

2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目 (实施方案)



一、区域情况

张掖，甘肃省省辖市。以“张国臂掖，以通西域”而得名，位于中国甘肃省西北部，河西走廊中段。古称“甘州”，即甘肃省名“甘”字由来地，素有“桑麻之地”、鱼米之乡之美称。盛产小麦、玉米、水稻、豆类、油料、瓜果、蔬菜，工业有煤炭、机械、纺织、酿造等 10 余个部门。土特产品有元葱、苹果梨、乌江米、红枣、发菜等。张掖市面积 40874 平方千米，人口 131 万，辖甘州区、临泽县、高台县、山丹县、民乐县、肃南裕固族自治县六个县区。截至 2020 年 11 月 1 日，常住人口 113.10 万人。有汉、回、藏、裕固等 38 个民族，其中裕固族是中国唯一集中居住在张掖的一个少数民族。张掖市是国家 1986 年颁布的第二批全国历史文化名城之一，是古丝绸之路重镇，是新亚欧大陆桥的要道，是全国历史文化名城和中国优秀旅游城市，全国第二大内陆河黑河贯穿全境，是甘肃省商品粮基地，自古有金张掖、银武威美誉。张掖拥有亚洲最大的军马场，国务院批准建设的国家级湿地保护区，以及被美国《国家地理》杂志评为世界十大神奇地理奇观的张掖国家地质公园。2016 年 11 月，张掖市被国家旅游局评为第二批国家全域旅游示范区。

2021 年，张掖市实现生产总值 526.23 亿元，比 2020 年增

长 12.67%，张掖市主要财政数据详细情况见表 1：

表 1：张掖市 2019-2021 年财政经济数据表

（单位：亿元）

2019-2021 年经济基本状况			
年份	2019 年	2020 年	2021 年
地区生产总值 (亿元)	448.72	467.05	526.23
一般预算收支	—	---	---
一般公共预算收入	26.92	26.95	28.26
一般公共预算支出	153.66	179.58	157.1
政府性基金预算收支	—	---	---
政府性基金收入	11.1	9.72	7.87
政府性基金支出	57.4	66.88	35.14
国有资本经营预算收支	—	—	—
国有资本经营收入	0.06	0.14	0.1
国有资本经营支出	0.06	0.06	0.13
地方政府债务状况 (亿元)			
截止 2021 年底地方政府债务余额 (偿还责任)			213.8
2021 年地方政府债务限额			231.84

二、项目概况

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，全部为张掖市高台县项目，此次政府专项债券用途调整的原因是 2022 年下达高台县的第一批地方政府专项债券金额 1

亿元，其中：安排高台县城市物流园区建设项目 4500 万元，由于该项目实施过程中项目选址、建设方案等基本条件发生重大变化，目前暂时无法开工实施，造成债券资金闲置无法形成支出，为提高专项债券使用绩效，防范化解地方政府债务风险，根据财政部关于印发《地方政府专项债券用途调整操作指引》的通知要求，现申请将已安排的高台县城市物流园区建设项目专项债券 4500 万元，调整用于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程 2500 万元、高台县摆浪河水库除险加固工程 2000 万元。拟调整的两个项目都是具有一定收益的公益性项目，且预期收益与融资规模能自求平衡，项目前期准备充分，可尽早形成实物工作量，加快债券资金支出进度。所以此次涉及项目 2 个，共计发行专项债 37000 万元，期限为 20 年。本次申请项目实施过程中，将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。项目具体情况如下：

1、高台县摆浪河水库除险加固工程

(1) 项目建设位置

位于肃南县大河乡境内的摆浪河五湾处，距高台县城68km

(2) 项目建设规模和建设内容

水库始建于1972年5月，总库容715.5万m³，控制灌溉面积4.9万亩，同时担负着新坝镇14个自然村的1.13万人和5.19万头牲畜的饮水任务。由于水库建设年代久远，坝体质量较差，施工技术水平低，虽经过多次加固处理仍存在诸多的问题。2019年9月，水库大坝右坝段前坝坡发生塌坑险情，当年12月底县水务局对塌坑进行了应急抢险处理。针对水库存在的问题，本次水库除险加固的建设内容为：（1）对大坝坝体、坝基及坝肩防渗系统进行全面加固处理。（2）对溢洪道闸室右侧工作平台挡土墙重建；溢洪道闸墩水位以下迎水面砼剥蚀严重的面积加固修复；拆除重建溢洪道启闭机闸房；修复溢洪道泄槽损害部位；溢洪道出水渠护岸重建。（3）输水洞末端修建消能箱并安装锥形阀；竖井下游高边坡浆砌石护坡进行修复防护；竖井外壁砼剥蚀严重的面积加固修复。输水洞工作廊道出口边坡防护。（4）更换输水洞、溢洪道金属结构。（5）安装库区降水观测设施、水库调度自动化系统、水库供水自动化计量设施。进一步完善大坝安全监测设施；增设坝顶照明设备；重建防汛交通道路跨河车桥；铺设1.2km防汛道路。

（3）项目实施单位

高台县水务局

（4）项目建设期限

该项目于2022年9月开工建设，预计建设期2年

2、高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程

(1) 项目建设位置

高台县城关镇、南华镇、巷道镇、黑泉镇、罗城镇境内部分区域

(2) 项目建设内容

(1) 城市更新行动·高台县城城区水生态环境治理工程。主要内容：节点一位于垂钓园东侧，用浮桥、水面、植物等元素结合，形成鲜活的休憩场地。景观节点一建设面积约 32000 m²，其中绿化面积约 18000 m²，水域面积约 11000 m²，平均水深 1.5m，水面宽度 10-30m，设水上观景台 2 座，建设浮桥长度约 960m，园路及人行步道长度约 2800m。节点二位于水如意公园西侧，通过渠道改建与土方工程，配以花卉、灌木、矮乔木形成花海漫谷景象。景观节点二建设面积约 12450 m²，绿化面积约 8000 m²，水域面积约 3000 m²，平均水深 1.5 m，水面宽度 3-6 m，根据现场地形条件，可设 1-2 座溢流坝，园路及人行步道长度约 510 m。节点三为水如意公园景观提升，对水如意 53974 m²（约合 80.96 亩）生态绿地景观带进行改造，打造西路军主题公园，以西路军征战河西的历史事件为序，合理增加西路军征战河西部分战斗场景雕塑、西路军人物雕塑，以及与西路军历史有关的元素。节点

四位于节点三东侧，紧邻定宁渠，占地面积约 1900 m²，四周种植大乔木，以国槐、垂柳、樟子松为屏障，下层种植圆柏、侧柏、山桃、山杏等，形成密闭空间，停车位铺设嵌草砖，打造生态停车位 30 个。节点五位于定宁渠城区东段，通过渠道改建与土方工程，配以花卉、灌木、矮乔木形成花海漫谷景象。景观节点五建设面积约 4600 m²，绿化面积约 2400 m²，水域面积约 1700 m²，平均水深 1.5m，水面宽度 3-6m，根据现场地形条件，可设 1 座溢流坝，园路及人行步道长度约 280m。节点六位于站家渠北侧，灵秀花园东侧，拟建成及休闲与人防为一体的现代广场，地下为人防场地，地上为灵秀广场。景观节点六建设面积约 8600 m²，绿化面积约 3200 m²，音乐喷泉占地约 200 m²，硬质铺装面积约 5200 m²，园路及人行步道长度约 800m。节点七为纳凌渠解放路至西城河路段，渠道改造治理长度约 380m，平均水深 1.5m，平均水面宽度约 6m，打造木平台约 200 m²，绿化面积约 3600 m²，建设人行步道长度约 410m。节点八位于西环路西侧，总占地约 259000 m²，绿化面积约 94000 m²，水域面积约 86000 m²，水面平均宽度 80-120m，亲水区水深约 0.3-0.4m，深水区水深约 1.5m，亲水区每层阶之间设溢流坝，池底铺设彩色马赛克砖，硬质铺装场地约 77000 m²，打造木平台约 7000 m²，园路及步道长度约 4200m，设停车位 80 个，游客服务中心 1 座，公共卫生间 3 座。

(2) 黑河湿地国家级自然保护区（高台城区段）湿地生态保护治理与恢复项目。主要建设内容：项目区总面积 2 万亩，建设防火通道及湿地巡护道路 6.34km；栽植各类苗木 32 万株；种植草坪 51000 m²；湿地水源补给区清淤 16.8 万 m³，建设生态补水渠道 4.5km；建设悬空巡护监测栈道 3.5km，巡护步道 6.8km；建设防火紧急避难场地 4 处 22000 m²；建设野外宣教廊架 6 座 1500m；生态驳岸治理 3.6km。

(3) 高台县城镇重点防洪治理工程。主要建设内容：新建防洪堤 190.62km，排洪渠 5.59km，建筑物 180 座，其中：①南华工业园区片布设防洪堤 34.30km，建筑物 42 座；②五坝、六坝、七坝片新建防洪堤 19.69km，排洪渠 5.59km，建筑物 59 座；③八坝、九坝、十坝片新建防洪堤堤防 34.69km，建筑物 42 座；④小海子排洪沟治理工程新建堤防 64.43km，建筑物 23 座；⑤罗城片新建防洪堤 37.51km，建筑物 14 座。

(4) 高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程。主要建设内容：①治理渠（沟）道 41.342km，其中小海子输水渠 9.51km，小海子排阴沟 0.67km，丰稔干渠 8.744km，纳凌干渠 4.75km，定宁干渠 3.77km，乐善干渠 4.004km，白庄路排水沟 10.553km；②改新建渠系建筑物 156 座，其中小海子输水渠 11 座，丰稔干渠 59 座，纳凌干渠 22 座，定宁干渠 15 座，乐善干渠 11 座，白庄路排水沟 38 座；③大湖湾水库坝顶加宽长度

6.5km,西腰墩水库坝顶加宽长度3.3km,栽植垂柳1950棵,布设污水管道1.8km,新建污水提升站3处,修建水景观一处;④乐善干渠与高铁大道交汇处修建水景观一处,其中修建人文景观广场4座,铺设健身步道7km,新增绿化面积(含供水)333500m²,新增水域面积120000m²,修建木栈道及亲水平台2000m²。

(3) 项目实施单位

高台县水务局

(4) 项目建设期

本项目建设期限2年

二、项目详细信息表

序号	项目名称	项目区域	项目位置	建设规模	实施单位
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	张掖市高台县	高台县城关镇、南华镇、巷道镇、黑泉镇、罗城镇境内部分区域	水库始建于1972年5月,总库容715.5万m ³ ,控制灌溉面积4.9万亩,同时担负着新坝镇14个自然村的1.13万人和5.19万头牲畜的饮水任务。由于水库建设年代久远,坝体质量较差,施工技术水平低,虽经过多次加固处理仍存在诸多的问题。2019年9月,水库大坝右坝段前坝坡发生塌坑险情,当年12月底县水务局对塌坑进行了应急抢险处理。针对水库存在的问题,本次水库除险加固的建设内容为:(1)对大坝坝体、坝基及坝肩防渗系统进行全面加固处理。(2)对溢	高台县水务局

				<p>洪道闸室右侧工作平台挡土墙重建;溢洪道闸墩水位以下迎水面砼剥蚀严重的面积加固修复;拆除重建溢洪道启闭机闸房;修复溢洪道泄槽损害部位;溢洪道出水渠护岸重建。</p> <p>(3) 输水洞末端修建消能箱并安装锥形阀;竖井下游高边坡浆砌石护坡进行修复防护;竖井外壁砼剥蚀严重的面积加固修复。输水洞工作廊道出口边坡防护。(4) 更换输水洞、溢洪道金属结构。(5) 安装库区降水观测设施、水库调度自动化系统、水库供水自动化计量设施。进一步完善大坝安全监测设施;增设坝顶照明设备;重建防汛交通道路跨河车桥;铺设 1.2km 防汛道路。</p>	
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	张掖市高台县	高台县城关镇、南华镇、巷道镇、黑泉镇、罗城镇境内部分区域	<p>(1) 城市更新行动·高台县城区水生态环境治理工程。主要建设内容:节点一位于垂钓园东侧,用浮桥、水面、植物等元素结合,形成鲜活的休憩场地。景观节点一建设面积约 32000 m²,其中绿化面积约 18000 m²,水域面积约 11000 m²,平均水深 1.5m,水面宽度 10-30m,设水上观景台 2 座,建设浮桥长度约 960m,园路及人行步道长度约 2800m。节点二位于水如意公园西侧,通过渠道改建与土方工程,配以花卉、灌木、矮乔木形成花海漫谷景象。景观节点二建设面积约 12450 m²,绿化面积约 8000 m²,水域面积约 3000 m²,平均水深 1.5 m,水面宽度 3-6 m,根据现场地形条件,可设 1-2 座溢流坝,园路及人行步道长度约 510 m。节点三为水如意公园景观提升,对水如意 53974 m²(约合 80.96 亩)生态绿地景观带进行改造,打造西路军主题公园,以西路军征战河西的历史事件为序,合理增加西路军征战河西部分战斗场景雕塑、西路军人物雕塑,以及与西路军历史有关的元素。节点四位于节点三东侧,紧邻定宁渠,占地面积约 1900 m²,四周种植大乔木,以国槐、垂柳、樟子松为屏障,下层种植圆柏、侧柏、山桃、山杏等,形成密闭空间,停车位铺设嵌草砖,打造生态停车位 30 个。节点五位于定宁渠城区东段,通过渠道</p>	高台县水务局

			<p>改建与土方工程，配以花卉、灌木、矮乔木形成花海漫谷景象。景观节点五建设面积约4600 m²，绿化面积约2400 m²，水域面积约1700 m²，平均水深1.5m，水面宽度3-6m，根据现场地形条件，可设1座溢流坝，园路及人行步道长度约280m。节点六位于站家渠北侧，灵秀花园东侧，拟建成及休闲与人防为一体的现代广场，地下为人防场地，地上为灵秀广场。景观节点六建设面积约8600 m²，绿化面积约3200 m²，音乐喷泉占地约200 m²，硬质铺装面积约5200 m²，园路及人行步道长度约800m。节点七为纳凌渠解放路至西城河路段，渠道改造治理长度约380m，平均水深1.5m，平均水面宽度约6m，打造木平台约200 m²，绿化面积约3600 m²，建设人行步道长度约410m。节点八位于西环路西侧，总占地约259000 m²，绿化面积约94000 m²，水域面积约86000 m²，水面平均宽度80-120m，亲水区水深约0.3-0.4m，深水区水深约1.5m，亲水区每层阶之间设溢流坝，池底铺设彩色马赛克砖，硬质铺装场地约77000 m²，打造木平台约7000 m²，园路及步道长度约4200m，设停车位80个，游客服务中心1座，公共卫生间3座。</p> <p>(2) 黑河湿地国家级自然保护区(高台城区段)湿地生态保护治理与恢复项目。主要建设内容:项目区总面积2万亩，建设防火通道及湿地巡护道路6.34km;栽植各类苗木32万株;种植草坪51000 m²;湿地水源补给区清淤16.8万 m³，建设生态补水渠道4.5km;建设悬空巡护监测栈道3.5km，巡护步道6.8km;建设防火紧急避难场地4处22000 m²;建设野外宣教廊架6座1500m;生态驳岸治理3.6km。</p> <p>(3) 高台县城镇重点防洪治理工程。主要建设内容:新建防洪堤190.62km，排洪渠5.59km，建筑物180座，其中:①南华工业园区片布设防洪堤34.30km，建筑物42座;②五坝、六坝、七坝片新建防洪堤19.69km，排洪渠5.59km，建筑物59座;③八坝、九坝、十坝片新建防洪堤堤防34.69km，建筑物42座;④小海子</p>
--	--	--	--

				<p>排洪沟治理工程新建堤防 64.43km, 建筑物 23 座; ⑤罗城片新建防洪堤 37.51km, 建筑物 14 座。(4) 高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程。主要建设内容: ①治理渠(沟)道 41.342km, 其中小海子输水渠 9.51km, 小海子排阴沟 0.67km, 丰稔干渠 8.744km, 纳凌干渠 4.75km, 定宁干渠 3.77km, 乐善干渠 4.004km, 白庄路排水沟 10.553km; ②改新建渠系建筑物 156 座, 其中小海子输水渠 11 座, 丰稔干渠 59 座, 纳凌干渠 22 座, 定宁干渠 15 座, 乐善干渠 11 座, 白庄路排水沟 38 座; ③大湖湾水库坝顶加宽长度 6.5km, 西腰墩水库坝顶加宽长度 3.3km, 栽植垂柳 1950 棵, 布设污水管道 1.8km, 新建污水提升站 3 处, 修建水景观一处; ④乐善干渠与高铁大道交汇处修建水景观一处, 其中修建人文景观广场 4 座, 铺设健身步道 7km, 新增绿化面积(含供水) 333500 m², 新增水域面积 120000 m², 修建木栈道及亲水平台 2000 m²。</p>	
--	--	--	--	---	--

三、编制依据与原则、项目投资估算

(一) 编制依据与原则

- 1、《中华人民共和国预算法》;
- 2、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预[2016]155号);
- 3、《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);
- 4、《地方政府债务信息公开办法(试行)的通知》(财预[2018]209号);

5、《可行性研究报告》；

6、《高台县人民政府关于地方政府专项债券用途调整情况的函》（高政函〔2022〕52号）

6、业主单位提供的经济技术指标和其他相关资料等。

（二）投资总额估算

本次涉及的2022年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计2个，项目总投资131,182.45万元，其中工程建设费合计128,627.05万元，其他费用合计0.00元，预备费合计0.00万元，建设期利息合计2,518.40万元，债券发行费合计37.00万元。详细情况见表2：

表2：项目投资估算表

单位：万元

项目	项目名称	合计	工程建设费	工程建设其他费用	预备费	建设期利息	债券发行费用	已完成项目投资额
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	8,617.07	8,546.67	0.00	0.00	68.40	2.00	4600.00
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	122,565.38	120,080.38	0.00	0.00	2,450.00	35.00	0.00
合计		131,182.45	128,627.05	0.00	0.00	2,518.40	37.00	4,600.00

(二) 债券发行计划

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，计划发行债券总需求 37,000.00 万元，前期已发行 0 万元，本期拟发行 1500.00 万元，后期拟发行 0 万元，发行期限 20 年。详细情况见表 3：

表 3：项目专项债券发行计划表

单位：万元

项目	项目名称	前期已发行 债券	本期拟发 行债券	后期拟发 行债券	发行期限 (年)	债券合计	本息合计
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	0.00	2,000.00	0.00	20	2,000.00	3,368.00
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	0.00	2,500.00	32,500.00	20	35,000.00	59,460.00
合计		0.00	4,500.00	32,500.00	20.00	37,000.00	62,828.00

四、资金来源与项目融资计划

(一) 项目资金来源情况

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，总投合计 131,182.45 万元，项目自筹资金合计 0 万元，通过专项债券总计融资 37000.00 万元，银行借款 0 万元，详细情况见表 4：

表 4：项目资金来源表

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	资金来源 (万元)					已完成市场化融资金额
			自有资金	财政资金	特别国债	银行借款	专项债券	
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	8,617.07	0.00	6,617.07	-	0.00	2,000.00	0
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	122,565.38	0.00	87,565.38	-	0.00	35,000.00	
合计		131,182.45	0.00	1,122.80	-		37,000.00	0

五、项目预期收益、成本及融资平衡等情况

(一) 项目收入预计

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，期限为 20 年，结合项目的建设期、可行性研究报告、项目实施方案、项目收入相关收费标准文件以及相关行业报告，对预测期间经济环境的估计假设为前提，预估本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个项目的收益总计 107001.09 万元。详情如表 5、

表 5：项目收入预测表

单位：万元

序号	项目名称	收入来源	收入合计
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	灌溉用水收入以及人饮水收入	9,681.45

2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	供水收益	97319.64
合计		-	107001.09

(二) 项目成本预计

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，结合项目可行性研究报告，测算张掖市 2 个项目 20 年期运营期内经营成本含税费合计为 0 万元。详细情况见表 6：

表 6、项目成本测算

单位：万元

序号	项目名称	成本项目	成本合计
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	运营成本、税收	3,263.25
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	运营成本、税收	26,086.20
合计			29,349.45

(三) 项目融资还本付息情况

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，本期计划发行 4500 万元，发行期限 20 年，按照债券票面利率 3.42% 测算，按半年支付债券利息，到期支付本金并支付最后一期利息，2 个项目总计债券本息合计 62,828.00 万元。还本付息详细情况见表 7：

表 7-1：本次拟发行债券还本付息情况详表

单位：万元

序号	项目名称	本期拟发行	债券利息	年还息频次	首次付息日	末次还本付息日	本次发行债券本息合计	总发行债券本息合计
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	2000.00	1368.00	2	2022.6.24	2041.12.24	3368.00	3368.00
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	2500.00	1710.00	2	2022.6.24	2041.12.24	4210.00	59460.00
合计		4500.00	3078.00	2	-	-	7578.00	62828.00

本期发行债券按年还本付息情况如下：

	年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率(%)	应付利息
高台县摆浪河水库除险加固工程	第 1 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 2 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 3 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 4 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 5 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 6 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 7 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 8 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 9 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 10 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 11 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 12 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 13 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 14 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 15 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 16 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 17 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 18 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4

	第 19 年	2,000.00		2,000.00	3.42	68.4
	第 20 年	2,000.00	2,000.00		3.42	68.4
	合计	2,000.00	—	—		1,368.00
高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率 (%)	应付利息
	第 1 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 2 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 3 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 4 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 5 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 6 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 7 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 8 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 9 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 10 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 11 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 12 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 13 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 14 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 15 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 16 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 17 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 18 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 19 年	2,500.00		2,500.00	3.42	85.5
	第 20 年	2,500.00	2,500.00		3.42	85.5
合计	2,500.00	—	—		1,710.00	

未来债券还本付息情况

高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率 (%)	应付利息
	第 1 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 2 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 3 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 4 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5

	第 5 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 6 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 7 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 8 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 9 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 10 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 11 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 12 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 13 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 14 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 15 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 16 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 17 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 18 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 19 年	32,500.00		32,500.00	3.50	1137.5
	第 20 年	32,500.00	32,500.00		3.50	1137.5
	合计	32,500.00	—	—		22,750.00

(四) 资金平衡测算

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，项目合计实现收入 107001.09 万元，扣除项目合计成本 29,349.45 万元、发行费 37.00 万元后，可用于还本付息的资金为 77614.64 万元。张掖市本期纳入的 2 个项目存量债券资金为 0 万元，本期拟发行专项债 4500.00 万元，未来发行 32500.00 万元，本期发行按照 3.42% 的利率测算，未来拟发行按照利率 3.5% 计算，债券到期本息合计 62828.00 万元，项目合计收益对合计的债券本息总额、银行借款到期本息、其他融资到期本息之和总的保障倍数为 1.24 倍。详细情况见表 9

表 9：资金平衡测算表

单位：万元

序号	项目名称	项目收入	扣除成本	债券发行费用	可用于资金平衡的收益	发行债券	到期本息	其它融资带本息	对融资本息覆盖倍数
1	高台县摆浪河水库除险加固工程	9681.45	3263.25	2.00	6416.20	2000.00	3368.00	0.00	1.91
2	高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程	97319.64	26086.20	35.00	71198.44	35000.00	59460.00	0.00	1.20
合计		107001.09	29349.45	37.00	77614.64	37000.00	62828.00	0.00	1.24

六、小结

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，本次专项债发行共计 4500.00 万元，期限为 20 年，由 1 家项目实施单位负责实施。经测算，本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个项目预期收益与融资可达平衡，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为 1.24 倍，符合财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求。

七、项目风险控制

（一）市场风险

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

风险控制措施：各级财政合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）经营风险

财务风险：根据当前的市场状况和数据，如果受市场因素影响，项目运营所需的原材料价格上涨，将导致项目经营成本增加，财务负担加重，进而影响整个项目收益情况，以及项目存续期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。

（三）管理风险

管理风险：债券项目具有回款周期不确定、资金投入大等特

点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平和可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：要求各项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注市场价格变动情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。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。

八、事前绩效评估

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性；

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共

计 2 个，均为群众期盼的，政府主导的投资项目，项目建成后，对张掖市的民生建设具有重要意义，对改善居民生活质量具有实际作用。

（二）项目建设投资合规性与项目成熟度；

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，以上项目合规手续齐全，债券资金下达后能够尽早使用，形成实物工作量。

（三）项目资金来源和到位可行性；

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，资金筹措遵循投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能，同时发行专项债券从社会筹资的原则。资本金筹集：通过企业自筹和财政拨款等渠道筹集，其余建设资金发行专项债券筹集，项目收益委托大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所，基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，针对项目资金来源和到位可行性出具《财务评估报告》。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性；

本期债券根据项目所在地区发展和改革委员会批复的可行性研究报告以及企业财务数据等进行项目收入、成本、收益预测。会计师事务所对项目申报时出具的《项目实施方案》中项目收入、

成本、收益预测及收益与融资自求平衡评估报告进行专项评价，并出具《财务评估报告》。

（五）债券资金需求合理性；

本次涉及的2022年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计2个，符合国务院办公厅关于固定资产投资管理办法的相关规定，项目投入一定比例资本金，债券需求不超过资本金规定最低比例，同时，项目收益对债券总需求的本息合计覆盖倍数大于等于1.2倍，债券总需求具有合理性。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点；

本次涉及的2022年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计2个，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数在1倍至5倍之间，项目预期收益与融资可达平衡。项目建成后的专项收入、政府基金性收入和政府补贴收入作为债券还本付息的资金来源。

（七）绩效目标合理性；

本次涉及的2022年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计2个，在项目申报专项债券需求时，分别编制《项目实施方案》，编制时制定了项目绩效目标，按时完成工程量，按时形成有效支出，项目建成后，尽快投入使用。绩效目标的设定指标反映了项目综合收益情况和建成后的社会带动效益，目标内容明确合理。

(八) 其他需要纳入事前绩效评估的事项。

本次涉及的 2022 年度张掖市政府专项债券用途调整项目共计 2 个，将依法合规使用债券资金，按时上缴债券本息至国库相关科目。