

威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程 项目实施方案

项目单位：威海泰胜海洋工程有限公司

财政部门：威海经济技术开发区财政金融局

2026 年 8 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程

（二）立项单位

威海泰胜海洋工程有限公司，成立于 2022 年 6 月 30 日，注册资本 2000 万人民币，经营范围：一般项目：海洋工程装备制造；海洋工程装备研发；海洋工程装备销售；海洋工程设计和模块设计制造服务；海洋工程关键配套系统开发；海洋工程平台装备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；风力发电机组及零部件销售；发电机及发电机组制造；电气设备修理；电机制造；发电机及发电机组销售；陆上风力发电机组销售；海上风力发电机组销售；风力发电技术服务；金属结构制造；金属结构销售；专用设备修理；港口货物装卸搬运活动；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑劳务分包；港口经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）项目规划审批

1.2025 年 5 月，北京佳益工程咨询有限公司编制的《威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程可行性研究报告》。

2.2025 年 4 月 25 日，威海泰胜海洋工程有限公司取得的

项目代码为“2504-371072-04-01-752483”的《山东省建设项目备案证明》，备案项目为威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程。

3.2025 年 12 月 1 日，威海泰胜海洋工程有限公司备案取得的《建设项目环境影响登记表》，备案号为 20253710000200000032，备案建设项目为威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程。

4.2025 年 7 月 21 日，威海市自然资源和规划局经区分局出具《关于威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程项目用地规划的情况说明》，经该办公室审查，项目不涉及新增建设用地，不需办理用地审批手续、建设用地规划许可证和建设工程规划许可证。

5.2025 年 12 月 2 日，威海经济技术开发区行政审批服务局出具《关于威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程建设情况的说明》，经审查，不属于建筑工程，不需要办理建筑工程施工许可。

6.2025 年 7 月 14 日，威海泰胜海洋工程有限公司出具威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程项目《不单独进行节能审查的固定资产投资项目能耗说明和节能承诺》。

（四）项目规模与主要建设内容

项目对威海经开区绿色环保高技术船舶产业园内原老旧码头及配套工程进行重新升级，主要包括：码头面层及垫层拆

除重新铺筑，给排水及消防、供电照明、系船柱、护舷等码头附属设施更新，码头护坡整修。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 8 月至 2027 年 12 月，项目已于 2026 年 8 月开工，对码头建筑垃圾进行清理，搬离扭王字块。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据（可参考可研报告内容）

1. 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
2. 《威海市城市总体规划》
3. 《威海市崮山镇总体规划（2017-2035）》
4. 《威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程可行性研究报告》

（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

本项目总投资 8,914.57 万元，其中，项目单位自有资金 1,914.57 万元，拟发行专项债券 7,000.00 万元，本期拟发行专项债券 7,000.00 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	8,914.57	100.00%	
一、资本金	1,914.57	21.48%	
（一）自有资金	1,914.57	21.48%	
（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）	7,000.00	78.52%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	7,000.00	78.52%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

项目总投资金额 8914.57 万元，目前资本金已全部到位。

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	公式	合计	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
一、经营活动产生现金	-								
经营活动收入	A	31,636.00			924.00	1,012.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00
经营活动支出	B	1,792.72			58.48	60.24	62.00	62.00	62.00
支付的各种税费	C	4,003.05			59.71	80.06	100.41	100.41	100.41
经营活动现金净流量	D=A-B-C	25,840.23			805.81	871.70	937.59	937.59	937.59
二、投资活动产生现金	-								
建设成本支出	E	8,914.57	7,500.00	1,414.57					
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-8,914.57	-7,500.00	-1,414.57					
三、融资活动产生的现金	-								
资本金（自有资金）	H	1,914.57	500.00	1,414.57					
专项债券	I	7,000.00	7,000.00						
银行借款	J								
偿还债务本金	K	7,000.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	9,135.00			315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
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	-7,220.43	7,500.00	1,414.57	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00
四、期初现金	P					490.81	1,047.52	1,670.11	2,292.70
期内现金变动	Q=D+G+O	9,705.23			490.81	556.70	622.59	622.59	622.59
五、期末现金	R=P+Q	9,705.23			490.81	1,047.52	1,670.11	2,292.70	2,915.29

(续)

项目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年
一、经营活动产生现金								
经营活动收入	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00
经营活动支出	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00
支付的各种税费	100.41	100.41	100.41	100.41	100.41	100.41	132.58	166.30
经营活动现金净流量	937.59	937.59	937.59	937.59	937.59	937.59	905.42	871.70
二、投资活动产生现金								
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								
偿还债务本金								
偿还银行借款本金								
支付债券利息	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
支付银行借款利息								
融资活动现金净流量	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00
四、期初现金	2,915.29	3,537.89	4,160.48	4,783.07	5,405.66	6,028.25	6,650.85	7,241.26
期内现金变动	622.59	622.59	622.59	622.59	622.59	622.59	590.42	556.70
五、期末现金	3,537.89	4,160.48	4,783.07	5,405.66	6,028.25	6,650.85	7,241.26	7,797.97

(续)

项目	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年
一、经营活动产生现金									
经营活动收入	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00
经营活动支出	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00
支付的各种税费	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30
经营活动现金净流量	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70
二、投资活动产生现金									
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									
偿还债务本金									
偿还银行借款本金									
支付债券利息	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
支付银行借款利息									
融资活动现金净流量	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00
四、期初现金	7,797.97	8,354.67	8,911.38	9,468.08	10,024.78	10,581.49	11,138.19	11,694.90	12,251.60
期内现金变动	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70
五、期末现金	8,354.67	8,911.38	9,468.08	10,024.78	10,581.49	11,138.19	11,694.90	12,251.60	12,808.30

(续)

项目	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年
一、经营活动产生现金							
经营活动收入	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00
经营活动支出	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00
支付的各种税费	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30	166.30
经营活动现金净流量	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70	871.70
二、投资活动产生现金							
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							
偿还债务本金							7,000.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-7,315.00
四、期初现金	12,808.30	13,365.01	13,921.71	14,478.42	15,035.12	15,591.82	16,148.53
期内现金变动	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	556.70	-6,443.30
五、期末现金	13,365.01	13,921.71	14,478.42	15,035.12	15,591.82	16,148.53	9,705.23

（二）应付本息情况

1. 专项债券

本项目拟发行专项债券 7,000 万元，其中本期拟发行专项债券 7,000 万元，假设债券期限为 30 年，年利率为 4.5%。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
2026 年		7,000.00		7,000.00	4.50%		
2027 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2028 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2029 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2030 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2031 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2032 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2033 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2034 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2035 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2036 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2037 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2038 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2039 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2040 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2041 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2042 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2043 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2044 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2045 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00

2046 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2047 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2048 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2049 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2050 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2051 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2052 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2053 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2054 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2055 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
2056 年	7,000.00		7,000.00		4.50%	315.00	7,315.00
合计		7,000.00	7,000.00			9,450.00	16,450.00

（三）本息覆盖倍数

表 4 现金流覆盖情况表（单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	7,000.00	9,450.00	16,450.00	25,840.23
已发行债券				
后续拟发行债券				
银行贷款				
融资合计	7,000.00	9,450.00	16,450.00	
覆盖倍数	1.57			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 25,840.23 万元，融资本息合计 16,450.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.57。

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.资金风险

本项目主要资金风险是投资估算不满足实际需要、筹集资金能力达不到预期效果，资本金到位不及时等。

2.施工技术风险

本项目的工程技术风险主要包括施工场地稳定性、设计方案深化及工程管理水平等。此外，项目的实施有一定的周期，涉及的环节也较多，在这期间如果出现一些人力不可抗拒的意外事件或某个环节出现问题以及宏观经济形势发生较大的变化，工程管理方法可能不适应不断变化的内外环境，将会大大影响项目的进展或收益。

3.工期变化风险

项目勘测的详细程度、设计方案的合理、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平和也会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，且工期

拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

（二）与项目收益相关的风险

1.利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2.偿付风险

专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。但市场贸易因市场前景、行业经营环境的变化、商业周期或产品生命周期的影响、市场饱和或市场分割、管理政策、国家法律、法规、政策的可能变化等风险，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

3.税负风险

根据《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税，发行人无法保证在本期专项债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化，若国家税收政策发行调整，将导致投资者持有本期专项债券投资收益发生相应波动。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程项目项目单位为威海泰胜海洋工程有限公司，本次拟申请专项债券 0.2 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

威海经开区船舶产业园皂埠咀码头配套工程项目总体绩效目标为对威海经开区绿色环保高技术船舶产业园内原老旧码头及配套工程进行重新升级，避免因结构失稳导致码头作业区或园区设施受损，保障船舶园区日常运营及人员安全，符合沿海高风险区域基础设施的长期韧性建设需求。建设完成项目正常运营后年平均净利润 291.63 万元，项目主要偿债来源为码头停泊收入，偿债较有保障，根据项目营收情况和还款计划安排，项目可保证完成债务偿还且有盈余，项目可实现本息偿还覆盖。

2026 年项目绩效目标为码头面层及垫层拆除重新铺筑，给排水及消防、供电照明、系船柱、护舷等码头附属设施更新，码头护坡整修。项目完成后有助于改善船舶园区的整体环境和形象。这有助于吸引更多的投资和人才，促进区域经济发展和社会进步。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）本项目建设有利于增强运营能力，降低长期维护成

本

船舶园区立足岸线资源和产业基础，规划建设海工装备产业园，重点引进高端船舶、海工装备及配套零部件生产等产业项目。产业的发展需要相关配套码头及设施的能力提升。码头修复后承载力恢复，水深维持-14.0m，优化码头泊位，提升码头的吞吐能力和货物处理能力，修复后的码头可停泊更大吨位船舶，增加服务收入。满足市场需求，迎来更广阔的市场空间。通过对原老旧码头及配套工程进行重新升级，可减少因设施老化导致的频繁维修开支。

（2） 本项目建设有利于抵御自然灾害，提升安全保障

对原老旧码头及配套工程进行重新升级，可增强码头整体稳定性，提升对台风、风暴潮等极端天气的防护水平，降低未来灾害风险。避免因结构失稳导致码头作业区或园区设施受损，保障船舶园区日常运营及人员安全，符合沿海高风险区域基础设施的长期韧性建设需求。

（3） 本项目建设有利于带动本地产业链发展，促进可持续发展

对原老旧码头及配套工程进行重新升级，稳固的码头系统可为后续智能化、低碳化设施部署提供基础保障，工程涉及设备供应、技术维护等服务需求，促进本地船舶维修、金属加工等产业发展。对原老旧码头及配套工程进行重新升级有助于维护周边海域的生态平衡，防止水土流失，保护海洋环境，减少

对海洋环境的扰动。符合国家海洋经济可持续发展战略。

2. 项目实施的公益性

(1) 有利于保障水上交通安全

老旧码头可能存在安全隐患，如结构损坏、设施老化等。通过修复码头，可以提高码头的安全性和可靠性，保障水上交通安全，减少事故的发生。修复后的码头还能改善船舶园区的整体环境和形象。这有助于吸引更多的投资和人才，促进区域经济发展和社会进步。

(2) 有利于促进社会稳定

码头修复带来的就业机会和经济发展，有助于提高居民的生活水平和收入水平，减少社会矛盾和不稳定因素，促进社会的和谐稳定。

3. 项目实施的收益性

建设完成项目正常运营后年平均利润总额为 388.83 万元，税后净利润 291.63 万元，本项目的建成有利于船舶和海工装备产业结构，实现制造业转型升级。

4. 项目建设投资合规性

威海市委市政府提出，战略性新兴产业将实施产业集聚工程，加大对领军企业引导力度，延伸加宽产业链条，创建一批国家级新型工业化产业示范基地，建设一批全国重要的产业基地，吸引企业集聚发展。面对“十四五”期间新的变化，把握好全球新一轮科技革命和产业变革进程中的新趋势、新动向，

打造现代产业体系，优化产业布局，从而促进产业向高端、高质量、高效发展。为抢占新一轮产业发展制高点，加快两化融合，推动产业转型升级，结合威海市产业规划和工业倍增“563”发展战略，紧抓中韩自贸区建设和国家自主创新示范区新机遇，进一步做大做强智能制造产业，形成集群效应和集聚发展。

对原老旧码头及配套工程进行重新升级需兼顾舾装码头功能，修复混凝土承载以支持船舶建造设备移动，重建管沟系统保障水电供应，包括排水系统、照明设施、监控系统等，需与码头结构同步设计，确保功能一体化。该项目需求需平衡结构安全、生态保护与多功能集成，同时严格遵循绿色船舶园区定位。

5.项目成熟度

目前项目一期用地规划许可证、工程规划许可证，施工许可证等手续已得到相关部门授权，项目具有一定的成熟度。

6.项目资金来源和到位可行性

（1）项目资金来源

本项目共需资金 8914.57 万元,其中：项目单位自筹 1914.57 万元，申请 30 年期限专项债券 7000.00 万元，利率按 4.5%计算。本期拟发行专项债券 7000.00 万元。项目资金来源渠道、性质、额度明确，通过建设期内分年度发行专项债券筹集项目资金是可行的。

（2）资金到位可行性

项目自有资金已筹措到位,其他发行政府专项债券向社会筹资。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

(1) 项目收入预测

根据可行性研究报告及项目实施方案,该项目预期产生的现金流入主要来源于码头停泊收入。停泊费通常以船舶吨位(净吨或总吨)及停泊时间为计算基础。由提供停泊服务的港口经营人向船方或其代理人向停泊在港口码头的船舶计收停泊费。

1) 码头作业停泊收入

指装卸货物、上下旅客等作业期间产生的费用。对停靠码头作业的船舶收取 0.08 元/天/吨,价格参考政府指导价《港口收费计费办法》(交水规〔2019〕2 号),船舶规模按平均 10 万吨,数量按每年 550 艘次计算,停靠率第一年按 60%,第二年 70%,第三年及以后按 80%,平均停泊天数按 2 天,收入(含税)合计为 20,856.00 万元。

2) 码头非作业停泊收入

包括因船方原因滞留、等修或加油后继续留泊等情况。对停靠码头的船舶收取 0.12 元/天/吨,价格参考政府指导价《港口收费计费办法》(交水规〔2019〕2 号),船舶规模按平均 10 万吨,数量按每年 440 艘次计算,停靠率按 50%,平均停泊天数按 1.5 天,收入合计为 11,880.00 万元(含税)。

（2）项目成本预测

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，项目成本主要包括人员工资及福利、维护管理费用、资产折旧费和税费等。

1）工资及福利

经营期项目管理人员按 5 人，工资及福利按 8 万元/人计算，则本项目年工资及福利费估算为 40.00 万元。

2）维护管理费

主要是经营期项目日常维护管理相关支出，按收入的 2% 计算，年管理费估算为 22.00 万元。

3）资产折旧费

假设项目投资全部形成建筑物及附属设施，折旧年限按 30 年计算，残值率按 5%。自运营期第 1 年开始计提折旧，年折旧费为 260.92 万元。

4）相关税费

本项目码头停泊业务增值税按收入的 6% 计算；城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加分别按应缴增值税的 7%、3%、2% 计算；企业所得税按应纳税所得额的 25% 计算。

8. 债券资金需求合理性

本项目债券资金需求 7,000.00 万元，本期拟发行专项债券 7,000.00 万元。符合《国务院关于固定资产投资项目试行资本金制度的通知》、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目

资本金制度的通知》等制度对项目资本金比例的规定，且项目产生的收益能满足债券还本付息的要求，债券资金预计较为合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划可行性

债券发行后，将根据债券发行的相关要求，做好还本付息的工作，采用每年付息，到期后一次偿还本金，本期债券偿付资金主要来源为码头停泊收入，偿债较有保障，根据项目营收情况和还款计划安排，项目可保证完成债务偿还且有盈余，项目可实现本息偿还覆盖。

（2）偿债风险点

项目收入的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定的不确定性，也可能存在总投资核算不准确，项目运营成本变动等情况，存在实际投资额变动、收入减少、成本增加、项目无法按期投入运营等方面的风险，进而影响项目收益以及债券的还本付息，将有可能给债券偿付带来一定风险。

（3）应对措施

1）完善项目管控机制，明确偿债风险应对措施。考虑项目的实际情况，进一步完善项目过程控制制度、偿债风险应对措施，加强对项目过程的管控，避免因规定或制度的不全，导致项目过程管理出现纰漏；完善偿债风险应对措施，在风险发生时，能及时启动相关应急机制，避免不能按时还本付息，造

成信用损失。

2) 扩充项目实施方案，强化监督评估程序。尽快补充实施方案内容，明确项目具体技术方案。实行全生命周期管理，加强对项目实施的动态评估，并开展中期评估和完成后绩效评价，即对每年至少开展 1 次项目实施评估，项目完成后再针对项目完成情况进行全面评估。牢牢把握绩效导向，关注项目实施效果和改进路径，通过对项目落实情况、预算执行及资金配置情况、管理使用有效性等持续跟踪，着力提升项目过程管控和资金使用有效性。

同时，积极开展问责程序，项目的评估结果应落实到对应的项目负责人员，并通过通报批评、公开约谈、媒体曝光等措施，督促问题的整治，确保项目实施到位。

10、绩效目标合理性

项目长期目标即年度目标，按国家相关标准，作好项目成本控制，完成项目主要建设内容。

长期目标和年度目标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益、经济效益、可持续性影响、服务对象满意度等多角度设置了较为明确的指标、指标值，该项目绩效目标明确，与项目相关政策目标一致，受益群体定位准确，绩效目标与预计解决的问题相匹配，具有一定的前瞻性，绩效指标细化、量化相对合理，利于考核。

(四) 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 25,840.23 万元，融资本息合计为 16,450.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.57，符合专项债发行要求；项目可以通过发行专项债券完成资金筹措，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。