

安徽九华山旅游基础设施补短板项目 专项债券项目实施方案

财政部门：池州市财政局

九华山风景区管理委员会财政处

主管部门：九华山风景区管理委员会

九华山风景区交通运输局

实施单位：九华山风景区交通运输管理服务中心

2025年5月16日

项目情况简介（本项目于 2024 年第二批通过省财政厅储备库评审）	
项目名称	安徽九华山旅游基础设施补短板项目
项目类型	社会事业-文化旅游
项目总投资	42,063.71 万元
项目地点	九华山风景区境内
项目单位	九华山风景区交通运输管理服务中心
财政部门	九华山风景区管理委员会财政处
项目建设内容	<p>1. 新建花台游客分中心：①新建游客服务中心 1039 平方米，设置票务中心、便民服务中心、公厕及配套服务用房设施；②新建立体停车场 1 座，设置停车位 1553 个，充电桩 622 个；③配套给水工程、雨污管网、强弱电设施、消防设施及照明等安装工程；</p> <p>2. 完善景区公共服务设施，包括安装旅游标识、电子显示屏，实施百岁山庄三角洲地段设施提升工程、九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程以及新建景区道路 3.51 公里（天华大道）；</p> <p>3. 完善旅游配套设施：①实施净戒禅院至马腰段栈道工程，新建木栈道、遮阳等旅游设施；②智慧停车、票务管理等网络与智能化系统；③监控、防雷等安全配套设施。</p>
项目建设期	2024 年 4 月至 2027 年 3 月
拟发行债券金额	20,000.00 万元
债券发行计划	2025 年发行 7,000.00 万元、2026 年发行 13,000.00 万元
拟发行债券期限	15 年
还款计划	到期一次性还本，最后一期利息随本金支付
拟发行债券利率	3.50%
项目收益来源	立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入
债券存续期本息和	30,500.00 万元
债券存续期净收益	40,019.50 万元
本息覆盖倍数	1.31
本息覆盖能力	有较强的保障
相关风险控制能力	较好

目录

一、项目基本情况	1
(一) 池州市经济、财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	2
1、参与主体	2
2、项目基本情况	2
3、项目建设方案	5
二、经济社会效益分析	22
(一) 经济效益	22
(二) 社会效益	22
三、绩效评估分析	22
(一) 事前绩效评估情况	22
1、项目实施的必要性、公益性、收益性	22
2、项目建设投资合规性与项目成熟度	25
3、项目资金来源和到位可行性	26
4、项目收入、成本、收益预测合理性	27
5、债券资金需求合理性	27
6、项目偿债计划可行性和偿债风险	28
7、绩效目标合理性	29
8、事前绩效评估结论	30
(二) 绩效目标	30
1、设定情况	30
2、审核情况	33
四、项目投资估算及资金筹措方案	33
(一) 投资估算	33
1、项目合规情况	33
2、项目投资估算	33
投资概算表	34
(二) 资金筹措方案	38
1、资金来源	38
2、项目分年度融资情况	38

3、项目实施计划	38
4、资金筹措及使用计划.....	38
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	39
(一) 预期收益	39
1、项目收益	39
2、项目成本	47
3、相关税费	53
4、项目利润	56
5、项目可偿债收益.....	59
(二) 债务还本付息情况.....	61
(三) 偿债指标计算	64
1、总投资收益率	64
2、总债务本息保障倍数.....	64
3、总债务本金保障倍数.....	64
4、专项债本息保障倍数.....	64
5、专项债券本金保障倍数.....	64
(四) 资金测算平衡情况.....	64
六、项目风险评估及控制措施	68
(一) 风险评估情况	69
(二) 风险控制措施.....	72
(三) 敏感性分析.....	75
七、投资者保护措施（还款保障计划）	77
(一) 成立债务管理领导小组.....	78
(二) 明确各部门职责.....	79
(三) 监测和报告.....	80
(四) 应急处置	81
(五) 事后评估	82
(六) 责任追究	83
(七) 还款保障措施.....	83
八、资产管理方案	84
(一) 资产类型、数量、预估价值.....	84
(二) 资产权益归属及资产持有单位.....	85

(三) 资产收入项目及收支安排，上缴财政部分的收入项目及比例	86
(四) 资产管理	86
九、资金管理方案	87
(一) 总则	87
(二) 资金流入管理	88
(三) 资金流出管理	88
(四) 预算管理	89
(五) 项目收入及运营成本	91
(六) 绩效管理	92
(七) 部门职责	92
(八) 监督管理	93

一、项目基本情况

（一）池州市经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况				
近三年经济基本情况				
项目	年份	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）		1078.5	1112.2	1177.8
地区生产总值增速（%）		5.4	6.5	6.3
第一产业（亿元）		98.1	97.3	101.7
第二产业（亿元）		502.7	488.9	500.4
第三产业（亿元）		477.7	525.9	575.7
产业结构				
第一产业（%）		9.1	8.75	8.6
第二产业（%）		46.6	43.96	42.5
第三产业（%）		44.3	47.28	48.9
二、池州市财政收支状况（亿元）				
（一）近三年一般公共预算收支				
项目	年份	2022 年	2023 年	2024 年
一般公共预算收入		83.1	92.13	96.28
一般公共预算支出		201.8	224.93	241.56
地方政府一般债券收入		15.53	34.78	20.31
地方政府一般债券还本支出		14.21	30.30	15.17
转移性收入		109.74	131.15	117.23
转移性支出		-	-	-
（二）近三年政府性基金预算收支				
政府性基金收入		28.47	22.56	11.41
政府性基金支出		66.76	84.55	94.11
地方政府专项债券收入		35.51	70.76	60.27
地方政府专项债券还本支出		10.39	24.54	7.75
（三）近三年国有资本经营预算收支				
国有资本经营收入		1.61	1.37	0.99
国有资产经营支出		0.94	0.61	0.64
三、地方政府债务状况（亿元）				
种类		2022 年	2023 年	2024 年
地方政府债务限额	一般债务	159.4	149.71	163.02
	专项债务	182.32	228.08	284.03
地方政府债务余额	一般债务	134.49	137.08	154.3
	专项债务	180.5	226.72	282.52

（二）项目情况

1、参与主体

（1）项目主管部门：九华山风景区交通运输局

（2）项目单位：九华山风景区交通运输管理服务中心，为九华山交通运输局交通运输局下属事业单位，负责九华山风景区辖区内交通运输事权范围内公路路政、道路运政、工程质监等综合行政执法监督管理工作。项目实施主体基本情况如下：

统一社会信用代码	12341824F16314513G
主体名称	九华山风景区交通运输管理服务中心
类型	-
负责人	储韶华
地址	九华山风景区柯村新区

2、项目基本情况

（1）项目名称：安徽九华山旅游基础设施补短板项目

（2）项目区位：九华山风景区境内

（3）项目建设内容和产出：

①建设内容：

1）新建花台游客分中心：①新建游客服务中心 1039 平方米，设置票务中心、便民服务中心、公厕及配套服务用房设施；②新建立体停车场 1 座，设置停车位 1553 个，充电桩 622 个；③配套给水工程、雨污管网、强弱电设施、消防设施及照明等安装工程；

2）完善景区公共服务设施，包括安装旅游标识、电子显示屏，实施百岁山庄三角洲地段设施提升工程、九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程以及新建景区道路 3.51 公里（天华大道）；

3）完善旅游配套设施：①实施净戒禅院至马腰段栈道工程，新建木

栈道、遮阳等旅游设施；②智慧停车、票务管理等网络与智能化系统；③监控、防雷等安全配套设施。详见建设内容一览表：

序号	内容	单位	数量	备注
1	新建花台游客分中心	m ²	60987	
1.1	游客服务中心	m ²	1039	
1.1.1	票务中心	m ²	665	
1.1.2	便民服务中心	m ²	170	
1.1.3	公厕	m ²	122	
1.1.4	配套服务用房	m ²	82	
1.2	立体停车场	m ²	59948	大车位 86 个，小车位 1467 个，配充电桩 622 个
2	公共服务设施			
2.1	景区标示标牌	项	1	
2.2	电子显示屏	m ²	216	2 块
2.3	百岁山庄三角洲地段设施提升工程			
2.3.1	人行道拓宽	m ²	240.00	
2.3.2	停车场维修改造	m ²	320.00	
2.3.3	新增售票管理房	m ²	60.00	
2.3.4	新增休息亭	处	160.00	配遮阳设施及设座椅
2.4	九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程			
2.4.1	道路改造即雨污水管网整治	m	20000	
2.4.2	休憩驿站	m ²	500	配遮阳设施、设座椅和垃圾回收点
2.4.3	旅游公厕	m ²	100	
2.4.4	夜间照明	m ²	16000	
2.5	新建景区道路（天华大道）	km	3.51	

序号	内容	单位	数量	备注
3	旅游配套设施			
3.1	净戒禅院至马腰段栈道工程			
3.1.1	木栈道	m ²	476.00	
3.1.2	座椅	处	3	
3.1.3	平台	m ²	3000	2 处
3.2	网络与智能化系统			
3.2.1	新建智慧停车系统	项	1	
3.2.2	票务系统及售验票设施升级	项	1	
3.3	安全配套设施			
3.3.1	监控系统	项	1	
3.3.2	雷电安全监测预警防护工程	项	1	

②建设目标：高水平打造旅游节点，完善旅游基础设施和公共服务设施建设，切实提高旅游接待服务质量，丰富旅游业态及旅游要素供给，贯彻落实“山上做减法、山下提品质”、“山上游、山下住”的发展总体原则，推动山岳观光型旅游向度假体验复合型景区转变，推动景区旅游业转型升级、全面提升，促进旅游发展，从而实现九华山风景区高质量发展的总体目标。

③实施方式：为政府投资项目

④预计产出：为深入学习贯彻习近平总书记关于保障和改善民生工作重要论述，九华山风景区坚决落实省政府暖民心行动方案要求，精心谋划，统筹安排，项目建设完成后，可新增 1553 个车位，可以有效缓解景区内交通压力，在周末、节假日等客流高峰可优化景区客流周转能力，带动景区整体客流接待量提升。

(4) 项目建设期和运营期：

项目建设期为 2024 年 4 月至 2027 年 3 月，2024 年 4 月办理前期批复手续，子项目已于 2025 年 2 月 15 日开工，运营期为 2027 年 4 月至 2041 年 6 月（考虑利息半年偿还因素）。

（5）项目资金筹措情况：项目总投资 42,063.71 万元，资本金 22,063.71 万元，占总投资的 52.45%，资本金来源为地方财政统筹资金，安徽九华山旅游基础设施补短板项目申报专项债券资金 20,000.00 万元，占总投资的 47.55%。

（6）项目拟发债期限及利率：安徽九华山旅游基础设施补短板项目拟发债期限 15 年，年利率按参考利率 3.50%预测。

3、项目建设方案

（1）设计依据

《建筑结构荷载规范》（GB50009-2001）2006 年版）；

《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）；

《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）；

《建筑地基基础设计规范》（GB50007-2002）；

《砌体结构设计规范》（GB50003-2001）；

《混凝土外加剂应用技术规范》（GB50119-2003）；

《地下工程防水技术规范》（GB50108-2008）；

《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）；

《民用建筑电气设计》JGJ/T16-2008；

《3~110KV 高压配电装置设计规范》GB50060-92；

《建筑物防雷设计规范》GB50057-94；

《低压配电设计规范》GB50045；

《供配电系统设计规范》GB50052-95；

《火灾自动报警系统设计规范》GB50116-98；

《汽车库、修车场、停车场设计防火规范》。

（2）设计原则

①客户需求导向：设计应以游客需求为出发点，确保服务的舒适性、便捷性和安全性。这包括提供清晰的指示牌、舒适的等候区域以及便捷的信息咨询服务。

②旅游特色突出：集散中心应融入地域文化和自然环境特色，以增强游客的体验和吸引力。这可以通过使用地方特色的建筑风格、装饰元素或者展示当地艺术品来实现。

③环境友好可持续：在设计时，应采用环保材料和技术，减少对环境的影响，实现可持续发展。例如，可以使用节能照明、绿色屋顶或者雨水收集系统等环保措施。

④交通便捷性：集散中心的选址应靠近主要公交站点或交通枢纽，方便游客集中和疏散，提供便捷的交通服务。这有助于提高游客的满意度和访问效率。

⑤保护自然景观：景区停车场的设计应与周围自然环境协调一致，保护天然的审美价值地貌与景观。这是为了确保旅游资源的长期可持续性和生态平衡。

⑥等级划分明确：城市旅游集散中心应根据功能分区、设施设备、服务要求和运营管理进行等级划分，以提高服务质量和运营效率。

（3）总平面布局

①功能分区：功能分区明确，入口广场—地上服务用房—一半地下停车场三个主要功能片区顺着山坡依次展开。入口广场主要功能为集散功能，与一层功能相呼应分别设有待检车辆停车场。地上服务用房包括售票中心、综合配套用房等，通过集中设置将各个功能用房联系起来。依山就势设计三层半地下室停车场，每层地下室都有三面能自然通风采光。停车内外结合，最大限度的提高停车效率。

②交通组织：

1) 车行流线:地库内部坡道与地库外围道路相结合, 内外结合的车道组织, 方便进出车库:机动车进口、出口分离, 进出流线不交叉。确保每层车库均有内外两套进出系统, 保证了车流的顺畅。

2) 人行流线:竖向交通通过设置于每层中心位置的人行电梯和楼梯解决, 水平交通通过主车道一侧的人行道与屋顶平台台阶相结合。竖向与水平两方向的人行交通体系的建立, 构成了车库内外四通八达的人行网络, 确保了人车分流的实现。3、空间景观:形成点、线、面相结合的绿化体系, 使景观相互渗透、融合, 营造良好的环境。顺应山势三层半地下室的设计, 保证每层均有三面对外开敞, 四面环山、绿水环抱的环境资源自然渗透到建筑中, 停车环境优越。屋顶草皮砖和树阵停车相结合, 将车隐藏与绿化中, 与周边自然环境相融合。

(4) 工程建设方案

①九华山花台游客分中心及立体停车场

1) 设计内容

本工程包含:游客服务中心建设工程、立体停车场建设工程、配套充电桩基础设施等。

2) 平面设计

2.1 功能分区合理。主要功能分层分区, 设置服务用房, 主要提供在此处停车后的游客购票、休息的场所。同时设置立体机动车停车库, 上下分区明确。内部根据车行道路关系, 分区停车, 便于停车识别。停车空间采用 8.4 米的大柱跨, 满足大部分车型的停车宽度要求。

2.2 流线组织清晰, 联系方便, 且不交叉。每层通过主、次车道的组织, 有效引导驾驶人员对于进出方位的判断。每层的环形车道与出入口坡道及直通室外的进出入口相结合, 形成快速交通网络。考虑旅游区人员年龄段分布广的特点, 创新性的沿主车道一侧设计 1.5 米人行横道, 降低了人车混行的可能性, 提升停车库的档次。车库中心位置设计竖向电梯及楼

梯，便捷的解决停车后人行出入的问题，公共空间丰富，突出景区的文化氛围。

2.3 空间是建筑的灵魂，设计中力图营造景区空间与建筑空间的融合与渗透，既有室外空间、室内空间，又有“灰空间”。入口片墙营造的灰空间引导室外与室内空间的变化：庭院片墙营造的庭院空间引导广场与内院空间的变化：公厕片墙营造的灰空间引导公众与隐私空间的变化。含蓄、自然、实中求虚等手法延续中国传统思想，体现文化氛围。

3) 造型设计

采用传统的徽派元素，皖风徽韵的建筑形态体现地方性，且与周边青山绿水的环境相适应。运用片墙、粉墙黛瓦的材质与现代体块相结合，形成既具有古朴皖风又具有现代气息的建筑形象。

4) 结构设计

主体结构为现浇钢筋混凝土框架结构体系，现浇梁、板、柱的混凝土强度等级为 C35~C30，主框架梁的截面尺寸框架梁根据跨度不同采用 250~350*500~700 等，次梁根据跨度不同采用 200~250*300~650 等，柱截面：根据荷载的变化，自下而上逐级变小，采用 600*600~500*500 等，楼板厚度采用 80~120. 基础采用柱下独立基础。地下室底板、侧壁负三层地下室采用 250 “300mm 厚现浇钢筋混凝土防水底板，挡土侧壁采用 250~300mm 厚现浇钢筋混凝土侧板作为挡土墙，地下室底板、侧板混凝土中需加入膨胀剂，地下室长度较长，在地下室混凝土中加入混凝土抗裂纤维。

5) 智能化设计

主要包括智能停车收费系统、智能车位引导系统、智能反向寻车系统、停车场诱导系统、移动互联网车位查询预定系统。通过上述系统的设计，有效的提高车辆从入场到出场的时间，快速、安全、便捷。

6) 给排水设计

6.1 给水工程

室外给水系统:从区域给水管网引入二条给水主管,管径为 DN200。区域给水管引入本游客中心与中心环状供水管网连接。并在环状管网设置室外消火栓提供建筑室外消防用水。

室内给水系统:在区域给水管网压力满足本工程生活给水压力要求的情况下,直接由区域给水管网供应室内生活用水。

6.2 排水系统

总体排水系统采用雨、污分流,室内污废水合流制排水。污废水经化粪池处理后排入室外排水管网,或经污水处理系统处理达标后排入自然水体。

雨水排水采用有组织排水。建筑物屋面雨水设计重现期 $P=5$,场地雨水设计重现期 $P=3$ 。雨水接入室外雨水管网,或在流量和标高满足条件的情况下排入自然水体。

6.3 水泵房和蓄水池

游客中心设置消防水泵房。消防水池有效容积为 330 立方米。设置 18 吨消防专用水箱或满足有效容积的气压给水设备作为火灾初期消防灭火的水源。消防泵房内设两台消火栓泵,两台自动喷水消防泵。均一用一备。

7) 电气设计

7.1 电源及变压器

本工程属一类地下建筑,消防供电等级为一级负荷,需要 10KV 高压两路电源(如不能满足要求需增设柴油机),用 YJV22 电缆埋地引入自管变电所(-1 层),变电所内设 500KVASC10 干式变压器两台。在车库地下一层设自管变电所,供商业,办公,车库,电梯等负荷供电,用电负荷取值:商业 $100W/m^2$,公建: $80W/m^2$,车库按 $10W/m^2$ 。电梯每个 15KW,综合系数取 0.8,供电总负荷 1000KVA,混合供电目标 $15VA/m^2$,低压采用电容集中补偿,使 $\cos\phi > 0.94$ 。

7.2 高压开关柜及低压配电柜

总变电所拟用 KYN28-10 中置型高压开关柜若干台，低压柜用 GCS 型配电柜若干台，采用高压计量方式。

7.3 照明及灯具

地下室采用安全型灯具照明，水暖机房照度不低于 100LX，变电所照度不低于 150LX，车库照度不低于 50LX，采用高效节能荧光灯和吊装式组合灯具，楼梯、走道、卫生间等处采用节能式的吸顶灯。

7.4 应急及疏散诱导照明

在变电所、车库空调机房、消防控制室、消防泵房、电梯前室等处置事故应急照明，并在楼梯、走道、消火栓及出入口等处设置疏散。诱导照明，并确保应急诱导照明时间不小于 90 分钟。应急照明照度不低于正常照明照度的 50%，疏散诱导照明照度不低于 0.5LX。

7.5 配管、配线

从低压配电柜馈出线一律用 WDZ-YJY(A) 电缆埋地至各个单元配电箱。支线一律用 WDZ-BYJ(A) 导线穿电线管或钢管暗敷。其中消防线路用耐火线。

7.6 防雷与接地

本工程为三类防雷建筑，防雷、强电共用一套接地装置，接地电阻小于 1 欧姆，屋面用避雷带保护，采用电浪涌措施防止雷电波引入采用 TN-S 保护系统，中性线、地线不得混接。

7.7 综合布线及通讯系统

在办公售票厅等处设信息点。

7.8 闭路电视系统

节目源经调制，混合、放大后送至售票厅等处，系统传输频宽为 860MHZ，采用分配分支方式。

7.9 电视监控系统

对地库电梯的轿厢，各层公共走廊及出入口以及其他主要部位安装摄像机，对这些重要服务场所，部分往来人员进行扫描记录。在地下车库的

出入口及停车场位置安装摄像机，用以记录车辆的出入情况。本系统与周界报警系统联合监控周围的安全。

7.10 巡更系统

本系统由数据采集器、数据变送器、信息钮扣及运行于 windows 操作系统下的中文管理软件组成。在适当的地点，分布电子巡更点位，根据保安需要，设定巡更路线及地点，各巡更点的巡更次序和次数。保安人员携带电子巡更器按指定的路线和时间到达巡更点并进行记录电子巡更器内装接口，可直接与计算机相连将巡更记录读入计算机存档和核查。

7.11 周界报警系统

在本楼四周设置红外周界报警系统，监控周围情况，工作期间，一旦发现非法侵入时，立即发出报警信号，并同时启动电视监控系统指令入侵区附近摄像机自动跟踪监控该区域。

7.12 车库自动收费系统

在地下车库设自动收费系统。

7.13 有线广播系统

为小区设置 1 套有线广播系统，在适合地点配置音箱，平时为客户提供背景音乐或广播通知等，在特殊情况下，作紧急广播使用，主机设在中心监控机房，和安保系统主机在一起。

7.14 电气消防

本工程车库属一类防火建筑。采用二总线模拟量火灾报警系统和六总线联动控制系统。在走道、机房设感烟探头，地下车库设感温探头，在消防控制中心设置一台集中报警控制器和一台 128 点联动控制器，并配以 CRT 彩色显示系统。在车库设置 6 台火灾报警重复显示屏，消防中心配以火警通讯电话及外线电话。报警及联动设备皆装于琴台式的工作台内。消防联动设备开启消火栓泵和喷淋泵；打开排烟机及相关层的排烟阀门，消防电梯迫降首层供消防人员乘用，使火灾在萌芽和初期中熄灭。

8) 暖通设计

地面建筑以自然通风为主，普通用房采用风管式或四面风式室内机+新风系统，新风处理机组新风入口设电动对开多叶调节阀，根据室内需要及季节变化节多叶调节阀的开启度，过渡季节可将阀全开。

非机动车库、汽车库均采用机械补风。仓储停车库设置与机械排烟系统合用的排风系统，排风量按照换气次数计算，排风量不低于 5 次/h，非机动车库按照 4 次/h 计算。

开闭所、配电房设置气体灭火后排风装置；其通风系统根据发热量计算机械通风量，补风量按排风量的 80%计算。采用气体灭的房间，其排口应设在防护区的下部并直通室外，进、排风管道均设电动防烟防火阀，平时开启，气体灭火时关闭，灭火完毕后打开，同时启排风机除室内废气。

生活泵房及消防泵房设置机械排风系统，排风量照 6 次/h 算，补风量按排风量的 80%计算。

9) 人防工程

本工程人防应建面积为 4500 m²，战时用途为核 6 级常 6 级二等甲等人员掩蔽所。共设置 6 个防护单元，2 个移动电站。工程设施建设位置在地下一层，每个防护单元至少设一个主要出入口，一个次要出入口；每个防护单元均划分为四五个不大于 500 m²的抗爆单元。

地库采用筏板加柱墩，人防地下室顶板厚 250~300。人防等效静荷载标准值依据《人民防空地下室设计规范》（GB50038-2005）取值。

10) 无障碍设计

依据《无障碍设计规范》（GB50763-2012）要求，在入口、走道、楼梯、电梯、厕所等各公共部位充分考虑残疾人的要求和安全。特别在建筑物的各主入口设置无障碍坡道。

②公共服务设施

1) 电子显示屏

1.1 本项目拟在景区内人流量大的地方设置电子显示屏。设计规划确定屏幕尺寸、类型（如 LED、LCD）、分辨率和互动功能。

1.2 结构设计：设计广告屏幕的结构支撑，确保其稳定性和安全性。

1.3 电力和网络连接：规划电力线路和互联网连接，确保电源稳定和数据传输无干扰。考虑备用电源系统，如不间断电源（UPS）或发电机。

1.4 内容管理系统：选择或开发适合的广告内容管理和播放系统。确保系统支持远程更新和监控功能。

1.5 施工图纸和许可

制作详细的专项施工图纸，包括所有组件的位置和尺寸。申请必要的建筑许可和广告发布许可。

1.6 施工准备

准备施工现场，包括搭建围挡、设立安全警示和准备施工材料。安排施工人员和设备。

1.7 安装施工

按照施工图纸进行基础建设和结构安装。安装显示屏体、电力系统和网络设备。进行电缆布线和接口连接。

1.8 系统集成和测试

集成硬件和软件系统，进行初步测试。调整画面显示和互动功能，确保一切正常工作。

1.9 安全检查

对整个安装进行安全检查，确保符合所有安全标准。对施工人员进行安全培训。

1.10 质量检验

对屏幕的显示效果、稳定性和耐久性进行测试。确保所有功能符合设计要求。

1.11 用户培训和交付

向客户或操作人员提供使用和维护培训。完成最终交付，包括所有必要的文件和保证书。

1.12 售后服务和维护

提供定期维护服务和技术支持。确保快速响应任何故障或问题。

2) 景区标示标牌

2.1 设计目标

景区标识牌的设计目标是为游客提供准确、清晰、美观的导览信息，引导游客融入景区的整体环境，增强游客对景区的认知和体验。

2.2 设计原则

2.2.1 标识牌的内容要明确、准确，能够直观地传达是区的特色和重要信息

2.2.2 标识牌的排版要清晰、简洁，不出现干扰游客阅读的杂乱信息

2.2.3 标识牌的颜色要与是区的整体环境相协调，遵循自然、和谐的美学原则

2.2.4 标识牌的材料要耐久、防水、防晒，能够长期使用并保持良好的视觉效果

2.3 设计要素

2.3.1 导览地图：标识牌上应包含景区的导览地图，在地图上能够清晰地地标出景点、路线和设施的位置，方便游客规划行程，

2.3.2 信息介绍：标识牌上应包含景区的简要介绍，介绍景区的历史、文化、特色等信息，让游客了解最区的背景和价值。

2.3.3 路线指引：标识牌上应标明各个景点的路线指引，以箭头形式指示游客该如何前往主要景点，避免迷路。

2.3.4 设施提示：标识牌上应标明景区内的基础设施位置，如洗手间、旅游中心、餐厅等，方便游客使用和获取服务。

2.3.5 安全警示：标识牌上应提醒游客注意安全，如不踩草坪、不乱

丢垃圾等，引导游客文明游览。

2.4 设计模板

2.4.1 背景颜色：根据景区的主题和风格，选取与之相协调的颜色，如自然风景区可选取绿色为背景色，历史文化区可选取土黄色或古董色为背景色。

2.4.2 字体风格：选择清晰、可读性强的字体，字体大小要适中，不过大或过小。

2.4.3 图片插图：根据景区的特色，选择与之相关的插图，如山水画、古建筑图等，以增加标识牌的美感和吸引力。

2.4.4 图文结合：合理安排文字和图片的位置，使标识牌内容更加有层次感和逻辑性，避免杂乱。

2.5 设计实施：

2.5.1 制作材料：选择耐久、防水、防晒的材料，如塑料、金属等，以确保标识牌具有良好的使用效果。

2.5.2 布局设计：在景区的重要位置设置标识牌，如入口处、主要道路交叉口等，确保游客能够方便地获取导览信息。

2.5.3 定期维护：定期检查标识牌的状况，如字体是否模糊、背景是否褪色等，及时更换以保持好的视觉效果。

景区标识牌的设计方案应根据景区的特点和需求进行精心设计，既要符合实用功能，又要具备艺术美感，以提供给游客更好的导览体验。同时，标识牌还需要经过实际使用和维护，以保持良好的状态和效果。

3) 百岁山庄三角洲地段设施提升工程

百岁山庄三角洲地段作为九华山的重要入口，承担着大量游客集散功能，现有交通拥堵和设施不足问题亟需解决。工程将道路两侧人行道拓宽至 1.7-3.5 米不等，采用防滑耐磨材料，提升步行舒适度和安全性。同时，在道路两侧增设大巴车停靠港湾，优化大型车辆停靠秩序，减少交通阻塞，

确保游客快速进出。改造 1 处售票管理房，优化票务服务效率。在神光广场区域改造 2 处休息亭，配备遮阳设施和座椅，为游客提供便捷休憩场所。百岁山庄停车场将进行内部改造，修复破损路面，优化停车位布局，增设引导标识，提升使用效率。

4) 九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程

九华街区东崖广场及旃檀林沿线是游客集散和步行游览的核心区域，现有交通组织混乱、排水不畅及景观单一等问题。本期在优化交通、提升环境品质并完善公共设施。重新规划东崖广场及旃檀林沿线的交通流线，通过设置人车分流通道和调整道路交叉口布局，减少高峰期拥堵。增设清晰的交通指引标识，引导车辆和游客有序通行，确保交通顺畅高效。全面整治雨污水管网，解决积水和排水不畅问题，提升区域环境卫生。道路路面升级为高耐久性材料，兼顾美观与实用。绿化布局优化，增加银杏、香樟等本地特色植物，搭配花坛和灌木，形成层次丰富的景观带，提升视觉吸引力。新建 2 处休憩驿站，配备座椅、遮阳棚和垃圾回收点，为游客提供舒适休憩空间。新增 1 个旅游公厕，采用现代化设计，满足游客基本需求。沿线增设节能型夜间照明设施，提升夜游安全性和体验感。

5) 景区道路（天华大道）

5.1 设计内容

天华大道（九华山段）位于九华山风景区境内，起点位于青阳九华山界，经拥华村，终点位于柯村，另设连接线连接在建的九华山交通转换中心，天华大道（九华山段）道路全长 3.51km。

5.2 建设标准

该段主要服务于九华山景区交通，缓解现状 S228 交通压力，改善高峰期交通组织，同时承担着沿线城镇、乡村、产业集散交通。依据《公路工程技术标准》（JTGB01-2014），本次采用技术标准如下：设计速度 40km/h，本项目路基宽度采用 16.5 米，标准断面布置为：0.75 米土路肩

+3.5 米硬路肩（慢车道）+3.5 米行车道+1.0 米双黄线（含隔离栅）+3.5 米行车道+3.5 米硬路肩（慢车道）+0.75 米土路肩。路线穿集镇段及连接线路面宽度保持为 15m，两侧根据需要设置人行道，并敷设管线工程。

5.3 纵断面设计

5.3.1 纵断面设计主要遵循以下设计原则：参照路网规划控制标高、相交道路规划标高、现有道路标高、路两侧建筑物标高，设计时考虑道路纵坡便于排水；保证行车安全、舒适、纵坡平顺；充分考虑土方平衡，尽量做到经济合理；考虑城市防洪及内涝标高，满足河流通航及泄洪要求；利于沿线地下管线敷设，保证覆土深度；满足相交道路的净空要求；尽可能与周边地形相结合，减少土石方量；尽可能做到使平、纵相结合；本设计在满足规范和上述要求的前提下，尽量缩短纵坡坡长，降低路面标高，达到土方平衡的目的。

5.3.2 纵断面设计。道路纵断面设计标高主要根据规划路网控制标高、现有道路标高、两侧建成区的平标高、现状自然地面及地下水位标高、城市防洪标高、桥梁控制标高、通航要求及相交道路等控制性标高来确定。道路纵断面设计标高为道路中线路面标高或中央分隔带外侧边缘路面标高，高程采用 1985 年国家高程基准。

5.4 横断面设计

5.4.1 设计原则。根据不同道路所处的区域，布置不同的横断面形式，使其满足交通服务功能，并与该区域的路网相协调。充分考虑道路景观和城市生态环境建设，绿化用地；在穿越城市已建成的路段，充分考虑道路两侧居民、单位的通行要求；在建筑密集区，合理布置断面形式，采取工程措施减少道路用地，尽可能少拆迁。考虑近远期结合，预留管线位置，为远景发展留有适当的余地。

5.4.2 功能定位。道路横断面形式与交通安全、道路通行能力以及工程费用等密切相关，因此必须根据道路的种类、性质以及沿线的条件等因

素来确定横断面形式。城市道路横断面组成部分主要有：机动车道、非机动车道、人行道和路缘带等。各部分功能、作用、宽度要求和标准如下：

机动车道：主要供机动车行驶。按照《城市道路设计规范》的要求，设计车速 $\leq 60\text{Km/h}$ ，机动车混行车道最小宽度为 3.5m。非机动车道：主要供非机动车行驶。非机动车对城市交通系统的运行有着非常大的影响，尤其在交叉口。非机动车流使得交叉口的冲突点增加了数倍，并对信号配时增加了诸多限制。直接影响道路通行能力。考虑到我国目前的实际情况，居民出行使用自行车的比例相当大，因此横断面设计应考虑设置非机动车道。一条非机动车道一般为 1m，安全距离为 0.5m。

人行道：主要供行人行走。人行道宽度一般按照高峰小时行人流量除以 1m 宽人行道设计行人通行能力，人行道最小宽度为 2m。路缘带：为车道与隔离带之间的距离，保证行车安全性和舒适性。城市道路多设置平面和雨水口，其宽度根据道路标准而不同，一般为 0.25m 和 0.5m。

5.5 路基工程设计

5.5.1 区域概况。本项目地处江淮地区，地形变化不大。沿线地

表地层主要为杂填土、建筑地坪等，其中②层黏土属弱膨胀潜势类土。本次设计主要是根据沿线的地形、地貌、地质、水文特性，提出合理的路基处理方案，以确保路基的强度和整体性，满足工程的各项要求。

5.5.2 路基边坡。路堤边坡坡率为 1:1.5；本项目基本为浅挖，考虑到弱膨胀土的影响，路堑边坡定为 1:1.5。

5.5.3 路基压实标准及压实要求。为了使路基获得足够的强度、

稳定性和抗变形能力，保证路基路面的综合服务水平，根据《城市道路交通组织设计规范》（GB/T36670-2018），本项目路基压实度要求应达到一定标准。路基应分层铺筑，取其最佳含水量均匀压实。路床顶面横坡应与路拱横坡一致。

5.5.4 一般路基处理。施工前应对道路范围内的场地进行处理，清除

表层杂填土、建筑地坪等。一般路段清表后，地表压实度要求不小于 90%，压实度达不到时应采取晾晒处理。

5.6 路面工程

5.6.1 沥青混凝土路面

新建路面结构层：4cmAC-13 沥青混凝土上面层+6cmAM-20 沥青混凝土下面层+15cm 水泥稳定碎石基层+20cm 天然砂砾底基层。老路补强路面结构层：4cmAC-13 沥青混凝土上面层+6cmAM-20 沥青混凝土下面层+15cm 水泥稳定碎石基层+不小于 15cm 天然砂砾找平层+修补后老路面。

部分老路加铺路面结构：4cmAC-13 细粒式沥青混凝土上面层+粘层+5cmAC-16 中粒式沥青混凝土下面层+透封层+拉毛后老路面

5.6.2 水泥混凝土路面

机动车道：4cm 厚水泥混凝土面层+10cm 厚水泥稳定碎石基层+20cm 厚天然级配砾石底基层，素土夯实；非机动车道：4cm 厚水泥混凝土面层+15cm 厚天然级配砾石底基层，素土夯实；

人行道：

面层：人行道小面包砖；

粘结层：3cm 水泥砂浆（1:3）；

基层：采用 15cm 水泥稳定碎石，素土夯实。

③旅游配套设施

1) 净戒禅院至马腰段栈道工程

净戒禅院至马腰段是九华山核心景点的连接区域，现有步行路径不足、交通组织不佳。本期工程首先实施西大门示范段，建设木栈道及配套设施，旨在提升景点联通性和游客体验。在肉身殿西大门停车场西侧建设 170 米木栈道，宽 2.8 米，采用黄色仿树纹理环保木材，栏杆高 1.2 米，与自然环境协调融合。沿栈道增设 3 处座椅和 2 处步行平台，方便游客休憩、拍照，增强游览互动性。

2) 监控系统

为了响应国家建设智慧旅游的号召，同时，对于景区内部管理也有建设完整安防及信息化系统和智慧景区的应用需求，实现视频监控、报警、卡口、停车场、出入口、森林防火等系统并实现多系统统一管理，结合GIS 电子地图、公共广播、自动导览等系统，打造智慧型景区，同时加强对景区的管理力度、提升游客的体验服务；本项目拟设置监控系统设施 1 项，视频监控系统采用全网络高清的架构设计，全面实现前端视频采集、传输、存储及解码显示各个环节的高清化、网络化，方便系统管理和维护，同时有利于系统扩容及应用扩展。系统可随时随地对前端视频进行调用查看，同时可支持手机客户端的远程访问，极大地方便用户管理操作。同时，系统采用与景区具体场景相适应的视频智能分析技术，如跨线分析、人脸识别、智能透雾等，实现智能化的视频管控。

3) 网络与智能化系统

因九华山景区的游客数量逐年增加，景区的规划、管理和服务水平呈现出不足的状况。如导览服务、游客咨询等服务中存在人员不足、信息不全、咨询不及时等问题，导致游客体验不佳。为此，要建设一套智慧游客系统，提升旅游行业的服务水平。

3.1 设计方案

3.1.1 景区信息发布系统

通过智慧游客系统，在游客中心等重要区域建立触摸式电子屏幕，向游客提供全面的景区信息。景区信息发布系统需要包括景区规划、交通路线、门票价格等信息，同时，可以利用 AR 技术，让游客更好地了解景区的历史、人文等信息。

3.1.2 智能导览系统

为了加强对游客的导览服务，智慧游客系统需要引入智能导览系统。系统可以通过基站等终端设备向游客提供语音、图像引导等导览服务，帮

助游客更好地游览景区。此外，系统还可以提供特殊景点的精确定位功能，让游客更好地了解景点的遗址、景观等。

3.1.3 实时咨询系统

为了保证游客的信息咨询能及时得到解答，智慧游客系统需要引入实时咨询系统。可以通过语音、文字等方式提供实时咨询服务，为游客解答疑问。此外，咨询服务还可以通过识别设备开展如下工作：识别游客需求，提供景区内求助服务，提醒停车指导，巡视安防等。

3.2 实施方案

3.2.1 设备采购

根据需求分析和设计方案，先于景区设备采购设备，包括需要建立的触摸式电子屏幕、智能导览系统等。

3.2.2 系统开发

系统开发主要包括景区信息管理模块、与导览功能模块、实时咨询服务模块等，通过该系统方便游客获取信息、进行导览以及咨询服务。

3.2.3 系统测试

系统开发完成后，需要进行系统测试，尤其要测试系统的稳定性、响应速度、用户友好度等。

3.2.4 用户培训

系统上线前，需要实施培训计划，对景区内的工作人员进行培训，帮助工作人员掌握智慧游客系统的使用方法，以保证系统的正常使用。

3.2.5 系统上线

通过以上实施步骤，智慧游客系统可以成功地建立起来，并在景区内正式上线。

4) 雷电安全监测预警防护工程

对九华山景区内部游步道进行雷电安全保护，实现游步道全线防雷保护覆盖，保证游客人身安全。采用金属杆式防雷设施及树顶抱箍式防雷设

施 2 种方案，山区游步道以树顶抱箍式防雷设施为主，镇区游步道以金属杆式防雷设施为主。

实现九华山景区：祇园寺—百岁宫—月身宝殿、天台景区山顶—慧居寺，游步道防雷保护覆盖，保证游客人身安全。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

从根本上改善九华山风景区交通状况，项目的建设可以为九华山风景区沿线居民拓展交通出行方式，提升交通条件，给沿线民宿酒店、饭店餐馆、各类实体经营店等带来大量游客，从而促进沿线旅游经济的发展。切实提高旅游接待服务质量，既可以发挥九华山风景区核心旅游景点的辐射作用，使得九华山富余旅游经济延伸至周边区域，又可以对九华山客流量进行分流处理，缓解九华山核心景区旅游承载压力。极大利用九华山风景区的旅游资源和市场，带动周边乡村旅游经济发展，从而促成旅游经济融合发展。

（二）社会效益

本工程的建设，改善了九华山风景区交通条件，旅游场所的配套设施，尤其是停车场的好坏很大程度上影响了一个景区的人文景观和对其他地区的吸引力，解决因泊车点不集中，交通组织困难，造成路难辨、车难停、人难行问题。有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平，从而能够持续、稳定地为游客提供优质的服务，促进九华山景区旅游经济发展。

三、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

①满足九华山景区游客“进的来，出的去”的刚性需要

随着九华山游客量逐年增加，游客集散停车场和进入景区的道路已不能满足当前游客量的承载需求，从统计的数据分析，部分节点车流冲突严重，旅游高峰期车流人流混杂，交通拥堵十分严重，亟需改善。

现状随着 S358 青阳至红石公路（青阳、石台和东至的城际通道）建设工作的开展，本项目为九华山增加了一条对外通道，有效缓解了现状 S228 交通压力，改善高峰期交通组织。通过建立游客分中心可以帮助分散高峰期的游客流量，满足游客停车需求，减少拥堵，提高游客的游览体验；通过建设连接线道路，能够提供更多的交通选择，方便游客到达和离开景区，同时也有助于提高当地居民的出行便利性，也可以更好地将九华山景区与周边的其他旅游景点或城市连接起来，促进区域旅游资源的整合和共享，带动整个区域的旅游经济发展。项目的建设能够促进县、山旅游事业发展，从根本上改善交通运输服务质量，以实现游客“进的来、出的去、玩的好”的目标。

②满足九华山景区游客“停车难”的需要

据统计，九华山自驾游比例达 80%以上，但山上停车位仅 1000 余个且上山车道较为狭窄，允许自驾车上山的情况下易造成交通拥堵，同时阻碍观光车上山和自驾上山的游客体验；山下游客服务中心和上山路途中的文化园有停车场 2 个，停车位近 5000-6000 个，但文化园与游客服务中心间存在一定距离，车辆停靠文化园后游客步行返程到游客服务中心坐车会增加整趟行程花费时间，且游客高峰期山下停车位满之后，新入景区车辆难以在山下停靠，也会造成车辆拥堵、游客体验下降，甚至导致部分游客返程。

根据九华山景区通报，2024 年 2 月 12 日春节期间，在进入景区的 S228 省道，车流绵延数公里，截至中午 12 时，自驾车辆超过 14400 多台，原有的停车位已不能满足现有的自驾车辆停车需求。

本项目新增游客中心停车场将新增停车位 1553 个，可以有效缓解景区内交通压力，在周末、节假日等客流高峰可优化景区客流周转能力，带动景区整体客流接待量提升。

景区游客服务中心售检票以人工为主，而 23 年游客接待人次已超 900 万人次，且客群结构以中老年客群为主，更倾向于现场购票，虽为缓解管理压力在门口放置大量刻有售票二维码的宣传版，但高峰期仍面临购票排队问题，也将导致客流运转压力；新建游客服务中心，景区的购票排队压力将能得到大幅缓解。

③推进池州市全域旅游体系建设的需要

池州，是全国双拥模范城市、优秀旅游城市。境内绿水青山、风光秀丽，吴越文化、荆楚文化和中原文化融合，释儒道文化交汇，非遗文化、红色文化、农耕文化精彩纷呈、交相辉映。池州市不仅有丰富的文化和生态旅游资源，而且旅游景点全域布局，旅游资源串联成线，文旅融合发展成效显著。近年来，池州市大力发展本市全域旅游体系建设，以推进全域旅游纵深发展、文旅产业提档升级、公共文化提质增效、品牌形象深化提升，稳步建设旅游强市、谱写全域旅游高质量发展新篇章为目标。

九华山景区作为池州市主要的旅游发展战略地，是池州市旅游发展的“龙头”，通过本项目的建设，景区停车更加方便，道路更加通畅，解决了游客“进不去，出不来，停车难”的问题。使得九华山风景区的接待能力增强，游客的游玩体验增加，从而增加了九华山的游客量和提升了知名度。而九华山的游客量增加将势必带动池州市内及九华山周边的旅游发展，促进地方经济的繁荣和社会的进步，对周边地区的经济、社会、生态等方面都产生积极的影响，能有效推进池州市全域旅游体系的建设。

④顺应我国旅游产业快速发展的需要

旅游业自古以来就是国家经济增长的一个重要来源，中国五千年的历史长河中留下了众多的名胜古迹，山川秀丽；随着市场经济的发展和人民

收入水平的进一步提高，人民对旅游消费的需求将进一步上升，国内旅游业在国民经济中的地位和作用也将越来越重要。随着经济的发展和人民生活水平的进一步提高，闲暇时间的增多，带薪假期的普遍实行，旅游条件的改观，人民的旅游热情将进一步焕发。21 世纪我国旅游业的发展趋势是：国内旅游市场前景广阔，需求潜力大，我国的旅游行业将维持高速稳定增长的局面，由数量速度型向质量效益型过渡。进入新时期，新形势的乡村旅游、农业旅游、观光旅游、生态旅游、亲子旅游等等，必将给我国旅游业带来蓬勃发展。因此，本次“安徽九华山旅游基础设施补短板项目”的实施正是顺应了当前我国旅游产业的快速发展步伐，项目投入运营后，将有效增加地区旅游内涵元素，增强吸引力，使九华山景区产生新动力，同时对于扩大内需、增加就业、拉动经济是一个新的重要增长点。

（2）项目实施的公益性

本项目债券项目属于“社会事业-文化旅游”项目，项目符合国家有关政策和发展方向，具有良好的社会效益，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，且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

（3）项目实施的收益性

项目通过九华山花台游客分中心以及景区配套基础设施建设，设置游客服务中心、停车位 1553 个，充电桩 622 个，电子显示屏 2 块。可产生现金流入，对相关收入、成本测算，项目产生的现金流入能够覆盖现金流出，还本付息有充分保障，项目债券存续期间产生的持续稳定的现金流入能够很好的提高政府专项收入，提高债券偿付能力和信用等级。项目产生的现金流收益规模相对稳定，有较好的经济效益，项目收益性较强。

2、项目建设的投资合规性与项目成熟度

（1）项目投资合规性

本项目目前已取得立项批复、用地审查意见及规划预审意见、可行性研究报告及批复、环评登记表、项目开工令。

（2）项目成熟度

①本项目是专项债申报支持社会事业-文化旅游的领域。项目建设是国家及地方政府大力支持的方向，符合《九华山风景区“十四五”发展（旅游）规划》、《池州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等相关要求。

②资金有保障

项目总投资 42,063.71 万元，资金来源为地方政府专项债及地方财政资金配套，项目建设单位为九华山风景区交通运输管理服务中心，该单位为九华山风景区交通运输局下属单位，属政府投资行为，资金来源有保障。

③项目建设完成后，可提供更完善、更便捷的九华山景区公共服务，满足游客的停车需求。优化景区停车场的设施和功能，提高服务质量和效率，进一步释放景区公共交通空间，减少阶段性交通拥堵和事故隐患，缓解交通拥堵、改善居民生活环境，增强游客旅游的体验感。

④本项目符合当地各利益群体的利益关系，适合现有的技术条件和地区文化水平，具有很好的社会适应性。

综上所述，本项目的建设目的明确，建设方案可行，建设条件具备，建设资金有保障，因此本项目的建设是可行的，项目是成熟的。

3、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源为地方政府专项债及地方财政统筹资金。其中地方财政统筹资金 22,063.71 万元，占总投资的 52.45%，截至申报日，九华山风景区已到位资本金 3,000.00 万元。项目实施单位为九华山风景区交通运输管理服务中心，属政府投资行为，九华山风景区管理委员会高度重视本

项目工程的建设，本项目的资金来源是有保障的，能够及时到位是可行的。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）根据本项目涉及的建设内容，项目收益主要是项目收益主要是立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入。收益参考《关于九华山生态停车场(九华大道)收费标准的复函》、池州市公共资源交易管理中心池州九华山大愿文化园内 4 处经营场地出租公告、“e 充电”APP 九华山风景区现有充电桩收费情况以及网站公布相关信息等。收入测算有收费文件，价格测算合理。

（2）项目成本主要包括人员工资成本、燃料及动力费、维护修理费、其他费用，测算过程有可靠的数据来源，包括历史数据、行业数据、宏观经济运行状况等。

综上，本项目的收入测算方面依据充分，成本方面按照同类型建设项目结合项目实际进行测算，不重不漏，相关数据按照谨慎性原则进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。

因此本次项目的收入、成本及得出的收益预测是谨慎性的、合理的。

5、债券资金需求合理性

（1）债券资金需求规模符合相关政策要求

①本项目总投资 42,063.71 万元,资金来源为地方财政统筹资金及专项债券资金，其中资本金 22,063.71 万元，占总投资的 52.45%；债券融资 20,000.00 万元，占总投资的 47.55%。

②根据《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）文件精神，本项目所属行业的最低资本金比例为 20%，外部融资比例不超过 80%。

综上，本项目地方财政统筹资金（资本金）比例为 52.45%（>20%），债券融资（外部融资）比例为 47.55%（<80%），符合相关政策要求。

（2）项目预期收益对债券本息及发行费用覆盖率满足要求

本项目债券存续期内可用于偿还本息的经营收益为 40,019.50 万元，对本期债券本息 30,500.00 万元的覆盖倍数为 1.31，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。当收入下降 5%，专项债券对应的融资成本覆盖倍数为 1.22，下降 10%，专项债券对应的融资成本覆盖倍数为 1.13。项目具有较强的抗风险能力，具有较高的安全边际。

因此，本项目的发债规模适当、债券资金需求合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险

（1）偿债计划可行性

本项目计划通过债券融资 20,000.00 万元。根据工程项目的进度情况，计划 2025 年债券融资 7,000.00 万元，2026 年债券融资 13,000.00 万元，债券的期限为 15 年，利率按照参考利率 3.50%进行测算，每半年付息一次，到期 2040 年还本 7,000.00 万元，2041 年还本 13,000.00 万元。建设期及经营期的利息金额总计为 10,500.00 万元，发行费用 22.00 万元。

项目建设期的利息、发行费用由资本金进行支付，项目经营期的利息、债券本金由项目经营期的经营活动净现金流加以偿付。

本项目建设期的利息、发行费用由资本金进行支付，项目经营期的利息、债券本金由项目经营期的经营活动净现金流加以偿付。运营期内可用于偿还本息的经营净收益合计为 40,019.50 万元，能够完全覆盖债券本息偿付。故项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

（2）偿债风险点

本项目的偿债风险点主要包括影响项目施工及正常运营的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险，具体如下：

①项目施工的风险

主要包括自然环境和施工条件、来源于施工方的风险因素、来源于设计单位的风险因素、来源于供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故，这些因素有可能会使导致项目的投入超过预期，进而影响最终可用来偿债的净收益。

②影响项目收益的风险

主要包括经营风险、财务风险，项目运营阶段实际的运营质量有可能不达预期，导致项目实际收入未达预期或者成本高于预期，进而影响可用来偿债的现金流。

③影响融资平衡结果的风险

主要包括利率风险、流动性风险、评级变动风险、投资测算不准确风险和存续债券置换不畅风险。

针对上述风险点，首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

7、绩效目标合理性

本项目总体绩效目标为通过项目实施，有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平，从而能够持续、稳定地为游客提供优质的服务，促进九华山景区旅游经济发展。

（1）设定依据

绩效目标是项目预计在一定期限内达到的产出和效果，本项目绩效目标设定为完成九华山花台游客分中心以及景区配套基础设施建设工程项目

建设。结合地方发展实际，同时对项目实施过程中的成本、风险进行综合考虑，设立本项目绩效目标。

（2）合理性评价

本项目从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等产出指标，经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等效益指标，服务对象满意度指标等方面的绩效来分解目标。绩效指标设定考虑了与池州市经济社会发展规划、部门职能及事业发展规划的契合度，包括项目的预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平；产出目标与效益目标的关联性、匹配性和逻辑性；依据绩效目标设定的绩效指标和目标值是否清晰、细化、可衡量等。

本项目绩效目标清晰明确、科学合理，可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效目标符合客观实际，且与项目实施内容相匹配，符合《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）的文件要求。

综上，本项目绩效目标的设置是合理的。

8、事前绩效评估结论

项目总体得分 100 分，绩效评估等级“优”。项目各项费用计取合理、详实全面，均有相关批复及依据，按有关收费标准计算且不低于市场标准，项目各项税收均全面考虑，项目收益的计算详实可靠，项目本息覆盖倍数较高，因此，本项目具体有良好的偿还能力，有较强的保障。详见项目事前绩效评估报告。

（二）绩效目标

1、设定情况

本项目绩效目标按照《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）文件要求设定，满足《九华山风景区“十四五”发展（旅游）规划》要求，结合地方实际，从项目

的产出数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标对绩效目标进行了分解，具体见下表：

地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

项目名称	安徽九华山旅游基础设施补短板项目		使用领域	社会事业-文化旅游	
主管部门	九华山风景区交通运输局		项目实施单位	九华山风景区交通运输管理服务中心	
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2025 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>				
项目期限	2024 年 4 月至 2027 年 3 月				
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：42,063.71 万元			执行率分值 (10)	
	其中：1. 政府专项债券资金 20,000.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金 22,063.71 万元				
总体目标	1. 预期产出目标：有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平； 2. 融资成本目标：合理控制总成本预算不超过批复金额 42,063.71 万元； 3. 偿债风险目标：项目自身带来的净收益优先用于偿还债务。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重 (90)
	成本指标	经济成本指标	指标 1：项目资本金支出	22,063.71 万元	5
		社会成本指标	指标 1：和社会平均成本的比较	低于社会平均成本	5
		生态环境成本指标	指标 1：项目的建设符合双碳减排和清洁生产的要求	是	3
			指标 2：对项目施工建设实行环境保护监督管理	是	4
	产出指标	数量指标	指标 1：停车位数量	≥1553 个	4
			指标 2：充电桩数量	≥622 个	4
		质量指标	指标 1：工程质量监督情况	100%	5
			指标 2：建设成果验收通过率	100%	5
		时效指标	指标 1：项目完成时效率	100%	8

	效益指标	经济效益指标	指标 1：债券期净收益	覆盖本息	6
			指标 2：债券本息覆盖率	≥1.2 倍	5
		社会效益指标	指标 1：改善交通运输服务质量，以实现游客“进的来、出的去、玩的好”的目标	是	4
			指标 2：带动景区整体客流接待量提升	是	4
			指标 3：推进池州市全域旅游体系的建设	是	4
			指标 4：增加地区旅游内涵元素，增强吸引力，使九华山景区产生新动力	是	4
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：群众对本项目的满意度	98%以上	10
			指标 2：社会公众投诉情况	1%以下	10

2、审核情况

绩效目标已报主管部门审核和财政部门审定。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、项目合规情况

本项目目前已取得立项批复、用地审查意见及规划预审意见、可行性研究报告及批复、环评登记表。具体如下：

①2024 年 4 月 24 日，九华山风景区管理委员会发展规划处出具关于《安徽九华山旅游基础设施补短板项目立项的批复》（九发改字〔2024〕9 号），同意本项目立项；

②2024 年 5 月 9 日，九华山风景区管委会环境资源保护处出具关于《安徽九华山旅游基础设施补短板项目规划预审意见》，同意项目建设；

③2024 年 5 月 9 日，池州市自然资源和规划局九华山分局出具关于《安徽九华山旅游基础设施补短板项目用地审查意见》，项目用地不涉及永久基本农田和生态保护红线，同意项目用地审查；

④2024 年 5 月 17 日，九华山风景区管理委员会发展规划处出具关于《安徽九华山旅游基础设施补短板项目可行性研究报告的批复》（九发改字〔2024〕11 号），同意项目可行性研究报告；2025 年 4 月 17 日，九华山风景区管理委员会发展规划处出具关于《关于重新审批安徽九华山旅游基础设施补短板项目可行性研究报告的批复》（九发改〔2025〕15 号）补充了旅游设施配套内容。

⑤2024 年 5 月 17 日，取得安徽九华山旅游基础设施补短板项目《建设项目环境影响登记表》，备案号为“20243417000200000005”。

⑥2025 年 2 月 15 日，取得子项目开工令。

2、项目投资估算

（1）第一部分费用（工程费用）

采用类似工程指标法进行计算。依据本报告提出的各项技术参数、数据，以及安徽省和池州市定额标准为基础，根据池州市近期工程造价水平估算。

（2）第二部分费用（工程建设其他费）

①项目前期费用

1) 建设单位管理费：按财政部财建〔2016〕504号文计算。

2) 工程监理费

根据国家发展改革委、建设部《关于印发建设工程监理与相关服务收费管理规定的通知》（发改价格〔2007〕670号）的有关规定计列。

3) 前期工作咨询费：按计价格〔1999〕1283号文计算。

4) 勘察设计的费：根据国家计委、建设部《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）文计算。

5) 施工图审查费：按合价房〔2015〕9号文计取。

6) 第三方检测费：按一类工程费 $\times 0.1\%$ 。

7) 联合试运转费：建安工程费 $\times 0.5\%$

8) 场地准备及临时设施费：一类工程费 $\times 1\%$ 。

9) 水土保持报告编制费：根据市场价暂估。

②预备费

基本预备费以工程基本费用与工程其它费用的5%估算，因项目很快实施，暂不考虑涨价预备金。

③建设期利息

根据国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《投资项目可行性研究指南（试用版）》所规定的原则与方法进行。

根据九华山风景区管理委员会发展规划处对安徽九华山旅游基础设施

补短板项目可行性研究报告的批复，本项目总投资 42,063.71 万元，投资构成详见下表：

投资概算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标（取费标准）			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
一	第一部分：工程费用	32193.66	2194.40	3467.48	120.30	37975.84				
(一)	新建花台游客分中心	18348.05	786.40	2626.08	0.00	21760.53	m²	60987		
1	游客服务中心	363.65	40.00	0.00	0.00	403.65	m²	1039		
1.1	土建	259.75				259.75	m²	1039	2500	
1.2	装饰（内外）	103.90				103.90	m²	1039	1000	
1.3	垂直电梯		40.00			40.00	部	2	200000	
2	旅游配套设施-立体停车场	17984.40	746.40	186.60	0.00	18917.40	m²	59948		含设备间、停车库
2.1	土建及装饰	17984.40				17984.40	m²	59948	3000	
2.2	充电桩		746.40	186.60		933.00	个	622	15000	
3	配套安装工程			2439.48		2439.48	m²	60987	400	
3.1	给水工程			365.92		365.92	m²	60987	60	
3.2	雨污管网			365.92		365.92	m²	60987	60	
3.3	供配电工程			914.81		914.81	m²	60987	150	
3.4	照明工程			304.94		304.94	m²	60987	50	
3.5	消防设施			487.90		487.90	m²	60987	80	

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标（取费标准）			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
(二)	公共服务设施	12567.48	1408.00	0.70	0.00	13976.18				
1	景区标示标牌	50.00				50.00	项	1	500000	
2	电子显示屏	60.48				60.48	m²	216	2800	
3	百岁山庄三角洲地段设施提升工程	780.00	0.00	0.70	0.00	780.70				
3.1	人行道拓宽	240.00				240.00	m²	6000	400	
3.2	停车场维修改造	320.00				320.00	m²	8000	400	
3.3	改造售票管理房	60.00				60.00	m²	150	4000	
3.4	改造新增休息亭	160.00				160.00	处	2	800000	配遮阳设施及设座椅
3.5	迁移商货棚			0.70		0.70	处	7	1000	
4	九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程	2200.00	1408.00	0.00	0.00	3608.00				
4.1	道路改造即雨污水管网整治	1900.00				1900.00	m	20000	950	
4.2	休憩驿站	250.00				250.00	m²	500	5000	配遮阳设施、设座椅和垃圾回收点
4.3	旅游公厕	50.00				50.00	m²	100	5000	
4.4	夜间照明		1408.00			1408.00	m²	16000	880	
5	新建景区道路（天华大道）	9477.00				9477.00	km	3.51	27000000	
(三)	旅游配套设施	1278.13	0.00	840.70	120.30	2239.13				
1	净戒禅院至马腰段栈道工程	1108.13				1108.13				

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标（取费标准）			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
1.1	木栈道	57.12				57.12	m²	476.00	1200	长 170 米，宽 2.8 米
1.2	座椅	1.01				1.01	处	3.00	3380	配遮阳设施
1.3	平台	1050.00				1050.00	m²	3000	3500	2 处
2	网络与智能化系统	0.00		280.70	120.30	401.00				
2.1	新建智慧停车系统			14.70	6.30	21.00	项	1	210000	
2.2	票务系统及售票设施升级			266.00	114.00	380.00	项	1	3800000	
3	安全配套设施	170.00		560.00		730.00				
3.1	监控系统	50.00		280.00		330.00	项	1	500000	
3.2	雷电安全监测预警防护工程	120.00		280.00		400.00	项	1	4000000	
二	第二部分：工程建设其他费用	0.00	0.00	0.00	1613.88	1613.88				
1	建设单位管理费				293.83	293.83	财建〔2016〕504 号文			
2	监理费				453.43	453.43	发改价格〔2007〕670 号			
3	前期工作费（包括项目建议书、可研、节能评估、前期调研等）				82.57	82.57	计价格〔1999〕1283 号			
4	勘察设计费				703.28	703.28	计价格〔2002〕10 号			前期勘探、后期勘探
5	施工图审查费				22.79	22.79	合价房〔2015〕9 号			
6	工程检测费				37.98	37.98	一类工程费*0.1%			
7	水土保持编制费				20.00	20.00	按市场价暂估			

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					技术经济指标（取费标准）			备注
		建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其它费用	合计	单位	数量	单位价值	
三	第三部分：预备费	0.00	0.00	0.00	1979.49	1979.49				
	基本预备费（5%）				1979.49	1979.49	计投资〔1999〕1340号			
四	第四部分：建设期利息及发债成本	0.00	0.00	0.00	494.50	494.50				
	建设期利息				472.50	472.50				
	发债成本				22.00	22.00				
五	工程总投资				4087.86	42063.71				

（二）资金筹措方案

1、资金来源

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
42,063.71	22,063.71	0.00	0.00	20,000.00	0.00
占总投资比例（%）	52.45%	0.00%	0.00%	47.55%	0.00%

2、项目分年度融资情况

本项目计划融资 20,000.00 万元，其中 2025 年度 7,000.00 万元、2026 年度 13,000.00 万元。拟通过发行专项债券进行融资，无市场化融资。融资债券期限为 15 年。

3、项目实施计划

项目建设计划：本项目计划建设期为 2024 年 4 月至 2027 年 3 月，其中 2024 年 4 月至 2025 年 1 月为前期准备工作阶段，2025 年 2 月至 2027 年 2 月为施工建设阶段，主要包括新建停车场、新增充电桩、配套供电线路及安装调试工程。2027 年 3 月，竣工验收。

4、资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目	合计	2025年	2026年
项目总投资	42,063.71	14,722.30	27,341.41
建设投资	41,591.21	14,722.30	26,868.91
建设期利息	472.50	-	472.50

资金筹措		42,063.71	14,722.30	27,341.41
资本金	通过财政预算安排	22,063.71	7,722.30	14,341.41
	专项债券用于资本金部分			
	单位或社会资本方自有资金			
专项债券本金		20,000.00	7,000.00	13,000.00
市场化融资				

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1、项目收益

（1）项目收益来源及测算依据

项目收益来源：本项目建成后，可产生立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入，扣除人员工资成本、燃料及动力费、设备维护费等日常运营成本，得出项目可偿债净收益。

测算依据：九华山风景区管委会发展规划处发布的《关于九华山生态停车场（九华大道）收费标准的复函》、参照“e 充电”APP 九华山风景区现有充电桩收费情况以及网站公布相关信息等。

（2）项目收入预测

项目收入分为立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入。基于上述的测算依据，对各项收入测算如下：

九华山风景区隶属于池州市本级范围，池州市 2021 年至 2023 年 GDP 增速分别为 10.2%、5.4%、6.5%，近三年 GDP 增长率之和为 22.1%，三年 GDP 平均增长率为 7.37%。项目收入单价按每三年上调 5% 计算，增长水平低于 GDP 三年平均增长率。

①立体停车场收入

根据九华山风景区管委会发展规划处发布的《关于九华山生态停车场（九华大道）收费标准的复函》具体标准如下：

（一）15 分钟以上至 6 小时（含），小型车 10 元，大型车 15 元；

（二）6 小时以上至 12 小时（含），小型车 15 元，大型车 20 元；

（三）12 小时以上至 24 小时（含），小型车 30 元，大型车 40 元。

本项目设置大车位 86 个，小车位 1467 个，根据官方数据显示 2023 年度 1-12 月九华山风景区累计接待游客 925.18 万人次，增长 16.63%，2024 全年共接待游客超 1000 万人次，近期游客量数据均呈现增长。车位周转次数其中大车位按车流 2 次/天测算可收费 30 元（15 分钟<停车时间≤6 小时），小车位按车流 4 次/天测算可收费 40 元（15 分钟<停车时间≤6 小时）测算，项目建成后，运营期内考虑负荷率 90%。考虑 GDP 增长，停车场收入每三年增速 5%。

政府信息公开

您现在所在的位置：网站首页 > 政府信息公开 > 发展规划处 > 重要商品服务价格

索引号:	1134182477371097c/202309-00048	组配分类:	重要商品服务价格
发布机构:	发展规划处	主题分类:	其他 / 公民
名称:	关于九华山生态停车场（九华大道）收费标准的复函	文号:	
成文日期:		发布日期:	2023-09-15 11:35
废止日期:			

关于九华山生态停车场（九华大道）收费标准的复函

发布时间：2023-09-15 11:35 来源：九华山风景区管委会发展规划处 浏览次数：2037 字体：[大 中 小] 附件下载

根据池州市物价局《关于九华山柯村新区停车场停车服务收费标准的函》（池价商[2016]51号）文件精神，九华山生态停车场（九华大道）位于柯村新区内，按此函停车收费标准进行收费，具体标准如下：

- 一、15分钟以上至6小时（含），小型车10元，大型车15元；
- 二、6小时以上至12小时（含），小型车15元，大型车20元；
- 三、12小时以上至24小时（含），小型车30元，大型车40元。

停车时间超过24小时后，重新计算停车费。为保障交通畅通，鼓励即停即走，停放时间15分钟以内（含15分钟）的免收停车费，超过15分钟的按规定标准收费。

对执行任务的军车、警车、消防车、救护车、救灾抢险车、市政设施维护维修车辆免收机动车停放服务费。新能源汽车当日首次2小时以内（含充电时间）免收停放服务费。

做好停车场机动车停放服务工作，使用统一的停车服务收费票据。并按要求做好价格公示和明码标价工作。

上述截图来源于九华山风景区政府信息公开网，网址：
<https://www.jiuhuashan.gov.cn/OpennessContent/show/1435205.html>

故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）收益为： $= (86 \times 30) + (1467 \times 40) \times 365 \times 90\% / 12 \times 9 = 1,509.29$ 万元。

②游客中心出租收入

本项目新建地上游客中心建筑面积 1039 平方米（其中地上新建综合执法用房 82 平方米；新建公厕 122 平方米；新建售票中心 665 平方米，新建便民服务中心 170 平方米），可供出租面积为 170 平方米，单价参照池州市公共资源交易管理中心池州九华山大愿文化园内 4 处经营场地出租公告中“停车场 2 号约 20 m²经营场地”，3 年期租金底价 24 万元，年租金 8

万元/20 m²计 0.4 万元/m²/年，出租率按 100%测算，故本项目年租金为 0.4*170=68 万元。考虑 GDP 增长，游客中心出租收入每三年增速 5%。

(一) 出租标的基本信息:
本次出租的4处经营场地均位于池州市九华山风景区大愿文化园内，本次出租标的涉及的室内场地所在房产主体建筑尚未办理不动产权证，已取得建设工程规划许可证及建设工程竣工验收消防备案，出租标的均通电、不通水，具体情况详见下表:

标的编号	标的名称	经营项目	租赁面积	3年期租金评估价(元)	3年期租金底价(元)	交易保证金(元)	标的现状	原租赁期到期日	标的状态
22FCZZ20220014	购物中心室内场地1号约10m²经营场地	零食小吃	约10m²	90,000	105,000	30,000	租赁状态	2022年1月31日	公告中
22FCZZ20220015	购物中心室内场地2号约25m²经营场地	禅服系列	约25m²	378,000	390,000	100,000	租赁状态	2022年1月31日	公告中
22FCZZ20220016	购物中心室内场地4号约12m²经营场地	琉璃制品	约12m²	136,080	138,000	40,000	闲置状态	-	公告中
22FCZZ20220017	停车场2号约20m²经营场地	零食小吃	约20m²	237,600	240,000	60,000	租赁状态	2022年2月3日	公告中

上述截图来源于池州市公共资源交易管理中心，网址 <https://ggj.chizhou.gov.cn/front/bidcontent/9005004001/76b9bcbcb7da41eda5655dd49cd63bf8>。

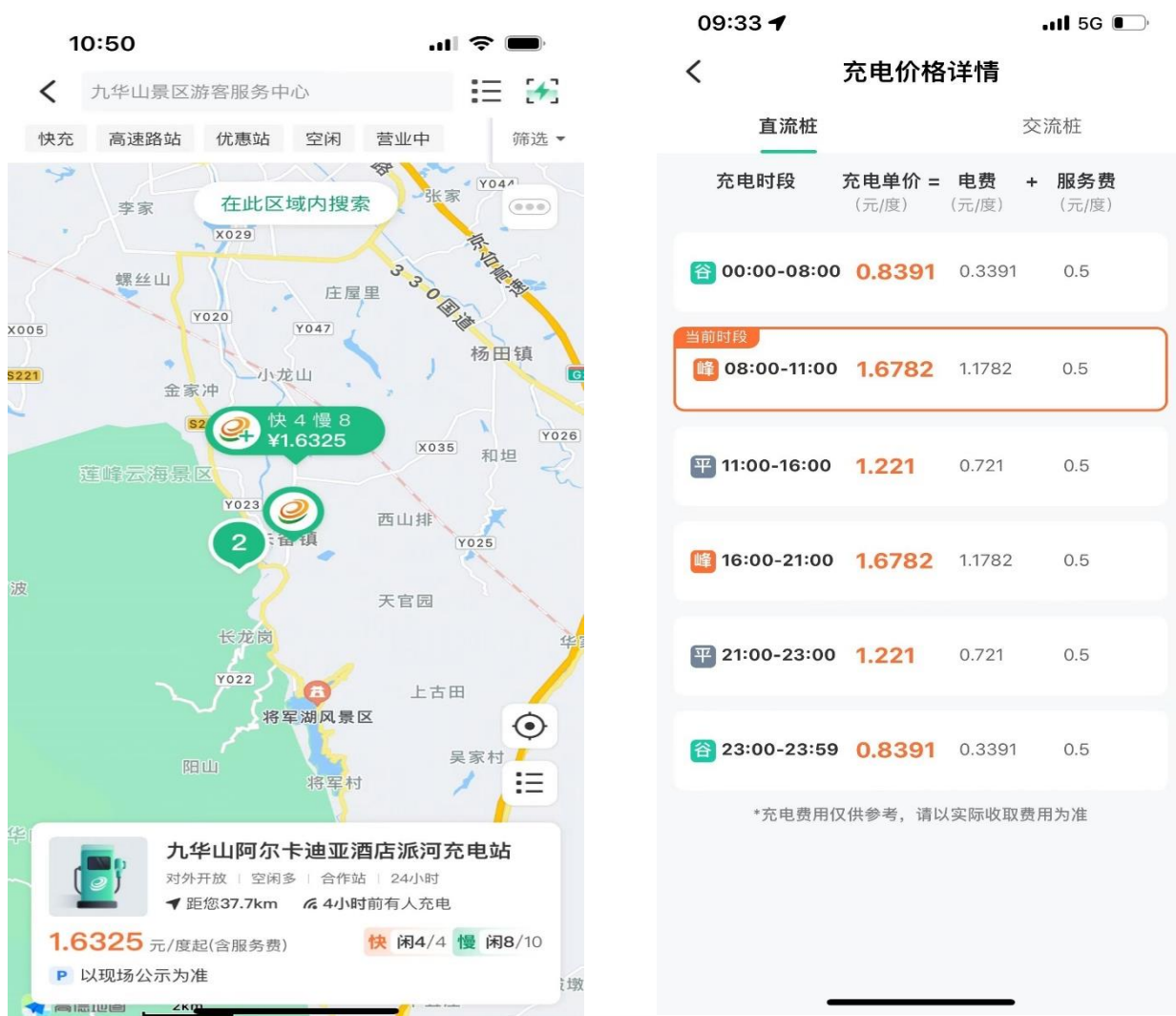
故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）收益为：=0.4 万元*170 m²万 /12 月*9 月= 51.00 万元。

③充电桩服务费收入

根据可行性研究报告，在九华山花台游客分中心立体停车场设置充电桩 622 个。根据《安徽省物价局安徽省住房和城乡建设厅安徽省交通运输厅关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见》（皖价服〔2016〕102 号）等文件规定，充电桩的使用费分为充电费、服务费：充电费按峰谷电价执行，充电费需要缴纳给电网，属于运营成本，此部分在计算收入时不予考虑。因此，本项目仅计算充电桩的服务费。

通过调查“e 充电”APP 九华山现有充电桩收费情况，60KW 直流充电桩扣除电费后服务费为 0.5 元/度计算，60KW 直流充电桩 1-2 小时区间即

可充满（本项目取一个小时），充电桩服务费为 0.50 元/度*60 度=30.00 元/小时，每辆汽车充满电服务费按 30 元*1 小时计算，日使用时间为 3 小时。项目收入预计运营第一年的负荷率为 40%，第二年的负荷率为 50%，第三年的负荷率为 60%，第四年及以后的负荷率为 70%。考虑 GDP 增长，充电桩服务费收入每三年增速 5%。故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）收益为：622*30*3*365*40%/12*9=612.98 万元。



④广告屏出租收入

本项目在花台游客分中心设置 2 块共计 216 m²电子显示屏，出租单价参照九华山游客服务中心候车大厅 LED 屏 34.65 m²广告位经营权五年期租

金底价为 11.44 万元/ 34.65 m²，即 600 元/m²/年（11.44 万元/5 年/34.65 m²）。考虑 GDP 增长，广告屏出租收入每三年增速 5%。故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）收益为：216 m²*600 元/10000/12 月*9 月= 9.72 万元。

九华山游客服务中心停车场角钢广告牌广告位经营权、九华山游客服务中心服务大厅三面翻广告牌广告位经营权、九华山游客服务中心九招标公告								
日期：2021-02-02 ☆ 收藏项目								
22ADQ20210009	九华山游客服务中心候车大厅LED屏广告位经营权	7.70m*4.50m (单面)	1	34.65	114,345.00	114,400.00	20,000.00	闲置

(二) 租赁年限：5年，对于“原租赁合同已到期，现仍由原承租方占用”状态的广告位，如原承租方竞得，则租赁期自2021年1月1日算起，如非原承租方竞得，则租赁期自出租标的相关广告位及附属设施移交之日的次月公历1日算起；对于“闲置”状态的广告位，租赁期限自出租标的相关广告位及附属设施移交之日的次月公历1日算起。

上述截图来源于全国招标信息网，网址 <https://www.bidnews.cn/caigou/zhaobiao-19773708.html>。

详见项目收入估算表：

项目收入估算表（单位：万元）

序号	收益项目	合计	2027 年 4-12 月	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	立体停车场收入	31,633.06	1,509.29	2,012.39	2,012.39	2,113.01	2,113.01	2,113.01	2,218.66	2,218.66
1.1	大车停车位收入	1,332.24	63.56	84.75	84.75	88.99	88.99	88.99	93.44	93.44
	车位数（个）		86	86	86	86	86	86	86	86
	单价（元）		15	15	15	15.75	15.75	15.75	16.54	16.54
	日周转次数		2	2	2	2	2	2	2	2
	负荷率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2	小车停车位收入	30,300.81	1445.73	1927.64	1927.64	2024.02	2024.02	2024.02	2125.22	2125.22
	车位数（个）		1467	1467	1467	1467	1467	1467	1467	1467
	单价（元）		10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03
	日周转次数		4	4	4	4	4	4	4	4
	负荷率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	游客中心出租收入	1,068.90	51.00	68.00	68.00	71.40	71.40	71.40	74.97	74.97
	出租面积（m²）		170	170	170	170	170	170	170	170
	出租单价（万/m²/年）		0.40	0.40	0.40	0.42	0.42	0.42	0.44	0.44
	出租率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	充电桩服务费收入	21,410.20	612.98	1021.64	1225.96	1501.80	1501.80	1501.80	1576.89	1576.89
	充电桩数量（个）		622	622	622	622	622	622	622	622
	单价（元/个）		30.00	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	33.08	33.08
	使用时间（小时）		3	3	3	3	3	3	3	3
	使用率		40%	50%	60%	70%	70%	70%	70%	70%
4	广告屏出租收入	203.72	9.72	12.96	12.96	13.61	13.61	13.61	14.29	14.29
	出租面积（m²）		216	216	216	216	216	216	216	216
	单价（元/m²/年）		600.00	600.00	600.00	630.00	630.00	630.00	661.50	661.50
合计：		54,315.88	2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82	3,884.81	3,884.81

续表-项目收入估算表（单位：万元）

序号	收益项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年 1-6 月
1	立体停车场收入	31,633.06	2,218.66	2,329.59	2,329.59	2,329.59	2,446.07	2,446.07	1,223.04
1.1	大车停车位收入	1,332.24	93.44	98.11	98.11	98.11	103.02	103.02	51.51
	车位数（个）		86	86	86	86	86	86	86
	单价（元）		16.54	17.36	17.36	17.36	18.23	18.23	18.23
	日周转次数		2	2	2	2	2	2	2
	负荷率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2	小车停车位收入	30,300.81	2125.22	2231.48	2231.48	2231.48	2343.06	2343.06	1171.53
	车位数（个）		1467	1467	1467	1467	1467	1467	1467
	单价（元）		11.03	11.58	11.58	11.58	12.16	12.16	12.16
	日周转次数		4	4	4	4	4	4	4
	负荷率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	游客中心出租收入	1,068.90	74.97	78.72	78.72	78.72	82.65	82.65	41.33
	出租面积（m²）		170	170	170	170	170	170	170
	出租单价（万/m²/年）		0.44	0.46	0.46	0.46	0.49	0.49	0.49
	出租率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	充电桩服务费收入	21,410.20	1576.89	1655.74	1655.74	1655.74	1738.53	1738.53	869.26
	充电桩数量（个）		622	622	622	622	622	622	622
	单价（元/个）		33.08	34.73	34.73	34.73	36.47	36.47	36.47
	使用时间（小时）		3	3	3	3	3	3	3
	使用率		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
4	广告屏出租收入	203.72	14.29	15.00	15.00	15.00	15.75	15.75	7.88
	出租面积（m²）		216	216	216	216	216	216	216
	单价（元/m²/年）		661.50	694.58	694.58	694.58	729.30	729.30	729.30
合计：		54,315.88	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50

2、项目成本

债券存续期内，本项目成本费用包含运营成本、固定资产折旧费和财务费用。

（1）运营成本

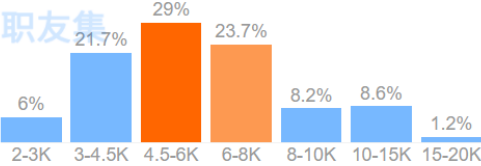
项目运营成本包括人员工资成本、燃料及动力费、维护修理费及其他费用。

① 人员工资成本

根据项目建设内容，本项目建成后预计劳动定员 16 人，其中管理人员 4 人，普通员工 12 人，参照九华山本地人均工资水平，基于谨慎性考虑，本项目管理人员经费按照 12.00 万元/年计算，普通员工经费按照 8.00 万元/年计算，并按照每三年增长 5.00% 计算。故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）人员工资成本为： $(12*8+4*12)/12*9=108.00$ 万元。

池州月薪

薪酬区间: 2-20K, 其中52.7%的岗位拿¥4.5-8K/月, 年薪¥5-10W



数据统计来自近一年 47833 份样本, 截至 2024-08-07

¥4.5-8K

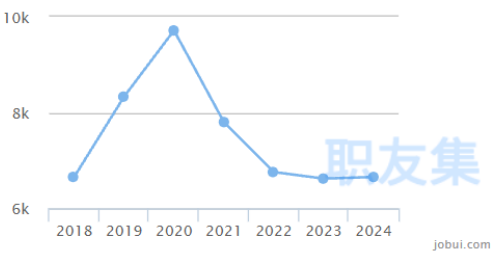
52.7%的岗位拿

¥6.6K

月平均工资

说明: 池州一个月多少钱? 数据统计依赖于各平台发布的公开薪酬, 仅供参考。

池州历年平均工资



说明: 池州今年工资怎么样? 2024年池州平均工资 ¥6.7K, 2024年工资 ¥6.7K, 较2023年增长了1%, 较2023年增长了1%, 2023年工资 ¥6.6K, 较2022年下降了2%, 2022年工资 ¥6.8K, 较2021年下降了13%, 2021年工资 ¥7.8K, 较2020年下降了20%, 2020年工资 ¥9.7K, 较2019年增长了17%, 2019年工资 ¥8.3K, 较2018年增长了25%。数据统计依赖于各大平台发布的公开数据, 系统稳定性会影响客观性, 仅供参考。

池州各区竞争力分析

贵池区 6.5K >

青阳县 6.8K >

东至县 6.6K >

石台县 6.8K >

② 燃料及动力费

根据可研报告能耗分析，项目投入使用后，年用电量约为 515.20 万 kWh；年经营用自来水 2.4 万吨。电费根据池州市发展改革委转发安徽省发展改革委《关于调整我省销售电价有关事项的通知》（池发改价格〔2020〕498 号）按照工商业及其他用电平均约 0.6 元/度测算，水费按照九华山风景区公布水价信息非居民生活用水价格 4.58/m³计算。电费及水费价格按每三年增长 5%测算。

年用电量预测表

建筑物名称 ^①	数量 ^②	单位 ^③	负荷密度/ 单位指标 ^④	单位 ^⑤	安装功率 (kw) ^⑥	需要系数 ^⑦	功率因数 ^⑧	有功功率 (kw) ^⑨	无功功率 (kvar) ^⑩	视在功率 (kva) ^⑪	年均有功 负荷系数 ^⑫	年工作天 数 (d) ^⑬	时间 (h) ^⑭	年耗电量 (104kwh) ^⑮
地上部分 ^②	1039 ^②	m ² ^③	80.00 ^④	w/m ² ^⑤	83.12 ^⑥	0.70 ^⑦	0.80 ^⑧	58.18 ^⑨	43.64 ^⑩	72.73 ^⑪	0.75 ^⑫	365.00 ^⑬	8.00 ^⑭	12.74 ^⑮
地下部分↓ (含人防、设备 间、车库) ^②	5994 8 ^②	m ² ^③	20.00 ^④	w/m ² ^⑤	1198.96 ^⑥	0.60 ^⑦	0.80 ^⑧	719.38 ^⑨	539.53 ^⑩	899.22 ^⑪	0.75 ^⑫	365.00 ^⑬	24.00 ^⑭	472.63 ^⑮
充电桩 ^②	622 ^②	个 ^③	7000.00 ^④	w/个 ^⑤	4354.00 ^⑥	0.30 ^⑦	0.50 ^⑧	1306.20 ^⑨	2262.40 ^⑩	2612.40 ^⑪	0.75 ^⑫	365.00 ^⑬	24.00 ^⑭	858.17 ^⑮
显示屏 ^②	216 ^②	m ² ^③	1000.00 ^④	w/m ² ^⑤	216.00 ^⑥	0.60 ^⑦	0.80 ^⑧	129.60 ^⑨	97.20 ^⑩	162.00 ^⑪	0.75 ^⑫	365.00 ^⑬	12.00 ^⑭	42.57 ^⑮
小计 ^②	^②	^③	^④	^⑤	^⑥	^⑦	^⑧	2213.36 ^⑨	2942.77 ^⑩	3746.35 ^⑪	^⑫	^⑬	^⑭	1386.12 ^⑮
其中：纳入本项 目成本耗电量 ^②	^②	^③	^④	^⑤	^⑥	^⑦	^⑧	^⑨	^⑩	^⑪	^⑫	^⑬	^⑭	515.20 ^⑮

附件1

安徽电网销售电价表

用电分类	电度电价（元/千瓦时）					基本电价	
	不满 1 千伏	1-10 千伏	35 千伏	110 千伏	220 千伏	最大需量 （元/千瓦·月）	变压器容量 （元/千伏安·月）
一、居民生活用电	0.5653	0.5503					
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258				
三、工商业及其他用电	单一制	0.6198	0.6048	0.5898			
	两部制	0.5996	0.5746	0.5496	0.5246	40	30

注： 1. 上表所列价格，除贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金0.364分钱；除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持资金0.623分钱；除农业生产和居民生活用电外，均含可再生能源电价附加1.9分钱。

2. 农业排灌用电在农业生产用电价格基础上降低2分钱/千瓦时，贫困县农业排灌用电在农业生产用电价格基础上降低0.2042元/千瓦时。

3. 315千伏及以下原一般工商业用户执行工商业及其他用电单一制目录电价；315千伏及以上原一般工商业用户可以选择执行工商业及其他用电中的单一制或两部制目录电价。原大工业用户执行工商业及其他用电两部制目录电价。

年用水量预测表

用水类别	日节水用水定额		使用数量	用水小时数 (h)	小时变化系数	日用水量 (m³)	最大时用水量 (m³)	年用水量 万 m³
人员用水	40	L/ 人.天	2000	8	2.5	80.00	25.00	2.40
其他未预见水量	按总水量 10%计算					8.00	1.33	0.24
合计						88.00	26.33	2.64

2020年九华山服务性收费项目收费标准——水价、污水处理

发布时间：2020-06-02 10:25 来源：经济社会发展处 浏览次数：246 字体：[大 中 小] 文本下载

收费项目	计价单位	收费标准	污水处理费	批准收费的机关及文号	备注
居民生活用水	立方米	1.48	0.85	池价商[2011]61号 发改价格 〔2015〕119号	
非居民生活用水	立方米	4.58	1.2		
特种用水	立方米	5.98	1.2		

故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）成本为：（515.2 万 kWh *0.6 元+2.4 万吨*4.58 元/吨）/12*9=240.08 万元。

③ 维修维护费

项目建成后，需对充电桩设备置换维修及广告屏日常维修。基于谨慎性考虑，本项目年维修费按项目充电桩收入、广告屏出租收入的 5%进行估算。故项目运营期第一年（2027 年 4 月起）成本为：（612.98+9.72）*5%=31.14 万元。

④ 其他费用

其他费用主要包括经营期管理费、办公费及其他维护费用组成，基于谨慎性考虑，本项目其他费用按照经营收入的 3%计算。故项目运营期第一

年（2027 年 4 月起）成本为： $2,182.99 \text{ 万元} \times 3\% = 65.49 \text{ 万元}$ 。

（2）项目折旧费

项目总投资为 42,063.71 万元，折旧年限按照 25 年计提，残值率 5%，年折旧费用为 $42,063.71 \times (1-5\%) / 25 = 1,598.42 \text{ 万元}$ ，项目折旧未直接影响项目可偿债收益。

（3）项目财务费用

①利息支出（不含建设期利息）

本项目计划发行债券 20,000.00 万元，占项目总投资的 47.55%。按照拟定的资金筹措方案，2025 年计划发行 7,000.00 万元，2026 年计划发行 13,000.00 万元，发债利率按 3.5% 计算，发债年限 15 年（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

经计算，项目在计算期内（2027 年至 2041 年）利息支出（不含建设期利息）为 10,027.50 万元。

②发行费用

本项目计划申请专项债券 20,000.00 万元，发行费用按照为发行面值的 1.1% 计算，发行费用为 $20,000.00 \times 1.1\% = 22.00 \text{ 万元}$ 。发行费用已计入到建设期投资中，此处不再重复计算。

综上所述，项目在计算期内（2027 年 4 月至 2041 年 6 月）的总成本为 42,810.61 万元，其中运营成本为 10,005.61 万元，固定资产折旧费为 22,777.50 万元，财务费用为 10,027.50 万元。详见成本估算表：

项目成本估算表（单位：万元）

序号	成本费用项目	合计	2027 年 4-12 月	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	人员工资成本	2,263.56	108.00	144.00	144.00	151.20	151.20	151.20	158.76	158.76
	普通员工人数（人）		12	12	12	12	12	12	12	12
	年工资福利（万元）		8.00	8.00	8.00	8.40	8.40	8.40	8.82	8.82
	管理人员（人）		4	4	4	4	4	4	4	4
	年工资福利（万元）		12.00	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23
2	燃料及动力费	5,031.89	240.08	320.11	320.11	336.12	336.12	336.12	352.92	352.92
	年用电量（KWH）		515.20	515.20	515.20	515.20	515.20	515.20	515.20	515.20
	单价（元/KWH）		0.60	0.60	0.60	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66
	年耗水量（万吨）		2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
	单价（元/吨）		4.58	4.58	4.58	4.81	4.81	4.81	5.05	5.05
3	维护修理费	1,080.70	31.14	51.73	61.95	75.77	75.77	75.77	79.56	79.56
4	其他费用	1,629.48	65.49	93.45	99.58	110.99	110.99	110.99	116.54	116.54
5	运营成本合计	10,005.61	444.71	609.29	625.64	674.08	674.08	674.08	707.79	707.79
6	折旧费	22,777.50	1,198.82	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42
7	运营期财务费用	10,027.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
8	总成本	42,810.61	2,343.52	2,907.71	2,924.06	2,972.50	2,972.50	2,972.50	3,006.21	3,006.21

续表-项目成本估算表（单位：万元）

序号	成本费用项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年 1-6 月
1	人员工资成本	2,263.56	158.76	166.70	166.70	166.70	175.03	175.03	87.52
	普通员工人数（人）		12	12	12	12	12	12	12
	年工资福利（万元）		8.82	9.26	9.26	9.26	9.72	9.72	9.72
	管理人员（人）		4	4	4	4	4	4	4
	年工资福利（万元）		13.23	13.89	13.89	13.89	14.59	14.59	14.59
2	燃料及动力费	5,031.89	352.92	370.57	370.57	370.57	389.10	389.10	194.55
	年用电量（KWH）		515.20	515.20	515.20	515.20	515.20	515.20	515.20
	单价（元/KWH）		0.66	0.69	0.69	0.69	0.73	0.73	0.73
	年耗水量（万吨）		2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
	单价（元/吨）		5.05	5.30	5.30	5.30	5.57	5.57	5.57
3	维护修理费	1,080.70	79.56	83.54	83.54	83.54	87.71	87.71	43.86
4	其他费用	1,629.48	116.54	122.37	122.37	122.37	128.49	128.49	64.25
5	运营成本合计	10,005.61	707.79	743.18	743.18	743.18	780.34	780.34	390.17
6	折旧费	22,777.50	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	1,598.42	799.21
7	运营期财务费用	10,027.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	227.50
8	总成本	42,810.61	3,006.21	3,041.60	3,041.60	3,041.60	3,078.76	3,078.76	1,416.88

3、相关税费

根据税法规定，增值税销项税额：立体停车场收入、出租收入及广告租赁收入，按照按不动产租赁计算增值税 9%；充电桩服务收入计算增值税 13%。增值税可抵扣进项税额按照固定资产投资取 9%
(42,063.71/1.09*9%=3,473.15)，计 3,473.15 万元。

本项目城市建设税及教育税附加按增值税额的 10%测算。

房产税按出租收入的 12%计算。

企业所得税按 25%测算。详见项目税费估算表。

项目税费估算表（单位：万元）

序号	相关税费	合计	2027 年 4-12 月	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	增值税销项税额	5,180.10	200.15	290.38	313.89	354.26	354.26	354.26	371.97	371.97
2	增值税进项税额		3,473.15	3,273.00	2,982.62	2,668.73	2,314.47	1,960.21	1,605.95	1,233.97
3	应缴增值税额（1-2）	1,607.50	-	-	-	-	-	-	-	-
4	城建税、教育税、附加税	160.75	-	-	-	-	-	-	-	-
5	房产税	117.68	5.61	7.49	7.49	7.86	7.86	7.86	8.25	8.25
合计		1,885.93	5.61	7.49	7.49	7.86	7.86	7.86	8.25	8.25

续表-项目税费估算表（单位：万元）

序号	相关税费	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年 1-6 月
1	增值税销项税额	5,180.10	371.97	390.57	390.57	390.57	410.10	410.10	205.05
2	增值税进项税额		862.00	490.02	99.45		-	-	-
3	应缴增值税额（1-2）	1,607.50	-	-	291.12	291.12	410.10	410.10	205.05
4	城建税、教育税、附加税	160.75	-	-	29.11	29.11	41.01	41.01	20.51
5	房产税	117.68	8.25	8.67	8.67	8.67	9.10	9.10	4.55
合计		1,885.93	8.25	8.67	328.90	328.90	460.21	460.21	230.11

4、项目利润

综合以上项目经营收入、成本费用、税费预测结果，假设本项目计算期内持续稳定的运营。项目在计算期内（2025 年 7 月至 2040 年 6 月）经营收入为 54,315.88 万元，相关税费为 1,885.93 万元，总成本费用为 42,810.61 万元（运营成本为 10,005.61 万元，固定资产折旧费为 22,777.50 万元，财务费用为 10,027.50 万元），所得税为 2,404.83 万元。由此可得，本项目的净利润为 7,214.50 万元，详细计算内容见利润估算表。

利润估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	2027 年 4-12 月	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	营业收入	54,315.88	2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82	3,884.81	3,884.81
2	相关税费	1,885.93	5.61	7.49	7.49	7.86	7.86	7.86	8.25	8.25
3	总成本	42,810.61	2,343.52	2,907.71	2,924.06	2,972.50	2,972.50	2,972.50	3,006.21	3,006.21
4	利润总额	9,619.33	-166.15	199.79	387.77	719.46	719.46	719.46	870.35	870.35
5	弥补以前年度亏损	166.15		166.15						
6	应纳税所得额	9,619.33		33.64	387.77	719.46	719.46	719.46	870.35	870.35
7	所得税（25%）	2,404.83	-	8.41	96.94	179.86	179.86	179.86	217.59	217.59
8	净利润（4-7）	7,214.50	-166.15	191.38	290.83	539.59	539.59	539.59	652.76	652.76

续表-利润估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年 1-6 月
1	营业收入	54,315.88	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50
2	相关税费	1,885.93	8.25	8.67	328.90	328.90	460.21	460.21	230.11
3	总成本	42,810.61	3,006.21	3,041.60	3,041.60	3,041.60	3,078.76	3,078.76	1,416.88
4	利润总额	9,619.33	870.35	1,028.79	708.55	708.55	744.04	744.04	494.52
5	弥补以前年度亏损	166.15							
6	应纳税所得额	9,619.33	870.35	1,028.79	708.55	708.55	744.04	744.04	494.52
7	所得税（25%）	2,404.83	217.59	257.20	177.14	177.14	186.01	186.01	123.63
8	净利润（4-7）	7,214.50	652.76	771.59	531.42	531.42	558.03	558.03	370.89

5、项目可偿债收益

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费，其中，项目收入为 54,315.88 万元，项目运营成本为 10,005.61 万元，税金及附加 1,885.93 万元，所得税 2,404.83 万元，项目可偿债收益为 40,019.50 万元。

详见项目可偿债收益估算表：

项目可偿债收益估算表（单位：万元）

项目	合计	2027 年 4-12 月	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
项目收入	54,315.88	2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82	3,884.81	3,884.81
项目运营成本	10,005.61	444.71	609.29	625.64	674.08	674.08	674.08	707.79	707.79
占用项目偿债收益的相关税费	4,290.76	5.61	15.90	104.43	187.72	187.72	187.72	225.84	225.84
项目可偿债收益	40,019.50	1,732.67	2,489.80	2,589.25	2,838.01	2,838.01	2,838.01	2,951.18	2,951.18

续表-项目可偿债收益估算表（单位：万元）

项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年 1-6 月
项目收入	54,315.88	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50
项目运营成本	10,005.61	707.79	743.18	743.18	743.18	780.34	780.34	390.17
占用项目偿债收益的相关税费	4,290.76	225.84	265.86	506.04	506.04	646.22	646.22	353.74
项目可偿债收益	40,019.50	2,951.18	3,070.01	2,829.84	2,829.84	2,856.45	2,856.45	1,397.60

（二）债务还本付息情况

本项目拟发行债券金额 20,000.00 万元，计划 2025 年发行 7,000.00 万元，2026 年发行 13,000.00 万元。15 年期。票面利率预测 3.5%。项目运营期利息按月计息，每半年支付一次，到期一次性还本，最后一期利息随本金支付，项目偿债计划如下：

应还本付息情况表（单位：万元）

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	期初余额		-	7,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
二	本期新增本金	20,000.00	7,000.00	13,000.00						
三	本期偿还本金	20,000.00								
四	本期偿还利息	10,500.00		472.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
五	期末余额		7,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
六	融资利率		3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
七	本期应付本金和利息	30,500.00	-	472.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00

续表-应还本付息情况表（单位：万元）

序号	项目	合计	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	期初余额		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	13,000.00
二	本期新增本金	20,000.00									
三	本期偿还本金	20,000.00								7,000.00	13,000.00
四	本期偿还利息	10,500.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	227.50
五	期末余额		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	13,000.00	-
六	融资利率		3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
七	本期应付本金和利息	30,500.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	7,700.00	13,227.50

（三）偿债指标计算

根据上述测算，项目可偿债收益为 40,019.50 万元，总投资为 42,063.71 万元，总债务融资本息为 30,500.00 万元，专项债券本息为 30,500.00 万元，专项债本金为 20,000.00 万元。

1、总投资收益率

总投资收益率=项目可偿债收益/总投资

$$=40,019.50/42,063.71=0.95$$

2、总债务本息保障倍数

总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息

$$=40,019.50/30,500.00=1.31$$

3、总债务本金保障倍数

总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金

$$=40,019.50/20,000.00=2.00$$

4、专项债本息保障倍数

专项债本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息

$$=40,019.50/30,500.00=1.31$$

5、专项债券本金保障倍数

专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金

$$=40,019.50/20,000.00=2.00$$

（四）资金测算平衡情况

项目在计算期内现金流入为 96,379.58 万元，其中：资本金流入为 22,063.71 万元，债券资金流入为 20,000.00 万元，项目收入流入为

54,315.88 万元。

项目在计算期内现金流出为 86,387.59 万元，其中：建设期静态投资流出为 41,591.21 万元，运营成本支出为 10,005.61 万元，相关税费 4,290.76 万元，债务还本付息为 30,500.00 万元（专项债券还本付息为 30,500.00 万元，市场化融资还本付息为 0 万元）。项目在计算期内净现金流量为 9,992.00 万元，期末累计现金结存额为 9,992.00 万元。资金平衡分析测算详见下表：

资金平衡分析表（单位：万元）

序号	年度	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	现金流入									
1	资本金流入	22,063.71	7,722.30	14,341.41						
1.1	财政预算资金流入	22,063.71	7,722.30	14,341.41						
1.2	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）									
1.3	用于资本金的专项债券资金	-								
2	债务资金流入	20,000.00	7,000.00	13,000.00						
2.1	专项债券资金流入	20,000.00	7,000.00	13,000.00						
2.2	市场化融资流入	-								
3	项目收入流入	54,315.88			2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82
3.1	政府性基金收入流入	-								
3.2	专项收入流入	54,315.88			2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82
小计	现金流入总额	96,379.59	14,722.30	27,341.41	2,182.99	3,114.99	3,319.31	3,699.82	3,699.82	3,699.82
二	现金流出	86,387.59	14,722.30	27,341.41	1,150.32	1,325.19	1,430.07	1,561.81	1,561.81	1,561.81
1	建设期静态投资流出	41,591.21	14,722.30	26,868.91						
2	运营成本支出	10,005.61			444.71	609.29	625.64	674.08	674.08	674.08
3	相关税费	4,290.76			5.61	15.90	104.43	187.72	187.72	187.72
4	债务还本付息	30,500.00	-	472.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
4.1	专项债券还本付息	30,500.00	-	472.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
4.1.1	专项债券还本	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.2	专项债券利息	10,500.00	-	472.50	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
4.2	市场化融资还本付息	-								
4.2.1	市场化融资还本	-								
4.2.2	市场化融资付息	-								
小计	现金流出总额	86,387.59	14,722.30	27,341.41	1,150.32	1,325.19	1,430.07	1,561.81	1,561.81	1,561.81
三	现金净流量									
1	当年现金净流入	9,992.00		-	1,032.67	1,789.80	1,889.25	2,138.01	2,138.01	2,138.01
2	期末累计现金结存额	9,992.00	-	-	1,032.67	2,822.47	4,711.72	6,849.73	8,987.74	11,125.76

续表-资金平衡分析表（单位：万元）

序号	年度	合计	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	现金流入										
1	资本金流入	22,063.71									
1.1	财政预算资金流入	22,063.71									
1.2	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）										
1.3	用于资本金的专项债券资金	-									
2	债务资金流入	20,000.00									
2.1	专项债券资金流入	20,000.00									
2.2	市场化融资流入	-									
3	项目收入流入	54,315.88	3,884.81	3,884.81	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50
3.1	政府性基金收入流入	-									
3.2	专项收入流入	54,315.88	3,884.81	3,884.81	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50
小计	现金流入总额	96,379.59	3,884.81	3,884.81	3,884.81	4,079.05	4,079.05	4,079.05	4,283.01	4,283.01	2,141.50
二	现金流出	86,387.59	1,633.63	1,633.63	1,633.63	1,709.04	1,949.22	1,949.22	2,126.56	9,126.56	13,971.40
1	建设期静态投资流出	41,591.21									
2	运营成本支出	10,005.61	707.79	707.79	707.79	743.18	743.18	743.18	780.34	780.34	390.17
3	相关税费	4,290.76	225.84	225.84	225.84	265.86	506.04	506.04	646.22	646.22	353.74
4	债务还本付息	30,500.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	7,700.00	13,227.50
4.1	专项债券还本付息	30,500.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	7,700.00	13,227.50
4.1.1	专项债券还本	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000.00	13,000.00
4.1.2	专项债券利息	10,500.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	227.50
4.2	市场化融资还本付息	-									
4.2.1	市场化融资还本	-									
4.2.2	市场化融资付息	-									
小计	现金流出总额	86,387.59	1,633.63	1,633.63	1,633.63	1,709.04	1,949.22	1,949.22	2,126.56	9,126.56	13,971.40
三	现金净流量										
1	当年现金净流入	9,992.00	2,251.18	2,251.18	2,251.18	2,370.01	2,129.84	2,129.84	2,156.45	-4,843.55	-11,829.90
2	期末累计现金结存额	9,992.00	13,376.94	15,628.13	17,879.31	20,249.33	22,379.16	24,509.00	26,665.45	21,821.90	9,992.00

本项目可用于债务偿还的项目收益为 40,019.50 万元，本息合计为 30,500.00 万元，测算得债券本息覆盖率 1.31，能实现项目收入和融资自求平衡，表明本项目具有很强的偿债能力，发行专项债券风险较小。资金总平衡分析测算详见下表：

年度	债券本金投入	债券本息支付			项目收入	运营成本	相关税费	可偿债收益
		本金	利息	本息合计				
2025 年	7,000.00		0.00	0.00				
2026 年	13,000.00		472.50	472.50				
2027 年			700.00	700.00	2,182.99	444.71	5.61	1,732.67
2028 年			700.00	700.00	3,114.99	609.29	15.90	2,489.80
2029 年			700.00	700.00	3,319.31	625.64	104.43	2,589.25
2030 年			700.00	700.00	3,699.82	674.08	187.72	2,838.01
2031 年			700.00	700.00	3,699.82	674.08	187.72	2,838.01
2032 年			700.00	700.00	3,699.82	674.08	187.72	2,838.01
2033 年			700.00	700.00	3,884.81	707.79	225.84	2,951.18
2034 年			700.00	700.00	3,884.81	707.79	225.84	2,951.18
2035 年			700.00	700.00	3,884.81	707.79	225.84	2,951.18
2036 年			700.00	700.00	4,079.05	743.18	265.86	3,070.01
2037 年			700.00	700.00	4,079.05	743.18	506.04	2,829.84
2038 年			700.00	700.00	4,079.05	743.18	506.04	2,829.84
2039 年		0.00	700.00	700.00	4,283.01	780.34	646.22	2,856.45
2040 年		7,000.00	700.00	7,700.00	4,283.01	780.34	646.22	2,856.45
2041 年		13,000.00	227.50	13,227.50	2,141.50	390.17	353.74	1,397.60
合计：	20,000.00	20,000.00	10,500.00	30,500.00	54,315.88	10,005.61	4,290.76	40,019.50
本息覆盖倍数				1.31				

六、项目风险评估及控制措施

本次拟申请专项债券的安徽九华山旅游基础设施补短板项目投资规模

较大，工程的投资主要依靠资本金、专项债，资金的归还主要依靠项目自身预期收益来解决，因此存在一定的风险。在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）风险评估情况

1、项目施工进度或正常运营的风险评估

（1）自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

（2）来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

（3）来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

（4）来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

（5）来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失。

（6）资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

（7）工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

2、项目收益的风险评估

（1）经营风险

风险识别：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经营收入和未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

（2）市场风险

风险识别：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。

（3）财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，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。

3、项目融资平衡结果的风险评估

（1）投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于目前的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

（2）利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属

于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

（3）存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

（二）风险控制措施

1、项目施工进度或正常运营的风险控制措施

（1）自然环境和施工条件

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，另针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

（2）来源于政府方的风险

风险控制措施：政府方，尤其是项目实施主体，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，项目建设单位合法合规选择施工实施主体，择优选择设计单位，并聘请工程监理公司，代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，

确保项目尽早投入使用，进入运营期。

（3）来源于施工方的风险因素

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

（4）来源于设计单位的风险因素

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况、仔细勘察因地制宜进行设计，阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到有效控制，同时保证施工进度。

（5）来源于供应商的风险因素

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨情况进行一

定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

（6）资金落实情况

针对资金风险，首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

（7）工程事故

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大的分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

2、项目收益的风险控制措施

（1）经营风险

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注经营收入情况，保证债券还本付息资金。

（2）市场风险

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。

（3）财务风险

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

3、项目融资平衡结果的风险控制措施

（1）投资测算不准确风险

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

（2）利率波动风险

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

（3）存续债券置换不畅风险

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

（三）敏感性分析

压力测试：考虑收入及经营成本变动因素，当收入下降 5%，本息覆盖

率为 1.22，当收入下降 10%，本息覆盖率 1.13，可见项目能够实现收益与融资自求平衡，还本付息风险较小。

项目收入下降 5%情况下计算的本息覆盖率

单位：万元

年度	项目收入	经营成本	税金及附加	净现金流
2027 年	2,073.84	444.71	5.61	1,623.52
2028 年	2,959.24	609.29	15.90	2,334.05
2029 年	3,153.35	625.64	104.43	2,423.28
2030 年	3,514.83	674.08	187.72	2,653.02
2031 年	3,514.83	674.08	187.72	2,653.02
2032 年	3,514.83	674.08	187.72	2,653.02
2033 年	3,690.57	707.79	225.84	2,756.94
2034 年	3,690.57	707.79	225.84	2,756.94
2035 年	3,690.57	707.79	225.84	2,756.94
2036 年	3,875.10	743.18	265.86	2,866.06
2037 年	3,875.10	743.18	506.04	2,625.88
2038 年	3,875.10	743.18	506.04	2,625.88
2039 年	4,068.86	780.34	646.22	2,642.30
2040 年	4,068.86	780.34	646.22	2,642.30
2041 年	2,034.43	390.17	353.74	1,290.52
合计	51,600.08	10,005.61	4,290.76	37,303.71
本息覆盖倍数				1.22

项目收入下降 10%情况下计算的本息覆盖率

单位：万元

年度	项目收入	经营成本	税金及附加	净现金流
2027 年	1,964.69	444.71	5.61	1,514.37
2028 年	2,803.49	609.29	15.90	2,178.30

年度	项目收入	经营成本	税金及附加	净现金流
2029 年	2,987.38	625.64	104.43	2,257.32
2030 年	3,329.84	674.08	187.72	2,468.03
2031 年	3,329.84	674.08	187.72	2,468.03
2032 年	3,329.84	674.08	187.72	2,468.03
2033 年	3,496.33	707.79	225.84	2,562.70
2034 年	3,496.33	707.79	225.84	2,562.70
2035 年	3,496.33	707.79	225.84	2,562.70
2036 年	3,671.15	743.18	265.86	2,662.11
2037 年	3,671.15	743.18	506.04	2,421.93
2038 年	3,671.15	743.18	506.04	2,421.93
2039 年	3,854.71	780.34	646.22	2,428.15
2040 年	3,854.71	780.34	646.22	2,428.15
2041 年	1,927.35	390.17	353.74	1,183.45
合计	48,884.29	10,005.61	4,290.76	34,587.91
本息覆盖倍数				1.13

七、投资者保护措施（还款保障计划）

1、预防为主。根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

2、统筹协调。各级政府要统筹协调财政、发展改革、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别、及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

3、明确责任。各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，财政部门牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

4、及时处置。政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。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。

（一）成立债务管理领导小组

地方政府设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、指挥风险事件应对工作。债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。

根据修订后的《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）和《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），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）、《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》（皖政办秘〔2017〕10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。

（二）明确各部门职责

1、九华山风景区管理委员会财政处是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

2、债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

3、发规处负责评估本地区投资计划和项目，根据应急需要调整投资计划，牵头做好债券风险的应急处置工作。

4、审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位和人员的责任。

5、地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融机构配合开展政府性债务风险处置工作。

6、人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

7、当地银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银

行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

8、其他部门（单位）负责本部门（单位）债务风险管理和防范工作，落实政府性债务偿还化解责任。

（三）监测和报告

1、预警机制

（1）对地区开展预警。财政部门根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

（2）对部门（单位）实施提示。财政部门负责根据到期偿债规模、偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及时实施风险提示，做到早发现、早报告、早处置。

2、信息监测

各级政府、有关部门按照各自职责，加强对监测工作的指导、管理和监督，明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究，对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势作出预测。

3、信息报告各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度，及时报告发现问题，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括：政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点；事件的

原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况；事态的发展趋势、可能造成的损失；已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况，可先报初步情况，随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

（四）应急处置

1、启动预案条件。当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广，将对国家利益和社会稳定造成较大影响，出现或可能出现金融风险和社会风险时，地方政府应启动债务风险应急预案。

2、分层应急响应。政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后，当地政府应立即采取措施控制事态发展，及时制定债务风险处置方案，组织开展应急和处置工作，并立即向上级政府报告；当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重社会危害的，应及时向上级政府报告，上级政府应及时采取措施，有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后，应及时将风险情况和处置方案报告省政府，省政府将视情况采取适当应对措施。

3、本地政府应急处置措施。本地政府是本级政府债务偿还化解的责任主体，省级不承担市县级政府债务的偿还责任。本地政府应及时采取措施应对债务风险，具体措施包括但不限于：

（1）督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务，组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

（2）新增一般公共预算（包括国有资本经营预算调入一般公共预算资金）、政府性基金预算财力、偿债准备金、预算稳定调节基金、预备费

以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务。

（3）向上级财政申请调度资金或增加置换债券用于偿还债务。

（4）严格控制政府投资新开工项目。

4、省政府应急处置措施。当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时，省政府统一组织开展应急处置工作。具体措施包括但不限于：

（1）财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

（2）人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

（3）发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风险地区财政支出负担。省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

（4）省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

（五）事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料，并对处置情况进行评

估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报本级人大和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

（六）责任追究

上级财政部门要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中华人民共和国预算法》、《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党内监督条例（试行）》和《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。

（七）还款保障措施

1、项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息本项目债券存续期间，收取的经营收入等优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间计算期内预计可实现收入扣除项目总成本后，本项目可用于资金平衡的项目净利润，足够覆盖本项目融资成本、利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

2、落实政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资

金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

3、建立完善的项目收支管理制度

九华山风景区管理委员会、财政处和交通局建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用。

收入全部缴入同级国库，纳入一般公共预算，实行“收支两条线”管理。严格按照同级财政部门批复的预算执行，并根据项目实际工作进度，提出用款申请，资金支付按照国库集中支付制度的有关规定执行。

将通过发债取得的资金统一管理、专款专用、分账核算、定期结算。项目用于各项投资及成本费用支出，严格按照国家规范收支管理的有关规定执行。

八、资产管理方案

（一）资产类型、数量、预估价值

本项目形成的资产类型主要为固定资产，形成资产大类 10 项，资产预

估价值 42,063.71 万元，其中建筑工程 37,134.36 万元，分摊待摊投资 4,087.87 万元，设备、工具、器具 841.48 万元，主要如下表所示：

序号	单项工程名称	固定资产						
		建筑工程				设备、工具、器具		资产总计
		结构	面积	金额	分摊待摊投资	数量	金额	
1	花台游客分中心	框架	60987 平方米	21,760.53	2,395.47			
2	景区标示标牌					1	50.00	
3	电子显示屏					2	60.48	
4	百岁山庄三角洲地段设施提升工程			780.70	85.94			
5	九华街区东崖广场及旂檀林沿线设施提升工程			3,608.00	397.18			
6	景区道路（天华大道）			9,477.00	1,043.26			
7	净戒禅院至马腰段栈道工程			1,108.13	121.99			
8	网络与智能化系统					1	401.00	
9	监控系统					1	330.00	
10	雷电安全监测预警防护工程			400.00	44.03			
	合计：			37,134.36	4,087.87		841.48	42,063.71

（二）资产权益归属及资产持有单位

1. 资产权益归属

所有专项债券资金形成的资产权益归九华山风景区管理委员会所有，纳入国有资产管理体系。

2. 资产持有单位

项目单位作为资产持有单位，直接支配专项债形成资产，具体职责包括：

- （1）负责资产产权登记、会计核算及台账管理；
- （2）承担资产运营维护、收益收缴及数据统计；
- （3）定期向池州市财政局报告资产使用状况及收益情况；

(4) 确保资产安全完整，未经批准不得抵押、转让或处置。

(三) 资产收入项目及收支安排，上缴财政部分的收入项目及比例

1. 资产收入项目及收支安排

(1) 收入来源：项目收入为经营收入，包括立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入。

(2) 收支安排：

项目运营期内可实现经营收入 54,315.88 万元。其中，立体停车场收入总额为 31,633.06 万元，游客中心出租收入总额为 1,068.90 万元，充电桩服务费收入总额 21,410.20 万元，广告屏出租收入总额 203.72 万元。

项目运营期内经营成本总额为 10,005.61 万元，主要包括人员工资成本、燃料及动力费、维护修理费及其他费用，相关税费总额 4,290.76 万元。

项目运营期内预计可实现净收益 40,019.50 万元，优先用于偿还专项债券本息。

2. 上缴财政部分的收入项目及比例

专项债券收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理，故运营期内立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入扣除经营成本、相关税费后的运营净收益 100%上缴九华山风景区财政处，九华山风景区财政处统筹用于偿还专项债券本息。

(四) 资产管理

1. 九华山风景区交通运输管理服务中心应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益实现。

2. 九华山风景区管理委员会财政处应当会同九华山风景区交通运输局

将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，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。

3. 各类项目收益专项债券对应项目形成的国有资产和权益，应当严格遵守国有资产管理相关规定，按照专项债券发行时约定的用途管理使用。债券存续期内，严禁将专项债券对应的资产和权益用于担保和抵押，项目收益专项债券对应资产和权益在债券未偿还完毕前不得转移或划拨。

九、资金管理方案

为切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，会同政府有关部门，特制订以下管理方案：

（一）总则

1、项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“项目收益专项债券”）是指地方政府为有一定收益能实现项目收益与融资自求平衡的公益性事业领域项目发行的专项债券。发行项目应有稳定的预期收入，对应的政府性基金收入或专项收入应当能够保障偿还债券本息。

2、项目收益专项债券坚持“谁用谁还、风险自担”，“借、用、管、还”相统一，项目收益专项债券对应项目实行“封闭运行，收支自求平衡”，项目主管部门、项目单位应有明确的债券偿还计划，并确保项目收益稳定。

3、项目收益专项债券资金只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出，任何单位和个人不得以任何形式、任何理由截留、挤占和挪用。

4、项目单位应对项目收益专项债券资金支出和对应项目形成的收入、运营支出进行专账核算，准确反映资金的收支状况。

5、项目收益专项债券对应项目适用《基本建设财务规则》（财政部令第81号）和有关政府投资建设项目管理办法、财政投资评审管理办法和基本建设项目财政财务规定。

6、组合使用项目收益专项债券和市场化融资的项目，按照中央办公厅、国务院办公厅印发《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》相关要求执行。

（二）资金流入管理

1、本项目资金流入主要为资本金、债券资金和项目收入流入。

2、本项目资本金来源于财政预算资金，根据项目进度及时安排资本金投入，建设单位严格按照资金拨付流程，按资金需求进度进行支付。

3、本项目专项债券资金由财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。

4、本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

5、地方政府项目收益债券募集资金投资的项目必须是有一定收益的公益性基础设施和公益性事业项目，能够产生持续的收入现金流。

（三）资金流出管理

1、本项目资金流出主要为项目投资支出及运营成本支出。项目投资支出由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送项目单位、监理单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送项目本级财政部门，经项目本级财政部门审批同意后，方可从专用账户中拨付资金；

2、关于债券本息偿付：

(1) 募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目实施机构还款责任；

(2) 募集资金建设项目还款来源包括但不限于项目实施后该项目对应的收入。

(3) 募集资金本金、利息回收日期和额度以财政部门与省财政厅签订的合同约定的回收日期及额度为准。

(4) 地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

(5) 还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目主管部门和项目实施机构，项目实施机构应在还本付息日20个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目实施机构在还本付息日20个工作日前，未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目实施机构承担。

(6) 动态还款机制。如项目实施机构提前归还本项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

(四) 预算管理

1、项目收益专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生的政府性基金收入或专项收入、运营成本支出纳入政府性基金预算管理。

2、收到上级政府转贷的项目收益专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。

3、增加举借项目收益专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。

4、经批准的专项债务收支预算，在执行中出现下列情况之一的，应当进行预算调整：

- （1）收到新增项目收益专项债券额度；
- （2）债务收入短收；
- （3）除上述情况以外需要调整债务收支的。

5、项目收益专项债券还本支出应当根据当年到期项目收益专项债务规模、对应政府性基金收入等因素合理预计、妥善安排，列入年度政府性基金预算草案。项目收益专项债券利息和发行费用应当根据专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排，禁止借债付息。

6、项目收入、支出、还本、付息、发行费用和项目收益应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2016〕155号）及政府收支分类科目规定列入相关预算科目。

7、使用项目收益专项债券资金的项目主管部门和项目单位，应当按照项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等，并将其分年纳入预算管理。

8、年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预决算报表中全面、准确反映项目收益专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

9、组合使用项目收益专项债券和合规的市场化融资（下同，市场化融资均需符合规定）的项目，项目对应的政府性基金收入和用于偿还项目收益专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理；项目对应可用于偿还

市场化融资的专项收入，不纳入政府性基金预算管理，项目单位依法对市场化融资承担全部偿还责任。

（五）项目收入及运营成本

1、项目收入是指项目收益专项债券对应项目产生的政府性基金收入或专项收入。

2、项目收益专项债券对应项目取得的政府性基金或专项收入（可用于偿还市场化融资的专项收入除外），应当全部纳入政府性基金预算管理，全额缴入同级金库，除支付必需的项目运营成本外，专门用于偿还项目收益专项债券本息。

3、项目主管部门、项目单位应切实做好项目收入管理。国有土地使用权出让收入等由有关法律、法规、规定明确的部门和单位负责征收，其他未明确执收单位的，由财政部门委托项目主管部门征收。

4、依托“非税收入收缴管理系统”对项目收益专项债券对应项目收入进行统计管理。执收单位在开具非税收入一般缴款书时，填列项目收益专项债券对应项目收入专用编码，非税收入代收银行按编码进行收入信息录入。

5、为保障项目运营期正常运营，项目运营成本（市场化融资部分除外）纳入预算管理。编制年初部门预算时，项目单位编制项目运营成本年度预算报项目主管部门审核。年度预算批复后，财政部门根据项目运营收入情况下达项目运营资金。年度终了，项目单位应编制项目年度运营成本收支情况经主管部门审核后报财政部门。项目主管部门及项目单位应严格控制项目运营成本。

（六）绩效管理

1、按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由九华山风景区交通运输管理服务中心根据项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案制定的经济效益、社会效益、项目预算收益、融资平衡等信息，清晰反映专项债券的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。

2、开展重点项目绩效评价工作。由九华山风景区管理委员会财政处会同九华山风景区交通运输管理服务中心共同制定项目收益专项债券绩效评价管理办法，结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。九华山风景区管理委员会财政处和九华山风景区交通运输管理服务中心应定期分别开展重点项目绩效评价和项目自评工作，九华山风景区交通运输管理服务中心自评结果需报九华山风景区管理委员会财政处备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

3、明确绩效管理责任约束。九华山风景区交通运输管理服务中心负直接责任。对重大项目实行绩效终身责任追究制，切实做到“举债必问效、无效必问责”。

（七）部门职责

1、财政部门负责项目收益专项债券额度管理和预算管理工作，负责具体编制政府性基金预算调整方案，经本级政府同意后报人大常委会批准，组织做好债券发行、还本付息等工作。

2、项目主管部门职责。

(1) 督促和指导项目单位在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、加快项目收益专项债券支出进度。

(2) 统筹协调相关部门保障项目建设，如期实现项目收入，确保专项债券到期后，项目收入和收益全部覆盖发行债券本息。

(3) 加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理，定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查，对项目资产进行检查和盘点。

3、项目单位职责。

(1) 承担项目收益专项债券资金管理使用和还本付息主体责任。应建立健全项目内控管理和财务管理制度，规范财务管理，确保项目收益专项债券资金安全；提高工程建设质量和项目运营水平，按期足额上缴项目对应的政府性基金收入或专项收入，确保按时偿还债券本息。

(2) 项目建设期，每月5日前向项目主管部门及财政部门报送项目进度、相关财务报表和债券资金使用情况；项目运营期，做好年度运营成本预决算编制等工作。

(3) 项目收益专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。

(4) 按要求做好项目收益专项债券相关信息披露、信息公开、情况报告，主动接受监督。

(八) 监督管理

1、财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

2、项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行

国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

3、有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- （1）违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- （2）因工作失职造成资金严重损失浪费的。

安徽九华山旅游基础设施补短板项目 事前绩效评估报告

财政部门：池州市财政局

九华山风景区管理委员会财政处

主管部门：九华山风景区管理委员会

九华山风景区交通运输局

实施单位：九华山风景区交通运输管理服务中心

2024 年 4 月

安徽九华山旅游基础设施补短板项目 事前绩效评估报告

一、项目基本情况

（一）政策依据

《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485号）；

《池州市市级政策和项目事前绩效评估管理暂行办法》（池财绩〔2021〕166号）。

（二）项目背景

九华山位于安徽省池州市境内，世界地质公园，是以佛教文化和自然与人文胜景为特色的山岳型国家级风景名胜区，中国佛教四大名山之一。九华山气候温和，土地湿润，生态环境佳美，森林覆盖率达90%以上，有1460多种植物和216种珍稀野生动物。而花台景区作为九华山核心景区之一，更是九华山国家森林公园、地质公园的核心地段，位于九华山中部，面积10平方公里。景区内风光壮美，景色绮丽，以奇峰怪石、云海雾凇、花的海洋而著称，素有“灵山九华，美在花台”的说法。

九华山风景绮丽，近三年来，九华山游客量整体一直保持稳步增长状态；2021年九华山景区旅游收入完成102.96亿元，同比2020年增长3.4%；接待国内外游客821.01万人次，同比增长3.7%；2022年，九华山风景区累计接待游客793.29万人次，2023年九华山风景区旅游消费市场保持活跃，累计接待游客925.18万人次，增长16.63%，增幅超年度目标任务1.29个

百分点；实现旅游收入 112 亿元，增长 13.61%，完成年度目标任务；社会消费品零售总额累计增长 8.9%，居池州市全市第一，较全市平均水平高 4.5 个百分点。

目前通过路网分布情况来看，各类旅游车辆均由 G318 至五溪后，进入 S228 到达九华山风景区，交通单一，随着九华山游客量的逐步增加，春节期间，九华山景区路段堵车数公里，现存的道路不足以承载目前的游客量，导致车辆“进不来，出不去”，所以建设游客分中心停车场及天华大道（九华山段）道路是目前九华山旅游设施补短板的刚需。为了满足游客的停车需要，缓解旅游旺季堵车问题，增强游客的旅游体验，故通过建设游客分中心停车场解决游客的停车问题，通过建设天华大道（九华山段）来解决道路拥堵问题。最终达到游客“能进能出，玩的舒心，游得开心”的目标。

近年来，安徽省省委省政府高度重视文旅工作，2023 年 7 月 29 日省委、省政府召开全省旅游高质量发展大会，并印发《关于深化文旅融合彰显徽风皖韵加快建设高品质旅游强省的意见》，《意见》提出：开展大景区提升行动，遴选重点景区实施“一景一案”改造提升，推动旅游交通便捷化，推进“快进漫游”旅游交通体系建设。

池州市市委市政府随即召开全市旅游发展大会，并于 2023 年 10 月 28 日正式印发《关于实施文旅兴市战略加快建设高品质旅游强市实施意见》。

《意见》提出：“促进旅游业发展，丰富人民群众精神文化生活，实现池州旅游业高质量发展是当下的重点工作之一，也是全市人民的共同期盼。明确到 2027 年，全市接待游客超过 1.1 亿人次、旅游总收入达到 1100 亿元，打造环九华山、池州主城区、沿秋浦河、环升金湖 4 个片区，形成全市旅

游业发展的骨干性支撑，优化文旅发展新环境并加强旅游公共基础设施建设。”

为贯彻落实省政府市政府的实施意见，九华山景区通过细致谋划，从实际出发，规划建设游客接待服务设施、智慧景区智能设施以及景区配套服务设施。随着九华山旅游业的快速发展，以及花台景区游客的日益增长和游客发展预测，项目发展前景十分广阔。该项目建成后，将有效提高九华山花台风景区吸引力，实现九华山景区发展整体提升，为景区旅游业发展再添新活力，势必给当地的经济社会发展带来质的飞越。通过本项目的实施，对推进当地旅游产业发展具有积极的意义，而且，项目实施将丰富其旅游形式及内容，将对于满足人民群众精神文化需求、丰富群众生活、进一步优化产业结构、扩大消费和就业、为项目地培育新的经济增长点都具有重要意义。

（三）项目概括

1. 项目名称：安徽九华山旅游基础设施补短板项目

2. 建设内容：

（1）新建花台游客分中心：①新建游客服务中心 1039 平方米，设置票务中心、便民服务中心、公厕及配套服务用房设施；②新建立体停车场 1 座，设置停车位 1553 个，充电桩 622 个；③配套给水工程、雨污管网、强弱电设施、消防设施及照明等安装工程；

（2）完善景区公共服务设施，包括安装旅游标识、电子显示屏，实施百岁山庄三角洲地段设施提升工程、九华街区东崖广场及旃檀林沿线设施提升工程以及新建景区道路 3.51 公里（天华大道）；

(3) 完善旅游配套设施：①实施净戒禅院至马腰段栈道工程，新建木栈道、遮阳等旅游设施；②智慧停车、票务管理等网络与智能化系统；③监控、防雷等安全配套设施。

3. 项目建设期：项目建设期为 2024 年 4 月至 2027 年 3 月，2024 年 4 月办理前期批复手续。

4. 项目总投资：项目总投资 42,063.71 万元，资本金 22,063.71 万元，占总投资的 52.45%，资本金来源为地方财政统筹资金，安徽九华山旅游基础设施补短板项目申报专项债券资金 20,000.00 万元，占总投资的 47.55%。

5. 债券期限：15 年

6. 项目类型：社会事业-文化旅游

二、评估组织情况

(一) 评估程序

本次事前绩效评估工作包括以下三个阶段：

1. 评估准备阶段

(1) 成立评估工作组。结合评估对象及评估工作需求，九华山风景区交通运输管理服务中心组织专业人员成立评估组，负责组织落实具体评估工作，确保绩效评估工作顺利实施。同时为保障本项目事前绩效评估工作的严谨、客观和公正，工作组组织了相关领域的专家参与评估。

(2) 编制工作方案。依据事前绩效评估流程要求，评估组拟定事前评估工作方案，明确评估对象、内容、方法、时间安排和工作要求等事项。

2.评估实施阶段

（1）资料收集与审核。评估组全面收集与被评估项目有关的数据和资料，对数据和资料进行整理、审核与分析，并通过咨询专业人士、集中座谈等方式，多渠道获取相关信息。

（2）现场评估。评估组到现场采取询查、复核等方式，对项目有关情况进行调查、核实，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）综合评估。评估组选择合适的评估方法，对照评估方案中内容，对项目立项必要性、实施可行性、绩效目标合理性、投入经济性、可持续性等方面进行综合评判。

3.评估报告阶段

（1）形成初步评估意见。评估组通过对收集的资料和现场调研获得的信息进行综合分析，形成初步调研意见，并在汇总分析、论证后，形成最终评估结论。

（2）撰写报告。评估组根据评估意见，撰写事前绩效评估报告，整理事前绩效评估资料。

（二）评估思路及方法

1.评估思路

根据《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485号）的要求，在全面了解项目实施内容的基础上，本次绩效评估将资料分析及现场询查过程中发现的问题进行整理汇总后，对是否立项、资金安排情况提出明确的意见和建议。

2.评估方法

评估组建立事前绩效评估指标体系，对项目进行评估打分，按评估得分确定评估结果。根据评估指标得分，确定事前评估结果，分为优、良、中、低、差五个等级，其中 90 分（含）以上为优，80（含）～90 分为良，70（含）～80 分为中，60（含）～70 分为低，60 分以下为差。（说明：对项目存在与单位职责不符，与现行法律法规、规章制度相抵触等重大缺陷的，专家组可直接认定为“不通过评审”。）在绩效评估工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，主要采取以下绩效评估方法：

（1）成本效益分析法。将财政投入资金与产出、效益进行关联性分析的方法，财政投入金额巨大，能否达到预期效益是评估的重点。

（2）对比分析法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目进行评估。

（3）因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的主客观因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

（4）公众评判法。通过专家评估、抽样调查等方式，对相关情况提供咨询意见和结论支撑。

（5）文献分析法。对收集到的相关资料进行分析研究，深入了解评估对象的性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

（三）评估方式

1. 资料分析。通过查阅关于安徽九华山旅游基础设施补短板项目相关的文件政策及方案资料，结合项目立项、实施方案等资料，为评估结论提

供支撑。

2. 网络调查。通过调查九华山风景区现有停车场需求情况，进行比对分析。

3. 专家咨询。一是专家提出评估方向和评估要点；二是评估组与专家、项目主管单位沟通交流项目评估过程中发现的问题，并提出相关意见和建议。

4. 召开座谈会。评估组人员与财政部门、项目单位进行座谈，对安徽九华山旅游基础设施补短板项目发表意见和建议。

三、具体评估内容

（一）项目立项（满分 20 分，实得 20 分）

1. 政策相关性（满分 4 分，实得 4 分）

根据《九华山风景区“十四五”发展（旅游）规划》，强调加强景区基础设施建设，优化空间发展布局，充分发挥九华山比较优势，深入推进“山上做减法、山下抓发展、沿线促提升”，健全完善公共基础设施，提高柯村新区承载能力，着力打造旅游服务高端、商业配套完善、群众安居乐业的旅游综合服务区、城市品质的现代化小市镇。

同时要求“设置大型综合停车场、风景区公交场站，以及城乡公交和公路客运场站等设施，具备承接旅游公共停车，以及多方式对外交通与风景区公交一体化换乘及服务功能，构建风景区北大门旅游交通枢纽”。

该项目建成后，将有效提高九华山花台风景区吸引力，实现九华山景区发展整体提升，为景区旅游业发展再添新活力，势必给当地的经济社会

发展带来质的飞越。

本项目与国家、省、池州市相关行业宏观政策和市委市政府决策相关。故本项得 4 分。

2. 职能相关性（满分 5 分，实得 5 分）

本项目的建设属于政府鼓励发展项目，有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平，从而能够持续、稳定地为游客提供优质的服务，促进九华山景区旅游经济发展。九华山风景区管理委员会为市政府派出机构，主要审查、监督风景区内的各种建设项目，建设、管理和保护基础设施及其他公共设施，改善游览服务条件，九华山风景区交通运输局为管委会的直属机构，与职能规划及当年重点工作相关。故本项得 5 分。

3. 需求相关性（满分 6 分，实得 6 分）

（1）是否具有现实需求，需求是否迫切

每逢节假日和旅游高峰期，九华山风景区核心景区的停车泊位便一位难求，为深入学习贯彻习近平总书记关于保障和改善民生工作重要论述，九华山风景区坚决落实省政府暖民心行动方案要求，精心谋划，统筹安排，从扩大停车设施有效供给、加强景区停车设施管理、提升景区停车配套服务等方面制定具体措施，并配套相关支持政策。力争通过两到三年时间，基本建成以新建配建停车泊位为主、盘活存量停车泊位为辅、路内停车泊位为补充的风景区停车供给体系。项目建设需求迫切，故本项得 2 分。

②是否有可替代性

该项目不具有可替代性，故本项得 2 分。

③是否有确定的服务对象或受益对象

项目的建设可以为九华山风景区沿线居民拓展交通出行方式，提升交通条件，给沿线民宿酒店、饭店餐馆、各类实体经营店等带来大量游客，从而促进沿线旅游经济的发展。切实提高旅游接待服务质量，既可以发挥九华山风景区核心旅游景点的辐射作用，使得九华山富余旅游经济延伸至周边区域，又可以对九华山客流量进行分流处理，缓解九华山核心景区旅游承载压力。极大利用九华山风景区的旅游资源和市场，带动周边乡村旅游经济发展，从而促成旅游经济融合发展。故本项得 2 分。

4. 财政投入相关性（满分 5 分，实得 5 分）

项目建设类型为社会事业-文化旅游，属政府投资性项目，故本项得 5 分。

（二）实施可行性（满分 20 分，实得 20 分）

1. 实施内容明确性（满分 7 分，实得 7 分）

项目实施方案从项目基本情况，建设背景及必要性，效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目预期收益及融资平衡情况，项目风险评估及控制措施，项目资金管理办法和还款保障措施等方面进行阐述。内容明确、具体，与绩效目标相匹配。故本项得 7 分。

2. 实施方案可行性（满分 7 分，实得 7 分）

项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。故本项得 7 分。

3. 过程控制有效性（满分 6 分，实得 6 分）

①依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为九华山风景区交通运输管理服务中心，组织机构健全、职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善。

②投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。

③项目执行过程设立资金管理办法，制定了风险控制措施、经过充分评估，无其他不确定因素和风险。依据评分标准，本项得 6 分。

（三）绩效目标合理性（满分 10 分，实得 10 分）

1. 目标明确性（满分 5 分，实得 5 分）

本项目绩效目标明确，与九华山风景区管理委员会长期规划目标、年度工作目标一致，社会效益较高。项目建成后新增大车位 86 个、小车位 1467 个、游客中心 1039 平方米、充电桩 622 个。目标明确，故本项得 5 分。

2. 目标合理性（满分 5 分，实得 5 分）

项目设置了 4 个一级指标，9 个二级指标，16 个三级指标，围绕项目总体目标“补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平，从而能够持续、稳定地为游客提供优质的服务，促进九华山景区旅游经济发展。”明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，绩效目标细化、量化、可衡量。目标设定与上级部门政府文件需求相匹配，指标逻辑对应、数据相互支撑。本项目绩效目标设置合理，目标细化、量化、合理、可考核。故本项得 5 分。

（四）投入经济性（满分 40 分，实得 40 分）

1. 投入合理性（满分 25 分，实得 25 分）

（1）项目资金来源和到位可行性

项目总投资估算为 42,063.71 万元，其中工程费用 37,975.85 万元，工程建设其他费用 1,613.88 万元，基本预备费 1,979.49 万元，建设期利息为 472.50 万元，发行费用为 22.00 万元。

本项目计划融资 20,000.00 万元，其中 2025 年度 7,000.00 万元、2026 年度 13,000.00 万元。拟通过发行专项债券进行融资，无市场化融资。融资债券期限为 15 年。财政预算安排 22,063.71 万元。

本项目资本金来源于财政资金且已落实，专项债券融资的政府支持度高。因此，本项目资金到位的可行性高。

（2）项目收入、成本、收益预测合理性

①本项目收入来源主要为立体停车场收入、游客中心出租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入，债券存续期（2027 年 4 月-2041 年 6 月）收入合计 54,315.88 万元。收费方式和收费价格与当地实际水平相当，收入来源合理。

②本项目运营期成本主要为人员工资成本、燃料及动力费、维护修理费及其他费用，债券存续期（2027 年 4 月-2041 年 6 月）成本合计 10,005.61 万元。运营期成本计算与当地实际水平相当，成本预测合理。

③本项目占用相关税费为增值税、城市建设税、教育税附加、房产税及企业所得税，债券存续期（2027 年 4 月-2041 年 6 月）税费合计 4,290.76 万元。税费计算均按照税法规定，预测合理。

④本项目债券存续期(2027 年 4 月-2041 年 6 月)项目净收益 40,019.50 万元，测算分析合理并进行压力测算，可实现性高。

故本项得 25 分。

2. 成本控制措施有效性（满分 15 分，实得 15 分）

九华山风景区交通运输管理服务中心对项目建设成本和运营成本合理考虑了风险管控，实施过程中降低成本、强化运营期项目收入管理，通过扩张销售渠道、控制赊销比例、加快款项催收等多措施加大现金流入。故本项得 15 分。

（五）可持续性（满分 10 分，实得 10 分）

1. 政策持续性（满分 5 分，实得 5 分）

根据《池州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，《纲要》指出，加快旅游交通网络建设。积极推进“一主三辅”扇形旅游集散体系建设，加快九华山旅游环线、市域旅游交通环线、连通景区旅游道路系统建设，建设一批涵盖生态大道、服务区、停车区及驿站等功能的旅游风景廊道，打造化、网络化旅游基础设施体系。完善“快行慢游”的自驾车、自助游服务体系，打造服务中心、自驾车营地、主题自驾车线路、自驾车服务驿站四级自驾车空间载体体系，到 2025 年建成 10 个自驾车营地。可持续实施，故本项得 5 分。

2. 效果持续性

本项目的经济效益主要体现在项目建设可以有效提升交通条件，给沿线民宿酒店、饭店餐馆、各类实体经营店等带来大量游客，从而促进沿线旅游经济的发展。项目的建设运营将带来充立体停车场收入、游客中心出

租收入、充电桩服务费收入、广告屏出租收入。项目债券到期还本前，累计营运现金流量 9,992.00 万元，具有较好的收益性。

项目实施后改善了九华山风景区交通条件，旅游场所的配套设施，尤其是停车场的好坏很大程度上影响了一个景区的人文景观和对其他地区的吸引力，解决因泊车点不集中，交通组织困难，造成路难辨、车难停、人难行问题。有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平，从而能够持续、稳定地为游客提供优质的服务，促进九华山景区旅游经济发展。故本项得 5 分。

结论认为，本项目的建设规模是合理的，建设方案、技术方案、节能方案、环境保护措施是可行的，符合有关规划、政策和法规。项目实施是必要的，建设方案是可行的。

四、总体结论

项目总体得分 100 分，绩效评估等级“优”。项目各项费用计取合理、详实全面，均有相关批复及依据，按有关收费标准计算且不低于市场标准，项目各项税收均全面考虑，项目收益的计算详实可靠，项目本息覆盖倍数较高，因此，本项目具体有良好的偿还能力，有较强的保障。

五、相关建议

督促项目单位尽快完成项目前期准备工作，尽快形成实物工作量，带动有效投资，拉动经济链条产生连锁反应，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

六、附件

(一) 地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

(二) 安徽九华山旅游基础设施补短板项目事前绩效评估综合评分得分表

地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表

项目名称	安徽九华山旅游基础设施补短板项目		使用领域	社会事业-文化旅游	
主管部门	九华山风景区交通运输局		项目实施单位	九华山风景区交通运输管理服务中心	
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2025 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>				
项目期限	2024 年 4 月至 2027 年 3 月				
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：42,063.71 万元			执行率分值 (10)	
	其中：1. 政府专项债券资金 20,000.00 万元				
	2. 其他财政拨款资金 22,063.71 万元				
总体目标	1. 预期产出目标：有助于补足九华山风景区旅游基础设施短板，提升了游客旅游体验，增强了景区吸引力，并提高了景区的管理水平； 2. 融资成本目标：合理控制总成本预算不超过批复金额 42,063.71 万元； 3. 偿债风险目标：项目自身带来的净收益优先用于偿还债务。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重 (90)
	成本指标	经济成本指标	指标 1：项目资本金支出	22,063.71 万元	5
		社会成本指标	指标 1：和社会平均成本的比较	低于社会平均成本	5
		生态环境成本指标	指标 1：项目的建设符合双碳减排和清洁生产的要求	是	3
			指标 2：对项目施工建设实行环境保护监督管理	是	4
	产出指标	数量指标	指标 1：停车位数量	≥1553 个	4
			指标 2：充电桩数量	≥622 个	4
		质量指标	指标 1：工程质量监督情况	100%	5
			指标 2：建设成果验收通过率	100%	5
		时效指标	指标 1：项目完成时效率	100%	8

		时效指标	指标 1: 项目完成时效率	100%	8
	效益指标	经济效益指标	指标 1: 债券期净收益	覆盖本息	6
			指标 2: 债券本息覆盖率	≥1.2 倍	5
		社会效益指标	指标 1: 改善交通运输服务质量, 以实现游客“进的来、出的去、玩的好”的目标	是	4
			指标 2: 带动景区整体客流接待量提升	是	4
			指标 3: 推进池州市全域旅游体系的建设	是	4
			指标 4: 增加地区旅游内涵元素, 增强吸引力, 使九华山景区产生新动力	是	4
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 群众对本项目的满意度	98%以上	10
			指标 2: 社会公众投诉情况	1%以下	10

主管部门: 九华山风景区管理委员会

九华山风景区交通运输局

财政部门: 池州市财政局

九华山风景区管理委员会财政处

安徽九华山旅游基础设施补短板项目事前绩效评估综合评分得分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	评分情况
立项必要性 (20分)	政策相关性	是否与国家、省、池州市相关行业宏观政策和市委市政府决策相关。	4	4	满足《九华山风景区“十四五”发展（旅游）规划》提出：健全完善公共基础设施，提高柯村新区承载能力，着力打造旅游服务高端、商业配套完善、群众安居乐业的旅游综合服务区、城市品质的现代化小市镇。得4分。
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	5	5	九华山风景区管理委员会为市政府派出机构，主要审查、监督风景区内的各种建设项目，建设、管理和保护基础设施及其他公共设施等，九华山风景区交通运输局为管委会的直属机构，与职能规划及当年重点工作相关。得5分。
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	6	6	每逢节假日和旅游高峰期，九华山风景区核心景区的停车泊位一位难求，加强景区停车设施管理、提升景区停车配套服务等方面是现阶段九华山风景区建设需求迫切的，该项目不具有替代性。得6分。
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	项目建设类型为社会事业-文化旅游。得5分。
实施可行性 (20分)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	7	7	项目实施方案从项目基本情况，建设背景及必要性，效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案等。内容明确、具体，与绩效目标相匹配。得7分。
	实施方案可行性	①项目建设方案是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	7	7	项目建设方案可行，组织时间进度安排符合时间工作要求，资本金来源有充足保障。得7分。
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面的问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	6	6	项目申报程序规范，项目实施单位为九华山风景区交通运输管理服务中心，该单位分工明确、制度齐全。得6分。

绩效目标 合理性 (10分)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	5	5	项目绩效目标明确，与管委会长期规划目标、年度工作目标一致，社会效益较高。得5分。
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④一级绩效指标（产出指标、效益指标、满意度指标）及其二级指标设置是否符合项目特点和充分必要；⑤三级绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核。	5	5	项目绩效目标设置合理，目标细化、量化、合理、可考核。得5分。
投入经济 性 (40分)	投入合理性	①项目投入资源及预算等成本是否与项目实施内容、预期产出及效果相匹配，投入产出比是否合理；②投入预算等成本是否合理，测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入；④项目建设规模是否合理、恰当，与当地的经济、社会发展水平或发展改革需要、计划、政府投资规模和投资计划等相匹配。	25	25	项目收入、成本测算依据充分，均依据或参照相关文件、市场价格得出，建设规模合理，符合社会发展需求。得25分。
	成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施。	15	15	项目实施方案合理考虑了风险管控，主管部门监控成本支出。得15分。
可持续性 (10分)	政策持续性	项目是否可持续实施	5	5	可持续实施。得5分。
	效果持续性	预期绩效目标和效果是否可持续	5	5	项目的预期绩效目标明确，效果的可持续性较强。得5分。
综合分数及等级				100	优
备注：绩效评估等级分为优、良、中、低、差五个等级，满分100分，其中90分（含）以上为优，80（含）～90分为良，70（含）～80分为中，60（含）～70分为低，60分以下为差。对项目存在与单位职责不符，与现行法律法规、规章制度相抵触等重大缺陷的，专家组可直接认定为“未通过评审”。					

项目主管部门：九华山风景区管理委员会

九华山风景区交通运输局