

东营市广北水库除险加固工程项目 实施方案

项目单位：东营市鲁辰水务有限责任公司

主管部门：东营能源集团有限公司

财政部门：东营市财政局

2025年6月

一、项目基本情况

（一）项目名称

广北水库除险加固工程

（二）立项单位

项目立项主体名称：东营市鲁辰水务有限责任公司

项目单位简介：东营市鲁辰水务有限责任公司，成立于2018年12月18日，注册资本100000万元，公司前身是胜利油田石油管理局供水分公司，供水业务起步于胜利油田勘探开发初期，经过三十多年发展壮大，成为集引黄蓄水、净化水生产、供水销售与服务、污水处理为一体、产业链完整的综合水务公司。2018年12月26日，根据国家部委关于国有企业分离移交办社会职能的总体部署，东营市人民政府与胜利油田石油管理局有限公司胜利油田分公司签订胜利油田供水设施分离移交协议。协议约定：胜利油田供水公司所有资产、业务、土地无偿划转给东营市鲁辰水务有限责任公司。

公司设机关部室7个，业务中心3个，基层单位及子公司13个。拥有水厂7座，设计供水能力81万 m^3/d ；污水处理厂3座，设计污水处理能力18.5万 m^3/d 。公司自成立以来，认真履行国有企业政治、经济、社会责任，始终坚持水质优先、服务优先的经营理念，不断构建覆盖东营市大部分区域和胜利油田大部分油区的水务设施网络体系，为区域经济社会发展、

城乡居民生活和油田生产提供优质、稳定的供水服务和保障。

（三）项目规划审批

2023 年 2 月 17 日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程可行性研究报告的批复》东审批投资[2023]16 号，在线审批监管平台项目代码为 2302-370500-89-01-144718。

2023 年 3 月 17 日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程立项变更的批复》东审批投资[2023]30 号，建设规模及主要建设内容变更为：东营市中心城东部供水保障工程包括广北水库除险加固工程、广北水库引调水工程及广北水厂一期建设工程三个项目，其中：1.广北水库除险加固工程新建及加高培厚水库、沉砂池堤坝；新建水库管理站、南进场道路、迎水面护坡衬砌、防护围网等设施；新建入库泵站出水涵闸、泄水涵闸、输水泵站。2.广北水库引调水工程包括引水工程及输水工程两部分。引水工程包括新建引水渠 7.105km.新建管护道路 7.035km，新建渠首泵站、截渗沟涵洞溢洪河倒虹吸、东八路涵洞、引水渠节制闸及引水渠交通桥等输水工程新建水库—湖州路输水管道 8.9km；新建水库--广北水厂输水管道 2.1km。3.广北水厂一期建设工程设计规模 15 万 m^3/d ，工程总规模为 40 万 m^3/d ，供水水源为黄河水和南水北调水，配套建设原水泵站、原水管道、配水管网等附属设施。

2023 年 11 月 10 日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程变更为广北水库除险加固工程立项变更的批复》东审批投资[2023]153 号，项目名称变更为:广北水库除险加固工程;建设内容变更为:加高培厚水库、沉砂池堤坝，增设防渗设施，迎水面护坡衬砌，改造水库相应配套建筑物;项目总投资变更为 66577.68 万元，所需资金通过争取上级资金、专项债券、银行贷款及企业自筹等方式解决。

(四) 项目规模与主要建设内容

加高培厚水库、沉砂池堤坝，增设防渗设施，迎水面护坡衬砌，改造水库相应配套建筑物。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 12 月至 2025 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

(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) 《中华人民共和国预算法》;

(3) 《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155 号);

(4) 《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);

(5)《国务院办公厅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);

(6)《产业结构调整指导目录》(2019年本);

(7)《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》;

(8)《山东省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》;

(9)《东营市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》;

(10)建筑工程,定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据,并根据山东省东营市的人工、材料及机械价格水平进行调整,施工取费执行东营市的有关取费标准;

(11)安装工程,定额标准以《山东省安装工程消耗量定额》为计算依据,采用类似工程概算指标,并根据当地人工、材料及机械价格水平进行调整计算;

(12)其它费用,其他费用包括建设单位管理费、工程监理费、报告编制费、勘察设计费等,按东营市人民政府相关文件规定计算;

(13)山东省东营市材料预算定额价目表;

(14)国家现行投资估算的有关规定;

(15)项目承办单位提供的有关资料;

(16) 同类工程投资情况。

(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。

2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 40,877.68 万元，本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，后续拟发行专项债券 5,700.00 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	66,577.68	100.00%	
一、资本金	40,877.68	61.40%	
（一）自有资金	40,877.68	61.40%	
（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）	25,700.00	38.60%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	20,000.00	30.04%	
（三）后续拟发行专项债券	5,700.00	8.56%	

(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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动收入	A	182,336.30	—	—	—	9,461.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21
经营活动支出	B	119,258.28	—	—	—	3,077.44	3,114.40	3,153.21	3,193.95	3,236.74	3,281.67	3,328.83
支付的各项税费	C	6,367.61	—	—	—	262.67	253.43	243.73	233.54	222.84	211.61	199.82
经营活动现金净流量	D=A-B-C	56,710.41	—	—	—	6,121.10	2,593.38	2,564.27	2,533.72	2,501.62	2,467.93	2,432.55
二、投资活动产生的现金	—											
建设成本支出	E	66,127.68	494.00	4,892.00	60,741.68			—	—	—	—	—
流动资金支出	F	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
投资活动现金净流量	G=E-F	-66,127.68	-494.00	-4,892.00	-60,741.68	—	—	—	—	—	—	—
三、融资活动产生的现金	—											
资本金 (自有资金)	H	40,877.68	494.00	4,892.00	35,491.68			—	—	—	—	—
专项债券	I	25,700.00	—	—	25,700.00	—	—	—	—	—	—	—
银行借款	J	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
偿还债券本金	K	25,700.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
偿还银行借款本金	L	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
支付债券利息	M	21,195.00	—	—	450.00	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50
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	19,682.68	494.00	4,892.00	60,741.68	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50
四、期初现金	P	—	—	—	—	—	4,964.60	6,401.48	7,809.25	9,186.47	10,531.59	11,843.02
期内现金变动	Q=D+G+O	10,265.41	—	—	—	4,964.60	1,436.88	1,407.77	1,377.22	1,345.12	1,311.43	1,276.05
五、期末现金	R=P+Q	10,265.41	—	—	—	4,964.60	6,401.48	7,809.25	9,186.47	10,531.59	11,843.02	13,119.08

续表 1

项目/年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21
经营活动支出	3,378.36	3,430.36	3,484.97	3,542.30	3,602.51	3,665.72	3,732.09	3,801.79	3,874.96	3,951.81	4,032.48
支付的各项税费	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	288.29	269.08	248.91
经营活动现金净流量	2,388.38	2,336.38	2,281.77	2,224.44	2,164.23	2,101.02	2,034.65	1,964.95	1,797.96	1,740.32	1,679.82
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	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	1,156.50	706.50	256.50	256.50	256.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-1,156.50	-20,706.50	-256.50	-256.50	-256.50
四、期初现金	13,119.08	14,350.96	15,530.84	16,656.11	17,724.05	18,731.78	19,676.30	20,554.44	1,812.89	3,354.35	4,838.18
期内现金变动	1,231.88	1,179.88	1,125.27	1,067.94	1,007.73	944.52	878.15	-18,741.55	1,541.46	1,483.82	1,423.32
五、期末现金	14,350.96	15,530.84	16,656.11	17,724.05	18,731.78	19,676.30	20,554.44	1,812.89	3,354.35	4,838.18	6,261.49

续表 2

项目/年度	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21	5,961.21
经营活动支出	4,117.20	4,206.15	4,299.54	4,397.62	4,500.58	4,608.68	4,722.20	4,841.40	4,966.56	5,097.96	5,235.95	5,380.84
支付的各项税费	227.73	205.49	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47	194.47
经营活动现金净流量	1,616.28	1,549.57	1,467.20	1,369.12	1,266.16	1,158.06	1,044.54	925.34	800.18	668.78	530.79	385.90
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,700.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50	256.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-256.50	-5,956.50
四、期初现金	6,261.49	7,621.27	8,914.34	10,125.04	11,237.66	12,247.33	13,148.88	13,936.92	14,605.76	15,149.44	15,561.72	15,836.01
期内现金变动	1,359.78	1,293.07	1,210.70	1,112.62	1,009.66	901.56	788.04	668.84	543.68	412.28	274.29	-5,570.60
五、期末现金	7,621.27	8,914.34	10,125.04	11,237.66	12,247.33	13,148.88	13,936.92	14,605.76	15,149.44	15,561.72	15,836.01	10,265.41

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，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；2025 年下半年后续拟发行专项债券 5,700.00 万元，假设债券期限 30 年，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
2025 年	-	25,700.00	-	25,700.00	4.5%	450.00	450.00
2026 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2027 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2028 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2029 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2030 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2031 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2032 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2033 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2034 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2035 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2036 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2037 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2038 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2039 年	25,700.00	-	-	25,700.00	4.5%	1,156.50	1,156.50
2040 年	25,700.00	-	20,000.00	5,700.00	4.5%	706.50	20,706.50
2041 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2042 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2043 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2044 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2045 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50

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
2046 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2047 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2048 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2049 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2050 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2051 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2052 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2053 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2054 年	5,700.00	-	-	5,700.00	4.5%	256.50	256.50
2055 年	5,700.00	-	5,700.00	-	4.5%	256.50	5,956.50
合计	-	25,700.00	25,700.00	-	-	21,195.00	46,895.00

(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 56,710.41 万元，融资本息合计 46,895.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 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、施工方风险：施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。

2、设计单位与供应商风险：由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题；施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

经分析可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，项目产量减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2.运营成本增加风险

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，项目管理部门的运营管理

水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

广北水库除险加固工程项目主管部门为东营能源集团有限公司，项目单位为东营市鲁辰水务有限责任公司，本次拟申请专项债券2亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）城市发展的必然需求

东营市地处黄河三角洲的中心城市，黄河三角洲是世界上自然资源最为丰富的大河三角洲之一，是继珠江、长江三角洲崛起之后，东部沿海正在崛起并能够带动黄河流域经济发展的又一大河三角洲。

为抓住发展黄河三角洲高效生态经济列入国家决策的机遇，省委、省政府及时提出加快推进以东营市为主战场的黄河三角洲高效生态经济区开放开发。“海上山东建设”和“黄河三角洲开发”是山东省经济战略部署的两大跨越世纪工程。

东营市作为海上山东的重要组成部分和黄河三角洲开发的主体，在两大跨越世纪工程建设中倍受重视，社会和经济建设必将取得巨大进步，这将为东营市发展提供重要的契机。而水

是一个城市发展的战略资源，与人日常的生产生活息息相关，供水系统的安全与可靠直接影响着整个社会的经济命脉。城市供水作为市政基础设施，应与城市的经济社会发展层次相适应，一方面应足量可靠供水，另一方面应大力提高供水水质，满足城市发展的要求。

（2）调整城市水源水库规划，保障城市供水水源

为保证东营市中心城供水设施战略格局调整的顺利实施，同时保障耿井水厂和胜利电厂的用水安全，对目前闲置且存在病险的广北水库进行提升改造是十分必要的。

（3）优化、盘活现有水资源，具有良好的经济效益

作为开发区的主要的 2 座水库广北水库和广南水库长期处于备用状态，水资源未能合理利用。新建水厂生活用水原水取自广北水库，工业用水原水可实现广北水库和广南水库联合调度，实现水资源的合理利用，这将为胜利供水的发展带来巨大的经济效益和社会效应。

（4）城市可持续发展的需要

无数事实已证明，正当城市化进程看似以不可阻挡之势迅猛推进之时，城市发展的内在可持续性却往往面临着严峻的挑战。可持续发展包含了发展与可持续性两个概念。其中“发展”不同于传统意义中的物质财富的增加。经济增长只是发展的必要条件而不是充分条件。发展的目的在于改善人们的生活质

量，应当以福利和生活质量的提高为代表；与此同时，发展又会受到经济因素、社会因素和生态因素等各方面因素的制约，尤其以生态因素的限制最为基本，因此发展必须以保护地球生命支持系统为基础。

可持续包括生态持续、经济持续和社会持续，它们之间相互关联不可分割。生态持续是基础，经济持续是条件，社会持续是目的。合理优化水厂、水库优化配置是东营市生态持续的重要基础之一，也是东营市可持续发展的基础，对东营市的可持续发展是十分必要的。

（5）项目建设符合国家产业结构

2019年10月30日，国家发展改革委修订发布了《产业结构调整指导目录（2019年本）》。该目录是政府引导投资方向、管理投资项目、制定和实施财税、金融、土地、进出口等政策的重要依据，本项目属于城乡供水水源建设项目，根据产业结构调整指导目录，本项目属于第一大类“鼓励类”中的第二大项“水利”中的第3条“城乡供水水源工程”、第7条“病险水库、水闸除险加固工程”项目，因此分析认为本项目建设符合国家产业政策的规定。

（6）供水保障工程建设能够有效支撑黄河三角洲高质量发展

近几年，国家京津冀协同发展、“黄蓝”经济区建设、新

旧动能转换综合试验区建设等一系列重要战略谋划在山东省布局，东营成为同时承载以上国家战略的唯一地市。在国家区域发展战略支持下，全市经济平稳健康发展，改革开放不断深化，环境面貌持续改善，人民生活水平稳步提升。

在此背景下，国家又布局黄河流域生态保护和高质量发展，实施东营市黄河三角洲供水保障工程能够有效支撑东营进一步探索保护与开发、资源与环境、经济与生态有机统一的发展模式，支撑经济社会用水需求，为黄河流域其他地区推进生态保护和高质量发展探索路径。

（7）实现加快建设美丽幸福新东营要求切实增强水资源供给能力

目前东营市各行业用水面临严峻挑战，城镇和工业用水方面，依据东营市国民经济和社会发展规划，到 2020 年，全市总人口将达到 222 万人；城镇化率达到 70%，城镇人口达到 155 万人；GDP 总量达到 4840 亿元，三次产业比例调整为 2:38:60，节水虽有潜力可挖，但节水量远小于新增发展用水需求，全社会用水将在很长一个时期内保持刚性增长。农业用水方面，农业新增用水通过农业节水解决，实现零增长。综合分析，应加快谋划骨干水安全保障工程的改造提升，补齐水利基础设施短板，并调整优化产业结构，加快新旧动能转换，提升水资源供给保障能力。

2、项目实施的公益性

供水系统的建设提供必要的冲污、稀释、洒洗用水，维护城镇的卫生环境；补充河、湖水量，维护城镇必要的水域环境；提供林木、绿地、园圃用水，美化城镇的环境；供给道路淋洒等用水，降低地面温度，调节城镇的气候等。建设清洁文明城市和造福子孙后代的一项重要市政公用工程和环境基础设施项目，为城市人民创造文明、整洁的生活、工作和投资环境。

满足城镇居民日常生活用水的要求，避免供水不足、间歇供水、减压供水乃至停水对居民带来的影响；避免因水质不良所引起的各种疾病；保障社会的正常活动。城市环境的改善，有利于提高城市的可持续发展空间和进行产业结构的调整，特别是促进了旅游业及工业园区招商引资的发展，调动劳动力向第三产业转移，为东营市的发展打下良好的基础，会促进当地的经济发展，同时将经济发展对环境的影响降至最低的水平。

3、项目实施的收益性

本项目运营期的收入来源为售水收入。通过对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 56,710.41 万元，融资本息合计 46,895.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.21，能够满足偿债要求。

4、项目投资合规性

筹资合规性：（1）该项目资金来源渠道为建设单位自有资金和专项债券，符合相关规定；（2）资金筹措程序科学规范，论证资料齐全；（3）资金筹措体现了权责对等，财权和事权匹配。

财政投入能力：（1）各级财政资金配套方式和承受能力科学合理；（2）各级财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入；（3）财政资金支持方式科学合理。

筹资风险可控性：（1）对筹资风险认识全面；（2）有针对预期风险设定应对的措施；（3）应对措施可行、有效。

财政投入可行性：（1）财政支持方式合理；（2）符合预算法、政府债务管理等相关规定；（3）筹资规模合理。

资金分配合理性：（1）资金分配依据合理，具有或符合相关政策、测算标准或定额标准；（2）资金分配结果与政策目标、政策内容相匹配。

投资情况合规性：本项目总投资为 66,577.68 万元，项目来源为项目建设单位自筹 40,877.68 万元，发行专项债券 25,700.00 万元，自有资金占项目总投资的 61.40%，大于国家规定的建设项目资本金不得小于 20% 的规定，符合政策要求。

5、项目成熟度

2023 年 2 月 17 日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程可行性研究报告的批复》东

审批投资[2023]16号，在线审批监管平台项目代码为2302-370500-89-01-144718。

2023年3月17日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程立项变更的批复》东审批投资[2023]30号，建设规模及主要内容变更为:东营市中心城东部供水保障工程包括广北水库除险加固工程、广北水库引调水工程及广北水厂一期建设工程三个项目，其中:1.广北水库除险加固工程新建及加高培厚水库、沉砂池堤坝;新建水库管理站、南进场道路、迎水面护坡衬砌、防护围网等设施;新建入库泵站出水涵闸、泄水涵闸、输水泵站。2.广北水库引调水工程包括引水工程及输水工程两部分。引水工程包括新建引水渠 7.105km.新建管护道路 7.035km，新建渠首泵站、截渗沟涵洞溢洪河倒虹吸、东八路涵洞、引水渠节制闸及引水渠交通桥等输水工程新建水库一湖州路输水管道 8.9km;新建水库--广北水厂输水管道 2.1km。3.广北水厂一期建设工程设计规模 15 万 m³/d，工程总规模为 40 万 m³/d，供水水源为黄河水和南水北调水，配套建设原水泵站、原水管道、配水管网等附属设施。

2023年11月10日取得东营市行政审批服务局批复的《关于东营市中心城东部供水保障工程变更为广北水库除险加固工程立项变更的批复》东审批投资[2023]153号，项目名称变更为:广北水库除险加固工程;建设内容变更为:加高培厚水库、

沉砂池堤坝，增设防渗设施，迎水面护坡衬砌，改造水库相应配套建筑物；项目总投资变更为 66577.68 万元，所需资金通过争取上级资金、专项债券、银行贷款及企业自筹等方式解决。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 66,577.68 万元，项目来源为项目建设单位自筹 40,877.68 万元，自有资金占项目总投资的 61.40%，大于国家规定的建设项目资本金不得小于 20% 的规定，符合政策要求。项目资金筹措遵循投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能，发行专项债券从社会筹资的原则。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源情况汇报拟通过在项目建成后项目单位可获得的售水收入等，收入的测算根据类似项目、东营市当地的实际收费价格进行测算，成本预测按照近期运营数据及日常管理人员等进行测算，预测基本合理。

本项目的运营成本包括员工工资、建筑物设备维护成本和其他成本等。员工工资采用东营市 2023 年社会平均工资与当地类似岗位职工工资水平相结合的原则，按月工资及单位应承担的社会保险费等福利费用确定员工工资成本及福利费用。

本项目的收益是在收入扣除成本、税收支出后形成收益，还款收益计算合理并体现了谨慎性原则。

综上所述，本次评估已对项目收入来源、投入成本和项目

收益进行充分论证，预测结果合理，但是在项目运营过程中，项目收益受市场环境、宏观政策等方面影响较大，收入可实现性存在一定的不足。项目实施过程中，缺少完善的成本控制制度，需要进一步完善相关控制措施。

8、债券资金需求合理性

本着债券资金“逐次到位”、“按需发放”“、精准保障”、“债券资金拨付与库款支出进度的衔接匹配”的原则，合理确定债券资金需求。经测算，该项目本次申请债券资金与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划

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，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。

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。

（2）偿债风险

①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。

②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，。

③财务风险：项目财务风险主要表现在账款回收周期与偿债周期存在时间差问题，如管理不善，后期可能存在现金流不一致现象。

（3）偿债风险的应对措施

①偿债专项小组人员安排

项目单位在本次债券发行前成立偿债专项小组，专项小组自本期债券发行日起履行职责，全面负责本期债券存续期的各项事务，在兑付日执行相关兑付工作，并视需要在本期债券兑付完成后执行后续相关工作。

②严格执行法律法规和相关规定

完善风险管理体系，构建科学完善的法人治理结构，建立符合项目单位发展需要的组织架构和运行机制。

③建立财务预警分析指标体系，防范财务风险

建立财务预警系统是非常有必要的，在建立短期财务预警

系统的同时,还要建立长期财务预警系统,对其中获利能力、偿债能力、经济效率、发展前景进行综合性的剖析,防范财务风险。

④管理风险

预防因管理不善造成的运营受阻、各部门不能协调发展等问题。应健全并严格执行管理机制和奖惩制度,寻找更多的客户渠道,为项目单位创造更多的利益。

⑤可聘请更高水平的技术人员指导运营工作,不断完善工作制度,提高工作效率。

10、绩效目标合理性

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项目的息前净现金流量为 56,710.41 万元,融资本息合计为 46,895.00 万元,项目本息覆盖倍数为 1.21,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。