

(安庆市) 专项债券
宜秀区公益性公墓建设项目
实施方案

财政部门（公章）

主管部门（公章）

实施单位（公章）



安庆市宜秀区财政局



安庆市宜秀区民政局



安庆龙科建设发展有
限责任公司

出具日期：二〇二五年六月四日

项目简介一览表

项目名称	宜秀区公益性公墓建设项目
项目类型	社会事业
项目总投资	25,041.84 万元
项目地点	安庆市宜秀区罗岭镇林春村
主管部门	安庆市宜秀区民政局
项目单位	安庆龙科建设发展有限责任公司
财政部门	安庆市宜秀区财政局
项目建设内容和规模	该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m²，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态葬墓穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。
项目建设期	本项目拟定建设期为 24 个月，自 2025 年 1 月起至 2026 年 12 月。2025 年 1 月-2025 年 5 月，完成项目选址、项目规划与设计、招投标等前期手续；2025 年 6 月-2026 年 7 月，项目土建工程施工；2026 年 8 月-2026 年 11 月，道路、停车场、充电桩、绿地等配套建设；2026 年 12 月，公墓项目竣工验收。
拟发行债券金额	10,000.00 万元
债券发行计划	计划 2025 年发行 5,000.00 万元,计划 2026 年发行 5,000.00 万元
拟发行债券期限	20 年
拟发行债券利率	3.00%
项目收益来源	墓穴出售收入、管理费收入、停车位收入、充电桩服务费收入
债券存续期本息和	16,010.00 万元
债券存续期净收益	19,511.00 万元
本息覆盖倍数	1.22
压力测试后本息覆盖倍数	1.10
本息覆盖能力	较高
相关风险控制能力	较强

目录

一、项目基本情况	1
(一) 安庆市宜秀区经济、财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	2
1. 参与主体	2
2. 项目基本情况	2
3. 项目建设方案	3
二、经济社会效益分析	31
(一) 经济效益	31
(二) 社会效益	32
三、事前绩效评估报告	33
(一) 事前绩效评估情况	33
1. 项目实施的必要性、公益性、收益性	33
2. 项目建设投资合规性与项目成熟度	36
3. 项目资金来源和到位可行性	37
4. 项目收入、成本、收益预测合理性	37
5. 债券资金需求合理性	38
6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点	38
7. 绩效目标合理性	39
8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项	40
(二) 绩效目标	40
1. 设定情况	40
2. 审核情况	42
四、项目投资估算及资金筹措方案	42
(一) 投资估算	42
1. 项目合规情况	43
2. 项目投资估算	43
(二) 资金筹措方案	46
1. 资金来源	46
2. 项目分年度融资情况	46
3. 资金筹措及使用计划	46
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	47
(一) 预期收益	47
1. 项目收入	47
2. 项目成本	66
3. 相关税费	72
4. 项目可偿债收益	74
(二) 债务还本付息情况	75
1. 专项债券还本付息情况	75
2. 总体债务还本付息情况	82
(三) 偿债指标计算	82
(四) 资金测算平衡情况	82
六、风险管理方案	87
(一) 风险评估情况	87
1. 财务风险	87
2. 工程项目管理方面的风险	87
3. 项目运营方面的风险	88
4. 影响融资平衡结果的风险	89
(二) 风险控制措施	89
1. 财务风险方面的应对措施	90

2. 工程项目管理方面的应对措施	90
3. 运营方面的应对措施	91
4. 融资平衡结果方面的应对措施	91
(三) 敏感性分析	92
七、还款保障措施	92
(一) 成立债务管理领导小组	93
(二) 明确各部门职责	94
(三) 监测和报告	95
(四) 应急处置	96
(五) 事后评估	98
(六) 责任追究	98
八、投资者保护措施	99
(一) 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案	99
(二) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息	99
(三) 落实加强政府债务预算管理	99
(四) 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制	100
(五) 最终保障措施	100
九、资金管理方案	101
(一) 主管部门及职责	101
(二) 预算管理	102
(三) 资金使用	102
(四) 资金流入管理	103
(五) 资金流出管理	103
(六) 债券资金实行专账管理	104
(七) 还本付息管理	105
(八) 资产管理	106
(九) 资金预算绩效管理	107
(十) 部门职责	109
(十一) 监督管理	111
(十二) 专项债资金管理保障措施	111

一、项目基本情况

(一) 安庆市宜秀区经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目年份	2024 年	2023 年	2022 年
地区生产总值（亿元）	181.2	162.9	154.5
地区生产总值增速（%）	5.4	6.3	4
第一产业（亿元）	11.8	9.45	9.63
第二产业（亿元）	51.7	50.91	48.97
第三产业（亿元）	117.7	102.57	95.95
产业结构	100.00	100.00	100.00
第一产业（%）	6.5	5.8	6.2
第二产业（%）	28.5	31.2	31.7
第三产业（%）	65	63.00	62.1
固定资产投资（亿元）	/	/	/
二、财政收支状况（亿元）			
(一) 近三年一般公共预算收支			
项目年份	2024 年	2023 年	2022 年
一般公共预算收入	14.05	12.29	10.71
一般公共预算支出	23.82	22.53	19.25
地方政府一般债券收	/	/	/
地方政府一般债券还	/	/	/
转移性收入	/	/	/
转移性支出	/	/	/
(二) 近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	/	0.06	0.154
政府性基金支出	1.86	0.70	2.07
地方政府专项债券收	/	/	/
地方政府专项债券还	/	/	/
(三) 近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	/	/	/
国有资本经营支出	/	/	/
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至 2024 年底地方政府债务余额	17.55		
2022 年地方政府债务限额	12.29		
2023 年地方政府债务限额	15.61		
2024 年地方政府债务限额	17.75		

（二）项目情况

1. 参与主体

主管部门：安庆市宜秀区民政局

项目单位：安庆龙科建设发展有限责任公司

2. 项目基本情况

（1）项目名称：宜秀区公益性公墓建设项目。

（2）项目区位：安庆市宜秀区罗岭镇林春村。

（3）项目建设内容和产出：该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m²，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态葬墓穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。

（4）项目建设期和运营期：本项目建设期为 2025 年至 2026 年，运营期为 2027 年至 2046 年，专项债券期限等于运营期，因此，本项目取计算期 2027 年至 2046 年。

本项目拟定建设期为 24 个月，自 2025 年 1 月起至 2026 年 12 月。2025 年 1 月-2025 年 5 月，完成项目选址、项目规划与设计、招投标等前期手续；2025 年 6 月-2026 年 7 月，项目土建工程施工；2026 年 8 月-2026 年 11 月，道路、停车场、充电桩、绿地等配套建设；2026

年 12 月，公墓项目竣工验收。

3. 项目建设方案

(1) 建设目标

该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m²，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态墓葬穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。本项目拟建公墓骨灰安置总量为 60,000.00 个，其中骨灰存放楼格位 20,000.00 格，墓区墓穴 36,000.00 个（单穴 20,000.00 个，双穴 16,000.00 个），生态葬 4,000.00 个。

(2) 项目经济技术指标分析

根据《城市公益性公墓建设标准》建标 182-2017，骨灰楼等建筑不宜高于 6 层。本次建设骨灰楼按 2 层规划设计。

宜秀区公益性公墓建设项目经济技术指标表

编号	名称	数量	单位	备注
1	总用地面积	108,000.00	m ²	162 亩
2	总建筑面积	8,755.00	m ²	
其中	业务用房、管理用房及附属用房（一层）	1,630.00	m ²	
	骨灰楼（二层）	7,125.00	m ²	
3	建筑占地面积	5,192.50	m ²	

编号	名称	数量	单位	备注
4	容积率	8.76%		
5	建筑密度	5.19%		
6	道路广场及停车场	32,461.00	m ²	
7	水面生态工程	55,000.00	m ²	
8	机动车停车位	400.00	个	110 充电
9	墓穴数量	60,000.00	个	
其中	单穴	20,000.00		
	双穴	16,000.00		
	骨灰格（骨灰楼）	20,000.00		
	生态葬	4,000.00		

（3）总平面布置

①总体布局

按功能分为墓葬区、纪念区、业务办公区和公共服务区等。其中，墓葬区可分为骨灰安葬墓穴区和骨灰生态循环区；纪念区可分为骨灰楼和纪念堂（即分为骨灰安放格位区和祭拜区）；业务办公区主要是工作人员办公相关的附属用房；公共服务区包括停车区、公厕、休息亭等。各功能区的设置应符合以人为本、流程简洁、绿色文明等要求。

建筑形态主要利用南北朝向，节约能源，视线开阔，并照顾到大部分房间的视线良好。整个建筑能与自然环境充分融合，为公众提供

了良好的祭拜环境，为工作人员提供一个舒适的工作环境。

② 竖向布置

a. 布置原则

充分利用地形，采用阶梯式布置。

场地自然排雨水。

力求减少土石方。

b. 竖向布置

场区主要建筑物走向为南北朝向，采用平行不等高线布置。场区内拆迁、土地平整工作由建设单位完成，平整后满足项目竖向布置要求。

③ 场内外道路

拟建项目建筑内外道路通畅便捷，有相应的宽度和路面质量，以保证其畅通。

④ 场区内植被恢复

场区内部植被恢复以草皮、低矮灌木为主，以保证视野通透。其主要任务是配合建筑造型，使其达到更精彩的目的。

⑤ 管线综合布置

本项目管线主要有给水管、排水管及电线。管线布置原则上要与场区的平面布置和竖向布置相协调，满足施工、检修、安全和节约用地的要求。

（4）建筑设计

①功能分区

本项目分为骨灰安置区（包括骨灰安葬墓穴区、骨灰安放格位区和骨灰生态循环区）、业务办公区、附属用房区和公共服务区。其中，骨灰安葬墓穴区主要由骨灰安葬墓穴构筑物构成，提倡墓碑小型化、微型化，最大限度降低硬化面积；骨灰安放格位区主要由骨灰立体安葬建筑及构筑物构成，应满足群众祭扫和安全管理的需求，提倡结合当地历史人文、融合生命文化教育理念进行设计建设；骨灰生态循环区为不保留骨灰的安葬方式，包括骨灰植树、植花、植草、撒散等节地生态安葬方式，倡导使用可降解容器或直接将骨灰藏纳土中，不设硬质墓穴和墓碑，应结合自然条件，保证骨灰的生态循环和景观维护。



墓区效果图



生态墓园效果图

根据现行行业标准《殡仪馆建筑设计规范》JGJ124-99 第 5.5 节的规定：“骨灰寄存用房应根据骨灰寄存容量、骨灰寄存架的材质及排列方式确定。骨灰寄存架之间的通道宽度不应小于 1.2m。骨灰寄存室的净高不宜低于 3.3m。骨灰寄存用房应有通风换气设施”。

②立面造型

建筑物的外观考虑以现代风格为主。形体的轻盈与材质的厚重沉稳形成视觉上的对比，色彩、材料与细部的处理呈现出现代的风格，现代、细腻、大方的标志性形象。整体外观强调虚与实的对比，形成多个体量板块，各个体块的外立面表现上既考虑协调，也注重细节。另外大楼表面材料的选用和处理加以精心设计，让大楼变得更加精致和细腻。

③无障碍设计

为方便残疾人及年老体弱者，设计采用无障碍技术措施。出入口均做防滑处理，主要建筑物主入口坡度为 2% 的无障碍入口。电梯设低按钮电梯，公用卫生间设残疾人专用厕所，设助拉扶手。

（5）结构设计

① 结构选型

根据《公墓和骨灰寄存建筑设计规范》JGJ/T397-2016，本项目中的建筑物和构筑物主体建筑的设计使用年限应为 50 年。

a. 建构筑物基础：根据钻探资料地下水、土壤等介质对基础（钢筋混凝土、素混凝土、砖砌体）有腐蚀性，基础表面须涂环氧沥青漆等防腐涂料。

b. 按《混凝土结构耐久性设计标准》建（构）筑混凝土结构的环境类别为 I（A）。

② 材料

a. 混凝土等级采用 C30 以上，钢筋采用 HRB400 以上热轧带肋钢筋为主。

b. 墙体材料：填充墙采用加气混凝土砌块、新型墙体材料及绿色建材。

c. 砂浆：±0.000 以下墙体砌筑砂浆采用 M7.5 或更高等级的水泥砂浆；±0.000 以上墙体砌筑砂浆采用 M5.0 混合砂浆。

d. 其他如地面应采用防滑耐磨材料，护栏采用坚固、耐久的材料制作，骨灰寄存架应采用难燃材料制作。

（6）给排水设计

①设计依据

《建筑给水排水设计规范》GB50015-2003（2009 年版）

《室外给水设计规范》GB50013-2006

《室外排水设计规范》GB50014-2006（2016 版）

《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》GB50067-2014

《建筑灭火器配置设计规范》GB50140-2005

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 版）

《自动喷水灭火系统设计规范》GB50084-2001（2005 版）

②给水系统

给水水源：由自来水厂提供。主体建筑与室外公共区域分开供水，主体建筑形成环网。给水管径 DN150。

a. 室内给水系统：

为充分利用市政给水压力，节约能源，降低工程投资，结合本工程各建筑的用水性质，本工程最高层数为 2 层，给水系统可由市政给水压力直接供水。

b. 用水计量：

室外给水引入管后设总表计量。室内给水系统按管理单元设水表计量，各公共卫生间单独设水表计量。其余需要单独核算用水量的用水区域均设置水表计量，如消防水池补水、屋顶消防水箱补水、雨水回用清水池补水等。

c. 管材及接口:

室外给水管道采用钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管，固定接头连接；室内给水管采用 PSP 钢塑复合管，G 型或扩口连接。

③排水系统

a. 本工程污、废水采用合流制。室内 0.000 以上污废水重力自流排入室外污水管。

b. 污水经处理后，排入市政污水管。

c. 本设计采用安庆市地区暴雨强度计算公式

d. 户内排水立管穿楼板时，每层设置阻火圈。

e. 排水立管每层设伸缩节。

④消防、自喷系统

本工程设自动喷水灭火系统，火灾延续时间按消火栓系统 2h，自喷系统 1h 计算。

⑤管材及接口

a. 室内给水管采用 PP-管，热熔连接。管径大于等于 DN100 的埋地给水管采用 PE 管，热熔连接。

b. 消火栓给水管道采用热浸镀锌钢管，管径小于 DN100，丝扣接口，管径大于等于 DN100，沟槽式连接，埋地部分采用 PE 管。

c. 自动喷淋管采用热浸镀锌钢管。管径小于 DN100，丝扣接口，管径大于等于 DN100，沟槽式连接。

d. 与潜水排污泵连接的管道，均采用镀锌钢管，法兰连接。溢、泄水管采用镀锌钢管，丝口或法兰连接。

e. 室内污水、废水管采用 UPVC 排水塑料管，承插粘接。

（7）电气设计

①设计范围

本工程电气设计包括变配电、电力、电话系统、电视系统、综合布线系统、火灾自动报警及消防联动系统、防雷及接地保护系统等内容。

②供电电源及负荷等级

负荷分级：消防设备用电、变配电房照明、火灾应急照明、消防值班室照明、排污泵、电梯电力为一级负荷；主要通道及楼梯间照明为二级负荷；其余均为三级负荷。

③主要电气设备及安装

高压开关柜选用中置式开关柜及环网柜，变压器选用满足 2 级能效的节能型变压器 SCB13 系列 D，yn11AN/AF 干式变压器，防护等级不低于 IP30；低压配电柜选固定分隔式成套开关柜，带保护玻璃门。

各照明、动力配电箱，按相关系统图定制。室外控制箱（柜），防护等级不低于 IP54。

应急照明蓄电池连续供电时间不小于 60 分钟，并满足相关规范对电池初装容量满足 90 分钟要求。

④防雷

本项目防雷等级为三类。按照国家规范设置防直击雷、防侧击雷、防雷电波侵入、防雷击电磁脉冲等保护措施，采用共享接地装置接地。建筑物电子信息系统雷电防护等级为 B 级。

⑤接地及电气安全系统

- a. 本工程采用共享接地装置。接地电阻不大于 1 欧。
- b. 总低压配电系统接地型式采用 TN-S 系统。
- c. 进出建筑物的水管、气管等的金属管道、电缆金属外皮、低压配电系统的 PE 干线均与总等电位联结板可靠电气连接,形成总等电位。
- d. 设备机房、洗浴间等处做局部等电位联结。
- e. 信息机房、消防控制室、大型设备机房做局部等电位联结箱。

⑥弱电系统

为了实现建筑的弱电智能化，将具体考虑设计如下子系统：

综合布线系统、语音通信系统、计算机网络机房系统、有线电视信号接收系统、公共广播及紧急广播系统、安全防范系统、火灾自动报警及消防控制系统、楼宇设备自动化管理系统、停车场系统等。

a. 信息设施系统

电话交换系统：采用电信光纤接入，经过接入设备转换后，通过综合布线系统引至末端。

计算机网络系统：设置内网、外网，并分别设置交换机和服务器；核心交换机应采用 1+1 冗余设置，单独设置物业网，承载数字监控、门禁等智能化系统传输。

综合布线系统：数据传输主干应采用光纤，水平线布线采用六类及以上的 UTP4 对对绞电缆，末端电话、数据点位可以互换。

有线电视：拟采用 IPTV 方案，统一接入网络电视，不考虑从广电进线。

公共广播系统：设置一套公共广播系统，兼具应急广播和业务及背景音乐广播的功能。火灾时强制切换为紧急疏散广播，根据预定程序播送疏散通知。

信息发布系统：包括 LED 大屏显示以及触摸查询等功能。系统应支持主流媒体格式，实现对终端的独立管理、同步播放。

b. 建筑设备管理系统：

建筑设备监控系统：对大楼内的普通风机、水泵、变配电、电梯等设备进行监控，让管理者了解所控设施的运转情况和故障发生，通过对设施的有效管理及正确的保修管理，可以维持设施及装备的最适合的状态，延长设备的寿命，使管理人员的最少化，从而对建筑物的设施进行有效地管理及保护。

能源管理系统：能源管理平台帮助用户全面掌握配电、水循环、热力等系统的能源消耗状况，计算和分析各种设备能耗标准，监控各个运营环节的能耗异常状况，并把各种能耗日报报表、数据曲线、分析结果等发布给管理人员，建立有依据的节能体系。

智能灯光控制系统：设置智能照明控制系统，对大楼的公共区域、车库以及室外照明进行自动控制。

c. 公共安全系统

火灾自动报警系统：采用集中报警系统，除卫生间外，对内部进行全面保护。选用一套由计算机控制的，具有火灾预警、探测、报警、联动控制、图形显示、专用通信、资料信息统计及打印功能的智能报警系统来完成对本项目的火灾防护。系统设置用户信息传输装置，与城市消防指挥中心通信，接受上级消防部门的统一管理。

按二级火灾自动报警系统保护对象设计，火灾报警系统由火灾报警控制器、消防电话、消防广播设备组成。火灾自动报警控制设备采用智能型火灾报警系统，消控室设置在一层并配有直接对外出口。

所有火灾自动报警系统的报警部分及联动控制部分均按国家有关消防规范设计。火灾自动报警系统与市政集中报警系统联网。控制机房设 119 报警电话。建筑首层设值班室，内设火灾区域报警控制器。

视频安防监控系统：采用全数字视频监控系统，末端摄像机采用 IP 摄像机。在公共区域以及重要功能用房内设置摄像机，监控数据保存时间为 30 天。

入侵报警系统：在核心业务区以及重要库房设置入侵探测器，残疾人专用厕所设求助呼叫按钮及声光警报装置接入本系统。在围墙处设置电子围栏构件周界入侵报警系统。

出入口控制系统：在重要机房、库房、办公区等需要的位置设置门禁读卡器，并与其余公共安全子系统联动。

电子巡查系统：设置离线电子巡查系统，可根据需要设置巡查路径。

停车库（场）管理系统：设置不停车车牌识别系统，停车场出入口设置摄像机、道闸、地感线圈等设备，并根据需要设置车位引导系统。

应急响应系统：制定完善的应急响应预案。

（8）通风设计

①设计依据

《民用建筑供暖通风与空气调节设计规范》（GB50736-2012）

《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》（GB50067-2014）

《公共场所卫生法规标准选编》

②通风设计

配电房 $n=15$ 次/h

设备用房 $n=6$ 次/h

电梯机房 $n=15$ 次/h

柴油发电机房 $n=8 \sim 15$ 次/h

a. 发电机房采用自然补风，机械排风方式

b. 配电间采用独立的通风系统，其通风机采用防爆型风机

c. 电梯机房采用自然补风，机械排风方式

d. 通风管道采用不燃无机玻璃钢材制作

（9）停车场工程

本项目拟建停车场，同时在停车场安装部分充电桩。其设计方案如下：

公墓停车场作为公共服务设施，其设置需综合考虑交通流量、使用需求、安全规范及环境协调等多方面因素，以下是公墓停车场设置的基本原则：

①规划合理，满足需求

容量匹配：根据公墓规模、祭祀高峰期（如清明、冬至等）的客流量，合理估算停车需求，确保停车位数量充足，避免因停车难引发交通拥堵或安全隐患。

分时段规划：针对祭祀高峰期和非高峰期，可考虑设置临时停车区或采用弹性停车管理，提高场地利用率。

②交通便利，引导清晰

出入口设置：停车场出入口应与公墓主要入口及周边道路顺畅衔接，避免车辆交叉干扰。出入口数量需根据车流量合理配置，确保进出顺畅。

内部动线设计：采用单向循环或分区管理，减少车辆交叉和拥堵。设置清晰的指示标志，引导车辆快速找到停车位。

③安全优先，规范管理

安全设施：停车场内应设置消防设施、监控设备及应急通道，确保车辆和人员安全。

规范标识：设置明确的停车分区、车位编号及行车指示标识，方便车辆快速停放和驶离。

照明与监控：确保停车场内照明充足，监控设备覆盖全面，保障夜间及特殊天气条件下的安全。

④无障碍设计，体现人文关怀

无障碍停车位：设置一定比例的无障碍停车位，方便行动不便的祭祀者使用。

步行通道：确保停车场与公墓主体区域之间的步行通道畅通无阻，方便祭祀者步行前往。

⑤灵活管理，提升服务

智能化管理：引入智能停车系统，实现车位预约、导航、缴费等功能，提升停车效率和服务体验。

应急预案：制定高峰期交通疏导和应急预案，确保在突发情况下能够快速响应。

⑥法规遵循，合规建设

符合规范：停车场设计需符合国家和地方相关规范，如消防、环保、无障碍设计等要求。

审批流程：在建设前需完成相关审批手续，确保项目合法合规。

⑦可持续发展，长远规划

预留扩展空间：在规划时预留一定的扩展空间，以应对未来客流量增长或功能调整的需求。

环保节能：采用环保材料和节能设备，减少对环境的影响。

场地布局与交通组织细节

① 车位尺寸与排列

标准车位：2.5m（宽）× 5.5m（长），坡道转弯半径 $\geq 9\text{m}$ ，满足大型 SUV 及殡葬车辆通行需求。

垂直式排列：车位间距 $\geq 0.5\text{m}$ ，乔木种植间距 $\geq 4\text{m}$ ，避免枝叶刮擦车辆。

特殊车位：

残障车位：宽度 $\geq 3.5\text{m}$ ，数量按总车位 2% 配置，靠近无障碍通道。

临时上下客区：设置于停车场入口处，长度 $\geq 15\text{m}$ ，避免主干道拥堵。

② 交通标识系统

动态引导屏：入口处设置 LED 屏，实时显示剩余车位数量及区域分布。

地面标识：采用荧光涂料绘制车位编号、箭头方向，夜间可视性提升 50%。

文化标识牌：结合公墓主题设计（如莲花浮雕、悼念诗句），材质选用耐候钢或防腐木。

生态技术深化设计

① 透水铺装系统

材料选择：

主行车道：透水混凝土（厚度 $\geq 15\text{cm}$ ，抗压强度 $\geq \text{C20}$ ）。

停车位：植草砖（孔隙率 $\geq 30\%$ ，承载力 ≥ 50 吨/ m^2 ），填充混合基质（腐殖土:珍珠岩:蛭石=3: 1: 1）。

排水构造：

基层设置级配碎石层（厚度 $\geq 30\text{cm}$ ），底部铺设透水盲管（管径DN100，间距 $\leq 5\text{m}$ ）。

雨水通过盲管汇入生物滞留池，净化后补给地下水。

②绿地配置细节

乔木层：

品种：银杏（秋季金黄）、乌桕（四季变化）、榉树（抗污染），胸径 $\geq 15\text{cm}$ ，树冠投影面积 $\geq 10\text{m}^2/\text{株}$ 。

布局：沿车位边缘单排种植，间距 4-5m，避免根系破坏地下管线。

灌木与地被层：

灌木：红叶石楠（常绿）、连翘（春季开花），高度 0.8-1.2m，形成视觉隔离。

地被：佛甲草（耐旱）、二月兰（春季野花），覆盖率 $\geq 95\%$ ，减少扬尘。

③雨水管理强化措施

下凹式绿地：深度 15-20cm，坡度 $\leq 1\%$ ，种植水生植物（如菖蒲、芦苇），滞蓄时间 ≥ 24 小时。

雨水花园：结合地形设置，覆盖火山岩滤料，COD 去除率 $\geq 60\%$ 。

监测系统：安装液位计与水质传感器，数据实时上传至管理平台。

人文关怀与文化融合细节

①照明系统

灯具选型:

车位灯: LED 地埋灯 (色温 2700K, 功率 5W), 避免眩光。

道路灯: 仿古灯柱 (高度 4-5m), 顶部加装遮光罩, 光污染指数 $\leq 15\%$ 。

智能控制:

采用光感+时控模式, 祭扫高峰期 (6:00-18:00) 全亮, 其余时段 50%亮度。

②文化元素植入

围栏设计:

材质: 青砖砌筑+镂空花窗 (图案为松鹤、莲花), 高度 1.2m, 兼顾安全与通透感。

铭牌: 每 10m 设置一块铜质铭牌, 镌刻殡葬文化典故 (如《礼记·祭义》节选)。

悼念设施:

在停车场边缘设置 “静思角”, 配置石凳、矮墙 (刻有祈福语), 供祭扫者短暂停留。

③无障碍与安全设计

坡道: 坡度 $\leq 1:12$, 两侧设双层扶手 (高度 0.85m/1.05m), 表面防滑处理。

监控系统:

重点区域（出入口、盲区）安装 360° 旋转摄像头，分辨率 $\geq 4K$ ，存储周期 ≥ 90 天。

设置一键报警柱，与公墓安保中心联动。

运维管理细节

①植物养护

灌溉：采用滴灌系统，结合土壤湿度传感器，节水率 $\geq 40\%$ 。

修剪：乔木每年冬季疏枝，灌木每季度整形，地被每月清理枯叶。

②设施维护

透水铺装：每年春季清扫孔隙，局部破损采用同材质修补。

雨水系统：每季度清理盲管，雨季前测试滞蓄能力。

③应急管理

防涝预案：设置应急排水泵（流量 $\geq 100m^3/h$ ），暴雨预警时提前降低滞留池水位。

交通疏导：祭扫高峰期配备 2-3 名引导员，手持对讲机实时调度。

（10）充电桩工程

本项目共设置充电桩 110 个，采用快充方式。

布局规划

①电网接入与供电能力

评估选址地区的电网接入条件和供电能力，确保充电桩接入城市电网后能够获得稳定、充足的电力供应。

考虑电网的容量和稳定性，避免因供电不足而影响用户的充电体验。

②设备选型与技术标准

根据市场需求和电动汽车的类型选择合适的充电桩，如交流充电桩或直流充电桩，以满足不同用户的充电需求。

充电桩的技术标准应符合国家和地方的相关法规和标准，确保充电桩的安全性和可靠性。

③布局与组织

以合理的距离布置充电桩，避免用户之间的相互干扰，同时确保充电桩的易达性和可见性。

设置合理的导向标识和行车路径，方便用户找到充电桩并进行充电操作。

配备必要的停车位、等候区和相关设施，以提供用户更好的服务和体验。

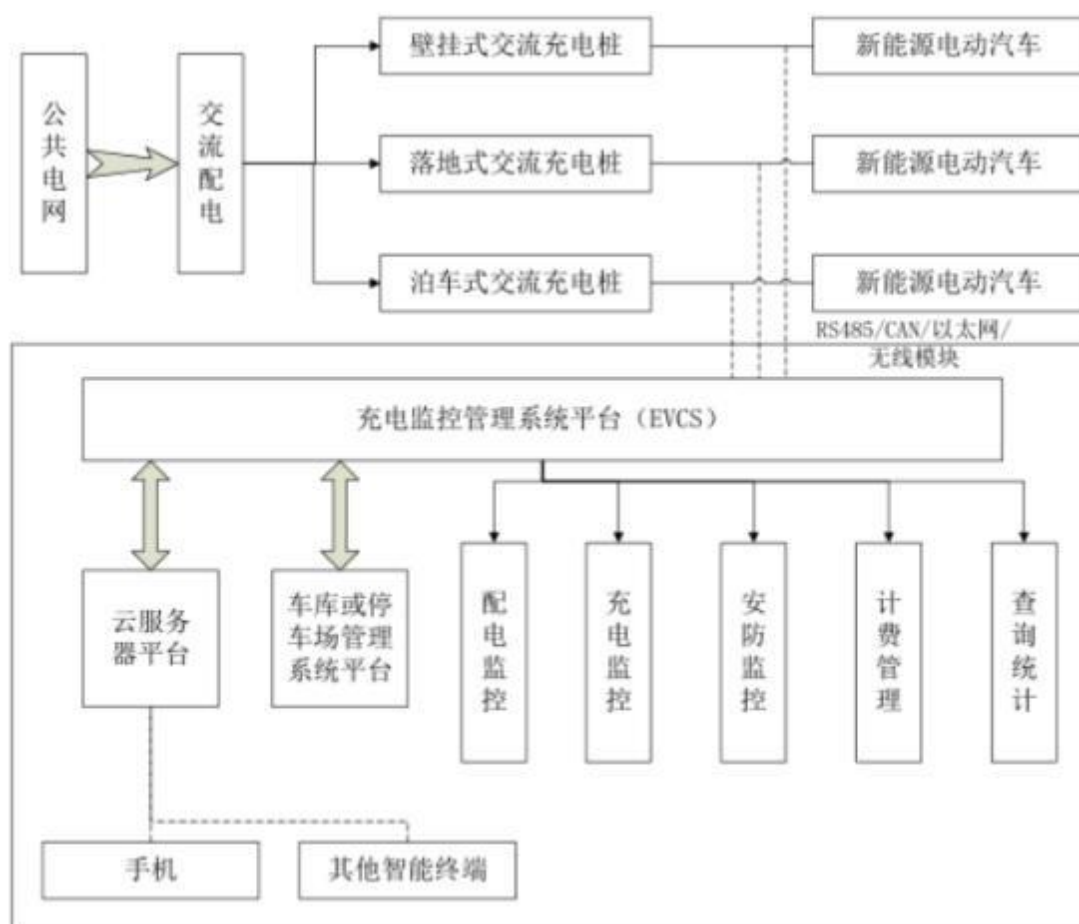
④安全与防护

设计方案应包括充电桩和用户区域的防雷、防火、防盗等安全设施，确保充电过程的安全。

考虑应急情况的处理和紧急救援措施，制定应急预案，以应对可能出现的突发事件。

电气系统设计要点

主要包括供配电及低压系统设计、充电设备的负荷计算、配电电源的专用回路供电、配电系统的经济高效设计、计量计费及监控系统的配置。



在设计变电所用电容量时，应充分考虑电动汽车充电设备的负荷容量，预留低压配电回路或专用变压器及配电系统的安装位置。电动汽车充电设备的负荷计算应在方案设计阶段根据电动汽车停车位数量按单位指标法进行计算，计算系数可参考相关标准选择。

充电设备的配电电源应设置专用回路供电，接入住宅公用变压器配电系统或非居配套专用变压器配电系统。应根据充电设备具体参数采用需要系数法进行负荷计算，需要系数取值应满足国家及地方标准相关要求。

电动汽车充电设备宜采用放射式配电，配电系统应做到三相负荷平衡，以保障电力系统的稳定运行。电线（缆）和线管在满足国家及地方标准的前提下，应按最经济原则选用，不应随意提高电线（缆）

的规格或增加线管的材质标准和规格，以降低成本和提高经济效益。充电设备应配置计量电能表，实现“一桩一表”的计量方式。

充电设备应具备 IC 卡读卡装置或扫码功能，实现充电控制及充电计费等功能。充电设备的监控及通信系统应根据工程实际按需设置，监控系统应对供电状况、电能质量、供电设备运行状态等进行监视和控制，通信系统应能满足与上级监控管理系统进行通信的需求。

电气系统设计技术要求

充电设施技术条件应符合现行国家及行业相关技术标准，充电桩防护等级室内不低于 IP32，室外不低于 IP54；充电设施配电系统应符合下列要求：中低压配电系统宜采用单母线、单母线分段或电缆电线接线，低压接地系统宜采用 TN-S 系统；低压进出线开关、分段开关宜采用断路器；低压进线断路器宜具有短路瞬时、短路短延时、长延时三段保护功能并具有接地保护功能。

低压进线断路器宜设置分励脱扣装置；非车载充电机、监控装置以及重要的用电设备宜采用放射式供电，交流充电桩可采用树干式供电或放射式供电，多台交流充电桩的电源接线应考虑供电电源的三相平衡；向交流充电桩供电的电源侧低压断路器宜具有短路保护和过负荷保护，还应具有剩余电流保护功能，其剩余电流保护额定动作电流不大于 30mA，动作时间不大于 0.1s；多台充电设备不可共用一个带剩余电流保护功能的低压电器；停车场多台 7kW 交流充电桩配电系数取值参，多台 30kW 直流充电桩配电需要系数 K_x 取值宜为 0.4~0.8；多台 60kW 直流充电桩配电需要系数 K_x 取值宜为 0.2~0.7；向充电装置供电

的线路宜采用铜导体，电缆宜选择交联聚乙烯绝缘型，电线宜采用聚氯乙烯绝缘类型。

当线路敷设在室外时，外护套宜采用钢带铠装。当地部门有特殊要求时，应按照当地要求执行；主干线截面应按照远景目标一次选定，电缆线路导线截面应根据电动汽车充电基础设施负荷计算结果确定；室内电缆线路宜采用桥架或穿管方式进行敷设；室外电缆线路宜采用电缆沟槽或穿保护管埋地方式敷设。

保护管应满足抗压要求和耐环境腐蚀要求；低压三相回路宜选用五芯电缆，单相回路宜选用三芯电线，且电缆中性线截面应与相线截面积相同；充电设施通讯线缆应单独穿管敷设，宜与电源线路采用同一路径；电动汽车充电基础设施应采取有效的电能质量治理措施，减小对建筑配电系统和公用电网的影响。

（11）绿地工程

背景与目标

背景：随着城市化进程加快和人口老龄化趋势，公墓建设需兼顾生态保护与人文关怀。传统公墓绿化单一、功能缺失等问题日益凸显，亟需通过科学规划实现环境美化与文化传承的融合。

目标：

构建生态可持续的绿地系统，实现年固碳量提升 30%，水土流失率降低 50%；打造兼具纪念性与疗愈功能的景观空间，提升丧属满意度至 90%以上；融入智慧管理系统，实现绿化养护效率提升 40%。

规划原则

①生态优先

采用“乔-灌-草”立体复层结构，乔木覆盖率 $\geq 60\%$ ；应用海绵城市技术，设置下沉式绿地（蓄水容积 $\geq 200\text{mm}$ ）；优先选择本地抗逆性植物（如榉树、乌桕、络石）。

②文化赋能

提取地域文化符号（如徽派马头墙、江南漏窗）融入景观小品；设置主题纪念园（如军魂园、教师园）配植文化寓意植物；开发AR导览系统，实现碑文数字化展示。

③功能复合

划分祭祀区（占30%）、生态安葬区（占40%）、休憩区（占30%）；配置无障碍通道（坡度 $\leq 1:12$ ）、智能照明（照度 $\geq 30\text{lx}$ ）；设置生态停车场（透水铺装率 $\geq 80\%$ ，充电桩占比20%）。

核心功能区设计

功能区	设计要点	植物配置
入口广场	-镜面水景+文化浮雕墙（尺寸 $8\text{m} \times 3\text{m}$ ）	-列植银杏（胸径15-18cm，间距5m）
	-智能导视系统（含电子屏+语音播报）	-地被配置金叶石菖蒲+佛甲草
纪念园区	-环形纪念步道（宽度2.5m，透水混凝土材质）	-组团种植红枫+鸡爪槭+南天竹
	-模块化纪念墙（可更换式铭牌）	-点缀造型黑松（高度3-4m）
生态墓区	-草坪葬区（密度400穴/亩）	-草坪选用狗牙根+高羊茅

园		混播
	-树葬区（冠幅 5m 以上乔木间距 8m）	-背景林种植香樟+女贞（高度 6-8m）
	-冥想亭（六角攒尖顶，直径 4m）	-边界种植木槿+海桐球（高度 1.5m）
休憩花	-芳香植物园（薰衣草+迷迭香+薄荷）	-中心设置涌泉景观（直径 3m）

专项系统设计

①智慧灌溉系统

部署土壤湿度传感器（间距 20m）

采用轮灌制度（每次灌溉量=田间持水量×60%）

配备水肥一体化设备（EC 值控制精度±0.2mS/cm）

②生态排水系统

雨水花园（面积占比 15%，滞蓄深度 300mm）

植草沟（纵坡 0.3%，宽度 1.2m）

生态滞留池（水力停留时间 24h）

③夜间照明系统

色温控制：祭祀区 3000K/休憩区 4000K

照度标准：步道 5lx/广场 20lx

智能控制：时控+光控双模式

实施保障措施

①技术标准

执行《城市绿地设计规范》（GB50420-2007）

绿化工程验收合格率 100%，成活率 $\geq 95\%$

②运维管理

建立植物健康档案（含生长参数、病虫害记录）

制定年度养护计划（含修剪周期、施肥方案）

配置专业养护队伍（持证上岗率 100%）

③安全管控

消防通道宽度 $\geq 4\text{m}$ ，转弯半径 $\geq 9\text{m}$

安装电子围栏（周界报警响应时间 $\leq 2\text{s}$ ）

制定应急预案（含防汛、防火、防疫专项）

（12）道路工程

①道路设计

公墓道路系统应分为基地级道路和组团级道路两个系统，基地级道路系统可分主路、支路和小路；组团级道路系统可分为组团步道和墓单元步道；其中主路宽度不应小于 4.00m；支路宽度不应小于 3.00m；小路宽度不应小于 1.50m；机动车的道路宽度不应小于 4.00m，转弯半径不应小于 12.00m；组团步道宽度不宜小于 1.50m；墓地周边应设宽度不小于 4.00m 的机动车道；基地内的道路应与各建筑的出入口、墓地人行步道相连接。尽端式道路应设回车场；基地内道路坡度应符合：1）墓地中主路纵坡宜小于 8%，超过 12%应作防滑处理；2）支路（步行）和小路纵坡宜小于 18%。

②道路附属设施

a. 无障碍设计

为了方便残疾人使用道路设施，根据《无障碍设计规范》（GB50763-2012）的要求，道路交叉口处，设置三面斜坡路缘石，供残疾人使用。全线道路人行道处均设置盲道，盲道宽 0.6m，交叉口处三面坡缘石坡道宽度结合斑马线设置。

b. 截、排水沟

挖方路基边坡外地面坡度与挖方边坡同向时，边坡顶部设截水沟，填方路基边坡外地面坡度与填方边坡反向时，边坡底部设排水沟，临时边坡的截、排水沟采用 1:3 水泥砂浆抹面的人工素土夯实边沟，永久边坡的截、排水沟均采用 M7.5 浆砌 Mu30 片石边沟。

（13）绿色建筑

项目在全寿命期内，提倡节约资源、保护环境、减少污染，为人们提供健康、适用、高效的使用空间，最大限度地实现人与自然和谐共生。

根据中华人民共和国住房和城乡建设部和国家市场监督管理总局联合发布的《绿色建筑评价标准》（GB/T50378-2019），绿色建筑评价应遵循因地制宜的原则，结合建筑所在地域的气候、环境、资源、经济和文化等特点，对建筑全寿命期内的安全耐久、健康舒适、生活便利、资源节约、环境宜居 5 类指标进行综合评价，且每类指标均包括控制项和评分项；评价指标体系还统一设置加分项。

一星级、二星级、三星级绿色建筑的技术要求

	一星级	二星级	三星级
围护结构热工性能的提高比例，或建筑供暖空调负荷降低比例	围护结构提高5%，或负荷降低5%	围护结构提高10%，或负荷降低10%	围护结构提高20%，或负荷降低15%
严寒和寒冷地区住宅建筑外窗传热系数降低比例	5%	10%	20%
节水器具用水效率等级	3级	2级	
住宅建筑隔声性能	—	室外与卧室之间、分户墙（楼板）两侧卧室之间的空气声隔声性能以及卧室楼板的撞击声隔声性能达到低限标准限值和高要求标准限值的平均值	室外与卧室之间、分户墙（楼板）两侧卧室之间的空气声隔声性能以及卧室楼板的撞击声隔声性能达到高要求标准限值
室内主要空气污染物浓度降低比例	10%	20%	
外窗气密性能	符合国家现行相关节能设计标准的规定，且外窗洞口与外窗本体的结合部位应严密		

本项目建筑物拟按照《绿色建筑评价标准》（GB/T50378-2019）一星级进行建设。

（14）海绵城市

根据《国务院办公厅关于推进海绵城市建设的指导意见》（国办发〔2015〕75号）、《安徽省关于开展海绵城市建设的指导意见》、《安徽省海绵城市规划技术导则——低影响开发雨水系统构建（试行）》、《安徽省海绵城市建设技术—雨水控制利用工程》和《《安庆市海绵城市专项规划（2016-2030年）》的通知，海绵城市建设应遵循“生态为本、自然循环、规划引领、统筹推进、政府引导、社会参与”原则，源头减排、过程控制、系统治理相协调。需充分发挥建筑、道路和绿地、水系等生态系统对雨水的吸纳、蓄渗和缓释作用，有效控制雨水径流，实现自然积存、自然渗透、自然净化。

结合项目实际，落实海绵城市建设要求，本项目主要为提高对径流雨水的控制率，在相同降雨条件下，项目不增加雨水外排总量，并提高雨水积存与蓄滞能力。

根据项目规模和类型，本项目可采用的海绵城市建设措施主要有透水铺装、雨水罐和渗管、渗渠。

a. 透水铺装

透水铺装铺设在室外非机动车通行道路的公共场地，可以代替非透水路面。透水铺装结构一般从上到下为面层、找平层、基层和土基组成。

b. 雨水罐

雨水罐为地上或地下封闭式的简易雨水集蓄利用设施，可用塑料、玻璃钢或金属等材料制成，适用于单体建筑屋面雨水的收集利用。本项目可设置雨水罐，收集储存雨水加以利用。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

1、通过提供文体等服务等可在运营期内获得一定收益。

本项目为公益性公墓项目，不同于经营性墓地可通过有偿服务获得一定的经营收入，公益性公墓不以营利为目的，收费标准由同级物价部门和民政部门根据非营利性原则并考虑当地居民的承受能力确定，为居民提供安葬（安放）骨灰或者遗体的社会福利设施，同时为居民提供了一个祭奠先人、寄托哀思的文明场所。本项目符合规划，符合

行业政策，不会对区域经济、国民经济和国家经济安全产生不良影响。本项目的建设将促进安庆市殡葬行业长期稳定发展，同时推动当地社会经济可持续发展。

2、项目的实施还可以增加就业机会，带动区域人口就业，推动全面小康社会的实现。

（二）社会效益

殡葬事业是一项特殊的社会公益服务事业，党和政府高度重视殡葬事业的发展与改革。殡葬改革是破千年旧俗、树一代新风的社会改革，关系人民群众切身利益，关系社会主义精神文明建设和生态文明建设，关系党风政风民风。

公益性公墓作为殡葬业的重要组成部分，不仅承担着安葬死者的基本功能，更是社会文明进步的有效载体。本项目建设作为殡葬领域突出问题专项整治行动的重要抓手，既是殡葬改革的重点难点，也是殡葬改革的突破点。加强公益性公墓建设，有利于减轻群众经济负担、维护群众切身利益，有利于节约土地资源、改善生态环境，有利于改革殡葬习俗、倡树文明新风，对整治当前殡葬领域存在的天价墓穴、散埋乱葬等乱象具有十分重要的意义。

本项目遵循“以人为本”的原则，项目实施能够切实解决群众安葬和处置骨灰的实际问题。本公墓工程建设，不仅可以解决长期以来遗体安葬和骨灰处置的问题，也可使群众逐步形成一种科学、文明、健康的生活方式，对美好城市建设将起到积极的推动和促进作用，从

而彻底解决群众乱埋乱葬、私墓大规模建造势头难以遏制的严重问题。方便了群众祭祀，对破除封建迷信陋习、节约土地，引导群众树立健康、文明、科学的生活方式发挥了积极作用。项目的建设是切实必要的。

目前本区域内未将公墓规范化，造成一些大面积的墓地建设已经对农田斑块和林地斑块造成破坏，本项目通过利用生态学的原理与方法，将公墓建设与斑块修复相结合建立生态保护林地或恢复农田，对维护城市生态格局具有重要的意义。对生态结构和功能的完整性、科学性对城市元素的保护和规划具有重要的意义，从而实现城市生境物质的多样性和生境中物质能量的流通。对于节约土地资源、保护生态环境、改变旧的丧葬习俗、破除传统的丧葬观念、促进社会的文明与进步、促进社会主义城市建设都具有重要作用和意义。

三、事前绩效评估报告

（一）事前绩效评估情况

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

（1）必要性

1) 公墓建设是城市建设发展规划的需要

公墓建设是城市建设发展规划的需要。公墓建设的水平在一定意义上象征着现代城市的文明与进步。综观其他城市的公墓陵园，无不以其优美的环境、独特的艺术形态以及浓厚的文化底蕴成为城市历史、人文的景观。公墓是城市的组成部分，是重要的人文景观。因此，一个城市应从历史与文化的角度做好公墓陵园的建设工作，提高公墓陵园的文化含量。

2) 公墓建设是精神文明建设的需要

公墓建设是精神文明建设的需要，丧葬消费是一种精神消费，由于其相对稳定性和传承性，它易与封建迷信的风俗习惯联系在一起，产生一些不文明的行为，如哭、闹、烧纸、冥钱等，这就需要政府去引导，用先进、科学、文明的丧葬理念取代愚昧、落后、迷信的丧葬观念。所以公墓建设是精神文明发展的需要。

3) 公墓建设是殡葬改革的需要

公墓建设是殡葬改革的需要。公墓是国家推进殡葬改革的重要载体，可以规范人们的丧葬消费。建国以来，殡葬工作取得了很大成就，人们基本上树立了正确、文明的丧葬观，丧葬作为一种传统、民俗，本身存在着不少糟粕，若管理不当，很可能重蹈覆辙，因此，加强公墓建设与管理，并通过提供多元化的殡葬方式，来满足不同层次消费者的需求。

4) 项目建设是缓解当地殡葬实际需求的需要

安庆市地域经济近年来发展较迅速。安庆市市区目前仅有安庆市陵园、安庆市莲花山陵园（位于宜秀区罗岭镇林春村莲花山）、纱帽山公墓管理处（位于大观区山口乡柏子村），公墓的需求量远远达不到目前所需，而随着人口老龄化的到来，现有安葬（放）设施规模及服务质量更不能满足殡葬需求。本项目的建设以节约土地、保护环境、移风易俗、减轻群众负担为目的，为当地常住居民提供根据安葬（放）设施，有利于当地完善殡葬服务设施，建立快捷便民的殡葬服务网络，能够尽可能地满足人民群众基本殡葬需求，是缓解当地殡葬需求的实际需要。

5）项目建设是配合和促进城市整体规划发展的需要

根据安庆市民政局发布的《安庆市“十四五”民政事业发展规划》中提到关于 2025 年关于殡葬的工作目标：将专项事务管理全面提升，殡葬改革持续深化，殡葬基本公共服务能力显著增强，文明祭祀、绿色殡葬蔚然成风。与新型城镇化、区域发展战略相适应的行政区划和城市空间布局进一步优化，地名文化保护、平安边界创建活动深入推进。可见，本项目的建设有利于进一步加大惠民殡葬力度，殡葬基本服务保障对象范围进一步扩大，殡葬基本服务和选择性服务健康发展，服务质量进一步提高，人民群众丧葬负担进一步减轻。本项目的建设积极响应城市规划发展需要。

（2）公益性

公墓是社会公共设施的重要组成部分，也是社会建设的组成部分。如果把医院的产房比作生命的起点，把少年、青年、中年、老年视为生命之旅的各个驿站，那么陵园和墓地则是人生的终点站和归宿，使人们的悲伤得到慰藉，哀思有所寄托，生者得到安慰，逝者得到安息，起到移风易俗，升华人们的思想的作用，使整个丧葬过程成为文明、健康、进步的活动，同时对集约、节约用地和保护生态环境等具有重要意义。随着社会的发展和人们生活质量的提高，人们对公墓的需求也越来越高，搞好公墓建设正是满足社会发展的需要。

（3）收益性

项目实施后，测算发债期内，可实现经营收入 28,036.08 万元，项目债券到期还本前，累计营运收益 19,511.00 万元，项目本息覆盖倍率 1.22 倍。

2. 项目建设投资合规性与项目成熟度

（1）2024 年 3 月 29 日，安庆市宜秀区发改委作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目建议书的批复》【宜秀发改许可（2024）103 号】，同意宜秀区公益性公墓建设项目立项。

（2）2024 年 3 月 29 日，安庆市自然资源和规划局宜秀区分局作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目用地预审与选址意见的函》，同意该项目用地预审与选址意见书。

（3）2024 年 4 月 1 日，安庆市宜秀区生态环境分局作出《关于宜

秀区公益性公墓建设项目的回复》，该项目无需办理环评手续。

(4) 2024 年 4 月 2 日，安庆市宜秀区发改委作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告的批复》【宜秀发改许可（2024）105 号】，同意该可研报告的内容。

3. 项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 25,041.84 万元，由财政资金和专项债券融资两部分组成，其中，财政资金 15,041.84 万元，通过发行专项债券融资 10,000.00 万元。2025 年建设所需资金将按工程资金需求到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入预测是依据项目区域的具体条件进行的，具体包括墓穴出售收入、管理费收入、停车位收入、充电桩服务费收入。取价过程参照了公开市场信息等，较为合理。

项目成本预测是依据项目建设与后期维护及形成收入所产生的支出进行测算的，具体包括工资及福利费、燃料及动力费、维修维护费、原材料采购费、其他费用、税费等，成本水平较同类业务的成本水平略高，更加谨慎，可实现程度更高，较为合理。

收益是项目收入与项目成本的综合结果。在收入与成本预测合理的基础上，本项目的收益预测较为合理。

5. 债券资金需求合理性

本项目总投资 25,041.84 万元，由财政资金和专项债券融资两部分组成，其中，财政资金 15,041.84 万元，占比 60.07%；通过发行专项债券融资 10,000.00 万元，占比 39.93%。债券资金总额占比符合规定。

项目所需的专项债券融资数额完全根据项目建设需求进行，不存在以专项债券融资抵偿运营期还本付息的情形，也不存在超过项目资金需求进行专项债券融资的情形，因而，债券资金需求是合理的。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目通过发行专项债券融资 10,000.00 万元，计划 2025 年发行 5,000.00 万元，计划 2026 年发行 5,000.00 万元。发行期限为 20 年，假设融资利率 3.00%，每半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1‰ 估算。

项目发行债券的数额与期限充分考虑了还本付息资金来源，即项目运营期的收益分布，并按预测的项目运营收益规模与分布确定了项目拟发行的债券总额与期限。基于项目收入、成本与收益的预测，项目偿债计划是可行的。

由于收益的实现存在不确定性，因而本项目的偿债风险就是项目收益的实现风险，具体包括：一是运营后实际与预测的差异造成的风险；二是人员成本过度上升的风险。

7. 绩效目标合理性

本项目的绩效目标包括项目的总体目标与具体目标。具体包括：

（1）数量指标：该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m²，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态葬墓穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。本项目拟建公墓骨灰安置总量为 60,000.00 个，其中骨灰存放楼格位 20,000.00 格，墓区墓穴 36,000.00 个（单穴 20,000.00 个，双穴 16,000.00 个），生态葬 4,000.00 个。

（2）质量指标：项目验收合格率；

（3）时效指标：本项目拟定建设期为 24 个月，自 2025 年 1 月起至 2026 年 12 月。2025 年 1 月-2025 年 5 月，完成项目选址、项目规划与设计、招投标等前期手续；2025 年 6 月-2026 年 7 月，项目土建工程施工；2026 年 8 月-2026 年 11 月，道路、停车场、充电桩、绿地等配套建设；2026 年 12 月，公墓项目竣工验收。

（4）成本指标：概算总投资 25,041.84 万元；

（5）经济效益指标：项目自身能获得收益且自求平衡；

（6）社会效益指标：通过发行本次地方政府债券,是否能提高社会公益服务水平以及是否带动地方经济投资的不断改善；

(7) 生态效益指标：对附近生态环境影响良好；

(8) 可持续影响指标：项目符合当地政府长远规划；

(9) 服务对象满意度指标：群众满意度。

上述绩效目标均以能够实现项目建设与运营方案能够很好地落地依据，能够较好地促进项目实施单位按照项目计划、规划与方案逐项落实并克服具体执行中可能存在的困难，具有可实现性、合理性与前瞻性的特征，绩效目标是合理的。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

除上述事项外，本项目暂不存在需要纳入事前绩效评估的其他事项。

(二) 绩效目标

1. 设定情况

新增债券项目绩效目标表			
项目名称	宜秀区公益性公墓建设项目	使用领域	社会事业
主管部门	安庆市宜秀区民政局	项目实施单位	安庆龙科建设发展有限责任公司
项目期限	本项目拟定建设期为 24 个月，自 2025 年 1 月起至 2026 年 12 月。2025 年 1 月-2025 年 5 月，完成项目选址、项目规划与设计、招投标等前期手续；2025 年 6 月-2026 年 7 月，项目土建工程施工；2026 年 8 月-2026 年 11 月，道路、停车场、充电桩、绿地等配套建设；2026 年 12 月，公墓项目竣工验收。		
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2025 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>		
项目拟投资数（万元）	项目资金总额：25,041.84 万元		执行率分值（10）
	其中：1. 政府专项债券资金 10,000.00 万元		
	2. 其他财政拨款资金 15,041.84 万元		
	3. 除财政拨款外的其他资金 0.00 万元		

总体目标	该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m ² ，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态葬墓穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重（90）
	成本指标	经济成本指标	指标 1：成本节约率	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。	①建设成本节约率=[（计划建设成本-实际建设成本）/计划建设成本]×100%。 实际建设成本：项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出（考虑债券资金闲置因素），一般以中标价为基数测算。计划建设成本：项目实施单位为建成项目计划安排的支出，一般以招标价为基数测算。 ②运营成本节约率=[（计划运营成本-实际运营成本）/计划运营成本]×100%。 实际运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务实际耗费的支出。 计划运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务计划安排的支出，一般以实施方案为准。成本节约率≥0 得 6 分，成本节约率<0 不得分
		社会成本指标	指标 1：合理控制成本	25,041.84 万元	实施单位控制各环节成本，保证项目总成本控制在概算总投资内。 总成本小于或等于概算总投资，得 6 分；大于概算总投资但不超过 120%，得 3 分，大于概算总投资 120%，不得分。
		生态环境成本指标	指标 1：项目建设、运行过程中，建设、垃圾及污水处理及时妥当	是	垃圾、污水处理得当，达到规划目标得满分，否则不得分。此项权重 6 分。
			指标 2：项目建设是否体现绿色节能环保理念	是	项目体现绿色节能环保理念，达到规划目标得满分，否则不得分。此项权重 6 分。
			指标 3：区域环境改善	是	区域环境得到改善，达到此项要求满分，否则不得分。此项权重 6 分
	产出指标	数量指标	指标 1：项目建设内容	该项目占地面积 162 亩，总建筑面积 8,755.00 m ² ，建设公益性墓穴、公益性骨灰安放格位、节地生态葬墓	1、严格按项目设计要求完成批复建设任务得 6 分； 2、基本按设计要求完成任务，得 3 分； 3、未按申报设计要求，大量擅自改变建设标准、建设规模，不得分。

			穴，建设配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施。	
	质量指标	指标 1：项目验收合格率	100%	实施单位、施工单位按工程质量管理规范施工，保证工程质量，保障项目验收合格。质量达标率为 100%得 6 分；大于等于 90%小于 100%得 5 分；大于等于 80%小于 90%得 4 分；大于等于 70%小于 80%得 3 分；小于 70%不得分。
	时效指标	指标 1：按时完成建设	2026 年 12 月完成建设	完成及时率=[（计划完成时间—实际完成时间）/计划完成时间]×100%。及时完成的或未按时完成但不影响项目总进度的计满分，影响总进度的按比例计分。此项权重 6 分。
效 益 指 标	经济效益指标	指标 1：本息覆盖倍数	本息覆盖率 1.2 倍以上	预期带来经济效益良好 5-6 分，预期带来收入增加效果一般 3-4 分，预期带来收入增加效果很差 0-2 分。
	社会效益指标	指标 1：是否带动直接或间接就业增长	是	就业增长情况得到改善，根据调查结果评分。此项权重 6 分。
		指标 2：配套环境是否得到一定改善	是	配套环境得到改善，根据调查结果评分。此项权重 6 分。
	生态效益指标	指标 1：项目建设、运行过程中，建设、垃圾及污水处理及时妥当	是	垃圾、污水处理得当，达到规划目标得满分，否则不得分。此项权重 6 分。
		指标 2：项目建设是否体现绿色节能环保理念	是	项目体现绿色节能环保理念，达到规划目标得满分，否则不得分。此项权重 6 分。
		指标 3：区域环境改善	是	区域环境得到改善，达到此项要求满分，否则不得分。此项权重 6 分
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众对项目建设和运行满意程度	≥90%	满意度指标满分 6 分，根据社会调查结果评分。

2. 审核情况

绩效目标已报安庆市宜秀区民政局和安庆市宜秀区财政局审定。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 项目合规情况

(1) 2024 年 3 月 29 日，安庆市宜秀区发改委作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目的批复》【宜秀发改许可（2024）103 号】，同意宜秀区公益性公墓建设项目立项。

(2) 2024 年 3 月 29 日，安庆市自然资源和规划局宜秀区分局作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目用地预审与选址意见的函》，同意该项目用地预审与选址意见书。

(3) 2024 年 4 月 1 日，安庆市宜秀区生态环境分局作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目的回复》，该项目无需办理环评手续。

(4) 2024 年 4 月 2 日，安庆市宜秀区发改委作出《关于宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告的批复》【宜秀发改许可（2024）105 号】，同意该可研报告的内容。

2. 项目投资估算

根据立项批复，本项目总投资为 25,041.84 万元，投资构成详见下表：

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建设工程费用	21,130.38
2	工程建设其他费用	2,176.04
3	工程预备费	1,425.42
4	建设期利息	300.00
5	发行费用	10.00
	总投资	25,041.84

建设投资概算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	单位	数量	单位造价	合计（万元）	备注
一	工程费用	19,595.09	985.00	550.29	-				21,130.38	
1	主体土建工程	8,516.40	-	-	-				8,516.40	
1.2.1	骨灰堂	1,500.00				m2	5,000.00	3000	1,500.00	
1.2.2	业务用房	159.60				m2	570.00	2800	159.60	
1.2.3	管理用房	95.20				m2	340.00	2800	95.20	
1.2.4	附属用房	201.60				m2	720.00	2800	201.60	
1.2.5	墓穴	4,560.00				m2	22,800.00	2000	4,560.00	
1.2.6	骨灰堂内部格位	2,000.00				个	20,000	1000	2,000.00	
2	安装工程			550.29					550.29	
2.1	电气系统			132.60		m2	6,630.00	200	132.60	
2.2	给排水系统			99.45		m2	6,630.00	150	99.45	
2.3	消防系统			119.34		m2	6,630.00	180	119.34	
2.4	暖通工程			198.90		m2	6,630.00	300	198.90	
3	骨灰堂相关设备购置费		600.00			项	1	6000000	600.00	
4	室外工程	11,078.69	385.00	-	-				11,463.69	
4.1	前期场地整理	2,160.00				m2	108,000.00	200	2,160.00	
4.2	道路广场及停车场	2,596.88				m2	32,461.00	800	2,596.88	400 个车位
4.3	室外电气、消防、给排水	3,891.36				m2	81,070.00	480	3,891.36	
4.4	绿地工程	2,430.45				m2	48,609.00	500	2,430.45	
4.5	充电桩		385.00			个	110	35000	385.00	110 个充电桩
二	工程建设其他费用	-	-	-	2,176.04	-	-	-	2,176.04	
2.1	前期相关咨询服务费				125.00				125.00	
2.2	可研报告编制费				30.00				30.00	

2.3	建设单位管理费				316.96				316.96	
2.4	勘察、设计费				422.61				422.61	
2.5	监理费				316.96				316.96	
2.6	招标费				77.05				77.05	
2.7	施工图审查费				42.26				42.26	
2.8	工程全过程造价				211.30				211.30	
2.9	检测费等其他费用				633.91				633.91	
三	预备费	-	-	-	1,425.42	-	-	-	1,425.42	
3.1	基本预备费				1,425.42				1,425.42	
3.2	涨价预备费				-				-	
四	建设期利息								310.00	
五	项目建设总投资	19,595.09	985.00	550.29	3,601.46	-	-	-	25,041.84	

（二）资金筹措方案

1. 资金来源

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
25,041.84	15,041.84			10,000.00	
占总投资比例（%）	60.07%			39.93%	

资本金安排情况：出资人为安庆龙科建设发展有限责任公司、出资方式为货币、本项目为政府投资项目，资金来源为财政预算安排，计划 2025 年到位 8,376.11 万元，计划 2026 年到位 6,665.73 万元。

2. 项目分年度融资情况

计划 2025 年发行 5,000.00 万元，计划 2026 年发行 5,000.00 万元。

合计	2025 年		2026 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限
	5,000.00	20.00	5,000.00	20.00

3. 资金筹措及使用计划

计划 2025 年投入 13,376.11 万元，计划 2026 年投入 11,665.73 万元。

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目		合计	2025 年	2026 年
项目总投资		25,041.84	13,376.11	11,665.73
建设投资		24,731.84	13,296.11	11,435.73
建设期利息		300.00	75.00	225.00
发行费用		10.00	5.00	5.00
资金筹措		25,041.84	13,376.11	11,665.73
资本金	通过财政预算安排	15,041.84	8,376.11	6,665.73
	专项债券用于资本金部分			
	单位或社会资本方自有资金			
专项债券本金		10,000.00	5,000.00	5,000.00
市场化融资				

五、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

（1）项目收入来源及测算依据

项目运营期从 2027 年开始，运营时间长度为 20 年，与债券剩余期限相同。项目主要收入来源于墓穴出售收入、管理费收入、停车位收入、充电桩服务费收入。

（2）项目收入预测

1) 墓穴出售收入

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》，本项目骨灰安置数量按照 60,000.00 个进行规划，其中，单穴 20,000.00 个，双穴 16,000.00 个，骨灰格 20,000.00 个，生态葬 4,000.00 个。

根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数

据情况的说明》，由于安庆市宜秀区近三年人口死亡率暂未披露，故本项目年死亡人数以安庆市统计局公布的安庆市 2022-2024 年常住人口死亡率 (0.97%-1.00%) 作为基准率，根据安庆市统计局《2024 年统计年鉴》，宜秀区 2021 年、2022 年以及 2023 年常住人口分别为 31.3 万人、31.7 万人以及 31.9 万人，以宜秀区近三年常住人口均值= (31.3 万人+31.7 万人+31.9 万人) /3=31.6 万人作为计算基数，预测宜秀区年均死亡人数=31.6 万人 * (0.97%+1.00%+0.97%) /3=31.6 万人 *0.98%=3096 人/年，结合安庆市殡葬协会火化率数据 (98.7%)，剔除非正常死亡及外地火化人口影响，最终核定年均死亡人数为 3050 人。基于谨慎性原则，本项目按照每年出售 3,000.00 个墓穴数量进行估算，具体参考数据文件如下：

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

(根据《安庆市殡葬事业发展规划 (2021-2025)》及人口统计数据编制)

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率 (0.97%-1.00%) 作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人

2. 测算方法

- 公式：年均死亡人数 = 常住人口 × 死亡率
- 计算结果：
 - $31.6 \text{ 万人} \times (0.97\% + 1.00\% + 0.97\%) \div 3 = 31.6 \times 0.98\% = 3097 \text{ 人/年}$
 - 误差修正：结合安庆市殡葬协会火化率数据 (98.7%)，剔除非正常死亡及外地火化人口影响，最终核定年均死亡人数为 3050 人。

详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

安庆统计年鉴2024.pdf
如果内容不能正常显示，请安装pdf浏览器插件，或下载本PDF文档 [鼠标右键点击此处“链接另存为”]。

发布日期：2025-04-21 16:04 信息来源：安庆市统计局 阅读：1030次 字号：大 中 小 我要纠错

3-3 主要年份各县（市、区）常住人口数

单位：万人

地 区	2 0 2 0 年	2 0 2 1 年	2 0 2 2 年	2 0 2 3 年
全 市	416.5	417.1	415.6	411.7
迎江区	27.9	28.1	28.3	28.8
大观区	21.4	21.4	21.1	21.0
宜秀区	31.2	31.3	31.7	31.9

详见网址：<https://tjj.anqing.gov.cn/tjsj/tjnj/2004031301.html>

根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》二、墓穴价格标准说明中，公益性单穴单价标准在 4500 元/穴-6000 元/穴，公益性双穴单价标准在 7000 元/穴-8000 元/穴，生态葬在单价标准在 1000-1200 元以及骨灰格单价标准在 4000-5000 元/格子。公益性墓穴年管理费用价格参考区间在 20-30 元/穴/年，骨灰格为年管理费用价格参考区间在 20-50 元/穴/年。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

（根据《安庆市殡葬事业发展规划（2021-2025）》及人口统计数据编制）

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率（0.97%-1.00%）作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人



墓穴类型	单价标准（元/穴）	备注
公益性单穴	4500-6000	划拨土地
公益性双穴	7000-8000	
经营性双穴	10000-12000	市场调节价，需经发改委备案
生态葬	1000-1200	包括树葬、花坛葬等零费用
骨灰格位	4000-5000 元/格子	



2. 定价依据

- 公益性墓穴：按照《安庆市公益性公墓价格管理实施细则》（宜发改价费〔2023〕18号），管理费价格参考区间：

墓型	年管理费	
公益性墓穴（含生态葬）	20-30 元/穴年	+
骨灰格位	20-50 元/格年	

详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

①单穴出售收入

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》中的规划，运营期内单穴数量共 20,000.00 个，单穴使用数量每年按照 1,000.00 个进行估算，安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》二、墓穴价格标准说明中，公益性单穴

单价标准在 4500 元/穴-6000 元/穴，基于谨慎性原则，本项目墓穴收费按照 4,000.00 元/个进行估算，考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5.00%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年及以后为 90%。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

(根据《安庆市殡葬事业发展规划(2021-2025)》及人口统计数据编制)

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率 (0.97%-1.00%) 作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人

墓穴类型	单价标准 (元/穴)	备注
公益性单穴	4500-6000	划拨土地
公益性双穴	7000-8000	/
经营性双穴	10000-12000	市场调节价, 需经发改委备案
生态葬	1000-1200	包括树葬、花坛葬等零费用
骨灰格位	4000-5000 元/格子	

详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

预测运营期第一年该项收入
 $=1,000.00 \times 4,000.00 / 10000 \times 70\% = 280.00$ 万元。

本项预测期内该项收入总额 8,190.93 万元。

②双穴出售收入

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》中的规划，运营期内双穴数量 16,000.00 个，双穴使用数量每年按照 800.00 个进行估算，根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》二、墓穴价格标准说明中，公益性双穴单价标准在 7000 元/穴-8000 元/穴，基于谨慎性原则，本项目墓穴收费按照 7,000.00 元/个进行估算，考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5.00%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年及以后为 90%。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

（根据《安庆市殡葬事业发展规划（2021-2025）》及人口统计数据编制）

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率（0.97%-1.00%）作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人



墓穴类型	单价标准（元/穴）	备注
公益性单穴	4500-6000	划拨土地
公益性双穴	7000-8000	/
经营性双穴	10000-12000	市场调节价，需经发改委备案
生态葬	1000-1200	包括树葬、花坛葬等零费用
骨灰格位	4000-5000 元/格子	



详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

预测运营期第一年该项收入
 $=800.00 \times 7,000.00 / 10000 \times 70\% = 392.00$ 万元。

本项预测期内该项收入总额 11,467.33 万元。

③骨灰格收入

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》中的规划，运营期内骨灰格数量为 20,000.00 个，骨灰格使用数量每年按照 1,000.00 个进行测算，根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》二、墓穴价格标准说明中，骨灰格单价标准在 4000-5000 元/格子，基于谨慎性原则，本项目骨灰格收费按照 3,500.00 元/个进行估算，考虑通货膨胀、经济增长，按每三

年增长 5.00%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年及以后为 90%。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

(根据《安庆市殡葬事业发展规划(2021-2025)》及人口统计数据编制)

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率 (0.97%-1.00%) 作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人

墓穴类型	单价标准 (元/穴)	备注
公益性单穴	4500-6000	划拨土地
公益性双穴	7000-8000	/
经营性双穴	10000-12000	市场调节价,需经发改委备案
生态葬	1000-1200	包括树葬、花坛葬等零费用
骨灰格位	4000-5000 元/格子	

详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

预测运营期第一年该项收入=1,000.00*3,500.00 /10000

*70%=245.00 万元。

本项预测期内该项收入总额 7,167.06 万元。

④生态葬收入

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》中的规划，运营期内生态葬数量为 4,000.00 个，生态葬使用数量每年按照 200.00 个进行测算，根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》二、墓穴价格标准说明中，生态在单价标准在 1000-1200 元，基于谨慎性原则，本项目按照 800.00 元/个进行估算，考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5.00%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年及以后为 90%。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

（根据《安庆市殡葬事业发展规划（2021-2025）》及人口统计数据编制）

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率（0.97%-1.00%）作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人



墓穴类型	单价标准（元/穴）	备注
公益性单穴	4500-6000	划拨土地
公益性双穴	7000-8000	/
经营性双穴	10000-12000	市场调节价，需经发改委备案
生态葬	1000-1200	包括树葬、花坛葬等零费用
骨灰格位	4000-5000 元/格子	



详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

预测运营期第一年该项收入=200.00*800.00/10000*70%=11.20 万元。

本项预测期内该项收入总额 327.65 万元。

本项墓穴出售预测期内收入合计为 27,152.97 万元。

2) 管理费收入

项目建设完成后，投入运营，根据墓地管理的相关规定，客户须按期缴交管理费，根据安庆市宜秀区民政局出具的《关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明》公益性墓穴年管理费用价格参考区间在 20-30 元/穴/年，骨灰格为年管理费用价格参考区间在 20-50 元/穴/年，基于谨慎性原则，本项目按照 25.00 元/年进行估算，每年按照

3,000.00 个墓穴收取管理费用。考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5.00%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年及以后为 90%。

关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

一、年均死亡人数测算说明

(根据《安庆市殡葬事业发展规划(2021-2025)》及人口统计数据编制)

1. 数据来源

- 死亡率参数：以安庆市统计局公布的 2022-2024 年常住人口死亡率 (0.97%-1.00%) 作为基准值。
- 人口基数：以安庆市统计局《2024 年统计年鉴》中宜秀区近三年常住人

2. 定价依据

- 公益性墓穴：按照《安庆市公益性公墓价格管理实施细则》(宜发改价费〔2023〕18 号)，管理费价格参考区间：

墓型	年管理费	
公益性墓穴(含生态葬)	20-30 元/穴年	+
骨灰格位	20-50 元/格年	

详见附件：关于安庆市宜秀区殡葬相关数据情况的说明

预测运营期第一年该项收入=3,000.00*25.00*70%/10000=5.25 万元。

本项预测期内该项收入总额 153.55 万元。

3) 停车位收入

依据《宜秀区公益性公墓建设项目项目可行性研究报告》设计标准，项目规划建设停车位 400.00 个，基于本项目地理位置以及项目性质，结合每年祭祀高峰时间段，进行谨慎推算，计划每年运营 50.00 天。根据安庆市发展改革委关于城区部分公共停车场和路侧泊位机动车停放服务收费标准的通知：小型车辆 30 分钟以内免费，超过 30 分钟至 1 小时 B 类区按照 3 元收费，以后每小时加收 2 元，不足 1 小时的按照 1 小时计算，累计收费。结合本项目建设地点及周边配套设施，基于谨慎性原则，本项目日均收入 5.00 元/天/辆。考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5%。运营第一年负荷率为 70%，第二年为 80%，第三年以后为 90%。

索引号:	106/202310-00020	信息分类:	服务价格（收费标准）
文号:	安发改价格〔2023〕230号	是否有效:	有效
发布机构:	安庆市发展改革委	成文日期:	2022-10-12
生效日期:		废止日期:	
主题分类:	国民经济管理、国有资产监管,物价	体裁分类:	通知
服务对象:	其他	生命周期:	其他
关键词:	停车收费	发文日期:	2023-10-12 10:40
名称:	安庆市发展改革委关于城区部分公共停车场和路侧泊位机动车停放服务收费标准的通知		

安庆市发展改革委关于城区部分公共停车场和路侧泊位机动车停放服务收费标准的通知

发布时间: 2023-10-12 10:40 信息来源: 安庆市发展和改革委员会 责任编辑: 市发改委信息公开 电话: 0556-5211111

安庆市路侧泊位机动车停放服务收费标准

车型	免费时间	30分钟-1小时 (含)		按时收费
		A类区	B类区	
小型车 (蓝、黑牌照)	30分钟内 (含)	4元	3元	超过1小时, 每小时加收2元, 累计收费。(不足1小时按1小时计算)
大型车 (黄牌照)		6元	5元	
新能源车	2小时 (含)	2小时-3小时 (含)		超过3小时, 每小时加收2元, 累计收费。(不足1小时按1小时计算)
		3元	2元	

备注: 1.执行公务的警车、消防车、救护车、工程抢险车、军车 (含武警车辆) 免收停车费。
2.当日20:00 至次日8:00 为免费时段。
3.集贤路及德宽路以东, 天柱山路及祥和路以南, 晴岚路以西, 沿江路以北合围区域为A类区, 其余为B类区。

安庆市菱湖公园区域、柏景酒店西、供水抢修中心西、新河公园、同庆楼酒店东、康熙河景观带区域、秦潭湖公园区域、免锣巷、黄土

(详见网址: <https://fgw.anqing.gov.cn/public/4018603/2007120991.html>)

预测运营期第一年该项收入为 $400.00 \times 5.00 \times 50.00 \times 70\% / 10000$
=7.00 万元。

本项预测期内收入总额为 204.78 万元。

4) 充电桩服务费收入

依据《宜秀区公益性公墓建设项目项目可行性研究报告》设计标准, 本项目配套建设直流充电桩 110.00 个, 基于本项目地理位置以及项目性质, 结合每年祭祀高峰时间段, 进行谨慎推算, 计划每年运营 50 天, 每天平均充电时间按 3 小时计算, 汽车充电分交流和直流桩两大类; 一般交流桩功率为 7kw, 使用 220V 单项电源; 直流桩的功率有 60kw、90kw、120kw、180kw 等多个功率等级可选, 本项目采用直流充电桩, 功充电功率 60kw 即直流充电桩每小时满负荷充电量为 $60\text{kw} \cdot \text{h}$, 新能源汽车充电桩收费为综合电费, 由“电费+服务费”组成, 其中, 充电电费归国家电网(供电公司)收取。本项目仅考虑充电桩充电服务费收入; 根据安庆市发改委 2020 年 6 月 9 日印发《关于明确安庆市电动汽车充电服务有关价格

的通知》显示，电动汽车充电服务费属市场调节价，收费标准由经营者依据生产经营成本和市场供求。状况自主制定。通过查询，目前安庆市不同区域充电站充电服务费价格在 0.5 元/kwh，结合本项目建设地点及周边配套设施，基于谨慎性原则，本项目新能源汽车充电桩服务费价格按 0.40 元/kwh 计算，考虑通货膨胀、经济增长，按每三年增长 5%。运营第一年负荷率为 30%，第二年为 40%，第三年 50%，第四年及以后为 60%。

安庆市发展和改革委员会文件

安发改价格〔2020〕158 号

安庆市发展改革委关于明确我市 电动汽车充电服务价格有关问题的通知

三、充电服务费实行市场调节价，由电动汽车充换电设施经营企业依据运营成本、市场供求等自主制定收费标准。

四、电动汽车充换电设施经营企业要严格执行明码标价规定，在营业场所显著位置公示充电服务费标准和执行的用电价格，自觉接受消费者和社会监督。

五、本通知自 2020 年 7 月 1 日起执行，原安庆市物价局《关于我市电动汽车充电服务价格有关问题的通知》（安价服〔2016〕23 号）同时废止。


安庆市发展和改革委员会
2020 年 6 月 9 日

（详见网址：<https://fgw.anqing.gov.cn/public/4018603/2003611181.html>）

安庆宜秀区充电站大全

安庆市天域花园酒店充电站

电桩数：快充：18个，慢充：6个

充电费：不详

服务费：不详

支付方式：特来电APP

详细地址：安徽省安庆市宜秀区龙眠山路158号

安庆市昌兴物业管理有限公司充电站

电桩数：快充：12个，慢充：19个

充电费：00:00~24:00:1.2000

服务费：00:00~24:00：0.5000元/小时

支付方式：特来电APP

详细地址：安徽省安庆市宜秀区民生路

安庆康熙河景观带4号充电站

安庆宜秀区充

简介：车主指南提供完整的前收集到在宜秀区有安庆市电站，共255个快充和201



请输入关键词

搜索

汽车资讯

车型库

北京车展

车主工具

用车养车

违章查询

车险车贷

汽车用品

车主指南 » 全国充电桩 » 宜秀区充电桩

选择城市

返回市级

迎江区

大观区

宜秀区

怀宁县

枞阳县

潜山县

太湖县

宿松县

望江县

岳西县

桐城市

说明: 未收录充电桩的省份城市及高速公路, 暂不显示。

安庆宜秀区充电站大全

安庆市烈士陵园充电站

充电桩数: 快充: 2个, 慢充: 2个

充电桩: 00:00~24:00 0.5703

服务费: 00:00~24:00 0.5000元/小时

支付方式: 特来电APP

详细地址: 安徽省安庆市怀宁县宜秀区大龙山德新新村君山岭

安庆市宜秀区水利局充电站

充电桩数: 快充: 4个, 慢充: 4个

充电费: 不详

服务费: 不详

支付方式: 特来电APP

详细地址: 安徽省安庆市宜秀区程先大道与兴宜路交叉口向东300米

安庆宜秀区充电桩分布图_宜秀区哪些地方有充电桩? 宜秀区电动汽车充电桩

简介: 车主指南提供完整的宜秀区充电站、宜秀区电动汽车充电桩分布图, 方便宜秀区电动汽车车主快速找到充电的地方, 目前收集到在宜秀区有安庆市天城花园酒店充电站, 安庆市昌兴物业管理有限公司充电站, 安庆康熙河景观带4号充电站等28个充电站, 共255个快充和201个慢充, 宜秀区车主可以根据需要, 提前记录地址。

(详见网址: <https://www.icauto.com.cn/cdz/340811/>)

预测运营期第一年该项收入为 $110.00 \times 0.40 \times 60 \times 3 \times 50 / 10000 \times 30\% = 11.88$ 万元。

本项预测期内收入总额为 524.78 万元。

以上总计, 项目预测期内总收入为 28,036.08 万元

明细情况如下表:

62

项目收入明细表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期									
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
	收入	28,036.08	952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
1	墓穴出售收入	27,152.97	928.20	1,060.80	1,193.40	1,253.07	1,253.07	1,253.07	1,315.73	1,315.73	1,315.73	1,381.51
1.1	单穴出售收入	8,190.93	280.00	320.00	360.00	378.00	378.00	378.00	396.90	396.90	396.90	416.75
1.1.1	墓穴使用数量（个）	20,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
1.1.2	墓穴收费（元/个）		4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,410.00	4,410.00	4,410.00	4,630.50
1.1.3	负荷率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2	双穴出售收入	11,467.33	392.00	448.00	504.00	529.20	529.20	529.20	555.66	555.66	555.66	583.44
1.2.1	墓穴使用数量（个）	16,000.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
1.2.2	墓穴收费（元/个）		7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,350.00	7,350.00	7,350.00	7,717.50	7,717.50	7,717.50	8,103.38
1.2.3	负荷率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.3	骨灰格收入	7,167.06	245.00	280.00	315.00	330.75	330.75	330.75	347.29	347.29	347.29	364.65
1.3.1	墓穴使用数量（个）	20,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
1.3.2	墓穴收费（元/个）		3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,675.00	3,675.00	3,675.00	3,858.75	3,858.75	3,858.75	4,051.69
1.3.3	负荷率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.4	生态葬收入	327.65	11.20	12.80	14.40	15.12	15.12	15.12	15.88	15.88	15.88	16.67
1.4.1	墓穴使用数量（个）	4,000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1.4.2	墓穴收费（元/个）		800.00	800.00	800.00	840.00	840.00	840.00	882.00	882.00	882.00	926.10
1.4.3	负荷率		70%	80.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%
2	管理费收入	153.55	5.25	6.00	6.75	7.09	7.09	7.09	7.44	7.44	7.44	7.81
2.1	墓穴数量（个）		3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
2.2	收费标准（元/年/墓穴次）		25.00	25.00	25.00	26.25	26.25	26.25	27.56	27.56	27.56	28.94
2.3	负荷率（%）		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
3	停车位收入	204.78	7.00	8.00	9.00	9.45	9.45	9.45	9.92	9.92	9.92	10.42
3.1	车位数量（个）		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3.2	日均收入		5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51	5.51	5.79
3.3	年均运营天数		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
3.4	负荷率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4	充电桩服务费收入	524.78	11.88	15.84	19.80	24.95	24.95	24.95	26.20	26.20	26.20	27.51

序号	项目	合计	运营期									
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
4.1	充电桩个数		110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00
4.2	单价（元/kwh）		0.40	0.40	0.40	0.42	0.42	0.42	0.44	0.44	0.44	0.46
4.3	充电功率（kwh）		60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
4.4	日均使用时间（h）		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4.5	年运营天数（天）		50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
4.6	负荷率		30%	40%	50.0%	60.0%	60%	60%	60%	60%	60%	60%

（续表）

序号	项目	运营期									
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
	收入	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22
1	墓穴出售收入	1,381.51	1,381.51	1,450.58	1,450.58	1,450.58	1,523.12	1,523.12	1,523.12	1,599.27	1,599.27
1.1	单穴出售收入	416.75	416.75	437.58	437.58	437.58	459.46	459.46	459.46	482.43	482.43
1.1.1	墓穴使用数量（个）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
1.1.2	墓穴收费（元/个）	4,630.50	4,630.50	4,862.03	4,862.03	4,862.03	5,105.13	5,105.13	5,105.13	5,360.38	5,360.38
1.1.3	负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2	双穴出售收入	583.44	583.44	612.62	612.62	612.62	643.25	643.25	643.25	675.41	675.41
1.2.1	墓穴使用数量（个）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
1.2.2	墓穴收费（元/个）	8,103.38	8,103.38	8,508.54	8,508.54	8,508.54	8,933.97	8,933.97	8,933.97	9,380.67	9,380.67
1.2.3	负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.3	骨灰格收入	364.65	364.65	382.88	382.88	382.88	402.03	402.03	402.03	422.13	422.13
1.3.1	墓穴使用数量（个）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
1.3.2	墓穴收费（元/个）	4,051.69	4,051.69	4,254.27	4,254.27	4,254.27	4,466.99	4,466.99	4,466.99	4,690.33	4,690.33
1.3.3	负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1.4	生态葬收入	16.67	16.67	17.50	17.50	17.50	18.38	18.38	18.38	19.30	19.30
1.4.1	墓穴使用数量（个）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1.4.2	墓穴收费（元/个）	926.10	926.10	972.41	972.41	972.41	1,021.03	1,021.03	1,021.03	1,072.08	1,072.08
1.4.3	负荷率	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%
2	管理费收入	7.81	7.81	8.20	8.20	8.20	8.61	8.61	8.61	9.05	9.05
2.1	墓穴数量（个）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
2.2	收费标准（元/年/墓穴次）	28.94	28.94	30.39	30.39	30.39	31.91	31.91	31.91	33.50	33.50
2.3	负荷率（%）	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
3	停车位收入	10.42	10.42	10.94	10.94	10.94	11.49	11.49	11.49	12.06	12.06

序号	项目	运营期									
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
3.1	车位数量（个）	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3.2	日均收入	5.79	5.79	6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.70	6.70
3.3	年均运营天数	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
3.4	负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4	充电桩服务费收入	27.51	27.51	28.88	28.88	28.88	30.32	30.32	30.32	31.84	31.84
4.1	充电桩个数	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00
4.2	单价（元/kwh）	0.46	0.46	0.49	0.49	0.49	0.51	0.51	0.51	0.54	0.54
4.3	充电功率（kwh）	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
4.4	日均使用时间（h）	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4.5	年运营天数（天）	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
4.6	负荷率	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%

2. 项目成本

(1) 项目运营成本

1) 工资及福利费

工资及福利费=单位人员成本*工作人员人数

单位人员成本：参考 2025 年 2 月 6 日安庆市统计局发布《2024 年度全市经济运行情况》，全年城镇常住居民人均可支配收入 45659 元，基于谨慎性原则，本项目运营第一年的人均薪酬取 6.00 万元/人，福利费按 14% 计算，以此为基础进行预测，后续单位人员成本增长速度按 5% 计取。项目工作人员人数按照项目建设规模及可研设计标准，预估为 20 人。

2024年度全市经济运行情况

发布日期：2025-02-06 17:01 信息来源：安庆市统计局 阅读：2945 次 字号：[大](#) [中](#) [小](#) [我要纠错](#)

2024年，全市上下深入学习贯彻党的二十届三中全会精神和习近平总书记考察安徽重要讲话精神，认真贯彻落实国家、省市决策部署，锚定“进百强、上台阶”发展目标，紧扣“内搭平台、外联老乡”发展路径，聚焦科技引领、产业升级、民生保障，全力以赴推动经济高质量发展，全市经济总量跨上新台阶，多项主要指标增速位居全省前列，全市经济稳中向好的态势持续巩固。

居民收入稳步提升，消费价格同比上涨。全年城镇居民人均可支配收入45659元，比上年增长4.7%；农村居民人均可支配收入20814元，增长6.6%，增幅高于城镇居民人均可支配收入1.9个百分点。全年居民消费价格同比上涨0.6%，分类别看，食品烟酒价格上涨0.1%，衣着价格上涨0.6%，居住价格上涨0.4%，生活用品及服务价格上涨1.1%，交通通信价格下降1.9%，教育文化娱乐价格上涨2.1%，医疗保健价格上涨3.4%，其他用品及服务价格上涨3.8%。

预测运营期首年工资及福利费为 $20 \times 6.00 \times (1 + 14\%) = 136.80$ 万元。

本项预测期内支出总额为 3,158.16 万元。

2) 燃料及动力费

根据《安庆市宜秀区公益性公墓建设项目可行性研究报告》，本项目的用水主要包括员工、浇灌以及未预见水量，员工用水按照工作人员 20 人，按照每人每天耗水 50L，浇灌和其他不可预见用水按照每天 95 立方米估算，则年用水量为 $20 \times 50 / 1000 \times 300 + 95 \times 300 = 28800$ 立方米，基于谨慎性原则，本项目运营期间每年用水量约为 3.00 万吨。依据可行性研究报告设计标准，本项目主要耗电包括建筑物照明、插座用电及室外照明用电，功率按照 110kW/h 计，每天按照 8 小时计算，年平均按 300 天，需求系数为 0.7，则本项目的年用电量为 $110 \times 8 \times 300 \times 0.7 / 10000 = 18.48$ 万千瓦时，基于谨慎性原则，每年耗用电量 20.00 万度进行估算；根据安庆供水集团最新水费价格收费及依据文件，2023 年 8 月 22 日发布水费价格及依据公示确定水费按照 3.56 元/吨，依据安徽电网销售电价表确定电费按照 0.62 元/度。



当前位置: 首页 > 搜索

搜索关键字: 水费 (共29条记录)

高新区分公司对山口还建房小区集中催收水费

(2024-06-18 14:54:06)

6月18日, 高新区分公司组织职工对山口片区还建房用户展开上门催收水费和用户信息核对工作。高新区山口还建房因老年人较多且不会使用网上缴费, 故而欠费较多。分公司对欠费用户信息进行梳理, 山口还建房现共计28...

水费价格及依据

(2023-08-22 09:53:53)

一、收费标准 二、执行依据

水费价格及依据

发布时间: 2023-08-22 作者: 陈安琦 来源: 浏览: 2728次 字体大小: 【大 中 小】

一、收费标准

安庆市供水价格表

用户类型		户年用水量 (立方米)	价格(元/立方米)				到户水价	
		基本水价	代收费用					
城镇	居民生活	第一档	年240立方米以下	1.32	0.08	0.95	0.30	2.65
		第二档	年241-360立方米(含)	1.98	0.08	0.95	0.30	3.31
		第三档	年360立方米以上	2.64	0.08	0.95	0.30	3.97
	非阶梯(合表)		1.32	0.08	0.95	0.30	2.65	
	经营行政事业用水		1.88	0.08	1.40	0.20	3.56	
	工业用水		1.88	0.08	1.40		见备注	
	特种用水		4.00	0.08	2.00	0.15	6.23	
怀宁用水		1.14	0.08	/	/	1.22		
执行时间: 2014年元月1日		备注: (当地对低收入家庭的保障措施) 一、依据市安价管[2013]132号文件《关于调整城市供水价格暨居民生活用水实施阶梯式水价的通知》, 对低收入群体有以下优惠政策: 1、优惠的内容和范围 (1) 对持有《安庆市城市居民最低生活保障金领取证》的A类对象生活用水: 每月用水量在8立方米以内(含8立方米)据实免收。 (2) 对持有《安庆市城市居民最低生活保障金领取证》的B、C类对象生活用水: 每月用水量在6立方米以内(含6立方米)据实免收。 (3) 上述低保对象的生活用水每户每月超出免收的用水量部分, 按调整后的水价执行。 二、依据《关于进一步明确城区特困人员用水用电用气优惠政策通知》(安发改办价格(2023)50号), 在原有“低保户”用水优惠政策上, 对城区特困人员(原农村“五保户”、城市“三无人员”)优惠政策如下: 1、水价优惠 对特困人员生活用水: 每月用水量在8立方米以内(含8立方米)据实免收水费和污水处理费; 每月超出免收用水量部分, 按正常水价收取。 2、安装费优惠 已建住宅的特困人员入户建安工程造价费为325元/户, 申请优惠时持相关部门颁发的证件或经乡镇(街道)盖章确认后显示特困人员身份信息的系统截图, 到城镇供水企业办理, 一个证件只能享受一次安装优惠。						服务电话: 96557

附件1

安徽电网销售电价表

用电分类	电度电价 (元/千瓦时)					基本电价	
	不满1千伏	1-10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需量 (元/千瓦·月)	变压器容量 (元/千伏安·月)
一、居民生活用电	0.5653	0.5503					
二、农业生产用电	0.5558	0.5408	0.5258				
三、工商业及其他用电	0.6198	0.6048	0.5898				
单一制							
两部制		0.5996	0.5746	0.5496	0.5246	40	30

预测运营期第一年该项成本=3.56*3.00+0.62*20.00=23.08 万元。

本项预测期内支出总额为 532.77 万元。

3) 维修维护费

本项目的维修费主要为墓地陵园以及充电桩的维护费用，按本项目固定资产折旧费用的 5.00%测算，本项目运营期第一年该项成本=1,189.49*5.00%=59.47 万元。

本项预测期内支出总额为 1,189.40 万元。

4) 原材料采购费

原材料采购费包括消毒防腐药剂、墓地喷药等，按照收入的 10.00%进行测算，本项目运营期第一年该项成本=952.33*10.00%=95.23 万元。

本项预测期内支出总额为 2,803.62 万元。

5) 其他费用

其他费用主要包括可能存在的咨询费、办公费、其他运营费用等，本项目综合考虑，按营业收入的 3.00%估算，本项目运营期第一年其他费用为 $952.33 \times 3.00\% = 28.57$ 万元。

本项预测期内支出总额为 841.13 万元。

以上总计，项目运营成本为 8,525.08 万元。

(2) 利息费用

利息费用为 $10,000.00 \times 3.00\% \times 20 = 6,000.00$ 万元，其中建设期利息为 300.00 万元，运营期利息为 5,700.00 万元。

(3) 发行费用

发行费用按发行专项债券面值的 1%计算为 $10,000.00 \times 1\% = 10.00$ 万元。

(4) 折旧与摊销

本项目需计提折旧的残值率按 5%考虑，采用年限平均法计算，本项目折旧年限按 20 年，债券存续期年限为 20 年，本项目债券存续期内折旧费 $= 25,041.84 \times (1 - 5\%) / 20 \times 20 = 23,789.75$ 万元。

以上项目成本合计为 38,624.83 万元。

项目总成本明细情况见下表:

项目总成本明细表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		运营期								
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	项目运营成本	8,525.08			343.15	361.13	379.12	395.64	395.64	395.64	412.44	412.44	412.44
1.1	工资及福利费	3,158.16			136.80	136.80	136.80	143.64	143.64	143.64	150.82	150.82	150.82
1.2	燃料及动力费	532.77			23.08	23.08	23.08	24.23	24.23	24.23	25.44	25.44	25.44
1.3	维修维护费	1,189.40			59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47
1.4	原材料采购费	2,803.62			95.23	109.06	122.90	129.46	129.46	129.46	135.93	135.93	135.93
1.5	其他费用	841.13			28.57	32.72	36.87	38.84	38.84	38.84	40.78	40.78	40.78
2	利息费用	6,300.00	75.00	225.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3	发行费用	10.00	5.00	5.00									
4	折旧与摊销	23,789.75			1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49
5	项目总成本	38,624.83	80.00	230.00	2,175.79	2,211.75	2,247.73	2,280.77	2,280.77	2,280.77	2,314.37	2,314.37	2,314.37

(续表)

序号	项目	运营期										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	项目运营成本	430.09	430.09	430.09	448.62	448.62	448.62	468.09	468.09	468.09	488.52	488.52
1.1	工资及福利费	158.36	158.36	158.36	166.28	166.28	166.28	174.60	174.60	174.60	183.33	183.33
1.2	燃料及动力费	26.71	26.71	26.71	28.05	28.05	28.05	29.46	29.46	29.46	30.93	30.93
1.3	维修维护费	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47	59.47
1.4	原材料采购费	142.73	142.73	142.73	149.86	149.86	149.86	157.35	157.35	157.35	165.22	165.22
1.5	其他费用	42.82	42.82	42.82	44.96	44.96	44.96	47.21	47.21	47.21	49.57	49.57
2	利息费用	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3	发行费用											
4	折旧与摊销	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49	1,189.49
5	项目总成本	2,349.67	2,349.67	2,349.67	2,386.73	2,386.73	2,386.73	2,425.67	2,425.67	2,425.67	2,466.53	2,466.53

3. 相关税费

项目涉及增值税、税金及附加与企业所得税等。管理费收入适用的增值税率为 6%，墓穴出售收入与充电桩服务费收入适用的增值税率为 13%，停车位收入适用的增值税率为 9%，税金及附加为当期应缴增值税税额的 12%（其中城建税率 7%，地方教育附加税率 2%，教育费附加税率 3%），本项目增值税销项税费合计为 3,209.76 万元，可抵扣进项税税额合计为 3,861.70 万元，因此进项大于销项，故无需缴纳增值税及增值税附加。企业所得税率 25%，本项目无需缴纳企业所得税。

相关税费	总计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
固定资产待抵进项税额	2,880.92										
运营期进项税额	980.78	39.48	41.55	43.62	45.52	45.52	45.52	47.45	47.45	47.45	49.48
合计可抵扣进项税额	3,861.70	2,920.40	2,961.95	3,005.57	3,051.09	3,096.61	3,142.13	3,189.58	3,237.03	3,284.48	3,333.96
运营期销项税额	3,209.76	109.03	124.86	140.70	148.21	148.21	148.21	155.62	155.62	155.62	163.40
应交增值税											
城建税											
教育费附加											
地方教育费附加											
房产税											
利润总额	-9,978.75	-880.31	-759.98	-639.66	-590.57	-590.57	-590.57	-542.64	-542.64	-542.64	-492.33
所得税费用											

(续表)

相关税费	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
固定资产待抵进项税额										
运营期进项税额	49.48	49.48	51.61	51.61	51.61	53.85	53.85	53.85	56.20	56.20
合计可抵扣进项税额	3,383.44	3,432.92	3,484.53	3,536.14	3,587.75	3,641.60	3,695.45	3,749.30	3,805.50	3,861.70
运营期销项税额	163.40	163.40	171.57	171.57	171.57	180.15	180.15	180.15	189.16	189.16
应交增值税										
城建税										
教育费附加										
地方教育费附加										
房产税										
利润总额	-492.33	-492.33	-439.51	-439.51	-439.51	-384.04	-384.04	-384.04	-250.79	-100.79
所得税费用										

4. 项目可偿债收益

经营期总收入 28,036.08 万元，扣除相关运营成本，税费，项目收益为 19,511.00 万元。详见下表：

项目收益明细表

单位：万元

项目	合计	运营期									
		2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
项目收入	28,036.08	952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
项目运营成本	8,525.08	343.15	361.13	379.12	395.64	395.64	395.64	412.44	412.44	412.44	430.09
项目收益	19,511.00	609.18	729.51	849.83	898.92	898.92	898.92	946.85	946.85	946.85	997.16

(续表)

项目	运营期									
	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
项目收入	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22
项目运营成本	430.09	430.09	448.62	448.62	448.62	468.09	468.09	468.09	488.52	488.52
项目收益	997.16	997.16	1,049.98	1,049.98	1,049.98	1,105.45	1,105.45	1,105.45	1,163.70	1,163.70

（二）债务还本付息情况

1. 专项债券还本付息情况

本项目总投资 25,041.84 万元，申请发行专项债券 10,000.00 万元，财政资金 15,041.84 万元。假设融资利率 3.00%，期限为 20 年，每半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1‰ 估算。

偿债计划表

单位：万元

年度		期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	当年发行 费用	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
建设期	2025 年	0.00	5,000.00		5,000.00	5.00	75.00	80.00
	2026 年	5,000.00	5,000.00		10,000.00	5.00	225.00	230.00
运营期	2027 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2028 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2029 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2030 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2031 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2032 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2033 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2034 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2035 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2036 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2037 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2038 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2039 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2040 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2041 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2042 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2043 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2044 年	10,000.00			10,000.00		300.00	300.00
	2045 年	10,000.00		5,000.00	5,000.00		225.00	5,225.00
	2046 年	5,000.00		5,000.00	0.00		75.00	5,075.00
合计			10,000.00	10,000.00		10.00	6,000.00	16,010.00

预测收入在达到固定收入 100%的情况下的覆盖倍数

单位（万元）

序号	年度	运营期											
		2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	现金流入												
1	资本金流入	8,376.11	6,665.73										
2	债券资金流入	5,000.00	5,000.00										
3	其他资金流入												
4	项目收入			952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
小计	现金流入总额	13,376.11	11,665.73	952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
二	现金流出												
1	建设期支出	13,296.11	11,435.73										
2	债券发行费用	5.00	5.00										
3	项目运营成本			343.15	361.13	379.12	395.64	395.64	395.64	412.44	412.44	412.44	430.09
4	相关税费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息（含发行费用）	80.00	230.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
小计	现金流出总额	13,376.11	11,665.73	643.15	661.13	679.12	695.64	695.64	695.64	712.44	712.44	712.44	730.09
三	现金净流量	0.00	0.00	309.18	429.51	549.83	598.92	598.92	598.92	646.85	646.85	646.85	697.16
1	当年现金净流入	0.00	0.00	309.18	429.51	549.83	598.92	598.92	598.92	646.85	646.85	646.85	697.16
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	309.18	738.69	1,288.52	1,887.44	2,486.36	3,085.28	3,732.13	4,378.98	5,025.83	5,722.99
	平均偿债覆盖率												

(续表)

序号	年度	运营期										合计
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
一	现金流入											
1	资本金流入											15,041.84
2	债券资金流入											10,000.00
3	其他资金流入											0.00
4	项目收入	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22	28,036.08
小计	现金流入总额	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22	53,077.92
二	现金流出											0.00
1	建设期支出											24,731.84
2	债券发行费用											10.00
3	项目运营成本	430.09	430.09	448.62	448.62	448.62	468.09	468.09	468.09	488.52	488.52	8,525.08
4	相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息（含发行费用）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,225.00	5,075.00	16,010.00
小计	现金流出总额	730.09	730.09	748.62	748.62	748.62	768.09	768.09	768.09	5,713.52	5,563.52	49,266.92
三	现金净流量	697.16	697.16	749.98	749.98	749.98	805.45	805.45	805.45	-4,061.30	-3,911.30	3,811.00
1	当年现金净流入	697.16	697.16	749.98	749.98	749.98	805.45	805.45	805.45	-4,061.30	-3,911.30	3,811.00
2	期末累计现金结存额	6,420.15	7,117.31	7,867.29	8,617.27	9,367.25	10,172.70	10,978.15	11,783.60	7,722.30	3,811.00	
	平均偿债覆盖率											1.22

预测收入在达到固定收入 95%的情况下的覆盖倍数

单位（万元）

序号	年度	运营期											
		2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	现金流入												
1	资本金流入	8,376.11	6,665.73										
2	债券资金流入	5,000.00	5,000.00										
3	其他资金流入												
4	项目收入			904.71	1,036.11	1,167.50	1,229.83	1,229.83	1,229.83	1,291.33	1,291.33	1,291.33	1,355.89
小计	现金流入总额	13,376.11	11,665.73	904.71	1,036.11	1,167.50	1,229.83	1,229.83	1,229.83	1,291.33	1,291.33	1,291.33	1,355.89
二	现金流出												
1	建设期支出	13,291.11	11,430.73										
2	债券发行费用	5.00	5.00										
3	项目运营成本			325.99	343.07	360.16	375.86	375.86	375.86	391.82	391.82	391.82	408.59
4	相关税费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息	80.00	230.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
小计	现金流出总额	13,376.11	11,665.73	625.99	643.07	660.16	675.86	675.86	675.86	691.82	691.82	691.82	708.59
三	现金净流量	0.00	0.00	278.72	393.04	507.34	553.97	553.97	553.97	599.51	599.51	599.51	647.30
1	当年现金净流入	0.00	0.00	278.72	393.04	507.34	553.97	553.97	553.97	599.51	599.51	599.51	647.30
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	278.72	671.75	1,179.09	1,733.06	2,287.03	2,841.01	3,440.52	4,040.03	4,639.54	5,286.85
	平均偿债覆盖率												

(续表)

序号	年度	运营期										合计
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
—	现金流入											
1	资本金流入											15,041.84
2	债券资金流入											10,000.00
3	其他资金流入											
4	项目收入	1,355.89	1,355.89	1,423.67	1,423.67	1,423.67	1,494.86	1,494.86	1,494.86	1,569.61	1,569.61	26,634.28
小计	现金流入总额	1,355.89	1,355.89	1,423.67	1,423.67	1,423.67	1,494.86	1,494.86	1,494.86	1,569.61	1,569.61	51,676.12
二	现金流出											
1	建设期支出											24,721.84
2	债券发行费用											10.00
3	项目运营成本	408.59	408.59	426.19	426.19	426.19	444.69	444.69	444.69	464.09	464.09	8,098.83
4	相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,225.00	5,075.00	16,010.00
小计	现金流出总额	708.59	708.59	726.19	726.19	726.19	744.69	744.69	744.69	5,689.09	5,539.09	48,840.67
三	现金净流量	647.30	647.30	697.48	697.48	697.48	750.17	750.17	750.17	-4,119.48	-3,969.48	2,835.45
1	当年现金净流入	647.30	647.30	697.48	697.48	697.48	750.17	750.17	750.17	-4,119.48	-3,969.48	2,835.45
2	期末累计现金结存额	5,934.15	6,581.46	7,278.94	7,976.42	8,673.90	9,424.07	10,174.25	10,924.42	6,804.94	2,835.45	
	平均偿债覆盖率											1.16

预测收入在达到固定收入 90%的情况下的覆盖倍数

单位（万元）

序号	年度	运营期											
		2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	现金流入												
1	资本金流入	8,376.11	6,665.73										
2	债券资金流入	5,000.00	5,000.00										
3	其他资金流入												
4	项目收入			857.10	981.58	1,106.06	1,165.10	1,165.10	1,165.10	1,223.36	1,223.36	1,223.36	1,284.53
小计	现金流入总额	13,376.11	11,665.73	857.10	981.58	1,106.06	1,165.10	1,165.10	1,165.10	1,223.36	1,223.36	1,223.36	1,284.53
二	现金流出												
1	建设期支出	13,291.11	11,430.73										
2	债券发行费用	5.00	5.00										
3	项目运营成本			308.84	325.02	341.21	356.08	356.08	356.08	371.20	371.20	371.20	387.08
4	相关税费			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息	80.00	230.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
小计	现金流出总额	13,376.11	11,665.73	608.84	625.02	641.21	656.08	656.08	656.08	671.20	671.20	671.20	687.08
三	现金净流量	0.00	0.00	248.27	356.56	464.85	509.02	509.02	509.02	552.16	552.16	552.16	597.45
1	当年现金净流入	0.00	0.00	248.27	356.56	464.85	509.02	509.02	509.02	552.16	552.16	552.16	597.45
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	248.27	604.83	1,069.68	1,578.70	2,087.73	2,596.75	3,148.92	3,701.08	4,253.24	4,850.69
	平均偿债覆盖率												

(续表)

序号	年度	运营期										合计
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
—	现金流入											
1	资本金流入											15,041.84
2	债券资金流入											10,000.00
3	其他资金流入											0.00
4	项目收入	1,284.53	1,284.53	1,348.74	1,348.74	1,348.74	1,416.19	1,416.19	1,416.19	1,487.00	1,487.00	25,232.50
小计	现金流入总额	1,284.53	1,284.53	1,348.74	1,348.74	1,348.74	1,416.19	1,416.19	1,416.19	1,487.00	1,487.00	50,274.34
二	现金流出											0.00
1	建设期支出											24,721.84
2	债券发行费用											10.00
3	项目运营成本	387.08	387.08	403.76	403.76	403.76	421.28	421.28	421.28	439.67	439.67	7,672.57
4	相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	债券还本付息	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,225.00	5,075.00	16,010.00
小计	现金流出总额	687.08	687.08	703.76	703.76	703.76	721.28	721.28	721.28	5,664.67	5,514.67	48,414.41
三	现金净流量	597.45	597.45	644.98	644.98	644.98	694.91	694.91	694.91	-4,177.67	-4,027.67	1,859.93
1	当年现金净流入	597.45	597.45	644.98	644.98	644.98	694.91	694.91	694.91	-4,177.67	-4,027.67	1,859.93
2	期末累计现金结存额	5,448.14	6,045.59	6,690.57	7,335.56	7,980.54	8,675.45	9,370.36	10,065.26	5,887.60	1,859.93	
	平均偿债覆盖率											1.10

2. 总体债务还本付息情况

列示专项债券和市场化融资应付本金和利息总额。

项目	金额
专项债券本金总额	10,000.00
专项债券利息总额	6,000.00
专项债券本息总额	16,000.00
市场化融资本金总额	
市场化融资利息总额	
市场化融资本息总额	
总债务本金	10,000.00
总债务利息	6,000.00
总债务本息	16,000.00

（三）偿债指标计算

序号	计算指标(A/B)	A	B	C(=A/B)
1	总投资收益率=项目可偿债收益/总投资	19,511.00	25,041.84	0.78
2	总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息	19,511.00	16,000.00	1.22
3	总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金	19,511.00	10,000.00	1.95
4	专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息	19,511.00	16,000.00	1.22
5	专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金	19,511.00	10,000.00	1.95

（四）资金测算平衡情况

项目收益为 19,511.00 万元，对债券本息的覆盖倍数为 1.22，能够合理保障偿还债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

项目收益与融资自求平衡表

单位：万元

年份		项目收入	项目运营成本	相关税费	项目收益	还本付息（含发行费用）	覆盖倍数
建设期	2025 年					80.00	1.22
	2026 年					230.00	
运营期	2027 年	952.33	343.15	0.00	609.18	300.00	
	2028 年	1,090.64	361.13	0.00	729.51	300.00	
	2029 年	1,228.95	379.12	0.00	849.83	300.00	
	2030 年	1,294.56	395.64	0.00	898.92	300.00	
	2031 年	1,294.56	395.64	0.00	898.92	300.00	
	2032 年	1,294.56	395.64	0.00	898.92	300.00	
	2033 年	1,359.29	412.44	0.00	946.85	300.00	
	2034 年	1,359.29	412.44	0.00	946.85	300.00	
	2035 年	1,359.29	412.44	0.00	946.85	300.00	
	2036 年	1,427.25	430.09	0.00	997.16	300.00	
	2037 年	1,427.25	430.09	0.00	997.16	300.00	
	2038 年	1,427.25	430.09	0.00	997.16	300.00	
	2039 年	1,498.60	448.62	0.00	1,049.98	300.00	
	2040 年	1,498.60	448.62	0.00	1,049.98	300.00	
	2041 年	1,498.60	448.62	0.00	1,049.98	300.00	
	2042 年	1,573.54	468.09	0.00	1,105.45	300.00	
	2043 年	1,573.54	468.09	0.00	1,105.45	300.00	
	2044 年	1,573.54	468.09	0.00	1,105.45	300.00	
	2045 年	1,652.22	488.52	0.00	1,163.70	5,225.00	
	2046 年	1,652.22	488.52	0.00	1,163.70	5,075.00	
合计		28,036.08	8,525.08	0.00	19,511.00	16,010.00	

资金测算平衡情况表

单位（万元）

序号	年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	现金流入												
1	资本金流入	8,376.11	6,665.73										
1.1	财政预算资金流入												
1.2	其他来源（自有资金等）	8,376.11	6,665.73										
1.3	用于资本金的专项债券资金												
2	债务资金流入	5,000.00	5,000.00										
2.1	专项债券资金流入	5,000.00	5,000.00										
2.2	市场化融资流入												
3	项目收入流入			952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
3.1	政府性基金收入流入												
3.2	专项收入流入			952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
小计	现金流入总额	13,376.11	11,665.73	952.33	1,090.64	1,228.95	1,294.56	1,294.56	1,294.56	1,359.29	1,359.29	1,359.29	1,427.25
二	现金流出												
1	建设期静态投资流出	13,296.11	11,435.73										
2	运营成本支出			343.15	361.13	379.12	395.64	395.64	395.64	412.44	412.44	412.44	430.09
3	相关税费												
4	债务还本付息	75.00	225.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
4.1	专项债券还本付息	75.00	225.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
4.1.1	专项债券还本												
4.1.2	专项债券利息	75.00	225.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
5	发行费用	5.00	5.00										
小计	现金流出总额	13,376.11	11,665.73	643.15	661.13	679.12	695.64	695.64	695.64	712.44	712.44	712.44	730.09
三	现金净流量			309.18	429.51	549.83	598.92	598.92	598.92	646.85	646.85	646.85	697.16
1	当年现金净流入			309.18	429.51	549.83	598.92	598.92	598.92	646.85	646.85	646.85	697.16

序号	年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
2	期末累计现金结存额			309.18	738.69	1,288.52	1,887.44	2,486.36	3,085.28	3,732.13	4,378.98	5,025.83	5,722.99

（续表）

序号	年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
一	现金流入											
1	资本金流入											15,041.84
1.1	财政预算资金流入											
1.2	其他来源（自有资金等）											15,041.84
1.3	用于资本金的专项债券资金											
2	债务资金流入											10,000.00
2.1	专项债券资金流入											10,000.00
2.2	市场化融资流入											
3	项目收入流入	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22	28,036.08
3.1	政府性基金收入流入											
3.2	专项收入流入	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22	28,036.08
小计	现金流入总额	1,427.25	1,427.25	1,498.60	1,498.60	1,498.60	1,573.54	1,573.54	1,573.54	1,652.22	1,652.22	53,077.92
二	现金流出											
1	建设期静态投资流出											24,731.84
2	运营成本支出	430.09	430.09	448.62	448.62	448.62	468.09	468.09	468.09	488.52	488.52	8,525.08
3	相关税费											
4	债务还本付息	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,225.00	5,075.00	16,000.00
4.1	专项债券还本付息	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	5,225.00	5,075.00	16,000.00
4.1.1	专项债券还本									5,000.00	5,000.00	10,000.00
4.1.2	专项债券利息	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	225.00	75.00	6,000.00
5	发行费用											10.00
小计	现金流出总额	730.09	730.09	748.62	748.62	748.62	768.09	768.09	768.09	5,713.52	5,563.52	49,266.92

序号	年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
三	现金净流量	697.16	697.16	749.98	749.98	749.98	805.45	805.45	805.45	-4,061.30	-3,911.30	3,811.00
1	当年现金净流入	697.16	697.16	749.98	749.98	749.98	805.45	805.45	805.45	-4,061.30	-3,911.30	3,811.00
2	期末累计现金结存额	6,420.15	7,117.31	7,867.29	8,617.27	9,367.25	10,172.70	10,978.15	11,783.60	7,722.30	3,811.00	112,512.42

六、风险管理方案

（一）风险评估情况

1. 财务风险

项目融资渠道单一，投资项目的实施、市场的拓展迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目建设存在停工或不能正常经营的风险。

2. 工程项目管理方面的风险

1) 建设环境风险

项目建设风险主要指项目选址所在地的工程地质条件、水文地质条件的风险。如果项目选址的工程地质、水文地质条件与预测值发生较大变化，将会导致投资增加、工期延长、工程量增大，并可能对周边的自然生态环境安全带来隐患。

2) 工程监管风险

监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗业主；材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，进而影响工程质量等风险。

3) 外部协作条件风险

外部协作条件风险主要是供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施是否具备和完善，如果上述条件不具备，将会

大大增加项目的投资，延误项目工期，对项目的建设和实施都非常不利。

4) 发生工程事故的风险

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的突发性事故。工程事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

5) 工期拖延风险

拖延项目工期的因素非常多,如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目单位的组织管理水平、资金到位情况、承包商的施工技术及管理水平等等,从国内已建工程的实际情况来看,要实现项目预定的工期目标有一定的难度。

3. 项目运营方面的风险

1) 组织架构风险: 内部机构设置不合理、部门职责不清晰、内部控制管理机制不健全等情况导致的风险。

2) 经营决策风险: 经营活动决策机制不科学, 决策程序不合理或未能有效执行导致的风险。

3) 人力资源风险: 内部岗位职责不明确、关键岗位人员胜任能力不足等导致的风险。

4) 管理方面风险: 主要包括预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理等方面的风险。

4. 影响融资平衡结果的风险

（1）投资测算不准确风险

风险分析：影响本项目融资平衡最大的风险在于对运营过程中高估收入、低估成本费用支出，进而影响整体现金流量测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

（2）利率波动风险

风险分析：在本专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

（3）流动性风险

本次发行的专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本次发行债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

（二）风险控制措施

这些都是该项目潜在存在的各类客观影响风险因素，现阶段实施单位将主要通过以下几点策略规避风险：

1. 财务风险方面的应对措施

为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方案将加强财务管理，保证资金专款专用，保证资金按计划、按需要投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，提高资金使用率。全面推行预算管理，定期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

2. 工程项目管理方面的应对措施

（1）加强与主管部门、市政府沟通协调，争取给予本项目全方位的支持。

（2）全力做好项目的预算规划，项目的前期介入，建设期的危险事故防范等工作，按质按量完成工程施工及按期投入使用。

（3）加强与相关部门的协同合作，争取项目在建设期中的供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等工作得到相关部门的全力支持。

（4）本项目存续期间，项目建设运营单位面对不同参建单位采取不同的措施，对有可能出现诚信问题的关键点进行防范，并且在项目建设过程中，建设方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行考察、预审等工作。

3. 运营方面的应对措施

(1) 在内部的机构设置方面，应该进行有效合理配置，避免机构设置不科学而造成的功能重复或者部分功能缺失的现象发生，建立健全内部管理机制。

(2) 加大培训经费投入，注重重要岗位的人员素质以及专业知识培养。

(3) 财务部门根据上级财政部门批复的预算和单位内部业务部门提出的支出需要，将预算指标按照部门进行分解分配，将支出控制在合理范围，避免因浪费而出现的超预算行为的发生。

4. 融资平衡结果方面的应对措施

(1) 《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

(2) 加强项目管理、财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

(3) 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限、还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动风险。

(三) 敏感性分析

通过当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数的变化情况，说明还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。可通过表格体现。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-10%	-5%	0%
经营净收益	17,559.93	18,535.45	19,511.00
偿债资金合计	10,000.00	10,000.00	10,000.00
债券还本付息额	16,010.00	16,010.00	16,010.00
资本金偿还建设期利息	300.00	300.00	300.00
经营收入偿还的债券本息额	15,700.00	15,700.00	15,700.00
债券本息覆盖率	1.10	1.16	1.22

七、还款保障措施

本项目的项目单位为安庆龙科建设发展有限责任公司，主管部门为安庆市宜秀区民政局，财政部门为安庆市宜秀区财政局。

发行人应在募集说明书中约定投资者保护机制（例如交叉违约条款、事先约束条款等），明确发行人对发生重大事项时的应对措施。发行人应在募集说明书中约定加速到期条款，出现严重违约、不可抗

力等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或者全部债券本金。发行人应在募集说明书中设置应急预案，如下：

预防为主，根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

统筹协调，各级政府要统筹协调财政、发展改革、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别、及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

明确责任，各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，财政部门牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

及时处置，政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。

（一）成立债务管理领导小组

地方政府设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、

指挥风险事件应对工作。债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。根据修订后的《中华人民共和国预算法》、《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《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），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政[2015]25号）、《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》（皖政办秘[2017]10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。

（二）明确各部门职责

1. 财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

2. 债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

3. 发展改革部门负责评估本地区投资计划和项目，根据应急需要调整投资计划，牵头做好债券风险的应急处置工作。

4. 审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位

和人员的责任。

5. 地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融机构配合开展政府性债务风险处置工作。

6. 人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

7. 当地银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

8. 其他部门（单位）负责本部门（单位）债务风险管理和防范工作，落实政府性债务偿还化解责任。

（三）监测和报告

1. 预警机制

①对地区开展预警。财政部门根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

②对部门（单位）实施提示。财政部门负责根据到期偿债规模、偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及

时实施风险提示，做到早发现、早报告、早处置。

2. 信息监测各级政府、有关部门按照各自职责，加强对监测工作的指导、管理和监督，明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究，对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势作出预测。

3. 信息报告各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度，及时报告发现问题，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括：政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点；事件的原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况；事态的发展趋势、可能造成的损失；已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况，可先报初步情况，随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

（四）应急处置

1. 启动预案条件。当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广，将对国家利益和社会稳定造成较大影响，出现或可能出现金融风险和社会风险时，地方政府应启动债务风险应急预案。

2. 分层应急响应。政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后，当地政府应立即采取措施控制事态发展，及时制定债务风险处置方案，组织开展应急和处置工作，并立即向上级政府报告；当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重

社会危害的，应及时向上级政府报告，上级政府应及时采取措施，有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后，应及时将风险情况和处置方案报告省政府，省政府将视情况采取适当应对措施。

3. 市县级政府应急处置措施。市县级政府是本级政府债务偿还化解的责任主体，省级不承担市县级政府债务的偿还责任。市县级政府应及时采取措施应对债务风险，具体措施包括但不限于：

①督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务，组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

②新增一般公共预算（包括国有资本经营预算调入一般公共预算资金）、政府性基金预算财力、预算稳定调节基金、预备费以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务。

③向上级财政申请调度资金或增加置换债券用于偿还债务。

④严格控制政府投资新开工项目。

4. 省政府应急处置措施。当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时，省政府统一组织开展应急处置工作。具体措施包括但不限于：

①财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

②人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府

债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

③发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风险地区财政支出负担。

④省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

（五）事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料，并对处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报本级人大和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

（六）责任追究

上级财政局要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中华人民共和国预算法》、《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党内监督条例（试

行)》和《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。

八、投资者保护措施

本项目的项目单位为安庆龙科建设发展有限责任公司,主管部门为安庆市宜秀区民政局,财政部门为安庆市宜秀区财政局。

(一) 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。根据《中华人民共和国预算法》、《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《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),全面防控政府性债务风险并完善应急处置机制。

(二) 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间,项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算,本项目建设完成后,债券发行期间运营期内预计可实现现金流入,扣除项目运营成本后,本项目可以达到资金平衡,运营收益足够覆盖本项目融资成本,实现偿债来源与融资自求平衡。

(三) 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

建立完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

（五）最终保障措施

按《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，将通过条件投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹资资金偿还债务。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。

九、资金管理方案

为规范地方政府专项债券资金管理，提高资金使用效益，特制定以下管理方案。

安庆市宜秀区民政局、安庆市宜秀区财政局、项目单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开展新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。本项目严格执行非标专项债券资金专款专用的原则，明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

本项目的项目单位为安庆龙科建设发展有限责任公司，主管部门为安庆市宜秀区财政局，财政部门为安庆市宜秀区民政局，各单位管理职责分工如下：

（一）主管部门及职责

本项目的主管部门负责专项债券资金的年度支付计划安排；负责对专项债券资金建设项目的建设情况动态监管；对建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织建设项目的竣工验收。

本项目的建设单位需向财政局和上级主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、上级主管部门的要求提供项目有关资料；对其提供的专项债券资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合

理使用专项资金，做到专款专用；按时、足额偿还专项债券资金本息；按要求向上级主管部门、财政部门、审计部门和专项债券资金存管银行报送债券资金建设项目进度说明等。财政部门负责对债券资金建设项目的实施情况评审；对债券资金账户进行监督；负责协调债券资金按时偿还本息。审计部门负责对募集资金建设项目进行审计监：负责对募集资金使用进行审计监督。

（二）预算管理

专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生的政府性基金收入或专项收入纳入政府性基金预算管理。收到上级政府转贷的专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。增加专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。专项债券还本支出应当根据当年到期专项债务规模、对应政府性基金收入等因素合理预计、妥善安排，列入年度政府性基金预算草案。专项债券利息和发行费用应当根据专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排，禁止借债付息。专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用、专项债券对应项目收入应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》（财预[2016]155号）及政府收支分类科目规定列入相关预算科目。年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预算决算报表中全面、准确反映专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

（三）资金使用

财政部门、项目主管部门和项目实施单位应加强对专项债券项目收支预算执行管理，按照相关要求做好债券资金拨付使用。专项债券资金下达后，原则上拨付到各项目实施单位。各项目实施单位严格按照项目编制的实施方案内容，依据工程进度和合同约定，依法合规使用资金。项目主管部门和项目实施单位要加快项目建设进度和专项债券资金支付进度。专项债券发行完成前，对已入库并提前告知额度、列入当年发行计划的项目，财政部门可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。项目主管部门和项目实施单位应科学做好项目投资估算、资金筹措方案及分年度投资计划，避免债券资金闲置。

（四）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于地方财政资金，建设单位严格按资金需求进度及时进行筹集。该部分资金根据项目建设情况于建设期分别到位。

本项目专项债券资金由财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用；确保资金安全，收入管理规范。

（五）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。项目实施单位应当按财政部门的要求，对专项债券资金进行专账管理，按照投资进度与已投资额相匹配的原则申请拨付。

实施单位将参照《政府性债务管理办法》文件要求：将债券收支使用情况等相关资料报同级财政部门，与财政预算调整方案一并向同

级政府和人大常委会报告。同时结合自身能力，按照优先还款、确保续建、保障新建的先后顺序编制项目实施、项目融资和平衡的债务收支计划，每年12月底前将计划报市政府性债务管理领导小组办公室。市政府性债务管理领导小组办公室根据财力状况、债务风险指标、债务结构、债务期限、债务成本等因素，对市属平台公司年度计划进行研究审定后，汇总提交市政府性债务管理领导小组批准。

针对于本息的偿还：专项债券资金本息偿还按照“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目实施单位还款责任。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目实施单位和建设单位，项目实施单位应在还本付息日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目实施单位在还本付息日前未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目实施单位承担。

针对于项目运营成本：项目实施单位应严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

（六）债券资金实行专账管理

1. 项目单位：项目单位在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称债券资金专户），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，收入资金由项目单位按期存入财政专用账户，专项用于本项目债券本息的偿付，同时每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。

2. 主管部门：项目主管部门负责对募集资金的拨付实施审批和监管，同时，负责年度募集资金的支付计划安排，负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管，严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

3. 财政部门：专项债资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由项目主管部门专项用于本项目，严禁用于本项目以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。财政部门要完善债务管理制度，做好债务规模控制、债券发行、预算管理、统计分析和风险监控等工作，对专项债券项目“借、用、管，还”实行逐笔监控，确保到期偿债、严防偿付风险，健全专项债务预算管理，加强政府性基金预算管理。

（七）还本付息管理

1. 项目单位：自募集资金到账之日起，由项目单位按计划和承诺时间足额还本付息。项目单位应在还本付息日 20 个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目单位未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目单位承担。

2. 主管部门：募集资金还本支出应当根据当年到期项目专项债券规模、项目收入等因素合理预计，妥善安排，同时，专项债券利息和发行费用应当根据项目专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，由项目主管部门列入部门预算支出统筹安排。

3. 财政部门：关于债券本息偿付，由财政组织准备需要到期支付的债券本息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目单位。地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

（八）资产管理

1. 项目资产

宜秀区公益性公墓建设项目

专项债资产登记表

资产类型	数量	预估价值 (万元)	权益归属	资产持有单位	收入项目	财政上缴比例
公墓主体工程	该项目占地面积162亩，总建筑面积8,755.00 m ² 。本项目骨灰安置数量按照60,000.00个进行规划，其中，单穴20,000.00个，双穴16,000.00个，骨灰格20,000.00个，生态葬4,000.00个。	21,130.38	安庆龙科建设发展有限责任公司	安庆龙科建设发展有限责任公司	墓穴出售收入、管理费收入、停车位收入、充电桩服务费收入。	/
备注：所有资产由安庆龙科建设发展有限责任公司统一实施产权登记管理，会计核算、收益收缴等工作。						

本项目建成后，形成的资产主要为公益性墓穴、公益性骨灰安放

格位、节地生态葬墓穴，配套用房、停车场、充电桩、骨灰寄存室、公共卫生间、垃圾池、排水管网、消防设施、道路、绿地等配套服务设施等，资产权益归属及资产持有单位均为安庆龙科建设发展有限责任公司（项目单位）。项目单位可直接支配专项债形成的资产，同时负责专项债形成资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作。

本项目建成后资产收入项目包括墓穴出售收入、管理费收入、停车位收入、充电桩服务费收入，均由项目单位即安庆龙科建设发展有限责任公司收取和安排，收益无需上缴财政。

2. 资产管理

（1）项目单位：未经地方财政和项目主管部门共同同意，项目单位不得将募集资金建设的基础设施等项目形成的资产以任何形式转让、抵押贷款或为第三方提供担保。

（2）主管部门：项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营。在债券存续期间，项目主管部门将会定期对项目资产进行检查和盘点，在本项目全部债券还本付息完成前，确保项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

（3）财政部门：财政部门应当会同行业主管部门、项目单位等加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台公司等企业融资提供任何形式的担保。

（九）资金预算绩效管理

绩效管理，是指财政部门、项目主管部门和项目单位以专项债券支持项目为对象，通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节，推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。具体职责分工如下：

1. 项目单位：项目单位已开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。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。同时，项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。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，同时，项目单位要根据绩效评价结果及时整改问题。

2. 主管部门：项目主管部门已协同项目单位开展事前绩效评估工作，并给予了评估结果。此外，项目主管部门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。项目主管部门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。

3. 财政部门：项目财政部门将牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作，督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作。其次，财政部门要将绩效目标设置作为安排专项债券资金的前置条件，加强绩效目标审核，将审核后的绩效目标与专项债券资金同步批复下

达。第三，地方财政部门应当跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，对严重偏离绩效目标的项目要暂缓或停止拨款，督促及时整改。项目无法实施或存在严重问题的要及时追回专项债券资金并按程序调整用途，以及对专项债券项目实行穿透式监管，根据工作需要组织对专项债券项目建设运营等情况开展现场检查，及时纠偏纠错。财政部门负责组织本地区专项债券项目资金绩效评价工作，同时将绩效评价结果作为项目建设期专项债券额度分配的调整因素。

（十）部门职责

（1）财政部门

财政部门负责专项债券额度管理和预算管理工作；负责具体编制政府性基金预算调整方案，经本级政府同意后报人大常委会批准；负责根据政府综合财力、债务规模和经济发展等因素申报年度债券发行计划，复核专项债券需求，组织填报地方政府债务管理系统，做好专项债券额度管理、预算管理、发行准备，编制并报人大常委会调整年度财政预算专户管理专项债券资金和项目收益，项目所有收入全额缴入财政部门指定的财政专户。组织做好债券发行、还本付息等工作，并按照专项债务风险防控项目主管部门负责督促和指导项目实施单位加强债券资金管理；在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、专项债券支出进度；统筹协调相关部门保障项目建设，如期实现项目收入，确保专项债券到期后，要求配合发改委、项目申报主管部门共同审核项目资金需求和融资平衡方案。项目收入和收益全部覆

盖发行债券本息；加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理，定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查，对项目资产进行检查和盘点。项目收益超过专项债券存续期间本息的部分，由财政部门按照项目资金性质返还项目单位或缴入县国库。

（2）项目主管部门职责

项目主管部门职责组织项目单位做好专项债券项目谋划储备与申报工作，督促加快项目前期工作推进，审核项目单位编制的项目实施方案(含项目收益与融资平衡方案)等申报资料，确保项目实施方案的科学性合理性和可行性。指导、督促项目单位在确保工程质量和资金安全的前提下加快项目建设和专项债券资金支出进度。指导、督促项目单位加强对专项债券资金使用、发债项目运营收入、运营成本和项目资产等的规范管理:不定期组织核查专项债券资金使用、项目运营收入、运营成本和项目资产等。督促项目单位及时足额上缴项目对应的政府性基金收入和对应偿债的专项收入。指导、督促项目单位按要求做好专项债券项目绩效评价及时做好专项债券项目信息公开。

（3）项目实施单位

项目实施单位承担专项债券资金管理使用和还本付息主体责任。建立健全项目内控管理和财务管理制度，规范财务管理，确保专项债券资金安全；按期足额上缴项目对应的政府性基金收入或专项收入；项目建设期，定期向项目主管部门及财政部门报送项目进度和债券资金使用情况；项目运营期，做好年度运营成本预决算编制等工作；专项债券资金、项目运营收入运营支出情况接受财政部门、审计部门和项

目主管部门的监督检查。

（十一）监督管理

1. 财政部门应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理定期对项目主管部门和项目单位项目收益专项债券资金使用情况开展抽查或检查。

2. 项目主管部门应建立和完善相关制度，加强对本行业项目收益专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入项目资产以及项目运营的管理和监督。

3. 财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。

（十二）专项债资金管理保障措施

项目实施单位要按照“一个(类)专项，一个办法”的要求，分项(分类)制定并不断完善专项资金管理办法，明确专项资金的绩效目标、使用范围、管理职责、执行期限、分配办法、分配方式、审批程序和监督评价、责任追究等；同时需做好以下几点：

一是强化组织领导，要求实施单位强力推进专项债券资金制度建设，做到用制度管钱、管人、管事、管权；主要负责人要将专项债券资金制度建设作为当前的重点任务，切实加强组织领导，有力有序推进

专项债券资金制度建设，确保取得实效。二是强化协调配合，要求财政、审计和监察部门要强化统筹协调，合力推进专项债券资金制度建设。三是强化信息报送；要求实施单位要将专项债券资金管理制度建设情况，风险隐患及防范措施等情况进行分析评估，形成材料报相关主管部门备案。四是强化奖优罚劣；要求建立激励约束机制，对专项债券资金管理制度缺失、执行不严格导致资金管理出现严重问题的，相应收回上级安排的项目资金；对专项债券资金管理制度健全、执行到位、资金绩效较优的，适当统筹安排奖励资金。五是强化细化落实；要求项目实施单位根据相关要求，结合各自工作职责，制定加强专项债券资金管理的具体实施办法，确保专项债券资金管理制度有效落实。