

东港市中西部城乡供水一体化工程地方政府专项债券项目实施方案（含事前绩效评估）



东港市水利局



东港市财政局



东港市水利事务服务中心

2025 年 11 月

目录

第一章项目概况	1
1.1 区域情况	1
1.2 经济、财政和债务状况	2
1.3 项目基本情况	2
第二章项目社会经济效益	4
2.1 社会效益	4
2.2 经济效益	4
第三章项目投资估算、资金筹措	5
3.1 估算范围	5
3.2 项目投资说明	5
3.3 投资估算	6
3.4 资金筹措及使用计划	7
3.5 项目资金保障措施	7
第四章专项债券融资方案	7
4.1 编制依据	7
4.2 债券规模和期限安排	8
4.3 投资者保护措施	8
第五章项目收益与融资自求平衡分析	8
5.1 项目预期收益	8
5.2 项目运营成本预测	10
5.3 项目运营税费预测	11
5.4 资金平衡分析	12
5.5 资金平衡分析	13
5.6 结论分析	14
第六章风险分析	13

6.1 影响项目收益的风险	14
6.2 项目风险控制措施	15
第七章主管部门责任	16
第八章项目形成资产的管理	16

东港市中西部城乡供水一体化工程地方政府专项债券项目实施方案

本期债券基本信息

发行规模	肆仟肆佰万元整(RMB: 44,000,000.00 元)
募集资金用途	本期专项债券共计发行人民币肆仟肆佰万元整(RMB: 44,000,000.00 元), 拟用于东港市中西部城乡供水一体化工程
债券期限	20 年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	利息每半年付息一次, 到期后一次性支付本金

第一章项目概况

1.1 区域情况

东港市位于辽东半岛东部, 东依鸭绿江, 南临北黄海, 西接大连市、鞍山市, 是全国唯一的沿江、沿海、沿边的新兴港口城市。全境陆域面积 2445 平方公里, 海域面积 3500 平方公里, 海岛岸线 126 公里。下辖 15 个乡镇、3 个街道办事处、5 个国营农场、2 个省级经济开发区和 1 个省级重点产业园区, 总人口 60 万。

人文历史悠久。东港境内有各历史时期古文化遗址 200 多处, 最具代表性的是距今 1.8 万年的“前阳人”古洞穴遗址和马家店后洼遗址。东港市境在唐尧时为青州, 虞舜时属营州, 战国时属燕国辽东郡。清光绪二年正式设县, 始称安东县。1965 年, 周恩来总理亲自批示将安东县更名为东沟县, 直到 1993 年撤县设市。不同的风俗习惯、多彩的语言文化汇聚成独特的民俗风景线, 满族灯官舞、东港剪纸、大孤山庙会等非物质文化遗产熠熠生辉。薛仁贵、曹雪芹、邓世昌、周桓、邵宇、邓玉琢、赵乃禾、左宗棠、郭沫若等名人名家载入东港方志。

区位优势突出。东港市地处东北亚、环渤海和环黄海三个经济圈的交汇点, 是连接中、朝、韩、俄、日五国的交通枢纽、欧亚大通道的重要节点, 是东北东部地区重要的海陆门户。东港是东北东部经济带的前沿区, 是辽宁沿海经济带的东端起点, 是北黄海翼建设的核心区, 是国家(丹东)沿边重点开发开放试验区, 大鹿岛、大台子两个国家口岸是发展对朝贸易的桥头堡, 具有与众不同的独特优势。

交通通达便捷。东港陆、海、空交通发达，已形成了现代化立体交通网络。沈阳至丹东、大连至丹东、丹东至海城(至北京)、丹东至通化的高速公路在东港境内交汇，201 国道横贯全境，经浪东线 10 分钟直达新建中朝鸭绿江大桥。丹东至大连、沈阳至丹东高铁的开通将东港拉进沈大一小时经济圈。东港有中国海岸线最北端的天然不冻良港——丹东港，年吞吐能力 1.6 亿吨，已与朝鲜、韩国、日本、俄罗斯、美国、新加坡等 90 多个国家和地区的 100 多个港口开通了海运航线，丹东港至韩国仁川港开通东方明珠号客运航线。民航丹东机场距港城 17 公里，已开通至北京、上海、深圳、青岛、烟台以及韩国首尔、朝鲜平壤等多条航线。

1.2 经济、财政和债务状况

2021 年至 2023 年，丹东市地区生产总值分别为 854.4 亿元、890.7 亿元和 945.2 亿元；全市实现一般公共预算收入分别为 198.4 亿元、68 亿元和 74.7 亿元；伴随区域经济增长，地区生产总值实现稳步增加。

丹东市 2021—2023 年财政经济情况单位：亿元

序号	项目	2021 年	2022 年	2023 年
1	地区生产总值	854.4	890.7	945.2
2	一般公共预算收入	198.4	68	74.7

1.3 项目基本情况

1.3.1 项目背景

农村饮水安全事关亿万农民福祉，党中央、国务院高度重视农村饮水安全工作。习近平总书记多次讲话中明确指出要让农村人口喝上放心水。

2022 年 10 月，党的二十大报告中明确指出：……全面推进乡村振兴，坚持农业农村优先发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，加快建设农业强国，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴……。

2023 年 1 月 2 日，中央一号文件再次强调：持续加强乡村基础设施建设，推进农村规模化供水工程建设和小型供水工程标准化改造，开展水质提升专项行动。

《2023 年辽宁省政府工作报告》中明确提出：全力保障和改善民生，始终把人民对美好生活向往作为奋斗目标，采取更多惠民生、暖民心措施，让人民群众共享现代化建设成施，让人民群众共享现代化建设成果，推进农村饮水安全工程建设，拟建设 300 处农村饮水安全工程。

2020 年东港市水利局编制《东港市“十四五”农村供水保障规划》，已经得到政府批复，本次所列各单项工程均已被列入该规划。

2023 年 6 月 25 日，东港市水利局向东港市人民政府提交了《关于成立东港市中西部城乡供水一体化工程项目前期工作推进专班的请示》（东水利【2023】56 号）。

2023 年 8 月 25 日，东港市发展和改革局印发了《关于东港市中西部城乡供水一体化工程项目建议书的批复》（东发改审批字【2023】120 号），已列入国家重大项目库。

2024 年 3 月 18 日，东港市发展和改革局印发了《关于东港市中西部城乡供水一体化工程可行性研究报告的批复》（东发改审批字【2024】32 号）。

2025 年 1 月 7 日，东港市发展和改革局印发了《关于东港市中西部城乡供水一体化工程初步设计的批复》（东发改审批字【2025】1 号）。

1.3.2 项目概况

项目名称：东港市中西部城乡供水一体化工程。

项目性质：改扩建。

项目建设地点：东港市北井子、椅圈、长山、孤山、菩萨庙、黄土坎、新农、合隆、前阳、小甸子、十字街、龙王庙、马家店等 13 个乡镇及 海洋红农场、五四农场小寺分场、五四农场窟窿山分场。

项目建设内容及规模：项目永久占地面积 11.25 亩(7500m²)，孤山净水厂扩建及各村新建水厂用地，总建筑面积 3031.2m²。包括东港市西部城乡供水一体化工程 1 处，规模化农村供水工程项目 5 处，小型农村供水标准化建设项目 19 处。设计供水规模 3.52 万 m³/d，受益人口 271115 人。

主要建设内容：(1)水源工程 38 处，其中新建水源井 7 处，划立治 38 处。(2)泵房及供水设施新建及改造工程 38 处，工程包括新建泵房 7 处，改造泵房 31 处，新设供水设备 10 处(包含新建深井泵 7 处，无负压设备 3 处)，安装净水及消毒设备 38 套，安装智能化控制系统 38 处。(3)孤山净水厂进行改扩建，现状净水能力为 10000m³/d，扩建

后为 22000m³ /d, 改造内容包括: 新建净水系统 1 套, 污泥水处理系统一套。(4) 铺设输配水管线 6956.09km。(5) 安装地埋式水表箱 5161 座, 安装居民水表 62775 块。

项目建设的工期: 20 个月。

项目总投资: 本工程总投资 39,539.00 万元, 其中工程费用 35,574.96 万元, 其他费用 2,833.66 万元, 基本预备费 1,130.38 万元。

1.3.3 项目主体

项目由东港市水利事务服务中心负责, 其建设管理单位必须严格按照国家及省市相关法律法规进行前期立项、招标、建设实施和运营管理, 实际以审批部门批复为准。

名称	东港市水利事务服务中心
社会统一信息代码	12210681NB1942542A
经济类型	政府机关
住所	东港市黄海大街 145 号
负责人	史晓睿

第二章项目社会经济效益

2.1 社会效益

东港市中西部城乡供水一体化工程将对居民的生活水平与生活质量产生直接而积极的影响。项目的实施将提升居民的居住环境质量, 增加生活便利性, 促进社区互动与交往, 并提升房地产价值与生活资产。这将使居民在更舒适、安全、便利的环境中享受更高质量的生活。

2.2 经济效益

东港市中西部城乡供水一体化工程项目的宏观影响广泛而深远，不仅有助于提升城市基础设施水平和居民生活品质，还将推动城市的绿色低碳发展和相关产业的繁荣，为城市的可持续发展奠定坚实基础。

东港市中西部城乡供水一体化工程项目在微观层面对居民生活、企业经营、环境保护和社区环境等方面都将产生积极的影响，有助于提升居民的生活质量和社区的整体发展水平。

第三章项目投资估算、资金筹措

3.1 估算范围

建设投资包括工程费用、建设工程其他费、预备费、建设期利息及债券发行费。

3.2 项目投资说明

3.2.1 编制依据

1. 投资估算的编制依据是指在编制投资估算时需要计量，价格确定、工程计价有关参数、率值确定的基础资料。

2. 投资估算的编制依据主要有以下几个方面：

（1）国家、行业和地方政府的有关规定。

（2）工程设计文件，图示计量或有关专业提供的主要工程量和主要设备清单。

（3）行业部门、项目所在地工程造价管理机构或行业协会等编制的投资估算指标、概算指标（定额）、工程建设其他费用定额（规定）、综合单价、价格指数和有关造

价文件等。

(4) 类似工程的各种技术经济指标和参数。

(5) 工程所在地的同期的工、料、机市场价格，建筑、工艺及附属设备的市场价格和有关费用。

(6) 政府有关部门、金融机构等部门发布的价格指数、利率、汇率、税率等有关参数。

(7) 与建设项目相关的工程地质资料、设计文件、图纸等。

(8) 委托人提供的其他技术经济资料。

3.3 投资估算

依据《东港市发展和改革局关于东港市中西部城乡供水一体化工程初步设计的批复》（东发改审批字[2025]1号），东港市发展和改革局关于东港市中西部城乡供水一体化工程建设总投资 39,539.00 万元，考虑建设期利息、债券发行费用，现将总投资各项费用调整如下：

东港市中西部城乡供水一体化工程投资估算表单位：万元

项目名称	调整前总投资	调整后总投资
1. 建设投资	39,539.00	38,530.94
1.1 工程费用	35,574.96	35,574.96
1.2 工程建设其他费用	2,833.66	2,833.66
1.3 预备费	1,130.38	122.32
2. 建设期利息		984.34
3. 债券发行费		23.72
合计	39,539.00	39,539.00

3.4 资金筹措及使用计划

3.4.1 资金筹措计划

本项目总投资 39,539.00 万元，项目资金来源为拟申请地方政府专项债券及自筹，详见下表：

东港市中西部城乡供水一体化工程建设期资金筹集计划表单位：万元

项目名称	第 1 年	第 2 年	合计
1. 资本金	10,000.00	5,815.00	15,815.00
1.1 建设期利息	154.00	830.34	984.34
1.2 债券发行费	4.4	19.32	23.72
2. 债券发行	4,400.00	19,324.00	23,724.00
合计	14,400.00	25,139.00	39,539.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 专项债券融资方案

4.1 编制依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发 43 号）；
- (3) 《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库[2020]43 号）；
- (4) 《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预

[2016]155 号)；

(5) 《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)。

4.2 债券规模和期限安排

本项目总投资 39,539.00 万元，其中：项目资本金 15,815.00 万元，占总投资 40.00%；拟申请地方政府专项债券金额 23,724.00 万元，占总投资 60.00%。计划分两期发行，第一期 2025 年计划发行 4,400.00 万元；第二期 2026 年发行 19,324.00 万元。本次发行第一期 4,400.00 万元，假设债券票面利率 3.5%，期限 20 年，每半年支付利息，到期偿还本金。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

本次申请使用的债券资金将全部用于本项目建设，偿债来源为上述项目建成投入运营后项目的运营收益。

本次专项债券申请使用后，东港市人民政府将根据《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)等文件的相关要求，以专项债券对应项目取得的政府性基金收入或专项收入作为偿债资金第一来源。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目预期收益

(1) 基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对申请人有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按专项债券项目情况顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响。

(2) 项目收益预测

根据《东港市中西部城乡供水一体化工程可行性研究报告》，合理预测东港市中西部城乡供水一体化工程建成后的运营收益。收益为供水收入。

其中：

目前供水居民生活水价为 3.80 元/m³，日供水量为 3.52 万 m³/d，水费收缴率 95% 计算，于债券存续期内共可实现收入 87,636.24 万元，详见下表。

东港市中西部城乡供水一体化工程运营收入测算表 单位：万元

序号	项目	合计	第 1-2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年
1	居民用水收入	87,636.24		4,149.90	4,638.13	4,638.13	4,638.13
	收入合计	87,636.24		4,149.90	4,638.13	4,638.13	4,638.13

东港市中西部城乡供水一体化工程运营收入测算表（续 1）单位：万元

序号	项目	第 7 年	第 8 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	居民用水收入	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13
	收入合计	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13

东港市中西部城乡供水一体化工程运营收入测算表（续 2）单位：万元

序号	项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
1	居民用水收入	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13

	收入合计	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13
--	------	----------	----------	----------	----------	----------

东港市中西部城乡供水一体化工程运营收入测算表（续3）单位：万元

序号	项目	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年
1	居民用水收入	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13
	收入合计	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13	4,638.13

5.2 项目运营成本预测

本项目成本主要为供水成本（包括：含电费、人工费、维修费、消毒剂原料费、不含折旧等），则债券存续期内共发生项目运营成本 29,293.44 万元，详见下表：

东港市中西部城乡供水一体化工程成本测算表 单位：万元

序号	项目	合计	第1-2年	第3年	第4年	第5年
1	供水成本	29,293.44		1,541.76	1,541.76	1,541.76
	运营成本合计	29,293.44		1,541.76	1,541.76	1,541.76

东港市中西部城乡供水一体化工程成本测算表（续1）单位：万元

序号	项目	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
1	供水成本	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76
	运营成本合计	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76

东港市中西部城乡供水一体化工程成本测算表（续2）单位：万元

序号	项目	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	供水成本	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76
	运营成本合计	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76

东港市中西部城乡供水一体化工程成本测算表（续3）单位：万元

序号	项目	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年
1	供水成本	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76
	运营成本合计	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76	1,541.76

5.3 项目运营税费预测

该项目运营所产生的相关税费主要增值税及附加税、企业所得税，其中：增值税

税率为 3%，按简易税计算，城市建设维护税税率为 7%，教育费附加税率为 3%，地方教育费税率为 2%，企业所得税税率 25%。于债券存续期内共发生相关税费支出 5,717.54 万元，详见下表：

东港市中西部城乡供水一体化工程项目税费测算表单位：万元

序号	项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
1	增值税及附加	5,131.90			241.74	270.18	270.18
2	城建税	359.29			16.921	18.91	18.91
3	教育费附加	153.23			7.25	8.11	8.11
4	地方教育费	102.03			4.83	5.40	5.40
5	企业所得税						
	合计	5,717.54			270.74	302.60	302.60

东港市中西部城乡供水一体化工程税费测算表(续 1)单位：万元

序号	项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	增值税及附加	270.18	270.18	270.18	270.18	270.18
2	城建税	18.91	18.91	18.91	18.91	18.91
3	教育费附加	8.11	8.11	8.11	8.11	8.11
4	地方教育费	5.40	5.40	5.40	5.40	5.40
5	企业所得税					
	合计	302.60	302.60	302.60	302.60	302.60

东港市中西部城乡供水一体化工程税费测算表(续 2)单位：万元

序号	项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
1	增值税及附加	270.18	270.18	270.18	270.18	270.18
2	城建税	18.91	18.91	18.91	18.91	18.91
3	教育费附加	8.11	8.11	8.11	8.11	8.11
4	地方教育费	5.40	5.40	5.40	5.40	5.40
5	企业所得税					
	合计	302.60	302.60	302.60	302.60	302.60

东港市中西部城乡供水一体化工程税费测算表(续 3)单位：万元

序号	项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年
1	增值税及附加	270.18	270.18	270.18	270.18	270.18	270.18
2	城建税	18.91	18.91	18.91	18.91	18.91	18.91
3	教育费附加	8.11	8.11	8.11	8.11	8.11	8.11
4	地方教育费	5.40	5.40	5.40	5.40	5.40	5.40
5	企业所得税						
	合计	302.60	302.60	302.60	302.60	302.60	302.60

5.4 项目收益预测

本项目预计收入扣除预计付现成本(不考虑财务费用)及相关税费后的息前收益，可用于平衡项目收益为 52,625.26 万元，详见下表：

项目净现金流测算表单位：万元

年度	预期收入	预期成本	相关税费	项目净现金流
第 1-2 年	-	-	-	-
第 3 年	4,149.90	1,541.76	270.74	2,337.40
第 4 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 5 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 6 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 7 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 8 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 9 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 10 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 11 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 12 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 13 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 14 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 15 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 16 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 17 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 18 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 19 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 20 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
第 21 年	4,638.13	1,541.76	302.60	2,793.77
合计	87,636.24	29,293.44	5,717.54	52,625.26

5.5 资金平衡分析

经上述测算，在申请人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于资金平衡的项目相关收益为 52,625.26 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.30 倍，详见下表

单位：万元

债券存续期	债券本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
第 1 年	-	154.00	154.00	建设期
第 2 年	-	830.34	830.34	
小计		1,050.00	1,050.00	
第 3 年	-	830.34	830.34	项目收益 可用于资金平衡的 项目相关收益 52,625.26 万元
第 4 年	-	830.34	830.34	
第 5 年	-	830.34	830.34	
第 6 年	-	830.34	830.34	
第 7 年	-	830.34	830.34	
第 8 年	-	830.34	830.34	
第 9 年	-	830.34	830.34	
第 10 年	-	830.34	830.34	
第 11 年	-	830.34	830.34	
第 12 年	-	830.34	830.34	
第 13 年	-	830.34	830.34	
第 14 年	-	830.34	830.34	
第 15 年	-	830.34	830.34	
第 16 年	-	830.34	830.34	
第 17 年	-	830.34	830.34	
第 18 年	-	830.34	830.34	
第 19 年	-	830.34	830.34	
第 20 年	4,400.00	830.34	5,230.34	
第 21 年	19,324.00	676.34	20,000.34	
小计	23,724.00	15,622.46	39,346.46	
合计	23,724.00	16,606.80	40,330.80	
本息覆盖率		1.30		

5.6 结论分析

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，东港市中西部城乡供水一体化工程可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目产生的收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目收益的风险

6.1.1 利率风险

在本期专项债券续存期内，受国民经济状况、国家财政政策、货币政策和其他经济政策的影响，市场利率水平存在变动的可能性。市场利率的波动将给本期专项债券的投资带来一定价格风险。

6.1.2 流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

6.1.3 国家和地区政策风险

本项目所处的行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是辽宁省城市规划和发展的的重要组成部分以及东港市人民政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期较长，因此结合我国国民

经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的可能。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响项目单位的经营管理活动，不排除在一定时期内对项目单位经营环境和收入产生不利影响的可能性。

6.1.4 政府定价风险

本项目部分服务项目为政府指导定价，政府指导定价调整将影响项目单位的经营管理活动，不排除在一定时期内对项目单位经营环境和收入产生不利影响的可能性。

6.2 项目风险控制措施

6.2.1 组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内知名企业的成功经验，建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

6.2.2 施工技术风险

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

6.2.3 工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

6.2.4 投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足设计标准、满足需求的前提下，尽可能多做方案、做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

第七章主管部门责任

项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时在付息日/还本日前将应还利息/本金转至财政厅指定账户足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。根据项目实施进度，对到期可能难以还本付息的，应提前向当地财政部门报告并采取相关措施。

专项债券存续期内，项目主管部门需要督促和指导专项债券资金使用单位及时公开以下信息：①截至上年末专项债券资金使用情况：②截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况；③截至上年末专项债券项目收益及对应形成的资产情况：④其他按规定需要公开信息。

第八章项目形成资产的管理

8.1 东港市中西部城乡供水一体化工程形成的资产估算 39,539.00 万元。本项目涉及东港市北井子、椅圈、长山、孤山、菩萨庙、黄土坎、新农、合隆、前阳、小甸子、

十字街、龙王庙、马家店等 13 个乡镇及 五四农场小寺分场、五四农场窟窿山分场。

项目建设单位为东港市水利事务服务中心。项目永久占地面积 11.25 亩(7500m²)，孤山净水厂扩建及 各村新建水厂用地，总建筑面积 3031.2m²。包括东港市西部城乡 供水一体化工程 1 处，规模化农村供水工程项目 5 处，小型农村 供水标准化建设项目 19 处。设计供水规模 3.52 万 m³/d，受益人 口 271115 人。主要建设内容：(1)水源工程 38 处，其中新建 水源井 7 处，划立治 38 处。(2)泵房及供水设施新建及改造工 程 38 处，工程包括新建泵房 7 处，改造泵房 31 处，新设供水设 备 10 处(包含新建深井泵 7 处，无负压设备 3 处)，安装净水 及消毒设备 38 套，安装智能化控制系统 38 处。(3)孤山净水 厂进行改扩建，现状净水能力为 10000m³/d，扩建后为 22000m³/d，改造内 容包括：新建净水系统 1 套，污泥水处理系统一套。(4)铺设输配水管线 6956.09KM。(5) 安装地埋式水表箱 5161 座，安装居民水表 62775 块。

8.2 上述形成的资产权益归属及持有单位：政府专项债券项目建设过程中和建成后形成的所有资产属于政府投资形成的国有资产，其权属归新民市人民政府所有。

在政府专项债券存续期内，政府专项债券项目资产经营形成的所有收益归属东港市人民政府所有，项目收益用于偿还政府专项债券本息。

8.3 资产收入项目及收支安排：上述形成的资产将产生供水收益，项目运营期间所有项目专项收入必须全部进入偿债资金账户，偿债资金账户专门用于项目专项收入及项目运营支出费用的接收、存储和划转，不得用作其他用途。项目运营单位应在还本付息日前将应偿还本金及利息足额划转到财政指定账户，专门用于政府专项债券本金、利息和发行费用偿付。项目收益上缴同级财政。

专项债券项目资金事前绩效评估报告

项目名称：东港市中西部城乡供水一体化工程地方政府专项债券项目

项目单位：东港市水利事务服务中心

评估时间：2025 年 11 月

目录

一、评估对象	1
（一）项目名称	1
（二）项目单位	1
（三）项目绩效目标	1
（四）项目资金总额	1
（五）项目概况	1
二、评估方式和方法	2
（一）评估程序	2
（二）论证思路及方法	3
三、评估内容	4
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性	4
（二）项目投资合规性与项目成熟度	6
（三）项目资金来源和到位可行性	7
（四）项目收入、成本、收益预测合理性	8
（五）债券资金需求合理性	9
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点	10
（七）绩效目标合理性	11
四、评估结论与相关建议	12
（一）评估总体结论	12
（二）评估相关建议	13

一、评估对象

（一）项目名称

东港市中西部城乡供水一体化工程地方政府专项债券项目

（二）项目单位

东港市水利事务服务中心

（三）项目绩效目标

项目建设阶段完成本项目中项目全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段预期目标。项目配套预期收益能实现较理想的预期值，满足债务资金偿还要 求，并能获得较好财务效益、国民经济效益、社会效益。

（四）项目资金总额

本项目总投 39,539.00 万元。

（五）项目概况

项目建设内容及规模：

项目名称：东港市中西部城乡供水一体化工程。

项目性质：改扩建。

项目建设地点：东港市北井子、椅圈、长山、孤山、菩萨庙、黄土坎、新农、合隆、前阳、小甸子、十字街、龙王庙、马家店等 13 个乡镇及海洋红农场、五四农场小寺分场、五四农场窟窿山分场。

项目建设内容及规模：项目永久占地面积 11.25 亩(7500m²)，孤山净水厂扩建及 各村新建水厂用地，总建筑面积 3031.2m²。包括东港市西部城乡 供水一体化工程 1 处，规模化农村供水工程项目 5 处，小型农村供水标准化建设项目 19 处。设计供水规模 3.52 万

m³/d, 受益人口 271115 人。

主要内容: (1)水源工程 38 处, 其中新建水源井 7 处, 划立治 38 处。(2)泵房及供水设施新建及改造工程 38 处, 工程包括新建泵房 7 处, 改造泵房 31 处, 新设供水设备 10 处(包含新建深井泵 7 处, 无负压设备 3 处), 安装净水及消毒设备 38 套, 安装智能化控制系统 38 处。(3)孤山净水厂进行改扩建, 现状净水能力为 10000m³/d, 扩建后为 22000m³/d, 改造内容包括: 新建净水系统 1 套, 污泥水处理系统一套。(4)铺设输配水管线 6956.09km。(5) 安装地埋式水表箱 5161 座, 安装居民水表 62775 块。

项目建设的工期: 20 个月。

项目总投资: 本工程总投资 39,539.00 万元, 其中工程费用 35,574.96 万元, 其他费用 2,833.66 万元, 基本预备费 1130.38 万元。

二、评估方式和方法

(一) 评估程序

1、事前准备阶段

(1) 确定事前评定对象

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发[2018]34 号)、《中华人民共和国预算法》(中华人民共和国主席令第 12 号)、《财政部关于〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(财预[2021]61 号)确定评定对象。

(2) 成立事前评定工作组

成立事前评定工作组, 组织开展事前评定各项工作。

2、事前评定实施阶段

(1) 确定工作方案。评定工作组按要求确定具体事前评定工作方案。

（2）入户调研。评定工作组到项目单位进行入户调研，了解项目情况，教导项目单位搜集准备资料。

（3）组建专家组。评定工作组依据项目内容遴选评定专家，组成专家组，并适时对专家进行业务培训。

（4）搜集审核资料，现场调研。评定工作组搜集审核项目资料，到项目现场进行调研。经过咨询专业人士、查阅资料、电话采访、集中座谈等方法，多渠道获取项目信息。

（5）进行预评定。评定工作组和专家组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评定工作。对于资料不全或不符合要求，要求项目单位在 5 个工作日内补充上报，逾期视同资料缺失。

（6）召开正式专家评定会。专家组经过审核项目资料和听取项目单位汇报，对项目目标相关性、预期绩效可实现性、实施方案有效性、预期绩效可连续性和资金投入可行性及风险等内容进行评定，形成评定结论。

3、事前评定报告阶段

（1）报告编审。根据评估结果，评价组编写绩效评估报告，按规范流程对评估的全面性、客观性、合理性进行审核。

（2）报告提交。报告审定后，报财政部门作为申请项目预算的必备要件。

（二）论证思路及方法

1、论证思路。专项债券项目事前绩效评估按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）要求，在体现事前绩效评估“重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等”共性考核的基础上，结合专项债券项目的特定要求，体现自身特点，确保绩效理念贯穿在专

项债项目的全生命周期，融汇专项债项目管理、预算管理、融资管理等内容，尤其考虑项目收益是否能够有效覆盖专项债券的本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

2、评估方法。本次绩效评价工作采用现场评价的评价方法，根据项目情况，检查实施单位执行过程中的财务和项目资料，利用成本效益分析法、比较法、公众评判法，在形式审查和全面调研的基础上，收集项目关键信息数据等相关材料作为评分依据，对项目的必要性、方案实施可行性、投入经济性、预算合理性进行评估。

（三）评估方式。

评价方式为项目承担单位组织专家和相关单位进行评审工作。

三、评估内容

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

1. 项目必要性评估

（1）必要性

1) 实施本次饮水安全巩固提升供水工程是响应国家号召，实现乡村振兴的有效措施。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是实施“十四五”规划承上启下关键之年，也是攻坚之年，农村饮水工程作为重要的乡村基础设施，直接关系到农村高质量发展的成果。本项目已经列入东港市国民经济和社会发展规划，实施本项目是响应国家号召、实现乡村振兴的有效措施。

2) 实施本次饮水安全巩固提升供水工程是促进东港市经济发展的需要

本工程涉及的项目区均是东港市十分重要的城镇，在东港市的整体发展中有着十分重要的地位，有的乡镇为重要交通枢纽，有的乡镇为产粮重镇，有的为特色农业发展乡镇，有的为旅游支柱镇。

目前以上乡镇存在农村饮水安全工程存在设施老化、供水量不足、供水配套设施不完善等问题，不能满足现代家庭用水需求，与全面建成小康社会的目标要求相比，存在较大差距。

供水设施的落后和不完善，已经严重阻碍着当地经济发展。各镇的招商引资过程中，许多投资商因为供水能力严重不足的原因一直对该地区的投资犹豫不决，致使许多好的开发项目暂时搁浅，供水问题已经成为当地经济发展的首要制约因素，该项目的投资建设已经迫在眉睫。

3) 有利于压采地下水，缓解海水倒灌

东港市下辖大部分乡镇均以地下水作为生活用水水源。随着地下水的连年开采，目前东港市南部乡镇区域海水倒灌现象逐渐显现，影响地下水水质，已经威胁到该地区群众的饮用水安全。目前，缓解海水倒灌的主要措施就是减少地下水的抽取，充分利用地表水源。东港市西部城乡供水一体化工程通过扩建孤山净水厂，从罗圈背水库引用地表水可替换孤山镇、菩萨庙镇、黄土坎镇三个乡镇的地下水开采，为长期解决南部乡镇区域海水倒灌问题打下基础。因此，本项目的建设是非常必要的，也是非常迫切的。

4) 项目的实施有利于计量收费，减少水资源浪费

项目实施后，户户安装水表，水表集中管理，便于抄表计量及按统一标准收费，做到最大限度地减少跑冒滴漏和不必要的水资源浪费，降低人工成本，实现企业营收和水资源节约的双赢局面。

(2) 公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412号）规定，“公益性

项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目。

本项目为解决东港市 13 个乡镇 271115 人的饮用水安全问题。目前东港市大部分乡镇均以地下水作为生活用水水源，随着地下水的连年开采，地下水位不断下降，导致东港市南部乡镇区域海水倒灌现象逐步显现，已经对这些区域的村民饮水安全造成较大威胁。为了解决居民饮用水安全问题，东港市政府出面建设东港市中西部城乡供水一体化工程，是全市基础设施的重要组成部分，充分利用罗圈背水库地表水，可以缓解或解决海水倒灌对群众饮水安全造成的威胁，具有巨大的社会公益性质。

（3）收益性

本项目的运营内容为运营扩建后的孤山净水厂、东港市中西部城乡供水一体化工程，对供水管道、泵房、水质检测设备等日常运维，通过安装水表进行集中管理，加强对居民用户用水的计量和以收回成本为目的的收费，有利于东港市供水的计量收费政策的全面实施，减少水资源浪费的同时，按照统一标准进行收费，可以实现供水管理企业的营收和水资源节约的双赢局面，同时保障项目偿债资金来源，具有较好的财务可持续性和收益性。

综上，本项目实施的必要性、公益性、收益性得满分即 15 分。

（二）项目投资建设合规性与项目成熟度

1. 项目投资建设合规性

根据财政部、发改委联合下发的《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）中提出，2022 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保如城镇污水垃圾处理、社会事业、城乡冷链等物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于专项债券支持的领域。综上，本项目建设投资合规性得满分即 5 分。

2. 项目成熟度

截止目前本项目已经取得了项目储备的相关批复文件，具体信息如下：

从审批和论证层面分析，该项目已完成项目立项审批，2025 年 1 月取得《东港市发展和改革局关于东港市中西部城乡供水一体化工程初步设计的批复》（东发改审批字【2025】1 号）。从项目建设条件分析，项目所在区位优势明显，交通便利，生态环境优良，具有较好的社会经济基础和外部协作条件，区域未来具有较大的发展潜力。

根据批复，包括前期工作、施工准备、施工建设、竣工验收等阶段。本项目前期工作阶段主要是指项目前期论证及审批、项目建设审批等工作；施工准备工作阶段将完成项目土建工程、设备安装及调试工程等工作；竣工验收阶段将完成竣工验收和竣工验收备案等工作。综上，项目建设投资手续比较完备，具有一定的成熟度。截止评价日，目前处于前期准备阶段，尚未开始道路等基础设施施工招标、施工许可证等建设手续。故本项目成熟度得 8 分。

已取得初步设计的批复，截止目前本项目成熟度得分 13 分。

（三）项目资金来源和到位可行性

1. 资金来源合规性

本项目总投资 39,539.00 万元，资金来源于专项债券和自筹。其中：自筹资金 15,815.00 万元，占总投资的 40.00%，专项债券资金为 23,724.00 万元，占总投资的 60.00%。两种资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。

单位：万元

科目	金额	比例
自筹资金	15,815.00	40.00%
发行地方专项债	23,724.00	60.00%
总投资	39,539.00	100.00%

2. 资金到位可行性

（1）资本金到位可行性

2024 年，面对严峻复杂的经济和财政收入形势，东港市各级财政部门密切协调配合，采取真招实措，积极组织调度财政收入，有效应对税制改革、财政体制调整等多重减收因素影响，进一步加强税收征管，实施综合治税专项治理，确保财政收入应收尽收，应入尽入。2025 年，进一步健全和完善财政收入稳定增长机制，密切跟踪分析经济运行形势，强化重点税源、重点行业、重大项目税收的征管，确保财政收入实现高质量增长。

综上，本项目资本金 15,815.00 万元，符合财政承受能力和政府投资能力。财政配套资金具备到位可行性。

（2）专项债券资金到位可行性

本项目在债券存续期内可实现总收入 87,636.24 万元，扣除运营成本 29,293.44 万元，相关税费 5,717.54 万元，剩余可偿债收益 52,625.26 万元，政府专项债券本息 40,330.80 万元，其中：建设期本息合计 984.34 万元，项目运营期本息合计 39,346.46 万元。偿还项目运营期本息后仍有资金结余 12,294.46 万元，并且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为 1.30 倍。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡的要求。

综上，项目资金来源和到位可行性既满分即 15 分。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

1、项目收入预测合理性

项目收入主要来源于居民供水收入。

2、项目成本预测合理性

（1）财务费用

财务费用为项目专项债券还本付息金额、发行费和发行登记服务费。

（2）项目运营成本及相关税费

本项目的运营成本主要包括供水成本（包括：外购燃料及动力、药剂费、工资及福利费、修理费等）等。

3、收益预测合理性

本项目在债券存续期内可实现总收入 87,636.24 万元，扣除运营成本 29,293.44 万元，相关税费 5,717.54 万元，剩余可偿债收益 52,625.26 万元。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡的要求。故本项目收入、成本、收益预测合理性得满分即 15 分。

（五）债券资金需求合理性

1. 债券类型需求合理性

本项目总投资为 39,539.00 万元，拟申请专项债券 23,724.00 万元，债券期限 20 年。本次申请的专项债券资金需求与绩效目标匹配。项目建设资金、运营成本费用均细化编制，资金需求明确。

在风险可控的前提下，按照依法合规适度举债的原则，根据项目的资金需求，经过对项目预期收益与融资自求平衡方案进行认真的测算和审核后，能够实现偿债来源与融资自求平衡，债券类型需求合理。

2. 债券资金规模需求合理性

本项目总投资 39,539.00 万元，拟申请专项债券 23,724.00 万元。债券资金占总投资比例为 60.00%，项目资本金比例 40.00%。项目资本金比例设置符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）关于项目资本金比例的要求。

本项目在债券存续期内可实现总收入扣除运营成本及相关税费为后，剩余可偿债收益偿还政府专项债券本息后仍有盈余，并且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数是合理的，项目预期运营收益能够合理保障偿还融资本金及利息，且符合专项债申请相关政策要求。

综上所述，本次债券资金需求合理性得满分即 10 分。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1、项目偿债计划的可行性

东港市中西部城乡供水一体化工程可产生的收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

2、项目偿债风险

若项目投入运营后的营业收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。因此可能存在一定的风险。

（1）不可抗力导致的工程进度风险

主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担。

（2）项目实施机构管理风险

来源于项目实施机构的风险主要是项目实施机构作为项目管理的甲方，前期手续

不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

（3）利率风险

在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目实施机构合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（4）收入不足风险

在专项债券存续期内，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城市人口的波动，对本项目收入产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：合理测算项目成本、收入、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，城市发展动态，保证项目收益与融资平衡。

综上，本项目偿债计划可行性和偿债风险可控性得满分即 20 分。

（七）绩效目标合理性

依据《财政部关于印发〈中央部门预算绩效目标管理办法〉的通知》（财预〔2015〕88 号），对绩效目标合理性的分析应当包括以下内容：一是完整性审核。绩效目标的

内容完整，绩效目标明确、清晰；二是相关性审核。绩效目标的设定与部门职能、事业发展规划相关，并对绩效目标设定了相关的绩效指标，绩效指标是否细化、量化；三是适当性审核。资金规模与绩效目标匹配，在既定资金规模下，绩效目标是适当；四是可行性审核。绩效目标是否充分论证和合理测算。所采取的措施切实可行，并能确保绩效目标如期实现。综上，本项目绩效目标合理性得 8 分。

四、评估结论与相关建议

（一）评估总体结论

对于事前绩效评估有以下几点建议：一是保障偿债收益落实。相关主管部门应该尽快明确收入计划。同时后期需加强对配套收益资源价值实现的监管，确保用于偿还本债券的收益能按时实现。二是完善项目库管理办法，建立项目的谋划、储备、投产协调机制。目前东港市专项债券发行管理执行项目库模式，大大优化了债券项目申报的流程，提高了发债项目的成熟度和可靠性。但建议进一步规范和加强专项债券项目管理，健全专项债券全生命周期预算管理机制，提高专项债券使用效益。项目库是贯彻落实重点项目“投产一批、开工一批、储备一批、谋划一批”的要求，对专项债券项目研究谋划、筛选储备、限额控制、发行使用、风险防控、存续管理等工作进行规范化、精细化管理的数据库系统。项目库可以分为“储备库、发行库、执行库”三个子系统，实行一体化、滚动接续、全生命周期管理。

（1）储备库对应项目储备阶段，所有拟申请使用专项债券的项目首先进入储备库。

（2）发行库对应债券发行阶段，储备库中符合专项债券发行使用条件的项目，经评审论证后进入发行库，发行库中项目需编制事前绩效评估报告，并申报国家重大项目库和地债系统库，编制一案两书后进入债券发行阶段。

（3）执行库对应项目实施阶段，专项债券发行后的项目转入执行库，执行库跟踪更新项目建设进度及运营情况，使债券借用管还全过程都能在有效的监督控制下。对于项目资金使用和运营收益未达预期的项目及时监督执行资金调整和风险补偿方案，切实落实项目建设产出、运营产出，并保障偿债资金来源可靠。

优化完善项目库，再建立专项债券项目协调工作机制，成立专项债券发行使用工作专班，协调相关部门共同做好项目筛选储备、申报、合规审核、债券发行、资金管理、风险管控等工作。这样，就打通了项目谋划到投产运营的成熟路径。

三是加强专项债项目的事前事后续效管理。《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）提出，“抓紧健全科学规范的管理制度，完善绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果运用等管理流程，健全共性的绩效指标框架和分行业领域的绩效指标体系”，“投资主管部门要加强基建投资绩效评估，评估结果作为申请预算的必备条件”。

项目单位要深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，牢固树立绩效理念，加强专项债券项目的投资绩效管理，要求各项目根据项目投资管理特点科学设立绩效目标，切实加强绩效监控和评价，做好评价结果运用，逐步建立“申请有目标、执行有监控、完成有评价、结果有应用”的投资绩效管理机制，以每个年度项目的绩效实现推动整个专项债券项目绩效目标的完成，不断提高专项债券资金的投资效益，充分发挥专项资金引导促进作用

本项目具有良好的环境效益和社会效益、经济效益，项目事前绩效评估得分 96 分。

（二）评估相关建议

深入落实全面绩效管理理念，牵头部门与财务部门加强项目执行监控分析，发现偏差，及时采取应对措施整改；动态关注不可预见的客观因素变化，及时启动应急预案，有效保障项目的顺利实施。