

2025 年咸阳市
彬州市奥体中心设施提升改造建设项目
专项债券实施方案

主管部门：彬州市文化和旅游局

财政部门：彬州市财政局

实施单位：彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司

编制日期：二〇二五年三月



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目总体情况介绍	1
(二) 项目实施的具体方案	4
(三) 项目社会环境效益分析	10
(四) 项目立项、批复情况	12
(五) 项目实施绩效及指标	12
(六) 项目运营主体基本情况	15
二、项目投资概算及资金筹措方案	15
(一) 项目概算	15
(二) 资金筹措方案	21
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况	23
(一) 与项目相关的收支情况	23
(二) 资金测算平衡表	35
四、项目风险评估及控制措施	38
(一) 影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	38
(二) 主要风险控制措施	40
五、债券发行方案	41
(一) 发行依据	41
(二) 发行计划	42
(三) 发行场所	42
(四) 品种和数量	42
(五) 时间安排	43
(六) 上市安排	43
(七) 兑付安排	43
(八) 发行费用	43
(九) 招投标	43
(十) 分销	44
(十一) 发行款缴纳	44
六、信息披露计划	44
(一) 每期债券发行日五个工作日之前披露	44
(二) 每期债券发行结束当日披露	44
(三) 每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露	44
(四) 每期债券存续期内定期披露内容	45
(五) 每期债券存续期内随时披露内容	45

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

1.项目区位概况

彬州市位于陕西省渭北高原西部、咸阳市西北部，陕甘边界地区，介于东经 107°49′~108°22′、北纬 34°51′~35°17′之间。彬州市与陕甘七县相邻，其东邻旬邑县、淳化县，以龙高镇梁家村及金池沟为界，西连长武县和甘肃省灵台县，以安华沟和冢子坡为界，南靠永寿、麟游县，以拜家河、沟渠头沟和水口镇的南坪为界，北与甘肃省正宁县接壤，以四郎河为界。彬州市距离西安市区约 150 公里，距离咸阳市区约 120 公里，北距甘肃平凉 160 公里。

彬州市隶属咸阳市管辖。彬州市行政区范围内下辖城关街道办事处、豳凤街道办事处、新民镇、北极镇、太峪镇、义门镇、永乐镇、龙高镇、水口镇、韩家镇，共计 2 个街道办事处、8 个建制镇、156 个行政村。市域总面积 1185 平方公里。全市总人口 36.28 万人。

彬州市属陇东黄土高原塬梁丘陵沟壑区。地势西南高东北低。泾河自西北向东南斜贯中部，将彬州市分割成东北、西南两塬夹川道的地貌格局，两个塬体均向泾河下游倾斜。塬面破碎，沟壑密布。有大小沟壑 4089 条，其中干沟 12 条，沟壑面积 639.59 平方公里，占彬州市总面积的 54.1%，可谓“山大沟多塬窄长，二山五沟三份田”。东北塬梁沟壑区包括北极塬、新民塬、香庙塬、和龙高塬，由四郎河、红岩河、百子沟和三水河切割形成，总面积 647.5 平方公里，占全县的 54.7%，海拔 900-1240 米。塬、梁顶部较为平坦，塬坡受水流侵蚀，地形破碎。西南梁峁沟壑区包括水平塬、水口塬、太峪新堡子塬和小南塬，由磨子河、水帘河、太峪河、孙家河及南沟、西沟侵蚀塬区形成，面积约 504.5 平方公里，占全县的 42.5%，海拔 900-1500 米，沟坡所占面积大。泾河谷地川道区土地平坦肥沃，潜水埋深浅，灌溉便利，面积为 31.2 平方公里，占全县的 2.6%，海拔 715-873 米，县城附近川道平坦，河曲发育，宽达 2800 米，而后洼以上和断泾以下河谷狭窄。彬州市在区域地质构造上，位于鄂尔多斯地台南缘，祁（连山）、吕（梁山）、贺（兰山）“山”字型构造前弧东翼内侧，总体构造形态为北西——北北西向的平缓单斜，在单斜面上有为数不多的、方向单一的宽缓褶曲，地层倾

角小于 9 度，构造简单，基岩以中生界为主，产状平缓。境内所见到的地层从三叠纪开始，自下而上依次为：三叠系、侏罗系、白垩系、第三系和第四系。其中侏罗系发育良好，是含煤、含油的重要层位。第四系主要为黄土堆积，厚度大，分布广，彬州市的地貌主要在此地层上发育。

彬州市属于暖温带半干旱大陆性季风气候。具有雨热同季、寒暑极端、四季分明的特点。无霜期 172-177 天，年均降水量 561.4 毫米，降水年际变化大，变率 2.39，降水量随高度增加而增加。年内降水多集中在 7-9 月，占全年的 53.8%，其余季节干旱少雨且分配不均。主导风向为西北和东南风，大风多出现于冬季，最大风力 7 级。

2023 年全市实现生产总值（GDP）333.73 亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.0%。分产业看，第一产业增加值 25.97 亿元，增长 3.8%；第二产业增加值 241.82 亿元，增长 6.5%；第三产业增加值 65.94 亿元，增长 2.1%。三次产业结构为 7.8：72.5：19.7。2023 年，全市完成财政总收入 45.95 亿元，同比下降 5.4%。其中，地方财政收入 17.29 亿元，同比下降 18.2%，其中税收收入占地方财政收入 63.4%。全市财政支出 43.07 亿元，同比增长 16.3%。其中，民生支出占财政总支出的 80.4%，教育支出占 14.8%。

2.项目实施必要性

（1）项目是发展全民健身体育事业的需要。

在社会经济发展进程中，文化体育既为经济社会全面协调发展提供强大的精神动力，也是社会发展的重要内容。当前，彬州市群众性体育活动蓬勃开展，参加体育活动的人数不断增加，群众性体育活动的内容和形式更加丰富多彩，项目的建设体育在提高人民整体素质，促进社会主义精神文明和物质文明建设方面发挥着越来越显著的作用。但是，经济建设和社会发展对人民的整体素质提出了新的更高要求，随着城市发展和人们生活水平不断提高，彬州市奥体中心设施老旧，现有体育场地设施根本无法满足群众开展体育锻炼的需要。为进一步增强人民体质，适应我国社会主义现代化建设的需要，彬州市城市建设投资开发有限责任公司提出彬州市奥体中心设施提升改造建设项目，项目建成后可以更好发挥群众性体育在厚植体育基础中的重要作用，有力促进体育均衡、充分发展，不断推进体育治理体系和治理能力现代化，为建成社会主义现代化体育强国开好局、起好步。

（2）项目的建设是适应提高体育竞技水平的需要。

要提高体育竞技水平，没有规范的体育设施是不能办到的。近年来，彬州市体育竞技水平有一定提高，但整体竞技水平仍然较低，要提高彬州市体育竞技水平，必须提升改造彬州市奥体中心设施，建设规范化体育场所、设施，添置高质量的体育器材，以此为基础，加强训练，才有可能全面提高体育运动竞技能力和水平。

（3）项目的实施有利于彬州市精神文明的建设。

“国运盛、体育兴”。随着人们物质和文化生活水平的不断提高，人们有更多的休闲时间和更强的经济能力，人们更需要有一个健康的体魄投入到经济建设的大潮中，因此，体育运动与全民健身活动日益成为人们关注的热门话题。人们需要健康，健康离不开运动，体育设施的建设和体育运动水平的高低已成为一个国家和地区综合国力的象征。同时，依托先进的体育设施，有利于开展各类体育比赛，可以激发人们积极进取、永不言败的拼搏精神和昂扬斗志，提高民族的凝聚力和爱国心，成为爱国主义教育的一个窗口。群众性体育健身活动的开展已成为我国社会主义精神文明建设的重要组成部分，成为社会进步与文明发展的重要标志之一。

综上所述，本项目建设正是为了解决彬州市奥体中心的体育场、体育馆和全民健身中心等场馆设施经多年使用，大多需维修或更换，照明、音响、赛事系统、播报系统亟需更新，安防一体化和消防控制系统亟待升级。部分场馆设施陈旧、系统落后已严重影响相关赛事和活动的举办，且全身体育设施缺失或破损，已无法满足彬州市广大群众日益增长的精神文化需要，尤其是多功能、高水平公共体育活动设施缺乏，不能满足人们多层次的体育活动需要。本项目实施后社会效益、环境效益和经济效益是显著的，因此本项目必将对彬州市的经济建设和发展起到积极的推动作用。本项目的建设符合《彬州市国民经济和社会发展规划第十四个五年规划纲要》《彬州市国土空间总体规划（2021—2035 年）》的要求，也符合国家全民健身政策，在全面实施可持续发展战略的大形势下，本项目的迅速实施显得尤为迫切和必要。

3.项目所在位置（卫星图）

项目位于陕西省咸阳市彬州市泽二路以东、经四路以西、高速引线以北、纬

一路以南。



图 1-1 项目区位图

（二）项目实施的具体方案

1.项目名称

彬州市奥体中心设施提升改造建设项目，下文简称“本项目”。

2.项目性质

改扩建

3.项目建设规模及内容

根据《彬州市奥体中心设施提升改造建设项目初步设计的批复》文件，本项目建设规模及内容为：该项目对现有的体育场、体育馆、全民健身活动中心等场馆设施场馆智能化系统进行升级，对照明、音响、赛事系统、播报系统进行更新，对场地设施进行置换，对停车场、广场进行升级改造；提升全民健身体育设施；建设安防一体化平台；升级消防控制系统等。

4.项目主管部门

本项目主管部门是彬州市文化和旅游局，其部门职责如下：(一)贯彻执行党中央、省市有关文化、体育、旅游、文物的法律、法规、规章和方针、政策，拟订全市文化、体育、文物、旅游发展的规范性文件，并组织监督实施。(二)统筹规划全市文化事业、体育事业、文物事业和旅游产业发展。组织实施文化体育活动、旅游和文物资源普查、挖掘、保护和利用工作，推进文化和体育、旅游融合发展，推进文化体育和旅游体制机制改革。(三)管理全市性重大文化体育旅游活动。指导全市重点文化体育旅游设施建设，组织彬州旅游形象推广，促进全市文化体育旅游对外合作和国际市场推广，制订全市文化体育旅游市场开发规划并组织实施，指导、推进全域旅游。(四)指导、管理全市文艺事业。指导艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性、代表性、示范性的文艺作品，推动各门类艺术、各艺术品种发展。(五)负责全市公共文化体育事业。推进公共文化体育服务体系建设和旅游公共服务建设，深入实施文化体育惠民工程，统筹推进基本公共文化体育服务标准化、均等化。(六)拟订全市非物质文化遗产保护规划，组织实施非物质文化遗产保护、优秀民族文化和地域文化的传承普及，申报和保护国家级、省级、市级非遗项目，保护、传承、弘扬传统文化和区域性特色文化。(七)负责全市文物的保护、管理和利用工作。负责全市文物保护项目、文物保护单位、文物保护专项经费、世界文化遗产等的审核、申报和监管工作，组织全市文物资源的学术科研工作，负责文物档案资料收集整理工作。(八)负责全市博物馆、美术馆、文化馆和图书馆的项目资金申报审核、工作指导、馆际交流与协作。(九)拟订全市体育工作发展规划，贯彻落实全民健身计划，规范体育服务管理，推动体育标准化建设，负责体育彩票销售;指导推动学校体育、农村体育、社会体育事业发展;负责群众性体育竞赛和组织参加上级安排的各类体育竞赛工作;承办全市体育竞赛，指导检查体校的训练工作，负责全市性体育社团的资格。

5.项目实施单位

本项目实施单位是彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司。其部门职责如下：国有资产运营、城乡建设项目（仅限以自有资产投资）；农业综合开发；四荒地整治；水利工程建设、公路工程建设；房地产开发；工业污水处理；生活污水处理；中水回用处理。

6.项目建设期

本项目建设期为 2023 年 3 月至 2026 年 2 月，共计 36 个月。

7.项目总投资

项目总投资 9998.65 万元（与初步设计批复总投资数一致），其中工程费用 8679.74 万元，工程建设其他费用 842.78 万元，预备费 476.13 万元。

8.项目进展情况

截止目前，手续进展情况：项目已完成项目建议书批复、可研批复、初设批复等。

招投标情况：项目已完成工程总承包招标。

开工建设情况：本项目地下车库监控枪机安装完成；体育馆南侧回形楼梯拆除完成；体育馆东北侧楼梯地砖更换完成；地下车库照明施工完成；体育场跑道施工完成 95%；全民健身中心灯光更换完成；体育场草坪施工完成 30%。改造 6 个单体（体育场、篮球场、足球活动区、足球场广场、环道地面、室外设施）已基本完成。正在进行体育场管内消防风管安装及防火隔墙施工。

工期延迟情况说明：奥体中心作为彬州市重要的公共文化体育设施，承担了大量社会活动及赛事任务。自 2023 年项目启动以来，场馆长期被各类活动占用，导致施工窗口期有限，无法按原计划全面推进。为确保活动顺利进行，同时兼顾施工安全，部分工程节点不得不延后。项目施工方在 2023 年及 2024 年期间，因承接多项大型工程，人力资源及设备调配出现阶段性紧张，导致奥体中心项目施工进度受到一定影响。虽经多次协调，但仍需更多时间完成剩余工程。2024 年，彬州市遭遇了极端天气频发的情况，包括强降雨、高温等，对施工进度造成了较大影响。特别是室外工程部分，因天气原因多次被迫停工，进一步延长了工期。

9.项目建设方案

（1）综合布线系统

综合布线系统也是电信网中用户接入网的有机组成部分，电信的光纤到中心后，要真正实现电话、数据及多媒体接入业务等离不开综合布线系统的运用。综合布线系统将涉及彬州市奥体中心内的计算机网络系统（CN）、通信自动化系统（CA）、办公自动化系统（OA）及楼宇自动化系统（BA）等领域，可以说是一个跨学科、跨行业的系统工程。因此综合布线系统应有总体规划，全局考虑，

以确保该系统的稳定，可靠的运行。综合布线系统是一个高标准的布线系统，系统能支持当前普遍应用的各种网络设备、标准通信协议，以实现语音、数据、视频、多媒体等信息的传输，能充分适应通信和计算机网络技术的发展。并满足彬州市奥体中心办公自动化及其它智能化系统应用的需求。

（2）计算机网络系统

彬州市奥体中心的计算机网络系统是一个涉及面广、业务量大的计算机系统工程，是进一步加快信息化建设，提高工作效率的重要举措。系统的实施更有利于加强大中心内部的管理和服务水平，系统的建成具有极为重要的意义。计算机网络系统是彬州市奥体中心支持各部门 OA、物业管理、安防监控、自动检票/售票和系统集成等应用的基础信息平台，能够具有实现传输数据、VOD、会议电视、智能系统的控制信息、E-MAIL 及互联网信息能力，能够实现综合成绩处理、综合信息处理及发布等重要任务的支持能力。为扩展信息空间，在此网络的基础上可叠加无线网络，以适应各种需求。中心的计算机网络系统可为用户提供：

网络基本服务

包括最常用的 Internet 服务和实现上层网络应用所依赖的基础服务（如域名服务、目录服务、认证系统等）；

支持应用服务系统

支持应用系统构建在网络基础设施与网络基本服务之上，是数字体育场馆环境内各类用户的信息化工作平台，为用户提供增值的应用服务，全面支持运动会支持系统。包括：体育计时记分系统、综合体育信息系统、办公自动化系统、训练、科研、财务等各类管理信息系统、物业管理系统、视频点播系统等。

支持信息服务系统

为中心提供一个统一的环境来获取各种应用系统的服务。

支持决策系统

通过对数字体育场馆内的各种数据（环境、资源、活动）的挖掘，并辅助以一定的统计分析，向系统内不同层次的管理者提供决策支持。

彬州市奥体中心内网络作为统一规划的应用、业务、承载的平台，可以在此平台上利用先进的网络技术建立各自的业务系统，网络能够实现信息资源共享和

实时通信。全网要求具备较高的智能性、较强的安全性、完备的管理和运营能力，核心采用智能千兆交换机作为骨干，同时千兆光纤到每个场馆设备。总之，彬州市奥体中心网络整体要求提供业界领先的网络产品搭建优秀的新骨干网络承载系统，作为体育场的重点工程、典范工程进行建网和管理。

（3）安全防范系统

为了给中心的工作人员、观众人员以及贵重设备的安全，需要在中心内设计一套闭路电视监控系统和入侵报警系统，作为安全防范系统的重要组成部分。整个系统的控制中心设置在一层消防控制室内，控制中心内设有屏幕墙和操作台，以及数字矩阵主机和数字硬盘录像机。

对整个中心的主要出入口、主要干道、主馆主要出入口坡道及中心内重要房间等进行实时的视频监控，有效的预防各类案件的发生，并对各个监控点进行全程的录像，从而为日后的事件取证提供一个有力的依据。对整个中心的主要出入口、重要房间、重要保护点进行多层次的入侵防范，并对各类报警事件进行记录，从而为中心的安全防范提供一种有效的手段。安防一体化平台的建设（详情见后文），有利于日常的操作及管理，从而为中心的安全防范提供一个可操作性更强的管理平台。强大的智能联动机制，发挥安防系统的最大性能，从而为彬州市奥体中心的安全防范提供一个更有力的“技防”支持。

（4）有线电视系统

电视传输系统的设计和高品质的电视传输系统是现代化通讯系统的重要组成部分。彬州市奥体中心是集举办运动会、办公、向外发布竞赛信息为一体的综合性体育场馆，根据实际用途，将建立有线电视系统。系统建成后可接本地有线电视网节目，并提供自办节目，不仅可以为彬州市奥体中心提供信息传播、多媒体展示等多种应用，还可以通过双向传输网络进行数据的传输。同时为将来数字化高清电视做好预留准备。

（5）公共广播系统

公共广播系统集成背景音乐、紧急广播两大功能共用的系统，二者共用前端扬声器，前端音源及主干分别设备。消防紧急广播由电气消防系统设备。背景音乐广播平时用于音乐、调频广播及事务广播，当发生紧急事件迅速切换至紧急广播。作为中心的背景音乐系统，提供优秀的音质，烘托出一种轻松、舒适、安逸的环

境，可以调节工人人员和观众双方的情绪，并在不同时段、季节提供与之相吻合的音乐是非常必要的。本系统整体设计要先进、清晰、耐用。公共广播系统实行分区控制，分区的划分应严格与消防分区一致，在某区某层发生火灾时，则该层及上下相邻层均应报警。公共广播系统平时以背景音乐为主，在火灾情况下自动转换为火灾紧急广播。公共广播系统功率传输线路采用二线制，线缆采用耐火型多股铜芯线缆。控制中心在一层消防控制室。

(6) 会议系统

功能概述

彬州市奥体中心新闻发布厅要求，能够满足发言讨论会议，多媒体资料播放等功能。桌面配置一只多功能信息插座，便于接入笔记本使用。

具体功能需求

会议讨论发言系统：同样可以实现会议发言、讨论等功能；

会议扩声系统：会议语音扩声、音频语音扩声，达到圆润声场分布；

视频显示系统：实现视频文件播放、实物展示记录等。

(7) 屏幕显示及控制系统

LED 大屏显示系统主要用于赛事预告、信息发布等。配置高品质 LED 显示大屏还可以实现赛事画面播放、电视播放等功能（详细描述见后文）。

(8) 扩声系统

彬州市奥体中心是一座大型体育场，总占地面积约 180000 平方米，体育场、体育馆看台能容纳观众 2 万余人。场馆是举办体育比赛、组织大型文艺演出、发表演说、传达上级精神的重要场所。音响扩声系统是体育场馆的喉舌，直接影响到举办活动的质量。本系统的语言信号传播清晰、明亮，音乐信号可准确地重现原音。

(9) 主计时时钟系统

时钟系统是体育场馆重要的组成部分之一，其主要作用是为观众及场馆工作人员提供准确的时间服务，同时也为计算机系统及其它弱电子系统提供标准的时间源。使各系统的时间集中同步，在整个体育场馆系统中使用相同的授时标准。进出场馆大厅和通道位置的时钟可以为观众提供准确的时间信息；各场馆办公室内及其它控制室内的时钟可以为工作人员提供准确的时间信息；向计时记分系统

和其它信息显示系统提供的时钟信息为场馆运行提供了标准的统一的时间，保证了场馆系统运行的高效、统一、安全。因此，在中心内重要区域提供一套可靠、经济和有效，能够提供一个统一的、标准的全馆时间的子母钟系统对中心的数字化管理和各系统的安全、统一协调意义重大。

（10）升旗系统概述

彬州市奥体中心的升旗控制系统是为比赛组织者在赛会期间使用的专门系统，该系统为比赛发奖时提供升旗服务，能够保证场馆升旗时，所奏国歌（或会歌）的时间和国旗（或会旗）上升到旗杆顶部区域的时间同步。升旗控制系统要满足比赛组织者在赛会期间自动化升降旗的需要；针对彬州市奥体中心的更方面因素考虑，该系统的应用可以为将来体育场馆举行大型比赛解决颁奖升旗的问题。

（11）验售票系统

本系统是针对场馆举行赛事及活动时，保证进场秩序，杜绝假票、失效票等现象。用现代科学管理方式，以先进、最优化的方案和合理投资，实现场馆从制票到验票等科学智能化管理。采用条码识别结合三辊自动闸机和成熟软件形成一套具有符合国情特色的体育场馆售、检票智能化管理系统。

10.项目实施进度

根据本项目建设规模及内容，拟定建设期从 2023 年 3 月至 2026 年 2 月。其中，

2023 年 3 月底前为项目前期准备阶段；

2023 年 4 月至 2026 年 1 月为项目施工及设备安装阶段；

2026 年 2 月为竣工验收交付阶段。

（三）项目社会环境效益分析

1.社会效益分析

项目的实施能满足社会公众参与健身休闲活动的需要，进一步带动当地体育产业发展，促进彬州市全域旅游的发展，同时可为当地带来大量的就业机会，具有良好的社会效益。项目的实施是进一步为彬州市人民谋利的重大创举，事关广大群众的根本利益，是坚持科学发展、和谐发展，积极推进区况统筹，切实加大以城带乡力度，城乡经济社会发展迈上新台阶的必备条件，城乡居民生活水平进

一步提高，城乡互动、产业对接、协调发展的格局初步形成。推进美好城市综合基础配套改革，有利于城市建设加快推进。

项目通过对场馆智能化系统升级，现有体育设施提升改造等，发挥体育在提高人民健康水平、促进人的全面发展、推动经济社会发展、展示国家文化软实力等方面的综合价值与多元功能，加快体育强省建设，实现增强人民体质、提高健康水平的根本目标，满足人民群众日益增长的多元化体育健身需求，完成服务大众体育健身的主要任务，为奋力谱写陕西高质量发展新篇章作出贡献。

“国运盛、体育兴”。随着人们物质和文化生活水平的不断提高，人们有更多的休闲时间和更强的经济能力，人们更需要有一个健康的体魄投入到经济建设的大潮中，因此，体育运动与全民健身活动日益成为人们关注的热门话题。人们需要健康，健康离不开运动，体育设施的建设和体育运动水平的高低已成为一个国家和地区综合国力的象征。同时，依托先进的体育设施，有利于开展各类体育比赛，可以激发人们积极进取、永不言败的拼搏精神和昂扬斗志，提高民族的凝聚力和爱国心，成为爱国主义教育的一个窗口。群众性体育健身活动的开展已成为我国社会主义精神文明建设的重要组成部分，成为社会进步与文明发展的重要标志之一。项目的建设和运营，是发展体育事业，推动全民健身运动的需要，项目建成后，依托先进的体育设施，有利于开展各类体育比赛，可以激发人们积极进取、永不言败的拼搏精神和昂扬斗志，提高民族的凝聚力和爱国心，成为爱国主义教育的一个窗口。

2.经济效益分析

本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后，可以预见奥体中心承办的赛事、会展、演唱会场次将较大幅度增加，人流量将明显增多，场馆周边商铺客流量也随之增加。因此，计算期内的收益主要源自本次场馆智能化升级和设施提升改造后带来的收益，主要包括赛事、会展、演唱会收入，全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入，商铺租赁收入，新增新能源充电服务费收入，公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金。

本项目建设完成后，收益足以支撑各项运营、税费支出以及专项债券还本付息，且项目收入较为稳定，具有较高的偿债覆盖率，经济效益良好。

3.环境效益分析

项目的建设必然会伴随着一些废渣和噪声等对环境造成影响的情况出现。只要在项目建设初期予以高度重视，优化设计，尤其是绿化等方面的设计，是不会造成环境影响的。另外本项目已从工艺、设备、建设环境等方面进行了充分考虑，故不会对社会环境造成危害。

（四）项目立项、批复情况

本项目已完成项目建议书批复、可研批复、初步设计批复等手续文件。本项目的立项及批复情况详见表 1-1。

表 1-1 立项及批复情况表

序号	文件名称	文件批号
1	关于彬州市奥体中心设施提升改造建设项目建议书的批复	彬政审批发〔2022〕338 号
2	彬州市重大固定资产投资社会稳定风险评估表	中国共产党彬州市委员会政法委员会
3	关于彬州市彬州市奥体中心设施提升改造建设项目可行性研究报告的批复	彬政审批发〔2022〕353 号
4	关于彬州市彬州市奥体中心国有建设用地划拨决定书	陕咸彬划〔2016〕4 号
5	关于彬州市彬州市奥体中心设施提升改造建设项目初步设计的批复	彬政审批发〔2022〕512 号
6	关于彬州市彬州市奥体中心设施提升改造建设项目不涉及新增用地说明	彬自资函〔2023〕19 号
7	关于彬州市彬州市奥体中心设施提升改造建设项目存量债务情况说明	彬文旅函〔2023〕1 号
8	关于彬州市彬州市奥体中心设施提升改造建设项目自有资金情况说明	彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司
9	彬州市奥体中心设施提升改造建设项目招标实施方案核准意见	彬州市行政审批服务局
10	咸阳市生态环境局彬州分局关于彬州市奥体中心设施提升改造建设项目环评是否需要办理的情况说明	咸阳市生态环境局彬州分局
11	关于彬州市奥体中心设施提升改造建设项目有关情况的说明	彬州市行政审批服务局
12	彬州市奥体中心设施提升改造建设项目施工中标通知书	SXHRSS-2023-048
13	彬州市奥体中心设施提升改造建设项目（EPC+O）总承包（二次）监理中标通知书	
14	彬州市奥体中心设施提升改造建设项目工程	GF-2020-0216

	总承包合同	
15	彬州市奥体中心设施提升改造建设项目 (EPC+O) 总承包监理合同	

（五）项目实施绩效及指标

本项目按照《陕西省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》、《陕西省政府专项债券项目事前绩效评估操作指南》要求，成立专项评估小组，运用科学合理的评估方法，对本项目立项必要性、投入产出经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹集资金合规性、偿债能力安全性等方面进行论证评估，并根据《政府专项债券项目事前绩效评估指标体系》，对项目进行了打分，最终给出“予以支持”的结论。

本项目的绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效指标表

项目 名称					
彬州市奥体中心设施提升改造建设项目					
主管 部门	彬州市文化和旅游局		实施期限		2023 年 3 月至 2026 年 2 月
资金 金额 (万 元)	实施期资金总额		9998.65 万元		
	其中：资本金		4998.65 万元		
	债券资金		5000.00 万元		
	其他融资				
总体 目标	实施期总目标				
	该项目对现有的体育场、体育馆、全民健身活动中心等场馆设施场馆智能化系统进行升级，对照明、音响、赛事系统、播报系统进行更新,对场地设施进行置换，对停车场、广场进行升级改造；提升全民健身体育设施；建设安防一体化平台；升级消防控制系统等；带动就业人数 500 人；债券存续期内项目累计收入 20441.35 万元。通过本项目的实施满足社会公众参与健身休闲活动的需要，进一步带动当地体育产业发展，促进彬州市全域旅游的发展，推进美好城市综合基础配套改革。				
	一级指标	二级指标	指标内容		指标值

	产出指标	数量指标	新增场馆智能化系统（套）	3	
			置换照明、音响、赛事系统（套）	9	
			置换场地设施面积（m ² ）	15640.00	
			新增体育公园面积（m ² ）	20000.00	
		质量指标	项目建设工程合格率（%）	100	
			债券资金使用合规率（%）	100	
			债券资金使用合规率（%）	100	
		时效指标	债券发行后年度使用率（%）	100	
			按规定及时、规范披露信息率（%）	100	
			及时足额还本付息率（%）	100	
			按时完工率（%）	100	
			投入使用时间	2026 年 3 月	
		成本指标	初设批复投资偏离（±10%）	≤10%	
			债券存续期内项目累计运营成本（万元）	≤8168.30	
	效益指标	社会效益	新增就业培训人次（人）	≥50	
			带动关联产业就业人数（人）	≥500	
			服务人口（万人）	≥13	
		经济效益	债券存续期内累计收入（万元）	≥20441.35	
			债券存续期内累计利润（万元）	≥12273.05	
			本息覆盖倍数	1.54	
			债券融资成本（万元）	3000.00	
	满意度指标	服务对象	主管部门满意度（%）	> 98	

		满意度指 标	公众满意程度（%）	> 95	
--	--	-----------	-----------	------	--

（六）项目运营主体基本情况

本项目建设完成后，由陕西省体育产业集团有限公司负责本项目的运营管理工作。

二、项目投资概算及资金筹措方案

（一）项目概算

1.编制依据及原则

- （1）定额采用建设部建标〔1999〕221 号文颁发的《全国统一市政工程预算定额》；
- （2）《陕西省建筑工程综合概算定额》（1999）；
- （3）《全国统一市政工程预算定额陕西省价目表》费用定额（2001）；
- （4）《陕西省工程建设其它费用定额》（陕计设计〔1999〕091 号）；
- （5）《市政工程可行性研究投资估算编制办法》（建设部建标〔1996〕628 号文）；
- （6）国家发改委、建设部关于发布《项目勘察设计收费管理规定》的通知（计价格〔2002〕10 号）；
- （7）国家发改委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格〔2002〕1980 号）；
- （8）国家发改委制定的《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283 号）；
- （9）国家发改委、建设部制定的《建设项目监理与相关服务收费标准》（发改价格〔2007〕670 号）；
- （10）陕西省发改委编制的《陕西省建设项目其他费用定额》（2012 年）；
- （11）彬州市物价水平、类似项目费用状况及相关估算指标。

2.项目总投资、分年度支出计划

根据初设概算，项目概算总投资为 9998.65 万元，其中工程费为 8679.74 万

元，占总投资的 86.81%；工程建设其他费 842.78 万元，占总投资的 8.43%，预备费 476.13 万元，占总投资的 4.76%；项目的投资估算详见表 2-1、2-2、项目分年度与分月度投资计划详见表 2-3、2-4。

表 2-1 项目总投资概算占比表

单位：万元

序号	项目名称	概算	占比
一	建筑安装工程费	8679.74	86.81%
二	工程建设其他费	842.78	8.43%
三	预备费	476.13	4.76%
四	总投资	9998.65	100%

表 2-2 项目总投资概算明细表

单位：万元

序号	项目名称	概算价值(万元)				技术经济指标			占总投资比例(%)	备注
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	总价	单位	数量	单位价值(元)	
I	工程费用	2801.60	4683.04	1195.10		8679.74				86.81%
1	场馆智能化系统升级	0.00	608.00	152.00		760.00				
1.1	体育场智能化系统		288.00	72.00		360.00	项	1	3600000	
1.2	体育馆智能化系统		192.00	48.00		240.00	项	1	2400000	
1.3	全民健身活动中心智能化系统		128.00	32.00		160.00	项	1	1600000	
2	照明、音响、赛事系统	0.00	963.20	240.80		1204.00				
2.1	体育场照明灯塔		25.60	6.40		32.00	项	1	320000	
2.2	体育场音响		256.00	64.00		320.00	项	1	3200000	
2.3	体育场赛事系统		76.80	19.20		96.00	项	1	960000	
2.4	体育场座椅更新		604.80	151.20		756.00	项	1	7560000	
3	播报系统更新	0.00	208.00	52.00		260.00				

3.1	体育场 LED 大屏		128.00	32.00		160.00	项	1	1600000		
3.2	体育馆 LED 大屏		64.00	16.00		80.00	项	1	800000		
3.3	全民健身活动中心 LED 大屏		16.00	4.00		20.00	项	1	200000		
4	场地设施置换	625.60	0.00	0.00		625.60					
4.1	更换 11 人制标准足球场草坪	285.60				285.60	项	1	2856000		
4.2	更换标准 400m 塑胶跑道	340.00				340.00	项	1	3400000		
5	停车场、广场升级改造	1312.00	1800.00	450.00		3562.00					
5.1	地下停车场场地修缮	312.00				312.00	项	1	3120000		
5.2	地下停车场新能源车位		1800.00	450.00		2250.00	项	1	22500000		
5.3	室外运动广场	1000.00				1000.00	项	1	10000000		
6	全民健身体育设施提升	864.00	51.84	12.96		928.80					
6.1	球类运动场地	144.00				144.00	项	1	1440000		
6.2	全民健身体育设施		51.84	12.96		64.80	项	1	648000		
6.3	体育训练场地	720.00				720.00	项	1	7200000		
7	安防一体化平台建设	0.00	780.00	219.34		999.34					

7.1	闭路电视监控系统		468.00	131.60		599.60	项	1	5996000		
7.2	入侵报警系统		312.00	87.74		399.74	项	1	3997400		
8	消防控制系统升级	0.00	272.00	68.00		340.00					
8.1	火灾自动报警系统升级		144.00	36.00		180.00	项	1	1800000		
8.2	消防联动控制系统升级		128.00	32.00		160.00	项	1	1600000		
II	工程建设其他费					842.78				8.43%	
1	项目前期费				37.47	37.47					
2	项目建设管理费				124.16	124.16					
3	工程设计费				268.36	268.36					
4	工程造价咨询服务费				60.90	60.90					
5	工程监理费				193.78	193.78					
6	招标代理服务费				27.91	27.91					
7	工程勘察费				86.80	86.80					
8	劳动安全卫生评价费				43.40	43.40					
III	预备费				476.13	476.13				4.76%	

1	基本预备费				476.13	476.13					
IV	建设项目总投资					9998.65				100.00%	

表 2-3 分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	建筑安装工程费	8679.74	3124.71	3471.90	1996.34	86.79
二	工程建设其他费	842.78	303.40	337.11	185.41	16.86
三	预备费	96.13	18.16	38.45	19.23	20.29
四	建设期利息	375.00	45.00	90.00	90.00	150.00
五	债券发行费用	5.00	3.00		2.00	
六	总投资	9998.65	3494.27	3937.46	2292.98	273.94

表 2-4 2025 年项目建设支出计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
一	建筑安装工程费	1996.34	29.95	39.93	99.82	166.36	219.60	219.60
二	工程建设其他费	185.41	2.78	3.71	9.27	15.45	20.40	20.40
三	预备费	19.23	0.29	0.38	0.96	1.60	2.12	2.12
四	建设期利息	90.00			45.00			
五	债券发行费用	2.00						
六	总投资	2292.98	33.02	44.02	155.05	183.41	242.12	242.12

续表

序号	项目名称	小计	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
一	建筑安装工程费	1996.34	219.60	219.60	219.60	219.60	219.60	123.08
二	工程建设其他费	185.41	20.40	20.40	20.40	20.40	20.40	11.40
三	预备费	19.23	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	1.16
四	建设期利息	90.00			45.00			

五	债券发行费用	2.00				2.00		
六	总投资	2292.98	242.12	242.12	287.12	244.12	242.12	135.64

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

（1）筹措渠道多样化

项目的建安资金是项目主要支出，本项目建安费用占比较高，所以在资金筹措时应该尽量确保资金渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

（2）筹措计划科学化

不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据实际的项目性质和实施过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

（3）筹措过程规范化

筹措过程需遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序地进行资金筹措，以减少法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定发展。

2.项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

本项目总投资 9998.65 万元。资金构成为：

（1）申请发行地方政府专项债券 5000.00 万元，占总投资的 50.01%。其中：2025 年 2000.00 万元。

（2）项目资本金为 4998.65 万元，来源为建设单位自筹 4998.65 万元，占总投资的 49.99%。其中：2023 年计划到位资金 496.97 万元、2024 年计划到位资金 3937.46 万元、2025 年（截止目前）计划到位资金 292.98 万元，其余资金根据项目实施进度逐步到位。

表 2-5 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
1	专项债券	5000.00	3000.00		2000.00	
2	建设单位自筹	4998.65	494.27	3937.46	292.98	273.94

合计	9998.65	3494.27	3937.46	2292.98	273.94
----	---------	---------	---------	---------	--------

3.专项债券的拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 5000.00 万元。2023 年已发行 20 年期专项债券 3000.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 2000.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-6。

根据 2023 年陕西省政府专项债券（十三期至十八期）发行结果公告及信息披露文件，本项目属于第十七期，2023 年申请专项债券 3000 万元，占总投资的 30.00%，期限为 20 年。票面利率为 3.00%，发行费用为发行债券金额的 1‰，付息频率为 6 月/次，付息日为每年 3 月 28 日及 9 月 28 日，到期时间为 2043 年 3 月 28 日。债券还本付息方式为每半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。

表 2-6 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2023 年	3000.00	20 年期
2025 年	2000.00	20 年期
合计	5000.00	/

4.已开工项目建设资金的到位及使用、结余情况

项目于 2023 年开工，截止目前资金到位 4776.90 万元，其中：建设单位自筹资金到位 1776.90 万元，发行专项债券到位 3000.00 万元。

截止目前资金支出 4776.90 万元，其中：2023 年底之前、2024 年、2025 年（截止目前）分别支出 2622.54 万元、2087.14 万元、70.00 万元。

资金结余为 0 万元。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）与项目相关的收支情况

1.项目预期收入预测

在本项目建设期间，由于彬州市奥体中心大多数业务受到不同程度影响，无法正常取得收入，因此在项目建设期间即 2023 年、2024 年、2025 年的收入不具

备参考性。故本项目仍旧以 2023 年彬州市奥体中心设施提升改造建设项目专项债券实施方案中 2018 年至 2022 年的收入平均值作为未来运营期的测算依据。

另外，本项目采用 EPC+O 模式，EPC+O 协议中约定，租赁收入由发包人收取，赛事、会展、演唱会收入另行签订协议。同时，彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司（以下简称“彬州城投”）与陕西省体育产业集团有限公司（以下简称“陕体集团”）已达成初步约定，在陕体集团运营期间的赛事、会展、演唱会，将保证彬州城投获取不低于由彬州城投自行运营期间的赛事、会展、演唱会收入，赛事、会展、演唱会成本亦不高于由彬州城投运营期间的成本。

依据彬州市奥体中心 2018 年至 2022 年利润表中的运营收入统计，运营收入主要涉及赛事、会展、演唱会收入，全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入，商铺租赁收入，国家体育总局补助收入，其中 2018 年运营收入共计 835 万元，2019 年运营收入共计 856 万元，2020 年运营收入共计 784 万元，2021 年运营收入共计 683 万元，2022 年运营收入共计 481 万元，过去五年运营期间平均每年收入为 728 万元（详见下页表 3-1）。在彬州市奥体中心设施提升改造建设项目实施完成后，运营期间彬州市奥体中心在日常管理过程中主要涉及赛事、会展、演唱会收入，全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入，商铺租赁收入，新增新能源充电服务费收入，公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金。具体如下：

表 3-1 2018-2022 年运营收入统计

单位：万元

运营收入项目		合计	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	平均
1.赛事、会展、演唱会收入		570.00	185.00	165.00	165.00	35.00	20.00	114.00
1.1	赛事收入	310.00	100.00	90.00	90.00	20.00	10.00	62.00
1.1.1	赛事场次		10	9	9	2	1	6.20
1.1.2	场均收入		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
1.2	会展收入	110.00	35.00	25.00	25.00	15.00	10.00	22.00
1.2.1	会展场次		7	5	5	3	2	4.40
1.2.2	场均收入		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1.3	演唱会收入	150.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	30.00
1.3.1	演唱会场次		1	1	1	0	0	0.60

1.3.2	场均收入		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2.全民健身活动中心场地及设施租赁收入（整体承包租赁费）		1224.00	288.00	288.00	216.00	288.00	144.00	244.80
3.商铺租赁收入		694.25	132.00	173.00	173.00	129.75	86.50	138.85
3.1	租赁面积(m ²)		33000.00	43250.00	43250.00	43250.00	43250.00	
3.2	租赁单价 (万元/m ²)		0.004	0.004	0.004	0.003	0.002	
4.政府补助		1150.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00
合计		3638.25	835.00	856.00	784.00	682.75	480.50	727.65

1、赛事、会展、演唱会收入

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营收入，赛事、会展、演唱会年均收入为 114.00 万元/年，本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后的第一年即 2026 年（共 10 个月运营期），相比前五年的年均收入可提升 15%，则运营期正常年份第一年赛事、会展、演唱会收入为 131.10 万元/年。考虑到计算期内物价上涨因素，赛事、会展、演唱会收入 2042 年之前以每五年增长 10% 计算，2043 年增长 10%，2044 年和 2045 年每两年增长 10%。

则本项目赛事、会展、演唱会收入在运营期内平均每年租赁费收入共 162.06 万元，运营期内租赁费收入合计 3241.20 万元。

2、全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营收入，全民健身活动中心场地及全面健身设施采用对外整体租赁，租赁年均收入为 244.80 万元/年（其中 2020 年和 2022 年根据政府要求分别减免 3 个月和 6 个月房租）。本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后的第一年即 2026 年（共 10 个月运营期），相比前五年的年均收入可提升 15%，则运营期正常年份第一年全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入为 281.54 万元/年。考虑到计算期内物价上涨因素，全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入 2042 年之前以每五年增长 10% 计算，2043 年增长 10%，2044 年和 2045 年每两年增长 10%。

则本项目全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入在运营期内平均每年租赁费收入共 348.01 万元，运营期内租赁费收入合计 6960.12 万元。

3、商铺租赁收入

彬州市奥体中心外环道商铺对外租赁面积 43250 平方米，收费标准为 40 元

/m²，参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营收入，商铺租赁年均收入为 138.85 万元/年（其中 2020 年和 2022 年根据政府要求分别减免 3 个月和 6 个月房租），本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后，商铺的收费标准仍为 40 元/m²，则运营期正常年份第一年商铺租赁收入按 138.85 万元/年计算。考虑到计算期内物价上涨因素，商铺租赁收入 2042 年之前以每五年增长 10% 计算，2043 年增长 10%，2044 年和 2045 年每两年增长 10%。

则本项目商铺租赁收入在运营期内平均每年租赁费收入共 171.64 万元，运营期内租赁费收入合计 3432.89 万元。

4、公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金

根据体育总局办公厅 2024 年 12 月 13 日发布的《关于进一步加强公共体育场馆 向社会免费或低收费开放管理工作的通知》，彬州奥体中心体育馆、彬州奥体中心体育场在中央资金补助的向社会免费或低收费开放公共体育场馆名单内，符合《公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金管理办法》，每年可获得公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金 180.00 万元，运营期内该项补助资金收入合计 3600.00 万元。

则本项目在运营期内平均每年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金收入共 180.00 万元，运营期内公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金合计 3600.00 万元。

5、新增新能源充电服务费收入（不含基本电费）

根据目前发展情况，主流的充电桩是以电量度为单位收费的，一度电不同地区有不同的价格，普通电动汽车平均充两个小时使用 60 度可以充满，续航 200km。本项目新增的 108 座充电设施按照日均充电 2 次计，本项目机动车充电收费标准参考周边同类型项目平均水平，每度电服务费按照 0.4 元收取。考虑到城市内使用电动车的人数，基于谨慎性原则，充电桩第一年按 50% 的使用率，后续使用率每年增长 5%，直至增长至 90% 不在增长。

则本项目涉及充电桩在运营期内平均每年的充电服务费共 160.36 万元，运营期内充电服务费收入合计 3207.14 万元。

汇总以上各项收入，测算得出债券存续期内项目运营收入共计 20441.35 万元，详见表 3-1。

表 3-1 项目预期收入表（2023 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	赛事、会展、演唱会收入	3241.20	0.00	0.00	0.00	109.25	131.10	144.21	144.21	144.21	144.21	144.21	158.63	158.63
1.1	过去五年年均赛事、会展、演唱会收入		0.00	0.00	0.00	95.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
2	全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入	6960.12	0.00	0.00	0.00	234.60	281.54	309.67	309.67	309.67	309.67	309.67	340.64	340.64
2.1	过去五年年均收入					204.00	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80
3	商铺租赁收入	3432.89	0.00	0.00	0.00	115.71	138.85	152.74	152.74	152.74	152.74	152.74	168.01	168.01
3.1	过去五年年均收入					115.71	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85
4	公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金	3600.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
5	新增新能源充电服务费及广告费收入（不含基本电费）	3207.14	0.00	0.00	0.00	113.53	122.99	132.45	141.91	151.37	160.83	170.29	170.29	170.29
5.1	充电量（度/次）					60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
5.2	充电桩数量（座）					108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
5.3	充电服务费（元/度）					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	日充电次数（次）					2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
6	收入合计	20441.35	0.00	0.00	0.00	753.09	854.46	919.07	928.53	937.99	947.45	956.91	1017.57	1017.57

续表 3-1 项目预期收入表（2023 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	赛事、会展、演唱会收入	3241.20	158.63	158.63	158.63	174.49	174.49	174.49	174.49	174.49	191.94	211.13	211.13
1.1	过去五年年均赛事、会展、演唱会收入		114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
2	全民健身活动中心场地及全面健身设施租赁收入	6960.12	340.64	340.64	340.64	374.70	374.70	374.70	374.70	374.70	412.17	453.39	453.39
2.1	过去五年年均收入		244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80	244.80
3	商铺租赁收入	3432.89	168.01	168.01	168.01	184.81	184.81	184.81	184.81	184.81	203.29	223.62	223.62
3.1	过去五年年均收入		138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85	138.85
4	公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金	3600.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
5	新增新能源充电服务费及广告费收入（不含基本电费）	3207.14	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29	170.29
5.1	充电量（度/次）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
5.2	充电桩数量（座）		108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
5.3	充电服务费（元/度）		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	日充电次数（次）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
6	收入合计	20441.35	1017.57	1017.57	1017.57	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1157.69	1238.43	1238.43

2.项目运营支出预测

依据彬州市奥体中心 2018 年至 2022 年利润表中的运营支出统计,运营支出主要涉及营业成本、税金及附加、管理费用,其中 2018 年运营支出共计 422 万元,2019 年运营收入共计 507 万元,2020 年运营收入共计 301 万元,2021 年运营收入共计 280 万元,2022 年运营收入共计 427 万元(详见下表 3-3)。在彬州市奥体中心设施提升改造建设项目实施完成后,运营期间彬州市奥体中心在日常管理过程中的运营支出主要涉及营业成本、税金及附加、管理费用,具体预测如下:

表 3-3 2018-2022 年运营支出统计

单位:万元

运营支出项目	合计	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	平均
1.营业成本	347.51	98.34	85.65	78.55	38.56	46.41	69.50
2.人员工资及福利	521.75	108.00	108.00	89.75	108.00	108.00	104.35
3.税金及附加	1.97	0.03	0.86	0.66	0.17	0.25	0.39
4.管理费用	1284.77	264.56	309.75	106.45	138.45	465.56	256.95
合计	2156.00	470.93	504.26	275.41	285.18	620.22	431.20

1、营业成本

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营支出,营业成本年均支出为 69.50 万元/年,本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后,运营成本维持不变,则运营期正常年份第一年营业成本支出为 69.50 万元/年。考虑到计算期内物价上涨因素,营业成本支出以每五年增长 10%计算。则运营期间本项目的年均营业成本支出为 78.09 万元,计算期内合计 1561.80 万元。

2、人员工资及福利

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营支出,人员工资及福利年均支出为 104.35 万元/年,本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后,人员工资及福利维持不变,则运营期正常年份第一年税金及附加支出为 104.35 万元/年。假定运营期内税金与附加支出的增长幅度与营业收入同步,即人员工资及福利支出以每五年增长 10%计算。则运营期间本项目的年均人员工资及福利支出为 105.37 万元,计算期内合计 2107.41 万元。

3、税金及附加

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营支出,税金及附加年均支出为 0.39 万元/年,本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后,税金及附加维持不变,则运营期正常年

份第一年税金及附加支出为 0.39 万元/年。假定运营期内税金与附加支出的增长幅度与营业收入同步，即税金与附加支出以每五年增长 10% 计算。则运营期间本项目的年均税金与附加支出为 0.40 万元，计算期内合计 8.06 万元。

4、管理费用

参考彬州市奥体中心过去五年利润表中的运营支出，管理费用的年均支出为 256.95 万元/年，本项目进行场馆智能化升级和设施提升改造后，较大幅度提升了运营效率，因此正常年份第一年的管理费用按照原有管理费用的 75% 计算，则运营期正常年份第一年管理费用支出为 192.71 万元/年。考虑到计算期内物价上涨因素，管理费用支出以每五年增长 10% 计算。则运营期间本项目的年均营业成本支出为 224.55 万元，计算期内合计 4491.03 万元。

汇总以上各项成本，测算得出项目债券运营期内共计成本 8168.30 万元。本项目的费用预测见下表 3-2 所示。

表 3-2 项目运营支出表（2023 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	营业成本	1561.80	0.00	0.00	0.00	0.00	69.50	69.50	69.50	69.50	76.45	76.45	76.45	76.45
1.1	过去五年年均营业成本		69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50
2	人员工资及福利	2107.41	0.00	0.00	0.00	0.00	104.35	107.48	107.48	107.48	107.48	107.48	110.70	110.70
2.1	过去五年平均人员工资及福利		104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35
3	税金及附加	8.06	0.00	0.00	0.00	0.33	0.39	0.39	0.39	0.39	0.40	0.40	0.40	0.40
3.1	过去五年年均税金及附加		0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39
4	管理费用	4491.03	0.00	0.00	0.00	160.59	192.71	192.71	192.71	192.71	211.98	211.98	211.98	211.98
4.1	过去五年年均管理费用		256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95
4.2	场馆升级后管理费用下降幅度		25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
5	成本合计	8168.30	0.00	0.00	0.00	160.92	366.95	370.08	370.08	370.08	396.31	396.31	399.53	399.53

续表 3-2 项目运营支出表（2023 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	营业成本	1561.80	76.45	84.10	84.10	84.10	84.10	84.10	92.51	92.51	92.51	101.76	101.76
1.1	过去五年年均营业成本		69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50	69.50
2	人员工资及福利	2107.41	110.70	110.70	110.70	114.02	114.02	114.02	114.02	114.02	114.02	114.02	114.02
2.1	过去五年平均人员工资及福利		104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35	104.35
3	税金及附加	8.06	0.40	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.42	0.42	0.42	0.43	0.43
3.1	过去五年年均税金及附加		0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39	0.39
4	管理费用	4491.03	211.98	233.00	233.00	233.00	233.00	233.00	256.50	256.50	256.50	282.15	282.15
4.1	过去五年年均管理费用		256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95	256.95
4.2	场馆升级后管理费用下降幅度		25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
5	成本合计	8168.30	399.53	428.39	428.39	431.71	431.71	431.71	463.45	463.45	463.45	498.36	498.36

3.发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1‰ 预计，预计 2025 年债券发行费用为 5.00 万元；2023 年已发行的 3000.00 万元，根据《陕西省财政厅关于发行 2023 年陕西省政府专项债券（十三期至十八期）有关事项的通知》（陕财办政债〔2023〕15 号）债券发行费按 1‰ 计取。

4.债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2023 年发行 3000.00 万元债券根据 2023 年陕西省财政厅已披露的债券发行情况表，债务利率为 3.00%，债券还本付息方式为每半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 20 年期专项债券 2000.00 万元，，以年利率 3.0% 预计每年利息支出。债券利息支出如表 3-3 所示。

表 3-3 债券利息支出预测表

单位：万元

年份	还本金额	债券利息支出 (3.00%利率)	债券利息支出 (3.0%利率)	债券利息支出 (合计)
2023 年	0.00	45.00	0.00	45.00
2024 年	0.00	90.00	0.00	90.00
2025 年	0.00	90.00	30.00	90.00
2026 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2027 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2028 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2029 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2030 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2031 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2032 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2033 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2034 年	0.00	90.00	60.00	150.00

2035 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2036 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2037 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2038 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2039 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2040 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2041 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2042 年	0.00	90.00	60.00	150.00
2043 年	3000.00	45.00	60.00	105.00
2044 年	0.00	0.00	60.00	60.00
2045 年	2000.00	0.00	60.00	60.00
合计		1800.00	1200.00	3000.00

本项目通过发行债券达到项目总投资 50.01%，符合投资需求，其中：2023 年发行专项债券 3000.00 万元，根据 2023 年陕西省财政厅已披露的债券发行情况表，债务利率为 3.00%；2025 年发行 2000.00 万元，债务利率按照 3.0% 计算，根据债券发行计划及利率计算每年财务费用。债券发行计划为 2023 年已发行 3000.00 万元、2025 年计划发行专项债券 2000.00 万元，总利息为 3000.00 万元。

（二）资金测算平衡表

表 3-4 项目资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	项目现金流入	30440.00	3494.27	3937.46	2292.98	1027.03	854.46	919.07	928.53	937.99	947.45	956.91	1017.57
1	业务活动现金流入	20441.35	0.00	0.00	0.00	753.09	854.46	919.07	928.53	937.99	947.45	956.91	1017.57
2	融资活动现金流入	5000.00	3000.00	0.00	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	5000.00	3000.00	0.00	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	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	资本金投入	4998.65	494.27	3937.46	292.98	273.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	项目现金流出	25668.01	3494.27	3937.46	2292.98	310.92	516.95	520.08	520.08	520.08	546.31	546.31	549.53
1	业务活动现金流出	8168.30	0.00	0.00	0.00	160.92	366.95	370.08	370.08	370.08	396.31	396.31	399.53
2	项目建设现金流出	9494.71	3446.27	3847.46	2200.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	融资活动现金流出	8005.00	48.00	90.00	92.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
3.1	偿还债券本金	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	支付债券利息	3000.00	45.00	90.00	90.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
3.3	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	债券发行费用	5.00	3.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	当期现金结余		0.00	0.00	0.00	716.11	337.51	398.99	408.45	417.91	401.14	410.60	468.04
四	期初现金		0.00	0.00	0.00	0.00	716.11	1053.62	1452.61	1861.06	2278.97	2680.11	3090.71

五	期末现金		0.00	0.00	0.00	716.11	1053.62	1452.61	1861.06	2278.97	2680.11	3090.71	3558.75
---	------	--	------	------	------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

续表 3-4 项目资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目名称	合计	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	项目现金流入	30440.00	1017.57	1017.57	1017.57	1017.57	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1157.69	1238.43	1238.43
1	业务活动现金流入	20441.35	1017.57	1017.57	1017.57	1017.57	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1084.29	1157.69	1238.43	1238.43
2	融资活动现金流入	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	0.00	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	资本金投入	4998.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	项目现金流出	25668.01	549.53	549.53	578.39	578.39	581.71	581.71	581.71	613.45	613.45	3568.45	558.36	2558.36
1	业务活动现金流出	8168.30	399.53	399.53	428.39	428.39	431.71	431.71	431.71	463.45	463.45	463.45	498.36	498.36
2	项目建设现金流出	9494.71	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	融资活动现金流出	8005.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	3105.00	60.00	2060.00
3.1	偿还债券本金	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3000.00	0.00	2000.00
3.2	支付债券利息	3000.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	105.00	60.00	60.00
3.3	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	债券发行费用	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

三	当期现金结余		468.04	468.04	439.18	439.18	502.58	502.58	502.58	470.84	470.84	-2410.76	680.07	-1319.93
四	期初现金		3558.75	4026.79	4494.83	4934.01	5373.19	5875.77	6378.35	6880.93	7351.77	7822.61	5411.85	6091.92
五	期末现金		4026.79	4494.83	4934.01	5373.19	5875.77	6378.35	6880.93	7351.77	7822.61	5411.85	6091.92	4771.99

说明：

- 1、本项目资本金 4998.65 万元，资金来源为建设单位自筹。
- 2、按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内项目总收益为 12273.05 万元，项目总债务融资本息为 8000.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数≈1.53 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。

（三）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目若提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

四、项目风险评估及控制措施

（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

1.工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的优劣、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2.项目投资的变化产生的风险

本项目总投资的核算是根据政府主管部门批复的初步设计批复文件作为依据，后期有可能因工程变更导致总投资调整，影响项目资本金投入和发债计划安排。

3.工程事故产生的风险

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

4.收入变动风险

收入变动风险是指项目单位进行年度预测收入时的不确定性带来的风险。本

项目收入变动风险主要是收费政策调整以及项目自身服务水平等因素影响营业收入，导致偿债能力减弱。

5.支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

6.自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套设施造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪水风险等。

7.政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业活动的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

8.经营风险

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定的因素。包括：财务风险、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

9.社会风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给经营者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

10.利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，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。

（二）主要风险控制措施

- 1.由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，从而减少工程投资。
- 2.深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。
- 3.选择有较高施工技术与管理水平、经济实力雄厚并拥有先进施工设施的施工队伍，确保工程的质量与进度。通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理工作，可以达到抵御风险的目的。
- 4.项目建设周期越长，项目建成以后的经济形势就难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作效率、利用法律手段等方式来保证工作的顺利进行，保证资金的充分供应，尽可能避免不必要风险因素的影响。
- 5.通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、区位选择、时机选择、融资选择、出售选择等。尽量将不确定性降低到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。
- 6.提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能降低自然灾害造成的损失。
- 7.加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。
- 8.聘请专业的技术人员，做好前期市场调研和后期运营管理，确保尽早收益。
- 9.良好的项目管理是项目成功实施的重要保证。从项目实施角度来看，项目全过程的投资、进度和质量管理工作是工作重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，为将来提供优质的运营服务创造良好的硬件。聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。
- 10.为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

五、债券发行方案

（一）发行依据

1.发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

2.地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《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）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

3.地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执

行。

4.建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第 7.1 点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016 年陕西省发布了《关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172 号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。陕西省政府也结合本市实际，建立了政府债务应急处置机制，完善债务管理制度，切实防范化解财政金融风险。

（二）发行计划

彬州市奥体中心设施提升改造建设项目计划发行专项债券 5000.00 万元。2025 年申请 20 年期专项债券 2000.00 万元，融资成本按 3.0%估算。债券发行计划见表 5-1。

表 5-1 债券发行计划表

单位：万元		
发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025	2000	20 年期
合计	2000	/

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

彬州市奥体中心设施提升改造建设项目专项债券计划 2025 年发 20 年期记账式固定利率付息债，债券发行额 2000.00 万元，发行面值 100 元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

（七）兑付安排

利息按每半年（10 年期及以上按每半年，7 年及 7 年以下按年）支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

2025 年债券发行手续费为承销面值的 1%，以及发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，发行费用为 2.00 万元。

（九）招投标

1.招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场中标利率为各期债券的票面利率。

2.标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

3.时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后 15 分钟内为填制债权托管申请书时间。

4.参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

5.招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

（十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标后一日进行分销。承销机构间不得分销。承销机构根据市场情况自定分销价格。

（十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

六、信息披露计划

按照《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）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

（二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

（四）每期债券存续期内定期披露内容

- 1.最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- 2.项目施工/运营最新情况说明。
- 3.“项目专项债券”跟踪评级报告。

（五）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“彬州市奥体中心设施提升改造建设项目专项债券项目”按期足额兑付的重大事项随时披露。