

马鞍山市和县专项债券  
和县全民健身中心补短板项目  
实施方案

财政部门：和县财政局  
主管单位：和县文化旅游体育局  
实施单位：和县文化旅游体育局  
二〇二四年十二月二十五日



# 目录

目录 .....	1
摘 要 .....	3
一、项目基本情况 .....	6
(一) 和县经济、财政和债务有关数据 .....	6
(二) 项目情况 .....	7
(三) 项目建设方案 .....	10
二、经济社会效益分析 .....	51
三、绩效评估分析 .....	52
(一) 事前绩效评估情况 .....	52
(二) 评估组织情况 .....	54
(三) 评估内容 .....	57
(四) 绩效目标 .....	72
(五) 总体评估结论 .....	73
(六) 评估的相关建议 .....	75
四、项目投资估算及资金筹措方案 .....	79
(一) 投资估算 .....	79

(二) 资金筹措方案.....	84
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	85
(一) 预期收益.....	85
(二) 债务还本付息情况 .....	100
(三) 市场化融资还本付息情况 .....	101
(四) 偿债指标.....	101
(五) 资金测算平衡情况 .....	102
六、项目风险评估及控制措施 .....	106
(一) 项目风险评估及控制措施.....	106
(二) 敏感性分析.....	111
七、投资者保护措施及还款责任、保障措施 .....	112
(一) 专项债券投资者保护措施.....	112
(二) 还款责任及保障措施 .....	114
(三) 资金管理方案.....	116

## 摘 要

为认真贯彻《全民健身计划纲要》，以满足广大人民群众日益增长的体育需求为出发点，努力构建亲民、便民、利民的多元化体育服务体系，大力开展丰富多采的群众性体育活动，使和县的群体活动随着经济的发展不断普及，由和县文化旅游体育局于 2022 年 10 月提出申请，和县发展和改革委员会出具《关于和县全民健身中心补短板项目建议书的批复》（和发改行审[2022]第 214 号）文件，同意和县文化旅游体育局进行“和县全民健身中心补短板项目”的建设。

项目建设地点位于安徽省马鞍山市和县。

本项目建成 15,600 m<sup>2</sup>标准体育馆,4,400 m<sup>2</sup>综合训练馆,11,200 m<sup>2</sup>标准游泳馆,3,600 m<sup>2</sup>体育教学办公用房,10,000 m<sup>2</sup>体育设施娱乐休闲及居民服务配套建设,新建 8 处社会足球场、改造 1 处社会足球场，新建环城东路体育公园及望江路篮球场,新建 15 公里登山步道以及其他配套。

本项目计划建设期 38 个月,2022 年 11 月初开始筹备,2025 年 12 月竣工验收,2026 年 1 月投入使用。

该项目本期债券项目属于安徽省财政厅重点支持的、国务院常务会议确定的新增专项债券资金重点用于的社会事业。

和县全民健身中心补短板项目在债券存续期内，可实现

游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入合计 58,191.19 万元，具有明显的经济社会效益。

本项目总投资为 31,719.08 万元，其中工程费用 26,813.40 万元，工程建设其他费用 1,762.35 万元，预备费 2,240.83 万元，建设期利息 902.50 万元。

本项目资金来源为地方财政资金和本次债券融资，其中地方财政资金投入 7,719.08 万元，占总投资的 24.34%；债务融资 24,000.00 万元，占总投资 75.66%。

项目计划通过债券融资 24,000.00 万元。根据工程项目的进度情况，本次债券融资按 3 期进行，2023 年拟债券融资 8,000.00 万元（其中 2023 年 3 月已成功发行 2,000.00 万元，2023 年 6 月已成功发行 6,000.00 万元），2024 年拟债券融资 0 万元，2025 年拟债券融资 16,000.00 万元（拟参与本次专项债券发行 3,000.00 万元）。债券的期限均为 15 年，已成功发行专项债券按照实际发行利率计算，本次及后续未发行债券的利率参照近期类似地方政府债券的利率按照 3.8%进行测算，每半年付息一次，到期还本。建设期及经营期的利息金额总计 12,711.00 万元（其中建设期利息 902.50 万元，经营期利息 11,808.50 万元），债券存续期的还本付息总额为 36,711.00 万元。

本项目债券存续期内经营净收益（可偿债收益）为 48,114.82 万元，对债券本息 36,711.00 万元的覆盖倍数为 1.31，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

当经营净收益降低 5%时，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.28 倍。当经营净收益降低 10%时，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.21 倍。

综上，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性，项目具有一定的抗风险能力，具有较高的安全边际。

## 一、项目基本情况

### (一) 和县经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目 年份	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	317.45	353.47	380.93
地区生产总值增速（%）	12.20	6.4	8.5
第一产业（亿元）	29.86	31.29	31.36
第二产业（亿元）	129.11	153.97	160.40
第三产业（亿元）	158.49	168.21	189.17
产业结构			
第一产业（%）	9.40	8.85	8.23
第二产业（%）	40.70	43.56	42.11
第三产业（%）	49.90	47.59	49.66
固定资产投资（亿元）	185.60		
二、财政收支状况（亿元）			
（一）近三年一般公共预算收支			
项目 年份	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	15.99	16.56	17.52

一般公共预算支出	40.1	41.87	40.00
地方政府一般债券收入	11.73	3.82	2.91
地方政府一般债券还本支出	11.28	3.52	2.54
转移性收入	20.83	20.13	23.65
转移性支出	20.83	20.13	23.65
<b>(二) 近三年政府性基金预算收支</b>			
政府性基金收入	13.74	13.34	11.77
政府性基金支出	18.56	21.53	26.85
地方政府专项债券收入	25.65	12.08	20.00
地方政府专项债券还本支出	18.78	2.26	3.13
<b>(三) 近三年国有资本经营预算收支</b>			
国有资本经营收入	0.92	0.01	2.87
国有资本经营支出	0.01	0.02	0.01
<b>三、地方政府债务状况 (亿元)</b>			
截至 2023 年底地方政府债务余额	97.94		
2021 年地方政府债务限额	69.26		
2022 年地方政府债务限额	79.71		
2023 年地方政府债务限额	97.94		

注：数据来源于和县财政局

## (二) 项目情况

### 1. 参与主体

主管部门：和县文化旅游体育局



实施单位：和县文化旅游体育局

## 2.项目基本情况

(1) 项目名称：和县全民健身中心补短板项目。

(2) 项目区位：马鞍山市和县。

(3) 项目建设内容和产出

### 1) 建设内容及预计产出

本项目主要建设内容包括标准体育馆、综合训练馆、标准游泳馆、体育教学办公用房、体育设施娱乐休闲及居民服务配套建设、社会化球场项目建设、登山步道建设以及其他配套建设，具体建设内容如下：

序号	名称	建设内容
1	标准体育馆	结合老体育场建设 15600 平方米标准体育馆，与综合训练馆、标准游泳馆共用集散广场、停车场、6m 宽消防通道等设施，并完善配套绿化、标识系统、户外家具等其他室外配套建设。
2	综合训练馆	结合老体育场建设 4400 平方米综合训练馆，与标准体育馆、标准游泳馆共用集散广场、停车场、6m 宽消防通道等设施，并完善配套绿化、标识系统、户外家具等其他室外配套建设。
3	标准游泳馆	结合老体育场建设 11200 平方米标准游泳馆，与标准体育馆、综合训练馆共用集散广场、停车场、6m 宽消防通道等设施，并完善配套绿化、标识系统、户外家具等其他室外配套建设。
4	体育教学办公用房	结合业余体校硬件建设体育教学办公用房，配套教学用办公房总占地面积为 3600 m <sup>2</sup> 。

5	体育设施娱乐休闲及居民服务配套建设	利用沿街位置增加体育设施娱乐休闲及居民服务配套，配套总占地面积为 10000 m <sup>2</sup> 。
6	社会化球场项目建设	和县范围内共新建 8 处社会足球场、改造 1 处社会足球场，新建环城东路体育公园及望江路篮球场。总占地面积为 17000 平方米。
7	登山步道建设	在山区规划建设 15 公里登山步道，并配套标识 1 项、公共厕所 30 座、配套驿站 5 座、配套庭院灯 750 盏。

## 2) 项目主要技术经济指标

序号	工作项目	单位	工程量	备注
<b>1.1</b>	<b>三馆建设</b>			
1.1.1	标准体育馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	15600	
1.1.2	综合训练馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	4400	
1.1.3	标准游泳馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	11200	
1.1.4	集散广场	m <sup>2</sup>	3500	
1.1.5	停车场	m <sup>2</sup>	1100	
1.1.6	配套绿化	m <sup>2</sup>	3200	
1.1.7	消防通道（6m 宽）	m <sup>2</sup>	3780	
1.1.8	标识系统	项	1	
1.1.9	户外家具	项	1	
<b>1.2</b>	<b>体育教学办公用房</b>			
1.2.1	结合业余体校硬件建设体育教学办公用房	m <sup>3</sup>	3600	
<b>1.3</b>	<b>体育设施娱乐休闲及居民服务配套</b>	<b>m<sup>2</sup></b>		
1.3.1	利用沿街位置增加体育设施娱乐休闲及居民服务配套设施	m <sup>2</sup>	10000	
<b>1.4</b>	<b>社会化球场项目建设</b>	<b>m<sup>2</sup></b>		
1.4.1	社会化球场	柱	17000	
<b>1.5</b>	<b>登山步道建设</b>			
1.5.1	登山步道	m	15000	
1.5.2	配套标识	项	1	
1.5.3	配套公厕	座	30	
1.5.4	配套驿站	座	5	
1.5.5	配套庭院灯	盏	750	

(4) 项目建设期和运营期：本项目建设期 38 个月，2022 年 11 月初开始筹备，2025 年 12 月竣工验收，2026 年 1 月投入使用。

### **(三) 项目建设方案**

#### **1. 设计指导思想与原则**

##### **(1) 建筑设计指导思想**

为贯彻落实《全民健身条例》，充分发挥体育事业在建设和谐社会中的作用，新建某某市全民健身中心十分必要。场馆建设,必须从我国国情出发，因地制宜，合理确定建设规模 and 水平，做到功能齐全，设施完善，经济实用等，满足市民全民健身工作的需要。

##### **(2) 建筑设计指导原则**

1) 场馆建设必须着眼建设规范以及设施功能要求。

2) 场馆建设应充分体现作为本地区文化设施和公共文化场所的特点，突出其社会性、文化性、开放性的属性，做到能满足社会公共文化体育服务的要求。

3) 全民健身中心建筑的设计、规划、投入等方面应具有前瞻性。

4) 坚持从实际出发, 以人为本, 经济适用, 建出特色, 服务群众的

原则。

## 2. 项目定位

项目功能定位为和县的规模较大、功能较齐、档次较高、面向大众的综合性的全民健身中心。

## 3. 项目组成

和县全民健身中心补短板项目的项目组成包含以下几个部分:

(1) 标准体育馆: 结合老体育场建设 2F 标准体育馆, 总建筑面积为 15600 平方米。

(2) 综合训练馆: 结合老体育场建设 2F 综合训练馆, 总建筑面积为 4400 平方米。

(3) 综合训练馆: 结合老体育场建设 2F 标准游泳馆, 总建筑面积为 11200 平方米。

(4) 体育教学办公用房: 结合业余体校硬件建设体育教学办公用房, 总占地面积为 3600 m<sup>2</sup>。

(5) 体育设施娱乐休闲及居民服务配套: 利用沿街位置增加体育设施娱乐休闲及居民服务配套, 总占地面积为 10000 m<sup>2</sup>。

(6) 社会化球场项目建设: 和县范围内共新建 8 处社会足球场, 改造 1 处社会足球场, 新建环城东路体育公园及望

江路篮球场。总占地面积为 17000 平方米。

(7) 登山步道建设：山区规划建设 15 公里登山步道，并配套标识 1 项、公共厕所 30 座、配套驿站 5 座、配套庭院灯 750 盏。

#### 4. 规划设计依据

- 1) 《公园设计规范》GB 51192-2016
- 2) 《城乡建设用地竖向规划规范》CJJ83-2016
- 3) 《城市道路工程设计规范》CJJ37-2012 (2016 年版)
- 5) 《城市绿地设计规范》GB50420-2007 (2016 年版)
- 6) 《绿化种植土壤》CJ/T 340-2016
- 7) 《室外排水设计规范》GB50014-2006(2016 年版)
- 8) 《城市排水工程规划设计规范》GB50318-2017
- 9) 《城市道路绿化规划与设计规范》CJJ37-2 (2016 版)
- 10) 《园林绿化工程施工及验收规范》(CJJ 82-2012)
- 11) 《低压配电设计规范》GB 50054-2011
- 12) 《通用用电设备配电设计规范》GB50055-2011
- 13) 《民用建筑电气设计规范》JGJ 16-2008
- 14) 《建筑照明设计标准》GB 50034-2013

15) 《建筑设计防火规范》GB50016-2014

16) 《剩余电流动作保护装置安装和运行》GB13955-2005

17) 《建筑给水排水设计规范》GB50015-2003 (2009 年版)

## 5. 具体建设设计及建设方案

### (1) 三馆建设

#### 1) 总体定位

和县全民健身中心三馆建设力争做到使用功能多元化，总体布局园林化，拟建成健身、训练、教学、娱乐、游玩、休闲为一体的文体活动场所。

#### 2) 建设内容

三馆建设方案总图布置以合理组织交通、充分满足功能要求为主旨，用顺畅的道路交通为骨架，依次按不同功能要求展开各空间设计，合理地组织了建筑组群。



三馆建设鸟瞰效果图



三馆建设人视效果图

标准体育馆：

设计定位为和城标志性建筑之一，设看台固定座椅3000座，活动座椅1000座。场内可举办篮球、排球、羽毛球、乒乓球、武术等单项赛事、文艺演出及其他会展活动。

综合训练馆：

设计为框架封闭结构，其中顶层为高度8米的网架结

构。一层为武术健身训练馆。二层为乒乓球、篮球、羽毛球等各种球类训练馆。可举办小型赛事或为篮球、乒乓球、武术、瑜伽、健美等健身活动和培训提供承包经营。

#### 标准游泳馆：

游泳馆分为室内标准深水游泳池（50米\*25米）和室外带遮阳棚的浅水儿童游泳池（25米\*20米），配备运动员、裁判、组委会机房、机电设配用房及体育器材设备用房。

#### 场馆内配套设施：

包括给排水、暖通、电气、防雷接地、场地记时记分系统、视频监控系统、综合布线系统、有线电视系统、电视转播系统、广播及扩声系统、出入口控制管理系统、楼宇自控系统、消防以及安全保护系统等。

#### 其他配套设施：

包括三馆建设周边的室外景观工程如集散广场、停车场、配套绿化、消防通道、标识系统、户外家具等。

### 3) 工程建设方案

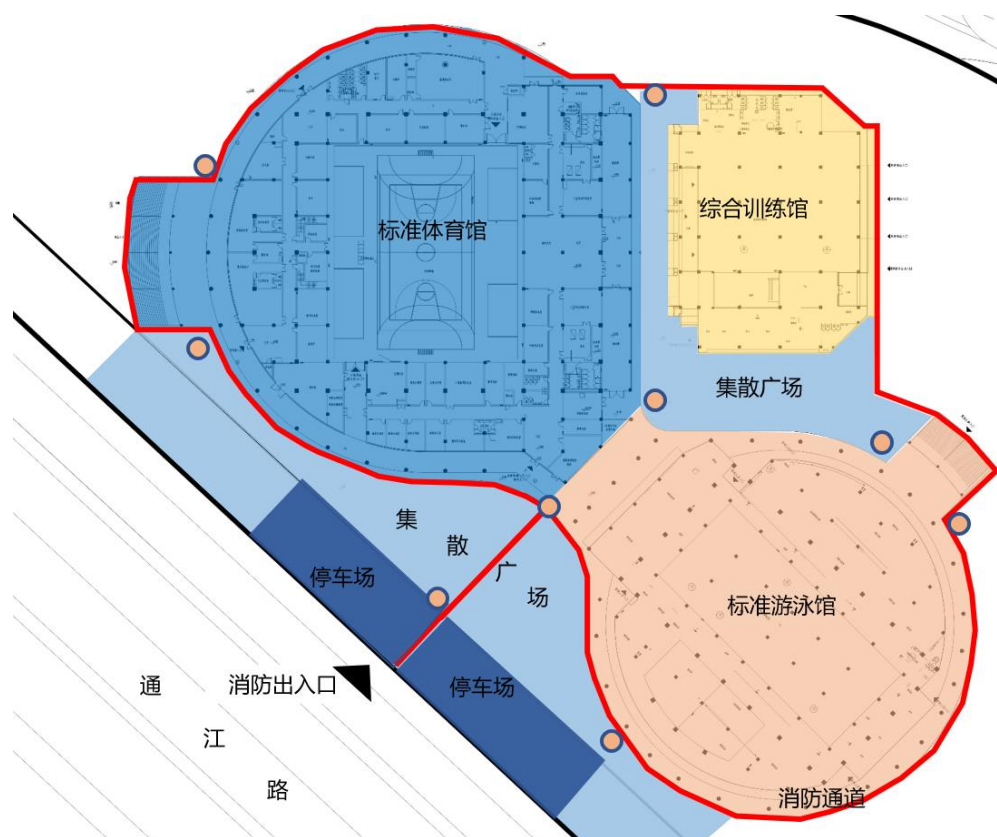
#### ①总平面布局方案

标准体育馆、综合训练馆、标准游泳馆三者呈“品”字形布局，三馆主入口设置通江路上，集散广场与停车场布置在标准体育馆、标准游泳馆的两侧。各建筑群在平面中以点、线、面的形式，由环状的消防通道连接，共同组成了与环境相融合的生态的、健康的、充满秩序感与活力



的外部空间。

顺畅便捷的交通组织是本方案的一个特点。为了能及时便捷地将场地人员安全疏散，充分利用场地四周的消防道路，结合各建筑单体与组群的出入口，将精心推敲与组织过的内部道路系统与城市道路相连接，构成了一个完善合理高效的交通道路体系。



总平面布局图

## ②建筑设计

各功能建筑贯彻适用、经济和在可能条件下注意美观的原则，按照经济水平和地域条件合理确定。

建筑材料和结构形式的选择，应符合建筑耐久年限、防洪防火、建筑节能、保温隔热及施工等方面的要求。

在满足建筑物功能的前提下，确保建筑物的安全可靠，建筑使用年限为50年，建筑工程采用框架结构，耐火等级为二级。

入口停车场设残疾人专用停车位；贵宾入口、运动员入口均设残疾人坡道、休息厅、观众席、贵宾席设通道和轮椅席；卫生间设残疾人专用设施。

### ③平面功能设计

标准体育馆：

2F建筑，全网框架结构，占地面积为7800平方米，总建筑面积为15600平方米。设固定3000座椅座，活动座椅1000座。比赛场地不小于47\*26米，净高不低于12米。设置400m标准田径场，场内为标准足球场，铺设人工草坪。体育馆内除比赛、热身场地及辅助用房和设施外，还包括运动员、裁判、医疗竞赛管理用房、贵宾用房、记者工作区及运动器材库等。能承办综合性运动会和大型单项赛事活动，也能举办蔬博会或大型文艺演出活动。

观众视点平面位置为比赛场地的边线及端线，视点距地面高0.6米，每排升高差 $C=0.06$ 米，视线质量等级达到二级标准。

综合训练馆：

2F建筑，框架封闭结构，其中顶层为高度8米的网架结构。占地面积为2200平方米，总建筑面积为4400平方米。

一层为武术健身训练馆。二层为乒乓球、篮球、羽毛球等各种球类训练馆。可举办小型赛事或为篮球、乒乓球、武术、瑜伽、健美等健身活动和培训提供承包经营。

#### 标准游泳馆：

2F建筑，占地面积为5600平方米，总建筑面积11200平方米。游泳馆分为室内标准深水游泳池（50米\*25米）3个和室外带遮阳棚的浅水儿童游泳池（25米\*20米）2个，配备运动员、裁判、组委会机房、机电设配用房及体育器材设备用房，各用房区设计独立的出入口。

#### ④结构设计

标准体育馆的建筑层数为2层，主要业务用房建筑结构的安全等级不应低于二级。为便于体育管理、设备布置和为今后改造留有余地，结构采用独立柱基础的钢筋混凝土框架结构，现浇钢筋混凝土楼地面，围护结构采用预支空心砖填充墙，顶棚采用钢桁架结构或折板形钢网架。

游泳馆采用现浇钢筋混凝土框架结构。

#### ⑤抗震设计

场地抗震设防烈度为6度，设计地震基本加速值为0.05g，特征周期为0.35s，根据《建筑抗震设计规范》（GB50011-2001）的规定，从场地土的性质判断，场地土属于中硬场地土，场地类别为II类，属于建筑抗震有利地段。

#### ⑥基础方案

地基为天然地基，基础采用钢筋混凝土柱下独立基础，支撑顶（罩）棚的大截面钢筋混凝土柱采用联合条形基础。大柱、小柱荷载相差悬殊，但持力层土质为低压缩性土，不大的沉降差可以通过调节大、小柱基地反力使之尽量减少差距和设置柱间拉梁使其抵抗一部分沉降差，采取以上措施控制沉降差，满足规范要求同时经济合理。

#### 4) 公用工程及辅助设施方案

##### ①设计依据

《供配电系统设计规范》(GB50052-95)

《通用用电设备配电设计规范》(GB50055-93)

《建筑物给排水设计规范》(GB50015-2003)

《室外给水设计规范》(GB50013-2006)

《室外排水设计规范》(GB50014-2006)

《建筑设计防火规范》(GB50016-2006)

《体育馆声学设计及测量规程》(JGJ/T131-2000)

《体育照明使用要求及检验方法》(TYT 1001.1-2005)

##### ②变配电系统

###### A.负荷等级

本项目消防用电、比赛场地及比赛设施用电、主席台用电、贵宾室用电、接待室用电、各弱电机房用电、电台和电视转播用电、新闻摄影用电等属一级负荷，空调用电属三级负荷，其余用电属二级负荷。

## B.供电电源

采用双路供电安置于辅助用房，业务用房应有配电房，采用电缆，以地下直埋方式引至低压配电柜，为确保比赛场地及比赛设施用电、消防设备等重要负荷供电的可靠性，配备应急自启动柴油发电机组一套。市电与自发电的自投切换开关加机械与电气联锁，防止倒供电。

## C.能电保护及计量

对用电设备采取短路、接地和过负荷等保护措施，设专用计量仪表，且动力和照明分别计量，各供电回路均设有电流、电压监视仪表。接地保护采用TN—S系统，总配电间主开关采用四级开关，照明插座回路均设置漏电保护开关。

### ③防雷与接地

本工程各建筑物按二类防雷建筑物改计避雷装置，接地保护，在电源的入户处应重复接地，穿线钢管、配电箱外亮、接线盒及非常带电金属外壳之间均应相互焊成电气通路，并做好接地。用电设备均采用接零保护，电缆桥架、穿线钢管、配电柜外亮部分能产生静电的设备，均通并与控过接地干线接地，制室接地合并，其接地电阻不大于1欧姆，所有配电柜、正常不带电设备外壳均要连为一体并可靠接地(局部等电位，等总电势接地)。各建筑物采用总等电位联接，弱电机房、淋浴间等采用辅助等电位联结，接地体利用建筑物的基础钢筋网，接地电阻应小于1欧姆。

#### ④照明

体育场的照明分为场地照明、室外泛光照明及室内照明，场地照明与室内照明又可分为一般照明、值班照明和应急照明，一般照明供各场所的正常照明，设彩电转播、比赛、训练、观众进场及退场、值班等多级照度控制，采用智能照明控制技术，值班照明为走道、楼梯间等的照明，应急照明设于人员密集场所、疏散楼梯及疏散涌道等处，公共走道内值班照明与应急照明间隔布置。

本工程尽量采用绿色照明及采用高效灯具和节能光源。按各功能分区的环境特点和使用要求，来确定各区各场所的照度、用电量及所采用的光源、灯具，体育场馆的照明灯具拟设就地补偿电容。

人员密集场所、疏散楼梯及前室、疏散走道均设应急照明灯，疏散走道及疏散出口设疏散指示标志灯。

为满足体育赛事需要的场地灯光建设，在整个体育场馆的建设中起到举足轻重的作用。在场馆灯光工程的建设过程中，需通过精确的计算、科学的灯位设计来体现场馆灯光配置的先进性、适用性及经济性，使场馆的整体功能和效果更加和谐与完美。

##### A.标准体育馆和综合训练馆

《建筑照明设计标准》中规定体育建筑中各项运动项目要求的光源显色指数Ra为80，彩色电视转播时应 $>90$ ，室外

体育场的炫光指数(GR)应 $<50$ 。

一组场地的间距为7.315m ( 24 feet)时，应在挡网延长线上安装灯柱。

灯柱的位置与高度必须满足场地固定障碍物的要求。

装置的布局应为边照明，端线后面不能安装任何照明器材。

⑤室内照明的灯具应安装在距离顶棚应 $\geq 1.829\text{m}$  (6feet) 处。

#### B.游泳馆

游泳比赛厅的照明灯光设置应避免对运动员产生炫光。

游泳池的自然采光不应对运动员产生炫光，太阳光不宜直接射到游泳池水面上。

游泳池的照明灯光主光源应使用侧光，在最大光强与垂直面（池中心）成 $50^\circ$ ，角度范围内不能产生炫光。

#### ⑤火灾自动报警系统

本工程属一级保护对象，设置集中报警系统。

#### ⑥综合布线系统

在各建筑内部的信息点，采用六卷UTP电缆连接到设备间的配线架上，综合布线系统由建筑群干线系统、设备间系统、水平系统以及工作区系统组成。其余各弱电系统根据使用功能，经济适用地设置各个弱电系统。

#### ⑦给水方案

### A.生活给水

场地给水水源来自室外市政自来水管网，供水压力约0.35MPa。拟从道路自来水干管上接进水管，接入管管径DN250。

观众用水定额取3升/人·场，总人数按15000人/场计算；运动员淋浴用水定额取40升/人次·天，约100人次/天；绿化及道路用水定额取3升/米<sup>2</sup>，2次/天；足球草地用水定额取10升/米，2次，约7140米<sup>2</sup>；未预见用水按10%计。每日用水时间按4小时计，小时变化系数取值2.0。本项目最高日生活用水约为131.4米<sup>3</sup>/日。最大时生活用水约为32.9米<sup>3</sup>/日。

### B.足球草地喷灌给水

足球场地喷灌喷头采用埋藏式旋转喷头，喷头可升降、喷水角度可调节。喷水系统的给水支管分路控制，电控制器根据场地的要求设置模式，自动喷水。足球草地喷灌用水由水池和专用气压供水设备加压供水。喷灌加压气压给水设备要求： $Q=130\text{m}^3/\text{h}$ ， $H=80\text{m}$ 。

### C.消防给水

本工程设置室内、外消火栓系统、自动喷水灭火系统和干粉灭火器。室外消防用水量为30升/秒，室内消火栓系统用水量为30升/秒，火灾延续时间为2小时。自动喷水灭火系统用水号：27.7L/s，火灾延续时间1小时。

室外消火栓用水由市政自来水管网供给，与室外生活给



水环网(市政直供)合用管网。室外消火栓间距100米方右。室内消火栓给水系统和自动喷水灭火系统采用临时高压系统,水源来自室内消防水池和消火栓系统专用气压给水设备和自动喷水灭火系统专用气压给水设备,保证本工程消防供水压力约50Mpa,水量水压均满足火灾延续时间内本工程室内消火栓用水的要求,消防水池有效容积约400立方米;室内消火栓系统气压给水设备要求: $Q=30\text{L/s}$ ,  $H=50\text{m}$ ;自动喷水灭火系统气压给水设备要求: $Q=28\text{L/s}$ ,  $H=50\text{m}$ 。

#### D.热水和饮用水

本工程饮用水采用独立的饮水机和开水机。本工程运动员淋浴间设置即热式电热水器,每台参数: $N=15\text{KW}$ 。

#### E.游泳池水循环系统

游泳池采用逆流式循环方式,通过池边溢水槽进入均衡池后,送入水处理装置进行净化,使之达到游泳池池水水质卫生标准,再从池底布水口送入池内,布水口采用满天星布水方式,泄水口设在池底最低处,循环周期为6小时。池水消毒采用臭氧消毒剂。药剂加入量全部自动控制。

### ⑧排水方案

排水系统雨污分散。

#### A.污水排水

生活污水排放量按给水量的90%估计,生活污水日排放量约为 $118.3\text{米}^3/\text{日}$ ,最大小时排放量约为 $29.6\text{米}^3/\text{时}$ 。

室内污水采用粪便污水与洗涤废水合流，室内污水近期在污水处理站未运行时经临时化粪池处理后排入市政污水管井；远期污水处理站运行后可取消临时化粪池，污水直接排入市政污水管井，最终排至污水处理站。

室外排水管道雨污分流，生活污水干管管径DN200。

## B.雨水排水

屋面雨水和室外用地范围内的雨水有组织地排入市政雨水管井。

## ⑨建声及电声系统方案

### A.室外体育场地

考虑到体育比赛过程气氛热烈，特别是球迷啦啦队产生的杂乱喧哗声，主席台顶棚的斜面与主席台之间设计为45度，尽量避免顶棚可能带来的反射声。为了到达在满场情况下主席台上语音清晰度的要求，同时也考虑到某些比赛在非满场情况下大量座位空置令反射面数增加，有必要采用一些吸声材料和吸声构造来控制混响时间。主要措施是在顶棚下方设置吊顶，采用穿孔菱镁板，上铺50mm厚超细玻璃棉。为了避免电声广播的声反射，观众席的外侧护栏及贵宾席的外侧墙面均采用强吸声结构。

### B.室内体育场地

以体育比赛的语言清晰度为主，文艺演出时则采用电声达到一定的混响时间效果；观众厅的结构柱筒体墙面均做吸

声处理，并在看台栏板设置吸声构造；顶棚和外墙的折面设计对室内的声音产生漫射效果。

⑩场地记时记分系统方案

本项目分别在体育场馆中设立记时记分系统，记时记分系统控制场馆内大型记分牌的记时记分显示，该系统预留供电视转播用信号出口以及场地内记时记分设备出现口。系统信号线采用4芯屏蔽信号电缆；设置室内和室外大型LED显示屏，大型LED显示屏根据具体需求分别布置全彩色、双基色和时钟型。

⑪安保监控系统

本工程设置安保监控系统，各体育场地监控系统与各场地的消防中心共用值班机房，各场地监控中心与体育中心总控制室留有电气通道。在主要出入口、大面积公共场所、门厅、电梯等重点部位设置固定式或云台式安保监控摄像头，以监视体育场地情况。由监控室进行监控，要求监视器图像水平清晰度不低于40D线，图像标准为5级，监控系统主机应具有慢速录像功能，以备日后查询。

5) 室外景观工程

室外景观工程建设包括集散广场、停车场、配套绿化、消防通道、标识系统、户外家具等。

室外工程经济技术指标表

序号	建设项目	数量	单位（平方米）	备注
1	集散广场	m²	3500	

2	停车场	m <sup>2</sup>	1100	
3	配套绿化	m <sup>2</sup>	3200	
4	消防通道	m <sup>2</sup>	3780	
5	标识系统	项	1	
6	户外家具	项	1	

### ①集散广场

休闲场地的植物配置为自然式，选用多种乔木、花灌木进行搭配，做到层次分明、错落有致、丰富多彩，形成季相分明、个体优美、群体宏伟的景观效果。

乔木主要是行道树，运用成行等距离的排列，做有规律的简单重复，冠大浓荫的树木做庭荫树，具有观赏价值的树木做独赏树。

地被植物主要是草坪，均选用耐践踏，绿色周期长，易管理的草坪，可供人们休息用，草坪上的孤植树，造型优美。

以开放空间为主，作为整个设计空间的一引导空间，向外来人员提供最准确、便捷信息传播，设置3500平方米集散广场。



集散广场意向图

### ②停车场

停车场的设计，必须适用、经济，并符合运行安全，技

术先进和环境保护方面的特定要求。除了满足车辆出入的安全要求外，还须满足油气的防火、防灾要求，并应尽量减少车辆尾气排放所造成的环境污染。采用先进的管理技术，既可以节省运行的成本，又可以使车辆安全迅速地停泊和启动，使停车场工作效率和安全性能大大提高。

根据场地现状形状布局，在满足交通道路通行的基础上尽可能的最大限度增加停车位数量，设置 1100 平方米停车场。



停车场意向图

### ③配套绿化

绿化以人为本，即一切从人的需求、人的感知和人的活动出发来进行环境的创造，建设一个健康的可持续发展的场所。

基地内新建集散广场、新建消防通道、新建停车场等处建设配套绿化，总配套绿化面积为 3200 m<sup>2</sup>。

### ④消防通道

消防车道净高和净宽均不应小于 4 米，供消防车停留的空地其坡度不宜大于 3%。

环形消防车道至少应有两处与其他车道连通。

消防车道穿过建筑物的门洞时，其净高和净宽不應該小于 4 米；门垛之间的净宽不應該小于 3.5 米。

设置 6m 环状消防园路,将消防出入口与城市快速路通江路连接实现最快扑救，设计消防通道的面积为 3780 m<sup>2</sup>。

基地内设消防车道通达每栋建筑，扑救距离合理，扑救容易。



消防通道意向图

### ⑤标识系统

在基地内部布置标识系统，设置包含项目信息的导览牌。在主要交通路口设置道路和馆名指示牌。导览图、标识牌位置合理，内容清晰且特色突出。





标识系统意向图

⑥户外家具

户外家具是景观中的点睛之笔，一般体量较小、色彩单纯，对空间起点缀作用。户外家具包括垃圾箱、座椅、照明灯具等

(2) 体育教学办公用房

1) 建设原则

体育教学办公用房的建设应坚持以人为本的原则，以效劳于体育健身运动训练为宗旨，与本地的经济进展水平相适应。做到规模合理、功能适用、平安靠得住、经济高效。

2) 建设内容

在老体育场南侧入口处设置体育教学办公用房，总配套面积为 3600 m<sup>2</sup>。

体育教学办公用房主要技术指标如下：

建筑面积：3600 平方米。

占地面积：1200 平方米（长为 20 米、宽为 60 米）。

层数：3 层。

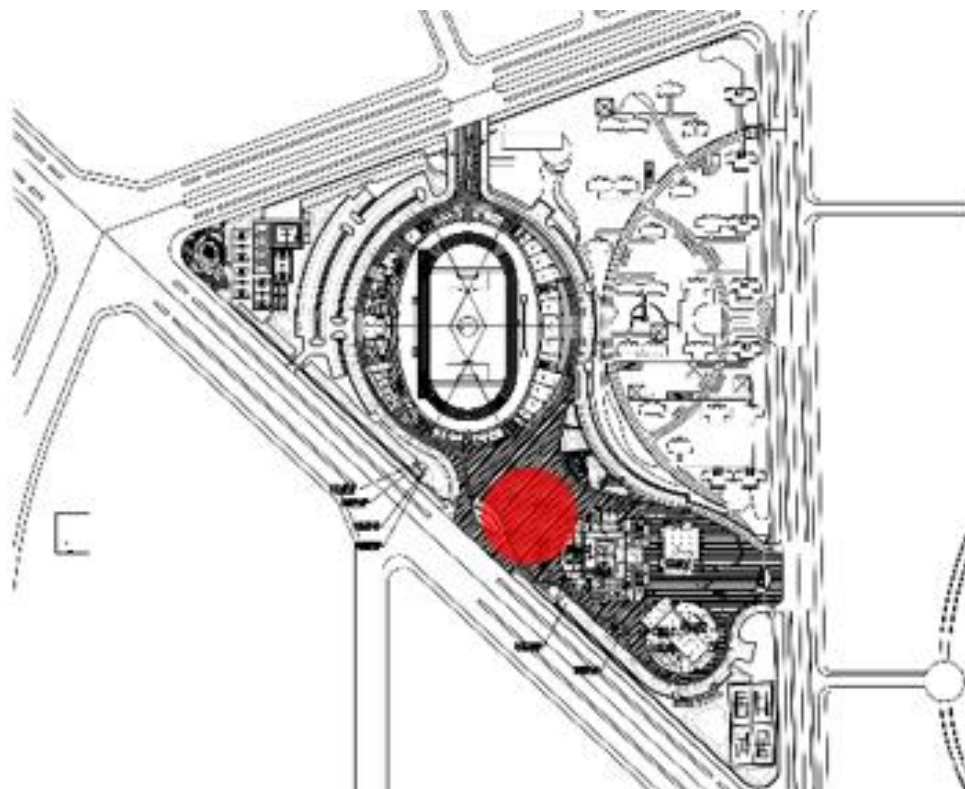
总高：9.99 米。

耐火等级：二级。

结构体系：框架结构。

基础形式：条形基础。

建筑使用年限：50 年。



体育教学办公用房位置图





体育教学办公用房意向图

### (3) 体育设施娱乐休闲及居民服务配套

利用沿街位置增加体育设施娱乐休闲及居民服务配套，配套面积为 10000 m<sup>2</sup>。商业配套围绕老体育场内足球场外围一圈设置，多为 2F 建筑。

体育设施娱乐休闲及居民服务配套主要技术指标如下：

建筑面积：10000 平方米。

占地面积：5000 平方米。

层数：2 层。

总高：6.6 米。

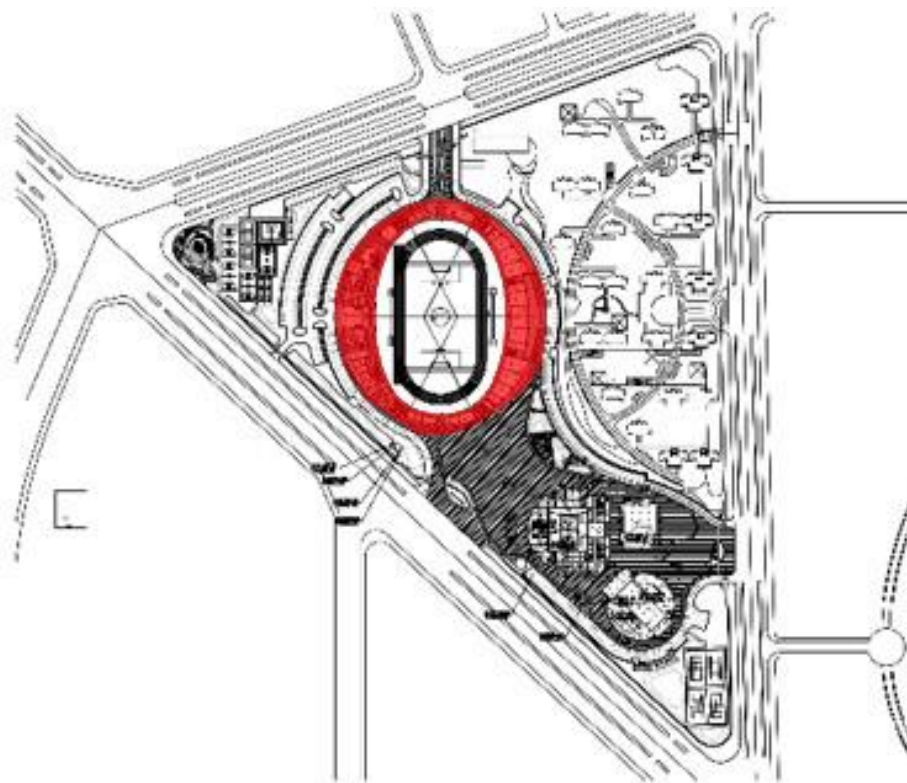
耐火等级：二级。

结构体系：框架结构。

基础形式：条形基础。

建筑使用年限：50 年。

设置运动员公寓、餐饮中心等多种服务配套，各种体育服务业态功能齐全。



体育设施娱乐休闲及居民服务配套位置图

#### (4) 社会化球场项目建设

##### ①建设选址

##### A.历阳镇农博城

历阳镇农博城位于和县跋河路与巢宁路交汇处，周边商业配套齐全。



历阳镇农博城足球场位置图

### B.历阳镇兴圩村

兴圩村位于和县县城西南部，南有太阳河、北有得胜河、西有八字河、东邻万寿村。兴圩村附近有古罗马广场、万神殿等多个旅游景点。



历阳镇农博城足球场位置图

### C.石杨镇新建足球场建设选址：

石杨镇绰庙社区

石杨镇绰庙社区地处和县北部，境内南边赭山矗立，驷

马河荡漾；三山两河呈南北呼应对峙之势，绰庙山清水秀，风景优美，人文荟萃，历史文化底蕴深厚。



石杨镇绰庙社区足球场位置图

### 石杨镇下坝公园

石杨镇下坝公园位于石杨镇区西北侧，是进入石杨镇区的西北门户。



石杨镇下坝公园足球场位置图

### D.善厚镇新建足球场建设选址：

善厚镇善厚社区



善厚社区位于和县西北部，善厚社区与凤台村、陶店村等多村相邻，社区内人员众多。



善厚镇善厚社区足球场位置图

E.功桥镇新建足球场建设选址：

功桥镇南义社区

南义社区位于功桥镇中部偏北，社区内交通便捷、基础设施完善。



功桥镇南义社区足球场位置图

功桥镇政府大院

功桥镇政府大院位于功桥镇区的中心位置。



### 功桥镇政府大院足球场位置图

F.西埠镇新建足球场建设选址:

西埠镇卫生院位于和县新街与振兴西街的位置，周边商业配套及居住小区密集。



### 西埠镇卫生院足球场位置图

G.历阳镇改造足球场建设选址:

改造足球场项目选址位于和城新区老体育场内，禹锡路以西，海峰路以南，巢宁路以北；本处环境优美、交通便利，是和城新区规划的体育用地。



改造足球场位置图

②建设内容

共新建 8 处社会足球场，改造 1 处社会足球场。新建社会足球场点位包括历阳镇的农博城、兴圩村；石杨镇的绰庙社区、下坝公园；善厚镇的善厚社区；功桥镇的南义社区、政府大院；西埠镇的卫生院。

改造社会足球场位于历阳镇老体育场内。

社会足球场建设内容一览表

序号	镇名	建设内容	备注
1	历阳镇	在历阳镇农博城，建设一个长 68m、宽 48m 的七人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套； 在历阳镇兴圩村，建设一个长 42m、宽 22m 的五人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套。	新建
2	石杨镇	在石杨镇绰庙社区，建设一个长 68m、宽 48m 的七人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套；	新建

		在石杨镇下坝公园，建设一个长 42m、宽 22m 的五人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套。	
3	善厚镇	在善厚镇善厚社区，建设一个长 68m、宽 48m 的七人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套。	新建
4	功桥镇	在功桥镇南义社区，建设一个长 42m、宽 22m 的五人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套； 在功桥镇政府大院，建设一个长 42m、宽 22m 的五人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套。	新建
5	西埠镇	在西埠镇卫生院，建设一个长 42m、宽 22m 的五人制非标准足球场，并完善排水盲沟、高杆灯等配套。	新建
6	历阳镇	和县老体育场内标准足球场的人造草皮翻新、围墙修补、排水盲沟新增等建设内容。	改造

### ③人造草皮

面层：选用人造草坪材料。根据需求对产品本身提出一些相关的要求。

人造草纤维:目前大多地区都要求采用进口的草纤维，在草纤维的密度、厚度、高度等方面都做出了比较详细的要求。

胶水：本工程采用进口的乳胶或进口的人造草专用聚氨酯胶(PU)，以保证底布对草纤维的束缚力，同时保障不会产生对环境有污染的气体。

施工方法：

A、进场施工前，对地基的平整度、坡度和表面观感进行检测，需要修整的提出修整措施和要求。

B、放线(测量)，找出场地的中心点和两个半圆圆心并据此三个定位点放尺拉线，定出场地中线和边线交点，然后计算确定出场地上各角点、线的准确位置，进而定出各功能点、线的位置。

C、将草皮搬入场地沿横边方向摊开，并依次由纵边的一



端向另一端推进，摊开时，尽量使织在草皮上的白画线处于功能线位置上，以减少切割的数量。

D、将编织在草皮外沿且未能放置到功能线位置上的白色草线切下，放置一边待用，如果白画线是另外编织的，则必须以手工裁剪成 12cm 宽白画线条。

E、将绿色草皮各接缝处搭接 2—3cm，用裁草推刀从搭接处中央切开，使两边的草皮尽可能搭接紧凑，然后以裁纸刀进行修剪。

F、将 20 或 30cm 宽的连接带沿草皮接缝处铺开，放入草皮下面，尽量使草皮的接缝位于连接带的中央(如果雨水打湿，需晾晒半天使之干燥)，然后将胶水用橡皮刮板均匀地涂刮在连接带上，再把两边的草皮拼合，胶粘于连接带上。如果拉直后拼合处缝隙较大，可在此处隔 2~5cm 割开一道，向接口处拉伸，以确保外形美观。

G、在草皮基本拼接完毕后，再次拉线定出各功能线、点的准确位置，以裁纸刀切开，抽出切下的草条，将连接带放入，刮涂胶水，把原先预备好的白色草线放回，胶结压紧。在角球线等狭窄区域画弧的难度较大，可将整个角球区切除，切割成小块后逐块放回拼接起来。

H、当草皮摊铺拼接完毕后，草皮上褶皱的部分需要以裁纸刀开口，拉直对接，切除重叠的部分，然后胶结。

I、草皮全部处理完毕后，开始用注砂机注砂、注胶粒。

石英砂填充完成后，用刷草机纵横梳理草纤维各一次，橡胶粒填充完毕后，再纵横梳理一次。

J、工作完成后，依照人造草面层的质量要求进行检测，对不合格处进行整改。

施工要求：

A、基础施工时使用的各种材料均要在检验合格后方用于施工。

B、基础外观:表面均匀坚实无明显压路痕迹，平整无裂纹，无烂边推挤、松散、波浪、麻面，接缝平顺光滑，不得有阻水现象。

C、试水时，雨后排水 120 分钟后，允许存有积水但积水厚度不得大于 4mm。

D、基础竣工后放 10 X 10 米的方格网进行复测标高，并算出排水坡度，排水坡度 $\leq 0.7\%$ ，且误差 $<1.5\%$ 。

E. 稳定层碾压密实度不得小于 93%。

F. 平整度、坡度、场地标高的合格率均要达 85%以上。

G. 厚度允许偏差 $\pm 10\%$ 。

#### ④围网

设计原则：

根据场地周边环境合理设置围网和顶部软网。

2) 围网高度不小于 4m。 内径 $\geq 2.1\text{mm}$ ， 外径  $\geq 3.6\text{mm}$ 。 网孔  $50\text{mm} \times 50\text{mm}$  ( $\pm 3\text{mm}$ )。

围网立柱的直径 $\geq 75.5\text{mm}$ 、壁厚 $\geq 2\text{mm}$  镀锌钢管。  
顶部软网采用  $100\text{mm}\times 100\text{mm}$  孔距尼龙顶网，固定于围网顶端。

围网下建议设置 0.8m 高实体墙。

设计内施工工艺及要求：

预埋铁件制造与装置

按照实际围网高度规划制造预埋铁件，一般预埋件钢板长 250mm 宽 250mm 厚度为 12mm，支脚为 18mm 钢筋长度 600mm $\times$ 4 根，制造成高 300mm 的 S 型，焊固在钢板四角构成围网立柱预埋铁件。预埋件基座尺寸为 400 $\times$ 400 $\times$ 600mm，预埋件均严格按规划安放在同一水平线上，浇注 C25 水泥混凝土在基座中固定安装牢固。

围网立柱选用 75mm 直径，厚度 2.8mm 镀锌钢管，立柱高 5m，围网横梁选用直径 60mm，厚度 2.5mm 优质镀锌钢管。各立柱间上、中、下等距方位用三根横梁钢管组合焊接连成结构，钢管与底座衔接处用三片 50mm $\times$ 30mm、厚 8mm 三角形钢板加固，保证立柱焊接结实，并悉数埋入地下。围网结构焊接结实，焊接口焊点需悉数打磨滑润，立柱垂直，横管水平，以使场所更漂亮和更安全。一定要做好防雷接地装置。

特制网钢管专用之油漆作底漆，外喷两层墨绿色面漆。油漆工艺选用喷涂方式，先将钢管及扁铁外表除锈打

磨、清洁，再喷涂防锈底漆一层(较厚，均匀) 及颜色面漆二层，待围网施工结束再全面查看修补碰花及破损部分油漆及其他缺点。

装置包塑围网运用专用工具拉紧，再用扁铁条(20mm×3mm) 穿在网缝内自攻螺钉按 500mm 间距锁固在围网框架内侧,使围网结构简练，风格共同。包塑网衔接用网线编织衔接成一体。

根据规划制造及装置球场门。门的宽度一般为 1.5 米至 3 米，高度为 2 米。

#### ⑤成品足球网

为完善足球场配套，需购置成品足球网 16 个。

#### ⑥配套排水盲沟

结合新建足球场新建排水盲沟共 990m，满足场地排水需求。

#### ⑦配套高杆灯

在场地四个角各布置 1 个照明灯具,共布置照明灯具 32 盏。

#### ⑧配套标识系统

在足球场内部布置一套标识系统，牌示内容包括和县社会足球场项目的图片、开放时间、注意要点等内容。足球场建议使用统一规格，标识标牌的设置可以分为柱立、贴附等形式。

### ⑨改造足球场建设内容

人造草皮翻新，围网修补，排水盲沟新增。

### ⑩环城东路体育公园及望江路篮球场建设

环城东路体育公园：

在和县环城东路银河湾小区北侧地块，依托现有绿地及预留地，建设运动场地配套道路，全长预计 79 米，沿途布置垃圾桶、绿化；

笼式篮球场（新建）、笼式羽毛球、乒乓球场（新建）、停车场（新建）及周边绿化，场地总面积约 5421 平方米。可服务周边对象：历阳华府、银河湾小区、和县历阳镇第四小学、龙居苑、一品和庄等；周边无配套体育运动场所。

同时结合场地的建设配建绿化景观、标志引导系统、夜间照明系统、给排水管网系统、监控系统。

望江路篮球场：

位于龙潭南路和望江路交叉口处，依托现有场进行改造，总占地面积约 1631 平方米。服务周边对象：和县第三中学、桃花坞小区二期、香格里拉花园、高巷小区、河滨花园小区等；周边无配套体育运动场所。

同时结合场地的建设配建绿化景观、标识引导系统、照明系统、监控系统、完善现有给排水管网系统。

## (5) 登山步道建设

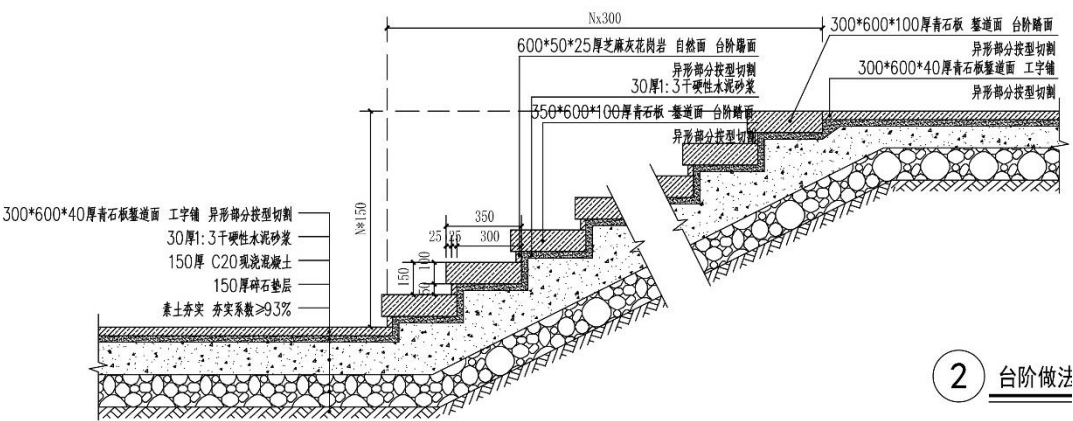
### 1) 选址地点

国家 4A 级风景区的鸡笼山国家森林公园坐落于和县善厚镇，公园地貌以低山丘陵为主，最高海拔标高 180 多米，山上有三和坛、三清殿、南天门、溶岩洞，凤林禅寺等景点。周边有半月湖、丰乐古道、林海生态园等旅游景点，每年来此的游客众多。

2) 建设内容

规划在鸡笼山国家森林公园增加登山步道建设，满足锻炼健身的目的，并完善标识标牌、公厕、服务驿站等相关配套建设。

建设登山步道面积为 15000 m<sup>2</sup>，登山步道宽度：2m。



面层：登山步道面层采用青石板鑿道面，青石板质地密实，强度中等，方便加工，工艺简单，是理想中的登山步道面层材料。采用鑿道面处理，用鑿子和錘子在青石板上打凿出来的纹路，具有防滑，天然纹理，质地坚硬，不吸水，不长苔藓（特别适合南方阴雨连绵天气），无颗粒，抗风化等特点。

基层、垫层：基层做法为素土夯实→碎石垫层→混凝土垫层→水泥砂浆结合层。在垫层施工中，应做好标高控制工作，碎石和混凝土垫层的厚度应按施工图纸的要求去做，砂石垫层一般较薄。



青石板鑿道面登山步道意向图

### 3) 配套标识标牌

为完善登山步道的配套设施，在入口处、公厕、服务驿站旁等重要节点处设置标识系统，用来展示登山步道的位置、方向、距离等信息。

标识分为引导标识、指示标识、说明标识、警示标识四大类。





配套标识标牌意向图

4) 配套公厕

为完善登山步道的配套设施，沿线按照 500m 的间距增加厕所的配置，公厕的形式注重与周边景观相融合，通过植物配置，适当隐蔽，适当美化，共配置厕所 30 座。



配套公厕意向图

5) 配套驿站

①选址有代表性，空间布局合理

既要满足观景需要，又应考虑在全线的合理布局，相互



之间的间距等，不宜数量过多，以免造成交通安全的隐患。

## ②严格控制规模，充分利用废弃场地设置

驿站规模不宜过大，驿站的设置应结合优质景点的布设进行设置，在原有基础上对其进行合理利用和改造。

## ③设计内容应简洁自然

以自然、朴实的设计为主，保留自然地形和植被，形成较佳的景观环境。

## ④提供必要的休息辅助设施

结合场地情况设置简单的休息设施，如座凳、垃圾筒等。

## ⑤提供景观信息指示标志

设置简单美观的介绍环境景观特色的信息指示牌，提高观景区的科技及信息含量，做到“以人为本”。在登上步道的起始点和终止点及中间重要节点位置设置配套驿站，共配置驿站 5 座。



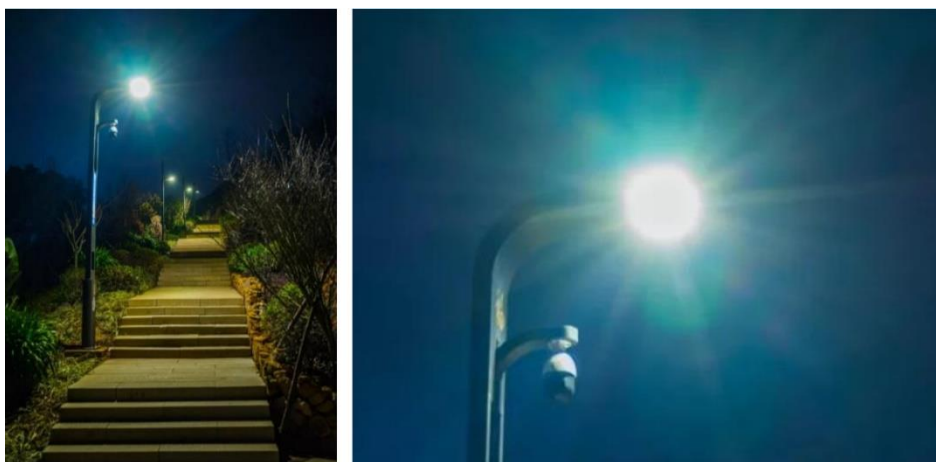
配套服务驿站意向图

## 6) 配套庭院灯

夜间景观照明系统已经成为整个城市基础设施建设的重要组成部分，在夜景中照明系统成为必不可少的环境氛围体现，也是登山步道中的装饰品。

为完善登山步道的配套设施，沿线按照 20m 的间距增加庭院灯。

庭院灯高度：3m、光源：LED、单位功率：30w、色温：3000k，数量：750 盏。



配套庭院灯意向图

## 6.项目管理

工程在施工建设时，必须采取整体规划、分项施工的方针。在管理制度上制定筹建工作条例，实行岗位责任制，对工程质量、实施进度、合同、资金、施工现场等进行管理协调和成本控制。在工程的改造建设中要注意管理工作中的以下问题：

### 1) 质量管理

从建筑材料、施工质量等方面加强质量控制，坚持质量标准，质量控制规范化，建立和健全质量保证体系，使质量管理工作制度化。招标选择有相应资质的监理单位,督促承包单位设专职质量科及质检员，形成质检网络。

### 2) 进度管理

要求承包单位针对工程特点编制施工方案，合理安排工程进度，采用先进的网络控制技术，按工程各工序间的先后逻辑顺序组织施工，在严格遵守安全规范的情况下，组织平行流水，交叉作业，充分利用工作面，以提高效率，控制各工序施工进度，以确保工程总进度计划的落实。

### 3) 合同管理

合同管理贯穿于合同谈判签定、履行、合同期满直至归档全过程。本工程要体现合同公平、程序公开、公平竞争和机会均等性。实行全过程合同管理，使得每个分项工程都处于有效的控制之下，以确保整个工程的顺利完成。

### 4) 资金管理

本项目在建设过程中要加强工程款的预结算管理，严格控制工程量变更，对项目资金实行分阶段验收报帐管理，对不达进度、不合质量标准的工程坚决不予验收和拨付资金。

### 5) 现场管理

工程施工期间，要确保施工现场有条不紊、文明施工。要以系统、合理、可行为原则，加强现场管理，组织科学文明施工。结合施工现场周边的具体情况，应严格控制施工噪声、施工灰尘对周边环境的影响，对出入施工现场的人员要制定相应的管理制度作为基本行为准则，以保证施工现场人员的管理得到有效的控制。

## 二、经济社会效益分析

### (一)经济效益

1.本项目建成后，本项目收入来源包括游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入合计 58,191.19 万元，具有良好的经济直接经济效益。

2.本项目的建设可以激活地方建材业，创造了更多就业岗位，带动了地方经济发展，通过多种形式增加了就业机会。

## （二）社会效益

1.项目建成后完善了和县体育设施，丰富了广大居民体育文化生活，给居民提供了一个舒适安全的运动场所，可以提高当地文教，卫生水平。同时，项目建设有利于发展体育及教育事业，极大的促进全民健身运动的发展，改善人民的身体健康状况，有利于提高居民生活质量和身体素质。

2.项目建设是一座综合健身活动基地，有利于扩大相关方面的社会服务容量，加快城市化建设进程，形成一个生机向上的新的体育产业活动中心，带动文体用品、体育健身、休闲娱乐、餐饮等第三产业的发展。项目建设有利于推动体育转型升级，提高体育竞技水平，带动全民体育实业发展，增强城市建设的人文内容。

综上，本项目经济效益及社会效益显著。

## 三、绩效评估分析

### （一）事前绩效评估情况

#### 1.政策依据

根据《财政部关于印发〈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）中“贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务

风险”的文件精神，我们按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（皖财债〔2021〕1485号文件要求，对“和县全民健身中心补短板项目”进行事前绩效评估。

## **2.项目背景**

为认真贯彻《全民健身计划纲要》，以满足广大人民群众日益增长的体育需求为出发点，努力构建亲民、便民、利民的多元化体育服务体系，大力开展丰富多采的群众性体育活动，使和县的群体活动随着经济的发展不断普及，由和县文化旅游体育局于2022年10月提出申请，和县发展和改革委员会出具《关于和县全民健身中心补短板项目建议书的批复》（和发改行审〔2022〕第214号）文件，同意和县文化旅游体育局进行“和县全民健身中心补短板项目”的建设。

## **3.项目概况**

（1）项目名称：和县全民健身中心补短板项目（以下简称“本项目”或“项目”）

(2) 建设期限：本项目计划建设期 38 个月，2022 年 11 月初开始筹备，2025 年 12 月竣工验收，2026 年 1 月投入使用。

(3) 债券期限：15 年。

(4) 项目类型：社会事业。

## **(二) 评估组织情况**

### **1.评估总体思路**

为了确保按时完成绩效评价任务，规范评价工作行为，我们本着“目标明确、边界清晰、简明有效、易于操作”的工作原则，认真研究制定了和县全民健身中心补短板项目专项债券资金绩效管理事前绩效评估工作方案，对评价对象及目的、评价依据、评价方式方法、评价程序、评价范围、评价指标、评价进度安排、评价专家的组成、评价报告形式等问题予以明确规定。

### **2.评估方法**

#### **(1) 绩效评价指标体系的确定**

根据《关于印发〈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)、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(皖财债[2021]1485号)、《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件精神,遵循客观、公正规范、透明的原则,本次主要从项目实施的必要性、公益性、收益性、项目建设投资的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、收益预测的合理性、债券资金需求的合理性、项目偿债计划可行性和偿债风险点、绩效目标的合理性等方面加以评价,其中绩效目标主要从该项目的执行率指标、成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标等方面来分解绩效目标,包括5个一级指标,10个二级指标,35个三级指标。

## (2) 绩效评价专家的遴选

根据委托方要求,结合本次评价工作的业务特点,我们选择了长期从事审计、评价工作的工程和财务专家,以及从事工程咨询的专家参与了评价工作。在评价工作开始之前,我们还对评价专家进行了专项培训,使他们在此次评价工作



中较好地掌握了评价的内容、方法和工作要求。

### (3) 绩效评价方法的选择

本次评价以和县全民健身中心补短板项目为评价对象，采用了资料审查、实地查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、目标评价法、专家评判法、因素分析法等绩效评价方法。

绩效评价工作组深入项目现场，先集中审查项目资料，包括项目前期相关批复文件、项目可行性研究报告、前期工作相关合同等。同时，为了了解项目计划实施安排以及建成后预计使用效果等情况，对相关人员进行深入的访谈。

## 3.评估程序

具体实施的评估程序如下：

- (1) 接受培训，明确评估重点；
- (2) 成立评估小组；
- (3) 走访项目单位，现场踏勘，收集相关资料；
- (4) 拟定项目评估方案；
- (5) 组织实施内部评议，撰写评估报告；

(6) 根据各方反馈意见修改完善报告。

### **(三) 评估内容**

根据《安徽省财政厅关于印发〈安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(皖财债[2021]1485号)的文件要求,我们对“和县全民健身中心补短板项目”从项目实施的必要性、公益性、收益性、项目建设投资的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、绩效目标合理性等方面进行了事前绩效评估。具体如下:

#### **1.项目实施的必要性、公益性、收益性**

##### **(1) 项目实施的必要性**

1) 项目建设是和县发展竞技体育的需要,是实施《全民健身计划纲要》,开展群众体育运动的需要。

在激烈的国际竞争中,不断增强经济实力、科技实力、国防实力和民族凝聚力的同时,离不开广大人民群众的身体健康,离不开国民体质的提高。因此,要大力发展群众体育运动。

和县现有的体育场馆规模小、位置分散、结构不合理,

功能单一，体育设施简单陈旧、长期以往，严重制约和县体育事业的健康发展，无法举办大规模的群众性健身运动及中型体育赛事。现有的体育硬件水平落后，体育场馆及设施不能保证高水平运动员的训练、比赛的要求。

因此，建设全民健身中心是和县发展竞技体育的需要，是实施《全民健身计划纲要》，开展群众体育运动的需要。

2) 项目建设是发展群众体育运动和建设社会主义精神文明的需要

体育是社会主义现代化建设事业的重要组成部分。在十九大报告中对未来体育工作提出了明确要求，强调要“广泛开展全民健身运动。全民健身运动作为一种群众广泛参与的社会活动，不仅可以增强人民体质，也有助于培养人们勇敢顽强的性格、超越自我的品质、迎接挑战的意志和承担风险的能力，有助于培养人们的竞争意识、协作精神和公平观念，有利于树立民族自尊心、自信心和自豪感，增强爱国主义、集体主义观念，有利于各国人民加深了解、增进友谊。

随着和县经济状况的改善，人民群众对体育健身的场地、

设施和环境将有更高的要求，因而对体育场地服务的需求将显著增加。和县的乒乓球、武术、射击、手球、篮球、田径等项目有着传统爱好，有着广泛的群众运动基础，从中曾经培养出不少国内顶尖选手。和县体育中心的建设对于全县乃至全社会健身意识和体育产业发展的促进作用，无法估量；对于城市建设、科技含量及广大群众的物质与精神产生的效应，更是无法估量。

### 3) 项目建设是提高居民的身心健康的需要

全民建设活动中心的建设正适合现代城市的需求，人们在闲暇之余，为缓减城市生活、工作的巨大压力，可选择去风景优美的体育场馆里休闲娱乐、体育锻炼和游览观光等，可尽情领略自然生态的魅力，另外，体育锻炼起到了增强体质、防治疾病的作用，同时也为大家提供了人与自然亲近的平台，增加了交流的机会，从而释放压力，缓解精神紧张，实践精神的康复。

### 4) 全民健身活动中心建设将产生良好的社会效益

随着人们生活水平的提高，人们比以往更加重视生活质

量，更加重视身体健康，使“体育健身”成了许多人梦寐以求的事情。全民健身活动中心的建设，将会极大提升场馆周边的土地价值和地产价值，这样政府可将获得的收入再投入到城市建设，形成资金链的顺畅连接，大幅度加快生态城市的建设步伐。另外，全民健身活动中心项目的建设，在为市民提供休闲、娱乐、锻炼场所的同时，不仅可以赢利，为政府增加税收，还可为社会提供更多的劳动就业岗位，是一举多得，政府、市民、开发商多方共赢的好事。此外，大型文化娱乐活动及体育竞赛的承接，既可以推进体育市场和无形资产的开发力度，带动周边的区域共同发展，还可以提升城市的知名度和影响力。

综上所述，项目的建设十分必要。

## （2）项目的公益性

根据《安徽省财政厅关于做好 2022 年政府专项债券项目储备的通知》（皖财债〔2022〕118 号）文件精神，专项债券资金要围绕党中央、国务院和省委、省政府确定的重点领域加大支持，聚焦重大战略和重点项目，重点用于交通基

基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略、保障性安居工程等领域，项目应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，确保专项债券项目不发生违约风险。

本项目债券项目属于社会事业类项目，为政府投资项目，建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

### （3）项目的收益性

1) 本项目的建设可以激活地方建材业，创造了更多就业岗位，带动了地方经济发展，通过多种形式增加了就业机会。

2) 本项目建成后，将形成泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入等收入。

## 2.项目建设投资合规性与项目成熟度

### (1) 项目建设投资合规性

本项目目前已完成项目立项、项目选址及用地预审、可行性研究报告编制及批复、环境影响登记备案、施工许可证等前期工作，具体如下：

#### 1) 立项的批复

2022 年 10 月 26 日，和县发展和改革委员会出具《关于和县全民健身中心补短板项目建议书的批复》（含发改行审[2022]第 214 号），同意项目建设内容及规模，项目建设地点、项目总投资及资金来源等内容。

#### 2) 项目用地预审及规划选址意见函

2022 年 10 月 27 日，和县自然资源和规划局出具《关于和县全民健身中心补短板项目土地预审、规划审查意见的复函》，审查了项目用地，认为该项目用地和县土地利用规划和县城总体规划要求，原则同意该项目用地和规划选址。

#### 3) 建设项目环境影响登记表

2022 年 10 月 26 日，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》，属于“五十、社会事业与服务业”类别，该项目不涉及环境敏感区域，无需编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表或填报环境影响登记表。

#### 4) 可行性研究报告的批复

2022 年 10 月 27 日,和县发展和改革委员会出具《关于和县全民健身中心补短板项目可行性研究报告的批复》(和发改行审〔2022〕217 号), 同意项目地点、建设内容和规模、项目建设期、项目总投资等内容。

#### 5) 建筑工程施工许可证

2022 年 10 月, 子项目社会化球场项目(环城东路体育公园及望江路篮球场建设)已取得和县住房和城乡建设局颁发的建筑工程施工许可证(编号: 340523202210170901(补)), 项目已开工建设。

### (2) 项目成熟度

1) 本工程作为和县县规划范围内的补短板工程, 受到各级政府的重视。政府及相关单位, 为使本工程得以落实并尽快上马, 成立了专门机构负责本项目建设, 要求其他相关部门通力合作。

#### 2) 项目符合国家相关政策要求

《全民建设活动中心建设已纳入省政府印发的《安徽省全民健身实施计划(2021-2025 年)》、《健康安徽 2030 规划纲要》, 省体育局先后印发《安徽省体育强省、强市、强县(市、区) 指标体系 (2016-2025 年)》《健康安徽体育惠民工程 121 行动计划》, 将全民健身活动中心列入体育强市创建指标。全民健身活动中心项目建设有利于实现体育强市创建和健康城市建设试点任务。



### 3) 项目建设条件上可行

本项目的建设依托现有资源进行建设，项目建设地点交通便捷，施工条件及水电供应均能满足建设要求，工程所需的主要建筑材料商品砼、水泥、砂石、钢材等均可从本地区和周边地区购进；工程所需乔木灌木及草本植物可根据价格直接到产地购置，木材根据价格可在本地购置或到产地购置，价格合理、运输方便，项目建设条件可行。

### 4) 总图布置合理，功能齐全、技术先进、适用可靠

根据本项目总平面布置图可知，项目区的总平面规划布置符合相关设计要求，同时也符合环境保护的相关要求，总图布置紧凑合理，功能齐全。本项目建设内容主要是研发中心、科技成果转化中心、孵化中心及人才公寓建设，目前国内对此的设计和施工技术都已十分成熟，结合本项目选址点较好的地质地形条件，本项目的建设是可行的。

4) 本项目目前已完成可行性研究报告编制、项目立项、项目选址及用地预审及可研批复、环评等前期工作，其中社会化球场项目中的环城东路体育公园及望江路篮球场建设已开工建设。

综上，通过对本项目的建设场址、需求分析、建设规模、建设方案、投资估算、融资方案、财务评价等方面的论证，项目建设符合国家产业政策的要求，项目功能定位准确，建设规模合理、建设方案可行、建设条件具备、投资估算合理、

融资方案可行，建设资金有保障，财务经济指标较好，项目建设具有良好的经济效益和社会效益。因此本项目的建设是可行的，项目是比较成熟的。

### **3.项目资金来源和到位可行性**

本项目资金来源为地方政府财政资金和本次债券融资。地方财政资金投入 7,719.08 万元，占总投资的 24.34%。本项目实施主体为和县文化旅游体育局，属政府投资行为；同时和县政府高度重视这一重大工程的建设，所以本项目的资金来源是有保障的，能够及时到位是可行的。

### **4.项目收入、成本、收益预测合理性**

(1) 本项目收入包括游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入，收入测算有政策文件作依据、市场价格行情作参考，本次收入预测基于谨慎性考虑出发，处于低位合理的区间内。

(2) 项目成本主要包括经营成本、相关税费、折旧摊销、财务成本和债券发行费用，其中经营成本主要包工资及福利费，燃料动力费，游泳馆清理费用，日常维护费用和其他费用。

不同的成本费用项目采用不同的方法进行测算，有关键参数的确定过程及具体依据，有可靠的数据来源，综合参考

运用了历史数据、行业数据、宏观经济运行状况。

综上，本项目的收入测算方面依据充分，成本测算方面因素考虑周全，不重不漏，不同的成本费用项目采用不同的方法进行测算，预测数据按照谨慎性原则进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。

因此本次项目的收入、成本及得出的收益预测是谨慎性的、合理的。

## **5.债券资金需求合理性**

### **(1) 债券资金需求规模符合相关政策要求**

1) 本项目总投资 31,719.08 万元，项目资金来源为地方财政资金和本次债券融资。其中地方财政资金投入 7,719.08 万元，占总投资的 24.34%；债务融资 24,000.00 万元，占总投资 75.66%。

2) 根据《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》(国发〔2015〕51号)文件精神，本项目所属行业的最低资本金比例为 20%，外部融资比例不超过 80%。

综上，本项目的资本金比例为 24.34% ( $> 20\%$ )，债券融资(外部融资)比例为 75.66% ( $< 80\%$ )，符合相关政策要求。

## (2) 项目可偿债收益对债券本息覆盖率满足要求

本项目在债券存续期间经营期内共产生可用于还本付息金额的可偿债收益为 48,114.82 万元，债券存续内累计还本付息金额 36,711.00 万元，专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.31，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

当经营净收益降低 5%时，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.28 倍。当经营净收益降低 10%时，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.21 倍。

由此可见，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性，本项目具有一定的抗风险能力，具有较高的安全边际。

因此，本项目的发债规模适当、债券资金需求合理，在财政可承受能力范围内。

## 6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

### (1) 项目偿债计划可行性

本项目计划通过债券融资 24,000.00 万元。根据工程项目的进度情况，本次债券融资按 3 期进行，2023 年融资 8,000.00 万元（其中 2023 年 3 月已成功发行 2,000.00 万

元, 2023 年 6 月已成功发行 6,000.00 万元), 2024 年融资 0 万元, 2025 年融资 16,000.00 万元 (拟参与本次专项债券发行 3,000.00 万元)。债券的期限均为 15 年, 已成功发行的债券按照实际发行利率测算, 未发行债券的利率参照近期类似地方政府债券的利率按照 3.8%进行测算, 每半年付息一次, 到期还本。建设期及经营期的利息金额总计 12,711.00 万元 (其中建设期利息 902.50 万元, 经营期利息 11,808.50 万元), 债券存续期的还本付息总额为 36,711.00 万元。

本项目经营期的债券利息、需偿还的债券本金、经营活动净现金流量、累计经营活动净现金流量和偿还债券本息后的累计净现金流情况如下表所示:

年度/项目	债券利息	债券本金	债券本息和	经营期经营活动净现金流量	偿还债券本息后的累计净现金流
2026 年	847.40	-	847.40	2,504.74	1,657.34
2027 年	847.40	-	847.40	2,888.52	3,698.46
2028 年	847.40	-	847.40	3,242.19	6,093.25
2029 年	847.40	-	847.40	3,234.19	8,480.04
2030 年	847.40	-	847.40	3,225.59	10,858.23
2031 年	847.40	-	847.40	3,437.93	13,448.76
2032 年	847.40	-	847.40	3,428.33	16,029.69
2033 年	847.40	-	847.40	3,418.13	18,600.42
2034 年	847.40	-	847.40	3,407.33	21,160.35
2035 年	847.40	-	847.40	3,169.22	23,482.17

年度/项目	债券利息	债券本金	债券本息和	经营期经营活动净现金流量	偿还债券本息后的累计净现金流
2036 年	847.40	-	847.40	3,262.81	25,897.58
2037 年	847.40	-	847.40	3,250.01	28,300.19
2038 年	727.70	8,000.00	8,727.70	3,236.41	22,808.90
2039 年	608.00	-	608.00	3,222.01	25,422.91
2040 年	304.00	16,000.00	16,304.00	3,206.61	12,325.52
合计	11,808.50	24,000.00	35,808.50	48,134.02	12,325.52

项目建设期的利息及债券发行费用由资本金进行支付，项目经营期的利息及债券本金由项目经营期的经营活动净现金流加以偿付。项目经营期的债券本息和为 35,808.50 万元，累计经营活动净现金流量为 48,134.02 万元，偿还债券本息后的累计净现金流为 12,325.52 万元，故不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

## (2) 偿债风险点及应对措施

### 1) 偿债风险点

主要包括影响项目施工的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险。

### 2) 应对措施

针对识别出的偿债风险点，一是从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法合规、确保工程

质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。

综上，本项目的偿债风险点认识全面，风险控制措施得当，风险可控。

## **7.绩效目标合理性**

(1) 绩效目标是项目预计在一定期限内达到的产出和效果，绩效性评估主要评估本项目绩效目标的明确性、合理性及可实现性；绩效指标与当地经济社会发展规划、部门职

能及事业发展规划的契合度，包括项目的预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平；产出目标与效益目标的关联性、匹配性和逻辑性；依据绩效目标设定的绩效指标和目标值是否清晰、细化、可衡量等。通过事前绩效评估，为项目实施后或开展的绩效跟踪评价和后评价提供衔接依据。

(2) 本项目从该项目的执行率指标、成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标等方面的绩效分解目标。

(3) 本项目绩效目标清晰明确、科学合理，效果指标体现了《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》、《安徽省粮食和物资储备局、安徽省财政厅关于做好省财政补助粮食仓储设施建设项目申报工作的通知》、《马鞍山市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》等专项规划要求，与财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中的预算支出内容、安徽省财政厅关于印发《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（皖财债[2021]1485 号）的项目支出等内容密切相关，基本涵盖了从投入和过程管理到项目



完工验收决算的整个项目实施过程，包括工程进度时效、产出数量、质量、成本等产出目标，以及项目实施后的社会效益和环境效益等个性化分解目标及其指标目标值。

本项目设置的绩效指标可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效目标符合客观实际，且与项目实施内容相匹配。

综上，本项目绩效目标的设置是合理的。

#### **(四) 绩效目标**

##### **1. 设定情况**

根据《财政部关于印发<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)、《安徽省财政厅关于印发<安徽省政府专项债券项目资金绩效管办法>的通知》(皖财债〔2021〕1485号)等文件精神，本项目设定的绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标，有效反映了项目预期产出、融资成本、偿债风险等。具体绩效指标、目标值设置及评分情况见后附的《地方政府专项债券资金项目支出绩效目标表》。

##### **2. 审核情况**

绩效目标已由和县文化旅游体育局审核备案，事前绩效评估报告已由和县文化旅游体育局盖章备案。

## **(五) 总体评估结论**

### **1.项目的总体产出和效果**

(1) 通过本项目的实施，建成 15,600 m<sup>2</sup> 标准体育馆,4,400 m<sup>2</sup> 综合训练馆,11,200 m<sup>2</sup> 标准游泳馆,3,600 m<sup>2</sup> 体育教学办公用房,10,000 m<sup>2</sup> 体育设施娱乐休闲及居民服务配套建设,新建 8 处社会足球场、改造 1 处社会足球场，新建环城东路体育公园及望江路篮球场,新建 15 公里登山步道以及其他配套。

(2) 经计算，和县全民健身中心补短板项目在债券存续期内，可实现游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入合计 58,191.19 万元。

### **2.绩效评价得分情况**

通过对和县全民健身中心补短板项目的执行率指标、成本指标、产出指标、效益指标及满意度指标等 5 个方面绩效的全面评价，和县全民健身中心补短板项目绩效评价一级指标得分为 95 分，具体如下：

项目	执行率指标	成本指标	产出指标	效益指标	满意度指标	得分合计
标准分值	10	20	30	25	15	100
评价得分	10	19	28	24	14	95

续上表

一级指标	二级指标	三级指标	得分值
执行率指标	执行率指标	执行率	10
成本指标	经济成本指标	指标 1：进度款	3
		指标 2：投资管控	3
		指标 3：债券资金管理	3
		指标 4：项目总投	2
		指标 5：运营成本	2
	社会成本指标	指标 1：对居民生活影响	2
		指标 2：技术水平与项目适应度	2
		指标 3：基础设施条件的配合度	2
产出指标	数量指标	指标 1：新建场馆	5
		指标 2：新建及改造社会球场	3
		指标 3：新建登山步道及驿站	2
	质量指标	指标 1：工程质量	2
		指标 2：设备质量	2
		指标 3：资金使用效率	3
	时效指标	指标 1：进度计划	1
		指标 2：施工进度	2
		指标 3：完工时间	2
		指标 4：持续稳定运营	3
		指标 5：按时还本付息	3
效益指标	经济效益指标	指标 1：收入实现率	2
		指标 2：区域经济发展积极影响	2
	社会效益指标	指标 1：产业结构优化	2
		指标 2：改善企业、人民生产生活	2
	生态效益指标	指标 1：节约资源	2
		指标 2：综合开发利用	2
		指标 3：生态建设	2
	可持续影响指标	指标 1：制度保障	2
		指标 2：人力资源	2
		指标 3：项目运营性	2
		指标 4：收益可持续性	2
		指标 5：经费充足	2
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：区域人民满意度	4

		指标 2：配套设施完备	4
		指标 3：生产、生活环境	4
		指标 4：社会满意度	2
合计			95

### 3.总体结论

综上，经评估，我们认为本项目的实施是必要的、具有一定的公益性和收益性；本项目已经按照相关政策要求，进行了前期各项报批手续，建设投资合规；项目的建设是可行的、比较成熟的；项目的资金来源是有保障的，能够及时到位是可行的；项目的收入、成本、收益预测是谨慎性的、合理的；发债规模适当、债券资金需求合理；项目能使用于还本付息的资金稳定性有充分保障，偿债计划是可行性的；偿债风险点揭示全面准确，风险控制措施得当，风险可控；绩效目标的设置清晰明确、科学合理。

通过对该项目的执行率指标、成本指标、产出指标、效益指标及满意度等指标的评价，通过本项目的实施，本项目建设提升了和县体育设施水平，为人民群众提供更多更好的体育健身活动场地服务，促进体育场地服务市场的发展，带动周边的区域共同发展，经济社会效益显著。

### （六）评估的相关建议

针对上述的本项目偿债风险点，我们提出以下建议：

1、本项目为新建项目，建议和县文化旅游体育局进一步完善相应的规章制度，严格执行法人责任制、资本金制，对

项目的职责分工、计划管理、工程项目前期（立项、设计、审批、招标等方面）、工程项目建设（质量控制、工程监理、信息管理、组织协调、工程变更、进度控制、安全生产和文明施工、投资控制等方面）、资金管控、项目竣工（竣工验收、资料归档、工程移交等方面）、审计决算、后期质量等各个环节进行监督管理，以确保项目规范实施、资金运行安全、使用高效；确保按期完成和工程质量达标。

2、项目的建设必须执行“三同时”规定，确保环境不受污染和可持续发展。

3、建议和县文化旅游体育局提前拟定合理妥善的过渡措施，以应对可能因工程变更或环境评估等不可预计情况导致的工期延误，将工程施工对项目预计投入使用时间的影响降到最低程度。

项目事前绩效评价综合评分得分表

项目名称	和县全民健身中心补短板项目		使用领域	社会事业			
主管部门	和县文化旅游体育局		项目实施单位	和县文化旅游体育局			
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2022 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>						
项目期限	2022 年 11 月至 2040 年 12 月						
项目拟投资数 (万元)	项目资金总额：31,719.08 万元				执行率指标值（10）， 得分值 (10)		
	其中：1.政府专项债券资金：24,000.00 万元						
	2.其他财政拨款资金：7,719.08 万元						
	3.除财政拨款外的其他资金：0.00 万元						
总体目标	1.预期产出目标：15,600 m²标准体育馆,4,400 m²综合训练馆,11,200 m²标准游泳馆,3,600 m²体育教学办公用房,10,000 m²体育设施娱乐休闲及居民服务配套建设,新建 8 处社会足球场、改造 1 处社会足球场，新建环城东路体育公园及望江路篮球场,新建 15 公里登山步道以及其他配套。 2.融资成本目标：项目收益能够完全覆盖债券本息，合理保障债券本金和利息的偿还，实现项目收益与融资自求平衡。 3.偿债风险目标：对项目进行风险评估，制定相应的控制措施，将对应的专项收入纳入预算管理，确保债券本息偿付。 4.发展目标：构建亲民、便民、利民的多元化体育服务体系，大力开展丰富多采的群众性体育活动，使和县的群体活动随着经济的发展不断普及。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明		指标值 (90)	得分值 (85)
	成本指标	经济成本指标	指标 1：进度款	按时按进度支付进度款		3	3
			指标 2：投资管控	建立动态投资管控机制，对项目支出进行有效审核		3	3
			指标 3：债券资金管理	债券资金管理符合要求，能够合理、合规的使用债券资金		3	3
			指标 4：项目总投	项目完成后，总支出是符合项目预期，项目支出合法合规，符合手续要求		3	2
			指标 5：运营成本	运营期成本的有效控制，制度完善，符合行业标准		2	2
		社会成本指标	指标 1：对居民生活影响	有关部门做好解释、引导工作，有效降低影响		2	2
			指标 2：技术水平与项目适应度	加快各类优秀的技术、管理人才的引进及培养		2	2
			指标 3：基础设施条件的配合度	积极协调解决问题，不出现非正常停工		2	2
	产出指标	数量指标	指标 1：新建场馆	15,600 m²标准体育馆,4,400 m²综合训练馆,11,200 m²标准游泳馆,3,600 m²体育教学办公用房		6	5
指标 2：新建及改造社会球场			新建 8 处社会足球场、改造 1 处社会足球场，新建望江路篮球场		4	3	

			指标 3: 新建登山步道及驿站	15 公里登山步道及 5 座驿站	2	2
		质量指标	指标 1: 工程质量	合格	2	2
			指标 2: 设备质量	合格	2	2
			指标 3: 资金使用效率	> 90%	3	3
		时效指标	指标 1: 进度计划	项目需要编制完整的施工进度计划。	1	1
			指标 2: 施工进度	施工进度需要符合施工进度计划。	2	2
			指标 3: 完工时间	项目按时完工。	2	2
			指标 4: 持续稳定运营	预期债券存续期内项目持续稳定运营情况	3	3
			指标 5: 按时还本付息	按规定按时还本付息	3	3
	效益指标	经济效益指标	指标 1: 收入实现率	收入实现性 > 90%	2	2
			指标 2: 区域经济发展积极影响	对周边区域发展的带动情况预估	2	2
		社会效益指标	指标 1: 产业结构优化	项目建成后实现了当地产业结构调整, 优化产业结构	3	2
			指标 2: 改善企业、人民生活	建成后对辖区内企业、人民生活进行改善。	2	2
		生态效益指标	指标 1: 节约资源	项目建成后集约了相应资源。	2	2
			指标 2: 综合开发利用	项目建设符合辖区内总体开发利用要求。	2	2
			指标 3: 生态建设	项目建设符合生态文明建设要求。	2	2
		可持续影响指标	指标 1: 制度保障	项目建成后建立相关制度保障项目运营。	2	2
			指标 2: 人力资源	建成后对当地就业产生一定地促进作用。	2	2
			指标 3: 项目运营性	考察项目及项目运营单位的可持续运营能力	2	2
			指标 4: 收益可持续性	项目实现预期专项收入情况	2	2
			指标 5: 经费充足	项目建成后运行经费及收益符合预期。	2	2
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 区域人民满意度	满意率须达到 90%及以上	4	4
			指标 2: 配套设施完备	满意率须达到 90%及以上	4	4
			指标 3: 生产、生活环境	满意率须达到 90%及以上	4	4
			指标 4: 社会满意度	满意率须达到 90%及以上	3	2

## **四、项目投资估算及资金筹措方案**

### **(一) 投资估算**

#### **1.项目合规情况**

本项目目前已按照要求完成立项、项目选址及用地预审、可行性研究报告编制及批复、环境影响登记备案、施工许可证等前期工作。

#### **2.估算依据**

##### **2.1 建安费用估算依据**

- 1) 《安徽省建设工程工程量清单计价办法》(2018);
  - 2) 《安徽省建设工程费用定额》(2018);
  - 3) 《安徽省建设工程计价定额 (共用册)》(2018);
  - 4) 《安徽省建筑工程计价定额》(2018);
  - 5) 《安徽省装饰装修工程计价定额》(2018);
  - 6) 《安徽省安装工程计价定额》(2018);
  - 7) 《安徽省市政工程计价定额》(2018);
  - 8) 《安徽省园林绿化工程计价定额》(2018);
  - 9) 《全国市政工程投资估算指标》2007 年;
  - 10) 工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定;
  - 11) 建筑材料、设备单价按市场询价和厂家询价;
  - 12) 其它部分指标参照同类工程并考虑了市场价格因素。
- ##### **2.2 工程建设其他费用**



- 1) 征地拆迁安置费用：由项目单位提供。
- 2) 建设单位管理费按照财政部《关于印发<基本建设财务管理规定>的通知》(财建[2002]394号)的相关规定计列。
- 3) 工程监理费按照国家发展改革委、建设部关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知(发改价格[2007]670号)的相关规定计列。
- 4) 前期工作费中的项目建议书、可行性研究报告的编制和评估费用按照国家计委《关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》(计价格[1999]1283号)的相关规定计列。
- 5) 设计费根据国家发展计划委员会、建设部《工程勘察设计收费标准》(2002年修订本)的相关规定计取。
- 6) 工程预备费  
基本预备费按照建筑安装工程费用与工程建设其他费用之和并不高于10%计列，不计涨价预备费。
- 7) 债务资金利率按年利率3.80%计。
- 8) 其它费用见投资估算表。

### 3.项目投资估算

根据和县发展和改革委员会《关于和县全民健身中心补短板项目可行性研究报告的批复》(和发改行审[2022]第217号)文件和该项目的《可行性研究报告》，该项目建设总投资合计为31,719.08万元，其中工程费用26,813.40万元，工

程建设其他费用 1,762.35 万元，预备费 2,240.83 万元，建设期利息 902.50 万元，具体的项目投资概算如下：

和县全民健身中心补短板项目投资估算表（金额单位：人民币万元）

序号	工程项目或费用名称	单位	工程量	单位造价 (元)	估算值（万元）				
					建筑工程	设备购置	安装工程	其它费用	合计
一	工程直接费用				26,623.40	190.00	-	-	26,813.40
1.1	三馆建设				18,598.40	190.00			18,788.40
1.1.1	标准体育馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	15,600	6,550	10,218.00				10,218.00
1.1.2	综合训练馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	4,400	5,500	2,420.00				2,420.00
1.1.3	标准游泳馆(2 层建筑)	m <sup>2</sup>	11,200	5,000	5,600.00				5,600.00
1.1.4	集散广场	m <sup>2</sup>	3,500	380	133.00				133.00
1.1.5	停车场	m <sup>2</sup>	1,100	280	30.80				30.80
1.1.6	配套绿化	m <sup>2</sup>	3,200	260	83.20				83.20
1.1.7	消防通道（6m 宽）	m <sup>2</sup>	3,780	300	113.40				113.40
1.1.8	标识系统	项	1	1,000,000		100.00			100.00
1.1.9	户外家具	项	1	900,000		90.00			90.00
1.2	体育教学办公用房				1,440.00				1,440.00
1.2.1	结合业余体校硬件建设体育教学办公用房	m <sup>2</sup>	3,600	4,000	1,440.00				1,440.00
1.3	体育设施娱乐休闲及居民服务配套				4,000.00				4,000.00
1.3.1	利用沿街位置增加体育设施 商业配套	m <sup>2</sup>	10,000	4,000	4,000.00				4,000.00
1.4	社会化球场项目				680.00				680.00
1.4.1	社会化球场	m <sup>2</sup>	17,000	380	680.00				680.00
1.5	登山步道建设				1,905.00				1,905.00
1.5.1	登山步道	m	15,000	700	1,050.00				1,050.00
1.5.2	配套标识	项	1	200,000	20.00				20.00

序号	工程项目或费用名称	单位	工程量	单位造价 (元)	估算值(万元)				
					建筑工程	设备购置	安装工程	其它费用	合计
1.5.3	配套公厕	座	30	180,000	540.00				540.00
1.5.4	配套驿站	座	5	200,000	100.00				100.00
1.5.5	配套庭院灯	盏	750	2,600	195.00				195.00
二	工程建设其他费用							1,762.35	1,762.35
2.1	建设单位管理费	财建[2016]504						130.00	130.00
2.2	建设项目前期工作咨询费	计价格[1999]1283 号						40.00	40.00
2.3	工程设计费	计价格[2002]10 号						200.00	200.00
2.4	工程勘察费	计价格[2002]10 号						135.00	135.00
2.5	建设工程交易服务费	计价格[2002]10 号						58.00	58.00
2.6	施工监理费	发改价格[2007]670 号						100.00	100.00
2.7	劳动安全卫生评审费	按工程直接费用 0.1~0.5%计						134.07	134.07
2.8	场地装备及临时设施费	按工程直接费用 0.5~2%计						536.27	536.27
2.9	工程质量检测费	按工程直接费用 0.5~1%计						268.13	268.13
2.10	工程保险费	按工程直接费用 0.3~0.6%计						160.88	160.88
第一、二部分费用合计					26,623.40	190.00	-	1,762.35	28,575.75
三	预备费							2,240.83	2,240.83
四	建设期利息							902.50	902.50
五	总投资				26,623.40	190.00	-	4,905.68	31,719.08

## (二) 资金筹措方案

### 1. 资金来源

项目资金来源为地方财政资金和本次债券融资。其中地方财政资金投入 7,719.08 万元，占总投资的 24.34%；债务融资 24,000.00 万元，占总投资 75.66%。

### 2. 项目分年度融资情况

根据本项目的工程进度，预计于 2023 年融 8,000.00 万元（其中 2023 年 3 月已成功发行 2,000.00 万元，2023 年 6 月已成功发行 6,000.00 万元），2024 年拟债券融资 0 万元，2025 年拟债券融资 16,000.00 万元（拟参与本次专项债券发行 3,000.00 万元），用于支付工程进度款及各类费用。项目分年度融资计划及地方财政资金投入情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

年度/项目	自筹资金	占投资比重	发债资金	占投资比重	合计
2022 年	500.00	100.00%			500.00
2023 年	2,500.00	23.81%	8,000.00	76.19%	10,500.00
2024 年	500.00	100.00%	-	0.00%	500.00
2025 年	4,219.08	20.87%	16,000.00	79.13%	20,219.08
合计	7,719.08	24.34%	24,000.00	75.66%	31,719.08

### 3. 资金筹措及使用计划

根据项目的工程进度计划，预计 2022 年使用资金

500.00 万元，2023 年使用资金 10,500.00 万元，2024 年使用资金 500.00 万元，2025 年使用 20,219.08 万元，具体的资金使用计划如下表所示：

金额单位：人民币万元

年度/项目	项目资金分年使用计划		
	建设投资	债券利息	合计
2022 年	500.00		500.00
2023 年	10,380.30	119.70	10,500.00
2024 年	260.60	239.40	500.00
2025 年	19,675.68	543.40	20,219.08
合计	30,816.58	902.50	31,719.08

五、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

(1) 项目收入来源及测算依据

1) 项目收入来源

本项目收入来源包括游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，广告冠名收入，停车位收入。

2) 测算依据

- ①《投资项目可行性研究指南》；
- ②《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- ③政府收费文件及市场询价资料；
- ④国家和当地劳动工资管理和社会保障部门的有关规定；

## ⑤其他相关资料。

### (2) 项目收入预测

#### 1) 游泳馆收入

项目建成后,游泳馆每年收费开放约 330 天(考虑修理、公益活动等因素,下同),平均每天接待 600 人次(其中春秋季节平均每天接待 600 人次,夏季平均每天接待 1000 人次,冬季平均每天接待 200 人次),运营期第 1 年(2026 年)预计达到平均日均接待人次的 80% (即  $600 \times 80\%$ ),运营期第 2 年(2027 年)预计达到平均日均接待人次的 90% (即  $600 \times 90\%$ ),运营期第 3 年(2028 年)及以后年度预计达到平均日均接待人次的 100% (即  $600 \times 100\%$ )。

根据同类型县级游泳馆收费标准(详见下表),谨慎估计游泳馆收费单位为 45 元/人次,根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30% (2019 年为 8.20%, 2020 年为 8.50%,2021 年为 12.20%, 以下同),基于谨慎性并考虑物价上涨因素,本项目价格每五年按上涨 6%考虑,即收费单价在 2031 年、2026 年分别上调 6%。

体育馆时间	价格(元/人)	数据来源
靖江体育中心游泳馆	50	靖江体育中心游泳馆 2022 年免费或低收费开放工作方案
沁水游泳馆	45	沁水游泳馆 2022 年免费或低收费开放方案
泗阳县体育中心游泳馆	45	泗阳县体育中心游泳馆 2022 年免费或低收费开放工作方案

综上,债券存续期内预计可取得游泳馆收入 13,915.45 万元。

#### 2) 室内体育馆收入

项目建成后，综合训练馆室内可开展篮球、乒乓球、羽毛球等体育活动，向社会公众收费开放，根据可研报告，室内体育馆日平均接待人次约为 1500 人次，则年平均接待人次为 49.5 万人次（按收费运营 330 天计算）。按照原和县体育中心收费标准每人每次收费单价为 20 元（每人每次一般运动 2 小时，每小时收费 10 元）；根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30%（2019 年为 8.20%，2020 年为 8.50%，2021 年为 12.20%，以下同），基于谨慎性并考虑物价上涨因素，本项目租赁价格每五年按照上涨 6% 考虑，即收费单价在 2031 年、2036 年分别上调 6%。运营期第 1 年（2026 年）预计达到平均日均接待人次的 80%，运营期第 2 年（2027 年）预计达到平均日均接待人次的 90%，运营期第 3 年（2028 年）及以后年度预计达到平均日均接待人次的 100%。

综上，债券存续期内预计可取得室内体育馆收入 15,461.35 万元。

### 3) 室内健身馆收入

项目建成后，综合训练馆一层为武术健身训练馆，向社会公众收费开放，采用月卡或年卡制，根据调研平均年消费人次为 2000 人次，运营期第 1 年（2026 年）预计达到平均年消费人次的 80%，运营期第 2 年（2027 年）预计达到平均年消费人次的 90%，运营期第 3 年（2028 年）及以后年度达到平均年消费人次的 100%。



参考和县莱斯健身等健身房收费标准，预计收费标准为1500元/年（不含私教费用），根据和县近3年的GDP增长率平均增速8.30%（2019年为8.20%，2020年为8.50%，2021年为12.20%，以下同），基于谨慎性并考虑物价上涨因素，本项目租赁价格每五年按照上涨6%考虑，即收费单价在2031年、2026年分别上调6%。

综上，债券存续期内预计可取得室内健身馆收入4,685.40万元。

#### 4) 赛事等活动场地租用收入

项目建成标准体育馆，设看台固定座椅3000座，活动座椅1000座，场内可举办篮球、排球、羽毛球、乒乓球、武术等单项赛事、文艺演出及其他会展活动。参考据和县体育中心目前定价标准（赛事、活动用场地（不使用看台）10000元/天；赛事、活动用场地（使用看台）50000元/天），平均收费标准为30000元/天，根据和县近3年的GDP增长率平均增速8.30%（2019年为8.20%，2020年为8.50%，2021年为12.20%，以下同），基于谨慎性并考虑物价上涨因素，本项目收费价格每五年按照上涨6%考虑，即收费单价在2031年、2036年分别上调6%。考虑公益活动安排以及市场因素，场地利用率运营期第1年（2026年）为30%，运营期第2年（2027年）为40%，运营期第3年（2028年）及以后年度为50%。

综上，债券存续期内预计可取得赛事等活动场地租用收入 7,582.40 万元。

#### 5) 配套设施租赁收入

本项目利用沿街位置围绕老体育场内足球场外围一圈建设体育设施娱乐休闲及居民服务配套，多为 2F 建筑，建筑面积为 10,000 m<sup>2</sup>，运营期第 1 年出租率 80%，运营期第 2 年（2027 年）出租率 90%，运营期第 3 年（2028 年）出租率 95%。

根据和县级周边租赁价格（具体见下表），谨慎估计初始租金水平为 50 元/m<sup>2</sup>·月，根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30%（2019 年为 8.20%，2020 年为 8.50%，2021 年为 12.20%，下同），基于谨慎性并考虑物价上涨因素，本项目租赁价格每五年按照上涨 6%考虑，即收费单价在 2031 年、2036 年分别上调 6%。

区位	月租金（元/m <sup>2</sup> ·月）	备注
历阳东路周边	69.00	
安德利周边	65.00	
龙潭中路周边	48.00	

综上，债券存续期内预计可取得配套设施租赁收入 8,953.25 万元。

#### 6) 足球场运营收入

本项目共建成 9 处足球场，包括新建 8 处社会足球场，改造 1 处社会足球场。目前一般的足球比赛标准为 90 分钟，加上中场休息，共计约 2 个小时，足球场每天运营时间为 10

个小时,处于谨慎性考虑,每天可对外包场 2 场,考虑天气、公益活动等因素全年按 250 天计算,即全年可包场 500 场次。参照马鞍山市东方明珠三村足球场、和县体育中心足球场的收费标准并考虑地址、运营时间等因素,足球场每场次收费标准为 200 元,根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30% (2019 年为 8.20%,2020 年为 8.50%,2021 年为 12.20%,以下同),基于谨慎性并考虑物价上涨因素,本项目收费价格每五年按照上涨 6%考虑,即收费价格在 2031 年、2036 年分别上调 6%。

综上,债券存续期内预计可取得足球场运营收入 1,432.60 万元。

#### 7) 登山步道驿站租赁收入

本项目在鸡笼山国家森林公园增加登山步道建设,满足锻炼健身的目的,配建 5 处驿站供游客休息并提供补充能量、水等服务,可对外出租运营,年租金预计 6 万元/年,根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30%(2019 年为 8.20%,2020 年为 8.50%,2021 年为 12.20%,以下同),基于谨慎性并考虑物价上涨因素,本项目收费价格每五年按照上涨 6%考虑,即收费价格在 2031 年、2036 年分别上调 6%。

综上,债券存续期内预计可取得登山步道驿站租赁收入 477.50 万元。

#### 8) 广告冠名收入

本项目建设完成后,体育场馆作为县文体中心,承担举办重大赛事、文艺活动的重要场所,具备较大的广告宣传优势,各场地门口 LED 屏,场地四周可对外冠名、广告宣传,预计冠名广告厂家达 20 家,每家每年收费 10 万元,预计年收入 200 万元。根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30% (2019 年为 8.20%,2020 年为 8.50%,2021 年为 12.20%,下同),基于谨慎性并考虑物价上涨因素,本项目收费价格每五年按照上涨 6%考虑,即收费价格在 2031 年、2036 年分别上调 6%。

综上,债券存续期内预计可取得广告冠名收入 3,184.00 万元。

#### 9) 停车位收入

本项目建成后社会车辆停车场可形成停车位 300 个,参照目前和县体育馆停车收费标准:0.5 小时内免费,超过 0.5 小时每小时收费 2 元,来体育场馆运动的消费者一般为半天(按 3 小时计),体育场馆一天开放 12 小时(早 9 点至晚 9 点)预计可周转 3 次,则每个车位每天可收取费用 18 元;根据和县近 3 年的 GDP 增长率平均增速 8.30% (2019 年为 8.20%,2020 年为 8.50%,2021 年为 12.20%,下同),基于谨慎性并考虑物价上涨因素,本项目收费价格每五年按照上涨 6%考虑,即收费单价在 2031 年、2036 年分别上调 6%;2026 年、2027 年停车位使用率按 70%、80%计,2028 年

及以后年份停车位使用率按 90%计,年运营天数按照 330 天  
(考虑修理等因素) 计算, 综上债券存续期内合计取得停车位收入 2,474.74 万元。

综上, 项目存续期内可实现游泳馆收入, 室内体育馆收入, 室内健身馆收入, 赛事等活动场地租用收入, 足球场运营收入, 配套设施租赁收入, 登山步道驿站租赁收入, 广告冠名收入, 停车位收入合计 58,191.19 万元, 具体测算表如下:

年度	年服务 天数	负荷率	游泳馆收入			室内体育馆收入			室内健身馆收入		
			日接待 能力 (人 次)	收费标 准(元/ 小人 次)	收入小 计(万 元)	日接待 能力 (人 次)	收费 标准 (元/ 人 次)	收入小 计(万 元)	人数	收费标 准(元 /年. 人)	收入小 计(万 元)
2026 年	330.00	80.00%	600.00	45.00	712.80	1,500.00	20.00	792.00	2,000.00	1,500.00	240.00
2027 年	330.00	90.00%	600.00	45.00	801.90	1,500.00	20.00	891.00	2,000.00	1,500.00	270.00
2028 年	330.00	100.00%	600.00	45.00	891.00	1,500.00	20.00	990.00	2,000.00	1,500.00	300.00
2029 年	330.00	100.00%	600.00	45.00	891.00	1,500.00	20.00	990.00	2,000.00	1,500.00	300.00
2030 年	330.00	100.00%	600.00	45.00	891.00	1,500.00	20.00	990.00	2,000.00	1,500.00	300.00
2031 年	330.00	100.00%	600.00	47.70	944.46	1,500.00	21.20	1,049.40	2,000.00	1,590.00	318.00
2032 年	330.00	100.00%	600.00	47.70	944.46	1,500.00	21.20	1,049.40	2,000.00	1,590.00	318.00
2033 年	330.00	100.00%	600.00	47.70	944.46	1,500.00	21.20	1,049.40	2,000.00	1,590.00	318.00
2034 年	330.00	100.00%	600.00	47.70	944.46	1,500.00	21.20	1,049.40	2,000.00	1,590.00	318.00
2035 年	330.00	100.00%	600.00	47.70	944.46	1,500.00	21.20	1,049.40	2,000.00	1,590.00	318.00
2036 年	330.00	100.00%	600.00	50.56	1,001.09	1,500.00	22.47	1,112.27	2,000.00	1,685.40	337.08
2037 年	330.00	100.00%	600.00	50.56	1,001.09	1,500.00	22.47	1,112.27	2,000.00	1,685.40	337.08
2038 年	330.00	100.00%	600.00	50.56	1,001.09	1,500.00	22.47	1,112.27	2,000.00	1,685.40	337.08
2039 年	330.00	100.00%	600.00	50.56	1,001.09	1,500.00	22.47	1,112.27	2,000.00	1,685.40	337.08
2040 年	330.00	100.00%	600.00	50.56	1,001.09	1,500.00	22.47	1,112.27	2,000.00	1,685.40	337.08
合计					13,915.45			15,461.35			4,685.40

续上表

年度	赛事等活动场地租用收入			足球场运营收入				配套设施租赁收入			
	收费标准 (元/ 天)	利用 率	收入 (万 元)	足球场 数量 (个)	收费 标准 (元/ 次)	年场次 (次)	收入小 计(万 元)	可出租 面积 (m²)	收费标准 (元/ m²·月)	出 租 率	收入小计 (万元)

					场 次)						
2026 年	30,000.00	30%	297.00	9.00	200.00	500.00	90.00	10,000.00	50.00	80%	480.00
2027 年	30,000.00	40%	396.00	9.00	200.00	500.00	90.00	10,000.00	50.00	90%	540.00
2028 年	30,000.00	50%	495.00	9.00	200.00	500.00	90.00	10,000.00	50.00	95%	570.00
2029 年	30,000.00	50%	495.00	9.00	200.00	500.00	90.00	10,000.00	50.00	95%	570.00
2030 年	30,000.00	50%	495.00	9.00	200.00	500.00	90.00	10,000.00	50.00	95%	570.00
2031 年	31,800.00	50%	524.70	9.00	212.00	500.00	95.40	10,000.00	53.00	95%	604.20
2032 年	31,800.00	50%	524.70	9.00	212.00	500.00	95.40	10,000.00	53.00	95%	604.20
2033 年	31,800.00	50%	524.70	9.00	212.00	500.00	95.40	10,000.00	53.00	95%	604.20
2034 年	31,800.00	50%	524.70	9.00	212.00	500.00	95.40	10,000.00	53.00	95%	604.20
2035 年	31,800.00	50%	524.70	9.00	212.00	500.00	95.40	10,000.00	53.00	95%	604.20
2036 年	33,708.00	50%	556.18	9.00	224.72	500.00	101.12	10,000.00	56.18	95%	640.45
2037 年	33,708.00	50%	556.18	9.00	224.72	500.00	101.12	10,000.00	56.18	95%	640.45
2038 年	33,708.00	50%	556.18	9.00	224.72	500.00	101.12	10,000.00	56.18	95%	640.45
2039 年	33,708.00	50%	556.18	9.00	224.72	500.00	101.12	10,000.00	56.18	95%	640.45
2040 年	33,708.00	50%	556.18	9.00	224.72	500.00	101.12	10,000.00	56.18	95%	640.45
合计			7,582.40				1,432.60				8,953.25

续上表

年度	登山步道驿站租赁收入			广告冠名收入			停车位收入				收入合计
	驿站数 量 (座)	收费标准 (万元/ 座·年)	收入小 计(万 元)	家数	标准 (元/ 年)	收入 (万 元)	车位数 (个)	收费标准 (元/ 个·天)	使用 率	收入小 计(万 元)	
2026 年	5.00	6.00	30.00	20.00	10.00	200.00	300.00	18.00	70%	124.74	2,966.54
2027 年	5.00	6.00	30.00	20.00	10.00	200.00	300.00	18.00	80%	142.56	3,361.46
2028 年	5.00	6.00	30.00	20.00	10.00	200.00	300.00	18.00	90%	160.38	3,726.38
2029 年	5.00	6.00	30.00	20.00	10.00	200.00	300.00	18.00	90%	160.38	3,726.38
2030 年	5.00	6.00	30.00	20.00	10.00	200.00	300.00	18.00	90%	160.38	3,726.38
2031 年	5.00	6.36	31.80	20.00	10.60	212.00	300.00	19.08	90%	170.00	3,949.96
2032 年	5.00	6.36	31.80	20.00	10.60	212.00	300.00	19.08	90%	170.00	3,949.96
2033 年	5.00	6.36	31.80	20.00	10.60	212.00	300.00	19.08	90%	170.00	3,949.96
2034 年	5.00	6.36	31.80	20.00	10.60	212.00	300.00	19.08	90%	170.00	3,949.96
2035 年	5.00	6.36	31.80	20.00	10.60	212.00	300.00	19.08	90%	170.00	3,949.96
2036 年	5.00	6.74	33.70	20.00	11.24	224.80	300.00	20.22	90%	180.16	4,186.85
2037 年	5.00	6.74	33.70	20.00	11.24	224.80	300.00	20.22	90%	180.16	4,186.85
2038 年	5.00	6.74	33.70	20.00	11.24	224.80	300.00	20.22	90%	180.16	4,186.85
2039 年	5.00	6.74	33.70	20.00	11.24	224.80	300.00	20.22	90%	180.16	4,186.85
2040 年	5.00	6.74	33.70	20.00	11.24	224.80	300.00	20.22	90%	180.16	4,186.85
合计			477.50			3,184.00				2,499.24	58,191.19

## 2.项目成本

项目建成后，每年的经营成本主要包括工资及福利费，游泳馆清理费用，燃料动力费，日常维护费用和其他费用。

### ①工资福利费

本项目工作人员新增工作人员 20 人，平均年工资福利费按 6 万元/人计，基于谨慎性考虑，费用标准每个停车位收费每年增长 6%，综上，债券存续期内合计支出工资及福利费 2,789.40 万元。

### ②游泳馆清理费用

游泳馆建筑面积 11,200.00 m<sup>2</sup>，日常需专项清理，按照 100.00 元/m<sup>2</sup>·年计算，则债券存续期内合计支出工资及福利费 1,680.00 万元。

### ③燃料动力费

本项目在建设完工后，各项设施年用电量约为 85.50 万度，项目年用水量约 15.00 万吨。根据《安徽省物价局关于调整电价有关问题的通知》(皖价商[2016]82 号)，并结合项目实际能源消耗情况(高、低峰用电)，确定本项目用电按照工业用电价格结算，统一按 0.65 元/度计。用水价格按和县供水收费标准，商业用水按照 2.9 元/吨(含征 1.2 元污水处理费)收取。则正常年份的电费：85.50 万度×0.65 元/度 = 55.58 万元；水费：15 万吨×2.9 元/吨 = 43.50 万元，则债券存续期内合计支出燃料动力费 1,486.20 万元。

### ③日常维护费用：本项目建成后，为保证建筑物的完好

和设备正常运转，每年需进行维修维护，根据项目的规模，按固定资产折旧费用的 10% 计算，年日常维护费用为 101.05 万元，债券存续期内，日常维护费用合计为 1,515.75 万元。

④其他费用：主要为管理费用、办公费等支出，根据项目的规模，按收入的 1%进行估算，本项目运营期间的其他费用约为 581.91 万元。

根据上述测算方法，在债券存续期内，本项目的经营成本合计为 8,053.26 万元。具体如下：

年度	人工费			游泳馆 清理费 用	燃料动 力	维修费	其他支 出	项目运营 成本
	人数	年均工资	金额					
2023 年								-
2024 年								-
2025 年								-
2026 年	20.00	6.00	120.00	112.00	99.08	101.05	29.67	461.80
2027 年	20.00	6.36	127.20	112.00	99.08	101.05	33.61	472.94
2028 年	20.00	6.74	134.80	112.00	99.08	101.05	37.26	484.19
2029 年	20.00	7.14	142.80	112.00	99.08	101.05	37.26	492.19
2030 年	20.00	7.57	151.40	112.00	99.08	101.05	37.26	500.79
2031 年	20.00	8.02	160.40	112.00	99.08	101.05	39.50	512.03
2032 年	20.00	8.50	170.00	112.00	99.08	101.05	39.50	521.63
2033 年	20.00	9.01	180.20	112.00	99.08	101.05	39.50	531.83
2034 年	20.00	9.55	191.00	112.00	99.08	101.05	39.50	542.63
2035 年	20.00	10.12	202.40	112.00	99.08	101.05	39.50	554.03
2036 年	20.00	10.73	214.60	112.00	99.08	101.05	41.87	568.60
2037 年	20.00	11.37	227.40	112.00	99.08	101.05	41.87	581.40
2038 年	20.00	12.05	241.00	112.00	99.08	101.05	41.87	595.00
2039 年	20.00	12.77	255.40	112.00	99.08	101.05	41.87	609.40
2040 年	20.00	13.54	270.80	112.00	99.08	101.05	41.87	624.80
			<b>2,789.40</b>	<b>1,680.00</b>	<b>1,486.20</b>	<b>1,515.75</b>	<b>581.91</b>	<b>8,053.26</b>

## 2) 相关税费



本项目涉及的税费主要包括增值税、城市维护建设税、教育费及地方教育费附加、房产税等。

①增值税：前广场游泳馆收入，室内体育馆收入，室内健身馆收入，赛事等活动场地租用收入，足球场运营收入，配套设施租赁收入，登山步道驿站租赁收入，的销项税按照收入的 9%计算，广告冠名收入，停车位收入的销项税按照收入的 6%计算。进项税包括固定资产投资形成的进项税和生产经营过程中所形成的进项税，分别根据投资规模及其构成和有关的经营成本进行计算。

②城市维护建设税、教育费及地方教育费附加：分别按照应交增值税的 5%、3%和 2%计算。

③房产税、土地使用税：根据税法规定，国家机关、军队、人民团体、财政补助事业单位、居民委员会、村民委员会拥有的体育场馆，用于体育活动的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税。。

根据上述，本项目的应交增值税 1,821.75 万元，税金及附加 182.16 万元，项目税金及附加(含应交增值税)2,003.91 万元，具体情况如下表所示：

应交税费测算表

金额单位：人民币万

年度/ 项目	进项税额（固定资 产投资抵扣额）	进项税额 （经营 期）	进项税额合 计	销项税额	应交增值税
2022 年	41.28	-	41.28		-
2023 年	866.97	-	866.97		-

2024 年	866.97	-	866.97		-
2025 年	843.78	-	843.78		-
2026 年		-	21.65	236.51	-
2027 年		-	26.63	268.66	-
2028 年		-	23.46	298.33	-
2029 年		-	12.06	298.33	-
2030 年		-	12.06	298.33	-
2031 年		-	12.06	316.22	
2032 年		-	12.06	316.22	
2033 年		-	12.06	316.22	
2034 年		-	12.06	316.22	
2035 年		-	12.06	316.22	206.10
2036 年		-	12.06	335.19	323.13
2037 年		-	12.06	335.19	323.13
2038 年		-	12.06	335.19	323.13
2039 年		-	12.06	335.19	323.13
2040 年			12.06	335.19	323.13
合计	2,619.00	-	2,835.46	4,657.21	1,821.75

项目税金及附加测算表

金额单位：人民币万元

年度/ 项目	应交增值税	增值税附加	税金及附加	项目税费（含应交增值 税）
2022 年	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	-
2026 年	-	-	-	-
2027 年	-	-	-	-
2028 年	-	-	-	-
2029 年	-	-	-	-
2030 年	-	-	-	-
2031 年	-	-	-	-
2032 年	-	-	-	-
2033 年	-	-	-	-
2034 年	-	-	-	-
2035 年	206.10	20.61	20.61	226.71
2036 年	323.13	32.31	32.31	355.44
2037 年	323.13	32.31	32.31	355.44
2038 年	323.13	32.31	32.31	355.44
2039 年	323.13	32.31	32.31	355.44
2040 年	323.13	32.31	32.31	355.44
合计	1,821.75	182.16	182.16	2,003.91

### 3) 折旧摊销的预测

折旧摊销按照目前的相关会计政策进行测算，建筑物折旧年限为 30 年，净残值率为 5%；设备折旧年限为 15 年，净残值率为 5%；在折旧时，基本预备费、建设期利息计入上述费用之内。其他资产的摊销年限为 10 年，不考虑残值；土地使用权的摊销年限为 50 年，不考虑残值。正常年份的折旧摊销额为 1,010.45 万元。

### 4) 财务费用

已成功发行的债券按照实际发行利率测算，未发行债券的利率参照近期类似地方政府债券的利率按照 3.8%进行测算，存续期内债券利息共 12,711.00 万元，其中建设期利息 902.50 万元，经营期利息 11,808.50 万元。

### 5) 债券发行费用的预测

本项目债券发行费用参照安徽省财政厅《关于发行 2022 年安徽省政府专项债券（一～六期）有关事项的通知》（皖财债[2022]7 号）之规定，按照融资额的 0.8‰计算，本项目融资额为 24,000.00 万元，则债券发行费用为  $24,000.00 \text{ 万元} \times 0.8\text{‰} = 19.20 \text{ 万元}$ 。

综上，本项目在运营期内项目成本总金额为 35,187.56 万元，其中：经营成本 8,053.26 万元，税金及附加为 149.85 万元，债券发行费用 19.20 万元，折旧摊销金额 15,156.75 万元，财务费用 11,808.50 万元。具体情况详见以下的《项

目总成本费用测算明细表》:

项目总成本费用测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度/项目	经营成本	税金及附加	债券发行费用	折旧摊销	财务费用	成本合计
2022 年						
2023 年	-	-	6.40	-	-	6.40
2024 年	-	-	-	-	-	-
2025 年	-	-	12.80	-	-	12.80
2026 年	461.80	-		1,010.45	847.40	2,319.65
2027 年	472.94	-		1,010.45	847.40	2,330.79
2028 年	484.19	-		1,010.45	847.40	2,342.04
2029 年	492.19	-		1,010.45	847.40	2,350.04
2030 年	500.79	-		1,010.45	847.40	2,358.64
2031 年	512.03	-		1,010.45	847.40	2,369.88
2032 年	521.63	-		1,010.45	847.40	2,379.48
2033 年	531.83	-		1,010.45	847.40	2,389.68
2034 年	542.63	-		1,010.45	847.40	2,400.48
2035 年	554.03	-		1,010.45	847.40	2,411.88
2036 年	568.60	20.61		1,010.45	847.40	2,447.06
2037 年	581.40	32.31		1,010.45	847.40	2,471.56
2038 年	595.00	32.31		1,010.45	727.70	2,365.46
2039 年	609.40	32.31		1,010.45	608.00	2,260.16
2040 年	624.80	32.31		1,010.45	304.00	1,971.56
合计	8,053.26	149.85	19.20	15,156.75	11,808.50	35,187.56

3、项目可偿债收益预测

根据上述, 债券存续期内, 本项目总收入 58,191.19 万元, 扣除相关成本费用税金后, 项目净收益 16,708.82 万元, 项目可偿债收益 48,114.82 万元, 具体测算情况详见下表:

年度/项目	项目营业收入	项目经营成本	项目税费	发行债券费用	项目可偿债收益	折旧摊销	财务费用	项目净收益
2022 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	6.40	-6.40	-	-	-6.40
2024 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	12.80	-12.80	-	-	-12.80

年度/项目	项目营业收入	项目经营成本	项目税费	发行债券费用	项目可偿债收益	折旧摊销	财务费用	项目净收益
2026 年	2,966.54	461.80	-	-	2,504.74	1,010.45	847.40	432.03
2027 年	3,361.46	472.94	-	-	2,888.52	1,010.45	847.40	788.64
2028 年	3,726.38	484.19	-	-	3,242.19	1,010.45	847.40	1,109.47
2029 年	3,726.38	492.19	-	-	3,234.19	1,010.45	847.40	1,090.07
2030 年	3,726.38	500.79	-	-	3,225.59	1,010.45	847.40	1,081.47
2031 年	3,949.96	512.03	-	-	3,437.93	1,010.45	847.40	1,275.92
2032 年	3,949.96	521.63	-	-	3,428.33	1,010.45	847.40	1,266.32
2033 年	3,949.96	531.83	-	-	3,418.13	1,010.45	847.40	1,256.12
2034 年	3,949.96	542.63	-	-	3,407.33	1,010.45	847.40	1,245.32
2035 年	3,949.96	554.03	226.71	-	3,169.22	1,010.45	847.40	1,007.21
2036 年	4,186.85	568.60	355.44	-	3,262.81	1,010.45	847.40	1,081.83
2037 年	4,186.85	581.40	355.44	-	3,250.01	1,010.45	847.40	1,069.03
2038 年	4,186.85	595.00	355.44	-	3,236.41	1,010.45	727.70	1,175.13
2039 年	4,186.85	609.40	355.44	-	3,222.01	1,010.45	608.00	1,280.43
2040 年	4,186.85	624.80	355.44	-	3,206.61	1,010.45	304.00	1,569.03
合计	58,191.19	8,053.26	2,003.91	19.20	48,114.82	15,156.75	11,808.50	16,708.82

债券存续期内项目可偿债收益总额为 48,114.82 万元，经营期每年的可偿债收益额均大于每年的付息金额，故还息压力较小。

## (二) 债务还本付息情况

本项目计划通过债券融资 24,000.00 万元。根据工程项目的进度情况，本次债券融资按 3 期进行，2023 年拟债券融资 8,000.00 万元(其中 2023 年 3 月已成功发行 2,000.00 万元，2023 年 6 月已成功发行 6,000.00 万元)，2024 年拟债券融资 0 万元，2025 年拟债券融资 16,000.00 万元（拟参与本次专项债券发行 3,000.00 万元）。债券的期限均为 15 年，已成功发行专项债券按照实际发行利率计算，本次及后续未发行债券的利率参照近期类似地方政府债券的利率按

照 3.8%进行测算，每半年付息一次，到期还本。建设期及经营期的利息金额总计 12,711.00 万元（其中建设期利息 902.50 万元，经营期利息 11,808.50 万元），债券存续期的还本付息总额为 36,711.00 万元，具体的债券还本付息情况详见下表：

金额单位：人民币万元

项目/ 年度	期初债券 余额	本期增加 债券本金	本期偿还 债券本金	期末债券 余额	本期偿还 利息	累计还本 付息金额	其中： 建设期 利息
2023 年	-	8,000.00		8,000.00	119.70	119.70	119.70
2024 年	8,000.00	-		8,000.00	239.40	359.10	239.40
2025 年	8,000.00	16,000.00		24,000.00	543.40	902.50	543.40
2026 年	24,000.00			24,000.00	847.40	1,749.90	-
2027 年	24,000.00			24,000.00	847.40	2,597.30	-
2028 年	24,000.00			24,000.00	847.40	3,444.70	-
2029 年	24,000.00			24,000.00	847.40	4,292.10	-
2030 年	24,000.00			24,000.00	847.40	5,139.50	-
2031 年	24,000.00			24,000.00	847.40	5,986.90	-
2032 年	24,000.00			24,000.00	847.40	6,834.30	-
2033 年	24,000.00			24,000.00	847.40	7,681.70	-
2034 年	24,000.00			24,000.00	847.40	8,529.10	-
2035 年	24,000.00			24,000.00	847.40	9,376.50	-
2036 年	24,000.00			24,000.00	847.40	10,223.90	-
2037 年	24,000.00			24,000.00	847.40	11,071.30	-
2038 年	24,000.00		8,000.00	16,000.00	727.70	19,799.00	-
2039 年	16,000.00		-	16,000.00	608.00	20,407.00	-
2040 年	16,000.00		16,000.00	-	304.00	36,711.00	-
合计		24,000.00	24,000.00		12,711.00		902.50

### （三）市场化融资还本付息情况

本项目无市场化融资。

### （四）偿债指标

偿债指标主要包括总投资收益率、总债务本息保障倍数、

总债务本金保障倍数、专项债券本息保障倍数、专项债券本金保障倍数，计算公式和计算过程具体如下：

1.总投资收益率=项目可偿债收益/总投资=48,114.82 /31,719.08=1.52

2.总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息= 48,114.82 /36,711.00 =1.31

3.总债务本金保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本金=48,114.82/24,000.00=2.00

4.专项债券本息保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本息=48,114.82 /36,711.00 =1.31

5.专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金=48,114.82/24,000.00=2.00

上述指标均大于1,其中专项债券本息保障倍数为1.31,说明用于还本付息资金的充足性得到保障。

### **(五) 资金测算平衡情况**

本项目债券存续期现金总流入 58,191.19 万元，扣除现金总流出 10,076.37 万元后（其中经营成本 8,053.26 万元，发债费用 16.80 万元、项目税费（含应交增值税）2,003.91 万元），项目的经营净收益（可偿债收益）为 48,114.82 万元。

综上，该项目经营净收益（可偿债收益）为 48,114.82 万元，债券存续内累计还本付息金额 36,711.00 万元，专项

债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.31, 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的自求平衡, 具体情况如下表所示:



项目收益与融资平衡测算表(金额单位：万元)

年度/ 项目	经营活动净现金流量						投资活动净现金流量			
	现金流入	现金流出				经营活动净现金流量净额	现金流入	现金流出		投资活动净现金流量净额
	营业收入	小计	营业成本	项目税费（含应交增值税）	发行费用			建设投资	建设期利息	
2022 年		-		-		-	-	500.00	-	-500.00
2023 年		6.40		-	6.40	-6.40	-	10,380.30	119.70	-10,500.00
2024 年		-		-	-	-	-	260.60	239.40	-500.00
2025 年		12.80		-	12.80	-12.80	-	19,675.68	543.40	-20,219.08
2026 年	2,966.54	461.80	461.80	-		2,504.74	-			-
2027 年	3,361.46	472.94	472.94	-		2,888.52	-			-
2028 年	3,726.38	484.19	484.19	-		3,242.19	-			-
2029 年	3,726.38	492.19	492.19	-		3,234.19	-			-
2030 年	3,726.38	500.79	500.79	-		3,225.59	-			-
2031 年	3,949.96	512.03	512.03	-		3,437.93	-			-
2032 年	3,949.96	521.63	521.63	-		3,428.33	-			-
2033 年	3,949.96	531.83	531.83	-		3,418.13	-			-
2034 年	3,949.96	542.63	542.63	-		3,407.33	-			-
2035 年	3,949.96	780.74	554.03	226.71		3,169.22	-			-
2036 年	4,186.85	924.04	568.60	355.44		3,262.81	-			-
2037 年	4,186.85	936.84	581.40	355.44		3,250.01	-			-
2038 年	4,186.85	950.44	595.00	355.44		3,236.41	-			-
2039 年	4,186.85	964.84	609.40	355.44		3,222.01	-			-
2040 年	4,186.85	980.24	624.80	355.44		3,206.61	-			-
合计	58,191.19	10,076.37	8,053.26	2,003.91	19.20	48,114.82	-	30,816.58	902.50	-31,719.08

续上表：

年度/ 项目	筹资活动净现金流量					净现金流量	累计净现金流量	累计经营期经 营活动净现金 流量	累计还本 付息金额	覆盖倍数
	现金流入		现金流出		筹资活动净现 金流量					
	自筹资金	债券筹资	债券利息	债务本金						
2022 年	500.00	-			500.00	-	-	-		***
2023 年	2,500.00	8,000.00	-	-	10,500.00	-6.40	-6.40	-6.40	119.70	***
2024 年	500.00	-	-	-	500.00	-	-6.40	-6.40	359.10	***
2025 年	4,219.08	16,000.00	-	-	20,219.08	-12.80	-19.20	-19.20	902.50	***
2026 年			847.40	-	-847.40	1,657.34	1,638.14	2,485.54	1,749.90	***
2027 年			847.40	-	-847.40	2,041.12	3,679.26	5,374.06	2,597.30	***
2028 年			847.40	-	-847.40	2,394.79	6,074.05	8,616.25	3,444.70	***
2029 年			847.40	-	-847.40	2,386.79	8,460.84	11,850.44	4,292.10	***
2030 年			847.40	-	-847.40	2,378.19	10,839.03	15,076.03	5,139.50	***
2031 年			847.40	-	-847.40	2,590.53	13,429.56	18,513.96	5,986.90	***
2032 年			847.40	-	-847.40	2,580.93	16,010.49	21,942.29	6,834.30	***
2033 年			847.40	-	-847.40	2,570.73	18,581.22	25,360.42	7,681.70	***
2034 年			847.40	-	-847.40	2,559.93	21,141.15	28,767.75	8,529.10	***
2035 年			847.40	-	-847.40	2,321.82	23,462.97	31,936.97	9,376.50	***
2036 年			847.40	-	-847.40	2,415.41	25,878.38	35,199.78	10,223.90	***
2037 年			847.40	-	-847.40	2,402.61	28,280.99	38,449.79	11,071.30	***
2038 年			727.70	8,000.00	-8,727.70	-5,491.29	22,789.70	41,686.20	19,799.00	***
2039 年			608.00	-	-608.00	2,614.01	25,403.71	44,908.21	20,407.00	***
2040 年			304.00	16,000.00	-16,304.00	-13,097.39	12,306.32	48,114.82	36,711.00	***
合计	7,719.08	24,000.00	11,808.50	24,000.00	-4,089.42	12,306.32				1.31

## **六、项目风险评估及控制措施**

### **(一) 项目风险评估及控制措施**

#### **1.影响项目施工的风险及控制措施**

##### **(1) 自然环境和施工条件**

项目工期较长，工程贯穿春夏秋冬四季。雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。

##### **(2) 来源于施工方的风险因素**

施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员要具有丰富的工程施工经验，并具有类似工程的管理和施工经验。

##### **(3) 来源于设计单位的风险因素**

由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题，提出以下防范措施：

设计阶段，做好方案比选工作，选择最优设计方案，有效降低工程项目实施期间和运营期间的质量风险。在设计文件中，明确高风险施工项目质量风险控制的工程措施，并就施工阶段必要的预控措施和注意事项，提出防范质量风险的指导性建议；将施

工图审查工作纳入风险管理体系，保证其公正独立性，摆脱业主方、设计方和施工方的干扰，提高设计产品的质量；项目开工前，由建设单位组织设计、施工、监理单位进行设计交底，明确存在重大质量风险源的关键部位或工序，提出风险控制要求或工作建议，并对参建方的疑问进行解答、说明；工程实施中，及时处理新发现的不良地质条件等潜在风险因素或风险事件，必要时进行重新验算或变更设计。

#### （4）来源于供应商的风险因素

施工过程需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。所以足够的物资投入是保证工期顺利实现的基本条件之一，周转材料、主材、辅材，机械设备等方面应作足够的投入。

#### （5）资金落实情况

工程的顺利施工必须有足够的资金作保障。通常，资金的影响来自业主，或由于没有及时给足工程预付款，或由于拖欠工程进度款，甚至要求承包商垫资。正常的施工生产必须有足够的资金作为后盾，有充分的能力来保证前期工程的资金投入，对资金的使用，做到有计划、有准备、合理使用。特别是保证工人及管理人员的工资及时发放和对物资设备商的及时付款。

#### （6）工程事故

工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、

起重伤害、崩塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

应对措施：落实安全生产制度，实施责任管理，将安全管理贯穿于施工的全过程，重点是进行人的不安全行为与物的不安全状态的控制。

### (7) 技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可得性与预测方案发生重大变化，导致设施利用率降低，生产成本增加，项目经营达不到预期要求等，构成技术风险。该项目作为较大型工程，技术问题比较复杂，风险因素存在于工程勘测、设计、施工、设备配备、生产运行等过程中。技术风险是常规性的不可避免的风险。

应对措施：为了降低技术风险，设计方面应选择优秀的设计队伍，加强技术问题研究和攻关，进一步完善设计、优化设计；选择优秀的施工单位，工程建设管理中应加强合同的风险管理，利用合同约束进行风险控制；要加强工程监理和提高施工质量；除进行工程、设备、人身事故等保险外，还应通过保险机制减轻风险损失；运行阶段，加强各个项目、设备等设施的管理、监测和维护。

### (8) 投资风险

政策风险、工程技术风险最终也反应在投资上，这些风险的增加势必造成投资的增加。工程项目越大、工期越长、工程难度

越大，投资面临的风险也越大。

应对措施：尽快与主要材料商和设备供应商签订保证的协议；选择有经验的施工队伍以保证工期和质量。

## **2. 影响项目收益的风险及控制措施**

### **(1) 经营风险**

经营风险主要有：1) 经营管理不善，导致各项收入达不到预期的要求；2) 成本控制不当。

经营风险的控制措施：建立健全各项规章制度：建立完善成本管理体系能够有效的控制和预防经营风险。

### **(2) 市场风险**

市场风险，主要来自三个方面：一是市场供需实际情况与预测值发生偏离。二是项目产品市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化。三是项目产品和主要原材料的实际价格与预测价格发生较大偏离。

市场风险的控制措施：(1) 规范内部管理，固化运作流程，实现对经营流程各环节的优化和控制，提高管控水平，降低经营风险。(2) 建立科学、实时、准确的成本核算系统和统计分析系统，满足经营分析、绩效考核和管理决策需要。(3) 实现全过程的客户关系管理，密切客户联系，科学进行客户需求和行为分析，提高客户满意度和忠诚度。(4) 优化人力资源管理，提升组织能力确保战略实施。

### **(3) 财务风险**

财务风险是指由于不同的资本结构而对项目投资者的收益产生的不确定影响。财务风险来源于项目资金利润率和借入资金利息率差额上的不确定因素以及借入资金与自有资金的比例的大小。

财务风险的控制措施：（1）使项目尽快产生收入，提高资产盈利能力，降低投资风险。（2）加强对资金运行情况的监控，最大限度地提高资金使用效率；实施财务预决算制度。

### **3.影响融资平衡结果的风险及控制措施**

#### **（1）投资测算不准确风险**

风险分析：影响项目运营项目融资平衡最大的风险在于高估项目运营过程中整体营业收入、低估成本费用支出以及突发事件造成的保险之外的额外赔偿支出等方面，进而影响整体现金流量测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况并进行压力测试，对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

#### **（2）利率波动风险**

风险分析：在本专项债券存续期内，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影响，进而影

响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险，若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

### (3) 流动性风险

本次发行的专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本次发行债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

## (二) 敏感性分析

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况数据，对未来收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，项目整体收益变动对本项目影响最为重要。本着保守性原则及谨慎性原则，对收益波动进行抗压测试，作为衡量项目收益与融资自求平衡的可靠性指标。下面对债券存续期内收益波动进行敏感性分析如下表所示：

项目债券本息偿还能力评估表

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
经营净收益	43,303.34	45,709.08	48,114.82	50,520.56	52,926.30
偿债资金合计	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
债券还本付息额	36,711.00	36,711.00	36,711.00	36,711.00	36,711.00
资本金偿还建设期利息	902.50	902.50	902.50	902.50	902.50
经营收入偿还的债券本息额	35,808.50	35,808.50	35,808.50	35,808.50	35,808.50
债券存续期债券本息覆盖率	1.18	1.25	1.31	1.38	1.44
运营期债券本息覆盖率	1.21	1.28	1.34	1.41	1.48



金额单位：人民币万元

由上表所示，当经营净收益降低 5%时，预测运营期 2026 年-2040 年项目可用于资金平衡的累计运营净收益为 45,709.08 万元，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.28 倍。当经营净收益降低 10%时，预测运营期 2026 年-2040 年项目可用于资金平衡的累计运营净收益为 43,303.34 万元，收益覆盖运营期债券本息倍数为 1.21 倍。

由以上分析可见，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性，本项目具有一定的抗风险能力，具有较高的安全边际。

## **七、投资者保护措施及还款责任、保障措施**

### **(一) 专项债券投资者保护措施**

为保护投资者利益，本项目针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括将能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务等。

发行人应在募集说明书中约定投资者保护机制（例如交叉违约条款、事先约束条款等），明确发行人对发生重大事项时的应对措施。

发行人应在募集说明中说约定加速到期条款，出现严重违约、不可抗力等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券

持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或者全部债券本金。

根据《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》、《安徽省人民政府办公厅关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》等办法。发行人应在募集说明书中设置应急预案，如下：

1.预防为主。根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

2.统筹协调。各级政府要统筹协调财政、发改、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别、及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

3.明确责任。各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，财政部门牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

4.及时处置。政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。

若出现政府已经或者可能无法按期支付政府债务本息，或者无力履行或有债务法定代偿责任，容易引发财政金融风险，需要采取应急处置措施予以应对的事件等政府性债务风险事件。根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组，负责组织、协

调、指挥风险事件应对工作。

安徽省财政厅建立政府性债务风险评估和预警机制，定期评估各级政府性债务风险情况并作出预警，风险评估和预警结果及时通报有关部门和市县政府。对因无力偿还政府债务本息或无力承担法定代偿责任等引发风险事件的，根据债务风险等级，相应及时实行分级响应和应急处置。

和县人民政府、和县财政局建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

## **(二) 还款责任及保障措施**

### **1.本项目自身收益可与融资本息实现自求平衡**

经测算,相关项目实施完成后,预计实现的项目收益足够覆盖

融资本息,实现项目收益与融资自求平衡。本项目形成的收入,将统筹安排,专门用于偿还融资本息。和县财政局按照财政专项资金管理要求,保证本项目的自身收益优先用于专项债券的本息偿付。

2.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。

对政府债券, 各级政府依法承担全部偿还责任。

市县政府偿还省政府代发的到期政府债券有困难的, 可以申请由上级财政先行代垫偿还, 事后扣回。市县政府偿还到期政府债券本息有困难的, 省政府可以对其提前调度部分国库资金周转, 事后扣回。

以政府性基金收入作为偿债来源的专项债务, 因政府性基金收入不足造成债务违约的, 在保障部门基本运转和履职需要的前提下, 应当通过调入项目运营收入、调减债务单位行业主管部门投资计划、处置部门和债务单位可变现资产、调整部门预算支出结构、扣减部门经费等方式筹集资金偿还债务。

3. 根据和县人民政府办公室《关于进一步加强地方债务管理的实施意见》(和政办〔2016〕16 号)、《关于印发和县政府性债务风险应急处置预案的通知》(和政办秘〔2017〕67 号), 加强政府性债务管理, 防范和化解债务风险, 采取以下主要措施: 政府性债务规模应当与本地经济社会发展和政府财力相适应; 政府性债务规模实行限额管理; 加强政府性债务预算管理; 政府

性债务要坚持为社会公共利益服务、不以盈利为目的，只能用于公益性资本支出和适度归还存量债务，不得用于竞争性项目，不得用于经常性支出，不得用于平衡预算；政府性债务资金坚持“谁使用、谁负责”的原则；各级政府要统筹各类财政性资金，切实履行偿债责任；各级政府出现偿债困难时，要通过控制项目规模、压缩公用经费、处置存量资产等方式，多渠道筹集资金偿还债务。

#### **4.项目资产管理**

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，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。

#### **5.项目收入管理**

按时完成项目建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

### **(三) 资金管理方案**

#### **1.主管部门及职责**

作为本项目的实施单位，和县文化旅游体育局负责专项债券资金的年度支付计划安排；负责对专项债券资金建设项目的建设情况动态监管；对建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考

核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织建设项目的竣工验收。同时，本项目的建设单位，需要向财政局和上级主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、上级主管部门的要求提供项目有关资料；对其提供的专项债券资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用专项资金，做到专款专用；按时、足额偿还专项债券资金本息；按要求向上级主管部门、财政部门、审计部门和专项债券资金存管银行报送债券资金建设项目进度说明等。财政部门负责对债券资金建设项目的实施情况评审；对债券资金账户进行监督；负责协调债券资金按时偿还本息。审计部门负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

## 2.资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于地方财政预算资金。严格按资金需求进度及时进行拨付。

本项目专项债券资金由地方财政局拨付。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

本项目专项债券资金由财政统一管理，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，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，运营期间所有收入必须全部进入项目收入归集专户，用于本项目债券本息的偿付。项目收入由可确定

的主体支付时，应在相关协议中约定，由该主体直接向项目收入归集专户划转资金。发行人应将全部项目收入从归集专户向偿债资金专户划转，作为债券偿债准备金。

### 3.资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。项目实施单位应当按财政部门的要求，对专项债券资金进行专账管理，按照投资进度与已投资额相匹配的原则申请拨付。

和县文化旅游体育局将参照《马鞍山市政府性债务管理办法》文件要求：将债券收支使用情况等相关资料报同级财政部门，与财政预算调整方案一并向同级政府和人大常委会报告。同时结合自身能力，按照优先还款、确保续建、保障新建的先后顺序编制项目实施、项目融资和平衡的债务收支计划，每年 12 月底前将计划报市政府性债务管理领导小组办公室。市政府性债务管理领导小组办公室根据财力状况、债务风险指标、债务结构、债务期限、债务成本等因素，对市属平台公司年度计划进行研究审定后，汇总提交市政府性债务管理领导小组批准。

针对于本息的偿还：专项债券资金本息偿还按照“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目实施单位还款责任。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目实施单位和建设单位，项目实施单位应在还本付息日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目实施单位在还本付息日前

未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目实施单位承担。

针对于项目运营成本：项目实施单位应严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

#### 4.债券资金实行专户管理

根据《地方政府专项债券预算管理办法》(财预〔2016〕155号)、《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)、《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号)等有关规定：专项债券项目实施单位需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,用于专项债券募集资金的接收、存储及划转；债券资金专户开户银行应采取集体决策方式选择。

和县文化旅游体育局应与债券资金专户开户银行签订规范的账户管理服务协议，协议条款至少包括但不限于专用账户的开立与管理、资金接收与拨付规程、审计监督配合及信息披露配合等有关内容。

和县文化旅游体育局与开户银行签订的服务协议中，应约定开户银行履行监管职责，保证专户内资金按债券信息披露文件约定的用途使用，如发现有违规操作时应采取相关措施并及时向财政部门报告。

专户资金的使用情况和结余情况应接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。



## 5.资金预算绩效管理

和县财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号文)文件之规定：将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，将绩效目标管理融入部门预算编制流程，各预算单位在编制部门预算时应编制科学、清晰、便于考核的绩效目标，力求做到绩效目标与预算编制同步申报、同步审核、同步批复的“三个同步”。着力扩大绩效评价范围和规模，逐步实现覆盖所有预算部门、覆盖各类财政资金的“两个覆盖”。健全预算部门自评、财政重点评价、第三方评价“三位一体”的绩效评价体系，推进绩效评价工作规范化。

加强项目绩效评价，绩效评价结果作为完善专项资金政策、专项资金预算安排、资金分配等重要依据。将绩效评价和预算编制相结合，绩效评价结果作为预算安排、改进预算管理及资金分配的重要参考依据。对资金管理制度不健全、无责任落实机制、无项目资金支出台账、审计发现突出问题的，要根据绩效评价结果，采取暂缓拨付资金、减少预算安排、撤销调整项目、移交纪检监察机关等方式严格依法依规处理，促进财政资金高效使用。

财政部门按规定对专项资金管理实施监督，保障专项资金安全规范有效使用。有关部门按规定加强专项资金使用的监督检查，对发现的问题及时制定整改措施并督促落实。

## 6.专项债券资金的监督

根据《人民政府办公室关于印发马鞍山市政府性债务管理办法的通知》，本项目专项债券资金应纳入财政监督和审计监督范围，对专项债券资金实行定期轮审制度，实现专项债券资金立项、审核、分配、使用、绩效情况全程监督。

财政部门 and 主管部门承担专项债券资金管理制度建设责任，主管部门承担资金管理制度细化分解责任，财政资金使用部门承担资金管理制度执行落实责任，财政部门 and 审计部门承担资金管理制度监督责任，监察机关承担资金管理制度执行过程中违规违纪行为的执纪问责责任。将财政资金制度建设和执行情况纳入领导班子和领导干部综合考核评价体系，突出财政资金制度建设和执行责任的考核管理，做到全流程、全层级、全领域考核。

## 7.专项债券资金管理保障措施

项目实施单位要按照“一个（类）专项，一个办法”的要求，分项（分类）制定并不断完善专项资金管理办法，明确专项资金的绩效目标、使用范围、管理职责、执行期限、分配办法、分配方式、审批程序和监督评价、责任追究等；同时需做好以下几点：一是强化组织领导，要求实施单位强力推进专项债券资金制度建设，做到用制度管钱、管人、管事、管权；主要负责人要将专项债券资金制度建设作为当前的重点任务，切实加强组织领导，有力有序推进专项债券资金制度建设，确保取得实效。二是强化协调配合，要求财政、审计和监察部门要强化统筹协调，合力推进专项债券资金制度建设。三是强化信息报送；要求实施单位要

将专项债券资金管理制度建设情况，风险隐患及防范措施等情况进行分析评估，形成材料报相关主管部门备案。四是强化奖优罚劣；要求建立激励约束机制，对专项债券资金管理制度缺失、执行不严格导致资金管理出现严重问题的，相应收回上级安排的项目资金；对专项债券资金管理制度健全、执行到位、资金绩效较优的，适当统筹安排奖励资金。五是强化细化落实；要求项目实施单位根据相关要求，结合各自工作职责，制定加强专项债券资金管理的具体实施办法，确保专项债券资金管理制度有效落实。