



四川省曾家山鸳鸯池森林公园提升项目情况

一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

1.《四川省康养旅游规划》指出，2021年-2025年为四川省康养旅游的全面提升阶段，该阶段重在完善康养旅游公共服务设施，提升康养旅游服务水平，吸引海外游客，全面提升四川省康养度假旅游的国际知名度，形成中国西部一流的国际康养度假旅游目的地。

2.《广元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》指出：推进文旅康养深度融合，建设中国生态康养旅游名市。坚持“文旅兴市”，大力实施“文旅+”“康养+”发展战略，突破性发展文旅经济、康养经济，丰富文旅产品供给，大力提升“剑门蜀道、女皇故里、熊猫家园、红色广元”文化旅游品牌知名度和影响力。

3.《广元市“十四五”文化和旅游发展规划》发展目标：到2025年，全市文化及相关产业增加值突破80亿元，占地区生产总值比重达到5%以上；旅游总收入超970亿元，力争旅游总收入和接待游客数量年均增速高于全省平均增速1个百分点。

（二）项目情况

1. 参与主体

广元市林业局。

2. 项目概况

(1) 项目名称：四川省曾家山鸳鸯池森林公园提升项目。

(2) 实施机构：广元市林业局。

(3) 建设单位：广元市鸳鸯池国有林保护有限公司。

(4) 项目建设地点：项目位于四川省曾家山鸳鸯池森林公园（朝天区两河口镇）。

(5) 项目性质：新建。

(6) 建设规模及建设内容：建设鸳鸯池滑雪（草）场 50 亩、露营基地 5000 平方米、森林浴场 20000 平方米、森林趣味迷宫 1000 平方米、蛇龙岩运动拓展基地 20000 平方米、1.5 米宽绝壁栈道 2.8 千米、中医养生药博园 150 亩及相关配套设施；原生态杜鹃林提升 1500 亩、湿地恢复 2500 平方米、林相改造 8000 亩、中药材种植 500 亩、林下草坪 500 亩；建设半马道 21 千米、旅游道路 10 千米、生态游步道 4.5 千米；建设生态停车场 800 平方米、观景塔 600 平方米、观景平台 200 平方米、观景亭 120 平方米、管理服务站 5000 平方米、森林管护站 150 平方米、森林文化馆 4000 平方米、观鸟屋 100 平方米。

(7) 项目建设期：本项目工程建设期为 45 个月，建设工期为 2022 年 4 月至 2025 年 12 月。

(8) 项目投资概况：本项目工程总投资 31000.00 万元，按费用构成划分：第一部分工程建筑安装费用 25361.00 万元；第二部分工程建设其他费用 1884.28 万元；第三部分工程预备费 1514.72 万元；建设期利息及发行费用 2240.00 万元。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

项目运营期可用于偿还债券本息共 43200.00 万元（包括本金 24000.00 万元，债券利息 19200.00 万元）的累计运营净收益为 79140.72 万元，收益覆盖债券本息倍数为 1.83 倍。

（二）社会效益分析

本项目的建设，改善城市的旅游环境，有利于提升广元市形象。项目的实施可以大大地改善人民群众生活的条件，也是党和政府立党为公、执政为民的体现。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

根据《四川省曾家山鸳鸯池森林公园提升项目可行性研究报告》及批复文件，本项目总投资 30000.00 万元。其中工程费用 25510.00 万元，工程建设其他费用为 1414.53 万元，基本预备费为 1615.47 万元，建设期利息为 1460.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

项目总投资额为 31000.00 万元，项目资本金拟定为 7000.00 万元，占项目总投资 22.58%，由项目单位自筹解决；其余 24000.00 万元通过发行地方政府专项债券筹集，占项目总投资 77.42%。

2. 资金使用计划

资金筹措与使用计划表

序号	项目	合计	建设期			
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年

一	总投资	31000.00	10000.00	7000.00	7000.00	7000.00
1	建设投资	28760.00	9820.00	6520.00	6300.00	6120.00
2	建设期利息	2240.00	180.00	480.00	700.00	880.00
二	资金筹措	31000.00	10000.00	7000.00	7000.00	7000.00
1	专项债	24000.00	9000.00	6000.00	5000.00	4000.00
2	自筹资金	7000.00	1000.00	1000.00	2000.00	3000.00

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

根据经批复的可行性研究报告及项目实施方案，本项目的预期经营收入主要来源于滑雪场租赁收入、中药材销售收入、租赁收入、森林浴场收入。

（1）滑雪场收入

根据调研西岭雪山滑雪场、绵阳九黄山滑雪场、毕棚沟滑雪场以及国内其他同规模滑雪场租赁情况，滑雪场租赁均价为 10 万元（年·亩）。具体如下：

本项目将建成滑雪场 50 亩，对外租赁进行商业运营，根据调研情况以及鉴于谨慎性原则，本项目滑雪场租金暂按 9 万元（年·亩）计算，租金每 2 年增长 5%。

（2）中药材销售收入

本项目规划利用现有厚朴、杜仲药材林以及周边疏林地，在林下种植草本中药材，建成中医养生药材园。本项目主要种植党参、细辛等特色中药材，对外进行中药材的出售。根据《中药材批发网》、《康美中药网》等国内中药材网站价格查询，党参及细辛目前售价情况及测算如下：

①党参平均单价为 108 元/千克，鉴于谨慎性原则，本项目按照 100 元/千克，产量 300 千克/亩进行计算，每亩每年销售收入可达 3 万元。

②细辛平均单价为 110 元/千克，鉴于谨慎性原则，本项目按照 100 元/千克，产量 300 千克/亩进行计算，每亩每年销售收入可达 3 万元。

故本项目每亩收入按照 3 万元/亩计算，中药材价格每两年增长 5%，种植面积 500 亩，运营期第一年营业收入为 450 万元。

（3）租赁收入

根据调研重庆市彭水县文化馆租赁情况、德庆县文化馆租赁情况及国内其他同类项目文化馆租赁情况，文化馆租赁均价为 2.4 元/平方米，具体如下：

本项目将建成森林文化馆 4000 m²，管理服务站 5000 m²蛇龙岩运动拓展基地 20000 m²以及各类观景平台等，建筑面积总共 30170 m²。鉴于项目谨慎性原则，本项目租金按 2.2 元/(m²·天)计算，租金每 2 年增长 5%。故运营期第一年租赁收入为 2422.65 万元。

（4）森林浴场收入

四川省曾家山鸳鸯池森林公园远期目标，打造“秦巴森林养生天堂，川北第一摄影胜地”。根据 2020 年广元市政府工作报告，2019 年广元全年接待游客 5624 万人次；经查询相关资料，2020 年，受疫情影响广元市共接待游客 4584.45 万人次；查阅 2022 年广元市朝天区政府工作报告，2021 年广元朝天区全年接待游

客 850 万人次。根据本项目规划目标，预计 2025 年本项目接待游客规模将达到 20.0 万人次，由于森林浴场为本项目重点打造的游乐项目，预计将有 20%的人游玩森林浴场。根据调研周边其他温泉门票价格，预计平均每人消费 50 元。故运营期第一年森林浴场收入为 200 万元。相关依据如下：

综上，根据以上预测信息，预测期内年度收入情况如下：

项目营业收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期									
			2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	营业收入（含税）	113997.47	4572.65	4572.65	4791.28	4791.28	5020.85	5020.85	5261.89	5261.89	5514.98	5514.98
1.1	滑雪场租赁收入	11320.10	450.00	450.00	472.50	472.50	496.13	496.13	520.93	520.93	546.98	546.98
	面积（亩）		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	租赁价格（元/亩/年）		90000.00	90000.00	94500.00	94500.00	99225.00	99225.00	104186.2	104186.2	109395.5	109395.56
1.2	中药材销售收入	37733.68	1500.00	1500.00	1575.00	1575.00	1653.75	1653.75	1736.44	1736.44	1823.26	1823.26
	面积（亩）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	价格（元/亩/年）		30000.00	30000.00	31500.00	31500.00	33075.00	33075.00	34728.75	34728.75	36465.19	36465.19
1.3	租赁收入	60943.69	2422.65	2422.65	2543.78	2543.78	2670.97	2670.97	2804.52	2804.52	2944.75	2944.75
	面积（㎡）		30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00
	价格（元/㎡/天）		2.20	2.20	2.31	2.31	2.43	2.43	2.55	2.55	2.67	2.67
1.4	森林浴场收入	4000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	人数（人）		40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00
	价格（元/次）		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2	营业收入（不含税）	104584.83	4195.09	4195.09	4395.67	4395.67	4606.28	4606.28	4827.42	4827.42	5059.62	5059.62

续上表

序号	项目	运营期									
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	营业收入（含税）	5780.73	5780.73	6059.77	6059.77	6352.76	6352.76	6660.40	6660.40	6983.42	6983.42
1.1	滑雪场租赁收入	574.33	574.33	603.04	603.04	633.20	633.20	664.85	664.85	698.10	698.10
	面积（亩）	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	租赁价格（元/亩/	114865.34	114865.34	120608.61	120608.61	126639.04	126639.04	132970.99	132970.99	139619.54	139619.54
1.2	中药材销售收入	1914.42	1914.42	2010.14	2010.14	2110.65	2110.65	2216.18	2216.18	2326.99	2326.99

	面积 (亩)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	价格 (元/亩/年)	38288.45	38288.45	40202.87	40202.87	42213.01	42213.01	44323.66	44323.66	46539.85	46539.85
1.3	租赁收入	3091.98	3091.98	3246.58	3246.58	3408.91	3408.91	3579.36	3579.36	3758.33	3758.33
	面积 (m ²)	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00	30170.00
	价格 (元/m ² /天)	2.81	2.81	2.95	2.95	3.10	3.10	3.25	3.25	3.41	3.41
1.4	森林浴场收入	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	人数 (人)	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00
	价格 (元/次)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2	营业收入 (不含税)	5303.43	5303.43	5559.42	5559.42	5828.22	5828.22	6110.46	6110.46	6406.80	6406.80

2. 项目成本

根据本项目的可行性研究报告及项目实施方案，本项目总成本主要包括外购燃料、动力及材料费、人员工资及福利费、其他管理费用、维修费用、财务费用、固定资产折旧。其中：

(1) 外购燃料、动力及材料费

出租部分的燃料动力费由承租人负责。本项目外购燃料动力费主要为自用部分及员工办公用水电费，本项目外购燃料动力费按收入的 2% 测算。

(2) 人员工资及福利费

项目定员 20 人，年平均工资为 8 万元/人。福利费为工资总额的 14%。人员工资及福利费每年按 3% 递增。

(3) 其他管理费用

按年工资及福利费的 20% 计算。

(4) 维修费用

维修及维护费用按照年折旧费的 10% 计算。本工程中以建设投资和建设期利息作为固定资产原值，固定资产折旧按直线法计提，折旧年限 40 年（不包含建设期），固定资产残值率 10%。

(5) 固定资产折旧

固定资产折旧采用直线法，折旧年限 40 年，年均固定资产折旧费用 623.05 万元。

(6) 财务费用

本项目财务费用主要为债券续存期内运营期债券利息费用，共计 19200.00 万元。

具体年度运营成本见下表所示：

项目总成本费用预测见表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期									
			2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	燃料和动力费	2279.95	91.45	91.45	95.83	95.83	100.42	100.42	105.24	105.24	110.30	110.30
2	工资及福利费	4901.16	182.40	187.87	193.51	199.31	205.29	211.45	217.80	224.33	231.06	237.99
	人数（人）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	年均收入（万/年）		8.00	8.24	8.49	8.74	9.00	9.27	9.55	9.84	10.13	10.44
3	其他管理费用	980.23	36.48	37.57	38.70	39.86	41.06	42.29	43.56	44.87	46.21	47.60
4	维修费	1246.11	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31
5	运营成本（含税）	9407.45	372.64	379.20	390.34	397.31	409.07	416.46	428.90	436.74	449.88	458.19
6	进项税	388.31	16.11	16.17	16.74	16.81	17.40	17.47	18.10	18.17	18.83	18.91
7	运营成本（不含税）	9019.13	356.53	363.03	373.60	380.50	391.67	398.99	410.80	418.56	431.04	439.28
8	折旧摊销	12461.10	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05
9	财务费用	19226.88	3226.08	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05
10	总成本费用	40707.11	4205.66	1946.13	1956.70	1963.60	1974.77	1982.09	1993.90	2001.67	2014.15	2022.39

续上表

序号	项目	运营期									
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	燃料和动力费	115.61	115.61	121.20	121.20	127.06	127.06	133.21	133.21	139.67	139.67
2	工资及福利费	245.13	252.48	260.06	267.86	275.90	284.17	292.70	301.48	310.52	319.84
	人数（人）	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	年均收入（万/年）	10.75	11.07	11.41	11.75	12.10	12.46	12.84	13.22	13.62	14.03
3	其他管理费用	49.03	50.50	52.01	53.57	55.18	56.83	58.54	60.30	62.10	63.97

4	维修费	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31	62.31
5	运营成本（含税）	472.08	480.90	495.57	504.93	520.44	530.37	546.75	557.29	574.60	585.78
6	进项税	19.60	19.69	20.41	20.50	21.27	21.36	22.17	22.26	23.11	23.22
7	运营成本（不含税）	452.47	461.22	475.16	484.43	499.17	509.01	524.59	535.02	551.49	562.57
8	折旧摊销	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05	623.05
9	财务费用	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	960.05	780.04	480.02	260.01	80.00

（二）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计净现金流量 39249.3 万元，本项目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	建设期				运营期																			
			2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027	2028	2029	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
1	经营活	82476.2	0.00	0.00	0.00	0.00	4200.0	3633.	3791.	3785.	3953.9	3948.3	4124.6	4118.7	4050.8	3828.2	3999.6	3993.1	4172.9	4166.0	4354.8	4347.4	4500.5	4417.7	4570.7	4517.4
1.1	现金流	113997.	0.00	0.00	0.00	0.00	4572.6	4572.	4791.	4791.	5020.8	5020.8	5281.8	5281.8	5514.9	5514.9	5780.7	5780.7	6059.7	6059.7	6352.7	6352.7	6660.4	6660.4	6983.4	6983.4
1.1	营业收	104584.	0.00	0.00	0.00	0.00	4195.0	4195.	4395.	4395.	4606.2	4606.2	4827.4	4827.4	5059.6	5059.6	5303.4	5303.4	5559.4	5559.4	5828.2	5828.2	6110.4	6110.4	6406.8	6406.8
1.1	增值税	0.00																								
1.1	销项税	9412.64	0.00	0.00	0.00	0.00	377.56	377.5	395.6	395.6	414.57	414.57	434.47	434.47	455.37	455.37	477.31	477.31	500.35	500.35	524.54	524.54	549.94	549.94	576.61	576.61
1.1	回收流	0.00																								
1.1	回收资	0.00																								
1.2	现金流	31521.2	0.00	0.00	0.00	0.00	372.64	938.8	1000.	1005.	1066.9	1072.5	1137.2	1143.1	1464.1	1686.6	1781.0	1787.6	1886.7	1893.7	1997.9	2005.3	2159.8	2242.6	2412.6	2465.9
1.2	运营成	9019.13	0.00	0.00	0.00	0.00	356.53	363.0	373.6	380.5	391.67	398.99	410.80	418.56	431.04	439.28	452.47	461.22	475.16	484.43	499.17	509.01	524.59	535.02	551.49	562.57
1.2	进项税	388.31	0.00	0.00	0.00	0.00	16.11	16.17	16.74	16.81	17.40	17.47	18.10	18.17	18.83	18.91	19.60	19.69	20.41	20.50	21.27	21.36	22.17	22.26	23.11	23.22
1.2	税金及	571.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.53	43.65	45.77	45.76	47.99	47.98	50.33	50.32	52.78	52.77	55.35	55.34
1.2	增值税	5715.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	235.28	436.46	457.71	457.62	479.93	479.85	503.27	503.18	527.78	527.68	553.50	553.40
1.2	所得税	15826.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	559.6	609.7	608.0	657.88	656.05	708.38	706.44	755.49	748.40	805.52	803.34	863.29	860.98	923.90	921.45	1032.5	1104.9	1229.2	1271.4
1.2	其他流	0.00																								
2	投资活	-31026.	-9820.	-6520.	-6300.	-6120.	-2266.	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.04	-0.02	-0.01	0.00	0.00
2.1	现金流	0.00																								
2.2	现金流	31026.8	9820.0	6520.0	6300.0	6120.0	2266.0	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.04	0.02	0.01	0.00	0.00
2.2	建设投	31000.0	9820.0	6520.0	6300.0	6120.0	2240.0																			
2.2	维持运	0.00																								

五、项目绩效目标

1. 数量指标:

指标 1: 鸳鸯池滑雪场 50 亩

指标 2: 生态杜鹃林提升 1000 亩

指标 3: 半马道 21 公里

指标 4: 林相改造 5000 亩

指标 5: 林下草坪及附属设施 200 亩

指标 6: 森林文化馆 2000 平方米

指标 7: 露营基地 5000 平方米

2. 质量指标

指标 1: 项目竣工验收达标率 $\geq 95\%$

指标 2: 项目设计方案变更率 $\leq 5\%$

3. 时效指标: 本项目为 2022 年 4 月份开工, 2025 年 12 月 31 日完成竣工验收。

4. 成本指标: 项目总投资为 31000 万元; 融资总成本为 19200 万元。

5. 预算执行指标: 地方投入资金实际支出 7000 万元。

6. 经济效益指标:

指标 1: 项目总收入为 113997.4 万元

指标 2: 项目净收益为 79140.72 万元

7. 社会效益指标

指标 1: 增加就业人数 500 人

指标 2: 带动当地群众增收 500 万元

8. 生态效益指标: 水电能源节约率及片区人居环境改善能够达到预期目标。

9. 可持续影响指标：区域全面协调发展达到预期目标。

10. 融资与收益平衡指标

指标 1：项目收益覆盖倍数为 1.83 倍

指标 2：债券还本付息能够按时足额完成

11. 服务对象满意度指标：区域辐射人群满意度达到 90%以上。

六、潜在影响项目的风险评估

本项目的投资规模相对较大，工程的投资主要依靠项目单位自筹资金、专项债券资金，偿债资金的归还主要依靠项目自身预期收入现金净流量来解决，因此可能存在一定的风险。

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

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。

2. 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、监理方不能形成高效的合作机制。

3. 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。

4. 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；

5. 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。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1. 运营风险

风险识别：经营风险是指生产运营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的项目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。

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。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

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，基于项目各项收入实现的假设，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。

2. 利率波动风险

风险识别：由于在本项目中，融资收益平衡专项债券属于固定利率债券。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。

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、主管部门和项目单位职责

（一）主管部门职责

本项目的单位主管单位为广元市林业局，主要职责为负责按

照本项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。

（二）项目单位职责

本项目的项目单位主要职责包括充分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；严格履行项目建设、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；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；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

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 9000 万元，本次拟发行 3000 万元，发行期限 20 年。