



天全县智慧停车场建设项目 情况说明

一、项目基本情况

1.1 参与主体

1. 项目名称：天全县智慧停车场建设项目

2. 项目单位情况：天全县市政工程有限责任公司

3. 规划情况：随着城镇化的快速发展，居民生活水平不断提升，城市小汽车保有量大幅提高，停车设施供给不足问题日益凸显，挤占非机动车道等公共资源，影响交通通行，制约了城市进一步提升品质和管理服务水平。

国家发改委、财政部、国土资源部等七部委下发《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础[2015]1788号），要求充分调动社会资本积极性，加快推进停车设施建设，有效缓解停车供给不足。

《意见》明确了停车设施建设重点，以居住区、大型综合交通枢纽、城市轨道交通外围站点（P+R）、医院、学校、旅游景区等特殊地区为重点，在内部通过挖潜及改造建设停车设施，并在有条件的周边区域增建公共停车设施。鼓励建设停车楼、地下停车场、机械式立体停车库等集约化的停车设施，并按照一定比例配建电动汽车充电设施，与主体工程同步建设。

《关于推动城市停车设施发展的意见》提出到2025年，全国大中小城市基本建成配建停车设施为主、路外公共停车设施为辅、路内停车为补充的城市停车系统，社会资本广泛参与，信息技术与停车产

业深度融合，停车资源高效利用，城市停车规范有序，依法治理、社会共治局面基本形成，居住社区、医院、学校、交通枢纽等重点区域停车需求基本得到满足。

《关于近期推动城市停车设施发展重点工作的通知》提到，各城市要将停车设施项目列入各城市重点项目建设计划，加快推进前期工作，加强要素保障，加大资金投入，建成一批停车设施项目。

《四川省人民政府办公厅转发省发展改革委等部门关于推动城市停车设施发展实施意见的通知》提出到 2025 年，所有城市均基本建成配建停车设施为主、路外公共停车设施为辅、路内临时停车为补充的城市停车设施系统，社会资本积极参与，停车资源高效利用，停车设施智能便捷，城市停车规范有序，居住社区、医院、学校、交通枢纽等重点区域停车需求基本满足。到 2035 年，布局合理、供给充足、智能高效、便捷可及的城市停车系统全面建成，为现代城市发展提供有力支撑。要合理满足出行停车需求。针对学校、医院、办公楼、商业区、旅游景区等区域，制定片区停车综合改善方案，通过挖掘停车资源潜力、规范停车秩序、调整停车收费标准、优化交通组织、改善人居环境等综合措施，缓解停车供需矛盾。综合考虑周边用地情况、停车需求、交通出行特征、路网承载能力及城市交通管理等因素，合理确定停车设施建设规模，适当控制公共交通发达区域停车设施规模。

4. 项目情况：市级重点项目

5. 项目整体建设内容和规模：对现有露天停车场进行智慧化提升改造，新增充电桩；新建始阳大型综合停车场一座（占地 19800 m²，建设管理用房 1000 m²），城区综合停车场一座（占地 15400 平方米，建设管理用房 800 m²），天全县客运汽车站配套建停车场一座（6000 m²），配套建设充电桩、智慧管理系统、车辆冲洗房。

6. 建设计划、进度安排：根据建筑工程的相关定额和类似工程，建设项目实施计划视工作顺序及资金组织情况，本项目拟定工期 24 个月，实际工作进度随时间按进度安排顺延。

二、经济社会效益分析

2.1 项目建设的社会效益

1、完善城市公共事业，提高城市竞争力

经济全球化的发展，使国与国之间、城市与城市之间、企业与企业之间的竞争日益激烈，企业之间的竞争不仅取决于企业自身的技术水平、经济实力等因素，而且取决于城市的经济环境，包括城市公共事业的完善程度。城市公共事业是城市的竞争手段和竞争力的重要表现，而城市公共交通是城市公共事业的重要内容之一，加强城市公共交通建设和管理，对于提高城市载体功能、促进经济发展具有重要的作用。随着天全县城市化水平的不断提高，天全县交通拥堵、群众出行不便等问题日益突出，严重影响了城市发展和人民群众生活水平的提高。城区公共交通网络建设的滞后，已经成为天全县交通出行的扣分项。本项目的建设，是天全县完善城市公共事业，提高城市竞争力的需要，对于天全县的城市发展具有十分重要的现实意义。

2、改善了天全出行停车难的现状，进一步改善投资环境，提升城市形象

本项目的建设大大改善了天全出行停车难的现状，从而使道路两侧随意停车的现象得到改善，改善城市面貌城市，提升城市形象。

公共事业不仅是城市存在和发展的重要基础，也是外商评价一个城市投资环境好坏的重要内容。城市同农村区别的一个重要方面，是基础设施和公共事业的发展水平不同；新建或扩大一个城市，总是基

基础设施和公共事业先行。一个城市的公共事业发达，现代化程度高，预示着它有很大的发展潜力，这也将是吸引外商投资的一个重要方面。

3、项目建设符合雅安市推进智慧城市、智慧交通等建设的重点部署

《中共雅安市委关于制定雅安市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》表明要充分发挥“中国·雅安大数据产业园”直连国家互联网一级骨干节点的优势，以5G协同布局为引领，适度超前建设新一代信息基础设施，稳步推进智慧城市、智慧交通、智慧能源等建设，加快传统基础设施智能化升级改造。强化市域内部交通网络衔接，扩大国省干线对重要乡镇、重要产业园区、主要旅游景区景点的覆盖范围，形成市域内1小时出行交通圈。

2.2 项目经济效益评价

1、项目的建设将带动其他产业发展

项目的建设期间，材料承销商、施工方将从中受益，且项目建设能加快天全县招商引资步伐，增加当地居民就业与创业机会，提高城市综合承载能力，满足民生之需，提升新型城镇化发展质量，打造经济发展新动力。

2、项目的建设有利于扩大就业，保持社会的繁荣与稳定

随着我国政治、经济体制改革步伐的加快，改革开放力度加大，金融危机的爆发，许多职工在原有岗位上下来，需要重新选择新的岗位再就业，而农村也因生产力水平提高出现了大量剩余劳动力，妥善解决好这些人的再就业，为他们创造一个良好的生存环境，是保持社会繁荣与稳定的一个关键问题，也是全社会关注的热点。

2.3 结论

综上所述，本项目的建设是一项利国利民的公益事业。从外部环境上实现对社会经济发展做出贡献，促进了区域经济的快速发展，提供了更多的就业机会，同时还为提高区域人员整体素质打下基础。项目建成后，当地政府、群众和周围的商家等都是项目受益者，对项目持支持的态度。

三、事前绩效评估指标

①绩效目标设定

(1) 数量指标

1. 项目总体数量指标

对现有露天停车场进行智慧化提升改造，新增充电桩；新建始阳大型综合停车场一座（占地 19800 m²，建设管理用房 1000 m²），城区综合停车场一座（占地 15400 平方米，建设管理用房 800 m²），天全县客运汽车站配套建停车场一座(6000 m²)，配套建设充电桩、智慧管理系统、车辆冲洗房。

2. 2022 年数量指标

新建始阳大型综合停车场一座（占地 19800 m²，建设管理用房 1000 m²）

(2) 质量指标

1. 项目总体质量指标

工程验收合格率达到 95%以上，政府债券资金规范管理使用率达到 100%

2. 2024 年质量指标

工程验收合格率达到 95%以上，政府债券资金规范管理使用率达到 100%

（3）时效指标

1. 项目总体时效指标

工程量、配套设施按期完成，政府债券资金三个月内要形成支出。

2. 2022 年时效指标

工程量、配套设施按期完成，政府债券资金三个月内要形成支出。

（4）成本指标

1. 项目总体成本指标

项目建设成本小于 16000 万元，利息费用小于 600 万元

2. 2022 年成本指标

项目建设成本小于 8000 万元，利息费用小于 200 万元。

②结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：建议支持。

项目综合得 90 分，评分结果为“优”。其中绩效目标合理性 16 分，项目实施可行性 36 分，资金管理合理性 20 分，收益预测合理性 18 分，对该项目建议支持。

四、项目投资估算及资金筹措方案

4.1 项目总投资

本项目总投资为 16,000.00 万元，其中：

- （1）第一部分工程费用为 10,643.60 万元；
- （2）第二部分工程建设其他费 4,013.54 万元；
- （3）第三部分预备费为 732.86 万元；
- （4）第四部分专项债利息为 600.00 万元。
- （5）第五部分专项债发行费用 10.00 万元。

序号	项目	合计
一	资金使用	16,000.00
1	工程建设费用	10,643.60
2	工程建设其他费用	4,013.54
3	预备费	732.86
4	建设期利息	600.00
5	债券发行费用	10.00
二	资金筹措	16,000.00
1	资本金	6,000.00
2	发行债券	10,000.00

4.2 资金筹措方案

4.2.1 资金来源

本项目总投资为 16000.00 万元，建设所需资金来源为地方政府专项债及财政资金。

4.2.2 项目资金保障措施

项目的资金将实行专户管理，分账核算，集中支付，封闭运行。

(1) 项目领导小组严格执行规划，工程资金设立专户管理，并按工程进度及时足额拨付资金，保证专款专用，封闭运行。

(2) 项目专项资金的使用，将严格按照项目专项资金管理办法进行。

(3) 加大对项目专项资金使用的监督检查力度。项目完工后，将组织专项审计，并在验收前提交专项审计报告。

4.3. 资金使用计划

该项目预计投资金额为 16000.00 万元，其中资本金 6000.00 万元、专项债券 10000.00 万元，使用计划如下：

序号	项目	合计	第 1 年	第 2 年
一	资金使用	16,000.00	8,000.00	8,000.00
1	工程建设费用	10,643.60	5,421.80	5,221.80
2	工程建设其他费用	4,013.54	2,006.77	2,006.77

3	预备费	732.86	366.43	366.43
4	建设期利息	600.00	200.00	400.00
5	债券发行费用	10.00	5.00	5.00
二	资金筹措	16,000.00	8,000.00	8,000.00
1	资本金	6,000.00	3,000.00	3,000.00
2	发行债券	10,000.00	5,000.00	5,000.00
三	累计结余		-	-

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

1. 项目收入

本项目收入为小车停车位收入、大车停车位收入、充电桩管理服务收入、充电桩电力收入四部分组成，列入到专项收入。本项目债券存续期累计收入 38,915.72 万元。

1、小车停车位收入

根据天全县发展改革和经济商务局《关于规范县城区机动车临时停车服务收费标准的函》（天发改函〔2018〕43 号）规定，天全县城区停车收费标准为 15 分钟（含）内免费停放；6 小时（含）以内收费 2 元，超过 6 小时收费 3 元。在规定收费时段内，停车 6 小时以上并超过次日 0 时，从次日起按前述标准再次计价收费。按照审慎原

则，停车场小车停车位收费按 2 元/次暂估。

针对城区车辆乱停乱放、阻碍交通等行为，造成交通安全隐患、影响市民通行、影响市容市貌等问题，为了合理利用我县公共停车泊位资源，提高我县城区停车泊位的周转使用率，有效缓解城区“停车难”与交通拥挤等突出问题，巩固创建国家卫生县城成果，助推创建4A级旅游县城、国家森林公园城市、省级文明城市，实现城市精细化管理目标，根据雅安市住建领域扫黑除恶专项斗争领导小组办公室《关于转发雅安市扫黑除恶专项斗争领导小组办公室《关于开展行业乱象和治安乱点排查整治“回头看”的通知》的通知》（雅住扫领办〔2018〕29号）、中共天全县委《关于推进高质量发展建设生态经济强县的决定》（天委发〔2018〕30号）、天全县人民政府常务会议定事项通知《天全县政府第31次常务会议要》（十六届第31次15号）、天全县发展改革和经济商务局《关于规范县城区机动车临时停车服务收费标准的函》（天发改函〔2018〕43号）文件和相关工作安排部署，我县城区机动车停放服务收费管理工作即将正式启动，由收费管理公司具体负责实施。现将相关事项公告如下：

一、收费时间

拟定于2018年10月25日正式启动实施。

二、收费地点

城区音乐广场、滨河路、灯盏路、广建南路、广建北路、建材南路、建材北路、鲲鹏路、洪川北路、安居南路、安居北路、文兴路、建设路、东城街等路段划有停车位的公共区域。其他地点，将根据城区停车位设置和交通实际情况分期逐步推行。

三、收费标准

15分钟（含）内免费停放；6小时（含）以内收费2元，超过6小时收费3元。在规定收费时段内，停车6小时以上并超过次日0时，从次日起按前述标准再次计价收费。

项目建成后，小车车位共有 1525 个，预计经营期第一年车位使用率为 70%，之后每年递增 5%。预计项目运营期停车位每日周转次数为 2 次，收费单价 2 元/次。由此可估算出项目小车停车位收入为 1,471.97 万元。

2、大车停车位收入

项目建成后，大车车位共有 400 个，预计经营期第一年车位使用率为 70%，之后每年递增 5%。预计项目运营期停车位每日周转次数为 2 次，收费单价 4 元/次（据天全县发展改革和经济商务局发布的停车收费标准备注表明，中型车辆按规定标准 2 倍执行，大型车辆按规定标准 3 倍执行，按照审慎原则，大车停车位收费按照 4 元/次暂估）。由此可估算出项目停车位收入为 772.18 万元。

1、每24小时内最高不超过20元，超过24小时重新计收；

2、车型划分及计费标准：小型车是指额定载重2吨及以下或载客20座及以下的各种机动车；中型车是指额定载重2-10吨（含10吨）或载客20-40座（含40座）的各种机动车；大型车是指额定载重10吨以上或载客40座以上的各种机动车。小型车按规定标准收费，中型车按规定标准2倍收费，大型车按规定标准3倍收费；

3、实际停车时间超过免费停放时间的，免费停放时间计入停车计费时间。实际停车尾数时间在15分钟内的，不计停车尾数时间；实际停车尾数时间超过15分钟的，停车尾数时间按一个计费单位计算。

3、充电桩管理服务费

项目建成后，共安装 841 个小车充电桩。

年度充电桩服务管理费收入=充电桩充电功率(千瓦时/天)×365天×充电桩使用率×充电桩服务管理费单价(元/千瓦时)

根据《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》（川办发〔2017〕19号）、《四川省发展和改革委员会转发〈国家发展改革委关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知〉的通知》（川发改价格〔2014〕879号）等文件精神，结合周边市场价格，将充电桩服务管理费定为 0.60 元/kwh。

节选自《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》（川办发〔2017〕19号）

(二十) 加大财政扶持。加大对充电基础设施建设的补贴力度，要统筹和整合相关财政专项资金，制定充电基础设施建设财政补贴奖励办法，将充电基础设施建设作为战略性新兴产业发展和城市新型公共基础设施建设的重要内容予以支持。积极支持充电设施建设项目申请国家专项建设基金。支持各地出台配套的财政政策和奖励措施，鼓励实施以充电量为基准的补贴政策，并向社会公布。

(二十一) 完善价格政策。落实国家充换电基础设施用电扶持政策，兼顾投资建设运营管理成本与用户经济性等，出台充换电服务费标准。允许充电服务企业依法向电动汽车用户收取电费和充电服务费。对向电网经营企业直接报装接电的经营性集中式充换电设施用电，执行大工业用电价格，2020年前暂免收取基本电费，其他充电设施按其所在场所执行分类目录电价，其中居民家庭住宅、居民住宅小区、执行居民电价的非居民用户中设置的充电设施用电，执行居民用电价格中的合表用户电价，电动汽车充电设施用电执行峰谷分时电价政策。充电服务费实行政府指导价管理，逐步规范充电服务价格机制，并将结合市场发展情况，逐步放开、通过市场竞争形成充电服务费价格。

(二十二) 拓宽融资渠道。各地要积极有效地整合公交、出租车场站及社会公共停车场等各类公共资源，通过政府和社会资本合作等方式，为社会资本参与充电基础设施建设运营创造条件。鼓励金融机构在商业可持续原则下，创新金融产品和保险品种，完善金融服务体系，推广股权、项目收益权、特许经营权

预估充电桩在运营期第一年使用率为 70%，之后每年递增 5%，预计增长至 94%后保持稳定。根据《工信部新能源汽车推广应用推荐车型目录（2020 年第 5 批）》，市场现售的小型电动轿车电池储量约为 50-80kwh，为方便测算电池储量以 70kwh/辆计。预估周转次数为 2 次。由此可估算出项目运营期充电桩管理服务费用为 18,692.65 万元。

4、充电桩电力收入

年度电力销售收入=充电桩年用电量 × 电价

充电桩年用电量=充电桩充电功率（kwh /天）×365 天×充电桩使用率

根据电动汽车传导充电系统国家标准（GB/T18487），三相交流电充电电压为 380 V,慢充充电额定电流约为 15A,快充充电电流约为 150-400A,因此慢充充电功率约为 136.8kwh/天，快充充电桩充电功率约为 1368-3648kwh/天，此处作保守估算充电桩充电功率取 475kwh/天。

四川省发改委关于四川电网 2020-2022 年输配电价和销售电价有关事项的通知,工商业及其他用电单一制不满 1 千伏收费为 0.6152 元/kwh。由此可估算出项目运营期充电桩电力收入为 17,978.91 万元。

则本项目运营期内营业收入为 38,915.72 万元。

	电力销售销项税(13%)	2,337.26	212.91	223.56	234.73	246.47	258.79	271.73	285.32	299.59	304.16
	营业收入	38,915.72	3,558.55	3,736.48	3,911.86	4,107.45	4,300.81	4,515.85	4,741.64	4,978.72	5,064.36

2. 项目成本

项目运营总成本为 20,626.03 万元。通过上述分析，该项目的投入产出比是合理的，预期效益是理想的，项目单位会加强项目的事前事中事后监管，确保各项运营收入预测能够实现，运营成本能够有效控制，最终实现项目预期收益。

项目成本测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
1	充电桩电力成本	6,951.28	633.22	664.88	698.12	733.03	769.68	808.17	848.57	891.00	904.60
	年充电桩耗电量		3,008.26	3,158.67	3,316.60	3,482.43	3,656.56	3,839.38	4,031.35	4,232.92	4,297.51
	电价		0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734
	进项税 13%	1,112.20	101.32	106.38	111.70	117.28	123.15	129.31	135.77	142.56	144.74
2	外购燃料及动力费	25.93	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88
2.1	燃气费	11.94	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49
	年用量 (m³)	160,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	单价 (元/m³)		0.894	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89
	进项税 9%		0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
2.2	电费	6.06	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76
	用量 (度)	288,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
	单价 (元/度)		0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734
	进项税 13%		0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985
2.3	水费	5.04	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63
	用量 (m³)	40,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	单价 (元/m³)		1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51
	进项税 9%	0.51	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567	0.0567
3	维护及维修费用(增值税 10%)	1,178.18	130.91	130.91	130.91	130.91	130.91	130.91	130.91	130.91	130.91
4	工资及福利	1,885.54	171.00	179.55	188.53	197.95	207.85	218.24	229.16	240.61	252.64
5	日常管理费(增值税 6%)	345.10	31.56	33.13	34.69	36.42	38.14	40.05	42.05	44.15	44.91
经营成本		10,386.03	969.57	1,011.36	1,055.13	1,101.20	1,149.46	1,200.25	1,253.57	1,309.56	1,335.94
6	折旧及摊销	6,840.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00
7	财务费用	3,400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	200.00
总成本		20,626.03	2,129.57	2,171.36	2,215.13	2,261.20	2,309.46	2,360.25	2,413.57	2,469.56	2,295.94
	产生可抵扣进项税额	1,253.34	116.59	121.75	127.16	132.85	138.82	145.09	151.68	158.59	160.81

3、资金测算平衡情况

依据财务评估咨询报告，债券存续期内，本项目经营活动预计息前净现金流为 23,776.70 万元，债券本息合计为 13400.00 万元（其中本金 10000.00 万元，利息 3400.00 万元），通过测算，本期债券本息覆盖倍数为 1.77，能够项目收益与融资自求平衡。

项目现金流量表 单位：万元

序号	项 目	合计	建设期		运营期		
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
一	经营活动净现金流量	23,776.70	-	-	2,215.38	2,316.62	2,414.48
1	现金流入	42,576.51	-	-	3,893.25	4,087.91	4,279.83
1.1	营业收入	38,915.72	-	-	3,558.55	3,736.48	3,911.86
1.2	销项税额	3,660.79			334.70	351.43	367.97
2	现金流出	18,799.81			1,677.87	1,771.29	1,865.35
2.1	经营成本	10,386.03			969.57	1,011.36	1,055.13
2.2	进项税额	1,253.34			116.59	121.75	127.16
2.3	税金及附加	240.75			21.81	22.97	24.08
2.4	应交增值税	2,407.46			218.11	229.68	240.81
2.5	所得税	4,512.23			351.79	385.54	418.16
二	投资活动净现金流量	-16,000.00	-8,000.00	-8,000.00	-	-	-
1	现金流入	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
2.1	建设投资	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
2.2	流动资金	-					
三	筹资活动净现金流量	2,600.00	8,000.00	8,000.00	-400.00	-400.00	-400.00
1	现金流入	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
1.1	项目资本金	6,000.00	3,000.00	3,000.00	-	-	-

1.2	发行债券	10,000.00	5,000.00	5,000.00	—	—	—
2	现金流出	13,400.00	—	—	400.00	400.00	400.00
2.1	各种利息支出	3,400.00			400.00	400.00	400.00
2.2	偿还债务本金	10,000.00					
四	净现金流量	10,376.70	0.00	0.00	1,815.38	1,916.62	2,014.48
五	累计盈余资金		0.00	0.00	1,815.38	3,732.00	5,746.48

续上表

序号	项 目	合计	运营期					
			第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
一	经营活动净现金流量	23,776.70	2,525.68	2,633.57	2,755.72	2,883.97	3,018.64	3,012.64
1	现金流入	42,576.51	4,493.82	4,705.42	4,940.69	5,187.72	5,447.11	5,540.76
1.1	营业收入	38,915.72	4,107.45	4,300.81	4,515.85	4,741.64	4,978.72	5,064.36
1.2	销项税额	3,660.79	386.37	404.61	424.84	446.08	468.39	476.40
2	现金流出	18,799.81	1,968.15	2,071.84	2,184.97	2,303.75	2,428.47	2,528.12
2.1	经营成本	10,386.03	1,101.20	1,149.46	1,200.25	1,253.57	1,309.56	1,335.94
2.2	进项税额	1,253.34	132.85	138.82	145.09	151.68	158.59	160.81
2.3	税金及附加	240.75	25.35	26.58	27.97	29.44	30.98	31.56
2.4	应交增值税	2,407.46	253.52	265.79	279.75	294.41	309.80	315.59
2.5	所得税	4,512.23	455.23	491.19	531.91	574.66	619.55	684.21
二	投资活动净现金流量	-16,000.00	—	—	—	—	—	—
1	现金流入	—	—	—	—	—	—	—
2	现金流出	16,000.00	—	—	—	—	—	—
2.1	建设投资	16,000.00	—	—	—	—	—	—
2.2	流动资金	—						
三	筹资活动净现金流量	2,600.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-5,400.00	-5,200.00
1	现金流入	16,000.00	—	—	—	—	—	—
1.1	项目资本金	6,000.00	—	—	—	—	—	—
1.2	发行债券	10,000.00	—	—	—	—	—	—
2	现金流出	13,400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	5,400.00	5,200.00

2.1	各种利息支出	3,400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	200.00
2.2	偿还债务本金	10,000.00					5,000.00	5,000.00
四	净现金流量	10,376.70	2,125.68	2,233.57	2,355.72	2,483.97	-2,381.36	-2,187.36
五	累计盈余资金		7,872.16	10,105.73	12,461.45	14,945.42	12,564.06	10,376.70

六、债券发行计划

1.发行依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2)《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)；
- (3)《地方政府债券发行管理办法》的通知(财库〔2020〕43号)；
- (4)《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号)；
- (5)《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)；
- (6)《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知(财预〔2017〕35号)；
- (7)《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)；
- (8)中共中央办公厅国务院办公厅《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》(厅字〔2019〕33号)；
- (9)《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26号)；
- (10)四川省财政厅+四川省发展和改革委员会关于印发《专项债券工作联动协调机制(试行)》的通知(川财债〔2019〕20号)；
- (11)四川省财政厅四川省发展改革委四川省自然资源厅四川省生态环境厅《关于印发四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法

的通知》（川财规〔2021〕6号）；

（12）财政部关于印发《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）；

发行主体资格：《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

地方政府债务限额管理：《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）第一条规定，对地方政府债务余额实行限额管理。年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额），具体分为一般债务限额和专项债务限额。

《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知（财预〔2017〕35号）的第一条，为健全地方政府债务限额管理机制，规范新增地方政府债务限额分配管理，发挥地方政府债务促进经济社会发展的积极作用，防范财政金融风险，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的通知》（财预〔2015〕225号）等规定，制定本办法。

地方政府债务预算管理：《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政

府性基金预算管理。

政府债务应急处置机制：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）。

四川省人民政府办公厅《关于印发四川省政府债务风险应急处置预案的通知》（川办发〔2016〕51号）。

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅2016年10月27日印发的《国务院办公厅关于35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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

四川省人民政府办公厅《关于印发四川省政府性债务风险应急处置预案的通知》（川办发〔2017〕91号），要求建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，有序高效处置政府性债务风险突发事件。

根据中央、省、市、区有关法律法规、政策，已完成的前期工作：前期相关决策、前期规划、项目立项批复、可行性研究报告及批复、环评、用地审批、项目选址等。

本项目的发债需求将严格按照项目所在地年度地方政府专项债务新增限额规定。本项目获得的专项债务收入、安排的支出、还本付

息、发行费用全部纳入政府性基金预算管理。天全县人民政府已结合实际制定本地债务风险应急处理预案和应急处理工作机制，会对项目风险进行定期评估，若发生任何异常将会及时向上级汇报。其他有关的工作已经按照要求全部落实。

七、资金资产管理方案

本项目的专项债收入、还本、付息以及费用支出将列入政府性基金预算，细化到不同的政府性基金科目，严格遵循预算管理制度，同时配合银行账户监管工作。主管部门负责成立项目资金监管领导小组，财政、发改、审计、项目单位等参与构成，加强资金安全管理。

1、资金流入管理

严格按照与省级财政部门签订的转贷协议，将专项债收入列入“地方政府专项债务转贷收入”下对应的政府性基金债务转贷收入科目。专项债券资金到位后，将专款专用、分账核算和定期结算。项目竣工验收后，专户管理项目收入，及时向地方财政上缴项目收入，以确保项目运营过程中有充足资金偿还专项债券本息。

2、资金流出管理

本项目资金由财务部负责项目投资管理，负责工程所需资金的筹措与拨付以及资金使用的监管，执行项目投资控制，确保项目投资控制在估算金额以内，以保证投资控制目标的实现；合理支付工程合同价款，保证项目资金安全；完善项目执行的内部监督制度，尤其是项目财务管理中的差错与漏洞，提高资金使用效益。按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用资金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。除偿还借款本息外，偿债资金专户资金不得用作其他用途。临时闲置的偿债资金，只能用于银行存款、国债等流

动性较好、低风险保本投资，并在付息或兑付日前 10 个工作日全部转化为活期存款。

3、资产管理方案

政府专项债券建设工程中和建设后形成的所有资产属于政府投资形成的国有资产；在政府专项债券存续期内，政府专项债券项目资产经营形成的所有收益用于偿还政府专项债券的本息。

项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

项目运营单位严格按照设定的资产运营方式运营管理。在政府专项债券存续期内，严禁将项目资产和权益进行抵押、质押或担保。

4、应急方案

项目建设和运营过程中尽可能通过购买保险加强监管规避风险。若因原材料、人工成本上升等市场因素导致项目实际总投资超出计划总投资，地方政府将通过其他融资渠道，例如追加自有资金、临时调动其他项目专项收入(后期偿还)等方式筹资基金满足项目建设需要，确保工程按时竣工完成，并及时进行通报。若因为运营过程中发生不可预见的风险导致项目难以按约定支付利息时，将会第一时间进行通报，在保证政府性基金预算收入中相关的其他项目收支正常的情况下，暂时借用于本项目支出，事后本项目收入正常或收到了保险赔偿后再偿还其他项目。

八、潜在影响项目的风险评估

(一) 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

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其他建设费用类。

2.来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员。

3.来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、符合仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合

理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。

4.来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

5.资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

6.工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及

签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大的分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1.经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的各项收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注各项市场价格、物价价格，根据实际情况调整价格或政府补贴，保证还本付息资金。

2.市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。

3.财务风险

风险识别：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1.投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于出租率、使用率等的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能地减少人为误差到可控范围。

2.利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险。

九、还款保障情况

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，

及时按照转贷协议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。

十、主管部门和项目单位职责

（一）主管部门责任

项目主管部门为天全县住房和城乡建设局，债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

（二）项目单位职责

项目单位为天全县市政工程有限责任公司，项目单位应制定切实可行的实施方案及项目管理制度，加强债券资金管理，建立相关的债券资金使用管理办法，强化项目财务管理及监督，建立健全。运行管理制度，明确分工，确保项目发挥应有效能。合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。加强项目绩效管理，强化项目绩效的过程管理，防范实施过程中可能存在的各种风险，建立健全内控风险防范措施及制度，确保项目各项绩效目标如期实现。

十一、补充说明

此项目债券资金总需求 10000 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，2018-2025 年已发行 1500 万元。本次拟

发行 1000 万元，期限 10 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。