

合江县符阳全民健身设施建设项目

（信息披露）

财政部门：合江县财政局

发改部门：合江县发展和改革局

主管部门：合江县教育和体育局

项目业主：合江县江北新城投资开发建设有限公司

一、项目基本情况

（一）市县及行业专项规划概况

《四川省人民政府关于推进健康四川行动的实施意见》，提出：到 2030 年，健康促进政策体系更加完善，全民健康素养水平大幅提升，健康生活方式基本普及，健康服务能力达到较高水平，健康环境得到显著改善，居民主要健康影响因素有效控制，重大慢性病导致的过早死亡率明显降低，重点传染病、严重精神障碍、地方病、职业病进一步得到有效防控，人均健康预期寿命得到较大提高，居民主要健康指标达到或超过全国平均水平。

随着合江县符阳地区经济快速发展与居民生活水平显著提升，公众对健康生活方式的追求日益强烈，全民健身意识不断增强。然而，当前区域内体育健身设施存在总量不足、布局不均衡、设施陈旧等问题。现有体育场地数量难以满足居民日常健身需求，老旧设施不仅存在安全隐患，也无法提供多样化的运动体验。同时，城区健身步道、骑行道、登山步道等户外健身设施缺乏系统性规划与建设，配套基础设施不完善，严重制约了居民参与全民健身活动的积极性与便利性。

合江县符阳地区居民年龄结构多元，不同年龄群体对体育健身设施的需求差异显著。青少年群体渴望拥有专业的球类运动场地，如篮球、足球、乒乓球、羽毛球场地，以满足日常训练与竞技需求；中青年群体倾向于健身步道、骑行道等户外有氧运动设施，便于在工作之余放松身心；老年群体则更需要适合低强度运动的健身路径及休憩场所。此外，随着游泳健身热潮的兴起，建

设游泳馆的需求也愈发迫切。多样化的运动设施能够全面覆盖不同群体的健身需求，提升居民生活质量。

(二) 项目情况

1. 参与主体

主管部门：合江县教育和体育局；

项目业主：合江县江北新城投资开发建设有限公司。

2. 项目概况

(1) 项目所属领域：体育,属于有一定收益的公益性事业领域

(2) 项目性质：新建；

(3) 建设地点：合江县白米镇

(4) 主要建设内容：项目总用地面积 57210.11 平方米，新建全民健身中心 10000 平方米、体育馆 12300 平方米、游泳馆 10800 平方米及配套基础设施；新建或改扩建约 25 公里的健身步道、骑行道、登山步道；新增篮球、足球、乒乓球、羽毛球等体育场地，建成符合要求的体育公园及相关配套设施。

二、经济社会效益分析

1. 经济效益

(1) 直接经济效益

本项目建设过程投入本地资源，采购本地材料，有利于盘活本地的经济。项目各项财务经济指标均实现良好，属于有一定收益的公益性项目，实现融资自平衡。

(2) 长期经济效益

发展体育事业和产业是提高中华民族身体素质和健康水平的必然要求，有利于满足人民群众多样化的体育需求、保障和改善民生，有利于扩大内需、增加就业、培育新的经济增长点，有利于弘扬民族精神、增强国家凝聚力和文化竞争力。在《意见》中，国务院现提出体育产业发展目标是：到 2025 年，基本建立布局合理、功能完善、门类齐全的体育产业体系，体育产品和服务更加丰富，市场机制不断完善，消费需求愈加旺盛，对其他产业带动作用明显提升，成为推动经济社会持续发展的重要力量。因此，本项目的建设可促进合江县经济持续健康发展、社会和谐进步。

2. 社会效益

全民健身是实现全民健康的重要途径和手段，是全体人民增强体魄、幸福生活的基础保障。实施全民健身计划是国家的重要发展战略。项目新建公益性群众体育设施，可推动全民健身运动的开展，有力地促进群众身体素质和健康水平的提高。项目建成后，将以体育事业发展为依托，满足各种赛事、表演、休闲、娱乐、健身的需求，推动全民健身事业不断发展。项目建设促进体育各领域全面协调可持续发展，必将推动当地体育事业的跨越式发展。项目建设使合江县健身设施配置更齐全，可满足人民群众多样化的体育需求，是实施全民健身国家战略，提高全民族的身体素质和健康水平的需要。项目建设具有良好的社会效益。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

项目总投资：项目总投资额估算为 3,000.00 万元，项目总投资=建设投资费用+建设期债券利息+债券发行费用。

（1）项目建设费用主要包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等共计约 2,948.40 万元；

（2）本项目参照 20 年期票面利率上浮 2.05% 计算，建设期利息一共 49.20 万元。债券发行成本暂按发债额的 1‰ 计算，本项目债券发行费用为 2.4 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

项目总投资：项目总投资额估算为 31,250.00 万元，项目总投资=建设投资费用+建设期债券利息+债券发行费用。

（1）项目建设费用主要包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等共计约 30,646.40 万元；

（2）参考 2025 年（八到十五期）四川省政府专项债券发行结果公告，5 年期债券票面利率 1.72%，7 年期债券票面利率 1.82%，10 年期债券票面利率 1.86%，15 年期债券票面利率 2.22%，20 年期债券票面利率 2.25%，30 年期债券票面利率 2.26%。本项目按照 30 年期按 2.26% 计算。建设期利息为 587.60 万元。本项目债券发行费用为 16.00 万元。

2. 资金使用计划

项目投资计划按照工程进度分年度投入。本项目建设周期约为 24 个月。计划从 2025 年 8 月开工，至 2027 年 7 月工程竣工。本项目采用顺延年度的表示方法作为假设基础，测算表中涉及的

2025 年等同于第一年。针对本项目 2025 年则指的是 2025 年 8 月至 2026 年 7 月（12 个月）。

项目	合计	2025 年	2026 年
投资进度	100.00%	48.80%	51.20%
一、投资	-	-	-
（一）建设投资	30,646.40	15,014.00	15,632.40
1、工程费用	26,111.34	12,792.23	13,319.11
（1）建筑工程费	19,653.34	9,628.38	10,024.96
（2）设备购置及安装工程费	6,458.00	3,163.84	3,294.16
2、工程建设其他费用	2,063.19	1,010.78	1,052.41
3、预备费用	2,471.87	1,211.00	1,260.88
（二）建设期利息	587.60	226.00	361.60
（三）专项债券发行费用	16.00	10.00	6.00
小计	31,250.00	15,250.00	16,000.00
二、筹资	-	-	-
（一）项目资本金	15,250.00	5,250.00	10,000.00
（二）发行专项债券	16,000.00	10,000.00	6,000.00
小计	31,250.00	15,250.00	16,000.00

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1.项目收入

本项目收入为本项目收入为体育赛事收入、运营场馆经营收入、体育培训课收入、游泳池运营收入、配套用房出租收入、停

车场租赁收入、充电桩服务收入，运营期内共实现含税经营收入44,845.19 万元。

2.项目成本

项目经营包括人员工资成本、举办赛事耗材费、恒温游泳馆运营成本、燃料动力费、维修维护费用。除经营成本外，还包括折旧费用和财务费用。运营期内共实现含税付现经营成本15,944.50 万元。

(二) 资金测算平衡情况

据测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目运营期内经营性现金流为 27,978.52 万元，待项目在偿还全部专项本息后，将仍有 1,718.12 万元的累计现金结余。本项目专项债券本息覆盖倍数为 1.04 倍,能够实现项目收益和融资自求平衡。。

项目资金测算平衡表

单位：万元

项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
经营活动产生的 现金净流量	27,978.52	-	-	745.96	763.07	763.07	763.07	780.69	780.69	780.69	798.84	798.84	798.84	817.54	803.94	803.94
一、经营活动产生 的现金流入	44,845.19	-	-	1,209.69	1,240.31	1,240.31	1,240.31	1,271.84	1,271.84	1,271.84	1,304.32	1,304.32	1,304.32	1,337.77	1,337.77	1,337.77
（一）经营收入	42,046.35	-	-	1,133.56	1,162.22	1,162.22	1,162.22	1,191.73	1,191.73	1,191.73	1,222.12	1,222.12	1,222.12	1,253.43	1,253.43	1,253.43
1、体育馆体育赛 事收入	1,527.65	-	-	45.28	46.64	46.64	46.64	48.04	48.04	48.04	49.48	49.48	49.48	50.97	50.97	50.97
2、体育馆经营收 入	4,992.10	-	-	51.56	53.10	53.10	53.10	54.70	54.70	54.70	56.34	56.34	56.34	58.03	58.03	58.03
3、体育培训课收 入	12,586.66	-	-	333.96	343.98	343.98	343.98	354.30	354.30	354.30	364.93	364.93	364.93	375.88	375.88	375.88
4、恒温游泳馆运 营收入	8,561.19	-	-	253.77	261.39	261.39	261.39	269.23	269.23	269.23	277.31	277.31	277.31	285.62	285.62	285.62
5、配套用房出租 收入	5,735.91	-	-	170.03	175.13	175.13	175.13	180.38	180.38	180.38	185.79	185.79	185.79	191.37	191.37	191.37

6、停车场租赁收入	3,466.17	-	-	100.46	103.47	103.47	103.47	106.58	106.58	106.58	109.77	109.77	109.77	113.07	113.07	113.07
7、充电桩服务收入	5,176.66	-	-	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51
(二) 收到的税费	2,798.84	-	-	76.13	78.09	78.09	78.09	80.11	80.11	80.11	82.19	82.19	82.19	84.34	84.34	84.34
1、增值税	2,798.84	-	-	76.13	78.09	78.09	78.09	80.11	80.11	80.11	82.19	82.19	82.19	84.34	84.34	84.34
二、经营活动产生的现金流出	16,866.67	-	-	463.74	477.24	477.24	477.24	491.15	491.15	491.15	505.48	505.48	505.48	520.23	533.83	533.83
(一) 经营成本	15,286.18	-	-	435.94	448.66	448.66	448.66	461.76	461.76	461.76	475.25	475.25	475.25	489.15	501.18	501.18
1、人员工资成本	4,250.68	-	-	126.00	129.78	129.78	129.78	133.67	133.67	133.67	137.68	137.68	137.68	141.81	141.81	141.81
2、举办赛事耗材费	161.93	-	-	4.80	4.94	4.94	4.94	5.09	5.09	5.09	5.25	5.25	5.25	5.40	5.40	5.40
3、体育培训课成本	4,002.56	-	-	106.20	109.39	109.39	109.39	112.67	112.67	112.67	116.05	116.05	116.05	119.53	119.53	119.53
4、恒温游泳馆运营成本	3,355.99	-	-	99.48	102.46	102.46	102.46	105.54	105.54	105.54	108.70	108.70	108.70	111.96	111.96	111.96
5、燃料动力费	2,949.44	-	-	87.43	90.05	90.05	90.05	92.75	92.75	92.75	95.54	95.54	95.54	98.40	98.40	98.40
6、维修维护费用	565.58	-	-	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	24.07	24.07

(二) 支付的各 项税费	1,580.49	-	-	27.79	28.58	28.58	28.58	29.39	29.39	29.39	30.23	30.23	30.23	31.09	32.65	32.65
1、增值税	658.31	-	-	18.90	19.42	19.42	19.42	19.95	19.95	19.95	20.51	20.51	20.51	21.07	22.64	22.64
2、税金及附加	300.10	-	-	8.90	9.16	9.16	9.16	9.44	9.44	9.44	9.72	9.72	9.72	10.01	10.01	10.01
3、企业所得税	622.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的 现金净流量	-30,646.40	-15,014.00	-15,632.40	-	-	-										
一、投资活动产 生的现金流入	-															
二、投资活动产 生的现金流出	30,646.40	15,014.00	15,632.40	-	-	-										
(一) 建设投资	30,646.40	15,014.00	15,632.40	-	-	-										
(二) 流动资金	-	-	-	-	-	-										
融资活动产生的 现金净流量	4,386.00	15,014.00	15,632.40	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60
一、融资活动产 生的现金流入	31,250.00	15,250.00	16,000.00	-	-	-										
(一) 项目资本 金流入	15,250.00	5,250.00	10,000.00	-	-	-										

(二) 发行债券 融资流入	16,000.00	10,000.00	6,000.00	-	-	-										
(三) 市场化融 资流入	-	-	-	-	-	-										
二、融资活动产 生的现金流出	26,864.00	236.00	367.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
(一) 偿还专项 债券本金	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 支付专项 债券利息	10,848.00	226.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
(三) 支付专项 债券发行费	16.00	10.00	6.00	-	-	-										
(四) 偿还市场 化融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 支付市场 化融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、期末现金增 加 (1+36+41)	1,718.12	-	-	384.36	401.47	401.47	401.47	419.09	419.09	419.09	437.24	437.24	437.24	455.94	442.34	442.34
五、累计盈余资	-	-	-	384.36	785.82	1,187.29	1,588.76	2,007.85	2,426.94	2,846.03	3,283.27	3,720.52	4,157.76	4,613.70	5,056.04	5,498.38

金																	
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

续表

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
经营活动产生的现金净流量	27,978.52	823.20	823.20	823.20	843.03	843.03	843.03	863.47	1,293.47	1,293.47	1,320.76	1,320.76	1,320.76	1,348.87	1,348.87	1,348.87	1,321.32
一、经营活动产生的现金流入	44,845.19	1,372.23	1,372.23	1,372.23	1,407.72	1,407.72	1,407.72	1,444.27	1,970.85	1,970.85	2,024.29	2,024.29	2,024.29	2,079.35	2,079.35	2,079.35	2,136.05
（一）经营收入	42,046.35	1,285.68	1,285.68	1,285.68	1,318.90	1,318.90	1,318.90	1,353.11	1,849.64	1,849.64	1,899.77	1,899.77	1,899.77	1,951.41	1,951.41	1,951.41	2,004.60
1、体育馆体育赛事收入	1,527.65	52.50	52.50	52.50	54.07	54.07	54.07	55.69	55.69	55.69	57.36	57.36	57.36	59.08	59.08	59.08	60.86
2、体育馆经营收入	4,992.10	59.77	59.77	59.77	61.56	61.56	61.56	63.41	410.73	410.73	423.05	423.05	423.05	435.75	435.75	435.75	448.82
3、体育培	12,586.6	387.15	387.15	387.15	398.77	398.77	398.77	410.73	551.70	551.70	568.25	568.25	568.25	585.30	585.30	585.30	602.86

训课收入	6																
4、恒温游泳馆运营收入	8,561.19	294.19	294.19	294.19	303.02	303.02	303.02	312.11	312.11	312.11	321.47	321.47	321.47	331.12	331.12	331.12	341.05
5、配套用房出租收入	5,735.91	197.11	197.11	197.11	203.02	203.02	203.02	209.11	209.11	209.11	215.38	215.38	215.38	221.84	221.84	221.84	228.50
6、停车场租赁收入	3,466.17	116.46	116.46	116.46	119.95	119.95	119.95	123.55	131.79	131.79	135.74	135.74	135.74	139.81	139.81	139.81	144.01
7、充电桩服务收入	5,176.66	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51
(二) 收到的税费	2,798.84	86.55	86.55	86.55	88.82	88.82	88.82	91.17	121.21	121.21	124.52	124.52	124.52	127.93	127.93	127.93	131.45
1、增值税	2,798.84	86.55	86.55	86.55	88.82	88.82	88.82	91.17	121.21	121.21	124.52	124.52	124.52	127.93	127.93	127.93	131.45
二、经营活动产生的现金流出	16,866.67	549.03	549.03	549.03	564.68	564.68	564.68	580.81	677.37	677.37	703.53	703.53	703.53	730.48	730.48	730.48	814.73
(一) 经营成本	15,286.18	515.49	515.49	515.49	530.24	530.24	530.24	545.42	590.25	590.25	607.23	607.23	607.23	624.73	624.73	624.73	642.75

1、人员工资成本	4,250.68	146.07	146.07	146.07	150.45	150.45	150.45	154.96	154.96	154.96	159.61	159.61	159.61	164.40	164.40	164.40	169.33
2、举办赛事耗材费	161.93	5.56	5.56	5.56	5.73	5.73	5.73	5.90	5.90	5.90	6.08	6.08	6.08	6.26	6.26	6.26	6.45
3、体育培训课成本	4,002.56	123.11	123.11	123.11	126.81	126.81	126.81	130.61	175.44	175.44	180.70	180.70	180.70	186.13	186.13	186.13	191.71
4、恒温游泳馆运营成本	3,355.99	115.32	115.32	115.32	118.78	118.78	118.78	122.35	122.35	122.35	126.02	126.02	126.02	129.80	129.80	129.80	133.69
5、燃料动力费	2,949.44	101.35	101.35	101.35	104.39	104.39	104.39	107.53	107.53	107.53	110.75	110.75	110.75	114.07	114.07	114.07	117.50
6、维修维护费用	565.58	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07
(二) 支付的各项税费	1,580.49	33.54	33.54	33.54	34.45	34.45	34.45	35.39	87.12	87.12	96.30	96.30	96.30	105.75	105.75	105.75	171.98
1、增值税	658.31	23.22	23.22	23.22	23.83	23.83	23.83	24.45	24.45	24.45	25.09	25.09	25.09	25.75	25.75	25.75	26.42
2、税金及附加	300.10	10.31	10.31	10.31	10.62	10.62	10.62	10.94	10.94	10.94	11.27	11.27	11.27	11.61	11.61	11.61	11.96

3、企业所得 税	622.07	-	-	-	-	-	-	-	51.74	51.74	59.94	59.94	59.94	68.39	68.39	68.39	133.60
投资活动 产生的现 金净流量	-30,646.4 0																
一、投资活 动产生的 现金流入	-																
二、投资活 动产生的 现金流出	30,646.4 0																
（一）建设 投资	30,646.4 0																
（二）流动 资金	-																
融资活动 产生的现 金净流量	4,386.00	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-361.60	-10,361.6 0	-6,135.6 0
一、融资活	31,250.0																

动产生的 现金流入	0																
(一) 项目 资本金流 入	15,250.0 0																
(二) 发行 债券融资 流入	16,000.0 0																
(三) 市场 化融资流 入	-																
二、融资活 动产生的 现金流出	26,864.0 0	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	10,361.6 0	6,135.60
(一) 偿还 专项债券 本金	16,000.0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.0 0	6,000.00
(二) 支付 专项债券	10,848.0 0	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	135.60

利息																	
(三) 支付 专项债券 发行费	16.00																
(四) 偿还 市场化融 资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 支付 市场化融 资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、期末现 金增加 (1+36+41)	1,718.12	461.60	461.60	461.60	481.43	481.43	481.43	501.87	931.87	931.87	959.16	959.16	959.16	987.27	987.27	-9,012.73	-4,814.28
五、累计盈 余资金	-	5,959.98	6,421.58	6,883.18	7,364.62	7,846.05	8,327.49	8,829.35	9,761.22	10,693.09	11,652.26	12,611.42	13,570.58	14,557.85	15,545.12	6,532.40	1,718.12

五、项目绩效目标

1.产出指标

数量指标：主要实施项目总用地面积 57210.11 平方米，新建全民健身中心 10000 平方米、体育馆 12300 平方米、游泳馆 10800 平方米及配套基础设施；新建或改扩建约 25 公里的健身步道、骑行道、登山步道；新增篮球、足球、乒乓球、羽毛球等体育场地，建成符合要求的体育公园及相关配套设施。

质量指标：项目竣工后合格率达到 90%以上，若有整改，整改后竣工验收率达到 100%。

时效指标：建设工期为 24 个月，严格执行工程建设程序，合理有序的安排项目进度。

成本指标：项目总投资控制在 31,250.00 万元；

预算执行指标：财政预算资金达到 15,250.00 万元。

2.效益指标

经济效益：通过财务分析，项目运营期间年均含税收入达到约 1500.00 万元，项目建成运营后，能够还本付息；

社会效益：项目建设促进体育各领域全面协调可持续发展，将推动当地体育事业的跨越式发展。项目建设使合江县健身设施配置更齐全；

可持续影响指标：项目建设可持续、运营可持续；

融资与收益平衡指标：通过发行专项债券作为资本金筹集资金 16,000.00 万元，可用于偿还政府专项债券的资金净流入 27,978.52 万元，运营期政府专项债券本息 26,848.00 万元，收益

覆盖倍数约为 1.04 倍。项目累计全部专项债券到期时，在偿还当年到期的本息后，累计现金结余 1,718.12 万元，期间将不存在任何资金缺口。

满意度指标：受益对象满意度达到 90%以上。

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运营收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目运营内容定价情况，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。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3.财务风险

风险识别：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。

八、主管部门职责

1.主管部门及职责

本项目主管部门是合江县教育和体育局，将按照该项目已编制的实施方案，配合筹集财政资金和项目专项债券资金，按照相关管理要求认真审核该项目资金需求，配合做好该项目专项债券发行各项准备工作，结合已建立的项目跟踪和资金审批机制，监督合江县江北新城投资开发建设有限公司规范使用该项目专项债券资金，全力推进项目的实施，并做好与对应的专项债券还本付息的衔接，确保专项债券到期后，项目收入或收益全部覆盖已发行债券本息。项目运行过程中，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本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.项目单位及职责

合江县江北新城投资开发建设有限公司其职责为提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。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。编制专项债券收支、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

根据发行计划及额度安排,此项目 2025 年拟申请发行 10,000.00 万元，本次拟发行 5,000.00 万元，期限 30 年。