

2025 年渭南市华州区大明镇集中供水 提升改造工程 专项债券实施方案

行业主管部门：渭南市华州区水务局

财 政 部 门：渭南市华州区财政局

项目实施单位：渭南市华州区水务局

编 制 日 期：二〇二五年五月

目 录

| | |
|--------------------------|--------|
| 前 言 | - 4 - |
| 一、项目基本情况 | - 5 - |
| （一）项目概况 | - 5 - |
| （二）项目实施方案 | - 13 - |
| （三）投资效益分析 | - 15 - |
| （四）项目立项、批复情况 | - 15 - |
| （五）项目实施绩效目标及指标 | - 16 - |
| 二、项目投资概算及资金筹措方案 | - 19 - |
| （一）项目概算 | - 19 - |
| （二）资金筹措方案 | - 21 - |
| 三、项目预期收益、成本及融资平衡情况 | - 23 - |
| （一）项目预期收入测算 | - 23 - |
| （二）项目运营支出预测 | - 27 - |
| （三）资金测算平衡表 | - 32 - |
| （四）其他需要说明的事项 | - 35 - |
| 四、项目风险评估及控制措施 | - 36 - |
| （一）可能出现的风险 | - 36 - |
| （二）风险控制措施 | - 37 - |
| 五、债券发行方案 | - 39 - |
| （一）发行依据 | - 39 - |
| （二）发行计划 | - 40 - |
| （三）发行场所 | - 40 - |

| | |
|------------------------------|---------------|
| （四）品种和数量 | - 40 - |
| （五）时间安排 | - 41 - |
| （六）上市安排 | - 41 - |
| （七）兑付安排 | - 41 - |
| （八）发行费用 | - 41 - |
| （九）招投标 | - 41 - |
| （十）分销 | - 42 - |
| （十一）发行款缴纳 | - 42 - |
| 六、信息披露计划 | - 43 - |
| （一）每期债券发行日五个工作日之前披露 | - 43 - |
| （二）每期债券发行结束当日披露 | - 43 - |
| （三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露 | - 43 - |
| （四）每期债券存续期内定期披露内容 | - 43 - |
| （五）每期债券存续期内随时披露内容 | - 43 - |

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。同时，在2019年6月份，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》指出，把开大“前门”和严堵“后门”协调起来，在严格控制地方政府隐性债务、坚决遏制隐性债务增量、坚决不走无序举债搞建设之路的同时，鼓励依法依规通过市场化融资解决项目资金来源。

陕西省财政厅严格按照上报需求、项目评审、信用评级、项目绩效、偿债分析、风险预警、债务公开、监督使用、责任追究等程序，对全省申请专项债券的项目进行严格筛选管理。同时，专项债券资金纳入政府性基金预算管理，并由本级主管部门专项用于具体项目，明确专项债券资金不得用于除本项目以外的项目，不得用于经常性支出，禁止任何单位和个人截留、挤占和挪用专项债券资金，违反以上规定，严肃问责。

新预算法实施以来，陕西省政府坚决贯彻党中央要求，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。本次发行的渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程专项债券，是在遵循市场规则的基础上，积极探索社会事业领域基础设施建设资金筹措的又一重大举措。本次专项债券还本付息的资金来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，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。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目名称

渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程（以下简称“本项目”）。

2.项目规模、建设内容

本次项目建设内容主要涉及输水管线、水厂扩建、配水管网及村网改造四部分内容，具体建设内容如下：

1、输水管线：铺设桥峪水库取水口-新建反应池输水干管长度 300m，管径 DN250，管材为 PE 管，压力等级 0.6MPa；

2、水厂改造：新建 4000m³ 反应沉淀池 1 座、4000m³ 滤池 1 座、1000m³ 清水池 1 座、排泥池 1 座（配套排泥房及排泥系统），完善水厂隔离带 1675 m²，硬化 525 m²，新增水厂信息化及监控系统各 1 套；

3、配水管网：铺设定配水管道 34.11km，其中：改造干管 2 条，长度 14.4km；改造、延伸支管 6 条，长 19.71km，新建检修排气阀井 41 座，分水阀井 18 座，减压阀井 5 座，安装电磁流量计 18 个，镇墩 124 个，过路套管 912m；

4、村网改造：改造村网 5 个，分别为毛沟社区、大明社区、吕塬村、唐安村和渔池村，涉及人口 11757 人 3032 户。

3.主管单位情况

本项目主管单位为：渭南市华州区水务局

渭南市华州区水务局是渭南市华州区人民政府下属工作部门，下辖党政办公室、规划建设股、水政股、综合业务股 4 个内设机构，主要职责为：

①负责保障水资源的合理开发利用，拟定全区水利战略规划和政策，组织编拟全区重要河流、水库的流域综合规划、防洪规划等水利规划。按规划制定水利工程建设有关制度并组织实施；

②负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹坚固和保障。实施水资源的监督管理，拟

定全区水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施，组织开展水资源调查评价工作，按规定开展水能资源调查工作，负责重要流域、区域以及重大调水工程的水资源调度，组织实施取水许可、水资源有偿使用制度和水资源论证、防洪论证制度。负责全区水利行业供水工作；指导城乡供水管理工作；

③负责水资源保护工作。组织编制水资源保护规划，组织拟订河流、水库的水功能区划并监督实施，负责饮用水水源保护工作和地下水开发利用及城市规划区地下水资源管理保护工作。负责节约用水工作。编制节约用水规划，指导和推动节水型社会建设工作等。

4.项目建设背景

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。

本次项目建设工作立足补齐大明镇基础设施建设短板，确保乡村饮水安全工程推动改善村庄人居环境，是坚决推进乡村振兴的首要内容和基础保障。

4.1 国家政策解读

农业发展、农村建设和农民生活一直都是国家关注的重点，一方面它们作为国家所有重要资源的来源和基础，是国家安全战略的根本；另一方面，城与乡的共同富裕是中国长期发展的重心。

从国家到省市区各级政府，从宏观引导到建设支撑，政府始终尝试从各层面、多视角来关注和解决“三农问题”，村庄规划及建设作为引导解决“三农”问题的重要途径和手段，更应结合各层面的关注重点和时代发展趋势，提出切实有效的解决路径。

（1）乡村振兴与基础设施建设政策解读

习近平总书记在党的二十大报告中提出全面落实实施“乡村振兴战略”，并把实施“乡村振兴战略”作为决胜全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化强国的七大战略之一，作出“坚持农业农村优先发展、巩固完善农村基本经营制度、保持土地承包关系稳定并长期不变、深化农村集体产权制度改革、实现小农户与现代农业有机衔接、促进一二三产业融合发展、健全乡村治理体系”等一系列补短板、强弱项的顶层政策设计，促进农业农村实现新的全面复兴。

《制定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的建议》明确提出，优先发展农业农村，全面推进乡村振兴。坚持把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，走中国特色社会主义乡村振兴道路，全面实施乡村振兴战略，强化以工补农、以城带乡，推

动形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型工农城乡关系，加快农业农村现代化。把优先发展农业农村，全面推进乡村振兴列入“十四五”国民经济规划中，可见党和国家一如既往对农村工作的高度重视。当前我们要补齐农业经济发展全局中薄弱环节的短板，不断帮助农民增加收入，缩小城乡居民的收入差距，把化解影响国民经济持续快速协调健康发展的制约因素作为工作重点。

《中共中央 国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2022 年中央一号文件）——五、扎实稳妥推进乡村建设——（二十三）扎实开展重点领域农村基础设施建设。有序推进乡镇通三级及以上等级公路、较大人口规模自然村(组)通硬化路，实施农村公路安全生命防护工程和危桥改造。扎实开展农村公路管理养护体制改革试点。稳步推进农村公路路况自动化检测。推进农村供水工程建设改造，配套完善净化消毒设施设备。深入实施农村电网巩固提升工程。推进农村光伏、生物质能等清洁能源建设。实施农房质量安全提升工程，继续实施农村危房改造和抗震改造，完善农村房屋建设标准规范。加强对用作经营的农村自建房安全隐患整治。

《中共中央 国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2023 年中央一号文件）——（八）加强水利基础设施建设。扎实推进重大水利工程建设，加快构建国家水网骨干网络。加快大中型灌区建设和现代化改造。实施一批中小型水库及引调水、抗旱备用水源等工程建设。加强田间地头渠系与灌区骨干工程连接等农田水利设施建设。支持重点区域开展地下水超采综合治理，推进黄河流域农业深度节水控水。在干旱半干旱地区发展高效节水旱作农业。强化蓄滞洪区建设管理、中小河流治理、山洪灾害防治，加快实施中小水库除险加固和小型水库安全监测。深入推进农业水价综合改革。（二十六）持续加强乡村基础设施建设。加强农村公路养护和安全管理，推动与沿线配套设施、产业园区、旅游景区、乡村旅游重点村一体化建设。推进农村规模化供水工程建设和小型供水工程标准化改造，开展水质提升专项行动。推进农村电网巩固提升，发展农村可再生能源。

（2）巩固扶贫成果政策解读

习近平在决战决胜脱贫攻坚座谈会上的讲话（2020 年 3 月 6 日）中提到：对退出的贫困县、贫困村、贫困人口，要保持现有帮扶政策总体稳定，扶上马送一程。可以考虑设个过渡期，过渡期内，要严格落实摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管的要求，主要政策措施不能急刹车，驻村工作队不能撤。

习近平在解决“两不愁三保障”突出问题座谈会上的讲话中提到：要多管齐下提高脱贫

质量，巩固脱贫成果。要严把贫困退出关，严格执行退出的标准和程序，确保脱真贫、真脱贫。要把防止返贫摆在重要位置，适时组织对脱贫人口开展“回头看”，对返贫人口和新发生贫困人口及时予以帮扶。要探索建立稳定脱贫长效机制，强化产业扶贫，组织消费扶贫，加大培训力度，促进转移就业，让贫困群众有稳定的工作岗位。要做好易地扶贫搬迁后续帮扶。要加强扶贫同扶志扶智相结合，让脱贫具有可持续的内生动力。

《关于全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化的意见》（2021 年中央一号文件）明确要求：到 2025 年……脱贫攻坚成果巩固拓展，城乡居民收入差距持续缩小……乡村发展活力充分激发，乡村文明程度得到新提升，农村发展安全保障更加有力，农民获得感、幸福感、安全感明显提高。

（3）提升人居环境政策解读

《中共中央 国务院关于关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2023 年中央一号文件）明确要求：推进农村规模化供水工程建设和小型供水工程标准化改造，开展水质提升专项行动。

4.2 省市区发展要求解读

（1）陕西省十四五解读

陕西省委省政府《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》中提出：“十四五”时期，是开启全面建设社会主义现代化新征程的第一个五年，是奋力谱写陕西新时代追赶超越新篇章的关键时期。巩固拓展脱贫攻坚成果，凝心聚力全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化步伐，促进农业高质高效、乡村宜居宜业、农民富裕富足。

到 2025 年，农业农村现代化取得重要进展，农业农村基础设施和公共服务水平明显提升。粮食、生猪和重要农产品供给保障有力，农业质量效益和竞争力明显提升，现代乡村产业体系基本形成。脱贫攻坚成果巩固拓展，城乡居民收入差距持续缩小，农民收入增速持续高于全国平均水平。农村生产生活方式绿色转型取得积极进展，生态环境得到明显改善。乡村建设取得明显成效，乡村面貌焕然一新，乡风文明程度得到新提升，农村发展安全保障更加有力，农民获得感、幸福感、安全感明显提高。

陕西省印发《“十四五”农村供水保障规划》中指出：

为加快推进饮水安全向供水保障转变，稳步实现农村供水公共服务均等化发展，“十四五”期间规划涉及 107 个县（市、区），建设总投资 63.88 亿元，拟建供水工程 4460 处，改善提升受益人口 963 万人。到 2025 年，陕西省农村规模化供水人口覆盖比例 41%，千人

以上供水人口覆盖比例 70%，全省农村自来水普及率 95%。

“十四五”时期，陕西省坚持“建大、并中、减小”工作思路，因地制宜以建立稳定水源为基础，有序推进城乡供水一体化、供水工程规模化建设、小型工程标准化改造等，持续提高农村供水保障能力和水平。重点实施三大工程，建设一批规模化农村供水工程，覆盖人口 559.98 万人，实现城乡供水一体化和深度融合发展；新修改建一批标准化小型供水工程，覆盖人口 284.06 万人，不断提升农村供水标准质量和整体效能；更新改造一批老旧供水工程和管网，覆盖人口 118.98 万人，下气力补齐农村供水基础设施短板弱项。

通过分区推进关中平原、陕北黄土高原、陕南秦巴山区等水源配置和供水工程建设，进一步巩固拓展脱贫攻坚饮水安全成果，有效衔接和有力助推全面乡村振兴战略，让农村居民在共建共享中有更多获得感、幸福感和安全感。

（2）渭南相关政策解读

自 2013 年以来，渭南市美丽乡村建设和改善人居环境工作成绩突出，2016 年和今年上半年全省通报排名连续保持第一，五年来，累计投入超过 30 亿元改善农村人居环境，截至目前，已创建美丽宜居乡村 350 个、生态乡村 361 个、清洁乡村 1219 个。

美丽乡村建设中，渭南市深入持续开展农村环境综合整治，对村庄、道路沿线的乱搭乱建、三堆进行彻底清理，改善了乡村居住条件，提高了乡村“颜值”。各村结合自身实际，积极实施改善农村人居环境九大工程，统一标准改路、改水、改厕、改房、改栏，因地制宜植树栽果、种草育花，搞道路绿化、村旁绿化、庭院绿化，实施垃圾、污水集中处理，普及农村无害化厕所，实施电网改造、危旧房改造，建设村级广场、卫生室、幼儿园、敬老院基础服务设施，让越来越多的农村更加清洁、更加生态、更加宜居。目前，渭南市农村生活垃圾村收集、镇转运、县（镇）处理的基本模式已初步形成，农村生活垃圾收集率达到 65%，处理率达到 50%，无害化处理率达到 33%；农村污水处理率实现零的突破，达到 16.4%；农村卫生厕所普及率达到 37%；村庄绿化覆盖率达到 24%；农村自来水普及率达到 90%，饮水安全、水质保障等问题得到解决；农村供电可靠性达 96%；农村道路“村村通”工程基本建立，村庄内部道路硬化率达到 90%；村级道路和广场路灯安装率达到 36%；建成了 500 多座涝池……一系列工作成效的取得，让农村变得更靓、农民生活更美。

5.项目建设的必要性

5.1 项目建设是实施乡村振兴战略、保障脱贫攻坚的需要

实施乡村振兴战略，是党的二十大作出的重大决策部署，是全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化的重大历史任务。而改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。改善农村人居环境是统筹城乡发展的有效途径，同时对广大人民群众共享社会发展成果、构建社会主义和谐社会、促进我国经济社会发展具有重要意义。

目前，我国正处于重要发展机遇期。从中央到地方各级党委政府高度重视加快地区发展和对贫困地区的开发投入力度，社会大参与、资源大整合的“大扶贫”机制已经基本形成，为贫困地区脱贫攻坚提供了强有力的政策和资金保障。农村基础设施的改善，进而促进农村经济的发展，保障贫困群众脱贫致富，农村经济活力将得到进一步增强。

要把打好精准脱贫攻坚战作为实施乡村振兴战略的优先任务，推动脱贫攻坚与乡村振兴有机结合相互促进，确保解决区域性整体贫困。

5.2 项目建设是提升区域竞争实力的需要

加强人居环境的保护与建设，引导自然资源的合理开发与利用，以农村基层建设与人居环境综合治理相结合，建立人与自然和谐相处的人居环境为指导思路，最终实现人与自然的和谐发展，通过实施农村人居环境综合治理工程，营造良好的人居环境，必将促使项目涉及范围内村庄的人居环境建设逐步走上良性发展的道路，对提升高新区综合实力，增强区域总体竞争力具有重要的现实意义。

5.3 解决饮水问题是广大农民的迫切需要

水是人类生存最基本的条件，获得安全饮用水是人类的基本需求，事关群众的身心健康和正常生活。据世界卫生组织的资料，在发展中国家，80%的疾病是由不安全的水和恶劣的卫生条件造成的，妇女儿童受危害最严重。要减少疾病、拯救生命，最行之有效的措施就是使所有人得到安全的饮用水。我国农村有 8 亿多人饮水不安全，高氟、高砷、苦咸、污染等水质问题已严重影响到群众身体健康，水量不足、季节性缺水、取水不便问题严重影响着群众的正常生活。

目前，大明镇现状供水主要依靠 2014 年建成的桥峪水库供水工程，水源为桥峪水库，随着大明镇镇区范围不断增加，秦岭山区移民搬迁政策的实施，现有供水能力已不能满足实际需求。桥峪水库集中供水工程 2014 年设计供水人口 1.94 万人，工程竣工至今不断扩容，

形成目前供水管网覆盖人口 2.18 万人。近年来，由于城镇化率加快，新建的大明镇安置小区规划人口 0.3 万人，以及本次新增的吕塬、唐安等 6 个行政村 1.32 万人未纳入原设计规模，加之随着社会经济的发展，人均用水量不断提高，造成现状供水能力远远不足，预测供水缺口 3256m³/d，目前水厂规模严重偏小，配水管网规格不足，不能满足供水需求。这都严重制约当地社会经济发展和美丽乡村建设，急需对大明镇集中供水工程进行改造。

5.4 解决饮水安全问题是实现乡村振兴战略的重要举措

饮水安全工程是乡村重要的基础设施，关系到大明镇全镇居民的生存、生活和生产等切身利益。目前，管网覆盖区外饮用水水源均为自备水井，供水设施以传统、落后的分散供水为主，与城市供水有相当的差别，饮水安全问题很多，是目前亟待解决的严重问题之一，不仅影响群众的身心健康和正常生活，也是各村社会的不稳定因素，已与各村快速发展的形势不相适应，已成为大明镇进一步发展的制约因素。近年来，国家高度关注“三农”问题，想方设法增加农民收入、改善农民生活、缩小城乡差别，加快本地区乡村振兴战略的实施。党的二十大提出了农业供给侧改革和乡村振兴战略的实施，国家关注“三农”问题，不仅从农民生活富裕来考虑，还有乡风文明、产业兴旺等多方面进行发展，大明镇饮水安全问题不解决，这些目标和构想就难以实现。解决各村饮水安全问题，可减少疾病、改善塬上村落人居环境、提高生活质量、增加农民收入、繁荣各村经济、缩小城乡差别，是建设社会主义新农村的重要内容，是实现乡村振兴战略的重要举措。所以，项目的建设是十分必要的。

5.5 解决饮水问题是政府以及职能部门的重要职责

渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程是镇区重要的公共基础设施和公共卫生体系的重要组成部分，其性质决定了乡村饮水安全工作具有较强的公益性；各村经济普遍薄弱、农民收入较低，需要政府扶持，加大地区财政资金的投入和基础设施的建设；提升改造项目建设涉及到水资源等公共资源的合理利用、配置和保护，需要政府统一组织和协调。针对目前城乡差距越来越大、“三农”问题越来越突出的现实，应该调整政策倾斜对象，从保护弱势群体、保持当地社会稳定角度考虑，加大对包括饮水安全工程的投入，加强各村的基础设施建设，缩小城乡差别，使全县经济和社会均衡发展。针对饮水的显著问题，各级人民政府及职能部门履行职责，关注“三农”问题，巩固提升当地饮水安全，增加各村基础设施投入，努力改善地区现状，减轻村民及贫困居民医疗等费用的支出。所以，项目的建设是十分必要的。

5.6 本项目的建设是凝聚民心、化解民忧的“民心工程”

现状该区域的自备井水质严重超标，目前饮用水不能够达到现行的《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2022）的要求，其中的不合格指标包括：污染物主要是总硬度、硫酸盐、氯化物、溶解性总固体、浑浊物等，硫酸盐超标最主要生理反映是腹泻、脱水和胃肠道紊乱；水的硬度太高和太低都不好，如果水硬度较高，不利于血液流通。在水硬度较高地区，人群心血管疾病发病率较低，但肾结石发病率却随水的硬度升高而升高；饮用水含有少量氯化物，饮用水通常是无毒性的，当饮用水中的氯化物含量超过 250mg/L 时，人对水的咸味开始有味觉感官，饮用水中氯化物含量 250~500mg/L 时，对人体正常生理活动没有影响，大于 500mg/L 时，对胃液分泌、水代谢有影响。且对配水系统有腐蚀作用。对人们的身体健康造成很大的危害。饮用水中出现超标物质，均对人体健康产生影响，所以，改善饮用水水质，巩固提升当地饮水安全，是凝聚民心、化解民忧的民心工程，所以项目的建设是十分必要的。

5.7 项目的建设有利于水资源的节约

由于乡村供水基础设施薄弱，部分村落距离城镇中心较远，各项配套设施不完善，居民区供水、用水等都不规范，且大明镇地处偏远、经济落后，受发展条件的限制，给水设施的配置不完善。居民用水水费收取无任何计量装置，仅根据人口进行费用计取，这样一是收费计取不合理，存在收费不公平情况，二是水费无计量，无法实现阶梯水价的实施，无法敦促居民提升节水意识。

综上所述，通过本项目水表的安装和管线的铺设，能够提高居民节水意识，也能够减少管网漏失水量，对于水资源的节约具有重要意义。该项目的建设是乡村振兴的基础、是贯彻国家、地方全面建成小康社会目标的需要、是有效地解决辖区内居民供水保障能力不足的措施，项目建设必要性充分。

6. 建成后的效果及对周边产生的影响

1、渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程的建成可以保证大明镇居民人饮用水安全，解决了区域生产、生活用水，可使其按总体规划持续向前发展。

2、有利于改善区域区域人民群众的生活条件，饮用水质的保障有利于广大人民群众安居乐业和稳定社会秩序，保证人民的生活和健康水平可持续发展。

3、可进一步改善华州区的投资环境，为招商引资创造更有利的条件。

（二）项目实施方案

1.项目实施单位

实施单位：渭南市华州区水务局。

2.项目建设地点

本项目建设地点位于华州区大明镇，项目建设主要为水厂及供水管网工程，项目取水点位于桥峪水库取水点，输水管线涉及1条取水管网、2条输水干管及5个村网，供水面积55km²。



图 1-1 项目区域位置图



图 1-2 项目效果图

3.项目建设周期及计划

本项目建设总工期为 22 个月，总体上分为两个阶段：

第一阶段：2024 年 3 月至 2024 年 12 月，完成项目施工准备及村网改造工作；

第二阶段：2025 年 1 月至 2025 年 12 月，完成输水管线、水厂扩建、配水管网工程内容的建设。

4.项目状态

本项目为新建项目。目前进展情况如下：

（1）手续办理情况：目前已完成全部前期审批手续，已于 2024 年 3 月开工建设。

（2）现场施工情况：项目建设地块基本平整，临路建设，交通十分便捷，水电等基础条件具备。

（三）投资效益分析

1.投资分析

本项目从整体建设规模来看，渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程新建输水管线 300m、扩建水厂 1 座、改扩建配水管道 34.11km、改造村网 5 处。根据政府主管部门初步设计批复，经核算本工程总投资为 2960.55 万元，项目规模于当地实际需求匹配，投资规模合理。

2.社会效益分析

本项目建成后，不仅能改善和提高当地居民生活条件和居住环境，改善大明镇的投资环境，为招商引资创造更有利的条件。还能给项目单位带来一定的投资回报，增加税收，取得显著的经济效益。同时，加快城市基础设施建设，提升城市形象，对当地发展产生积极的影响。而且，项目建设受到当地各个阶层的支持。因此，从社会评价角度来看，该项目的建设对社会各个领域的发展都有拉动作用，对社会的发展是有积极作用。

项目的实施，一方面，将改善当地居民的生活条件，并增加就业机会，有利于广大人民群众安居乐业和稳定社会秩序。另一方面，可进一步改善华州区的投资环境，为招商引资创造更有利的条件。因此，本项目的建设必将会得到当地人民的大力支持，不会产生较大社会问题 and 不安定因素。

3.经济效益分析

本项目主要收入来源为水费收入。项目建成后，日供水能力将由 1209 吨/日提升至 4465 吨/日（填补供水缺口 3256 吨/日），年供水能力为 162.97 万吨，其中居民供水按 60%计，供水价格为 2.5 元/m³；服务业工业供水按 30%计，供水价格为 3.5 元/m³；特殊行业供水按 10%计，供水价格为 7.0 元/m³；理论供水能力水费收入约为 529.65 万元/年。考虑到供水及收费实际情况，建成后按理论供水能力的 85%计算收入，每 5 年上浮 5%，则项目计算期内总运营收入为 9798.57 万元。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流，收益可观。

4.环境效益

项目为农村集中供水提升改造项目，主要涉及水环境的部分为饮用水取水设施及输水管

线，施工期间，产生的生活污水及生活垃圾均自建临时处理设施，不会对环境造成影响。

综上，项目运营时产生的污废水对水环境的影响较小。同时，通过本项目的建设也能够有效的改善区域环境，提高了土地的利用价值，保护了自然。因此，本项目具有明显的生态效益。

（四）项目立项、批复情况

表 1-1 项目批复情况一览表

| 序号 | 批复文件 | 文件批号 | 备注 |
|----|---|-------------------------------|------|
| 1 | 渭南市华州区行政审批服务局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程项目建议书的批复 | 渭华行审 V 发[2023]86 号 | |
| 2 | 渭南市华州区行政审批服务局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程可行性研究报告的批复 | 渭华行审 V 发[2023]103 号 | |
| 3 | 渭南市华州区行政审批服务局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程招标实施方案的批复 | 渭华行审 V 发[2023]129 号 | |
| 4 | 渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程风险评估登记备案回执单 | 备案编号:WHZF202341 | |
| 5 | 桥峪水库管理处土地证 | 华国用(1998)字第 499 号 | 水厂用地 |
| 6 | 渭南市生态环境局华州分局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程环境影响报告表的批复 | 渭环华审发[2024]2 号 | |
| 7 | 渭南市华州区行政审批服务局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程初步设计报告的批复 | 渭华行审 V 发〔2023〕127 号 | |
| 8 | 渭南市华州区行政审批服务局关于渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程建设项目相关手续的复函 | 渭华行审函〔2025〕150 号 | |
| 9 | 中标公告 | 标项编号: E61050135261vj8g5h59001 | |

（五）项目实施绩效目标及指标

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）项目建设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。根据《陕西省财政厅、陕西省发展和改革委员会关于申报 2023 年新增专项债券项目资金需求的通知》文件精神，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，绩效评估得分为 95.00 分，给出：予以支持的评估结论。

同时财政部门审核本项目的结果是：“优”，同意申报专项债券。本项目的绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效表

| 项目名称 | 渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程 | | | | |
|--------------|--|---------|--------------|-----------------------------|----|
| 主管部门 | 渭南市华州区水务局 | | 实施期限 | 2024 年 3 月 至 2025 年 12 月 | |
| 资金金额 (万元) | 实施期资金 总金额 | 2960.55 | | | |
| | 其中：资本金 | 1560.55 | | | |
| | 债券资金 | 1400.00 | | | |
| | 其他融资 | | | | |
| 总体目标 | 实施期总目标 | | | | |
| | 大明镇现状供水主要依靠 2014 年建成的桥峪水库供水工程，水源为桥峪水库，随着大明镇镇区范围不断增加，秦岭山区移民搬迁政策的实施，现有供水能力已不能满足实际需求，本次拟对大明镇集中供水系统进行改造，满足大明镇镇区及 15 个行政村共 35555 人用水需求，主要涉及输水管线、水厂扩建、配水管网及村网改造四部分内容，项目实施后新增供水规模为 3265m³/d，建成后年供水能力 162.97 万吨。主要内容为新建输水管线 300m，扩建水厂 3.3 亩，改造干管 2 条共 14.4km，改造延伸支管 6 条共 19.71km，改造村网 5 个涉及 1.18 万人。 | | | | |
| | 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 | 扩建水厂（座） | 1 | |
| | | | 新建输水管线（m） | 300 | |
| | | | 输水干管改造（m） | 14400 | |
| | | | 输水支管改造（m） | 19710 | |
| | | | 村网改造（个） | 5 | |
| | | | 涉及居民（万人） | 3.56 | |
| | | | 年供水能力（万 m³） | 162.97 | |
| | | 质量指标 | 项目建成合格率（%） | 100 | |
| | | | 债券资金使用合规率（%） | 100 | |
| | | | 工程竣工验收合格率（%） | 100 | |

| | | | | | |
|--|-------|-----------|-------------------|----------------|--|
| | | 时效指标 | 债券发行后年度使用率（%） | 100 | |
| | | | 按规定及时、规范披露信息程度（%） | 100 | |
| | | | 及时足额还本付息程度 | 是 | |
| | | | 是否可以按时完工 | 是(2025 年 12 月) | |
| | | 成本指标 | 初设批复投资偏离度（±%） | ≤10% | |
| | 效益指标 | 社会效益 | 供水保障群众（人） | 35555 | |
| | | | 年供水能力（万 m³） | 162.97 | |
| | | | 带动相关产业就业人数（个） | 100 人以上 | |
| | | 经济效益 | 债券存续期内项目收入 | 9798.57 | |
| | | | 项目期末累计现金流 | 1246.70 | |
| | | | 偿债覆盖倍数 | 1.55 | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 家长满意度 | ≥95% | |

二、项目投资概算及资金筹措方案

（一）项目概算

1.投资概算编制依据及原则

1.1 投资概算编制依据

- （1）《工程勘察设计收费标准》（计价格〔2002〕10号）；
- （2）《工程建设监理收费标准》（发改价格〔2007〕670号）；
- （3）《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980号）；
- （4）《陕西省住房和城乡建设厅文件关于调整房屋建筑和市政基础设施工程工程量清单计价综合人工单价的通知》（陕建发〔2018〕2019号）；
- （5）《关于调整我省建设工程计价依据的通知》（陕建发〔2019〕45号）。

1.2 投资概算编制原则

- （1）实事求是的原则。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。按照市场经济法则合理编制，利用有限的经费、有限的资源，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，积累的资料，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，项目的投资概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，从投资概算角度出发，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.项目估算总额和分年度投资计划

本项目根据政府主管部门可行性研究报告批复，经核算本工程总投资为 2960.55 万元，其中：

工程费用 2713.03 万元，占总投资的 91.64%；

专项部分投资费用 247.52 万元，占总投资的 8.36%。

表 2-1 项目投资估算总表

| 序号 | 项目名称 | 投资概算（万元） | 占比 |
|----|----------|----------|---------|
| 一 | 工程费用 | 2713.03 | 91.64% |
| 二 | 专项部分投资费用 | 247.52 | 8.36% |
| | 总投资 | 2960.55 | 100.00% |

表 2-2 项目投资估算明细表

| 序号 | 费用名称 | 工程内容 | 费用标准 | 合计（万元） |
|----|------------|---------|------|---------|
| 一 | 工程费用 | | | 2713.03 |
| 1 | 输水管线工程 | | | 24.00 |
| | DN250PE 管道 | 300m | | 24.00 |
| 2 | 水厂改造工程 | | | 334.25 |
| | 沉淀池工程 | 4000m³ | | 80.00 |
| | 无阀滤池工程 | 4000m³ | | 32.00 |
| | 清水池工程 | 1000m³ | | 70.00 |
| | 排泥池及排泥系统工程 | 1 套 | | 55.00 |
| | 排泥房 | 1 间 | | 15.00 |
| | 厂区隔离带 | 1675 m² | | 16.75 |
| | 厂区硬化 | 525 m² | | 10.50 |
| | 厂区信息化工程 | 1 套 | | 15.00 |
| | 厂区监控工程 | 1 套 | | 40.00 |
| 3 | 配水管网工程 | | | 1769.60 |
| | 配水干管工程 | 14.4km | | 864.00 |
| | 配水支管工程 | 19.71m | | 788.40 |
| | 排气阀井 | 41 座 | | |
| | 分水阀井 | 15 座 | | |
| | 减压阀井 | 5 座 | | |
| | 电磁流量计 | 18 个 | | 9.00 |

| 序号 | 费用名称 | 工程内容 | 费用标准 | 合计（万元） |
|----|------------------|-------|----------------------|----------------|
| | 镇墩 | 124 个 | | 18.60 |
| | 过路套管 | 912m | | 45.60 |
| 4 | 村网改造工程 | | | 529.07 |
| | 毛沟社区 | | | 143.64 |
| | 大明社区 | | | 166.50 |
| | 吕塬村 | | | 54.90 |
| | 唐安村 | | | 95.85 |
| | 渔池村 | | | 68.18 |
| 二 | 工程建设其他费用 | | | 288.71 |
| 1 | 建设单位管理费 | | 财建〔2016〕504 号 | 39.85 |
| 2 | 工程监理费 | | 陕价行发〔2007〕83 号 | 39.85 |
| 3 | 前期工作费 | | 国家计委计价格〔1999〕1283 号文 | 26.57 |
| 4 | 工程设计费 | | 计价格〔2002〕10 号文 | 73.60 |
| 5 | 工程勘察费 | | 计价格〔2002〕11 号文 | 8.83 |
| 6 | 环境评价费 | | 国家计委计价格〔2002〕125 号文 | 13.28 |
| 7 | 招投标代理服务费 | | 国家计委计价格〔2002〕1980 号文 | 12.35 |
| 8 | 工程造价咨询服务费 | | 陕价行发〔2014〕88 号文 | 9.52 |
| 9 | 技术经济评估审查费 | | 陕价行发〔2011〕57 号文 | 13.28 |
| 10 | 场地准备及临时设施费 | | 计标〔85〕352 号文 | 13.28 |
| 11 | 联合试运转费 | | | 38.28 |
| 三 | 基本预备费（5%） | | | 147.28 |
| 四 | 建设期利息 | | | 33.75 |
| 五 | 项目建设总投资 | | | 2960.55 |

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

- （1）筹措的资金需满足项目建设需要。
- （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，严格履行各类合同条款，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，应当综合考虑利息成本、支出时差、各类资金配比关系、财务风险等因素，提高资金的使用效果。

2.资金筹措计划

本项目总投资为 2960.55 万元。项目于 2024 年 3 月开工建设，目前项目已经开工建设，资金来源为申请政府专项债券 1400.00 万元，地方财政配套资金 1560.55 万元。

表 2-3 项目资金筹措计划表（单位：万元）

| 到位日期 | 小计 | 企业自筹 | 财政资金 | 专项债券 | 其他融资 | 备注 |
|--------|---------|------|---------|---------|------|-----|
| 2024 年 | 300.00 | — | 300.00 | — | — | 已完成 |
| 2025 年 | 2660.55 | — | 1260.55 | 1400.00 | — | |
| 合计 | 2960.55 | — | 1560.55 | 1400.00 | — | |
| 占比 | 100.00% | — | 52.71% | 47.29% | — | |

3.专项债券的拟发行计划

表 2-4 债券发行计划表

| 发行年份 | 发行金额（万元） | 发行期限 |
|--------|----------|-------|
| 2025 年 | 1400.00 | 20 年期 |
| 合计 | 1400.00 | |

4.已开工项目建设资金的到位及使用、结余情况

截止 2024 年 12 月底，项目前期立项手续已经办理完毕。整体项目已于 2024 年 3 月开工建设，累计已完成投资 300.00 万元，财政配套资金将足额按时到位，项目财政配套资金已纳入当地财政预算。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目预期收入测算

本项目主要收入来源为水费收入。项目建成后，日供水能力将由 1209 吨/日提升至 4465 吨/日（填补供水缺口 3256 吨/日），年供水能力为 162.97 万吨，其中居民供水按 60%计，供水价格为 2.5 元/m³；服务业工业供水按 30%计，供水价格为 3.5 元/m³；特殊行业供水按 10%计，供水价格为 7.0 元/m³；理论供水能力水费收入约为 529.65 万元/年。考虑到供水及收费实际情况，建成后按理论供水能力的 85%计算收入，每 5 年上浮 5%，则项目计算期内总运营收入为 9798.57 万元。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流，收益可观。

1.居民生活供水收入

项目改造后供水服务范围为大明镇范围内 15 个行政村及镇区居民商户等，供水总人口 35555 人，根据农村群众日用水定额 80L/天·人、城镇人口 120L/天·人预估，年用水量约为 97.78 万吨，项目建成后供水达成率考虑为 85%，之后每 5 年上涨 5%，到 2040 年满负荷供给，供水价格参照周边乡镇供水价格，暂按与大明镇政府签订的供水协议价格计算（居民生活用水价格为 2.5 元/吨），则计算期内居民生活供水收入合计为 4522.42 万元。

2.服务、工业等供水收入

项目改造后供水服务范围为大明镇范围内 15 个行政村及镇区居民商户等，根据现状大明镇服务业及工业用水量规模测算，年用水量约为 48.89 万吨，项目建成后供水达成率考虑为 85%，之后每 5 年上涨 5%，到 2040 年满负荷供给，供水价格参照周边乡镇供水价格，暂按与大明镇政府签订的供水协议价格计算（单位、服务业、工业价格为 3.5 元/吨），则计算期内居民生活供水收入合计为 3165.69 万元。

3.特殊行业供水收入

项目改造后供水服务范围为大明镇范围内 15 个行政村及镇区居民商户等，特殊行业用水主要为区域内洗车、美容、洗浴及部分工厂等，根据现状大明镇特殊行业用水量规模测

算，年用水量约为 16.30 万吨，项目建成后供水达成率考虑为 85%，之后每 5 年上涨 5%，到 2040 年满负荷供给，供水价格参照周边乡镇供水价格，暂按与大明镇政府签订的供水协议价格计算（特殊行业价格为 7 元/吨），则计算期内居民生活供水收入合计为 2110.46 万元。

表 3-1 项目水费预期收入测算表

| 序号 | 项目 | 合计 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|----|------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一 | 居民生活供水收入 | 4,522.42 | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 220.01 | 220.01 | 220.01 | 220.01 | 220.01 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 居民生活供水占比 | | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% |
| | 实际供水达成率 | | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 二 | 服务、工业等供水收入 | 3,165.69 | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 154.01 | 154.01 | 154.01 | 154.01 | 154.01 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 非居民生活供水占比 | | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% |
| | 实际供水达成率 | | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 三 | 特殊行业供水收入 | 2,110.46 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 102.67 | 102.67 | 102.67 | 102.67 | 102.67 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 特殊行业供水占比 | | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| | 实际供水达成率 | | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 三 | 收入合计 | 9,798.57 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 |

表 3-1 项目水费预期收入测算表（续表）

| 序号 | 项目 | 合计 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2035 年 |
|----|------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 一 | 居民生活供水收入 | 4,522.42 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 244.46 | 244.46 | 244.46 | 244.46 | 244.46 | 232.23 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 居民生活供水占比 | | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 60.00% |
| | 实际供水达成率 | | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 95.00% |
| 二 | 服务、工业等供水收入 | 3,165.69 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 171.12 | 171.12 | 171.12 | 171.12 | 171.12 | 162.56 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 非居民生活供水占比 | | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 30.00% |
| | 实际供水达成率 | | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 95.00% |
| 三 | 特殊行业供水收入 | 2,110.46 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 114.08 | 114.08 | 114.08 | 114.08 | 114.08 | 108.38 |
| | 收费标准（元/㎡） | | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 |
| | 总供水能力（万 ㎡） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 特殊行业供水占比 | | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| | 实际供水达成率 | | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 95.00% |
| 三 | 收入合计 | 9,798.57 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 503.17 |

（二）项目运营支出预测

1.项目运营成本

本项目总成本费用包括：成品水费用、原料及燃动力费用、工资及福利费用、修理费用、管理费用、经营税收支共 6 项，具体如下。

1、成品水费用

成品水费用按照考虑荷载率后的实际供水量测算，成品水费用取 1.1 元/立方米，债券存续期内共计 3316.44 万元。

2、原材料、燃料及动力费

原材料、燃料及动力费按营业收入的 6%测算，债券存续期内共计 587.91 万元。

3、工资及福利费

根据《2024 年渭南市国民经济和社会发展统计公报》，城镇常住居民年人均可支配收入 43364 元，2025 年人均工资费按 4,000 元/月计算，本项目共 12 名员工，员工工资支出为 57.60 万元/年，项目福利费按每年工资的 14%考虑，则福利费为 8.06 万元/年，债券存续期内工资及福利费共计 1313.28 万元。

4、修理费用

本项目主体工程为管网及供水设施，修理费按照工程费用的 0.5%计取，则年修理费为 13.28 万元，债券存续期内修理费共计 265.69 万元。

5、管理费用

本项目管理费包括项目管理费、办公费、其他费用等，按照工资及福利费的 5%计算，则年管理费用为 3.28 万元，债券存续期内管理费用共计 65.66 万元。

6、经营税收支

经营税收按收入的 8%计算，债券存续期内共计 783.89 万元。

汇总以上各项成本，测算得出项目债券运营期内共计成本 6332.88 万元。本项目的费用预测见下表 3-2 所示。

表 3-2 项目经营成本预测表 单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|----|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一 | 成品水费用 | 3,316.44 | 152.38 | 152.38 | 152.38 | 152.38 | 152.38 | 161.34 | 161.34 | 161.34 | 161.34 | 161.34 |
| | 总供水能力（万 m³） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 实际供水达成率 | | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 85.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| | 成品水单价（元/m³） | | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 |
| 二 | 原料及动力费用 | 587.91 | 27.01 | 27.01 | 27.01 | 27.01 | 27.01 | 28.60 | 28.60 | 28.60 | 28.60 | 28.60 |
| | 经营收入（万元） | | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 |
| | 原料及动力费用占比 | | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% |
| 三 | 工资及福利费 | 1,313.28 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 |
| 1 | 工资费 | 1,152.00 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 |
| | 员工人数（人） | | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| | 员工工资（元/人·月） | | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 2 | 福利费（年工资的 14%） | 161.28 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 |
| 四 | 修理及其他费用 | 265.69 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 |
| 五 | 管理费（按工资及福利费的 5%） | 65.66 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 |
| 六 | 税收支出（经营收入的 8%） | 783.89 | 36.02 | 36.02 | 36.02 | 36.02 | 36.02 | 38.13 | 38.13 | 38.13 | 38.13 | 38.13 |
| 合计 | 合计 | 6,332.88 | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 310.31 | 310.31 | 310.31 | 310.31 | 310.31 |

表 3-2 项目经营成本预测表（续表） 单位：万元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
|----|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一 | 成品水费用 | 3,316.44 | 170.30 | 170.30 | 170.30 | 170.30 | 170.30 | 179.27 | 179.27 | 179.27 | 179.27 | 179.27 |
| | 总供水能力（万 m³） | | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 | 162.97 |
| | 实际供水达成率 | | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 95.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 成品水单价（元/m³） | | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1.10 |
| 二 | 原料及动力费用 | 587.91 | 30.19 | 30.19 | 30.19 | 30.19 | 30.19 | 31.78 | 31.78 | 31.78 | 31.78 | 31.78 |
| | 经营收入（万元） | | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 |
| | 原料及动力费用占比 | | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% | 6.00% |
| 三 | 工资及福利费 | 1,313.28 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 | 65.66 |
| 1 | 工资费 | 1,152.00 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 | 57.60 |
| | 员工人数（人） | | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| | 员工工资（元/人·月） | | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 2 | 福利费（年工资的 14%） | 161.28 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 | 8.06 |
| 四 | 修理及其他费用 | 265.69 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 | 13.28 |
| 五 | 管理费（按工资及福利费的 5%） | 65.66 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 | 3.28 |
| 六 | 税收支出（经营收入的 8%） | 783.89 | 40.25 | 40.25 | 40.25 | 40.25 | 40.25 | 42.37 | 42.37 | 42.37 | 42.37 | 42.37 |
| 合计 | 合计 | 6,332.88 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 335.65 | 335.65 | 335.65 | 335.65 | 335.65 |

2.发行费

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1%预计，债券发行费用为 1.40 万元。

2.债券利息

按照本项目专项债券发行计划，本项目拟于 2025 年申请 20 年期专项债券 1400.00 万元，以年利率 3.0%预计每年利息支出，预测共计支付债券利息 840.00 万元。债券本息支出如下表所示：

表 3-3 全部债券本息支出预测表 单位：万元

| 年度（年） | 债券利息支付 | | 应付利息 | 应付本金 | 应付本息合计 |
|--------|--------|--------|--------|----------|----------|
| | 上半年付息 | 下半年付息 | | | |
| 2026 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2027 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2028 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2029 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2030 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2031 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2032 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2033 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2034 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2035 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2036 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2037 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2038 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2039 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2040 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2041 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2042 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2043 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2044 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | | 42.00 |
| 2045 年 | 21.00 | 21.00 | 42.00 | 1,400.00 | 1,442.00 |
| 合计 | 420.00 | 420.00 | 840.00 | 1,400.00 | 2,240.00 |

（三）资金测算平衡表

本项目资金测算平衡表从项目动工年份开始，到债券存续期最后一年结束，项目收入及支出内容详见下表：

表 3-4 收支平衡一览表（单位：万元）

| 序号 | 年份 | 合计 | 建设期 | 运营期 | | | | | | | | |
|-----|------------|----------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | | | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
| 一 | 项目现金流入 | 12759.12 | 2960.55 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 |
| 1 | 业务活动现金流入 | 9798.57 | | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 |
| 1.1 | 居民生活供水收入 | 4522.42 | | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 207.79 | 220.01 | 220.01 | 220.01 | 220.01 |
| 1.2 | 服务、工业等供水收入 | 3165.69 | | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 145.45 | 154.01 | 154.01 | 154.01 | 154.01 |
| 1.3 | 特殊行业供水收入 | 2110.46 | | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | 102.67 | 102.67 | 102.67 | 102.67 |
| 2 | 融资活动现金流入 | 1400.00 | 1400.00 | | | | | | | | | |
| 2.1 | 债券融资款 | 1400.00 | 1400.00 | | | | | | | | | |
| 3 | 自有资金 | 1560.55 | 1560.55 | | | | | | | | | |
| 3.1 | 财政资金 | 1560.55 | 1560.55 | | | | | | | | | |
| 二 | 项目现金流出 | 11533.43 | 2960.55 | 339.64 | 339.64 | 339.64 | 339.64 | 339.64 | 352.31 | 352.31 | 352.31 | 352.31 |
| 1 | 项目建设现金流出 | 2959.15 | 2959.15 | | | | | | | | | |
| 2 | 业务活动现金流出 | 6332.88 | | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 297.64 | 310.31 | 310.31 | 310.31 | 310.31 |
| 3 | 融资活动现金流出 | 2241.40 | 1.40 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 |
| 3.1 | 债券发行费用 | 1.40 | 1.40 | | | | | | | | | |
| 3.2 | 偿还债券本金 | 1400.00 | | | | | | | | | | |
| 3.3 | 支付债券利息 | 840.00 | 0.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 |
| 三 | 当期现金结余 | - | 0.00 | 110.57 | 110.57 | 110.57 | 110.57 | 110.57 | 124.38 | 124.38 | 124.38 | 124.38 |
| 四 | 期初现金 | — | 0.00 | 0.00 | 110.57 | 221.13 | 331.70 | 442.27 | 552.84 | 677.22 | 801.59 | 925.97 |
| 五 | 期末现金 | 1225.70 | 0.00 | 110.57 | 221.13 | 331.70 | 442.27 | 552.84 | 677.22 | 801.59 | 925.97 | 1050.35 |
| 一 | 项目现金流入 | 12759.12 | 2960.55 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 450.20 | 476.69 | 476.69 | 476.69 | 476.69 |

表 3-4 收支平衡一览表（续表）（单位：万元）

| 序号 | 年份 | 合计 | 运营期 | | | | | | | | | | |
|-----|------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|
| | | | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
| 一 | 项目现金流入 | 12759.12 | 476.69 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 |
| 1 | 业务活动现金流入 | 9798.57 | 476.69 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 503.17 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 | 529.65 |
| 1.1 | 居民生活供水收入 | 4522.42 | 220.01 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 232.23 | 244.46 | 244.46 | 244.46 | 244.46 | 244.46 |
| 1.2 | 服务、工业等供水收入 | 3165.69 | 154.01 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 162.56 | 171.12 | 171.12 | 171.12 | 171.12 | 171.12 |
| 1.3 | 特殊行业供水收入 | 2110.46 | 102.67 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 108.38 | 114.08 | 114.08 | 114.08 | 114.08 | 114.08 |
| 2 | 融资活动现金流入 | 1400.00 | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | 债券融资款 | 1400.00 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 自有资金 | 1560.55 | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | 财政资金 | 1560.55 | | | | | | | | | | | |
| 二 | 项目现金流出 | 11512.43 | 352.31 | 364.98 | 364.98 | 364.98 | 364.98 | 364.98 | 377.65 | 377.65 | 377.65 | 377.65 | 1777.65 |
| 1 | 项目建设现金流出 | 2938.15 | | | | | | | | | | | |
| 2 | 业务活动现金流出 | 6332.88 | 310.31 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 322.98 | 335.65 | 335.65 | 335.65 | 335.65 | 335.65 |
| 3 | 融资活动现金流出 | 2241.40 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 1442.00 |
| 3.1 | 债券发行费用 | 1.40 | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | 偿还债券本金 | 1400.00 | | | | | | | | | | | 1400.00 |
| 3.3 | 支付债券利息 | 840.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 | 42.00 |
| 三 | 当期现金结余 | - | 124.38 | 138.19 | 138.19 | 138.19 | 138.19 | 138.19 | 152.00 | 152.00 | 152.00 | 152.00 | -1248.00 |
| 四 | 期初现金 | — | 1050.35 | 1174.73 | 1312.92 | 1451.11 | 1589.30 | 1727.49 | 1865.68 | 2017.69 | 2169.69 | 2321.69 | 2473.69 |
| 五 | 期末现金 | 1246.70 | 1174.73 | 1312.92 | 1451.11 | 1589.30 | 1727.49 | 1865.68 | 2017.69 | 2169.69 | 2321.69 | 2473.69 | 1225.70 |
| | 偿债资金覆倍数 | 1.55 | | | | | | | | | | | |

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流。按照预计条件的资金测算平衡结果，债券存续期内项目债券存续期内的总收入 9798.57 万元，总运营成本 6332.88 万元，项目预计未来可偿债收益项目净收益合计 3465.69 万元，需要偿还的债券本息为 2240.00 万元。因此项目存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数为 1.55 倍，还本付息资金有充分保障。

（四）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。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目若提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

四、项目风险评估及控制措施

（一）可能出现的风险

1.工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的优劣、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2.项目投资的变化产生的风险

本项目总投资的核算是根据工程立项及初步设计的批复，项目进入实施阶段后根据实际情况可能会发生些许差异，影响项目资本金投入和发债计划安排。

3.工程事故产生的风险

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

4.收入变动风险

收入变动风险是指项目单位进行年度预测收入时的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是就服务费用的减少影响营业收入，导致偿债能力减弱。

5.支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

6.自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套设施造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪

水风险等。

7.政策风险

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、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

8.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、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

9.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。

10.利率波动风险

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。

（二）风险控制措施

- 1.由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，从而减少工程投资。
- 2.深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。
- 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。

4.项目建设周期越长，项目建成以后的经济形势就难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作速度、利用法律手段等方式来保证工作的顺利进行，保证资金的充分供应，尽可能避免不必要风险因素的影响。

5.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、区位选择、时机选择、融资选择、租售选择等。尽量将不确定性降低到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。

6.提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能降低自然灾害造成的损失。

7.加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

8.聘请专业的服务机构，做好后期运营管理，确保尽早收益。

9.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是重点。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。

10.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。

11、加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

五、债券发行方案

（一）发行依据

1.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。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

2.地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国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）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《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，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

3.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。

新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

4.建立地方政府债务应急处置机制

《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）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。

为了加强政府债务管理，2016年陕西省发布了《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

（二）发行计划

渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程2025年申请发行20年期发行专项债券1400.00万元，融资成本按3.0%估算。债券发行计划见表5-1。

表 5-1 债券发行计划表

| 发行年份 | 发行金额（万元） | 发行期限 | 备注 |
|--------|----------|-------|----|
| 2025 年 | 1400.00 | 20 年期 | |
| 合计 | 1400.00 | | |

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程专项债券计划2025年发20年期记账式固定利率附息债，债券发行总额1400.00万元，发行面值100元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

（七）兑付安排

利息按每半年（10 年期及以上按每半年）支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

债券发行手续费为承销面值的 1%，发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

（九）招投标

1.招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场最高中标利率为各期债券的票面利率。

2.标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

3.时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后 15 分钟内为填制债权托管申请书时间。

4.参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

5.招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

（十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标后一日进行分销。承销机构间不得分销。承销机构根据市场情况自定分销价格。

（十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

六、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，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。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.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，披露时间及文件内容具体如下：

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

（二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

付息公告。

（四）每期债券存续期内定期披露内容

- 1.最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- 2.建设项目施工/运营单位运营最新情况说明。
- 3.“项目专项债券”跟踪评级报告。

（五）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“渭南市华州区大明镇集中供水提升改造工程专项债券项目”按期足额兑付的重大事项随时披露。