

2020 年广东省民生服务专项债券（四期）

遂溪县文化中心建设工程

项目情况

实施单位盖章：遂溪县文化广电旅游体育局



主管部门盖章：遂溪县文化广电旅游体育局



财政局盖章：湛江市遂溪县财政局



日期：二〇二〇年五月

遂溪县文化中心建设工程

项目情况

一、项目基本情况

发行人拟发行专项债券募集资金用于遂溪县文化中心建设工程，合计发行金额 6,000.00 万元。假定票面利率 3.25%，期限十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自发行之日起十年债券存续期应付本付息合计 7,950.00 万元。按照财政部要求，此次专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

（一）湛江市总体情况介绍

湛江市政府 2020 年总体规划：坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，全面深化市场化改革、扩大高水平开放，聚力推进“一通道、一港区、一示范”建设，大力推进“四大抓手”、做好“四篇文章”、实施“五大产业发展计划”，进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期，加快建设省域副中心城市，全力打造现代化沿海经济带重要发展极，为全面建成小康社会打下决定性基础。

2020 年我市经济社会发展的预期目标：地区生产总值增长 5%左右；规模以上工业增加值增长 6%左右；固定资产投资增长 6%左右；社会消费品零售总额增长 7.5%；外贸进出口总额增长 3%；实际利用外资增长 8%；一般公共预算收入增长 5%；港口货物吞吐量增长 8.4%；居民人均可支配收入增长 7%；居民消费价格指数涨幅控制在 3%左右；城镇登记失业率控制在 3.5%以内。

（二）募投项目情况

1.项目所处区域情况

项目位于湛江市遂溪县。2017-2019 年，湛江市遂溪县分别实现一般公共预算收入 6.93 亿元、7.40 亿元、8.02 亿元，湛江市遂溪县政府性基金收入分别为 6.86 亿元、10.10 亿元、10.54 亿元，财政收入保持稳定。

表 1：湛江市遂溪县 2017-2019 年财政经济情况

单位：亿元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	301.70	325.30	375.59
一般预算收入	6.93	7.40	8.02
政府性基金收入	6.86	10.10	10.54
其中：国有土地出让收入	6.15	8.94	9.83
政府性基金支出	7.24	10.29	12.56

2.项目情况

(1) 项目概况

表 2：项目发债情况

单位：万元

项目概况		项目 总投资	计划发行债券 规模	计划本批发行专项 债总规模
所处地市 区域	项目名称			
湛江市遂 溪县	遂溪县文化中心建设 工程	13960.23	6000	6000

(2) 项目建设内容

本项目位于孔子文化城东北角（即桥头仔旧村场），建筑面积 24840 平方米。主要建设图书馆、博物馆、文化馆，辅以建设设备用房、地下停车场、室外配套设施等。

(3) 项目立项文件或实施依据

1) 2018 年 12 月 3 日取得遂溪县住房和城乡建设局《关于申请县三馆建设选址意见的复函》（遂规建函〔2018〕719 号）；

2) 2019 年 7 月 19 日取得遂溪县发展和改革局《关于遂溪县文化中心建设工程建议书的批复》（遂发改〔2019〕108 号）；

3) 2019 年 9 月 6 日取得遂溪县发展和改革局《关于遂溪县文化中心建设工程可行性研究报告的批复》（遂发改〔2019〕140 号）；

4) 2019年12月26日取得《遂溪县文化中心建设工程环境影响登记表》(备案号: 201944082300000430);

5) 本项目国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证正在办理。

本次遂溪县文化中心建设工程已通过广东鸿峰律师事务所合法性审核。

(4) 项目主体资格

统一社会信用代码	11440823MB2D290289
机构名称	遂溪县文化广电旅游体育局
机构性质	机关
机构地址	广东省遂溪县遂城镇农林路62号
负责人	余良
赋码机关	遂溪县机构编制委员会办公室

二、经济社会效益分析

本项目的建成将有力推动遂溪城市化、现代化建设进程,提高遂溪的综合竞争力,使遂溪建设步入更加符合科学发展观的正确轨道。遂溪县文化中心作为实现城市文化功能的重要组成部分,其建成将对区域城市文化功能的提升和完善起到举足轻重的作用。而城市文化功能的提升将对城市建设、产业发展、社会进步、人居环境等多方面产生积极影响。

本项目的建成将促进地区文化产业的发展和文化产业结构的优化。目前我国文化产业结构存在发展不平衡、投入结构不合理、设施结构和产品结构不能满足民众需求、主体产业不突出等问题。

本项目的建设由于以“全民参与型”文化中心为主导方向,其投资主要目的在于建成后提供大量可供群众实实在在使用的文化艺术设施,这些设施相当于提供无形文化艺术产品的生产工具,因此必将起到推动地区文化艺术产业发展的作用,由于文化业和表演业在文化艺术产业中关联度较高,文化艺术产业的结构也相应得到优化,整个行业的服务供给水平得到提高。

本项目对遂溪人居方式、生活方式的社会效益贡献。本项目作为

一种公共文化服务平台所产生的直接社会效益就是为公众提供了免费或者价格低廉的公共文化艺术服务,由于不考虑经济角度的投资回收和回报,其仅满足营运支出补偿或微利的受控价格使消费者所获得的福利要多于其所付出的货币代价(门票),相应的差额即是所谓的消费者剩余,这个消费者剩余提高了社会再分配的平均程度。因此,其直接社会效益在数值上等于该公共文化服务平台的经济效益(营运收入)加消费者剩余的和。

三、项目投资估算及资金筹措方案

遂溪县文化中心建设工程合计总投资 13960.23 万元,本次计划使用地方政府债券融资 6000 万元。

表 3: 项目资金筹措情况

单位: 万元

项目名称	项目 总投资	市场化融 资资金 (如银行 贷款等)	非融资资金			地方政府专项债券融资		
			单位自 有资金	财政性 资金	其他	本次专项 债券发行 金额	以前发行 专项债券 金额	以后计 划发行 专项债 券金额
遂溪县文化 中心建设工 程	13960.23	—	—	7,960.00	—	6000	—	—
合计	13960.23	—	—	7,960.00	—	6000	—	—

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目收益情况

本项目预计 2021 年开始运营,可通过停车位收入、演出厅门票收入、商业用地出租收入等每年预计取得收入合计 $225.57+342.00+691.20=1,258.77$ 万元。具体经营情况如下:

1. 停车位收入测算

经测算,该项目建设后每年停车位收入为 225.57 万元,详情

如下:

预计停车位数 103 个, 假定每个车位停车收费 10 元/次, 平均每车位停车 6 次/天, 则停车位一年收入为: $103 \times 6 \times 10 \times 365 \div 10000 = 225.57$ 万元。

2. 场地出租收入测算

经测算, 该项目建设后每年场地出租收入为 342.00 万元, 详情如下:

商业用地包括培训中心和其他商业配套, 面积共 3,000.00 平方米, 出租每月单价 95.00 元/平方米, 测算一年出租收入 $= 3000.00 \times 95.00 \times 12 \div 10000 = 342.00$ 万元。

3. 演出厅门票收入

经测算, 该项目建设后每年演出厅门票收入为 691.20 万元, 详情如下:

根据项目单位提供的资料, 演出厅门票均价 120.00 元/张, 共有 600 个座位, 基于谨慎性原则, 按 80% 的上座率计算, 预计每月上映 10 场, 测算演出厅门票收入一年出租收入 $120.00 \times 600 \times 80\% \times 10 \times 12 \div 10000 = 691.20$ 万元。

4. 运营成本

根据项目单位提供的资料, 项目运营成本主要是场地设备维护费、人员管理费、水电费, 假定年运营成本共计 85.00 万。

5. 测算结果

经测算, 按计划该项目 2021 年开始运营, 减去建设期 1 年, 预计在债券存续期间累计运营结余为: $(1,258.77 - 85.00) \times 9 = 10,563.93$ 万元。

(二) 预期项目收益偿还融资本金和利息的情况

本次融资项目收益为项目完成后运营产生的现金流入, 收益覆盖债券本息倍数为 1.33, 详见下表:

单位: 万元

年度	债券本息支付			相关收益
	偿还本金	偿还利息	本息合计	
第 1 年		195.00	195.00	10,563.93

年度	债券本息支付			相关收益
	偿还本金	偿还利息	本息合计	
第 2 年		195.00	195.00	
.....		195.00	195.00	
第 10 年	6,000.00	195.00	6,195.00	
合计	6,000.00	1,950.00	7,950.00	
收益覆盖本息倍数	1.33			

(三) 还本付息的测算

经过以上测算,在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下,债券存续期运营累计结余合计 10,563.93 万元,专项债券本息合计 7,950.00 万元,债券存续期内运营结余对债券本息的覆盖倍数为 1.33 倍。本次评价的遂溪县文化中心建设工程预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,实现项目收益和融资的平衡。

(四) 总体评价

综上所述,项目收益可以覆盖融资成本,项目融资平衡情况已经湛江润泰会计师事务所审计通过,不能偿还的风险较低。

五、项目风险控制

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。

六、主管部门责任

本项目主管部门是遂溪县文化广电旅游体育局。项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项

目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建项目早见成效。

项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。