
2024 年第一批福建省政府专项债券—— 龙海经济开发区园区建设工程（一期）实施方案

编制单位：龙海城投集团有限公司（公章）



项目主管部门：漳州市龙海区工业和信息化局（公章）



财政部门（公章）



日期：2024 年 2 月

一、项目基本情况

(一) 项目总体情况介绍

项目名称：龙海经济开发区园区建设工程（一期）（以下简称“项目”或“工程”）。

项目单位：龙海城投集团有限公司

项目区划：漳州市龙海区

项目规模：1、建设规模

该工程主要建设 3 个市政配套道路、河道整治、排洪渠、桥梁建设及临时污水处理工程等 8 个项目，具体如下：

1) 龙海市南太武滨海新城卓岐安置房市政配套工程：新建 3 条支路，分别为，横一路：道路全长 614 米，宽 24 米；滨湖经二路：道路全长 305 米，宽 18 米；滨湖纬一路：道路全长 697 米，宽 18 米；涉及道路工程、给排水工程、结构工程、交安工程、电气工程、绿化工程等。项目总投资 22804.16 万元。

2) 龙海市港尾镇格林安置房市政配套工程：新建 7 条道路，分别为，科技路：道路全长 194.347 米，宽 40 米；裕民路：道路全长 959.969 米，宽 32 米；工业经一路：道路全长 878.904 米，宽 18 米；工业经三路：道路长度 327.501 米，宽 18 米；工业纬一路：道路长度 326.586 米，宽 18 米；工业纬二路：道路长度 261.982 米，宽 24 米；工业纬三路：道路长度 567.794 米，宽 18 米，涉及道路工程、交通工程、排水工程、给水工程、通信工程、电力工程、道路照明工程、绿化工程等。项目总投资 47694.87 万元。

3) 龙海市港尾镇卓岐支路道路工程：线路全长 1.3km，红线宽度 25 米，涉及路基、路面、雨水污水管道、绿化、交通工程、综合管线、道路照明等工程。项目总投资 10122.49 万元。

4) 龙海市汽车产业园城外支流上游段河道整治工程：新开挖河道长约 1.125 公里，新建护岸挡墙 2.25 公里，规划河道宽度为 6 米，主要建设内容有建筑工程、机电设备及安装工程，金属结构设备及安装工程、临时工程等，防洪标准采用百年一遇。项目总投资 8500 万元。

5) 卓岐安置房周边配套项目横一路（卓岐村路口至太元圩溪）排洪渠工程：设计长度 0.738km；新建 U 型槽长度 0.676km，另利用沿海大通道与卓岐路交叉口待建的一处 2-2.5*1.25 米涵洞(62m 长)。排水标准：采用 20 年一遇的防洪排涝标准，项目总投资 1020 万元。

6) 金龙汽车产业园区 1#、2#桥梁工程：该项目起点位于在建的浮南大道，自南向北，跨过在建的新圩溪，终点接金龙客车新基地。按城市支路标准设计，红线宽度分别为 15 米和 18 米，双向 4 车道，跨径 30 米，设计车速 30km/h，项目总投资 1745.44 万元。

7) 浮南大道、工业路和青石路电力迁改工程：该项目新建架空电力约 3.2km，埋设电缆约 2.6km，新立电杆 31 根，铁塔 38 基，项目总投资 800 万元。

8) 其它建设项目：项目用地土方回填、平整、电力迁改工程、水管迁改工程和征地拆迁补偿等。项目总投资 54313.04 万元。

建设内容：主要建设路基工程、路面工程、建设工程、桥梁工

程、排洪渠工程、机电设备及安装工程、交通设施、给水工程、排水工程（雨水、污水）、管线工程（电力、通讯）、道路照明工程、绿化景观、项目用地土方回填工程、电力、水管迁改工程和征地拆迁补偿等。

项目总投资：126,434.00 万元。（不考虑债券利息及发行费用）

建设进度：根据该项目的建设规模、外部协作条件，结合项目的特点，拟定项目于 2020 年 4 月开始，至 2030 年 3 月竣工并交付使用。

（二）经济社会效益分析

1、社会效益

项目的实施适应了城市建设和经济社会发展对城市道路网完善的需求，充分考虑了当地经济基础和承受能力，项目受益人群多、社会效益好，广大人民群众对此项目建设是支持。同时，项目的交通运输、电力、通讯、供水等外部协作条件非常优越，能确保项目顺利进行实施。

1、对城市规划的影响

项目的建设对城市的发展规划带来一定影响，根据《漳州市城市总体规划（2012-2030 年）》，项目的建设是符合规划要求的，在选择路线走向时本着“方便而不干扰”的原则，处理与沿线各主要居民点之间的关系，认真考虑拟建项目与沿线发展规划的衔接，以便做到线位与沿线规划相协调。

根据《漳州市城市总体规划（2012-2030 年）》，规划期内，漳州将形成“一个中心、六个组团”，其中的“滨海组团”涵盖了港尾

镇，拟建项目与城市发展规划之间合理的衔接，不仅可以提高整个道路和管网的服务范围和水平，提高项目的经济效益，而且更能促进和带动地区经济社会的发展。

项目的建设是符合规划要求的。

2、对土地功能及其作用的影响分析

本项目建设虽然征用了部分土地，项目的建设既有直接的经济效益，又有广泛的社会效益。道路建设能刺激产业开发和经济发展，提高当地的土地价值，也会使漳州市城市新区土地用途和功能发生较大的变化，未被利用的土地得到充分利用。

3、对经济发展影响的分析

(1) 借助城市道路的优势，道路沿线经济小区和居民小区将逐步形成，促使沿线商业的增加，改变了原有的经济布局，提进并推动了沿线地区的经济发展。

(2) 项目的实施将加快区域高等级道路网络化，提升道路运输整体能力，促进区域优势资源开发和经济社会协调发展，将较大地改善道路沿线的投资和生活环境，合理有效地开发资源。对于带动该地区的经济和产业结构调整进一步快速发展，全面建设小康社会具有重要的作用。

4、对劳动力就业影响的分析

项目建设期可为当地提供大量劳务工作日机会，可增加地方收入，对稳定社会秩序具有一定意义；项目建设需要大量建筑材料，对发展当地经济，提高人民生活水平具有一定促进作用。

5、对当地群体居住环境影响的分析

(1) 虽然城市道路的建设客观上形成了一种人为阻隔，对沿线居民的生产生活造成一定的影响，但由于项目建设改善了区域交通条件，可以推动区域经济合理布局及产业结构调整，加快信息、物资以及人员的流动，提高当地居民的整体生活质量和水平，从而也改善了居民的生活条件和环境。

(2) 项目建设除需对拆迁户进行搬迁并妥善安置外，对当地居民的生活环境也带来一定程度的影响。主要包括在工程施工期间，可能对当地居民日常出行带来的不便；施工过程中产生的噪音和扬尘；施工区的植被破坏；可能产生的地表水源污染；农田水利设施的暂时破坏等。但只要采取有效措施或办法，上述影响基本可以得到消除或减缓。

6、对公共卫生和人群健康影响的分析

工程建设期间，由于大量施工人员、施工单位从属人员（施工人员家属和跟随施工单位从事第三产业的服务人员等）进驻工程所在地的居民区，可能引起公共卫生问题以及疾病的传染和流行，从而对当地居民的健康带来影响。

7、对交通运输业的影响

(1) 运输成本降低的效益

运输成本降低的效益是道路项目计算的最主要内部效益，它是由道路技术等级的提高，在保修费用、轮胎、燃料方面的成本节省效益。道路等级提高可以使客货运输成本降低是无疑的。

(2) 运输时间节约的效益

修建一条高等级汽车专用道路，可以大量地节约旅客、货物和

驾驶员的时间。

（3）运输事故减少的效益

运输事故减少的效益就是由于事故次数减少而下降的事故损失，它包括事故发生后人身伤亡，车辆损失和货物损失。

本项目的建设，由于大大改善了区域内道路的交通条件，并在道路运行中强化管理，健全安全组织机构，保障各种安全措施落实到位，可大大降低交通事故率。

（4）提高运输质量和信誉的效益

对于旅客运输，质量表现在安全、舒适、快捷、方便的乘车旅行上；对于货物运输，质量表现在安全、快捷、方便（门对门运输，简化托运和取货手续等）方面。这是很重要的经济效益，有利于提高工作效率，提高运输企业的信誉，信誉又可以转化为经济效益。

综上所述，项目的建设具有较好的社会效益。

2、经济效益

根据可行性研究报告测算，项目以运营收入为基础。本项目运营期预计累计现金收入 17,268.00 万元，累计现金支出 5,601.64 万元。本项目全部 103,000.00 万元专项债在偿还全部到期的债券本息后，仍有累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。

（三）债券资金用途

专项债券资金专款专用，全部用于本项目建设。对应形成的基础设施资产和专项收入，严格按照发行约定用途使用。

二、项目投资估算及融资方案

（一）项目总投情况

根据项目可行性研究报告及其批复，本项目总投资总额 126,434.00 万元（不考虑债券利息及发行费用），其中，征地拆迁安置费用 17,694.00 万元，基础设施建设费用 94,612.00 万元，其他费用 14,128.00 万元。本项目分年投资计划如下：

项目分年投资计划表

单位：万元

序号	项目建设资金使用情况	以前年度	2024 年	2025 年	合计
1	征地拆迁安置费用	12,694.00	5,000.00		17,694.00
2	基础设施建设费用	15,306.00	18,306.00	61,000.00	94,612.00
3	其他费用	11,000.00	3,128.00		14,128.00
	合计	39,000.00	26,434.00	61,000.00	126,434.00

注：项目名称和建设年份结合实际调整。

（二）项目融资方案

本项目申请专项债券共计 103,000.00 万元，其中 2024 年全年计划申请专项债资金 5,000.00 万元，本批次申请发行金额 2,500.00 万元，剩余金额 74,500.00 万元预计后续年度再发行。具体资金筹措情况如下：

资金筹措表

单位：万元

序号	项目	以前年度	2024 年	2025 年	合计
1	专项债券	26,000.00	5,000.00	72,000.00	103,000.00
2	自筹资金	20,000.00	3,434.00		23,434.00
合计		46,000.00	8,434.00	72,000.00	126,434.00

三、项目预期收益、成本及资金平衡情况

（一）项目预期收益情况

根据项目可行性研究报告及相关资料预测如下：用于专项债券资金平衡的项目收益是项目建成后项目运营取得的停车服务收入、广告牌收入以及土地出让收益。

① 停车服务收入：停车位按 5 元/个/天收费预测，每天周转 1.5 次，可使用停车位数 1000 个；

② 广告牌收入：项目设置单立柱广告位数量为 50 个，收入按 20 万元/年计算；路灯灯旗广告位数量为 750 个，收入按 7000 元/年计算。

③ 土地出让收益：根据福建龙海经济开发区管委会提供的项目土地出让说明：预计项目 280 亩配套土地用于出让，自 2024 年开始平均分 14 年出让，每年可获取出让收益 20000 万，扣除 30% 规费后计入资金平衡。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 17,268.00 万元，具体测算过程详见《龙海经济开发区园区建设工程（一期）运营收支预测表》。

（二）项目运营期间支出情况

项目预测运营现金流出：项目运营成本包括运营阶段工资福利费、外购动力费，其他费用以及税金等。

① 工资及福利费：项目运营按 30 人测算，人均工资 8 万元（含福利及五险一金），则年人工费 80 万元/年，每 5 年增长 5%。

② 外购动力费：包括项目运营过程中水电消耗，按收入 8% 预测。

③其他费用：包括办公费、维护保养，差旅费、保险费、运费、日常管理费及营销费用等，根据项目概况按收入的 2%进行估算。

④税金：主要包括增值税及其附加考虑工程投资的折旧、摊销和利息的影响预计无所得税，土地出让净收益不考虑所得税。

债券存续期内，本项目预计将产生支出共计 5,601.64 万元，具体测算过程详见《龙海经济开发区园区建设工程（一期）运营收支预测表》。

龙海经济开发区园区建设工程（一期）运营收支预测表

单位：万元

项目\年份	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
项目收入								1,450.75	1,658.00	1,865.25	1,865.25	1,865.25
1. 停车服务收入	2,628.00							191.63	219.00	246.38	246.38	246.38
1.1 停车位收入	2,628.00							191.63	219.00	246.38	246.38	246.38
2. 广告服务收入	14,640.00							1,067.50	1,220.00	1,372.50	1,372.50	1,372.50
收入合计	17,268.00							1,259.13	1,439.00	1,618.88	1,618.88	1,618.88
项目成本												
1. 工资及福利	2,724.60							240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
2. 外购动力费	1,381.44							100.73	115.12	129.51	129.51	129.51
3. 其他费用	345.36							25.18	28.78	32.38	32.38	32.38
4. 流转税	1,150.24							83.87	95.85	107.83	107.83	107.83
4.1 增值税	1,045.67							76.25	87.14	98.03	98.03	98.03
运营成本合计	5,601.64							449.78	479.75	509.72	509.72	509.72
所得税												
项目运营净现金流入	11,666.36							809.34	959.25	1,109.15	1,109.15	1,109.15
项目土地使用权出让收入	196,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00

龙海经济开发区园区建设工程（一期）运营收支预测表（续表）

单位：万元

项目\年份	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
项目收入						
1. 停车服务收入	246.38	246.38	246.38	246.38	246.38	246.38
1.1 停车位收入	246.38	246.38	246.38	246.38	246.38	246.38
2. 广告服务收入	1,372.50	1,372.50	1,372.50	1,372.50	1,372.50	1,372.50
收入合计	1,618.88	1,618.88	1,618.88	1,618.88	1,618.88	1,618.88
项目成本						
1. 工资及福利	252.00	252.00	252.00	252.00	252.00	264.60
2. 外购动力费	129.51	129.51	129.51	129.51	129.51	129.51
3. 其他费用	32.38	32.38	32.38	32.38	32.38	32.38
4. 流转税	107.83	107.83	107.83	107.83	107.83	107.83
4.1 增值税	98.03	98.03	98.03	98.03	98.03	98.03
运营成本合计	521.72	521.72	521.72	521.72	521.72	534.32
所得税						
项目运营净现金流入	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,084.55
项目土地使用权出让收入	14,000.00	14,000.00	14,000.00			

(三) 应付债务本息情况

本项目已于2022年通过发行15年期利率为3.22%专项债券募集2,000.00万元,于2021年通过发行15年期利率为3.47%专项债券募集16,100.00万元。于2021年通过发行15年期利率为3.52%专项债券募集6,900.00万元。于2023年通过发行15年期利率为3.10%专项债券募集1,000.00万元。计划于本年及后续年份通过发行15年期专项债券募集77,000.00万元,其中本次募集2,500.00万元。本期及后续发行的15年期专项债券利率按3.30%进行测算,已完成发行的专项债券按实际发行利率进行测算,发行费率取0.1%进行测算,本项目全生命周期内还本付息情况如下:

应付债务本息表

单位:万元

年份	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021年		23,000.00		23,000.00		
2022年	23,000.00	2,000.00		25,000.00	833.75	833.75
2023年	25,000.00	1,000.00		26,000.00	881.45	881.45
2024年	26,000.00	5,000.00		31,000.00	979.45	979.45
2025年	31,000.00	72,000.00		103,000.00	2,249.95	2,249.95
2026年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2027年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2028年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2029年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2030年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2031年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2032年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2033年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2034年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2035年	103,000.00			103,000.00	3,437.95	3,437.95
2036年	103,000.00		23,000.00	80,000.00	3,437.95	26,437.95

年份	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2037 年	80,000.00		2,000.00	78,000.00	2,604.20	4,604.20
2038 年	78,000.00		1,000.00	77,000.00	2,556.50	3,556.50
2039 年	77,000.00		5,000.00	72,000.00	2,458.50	7,458.50
2040 年	72,000.00		72,000.00		1,188.00	73,188.00
合计		103,000.00	103,000.00		51,569.25	154,569.25

(四) 项目资金平衡情况

经评估，本项目本息覆盖倍数为 1.34 倍。债券存续期内各年度现金流情况如下：

项目现金流分析测算表

单位：万元

年份	合计	以前年度	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、年初资金余额			5,258.80	274.35	22,952.40	33,514.45	44,076.50	54,638.55	65,200.60	76,571.99	88,093.29	99,764.49
二、本年现金流入												
1、资本金流入	23,434.00	20,000.00	3,434.00									
2、债券资金流入	103,000.00	26,000.00	5,000.00	72,000.00								
3、土地使用权出让金流入	196,000.00		14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00
4、项目经营净现金流入	11,666.36								809.34	959.25	1,109.15	1,109.15
5、其他自筹渠道资金流入												
合计	334,100.36	46,000.00	22,434.00	86,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,809.34	14,959.25	15,109.15	15,109.15
三、专项投资现金流出												
1、征地拆迁补偿费用	17,694.00	12,694.00	5,000.00									
2、基础设施建设费用	94,612.00	15,306.00	18,306.00	61,000.00								
3、其他费用	14,128.00	11,000.00	3,128.00									
4、其他融资渠道还本付息												
合计	126,434.00	39,000.00	26,434.00	61,000.00								
四、专项债券现金流出												
1、本次债券利息	51,569.25	1,715.20	979.45	2,249.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95
2、本次债券本金归还	103,000.00											
3、本次债券发行费	103.00	26.00	5.00	72.00								
合计	154,672.25	1,741.20	984.45	2,321.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95	3,437.95
五、年度项目现金收支净额	52,994.11	5,258.80	-4,984.45	22,678.05	10,562.05	10,562.05	10,562.05	10,562.05	11,371.39	11,521.30	11,671.20	11,671.20
六、本年资金结余	-	5,258.80	274.35	22,952.40	33,514.45	44,076.50	54,638.55	65,200.60	76,571.99	88,093.29	99,764.49	111,435.69
七、资金保障倍数	1.34											

八、资金保障倍数（考虑其他融资）	1.34											
------------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目现金流分析测算表（续表）

单位：万元

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、年初资金余额	111,435.69	123,106.90	134,766.10	123,425.30	133,918.25	131,458.91	125,097.56
二、本年现金流入							
1、资本金流入							
2、债券资金流入							
3、土地使用权出让金流入	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00			
4、项目经营净现金流入	1,109.15	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,097.15	1,084.55
5、其他自筹渠道资金流入							
合计	15,109.15	15,097.15	15,097.15	15,097.15	1,097.15	1,097.15	1,084.55
三、专项投资现金流出							
1、征地拆迁安置费用							
2、基础设施建设费用							
3、其他费用							
4、其他融资渠道还本付息							
合计							
四、专项债券现金流出							
1、本次债券利息	3,437.95	3,437.95	3,437.95	2,604.20	2,556.50	2,458.50	1,188.00
2、本次债券本金归还			23,000.00	2,000.00	1,000.00	5,000.00	72,000.00
3、本次债券发行费							
合计	3,437.95	3,437.95	26,437.95	4,604.20	3,556.50	7,458.50	73,188.00
五、年度项目现金收支净额	11,671.20	11,659.20	-11,340.80	10,492.95	-2,459.35	-6,361.35	-72,103.45
六、本年资金结余	123,106.90	134,766.10	123,425.30	133,918.25	131,458.91	125,097.56	52,994.11

四、专项债券投资者保护措施

（一）严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

（二）强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

（三）严格项目偿债责任

项目单位将专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，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。项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

五、项目风险评估及控制措施

（一）市场风险及控制措施

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：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、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，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）财务风险及控制措施

财务风险：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设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提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、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、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：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）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施：项目单位密切关注经营情况，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。

六、事前绩效评估情况

（一）项目概况

详见实施方案“一、项目基本情况”。

（二）评估过程

对项目开展前期调研，与相关单位充分沟通，收集编制相关资料。完善项目制度、了解操作流程、制定管理制度、落实资金筹集、编排资金使用、测算项目产出，根据项目实际情况和绩效管理要求制定绩效评估工作方案。

（三）评估内容与结论

1、项目实施的必要性、公益性、收益性；

详见实施方案“（二）项目实施的必要性、公益性、收益性”。

2、项目投资合规性与项目成熟度；项目立项、环评等前期工作开展情况

详见本期债券专项法律意见书。

3、项目资金来源和到位可行性；

详见“（二）项目融资方案”

本项目建设工期预计为 10 年，资金来源已基本明确，后续项目建设资金资本金已落实，根据债券发行计划同步投入，可行性较高。

4、项目收入、成本、收益预测合理性；收益保障倍数测算依据及结果

详见“三、项目预期收益、成本及资金平衡情况”。

经评估，本项目本息覆盖倍数为 1.34 倍，预测项目产生的专项收入可以覆盖本项目计划发行的所有债券还本付息总额。

5、债券资金需求合理性；年度申报专项债券规模是否匹配当年实际资金需求

本项目作为具有一定收益的公益性项目，建设投资规模大，回收期长，受益面广，项目符合通过政府专项债券融资条件。为项目早开工早受益，降低政府财政投资压力，有效降低项目融资成本，实现项目建设效益最大化，本项目申请专项债券融资支持项目建设。通过对项目建设期内投资支付进度及项目债券融资进度匹配性评估，本项目专项债融资与项目支出相匹配，不会造成闲置资金沉淀浪费，债券发行需求计划合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点；

根据项目可行性研究报告及相关资料预测如下：用于专项债券资金平衡的项目收益是项目建成后项目运营取得的停车服务收入、广告牌收入以及土地出让收益。收益来源可用于偿还债券本息，项目收入来源稳定可靠，运营期现金流各年度测算为正，不存在偿还

资金缺口。通过收益与融资平衡分析测算，债券本息覆盖倍数为 1.34 倍，项目偿债计划可行。项目收支平衡表详见实施方案“项目现金流分析测算表”。

7、绩效目标合理性；

本次事前绩效评估根据财预〔2020〕10 号文绩效指标框架，按照财预〔2021〕61 号文事前绩效评估管理办法相关原则，并结合本项目特点，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目个性评价指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评价。

8、其他需要纳入事前绩效评估的事项；

无

9、总体结论。

综合上述绩效评估情况，我们认为本项目申请专项债券资金绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，评估过程经调查研究及科学论证，符合实际。

(四) 绩效目标表

专项债券项目资金绩效目标表
(2024 年度)

项目名称		龙海经济开发区园区建设工程（一期）				
项目主管部门（单位）		漳州市龙海区工业和信息化局		项目实施单位	龙海城投集团有限公司	
资金情况（万元）		总投资：		126,434.00 万元		
		其中：专项债券资金		103,000.00 万元		
		其他资金		23,434.00 万元		
		专项债券期限		15		
总体目标		项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使得经济效益和社会效益、生态效益达到设计要求达标目标6：服务对象满意指标达到90%。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	当年度目标值	项目实施期目标值
	产出指标	数量指标	项目收入实现率	项目实际收入/项目预期收入	≥100%	≥100%
		质量指标	本息覆盖倍数	项目产生的收益与专项债券本息的比率	1.34	≥1.2
		时效指标	债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金	100%	
		成本指标	按时还本付息率	按时兑付的还本付息资金额/到期还本付息资金额	100%	100%
	效益指标	经济效益指标	项目建成运营收入	各年度收入预期计划		≥100%
		社会效益指标	受益周边乡镇	项目是否受益周边乡镇		≥100%
						≥100%
		生态效益指标	施工期环境保护	废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
			运营期环境保护	项目运营期污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
		可持续影响指标	项目受益期	受益期三十年以上		项目建成后一段长时间内受益
	满意度 指标	服务对象满意度指标	参建相关单位满意度	调查群体中满意和较满意的/全部调查单位	100%	100%
			社会满意度	社会满意度达到90%以上	≥90%	≥90%

