

附件 1

苍溪县长征国家文化公园红色旅游景区

融合发展基础设施项目

项目情况

## 一、项目基本情况

### （一）市县及行业专项规划概况

《“十四五”文化和旅游发展规划》提出，到 2025 年“社会文明促进和提升工程成效显著，社会主义核心价值观深入人心，中华优秀传统文化、革命文化、社会主义先进文化广为弘扬，国民素质和社会文明程度不断提高”。

《四川省“十四五”文化和旅游发展规划》提出“加强革命文物资源调查，建立革命文物数据库，分批公布革命文物名录。推进长征国家文化公园四川段建设和川陕片区红色文化公园建设，建设一批革命文物保护利用示范基地。依托革命文物资源发展红色旅游，加快创建一批红色主题 A 级景区，推出一批红色旅游精品线路、演艺项目和原创音乐作品，举办红色旅游创意产品大赛、红色故事讲解员大赛和红色文化进校园、进军营、进企业、进社区活动。鼓励有条件的地区建设红色旅游融合发展示范区”。

党的十八大以来，党中央高度重视保护利用红色资源，传承弘扬红色文化，在一系列政策的引导和支持下，全国多地掀起红色文化旅游的热潮。

据相关数据显示，全国红色文化旅游景区景点接待游客累计已达 51.7 亿人次，红色文化旅游综合收入累计达 1.35 万亿元；全国红色文化旅游直接就业 130.6 万人，间接就业 510 万人。自 2004 年起，中共中央办公厅、国务院办公厅先后印发 3 期《全国红色旅游发展规划纲要》，红色旅游文化内涵和景点硬件设施得到长足发展，红色旅游在全国范围内拥有广泛的覆盖面及良好的群众基础，随着投资增速持续提速，发展空间广阔。经过不懈努力，红色旅游规模不断扩大，体系不断完善，政治效益、社会效益和经济效益不断显现。

2013 年苍溪县委、县政府邀请四川师范大学旅游与规划研究院编制了《黄猫垭红色旅游区总体规划》。2015 年、2016 年省发改委分两次专项解决黄猫垭革命烈士陵园、黄猫垭革命烈士陵园革命老区建设项目。2016 年 12 月被国家发改委等单位确定为全国红色旅游经典景区。2017 年苍溪县成立了由县委书记、县长任指挥长的黄猫垭红色旅游开发指挥部。

项目的实施后，将极大改善苍溪县全域的红色旅游面貌，能够较好的统筹开发旅游资源，实现县域乃至地域旅游资源的协同发展。同时可带动区域内经济发展，提高当地人民生活水平和质量，对社会的发展具有积极促进作用。

## （二）项目情况

### 1. 参与主体

主管部门：苍溪县文化旅游和体育局

项目业主：苍溪县旅游服务中心

## 2. 项目概况

项目所属领域：文化旅游

产出说明：新建红色旅游连接线公路 169 公里，开通红色旅游大环线，连接旺苍木门寺、阆中红军公园、剑门关血战遗址、广元红军公园等红色旅游景区；建设 150 公里红色旅游步道，配备相关旅游标识标牌，完善红军渡旅游景区配套设施，提升黄猫垭及周边红色旅游景区基础设施，达到 4A 级旅游景区标准；建设红色旅游驿站；每个景区新建旅游厕所；建设游客服务中心及停车位等；共计建筑面积 40000 平方米。

## 二、经济社会效益分析

项目的建设将加速苍溪县旅游行业的发展，有利于项目区内当地产业结构的调整，有利于提升当地的社会形象，增加税收，提高当地的 GDP 值。同时项目生产、经营、管理、服务等领域为苍溪县城市发展带来较大的直接和间接经济效益。项目运营计算期中，预计可实现运营收入 145,429.38 万元。专项债全部到期时，在偿还当年到期本息后，仍有 31,775.95 万元的累计现金结余，不存在资金缺口。

经测算，本项目可偿债净收益为 121,177.95 万元，专项债券到期本息合计 94,920.00 万元，本项目收入覆盖倍数为 1.28 倍。能较好地实现收益与融资自求平衡，且具备一定的抗风险能力。

## 三、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算

本项目总投资为 147,900.00 万元。其中：工程费用为 117,031.19 万元，占项目总投资 79.13%，工程建设其他费用 15,190.95 万元，占项目总投资的 10.27%，预备费 10,089.86 万元，占项目总投资的 6.82%。建设期利息 5,588.00 万元，占项目总投资的 3.78%；发行费用按照发行额的 0.1% 计算，共 70.00 万元，占总投资的 0.05%。

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金筹集情况

本项目总投资 147,900.00 万元。其中：项目资本金为 77,900.00 万元，占总投资的 52.67%，为财政预算安排资金；项目融资资金 70,000.00 万元，占总投资的 47.33%，计划发行专项债券 10 年期。

### 2. 资金使用计划

项目投资使用计划和资金筹措情况如下表：

投资使用计划和资金筹措表（单位：万元）

| 序号    | 项目类别    | 合计         | 2022 年    | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    |
|-------|---------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1     | 项目总投资   | 147,900.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 27,900.00 |
| 1.1   | 项目静态总投资 | 142,312.00 | 39,624.00 | 38,912.00 | 38,200.00 | 25,576.00 |
| 1.2   | 建设期利息   | 5,588.00   | 376.00    | 1,088.00  | 1,800.00  | 2,324.00  |
| 2     | 资金筹措    | 147,900.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 27,900.00 |
| 2.1   | 项目资本金   | 77,900.00  | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 17,900.00 |
| 2.1.1 | 用于建设投资  | 72,312.00  | 19,624.00 | 18,912.00 | 18,200.00 | 15,576.00 |
| 2.1.2 | 用于建设期利息 | 5,588.00   | 376.00    | 1,088.00  | 1,800.00  | 2,324.00  |
| 2.2   | 融资资金    | 70,000.00  | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 10,000.00 |
| 2.2.1 | 发行政府专项债 | 70,000.00  | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 10,000.00 |

#### 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

本项目收入项目本身产生的运营收入。其中，项目专项收入来源有门票收入、地上娱乐设施收费、水上娱乐设施收费、摄影基地场地费、素质拓展基地租赁、驿站租赁、广告收入及充电桩收入等，项目总收入共计 145,429.38 万元。

###### 2. 项目成本

本项目运营成本主要包括原辅材料、燃料及动力、职工薪酬、日常维护及修理费和管理费等，项目经营期内运营付现总成本不含税总成本预计 92,909.33 万元。

##### （二）资金测算平衡情况

本项目到 2035 年，项目净收益为 121,177.95 万元，偿还债券本息为 94,920.00 万元，本息覆盖倍数为 1.28 倍，项目具备可延续性，具有较强的资金平衡能力。

苍溪县长征国家文化公园红色旅游景区融合发展基础设施项目资金测算平衡表

| 年度   | 还本付息支出    |          |            | 项目运营情况    |          |          |                 | H 本息保障倍数<br>(G/C) |
|------|-----------|----------|------------|-----------|----------|----------|-----------------|-------------------|
|      | A (债券本金)  | B (债券利息) | C 合计 (A+B) | D (运营收入)  | E (运营成本) | F (税费)   | G 运营净收益 (D-E-F) |                   |
| 2022 | -         | 356.00   | 356.00     | -         | -        | -        | -               | 0.00              |
| 2023 | -         | 1,068.00 | 1,068.00   | -         | -        | -        | -               | 0.00              |
| 2024 | -         | 1,780.00 | 1,780.00   | -         | -        | -        | -               | 0.00              |
| 2025 | -         | 2,314.00 | 2,314.00   |           |          |          | -               | 0.00              |
| 2026 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 10,508.90 | 1,230.40 | -        | 9,278.50        | 3.72              |
| 2027 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 11,638.36 | 1,254.12 | 217.25   | 10,166.99       | 4.08              |
| 2028 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 12,820.84 | 1,278.95 | 515.29   | 11,026.60       | 4.42              |
| 2029 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 14,153.66 | 1,320.06 | 820.81   | 12,012.79       | 4.82              |
| 2030 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 14,979.50 | 1,337.41 | 1,016.08 | 12,626.01       | 5.07              |
| 2031 | -         | 2,492.00 | 2,492.00   | 15,872.36 | 1,356.16 | 1,227.20 | 13,289.00       | 5.33              |
| 2032 | 20,000.00 | 2,136.00 | 22,136.00  | 17,298.31 | 1,399.89 | 1,614.86 | 14,253.56       | 0.61              |
| 2033 | 20,000.00 | 1,424.00 | 21,424.00  | 18,341.98 | 1,421.81 | 2,069.65 | 14,850.52       | 0.69              |
| 2034 | 20,000.00 | 712.00   | 20,712.00  | 19,470.33 | 1,445.50 | 2,514.46 | 15,510.37       | 0.75              |

| 年度   | 还本付息支出    |           |            | 项目运营情况     |           |           |                 | H 本息保障倍数<br>(G/C) |
|------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|
|      | A (债券本金)  | B (债券利息)  | C 合计 (A+B) | D (运营收入)   | E (运营成本)  | F (税费)    | G 运营净收益 (D-E-F) |                   |
| 2035 | 10,000.00 | 178.00    | 10,178.00  | 10,345.14  | 735.56    | 1,445.97  | 8,163.61        | 0.80              |
| 合计   | 70,000.00 | 24,920.00 | 94,920.00  | 145,429.38 | 12,779.86 | 11,471.57 | 121,177.95      | 1.28              |

## 五、项目绩效目标

新建红色旅游连接线公路 169 公里，开通红色旅游大环线，连接旺苍木门寺、阆中红军公园、剑门关血战遗址、广元红军公园等红色旅游景区；建设 150 公里红色旅游步道，配备相关旅游标识标牌，完善红军渡旅游景区配套设施，提升黄猫垭及周边红色旅游景区基础设施，达到 4A 级旅游景区标准；建设红色旅游驿站；每个景区新建旅游厕所；建设游客服务中心及停车位等；共计建筑面积 40000 平方米。

债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡。减少污染物的排放，提高项目能源利用效率，促进苍溪县红色旅游发展和经济增长。

## 六、潜在影响项目的风险评估

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

## 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

苍溪县文化旅游和体育局将规范项目资金的使用,加强项目的审计和监督,对项目实施过程中的违规、违纪、违法行为及时整改、处理,并追究有关责任人的责任。苍溪财政局将会同苍溪县文化旅游和体育局建立和完善相关制度,加强对本地区专项债券发行、使用、偿还的管理和监督工作。

本项目项目单位为苍溪县旅游服务中心,项目单位承担项目具体实施运营工作,保障项目资产在债券存续期内均能得到有效的使用和管理,发挥项目应有的公益性和经济性,按预期实现项目收益,保障专项债的还本付息。运营期资金实行统一管理,由财务单独立帐、核算,资金使用严格按计划进行,并接受上级有关部门的监督和检查。项目单位强化企业管理,创建现代化管理模式,从细节上规范、约束企业,使企业的管理体制逐步走上科学化的轨道,创造较好的企业效益和社会效益。从管理、技术、安全、生产等四个方面细化业务流程和标准,量化考核指标。通过推行精准的规范和加强细、严的控制,运用科学管理方法和科技手段,全面推进项目规范化管理升级。项目单位认真分析有关单价变化的政策,不断挖掘项目自身的开发潜力,有效规避市场风险。抓好经营工作,实现互利共赢和取得良好的经济效益。项目单位做好记账、核算等基础工作,正确、及时、全面、真实地反映企业的经济活动,财产资金变化、成本费用开支和经营成果。通过建立和健全各种手续制度,如实反映资金活动的情况,按

期进行财产清查，做到账账相符、账实相符。通过会计信息，不断改善经营管理，促进企业合理使用资金，降低费用水平，提高经济效益。

## 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 20,000.00 万元，本次拟发行 3,000.00 万元，期限 10 年。