

泰安市东平县博物馆创建国家一级馆

项目实施方案

项目单位：东平县文物保护中心(东平县博物馆)

主管部门：东平县文化和旅游局

财政部门：东平县财政局

2024 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

泰安市东平县博物馆创建国家一级馆项目。

（二）立项单位

项目立项单位：东平县文物保护中心（东平县博物馆）。

东平县文物保护中心（东平县博物馆），原称东平县博物馆（东平县文物管理所），成立于 2023 年，位于山东省泰安市东平县佛山街西首，统一社会信用代码：123709234943604195。中心的服务宗旨和业务范围为：宣传贯彻执行党和国家有关文物保护的法律、法规，负责全县地上、地下文物和传世、流散文物的征集、保护和管理，负责对具有历史、艺术、科学价值的可移动文物的征集、收藏、保管、陈列和展示，负责举办文物展览，对馆藏文物按照有关规定进行妥善保管，并承担文物的防火、防盗等安全工作，负责对县内历史、民俗文物进行普查、征集和保护，负责有关历史文物的学术研究、宣传教育和普及培训工作。

（三）项目规划审批

2023 年 12 月 16 日，东平县行政审批服务局出具《关于东平县博物馆创建国家一级馆项目可行性研究报告的批复》（东审批(建设)基字〔2023〕31 号），同意东平县文物保护中心（东平县博物馆）实施东平县博物馆创建国家一级馆项目，项目代码：

2309-370923-04-01-741782，并核准了项目建设内容及规模、投资估算及资金来源、招标内容等。

2022年4月5日，项目取得东平县自然资源和规划局《不动产权证书》（鲁（2022）东平县不动产权第0004056号），土地使用权面积24,188.61 m²。

（四）项目规模与主要建设内容

对东平县博物馆现有展陈设施及基础设施进行改造提升，改造基本展陈面积9700平方米、库房面积1000平方米，新增文创展示区、社教活动区等功能区500平方米，并配套改造提升给排水、电器、智能化、照明、消防、安防等工程。

（五）项目建设期限

本项目计划工期15个月，预计工期为2024年4月至2025年6月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、国家及省有关政策、法规和规定；
- 2、现行有关技术规范、规定；
- 3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 4、国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正）；

5、国家、山东省、泰安市、东平县《国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》；

6、《产业解构调整指导目录（2019 年本）》；

7、《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；

8、国家发改委关于编制项目申请报告的有关规定；

9、《博物馆建筑设计规范（JGJ 66 -2015）》；

10、《投资项目可行性研究指南》；

11、《旅游资源分类、调查与评价（GB/T18972-2017）》；

12、项目所在地其他有关基础资料等。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，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，如果债券到期时项目未能足额实现预期收益，将在项目运营周期内申请接续发行一次再融资债券进行借新还旧。

2、资金来源

项目总投资 15,000.00 万元，其中工程费用 9,807.24 万元，工程建设其他费用 3,510.17 万元，预备费等 1,682.59 万元。

项目总投资中，项目单位自有资金 7,500.00 万元，计划发

行专项债券 7,500.00 万元，本期拟申请发行专项债券 5,500.00 万元，2025 年计划再申请发行专项债券 2,000.00 万元。

表 1： 项目资金来源情况

(单位：万元)

资金来源	金 额	占比%	备 注
估算总投资	15,000.00	100.00%	
一、资本金	7,500.00	50.00%	
(一) 自有资金	7,500.00	50.00%	
(二) 专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	7,500.00	50.00%	
(一) 已发行专项债券			
(二) 本期拟发行专项债券	5,500.00	36.67%	
(三) 后续拟发行专项债券	2,000.00	13.33%	
(四) 银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目现金流入预测

根据项目可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入，主要来源于博物馆配套闲置建筑物的对外租赁现金流入、地下停车场收费现金流入、政府补贴现金流入等。项目预期收益具体测算说明如下：

1、地上附属建筑物租赁现金流入

本项目为对博物馆原有展陈设施及基础设施进行改造提升，改造前地上附属建筑物面积 16,128 m²，其中闲置可对外出租用于文创、餐饮等配套经营服务面积 15,200 m²。按照当地市场行情测算租赁费标准约为 330 元/m²年，每年租赁费现金流入 501.60 万元。假设经营期内租赁费收入每 3 年增长 5%。

2、地下停车场停车费现金流入

项目配套建设机动车停车位 383 个，其中地面停车位 30 个、地下停车位 353 个。地面停车位实行免费停放，地下停车位为收费停车场，停车费单价为 2 元/车小时。假设按每个停车位每天平均使用 8 个小时测算，日均停车费收入约为 5648 元，每年停车费现金流入 206.15 万元。随着地下停车场使用效率逐步提高，假设经营期内停车费收入每年增长 2%。

3、政府补贴现金流入

按照国家政策规定，财政部门每年对政府公益性博物馆等“三馆”给予一定的运营补贴。通过大力减支增效，财政补贴资金除维持日常的展室、馆藏支出外，还可逐年弥补部分项目建设还本付息支出。根据《东平县财政局关于下达预算资金的通知》（东财教指〔2024〕33 号）批复的年度部门预算，每年财政补贴资金约 750 万元，其中可用于统筹偿还债券本息 200 万元左右。

表 2： 项目运营收入估算情况

(单位：万元)

年 度	收入 合计	地上配套建筑物租赁收入			地下停车场停车费收入			政府补贴收入	
		出租 面积 (m²)	出租 单价 (元/m²)	年租赁 收入	车位数 (个)	收费 标准 (元/h)	年停车 费收入	年补贴 收入	其中用于 建设
合 计	21342.73	9200	386.6	11830.70	353	2.0	5112.03	16500	4400
2024 年	200.00							750	200
2025 年	553.88	15200	330.0	250.80	353	2.0	103.08	750	200
2026 年	907.75	15200	330.0	501.60	353	2.0	206.15	750	200
2027 年	911.88	15200	330.0	501.60	353	2.0	210.28	750	200
2028 年	916.08	15200	330.0	501.60	353	2.0	214.48	750	200
2029 年	945.45	15200	346.5	526.68	353	2.0	218.77	750	200
2030 年	949.83	15200	346.5	526.68	353	2.0	223.15	750	200
2031 年	954.29	15200	346.5	526.68	353	2.0	227.61	750	200
2032 年	985.17	15200	363.8	553.01	353	2.0	232.16	750	200
2033 年	989.82	15200	363.8	553.01	353	2.0	236.80	750	200
2034 年	994.55	15200	363.8	553.01	353	2.0	241.54	750	200
2035 年	1027.04	15200	382.0	580.66	353	2.0	246.37	750	200
2036 年	1031.96	15200	382.0	580.66	353	2.0	251.30	750	200
2037 年	1036.99	15200	382.0	580.66	353	2.0	256.32	750	200
2038 年	1071.15	15200	401.1	609.70	353	2.0	261.45	750	200
2039 年	1076.38	15200	401.1	609.70	353	2.0	266.68	750	200
2040 年	1081.71	15200	401.1	609.70	353	2.0	272.01	750	200
2041 年	1117.64	15200	421.2	640.18	353	2.0	277.45	750	200
2042 年	1123.19	15200	421.2	640.18	353	2.0	283.00	750	200
2043 年	1128.85	15200	421.2	640.18	353	2.0	288.66	750	200
2044 年	1166.63	15200	442.2	672.19	353	2.0	294.44	750	200
2045 年	1172.52	15200	442.2	672.19	353	2.0	300.32	750	200

（二）项目运营成本预测

本项目上述运营收益不需要额外增加成本支出，日常运营维护费用均包含在博物馆的费用支出中，通过政府对“三馆”免费开放财政补贴资金予以解决。

（三）项目资金平衡测算表

表 3：项目资金测算平衡表

(单位：万元)

项目/年度	公式	合 计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—	—						
经营活动收入	A	21,342.73	200.00	553.88	907.75	911.88	916.08	945.45
经营活动支出	B	0.00						
支付的各项税费	C	0.00						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	21,342.73	200.00	553.88	907.75	911.88	916.08	945.45
二、投资活动产生的现金	—	—						
建设成本支出	E	10,520.00	8,500.00	2,020.00				
流动资金支出	F	0.00						
投资活动现金净流量	G=E-F	-10,520.00	-8,500.00	-2,020.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—	—						
资本金（自有资金）	H	7,500.00	3,000.00	4,500.00				
专项债券	I	13,000.00	5,500.00	2,000.00				
银行借款	J	0.00						
偿还债券本金	K	13,000.00						
偿还银行借款本金	L	0.00						
支付债券利息	M	4,480.00		165.00	235.00	235.00	235.00	235.00
支付银行借款利息	N	0.00						
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	3,020.00	8,500.00	6,335.00	-235.00	-235.00	-235.00	-235.00
四、期初现金	P	—		200.00	5,068.88	5,741.63	6,418.50	7,099.58
期内现金变动	Q=D+G+O	13,842.73	200.00	4,868.88	672.75	676.88	681.08	710.45
五、期末现金	R=P+Q	—	200.00	5,068.88	5,741.63	6,418.50	7,099.58	7,810.03

续表：

(单位：万元)

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	949.83	954.29	985.17	989.82	994.55	1,027.04	1,031.96	1,036.99
经营活动支出								
支付的各项税费								
经营活动现金净流量	949.83	954.29	985.17	989.82	994.55	1,027.04	1,031.96	1,036.99
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
流动资金支出								
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）								
专项债券		5,500.00						
银行借款								
偿还债券本金		5,500.00						
偿还银行借款本金								
支付债券利息	235.00	235.00	262.50	262.50	262.50	262.50	262.50	262.50
支付银行借款利息								
融资活动现金净流量	-235.00	-235.00	-262.50	-262.50	-262.50	-262.50	-262.50	-262.50
四、期初现金	7,810.03	8,524.86	9,244.15	9,966.82	10,694.14	11,426.19	12,190.73	12,960.19
期内现金变动	714.83	719.29	722.67	727.32	732.05	764.54	769.46	774.49
五、期末现金	8,524.86	9,244.15	9,966.82	10,694.14	11,426.19	12,190.73	12,960.19	13,734.68

续表：

(单位：万元)

项目/年度	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	1,071.15	1,076.38	1,081.71	1,117.64	1,123.19	1,128.85	1,166.63	1,172.52
经营活动支出								
支付的各项税费								
经营活动现金净流量	1,071.15	1,076.38	1,081.71	1,117.64	1,123.19	1,128.85	1,166.63	1,172.52
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
流动资金支出								
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）								
专项债券								
银行借款								
偿还债券本金				5,500.00				2,000.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	262.50	262.50	262.50	262.50	70.00	70.00	70.00	70.00
支付银行借款利息								
融资活动现金净流量	-262.50	-262.50	-262.50	-5,762.50	-70.00	-70.00	-70.00	-2,070.00
四、期初现金	13,734.68	14,543.33	15,357.21	16,176.42	11,531.55	12,584.74	13,643.59	14,740.21
期内现金变动	808.65	813.88	819.21	-4,644.86	1,053.19	1,058.85	1,096.63	-897.48
五、期末现金	14,543.33	15,357.21	16,176.42	11,531.55	12,584.74	13,643.59	14,740.21	13,842.73

(四) 应付本息情况

表 4： 项目专项债券还本付息情况

(单位：万元)

债券 存续期	期初本 金余额	本期增 加金额	本期偿 还金额	期末本 金余额	融资利率	应付 利息	还本付息 合 计
合 计		13,000	13,000			4,480.00	17,480.00
2024 年		5,500		5,500	3.00%		0.00
2025 年	5,500	2,000		7,500	3.00%/3.50%	165.00	165.00
2026 年	7,500			7,500	3.00%/3.50%	235.00	235.00
2027 年	7,500			7,500	3.00%/3.50%	235.00	235.00
2028 年	7,500			7,500	3.00%/3.50%	235.00	235.00
2029 年	7,500			7,500	3.00%/3.50%	235.00	235.00
2030 年	7,500			7,500	3.00%/3.50%	235.00	235.00
2031 年	7,500	5,500	5,500	7,500	3.00%/3.50%	235.00	5,735.00
2032 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2033 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2034 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2035 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2036 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2037 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2038 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2039 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2040 年	7,500			7,500	3.50%	262.50	262.50
2041 年	7,500		5,500	2,000	3.50%	262.50	5,762.50
2042 年	2,000			2,000	3.50%	70.00	70.00
2043 年	2,000			2,000	3.50%	70.00	70.00
2044 年	2,000			2,000	3.50%	70.00	70.00
2045 年	2,000		2,000	0	3.50%	70.00	2,070.00

本项目计划申请发行专项债券资金 7,500.00 万元。其中，本期发行专项债券 5,500.00 万元，债券期限为 7 年，假设年利率为 3.00%。2031 年债券到期时再申请接续发行一次再融资债券 5,500.00 万元，进行借新还旧，假设债券期限为 10 年，年利率为 3.50%。2025 年再申请发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 20 年，年利率为 3.50%。在债券存续期内，7 年期债券每年付息一次，10 年期、20 年期债券每半年付息一次，到期一次性偿还债券本金。

（五）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 21,342.73 万元，融资本息合计 17,480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22。

表 5：项目本息覆盖倍数表

融资方式	借贷本息支付			项目净 现金流入
	本 金	利 息	本息合计	
本次发行债券	5,500.00	1,155.00	6,655.00	21,342.73
已发行债券			0.00	
后续拟发行债券	7,500.00	3,325.00	10,825.00	
银行贷款			0.00	
融资合计	13,000.00	4,480.00	17,480.00	
覆盖倍数	1.22			

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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）与项目建设相关的风险

1、项目合法行、合理性风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。

风险评价：本项目履行土地、相关规划、环境影响评价、项目立项、初步设计、施工图设计等合法程序，程序合法，手续齐全，项目合法性、合理性遭质疑的风险很小。

2、项目可能造成环境破坏和居民居住环境改变的风险

风险内容：项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施

工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小。本项目施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方、会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，加之本项目周边与居民区有一定距离，因此基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。此外本项目为环境保护项目，建成后可以改善当地的水体、居住环境，群众支持度较高。

（二）与项目收益相关的风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运用管理水平直接关系到项目投入运用后的正常安全运营及运营效益。

风险控制措施：加强运营管理、养护、大修等方面的工作管理，节约成本；设计、施工和管理中采用新设备、新技术，提高项目安全运营水平；建立健全安全应急机制，提高安全事件处置能力，降低突发事件对运营管理的影响。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

东平县博物馆创建国家一级馆项目，项目主管部门为东平县文化和旅游局，实施单位为东平县文物保护中心（东平县博物馆），项目总投资 15,000 万元，拟申请发行专项债券 7,500 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

东平县博物馆创建国家一级馆项目工程是东平县基础设施重要组成部分，该工程的建设可以加强当地文化建设，提高人民群众文化精神生活水平，促进社会经济可持续发展，具有积极的作用，符合国家产业政策和东平县发展规划要求，是经济发展的需要。

（1）是满足完善东平县公共文化场馆建设的迫切需要。当前，东平县博物馆展览陈旧，东平的历史文化特色和脉络无法很好的展现，文物储藏面积也有不足，无法满足收藏保管、科学研究和陈列展览等基本功能，致使馆藏文物无法更好地展示，同时限制全县文物调展、巡展活动的开展，博物馆展览落后于城市发展和人民群众文化精神生活的需要。本项目将对东平县博物馆进行全面装修及布展，实现完善博物馆职能、服务

条件、效能，以国家一级博物馆的标准严格要求展览水平及基础配套设施换置，更好地满足全县日益增长的对知识、信息及相关文化活动的需要。

(2)是满足东平县人民群众文化生活的需要。在当今时代，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全国人民的热切希望。习近平新时代中国特色社会主义思想中的文化建设部分为我国文化事业发展指明了前进的方向。习近平总书记指出，文化是一个国家、一个民族的灵魂，文化兴则国运兴，文化强则民族强。文化自信是一个国家、一个民族发展中更基本、更深沉、更持久的力量。因此，坚持以习思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，围绕在新的历史起点上继续推动文化繁荣、建设文化强国、建设中华民族现代文明这一新的文化使命，坚定文化自信，秉持开放包容，坚持守正创新，着力赓续中华文脉、推动中华优秀传统文化创造性转化和创新性发展，着力推动文化事业和文化产业繁荣发展。充分激发全民族文化创新创造活力，不断巩固全党全国各族人民团结奋斗的共同思想基础，不断提升国家文化软实力和中华文化影响力，为全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴提供坚强思想保证、强大精神力量、有利文化条件。通过该项目

的建设，可以加强和完善东平县城市文化基础设施，更好地满足人民对公共文化服务的需求，进而丰富人民的文化生活。

（3）推动东平县公共文化服务体系建设。加快建立覆盖全社会的公共文化服务体系，是维护好、实现好、发展好人民群众基本文化权益的主要途径，反映了广大人民群众的心愿，体现了社会主义制度的优越性，同时也是增强公共文化产品和服务供给、推动文化大发展大繁荣的重要组成部分，对于促进人的全面发展、提高全民族的思想道德和科学文化素质、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化强国具有重要意义。本项目的建设，立足于东平县几千年的历史文化积淀，传承东平县人文精神，进一步完善了东平县公共文化服务设施。项目可推动全县公共文化服务体系建设，提高社会服务水平，对于加快东平县文化事业发展具有重要意义。

（4）满足推动东平县文化产业发展的需要。文化资源是文化产业发展的前提与基础，文化产业的发展离不开对文化资源的开发与利用。推动文化资源优势向文化产业优势转化，对于加快文化产业发展具有重要意义。要将丰富的文化资源转化为先进文化生产力，需要以先进的科学技术与商业运作方式转化为文化价值和市场价值。东平县历史悠久、文化积淀深厚，具备了发展文化产业的良好资源优势。

综上所述，东平县博物馆创建国家一级馆工程建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

博物馆具备文物陈列展示、社会教育、文化休闲、学术交流、文物修复研究及综合管理等功能。能同时满足各类文物保存及收藏，满足不同参观群体的展示、展览、陈列、学术研究与咨询、专家研修、学术报告、学术交流、社会教育与培训、文化休闲、会议、日常办公等需求。

博物馆作为文化传承的重要场所，在现代社会中扮演着不可或缺的角色，随着科技的发展和观众需求的提升，博物馆也需要不断地创新和改进，以提高更好的参观体验。结合东平县博物馆计划创建国家一级馆工程的目标，以及东平县未来县域发展规划的实际，坚持适应发展、量力而行的原则，展陈策划设计既要考虑目前的经济性，又要具有前瞻性，遵循以服务人口（常住人口，包括城镇户籍人口和暂住人口）为主要依据确定建设规模原则，并考虑未来十年的人口增加规模。展陈策划设计及文物展示、博物馆基础配套设施、博物馆管理水平及服务水平、博物馆学术研究水平等符合国家一级博物馆的标准，让人民群众更多、更好地享受文化遗产保护成果。

因此，东平县博物馆创建国家一级馆项目工程建设是十分

必要的，具有积极的社会影响，它将产生巨大的社会效率、文化效率和经济效率，可造福子孙后代。

3、项目实施的收益性

项目预期产生的现金流入主要来源于地上附属建筑物租赁现金流入、地下停车场收费现金流入、政府补贴现金流入等。据测算，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 21,342.73 万元，融资本息合计 17,480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22，项目收益较为合理。

4、项目投资合规性

2023 年 12 月 16 日，东平县行政审批服务局出具《关于东平县博物馆创建国家一级馆项目可行性研究报告的批复》（东审批（建设）基字〔2023〕31 号），同意东平县文物保护中心（东平县博物馆）实施东平县博物馆创建国家一级馆项目，项目代码：2309-370923-04-01-741782，并核准了项目建设内容及规模、投资估算及资金来源、招标内容等。

5、项目成熟度

评估认为，本项目可研报告及可研批复已经落实，项目投资较为合规，项目成熟度较高。

（1）项目实施原则与步骤。东平县博物馆创建国家一级馆项目的实施符合国内的建设审批程序。由项目承建部门委托专

人担任项目实施负责人，作为项目的法人及用户代表。项目实施进程中的决策、指挥、执行和用户代表，以及对内、对外谈判与 联络等均由项目的实施负责人-法人代表负责。采购设备所需的招标或询价文件应由买方与用户负责编制，其技术部分由买方的技术顾问协助编制。项目的设计、供货、施工、安装等履行单位应与项目执行单位履行必要的法律手续，各自责任应按照国家有关法律、法规执行。项目执行单位应与项目履行单位协商制定项目实施计划，并于履行前通知有关各方。

(2) 项目组织结构与分工。为了确保项目的顺利进行，成立工程领导小组，并在污水处理厂设工程筹建处，专门具体负责项目的组织、协调、领导工作。拟聘请有关专家担任项目的技术顾问，配合项目进行重大技术问题的咨询与决策。筹建处拟设财务部、综合部、基建部三个职能部门。

(3) 项目履行单位的选择。由于本工程技术要求较高，因此对参与、履行项目供货、设计、施工、安装的单位均要进行必要的资格审查，并应将审查程序与结果形成书面报告，存档备案，上述招标工作都将严格遵照国家的有关法律、法规进行。

(4) 项目设计、施工及安装。本项目工程设计、施工与安装严格按照国家现行最新专业技术规范与标准执行。招标技术谈判与设计联络将在买方主持下，由承担项目设计的单位会同

项目建设单位参加进行。设计联络的安排及设计资料的提供将在商务合同中明确。有关设备安装与调试的详细资料及供货清单应在设备到货前提供。有关设备采购的服务细节问题将在商务合同中明确。所有关于项目设计、施工、安装技术文件都应存入技术档案以备查用。

(5) 项目调试与试运转。配套设备的调试应根据国家有关的技术标准进行或由设备供货公司派人进行调试或进行技术指导。试运转工作应邀请供货方专家、设计单位、安装单位共同参加；试运转操作人员上岗前必须通过专业技术培训。有关设备调试、试运转以及验收等项工作的技术文件必须存档备查。

6、项目资金来源和到位可行性

工程估算总投资为 15,000 万元，项目建设所需资金拟申请专项债券 7,500 万元，其余由项目单位解决。项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较大。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源测算情况，项目附属建筑物租赁收入、地下停车场停车费收入、财政补贴收入等，根据国内同类项目、东平县当地的实际市场行情、收费价格等进行测算，测算口径比较严谨，预测结构基本合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 15,000 万元，其中 7,500 万元申请发行专项债券，其余资金由建设单位自筹，自有资金占项目总投资的 50%。根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 50%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于项目建设，符合专项债券的支持方向。因此，本项目债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，期末累计现金结存额大于零，专项债券资金当年可使用完毕，现金流与专项债券期限相匹配，本项目偿债计划可行。

项目偿债风险可能存在以下三点：投资风险：因投资测算不准确，估算投资不能完成项目建设的风险，影响项目投入使用时间，不能实现预期收益；经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响；项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作

目标能够保持一致；与项目预计解决的问题，现实需求基本匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性；绩效目标和指标设置与项目相关，绩效指标细化、量化，指标值设置基本合理。本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 21,342.73 万元，融资本息合计 17,480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。