

日照市莒县精神康复医院康复楼建设项目 实施方案

项目单位：莒县精神康复医院

财政部门：莒县财政局

2026 年 09 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

莒县精神康复医院康复楼项目

（二）立项单位

莒县精神康复医院

（三）项目规划审批

2022年6月24日，莒县发展和改革局作出《关于莒县精神康复医院康复楼项目可行性研究报告的批复》，莒发改审批字【2022】6号，项目编码：2206-371122-04-01-325395。

（四）项目规模与主要建设内容

由“新建地上9层，地下1层康复楼1栋及相关配套基础设施。总建筑面积15647.2平方米。占地面积1596.93平方米”变更为“新建地上9层，地下1层康复楼1栋及相关配套基础设施。总建筑面积16531.32平方米。占地面积1657.62平方米”。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为2024年4月至2028年7月，目前康复楼施工临时道路、配套设施、降水、基坑护坡、打桩、楼基础土方挖取、基础筏板施工均已完成，康复楼地下一层和地上一层钢结构即将完工，整体建设进度30%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）

2、《山东省建筑工程综合定额》和《山东省安装工程综合定额》等有关费用定额

3、本地材料预算价格和类似工程造价

4、现行投资估算的有关规定和政策

5、《项目可行性研究报告》

(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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 3,000.00 万元，申请发行专项债券 5,000.00 万元，本期拟发行专项债券 2,000.00 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	8,000.00	100.00%	
一、资本金	3,000.00	37.50%	
（一）自有资金	3,000.00	37.50%	
（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）	5,000.00	62.50%	
（一）已发行专项债券	3,000.00	37.50%	
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	25.00%	

(三) 后续拟发行专项债券			
(四) 银行融资			

3. 项目总投资、资本金到位情况

该项目总投资 8,000.00 万元，资本金投入 480.00 万元。

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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	127,968.91	-	-	-	-	1,909.98
经营活动支出	B	112,123.18	-	-	-	-	1,601.42
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	15,845.73	-	-	-	-	308.57
二、投资活动产生的现金	—	-					
建设成本支出	E	7,640.00	2,000.00	1,000.00	3,340.00	800.00	500.00
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-7,640.00	-2,000.00	-1,000.00	-3,340.00	-800.00	-500.00
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	3,000.00	100.00	1,000.00	500.00	900.00	500.00
专项债券	I	5,000.00	2,000.00	-	3,000.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	5,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,503.00	-	45.40	57.75	110.10	110.10
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	497.00	2,100.00	954.60	3,442.25	789.90	389.90
四、期初现金	P		-	100.00	54.60	156.85	146.75
期内现金变动	Q=D+G+O	8,702.73	100.00	-45.40	102.25	-10.10	198.47
五、期末现金	R=P+Q	8,702.73	100.00	54.60	156.85	146.75	345.22

续表

项目/年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96
经营活动支出	3,843.40	3,843.40	3,843.40	3,843.40	3,912.27	3,912.27
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	740.56	740.56	740.56	740.56	671.69	671.69
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金						
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	110.10	110.10	110.10	110.10	110.10	110.10
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-110.10	-110.10	-110.10	-110.10	-110.10	-110.10
四、期初现金	345.22	975.68	1,606.14	2,236.60	2,867.06	3,428.65
期内现金变动	630.46	630.46	630.46	630.46	561.59	561.59
五、期末现金	975.68	1,606.14	2,236.60	2,867.06	3,428.65	3,990.24

续表

单位：万元

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96
经营活动支出	3,912.27	3,912.27	3,912.27	3,983.21	3,983.21	3,983.21	3,983.21
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	671.69	671.69	671.69	600.75	600.75	600.75	600.75
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	2,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	110.10	110.10	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-110.10	-2,110.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10
四、期初现金	3,990.24	4,551.83	3,113.42	3,715.00	4,245.65	4,776.30	5,306.96
期内现金变动	561.59	-1,438.41	601.59	530.65	530.65	530.65	530.65
五、期末现金	4,551.83	3,113.42	3,715.00	4,245.65	4,776.30	5,306.96	5,837.61

续表

单位：万元

项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96
经营活动支出	3,983.21	4,056.28	4,056.28	4,056.28	4,056.28	4,056.28	4,131.54
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	600.75	527.68	527.68	527.68	527.68	527.68	452.42
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10
四、期初现金	5,837.61	6,368.26	6,825.84	7,283.42	7,741.01	8,198.59	8,656.17
期内现金变动	530.65	457.58	457.58	457.58	457.58	457.58	382.32
五、期末现金	6,368.26	6,825.84	7,283.42	7,741.01	8,198.59	8,656.17	9,038.50

续表

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	4,583.96	2,291.98
经营活动支出	4,131.54	4,131.54	4,131.54	4,131.54	4,209.05	4,209.05	4,209.05	2,104.53
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	452.42	452.42	452.42	452.42	374.91	374.91	374.91	187.45
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	2,000.00	-	1,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10	70.10	24.70	12.35
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-70.10	-2,070.10	-24.70	-1,012.35
四、期初现金	9,038.50	9,420.82	9,803.15	10,185.47	10,567.80	10,872.61	9,177.41	9,527.62
期内现金变动	382.32	382.32	382.32	382.32	304.81	-1,695.19	350.21	-824.90
五、期末现金	9,420.82	9,803.15	10,185.47	10,567.80	10,872.61	9,177.41	9,527.62	8,702.73

（二）应付本息情况

该项目 2024 年 9 月发行 2,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.27%；2026 年 1 月发行 1,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.47%；本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 2.0%；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
2024	-	2,000.00	-	2,000.00	2.0%-2.47%	-	-
2025	2,000.00		-	2,000.00	2.0%-2.47%	45.40	45.40
2026	2,000.00	3,000.00	-	5,000.00	2.0%-2.47%	57.75	57.75
2027	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2028	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2029	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2030	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2031	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2032	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2033	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2034	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2035	5,000.00	-	-	5,000.00	2.0%-2.47%	110.10	110.10
2036	5,000.00	-	2,000.00	3,000.00	2.0%-2.47%	110.10	2,110.10
2037	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2038	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2039	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2040	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2041	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2042	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2043	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2044	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2045	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2046	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2047	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2048	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2049	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10

2050	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2051	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2052	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2053	3,000.00	-	-	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	70.10
2054	3,000.00	-	2,000.00	3,000.00	2.0%-2.47%	70.10	2,070.10
2055	3,000.00	-		3,000.00	2.0%-2.47%	24.70	24.70
2056	3,000.00	-	1,000.00		2.0%-2.47%	12.35	1,012.35
合计		5,000.00	5,000.00			2,503.00	7,503.00

(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 15,845.73 万元，融资本息合计 7,503.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.11。

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、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。前期进行地址勘测，相关条件满足施工要求。

2、施工风险

莒县精神康复医院康复楼项目不会动用大型设备，所以不会出现一些施工扰

民的事件，对于施工路线附近的其他单位来讲，虽然会有些干扰，但引起较大矛盾的可能性很低。为保证让施工现场及周围单位有一个良好的工作和生活环境，在施工过程中将严格执行以下施工措施：

(1) 制定环境保护管理规定，保护和改善施工现场的生活环境和生态环境，防止由于施工造成作业污染，保障施工人员的身体健康，努力做好建筑施工现场的环境保护工作。

(2) 施工现场的用电线路、用电设施的安装和使用必须符合安装规范和安全操作规程，并参照厂区施工组织设计与平面布置进行架设（现场总线路必须架空布置），严禁任意拉线接电。

(3) 施工垃圾按定点设立临时垃圾堆放处，定时清扫运至指定地点掩埋或焚烧处理。生活垃圾放置到厂区垃圾箱内，由环卫部门定期清理。建立防火制度和明确治安保卫规定；根据工程施工特点和临设情况配备必要的消防器材，并经常检查其完好情况。施工必需的火工产品、易燃易爆和化学危险品的管理、发放、使用、回收严格按照公安机关的相应规定执行。禁止烟火的场所有明显的标志和警示标牌。积极倡导健康文明的精神生活和工作之余的休闲娱乐。严禁酗酒、打架斗殴和扰乱正常治安秩序的行为发生。

(4) 施工区域和现场设置文明施工、环境保护的宣传教育标牌、标语及宣传栏（橱窗）；在车辆、行人通行的地方施工、上下层交叉立体施工时，设置沟井坎穴覆盖物和施工标志。施工现场入口处建立值班检查制度，有专人负责。禁止闲杂人员进入施工现场。

3、生产安全风险

莒县精神康复医院康复楼项目在设计中严格按照国家的有关劳动安全卫生的政策，并根据实际情况采取了完善的安全卫生措施，预计该项目建成后将能有效的防止爆炸、雷电、蒸汽泄漏等事故的发生，一旦发生事故，依靠现有的安全防护设施和事故应急措施能够及时控制事故，防止事故灾害的蔓延，使工人的劳动安全有充分的保证。因此，只要严格遵守各项安全制度和操作规程制度，加强安全管理，该项目生产是安全可靠的。

4、管理风险

莒县精神康复医院有丰富的经营、管理和适应市场经验，但并不排除会有一些弊病。因此，应加强管理，按照规范化的企业制度、财务制度去建设，减小管理风险是新项目进行中应予以关注的。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，并将风险损失控制在最小程度。

（二）与项目收益相关的风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

项目主管部门为莒县卫生健康局，项目单位为莒县精神康复医院，本次拟申请专项债券 0.2 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

总体绩效目标：按期高质量完成新建地上 9 层、地下 1 层康复楼及配套基础设施建设，实现总建筑面积 15647.2 平方米的合规交付；建立健全偿债风险防控机制，确保项目全生命周期内偿债资金足额保障、无逾期违约风险；项目建成后，提升区域康复医疗服务供给能力，有效降低患者跨区域就医成本，促进区域医疗卫生服务体系完善。

2026 年项目绩效目标：年内完成康复楼地上主体结构封顶、二次结构施工及外墙装饰工程，同步推进给排水、电气、通风空调等室内安装工程，实现项目整体建设进度从 40%提升至 90%以上；无重大质量安全事故；严格管控年度融资成本，通过年度建设推进，为 2026 年 12 月项目整体竣工交付奠定坚实基础，同步完成康复楼运营筹备前期调研及人员招聘筹备工作，确保项目建成后可快速投入使用。

（三）评估内容

（1）项目的建设符合国家产业政策

根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，项目属于“第一类——鼓励类”中的“三十七、卫生健康”中的“5、医疗卫生服务设施建设”项目，符合目前国家产业政策的要求。查询《山东省禁止限制供地项目目录》，本项目不在禁止、限制供地项目目录内，属于允许建设项目。

（2）项目建设是提高地区医疗卫生服务水平，满足医疗卫生事业发展的需要

从发展态势分析，随着区域经济社会的持续快速发展，人民生活水平的进一步提高，同时随着人们对医疗卫生的重视，以及随着国家医疗卫生体制改革的深

入，职工医保、居民医保、农村合作医疗全面推开，预计今后一段时期莒县人民群众的医疗卫生服务需求必将进一步扩大，特别是随着莒县建设的快速推进，汇聚人口急剧增加，就医需求也将同步扩大。

随着医院业务量的快速发展，医院现有的业务用房、医疗设施已远不能满足现在及将来发展的需要，严重影响该院的发展和业务的开展。随着人民群众对医疗服务需求的日益提高，业务用房紧张的情况还难以解决人民群众看病难等问题，无法满足人民群众对医疗卫生服务日益提高的需求。这与现代医院发展的要求及莒县政治、经济、文化的发展水平不相吻合。要解决这些问题，必须考虑实施医院改扩建项目，并且尽早建成现代化的院区，以满足莒县人民群众日益增长的医疗卫生服务需求。

（3）建设项目是满足城乡居民基本医疗保健、建设和谐社会的需要

坚持以人为本，构建和谐社会，其中一项非常重要的任务就是加快公共卫生事业的发展，切实解决人民群众看病难、费用高的问题。但是精神公共卫生体系不健全、不完善，特别是公共卫生基础设施严重不足的问题突出。近几年，随着职工医疗保险、城乡居民医疗保险、困难企业职工、困难农民医疗保险等工作在莒县全面铺开，县医疗工作有明显进步；随着城乡居民医疗保险在莒县精神康复医院进行定点，莒县的精神卫生医疗工作也有明显起色。但现有的病房已不能满足全县城乡居民及周边各县区人民群众的精神卫生就医需要，迫切需要建设一座直接服务于社会公众，且规模合理、功能齐全的康复楼，为此，莒县精神康复医院建设康复楼项目，缓解现有的莒县精神卫生病房、配套设施压力，为筑起一道

有效保障全县人民身体健康和生命安全的防线，提高文明程度和整体素质，促进和谐社会建设。

（4）建设项目是做大做强医院、完善精神卫生医疗基本功能的需要

莒县精神康复医院以诚信服务为宗旨，以低门槛、质量高、服务好、价格廉为服务理念，坚持合理检查、合理用药、合理治疗、努力减轻患者的医疗费用负担。因此近几年来门诊人次、住院人次等业务总量均逐年大幅度增长。但是，由于医院的基础设施建设落后，医院现有住院病房破旧紧缺，不能满足广大患者住院治疗及康复的需求，成为影响医院形象和制约医院发展的“瓶颈”。一些群众急需的住院康复病区供需矛盾突出，在很大程度上影响广大群众和患者的医疗康复保健质量。目前医院的医疗康复场地狭小，滞后于广大群众“奔小康，要健康”的需求。莒县精神康复医院基础设施建设，是做大做强医院，完善精神卫生医疗基本功能的需要。

（5）项目建设是莒县公共建筑建设适应城市发展的需要

医疗事业的发展，是城市发展的一个重要组成部分。莒县精神康复医院康复楼项目有助于提高和医疗环境改善，以满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要，该项目的建设可以说是一个德政工程、民心工程，将对地区经济的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。因此，莒县精神康复医院康复楼项目的实施是十分必要的。

2. 项目实施的公益性

莒县精神康复医院康复楼项目是从莒县中长远规划和整体医疗卫生服务网布

局着想。受益群体是全县及周边地区的相关受益者、社会团体和政府部门。

项目建成后能给附近居民提供较目前更好的医疗卫生医疗服务，进一步缓解人民群众“看病难、看病贵”的问题，带来实实在在的利益，他们都迫切希望早日建成该项目。

本项目是党和政府坚持以人为本、关注民生，提高城乡居民生活水平和生活质量的一项民心工程，莒县人民对这一项目的建设非常关注和支持，莒县人民政府对项目的建设非常重视，十分关心和支持本项目的建设。项目建设符合不同利益群体的意愿和需求。

本项目社会影响的范围涉及项目周边居民、企业主要的正面的社会影响有：促进当地经济发展、改善基础设施、提高人民的生活质量、带动就业，提高收入等。因不牵扯到开发商进行拆迁补偿，故基本上不存在负面影响，项目具有良好的社会适应性。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过门诊现金流入以及住院现金流入实现营收。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目建设投资合规性

该项目符合国家发展和改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类“三十七、卫生健康”中的“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、站）、安宁疗护中心、全科医疗设施建设与服务”，因此属于国家鼓励建设的项目，符合国家产业政策的要求。

5、项目成熟度

目前项目已经完成可行性研究报告编制，项目立项已完成，环评、施工许可等手续正在进行。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 8,000.00 万元，项目资金来源计划采用项目单位资本金投入 3,000.00 万元（占总投资比例 37.50%），发行专项债 5,000.00 万元（占总投资比例 62.50%），目前项目单位资本金已部分到位，项目建设的前期工作正在进行。本次计划申请发行专项债 2,000.00 万元，占总投资比例 25.00%。资金比例合理，到位基本有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）收入预测的合理性。本项目收费标准充分参考了当地市场的承受能力，符合当前当地市场现状。

（2）成本预测的合理性。本项目充分考虑到当地物价及同类项目的实际运营情况，并参照国家发展改革委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求对项目运行成本费用进行核算，成本的预测较为准确合理。

（3）收益观测的合理性。本项目严格按照《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）等规定，测算项目收益，收益测算过程例规。项目收益能够覆盖本息。

8、债券资金需求合理性

本项目预计总投资 8,000.00 万元，项目单位自有资本金投入 3,000.00 万元，

尚有资金缺口 5,000.00 万元计划通过发债解决。项目自身可以产生较多收益，经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。项目通过发债解决建设资金缺口基本合理

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目本期计划发行专项债 2,000.00 万元，债券票面利率 2.0%。债券发行期限 10 年，项目债券本金到期一次性偿，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

项目当前处于前期准备阶段，在项目建成后，项目收入稳定，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）文件的规定。

（四）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 15,845.73 万元，融资本息合计为 7,503.00 万元，项目本息覆盖倍数为 2.11，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。