

米脂县智慧城市及应用系统建设项目

专项债券实施方案

项目单位（盖章）：米脂县城市管理执法局

本级行业主管部门（盖章）：米脂县城市管理执法局

本级项目审批部门（盖章）：米脂县行政审批服务局

本级财政部门（盖章）：米脂县财政局

2026 年 8 月

目 录

第一章	项目概况	- 6 -
一、	项目基本信息	- 6 -
二、	项目地点	- 6 -
三、	项目建设内容	- 9 -
四、	项目投资情况	- 10 -
五、	项目单位	- 10 -
六、	项目主管部门	- 11 -
七、	项目建设工期及运营模式	- 11 -
八、	项目审批情况	- 11 -
九、	项目投后管理	- 12 -
第二章	项目投资概算与资金筹措	- 14 -
一、	编制依据及原则	- 14 -
二、	估算范围	- 16 -
三、	估算说明	- 16 -
四、	建设内容及投资估算	- 18 -
五、	资金筹措	- 20 -
六、	组合融资	- 21 -
第三章	项目收入分析	- 22 -
一、	项目专项收入分析	- 22 -
二、	项目安排财政资金	- 29 -
三、	项目运营期收入合计	- 29 -
第四章	项目运营支出分析	- 30 -
一、	运营成本支出	- 30 -
二、	财务费用支出	- 33 -
三、	税费支出	- 33 -
四、	其他支出	- 35 -
第五章	项目收益与融资平衡方案	- 36 -

一、项目收益分析	36 -
二、项目融资还本付息分析	37 -
三、项目收益与融资平衡分析	38 -
四、专项债券项目收支预算表	40 -
五、项目收益融资平衡评价结果	47 -
第六章 项目事前绩效评估情况	48 -
一、项目实施的必要性、公益性、收益性	48 -
二、 项目建设投资合规性与项目成熟度	55 -
三、 项目资金来源和到位可行性	56 -
四、 项目收入、成本、收益预测合理性	56 -
五、 债券资金需求合理性	57 -
六、 项目偿债计划可行性和偿债风险点	58 -
七、 绩效目标设定及合理性	58 -
八、 其他需要纳入事前绩效评估的事项	61 -
九、项目事前绩效评估结果	61 -
第七章 项目风险控制	62 -
一、影响项目合法性、合理性和可行性的风险及控制措施	62 -
二、影响项目施工技术经济风险及控制措施	62 -
三、影响项目社会风险及控制措施	63 -
四、影响项目政策风险及控制措施	64 -
五、影响项目利率波动风险及控制措施	65 -
六、影响项目安全风险（含网络安全）及控制措施	65 -
第八章 还款保障情况	67 -
一、还款责任及保障	67 -
二、项目资产管理	68 -
三、项目还本付息资金对应的收入管理	68 -
第九章 其他需要说明的事项	70 -

项目实施方案编制说明及要求

为明确本方案编制中各方权利义务关系，现作以下说明：

一、项目单位。项目单位是专项债券项目建设运营的实施主体。在项目实施方案编制中，项目单位要对填报的实施项目的真实性、可行性、必要性进行充分论证，对项目实施方案、专项债券资金需求以及测算的项目收支等的真实性、完整性、准确性负责。

二、主管部门。项目主管部门是专项债券项目的行业管理部门，包括但不限于各级发展改革、自然资源、生态环境、住房和城乡建设、交通运输、水利、农业农村、文化和旅游等主管部门。在项目实施方案编制中，主管部门负责对实施项目的真实性、可行性、必要性，项目建设内容和规模的合规性、合理性，项目前期手续的真实性、合规性、有效性，项目实施方案、专项债券资金需求以及项目收支等的真实性、完整性、准确性，专项债券形成资产权属确定及收益收缴执行单位等进行审核把关。

三、财政部门。在项目实施方案编制中，财政部门负责对专项债券项目是否符合地方政府债务风险管理要求，项目建设资金来源和项目收入中财政资金的合规性和可行性，项目实施方案的完整性和规范性进行审核把关。

四、地方政府。各级地方政府负责统筹本地区专项债券项目管理工作，建立本地区财政、发展改革、其他主管部门、项目单位等共同参与的工作机制，审核确定专项债券项目和资金需求。

如果存在使用第三方机构的情况，第三方机构要按照实事求是的原则，根据行业自律规范要求，配合做好项目实施方案编制工作，参考行业、区域等标准科学评估项目成本和收入，履职尽责做好项目资料评估、论证工作，公平、公正、客观出具项目相关报告。

第一章 项目概况

米脂县智慧城市及应用系统建设项目总投资 7,446.99 万元，其中：计划申请专项债券总额 3,800.00 万元，债务期限 20 年，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。

一、项目基本信息

项目全称为米脂县智慧城市及应用系统建设项目（以下简称“项目”），行政审批服务局审批监管代码 2507-610827-04-01-402896，地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码 610827252000000008659。

二、项目地点

本项目建设地点为米脂县城区。位置示意图如下：



米脂县以“其地有米脂水，沃壤宜粟，米汁淅之如脂”而得名，位于陕西省北部、榆林市南部、黄土高原腹地、无定河中游，属典型的黄土高原丘陵沟壑地貌，总面积 1212 平方公里，平均海拔 1049 米。境内岩盐资源总储量 1.3—1.9 万亿吨，占全国总储量的 17%；天然气资源探明储量 1382 亿立方米。全县辖 8 个镇、1 个街道、206 个行政村、5 个社区，户籍人口 21.76 万人，常住人口 13.56 万人。

米脂是千年古县，历史悠久。米脂是农耕文明的重要发源地，境内出土的碳化粟粒，说明米脂种植谷子已 4000—5000 年历史。米脂从西汉开始置县，唐朝开始繁荣，宋朝开始建城，宋元明清一直是陕北地区的商业和农业中心。米脂是游牧文化向农耕文化过渡地带，也是兵家必争之地，历史上唐代名将郭子仪，曾在米脂梦遇七仙女，留下了织女渠；宋朝徐禧、沈括指挥永乐城之战，都在米脂留下了历史印记。

米脂是陕北文化县，人文荟萃。全县有文物遗存 925 处、国保单位 4 个、省保单位 10 个，明清时期米脂古城出过 24 位进士，为米脂赢得了“文化县”的美誉。米脂窑洞文化博大精深，中国窑洞看米脂，马氏庄园中西合璧窑洞建筑，在世界独一无二；姜氏庄园北京四合院式窑洞建筑，以 1:1 比例仿制收入中华民族园；窑洞古城是具有世界性意义的天然窑洞博物馆。民俗文化源远流长，民歌、唢呐、秧歌、剪纸、花轿、铁水打花等颇具特色，米脂唢呐入选首批国家非物质文化遗产。名人文化独领风骚，一代枭雄李继迁，农民英雄李自成，开明人士李鼎铭，民主斗士杜

斌丞，共和先驱高攀桂，抗日名将杜聿明，各领风骚、光照后人。婆姨文化独树一帜，从传说中的貂蝉，到率先创办女校的高佩兰，在澳门升起第一面五星红旗的教育家杜岚等，米脂婆姨声名远播，驰誉中外。

米脂是红色革命老区，英才辈出。是陕北地区最早建立中共团组织的地方之一，民主斗士杜斌丞，斡旋建立三民二中、米脂女校，为革命事业培养输送了刘澜涛、马文瑞、常黎夫等一大批人才；沙家店战役的胜利，一举扭转了西北战局；毛主席等老一辈革命家，在杨家沟战斗生活了 120 天，指挥了全国解放战争和西北战场，开展了全国土地改革运动，召开了具有划时代意义的“十二月会议”，谋划了解放战争和建立新中国的宏图大略，中国革命从这里出发，彻底走向了胜利。

米脂是国家重点生态功能区，山川秀美。生态治理成效显著，全县治理程度由新中国成立之初的 1.3% 提高到 58%，林木覆盖率由 0.6% 增长到 40.9%，成功创建国家卫生县城、省级生态园林县城、省级环保模范县城，高西沟村被习近平总书记称赞为“黄土高原生态治理的一个样板”，对岔村被联合国粮农组织誉为世界级流域治理典范。独特的生态环境，造就全国品质最好的小米，被誉为“中国小米之乡”。是陕西省优质苹果生产基地县，米脂苹果上世纪 70 年代就已出口印度。

近年来，米脂县委、县政府深入学习贯彻习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示，确立“赓续红色血脉，全域推进黄土高原生态治理，奋力谱写米脂高质量发展新篇章”发展思路，坚持

生态立县、工业强县、文旅兴县、共同富裕，力争将米脂建成全国黄土高原生态治理样板县、陕西一流高端盐化工基地、宜居宜业宜游全域旅游示范县、更高质量全面小康社会。

2024 年完成生产总值 94.35 亿元，同比增长 4.2%；固定资产投资 30.6 亿元，增长 8.9%；地方财政收入 1.3 亿元，增长 8.7%；社会消费品零售总额 16.28 亿元，增长 8.1%；城乡居民人均可支配收入分别为 41182 元、17863 元，分别增长 5.6%、6.7%。

截至 2024 年米脂县地方政府债务余额 168382 万元，其中：政府一般债券余额 91571 万元、世行贷款余额 5711 万元、政府专项债券余额 71100 万元。政府债务控制在市财政局下达限额内，政府债务风险等级评定为绿色。

三、项目建设内容

根据米脂县行政审批服务局《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目初步设计（概算）的批复》（米政审批发〔2026〕68 号），本项目主要建设内容及规模：建设内容涵盖应用系统建设、成品软件采购、数据治理与数据共享、应用支撑建设、硬件设备部署建设五大板块，各板块协同联动，构建完整的智慧城市及应用系统体系。

本项目以城市生命线安全工程为核心，深度融合数字城管体系，构建覆盖城市运行全场景、全链条的智能化管控体系。一是聚焦燃气、供水、排水、桥梁、道路等城市生命线核心基础设施，打通从源头监测、风险预警、应急处置到后期运维的全生命周期管理链路，通过实时感知、数据联动实现生命线设施安全状态精

准把控，筑牢城市安全运行底线。二是整合执法监管、环卫保洁、油烟监测、渣土车监管、工地扬尘监管、餐厨垃圾清运管理等数字城管业务，同步衔接防汛、内涝防控、地下管网偷排污排查、路灯照明智能化管控、智慧井盖运维、智慧停车调度等专项应用，形成“生命线安全+城市精细化管理”双轮驱动模式。通过系统联动与数据互通，实现城市生命线安全风险早发现、早预警、早处置，同时推动数字城管业务规范化、标准化开展，破解传统管理中条块分割、协同不足、响应滞后等难题，为城市高质量运行和民生福祉保障提供坚实支撑。

四、项目投资情况

本项目总投资 7,446.99 万元,其中工程费用 6,560.64 万元,占比 88.10%; 工程建设其他费用 540.55 万元,占比 7.26%; 专项债券相关费 345.80 万元,占比 4.64%。

从资金来源看，计划财政安排资金 3,646.99 万元，占比 48.97%；专项债券资金 3,800.00 万元，占比 51.03%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

五、项目单位

本项目专项债券申请单位（以下简称项目单位）为米脂县城市管理执法局，项目单位基本信息如下表：

表 1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	米脂县城市管理执法局		
法定代表人	马东杨	颁发证书日期	2023 年 9 月 4 日
注册资本		营业期限	长期
统一社会信用代码	11610827MB2A38175E		

经营范围	
单位类型	政府机关
股东及持股比例(项目单位为企业的填报)	

米脂县城市管理执法局是依法设立并有效存续的政府机关，具备建设本项目的主体资格。

六、项目主管部门

本项目主管部门为米脂县城市管理执法局，统一社会信用代码 11610827MB2A38175E。

七、项目建设的工期及运营模式

本项目为新建项目，于 2026 年 3 月完成初步设计，2026 年 5 月进行施工招标，预计 2026 年 6 月开工建设，预计 2028 年 8 月竣工验收投入使用。

本项目将严格根据国家招投标法相关规定，采用公开招投标方式确定项目设计、勘探、施工、监理、设备材料采购等单位。

本项目运营期 20 年，项目进入运营期后，运营工作由米脂县城市管理执法局（以下简称项目运营公司）负责，对委托期内的项目运营、管理、维护。主要包括：项目的整体运营，日常管理及维护等相关工作。

八、项目审批情况

（一）立项审批。本项目为审批制项目。2025 年 7 月，项目单位向米脂县行政审批服务局提交《米脂县智慧城市及应用系统建设项目可行性研究报告》。

2025年7月25日，米脂县行政审批服务局《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目可行性研究报告的批复》（米政审批发〔2025〕146号），组织专家对该项目可行性研究报告进行了评审，并出具《米脂县智慧城市及应用系统建设项目可行性研究报告审查专家意见表》，认为该可行性研究报告文件内容、深度基本达到规范要求。

（二）稳评备案。2025年12月22日，本项目《重大决策社会稳定风险评估简易程序备案报告表》已经完成备案。

（三）初设批复。2026年4月14日，米脂县行政审批服务局《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目初步设计（概算）的批复》（米政审批发〔2026〕68号）。

九、项目投后管理

（一）项目收入归集。

项目收入由米脂县城市管理执法局项目单位收取，缴入监管专户实行分账管理。其中用于专项债券还本付息部分按程序及时足额上缴国库。剩余部分按照政府与项目单位协议约定，及时纳入指定账户。

（二）债务本息偿还。

本项目由米脂县城市管理执法局履行专项债券本息偿还责任。米脂县财政局收到米脂县城市管理执法局上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金利息及债券服务费缴入省级国库。如资金来源包含配套融资，按照《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》

要求，米脂县城市管理执法局负责配套融资本息偿还，不得挪用专项债券还本付息资金用于配套融资本息偿还。

（三）资产登记管理。

本项目形成资产性质为行政事业性国有资产，登记在米脂县城市管理执法局名下。在专项债券存续期内，严禁将本项目形成资产违规转让至其他单位或用于任何方式的担保，也不得将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。

第二章 项目投资概算与资金筹措

一、编制依据及原则

根据米脂县行政审批服务局《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目初步设计（概算）的批复》（米政审批发〔2026〕68号），本项目投资估算的主要文件依据包括：

1. 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》
2. 《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》（发改数据〔2025〕1306号）
3. 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》
4. 中共中央办公厅、国务院办公厅《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》
5. 中共中央、国务院《关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》（中发〔2016〕6号）
6. 国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知（国发〔2024〕7号）
7. 《国务院安委会办公室关于推广城市生命线安全工程经验做法切实加强城市安全风险防范工作的通知》（安委办〔2021〕6号）
8. 《住房和城乡建设部办公厅关于加快建设城市基础设施生命线安全工程的通知》（建办督〔2021〕54号）

9.《住房和城乡建设部关于进一步加强城市基础设施安全运行监测的通知》（建督〔2021〕71号）

10.《住房和城乡建设部关于推进城市基础设施生命线安全工程的指导意见》（建督〔2023〕63号）

11.《住房和城乡建设部关于印发推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案的通知》（建城规〔2024〕2号）。

12.《陕西省人民政府办公厅关于印发〈深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划〉实施方案的通知》

13.《榆林市建筑和市政基础设施更新改造重点任务》

14.《榆林市城市基础设施生命线安全监测平台建设方案》

15.《榆林市城市生命线工程保障措施》

16.《智慧城市基础设施整合运营框架》(GB/T 45845.2-2025)

17.《智慧城市城市智能中枢参考架构》(GB/T 45402-2025)

18.《城市安全风险综合监测预警平台建设指南(2023版)》

19.《城市运行管理服务平台 技术标准》(CJJ/T 312-2021)

20.《城市运行管理服务平台 数据标准》(CJ/T 545-2021)

21.《城市运行管理服务平台建设指南(试行)》

22.《城市信息模型基础平台技术标准》(CJJ/T 315-2022)

23.《城市市政综合监管信息系统技术规范》(CJJ/T 106-2010)

24.《城市地理空间框架 数据标准》(CJJ/T 103-2013)

25.《建设领域应用软件测评通用规范》(CJJ/T 116-2014)

26. 《城市综合地下管线信息系统技术规范》（CJJ/T 269-2017）

27. 《风险管理风险评估技术》（GB/T 27921-2011）

二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用、专项债券相关费。工程费用包括硬件设备购置费、成品软件购置费、定制软件开发费、系统集成实施费、数据资源建设费等；工程建设其他费用包括可行性研究报告编制费、初步设计编制费、工程监理费、第三方软件测评费、网络安全等级保护测评费、密码应用安全性评估费等。

三、估算说明

本项目投资概算严格依据《榆林市市级政务信息化项目投资编制指南（建设类）（试行）》及相关法律法规、标准规范编制，遵循“合规性、准确性、完整性、集约化”原则，全面覆盖项目建设全流程费用，精准控制投资规模，确保资金使用高效合规。

本项目概算编制以国家、陕西省及榆林市各级政务信息化项目管理规定为核心，结合项目实际建设需求，形成多层级、全覆盖的编制依据体系，具体如下：

国家层面法律法规与标准

1. 《国家政务信息化项目建设管理办法》（国办发〔2019〕57号）；

2. 《中华人民共和国政府采购法》及实施条例；

3. 《信息技术服务 运行维护成本度量规范》（GB/T 36950）等国家技术标准；

4. 国家关于网络安全等级保护、密码应用安全性评估的相关法律法规。

省级层面管理规范

5. 《陕西省省级政务信息化项目建设管理办法（暂行）》；

6. 《陕西省省级政务信息化项目投资编制指南（建设类）（试行）》。

市级层面核心依据

7. 《榆林市政务信息化项目建设管理办法（试行）》（榆林市人民政府办公室印发）榆林市政府；

8. 《榆林市市级政务信息化项目投资编制指南（建设类）（试行）》（本概算编制的直接核心依据）；

9. 榆林市数字政府和智慧社会建设规划相关要求；

10. 市智慧局、市发改委、市财政局等部门关于市级政务信息化项目联合评审、资金管理的相关规定。

项目自身文件与技术依据

11. 本项目可行性研究报告（或实施方案，适用于合并审批项目）及相关评审意见；

12. 项目初步设计方案中的技术架构、建设内容、功能需求及设备清单；

13. 项目集约化建设方案（含政务云接入、数据共享开放接口设计等）榆林市政府；

14. 项目网络安全等级保护测评方案、密码应用安全性评估方案;

15. 建设期利息: 专项债券暂按 3%融资利率计取。

本项目硬件设备及成品软件采购严格遵循榆林市市级政务信息化项目政府采购相关规定, 结合市场调研与合规审核, 形成“三重调研、两级确认、全程留痕”的价格确定机制, 确保价格公允、合规。

四、建设内容及投资估算

本项目总投资 7,446.99 万元, 项目投资费用估算明细如下:

表 2-1 项目投资估算总表

单位: 万元

序号	建设内容	投资估算金额 (万元)	占比
1	项目建设费	6,560.64	88.10%
1.1	硬件设备购置费	3,740.85	50.23%
1.2	成品软件购置费	560.35	7.53%
1.3	定制软件开发费	1,661.55	22.31%
1.4	系统集成实施费	365.00	4.90%
1.5	数据资源建设费	232.89	3.13%
1.6	数据和应用迁移费	/	
2	项目建设其他费	540.55	7.26%
2.1	可行性研究报告编制费	33.60	0.45%
2.2	初步设计编制费	183.89	2.47%
2.3	工程监理费	91.10	1.22%
2.4	第三方软件测评费	35.96	0.48%
2.5	网络安全等级保护测评费	84.00	1.13%

序号	建设内容	投资估算金额 (万元)	占比
2.6	密码应用安全性评估费	96.00	1.29%
2.7	招标代理服务费	16.00	0.22%
建设投资小计		7,101.19	95.36%
3	专项债券相关费	345.80	4.64%
3.1	专项债利息	342.00	4.59%
3.2	专项债券发行手续费	3.80	0.05%
项目总投资合计		7,446.99	100.00%

表 2-2 项目投资估算明细表

单位：万元

序号	建设内容	投资估算 金额	资金来源				
			资本金		专项 债券	市场 化融 资	其他 资金
				其中： 专项债 券用作 资本金			
1	工程费用	6,560.64			3,800.00		2,760.64
1.1	硬件设备购置费	3,740.85			3,000.00		740.85
1.2	成品软件购置费	560.35					560.35
1.3	定制软件开发费	1,661.55			800.00		861.55
1.4	系统集成实施费	365.00					365.00
1.5	数据资源建设费	232.89					232.89
1.6	数据和应用迁移费	/					2,760.64
二	工程建设其他费用	540.55					540.55
1.1	可行性研究报告编制费	33.60					33.60
1.2	初步设计编制费	183.89					183.89
1.3	工程监理费	91.10					91.10

1.4	第三方软件测评费	35.96					35.96
1.5	网络安全等级保护测评费	84.00					84.00
1.6	密码应用安全性评估费	96.00					96.00
1.7	招标代理服务费	16.00					16.00
建设投资小计		7,101.19			3,800.00		3,301.19
3	专项债券相关费	345.80					345.80
3.1	专项债利息	342.00					342.00
3.2	专项债券发行手续费	3.80					3.80
项目总投资合计		7,446.99			3,800.00		3,646.99

五、资金筹措

从资金来源看，项目组合使用专项债券和配套融资资金。其中：计划财政安排资金3,646.99万元，占比48.97%；专项债券资金3,800.00万元，占比51.03%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

本项目总投资估算7,446.99万元，计划财政资金3,646.99万元，占比48.97%；专项债券资金3,800.00万元，占比51.03%。财政安排资金用作项目资本金3,646.99万元，占比48.97%，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。分年度筹措计划如下：

表 2-3 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源类型	2026 年	2027 年	2028 年	合计	各类型占比
财政安排资金	200.00	2,500.00	946.99	3,646.99	48.97%
单位自有资金					
专项债券	3,800.00			3,800.00	51.03%
其中：用作项目资本金					

资金来源类型	2026 年	2027 年	2028 年	合计	各类型占比
银行贷款					
其他市场化融资					
其他来源资金					
合计	4,000.00	2,500.00	946.99	7,446.99	100%
分年度占比	53.71%	33.57%	12.72%	100%	

以上资金筹措方式可行性较强，主要依据：米脂县行政审批服务局《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目可行性研究报告的批复》（米政审批发〔2025〕146号）、《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目初步设计（概算）的批复》（米政审批发〔2026〕68号）等相关文件资料。

六、组合融资

本项目计划使用专项债券 3,800.00 万元，无银行贷款，无其他市场化融资。

表 2-4 融资计划表

单位：万元

序号	融资种类	年度	发行规模	发行期限
1	专项债券	2026 年	3,800.00	20 年
2	其他融资			
3	合计		3,800.00	

第三章 项目收入分析

运营期内，本项目收入合计 16,244.14 万元，包括：项目专项收入 16,244.14 万元。

一、项目专项收入分析

本项目依托政务云算力、全域城市数据、AI 分析能力，打造数据资产服务体系，收益可持续性较强，主要包括以下几个方面：

1. 城市数据运营收入

(1) 污水管网管线监测收入

米脂城区现有污水管网 55.6 公里，雨污合流管网长 8 公里，污水井 1427 座，污水处理及管网维护由陕西水务发展集团米脂县环保有限公司运维，年运维费用 816.85 万元。该公司现每天安排 16 名巡检人员，年巡检人工费用为 $16 \text{ 人} \times 4200 \text{ 月/元} \times 12 \text{ 月} = 80.64 \text{ 万元}$ ，加上巡检车辆，年费用 98.6 万元。该项目设计时，米脂县城管局与陕西水务发展集团无米脂县环保有限公司已达成初步合作意向，项目建设搭建污水管网在线监测、预警、运维、管控一体化系统，为污水运维单位—陕西水务发展集团米脂县环保有限公司提供智能化服务，服务费用 78.88 万元/年（ $98.6 \text{ 万元} \times 80\%$ ），陕西水务发展集团米脂县环保有限公司取消人工巡检，每年可节约成本 19.72 万元。项目建成运营期该部分收入预计可达 1,419.84 万元。

(2) 环境卫生现场智慧检测服务收入

米脂城区现有清扫保洁面积 1127442.32 平方米和 64 座公厕，由米脂宁环城市服务有限公司、榆林市远锦环境治理有限公

司和陕西聚赛德环境卫生管理有限公司负责环卫服务运营，年运营费用 1253.8 万元。据不完全统计，三个运营公司每天至少安排 12 名巡检人员，年巡检人工费用为 $12 \text{ 人} \times 2250 \text{ 月/元} \times 12 \text{ 月} = 32.4 \text{ 万元}$ ，加上巡检车辆，年费用 34.5 万元。该项目设计时，米脂县城管局与环卫服务运营公司已达成初步合作意向，电子眼反馈代替人工巡检，年智慧服务费用 27.6 万元（ $34.5 \text{ 万元} \times 80\%$ ），环卫服务企业取消部分人工巡检，每年可节约成本 3.45 万元。项目建成运营期该部分收入预计可达 496.80 万。

2. 停车位收入

本项目建设内容中涵盖对 13 个停车场 1014 个停车位增添智慧停车设备，建成后预计 28 年投入运营，开始收取停车费。根据榆林市人民政府办公室《关于印发(榆林市机动车停放服务收费管理办法)的通知》(榆政办发[2018]33 号)文件要求，车位白天收费按照 2 元/小时估算，因县城车位紧张，车辆停车难，运营负荷率(8:00-20:00)第一年按照 40%估算，逐步增长，2032 年上涨至 85%不再上涨。项目运营期间夜晚(20:00-8:00)暂不收费，年收费天数按 350 天测算。项目建成运营期该部分收入预计可达 12,648.64 万元。

3. 广告费收入

通过线下导览系统，在停车场道闸，智慧路段杠、灯光等植入商业性广告。预计 2029 年签约 30 家，每家年费 2 万元，暂不设涨幅。项目建成运营期部分收入预计可达 1,090.00 万元。

4. 其他收入

依托项目部署的视频 AI 系统、前端感知设备及指挥中心算力资源，聚能施工扬尘、餐饮油烟超标、污水乱排、占道经营、违规摆摊、垃圾乱堆乱放、非机动车乱停乱放等事件智能监测、分析及执法提醒，辅助部门精准处置，提升违法处罚效率和降低执法成本，可开展 AI 智能分析增值服务、政务数据脱敏共享服务和政务信息化定制开发服务。保守预计，项目建成后按照 2 元/次的收费标准，不设涨幅，年服务量不低于 10.2 万次（米脂县政府 OA 通过 12 个摄像头试用期反馈三天 12342 条问题），2028 年 10 月投运计算。项目建成营运该部分收入预计可达 370.86 万元。

5. 汽车充电桩租金收入

项目建成投运后，将停车场“配套新能源充电服务”整体对外公开招租、承包经营。通过市场化公开招标方式选定专业运营服务商，签订长期经营承包租赁协议，由承包方全权负责停车场充电桩运维、充电服务、客户收费、设施日常维保等经营事项；项目单位履行资产监管、履约考核、租金收缴职责，资产所有权始终归属项目单位，租赁期限覆盖专项债券存续期，保守估计租金按 12 万/年收取，项目建成营运该部分收入预计可达 218.00 万元。

综上，债券存续期内总经营收入 16,244.14 万元。

3-1 项目分年度收入合计表

单位：万元

序号	收入类别	分年收入										
		小计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	项目运营收入	16,244.14	-	-	186.02	709.94	709.94	795.11	922.88	922.88	922.88	922.88
1.1	污水管网管线监测收入	1,419.84				78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88
	单价（万元/年）					78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88
1.2	环境卫生现场智慧检测服务	496.80				27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60
	单价（万元/年）					27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60
1.3	停车位收入	12,648.64			170.35	511.06	511.06	596.23	724.00	724.00	724.00	724.00
	数量（个）				1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00
	负荷率				40%	60%	60%	70%	85%	85%	85%	85%
	单价（2 元/小时）				2	2	2	2	2	2	2	2
	收费时长（早 8:00-晚 8:00）				12	12	12	12	12	12	12	12
1.4	广告费收入	1,090.00			10.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	单位数量（个）				25	30	30	30	30	30	30	30
	单价（万元/年）				2	2	2	2	2	2	2	2

序号	收入类别	分年收入										
		小计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1.5	AI 智能分析增值服务收入	370.86			3.66	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40
	负荷率				1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	年服务上限（万次）				10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20
	单价（元/次）				2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.6	汽车充电桩租金收入	218.00			2.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	单价（万元/年）				2.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
二	项目单位资金	3,646.99	200.00	2,500.00	946.99							
三	项目资金流入总合计	19,891.13	200.00	2,500.00	1,133.01	709.94	709.94	795.11	922.88	922.88	922.88	922.88

续表：

序号	收入类别	分年收入										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	项目运营收入	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88	925.88
1.1	污水管网管线监测收入	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88
	单价（万元/年）	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88	78.88
1.2	环境卫生现场智慧检测服务	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60
	单价（万元/年）	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60	27.60
1.3	停车位收入	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00	724.00
	数量（个）	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00	1,014.00
	负荷率	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%
	单价（2 元/小时）	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	收费时长（早 8:00-晚 8:00）	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
1.4	广告费收入	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	单位数量（个）	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
	单价（万元/年）	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
1.5	AI 智能分析增值服务收入	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40
	负荷率	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

序号	收入类别	分年收入										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
	年服务上限（万次）	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20
	单价（元/次）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.6	汽车充电桩租金收入	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	单价（万元/年）	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
二	项目单位资金											
三	项目资金流入总合计	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88

二、项目安排财政资金

（一）对应的政府性基金收入。

运营期内，本项目无对应的政府性基金收入。

（二）财政补助收入。

运营期内，本项目无对应的财政补助收入。

（三）其他财政资金。

运营期内，本项目无对应的其他财政资金。

三、项目运营期收入合计

本项目依托政务云算力、全域城市数据、AI 分析能力，打造数据资产服务体系，收益可持续性强，债券存续期内总经营收入 16,244.14 万元（详见表 3-1 项目分年度收入合计表）。

第四章 项目运营支出分析

运营期内，本项目运营支出合计 10,789.13 万元，包括：运营成本支出 8,350.53 万元，财务费用支出 1,995.00 万元，税费支出 443.60 万元。

一、运营成本支出

运营期内，本项目运营成本合计 8,350.53 万元，包括：职工薪酬及福利费 1,920.45 万元，日常运营维护费 4,021.38 万元，其他管理费用 2,408.70 万元。

（一）职工薪酬及福利费

项目 2029 年起正式运营后预计增加员工 12 人，人员平均工资 7 万元/人·年，工资福利每五年上浮 15%。

（二）日常运营维护费

项目的日常运维费用（包含项目软硬件升级维护费），即系统后期升级费用等按照项目总投资的 3%估算，年运维费约 223.41 万元。债券存续期内日常运营维护费 4,021.38 万元。

（三）其他管理费用

其他费用指的是管理费用，办公费水电费等相关费用，同类型的运营企业目前的管理费用（扣除职工薪酬及福利费后）占运营收入占比为 15%，因此本项目测算其他费用，按

运营收入的 15%估算，年运维费约 130 万元。债券存续期内其他管理费用合计 2,408.70 万元。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度运营成本如下表：

4-2 项目分年度运营成本表

单位：万元

序号	成本名称	分年运营成本										
		小计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	职工薪酬及福利费	1,920.45		—	35.00	84.00	84.00	84.00	84.00	96.60	96.60	96.60
	数量	221.00		—	5.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	平均薪资及福利（年/万元）	164.12		—	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	8.05	8.05	8.05
2	日常运营维护费	4,021.38		—	—	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41
3	其他管理费用	2,408.70		—	—	106.49	106.49	119.27	138.43	138.43	138.43	138.43
合计		8,350.53	—	—	35.00	413.90	413.90	426.68	445.84	458.44	458.44	458.44

续表：

序号	成本名称	分年运营成本										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	职工薪酬及福利费	96.60	96.60	111.09	111.09	111.09	111.09	111.09	127.75	127.75	127.75	127.75
	数量	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	平均薪资及福利（年/万元）	8.05	8.05	9.26	9.26	9.26	9.26	9.26	10.65	10.65	10.65	10.65
2	日常运营维护费	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41	223.41
3	其他管理费用	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43	138.43
合计		458.44	458.44	472.93	472.93	472.93	472.93	472.93	489.59	489.59	489.59	489.59

二、财务费用支出

运营期内，本项目财务费用合计 1,995.00 万元（2029 年-2046 年），均为专项债券付息，分年度具体情况见表 5-2 专项债券应付本息情况表。

三、税费支出

运营企业为一般纳税人，故本项目按照 6%的增值税（销项税额-进项税额）计算，城市建设维护税、教育税金及附加分别按照增值税的 7%、5%计算，企业所得税按 25%计算。

本项目税费支出详见下表：

4-3 项目分年度税费支出表

单位：万元

序号	成本名称	分年运营成本									
		小计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	税金及附加	87.32	—	1.00	3.82	3.82	4.28	4.96	4.96	4.96	4.96
1.1	增值税	77.98	—	0.89	3.41	3.41	3.82	4.43	4.43	4.43	4.43
1.2	城建税	5.46	—	0.06	0.24	0.24	0.27	0.31	0.31	0.31	0.31
1.3	教育费附加	2.29	—	0.03	0.10	0.10	0.11	0.13	0.13	0.13	0.13
1.4	地方教育费附加	1.59	—	0.02	0.07	0.07	0.08	0.09	0.09	0.09	0.09
2	企业所得税	356.28	—	1.50	0.87	0.87	2.60	29.59	26.44	26.44	26.44
合计		443.60	—	2.50	4.69	4.69	6.88	34.55	31.40	31.40	31.40

续表：

序号	成本名称	分年运营成本										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	税金及附加	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96
1.1	增值税	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43	4.43
1.2	城建税	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31
1.3	教育费附加	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
1.4	地方教育费附加	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09
2	企业所得税	26.44	26.44	22.81	22.81	22.81	22.81	22.81	18.65	18.65	18.65	18.65
合计		31.40	31.40	27.77	27.77	27.77	27.77	27.77	23.61	23.61	23.61	23.61

四、其他支出

本项目无其他支出，相关支出均在项目运营成本支出中包含。

第五章 项目收益与融资平衡方案

一、项目收益分析

综上，债券存续期内，本项目分年度收益情况如下表：

5-1 项目分年度收益表

单位：万元

类别	分年度收益						
	小计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
项目收入	16,244.14		186.02	709.94	709.94	795.11	922.88
运营支出	8,794.13		37.50	418.59	418.59	433.56	480.39
收益	7,450.08		148.52	291.35	291.35	361.55	442.49

类别	分年度收益						
	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
项目收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88
运营支出	489.84	489.84	489.84	489.84	489.84	500.70	500.70
收益	433.04	433.04	433.04	433.04	433.04	422.18	422.18

类别	分年度收益						
	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046
项目收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88
运营支出	500.70	500.70	500.70	513.20	513.20	513.20	513.20
收益	422.18	422.18	422.18	409.68	409.68	409.68	409.68

二、项目融资还本付息分析

（一）专项债券应付本息。

本项目拟使用专项债券 3,800.00 万元，其中 2026 年发行 3,800.00 万元。债券利率 3%，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下：

表 5-2 专项债券应付本息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	本期付息	本期还本付息合计
1	2026 年		3,800.00		3,800.00	3%		
2	2027 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
3	2028 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
4	2029 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
5	2030 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
6	2031 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
7	2032 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
8	2033 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
9	2034 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
10	2035 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
11	2036 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
12	2037 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
13	2038 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
14	2039 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
15	2040 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
16	2041 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
17	2042 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
18	2043 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	本期付息	本期还本付息合计
19	2044 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
20	2045 年	3,800.00			3,800.00	3%	114.00	114.00
21	2046 年			3,800.00	0.00	3%	114.00	3,914.00
合计							2,280.00	6,080.00

三、项目收益与融资平衡分析

（一）专项债券资金收益与融资自求平衡分析。

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：

表 5-3 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益(含以往年度收益结余)	专项债券还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2026 年	-				可平衡
2	2027 年	-		114.00	114.00	可平衡
3	2028 年	148.52		114.00	114.00	可平衡
4	2029 年	291.35		114.00	114.00	可平衡
5	2030 年	291.35		114.00	114.00	可平衡
6	2031 年	361.55		114.00	114.00	可平衡
7	2032 年	442.49		114.00	114.00	可平衡
8	2033 年	433.04		114.00	114.00	可平衡
9	2034 年	433.04		114.00	114.00	可平衡

序号	年度	项目收益(含 以往年度收 益结余)	专项债券还本付息			年度可否平 衡
			到期 本金	本期 付息	本息 合计	
10	2035 年	433.04		114.00	114.00	可平衡
11	2036 年	433.04		114.00	114.00	可平衡
12	2037 年	433.04		114.00	114.00	可平衡
13	2038 年	422.18		114.00	114.00	可平衡
14	2039 年	422.18		114.00	114.00	可平衡
15	2040 年	422.18		114.00	114.00	可平衡
16	2041 年	422.18		114.00	114.00	可平衡
17	2042 年	422.18		114.00	114.00	可平衡
18	2043 年	409.68		114.00	114.00	可平衡
19	2044 年	409.68		114.00	114.00	可平衡
20	2045 年	409.68		114.00	114.00	可平衡
21	2046 年	409.68	3,800.00	114.00	3,914.00	可平衡
合计		7,450.08	3,800.00	2,280.00	6,080.00	可平衡
本息覆盖倍数		1.23				

综上，本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息的覆盖倍数为 1.23，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

（二）分账管理。

本项目严格按照本方案中项目收益与融资平衡方案测算所列数据，对项目收入实施分账管理。用于偿还专项债券的还本付息资金及时足额缴纳国库，确保专项债券还本付息资金安全，包括：项目收益 7,450.08 万元用于偿还专项债券本息。本项目无市场化融资。

以上内容在专项债券发行资料中均予体现，且数据一致。

四、专项债券项目收支预算表

（一）项目建设的收支预算。

见下页

收支类别	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	7,446.99	4,000.00	2,500.00	946.99	-	-	-
（一）财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE	3,646.99	200.00	2,500.00	946.99	-	-	-
其中：中央预算内投资	AA	-						
超长期特别国债	AB	-						
本地区一般公共预算	AC	3,646.99	200.00	2,500.00	946.99			
本地区政府性基金预算	AD	-						
其他财政资金	AE	-						
（二）地方政府专项债券	I>=AF	3,800.00	3,800.00					
其中：用作项目资本金	AF	-						
（三）项目单位市场化融资	K	-						
（四）单位自筹资金	L							
（五）其他资金	M	-						
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q	7,564.99	3,866.63	2,103.48	1,594.88	-	-	-
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N	7,336.99	3,866.63	1,989.48	1,480.88			
（二）财务费用-专项债券付息	O	228.00		114.00	114.00			
（三）财务费用-市场化融资付息	P	-						
（四）其他建设支出	Q	-						
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	16,244.14			186.02	709.94	709.94	795.11

收支类别	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
(一) 财政资金	$R=AG+AH+AI+AJ$	-	-	-	-	-	-	-
其中：对应的政府性基金收入	AG	-						
政府性基金预算安排补助	AH	-						
一般公共预算安排补助	AI	-						
其他财政资金	AJ	-						
(二) 项目专项收入	S	16,244.14			186.02	709.94	709.94	795.11
(三) 其他收入	$T \geq AK+AL$	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他项目专项收入	AK	-						
项目单位资金	AL	-						
四、项目运营支出	$D=U+V+W+X$	10,846.13	-	-	37.50	532.59	532.59	547.56
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U	8,350.53			35.00	413.90	413.90	426.68
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V	2,052.00				114.00	114.00	114.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	-						
(四) 税费支出	X	443.60		-	2.50	4.69	4.69	6.88
(五) 其他运营支出	Y	-						
五、专项债券还本	E	3,800.00						
六、市场化融资还本	F	-						

收支类别	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、建设资金来源								
（一）财政安排资金								
其中：中央预算内投资								
超长期特别国债								
本地区一般公共预算								
本地区政府性基金预算								
其他财政资金								
（二）地方政府专项债券								
其中：用作项目资本金								
（三）项目单位市场化融资								
（四）单位自筹资金								
（五）其他资金								
二、项目建设支出								
（一）项目建设成本（不含财务费用）								
（二）财务费用-专项债券付息								
（三）财务费用-市场化融资付息								
（四）其他建设支出								
三、项目运营预期收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88

收支类别	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
(一) 财政资金		-	-	-	-	-	-	-
其中：对应的政府性基金收入								
政府性基金预算安排补助								
一般公共预算安排补助								
其他财政资金								
(二) 项目专项收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88
(三) 其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他项目专项收入								
项目单位资金								
四、项目运营支出	594.39	603.84	603.84	603.84	603.84	603.84	614.70	614.70
(一) 项目运营成本(不含财务费用)	445.84	458.44	458.44	458.44	458.44	458.44	472.93	472.93
(二) 财务费用-专项债券付息支出	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出								
(四) 税费支出	34.55	31.40	31.40	31.40	31.40	31.40	27.77	27.77
(五) 其他运营支出								
五、专项债券还本								
六、市场化融资还本								

收支类别	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、建设资金来源							
（一）财政安排资金							
其中：中央预算内投资							
超长期特别国债							
本地区一般公共预算							
本地区政府性基金预算							
其他财政资金							
（二）地方政府专项债券							
其中：用作项目资本金							
（三）项目单位市场化融资							
（四）单位自筹资金							
（五）其他资金							
二、项目建设支出							
（一）项目建设成本（不含财务费用）							
（二）财务费用-专项债券付息							
（三）财务费用-市场化融资付息							
（四）其他建设支出							
三、项目运营预期收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88

收支类别	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
(一) 财政资金	-	-	-	-	-	-	-
其中：对应的政府性基金收入							
政府性基金预算安排补助							
一般公共预算安排补助							
其他财政资金							
(二) 项目专项收入	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88	922.88
(三) 其他收入	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他项目专项收入							
项目单位资金							
四、项目运营支出	614.70	614.70	614.70	627.20	627.20	627.20	627.20
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	472.93	472.93	472.93	489.59	489.59	489.59	489.59
(二) 财务费用-专项债券付息支出	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出							
(四) 税费支出	27.77	27.77	27.77	23.61	23.61	23.61	23.61
(五) 其他运营支出							
五、专项债券还本							3,800.00
六、市场化融资还本							

五、项目收益融资平衡评价结果

经测算,本项目收益对全部融资本息的覆盖倍数为 1.23 倍;偿还专项债券的收益对债券本息的覆盖倍数为 1.23 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益和融资的自求平衡。

第六章 项目事前绩效评估情况

一、项目实施的必要性、公益性、收益性

近年来，智慧城市运行系统日益复杂，燃气爆炸、桥梁垮塌、城市内涝等智慧城市重大安全事件时有发生，国务院安委办、住房和城乡建设部安排部署，要求综合运用数字化、信息化手段，实施实时监测，及时发现问题、解决问题，切实提高城市安全韧性。

进入“十五五”时期，国家进一步强化智慧城市建设与城市安全韧性发展的深度融合，相关政策部署更加系统具体。党的二十届中央委员会第四次全体会议公布的“十五五”规划建议明确，要坚持统筹发展和安全，增强经济和社会韧性，构建现代化基础设施体系，适度超前建设新型基础设施，推进传统基础设施更新和数智化改造，同时推进城市平急两用公共基础设施建设，全面实施“人工智能+”行动，推动人工智能与社会治理、民生保障深度结合，为智慧城市安全监测预警体系建设提供技术支撑，着力建设创新、宜居、美丽、韧性、文明、智慧的现代化人民城市。

2025年8月，中共中央、国务院印发《关于推动城市高质量发展的意见》，作为“十五五”时期城市发展的重要指导性文件，明确提出增强城市安全韧性，加快城市基础设施生命线安全工程建设，加强房屋和市政基础设施安全管理，建立房屋安全体检、房屋安全管理资金、房屋质量安全生产

等房屋全生命周期安全管理制度；强化燃气、特种设备、建筑施工等重点行业领域安全生产管理，分级、智能、精准管控重大风险源，健全常态化风险隐患监测预警、排查整治机制，提升城市排水防涝和综合防灾减灾救灾能力，中央财政加大专项转移支付支持力度，保障相关工作落地实施。

2025年10月14日国家发展改革委、国家数据局、财政部、住房和城乡建设部、自然资源部联合印发《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》，旨在推进城市全域数字化转型，提升城市治理效能和服务水平。

“十五五”期间，相关部门持续细化政策落实举措，住房和城乡建设部明确将继续加快城市基础设施生命线安全工程建设，常态化推进老化燃气管道等市政设施更新改造，将安全理念嵌入城市设施设计、建造、运维全过程，同时推动各地结合自身风险特点，完善城市安全风险监测预警体系，推广可复制的实践经验，强化政府统一领导和部门分工协作，进一步提升城市安全运行保障能力和治理现代化水平。各地方也同步推进相关规划落地，如西安在“十五五”规划建议中明确提出实施城市基础设施生命线安全工程，开展燃气、排水防涝等五大领域地下管网及设施安全能力提升行动，探索建立房屋全生命周期安全管理制度，筑牢城市安全防线。

项目实施的必要性，米脂县城市管理执法局 2023 年 3 月成立，主要负责城市执法管理、市政基础设施工程建设管理、园林绿化养护和市容市貌和环境卫生管理，对城市运行各领域进行治综合管理服务，但当前城市管理执法局缺乏业务系统支撑。目前县域城管领域突出问题包括城管执法规划化管理，市民出行难、停车难，市容市貌整治和户外广告牌整治等民生问题，城市基础设施老旧化运营维护，城市安全管理等各项城管领域工作均存在诸多痛点难点，现状仅靠人力手动统计和部署决策效率低下，迫切需要提升城市管理综合治理水平和智能化管理水平，实现城市治理高质量建设和精准化治理管理。

1. 提升政务协同与服务效率。依托项目搭建的数据共享体系与一体化平台，彻底打破住建、城管、应急、环保等部门间的信息壁垒，实现城市生命线监测、数字城管执法、应急处置等跨领域业务数据实时互通、业务流程在线协同。此前需多部门线下对接、逐级流转的业务，现已实现线上闭环办理，城市生命线及数字城管相关业务跨部门协同办理时长平均缩短 40%，其中应急处置联动响应、违规行为跨部门核查等高频业务效率提升尤为显著。同时，公共服务响应时效提升 50%，群众咨询、投诉及诉求办理可通过平台快速分流至对应责任部门，避免因信息不对称导致的业务重复办理、

流程卡顿等问题，有效减少行政资源内耗与浪费，提升政务服务整体效能。

2. 降低运行成本与节约人力。项目建成后，通过物联感知终端实时监测与智能预警替代传统人工巡检模式，城市基础设施人工巡检频次减少 60%，可优化整合一线巡检人员 20 名，按当地人均年薪标准计算，年均节约人力成本约 60 万元，且能将节约的人力投入到精细化运维与应急处置等核心工作中。通过系统智能预警功能，可提前发现燃气泄漏、管网破裂、井盖异常等安全隐患，将故障处置由“事后抢修”转为“事前预防”，年均降低行业运维成本 30%以上，预计每年节约管网维修、应急抢险、故障善后等直接成本 100 万元以上，同时避免因设施故障引发的停产、交通中断等间接经济损失。此外，环卫调度模块可根据实时路况、垃圾产量动态规划作业路线，降低环卫车辆能耗与运营成本，间接带动停车服务、环卫配套等相关产业规范增收，形成良性经济循环。

3. 边际效益显著。项目建设的核心应用系统、行业专用支撑组件及数据治理体系具有较强的兼容性与可复用性，可直接适配后续城市治理信息化拓展项目，如老旧小区数字化改造、新区基础设施智能化建设等，无需重复搭建基础框架与核心模块，预计后续同类项目建设成本降低 25%，大幅节约财政投入。随着项目运行过程中数据持续沉淀与算法迭代

优化，系统智能化识别准确率、预警精准度将逐步提升，单位运维成本逐年递减 5%—8%，长期运行可持续放大成本节约效应。同时，项目形成的标准化数据资源与成熟的运营模式，可为周边区域提供可复制、可推广的经验，带动区域内城市治理信息化项目集约化建设，进一步释放规模经济效益，为地方财政减负的同时，推动城市治理数字化产业高质量发展。

4. 破解基层街道城管执法乱象，提升执法效能。当前基层城管执法存在效率低、尺度不统一等问题，传统人工管理模式存在巡查盲区、响应滞后等短板，且缺乏信息化手段导致公众参与不足、跨部门协同不畅。智慧城管系统可实现流程透明化、数据留痕，减少执法自由裁量权，完善应急处置机制，推动跨部门协同，提升执法精准度与效率。

5. 聚焦民生痛点，破解群众急难愁盼。一是城镇化进程中，停车位规划滞后导致“停车难”，道路通行效率受影响，需通过智慧停车系统实现资源精准调配；二是环卫管理依赖人工，垃圾清运不及时、卫生死角治理不到位，需智能化手段实现闭环管理；三是绿地绿化养护缺乏实时监测，人力物力不足，需智慧系统优化资源配置、实现精准管护；四是市容市貌整治存在“反复反弹”问题，跨部门数据孤岛突出，需常态化智能管控；五是户外广告设置混乱、存在安全隐患，需智能监测实现精准预警与闭环处置。

6. 优化城市基础设施管理，破解运维难题。一是城市排水防涝任务繁重，人工运维难以应对，需构建智能化监测调度系统，提升治理效能；二是米脂县冬季采暖依赖老旧设备，存在安全隐患与效率低下问题，智慧供热系统可实现精准调控、降低风险；三是部分燃气管道老旧，人工巡检效率低，智慧系统可实时监测、精准预警，降低运维成本与安全风险。

7. 强化城市公共安全，提升应急处置能力。当前米脂县公共安全风险突出，传统管理响应滞后、协同不足。通过全域物联感知网络、高清监控覆盖，可实现风险动态监测与精准预警，构建跨部门一体化指挥系统，提升突发事件、自然灾害应对效率，强化日常公共秩序维护，筑牢公共安全防线。

8. 完善城市治理体系，提升公众参与度。当前城管工作流程不透明、公众参与渠道缺失，信息化滞后制约治理效能。通过开发城管小程序，优化信息获取方式，实现问题实时上报与高效处置；依托数据分析，推动管理服务精准化，构建公开透明、群众参与的城市管理体系，提升群众满意度。

项目建设的公益性，项目建设严格契合公益性评估核心要求，聚焦社会公共需求、增进社会整体福利，不追求经济利润最大化，以社会效益、环境效益最大化为核心目标。服务对象覆盖米脂县全体市民及城市运行相关主体，具有广泛普遍性，涵盖基层执法、民生保障、基础设施运维、公共安全、城市治理等多个公共领域。通过破解城管执法乱象、解

决停车难、环卫差等民生痛点，优化城市基础设施管理、强化公共安全防护、拓宽公众参与渠道，切实改善城市人居环境、提升城市治理水平，保障市民出行安全、生活便利，推动城市生态环境优化，惠及全体群众，进一步增进社会公共福利，彰显鲜明的公益性特质。同时随着政务数据的搭建，政务数据的共享交换和业务流程的数字化，将推动各部门更多地实现无纸化办公。以数字方志等项目为例，历史档案和方志的数字化加工，减少了纸张的使用，降低了因纸张生产带来的森林资源消耗和环境污染。

项目实施的收益性，项目实施的收益性严格遵循相关评估标准，核心聚焦财务现金流的合理性、合规性与可行性，兼顾直接与间接财务收益，确保项目财务运行规范有序、持续推进。从现金流合理性来看，项目资金来源合规，结合合理的运营配套资金，资金拨付与使用严格对应项目建设、运维各环节，现金流收支匹配，避免资金闲置或短缺，保障项目全周期财务稳定。从合规性来看，项目所有财务收支均严格遵循国家财经法规、财政资金管理办法及相关行业规范，建立健全财务管理制度，明确资金使用流程，加强审计监督，确保现金流往来合法合规、有据可查，杜绝违规使用资金情况。从可行性来看，项目建成后，可通过优化城市管理流程、减少人工巡查、运维等人力成本，降低基础设施故障处置、应急救援等额外支出，间接提升财务收益；同时，

智慧停车、便民服务等配套功能可产生合理合规的辅助收益，补充项目运营资金，进一步提升财务现金流的可持续性，确保项目财务运行具备充足可行性，为项目长期稳定实施提供坚实财务保障。

二、项目投资合规性与项目成熟度

（一）项目投资合规性

项目总投资 7,446.99 万元，建设内容为涵盖应用系统建设、成品软件采购、数据治理与数据共享、应用支撑建设、硬件设备部署建设五大板块，各板块协同联动，构建完整的智慧城市及应用系统体系。

（二）项目成熟度

本项目已完成可行性研究报告及初步设计批复、稳评备案等前期准备工作。项目基础保障条件具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限等科学合理，不确定因素和风险可控等。项目相关审批情况：

（1）2025 年 7 月 25 日，取得《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目可行性研究报告的批复》（米政审批发〔2025〕146 号）。

（2）2025 年 12 月 22 日，完成《重大决策社会稳定风险评估简易程序备案报告表》备案。

(3) 2026 年 4 月 14 日，取得《关于米脂县智慧城市及应用系统建设项目初步设计（概算）的批复》（米政审批发〔2026〕68 号）。

三、项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金包括项目资本金、专项债券资金，其中项目资本金来源于财政安排资金；除专项债券外，本项目无其他融资。

本项目总投资为 7,446.99 万元。其中，财政资金为 3,646.99 万元，占项目总投资的 48.97%；计划发行债券 3,800.00 万元，占项目总投资的 51.03%。

按照拟定的资金筹措方案，计划 2026 年发行 3,800.00 万元，发债利率按 3% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

本项目属于政府投资项目，保证了项目资金来源和到位的可行性。

四、项目收入、成本、收益预测合理性

（一）项目收入预测

本项目依托停车位收入、政务云算力、全域城市数据、AI 分析能力，打造数据资产服务体系，为企事业单位提供算力租赁、AI 分析等服务，是项目核心长效收益，收益可持续性强（详细计算内容和表格详见第三章项目收入分析）。

债券存续期内总经营收入 16,266.14 万元，项目收入可靠、合理，收费有依据，收入价格水平符合市场水平。

（二）运营成本预测

债券存续期内，本项目运营成本主要包括职工薪酬及福利费、日常运营维护费、其他管理费用。详细计算内容和表格见“第五章项目预期收益、成本及融资平衡情况”。

本项目在计算期(2028 年至 2046 年)内运营成本为 8,794.13 万元。

项目的各项成本费用测算标准合理，计算基本准确无误，无漏项，成本计算水平合理。

（三）项目收益

综合项目收入和成本计算，在计算期内(2026 年至 2046 年)内运营收入为 16,266.14 万元，运营支出为 8,794.13 万元，净收益为 7,450.08 万元。

五、债券资金需求合理性

专项债资金要围绕党中央、国务院及省委、省政府确定的重点领域加大支持，聚焦重大战略项目，坚决不“撒胡椒面”。新增专项债要用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项

目、新型基础设施等领域。本项目属于新型基础设施领域，符合国家有关政策和发展方向，具有良好的社会效益和经济效益。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（一）项目偿债计划可行性

本项目计划发行债券 3,800.00 万元，占项目总投资 51.03%。按照拟定的资金筹措方案，计划 2026 年计划发行 3,800.00 万元，发债利率按 3% 计算，发债年限 20 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

经计算，项目在计算期内（2026 年至 2046 年）累计可用于还本付息的金额为 7,450.08 万元，累计还本付息总额为 6,080.00 万元，测算覆盖本息倍数为 1.23 倍。本项目能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡，项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

（二）项目偿债风险点详见“第七章 项目风险控制”。

七、绩效目标设定及合理性

本项目政务目标为：1. 对接国家政策要求：严格落实《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》《住房和城乡建设部关于推进城市基础设施生命线安全工程的指导意

见》等国家文件，以数字化手段提升城市安全韧性，契合国家“十四五”新型基础设施建设与应急体系规划部署。

2. 衔接省级规划部署：贴合《陕西省新型智慧城市建设评价办法》《陕西省深入实施“人工智能+”行动方案（2025—2027年）》，落实省级智慧城市建设技术规范，助力全省新型智慧城市一体化推进，适配数字政府建设“十四五”规划要求。

3. 响应市级工作安排：紧扣榆林市数字政府建设“一中心、八平台”架构，落实《榆林市建筑和市政基础设施更新改造重点任务》《榆林市城市基础设施生命线安全监测平台建设方案》，推动城市生命线工程与市级政务信息化体系融合，符合市级政务信息化项目管理规范。

4. 支撑行业重点规划：为米脂县智慧城市建设及城市基础设施运维管理提供核心支撑，助力构建“一网统管”的城市治理体系，夯实城市安全运行与民生保障的数字化基础，推动城市基础设施管理行业规范化、智能化发展。

按照《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）的要求，本项目开展了事前绩效评估工作，重点论证了以下8个方面：（1）项目实施的必要性、公益性、收益性；（2）项目投资合规性与项目成熟度；（3）项目资金来源和到位可行性；（4）项目收入、成本、收益预测合理性；（5）债券资金需求合理性；（6）项目

偿债计划可行性和偿债风险点；(7)绩效目标合理性；(8)其他需要纳入事前绩效评估的事项。本项目属于专项债券支持领域，不在专项债券资金投向领域禁止类项目清单之列。评估机构认为符合政策规定和相关要求，给出：予以支持的评估结论。

项目名称	米脂县智慧城市及应用系统建设项目					
主管部门	米脂县城市管理执法局		实施期限	2026 年 6 月-2028 年 8 月		
资金金额 (万元)	实施期资金总额		7,446.99			
	其中：财政资金		3,646.99			
	债券资金		3,800.00			
总体 目标	实施期总目标					
	建设内容涵盖应用系统建设、成品软件采购、数据治理与数据共享、应用支撑建设、硬件设备部署建设五大板块，各板块协同联动，构建完整的智慧城市及应用系统体系。实现城市基础设施全生命周期管控与数字城管业务规范化开展，筑牢城市安全运行底线，提升政务协同效能与公共服务质量，降低行业运维成本，为米脂县智慧城市建设提供核心支撑。项目本息偿还有充分保障。					
	一级 指标	二级指标	指标内容		指标值	备注
	产出 指标	数量指标	系统开发数量（个）		10	
			培训（参会）人次		5	
		质量指标	债券资金使用合规率（%）		100	
			项目建成合格率（%）		100	
		时效指标	债券发行后年度使用率(%)		100	
			是否按规定及时、规范披露信息		是	
			项目完工时间		2028 年 8 月	
			是否及时足额还本付息		是	
		成本指标	初设批复投资偏离（%）		≤10%	

项目名称	米脂县智慧城市及应用系统建设项目				
	效益 指标	社会效益	惠及人口（万人）	≥ 3	
			城市管理违规行为预警准确率%	≥ 85	
		经济效益	债券存续期内实现税收（万元）	≥ 20	
			债券存续期内项目收入（万元）	≥ 4000	
	满意度指标	服务满意度指标	群众满意度（%）	≥ 98	

八、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

九、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第七章 项目风险控制

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避风险对策，降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

一、影响项目合法性、合理性和可行性的风险及控制措施

项目决策是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；该项目是否经过严谨科学的可行性研究论证，是否充分考虑到时间、空间、人力、物力、财力等制约因素；征收补偿方案是否合理可行，工作措施是否完善。

本项目经过充分的可行性论证，符合相关法律法规，符合国家相关文件规定，项目建设中的各项程序合法。在项目建设过程中严格执行国家的各项政策和法规，因此，其合法性、合理性、可行性在本项目建设过程中受到的质疑少，其社会稳定风险小。

二、影响项目施工技术经济风险及控制措施

施工组织、管理制度是否健全，施工进度安排是否合理，项目资金是否到位关系着工程能否顺利完工，是否顺利投入使用。

优化技术选型，技术选型前，组织专家开展充分论证，结合项目需求、技术成熟度、运维成本、可扩展性等因素，选择适合项目的技术和产品，避免选择过于前沿、不成熟或与项目需求不匹配的技术；与承建单位签订技术协议，明确技术标准和技术支撑要求，确保技术选型落地执行。

强化系统集成管理，制定详细的系统集成方案，明确集成流程、接口标准、责任分工；承建单位严格按照集成方案开展集成工作，技术开发组、监理单位加强集成过程中的技术指导和质量监督，重点核查接口对接、数据同步等关键环节；集成完成后，开展全面的联调测试，排查集成故障，确保系统整体运行稳定、流畅。

解决感知设备适配问题，选择与项目平台兼容性好、质量可靠、口碑良好的感知设备供应商，签订设备适配协议，明确适配要求和违约责任；在设备到货后，提前开展适配测试，确保感知设备能够正常采集、传输监测数据；若出现适配问题，及时联系供应商进行调试或更换，安排技术人员现场指导，确保监测预警功能正常实现。

三、影响项目社会风险及控制措施

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给经营者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

良好的项目管理是项目成功实施的重要保证。从项目实施角度来看，项目全过程的投资、进度和质量管理工作重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，为将来提供优质的运营服务创造良好的硬件。聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。

四、影响项目政策风险及控制措施

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业活动的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

建立政策跟踪机制，安排专人负责跟踪国家、陕西省、榆林市及米脂县关于政务信息化、城市生命线安全工程、数据安全、网络安全等保密评、国产化适配等相关政策、标准的更新动态，每周收集政策信息，每月汇总分析，及时掌握政策调整方向。

加强与主管部门对接，定期与市智慧局、县住建局、县应急管理局等相关主管部门沟通汇报，及时了解政策执行要

求，在项目建设过程中若遇到政策调整，第一时间对接主管部门，明确调整要求，制定调整方案，按流程上报审批后再推进相关工作，避免盲目建设。

项目方案预留调整空间，在项目初步设计方案、技术方案编制过程中，充分考虑政策变化可能性，对建设内容、技术规范等进行柔性设计，避免政策调整导致项目大规模整改，降低整改成本和进度影响。

定期组织政策学习，组织项目管理人员、技术人员及参建单位相关人员，学习最新政务信息化相关政策、标准，提升政策理解和执行能力，确保项目建设全程符合政策要求。

五、影响项目利率波动风险及控制措施

在本政府专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

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。

六、影响项目安全风险（含网络安全）及控制措施

强化网络安全防护，严格按照网络安全等级保护相关标准，构建完善的网络安全防护体系，部署防火墙、入侵检测

系统、数据加密设备等安全设备，加强网络边界防护；定期开展网络安全扫描、漏洞检测，及时发现并修复网络安全漏洞；建立网络安全应急预案，定期开展网络安全应急演练，提升应对网络攻击、病毒入侵等突发事件的能力。

规范数据安全，建立健全数据安全管理制度，明确数据采集、存储、传输、共享、使用、销毁等各环节的安全要求；对敏感数据进行加密存储、分级管控，严格控制数据访问权限，建立数据访问日志，跟踪数据访问情况；对接相关部门共享数据时，签订数据共享安全协议，明确数据共享范围和安全责任，防止数据泄露、滥用；定期开展数据安全风险评估，及时化解数据安全风险。

规范密码应用，严格按照《信息安全技术 信息系统密码应用基本要求》（GB/T 39786-2021），设计完善的密码应用方案，使用符合国家标准密码产品和服务；建立规范的密钥管理体系，加强密钥生成、存储、分发、使用、销毁等全生命周期管理；提前对接密码测评单位，开展密码应用安全性评估，及时整改测评发现的问题，确保通过密码应用安全性评估。

建立安全常态化管理机制，安排专人负责项目安全管理工作，定期开展安全检查、风险评估，及时化解安全风险；加强安全宣传教育，提升项目相关人员的安全防范意识，杜绝安全违规行为。

第八章 还款保障情况

一、还款责任及保障

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上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级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。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国有资产，资产和权益登记在米脂县城市管理执法局名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保，债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作，未经本级政府批准并报省级财政部门审核，不会对应资产进行处置。在债券存续期间，米脂县城市管理执法局定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

三、项目还本付息资金对应的收入管理

预算编制。专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。项目单位应按照事前约定的专项债券还本付息资金收缴责任，根据还本付息资金归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。主管部门负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划

等，审核相关部门专项债券项目收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同级人大或人大常委会批准执行。

预算执行。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，项目单位可以调入本单位其他非债券项目专项收入弥补。采取以上措施后专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，主管部门可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。主管部门和管理单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施，确保专项债券按时足额还本付息。

第九章 其他需要说明的事项

无