

2022 年山东省东营经济技术开发区专项债券
项目东营经济技术开发区公共卫生能力
提升工程实施方案

东营市东凯开发建设有限公司

2024 年 10 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

东营经济技术开发区公共卫生能力提升工程

（二）项目单位

东营市东凯开发建设有限公司

（三）项目规划审批

东营经济技术开发区公共卫生能力提升工程在线审批监管平台项目代码为 2020-370571-84-01-121541。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目主要建设内容包括东营经济技术开发区二级综合医院建设项目、社区卫生服务中心建设项目、心理健康管理中心建设项目三部分。

1、东营经济技术开发区二级综合医院建设项目：位于广州路以西、淮河路以北，建筑面积 30000 平方米，主要建设综合医院，设置床位 499 张。

2、东营经济技术开发区社区卫生服务中心建设项目：择址实施东城街道社区卫生服务中心；新建锦华社区卫生服务中心公共卫生综合楼，地上建筑面积 11000 平方米，地下建筑面积 1500 平方米；在东城街道、胜利街道居民社区增设 10 个社区卫生服务站，完善社区卫生服务体系建设，为辖区居民提供优质可及的基本医疗和公共卫生服务。

3、东营经济技术开发区心理健康管理中心建设项目：总建筑面积 450 平方米，规划 8 个功能区域，主要依托综治信息平台搭建心理健康服务平台。

（五）项目建设期限

本项目计划建设工期为 33 个月，自 2021 年 4 月至 2023 年 12 月。

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

项目投资估算根据建筑设计方案以及山东省建筑工程预算相关定额及取费标准进行估算。

（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）设备购置，按现在的设备出厂价或报价资料进行估算，并计算设备运杂费；

（3）安装工程，根据行业标准及类似工程概算指标，并根据当地人工、材料及机械价格水平进行调整计算；

（4）其它费用，按东营市的相关取费标准估算；

（5）项目承办单位提供的有关资料；

（6）同类工程投资情况。

（7）新的有关财务制度和会计制度。

2. 估算总额

工程项目总投资估算为 45000 万元，其中建设投资 40640 万元，

工程建设其他费用 1965.00 万元，预备费 1759.5 万元，建设期利息 635.50 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	45000	100%	
一、资本金	22500	50.00%	
财政资金	22500		
二、债务资金	22500	50.00%	
专项债券	22500		

投资计划表

年份	2021 年		2022 年		2023 年	
来源	财政资金	专项债券	财政资金	专项债券	财政资金	专项债券
金额（万元）	5750	1000	8625	2700	8125	18800
小计	6750		11325		26925	
总计	45000					

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及住院费收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	收入
2024 年	26,772.43
2025 年	26,772.43
2026 年	26,772.43
2027 年	26,772.43
2028 年	26,772.43
.....	26,772.43
2039 年	26,772.43
2041 年	26,772.43
2042 年	26,772.43
合计	508,676.17

收入预测方法说明：

1、门诊收入

根据山东省卫生健康委员会发布的《2020 年山东省卫生健康事业发展统计公报》，结合当地实际情况，门诊次均费用取值 270.60 元/人次；门诊人数结合东城街道各社区统计报表和东营市人民医院官网中医院简介数据中“编制床位 1719 张，年门诊量 133 万人次”，预计该项目建成后年门诊量测算为 34.56 万人次；年门诊收入约为 9351.94 万元。

2、住院费收入

根据项目实际情况，估算本项目设计规模为综合病床 600 张，病床使用率按 80% 计算，出院病人平均住院天数按 10 天计，预计该项目建成后年住院人次为 17280 人次，根据近年住院费用测算实际

住院费用为 10081.30 元/人/次，测算年住院收入为 17420.49 万元。

综上，测算期内本项目年营业收入 26772.43 万元。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括人员费用、水电费、材料费、修理费、其他费用、折旧费、利息等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	药品及材料费	燃料动力费（水、电）	工资福利费	修理费	其他费用	合计
2021 年	-	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-
2024 年	10,708.97	461.06	6,600.00	450.00	2,677.24	20,897.28
2025 年	10,708.97	461.06	6,864.00	450.00	2,677.24	21,161.28
2026 年	10,708.97	461.06	7,138.56	450.00	2,677.24	21,435.84
2027 年	10,708.97	461.06	7,424.10	450.00	2,677.24	21,721.38
2028 年	10,708.97	461.06	7,721.07	450.00	2,677.24	22,018.34
2029 年	10,708.97	461.06	8,029.91	450.00	2,677.24	22,327.18
2030 年	10,708.97	461.06	8,351.11	450.00	2,677.24	22,648.38
2031 年	10,708.97	461.06	8,685.15	450.00	2,677.24	22,982.42
2032 年	10,708.97	461.06	9,032.56	450.00	2,677.24	23,329.83
2033 年	10,708.97	461.06	9,393.86	450.00	2,677.24	23,691.13
2034 年	10,708.97	461.06	9,769.61	450.00	2,677.24	24,066.89
2035 年	10,708.97	461.06	10,160.40	450.00	2,677.24	24,457.67
2036 年	10,708.97	461.06	10,566.81	450.00	2,677.24	24,864.09

2037 年	10,708.97	461.06	10,989.49	450.00	2,677.24	25,286.76
2038 年	10,708.97	461.06	11,429.06	450.00	2,677.24	25,726.34
2039 年	10,708.97	461.06	11,886.23	450.00	2,677.24	26,183.50
2040 年	10,708.97	461.06	12,361.68	450.00	2,677.24	26,658.95
2041 年	10,708.97	461.06	12,856.14	450.00	2,677.24	27,153.42
2042 年	10,708.97	461.06	13,370.39	450.00	2,677.24	27,667.66
合计	203,470.47	8,760.14	182,630.11	8,550.00	50,867.62	454,278.34

成本预测方法说明：

1. 固定资产折旧年限为 20 年、按照直线折旧法进行计算；
2. 本项目定员 600 人，人均工资按 110,000.00 元/人/年考虑，人员工资按照每年增长 4%进行测算；
3. 医院运营期中所需药品及材料、燃料动力等价格均以现价为基础，预测到运营期初的价格。
 - (1) 药品及材料费用按营业收入的 40%计算，为 10708.97 万元；
 - (2) 电费:0.65 元/度，年用电费用为 355.41 万元；
 - (3) 水费:3 元/吨，年用水费用为 105.65 万元。
4. 修理费：修理费率按年折旧费的 20%计算；
5. 其他营业成本费用按年营业收入的提取比例为 10%，则其他年营业成本费用为 2677.24 万元；
6. 相关税费：结合本项目涉及的行业性质，本项目不缴纳税款；
7. 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

22,500.00 万元,债券分期发行,其中 2021 年已发行 1,000.00 万元,年利率 3.53%,期限 20 年;2022 年发行 2700.00 万元,2023 年发行 18,800.00 万元,假设年利率 4.20%,期限 20 年,每半年付息一次,到期一次偿还本金本项目还本付息预测如下: :

表 4: 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 年	-	1,000.00	-	1,000.00	-	-
2022 年	1,000.00	2,700.00	-	3,400.00	92.00	92.00
2023 年	3,700.00	18,800.00	-	22,500.00	543.50	543.50
2024 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2025 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2026 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2027 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2028 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2029 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2030 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2031 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2032 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2033 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2034 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2035 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2036 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2037 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2038 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2039 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2040 年	22,500.00	-	-	22,500.00	938.30	938.30
2041 年	22,500.00	-	1,000.00	21,500.00	938.30	1,938.30
2042 年	21,500.00	-	2,700.00	18,800.00	846.30	3,546.30
2043 年	18,800.00	-	18,800.00	-	394.80	19,194.80
合计	-	22,500.00	22,500.00	-	18,766.00	41,266.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 5: 项目运营损益表 (单位: 万元)

序 号	项目	合计	建设期			经营期																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	营业收入	508,676.17				26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43	26,772.43
1.1	其中：门诊收入	177,686.86				9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94	9,351.94
1.2	住院收入	330,989.31				17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49	17,420.49
2	总成本费用	515,171.44				24,083.58	24,349.58	24,624.14	24,909.68	25,206.64	25,515.48	25,836.68	26,170.72	26,518.13	26,879.43	27,255.19	27,645.97	28,052.39	28,475.06	28,914.64	29,371.80	29,847.25	30,341.72	30,770.26	401.10	
3	利润总额	-6,495.27				2,686.86	2,422.86	2,148.30	1,862.75	1,565.79	1,256.95	935.75	601.71	254.30	-107.00	-482.76	-873.54	-1,279.96	-1,702.63	-2,142.21	-2,599.37	-3,074.82	-3,569.29	-3,997.83	-401.10	
4	应纳税所得额																									
5	所得税																									
6	净利润	-6,495.27				2,686.86	2,422.86	2,148.30	1,862.75	1,565.79	1,256.95	935.75	601.71	254.30	-107.00	-482.76	-873.54	-1,279.96	-1,702.63	-2,142.21	-2,599.37	-3,074.82	-3,569.29	-3,997.83	-401.10	
7	期初未分配利润						2,686.86	5,109.71	7,258.01	9,120.76	10,686.55	11,943.49	12,879.24	13,480.95	13,735.25	13,628.24	13,145.49	12,271.94	10,991.99	9,289.36	7,147.15	4,547.77	1,472.95	-2,096.34	-6,094.17	
8	累计可供分配的利润	-6,495.27				2,686.86	5,109.71	7,258.01	9,120.76	10,686.55	11,943.49	12,879.24	13,480.95	13,735.25	13,628.24	13,145.49	12,271.94	10,991.99	9,289.36	7,147.15	4,547.77	1,472.95	-2,096.34	-6,094.17	-6,495.27	
9	提取法定盈余公积																									
10	可供投资者分配的利润	-6,495.27				2,686.86	2,422.86	2,148.30	1,862.75	1,565.79	1,256.95	935.75	601.71	254.30	-107.00	-482.76	-873.54	-1,279.96	-1,702.63	-2,142.21	-2,599.37	-3,074.82	-3,569.29	-3,997.83	-401.10	
11	累计未分配利润	-6,495.27				2,686.86	5,109.71	7,258.01	9,120.76	10,686.55	11,943.49	12,879.24	13,480.95	13,735.25	13,628.24	13,145.49	12,271.94	10,991.99	9,289.36	7,147.15	4,547.77	1,472.95	-2,096.34	-6,094.17	-6,495.27	
12	息税前利润	11,647.83				3,625.16	3,361.16	3,086.60	2,801.05	2,504.09	2,195.25	1,874.05	1,540.01	1,192.60	831.30	455.54	64.76	-341.66	-764.33	-1,203.91	-1,661.07	-2,136.52	-2,630.99	-3,145.23		
13	息税折旧摊销前利润	54,397.83				5,875.16	5,611.16	5,336.60	5,051.05	4,754.09	4,445.25	4,124.05	3,790.01	3,442.60	3,081.30	2,705.54	2,314.76	1,908.34	1,485.67	1,046.09	588.93	113.48	-380.99	-895.23		

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序 号	项 目	合 计	建设期			经营期																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	经营活动净现金流量	54,397.83				5,875.16	5,611.16	5,336.60	5,051.05	4,754.09	4,445.25	4,124.05	3,790.01	3,442.60	3,081.30	2,705.54	2,314.76	1,908.34	1,485.67	1,046.09	588.93	113.48	-380.99	-895.23	
1.1	现金流入	508,676.17				26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	
1.1.1	营业收入	508,676.17				26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	26,772.4	
1.1.1.1	增值税销项税额																								
1.1.1.2	其他流入																								
1.2	现金流出	454,278.34				20,897.2	21,161.2	21,435.8	21,721.3	22,018.3	22,327.1	22,648.3	22,982.4	23,329.8	23,691.1	24,066.8	24,457.6	24,864.0	25,286.7	25,726.3	26,183.5	26,658.9	27,153.4	27,667.6	
1.2.1	经营成本	454,278.34				20,897.2	21,161.2	21,435.8	21,721.3	22,018.3	22,327.1	22,648.3	22,982.4	23,329.8	23,691.1	24,066.8	24,457.6	24,864.0	25,286.7	25,726.3	26,183.5	26,658.9	27,153.4	27,667.6	
1.2.1.1	增值税进项税额					8	8	8	8	4	8	8	2	3	3	9	7	9	6	4	0	5	2	6	
1.2.1.2	税金及附加																								
1.2.1.3	增值税																								
1.2.1.4	所得税																								
1.2.1.5	其他流出																								
2	投资活动净现金流量	-44,364.50	-2,000.00	-21,908.00	-20,456.50																				
2.1	现金流入																								
2.2	现金流出	44,364.50	2,000.00	21,908.00	20,456.50																				
2.2.1	建设投资	44,364.50	2,000.00	21,908.00	20,456.50																				
2.2.2	维持运营投资																								
2.2.3	流动资金																								
2.2.4	其他流出																								
3	筹资活动净现金流量	3,734.00	2,000.00	22,208.00	20,156.50	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-938.30	-1,938.30	-3,546.30	-15,194.80
3.1	现金流入	45,000.00	2,000.00	22,300.00	20,700.00																				
3.1.1	项目资本金投入	22,500.00	1,000.00	19,600.00	1,900.00																				

[illegible]

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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和住院费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的项目经营净现金流量为 54,397.83 万元，融资本息合计为 41,266.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.32 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	本息支付			经营净现金流量
	本金	利息	本息合计	
专项债券	22,500.00	18,766.00	41,266.00	54,397.83
融资合计	22,500.00	18,766.00	41,266.00	
覆盖倍数				1.32

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

安全事故风险：运转设备操作过程中，因操作过程接触启动设备，如操作不慎或违反操作规程，易造成机械损伤。在有电器设备或电线的地方可能发生触电事故。在有加热设备和管路的地方，可能造成烫伤。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

经分析可知，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，项目产量减少，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。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

东营经济技术开发区公共卫生能力提升工程,项目单位为东营市东凯开发建设有限公司,项目资本金为 22500 万元,由财政统一安排;剩余资金 22500 万元通过地方政府专项债券等方式筹集,其中 2021 年已发行 1000 万元,年利率 3.53%,期限 20 年;2022 年发行 2700 万元,2023 年发行 18800 万元,专项债券票面利率为 4.2%,期限为 20 年。

本项目该项目主要建设内容包括东营经济技术开发区二级综合医院建设项目、社区卫生服务中心建设项目、心理健康管理中心建设项目三部分。

1、东营经济技术开发区二级综合医院建设项目：位于广州路以西、淮河路以北，建筑面积 30000 平方米，主要建设综合医院，设置床位 499 张。

2、东营经济技术开发区社区卫生服务中心建设项目：择址实施东城街道社区卫生服务中心；新建锦华社区卫生服务中心公共卫生综合楼，地上建筑面积 11000 平方米，地下建筑面积 1500 平方米；在东城街道、胜利街道居民社区增设 10 个社区卫生服务站，完善社区卫生服务体系建设，为辖区居民提供优质可及的基本医疗和公共卫生服务。

3、东营经济技术开发区心理健康管理中心建设项目：总建筑面积 450 平方米，规划 8 个功能区域，主要依托综治信息平台搭建心理健康服务平台。

（二）评估依据

（1）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

（2）《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5 号）；

（3）《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》（鲁财绩〔2020〕5 号）；

(4)《东营市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》
(东财绩〔2020〕10号)；

(5)东营市财政局“关于组织开展2022年市级部门预算事前绩效评估工作的通知”；

(6)该项目相关规划、实施方案以及涉及到相关资料信息；

(7)其他相关规章制度、法规和规划等。

(三) 评估内容

根据上述评估依据，制定指标体系如下表：

事前绩效评估指标体系及权重

一级指标	二级指标	权重
立项必要性 (20)	政策相关性	5
	职能相关性	5
	需求相关性	5
	财政投入相关性	5
项目收益性 (20)	投入合理性	5
	成本控制措施有效性	7
	收益预测合理性	8
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10
	目标合理性	10
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	5
	投资合规性	5
	实施方案可行性	5
	过程控制有效性	5
筹资合理性 (20)	项目成熟度	5
	债券资金需求合理性	5
	财政投入能力	5
	偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施	5

合计	100
----	-----

1、立项必要性。该项目符合国家及省市相关行业发展政策，得分5分；与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，得分5分；项目有迫切的现实需求和明确的服务对象，得分5分；该项目属于公共财政支持范围，并且已按规定履行主管部门审批程序等，得分5分；综上，该指标得分为20分。

2、项目收益性。该项目投入产出比合理，成本测算充分，得分5分；该项目采取了相关成本控制措施，成本控制有效。但项目实施过程中，缺少完善的成本控制制度，需要进一步完善相关控制措施扣1分，得分6分；项目收入预测以项目规划为上限，结合市场容量，进行适当修正，项目成本以经济运行为基础确定人工成本，以年折旧费确定运营维护费，以收入为基础确定燃料动力费用，项目收入、成本、收益预测合理性，得分8分；综上，该指标得分为19分。

3、绩效目标合理性。该项目绩效目标是明确，与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，绩效目标和指标是已细化、量化，得分10分；目标值具有科学性、前瞻性，得分10分。综上，该指标得分为20分。

4、实施方案可行性。该项目内容明确、具体，与绩效目标匹配，得分5分；该项目实施方案设计合理可行，得分5分；人员、设施、物资等基础保障条件已具备，不确定因素和风险可控，项目已采取有效的过程控制措施等，得分5分；但项目清理、退出、调整机制

存在不足扣 2 分，得分 3 分；综上，该指标得分为 18 分。

5、筹资合规性。该项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序规范，得分 5 分；资金来源渠道、筹措程序合规，得分 5 分；投入渠道及方式合理，得分 5 分；筹资风险可控，已按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估等得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施。项目负债合理，偿债计划安全可行，预期收益能如期实现带来的债务。风险应对措施：保证项目按期投入使用，加强项目管理降低项目成本；投入后加强企业管理，加大营销力度，不断提高项目收益水平和盈利能力。

7、项目实施的公益性。该项目的实施将快速促进和推动东营经济技术开发区城市路内、路外停车位及车辆的智能化、信息化、科学化、规范管理，满足人民群众对智能化停车的要求，提高人民停车质量，方便人们的日常生活。

综上，该项目事前绩效评估综合评价得分为 97 分，建议予以支持。

（四）总体结论

东营经济技术开发区公共卫生能力提升工程项目经营净现金流量 54,397.83 万元，项目债券本息合计 41,266.00 万元，本息覆盖倍数为 1.32，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。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后通过智能化、信息化、科学化管理系统，可以建立起一套停车信息共享平台，便于相关部门统一管理与调度；也可以不断扩充、完善平台功能，以促进停车产业的发展。但该项目在退出清理调整机制、成本控制制度等方面存在不足。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。