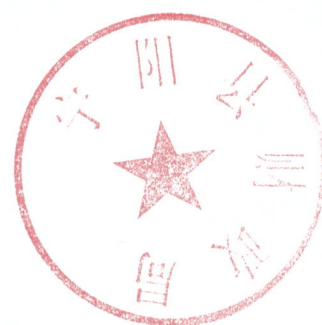


宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目 实施方案



宁阳县妇幼保健院

2022年08月10日

一、项目基本情况

（一）项目名称

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目

（二）项目单位

宁阳县妇幼保健院，始建于1953年，2017年7月与原宁阳县计划生育指导站合并，目前已发展成为集妇幼保健、医疗、教学、科研为一体的颇具规模的二级甲等妇幼保健机构。中心拥有现代化综合楼，建筑面积34995平方米，是山东省首批二级甲等妇幼保健院。设科室41个，宁阳县妇幼保健院开放床位100张，设置妇科、产科、儿科、外科临床科室，同时开设中医科、康复科、小儿推拿、儿童早期发展科、眼科、口腔科、不孕不育门诊、优生优育门诊等特色服务。拥有美国GEV730彩超、史塞克宫腹腔镜、西门子X线数字胃肠机、普兰梅德乳腺钼靶机等一批先进的、具有专业特色的仪器设备，能满足临床和保健业务的需求。

2019年，宁阳县被确定为全国首批国家级妇幼保健机构机制创新试点以来，医院精心构建“一体、两翼、三联、四驱”妇幼健康服务综合体的发展框架，即以“打造妇幼健康计划生育综合服务体”为目标，以“保健和临床”为抓手，以“联医、联民、联益”为重点，以“提升孕产保健部、儿童保健部、妇女保健部、计划生育技术服务部业务水平”为驱动，创新性开展工作，推动了全县妇幼健康事业高质量发展，被国家卫健委誉为全国妇幼健康机构机制创新的“齐鲁样板”，其“宁阳县妇幼机制创新试点建设实施方案”被省卫健委全文转发，并作为“县域样本”向全省转发。

2020.12被评为全县卫健系统战“疫”先锋评选暨第四届“最美白衣天使”战“疫”特别活动抗疫奉献奖。

2021.02被评为2019--2020年度“关爱老人进社区”工作先进单位。

2021.03被评为抗击新冠肺炎疫情山东省三八红旗集体。

（三）项目规划审批

项目于2021年8月20日完成投资项目登记备案，项目代码：2108-370921-04-01-704575。

（四）项目规模与主要建设内容

项目的地址在宁阳县复圣大街路北（原宁阳县计划生育培训中心）。

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目计划对原宁阳县计划生育培训中心4层建筑面积4600 m²的办公楼进行装修改造,主要建设母婴中心、产后康复、妇幼保健、功能示范托育服务等,购置安装盆地功能治疗仪、太空汗蒸仓等设备约200台件专业设备。母婴中心开设母婴房15间,设立不同的功能区,如宝宝洗浴室、妈妈瑜伽室、妈妈聊天室、宝宝夜间休息室等。专业对产后妈妈康复的产后护理、形体塑身、妇科医美、营养保健、产后心理疏导等,对新生儿健康护理,包括宝宝吃奶、沐浴、游泳、抚触等,有专业营养师针对产妇哺乳、新生儿所需营养、身体复原等特殊需要配以科学、营养、个性化的阶段性产后营养餐。

主要建设内容对原宁阳县计划生育培训中心办公楼综合楼的进行空间分割,加装内墙,更换门窗,铺装地面,吊顶工程、内墙精装修,安装卫生洁具,购置妇女保健设备,积极有效地开展母婴中心、产后康复、妇女儿童保健、功能示范托育服务等功能。

(五) 项目建设期限

本项目实际开工日期2022年1月,预计2023年5月完工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 估算范围及依据

(1) 估算范围

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目工程费用、工程建设其他费用、预备费、建设期利息及铺底流动资金。

(2) 估算依据

- ①《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- ②《投资项目经济咨询评估指南》;
- ③《山东省建筑工程消耗量定额》;
- ④《山东省安装工程消耗量定额》;
- ⑤宁阳县材料预算价格;
- ⑥邻近地区类似工程造价;
- ⑦现行建筑工程投资估算的有关规定;
- ⑧建设单位提供的有关基础资料。

2. 估算总额

经估算，本项目总投资为 5000 万元，其中：工程费用 3996.5 万元，工程建设其它费用 300.4 万元，基本预备费 429.7 万元，建设期贷款利息 178.0 万元，流动资金 95.3 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	5,000.00	100%	
一、资本金	1,000.00	20%	
自有资金	1,000.00		
二、债务资金	4,000.00	80%	
专项债券	4,000.00		
银行借款	0.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本期债券募集资金投资项目现金流入主要包括母婴中心收入、妇幼保健收入、托育收入和儿童早期发展收入等。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	母婴中心	妇女保健收	儿童保健收	产后康复收	托育收入	儿童早期发	合计
2023 年	247.50	108.00	63.00	100.00	51.84	45.00	615.34
2024 年	396.00	172.80	100.80	160.00	82.94	72.00	984.54
2025 年	445.50	194.40	113.40	180.00	93.31	81.00	1,107.61
2026 年	490.05	216.00	126.00	200.00	98.91	85.86	1,216.82
2027 年	490.05	216.00	126.00	200.00	98.91	85.86	1,216.82
2028 年	490.05	216.00	126.00	200.00	98.91	85.86	1,216.82
2029 年	539.06	216.00	126.00	200.00	104.85	91.01	1,276.91
2030 年	539.06	216.00	126.00	200.00	104.85	91.01	1,276.91
2031 年	539.06	216.00	126.00	200.00	104.85	91.01	1,276.91

2032 年	592.96	216.00	126.00	200.00	111.14	96.47	1,342.57
2033 年	592.96	216.00	126.00	200.00	111.14	96.47	1,342.57
2034 年	592.96	216.00	126.00	200.00	111.14	96.47	1,342.57
2035 年	652.26	216.00	126.00	200.00	117.80	102.26	1,414.32
2036 年	652.26	216.00	126.00	200.00	117.80	102.26	1,414.32
2037 年	652.26	216.00	126.00	200.00	117.80	102.26	1,414.32
合计	7,911.97	3067.20	1789.2	2,840.00	1,526.19	1,324.81	18,459.36

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1、母婴中心收入

根据项目实施单位规划母婴房 15 间，每年使用天数按 330 天计，每位产妇入住时间 25 天，收费参照周边市场价格按 25000 元，平均每天收费 1000 元/天，每 3 年收费增长 10%。初步预计 2023 年 5 月完工，运营期前 2 年饱合率按 50%、80%，自第 3 年起饱合率维持 90%。

2、妇幼保健收入

①妇女保健收入，包括妇女健康普 2 查、女性心理保健、女性各期保，主要是分娩期保健防产后出血，防产褥期感染，防产道损伤，哺乳期保健等。根据项目规划、人员配备，预计正常年门诊人次为 18000 人次，门诊收费按 120 元/人次，妇保年收入可达 216 万元。

②儿童保健收入，包括儿童查体、儿童生长发育检测、儿童营养评价、儿童引导式训练、儿童智能发育筛查、新生儿神经行为测定、儿童精神科量表测查。根据项目规划、人员配备，预计正常年门诊人次为 21000 人次，门诊收费按 60 元/人次，儿保年收入可达 126 万元。

③产后康复收入，针对女性产后心理和生理变化进行主动的、系统的健康指导、功能训练和康复治疗等，促进产后女性的生理、心理和功能的快速康复。根据项目规划、人员配备，预计产康项目年服务 5000 人次，项目实施单位调研周边市场价格 400 元/次，产后康复收入年均可达 200 万元。

上述三项妇幼保健收入，运营前 3 年门诊饱合率按 50%、80%、90%，自第 4 年起达到 100%。

3、托育收入

项目规划普惠托育服务托位 80 个，托育服务面积 600 平米，设置 5 间教室，每月托育费按 1080 元，收费每 3 年增长 6%，运营期前 2 年饱合率按 50%、80%，

自第3年起饱合率维持90%。

4、儿童早期发展收入

项目规划儿童早期发展学位100个，设置4间教室，年度平均学费按9000元/人.年，收费每3年增长6%，运营期前2年饱合率按50%、80%，自第3年起饱合率维持90%。

(二) 运营成本及税金预测

本项目总成本费用包括外购原材料、外购燃料及动力、职工薪酬、维护费、其他费用、折旧费及利息支出。年度运营支出预测如下：

表3：运营支出及税金估算表（单位：万元）

年度	外购材料费	燃料动力费	工资福利费	维护修理费	其他费用	合计
2023年	117.68	17.85	143.50	25.00	30.77	334.80
2024年	188.29	36.42	292.74	50.00	49.23	616.68
2025年	211.83	37.15	298.59	50.00	55.38	652.96
2026年	233.54	37.89	304.57	55.00	60.84	691.84
2027年	233.54	38.65	310.66	55.00	60.84	698.68
2028年	233.54	39.42	316.87	55.00	60.84	705.67
2029年	243.96	40.21	323.21	60.50	63.85	731.72
2030年	243.96	41.01	329.67	60.50	63.85	738.99
2031年	243.96	41.84	336.27	60.50	63.85	746.40
2032年	255.37	42.67	342.99	66.55	67.13	774.72
2033年	255.37	43.53	349.85	66.55	67.13	782.43
2034年	255.37	44.40	356.85	66.55	67.13	790.30
2035年	267.89	45.28	363.99	73.21	70.72	821.08
2036年	267.89	46.19	371.27	73.21	70.72	829.26
2037年	267.89	47.11	378.69	73.21	70.72	837.61
合计	3,520.06	599.63	4,819.71	890.77	922.97	10,753.13

成本预测说明：

- 1. 外购原材料包括药品及卫生材料费和母婴中心配餐材料费等，参照宁阳县妇幼保健院近三年的药品和卫材占医疗收入的平均比例，分别按医疗收入的18.5%和4%计取，配餐材料费按母婴中心的15%，托育和儿童早期发展耗用材料按二项收入的10%；
- 2. 外购燃料及动力费，根据可研报告能耗指标，年用水量为3000m³，年耗电量为43.47万kwh；水费按3.1元/m³；电费单价0.8元/kwh，年均增长2%；
- 3. 职工薪酬，项目新增非财政支出劳动定员60人，参照院现行的员工工资情况，护理、康复师、教师35人，人均工资及福利费5万元/年；母婴照护师5人，

调研市场价格 8 万/年，保洁、保安、保育、餐饮等辅助人员 20 人，人均工资福利费 3.6 万元/年，每年上涨 2%；

4. 维护费用，包括设备设施、房产等维修，按固定资产原值的 1%，每 3 年增长 10%；

5. 其他费用包括办公、会议、宣传、差旅费等其他管理费用，按营业收入的 5%；

6、资产折旧及摊销费，采用平均年限法计算，折旧年限按 20 年，残值率 5%。

7、财务费用：本项目于 2022 年 9 月用途调整转入 2022 年山东省政府专项债券（十期）”专项债券金额 2500 万元，票面利率 3.02%，期限 7 年；用途调整转入 2022 年山东省政府专项债券(二十九期)专项债券金额 500 万元，票面利率 2.91%，期限 10 年，在债券存续期间每半年支付利息，到期后一次偿还本金；2022 年底发行地方政府专项债券 1000 万元，假设债券票面利率 4%，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息合计
2022 年		3,000.00		3,000.00	30.02	30.02
2023 年	3,000.00	1,000.00		4,000.00	130.05	130.05
2024 年	4,000.00			4,000.00	130.05	130.05
2025 年	4,000.00			4,000.00	130.05	130.05
2026 年	4,000.00			4,000.00	130.05	130.05
2027 年	4,000.00			4,000.00	130.05	130.05
2028 年	4,000.00			4,000.00	130.05	130.05
2029 年	4,000.00		2,500.00	1,500.00	67.13	2,567.13
2030 年	1,500.00			1,500.00	54.55	54.55
2031 年	1,500.00			1,500.00	54.55	54.55
2032 年	1,500.00		500.00	1,000.00	46.06	546.06
2033 年	1,000.00			1,000.00	40.00	40.00
2034 年	1,000.00			1,000.00	40.00	40.00
2035 年	1,000.00			1,000.00	40.00	40.00
2036 年	1,000.00			1,000.00	40.00	40.00
2037 年	1,000.00		1,000.00	-	40.00	1,040.00
合 计		4,000.00	4,000.00		1,232.61	5,232.61

(三) 项目资金测算平衡表

表 6: 项目资金测算平衡表

金额单位: 人民币万元

项目/年份	建设期					运营期			
	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	
一、经营活动产生的现金									
1、经营活动产生的现金		615.34	984.54	1,107.61	1,216.82	1,216.82	1,216.82	1,276.91	
2、经营活动支付的现金		334.80	616.68	652.96	691.84	698.68	705.67	731.72	
3、经营税金及附加									
经营活动产生的现金流小		280.54	367.86	454.66	524.98	518.14	511.15	545.19	
二、投资活动产生的现金									
1、支付项目建设资金	3,469.98	1,351.92							
投资活动产生的现金流小	-3,469.98	-1,351.92	-	-	-	-	-	-	
三、融资活动产生的现金									
1、项目资本金	500.00	500.00							
2、债券融资款	3,000.00	1,000.00							
3、债券发行费									
4、偿还债券本金								2,500.00	
5、支付债券利息	30.02	130.05	130.05	130.05	130.05	130.05	130.05	67.13	
融资活动产生的现金流合	3,469.98	1,369.95	-130.05	-130.05	-130.05	-130.05	-130.05	-2,567.13	
四、现金流总计									
1、期初现金	-	0.00	298.57	536.38	860.99	1,255.92	1,644.01	2,025.11	
2、期内现金变动	0.00	298.57	237.81	324.61	394.93	388.09	381.10	-2,021.94	
3、期末现金	0.00	298.57	536.38	860.99	1,255.92	1,644.01	2,025.11	3.17	

续:

项目/年份	运营期								合计
	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	
一、经营活动产生的现金流									
1、经营活动产生的现金	1,276.91	1,276.91	1,342.57	1,342.57	1,342.57	1,414.32	1,414.32	1,414.32	18,459.36
2、经营活动支付的现金	738.99	746.40	774.72	782.43	790.30	821.08	829.26	837.61	10,753.13
3、经营税金及附加									
经营活动产生的现金流小计	537.92	530.51	567.85	560.14	552.27	593.25	585.06	576.71	7,706.23
二、投资活动产生的现金流									
1、支付项目建设资金									4,821.90
投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,821.90
三、融资活动产生的现金流									
1、项目资本金									1,000.00
2、债券融资款									4,000.00
3、债券发行费									-
4、偿还债券本金			500.00					1,000.00	4,000.00
5、支付债券利息	54.55	54.55	46.06	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	1,232.61
融资活动产生的现金流合计	-54.55	-54.55	-546.06	-40.00	-40.00	-40.00	-40.00	-1,040.00	-232.61
四、现金流总计									
1、期初现金	317	486.54	962.50	984.29	1,504.43	2,016.70	2,569.95	3,115.01	
2、期内现金变动	483.37	475.96	21.79	520.14	512.27	553.25	545.06	-463.29	2,651.72
3、期末现金	486.54	962.50	984.29	1,504.43	2,016.70	2,569.95	3,115.01	2,651.72	
本息覆盖倍数	1.47								

注: 项目建设期间利息由项目单位运营资金承担;运营期其他年度期末现金若出现负数, 由运营单位其他项目收益补足。

（四）其他需要说明的事项

本项目于2022年9月用途调整本项目使用2022年山东省政府专项债券（十期）”专项债券金额2500万元，票面利率3.02%，期限7年；用途调整本项目使用2022年山东省政府专项债券（二十九期）专项债券金额500万元，票面利率2.91%，期限10年，在债券存续期间每半年支付利息，到期后一次偿还本金；2022年底发行地方政府专项债券1000万元，假设债券票面利率4%，期限15年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

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。

（五）小结

本项目收入主要是母婴中心收入、妇幼保健收入、托育收入和儿童早期发展收入等。项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对项目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7706.23万元，融资本息合计为5232.61万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.47倍。

表 9：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	4000	1232.61	5232.61	7706.23
覆盖倍数				1.47

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《山东省财政厅山东省发展和改革委员会关于做好2022年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92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、项目施工风险和危害

（1）本项目施工风险主要来自建筑企业水平，其中包含承揽项目的建筑队伍人员素质、装备能力、施工期间的成本控制及质量管理等。

（2）主要危害为工程质量不合格、工期拖延、工程造价突破预算、出现大的安全事故等，造成工程不能如期投入使用，导致项目不能正常运行，造成经济损失和负面影响。

2、项目管理风险和危害

本项目管理风险是指在项目提供服务和管理过程中，由于管理者的行为疏忽或管理不善，不能满足社会安全稳定的需要。

造成上述风险的主要因素包括管理者的业务素质、职业道德水平和管理制度等。

3、项目资金风险和危害

（1）项目实施期间，物价上涨、建筑材料价格调整、设计变更、配套资金不落实，项目实施过程中管理办法和管理制度不完善、执行不严，造成工程计量超合同、材料超供应等方面的不确定性。

（2）造成危害主要是工程费用的增加和资金成本的加大。

（二）与项目收益相关的风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目，项目主管部门宁阳县卫生健康局，实施单位为宁阳县妇幼保健院，项目拟申请地方政府专项债券 4000 万元用于宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目建设，其中：2022 年 9 月项目用途调整本项目使用专项债券资金 3000 万元，计划 2022 年底发行 1000 万元。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目的建设为充分落实国家对妇女儿童各项法律法规和相关政策，加强妇幼保健机构的规范化管理，保障妇女儿童健康，提高出生人口素质，依据《母婴保健法》、《母婴保健法实施办法》、《医疗机构管理条例》，快速发展妇幼保健院的建设和建设技术设备先进、医务人员技术精湛、医院管理体系科学、医院服务质量优良、医院诊断治疗环境舒适，为妇女儿童提供公共卫生和基本医疗服务的专业机构。

《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》明确指出：增强生育政策包容性，推动生育政策与经济社会政策配套衔接，减轻家庭生育、养育、教育负担，释放生育政策潜力。完善幼儿养育、青少年发展、老人赡养、病残照料等政策和产假制度，探索实施父母育儿假。改善优生优育全程服务，加强孕前孕产期健康服务，提高出生人口质量。建立健全计划生育特殊困难家庭全方位帮扶保障制度。改革完善人口统计和监测体系，密切监测生育形势。深化人口发展战略研究，健全人口与发展综合决策机制。

2021 年中共中央、国务院印发《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，明确实施三孩生育政策及配套支持措施。今年的《政府工作报告》提出：完善三孩生育政策配套措施，将 3 岁以下婴幼儿照护费

用纳入个人所得税专项附加扣除,发展普惠托育服务,减轻家庭养育负担。三孩政策配套措施的落地落实,是“十四五”时期的关键任务。

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。

根据生育服务需求和人口变动情况,合理配置妇幼保健、儿童照料,满足新增公共服务需求,引导和鼓励社会力量举办非营利性妇女儿童健康管理服务机构,为此宁阳县妇幼保健院计划建设妇女儿童健康管理中心项目。该项目就是在这样的背景下提出的。

评估认为,项目具有较强的政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性,项目实施具有必要性。

2、项目实施的公益性

该指标分值5分,评估得分5分。

本项目旨在落实国家生育政策,降低生育、养育、教育成本,释放生育政策潜力。实施母婴安全计划,改善优生优育全程服务,加强孕前产期健康服务,提高出生人口质量。发展普惠托育服务体系,推动3岁以下婴幼儿照护服务专业化、规范化发展。

评估认为,项目实施具有公益性。

3、项目实施的收益性

该指标分值5分,评估得分3分。

项目建成后,项目现金流入主要包括母婴中心收入、妇幼保健收入、托育收入和儿童早期发展收入等。

评估认为,具有明确的收益渠道,项目实施具有收益性。

4、项目投资建设合规性

该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

山东衡泰工程咨询有限公司编制了《宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目可行性研究报告》。

2021 年 8 月 20 日完成投资项目登记备案，项目代码：2108-370921-04-01-704575。

评估认为，项目可研报告及项目备案已经落地，项目投资建设合规。

5、项目成熟度

该指标分值 5 分，评估得分 4 分。

本项目不新增建设用地，已完成消防、中央空调、外墙及屋顶防水保温、室内装饰装修、阳光房建设等项目，目前改造建设工程已完成近 80%，剩余室外管网、消防水池、围墙工程及庭院地面工程正在进行中。

评估认为，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

该项指标 10 分，得分 10 分。

项目总投资 5000 万元，其中：工程费用 3996.5 万元，工程建设其它费用 300.4 万元，基本预备费 429.7 万元，建设期利息 178.0 万元，流动资金 95.3 万元。项目建设所需资金拟发行地方政府专项债券 4000 万元进行融资，占项目总投资的 80%，自有资金 1000 万元，占项目总投资的 20%。

评估认为，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较高。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 17 分。

本项目建成后，项目运营收入主要为母婴中心收入、妇幼保健收入、托育收入和儿童早期发展收入等，项目运营成本主要为外购原材料、外购燃料及动力、职工薪酬、维护费、其他费用、折旧费及利息支出，通过对项目收入来源、运营成本和项目收益进行充分论证，预测结果较为合理。

评估认为，项目收入、成本、收益预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

该项指标 10 分，得分 10 分。

本项目投向领域为公共卫生设施，本项目拟发行地方政府专项债券 4000 万元，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。

评估认为，项目债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

该项指标 20 分，得分 20 分。

(1) 项目偿债计划可行性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目计划通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以母婴中心收入、妇幼保健收入、托育收入和儿童早期发展收入等所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源。

评估认为，项目具有偿债计划，偿债计划切实可行。

(2) 项目偿债风险点。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目对可能存在的风险进行了全面分析和评估，并对预期风险设定了可行、有效的应对措施。

评估认为，本项目对偿债风险的认识较全面，偿债风险基本可控。

10、绩效目标合理性

该项指标 10 分，得分 10 分。

1. 绩效目标明确性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

宁阳县妇幼保健院按照要求设定了项目绩效目标，同时依据绩效目标细化分解了绩效指标，包括产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标、经济效益指标、社会效益指标、环境效益指标、可持续影响力指标、服务对象满意度指标。

本项目绩效目标设定较为明确，能够与部门中长期规划目标、年度工作目标保持一致，绩效目标和指标设置与项目相关。

评估认为，绩效目标设置明确。

2. 绩效目标合理性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。评估认为，绩效目标设置合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 7706.23 万元，融资本息合计为 5232.61 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.47 倍，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。

宁阳县妇幼保健院妇女儿童健康管理中心项目符合国家及山东省妇幼保健医疗卫生事业的要求，项目对于提升我国母婴护理整体质量乃至助力我国民生发展具有重要的意义，具有突出的社会效益；本项目是母婴护理、计划生育政策配套项目，属于国家鼓励发展行业，顺应了国家政策规划的发展方向。

项目为宁阳县妇幼保健院的卫生保健水平和体系向现代化水平迈出的重要一步，是妇女和儿童保健工作步入科学化、专业化、实效性的一项基础设施建设，具有划时代的意义，项目建成后必然使宁阳县妇女和儿童在健康管理服务方面有了更好的技术保障。项目的建设具有良好的社会效益，项目的建设是必要的也是可行的。

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。

事前绩效评估得分情况统计表

指标	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目资金来源和到位可行性	项目收入、成本、收益预测合理性	债券资金需求合理性	项目偿债计划可行性和偿债风险点	绩效目标合理性	合计
分值	20	10	10	20	10	20	10	100
得分	18	9	10	17	10	20	10	94
得分率	90%	90%	100%	85%	100%	100%	100%	94%