

2025 年山东省临沂市  
郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目  
实施方案

项目单位：郯城县妇幼保健计划生育服务中心

主管部门：郯城县卫生健康局

财政部门：郯城县财政局



2025 年 10 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目。

### （二）项目单位

单位名称：郯城县妇幼保健计划生育服务中心；

法定代表人：柏玉森；

社会信用统一代码：12371322495218238E；

单位地址：郯城县人民路东段 77 号；

经营范围：为广大妇女儿童提供医疗保健及孕前优生优育服务。负责全县妇幼保健、医疗和计划生育服务等工作。

### （三）项目审批情况

1、立项手续：2025 年 2 月 27 日，取得郯城县行政审批服务局《关于郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目建议书及可行性研究报告的批复》（郯行审投资字〔2025〕10 号），项目代码：2502-371322-04-01-555996。

2、规划、施工手续：2025 年 3 月 25 日，取得郯城县行政审批服务局《关于郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目规划许可、施工许可办理情况的说明》，该项目不涉及新增建设用地，无新建建筑物、构筑物，无需办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证。

3、环评手续：2025 年 3 月 25 日，取得郯城县行政审批

服务局《关于郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目环评办理情况的说明》，项目无需报批环评手续。

#### （四）项目规模与主要建设内容

本项目对桂花四季西南角幼儿园、财金集团未来城幼儿园、书香檀悦幼儿园、天宸府园幼儿园、郯城县第一实验幼儿园、郯城县第二实验幼儿园、郯城县第三实验幼儿园、郯城县第四实验幼儿园共 8 处幼儿园进行提升改造，提升改造总建筑面积 22,988.8m<sup>2</sup>，提升改造主要内容为基础设施改造、儿童活动设施修缮、早教设施、健康检查设备的提升改造等。项目改造完成后，共设置 72 个班级，其中乳儿班 15 个、托小班 18 个、托大班 39 个，规划总托位数 1,200 个。

#### （五）项目建设期限

本项目建设期为 2025 年 2 月至 2025 年 12 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）编制依据

1、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

2、《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

3、《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的通知（临政发〔2021〕3 号）》；

- 4、《产业结构调整指导目录（2019 版）》；
- 5、《中华人民共和国统计法》（国家主席令第 15 号，2009 年修正，自 2010 年 1 月 1 日起施行）；
- 6、中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》；
- 7、原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及现行财税制度；
- 8、《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；
- 9、同类工程及相关工程的投资估算有关数据；
- 10、工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；
- 11、现行工程投资估算的有关规定；
- 12、项目《可行性研究报告》；
- 13、国家、省、市的其他有关政策、规定；
- 14、项目单位提供的相关资料。

## （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

本项目估算总投资 4,000 万元，其中：项目单位自有资金 2,000 万元，本期拟发行专项债券 2,000 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	4,000.00	100.00%	
一、资本金	2,000.00	50.00%	
（一）自有资金	2,000.00	50.00%	
（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）	2,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

### 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 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	58,124.86		1,583.43	1,781.35	1,979.28	1,979.28
经营活动支出	51,292.40		1,394.54	1,554.83	1,715.11	1,715.11
支付的各项税费						
经营活动现金净流量	6,832.46		188.89	226.52	264.17	264.17
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出	4,000.00	4,000.00				
流动资金支出						

项目/年度	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
投资活动现金净流量	-4,000.00	-4,000.00				
三、融资活动产生的现金						
资本金（自有资金）	2,000.00	2,000.00				
资本金（专项债券）	2,000.00	2,000.00				
银行借款						
偿还债券本金	2,000.00					
偿还银行借款本金						
支付债券利息	1,800.00		60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息						
融资活动现金净流量	200.00	4,000.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
四、期初现金				128.89	295.41	499.58
期内现金变动	3,032.46		128.89	166.52	204.17	204.17
五、期末现金	3,032.46		128.89	295.41	499.58	703.75

(续)

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28
经营活动支出	1,715.11	1,727.11	1,727.11	1,727.11	1,727.11
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	264.17	252.17	252.17	252.17	252.17
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
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）					
资本金（专项债券）					
银行借款					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
四、期初现金	703.75	907.92	1,100.09	1,292.26	1,484.43
期内现金变动	204.17	192.17	192.17	192.17	192.17
五、期末现金	907.92	1,100.09	1,292.26	1,484.43	1,676.60

(续)

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28
经营活动支出	1,727.11	1,739.23	1,739.23	1,739.23	1,739.23
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	252.17	240.05	240.05	240.05	240.05
二、投资活动产生的现金					
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）					
资本金（专项债券）					

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
银行借款					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
四、期初现金	1,676.60	1,868.77	2,048.82	2,228.87	2,408.92
期内现金变动	192.17	180.05	180.05	180.05	180.05
五、期末现金	1,868.77	2,048.82	2,228.87	2,408.92	2,588.97

(续)

项目/年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28
经营活动支出	1,739.23	1,751.47	1,751.47	1,751.47	1,751.47
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	240.05	227.81	227.81	227.81	227.81
二、投资活动产生的现金					
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）					
资本金（专项债券）					
银行借款					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息					



项目/年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
融资活动现金净流量	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
四、期初现金	2,588.97	2,769.02	2,936.83	3,104.64	3,272.45
期内现金变动	180.05	167.81	167.81	167.81	167.81
五、期末现金	2,769.02	2,936.83	3,104.64	3,272.45	3,440.26

(续)

项目/年度	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28
经营活动支出	1,751.47	1,763.83	1,763.83	1,763.83	1,763.83
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	227.81	215.45	215.45	215.45	215.45
二、投资活动产生的现金					
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）					
资本金（专项债券）					
银行借款					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
支付债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
四、期初现金	3,440.26	3,608.07	3,763.52	3,918.97	4,074.42
期内现金变动	167.81	155.45	155.45	155.45	155.45
五、期末现金	3,608.07	3,763.52	3,918.97	4,074.42	4,229.87

(续)

项目/年度	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,979.28	1,319.52
经营活动支出	1,763.83	1,776.32	1,776.32	1,776.32	1,776.32	1,184.22
支付的各项税费						
经营活动现金净流量	215.45	202.96	202.96	202.96	202.96	135.30
二、投资活动产生的现金						
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）						
资本金（专项债券）						
银行借款						
偿还债券本金						2,000.00
偿还银行借款本金						
支付债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
支付银行借款利息						
融资活动现金净流量	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-2,060.00
四、期初现金	4,229.87	4,385.32	4,528.28	4,671.24	4,814.20	4,957.16
期内现金变动	155.45	142.96	142.96	142.96	142.96	-1,924.70
五、期末现金	4,385.32	4,528.28	4,671.24	4,814.20	4,957.16	3,032.46

## （二）应付本息情况

项目本期拟发行专项债券 2,000 万元，期限为 30 年，年利率 3%，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	应付利息	还本付息 合计
2025 年		2,000.00		2,000.00		
2026 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2049 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00

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	应付利息	还本付息合计
2050 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2054 年	2,000.00			2,000.00	60.00	60.00
2055 年	2,000.00		2,000.00		60.00	2,060.00
合计		2,000.00	2,000.00		1,800.00	3,800.00

### （三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 6,832.46 万元，融资本息合计 3,800 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.8。

## 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

郯城县妇幼保健计划生育服务中心保证严格按照政府债券管理规定履行相应义务，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、工期风险:工期延误造成机械、人力资源投入增加，

债券利息增加导致成本增加。

2、质量风险:质量问题造成的返工、工期延误影响成本。

3、安全风险:发生安全事故造成成本增加,且安全事故会造成工期延误,从而导致成本增加。

4、环境破坏、环境保护风险。

5、财政和经济风险:通货膨胀、汇率的变动、税费的变化、材料价格变化。

6、材料风险:供暖、新工艺的引进,消耗定额变化,材料价格变化等。

7、资金风险:资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺。

8、自然灾害风险:洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气。

9、人员及工资风险:技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化。

10、设备风险:施工设备选型不当,出现故障,安装失误。

## (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,如果项目建成后相关数量和质量距离预期差距过大,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,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及运营效益。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

郯城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目，由郯城县妇幼保健计划生育服务中心负责实施，项目本期拟发行专项债券 2,000 万元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

##### （1）符合国家及地方“十四五”发展规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》在第四十五章“实施积极应对人口老龄化国家战略”中指出：健全婴幼儿发展政策。发展普惠托育服务体系，健全支持婴幼儿照护服务和早期发展的政策体系。加强对家庭照护和社区服务的支持指导，增强家庭科学育儿能力。严格落实城镇小区配套园政策，积极发展多种形式的婴幼儿照护服务机构，鼓励有条件的用人单位提供婴幼儿照护服务，支持企事业单位和社会组织等社会力量提供普惠托育服务，鼓励幼儿园发展托幼一体化服务。推进婴幼儿照护服务专业化、规范化发展，提高保育保教质量和水平。

##### （2）缓解家庭育儿压力的需要

随着现代社会生活节奏的加快和育儿观念的转变，许多家庭面临着较大的育儿压力。年轻父母在事业与家庭之间往往难以平衡，特别是在婴幼儿照顾方面缺乏足够的时间和精力。托育综合服务中心的建设，能够为家庭提供高质量的婴幼儿照护服务，减轻家长的育儿负担，使家长能够更加专注于工作和个人发展。

### （3）提升婴幼儿照护服务质量的需要

专业的托育服务机构具备完善的照护体系和科学的教育方法，能够为婴幼儿提供更加全面、专业的照顾和教育。郟城县妇幼保健院作为专业的医疗机构，拥有丰富的医疗资源和专业的医护团队，其托育综合服务中心的建设将充分利用这些优势，为婴幼儿提供更加安全、健康、科学的照护服务，有助于婴幼儿的健康成长。

### （4）促进妇幼保健服务的发展的需要

托育综合服务中心的建设是妇幼保健院服务内容的重要延伸和拓展。通过提供托育服务，妇幼保健院可以更加全面地满足妇女和儿童的需求，提升妇幼保健服务的整体水平和覆盖面。同时，托育服务的开展也有助于推动妇幼保健院与其他相关机构之间的合作与交流，共同促进妇幼保健事业的发展。

综上所述，本项目的建设是十分必要的。

## 2、项目实施的公益性

### （1）满足社会多元化需求的需要

随着社会对婴幼儿照护服务需求的不断增加和多元化发展，传统的家庭育儿模式已经难以满足所有家庭的需求。托育综合服务中心的建设可以为社会提供更加多样化的婴幼儿照护服务选择，满足不同家庭的实际需求和个性化需求。

## （2）推动区域经济社会发展的需要

托育服务作为新兴产业之一，其发展对于促进区域经济社会发展具有重要意义。郟城县妇幼保健院托育综合服务中心的建设不仅有助于提升当地婴幼儿照护服务的整体水平，还能够带动相关产业的发展和就业的增加，为当地经济社会发展注入新的活力。

## 3、项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主要为托育服务费、餐饮费等收入，通过对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还本付息金额为 6,832.46 万元，融资本息合计为 3,800 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.8。

## 4、项目建设投资合规性

本项目为郟城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目，属于《产业结构调整指导目录（2024 年）》鼓励类第四十条“养老与托育服务”第 2 款“托育服务：托育服务设施建设（托育机构、托育综合服务中心、社区托育服务设施），婴幼儿家庭科学育儿指导和服务，社区托育服务”的范畴，为



鼓励类项目，符合国家产业政策。

#### 5、项目成熟度

本项目取得当地政府大力支持，在土地、资金和政策上给予优惠政策；通过调查研究，项目建设也取得了当地企业和居民的广大支持和拥护，一方面可满足当地居民的居住需求，另一方面又可改善城市面貌和投资环境。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目通过专项债券形式筹资 2,000 万元，剩余资金自筹解决。项目实施单位已会同财政等部门解决资金问题。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，确定本期拟发行专项债券资金占项目总投资的 50%，本比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据财务计划现金流量表，项目经营期内现金流量及累计盈余资金充裕，运营期净现金流量各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.8 倍，具备较强的偿债能力。

说明项目实现自身资金平衡的可能性较大，具有较强的生存能力。

## 10、绩效目标合理性

郟城县妇幼保健院托育综合服务中心提升改造项目设置年度和长期绩效目标，科学规划、设置合理，便于精准实施，可以有效利用项目资金。

### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 6,832.46 万元，融资本息合计 3,800 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.8，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，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。