

2025 年广东省政府专项债券（三十二期）  
潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施  
建设项目募投报告

实施单位盖章：潮州市交通运输工程建设中心



主管部门盖章：潮州市交通运输局



市（县、区）财政局盖章：潮州市财政局



2025 年 8 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.....	- 2 -
（三）项目情况.....	- 4 -
（四）项目立项文件或实施依据.....	- 5 -
（五）责任主体.....	- 6 -
二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....	- 7 -
（一）重要性分析.....	- 7 -
（二）经济效益分析.....	- 8 -
（三）社会效益分析.....	- 9 -
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划.....	- 9 -
（一）投资估算.....	- 9 -
（二）筹措方案.....	- 10 -
（三）项目实施安排.....	- 10 -
（四）债券资金用途.....	- 11 -
四、项目收益与融资平衡情况.....	- 11 -
（一）项目预期成本收益.....	- 11 -
1. 项目收入测算.....	- 11 -
2. 项目成本及相关税费.....	- 13 -
3. 项目损益情况.....	- 13 -
（二）融资收益平衡情况.....	- 15 -
（三）总体评价.....	- 17 -
五、专项债券管理.....	- 18 -
（一）债券资金概况.....	- 18 -
（二）债券资金管理.....	- 18 -
（三）职责分工.....	- 19 -
六、项目风险控制.....	- 20 -
（一）潜在风险及控制措施.....	- 20 -
（二）还款保障措施.....	- 21 -
七、其他需要说明事项.....	- 21 -

# 2025 年广东省政府专项债券（三十二期）

## 潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施

### 建设项目募投报告

#### 一、项目基本情况

##### （一）项目所处区域财政经济情况

本项目位于广东省潮州市。潮州市位于广东省最东端，东邻福建，西连揭阳，南接汕头，北通梅州，濒临南海，是广东的“东大门”。潮州市着力优化政治生态、经济生态、自然生态，建设良好的从政环境、营商环境、生活环境，奋力打造广东沿海经济带东部“桥头堡”、粤港澳大湾区重要拓展区、北部生态发展区联动区、潮文化精品城市。

2022-2024 年，潮州市分别实现一般公共预算收入 49.22 亿元、59.67 亿元和 64.19 亿元，政府性基金收入分别为 18.25 亿元、10.95 亿元和 30.26 亿元。

表 1 近三年潮州市财政经济情况

地区生产总值（亿元）	2022 年	2023 年	2024 年
一般公共预算收入（亿元）	49.22	59.67	64.19
政府性基金收入（亿元）	18.25	10.95	30.26
其中：国有土地出让收入（亿元）	14.01	7.75	16.02
政府性基金支出（亿元）	47.51	53.81	75.71

其中：国有土地出让支出（亿元）	4.25	2.18	3.89
地区生产总值（亿元）	1312.98	1356.59	1402.83

## （二）本地社会发展规划和行业相关规划

今年政府工作的指导思想为以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会以及中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示精神，全面落实省委“1310”具体部署和省委十三届六次全会暨省委经济工作会议精神，按照市委十五届九次全会暨市委经济工作会议部署要求，深化市委“一大引领、三大战役、六大提升”工作安排，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，扎实推动高质量发展，进一步全面深化改革，扩大高水平对外开放，建设现代化产业体系，更好统筹发展和安全，推动经济持续回升向好，不断提高人民生活水平，保持社会和谐稳定，高质量完成“十四五”规划目标任务，把潮州建设得更加繁荣美丽，奋力谱写中国式现代化潮州新篇章。

1. 围绕“统”字布好局，打造系统发力的善为政府。树牢“全市一盘棋”的整体思维、系统思维，突出“成体系”这一工作导向，紧紧围绕“三件大事”、“三大战役”、“双年行动”、“四个计划”等中心重点工作谋篇布局、排兵布阵，形成“目标引领、

任务联动、高效协同”的整体化推进格局，以统筹的机制、统合的力量开启攻城拔寨新征程、奏响突破突围主旋律。

2. 围绕“实”字抓落地，打造谋实做实的善为政府。干才有现代化，不干半点马克思主义都没有！再美好的蓝图，落不了地就是“海市蜃楼”。坚持将发展新质生产力、扩大有效益的投资、推进新型城镇化等重大部署，以及项目投资、空间拓展、招商引资、财税增收等重点工作转化为具体抓手、具体项目，按照项目化、清单化、责任化、节点化落实过程管控、推动虚功实做，并以经济工作“六大重点攻坚”、“十大攻坚克难重大任务”等推动落实见效，让老百姓看到实实在在的变化，拥有实实在在的获得感。

3. 围绕“改”字破堵点，打造锐意革新的善为政府。坚持“改革求变”，抓紧“对接政策”，贯彻落实中央 300 多项、省委 500 多项、市委 380 多项改革举措，精准对接“1+N”政策体系，聚力攻坚现代化产业体系建设、融入全国统一大市场、财税体制改革等重点改革，深度对接加力扩围实施“两新”政策、更大力度支持“两重”项目等重磅政策，配套实施产业倍增、质量立市、协同治税等“小切口、大纵深”改革，切实破解产业层级偏低、投资动能较弱、财政收入质量不高等发展瓶颈。

4. 围绕“活”字增动能，打造放开搞活的善为政府。坚持解放思想、开放发展，以做好“侨”的文章为引领，以承办国际潮

团联谊年会为依托，千方百计凝侨心、聚侨力、引侨资，同步落实对口帮扶协作、产业有序转移等发展战略，纵深推进工商并举、“全员招商”等发展举措，持续激发开放合作新活力。进一步唱响“产业第一、企业为大”，学习借鉴福建晋江“四大创新”经验做法，创新实施企业“C位”、“四到”、“四办”等暖企惠企机制，想方设法为市场主体减负赋能，深度激发创新创造强大动能。

5. 围绕“快”字提效能，打造紧抓快干的善为政府。落实见效，唯快不破，快字当头。坚持将“马上就办”作为基本准则、将“办就办好”作为评判标准，全面倡导“钉钉子”等实干作风，持续完善抓落实工作体系，大力实行项目专班、服务专员、微信专群等工作模式，总结推广维美德、万洋等项目快签约、快开工的经验做法，以真抓实干、快办快干把办事的效率提起来，让发展的节奏快起来。

（三）项目情况

表 2 潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目概况

项目名称	项目概况			项目总投资 (万元)	计划发行本期 专项债券规模 (万元)	项目 实施方
	四至范围	项目 面积	项目 类型			

潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目	潮州市凤泉湖高新区	-	产业园区基础设施	86763	15350	潮州市交通运输工程建设中心
------------------------	-----------	---	----------	-------	-------	---------------

## 1、建设地点与建设范围

项目地址位于潮州市凤泉湖高新区。

## 2、建设内容

项目配套服务省级凤泉湖高新区，内容包括：

1、建设雨水管道 13678 米（DN300-DN2000）；检查井 358 座，纵向箱涵 858 米；埋设污水管道 6463 米（DN400-DN800），检查井 218 座；给水管道 12283 米（DN100-DN600），检查井 134 座；通信管道 6896 米，人孔井 175 座；照明工程双臂双灯路灯杆 265 套，半高杆灯 32 套；电力工程建设 10KV 电力管道 6464 米，11KV 电力管道 4262 米；燃气工程管道 13803 米。

2、配套新建停车位约 898 个，新建路灯杆广告牌约 265 个，充电桩约 100 个及相关道路交通安全设施。

3、恢复路面开挖长度 5613 米。

## （四）项目立项文件或实施依据

2021 年 10 月 20 日，潮州市发展和改革局出具《关于省道 S231 线意东三路拓宽改造工程可行性研究报告的批复》（潮发改投审〔2021〕43 号）和 2022 年 1 月 6 日，潮州市发展和改革局

出具《关于省道 S231 线意东三路拓宽改造工程投资概算的批复》（潮发改投审〔2022〕1 号），同意立项实施项目。

**（五）责任主体**

潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目实施单位、资产持有单位为潮州市交通运输工程建设中心，项目主管部门为潮州市交通运输局，资产管理部门为潮州市交通运输局。项目主管部门主要的工作职能是：作为行业牵行业主管部门，统筹本项目建设；实施单位工作职能是：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；资产持有单位工作职能是：做好资产台账与档案管理。

项目实施单位为：潮州市交通运输工程建设中心，资产持有单位为：潮州市交通运输工程建设中心。主要的工作职能是：为潮州市交通运输工程建设服务，负责对市级交通运输工程项目实施集中建设管理。

名称	潮州市交通运输工程建设中心
统一社会信用代码	12445100MB2E42266E
住所	广东省潮州市湘桥区新春路中段交通事务大楼二至三楼
法定代表人	陈映生
机构性质	事业单位
有效期	自 2023 年 12 月 08 日至 2028 年 12 月 07 日

项目主管单位为：潮州市交通运输局

名称	潮州市交通运输局
统一社会信用代码	11445100007335954D

住所	广东省潮州市湘桥区城新西路中段交通大楼
法定代表人	苏锦浩
机构性质	机关
有效期	9999/12/31

## 二、项目实施重要性和经济社会效益分析

### （一）重要性分析

本项目的建设是潮州市融入粤港澳大湾区，实现区域经济跨越式发展的需要。交通基础设施的连通，是潮州融入粤港澳大湾区的首要条件。本项目的建设将打造潮州东部片区交通要道，进而加强潮州与汕、揭乃至粤港澳大湾区之间的联系，有效促进城乡路网有机衔接，打造与粤港澳大湾区的快速通道。

本项目的建设是促进城市间紧密联系，推进汕潮揭都市圈共建共享的需要。交通基础设施互联互通，是实现汕潮揭都市圈更高质量一体化发展的重要前提和保障。本项目是在现有道路的基础上进行改扩建，能够大大提升意东三路道路质量与服务水平，本项目作为潮州外围重要的过境通道，亦是潮汕揭沟通联系的纽带之一。

本项目的建设是完善城市道路网络结构，优化道路功能，提高基础设施服务水平的需要。本项目位于潮州市中心区东部，项目连接潮州市区道路网络“三环七射六通道”七射中东山路和汕汾高速引道，经道路拓宽及市政化改造后，将具备城市交通干道

属性，对加强潮州市总体路网布局中东向放射线之间的联系具有重要意义。

本项目的建设是缓解通道交通压力，疏解过境货运交通，适应交通量增长的需要。随着经济的快速发展，作为出入主干道，省道S231沿线的交通流增长速度明显加快，交通压力显著上升，对本路段的服务水平也有了更高的要求。本项目升级改造，不但能及时地解决整个路段病害较多的问题，降低后续路面的日常养护管理费用，方便行人出行，更提高了整个路段行车的安全舒适性，大大地提升了本项目的道路使用价值。

本项目的建设是改善区域出行条件，促进潮州市文旅产业发展的需要。本项目联结市区与汕汾高速，是潮州市主要干道。本项目的建设能够有效提高道路通行能力，改善道路行车的舒适性，缩短旅客在途消耗的时间，从而提高百姓出行旅游的积极性，提高道路的运输能力，发挥道路建设对潮州市旅游产业的带动作用。

综上所述，本项目的建设是非常必要的。

## （二）经济效益分析

广东提出“加快转型升级，建设幸福广东”的新理念，2011年底，广东省委、省政府印发《关于提高我省城市化发展水平的意见》，要求各地积极探索文明宜居、承载力和可持续能力强的新型城镇化道路，加快推进以城市转型升级为带动的经济社会全

面转型升级。在此要求下，潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目建设将是潮州市经济振兴发展的重要保障，将为我市建设沿海经济带上的特色精品城市塑造新名片。

### （三）社会效益分析

本项目的建设对促进潮州市社会、经济、政治、交通发展，促进区域协调发展等均有非常重要的作用。省道 S231 线意东三路拓宽改造工程的建设将为减小地区经济发展差异，加快沿线地区经济发展和开发沿线的自然资源、旅游资源提供有利条件。

## 三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

### （一）投资估算

本项目建设期4年，静态总投资为86,763.00万元。

表 3 项目静态总投资表（单位：万元）

序号	项目名称	建筑工程费用	工程建设其他费用	预备费	静态总投资
1	潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目	86,763.00			86,763.00

表 4 项目投资估算表（单位：万元）

序号	费用名称	合计
1	静态总投资	86,763.00
2	建设期利息	1,225.00
3	债券发行费用	22.00
4	债券还本付息服务费	0.05
合计	项目总投资	88,010.05

（二）筹措方案

- 1、市场化融资资金筹措：本项目无市场化融资、资产无抵押。
- 2、地方政府债券资金筹措：本项目 2025 年拟申请专项债 20000.00 万元。其中，2025 年 7 月已发行专项债 1650 万元，发行期限为 15 年，发行利率 1.95%；本次拟申请发行专项债券 15350 万元，发行期限为 15 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.45%进行测算。
- 3、非融资资金筹措：财政性资金 66763 万元。

表 5 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位金额	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	86763	1650	/	/	/	66763	/	/	/	15350	1650	3000
2025 年	86763	/	/	/	/	/	/	/	/	15350	1650	3000

（三）项目实施安排

1. 前期准备

2021 年 10 月 20 日，潮州市发展和改革局出具《关于省道 S231 线意东三路拓宽改造工程可行性研究报告的批复》（潮发改投审〔2021〕43 号）及 2022 年 1 月 6 日，潮州市发展和改革局

出具《关于省道 S231 线意东三路拓宽改造工程投资概算的批复》  
(潮发改投审〔2022〕1 号)，同意立项实施项目。

2. 建设工期

潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目建设期为四年，项目开工时间为 2024 年，计划竣工时间为 2027 年。

(四) 债券资金用途

此次发行专项债券资金用于潮州市凤泉湖高新技术产业园区基础设施建设项目，具体建设内容包括雨水管道、给水管道、照明、电力、燃气工程管道、交通安全设施等内容。

表 6 项目用款计划（单位：万元）

项目总投资	以前年度用款金额	发行当年用款计划								以后年度计划用款金额
		一季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	二季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	三季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	四季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	
86763	0	0	0	0	0	17000	15350	3000	0	66763

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

本项目以停车费收入、广告费收入、充电桩收入、管网收入等作为专项债券还本付息资金来源；另外对于财政项目补助收入等专用款项，不纳入专项债券还本付息资金来源。

#### （1）停车费收入预测情况

项目建成后，预计配套路边停车位约 898 个，停车位出租率为 90%，每天出租 10 小时，每小时 5 元，每 3 年递增 5%。

#### （2）广告费收入预测

项目新建路灯杆广告牌 265 套，根据查询相关资料，广告牌 20 元/天，按出租率 80%计算。

预计在全路段设置电子屏广告牌，每 500 米设置一块 8 平方米电子屏广告牌，共设置广告牌 10 块，每天播放 14 小时（8:00-22:00），每段广告 2 分钟，收费 5 元/段，每天可以播放 420 段广告，每块广告牌日租金 2100 元，扣除日电费及维修费 100 元，日净收益 2000 元/块，月净收入为 6 万元。

#### （3）充电桩收入预测

项目建成后，充电桩共 100 个，参考特斯拉充电，每次收费 30-90 元，本次测算按 60 元/次计算，预计充电桩日周转率为 3 次，充电费出租率为 90%，收费每 3 年递增 5%。

#### （4）管网收益测算

项目地下管网工程主要纳入了排水、给水、交通、照明、电力管沟、通信管道工程，参考深圳市地区的收费标准，通信工程

按 19.45 元/米/孔/年，本次测算预计通信工程地下管网费为 15 元/米/年，该工程长度为 7825 米，本项目为 12 孔，则每年的租金收入为 140.85 万元，每 3 年递增 10%；给水管网计算：项目预计铺设给水管网 12878 米，给水主管最小管径为 dn600，参照深圳市区，污水工程 DN500 管网每年的收费按 515.74 元/米，本次按保守估计，按 450 元/米计算，则年租金 579.51 万元，租金收入每 3 年递增 10%。

## 2. 项目成本及相关税费

本项目运营成本包括停车成本、税金、维修费及其他费用、管网成本等管理成本及相关税金。

### （1）停车场成本

预计管理人员10人，每人月工资3500元，每3年递增5%。

### （2）税金成本

按停车费收入、充电桩收费收入、广告牌净收益收入6%计算。

### （3）维修费及其他费用

按停车费收入、充电桩收费收入、广告牌净收益收入5%计算。

### （4）管网成本

管理成本按管网收入的10%计算。

## 3. 项目损益情况

根据预测数据，项目到期净收益为 47,389.61 万元。

表 7 项目运营期净收益情况表（单位：万元）

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
停车费收入	1,474.97	1,474.97	1,474.97	1,548.72	1,548.72
充电桩收费	591.30	591.30	591.30	620.87	620.87
广告牌净收益	874.76	874.76	874.76	962.24	962.24
管网收入	720.36	720.36	720.36	792.40	792.40
收入合计	3,661.39	3,661.39	3,661.39	3,924.23	3,924.23
人员工资	42.00	42.00	42.00	44.10	44.10
税金	176.46	176.46	176.46	187.91	187.91
维修费及其他费用	147.05	147.05	147.05	156.59	156.59
管网成本	72.04	72.04	72.04	72.04	72.04
成本合计	437.55	437.55	437.55	460.64	460.64
净结余	3,223.84	3,223.84	3,223.84	3,463.59	3,463.59

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
停车费收入	1,548.72	1,626.16	1,626.16	1,626.16	1,707.47
充电桩收费	620.87	651.91	651.91	651.91	684.51
广告牌净收益	962.24	1,058.46	1,058.46	1,058.46	1,164.31
管网收入	792.40	871.64	871.64	871.64	958.80
收入合计	3,924.23	4,208.17	4,208.17	4,208.17	4,515.09
人员工资	44.10	46.31	46.31	46.31	48.63
税金	187.91	200.19	200.19	200.19	213.38
维修费及其他费用	156.59	166.83	166.83	166.83	177.81
管网成本	79.24	87.16	87.16	87.16	95.88
成本合计	467.84	500.49	500.49	500.49	535.70
净结余	3,456.39	3,707.68	3,707.68	3,707.68	3,979.39

项目	2038 年	2039 年	2040 年	合计
停车费收入	1,707.47	1,707.47	1,792.84	20,864.80
充电桩收费	684.51	684.51	718.74	8,364.51
广告牌净收益	1,164.31	1,164.31	1,280.74	13,460.05
管网收入	958.80	958.80	1,054.68	11,084.28
收入合计	4,515.09	4,515.09	4,847.00	53,773.64
人员工资	48.63	48.63	51.06	594.18
税金	213.38	213.38	227.54	2,561.36
维修费及其他费用	177.81	177.81	189.62	2,134.46
管网成本	95.88	95.88	105.47	1,094.03
成本合计	535.70	535.70	573.69	6,384.03
净结余	3,979.39	3,979.39	4,273.31	47,389.61

根据潮州金德会计师事务所预测数据，拟发行专项债还本付息最终年限为 2040 年，本项目净收入收益为 47,389.61 万元。

表8 项目净收入收益测算表（单位：万元）

项目	合计
1. 项目运营收入	53,773.64
2. 项目成本合计	6,384.03
3. 项目净收益	47,389.61

## （二）融资收益平衡情况

### 1、项目融资成本

本项目 2025 年拟申请专项债 20000.00 万元。其中，2025 年 7 月已发行专项债 1650 万元，发行期限为 15 年，发行利率 1.95%；本次拟申请发行专项债券 15350 万元，发行期限为 15 年，

参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.45% 进行测算。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。在债券存续期间，应付本息合计 27350.00 万元。测算如下：

表9 项目融资还本付息情况表（单位：万元）

年度	期初融资余额	本期还款金额	期末融资余额	融资利率	利息合计
2025	0		20,000.00	2.45%	245.00
2026	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2027	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2028	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2029	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2030	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2031	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2032	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2033	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2034	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2035	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2036	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2037	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2038	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2039	20,000.00		20,000.00	2.45%	490.00
2040	20,000.00	20,000.00	-	2.45%	245.00
合计	——	20,000.00	——	——	7,350.00
本息合计		27,350.00			

2、收益与融资平衡

基于上述融资计划及相关假设，在债券期限内，本项目运营

净收入能够覆盖债券本息和，本项目专项债券本息资金覆盖率分别为 1.73。项目收益对债券本息和的覆盖情况如下：

表 10 项目收益覆盖融资本息情况表（单位：万元）

项目	合计
1. 项目运营净收入	47,389.61
2. 融资本息合计	27,350.00
3. 覆盖率=1/2	1.73

### （三）总体评价

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，本项目可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目产生的收入所对应的充足、稳定现金流可作为还本付息的资金来源，在运营周期内收益对债券本息和的覆盖倍数为 1.73，有较好的抗风险能力，通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

#### 风险分析：

风险分析根据本项目预期收益和融资平衡的压力测试结果，当停车费收入、广告费收入、管网收入、供水收入和债券利率等影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息资金覆盖率仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

总体而言，本项目预计停车费收入、广告费收入、充电桩收入、管网收入对其拟使用的专项债券资金保障程度较高。但是，停车位的实际使用受乡村发展规划和车辆数量变化限制，以及部分停车位可能用于非收费用途，广告费收入、充电桩收入的实现情况受不同时期经济景气程度影响等，建议考虑相关风险要素。如假设条件发生变化，进而导致相关收入未按预期实现因而不能偿还到期债券本金时，可在专项债务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，进而在项目收入最终实现后予以归还。

## **五、专项债券管理**

### **（一）债券资金概况**

本项目 2025 年拟申请专项债 20000.00 万元。其中，2025 年 7 月已发行专项债 1650 万元，发行期限为 15 年，发行利率 1.95%；本次拟申请发行专项债券 15350 万元，发行期限为 15 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.45% 进行测算。每半年付息一次，到期一次性还本。按照财政部管理的要求，此次专项债券纳入 2025 年度政府性基金预算管理。

### **（二）债券资金管理**

1、在项目专项债券资金申请到位后，将严格按照国家关于专项债券资金核算和账户管理的要求执行，其中组合使用专项债券和市场化融资的，实行分账管理。专项债券对应的项目取得的收

入纳入政府性基金收入或专项收入，按照项目对应的专项债券余额专门用于偿还到期债券本金和利息。

2、根据项目收益专项债券余额和期限合理预计，还本付息资金列入年度预算安排。项目单位按照还本付息计划和预算编制安排及时将还本付息资金缴交财政，纳入政府性基金预算管理。市财政部门制定项目收入实现与还本付息周期错配时的流动性管理工作方案。

### **（三）职责分工**

潮州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。

潮州市交通运输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。

潮州市交通运输工程建设中心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。

针对上述风险采取控制措施如下：

1. 落实施工规划明确施工责任，确保工程进度按计划如期实施，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，杜绝质量问题影响工程进度；

2. 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，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；

3. 加强资金管理，对债券资金流向做全流程监督，确保债券资金用于项目建设，项目收益及时足额缴入国库并用于偿还本息。

## **（二）还款保障措施**

本项目主管部门和项目单位在依法依规、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，推动之间基础设施项目早见成效。

潮州市政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任，潮州市财政部门将按照约定逐级将项目对应的政府性基金收入、专项收入在付息日/还本日前将应还利息/本金转至广东省财政厅指定账户足额缴入国库，由省财政厅按照合同的约定即使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优先偿还政府债券本息。未按时足额向省财政厅缴纳专项债券还本付息资金的，省财政厅采取适当方式扣回。

## **七、其他需要说明事项**

无。