

## 喜德全民健身中心项目情况

### 一、项目基本情况

#### (一) 市县及行业专项规划概况

根据《凉山彝族自治州国民经济和社会发展规划》,要求坚持以人民为中心。充分调动人民群众参与体育的积极性、主动性、创造性,胸怀“国之大者”,把优先满足人民群众健康需求、促进人的全面发展作为体育工作的出发点和落脚点,强化体育公共服务职能,落实全民健身国家战略,构建更高水平的全民健身公共服务体系,满足人民日益增长的美好生活需要。全民健身水平达到新高度。更高水平的全民健身公共服务体系基本建成,人民群众身体素养和健康水平进一步提高,获得感和幸福感不断提升。人均体育场地面积达到 2.6 平方米,经常参加体育锻炼人数比例达到 38.5%,每千人拥有社会体育指导员 2.16 名。

落实全民健身国家战略,推进健康中国建设,构建更高水平的全民健身公共服务体系。落实《全民健身计划(2021—2025 年)》,构建体制机制更灵活、要素支撑更强大、资源分布更均衡、健身设施更便捷、赛事活动更丰富、体育组织更健全、健身指导更科学、群众参与更广泛的全民健身公共服务体系。进一步提升老年人、职业群体及残疾人等全民健身公共服务水平。健全全民健身网络组织。开展全民运动健身模范市、县(市、区)创建,完善评选指标体系和评选办法。制定全民健身公共服务国家标准,健全全民健身场地设施、器材装备等标准体系,加强体育运动技能培训、赛事活动组织等体育服务领域标准的制修订工作。

根据《凉山彝族自治州国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》:“把人民健康放在优先发展战略地位,建立完善重大传染病防控体系和医疗卫生服务体系,深化医药卫生体制改革,实施健康凉山行动,推进基本公共卫生服务均等化,促进人口长期均衡发展,大力开展爱国卫生运动和全民健身,全方位全周期保障人民健康。”

大力开展全民健身运动。积极发展群众体育,加强全民健身中心、田径足球场、体育公园等设施建设,培养社会体育指导员,着力构建县、乡、村三级全民健身设施网络,打造城市社区“15 分钟健身圈”,实现城市社区健身设施全覆盖。加强学校体育工作,推动青少年文化学习和体育锻炼协调发展,加强竞技体育后备人才培养输送。借助阳光康养与亚高原国家级训练基地等运动康养优势资源,加快形成以西昌为核心的体育健身服务产业群。继续办好西昌邛海湿地国际马拉松赛和帆船赛、环泸沽湖全国自行车赛等体育品牌赛事,推动全民健身赛事活动蓬勃开展。

全民体育：新建一批全民健身中心和田径足球场、推进亚高原国家中长跑训练基地（西昌）建设。

## （二）项目情况

### 1. 参与主体

实施机构：喜德县教育体育和科学技术局

项目业主：喜德农旅投有限责任公司

### 2. 项目概况

项目所属领域：社会事业

项目区位：喜德县光明镇农光村，基地北侧为光明大道，南侧为喜德大道，规划成昆铁路火车站与汽车站距地块约 200 米，光明大道西侧通往 G5 与 G108 道路。

项目建设内容和规模：

本项目新建全民健身馆一个，总建筑面积为 28600 平方米，含室内篮球馆、网球馆、羽毛球馆、乒乓球馆、五人制足球场以及地下停车场和人防地下室等，并按标准配套建设相应健身器材设备以及其他附属设施。

## 二、经济社会效益分析

### 经济效益分析：

本项目的建成，能够创造更好的发展环境，吸引社会资本，加大对喜德县的同类项目投资，带动喜德县健康事业的发展。提供新的就业机会。随着工程的建成，将组建相应的管理机构配套必要管理人员，从而也能解决一部分人员的就业问题，可增加居民人均收入、提高生活质量。

### 社会效益分析：

本项目的实施是进一步完喜德县大型体育设施不足、完善全民健身服务体系和满足群众性体育运动需要的一项重要民生工程。其建设将带动喜德县交通、建筑、运输、通讯、娱乐、旅游、环境综合治理、居民就业、资源环境保护等相关事业的发展，从而为区域经济创造多个新的经济增长点。因此，本项目建设是城市规划发展的需要，是实现区域经济社会可持续发展，推动国民经济不断增长的需要。

## 三、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算

本项目总投资额估算为 29000.00 万元。

### （二）资金筹措方案



## 1. 资金来源

项目资本金：项目资本金 9000.00 万元，来源于财政资金。

申请专项债券资金：发行地方政府专项债券 20000.00 万元。

## 2. 资金使用计划

本项目计划 2024 年投入资金 17000.00 万元；2025 年投入资金 7000.00 万元；2026 年投入资金 5000.00 万元。

## 四、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

本项目收入来源主要为篮球场经营收入、网球场经营收入、羽毛球场经营收入、乒乓球台经营收入、停车场收入和配套服务中心租赁收入等。债券存续期内收入合计 69154.35 万元。

#### 2. 项目成本

本项目成本费用包含人员工资及福利费用、固定资产折旧费、维修费用、管理费用、营销费用和其他经营成本，以及财务费用等。债券存续期内测算项目总成本为 57163.16 万元。

#### 3. 项目损益

根据测算本项目在债券偿还期预计运营总收入为 69154.35 万元，预计总成本 57163.16 万元，可用于还本付息的息前净现金流量为 53983.07 万元。

### （二）资金测算平衡情况

项目资本金包含建设期利息和发行费，项目建设资金包含项目资金及融资资金。通过对各项收入的估算，在考虑相关营运成本费用及税费的情况下，预期各项净收益偿还融资本金和利息以及项目净收益情况为：本项目截止政府专项债到期日累计资金结余 15935.07 万元，本项目在预测期内可实现息前净现金流 53983.07 万元，政府专项债券到期本息合计 39200.00 万元，本项目收益覆盖倍数为 1.38 倍。

项目资金平衡测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	第1年	第2年	第3年	第3年	第4年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
			2024 9-12	2025	2026 1-8	2026 9-12	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
一、资金流入			17000.00	7000.00	5000.00	541.94	1727.44	1829.07	1941.29	1941.29	1941.29	2046.69	2046.69	2046.69	2156.71	2156.71	2156.71	2271.61	2271.61	2271.61	2391.58	2391.58	2391.58	
(一) 建设资金流入			29000.00	17000.00	7000.00	5000.00																		
1	财政专项资金	9000.00	3000.00	3000.00	3000.00																			
2	银行贷款	20000.00	14000.00	4000.00	2000.00																			
2.1	其中：电子资金																							
3	项目单位自筹资金																							
4	企业自筹资金																							
5	其他资金																							
(二) 运营期经营活动资金流入			69154.35			541.94	1727.44	1829.07	1941.29	1941.29	1941.29	2046.69	2046.69	2046.69	2156.71	2156.71	2156.71	2271.61	2271.61	2271.61	2391.58	2391.58	2391.58	
1	销售收入																							
2	项目单位经营收入	69154.35				541.94	1727.44	1829.07	1941.29	1941.29	1941.29	2046.69	2046.69	2046.69	2156.71	2156.71	2156.71	2271.61	2271.61	2271.61	2391.58	2391.58	2391.58	
3	其他收入																							
二、资金流出			82219.38	17000.00	7000.00	5000.00	313.27	952.89	965.98	985.59	985.59	985.59	1003.11	1020.61	1034.42	1076.68	1076.68	1076.68	1118.76	1118.76	1118.76	1163.77	1163.77	1163.77
(一) 项目建设支出			29000.00	17000.00	7000.00	5000.00																		
1	项目建设成本（不含财务费用）	27828.00	16836.67	6420.00	4571.33																			
2	建设期间所有利息	1152.00	149.33	576.00	426.67																			
3	建设期间所有利息																							
4	其他建设支出（不含财务费用）	20.00	14.00	4.00	2.00																			
(二) 运营期经营活动资金流出			15171.28				99.94	312.89	325.98	345.59	345.59	345.59	363.11	380.61	394.42	435.68	435.68	435.68	478.76	478.76	478.76	523.77	523.77	523.77
1	项目运营成本（不含财务费用）	6665.71				57.22	176.74	181.82	191.04	191.04	191.04	200.08	200.08	200.08	209.55	209.55	209.55	219.47	219.47	219.47	229.85	229.85	229.85	
2	运营成本	5811.77				42.72	136.15	144.16	154.55	154.55	154.55	163.03	163.03	163.03	171.89	171.89	171.89	181.12	181.12	181.12	190.76	190.76	190.76	
3	企业运营成本	2993.80											17.50	31.31	54.24	54.24	54.24	54.24	78.17	78.17	78.17	103.16	103.16	103.16
4	折旧费用																							
(三) 运营期专项债务本金及利息			38048.00				213.33	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00
(四) 运营期市场化融资本金及利息																								
三、当年资金结余			15935.07				228.67	774.55	863.09	955.70	955.70	955.70	1043.58	1026.08	1012.27	1081.03	1081.03	1081.03	1152.85	1152.85	1152.85	1227.81	1227.81	1227.81
四、期末累计资金结余							228.67	1003.22	1866.31	2822.01	3777.71	4733.41	5776.99	6803.07	7815.34	8896.37	9977.40	11058.43	12211.28	13364.13	14516.98	15744.79	16971.60	18200.41

项目资金平衡测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年	第32年	第32年
			2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055
一、资金流入			2516.92	2516.92	2516.92	2647.89	2647.89	2647.89	2784.76	2784.76	2784.76	2927.85	2927.85	2927.85
(一)	建设资金来源	29000.00												
1	财政安排资金	9000.00												
2	地方政府专项债券	20000.00												
2.1	其中：用于资本金													
3	项目单位市场化融资													
4	单位自筹资金													
5	其他资金													
(二)	运营期经营活动资金流入	69154.35	2516.92	2516.92	2516.92	2647.89	2647.89	2647.89	2784.76	2784.76	2784.76	2927.85	2927.85	2927.85
1	财政补贴收入													
2	项目自身经营收入	69154.35	2516.92	2516.92	2516.92	2647.89	2647.89	2647.89	2784.76	2784.76	2784.76	2927.85	2927.85	2927.85
3	其他收入													
二、资金流出		82219.28	1210.81	1210.81	1210.81	1259.96	1259.96	1259.96	1311.35	1311.35	1311.35	1365.08	19253.08	2933.08
(一)	项目建设支出	29000.00												
1	项目建设成本（不含财务费用）	27828.00												
2	建设期专项债券利息	1152.00												
3	建设期市场化融资利息													
4	其他建设支出（债券发行费）	20.00												
(二)	运营期经营活动资金流出	15171.28	570.81	570.81	570.81	619.96	619.96	619.96	671.35	671.35	671.35	725.08	762.41	869.08
1	项目运营成本（不含财务费用）	6665.71	240.72	240.72	240.72	252.10	252.10	252.10	264.01	264.01	264.01	276.49	276.49	276.49
2	营业税费	5511.77	200.83	200.83	200.83	211.32	211.32	211.32	222.31	222.31	222.31	233.77	233.77	233.77
3	企业所得税	2993.80	129.26	129.26	129.26	156.54	156.54	156.54	185.03	185.03	185.03	214.82	252.15	358.82
4	期间费用													
(三)	运营期专项债券本金及利息	38048.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	640.00	18490.67	2064.00
(四)	运营期市场化融资本金及利息													
三、当年资金结余		15935.07	1306.11	1306.11	1306.11	1387.93	1387.93	1387.93	1473.41	1473.41	1473.41	1562.77	-16325.23	-5.23
四、期末累计资金结余			19506.52	20812.63	22118.74	23506.67	24894.60	26282.53	27755.94	29229.35	30702.76	32265.53	15940.30	15935.07



## 五、项目绩效目标

### （一）产出目标

目标 1：本项目新建全民健身馆一个，总建筑面积为 28600 平方米，含室内篮球馆、网球馆、羽毛球馆、乒乓球馆、五人制足球场以及地下停车场和人防地下室等，并按标准配套建设相应健身器材设备以及其他附属设施。

目标 2：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡

目标 3：带动区域协同发展，提升区域经济发展水平。

### （二）效益目标

经济效益目标：通过获取项目收入，实现收益和融资自求平衡，增加地方财政收入，提升财政支出能力。

社会效益目标：有效解决喜德县体育基础设施建设相对滞后的情况，提高当地体育设施和文化艺术设施基础，提高人民群众的物质生活和精神文化生活的水平。

可持续影响目标：促进生态建设和环境保护，促进生态和经济效益的协调发展。

### （三）满意度目标

1. 服务对象满意度目标：通过问卷调查等手段，获取满意度达到“良好/满意/90分”及以上。

## 六、潜在影响项目的风险评估

### 1. 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后产生的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注行业的政策法规及定价情况，保证还本付息资金。

### 2. 市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

### 3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，

项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

## 七、还款保障情况

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。

## 八、主管部门和项目单位职责

喜德全民健身中心项目的主管部门为喜德县教育体育和科学技术局。职责为负责对本部门专项债券项目审核把关。指导本行业项目规划与储备、梳理项目需求和编制项目实施方案。指导本行业及时规范使用债券资金，对建设运营情况进行监督，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入。主管部门协同财政部门将项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，加强资产日常统计和动态监控。

本项目的项目单位为喜德农旅投有限责任公司。职责为负责提出本项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。做好数据填报、信息公开等相关工作。项目单位对专项债券资金收入和支出、对应项目形成的收入和支出进行专账核算，准确反映资金的收支情况。

## 九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2025 年拟申请发行 14000 万元，本次拟发行 7000 万元，期限 30 年。