

四川省营山县殡仪馆配套基础设施建设 项目情况

一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

《南充市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出：落实绿色惠民殡葬政策，加快实现基本殡葬服务普惠均等。

《“十四五”民政事业发展规划》提出：用改革的办法和开放的视野补短板、强弱项、破壁垒，聚焦重点领域和关键环节，全面深化社会救助、基层治理、残疾人福利、儿童福利、养老服务、殡葬等改革，鼓励基层开拓创新，探索开展原创性、差异化改革，不断为民政事业发展探索新方式、注入新动能。加快补齐殡葬服务设施短板。立足殡葬改革目标，统筹群众需求和设施短板，科学确定火葬区殡葬服务设施设备建设或配置标准，支持新建殡仪馆或公益性骨灰安放设施，尚未覆盖的县市补齐短板，有条件的地方立足实际加强现有殡葬设施设备改造提升。合理规划建设土葬改革区遗体公墓，统筹设置服务土葬的殡仪服务设施（场所），推动形成覆盖城乡、设施完善、供给充足、火葬土葬改革一体推进的殡葬服务网络。制定公墓建设管理办法和节地生态安葬标准，推动公益性墓地建设，鼓励和引导绿色环保用材、节约用地、生态安葬。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：营山县民政局。

项目业主：营山县民政局。

2.项目概况

本项目主要建设内容为殡仪馆配套建设墓地、生态停车场、充电桩、消防、装修及道路、植被、照明等相关附属设施。

二、经济社会效益分析

本项目建成后将带动周边相关产业的发展,为当地政府创造产值和税收。通过经营将主要取得墓位租赁收入和特需服务费收入,债券期内可产生收入总计 **15905.20** 万元。

本项目的实施有利于补齐营山县殡葬基础设施建设短板,开创全县殡葬改革和殡葬事业健康发展新局面,促进殡葬服务业转型升级,满足人民群众的殡葬服务需求,推动殡葬事业健康发展,促进社会和谐,推动经济可持续发展。

本项目建成后,将带动相关产业发展,为周边居民提供就业机会和增收渠道,带动当地群众就业上岗,提高居民收入,提升老百姓幸福指数。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

经估算,本项目总投资 **8300** 万元,其中第一部分工程费用 **6746.32** 万元,占总投资 **81.28%**;第二部分工程建设其他费用 **748.35** 万元,占总投资 **9.02%**;第三部分预备费 **374.73** 万元,占总投资 **4.51%**;第四部分建设期利息 **424** 万元,占总投资 **5.11%**;第五部分债券发行费 **6.6** 万元,占总投资 **0.08%**。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目总投资 **8300** 万元。资金来源于业主自筹资金(作为项目资本金)和申请发行地方政府专项债券。项目资本金为 **1700** 万元,占总投资

的 20.48%；拟申请发行地方政府专项债券 6600 万元（其中 2022 年发行 4000 万元,15 年期;2023 年发行 2600 万元,15 年期），占总投资的 79.52%，利率按照 4%计算（根据市场发行相同期限、相同品种债券估计）。

2.资金使用计划

本项目计划建设工期为 24 个月（2022 年-2023 年），建设总资金 8300 万。

表 3-3 项目建设资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	2022 年	2023 年
1	总投资	8300.00	5000.00	3300.00
1.1	建设投资	7869.40	4836.00	3033.40
1.2	建设期利息	424.00	160.00	264.00
1.3	债券发行费	6.60	4.00	2.60
1.4	流动资金			
2	资金筹措	8300.00	5000.00	3300.00
2.1	项目资本金	1700.00	1000.00	700.00
2.1.1	用于建设投资	1269.40	836.00	433.40
2.1.2	用于流动资金			
2.1.3	用于建设期利息	424.00	160.00	264.00
2.1.4	用于债券发行费	6.60	4.00	2.60
2.2	债务资金	6600.00	4000.00	2600.00
2.2.1	用于建设投资	6600.00	4000.00	2600.00
2.2.2	用于建设期利息			
2.2.3	用于流动资金			

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1.项目收入

本项目建成后，取得收入主要包括：**1、墓位租赁收入；2、特需服务费收入。**

本项目在债券存续期内营业收入预测为 **15905.20 万元**，其中墓位租赁收入 **14446.68 万元**，特需服务费收入 **1458.52 万元**，具体情况如下：

序号	项目	合计	项目年份															
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	营业收入	15905.20			826.52	826.52	826.52	826.52	826.52	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1548.85	1548.85	1548.85	1548.85
1.1	墓位租赁收入	14446.68			722.34	722.34	722.34	722.34	722.34	1011.26	1011.26	1011.26	1011.26	1011.26	1444.67	1444.67	1444.67	1444.67
1.1.1	节地生态安葬墓（独立墓）收入	307.32			15.37	15.37	15.37	15.37	15.37	21.51	21.51	21.51	21.51	21.51	30.73	30.73	30.73	30.73
	墓位（个）	1970.00			1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00	1970.00
	租赁率				5%	5%	5%	5%	5%	7%	7%	7%	7%	7%	10%	10%	10%	10%
	单价（元/个）				1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00	1560.00
1.1.2	安康墓（独立墓）收入	7075.18			353.76	353.76	353.76	353.76	353.76	495.26	495.26	495.26	495.26	495.26	707.52	707.52	707.52	707.52
	墓位（个）	2640.00			2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00	2640.00
	租赁率				5%	5%	5%	5%	5%	7%	7%	7%	7%	7%	10%	10%	10%	10%
	均价（元/个）				26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00	26800.00

1.1.3	平安墓 (双人墓)收入	7064.18			353.21	353.21	353.21	353.21	353.21	494.49	494.49	494.49	494.49	494.49	706.42	706.42	706.42	706.42
	墓位 (个)	1690.00			1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00	1690.00
	租赁率				5%	5%	5%	5%	5%	7%	7%	7%	7%	7%	10%	10%	10%	10%
	均价(元 /个)				41800.0 0	41800.0 0	41800.0 0	41800.0 0	41800.0 0	41800.00	41800.0 0	41800.00	41800.00	41800.0 0	41800.00	41800.00	41800.00	41800.00
1.2	特需服 务费	1458.52			104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18	104.18
	平均火 化遗体 (年/ 具)	1389.00			1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00	1389.00
	年平均 使用天 数				1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	单价(元 /天/具)				750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
2	总收入	15905.20			826.52	826.52	826.52	826.52	826.52	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1548.85	1548.85	1548.85	1548.85

2.项目成本

本项目成本主要为运营成本和财务费用。运营成本主要包括职工薪酬及福利、外购燃料及动力费、运营维护成本和管理费用以及折旧与摊销；财务费用主要包括债券发行相关费用及利息。在运营期内，本项目总成本为 11934.01 万元。项目成本测算如下：（单位：万元）

序号	项目	合计	项目年份															
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	外购原材料费	2167.00			108.35	108.35	108.35	108.35	108.35	151.69	151.69	151.69	151.69	151.69	216.70	216.70	216.70	216.70
2	外购燃料及动力费	184.24			13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16
3	工资及福利费	420.00			30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
4	维修费	397.77			23.78	22.66	21.54	20.42	19.30	36.35	34.11	31.87	29.63	27.39	37.72	34.36	31.00	27.64
5	经营成本	3169.01			175.29	174.17	173.05	171.93	170.81	231.20	228.96	226.72	224.48	222.24	297.58	294.22	290.86	287.50
6	折旧费	5229.00			373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50	373.50
7	利息支出	3536.00			264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	104.00
8	总成本费用合计	11934.01			812.79	811.67	810.55	809.43	808.31	868.70	866.46	864.22	861.98	859.74	935.08	931.72	928.36	765.00
8.1	其中：可变成本	2771.24			151.51	151.51	151.51	151.51	151.51	194.85	194.85	194.85	194.85	194.85	259.86	259.86	259.86	259.86
8.2	固定成本	9162.77			661.28	660.16	659.04	657.92	656.80	673.85	671.61	669.37	667.13	664.89	675.22	671.86	668.50	505.14

（二）资金测算平衡情况

本项目专项债券存续期内，营业收入**15905.20**万元，可用于偿还债券本息的资金累计**12736.19**万元。需要偿还的债券本息合计**10560**万元（本金**6600**万元，利息**3960**万元）。项目的债券本息资金覆盖率为**1.21**，项目预期收益与融资可达平衡。详见下表：

序号	项目	项目年份															
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	经营活动净现金流量			651.23	652.35	653.47	654.59	655.71	884.24	886.48	888.72	890.96	893.20	1251.27	1254.63	1257.99	1261.35
1.1	现金流入			826.52	826.52	826.52	826.52	826.52	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1548.85	1548.85	1548.85	1548.85
	营业收入			826.52	826.52	826.52	826.52	826.52	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1115.44	1548.85	1548.85	1548.85	1548.85
	增值税销项税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	补贴收入																
	其他流入																
1.2	现金流出			175.29	174.17	173.05	171.93	170.81	231.20	228.96	226.72	224.48	222.24	297.58	294.22	290.86	287.50
	经营成本			175.29	174.17	173.05	171.93	170.81	231.20	228.96	226.72	224.48	222.24	297.58	294.22	290.86	287.50

	增值税进项税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	税金及附加			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	增值税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	所得税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其他流出																
2	投资活动净现金流量	-5000.00	-3300.00														
2.1	现金流入																
2.2	现金流出	5000.00	3300.00														
	建设投资（含建设期利息）	5000.00	3300.00														
	维持运营投资																
	流动资金																
	其他流出																
3	筹资活动净现金流量	5000.00	3300.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-264.00	-4264.00	-2704.00
3.1	现金流入	5000.00	3300.00														

	项目资本 金投入	1000.00	700.00														
	建设投资 借款(含建 设期利息)																
	流动资金 借款																
	债券	4000.00	2600.00														
	短期借款																
	其他流入																
3.2	现金流出			264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	4264.00	2704.00
	各种利息 支出			264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	264.00	104.00
	偿还债务 本金			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4000.00	2600.00
	应付利润 (股利分 配)																
	其他流出																
4	净现金流 量	0.00	0.00	387.23	388.35	389.47	390.59	391.71	620.24	622.48	624.72	626.96	629.20	987.27	990.63	-3006.01	-1442.65
5	累计盈余 资金	0.00	0.00	387.23	775.58	1165.05	1555.64	1947.35	2567.59	3190.07	3814.79	4441.75	5070.95	6058.22	7048.85	4042.84	2600.19

五、项目绩效目标

（一）必要性

本项目的建设有利于补齐营山县殡葬基础设施建设短板，开创全县殡葬改革和殡葬事业健康发展新局面，促进殡葬服务业转型升级，满足人民群众的殡葬服务需求，推动殡葬事业健康发展需要。

（二）公益性

本项目的建设有利于完善殡葬服务基础设施的组织体系和服务体系，提高殡葬公共服务水平，促进全县社会主义精神文明和生态文明建设。项目的建设是以补齐当地殡葬配套设施建设短板为目的的社会事业项目，是为社会生产和公共生活服务的，是以创造社会效益为主的非生产性建设项目。本项目为其他社会事业领域项目，具有显著的公益性，符合申报专项债券的行业领域要求。

（三）收益性

本项目建成后补齐营山县殡葬基础设施建设短板，开创全县殡葬改革和殡葬事业健康发展新局面，促进殡葬服务业转型升级，满足人民群众的殡葬服务需求，推动殡葬事业健康发展。

本项目建成后，债券期内共计可取得营业收入 **15905.20** 万元，其中墓位租赁收入 **14446.68** 万元，特需服务费收入 **1458.52** 万元。

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。

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

6.1.1 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：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其他建设费用类。

为了有效地防止工程风险，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。

6.1.2 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。

6.1.3 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。

6.1.4 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。

6.1.5 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。

6.1.6 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订合同时都应给

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。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

6.2.1 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经营情况，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金预算收入和专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，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。

6.2.2 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。

6.2.3 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。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

6.3.1 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，基于一定的假设，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地人为误差。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，应当符合旺苍县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，尽可能地减少人为误差到可控范围。

6.3.2 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。

6.3.3 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

本项目主管部门营山县民政局主要责任包括项目用地审批等前期工作，根据项目实施计划科学制定项目投融资计划，编制或委托第三方编制项目融资与收益自求平衡专项债券实施方案并申报发行项目融资与收益自求平衡专项债券。

项目融资与收益自求平衡专项债券成功发行后，主管部门应根据项目投融资计划、建设计划、资金管理计划，对债券资金 usage 情况进行监督，保证项目资金有效合理利用。

本项目单位四川省营山民政局主要责任包括规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效率。定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。编制专项债收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。做好数据填报，信息公开等相关工作。

九、补充说明

此项目债券资金总需求6600万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，2022年已发行4000万元。本次拟继续发行1600万元，

期限15年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。