

## 资阳市城南全民健身活动中心建设 项目情况

### 一、项目基本情况

#### (一) 市县及行业专项规划概况

《资阳市教育和体育事业发展“十四五”规划》指出：到2025年，城乡居民的体育健身意识进一步增强，人民群众身体素质和健康水平不断提高，全民健身人数、体质健康和赛事活动等指标位居全省前列。坚持政府主导、部门协同、社会共同参与，体育场地设施、体育组织、健身活动、健身指导等公共服务水平不断提升，建成更加完善、惠及群众的全民健身公共服务体系。着力培养有理想、有道德、有文化、有纪律的高质量竞技体育后备人才队伍，构建完善的青少年运动竞赛体制机制。

《“十四五”体育发展规划》提出：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。

推进全民健身场地设施建设。组织实施全民健身场地设施补短板工程,利用中央资金支持地方重点推进体育公园、全民健身中心、公共体育场、社会足球场、健身步道、户外运动公共服务设施建设,开展“百城千冰”群众滑冰场建设,在农村重点加强乡镇级专项运动场地建设。支持在不妨碍防洪安全前提下利用河滩地等建设公共体育设施。紧密结合美丽宜居乡村、运动休闲特色小镇建设,鼓励创建休闲健身区、功能区和田园景区。持续推动公共体育场馆免费或低收费开放,完善绩效评价及资金补助政策。

## **(二) 项目情况**

### **1. 参与主体**

主管部门: 资阳市教育和体育局

项目业主: 资阳文化旅游发展集团有限公司

设计单位、监理单位、施工单位等均按程序依法确定。

### **2. 项目概况**

#### **1) 项目地点**

本项目建设地址位于资阳市雁江区松涛镇同合村 9 组。

#### **2) 项目性质**

本项目为有一定收益的公益性项目,符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

#### **3) 产出说明**

项目计划用地面积约 71.26 亩,总建筑面积 26513.35 平方

米。新建综合运动场馆 23657.27 平方米，包括 6 片篮球场，10 片排球场，10 片羽毛球场，12 片乒乓球场及综合健身区；新建室外沙滩排球场 4 片；室外篮球场 3 片，室外 5 人制足球场 1 个。配套建设地面停车位等其他附属设施。

## **二、经济社会效益分析**

### **1. 经济效益**

1) 本项目的建设有利于完善资阳市高新区体育基础设施，使资阳市高新区基础设施更加完备，改善区域内体育运动条件和生活环境，对于提升资阳市高新区城市形象、改善投资环境、推动地方经济的发展具有明显的促进作用。

2)) 带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大的政策环境下，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉当地投资，推动民生及社会事业投资，增加当地农民的就业机会以及劳动岗位，增加收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

### **2. 社会效益**

项目实施后，有利于改善资阳市体育运动条件，能切实解决群众体育运动场所缺少及运动设施陈旧等问题，使群众享受到社会发展的成果，有利于促进社会和谐，是惠民便民的民生工程。

## **三、项目投资估算及资金筹措方案**

### **(一) 投资估算**

本项目总投资为 22020.37 万元，其中，工程费用 17012.91 万元，占 77.26%；工程建设其他费 2433.12 万元，占 11.05%；预备费 1901.34 万元，占 8.63%；建设期债券利息 656.00 万元，

占 2.98%；发行费用 17.00 万元，占 0.08%。

## **（二）资金筹措方案**

### **1. 资金筹集情况**

资本金来源：本项目总投资为 22020.37 万元，其中资本金 5020.37 万元，占总投资的 22.80%。资本金来源于业主自筹资金，项目资本金按照项目实际进度分年度到位。

本项目计划发行专项债券融资 17000.00 万元，占总投资的 77.20%。本项目计划 2025 年发行专项债券 12000.00 万元，债券期限为 30 年；2026 年发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 30 年。

### **2. 资金使用计划**

本项目 2025 年计划投资 13514.26 万元，2026 年计划投资 8506.11 万元。

本项目建设期利息和发行费用全部由资本金覆盖。

## **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**

本项目收入来源于健身公共服务收入、篮球场使用收入、排球场使用收入、羽毛球场使用收入、乒乓球场使用收入、停车费收入。

预计可实现营业收入 72290.82 万元，全部为专项收入。

#### **2. 项目成本**

本项目总成本费用为 46961.42 万元。其中总经营成本为

10378.07 万元，折旧摊销费合计为 20919.35 万元，财务费用即利息支出合计为 15664.00 万元。

## **（二）资金测算平衡情况**

计算期内累计资金流入 100817.39 万元，累计资金流出 78427.66 万元，累计现金结余 22389.73 万元。本项目全部 17000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的本息后，将仍有 22389.73 万元的累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。经测算，本项目经营活动产生的净现金流对全部融资本息的覆盖倍数为 1.65 倍。

项目资金测算平衡表

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	55053.73			1339.20	1365.45	1391.67	1488.35	1490.39	1492.41	1572.67	1574.91	1577.12
1.1	现金流入	78797.02			1781.74	1826.23	1870.75	2025.46	2032.35	2039.28	2168.53	2175.96	2183.41
1.1.1	专项收入	72290.82			1634.62	1675.44	1716.28	1858.22	1864.54	1870.90	1989.48	1996.29	2003.13
1.1.2	补贴收入	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	6506.20			147.12	150.79	154.47	167.24	167.81	168.38	179.05	179.67	180.28
1.1.4	土地出让收入	0.00											
1.2	现金流出	23743.29			442.54	460.78	479.08	537.11	541.96	546.87	595.86	601.05	606.29
1.2.1	经营成本	10378.07			246.95	252.37	257.86	269.48	273.04	276.65	287.04	290.81	294.64
1.2.2	增值税进项税额	653.85			15.16	15.51	15.87	16.89	17.03	17.17	18.04	18.18	18.33
1.2.3	税金及附加	702.28			15.84	16.24	16.63	18.04	18.09	18.14	19.32	19.37	19.44
1.2.4	增值税	5852.35			131.96	135.28	138.60	150.35	150.78	151.21	161.01	161.49	161.95
1.2.5	所得税	6156.74			32.63	41.38	50.12	82.35	83.02	83.70	110.45	111.20	111.93
1.2.6	土地出让计提的各项基金	0.00											
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-21347.37	-13310.26	-8037.11									
2.1	现金流入	0.00											
2.2	现金流出	21347.37	13310.26	8037.11									
2.2.1	建设投资	21347.37	13310.26	8037.11									

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
2.2.2	维持运营投资	0.00											
2.2.3	流动资金	0.00	0.00	0.00									
2.2.4	其他流出	0.00											
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	-11316.63	13310.26	8037.11	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00
3.1	现金流入	22020.37	13514.26	8506.11									
3.1.1	项目资本金投入	5020.37	1514.26	3506.11									
3.1.2	建设投资借款	0.00											
3.1.3	流动资金借款	0.00											
3.1.4	债券	17000.00	12000.00	5000.00									
3.1.5	短期借款	0.00											
3.1.6	市场化融资	0.00	0.00	0.00									
3.2	现金流出	33337.00	204.00	469.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
3.2.1	债券利息支付	16320.00	192.00	464.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
3.2.2	债券发行费用	17.00	12.00	5.00									
3.2.3	偿还债券本金	17000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量（1+2+3）	22389.73	0.00	0.00	795.20	821.45	847.67	944.35	946.39	948.41	1028.67	1030.91	1033.12
5	累计盈余资金		0.00	0.00	795.20	1616.65	2464.32	3408.67	4355.06	5303.47	6332.14	7363.05	8396.17

项目资金测算平衡表（续表）

序号	项目	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	55053.73	1663.34	1665.80	1668.23	1760.64	1763.31	1765.97	1864.88	1867.80	1870.68	1977.20	1980.39
1.1	现金流入	78797.02	2322.25	2330.23	2338.26	2487.01	2495.60	2504.23	2663.43	2672.67	2681.95	2853.26	2863.21
1.1.1	专项收入	72290.82	2130.50	2137.83	2145.19	2281.66	2289.54	2297.46	2443.51	2451.99	2460.50	2617.67	2626.80
1.1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	6506.20	191.75	192.40	193.07	205.35	206.06	206.77	219.92	220.68	221.45	235.59	236.41
1.1.4	土地出让收入	0.00											
1.2	现金流出	23743.29	658.91	664.43	670.03	726.37	732.29	738.26	798.55	804.87	811.27	876.06	882.82
1.2.1	经营成本	10378.07	305.79	309.77	313.85	325.74	329.99	334.30	347.02	351.53	356.14	369.73	374.53
1.2.2	增值税进项税额	653.85	19.27	19.42	19.58	20.58	20.75	20.92	21.99	22.16	22.34	23.49	23.68
1.2.3	税金及附加	702.28	20.69	20.76	20.81	22.17	22.24	22.31	23.76	23.83	23.89	25.45	25.52
1.2.4	增值税	5852.35	172.48	172.98	173.49	184.77	185.31	185.85	197.93	198.52	199.11	212.10	212.73
1.2.5	所得税	6156.74	140.68	141.50	142.30	173.11	174.00	174.88	207.85	208.83	209.79	245.29	246.36
1.2.6	土地出让计提的各项基金	0.00											
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-21347.37											
2.1	现金流入	0.00											
2.2	现金流出	21347.37											
2.2.1	建设投资	21347.37											



序号	项目	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
2.2.2	维持运营投资	0.00											
2.2.3	流动资金	0.00											
2.2.4	其他流出	0.00											
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	-11316.63	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00
3.1	现金流入	22020.37											
3.1.1	项目资本金投入	5020.37											
3.1.2	建设投资借款	0.00											
3.1.3	流动资金借款	0.00											
3.1.4	债券	17000.00											
3.1.5	短期借款	0.00											
3.1.6	市场化融资	0.00											
3.2	现金流出	33337.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
3.2.1	债券利息支付	16320.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
3.2.2	债券发行费用	17.00											
3.2.3	偿还债券本金	17000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量（1+2+3）	22389.73	1119.34	1121.80	1124.23	1216.64	1219.31	1221.97	1320.88	1323.80	1326.68	1433.20	1436.39
5	累计盈余资金		9515.51	10637.31	11761.54	12978.18	14197.49	15419.46	16740.34	18064.14	19390.82	20824.02	22260.41

专项债券资金测算平衡表（续表）

表 4-23

单位：万元

序号	项目	合计	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	55053.73	1983.52	2097.02	2100.47	2103.91	2225.50	2229.29	2233.03	2364.07	2320.21	2256.30
1.1	现金流入	78797.02	2873.20	3055.71	3066.40	3077.15	3272.65	3284.16	3295.72	3506.33	3518.73	3531.16
1.1.1	专项收入	72290.82	2635.96	2803.40	2813.21	2823.07	3002.43	3012.99	3023.60	3216.82	3228.19	3239.60
1.1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	6506.20	237.24	252.31	253.19	254.08	270.22	271.17	272.12	289.51	290.54	291.56
1.1.4	土地出让收入	0.00										
1.2	现金流出	23743.29	889.68	958.69	965.93	973.24	1047.15	1054.87	1062.69	1142.26	1198.52	1274.86
1.2.1	经营成本	10378.07	379.43	393.89	399.00	404.20	419.66	425.09	430.61	447.19	452.95	458.82
1.2.2	增值税进项税额	653.85	23.87	25.10	25.30	25.50	26.81	27.03	27.24	28.65	28.88	29.11
1.2.3	税金及附加	702.28	25.61	27.26	27.35	27.43	29.21	29.29	29.39	31.31	31.40	31.49
1.2.4	增值税	5852.35	213.37	227.21	227.89	228.58	243.41	244.14	244.88	260.86	261.66	262.45
1.2.5	所得税	6156.74	247.40	285.23	286.39	287.53	328.06	329.32	330.57	374.25	423.63	492.99
1.2.6	土地出让计提的各项基金	0.00										
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-21347.37										
2.1	现金流入	0.00										
2.2	现金流出	21347.37										

序号	项目	合计	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
2.2.1	建设投资	21347.37										
2.2.2	维持运营投资	0.00										
2.2.3	流动资金	0.00										
2.2.4	其他流出	0.00										
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	-11316.63	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-544.00	-12352.00	-5080.00
3.1	现金流入	22020.37										
3.1.1	项目资本金投入	5020.37										
3.1.2	建设投资借款	0.00										
3.1.3	流动资金借款	0.00										
3.1.4	债券	17000.00										
3.1.5	短期借款	0.00										
3.1.6	市场化融资	0.00										
3.2	现金流出	33337.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	12352.00	5080.00
3.2.1	债券利息支付	16320.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	352.00	80.00
3.2.2	债券发行费用	17.00										
3.2.3	偿还债券本金	17000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12000.00	5000.00
3.2.4	市场化融资还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	市场化融资付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量（1+2+3）	22389.73	1439.52	1553.02	1556.47	1559.91	1681.50	1685.29	1689.03	1820.07	-10031.79	-2823.70

序号	项目	合计	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
5	累计盈余资金		23699.93	25252.95	26809.42	28369.33	30050.83	31736.12	33425.15	35245.22	25213.43	22389.73

## 五、项目绩效目标

### 1. 产出指标

数量指标：新建综合运动场馆 23657.27 平方米，包括 6 片篮球场，10 片排球场，10 片羽毛球场，12 片乒乓球场及综合健身区；新建室外沙滩排球场 4 片；室外篮球场 3 片，室外 5 人制足球场 1 个等。

质量指标：符合现行国家验收规范合格标准。

时效指标：按时开工建设。

成本指标：总投资 22020.37 万元。

### 2. 效益指标

经济效益指标：可实现年度收支平衡和总体收支平衡；专项债券按时足额还本付息；总收入 72290.82 万元。

社会效益指标：增加就业岗位，带动就业。

### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标：项目相关群体的满意度大于 80%。

## 六、潜在影响项目的风险评估

（1）影响项目施工进度或正常运营的风险因素主要包括自然环境和施工条件、施工方的施工技术及管理方案、设计单位的设计质量和设计变更、供应商的交付质量和时间以及资金落实不到位等。针对以上风险，一是加强风险因素预判，提前制定解决方案；二是加强过程管理，及时发现和解决问题；三是严格筛选项目参与主体；四是做好资金计划及使用分析。

(2) 影响项目收益的风险主要是健身公共服务收入、篮球场使用收入、排球场使用收入、羽毛球场使用收入、乒乓球场使用收入、停车费收入。本项目在做收入测算时，各项收入都是在参考周边同类市场价和相关收费文件的基础上进行保守估算所得，整体风险较低。

## 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

### 1. 主管部门及职责

本项目主管部门是资阳市教育和体育局。其职责为按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目

库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，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，确保专项债券到期后，项目收入和收益全部覆盖以发行债券本息。

## **2. 项目单位及职责**

项目单位是资阳文化旅游发展集团有限公司。其职责为提出专项债券项目需求申请，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。

## **九、补充说明**

此项目债券资金总需求 17000.00 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，2025 年已发行 5800.00 万元，本次拟继续发行 500.00 万元，期限 30 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。