

# 滦平县妇幼保健院综合能力提升项目

## 实施方案

编制单位（部门）：滦平县卫生健康局

咨询（编制）机构：世纪工程项目管理有限公司



## 目 录

一、基本信息 .....	1
二、项目投资规模、计划及资金方案 .....	11
三、项目运营与预期收益估算 .....	1
四、项目融资与收益平衡财务评估 .....	22
五、项目风险评估及控制措施 .....	25
六、投资者保护措施（还款保障计划） .....	30
七、信息披露计划及主管部门责任 .....	31

一、基本信息

(一)项目概况

1、项目基本信息表

项目名称	滦平县妇幼保健院综合能力提升项目		
发行规模	肆仟万元整（RMB：40,000,000.00 元）		
募集资金用途	本期专项债券共计发行人民币肆仟万元整（RMB：40,000,000.00 元），拟用于滦平县妇幼保健院综合能力提升项目		
债券期限	10 年期		
债券利率	4.00%		
还本付息方式	利息按每半年支付，债券存续期最后 1 年偿还债券本金的 100%，已兑付本金不再计息。		

本期项目共包含 1 个项目，项目基本信息如下：

（1）项目名称：滦平县妇幼保健院综合能力提升项目

（2）项目申报主体：滦平县卫生健康局

（3）实施主体：滦平县妇幼保健院

（4）建设地址：项目建设地点位于河北省承德市滦平县妇幼保健院院内（河北省滦平县滦平镇居安里 56 号）。

（5）项目立项审批：2024 年 11 月 13 日取得滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告的批复（滦数政投资〔2024〕76 号）；

（6）建设工期：10 个月，从 2025 年 1 月-2025 年 10 月。

（7）项目规模和建设内容：病房楼改造提升 2890 m²，其中病房改造 6 间，卫生间改造 50 间，病房地面装修改造；原配楼楼顶扩建康复中心，建筑面积 360 m²；病理科改造面积 200 m²；门诊楼改造面积 200 m²；购置设备，包括彩超、数字化 X 线摄影（DR）、临床检验诊断设备、内窥镜检查设备、其他诊断设备、功能检查设备、激光设备、手术室设备、病房护理设备等 87 台（套）。建设智能停车场，设置 30 个充电桩；院内道路翻新面积约 7000 m²；更换楼内防火门 102 套，卫生间门 62 套；卫生间热水器更换 100 台；改建污水处理房、医疗垃圾转运房、医疗消毒供应室及洗衣房，共计两层，改造面积 900 m²。

（8）项目估算总投资：项目总投资为 5000 万元，其中：工程费用 4703.00 万元，工程建设其他费用 151.37 万元，预备费 145.63 万元。

（9）项目基本信息

项目基本信息【2411-130824-89-05-443083】

核准目录	县政府投资的本级教育、卫生计生、民政、残疾人服务、体育、文化、广电、新闻出版、旅游及其他社会事业设施建设项目		
项目名称	滦平县妇幼保健院综合能力提升项目		
项目类别	审批	建设性质	改建

国标行业	妇幼保健院（所、站）	所属行业	卫生
产业结构调整指导目录	允许类		
项目属性	其他项目	总建筑面积	0 m²
建设地点	承德市-滦平县	详细地址	河北省承德市滦平县妇幼保健院院内（河北省滦平县滦平镇居安里 56 号）
建设规模及内容	病房楼改造提升 2890 m²,其中病房改造 6 间，卫生间改造 50 间，病房地面装修改造；原配楼楼顶扩建康复中心，建筑面积 360 m²;病理科改造面积 200 m²;门诊楼改造面积 200 m²;购置设备，包括彩超、数字化 X 线摄影(DR)、临床检验诊断设备、内窥镜检查设备、其他诊断设备、功能检查设备、激光设备、手术室设备、病房护理设备等 87 台(套)。建设智能停车场，设置 30 个充电桩；院内道路翻新面积约 7000 m²;更换楼内防火门 102 套，卫生间门 62 套；卫生间热水器更换 100 台；改建污水处理房、医疗垃圾转运房、医疗消毒供应室及洗衣房，共计两层，改造面积 900 m²。		
拟开工日期	2025-01	拟建成日期	2025-10

#### 项目（法人）单位信息

项目（法人）单位	滦平县妇幼保健院	项目单位性质	其他
项目法人证照类型	统一社会信用代码	项目法人证照号码	12130824402117527Q
法定代表人	王玉伟	法定代表人联系手机	13932401203
项目负责人	王秀东	负责人联系手机	13503143180

#### 能耗消费情况

是否年综合能源消费量超过 1000 吨标准煤或年电力消费量超过 500 万千瓦时			
<input type="checkbox"/> 是，单独编制节能报告并报节能审查机关			
否，在线填写能源消费情况			
能源种类	年需要实物量	参考折标系数	年需要折标煤量（吨标准煤）
年综合能源消费量			195.939

电力	159.43（万千瓦时）	1.229	195.939
天然气	（万立方米）	12.143	
液化天然气	（吨）	1.7572	
液化石油气	（吨）	1.7143	
原煤	（吨）	0.7143	
洗精煤	（吨）	0.9	
洗中煤	（吨）	0.2857	
煤泥	（吨）	0.4286	
热力	（百万千焦）	0.0341	
原油	（吨）	1.4286	
汽油	（吨）	1.4714	
煤油	（吨）	1.4714	
柴油	（吨）	1.4571	
燃料油	（吨）	1.4286	
炼厂干气	（吨）	1.5714	
焦炉煤气	（万立方米）	6.143	
高炉煤气	（万立方米）	1.286	
转炉煤气	（万立方米）	2.714	
发生炉煤气	（万立方米）	1.786	
重油催化裂解煤气	（万立方米）	6.571	
重油热裂解煤气	（万立方米）	12.143	
焦炭制气	（万立方米）	5.571	
压力气化煤气	（万立方米）	5.143	
水煤气	（万立方米）	3.571	

煤矸石（用作能源）	（吨）	0.2857	
型煤	（吨）	0.6	
焦炭	（吨）	0.9714	
煤焦油	（吨）	1.1429	
其他焦化产品	（吨）	1.3	
粗苯	（吨）	1.4286	
甲醇（用作燃料）	（吨）	0.6794	
乙醇（用作燃料）	（吨）	0.9144	
氢气（用作燃料，密度为 0.082 千克/立方米）	（万立方米）	3.329	
沼气	（万立方米）	8.286	
其他石油制品	（吨）	1.2	
其他（按实际低位发热量折算）			
项目节能措施及项目能源利用效率（单位产品综合能耗等）			
其它需要说明的情况			

申报人承诺填写的信息真实、完整、准确，符合法律法规，如有违规情况，愿承担相关的法律责任。



## 固 定 资 产 投 资 项 目

2411-130824-89-05-443083

### 2、项目申报单位

项目申报单位为滦平县卫生健康局，根据其持有的《统一社会信用代码证书》，其基本情况如下：：

机构名称	滦平县卫生健康局
统一社会信用代码	111308243590761678
机构性质	机关
机构地址	河北省承德市滦平县北山新区
负责人	王秋明
登记管理机关	中共滦平县委机构编制委员会办公室

项目实施单位为滦平县妇幼保健院，根据其持有的《事业单位法人证书》，其基本情况如下：：

机构名称	滦平县妇幼保健院
统一社会信用代码	12130824402117527Q
住所	滦平县滦平镇居安里 56 号
法定代表人	王玉伟
举办单位	滦平县卫生健康局
颁发日期	2020 年 1 月 9 日至 2025 年 1 月 9 日
登记管理机关	承德市滦平县事业单位登记管理局

### （二）项目列入规划情况

滦平县妇幼保健院综合能力提升项目已列入当地的发展计划以及重大项目库，属于当地重点支持项目。

### （三）事前绩效评估情况

#### 1、项目实施的必要性、公益性；

##### （1）项目的公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以营利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

滦平县妇幼保健院综合能力提升项目属于医疗卫生服务设施建设，项目的实施，将更好的满足滦平县人民医疗需要与城市的发展。

## （2）项目建设的必要性

①本项目的建设是满足人民群众对优质医疗服务的需要。

医院的改造及设备更新是提升医疗服务质量和效率、优化患者就医体验、提高医院管理水平的重要手段。通过改造及设备更新的建设，可以实现医疗资源的高效利用，提高医疗质量，增强患者的满意度和信任度，推动医院的可持续发展。同时，更新的医疗设备等将极大提升医院的诊疗技术水平，提高疾病诊断准确率和治疗效果，降低医疗差错风险，为患者提供更精准、更安全的医疗服务，有利于提升医疗服务质量，满足人民群众对优质医疗服务的需求。

②本项目的建设是带动区域内医疗水平提升的需要。

滦平县妇幼保健院作为县级医院，本项目的建设将助力本院成为滦平县乃至周边地区的医疗标杆，对区域内其他医疗机构起到示范引领作用，并通过举办学术交流、技术培训等活动，推广诊疗技术，带动区域内医疗水平的整体提升。

③本项目的建设是促进区域医疗卫生事业发展的需要。

本项目的建成将显著提升滦平县妇幼保健院的服务能力，满足当地群众对高质量医疗服务的需求，减少跨区域就医现象，减轻患者经济负担，对促进区域医疗卫生事业发展、提高人民群众健康水平具有重要意义。

本项目建设不仅是提升医疗服务质量和效率、应对公共卫生挑战、满足患者需求的重要手段，也是符合国家政策导向、顺应行业发展趋势、实现资源优化配置的必要举措。

因此，本项目建设是必要的

## 2、项目建设投资合规性与项目成熟度

### （1）项目建设投资合规性

项目已按照《政府投资条例》（国令第712号）、《河北省投资管理办法》（冀政办字〔2019〕82号）的相关要求，于2024年11月13日取得滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告的批复（滦数政投资〔2024〕76号）。根据《国家发展改革委关于盘活地方政府专项债券限额存量做好专项债券项目有关工作的通知》（发改投资〔2022〕1440号），项目属于《地方政府专项债券投向领域（2024年修订版）》中的社会事业领域，符合国家确定的专项债资金投向领域。

综上，该项目立项过程合规、立项依据充分、符合国家确定的专项债资金投向领域。

### （2）项目成熟度



2024 年 11 月 13 日取得滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告的批复（滦数政投资〔2024〕76 号）；

综上，项目具备在要求时限内的开工条件且能够形成实物工作量和拉动有效投资，在后续债券资金可全额匹配的状况下，项目能在债券资金使用年度形成实物工作量，有关的设施保障能够得到有效保障。

### 3、项目资金来源和资金到位可行性

#### （1）资金来源可行性

项目于 2024 年 11 月 13 日取得滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告的批复（滦数政投资〔2024〕76 号），项目总投资为 5000 万元。资金来源：财政资金，拟申请政府专项债券资金 4000.00 万元，滦平县财政局为本项目出具资金筹措证明。

综上所述，项目资金来源渠道符合相关规定；资金支持方向可行合理。

根据该项目可研报告以及相关的实施方案可知，该项目的资金来源为多渠道统筹，其中包括申请政府专项债券、财政配套资金，财政部门和其他部门没有资金重复投入。

#### （2）资金到位可行性

项目资金筹措必须遵循投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能性，同时发行政府专项债券，本项目总投资 4000 万元，项目资金来源包括申请政府专项债券、财政配套资金。根据滦平县财政局为本项目出具资金筹措证明，目前资金除申请专项债券资金外，不足部分由县财政按程序列入预算解决。

综上所述，其他非专项债券资金已办理完成相关手续；根据滦平县财政局关于滦平县妇幼保健院综合能力提升项目资金的证明，项目建设落实情况、到位时间已明确；项目已完成部分前置手续，开始进入招投标阶段，已具备资金拨付的相关条件。

### 4、项目收入、成本、收益预测合理性

#### （1）收入实现可能性

根据该项目财务评估咨询报告说明书，该项目财务状况良好，收入稳定，收入来源主要为门诊收入、住院收入。

根据滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告，本项目运营收入包括门诊收入、住院收入，滦平县妇幼保健院预测每日新增接待量约为 80 人次，每次平均收入 320 元，每年门诊收入约为 934.40 万元；目前医院实际开放床位 98 张，预计每个床位每日收入可增加 120 元，年住院收入约为 429.24 万元。

综上所述，项目建成投入运营后，预计每年运营收入为 1363.64 万元，项目收益测算充分，并且不容易受到政策、市场环境等影响，项目收益预测合理。

#### （2）成本控制措施有效性

依据《滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成投入运营后，运营成本主要包括业务成本费、燃料动力费、修理费、其他管理费，具体如下：

##### （1）业务成本费

业务费占业务收入占比为 19.5%

业务费=营业收入×业务费占业务收入占比。

则年业务费计算过程如下：

$1363.64 \times 19.5\% = 265.73$  万元。

(2) 燃料动力费

项目建成后年燃料动力费约为 40 万元。

(3) 修理费

按照固定资产总投资的 1% 计算，每年 50 万元

(4) 其他管理费

按照营业收入的 1% 计算，每年 13.64 万元。

(5) 人工费：本项目建成后不新增人员，原有医院员工不再计取人工费用。

综上所述，项目建成投入运营后，预计每年运营成本为 369.37 万元，成本测算充分。

## 5、绩效目标合理性

(1) 目标明确性

本次事前绩效评估根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）的指标框架，按照《河北省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（冀财债〔2021〕41 号）的相关原则，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目评估指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评估。

该项目绩效目标设定明确，与部门长期规划、年度工作目标一致，并且绩效目标的编制内容符合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）政策规定，与项目内容高度相关。

(2) 目标合理性

根据财政部印发的《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号），本项目绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。

通过项目的建设，从滦平县实际需求出发，加强硬件设施的建设，建成投入使用后可以进一步完善滦平县妇幼保健院综合能力提升项目服务体系。该项目建设，是落实以人为本、和谐发展的具体举措，符合滦平县总体规划，符合滦平县妇幼保健院综合能力提升项目事业发展规划。

因此，本项目的绩效目标合理，指标细化、量化、合理可考核且与申报预算的资金量相匹配。

## 6、其他需要纳入事前绩效评估的事项

(1) 严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

(2) 强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产

用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

### （3）严格项目偿债责任

项目单位将专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。

项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施地监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

### 7、总体结论

本项目属于城市公共基础设施建设，项目的建设符合国民经济和社会发展规划；本项目符合政府专项债券支持领域，项目成熟度较高，运营收入和项目成本支出预测基本合理；项目债券需求合理，偿债计划可行，偿债风险基本可控，资金来源合规合理，到位时间明确。本项目通过文献调查、社会调查、成本效益分析、对比分析等方法评估，综合考虑项目绩效目标和项目实际情况，预期绩效可实现性强，债券资金偿还风险可控，满足《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）要求综合绩效评估结论为“建议实施”。

河北省政府专项债券项目绩效目标表					
填报单位：（盖章）					单位：万元
项目名称	涞平县妇幼保健院综合能力提升项目	地债系统编码		发改委审批监管平台代码	2411-130824-89-05-443083
项目主管部门	涞平县卫生健康局			统一社会信用代码	111308243590761678
项目实施主体	涞平县妇幼保健院			统一社会信用代码	12130824402117527Q
项目负责人	郭玉娥			联系电话	13903143355
项目资金（万元）	投资总额：5000				
	一、政府专项债券资金：4000.00				
	二、其他资金：1000				
债券资金用途	发行专项债券拟用于涞平县妇幼保健院综合能力提升项目				
绩效目标	目标 1：病房楼改造提升 2890 m²，其中病房改造 6 间，卫生间改造 50 间，病房地面装修改造；原配楼楼顶扩建康复中心，建筑面积 360 m²；病理科改造面积 200 m²；门诊楼改造面积 200 m²；购置设备，包括彩超、数字化 X 线摄影（DR）、临床检验诊断设备、内窥镜检查设备、其他诊断设				

<p>备、功能检查设备、激光设备、手术室设备、病房护理设备等 87 台（套）。建设智能停车场，设置 30 个充电桩；院内道路翻新面积约 7000 m²；更换楼内防火门 102 套，卫生间门 62 套；卫生间热水器更换 100 台；改建污水处理房、医疗垃圾转运房、医疗消毒供应室及洗衣房，共计两层，改造面积 900 m²。</p> <p>目标 2：满足国家医院建设规模的需要，缓解医疗供需矛盾、医院进一步发展的需要。</p> <p>目标 3：保障当地人民群众身体健康、实现救死扶伤、提高医疗服务水平、促进社会和谐发展。</p>					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确认依据
	产出指标	数量指标	改造面积	4550 平米	可研报告及批复
			医疗设备	87 台	可研报告及批复
			院内道路翻新	7000 平米	可研报告及批复
		质量指标	工程质量合格率	100%	根据项目实际情况
		时效指标	完工及时率	2025 年 10 月 31 日	根据项目实际情况
		成本指标	项目总投资	≤5000 万元	根据项目实际情况
	绩效指标	社会效益指标	指标 1: 提高医疗和人民群众的健康水平	效果显著	根据项目实际情况
			指标 2: 改善当地医疗卫生事业	效果显著	根据项目实际情况
			指标 3: 改善就医条件、增加就业机会和提高医疗服务质量	效果显著	根据项目实际情况
		生态效益指标	环境影响（对周边土壤、绿植、大气的影 响）	无不良影响	根据项目实际情况
		可持续影响指标	指标 1: 改善溧平县公共卫生基础设施设施现状和医疗救治环境	效果显著	根据项目实际情况
			指标 2: 合理调整配置溧平县卫生资源结构，保障区域内的人身财产安全	效果显著	根据项目实际情况
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	公众满意度	≥95%	调查验收

	过程 管理 指标	计划管理 指标	投资计划转发(分解) 用时	达标率 100%	根据项目实际情况
		项目管理 目标	项目按计划开工率	100%	根据项目实际情况

#### (四) 项目基本背景情况

滦平县是隶属河北省承德市的一个县，位于河北省东北部、承德市的西部，地处北纬40°39'21"-41°12'53"，东经116°40'15"-117°46'03"。滦平处于京承走廊之间，县城距北京市二环165千米，距首都国际机场120千米，距承德避暑山庄65千米，距天津市区275千米，距省会石家庄465千米。滦平县总面积2993平方千米，辖20个乡镇(7个镇、4个乡、9个满族乡)、1个街道，200个行政村、9个居委会。

## 二、项目投资规模、计划及资金方案

### (一) 项目建设投资方案

#### 1、投资方案的编制依据及原则

##### (1) 编制依据

- ①国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；
- ②国家发改委、建设部颁发的《投资项目可行性研究指南》；
- ③国家相关部委及省有关项目前期收费文件与标准；
- ④项目单位提供的有关数据、资料；

##### (2) 编制原则

- ①综合性原则，全面系统的综合考察影响投资的各种因素；
- ②可操作性原则，拟定具有可操作性的实施方案；
- ③相关性和准确性原则，实现投资决策结论的客观性和公正性；
- ④实事求是原则，实事求是地设计和评价所有投资方案；
- ⑤科学性原则，选择系统合理的决策评价指标，使用科学的决策方法，并协调处理好投资决策与筹资行为、投资管理之间的关系。

#### 2、项目总投资

项目总投资为5000万元，其中：工程费用4703.00万元，工程建设其他费用151.37万元，预备费145.63万元。

				项目投资估算表（一）			
滦平县妇幼保健院综合能力提升项目				产业园区名称：		园区主导产业：	
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述：				否			
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述				否			
是否列入开发区十四五规划的相关文件名称和主要描述				否			
是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述				否			
列入本机政府或部门重点项目的决策过程和主要描述				滦平县妇幼保健院综合能力提升项目已列入当地的发展计划以及重大项目库，属于当地重点支持项目。			
所属区划名称：	河北省承德市滦平县	立项单位：	滦平县妇幼保健院	是否属于开发区申报项目：	否	项目是否建在开发区内：	否
项目申请专项债券支持领域：	社会事业	项目总投资：	0.5 亿元	申请使用专项债资金：	0.4 亿元	是否续发行项目：	否

项目全部建设内容：		病房楼改造提升 2890 m²，其中病房改造 6 间，卫生间改造 50 间，病房地面装修改造；原配楼楼顶扩建康复中心，建筑面积 360 m²；病理科改造面积 200 m²；门诊楼改造面积 200 m²；购置设备，包括彩超、数字化 X 线摄影（DR）、临床检验诊断设备、内窥镜检查设备、其他诊断设备、功能检查设备、激光设备、手术室设备、病房护理设备等 87 台（套）。建设智能停车场，设置 30 个充电桩；院内道路翻新面积约 7000 m²；更换楼内防火门 102 套，卫生间门 62 套；卫生间热水器更换 100 台；改建污水处理房、医疗垃圾转运房、医疗消毒供应室及洗衣房，共计两层，改造面积 900 m²。												
（一）主要建设内容		建设内容	新建			迁建			扩建			改造提升		
			建设数量	建设数量单位	投资金额（万元）	建设数量	建设数量单位	投资金额（万元）	建设数量	建设数量单位	投资金额（万元）	建设数量	建设数量单位	投资金额（万元）
1		污水处理中心改造										900	平米	600.00
2		病房楼改造										2890	平米	240.00
3		道路翻新										7000	平米	165.00
4		康复中心										360	平米	130.00
5		病理科										200	平米	25.00
6		老楼改造										200	平米	25.00
7		智能停车场										30	个	18.00
8		医疗设备购置										87	台/套	3500.00
（二）配套建设设施														
（三）前期费用														
1	项目建设管理费													30.71

2	前期工作咨询费													15.89
3	设计费													27.24
4	监理费													24.48
5	招标投标费													13.66
6	研究试验费													3.11
7	施工图审查费													6.58
8	工程造价咨询费													19.73
项目收益点		收益点名称				收入依据			年平均收入金额（亿元）		债券存续期内收入合计（亿元）			
1		门诊收入				滦平县妇幼保健院近三年历史数据			0.09344		0.949973			
2		住院收入				滦平县妇幼保健院近三年历史数据			0.042924		0.436394			
融资收益保障倍数测算过程及结果		项目资金总需求（万元）				项目预期净收入（万元）	融资金额（万元）		预计融资成本（万元）		项目预期收入对融资成本覆盖率			
		5,000.00				10,108.41	4,000.00		5,600.00		1.81			



项目投资估算表二

支出名称	污水处理中心改造	病房楼改造	道路翻新	康复中心	病理科	老楼改造	智能停车场	医疗设备购置	合计
前期费用									141.40
工程费用	600.00	240.00	165.00	130.00	25.00	25.00	18.00	3,500.00	4,703.00
工程建设其他费用									9.97
预备费									145.63
合计									5,000.00

（二）资金筹措方案

1、项目资金来源

项目总投资为 5000 万元，资金来源：项目资本金 1000 万元，为财政资金，占比 20%；拟申请政府专项债券资金 4000.00 万元，占比 80%。拟申请 2025 年专项政府债券资金 4000.00 万元，本期申请 2000 万元，期限 10 年，本期申请专项债券筹集资金占总投资的 40%。

项目资金筹措表

单位：万元

序号	项目	2024	2025	合计	比例
1	财政配套资金	40.00	960.00	1,000.00	20.00%
2	政府专项债券		4,000.00	4,000.00	80.00%
	合计	40.00	4,960.00	5,000.00	100.00%

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	5,000.00	100%	
一、资本金	1,000.00	20.00%	
（一）自有资金			
（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)	4,000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	40.00%	
（三）后续拟发行专项债券	2,000.00	40.00%	
（四）银行融资			

2、项目前期工作及实施计划

（1）已完成的前期工作

2024 年 11 月 13 日取得滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告的批复（滦

数政投资〔2024〕76号）；

（2）项目实施计划

项目建设工期为10个月，计划2025年1月至2025年10月。项目实施进度计划表如下：

序号	年度 项目名称	2025年1月—2025年10月				
		1-2	3-4	5-6	7-8	9-10
1	设备采购					
2	施工、安装					
3	设备调试					
4	竣工验收					
5	投入使用					

（三）项目资金管理方案

深入领悟并贯彻《预算法》以及《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等法规文件精神，专门成立了领导小组来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照制定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

为切实规范项目资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，特制定以下管理方案：

（1）项目资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。

（2）项目资金实行区财政监管制，资金拨付资料报区财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

（3）资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向中，按不同专项资金的要求发执行，不准任意改变；

（4）严格专项资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列内容和文件要求为准。

（5）项目资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。

（6）积极引入第三方审计机构，加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。

（7）对项目资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。

（8）对工程项目资金所发生的隐蔽工程，负责资金结算的工作人员，必须至现场签证认可，否则不予结算。

项目资金管理计划表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	合计
一、资本金流入			
政府专项债券	-	4,000.00	4,000.00
资本金	40.00	960.00	1,000.00
其中：财政配套资金	40.00	960.00	1,000.00
政府专项债券		4,000.00	4,000.00
合计	40.00	4,960.00	5,000.00
二、资金流出			-
工程费用	-	4,703.00	4,703.00
工程建设其他费用	40.00	111.37	151.37
预备费		145.63	145.63
合计	40.00	4,960.00	5,000.00

### 三、项目运营与预期收益估算

#### （一）项目运营方案

##### 1、整体运营方案

项目建成投产后，进行规划管理，及时发现需要维护管理的项目，定期派专人进行检查和监督，应根据功能使用满足各方面需求，达到合理利用资源的目的。维护单位应做好维护资料的收集、整理工作，各种统计调查表、工作总结等资料应准确、及时上报。维护工作记录和巡视记录必须传递及时、项目必须完备、内容真实。

##### 2、具体运营内容

根据滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告，本项目运营收入包括门诊收入、住院收入。

#### （二）项目运营收益估算

##### 1、收入情况

##### 专项收入

根据滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告，本项目运营收入包括门诊收入、住院收入，滦平县妇幼保健院预测每日新增接待量约为 80 人次，每次平均收入 320 元，每年门诊收入约为 934.40 万元；目前医院实际开放床位 98 张，预计每个床位每日收入可增加

120 元，年住院收入约为 429.24 万元。

经测算，收入预测具体明细如下表所示：

项目运营收入表					单位：万元			
序号	项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
	合计	-	227.27	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64
1	门诊收入	-	155.73	934.40	934.40	934.40	934.40	934.40
2	住院收入	-	71.54	429.24	429.24	429.24	429.24	429.24
序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计	
	合计	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	13,863.67	
1	门诊收入	934.40	934.40	934.40	934.40	934.40	9,499.73	
2	住院收入	429.24	429.24	429.24	429.24	429.24	4,363.94	

## 2、项目运营成本

依据《滦平县妇幼保健院综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成投入运营后，运营成本主要包括业务成本费、燃料动力费、修理费、其他管理费，具体如下：

### （1）业务成本费

业务费占业务收入占比为 19.5%

业务费=营业收入×业务费占业务收入占比。

则年业务费计算过程如下：

$1363.64 \times 19.5\% = 265.73$  万元。

### （2）燃料动力费

项目建成后年燃料动力费约为 40 万元。

### （3）修理费

按照固定资产总投资的 1%计算，每年 50 万元

### （4）其他管理费

按照营业收入的 1%计算，每年 13.64 万元。

### （5）人工费：本项目建成后不新增人员，原有医院员工不再计取人工费用。

综上所述，项目建成投入运营后，预计每年运营成本为 369.37 万元，成本测算充分。

项目运营成本情况表					单位：万元			
序号	项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	燃料动力费		6.67	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00

2	业务成本		44.29	265.73	265.73	265.73	265.73	265.73
3	修理费		8.33	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
4	其他管理费		2.27	13.64	13.64	13.64	13.64	13.64
	合计	-	61.56	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37
序号	项目/年期	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计	
1	燃料动力费	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	406.67	
2	业务成本	265.73	265.73	265.73	265.73	265.73	2,701.59	
3	修理费	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	508.33	
4	其他管理费	13.64	13.64	13.64	13.64	13.64	138.67	
	合计	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37	3,755.26	

### 3、项目运营收益

根据测算，2024 年至 2035 年项目运营收益合计为 10,108.41 万元。

项目运营收益表							单位：万元	
序号	项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	收入合计	-	227.27	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64
1.1	门诊收入	-	155.73	934.40	934.40	934.40	934.40	934.40
1.2	住院收入		71.54	429.24	429.24	429.24	429.24	429.24
2	成本合计	-	61.56	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37
2.1	燃料动力费	-	6.67	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
2.2	业务成本	-	44.29	265.73	265.73	265.73	265.73	265.73
2.3	修理费	-	8.33	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2.4	其他管理费	-	2.27	13.64	13.64	13.64	13.64	13.64
3	运营收益	-	165.71	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27
序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计	
1	收入合计	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	13,863.67	
1.1	门诊收入	934.40	934.40	934.40	934.40	934.40	9,499.73	
1.2	住院收入	429.24	429.24	429.24	429.24	429.24	4,363.94	
2	成本合计	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37	3,755.26	
2.1	燃料动力费	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	406.67	
2.2	业务成本	265.73	265.73	265.73	265.73	265.73	2,701.59	
2.3	修理费	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	508.33	
2.4	其他管理费	13.64	13.64	13.64	13.64	13.64	138.67	
3	运营收益	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27	10,108.41	

#### 4、项目税费

(1) 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》第一条第一款规定，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。

#### 5、项目损益

项目形成的固定资产折旧年限按 20 年，净残值率取 5%。按照运营期每年 237.50 万元的折旧额。

项目运营损益表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营收入/ 成本/税金							
1.项目收入	-	227.27	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64
2.项目成本	-	61.56	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37
3.税金及税费	-	-	-	-	-	-	-
4.息税折旧及摊 销前利润	-	165.71	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27
二、折旧与摊销							
1.总折旧和摊销	-	98.96	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50
2.息税前利润	-	66.75	756.77	756.77	756.77	756.77	756.77
三、利息支出							
1.利息费用		80.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
2.税前利润		-13.25	596.77	596.77	596.77	596.77	596.77
四、企业所得税							
企业所得税		-	-	-	-	-	-
五、净利润/净亏 损		-13.25	596.77	596.77	596.77	596.77	596.77
六、累计可支配 收益	-	165.71	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计	
一、经营收入/ 成本/税金							

1.项目收入	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	13,863.67	
2.项目成本	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37	3,755.26	
3.税金及税费	-	-	-	-	-	-	
4.息税折旧及摊销前利润	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27	10,108.41	
二、折旧与摊销						-	
1.总折旧和摊销	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	2,473.96	
2.息税前利润	756.77	756.77	756.77	756.77	756.77	7,634.45	
三、利息支出						-	
1.利息费用	160.00	160.00	160.00	160.00	80.00	1,600.00	
2.税前利润	596.77	596.77	596.77	596.77	676.77	6,034.45	
四、企业所得税						-	
企业所得税	-	-	-	-	-	-	
五、净利润/净亏损	596.77	596.77	596.77	596.77	676.77	6,034.45	
六、累计可支配收益	994.27	994.27	994.27	994.27	994.27	10,108.41	

#### 四、项目融资与收益平衡财务评估

##### (一) 融资成本测算

项目总投资为 5000 万元，拟申请 2025 年政府专项债券资金 4000.00 万元，本期申请 2000 万元，债券期限 10 年期，假设债券利率 4.00%，债券存续期内利息按每半年付息一次，存续期的最后 1 年偿还债券本金 4000.00 万元，已兑付本金不再计息。10 年期本息共计 5600.00 万元。

项目申请政府专项债自融资之日起 10 年应还本付息情况如下：

项目申请债券还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2025	-	4,000.00		4,000.00	4.00%	80.00	80.00
2026	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2027	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00



2028	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2029	4,000.00		-	4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2030	4,000.00		-	4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2031	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2032	3,200.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2033	2,400.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2034	1,600.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2035	800.00		4,000.00	-	4.00%	80.00	4,080.00
合计		4,000.00	4,000.00			1600.00	5600.00

## （二）收益与融资平衡情况

### 1、项目收益情况

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目累计可支配净收益为 10,108.41 万元，项目在专项债券存续期内资金充足、稳定，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

### 2、收益与融资平衡情况

石家庄旭晟会计师事务所（普通合伙）对滦平县妇幼保健院综合能力提升项目进行了审核，认为滦平县妇幼保健院综合能力提升项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

项目总投资为 5000 万元，拟申请 2025 年政府专项债券资金 4000.00 万元，本期申请 2000 万元，债券期限 10 年期，假设债券利率 4.00%，债券续存续期内利息按每半年付息一次，存续期的最后 1 年偿还债券本金 4000.00 万元，已兑付本金不再计息。10 年期本息共计 5600.00 万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数为 1.81。项目净收益均可以覆盖融资成本，可以实现项目收益与融资自求平衡。

### 项目总资金平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收入	融资金额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖率
滦平县妇幼保健院综合能力提升项目	5,000.00	10,108.41	4,000.00	5,600.00	1.81
合计	5,000.00	10,108.41	4,000.00	5,600.00	1.81

## （三）项目募投平衡情况

项目名称	滦平县妇幼保健院综合能力提升项目
项目类型（一级）	社会事业
项目类型（二级）	医疗
本只专项债券中用	0.4

于该项目的金额(单位：亿元)												
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额(单位：亿元)			0									
项目简要描述			病房楼改造提升 2890 m²，其中病房改造 6 间，卫生间改造 50 间，病房地面装修改造；原配楼楼顶扩建康复中心，建筑面积 360 m²；病理科改造面积 200 m²；门诊楼改造面积 200 m²；购置设备，包括彩超、数字化 X 线摄影（DR）、临床检验诊断设备、内窥镜检查设备、其他诊断设备、功能检查设备、激光设备、手术室设备、病房护理设备等 87 台（套）。建设智能停车场，设置 30 个充电桩；院内道路翻新面积约 7000 m²；更换楼内防火门 102 套，卫生间门 62 套；卫生间热水器更换 100 台；改建污水处理房、医疗垃圾转运房、医疗消毒供应室及洗衣房，共计两层，改造面积 900 m²。									
项目建设期			2024 年至 2025 年									
项目运营期			2025 年至 2035 年									
本项目拟发行债券期限（单位：年）			10									
债券存续期内项目总投资(单位：亿元)			0.50									
其中：不含专项债券的项目资本金			0.10									
专项债券融资			0.40									
其他债务融资			0									
项目分年融资计划（单位：亿元）												
			2021 年及以前年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年及以后年度	
专项债券融资							0.40					
其他债务融资												
债券存续期内项目总收益			1.010841									
债券存续期内项目分年收益（单位：亿元）												
2024		2025	0.016571	2026	0.09	2027	0.09	2028	0.09	2029	0.09942	

年		年		6 年	942 7	年	9427	8 年	9427	9 年	7
2030 年	0.0994 27	2031 年	0.099427	203 2 年	0.09 942 7	2033 年	0.09 9427	203 4 年	0.09 9427	203 5 年	0.09942 7
2036 年		2037 年		203 8 年		2039 年		204 0 年		204 1 年	
2042 年		2043 年		204 4 年		2045 年		204 6 年		204 7 年	
2048 年		2049 年		205 0 年		2051 年		205 2 年		205 3 年	
2054 年		2055 年		205 6 年		2057 年		205 8 年		205 9 年	
					债券存续期内项目总收益/项目 总投资					2.02	
债券存续期内项目 总债务融资本息		0.56			债券存续期内项目总收益/项目总 债务融资本息					1.81	
债券存续期内项目 总债务融资本金		0.40			债券存续期内项目总收益/项目总 债务融资本金					2.53	
债券存续期内项目 总地方债券融资本 息		0.56			债券存续期内项目总收益/项目总 地方债券融资本息					1.81	
债券存续期内项目 总地方债券融资本 金		0.40			债券存续期内项目总收益/项目总 地方债券融资本金					2.53	
项目收益预测 依据		本项目建成后收入为门诊收入、住院收入等。本项目建成投入运营后，运营 成本主要包括业务成本费、燃料动力费、修理费、其他管理费等。									

## 五、项目风险评估及控制措施

### （一）风险评估情况

在项目全生命周期内充分识别各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失，达到整体项目风险最小化的目标。

#### 1、影响项目施工进度或正常运营的风险

##### （1）自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、洪水暴发等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的

损失。

#### （2）来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

#### （3）来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不行形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

#### （4）来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

#### （5）来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

#### （6）资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

#### （7）工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

### 2、影响项目收益的风险

#### （1）经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

#### （2）市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

#### （3）财务风险

风险识别：在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债

券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

### 3、影响融资平衡结果的风险

#### (1) 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于项目目前可行性研究报告及相关数据的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

#### (2) 存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

### (二) 风险控制措施

#### 1、影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

##### (1) 自然环境和施工条件风险控制措施

由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，另针对政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

##### (2) 来源于政府方的风险控制措施

政府方尤其是项目实施主体，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，下一步政府将合法合规选择施工实施主体，择优选择设计单位，并聘请工程监理公司，代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

##### (3) 来源于施工方的风险因素控制措施

在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

##### (4) 来源于设计单位的风险因素控制措施

应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、复核仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送

进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到解决有效控制，同时保证施工进度。

#### （5）来源于供应商的风险因素控制措施

项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

#### （6）资金落实情况风险控制措施

准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

#### （7）工程事故风险控制措施

工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

### 2、影响项目收益的风险控制措施

#### （1）经营风险控制措施

要求项目管理单位密切关注项目收入情况，保证还本付息及发行费用资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

#### （2）市场风险控制措施

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

#### （3）财务风险控制措施

项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

### 3、影响融资平衡结果的风险控制措施

该项目与地区民生发展具有重大意义，对建成投产后的收入以及专项债券的偿付进行跟踪管理，积极与主管部门沟通汇报，提前锁定专项债券额度，同时积极与债券发行相关单位对接，通过完善发行方案，确保债券置换成功。

#### （三）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性，基

于谨慎性原则，下面对债券存续期内净收益波动进行敏感性分析。在经营净收益下浮动 15% 和上浮 15% 的情况下，经营净收益可以覆盖债券本息和，因此具有一定的稳定性与风险抵抗能力。具体明细如下表：

项目总资金本息覆盖倍数及敏感性分析表 单位：万元

敏感性 分析	敏感性变化比率						
	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%
经营净 收益	8,592.15	9,097.57	9,602.99	10,108.41	10,613.83	11,119.25	11,624.67
偿债资 金合计	8,592.15	9,097.57	9,602.99	10,108.41	10,613.83	11,119.25	11,624.67
债券还 本付息 额	5,600.00	5,600.00	5,600.00	5,600.00	5,600.00	5,600.00	5,600.00
债券利 息总额	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
债券本 息覆盖 率	1.53	1.62	1.71	1.81	1.90	1.99	2.08

（四）其他事项说明

项目现金流量表 单位：万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
现金流入							
资本金流入	40.00	960.00					
债券资金流入	-	4,000.00					
运营收入	-	227.27	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64
现金流入合计	40.00	5,187.27	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64
现金流出							
固定资产投资	40.00	4,960.00					
年运营成本（不含 利息费用）	-	61.56	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37
税金及税费	-	-	-	-	-	-	-

债券还本付息	-	80.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
现金流出小计	40.00	5,101.56	529.37	529.37	529.37	529.37	529.37
净现金流量	-	85.71	834.27	834.27	834.27	834.27	834.27
累计净现金流量	-	85.71	919.98	1,754.25	2,588.52	3,422.79	4,257.06
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计	
现金流入							
资本金流入						1,000.00	
债券资金流入						4,000.00	
运营收入	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	13,863.67	
现金流入合计	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	1,363.64	18,863.67	
现金流出						-	
固定资产投资						5,000.00	
年运营成本（不含利息费用）	369.37	369.37	369.37	369.37	369.37	3,755.26	
税金及税费	-	-	-	-	-	-	
债券还本付息	160.00	160.00	160.00	160.00	4,080.00	5,600.00	
现金流出小计	529.37	529.37	529.37	529.37	4,449.37	14,355.26	
净现金流量	834.27	834.27	834.27	834.27	-3,085.73	4,508.41	
累计净现金流量	5,091.33	5,925.60	6,759.87	7,594.14	4,508.41	4,508.41	

## 六、投资者保护措施（还款保障计划）

### 1、还款责任及保障

按照《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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省



财政采取适当方式扣回。

## 2、项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

## 3、项目收入管理

按时完成项目的征拆和建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

## 4、资金管理方案及资金管理部门责任

项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

本级财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文）要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

按照要求，河北省人民政府将政府债务管理情况纳入对市县人民政府的绩效考核范围，对地方政府债务风险化解不力地区进行通报并约谈相关负责人，必要时可以责令其减少或暂停举借新债。

为切实防范和化解财政风险，河北省将地方政府债务列入地方领导政绩考核硬指标，建立地方政府债务考核问责机制。河北省将债务项目绩效评价作为地方财政绩效评价重要内容，计划从资金投向、规范使用、基础条件改善、社会效益、还债信用等方面合理设定绩效评价指标，建立项目绩效评价结果与部门及其所属地区后续债券安排挂钩机制，并定期向社会公开项目绩效评价有关情况。

## 七、信息披露计划及主管部门责任

### （一）信息披露计划

按照《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）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，专项债券发行所在地的分财政部门、行业主管部门和项目单位，应及时对外披露债券发行及存续期间信息。

#### 1、财政部门

地方各级财政部门应当组织开展本地区和本级专项债券存续期信息公开工作，应于债券存续期间的每年6月底前披露截至上年末本项目专项债券资金使用情况、对应项目建设进度、运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产等情况。

#### 2、行业主管部门

本项目行业主管部门为滦平县卫生健康局，作为行业主管部门在本专项债券发行及存续

期间，应积极按地方财政要求，及时上报项目建设进度、运营情况、项目收益情况、专项债券资金使用情况，由当地所属财政部门汇总至省财政，通过地方政府门户网站或财政部地方政府债务平台或专栏予以公开。项目建设单位，应在积极做好项目管理的基础上，积极配合行业主管部门，积极提供有关债券使用及生产、运营情况的相关资料，由主管财政部门定期予以公开披露。

## （二）主管部门责任

本项目严格执行非标专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

### 1、主管部门及职责

本项目的主管部门为滦平县卫生健康局，主要职责为负责按照建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好入库专项债项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。

### 2、资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由区财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

### 3、资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、流动资金支出等投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送财政局，项目单位，经项目单位、财政局同意后，方可从专用账户中拨付资金。

关于债券本息偿付，由市财政组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政向省财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

### 4、资金预算绩效评价

财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》中发〔2018〕34号文的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

滦平县人民政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。滦平县人民政府将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。项目主管单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。滦平县人民政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险。严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。