

东营市
广饶县人民医院医疗设备更新项目
实施方案

项目单位：广饶县人民医院

主管部门：广饶县卫生健康局

财政部门：广饶县财政局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

广饶县人民医院医疗设备更新项目

（二）立项单位

立项单位名称：广饶县人民医院

广饶县人民医院创建于 1944 年，是一所集医疗、教学、科研、预防保健于一体的综合性三级乙等医院，承担着广饶县及周边县区 50 余万人的医疗保健任务。医院现开放床位 720 张，设有 47 个临床医技科室、12 个综合管理机构和 4 个后勤服务机构。医院在职职工 1002 人，其中高级职称 145 人，中级职称 421 人，博士、硕士研究生 79 人，广饶名医 9 人，广饶县突贡专家 6 名，东营市名中医 1 名。广饶县人民医院是广饶县卫生技术指导服务中心，齐鲁医药学院和潍坊科技学院实践教学医院，省级现代医院管理制度试点医院，是国家级胸痛中心、卒中中心、心衰中心、VTE 防治认证达标单位。

医院现拥有 GE3.0T 磁共振、GE1.5T 磁共振、GE64 排 128 层螺旋 CT、西门子 GE64 排 128 层螺旋 CT、瓦里安直线加速器、日立数字胃肠机、GE 全数字彩超、飞利浦血管造影仪等万元以上先进设备 1000 余件（套），设备总价值 1.8 亿元。常规开展显微镜下脑动脉瘤夹闭术和介入栓塞术、全髋（膝、肩）关节置换术、各类腔镜微创手术、心脑血管微创介入支架

手术、复杂脑瘤手术、断指（趾）再植术及急危重多发伤患者救治。近年来开展了颅内动脉支架置入术、主动脉夹层动脉瘤支架封闭术、鼻内窥镜下泪前隐窝入路上颌窦开窗术、鼻内窥镜下二线减张鼻中隔成形术、肠梗阻导管治疗肠梗阻技术、椎间孔镜下行椎间盘射频消融术及超声引导下深静脉置管 PICC 置管术等高难度新技术、新业务。2022 年 10 月，中医科入选东营市中医药临床重点专科；2022 年 12 月，重症医学科、神经外科、肿瘤科、产科、骨关节外科 5 个专科入选市级临床重点（精品特色）专科。

在医院党委的正确领导下，医院先后开展了 6S 管理提升项目、门急诊环境提升项目、病房环境提升项目、南停车场改扩建项目、互联网医院建设项目、院内全域免费 WIFI 覆盖项目、早间门诊延时门诊便民服务项目，通过医疗就诊环境的不断改善，就医流程的不断优化，逐步打造出群众满意的人民医院。

（三）项目规划审批

2025 年 1 月 14 日，本项目取得《关于对广饶县人民医院医疗设备更新项目可行性研究报告的批复》，立项文号：广审批项字〔2025〕2 号），总投资金额 20000.00 万元。

（四）项目规模与主要内容

主要更新设备内容包括影像类设备 8 台、手术类设备 65

台套、超声类设备 10 台，内镜类设备 5 台、消毒供应中心设备 20 台套、治疗类设备 114 台套、检验类设备 4 台套。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 3 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、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2、《中华人民共和国预算法》；
- 3、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；
- 4、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；
- 5、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；
- 6、《产业结构调整指导目录》（2024 年本）；
- 7、《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》；
- 8、《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》；
- 9、《东营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》；

10、《政府核准的投资项目目录》（2016 年本）；

11、项目承办单位提供的其他资料。

（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 20000.00 万元，其中，项目单位自有资金 4000.00 万元，本期拟发行专项债券 8000.00 万元；后期拟发行专项债券 8000.00 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	20000.00	100.00%	
一、资本金	4000.00	20.00%	
（一）自有资金	4000.00	20.00%	
（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）	16000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	0	0.00%	
（二）本期拟发行专项债券	8000.00	40.00%	
（三）后续拟发行专项债券	8000.00	40.00%	
（四）银行融资	0	0.00%	

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/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	20231	2032	2033	2034	2035	2036	2037
一、经营活动产生的现金	—														
经营活动收入	A	66,423.44	-	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64
经营活动支出	B	8,081.52	-	215.18	218.26	221.43	224.70	228.06	231.52	235.09	238.77	246.45	250.47	254.60	246.45
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	58,341.92	-	2,036.46	2,033.38	2,030.21	2,026.95	2,023.58	2,020.12	2,016.55	2,012.87	2,005.19	2,001.17	1,997.04	2,005.19
二、投资活动产生的现金	—														
建设成本支出	E	19,640.00	19,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-19,640.00	-19,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—														
资本金 (自有资金)	H	4,000.00	4,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	16,000.00	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	21,600.00	360.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
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	-17,600.00	19,640.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00
四、期初现金	P	-	-	-	1,316.46	2,629.84	3,940.05	5,247.00	6,550.58	7,850.70	9,147.25	11,729.21	13,014.40	14,295.58	11,729.21
期内现金变动	Q=D+G+O	21,101.92	-	1,316.46	1,313.38	1,310.21	1,306.95	1,303.58	1,300.12	1,296.55	1,292.87	1,285.19	1,281.17	1,277.04	1,285.19
五、期末现金	R=P+Q	21,101.92	-	1,316.46	2,629.84	3,940.05	5,247.00	6,550.58	7,850.70	9,147.25	10,440.12	13,014.40	14,295.58	15,572.62	13,014.40

(续表)

2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055
2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	2,251.64	1,125.82
258.87	263.25	267.77	272.43	277.22	282.16	287.25	292.49	297.89	303.45	309.17	315.07	321.15	327.40	333.85	340.49	347.32	177.18
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,992.78	1,988.39	1,983.87	1,979.21	1,974.42	1,969.48	1,964.39	1,959.15	1,953.75	1,948.19	1,942.47	1,936.57	1,930.50	1,924.24	1,917.79	1,911.16	1,904.32	948.64
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	360.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-16,360.00
15,572.62	16,845.39	18,113.78	19,377.65	20,636.86	21,891.28	23,140.76	24,385.15	25,624.30	26,858.05	28,086.24	29,308.71	30,525.28	31,735.78	32,940.01	34,137.81	35,328.96	36,513.28
1,272.78	1,268.39	1,263.87	1,259.21	1,254.42	1,249.48	1,244.39	1,239.15	1,233.75	1,228.19	1,222.47	1,216.57	1,210.50	1,204.24	1,197.79	1,191.16	1,184.32	-15,411.36
16,845.39	18,113.78	19,377.65	20,636.86	21,891.28	23,140.76	24,385.15	25,624.30	26,858.05	28,086.24	29,308.71	30,525.28	31,735.78	32,940.01	34,137.81	35,328.96	36,513.28	21,101.92

(二) 应付本息情况

1、专项债券

本期拟发行专项债券 8000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；后期拟发行专项债券 8000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。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
2025 年	0.00	16000.00		16000.00	4.50%	180.00	180.00
2026 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2027 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2028 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2029 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2030 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2031 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2032 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2033 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2034 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2035 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2036 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2037 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2038 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2039 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2040 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00

2041 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2042 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2043 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2044 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2045 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2046 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2047 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2048 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2049 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2050 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2051 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2052 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2053 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2054 年	16000.00			16000.00	4.50%	720.00	720.00
2055 年	16000.00		16000.00	0.00	4.50%	540.00	16540.00
合计		16000.00	16000.00			21600.00	37600.00

（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 58,341.92 万元，融资本息合计 37600.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.55。

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)自然环境与施工条件的风险:项目工程贯穿春夏秋冬四季,雨天是工期滞后的主要因素,对雨天带来的工期滞后,应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度,不是突击行为,项目部管理人员坚持现场带班,坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好夜间施工记录。夜间作业人员比较疲惫,容易出现不安全因素。

(2)工程事故风险:工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

(二)与项目收益相关的风险

(1)工期变化产生的风险:拖延项目工期的因素非常多,如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等,从国内已建工程的实际情况来看,要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大,如果工期拖延,工程投资将增加,并且工期拖延将影响项目的现金流入,使项目净收益减少。

（2）运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修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。

（3）利率波动风险：在本专项债券存续期内，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影响，进而影响项目综合投资收益的平衡。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

广饶县人民医院医疗设备更新项目主管部门为广饶县卫生健康局，项目单位为广饶县人民医院，本次拟申请专项债券 0.80 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家产业政策的要求

本项目属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中国家第一类“鼓励类”第三十七条“卫生健康”第 1 款的规定：“医疗服务设施建设：预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设，医疗卫生服务设施建设，传染病、儿童、精神卫生专科医院和康复医院（中心）、护理院（中心）、安宁疗护中心、全科医疗设

施与服务，医养结合设施与服务”，符合国家产业政策。

（2）符合国家经济社会发展规划和行业规划，有利于促进我国医疗卫生事业的发展

《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》提出：“全面推进健康中国建设，深化医药卫生体制改革。坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。加强公立医院建设，加快建立现代医院管理制度，深入推进治理结构、人事薪酬、编制管理和绩效考核改革。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。加强基层医疗卫生队伍建设，以城市社区和农村基层、边境口岸城市、县级医院为重点，完善城乡医疗服务网络。加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。加强预防、治疗、护理、康复有机衔接。推进国家组织药品和耗材集中带量采购使用改革，发展高端医疗设备。”

（3）符合山东省规划，有利于促进我省医疗卫生事业的发展

《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》指出：“深化医药卫生体制改革。实施新一轮区域医疗能力“攀登计划”，加强公立医院建设、管理和考核，打造以国家区域医疗中心为引领、以省级区域医疗中心为支撑、以国家疑难病症诊治中心为骨干、以专病专科医院和重点疾病中西医结合防治为特色、以临床重点专科和特色专科为重点的高层次医疗服

务体系。实施基层医疗卫生服务能力提升行动,加强乡镇卫生院、农村卫生室和城镇社区医疗服务中心建设。完善面向基层、偏远和欠发达地区的远程医疗服务体系,推进紧密型县域医共体建设,落实“基层首诊、双向转诊、上下联动、急慢分治”分级诊疗制度。”

(4) 符合东营市规划,有利于促进东营医疗卫生事业的发展

《东营市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出:提升医疗卫生服务水平。优化医疗资源配置。坚持基本医疗卫生事业公益属性,加强公立医院建设和管理,深化医药卫生体制改革。按照人口分布和服务半径合理布局基本医疗卫生资源,实现公共卫生服务均等化。明确各级各类医疗机构功能定位,完善基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗模式。积极推进紧密型县域医共体建设,完善县乡一体、乡村一体管理体制机制。加强基层医疗卫生机构标准化建设,引导资源下沉。创新医疗卫生服务模式,推进医防融合服务。加强精神卫生、传染病、肿瘤、急诊急救、护理和康复等专科医院建设。

项目建成后,将极大提升医疗服务的质量和效率,加快疾病诊断的速度,提高治疗的精准度,从而降低误诊率和提升治愈率。此外,更新后的医疗设施将改善医疗环境,使患者在接受治疗的同时,享有更加舒适和人性化的就医体验,巩固提升基层医疗卫生服务,发展基层兜底行动,为全县卫生健康系统发展稳定夯实

了根基。

2、项目实施的公益性

本项目有利于加速社会的发展。有利于提升全县医学检验、心电诊断、医学影像等设备配置水平，推动县域内检查检验结果互通共享，提高医疗资源利用率和诊疗效果，促进医疗服务提质增效，减轻患者就医负担，改善基层群众就医体验。

项目建成后，可推进医疗卫生机构装备供给侧改革，激发更新迭代升级动力，进一步完善区域医疗卫生服务体系，提升基层医疗卫生服务能力，推动县域内检查检验项目稳定性和检验结果一致性，更好地统筹发展与安全，增强人民群众健康获得感，为高水平现代化强县建设提供更加坚实的健康保障。

3、项目实施的收益性

本项目运营期的收入来源为门诊住院收入等收入。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息前净现金流量为 58,341.92 万元，融资本息合计 37600.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.55，能够满足偿债要求。

4、项目投资合规性

筹资合规性：（1）该项目资金来源渠道为建设单位自有资金、专项债券，符合相关规定；（2）资金筹措程序科学规范，论证资料齐全；（3）资金筹措体现了权责对等，财权和事权匹配。

财政投入能力：（1）各级财政资金配套方式和承受能力科学

合理；（2）各级财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入；
（3）财政资金支持方式科学合理。

筹资风险可控性：（1）对筹资风险认识全面；（2）有针对预期风险设定应对的措施；（3）应对措施可行、有效。

财政投入可行性：（1）财政支持方式合理；（2）符合预算法、政府债务管理等相关规定；（3）筹资规模合理。

资金分配合理性：（1）资金分配依据合理，具有或符合相关政策、测算标准或定额标准；（2）资金分配结果与政策目标、政策内容相匹配。

投资情况合规性：本项目总投资为 20000.00 万元，项目来源为项目建设单位自筹 4000.00 万元，自有资金占项目总投资的 20.0%，符合国家规定的建设项目资本金不得小于 20% 的规定，符合政策要求。

5、项目成熟度

2025 年 1 月 14 日，广饶县人民医院医疗设备更新项目已完成立项，立项文号：广审批项字〔2025〕2 号。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 20000.00 万元，项目资金来源为项目建设单位自筹 4000.00 万元，自有资金占项目总投资的 20.0%，符合国家规定的建设项目资本金不得小于 20% 的规定，符合政策要求。本项目属于地方政府专项债券支持项目。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源情况汇报拟通过在建设期可获得的营业收入等，收入的测算根据类似项目、广饶县当地的实际收费价格进行测算，成本预测按照近期运营数据及日常管理人员等进行测算，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

本着债券资金“逐次到位”、“按需发放”、“精准保障”、“债券资金拨付与库款支出进度的衔接匹配”的原则，合理确定债券资金需求。经测算，该项目本次申请债券资金与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划

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，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。

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，①期末累计现金结存额大于零；②专项债券资金当年可使用完毕；③现金流与专项债券期限相匹配。

（2）偿债风险

①经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

②资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

③财务风险：项目财务风险主要表现在账款回收周期与偿债周期存在时间差问题，如管理不善，后期可能存在现金流不一致现象。

（3）偿债风险的应对措施

①偿债专项小组人员安排

在本次债券发行前成立偿债专项小组，专项小组自本期债券发行日起履行职责，全面负责本期债券存续期的各项事务，在兑付日执行相关兑付工作，并视需要在本期债券兑付完成后执行后续相关工作。

②建立财务预警分析指标体系，防范财务风险

建立财务预警系统是非常有必要的，在建立短期财务预警系统的同时，还要建立长期财务预警系统，对其中获利能力、偿债能力、经济效率、发展前景进行综合性的剖析，防范财务风险。

③管理风险

预防因管理不善造成的运营受阻、各部门不能协调发展等问题。应健全并严格执行管理机制和奖惩制度，为公司创造更多的利益。

10、绩效目标合理性

本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

（三）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 58,341.92 万元，融资本息合计为 37600.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.55，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。