

巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施 建设项目收益与融资自求平衡专项债券

实 施 方 案

巴中市恩阳区财政局

巴中市恩阳区住房和城乡建设局

四川恩阳旅游发展有限责任公司

目录

前言	1
一、项目基本情况	3
（一）省、市及区县规划概况	3
（二）项目情况	4
（三）项目公益性论证	5
（四）项目建设运营方案	5
（五）项目绩效目标	10
二、经济社会效益分析	13
三、项目投资估算及资金筹措方案	14
（一）投资估算	14
（二）资金筹措方案	16
四、项目预期收益、成本及融资平衡情况	19
（一）预期收益	19
（二）资金测算平衡情况	33
（三）其他事项说明	39
（四）独立第三方专业机构评估意见	39
五、项目收入分账管理和专户管理方案	40
（一）项目收入分账管理方案	40
（二）项目专户管理方案	40

六、项目融资计划	42
(一) 项目发行地方政府专项债券募集资金计划	42
(二) 银行贷款计划	45
(三) 专项债券投资者保护措施	45
七、潜在影响项目收益和融资平衡结果的风险及风险管理方案	46
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及风险管理方案	46
(二) 影响项目收益的风险及风险管理方案	49
(三) 影响融资平衡结果的风险及风险管理方案	50
八、信息披露计划	51
(一) 每期债券发行日五个工作日之前披露	51
(二) 每期债券发行结束当日披露	52
(三) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露	52
(四) 每期债券兑付日五个工作日之前披露	52
(五) 每期债券存续期内定期披露内容	52
(六) 每期债券存续期内随时披露内容	53
九、还款保障机制、资金管理方案及资产管理方案	53
(一) 还款保障机制	53
(二) 银行贷款还款保障机制	54
(三) 资金管理方案	54
(四) 资产管理方案	56

十、风险分担架构及资产管理	56
（一）风险分担构架	56
（二）资产管理方案	56
十一、项目事前绩效评估	56
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性	56
（二）项目投资合规性与项目成熟度	57
（三）项目资金来源和到位可行性	58
（四）项目收入、成本、收益预测合理性	59
（五）债券资金需求合理性	59
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点	60
（七）绩效目标合理性	61
（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项	61
结论.....	62

前言

文化和旅游部印发《“十四五”文化和旅游发展规划》提出深化旅游业供给侧结构性改革，深入推进大众旅游、智慧旅游和“旅游+”“+旅游”，提供更多优质旅游产品和服务，加强区域旅游品牌和服务整合，完善综合效益高、带动能力强的现代旅游业体系，努力实现旅游业高质量发展。

恩阳是全国第二大苏区川陕革命根据地腹心地带，恩阳古镇地处全国第二大苏区川陕革命根据地中心，在共产党的领导下，开展了轰轰烈烈的革命运动，成为粮棉产区、水陆码头，是川陕革命根据地的重要后勤基地和物资集散地。恩阳人民为红四方面军取得军事斗争胜利和川陕根据地发展作出了重要贡献，因此恩阳被誉为“革命根据地的典范”。恩阳位于秦巴、蜀巴之间，由于地理位置特殊，形成了南北兼容，东西并蓄的民风民俗。得益于恩阳区悠久的人文历史，发达的水陆交通，昌盛的文化和商贸，以及大量的极具地域特色的历史文化遗存。2008年10月14日，四川省巴中市恩阳镇被列入中国历史文化名镇（村）。恩阳区流传着红梅恋鹗、蒲道官斩巴蛇的美丽传说，蕴含着这方水土的神秘色彩；大量保存完好的明清古建筑群，彰显着川东北民居的独特风格；保存着弥足珍贵的红军遗址遗迹，其中记录了徐向前、李先念等老一辈无产阶级革命家艰苦卓绝的战斗历程；曾经原味原貌的码头驿栈，诉说着恩阳曾经商贾云集的繁华景象。一个个古老传说，一件件历史遗存，一处处民俗风情，演绎了中国历史文化名镇、四川十大古镇的久远文明。

为加快推进恩阳历史文化保护工作，更好地延续文脉，展现城市风貌，提高新型城镇化质量，正确处理保护与发展的关系，项目业主提出了本项目的建设。项目的实施将丰富古镇业态，盘活古镇遗产，激发古镇活力，继承和弘扬优秀传统文化，统筹保护与发展，促进恩阳可持续发展，助力川陕革命老区振兴发展示范区建设。

项目建设是加快恩阳区文旅产业发展，加强恩阳区历史文化保护传承的需要，是保护历史文化遗址风貌，提升古镇基础设施建设水平的需要，是保护和传承历史文化，打造旅游产业吸引核，助力川陕革命老区振兴发展示范区建设的需要，因此开展本项目势在必行。

一、项目基本情况

（一）省、市及区县规划概况

《“十四五”文化和旅游发展规划》提出丰富优质旅游产品供给创新旅游产品体系，优化旅游产品结构，提高供给能力和水平。建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特色鲜明的国家级旅游休闲城市和街区，认定一批国家级旅游度假区。完善 A 级旅游景区评定和复核机制，有序推动旅游景区提质扩容。

《四川省“十四五”文化和旅游发展规划》提出适应大众旅游发展需要，坚持统筹推进、突出融合发展、加强基础配套、实施综合营销、强化共建共治，创新全域旅游协调发展机制。聚焦旅游目的地建设，推进景区景点旅游向全域旅游模式转变。推动 28 个国家全域旅游示范区创建，力争新增 15 家国家级、50 家省级全域旅游示范区。争创国家全域旅游示范省。

《巴中市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出大力发展休闲度假、文化体验、森林康养、运动休闲、健康养生、红色旅游、乡村旅游，着力打造世界遗产旅游产业集聚区、森林康养旅游产业集聚区、红色体验旅游产业集聚区、乡村休闲旅游产业集聚区，构建“山水巴中、洞天巴中、红色巴中、人文巴中、康养巴中”五大产品支撑体系。围绕旅游干环线、重要节点，大力推进观景台、自驾车房车营地、风景道、绿道慢行系统、交通驿站等设施建设，构建“快旅慢游”交通网络。完善旅游公共服务设施，健全机场、码头、车站等旅游集散地咨询服务体系，推动旅游集散中心、

旅游咨询服务中心、旅游厕所、旅游标识标牌等领域标准化建设。加强智慧旅游建设，充分运用 5G 等新技术建设智慧旅游景区、智慧旅游度假区、智慧旅游综合管理平台，建立全市旅游系统运行调度和应急救援联动指挥系统，提高旅游运行管理和智慧化水平。

综上所述，项目的实施符合《“十四五”文化和旅游发展规划》《四川省“十四五”文化和旅游发展规划》《巴中市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的规划要求。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：巴中市恩阳区住房和城乡建设局。

项目业主：四川恩阳旅游发展有限责任公司，该公司为市场化运作的独立企业法人，不属于融资平台公司，不承担政府融资职能，不承担政府隐性债务化解任务。

2.项目概况

（1）项目所属领域：社会事业—文化旅游。

（2）产出说明

项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施。

主要建设内容一览表

序号	建筑名称	建筑面积	单位
1	综合性非物质文化遗产馆	9000	m ²
2	传统手工技艺生产传习用房	7000	m ²
3	传统民俗活动室外展演活动场地	5000	m ²
4	游客服务中心	4500	m ²
5	管理用房	1000	m ²
6	旅游厕所	210	m ²
7	机动车停车位	10290	m ²
8	合计	37000	m ²

（3）项目前期手续办理情况

项目已取得立项、选址、用地、环评等前期手续，详见附件。

（三）项目公益性论证

根据《财政部、发展改革委、人民银行、银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号），公益性项目是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

本项目属于社会事业—文化旅游领域，项目的建设能完善景区基础设施建设，塑造巴中旅游文化品牌，推动旅游产业发展和提高人民生活水平。项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

（四）项目建设运营方案

1.建设方案

(1) 指导思想

1) 整体协调原则。建筑设计应从功能区的整体功能出发，充分满足功能区的需求，同时还应统筹考虑建筑与城市、区域、道路、周边环境之间的和谐，创造与建筑功能相适应、与城市相和谐的环境空间。

2) 坚持社会效益、环境效益、经济效益统一的原则，合理配置自然资源，优化用地结构，建筑应本着用地集约、功能紧凑的原则进行设计，尽可能通过功能的优化组织和空间的精巧化设计，提高土地使用效能，创造安全、舒适的建筑内外环境。

3) 坚持实用、经济、美观的原则，积极采用新材料、新设备、推广新技术。

4) 贯彻环保、安全卫生、消防、人防、节能、节约用地的设计原则。

(2) 总平面设计

1) 总体布置

本项目的总平面设计根据工程建设规划、规模、用途等因素，综合考虑各个建筑实际用途，合理确定各建筑单体的位置、防火间距、消防水源和消防车道等。该项目根据总体功能分区明确，路线清楚、建筑布局紧凑合理，交通便捷，管理方便的原则布置。

2) 交通组织

鉴于施工路段对沿线交通、经济的影响，为最大限度减少因施工

对交通造成的压力和群众出行的不便，原则如下：

①在施工期间，确保交通干道基本畅通，保证过往行人、车辆的通行安全，施工不妨碍当地企业的生产及居民的生活；

②施工期间依据具体路段交通现状决定封闭车道数量，原则上每个施工段均需保证双向通行能力。分幅及分段作业，不随意封路及随意多占行车道。

③自然分流与管制分流相结合原则。通过广告宣传和交通管制做到科学合理的分流车辆。施工路段前后的交叉口设置醒目的告示牌，引导车辆绕道行驶；施工路段定点落客，禁止随意停车，以保证车辆畅通行驶；

④通过报纸、广告、电视等媒体的宣传，引导车辆疏导往其他可行道路，减少交通压力；

⑤严格按照相关规范布设施工区域的温馨提示、施工围栏、施工警示标志，改道提示标志、改道指向标志等交通设施。

(3) 建筑设计

1) 总平面设计

总平面布置应布局合理、功能分区明确、方便管理、节约用地，创造符合片区发展的空间环境。

本项目建设根据建设用地进行规划，入口设置尽量远离主干道，消防车道入口与市政道路连接以保证行车通畅，整个建筑分散布置于地块内，建筑内庭设历史文化街区环境整治、滨水休闲步道、旅游厕所、供电、给排水、水等旅游基础设施。其中的环境整治结合地形沿道

路设置，满足消防、减噪需要的同时尽量优化园区环境。

2) 交通组织

本项目入口大门布置尽量合理，结合道路情况设置在显眼处，以满足人员及物资进出的要求，片区内设车行道并设置消防停车区。本工程四周用地红线保证合理的间距，满足消防和日照规定。

(4) 结构设计

1) 地震分区

根据《建筑抗震设计规范》中附录 A（我国主要城镇设防烈度、设计基本地震加速度和设计地震分组）及当地抗震设防区划的划分规定，拟建工程所在地抗震设防烈度为 6 度，设计基本地震加速度值为 0.05g，设计地震分组为第一组。

2) 结构等级

根据建筑结构破坏后果的严重程度，本工程建筑结构的安全等级为二级，在正常使用条件下，本工程结构的设计使用年限为 50 年。建筑物的耐火等级：一级，各类承重构件的耐火极限不应低于墙与柱 3 小时，梁 2 小时，板 1.5 小时。

根据《建筑地基基础设计规范》(GB50007-2011)，地基复杂程度、建筑物规模以及由于地基问题可能造成的建筑物破坏或影响正常使用的地基基础设计等级。该建筑地基基础设计等级为乙级。

3) 自然条件

基本风压值 $w_0=0.30\text{kN/m}^2$ ，地面粗糙度为 B 类，风荷载体型系数、风压高度变化系数及高度 Z 处的风振系数均按《建筑结构荷载规

范》(GB50009-2012)选用。

基本雪压 $S_0=0.1 \text{ kN/m}^2$ 。

(5) 给排水设计

本项目给水水源由附近市政道路的给水管网供给,采用市政自来水为水源,给水管分引入二路给水管,以实现两路供水,给水引入管管径各为 DN200。根据建筑物的结构布局分支到各个取水点,建筑物内外设置消防栓和消防泵及喷淋泵,消防用水管道末端常压需满足标准需要。

项目采用分区供水方式,下区由市政管网压力直接供水;上区由水泵水箱联合供水,两区间设连通管,并设阀门,必要时,室内整个管网用水均可由水泵、水箱联合供或由室外管网供水。

(6) 电气设计

电气主要系统包含:变、配电系统;电力系统;节能照明系统;防雷保护、安全措施及接地系统;电话通讯系统及计算机网络系统;有线电视系统;安全防范系统;公共广播系统(兼作火灾应急广播);火灾自动报警及消防联动控制系统。

2.运营方案

本项目运营内容主要是传统民俗活动展演、综合性非物质文化遗产馆运营、传统手工艺体验学习、素质拓展培训、游船观光、停车、灯箱广告位出租。经初步测算,收费标准根据当地收费政策和市场价格确定,具体详见“四、项目预期收益、成本及融资平衡情况”章节。

本项目主要运营管理措施如下:

通过合理配备运营团队人员，组建一支合格、高效、可靠的运营团队队伍，为项目经营创造良好的条件；

运营期加强内部管理、资金管理，建立健全管理体系和制度流程，制定管理绩效和业绩目标，保障项目预期收入能够稳定实现；

加强成本控制，杜绝各类资源和资金浪费，压缩不合理支出，提高资金使用效率，严格按照政府专项债券资金管理要求保障收益优先用于偿还本息。

狠抓风险防范，项目业主在项目经营中切实增强在经营、债务、投资及法律等方面的风险防控意识，坚持科学决策，不断加强风险防控能力。

依据国家现行法律法规，规范权责定位和行权方式。健全项目运营管理体系，充分发挥业主单位在项目运营中的基础作用，依照法律法规和规章制度，严格运营机构的权责，坚持权利义务责任相统一，规范权力运行、强化权利责任对等。

（五）项目绩效目标

1.产出目标

（1）数量目标

数量指标是指项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。本项目数量指标预计达到100%。

本项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，建设内容主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工

技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施。

（2）质量目标

质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项目质量指标预计达到 100%。

项目单位对工程实施质量管理，将严格选择具有较高技术与管理水平的承建商，加强施工安全管理，保证项目工期和质量，力争工程质量达到国家现行规范要求，并经验收合格。

（3）时效目标

时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目时效指标预计达到 90% 以下。

项目单位对工程实施进度管理，通过合理的施工组织与科学的施工方法，缩短各施工工序的时间来加快施工进度。根据总体施工进度安排，合理组织、统筹安排，确保工程的正常施工。同时在施工过程中不断对照原计划的工期安排，找差距、找原因，并根据施工现场实际具体情况，动态调整工期计划及关键线路，完善进度管理技术和措施。

（4）成本指标

成本指标是指完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成

本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。项目成本指标预计达到 10%以上。

项目单位对工程实施投资管理，项目资金将根据工程实施进度计划，本着节约、合理的原则，安排资金分期分项投入，避免工程资金的浪费和资金紧缺。同时在计划执行过程中对其进行跟踪检查，将实际费用支出额与计划费用支出额进行比较，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制，以保证控制目标的实现。

2.效益目标

（1）经济效益目标

项目实施过程中将拉动钢材、水泥、砂石等原材料企业生产，将在一定程度上促进当地建筑业、建材业等行业的发展，带动地方建设投入，对扩大内需发挥积极作用，可增加地方财政收入，加快地方社会和经济的发展。

（2）社会效益目标

项目的实施将完善巴中市旅游基础设施建设，提高地区的产业承载能力和要素保障力，能够吸引外来资本进入，带动周边区域的开发建设，给地区经济注入新的活力，完善地区的产业结构，保障地区社会经济可持续发展，提高巴中市的总体经济实力。同时通过本项目的建设，能够提高当地就业水平，拉动当地的消费需求。

（3）可持续影响目标

项目的实施有利于提高贯彻新发展理念、构建新发展格局能力和水平，为实现高质量发展提供根本保证；有利于促进社会公平，增进

民生福祉，提高资源配置效率，持续增强发展动力和活力，增强地区可持续发展能力。

3.服务对象满意度目标

通过问卷调查等手段，获取满意度达到“良好/满意/80 分”及以上。

二、经济社会效益分析

1.本项目建设是促进革命老区振兴的需要。

本项目的建设对探索贫困革命老区全面建成小康社会新路子、促进“一带一路”建设与长江经济带发展战略协调联动，对进一步推进西部大开发、补齐扶贫开发“短板”、确保川陕革命老区人民与全国人民同步进入全面小康社会，具有十分重要的意义。

项目建设有利于加快恩阳区文旅产业发展，加强恩阳区历史文化的保护传承，有利于保护历史文化遗址风貌，提升古镇基础设施建设水平，有利于保护和传承历史文化，打造旅游产业吸引核，助力川陕革命老区振兴发展示范区的建设。

2.项目的实施有利于推动旅游产业发展和增加居民收入。

项目的实施有利于带动当地旅游业的发展经营，促进产业转型，从而提高环境质量，达到经济、社会、环境效益的平衡，进入可持续发展的轨道。以旅游业为龙头企业的第三产业无疑会成为当地支柱产业，对增加当地财政收入、促进国民经济发展、促进贫困地区经济大步发展，促进旅游结构调整和新农村建设进程具有重要的意义和作用。

项目的建设必将增强市场竞争能力，激发客源市场潜力，游客数量将有较大增长。旅游者的消费不仅涉及食、住、行、游、购、娱等

直接经济部门，还涉及金融、通讯、安全、卫生、医疗等相关服务部门，同时为满足旅游者消费，还间接地拉动一、二、三产业中许多相关部门生产与服务。

3.本项目的实施有利于打造成渝双城经济圈旅游目的地、实现巴中市全域旅游高质量发展。

本项目主动融入成渝地区双城经济圈、四川省文旅发展一体化发展大循环，以“一核两区三带”旅游发展格局为牵引，以创建天府旅游名县和省级全域旅游示范区为抓手，以全域旅游供给侧结构性改革促进旅游消费提档升级为主线，以完善全域旅游功能为支撑，能够有效整合全域文化旅游资源要素和政策体制优势，全面优化全域旅游空间布局，有利于整体提升全域旅游发展综合能力，实现巴中市全域旅游高质量发展，有利于打造成渝地区双城经济圈旅游目的地。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1.编制依据

- （1）《建设工程工程量清单计价规范》；
- （2）《四川省建设工程量清单计价定额》；
- （3）《建设项目经济评价方法与参数》；
- （4）《四川省建设工程工程量清单计价规范》；
- （5）《关于印发<基本建设项目建设成本管理规定>的通知》（财建〔2016〕504号）；
- （6）《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的

通知》（发改价格〔2015〕299号）。

2.项目总投资

本项目总投资 40,000.00 万元，其中工程费用 24,426.50 万元，工程建设其他费用 11,713.14 万元，预备费 2,649.86 万元，建设期利息 1,185.50 万元，债券发行费用 25.00 万元。项目投资估算详见下表：

项目总投资估算表（单位：万元）

序号	工程名称	投资额	工程量	单位	单价（元）
一	工程费用	24,426.50			
1	恩阳河古码头遗址重建	375.00	1,500.00	m ²	2,500.00
2	综合性非物质文化遗产馆	5,850.00	9,000.00	m ²	6,500.00
3	传统手工技艺生产传习用房	4,550.00	7,000.00	m ²	6,500.00
4	传统民俗活动室外展演活动场地	825.00	5,000.00	m	1,650.00
5	历史文化街区环境整治	800.00	1.00	项	8,000,000.00
6	素质拓展中心	2,700.00	6,000.00	m ²	4,500.00
7	游客服务中心	1,575.00	3,500.00	m ²	4,500.00
8	其他用房	450.00	1,000.00	m ²	4,500.00
9	滨水休闲步道	160.00	2,000.00	m	800.00
10	旅游厕所	400.00	2.00	个	2,000,000.00
11	机动车停车位	4,630.50	10,290.00	m ²	4,500.00
12	电力管网	144.00	1,800.00	m	800.00
13	给水管网	153.00	1,800.00	m	850.00
14	排水管网	171.00	1,800.00	m	950.00
15	燃气管网	117.00	1,800.00	m	650.00
16	通讯管网	126.00	1,800.00	m	700.00
17	设备购买（游船、广告位、演出设备等）	1,400.00			
17.1	游船	100.00	10.00	艘	100,000.00

序号	工程名称	投资额	工程量	单位	单价（元）
17.2	广告位	100.00	100.00	个	10,000.00
17.3	演出设备	600.00	1.00	套	6,000,000.00
17.4	救援设备	200.00	1.00	项	2,000,000.00
17.5	环卫设施	300.00	30.00	套	100,000.00
17.6	其他设备	100.00	1.00	项	1,000,000.00
二	工程建设其他费用	11,713.14			
1	建设用地费	9,641.00	67.00	亩	1,438,955.22
2	工程设计费	674.63	计价格〔2002〕10 号		
3	工程勘察费	73.28	工程费用*0.3%		
4	施工监理服务费	445.42	发改价格〔2007〕670 号		
5	项目前期咨询费	126.50	计价格〔1999〕1283 号		
6	招标代理服务费	45.55	计价格〔2002〕1980 号		
7	环境影响咨询费	22.50	计价格〔2002〕125 号		
8	建设单位管理费	439.99	财建〔2016〕504 号		
9	其他费用	244.27	工程费用*1%		
三	预备费	2,649.86	（一+二+建设用地费）×10%		
四	建设期利息	1,185.50	发债利率 4%；贷款利率 5.3%		
五	债券发行费用	25.00	债券发行金额*0.1%		
六	总投资	40,000.00	一+二+三+四+五		

（二）资金筹措方案

1.资金来源

本项目总投资 40,000.00 万元，其中：

- （1）资本金：项目资本金 8,000.00 万元，占总投资的 20.00%，来源于业主自筹；
- （2）计划发行专项债券 25,000.00 万元，占总投资的 62.50%；
- （3）项目计划银行贷款 7,000.00 万元，占总投资的 17.50%。

2.融资期限结构设计

本项目地方政府专项债券每期发行期限为 10 年，市场化配套融资每期融资期限 10 年。本项目专项债券、市场化融资期限一致，项目收入与融资期限匹配。

3.项目实施计划

项目计划于 2023 年 3 月开工，建设工期为 1 年，目前已完成项目立项、用地、选址、环评、融资意向函等前期工作。

4.资金使用计划

项目总投资 40,000.00 万元，于建设期 1 年内投入完毕。

项目投资使用计划和资金筹措表（单位：万元）

序号	项目	合计	所占比例	建设期
				第 1 年
一	总投资	40,000.00	100.00%	40,000.00
1	建设投资	39,148.50	97.87%	39,148.50
2	建设期利息	826.50	2.07%	826.50
3	债券发行费用	25.00	0.06%	25.00
二	资金筹措	40,000.00	100.00%	40,000.00
1	资本金	8,000.00	20.00%	8,000.00
2	专项债	25,000.00	62.50%	25,000.00
3	银行贷款	7,000.00	17.50%	7,000.00

5.资金管理方案

（1）资金流入管理

专项债券资金到位后，将专款专用、分账核算和定期结算。项目竣工验收后，对用于偿还地方政府专项债券和市场化融资的收入进行分账管理，专户管理项目收入，以确保项目运营过程中有充足资金偿

还融资本息。

（2）资金流出管理

本项目债券资金由财政局负责资金使用的监管，执行项目投资控制，确保项目投资控制在估算金额以内，以保证投资控制目标的实现。除偿还借款本息外，偿债资金专户资金不得用作其它用途。

（3）专款专用、专户管理、定期结算

专项债券资金到位后，将专款专用和定期结算。项目单位在银行开立监管账户，委托银行对监管账户的资金用途实行专项管理和使用。按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用资金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。项目竣工验收后，项目业主将专户管理项目收入，以确保项目运营过程中有充足资金偿还专项债券本息。资金使用单位将定期向行业主管部门、实施机构及项目资金主管部门报送项目进度情况及资金的实际使用情况。

（4）完善募集资金管理制度

财政局将制定完善的资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配。使用本期债券募集资金的投资项目将根据项目进度情况和项目资金预算情况，统一纳入当地的年度投资计划进行管理。

（5）设立资金应急管理机制

项目建设和运营过程中尽可能通过购买保险加强监管规避风险。若在项目存续期内，项目收益较少导致无法按时偿还债券本息时，项目实施机构应梳理是否存在应收未收到的款项，并进行分级评价，根据重要性不同，安排不同的人进行跟踪收回。若因原材料、人工成本

上升等市场因素导致项目实际总投资超出计划总投资，实施单位将通过其他融资渠道，例如追加自有资金等方式筹集资金满足项目建设需要，确保工程按时竣工完成。若因为运营过程中发生不可预见的风险导致项目难以按约定支付专项债券利息时，当地政府在保证政府性基金预算收入中相关的其他项目收支正常的情况下，按照法律法规暂时借用于本项目支出。

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1.项目收入

（1）项目收入可行性

本项目收入来源为传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、素质拓展培训收入、游船观光收入、停车收费收入、灯箱广告位出租收入，收费标准根据当地收费政策和地区行业平均水平确定，项目收入具有可行性。

恩阳古镇核心面积 0.5 平方公里，古街巷 17 条，古建筑 589 幢。曾先后入选“四川省十大古镇”、“中国历史文化名镇”、“国家 AAAA 级景区”，“四川省文旅特色小镇”。恩阳古镇历史悠久，巴人文化、恩义文化、米仓古道文化、佛教文化等繁荣兴盛，张思训、张思德、喻秉渊等名人文化源远流长。古镇恩阳，最早建制可以追溯到南北朝时期，据《巴中县志》记载，南北朝梁武帝（萧衍）普通六年（525）在此设“义阳郡”，同置“义阳县”，实行郡县同治，建制迄今已 1490 余年。隋高祖杨坚开皇十八年（598）改义阳县为恩阳县，历史上设

置郡县时间达 860 余年。它衔接米仓古道，对接陕渝物流，是当时川东北重要的水码头和物资集散中心，素有“小武汉”和“小上海”美称。古镇核心面积达 0.5 平方公里，18 条古街巷 589 幢古建筑，成片保存较为完好的明清时代古建筑群，堪称川东北民间建筑木雕艺术精品。先后被评为四川省十大古镇、中国历史文化名镇、国家 AAAA 级旅游景区、四川文创集市等称号。恩阳古镇文化多元。这里是全国第二大苏区川陕革命根据地中心地带，1933 年至 1935 年，红四方面军在恩阳建立县苏维埃各类行政机构，原中共川陕省仪阆县委、恩阳县委、恩阳财政委员会、革命法庭、红军经理处等各类行政机关遗址 13 处，“红军胜利万岁”“粉碎川陕会剿”“为土地归农民而战争”等红军石刻标语随处可见，被称为“一座露天的革命博物馆”。据统计，恩阳古镇接待游客达 215 万次/年，随着景区的不断发展，游客量将持续增长。

（2）项目收入的分类

本项目收入为对应项目取得的专项收入，用于偿还专项债和贷款本息。

（3）项目收入预测

项目计算期 10 年，其中建设期 1 年，经营期 9 年。本项目收入来自传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、素质拓展培训收入、游船观光收入、停车收费收入、灯箱广告位出租收入，计算期内可实现总收入共计

123,203.50 万元，其中用于偿还专项债的收入共计 95,454.55 万元，用于偿还贷款的项目收入共计 27,748.95 万元。项目收入预测如下：

1) 旅游人次预测

①巴中市基本情况

根据巴中市人民政府公示信息显示，巴中市接待游客量从 2016 年的 2170.27 万人次上涨至 2021 年的 3660.40 万人次，年平均增长率约 11.02%，本项目据此保守估计巴中市未来旅游人次年平均增长率为 10.00%。巴中市旅游人次预测如下：

巴中市 2022 年—2030 年全区旅游人次预测（单位：万人次/年）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
旅游人次	4026.44	4429.08	4871.99	5359.19	5895.11	6484.62	7133.08
年份	2029 年	2030 年					
旅游人次	7846.39	8631.03					

②恩阳区基本情况

根据恩阳区人民政府公示信息显示，恩阳区接待游客量从 2016 年的 260 万人次上涨至 2021 年的 380 万人次，年平均增长率约 7.69%，本项目据此保守估计恩阳区未来旅游人次年平均增长率为 7%。恩阳区旅游人次预测如下：

恩阳区 2022 年—2030 年全区旅游人次预测（单位：万人次/年）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
旅游人次	406.6	435.06	465.51	498.1	532.97	570.28	610.2
年份	2029 年	2030 年					
旅游人次	652.91	698.61					

恩阳古镇，占地面积 2 平方公里，坐落于川东北地区的革命老区巴中市恩阳区。恩阳古镇历史悠久，古镇由最初的水码头为基础发展而来，在水运占据主导的古代一度繁荣，曾有“小上海”之称。当下仍然存有 28 条古街，数百座明清古建筑。1933 年川陕革命根据地成立，首府巴中，恩阳县治所位于今恩阳镇，又为古镇增添了浓浓的革命色彩。恩阳古镇是四川省十大古镇、中国历史文化名镇、国家 AAAA 级旅游景区、四川文创集市，是全国第二大苏区川陕革命根据地中心地带，旅游人次较多。

根据《风景名胜区总体规划标准》，恩阳古镇游人容量按面积法计算，恩阳古镇游人容量按面积法计算，日游人容量为 40,000.00 人，年游人容量为 1,460.00 万人次，详见下表：

景区承载能力分析表

一次性容量			日周转率			日游人容量（人次/日）
核心景区面积（平方公里）	计算指标（平方米/人）	一次性容量（人/次）	核心景区可游时间（小时/天）	游客平均逗留时间（小时/天）	日周转率（次）	
2	200	10,000	10	2.5	4	40,000

该景区每天最大接待量能力为 40,000.00 人次，每年最大接待量为 1,460.00 万人次。据巴中市恩阳区文化广播电视和旅游局统计，恩阳古镇接待游客 215 万次/年，日均 5,890 人次。根据恩阳区全区未来旅游游客预测分析，结合 2021 年恩阳区游客以及恩阳古镇游客占比，恩阳古镇 2022 年-2045 年旅游人次预测如下：

巴中市恩阳区文化广播电视和旅游局 关于恩阳古镇 2016-2021 年旅游人次的说明

2022 年 11 月 30 日

单位：万人/年

年份	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
旅游人数	147.1	151.29	177.94	215.01	175.84	215.00

恩阳古镇 2022 年—2030 年旅游人次预测（单位：万人次/年）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
旅游人次	223.63	239.28	256.03	273.96	293.13	313.65	335.61
年份	2029 年	2030 年					
旅游人次	359.10	384.24					

综上所述，预计到 2030 年，古镇旅游人次达到 384.24 万人次，后续年份保守估计按 384.24 万人次估算。

（4）收入预测

1) 传统民俗活动展演收入

传统民俗活动展演收入=接待人次（万人/年）×收费标准（元/人/次）×接待率；

本项目建设传统民俗活动室外展演活动场地 5,000.00 m²，用于文化演艺活动，根据《景区最大承载量核定导则》，游人空间指标按 20 m²/人估算，1 次容纳 250 人，据调查一般文化演出时间为 2-3 小时（详见下图），项目工作时长 8 小时，按 4 小时/场设计，每日可举办 2 场，则该演绎活动每天最大接待量能力为 500 人次，年开放 300 天，

每年最大接待量为 15 万人次。结合项目实际情况，本项目考虑一定的观众接待率，项目运营期第一年按 70%计算，以后年度考虑一定增长，最高不超过 90%。经估算，在计算接待率后，文化演绎活动的人数最高不超过景区当前游客量的 4.61%。

门票单价结合相关案例如下：

演出时长案例

[“巴人巴风 相约巴中”第八届巴人文化艺术节隆重开幕 | 界...](#)

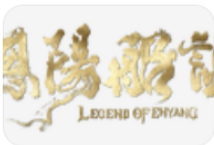
2020年10月15日 整个演出总时长大约90至100分钟,采取篇章式结构,分别为《拜月》《山高》《水长》《情深》《出发》。活动期间,除专场文艺演出《巴河春秋》外,还将举行“群星...
界面新闻

[...演出时间公布!涉及梨园戏、木偶戏、高甲戏、南音_时长_...](#)

2022年3月3日 演出时长:160分钟 3月12日、3月13日晚19:30 传统剧目《雪梅》 演出时长:170分钟 3月19日、3月20日晚19:30 上路流派传统剧目《王十朋》 演出时长:130分钟 3月26...
搜狐网

同类服务价格案例

[《恩阳船说》6月12日至臻而来,期待您的光临!](#)



2021年6月10日 恩阳船说大型情境夜游演出6月12日正式启幕! 良业臻品
顶级制作 借光绘影 亦真亦幻 演绎恩阳千年传奇..... 端午佳节期待与您
相遇! 预售通道已开启 门市票价158元/张 身高超过1.2米(不...
微博

[【公告】恩阳船说夜游日游演出时间、场次及票价调整](#)

2022年5月5日 第一幕演出时长为10分钟,看完第一幕之后,请前往恩阳船说后
观看恩阳船说第二至第八幕。乘船观演全程约1小时,往返6公里。检票时间:

[光雾山景区在哪?巴中梦境光雾山演出门票价格是多少 - 中国...](#)



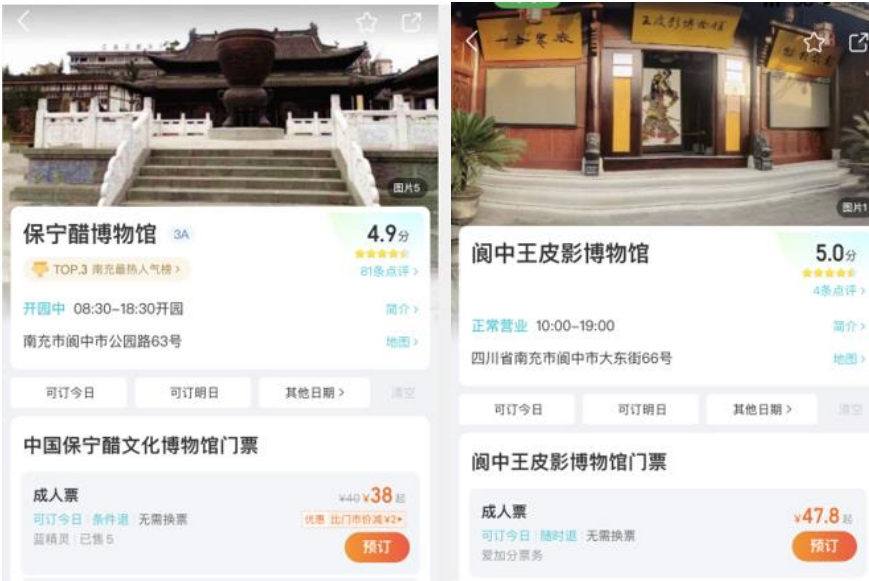
2022年10月28日 观演门票价格:158元/人 预订时间:最晚需在【使用当
19:30】前购买,预订成功后立即可用。 有效期:选择的使用日期当天有
效。 取票地址:光雾山景区门口咨询服务中心 取票时间:18:00~...
bjzx.ij7.cn/bjzx/2022/1028/636...

2) 综合性非物质文化遗产馆门票收入

综合性非物质文化遗产馆门票收入=接待人次（万人/年）×收费标准（元/人/次）×接待率；

本项目建设综合性非物质文化遗产馆 9,000.00 m²用于展示展览恩阳特色文化，根据《景区最大承载量核定导则》，游人空间指标按 20 m²/人估算，有效游览时间 10 小时，据调查，游客平均逗留时间为 4 小时/次，项目场地日周转按 2 次保守估算，则该综合性非物质文化遗产馆每天最大接待量能力为 900 人次，年开放 300 天，每年最大接待量为 27 万人次。

门票单价结合同类景点收费案例，案例如下：



3）传统手工艺体验学习收费收入

传统手工艺体验学习收费收入=接待人次（万人/年）×收费标准（元/人/次）×接待率；

本项目建设传统手工技艺生产传习用房 7,000.00 m²用于传统手工技艺生产传习，根据《景区最大承载量核定导则》，游人空间指

标按 20 m²/人估算，有效游览时间 10 小时，据调查，游客平均逗留时间为 4 小时/次。

收费标准结合相关案例，案例如下：



4) 素质拓展收入

素质拓展收入=培训人数（人/期）×举办期数（期/年）×收费标准（元/人/期）×报名率；

本项目面向全区、全市及全国游客、中小學生、企事业单位举办红色研学、团建拓展、军事训练、户外展能培训、夏令营等体验活动。

根据调查，市场同类型参考案例如下：

案例 1



3,680.00 元/人/期

4,280.00 元/人/期

6,800.00 元/人/期

案例 2

★ 巴中冬令营热门课程 ★

巴中地区冬令营活动专注于4-17岁青少年精心定制，家长可依据孩子的实际情况进行选择。



7天领袖思维领导力特训营 (冬令营)

挑战极限挑战，磨练意志锤炼才干的拓展训练；在军地军事化管理的氛围中，培养领导力，团队合作能力，沟通能力，沟通能力，团队合作能力，沟通能力，团队合作能力。

3680元 [查看详情](#)



10天卓越领袖演讲特训营 (冬令营)

领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分。

4680元 [查看详情](#)



14天卓越领袖演讲特训营 (冬令营)

领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分，领导力训练计划中最重要的部分。

6800元 [查看详情](#)

3,680.00 元/人/期

4,280.00 元/人/期

6,800.00 元/人/期

5) 游船观光收入

游船观光收入=接待人次（万人/年）×收费标准（元/人/次）×接待率；

游船观光线路以恩阳古镇为主，白天夜晚均可乘坐。参考案例如下：



恩阳船说

4.7分,很好 98人消费

¥29.0起

[巴中](#)

[可订明日](#) [返50元酒店券](#)

6) 停车收费收入

停车收费收入=停车位（个）×停车收费（元/人/次）×周转次数（次/个/天）；

根据《四川旅游大数据报告》《中国自驾车、旅居车与露营旅游发展报告（2020-2021）》显示，自驾游成为国内游的主体，全国

自驾游人数占国内出游总人数从 2018 年的 60%增长至 2020 年的 77.87%，近三年增长率约 13.87%，且以后还会保持增长。

停车收费标准参考案例如下：

巴中市恩阳区发展和改革局
巴中市恩阳区财政局

恩区发改价格〔2020〕17 号

巴中市恩阳区发展和改革局
巴中市恩阳区财政局
关于印发恩阳区行政事业性收费和涉企行政
事业性收费及政府定价经营服务性收费目录
清单的通知

巴中市恩阳区政府定价经营服务性收费目录清单（2020）							
收费项目名称	是否涉企	是否行政审批前置	政策依据及文号	收费标准（元）		行业主管部门	备 注
				单位	单价		
五、机动车停放服务收费							
17、公共文化、交通、体育、医疗、教育等公共设施配套停车场（库、泊位），具有垄断经营特征停车场（库、泊位）收费	是	否	巴发改〔2014〕202号 川发改价格〔2019〕266号 川发改价格〔2019〕1046号 川发改价格〔2018〕199号 川发改价格函〔2019〕1214号	起价0.5元/小时----10元/小时。按价格主管部门核定的具体标准执行		交通运输部门	由执收单位公示具体收费项目及标准，住宅小区停车服务除外。

7) 灯箱广告位出租收入

灯箱广告位出租收入=广告位（个）×出租价格（万元/年/个）×
出租率；

参考案例如下：

巴中市火车站出站通道右侧灯箱广告

● 人气48 | 更新时间 2020-07-2



刊例价：50000元/年/块

所在地区：四川>巴中

资源类型：火车站>灯箱

资源规格：5.25m (L) *5.6m (H)

资源标签：出站人群

资源文档下载

加入询价单

巴中市商圈车库门楣灯箱广告

● 人气57 | 页



刊例价: 30000元/月/块

所在地区: 四川>巴中

资源类型: 停车场>灯箱

资源规格: 无

资源标签: 商场 巴中停车场灯箱广告

资源文档下载

加入询价单

巴中市中石油加油站进出口灯箱广告

● 人气365 | 更新



刊例价: 11000元/月/块

所在地区: 四川>巴中

资源类型: 加油站/服务区>灯箱

资源规格: 400cm(L)*200cm(H)

资源标签: 进出口

资源文档下载

加入询价单

经测算，计算期内项目可实现总收入 123,203.50 万元。

2.项目成本

本项目成本主要包括外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、管理费用、销售费用、其他费用、折旧费及利息支出，项目预计总成本费用 90,378.34 万元，其中经营成本 55,441.58 万元，具体构成明细如下：

（1）外购原材料费

本项目外购原材料费主要为素质拓展期间培训人员日常饮食所消耗的伙食原材料，根据《建设项目经济评价方法与参数》《2021 年恩阳区国民经济和社会发展统计公报》行业水平和项目区实际情况计算。

（2）外购燃料及动力费

本项目外购燃料及动力费主要为项目运营期间的电费、水费和燃气费。

电费。用电为游船用电、广告位耗电、建筑以及停车场耗电，根据《全国民用建筑工程设计技术措施（节能专篇-电气）》《四川省公共建筑节能设计标准》，电费根据《四川省发展和改革委员会关于再次降低四川电网一般工商业用电价格等有关事项的通知》（川发改价格〔2019〕257 号）。

水费。耗水主要为员工用水和素质拓展人员用水。根据恩阳区发展和改革局发布的《关于建立恩阳区城区分类水价制度并同步实施居民生活用水阶梯价格制度的通知》。

燃气费。本项目燃气主要为员工和素质拓展人员，考虑员工会长期居住在项目地。根据四川省发展改革委《关于做好 2021 年居民用气销售价格调整有关工作的通知》（川发改价格函〔2021〕243 号）。

（3）工资及福利费

根据行业特点和项目实际情况，工资参考《巴中市统计局关于发布 2021 年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告》和《2021 年恩阳区国民经济和社会发展统计公报》。

（4）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，修理费主要是指为了使固定资产经常处于最佳状态，恢复其使用价值发生的费用支出。

（5）管理费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》和项目情况，主要是项目涉及到的管理所发生的费用。

（6）销售费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》和项目情况，本项目销售费用为项目营销过程所产生的相关费用。

（7）其他费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，其他费用为项目经营期间发生的其他不可预见费用。

（8）折旧费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，本项目资产折旧按年限平均法计提。

（9）利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券 25,000.00 万元，发行年限 10 年，发行利率按 4% 计算；申请银行贷款 7,000.00 万元，贷款利率 5.30%，贷款期限 10 年。项目建设期间产生的利息已计入建设期利息，运营期间产生的债券利息计入利息支出。

3.相关税费

根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》《征收教育费附加的暂行规定》《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）等相关文件。

（1）增值税税率：停车收费收入增值税税率为 9%；素质拓展培训收入、传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、游船观光收入、灯箱广告位出租收入增值税税率为 6%；

（2）城市维护建设税税率 7%；

（3）教育费附加税率按 3%；

（4）地方教育附加税率 2%；

（5）企业所得税率 25%。

4.项目损益

根据测算，计算期内本项目总收入 123,203.50 万元，其中可用于偿还专项债的收入共计 95,454.55 万元，可用于偿还贷款的项目收入共计 27,748.95 万元。项目可用于还款资金 67,761.92 万元，其中可用

于偿还地方政府专项债券本息的资金共计 52,500.00 万元，可用于偿还项目贷款的资金共计 15,261.92 万元。

（二）资金测算平衡情况

1.专项债券资金测算平衡情况

（1）还本付息情况

本项目拟发行地方政府专项债券 25,000.00 万元，发行利率按 4% 预计，每期发行 10 年。经测算，项目计算期内需偿还的地方政府专项债券本息共计 35,000.00 万元。

（2）项目收益对债券利息覆盖情况

本项目拟发行地方政府专项债券 25,000.00 万元，发行利率按 4% 预计，每期发行期限为 10 年，按期支付利息，每期债券发行期最后一年偿还本金。项目经营活动产生的现金流量中可用于偿还地方政府专项债券本息的资金共计 52,500.00 万元，对项目计算期内需偿还的债券本息共计 35,000.00 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.50。

（3）项目资金测算平衡情况

根据对项目资金测算平衡情况分析，项目对应地方政府专项债券部分可实现累计盈余资金大于零，说明项目具有较强的资金平衡能力。

2.市场化融资资金测算平衡情况

（1）还本付息情况

本项目拟市场化配套融资 7,000.00 万元，融资利率按 5.3% 计算。市场化融资期限为 10 年，拟从项目计算期第 2 年开始还本，其中计算期第 2 年至第 4 年每年偿还本金 500.00 万元，第 5 年至第 7 年每年偿还本金 700.00 万元，第 8 年偿还本金 1,000.00 万元，第 9 年至

第 10 年每年偿还本金 1,200.00 万元融资利息按期支付。经测算，项目计算期内需偿还的市场化融资本息共计 9,538.70 万元。

（2）项目收益对市场化融资利息覆盖情况

本项目拟市场化配套融资 7,000.00 万元，融资利率按 5.3% 计算。市场化融资期限为 10 年。项目经营活动产生的现金流量中可用于偿还市场化融资本息的资金共计 15,261.92 万元，对项目计算期内需偿还的市场化融资本息共计 9,538.70 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.60。

（3）项目资金测算平衡情况

根据对项目资金测算平衡情况分析，项目对应市场化融资部分可实现累计盈余资金大于零，说明项目具有较强的资金平衡能力。

3. 总体融资平衡情况

（1）还本付息情况

本项目总投资 40,000.00 万元，拟融资 32,000.00 万元，其中发行专项债 25,000.00 万元，申请银行贷款 7,000.00 万元。项目计算期内需偿还的融资本金及利息共计 44,538.70 万元。

（2）项目收益对融资利息覆盖情况

本项目计划融资总额 32,000.00 万元，其中发行专项债 25,000.00 万元，申请银行贷款 7,000.00 万元。项目经营活动产生的现金流量中可用于偿还融资本息的资金共计 67,761.92 万元，对项目计算期内需偿还的融资本息共计 44,538.70 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.52。

（3）项目资金测算平衡情况

根据对项目资金测算平衡情况分析，项目可实现累计盈余资金 24,223.22 万元，说明项目具有较强的资金平衡能力，资金测算平衡情况详见下图：

资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	经营活动净现金流量	67,761.92	-	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.12
1.1	现金流入	123,203.50	-	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1	项目收入	123,203.50	-	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1.1	营业收入	123,203.50		13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1.2	补贴收入	-										
1.1.2	增值税销项税额	-										
1.1.3	其他流入	-										
1.2	现金流出	55,441.58	-	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.14
1.2.1	经营成本	55,441.58		6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.14
1.2.2	增值税进项税额	-										
1.2.3	税金及附加											
1.2.4	增值税	-										
1.2.5	所得税	-										
1.2.6	其他流出	-										

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
2	投资活动净现金流量	-38,975.00	-38,975.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-				-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	38,975.00	38,975.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	38,975.00	38,975.00				-	-	-	-	-	-
2.2.2	维持运营投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	筹资活动净现金流量	-4,563.70	38,604.00	-1,871.00	-1,844.50	-1,818.00	-1,991.50	-1,954.40	-1,917.30	-2,180.20	-2,327.20	-27,263.60
3.1	现金流入	40,000.00	40,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	8,000.00	8,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款	7,000.00	7,000.00				-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-					-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	25,000.00	25,000.00		-		-	-	-	-	-	-
3.1.5	短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
3.2	现金流出	44,563.70	1,396.00	1,871.00	1,844.50	1,818.00	1,991.50	1,954.40	1,917.30	2,180.20	2,327.20	27,263.60
3.2.1	债券利息支付	10,000.00	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
3.2.2	发行费用支付	25.00	25	0	0	0	-	-	-	-		
3.2.3	偿还债券本金	25,000.00										25,000.00
3.2.4	市场化融资利息支付	2,538.70	371.00	371.00	344.50	318.00	291.50	254.40	217.30	180.20	127.20	63.60
3.2.5	偿还市场化融资本金	7,000.00		500.00	500.00	500.00	700.00	700.00	700.00	1,000.00	1,200.00	1,200.00
3.2.6	应付利润（股利分配）	-	-			-	-	-	-	-	-	-
3.2.7	其他流出	-	-			-	-	-	-	-	-	-
4	净现金流量	24,223.22	-371.00	5,658.10	5,684.60	5,711.10	5,537.60	5,574.70	5,611.80	5,348.90	5,201.90	-19,734.48
5	累计净现金流量		-371.00	5,287.10	10,971.70	16,682.80	22,220.40	27,795.10	33,406.90	38,755.80	43,957.70	24,223.22

（三）其他事项说明

项目可能存在施工、运营、投资测算不准确等影响项目收益或者融资平衡结果的风险等因素，通过实施机构采取合理可控的风险控制措施能够有效的规避、减轻相关风险的发生，经评估，项目风险可控。

（四）独立第三方专业机构评估意见

1.会计师事务所评估意见

会计师事务所认为，本项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

2.律师事务所法律意见

律师事务所根据有关法律法规和规范性文件的相关规定，发表意见如下：

（1）项目实施机构是合法的机关单位法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。

（2）本期债券对应项目具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

（3）本期债券对应项目预期收入能满足项目收益和融资自求平衡的要求。

（4）本期债券提出了必要的投资者保护措施，偿债保障措施符合《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》和《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》的相关规定。

（5）为本期债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（6）地方人民政府可以就本期债券对应项目依法向四川省人民政府申请发行本期债券，但尚需四川省人民政府审核，具体事项以四川省人民政府审核确定为准。

五、项目收入分账管理和专户管理方案

（一）项目收入分账管理方案

本项目收入来源为传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、素质拓展培训收入、游船观光收入、停车收费收入、灯箱广告位出租收入。经测算，计算期内项目预计实现总收入 123,203.50 万元。

本项目计算期第 2 年至第 10 年用于偿还专项债的、素质拓展培训收入传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、游船观光收入、灯箱广告位出租收入共计 95,454.55 万元，可用于还款资金共计 52,500.00 万元，全额缴入专项债偿债资金专户用于偿还专项债本息。

本项目计算期第 2 年至第 10 年用于偿还银行贷款的素质拓展培训收入、停车收费收入共计 27,748.95 万元，可用于还款的资金共计 15,261.92 万元，缴入银行贷款监管专户用于偿还银行贷款的本息。

（二）项目专户管理方案

1.实施机构专户管理方案

（1）实施机构选择资金存放银行时，应当要求资金存放银行出具廉政承诺书，承诺不得向资金存放主体相关负责人员输送任何利益，承诺不得将资金存放与资金存放主体相关负责人员在本行亲属的业

绩、收入挂钩。发现并经核实资金存放银行未遵守廉政承诺或者在资金存放中存在其他利益输送行为的，实施机构应当及时收回资金。

（2）实施机构应当科学预测资金流量，合理确定资金存放的规模和期限，确保资金支付需要。

（3）实施机构开立或变更银行账户，应当严格执行财政专户和预算单位银行账户管理制度有关规定。

（4）实施机构应当履行资金存放管理主体责任，具体负责资金存放工作的组织和管理，保证资金存放平稳有序，并主动接受财政、审计部门的监督检查。

（5）实施机构应当建立健全资金存放内部控制办法，通过流程控制和制度控制，强化各环节有效制衡，防范资金存放风险。实施机构的内部监督部门应当对本单位的资金存放过程进行监督。

（6）实施机构主管部门应当加强对所属单位资金存放的监督管理，可结合本部门实际情况制定完善资金存放管理制度，定期对所属单位资金存放进行监督检查。发现不按规定存放资金的，应及时督促纠正；纠正无效的，应提请有关职能部门按规定进行处理。

（7）财政部门应当加强实施机构资金存放的监督检查，及时发现和纠正资金存放中的问题。

（8）银行应当按照监管要求规范吸存行为，完善绩效考核机制，并强化监管和问责。

2.项目单位银行监管专户管理方案

（1）银行应与项目单位及其他相关当事人签订书面相关合同。合同中应详细规定各方当事人的权利、义务及违约责任，避免对重要

事项未约定、约定不明或约定无效。

（2）银行应设立独立的责任部门或岗位，负责项目资金发放和支付审核。银行在发放资金前应确认项目单位满足合同约定的提款条件，并按照合同约定的方式对项目资金的支付实施管理与控制，监督资金按约定用途使用。

（3）项目单位应当建立健全资金存放内部控制办法，通过流程控制和制度控制，强化各环节有效制衡，防范资金存放风险。项目单位的内部监督部门应当对本单位的资金存放过程进行监督，定期监督检查。项目单位应主动接受实施机构、审计部门的监督检查。

（4）在资金存放工作中，相关人员存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，应按照国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关处理

六、项目融资计划

（一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划

1.发行依据

（1）主体资格

根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），省级政府为专项债券的发行主体。

（2）地方加强债务管理、防范债务风险的政策措施：

为切实防范和化解政府债务风险，促进全市经济社会持续健康发展，巴中市人民政府先后印发了《巴中市政府性债务管理办法》

（巴府发〔2016〕11号）、《关于进一步创新投融资机制防范政府债

务风险的通知》（巴府发〔2017〕4号）。文件强调，要加强政府投资项目计划管理。各县（区）人民政府要依据国家宏观调控总体要求、全市经济社会发展计划，对接国家、省、市重大建设项目库，结合地方政府年度融资能力，统筹谋划建立县（区）投资项目储备库。财政部门要会同国资委、发展改革委等部门按项目分类明确预算内投资资金、市场融资资金和自筹资金，编制项目投资计划并落实筹资责任，项目融资规模与资金来源相协调后方可下达年度投资计划。对未纳入政府投资项目储备库且资金来源不落实的项目，一律不予下达年度投资计划，未下达投资计划的，一律不得开工建设。

政府债务规模实行限额管理，债务限额主要根据政府债务风险和财力状况确定。

①债务高风险县（区）应严格控制新开工项目，原则上不得新增债务余额，应当采取措施逐步降低风险。债务规模下降到限额之前，按照“增减挂钩”原则，经规定程序审核后准予在当年偿还债务额度内适度举借债务。

②债务风险相对较低的县（区）应当合理控制政府债务规模和增长速度。一般债务规模增长应与经济发展水平和财政收入增长相协调；专项债务规模增长应与对应的政府性基金和专项收入增长相协调。

2.发行计划

项目计划发行项目地方政府专项债券 25,000.00 万元，发行计划表如下：

发行年份	发行额度	发行期限
2024 年	25,000.00 万元	10 年期

3.发行场所

发行场所主要包括全国银行间债券市场、证券交易所债券市场。
本次发行按财政部和省财政厅统一要求执行。

4.品种和数量

按财政部和省财政厅统一要求执行。

5.时间安排

按财政部和省财政厅统一要求执行。

6.上市安排

本期债券按照财政部和省财政厅统一要求上市交易。

7.兑付安排

专项债券利息按期支付，到期偿还本金并支付最后一次利息。最终按财政部和省财政厅统一要求执行。

8.发行费

按财政部和省财政厅统一要求执行。

9.招投标

招标方式、标位限定、时间安排、参与机构、招标系统等均按财政部和省财政厅统一要求执行。

10.分销

本期债券分销方式按财政部和省财政厅统一要求执行。

11.发行款缴纳

承销机构按照指定时间，按财政部和省财政厅统一要求缴入指定

账户。

（二）银行贷款计划

本项目拟银行贷款 7,000.00 万元，银行贷款计划如下表所示：

融资年份	融资额度	融资期限
2024 年	7,000.00 万元	10 年期

（三）专项债券投资者保护措施

本期债券的投资保护机制包括：从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案，建立完善的债券资金使用管理机制。

本期债券的偿债保障措施包括：

1、本批债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息实现自求平衡。项目实施完成后，预计实现的项目平衡收益足够覆盖专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。本批债券募集资金投资项目形成的收入，将结合项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还债券本金。本级财政部门会同本级主管部门等，将专项债券对应项目形成的国有资产，纳入本级国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。县级以上各级主管部门应当认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。对组合使用专项债券和市场化融资对应项目形成的国有资产，可按合理比例为对应项目市场化融资提供抵押、质押。

2、按照《国务院办公厅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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方

政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（四）银行贷款投资者保护措施

项目单位依法对银行贷款承担全部偿还责任，由项目单位在银行开立监管账户，将银行贷款资金以及项目对应可用于偿还银行贷款的专项收入及时足额归集至监管账户，保障银行贷款到期偿付。项目银行贷款的还款来源为对应项目收入，全额缴入银行贷款监管专户用于偿还银行贷款的本息。

如偿债出现困难，项目单位通过统筹公司其他经营收入、处置公司可变现资产等方式偿还。

七、潜在影响项目收益和融资平衡结果的风险及风险管理方案

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及风险管理方案

1.自然环境和施工条件

自然环境因素对项目的影响有很大的不确定性，一旦突发恶劣的自然环境，极有可能给工程的进度造成影响，延误工期。

气象环境是影响工程项目建设进度的主要因素，天气因素包括项目所在地区温度、降水量和主导风向及频率。

温度方面主要是高温、低温、温差等情况对项目进度的影响。在夏季室外温度过高，尤其在南方地区温度持续较高，高温将给施工带

来极大的不便，室外操作人员工作效率较低，容易发生中暑。上述天气因素的出现将会给工程进度造成影响。

降水方面，主要考虑雨季的长短对进度的影响。夏季的降雨量很大，降雨会给施工带来很多问题，若不采取有关防范措施将会导致工期延误。大风亦会给工程进度带来影响。

若项目所处地理位置交通方便，且地形地貌条件良好，施工简单，则有利于进度的控制。

对策：相关部门采取相应措施，避免或减少自然环境对工程进度的影响。相关部门应收集并分析气象资料，制定施工进度计划。气象环境中温度、降水、大风对施工进度影响较大。根据项目抵御灾害天气的能力，合理制定灾害天气应对预案，将灾害天气对工程进度的影响降到最低点。比如在温度方面，主要是收集年平均气温，最热、最冷月份的平均温度以及施工季节室内外温差等情况，从而确定防暑降温措施以及雨季施工进度措施。在降雨方面，收集当地雨季的长短、月平均降雨量、最大降水量等情况，为雨季施工措施、排水防洪等方案提供依据。在风因素方面，收集当地的主导风向和频率及大风出现的天数、时间等情况，从而为确定临时设施布置方案等提供可靠的依据。

2.来源于施工方的风险因素

如果施工承包商的施工方案不当，计划不周，管理不善，这些都会影响到工程项目的施工进度。此外，在施工过程中，一旦遇到气候、水文、地质及周围环境等方面的不利因素，施工现场可能会变得混乱无序，不但工期难以保证，项目施工能否继续都成问题。

对策：选取管理能力强、经验丰富、责任心强的人员担任项目经理，并迅速组织劳动力、设备、材料进场。项目开工前，认真作好各项施工准备，缩短施工准备时间，争取早进场、早开工，为工程按时或提前完工打好基础。施工过程中按质量管理体系搞好标准化施工，编制好施工进度计划，并细分到“月、旬、周”施工作业计划，根据具体的工程情况合理安排工序，实现平行流水作业。通过合理的施工组织与科学的施工方法，缩短各施工工序的时间来加快施工进度。建立经济奖惩制度，充分调动广大职工的积极性、自觉性，各尽其职，保证自己负责的工作按时完成。根据总体施工进度安排，做好季、月的劳动力使用计划，对工程关键工序实行“三班倒”工作制，合理组织、统筹安排，确保工程的正常施工。

在施工过程中不断对照原计划的工期安排，找差距、找原因，并根据施工现场实际具体情况，动态调整工期计划及关键线路，完善进度管理技术和措施。对现场已经发生的工期延迟问题，合理对现场的人力、物力等各项资源配置，如延长作业时间、增加人力或设备、改变施工方法或施工作业顺序等，将已经耽误的工期弥补回来。加强技术管理和工序管理，对下属进行严格监督，减少作业失败。避免因工作失误造成返工或影响正常施工进度。

3.资金落实情况

本项目投资较大，如果资金到位不及时，将影响项目资金的及时拨付，最终影响项目实施进度控制。

对策：落实资金的筹措，保证资金及时到位，才能保证施工进度的有效控制。此外，加强投资控制，制定费用支出计划并付诸实施，

在计划执行过程中对其进行跟踪检查，收集有关反映费用支出的数据，将实际费用支出额与计划费用支出额进行比较，发现实际支出额与计划支出额之间的偏差，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制，以保证投资目标的实现。

4.管理风险

项目管理涉及诸多环节、多个政府部门和单位，如果项目单位的项目管理制度不健全或项目管理能力不足，将会对投资项目的建设进度、项目现金流及收益产生重大影响。

对策：要求项目单位建立完善的项目管理和财务管理制度，对于项目的事前、事中、事后三个主要阶段分别制定严格的管理措施控制项目风险，以确保项目按时按质完成以及项目投入资金的合理使用；完善科学调研和决策程序，对投资项目在投资前仔细调研、科学论证，投资后密切跟踪、积极参与和关注，最大限度地降低投资项目管理风险。

（二）影响项目收益的风险及风险管理方案

1.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：要求项目单位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。

2.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，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：要求实施机构密切关注项目收入情况，加强项目资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

3.政策风险

政策风险：若国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续实施。

风险控制措施：本项目债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《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）实施，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，四川省财政厅将根据调整后的国家政策，积极统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工。

（三）影响融资平衡结果的风险及风险管理方案

1.投资测算不准确风险

项目在实施过程中相关政策、法律、人工成本等因素的变化都可能对估算投资产生影响，最终可能使整个项目的投资估算出现较大的风险。

对策：根据稳健性原则，在进行投资估算时，适当考虑计入一定比例的不可预见费；测算各项资金当年的到位额亦留有一定余地。在实施过程中，定期（一般按年）对估算投资进行审核验证，如发现对

估算投资产生重大影响的变化，及时对估算投资进行调整，并调整融资策略。

2.利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

对策：一是政府完善市场定价机制，构成合理的地方政府债券利率区间；二是根据地方财力科学、合理确定发行期限结构和发行规模，建立并完善债券风险预警和监控机制，保障投资者投资利益。

八、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，项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-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

1.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融

资自求平衡专项债券”基本信息。

2.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”募集说明书。具体内容按财政部和省财政厅统一要求执行。

3.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”信用评级报告和跟踪评级安排。

4.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”发行兑付相关制度办法

（二）每期债券发行结束当日披露

“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”发行结果公告。

（三）每期债券每个付息日五个工作日之前披露

“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”付息公告。

（四）每期债券兑付日五个工作日之前披露

“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

（五）每期债券存续期内定期披露内容

1.四川省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。

2.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”项目施工/运营最新情况说明。

3.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。

4.“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

（六）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。

九、还款保障机制、资金管理方案及资产管理方案

（一）还款保障机制

本期债券的投资保护机制包括：从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案，建立完善的债券资金使用管理机制。

本期债券的偿债保障措施包括：

1.本批债券募集资金投资项目形成的收入，将结合项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还债券本金。本级财政部门会同本级主管部门等，将专项债券对应项目形成的国有资产，纳入本级国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。县级以上各级主管部门应当认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。对组合使用专项债券和市场化融资对应项目形成的国有资产，可按合理比例为对应项目市场化融资提供抵押、质押。

2.按照《国务院办公厅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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及

时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（二）银行贷款还款保障机制

项目单位依法对银行贷款承担全部偿还责任，由项目单位在银行开立监管账户，将银行贷款资金以及项目对应可用于偿还银行贷款的专项收入及时足额归集至监管账户，保障银行贷款到期偿付。项目银行贷款的还款来源为对应项目专项收入。

项目单位对银行贷款承担全部偿还责任，如偿债出现困难，通过统筹公司其他经营收入、处置公司可变现资产等方式偿还。

（三）资金管理方案

（1）资金流入管理

专项债券资金到位后，将专款专用、分账核算和定期结算。项目竣工验收后，对用于偿还地方政府专项债券和市场化融资的收入进行分账管理，专户管理项目收入，以确保项目运营过程中有充足资金偿还融资本息。

（2）资金流出管理

本项目债券资金由财政局负责工程资金使用的监管，执行项目投资控制，确保项目投资控制在估算金额以内，以保证投资控制目标的实现。除偿还借款本息外，偿债资金专户资金不得用作其它用途。

（3）专款专用、专户管理、定期结算

专项债券资金到位后，将专款专用和定期结算。项目单位在银行开立监管账户，委托银行对监管账户的资金用途实行专项管理和使用。按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用资金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。项目竣工验收后，项目业主将专户管理项目收入，以确保项目运营过程中有充足资金偿还专项债券本息。

（4）完善募集资金管理制度

财政局将制定完善的资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配。使用本期债券募集资金的投资项目将根据项目进度情况和项目资金预算情况，统一纳入当地的年度投资计划进行管理。此外，募集资金使用部门将定期向行业主管部门、实施机构及项目资金主管部门报送项目进度情况及资金的实际使用情况。

（5）设立资金应急管理机制

项目建设和运营过程中尽可能通过购买保险加强监管规避风险。若在项目存续期内，项目收益较少导致无法按时偿还债券本息时，项目实施机构应梳理是否存在应收未收到的款项，并进行分级评价，根据重要性不同，安排不同的人进行跟踪收回。若因原材料、人工成本上升等市场因素导致项目实际总投资超出计划总投资，实施单位将通过其他融资渠道，例如追加自有资金等方式筹集资金满足项目建设需要，确保工程按时竣工完成。若因为运营过程中发生不可预见的风险导致项目难以按约定支付专项债券利息时，当地政府在保证政府性基金预算收入中相关的其他项目收支正常的情况下，按照法律法规暂时借用于本项目支出。

（四）资产管理方案

- 1.当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。
- 2.在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。
- 3.地方财政局将建立资产登记和统计报告制度，将专项债券项目形成的资产纳入本级国有资产管理，并会同实施机构和业主单位加强日常统计和动态监控。专项债券项目形成的国有资产和权益将按照规定的用途管理使用，严禁违规注入企业或担保抵押。

十、风险分担架构及资产管理

（一）风险分担构架

本项目为组合使用专项债券和银行贷款，因而对应本项目形成的国有资产，将按专项债融资金额跟银行贷款金额占项目融资总额的比例进行项目资产权益划分。

（二）资产管理方案

- 1.当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。
- 2.在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。
- 3.地方财政局将建立资产登记和统计报告制度，与金融机构协作对项目形成的资产进行监管，并会同实施机构和业主单位加强日常统计和动态监控。项目形成的国有资产和权益将按照规定的用途管理使用，严禁违规注入企业或担保抵押。

十一、项目事前绩效评估

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

1.必要性

项目的实施有利于加强对地区旅游资源的深度挖掘，实现巴中旅

游业的稳步前进，完善景区基础设施建设，是巴中市重大的民生工程，是地方经济社会发展急需。本项目的建设能够有效整合全域文化旅游资源要素和政策体制优势，全面优化全域旅游空间布局，有利于整体提升全域旅游发展综合能力，实现巴中市全域旅游高质量发展。

经评估，项目实施具有必要性。

2.公益性

根据项目公益性论证，项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

经评估，项目具有公益性。

3.收益性

专项债券项目收入反映为项目对应的专项收入。

本项目完工后可产生的收入为传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、素质拓展培训收入、游船观光收入、停车收费收入、灯箱广告位出租收入，项目收费根据当地收费政策和地区行业平均水平确定，项目收入可行。

经评估，项目具有收益性。

（二）项目投资合规性与项目成熟度

1.项目投资合规性

本项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，符合行业发展规划和政策要求，项目按照规定的程序申请设立。

项目投资编制经过科学论证，投资估算内容与项目内容匹配，测算依据充分、标准明确。

经评估，本项目建设投资合规。

2.项目成熟度

本项目现已办理立项、选址、用地、环评等前期工作，文件详见附件。

经评估，项目前期工作准备充分、开工条件成熟。

(三) 项目资金来源和到位可行性

1.项目资金来源

(1) 资本金：项目资本金 8000.00 万元，占总投资的 20.00%，项目资本金已落实。

(2) 计划发行专项债券 25000.00 万元，占总投资的 62.50%。

(3) 融资资金：项目计划银行贷款 7000.00 万元，占总投资的 17.50%。

2.项目资金到位可行性

(1) 资本金到位可行性。

本项目资本金全部来自项目业主自有资金，项目业主将按照项目进度及时拨付到位，项目业主能够保障项目资本金及时足额到位。

(2) 融资资金到位可行性。

项目属于专项债券支持领域，是巴中市重要的民生项目，地方经济社会发展急需。项目收益能够覆盖债券本息，且前期工作准备充分、开工条件成熟，满足专项债券优先支持条件。此外，地方政府高度重视和支持本项目的实施，将在专项债券项目发行安排中优先保障本项目的资金需求。

若专项债券资金不能及时足额到位，地方政府将采取增加项目资

本金、安排财政性资金、项目单位自筹资金等方式确保项目顺利推进。

经评估，本项目资金来源可行。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

1.收入预测合理性

经评估，本项目收入预测经过科学论证，收入内容与项目内容匹配，测算依据充分，与地方实际相适应，收入合理。

2.成本预测合理性

经评估，本项目成本预测经过科学论证，成本内容与项目内容匹配，测算依据充分，与地方实际相适应，成本合理。

3.收益预测合理性

根据《建设项目经济评价方法与参数》，项目可用于还款的收益为项目经营活动产生的累计净现金流量，即项目收入扣除经营成本、相关税费后的金额。

经评估，本项目收益经过科学论证，预测合理。

（五）债券资金需求合理性

根据《中共中央办公厅国务院办公厅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）、《四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法》相关规定，专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目，融资规模要保持与项目收益相平衡。

经评估，本项目债券资金需求依据充分，与项目收益相匹配。本项目属于社会事业—文化旅游领域，是有一定收益的公益性项目。根据《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的

通知》（国发〔2019〕26号）相关规定，和项目预期收益、成本及融资平衡情况分析，在满足国家相关资本金政策要求和项目收益能够偿还债券本息的前提下，本项目的债券需求合理合规。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1.项目偿债计划

本项目计划发行专项债券 25,000.00 万元，每期发行期限 10 年，发行利率按 4%估算，按期付息，每期债券最后一年偿还本金。经测算，项目计算期内，项目需偿还的债券本息共计 35,000.00 万元。

本项目拟市场化配套融资 7,000.00 万元，融资利率按 5.3%计算。市场化融资期限为 10 年，拟从项目计算期第 2 年开始还本，其中计算期第 2 年至第 4 年每年偿还本金 500.00 万元，第 5 年至第 7 年每年偿还本金 700.00 万元，第 8 年偿还本金 1,000.00 万元，第 9 年至第 10 年每年偿还本金 1,200.00 万元融资利息按期支付。经测算，项目计算期内需偿还的市场化融资本息共计 9,538.70 万元。

2.偿债计划可行性

根据项目收益与融资自求平衡情况分析，计算期内项目收益对融资本息覆盖倍数为 1.52，对债券本息覆盖倍数为 1.50，对贷款本息覆盖倍数为 1.60，说明项目具有较强的偿债能力。

经评估，项目偿债计划可行。

3.偿债风险点

根据潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险分析，本项目偿债风险点包括项目建设风险、市场风险、经营风险、政策风险、利率波动风险等。

经评估，项目针对各项风险提出了有效的控制措施，项目风险可控。

（七）绩效目标合理性

根据项目绩效目标分析，项目绩效目标包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

经评估，项目绩效目标合理。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；预期产出效益和效果符合正常的行业水平；与项目投资额相匹配。

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

结论

一、项目基本情况

（一）省市及行业专项规划概况

《“十四五”文化和旅游发展规划》提出丰富优质旅游产品供给创新旅游产品体系，优化旅游产品结构，提高供给能力和水平。建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特色鲜明的国家级旅游休闲城市和街区，认定一批国家级旅游度假区。完善 A 级旅游景区评定和复核机制，有序推动旅游景区提质扩容。

《四川省“十四五”文化和旅游发展规划》提出适应大众旅游发展需要，坚持统筹推进、突出融合发展、加强基础配套、实施综合营销、强化共建共治，创新全域旅游协调发展机制。聚焦旅游目的地建设，推进景区景点旅游向全域旅游模式转变。推动 28 个国家全域旅游示范区创建，力争新增 15 家国家级、50 家省级全域旅游示范区。争创国家全域旅游示范省。

《巴中市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出大力发展休闲度假、文化体验、森林康养、运动休闲、健康养生、红色旅游、乡村旅游，着力打造世界遗产旅游产业集聚区、森林康养旅游产业集聚区、红色体验旅游产业集聚区、乡村休闲旅游产业集聚区，构建“山水巴中、洞天巴中、红色巴中、人文巴中、康养巴中”五大产品支撑体系。围绕旅游干环线、重要节点，大力推进观景台、自驾车房车营地、风景道、绿道慢行系统、交通驿站等

设施建设，构建“快旅慢游”交通网络。完善旅游公共服务设施，健全机场、码头、车站等旅游集散地咨询服务体系，推动旅游集散中心、旅游咨询服务中心、旅游厕所、旅游标识标牌等领域标准化建设。加强智慧旅游建设，充分运用 5G 等新技术建设智慧旅游景区、智慧旅游度假区、智慧旅游综合管理平台，建立全市旅游系统运行调度和应急救援联动指挥系统，提高旅游运行管理和智慧化水平。

综上所述，项目的实施符合《“十四五”文化和旅游发展规划》《四川省“十四五”文化和旅游发展规划》《巴中市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的规划要求。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：巴中市恩阳区住房和城乡建设局；

项目业主：四川恩阳旅游发展有限责任公司。

2.项目概况

（1）项目所属领域：社会事业—文化旅游。

（2）产出说明：

项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施。

二、经济社会效益分析

项目的实施有利于推动旅游产业发展和增加居民收入；有利于带动当地旅游业的发展经营，促进产业转型；有利于打造成渝双城经济圈旅游目的地、实现巴中市全域旅游高质量发展；有利于促进城市发展和人民生活水平提高。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目总投资 40,000.00 万元，其中工程费用 24,426.50 万元，工程建设其他费用 11,713.14 万元，预备费 2,649.86 万元，建设期利息 1,185.50 万元，债券发行费用 25.00 万元。

（二）资金筹措方案

1.资金筹集情况

（1）资本金：项目资本金 8000.00 万元，占总投资的 20.00%，项目资本金已落实。

（2）计划发行专项债券 25000.00 万元，占总投资的 62.50%。

（3）融资资金：项目计划银行贷款 7000.00 万元，占总投资的 17.50%。

2.资金使用计划

项目总投资 40,000.00 万元，于建设期 1 年内投入完毕。

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

本项目收入来源于传统民俗活动展演收入、综合性非物质文化遗产馆门票收入、传统手工艺体验学习收费收入、素质拓展培训收入、游船观光收入、停车收费收入、灯箱广告位出租收入。预计运营期内可实现全部总收入 123,203.50 万元。

（二）项目成本

本项目成本包括外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、管理费用、销售费用、其他费用、折旧费及利息支出。项目运营期总成本为 90,378.34 万元。

（三）资金测算平衡情况

本项目计划融资总额 32,000.00 万元。项目经营活动产生的现金流量中可用于偿还融资本息的资金共计 67,761.92 万元，对项目计算期内需偿还的融资本息共计 44,538.70 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.52。

资金测算平衡情况如下表：

项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	经营活动净现金流量	67,761.92	-	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.10	7,529.12
1.1	现金流入	123,203.50	-	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1	项目收入	123,203.50	-	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1.1	营业收入	123,203.50		13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.28	13,689.26
1.1.1.2	补贴收入	-										
1.1.2	增值税销项税额	-										
1.1.3	其他流入	-										
1.2	现金流出	55,441.58	-	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.14
1.2.1	经营成本	55,441.58		6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.18	6,160.14
1.2.2	增值税进项税额	-										
1.2.3	税金及附加											
1.2.4	增值税	-										
1.2.5	所得税	-										
1.2.6	其他流出	-										
2	投资活动净现金流量	-38,975.00	-38,975.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-				-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	38,975.00	38,975.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	38,975.00	38,975.00				-	-	-	-	-	-

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
2.2.2	维持运营投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	筹资活动净现金流量	-4,563.70	38,604.00	-1,871.00	-1,844.50	-1,818.00	-1,991.50	-1,954.40	-1,917.30	-2,180.20	-2,327.20	-27,263.60
3.1	现金流入	40,000.00	40,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	8,000.00	8,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款	7,000.00	7,000.00				-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-					-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	25,000.00	25,000.00		-		-	-	-	-	-	-
3.1.5	短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	现金流出	44,563.70	1,396.00	1,871.00	1,844.50	1,818.00	1,991.50	1,954.40	1,917.30	2,180.20	2,327.20	27,263.60
3.2.1	债券利息支付	10,000.00	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
3.2.2	发行费用支付	25.00	25	0	0	0	-	-	-	-		
3.2.3	偿还债券本金	25,000.00										25,000.00
3.2.4	市场化融资利息支付	2,538.70	371.00	371.00	344.50	318.00	291.50	254.40	217.30	180.20	127.20	63.60
3.2.5	偿还市场化融资本金	7,000.00		500.00	500.00	500.00	700.00	700.00	700.00	1,000.00	1,200.00	1,200.00
3.2.6	应付利润（股利分配）	-	-			-	-	-	-	-	-	-
3.2.7	其他流出	-	-			-	-	-	-	-	-	-

序号	项目	合计	项目计算期									
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
4	净现金流量	24,223.22	-371.00	5,658.10	5,684.60	5,711.10	5,537.60	5,574.70	5,611.80	5,348.90	5,201.90	-19,734.48
5	累计净现金流量		-371.00	5,287.10	10,971.70	16,682.80	22,220.40	27,795.10	33,406.90	38,755.80	43,957.70	24,223.22

五、项目绩效目标

1.产出目标

（1）数量目标

数量指标是指项目实施的计划产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。本项目数量指标预计达到100%。

（2）质量目标

质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项目质量指标预计达到100%。

项目单位对工程实施质量管理，将严格选择具有较高技术与管理水平的承建商，加强施工安全管理，保证项目工期和质量，力争工程质量达到国家现行规范要求，并经验收合格。

（3）时效目标

时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目时效指标预计达到90%以下。

项目单位对工程实施进度管理，通过合理的施工组织与科学的施工方法，缩短各施工工序的时间来加快施工进度。根据总体施工进度安排，合理组织、统筹安排，确保工程的正常施工。同时施工过程中不断对照原计划的工期安排，找差距、找原因，并根据施工现场实

际具体情况，动态调整工期计划及关键线路，完善进度管理技术和措施。

（4）成本指标

成本指标是指完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。项目成本指标预计达到 10%以上。

项目单位对工程实施投资管理，项目资金将根据工程实施进度计划，本着节约、合理的原则，安排资金分期分项投入，避免工程资金的浪费和资金紧缺。同时在计划执行过程中对其进行跟踪检查，将实际费用支出额与计划费用支出额进行比较，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制，以保证控制目标的实现。

2.效益目标

（1）经济效益目标

项目实施过程中将拉动钢材、水泥、砂石等原材料企业生产，将在一定程度上促进当地建筑业、建材业等行业的发展，带动地方建设投入，对扩大内需发挥积极作用，可增加地方财政收入，加快地方社会和经济的发展。

（2）社会效益目标

项目的实施将完善巴中市旅游基础设施建设，提高地区的产业承载能力和要素保障力，能够吸引外来资本进入，带动周边区域的开发建设，给地区经济注入新的活力，完善地区的产业结构，保障地区社

会经济可持续发展，提高巴中市的总体经济实力。同时通过本项目的建设，能够提高当地就业水平，拉动当地的消费需求。

（3）可持续影响目标

项目的实施有利于提高贯彻新发展理念、构建新发展格局能力和水平，为实现高质量发展提供根本保证；有利于促进社会公平，增进民生福祉，提高资源配置效率，持续增强发展动力和活力，增强地区可持续发展能力。

3.服务对象满意度目标

通过问卷调查等手段，获取满意度达到“良好/满意/80 分”及以上。

六、潜在影响项目的风险评估

项目可能存在施工、运营、投资测算不准确等影响项目收益或者融资平衡结果的风险因素，通过实施机构采取合理可控的风险控制措施能够有效的规避、减轻相关风险的发生，经评估，项目风险可控。

七、还款保障情况

按照《国务院办公厅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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹

集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

八、主管部门及项目业主职责

（一）主管部门职责

本项目的主管部门是巴中市恩阳区住房和城乡建设局，其职责为：

- 1.项目主管部门负责对本部门专项债券项目审核把关。
- 2.指导本行业项目规划与储备、梳理项目需求和编制项目实施方案。
- 3.指导本行业及时规范使用债券资金，对建设运营情况进行监督。

（二）项目业主职责

本项目的项目业主是四川恩阳旅游发展有限责任公司，其职责为：

- 1.项目业主负责提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。
- 2.规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。
- 3.定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。
- 4.编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。
- 5.做好数据填报、信息公开等相关工作。
- 6.将用于偿还银行贷款的专项收入足额归集至监管账户，保障银行贷款到期偿付。做好数据填报、信息公开等相关工作。

巴中市恩阳古镇新场街片区旅游 基础设施建设项目

事前绩效评估报告

巴中市恩阳区财政局



巴中市恩阳区住房和城乡建设局



四川恩阳旅游发展有限责任公司



一、评估对象

（一）项目基本情况

1、项目单位情况

项目实施机构：巴中市恩阳区住房和城乡建设局。

项目业主：四川恩阳旅游发展有限责任公司。

2、项目规划情况

本项目符合《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》《巴中市恩阳区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》和《2022年巴中市恩阳区人民政府工作报告》，有利于进一步推动地区经济发展。

3、项目重要性

本项目属于经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的实体政府投资项目，已纳入地方“十四五”规划，是区域重点项目，对重大规划和战略具有较强支撑作用，项目已纳入国家发改委重大建设项目库。

本项目建设有利于贯彻落实党中央、国务院决策部署，更好发挥地方政府专项债券的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康高质量发展。

4、项目基本情况

（1）所属领域：文化旅游。

（2）建设内容和规模：

项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排、水等旅游基础设施。

(3) 项目建设地点：巴中市恩阳区。

(4) 项目建设期：1 年。

(5) 建设情况

1) 建设计划

项目建设期为 1 年，第 1-2 月开展前期准备工作，完成后进入具体工程施工阶段，最后 2 个月开展竣工验收工作。

2) 当前建设进度

目前已完成立项、选址、用地、环评等前期工作，具备开工条件。

(二) 项目投资规模和资金筹措情况

1、项目投资规模

项目总投资 40000.00 万元。

2、项目资金筹措方案

(1) 资本金：项目资本金 8000.00 万元，占总投资的 20.00%，项目资本金已落实。

(2) 计划发行专项债券 25000.00 万元，占总投资的 62.50%。

(3) 融资资金：项目计划银行贷款 7000.00 万元，占总投资的 17.50%。

（三）项目绩效目标设定情况

1、编制原则及方法

绩效目标设定根据政府制定的规划和下达的工作任务，依据财政效率原理，对使用财政资金的项目设定计划期内预期达到的业绩目标、预期产生的效益和效果。设定绩效目标经过调查研究和科学论证，目标符合客观实际，确保可达到。对设定的绩效目标制订评价指标，据此考量绩效目标完成的实际水平。评价指标与绩效目标对应相关、凸显重点、量化可比、合理可行及经济适用。

2、目标设定

本项目绩效目标分为项目总体建设目标和年度建设目标，详见附表。

二、事前绩效评估工作开展情况

（一）评估方式

本项目事前绩效评估方式包括专家咨询、现场调研、问卷调查、召开座谈会等方式。

1、专家咨询。本项目邀请了业务、管理、财务等专家参与评估论证和咨询工作，提供专业技术支持。

2、现场调研。本项目在资料收集过程中，进行现场调研实地勘察和了解项目真实情况。

3、问卷调查。本项目在资料收集过程中，采用了问卷调查的方式，向利益相关方了解情况或征询意见。

4、召开座谈会。本项目在现场调研、召开评估会时,组织了特定

人员开展座谈，了解项目、政策情况，集中收集各方意见和建议。

5、指标设计、数据分析。从项目概况入手，在分析政策文件材料的基础上，综合考虑项目设立的背景、目的、项目内容、项目预算和资金使用、管理机制等因素，设计相关指标，以全面考察本项目决策、投入管理、项目实施管理、财务管理和产出效果。

（二）评估程序及安排

1、事前绩效评估程序为：评估实施主体确定评估对象，组建事前绩效评估工作组；申报单位按要求提供相关材料；工作组对资料进行审核，开展评估论证，并出具事前绩效评估结论和报告。

2、事前绩效评估工作安排包括事前绩效评估准备、事前绩效评估实施、事前绩效评估总结和应用三个阶段。

（1）事前绩效评估准备阶段

1）确定绩效评估对象。项目主管部门及项目单位确定纳入事前绩效评估的对象。

2）成立事前绩效评估工作组。财政部门组织项目主管部门和项目单位成立事前绩效评估工作组，负责组织落实具体评估工作，确保评估工作顺利实施。

3）制定工作方案。项目主管部门和项目单位根据具体评估任务，制定事前绩效评估工作方案，明确评估目的、内容、时间安排和工作要求等具体事项。

（2）事前绩效评估实施阶段

1）收集审核资料。项目单位按要求提供相关材料；事前绩效评

估工作组对资料进行审核、整理。事前绩效评估工作组通过咨询专业人士、查阅资料、问卷调查、电话采访、集中座谈等方式，多渠道获取相关信息。

2) 进行现场调研。事前绩效评估工作组视情况开展现场调研，实地勘测、核实、了解评估对象的具体内容、申报理由和具体做法、依据等，将现场情况与上报材料进行对比，对疑点问题进行询问，听取并记录申报单位对有关问题的解释和答复。

3) 开展正式评估。事前绩效评估工作组在充分收集分析资料的基础上，组织项目单位和项目主管部门开展事前绩效评估会。申报单位汇报项目情况；事前绩效评估工作组组织人员就具体问题和申报单位进行沟通交流。在此基础上，量化绩效评估结果，形成本项目事前绩效评估报告。

(3) 事前绩效评估总结及应用阶段

1) 撰写报告。事前绩效评估工作组整理有关评估意见，形成最终评估结论，并参照《四川省地方政府专项债券项目事前绩效评估报告（参考提纲）》撰写事前绩效评估报告，整理事前绩效评估资料。

2) 结果应用。主管部门审核本项目事前绩效评估结果，满足审核要求后，随同项目事前绩效评估报告、绩效目标申报表、资金申请文件等资料一并报财政部门。财政部门复核项目事前绩效评估结果后，报送财政厅。

(三) 评估内容与分项结论

1、项目实施的必要性、可行性、公益性

（1）项目必要性

1）项目内容与国家相关法律法规、“十四五”国民经济和社会发展规划、城市总体规划和项目详细规划及相关行业专项规划情况相符。

● 项目符合国家法律法规

本项目的提出和建设符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《政府投资条例》、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《四川省财政厅 四川省发展和改革委员会 四川省自然资源厅 四川省生态环境厅关于印发<四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法>的通知》（川财规〔2021〕6号）等相关规定。

● 项目符合“十四五”国民经济和社会发展规划、城市总体规划、相关行业专项规划

经评估，本项目符合《巴中市恩阳区“十四五”国民经济和社会发展规划》《巴中市城市总体规划》及相关行业专项规划要求。

2）项目实施内容与项目实施主体或委托单位职责、相关专项规划、重点工作等密切相关。

项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施。

3) 项目当年度有债券资金需求

根据项目建设计划，本项目 2023 年有债券需求。

经评估，项目实施具有必要性。

(2) 项目可行性

- 项目立项依据充分，已完成项目立项且立项程序合规
- 项目经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策

项目经过可行性研究、已通过专家论证。同时项目单位多次组织专题会议，充分评估项目风险、民主决策，决策程序符合项目管理相关要求。

- 项目建设前期准备充分，已开工或年内具备开工条件，能够形成实物工作量和拉动有效投资

经评估，项目现已完成立项、选址、用地、环评等前期工作，2023 年能够形成实物工作量和拉动有效投资。

- 举债需求与当地举债能力匹配，项目所在地区不存在超限额举债的情况

本项目债券需求为 25000.00 万元，与当地举债能力匹配，项目所在地区不存在超限额举债的情况。

本项目遵循立足财力水平、防范债务风险、保障融资需求、注重资金效益、公平公开透明的原则，新增限额分配选取影响政府债务规模的客观因素，根据各地区债务风险、财力状况等，并统筹考虑中央确定的重大项目支出、地方融资需求等情况，采用因素法测算，本项目的建设融资需求，不会超过本地区新增限额。

（3）项目公益性

1）项目符合《财政部 发展改革委 人民银行 银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412 号）规定要求，项目建设是为社会公共利益服务、不以盈利为目的，属于不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目。

2）项目投向领域符合地方政府专项债券支持的交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域要求，属于文化旅游。

3）项目符合《财政部 发展改革委关于印发<地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单>的通知》（财预〔2021〕115 号）规定要求，项目实施内容不属于专项债券负面清单。

4）项目不是打捆项目，公益性项目投资总额合理。

经评估，项目具有公益性。

2、项目投资合规性与项目成熟度

（1）建设投资合规性

本项目建设内容与规模符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目按照规定的程序申请设立。

项目投资编制经过科学论证，投资估算内容与项目内容匹配，测算依据充分、标准明确。

项目符合《财政部 发展改革委 人民银行 银监会关于贯彻国务

院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412号）规定的公益性要求。

项目投向领域符合地方政府专项债券支持的领域。

根据《财政部 发展改革委关于印发<地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单>的通知》（财预〔2021〕115号），项目实施内容不属于专项债券负面清单。

经评估，本项目建设投资合规。

（2）项目成熟度

目前已完成项目立项等前期工作。

项目建设前期准备充分，2023年内能够形成实物工作量和拉动有效投资。

经评估，项目条件成熟。

3、项目资金来源和到位可行性

（1）项目资金来源

本项目总投资 40000.00 万元，其中：

本项目资本金 7000.00 万元，占总投资 20.00%，计划发行专项债券 25000.00 万元，占总投资的 62.50%；项目计划银行贷款 7000.00 万元，占总投资的 17.50%。

（2）项目资金到位可行性

1）资本金到位可行性

本项目资本金由业主自筹，项目业主能够保障项目资本金及时足额投入。

2) 融资资金到位可行性

项目属于专项债券支持领域，是地区重点项目、地方经济社会发展亟需项目。项目收益能够覆盖债券本息，且前期工作准备充分，满足专项债券优先支持条件。此外，地方政府高度重视和支持本项目的实施，将在专项债券项目发行安排中优先保障本项目的资金需求。

若融资资金不能及时足额到位，地方政府将增加项目资本金，采取安排财政性资金、项目单位自筹资金等方式确保项目顺利推进。

经评估，本项目资金来源可行，在项目建设期间的资金到位情况有安全保障。

4、债券资金需求和资金使用计划合理性

(1) 债券资金需求合理性

根据《中共中央办公厅 国务院办公厅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）、《四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法》相关规定，专项债券资金必须用于有一定收益的公益性项目，融资规模要保持与项目收益相平衡。

本项目属于《国家发展改革委办公厅关于组织申报 2023 年地方政府专项债券项目的通知》的文化旅游领域的项目，是经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的项目。

根据《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）相关规定和项目预期收益、

成本及融资平衡情况分析，在满足国家相关资本金政策要求和项目收益能够偿还债券本息的前提下，本项目的债券需求合理合规。

本项目债券资金申报经过科学论证，申请规模明确。本项目债券资金需求依据充分，与项目收益相匹配，债券需求合理合规。

（2）资金使用计划

项目总投资 40000.00 万元，于建设期 1 年内投入完毕。

经评估，本项目发行规模合理，分年发行规模、期限与项目建设进度相匹配，项目资金需求和总体目标、年度目标匹配。

5、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入预测合理

本项目收入来源于旅游收入、游客中心出租收入、停车场运营收入。预计运营期内可实现全部总收入 123203.50 万元。

经评估，项目预期收入由项目产生，项目收入与项目建设内容密切匹配；收入预测类型合理，收入实现具有可实现性；收入预测取值有国家标准、行业标准、地区标准的、或有市场询价材料支撑或有以往年度同性质项目运营收入作支撑。

（2）项目成本预测合理

根据项目的实际成本、费用支出情况，本项目成本包括外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、管理费用、其他费用、折旧费、利息支出。项目运营期总成本为 90378.34 万元。

经评估，项目运营成本符合行业、市场标准，运营成本测算有明细构成且运营成本明细与项目运营情况密切相关。

（3）项目收益预测合理

本项目债券偿还期预计共可获得项目收入 123203.50 万元，扣除运营成本、各类税费、偿还期债券利息等支出后，累计可实现可用于还款的资金为 67761.92 万元。

经评估，项目收益预测合理。

6、项目建设运营方案和资产管理可行性

（1）项目建设运营方案可行性

1) 建设方案

本项目建设内容包括项目占地约 67 亩，总建筑面积约 3.7 万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工技艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排、水等旅游基础设施。由于工程建设项目施工内容多、工期紧、技术要求较高，必须建立一套完善的、行之有效的工程监督、管理制度和措施，贯穿项目的建设过程。

本项目由四川恩阳旅游发展有限责任公司作为项目业主，负责筹集项目资金，并组织实施项目建设与基础设施维护、移交等相关工作，并成立项目建设工作领导小组进行管理。项目组织架构及职责分工如下：

项目组织架构及人员分工表

组织架构及人员分工		具体职责
管理层	组长	

	副组长	(1) 负责项目建设过程中组织协助、政策指导等； (2) 负责项目资金审批、立项申报、资金拨付等审批环节工作； (3) 负责督查通报项目建设进度，统计项目数据、总结分析项目情况等； (4) 负责对接发改、财政及上级部门等项目管理部门，并按要求上报项目建设等有关情况； (5) 负责审核项目小组成员提交的台账资料，做好项目建设资料的档案管理。
成员	工程部专员、财务部专员、采招部专员等	(1) 负责项目前期谋划、可研编制、审批立项、招标采购、建设管理、竣工验收、决算审计、款项支付、绩效评价、台账归档及其他项目建设全过程中的工作。 (2) 每月上报项目实施进度及计划并汇报。 (3) 负责整理申请项目建设资金的资料，包括：招投标文件、合同审核单、合同、发票、验收报告、其它相关材料。 (4) 负责项目扫尾工作，包括资金尾款处理等。

- 建设管理工作的重点包括工程质量、工程进度和工程投资。
- 业主应做好项目的组织协调工作，确保项目按合同工期、投资、质量完成。编制建设管理计划、工程进度计划及资金使用计划，以及组织审查施工图纸是否满足设计文件和规范要求。
- 计划采用公开招标确定工程承建商，签订施工合同。
- 计划采用公开招标确定工程监理单位，签订监理合同。
- 审批承建商提交的施工组织设计、施工进度计划、施工方案、施工质量保证体系、文明施工措施方案等技术文件，并检查落实。
- 检查承包商执行工程施工合同过程中的技术规范，做好投资、进度、质量和合同管理工作。
- 检查工程所采用由业主确定的供货商提供的主要设备和关键材料是否符合设计图纸和合同所规定的质量标准，并作好其他材料的招标采购工作。
- 作好资金管理，按月做好月底结算、工程报账提款工作，节约

投资。

- 根据工程进度进展情况，审核承建商进度及付款申请，签发工程付款凭证、支付工程款。

- 组织竣工验收。

- 组织工程审计。

- 审查接受承建商及监理公司规整的技术业务资料，建立技术经济档案。

2) 运营方案

本项目运营收费标准根据当地收费政策和市场价格确定。本项目主要运营管理措施如下：

通过合理配备运营团队人员，组建一支合格、高效、可靠的运营团队队伍，为项目经营创造良好的条件；

运营期加强内部管理、资金管理，建立健全管理体系和制度流程，制定管理绩效和业绩目标，保障项目预期收入能够稳定实现；

加强成本控制，杜绝各类资源和资金浪费，压缩不合理支出，提高资金使用效率，严格按照政府专项债券资金管理要求保障收益优先用于偿还本息。

狠抓风险防范，项目业主在项目经营中切实增强在经营、债务、投资及法律等方面的风险防控意识，坚持科学决策，不断加强风险防控能力。

依据国家现行法律法规，规范权责定位和行权方式。健全项目运营管理体系，充分发挥项目单位在项目运营中的基础作用，依照法律

法规和规章制度，严格运营机构的权责，坚持权利义务责任相统一，规范权力运行、强化权利责任对等。

（2）项目资产管理可行性

本项目资产管理措施如下：

1）当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。项目主管部门、项目业主在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

2）地方财政部门将建立资产登记和统计报告制度，将专项债券项目形成的资产纳入本级国有资产管理，并会同实施机构和项目单位加强日常统计和动态监控。

3）项目主管部门、项目单位承诺债券项目形成的资产不进行违规融资或注入企业。

经评估，本项目建设运营方案和资产管理方案可行。

7、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划

本项目拟发行债券 25000.00 万元，每期发行期限 10 年，发行利率按 4%估算，按期付息，每期债券最后一年偿还本金。经测算，项目计算期内，项目需偿还的债券本息共计 35000.00 万元。

本项目拟向金融机构融资 7000.00 万元，贷款期限 10 年，发行利率按 5.30%估算，按期还本付息。经测算，项目计算期内，项目需偿还的贷款本息共计 9538.70 万元。

本项目拟融资共计 32000.00 万元，经测算，项目计算期内，项目需偿还的融资本息共计 44,538.70 万元。

（2）项目偿债计划可行性

1）项目收益对债券利息覆盖情况

项目计算期内，本项目可用于偿还融资本息的资金为 67761.92 万元，对项目融资本息的覆盖倍数为 1.52；其中可用于偿还债券的资金为 52500 万元，对项目债券本息的覆盖倍数为 1.50；其中可用于偿还贷款的资金为 15261.92 万元，对项目贷款本息的覆盖倍数为 1.60。

2）项目资金测算平衡情况

根据对项目资金测算平衡情况分析，项目可实现一定盈余，具有较强的资金平衡能力。

经评估，项目偿债计划可行。

（3）项目偿债风险

根据潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险分析，本项目偿债风险点包括项目经营风险、利率波动风险、财务风险、管理风险和政策风险等。

1）经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后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，加大项目的偿债风险。

风险控制措施：项目单位密切关注收入等情况，加强项目资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

2）利率波动风险：受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波

动的可能性。因此本项目债券发行利率可能受市场利率周期性波动影响，若利率高企，可能使项目偿债能力减弱。

风险控制措施：项目单位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。

3) 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，从而使项目的偿债风险增大。

风险控制措施：在测算项目总投资时已考虑相关风险。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。

4) 管理风险

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在施工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。

5) 政策风险

政策风险：若国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续建设。

风险控制措施：本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）实施，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，相关单位将根据调整后的国家政策，积极统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工。

经评估，项目针对各项风险提出了有效的控制措施，项目偿债风险可控。

8、绩效目标合理性

（1）项目有绩效目标；项目绩效目标包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等；

（2）项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

（3）项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

（4）与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；

（5）已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；

（6）已通过清晰、可衡量的指标值予以体现；

（7）与项目目标任务数或计划数相对应。

经评估，项目绩效目标合理，项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率高于 90%。

三、总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：建议支持。

项目综合得 90.5 分，评分结果为“优”。其中绩效目标合理性 20 分，项目实施可行性 32.5 分，资金管理合理性 18 分，收益预测合理性 20 分，对该项目建议支持。

四、存在的问题及原因分析

（一）项目需完善风险评估，项目单位需制定风险管理方案，并实时跟进，动态调整。通过多种渠道、多种方式加强动态风险监测，及时掌握风险因素的变化情况。在依法合规、风险可控的前提下，完善风险评估，创新技术，增强风险防范意识，提高风险管理能力，将大数据、人工智能等科技手段应用于风险分析，提高数据质量、风险识别和风险监测能力，制定严格的风险管理和内部控制制度，健全风险控制机制，有效控制业务风险，并实时跟进，动态调整。采取内外部偿债机制、偿债保障措施，提高偿债能力，控制债券风险。

（二）绩效管理理念有待强化。项目主管部门、项目单位需提高绩效管理工作认识水平，加强对绩效目标管理工作重视，提高项目预算绩效目标编制工作中的主动性。

五、有关建议

（一）加强项目全流程的项目管理，制定风险管控措施，有序推进项目实施。

（二）依据项目内容和管理要求，尽快建立相应的项目管理制度，完善相关业务管理办法，建立有效的质量管控。

（三）细化预算内容，合理测算资金需求，明确项目单价标准，提高预算的可执行性；明确成本控制标准和措施，按照成本绩效管理要求，有效控制运营成本。

六、其他需要说明的问题

（一）本次评估以项目单位提供的专项债券项目评估材料为基础。

（二）其它问题：无。

七、附件

四川省地方政府专项债券项目资金绩效目标表

(2023年度)

填报单位 (盖章)

单位: 万元

项目名称	巴中市恩阳古镇新场街片区旅游基础设施建设项目			
财政地方政府债务信息系统编码	P22511903-0010		发展改革委政府投资项目编码	2211-511903-04-01-935806
项目主管部门	巴中市恩阳区住房和城乡建设局		统一社会信用代码	115119010714388788
项目单位	四川恩阳旅游发展有限责任公司		统一社会信用代码	91511903MA64NRQ06U
项目负责人			联系方式	
项目概况	项目所属领域	文化旅游	项目立项文号	恩区发改行审 (2022) 141号
	项目级别	☐ 国家级和省级重点项目	☐ 市级重点项目	☒ 县 (区) 级重点项目
	项目起止时间 (建设期+运营期)	建设期: 2023年3月——2024年3月; 运营期: 2024年3月——2033年3月		
	项目主要建设内容	项目占地约67亩, 总建筑面积约3.7万平方米, 主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等; 配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施		
项目资金 (万元)	建设期投入资金总额:	40000	2023年投入资金总额:	38,000.00
	其中: 财政拨款		其中: 财政拨款	
	债券资金	25,000.00	债券资金	25,000.00
	自筹资金	8,000.00	自筹资金	6,000.00
	市场化融资资金	7,000.00	市场化融资资金	7,000.00

绩效目标	项目总体建设目标				2023年度目标		
	目标1：完成项目占地约67亩，总建筑面积约3.7万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施 目标2：在2024年3月31日前完成项目竣工验收 目标3：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡 目标4：带动区域协同发展，提升区域经济发展水平和补齐发展短板				目标1：完成项目占地约67亩，总建筑面积约3.7万平方米，主要包括恩阳河古码头遗址重建、综合性非物质文化遗产馆、传统手工艺生产传习用房、传统民俗活动室外展演活动场地、历史文化街区环境整治、游客服务中心、设备及管理用房等；配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施的当年目标工作量。 目标2：在2023年12月30日前完成目标1 目标3： 目标4：		
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	指标1：恩阳河古码头遗址重建	1项	数量指标	指标1：恩阳河古码头遗址重建	完成当年计划目标量
			指标2：综合性非物质文化遗产馆	1项		指标2：综合性非物质文化遗产馆	完成当年计划目标量
			指标3：传统手工艺生产传习用房	1项		指标3：传统手工艺生产传习用房	完成当年计划目标量
			指标4：传统民俗活动室外展演活动场地	1项		指标4：传统民俗活动室外展演活动场地	完成当年计划目标量
			指标5：历史文化街区环境整治	1项		指标5：历史文化街区环境整治	完成当年计划目标量
			指标6：游客服务中心	1项		指标6：游客服务中心	完成当年计划目标量
			指标7：设备及管理用房	1项		指标7：设备及管理用房	完成当年计划目标量
			指标8：配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施	1项		指标8：配套建设滨水休闲步道、旅游厕所、机动车停车位、供电、给排水、水等旅游基础设施	完成当年计划目标量
		质量指标	指标1：项目竣工验收达标率	≥95%	质量指标	指标1：项目竣工验收达标率	≥95%
			指标2：项目设计方案变更率	≤5%		指标2：项目设计方案变更率	≤5%
		时效指标	指标1：按时取得项目开工许可证	2023年3月1日	时效指标	指标1：按时取得项目开工许可证	2023年3月1日
			指标2：工程按时开工	2023年3月1日		指标2：工程按时开工	2023年3月1日
			指标3：工程按时竣工验收	2024年3月1日		指标3：工程按时竣工验收	/
		成本指标	指标1：项目建设总投资成本	≤40000万元	成本指标	指标1：项目建设总投资成本	≥38000万元
			指标2：项目融资总成本	≤12538.7万元		指标2：项目融资总成本	
			指标3：项目运营成本	≤55441.58万元		指标3：项目运营成本	/
	预算执行指标	指标1：债券资金实际支出	≥25000万元	预算执行指标	指标1：债券资金实际支出	≥25000万元	
		指标2：地方投入资金实际支出	≥8000万元		指标2：地方投入资金实际支出	≥6000万元	
效益指标	经济效益指标	指标1：项目总收入	123203.5万元	经济效益指标	指标1：项目总收入	/	
	社会效益指标	指标2：		社会效益指标	指标2：		
							
		指标1：增加就业岗位	≥100个		指标1：增加就业岗位	≥50个	
	生态效益指标	指标2：带动沿线群众增收	≥500万元		指标2：带动沿线群众增收	≥250万元	
							
	可持续影响指标	指标1：水电能源节约率	≥95%	生态效益指标	指标1：水电能源节约率	≥95%	
		指标2：片区人居环境改善	达成预期目标		指标2：片区人居环境改善	达成预期目标	
绩效指标	效益指标	指标1：运营期限	≥9年	可持续影响指标	指标1：运营期限	/	
		指标2：推动区域全面协调发展	达成预期目标		指标2：推动区域全面协调发展	达成预期目标	
							
							
	满意度指标	指标1：项目收益覆盖倍数	≥1.1	还本付息指标	指标1：项目收益覆盖倍数	/	
		指标2：债券还本付息	按时足额		指标2：债券还本付息	按时足额	
		指标3：还本付息资金来源	项目收入		指标3：还本付息资金来源	/	
							
满意度指标	服务对象满意度指标	指标1：区域辐射人群满意度	≥90%	服务对象满意度指标	指标1：区域辐射人群满意度	≥90%	
							
							
							

四川省地方政府专项债券项目事前绩效评估表

项目名称		巴中市恩阳古镇新街片区旅游基础设施建设项目					评估时间	2022年11月17日
前置性评估								
序号	评估内容			评估标准			评估结论	通过
1	项目前置性评估	必要性评估		1.项目内容与国家相关法律法规、“十四五”国民经济和社会发展规划、城市总体规划 and 项目详细规划及相关行业专项规划情况相符； 2.项目实施内容与项目实施主体或委托单位职责、相关专项规划、重点工作等密切相关； 3.项目当年度有债券资金需求。			上述3项任意1项不符合，则前置性评估不通过，不再进行得分评估。	通过
2		可行性评估		1.项目立项依据充分，已完成项目立项且立项程序合规； 2.项目建设前期准备充分，已开工或年内具备开工条件，能够形成实物工作量和拉动有效投资； 2.举债需求与当地举债能力匹配，项目所在地区不存在超限额举债的情况。				
3		公益性评估		1.项目符合《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412号）规定要求（“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目） 2.项目投向领域符合地方政府专项债券支持的交通基础设施建设、交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等九大领域。 3.项目符合《财政部发展改革委关于印发<地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单>的通知》（财预〔2021〕115号），项目实施内容不属于专项债券负面清单（以主体项目建设内容为参考）； 4.打捆项目中公益性项目投资额占比高于50%或发债需求不超过公益性项目投资总额。				
基础性评估								
序号	一级指标	二级指标	评估内容	分值	评估标准	文件资料	得分	
1	绩效目标合理性（20分）	目标完整性	绩效目标完整性	5	1.项目目标有对项目资金支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行概括性的文字描述；2.绩效指标三级指标内容齐全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，可持续影响指标未填报应说明理由。（上述2点全部符合得5分。第1点缺失扣2分；第2点缺失扣3分。）	项目绩效目标申报表	5	
2		目标准确性	绩效目标准确性	5	1.绩效目标根据工作任务内容设定，工作内容全面体现在绩效目标中，目标具体细致；2.目标围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立；3.所有项目绩效目标均有对应指标。（上述3点全部符合得5分。第1点缺失扣1分；第2、3点缺失各扣2分。）	项目绩效目标申报表	5	
3		目标量化	绩效目标可量化	5	1.产出指标中数量、时效、成本指标全部量化；2.项目效益指标至少1个指标量化。（上述2点全部符合得5分，否则，酌情扣分。）	项目绩效目标申报表	5	
4		指标值测算	绩效指标科学性	5	1.有相关目标值测算标准；2.标准科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。（上述2点全部符合得5分。第1点缺失扣2分、第2点缺失扣3分。）	项目绩效目标申报表	5	
5	项目实施可行性（40分）	项目论证	事前是否经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	10	1.项目事前经过可行性研究或专家论证或风险评估；2.项目事前经过集体决策，决策程序符合项目管理相关要求。（上述2点全部符合得10分。第1点缺失扣6分、第2点缺失扣4分。）	1.项目可行性研究报告、专家论证意见、风险评估报告； 2.项目建议书、项目论证、评估材料； 3.列入省、市重点项目清单的文件； 4.项目开展的地方政府或部门会议纪要。	10	
6		项目计划	主要包括：项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等。	5	1.项目编制了详细的建设运营方案；2.计划完整详细，包括项目范围、项目具体计划内容、启动时间、具体实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等；3.打包项目的子项目计划内容清晰。（上述3点全部符合得5分。第1、2点缺失各扣2分；第3点缺失扣1分。）	1.项目组织架构及人员分工表； 2.项目实施方案； 3.项目进度计划。	5	
7		项目成熟度	项目是否取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》，项目是否已开工建设，是否有招标投标建设合同。	10	1.项目已开工建设，且具有中标通知书、项目建设合同等已开工建设证明；2.项目未开工但已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》。（项目已开工建设得10分，未开工建设的，“四证”缺失一项扣2.5分。）	部门（单位）佐证材料	2.5	
8		计划评估	评估已制定项目计划各项任务是否围绕项目绩效目标设计。	5	项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率高于90%。（高于90%的得5分，80%-90%得3分，小于80%的得0分）	部门（单位）佐证材料	5	
9	评估项目偿债计划可行性			5	1.项目偿债计划与项目收益匹配；2.如果项目预期收益无法覆盖债券本息，有其他资金来源实现总体收支平衡。（上述2点全部符合得5分。第1点缺失扣2分、第2点无法覆盖平衡扣3分。）	还本付息预测表及资金平衡测算表	5	
10	项目资产管理	评估项目资产管理方案可行性	5	1.明确项目中拟涉及的政府资产和企业资产的产权归属、管理和移交方案。2.承诺债券项目形成的资产不进行违规融资或注入企业。（上述2点全部符合得5分。第1点缺失扣3分；第2点缺失扣2分。）	部门（单位）佐证材料	5		
11	资金管理合理性（20分）	资金来源评估	项目资金来源和到位可行性，包括项目单位自有资金、预算资金、市场化融资资金等；资金到位时间、条件是否能够落实。	5	1.其它渠道资金明确；2.到位时间、条件能够落实；3.市、县财政资金（项目单位资本金）配套方式和承受能力。（上述3点全部符合得5分。第1、2点缺失各扣2分；第3点缺失扣1分。）	财政部门资本金说明、项目单位资金证明、银行融资意向函等	5	
12		专项债券资金需求评估	项目债券资金申报是否经过科学论证。	5	项目债券资金申报经过科学论证，申请规模明确。（符合得5分，否则，酌情扣分。）	部门（单位）佐证材料	5	
13		专项债券资金需求评估	专项债券发行规模是否合理，分年发行规模、期限与项目建设进度是否匹配。	5	发行规模合理，分年发行规模、期限与项目建设进度相匹配。（符合得5分，否则，酌情扣分。）	部门（单位）佐证材料	5	
14		投资成本测算	项目投资的合理性	5	项目投资估算经财政投资评审中心或专业评审机构评审，并取得相关批复或已编制正式项目投资估算报告。（符合得5分，否则，根据资料齐备程度酌情扣分。）	项目财评报告、概算报告、投资测算表等	3	
15	收益预测合理性（20分）	收入预测	项目进行了合理的收入预测	10	1.项目预期收入由项目产生，项目收入与项目建设内容密切匹配；2.收入预测类型合理，收入实现具有可实现性；3.收入预测取值有国家标准、行业标准、地区标准的、或有市场询价材料支撑的、或有以往年度同质项目运营收入作支撑；4.项目收入测算有计算构成，有收入测算明细。（上述4点全部符合得10分。第1、2点缺失各扣3分、第3、4点缺失各扣2分。）	项目收入预测说明及收入测算表	10	
16		运营成本预测	项目进行合理运营成本测算	5	1.具备运营成本测算；2.运营成本符合行业、市场标准；3.运营成本测算有明细构成且运营成本明细与项目运营情况密切相关。（上述3点全部符合得5分。第1、2点缺失扣1分、第3点缺失扣3分。）	项目成本预测说明及成本预测表	5	
17		还本付息预测	融资规模和项目收益平衡情况	5	债券存续期内项目收益覆盖融资本息倍数高于1.2倍。（高于1.2倍得5分；低于1.2倍的0分。）	项目收支预测说明及收支预测表	5	
合计				100			90.5	

备注：综合评分为90分（含）以上的为“优”，80分（含）至90分的为“良”，60分（含）至80分的为“中”，60分以下的为“差”。评分结果为“优”（建议支持），“良”和“中”（建议支持并调整完善），“差”（不予支持）