

滨州市邹平经开区全民健身建设项目实施方案

项目单位：邹平经济技术开发区社会事业发展局

主管部门：邹平经济技术开发区管理委员会

财政部门：邹平市财政局

2026 年 5 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

邹平经开区全民健身建设项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：邹平经济技术开发区社会事业发展局

项目单位简介：邹平经济技术开发区社会事业发展局，法定代表人为田纯上，统一社会信用代码为 19371626MB25541036，注册地址位于山东省邹平市会仙二路 17 号，职能范围：邹平经济技术开发区管委会的重要内设机构，核心职能是统筹推进辖区教育、卫生健康、文化体育、民政、社会保障、校园安全等社会事业发展，同时承接上级相关部门下放的 13 个领域社会事务管理职能。

（三）项目规划审批

2026 年 1 月，滨州智汇工程项目管理有限公司对该项目出具了《邹平经开区全民健身建设项目可行性研究报告》。

2026 年 1 月 15 日，邹平市发展和改革局对该项目核发了《关于邹平经开区全民健身建设项目可行性研究报告的批复》邹发改科社〔2026〕8 号。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总占地面积 87 亩，新建总建筑面积 6500 平方米，主要建设室内体育馆（不设固定座椅），室外田径场、篮球场、笼式足球场等其他配套基础设施。

（五）项目建设计划及现状

本项目建设期自 2026 年 3 月至 2028 年 3 月，项目现状目前尚未开工处于前期准备阶段。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据及原则

（1）国家发改委、建设部 2006 年 7 月颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《山东省建筑工程消耗量定额》（鲁标定字〔2019〕3 号）；

（3）《山东省安装工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（4）《山东省市政工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（5）《山东省园林绿化工程消耗量定额》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（6）《山东省建设工程施工机械台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（7）《山东省建设工程施工仪器仪表台班费用编制规则》（鲁建标字〔2016〕39 号）；

（8）《山东省绿色建筑工程消耗量定额》（鲁建标字〔2018〕14 号）；

（9）国家及地方其他相关估算编制依据。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1)项目投入一定资本金,保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2)发行政府专项债券向社会筹资。

2. 资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其中,项目单位自有资金 7,500.00 万元,本期拟发行专项债券 5,000.00 万元,后续拟发行专项债券 2,500.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	15,000.00	100.00%	
一、资本金	7,500.00	50.00%	
(一) 自有资金	7,500.00	50.00%	
(二) 专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	7,500.00	50.00%	
(一) 已发行专项债券			
(二) 本期拟发行专项债券	5,000.00	33.33%	
(三) 后续拟发行专项债券	2,500.00	16.67%	
(四) 银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资为 15,000.00 万元,其中:申请专项债券 7,500.00 万元,资本金尚在筹备中。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	33,679.75	-	-	542.25	1,205.00	1,205.00
经营活动支出	B	7,560.63	-	-	184.28	269.81	269.81
支付的各项税费	C	5,466.84	-	-	63.79	157.29	157.29
经营活动现金净流量	D=A-B-C	20,652.28	-	-	294.17	777.90	777.90
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	14,520.00	7,260.00	7,260.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-14,520.00	-7,260.00	-7,260.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	7,500.00	1,000.00	6,500.00	-	-	-
专项债券	I	7,500.00	7,500.00	-	-	-	-
其他资金	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	7,500.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	6,750.00	112.50	225.00	225.00	225.00	225.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	750.00	8,387.50	6,275.00	-225.00	-225.00	-225.00
四、期初现金	P		-	1,127.50	142.50	211.67	764.57
期内现金变动	Q=D+G+O	6,882.28	1,127.50	-985.00	69.17	552.90	552.90
五、期末现金	R=P+Q	6,882.28	1,127.50	142.50	211.67	764.57	1,317.47

(续上表)

项目/年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00
经营活动支出	269.81	269.81	271.39	271.39	271.39	271.39	271.39	273.06	273.06
支付的各项税费	157.29	157.29	157.27	157.27	157.27	157.27	157.27	213.24	213.24
经营活动现金净流量	777.90	777.90	776.33	776.33	776.33	776.33	776.33	718.71	718.71
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00
四、期初现金	1,317.47	1,870.37	2,423.27	2,974.60	3,525.93	4,077.27	4,628.60	5,179.93	5,673.64
期内现金变动	552.90	552.90	551.33	551.33	551.33	551.33	551.33	493.71	493.71
五、期末现金	1,870.37	2,423.27	2,974.60	3,525.93	4,077.27	4,628.60	5,179.93	5,673.64	6,167.35

(续上表)

项目/年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00
经营活动支出	273.06	262.91	262.91	264.65	264.65	264.65	264.65	264.65	266.49
支付的各项税费	213.24	216.75	216.75	216.30	216.30	216.30	216.30	216.30	215.83
经营活动现金净流量	718.71	725.34	725.34	724.04	724.04	724.04	724.04	724.04	722.69
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00
四、期初现金	6,167.35	6,661.06	7,161.39	7,661.73	8,160.78	8,659.82	9,158.87	9,657.91	10,156.95
期内现金变动	493.71	500.34	500.34	499.04	499.04	499.04	499.04	499.04	497.69
五、期末现金	6,661.06	7,161.39	7,661.73	8,160.78	8,659.82	9,158.87	9,657.91	10,156.95	10,654.64

(续上表)

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	1,205.00	602.50
经营活动支出	266.49	266.49	266.49	266.49	268.41	268.41	268.41	134.21
支付的各项税费	215.83	215.83	215.83	215.83	215.33	215.33	215.33	107.66
经营活动现金净流量	722.69	722.69	722.69	722.69	721.26	721.26	721.26	360.63
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	7,500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	112.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-225.00	-7,612.50
四、期初现金	10,654.64	11,152.33	11,650.01	12,147.70	12,645.38	13,141.64	13,637.90	14,134.16
期内现金变动	497.69	497.69	497.69	497.69	496.26	496.26	496.26	-7,251.87
五、期末现金	11,152.33	11,650.01	12,147.70	12,645.38	13,141.64	13,637.90	14,134.16	6,882.28

（五）应付本息情况

本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.00%，后续拟发行专项债券 2,500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.00%，在债券存续期每半年支付债券利息到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026	-	7,500.00	-	7,500.00	3.00%	112.50	112.50
2027	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2028	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2029	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2030	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2031	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2032	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2033	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2034	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2035	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2036	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2037	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2038	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2039	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2040	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2041	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2042	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2043	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2044	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2045	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2046	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2047	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2048	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2049	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2050	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2051	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2052	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2053	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2054	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00

2055	7,500.00	-	-	7,500.00	3.00%	225.00	225.00
2056	7,500.00	-	7,500.00	-	3.00%	112.50	7,612.50
合计		7,500.00	7,500.00			6,750.00	14,250.00

（六）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 20,652.28 万元，融资本息合计 14,250.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

1、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

（二）与项目收益相关的风险

1、供水量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对项目的财务生存较为敏感，如果项目出租率及广告投放率不足，则会导致收益率不足，将会对项目的收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

3、同行业项目竞争风险

项目未能制定有效的出售策略，而导致在市场竞争中失败。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

邹平经开区全民健身建设项目，项目实施单位为邹平经济技术开发区社会事业发展局，主管部门为邹平经济技术开发区管理委员会，本次拟申请专项债券 5,000.00 万元用于邹平经开区全民健身建设项目建设。

（二）项目绩效目标

1、总体绩效目标

通过建设室内体育馆（不设固定座椅），室外田径场、篮球场、笼式足球场等，建成集“训练、赛事、休闲”于一体的综合性体育公园，彻底填补经开区无大型公共体育设施的空白，打造“10-15 分钟健身圈”，增强居民获得感、幸福感。

2、2026 年绩效目标

2026 年项目绩效目标为完成占地 87 亩，进行土地平整及 6500 平方米建筑面积框架基础施工。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）产业政策符合性

该项目属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2024 年本)》的第一类“鼓励类”中“三十九、体育”中的“3. 体育场地设施建设与管理”范畴，为鼓励类建设项目，符合国家产业政策。

（2）保障群众健身权益

全民健身基础设施的建设可以为公众提供更加丰富多样的运动项目和更高质量的服务，有效满足人们的健身需求，帮助他们养成良好的运动习惯，进一步提升全民健康水平。

（3）提升城市形象

一座现代化的全民健身设施不仅是一个城市的标志性建筑，更是展示其文化底蕴和活力的重要窗口。在设计和施工过程中，应充分考虑当地的历史文化特色和地域风貌，将其融入到建筑设计之中，使之成为城市景观的一部分，提升城市的形象和知名度。

（4）推动体育产业发展

全民健身基础设施的建设，不仅可以带动相关产业的发展，如器材制造、赛事组织、培训教育等，还可以通过吸引国内外游客，带动旅游业的发展。据中国体育总局统计，2025 年我国体育产业总规模达到 5.12 万亿元，这表明，全民健身中心的建设对于推动体育产业的发展具有重要意义。

2、项目实施的公益性

本项目可以改善邹平市基础设施服务现状，促进公共体育资源整合，提高能源利用效率；项目的实施不仅对体育强国政策推进、完善城市服务功能、改善城市环境、提高居民生活质量等方面具有重要意义，还提供了大量的就业岗位和为社会的发展提供良好的保障，属于公共财政支持的公益性民生项目范畴。

3. 项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，本项目预期收入主要来源于场地出租现金流入、广告投放现金流入及停车费现金流入，具有收益性。

4、项目投资合规性

2026年1月15日，邹平市发展和改革局对该项目核发了《关于邹平经开区全民健身建设项目可行性研究报告的批复》邹发改科社〔2026〕8号。

5、项目成熟度

2026年1月，滨州智汇工程项目管理有限公司对该项目出具了《邹平经开区全民健身建设项目可行性研究报告》。

2026年1月15日，邹平市发展和改革局对该项目核发了《关于邹平经开区全民健身建设项目可行性研究报告的批复》邹发改科社〔2026〕8号。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为15,000.00万元，其中拟发行地方政府专项债券7,500.00万元，约占项目总投资的50.00%，其余7,500.00万元由项目单位自筹。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源于场地出租现金流入、广告投放现金流入及停车费现金流入。总成本费用包括外购原材料、外购燃料动力费、工资及福利费用、维修费、其他管理费、折旧费及摊销费、利息支出

等。项目收入、成本、收益的预测符合项目行业与邹平经开区实际情况，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 15,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 7,500.00 万元，约占项目总投资的 50.00%，其余 7,500.00 万元由项目单位自筹。项目资本金比例为 50.00%，满足项目资本金不低于 20% 的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标明确，指标设置合理。项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致；项目受益群体定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关；绩效指标已细化、量化，指标值合理、可考核；绩效目标与项目预计解决的问题相匹配、与现实需求相匹配。但需在调整优化规划方案后重新梳理绩效目标及绩效指标值。本项目本息覆盖倍数达到 1.45，符合相关规定，绩效目标合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 20,652.28 万

元，融资本息合计 14,250.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。