生态小公园 60 座、文体活动场所 69973 平方米、路缘石 5465 米；铺设排污管 8.87 千米，排水沟 14.65 千米；水泥盖板 8101 平方米；砖（石、砼）砌挡土墙 10.99 千米，水塘护岸 1521 米，安全护栏 19965 米；砖砌护栏围栏 52.5 千米，禽畜圈养网栏 75.79 千米；垃圾收集点 360 座，太阳能路灯 4880 盏；建筑墙面扇灰腻子 150 万平方米；项目计划 2025 年 3 月开工，2026 年 12 月竣工。

注：本次发行专项债券资金不用于景观、绿化及楼堂馆所等负面清单项目工程建设。

（四）债券资金用途

本次专项债券主要用于支付建设进度款等。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
前期费用	2,000.00
工程款	10,000.00
监理费	3,000.00
合计	15,000.00

## 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

根据广东中科投资咨询管理有限公司于2022年2月编制的肇庆市封开县农村人居环境整治提升建设项目可行性研究报告中可知该项目建成正式运营后主要收入包括停车场收入、广告费收入、商污水处理费收入和乡村旅游门票收入。

（1）停车场收入：按 2500 个车位，每个车位每次收费 10 元，每天周转 3 次，每年按 365 天计算，年收入 2737.5 万元，逐年上涨 10%计算。

（2）广告费收入：按 广告牌 27725 平方米，每月每平方 50 元，每年 12 个月计算，年收入 1663.5 万元，逐年上涨 10%计算。

（3）污水处理费收入：按每吨污水处理费 2 元，再乘以年处理污水量 1680 万吨计算，预计年收入 3360 万元，污水处理费单价每年上涨按 10%计算。

（4）乡村旅游门票收入：按门票每人每次平均 50 元，再乘以游客人次数量 84 万人次计算，年收入 4200 万元，逐年上涨 10%计算。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	停车场收入	广告费收入	污水处理收入	乡村旅游门票收入	合计
第一年					
第二年	2,737.50	1,663.50	3,360.00	4,200.00	11,961.00
第三年	3,011.25	1,829.85	3,696.00	4,620.00	13,157.10
第四年	3,312.38	2,012.84	4,065.60	5,082.00	14,472.82
第五年	3,643.61	2,214.12	4,472.16	5,590.20	15,920.09
第六年	4,007.97	2,435.53	4,919.38	6,149.22	17,512.10
第七年	4,408.77	2,679.08	5,411.31	6,764.14	19,263.30
第八年	4,849.65	2,946.99	5,952.44	7,440.56	21,189.64
第九年	5,334.61	3,241.69	6,547.69	8,184.61	23,308.60
第十年	5,868.07	3,565.86	7,202.46	9,003.07	25,639.46
第十一年	6,454.88	3,922.45	7,922.70	9,903.38	28,203.41
第十二年	7,100.37	4,314.69	8,714.97	10,893.72	31,023.75
第十三年	7,810.41	4,746.16	9,586.47	11,983.09	34,126.13
第十四年	8,591.45	5,220.78	10,545.12	13,181.40	37,538.75
第十五年	9,450.59	5,742.85	11,599.63	14,499.54	41,292.61
第十六年	10,395.65	6,317.14	12,759.59	15,949.49	45,421.87
第十七年	11,435.22	6,948.85	14,035.55	17,544.44	49,964.06
第十八年	12,578.74	7,643.74	15,439.11	19,298.89	54,960.48
第十九年	13,836.61	8,408.11	16,983.02	21,228.78	60,456.52
第二十年	15,220.27	9,248.92	18,681.32	23,351.65	66,502.16
合计	140,048.00	85,103.15	171,894.52	214,868.18	611,913.85

## 2. 项目成本及相关税费

根据广东中科投资咨询管理有限公司于2022年2月编制的肇庆市封开县农村人居环境整治提升建设项目可行性研究报告中可知该项目建成正式运营后主要支出包括项目经营成本、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费和其他费用。

(1) 项目经营成本第一年按 1196.10 万元计,以后每年递增 10%。

#### (2) 外购燃料及动力费

本项目对外出租部分的水电费由承租单位支付,本项目的水电费支出仅计算项目建设单位管理机构的日常开支。本项目建设完成后,水费单价按 3.5 元/吨计算;电费单价按 0.63 元/kwh 计算,则正常年份年外购燃料及动力费为按 505.9 万元,并按每年 5%的增长率提高。

#### (3) 工资及福利费

项目按劳动定员 20 人,管理人员工资按每人每年 7.2 万元,5 人计算,服务人员工资按每人每年 6 万元,15 人计算,项目年工资为 126 万元,并按每年 5%的增长率提高。

#### (4) 修理费

项目修理费按全部建设投资 1%计;经测算,项目年平均修理费约为 542 万元,并按每年 5%的增长率提高。

#### (5) 其他费用

项目其他费用包括广告费、以及与管理有关的其他费用等,预计每年需 50 万元,并按每年 5%的增长率提高。

### 成本测算明细表

金额单位:人民币万元

年度	项目经营成本	外购燃料及动力费	工资及福利费	修理费	其他费用	合计
----	--------	----------	--------	-----	------	----

第一年						
第二年	1,196.10	505.90	126.00	542.00	50.00	2,420.00
第三年	1,315.71	531.20	132.30	569.10	52.50	2,600.81
第四年	1,447.28	557.75	138.92	597.56	55.13	2,796.64
第五年	1,592.01	585.64	145.86	627.43	57.88	3,008.82
第六年	1,751.21	614.92	153.15	658.80	60.78	3,238.86
第七年	1,926.33	645.67	160.81	691.74	63.81	3,488.36
第八年	2,118.96	677.95	168.85	726.33	67.00	3,759.09
第九年	2,330.86	711.85	177.29	762.65	70.36	4,053.01
第十年	2,563.95	747.44	186.16	800.78	73.87	4,372.20
第十一年	2,820.34	784.82	195.47	840.82	77.57	4,719.02
第十二年	3,102.38	824.06	205.24	882.86	81.44	5,095.98
第十三年	3,412.61	865.26	215.50	927.00	85.52	5,505.89
第十四年	3,753.87	908.52	226.28	973.35	89.79	5,951.81
第十五年	4,129.26	953.95	237.59	1,022.02	94.28	6,437.10
第十六年	4,542.19	1,001.65	249.47	1,073.12	99.00	6,965.43
第十七年	4,996.41	1,051.73	261.94	1,126.78	103.95	7,540.81
第十八年	5,496.05	1,104.32	275.04	1,183.12	109.14	8,167.67
第十九年	6,045.65	1,159.53	288.79	1,242.27	114.60	8,850.84
第二十年	6,650.22	1,217.51	303.23	1,304.39	120.33	9,595.68
合计	61,191.39	15,449.67	3,847.89	16,552.12	1,526.95	98,568.02

### 3. 项目损益情况

根据上述测算，封开县农村人居环境整治提升建设项目在债券存续期内的项目营运收益为 513,345.83 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
第二年	11,961.00	2,420.00	9,541.00
第三年	13,157.10	2,600.81	10,556.29
第四年	14,472.82	2,796.64	11,676.18

第五年	15,920.09	3,008.82	12,911.27
第六年	17,512.10	3,238.86	14,273.24
第七年	19,263.30	3,488.36	15,774.94
第八年	21,189.64	3,759.09	17,430.55
第九年	23,308.60	4,053.01	19,255.59
第十年	25,639.46	4,372.20	21,267.26
第十一年	28,203.41	4,719.02	23,484.39
第十二年	31,023.75	5,095.98	25,927.77
第十三年	34,126.13	5,505.89	28,620.24
第十四年	37,538.75	5,951.81	31,586.94
第十五年	41,292.61	6,437.10	34,855.51
第十六年	45,421.87	6,965.43	38,456.44
第十七年	49,964.06	7,540.81	42,423.25
第十八年	54,960.48	8,167.67	46,792.81
第十九年	60,456.52	8,850.84	51,605.68
第二十年	66,502.16	9,595.68	56,906.48
合计	611,913.85	98,568.02	513,345.83

## （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	3,280.50	0.00	-3,280.50	-3,280.50
第二年	11,961.00	3,280.50	2,420.00	6,260.50	2,980.00
第三年	13,157.10	3,280.50	2,600.81	7,275.79	10,255.79
第四年	14,472.82	3,280.50	2,796.64	8,395.68	18,651.47
第五年	15,920.09	3,280.50	3,008.82	9,630.77	28,282.24

第六年	17,512.10	3,280.50	3,238.86	10,992.74	39,274.98
第七年	19,263.30	3,280.50	3,488.36	12,494.44	51,769.42
第八年	21,189.64	3,280.50	3,759.09	14,150.05	65,919.47
第九年	23,308.60	3,280.50	4,053.01	15,975.09	81,894.56
第十年	25,639.46	3,280.50	4,372.20	17,986.76	99,881.32
第十一年	28,203.41	3,280.50	4,719.02	20,203.89	120,085.21
第十二年	31,023.75	3,280.50	5,095.98	22,647.27	142,732.48
第十三年	34,126.13	3,280.50	5,505.89	25,339.74	168,072.22
第十四年	37,538.75	3,280.50	5,951.81	28,306.44	196,378.66
第十五年	41,292.61	3,280.50	6,437.10	31,575.01	227,953.67
第十六年	45,421.87	3,280.50	6,965.43	35,175.94	263,129.61
第十七年	49,964.06	3,280.50	7,540.81	39,142.75	302,272.36
第十八年	54,960.48	3,280.50	8,167.67	43,512.31	345,784.67
第十九年	60,456.52	3,280.50	8,850.84	48,325.18	394,109.85
第二十年	66,502.16	114,256.50	9,595.68	-57,350.02	336,759.83
合计	611,913.85	176,586.00	98,568.02	336,759.83	336,759.83

### 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，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	19,000.00	10,976.00	29,976.00		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		3,280.50	3,280.50	0.00	



第二年		3,280.50	3,280.50	9,541.00	
第三年		3,280.50	3,280.50	10,556.29	
第四年		3,280.50	3,280.50	11,676.18	
第五年		3,280.50	3,280.50	12,911.27	
第六年		3,280.50	3,280.50	14,273.24	
第七年		3,280.50	3,280.50	15,774.94	
第八年		3,280.50	3,280.50	17,430.55	
第九年		3,280.50	3,280.50	19,255.59	
第十年		3,280.50	3,280.50	21,267.26	
第十一年		3,280.50	3,280.50	23,484.39	
第十二年		3,280.50	3,280.50	25,927.77	
第十三年		3,280.50	3,280.50	28,620.24	
第十四年		3,280.50	3,280.50	31,586.94	
第十五年		3,280.50	3,280.50	34,855.51	
第十六年		3,280.50	3,280.50	38,456.44	
第十七年		3,280.50	3,280.50	42,423.25	
第十八年		3,280.50	3,280.50	46,792.81	
第十九年		3,280.50	3,280.50	51,605.68	
第二十年	81,000.00	3,280.50	84,280.50	56,906.48	
合计	100,000.00	76,586.00	176,586.00	513,345.83	
本息覆盖 倍数	2.91				

### (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	19,000.00	10,976.00	29,976.00		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		3,280.50	3,280.50	0.00	
第二年		3,280.50	3,280.50	8,586.90	
第三年		3,280.50	3,280.50	9,500.66	
第四年		3,280.50	3,280.50	10,508.56	
第五年		3,280.50	3,280.50	11,620.14	
第六年		3,280.50	3,280.50	12,845.92	
第七年		3,280.50	3,280.50	14,197.45	
第八年		3,280.50	3,280.50	15,687.50	
第九年		3,280.50	3,280.50	17,330.03	
第十年		3,280.50	3,280.50	19,140.53	
第十一年		3,280.50	3,280.50	21,135.95	
第十二年		3,280.50	3,280.50	23,334.99	
第十三年		3,280.50	3,280.50	25,758.22	
第十四年		3,280.50	3,280.50	28,428.25	
第十五年		3,280.50	3,280.50	31,369.96	
第十六年		3,280.50	3,280.50	34,610.80	
第十七年		3,280.50	3,280.50	38,180.93	
第十八年		3,280.50	3,280.50	42,113.53	
第十九年		3,280.50	3,280.50	46,445.11	
第二十年	81,000.00	3,280.50	84,280.50	51,215.83	
合计	100,000.00	76,586.00	176,586.00	462,011.25	
本息覆盖倍数	2.62				

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	19,000.00	10,976.00	29,976.00		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		3,280.50	3,280.50	0.00	
第二年		3,280.50	3,280.50	7,632.80	
第三年		3,280.50	3,280.50	8,445.03	
第四年		3,280.50	3,280.50	9,340.94	
第五年		3,280.50	3,280.50	10,329.02	
第六年		3,280.50	3,280.50	11,418.59	
第七年		3,280.50	3,280.50	12,619.95	
第八年		3,280.50	3,280.50	13,944.44	
第九年		3,280.50	3,280.50	15,404.47	
第十年		3,280.50	3,280.50	17,013.81	
第十一年		3,280.50	3,280.50	18,787.51	
第十二年		3,280.50	3,280.50	20,742.22	
第十三年		3,280.50	3,280.50	22,896.19	
第十四年		3,280.50	3,280.50	25,269.55	
第十五年		3,280.50	3,280.50	27,884.41	
第十六年		3,280.50	3,280.50	30,765.15	
第十七年		3,280.50	3,280.50	33,938.60	
第十八年		3,280.50	3,280.50	37,434.25	
第十九年		3,280.50	3,280.50	41,284.54	
第二十年	81,000.00	3,280.50	84,280.50	45,525.18	
合计	100,000.00	76,586.00	176,586.00	410,676.66	
本息覆盖倍数	2.33				

综上所述，预计封开县农村人居环境整治提升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 2.33,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. 存量债券资金列示

封开县农村人居环境整治提升建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 19,000.00 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	2022年5月	2022年广东省政府专项债券（二十三期）	20年	3.28%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
2	2022年6月	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
3	2022年8月	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
4	2024年6月	2024年广东省政府专项债券（四十八期）	20年	2.56%	每半年支付利息，到期还本	10,000.00
合计						19,000.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年度计划安排发行专项债券资金 20,000.00 万元，其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）15,000.00 万元，后续待安排专项债券资金 5,000.00 万元；

以后年度计划安排发行专项债券资金 61,000.00 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		3.28%	3,280.00	8,280.00
已融资	3,000.00	3,000.00		3.22%	1,932.00	4,932.00
已融资	1,000.00	1,000.00		3.22%	644.00	1,644.00
已融资	10,000.00	10,000.00		2.56%	5,120.00	15,120.00
第一年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第二年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第三年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第四年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第五年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第六年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第七年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第八年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第九年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十一年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十二年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十三年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十四年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十五年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十六年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50

第十七年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十八年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第十九年	81,000.00		81,000.00	4.05%	3,280.50	3,280.50
第二十年	81,000.00	81,000.00		4.05%	3,280.50	84,280.50
合计		100,000.00			76,586.00	176,586.00

## (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

封开县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。

封开县农业农村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。

封开县农业农村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。

项目涉及多个主管部门或项目单位的，应结合上述内容明确各主管部门、项目单位职责分工，并明确一个牵头项目单位、一个牵头主管部门。

## **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管项目的变现情况，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。