

# 2025 年-2026 年临汾市隰县全民健身中心及配套工程 建设项目专项债券项目情况及资金平衡方案

## 一、项目募投计划

隰县全民健身中心及配套工程建设项目计划募投专项债券规模为 10,600.00 万元（含已发行债券资金 1,200.00 万元），其中本批次专项债券资金为 1,404.00 万元，期限为 20 年期，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

项目专项债券募投计划明细表

金额单位：万元

年度	批次	募集总额	期限	还本付息方式
			20 年期	
2025 年	6 月批次	1,200.00	1,200.00	每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息
	本批次	1,404.00	1,404.00	
	以后批次	2,996.00	2,996.00	
2026 年	以后年度	5,000.00	5,000.00	
合计		10,600.00	10,600.00	

## 二、项目事前绩效评估情况

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）和《政府专项债券项目资金绩效管理办法》（晋财债〔2021〕38 号）的要求，隰县教育体育局已针对隰县全民健身中心及配套工程建设项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性完成了事前绩效评估，项目事前绩效评

估综合评分基本符合专项债券项目的入库条件。并结合项目实际的产出数量、质量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标设置了细化的总体绩效目标和年度绩效目标，能够有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

### 三、项目情况

#### （一）项目背景

在全民健身上升为国家战略的大背景下，全国各地科学健身、全民参与的社会氛围愈加浓厚，体育健身已成为人民健康生活方式的重要内容。作为公共体育设施的主要供给方，山西省政府构建更高水平全民健身公共服务体系，满足人民群众多元化健康需求，为全方位推进高质量发展贡献力量。

随着生活水平的不断提高，健身运动越来越成为人们生活的“刚需”，成为追求健康幸福生活的重要组成部分。2021年底，山西省经常参加体育锻炼人数占比达到36.4%。2022年，山西省坚持以人民为中心的发展思想推动，全民健身与全民健康深度融合，持续构建更高水平的全民健身公共服务体系，对标体育高质量发展新任务，全民健身活动蓬勃开展，赛事体系日趋完善。

加强公共体育服务设施建设，提高公共体育普及水平，不断满足人民群众日益增长的体育健身需求，是各级政府履行公共服务职能的重要内容。近年来，隰县经济发展迅速，

群众性体育活动得到长足发展，正在迈向正规化、制度化、专业化的发展轨道。但隰县尚无综合性全民健身中心，现有体育健身运动场所破旧、功能不足，居民的体育活动受到很大的限制。随着隰县城区规模的不断扩大，现有体育设施的情况已远远满足不了体育事业发展的需要。

为贯彻落实《隰县全民健身计划 2021-2025 年）》，满足人民群众日益增长的公共体育设施服务需求，推动开展全民健身活动，提高全民族的健康素质，隰县人民政府把建设全民健身中心当作体育工作一项重要任务来抓，本项目建设的全民健身中心，不仅能促进隰县全民健身事业的发展，推动全民健身，提高人民身体素质还对加快精神文明建设具有十分重要的意义。

## （二）项目实施主体

项目实施主体：隰县教育体育局

## （三）项目批复手续

2023 年 11 月 7 日，取得了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 141031202300015 号）；

2023 年 11 月 10 日，取得了《隰县行政审批服务管理局关于隰县全民健身中心及配套工程建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（隰行审发〔2023〕122 号）；

2024 年 2 月 28 日，取得了《隰县行政审批服务管理局关于隰县全民健身中心及配套工程建设项目初步设计的批

复》（隰行审发〔2024〕16号）；

2024年5月20日，取得了《不动产权证》（晋〔2024〕隰县不动产权第0000122号）；

2024年11月7日，取得了《建设工程规划许可证》（建字第1410312024GG0006435号）；

2025年5月23日，取得了《建筑工程施工许可证》（编号：141031202505230101号）。

#### （四）项目建设必要性及效益分析

##### 1. 项目建设是构建全民健身公共服务体系的重要内容

全民健身公共服务体系是指政府为满足全体人民健身需求而提供的各种公共体育服务组成的有机整体，是全民健身领域政府服务能力和服务程度的整体体现。全民健身公共服务体系是一项复杂的系统工程，它以全民健康和全民健身为指向，通过全民健身活动的开展、场地设施的使用、组织机构的协调来实现，进而推进全民健身事业的发展。可见，全民健身体育设施是全民健身公共服务体系的重要组成部分。公共体育设施资源是人民群众参与全民健身的基本条件，如果不能有效提供相应的体育设施，多数体育健身项目很难开展甚至无法开展。完备的公共体育设施有利于带动大众体育健身，推进全民健身事业的持续健康发展。

##### 2. 项目建设是加快体育强国建设的重要保障

广泛开展全民健身活动，促进人的全面健康发展，是体

育强国建设的重要内容。培养德智体美全面发展的人，体育是不可或缺的手段。体育能够促进人的全面健康，具体是指人的身体、心理、道德和社交方面的健康，体育具有强身健体、愉悦心情、社会教育和加强沟通的功能，因而体育具有服务于人的全面健康的功能。全民健身就是坚持以人民为中心的发展思想，从广大人民群众切身根本利益出发，不断满足人们日益增长的美好体育需要，通过人人健身，实现人人健康。要想达到全民健身的目标，其中全民健身体育设施是基本条件，因此政府要加大全民健身体育设施建设力度，加快体育强国建设的步伐。

### 3. 项目建设是满足体育消费需求，提高隰县人民生活水平的必然要求

随着人们经济水平的提高，群众对生活质量的要求愈来愈高，工作之余适当的体育运动，可以大大丰富人们的生活内容，而良好的体育运动设施，是保证人们有自由体育运动的基本条件。体育消费比重逐步上升，消费需求向多样化、多层次发展体育服务必须面向群众，提高服务质量、服务水平。目前隰县的体育消费需求已经是有较大现实需求的。锻炼身体、健康体魄的理念已经被大多数人所接受，特别是受教育程度较高，收入中等以上的人群中，体育消费的需求正日益旺盛。隰县全民健身中心的建设，不仅为民众提供体育运动的现代化场所，也是倡导良好健康生活习惯，引导体育消费的有力举措。因此该项目的建成将有利于丰富人们的生

活，提高人民群众生活的质量。

综上所述，本项目的建设是必要的。

### （五）项目主要建设规模和内容

建设规模及内容：本项目为隰县全民健身中心及配套工程建设项目。其中，隰县全民健身中心包含综合健身馆和篮球馆；配套工程主要包含场地翻新、场地硬化、环境整治等内容。

建设规模：本项目建设用地共计 43937.96 m<sup>2</sup>，其中场馆总占地 4913.88 m<sup>2</sup>，室外配套场地占地 39024.08 m<sup>2</sup>。

1. 全民健身中心建设：全民健身中心由篮球馆和综合健身馆组成。总建筑面积为 15110.5 m<sup>2</sup>（其中地上建筑面积 9858.11 m<sup>2</sup>地下建筑面积为 5252.39 m<sup>2</sup>）。其中篮球馆总建筑面积 6836 m<sup>2</sup>（其中，地上建筑面积 4011.77 m<sup>2</sup>，地下建筑面积为 2824.23 m<sup>2</sup>）；综合馆建筑面积 7738 m<sup>2</sup>（其中，地上建筑面积 5309.84 m<sup>2</sup>，地下建筑面积为 2428.16 m<sup>2</sup>），人行天桥建筑面积 536.50 m<sup>2</sup>。

2. 配套工程建设：本工程除新建两所场馆外，充分考虑建筑周边配套工程建设，适当进行室外场地翻新整治。其中，场地翻新 19372 m<sup>2</sup>，场地硬化 3720.5 m<sup>2</sup>，环境整治 9608 m<sup>2</sup>，场地围护工程更换 694m，改造场地入口大门 1 处，新增入口标识系统等。

### （六）项目建设计划及进度项目进展情况

项目目前已完成前期手续的办理，项目于 2025 年 5 月

开工，截至目前，已完成健身馆、天桥、篮球馆主体工程，完成强电工程、弱电工程、给排水工程预留预埋，正在进行桩基建设，预计 2027 年 6 月完工。

#### 四、项目总投资概算及资金来源

##### （一）项目投资概算

根据《隰县行政审批服务管理局关于隰县全民健身中心及配套工程建设项目初步设计的批复》（隰行审发〔2024〕16 号），项目批复总投资金额为 13,359.80 万元，增加建设期利息费用 266.93 万元，确定修正后的项目总投资概算金额为 13,626.73 万元。

##### （二）项目资金来源及到位情况

为保障本次项目的顺利实施，结合项目的实际情况，降低资金成本，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，确定隰县全民健身中心及配套工程建设项目所需项目资金为 13,626.73 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 3,026.73 万元，具体资金来源为申请财政资金和争取上级补助资金；

2. 通过申请发行地方政府专项债券 10,600.00 万元，其中：2025 年 5 月已申请发行地方政府专项债券 1,200.00 万元；本批次申请发行地方政府债券资金 1,404.00 万元；以后批次申请发行地方政府债券资金 2,996.00 万元；以后年度申请发行地方政府债券资金 5,000.00 万元。

##### （三）资金使用计划

## 分年度资金使用计划

金额单位：万元

年份	2025 年	2026 年	2027 年	合计
分年投资金额	5,612.36	5,129.88	2,884.49	13,626.73
其中：工程费用	5,600.00	5,000.00	2,759.80	13,359.80
建设期利息费用	12.36	129.88	124.69	266.93
占总投资比例	41.19%	37.65%	21.16%	100.00%
债券资金合计	5,600.00	5,000.00	-	10,600.00
其中：2025 年 6 月批次	1,200.00	-	-	1,200.00
2025 年本批次	1,404.00	-	-	1,404.00
2025 年以后批次	2,996.00	-	-	2,996.00
以后年度	-	5,000.00	-	5,000.00

## 五、项目预期收益与融资平衡情况

### （一）预期运营收入

项目预期收入主要包括场地租赁收入、健身区经营收入、篮球场经营收入、羽毛球场经营收入、乒乓球场经营收入、停车位收入、充电桩运营收入、培训收入、台球室及其余场地经营收入，预计贷款及债券存续期内可实现各项收入 27,315.44 万元。

#### 1. 场地租赁收入

项目建成后，预计可对外出租的餐饮商业场地面积为 575.70 m<sup>2</sup>，出租标准参考目前市场同类型场地出租情况，按照 2 元/m<sup>2</sup>/天进行测算，首年出租率按照 50%进行测算，逐年递增 10%，至第 6 年全部出租，预计债券存续期内场地租赁收入为 766.98 万元。

## 2. 健身区经营收入

结合目前市场健身场馆及收费情况，项目建成后首年健身区收费标准按照 50 元/人/次测算。考虑健身区最大承载能力为 500 人/天，项目建成后首年按照日均健身人次 300 人/天进行测算，日均消费人次逐年递增 50 人，递增至 500 人/天后不再增加，预计债券存续期内健身区经营收入 14,025.00 万元。

## 3. 篮球场经营收入

项目建成后预计设有 2 个篮球场地，按照目前市场篮球场地租赁情况，首年按照 200 元/小时测算，单次使用时长为 1 小时，日均使用次数按照 4 次测算，年使用天数为 300 天，预计债券存续期内可实现篮球场经营收入为 936.00 万元。

## 4. 羽毛球场经营收入

项目建成后预计设有 4 个羽毛球场，按照目前市场羽毛球场地租赁情况，首年按照 50 元/小时测算，单次使用时长为 2 小时，日均使用次数按照 4 次测算，年使用天数为 300 天，预计债券存续期内可实现羽毛球场经营收入为 936.00 万元。

## 5. 乒乓球经营收入

项目建成后预计设有 6 个乒乓球场地，按照目前市场乒乓球场地租赁情况，首年按照 30 元/小时测算，单次使用时长为 2 小时，日均使用次数按照 4 次测算，年使用天数为 300

天，预计债券存续期内可实现乒乓球经营收入为 842.40 万元。

#### 6. 停车位收入

项目建成后设有 110 个停车位，收费标准按照 2 元/小时进行测算，每个车位 1 天使用时长按照 10 个小时进行测算，预计债券存续期内停车位收入为 1,565.85 万元。

#### 7. 充电桩运营收入

项目建成后，预计设置 35 个充电车位，充电桩服务费参照目前市场行情暂按照 0.45 元/度测算，剔除维修，景区维护等因素，年使用天数考虑 300 天，充电桩功率设计参数慢充是 7KW/台，每个充电桩按照每天 8 小时计算，慢充每台每天耗电量 56 度。使用率首年按照 50%进行测算，逐年递增 10%，至 90%后保持稳定，预计债券存续期内充电桩运营收入为 443.21 万元。

#### 8. 培训收入

项目建成后，承接一些体育训练及培训，共有 8 个培训场地，一天按照 2 课时进行测算，一年预计培训天数为 200 天，收费标准为 500 元/课时，预计债券存续期内培训收入为 3,120.00 万元。

#### 9. 台球室及其余场地经营收入

项目建成后，设立台球室及其他休闲服务区域，日均人数为 50 人，收费标准暂按 20 元/人进行测算，一天经营时长按照 8 小时进行测算，年经营天数为 300 天，预计债券存

续期内台球室及其余场地经营收入为 4,680.00 万元。

## （二）预期运营成本及税费

预期项目运营成本主要包括：人员工资及福利费、电费、水费、暖气费、维修维护费、其他费用等。预计贷款存续期内项目预期运营成本为 8,627.58 万元。其中：

### 1. 人员工资及福利费

目前，项目建成后预计设有 25 人对全民健身中心进行管理，工资及福利费支出按照目前工资水平 3.6 万元/年进行测算，预计债券存续期内人员工资及福利费 1,755.00 万元。

### 2. 电费

项目建成后，根据目前国网电费收费标准，全民健身中心电费按照 0.51 元/进行测算，电量考虑各类型场馆日常运转及夏季制冷电费消耗，预计年使用电费约为 374.81 万度，预计债券存续期内电费为 3,734.06 万元。

### 3. 水费

项目建成后，水量考虑日常办公及人员消耗后，年耗水量为 22,309.18 吨，非居民用水单价按照 5.92 元/吨进行测算，预计债券存续期内水费用为 257.54 万元。

### 4. 暖气费

项目建成后，供热面积为 14,574.00 m<sup>2</sup>，非居民供热价格按照 7 元/月/m<sup>2</sup>进行测算，预计债券存续期内暖气费为 994.68 万元。

### 5. 维修维护费

维修维护费按照固定资产总投资金额的 0.2%进行测算，预计债券期限内维修维护费为 520.53 万元。

#### 6. 其他费用

其他费用主要为办公、耗材、税费等费用，暂按照收入的 5%进行测算。预计贷款及债券期限内其他费用 1,365.77 万元。

### （三）项目预期收益

隰县全民健身中心及配套工程建设项目建设完成后，预计债券存续期内项目运营净收益 18,687.86 万元。

### （五）项目融资成本

隰县全民健身中心及配套工程建设项目计划募投专项债券规模为 10,600.00 万元（含已发行债券资金 1,200.00 万元），其中本批次专项债券资金为 1,404.00 万元，期限为 20 年期，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息，以后批次拟募投专项债券资金为 7,996.00 万元，期限为 20 年期，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息，具体为：

1. 2025 年 6 月已通过发行债券资金 1,200.00 万元，期限为 20 年期，发行利率为 2.06%，债券存续期内共计支付利息费用 494.40 万元；

2. 根据谨慎性原则，债券利息支出参考当前 20 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.39%，债券存续期内预计需要支付债券利息费用 4,493.20 万元。详见表 5-1：

表 5-1：隰县全民健身中心及配套工程建设项目融资利息支出测算明细表

金额单位：万元

年度	利率	期限	金 额	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
2025 年 6 月批次	2.06%	20 年期	1,200.00	12.36	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72
2025 年本批次	2.39%	20 年期	1,404.00		33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56
2025 年以后批次	2.39%	20 年期	2,996.00		71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60
2026 年	2.39%	20 年期	5,000.00			119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50
合计			10,600.00	12.36	129.88	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38
年度	利率	期限	金 额	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计	
2025 年 6 月批次	2.06%	20 年期	1,200.00	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	24.72	12.36		494.40	
2025 年本批次	2.39%	20 年期	1,404.00	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56		671.11	
2025 年以后批次	2.39%	20 年期	2,996.00	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60	71.60		1,432.09	
2026 年	2.39%	20 年期	5,000.00	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	119.50	2,390.00	
合计			10,600.00	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	237.02	119.50	4,987.60	

#### （六）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的项目收入能有效覆盖债券对应地方政府专项债券项目的债券本息支出。隰县全民健身中心及配套工程建设项目本息覆盖率可达到 1.20 倍，期末项目现金净结余量为 3,367.19 万元。项目能够实现充足、稳定的现金流收入，能够覆盖专项债券还本付息的规模，由此可知，该项目能够实现项目收益与融资自求平衡，详见表 5-2。

表 5-2：隰县全民健身中心及配套工程建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1	项目资金流入(1=2+3+4)	5,612.36	5,129.88	3,222.57	753.91	831.67	909.42	987.18	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17
2	自有资金投入	12.36	129.88	2,884.49									
3	通过地方政府专项债券筹资	5,600.00	5,000.00										
3.1	其中：本批次债券资金	1,404.00											
4	项目净收益			338.08	753.91	831.67	909.42	987.18	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17
5	开发建设支出	5,600.00	5,000.00	2,759.80									
6	融资支出资金流出(6=7+8)	12.36	129.88	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38
7	债券利息支出	12.36	129.88	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38
7.1	其中：本批次债券利息	-	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56
8	债券本金支出												
8.1	其中：本批次债券本金												
9	本年项目结余(9=1-5-6)	-	-	213.39	504.53	582.29	660.04	737.80	741.79	741.79	741.79	741.79	741.79
10	期末累计结余	-	-	213.39	717.92	1,300.21	1,960.25	2,698.05	3,439.85	4,181.64	4,923.43	5,665.22	6,407.02
11	本息覆盖率(11=4/6)												
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。													

表 5-2：隰县全民健身中心及配套工程建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
1	项目资金流入(1=2+3+4)	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	32,314.59
2	自有资金投入											3,026.73
3	通过地方政府专项债券筹资											10,600.00
3.1	其中：本批次债券资金											1,404.00
4	项目净收益	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	991.17	18,687.86
5	开发建设支出											13,359.80
6	融资支出资金流出(6=7+8)	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	5,837.02	5,119.50	15,587.60
7	债券利息支出	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	249.38	237.02	119.50	4,987.60
7.1	其中：本批次债券利息	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	33.56	0.00	671.11
8	债券本金支出									5,600.00	5,000.00	10,600.00
8.1	其中：本批次债券本金									1,404.00		1,404.00
9	本年项目结余(9=1-5-6)	741.79	741.79	741.79	741.79	741.79	741.79	741.79	741.79	-4,845.85	-4,128.33	3,367.19
10	期末累计结余	7,148.81	7,890.60	8,632.40	9,374.19	10,115.98	10,857.77	11,599.57	12,341.36	7,495.51	3,367.19	
11	本息覆盖率(11=4/6)											1.20

备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。

## 六、偿债保障措施

经测算，隰县全民健身中心及配套工程建设项目实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。项目单位保证本期专项债券募集资金投资的隰县全民健身中心及配套工程建设项目形成的项目收入优先用于专项债券的本息偿付。若项目收益不足时，项目单位将通过积极申请财政补助资金来弥补缺口。

## 七、项目评估及债券发行人信用评级情况

（一）项目对应的专项债券信用评级由山西省财政厅统一委托评定。

（二）该项目委托山西天正会计师事务所（有限公司）对项目的资金平衡情况进行专项评估，并出具专项评估报告。

（三）该项目委托山西中吕律师事务所对项目的合法合规性出具法律意见书。

## 八、可能存在的相关风险及防控措施

### （一）影响项目施工进度风险及防控措施

由于施工方的施工方案不合理、施工管理不到位，可能导致工期延长，可能给项目带来风险。

风险控制措施：详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施，认真编制施工方案，加强施工管理。

### （二）其他可预期风险及防控措施

项目建设资金除申请财政资金和上级资金外，需要部分发债完成，在发债成功后，以后每年度需要面临还本付息支出的压力，因此在资金回笼方面要做到快速高效，保证后期各项费用支出的资金充足性。

风险控制措施：项目方需遵循满足需求、安全可靠的原则，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，合理安排和使用。

## 九、管理部门职责

隰县教育体育局保证全力配合做好地方政府专项债券发行准备工作，认真审核该项目的资金需求，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露等工作，资金下达后依法合规用于隰县全民健身中心及配套工程建设项目，项目建设过程中加强对本项目的管理和监督，督促项目对应专项债券支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早见成效。同时在项目收益实现过程中，会加强项目的监管和项目收益资金调度，及时足额度将还本付息资金缴入国库。隰县教育体育局将同步设定专项债券项目绩效目标，建立专项债券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，确保绩效目标如期实现，隰县教育体育局在债券存续期内会客观公正地自主开展绩效自评，并将评价结果报送本级财政部门。

财政部门将项目纳入绩效考核，设置考核指标，组织进行自评和考核，加强基金预算管理，提早催调项目收入，保证债券按时还本付息。

此页无正文，仅供《2025 年-2026 年临汾市隰县全民健身中心及配套工程建设项目专项债券项目情况及资金平衡方案》之盖章页使用。

