

2022 年度甘肃省政府专项债券用途调整 白银市项目实施方案



2022 年度甘肃省人民政府专项债券用途调整 白银市项目实施方案

一、项目所在区域情况

白银是甘肃省省辖市，位于黄河上游、甘肃省中部，属腾格里沙漠和祁连山余脉到黄土高原的过渡地带，地理位置位于东经 $103^{\circ} 3' - 105^{\circ} 34'$ 和北纬 $35^{\circ} 33' - 37^{\circ} 38'$ 之间，东西宽 174.75 公里，南北长 249.25 公里。总面积 2.12 万平方公里，占甘肃总面积的 4.4%。白银市属腾格里沙漠和祁连山余脉向黄土高原过渡地带，地势由东南向西北倾斜，全境呈桃叶形狭长状，黄河呈“S”形在腰中贯穿全境，将市内地形分为西北与东南两部分。自西北向东南，景泰、靖远、会宁三县城呈一字形构成桃叶主茎；自西向东，白银区、靖远、平川区呈一字形横列桃叶中心。海拔在 1275—3321 米之间。现辖白银、平川两区和会宁、靖远、景泰三县。

白银市财政收支状况

单位：亿元

(一) 近三年一般公共预算收支						
年份	2019 年		2020 年		2021 年	
项目	市本级	全市	市本级	全市	市本级	全市
一般公共预算收入	9.59	31.12	9.37	33.38	11.84	38.18
一般公共预算支出	34.63	190.22	38.18	201.78	39.14	207.58
地方政府一般债券收入	1.4	13.73	2.92	14.22	1.5	5.36
地方政府一般债券还本支出	0.15	0.2	1.6	3.97	0.07	1.28
转移性收入	146.47	146.47	165.87	165.87	168.06	168.06
转移性支出	123.71		138.19		138.73	
(二) 近三年政府性基金预算收支						
政府性基金收入	8.34	13.53	8.59	15.17	7.84	17.54
政府性基金支出	5.05	30.65	10.79	38.55	10.66	51.02
地方政府专项债券收入	1.4	18.8	8.72	31.42	17.4	58.27
地方政府专项债券还本支出	0	0	2.15	3.98	13.24	22.09
(三) 近三年国有资本经营预算收支						
国有资本经营收入						
国有资本经营支出						0.05
(四) 近三年国有土地使用权出让收支						
国有土地使用权出让收入	8.12	11.95	8.36	13.99	7.69	15.88
国有土地使用权收入及对应专项债务收入安排的支出	1.81	8.01	0.57	7.78	2.01	9.27
三、地方政府债务状况 (亿元)						
截至 2021 年底地方政府债券余额 (预计执行数)	236.02					
2021 年地方政府债务限额	254.9					

二、编制基础

1. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）
2. 《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）

3. 《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发[2018]101号）

4. 《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》（厅字[2019]33号）

5、各项目可研报告

6、各项目批复文件

三、资金平衡测算说明

1. 债券还本

通过发行专项债券筹集资金在本债券存续期内需偿还的债券本金，包括后续拟发行债券需偿还本金和以前年度已发行债券需在债券存续期内需偿还的本金。

2. 债券付息

通过发行专项债券筹集资金在本债券存续期内需偿还的债券本息，包括后续拟发行债券需偿还利息和以前年度已发行债券需在续期内需偿还的利息，其中后续拟发行债券利息根据估算确定，以前年度发行债券按发行确定的利率计算。

四、项目资金调整介绍

2022年7月25日，会宁县人民政府下发《关于同意调整2022年第二批新增政府专项债券资金项目的批复》（会政发[2022]86号），对会宁县财政局上报的《关于同意调整2022年第二批新增政府专项债券资金项目的请示》（会财发[2022]95号）做出同意批复，将会宁县党家岷乡中心卫生院

业务楼及附属工程建设项目专项债券资金 500 万元调整用于会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程。

2022 年 7 月 28 日，白银市白银区人民政府下发《关于白银区新增专项债券资金用途调整的批复》（白政发[2022]97 号），对白银区财政局上报的《关于关于白银区新增专项债券资金用途调整的请示》（区财发[2022]177 号）做出批复，同意将银西生态产业园道路雨污分流管线改造项目、白银银西生态产业园（生物医药园）集中供水系统建设项目、白银区 2019 年沿黄重点村镇污水处理项目、白银市白银区狄家台粮食专项储备库 15000 吨粮食仓房改扩建项目专项债券结余资金 2590 万元调整用于白银高新片区供热管网改造项目。

五、调整后债券项目基本情况

1、会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程主要解决项目区范围内 6.5 万亩旱山塬区灌溉用水问题，主要建设内容包括：新建取水口节制分水闸 1 座；引水管道一条，总长度为 0.508km；新建提水泵站 5 座；泵站上水管道 1 条，总长度 31.455km；调蓄水池 7 座，总容积 27.50 万 m³；输水管道 3 条，总长度 9.383km，新建 35KV 变电站 1 座等。本工程拟分二期建设。一期工程供水满足 3.4 万亩的灌溉用水需求，主要建设内容包括：新建取水口节制分水闸 1 座；引水管道一条，总长 0.51km；新建提水泵站 4 座，泵站上水管道 1 条，总长度 21.593km，调蓄水池 4 座，总容积 15 万 m³，输水管道 1 条，总长 2.688km；新建 35KV 变电站 1

座。二期工程实施后工程供水可满足 6.5 万亩的灌溉用水需求，主要建设内容包括：新建提水泵站 1 座、泵站上水管道 1 条，总长度 9.862km；调蓄水池 3 座，总容积 9.5 万 m³；输水管道 2 条，管道长 6.695km。该项目于 2022 年 5 月开工建设，预计建设期 18 个月，目前正在开发建设中。项目建设为调整灌区用水结构，引黄入塬，拓展供水范围，提高水资源的利用效率及效益，实现灌区水资源的优化配置和高效利用，为巩固扶贫攻坚成果，推进乡村振兴战略和灌区农业的可持续发展及生态环境的改善，提供支撑与保障。项目收入来源主要为高标准农业灌溉水收入。

项目实施单位基本情况：

单位名称：会宁县水务局

单位住所：会宁县会师镇枝阳巷 1 号

法定代表人：宋虎斌

社会统一代码：11620422013913896F

2、白银高新片区供热管网改造项目对强湾小区、锦绣苑、惠民小区、悦民小区进行热力等综合管网改造，新建供热一级管线长度 1.691*2km，管线管径 DN400-DN200；改造供热二级管线长度 9.717*2km，管线管径 DN400-DN25，分户改造 61 栋楼及其附属工程。新建热力站 4 座，其中 2 座热力站建筑面积为 178.5 m²，2 座热力站建筑面积为 128.7 m²，热力站结构形式为框架结构。该项目预计于 2022 年 8 月开工建设，预计建设期 1 年。该项目的实施，有助于提升供热质量，提高居民生活质量，能节省资源，改善城市生产、生

活环境，提高基础设施建设水平和服务能力，有利于促进经济社会的可持续协调发展。项目收入来源主要为供热收入。

项目实施单位基本情况：

单位名称：白银市白银区住房和城乡建设局

单位住所：甘肃省白银市白银区水川路 71 号

法定代表人：罗继刚

统一社会信用代码：11620402013912316L

六、项目投资与资金筹措

1、项目投资估算

根据项目可行性研究报告，白银市本期调整涉及 2 个政府专项债券项目，项目总投资 51110.66 万元。具体情况详见下表：

详细情况见表 1：

表 1：项目投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	项目投资估算（万元）					
		小计	工程建设资金	铺底流动资金	建设期利息	债券发行费用	其中：已完成项目投资额
1	白银高新片区供热管网改造项目	3561.04	3467.26		91.19	2.59	
2	会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程	47549.62	45810.28		1714.34	25	5057.8
合计		51110.66	49277.54		1805.53	27.59	5057.8

2、项目资金筹措

根据甘肃省专项债券发行计划，白银地区 2 个项目筹措资金中财政资金共计 23517.57 万元，预计债券融资到期本

息共计 46514.71 万元，详细情况见表 2:

表 2: 项目资金筹措表

单位: 万元

序号	项目名称	小计	其他融资筹措资金	财政资金	已发行债券	本期申请债券	未来拟发行债券	预计债券融资到期本息
1	白银高新片区供热管网改造项目	3558.45		968.45		2590		4371.31
2	会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程	47549.12		22549.12	14800	500	9700	42143.4
合计		51107.57		23517.57	14800	3090	9700	46514.71

七、项目预期收益与融资平衡方案

1、专项债券调整发行计划

根据项目投资调整计划，本次涉及调整专项债券资金的项目共有 2 个，专项债资金调整金额总计为 3090 万元。

2、项目预期收入、成本测算

根据项目可行性研究报告，白银地区 2 个项目总收入为 94490.28 万元，总成本 40891.88 万元，可用于平衡收益总计 53598.4 万元，详细情况见下表:

项目收入成本表

单位: 万元

序号	项目名称	收入总计	成本总计	可用平衡收益
1	白银高新片区供热管网改造项目	28,390.8	23288.8	5,102
2	会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程	66,099.48	17603.08	48,496.4
合计		94490.28	40891.88	53598.4

3、项目融资还本付息情况

调整后白银地区 2 个项目专项债资金共计 3090 万元，全部都为本次拟调整发行债券，期限 20 年，按半年支付债券利息，到期支付本金并支付最后一期利息。还本付息情况如下：

（1）白银高新片区供热管网改造项目，本期拟调整专项债券 2,590.00 万元，债券票面利率 3.68%、3.27%、3.54%、3.42%，期限 20 年。在债券存续期每半年支付债券利息，到期支付本金。自调整之日起 20 年债券存续期还本付息情况详见下表：

白银高新片区供热管网改造项目

单位: 万元

年度	19 债	20 债	21 债	22 债	合计	还本
2022	0.22	0.62	38.94	5.81	45.5961	
2023	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2024	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2025	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2026	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2027	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2028	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2029	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2030	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2031	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2032	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2033	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2034	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2035	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2036	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2037	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	
2038	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	

2039	0.44	1.24	77.88	11.63	91.1922	12
2040		0.62	77.88	11.63	90.1293	38
2041			77.88	11.63	89.5080	2200
2042				5.81	5.8140	340
合计	7.73	22.36	1518.66	232.56	1781.31	2590

(2) 会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程政府专项债券项目，前期已发行专项债券 14,800.00 万元，债券票面利率 3.42%和 3.29%，期限 20 年；本期拟调整专项债券 500.00 万元，债券票面利率 3.29%，期限 20 年；未来拟发行专项债券 9,700.00 万元，假设票面利率 3.50%，期限 20 年。在债券存续期每半年支付债券利息，到期支付本金，债券发行费用率 0.10%。自首次发行之日起 20 年债券存续期还本付息情况详见下表：

会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程（前期已发行债券还本付息情况表）

单位: 万元

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	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 2 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 3 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 4 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 5 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 6 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 7 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 8 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 9 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 10 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 11 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 12 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22

第 13 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 14 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 15 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 16 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 17 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 18 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 19 年	14,800.00		14,800.00	3.42/3.29	501.22
第 20 年	14,800.00	14,800.00	—	3.42/3.29	501.22
合计	—	14,800.00	—	—	10,024.40

会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程（本期拟调整
债券还本付息情况表）

单位: 万元

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	500		500	3.29	16.45
第 2 年	500		500	3.29	16.45
第 3 年	500		500	3.29	16.45
第 4 年	500		500	3.29	16.45
第 5 年	500		500	3.29	16.45
第 6 年	500		500	3.29	16.45
第 7 年	500		500	3.29	16.45
第 8 年	500		500	3.29	16.45
第 9 年	500		500	3.29	16.45
第 10 年	500		500	3.29	16.45
第 11 年	500		500	3.29	16.45
第 12 年	500		500	3.29	16.45
第 13 年	500		500	3.29	16.45
第 14 年	500		500	3.29	16.45
第 15 年	500		500	3.29	16.45
第 16 年	500		500	3.29	16.45
第 17 年	500		500	3.29	16.45
第 18 年	500		500	3.29	16.45
第 19 年	500		500	3.29	16.45
第 20 年	500	500	—	3.29	16.45
合计	—	500	—	—	329

会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程（未来拟发行
债券还本付息情况表）

单位: 万元

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	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 2 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 3 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 4 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 5 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 6 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 7 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 8 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 9 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 10 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 11 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 12 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 13 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 14 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 15 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 16 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 17 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 18 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 19 年	9,700.00		9,700.00	3.5	339.5
第 20 年	9,700.00	9,700.00	—	3.5	339.5
合计	—	9,700.00	—	—	6,790.00

4、资金平衡测算

根据《地方政府专项债务预算管理办法》财预[2016]155号相关规定，对白银市本期债券建设项目进行资金平衡测算。

白银地区 2 个预计项目总收入为 94490.28 万元，总成本 40891.88 万元，可用于平衡收益总计 53598.4 万元，该项目收益覆盖融资本息总额的保障倍数为 1.2 倍。具体情况

如下：

序号	项目名称	项目收入	扣除成本	发行费用	可用于资金平衡的收益	债券发行额	债券到期本息	覆盖倍数
1	白银高新片区供热管网改造项目	28,390.80	23288.8	2.59	5,102	2590	4371.31	1.18
2	会宁县新庄塬现代丝路寒旱生态农业产业园供水工程	66,099.48	17603.08	0.5	48,496.4	25000	42143.4	1.15
合计		94490.28	40891.88	3.09	53598.4	27590	46514.71	1.15

5、小结

本次白银市债券调整涉 2 个项目，综合保障倍数为 1.15 倍，2 个项目均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。

八、事前绩效评估

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

本期调整发行的白银市 2 个项目，均为群众期盼的，政府主导的投资项目，项目建成后，对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。

2、项目投资合规性与项目成熟度

本期调整发行的白银市 2 个项目合规手续齐全，债券资金下达后能够尽早使用，形成实物工作量。

3、项目资金来源和到位可行性

本期调整发行的白银市 2 个项目，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》。

4、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、物价局批复的文件以及企业财务数据等进行项目收入、成本、收益预测。项目根据业主单位提供的近三年财务数据、白银市 GDP 增速等数据进行预测，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》。

5、债券资金需求合理性

本期调整发行的白银市 2 个项目，符合国务院办公厅关于固定资产投资管理辦法的相关规定，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 1.15 倍，债券总需求具有合理性。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本期调整发行的白银市 2 个项目，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数在 1.15 倍，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。

7、绩效目标合理性

本期调整发行的白银市 2 个项目,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。

8、其他需要纳入事前绩效评估的事项

本期调整发行的白银市 2 个项目,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。