

2026 年广东省政府专项债券（四十一期）
云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套
项目
募投报告

实施单位盖章：云浮市云安区六都镇人民政府



主管部门盖章：云浮市云安区文化广电旅游体育局



市（县、区）财政局盖章：云浮市云安区财政局



2026 年 9 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) 项目立项情况或实施依据	4
(五) 责任主体	5
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	8
(一) 重要性分析:	10
(二) 经济效益分析:	11
(三) 社会效益分析:	11
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	12
(一) 投资估算	12
(二) 筹措方案	14
(三) 项目实施安排	17
(四) 债券资金用途	17
四、项目收益与融资平衡情况	19
(一) 项目预期成本收益	19
1. 项目收入测算	19
2. 项目成本及相关税费	24
3. 项目损益情况	31
(二) 融资收益平衡情况	31
(三) 总体评价	34
五、专项债券管理	36
(一) 债券资金概况	36
(二) 债券资金管理	38
(三) 职责分工	39
六、项目风险控制	41
(一) 潜在风险及控制措施	41
(二) 还款保障措施	47
七、其他需要说明事项	47

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

云浮市云安区，东与云浮市云城区相连，南与新兴县、阳春市接壤，西与罗定市、郁南县毗邻，北临西江与德庆隔江相望，全区总面积 1184.73 平方公里，下辖 7 个镇，区人民政府驻六都镇。2023-2025 年，云浮市云安区分别实现一般公共预算收入 12.6758 亿元、5.9185 亿元和 5.1231 亿元，政府性基金收入分别为 1.8462 亿元、2.6135 亿元和 1.5056 亿元。

近三年云浮市云安区财政经济情况

项目	2023 年	2024 年	2025 年
地区生产总值（亿元）	138.3532	148.2788	150.73
一般公共预算收入（亿元）	12.6758	5.9185	5.1231
政府性基金收入（亿元）	1.8462	2.6135	1.5056
其中：国有土地出让收入（亿元）	1.6689	1.6346	1.2987
政府性基金支出（亿元）	14.2207	16.7610	15.1703
其中：国有土地出让支出（亿元）	2.5508	1.1685	0.9837

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

云安区位于云浮市西面，毗邻罗定市，地理位置优越，是云浮地区发展程度较高，发展时间较长的区域之一，经济发展初期，云安区选择了以工业为主导大力发展经济，现如今在这个处处提倡城市与自然共同发展，经济与民生同步提升的环境里，需要对

发展方向进行调整以适应现代社会发展的节奏。本项目通过对城市基础设施及周边历史、人文景观进行升级改造，提升城市形象，促进民众生活水平发展，正式体验了城市与自然共同发展的可持续发展理念，通过对历史的发掘，向下一代灌输坚持不懈、力争上进的精神，通过人文绿地的建设，陶冶居民的性情，提供精神食粮，通过基础设施的建设，方便居民出行，营造商业气氛，最终达到促进经济发展的目的，提升人民生活水平，这种方式，是一个城市最理想的发展方向，因此本项目的实施是具有时代性和指导性的，是十分必要的

（三）项目情况

本项目 6 个子项工程，即六都镇鹰山路北段改造、崖鹰山生态保护及基础设施配套建设、云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目、云安区六都镇陈璘文化陈公祠周边基础设施配套提升、六都镇鹰山路南段改造、云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设。

1. 云安区六都镇鹰山路北段改造项目

项目主要包括拆除工程、道路整治工程以及市政配套设施完善工程等。分三期改造，第一期主要建设完善道路及市政配套工程，打拆砼地面 4880 m²，人行道铺装 3600 m²，路沿石 1800 m²，路面沥青 7200 m²，基础照明工程 900m，周边民居及建筑外墙修缮 2575 m²，三线下地 560m，人行天桥 180 m²等工程；第二期实

施崖鹰山西入口段工程，包括打拆砼地面 4900.3 m²，场地地面 4700 m²，土石方工程 5920 m²，新建置换建筑 300 m²等工程；第三期实施影剧院及中心市场改造工程，包括云安中心市场改造 4139.98 m²，云安影剧院结构加固及外墙修缮 2381.6 m²

2. 云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目

规划总面用地积约 900 亩，崖鹰山区域主要建设内容包括西江明珠广场，南门、西门、北门广场，停车场，道路工程以及服务配套工程等。其中服务配套建筑 600m²，停车位 200 个(含大巴车停车位 10 个)，场地硬底化 9000m²，污水管网 2.2km，强弱电网各 1.9km。龙崖陈公祠周边区域主要建设内容包括陈磷文化科普研学基地，主体建筑面积约 3700m²，室外水体面积约 7500m²，北区配套广场约 3000m²，北区其他配套绿地及铺地约 6100m²，中心区广场约 10000m²小汽车停车位 107 个，大巴车停车位 16 个及相关配套给排水、照明、文创工程等。

3. 云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目

项目建设用地约为 16129 平方米，建设一栋沿街综合楼 15000 平方米，基底面积约 5000 平方米，地下一层设置消防水池及设备用房，地上高 4 层框架结构建筑，并建设室外配套工程等。项目主要为土建工程、水电安装工程、装饰装修工程，并配备应急用电。

4. 云安区六都镇陈磷文化陈公祠周边基础设施提升工程

建设便民服务基础设施，水泥印模 10194.71m²，沥青铺设 621m²，人行道砖 3857.28m²，路沿石 800m，树池 60 个，步行道 324m²，花池 222m²，水师兵法文化墙 1 座，城墙遗址文物保护栏 411m，湖边生命护栏 115m，雨水排水管 2500m，陈公海战剪影墙 1 座，练兵场 1 座，展销馆 1 座，雨水收集井 50 座及其他零星基础配套设施建设。

5. 云安区六都镇鹰山路南段改造项目

(1) 鹰山路旁铁路遗址公园建设：1. 面积约 15707 平方米，且包括完善步道 795 米；2. 排水工程 1862 米；3. 管线工程 1500 米；4. 照明工程 1 项；5. 停车场 3000 平方米；6. 绿化工程 3539.7 平方米；(2) 鹰山路沿线建筑风貌提升：面积约 5100 平方米；(3) 清风公园河堤改造：1. 路面改造面积约 2700 平方米；2. 增设墙面墙绘 2000 平方米、花箱 50 套；3. 增设防护栏杆 400 米。

6. 云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设工程

新建游客服务中心一座，建筑面积 172.9 平方米；新建管理用房一座，建筑面积 2461 平方米；农贸市场周边空间细化设计一项，河堤铺位升级改造 30 宗；周边环境提升 1 项；室外排水工程 1 项；室外电气工程 1 项。

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 10 月 17 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2022〕166 号。

2024 年 9 月 13 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目可行性研究报告调整的复函》云安发改投审〔2024〕68 号。

2022 年 10 月 19 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都镇陈磷文化陈公祠周边基础设施配套提升工程可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2022〕174 号。

2024 年 9 月 13 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都镇陈磷文化陈公祠周边基础设施配套提升工程可行性研究报告调整的复函》云安发改投审〔2024〕66 号。

2022 年 10 月 28 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都镇鹰山路南段改造项目可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2022〕191 号。

2022 年 10 月 25 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设工程可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2022〕188 号。

2024 年 9 月 13 日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设工程可行性研究报告调整的复函》云安发改投审〔2024〕69 号。

2024年2月23日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都镇鹰山路北段改造项目可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2024〕13号。

2022年10月24日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目可行性研究报告的批复》云安发改投审〔2022〕185号。

2024年9月13日，获得云浮市云安区发展和改革局《关于云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目可行性研究报告调整的复函》云安发改投审〔2024〕67号。

（五）责任主体

1. 本项目实施单位和资产持有单位为云浮市云安区六都镇人民政府，机构详细信息如下表：

名称	云浮市云安区六都镇人民政府
统一社会信用代码	11445303007173270C
机构地址	云浮市云安区府前一路与府前路交汇处东
负责人	谭泳权
机构性质	机关
主要职能	（一）宣传贯彻落实党和国家各项方针政策和法律法规，执行上级的决议、决定。研究决定本镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设等方面的重大问题。（二）落实基层党建工作责任制，统筹推进基层党建工作，实现党的组织和工作全覆盖，提高党建工作的有效性。落实全面从严治党政治责任和意识形态工作责任，负责辖区宣传工作和精神文明建设。（三）统筹制定区域发展重

	<p>大决策和建设规划,引导和扶持各类经济组织的发展。实施乡村振兴战略,指导农村经济发展,推进农业结构调整,组织引导农村富余劳动力向非农产业和城镇转移。维护社会经济秩序,营造公正、公平的发展环境,着力解决工业化和城镇化发展进程中的各种问题,提高经济发展的质量和水平。(四)统筹负责辖区政务服务工作,落实下放镇审批服务事项承接工作。推进“互联网+政务服务”、镇“数字政府”改革以及党群服务平台标准化建设工作。组织实施与群众生活密切相关的行政审批和公共服务,落实劳动就业、社会保障、民政、教育、文化、旅游、体育、卫生健康、医疗保障、土地流转、退役军人事务管理服务等领域相关政策,推动优质公共服务资源向村级延伸。(五)组织领导和综合协调辖区内集镇管理、人口管理、社会管理、经济发展、综合执法、文明创建等地区性、综合性社会管理工作。组织实施辖区综合行政执法,统一指挥调度派驻执法机构开展执法活动,并组织开展群众监督和社会监督。依法开展统计工作,实施统计调查。(六)负责辖区公共安全及安全生产监管,构建公共安全防控体系,建立应对突发紧急事件的处理预案,做好安全生产、防汛防旱防风、防灾减灾救灾、防火、防疫、食品药品安全等应急管理工作。建立健全社会矛盾纠纷排查调处机制,及时化解辖区社会矛盾,确保社会稳定。(七)发挥村(社区)党组织在基层群众自治组织建设中的领导核心作用,完善党领导下的基层社会治理体系,推进社会主义基层协商民主建设,做好组织群众、宣传群众、凝聚群众、服务群众工作,发挥村(居)民在基层社会治理中的主体作用,提高基层自治整体水平。(八)坚持以基层党建引领基层治理,动员辖区内各类单位、社会组</p>
--	---

	<p>织和村（居）民等社会力量参与社会治理，引导辖区内单位履行社会责任，整合区域内各种社会力量为辖区发展服务。（九）编制本镇财政预决算计划，指导、协调、监督社区和农村合作经济组织的财务、会计、审计工作。（十）承接区人民政府及其工作部门依法授权或委托的部分行政管理职权。（十一）完成区委、区政府交办的其他任务。</p>
--	--

2. 本项目主管部门为：云浮市云安区文广旅体局

主要职能：（一）贯彻执行党和国家以及省、市有关文化、广播电视、旅游、体育工作的法律、法规和政策，结合实际研究拟订地方性政策措施。（二）统筹规划全区文化、广电、旅游、体育事业发展，拟订发展规划和管理办法并组织实施。推进文化、旅游、体育融合发展。指导、监督全区文化、广电、旅游、体育安全生产相关工作。推进文化、广电、旅游、体育体制机制改革。（三）研究拟订全区文化、广电、旅游、体育人才发展规划并组织实施；推动高素质专业化文化、广电、旅游、体育人才队伍建设。（四）管理全区性重大文化、旅游、体育活动。统筹、协调全区文化、旅游、体育公共设施和基层文化、旅游、体育设施的建设。负责组织协调及统筹安排在本区举办的各种体育竞赛及活动。负责澄海旅游整体形象打造及宣传推广。指导、推进全域旅游。（五）指导和开展群众文化、艺术交流、文艺创作等工作。扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性示范性的文艺作品。（六）推进全区文化、旅游、体育公共服务建设。指导、

管理公共文化、旅游公共设施、体育场馆工作。协同有关部门协调全区文化、旅游、体育设施的建设规划和布局。推进文化、旅游、体育行业信息化建设。深入实施惠民工程，扶持基层公共服务体系建设。统筹推进基本公共文化服务标准化、均等化。（七）组织协调文化遗产的管理和保护。指导、管理全区文物和博物馆工作，组织协调重大文物保护和利用，推动完善文物和博物馆公共服务体系建设。负责非物质文化遗产保护。推动非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。协同相关部门开展历史文化名镇（村）保护和监督管理工作。（八）统筹规划文化产业和旅游产业，组织实施文化和旅游资源普查、挖掘、保护和开发利用工作，促进文化产业和旅游产业发展。（九）指导文化、广电、旅游、体育市场发展。负责对全区文化、广播电视、旅游、体育等市场经营进行行业监管。推进文化、旅游、体育行业信用体系和行业标准化建设，依法规范文化、旅游、体育市场。（十）负责区内广播电视机构的行政管理和业务指导。（十一）统筹规划群众性体育发展，指导实施全民健身计划。统筹规划竞技体育发展和运动项目设置与布局，指导协调体育训练和体育竞赛。统筹规划青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作。对高危险性体育项目经营活动进行监督检查。（十二）推进区域文化、旅游、体育对外及对港澳台交流合作与宣传推广。推进文化、旅游、体育科技创新发展。（十三）负责本区文化、文物、出版、广播电

视、电影、旅游市场、体育、版权市场等综合执法工作，并承担“扫黄打非”有关工作任务。（十四）指导镇（街道）文化、广电、旅游、体育工作以及相关行业协会、学会、研究会工作。（十五）完成区委、区政府和上级有关部门交办的其他任务。（十六）职能转变。深入推进简政放权、放管结合、优化服务改革。完善“双随机、一公开”监管机制，强化事中事后监管。提升服务水平，提高办事效率。完善文化、旅游体育公共服务体制。推进公共服务标准化、均等化、数字化、社会化，扶持基层公共服务体系建设。推动文化、旅游、体育行业信用体系建设。（十七）与区新闻出版局的有关职责分工。区文化广电旅游体育局负责动漫和网络游戏相关产业规划、产业基地、项目建设、会展交易和市场监管。负责对影视动漫和网络视听中的动漫节目进行管理。区新闻出版局按权限承担出版环节的动漫、游戏出版物网上出版发行相关管理工作。

云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目建设完成形成资产后，云浮市云安区六都镇人民政府为资产的责任部门，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：

《云浮西江生态经济走廊总体规划（2020-2035 年）》提出云浮西江生态经济走廊要遵循“创新、协调、绿色、共享、开

放”的理念，落实珠江-西江经济带区域发展格局，统筹考虑政策分区和功能分区，搭建“生态+港口+产业+城镇”的空间骨架。依托西江，结合流域的自然生态和历史人文特色，沿线串联各类自然生态、历史文化资源点和重要的生态功能区、产业功能区和城镇功能区，规划形成“一核一带，五区八园三城”生态、经济、社会、文化融合发展的新格局，实现生态环境的高水平保护及港产城的高质量发展。《云浮市云安区(含云浮新区)国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出建设云安区西江绿色生态旅游产业走廊，主要打造湾边金鱼沙渔家风情区、降水龙母故地、六都渔港小镇等子项目；主建设沿江绿化带、休闲设施等配套；建设万里碧道湾边村段、打造猫山抗日纪念馆、猫山观江台、建设特色渔家民宿、六都西江风情美食街等项目。项目的建设可以充分利用选址区域内的基底自然资源，有利于打造西江经济走廊的重要节点，助推六都渔港小镇建设，促进当地经济发展，项目的建设符合相关规划的要求。

（二）经济效益分析：

项目的建设将完善区域的市政基础设施，可以有效改善当地的基础设施条件，进一步改善生态环境、人居环境，增强云安区社会发展服务的能力，提升六都镇文化建设水平。当前，随着人们对精神文化的需求，随着社会经济的发展，随着人们生活水平的不断提高，追求高尚、健康、优雅舒适，多层次多内涵的休闲

与旅游正成为一种时代气息的生活方式，回归大自然、瞻仰革命前辈风采已成为当代人们生活的主流和发展方向。云安区六都镇在这方面有独得的优势，市政基础设施项目的建设是社会主义市场经济发展的需求，符合群众的休闲生活、健康生活的要求。

（三）社会效益分析：

加快市政基础设施建设，实现城乡文化统筹协调发展，是贯彻落实科学发展观的客观要求。近几年来，云安区经济快速健康发展，城乡面貌发生深刻变化，综合实力实现了较大的飞跃。但有些区域的市政基础设施更新没有跟上经济发展的速度，未能很好利用当地得天独厚的自然环境条件。加快当地市政基础设施建设，是构建富强和谐云安的现实需要。良好的市政基础设施，是构成和谐社会不可或缺的要素之一。应加快市政基础设施建设，发展群众性文体活动，促进文化与经济统筹协调发展。加快市政基础设施建设，是广大人民群众强烈愿望。建设好市政基础设施，让发展成果惠及人民群众，是以人为本执政理念的具体体现，也是加强云安区精神文明建设的重要举措。

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) 广东省交通厅粤交基〔2009〕210号《关于调整我省交通基本建设工程造价编制有关费用计列规定的通知》；

2) 参考云浮市建筑、安装、市政工程预算定额、费用定额及近年来的同类工程预、决算资料;

3) 主要材料估算价格按最新的云浮市工程造价标准进行计算;

4) 其它费用的估算是根据项目实际情况及有关规定进行估算。

2. 项目总投资

项目投资估算汇总表

序号	云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目	投资估算金额(万元)
1	云安区六都陈璘文化陈公祠周边基础设施配套提升工程	2,052.00
2	云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目	7,798.15
3	云安区六都镇鹰山路北段改造项目	3,775.07
4	云安区六都镇鹰山路南段改造项目	1,621.48
5	云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目	4,801.87
6	云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设工程	1,277.42
项目总投资		21,325.99

(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金。

2. 地方政府债券资金筹措：

1) 存量债券资金列式

云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目，以前年度已安排专项债券资金共计 2,200.00 万元。

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	2024年9月	2024年广东省专项债券七十一期(普通专项债)	15年	2.17%	每半年支付利息，到期还本	2,200.00
合计						2,200.00

注：云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目 2024 年 9 月发行 2024 年广东省专项债券七十一期(普通专项债)8,000.00 万元，因项目实施进度慢，分别调资金至云浮循环经济工业园(省级)基础设施配套项目 3,800.00 万元；云浮市云安区农村生活污水设施建设工程项目 1,000.00 万元；云浮市云安区绿色建材产业园基础设施配套项目 1,000.00 万元。

2) 本年度及以后年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 6,000.00 万元：

其中：9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）500.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

2026 年度待后续发行专项债券资金 5,500.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 6,800.00 万元。

3. 非融资资金筹措:

本项目财政性资金 6,325.99 万元,资金未到账。

表项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位 金额	市场化 融资资金	已到位 金额	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	21,325.99	2,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,325.99	0.00	0.00	0.00	500.00	2,200.00	12,300.00
2024 年	2,200.00	2,200.00										2,200.00	
2026 年	6,000.00	0.00									500.00		5,500.00
以后年 度	13,125.99	0.00					6,325.99						6,800.00

（三）项目实施安排

项目建设工期为：2020 年 9 月-2026 年 12 月。

项目主要建设内容和建设规模：

1. 云安区南部经济带核心片区墩头起步区道路工程

本工程位于镇安镇迳口村，起点位于 324 国道，终点位于现状村路。道路全长 900m，道路红线宽度 29.5m，两侧建筑退距各为 5m。本次设计利用建筑退距的 5m 空间用作人行道和自行车道，道路横断面宽度为 39.5m 2m 人行道+3m（非机动车道，包含行道树）+2.5m（摩托车道）+10.5m（车行道）+0.25m（路缘带）+3m（中央绿化带）+0.25m（路缘带）+10.5m（车行道）+2.5m（摩托车道）+3m（非机动车道，包含行道树）+2m 人行道。

2. 云安区南部经济带产业园基础设施建设项目一期工程（镇安镇给水管网工程）

管网建设主要分为三部分内容，一是为衔接云安区南部供水的主管管网，从镇安镇圩镇建设一条 6.8 千米的 DN500 管接至西安村；二是对镇区 7.2 千米的老旧管网的改造升级，将镀锌管全面更换为新管材；三是更替 40 米原水管老化管网。

3. 云安区南部经济带产业园基础设施建设项目一期工程（墩头起步区一期土方工程）

本次工程主要包括土方开挖 25 万 m^2 ；临时排水沟 1800m；土方清表 12 万 m ；淤泥外运 15 万 m^3 ；挖填土方各 60 万 m^3 。

4. 云浮市云安区南园市政供水管网工程（一期）

铺设 DN200-DN400 供水主管道共 11.4km；建设叠压泵站 2 座，高位水池 1 座及预留 15 个分支口。

5. 云安区六都镇鹰山路南段改造项目

(1) 鹰山路旁铁路遗址公园建设：1. 面积约 15707 平方米，且包括完善步道 795 米；2. 排水工程 1862 米；3. 管线工程 1500 米；4. 照明工程 1 项；5. 停车场 3000 平方米；6. 绿化工程 3539.7 平方米；(2) 鹰山路沿线建筑风貌提升：面积约 5100 平方米；(3) 清风公园河堤改造：1. 路面改造面积约 2700 平方米；2. 增设墙面墙绘 2000 平方米、花箱 50 套；3. 增设防护栏杆 400 米。

6. 云安区南部经济带产业园镇安新城基础设施建设项目

项目占地总面积约 287.76 亩，(其中镇安大道占地 156.30 亩，南部经济带产业园基础配套设施占地 131.45 亩)。项目共需征地 287.76 亩，涉及总拆迁面积约 5600 平方米，镇安大道建设总长 2.106km，路基宽度 25m、路面宽 20m，拟采用等级设计为城市次干路，双向四车道。其中包括路基路面、桥涵、交通、市政给排水、电力通信等工程。

（四）债券资金用途

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
前期费用、施工款、其他资本性支出等	500.00
合计	500.00

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

（1）云安区六都镇陈璘文化陈公祠周边基础设施配套提升工程项目：

根据市场预测，游客规模估算，2022 年 12 月开始建设，2023 年 1 月建成投入运营至 30 年间，游客规模以比较稳定的 10 万人计算。

1) 门票收入：门票价格为 20 元/人，10 万人/年 × (20 元/人) = 200 万元/年；

2) 餐饮收入：按每人消费 30 元计算，总计为 10 万人 × 30 元/天 = 300 万元/年；

3) 其他收入：纪念品等 24.06 万元/年；

（2）云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设项目：

1) 商铺管理收入

运营期第一年 150 万元，每三年按 3%比例递增。

2) 停车场收入

运营期第一年 120 万元，每三年按 3%比例递增。

3) 充电桩收入

运营期第一年 105 万元，每三年按 3%比例递增。

4) 广告收入

运营期第一年 115 万元，每三年按 3%比例递增。

(3) 云安区六都镇鹰山路北段改造项目：

1) 物业出租收入

本项目可出租面积按 6440 平方米计算，平均每平方米出租价格按 25 元·平方米/月计算，建成后第四至第九年度递增 5%，以后年度不再增长，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

2) 灯杆广告收入

本项目建成后可带动当地旅游业的发展，因此道路两旁的广告位具有一定的价值。拟在道路两侧照明灯杆上悬挂广告牌，每个广告牌约 1 m²，预计可设置广告牌共计约 48 m²。根据云浮市及周边的广告牌收费情况，运营期首年收费按 1800 元/平方米/年进行估算，建成后第四至第九年度递增 3%，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

3) 停车位收入

本项目停车场面积 4400 m²，拟停车位 220 个，根据《粤发改价格[2015]483 号》，运营初始年停车费收入标准统一按照按 20 元/个·日的收入计，初始年运营负荷按 70%，第二年起按 100% 负荷计算，停车位需求率均按为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后稳定在 95%。

（4）云安区六都镇鹰山路南段改造项目：

1、物业出租收入：本项目可出租面积按 1700 平方米计算，平均每平方米出租价格按 25 元·平方米/月计算，建成后第四至第九年度递增 5%，以后年度不再增长，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

2. 灯杆广告收入：本项目建成后可带动当地旅游业的发展，因此道路两旁的广告位具有一定的价值。拟在道路两侧照明灯杆上悬挂广告牌，每个广告牌约 1 m²，预计可设置广告牌共计约 120 m²。根据云浮市及周边的广告牌收费情况，运营期首年收费按 1800 元/平方米/年进行估算，建成后第四至第九年度递增 3%，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

3. 停车位收入：本项目停车场面积 3000 m²，拟小车停车位 120 个，根据《粤发改价格[2015]483 号》，运营初始年停车费收入标准统一按照按 20 元/个·日的收入计，初始年运营负荷按

70%，第二年起按 100% 负荷计算，停车位需求率均按为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后稳定在 95%。

（5）云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目：

1）项目租赁单价的确定

经实际调研以及类比相关的项目，建议本项目美食街均价（按建筑面积计算）为：300 元/平方米/年；河鲜综合市场租赁价格 960 元/平方米/年，定位基础价。总建筑面积为 12000 平方米。

价格调整推算，租赁价格以 2 年为滚动周期，每周期提升 5%。

（6）云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目：

1）物业出租收入：本项目可出租面积按 5000 平方米计算，平均每平方米出租价格按 25 元·平方米/月计算，建成后第四至第九年度递增 5%，以后年度不再增长，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

2）灯杆广告收入：本项目建成后可带动当地旅游业的发展，因此道路两旁的广告位具有一定的价值。拟在道路两侧照明灯杆上悬挂广告牌，每个广告牌约 1 m²，预计可设置广告牌共计约 188 m²。根据云浮市及周边的广告牌收费情况，运营期首年收费按 1800 元/平方米/年进行估算，建成后第四至第九年度递增 3%，运营出租率为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%，以后年度稳定在 95%。

3) 停车位收入：本项目停车场面积 5600 m²，拟小车停车位 320 个，大巴车停车位 10 个，根据《粤发改价格[2015]483 号》，运营初始年停车费收入标准统一按照按 20 元/个·日的收入计，初始年运营负荷按 70%，第二年起按 100%负荷计算，停车位需求率均按为 35%、45%、55%、65%、75%、85%、95%。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	陈璘文化 陈公祠配 套项目	街道空间 提升项目	镇鹰山路 北段改造 项目	镇鹰山路 南段改造 项目	美食街建设 项目	崖鹰山生态 保护项目	合计
第一年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
第二年	524.06	490.00	109.99	46.87	558.00	123.36	1,852.28
第三年	524.06	490.00	163.10	72.09	558.00	191.13	1,998.38
第四年	524.06	490.00	199.34	88.11	585.90	233.61	2,121.02
第五年	524.06	504.70	242.03	106.21	585.90	281.62	2,244.52
第六年	524.06	504.70	287.08	125.06	615.20	331.63	2,387.73
第七年	524.06	504.70	334.64	144.71	615.20	383.79	2,507.10
第八年	524.06	519.84	384.90	165.21	645.95	438.25	2,678.21
第九年	524.06	519.84	396.33	168.84	645.95	447.99	2,703.01
第十年	524.06	519.84	408.33	172.65	678.25	458.21	2,761.34
第十一年	524.06	535.44	408.33	172.65	678.25	458.21	2,776.94
第十二年	524.06	535.44	408.33	172.65	712.17	458.21	2,810.86
第十三年	524.06	535.44	408.33	172.65	712.17	458.21	2,810.86

第十四年	524.06	551.50	408.33	172.65	747.77	458.21	2,862.52
第十五年	524.06	551.50	408.33	172.65	747.77	458.21	2,862.52
合计	7,336.84	7,252.94	4,567.39	1,953.00	9,086.48	5,180.64	35,377.29

2. 项目成本及相关税费

(1) 云安区六都镇陈璘文化陈公祠周边基础设施配套提升工程项目:

估算依据

项目总成本费用按照《方法和参数》(第三版)规定进行估算。项目总成本包括:运营费、工资及福利费、其他费用等。

1)运营费:本项目运营费,按收入8%测算。

2)工资及福利费:本项目人员按照20人计算,其中按照4000元/人•月的工资福利估算。

3)其他费用:主要包括管理费用及不可预测的费用,按照本项目年营业收入的4%估算。

(2) 云浮市云安区六都镇街道空间品质提升建设项目:

1、估算依据

项目总成本费用按照《方法和参数》(第三版)规定进行估算。项目总成本包括:工资及福利费等。

1)工资及福利费:本项目人员按照20人计算,其中按照5000元/人•月的工资福利估算。

（3）云安区六都镇鹰山路北段改造项目：

1）停车位管理费

本项目设置停车位总面积 4400 平方米，结合实际情况运营期首年按 1 元/平方米·月的维护成本（含人工、清洁费等）计算，年费用上涨率按 1%考虑。

2）水电费用

项目年用水量为 2.91 万 m³，水费单价 3.50 元/m³计算；项目年用电量为 32.15 万 kWh，电费单价按 0.7 元/kWh 计算，初始年按满负荷的 70%计算。

3）其他成本

按上述 2 部分成本的 3%考虑。

（4）云安区六都镇鹰山路南段改造项目：

1）日常维护费

本项目需要日常维护的内容包括道路路面、建筑、景点等。维护费用参照周边地区同类项目，运营期首年按工程费用（1417.08 万元）的 0.5%估算，负荷率按 70%，以后每年负荷率均按 100%，维护费按每年递增 1%计算。

2）停车位管理费

本项目设置停车位总面积 3000 平方米，结合实际情况运营期首年按 1 元/平方米·月的维护成本（含人工、清洁费等）计算，年费用上涨率按 1%考虑。

3) 水电费用

经节能篇章计算，项目年用水量为 1.56 万 m³，水费单价按 3.50 元/m³ 计算；项目年用电量为 15.36 万 kWh，电费单价按 0.7 元/kWh 计算，初始年按满负荷的 70%计算，以后每年负荷率均按 100%

4) 其他成本（折旧费等）

按上述 3 部分成本的 3%考虑。

（5）云安区六都西江特色风情美食街工程建设项目：

①项目所需原材料及燃料动力费用估算采用分项详细估算法，消耗量和价格。

②工资及附加：主要项目建城后委托国资下属公司或国有企业托管，通过个体招租或整体（租赁）转包形式实现运营。劳动定员 8 人，主要为管理员，人均工资及福利费平均 3125.00 元/月，年工资及福利费总额为 30 万元。

物业管理委托第三方服务费：按每平方 2 元/月估算，年服务费为 28.8 万元。

③维修费用：按固定资产原值的 1% 计算为 49.29 万元。

水电燃气动力等由租赁客户自行解决及公摊解决。

（6）云安区崖鹰山生态保护及基础设施配套建设项目：

1. 停车位管理费

本项目设置停车位总面积 5600 平方米，结合实际情况运营期首年按 1 元/平方米·月的维护成本（含人工、清洁费等）计算，年费用上涨率按 1%考虑。

2. 水电费用

经节能篇章计算，项目年用水量为 2.12 万 m³，水费单价按 3.50 元/m³计算；项目年用电量为 25.30 万 kWh，电费单价按 0.7 元/kWh 计算，初始年按满负荷的 70%计算，以后每年负荷率均按 100%

2. 其他成本（折旧费等）

按上述 2 部分成本的 3%考虑。

（7）项目税费

①增值税的预测评价应纳税增值税=增值税销项税额-增值税进项税额

其中：根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，文件规定中计算增值税的收入金额均为不含增值税金额，在计算增值税销项税额时的计算公式为：增值税销项税额=本项目测算收入/(1+增值税税率)×增值税税率；

其中：进项税额取得主要以接受建筑企业的建筑安装服务，根据规定其增值税率为 9%，根据项目概预算的投资金额预测可取得的进项税额，项目概预算的投资金额为含税金额，在计算运营

成本时已换算为不含税成本，在预测进项税额时的计算公式为：
增值税进项税额=项目概预算投资金额 / (1+增值税税率) × 增值税税率；

②本项目税费包括增值税、城乡建设维护税、教育费附加、和房产税。

本项目增值税合计暂按 9%；城市维护建设税按增值税 7%缴纳，教育费附加按增值税的 5%缴纳；房产税按 12%。

成本测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	陈璘文化陈公祠配套项目	街道空间提升项目	镇鹰山路北段改造项目	镇鹰山路南段改造项目	美食街建设项目	崖鹰山生态保护项目	项目税费	合计
第一年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
第二年	158.89	120.00	29.01	20.51	108.09	25.04	84.96	546.50
第三年	158.89	120.00	39.16	27.81	108.09	32.87	84.96	571.78
第四年	158.89	120.00	39.22	27.93	108.09	32.94	88.31	575.38
第五年	158.89	120.00	39.27	28.04	108.09	33.02	88.85	576.16
第六年	158.89	120.00	39.33	28.15	108.09	33.09	92.36	579.91
第七年	158.89	120.00	39.39	28.27	108.09	33.16	92.36	580.16
第八年	158.89	120.00	39.44	28.38	108.09	33.23	96.61	584.64
第九年	158.89	120.00	39.50	28.50	108.09	33.30	96.61	584.89
第十年	158.89	120.00	39.56	28.62	108.09	33.38	100.49	589.03
第十一年	158.89	120.00	39.62	28.74	108.09	33.45	101.06	589.85
第十二年	158.89	120.00	39.68	28.86	108.09	33.53	121.24	610.29
第十三年	158.89	120.00	39.74	28.98	108.09	33.61	319.82	809.13

年度	陈璘文化陈公祠配套项目	街道空间提升项目	镇鹰山路北段改造项目	镇鹰山路南段改造项目	美食街建设项目	崖鹰山生态保护项目	项目税费	合计
第十四年	158.89	120.00	39.80	29.10	108.09	33.68	329.43	818.99
第十五年	158.89	120.00	39.86	29.22	108.09	33.76	329.41	819.23
合计	2,224.46	1,680.00	542.58	391.11	1,513.26	458.06	2,026.48	8,835.95

3. 项目损益情况

根据上述测算，云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目在债券存续期内的项目营运收益为 26,541.34 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	1,852.28	546.50	1,305.78
第三年	1,998.38	571.78	1,426.60
第四年	2,121.02	575.38	1,545.64
第五年	2,244.52	576.16	1,668.36
第六年	2,387.73	579.91	1,807.82
第七年	2,507.10	580.16	1,926.94
第八年	2,678.21	584.64	2,093.57
第九年	2,703.01	584.89	2,118.12
第十年	2,761.34	589.03	2,172.31
第十一年	2,776.94	589.85	2,187.09
第十二年	2,810.86	610.29	2,200.57
第十三年	2,810.86	809.13	2,001.73
第十四年	2,862.52	818.99	2,043.53
第十五年	2,862.52	819.23	2,043.29
合计	35,377.29	8,835.95	26,541.34

（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	313.60	0.00	-313.60	-313.60
第二年	1,852.28	313.60	546.50	992.18	678.58
第三年	1,998.38	313.60	571.78	1,113.00	1,791.58
第四年	2,121.02	313.60	575.38	1,232.04	3,023.62
第五年	2,244.52	313.60	576.16	1,354.76	4,378.38
第六年	2,387.73	313.60	579.91	1,494.22	5,872.60
第七年	2,507.10	813.60	580.16	1,113.34	6,985.94
第八年	2,678.21	301.35	584.64	1,792.22	8,778.16
第九年	2,703.01	301.35	584.89	1,816.77	10,594.93
第十年	2,761.34	301.35	589.03	1,870.96	12,465.89
第十一年	2,776.94	301.35	589.85	1,885.74	14,351.63
第十二年	2,810.86	301.35	610.29	1,899.22	16,250.85
第十三年	2,810.86	301.35	809.13	1,700.38	17,951.22
第十四年	2,862.52	301.35	818.99	1,742.18	19,693.40
第十五年	2,862.52	15,517.45	819.23	-13,474.16	6,219.24
合计	35,377.29	20,322.10	8,835.95	6,219.24	6,219.24

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第十五年内，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	2,200.00	716.10	2,916.10		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	0.00	313.60	313.60	0.00	
第二年	0.00	313.60	313.60	1,305.78	
第三年	0.00	313.60	313.60	1,426.60	
第四年	0.00	313.60	313.60	1,545.64	
第五年	0.00	313.60	313.60	1,668.36	
第六年	0.00	313.60	313.60	1,807.82	
第七年	500.00	313.60	813.60	1,926.94	
第八年	0.00	301.35	301.35	2,093.57	
第九年	0.00	301.35	301.35	2,118.12	
第十年	0.00	301.35	301.35	2,172.31	
第十一年	0.00	301.35	301.35	2,187.09	
第十二年	0.00	301.35	301.35	2,200.57	

第十三年	0.00	301.35	301.35	2,001.73	
第十四年	0.00	301.35	301.35	2,043.53	
第十五年	12,300.00	301.35	12,601.35	2,043.29	
合计	15,000.00	5,322.10	20,322.10	26,541.34	
本息覆盖倍数	1.31				

（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	2,200.00	716.10	2,916.10		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	0.00	313.60	313.60	0.00	
第二年	0.00	313.60	313.60	1,175.20	
第三年	0.00	313.60	313.60	1,283.94	
第四年	0.00	313.60	313.60	1,391.08	
第五年	0.00	313.60	313.60	1,501.53	

第六年	0.00	313.60	313.60	1,627.03	
第七年	500.00	313.60	813.60	1,734.24	
第八年	0.00	301.35	301.35	1,884.21	
第九年	0.00	301.35	301.35	1,906.31	
第十年	0.00	301.35	301.35	1,955.08	
第十一年	0.00	301.35	301.35	1,968.38	
第十二年	0.00	301.35	301.35	1,980.51	
第十三年	0.00	301.35	301.35	1,801.55	
第十四年	0.00	301.35	301.35	1,839.17	
第十五年	12,300.00	301.35	12,601.35	1,838.96	
合计	15,000.00	5,322.10	20,322.10	23,887.21	
本息覆盖倍数	1.18				

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	2,200.00	716.10	2,916.10		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	0.00	313.60	313.60	0.00	
第二年	0.00	313.60	313.60	1,044.62	
第三年	0.00	313.60	313.60	1,141.28	
第四年	0.00	313.60	313.60	1,236.51	

第五年	0.00	313.60	313.60	1,334.69	
第六年	0.00	313.60	313.60	1,446.25	
第七年	500.00	313.60	813.60	1,541.55	
第八年	0.00	301.35	301.35	1,674.86	
第九年	0.00	301.35	301.35	1,694.50	
第十年	0.00	301.35	301.35	1,737.85	
第十一年	0.00	301.35	301.35	1,749.67	
第十二年	0.00	301.35	301.35	1,760.45	
第十三年	0.00	301.35	301.35	1,601.38	
第十四年	0.00	301.35	301.35	1,634.82	
第十五年	12,300.00	301.35	12,601.35	1,634.63	
合计	15,000.00	5,322.10	20,322.10	21,233.07	
本息覆盖倍数	1.04				

综上所述，预计云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.04，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

云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目，以前年度已安排专项债券资金共计 2,200.00 万元。

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	2024年9月	2024年广东省专项债券七十一期(普通专项债)	15年	2.17%	每半年支付利息，到期还本	2,200.00
合计						2,200.00

注：云浮市云安区中韩陈璘文化旅游基础设施配套项目 2024 年 9 月发行 2024 年广东省专项债券七十一期（普通专项债）8,000.00 万元，因项目实施进度慢，分别调资金至云浮循环经济工业园（省级）基础设施配套项目 3,800.00 万元；云浮市云安区农村生活污水设施建设工程项目 1,000.00 万元；云浮市云安区绿色建材产业园基础设施配套项目 1,000.00 万元。

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 6,000.00 万元：

其中：9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）500.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

2026 年度待后续发行专项债券资金 5,500.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 6,800.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为十五年，假设融资利率 2.45%，每半年支付利息，到期一次性偿还本金。其中，9 月发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）500.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元），发行年限为七年。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
----	--------	--------	--------	------	------	--------

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	2,200.00	2,200.00		2.17%	716.10	2,916.10
第一年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第二年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第三年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第四年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第五年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第六年	12,800.00		12,800.00	2.45%	313.60	313.60
第七年	12,800.00	500.00	12,300.00	2.45%	313.60	813.60
第八年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第九年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十一年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十二年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十三年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十四年	12,300.00		12,300.00	2.45%	301.35	301.35
第十五年	12,300.00	12,300.00		2.45%	301.35	12,601.35
合计		15,000.00			5,322.10	20,322.10

（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

云浮市云安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。

云浮市云安区文广旅体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。

云浮市云安区六都镇人民政府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。负责按规定缴交项目对应的政府性基金预算收入或专项收入。指导督促资

产持有单位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入账管理。

云浮市云安区六都镇人民政府负责专项债形成资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作。资产持有单位负责对专项债形成资产进行分类确认，按照国家统一的会计制度进行会计核算，及时登记入账及产权登记，并当按照资产管理有关规定管理和维护专项债形成资产。资产持有单位负责及时收取资产收益，并将对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入按程序及时足额上缴。

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。