

潍坊市寒亭区中心医院项目 实施方案

项目单位：潍坊公信国有资产经营有限公司

财政部门：潍坊市寒亭区财政局

2023 年 2 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

寒亭区中心医院

（二）立项单位

项目立项单位名称：潍坊公信国有资产经营有限公司。

项目单位简介：潍坊公信国有资产经营有限公司成立于2008-05-13，法定代表人为代仲龙，注册资本为10000万元人民币，统一社会信用代码为91370703675510025U，企业地址位于潍坊市寒亭区民主街中段北侧21号，所属行业为商务服务业，经营范围包含：运营授权范围内的国有资产；城乡基本建设；道路建设；房地产开发；水利工程施工；以自有资产对水利基础设施建设项目进行投资、以自有资产对学校项目进行投资、建设。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；新能源汽车充电设施建设、安装、运营、管理、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。潍坊公信国有资产经营有限公司目前的经营状态为在营（开业）企业。

（三）项目规划审批

2022年11月2日，项目取得潍坊市寒亭区发展和改革局出具的《关于对寒亭区中心医院项目可行性研究报告的批复》（寒发改审批[2022]2号），同意项目建设。

2022年11月7日，出让人潍坊市自然资源和规划局与受让人潍坊公信国有资产运营有限公司签订《国有建设用地

使用权出让合同》（电子监管号：3707032022B00959），本合同项下出让宗地编号 2022-HT59，宗地面积 17333 平方米，宗地坐落寒亭区朱里街道办事处朱里二村以南、村镇道路以西，宗地用途为医疗卫生用地。

2022 年 10 月 26 日，潍坊市生态环境局寒亭分局出具《关于寒亭区中心医院项目环境影响意见的函》（潍环寒评函[2022] H-1 号），该项目应落实相应的污染防治措施和环境保护措施要求。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总建筑面积 34236 平方米，其中，地上建筑面积 24935 m²，包括门诊病房楼 13450 m²、医疗综合楼 4935 m²、康复楼 6110 m²、发热门诊 250 m²、设备用房 190 m²；地下建筑面积 9300 m²，包括停车场、餐厅、人防等；同时配套基础康复设备。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 2 月至 2025 年 1 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、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）

2、国家计委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》

3、中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估

指南》

4、建筑工程按当地询价估列

5、装置性材料购置按市场询价估列

6、《寒亭区中心医院可行性研究报告》

（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 25000 万元，其中，项目单位自有资金 13000 万元，本期拟发行专项债券 10000 万元，后续拟发行专项债券 2000 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	25000	100.0%	
一、资本金	13000	52%	
（一）自有资金	13000	52%	
（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）	12000	48%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	10000	40%	

（三）后续拟发行专项债券	2000	8%	
（四）银行融资			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目资金平衡测算表

表2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	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	A	95,187.50			1,806.40	2,230.89	2,294.11	2,366.36	2,438.62
经营活动支出	B	5,423.73			121.43	147.85	150.08	152.45	154.93
支付的各项税费	C	22,008.50			198.87	245.60	252.56	260.52	268.47
经营活动现金净流量	D=A-B-C	67,755.27			1,486.10	1,837.44	1,891.47	1,953.39	2,015.22
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	23,800.00	11,926.67	10,900.00	973.33				
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-23,800.00	-11,926.67	-10,900.00	-973.33				
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H	13,000.00	166.67	11,380.00	1,453.33				
专项债券	I	12,000.00	12,000.00						
银行借款	J								
偿还债券本金	K	12,000.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	14,400.00	240.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
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	-1,400.00	11,926.67	10,900.00	973.33	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
四、期初现金	P	692,807.10				1,486.10	2,843.54	4,255.01	5,728.40
期内现金变动	Q=D+G+O	42,555.27			1,486.10	1,357.44	1,411.47	1,473.39	1,535.22
五、期末现金	R=P+Q				1,486.10	2,843.54	4,255.01	5,728.40	7,263.62

(续表)

项目/年度	公式	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	—								
经营活动收入	A	2,510.88	2,583.13	2,664.42	2,745.71	2,826.99	2,908.28	2,998.60	3,088.92
经营活动支出	B	157.50	160.12	162.93	165.85	168.86	172.02	175.38	178.83
支付的各项税费	C	276.43	284.38	293.33	368.56	414.19	507.94	722.34	757.74
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,076.95	2,138.63	2,208.16	2,211.30	2,243.94	2,228.32	2,100.88	2,152.35
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E								
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F								
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H								
专项债券	I								
银行借款	J								
偿还债券本金	K								
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
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	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
四、期初现金	P	7,263.62	8,860.57	10,519.20	12,247.36	13,978.65	15,742.59	17,490.91	19,111.79
期内现金变动	Q=D+G+O	1,596.95	1,658.63	1,728.16	1,731.30	1,763.94	1,748.32	1,620.88	1,672.35
五、期末现金	R=P+Q	8,860.57	10,519.20	12,247.36	13,978.65	15,742.59	17,490.91	19,111.79	20,784.14

(续表)

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	3,179.24	3,278.59	3,377.94	3,477.29	3,585.67	3,694.06	3,802.44	3,919.86
经营活动支出	B	182.43	186.28	190.22	194.31	198.70	203.23	207.91	212.89
支付的各项税费	C	793.10	832.03	870.92	909.79	952.19	994.57	1,036.91	1,082.81
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,203.71	2,260.28	2,316.80	2,373.19	2,434.78	2,496.26	2,557.62	2,624.16
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E								
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F								
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H								
专项债券	I								
银行借款	J								
偿还债券本金	K								
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
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	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
四、期初现金	P	20,784.14	22,507.85	24,288.12	26,124.92	28,018.12	29,972.90	31,989.16	34,066.77
期内现金变动	Q=D+G+O	1,723.71	1,780.28	1,836.80	1,893.19	1,954.78	2,016.26	2,077.62	2,144.16
五、期末现金	R=P+Q	22,507.85	24,288.12	26,124.92	28,018.12	29,972.90	31,989.16	34,066.77	36,210.93

(续表)

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	4,037.27	4,154.69	4,281.13	4,407.58	4,543.06	4,678.54	4,823.05	2,483.78
经营活动支出	B	218.06	223.44	229.10	234.97	241.17	247.63	254.42	130.74
支付的各项税费	C	1,128.65	1,174.45	1,223.79	1,273.09	1,325.93	1,378.69	1,435.01	745.62
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,690.56	2,756.80	2,828.24	2,899.52	2,975.96	3,052.22	3,133.62	1,607.42
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E								
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F								
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H								
专项债券	I								
银行借款	J								
偿还债券本金	K								12,000.00
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	240.00
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	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-12,240.00
四、期初现金	P	36,210.93	38,421.49	40,698.29	43,046.53	45,466.05	47,962.01	50,534.23	53,187.85
期内现金变动	Q=D+G+O	2,210.56	2,276.80	2,348.24	2,419.52	2,495.96	2,572.22	2,653.62	-10,632.58
五、期末现金	R=P+Q	38,421.49	40,698.29	43,046.53	45,466.05	47,962.01	50,534.23	53,187.85	42,555.27

（二）应付本息情况

本期拟发行专项债券 10000 万元，后续拟发行专项债券 2000 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%。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
2023 年		12,000.00		12,000.00	4.00%	240.00	240.00
2024 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2025 年	12,000.00	-		12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2026 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2027 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2028 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2029 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2030 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2031 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2032 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2033 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2034 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2035 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2036 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2037 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2038 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2039 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2040 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2041 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2042 年	12,000.00		-	12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2043 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2044 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2045 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2046 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2047 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2048 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2049 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2050 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2051 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00

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	融资利率	应付利息	还本付息合计
2052 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2053 年	12,000.00		12,000.00	-	4.00%	240.00	12,240.00
合计		12,000.00	12,000.00			14,400.00	26,400.00

（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 67,755.27 万元，融资本息合计 26,400.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.57。

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、技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生重大变化，导致生产能力利用率降低，生产成本增加，产品质量达不到预期要求。

2、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导

致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

4、政策风险

由于政府在税收、金融、环保、产业政策等的政策调整，使税率、税种、利率、汇率、通货膨胀率发生变化，导致项目原定目标难以实现甚至无法实现。

5、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施和外购、外协件的配套关系发生重大变化，给项目建设、生产和运营带来困难。

6、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）与项目收益相关的风险

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、项目事前绩效评估

（一）项目概况

寒亭区中心医院，项目单位为潍坊公信国有资产经营有限公司，拟申请专项债券 12000 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）政策相关性（3 分）

根据国家《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该项目符合“鼓励类”第三十七项“卫生健康”第 5 条“医疗卫生服务设施建设”、第 6 条“传染病、儿童、精神卫生专科医院和骨科医院（中心）、护理院（中心、站）、安宁疗护中心、全科医疗设施建设与服务”的产业政策。因此，该项目的建设符合国家产业政策，属于国家鼓励建设项目。

项目的建设是为寒亭区人民群众提供高质量、全方位的骨科医疗、骨科护理等服务的需要。项目建成后，有助于加快寒亭区医疗基础设施建设，增强专科医院服务能力，为保障当地及周边居民身体健康起重要的作用。

项目与国家及省、市、区相关行业宏观政策和发展规划相关。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）职能相关性（3 分）

该项目建成后，将有效提升寒亭区公共卫生服务能力；同时，将满足寒亭区及周边地区居民医疗服务的需求，保障当地及周边居民身体健康。该项目符合国家有关社会发展和深化卫生改革的一系列方针、政策；符合潍坊市卫生发展规

划，对保障人民身体健康和生命安全，促进社会稳定和发展具有重要意义。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）需求相关性（4 分）

该项目的建设具有以下几点必要性：

该项目的建设，有助于改善寒亭区专科医院的医疗条件，提高医疗诊断水平、医疗救治水平和服务质量，给予病人就近就医的条件，减少医疗负担，更好地为农民群众健康和当地卫生事业的发展服务。项目建成后，将完善寒亭区卫生服务体系的建设，实现卫生服务事业与经济社会协调发展，努力使城镇人民向着更高水平的小康社会和构建和谐社会迈进。综上所述，本项目的实施是非常必要和十分迫切的，不具有替代性，社会公众是直接的受益对象。

此项分值 4 分，实际得分 4 分。

通过工作组以上评估，项目实施的必要性指标分值 10 分，实际得分 10 分。

2、项目实施的公益性

（1）项目实施的外部公益性（8 分）

该项目建成后，将满足寒亭区及周边地区人民群众骨科病防治、防病治病的需求，保障当地及周边居民身体健康；同时，有利于加强寒亭区医疗卫生基础设施建设，有利于满足当地区域内居民不断增长的医疗服务需求，符合国家的宏观政策和行业发展规划要求。项目属于公共财政支持范围。

通过工作组以上评估，项目实施的公益性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

3、项目实施的收益性

（1）项目实施的自身收益性（8 分）

根据《寒亭区中心医院项目可行性研究报告》，项目建成后，满足当地及周边居民医疗服务的需求，保障居民身体健康，同时有助于完善寒亭区医疗服务环境，推动寒亭区医疗卫生事业的快速发展。项目通过主要收益来源为门诊病房楼、医疗综合楼、康复楼、发热门诊等建筑物租赁收入。

通过工作组以上评估，项目实施的收益性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

4、项目建设投资合规性

（1）投入成本合理性（6 分）

根据《寒亭区中心医院项目可行性研究报告》，该项目依据以下几个方面来进行投资估算：

国家发改委《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；设备生产厂家的近期报价资料，并考虑运输费用和一定程度的上浮因素；项目建设单位提供的总体规划资料等。结合当地建材市场价格，参考建筑工程预算测定。项目投入成本合理，成本测算依据充分。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）成本控制措施有效性（6 分）

为严格控制项目前期的成本投入，主要制定了以下措

施：

①人工成本控制

加强项目部管理水平，选用劳务水平较高的队伍，确保有效用工；

制定科学、合理的施工方案，减少无效用工；

尽量采用新材料、新技术、新工艺，提高劳动效率。

②机械成本控制

对于机械费用的支出，应“确保不赔，稍有盈余”，积极地进行机械成本的控制。具体如下：

在机械台班定额的标准上，结合市场行情，确定合理的机械租赁价格，可通过招标竞争形式，择优选择；

根据合理的施工方案，最大限度地缩短机械的使用周期，最大限度地发挥机械地使用率，防止机械闲置或机械工作任务不饱满，降低机械租赁的成本支出；

保管、维护好租赁来的机械，防止损毁，避免赔偿；

③材料成本控制

在工程制造过程中，材料的消耗占了整个工程成本的65%左右，因此，加强材料成本的控制是提高工程施工利润最有效、最直接的方法。

材料采购成本控制主要通过对材料的价格、质量、数量三个方面进行控制。第一，按照工程的实际需用量，制定详细、准确的材料采购计划，最大限度地控制材料采购费用的支出；第二，材料的采购尽可能从厂家或厂家代理商手里直

接采；第三，材料保管人员在材料进场时，一定要认真核实实际进场材料的质量和数量是否与所要采购的材料相一致，特别是大体积的灰、砂、石之类的材料，质量和数量均不易核准，这就要求材料保管人员必须具备一定的专业素质，熟练掌握相关的材料知识。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，项目投资合规性指标分值 12 分，实际得分 12 分。

5、项目成熟度

项目立项等前期相关手续齐全。

此项分值 10 分，实际得分 10 分。

通过工作组以上评估，项目成熟度指标分值 10 分，实际得分 10 分

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 25000 万元，其中，资本金筹集数额为 13000 万元，建设单位经济实力雄厚，可有效保障项目的资金到位，资金来源渠道符合相关规定；根据《寒亭区中心医院可行性研究报告》，资金筹措程序较科学规范，相关论证程序较完善。

此项分值 8 分，实际得分 8 分。

通过工作组以上评估，项目资金来源和到位可行性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入合理性（4分）

根据《寒亭区中心医院项目可行性研究报告》，项目建成后，满足当地及周边居民医疗服务的需求，保障居民身体健康，有助于完善寒亭区医疗服务环境，推动寒亭区医疗卫生事业的快速发展。项目通过主要收益来源为门诊病房楼、医疗综合楼、康复楼、发热门诊等建筑物租赁收入。

此项分值4分，实际得分4分。

（2）项目成本合理性（4分）

根据《寒亭区中心医院项目可行性研究报告》，该项目的成本构成主要包括：燃动力费、工资及福利费、修理费、其他费用等。其中，动力费取值单价为参照国家相关能源收费标准计取；工资及福利为参照当地相关行业人员的现行平均工资及福利拟定的；修理费按建筑物折旧费用进行取值；其他费用为参照相关行业经验数据进行计取。

此项分值4分，实际得分4分。

（3）项目收益合理性（4分）

根据《寒亭区中心医院可行性研究报告》，该项目收益在相关行业收益测算的合理范围内。

此项分值4分，实际得分4分。

通过工作组以上评估，项目收入、成本、收益预测合理性指标分值12分，实际得分12分。

8、债券资金需求合理性

依据《寒亭区中心医院可行性研究报告》，本项目总投

资金额为 25000 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，拟定发债额度为 12000 万元，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求；《可行性研究报告》对债券资金需求，相关论证程序较完善。

此项分值 8 分，实际得分 8 分。

通过工作组以上评估，债券资金需求合理性指标分值 8 分，实际得分 8 分。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性（6 分）

根据《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》最低资本金比例大于 20% 的。项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。还本付息资金来源为门诊病房楼、医疗综合楼、康复楼、发热门诊等建筑物租赁收入。

项目偿债计划明确，偿债资金来源有保障，因此偿债计划可行。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）偿债风险可控性（6 分）

依据《寒亭区中心医院可行性研究报告》，本项目的主要风险点为现金流不稳定导致的不能按时还本付息；为及时应对相关偿债风险的发生，聘用专业的运营管理团队对项目运营进行全过程精细化管理，降低管理运营成本，将收益最大化。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施指标分值 12 分，实际得分 12 分。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性（6 分）

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，与寒亭区长期规划目标、年度工作目标相一致；受益群体为寒亭区人民群众，定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）目标合理性（6 分）

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、量化，指标值设置合理。

此项分值 6 分，实际得分 6 分。

通过工作组以上评估，绩效目标合理性指标分值 12 分，实际得分 12 分。

综上，本项目事前项目绩效评估成绩为 100 分。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 67,755.27 万元，融资本息合计 26,400.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.57，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。