

# 南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游综合开发 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

#### 1. 南充市文化旅游发展专项规划

《南充市国民经济和社会发展的第十四个五年规划纲要》提出：全力推进“魅力南充”建设，注重总体城市设计，塑造现代城市形象。突出山水融城品质形象，以建筑设计和景观塑造为重点，改善城市建筑风貌和景观，彰显现代都市风貌、山水田园风光、文化名城风韵。突出具有嘉陵江地域特色的风貌元素，精心打造有显示度和标志性的城市地标，构建疏密有度、错落有致、显山露水的城市界面。延续三国文化、丝绸文化、红色文化和嘉陵江文化交融形成的独特城市文脉，统筹历史文物保护，集中打造一批历史文化街区、特色建筑群落和个性文化景观，将南充建设成为居者自豪、来者依恋、闻者向往的大美之城。

#### 2. 顺庆区文化旅游发展专项规划

顺庆区“十四五”规划中提到，产业转型升级进入新阶段。牢固树立“产业兴区、实体强区”理念，以产业培育壮大新动能，以产业转型推动高质量发展。大力实施文旅新城建设行动，加快构建“1+2+1”全域旅游发展格局，加快布局重大文旅项目建设，着力推动景区提档升级，完善旅游基础设施配套建设。以“康养+”“文化+”产业为核心，依托西山风景区、夜游嘉陵江、田园西河等旅游度假区和主城区、临江新区、嘉陵江水体，重点发展观景、休闲、亲水、娱乐、温泉等慢生活项目，打造现代文旅融合观光带。大力实施四川省第二批历史名人创新工程，办好非遗文化节、



三国之源歌舞顺庆等节庆活动，打造世界三国文化探源旅游目的地。主动融入巴蜀文化旅游走廊，着力打造知名旅游品牌，不断扩大旅游影响力，争创天府旅游名县和全域旅游示范区，打造川东北最大的旅游集散地。

## **（二）项目情况**

### **1. 参与主体**

本项目实施机构为南充市顺投发展集团有限公司。

南充市顺投发展集团有限公司，成立于 2000 年 10 月 10 日，统一社会信用代码：91511302720849766T，控股股东为南充市顺庆区财政局，注册资本为 55,000 万元，住所为南充市顺庆区果城路 126 号，法定代表人为王徐雅行。公司经营范围：投融资及资产管理；投资咨询和财务咨询；投资重点为：交通、能源、水务、旅游、农业、环保和南充市政府授权的其他项目；土地整治、开发；销售：建筑材料、装饰材料、钢材；国内国际贸易；城区旧城改造、建设及招投标，区旧城区内房屋拆迁安置和还房工程，城市基础设施和政府性投资项目建设，旧城区域内土地资产经营。

### **2. 项目概况**

**项目名称：**南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游综合开发建设项目。

**项目性质：**本项目为文旅开发项目，属于有一定收益的公益性事业领域。

**项目建设地址：**南充市顺庆区滨江大道、将军路 25 号、清泉寺片区和双女石路。

**项目建设时间：**本项目包含南充市顺庆区将军公园项目、清晖阁及沿江道路建设工程项目、清泉寺片区开发建设项目和双女石路延长线建设项目 4 个项目。项目建设时间为 2021 年 5 月至 2024 年 5 月。各项目开工时间如下：



项目建设时间一览表

| 序号 | 项目名称           | 开工时间       | 完工时间       | 建设时间 |
|----|----------------|------------|------------|------|
| 1  | 南充市顺庆区将军公园项目   | 2021 年 6 月 | 2022 年 5 月 | 12 月 |
| 2  | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 2021 年 6 月 | 2024 年 5 月 | 36 月 |
| 3  | 清泉寺片区开发建设项目    | 2021 年 6 月 | 2024 年 5 月 | 36 月 |
| 4  | 双女石路延长线建设项目    | 2021 年 5 月 | 2022 年 4 月 | 12 月 |

**项目建设内容：**本项目包含南充市顺庆区将军公园项目、清晖阁及沿江道路建设工程项目、清泉寺片区开发建设项目和双女石路延长线建设项目 4 个项目。其中各项目建设内容如下：

### （1）南充市顺庆区将军公园项目

建设项目包括：广场铺装 5604 m<sup>2</sup>，停车场 3017 m<sup>2</sup>，保育区植被整理 4600 m<sup>2</sup>，配套建筑 500.00 m<sup>2</sup>。

### （2）清晖阁及沿江道路建设工程项目

建设项目包括：包括红线范围内新建建筑、水工结构、道路、场地铺装、配套辅助用房、支护工程、监控工程等。其中：清晖阁及沿江道路建设工程项目建设 20000.00 m<sup>2</sup>，南充滨江大道滨江公园沿线修复 1600m、保育区植被整理 30400.00 m<sup>2</sup>、配套建筑 8000.00 m<sup>2</sup>；双女石郊野公园沿线修复 2500m，配套建筑 12000.00 m<sup>2</sup>。

### （3）清泉寺片区开发建设项目

建设项目包括：新增建筑建设、道路建设、园区广场、植被、总图工程和配套设施等。新建建筑 15000.00 m<sup>2</sup>；新建一级道路 22000.00 m<sup>2</sup>，新建二级道路 15000 m<sup>2</sup>、新建登山道 4000.00 m<sup>2</sup>、新建人行隧道 2440.00m；广场铺装 23000.00 m<sup>2</sup>、运动场 2000.00 m<sup>2</sup>、停车场 12500.00 m<sup>2</sup>、临时停车场地 15000.00 m<sup>2</sup>、水域 1500.00 m<sup>2</sup>、花海挡墙 1500.00m；保育区植被



整理 428032.00 m<sup>2</sup>，水生植物 1500.00 m<sup>2</sup>；新建硬质驳岸 200.00m，软质驳岸 400.00m。

#### **(4) 双女石路延长线建设项目**

建设项目包括：新建将军路派出所至双女石公园市政道路，全长约 500m，宽 32m。主要内容包括建设道路、给排水、照明、管线综合、交通等工程，沥青混凝土路面。

## **二、经济社会效益分析**

### **(一) 带动地方经济发展的影响**

据世界旅游组织测算，旅游收入每增加 1 元，可带动相关行业增收 4.3 元。其次，旅游消费和旅游业发展有利于缓解目前突出的就业问题。旅游业具有就业容量大、门槛低、劳动密集等特点。本项目的建设将进一步完善南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游服务配套能力，提升区域内旅游水平和承接能力，促进景区服务功能和整体形象，增加旅游收入。可进一步促进地方经济的增长，对城镇转变经济增长方式起到良好的示范作用。通过旅游这个综合配置平台，各种优良资源要素之间的规模效应、集聚效应、辐射效应和联动效应将趋向最大化。旅游产业将在南充市产业过渡和转型中起到非常重要的作用，其拉动效应、乘数效应也将会得到彰显，为建设经济文化强市打下坚实的基础。

### **(二) 增加地方居民就业的影响**

本项目实施后，对所在地居民收入的影响主要反映在两个方面，一是项目在建设过程中需要雇佣当地大量的劳动力，将有助于提高当地劳动力收入，其收入规模通过劳动力成本体现出来。二是项目运营后，将大大改善南充市旅游业的基础设施，对当地的旅游业起到极大的促进作用，带来更大的收入效应。因此，项目对当地经济发展的间接带动作用远大于本身



产生的直接经济效益,因此,项目对所在地居民收入的影响是非常积极的。

### **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 79,704 万元,其中:南充市顺庆区将军公园项目总投资 1,219 万元;清晖阁及沿江道路建设工程项目总投资 60,300.07 万元;清泉寺片区开发建设项目总投资 16,222.93 万元;双女石路延长线建设项目总投资 1,962 万元。具体情况如下:

#### **(二) 资金筹措方案**

##### **1. 资金筹集情况**

本项目总投资 79,704 万元,建设资金来源包括项目资本金及地方政府专项债券,其中:

项目资本金:以自有资金作为项目资本金投入 29,704 万元,占资金来源比例为 37.27%。由南充市顺庆区财政局分年度纳入当年财政预算支出。

申请地方政府专项债券融资:本项目申请地方政府专项债券融资 50,000 万元,占资金来源比例为 62.73%。

##### **2. 资金使用计划**

本项目计划总投资 79,704 万元,资金来源 79,704 万元,其中:项目资本金 29,704 万元,占资金来源比例为 37.27%;申请地方政府专项债券融资 50,000 万元,占资金来源比例为 62.73%。项目 2021 年投入资金 5,196.22 万元;2022 年计划使用资金 24,032.69 万元;2023 年计划使用资金 23,963.55 万元;2024 年计划使用资金 26,511.54 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

南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游综合开发建设项目可能实现的收入包括土地出让收入、物业租赁收入、广告收入等。

项目债券存续期内累计可实现收入 130,571.71 万元（含销项税），其中：土地出让收入 58,500.00 万元；物业租赁项目实现收入 58,981.81 万元；停车场项目实现收入 5,054.29 万元；广告牌项目实现收入 8,035.61 万元。

#### 2. 项目成本

南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游综合开发建设项目成本包括土地出让成本、员工薪酬、燃料及动力费、折旧摊销费、财务费用及税金及附加等。

项目债券存续期内累计产生成本 60,636.94 万元，其中：土地出让成本 21,979.15 万元；员工薪酬成本 2,862.99 万元；燃料及动力费 5,41.91 万元；管理费用 1,322.42 万元；营业费用 1,322.42 万元；折旧摊销费 8,540.94 万元；财务费用 18,030.67 万元，税金及附加 6,578.35 万元。

### （二）资金测算平衡情况

经测算，项目计算期内累计现金结余 20,495.64 万元，即本项目全部 50,000 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，将仍有 20,495.64 万元的累计现金结余，期间将不存在任何资金缺口。经测算，本项目经营活动产生的净现金流为 88,526.31 万元，项目收益与融资能够自求平衡。



南充市顺庆区嘉陵江经济带文化旅游综合开发建设项目融资平衡测算表

单位：万元

| 序号   | 项目             | 合计        | 2021 年   | 2022 年    | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年   | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   | 2030 年   | 2031 年  | 2032 年  | 2033 年  | 2034 年  |
|------|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|
| 一    | 经营活动现金净额       | 88526.31  | -        | 61.81     | 111.49    | 7783.81   | 9795.61  | 10117.72 | 10583.80 | 10709.44 | 10837.50 | 10333.57 | 5583.65 | 5607.05 | 5597.02 | 1403.84 |
| 1    | 经营活动现金流入       | 108592.56 | -        | 111.22    | 193.90    | 8562.90   | 11229.01 | 11718.78 | 12404.95 | 12601.27 | 12803.47 | 12387.45 | 7919.81 | 8140.76 | 8368.34 | 2150.69 |
| 1.10 | 土地出让现金流入       | 36520.85  | -        | -         | -         | 5306.45   | 5306.45  | 5306.45  | 5306.45  | 5306.45  | 5306.45  | 4682.16  | -       | -       | -       | -       |
| 1.20 | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 48485.44  | -        | -         | -         | 2139.38   | 4003.48  | 4356.40  | 4780.75  | 4919.34  | 5062.08  | 5209.11  | 5360.54 | 5516.52 | 5677.18 | 1460.66 |
| 1.30 | 南充市顺庆区将军公园项目   | 1657.11   | -        | 58.68     | 107.66    | 115.07    | 135.76   | 138.67   | 141.67   | 144.76   | 147.94   | 151.22   | 154.60  | 158.07  | 161.65  | 41.34   |
| 1.40 | 清泉寺片区开发建设项目    | 20624.20  | -        | -         | -         | 907.96    | 1681.08  | 1811.94  | 2067.60  | 2118.99  | 2171.91  | 2226.43  | 2282.58 | 2340.41 | 2399.98 | 615.33  |
| 1.50 | 双女石路延长线建设项目    | 1304.96   | -        | 52.53     | 86.24     | 94.05     | 102.25   | 105.32   | 108.48   | 111.73   | 115.09   | 118.54   | 122.09  | 125.76  | 129.53  | 33.35   |
| 2    | 经营活动现金流出       | 20066.25  | -        | 49.41     | 82.41     | 779.09    | 1433.40  | 1601.06  | 1821.16  | 1891.83  | 1965.97  | 2053.88  | 2336.16 | 2533.72 | 2771.33 | 746.85  |
| 2.10 | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 12549.03  | -        | -         | -         | 475.89    | 926.98   | 1046.99  | 1186.76  | 1235.64  | 1285.99  | 1337.85  | 1391.27 | 1521.29 | 1677.96 | 462.42  |
| 2.20 | 南充市顺庆区将军公园项目   | 889.96    | -        | 30.63     | 53.95     | 57.39     | 64.04    | 65.94    | 67.90    | 69.91    | 73.34    | 87.74    | 90.25   | 98.83   | 103.49  | 26.56   |
| 2.30 | 清泉寺片区开发建设项目    | 6161.77   | -        | -         | -         | 214.34    | 408.42   | 452.99   | 530.13   | 548.65   | 567.73   | 588.06   | 813.04  | 861.59  | 933.42  | 243.39  |
| 2.40 | 双女石路延长线建设项目    | 465.50    | -        | 18.77     | 28.46     | 31.48     | 33.97    | 35.15    | 36.36    | 37.61    | 38.90    | 40.23    | 41.60   | 52.01   | 56.46   | 14.49   |
| 二    | 投资活动现金净额       | -77684.67 | -5196.22 | -23618.35 | -22978.55 | -25891.55 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       | -       | -       |
| 1    | 投资活动现金流入       | -         | -        | -         | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       | -       | -       |
| 2    | 投资活动现金流出       | 77684.67  | 5196.22  | 23618.35  | 22978.55  | 25891.55  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       | -       | -       |
| 2.1  | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 58816.40  | 3411.34  | 17498.02  | 17498.02  | 20409.02  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       | -       | -       |
| 2.2  | 南充市顺庆区将军公园项目   | 1212.87   | 365.97   | 846.90    | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       | -       | -       |



|         |                |          |         |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |           |
|---------|----------------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 2.3     | 清泉寺片区开发建设项目    | 15698.60 | 820.31  | 3915.23  | 5480.53  | 5482.53  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.4     | 双女石路延长线建设项目    | 1956.80  | 598.60  | 1358.20  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 三       | 筹资活动现金净额       | 9654.00  | 5196.22 | 23567.69 | 22898.55 | 24691.55 | -2000.00 | -2000.00 | -2000.00 | -2000.00 | -2000.00 | -2000.00 | -2000.00 | -16550.00 | -15950.00 | -20200.00 |
| 1       | 筹资活动现金流入       | 79704.00 | 5196.22 | 24032.69 | 23963.55 | 26511.55 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.1     | 资本金投入          | 29704.00 | 5196.22 | 9032.69  | 8963.55  | 6511.55  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.1.1   | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 23300.07 | 3411.34 | 7808.02  | 8208.02  | 3872.69  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.1.2   | 南充市顺庆区将军公园项目   | 419.00   | 365.97  | 53.03    | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.1.3   | 清泉寺片区开发建设项目    | 5222.93  | 820.31  | 1008.23  | 755.53   | 2638.86  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.1.4   | 双女石路延长线建设项目    | 762.00   | 598.60  | 163.40   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.2     | 融资发行融入资金       | 50000.00 | -       | 15000.00 | 15000.00 | 20000.00 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.2.1   | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 37000.00 | -       | 10000.00 | 10000.00 | 17000.00 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.2.2   | 南充市顺庆区将军公园项目   | 800.00   | -       | 800.00   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.2.3   | 清泉寺片区开发建设项目    | 11000.00 | -       | 3000.00  | 5000.00  | 3000.00  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 1.2.4   | 双女石路延长线建设项目    | 1200.00  | -       | 1200.00  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2       | 筹资活动现金流出       | 70050.00 | -       | 465.00   | 1065.00  | 1820.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 16550.00  | 15950.00  | 20200.00  |
| 2.1     | 债券利息支出         | 20000.00 | -       | 450.00   | 1050.00  | 1800.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 1550.00   | 950.00    | 200.00    |
| 2.1.1   | 建设期资本化利息支出     | 1969.33  | -       | 399.33   | 970.00   | 600.00   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.1.1.1 | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 1446.67  | -       | 300.00   | 700.00   | 446.67   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.1.1.2 | 南充市顺庆区将军公园项目   | 5.33     | -       | 5.33     | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.1.13  | 清泉寺片区开发建设项目    | 513.33   | -       | 90.00    | 270.00   | 153.33   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |



|         |                |          |   |       |       |         |          |          |          |          |          |          |          |           |           |           |
|---------|----------------|----------|---|-------|-------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 2.1.1.4 | 双女石路延长线建设项目    | 4.00     | - | 4.00  | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.1.2   | 运营期利息支出        | 18030.67 | - | 50.67 | 80.00 | 1200.00 | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 2000.00  | 1550.00   | 950.00    | 200.00    |
| 2.1.2.1 | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 13353.33 | - | -     | -     | 863.33  | 1480.00  | 1480.00  | 1480.00  | 1480.00  | 1480.00  | 1480.00  | 1480.00  | 1180.00   | 780.00    | 170.00    |
| 2.1.2.2 | 南充市顺庆区将军公园项目   | 314.67   | - | 18.67 | 32.00 | 32.00   | 32.00    | 32.00    | 32.00    | 32.00    | 32.00    | 32.00    | 32.00    | 8.00      | -         | -         |
| 2.1.2.3 | 清泉寺片区开发建设项目    | 3886.67  | - | -     | -     | 256.67  | 440.00   | 440.00   | 440.00   | 440.00   | 440.00   | 440.00   | 440.00   | 350.00    | 170.00    | 30.00     |
| 2.1.2.4 | 双女石路延长线建设项目    | 476.00   | - | 32.00 | 48.00 | 48.00   | 48.00    | 48.00    | 48.00    | 48.00    | 48.00    | 48.00    | 48.00    | 12.00     | -         | -         |
| 2.2     | 债券本金支出         | 50000.00 | - | -     | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 15000.00  | 15000.00  | 20000.00  |
| 2.2.1   | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 37000.00 | - | -     | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 10000.00  | 10000.00  | 17000.00  |
| 2.2.2   | 南充市顺庆区将军公园项目   | 800.00   | - | -     | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 800.00    | -         | -         |
| 2.2.3   | 清泉寺片区开发建设项目    | 11000.00 | - | -     | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 3000.00   | 5000.00   | 3000.00   |
| 2.2.4   | 双女石路延长线建设项目    | 1200.00  | - | -     | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 1200.00   | -         | -         |
| 2.3     | 债券发行费用         | 50.00    | - | 15.00 | 15.00 | 20.00   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.3.1   | 清晖阁及沿江道路建设工程项目 | 37.00    | - | 10.00 | 10.00 | 17.00   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.3.2   | 南充市顺庆区将军公园项目   | 0.80     | - | 0.80  | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.3.3   | 清泉寺片区开发建设项目    | 11.00    | - | 3.00  | 5.00  | 3.00    | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 2.3.4   | 双女石路延长线建设项目    | 1.20     | - | 1.20  | -     | -       | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -         | -         | -         |
| 四       | 现金流量净额         | 20495.64 | - | 11.14 | 31.49 | 6583.81 | 7795.61  | 8117.72  | 8583.80  | 8709.44  | 8837.50  | 8333.57  | 3583.65  | -10942.95 | -10352.98 | -18796.16 |
| 五       | 现金流量累计额        | 20495.64 | - | 11.14 | 42.63 | 6626.45 | 14422.05 | 22539.77 | 31123.57 | 39833.01 | 48670.51 | 57004.08 | 60587.73 | 49644.78  | 39291.80  | 20495.64  |



## 五、项目绩效目标

为贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府决策部署，加强地方政府专项债券项目绩效管理，提高专项债券资金使用效益，根据《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）及《四川省财政厅 四川省发展和改革委员会 四川省自然资源厅 四川省生态环境厅关于印发<四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法>的通知》（川财规〔2021〕6号）等相关规定，为更好的推动提升本项目债券资金配置效率和使用效益，结合本项目实际情况，制定了本项目绩效管理工作方案。

1、项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性，重点论证以下方面：

- ①项目实施的必要性、公益性、收益性；
- ②项目投资合规性与项目成熟度；
- ③项目资金来源和到位可行性；
- ④项目收入、成本、收益预测合理性；
- ⑤债券资金需求合理性；
- ⑥项目偿债计划可行性和偿债风险点；
- ⑦绩效目标合理性；
- ⑧其他需要纳入事前绩效评估的事项。

2、项目单位或项目主管部门制定的绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。

3、项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监



测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

4、年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。

5、项目主管部门和项目单位应根据评价结果和整改意见，提出明确整改措施，认真组织开展整改工作。

## **六、潜在影响项目的风险评估**

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

### **（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；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：为了有效的防止工程风险，在工程勘察设计、施工期间采取一些措施以防止工程风险：（1）在地质初勘和详勘时，对地质进行详细勘察和调查，避开不良地质地段。（2）聘用专家组成专家组，对设计、施工及施工方案等进行全面咨询，以减少工程风险。（3）建设期间严把材料关，从选材、配合比工序等全方面控制，防止因材料问题导致结构出现



问题。(4) 建设期间，加强巡逻和保卫，防止人为破坏。

## **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、监理方不行形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响；

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设。

## **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；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、符合仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。



施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

#### **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；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

#### **5. 资金落实情况**

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：建议项目可以拓展各种融资渠道，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

#### **6. 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。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

## **（二）影响项目收益的风险及控制措施**

### **1. 经营风险**

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

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目运营期内各种收益的情况，保证还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可以使用业主单位经营收益或事业结余进行偿还，也可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

### **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。

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。

### **3. 财务风险**

风险识别：由于项目建设周期较长，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。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

### **（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，本项目收入测算基于历史成本及行业平均水平的假设，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。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合南充市经济社会发展的现实情况；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

#### **2. 利率波动风险**

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。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。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

### **3. 存续债券置换不畅风险**

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

## **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**

南充市顺庆城乡建设局作为项目主管部门，将严格按照项目实施方案，认真审核项目资金需求，配合做好项目专项债券发行各项准备工作，监督项目实施单位规范使用专项债券资金，全力推进项目建设，做好项目经营管理，确保专项债券到期后，项目收入或收益全部覆盖已发行债券本



息。

项目业主负责本项目前期的建设和融资工作。本项目建设完成后，业主负责运营本项目，项目业主依托本项目形成资产对外开展日常运营业务，对项目运营需要的人员进行招聘管理、对设备进行使用维护，最大限度的发挥本项目的运营潜力。对本项目运营过程中形成的物业租赁收入、停车收入、广告收入以及其他收入实行专户管理。专户资金在扣除本项目运营成本后，专项用于专项债券的本息偿付。

## 九、补充说明

此项目债券资金总需求 50000 万元，根据地方政府债务限额管理需求和项目实施进展情况，2018-2022 年已发行 21224 万元。本次拟发行 15000 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，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实施影响。