

2025 年乾县文化体育中心建设项目

专项债券实施方案

主管部门：乾县文化和旅游局

财政部门：乾县财政局

实施单位：乾县文化和旅游局

编制时间：二〇二五年三月



目 录

前 言 1

一、 项目基本情况 2

 （一） 项目总体情况介绍 2

 （二） 项目实施的具体方案 3

 （三） 经济社会环境效益分析 13

 （四） 项目立项、批复情况 14

 （五） 项目实施绩效目标 14

 （六） 项目运营主体基本情况 17

二、 项目投资估算及资金筹措方案 17

 （一） 项目概算 17

 （二） 资金筹措方案 24

三、 项目预期收益、成本、融资平衡情况 25

 （一） 与项目相关的收支情况 25

 （二） 资金测算平衡表 45

 （三） 其他需要说明的事项 48

四、 项目风险评估及控制措施 48

 （一） 影响项目收益和融资平衡结果的风险因素 48

 （二） 主要风险控制措施 50

五、 债券发行方案 51

 （一） 发行依据 51

 （二） 发行计划 52

 （三） 发行场所 53

 （四） 品种和数量 53

 （五） 时间安排 53

 （六） 上市安排 53

 （七） 兑付安排 53

(八) 发行费用 53

(九) 招投标 53

(十) 分销 54

(十一) 发行款缴纳 54

六、 信息披露计划 54

(一) 每期债券发行日五个工作日之前披露 55

(二) 每期债券发行结束当日披露 55

(三) 每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露 55

(四) 每期债券存续期内定期披露内容 55

(五) 每期债券存续期内随时披露内容 55

前 言

随着城市发展和人们生活水平不断提高，群众的体育设施水平有所欠缺，现有体育场地设施在满足群众开展多样化体育运动的需要方面还有较大差距，群众性体育活动开展不够广泛，经常参加体育运动的人数不够多，全民健身工作的现状还不能适应社会主义现代化建设的需要。因此，政府为进一步增强国民体质，适应我国社会主义现代化建设需要，正在加快实施文化体育中心建设，进一步加强全民健身，发展群众体育，实现体育与国民经济和社会事业协调发展。

为进一步加快体育产业发展，促进体育消费，推动陕西省产业结构转型升级，陕西省人民政府提出《关于加快发展体育产业促进体育消费的实施意见》。《实施意见》中指出要抢抓丝绸之路经济带建设和西部大开发的战略机遇，全面贯彻落实将全民健身上升为国家战略这一重大举措，以增强人民体质、提高健康水平为根本目标，推进体制机制改革、优化产业布局 and 结构、积极推进产业融合、创造良好的健身环境，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用，更好发挥政府作用，加快形成有效竞争的市场格局。到 2025 年，基本建立布局合理、功能完善、门类齐全的体育产业体系，体育产品和服务更加丰富，市场机制不断完善，消费需求愈加旺盛，产业带动作用明显提升，体育产业总规模超过 1500 亿元，成为推动全省经济社会持续发展的重要力量。

新预算法实施以来，陕西省政府坚决贯彻党中央要求，严格落实预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次发行的乾县文化体育中心建设项目专项债券，是按照预算法、国发〔2014〕43 号文件以及《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），在遵循市场规则的基础上，积极探索从我国实际出发的地方政府“社会事业领域项目专项债券”融资方式。本次专项债券还本付息来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

1.项目区位介绍

乾县，陕西省咸阳市辖县，位于咸阳市西部，东接礼泉县，南连兴平市、武功县，西邻宝鸡市扶风县，北靠永寿县、麟游县，区域面积 1002.71 平方千米。截至 2023 年 6 月，乾县辖 1 个街道、15 个镇。截至 2023 年末，乾县户籍总人口 575499 人。

2.项目必要性及可行性

（1）项目建设是城市建设发展和完善城市基础设施的需要

乾县文化体育中心建设项目的建设，既可完善城市基础设施，解决城市体育用地和体育设施不足的矛盾，又使城市整体功能得到充分发挥，给城市发展注入新的生机和活力。项目选址位于乾县靖庄南路西侧，周边交通条件便利，地理位置十分优越，项目建设可以推动项目地附近其它建设项目快速发展，提高乾县城市化水平符合乾县城市建设发展战略。

（2）项目建设是推动社会经济发展的需要

项目的建设可提高乾县知名度和竞争力，通过举办大型的体育比赛和文娱、商贸活动等，可吸引大量外地人员来乾县参观、游览，从而带动交通、商业、旅游、宾馆服务业等相关产业发展，提供更多就业岗位，增加就业人口，推动乾县社会经济发展，同时也可以促进乾县对外经济技术和文化交流。

（3）项目建设是发展体育事业，推动全民健身运动的需要

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，县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，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整体素质提出新的更高要求，随着城市发展和人们生活水平不断提高，乾县体育基础设施建设相对滞后，现有体育场馆无法满足

群众开展多元化体育锻炼的需要，群众性体育活动开展还不够广泛，参加体育锻炼的人数还不够多，全民健身工作现状还不能适应社会主义现代化建设的需要。

（4）项目建设是树立城市形象，提高城市品位，完善城市功能的需要

项目建设是现代化城市建设的需要，它不但体现城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市文化素质和文明修养水平的标志之一乾县文化体育中心建成后，将成为乾县的一个重要景点、亮点，对于体现新时期乾县的城市建设水平、树立城市形象、提升城市品位，完善城市功能以及提高乾县的知名度都将起到重要作用

综上所述，项目建设具有显著的社会效益和人民需求，不仅符合国家各地方相关政策规划，更是乾县政治、社会、经济发展的需要，项目建设利国利民，因此，项目建设是十分迫切且必要的。

3.项目所在位置（卫星图）

本项目建设地点位于乾县靖庄南路西侧。项目区位图见图 1-1。

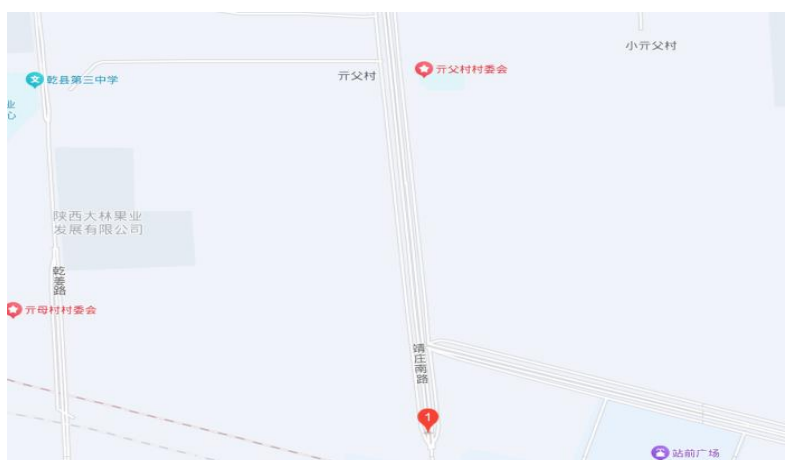


图 1-1 项目区位图

（二）项目实施的具体方案

1.项目名称

乾县文化体育中心建设项目

2.项目建设规模及内容

根据乾县行政审批服务局《关于乾县文化体育中心建设项目初步设计的批复》，项目建设内容

为：

乾县文化体育中心建设项目总建筑面积 79740 m²。其中:新建地上四层钢筋混凝土结构体育场 11050 m²、地上三层钢筋混凝土结构体育馆 12550 m²、地上二层钢筋混凝土结构游泳馆 15840 m²、地上六层钢筋混凝土结构文化中心(文化服务中心)20700 m²、地上四层钢筋混凝土结构市民活动中心 13800 m²、地下室 5800 m²(含人防)。抗震设防烈度为七度，建筑结构安全等级为一级，建筑物设计使用年限为 50 年。

3.项目主管部门

本项目主管部门为乾县文化和旅游局。

（一）贯彻执行中央和省市关于文化、体育、文物、旅游事业发展的法律、法规、规章和方针、政策，负责组织拟定全县文化、体育、文物、旅游的地方性法规和规范性文件，并组织实施。

（二）统筹规划全县文化事业、体育事业、文物事业、旅游产业的发展。组织实施文化、体育、文物和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，研究全县体育发展战略，协调区域性体育发展，负责推动多元化体育服务体系建设，推进文化和旅游深度融合，推进文化、旅游体制和体育公共服务机制改革。

（三）管理全县性重大文化活动。指导全县重点文化设施建设，组织指导全县范围内文化活动，举办文化艺术节、文化交流会、文化惠民专场演出等大型文化活动。

（四）指导、管理全县文艺事业。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）负责全县公共文化事业。推进公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设，深入实施文化惠民工程，统筹推进基本公共文化服务标准化、均等化。

（六）统筹规划全县群众体育发展，负责推行全民健身计划，指导组织群众性体育活动的开展，负责社会体育指导员的培训工作；实施国家体育锻炼标准，开展国民体质监测，提高群众健康水平；指导公共体育设施的建设，负责对公共体育设施的监督管理。

（七）统筹规划竞技体育发展，研究和平衡全县体育竞赛、竞技运动项目设置与布局；指导协

调体育训练和体育竞赛，举办全县综合性运动会，组织参加省、市综合性运动会；组织体育科学研究和科技成果推广。

（八）统筹规划全县青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作，加强体育后备人才队伍建设；会同教育部门，贯彻实施学校体育工作方针政策，增强学生体质；指导运动队伍建设，协调运动员社会保障工作。

（九）负责主办的体育赛事及群众性体育活动的安全工作，制订安全应急预案和保障措施，落实安全责任制，开展安全宣传教育。负责规范体育服务管理，推动体育标准化建设，负责县级体育彩票销售管理。

（十）负责全县文物的保护、管理和利用工作。负责全县文物保护项目、文物保护单位、文物保护单位专项经费、世界文化遗产等的审核、申报和监管工作，组织全县文物资源的学术性科研工作，做好文物档案资料收集整理工作。

（十一）指导全县博物馆、文化馆、图书馆、美术馆等场馆的管理和服务工作。负责这些场馆项目资金的申报、审核工作，负责做好馆际交流与协作。

（十二）拟定全县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，申报和保护各级非遗项目及传承人。做好全县非遗资源和品牌的培育、宣传、推介工作。

（十三）负责全县旅游市场开发工作。研究制定旅游市场开发战略，合理利用和开发文物、旅游资源，促进旅游事业发展；组织乾县旅游形象推广，促进全县文化旅游对外合作和国际市场推广；组织、指导主要旅游产品的开发和利用工作；组织协调假日旅游、民宿旅游和乡村旅游，推动旅游产业化发展；负责推进全域旅游，开展旅游收入和接待游客数量的统计和分析工作。

（十四）负责全县旅游景区（点）的规划和开发建设工作；负责全县重大旅游投资项目的审查、申报和管理；负责重点旅游项目的开发建设；承担对旅游景区（点）质量等级划分及评定有关工作。

（十五）指导全县文化和旅游市场健康发展，对文化和旅游市场安全生产和经营行为进行行业监管，推进文化和旅游行业信用体系建设，依法规范文化和旅游市场秩序。

（十六）指导全县文化旅游市场综合执法及监督管理，组织查处全县性、跨区域的文化、体育、文物、旅游行业领域违法行为，规范文化旅游市场秩序；监督管理旅游服务质量，受理游客投诉，督促、检查旅游企业处理投诉，维护旅游消费者和经营者的合法权益；负责全县旅行社营业部（点）的管理工作；组织指导全县旅游定点单位和涉外饭店的星级申报工作；会同发改部门制订、调整、监督和检查旅游价格及收费标准。

（十七）指导和管理全县文化和旅游对外及对港澳台交流、合作、宣传、推广工作，组织大型文化和旅游对外及对港澳台交流活动，推动中华文化走出去。

（十八）负责全县文化、体育、文物、旅游专业人才的教育和培养工作。组织和指导全县体育宣传和教育工作，加强专业人才队伍建设。

（十九）负责全县性文化艺术和体育社团、协会的资格审查，并指导其开展好相关工作。负责对全县各文化、体育、文物、旅游经营场所进行监督和管理。

（二十）负责下放镇（街道办）权责事项的业务培训，指导和事中、事后监管。

（二十一）推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开工作制度，面向社会公开有关政务信息。

（二十二）完成县委、县政府交办的其他任务。

4.项目实施单位

本项目实施单位为乾县文化和旅游局。

（一）贯彻执行中央和省市关于文化、体育、文物、旅游事业发展的法律、法规、规章和方针政策，负责组织拟定全县文化、体育、文物、旅游的地方性法规和规范性文件，并组织实施。

（二）统筹规划全县文化事业、体育事业、文物事业、旅游产业的发展。组织实施文化、体育、文物和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，研究全县体育发展战略，协调区域性体育发展，负责推动多元化体育服务体系建设，推进文化和旅游深度融合，推进文化、旅游体制和体育公共服务机制改革。

（三）管理全县性重大文化活动。指导全县重点文化设施建设，组织指导全县范围内文化活动，

举办文化艺术节、文化交流会、文化惠民专场演出等大型文化活动。

（四）指导、管理全县文艺事业。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）负责全县公共文化事业。推进公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设，深入实施文化惠民工程，统筹推进基本公共文化服务标准化、均等化。

（六）统筹规划全县群众体育发展，负责推行全民健身计划，指导组织群众性体育活动的开展，负责社会体育指导员的培训工作；实施国家体育锻炼标准，开展国民体质监测，提高群众健康水平；指导公共体育设施的建设，负责对公共体育设施的监督管理。

（七）统筹规划竞技体育发展，研究和平衡全县体育竞赛、竞技运动项目设置与布局；指导协调体育训练和体育竞赛，举办全县综合性运动会，组织参加省、市综合性运动会；组织体育科学研究和科技成果推广。

（八）统筹规划全县青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作，加强体育后备人才队伍建设；会同教育部门，贯彻实施学校体育工作方针政策，增强学生体质；指导运动队伍建设，协调运动员社会保障工作。

（九）负责主办的体育赛事及群众性体育活动的安全工作，制订安全应急预案和保障措施，落实安全责任制，开展安全宣传教育。负责规范体育服务管理，推动体育标准化建设，负责县级体育彩票销售管理。

（十）负责全县文物的保护、管理和利用工作。负责全县文物保护单位、文物保护单位、文物保护单位专项经费、世界文化遗产等的审核、申报和监管工作，组织全县文物资源的学术性科研工作，做好文物档案资料收集整理工作。

（十一）指导全县博物馆、文化馆、图书馆、美术馆等场馆的管理和服务工作。负责这些场馆项目资金的申报、审核工作，负责做好馆际交流与协作。

（十二）拟定全县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，申报和保护各级非遗项目及传承人。做好全县非遗资源和品牌的培育、宣传、

推介工作。

（十三）负责全县旅游市场开发工作。研究制定旅游市场开发战略，合理利用和开发文物、旅游资源，促进旅游事业发展；组织乾县旅游形象推广，促进全县文化旅游对外合作和国际市场推广；组织、指导主要旅游产品的开发和利用工作；组织协调假日旅游、民宿旅游和乡村旅游，推动旅游产业化发展；负责推进全域旅游，开展旅游收入和接待游客数量的统计和分析工作。

（十四）负责全县旅游景区（点）的规划和开发建设工作；负责全县重大旅游投资项目的审查、申报和管理；负责重点旅游项目的开发建设；承担对旅游景区（点）质量等级划分及评定有关工作。

（十五）指导全县文化和旅游市场健康发展，对文化和旅游市场安全生产和经营行为进行行业监管，推进文化和旅游行业信用体系建设，依法规范文化和旅游市场秩序。

（十六）指导全县文化旅游市场综合执法及监督管理，组织查处全县性、跨区域的文化、体育、文物、旅游行业领域违法行为，规范文物旅游市场秩序；监督管理旅游服务质量，受理游客投诉，督促、检查旅游企业处理投诉，维护旅游消费者和经营者的合法权益；负责全县旅行社营业部（点）的管理工作；组织指导全县旅游定点单位和涉外饭店的星级申报工作；会同发改部门制订、调整、监督和检查旅游价格及收费标准。

（十七）指导和管理全县文化和旅游对外及对港澳台交流、合作、宣传、推广工作，组织大型文化和旅游对外及对港澳台交流活动，推动中华优秀传统文化走出去。

（十八）负责全县文化、体育、文物、旅游专业人才的教育和培养工作。组织和指导全县体育宣传和教育工作，加强专业人才培养队伍建设。

（十九）负责全县性文化艺术和体育社团、协会的资格审查，并指导其开展好相关工作。负责对全县各文化、体育、文物、旅游经营场所进行监督和管理。

（二十）负责下放镇（街道办）权责事项的业务培训，指导和事中、事后监管。

（二十一）推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开工作制度，面向社会公开有关政务信息。

（二十二）完成县委、县政府交办的其他任务。

5.项目建设期

本项目建设期为 2022 年 4 月至 2025 年 12 月。

6.项目总投资

本项目总投资 41,641.69 万元，其中：建筑工程费 35,482.54 万元，占总投资的 85.21%；工程建设其他费用 2,232.62 万元，占总投资的 5.36%；基本预备费 1,554.88 万元，占总投资的 3.73%，建设期利息 2,371.65 万元，占总投资的 5.70%。资金来源为申请专项债券及财政配套。

7.项目进展情况

截止目前，项目已取得项目建议书批复、可研批复、初设批复、项目规划选址的函、环境影响评价申请的复函、国有建设用地划拨决定书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证、文体中心工程量说明、中标通知书及合同等批复文件。

8.项目建设方案

8.1 综合场馆区(一场两馆)

综合场馆区位于文化体育中心的中心区域，包括 1 座 10000 人体育场，1 座 3000 人体育馆，1 座 2000 人游泳馆。三个场馆布置按照流线型游龙设计，南北向布置。

1、体育场

(1)平面功能设计

体育场设计建筑等级为乙级，规模等级为小型，地上建筑面积约为 10810 m²，占地面积约 20025 m²。观众席设置为三层，共计席位 1 万个，看台下分为地上 5 层。首层主要是比赛相关功能和配套区包含竞赛场地、运动员和媒体区、管理和运营设备区、商业开发区及中央控制室；二层为观众活动场地；三层及以上空间分为东西两翼：西侧三层是办公区；四层为包厢和媒体转播区；五层为设备及辅助用房。

竞赛场地主要为标准田径场，为 400 米标准半圆式田径场，8 条跑道。跑道两边设辅助缓冲区，在西侧跑道外设有跳远比赛场地，铁饼链球共用投掷圈和标枪助跑按双向设置，在南北半圆区内各设一处，铅球的落地区在足球场。按照国际田联最新厚度标准铺设田径场地塑胶跑道。田径场内

场包含一个标准足球场，面积约为 7140 m²，足球场铺装人工草坪。

运动员、新闻媒体、竞赛管理均由首层西侧入场并进入相应区域。赛前，由不同人群分别进入各个功能区；赛后，运动员、竞赛管理人员、新闻媒体人员等可交汇于中央接待厅举行赛后仪式。包厢区出入口位于东、西翼两侧门厅，通过垂直交通上至四层包厢区。配套建筑灵活布置于体育场周围。

(2)交通流线设计

①观众流线:赛时观众人流通过二层大平台进行疏散，由消防环路外侧的 7 个螺旋状布置的大台阶快速疏导至外围集散广场。地下车库人行出入口布置于大台阶之下，可以达到地上地下的零距离交通切换。赛时交通组织时间预计达到 30-45 分钟。

2)竞赛管理流线:竞赛管理分为日常管理和赛时管理。日常管理出入口位于 2 层平台，管理办公区位于体育场西侧的 3、4 层;赛时管理出入口位于场馆西翼首层的左侧，裁判等管理人员由此进行赛时工作。

③新闻媒体:新闻媒体区位于场馆西翼首层的右侧，主要接待赛时新闻媒体等工作人员进行赛时转播采访。此区域通过垂直交通可升至 4 层进入新闻导播区。

④运动员流线:运动员出入口位于场馆西侧中央，辅助出入口位于西侧两个消防通道附近，检录区域与相邻，运动员由此区域直接入场。运动员、新闻媒体及赛事管理可汇集于中央位置的接待大厅，便于赛后活动的举行。

(3)外立面设计

体育场建筑整体造型是由一条连续优美的曲线围合而成，将体育场和观光塔融为一体。建筑横截面呈椭圆形。

体育场罩棚采用钢结构系统。外部罩棚材料为聚碳酸酯，防火 B 级。大面积的黑色顶棚，全部覆盖薄膜太阳能电池板，充分利用太阳能发电的同时，也能很好的实现罩棚遮阳的目的。

体育场外墙采用智能通风幕墙，实现体育场内外空气自然流通。建筑外门窗为铝合金氟碳喷涂断桥隔热中空玻璃节能窗。体育场建筑外立面设计符合《绿色建筑评价标准》(GB/T50378-2014)的

相关要求。

8.2 体育馆

体育馆设计建筑等级为乙级，规模等级为中型。体育馆地上建筑面积约 14500 m²，地下建筑面积为 2000 m²，地上两层，地下一层，占地面积约 9137 m²。观众席设置两层，共计 3000 个座位席。首层主要为检录大厅，比赛场地，运动员休息，新闻媒体，裁判和办公管理用房，运动员训练区，器材库，配套用房等。运动员活动区主要功能分区有综合训练区、后勤办公、乒乓球训练、瑜伽室、器械健身室。体育馆首层中间大厅占地约 1887 m²，布置 2 个篮球场地，4 个羽毛球场地，2 个排球场地，赛时为运动员训练用房，功能涵盖篮球、排球、羽毛球、乒乓球等，平时则为乾县会展中心，首层大厅作为综合展厅，展览流线单一无交叉。各个功能区设有独立出入口，流线互不交叉影响，二层为观众看台，二层入口区为休息等候大厅，二层设置包厢。

体育馆隔声设计:

(1) 墙体、屋面的隔声设计

①体育馆多为钢架轻体墙结构--钢架与轻体墙之间往往有缝容易透声;屋顶和四周墙壁面结合处严格密封，要求密封处有厚度，厚度与体墙一致，密封严实。

②)体育馆屋面多为轻质金属夹芯屋面板，本身隔声性能较差尤其是防雨噪声的性能更差。采用复合的金属夹芯屋面板，在原有屋面板中加入保温、隔声等材料。在提高屋面板隔声性能的同时，对控制体育馆的混响时间也有良好作用，同时，还有保温作用。

(2) 门、窗的隔声设计

门、窗的隔声能力较低，且需经常开启，应提高外墙门、窗的隔声能力。对隔声要求较高的体育馆，应设置声闸、采用双层玻璃窗。门、窗的隔声能力除玻璃厚度因素外，密封更为重要，其影响约为 4~10 分贝。此外，双层窗间的距离，门、窗的边框内有无吸声材料均影响其隔声能力。选用不同厚度的玻璃组合，将有助于减弱低频共振和中高频的吻合效应。

(3) 管道穿墙处的隔声设计

管道穿墙处是隔声的薄弱环节--管道穿墙处是往往留有孔洞，不仔细处理，则留下噪音隐患，使

其它隔声措施前功尽弃，而一旦装修完毕，属于隐蔽工程，极不好发现、处理。使用喷涂式泡沫隔声材料或美国进口喷涂式环保植物型隔声棉，不遗留孔洞，遮挡严实。

8.3 游泳馆

游泳馆设计建筑等级为乙级，规模等级为中型。游泳馆地上建筑面积约 10000 m²，地下建筑面积约 2000 m²，占地面积约为 6875 m²。共设 2000 个观众席，游泳馆建筑分为地上两层，地下一层。地上建筑主要功能为新闻媒体、后勤办公、看台建筑、运动员休息等其中一层主要为运动员休息区，新闻媒体，裁判以及后勤管理用房，二层为观众席区。首层比赛区布置跳水泳池及泳道，泳道尺寸为 50mx25m，跳水泳池尺寸为 25mx25m。地下主要功能为泳池检修与设备用房。

8.4 配套建筑

文化体育中心内的配套建筑主要分布于体育馆的地下部分以及一场两馆的首层连廊形成的商业街，总建筑面积约 3300 m²。体育场屋面与观光塔垂下的曲线构件围合出一个半开敞的下沉商业街，形成奇特神秘的组合空间以及观光塔登高俯瞰核心区的吸引力，将使这里拥有让人印象深刻的商业形象。举办大型比赛时，商业街可以将比赛情绪延伸到赛前和赛后几小时，休闲中心和青少年活动区可以在赛前提供全家聚会的环境。酒吧和歌厅则为赛后提供庆祝或宣泄的空间。观光塔可以用作比赛转播等相关功能。非赛时的商业街仍然保持活力，商业气氛浓郁的广场提供各种市民休闲运动，包括健身房、咖啡厅、时尚消费，甚至广场舞和极限运动等中小型活动的场所和相关服务。

8.5 文化区

项目文化区新建文化服务中心和市民活动中心。文化服务中心总建筑面积 20200 m²，建筑总占地面积 1840 m²，建筑形式为地上 10 层，地下 1 层；市民活动中心总建筑面积为 15000m²，建筑总占地面积 5000 m²，建筑层数拟根据功能分区及整体设计效果进行确定。

9. 项目实施进度

根据本项目建设规模及内容，拟定建设期从 2022 年 4 月至 2025 年 12 月。其中，

2022 年 4 月前为项目前期准备阶段；

2022 年 4 月至 2025 年 11 月为项目施工及设备安装阶段；

2025 年 12 月为竣工验收交付阶段。

（三）经济社会环境效益分析

1.社会效益分析

项目的建设实施，将在较大程度上完善乾县城市功能及城市生活配套服务体系，提高居民生活质量和水平，缓解城市日益增长的体育健身需求。在城市建设方面，文化体育中心建设对提升乾县城市影响力，带动区域文化产业的大发展大繁荣，提高当地体育教育水平有着巨大的推动作用。项目建设将形成的标志性景观，将体现当地的体育文化特色，成为乾县城市建设的新亮点，对提高城市品位，改善城市投资环境，进一步开发城市功能和提高城市综合竞争力等方面具有重要作用。工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，项目建成后举办各类文体活动，对人才和劳动力市场形成一定的需求，为下岗、失业人员提供就业机会，增加就业机会，对缓解现阶段社会就业压力起到一定作用。

2.经济效益分析

项目的建设实施，将在较大程度上完善乾县城市功能及城市生活配套服务体系，提高居民生活质量和水平，缓解城市日益增长的体育健身需求。在城市建设方面，文化体育中心建设对提升乾县城市影响力，带动区域文化产业的大发展大繁荣，提高当地体育教育水平有着巨大的推动作用。项目建设将形成的标志性景观，将体现当地的体育文化特色，成为乾县城市建设的新亮点，对提高城市品位，改善城市投资环境，进一步开发城市功能和提高城市综合竞争力等方面具有重要作用。

3.环境效益分析

项目建设是乾县一个重要的景观点，其建成将增加城市的绿地面积、景观和休闲设施形成高品位的城市公共活动空间，改善区域的生态环境和人居环境。同时，多元化、多层次的公共文体项目和休闲空间，可满足不同人群的休闲娱乐需要，丰富人们的文化生活。

项目建设是现代化城市建设的需要，它不但体现城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市文化素质和文明修养水平的标志之一乾县文化体育中心建成后，将成为乾县的一个重要景点、亮点，

对于体现新时期乾县的城市建设水平、树立城市形象、提升城市品位，完善城市功能以及提高乾县的知名度都将起到重要作用。

（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、初设批复、项目规划选址的函、环境影响评价申请的复函、稳评、国有建设用地划拨决定书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证、文体中心工程量说明、中标通知书及合同等批复文件。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	乾县行政审批服务局《关于乾县文化体育中心建设项目建议书的批复》	乾政审批发(2021)174 号
2	乾县行政审批服务局《关于乾县文化体育中心建设项目的可行性研究报告的批复》	乾政审批发(2021)175 号
3	乾县行政审批服务局《关于乾县文化体育中心建设项目初步设计的批复》	乾政审批发(2022)6 号
4	乾县自然资源局《关于乾县文化体育中心建设项目规划选址定点的函》	乾自然资函(2021)56 号
5	重大决策事项社会稳定风险评估备案(审查)报告表	
6	国有建设用地划拨决定书	陕咸阳市乾县(2021)020
7	咸阳市生态环境局乾县分局关于乾县文化体育中心建设项目环境影响评价申请的复函	/
8	建设用地规划许可证	乾地字第 610424202201180002 号
9	建设工程规划许可证	建字第 610424202202250003
10	施工许可证	编号:610424202203030101
11	文体中心工程量说明	/
12	中标通知书及合同	/

（五）项目实施绩效目标

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，打分结果为 95 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

乾县文化体育中心建设项目						
主管部门	乾县文化和旅游局		实施期限	2022 年 4 月至 2025 年 12 月		
资金 金额 （万 元）	实施期资金总额		41,641.69 万元			
	其中：自有资金		23,641.69 万元			
	债券资金		6,000.00 万元（2022 年已发行 12,000.00 万元）			
	其他融资		—			
总体 目标	实施期总目标					
	乾县文化体育中心建设项目总建筑面积 79740 m²。其中:新建地上四层钢筋混凝土结构体育场 11050 m²、地上三层钢筋混凝土结构体育馆 12550 m²、地上二层钢筋混凝土结构游泳馆 15840 m²、地上六层钢筋混凝土结构文化中心(文化服务中心)20700 m²、地上四层钢筋混凝土结构市民活动中心 13800 m²、地下室 5800 m²(含人防)。抗震设防烈度为七度，建筑结构安全等级为一级，建筑物设计使用年限为 50 年。本项目的建设实施，将在较大程度上完善乾县城市功能及城市生活配套服务体系，提高居民生活质量和水平，缓解城市日益增长的体育健身需求。在城市建设方面，文化体育中心建设对提升乾县城市影响力，带动区域文化产业的大发展大繁荣，提高本地体育教育水平有着巨大的推动作用。					
	一级指标	二级指标	指标内容		指标值	备注
	产出指标	数量指标	总建筑面积（m²）		79740	
			新建体育场面积（m²）		11050	
			新建体育馆面积（m²）		12550	
			新建游泳馆面积（m²）		15840	
			新建文化中心(文化服务中心)面积（m²）		20700	
			新建市民活动中心面积（m²）		13800	
			地下室面积（m²）		5800	
		质量指标	项目建成合格率		100%	
	债券资金使用合规率		100%			

			工程验收合格率	100%	
		时效指标	债券发行后年度使用率（%）	100%	
			按规定及时、规范披露信息程度（%）	100%	
			及时足额还本付息程度（%）	100%	
			竣工日期	2025 年 12 月	
			是否按照建设计划完成工程建设	100%	
		成本指标	初设批复投资偏离（±%）	≤10%	
	效益指标	社会效益	惠及人口（人）	≥15000	
			提供就业岗位（人）	≥20	
		经济效益	债券存续期项目总收益（万元）	35,911.00	
			债券存续期内项目运营收益 偏离（±%）	≤10%	
			偿债后存量资金偏离（±%）	≤10%	
		生态效益	施工期对周边地区生态破坏度	0%	
			碳排放指标控制度	100%	
		可持续发展指标	项目持续发挥作用期限（年）	20	
			对本行业未来可持续发展影响度	≥95%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	
			客户满意度	≥95%	

（六）项目运营主体基本情况

本项目建设完成后，由乾县文化和旅游局负责本项目的运营管理工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（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) 咸阳市物价水平、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

本项目总投资 41,641.69 万元，其中：建筑工程费 35,482.54 万元，占总投资的 85.21%；工程建设其他费用 2,232.62 万元，占总投资的 5.36%；基本预备费 1,554.88 万元，占总投资的 3.73%，建设期利息 2,371.65 万元，占总投资的 5.70%。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 项目总投资概算表

单位：万元

序号	项目名称	概算	占比
一	建筑安装工程费	35,482.54	85.21%
二	工程建设其他费	2,232.62	5.36%
三	预备费	1,554.88	3.73%
四	建设期利息	2,371.65	5.70%
五	总投资	41,641.69	100.00%

表 2-2 项目建安工程费用概算明细表

单位：万元

序号	名称	投资额	技术经济指标		
		万元	单位	负荷或工程量	投资指标（元/m²）
第一部分	建安工程费	35,482.54			35482.54
1	主体工程	32216.12			32216.12
1.1	体育场（含足球场、跑道等）	4641	m²	11050	4641
1.1.1	结构、建筑工程	2817.75	m²	11050	5647.5
1.1.2	装修工程	1270.75	m²	11050	1150
1.1.3	给排水、消防工程	165.75	m²	11050	150
1.1.4	电气、照明工程	143.65	m²	11050	130
1.1.5	弱电、智能监控	143.65	m²	11050	130
1.1.6	其他工程	99.45	m²	11050	90
1.2	体育馆（含羽毛球、篮球、排球等）	3266.2	m²		3266.2
1.2	体育馆（含羽毛球、篮球、排球等）	5647.5	m²	12550	4500
1.2.1	结构、建筑工程	3463.8	m²	12550	2760
1.2.2	装修工程	1506	m²	12550	1200
1.2.3	给排水、消防工程	213.35	m²	12550	170
1.2.4	电气、照明工程	175.7	m²	12550	140
1.2.5	弱电、智能监控	175.7	m²	12550	140
1.2.6	其他工程	112.95	m²	12550	90
1.3	游泳馆	7128	m²	15840	4500
1.3.1	结构、建筑工程	4371.84	m²	15840	2760
1.3.2	装修工程	1900.8	m²	15840	1200
1.3.3	给排水、消防工程	269.28	m²	15840	170

1.3.4	电气、照明工程	221.76	m²	15840	140
1.3.5	弱电、智能监控	221.76	m²	15840	140
1.3.6	其他工程	142.56	m²	15840	90
1.4	文化中心	6624	m²	20700	3200
1.4.1	结构、建筑工程	4202.1	m²	20700	2030
1.4.2	装修工程	1449	m²	20700	700
1.4.3	给排水、消防工程	310.5	m²	20700	150
1.4.4	电气、照明工程	248.4	m²	20700	120
1.4.5	弱电、智能监控	248.4	m²	20700	120
1.4.6	其他工程	165.6	m²	20700	80
1.5	市民活动中心	4416	m²	13800	3200
1.5.1	结构、建筑工程	2801.4	m²	13800	2030
1.5.2	装修工程	966	m²	13800	700
1.5.3	给排水、消防工程	207	m²	13800	150
1.5.4	电气、照明工程	165.6	m²	13800	120
1.5.5	弱电、智能监控	165.6	m²	13800	120
1.5.6	其他工程	110.4	m²	13800	80
1.6	地下建筑	2784	m²	5800	4800
1.6.1	结构、建筑工程	2337.4	m²	5800	4030
1.6.2	装修工程	174	m²	5800	300
1.6.3	给排水、消防工程	87	m²	5800	150
1.6.4	电气、照明工程	69.6	m²	5800	120
1.6.5	弱电、智能监控	69.6	m²	5800	120
1.6.6	其他工程	46.4	m²	5800	80
1.7	其他设施	975.62			
2	总图工程	3266.42			

2.1	雨污水、化粪池等	297.12	m²	45710	65
2.2	强弱电、变压器系统等	329.11	m²	45710	72
2.3	小车停车场	184.8	m²	4400	420
2.4	大车停车场	54	m²	1200	450
2.5	地面硬化	1191.53	m²	45710	260.67
2.6	绿化工程	887.55	m²	61210	145
2.7	围墙	142.12	m	1672	850
2.8	大门	180.2	座	4	450500
第二部分	工程建设其他费用	2232.62			
1	建设管理费	830.5	财建[2016]504 号		
2	前期工作咨询费	56.62	陕价发[2014]88 号文件		
3	工程勘察设计费	779.26	计价格[2002]10 号		
4	造价咨询费	14.88	计价格[2002]125 号文件		
5	劳动安全卫生评审费	101.34			
6	场地准备及临时设备费	334.13	计价格[1999]1283 号文件		
7	业务配套设施	6.1	计价格[1999]1283 号文件		
8	招标代理费	43.26	计价格[2002]1980 号文件		
9	技术经济评估审查费用	66.53			
第三部分	预备费	1,554.88			
	基本预备费	1,554.88			
第四部分	建设期利息	2,371.65			
项目总投资		41641.69			

表 2-3 项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一	建筑安装工程费	35,482.54	10,000.00	1,500.00	2,000.00	21,982.54
二	工程建设其他费	2,232.62	1,200.00	113.08	215.00	704.54
三	预备费	1,554.88	576.67	100.00	120.00	758.21
四	建设期利息	2,371.65	300.00	580.00	580.00	911.65
五	总投资	41,641.69	12,076.67	2,293.08	2,915.00	24,356.94

表 2-4 项目 2025 年分月度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
一	建筑安装工程费	21,982.54	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	3,982.54
二	工程建设其他费	704.54	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	74.54
三	预备费	758.21	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	128.21
四	建设期利息	911.65	00.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	911.65
五	总支出	24,356.94	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	2,140.00	5,096.94

（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、自有资金到位情况

本项目总投资 41,641.69 万元，资金筹措渠道来源于项目自有资金及专项债券融资。其中，

（1）项目自有资金 23,641.69 万元，来源为项目财政配套，根据项目实施进度逐步到位，占总投资的 56.77%；

（2）申请地方政府专项债券 18,000.00 万元，本项目 2022 年已发行专项债券资金 12,000.00 万元，2025 年拟发行专项债券资金 6,000.00 万元，占总投资的 43.23%。

本项目资金筹措计划详见表 2-5。

表 2-5 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
1	专项债券	18,000.00	12,000.00	0.00	0.00	6,000.00
2	自有资金	23,641.69	76.67	2,293.08	2,915.00	18,356.94
合计		41,641.69	12,076.67	2,293.08	2,915.00	24,356.94

3.专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 18,000.00 万元。本项目 2022 年已发行 20 年期专项债券资金 12,000.00 万元,计划 2025 年发行 20 年期专项债券 6,000.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-6。

表 2-6 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2022 年	12,000.00	20 年期
2025 年	6,000.00	20 年期
合计	18,000.00	/

三、项目预期收益、成本、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

本项目为乾县文化体育中心建设项目，项目建成后，项目的收益来源主要为场地设施租赁、广告费以及配套商业出租。按照审慎客观的原则，对该项目运营期内的收入进行预测，具体内容如下：

（1）足球场收入

本项目建成后，共计拥有 1 个标准足球场，根据调研情况，咸阳目前对外开放的足球场地与本项目具有较大差异，本次调研参考了西安市具有同等设施水平的场地收费标准，见表 3-1 所示。足

球场年平均运营天数除去日常维护与承接赛事等原因后每年可对外开放日期按 330 天计算，本次足球场地收入测算按照工作日、周末和寒暑假三个时间段分别计算，每年寒暑假和法定节假日按照 90 天计算。由于参与 11 人制足球赛的人员较 5 人制的少，本场地可将标准足球场分割为四块场地对外承接小型足球赛，其中标准化足球赛预计占 20%，小型足球赛占比为 80%。即标准化足球赛每年按 66 天，其中工作日 34 天，休息日 14 天，寒暑假 18 天。小型足球赛按 264 天计算，其中平均年工作日 137 天，休息日 55 天，寒暑假 72 天。本场馆经调研后，11 人制足球赛按照 1000 元/90 分钟，小型球赛按照 300 元/90 分钟收费。足球场运营时长工作日按照 10 小时/天，休息日及寒暑假考虑到参与该项目人数将增加，故按照 12 小时/天计算。工作日负荷率期初按照 10%计算，每 3 年上涨 5%至 2038 年达 30%后不再上涨，休息日期初负荷率按照 20%计算，每 3 年上涨 5%至 2038 年达 40%后不再上涨，寒暑假负荷率按照 50%计算，暂不考虑增长值。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%。

3-1 足球场运营调研表

场馆名称	赛制	价格	运营时长
西太路易联足球运动公园	11 人制	1200 元/90 分钟	13.5 小时/天
振勇体育	11 人制	1700 元/90 分钟	14.5 小时/天
	5 人制	400 元/90 分钟	
胜世天空球场	5 人制	530 元/90 分钟	14 小时/天
本场地	11 人制	1000 元/90 分钟	工作日 10 小时/天 节假日 12 小时/天
本场地	5 人制	300 元/90 分钟	工作日 10 小时/天 节假日 12 小时/天

经测算，项目债券存续期内足球场收入共计为 2,174.66 万元。

（2）篮球馆收入

目前，咸阳市区域内现有标准室内篮球场管较少，本项目建成后将新增 2 个篮球场地，在硬件设施及专业程度上都将遥遥领先市场现有球场。1 个篮球场标准尺寸为 28×15 米，每人活动面积按 20 m² 计算，每小时可供 42 人同时参与该活动，每人平均运动时长按照 2 小时计算，每日可接待上限人数为 210 人。根据同类型项目运营状况，出于谨慎性原则，本项目篮球场每天运营时长按 10

小时计算，收费为 30 元/人次，负荷率按照 70%计算，每天预计 150 人次参与本项目，每年可对外开放日期预计为 330 天。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%。

3-2 篮球馆运营调研表

场馆名称	收费标准
哈林篮球俱乐部	35 元/人次
主场篮球生活馆	30 元/人次
莱奥尼特篮球馆	30 元/人次
本场馆	30 元/人次

经测算，项目债券存续期内篮球馆收入共计为 3,445.94 万元。

（3）羽毛球馆收入

本项目投入运营后，计划将体育场内跑道及跑道辅助区域铺设运动地胶改造为羽毛球场地作为日常对外经营出租。体育场建筑面积 11050 m²，在针对不同场馆出租率的调研情况，同时参考咸阳区域内现有羽毛球馆价格及每日运营时长，本着谨慎性原则，本场馆每日对外开放时长为 12 小时，每年可对外开放天数为 330 天。租金标准为 50 元/小时。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%，负荷率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2033 年达 90%后不再上涨。

3-3 羽毛球馆运营调研表

场馆名称	收费标准	运营时长
搏冠羽毛球场	50 元/小时	13 小时/天
天天游泳健身中心	50 元/小时	12 小时/天
一〇〇二库羽毛球馆	45 元/小时	12 小时/天
本场馆	50 元/小时	12 小时/天

经测算，项目债券存续期内羽毛球馆收入共计为 7,903.96 万元。

（4）乒乓球馆收入

经调研，排球运动在陕西省较小众，为提高场馆利用率，本项目计划将排球场馆改造为乒乓球

场馆供群众参与练习。标准乒乓球桌尺寸为 2740*1525mm，本场馆可使用面积 650 m²，乒乓球活动面积按 15 m²/张计算，可设置 40 张乒乓球桌。本场馆预计每日可对外开放营业时长为 10 小时，每年对外营业天数为 330 天，期初租金为 20 元/小时。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%，负荷率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2035 年达 90%后不再上涨。

3-4 乒乓球馆运营调研表

场馆名称	收费标准	运营时长
硕力智达乒乓球运动馆	30 元/小时	12 小时/天
展辉乒乓球俱乐部	30 元/小时	12 小时/天
本场馆	20 元/小时	10 小时/天

经测算，项目债券存续期内乒乓球馆收入共计为 5,269.31 万元。

（5）游泳跳水馆收入

本项目游泳跳水馆建筑面积 15840 m²，设计规模为 2000 座，体育建筑等为乙级，可承办地区性和全国单项比赛。本场馆计划按照两种方式经营游泳跳水馆。

1) 日常游泳活动

根据可研报告，本项目游泳池可使用训练面积为 1250 m²，跳水池为 625 m²。同类型室内体育场馆人均使用面积为 8 m²/人，本着谨慎性原则，本项目人均使用面积按照 10 m²/人计算，则同时段可容纳 187 人活动，每日营业时长按照 10 小时计算，本项目游泳馆日接待人数上限为 1870 人次。参考同等标准的泳池开放时间，结合本项目区位交通、淡旺季等实际情况，本场馆旺季（7 月、8 月、9 月）日接待人数按照日接待人数上限的 30%计算，则每年可预计接待 50000 人次。由于乾县目前放开的游泳池大多数为健身房附带开放，本场馆设施水平、水质及专业程度均高于市面现有开放的游泳场馆，故本场馆收费标准按 50 元/人次计算。考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%。负荷率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2038 年达 90%后不再上涨。

3-5 游泳馆运营调研表

场馆名称	日常游泳收费标准	培训费用
天天游泳健身中心	60 元/人次	-
天运游泳健身中心	80 元/人次	成人：1300 元/10 课时 ·人
		青少年：1380 元/10 课时 ·人
绿色能源游泳中心	80 元/人次	200 元/课时 ·人
菲奥健身	60 元/人次	-
本场馆	60 元/人次	-

2) 游泳培训班

根据陕西省教育厅关于印发《陕西省初中学业水平体育与健康考试工作方案》的通知，自 2021 年 1 月 1 日起，考试科目新增 200 米游泳项目，随着该政策的实施，该项运动参与人数将显著增加。根据乾县市招生办统计数据，2024 年乾县共 4336 名学生参与中考。本着审慎性原则，参与游泳培训的学生人数按照中考学生数量的 35% 计算，即每年（7 月、8 月、9 月）预计有 1500 名学生参与游泳培训，培训费用保守估计按照 1000 元/10 课时计算。成人游泳培训班人数按照培训学生人数的 50% 计算，培训费用按照 1200 元/10 课时计算，培训班运营收入预计可达 240 万/年。本项目计划按 200 万元/年整体打包出租给培训机构运营。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%。

经测算，项目债券存续期内游泳跳水场馆收入共计为 10,628.85 万元。

(6) 广告收入

本项目建成运营后，共计拥有 70 块运动场内广告牌，4 个停车场升降闸广告位，5 个户外立式大广告牌，60 个注水旗广告位，停车场内广告位 15 个。运动场内广告牌按照 1500 元/月，注水旗广告位按照 400 元/月，停车场升降闸广告牌按照 2000 元/月、停车场内广告牌按照 1500 元/月，户外立式大广告牌按照 20 万/年对外招租。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%，负荷率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2038 年达 90% 后不再上涨。

经测算，项目债券存续期内广告收入共计为 5,816.20 万元。

（7）市民活动中心出租收入

本项目建成后，共有 13800 m²活动中心可分散或打包给健身房或其他商家进行商业活动。期初按照 90 元/m²对外出租。陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%，出租率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2038 年达 90%后不再上涨。

3-6 商铺租金调研表

名称	租金	单价
乾县东大街商铺	5000 元/45 m ² ·月	111 元/m ² ·月
城区临街商铺	14000 元/120 m ² ·月	117 元/m ² ·月

经测算，项目债券存续期内市民活动中心出租收入共计为 2,478.97 万元。

（8）会展活动收入

根据本项目可研报告，项目建设文化服务中心 20700 m²，其中，可设置会展活动的面积为 10000 m²。会展中心可设置文体类、婚庆类、装修类、农副产品、科教、政治司法宣传等多种类型的活动，既能丰富人民的业余生活又能有利于乾县地方精神文明建设，提高全民素质，拉动本地经济持续发展。经调研西安市会展中心年展会次数及结合我国节假日情况，确定本项目会展中心年均使用次数为 6 次，每期使用时间为 5 天，期初价格为 110 元/m²·期，陕西省 2021 年-2024 年 CPI 平均指数为 2.3%，考虑到城市经济发展水平提升、通货膨胀等因素，收费标准每 5 年上涨 10%，出租率 2026 年-2028 年为 75%，以后每 3 年上涨 5%，至 2038 年达 90%后不再上涨。

3-7 会展场地租金调研表

名称	租金
西安国际会展中心	46.5 元/m ² ·天

经测算，项目债券存续期内会展活动收入共计为 13,173.27 万元。

综上所述，项目债券存续期内自 2025 年到 2045 年项目预期收入共计为 50,891.16 万元。本项目收入预测详见表 3-8：

表 3-8 项目运营收入表（2026 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	足球场	2,174.66	71.62	71.62	71.62	79.97	79.97	87.96	97.15	97.15	97.15	106.34
1.1	标准足球场	375.23	12.36	12.36	12.36	13.80	13.80	15.18	16.76	16.76	16.76	18.35
	周内	109.97	2.04	2.04	2.04	3.06	3.06	3.37	4.49	4.49	4.49	5.61
	租价（元/1.5 小时）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	负荷率		10.00%	10.00%	10.00%	15.00%	15.00%	15.00%	20.00%	20.00%	20.00%	25.00%
	开放天数		34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00
	周末	64.77	1.68	1.68	1.68	2.10	2.10	2.31	2.77	2.77	2.77	3.23
	租价（元/1.5 小时）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	负荷率		20.00%	20.00%	20.00%	25.00%	25.00%	25.00%	30.00%	30.00%	30.00%	35.00%
	开放天数		14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00
	寒暑假假期	200.49	8.64	8.64	8.64	8.64	8.64	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50
	租价（元/1.5 小时）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00	1100.00
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	每日开放场次		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
	负荷率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	开放天数		18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
1.2	小型足球场	1,799.43	59.26	59.26	59.26	66.17	66.17	72.78	80.39	80.39	80.39	87.99

	周内	531.72	9.86	9.86	9.86	14.80	14.80	16.28	21.70	21.70	21.70	27.13
	租价（元/1.5 小时）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00
	负荷率		10.00%	10.00%	10.00%	15.00%	15.00%	15.00%	20.00%	20.00%	20.00%	25.00%
	开放天数		137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00
	周末	305.36	7.92	7.92	7.92	9.90	9.90	10.89	13.07	13.07	13.07	15.25
	租价（元/1.5 小时）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00
	负荷率		20.00%	20.00%	20.00%	25.00%	25.00%	25.00%	30.00%	30.00%	30.00%	35.00%
	开放天数		55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00
	寒暑假假期	962.36	41.47	41.47	41.47	41.47	41.47	45.62	45.62	45.62	45.62	45.62
	租价（元/1.5 小时）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	每日开放场次		32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00
	负荷率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	开放天数		72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00
2	篮球场	3445.94	148.50	148.50	148.50	148.50	148.50	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35
	租价（元·人次）		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00
	人次		150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
3	羽毛球场	7903.96	297.00	297.00	297.00	316.80	316.80	348.48	370.26	370.26	370.26	392.04
	租价（元/·小时）		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	场地数量		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00

	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
4	乒乓球馆	5269.31	198.00	198.00	198.00	211.20	211.20	232.32	246.84	246.84	246.84	261.36
	数量（个）		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
	租价（元/小时）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
5	游泳跳水馆	10628.85	425.00	425.00	425.00	440.00	440.00	484.00	500.50	500.50	500.50	517.00
5.1	日常游泳活动	5987.85	225.00	225.00	225.00	240.00	240.00	264.00	280.50	280.50	280.50	297.00
	租价（元/人次）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00
	数量（人次/年）		50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
5.2	游泳培训班	4641.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00
6	广告收入	5816.20	218.55	218.55	218.55	233.12	233.12	256.43	272.46	272.46	272.46	288.49
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
6.1	运动场内广告牌	2514.90	94.50	94.50	94.50	100.80	100.80	110.88	117.81	117.81	117.81	124.74
	单价（元/月）		1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1650.00	1650.00	1650.00	1650.00	1650.00
	数量（个）		70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.2	停车场升降闸广告牌	191.61	7.20	7.20	7.20	7.68	7.68	8.45	8.98	8.98	8.98	9.50
	单价（元/月）		2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2200.00	2200.00	2200.00	2200.00	2200.00
	数量（个）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.3	户外立式大广告牌	1995.95	75.00	75.00	75.00	80.00	80.00	88.00	93.50	93.50	93.50	99.00
	单价（元/年）		200000.00	200000.00	200000.00	200000.00	200000.00	220000.00	220000.00	220000.00	220000.00	220000.00
	数量（个）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00

6.4	注水旗广告	574.83	21.60	21.60	21.60	23.04	23.04	25.34	26.93	26.93	26.93	28.51
	单价（元/月）		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00
	数量（个）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.5	停车场广告	538.91	20.25	20.25	20.25	21.60	21.60	23.76	25.25	25.25	25.25	26.73
	单价（元/月）		1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1650.00	1650.00	1650.00	1650.00	1650.00
	数量（个）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
7	市民活动中心收入	2478.97	93.15	93.15	93.15	99.36	99.36	109.30	116.13	116.13	116.13	122.96
	单价（元/月）		90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	99.00	99.00	99.00	99.00	99.00
	面积（m²）		13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
8	会展活动收入	13173.27	495.00	495.00	495.00	528.00	528.00	580.80	617.10	617.10	617.10	653.40
	场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	面积（m²）		10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00
	单价（元/期）		110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	121.00	121.00	121.00	121.00	121.00
	负荷率		75.00%	75.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	90.00%
9	合计	50891.16	1946.82	1946.82	1946.82	2056.95	2056.95	2262.64	2383.79	2383.79	2383.79	2504.93

(续上表)

单位：万元

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
1	足球场	2,174.66	116.97	116.97	127.08	127.08	127.08	139.79	139.79	139.79	139.79	139.79
1.1	标准足球场	375.23	20.18	20.18	21.93	21.93	21.93	24.12	24.12	24.12	24.12	24.12
	周内	109.97	6.17	6.17	7.41	7.41	7.41	8.15	8.15	8.15	8.15	8.15
	租价（元/1.5 小时）		1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	负荷率		25.00%	25.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
	开放天数		34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00
	周末	64.77	3.56	3.56	4.07	4.07	4.07	4.47	4.47	4.47	4.47	4.47
	租价（元/1.5 小时）		1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	负荷率		35.00%	35.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
	开放天数		14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00
	寒暑假假期	200.49	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50
	租价（元/1.5 小时）		1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00	1331.00
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	每日开放场次		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
	负荷率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	开放天数		18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
1.2	小型足球场	1,799.43	96.79	96.79	105.15	105.15	105.15	115.67	115.67	115.67	115.67	115.67

	周内	531.72	29.84	29.84	35.81	35.81	35.81	39.39	39.39	39.39	39.39	39.39
	租价（元/1.5 小时）		363.00	363.00	363.00	363.00	363.00	399.30	399.30	399.30	399.30	399.30
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00
	负荷率		25.00%	25.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
	开放天数		137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00
	周末	305.36	16.77	16.77	19.17	19.17	19.17	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08
	租价（元/1.5 小时）		363.00	363.00	363.00	363.00	363.00	399.30	399.30	399.30	399.30	399.30
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	每日开放场次		24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00
	负荷率		35.00%	35.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
	开放天数		55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00
	寒暑假假期	962.36	50.18	50.18	50.18	50.18	50.18	55.20	55.20	55.20	55.20	55.20
	租价（元/1.5 小时）		363.00	363.00	363.00	363.00	363.00	399.30	399.30	399.30	399.30	399.30
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	每日开放场次		32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00
	负荷率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	开放天数		72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00
2	篮球场	3445.94	179.69	179.69	179.69	179.69	179.69	197.65	197.65	197.65	197.65	197.65
	租价（元·人次）		36.30	36.30	36.30	36.30	36.30	39.93	39.93	39.93	39.93	39.93
	人次		150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
3	羽毛球场	7903.96	431.24	431.24	431.24	431.24	431.24	474.37	474.37	474.37	474.37	474.37
	租价（元/·小时）		60.50	60.50	60.50	60.50	60.50	66.55	66.55	66.55	66.55	66.55
	每日开放时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	场地数量		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00

	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
4	乒乓球馆	5269.31	287.50	287.50	287.50	287.50	287.50	316.25	316.25	316.25	316.25	316.25
	数量（个）		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
	租价（元/小时）		24.20	24.20	24.20	24.20	24.20	26.62	26.62	26.62	26.62	26.62
	每日开放时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	开放天数		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
5	游泳跳水馆	10628.85	568.70	568.70	568.70	568.70	568.70	625.57	625.57	625.57	625.57	625.57
5.1	日常游泳活动	5987.85	326.70	326.70	326.70	326.70	326.70	359.37	359.37	359.37	359.37	359.37
	租价（元/人次）		72.60	72.60	72.60	72.60	72.60	79.86	79.86	79.86	79.86	79.86
	数量（人次/年）		50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00	50000.00
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
5.2	游泳培训班	4641.00	242.00	242.00	242.00	242.00	242.00	266.20	266.20	266.20	266.20	266.20
6	广告收入	5816.20	317.33	317.33	317.33	317.33	317.33	349.07	349.07	349.07	349.07	349.07
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
6.1	运动场内广告牌	2514.90	137.21	137.21	137.21	137.21	137.21	150.94	150.94	150.94	150.94	150.94
	单价（元/月）		1815.00	1815.00	1815.00	1815.00	1815.00	1996.50	1996.50	1996.50	1996.50	1996.50
	数量（个）		70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.2	停车场升降闸广告牌	191.61	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50
	单价（元/月）		2420.00	2420.00	2420.00	2420.00	2420.00	2662.00	2662.00	2662.00	2662.00	2662.00
	数量（个）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.3	户外立式大广告牌	1995.95	108.90	108.90	108.90	108.90	108.90	119.79	119.79	119.79	119.79	119.79
	单价（元/年）		242000.00	242000.00	242000.00	242000.00	242000.00	266200.00	266200.00	266200.00	266200.00	266200.00
	数量（个）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00

6.4	注水旗广告	574.83	31.36	31.36	31.36	31.36	31.36	34.50	34.50	34.50	34.50	34.50
	单价（元/月）		484.00	484.00	484.00	484.00	484.00	532.40	532.40	532.40	532.40	532.40
	数量（个）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6.5	停车场广告	538.91	29.40	29.40	29.40	29.40	29.40	32.34	32.34	32.34	32.34	32.34
	单价（元/月）		1815.00	1815.00	1815.00	1815.00	1815.00	1996.50	1996.50	1996.50	1996.50	1996.50
	数量（个）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	出租月数		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
7	市民活动中心收入	2478.97	135.25	135.25	135.25	135.25	135.25	148.78	148.78	148.78	148.78	148.78
	单价（元/月）		108.90	108.90	108.90	108.90	108.90	119.79	119.79	119.79	119.79	119.79
	面积（m²）		13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00	13800.00
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
8	会展活动收入	13173.27	718.74	718.74	718.74	718.74	718.74	790.61	790.61	790.61	790.61	790.61
	场次		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	面积（m²）		10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00
	单价（元/期）		133.10	133.10	133.10	133.10	133.10	146.41	146.41	146.41	146.41	146.41
	负荷率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
9	合计	50891.16	2755.43	2755.43	2765.53	2765.53	2765.53	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09

2.项目运营支出预测

乾县文化体育中心建设项目未来预期支出主要包括燃料动力费、职工工资及福利费、设施维护维修费、管理费和相关税金。

（1）业务活动费用及管理费用

①燃料动力费

本项目能耗主要为电和水，根据本项目可研报告预估年耗电量约为 660.91 万/kwh，年耗水量约 2.83 万 m³，年使用量与场馆负荷率成正比。本项目为城市公用事业用电、用水。根据陕西省物价局陕西省住房和城乡建设厅陕西省水利厅《关于印发加快推进城镇非居民用水超定额累进加价制度实施意见的通知》（陕价商发〔2017〕136 号）文件的要求：非居民用水超定额累进加价仅为自来水基本水价加价，终端水价中代征的水资源税、污水处理费和其他资金附加不实行累进加价。乾县城区非居民用水水量分为三档。用水量在《行业用水定额》内为第一档水量，执行现行标准，不加价，水价按照 4.25 元/m³。电价按照（陕发改价格[2020]1639 号）0.56 元/kwh 计算。

经测算，项目运营期内燃料及动力费用支出共计 6,534.54 万元。

②员工薪资：

本项目劳动正常定员 20 人，其中管理人员 6 人，足球培训老师 3 人，游泳教练 2 人，乒乓球老师 2 人，篮球老师 2 人，羽毛球老师 2 人，修理、保洁、服务人员共 3 人。职工工资按照 3.6 万/人·年，福利费按照工资总额的 14%计提，工资福利费每 5 年上涨 3%。

经测算，项目运营期内员工薪资费用支出共计 1,716.96 万元。

③维修费用

本项目未来预期的修理费支出主要指固定资产必要维修所发生的费用，按固定资产的 0.1%计取，维修费用按每 5 年增长 3%测算。

经测算，项目运营期内维修费用支出共计 743.78 万元

④管理费

管理费包括管理人员办公费、差旅费、电话费及其它管理费用，按当年总收入的 0.5%计算。

经测算，本项目债券存续期内管理费合计为 274.52 万元。

（2）税金

本项目增值税税率为 9%，增值税进项税额不予考虑。城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加费率分别按照增值税税额的 5%、3%和 2%考虑。

经测算，项目运营期内税金支出共计 4,747.36 万元。

项目运营期整体成本合计 14,980.16 万元。本项目的费用预测见下表 3-9 所示。

表 3-9 项目运营支出表（2026 年-2045 年）

单位：万元

序号	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	燃料动力费	7642.74	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14
2	职工薪酬福利费	1716.96	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08	84.54	84.54	84.54	84.54	84.54
3	修理费	743.78	35.48	35.48	35.48	35.48	35.48	36.55	36.55	36.55	36.55	36.55
4	管理费	254.46	9.73	9.73	9.73	10.28	10.28	11.31	11.92	11.92	11.92	12.52
5	税费	4622.22	176.82	176.82	176.82	186.82	186.82	205.51	216.51	216.51	216.51	227.51
	增值税（9%）	4202.02	160.75	160.75	160.75	169.84	169.84	186.82	196.83	196.83	196.83	206.83
	城市建设维护（5%）	210.10	8.04	8.04	8.04	8.49	8.49	9.34	9.84	9.84	9.84	10.34
	教育费附加（3%）	126.06	4.82	4.82	4.82	5.10	5.10	5.60	5.90	5.90	5.90	6.20
	地方教育费附加（2%）	84.04	3.21	3.21	3.21	3.40	3.40	3.74	3.94	3.94	3.94	4.14
6	合计	14980.16	686.25	686.25	686.25	696.81	696.81	720.05	731.65	731.65	731.65	743.26

(续上表)

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
1	燃料动力费	7642.74	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14	382.14
2	职工薪酬福利费	1716.96	87.08	87.08	87.08	87.08	87.08	89.69	89.69	89.69	89.69	89.69
3	修理费	743.78	37.64	37.64	37.64	37.64	37.64	38.77	39.16	39.16	39.16	39.16
4	管理费	254.46	13.78	13.78	13.83	13.83	13.83	15.21	15.21	15.21	15.21	15.21
5	税费	4622.22	250.26	250.26	251.18	251.18	251.18	276.30	276.30	276.30	276.30	276.30
	增值税（9%）	4202.02	227.51	227.51	228.35	228.35	228.35	251.18	251.18	251.18	251.18	251.18
	城市建设维护（5%）	210.10	11.38	11.38	11.42	11.42	11.42	12.56	12.56	12.56	12.56	12.56
	教育费附加（3%）	126.06	6.83	6.83	6.85	6.85	6.85	7.54	7.54	7.54	7.54	7.54
	地方教育费附加（2%）	84.04	4.55	4.55	4.57	4.57	4.57	5.02	5.02	5.02	5.02	5.02
6	合计	14980.16	770.90	770.90	771.87	771.87	771.87	802.11	802.50	802.50	802.50	802.50

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 6.00 万元。

4.债券利息

按照本项目专项债券发行计划，本项目 2022 年已发行 20 年期专项债券 12,000.00 万元，债券利率为 3.28%，2025 年申请 20 年期专项债券 6,000.00 万元，以年利率 3% 预计每年利息支出，利息每半年支付一次。债券利息支出如表 3-10 所示。

表 3-10 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
2022 年	0.00	196.80
2023 年	0.00	393.60
2024 年	0.00	393.60
2025 年	0.00	393.60
2026 年	0.00	573.60
2027 年	0.00	573.60
2028 年	0.00	573.60
2029 年	0.00	573.60
2030 年	0.00	573.60
2031 年	0.00	573.60
2032 年	0.00	573.60
2033 年	0.00	573.60
2034 年	0.00	573.60
2035 年	0.00	573.60
2036 年	0.00	573.60
2037 年	0.00	573.60
2038 年	0.00	573.60

2039 年	0.00	573.60
2040 年	0.00	573.60
2041 年	0.00	573.60
2042 年	12,000.00	376.80
2043 年	0.00	180.00
2044 年	0.00	180.00
2045 年	6,000.00	180.00
合计	18,000.00	11,472.00

本项目通过发行债券达到项目总投资 43.23%，符合投资需求，债务利率按照 3% 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 2022 年已发行 20 年期专项债券 12,000.00 万元，债券利率为 3.28%，2025 年申请 20 年期专项债券 6,000.00 万元，债券总利息为 11,472.00 万元。

(二) 资金测算平衡表

	项目名称	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	现金流入	92532.85	12076.67	2293.08	2915.00	24356.94	1946.82	1946.82	1946.82	2056.95	2056.95	2262.64	2383.79	2383.79
1	业务活动现金流入	50891.16	0.00	0.00	0.00	0.00	1946.82	1946.82	1946.82	2056.95	2056.95	2262.64	2383.79	2383.79
2	融资活动现金流入	18000.00	12000.00	0.00	0.00	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	18000.00	12000.00	0.00	0.00	6000.00	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	23641.69	76.67	2293.08	2915.00	18356.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	84716.25	12076.67	2293.08	2915.00	24356.94	1259.85	1259.85	1259.85	1270.41	1270.41	1293.65	1305.25	1305.25
1	业务活动现金流出	14980.16	0.00	0.00	0.00	0.00	686.25	686.25	686.25	696.81	696.81	720.05	731.65	731.65
2	项目建设现金流出	40246.09	11867.87	1899.48	2521.40	23957.34	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	29490.00	208.80	393.60	393.60	399.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60
3.1	债券发行费用	18.00	12.00	0.00	0.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	18000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	支付债券利息	11472.00	196.80	393.60	393.60	393.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60
3.4	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
3.5	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
三	当期现金结余	7816.60	0.00	0.00	0.00	0.00	686.96	686.96	686.96	786.54	786.54	969.00	1078.53	1078.53
四	期初现金		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686.96	1373.92	2060.88	2847.42	3633.96	4602.96	5681.49
五	期末现金		0.00	0.00	0.00	0.00	686.96	1373.92	2060.88	2847.42	3633.96	4602.96	5681.49	6760.03

(续上表)

·	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	现金流入	92532.85	2383.79	2504.93	2755.43	2755.43	2765.53	2765.53	2765.53	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09
1	业务活动现金流入	50891.16	2383.79	2504.93	2755.43	2755.43	2765.53	2765.53	2765.53	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09	3042.09
2	融资活动现金流入	18000.00	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	18000.00	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	23641.69	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	现金流出	84716.25	1305.25	1316.86	1344.50	1344.50	1345.47	1345.47	1345.47	1375.71	13179.30	982.50	982.50	6982.50
1	业务活动现金流出	14980.16	731.65	743.26	770.90	770.90	771.87	771.87	771.87	802.11	802.50	802.50	802.50	802.50
2	项目建设现金流出	40246.09	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	29490.00	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	12376.80	180.00	180.00	6180.00
3.1	债券发行费用	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	18000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12000.00	0.00	0.00	6000.00
3.3	支付债券利息	11472.00	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	573.60	376.80	180.00	180.00	180.00
3.4	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
3.5	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
三	当期现金结余	7816.60	1078.53	1188.07	1410.93	1410.93	1420.06	1420.06	1420.06	1666.37	(10137.21)	2059.59	2059.59	(3940.41)
四	期初现金		6760.03	7838.56	9026.63	10437.56	11848.48	13268.55	14688.61	16108.68	17775.05	7637.84	9697.43	11757.01
五	期末现金		7838.56	9026.63	10437.56	11848.48	13268.55	14688.61	16108.68	17775.05	7637.84	9697.43	11757.01	7816.60

说明：

1、本项目自有资金 23,641.69 万元，资金来源为项目财政配套。

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 35,911.00 万元，项目总债务融资本息为 29,472.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.22 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平等，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概算批复，后期有可能因工程产生不可控影响导致总投资发生变化，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

主要是政策调整以及自身盈利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，严格控制工程投资。
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备的施工队伍，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），切实做好合同管理的工作，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越难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作速度、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、时机选择、融资选择等。尽量将不确定性降到最低限度，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. 按照国家相关政策文件，确保人员的工资待遇，提高运营服务水平，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，本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。咸阳市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

乾县文化体育中心建设项目计划发行专项债券 18,000.00 万元。2022 年已发行 20 年期专项债券 12,000.00 万元，2025 年申请 20 年期专项债券 6,000.00 万元，融资成本按 3%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
2022 年	12,000.00	20 年期
2025 年	6,000.00	20 年期
合计	18,000.00	/

（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

乾县文化体育中心建设项目专项债券计划 2025 年发 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行额 6,000.00 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 6.00 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.陕西省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- 2.建设项目施工/项目单位运营最新情况说明。
- 3.“2025 年陕西省地方政府社会事业领域专项债券”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“2025 年乾县文化体育中心建设项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。