

五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目项目实施方案

项目单位：五莲县档案馆



财政部门：五莲县财政局



2023 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：五莲县档案馆

项目单位简介：五莲县档案馆成立于 1959 年 2 月，为正科级全额拨款的事业单位，直属县委办公室。事业单位分类列公益一类。现有编制 16 人。法定代表人：李业军。县档案馆是山东省规范化目标管理一级档案馆，是集中统一保管全县机关、团体、企事业单位档案资料的国家综合性档案馆，是全县爱国主义教育基地，全县档案资料利用中心、现行文件服务中心。

（三）项目规划审批

2022 年 6 月，山东正阳工程咨询有限公司重新出具《五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目可行性研究报告》。

2019 年 9 月 30 日，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目可行性研究报告的批复》，批复文号（莲发改审批〔2019〕12 号）。

2022 年 6 月 30 日，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目立项变更的批复》，批复文号（莲发改审批〔2022〕7 号）。批复内容：同意项目规

划面积、建设时间和投资总额的变更，其他批复内容不变。

（四）项目规模与主要建设内容

项目区位于日照市五莲县人民路以西、向阳路以南、广电大厦北侧。本项目主要建设档案馆、图书馆、科技馆，用地面积 26505 平方米（合 39.7 亩），总建筑面积 30745 平方米，其中档案馆 10576.7 平方米，图书馆 7262.2 平方米，科技馆 5483.2 平方米，地下车库建筑面积 5906.31 平方米，其他配套（地下人防）1516.59 平方米。

（五）项目建设期限

该项目的建设工期为 2019 年 9 月至 2023 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、国家发改委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》

3、中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》

（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。

(3) 采用其他融资方式。

2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券及其他融资方式。其中，项目单位自有资金 4,373.00 万元；2021 年 5 月已发行专项债券 5,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元；拟通过中央政府抗疫特别国债 9,487.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

| 资金来源 | 金额（万元） | 占比 | 备注 |
|-------------------|-----------|---------|----|
| 估算总投资 | 21,860.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 4,373.00 | 20.00% | |
| （一）自有资金 | 4,373.00 | 20.00% | |
| （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 | | | |
| （三）银行融资 | | | |
| 二、债务资金（不含用作资本金部分） | 17,487.00 | 80.00% | |
| （一）已发行专项债券 | 5,000.00 | 22.87% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 3,000.00 | 13.72% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | | | |
| （四）中央政府抗疫特别国债 | 9,487.00 | 43.40% | |

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2023 年前 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 |
|-------------|-----------------|------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 82,369.92 | — | 835.41 | 1,733.76 | 1,799.84 | 3,369.23 | 3,442.09 |
| 经营活动支出 | B | 14,197.09 | — | 149.48 | 322.57 | 336.46 | 356.15 | 369.96 |
| 支付的各项税费 | C | 16,918.81 | — | 103.65 | 267.69 | 285.15 | 677.25 | 696.98 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 51,254.02 | — | 582.28 | 1,143.51 | 1,178.23 | 2,335.83 | 2,375.15 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 21,489.00 | 15,628.57 | 5,860.43 | — | — | — | — |
| 流动资金支出 | F | — | — | — | — | — | — | — |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -21,489.00 | -15,628.57 | -5,860.43 | — | — | — | — |
| 三、融资活动产生的现金 | — | — | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 4,373.00 | 4,373.00 | — | — | — | — | — |
| 专项债券 | I | 8,000.00 | 5,000.00 | 3,000.00 | — | — | — | — |
| 其他融资 | J | 9,487.00 | 9,487.00 | — | — | — | — | — |
| 偿还债券本金 | K | 8,000.00 | — | — | — | — | — | — |
| 偿还其他融资借款本金 | L | 9,487.00 | — | — | — | 1,897.40 | 1,897.40 | 1,897.40 |
| 支付债券利息 | M | 6,832.50 | 278.25 | 253.00 | 320.50 | 320.50 | 320.50 | 320.50 |
| 支付银行借款利息 | N | — | — | — | — | — | — | — |
| 融资活动现金净流量 | O=H+I+J-K-L-M-N | -2,459.50 | 18,581.75 | 2,747.00 | -320.50 | -2,217.90 | -2,217.90 | -2,217.90 |
| 四、期初现金 | P | | — | 2,953.18 | 422.03 | 1,245.04 | 205.37 | 323.30 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 27,305.52 | 2,953.18 | -2,531.15 | 823.01 | -1,039.67 | 117.93 | 157.25 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 27,305.52 | 2,953.18 | 422.03 | 1,245.04 | 205.37 | 323.30 | 480.56 |

(续上表)

| 项目/年度 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | | | |
| 经营活动收入 | 3,518.59 | 3,598.92 | 3,683.26 | 2,271.82 | 2,364.81 | 2,462.44 | 2,564.96 |
| 经营活动支出 | 377.58 | 385.44 | 393.55 | 401.92 | 410.55 | 419.47 | 428.67 |
| 支付的各项税费 | 719.98 | 744.17 | 769.60 | 421.35 | 449.48 | 479.06 | 510.15 |
| 经营活动现金净流量 | 2,421.04 | 2,469.32 | 2,520.11 | 1,448.55 | 1,504.77 | 1,563.92 | 1,626.14 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | - | - | - | - | - | - | - |
| 专项债券 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他融资 | | | | | | | |
| 偿还债券本金 | - | - | - | - | - | - | - |
| 偿还其他融资借款本金 | 1,897.40 | 1,897.40 | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 320.50 | 320.50 | 320.50 | 320.50 | 320.50 | 320.50 | 320.50 |
| 支付银行借款利息 | | | | | | | - |
| 融资活动现金净流量 | -2,217.90 | -2,217.90 | -320.50 | -320.50 | -320.50 | -320.50 | -320.50 |
| 四、期初现金 | 480.56 | 683.70 | 935.11 | 3,134.73 | 4,262.78 | 5,447.05 | 6,690.47 |
| 期内现金变动 | 203.14 | 251.42 | 2,199.61 | 1,128.05 | 1,184.27 | 1,243.42 | 1,305.64 |
| 五、期末现金 | 683.70 | 935.11 | 3,134.73 | 4,262.78 | 5,447.05 | 6,690.47 | 7,996.11 |

(续上表)

| 项目/年度 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 |
|-------------|----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | | | |
| 经营活动收入 | 2,672.61 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 |
| 经营活动支出 | 438.16 | 447.96 | 458.08 | 468.51 | 479.29 | 490.41 | 501.88 |
| 支付的各项税费 | 542.85 | 600.42 | 620.76 | 617.82 | 614.79 | 611.65 | 608.41 |
| 经营活动现金净流量 | 1,691.59 | 1,737.25 | 1,706.80 | 1,699.30 | 1,691.56 | 1,683.58 | 1,675.34 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | - | - | - | - | - | - | - |
| 专项债券 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他融资 | - | | | - | | - | - |
| 偿还债券本金 | - | 5,000.00 | - | - | - | - | - |
| 偿还其他融资借款本金 | - | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 320.50 | 227.75 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -320.50 | -5,227.75 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 |
| 四、期初现金 | 7,996.11 | 9,367.20 | 5,876.70 | 7,448.50 | 9,012.79 | 10,569.35 | 12,117.93 |
| 期内现金变动 | 1,371.09 | -3,490.50 | 1,571.80 | 1,564.30 | 1,556.56 | 1,548.58 | 1,540.34 |
| 五、期末现金 | 9,367.20 | 5,876.70 | 7,448.50 | 9,012.79 | 10,569.35 | 12,117.93 | 13,658.26 |

(续上表)

| 项目/年度 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 2046 年 | 2047 年 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | | |
| 经营活动收入 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 |
| 经营活动支出 | 513.73 | 525.96 | 538.58 | 551.61 | 565.06 | 578.94 |
| 支付的各项税费 | 605.07 | 601.62 | 598.05 | 594.37 | 590.57 | 586.64 |
| 经营活动现金净流量 | 1,666.83 | 1,658.06 | 1,649.00 | 1,639.65 | 1,630.01 | 1,620.05 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 |
| 四、期初现金 | 13,658.26 | 15,190.10 | 16,713.15 | 18,227.15 | 19,731.81 | 21,226.82 |
| 期内现金变动 | 1,531.83 | 1,523.06 | 1,514.00 | 1,504.65 | 1,495.01 | 1,485.05 |
| 五、期末现金 | 15,190.10 | 16,713.15 | 18,227.15 | 19,731.81 | 21,226.82 | 22,711.87 |

(续上表)

| 项目/年度 | 2048 年 | 2049 年 | 2050 年 | 2051 年 | 2052 年 | 2053 年 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | | | | | | |
| 经营活动收入 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 2,785.63 | 696.41 |
| 经营活动支出 | 593.27 | 608.06 | 623.33 | 639.09 | 655.37 | 168.04 |
| 支付的各项税费 | 582.59 | 578.40 | 574.07 | 569.60 | 564.99 | 131.62 |
| 经营活动现金净流量 | 1,609.78 | 1,599.18 | 1,588.23 | 1,576.94 | 1,565.28 | 396.75 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | - | - | - | - | - | - |
| 专项债券 | - | - | - | - | - | - |
| 其他融资 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | - | - | - | - | - | 3,000.00 |
| 偿还其他融资借款本金 | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 135.00 | 67.50 |
| 支付银行借款利息 | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -135.00 | -3,067.50 |
| 四、期初现金 | 22,711.87 | 24,186.65 | 25,650.83 | 27,104.06 | 28,546.00 | 29,976.28 |
| 期内现金变动 | 1,474.78 | 1,464.18 | 1,453.23 | 1,441.94 | 1,430.28 | -2,670.75 |
| 五、期末现金 | 24,186.65 | 25,650.83 | 27,104.06 | 28,546.00 | 29,976.28 | 27,305.52 |

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2021 年 5 月已发行专项债券 5,000.00 万元，债券期限为 15 年，实际利率为 3.71%；本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，债券期限为 30 年，假设利率为 4.50%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本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 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------|------------|
| 2020 | - | - | - | - | | - | - |
| 2021 | - | 5,000.00 | - | 5,000.00 | 3.71% | 92.75 | 92.75 |
| 2022 | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 | 3.71% | 185.50 | 185.50 |
| 2023 | 5,000.00 | 3,000.00 | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 253.00 | 253.00 |
| 2024 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2025 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2026 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2027 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2028 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2029 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2030 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2031 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |

| | | | | | | | |
|------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|-----------|
| 2032 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2033 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2034 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2035 | 8,000.00 | - | - | 8,000.00 | 3.71%- 4.5% | 320.50 | 320.50 |
| 2036 | 8,000.00 | - | 5,000.00 | 3,000.00 | 3.71%- 4.5% | 227.75 | 5,227.75 |
| 2037 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2038 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2039 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2040 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2041 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2042 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2043 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2044 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2045 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2046 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2047 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2048 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2049 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2050 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2051 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2052 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 | 4.50% | 135.00 | 135.00 |
| 2053 | 3,000.00 | - | 3,000.00 | - | 4.50% | 67.50 | 3,067.50 |
| 合计 | | 8,000.00 | 8,000.00 | | | 6,832.50 | 14,832.50 |

2、中央抗疫特别国债

2020 年获取中央抗疫特别国债 9,487.00 万元，每年偿还 1,897.40 万元，第 6 年开始偿还 5 年还清，具体情况见下表：

表 4 本项目中央抗疫特别国债还本付息情况（单位：万元）

| 借款存续期 | 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 |
|-------|----------|----------|----------|----------|------|------|----------|
| 2020 | - | 9,487.00 | - | 9,487.00 | | - | |
| 2021 | 9,487.00 | - | - | 9,487.00 | | - | - |
| 2022 | 9,487.00 | - | - | 9,487.00 | | - | - |
| 2023 | 9,487.00 | - | - | 9,487.00 | | - | - |
| 2024 | 9,487.00 | - | - | 9,487.00 | | - | - |
| 2025 | 9,487.00 | - | 1,897.40 | 7,589.60 | | - | 1,897.40 |
| 2026 | 7,589.60 | - | 1,897.40 | 5,692.20 | | - | 1,897.40 |
| 2027 | 5,692.20 | - | 1,897.40 | 3,794.80 | | - | 1,897.40 |
| 2028 | 3,794.80 | - | 1,897.40 | 1,897.40 | | | 1,897.40 |
| 2029 | 1,897.40 | - | 1,897.40 | - | | | 1,897.40 |
| 合计 | | 9,487.00 | 9,487.00 | | - | - | 9,487.00 |

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 51,254.02 万元，融资本息合计 24,319.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.11。

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、建设过程中风险

（1）项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的平等也会对项目建设期产生影响。

（2）项目可能造成环境破坏的风险

本工程施工期可能会对当地的生态环境造成一定程度的影响。项目在建设期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、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

（3）群众对生活环境变化的不适风险

本工程建设生产期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆进出等将打破当地居民的生存状态，使得村民与外界的联系更加紧密，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成村民内心的不安与担忧。

2. 应对措施

根据对项目可能诱发的风险及其评价,应采取了下述风险防范措施。

(1) 公开通报本工程项目建设标准；介绍项目开工建设及以后运行生产对居民的影响；解答居民对项目的疑问及听取居民的建议，做到人人知情、事事无疑问。

(2) 深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案变更而拖延工期或造成报废工程；

(3) 选择有较好施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工队伍，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，签订规范施工合同。做好应急预案。

(二) 与项目收益相关的风险

1.利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2.流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随

时并足额交易所持有的债券。

3.运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4.偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但未来运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目主管单位中国共产党五莲县委员会，实施单位为五莲县档案馆，本次拟申请专项债券 3,000.00 万元用于五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目建设，年限为 30 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

“文化设施是开展群众文化活动、传播先进文化的重要阵地，中央和地方各级人民政府要加大投资力度，加快文化设施

建设，满足广大人民群众就近、经常和有选择地参加文化活动的需要。城市要在搞好群艺馆、文化馆、图书馆建设的同时，加强社区和居民小区配套文化设施建设，发展文化广场等公共文化活动场所。要在现有公共服务设施中开辟老年、少儿和残疾人文化活动场所，建设老年文化活动中心、老年大学(学校)、青少年校外文化设施和活动场所。要努力实现“县县有文化馆、图书馆”的目标。经济条件较好、人口规模较大的县可分设文化馆、图书馆；经济欠发达、人口规模较小的县可将文化馆、图书馆合二为一建设。农村要因地制宜建设乡镇文化站和村文化室；地广人稀、人口分散的少数民族地区、边疆地区、边远山区和农牧区要积极发展流动文化车、汽车图书馆和流动剧场等。全国万里边疆文化长廊建设要落实文化设施建设任务。

科学素质是公民素质的重要组成部分。公民具备基本科学素质一般指了解必要的科学技术知识，掌握基本的科学方法，树立科学思想，崇尚科学精神，并具有一定的应用它们处理实际问题、参与公共事务的能力。提高公民科学素质，对于增强公民获取和运用科技知识的能力、提高生活质量、实现全面发展，对于提高国家自主创新能力、建设创新型国家、实现经济社会全面协调可持续发展、构建社会主义和谐社会，都具有十分重要的意义。

2、项目实施的公益性

本项目档案馆、图书馆、科技馆的建设，可以方便档案管理，培养群众科学文化素质，丰富群众精神文明生活，塑造城市新形象，促进经济、文化社会和谐发展，具有很大的社会效益。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过科技馆出租、展会、科普文创活动门票、广告、停车场、培训费、图书办证费以及政府补助实现。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目投资合规性

2022 年 6 月，山东正阳工程咨询有限公司重新出具《五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目可行性研究报告》。

2019 年 9 月 30 日，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目可行性研究报告的批复》，批复文号（莲发改审批〔2019〕12 号）。

2022 年 6 月 30 日，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲县档案馆、图书馆、科技馆项目立项变更的批复》，批复文号（莲发改审批〔2022〕7 号）。批复内容：同意项目规划面积、建设时间和投资总额的变更，其他批复内容不变。

5、项目成熟度

项目进行了项目前期调查，对社会稳定性进行了论证，保

证项目的实施符合当地民意，项目的实施具有广阔的市场前景，符合当地发展战略要求，项目建设依据充分，外部建设条件具备。项目已完成立项，目前正在进行建设中。

6、项目资金来源和到位可行性

项目收入参考当地类似项目收入，成本按照各项支出的现行市场价格，项目收益预测较为合理。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源于科技馆出租、展会、科普文创活动门票、广告、停车场、培训费以及图书办证费。总成本费用包括外购原材料费、燃动力费、工资及福利费、维修费、其他费用、折旧和摊销费、利息支出等。项目收入、成本、收益的预测符合项目行业与日照市实际情况，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资为 21,860.00 万元，其中项目资本金 4,373.00 万元，申请 8,000.00 万元专项债券，通过中央政府抗疫特别国债 9,487.00 万元。通过对项目收入的估算，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 51,254.02 万元，融资本息合计为 24,319.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.11 倍，债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目总投资为 21,860.00 万元，本次拟申请 3,000.00 万元

专项债券，用于项目建设，使用年限为 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。根据项目财务估算，项目有明确的收益来源，价格合理，营业收入稳定，项目具备较强的偿债能力。

项目经营风险大小取决于项目获利能力和投资回收能力。防范项目经营风险，一是应加快项目建设进度，节约项目投资，优质高效地建设本项目。二是加强项目经营管理，增强其投资回收能力。三是加强项目财务收支管理，增强其投资回收能力，通过增加财务收入，节约财务支出，实现经营现金净流量最大化，以达到尽快回收项目投资目的，从而有利于防范经营风险。项目建成后运营收益较好，现金流稳定，偿债资金较为充分，偿债风险较低。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标明确，指标设置合理。项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致；项目受益群体定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关；绩效指标已细化、量化，指标值合理、可考核；绩效目标与项目预计解决的问题相匹配、与现实需求相匹配。但需在调整优化规划方案后重新梳理绩效目标及绩效指标值。本项目本息覆盖倍数达到 2.11，符合相关规定，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为

51,254.02 万元，融资本息合计为 24,319.50 万元，项目本息覆盖倍数为 2.11，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、中央抗疫特别国债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。