

四川省宜宾市2022年翠屏区高标准农田建设项目情况

一、项目基本情况

（一）省市及行业专项规划概况

《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号）明确提出：建设高标准农田，是巩固和提高粮食生产能力、保障国家粮食安全的关键举措。并提出多项措施构建集中统一高效的管理新体制，包括统一规划布局；创新投融资模式，鼓励地方政府有序引导金融和社会资本投入高标准农田建设；完善新增耕地指标调剂收益使用机制。各地要将省域内高标准农田建设新增耕地指标调剂收益优先用于农田建设再投入和债券偿还、贴息等。

《四川省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设巩固和提升粮食安全保障能力的实施意见》提出要充分发挥农民主体作用，调动农民参与高标准农田建设积极性，引导新型农业经营主体采取“先建后补”方式开展高标准农田建设，到2022年，建成5000万亩高标准农田，稳定保障全省粮食年产量700亿斤以上。到2035年，全省高标准农田保有量进一步提高，权责明确、主体多元、保障有力的长效管护机制基本形成，粮食等重要农产品安全保障能力不断夯实。

《宜宾市翠屏区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》指出要严格落实“粮食安全”行政首长责任制，促进粮食生产“扩面增产”。坚持“旱涝保收、宜机作业”标准，开展“田网、渠网、路网”综合整治，加快推进高标准农田建设。强化基层农技推广体系改革与建设，重点支持良种繁育、标准化养殖等领域的科技创新，积极推广病虫害绿色防控、动物疫病防控、统防统治和测土

配方施肥等农业标准化生产技术。

综上，本项目符合《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》、《四川省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设巩固和提升粮食安全保障能力的实施意见》、《宜宾市翠屏区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》的要求。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：宜宾市翠屏区农业农村局。

项目业主：宜宾市翠屏区农业农村局。

2.项目概况

项目所属领域：农林水利（农业）。

产出说明：

建设高标准农田 30000 亩，包括土地平整、土壤改良、灌溉排水与节水设施、田间道路、农田防护与生态环境保护、农田输配电、耕地质量调查评价等工程。

该项目位于丘陵地带，新增耕地率为 3.5%-5.5%。

二、经济社会效益分析

项目的建设有利于发挥生产潜力，提升粮食产量，有利于将项目区建设成乡风文明、管理民主的新农村示范区，有利于形成农业现代格局，促进农业可持续发展，确保粮食安全。

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 9,000.00 万元，其中工程费用 7,425.68 万元、工程建设其他费用 736.82 万元、预备费 653.00 万元、建设期利息 180.00

万元、债券发行费用 4.50 万元。

（二）资金筹措方案

1.资金筹集情况

项目财政预算资金投资 4,500.00 万元，占总投资的 50.00%，计划发行项目收益专项债券 4,500.00 万元，占总投资的 50.00%。

2.资金使用计划

项目总投资 9,000.00 万元，计划于建设期第 1 年全部投入。

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

项目收入来源为耕地占补平衡指标流转收入和新增产能收入，项目计算期内预计可实现总收入共计 7,560.00 万元。

2.项目成本

本项目成本支出主要包括外购原材料、工资及福利费、修理费、其他费用、利息支出、折旧费。项目计算期内预计产生总成本费用共计 2,753.77 万元。

（二）资金测算平衡情况

本项目累计息税折旧摊销前利润为 6,795.36 万元，对债券本息的覆盖倍数为 1.26，项目具有较强的资金平衡能力。

项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	项目计算期					合计
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	
1	经营活动净现金流量		1,689.12	1,695.60	1,702.08	1,708.56	6,795.36
1.1	现金流入		1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	7,560.00
1.1.1	项目收入		1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	7,560.00
1.1.1.1	专项收入		1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	7,560.00
1.1.1.2	政府性基金收入						-
1.1.2	增值税销项税额						-
1.1.3	其他流入						-
1.2	现金流出	-	200.88	194.40	187.92	181.44	764.64
1.2.1	经营成本		200.88	194.40	187.92	181.44	764.64
1.2.2	增值税进项税额						-
1.2.3	税金及附加						-
1.2.4	增值税						-
1.2.5	所得税						-
1.2.6	其他流出						-
2	投资活动净现金流量	-8,815.50	-	-	-	-	-8,815.50

序号	项目	项目计算期					合计
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	
2.1	现金流入						-
2.2	现金流出	8,815.50	-				8,815.50
2.2.1	建设投资	8,815.50	-				8,815.50
2.2.2	维持运营投资						-
2.2.3	流动资金						-
2.2.4	其他流出						-
3	筹资活动净现金流量	8,815.50	-180.00	-180.00	-180.00	-4,680.00	3,595.50
3.1	现金流入	9,000.00	-				9,000.00
3.1.1	项目资本金投入	4,500.00	-				4,500.00
3.1.2	建设投资借款						-
3.1.3	流动资金借款						-
3.1.4	债券	4,500.00	-				4,500.00
3.1.5	短期借款						-
3.1.6	其他流入						-
3.2	现金流出	184.50	180.00	180.00	180.00	4,680.00	5,404.50
3.2.1	债券利息支付	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	900.00
3.2.2	发行费用支付	4.50	-				4.50

序号	项目	项目计算期					合计
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	
3.2.3	偿还债券本金	-	-	-	-	4,500.00	4,500.00
3.2.4	应付利润 (股利分配)						-
3.2.5	其他流出						-
4	净现金流量	-	1,509.12	1,515.60	1,522.08	-2,971.44	1,575.36
5	累计净现金流量	-	1,509.12	3,024.72	4,546.80	1,575.36	

五、项目绩效目标

1.产出目标

（1）数量目标

数量指标是指项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。本项目数量指标预计达到100%。

（2）质量目标

质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项目质量指标预计达到100%。

（3）时效目标

时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目时效指标预计达到90%以下。

（4）成本指标

成本指标是指完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。项目成本指标预计达到10%以上。

（5）预算执行指标

项目建设期内资本金计划支出4,500.00万元，债券资金计划支出4,500.00万元

2.效益目标

（1）经济效益目标

项目债券存续期内预计实现总收入共计7,560.00万元。通过项目建设，项目区水利设施配套完善，耕地的质量将明显提高。土壤得到

明显改良，肥力条件改善，土壤有机质含量有效改善。再加上现代化农业科技的运用，优良品种的推广，土地生产潜力将得到充分发挥，粮食单产将会有很大的提高。

（2）社会效益目标

项目实施将促进项目区农业生产能力的大幅度提高，加快项目区农业产业结构的调整，改善项目区农民的生产、生活状况，将有力的促进区域农业产业化和机械化建设、现代化农业建设、新型农业经营体系建设及新农村建设。

（3）可持续影响目标

项目的实施有利于提高贯彻新发展理念、构建新发展格局能力和水平，为实现高质量发展提供根本保证；有利于促进社会公平，增进民生福祉，提高资源配置效率，持续增强发展动力和活力，增强地区可持续发展能力。

3.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/80 分”及以上。

六、潜在影响项目的风险评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险管理措施

1.自然环境和施工条件

自然环境因素对项目的影响有很大的不确定性，一旦突发恶劣的自然环境，极有可能给工程的进度造成影响，延误工期。

对策：相关部门采取相应措施，避免或减少自然环境对工程进度的影响。相关部门应收集并分析气象资料，制定施工进度计划。气象环境中温度、降水、大风对施工进度影响较大。根据项目抵御灾害天气的能力，合理制定灾害天气应对预案，将灾害天气对工程进度的影响降到最低点。比如在温度方面，主要是收集年平均气温，最热、最

冷月份的平均温度以及施工季节室内外温差等情况，从而确定防暑降温措施以及雨季施工进度措施。在降雨方面，收集当地雨季的长短、月平均降雨量、最大降水量等情况，为雨季施工措施、排水防洪等方案提供依据。在风因素方面，收集当地的主导风向和频率及大风出现的天数、时间等情况，从而为确定临时设施布置方案等提供可靠的依据。

2.来源于施工方的风险因素

如果施工承包商的施工方案不当，计划不周，管理不善，这些都会影响到工程项目的施工进度。此外，在施工过程中，一旦遇到气候、水文、地质及周围环境等方面的不利因素，施工现场可能会变得混乱无序，不但工期难以保证，项目施工能否继续都成问题。

对策：选取管理能力强、经验丰富、责任心强的人员担任项目经理，并迅速组织劳动力、设备、材料进场。项目开工前，认真作好各项施工准备，缩短施工准备时间，争取早进场、早开工，为工程按时或提前完工打好基础。施工过程中按质量管理体系搞好标准化施工，编制好施工进度计划，并细分到“月、旬、周”施工作业计划，根据具体的工程情况合理安排工序，实现平行流水作业。通过合理的施工组织与科学的施工方法，缩短各施工工序的时间来加快施工进度。建立经济奖惩制度，充分调动广大职工的积极性、自觉性，各尽其职，保证自己负责的工作按时完成。根据总体施工进度安排，做好季、月的劳动力使用计划，对工程关键工序实行“三班倒”工作制，合理组织、统筹安排，确保工程的正常施工。

在施工过程中不断对照原计划的工期安排，找差距、找原因，并根据施工现场实际具体情况，动态调整工期计划及关键线路，完善进度管理技术和措施。对现场已经发生的工期延迟问题，合理对现场的

人力、物力等各项资源配置，如延长作业时间、增加人力或设备、改变施工方法或施工作业顺序等，将已经耽误的工期弥补回来。加强技术管理和工序管理，对下属进行严格监督，减少作业失败。避免因工作失误造成返工或影响正常施工进度。

3.资金落实情况

本项目投资较大，如果资金到位不及时，将影响项目资金的及时拨付，最终影响项目实施进度控制。

对策：落实资金的筹措，保证资金及时到位，才能保证施工进度的有效控制。此外，加强投资控制，制定费用支出计划并付诸实施，在计划执行过程中对其进行跟踪检查，收集有关反映费用支出的数据，将实际费用支出额与计划费用支出额进行比较，发现实际支出额与计划支出额之间的偏差，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制，以保证投资目标的实现。

4.管理风险

项目管理涉及诸多环节、多个政府部门和单位，如果项目单位的项目管理制度不健全或项目管理能力不足，将会对投资项目的建设进度、项目现金流及收益产生重大影响。

对策：要求项目单位建立完善的项目管理和财务管理制度，对于项目的事前、事中、事后三个主要阶段分别制定严格的管理措施控制项目风险，以确保项目按时按质完成以及项目投入资金的合理使用；完善科学调研和决策程序，对投资项目在投资前仔细调研、科学论证，投资后密切跟踪、积极参与和关注，最大限度地降低投资项目管理风险。

（二）影响项目收益的风险管理措施

1.市场风险

市场风险：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。

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。

2.经营风险

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求实施机构密切关注项目收入情况，加强项目资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

3.政策风险

政策风险：若国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续实施。

风险控制措施：本项目债券发行是依据《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《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）实施，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，四川省财政厅将根据调整后的国家政策，积极统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工。

（三）影响融资平衡结果的风险管理措施

1.投资测算不准确风险

项目在实施过程中相关政策、法律、人工成本等因素的变化都可

能对估算投资产生影响，最终可能使整个项目的投资估算出现较大的风险。

对策：根据稳健性原则，在进行投资估算时，适当考虑计入一定比例的不可预见费；测算各项资金当年的到位额亦留有一定余地。在实施过程中，定期（一般按年）对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生重大影响的变化，及时对估算投资进行调整，并调整融资策略。

2.利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

对策：一是政府完善市场定价机制，构成合理的地方政府债券利率区间；二是根据地方财力科学、合理确定发行期限结构和发行规模，建立并完善债券风险预警和监控机制，保障投资者投资利益。

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、主管部门及项目单位职责

（一）主管部门职责

本项目的主管部门是宜宾市翠屏区农业农村局，其职责为：

- 1.项目主管部门负责对本部门专项债券项目审核把关。
- 2.指导本行业项目规划与储备、梳理项目需求和编制项目实施方案。
- 3.指导本行业及时规范使用债券资金，对建设运营情况进行监督。

（二）项目单位职责

本项目的项目单位是宜宾市翠屏区农业农村局，其职责为：

- 1.项目单位负责提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。
- 2.规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。
- 3.定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。
- 4.编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。
- 5.做好数据填报、信息公开等相关工作。

九、补充说明

此项目债券资金总需求 4,500.00 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，2018 年-2022 年已发行 115.00 万元。本次拟继续发行 1,400.00 万元，期限 5 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，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。