

滨州市博兴县紧密型医共体建设项目实施方案

项目单位：博兴县中医医院

主管部门：博兴县卫生健康局

财政部门：博兴县财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

博兴县紧密型医共体建设项目

（二）立项单位

项目单位为博兴县中医医院。博兴县中医医院注册地址位于新城二路以西博昌四路以北；统一社会信用代码：12371625494700399D。

（三）项目规划审批

2026 年 4 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《滨州市博兴县紧密型医共体建设项目可行性研究报告》；

2026 年 4 月 14 日，博兴县发展和改革局出具《关于博兴县紧密型医共体建设项目建议书的批复》（博发改〔2026〕46 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容：本项目建筑面积 3100 平方米，购置设备 732 台件，其中：1.县域资源共享中心建设。建设县域医学影像、心电诊断、消毒供应、中心药房（共享中药房）等县域医疗卫生资源共享中心，建筑面积 2700 平方米，购置 256 排及以上螺旋 CT、胃肠镜、悬吊 DR、便携式心电图机、脉

动真空灭菌器、快速式清洗消毒器、煎药机、包装机、远程心电设备等设备 682 台（套）。2.基层医疗卫生机构建设。改造庞家镇卫生院 400 平方米，建设医学影像、心电诊断中心；为庞家镇卫生院、吕艺镇中心卫生院、博昌街道卫生服务中心、城东街道卫生服务中心购置便携式心电图机设备 50 台（套）。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 6 月至 2027 年 12 月，目前项目处于前期准备阶段。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

（1）国家发展改革委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《山东省建筑工程概算定额》（2018 年）；

（3）《山东省安装工程概算定额》（2018 年）；

（4）《山东省市政工程概算定额》（2018 年）；

（5）《山东省建设工程概算费用编制规定》（2018 年）；

（6）项目所在地类似项目相关造价。

（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。项目总投资金额为 8,200.00 万元，其中，项目单位资本金 6,600.00 万元（其中中央预算投资已到位 4,900.00 万元），政府专项债券 1,600.00 万元，本期拟发行专项债券 1,600.00 万元，期限 30 年，利率为 3.00%。

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	8,200.00	100.00%	
一、资本金	6,600.00	80.49%	
（一）自有资金	1,700.00	20.73%	
（二）中央预算投资	4,900.00	59.76%	
1、前期已到位	4,900.00	59.76%	
2、本期拟到位			
3、后续拟到位			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	1,600.00	19.51%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,600.00	19.51%	
（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

项目总投资为 8,200.00 万元，资本金到位 4,900.00 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	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	21,151.97	-	-	629.64	708.35	747.70
经营活动支出	B	17,179.52	-	-	558.22	559.02	559.43
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,972.45	-	-	71.42	149.32	188.27
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	8,092.00	6,500.00	1,592.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-8,092.00	-6,500.00	-1,592.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	6,600.00	4,900.00	1,700.00	-	-	-
专项债券	I	1,600.00	1,600.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	1,600.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,440.00	-	48.00	48.00	48.00	48.00
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	5,160.00	6,500.00	1,652.00	-48.00	-48.00	-48.00
四、期初现金	P		-	-	60.00	83.42	184.74
期内现金变动	Q=D+G+O	1,040.45	-	60.00	23.42	101.32	140.27
五、期末现金	R=P+Q	1,040.45	-	60.00	83.42	184.74	325.01

续上表：

项目/年度	公式	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	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70
经营活动支出	B	559.43	559.43	576.64	576.64	576.64	576.64	576.64
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	188.27	188.27	171.06	171.06	171.06	171.06	171.06
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	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00
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	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00
四、期初现金	P	325.01	465.28	605.55	728.61	851.67	974.73	1,097.79
期内现金变动	Q=D+G+O	140.27	140.27	123.06	123.06	123.06	123.06	123.06
五、期末现金	R=P+Q	465.28	605.55	728.61	851.67	974.73	1,097.79	1,220.86

续上表：

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70
经营活动支出	B	594.71	594.71	594.71	594.71	594.71	613.68
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	152.99	152.99	152.99	152.99	152.99	134.02
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	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00
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	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00
四、期初现金	P	1,220.86	1,325.84	1,430.83	1,535.82	1,640.81	1,745.80
期内现金变动	Q=D+G+O	104.99	104.99	104.99	104.99	104.99	86.02
五、期末现金	R=P+Q	1,325.84	1,430.83	1,535.82	1,640.81	1,745.80	1,831.82

续上表：

项目/年度	公式	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70
经营活动支出	B	613.68	613.68	613.68	613.68	633.61	633.61
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	134.02	134.02	134.02	134.02	114.09	114.09
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	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00
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	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00
四、期初现金	P	1,831.82	1,917.83	2,003.85	2,089.87	2,175.88	2,241.97
期内现金变动	Q=D+G+O	86.02	86.02	86.02	86.02	66.09	66.09
五、期末现金	R=P+Q	1,917.83	2,003.85	2,089.87	2,175.88	2,241.97	2,308.07

续上表：

项目/年度	公式	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	A	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	747.70	373.85
经营活动支出	B	633.61	633.61	633.61	654.52	654.52	654.52	327.26
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	114.09	114.09	114.09	93.17	93.17	93.17	46.59
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	-	-	-	-	-	-	1,600.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00
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	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-48.00	-1,648.00
四、期初现金	P	2,308.07	2,374.16	2,440.25	2,506.34	2,551.51	2,596.69	2,641.86
期内现金变动	Q=D+G+O	66.09	66.09	66.09	45.17	45.17	45.17	-1,601.41
五、期末现金	R=P+Q	2,374.16	2,440.25	2,506.34	2,551.51	2,596.69	2,641.86	1,040.45

（二）应付本息情况

专项债券

本期拟发行专项债券 1,600.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.00%；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
2026	-	1,600.00	-	1,600.00	3.00%	-	-
2027	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2028	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2029	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2030	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2031	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2032	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2033	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2034	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2035	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2036	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2037	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2038	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2039	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2040	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2041	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2042	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2043	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2044	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2045	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2046	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2047	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00

2048	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2049	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2050	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2051	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2052	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2053	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2054	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2055	1,600.00	-	-	1,600.00	3.00%	48.00	48.00
2056	1,600.00	-	1,600.00	-	3.00%	48.00	1,648.00
合计		1,600.00	1,600.00			1,440.00	3,040.00

（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 3,972.45 万元，融资本息合计 3,040.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.31。

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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。

（二）与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，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，用量项目需求减少，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运营效益）

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

博兴县紧密型医共体建设项目主管部门为博兴县卫生健康局，项目单位为博兴县中医医院，本次拟申请专项债券 0.16 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

博兴县紧密型医共体建设项目总体绩效目标为

1、产出指标

本项目建筑面积 3100 平方米，购置设备 732 台件，其中：

- 1.县域资源共享中心建设。建设县域医学影像、心电诊断、消毒供应、中心药房（共享中药房）等县域医疗卫生资源共享中心，建筑面积 2700 平方米，购置 256 排及以上螺旋 CT、胃肠镜、悬吊 DR、便携式心电图机、脉动真空灭菌器、快速式清洗消毒器、煎药机、包装机、远程心电设备等设备 682 台（套）。
- 2.基层医疗卫生机构建设。改造庞家镇卫生院 400 平方米，建设医学影像、心电诊断中心；为庞家镇卫生院、吕艺镇中心卫生院、博昌街道卫生服务中心、城东街道卫生服务中心购置便携式心电图机设备 50 台（套）。

2、资金筹措指标

项目总投资 8,200.00 万元，其中政府专项债券 1,600.00 万元。

2026 年项目绩效目标为

1、建设内容及产出

本项目建筑面积 3100 平方米，购置设备 732 台件，其中：

- 1.县域资源共享中心建设。建设县域医学影像、心电诊断、消毒供应、中心药房（共享中药房）等县域医疗卫生资源共享中心，建筑面积 2700 平方米，购置 256 排及以上螺旋 CT、胃肠镜、悬吊 DR、便携式心电图机、脉动真空灭菌器、快速式清洗消毒器、煎药机、包装机、远程心电设备等设备 682 台（套）。

2.基层医疗卫生机构建设。改造庞家镇卫生院 400 平方米，建设医学影像、心电诊断中心；为庞家镇卫生院、吕艺镇中心卫生院、博昌街道卫生服务中心、城东街道卫生服务中心购置便携式心电图机设备 50 台（套）。

2、效益指标

2026 年项目未完成建设，不具备运营条件，暂无效益产出。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家有关产业政策

本项目的建设内容符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类“鼓励类”第三十七项“卫生健康”中第 1 条“医疗服务设施建设：预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设，医疗卫生服务设施建设，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）、安宁疗护中心、全科医疗设施与服务，医养结合设施与服务”的规定，符合国家产业政策。

（2）项目的建设符合国家、省、市相关政策规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》指出：“优化医疗机构功能定位和布局，完善分级诊疗体系。促进优质医疗资源扩容下沉和区域均衡布局，稳步有

序推进国家医学中心建设，推动国家区域医疗中心提质增效。实施医疗卫生强基工程，加强县区、基层医疗机构运行保障，基本实现县域医共体全覆盖、提升紧密性协同性，推进紧密型城市医疗集团建设，健全巡回医疗制度，提高家庭医生服务覆盖率和感受度，提升基层医疗卫生机构诊疗量占比、合理增加药品品种配备。加强慢性病综合防控，发展防治康管全链条服务，健全早筛早诊早治体系，重大慢性病过早死亡率下降到13%以下。扩大康复护理、安宁疗护服务供给，实施康复护理扩容提升工程。加强全科医生、执业医师和护士队伍建设，提高住院医师规范化培训水平。推进全民健康数智化建设，推动检验检查结果共享互认。”

《山东省国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》指出：“完善医疗卫生服务体系。实施医疗卫生提质融合行动，促进社会共治、医防协同、医防融合,建立以疾控机构和各类专科疾病防治机构为骨干、医疗机构为依托、基层医疗卫生机构为网底的疾病预防控制体系。推进国家、省级区域公共卫生中心建设,布局建设省级区域公共卫生实验室。完善医疗机构疾控监督员制度。加快推进分级诊疗,全面推开紧密型城市医疗集团和县域医共体建设,加强基层药品联动管理,健全双向转诊制度体系。开展医疗卫生强基工程,实施乡村医疗卫生服务能力提质提效行动。推动“人工智能+医疗健康”,完善全省

数字化健康一体化平台,推广“分布式检查、集中式诊断”,推进远程医疗向乡村延伸。健全医疗、医保、医药协同发展和治理机制,以公益性为导向深化公立医院编制、薪酬制度、综合监管改革,健全以医疗服务为主导的收费机制。引导规范民营医院发展。广泛开展爱国卫生运动。”

《滨州市国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》指出:“扩大优质医疗资源供给。发挥省级区域医疗中心辐射带动作用,促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局,加强专科能力建设,积极创建省级以上临床重点专科。加强重大传染病、地方病和慢性病综合防控,提升心理健康和精神卫生服务能力。健全联防联控机制,构建平急顺畅转换、响应迅速高效的疫情防控指挥体系,全面增强监测预警、风险研判、流调溯源、检验检测、应急处置及医疗救治综合能力。实施疫苗针对传染病防控策略,确保适龄儿童免疫规划疫苗接种率维持在90%以上。落实医疗机构疾控监督员制度。实施医疗卫生强基工程,完善乡村医疗卫生体系,强化基层药品联动管理,建设县域集中审方中心,深化紧密型县域医共体建设,建立与乡村振兴齐鲁样板相匹配的乡村卫生健康发展新机制。推进医疗机构建设转诊会诊中心。

2、项目实施的公益性

本项目的建设是改善医院硬件条件、完善基本医疗服务的

必要工程，有助于填补县级医共体建设、提升博兴本地医疗技术水平、增强卫生事业实力，符合国家医疗卫生事业发展方向，具有显著公益性。

作为民生工程，项目建成后将进一步优化县域医疗卫生资源配置，强化基层医疗机构公共卫生服务能力，助力“健康中国”战略在基层落地。通过持续提升医疗服务质量与效率，可有效缓解“看病难、看病贵”问题，增强群众就医获得感与满意度，为博兴县卫生健康事业高质量发展奠定坚实基础。

3、项目实施的收益性

本项目建成后通过为设备检查检测现金流入。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、项目成熟度

2026年4月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《滨州市博兴县紧密型医共体建设项目可行性研究报告》；

2026年4月14日，博兴县发展和改革局出具《关于博兴县紧密型医共体建设项目的批复》（博发改〔2026〕46号）。

5、项目投资合规性

本项目建设总投资 8,200.00 万元。相关费用主要测算依据滨州市最新一期材料预算价格，同类工程造价情况、材料市场价格、国家现行投资估算的有关规定、投资估算有关数据、有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定和项目单位提供的有关资料等。

经专家论证，博兴县紧密型医共体建设项目投资估算依据、编制方法、范围、取费标准、内容及深度等较为合理。

6、项目收入、成本、收益预测合理性

项目总投资 8,200.00 万元，其中资本金为 6,600.00 万元，自筹比例为 80.49%；资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）的规定，能达到资本金比例不低于 20%的要求。

所需建设资金由滨州市财政解决，资金来源渠道符合相关规定，资金筹措程序科学规范。项目资金申请规模对本单位财政规划项目支出规划控制数无影响。

7、债券资金需求合理性

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券。项目总投资金额为 8,200.00 万元，其中，项目单位自有资金 6,600.00 万元（其中中央预算投资已到位 4,900.00 万元），政府专项债券 1,600.00 万元，本期拟发行专项债券 1,600.00 万元，期限

30 年，利率为 3.00%，债券资金需求满足不超过 80%发行额度，债券资金需求合理。

本次申请的博兴县紧密型医共体建设项目与已设立的专项资金使用方向或者用途无重叠或交叉。

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况，本项目经营期现金流入来源主要来源于设备检查检测现金流入，经营期内总现金流入 13,569.19 万元，收益性良好。

8、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 8,200.00 万元,自有资金 6,600.00 万元,专项债券资金 1,600.00 万元。

该项目建设具有公共性,属于公共财政支持范围。项目资金全部为公共财政资金支持,项目资金一部分由市级财政资金支持外,另一部分通过发行政府专项债的方式筹集,财政资金投入能力科学合理且有所保障根据。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性

计划发行专项债 1,600.00 万元，债券票面利率 3.00%。债券发行期限 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，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，预测期内备偿资金 3,972.45 万元，债券本息合计 3,040.00 万元，资金覆盖率为 1.31 倍，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

（2）偿债风险点及应对措施

①健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、互相制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

②完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障

实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

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。

绩效目标设置基本合理。

（三）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3,972.45万元，融资本息合计为3,040.00万元，项目本息覆盖倍数为1.31，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。