

# 威远县殡仪馆改扩建项目

## (信息披露)



业主单位：威远县殡仪馆

主管部门：威远县民政局



发改部门：威远县发展和改革局

财政部门：威远县财政局



## 附件 1

# 威远县殡仪馆改扩建项目 情况

## 一、项目基本情况

### （一）市县及行业专项规划概况

威远县隶属四川省内江市，地处内江市西北部，位于四川盆地中南部，地跨北纬  $29^{\circ} 22' \sim 29^{\circ} 47'$ ，东经  $104^{\circ} 16' \sim 104^{\circ} 53'$  之间。东邻内江市市中区，南连自贡市大安区和贡井区，西界自贡市荣县，北邻资中县，西北与眉山市仁寿县、乐山市井研县接壤，总面积 1289 平方千米。截至 2023 年 6 月，威远县辖 14 个镇，县人民政府驻严陵镇。截至 2023 年末，威远县户籍总人口为 679207 人。

隋开皇十一年（591 年），置威远县，取“威名远震”之意而得名；境内先后涌现了罗世文、罗念生、唐琳等名人；威远古有“镜塘夜月，沙岸晨钟，白塔抹烟，紫金叠翠，横山落照，高洞飞流，古佛洪崖，老君丹灶”八景。而今有穹窿风光、古寨集群、林海氧吧等景区。

威远县先后被评为中国西部百强县、国家级页岩气示范区、中国无花果之乡、中国民间文化艺术之乡、国家卫生县城、第五届四川省文明城市等。威远县分低山和浅丘两类地貌，“威远穹窿”有 902 平方千米，涵盖了 1.8-1.3 亿年地质历史，是中国最大的穹窿地质区，也是四川唯一处三叠纪地质出露区域。境内交通便利，成自泸高速公路纵贯南北、内威荣高速公路横贯东西。

2023 年威远县地区生产总值（GDP）450.64 亿元，按可比价计算，比上年增长 7.0%（下同）。其中，第一产业增加值 56.56 亿元，增长 4.2%；第二产业增加值 194.34 亿元，增长 6.6%；第三产业增加值 199.74 亿元，增长 8.3%。全县三次产业结构由上年的 13.4:45.0:41.6 优化调整为 12.6:43.1:44.3，三次产业对经济增长的贡献率分别为 8.8%、40.4%和 50.9%。

民营经济增加值实现 277.20 亿元，增长 6.1%，占全县 GDP 的比重为 61.5%。

2023 年，全年共有 112 户规模以上工业企业，实现总产值 584.4 亿元，下降 2.2%；规上工业增加值增长 8.1%；营业收入 586.9 亿元，增长 0.06%；产品销售率 100.4 %；全部工业增加值对 GDP 增长的贡献率为 33.3%。冶金建材、食品饮料、机械制造、医药化工、电力能源等支柱产业快速发展，全县五大支柱产业实现产值 576.1 亿元，占全县规模工业的比重达 98.6%。规模工业企业实现利税总额 34.1 亿元，其中，利润总额 21.4 亿元。主要工业品中，原煤、焦炭、耐火材料、玻璃纤维纱、机制纸及纸板、水泥、钢材产量增长迅速；瓷质砖、陶质砖、粗钢、茶叶产量有所下滑。

2023 年，全社会固定资产投资增长 7.3%。其中，技改投资增长 28.1%；房地产业投资下降 22.1%；民间投资增长 27.8%；工业投资增长 30.1%。从产业上来看，第一产业投资增长 63.9%；第二产业投资增长 31.2%；第三产业投资下降 6%。

2023 年，商品房竣工面积下降 96.3%，房地产销售面积下降 31.5%，商品房施工面积下降 23.7%。

全县有资质等级的建筑企业 24 个，建筑业总产值增长 7.0%，建筑安装工程投资额增长 20.0%。



2023 年，社会消费品零售总额实现 127.4 亿元，增长 9.6%。按销售地来看，城镇市场 65.2 亿元，增长 10.7%；乡村市场 62.2 亿元，增长 8.4%。按达标限额来看，限额以上零售额 13.8 亿元，增长 6.9%；限额以下零售额 113.6 亿元，增长 9.9%。按消费业态分，餐饮收入 22.8 亿元，增长 12.2%；商品零售 104.6 亿元，下降 9.0%。

2023 年，外贸进出口总额 11.5 亿元，增长 115.4%。其中：出口总额 11.00 亿元，增长 141.3%；进口总额 0.50 亿元，下降 38.0%。招商引资项目固投到位资金 68.96 亿元，增长 25.4%。

2023 年，全县境内公路里程 3181.3 公里，其中：高速公路 98.1 公里，国道 35.1 公里，省道 173.9 公里，县道 511.9 公里，乡道 458.1 公里，村道 1904.3 公里。全年客运量 4233.8 万人次，客运周转量 67.22 亿人公里，货运量 4489 万吨，货物周转量 56.87 亿吨公里。

全年接待旅游人数 1022.46 万人，增长 11.6%。实现旅游总收入 116.24 亿元，增长 16.8%。

全年实现邮政主营业务收入 10029.24 万元，增长 15.1%。

2023 年，财政总收入实现 42.73 亿元，增长 6.2%。其中，地方一般公共预算收入 15.08 亿元，增长 12.0%。财政总支出 69.78 亿元，增长 12.1%。其中，地方一般公共预算支出 44.19 亿元，增长 20.4%。

全年金融机构各项存款余额 415.69 亿元，增长 9.7%。其中住户存款余额 373.42 亿元，增长 11.5%。金融单位贷款余额 277.26 亿元，增长 10.9%。

全年保险公司保费收入 22087.6 万元，下降 2.1%。其中，人保收入 14416.4 万元，下降 4.4%；财保收入 7671.2 万元，增长 2.3%。保险支付各类赔款与给付 8875.2 万元，增长 7.6%。其中，人保赔付 3828.1 万元，增







## **(二) 项目情况**

### **1. 参与主体**

实施机构：威远县民政局

项目业主：威远县殡仪馆

### **2. 项目概况**

项目名称：威远县殡仪馆改扩建项目

项目所属领域：社会事业-其他社会事业

项目建设工期：18 个月

项目区位：内江市威远县

项目说明：本项目为改扩建工程，资产无抵押或质押情况。

建设内容及产出：建设火化车间、悼念厅、遗体处理区、停车场、配套道路及业务用房等附属设施，规划占地面积 3.2225 公顷，其中建筑面积 9820.34 平方米。

## **二、经济社会效益分析**

### **1. 经济效益分析**

未来，随着老龄人口的增多，我国每年死亡人数也将呈现小幅增长的态势，这为殡葬行业带来了更大的需求；同时随着居民生活水平的提升，居民消费支出的增加，人均殡葬支出也将不断提高，行业市场规模不断扩大。考虑医疗卫生条提升下，按每年死亡人数 1000 万计算，假设年均消费支出增长 8%，2018 年人均殡葬价格约为 20000 元，至 2024 年人均殡葬价格将提升至 31700 元，则我国殡葬行业市场规模达到 3170 亿元。

项目建成后对本片区经济和社会事业的带动是积极的，完善区域内殡葬业发展，改善威远县的人居环境，对巩固提高城市品位，提升城市形象，

改善城市环境等具有十分重要的意义。

## **2.社会效益分析**

推进殡葬改革是思想文化领域内的一场极其深刻的革命，是对传统陋习的彻底变革，是社会文明进步的客观要求。由于我国封建社会历史漫长，殡葬陈规陋习至今尚未根除。在改革开放的新形势下，面临着各种思想文化相互激荡，加之有些地方思想治工作的薄弱，精神文明建设“一手软”现实情况的存在，丧葬陋习一遇适宜气候，便会沉渣泛起，甚至泛滥，导致了当前殡葬活动中一系列问题的滋生和蔓延。

本项目的建设将有利于进一步破除落后的传统习俗，推动社会文明进步。

## **三、项目投资估算及资金筹措方案**

### **（一）投资估算**

本项目建设动态投资总额为 15000.00 万元，静态总投资为 14,740.00 万元，占总投资的 98.27%，其中：工程建设投资 10,080.43 万元，占总投资的 67.20%，工程建设其他费用 4,100.53 万元，占总投资的 27.34%，预备费 559.05 万元，占总投资的 3.73%。建设期利息 256.00 万元，占总投资的 1.71%，债券发行费用 4.00 万元，占总投资的 0.03%。

### **（二）资金筹措方案**

#### **1.资金筹集情况**

资本金来源：资本金均来源于财政资金,项目资本金 11000.00 万元，占项目总投资的 73.33%，并根据项目建设进度予以拨付。

融资来源：融资来源于地方政府专项债，融资金额 4000.00 万元。

#### **2.资金使用计划**



项目所筹资金将根据项目实施计划和实时建设进度来进行合理分配，且将全部投资于本项目，具体数额应当根据进度支出。在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。

## **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**

本项目收入来源基于项目建设内容，主要包括火化服务费、悼念厅租赁费等。

经计算可知，预测收入为 17233.58 万元。

#### **2.项目成本**

本项目成本包括经营成本、折旧摊销费用、财务费用、税金及附加。

经计算可知，预测成本为 16758.73 万元。

### **（二）资金测算平衡情况**

#### **1.项目还本付息计划**

本项目发行债券需支付的利息，按照 3.2% 利率计算。计划发行期限为 30 年。债券存续期内累计需支付利息 3840.00 万元，其中：专项债券建设期利息计 256.00 万元入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 3584.00 万元。

#### **2.项目资金平衡情况**

若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收益的假设前提下，政府专项债到期日累计资金结余 4237.42 万元，项目在预测期内可实现息前净现金流 11821.42 万元，政府专项债券到期本息合计 7840.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数

为 1.51 倍。期间不存在资金缺口。

资金测算平衡情况具体见下表所示：

项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一	经营活动产生的净现金流量	11821.42			249.28	271.54	293.82	325.91	348.83	358.19	378.91	388.55	398.18	419.30	426.74	434.18	452.01
1	现金流入	17233.58			368.76	394.65	420.54	459.82	486.48	497.36	523.49	534.70	545.90	573.81	585.35	596.89	626.68
1.1	经营收入	17233.58			368.76	394.65	420.54	459.82	486.48	497.36	523.49	534.70	545.90	573.81	585.35	596.89	626.68
1.2	补贴收入																
2	现金流出	5412.16			119.48	123.11	126.72	133.91	137.65	139.17	144.58	146.15	147.72	154.51	158.61	162.71	174.67
2.1	经营成本	4525.91			119.48	123.11	126.72	133.91	137.65	139.17	144.58	146.15	147.72	153.41	155.03	156.65	162.67
2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	886.25			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.10	3.58	6.06	12.00
二	投资活动净现金流量	-14740.00	-5868.00	-8872.00													
1	现金流入																
1.1	处置投资物																
1.2	收到其他投资																
2	现金流出	14740.00	5868.00	8872.00													
2.1	建设投资	14740.00	5868.00	8872.00													
2.2	维持运营投资																
三	筹资活动净现金流量	7156.00	5868.00	8872.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00
1	现金流入	15000.00	6000.00	9000.00													
1.1	项目资本金投入	11000.00	2000.00	9000.00													
1.2	专项债券资金	4000.00	4000.00	0.00													
2	现金流出	7844.00	132.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00
2.1	支付债券利息	3840.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00
2.2	支付债券发行费用	4.00	4.00	0.00													
2.3	支付专项债券本金	4000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	现金流量总计																
1	项目期的期初资金				0.00	121.28	264.82	430.64	628.55	849.38	1079.57	1330.48	1591.03	1861.21	2152.51	2451.25	2757.43
2	项目期内现金变动（一+二+三）	4237.42	0.00	0.00	121.28	143.54	165.82	197.91	220.83	230.19	250.91	260.55	270.18	291.30	298.74	306.18	324.01
3	项目期的期末资金	4237.42			121.28	264.82	430.64	628.55	849.38	1079.57	1330.48	1591.03	1861.21	2152.51	2451.25	2757.43	3081.44



续表：

序号	项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一	经营活动产生的净现金流量	459.67	467.34	486.39	486.39	486.39	498.13	498.13	448.17	455.85	455.85	455.85	466.67	466.67	466.67	477.81
1	现金流入	638.56	650.45	682.20	682.20	682.20	702.68	702.68	702.68	723.75	723.75	723.75	745.47	745.47	745.47	767.84
1.1	经营收入	638.56	650.45	682.20	682.20	682.20	702.68	702.68	702.68	723.75	723.75	723.75	745.47	745.47	745.47	767.84
1.2	补贴收入															
2	现金流出	178.89	183.11	195.81	195.81	195.81	204.55	204.55	254.51	267.90	267.90	267.90	278.80	278.80	278.80	290.03
2.1	经营成本	164.33	166.00	172.34	172.34	172.34	177.17	177.17	177.17	182.15	182.15	182.15	187.27	187.27	187.27	192.54
2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	14.56	17.11	23.47	23.47	23.47	27.38	27.38	77.34	85.75	85.75	85.75	91.53	91.53	91.53	97.49
二	投资活动净现金流量															
1	现金流入															
1.1	处置投资物															
1.2	收到其他投资															
2	现金流出															
2.1	建设投资															
2.2	维持运营投资															
三	筹措活动净现金流量	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-4128.00
1	现金流入															
1.1	项目资本金投入															
1.2	专项债券资金															
2	现金流出	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	4128.00
2.1	支付债券利息	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00
2.2	支付债券发行费用															
2.3	支付专项债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4000.00
四	现金流量总计															
1	项目期的期初资金	3081.44	3413.11	3752.45	4110.84	4469.23	4827.62	5197.75	5567.88	5888.05	6215.90	6543.75	6871.60	7210.27	7548.94	7887.61
2	项目期内现金变动（一+二+三）	331.67	339.34	358.39	358.39	358.39	370.13	370.13	320.17	327.85	327.85	327.85	338.67	338.67	338.67	-3650.19
3	项目期的期末资金	3413.11	3752.45	4110.84	4469.23	4827.62	5197.75	5567.88	5888.05	6215.90	6543.75	6871.60	7210.27	7548.94	7887.61	4237.42

## 五、项目绩效目标

目标 1：火化车间 1 项；

目标 2：悼念厅 1 项；

目标 3：完成建筑面积 9820.34 平方米。

.....

时效目标：债券发行期为 30 年。债券 30 年内还本付息，威远县政府可根据项目实施及收益情况提前还本付息。

经济效益目标：通过获取项目收入，实现收益和融资自求平衡，增加地方财政收入，提升财政支出能力。

社会效益目标：完善区域内殡葬业发展，改善威远县的人居环境，巩固提高城市品位，提升城市形象。

可持续影响目标：保障地方经济可持续发展，提升区域发展能力。

## 六、潜在影响项目的风险评估

### 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新项目收益情况，保证还本付息资金。因项目取得的运营收入暂时难以实现，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。



## 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。

## 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。

## 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。若调整的专项债券期限与项目期限不匹配，将通过已形成的项目收益、本级财政调度资金等方式及时偿还到期专项债券本息。

## **八、主管部门和项目单位职责**

**1、威远县殡仪馆改扩建项目**的主管部门为**威远县民政局**。主管部门将会配合做好本地区项目收益专项债券发行准备工作，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，行业主管部门将会履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，行业主管部门配合财政部门编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同财政部门将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

**2、威远县殡仪馆改扩建项目**的项目单位为**威远县殡仪馆**。项目单位承担项目具体实施运营工作，保障项目资产在债券存续期内均能得到有效的使用和管理，发挥项目应有的公益性和经济性，按预期实现项目收益，保障专项债的还本付息。运营期资金实行统一管理，由财务单独立帐、核算，资金使用严格按计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。项目单位强化企业管理，创建现代化管理模式，从细节上规范、约束企业，使

企业的管理体制逐步走上科学化的轨道,创造较好的企业效益和社会效益。从管理、技术、安全、生产等四个方面细化业务流程和标准,量化考核指标。通过推行精、准的规范和加强细、严的控制,运用科学管理方法和科技手段,全面推进项目规范化管理升级。项目单位认真分析有关单价变化的政策,不断挖掘项目自身的开发潜力,有效规避市场风险。抓好经营工作,实现互利共赢和取得良好的经济效益。项目单位做好记账、核算等基础工作,正确、及时、全面、真实地反映企业的经济活动,财产资金变化、成本费用开支和经营成果。通过建立和健全各种手续制度,如实反映资金活动的情况,按期进行财产清查,做到账账相符、账实相符。通过会计信息,不断改善经营管理,促进企业合理使用资金,降低费用水平,提高经济效益。

## 九、补充说明

根据发行计划及额度安排,此项目 2025 年拟申请发行 4000 万元,本次拟发行 3550 万元,期限 30 年。