



蓬安县乡村振兴项目专项债券

项目情况



一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

蓬安县的城镇化发展模式，是以城市群为主体，加快区域基础设施的对接和产业分工协调，实现南蓬西一体化发展。根据《蓬安县县域村镇体系规划和蓬安县城市总体规划（2015-2030）》，蓬安县将做强县城核心，培育五个重点镇，发展特色镇，打造幸福美丽新村，形成重点突出、分层次推进的城镇体系结构。划定五大城乡统筹单元，以中心城、重点镇为中心，集聚生产和生活配套服务，加快农业转移人口就近城镇化，提高集聚度和城镇化水平。重点打造两条十字形产业集聚带，发展蓬安工业园、农业产业园、旅游产业，健全城镇化动力机制。

根据《蓬安县县域村镇体系规划和蓬安县城市总体规划（2015-2030）》，蓬安县发展定位为：加快县域基础设施和公共服务设施建设，城镇化与新农村建设协调发展，基础设施向农村延伸、公共服务向农村覆盖；城市发展绿色安全，坚持绿色发展思路，生态环境质量明显提高，城市环境质量提升，保障城市安全；城市建设富有魅力，打造城市与自然和谐统一的生态宜居城市，“产城一体”的创业城市，进一步申报国家级历史文化名城。

蓬安县把握“建设、改造、保护”三种形式、三种要求，更加注重幸福美丽新村的生产品、经营功能、宜居功能，着力解决新居空置、产业空洞、新村空心等问题，全力推动“物”的新农村向“人”的新农村转变，加快农村基础设施建设，完善乡村道路，改善农村发展基础，完善文化卫生设施，提高农村居民生活品质。

蓬安县发展规划符合《四川省乡村振兴战略规划（2018-2022年）》，满足四川省乡村振兴战略部署：明确坚持把实施乡村振兴战略作为新时代“三农”工作的总抓手，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，

统筹推动乡村产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴，建立健全城乡融合发展体制机制。

(二) 项目情况

1. 参与主体

实施机构（行业主管部门）：蓬安县农业农村局

项目业主：蓬安县农业农村局

2. 项目概况

本项目是乡村振兴战略项目，项目总投资估算为 105000.00 万元。项目建设地点位于新园乡、相如街道、睦坝镇、巨龙镇、金溪镇、正源镇等乡镇（街道）。项目建设内容为建设乡村振兴基础设施，进行人居环境整治、打造现代农业产业园、高标准农田建设、聚居点基础设施建设以及开展城乡建设用地增减挂钩项目。该项目符合控制性详细规划，且已取得可行性研究报告批复、用地预审与选址意见书、环境影响登记表等合法合规性文件。

二、经济社会效益分析

在经济效益方面，蓬安县乡村振兴项目总投资估算为 105000.00 万元。项目建成后可获得农贸市场出租收入、停车场收入、广告收入、现代农业产业园收入、观光体验园采摘体验收入、高标准农田新增耕地指标出让收入、土地增减挂钩收入以及柑橘销售收入，可实现项目收入总计为 148422.88 万元，待本项目全部 55000.00 万元专项债到期时，在偿还到期的融资本息后，将仍有 16993.52 万元的累计现金结余。项目本息覆盖倍数为 1.13 倍，预期实现的运营净收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。本项目建设过程将需要大批量的劳动力；当地农民以土地入股或者出租的方式流转给项目业主，经营收益可参与分红；项目能实现就近就业，解决部分农民离开农村不适应城镇生活的“表面”城镇化，大大增加了当地农民就业机会，提高农民收入。有利于就业增收和企业发展利益共享等问题，让农民在家门口实现就业，从而助推精准脱贫。

社会效益方面，蓬安县坚持共建共享，注重机会公平，保障和改善民生，让经济社会发展的成果惠及广大群众，确保群众生活水平和幸福指数全面提升。积极依靠地方政府和人民群众的大力支持，充分发挥地方政府的积极性和主体责任，实现基础设施共同建设，交通运输发展所带来的成果由广大人民群众共享，以此实现乡村振兴。社会效益良好。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

项目总投资估算为 105000.00 万元，其中工程费用为 90863.62 万元，工程建设其他费用为 5464.96 万元，基本预备费 4816.42 万元，建设期发债利息 3800.00 万元，债券发行费用 55.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

该项目总投资估算为 105000.00 万元，资金来源包括财政拨款、业主自筹和专项债券资金。其中项目资本金 50000.00 万元，占总投资的 47.62%，由财政拨款和业主自筹构成。剩余 55000.00 万元通过发行专项债券来解决资金缺口（计划分三期发行：2021 年发行 10000.00 万元、2022 年发行 20000.00 万元、2023 年发行 25000.00 万元，本项目中专项债利率按照 4.00% 计算，期限 20 年）。

2. 资金使用计划

根据项目建设进度及建设内容和业主的资金安排，建设计划、资金使用与投资计划相匹配。

资金使用计划表（金额单位：人民币万元）

序号	项目名称	合计	资金来源及分年使用计划			比例
			第一年	第二年	第三年	
项目投资	项目建设总投资	101145.00	18390.00	36780.00	45975.00	96.33%
	项目建设期发债利息	3800.00	400.00	1200.00	2200.00	3.62%

	债券发行费	55.00	10.00	20.00	25.00	0.05%
	项目总投资	105000.00	18800.00	38000.00	48200.00	100.00%
资金使用计划	资本金	50000.00	8800.00	18000.00	23200.00	47.62%
	发行债券	55000.00	10000.00	20000.00	25000.00	52.38%
	资金使用合计	105000.00	18800.00	38000.00	48200.00	100.00%

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

蓬安县乡村振兴项目收入来源主要为项目建成后农贸市场出租收入、停车场收入、广告收入、现代农业产业园收入、观光体验园采摘体验收入、高标准农田新增耕地指标出让收入、土地增减挂钩收入、柑橘销售收入。项目运营期内运营收入合计 148422.88 万元，均属于专项收入，纳入政府性基金预算管理。

项目收入来源有事实依据，整体具有可行性。

2. 项目成本

本项目建成后运营期间的成本费用，共计 117734.64 万元，主要包括动力费、人员工资及福利费、修缮费、期间费用、柑橘种植成本、折旧摊销费、相关税费和利息等。

（二）资金测算平衡情况

蓬安县乡村振兴项目采用政府专项债方式融资，待本项目全部 55000.00 万元专项债到期时，在偿还到期的融资本息后，将仍有 16993.52 万元的累计现金结余。项目本息覆盖倍数为 1.13 倍，预期实现的运营净收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

项目资金测算平衡情况如下表所示：

项目资金平衡表

金额单位：人民币万元

序号	项目	建设期投资			运营期（年）																			合计
		1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	经营活动净现金流量 (1.1-1.2)				6349.02	6736.30	7057.99	7378.60	7371.12	7508.58	7716.74	7708.57	7700.16	7918.11	3929.27	3920.07	4155.82	4146.07	4136.02	4562.25	4551.59	4540.61	4806.63	112193.52
1.1	现金流入				7838.91	8381.29	8852.86	9303.91	9303.91	9461.12	9740.10	9740.10	9740.10	10033.02	5706.39	5706.39	6022.14	6022.14	6022.14	6547.98	6547.98	6547.98	6904.37	148422.88
1.1.1	营业收入				3336.88	3879.26	4350.83	4801.87	4801.87	4959.08	5238.07	5238.07	5238.07	5530.98	5706.39	5706.39	6022.14	6022.14	6022.14	6547.98	6547.98	6547.98	6904.37	103402.49
1.1.2	补贴收入																							0.00
1.1.3	其他流入				4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	4502.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45020.39
1.2	现金流出				1489.90	1645.00	1794.87	1925.31	1932.78	1952.54	2023.36	2031.53	2039.94	2114.91	1777.13	1786.32	1866.32	1876.08	1886.12	1985.74	1996.40	2007.37	2097.73	36229.35
1.2.1	经营成本				1411.68	1555.60	1694.30	1815.01	1822.49	1842.24	1904.25	1912.41	1920.83	1986.27	1648.48	1657.67	1727.38	1737.14	1747.18	1835.68	1846.34	1857.32	1935.67	33857.94
1.2.2	税金及附加				78.22	89.40	100.57	110.29	110.29	110.29	119.12	119.12	119.12	128.65	128.65	128.65	138.94	138.94	138.94	150.05	150.05	150.05	162.06	2371.41
1.2.3	所得税				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量 (2.1-2.2)	-18800.00	-38000.00	-48200.00																				-105000.00
2.1	现金流入	0	0	0																				0
2.2	现金流出																							0.00

167.11

[illegible]

[illegible]

五、项目绩效目标

(一) 产出目标

数量目标：进行人居环境整治、柑橘及其他经济作物现代农业产业园建设、高标准农田建设、乡村振兴居民聚居点基础设施建设共计 600 户，商业配套设施提质改造 5000 平方米和四川省 2020 年第 15 批城乡建设用地增减挂钩试点项目 5 个，建设期内共计整理土地 1500.97 亩。

质量目标：符合验收标准，达到行业基准水平。

时效目标：本项目建设期预计 22 个月，严格执行工程建设程序，合理有序的安排项目建设进度。

成本目标：项目总投资 105000 万元，

(二) 效益目标

经济效益目标：本项目建设过程将需要大批量的劳动力；当地农民以土地入股或者出租的方式流转给项目业主，经营收益可参与分红；项目能实现就近就业，解决部分农民离开农村不适应城镇生活的“表面”城镇化，大大增加了当地农民就业机会，提高农民收入。有利于就业增收和企业发展利益共享等问题，让农民在家门口实现就业，从而助推精准脱贫。同时，通过大力发展基础设施配套工作，能够大大提高城市的品位和档次，树立良好的城市形象，增强城市的凝聚力和吸引力，聚集人才、聚集资金、聚集技术、聚集有利于发展的要素，提升城市综合竞争力，极大地推动当地经济建设。项目建成并开始运营后可增加地方政府的财政收入，提高当地农牧民的资产性收入、经营性收入和劳动性工资收入，具有良好的经济效益。

社会效益目标：坚持共建共享，注重机会公平，保障和改善民生，让经济社会发展的成果惠及曹营镇广大群众，确保群众生活水平和幸福指数全面提升。统筹考虑曹营镇经济布局、城镇格局、人口分布、资源分布和产业分布，满足经济社会发展需要。坚持民生优先。把改善民生贯穿于建设基础设施始终，使基础设施建设发展的目的真正落实到富民、惠民、安民上。积极依靠地方政府和人民群众的大力支持，充分发挥地方政府的积极性和主体责任，实现基础设施共同建设，

交通运输发展所带来的成果由广大人民群众共享。社会效益良好。

可持续影响目标：保障地方经济可持续发展，加速城市建设提升，促进蓬安产业的健康、蓬勃发展。

（三）满意度目标

服务对象满意度目标：区域辐射人群满意度 90%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及控制措施

对于不可抗力风险、施工方的风险、设计单位的风险、供应商的风险、资金落实风险、工程事故风险等影响施工进度或正常运营的风险，项目相关机构将采取对地块所处自然环境进行充分论证；选取有相应资质、业绩良好、经验丰富的施工单位；对供应商的资质、商业信誉和财务会计制度进行严格审查；做好现场的安管理工作等措施予以控制。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

对于经营风险、财务风险等影响项目收益的风险，项目相关机构将全面分析国家项目相关的政策、法律、制度的发展变化；设立项目资金管理专户等措施予以控制。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

对于投资测算不准确风险、利率波动风险等影响项目收益的风险，项目相关机构将采取根据稳健性原则适当计入一定比例的不可预见费；定期对估算投资进行审核验证、调整；做好现金流监测，充分利用资金、做好还款计划和还款准备等措施予以控制。

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、主管部门和项目业主职责

（一）主管部门及职责

本项目的主管部门是蓬安县农业农村局，其职责为：

1. 认真履行项目建设、运营和维护责任，跟踪项目建设进度。
2. 监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金。
3. 配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，确认资产权益归属，做好日常统计和动态监控。
4. 在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。

（二）项目单位职责

本项目的业主单位是蓬安县农业农村局，其职责为：

1. 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. 向上级部门总结汇报项目实施情况，贯彻落实上级指示要求；研究解决项目实施中的其他重大问题。

九、补充说明

此项目债券资金总需求 55000 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 9000 万元。本次拟继续发行 20000 万元，期限 20 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。