

政府投资建设项目立项阶段可行性研究报告编制要点 与实践研究

陈立新

广东 汕头 515000

DOI:10.61369/UAID.2026030009

摘 要： 政府投资建设项目在立项阶段的可行性研究报告是决策的核心参考根据，要遵循合法合规的相关要求，对技术经济的合理性以及环境承载力展开论证，识别并管控技术、工程方面的风险。实际操作里能够通过跨部门数据共享、第三方评估、全过程质量控制体系等措施来提高编制质量，为项目的开展提供科学的支持。

关 键 词： 政府投资建设项目；可行性研究报告；立项阶段

Key Points and Practical Research on the Preparation of Feasibility Study Reports During the Project Initiation Stage of Government Investment Construction Projects

Chen Lixin

Shantou, Guangdong 515000

Abstract： The feasibility study report of the government investment construction project in the project approval stage is the core reference basis for decision-making. It is necessary to follow the relevant requirements of legal compliance, demonstrate the rationality of technical economy and environmental carrying capacity, identify and control technical and engineering risks. In practice, the quality of the establishment can be improved through cross-departmental data sharing, third-party evaluation, whole-process quality control system and other measures to provide scientific support for the development of the project.

Keywords： government investment and construction projects; feasibility study report; project initiation phase

引言

政府投资建设项目在立项阶段所形成的可行性研究报告，是在决策之前针对项目的技术、经济、社会等方面开展全面论证的专业文档，是政府进行投资决策的主要根据。2019年7月实施的《政府投资条例》确定其法定地位，规定报告要严格根据合规性要求，关注公共利益和财政承受能力。目前报告编制面临数据零散化、风险评估欠完备等状况，要通过跨部门数据互通、第三方专业评测以及全过程质量把控等优化方式，加强其科学性与可信度。对这些核心要点和实践策略展开深入研究，对于保障政府投资项目的决策质量、推动高质量发展具备重要的理论与实践意义。

一、政府投资建设项目立项阶段可行性研究报告概述

（一）可行性研究报告的基本概念与作用

政府投资建设项目立项环节的可行性研究报告，是在项目决策之前对技术、经济、社会等方面开展全面论证的专业性文档，主要在于判定项目实施的必要性和可能性^[1]。作为立项决策的主要根据，此报告为政府审批机构提供科学支持，通过对市场需求、资源状况、技术方案、财务收益等因素的论证，帮助决策层判定项目是否符合国家战略与区域规划；同时能够有效防控投资

风险，通过不确定性分析识别潜在难题，为风险规避指明方向；报告同样是后续初步设计、资金申请等环节的基础，其论证深度直接影响审批效率与实施成效。

（二）立项阶段编制可行性研究报告的特殊性

政府投资项目在立项阶段开展可行性研究报告的编制工作时，要严格根据法定程序以及行政审查的相关要求进行。政府投资项目围绕公共利益展开，立项要经过规划、国土、环保等多个部门的联合审核，各个环节都有清晰的政策根据和审批准则。在编制流程里，要重点对项目的公共必要性、财政承受能力以及社

会效益展开论证，比如具体说明项目和区域发展规划的相符程度、财政资金的来源和使用计划，保证满足《政府投资条例》等法规的规定。行政审批注重决策的科学性与透明度，报告要包括风险评估、公众参与意见等方面，编制人员需兼具专业技术能力和对政府投资项目管理流程的熟知度，保证报告既能通过行政审批，又能为后续实施提供可靠根据^[2]。

二、政府投资建设项目可行性研究报告编制的核心要点

（一）合法性与合规性要求

合理性与合规性作为可行性研究报告编写的主要基石，要从政策法规方面严格把控立项的根据。报告编写要根据《政府投资条例》《建设项目可行性研究报告编制办法》等相关法律法规，保证项目符合国家以及地方产业政策、国土空间规划、生态环境保护要求等^[3]。要严格落实《建设项目经济评价方法与参数》等技术规范，确保技术方案符合规定。在审批流程上，报告需清晰界定规划选址意见、用地预审、环境影响评价等前置条件的获取标准，保证符合政府投资项目的管理流程。另外要对项目资金来源的合法性予以说明，保证资金渠道符合财政预算管理相关规定以及相关融资政策，经由系统梳理政策法规要求，把合法性与合规性贯穿于报告编制的整个过程。

（二）合理性与可行性分析要点

合理性和可行性分析要从技术路径与经济策略两方面开展论证。技术路线的合理性要根据项目功能的定位以及行业技术的标准，去评判技术方案的成熟水平、适用程度和与现有基础设施的适配性，保证技术路径符合项目建设的目标以及长期运营的需求。经济方案的合理性重点关注投资估算的精确性以及效益预测的科学性。投资估算需根据工程量清单、市场价格和政策文件，对各分项费用予以细化，预留出合理的预备费；效益预测运用动态分析手段，结合项目运营期间的现金流、社会折现率等参数，对经济效益和社会效益进行量化，同时考量不确定性因素的影响^[4]。资源环境承载能力的分析要评估项目建设给土地、水资源以及生态环境带来的影响，通过环境影响评价来明确污染物排放、生态修复措施和资源节约计划，保证项目符合区域可持续发展的要求，实现经济、社会和环境效益的协同一致。

三、政府投资建设项目可行性研究报告编制的关键环节

（一）技术管理分析

1. 技术方案的可行性评估

技术方案的可行性评定要通过技术比选来论证建设方案的成熟水平、先进程度与适用状况，评估核心技术参数实现项目目标

的程度。成熟度评价要结合技术运用实例和行业规范，分析技术于同类项目里的稳定运转时长、故障发生比率等指标，保证技术经过实践检验且风险可掌控。先进性评价需对照国内外同类技术的性能参数，像能源利用效能、工艺精准度等，阐明技术在行业内的领先地位。适用性评价要结合项目所在地区的自然状况、资源条件以及现有的基础设施，分析技术和地域环境的适配情况，防止因技术和实际状况脱节导致项目实施遇到阻碍。评估核心技术参数时，要建立参数和项目目标的关联模型，通过量化分析参数对项目功能、效益以及安全目标的支撑状况，保证技术方案和项目目标紧密符合^[5]。

2. 技术风险与管理对策

技术风险及管理策略应重点于技术难题与创新风险的辨认以及缓释办法的规划。技术难题识别需结合项目技术路径的前沿特性与复杂程度，通过技术成熟度评价确定风险级别^[6]。创新所面临的风险源自技术方案和现有体系的适配性，要通过试点验证来降低这种风险。在技术储备领域，要梳理核心技术的专利、工艺标准以及设备供应链，针对存在卡脖子情况的技术预先规划替代方案。人才保障要打造包含技术研发、工程执行的专业队伍，通过和高校、科研单位协作建立人才培养机制。协同攻关机制要整合业主、设计单位、施工方以及科研机构的资源，建立跨主体的技术协调小组，通过定期的技术评审和风险预警机制对技术方案进行动态调整，从而形成技术风险的闭环式管理体系。

（二）工程风险管理

1. 工程风险识别与评估

工程风险的识别与评估要全面梳理施工安全、地质状况、供应链保障等核心风险因素。施工安全风险包含高处作业、机械伤害等潜在危险，地质状况风险涉及软土地基下沉、岩溶发育等对工程构造的影响，供应链保障风险包括原材料供应中断、主要设备交付延迟等情况。在识别环节要结合项目所在地区的地域特性与工程类别，通过现场实地勘查、与专家进行访谈以及对历史案例开展分析，来保证风险要素不出现遗漏情况。在风险评估环节运用定量手段，像蒙特卡洛模拟、故障树分析等，针对风险发生的可能性与影响程度开展量化运算，通过建立风险矩阵来划分风险级别，为后续的应对措施提供数据方面的支持^[7]。

2. 风险控制策略与应急预案

工程风险管控要重点规划分级管理机制与风险转嫁方案，界定应急组织架构、资源调度预案以及灾后复原程序。分级管控体系根据风险评估结论，把风险划分成不同级别，且匹配对应的管控主体和措施，保证责任清楚、层级确切。风险转嫁方案通过保险购买、合同条款设定等途径，把部分风险转至第三方，像工程一切险、第三者责任险等，减轻政府投资主体的风险承担负担。应急组织架构要清晰界定指挥部门、执行部门以及各方的具体职责，建立跨部门的协作机制。资源调配方案需预先规划应急物资储备、队伍安排以及资金保障，清楚调用程序和权限。灾后恢复

流程包含受损设施评定、修复计划拟定、进度调控以及资金追加等方面，保证项目迅速恢复建设并实现预期目的^[9]。

四、政府投资建设项目可行性研究报告编制的实践优化研究

（一）提高编制质量的对策

1. 强化前期调研与数据收集

加强前期调研和数据搜集，要建立跨部门的数据共享体系，破除自然资源、生态环境、交通等部门之间的信息屏障。通过建立跨部门的数据共享平台，融合国土空间规划、环境监测、人口普查等多种来源的数据，为可行性研究提供系统方面的支持。采用遥感测绘手段获取地形地貌、土地利用等空间数据，结合社会调研方法收集公众需求等非结构化信息，加强数据的多维性与真实性。比如在交通基础设施工程里，将遥感数据和居民出行需求调研相结合，为项目必要性分析提供可靠的根据^[9]。多源数据的交叉核验能够帮助降低决策的风险，为报告的科学性筑牢基础。

2. 引入第三方专业评估机制

引入第三方专业的评估机制，通过独立的机构开展技术评审和经济评价，以弥补编制单位内部评估存在的局限性。凭借自身专业技术长处和中立地位，对技术方案、工程参数以及经济指标开展系统核查，保证技术可行性和经济合理性实现精确符合。通过专家智库的作用，整合多个领域的专业人才，围绕资源环境承载力、社会影响等主要方面开展深入论证，防止因单一视角造成的决策偏差^[10]。此机制可降低行政干预给评估结果带来的影响，为政府投资决策提供更为可靠的根据。

（二）加强过程控制的措施

1. 建立全过程质量控制体系

建立全流程质量管控体系要以闭环式管理为主要，贯穿编写、审查、修正的整个流程，清晰界定各环节责任主体的权力与责任界限。编制阶段由拥有资质的咨询机构主导，项目负责人对报告方案、数据出处及论证思路负主要责任，保证基础资料的完备性与分析方式的科学性；审核环节引入多主体协作机制，由行业专家、财政部门、行业主管单位根据标准化审核清单逐一核查，清单要包括政策合规性、技术可行性、经济合理性等主要方面，例如项目是否符合区域发展规划、投资估算偏差率是否把控在5%以内；修订环节要求编制单位针对审核意见给出书面回应，明确整改期限与措施，整改完毕后重新提交审核，直至审核通过。同时要搭建量化质量评估指标体系，把报告的完备性、数据精确性、论证充分度等转变为可度量的指标，像基础数据引用失误率、效益分析模型合理性打分等，通过闭环管理和量化评估的融合，保证可行性研究报告的质量可控制、可追溯，为政府投资决策提供可靠支撑。

2. 动态调整与反馈机制

审批机构与编制主体需建立实时沟通途径，通过定期研讨、

在线协作平台等形式，保证编制进程里政策阐释、技术规范等信息的及时传送，防止因信息不均衡造成报告背离审批规定。针对政策变化、市场环境起伏等外部要素，要建立风险预警响应体系，通过设定主要指标临界值（像政策调整频次、原材料价格波动范围等），融合大数据监测与专家评估，实时识别潜在风险并启动调整程序。举例而言当产业政策的导向出现改变时，编制单位能够根据预警信号快速调整项目建设的内容以及投资估算，保证报告始终符合最新的政策要求；当市场需求产生明显波动时，通过反馈机制对市场分析模块进行更新，对项目规模和运营方案予以优化。这种动态调节与反馈体系，不但能够提高报告的及时性与精确性，还可以加强项目应对外部不稳定性的能力，为政府投资决策提供更可信的支撑。

（三）保障措施与制度完善

1. 完善相关法律法规

健全相关法律法规是政府投资建设项目可行性研究报告编制实践改进的主要保障。推进立项评估立法工作要以《政府投资条例》为通过，通过专项立法确定可行性研究报告在立项决策里的法定地位，把它当作项目审批的前置法定文件，防止因法律依据不清晰造成的决策随意性。明确报告编制、审核、运用各阶段的法律责任，确定报告内容虚假、数据伪造等情况的惩处标准，加强编制主体的法律规范。建立分级分类的资质认定系统，根据项目规模、行业特点设定差异化的资质准入门槛，清楚机构以及从业人员的专业能力规范，例如工程咨询、经济评估、风险分析等领域的资质认证需求。责任追究条款要包含编制机构、审批部门以及相关责任人员，针对因报告质量存在缺陷而造成项目损失的情况，根据法律追究民事赔偿、行政处分甚至刑事责任，建立权责统一的法律约束体系，从制度方面保障可研报告的科学性和严肃性。

2. 提升编制人员专业素养

针对政府投资建设项目可行性研究报告编制在实践方面的优化需求，提高编制人员的专业素养可从体系化培育与资源共享着手。建立定期培训和资格认证系统，能够通过设定分层分类的培训板块，包含政策法规、技术标准、经济分析等主要内容，并且引入动态的资格认证机制，把考核结果和执业准入关联起来，保证人员能力与行业需求同步更新。加强跨学科知识融合能力培育，要破除单一学科界限，促进工程技术、财务金融、环境科学等领域知识的交汇融合，比如在培训里增添跨学科案例研讨部分，引领编制人员从多方面评估项目的可行性。施行重大工程案例库共享体制，能够通过数字化平台整合不同地域、不同种类项目的可行性研究报告以及实施反馈数据，为编制人员提供真实场景的参考，帮助其在实际编制时参考成功做法、规避常见风险，最终经由系统化的能力加强，确保可行性研究报告的科学性和可靠性。

五、总结

政府投资建设项目在立项阶段编制可行性研究报告时，其核心要点与实践优化途径需围绕立项阶段的主要目标来开展，包括技术可操作性、经济合理性、社会适应性以及环境影响等方面。核心主要要点包含项目背景和必要性分析、市场需求及预测、技术方案研讨、投资估算以及资金筹集、财务评估、风险测评等重要模块，各个模块要建立逻辑闭环，保障报告的科学与严谨性。实践优化途径需关注流程规范化、数据精确化以及多方协作

机制，通过明确编制责任主体、细化技术参数标准、引入第三方专业机构介入等手段，提高报告品质。当下研究在智能评估工具研发与跨地区协同机制搭建方面存在局限，智能工具能够通过大数据分析、机器学习算法提高风险预测与效益评估的精确程度，跨地区协同机制需要破除行政障碍，建立统一的信息共享平台与决策协调机制。未来研究要进一步研究这些方向，以符合政府投资项目高质量发展的要求。

参考文献

-
- [1]程飞宁.B市政府投资建设项目绩效审计评价指标体系研究[D].西京学院,2022.
- [2]徐玉杰.深圳市L区政府投资建设项目前期管理的问题研究[D].东华大学,2022.
- [3]刘洋.门窗幕墙生产区建设项目可行性研究报告英译实践报告[D].太原理工大学,2023.
- [4]张志宁.《海水淡化项目可行性研究报告》翻译实践报告[D].河北工业大学,2022.
- [5]李莎莎.《天峻山项目可行性研究报告》(节选)英译实践报告[D].西北师范大学,2023.
- [6]蒋卫平,谭渊.政府投资建设项目可行性研究的基本逻辑与编制方法研究[J].项目管理技术,2022,20(3):51-54.
- [7]胡华洁.高校基建项目可行性研究报告编制前提和要点探讨[J].建筑科技,2023,7(3):162-164.
- [8]胡全晔.政府投资项目可行性研究报告的质量控制研究[J].中国招标,2022(5):196-198.
- [9]汤福昊.公立医院改扩建项目可行性研究报告编制要点及相关建议[J].中国医院建筑与装备,2023,24(1):2-6.
- [10]位珍.医院项目可行性研究报告评估要点分析[J].山西建筑,2022,48(11):195-198.