

2022 年山东省滨州市无棣县妇幼保健院发热门
诊用房提升项目实施方案



无棣县妇幼保健服务中心

2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目

（二）项目单位

无棣县妇幼保健服务中心

（三）项目规划审批

2020年3月，京延工程咨询有限公司对该项目出具了《无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目可行性研究报告》；2020年3月，无棣县发展和改革局对该项目出具了《关于无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目的批复意见》（棣发改【2020】45号）。

（四）项目规模与主要建设内容

新建发热门诊用房，总建筑面积2350 m²，主要设置发热门诊、传染性疾病预防、感统训练室、视光中心、中心供氧、培训中心等科室，购置CT、血球分析仪、酶免仪、发光仪等医疗保健设备；服务中心生升级改造，改造面积9860 m²，新购置DR、钼靶、质谱仪、PCR扩增仪、超声诊断仪、眼球生物测量仪、麻醉机、呼吸机、产床、手术床以及信息化升级等设备。

（五）项目建设期限

该项目于2020年12月开工建设，2022年9月完工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参

(第三版);

- 2、《山东省建筑工程消耗量定额》;
- 3、《山东省安装工程消耗量定额》;
- 4、国家及当地有关法规政策及费用标准;
- 5、滨州市材料预算价格;
- 6、现行投资估算的有关规定;
- 7、本地类似工程造价情况;
- 8、其他相关基础资料。

(2) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资为 9570 万元，其中建设投资 9469.58 万元，铺底流动资金为 100.42 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	9,570.00		

一、资本金	2,270.00	23.72%	
自有资金	2,270.00		
抗疫国债	1,800.00		
二、债务资金	5,500.00	57.47%	其中前期已发行 3,000.00
专项债券	5,500.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊患者收入、住院人员收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年份	门诊患者收入	住院人员收入	合计
2022	292.50	450.00	742.50
2023	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2024	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2025	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2026	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2027	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2028	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2029	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2030	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2031	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2032	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2033	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2034	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2035	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2036	1,462.50	2,250.00	3,712.50
2037	-	-	-
合计	20,767.50	31,950.00	52,717.50

收入预测方法说明：

1、参考《无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目可行性研究报告》，该项目建设期1年，经营期按15年计算，计算期第2年达到设计规模的80%，第3年达到运营规模。达到设计规模后年营业收入为4,950.00万元。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括原材料、燃料及动力、工资及福利、折旧、摊销及修理费、其他费用。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2022	156.25	15.53	151.41	139.31	137.58	600.08
2023	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2024	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2025	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2026	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2027	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2028	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2029	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2030	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2031	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2032	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2033	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2034	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2035	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2036	625.00	62.11	605.63	557.25	612.19	2,462.18
2037	-	-	-	-	-	-
合计	8,906.25	885.10	8,630.16	7,940.81	8,708.20	35,070.53

成本预测方法说明：

（1）原材料

该项目物资分别包括各类药品、医疗器材、医疗设备等。年需运营物资费用为 500 万元。

(2) 燃料动力

项目运营所需燃料及动力主要为电、水，其费用按下列价格(含税)计算：

电：0.75 元/千瓦时

水：3.5 元/立方米

达产年电用量为 60.47 万 kwh，用水量为 12957.5m³，年燃料动力费用为 49.69 万元。

(3) 工资及福利

项目建成后职工为 60 人，平均工资每年按医生及医技人员 8 万元、专业护理人员 4 万元、管理与服务人员 5 万元计算，福利费按工资总额的 14%计取，年工资及福利费总额为 484.50 万元。

(4) 折旧、摊销及修理费

按照直线折旧法计算折旧，正常年固定资产折旧费用 755.29 万元，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：

房屋、建筑物折旧年限按照 20 年、固定资产残值按照 5%计算；机器设备折旧年限按照 10 年、固定资产残值按照 5%计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 20 年计算、固定资产残值按照 5%计算。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，正常年无形资产和其他资产摊销费 63.27 万元，其中无形资产和其他资产摊销年限如下：无形资产为土地转让费，摊销年限按照 10 年

摊销，其他资产摊销年限按照 5 年计算。

修理费用按固定资产的 5%估算，年修理费为 445.8 万元。

(5) 其他费用

其他费用包括其他制造费、其他管理费和其他营业费。管理费用是指建设单位行政管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用；其他营业费按照销售收入的 5%估算，为 247.5 万元；其他费用总共估算为 489.75 万元。

2. 相关税费

根据增值税相关规定，本项目收入免征增值税、附加税、所得税等相关税费。

10. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 5,500.00 万元，2021 年 7 月份已发行 2021 年山东省（滨州市无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目 3,000.00 万元，实际利率为 3.47%，本期发行 2,000.00 万元，剩余额度 500.00 万元在 2022 年发行完毕。假设债券票面年利率 4.00%，利息按半年支付，最后一次利息随本金一起支付。应还本付息情况如下：

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2021	-	3,000.00		3,000.00	-	-
2022	5,500.00	2,500.00		5,500.00	154.10	154.10
2023	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2024	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10

2025	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2026	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2027	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2028	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2029	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2030	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2031	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2032	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2033	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2034	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2035	5,500.00			5,500.00	204.10	204.10
2036	5,500.00		3,000.00	2,500.00	204.10	3,204.10
2037	2,500.00		2,500.00	-	50.00	2,550.00
合计		5,500.00	5,500.00		3,061.50	8,561.50

2020 年项目发行中央抗疫特别国债 1,800.00 万元，债券免息，期限 10 年，第七年起等额支付本金，各年具体情况如下表：

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2020	-	1,800.00		1,800.00		
2021	1,800.00	-		1,800.00	-	-
2022	1,800.00			1,800.00	-	-
2023	1,800.00			1,800.00	-	-
2024	1,800.00			1,800.00	-	-
2025	1,800.00			1,800.00		-
2026	1,800.00		360.00	1,440.00	-	360.00
2027	1,440.00		360.00	1,080.00	-	360.00
2028	1,080.00		360.00	720.00	-	360.00
2029	720.00		360.00	360.00	-	360.00
2030	360.00		360.00	-	-	360.00
合计		1,800.00	1,800.00		-	1,800.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
营业收入	742.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
税金及附加	-	-	-	-
营业成本	958.82	3,437.38	3,437.38	3,437.38
利润总额	-216.32	275.12	275.12	275.12
企业所得税				
净利润	-	275.12	275.12	275.12

续上表：

年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
营业收入	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
税金及附加	-	-	-	-	-
营业成本	3,437.38	3,437.38	3,437.38	3,469.94	3,469.94
利润总额	275.12	275.12	275.12	242.57	242.57
企业所得税					
净利润	275.12	275.12	275.12	242.57	242.57

续上表：

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
营业收入	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
税金及附加	-	-	-	-	-
营业成本	3,469.94	3,469.94	3,469.94	3,469.94	3,469.94
利润总额	242.57	242.57	242.57	242.57	242.57
企业所得税					
净利润	242.57	242.57	242.57	242.57	242.57

续上表：

年份	2036 年	2037 年
营业收入	3,712.50	-
税金及附加	-	-
营业成本	3,469.94	50.00
利润总额	242.57	-50.00
企业所得税		
净利润	242.57	-50.00

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

年份	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	-	-	742.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
2. 经营活动支付的现金流	-	-	600.08	2,462.18	2,462.18	2,462.18
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	142.43	1,250.33	1,250.33	1,250.33
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	4,800.00	-	4,669.58	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	100.42	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-4,800.00	-100.42	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	2,270.00	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	1,800.00	3,000.00	2,500.00	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	-	-	154.10	204.10	204.10	204.10
5. 筹资活动产生的现金流合计	1,800.00	5,270.00	2,345.90	-204.10	-204.10	-204.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	1,800.00	2,270.00	4,657.91	5,704.13	6,750.36

2. 期内现金变动	1,800.00	470.00	2,387.91	1,046.23	1,046.23	1,046.23
3. 期末现金	1,800.00	2,270.00	4,657.91	5,704.13	6,750.36	7,796.58

续上表：

年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的 现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的 现金流	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
2. 经营活动支付的 现金流	2,462.18	2,462.18	2,462.18	2,462.18	2,462.18
3. 经营活动支付的 各项税金	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的 现金流小计	1,250.33	1,250.33	1,250.33	1,250.33	1,250.33
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资 金	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款 筹资金	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
4. 支付融资利息	204.10	204.10	204.10	204.10	204.10
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-564.10	-564.10	-564.10	-564.10	-564.10
四、现金流总计					
1. 期初现金	7,796.58	8,482.81	9,169.03	9,855.26	10,541.48
2. 期内现金变动	686.23	686.23	686.23	686.23	686.23
3. 期末现金	8,482.81	9,169.03	9,855.26	10,541.48	11,227.71

续上表：

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50	3,712.50
2. 经营活动支付的现金流	2,462.18	2,462.18	2,462.18	2,462.18	2,462.18
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	1,250.33	1,250.33	1,250.33	1,250.33	1,250.33
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	204.10	204.10	204.10	204.10	204.10
5. 筹资活动产生的现金流合计	-204.10	-204.10	-204.10	-204.10	-204.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	11,227.71	12,273.93	13,320.16	14,366.38	15,412.61
2. 期内现金变动	1,046.23	1,046.23	1,046.23	1,046.23	1,046.23
3. 期末现金	12,273.93	13,320.16	14,366.38	15,412.61	16,458.83

续上表：

年份	2036 年	2037 年	合计
一、经营活动产生的现金流	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,712.50	-	52,717.50

2. 经营活动支付的 现金流	2,462.18	-	35,070.53
3. 经营活动支付的 各项税金	-	-	-
4. 经营活动产生的 现金流小计	1,250.33	-	17,646.98
二、投资活动产生 的现金流量	-	-	-
1. 支付项目建设资 金	-	-	9,469.58
2. 支付的铺底资金	-	-	100.42
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-4,900.42
三、筹资活动产生 的现金流	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	2,270.00
2. 债券及银行借款 筹资金	-	-	7,300.00
3. 偿还债券及银行 借款本金	3,000.00	2,500.00	7,300.00
4. 支付融资利息	204.10	50.00	3,061.50
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-3,204.10	-2,550.00	-791.50
四、现金流总计	-	-	-
1. 期初现金	16,458.83	14,505.06	-
2. 期内现金变动	-1,953.78	-2,550.00	11,955.06
3. 期末现金	14,505.06	11,955.06	11,955.06

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2037 年不计算收入和成本。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是门诊患者收入、住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对旅游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项目的息前净现金流量为 17,751.17 万元，融资本息合计为 10,361.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.71 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表-无棣县妇幼保健院发热门诊用房

提升项目（金额单位：万元）

项目名称	拟发行额度（期限：15 年）	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目	5,500.00	17,646.98	8,561.50	1.70
抗疫国债	1,800.00		1,800.00	

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《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，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、项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。

风险评价：项目合法性、合理性遭质疑的风险很小

2、项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：本项目不会对当地的生态和绿化造成破坏。项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃原材料、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是燃料及动力费、修理费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、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

项目名称、项目单位、申请专项债券资金规模及年限等情况

无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目，项目单位为无棣县妇幼保健服务中心申请专项债券 5,500.00 万元，其中前期已发行 3,000.00 万元，本次拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设剩余额度 500.00 万元在 2022 年发行完毕（其中用作资本金 2,270.00 万元）用于无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目建设，年限为 15 年，2020 年获得中央抗疫特别国债 1800 万元。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

该项目的建设，不仅吸收了专业医疗技术人员，也可直接非专业技术人员的就业问题，还可吸引众多周边商户的入驻，加大对不同层次劳动力的需求量，有助于缓解当地剩余劳动力的就业压力，吸纳本地剩余劳动力，有利于社会的长治久安。

2、项目实施的公益性

本项目的建设，能满足人民群众对医疗服务范围、医疗服务质量和服务水平提升的需要，能不断提升人民群众健康素质。在无棣县社会经济大力发展，人民物质生活、精神文化生活水平不断提高的背景下，人民群众乐意有更丰富的医疗配套设施。

3、项目实施的收益性

本项目具有较好的盈利能力。项目计算期内各年现金流入均大

于现金流出，具备较好的财务生存能力。

经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

4、项目投资合规性

经通过专业机构对包含建筑工程费、工程建设及其他费用、预备费和建设期贷款利息进行估算，经测算，该项目总投资为 9570 万元，其中建设投资 9469.58 万元，铺底流动资金为 100.42 万元。相关费用主要测算依据滨州市最新一期市场预算价格，国家现行投资估算的有关规定、等投资估算有关数据及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

5、项目成熟度

2020 年 3 月，京延工程咨询有限公司对该项目出具了《无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目可行性研究报告》；2020 年 3 月，无棣县发展和改革局对该项目出具了《关于无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目的批复意见》（棣发改【2020】45 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 9,570.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 5,500.00 万元，占项目总投资的 57.47%。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着

力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014 年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43 号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。2019 年 6 月《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019 年 9 月 4 日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水垃圾处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目属于为民生服务范畴，符合专项债支持项目。疫情背景下，今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

资金风险对本项目属于一般风险项目在筹资过程中和建设过程中，各部门应当积极配合，减少项目风险的发生，并积极采取措施予以防范；本项目筹资风险认识较为全面。针对可能风险设定了具体应对措施，措施相对可行、有效。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要为有租赁收入，到 2028 年本项目可实现营业收入 3,712.50 万元，为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析

报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程和安装工程采用公开招标方式，采取委托招标的组织形式进行招投标；在可行性分析报告中对勘察、设计和监理等采用公开招标方式进行，以便控制投资建设成本。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面，做出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 9,570.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 5,500.00 万元，占总投资 57.47%。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。项目收益 17,646.98 万元，项目债券本息合计 10,361.50 万元，本息覆盖倍数为 1.70，说明可用于还本付息

的资金偿还借款本息有一定保障。

10、绩效目标合理性

该项目对需要地方提供的交通、电力、供暖、通信和供（排）水等基础设施条件给予了积极的支持和配合，该项目的建成，极大推动了滨州无棣县综合医院的建设。。

经专家论证，绩效目标设置与项目预计需要解决的问题相匹配，绩效目标有着一定的现实需求，绩效指标值设置合理，基本做到了量化、细化。

（三）评估结论

无棣县妇幼保健院发热门诊用房提升项目收益 17,646.98 万元，项目债券本息合计 10,361.50 万元，本息覆盖倍数为 1.70，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。该项目的实施可以推进滨州无棣县医疗卫生事业的发展，满足人民群众对医疗服务范围、医疗服务质量和服务水平提升的需要，促进该地区社会经济和谐稳定的发展，与所在地有较好的互适性，社会影响利大于弊。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。