

固镇县体育场提升改造建设项目 专项债券

实施方案



目 录

| | |
|---|----|
| 一、实施方案概要 | 1 |
| 二、发行人及实施方简介 | 3 |
| （一）区域情况简介 | 3 |
| （二）区域经济情况 | 4 |
| （三）区域财政情况 | 4 |
| （四）项目实施单位 | 5 |
| 三、项目基本情况 | 7 |
| （一）建设地点 | 7 |
| （二）建设规模与内容 | 7 |
| （三）项目建设计划及手续进展 | 7 |
| 四、项目建设方案 | 9 |
| （一）项目定位及设计原则 | 9 |
| （二）建筑设计 | 10 |
| （三）结构设计 | 11 |
| （四）给排水工程 | 13 |
| （五）电气设计 | 14 |
| （六）暖通设计 | 19 |
| 五、项目重大经济社会效益分析 | 21 |
| （一）项目的建设有利于提升固镇县体育基础设施水平，实施全民健身计划 | 21 |
| （二）项目的建设有利于促进体育事业发展 | 21 |

| | |
|--------------------------------|----|
| (三) 项目的建设满足体育消费需求, 提高固镇县人民生活水平 | 22 |
| 六、项目投资估算与资金筹措 | 23 |
| (一) 投资估算 | 23 |
| (二) 资金筹措方案 | 24 |
| 七、项目预期收益测算 | 25 |
| (一) 项目收入预测 | 25 |
| (二) 项目成本预测 | 32 |
| (三) 净收益预测 | 36 |
| 八、资金平衡方案 | 38 |
| (一) 政府债券融资本息 | 38 |
| (二) 融资平衡情况及本息保障倍数 | 39 |
| (三) 压力测试 | 39 |
| (四) 平衡方案现金流量测算表 | 42 |
| 九、债券发行方案 | 45 |
| (一) 发行依据 | 45 |
| (二) 发行计划 | 47 |
| (三) 发行场所 | 47 |
| (四) 品种和数量 | 47 |
| (五) 兑付安排 | 47 |
| (六) 发行费 | 47 |
| (七) 承销或招投标 | 47 |

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| (八) 信息披露计划 | 47 |
| 十、风险管理与资金管理 | 49 |
| (一) 项目风险及应对措施 | 49 |
| (二) 债务资金管理保障措施 | 50 |
| (三) 投资者还款保障措施 | 51 |
| 固镇县体育场提升改造建设项目事前绩效评估报告 | 55 |

一、实施方案概要

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中第四十四章第五节“建设体育强国”中就指出：“广泛开展全民健身运动，增强人民体质。推动健康关口前移，深化体教融合、体卫融合、体旅融合。完善全民健身公共服务体系，推进社会体育场地设施建设和学校场馆开放共享，提高健身步道等便民健身场所覆盖面，因地制宜发展体育公园，支持在不妨碍防洪安全前提下利用河滩地等建设公共体育设施。”国家发展改革委体育总局关于印发《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》的通知，全民健身是全体人民增强体魄、健康生活的基础和保障。习近平总书记多次就开展全民健身、增强人民体质、提高人民健康水平作出重要指示批示。《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》（国办发〔2016〕77号）提出：健身休闲产业是体育产业的重要组成部分，是以体育运动为载体、以参与体验为主要形式、以促进身心健康为目的，向大众提供相关产品和服务的一系列经济活动，涵盖健身服务、设施建设、器材装备制造等业态。为加快健身休闲产业发展。基于此，固镇县拟实施**固镇县体育场提升改造建设项目**。

本项目以“建设体育强国”为总体建设目标，主要建设内容包括老城区体育场改造提升和南城体育场改造提升，其中老城区体育场改造提升为原址重建，总建筑面积14100平方米，包括足球场、看台、400米塑胶跑道标准田径场、全民健身综合馆、室外运动场改造、服务中心等。南城体育场改造提升总建筑面积10500平方米，主要为游

泳馆、篮球馆、运动场和配套服务用房的升级改造。

本项目实施单位为固镇县文化旅游体育局；建设期自 2022 年 2 月-2025 年 12 月。目前项目已获得立项批复、可研批复、环评要件、用地情况说明（本项目属于在原址上重建改建，不涉及新增土地）、不动产权证书、国有建设用地划拨决定书、项目部分建设内容开工证明，手续齐全，证件完备。

本项目总投资 14958.00 万元，项目资本金为 9758.00 万元（约占项目建设总投资的 65.24%），由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5200.00 万元（约占项目总投资的 34.76%）。

专项债券分二年发行，其中：2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

表 1-1 债券发行安排表

金额单位：人民币万元

| 发行年份 | 发行金额 | 发行期限 | 发行利率 |
|--------|---------|------|-------|
| 2023 年 | 2000.00 | 二十年 | 3.02% |
| 2025 年 | 3200.00 | 二十年 | 3.10% |

根据测算，本项目预计在债券存续期内的运营期累计运营净收益为 11129.75 万元，拟发行专项债券融资应还本付息总额为 8392.00 万元，本息保障倍数为 1.33，项目能独立完成收益与融资自求平衡。

二、发行人及实施方简介

（一）区域情况简介

固镇县隶属于安徽省蚌埠市,位于安徽省东北部,淮河中游北岸,暖温带气候,四季分明,光照充足,年平均气温 14.90 摄氏度,降雨量 871 毫米,日照 2170 小时,南北方大部分动植物能在此繁衍生长。全县地势平坦,海拔 16.0-22.5 米,面积 1363 平方公里,人口 65.2 万,耕地 132.8 万亩,现辖 11 个乡镇,228 个村(居)。县城规划面积 38.5 平方公里,建成区面积 19.7 平方公里,城区人口 18 万人。

固镇历史悠久。秦汉以后,多次设国、郡、州、县、镇:汉高祖刘邦在此设立谷阳县,遗迹尚存;北魏太和年间改设谷阳镇,后演变为固镇。公元前 202 年,著名的“垓下之战”发生在我县境内,开启了汉王朝 400 年基业,留下了“四面楚歌”、“霸王别姬”等动人故事。

固镇资源丰富。固镇是一个传统农业大县,农副产品资源丰富,先后被评为“国家商品粮大县”、“全国生猪调出大县”、“全省油料第一大县”、“全省畜牧十强县”和“花生之乡”、“西瓜之乡”,是安徽省重要的粮油和畜禽生产基地。

固镇发展基础良好。拥有千亿级生物基制造产业基地和百亿级食品加工产业园两个产业集群,以生物基制造和农副产品深加工、高端装备制造和文化旅游为主导产业。拥有 3 个省级经济开发区。

固镇县投资环境优越。基础设施齐全,交通便利,北顾徐州,南临蚌埠,位于上海、南京、徐州等大城市经济辐射圈内,京沪高铁、

101 省道贯穿全境，宁洛高速、合徐高速傍依而过，蚌固一级公路建成通车，水运经浍河可入长江。县城距徐州观音机场 100 公里，距合肥新桥机场 200 公里，距南京禄口机场 270 公里；乘高铁 45 分钟到合肥、南京，2 小时到上海，3 个小时到北京。

（二）区域经济情况

表 2-1 固镇基本经济情况表

| 项目 \ 年份 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 |
|---------------------|--------|--------|--------|
| 地区生产总值（亿元） | 301.7 | 305 | 328.1 |
| 地区生产总值（GDP）增速（%） | 1.6 | 6.5 | 6.1 |
| 第一产业（亿元） | 85.4 | 90 | 85.7 |
| 第二产业（亿元） | 95.1 | 92 | 84.3 |
| 第三产业（亿元） | 115.4 | 119.7 | 135 |
| 产业结构 | | | |
| 第一产业（%） | 28.9 | 29.8 | 28.1 |
| 第二产业（%） | 32.1 | 30.5 | 27.6 |
| 第三产业（%） | 39 | 39.7 | 44.3 |
| 固定资产投资增速（%） | 7.4 | -10.6 | 23.3 |
| 进出口总额（万美元） | 16647 | 19677 | 16842 |
| 出口额（万美元） | 14350 | 18468 | 16033 |
| 进口额（万美元） | 2297 | 1209 | 809 |
| 社会消费品零售总额（亿元） | 127.75 | 129 | 139.6 |
| 城镇常住居民人均可支配收入（元） | 38297 | 39982 | 41512 |
| 农村常住居民人均可支配收入（元） | 19768 | 20964 | 22588 |
| 金融机构各项存款余额（人民币）（亿元） | 266.4 | 313.13 | 382.04 |
| 金融机构各项贷款余额（人民币）（亿元） | 232.4 | 278 | 323.95 |
| 房地产开发投资（亿元） | 54.07 | 37.03 | 30.5 |

（三）区域财政情况

表 2-2 固镇县财政收支及地方政府债务状况表

| 一、财政收支状况（亿元） | | | | |
|------------------|------|--------|--------|--------|
| （一）近三年一般公共预算收支 | | | | |
| 项目 | 年份 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 |
| 一般公共预算收入 | | 50.52 | 53.77 | 56.57 |
| 一般公共预算支出 | | 50.15 | 50.83 | 56.14 |
| 地方政府一般债券收入 | | 1.52 | 4.42 | 1.13 |
| 地方政府一般债券还本支出 | | 1.12 | 3.94 | 4.78 |
| 转移性收入 | | 26.87 | 27.74 | 24.2 |
| 转移性支出 | | 1.45 | 0.84 | 0.73 |
| （二）近三年政府性基金预算收支 | | | | |
| 政府性基金收入 | | 30.89 | 28.29 | 48.95 |
| 政府性基金支出 | | 28.67 | 27.21 | 46.19 |
| 地方政府专项债券收入 | | 18.02 | 14.98 | 26.24 |
| 地方政府专项债券还本支出 | | 2.3 | 4.19 | 6.27 |
| （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 | | / | / | / |
| 二、地方政府债务状况(亿元) | | | | |
| 地方政府债务限额 | 一般债务 | 16.98 | 15.75 | 16.30 |
| | 专项债务 | 63.8 | 72.06 | 89.37 |
| 地方政府债务余额 | 一般债务 | 15.16 | 15.62 | 16.09 |
| | 专项债务 | 61.27 | 72.06 | 88.37 |

（四）项目实施单位

项目实施单位：固镇县文化旅游体育局

表 2-3 项目实施单位信息表

| | |
|----------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 113403230030482027 |
| 机构名称 | 固镇县文化旅游体育局 |
| 机构类型 | 机关 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | |
|--------|-----------|
| 法定代表人 | 张艳梅 |
| 登记管理部门 | 固镇县委 |
| 住所 | 固镇县城南文化中心 |

三、项目基本情况

（一）建设地点

本项目位于固镇县，其中老城区体育场改造提升位于固镇县城关镇谷阳路北侧、体育场；南城游泳馆改造提升位于固镇县伯禹路北侧、思成路东。

（二）建设规模与内容

本项目总建筑面积 24600 平方米，主要建设内容包括老城区体育场改造提升和南城体育场改造提升，其中老城区体育场改造提升为原址重建，总建筑面积 14100 平方米，包括足球场、看台、400 米塑胶跑道标准田径场、全民健身综合馆、室外运动场改造、服务中心等。南城体育场改造提升总建筑面积 10500 平方米，主要为游泳馆、篮球馆、运动场和配套服务用房的升级改造。

同时配套建设给排水、供配电、采暖通风与空调、室外道路、室外停车场和绿化等设施。

（三）项目建设计划及手续进展

本项目建设期为 2022 年 2 月—2025 年 12 月。

目前项目已获得立项批复、可研批复、环评要件、用地情况说明（本项目属于在原址上重建改建，不涉及新增土地）、不动产权证书、国有建设用地划拨决定书、项目部分建设内容开工证明，手续齐全，证件完备。

表 3-2 项目手续进度表

| 序号 | 报批手续 | 取得时间 | 批复单位 | 获批单位 |
|----|-----------------|-----------------|--------------|----------|
| 1 | 立项批复 | 2022 年 2 月 25 日 | 固镇县发展和改革委员会 | 固镇县教育体育局 |
| 2 | 可研批复 | 2022 年 2 月 28 日 | 固镇县发展和改革委员会 | 固镇县教育体育局 |
| 3 | 建设项目环境影响评价手续的说明 | 2022 年 2 月 25 日 | 蚌埠市固镇县生态环境分局 | 固镇县教育体育局 |
| 4 | 用地情况的说明 | 2022 年 2 月 25 日 | 固镇县自然资源和规划局 | 固镇县教育体育局 |

四、项目建设方案

（一）项目定位及设计原则

1.项目定位

作为县城的第一个体育场，老体育场承载了许多群众的文化娱乐活动，也承载着许多人的岁月记忆。目前内部设施陈旧，篮球场地面已破，游泳馆和羽毛球馆建筑已年久失修，内部设备已难以满足年轻人的运动需求，急需改造。

项目定位为各类体育场馆组合的体育建筑集群，整体与现状南城体育中心的游泳馆、足球场、篮球馆、羽毛球馆等共同打造，形成一个体育中心。体育设施的规模效应，最大限度地满足并方便固镇县市民的体育生活。

2.设计原则

（1）按照“经济实用、功能齐全、新颖美观”的总体要求，确保设计安全、先进、科学、合理，并在满足建设单位使用要求的基础上，降低工程造价。

（2）合理地利用土地，确定合理的建设规模和层次，完善交通、水电等配套公共设施，满足体育场馆的需求。

（3）节约能源，提倡环境保护，以人为本，充分考虑使用者的各种需求，提供人性化的观众厅、比赛厅、休息空间。

（4）建设智能化、可持续发展的现代化体育建筑。秉承可持续发展的生态理念，应用多种节能技术手段，降低建筑能耗，创造低碳、节能、环保、与环境相和谐的绿色建筑典范。

（二）建筑设计

1.设计依据

《公共文化体育设施条例》；
《公共体育场馆建设标准》；
《体育建筑设计规范》（JGJ 31-2016）；
《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 修订版）；
《民用建筑设计通则》（GB50352-2016）；
《建筑结构荷载规范》（GB5009-2012）；
《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）（2015 修订版）；
《建筑结构可靠性设计统一标准》（GB50068-2018）；
《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）（2016 修订版）；
《建筑地基基础设计规范》（GB50007-2011）；
《民用建筑绿色设计标准》（GB55019-2021）；
《绿色建筑评价标准》（GB/T50378-2019）；
《民用建筑绿色设计规范》（JGJ/T 229-2010）；
《城市无障碍设计规范》（GB50763-2012）；
《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）。

2.建筑设计要求

- （1）建筑主体利用现代、活力形成建筑立面特征。
- （2）建筑顶部应结合主体的立面要素加强意象表达。鼓励通过对传统文化要素的创意演绎来表现建筑的特征性。
- （3）建筑材料使用透明玻璃、磨砂玻璃、石材、深色钢材、铝

材等现代材料。

(4) 建筑色彩推荐使用中性色。如：浅米色、亮灰色、暖白色等，创造现代、简洁感。玻璃材料反射应该在 20%以下（可使用局部反光，不可使用高度反光玻璃）。

(三) 结构设计

1.设计依据

《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018）；

《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）；

《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）；

《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）（2015 版）；

《建筑地基基础设计规范》（GB50007-2011）；

《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）（2016 版）；

《建筑地基处理技术规范》（JGJ79-2012）；

《建筑桩基技术规范》（JGJ94-2008）。

2.抗震设计及荷载取值

(1) 设计使用年限为 50 年。结构重要性系数为 1.1。

(2) 自然条件：基本风压为 0.40kN/m^2 ，基本雪压为 0.50kN/m^2 。
设防烈度为 7 度。设计基本地震加速度： $0.10g$ ，设计地震分组：第一组，场地类别Ⅱ类，场地特征周期 $0.35s$ 。

(3) 荷载取值

消防楼梯、电梯前室： 3.5kN/m^2 ；

卫生间： 8.0kN/m^2 ；

行政办公室、会议室：2.0kN/m²；

设备用房：7.0kN/m²；

贮藏室：5.0kN/m²；

设备机房：7.0kN/m²；

看台：3.5kN/m²；

上人屋面：2.0kN/m²；

不上人屋面：0.5kN/m²；

栏杆：2~3kN/m。

(4) 根据项目的设计情况及《建筑结构可靠度设计统一标准》(GB50068-2001) 等国家标准规范要求，本项目建筑结构的设计使用年限为 50 年，建筑结构安全等级为二级，建筑抗震设防类别为乙类。

3. 建筑结构选型

(1) 建筑结构选型

本项目建筑结构均采用钢筋混凝土框架结构。

(2) 材料

混凝土强度等级：主体结构采用 C30~C45，基础采用 C40。

钢筋：采用 HRB400E 钢筋。

4. 基础设计

地基基础的设计根据岩石工程勘察报告、场地的地震危险性作综合评价，正确确定地基承载力。基础埋置深度应根据地质情况、土的冻层深度以及地下水位等情况，综合考虑后确定。根据周边已建建筑

的设计经验，基础初步采用桩基方案，最终采用的基础形式待工程勘察资料提供后，根据地质分布状况和上部结构特点，以及水土对建筑材料的腐蚀性情况，结合技术经济分析比较后确定。

（四）给排水工程

1.设计依据

《建筑给排水设计规范》（GB50015-2019）；

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 修正版）；

《消防给水及消火栓系统技术规范》（GB50974-2014）；

《自动喷水灭火系统设计规范》（GB50084-2017）；

《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）；

《室外给水设计规范》（GB50013-2018）；

《室外排水设计规范》（GB50014-2006（2014 年版））。

2.给水工程

（1）水源

项目为改造提升，利用现状水源，城市自来水作为基地给水水源，从场地周边道路引入两条 DN250 的供水管道供本项目用水。水质符合现行《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）要求。

（2）给水方案

①室外给水方案：本工程室外道路、绿化洒水由市政自来水管网直接供水。场馆用水从市政给水管引两条 DN250 给水管，至场馆和消防贮水池。场馆内生活用水由加压给水设备供给。室外消火栓给水系统、室内消火栓给水系统及自动喷水灭火系统均采用临时高压制，

由场馆内消防贮水池供给。室外给水管道成环状布置，场馆用水直接由环状管道上接支管引入，环状管道及支管上设置必要的阀门、室外洒水栓及草坪喷头。

②室内给水方案：室内建筑给水系统内容包括生活给水系统和消防栓给水系统、自动喷水灭火系统三部分。

(3) 排水系统

排水系统采用室内污废合流，室外雨污分流的排水系统。

屋面雨水采用重力流内排水系统，雨水斗采用 87 雨水斗和侧入式雨水斗，雨水经雨水管道集中排放至雨水管网中，最终排放至周边水系。

本项目生活污水量按总用水量的 85%计。生活污水废水经化粪池处理后排至室外污水管网，食堂油污水经除油处理后排入化粪池处理，最后排入室外污水管网。

3.游泳池水循环系统

游泳池采用逆流式水循环系统，即池底进水，池岸溢水回水的循环方式，在池底每条泳道线的投影线上，每 3 米设置一个布水口，同时在泳池设备两侧设置溢流沟，经池岸溢流槽返回水处理机房。

(五) 电气设计

1.设计依据

《民用建筑电气设计规范》JGJ16-2008；

《建筑设计防火规范》GB50016-2014；

《20KV 及以下变电所设计规范》GB50053-2013；

《供配电系统设计规范》GB50052-2009；
《低压配电设计规范》GB50054-2011；
《建筑物防雷设计规范》GB50057-2010；
《建筑物电子信息系统防雷技术规范》GB50343—2012；
《火灾自动报警系统设计规范》GB50116-2013；
《自动喷水灭火系统设计规范》GB50084-2017；
《有线电视系统工程技术规范》GB50200-94；
《综合布线系统工程设计规范》GB50311-2016；
《建筑照明设计标准》GB 50034-2013；
《视频安防监控系统工程设计规范》GB50395-2007；
《入侵报警系统工程设计规范》GB50394-2007；
《安全防范工程技术规范》GB50348-2018；
《智能建筑设计标准》GB50314-2015；
《电子信息系统机房设计规范》GB50174-2008；
《建筑机电工程抗震设计规范》GB50981-2014。

2.供配电系统

(1) 负荷等级

二级负荷包括比赛厅（场）、主席台、贵宾室、接待室、计时记分装置、计算机房、电话机房、广播机房、电台和电视转播、新闻摄影电源及应急照明等用电设备和电力负荷；电气消防用电设备；升旗系统、售验票系统、现场影像采集及回放系统、标准时钟系统用电。其它电力负荷及一般照明等属三级负荷。

（2）供电电源

本工程由市政电网引来两路 10kV 电源供电，并设置备用柴油发电机组，作为本工程所有二级负荷的备用电源，根据各建筑单体用电负荷需求和工程建设实际需求设置。备用柴油发电机组在市电停电时，30 秒内能自启动，并将低压电源投入备用电源配电柜。备用电源与市电系统设电气及机械联锁，不得并列运行。10kV 高压供电电源将由附近变电站通过专线电缆沿电缆沟敷设引来，在进建筑物处设人孔井，由人孔井穿管埋地引入，室内进线位置设置于负一层。消防火灾报警系统及各弱电系统中不允许中断供电或允许中断时间为毫秒级的应急备用电源就地配置 UPS 电源装置。UPS 由专业公司负责设计选型、供货及安装。

（3）变配电所设置

变配电房应设在负荷中心，供电半径应满足末端电压质量要求，一般为 ≤ 250 米，负荷密度大的区域考虑为 150 米。本工程在负一层设置了 10KV 高压开关柜室、变压器室、低压配电房等，承担本工程相关范围内的全部电力负荷。

（4）高低压设备选择

本项目高压配电房内设备由供电部门负责，变配电所高压侧选用 KYN 型金属铠装式高压开关柜作高压配电和变压器保护。高压系统及平面图设计，由电力设计部门负责。变压器需带 IP20 防护外壳，强迫通风及温度控制系统；低压配电设备选用抽屉式配电柜；应急电源引自本项目柴油发电机组，发电机组应能在市电停电后 30 秒钟内

自启动并带负荷，且能连续三次自启动。发电机的日用油箱选用原厂提供的机底油箱，容量满足 8 小时运行，油箱应配套自动补油系统（附带高低压油位报警）。

3.照明系统

照明设计贯彻“绿色照明”的原则，照明灯具优先选用 LED 节能型灯具，卫生间及其他潮湿场所采用防潮型 LED 灯具配合电子式镇流器使用，功率因素大于 0.9。本项目照明分为室内照明和应急照明等，照明设计依据国家规范《建筑照明设计标准》（GB 50034-2013）及《体育场馆照明设计及检测标准》（JGJ153-2016）等。

（1）光源、灯具的选择

室内外照明应选用发光效率高、显色性好、使用寿命长、色温相宜、符合环保要求的光源。室外照明装置应限制对周围环境产生的光干扰。在灯具选择上选用节能产品，建议采用 LED 灯和高效节能的荧光灯，体现节能理念。

（2）照度要求：具体参见《建筑照明设计标准》GB50034-2013 第 5.3.2、5.3.7、5.3.12 条。

（3）灯具效率：灯具效率应满足《建筑照明设计标准》GB50034-2013 表 3.3.2-1 表 3.3.2-2 要求。

（4）应急照明

在各建筑疏散走道、楼梯间及电梯前室等公共场所设置疏散指示标志灯和安全出口灯，平时处于点亮状态，应急时可持续工作时间大于 90min，疏散指示标志灯采用白底绿字，并用图形和箭头指示疏散

方向。在各建筑楼梯间、走道、门厅等重要场所设置应急照明灯，应急时可持续工作时间大于 90min。应急照明灯、疏散指示标志灯和安全出口标志灯均带有镉镍电池充电装置，平时处于充电状态。

室外照明：在室外绿地及硬化地面和道路，设草坪灯、庭院灯和道路照明灯，灯具采用节能灯具。

4.防雷与接地系统

本工程场馆均属于人员密集场所，依据现行国家标准《建筑物防雷设计规范》GB50057 的规定，按第二类防雷建筑物标准进行防雷设计。屋顶设接闪带，其网格不大于 10m*10m，所有突出屋面的金属体和构筑物应与接闪带电气连接。

5.弱电系统

本项目弱电系统主要包括：计算机网络系统、综合安全防范系统、建筑设备管理系统、公共广播系统等。

（1）计算机网络系统

本工程计算机网络系统采用三级星型架构，核心层、汇聚层交换机集中设置在网络信息中心机房，接入层交换机设置在各单体弱电间。

本项目计算机网络系统在各层弱电间设置 10/100/1000M 接入交换机，通过水平六类布线引至各信息点。

（2）综合安全防范系统

安全技术防范系统采用系统集成的计算机安全综合信息管理系统，各个子系统应能联网并具有安全运行操作措施，系统采用统一的

管理软件和集中统一操作模式，主要包括：安全防范综合管理系统、入侵报警系统、视频安防监控系统、出入口控制及门禁系统、巡更系统、停车场管理系统。

（3）建筑设备管理系统

建筑设备管理系统（BAS）是以计算机控制技术为基础，将设备控制、消防检测及保安监控系统集成一体化，利用一个总控室，完成空调、电气、给排水、照明、电梯、消防和保安监控功能，并且通过总控室，向各种监控设备发出控制指令控制其运作，这样既可以节省监控设备所需空间和管理人员，同时又可以提高医院内部设备管理水平。

（4）广播系统

在公共走道、门厅、停车场等设置由收音机、放音机、均衡器、功放、扬声器等组成的背景音响系统。系统与应急广播系统共用，一旦收到火灾信号，将强切为火灾紧急广播。

（六）暖通设计

1.设计依据

《民用建筑采暖通风与空气调节设计规范》（GB50736-2012）；

《民用建筑空调设计》（第二版）；

《暖通空调系统设计手册》。

2.空调系统

建议采用变频多联商用空调系统，每层设置一台主机。监控室、消防控制室、弱电机房等用房考虑使用的灵活性和特殊要求，单独设

风冷热泵型分体空调器。风系统采用风机盘管加全热新风交换器，便于室温独立控制。

3.通风系统

库房等辅助用房设置通风系统，通风量按换气次数 6 次/h 计算；电气设备用房设置通风系统，通风量按消除室内余热确定。

卫生间设置排风系统，排风量按换气次数 15 次/h 计算，补风依靠房间负压引入，从而保证房间负压状态，防止臭气外溢。

电气设备用房等气体灭火房间设置气体灭火后排风系统。发生火灾时，关闭所有进出该房间的风管上防烟防火阀，进行气体灭火，火灾扑灭后，开启排风风机及防烟防火阀，进行气体灭火后排风。

五、项目重大经济社会效益分析

（一）项目的建设有利于提升固镇县体育基础设施水平，实施全民健身计划

全民健康是国家综合实力的重要体现，是经济社会发展进步的重要标志。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。

固镇县将深入巩固“安徽省教育强县”创建成果，着力打造“皖北教育新高地”与“教体强县”，力争在全县基础教育工作处于领先地位。大力发展体育事业，积极实施全民健身行动，做强体育产业，构建更高水平的全民健身公共服务体系，努力将体育发展成果转化为固镇县的影响力。到 2025 年，建成高水平、优质均衡的固镇县现代教育体系，建成与固镇县经济社会发展水平相适应的体育发展格局。

项目建设是国家及安徽省全民健身计划的组成部分，是全省总体体育发展战略实现的重要环节。

（二）项目的建设有利于促进体育事业发展

体育设施是体育事业发展的重要物质基础，是开展群众体育活动的载体，也是进行对外体育文化交流的窗口。加快固镇县体育设施的建设，将有效增强城市的体育文化集聚和辐射功能，促进体育事业和体育产业的发展。本项目建成后，在主要服务市民群众体育健身和休闲的同时，可以将室内游泳、篮球、羽毛球馆等项目申办单项体育赛事。固镇县区位优势明显，生态环境优越，本项目的建成，将有力地

推动固镇县融入长三角，参与体育文化交流和合作，同时也促进体育事业的可持续发展。

（三）项目的建设满足体育消费需求，提高固镇县人民生活水平

政府工作报告中“支持社会力量增加医疗、养老、教育、文化、体育等服务供给”的内容，体育主管部门和相关部委正在大力建设“6个身边”的基础工程，通过健全群众身边的体育健身组织、建设群众身边的体育健身设施、丰富群众身边的体育健身活动、支持群众身边的体育健身赛事、加强群众身边的体育健身指导和弘扬群众身边的体育健身文化，来进一步助力全民健身的设施、服务和科学指导水平。

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。

本项目建成后，不仅为市民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。

六、项目投资估算与资金筹措

（一）投资估算

本项目总投资 14958.00 万元，其中工程费用 12830.12 万元，工程建设其他费用 1017.78 万元，基本预备费 886.10 万元，建设期利息 224.00 万元，具体如下表所示：

表 6-1 项目总投资估算表

金额单位：人民币万元

| 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 | 合计 |
|-----|----------------|----------|---------|--------|------|----------|
| 一 | 工程费用 | 10734.92 | 1923.00 | 172.20 | 0.00 | 12830.12 |
| 1 | 老体育场改造 | 6476.23 | 247.00 | 24.70 | 0.00 | 6747.93 |
| 1.1 | 运动场 | 1062.83 | | | | 1062.83 |
| | 标准足球场 | 562.50 | | | | 562.50 |
| | 看台 | 300.00 | | | | 300.00 |
| | 400 米塑胶跑道标准田径场 | 200.33 | | | | 200.33 |
| 1.2 | 全民健身综合馆 | 3954.50 | 247.00 | 24.70 | 0.00 | 4226.20 |
| | 游泳池 | 500.00 | 130.00 | 13.00 | | 643.00 |
| | 篮球馆 | 612.00 | 50.00 | 5.00 | 0.00 | 667.00 |
| | 羽毛球馆 | 1850.70 | 33.50 | 3.35 | 0.00 | 1887.55 |
| | 乒乓球场 | 588.00 | 16.00 | 1.60 | | 605.60 |
| | 配套用房 | 403.80 | 17.50 | 1.75 | | 423.05 |
| 1.3 | 室外运动场改造 | 198.90 | | | | 198.90 |
| 1.4 | 服务中心 | 660.00 | | | | 660.00 |
| 1.5 | 地下建筑面积 | 600.00 | | | | 600.00 |
| 2 | 南城游泳馆改造提升 | 3500.00 | 1274.00 | 127.40 | 0.00 | 4901.40 |
| 2.1 | 游泳馆 | 1900.00 | 1200.00 | 120.00 | 0.00 | 3220.00 |
| 2.2 | 篮球馆 | 400.00 | 34.00 | 3.40 | | 437.40 |
| 2.3 | 运动场 | 900.00 | 40.00 | 4.00 | | 944.00 |
| 2.4 | 看台 | 300.00 | | | | 300.00 |
| 3 | 室外配套基础设施 | 758.69 | 402.00 | 20.10 | 0.00 | 1180.79 |
| 3.1 | 室外管网工程 | | 108.00 | 5.40 | | 113.40 |
| 3.2 | 消防工程 | | 48.00 | 2.40 | | 50.40 |
| 3.3 | 通信工程 | | 24.00 | 1.20 | | 25.20 |
| 3.4 | 配电工程 | | 222.00 | 11.10 | | 233.10 |
| 3.5 | 停车场 | 455.00 | | | | 455.00 |
| 3.6 | 道路工程 | 270.00 | | | | 270.00 |

| 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 | 合计 |
|-----|-----------------|----------|---------|--------|---------|----------|
| 3.7 | 绿化工程 | 33.69 | | | | 33.69 |
| 二 | 工程建设其他费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1017.78 | 1017.78 |
| 1 | 项目前期费用（建议书、可研等） | | | | 12.83 | 12.83 |
| 2 | 建设单位管理费 | | | | 242.64 | 242.64 |
| 3 | 勘察设计费 | | | | 279.54 | 279.54 |
| 4 | 监理费 | | | | 107.77 | 107.77 |
| 5 | 招标代理服务费 | | | | 35.41 | 35.41 |
| 6 | 工程造价咨询费 | | | | 76.98 | 76.98 |
| 7 | 安评、环评等 | | | | 3.85 | 3.85 |
| 8 | 施工图审查费 | | | | 11.87 | 11.87 |
| 9 | 工程检测费 | | | | 19.25 | 19.25 |
| 10 | 工程保险费 | | | | 38.49 | 38.49 |
| 11 | 拆除费 | | | | 125.00 | 125.00 |
| 12 | 场地准备及临时设施费 | | | | 64.15 | 64.15 |
| 三 | 预备费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 886.10 | 886.10 |
| 1 | 基本预备费 | | | | 886.10 | 886.10 |
| 2 | 涨价预备费 | | | | | |
| 四 | 建设投资合计 | 10734.92 | 1923.00 | 172.20 | 1903.88 | 14734.00 |
| 五 | 建设期利息 | | | | | 224.00 |
| 六 | 总投资 | | | | | 14958.00 |

（二）资金筹措方案

本项目总投资 14958.00 万元，项目资本金为 9758.00 万元（约占项目建设总投资的 65.24%），由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5200.00 万元（约占项目总投资的 34.76%）。专项债券分二年发行，其中：2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

七、项目预期收益测算

本项目根据固镇县 2022 年预计 GDP 及近几年 GDP 增速，此次预测按照 4.00% 作为合理增速计算足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入、人员成本、工程维护费成本的增长。

（一）项目收入预测

1. 收入来源

项目收入包括足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等。

2. 收入计算

表 7-1 运营期各类经营收入单价预测

| 收费项目 | 说明 |
|---------|--|
| 足球场收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计足球场可日常对外开放，足球场全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，故 2045 年开放天数为 150 天），2026 年每天开放 3 次，2027 年每天开放 4 次，2028-2045 年每天开放 5 次。根据周边地区足球场收费标准，预计 2026 年足球场收费单价 200 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内足球场收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 篮球馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 14 个篮球场，篮球馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），每天开放 6 场次（早上、下午、晚上各 2 场次）。根据周边地区篮球馆收费标准，预计 2026 年篮球馆收费单价 50 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内篮球馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 羽毛球场馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后， |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | |
|-----------------|---|
| | 设有 22 个羽毛球场，羽毛球场馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区羽毛球场馆收费标准，预计 2026 年羽毛球场馆收费单价 15 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内羽毛球场馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 乒乓球场馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 20 个乒乓球馆，乒乓球场馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区乒乓球场馆收费标准，预计 2026 年乒乓球场馆收费单价 8 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内乒乓球场馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 游泳馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》结合《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，项目建成后，全年共接待 50,000.00 人次，根据周边地区游泳馆收费标准，预计 2026 年游泳馆收费单价 20 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内游泳馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 商业配套用房及服务中心出租收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》项目建成后，预计商业配套用房及服务中心可出租 5,046.00 m ² ，根据固镇县商铺出租单价，预计商业配套用房及服务中心 2026 年租金价格 30 元/m ² /月，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内租金单价，每四年调整一次；预计 2026 年出租率为 70%，2027 年出租率为 80%，2029 年-2045 年出租率为 90% |
| 停车费收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，共设置 325.00 个停车位，根据《关于加强和规范机动车停放服务收费管理的通知》（蚌发改价管〔2018〕358 号），预计 2026 年停车费单价 6 元/个/天，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内停车费单价，每四年调整一次；预计 2026 年停车率为 50%，2027 年停车率为 60%，2028 年-2045 年停车率为 70%，全年按 365 天计算 |
| 广告费收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计设置 62 个墙体广告位，90 个灯箱广告位，参考同行业体育中心广告租赁价格，预计 2026 年墙体广告位 2.5 万元/年/个，灯箱广告位 0.50 万元/年/个，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内广告位租金单价，每四年调整一次；预计 2026 年出租率为 70%，2027 年出租率为 80%，2029 年-2045 年出租率为 90% |

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2025 年下半年发行债券，2045 年下半年偿还本金，故 2045 年

仅考虑 6 个月收益，设定运营期为 19 年零 6 个月，项目运营期收入预测如下：

表 7-2 运营期各类经营收入计算

金额单位：人民币万元

| 收益类型/年份 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、足球场收入 | | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 场次（次/天） | 3.00 | 4.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 入馆率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 233.97 | 233.97 | 233.97 | 233.97 | 273.71 | 273.71 | 273.71 |
| 小计 | 12.60 | 19.20 | 27.00 | 27.00 | 31.59 | 31.59 | 31.59 | 31.59 | 36.95 | 36.95 | 36.95 |
| 2、篮球场收入 | | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 场地数量（个） | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 |
| 开放场地次数（场次/天） | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 |
| 入馆率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 58.49 | 58.49 | 58.49 | 58.49 | 68.43 | 68.43 | 68.43 |
| 小计 | 88.20 | 100.80 | 113.40 | 113.40 | 132.66 | 132.66 | 132.66 | 132.66 | 155.20 | 155.20 | 155.20 |
| 3、羽毛球场馆收入 | | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 场地数量（个） | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 |
| 平均每天开放时间 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 入馆率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/小时）每四年调整一次 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 17.55 | 17.55 | 17.55 | 17.55 | 20.53 | 20.53 | 20.53 |
| 小计 | 69.30 | 79.20 | 89.10 | 89.10 | 104.23 | 104.23 | 104.23 | 104.23 | 121.94 | 121.94 | 121.94 |
| 4、乒乓球场馆收入 | | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 场地数量（个） | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 平均每天开放时间 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 入馆率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/小时）每四年调整一次 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 9.36 | 9.36 | 9.36 | 9.36 | 10.95 | 10.95 | 10.95 |
| 小计 | 33.60 | 38.40 | 43.20 | 43.20 | 50.54 | 50.54 | 50.54 | 50.54 | 59.12 | 59.12 | 59.12 |
| 5、游泳馆收入 | | | | | | | | | | | |
| 年接待人次 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 入馆率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 23.40 | 23.40 | 23.40 | 23.40 | 27.37 | 27.37 | 27.37 |
| 小计 | 70.00 | 80.00 | 90.00 | 90.00 | 105.29 | 105.29 | 105.29 | 105.29 | 123.17 | 123.17 | 123.17 |
| 6、商业配套用房及服务中心出租收入 | | | | | | | | | | | |
| 可出租面积（m²） | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 |
| 出租率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 单价（元/m²/月）每四年调整一次 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 35.10 | 35.10 | 35.10 | 35.10 | 41.06 | 41.06 | 41.06 |
| 小计 | 127.16 | 145.32 | 163.49 | 163.49 | 191.26 | 191.26 | 191.26 | 191.26 | 223.75 | 223.75 | 223.75 |
| 7、停车费收入 | | | | | | | | | | | |
| 停车位（个） | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 |
| 停车率 | 50.00% | 60.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% |
| 价格（元/天/个）每四年调整一次 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 7.02 | 7.02 | 7.02 | 7.02 | 8.21 | 8.21 | 8.21 |
| 小计 | 35.59 | 42.71 | 49.82 | 49.82 | 58.29 | 58.29 | 58.29 | 58.29 | 68.19 | 68.19 | 68.19 |
| 8、广告费收入 | | | | | | | | | | | |
| 出租率 | 70.00% | 80.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 墙体广告个数 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 |
| 广告单价（万元/年/个）每四年调整一 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.92 | 2.92 | 2.92 | 2.92 | 3.42 | 3.42 | 3.42 |
| 灯箱广告个数 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 |
| 广告单价（万元/年/个）每四年调整一 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.58 | 0.58 | 0.58 | 0.58 | 0.68 | 0.68 | 0.68 |
| 小计 | 140.00 | 160.00 | 180.00 | 180.00 | 210.57 | 210.57 | 210.57 | 210.57 | 246.34 | 246.34 | 246.34 |
| 合计 | 576.45 | 665.63 | 756.01 | 756.01 | 884.43 | 884.43 | 884.43 | 884.43 | 1,034.66 | 1,034.66 | 1,034.66 |

（续上表）

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

金额单位：人民币万元

| 收益类型/年份 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、足球场收入 | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | — |
| 场次（次/天） | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | — |
| 入馆率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 273.71 | 320.21 | 320.21 | 320.21 | 320.21 | 374.60 | 374.60 | 374.60 | 374.60 | — |
| 小计 | 36.95 | 43.23 | 43.23 | 43.23 | 43.23 | 50.57 | 50.57 | 50.57 | 25.29 | 709.88 |
| 2、篮球场收入 | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | — |
| 场地数量（个） | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | 14.00 | — |
| 开放场地次数（场次/天） | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | — |
| 入馆率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 68.43 | 80.05 | 80.05 | 80.05 | 80.05 | 93.65 | 93.65 | 93.65 | 93.65 | — |
| 小计 | 155.20 | 181.56 | 181.56 | 181.56 | 181.56 | 212.40 | 212.40 | 212.40 | 106.20 | 3,036.88 |
| 3、羽毛球场馆收入 | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | — |
| 场地数量（个） | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 | — |
| 平均每天开放时间 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | — |
| 入馆率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/小时）每四年调整一次 | 20.53 | 24.02 | 24.02 | 24.02 | 24.02 | 28.09 | 28.09 | 28.09 | 28.09 | — |
| 小计 | 121.94 | 142.65 | 142.65 | 142.65 | 142.65 | 166.88 | 166.88 | 166.88 | 83.44 | 2,386.06 |
| 4、乒乓球场馆收入 | | | | | | | | | | |
| 年开放天数 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | — |
| 场地数量（个） | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | — |
| 平均每天开放时间 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | — |
| 入馆率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/小时）每四年调整一次 | 10.95 | 12.81 | 12.81 | 12.81 | 12.81 | 14.98 | 14.98 | 14.98 | 14.98 | — |
| 小计 | 59.12 | 69.16 | 69.16 | 69.16 | 69.16 | 80.91 | 80.91 | 80.91 | 40.46 | 1,156.87 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
| 5、游泳馆收入 | | | | | | | | | | |
| 年接待人次 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | — |
| 入馆率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/次）每四年调整一次 | 27.37 | 32.02 | 32.02 | 32.02 | 32.02 | 37.46 | 37.46 | 37.46 | 37.46 | — |
| 小计 | 123.17 | 144.09 | 144.09 | 144.09 | 144.09 | 168.57 | 168.57 | 168.57 | 84.28 | 2,410.19 |
| 6、商业配套用房及服务中心出租收入 | | | | | | | | | | |
| 可出租面积（m²） | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | 5,046.00 | — |
| 出租率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 单价（元/m²/月）每四年调整一次 | 41.06 | 48.03 | 48.03 | 48.03 | 48.03 | 56.19 | 56.19 | 56.19 | 56.19 | — |
| 小计 | 223.75 | 261.75 | 261.75 | 261.75 | 261.75 | 306.21 | 306.21 | 306.21 | 153.11 | 4,378.24 |
| 7、停车费收入 | | | | | | | | | | |
| 停车位（个） | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | — |
| 停车率 | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 70.00% | — |
| 价格（元/天/个）每四年调整一次 | 8.21 | 9.61 | 9.61 | 9.61 | 9.61 | 11.24 | 11.24 | 11.24 | 11.24 | — |
| 小计 | 68.19 | 79.77 | 79.77 | 79.77 | 79.77 | 93.32 | 93.32 | 93.32 | 46.66 | 1,329.56 |
| 8、广告费收入 | | | | | | | | | | |
| 出租率 | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | — |
| 墙体广告个数 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | 62.00 | — |
| 广告单价（万元/年/个）每四年调整一 | 3.42 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.68 | 4.68 | 4.68 | 4.68 | — |
| 灯箱广告个数 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | — |
| 广告单价（万元/年/个）每四年调整一 | 0.68 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.80 | 0.94 | 0.94 | 0.94 | 0.94 | — |
| 小计 | 246.34 | 288.19 | 288.19 | 288.19 | 288.19 | 337.14 | 337.14 | 337.14 | 168.57 | 4,820.39 |
| 合计 | 1,034.66 | 1,210.40 | 1,210.40 | 1,210.40 | 1,210.40 | 1,416.00 | 1,416.00 | 1,416.00 | 708.01 | 20,228.07 |

如上表所示，本项目在债券存续期内累计运营收入为 20,228.07 万元。

（二）项目成本预测

1.运营成本

项目运营期间成本主要包括展示人员成本、工程维护费成本、燃料动力费、综合管理费用、广告材料成本和税费成本等。

2.运营成本预测

表 7-3 项目运营成本说明

| 序号 | 项目名称 | 说明 |
|----|---------|--|
| 1 | 人员成本 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，本项目预计配置员工 20 人。参照近年《蚌埠市统计年鉴》人均工资标准，预计 2026 年人均人员成本支出为 7.00 万元/人，以此为基础，按每年 4.00%增长率（预测增速 4.00%的 100%比例）预测项目建成后运营期内人员成本单价，每四年调整一次 |
| 2 | 工程维护费成本 | 本项目按照工程费用（12,830.12 万元）的 0.5%预计 2026 年工程维护费成本为 64.15 万元，以此为基础，按每年 4.00%、增长率（预测增速 4.00%的 100%比例）预测项目建成后运营期内工程维护费成本，每四年调整一次 |
| 3 | 燃料动力费 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后预计用电量 75.42 万 kw·h/年，用水量 0.22 万吨/年，根据同行业数据，预测项目 2026-2045 年电费按照 0.7 元/kw·h，2026-2033 年单位水费成本约为 3.50 元/吨，预计 2034 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2034-2041 年单位水费约为 4.38 元/吨，预计 2042 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2042-2045 年单位水费约为 5.47 元/吨 |
| 4 | 综合管理费用 | 综合管理费按照人员成本和工程维护费成本的 6%计算 |
| 5 | 广告材料费成本 | 广告材料费成本按广告费收入的 20%测算 |
| 6 | 税费成本 | 按照足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等各类经营收入的 6%测算综合税负成本 |

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2025 年下半年发行债券，2045 年下半年偿还本金，故 2045 年

仅考虑 6 个月收益，设定运营期为 19 年零 6 个月，项目运营期成本费用如下：

表 7-4 项目运营成本计算

金额单位：人民币万元

| 成本类型/年份 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1、人员成本 | | | | | | | | | | | |
| 人员数量 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 人均成本（每四年调整一次） | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 7.00 | 8.19 | 8.19 | 8.19 | 8.19 | 9.58 | 9.58 | 9.58 |
| 小计 | 140.00 | 140.00 | 140.00 | 140.00 | 163.78 | 163.78 | 163.78 | 163.78 | 191.60 | 191.60 | 191.60 |
| 2、工程维护费成本 | | | | | | | | | | | |
| 工程维护费（每四年调整一次） | 64.15 | 64.15 | 64.15 | 64.15 | 75.05 | 75.05 | 75.05 | 75.05 | 87.79 | 87.79 | 87.79 |
| 小计 | 64.15 | 64.15 | 64.15 | 64.15 | 75.05 | 75.05 | 75.05 | 75.05 | 87.79 | 87.79 | 87.79 |
| 3、燃料动力费 | | | | | | | | | | | |
| 年用电量（万 kw·h） | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 |
| 用电单价（元/ kw·h） | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 |
| 年耗水量（万吨） | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 |
| 耗水单价（元/吨） | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 3.50 | 4.38 | 4.38 | 4.38 |
| 小计 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.56 | 53.76 | 53.76 | 53.76 |
| 4、综合管理费用 | 12.25 | 12.25 | 12.25 | 12.25 | 14.33 | 14.33 | 14.33 | 14.33 | 16.76 | 16.76 | 16.76 |
| 5、广告材料成本 | 28.00 | 32.00 | 36.00 | 36.00 | 42.11 | 42.11 | 42.11 | 42.11 | 49.27 | 49.27 | 49.27 |
| 6、税费成本 | 34.59 | 39.94 | 45.36 | 45.36 | 53.07 | 53.07 | 53.07 | 53.07 | 62.08 | 62.08 | 62.08 |
| 合计 | 332.55 | 341.90 | 351.32 | 351.32 | 401.90 | 401.90 | 401.90 | 401.90 | 461.26 | 461.26 | 461.26 |

（续上表）

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

金额单位：人民币万元

| 成本类型/年份 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、人员成本 | | | | | | | | | | |
| 人员数量 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | — |
| 人均成本（每四年调整一次） | 9.58 | 11.21 | 11.21 | 11.21 | 11.21 | 13.11 | 13.11 | 13.11 | 13.11 | — |
| 小计 | 191.60 | 224.14 | 224.14 | 224.14 | 224.14 | 262.22 | 262.22 | 262.22 | 131.11 | 3,795.85 |
| 2、工程维护费成本 | | | | | | | | | | |
| 工程维护费（每四年调整一次） | 87.79 | 102.71 | 102.71 | 102.71 | 102.71 | 120.15 | 120.15 | 120.15 | 120.15 | — |
| 小计 | 87.79 | 102.71 | 102.71 | 102.71 | 102.71 | 120.15 | 120.15 | 120.15 | 60.08 | 1,739.33 |
| 3、燃料动力费 | | | | | | | | | | |
| 年用电量（万 kw·h） | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | 75.42 | — |
| 用电单价（元/ kw·h） | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | 0.70 | — |
| 年耗水量（万吨） | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 | — |
| 耗水单价（元/吨） | 4.38 | 4.38 | 4.38 | 4.38 | 4.38 | 5.47 | 5.47 | 5.47 | 5.47 | — |
| 小计 | 53.76 | 53.76 | 53.76 | 53.76 | 53.76 | 54.00 | 54.00 | 54.00 | 27.00 | 1,047.56 |
| 4、综合管理费用 | 16.76 | 19.61 | 19.61 | 19.61 | 19.61 | 22.94 | 22.94 | 22.94 | 11.47 | 332.09 |
| 5、广告材料成本 | 49.27 | 57.64 | 57.64 | 57.64 | 57.64 | 67.43 | 67.43 | 67.43 | 33.71 | 964.08 |
| 6、税费成本 | 62.08 | 72.62 | 72.62 | 72.62 | 72.62 | 84.96 | 84.96 | 84.96 | 42.48 | 1,213.69 |
| 合计 | 461.26 | 530.48 | 530.48 | 530.48 | 530.48 | 611.70 | 611.70 | 611.70 | 305.85 | 9,092.60 |

如上表所示，本项目在债券存续期内累计运营成本为 9092.60 万元。

3.发行费用成本

债券发行成本按照发行债券金额 1.10‰ 计算，本次发行成本费用为 5.72 万元，2023 年发行专项债券 2,000.00 万元、2025 年发行专项债券 3,200.00 万元的发行费用。

（三）净收益预测

项目收入扣除相关成本（不含本期债券利息费用）后，为项目收益，可以用以偿还融资的本息。项目收益预测如下：

金额单位：人民币万元

| 年份 | 运营期收入 | 运营期成本 | 发行成本费用 | 项目收益 |
|--------|----------|--------|--------|--------|
| 2023 年 | — | — | 2.20 | -2.20 |
| 2024 年 | — | — | — | — |
| 2025 年 | — | — | 3.52 | -3.52 |
| 2026 年 | 576.45 | 332.55 | — | 243.90 |
| 2027 年 | 665.63 | 341.90 | — | 323.73 |
| 2028 年 | 756.01 | 351.32 | — | 404.69 |
| 2029 年 | 756.01 | 351.32 | — | 404.69 |
| 2030 年 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2031 年 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2032 年 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2033 年 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2034 年 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2035 年 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2036 年 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2037 年 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2038 年 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2039 年 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2040 年 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2041 年 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2042 年 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |
| 2043 年 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | |
|--------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 2044 年 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |
| 2045 年 | 708.01 | 305.85 | — | 402.16 |
| 合计 | 20,228.07 | 9,092.60 | 5.72 | 11,129.75 |

八、资金平衡方案

（一）政府债券融资本息

固镇县体育场提升改造建设项目本次拟发行专项债券 5200.00 万元，专项债券分二年发行，其中：2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息情况如下：

表 8-1 债券本息计算表

金额单位：人民币万元

| 年度 | 期初本金 | 本期新增本金 | 本期偿还本金 | 期末本金 | 债券利率 | 本期应付利息 |
|--------|----------|----------|--------|----------|-------------|--------|
| 2023 年 | — | 2,000.00 | — | 2,000.00 | 3.02% | — |
| 2024 年 | 2,000.00 | — | — | 2,000.00 | 3.02% | 60.40 |
| 2025 年 | 2,000.00 | 3,200.00 | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 60.40 |
| 2026 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2027 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2028 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2029 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2030 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2031 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2032 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2033 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2034 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2035 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2036 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2037 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2038 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2039 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | | | |
|--------|----------|-----------------|-----------------|----------|-------------|-----------------|
| 2040 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2041 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2042 年 | 5,200.00 | — | — | 5,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2043 年 | 5,200.00 | — | 2,000.00 | 3,200.00 | 3.02%/3.10% | 159.60 |
| 2044 年 | 3,200.00 | — | — | 3,200.00 | 3.10% | 99.20 |
| 2045 年 | 3,200.00 | — | 3,200.00 | — | 3.10% | 99.20 |
| 合 计 | | 5,200.00 | 5,200.00 | — | — | 3,192.00 |

本期债券还本付息总额为 8392.00 万元。

（二）融资平衡情况及本息保障倍数

如上所示，经计算，本项目在专项债券存续期内合计还本付息额为 8392.00 万元。

项目在运营期内可用于偿还本息的累计净收益 11129.75 万元，本息保障倍数为 1.33。

表 8-2 项目本息保障倍数

| 项目 | 金额（万元） |
|---------------|----------|
| 可用于偿还本息的累计净收益 | 11129.75 |
| 专项债券还本付息额 | 8392.00 |
| 本息保障倍数 | 1.33 |

（三）压力测试

根据压力测试的要求，本方案对不同GDP增速下的收益进行了分别测算，得到具体数据如下（详情可参考财务评估报告）：

表8-3 压力测试本息保障倍数表

金额单位：人民币万元

| 经营收益 | 发行成本费用 | 项目运营 期净收益 | 本息覆盖 倍数 | 备注 |
|-----------|--------|--------------|------------|------------------------|
| 11,135.47 | 5.72 | 11,129.75 | 1.33 | 预计实现项目运营期收益的 100%情况下测算 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | |
|-----------|--|-----------|------|----------------------|
| 10,578.66 | | 10,572.94 | 1.26 | 预计实现项目运营期收益的95%情况下测算 |
| 10,021.94 | | 10,016.22 | 1.19 | 预计实现项目运营期收益的90%情况下测算 |

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目相关收益在债券存续期内可以全部按计划实现。

1. 预计实现项目运营期收益的 100% 情况下测算，项目收益偿还

融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 融资本息支付 | | | 项目收益 | | | |
|--------|----------|--------|----------|----------|--------|--------|----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 运营收入 | 运营成本 | 债券发行费用 | 项目运营期净收益 |
| 2023 年 | — | — | — | — | — | 2.20 | -2.20 |
| 2024 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | — | — |
| 2025 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | 3.52 | -3.52 |
| 2026 年 | — | 159.60 | 159.60 | 576.45 | 332.55 | — | 243.90 |
| 2027 年 | — | 159.60 | 159.60 | 665.63 | 341.90 | — | 323.73 |
| 2028 年 | — | 159.60 | 159.60 | 756.01 | 351.32 | — | 404.69 |
| 2029 年 | — | 159.60 | 159.60 | 756.01 | 351.32 | — | 404.69 |
| 2030 年 | — | 159.60 | 159.60 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2031 年 | — | 159.60 | 159.60 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2032 年 | — | 159.60 | 159.60 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2033 年 | — | 159.60 | 159.60 | 884.43 | 401.90 | — | 482.53 |
| 2034 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2035 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2036 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2037 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,034.66 | 461.26 | — | 573.40 |
| 2038 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2039 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2040 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2041 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,210.40 | 530.48 | — | 679.92 |
| 2042 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |
| 2043 年 | 2,000.00 | 159.60 | 2,159.60 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |
| 2044 年 | — | 99.20 | 99.20 | 1,416.00 | 611.70 | — | 804.30 |
| 2045 年 | 3,200.00 | 99.20 | 3,299.20 | 708.01 | 305.85 | — | 402.16 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | | | | |
|--------|----------|----------|----------|-----------|----------|------|-----------|
| 合计 | 5,200.00 | 3,192.00 | 8,392.00 | 20,228.07 | 9,092.60 | 5.72 | 11,129.75 |
| 本息覆盖倍数 | | | | 1.33 | | | |

2.预计实现项目运营期收益的 95%情况下测算，项目收益偿还融

资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 融资本息支付 | | | 项目收益 | | | |
|--------|----------|----------|----------|-----------|----------|--------|-----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 运营收入 | 运营成本 | 债券发行费用 | 项目运营期净收益 |
| 2023 年 | — | — | — | — | — | 2.20 | -2.20 |
| 2024 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | — | — |
| 2025 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | 3.52 | -3.52 |
| 2026 年 | — | 159.60 | 159.60 | 547.63 | 315.92 | — | 231.71 |
| 2027 年 | — | 159.60 | 159.60 | 632.35 | 324.81 | — | 307.54 |
| 2028 年 | — | 159.60 | 159.60 | 718.21 | 333.75 | — | 384.46 |
| 2029 年 | — | 159.60 | 159.60 | 718.21 | 333.75 | — | 384.46 |
| 2030 年 | — | 159.60 | 159.60 | 840.21 | 381.81 | — | 458.40 |
| 2031 年 | — | 159.60 | 159.60 | 840.21 | 381.81 | — | 458.40 |
| 2032 年 | — | 159.60 | 159.60 | 840.21 | 381.81 | — | 458.40 |
| 2033 年 | — | 159.60 | 159.60 | 840.21 | 381.81 | — | 458.40 |
| 2034 年 | — | 159.60 | 159.60 | 982.93 | 438.20 | — | 544.73 |
| 2035 年 | — | 159.60 | 159.60 | 982.93 | 438.20 | — | 544.73 |
| 2036 年 | — | 159.60 | 159.60 | 982.93 | 438.20 | — | 544.73 |
| 2037 年 | — | 159.60 | 159.60 | 982.93 | 438.20 | — | 544.73 |
| 2038 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,149.88 | 503.96 | — | 645.92 |
| 2039 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,149.88 | 503.96 | — | 645.92 |
| 2040 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,149.88 | 503.96 | — | 645.92 |
| 2041 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,149.88 | 503.96 | — | 645.92 |
| 2042 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,345.20 | 581.12 | — | 764.08 |
| 2043 年 | 2,000.00 | 159.60 | 2,159.60 | 1,345.20 | 581.12 | — | 764.08 |
| 2044 年 | — | 99.20 | 99.20 | 1,345.20 | 581.12 | — | 764.08 |
| 2045 年 | 3,200.00 | 99.20 | 3,299.20 | 672.61 | 290.56 | — | 382.05 |
| 合计 | 5,200.00 | 3,192.00 | 8,392.00 | 19,216.69 | 8,638.03 | 5.72 | 10,572.94 |
| 本息覆盖倍数 | | | | 1.26 | | | |

3.预计实现项目运营期收益的 90%情况下测算，项目收益偿还融

资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 融资本息支付 | | | 项目收益 | | | |
|--------|----------|----------|----------|-----------|----------|--------|--------------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 运营收入 | 运营成本 | 债券发行费用 | 项目运营 期净收益 |
| 2023 年 | — | — | — | — | — | 2.20 | -2.20 |
| 2024 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | — | — |
| 2025 年 | — | 60.40 | 60.40 | — | — | 3.52 | -3.52 |
| 2026 年 | — | 159.60 | 159.60 | 518.81 | 299.30 | — | 219.51 |
| 2027 年 | — | 159.60 | 159.60 | 599.07 | 307.71 | — | 291.36 |
| 2028 年 | — | 159.60 | 159.60 | 680.41 | 316.19 | — | 364.22 |
| 2029 年 | — | 159.60 | 159.60 | 680.41 | 316.19 | — | 364.22 |
| 2030 年 | — | 159.60 | 159.60 | 795.99 | 361.71 | — | 434.28 |
| 2031 年 | — | 159.60 | 159.60 | 795.99 | 361.71 | — | 434.28 |
| 2032 年 | — | 159.60 | 159.60 | 795.99 | 361.71 | — | 434.28 |
| 2033 年 | — | 159.60 | 159.60 | 795.99 | 361.71 | — | 434.28 |
| 2034 年 | — | 159.60 | 159.60 | 931.19 | 415.13 | — | 516.06 |
| 2035 年 | — | 159.60 | 159.60 | 931.19 | 415.13 | — | 516.06 |
| 2036 年 | — | 159.60 | 159.60 | 931.19 | 415.13 | — | 516.06 |
| 2037 年 | — | 159.60 | 159.60 | 931.19 | 415.13 | — | 516.06 |
| 2038 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,089.36 | 477.43 | — | 611.93 |
| 2039 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,089.36 | 477.43 | — | 611.93 |
| 2040 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,089.36 | 477.43 | — | 611.93 |
| 2041 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,089.36 | 477.43 | — | 611.93 |
| 2042 年 | — | 159.60 | 159.60 | 1,274.40 | 550.53 | — | 723.87 |
| 2043 年 | 2,000.00 | 159.60 | 2,159.60 | 1,274.40 | 550.53 | — | 723.87 |
| 2044 年 | — | 99.20 | 99.20 | 1,274.40 | 550.53 | — | 723.87 |
| 2045 年 | 3,200.00 | 99.20 | 3,299.20 | 637.21 | 275.27 | — | 361.94 |
| 合计 | 5,200.00 | 3,192.00 | 8,392.00 | 18,205.27 | 8,183.33 | 5.72 | 10,016.22 |
| 本息覆盖倍数 | | | | 1.19 | | | |

（四）平衡方案现金流量测算表

表 8-4 现金流平衡表

金额单位：人民币万元

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| 项 目 | 2022-2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|----------------|-------------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|
| 一、经营活动产生现金流 | | | | | | | |
| 经营活动流入小计 | — | 576.45 | 665.63 | 756.01 | 756.01 | 884.43 | 884.43 |
| 经营活动流出小计 | — | 332.55 | 341.90 | 351.32 | 351.32 | 401.90 | 401.90 |
| 经营活动净流量 | — | 243.90 | 323.73 | 404.69 | 404.69 | 482.53 | 482.53 |
| 二、投资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 投资活动流入小计 | — | | — | — | — | — | — |
| 投资活动流出小计 | 14,734.00 | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动净流量 | -14,734.00 | — | — | — | — | — | — |
| 三、筹资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 筹资活动流入小计 | 14,958.00 | — | — | — | — | — | — |
| 筹资活动流出小计 | 126.52 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 |
| 筹资活动净流量 | 14,831.48 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 |
| 四、现金及现金等价物年增加额 | 97.48 | 84.30 | 164.13 | 245.09 | 245.09 | 322.93 | 322.93 |
| 五、年初现金结余 | — | 97.48 | 181.78 | 345.91 | 591.00 | 836.09 | 1,159.02 |
| 六、期末资金 | 97.48 | 181.78 | 345.91 | 591.00 | 836.09 | 1,159.02 | 1,481.95 |

(续上表)

金额单位：人民币万元

| 项 目 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|----------------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生现金流 | | | | | | | |
| 经营活动流入小计 | 884.43 | 884.43 | 1,034.66 | 1,034.66 | 1,034.66 | 1,034.66 | 1,210.40 |
| 经营活动流出小计 | 401.90 | 401.90 | 461.26 | 461.26 | 461.26 | 461.26 | 530.48 |
| 经营活动净流量 | 482.53 | 482.53 | 573.40 | 573.40 | 573.40 | 573.40 | 679.92 |
| 二、投资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 投资活动流入小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动流出小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动净流量 | — | — | — | — | — | — | — |
| 三、筹资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 筹资活动流入小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 筹资活动流出小计 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 |
| 筹资活动净流量 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 |
| 四、现金及现金等价物年增加额 | 322.93 | 322.93 | 413.80 | 413.80 | 413.80 | 413.80 | 520.32 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | | | | |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 五、年初现金结余 | 1,481.95 | 1,804.88 | 2,127.81 | 2,541.61 | 2,955.41 | 3,369.21 | 3,783.01 |
| 六、期末资金 | 1,804.88 | 2,127.81 | 2,541.61 | 2,955.41 | 3,369.21 | 3,783.01 | 4,303.33 |

(续上表)

金额单位：人民币万元

| 项 目 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
|----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|-----------|
| 一、经营活动产生现金流 | | | | | | | |
| 经营活动流入小计 | 1,210.40 | 1,210.40 | 1,210.40 | 1,416.00 | 1,416.00 | 1,416.00 | 708.01 |
| 经营活动流出小计 | 530.48 | 530.48 | 530.48 | 611.70 | 611.70 | 611.70 | 305.85 |
| 经营活动净流量 | 679.92 | 679.92 | 679.92 | 804.30 | 804.30 | 804.30 | 402.16 |
| 二、投资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 投资活动流入小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动流出小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动净流量 | — | — | — | — | — | — | — |
| 三、筹资活动产生现金流 | | | | | | | |
| 筹资活动流入小计 | — | — | — | — | — | — | — |
| 筹资活动流出小计 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 159.60 | 2,159.60 | 99.20 | 3,299.20 |
| 筹资活动净流量 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -159.60 | -2,159.60 | -99.20 | -3,299.20 |
| 四、现金及现金等价物年增加额 | 520.32 | 520.32 | 520.32 | 644.70 | -1,355.30 | 705.10 | -2,897.04 |
| 五、年初现金结余 | 4,303.33 | 4,823.65 | 5,343.97 | 5,864.29 | 6,508.99 | 5,153.69 | 5,858.79 |
| 六、期末资金 | 4,823.65 | 5,343.97 | 5,864.29 | 6,508.99 | 5,153.69 | 5,858.79 | 2,961.75 |

根据测算，预测增速 4.00% 的 100% 比例即 4.00% 的增长率计算运营期每年足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入、人员成本、工程维护费成本的情况下，报告预测期项目累计净现金流量大于 0，能够实现自求平衡。根据《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，如报告预测期内个别年度出现净现金流量为负值的情形，由项目单位对于项目资金缺口予以调剂。

九、债券发行方案

（一）发行依据

1.发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

2.地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，

包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

3.地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

4.建立地方政府债务应急处置机制

《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（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。

固镇县印发的《固镇县政府性债务风险应急处置预案》（固政办秘〔2017〕41号）结合固镇县实际情况制定债务风险应急处置预案，并要求严格按照文件要求执行，相关内容详见附件九。

（二）发行计划

债券发行计划如下表所示：

| 发行年份 | 发行金额 | 发行期限 | 发行利率 |
|--------|---------|------|-------|
| 2023 年 | 2000.00 | 二十年 | 3.02% |
| 2025 年 | 3200.00 | 二十年 | 3.10% |

（三）发行场所

通过财政部政府债券发行系统、财政部上海证券交易所政府债券发行系统、财政部深圳证券交易所政府债券发行系统发行。

（四）品种和数量

本项目收益与融资自求平衡政府专项债券计划发行 20 年期记账式固定利率付息债。分两年发行，2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（票面利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%。

（五）兑付安排

本项目债券利息按半年支付，本金到期后一次性偿还。

（六）发行费

债券发行成本按照发行债券金额 1.10‰ 计算，本次发行成本费用为 5.72 万元。

（七）承销或招投标

本次专项债券发行将采用承销或招投标方式。

（八）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府

专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本期专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅官方网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

- 每期债券发行日五个工作日之前披露专项债券发行基本信息。
- 每期债券发行结束当日披露专项债券发行结果公告。
- 每期债券每个付息日五个工作日之前披露专项债券付息公告。
- 每期债券兑付日五个工作日之前披露专项债券还本付息公告。
- 每期债券存续期内随时披露内容可能影响到本次专项债券按期足额兑付的重大事项。

十、风险管理与资金管理

（一）项目风险及应对措施

表 10-1 项目风险及应对措施表

| 序号 | 风险细分 | 风险应对措施 |
|----|-----------|---|
| 1 | 设计缺陷风险 | 本项目设计由项目业主采购专业设计机构进行设计，对设计采购有主导权，设计成果及设计概算经过专家审查，施工图由专业机构审查，确保项目设计成果符合国家法律法规相关规范。 |
| 2 | 设计变更/优化风险 | 在项目建设期内，施工单位应严格按照施工图及批准施工组织设计进行施工，并无条件地接受实施机构、监理单位、审计单位对工程施工进度、质量、造价、安全和文明施工等方面的监督管理。项目变更在未得到实施机构同意及适用法律要求的对设计文件的变更文件的批准前，施工单位不得将变更文件用于本项目施工。 |
| 3 | 工程质量风险 | 在工程建设日常监督和检查、项目验收中，政府方有权要求施工单位拆除不合格的建设工程并重建合乎标准的工程，更换有缺陷的材料和设备。施工单位应承担由此而造成的任何增加的费用和政府方发现这些问题的检查检验费用，并应对由此造成的工期延误负责。 |
| 4 | 完工延误风险 | 政府方违反施工合同及其他相关约定导致的延迟将相应顺延本项目建设期限，若延误对项目发债期限内收益造成实质性损失还应承担责任。施工单位未能按照施工合同及其他相关约定按期完工的，若延误对政府方造成损失的，施工单位应给予赔偿。 |
| 5 | 稳定性风险 | 政府方负责建设过程中涉及的居民或其他第三方协助工作，防止涉及居民或其他第三方对项目建设、运营的正常干扰。 |
| 6 | 运维成本超支 | 政府方组织实施的前期工作投资控制责任由政府方承担。 |

| | | |
|---|--------|--|
| | 风险 | 政府方按照合同约定批准变更，变更导致的项目投资变化责任由政府方承担。施工单位按约定承担其他造价控制责任。 |
| 7 | 经营管理风险 | 运营维护服务应达到相关法律法规、行业要求及技术规范等要求。 |
| 8 | 不可抗力风险 | 受不可抗力事件影响时，应先行采取合理的努力以缓解不可抗力的影响，并承担采取这种措施时可能发生的费用，不可抗力造成的损失，应先由通过保险获得补偿。 |

（二）债务资金管理保障措施

（1）资金流入管理保障措施

本项目资金流入主要为资本金、债券资金和项目收入流入。

项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

项目专项债券资金由县财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者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，收入资金由建设单位按期存入县财政专用账户，专项用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理保障措施

本项目资金流出主要为项目投资支出及经营成本支出。

建设资金由负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、县财政审核，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、

已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送县财政局、发改委，经县发改委、财政局同意后，方可从专用账户中拨付资金。

项目管理单位定期向县财政报送经营成本支出明细并附发票等证明材料，确保项目经营支出真实性。

关于债券本息偿付，由县财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

本项目完成年度预测收支的不确定性可能会带来项目还本付息能力降低的风险，从而使项目出现资金使用风险。若出现此情况，资金保障措施如下：

①按照债券发行期限和额度，将项目的还本付息资金纳入政府综合预算管理，在项目年度预算中编列债券还本准备金以及债券利息支出专项预算，并将此项预算列为优先支付预算项目，减少年度收支的不确定性对债务还本付息造成的影响。

②要求项目业主加强对经费的绩效管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

③严格按《固镇县新增地方政府债券资金管理暂行办法》要求管理债务资金。

（三）投资者还款保障措施

（1）项目还款责任与保障

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政府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。

（2）从制度层面建立地方政府债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府、蚌埠市、固镇县高度重视政府债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府债务风险。

① 建立完善固镇县债务风险防控机制

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），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〔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）《关于印发固镇县政府性债务风险应急处置预案的通知》（固政办秘〔2017〕41号）等一系列规范性文件，构建了固镇县政府性债务管理的制度框架。2017年6月成立了以李国英省长为组长的政府性债务管理领导小组（政府

性债务风险事件应急领导小组)。固镇县也将成立防范化解政府隐性债务风险工作领导小组，负责本地区政府债务风险防控工作。

② 实行政府债务限额管理

安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市区新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市区政府。本项目 5200 万元募集资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

③ 有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市区政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，固镇县将高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

(3) 落实加强政府债务预算算理

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。

（4）项目收入管理

本项目债券存续期间，收取的各项收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。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净收益 11129.75 万元，足够覆盖本项目融资成本、利息支出及发行费用，实现偿债来源与融资自求平衡。

（5）项目资产管理

项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，固镇县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，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。

固镇县体育场提升改造建设项目事前绩效评估报告

一、基本情况

（一）政策背景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中第四十四章第五节“建设体育强国”中就指出：“广泛开展全民健身运动，增强人民体质。推动健康关口前移，深化体教融合、体卫融合、体旅融合。完善全民健身公共服务体系，推进社会体育场地设施建设和学校场馆开放共享，提高健身步道等便民健身场所覆盖面，因地制宜发展体育公园，支持在不妨碍防洪安全前提下利用河滩地等建设公共体育设施。保障学校体育课和课外锻炼时间，以青少年为重点开展国民体质监测和干预。坚持文化教育和专业训练并重，加强竞技体育后备人才培养，提升重点项目竞技水平，巩固传统项目优势，探索中国特色足球篮球排球发展路径，持续推进冰雪运动发展，发展具有世界影响力的职业体育赛事。扩大体育消费，发展健身体闲、户外运动等体育产业。办好北京冬奥会、冬残奥会及杭州亚运会等。”

国家发展改革委体育总局关于印发《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》的通知，全民健身是全体人民增强体魄、健康生活的基础和保障。习近平总书记多次就开展全民健身、增强人民体质、提高人民健康水平作出重要指示批示。“十三五”以来，全民健身国家战略深入实施，城乡全民健身场地设施（以下简称“健身设施”）明显改善，到2020年底，人均体育场地面积达到2.2平方米，

新增社会足球场地超过 2 万块,经常参加体育锻炼人数比例达 37.2%,城乡居民达到《国民体质测定标准》合格以上的人数比例达 90%以上,人民群众健康生活方式正在逐步形成,统筹城乡的全民健身公共服务体系逐步健全。但是,人民日益增长的体育健身需要和健身设施发展不平衡不充分的矛盾较为突出,群众“健身去哪儿”的问题还没有得到有效解决。为了解决健身设施不足的问题,党中央国务院特提出构建更高水平的全民健身公共服务体系,补齐健身设施短板,不断满足人民群众日益增长的体育健身需求。

《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》(国办发〔2016〕77号)提出:健身休闲产业是体育产业的重要组成部分,是以体育运动为载体、以参与体验为主要形式、以促进身心健康为目的,向大众提供相关产品和服务的一系列经济活动,涵盖健身服务、设施建设、器材装备制造等业态。为加快健身休闲产业发展,特提出本指导意见。

(二) 项目概况

1.项目名称: 固镇县体育场提升改造建设项目

2.项目类型: 本项目属于其他社会事业类

3.主管部门: 固镇县文化旅游体育局

4.项目单位: 固镇县文化旅游体育局

5.项目地点

本项目位于固镇县,其中老城区体育场改造提升位于固镇县城关镇谷阳路北侧、体育场;南城游泳馆改造提升位于固镇县伯禹路北侧、

思成路东。

6.建设内容及规模

本项目总建筑面积 24600 平方米，主要建设内容包括老城区体育场改造提升和南城体育场改造提升，其中老城区体育场改造提升为原址重建，总建筑面积 14100 平方米，包括足球场、看台、400 米塑胶跑道标准田径场、全民健身综合馆、室外运动场改造、服务中心等。南城体育场改造提升总建筑面积 10500 平方米，主要为游泳馆、篮球馆、运动场和配套服务用房的升级改造。

同时配套建设给排水、供配电、采暖通风与空调、室外道路、室外停车场和绿化等设施。

7.项目建设期

本项目建设期为 2022 年 2 月—2025 年 12 月。

8.项目投资概况

本项目总投资 14958.00 万元，其中工程费用 12830.12 万元，工程建设其他费用 1017.78 万元，基本预备费 886.10 万元，建设期利息 224.00 万元。

9.债券期限：本项目拟发行专项债券 5200.00 万元，期限二十年。

二、绩效评价工作开展情况

为加强预算科学化精细化管理，提高预算资金分配决策的科学性、公开性和公正性，根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，我单位组建评估工作组，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，

通过入户座谈、网络查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对固镇县体育场提升改造建设项目建设工程进行了充分论证评估，形成了“固镇县体育场提升改造建设项目”的评估结论。

（一）评估程序

该项目事前绩效评估工作程序包括事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写三个阶段。

（二）论证思路及方法

围绕项目的评估重点，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；对项目是否安排专项债券资金等评估重点进行充分论证和评估。

（三）评价人员组成

项目事前绩效评估组由项目主管单位及项目单位人员组成。

三、具体评估内容

（一）项目实施必要性、公益性和收益性

1.必要性

（1）项目的建设满足体育消费需求，提高固镇县人民生活水平

政府工作报告中“支持社会力量增加医疗、养老、教育、文化、体育等服务供给”的内容，体育主管部门和相关部委正在大力建设“6个身边”的基础工程，通过健全群众身边的体育健身组织、建设群众

身边的体育健身设施、丰富群众身边的体育健身活动、支持群众身边的体育健身赛事、加强群众身边的体育健身指导和弘扬群众身边的体育健身文化，来进一步助力全民健身的设施、服务和科学指导水平。

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。

本项目建成后，不仅为市民提供体育运动的现代化场所，也是倡导良好健康生活习俗，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。

(2) 项目的建设有利于促进体育事业发展

体育设施是体育事业发展的重要物质基础，是开展群众体育活动的载体，也是进行对外体育文化交流的窗口。加快固镇县体育设施的建设，将有效增强城市的体育文化集聚和辐射功能，促进体育事业和体育产业的发展。本项目建成后，在主要服务市民群众体育健身和休闲的同时，可以将室内游泳、篮球、羽毛球馆等项目申办单项体育赛事。固镇县区位优势明显，生态环境优越，本项目的建成，将有力地推动固镇县融入长三角，参与体育文化交流和合作，同时也促进体育事业的可持续发展。

2.公益性

项目的建设有利于提升固镇县体育基础设施水平，实施全民健身计划

全民健康是国家综合实力的重要体现，是经济社会发展进步的重要标志。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。

固镇县将深入巩固“安徽省教育强县”创建成果，着力打造“皖北教育新高地”与“教体强县”，力争在全县基础教育工作处于领先地位。大力发展体育事业，积极实施全民健身行动，做强体育产业，构建更高水平的全民健身公共服务体系，努力将体育发展成果转化为固镇县的影响力。到 2025 年，建成高水平、优质均衡的固镇县现代教育体系，建成与固镇县经济社会发展水平相适应的体育发展格局。

项目建设是国家及安徽省全民健身计划的组成部分，是全省总体体育发展战略实现的重要环节。

3.收益性

根据《关于固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告的批复》，本项目总投资 14958.00 万元，项目资本金为 9758.00 万元（约占项目建设总投资的 65.24%），由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5200.00 万元（约占项目总投资的 34.76%）。2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。本项目运营收入包括足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等。

根据测算，本项目预计在债券存续期内的运营期累计运营净收益

为 11129.75 万元，拟发行专项债券融资应还本付息总额为 8392.00 万元，本息保障倍数为 $1.33 > 1.20$ 。能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。有一定收益性。

（二）项目投资合规性和成熟度

1. 项目投资合规性

目前项目已获得立项批复、可研批复、环评要件、用地情况说明、不动产权证书、国有建设用地划拨决定书、项目部分建设内容开工证明，手续齐全，证件完备。已取得批复资料如下：

（1）2022 年 2 月 25 日，固镇县发展和改革委员会出具《关于固镇县体育场提升改造建设项目建议书的批复》。

（2）2022 年 2 月 28 日，固镇县发展和改革委员会出具《关于固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告的批复》

（3）2022 年 2 月 25 日，蚌埠市固镇县生态环境分局出具《关于固镇县体育场提升改造建设项目环境影响评价手续的说明》

（4）2022 年 2 月 25 日，固镇县自然资源和规划局出具《关于固镇县体育场提升改造建设项目用地情况的说明》

（5）2021 年 11 月 19 日，老城区体育场改造提升子项目取得《不动产权证书》

（6）2014 年 8 月 21 日，南城体育场改造提升子项目取得《国有建设用地划拨决定书》

（7）2019 年-2022 年，本项目部分建设内容开工已开工建设完成

（三）项目资金来源和到位可行性

1.资金来源合规性

资金来源为申请国家专项债券资金和地方政府配套资金，两种资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

2.资本金投入能力可行性

本项目资本金来源为地方政府配套资金，根据项目进度逐步到位，资本金出资在单位承受范围内。

3.债券资金投入可行性

（1）项目属于债券支持的领域、不是负面清单，项目具备可实施性。

（2）项目债券资金需求比例符合政策，额度有保障。

（3）债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.33，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

1.项目收入预测

根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要包括足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等。项目债券存续期内合计运营收入 20,228.07 万元。具体测算依据如下：

| 收费项目 | 说明 |
|-------|--|
| 足球场收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计足球场可日常对外开放，足球场全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，故 2045 年开放天数为 150 天），2026 年每天开放 3 次，2027 年 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | |
|-----------------|---|
| | 每天开放 4 次，2028-2045 年每天开放 5 次。根据周边地区足球场收费标准，预计 2026 年足球场收费单价 200 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内足球场收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 篮球馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 14 个篮球场，篮球馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），每天开放 6 场次（早上、下午、晚上各 2 场次）。根据周边地区篮球馆收费标准，预计 2026 年篮球馆收费单价 50 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内篮球馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 羽毛球场馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 22 个羽毛球场，羽毛球馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区羽毛球馆收费标准，预计 2026 年羽毛球馆收费单价 15 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内羽毛球馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 乒乓球场馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 20 个乒乓球馆，乒乓球馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区乒乓球馆收费标准，预计 2026 年乒乓球馆收费单价 8 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内乒乓球馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 游泳馆收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》结合《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，项目建成后，全年共接待 50,000.00 人次，根据周边地区游泳馆收费标准，预计 2026 年游泳馆收费单价 20 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内游泳馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90% |
| 商业配套用房及服务中心出租收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》项目建成后，预计商业配套用房及服务中心可出租 5,046.00 m ² ，根据固镇县商铺出租单价，预计商业配套用房及服务中心 2026 年租金价格 30 元/m ² /月，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内租金单价，每四年调整一次；预计 2026 年出租率为 70%，2027 年出租率为 80%，2029 年-2045 年出租率为 90% |
| 停车费收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，共设置 325.00 个停车位，根据《关于加强和规范机动车停放服务收费管理的通知》（蚌发改价管〔2018〕358 号），预计 2026 年停车费单价 6 元/个/天，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例） |

| | |
|-------|---|
| | 预测项目建成后运营期内停车费单价，每四年调整一次；预计 2026 年停车率为 50%，2027 年停车率为 60%，2028 年-2045 年停车率为 70%，全年按 365 天计算 |
| 广告费收入 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计设置 62 个墙体广告位，90 个灯箱广告位，参考同行业体育中心广告租赁价格，预计 2026 年墙体广告位 2.5 万元/年/个，灯箱广告位 0.50 万元/年/个，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内广告位租金单价，每四年调整一次；预计 2026 年出租率为 70%，2027 年出租率为 80%，2029 年-2045 年出租率为 90% |

2.经营成本预测

根据本项目可研报告及建设内容，本项目运营成本为主要人员成本、工程维护费成本、燃料动力费、综合管理费用、广告材料成本和税费成本等。具体预测依据如下：

| 序号 | 项目名称 | 说明 |
|----|---------|--|
| 1 | 人员成本 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，本项目预计配置员工 20 人。参照近年《蚌埠市统计年鉴》人均工资标准，预计 2026 年人均人员成本支出为 7.00 万元/人，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内人员成本单价，每四年调整一次 |
| 2 | 工程维护费成本 | 本项目按照工程费用（12,830.12 万元）的 0.5% 预计 2026 年工程维护费成本为 64.15 万元，以此为基础，按每年 4.00%、增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内工程维护费成本，每四年调整一次 |
| 3 | 燃料动力费 | 根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后预计用电量 75.42 万 kw·h/年，用水量 0.22 万吨/年，根据同行业数据，预测项目 2026-2045 年电费按照 0.7 元/kw·h，2026-2033 年单位水费成本约为 3.50 元/吨，预计 2034 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2034-2041 年单位水费约为 4.38 元/吨，预计 2042 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2042-2045 年单位水费约为 5.47 元/吨 |
| 4 | 综合管理费用 | 综合管理费按照人员成本和工程维护费成本的 6% 计算 |
| 5 | 广告材料费成本 | 广告材料费成本按广告费收入的 20% 测算 |
| 6 | 税费成本 | 按照足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、 |

| | | |
|--|--|--------------------------------|
| | | 停车费收入、广告费收入等各类经营收入的 6%测算综合税负成本 |
|--|--|--------------------------------|

3.项目净收益预测合理性

经预测，债券存续期内项目可产生运营收入 20,228.07 万元。根据本项目专项债券发行计划，经测算，需偿还债券本金 5200.00 万元，债券利息 3192.00 万元，债券存续期本项目可产生运营净收益 11129.75 万元。债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.33。根据实际调研，参考地方类似项目情况，项目历史年均收益数据与方案预测的年均成本数据并无偏差，因此项目净收益预测具备合理性。

（五）债券资金需求合理性

1.融资方式合理性

本项目拟申请专项债券，专项债券具有周期长，利率低，前期还款压力小的特点，本项目债券预期利率为 3.10%，债券期限 20 年，利息按每半年支付一次，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。当地申请专项债券资金可以缓解财政压力，并且债券利率显著低于五年期以上 LPR 利率，并且主要还款来源为项目自身收入，财政所需承担的还款压力较小，债券类型需求合理。

2.债券资金规模需求合理性

本项目总投资 14958.00 万元，其中工程费用 12830.12 万元，工程建设其他费用 1017.78 万元，基本预备费 886.10 万元，建设期利息 224.00 万元。项目资本金为 9758.00 万元（约占项目建设总投资的

65.24%)，由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5200.00 万元（约占项目总投资的 34.76%）。

既符合国家相关资本金比例的要求，同时充分发挥债券资金的融资作用和杠杆效应。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 11129.75 万元，运营期债券还本付息总额 8392.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.33，覆盖倍数大于 1.2，且符合专项债申请相关政策要求。综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1.偿债计划的可行性

项目方案中的财务测算合理准确；项目建设方案主要来自于可研，后期还需要进一步完善，以证明项目的先进、可行和合理。项目建设方案与项目内容及绩效目标基本匹配，当前项目组织、进度安排与预期相符，与项目有关的前期基本工作已经完成，可以保障项目顺利实施。

2.过程控制有效性

（1）项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件与项目有关；

（2）业务管理制度还不够完善，尤其是针对项目运营，相应技术规程、标准还有待健全、完善。

（3）项目设立了相关的管控措施和机制，但是缺少与运营阶段收费定价有关的相关措施和机制。

3.偿债风险点及可控性

本项目的偿债风险点主要包括：影响项目施工进度或正常运营的风险，影响项目净收益的风险，影响融资平衡结果的风险及控制措施，在《实施方案》中对相应风险进行了分析并提出了控制措施，相应风险识别到位，措施具有一定可行性，但缺乏细则，还待进一步完善。

（七）绩效目标合理性

| | | | | | |
|--------------|---|-------------------|-----------------------|----------|------|
| 项目名称 | | 固镇县体育场提升改造建设项目 | | | |
| 实施单位 | | 固镇县文化旅游体育局 | | | |
| 项目属性 | | □新增项目 ✓ 在建项目 | | | |
| 项目资金 （万元） | | 项目投资总额： | | 14958.00 | |
| | | 其中：地方政府配套资金 | | 9758.00 | |
| | | 银行贷款 | | 0 | |
| | | 债券资金 | | 5200.00 | |
| 总体目标 | 实施目标（2022 年—2045 年） | | | | |
| | <p>目标 1： 本项目建成后，将在开展素质教育，发挥普及推广、体验实践，提供体育活动场所等方面发挥更积极的作用。可满足全县人民体育活动的需要，并将其作为举办篮球、足球、游泳等各类体育活动赛事的场所；组织策划、编创各类大型节目的活动基地，也可作体育人才培养辅导基地，更是进行全县素质教育的重要活动场所。</p> <p>目标 2： 本项目建成后，将充分发挥普及推广、兴趣培养、体验实践的功能。精心设计和广泛开展经常性、大众化、参与面广、实践性强的体育活动；使人民群众在形式多样的体育活动中，培养兴趣爱好，发挥发展特长，得到锻炼和提高。同时将会进一步提高全县素质教育工作，促进体育产业发展，加快固镇县经济社会发展速度。</p> | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 绩效标准 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 老城区体育场改造提升子项目中运动场 | 12582m² | 完成 |
| | | | 老城区体育场改造提升子项目中全民健身综合馆 | 8400m² | 完成 |
| | | | 老城区体育场改造提升子项目中室外运动场改造 | 3060m² | 完成 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | |
|--|------|---------------------|----------------------|--|
| | | 老城区体育场改造提升子项目中服务中心 | 2200m ² | 完成 |
| | | 南城体育场改造提升子项目中游泳馆 | 5000 m ² | 完成 |
| | | 南城体育场改造提升子项目中篮球馆 | 2000 m ² | 完成 |
| | | 南城体育场改造提升子项目中运动场 | 12000 m ² | 完成 |
| | | 南城体育场改造提升子项目中配套服务用房 | 1500 m ² | 完成 |
| | | 南城体育场改造提升子项目中看台 | 2000 m ² | 完成 |
| | | 其他附属设施 | / | 完成 |
| | 质量指标 | 验收合格率 | 100% | / |
| | | 管理制度 | 健全有效 | 具备资产、资金、财务、内部控制等管理制度；各项制度符合法律、法规规定；各项制度能得到切实有效执行。 |
| | | 资金拨付程序 | 完整合规 | 严格按照经批准的预算或计划指标执行资金拨付；制定完善的资金拨付流程；资金拨付审批严格；资金拨付手续完善；专人专岗，职责分明。 |
| | | 政府采购执行率 | 100% | 相关工程及资产的采购严格按照政府采购程序执行；严格按照预算或计划进行采购，做到应采尽采。 |

固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案

| | | | | |
|------|---------|----------------------------|-----------------|--|
| | 时效指标 | 项目建设实施时效性 | 按时完成 | 按时完成项目建设。 |
| | 成本指标 | 项目实施总成本 | ≤14958.00万元 | 严格按照批复要求，合理控制成本，资金使用控制在预算金额范围内。 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 项目建成后对促进项目所在区域经济的发展有着积极的意义 | 程度明显 | 项目的建设提高全县素质教育工作，促进体育产业发展，加快固镇县经济社会发展速度 |
| | 社会效益指标 | 有利于提升固镇县体育基础设施水平，实施全民健身计划 | 程度明显 | 积极实施全民健身行动，做强体育产业，构建更高水平的全民健身公共服务体系，努力将体育发展成果转化为固镇县的影响力。 |
| | | 有利于促进体育事业发展 | 程度明显 | 有效增强城市的体育文化集聚和辐射功能，促进体育事业和体育产业的发展。 |
| | 可持续影响指标 | 项目建设具有紧迫性，符合政策文件精神要求 | 程度明显 | 符合《中华人民共和国国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》、《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》（国办发〔2016〕77号）等一系列物流行业相关政策。 |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受益对象对项目实施效果的满意度 | 90% |
| | | | | 本项目符合当地各利益群体的利益关系，适合现有的技术条件和地区文化水平，会产生良好的社会效益，与固镇县的社会发展形成良性互动，将得到各类组织的支持，达到社会满意度90%以上。 |

绩效目标基本合理，但是项目成本指标仅围绕总投资设置指标，

没有按照项目全生命周期视角设置运营成本指标。评估认为，该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

四、总体结论

综合上述绩效评估情况，固镇县体育场提升改造建设项目的实施是必要且可行的，属于有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债券支出方向，且目前建设前期手续齐全，其投资是合规且具有一定成熟度的，项目资金来源和债券资金需求明确，收入、成本、收益测算合理，偿债计划具有可行性，绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

五、相关建议

- 1.后期项目实行过程中注重补充项目相关业务的管理制度。
- 2.进一步提升预算绩效管理意识，提高绩效目标编制的合理性科学性。
- 3.建立健全项目的相关业务管理制度，探索建立适用于本项目的管理模式和长效运行机制。
- 4.对项目风险点的识别工作还要加强，并细化相关的保障措施。