

# 山东石油化工学院学生公寓建设工程 实施方案

项目单位：山东石油化工学院

主管部门：山东石油化工学院

财政部门：东营市财政局

2025 年 3 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

山东石油化工学院学生公寓建设工程

### （二）立项单位

项目立项主体名称：山东石油化工学院。

单位简介：学院是经教育部批准，由山东省人民政府设立的全日制公办普通本科高校。

追溯学院历史，学院前身为胜利油田师范专科学校。2003年3月，经教育部批准，中国石油大学（华东）和胜利石油管理局在胜利油田师范专科学校基础上，合作举办石油大学胜利学院。2005年3月，学院更名为中国石油大学胜利学院。2021年1月，经教育部同意，学院转设为省属公办普通本科高校——山东石油化工学院。2022年2月18日学院正式揭牌，开启了跨越发展新征程。

学院坐落在黄河入海口、我国重要的石油工业基地——山东省东营市，占地面积868亩，校舍建筑面积28.58万平方，教学仪器设备总值2.03亿元，图书馆纸质图书103万余册，电子期刊96万余种。建有绿色制造与智能控制山东省工程研究中心、新型有机化工材料合成山东省工程研究中心、山东省稀土催化创新创业共同体3个省级平台；山东省高校碳中和能源技术重点实验室、山东省高校非常规油气高效勘探开发特色

实验室、山东省高校碳中和绿色能源技术工程研究中心、山东省高校黄河流域化石能源绿色低碳开发与转化协同创新中心、山东省智慧油田大数据发展创新实验室、山东省大数据人才实训基地、山东省技术转移人才培养基地等上级科研平台 7 个，重质油国家重点实验室碳中和联合研究院依托学院建设，建有碳中和现代产业学院、绿色低碳能源产业学院 2 个山东省现代产业学院。建有石油装备、能源科学等各类实验中心和实训室 223 个；法学专业示范性实习（实训）基地、化学工程技术综合实训中心入选省级实习（实训）基地，智能制造与控制工程实验教学中心入选省级实验教学示范中心；油气开发工艺与装备、深层致密油气、智能信息处理、化工本质安全与控制、机械表面工程与摩擦学、绿色制造与智能控制工程、新能源材料与器件、油气管道流动安全保障技术、干细胞工程与生物材料、能源化工企业数字化转型研究与应用等市级重点实验室（研究中心）10 个以及 3 个市级社科研究基地。

学院现有教职工 600 余人，其中博士 130 余人，中国科学院院士 1 人、加拿大工程院院士 1 人，国家级、省部级人才 10 余人，山东省高校黄大年式教师团队 2 个。学院面向全国 28 个省市（自治区）招生，现有在校生 10200 余人。

学院设有石油工程学院、化学工程学院、智能制造与控制工程学院、经济管理与文法学院、教育与现代媒体学院、大数



据与基础科学学院（马克思主义学院）、生物医药与护理学院等 7 个教学院，开设石油工程等 39 个本科专业，涵盖工学、理学、经济学、管理学、文学、教育学、艺术学、医学、法学等 9 大学科门类，形成了以石油、化工、机械等工科为主，多学科相互支撑、协调发展的学科专业结构体系。现有省级一流专业建设点 2 个，省级特色专业 2 个；省级示范性基层教学组织 1 个；省级一流本科课程 10 门，省级课程思政示范项目 2 项，山东省高等学校课程联盟优秀共享课程 3 门，山东省高等学校在线开放课程平台上线课程 15 门。

“十三五”以来，学院承担国家 863 项目、国家 973 课题、国家重大专项子课题、国家自然科学基金、国家科技计划、教育部新工科研究与实践项目、山东省农业重大应用技术创新项目、山东省自然科学基金课题等各级教科研项目 800 余项。获市厅级以上教科研成果奖 560 余项，其中国家技术发明二等奖 1 项、国家科技进步二等奖 4 项，国家级教学成果一等奖 1 项、二等奖 2 项，山东省教学成果特等奖 4 项、一等奖 3 项，中国石油教育学会教学成果特等奖 2 项，中国石油和化学工业联合会技术发明特等奖 1 项，中国石油和化学工业联合会科技进步奖一等奖 1 项、三等奖 1 项，山东省科技进步二等奖 1 项、三等奖 1 项，中国图学学会科技进步二等奖 1 项，山东省高等学校优秀科研成果奖 10 项；授权发明专利 260 余件，其中国际

发明专利 42 件；实施转化 56 件，发表高水平学术论文 1000 余篇，其中 SCI、CSSCI 论文 780 余篇；出版国家级规划教材 3 部，专著 9 部。

在全国三维数字化创新设计大赛等高水平国家级竞赛中获奖 1160 余项，其中一等奖及以上 110 余项。在山东省科技创新大赛等省级竞赛中获奖 1800 余项，其中一等奖及以上 390 余项。国家级大学生创新创业训练计划项目累计立项 104 项。在第八届山东省“互联网+”大学生创新创业大赛中斩获金奖，取得历史性突破。2023 届本科毕业生 235 人考取硕士研究生，66 人被“双一流”大学录取。近三届本科毕业生共 644 人考取硕士研究生，162 人被“双一流”大学录取。学校连续五年作为教育部布点监测高校，本科毕业生就业率始终位列全省前列，2023 年有 10% 的毕业生入职中国五百强、山东省五百强等大型国有企业，获评全省就业工作“绿灯”先进单位。

“十四五”期间，学院将围绕“立足东营，融入山东，面向全国，对接石油石化、新能源、新材料、智能制造、绿色化工等行业需求，引领和服务区域经济社会发展，努力办成一所石油化工、装备制造类专业特色鲜明、省内有较大影响的高水平应用型普通本科高等学校”的办学定位，坚持“高端”“特色”“开放”的办学思路，牢记使命、培根铸魂，担当尽责、主动作为，聚焦深化教育教学改革，聚焦一流学科建设，聚焦产教深度融



合，致力于成为培养石油石化高素质应用型人才的重要基地，致力于成为解决石油石化和新能源领域工艺设计、应用技术创新问题的研究中心，致力于成为东营市、山东省经济社会发展的重要引擎，为更好地服务国家能源战略需要、更好地服务黄河流域生态保护和高质量发展做出更大的贡献。

### （三）项目规划审批

2024年05月16日该项目取得东营市行政审批服务局的批复（东审批投资[2024]79号），于2024年7月8日进行立项变更，项目代码为2405-370500-89-01-195959。于2024年7月取得建设项目用地预审与选址意见书。

### （四）项目规模与主要建设内容

本项目为山东石油化工学院学生公寓及配套提升项目，新增占地面积300亩，总建筑面积62800平方米，主要是新建部分学生公寓、对部分学生公寓进行提升改造、同时配套建设学生附属设施及地下管网等。

### （五）项目建设期限

本项目建设期为3年，自2024年9月至2026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）。

## （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

本项目估算总投资 47,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 9,500.00 万元，发行专项债券 37,500.00 万元，已于 2024 年 8 月发行专项债券 10,000.00 万元，利率 2.4%，年限 30 年，本期拟发行专项债券 21,900.00 万元，后续拟发行专项债券 5,600.00 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	47,000.00	100.00%	
一、资本金	9,500.00	20.21%	
（一）自有资金	9,500.00	20.21%	
（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）	37,500.00	79.79%	
（一）已发行专项债券	10,000.00	21.28%	
（二）本期拟发行专项债券	21,900.00	46.60%	
（三）后续拟发行专项债券	5,600.00	11.91%	
（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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动收入	A	166,320.00	-	-	-	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00
经营活动支出	B	83,987.73	-	-	-	1,082.45	1,158.22	1,239.29	1,326.04	1,418.86	1,518.19	1,624.46
支付的各项税费	C	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	82,332.27	-	-	-	4,965.56	4,889.78	4,808.71	4,721.96	4,629.14	4,529.81	4,423.54
二、投资活动产生的现金	—											
建设成本支出	E	44,870.00	10,500.00	31,210.00	3,160.00		-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-44,870.00	-10,500.00	-31,210.00	-3,160.00	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—											
资本金 (自有资金)	H	9,500.00	500.00	4,500.00	4,500.00	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	37,500.00	10,000.00	27,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J				-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	37,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	18,200.00	-	790.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00	1,340.00
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	-8,700.00	10,500.00	31,210.00	3,160.00	1,340.00	1,340.00	-1,340.00	-1,340.00	-1,340.00	-1,340.00	-1,340.00
四、期初现金	P	0.00	-	-	-	-	3,625.56	7,175.34	10,644.05	14,026.01	17,315.14	20,504.96
期内现金变动	Q=D+G+O	28,762.27	-	-	-	3,625.56	3,549.78	3,468.71	3,381.96	3,289.14	3,189.81	3,083.54
五、期末现金	R=P+Q	28,762.27	-	-	-	3,625.56	7,175.34	10,644.05	4,026.01	17,315.14	20,504.96	23,588.50

续表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00
经营活动支出	1,738.17	1,859.84	1,990.03	2,129.33	2,278.39	2,437.87	2,608.52	2,791.12	2,986.50	3,195.55	3,419.24
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	4,309.83	4,188.16	4,057.97	3,918.67	3,769.61	3,610.13	3,439.48	3,256.88	3,061.50	2,852.45	2,628.76
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	-	27,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,340.00	790.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,340.00	-28,290.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00
四、期初现金	23,588.50	26,558.33	2,456.49	6,274.45	9,953.12	13,482.74	16,852.86	20,052.34	23,069.22	25,890.72	28,503.16
期内现金变动	2,969.83	-24,101.84	3,817.97	3,678.67	3,529.61	3,370.13	3,199.48	3,016.88	2,821.50	2,612.45	2,388.76
五、期末现金	26,558.33	2,456.49	6,274.45	9,953.12	13,482.74	16,852.86	20,052.34	23,069.22	25,890.72	28,503.16	30,891.92

续表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	6,048.00	3,024.00
经营活动支出	3,658.59	3,914.69	4,188.72	4,481.93	4,795.67	5,131.36	5,490.56	5,874.90	6,286.14	3,363.08
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	2,389.41	2,133.31	1,859.28	1,566.07	1,252.33	916.64	557.44	173.10	-238.14	-339.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-10,240.00
四、期初现金	30,891.92	33,041.33	34,934.63	36,553.91	37,879.98	38,892.32	39,568.95	39,886.40	39,819.50	39,341.36
期内现金变动	2,149.41	1,893.31	1,619.28	1,326.07	1,012.33	676.64	317.44	-66.90	-478.14	-10,579.08
五、期末现金	33,041.33	34,934.63	36,553.91	37,879.98	38,892.32	39,568.95	39,886.40	39,819.50	39,341.36	28,762.27



## （二）应付本息情况

### 1、专项债券

本项目发行专项债券 37,500.00 万元，已于 2024 年发行专项债券 10,000.00 万元，利率 2.4%，年限 30 年，本期拟发行专项债券 21,900.00 万元，后续拟发行专项债券 5,600.00 万元，预计 2025 年上半年拟发行，假设债券期限为 10 年，利率按 4.0% 计算，在债券存续期半年支付债券利息，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
2024 年		10,000.00	-	10,000.00			
2025 年	10,000.00	27,500.00	-	37,500.00	2.4%/4%	790.00	790.00
2026 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2027 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2028 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2029 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2030 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2031 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2032 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2033 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2034 年	37,500.00	-	-	37,500.00	2.4%/4%	1,340.00	1,340.00
2035 年	37,500.00	-	27,500.00	10,000.00	2.4%/4%	790.00	28,290.00
2036 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2037 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2038 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2039 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2040 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2041 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00

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
2042 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2043 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2044 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2045 年	10,000.00	-	-	10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2046 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2047 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2048 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2049 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2050 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2051 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2052 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2053 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2054 年	10,000.00		10,000.00		2.40%	240.00	10,240.00
合计	-	37,500.00	37,500.00	-		18,200.00	55,700.00

## （二）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 82,332.27 万元，融资本息合计 55,700.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.48。

## 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

自然环境与施工条件的风险：项目工程贯穿春夏秋冬四季，雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度，不是突击行为，项目部管理人员坚持现场带班，坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好夜间施工记录。夜间作业人比较疲惫，容易出现不安全因素。

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。

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。

工程事故风险：工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

## （二）与项目收益相关的风险

1.经营风险：市场把控不合理，随着市场竞争的加剧以及周边环境的变化。无视回报一味的投入、扩张将可能成为企业发展的绊脚石。成本控制不当，成本是企业产品定价的依据。也是企业资源消耗的载体，成本管控的好坏，直接影响企业的经营效益。

### 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

山东石油化工学院学生公寓建设工程主管部门为山东石油化工学院，项目单位为山东石油化工学院，本项目拟申请专项债券 37,500.00 万元用于项目建设，本期申请专项债券

21,900.00 万元。

## （二）评估内容

### 1、项目实施的必要性

（1）对于提升高等教育办学水平、推动东营高质量发展具有重大意义高校是城市的核心竞争力，对一个区域的发展起着不可替代的支撑作用。高校是人才的培养地、聚集地，是城市发展的重要支撑，办好山东石油化工学院，对于东营城市发展和教育事业发展具有重要意义，也是东营市义不容辞的责任。本项目建设对于提升高等教育办学水平、推动东营高质量发展具有重大意义，将进一步完善东营市教育发展体系，有利于促进产学研融合发展，为区域经济社会发展提供强大的人才支撑和智力支持。通过本项目的建设，充分合理地配置教育资源，改善办学条件，使学校住宿的条件得到显著提高，满足山东石油化工学院教育的迫切需要，同时有利于提高办学质量和社会效益。

### （2）是维护教育公平，推进和谐社会建设的需要

教育公平是构建和谐社会的重要前提、重要支撑。实践表明，现代社会中人们的受教育程度与职业、收入、社会地位呈正比关系，特别是在当今就业竞争越来越激烈的背景下，教育在很大程度上已成为社会个体的发展前提。只有坚持教育公平，赋予每个受教育者平等的受教育机会，才能使社会成员的



潜能、积极性和创造性得到最大限度的实现。人是社会的主体，培养高素质的劳动者和专门人才，是构建社会主义和谐社会的根本保证，而教育作为培养人才的摇篮，对构建和谐社会具有先导性作用。

(3) 项目建设有利于改善学校学生的住宿条件项目的建设有利于改善学校学生的住宿条件，提高党和政府的威信，提高生活质量，改善生活环境，共享改革发展成果，增强人民群众的向心力和凝聚力。因此，本项目的建设是十分必要的。

#### (4) 建设国家级改革创新示范性学校的需要

建设国家级改革创新示范性学校，将是我校今后发展的一个重要步骤和阶段。为了增强办学能力，解决住宿短缺、改善学生住宿环境和条件等问题，该项目的实施已很迫切。

综上所述，本项目的建设是必要的。

## 2、项目实施的公益性

本项目为教育类建设项目，是优化教育资源配置，改善教育结构体系，破解教育发展难题，全面加速教育强势创建进程。项目的实施有利于促进东营市教育稳定、持续、协调、健康发展，也有利于加快为国家和地区培养人才的步伐，从外部环境上实现对当地社会发展的贡献。本项目的建设将会为学校师生创造出一个科学、全面、合理地学习环境，大幅度提高学校的教学质量水平，满足了该校学生的学习成长的正常需求，将为



学生提供一个优雅的生活学习环境。，所以项目建设是十分必要的。

### 3、项目实施的收益性

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息前净现金流为 82,332.27 万元，融资本息合计 55,700.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.48，能够满足偿债要求。

综上所述，该项目评估政策和项目预算编制符合预算管理、地方政府债务管理等相关规定，采用最优方案，有较好的投入产出比，费用测算合理。

### 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。

#### 5、项目成熟度

2024年05月16日该项目取得东营市行政审批服务局的批复（东审批投资[2024]79号），于2024年7月8日进行立项变更，项目代码为2405-370500-89-01-195959。于2024年7月取得建设项目用地预审与选址意见书。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

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建设期公司可获得的营业收入等，收入的测算根据类似项目、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。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目总投资为47,000.00万元，项目来源为项目建设单位自筹9,500.00万元，拟申请政府专项债券37,500.00万元，自有资金占项目总投资的20.21%。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%，本项目资本金比例符合国务院对资本金的规定，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，（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。

#### 10、绩效目标合理性

本项目处于项目建设前期，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 82,332.27 万元，融资本息合计 55,700.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.48，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。