

2026 年福建省政府专项债券—— 罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目实施方案

编制单位：罗源县“智慧罗源”管理服务中心（公章）



罗源县“智慧罗源”管理服务中心（公章）



罗源县财政局（公章）



2026 年

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

项目名称：罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目（以下简称“项目”或“工程”）。

项目单位：罗源县“智慧罗源”管理服务中心

项目区划：福州市罗源县

项目规模：主要建设民生领域公共服务数据采集、传输和智能化应用等软硬件及相关系统开发，具体包括智慧城市综合管理平台、应急指挥中心、智慧医疗管理平台、公安局业务技术用房信息化、智慧气象信息平台、人力资源产业园信息化、智慧教育、智慧停车、智慧水利、智慧园区、智慧林业、智慧海洋、智慧农业、智慧城管、智慧社区（乡村）、智慧交通、智慧自然资源监管平台、智慧旅游、智慧管网、新型基础设施建设等。

建设内容：（1）智慧城市综合管理平台

包含运营指挥中心、数据能力汇聚系统、经济全景分析决策云系统、项目跟踪分析云系统、政务表单管理系统、政企沟通企业微信系统、城市规划驾驶舱、疫情防控驾驶舱等。

（2）罗源应急指挥中心

包含应急指挥中心场地建设、融合通信系统、应急感知网络、数据接入系统、应急指挥系统、安全系统建设等。

（3）智慧医疗管理平台

包含电子病历评级提升改造、区域总院集成协同系统、急救一

体化管理系统、健康体检信息系统、移动医护系统、事前审方系统、合理用药系统、DRG 院端精细化管理系统、数字化病案统计质控系统、重症监护管理系统、区域医技预约系统、区域影像系统、区域心电远程诊断系统、预约叫号系统、集成系统、财务管理系统、区域办公人事系统、区域绩效分配系统、App 或公众号系统、物资追溯系统、区域院感系统、双机房建设、安全系统建设等。

(4) 罗源县公安局业务技术用房信息化

包含指挥中心建设、数据中心机房建设、大楼智能化系统建设、24 小时交管便民自助服务、智慧公安检查站等。

(5) 智慧气象信息平台

主要包括升级改造地面气象观测系统、X 波段天气雷达系统、天气预报会商系统、突发事件预警信息发布系统、海洋气象预报服务共享系统、人工影响天气系统、气象网络保障及科普培训系统等。

(6) 人力资源产业园信息化

包括综合业务管理系统、公共招聘系统、智能现场招聘洽谈系统、大数据分析 with 数据监控系统、数据中台服务、线上人力资源产业园、设备监控管理系统、触控终端一体机、硬件场地等。

(7) 智慧教育综合管理平台

包括教学云桌面、教育城域网、区域教学联播系统、多媒体设备、安全系统建设等。

(8) 智慧停车综合管理平台

罗源县智慧停车平台拟改造罗源县新老城区停车场及路面停车位，共涉及 4196 个停车位，建设内容包含停车场路面整修、停车高

位视频、道闸工程、停车运营系统设施建设等。

(9) 智慧水利综合管理平台

包括标准规范梳理和补充、物联监测体系、水利数据资源管理平台、统一应用支撑平台、数字水利一体化服务平台、数字水利指挥调度中心、水利局现有机房扩容等。

(10) 智慧园区综合管理平台

包括智慧园区信息化基础设施、智慧园区数据智能平台、智慧园区数字化一张图、智慧园区一体化支撑系统、智慧园区综合管理系统、政府机关园区数字化事务管理系统等。

(11) 智慧林业综合管理平台

包括林业资源监管系统、生态保护修复管理系统、林业科技服务管理系统等。

(12) 智慧海洋综合管理平台

包括海洋信息获取体系、防灾减灾体系管理系统、生态环境统筹管理系统、渔业渔政综合管理系统、渔业智慧养殖示范应用系统等。

(13) 智慧农业综合管理平台

包括农业生态环境监控系统、智慧农产品溯源系统、农产品疾病识别与治理系统、农业生产在线指导系统、特色农业智慧化管理试点服务平台。

(14) 智慧城管综合管理平台

包括编码数据普查、基础设施系统、应用支撑系统、指挥协调系统、视频智能分析系统、智慧执法管理系统、数据交换系统。

(15) 智慧社区（乡村）综合管理平台

包括数字乡村综合服务平台、平台接口系统等。

(16) 智慧交通综合管理平台

包括运政系统、客运系统、场站视频系统等

(17) 智慧自然资源监管平台

包括三维规划与决策可视化信息系统、智慧执法系统、地质灾害监控系统。

(18) 智慧旅游综合管理平台

包括景区云票务系统、景区智能检票系统、游客流量监测系统、旅游景区视频监控平台、基础旅游门户系统、基础支撑系统等。

(19) 智慧管网综合管理平台

包括三维空间浏览系统、三维管线发布子系统、管线数据量测系统、管线标注管理系统、管线辅助分析系统、管线数据辅助分析系统、管线智能分析系统、管线综合查询系统、管线综合统计系统等。

(20) 新型基础设施建设

包括城市网络基础设施、城市重点领域物联感知、信息安全立体防护体系等。项目总投资：62,991.50 万元。（不考虑债券利息及发行费用）

建设进度：按进度施工。

(二) 经济社会效益分析

1、社会效益

(1) 本项目符合践行党的二十大精神，落实“数字中国”“数

字福建”“数字福州”建设。本项目建设能够提高多维型发现问题的能力，让老百姓共同享受发展成果是城市管理迫切要解决的核心问题；有助于推进大大提高城市管理单位的办公效率和现代化管理水平，能使城市管理的传统管理手段产生质的变化，进一步促进城市管理部门转变职能，为社会提供服务，树立城市管理部门良好的社会形象，更有利于和谐化社会的建立；能在第一时间快速感知这些突发性事件，通过其智能化的调控能力和行为意识加快（由领导或由城市智能决策平台）判断和决策的准确性、有效性与及时性，实现不同行业和区域的协同和应对能力；能有效集成内部各类应用，消除“信息孤岛”，用先进的、自动的或智能化的方式替代过去落后的工作和业务处理方式，工作的可预见性、综合决策能力和协调运营水平将大大提高。

（2）有效集成内部各类应用，消除“信息孤岛”，用先进的、自动的或智能化的方式替代过去落后的工作和业务处理方式，工作的可预见性、综合决策能力和协调运营水平将大大提高；通过项目建设，将大幅提升政府城市管理和公共服务体系的信息化水平，实现政府部门信息资源的共享利用，增加管理的科学性、服务的高效性，减少因部门条块分割、职能重叠、管理滞后而造成的部分政府效能的损失；通过项目建立起的城市管理和社会服务的长效机制和日常机制，将极大减少社会突发问题的积累，减少由于管理手段欠缺造成的运动性、突击性行政执法活动，也从很大程度上减少了财政浪费；通过罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目的智慧化、网格化进一步优化和规范城市管理协同程序，加强行政效能和快速

反应能力，减少各类事故和灾害可能造成的人员、财产和经济损失，经济效益主要表现在减少行政成本、资源整合利用等方面。

2、经济效益

根据可行性研究报告测算，项目以运营收入为基础。本项目运营期预计累计现金收入 164,855.01 万元，累计现金支出 90,272.33 万元。本项目全部 46,000.00 万元专项债在偿还全部到期的债券本息后，仍有累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。

(三) 债券资金用途

专项债券资金专款专用，全部用于本项目建设。对应形成的基础设施资产和专项收入，严格按照发行约定用途使用。

二、项目投资估算及融资方案

(一) 项目总投资情况

根据项目可行性研究报告及其批复，本项目总投资总额 62,991.50 万元（不考虑债券利息及发行费用），其中，基础设施建设费用 57,265.00 万元，其他费用 5,726.50 万元。本项目分年投资计划如下：

项目分年投资计划表

单位：万元

序号	项目建设资金使用情况	以前年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	合计
1	基础设施建设费用	14,800.00	26,000.00	6,465.00	7,000.00	3,000.00	57,265.00
2	其他费用	4,400.00	600.00	726.50			5,726.50
	合计	19,200.00	26,600.00	7,191.50	7,000.00	3,000.00	62,991.50

(二) 项目融资方案

本项目申请专项债券共计 46,000.00 万元，其中 2026 年全年计

划申请专项债资金 33,500.00 万元。具体资金筹措情况如下：

资金筹措表

单位：万元

序号	项目	以前年度	2026 年	2027 年	合计
1	专项债券	8,000.00	33,500.00	4,500.00	46,000.00
2	自筹资金	12,300.00	2,300.00	2,391.50	16,991.50
合计		20,300.00	35,800.00	6,891.50	62,991.50

三、项目预期收益、成本及资金平衡情况

(一) 项目预期收益情况

根据项目实施方提供的项目实施方案等材料：用于专项债券资金平衡的项目收益是项目建成后项目运营取得的专项收入。

①智慧停车收入：本项目改造停车位 4196 个，单位停车 5 元/次，一天轮转 2 次，单位停车价格每 3 年上涨 5%。

②智慧旅游体系收入：项目建设完成后年门票收入按 4500 万元计取，年按 3%增长，按门票收入 1%收取服务费，首年收入 45 万元，同时更好的做好全域旅游服务促进来罗源游客每年 10%的增长按 36 万人次计，人均消费按 700 元计算，带来旅游收入 33 亿元，按照 0.5%收取服务费。

③智慧医疗体系收入：县年卫生医疗收入 3.1 亿元，考虑卫生医疗收入年增长 5%，本项目按医疗收入 5%收取服务费。

④人力资源信息化收入：县现有企业 519 家，预计接入企业 50 家以上，按每家企业 6 万/年收取服务费，每年增加 10 家，首年收入 300 万元。

⑤智慧水利收入：江海堤防工程维护管理费征收标准为：区域内注册登记有销售收入或营业收入的企事业单位和个体经营者上年销售收入或营业收入的 0.9% 缴纳，其中银行按上年利息收入的 0.5%，保险公司按上年保费收入的 0.5%，各类信托投资公司、财务公司等非银行金融机构按上年业务收入的 1% 征收，工业企业、外贸流通企业按照流转税额 0.9% 征收）。根据罗源县统计局数据，区域内企事业单位 2021 年收入 150 亿元，按 0.08% 征收管理费，年管理费 1200 万元，区域企业事收入按每年 2% 增长计取。

⑥智慧社区、园区、林业收入：

县现有社区（含村居）202 个，按每个社区 2000 元/月收取服务费，服务费按每 3 年上涨 3%。

县现有园区 2 个，产值 576 亿元，按 500 万/年收取服务费，每 3 年上涨 5%。

归集森林资源连续清查数据、森林资源规划设计调查数据、森林资源作业设计调查数据等，实现森林蓄积的自然增长动态监测。监测林业面积 91.1 万亩，按 3 元/亩收取监测费用，每 3 年上涨 5%。

⑦智慧海洋收入：分批建设以海洋环境监测感知设备等为主要监测手段的罗源县海洋立体化监测/观测网络体系，为罗源海洋环境监测、预报减灾工作的开展提供支撑。年渔业收入 613000 万元，参照江海堤防工程维护管理费征收标准，按 0.08% 收取服务费，年收入 490 万元，渔业收入按每年 2% 增长。

⑧智慧农业收入：智慧农业集风速、风向、气压、雨水量、光照度、紫外线辐射量、空气温度、空气湿度、二氧化碳浓度、土壤

湿度、土壤温度形成局部的专业监测气象站针对农田、果园、温室、畜舍、晒场、农产品储存等小环境内的气候数据监测实现科学种植、增产增收、绿色环保的目标。年农业收入 353000 万元，参照江海堤防工程维护管理费征收标准，按 0.08%收取服务费，年收入 282 万元，农业收入按每年 2%增长。

⑨智慧管网收入：管线数据量测系统为用户提供基础的管线量测分析工具。系统的主要功能是向用户提供一系列测量和相关的标注功能，能够将量测结果实时展示到平台上，为用户提供分析能力，年管廊收入 500 万元，按 10%收取服务费，年收入 50 万元。

⑩广告收入：项目建设完成后新增广告运营业态 15000 处，按 10 处为一组，1500 元/组/期，1 期 10 天，基准年广告收入 8100 万元，广告定价按每 3 年上涨 5%。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 164,855.01 万元，具体测算过程详见《罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目运营收支预测表》。

（二）项目运营期间支出情况

项目在运行过程主要费用来自人员费用、管理、销售费用和其他费用、其他运营成本、运营税金等。

①工资及福利费：项目预计需要员工 20 人，人均工资按 8 万/年计算，员工福利费按年工资的 14%计取。。

②系统运行维护费用：根据福建省数字办《数字福建建设项目信息系统运行维护费用预算参考标准》规定，项目系统运行维护费每年按系统软硬件投资费用的 6%取定，项目前期由厂商维保，不收

取维护费用,5年后由建设单位运营,年系统运行维护费用约 3235.5 万元。

③系统升级管理费用:按项目运营收入的 20%计算。

④税金:主要包括增值税及其附加和所得税。(所得税考虑工程投资的折旧、摊销和利息的影响。)

债券存续期内,本项目预计将产生支出共计 90,272.33 万元,具体测算过程详见《罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目运营收支预测表》。

罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目运营收支预测表

单位：万元

项目\年份	合计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
项目收入											
1、智慧停车收入	14,832.00	1,072.08	1,225.23	1,454.96	1,527.71	1,527.71	1,527.71	1,604.10	1,604.10	1,604.10	1,684.30
2、智慧旅游体系收入	14,249.38	840.00	1,093.08	1,534.48	1,535.84	1,537.24	1,538.68	1,540.17	1,541.70	1,543.28	1,544.90
3、智慧医疗体系收入	17,889.32	1,085.00	1,302.00	1,623.43	1,704.60	1,789.83	1,879.32	1,973.29	2,071.96	2,175.55	2,284.33
4、人力资源信息化收入	5,700.00	300.00	360.00	420.00	480.00	540.00	600.00	660.00	720.00	780.00	840.00
5、智慧水利收入	11,999.08	840.00	979.20	1,186.06	1,209.78	1,233.97	1,258.65	1,283.83	1,309.50	1,335.69	1,362.41
6、智慧社区、园区、林业收入	12,788.66	1,112.66	1,161.14	1,233.86	1,286.34	1,286.34	1,286.34	1,341.17	1,341.17	1,341.17	1,398.46
7、智慧海洋收入	5,365.36	490.00	499.80	509.80	519.99	530.39	541.00	551.82	562.86	574.11	585.60
8、智慧农业收入	3,087.82	282.00	287.64	293.39	299.26	305.25	311.35	317.58	323.93	330.41	337.02
9、智慧管网收入	500.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
10、广告收入	78,443.39	5,670.00	6,480.00	7,695.00	8,079.75	8,079.75	8,079.75	8,483.74	8,483.74	8,483.74	8,907.92
收入合计	164,855.01	11,741.74	13,438.09	16,000.98	16,693.27	16,880.49	17,072.81	17,805.69	18,008.95	18,218.05	18,994.94
项目成本											
1.工资及福利费	1,824.00	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40
2.系统运行维护费用	32,355.00	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50	3,235.50
3.系统升级管理费用	32,971.00	2,348.35	2,687.62	3,200.20	3,338.65	3,376.10	3,414.56	3,561.14	3,601.79	3,643.61	3,798.99
4.运营税金	10,264.56	731.09	836.71	996.29	1,039.39	1,051.05	1,063.02	1,108.66	1,121.31	1,134.33	1,182.70
运营成本合计	77,414.56	6,497.34	6,942.23	7,614.38	7,795.95	7,845.05	7,895.49	8,087.69	8,141.00	8,195.84	8,399.59
所得税	12,857.77	359.08	671.94	1,144.63	1,272.31	1,306.84	1,360.81	1,514.48	1,568.47	1,703.34	1,955.88
项目运营净现金流入	74,582.68	4,885.32	5,823.92	7,241.97	7,625.02	7,728.60	7,816.52	8,203.52	8,299.48	8,318.87	8,639.47

(三) 应付债务本息情况

本项目已于2023年通过发行10年期利率为2.96%专项债券募集5,000.00万元,于2024年通过发行10年期利率为2.20%专项债券募集3,000.00万元。本项目计划于本年及后续年份通过发行10年期专项债券募集38,000.00万元。本期及后续发行的10年期专项债券利率按2.30%进行测算,发行费率取0.1%进行测算,本项目全生命周期内还本付息情况如下:

应付债务本息表

单位:万元

年份	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2023 年		5,000.00		5,000.00	74.00	74.00
2024 年	5,000.00	3,000.00		8,000.00	148.00	148.00
2025 年	8,000.00			8,000.00	214.00	214.00
2026 年	8,000.00	33,500.00		41,500.00	599.25	599.25
2027 年	41,500.00	4,500.00		46,000.00	1,036.25	1,036.25
2028 年	46,000.00			46,000.00	1,088.00	1,088.00
2029 年	46,000.00			46,000.00	1,088.00	1,088.00
2030 年	46,000.00			46,000.00	1,088.00	1,088.00
2031 年	46,000.00			46,000.00	1,088.00	1,088.00
2032 年	46,000.00			46,000.00	1,088.00	1,088.00
2033 年	46,000.00		5,000.00	41,000.00	1,014.00	6,014.00
2034 年	41,000.00		3,000.00	38,000.00	940.00	3,940.00
2035 年	38,000.00			38,000.00	874.00	874.00
2036 年	38,000.00		33,500.00	4,500.00	488.75	33,988.75
2037 年	4,500.00		4,500.00		51.75	4,551.75
合计		46,000.00	46,000.00		10,880.00	56,880.00

(四) 项目资金平衡情况

经评估,本项目本息覆盖倍数为1.31倍。债券存续期内各年度现金流情况如下:

项目现金流分析测算表

单位：万元

年份	合计	以前年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、年初资金余额			656.00	9,223.25	7,882.50	4,679.82	6,415.74
二、本年现金流入							
1、资本金流入	16,991.50	12,300.00	2,300.00	2,391.50			
2、债券资金流入	46,000.00	8,000.00	33,500.00	4,500.00			
3、土地使用权出让金流入							
4、项目经营净现金流入	74,582.68				4,885.32	5,823.92	7,241.97
5、其他自筹渠道资金流入							
合计	137,574.18	20,300.00	35,800.00	6,891.50	4,885.32	5,823.92	7,241.97
三、专项投资现金流出							
1、征地拆迁安置费用							
2、基础设施建设费用	57,265.00	14,800.00	26,000.00	6,465.00	7,000.00	3,000.00	
3、其他费用	5,726.50	4,400.00	600.00	726.50			
4、其他融资渠道还本付息							
合计	62,991.50	19,200.00	26,600.00	7,191.50	7,000.00	3,000.00	
四、专项债券现金流出							
1、本次债券利息	10,880.00	436.00	599.25	1,036.25	1,088.00	1,088.00	1,088.00
2、本次债券本金归还	46,000.00						
3、本次债券发行费	46.00	8.00	33.50	4.50			
合计	56,926.00	444.00	632.75	1,040.75	1,088.00	1,088.00	1,088.00
五、年度项目现金收支净额	17,656.68	656.00	8,567.25	-1,340.75	-3,202.68	1,735.92	6,153.97
六、本年资金结余	-	656.00	9,223.25	7,882.50	4,679.82	6,415.74	12,569.71
七、资金保障倍数	1.31						
八、资金保障倍数（考虑其他融资）	1.31						

项目现金流分析测算表（续表）

单位：万元

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、年初资金余额	12,569.71	19,106.73	25,747.33	27,549.85	31,813.36	39,238.85	13,568.96
二、本年现金流入							
1、资本金流入							
2、债券资金流入							
3、土地使用权出让金流入							
4、项目经营净现金流入	7,625.02	7,728.60	7,816.52	8,203.52	8,299.48	8,318.87	8,639.47
5、其他自筹渠道资金流入							
合计	7,625.02	7,728.60	7,816.52	8,203.52	8,299.48	8,318.87	8,639.47
三、专项投资现金流出							
1、征地拆迁安置费用							
2、基础设施建设费用							
3、其他费用							
4、其他融资渠道还本付息							
合计							
四、专项债券现金流出							
1、本次债券利息	1,088.00	1,088.00	1,014.00	940.00	874.00	488.75	51.75
2、本次债券本金归还			5,000.00	3,000.00		33,500.00	4,500.00
3、本次债券发行费							
合计	1,088.00	1,088.00	6,014.00	3,940.00	874.00	33,988.75	4,551.75
五、年度项目现金收支净额	6,537.02	6,640.60	1,802.52	4,263.52	7,425.48	-25,669.88	4,087.72
六、本年资金结余	19,106.73	25,747.33	27,549.85	31,813.36	39,238.85	13,568.96	17,656.68

四、专项债券投资者保护措施

（一）严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

（二）强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

（三）严格项目偿债责任

项目单位将专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

五、项目风险评估及控制措施

（一）市场风险及控制措施

市场风险：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：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、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，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）财务风险及控制措施

财务风险：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，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。

风险控制措施：项目单位密切关注经营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

六、事前绩效评估情况

（一）项目概况

详见实施方案“一、项目基本情况”。

（二）评估过程

对项目开展前期调研，与相关单位充分沟通，收集编制相关资料。完善项目制度、了解操作流程、制定管理制度、落实资金筹集、编排资金使用、测算项目产出，根据项目实际情况和绩效管理要求制定绩效评估工作方案。

（三）评估内容与结论

1、项目实施的必要性、公益性、收益性；

详见实施方案“（二）项目实施的必要性、公益性、收益性”。

2、项目投资合规性与项目成熟度；项目立项、环评等前期工作开展情况

详见本期债券专项法律意见书。

3、项目资金来源和到位可行性；

详见“（二）项目融资方案”

本项目建设工期预计为 5 年，资金来源已基本明确，后续项目建设资金资本金已落实，根据债券发行计划同步投入，可行性较高。

4、项目收入、成本、收益预测合理性；收益保障倍数测算依据及结果

详见“三、项目预期收益、成本及资金平衡情况”。

经评估，本项目本息覆盖倍数为 1.31 倍，预测项目产生的专项收入可以覆盖本项目计划发行的所有债券还本付息总额。

5、债券资金需求合理性；年度申报专项债券规模是否匹配当年实际资金需求

本项目作为具有一定收益的公益性项目，建设投资规模大，回收期长，受益面广，项目符合通过政府专项债券融资条件。为项目早开工早受益，降低政府财政投资压力，有效降低项目融资成本，实现项目建设效益最大化，本项目申请专项债券融资支持项目建设。通过对项目建设期内投资支付进度及项目债券融资进度匹配性评估，本项目专项债融资与项目支出相匹配，不会造成闲置资金沉淀浪费，债券发行需求计划合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点；

根据项目实施方提供的项目实施方案等材料：用于专项债券资金平衡的项目收益是项目建成后项目运营取得的专项收入。收益来源可用于偿还债券本息，项目收入来源稳定可靠，运营期现金流各年度测算为正，不存在偿还资金缺口。通过收益与融资平衡分析测

算，债券本息覆盖倍数为 1.31 倍，项目偿债计划可行。项目收支平衡表详见实施方案“项目现金流分析测算表”。

7、绩效目标合理性；

本次事前绩效评估根据财预〔2020〕10 号文绩效指标框架，按照财预〔2021〕61 号文事前绩效评估管理办法相关原则，并结合本项目特点，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目个性评价指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评价。

8、其他需要纳入事前绩效评估的事项；

无

9、总体结论。

综合上述绩效评估情况，我们认为本项目申请专项债券资金绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，评估过程经调查研究及科学论证，符合实际。

(四) 绩效目标表

专项债券项目资金绩效目标表
(2026 年度)

项目名称		罗源县智慧城市公共服务信息化建设项目					
项目主管部门（单位）		罗源县“智慧罗源”管理服务中心		项目实施单位	罗源县“智慧罗源”管理服务中心		
资金情况（万元）		总投资：		62,991.50 万元			
		其中：专项债券资金		46,000.00 万元			
		其他资金		16,991.50 万元			
		专项债券期限		10 年			
总体目标		项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使得经济效益和社会效益、生态效益达到设计要求达标目标 6：服务对象满意指标达到 90%。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	当年度目标值	项目实施期目标值	

	产出指标	数量指标	项目收入实现率	项目实际收入/项目预期收入	≥100%	≥100%
		质量指标	本息覆盖倍数	项目产生的收益与专项债券本息的比率	1.31	≥1.2
		时效指标	债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金	100%	
		成本指标	按时还本付息率	按时兑付的还本付息金额/到期还本付息金额	100%	100%
	效益指标	经济效益指标	项目建成运营收入	各年度收入预期计划		≥100%
		社会效益指标				
		生态效益指标	施工期环境保护	废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
			运营期环境保护	项目运营期污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
		可持续影响指标	项目受益期	受益期三十年以上		项目建成后一段长时间内受益
	满意度指标	服务对象满意度指标	参建相关单位满意度	调查群体中满意和较满意的/全部调查单位	100%	100%
			社会满意度	社会满意度达到 90%以上	≥90%	≥90%