



小金县沃日镇乡村振兴农文旅融合一体化 建设项目情况



一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

本项目建设完全符合中共中央国务院印发《乡村振兴战略规划（2018-2022年）》中所提出“依托现代农业产业园、农业科技园区、农产品加工园、农村产业融合发展示范园等，打造农村产业融合发展的平台载体，促进农业内部融合、延伸农业产业链、拓展农业多种功能、发展农业新型业态等多模式融合发展。”的要求。以及符合四川省印发《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》、阿坝州人民政府印发《阿坝藏族羌族自治州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》提出的“以文化丰富旅游内涵提升旅游档次，以旅游带动文化发展和文化消费，建设文化旅游新高地”。

本项目属于《政府投资条例》确定的政府投资范畴，是为提升小金县农文旅融合产业发展，提高农业集聚化、完善文旅多样化、提升本地居民收入的重要手段，通过对农文旅融合产业发展的积极推动，使更多项目尽快落地，促进全州的全域旅游建设，推动当地经济持续快速发展。

（二）项目情况

1. 参与主体

项目实施及建设主体：小金县科学技术和农业畜牧水务局

项目运营主体：小金县金品文化旅游投资开发有限责任公司

2. 项目概况

本项目以沃日镇苹果等农产品和土司文化为依托，围绕提升完善苹果产业园、沃日土司文化园及相关基础设施，确定具体建设内容如下：

新建桥梁 1 座、采摘路护栏 18km、栈道 8km、灌溉水渠 14.5km、休息观光点 20 个、新改建停车场及卫生厕所共计 1800m²、改建道路 11.5km、建设游步道 12km、配套智慧农业系统 1 套，并提升改造闲置资产 5240m²、建设冷库 600m² 并配套相应设施设备，建成 1000 亩苹果生态产业观光园；建设休憩驿站 12 处、步行街 11300m²、展示栏 3 处、道路修复 12000m²、排水沟 500m、建设土司文化体验馆及展陈 6000m²、官寨桥维护以及文化园整体打造等及其他配套设施建设。

二、经济社会效益分析

本项目的建设符合小金县文化旅游与农业发展总体规划，项目建设能够很好地为小金县产业融合发展提供有效的示范点，对全县旅游发展与乡村振兴工作提供重要的指导作用，是提升小金

县旅游多元化的需要，有利于小金县的经济发展，具有较大的社会效益、综合效益。具体如下：

1. 项目建设可以改善居住环境和提升基础设施水平；
2. 项目建设可以增加就业机会，有助于地方经济发展；
3. 项目建设有利于充分挖掘文化旅游资源，项目建设会促进当地文化旅游业的发展；
4. 项目有利于以特色乡村旅游带动农民致富。

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 17,000.00 万元，其中：

1. 建设投资 15,750.00 万元，占项目总投资的 92.65%。
2. 建设期利息费用 1,190.00 万元，占项目总投资的 7.00%。
3. 发行债券相关费用 60.00 万元，占项目总投资的 0.35%。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

项目总投资的 29.41% 为项目资本金，即 5,000.00 万元资本金通过财政性资金解决；项目建设资金缺口 12,000.00 万元计划通过发行专项债券解决，占总投资约 70.59%。

本项目自 2022 年（3,000.00 万元）、2023 年（5,000.00 万元）和 2024 年（4,000.00 万元）分三年发行政府专项债，合计筹资 12,000.00 万元，发行期限 20 年。

2. 资金使用计划

本项目总投资 17,000.00 万元。根据建设计划，分 3 年进行投入，2022 年投资 4,000.00 万元，其中财政资金 1,000.00 万元，债券资金 3,000.00 万元；2023 年投资 7,000.00 万元，其中财政资金 2,000.00 万元，债券资金 5,000.00 万元；2024 年投资 6,000.00 万元，其中财政资金 2,000.00 万元，债券资金 4,000.00 万元。

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

本项目运营期有一定收益，项目收入来源主要包括冷库租赁收入、休憩驿站出租收入、停车位收入、步行街出租、闲置资产出租、土司文化体验、充电桩充电服务费及广告位收入共八部分收入。

经科学测算，债券存续期间，项目总收入为 41,930.46 万元，运营期结束净现金流结余为 5,832.77 万元。经运营收益估算，项目运营期内现金流保持良好，可用于资金平衡的相关收益为 26,242.77 万元，项目本息保障倍数为 1.21 倍，收益能够满足与融资自求平衡。

2. 项目成本

本项目成本主要为能源消耗费、人员薪酬费、固定资产折旧及无形资产摊销费、维修费、利息支出及其他费用。参照可行性研究报告与项目实施方案，本项目能源消耗主要为电力和水，预

计年耗电 238.33 万度，单价 0.5224 元/度，预计用水 3.79 万立方米，单价 2.47 元/立方米；拟配置管理人员 5 人，年人均工资为 7.2 万元，服务人员 12 人，年人均工资为 4.8 万元，后勤人员 8 人，年人均工资为 4.2 万元；建构筑物及设备净残值率为 5%，折旧年限为 19 年，设备折旧年限为 15 年，无形资产按照 10 年进行摊销，递延资产按照 15 年摊销；预计设施维修费为固定资产原值的 0.5%；项目运营期内预计共支付利息 8,410.00 万元；预计其他管理费用按照营业收入的 2% 计算，其他销售费用按照营业收入的 3% 计算。债券存续期内，运营成本合计为 8,590.36 万元。

(二) 资金测算平衡情况

经计算，债券存续期内，预计可直接用于偿还债券本金及利息的项目收益为 26,242.77 万元。债券存续期内，需支付的债券本金及利息和为 21,600.00 万元，本息保障倍数为 1.21 倍，项目收益满足要求，完全能够覆盖专项债券本息。

项目资金测算平衡表

单位：万元

年份/项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金流											
1.经营收入	41,930.46				393.64	1,716.64	1,889.03	2,001.12	2,152.97	2,180.68	2,236.40
2.经营活动支付的现金	8,590.36				105.86	430.51	439.13	448.56	456.15	457.53	464.25
3.经营税金及附加	7,097.33				65.92	287.30	316.54	336.18	365.12	367.12	377.94
经营活动产生的现金流小计	26,242.77				221.86	998.83	1,133.36	1,216.38	1,331.70	1,356.03	1,394.21
二、投资活动产生的现金流	15,687.69		-	-	171.78	717.81	755.67	784.74	821.27	824.65	842.19
1.支付项目建设资金	15,750.00	3,955.00	6,655.00	5,500.00	-360.00						
投资活动产生的现金流小计	-15,750.00	-3,955.00	-6,655.00	-5,500.00	360.00						

五、项目绩效目标

（一）产出指标

1. 数量指标：完成新建桥梁 1 座、采摘路护栏 18km、栈道 8km、灌溉水渠 14.5km、休息观光点 20 个、新改建停车场及卫生厕所共计 1800m²、改建道路 11.5km、建设游步道 12km、配套智慧农业系统 1 套,并提升改造闲置资产 5240m²、建设冷库 600m²并配套相应设施设备,建成 1000 亩苹果生态产业观光园;建设休憩驿站 12 处、步行街 11300m²、展示栏 3 处、道路修复 12000m²、排水沟 500m、建设土司文化体验馆及展陈 6000m²、官寨桥维护以及文化园整体打造等及其他配套设施建设。

2. 质量指标：设计变更率低于 5%，项目竣工验收达标率不低于 95%。

3. 时效指标：预计 2022 年 10 月按时开工，2025 年 9 月底前按时投入使用。

4. 成本指标：总投资低于 17,000.00 万元，项目融资总成本低于 9,600.00 万元，项目运营成本低于 8,590.36 万元。

（二）效益目标

1. 经济效益目标。本项目将实现债券存续期内实现项目总收入 41930.46 万元。

2. 社会效益目标。本项目将实现债券存续期内明显改善居住环境和提升基础设施水平，提高当地居民生活水平；充分挖掘文

化旅游资源，促进当地文化旅游业的发展；增加就业机会，以特色乡村旅游带动农民致富，推动地方经济发展。。

3. 生态效益指标。本项目严格贯彻落实中央关于生态文明建设的总体部署和省委关于推进绿色发展建设美丽四川的决定，提升水电能源节约率大于 50%，助推良好生态环境构建。

4. 可持续影响目标。本项目运营期限将不低于 19 年，推动区域生态环境改善，实现可持续绿色发展。

5. 项目收益与融资平衡指标。项目收益覆盖倍数达到 1.2 以上，按时足额偿还债券本息。

（三）满意度目标

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/90 分”及以上。

六、潜在影响项目的风险评估

本项目作为阿坝州小金县的重点投资计划项目，也将专项债券风险管理作为重点工作进行，坚持对专项债券进行全生命周期风险管理，保证不发生债务风险，按期偿本付息，通过合规运营实现项目收益，使得项目实现融资与收益自求平衡。

地方政府专项债券生命周期可分为规划期、发行期、建设期、运营期、清偿期五个阶段，不同阶段的风险管理有其自身的特殊性，风险管理目标不同。基于此，我们通过从生命周期的角度全局研究专项债券，提出了各个阶段不同的管理目标和重点，从而有针对性地对风险进行全面覆盖。

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、主管部门和运营单位职责

（一）主管部门职责

项目实施及建设主体：小金县科学技术和农业畜牧水务局

主要职责：根据国家和地方政府债务管理和专项债券管理有关规定，做好本专项债券发行和项目管理工作，依法依规履行以下主要职责：

（1）考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好本项目融资与收益平衡评估；

(2) 配合做好项目收益专项债券发行时的方案编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；

(3) 根据项目《实施方案》，认真履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；

(4) 具体负责项目建设工作，制定资金使用计划，落实项目自有资金、规范使用本专项债券资金，专款专用，确保项目如期建成并投入使用；

(5) 监督指导运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究；

(6) 配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控；确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业融资提供担保和抵押，不对项目资产进行转移和划拨注入企业；

(7) 合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和四川省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控。

(二) 运营单位职责

项目运营主体：小金县金品文化旅游投资开发有限责任公司

主要职责：根据国家和地方政府债务管理和专项债券管理有关规定，在财政和主管部门的组织下，做好本专项债券发行和项目运营等工作：

（1）配合做好专项债券申报发行工作，包括项目运营方案编制、项目融资与收益平衡评估、专业报告出具等各项准备工作，以及信息披露工作；

（2）具体负责项目运营和维护责任，确保项目合规运营，做好项目收入归集；

（3）配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业融资提供担保和抵押；

（4）根据国家和四川省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作。

九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2022 年拟申请发行 3,000.00 万元，本次拟发行 3,000.00 万元，期限 20 年。

