

彭阳县东门停车场建设项目 专项债券项目实施方案

主管部门：彭阳县财政局

编制单位：彭阳县住房和城乡建设局

编制日期：二零二二年十月



目 录

前 言	1
一、彭阳市基本情况	2
(一) 地域地貌状况	2
(二) 行政区划	2
(三) 气候气象状况	2
(四) 区域经济	2
(五) 财政收支情况	4
二、项目建设背景及项目现状	4
(一) 项目实施背景	4
(二) 项目现状	5
三、项目基本情况	5
(一) 项目总体情况	5
(二) 项目实施的具体方案	5
1. 项目建设计划	5
2. 工程建设内容及规模	6
(三) 经济社会效益分析	6
1. 社会效益分析	6
2. 经济效益分析	7
(四) 项目立项、批复情况	7
四、绩效评估分析	7
(一) 事前绩效评价情况	7
1. 项目实施的必要性、公益性、收益性	8
2. 项目投资合规性与项目成熟度	10
3. 项目资金来源和到位可行性	10
4. 项目收入、成本、收益预测合理性	11
5. 债券资金需求合理性	11
6. 项目偿债计划可行性	11
7. 绩效目标合理性	12
8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项	12
(二) 绩效目标	12
五、项目投资估算及资金筹措方案	13
(一) 项目概算	13
1. 编制原则	13
2. 编制依据	14
3. 项目概算总额	14
(二) 资金筹措方案	15

1. 资金筹措原则.....	15
2. 项目投资额及财政资金需求情况.....	15
3. 专项债券的调整情况.....	16
六、项目预期收益、成本及融资平衡情况	18
(一) 与项目相关的收支情况	18
1. 项目收入预测.....	18
2. 项目相关的各类支出预测.....	20
(二) 资金平衡测算	23
(三) 其他需要说明的事项	27
七、项目风险评估及控制措施	27
(一) 影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	27
1. 技术风险.....	27
2. 工程风险.....	27
3. 资金风险.....	27
4. 外部协作风险.....	27
5. 经营风险.....	28
6. 社会风险.....	28
7. 利率风险.....	28
(二) 主要风险控制措施	28
八、信息披露计划	29

前 言

2017 年，财政部印发了《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），围绕健全规范的地方政府举债融资机制，依法完善专项债券管理，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

新预算法实施以来，彭阳县严格落实《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次专项债券用途调整，在遵循市场规则的基础上，是积极探索地方政府惠民项目资金筹措的又一重大举措。本次专项债券还本付息来源于停车场收费，债务风险锁定在项目内，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

彭阳县东门停车场建设项目

专项债券项目实施方案

一、彭阳市基本情况

（一）地域地貌状况

彭阳县位于宁夏东南部边缘，六盘山东麓，西连宁夏原州区，东、南、北分别环临甘肃省镇原县、平凉市和环县，面积 2532.3 平方公里。地形分为北部黄土丘陵区、中部河谷残塬区和西南部土石质山区三个自然类型区，海拔 1248~2418 米，地形西北高，东南低，由西北向东南呈坡状倾斜，属典型的温带半干旱大陆性季风气候。境内红河、茹河、蒲河纵横东西（均流入泾河）。

（二）行政区划

彭阳县现辖 4 镇 8 乡，156 个行政村，6 个居民委员会，常住人口 16.05 万人，其中少数民族占 29.6%。

（三）气候气象状况

彭阳属温带半干旱区，为典型的大陆性季风气候。年平均气温 7.4~8.5℃，无霜期 140 天~170 天，冬寒长，夏热短，气温日差大，年平均日照时数为 2518.1 小时，年均辐射量 172.6 千卡/cm²；年平均降雨量 350mm—550mm，四季分配为春 18.0%、夏 52.0%、秋 27.5%、冬 2.5%，雨季（7 至 9 月）占全年降雨量的 60%以上。

（四）区域经济

彭阳县域内红茹两河流域为重要的产粮区。工业以农副产品加

工业为主，建筑业、运输业较活跃。农业主产小麦、玉米、胡麻，兼产烤烟、果品等。按照彭阳县城总体规划的要求，彭阳县城将建设成为我区南部山区一座基础设施比较完善、气候怡人、初具规模的以农副产品深加工、商贸批发、建筑材料和旅游观光为主导产业的现代化开发型小城市。要实现这一目标，当前在城市经济建设中的首要任务，就是尽快改造和完善以城市路网为核心的市政基础设施，为城市的全面发展奠定基础。

建县以来，在党中央、国务院亲切关怀和区、市党委和政府的正确领导下，历届县委、县政府坚持“生态立县 特色富县 科教兴县 工业强县 依法治县”的建县方针，一届接着一届干，一代接着一代干，一张蓝图绘到底，团结带领全县各级组织和广大干部群众，改土治水，治贫致富，走出了一条符合彭阳实际的科学发展之路。

根据地区生产总值统一核算结果，2021 年全县实现地区生产总值 76.16 亿元，同比增长 7.1%，比年初目标高 0.1 个百分点，分别高于全区、全市平均水平 0.4 和 1.0 个百分点，增速居全市第一，比 2019 年同期增长 12.5%，两年平均增长 6.1%。其中：第一产业实现增加值 13.84 亿元，同比增长 2.3%，两年平均增长 2.0%；第二产业实现增加值 28.21 亿元，同比增长 6.7%，增速居全市第一，两年平均增长 8.7%；第三产业实现增加值 34.11 亿元，同比增长 10.0%，增速居全区第一，两年平均增长 6.6%。三次产业结构为 18.18：37.04：44.78。

全年实现规模以上工业增加值 17.95 亿元，同比增长 6.8%，增速居全市第一；完成固定资产投资（不含农户）28.65 亿元，同比增

长 18.0%，增速居全市第一；实现社会消费品零售总额 15.02 亿元，同比增长 2.7%，增速高于全区平均水平；地方一般公共预算收入 4.18 亿元，同比增长 69.1%，增速居全区第一；农村常住居民人均可支配收入 13514 元，同比增长 10.5%，增速居全市第二；城镇常住居民人均可支配收入 30404 元，同比增长 7.3%。

（五）财政收支情况

彭阳县 2019 年-2021 年财政收支情况表

单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
一般公共预算收入	28655	24723	40806
政府性基金收入	8263	5990	3850
其中：国有土地使用权出让收入	7892	5157	3641
政府性基金支出	36979	17890	3359
其中：国有土地使用权出让支出	14841	3568	1590
专项债务限额	40091	42791	42791
专项债务余额	40058	41066	38233

2022 年 1-9 月全县地方一般公共预算收入完成 38548 万元，政府性基金收入完成 3000 万元，一般公共预算支出完成 342959 万元，政府性基金支出完成 4036 万元。预计 2022 年全县地方一般公共预算收入完成 43000 万元，政府性基金收入完成 3200 万元，一般公共预算支出完成 412000 万元，政府性基金支出完成 5000 万元。

二、项目建设背景及项目现状

（一）项目实施背景

彭阳县作为中国造林绿化先进县、水土保持先进县、退耕还林先进县、绿化模范县、国家园林县城、中国文明县城，县城县容、

县貌方面已有很大的改观，城市建设工作也取得了不错的成绩，经济发展迅速，并且县城周边具有众多自然、民俗的旅游风景区，旅游业正处在蓬勃发展时期，致使城区原有机动车保有量大增，而且在节假日进入彭阳市区、景区的游客数量剧增；停车场负荷极大，基本都出现停车位短缺现象。

（二）项目现状

在彭阳县经济水平快速提升的带动下，机动车已经在各个家庭中得到越来越广泛的普及，与此同时对于停车场所也有了越来越多的需求。从目前城市公共停车场的规划情况来看，已经远远无法满足实际的停车需求，停车困难问题愈发严重。因为城市公共停车场供不应求，很多的车辆会停在道路两旁，从而阻碍了正常交通，扰乱了城市交通秩序。要想切实转变这一现状，就必须要加大城市停车场的规划与建设，为居民提供足够的停车场所，缓解停车困难的问题，并控制车辆的不规范停放，保障城市交通的有序与顺畅。

三、项目基本情况

（一）项目总体情况

宁夏固原市彭阳县东门停车场建设项目由彭阳住房和城乡建设局发包建设，由宁夏顺通工程有限公司承建。项目资金筹集由彭阳县住房和城乡建设局负责。

（二）项目实施的具体方案

1.项目建设计划

该项目于 2022 年 5 月开工建设，目前项目正在建设中，预计于

2022 年 11 月建设完成并交付使用。

2.工程建设内容及规模

彭阳县东门停车场建设项目规划用地面积 3.34 万 m²，总建筑面积 29.7 m²，共设计停车位 330 个。项目新建 I 类大型停车场 1 处、环形车道 1 个、10m 宽双车道疏散出口 2 个；硬化混凝土停车场 2.9 万 m²（含道牙）；整修停车场北侧边坡 0.29km；设置坡顶截水沟、挖方平台截水沟、急流槽及交通安全设施；新建 29.7 m²钢结构门房 1 座（地上一层，层高 3m，建筑高度 4m，标准设防类丙类，抗震设防烈度 7 度，耐火等级二级）、钢筋混凝土明板涵 2 道、电动道闸门 2 套；栽植树木及草坪 1.13 万 m²；填挖土方 8.26 万 m²；配套建设排水、照明、消防、监控系统等工程。

投资概算及资金来源：项目预计总投资 1,485.12 万元，其中：工程费用 1,356.00 万元，其他费用 85.86 万元，预备费 43.26 万元。

（三） 经济社会效益分析

1.社会效益分析

该项目对于优化人居环境，完善城市住区功能，促进生态文明和社会、经济、环境协调可持续发展具有重要的作用。

（1）促进城市住区功能的完善和生态、经济、环境可持续发展的社会建设。项目建成后，将有效解决县城内无秩序停车、违章停车等问题，为彭阳县的经济建设提供有利条件。

（2）改善居民生活质量，解决居民投诉的社会问题，缓解社会矛盾，促进社会和谐。

(3) 有利于促进区域经济和社会可持续发展, 进一步改善区域基础设施条件、优化人居环境, 直接或间接地带动相关产业的可持续发展, 对带动区域经济发展具有重大的战略意义。

2. 经济效益分析

该项目将开发建设与环境保护及可持续发展有机融合, 规划建设停车场, 以提高城市公共配套设施水平, 提升城市形象、改善公共环境。在改善周边环境和基础设施、为建设单位创收的同时, 为彭阳县提供一定的税收来源。

(四) 项目立项、批复情况

2022 年 3 月 24 日, 彭阳县审批服务管理局印发《关于彭阳县东门停车场建设项目初步设计的批复》(彭审批发〔2022〕125 号), 同意实施彭阳县东门停车场建设。

建设地点: 位于彭阳县省道 203 北侧, 靠近王洼产业园路段

建设性质: 新建

建设期限: 2022 年 5 月至 11 月

建设规模及内容: 项目规划用地面积 3.34 万 m², 总建筑面积 29.7 m², 共设计停车位 330 个

投资概算及资金来源: 总投资 1,485.12 万元, 其中: 工程费用 1,356.00 万元, 其他费用 85.86 万元, 预备费 43.26 万元

资金来源: 除申请中央投资补助资金外, 其余县财政配套。

四、绩效评估分析

(一) 事前绩效评价情况

1.项目实施的必要性、公益性、收益性

(1) 项目实施的必要性

近年来，彭阳县在快速推进城市化的过程中，“两宜”城市建设成效明显，新建设成绩斐然，城市生态环境不断改善、旅游事业快速发展，从周边各地前来彭阳驾车旅游的人数呈猛增趋势。然而，彭阳城区受人口规模、地形等因素制约，公共服务设施主要集中分布在中心城区一带，该片区商业较发达，人员流动性强，对停车位的需求量也较大，但该片区路网形成年代久远，道路较窄，两侧建筑临街，很难修建大量传统的停车场，部分车辆只好停放在人行道上，给人们出行带来不便。实施此项目，有利于区域发展。

1) 改善重点区域的城市风貌

停车场的建设是一个城市的基础设施之一，如果停车场没有规划好，城市的发展就会受到无形的制约。城市之间的竞争,说到底是政府为企业、市民提供的公共服务之间的竞争，通过本项目的实施，可以帮助政府提升公共停车服务的水平，提高城市活力、优化居住环境，增强市民幸福指数。而城市重点区域的交通拥堵往往是由于机动车不按规则的“违停”和有序寻找停车泊位的“占道”造成的，不仅降低了道路上车辆行驶速度及通行能力，而且减少了交通路网容量，形成了静态停放与动态交通流互相干扰的恶性循环，直接影响了该区域的城市居民的工作和日常生活。为了缓解不断加剧的停车矛盾，避免交通拥堵、人行空间的缺失、城市景观的恶化等一系列社会问题，打造特色的停车产业发展模式，才能根本上改善彭阳县城区的

停车面貌。

2) 停车场的建设对缓解交通拥堵有不可替代的作用

城市交通有其自身的规律，影响城市交通的无外乎以下几个问题：路网结构、道路基础设施、停车场地、车辆保有量、公共交通分担比例、交通参与者的素质和管理水平。前五项属城市交通整体规划，是解决城市交通拥堵的根本；交通参与者的现代交通意识和文明素质，是长期影响城市交通的主要因素，这些必须从战略高度谋划决策。而红绿灯自动化控制、路口渠化、单向交通、民警疏导等管理措施，是缓解交通拥堵的辅助手段，只能作为战术层面进行部署。由此可见，停车场建设的重要性不言而喻。从国内外城市交通的规律和实践经验来看，动态交通和静态交通只有协调发展，才能最终解决好城市交通拥堵问题，停车场问题已经成为城市畅通工程建设的一块短板。解决彭阳交通拥堵问题，必须动态与静态相结合，实现协调、可持续发展，才能最终缓解直至解决拥堵问题。

(2) 项目实施的公益性

彭阳县停车场建设工程对于优化人居环境，完善城市住区功能，促进生态文明和社会、经济、环境协调可持续发展具有重要的作用。

一是有利于促进区域经济社会可持续发展，本工程将进一步改善区域基础设施条件、优化人居环境，直接或间接地带动相关产业的可持续发展，对带动区域经济发展具有重大的战略意义。

二是改善居民生活质量，解决居民投诉的社会问题，缓解社会矛盾，促进社会和谐。

三是促进城市住区的功能的完善和生态、经济、环境可持续发展的社会建设。项目建成后，将有效解决县城内无秩序停车、违章停车等问题，为彭阳县的经济建设提供有利条件。

(3) 项目实施的收益性

本项目能带来社会效益、生态效益，进而转化为经济效益，切实解决飞速增长的机动车保有量和停车位个数不足的供需矛盾，有效缓解交通拥堵等问题，符合当前城市的可持续发展要求。通过该项目的建设，将改善住区居民的生活环境，提升居民的生活质量，从而更有利于提高住区居民的整体素质、促进区域经济的发展与社会的和谐稳定。

2. 项目投资合规性与项目成熟度

本项目已取得立项批复等合规性要件，属于新开工项目，项目成熟度高。本项目不是 PPP 项目，不涉及拖欠工程欠款和农民工工资等情况，项目实施单位不涉及地方政府隐性债务。

3. 项目资金来源和到位可行性

根据彭阳县审批服务管理局印发《关于彭阳县东门停车场建设项目初步设计的批复》（彭审批发〔2022〕125号），项目概算总投资 1,485.12 万元，资金来源除申请中央投资补助资金外，其余县财政配套。结合项目实际情况，为保障项目顺利实施，确定本项目建设资金来源分为资本金、债券融资两部分，其中资本金投入金额 1,107.559399 万元，占项目投资比例的 74.58%；使用已发行的专项债券结余资金 377.560601 万元，占项目投资比例的 25.42%，拟使用以

前年度发行的其他项目地方政府专项债券结余资金调整用途后使用。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本的测算依据为停车收费标准及可研报告等，项目收益预测合理。

5. 债券资金需求合理性

本项目总投资为 1,485.12 万元，债券需求额度 377.560601 万元。本项目是具有一定收益性的公益类项目，满足专项债券调整的使用要求。因本项目技术条件成熟，建设工期较短，能较快形成有效投资。为使项目尽快落地，需有充足资金保证。根据《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）文件中第（五）条的要求，“机场项目最低资本金比例维持 25%不变，其他基础设施项目维持 20%不变。其中，公路（含政府收费公路）路、城建、物流、生态保护、社会民生等领域的补短板基础设施项目，在投资回报机制明确、收益可靠、风险可控的前提下，可以适当降低项目最低资本金比例，但下调不得超过 5 个百分点。”本项目资本金比例 74.58%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于停车场建设，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。

6. 项目偿债计划可行性

本项目拟使用以前年度发行的地方政府专项债券结余资金共计 377.560601 万元，其中使用 2019 年宁夏回族自治区医疗卫生专项债券 1 期-2019 年宁夏回族自治区政府专项债 5 期(债券简称 19 宁夏债

08)结余资金 73.540901 万元，使用 2020 年宁夏回族自治区城乡发展专项债券(七期)-2020 年宁夏回族自治区政府专项债券(九期)(债券简称 20 宁夏债 11)结余资金 304.0197 万元。

19 宁夏债 08 债券在存续期内每年付息一次，20 宁夏债 11 债券每年付息两次，两只债券均到期后一次性还本。按照两只债券对应的发行利率测算，债券本金 377.56 万元对应的利息总计 202.60 万元，债券本息合计 580.16 万元。

债券存续期内，本项目累计可实现收入 1,701.00 万元，总运营成本 560.48 万元，可偿债收益为 1,140.52 万元，总债务还本付息为 580.16 万元，经计算项目偿债覆盖率 1.97，债务保障倍数大于 1.1，项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能实现项目收益和融资自求平衡。因此，本项目具有较好的偿债能力。

7. 绩效目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标可细化、量化，绩效目标合理。

8.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

(二) 绩效目标

本项目绩效目标从项目的产出数量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等设定。

绩效目标表详见下表：

表 5-1 绩效评价目标表

项目目标		促进彭阳县东门停车场建设，优化人居环境，完善城市住区功能，促进生态文明和社会、经济、环境协调可持续发展。				
绩效指标					指标内容	绩效指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标		指标值		
产出指标	数量指标	建设数量	建设面积	29.7 万 m²	建筑面积 29.7 万 m²	可行性研究报告
		投资完成率		100%	总投资完成率 100%	可行性研究报告
		资金使用率		100%	总投资完成率 100%	可行性研究报告
	质量指标	工程验收合格率		100%	工程验收合格率 100%	可行性研究报告
	时效指标	开工时效		2022 年 5 月前开工	2022 年 5 月前开工	可行性研究报告
		完工时效		2022 年 11 月前完工	2022 年 11 月前完工	可行性研究报告
		建设资金到位率		100%	建设期资金到位率 100%	可行性研究报告
	成本指标	总投资		±10%	总投资控制在 ±10% 范围内	可行性研究报告
效益指标	经济效益指标	产业发展		促进	促进产业发展	可行性研究报告
	社会效益指标	城市优化功能		有效促进	优化人居环境，改善停车环境	可行性研究报告
	生态效益指标	符合国家环评要求		符合	符合国家环评要，环境污染达标率 100%	可行性研究报告
	可持续影响指标	偿债能力		可偿债收益稳定	项目收入来源，可偿债收益持续稳定	《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标		≥95%	满意度≥95%	社会公众认知

五、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目概算

1.编制原则

（1）实事求是的原则。本方案编制从实际出发，深入开展调查

研究，从掌握第一手资料出发，按照客观数据进行编制。

(2) 合理利用资源，效益最大化原则。本方案编制按照市场经济法则合理编制，利用有限经费、有限资源，尽可能满足需要。

(3) 项目内容完整、数据准确原则。通过艰苦细致的工作，加强研究，积累资料，做到内容完整，不遗漏重要项目，同时尽量做到数据准确、完整，项目的投资估算与实际偏差最小化。

(4) 符合安全、环保、节约原则。方案编制重点考虑工程安全、环保措施，从投资估算角度出发，充分考虑项目实施对环境保护、工程施工安全需要，项目投资充分考虑安全、环保、资源节约原则。

2.编制依据

(1) 依据国家有关部门关于建设项目在可行性研究阶段投资估算的编制要求；

(2) 估算指标执行 2013 年《宁夏市政工程计价定额》、《市政工程计价补充定额》和《宁夏建设工程费用定额》，各项估算指标参考类似工程综合指标。

(3) 工程量按图纸及设计资料计算。

3.项目概算总额

彭阳县东门停车场建设项目概算总投资 1,485.12 万元。具体如下：

表 2-1 彭阳县东门停车场建设项目总投资概算表

项目	小计	2022 年
工程费用	1,356.00	1,356.00
其他费用	85.86	85.86

项目	小计	2022 年
预备费	43.26	43.26
合计	1,485.12	1,485.12

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

（1）满足项目建设需要

筹措的资金以满足项目建设需要为基本要求，不留资金缺口，也不多占用资金。

（2）遵守规章制度

筹措资金必须要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金筹集、使用、归还的工作程序，严格履行合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断改进和完善各项规章制度。

（3）讲求经济效益

资金筹措不仅要满足项目建设的需要，而且要讲求经济效益，应当综合考虑利息率、利润率、各类资金来源比例、财务风险等因素，提高资金的使用效果。

2.项目投资额及财政资金需求情况

彭阳县东门停车场建设项目估算总投资为 1,485.12 万元。结合项目实际情况及地方财政资金具体情况，为保障项目顺利实施，确定本项目建设资金来源分为资本金、债券融资两部分。本项目资本金投入金额 1,107.559399 万元，占项目投资比例的 74.58%；使用已发行的专项债券结余资金 377.560601 万元，占项目投资比例的 25.42%，拟使用以前年度发行的其他项目地方政府专项债券结余资金调整用

途后使用。

3.专项债券的调整情况

根据《自治区财政厅关于做好新增政府债券项目调整有关事项的通知》（宁财便函〔2022〕1122号）及附件，本次拟使用以前年度发债结余资金共计 377.560601 万元，具体为：

（1）2019 年宁夏回族自治区医疗卫生专项债券 1 期-2019 年宁夏回族自治区政府专项债 5 期（债券简称：19 宁夏债 08），债券编码 104549，发行日期 2019 年 3 月 22 日，起息日 2019 年 3 月 25 日，到期日 2024 年 3 月 25 日，每年 3 月 25 日付息一次，到期还本付息，发行金额 1,418.00 万元，利率 3.37%，发行项目名称为区域医疗项目（中医医院改扩建及设备采购项目）。

此项目批复投资 3,594.00 万元，其中财政拨款 2,176.00 万元，下达专项债券资金 1,418.00 万元（发债专项资金中改扩建 796.25 万元，医疗设备采购 621.75 万元）。改扩建项目建设地点为彭阳县中医医院（原县人民医院旧址），于 2017 年 10 月 18 日开工建设，2019 年 10 月 29 日完成竣工验收，2019 年 10 月 30 日正式投入使用。2020 年 1 月 14 日完成工程财务决算，审定金额为 2,960.662247 万元。项目使用财政资金 2,222.829936 万元，使用专项债券资金 737.832311 万元，结余专项债券资金 58.417689 万元；设备采购项目部分合同（结算）金额合计 624.98 万元，自有资金支付 3.23 万元，使用专项债券资金 621.75 万元。本次发债资金调整拟使用此项目改扩建项目部分结余专项债券资金 58.417689 万元。

(2) 2019 年宁夏回族自治区医疗卫生专项债券 1 期-2019 年宁夏回族自治区政府专项债 5 期（债券简称 19 宁夏债 08），债券编码 104549，发行日期 2019 年 3 月 22 日，起息日 2019 年 3 月 25 日，到期日 2024 年 3 月 25 日，每年 3 月 25 日付息一次，到期还本付息，发行金额 1,575.00 万元，利率 3.37%，发行项目名称为区域医疗项目（妇幼保健计划生育服务中心改扩建），未使用金额 15.123212 万元。

此项目批复投资 3,310.89 万元，其中财政拨款 1,200.00 万元，自有资金 535.89 万元，下达专项债券资金 1,575.00 万元（发债专项资金中改扩建 975 万元，医疗设备采购 600 万元）。改扩建项目建设地点为彭阳县妇幼保健院（原中医院），于 2017 年 11 月 05 日开工建设，2020 年 10 月 18 日完成竣工验收，2020 年 10 月 20 日正式投入使用。2021 年 3 月 16 日完成工程财务决算，审定金额为 2,379.84006 万元。项目使用财政资金 1,200.00 万元，使用自有资金 38.403272 万元，使用专项债券资金 1,141.436788 万元（其中改扩建 975 万元，医疗设备采购 166.436788 万元）；设备采购合同（结算）金额合计 418.44 万元，全部使用专项债券资金。上述医疗设备采购共使用专项债券资金 585.876788 万元，结余专项债券资金 15.123212 万元。本次发债资金调整拟使用此项目医疗设备采购结余专项债券资金 15.123212 万元。

(3) 2020 年宁夏回族自治区城乡发展专项债券(七期)-2020 年宁夏回族自治区政府专项债券(九期)（债券简称 20 宁夏债 11），债券编码 2005520，发行日期 2020 年 5 月 27 日，起息日 2020 年 5

月 28 日,到期日 2040 年 5 月 28 日,每 6 个月付息一次(5 月 28 日、11 月 28 日),发行金额 1800.00 万元,利率 3.61%,发行项目名称为彭阳县全域旅游基础设施-嘛喇湾梯田公园内部道路项目。

此项目为新建项目,批复投资 2,227.43 万元,其中自筹资金 427.43 万元,下达专项债券资金 1,800.00 万元。项目建设地点位于彭阳县古城镇、王洼镇,于 2020 年 7 月 15 日开工建设,2021 年 12 月 10 日完成竣工验收,2022 年 5 月 10 日正式投入使用。因环保问题原设计优化变更,投资额规模缩小。2022 年 9 月 9 日完成工程财务决算,审定金额为 1,495.9803 万元,全部使用专项债券资金,专项债券资金结余 304.0197 万元。本次发债资金调整拟使用此项目结余专项债券资金 304.0197 万元。

上述三个项目完工后未使用的专项债券结余资金合计 377.560601 万元。

六、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 与项目相关的收支情况

1.项目收入预测

彭阳县东门停车场项目发债期内预测经营收入 1,701.00 万元。

2023-2040 年项目资金流入及经营收入预测表

单位: 万元

项目	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
专项债券融资	377.560601	377.560601							
自筹	1,107.559399	1,107.559399							

项目	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
资金									
经营收入	1,701.00	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	3,186.12	1,579.62	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50

续

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
专项债券融资										
自筹资金										
经营收入	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50

(1) 收费标准

收费标准以 2021 年 4 月 2 日发布的《彭阳县人民政府关于全县经营服务性收费定价的通告》测算：

1) 1 小时以内，所有车辆免费停放。

2) 1 小时以上 3 小时以内，中小型轿车 1 元/辆.次、大型货运汽车 2 元/辆.次。

3) 3 小时以上，每增加 1 小时加收 1 元（不足 1 小时按 1 小时计算），一次累计收费，中小型轿车最高不得超过 5 元/辆.天，大型货运汽车最高不得超过 10 元/辆.天。

(2) 停车数量及时长

本项目停车车位均为大型车辆车位，根据当地车辆使用及停留规律，大型车辆主要在春季、夏季、秋季白天外出运行，冬季外出

运输需求低，大部分车辆整季度处于停留状态。结合项目周围停车场车辆停留特点，本项目停车收入以季度为单位进行测算；

(1) 冬季日均按照 330 个车位的 90%停放率、每辆车每天停 3 小时以上计算，停车费为 $300 \text{ 辆} \times 90 \text{ 天} \times 10 \text{ 元/辆/天} = 27 \text{ 万元/季度}$ ；

(2) 春季、夏季、秋季三个季度车辆进出频繁，车辆在停车场停留的时间较短，停车场周转使用率高，日均车辆停留数量按照 330 个车位的 75%停放、每个车位每天周转 5 次、每车停放 1 小时以上 3 小时以内、每次按 2 元测算，停车费为 $250 \text{ 辆} \times 90 \text{ 天} \times 2 \text{ 元/车/次} \times 5 = 22.50 \text{ 万元/季度}$ ；

全年合计停车费收入 94.50 万元。

东门停车场预计收费预测明细表

收费项目	数量	收费标准		年数量 (次、 场、 天)	年收入额 (万 元)	备注
		单位	单价 (元)			
冬季停车场收费	300	元/车/次	10.00	27000	27.00	3 小时以上，最高不超过 10 元/辆.天
春季停车场收费	250	元/车/次	2.00	112500	22.50	1 小时以上 3 小时以内，按 2 元/次收费，每个车位每天停 5 辆车计算
夏季停车场收费	250	元/车/次	2.00	112500	22.50	
秋季停车场收费	250	元/车/次	2.00	112500	22.50	
合计					94.50	

2.项目相关的各类支出预测

(1) 项目建设成本

彭阳县审批服务管理局印发《关于彭阳县东门停车场建设项目初步设计的批复》（彭审批发〔2022〕125 号），工程概算总投资为

1,485.12 万元，其中：工程费用 1,356.00 万元，其他费用 85.86 万元，预备费 43.26 万元。工程按照项目实施进度及资金支付进度计划，资金支出计划如下：

项目建设支出计划表

项目	小计	2022 年
建设成本	1,485.12	1,485.12
合计	1,485.12	1,485.12

(2) 债券利息

按照本项目拟使用债券资金情况，以各项债券实际发行利率分别计算，预计利息总计为 202.60 万元。本项目债券利息支出如下表所示：

2023-2040 年拟使用债券资金利息支出明细表

单位：万元

年份	19 宁夏债 08	20 宁夏债 11	债务利息支出合计
拟使用资金金额	73.540901	304.0197	377.560601
利率%	3.37	3.61	
2023 年	2.48	10.98	13.46
2024 年	2.48	10.98	13.46
2025 年		10.98	10.98
2026 年		10.98	10.98
2027 年		10.98	10.98
2028 年		10.98	10.98
2029 年		10.98	10.98
2030 年		10.98	10.98
2031 年		10.98	10.98
2032 年		10.98	10.98
2033 年		10.98	10.98
2034 年		10.98	10.98
2035 年		10.98	10.98
2036 年		10.98	10.98
2037 年		10.98	10.98

年份	19 宁夏债 08	20 宁夏债 11	债务利息支出合计
拟使用资金金额	73.540901	304.0197	377.560601
利率%	3.37	3.61	
2038 年		10.98	10.98
2039 年		10.98	10.98
2040 年		10.98	10.98
合计	4.96	197.64	202.60

(4) 项目运营成本

根据彭阳县东门停车场项目实施方案，项目经营活动现金流出 560.48 万元，主要包括人员工资、电费、其他管理费用、维修费、税费。

2023-2040 年项目预期成本情况表

单位：万元

项目	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
人工	324.00	14.40	14.40	14.40	15.84	15.84	15.84	17.28	17.28
电费	5.09	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.27	0.27	0.27
其他管理费用	55.61	2.84	2.86	2.89	2.92	2.95	2.98	3.01	3.04
维修费	120.29	4.46	4.46	4.46	5.94	5.94	5.94	7.43	7.43
税费	55.49	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08
合计	560.48	25.00	25.02	25.05	28.00	28.03	28.11	31.07	31.10

续

项目	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
人工	17.28	18.72	18.72	18.72	20.16	20.16	20.16	21.60	21.60	21.60
电费	0.27	0.27	0.32	0.32	0.32	0.32	0.32	0.37	0.37	0.37
其他管理费用	3.07	3.10	3.13	3.16	3.19	3.23	3.26	3.29	3.32	3.36
维修费	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43	7.43
税费	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08
合计	31.13	32.60	32.68	32.71	34.18	34.22	34.25	35.77	35.80	35.84

1) 人员工资：拟聘用 4 名员工，主要负责停车场保安及保洁工作，人均工资 3000 元/月，年工资成本为 4 人*12 个月*0.3 元/月/人

=14.40 万元/年，后续年份每三年人均工资上涨 300 元/月。

2) **电费：**主要包括路灯、监控设备、道闸等设备用电，电费标准参照固原市 2021-2022 年收费标准中一般工商业及其他用电，1 千伏以下 0.6854 元/kw.h。根据《彭阳县停车场建设工程初步设计》及泛华建设集团有限公司的电气设计说明图纸，各用电设备年测算用电 3153.6KW，年电费支出 0.22 万元，后续年份每五年电费支出增加 0.05 万元/年。

3) **其他管理费用：**按照年收入的 3%进行估算，逐年按 1%进行递增。

4) **维修费：**停车场建成后第 1-3 年（2023 年-2025 年）维修费按照建设总成本的千分之三进行估算，年维修费为 4.46 万元/年；4-6 年（2026 年-2028 年）按建设总成本的千分之四进行估算，年维修费 5.94 万元/年；7-18 年（2029 年-2040 年）按建设总成本的千分之五进行估算，年维修费为 7.43 万元/年。18 年维修费共计 120.29 万元。

5) **税费：**按照收入 3%测算当期增值税，假设没有其他税收优惠政策的情况下按照增值税的 12%测算附加税费，年应交税费： $94.5/1.03*0.03*1.12=3.08$ 万元/年。本项目投资额为 1,485.12 万元，年折旧按 18 年计算每年折旧金额为 82.51 万元，预计项目前不涉及缴纳企业所得税。

6) **其他：**栽植树木及草坪 1.13 万 m²，后期绿化养护等事项交由园林绿化部门管理，不产生绿化养护等费用。

（二）资金平衡测算

2017 年财政部公布《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，以下简称“通知”），提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。项目收益与融资自求平衡表如下：

2022 年彭阳县东门停车场建设项目资金平衡分析表

单位：万元

序号	项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	项目现金流入	3,186.12	1,485.12	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.1	经营活动现金流入	1,701.00		94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.1.1	停车费收入	1,701.00		94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.2	融资活动现金流入	1,485.12	1,485.12									
1.2.1	项目资本金	1,107.56	1,107.56									
1.2.2	债券融资款	377.56	377.56									
2	项目现金流出	2,625.76	1,485.12	38.45	112.02	36.03	38.98	39.01	39.09	42.04	42.07	42.10
2.1	投资活动现金流出	1,485.12	1,485.12									
2.2	经营活动现金流出	560.48		24.99	25.02	25.05	28.00	28.03	28.11	31.06	31.09	31.12
2.3	融资活动现金流出	580.16		13.46	87.00	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98
2.3.1	偿还专项债券本金	377.56			73.54							
2.3.2	偿还专项债券利息	202.60		13.46	13.46	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98
3	项目期内现金变动	560.36		56.05	-17.52	58.47	55.52	55.49	55.41	52.46	52.43	52.40
4	项目期初现金				56.05	38.53	97.01	152.53	208.02	263.43	315.88	368.31
5	项目期末现金	560.36		56.05	38.53	97.01	152.53	208.02	263.43	315.88	368.31	420.71
6	偿债资金覆盖率						1.97					
7	利息保障倍数						5.63					

2022 年彭阳县东门停车场建设项目资金平衡分析表（续）

单位：万元

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1	项目现金流入	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.1	经营活动现金流入	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.1.1	停车费收入	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
1.2	融资活动现金流入									
1.2.1	项目资本金									
1.2.2	债券融资款									
2	项目现金流出	43.58	43.66	43.69	45.16	45.19	45.22	46.75	46.78	350.83
2.1	投资建设现金流出									
2.2	经营活动现金流出	32.60	32.68	32.71	34.18	34.21	34.24	35.77	35.80	35.83
2.3	融资活动现金流出	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	315.00
2.3.1	偿还专项债券本金									304.02
2.3.2	偿还专项债券利息	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98	10.98
3	项目期内现金变动	50.92	50.84	50.81	49.34	49.31	49.28	47.75	47.72	-256.33
4	项目期初初现金	420.71	471.63	522.47	573.29	622.63	671.94	721.21	768.97	816.69
5	项目期末末现金	471.63	522.47	573.29	622.63	671.94	721.21	768.97	816.69	560.36
6	偿债资金覆盖率					1.97				
7	利息保障倍数					5.63				

按照项目预期收入和预期支出测算，本项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金支出金额。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内可达到的偿债资金覆盖率为 1.97 倍，还本付息资金有相应保障。

(三) 其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

七、项目风险评估及控制措施

(一) 影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

1. 技术风险

主要指建筑技术不先进、技术采用不合理引起的工程问题造成的损失。

2. 工程风险

指工程地质条件、水文地质条件和工程设计本身发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期延长所造成的损失。

3. 资金风险

主要指资金来源中断或供应不足，导致融资成本提高，给建设和运营造成的损失。

4. 外部协作风险

指投资项目所需要的供水排水、供电供气、通讯、交通等主要

外部协作配套条件发生重大变化，给建设和运营带来困难。

5.经营风险

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定的因素，包括：财务风险、管理风险等。项目运营如无法按计划推广和组织实施，将会影响本项目各项收入的实现，进而可能影响项目投资收益的平衡。

6.社会风险

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，从而给从事商品生产和经营的投资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。

7.利率风险

在本次拟使用专项债券的存续期内，受国民经济总体运行状况、国家宏观经济政策、货币政策、资金供求关系以及国际经济环境变化等多种因素的影响，市场利率存在一定的波动性。债券属于利率敏感性投资品种，市场利率变化将直接影响债券的投资价值。在本次专项债券存续期内，如果未来市场利率发生变化，可能会使投资者实际投资收益水平产生不确定性。

（二）主要风险控制措施

1.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.通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市

场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、区位的选择、时机的选择、融资的选择等等，将不确定性降低到最低限度，较好的控制投资过程中的风险。

3.选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

八、信息披露计划

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）规定以及《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110号），专项债券用途调整要公布项目调整信息，包括调整前原已安排的项目名称、调整金额，以及调整后项目概况、分年度投资计划、项目资金来源、预期收益和融资平衡方案、潜在风险评估、主管部门责任、第三方评估信息（包括财务评估报告书、法律意见书、信用评级报告等）等。财政部门应当在全国统一的地方政府债务信息公开平台（www.celma.org.cn），以及省级政府或财政部门门户网站、发行登记托管机构门户网站等公开相关预算调整和项目调整信息。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。按此规定，本次专项债券调整信息披露文件通过宁夏回族自治区财政厅官方网站（<http://www.nxcz.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，具体披露内容及时间以宁夏财政厅本次发行债券信息披露文件为准。