

2025 年郴州市韩家塬区供水工程 专项债券实施方案

主管部门：郴州市水利局

财政部门：郴州市财政局

实施单位：郴州市水利局

编制日期：二零二五年十月



目录

一、项目基本情况.....	3
（一）项目总体情况介绍.....	3
（二）项目实施的具体方案.....	5
（三）经济社会环境效益分析.....	8
（四）项目立项、批复情况.....	9
（五）项目实施绩效目标.....	10
（六）项目运营主体基本情况.....	11
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	11
（一）项目概算.....	11
（二）资金筹措方案.....	15
三、项目预期收益、成本、融资平衡情况.....	16
（一）与项目相关的收支情况.....	16
（二）资金测算平衡表.....	24
（三）其他需要说明的事项.....	26
四、项目风险评估及控制措施.....	26
（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素.....	26
（二）主要风险控制措施.....	28
五、债券发行方案.....	29
（一）发行依据.....	29
（二）发行计划.....	30
（三）发行场所.....	30
（四）品种和数量.....	31
（五）时间安排.....	31
（六）上市安排.....	31
（七）兑付安排.....	31
（八）发行费用.....	31
（九）招投标.....	31
（十）分销.....	32
（十一）发行款缴纳.....	32
六、信息披露计划.....	32
（一）每期债券发行日五个工作日之前披露.....	32
（二）每期债券发行结束当日披露.....	32
（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露.....	33
（四）每期债券存续期内定期披露内容.....	33
（五）每期债券存续期内随时披露内容.....	33

前言

党的十九大报告把坚持人与自然和谐共生纳入新时代坚持和发展中国特色社会主义的基本方略，把水利摆在九大基础设施网络建设之首，深化了水利工作内涵，指明了水利发展方向。到 2021 年，基本建成与经济社会发展要求相适应的防洪抗旱减灾体系、水资源合理配置和高效利用体系、水资源保护和河湖健康保障体系、有利于水利科学发展的制度体系，水利基础设施网络进一步完善，水治理体系和水治理能力现代化建设取得重大进展，国家水利安全保障综合能力显著增强。十九届五中全会提出的《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》指出“加强水利基础设施建设”，“强化大中小微水利设施抽调配套，提升水资源优化配置和水旱灾害防御能力”。2021 年全国水利工作会议指出“把地方政府专项债券、银行贷款作为水利建设的重要筹资渠道，鼓励和引导社会资本参与水利建设”。陕西省水利工作会议指出“要推进城乡供水设施提档升级，突出稳定水源工程，城乡供水一体化工程和小型集中供水工程规范化改造，促进城市，县城和农村供水联动协同发展”。在上级主管部门指导下，彬州市水利局拟定了《彬州市十四五水利发展规划》，将城乡供水保障作为一项十分重要内容。

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。项目的专项债券期限应当与水利改革项目期限相适应，具体由市县级财政部门会同本级相关部门机构根据项目周期、债务管理要求等因素提出建议，上报省级财政部门。专项债券资金由财政部门纳入预算管理，严禁用于水利建设以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

新预算法实施以来，必须严格落实《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。本次发行水利建设专项债券，在遵循市场规则的基础上，积极探索地方政府水利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）项目总体情况介绍

1. 项目区位概况

彬州市位于东经 $107^{\circ} 49' \sim 108^{\circ} 22'$ 、北纬 $34^{\circ} 51' \sim 35^{\circ} 17'$ 之间，地处陕西省咸阳市西北部，南距省会西安 150 公里，北距甘肃平凉 160 公里，总面积 1185 平方公里，总人口 36.28 万，辖 8 个镇 2 个街道 156 个行政村。2022 年，全市实现生产总值 326.26 亿元，增长 6.8%。其中，第一产业增加值 24.8 亿元，增长 3.6%；第二产业增加值 236.11 亿元，增长 7.6%；第三产业增加值 65.35 亿元，增长 6.5%。固定资产投资 305.74 亿元，增长 10.3%；规上工业总产值 369.59 亿元，增长 21.4%；社会消费品零售总额 78.64 亿元，增长 13.5%；地方财政收入 21.13 亿元，增长 94.4%。全体居民人均可支配收入 27875 元，增长 6.9%，城镇居民人均可支配收入 41887 元，增长 4.9%；农村居民人均可支配收入 15919 元，增长 7.1%。彬州市 2020 年入选第六届全国文明城市，连续 11 年蝉联“陕西十强县”，稳居“西部百强县”，实现咸阳市目标责任考核“十四连优”，在全省乃至西部县域发展第一方阵的地位更加稳固。

彬州是“公刘故里”。这里历史悠久，文化灿烂，早在 3500 年前，周先祖公刘就在这里教民稼穡、树艺五谷，建立古豳国，《诗经·豳风》描写的就是古豳先民的生产生活状况，因此彬州也有“诗经之乡”之美誉。在历史沿革上，秦设漆县，北魏设豳州，唐开元十三年（公元 725 年）改豳为“邠”，1964 年改为彬彬有礼的“彬”，2018 年 5 月撤县设彬州市。全市现有 1 处世界文化遗产，2 处国家级、5 处省级、23 处县级文物保护单位，馆藏文物 1700 余件。世界文化遗产——大佛寺石窟是古丝绸之路上一颗璀璨的明珠，被誉为“关中第一奇观”。

彬州是“煤化基地”。彬州地处陕西省第二大煤田——彬长煤田腹地，富藏煤炭、陶土、油母页岩、石英砂等 10 多种矿产，其中煤炭储量 32.4 亿吨，陶土 7 亿吨，油母页岩 11 亿吨。煤炭具有埋藏浅、煤层厚、煤质好、易开采，特低硫、低磷、高发热量等特点，是优质的动力用煤、气化用煤和环保型煤，发展煤电、煤化工和建材工业的前景广阔。目前规划建设了新民高端能化园区，

落地了 30 万吨乙二醇、660MW 超超临界 CFB 示范发电项目，引领煤化基地建设。

彬州是“区域中心”。彬州处于甘肃平凉、陕西宝鸡、铜川、咸阳四大城市的几何中心，为连接秦陇的咽喉要道。市区建成区面积 14 平方公里，常住人口 13 万人，城镇化率 53.67%。经过近几年的努力，彬州区域辐射带动作用正在逐步显现，正朝着咸阳市域副中心和陕甘宁毗邻区域中心城市的目标阔步前行。

彬州是“果品之乡”。彬州地处黄土高原塬梁沟壑区，平均海拔 1108 米，是典型的苹果适生区，盛产苹果、柿子、梨、枣、核桃等名优果品，是“中国果品之乡”“中国苹果产业发展 20 强县”“全国优质果品基地重点县”。全市共有各类水果果园 35 万亩，其中苹果 32 万亩、彬州梨 2.5 万亩、时令水果 0.5 万亩，果业已经成为群众增收致富的支柱产业。

一代兴王地，千年志古邕。彬州市在中央和省委省政府、咸阳市委市政府坚强领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和中央经济工作会议精神，按照省委十四届三次全会、省委经济工作会议和咸阳市委八届三次全会、市委经济工作会议及彬州市委二届四次全会部署要求，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，以落实全省开展“三个年”活动部署为抓手，紧扣高质量发展创新提升目标，大力实施“1188”战略，促进经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长，加快建设咸阳市域副中心城市、争当全省县域经济高质量发展排头兵，为奋进中国式现代化新征程、推动彬州高质量发展实现新跨越开好局起好步。

2. 项目实施必要性

基于项目区供水现状及存在问题，改造建设本工程迫在眉睫，其必要性主要体现在以下几个方面：

1) 项目区韩家源和豳风街道办塬面部分，居民面临的缺水问题严峻，地下水开采困难，需要单独的地表水水源，提高供水保障率，确保水源水质安全，同时现状配水管网老化严重，更换改造老化、损坏的管网、水池等设施，是提高水资源利用率、供水保障的必要。

2) 项目区原供水工程设计标准偏低，基本为单村供水。将原单村供水建成集中供水工程会提高供水保障率及居民生活用水安全性，而且方便管理运行。

3) 是巩固拓展脱贫攻坚成果、有续衔接乡村振兴的必然要求。“十四五”

是全面贯彻落实习近平新时期治水方针，巩固拓展脱贫攻坚成果有续衔接乡村振兴的重要时期，也是农村供水高质量发展的重要时期，实施农村供水工程标准化建设与改造是供水保障水平进一步提高的基础性支撑。

4) 是陕西省加快实现农村供水工程标准化的要求。在信息化、自动化监控和智慧供水方面，陕西省要求“千吨万人”和有条件的千人供水工程，加强水泵机组、净化消毒等主要供水设施设备的自动化监控系统建设，对水量、水质、水压等关键参数进行在线监测，对关键分水口、关键节点设置水量、水压在线传感器，做到在线监测、实时监控，并具备向上级系统的数据远传功能。依靠数字赋能，推进对水泵机组、闸阀等远程控制，推广智能水表、线上报修和网络缴费。在有条件的地区，结合水文气象预报信息和水量供需能力分析，增强预报、预警、预演、预案能力，推动数字供水系统建设，打造智慧供水样板。

项目区居民吃水困难，已影响当地居民的生产生活，制约当地经济发展，与新农村建设、构建和谐社会不相适应。为提高村民生活水平提高供水可靠性，满足供水区村民生活用水要求，为人民生活提供方便改善人民的生活条件，加快区域经济发展，满足可持续发展的要求，建设本工程是十分有必要的。

3. 项目所在位置

彬州市韩家镇、豳风镇街道办。

（二）项目实施的具体方案

1. 项目名称

彬州市韩家塬区供水工程（以下简称“本项目”）。

2. 项目性质

在建。

3. 项目建设规模及内容

以李家川水库净水厂作为水源。新建李家川一级加压泵站 1 座，改建韩家塬现有 3 座供水站，分设二、三、四级加压泵站 3 座。共敷设配水管网 122.90 公里，新建 10 立方米调压池 4 座，配套检修阀、排气阀、泄水阀等管道阀件和阀井。建设信息自动化及配套附属设施。

4. 项目主管部门

本项目主管部门是彬州市水利局，其部门职责如下：

①贯彻落实国家和省市有关水利建设、水旱灾害等方面的方针、政策、法律、法规；研究拟订全市水利建设、防汛抗旱、水库移民管理等方面的规范性文件及政策，并负责监督实施。

②负责生产、生活和生态环境用水的保障工作。统一管理全市水资源（含空中水、地下水、地表水）。制定全市水长期供求计划并监督实施；组织实施取水许可证制度、采砂许可证制度、水土流失防治方案和补偿方案；负责全市水资源的监测和调查评价，对水资源的保护实施监督管理。

③负责节约用水工作。指导全市节约用水工作并监督实施，建设节水型社会；协调确保城市供水应急安全，实施、监督城乡供水项目。

④负责水资源保护工作。组织编制水资源保护规划，拟订水功能区划并监督实施，指导饮用水水源保护工作，指导地下水开发利用和城市规划区地下水资源管理保护工作。核定水域纳污能力，提出限制排污总量意见，指导入河排污口设置工作。

⑤负责全市水政监察、水政水保行政执法工作。负责水利、水保、防洪等水事违法案件的查处，协调、指导水事纠纷的处理，依法行使渔政监督管理、渔业船舶及船舶用品的监督检验职责；组织和监督重大水污染事故的调查工作；协调和处理地区、流域及部门之间的水事纠纷。

⑥负责水利建设的监督管理工作。负责河道、水库、滩涂、水利设施和行洪区、蓄洪区、滞洪区等水域及其岸线的管理与保护工作；负责全市河流、水库、湖泊的管理与保护工作，指导全市河流、滩涂、水库、湖泊的治理和开发；负责水利工程建设、运行管理工作，监督实施有关涉河涉堤建设项目审批（含占用水域审批）；负责水利行业安全生产工作，组织实施水库、水电站、大坝和河堤安全监管工作；负责全市水库移民工作。

⑦负责农村水利建设工作。组织协调农田水利基本建设，指导农村饮水安全、节水灌溉、水源工程等水利工程建设管理工作，指导农村水利基层服务体系建设。

⑧负责全市水土保持工作。贯彻水土保持有关法规、政策，编制和监督实

施水土保持规划；负责全市水土流失综合治理、预防监督和监测预报工作；承担水土保持技术服务、水土保持生态建设项目申报和组织实施；负责开发建设项目水土保持方案的审批工作。

⑨负责水利科技与教育工作。负责水利技术推广和科研成果管理工作，组织水利技术成果的推广和对外合作与交流；指导全市水利队伍建设。

⑩负责全市防汛抗旱工作。承担全市防汛抗旱指挥部办公室的日常工作，组织、协调、指导、监督全市防汛抗旱工作，对主要河流和重要水库、水电站工作实施防汛抗旱调度。

⑪负责全市水文水资源监测管理工作，对江河湖库和地下水的水量、水质实施监测，发布水文水资源信息、情报预报，指导水利信息化建设工作。

⑫按照国家的有关规定，对水利部门的国有资产和水利专项资金进行管理；负责水资源费、采砂费、水土流失防治费等费用的征收管理工作，配合有关部门对水费和水电价格进行管理。

⑬依据国家政府信息公开条例，推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开制度，面向社会公开有关政务信息。

⑭承办市委、市政府和上级业务部门交办的其他事项。

5. 项目实施单位

本项目实施单位是彬州市水利局。

6. 项目建设期

本项目建设期为 2025 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 25 日，共计 12 个月。

7. 项目总投资

项目总投资 5,893.82 万元(与初步设计批复总投资数一致)，其中工程部分投资 5,323.87 万元（工程费为 4,610.49 万元，占总投资的 78.23%；工程建设其他费 713.38 万元，占总投资的 12.10%），预备费 319.43 万元，占总投资的 5.42%，专项部分投资 250.52 万元，占总投资的 4.25%。（与初步设计批复后附概算表一致）。

8. 项目进展情况

截至目前，彬州市韩家塬区供水工程可研、稳评、环评、节能、初设、财政预算评审等前期手续已审批完成，项目不涉及新增用地。目前开展水土保持

方案、临时占用林草地等相关手续办理，预计 10 月底完成。

9. 项目实施进度

根据本项目建设规模及内容，拟定建设期从 2025 年 10 月至 2026 年 10 月。

其中：

项目招标工作已经开展，拟定于 2025 年 10 月 14 日开标，计划 10 月 20 日签订合同，10 月底开工建设。

（三）经济社会环境效益分析

1. 社会效益分析

本项目的建设将显著改善当地居民的生活质量和区域发展条件。该工程通过提供稳定、清洁的饮用水，有效解决韩家塬区长期存在的季节性缺水和水质问题，降低因水质不达标引发的健康风险，特别是减轻妇女、老人等群体的取水负担。同时，可靠的供水保障将促进农业灌溉和产业发展，支持经济作物种植和食品加工等产业，帮助农民增收，巩固脱贫攻坚成果，并为乡村振兴提供基础支撑。此外，工程实施还能缓解地下水超采问题，优化区域生态环境，并通过智能节水设施培养居民的节水意识，实现水资源可持续利用。

从更广泛的社会效益来看，该工程有助于缩小城乡公共服务差距，使韩家塬区居民享有与城区同等的供水服务，提升教育、医疗等公共机构的服务质量。稳定的供水还能增强区域抗旱防灾能力，减少因水资源短缺引发的社会矛盾，维护社区和谐。长远来看，该工程不仅改善了民生基础条件，还为彬州市韩家塬区的经济社会均衡发展和生态保护提供了持久动力，对推动区域共同富裕和可持续发展具有深远意义。

2. 经济效益分析

本项目的经济效益主要体现在直接收益和间接拉动两个方面。从直接收益来看，工程建成后将通过水费收入实现稳定现金流，同时大幅降低居民取水成本和医疗支出（因水质改善减少的地方病治疗费用）。在农业生产方面，灌溉保障可使农作物亩产提高 20%-30%，预计年增农业产值数千万元，并带动农产品加工、仓储物流等配套产业发展。从间接经济效益看，可靠供水将显著改善营商环境，吸引食品加工、养殖等产业投资，预计可新增就业岗位数百个，带动区域 GDP 年增长 1-2 个百分点。工程运营后还可节约原本用于应急送水的财

政支出，实现政府资金的优化配置。

3. 环境效益分析

本项目的环境效益主要体现在水资源保护和生态系统修复方面。工程通过替代地下水开采，每年可减少约 200 万立方米的地下水抽取量，有效缓解区域地下水位下降趋势，遏制由此引发的地面沉降和植被退化等生态问题。同时，配套建设的现代化水处理设施可确保出水水质达到国家饮用水标准，显著降低因水质污染导致的环境健康风险。工程实施后，韩家塬区地表径流得到合理利用，既改善了区域水循环系统，又为生态补水提供了可靠水源，预计可使项目区植被覆盖率提升 5%-8%，局部小气候得到明显改善。

（四）项目立项、批复情况

本项目已完成项目可研、稳评、环评、节能、初设等手续文件。本项目的立项及批复情况详见表 1-1。

表 1-1 立项及批复情况表

序号	批复文件	批文号
1	咸阳市行政审批服务局《关于彬州市韩家塬区供水工程可行性研究报告的批复》	咸行审批复（2024）251 号
2	陕西省水利厅《关于印发咸阳市彬州市韩家塬区供水工程可行性研究技术审查意见的通知》	陕水农发（2024）53 号
3	陕西省水利厅《关于下达 2024 年省级水利发展资金供水项目计划的通知》	陕水规计发（2023）96 号
4	《关于下达 2025 年省级水利发展资金供水项目计划的通知》	陕水规计发（2024）121 号
5	咸阳市行政审批服务局《关于彬州市韩家塬区供水工程初步设计的批复》	咸行审批复（2025）286 号
6	咸阳市行政审批服务局《关于彬州市韩家塬区供水工程招标实施方案的批复》	咸行审批复（2025）288 号
7	咸阳市重大决策社会稳定风险评估备案报告表	
8	咸阳市生态环境局彬州分局关于彬州市韩家塬区供水工程项目环评是否需要办理的情况说明	
9	彬州市韩家塬区供水工程能耗说明和节能承诺函	

序号	批复文件	批文号
10	彬州市自然资源局《关于彬州市韩家塬区供水工程不涉及新增建设用地的说明》	

（五）项目实施绩效目标

本项目按照《陕西省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》、《陕西省政府专项债券项目事前绩效评估操作指南》要求，成立专项评估小组，运用科学合理的评估方法，对本项目(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等方面进行论证评估，并根据《政府专项债券项目事前绩效评估指标体系》，对项目进行了打分，最终给出“予以支持”的结论。

本项目的绩效指标详见表 1-2 所示：

表 1-2 绩效指标表

项目名称	彬州市韩家塬区供水工程					
主管部门	彬州市水利局		实施期限	2025 年 10 月-2026 年 10 月		
资金金额 (万元)	实施期资金总额		5,893.82 万元			
	其中：资本金		2,993.82 万元			
	债券资金		2,900.00 万元			
	其他融资					
总体目标	实施期总目标					
	新建李家川一级加压泵站 1 座，改建韩家塬现有 3 座供水站，分设二、三、四级加压泵站 3 座。共敷设配水管网 122.90 公里，新建 10 立方米调压池 4 座，配套检修阀、排气阀、泄水阀等管道阀件和阀井。建设信息自动化及配套附属设施。项目确保工程质量合格，资金筹措及时到位，规范使用债券资金。					
	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	新建李家川一级加压泵站（座）		1	
			改建韩家塬供水站（座）		3	
			新建 10 立方米调压池（座）		4	
			供水管道（公里）		122.9	
		质量指标	项目建成合格率		100%	
	工程验收合格率		100%			

项目名称	彬州市韩家塬区供水工程				
		时效指标	项目预计投入使用时间	2026 年 11 月	
		成本指标	初设批复投资偏离（±10%）	≥10%	
	效益指标	社会效益	惠及人口（人）	≥6 万	
		经济效益	债券存续期内项目收益(万元)	≥3000	
			债券存续期内新增就业人员效益（万元）	≥20	
		生态效益	周边环境	良好	
		可持续影响	项目持续发挥作用年限（年）	≥50	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥96%	

（六）项目运营主体基本情况

本项目建设完成后，由水利局下设彬州市农村供水保障中心负责本项目的运营管理工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目概算

1. 编制依据及原则

（1）定额采用建设部建标〔1999〕221 号文颁发的《全国统一市政工程预算定额》；

（2）《陕西省建筑工程综合概算定额》（1999）；

（3）《全国统一市政工程预算定额陕西省价目表》费用定额（2001）；

（4）《陕西省工程建设其它费用定额》（陕计设计〔1999〕091 号）；

（5）《市政工程可行性研究投资估算编制办法》（建设部建标〔1996〕628 号文）；

（6）国家发改委、建设部关于发布《项目勘察设计收费管理规定》的通知（计价格〔2002〕10 号）；

（7）国家发改委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格〔2002〕1980 号）；

（8）国家发改委制定的《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283 号）；

(9) 国家发改委、建设部制定的《建设项目监理与相关服务收费标准》(发改价格〔2007〕670号)；

(10) 陕西省发改委编制的《陕西省建设项目其他费用定额》(2012年)；

(11) 《咸阳市国民经济和社会发展规划“十三五”规划》；

(12) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；

(13) 项目可行性研究报告；

(14) 项目调研搜集的相关资料。

2. 项目总投资、分年度支出计划

根据初设概算，项目概算总投资为 5,893.82 万元，其中工程部分投资 5,323.87 万元（工程费为 4,610.49 万元，占总投资的 78.23%；工程建设其他费 713.38 万元，占总投资的 12.10%），预备费 319.43 万元，占总投资的 5.42%，专项部分投资 250.52 万元，占总投资的 4.25%。项目的投资估算详见表 2-1、2-2、项目分年度与分月度投资计划详见表 2-3、2-4。

表 2-1 项目总投资估算占比表

单位：万元

序号	项目名称	概算	占比(%)
一	工程部分投资	5,323.87	90.33
1.1	建筑安装工程费	4,610.49	78.23
1.2	工程建设其他费	713.38	12.10
二	预备费	319.43	5.42
三	专项部分投资	250.52	4.25
四	总投资	5,893.82	100.00

表 2-2 项目总投资概算明细表

单位：万元

序号	项目名称	概算	占总投比例
一	工程建设费用	5,323.87	90.33%
1	工程部分投资	4,610.49	78.23%

序号	项目名称	概算	占总投比例
1.1	建筑工程投资	3,213.14	54.52%
1.2	机电设备及安装工程投资	968.75	16.44%
1.3	金属结构设备及安装工程投资	315.45	5.35%
1.4	施工临时工程投资	113.15	1.92%
2	独立费用	713.38	12.10%
2.1	建设管理费	432.47	7.34%
2.2	生产准备费	110.73	1.88%
2.3	科研勘察设计费	170.18	2.89%
二	其他费用	250.52	4.25%
1	建设征地和移民安置补偿专项投资费用	101.49	1.72%
2	水土保持工程专项投资费用	79.87	1.36%
3	环境保护工程专项投资费用	69.16	1.17%
三	工程预备费用	319.43	5.42%
四	合计	5,893.82	100.00%

表 2-3 项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	2025 年	2026 年
一	工程部分投资	5,323.87	2,779.96	2,543.91
1.1	建筑安装工程费	4,610.49	2,411.73	2,198.76
1.2	工程建设其他费	713.38	368.23	345.15
二	预备费	319.43	136.91	182.52
三	专项部分投资	250.52	128.33	122.19
四	总投资	5,893.82	3,045.20	2,848.62

表 2-4 项目 2025 年分月度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	1-9 月	10 月	11 月	12 月
一	工程部分投资	2,779.96	-	946.81	936.89	896.26
1.1	建筑安装工程费	2,411.73		823.56	817.94	770.23
1.2	工程建设其他费	368.23		123.25	118.95	126.03
二	预备费	136.91	95.09	12.31	18.10	11.41
三	专项部分投资	128.33	90.74	11.34	13.58	12.67
四	总投资	3,045.20	185.83	970.46	968.57	920.34

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）筹措渠道多样化

项目的建安资金是项目主要支出，本项目建安费用占比较高，所以在资金筹措时应该尽量确保资金渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

（2）筹措计划科学化

不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据实际的项目性质和实施过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

（3）筹措过程规范化

筹措过程需遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序地进行资金筹措，以减少法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定发展。

2. 项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

本项目总投资 5,893.82 万元。资金构成为：

（1）申请发行地方政府专项债券 2,900.00 万元，占总投资的 49.20%。其中：2025 年计划发行 2,900.00 万元。

（2）项目资本金为 2,993.82 万元，来源为财政预算资金 2,993.82 万元；根据项目实施进度逐步到位，占总投资的 50.80%。

表 2-5 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2025 年	2026 年
1	专项债券	2,900.00	2,900.00	
2	资本金	2,993.82	1,668.00	1,325.82
合计		5,893.82	4,568.00	1,325.82

3. 专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 2,900.00 万元。发行计划为 2025 年发行 2,900.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-6。

表 2-6 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	2,900.00	20 年期
合计	2,900.00	/

三、项目预期收益、成本、融资平衡情况

（一）与项目相关的收支情况

1. 项目预期收入预测

本项目建成后的主要收入为供水收入。项目建成后，工程受益范围涉及 2 镇 15 个村，现状人口 2.283 万人，设计水平年总人口 2.283 万人，总供水规模 2200m³/d。项目 2026 年正式运营，2026 年供水比例为 85%，2027 年供水比例为 90%，2028 年供水比例为 95%，后续不再增长供水比例。

根据彬州市人民政府专项问题会议纪要“会议确定：（一）由市财政局负责，从今年 6 月 1 日起，按照 1.25 元/立方标准给予农村居民生活用水水价补贴，促使价格由 5 元/立方降至 3.75 元/立方，补贴资金按实际供水量每年分两次拨至市水利局”；彬州市水利局《彬州市水利局关于调整农村居民生活用水价格的通知》（彬政水发〔2021〕80 号）“1. 同意将全市农村居民生活用水（含学校用水）价格调整为 3.75 元/吨；农业生产用水（含行政事业单位）价格为 6.0 元/吨；工商业经营用水（含基建用水）价格为 7.0 元/吨”同时参考项目范围内农村居民生活用水比例，农村居民生活用水占比 60%、农业生产用水占比 20%、工商业经营用水占比 20%测算综合单价。

综合单价构成表

类别	用水占比	水价	综合单价构成
农村居民生活用水	60%	5	3.00
农业生产用水	20%	6	1.2
工商业经营用水	20%	7	1.4
综合单价			5.6

综合以上，彬州市综合水价为 5.60 元/吨。此处测算 2026 年按照综合水价 5.60 元/吨计算，以后综合水价每 10 年增长 0.5 元。

综上所述，测算得出债券存续期内项目运营收入共计 8,539.41 万元，详见表 3-1。

表 3-1 项目预期营业收入表

单位:万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
用水收入	8,539.41	63.70	404.71	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20
单价（元/立方米）		5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60
日供水量（立方米）		2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
供水比例		85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
运营收入	8,539.41	63.70	404.71	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20

续:

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
用水收入	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34
单价（元/立方米）	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10	6.10
日供水量（立方米）	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
供水比例	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
运营收入	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34

续:

2. 项目运营支出预测

本项目的运营支出包括燃料动力成本、人员工资福利费、固定资产日常维护费用、原水水费、其他费用、固定资产折旧费等。具体运营支出情况如下：

（1）燃料动力成本

燃料动力成本为本项目在运营过程中设备运行产生的电费及生活用水。根据本项目能耗水平并结合水库的运行情况，项目耗电年约 10.2 万度，电价按 0.70 元/度测算，以后每 5 年上涨 10%。

（2）职工薪酬及福利费

项目建成后预计增加员工 5 人，平均工资按 3500 元/人·月，福利按工资的 14%计提，以后每 5 年上涨 5%。

（3）固定资产修理费用

项目的修理(维护)费用按照固定资产原值的 0.5%估算。债券存续期内需支付修理费 564.84 万元。

（4）其他费用

其他费用指的是管理费用以及产生的少量污泥外运费用按运营收入的 1%估算。债券存续期内其他管理费用合计 85.35 万元。

（5）原水水费

本项目原水水费为 0.4 元/立方米。债券存续期内原水水费支出合计 582.64 万元。

（6）智能化系统运营成本

根据施工图预算信息自动化概算 496 万，运营成本包括系统维护费、通信与能耗费、备品备件与耗材、专业运维团队等费用，本次测算按照系统软件成本的 7%测算。债券存续期内智能化系统运营成本支出合计 694.40 万元。

（7）固定资产折旧费

本项目固定资产折旧费为 294.69 万元/年，债券存续期内固定资产折旧合计 5648.24 万元。

（8）税费

根据财政部和国家税务总局于 2020 年 6 月 12 日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号，以下简称 78 号文），国家税

务机关对中水处理等劳务开征增值税，并对符合条件的企业可享受即征即退 70% 的优惠。企业为一般纳税人，故本项目按照 13%的增值税（销项税额-进项税额）计算，享受即征即退 70%的优惠。城市建设维护税、教育税金及附加分别按照增值税的 5%、5%计算。

汇总以上各项成本，测算得出项目债券运营期内共计成本 2,805.01 万元。本项目的费用预测见下表 3-2 所示。

表 3-2 项目运营支出表（2026 年-2045 年）

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	项目运营成本	2,547.91	21.07	128.23	130.05	130.05	130.05	130.05	131.96	131.96	131.96	131.96
1	燃料动力成本	157.34	1.19	7.14	7.14	7.14	7.14	7.14	7.85	7.85	7.85	7.85
2	职工薪酬及福利费	492.27	3.99	23.94	23.94	23.94	23.94	23.94	25.14	25.14	25.14	25.14
3	固定资产修理费用	564.84	4.91	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47
4	其他费用	85.35	0.64	4.05	4.27	4.27	4.27	4.27	4.27	4.27	4.27	4.27
5	原水水费	582.64	4.55	28.91	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51
6	智能化运营成本	665.47	5.79	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72
7	固定资产折旧费	5,648.24	49.12	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69
二	营业税金及附加	257.10	1.82	11.86	12.75	12.75	12.75	12.75	12.67	12.67	12.67	12.67
1	增值税	233.66	1.66	10.78	11.59	11.59	11.59	11.59	11.51	11.51	11.51	11.51
2	城市建设维护费	11.72	0.08	0.54	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58
3	教育费附加	11.72	0.08	0.54	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58
三	所得税费用	-										

续：

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	项目运营成本	132.34	134.39	134.39	134.39	134.39	134.39	136.57	136.57	136.57	136.57
1	燃料动力成本	7.85	8.64	8.64	8.64	8.64	8.64	9.5	9.5	9.5	9.5
2	职工薪酬及福利费	25.14	26.4	26.4	26.4	26.4	26.4	27.72	27.72	27.72	27.72
3	固定资产修理费用	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47	29.47
4	其他费用	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65	4.65
5	原水水费	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51	30.51
6	智能化运营成本	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72	34.72
7	固定资产折旧费	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69	294.69
二	营业税金及附加	14.29	14.21	14.21	14.21	14.21	14.21	14.10	14.10	14.10	14.10
1	增值税	12.99	12.91	12.91	12.91	12.91	12.91	12.82	12.82	12.82	12.82
2	城市建设维护费	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.64	0.64	0.64	0.64
3	教育费附加	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.64	0.64	0.64	0.64
三	所得税费用										

3. 发行费用

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，预计 2025 年债券发行费用为 2.90 万元。

4. 债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 20 年期专项债券 2,900.00 万元，以年利率 3% 预计每年利息支出。债券利息支出如表 3-3 所示。

表 3-3 债券利息支出预测表

(单位：万元)

年份	还本金额	债券利息支出
2026 年		87.00
2027 年		87.00
2028 年		87.00
2029 年		87.00
2030 年		87.00
2031 年		87.00
2032 年		87.00
2033 年		87.00
2034 年		87.00
2035 年		87.00
2036 年		87.00
2037 年		87.00
2038 年		87.00
2039 年		87.00
2040 年		87.00
2041 年		87.00
2042 年		87.00
2043 年		87.00
2044 年		87.00
2045 年	2900.00	87.00
合计	2,900.00	1740.00

本项目通过发行债券达到项目总投资 49.20%，符合投资需求，债务利率按照 3% 计算，根据债券发行计划及利率计算每年财务费用。债券发行计划为 2025 年申请 20 年期专项债券 2,900.00 万元，总利息为 1740 万元。

（二）资金测算平衡表

表 3-4 项目资金平衡测算表

（单位：万元）

序号	年份/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	项目现金流入	14,433.23	4,568.00	1,389.52	404.71	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20
1	业务活动现金流入	8,539.41		63.70	404.71	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20	427.20
2	融资活动现金流入	2,900.00	2,900.00	-	-	-						
2.1	债券融资款	2,900.00	2,900.00									
3	资本金投入	2,993.82	1,668.00	1,325.82								
二	项目现金流出	13,292.64	3,048.10	2,909.42	227.09	229.80	229.80	229.80	229.80	231.63	231.63	231.63
1	项目工程现金流出	5,844.73	3,045.20	2,799.53								
2	业务活动现金流出	2,805.01		22.89	140.09	142.80	142.80	142.80	142.80	144.63	144.63	144.63
3	融资活动现金流出	4,642.90	2.90	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00
3.1	债券发行费用	2.90	2.90									
3.2	偿还债券本金	2,900.00										
3.3	支付债券利息	1,740.00		87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00
三	当期现金结余											
1	期初现金		-	1,519.90	-	177.62	375.02	572.42	769.82	967.22	1,162.79	1,358.36
2	期内变动		1,519.90	-1,519.90	177.62	197.40	197.40	197.40	197.40	195.57	195.57	195.57
3	期末现金		1,519.90	-	177.62	375.02	572.42	769.82	967.22	1,162.79	1,358.36	1,553.93

续：

序号	年份/项目	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	427.20	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34
1	业务活动现金流入	427.20	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34	465.34
2	融资活动现金流入											
2.1	债券融资款											
3	资本金投入											

序号	年份/项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
二	项目现金流出	231.63	233.63	235.60	235.60	235.60	235.60	235.60	237.67	237.67	237.67	3,137.67
1	项目工程现金流出											
2	业务活动现金流出	144.63	146.63	148.60	148.60	148.60	148.60	148.60	150.67	150.67	150.67	150.67
3	融资活动现金流出	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	2,987.00
3.1	债券发行费用											
3.2	偿还债券本金											2,900.00
3.3	支付债券利息	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00
三	当期现金结余											
1	期初现金	1,553.93	1,749.50	1,981.21	2,210.95	2,440.69	2,670.43	2,900.17	3,129.91	3,357.58	3,585.25	3,812.92
2	期内变动	195.57	231.71	229.74	229.74	229.74	229.74	229.74	227.67	227.67	227.67	-2,672.33
3	期末现金	1,749.50	1,981.21	2,210.95	2,440.69	2,670.43	2,900.17	3,129.91	3,357.58	3,585.25	3,812.92	1,140.59

说明：

1、本项目总投资 5,893.82 万元，资金来源为申请发行地方政府专项债券 2,900.00 万元，项目资本金为 2,993.82 万元。

2、按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，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，项目存续期内项目总收益为 5734.40 万元，项目总债务融资本息为 4640 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.24 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。

（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）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

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平等，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政府主管部门批复的初步设计批复文件作为依据，后期有可能因工程变更导致总投资调整，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收费政策调整以及项目自身服务水平等因素影响营业收入，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）主要风险控制措施

1. 由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，严格控制工程投资。

2. 深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，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越难预测。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、时机选择、融资选择等。尽量将不确定性降到最低限度，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. 按照国家相关政策文件，确保工作人员的工资待遇，提高项目的运营服务水平，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。

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利率波动损失。

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。

按照国务院办公厅印发的《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《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。陕西省政府也结合本市实际，建立了政府债务应急处置机制，完善债务管理制度，切实防范化解财政金融风险。

（二）发行计划

彬州市韩家塬区供水工程计划发行专项债券 2,900.00 万元。2025 年申请 20 年期专项债券 2,900.00 万元，融资成本按 3%估算。债券发行计划见表 5-1。

表 5-1 债券发行计划表

单位：万元		
发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	2,900.00	20 年期
合计	2,900.00	/

（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

彬州市韩家塬区供水工程专项债券计划 2025 年发 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行额 2,900.00 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，7 年及 7 年以下按年）支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

2025 年债券发行手续费为承销面值的 1%，以及发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，发行费用为 10 万元。

（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

还本付息公告。

（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. 项目施工/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“彬州市韩家塬区供水工程项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。