

2022 年滨州市博兴县博物馆建设项目

实施方案



项目立项代码：1117102513260100R

项目负责人：无达强

责任单位：博兴县文化和旅游局

审批机关：无达强

地址：博兴县行政中心 10 楼

（一）项目规划审批

山东广联建设工程有限公司 2021 年 10 月出具了《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告》，并于 2021 年 10 月 20 日取得博兴县文化和旅游局出具的《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告批复》（博兴县文化和旅游局〔2021〕120 号批复）。

2021 年 12 月，博兴县文化和旅游局出具了《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告批复》（博兴县文化和旅游局〔2021〕120 号批复）。

2021 年 12 月 15 日。

2021 年 12 月 15 日，博兴县文化和旅游局出具了《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告批复》（博兴县文化和旅游局〔2021〕120 号批复）。

博兴县文化和旅游局

博兴县文化和旅游局



2022 年 1 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

博兴县博物馆建设项目

（二）项目单位

博兴县文化和旅游局

营业执照代码：11371625MB2860100R

法定代表人：王志强

登记机关：中共博兴县委办公室

登记状态：正常

地址：博兴县行政中心 10 楼

（三）项目规划审批

山东宏信建设工程咨询有限公司 2021 年 10 月出具了《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告》，并于 2021 年 10 月 20 日取得博兴县发展和改革局出具的《关于博兴县博物馆建设项目可研报告的批复》博发改〔2021〕120 号批复。

2016 年，博兴县博物馆建设项目获得土地批复：博国用〔2016〕3 第 113-001 号。

2016 年，博兴县博物馆建设项目获得规划批复：建字第 37 博规建工〔2016〕016 号。

（四）项目规模与主要建设内容

主要建设有文物展示区、吕剧博物馆、非物质文化遗产展示馆、非物质文化遗产技能传承室、藏品库区、大小剧场等场地进行改造

布展，并对室内外配套设施进行完善，总建筑面积 1.69 万平米。

（五）项目建设期限

该建设期 24 个月，自 2022 年 1 月至 2023 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

1、国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2、《山东省建筑工程消耗量定额》（2018 年）；

3、《山东省安装工程消耗量定额》（2018 年）；

4、《山东省市政工程概算定额》（2018 年）；

5、《山东省建设工程概算费用编制规定》（2018 年）；

6、2020 年滨州市市区建筑工程造价指标

7、项目所在地类似项目相关造价

2. 估算总额

项目报批总投资 25000 万元，工程费用 20,370.77 万元，工程建设其他费用 2,478.75 万元，预备费 1,142.48 万元，建设期利息 1,008.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

（3）采用银行贷款等其他融资方式。

2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	25,000.00	100.00%	
一、资本金	13,000.00	52.00%	
自有资金	13,000.00	52.00%	
二、债务资金	12,000.00	48.00%	
专项债券	12,000.00	48.00%	
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于剧场门票收入和展演场地出租收入。出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下调 3.00%进行项目净现金流入测算。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表 （单位：万元）

年份	门票收入	场地租赁收入	合计
2022	-	-	-
2023	-	-	-
2024	2,910.00	339.50	3,249.50
2025	2,910.00	339.50	3,249.50
2026	2,910.00	339.50	3,249.50
2027	2,910.00	339.50	3,249.50
2028	2,910.00	339.50	3,249.50
2029	3,055.50	356.48	3,411.98

2030	3,055.50	356.48	3,411.98
2031	3,055.50	356.48	3,411.98
2032	3,055.50	356.48	3,411.98
2033	3,055.50	356.48	3,411.98
2034	3,208.28	374.30	3,582.57
2035	3,208.28	374.30	3,582.57
2036	3,208.28	374.30	3,582.57
2037	3,208.28	374.30	3,582.57
2038	3,208.28	374.30	3,582.57
2039	3,368.69	393.01	3,761.70
2040	3,368.69	393.01	3,761.70
2041	3,368.69	393.01	3,761.70
2042	280.72	32.75	313.48
合计	56,255.67	6,563.16	62,818.83

收入情况说明：

（1）剧院门票收入

项目大小剧场门票平均 100 元/·人·场，每场 1000 人，平均每天 1 场，全年按 300 天，年剧院门票收入 3000 万。

（2）展演场地出租收入

项目建成后，每年可举各类办展演 50 场，平均每场展演场地出租收入 7 万元，年展演场地出租收入约 350 万元。

（二）运营成本预测

（1）、本项目总成本费用包括燃料动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧摊销等、利息支出等。

年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2022	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-
2024	166.82	234.84	28.84	1,390.50	1,821.00
2025	166.82	234.84	28.84	1,390.50	1,821.00
2026	166.82	234.84	28.84	1,390.50	1,821.00
2027	166.82	234.84	28.84	1,390.50	1,821.00

2028	166.82	234.84	28.84	1,390.50	1,821.00
2029	175.16	246.58	28.84	1,460.03	1,910.61
2030	175.16	246.58	28.84	1,460.03	1,910.61
2031	175.16	246.58	28.84	1,460.03	1,910.61
2032	175.16	246.58	28.84	1,460.03	1,910.61
2033	175.16	246.58	28.84	1,460.03	1,910.61
2034	183.92	258.91	28.84	1,533.03	2,004.70
2035	183.92	258.91	28.84	1,533.03	2,004.70
2036	183.92	258.91	28.84	1,533.03	2,004.70
2037	183.92	258.91	28.84	1,533.03	2,004.70
2038	183.92	258.91	28.84	1,533.03	2,004.70
2039	193.11	271.86	28.84	1,609.68	2,103.49
2040	193.11	271.86	28.84	1,609.68	2,103.49
2041	193.11	271.86	28.84	1,609.68	2,103.49
2042	16.09	22.65	2.40	134.14	175.29
合计	3,224.91	4,539.89	521.52	26,880.93	35,167.26

成本预测方法说明：

(1) 燃料及动力费

项目正常年份年用电量 294.47 万度，电费 0.55 元/度，
项目年均电费 161.96 万元。

(2) 工资及福利费

定员、工资及福利费。项目管理及工作人员正常年为 40 人，
工资按平均 5 万元/人/年。福利费按 14%计取，年需工资及福利费 228 万元。

(3) 修理费

修理费费率按固定资产折旧值的 5%计取，每年金额为
28.00 万元。

(4) 外聘演员费

项目年均演出 300 场次，平均每场次外聘演员约 4.5 万元，
年外聘演员 1350 万元。

（5）固定资产折旧费

固定资产按直线法计提折旧，年提取折旧额1,199.60万元。

通货膨胀率，项目按每五年增长 5%考虑通货膨胀率，即项目收入每五年增长 5%，经营成本中工资及福利费、原材料费用、燃料及动力费用、其他费每五年增长 5%由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本（不包括折旧）上浮 3.00%进行项目净现金流出测算。

6、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	9%	不动产租赁
	6%	门票收入
	13%	采购原材料、修理费等
城建税	5%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
房产税	12%	
企业所得税	25%	

7、利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，其中本期拟发行 6,000.00 万元，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%，利息按半年支付，最后一次还本付息，本项目还本付息预测如下：

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
----	--------	------	------	--------	------	--------

2022	-	12,000.00		12,000.00	252.00	252.00
2023	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2024	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2025	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2026	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2027	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2028	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2029	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2030	12,000.00		-	12,000.00	504.00	504.00
2031	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2032	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2033	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2034	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2035	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2036	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2037	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2038	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2039	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2040	12,000.00			12,000.00	504.00	504.00
2041	12,000.00		-	12,000.00	504.00	504.00
2042	12,000.00		12,000.00	-	252.00	12,252.00
合计		12,000.00	12,000.00		10,080.00	22,080.00

（三）项目运营损益表

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
营业收入	-	-	3,056.75	3,056.75
税金及附加	-	-	38.40	38.40
营业成本	252.00	504.00	3,342.12	3,342.12
利润总额	-252.00	-504.00	-323.77	-323.77
企业所得税	-	-	-	-
净利润	-252.00	-504.00	-323.77	-323.77

续

年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
营业收入	3,056.75	3,056.75	3,056.75	3,209.59	3,209.59
税金及附加	38.40	38.40	38.40	40.34	40.34
营业成本	3,342.12	3,342.12	3,342.12	3,422.77	3,422.77
利润总额	-323.77	-323.77	-323.77	-253.52	-253.52
企业所得税	-	-	-	-	-
净利润	-323.77	-323.77	-323.77	-253.52	-253.52

续

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
营业收入	3,209.59	3,209.59	3,209.59	3,370.07	3,370.07
税金及附加	40.34	40.34	40.34	42.37	42.37
营业成本	3,422.77	3,422.77	3,422.77	3,507.45	3,507.45
利润总额	-253.52	-253.52	-253.52	-179.76	-179.76
企业所得税	-	-	-	-	-
净利润	-253.52	-253.52	-253.52	-179.76	-179.76

续

年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
营业收入	3,370.07	3,370.07	3,370.07	3,538.57	3,538.57
税金及附加	42.37	42.37	42.37	44.51	44.51
营业成本	3,507.45	3,507.45	3,507.45	3,596.37	3,596.37
利润总额	-179.76	-179.76	-179.76	-102.31	-102.31
企业所得税	-	-	-	-	-
净利润	-179.76	-179.76	-179.76	-102.31	-102.31

续

年份	2041 年	2042 年
营业收入	3,538.57	294.88
税金及附加	44.51	3.71
营业成本	3,596.37	509.70
利润总额	-102.31	-218.53
企业所得税	-	-
净利润	-102.31	-218.53

（四）项目资金测算平衡表

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	-	-	3,249.50	3,249.50	3,249.50
2. 经营活动支付的现金流	-	-	1,821.00	1,821.00	1,821.00
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	48.67	48.67	48.67
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	1,379.83	1,379.83	1,379.83
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	11,996.00	11,996.00	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-11,996.00	-11,996.00	-	-	-

三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	13,000.00	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	12,000.00	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	252.00	504.00	504.00	504.00	504.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	24,748.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	12,752.00	252.00	1,127.83	2,003.65
2. 期内现金变动	12,752.00	-12,500.00	875.83	875.83	875.83
3. 期末现金	12,752.00	252.00	1,127.83	2,003.65	2,879.48

续

年份	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金流					-
1. 经营活动产生的现金流	3,249.50	3,249.50	3,411.98	3,411.98	3,411.98
2. 经营活动支付的现金流	1,821.00	1,821.00	1,910.61	1,910.61	1,910.61
3. 经营活动支付的各项税金	48.67	48.67	51.29	51.29	51.29
4. 经营活动产生的现金流小计	1,379.83	1,379.83	1,450.08	1,450.08	1,450.08
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	2,879.48	3,755.31	4,631.14	5,577.21	6,523.29
2. 期内现金变动	875.83	875.83	946.08	946.08	946.08
3. 期末现金	3,755.31	4,631.14	5,577.21	6,523.29	7,469.37

续

年份	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,411.98	3,411.98	3,582.57	3,582.57	3,582.57
2. 经营活动支付的现金流	1,910.61	1,910.61	2,004.70	2,004.70	2,004.70

3. 经营活动支付的各项税金	51.29	51.29	54.04	54.04	54.04
4. 经营活动产生的现金流小计	1,450.08	1,450.08	1,523.84	1,523.84	1,523.84
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	7,469.37	8,415.45	9,361.53	10,381.37	11,401.21
2. 期内现金变动	946.08	946.08	1,019.84	1,019.84	1,019.84
3. 期末现金	8,415.45	9,361.53	10,381.37	11,401.21	12,421.05

续

年份	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,582.57	3,582.57	3,761.70	3,761.70	3,761.70
2. 经营活动支付的现金流	2,004.70	2,004.70	2,103.49	2,103.49	2,103.49
3. 经营活动支付的各项税金	54.04	54.04	56.92	56.92	56.92
4. 经营活动产生的现金流小计	1,523.84	1,523.84	1,601.29	1,601.29	1,601.29
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-

1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资金	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	504.00	504.00	504.00	504.00	504.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00	-504.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	12,421.05	13,440.89	14,460.74	15,558.03	16,655.32
2. 期内现金变动	1,019.84	1,019.84	1,097.29	1,097.29	1,097.29
3. 期末现金	13,440.89	14,460.74	15,558.03	16,655.32	17,752.62

续

年份	2042 年	合计
一、经营活动产生的现金流	-	-
1. 经营活动产生的现金流	313.48	62,818.83
2. 经营活动支付的现金流	175.29	35,167.26
3. 经营活动支付的各项税金	4.74	945.51
4. 经营活动产生的现金流小计	133.44	26,706.06
二、投资活动产生的现金流量	-	-
1. 支付项目建设资金	-	23,992.00
2. 支付的铺底资金	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-23,992.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-
1. 项目资本金	-	13,000.00

2. 债券及银行借款筹资款	-	12,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	12,000.00	12,000.00
4. 支付融资利息	252.00	10,080.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-12,252.00	2,920.00
四、现金流总计	-	-
1. 期初现金	17,752.62	-
2. 期内现金变动	-12,118.56	5,634.06
3. 期末现金	5,634.06	5,634.06

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 2 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，假设测算项目收益与融资自求平衡时，2042 年考虑一个月收入、成本。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是剧场门票收入和展演场地出租收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对剧场门票收入和展演场地出租收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 26,706.06 万元，融资本息合计为 22,080.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.21 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表-博兴县博物馆建设项目（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	12,000.00	10,080.00	22,080.00	
银行借款				
融资合计	12,000.00	10,080.00	22,080.00	26,706.06
覆盖倍数				1.21

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目收益相关的风险

本项目资金筹措渠道为企业自筹及政府专项债。财务制度健全，在工程建设资金按时足额到位后，能够做到专款专储、专账、专管、专用。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

博兴县博物馆建设项目，项目实施单位为博兴县文化和旅游局，本次拟申请专项债券 0.6 亿元用于博兴县博物馆建设项目，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合博兴县城市发展规划的需要

建设博兴博物馆，是实现国家文化遗产保护战略，展示国家遗产保护管理形象的需要。博兴县博物馆位于“三河两水一湖”生态文化区，该区建设是博兴县委、县政府抢抓“黄蓝”两区叠加开发机遇，结合国家、省重点水利工程建设，顺应文化产业大发展而做出的一项重大决策。“三河两水一湖”生态文化区建设将在小清河、支脉河等河道综合治理的基础上，突出文化主题，重点规划博物馆建设、博兴绿岛、文化植物园、现代农业区、麻大湖湿地保护区、少儿教育区、疗养康复区等板块，重点建设博物馆、博物馆、儿童教育中心、董永文化公园、麻大湖湿地公园、疗养康复中心、农业观光园、第二水厂、锦秋水库等工程。

“三河两水一湖”生态文化区建设将通过挖掘博兴县水文化、戏文化、孝文化等独具特色的文化资源，把“三河两水一湖”生态文化区打造成为集文化展示、农业观光、休闲养生、科技示范等多功能于一体的生态文化区，为建设富裕、活力、生态、文化、幸福

新博兴增添光彩。

该项目是“三河两水一湖”生态文化区建设的重点项目，因此，其建设符合博兴县城市发展规划。

（2）符合完善城市功能的需要

博兴县博物馆的建设是现代化城市建设的需要，它不仅体现了城市的发展水平和综合实力，也是衡量城市文化水平的标志之一。博兴县博物馆建设项目建成后，将成为滨州市博兴县的一个重要景观，一个亮点，对于体现新时期滨州市博兴县的城市建设水平、树立滨州市博兴县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及提高城市的知名度都将起到重要的作用。同时，因项目区周边设施绿化用地较多，还具有较好的环境效益。

项目建成后，对于繁荣博兴县历史事业，促进对传统历史产业健康快速发展，提升城市品位，完善城市功能，彰显博兴县董永故里、中国戏曲之乡城市名片内涵，加快经济强县建设，创建全国先进县都具有着巨大的影响和重要现实意义。

（3）符合文化设施建设的需要

当今时代，文化越来越成为民族凝聚力和创造力的重要源泉、越来越成为综合国力竞争的重要因素，丰富精神文化生活越来越成为我国人民的热切愿望。要坚持社会主义先进文化前进方向，兴起社会主义文化建设新高潮，激发全民族文化创造活力，提高国家文化软实力，使人民基本文化权益得到更好保障，使社会文化生活更加丰富多彩，使人民精神风貌更加昂扬向上。中华民族五千年文明

史流传下了极为丰富的文化遗产，既有物质形态的有形文化遗产，如文物、典籍等，也有以非物质形态存在的非物质文化遗产，如口头传说、传统文化、民俗活动、节庆礼仪、民间工艺等。这些文化遗产记录着中华民族在长期历史进程中形成的价值观念和审美理念，是民族悠久历史的稀世物证，是文化延续和传承的重要载体。保护文化遗产就是保护中华民族赖以生存、发展和走向未来的文化根基。要按照“保护为主、抢救第一、合理利用、继承发展”的方针，进一步加强规划，加大资金投入，加大工作力度，切实保护好我们民族的文化瑰宝。继续实施重点文物保护工程，采取有力措施抢救濒危文物古迹，重视重要革命文物的收集和革命历史遗迹的保护，完善重大建设工程中的文物保护制度，切实做好基本建设中抢救性文物保护和考古挖掘工作。

文化遗产资源的独特性和不可再生性，决定了文化遗产所具有的珍贵价值。我国作为一个历史悠久的文明古国，所遗存的丰富文化遗产，对中华民族的历史、现实和未来都有着重要意义。近年来，在党和政府的高度重视下，我国文化遗产保护工作取得了显著成绩，但同时，由于多方面的原因，也面临着十分严峻的形势。

因此，积极开展以文物保护、展示为核心的博兴博物馆建设，符合国家文化遗产保护的客观需要。

（4）项目建设符合国家、省相关意见要求

为贯彻习近平总书记关于文物工作的重要指示批示精神，加强“十四五”时期文物保护和科技创新工作，根据《中华人民共和国

文物保护法》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》和党中央、国务院决策部署，高举中国特色社会主义伟大旗帜，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，认真贯彻落实习近平总书记关于文物工作的重要指示批示精神，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，围绕举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务，贯彻“保护为主、抢救第一、合理利用、加强管理”的文物工作方针，以推动文物事业高质量发展为主题，以深化文物保护利用改革为主线，以强化文物科技创新和人才队伍建设为动力，全面加强文物保护研究利用，全面深化对中华文明的认知，全面提升中华文化影响力，全面推进文物治理体系和治理能力现代化，稳中求进、守正创新，走出一条符合国情的文物保护利用之路，为实现中华民族伟大复兴的中国梦作出更大贡献。

到 2025 年，文物安全形势明显好转，文物保护水平全面提升，文物科技创新能力实现跃升，文物机构队伍力量增强、结构优化，文物领域社会参与活力不断焕发，文物治理体系和治理能力现代化初步实现。中国特色、中国风格、中国气派的考古学建设持续推进，文物蕴含的中华文化基因得到更好挖掘阐释。革命文物保护管理运用体系基本健全，重要作用得到更好发挥。布局合理、结构优化、特色鲜明、体制完善、功能完备的博物馆体系初步形成，博物馆发

展质量显著提升。社会文物管理服务更加优化，文物市场健康有序发展。文物工作在坚定文化自信、扩大中华文化影响力、铸牢中华民族共同体意识方面的重要作用愈加彰显，文物保护成果更好惠及人民群众。形成资源管理全覆盖、法律法规更完备的文物保护利用体系，走出一条符合国情的文物保护利用之路。

(5) 符合国家产业政策的要求

本项目符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录》（2019 年）第一类“鼓励类”第三十八条“文化”第 6 款“非物质文化遗产保护与振兴”、第 7 款“智慧博物馆建设”等内容的规定，符合国家产业政策。

本项目的建设是落实党和国家文化保护的重要体现，进一步提升城市历史品位，并引导文化、文物产业向规模化、效益化发展，做大做强传统历史产业，促进当地经济的又好又快发展，有效增强群众的获得感和幸福感。综合以上因素，本项目的建设是十分必要的，也是可行的。

2、项目实施的收益性

本项目可实现正常年运营收益 3350 万元，门票收入 3000 万元/年，场地租赁收入 350 万元/年。

4、项目建设投资合规性

经通过专业机构对包含建筑工程费、设备购置费、其他费用和预备费等进行估算，项目总投资 25,000.00 万元，包括建筑工程费

20,370.77 万元，工程建设其他费用 2,478.75 万元，基本预备费用 1,142.48 万元，建设期利息 1,008.00 万元。相关费用主要测算依据《山东省建筑工程概算定额（2018 版）》、国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《山东省建设项目概算其他费用定额》、当地类似工程技术经济指标，同类工程造价情况、材料市场价格、国家现行投资估算的有关规定、等投资估算有关数据、有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，滨州市博兴县博物馆建设项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

5、项目成熟度

山东宏信建设工程咨询有限公司 2021 年 10 月出具了《博兴县博物馆建设项目可行性研究报告》，并于 2021 年 10 月 20 日取得博兴县发展和改革局出具的《关于博兴县博物馆建设项目可研报告的批复》博发改〔2021〕120 号批复。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 25,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，约占项目总投资的 48.00%，其余由项目单位自筹解决。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着

力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014 年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43 号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。2019 年 6 月《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019 年 9 月 4 日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水垃圾处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。中医院医养结合建设项目属于为民生服务范畴，符合专项债支持项目。疫情背景下，今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要是剧场门票收入和展演场地出租收入，根据市场调查的市场价格，同时考虑价格变动因素，该项目运营期年可实现营业收入 3,350.00 万元，主要为：剧场门票收入 3,000.00 万元/年；展演场地出租收入 350.00 万元/年。

为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程和安装工程采用公

开招标方式，采取委托招标的组织形式进行招投标；在可行性分析报告中对勘察、设计和监理等采用公开招标方式进行，以便控制投资建设成本。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面，作出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 25,000.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，约占项目总投资的 48.00%，其余由项目单位自筹解决。项目资本金比例为 52.00%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项

目具有一定的财务生存能力。项目收益 26,706.06 万元（息税折旧摊销前利润），项目债券本息合计 22,080.00 万元，本息覆盖倍数为 1.21，说明可用于还本付息的资金偿还借款本息有一定保障。

10、绩效目标合理性

本项目的建设是现代化城市建设的需要，它不仅体现了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。博兴县博物馆建设项目的建设，既完善了城市基础设施，丰富了对于历史文化的了解，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。

博兴县博物馆建设项目建成后，可提高滨州市博兴县的知名度和竞争力，通过举办历史文化交流活动，可吸引大量的外地人员来本地参观、游览，从而带动交通、商业、宾馆服务业等相关产业的发展，提供更多的就业岗位，增加就业人口，保持社会稳定和谐，推动当地及周边县市经济的发展，同时还可以促进对外经济技术和文化交流。

项目的建设，将成为滨州市博兴县的一个重要景观，一个亮点，对于体现新时期滨州市博兴县的城市建设水平、树立滨州市博兴县的城市形象、提升城市品位和档次，完善城市功能以及提高城市的知名度都将起到重要的作用。同时，因项目周边设施绿化用地较多，还具有较好的环境效益。

该项目的实施可以解决部分社会上的劳动就业问题，对提高当地生活水平和社会安定有积极的作用。

（三）评估结论

博兴县博物馆建设项目收益 2.67 亿元,项目债券本息合计 2.21 亿元,本息覆盖倍数为 1.21,符合专项债发行要求;项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平,能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说,本项目绩效目标指向明确,与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关,项目绩效可实现性较强,实施方案比较有效,资金投入风险基本可控,本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。