

2024 年第一批福建省政府专项债券—— 龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目建设方案

编制单位：漳州市龙海区紫泥镇人民政府（公章）



项目主管部门：漳州市龙海区农村农业局（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：龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目（以下简称“项目”或“工程”）。

项目单位：漳州市龙海区紫泥镇人民政府

项目区划：漳州市龙海区

项目规模：本项目以乡村振兴为主要目标，以带动周边区域群众脱贫致富为宗旨，加快富美乡村建设步伐；项目依托生态自然环境，对当地基础设施道路、河道治理、文化振兴、产业振兴等进行提升改造，进一步完善紫泥镇基层基础设施，促进乡村振兴。

建设内容：

1 县道 X512（新洋村-甘文农场）生态示范路工程 本项目主要实施内容：K3+800~K5+426、K6+052~K10+780 两段路面沥青改造（“白加黑”）及排水、交通等附属设施，K3+800~K10+780 全线通信管道预埋。

2 龙海市县道 X512 仁和渡槽桥危桥改造工程 现有仁和渡槽桥，跨越紫泥镇仁和村合兴至新港口水闸段河道，下部为多孔盖板涵，涵顶为方形砼渡槽结构，桥面宽度约 4.5m，原设计荷载等级较低。原有旧桥宽度较窄，无法满足日益增长的交通量，同时为解决附近居民交通不便，决定在旧桥的上游新建一座 2×16m 的中桥。

3 县道 X511（锦江大桥-北港大桥）道路提升改造工程 该路段全长 3.6 公里，路面已出现断板、裂缝，啃边、掉角等不同程度病



害，且现有排水系统堵塞、部分路段积水，道路现状美观程度较差，拟采用沥青改造（“白加黑”）及排水、交通等附属设施，全线通信管道预埋。

4 南书村道路提升改造工程 社内道路提升改造工程及排水沟工程。道路总长约 1 公里

5 南书至西良主干道综合整治工程 进行立面整治和道路人行道、绿化等建设

6 下楼村道路提升改造工程 房港路、吴厝溪路以及后港路总长 1 公里，宽 6 米

7 下楼村夜间治安专项整治工程 按 50 米设置 1 盏照明路灯，整治总公里数为 10 公里。

8 县道 X512（浒茂中学-紫泥高速路口）道路提升改造工程 该路段全长 2.5 公里，路宽平均 14 米，拟采用沥青改造（“白加黑”）及排水、交通等附属设施，全线通信管道预埋。

9 乡道 Y108（三孔桥-溪洲五叉路口）提升改造工程 该路段全长 4.7 公里，路宽 6 米，拟采用沥青改造（“白加黑”）及排水、交通等附属设施，全线通信管道预埋。

10 龙海区北溪引水灌区（龙海片）续建配套节水改造三期工程——乌礁倒虹吸管工程（乌礁引水主干渠改造提升工程） 重建工程引水总长 325.10m，主要建筑物包括直径 1.8 米倒虹管，进出口建筑物。

11 巽玉村河道驳岸整治工程 中惟段驳岸工程（230 米）

12 安山韩厝河道综合治理项目工程 河道清淤、驳岸档土墙 3000 米、栏杆，人行道、绿化，路灯 新建与改造。



13 南书村河道综合治理工程 河道清淤、驳岸档土墙 1200 米、栏杆，人行道、绿化，路灯改造

14 西良村圳头港综合治理工程 河道清淤、护岸整治 改造

15 溪墘河道综合治理项目 对村内 1200 米河道进行清淤护砌和人行道建设改造

16 锦田港河道综合治理项目 360 米河道清淤、岸坡护砌、单侧道路提升改造工程

17 下楼村河道综合治理项目 全村 11 公里河道清淤、护坡、护栏

18 仁和段河道综合治理项目 仁和段河道起始于金定村玉成水闸，一直延伸到仁和港水闸口，全线近两千米。

19 紫泥村(陡门头内岸港至溪墘段)河道综合治理项目 全长约 600 米清淤

20 城内村（过港至港尾）河道综合治理项目 清淤、人行道、驳岸、护栏、路灯等

21 巽玉村党建引领配套设施建设工程 建设便民服务中心、革命老区纪念馆、龙舟文化展览馆、党建活动室、村委会办公室等内外装修配套，该建筑面积约 1177.14m²。

22 城内村农贸市场改造及配套工程 市场改造 2000 平、道路拓宽、管网铺设、道路提升改造工程、绿化等

23 锦江水产批发市场改扩建工程 占地面积约 2600 平方，高度不超过 18 米，摊位暂定 460 个，配套道路、污水管网

24 巽玉村村民活动中心 2600m² 主要建设灯光篮球场、场地提



升改造工程、绿化等内容

25 村居环境提升工程 外立面整治，三线捆扎，卫生死角整治，治安监控提升等

26 下楼村人居环境提升工程 环境整治

27 龙海市紫泥镇紫泥村连接九龙江大桥道路工程 紫泥村连接龙江大道道路新建水泥路面

28 巽玉村环境整治工程（人行道提升、下坪及隔仔脚道路硬化工程） 320 米人行道整治及路灯照明工程。700 米道路硬化工程

29 林秉祥文化祖厝修复工程 林秉祥祖厝修复及古民居周边环境综合整治

30 城内村党建引领配套设施建设工程 城内村乡愁馆、林秉祥爱国华侨教育基地、紫泥中心小学校史馆

31 青少年普法警训基地改造工程 普法警训基地改造建设、停车场建设及室外工程

32 下楼村渡口周边修复工程 生态环境修复及村民活动场所改造建设

33 乌礁穿岛路道路改建工程 该路段全长 1.8 公里，路宽平均 8 米，拟采用沥青改造（“白加黑”）及排水、交通等附属设施，全线通信管道预埋。

34 游茂渠道仁和段提升改造工程 400 米仁和河道清淤、岸坡护砌、仿木栏杆和人行步道

35 安山村党建引领配套设施建设工程 占地 3 亩，建筑面积 3000 平方米，配套图书室、安山拳文化展示室、党群活动室、便民



服务中心、乡村振兴服务站

36 南书村马路农贸市场整治工程 新建综合市场，占地 1.5 亩，
配套污水管网

37 金定村党建引领配套设施建设工程 拆除重建党群服务中心，
建筑面积 800 平方

38 锦田村党建引领配套设施建设工程 建筑面积 1100 平方

项目总投资：31,738.30 万元。（不考虑债券利息及发行费用）

建设进度：本项目已取得可研批复，项目于 2022 年 10 月开工。
不涉及环评批复。选址及用地暂时不涉及。

（二）经济社会效益分析

1、社会效益

（1）增加经济收入、创造就业机会

开展本项目最直接也是最显著的效益就是增加农村居民的收入，
创造就业机会，带动了当地经济的发展。项目可以让农民“零距离
就业，足不出户挣钱”，有利农村剩余劳动力的分流。

（2）带动周边地区的经济、促进农村经济增长的多元化

世界旅游组织认为，旅游业每增加一个直接就业人员，能为社
会创造 5 个以上的就业机会，项目预计可以间接创造数千人的就业。
因此项目不仅为周边地区剩余劳动力创造了就业的岗位，而且为周
边地区的农业资源走出去提供机会，带动了周边地区经济的发展。
带动与之相关的餐饮、娱乐、交通、商业等行业的飞速发展。

项目为农村经济发展提供新的收入来源，改变以农业生产方式
为主的经济发​​展途径，促进农村经济发展的多元化。项目的发展挖



掘农村增收潜力和开拓了非农增收渠道，有效地利用各种农业资源和农村自然、人文资源，人力资源潜力得到发挥。

(3) 促进农村经济结构调整、推动农业转型

作为一个乡村振兴基础设施项目，十分有助于促进地区经济结构的调整，可形成旅游业带动第三产业，第三产业服务第一、第二产业，第一、第二产业的发展提出对第三产业活动的新需求这样一种良性结构。主要体现在以下几个方面：第一，促进以农产品加工和服务为重点的农村第二产业、第三产业加快发展，优化农村经济结构；第二，吸纳农村富余劳动力就业；第三，促进农村的现代化发展，主要表现在农村基础设施和居住条件的改善；第四，贯彻中央提出的科学发展观，有利于统筹城乡社会经济的协调发展。

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 65,768.54 万元，累计现金支出 24,718.31 万元。本项目全部 22,300.00 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



31,738.30 万元（不考虑债券利息及发行费用），其中，基础设施建设费用 28,170.03 万元，其他费用 3,568.27 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	基础设施建设费用	14,000.00	12,170.03	2,000.00	28,170.03
2	其他费用	3,000.00	568.27		3,568.27
	合计	17,000.00	12,738.30	2,000.00	31,738.30

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 22,300.00 万元，其中 2024 年全年计划申请专项债资金 12,820.00 万元，本批次申请发行金额 6,910.00 万元，剩余金额 5,910.00 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	合计
1	专项债券	9,480.00	12,820.00	22,300.00
2	自筹资金	9,438.30		9,438.30
合计		18,918.30	12,820.00	31,738.30

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农贸、水产市场



租金收入、停车收入和旅游产业收入。

① 农贸、水产市场租金收入：农贸、水产市场租金摊位 600 个，按照租金 2 万元/个计算，每五年增长 5%。

② 停车收入：项目道路两侧以及停车场总停车位 1000 个，按照租金 20 元/天计算，每五年增长 5%。

③ 旅游产业收入：项目建设后年新增旅游游客 30 万人次，人均新增消费 80 元，每五年增长 10%。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 65,768.54 万元，具体测算过程详见《龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目运营收支预测表》。

（二）项目运营期间支出情况

项目预测运营现金流出：项目运营成本包括旅游运营成本、燃料及动力费、职工工资及福利费用、修理及维护费、其他费用以及税金等。

① 旅游运营成本：主要包括运营材料费等，按旅游产业收入的 30% 测算。

② 燃料及动力费：主要为日常水、电消耗：外购燃料及动力费合计为 75.00 万元，年增长 2%。

③ 职工工资及福利费用：项目定员 25 人。福利费按照 33% 计算，合计工资及福利总额为 119.70 万元，年增长 3%。

④ 修理及维护费：按年固定资产折旧的 10% 计算为 107.47 万元。

⑤ 其他费用：主要为营业费用和管理费用等，为 129.90 万元。

⑥ 税金：主要包括增值税及其附加、房产税和所得税。增值税



考虑本项目工程投资增值税进项税额留抵的影响，所得税考虑工程投资的折旧、摊销和利息的影响。

债券存续期内，本项目预计将产生支出共计 24,718.31 万元，具体测算过程详见《龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目运营收支预测表》。



龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目运营收支预测表

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. 农贸、水产市场租金收入	17,729.25		3,464.00	3,897.00	4,113.50	4,113.50	4,113.50	4,433.18	4,433.18	4,433.18	4,433.18	4,433.18
2. 停车收入	10,785.29		960.00	1,080.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,197.00	1,197.00	1,197.00	1,197.00	1,197.00
3. 旅游产业收入	37,254.00		584.00	657.00	693.50	693.50	693.50	728.18	728.18	728.18	728.18	728.18
收入合计	65,768.54		1,920.00	2,160.00	2,280.00	2,280.00	2,280.00	2,508.00	2,508.00	2,508.00	2,508.00	2,508.00
项目成本												
1. 旅游运营成本	11,176.20		576.00	648.00	684.00	684.00	684.00	752.40	752.40	752.40	752.40	752.40
2. 燃料及动力费	1,297.01		75.00	76.50	78.03	79.59	81.18	82.81	84.46	86.15	87.87	89.63
3. 职工工资及福利费用	2,226.29		119.70	123.29	126.99	130.80	134.72	138.77	142.93	147.22	151.63	156.18
4. 修理及维护费	1,612.01		107.47	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47
5. 其他费用	1,948.50		129.90	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90
6. 流转税	1,463.88		79.27	89.17	94.13	94.13	94.13	98.83	98.83	98.83	98.83	98.83
运营成本合计	19,723.88		1,087.33	1,174.33	1,220.52	1,225.89	1,231.40	1,310.17	1,315.99	1,321.97	1,328.11	1,334.42
所得税	4,994.42		150.33	236.83	279.41	278.07	276.69	336.92	335.46	333.97	332.43	330.86
项目运营净现金流入	41,050.24		2,226.33	2,485.83	2,613.57	2,609.54	2,605.41	2,786.08	2,781.72	2,777.24	2,772.63	2,767.90



龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目运营收支预测表（续表）

单位：万元

项目\年份	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
项目收入					
1. 农贸、水产市场租金收入	1,256.85	1,256.85	1,256.85	1,256.85	1,256.85
2. 停车收入	764.58	764.58	764.58	764.58	764.58
3. 旅游产业收入	2,758.80	2,758.80	2,758.80	2,758.80	2,758.80
收入合计	4,780.23	4,780.23	4,780.23	4,780.23	4,780.23
项目成本					
1. 旅游运营成本	827.64	827.64	827.64	827.64	827.64
2. 燃料及动力费	91.42	93.25	95.12	97.02	98.96
3. 职工工资及福利费用	160.87	165.69	170.66	175.78	181.06
4. 修理及维护费	107.47	107.47	107.47	107.47	107.47
5. 其他费用	129.90	129.90	129.90	129.90	129.90
6. 流转税					
运营成本合计	1,421.07	1,427.73	1,434.57	1,441.59	1,448.80
所得税	395.96	394.29	392.58	409.30	511.31
项目运营净现金流入	2,963.20	2,958.21	2,953.08	2,929.34	2,820.12



(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2.98%专项债券募集2,480.00万元,于2023年通过发行15年期利率为2.91%专项债券募集7,000.00万元。计划于本年及后续年份通过发行15年期专项债券募集12,820.00万元,其中本次募集6,910.00万元。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
2022 年		2,480.00		2,480.00		
2023 年	2,480.00	7,000.00		9,480.00	73.90	73.90
2024 年	9,480.00	12,820.00		22,300.00	489.13	489.13
2025 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2026 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2027 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2028 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2029 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2030 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2031 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2032 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2033 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2034 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2035 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2036 年	22,300.00			22,300.00	700.66	700.66
2037 年	22,300.00		2,480.00	19,820.00	700.66	3,180.66
2038 年	19,820.00		7,000.00	12,820.00	626.76	7,626.76
2039 年	12,820.00		12,820.00		211.53	13,031.53
合计		22,300.00	22,300.00		10,509.96	32,809.96



(四) 项目资金平衡情况

经评估，本项目本息覆盖倍数为 1.25 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			1,834.92	1,414.66	940.33	2,725.50	4,638.41	6,547.29	8,452.03	10,537.46	12,618.51	14,695.09
二、本年现金流入												
1、资本金流入	9,438.30	9,438.30										
2、债券资金流入	22,300.00	9,480.00	12,820.00									
3、土地使用权出让金流入												
4、项目经营净现金流入	41,050.24			2,226.33	2,485.83	2,613.57	2,609.54	2,605.41	2,786.08	2,781.72	2,777.24	2,772.63
5、其他自筹渠道资金流入												
合计	72,788.54	18,918.30	12,820.00	2,226.33	2,485.83	2,613.57	2,609.54	2,605.41	2,786.08	2,781.72	2,777.24	2,772.63
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	28,170.03	14,000.00	12,170.03	2,000.00								
3、其他费用	3,568.27	3,000.00	568.27									
4、其他融资渠道还本付息												
合计	31,738.30	17,000.00	12,738.30	2,000.00								
四、专项债券现金流出												
1、本次债券利息	10,509.96	73.90	489.13	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66
2、本次债券本金归还	22,300.00											
3、本次债券发行费	22.30	9.48	12.82									
合计	32,832.26	83.38	501.95	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66	700.66
五、年度项目现金收支净额	8,217.98	1,834.92	-420.25	-474.33	1,785.17	1,912.91	1,908.88	1,904.74	2,085.42	2,081.06	2,076.57	2,071.97
六、本年资金结余	-	1,834.92	1,414.66	940.33	2,725.50	4,638.41	6,547.29	8,452.03	10,537.46	12,618.51	14,695.09	16,767.05
七、资金保障倍数	1.25											



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
一、年初资金余额	16,767.05	18,834.29	21,096.83	23,354.38	23,126.80	18,429.38
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						
4、项目经营净现金流入	2,767.90	2,963.20	2,958.21	2,953.08	2,929.34	2,820.12
5、其他自筹渠道资金流入						
合计	2,767.90	2,963.20	2,958.21	2,953.08	2,929.34	2,820.12
三、专项投资现金流出						
1、征地拆迁安置费用						
2、基础设施建设工程费用						
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	700.66	700.66	700.66	700.66	626.76	211.53
2、本次债券本金归还				2,480.00	7,000.00	12,820.00
3、本次债券发行费						
合计	700.66	700.66	700.66	3,180.66	7,626.76	13,031.53
五、年度项目现金收支净额	2,067.24	2,262.54	2,257.55	-227.58	-4,697.42	-10,211.41
六、本年资金结余	18,834.29	21,096.83	23,354.38	23,126.80	18,429.38	8,217.98



四、专项债券投资者保护措施

（一）严格执行募集资金管理制度

项目主管部门、项目单位切实、持续落实项目收益和资金专户管理，合理评估专项债券发行“双风险”，切实履行项目收益专户管理职责，在专项债券发行后，及时按照财发债和行业主管部门有关要求，落实专项债券资金，确保专项债券资金专款专用。

（二）强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位切实加强专项债券发行后对应资产管理，严格落实项目债券对应的资产用途，融资资金不得用于偿还存量债务或用于其他用途。

（三）严格项目偿债责任

项目单位履行专项债券对应的项目收益的偿债主体责任，专项债券发行后项目对应的专项债券余额纳入预算管理，专项债券发行后项目单位、项目主管部门负责落实专项债券项目收益管理，组织开展专项债券项目的发行准备工作，做好专项债券项目收益专户管理，做好与对应的专项债券项目收益专户对接，并履行项目收益的用途，并履行协调相关部门落实项目收益管理，如项目收益无法覆盖专项债券本息，项目单位应及时向上级主管部门报告，并履行专项债券项目收益管理职责。

五、项目风险评估及风险控制

（一）项目风险评估及风险控制

项目单位应定期对项目收益进行风险评估，如项目收益无法覆盖专项债券本息，项目单位应及时向上级主管部门报告，并履行专项债券项目收益管理职责。



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3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1.25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农贸、水产市场租金收入、停车收入和旅游产业收入。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 1.25 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		龙海区紫泥镇乡村振兴建设项目				
项目主管部门（单位）		漳州市龙海区紫泥镇人民政府	项目实施单位	漳州市龙海区紫泥镇人民政府		
资金情况（万元）		总投资：	31,738.30 万元			
		其中：专项债券资金	22,300.00 万元			
		其他资金	9,438.30 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	1.25	≥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%
			带动周边地区的经济、促进农村经济增长的多元化	为社会创造5个以上的就业机会，项目预计可以间接创造数千人的就业		
		社会效益指标	增加经济收入、创造就业机会	让农民“零距离就业，足不出户挣钱”		≥100%
			促进农村经济结构调整、推动农业转型	促进地区经济结构的调整，可形成旅游业带动第三产业		≥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%

