

开江县2021年高标准农田建设项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

《开江乡村振兴规划》(2018-2022)提出：“2018年-2022年建设高标准农田10万亩。通过打造开江县智慧化生态有机循环农业发展架构，减少化肥、农药、生物调节剂的使用量，支持集中连片、旱涝保收、稳产高产、生态友好的高标准农田建设，支持开展土地平整、土壤改良与培肥、灌溉与排水、田间道路、农田防护与生态环境保护、农田输配电等工程建设，支持耕地治理修复”。

《2021年开江县政府工作报告》中提出：“始终聚焦建设中国西部“鱼米之乡(虾蟹之都)”，以稻渔现代农业园区争创国家现代农业产业园为引领，提档升级农业基础设施，新增改善有效灌面1.5万亩，建成高标准农田3.3万亩，建成“稻田”“果林”核心区6万亩，高标准规划建设特色水禽种业园区，打造橄榄园配套养殖、水果肉牛养殖等15个现代农业园区”。

(二) 项目情况

1. 参与主体

实施单位：开江县农业农村局，负责项目准备、方案编制等工作。

项目业主：开江县开穗农业发展有限公司。

2. 项目概况

产出说明：建设高标准农田3.06万亩(高效节水灌溉0.44万亩)，土地平整、灌溉和排水工程、田间道路、土壤改良、农田防护与生态环境保护、农田输配电、科技推广等。

二、经济社会效益分析

经济效益分析：项目运营计算期中，预计可实现收入9121.86万元。专项债全部到期时，在偿还当年到期本息后，仍有1733.09万元的累计现金结余，不存在资金缺口。

社会效益分析：本项目的实施能够显著提高乡镇农业生产抗风险能力，降低年际间波动，增加旱涝保收、高产稳产农田比例大幅，显

著改善乡镇农业生产条件，提高土、肥、水资源利用率和粮食综合生产能力，对保障当地粮食安全和重要农产品供给，促进经济社会协调、可持续发展意义重大。同时还能当地良种和农业新技术、新装备的推广创造条件，促进资源节约和环境友好型农业建设，有助于帮助农民增产创收，助力脱贫攻坚，帮助贫困家庭早日脱贫。

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 9900 万元，其中工程费用 8546.35 万元、工程建设其它费用 731.05 万元、基本预备费 463.87 万元、建设期债券利息及发行费 158.73 万元。

（二）资金筹措方案

1.资金筹集情况

本项目总投资 9900 万元，项目资本金 4950.00 万元，由发行人按照相关规定自行筹集。项目专项收益债券 2000.00 万元；市场融资 2950.00 万元。

2.资金使用计划

本项目总投资 9900 万元，计划建设期第 1 年投入 7900 万元，第 2 年投入 2000 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

本项目的主要收入来源为新增耕地指标收益和土地产能提升收益。经营期总收入 9121.86 万元。

2.项目运营成本

项目经营期内运营成本为 1870.81 万元，包括维修费用、其他管理费用。

（二）资金测算平衡情况

本项目计算期内专项债券 2000.00 万元，还款期为 2023 年至 2031 年。运营期内 40.4%新增耕地指标收入和新增耕地产能提升收入用于专项债券本息偿还，可用于归还债券本息的资金 3271.54 万元，共还

本付息 2630.00 万元，债券发行期内平均偿债备付率为 1.24，还款后剩余资金为 641.54 万元。详见专项债券资金测算平衡表

本项目计算期内市场化融资 2950.00 万元，还款期为 2023 年至 2031 年。运营期内可用于归还贷款本息的资金 4826.23 万元，共还本付息为 3734.69 万元，平均偿债备付率为 1.29，还款后剩余资金为 1091.55 万元。详见市场化融资资金测算平衡表

专项债资金测算平衡表

序号	项目名称	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
1	营业收入	3476.63		386.29	386.29	386.29	386.29	386.29	386.29	386.29	386.29	386.29
2	税金及附加	20.86		2.32	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32	2.32
3	项目运营成本	184.23		20.47	20.47	20.47	20.47	20.47	20.47	20.47	20.47	20.47
4	项目可用于归还债券本息的资金	3271.54		363.50	363.50	363.50	363.50	363.50	363.50	363.50	363.50	363.50
5	项目可用于归还债券本息的资金累计	3271.54		363.50	727.01	1090.51	1454.02	1817.52	2181.03	2544.53	2908.04	3271.54
6	专项债券平衡计算											
6.1	本年应计利息	700.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
6.1.1	计入建设期利息	70.00	70.00									
6.1.2	计入偿还期利息	630.00		70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
6.2	本年还本	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2000.00
6.3	本年还本付息	2700.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	2070.00
7	归还债券本息后剩余资金	641.54		293.50	293.50	293.50	293.50	293.50	293.50	293.50	293.50	-1706.50
8	归还债券本息后剩余资金累计	641.54		293.50	587.01	880.51	1174.02	1467.52	1761.03	2054.53	2348.04	641.54
9	发行费用	2.00	2.00									

10	债券发行期内平均偿债备付率	1.24																		
11	综合收益覆盖率	1.21																		

市场融资资金测算平衡表

序号	项目名称	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	营业收入	5128.90		569.88	569.88	569.88	569.88	569.88	569.88	569.88	569.88	569.88
2	税金及附加	30.77		3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42
3	项目运营成本	271.89		30.21	30.21	30.21	30.21	30.21	30.21	30.21	30.21	30.21
4	项目可用于归还融资本息的资金	4826.23		536.25	536.25	536.25	536.25	536.25	536.25	536.25	536.25	536.25
5	项目可用于归还融资本息的资金累计	4826.23		536.25	1072.50	1608.74	2144.99	2681.24	3217.49	3753.74	4289.98	4826.23
6	融资平衡计算											
6.1	本年应计利息	871.42	86.73	164.05	145.24	126.13	106.72	87.32	67.91	48.51	29.11	9.70
6.1.1	计入建设期利息	86.73	86.73									
6.1.2	计入偿还期利息	784.69		164.05	145.24	126.13	106.72	87.32	67.91	48.51	29.11	9.70
6.2	本年还本	2950.00	0.00	320.00	320.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
6.3	本年还本付息	3821.42	86.73	484.05	465.24	456.13	436.72	417.32	397.91	378.51	359.11	339.70
7	归还融资本息后剩余资金	1091.55		52.20	71.01	80.12	99.53	118.93	138.33	157.74	177.14	196.55
8	归还融资本息后剩余资金累计	1091.55		52.20	123.21	203.33	302.86	421.79	560.12	717.86	895.00	1091.55

序号	项目名称	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
10	贷款期内平均偿债备付率	1.29										
11	综合收益覆盖率	1.26										

表 4.19 组合融资资金测算平衡总表

序号	项目名称	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第10年
1	项目可偿债资金	8605.53		956.17	956.17	956.17	956.17	956.17	956.17	956.17	956.17	956.17
2	税金及附加	51.63		5.74	5.74	5.74	5.74	5.74	5.74	5.74	5.74	5.74
3	项目运营成本	456.12		50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68
4	项目可用于归还债券本息的资金	8097.78		899.75	899.75	899.75	899.75	899.75	899.75	899.75	899.75	899.75
5	项目可用于归还债券本息的资金累计	8097.78		899.75	1799.51	2699.26	3599.01	4498.76	5398.52	6298.27	7198.02	8097.78
6	组合融资平衡计算											
6.1	本年应计利息	1501.42	86.73	234.05	215.24	196.13	176.72	157.32	137.91	118.51	99.11	79.70
6.1.1	计入建设期利息	86.73	86.73									
6.1.2	计入偿还期利息	1414.69		234.05	215.24	196.13	176.72	157.32	137.91	118.51	99.11	79.70
6.2	本年还本	4950.00	0.00	320.00	320.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	2330.00

6.3	本年还本付息	6451.42	86.73	554.05	535.24	526.13	506.72	487.32	467.91	448.51	429.11	2409.70
7	归还债券本息后剩余资金	1733.09		345.70	364.52	373.63	393.03	412.43	431.84	451.24	470.65	-1509.95
8	归还债券本息后剩余资金累计	1733.09		345.70	710.22	1083.84	1476.88	1889.31	2321.15	2772.39	3243.04	1733.09
9	发行费用	2.00	2.00									
10	组合融资期内平均偿债备付率	1.27										
11	综合收益覆盖率	1.25										

五、项目绩效目标

（一）产出指标

数量指标:建设高标准农田 3.3 万亩。

质量指标:符合验收标准，达到行业基准水平。

时效指标:本项目建设期 12 个月，严格执行工程建设程序，合理有序推进项目建设进度。

成本指标:项目建设总投资 9900 万元。

预算执行指标:债券资金实际支出 2000 万元；市场化融资 2950 万元、项目资本金支出 4950 万元。

（二）效益指标

经济效益指标:本项目的主要收入来源为新增耕地指标收益和土地产能提升收益，经营期总收入 9121.86 万元。可以实现收益与融资自求平衡，增加地方财政收入，提升财政支出能力。

社会效益指标:项目的实施能够提高乡镇农业生产抗风险能力，降低年际间波动，增加旱涝保收、高产稳产农田比例大幅，显著改善乡镇农业生产条件，提高土、肥、水资源利用率和粮食综合生产能力，对保障当地粮食安全和重要农产品供给，同时还能为良种和农业新技术、新装备的推广创造条件，促进资源节约和环境友好型农业建设，有助于帮助农民增产创收，助力脱贫攻坚，帮助贫困家庭早日脱贫。

可持续影响指标:保障地方经济可持续发展，全面提升农业水平，推动区域全面协调发展。

（三）满意度指标

服务对象满意度指标:通过采用问卷调查等方式，区域辐射人群满意度达 90 分以上。

六、潜在影响项目的风险评估

项目可能存在施工、运营、投资测算不准确等影响项目收益或者融资平衡结果的风险等因素，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

本项目主管部门是开江县农业农村局，项目主管部门积极配合做好本项目收益专项债券发行准备工作，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，主管部门将履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，主管部门配合县财政局编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同县财政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。

本项目项目单位为开江县开穗农业发展有限公司，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

根据原发行计划及额度安排，此项目计划于 2022 年发行 2000 万元，因地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况等原因未发行。调整后本次拟发行 2000 万元，期限 10 年，该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。