

河口海洋科技创新园基础设施配套项目实施方案

东营市河口区海洋发展和渔业局

2022年5月



目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目名称.....	1
(二) 项目单位	1
(三) 项目规划审批.....	1
(四) 项目规模与主要建设内容.....	1
(五) 项目建设期限.....	1
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	1
(一) 投资估算.....	1
(二) 资金筹措方案.....	3
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	3
(一) 运营收入预测.....	3
(二) 运营成本预测.....	5
(三) 项目运营损益表.....	7
(四) 项目资金测算平衡表.....	7
(五) 其他需要说明的事项.....	14
(六) 小结.....	14
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	14
五、项目风险分析.....	15
(一) 与项目建设相关的风险.....	15
(二) 与项目收益相关的风险.....	16
(三) 风险应对措施.....	16
(四) 风险评价.....	17
六、事前项目绩效评估报告.....	17
(一) 项目概况.....	17
(三) 评估内容.....	17
(三) 评估结论.....	32

一、项目基本情况

（一）项目名称

河口海洋科技创新园基础设施配套项目

（二）项目单位

东营市河口区海洋发展和渔业局

（三）项目规划审批

关于河口海洋科技创新园基础设施配套项目可行性研究报告的批复，在线审批监管平台项目代码2020-370503-78-01-123459。

（四）项目规模与主要建设内容

为河口海洋科技创新园配套修建道路5条、长约14.1km；建设桥梁1座、长约300m、引堤长约484m，实施生态护岸约3752m；实施马新河综合治理，提升园区防灾减灾水平；完善产业规划，配套品牌宣传推介设施，建设生态养殖示范基地，开展宣传推介，提升品牌知名度；完善海岸线标识体系，明确海域管理界线。

（五）项目建设期限

本项目于2021年3月开始前期准备工作，建设期限为4年10个月（2021年3月~2025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) 国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；

(2)、《水利建筑工程预算定额》、《水利建筑工程概算定额》、《水利水电设备安装工程预算定额》、《水利水电设备安装工程概算定额》、《水利工程施工机械台时费定额》、《水利工程设计概(估)算编制规定》、水总[2002]116号；《水利工程工程量清单计价规范》2007；

(3)、前期工作费按国家计委《关于印发〈建设项目前期工作咨询收费暂行规定〉的通知》(计价格【1999】1283号)；

(4)、建设单位管理费、设计费、招标代理费、监理费均按水总[2002]116号文相关计费标准计取；

(5)、《山东省市政工程价目表及其费用定额》；

(6)、国家计委、建设部计价格[2002]10号文“关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知及附件”；

(7)、山东省东营市材料预算定额价目表；

(8)、类似工程的建设投资指标；

(9)、国海管字[2003]100号《海域论证收费标准》；

(10)、有关估算指标、定额、规定及资料；

(11)、项目承办单位提供的有关资料。

2. 估算总额

本项目估算资金总额为32500万元。其中申请地方债券资金15000万元，资本金17500万元。

（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。

2. 资金来源

项目投资估算资金总额为 32500 万元，其中资本金 17500 万元，申请地方债券资金 15000 万元。

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	32500	100%	
一、资本金	17500	53.8%	
地方财政资金	17500		
二、债务资金	15000	46.2%	
本次专项债券	15000		

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本次新建护岸北侧新增海域开放式养殖区海域使用金征收收入。新增开放式养殖区面积 20000 公顷，根据山东省财政厅 山东省自然资源厅关于印发《山东省海域使用金征收标准》的通知，开放式养殖区海域使用金征收标准为 900 元/公顷，新增海域开放式养殖区全年海域使用金征收总额为 1800 万元。用于本项目海域金征收从 2026 年起计。

运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	收入	备注
2022 年	-	-
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	-	-
2026 年	1800.00	上一年海域使用金
2027 年	1800.00	上一年海域使用金
2028 年	1800.00	上一年海域使用金
2029 年	1800.00	上一年海域使用金
2030 年	1800.00	上一年海域使用金
2031 年	1800.00	上一年海域使用金
2032 年	1800.00	上一年海域使用金
2033 年	1800.00	上一年海域使用金
2034 年	1800.00	上一年海域使用金
2035 年	1800.00	上一年海域使用金
2036 年	1800.00	上一年海域使用金
2037 年	1800.00	上一年海域使用金
2038 年	1800.00	上一年海域使用金
2039 年	1800.00	上一年海域使用金
2040 年	1800.00	上一年海域使用金
2041 年	1800.00	上一年海域使用金
2042 年	1800.00	上一年海域使用金
2043 年	1800.00	上一年海域使用金
2044 年	1800.00	上一年海域使用金
2045 年	1800.00	上一年海域使用金
2046 年	1800.00	上一年海域使用金
2047 年	1800.00	上一年海域使用金
2048 年	1800.00	上一年海域使用金
2049 年	1800.00	上一年海域使用金
2050 年	1800.00	上一年海域使用金
2051 年	1800.00	上一年海域使用金
2052 年	900.00	上一年海域使用金
合计	47700.00	

（二）运营成本预测

（1）本项目总成本费用包括工程维修费及管理费等。维修内容为堤坝坡面及坡顶裂缝处理、浆砌块石勾缝等。小维修标准为 20 万元/年（坡面维修占比 1%，坡长约 15m，坡面维修费用为 180 元/平米；坡顶裂缝占比 5%，灌缝费用为 10 元/延米；浆砌块石占比 5%，坡长约 9m，维修费用为 50 元/平米），加强维修标准为 50 万元/年（坡面维修占比 2%；坡顶裂缝占比 35%；浆砌块石占比 15%），每隔两年加强维修一次。管理内容为人工巡检、堤坝垃圾清理等，按年承包制定费用，外包费用为 10 万元/年。

（2）本项目免税金。

为计算标准为年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	维修费	管理费用	合计
2022 年	—	—	—
2023 年	—	—	—
2024 年	—	—	—
2025 年	—	—	—
2026 年	20.00	10.00	30.00
2027 年	20.00	10.00	30.00
2028 年	50.00	10.00	60.00
2029 年	20.00	10.00	30.00
2030 年	20.00	10.00	30.00
2031 年	50.00	10.00	60.00
2032 年	20.00	10.00	30.00
2033 年	20.00	10.00	30.00
2034 年	50.00	10.00	60.00
2035 年	20.00	10.00	30.00
2036 年	20.00	10.00	30.00
2037 年	50.00	10.00	60.00
2038 年	20.00	10.00	30.00
2039 年	20.00	10.00	30.00
2040 年	50.00	10.00	60.00

2041 年	20.00	10.00	30.00
2042 年	20.00	10.00	30.00
2043 年	50.00	10.00	60.00
2044 年	20.00	10.00	30.00
2045 年	20.00	10.00	30.00
2046 年	50.00	10.00	60.00
2047 年	20.00	10.00	30.00
2048 年	20.00	10.00	30.00
2049 年	50.00	10.00	60.00
2050 年	20.00	10.00	30.00
2051 年	20.00	10.00	30.00
2052 年	50.00	10.00	60.00
合计	810.00	270.00	1080.00

10. 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 15000 万元，年利率 4.50%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

本项目还本付息预测如下：

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿 还本金	期末本 金余额	实际利率	应付利息	应付本 息合计
2022 年	-	15000		15000	4.50%	337.50	337.50
2023 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2024 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2025 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2026 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2027 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2028 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2029 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2030 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2031 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2032 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2033 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2034 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2035 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2036 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2037 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00

2038 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2039 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2040 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2041 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2042 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2043 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2044 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2045 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2046 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2047 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2048 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2049 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2050 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2051 年	15000			15000	4.50%	675.00	675.00
2052 年	15000		15000		4.50%	337.5	15337.5
合计		15000	15000			20250.00	35250.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5、6、7。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8、9、10。

表 5：项目运营损益表-1（单位：万元）

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金											
征收收入	0.00	0.00	0.00	0.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00
维护成本	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
息税折旧及摊销前利润	0.00	0.00	0.00	0.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00
二、折旧和摊销											
总折旧和摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	728.61	728.61	728.61	728.61	728.61	728.61	728.61
息税前利润	0.00	0.00	0.00	0.00	1041.39	1041.39	1011.39	1041.39	1041.39	1011.39	1041.39
三、财务费用											
利息支出	337.50	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
总财务费用	337.50	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
四、所得税											
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	-337.50	-675.00	-675.00	-675.00	366.39	366.39	336.39	366.39	366.39	336.39	366.39

表 6：项目运营损益表-2（单位：万元）

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金										
征收收入	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00
维护成本	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
息税折旧及摊销前利润	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	729.61	730.61	731.61	732.61	733.61	734.61	735.61	736.61	737.61	738.61
息税前利润	1040.39	1009.39	1038.39	1037.39	1006.39	1035.39	1034.39	1003.39	1032.39	1031.39
三、财务费用										
利息支出	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
总财务费用	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
四、所得税										
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	365.39	334.39	363.39	362.39	331.39	360.39	359.39	328.39	357.39	356.39

表 7：项目运营损益表-3（单位：万元）

年度	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、收入/成本/税金										
征收收入	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	900.00
维护成本	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
息税折旧及摊销前利润	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	840.00
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	739.61	740.61	741.61	742.61	743.61	744.61	745.61	746.61	747.61	748.61
息税前利润	1000.39	1029.39	1028.39	997.39	1026.39	1025.39	994.39	1023.39	1022.39	91.39
三、财务费用										
利息支出	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	337.50
总财务费用	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	337.50
四、所得税										
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	325.39	354.39	353.39	322.39	351.39	350.39	319.39	348.39	347.39	-246.11

表 8：项目资金测算平衡表-1（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	47700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00
经营活动支出	1080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00
支付的各项税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	46620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	32500.00	32500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动产生的现金净额	-32500.00	-32500.00	0.00	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	17500.00	17500.00									
专项债券	15000.00	15000.00									
偿还债券本金	15000.00										
支付债券利息	20250.00	337.50	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
融资活动产生的现金净额	-2750.00	32162.50	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金			32162.50	31487.50	30812.50	30137.50	31232.50	32327.50	33392.50	34487.50	35582.50
期内现金变动	43870.00	32162.50	-675.00	-675.00	-675.00	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	1065.00
五、期末现金		32162.50	31487.50	30812.50	30137.50	31232.50	32327.50	33392.50	34487.50	35582.50	36647.50

表 9：项目资金测算平衡表-2（单位：万元）

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	2032 年	2033 年	2034 年	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	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00
经营活动支出	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00
支付的各项税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动产生的现金净额	0.00	0.00	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										
专项债券										
偿还债券本金										
支付债券利息	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
融资活动产生的现金净额	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	36647.50	37742.50	38837.50	39902.50	40997.50	42092.50	43157.50	44252.50	45347.50	46412.50
期内现金变动	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00
五、期末现金	37742.50	38837.50	39902.50	40997.50	42092.50	43157.50	44252.50	45347.50	46412.50	47507.50

表 10：项目资金测算平衡表-3（单位：万元）

年度	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	900.00
经营活动支出	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00	30.00	30.00	60.00
支付的各项税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	1740.00	1770.00	1770.00	840.00
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动产生的现金净额	0.00	0.00	0.00	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											
专项债券											
偿还债券本金											15000.00
支付债券利息	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	337.50
融资活动产生的现金净额	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-15337.50
四、期初现金	47507.50	48602.50	49667.50	50762.50	51857.50	52922.50	54017.50	55112.50	56177.50	57272.50	58367.50
期内现金变动	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	1065.00	1095.00	1095.00	-14497.50
五、期末现金	48602.50	49667.50	50762.50	51857.50	52922.50	54017.50	55112.50	56177.50	57272.50	58367.50	43870.00

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2052 年仅计算 6 个月。

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

本项目收入主要是海域使用金征收收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对管输费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 46620.00 万元，融资本息合计为 35250.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.32 倍。

表 11：现金流覆盖倍数表（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 1	15000.00	20250.00	35250.00	
融资合计	15000.00	20250.00	35250.00	46620.00
覆盖倍数	1.32			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位保证严格按照《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、技术风险

工程可能出现一些风险，诸如材料价格变动、风暴潮等问题等尚存在一定的不确定性，因此后续项目实施必须在完成前期调查、设计的基础上进行工程可行性论证和施工组织设计论证，并在实施过程中进行跟踪监测，以确保这些问题在工程实施前和实施过程中得到较好的解决。另外，在项目实施过程中，由于施工机械和人员进出施工现场，可能对安全产生一定的影响，需要设置安全标识和隔离设施，避免出现施工安全问题。

2、自然风险

项目区属暖温带季风气候区。区内多西北、东南大风，雨水稀少，受季风的影响，温度高，湿度大，春季受华北、华东气旋的影响，境内空气干燥，常发生春旱。夏季受东风影响大，常产生大范围降雨，有时出现大风、暴雨或冰雹等灾害性天气。秋季秋高气爽，但有时也出现秋雨连绵天气，产生局部内涝。应建立灾害应急机制，提高应急反应能力；建立安全提醒制度，野外工作出发前必须了解当日的天气预报，时刻关注天气变化；行船巡护，一定携带救生衣，遇大风、暴雨、汛期等异常天气，谨慎出行。春季、雨季分别做好

防旱、防涝措施的落实，将旱、涝可能造成的损失降低到最低限度。

（二）与项目收益相关的风险

1、政策风险

政策风险主要包括国家经济政策变化、产业结构调整、投资方向改变、物价涨跌等因素带来的风险。目前我国经济发展健康，产业结构日趋合理，国家对生态环境十分重视，对生态保护修复投入的资金逐渐加大，政策风险较小。

2、财务管理风险

财务管理风险主要表现在如何保证资金正常运作，确保资金的流动性和安全性。为了避免财务管理风险，拟采取以下措施：

实行严格的资金计划预算管理，合理调配资金，保证流动资金满足经营需要，确保资金正常运转，保证资金的流动性。

建立财务监督机制，确保不出现违法违纪问题。

3、融资风险

本项目建设资金来源于地方财政，地方财政资金来源可靠、及时，故本项目的融资风险较小。

（三）风险应对措施

除风险转移外，应采取以下风险控制措施：

1、春季、雨季分别做好防旱、防涝措施的落实，将旱、涝可能造成的损失降低到最低限度。

2、加强安全防火工作，实时注意野外用火。

（四）风险评价

综上所述，本项目政策风险、技术风险、融资风险等风险因素较小，可忽略，存在一定的社会风险、自然风险，只要采取必要的风险防范与应对措施，该项目是可行的。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

河口海洋科技创新园基础设施配套项目，项目主管部门为东营市河口区海洋发展和渔业局，实施单位为东营市河口区海洋发展和渔业局，本次拟申请专项债券 1.5 亿元用于河口海洋科技创新园基础设施配套项目建设，年限为 5 年。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目是扩大开放、招商引资的需要

道路交通是城镇基础设施的载体，必须先行启动建设才可以有效地带动东营区乃至全市经济及社会的基础设施建设，促进周边地区的土地发展和利用，提升发展区土地价值。基础设施工程的建设将为其两侧发展建设项目奠定可靠的基础和保证，为吸引内、外资参与发展区重点建设项目，提供必要的交通条件和优良的投资环境。

（2）项目建设能带来巨大的社会效益、经济效益。

经济效益：除了间接促进当地的经济发展和进步外，还可以为招商引资创造极佳条件，拉动东营区乃至全市经济发展，另外可以带动周边的地价上涨。

（3）本项目建设是发展区域经济的要求

《黄河三角洲高效生态经济区发展规划》提出，要推进黄河三角洲高效生态经济发展，按照生态建设和经济发展协调推进的要求，充分发挥区位和资源优势，推动产业结构优化升级，形成以高效生态农业为基础、环境友好型工业为重点、现代服务业为支撑的高效生态产业体系。该项目所处的区域作为城市重点发展区，是全面落实《规划》发展的成果。利用当前地区所处的重要战略机遇期，在发展经济、建设示范区新投资环境的要求下，发展现有的基础设施是经济发展的前提。为城市基础设施建设和进一步发展经济建设融为一体，打开经济通道，该项目具有建设的必要性。

该项目的区位条件重要，它的建设能够带动整个区块的发展和周边地块的增值。同时，沿线有公建等设施对市政配套的要求也较高，因此在项目建设的同时，在区块下面埋设雨水、污水、煤气、自来水及电缆等必要的管线，这样不但解决了整个地区的交通出行问题，也带动整个区块的市政配套建设的发展，使该区块的建设逐步完善。

该项目的建设无疑对整个城内众多产业的发展建设有着巨大的推动作用，尤其是对沿线的土地开发创造了良好的契机。

（4）符合国家的有关方针政策

随着经济社会的持续发展，走资源统筹、园区承载、龙头引领、集群推进、循环利用的新型工业发展之路，日益受到社会的普遍关注和重视。

该项目对于促进当地社会经济的健康发展，完善城市基础设施，发挥城市整体功能具有重要意义，同时也是建立和谐社会和区域经济社会可持续发展的需要。

本工程项目实施后，社会和环境效益显著，因此，该项目建设是十分必要的。

（5）有效应对气候变化引起台风、风暴潮等自然灾害的需要

近年来，在气候持续变化和极端天气频发的影响下，我国沿海台风、风暴潮灾害强度有增加的趋势，气候变化导致的海平面上升将抬升台风风暴潮发生时的基础水位，使得超设计水位可能性增大，进一步加剧台风风暴潮的致灾程度。在沿海地区新建和布局各类重大经济项目及基础设施时，需充分考虑海平面上升和台风风暴潮灾害增强等因素，加强海堤生态化建设，提高海堤生态化标准，提高救援水平和救援基础设施建设，提升生态功能和防灾减灾能力，。

项目区域位于海洋灾害较高风险区，建设标准低，应对自然灾害能力差，冬春季易受寒潮或冷空气侵袭，夏季还常遇到台风影响，同时由于滩涂广阔和水深较浅等自然地理特点，成为产生风暴潮灾害最为严重的区域之一。

（6）生态保护和生态安全建设的需要

风暴潮不仅给河口区造成了巨大的财产损失和人员伤亡，还严重破坏了沿岸的生态环境，使原本脆弱的生态环境进一步恶化。由于多年侵蚀和长时间被海水淹没，原有自然植被根系外露、全部枯死，自然生态严重退化，主要表现在岸线蚀退、本土植被消亡、土

壤盐渍化加剧等。项目建成后，可逐步形成河口区生态安全防护体系，有效减少水土流失，对海岸带沿线保护区的恢复起到积极促进作用。依托生态安全防护体系的逐步完善，形成一条高标准的沿海生态防护带。通过生态保护修复工程，可有效改善河口区的生态环境，提升生态安全，为堤前潮间带的地形地貌、植被生态系统提供保护屏障。

（7）保障东营市河口区沿海人民群众生命财产安全的需要

海岸带是生态脆弱带，由于海岸带动力作用复杂、自然灾害频繁、自然灾害的破坏力度极大和影响范围广，严重影响海岸带沿线养殖、生产和人民生命财产安全。

近五年山东省共发生风暴潮灾害 10 次，共造成直接经济损失 4.27 亿元，其中台风风暴潮 2 次，分别爆发于 2014 年 7 月和 2018 年 8 月，共造成直接经济损失 1.22 亿元。近五年来山东省每年都会发生温带风暴潮，其中 2015 年、2016 年和 2018 年每年暴发两次，共发生温带风暴潮 8 次，造成直接经济损失 3.05 亿元。其中东营市受损最为严重。该项目为河口城区北部的唯一防洪防潮安全屏障，直接保护区域包括河口区百万亩生态渔业区、新户镇、河口街道、义和镇、山东河口蓝色经济开发区及胜利油田生产安全运行，涉及人口近 12 万人。通过生态保护修复工程，能够提升海堤抵御自然灾害的能力，提升生态安全，为人类活动提供安全保护屏障，为河口区沿海人民群众生命财产安全提供可靠的安全保障。

（8）为东营市经济社会可持续快速发展保驾护航

2019年9月18日,习近平总书记在黄河流域生态保护和高质量发展座谈会上发表重要讲话,郑重将黄河流域生态保护和高质量发展与京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设和长三角一体化发展等重大国家战略相并列。“黄河流域构成我国重要的生态屏障,是我国重要的经济地带,是打赢脱贫攻坚战的重要区域。”习近平总书记对黄河流域的定位内蕴新意、深意、远意。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出,“支持沿海地区全面参与全球经济合作和竞争,发挥环渤海、长三角、珠三角地区的对外开放门户作用,率先对接国际高标准投资和贸易规则体系,培育具有全球竞争力的经济区”。

项目的建成,为东营市区域经济发展注入活力,为东营市的经济社会可持续快速发展保驾护航。

2、项目实施的公益性

(1) 减灾

项目的实施,首先可以增强防灾减灾能力,在风暴潮等极端天气下,能够减轻海洋灾害的破坏程度,保护内陆安全,防灾减灾经济效益突出。相间分布的生态防护堤可减弱海水动力,起到消减波浪、风暴等对潮滩的侵袭、防潮防浪等作用,减灾效益明显。

(2) 促进渔业综合技术开发与环境整治保护相结合

本项目的各项建设内容以改善区域生态系统质量,提升生态系统服务功能,促进生态减灾协同增效为目标,从系统工程和全局角度,提出全方位、全海域、全过程开展海洋生态保护和修复项目实

施为总体目标。均按照有利于促进资源合理利用和生态环境保护与建设的准则进行设计和筛选，贯彻了渔业综合技术开发与环境整治保护相结合的基本方针，坚持高效优质低污染的发展方向，可保持水产养殖业生态环境系统向良性方向转化，实现水产养殖业可持续发展及良好的生态环境效益。

3、项目实施的收益性

项目建成后，将会产生巨大的社会效益和经济效益。工程建成后，将使当地沿海地区减轻风暴潮的危害，提高土地的利用价值，促进该地区的经济发展，促进该地区生态环境的良性发展。

该工程保护着沿岸渔业养殖、通讯和电力供应等设施。该海堤发挥的作用和带来的社会效益是显著而巨大的。建成后可有效扩大海域使用面积近四万亩，并长期维系百万亩渔业区生产安全，有效的避免因海啸、台风等自然灾害造成的人身及财产安全。

该工程的效益分直接效益和间接效益。直接效益为海域使用金的征收，间接效益为后期灾害减少的损失、渔业养殖业增收增产和项目每年修复的费用。

4、项目投资合规性

山东省东营市全面贯彻落实《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》和《水污染防治行动计划》，依据《国家海洋局生态文明建设实施方案（2015-2020 年）》，山东省先后出台了《山东省海洋生态文明建设规划（2016-2020 年）》、《山东省海洋生态环境保护规划（2018-2020 年）》和《山东渤海生态功能区专题研究》

等。东营市近年来已开展多个生态环境整治修复类项目，积累了丰富的项目管理经验，建立了完整的项目管理制度，保障修复项目的顺利实施。

5、项目成熟度

本项目是在水、电、路、通信均已形成规模，为本工程的外部协作条件提供了良好的依托。

河口海洋科技创新园基础设施配套项目为公益性项目，施工单位均拥有本工程施工所需要丰富的施工经验，能够满足本工程一切技术需要的需要。

综合上述，本项目开展的依托条件较成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

资金总额为 32500 万元。其中申请地方债券资金 15000 万元，资本金 17500 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入及收益均为新增开放式养殖海域使用金征收，根据山东省财政厅 山东省自然资源厅关于印发《山东省海域使用金征收标准》的通知，确定海域使用金征收标准。成本支出不足投资建设费用的 1%，该部分的估算是借鉴周边项目以往维护成本来核算的。故收入、成本、收益预测都是合理的。

8、债券资金需求合理性

河口海洋科技创新园基础设施配套项目，从项目起初至项目结束后的综合社会收益评估结论得出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及应对措施

河口海洋科技创新园基础设施配套项目，符合国家产业政策要求和可持续开展理念，属于国家鼓励类产业。工程建成后，具有很高的盈利水平，现金流充足，偿债能力强，经营风险适度。该工程能实现经济效益、社会效益的同步开展。

本项目收益为海域使用金征收所得费用，年度征收缴纳率高达100%，完全满足偿债需求。

偿债应对措施主要围绕完善项目建设目标，准确把握、有效应对宏观政策和经济形势变化影响，加强主动风险管理，提高风险管理的.前瞻性和精细化程度，进一步提高风险管理实力。

10、绩效目标合理性

河口海洋科技创新园基础设施配套项目，利于区域民生和社会经济发展。将为渔业经济产业的发展、社会经济结构的改变提供有力的基础条件，对于改善区域投资环境、发展区域社会经济均有着十分重要的现实意义，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。

项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，（1）期末累计现金结存额大于零；（2）专项债券资金当年可使用完毕；（3）现金流与专项债券期限相匹配。

项目偿债风险可能存在以下三点：（1）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。（2）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。同时，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。（3）资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

综上所述，本项目偿债计划可行。项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，（1）期末累计现金结存额大于零；（2）专项债券资金当年可使用完毕；（3）现金流与专项债券期限相匹配。

项目偿债风险可能存在以下三点：（1）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。（2）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。同时，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。（3）资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

在本专项债券存续期内，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，进而影响项目综合投资收益的平衡。

为控制项目融资平衡风险，需合理安排债券发行金额和债券期限，按照医院资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。加强资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

综上所述，本项目偿债计划可行。

11、绩效目标

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。

目标明确性一般。该项目与建设目标相关性较强，绩效目标与项目资金及使用方向较匹配。但评估认为，产出指标中的数量指标和成本指标不够全面，未能充分反映出该项目实施的全部产出。

目标合理性一般。该项目所设定的绩效目标与项目主要工作内容较相关，能够依据绩效目标设置项目绩效指标，但评估认为，绩效指标设置不够细化、量化，描述较笼统，多为定性描述，缺少部分量化指标，可考核性一般。

12、项目实施计划可行性

实施内容明确性

本项目建设内容明确，收入来源与绩效目标一致。

实施计划可行性

本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定，成立单独项目推进部门，合理进行施工安排，项目区地理位置优越，周边基础设施条件供应有保障。

过程控制有效性

本项目组织机构健全，职责分工明确，业务管理制度技术规程标准健全、完善，有相应的保障措施，在项目实施过程中，项目管

理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金，同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用，设置独立财务帐簿和帐台，确定项目投资方向不变，项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。

表 12 项目事前绩效评估评分指标体系表

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	评价要点	分析	得分
1	项目实施的必要性、公益性、收益性	15	项目实施的必要性	5	政策策相关性：是否与国家和规划相关；是否与我省行业发展规划相关。职能相关性：是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。需求相关性：是否具有现实需求,需求是否迫切;是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。财政投入相关性：是否属于财政资金支持范围。	因此，本项目的建设内容符合产业政策的要求，符合国家、山东省、东营市“十四五”规划。项目的建设有利于建设和谐社会，对提高东营市的经济地位和综合竞争能力、加速推进东营现代化进程具有重要的战略意义，具有较好的经济效益、社会效益。	5
2			项目实施的公益性	5	专项债务收入是否用于公益性资本支出,项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重社会、区域发展长期利益。	因此，本项目专项债务收入不用于公益性资本支出,项目实施是为社会公共利益服务、以盈利为目的，注重社会、区域发展长期利益。	5
3			项目实施的收	5	项目的实施是否具有明	本项目的实施具有明确的收益渠道，项目运营期的收入来源为	5

			益性		确的收益渠道。	主要来源于污水管线排水费收入。	
4	项目建设 投资合规 性与项目 成熟度	16	项目建设投资 合规性	8	项目前期可研以及可研 批复是否落地。	已立项	8
5			项目成熟度	8	项目建设用地、建设规 划、初设、环评等手续 是否落地。	已立项，但是环评等手续正在办理中。	7
6	项目资金 来源和到 位可行性	8	项目资金来源 和到位可行性	8	项目资金来源渠道、性 质、额度是否明确；资 金到位可能性。	本项目总投资为 32500 万元，项目来源为资本金 17500 万元，拟申请政府专项债券 15000 万元，自有资金占项目总投资的 53.8%。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 53.8%，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产业园区基础设施项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。	8
7	项目收 入、成本、 收益预测 合理性	10	项目收入、成 本、收益预测合 理性	10	是否对项目收入来源、 投入成本和项目收益进 行充分论证，预测结果 是否合理。	本次评估已对项目收入来源服务收费、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果合理。项目投入较合理，且成本控制情况较好。	10
8	债券资金 需求合理 性	10	债券资金需求 合理性	10	债券项目是否投向正 确，预算测算是否合理。	本项目总投资为 32500 万元，项目来源为资本金 17500 万元，拟申请政府专项债券 15000 万元，自有资金占项目总投资的 53.8%。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 53.8%，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产业园区基础设施项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。	10

9	项目偿债计划可行性和偿债风险点	20	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	本项目偿债收益来源为新增开放式海域海域使用金征收，收入来源可靠，偿债计划可行。	10
10			项目偿债风险点	10	是否对项目偿债风险点认识全面；针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	本项目的偿债风险主要有：一是项目建成后不能按计划出租风险；二是资金挪用风险；三是未按计划续发风险。针对上述风险，一是在项目建设过程中就开展前期的招商招租工作,确定项目承租意向企业，并与意向企业签订租赁意向协议，在项目建成后即可有商家入驻形成收入；二是通过提前招商、招租，为商家提供局部定制化的建设，提升客户满意度的同时提高出租效率；三是强化还款资金管理，规范还款准备金的管理，为强化管理，还款准备资金实行专户存储管理，还款准备金仅能用于归还债券的本金和利息，不得用于其他固定资产投资、归还其他项目债务等与项目还款准备不相符的用途；四是还款准备金也可通过与开户银行采取定期存款、协定存款等提高收益的保本型存款产品实现存款收益的增加，降低项目财务成本。五是在首次到期前，在可续发的情况下应提前做好续发准备，如出现未能按计划续发的情况，项目单位应主动承担还款责任。同时项目单位可通过争取财政补助、市场化融资等方式获得资金，确保债券的按期还款。筹资风险应对措施等方面存在不足。	9
11	绩效目标合理性	6	绩效目标明确性	6	绩效目标是否明确;是否与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标相符;是否有确定受益对象;绩效目标和指标设置是否与项目相关。	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。	6

12	项目实施 计划可行性	15	实施内容明确性	5	项目内容是否明确、具体,与绩效目标是否匹配。	本项目建设内容明确,收入来源与绩效目标一致。	5
13			实施计划可行性	6	计划是否科学、合理、可行,是否经过充分论证;与项目相关的技术是否完整先进、可行、合理;项目组织、进度安排是否合理:与项目有关的基础设施条件是否有效保障。	本项目建设内容、设计方案符合相关标准规定,成立单独项目推进部门,合理进行施工安排,项目区地理位置优越,周边基础设施条件供应有保障。	6
14			过程控制有效性	4	项目组织机构是否健全、职责分工是否明确,业务管理制度技术规程标准是否健全、完善;是否有相应的保障措施:项目执行过程是否设立控制措施、有无不确定因素和风险。	本项目组织机构健全,职责分工明确,业务管理制度技术规程标准健全、完善,有相应的保障措施,在项目实施过程中,项目管理办公室根据建设管理程序和项目下拨资金,同时项目实施单位在资金管理上也实行专户储存、专项管理、专款专用,设置独立财务帐簿和帐台,确定项目投资方向不变,项目按计划有序有效地完成。严格控制财务风险。	4
15	合计	100		100			98

（三）评估结论

1、结论

河口海洋科技创新园基础设施配套项目收益 4.662 亿元，项目债券本息合计 3.525 亿元，本息覆盖倍数为 1.32，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。通过建设生态护岸，保护岸滩环境，进一步提升抵御风暴潮等灾害能力，有助于维护海洋生态系统安全稳定，全面提升海岸带服务功能，并为后方渔业和人民生命财产安全形成有力保障，利于区域民生和社会经济发展。以推动海洋经济高质量发展为目标，充分发挥区位和资源优势，坚持绿色生态、优质高效发展理念，把握生态可持续发展主线，力争建设成为“黄河三角洲国家生态渔业基地”示范区。建成后将极大地促进河口区在发展生态循环养殖、培育壮大水产种业、突破水产品精深加工和流通、打响海洋旅游业、开发海洋新能源等方面的科技含金量，为快速、高效、发展海洋绿色生态产业提供强大的动力保障和科学、稳健的发展平台，能够创造良好的社会效益、经济效益，综合效益明显。将为渔业经济产业的发展、社会经济结构的改变提供有力的基础条件，对于改善区域投资环境、发展区域社会经济均有着十分重要的现实意义。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。

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得分 98 分，符合专项债券申报使用要求。建议予以支持。

2、建议

做好项目建设的各项前期工作，尽快落实建设资金，满足建设工程的需要，争取项目按期完成，发挥项目的综合效益。

明确各责任主体的安全管理责任，要逐级签定责任书，将责任落实到人。

严格资质审查，严把工程建设单位资质关。

切实加大对项目的监督检查力度，要组织力量，以资金管理、质量管理、工程验收等环节为重点，大力开展稽察和监督检查工作，对违规违纪以及存在工程质量和安全问题的，坚决予以严肃处理。

尽快落实项目建设资金，按计划到位，尽早发挥效益。强化项目法人责任制，牢固树立百年大计质量第一的方针，认真执行《中华人民共和国招标投标法》，对所有项目都实行公开招标，透明操作，择优选择承包单位。加强技术指导和监督，保证工程质量。