

新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区
新建人民医院项目实施方案

填报单位：乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会

填报日期：2025 年 11 月



目录

一、项目基本情况	1
（一）政策背景	1
（二）项目背景	4
（三）项目概况	5
（四）项目主管部门及主要职责	7
（五）立项和建设的相关批复文件	8
（六）项目开工及建设时间	8
二、经济社会效益分析	9
（一）经济效益	9
（二）社会效益	10
三、项目事前绩效评估及绩效目标情况	10
（一）事前绩效评估	10
（二）绩效目标的设定	25
（三）绩效监控和评价	27
四、项目投资估算及资金筹措方案	27
（一）编制依据	27
（二）项目总投资估算	28
（三）项目融资计划	28
（四）建设期资金平衡方案	29
五、项目收益与融资自求平衡方案	29

（一）项目运作模式	29
（二）项目运营收益	30
（三） 财务费用	32
（四）项目运营成本	32
（五）相关税费	32
（六）资金平衡测算	34
（七） 会计报表	43
六、项目压力测试及评价	53
（一）压力测试	53
（二）总体评价	53
七、项目风险评估	54
（一）影响项目风险因素	54
（二）潜在风险应对措施	55
八、其他需要说明的事项	54

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院 项目实施方案

根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）精神，按照《乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目可行性研究报告》文件、《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125号）、《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目可行性研究报告的批复》（沙发改函〔2022〕26号），结合新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施情况，特制定本项目实施方案。

一、项目基本情况

（一）政策背景

党的十九大报告指出：人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志。要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。全面取消

以药养医，健全药品供应保障制度。坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。

《“健康中国 2030”规划纲要》提出：加强重大传染病防控。完善传染病监测预警机制。加强艾滋病检测、抗病毒治疗和随访管理，全面落实临床用血核酸检测和预防艾滋病母婴传播，疫情保持在低流行水平。建立结核病防治综合服务模式，加强耐多药肺结核筛查和监测，规范肺结核诊疗管理，全国肺结核疫情持续下降。有效应对流感、手足口病、登革热、麻疹等重点传染病疫情。全国所有流行县基本控制包虫病等重点寄生虫病流行。保持控制和消除重点地方病，地方病不再成为危害人民健康的重点问题。加强突发急性传染病防治，积极防范输入性突发急性传染病，加强鼠疫等传统烈性传染病防控。强化重大动物源性传染病的源头治理。

《国家卫生计生委突发事件紧急医学救援“十三五”规划（2016-2020 年）》（国卫应急发〔2016〕46 号）提出：到 2020 年末，建立健全紧急医学救援管理机制，全面提升现场紧急医学救援处置能力，初步构建全国紧急医学救援网络，基本建立我国专业化、规范化、信息化、现代化、国际化的突发事件紧急医学救援体系，有效满足国内突发事件应对需要。

《国家卫生计生委关于印发加强卫生应急工作规范化建设指导意见的通知》（国卫应急发〔2016〕68 号）指出：强化突发公共卫生事件监测预警管理。进一步提高突发公共卫生事件监测的敏感性

和应急响应的及时性。提升突发公共卫生事件处置效能。各级卫生计生行政部门基于本辖区突发事件发生情况和紧急医学救援需求评估情况，合理配置辖区内紧急医学救援资源，分区域建设紧急医学救援综合与专科类基地及区域中心。

《卫生部关于支持新疆卫生事业跨越式发展的指导意见》（卫规财发〔2010〕68号）提出：到2020年，基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，主要健康指标达到全国平均水平，实现新疆医疗卫生事业跨越式发展。

《新疆维吾尔自治区人民政府印发关于推进新疆丝绸之路经济带核心区医疗服务中心建设方案的通知》（新政发〔2015〕85号）提出：以乌鲁木齐市为主合作构建国际医疗服务中心，把乌鲁木齐市作为医疗服务中心核心区域。远期目标建成丝绸之路经济带核心区医疗服务中心，医疗卫生领域全方位开放新格局基本形成，丝绸之路经济带核心区医疗服务中心优势充分彰显，作用明显发挥，周边及沿线国家在医疗卫生领域实现互利共赢。

长期以来，我国患者形成的习惯就是无论大病小病均首选大型三甲医院就诊，使得三甲医院医疗资源处于极度紧张状态，不但耽误了危重病人的救治，也影响了医学科研和医学技术的进步。为改变这种状况，2014年李克强总理在政府报告中明确提出“健全分级诊疗体系”，2016年国务院发布《“十三五”深化医药卫生体制改

革规划》也将分级诊疗作为缓解老百姓看病难、看病贵的重要制度设计。

新疆的医疗专家队伍、设备、技术、服务领先中亚地区 15 年以上；新疆还有中医、维医、哈疗、蒙医疗等多样化医疗资源，与周边国家和地区有着某种程度的民族接近性和文化接近性。周边国家和地区对新疆传统医药认同度高，乐于接受新疆医疗服务；医疗卫生跨国合作是政治敏感度低、社会认同度高的合作领域，易于优先推进。长期以来，新疆与周边及沿线国家保持着较为密切的往来与交流，特别是周边国家跨境民族对传统中医民族医药具有较强认同感，越来越多的外籍患者通过旅游、商贸等渠道来到新疆寻医问药，奠定了良好的合作基础。

（二）项目背景

沙依巴克区是乌鲁木齐市的中心城区，辖区东隔河滩公路与天山区、水磨沟区毗邻，西邻一〇四团与经济技术开发区（头屯河区）相望，南起乌拉泊与乌鲁木齐县接壤，北至新医路与高新技术开发区（新市区）相连，辖区面积 382 平方公里，建成区面积 53.3 平方公里，18 个管委会、180 个社区、1 个行政村，居住着汉、维吾尔、回、哈萨克等 43 个民族，总人口 70.2 万，其中常住人口 48 万。

辖区有交通枢纽火车南站和五大商圈（南站商圈、红山商圈、友好商圈、北园春商圈、西山商圈）。沙依巴克区区位优势特色明

显。区域交通网络发达，欧亚大陆桥兰新铁路、北疆铁路横贯城区。辖区商贸经济活跃，是典型的商贸型城区。各类批发市场和特色市场连线成片，四面辐射，形成了商贸流通全方位开放格局，第三产业成为全区经济支柱，全区社会消费品零售总额占全市总量的四分之一。

沙依巴克区作为乌鲁木齐市的主城区历史悠久，辖区人口较多，区内医疗资源配置不平衡，大型综合医院常年人满为患，医疗资源配置存在严重不足，导致有限的医疗卫生资源未能充分发挥作用，随着经济的发展和人民生活水平的提高，群众对改善医药卫生服务将会有更高的要求。目前乌鲁木齐市大型综合医院均为市属和新疆医科大学附属医院，沙依巴克区还没有一所区属的大型综合医院，为发挥医疗服务体系骨干作用，连贯分级诊疗体系，同时满足平疫结合的医疗需求，拟在仓房沟东路360号规划医疗储备地建设沙区人民医院（公立二级医院），拟设置床位200张。

（三）项目概况

1. 项目名称

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目，以下简称：“本项目”。

2. 项目区位

本项目区位于乌鲁木齐市沙依巴克区仓房沟东路 360 号。

3. 建设内容及规模

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目，规划建设用地面积 16391.88 平方米，总建筑面积 39859.78 平方米（其中地上建筑面积 26956.37 平方米，地下建筑面积 12903.41 平方米）。主要包括：综合医院业务用房 27544.15 平方米，同时建设应对新冠肺炎疫情的发热门诊，核酸检测用房、PCR 实验室及传染病科室 1314.72 平方米。并配套建设门卫室 54 平方米，大门 3 座，医疗污水处理设施 1 套，污水处理机房 43.5 平方米，室外水、电、暖管网等配套设施。医疗及检测设备采购及安装。项目建成后，医院总床位数达到 200 张。

预计采购医疗设备包括：医学检验类、放射检查类、B 超检查类、心电检查类、呼吸检查类、内镜检查类、重症医学科、中心手术室、门诊手术室、病理科、其他科室及辅助类。

4. 项目建设期限及运营周期

（1）前期工作阶段：2023 年 1 月至 2023 年 5 月，共 5 个月。包含项目前期立项、招投标和设计工作等内容。

（2）现场施工阶段：2023 年 6 月至 2025 年 11 月，共 30 个月。包含场地清理、材料设施准备、人员准备和进场施工等内容。

（3）竣工验收阶段：2025 年 12 月，共 1 个月。包含竣工验收等内容。

5. 项目性质

本项目为续建项目。

6. 项目功能定位

本项目的建设将改善当地医疗机构基础条件，满足现代需求，建立现代康养模式，提升人民生活质量，对促进社会和谐发展有着重要意义，同时满足稳定医疗卫生队伍，吸引人才、留住人才及维护乌鲁木齐长治久安的需要。

（四）项目主管部门及主要职责

本项目主管部门为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区卫健委（卫生健康委员会），位于乌鲁木齐市沙依巴克区经一路9号。

主要职责：贯彻执行国家、自治区和乌鲁木齐市有关卫生健康工作的方针、政策和法律、法规及相关标准、技术规范，起草有关地方性法规、规章草案和政策措施；统筹规划全区卫生健康资源配置；拟订卫生健康事业发展规划和年度计划，并组织实施和监督检查；制定并组织实施推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等政策措施。

充分考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好本项目融资与收益平衡评估；配合做好项目收益专项债券发行时方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日

实现持续稳定的收益；监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，落实严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划转企业；合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和新疆维吾尔自治区有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

（五）立项和建设的相关批复文件

本项目立项采用审批制。2021年10月31日《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125号）、2022年3月2日《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目可行性研究报告的批复》（沙发改函〔2022〕26号），详见附件。

（六）项目开工及建设时间

本项目从前期准备、建设到最后建成运行，需要完成项目立项、勘察、设计、相关招标、建设施工、竣工验收等工作。项目从2023年1月开始建设工作，预计于2025年12月项目交付使用，项目建设期为3年。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

直接经济效益：本项目经过可行性报告财务评价是可行的。根据项目收益与融资自求平衡方案，在债券存续期内（2023 年-2035 年）预计可实现收益 126,835.56 万元，项目可偿债收益为 50,238.68 万元。拟发行地方政府专项债 27000 万元（2023 年已发行 7000 万元（发行总金额 9000 万元，调剂至其他项目 2000 万元），2024 年已发行 13000 万元，2025 年已发行 6000 万元，本次拟发行 1000 万元），根据资金测算平衡情况，本项目运营收入 126,835.56 万元，经营成本 76,411.50 万元，各类税金 185.38 万元，可用于归还专项债的资金为 50,238.68 万元；债券本金总额 27000.00 万元，利息总额 6528 万元（其中 2023 年一期发行利率 2.74%，金额 7000 万元（总发行 8000 万元，有 2000 万元调整至其他项目），期限 10 年，存续期利息 2008 万元；2024 年发行利率 2.34%，金额 13000 万元，期限 10 年，存续期利息 3042 万元；2025 年发行 6000 万元，按照 1.93% 利率实行，存续期利息 1158 万元，本次拟申请发行债券资金 1000 万元，按照 3.2% 利率测算，存续期利息 320 万元），债券本息合计 33528 万元，收入可以覆盖本金及利息，本息覆盖倍数为 1.50 倍。

间接经济效益：大力发展、建设好乌鲁木齐市医疗卫生基础设施，是给医疗卫生工作者一个良好的、完善的工作环境，有利于吸

引人才、留住人才，稳定壮大医疗卫生队伍，从而提升乌鲁木齐就业水平；此外在当前稳疆兴疆，实现新疆跨越式发展的宏观背景下，在新疆进入到维护稳定和经济发展的关键时刻，做好医疗卫生工作，营造良好的社会环境，为辖区人民的健康及社会经济发展提供优质服务也是非常必要的，具有一定的间接经济效益。

（二）社会效益

本项目的实施，是推进健康中国建设的重要内容，有利于补齐公共卫生安全短板，能充分发挥二级医院的技术和人才优势，提高卫生检验监测、疾病控制水平，增强对重大疫情、中毒等突发公共卫生事件调查处理能力应对能力，更好地满足当地人民群众的健康需求和境外疫情区输入人员隔离就医的实际需求，有利于推动经济社会可持续健康发展。因此，本项目社会效益非常显著。

三、项目事前绩效评估及绩效目标情况

（一）事前绩效评估

1. 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

政策相关性：根据《国家卫生健康委办公厅关于县级疾病预防控制等公共卫生机构指导基层开展基本公共卫生服务的通知》（国卫办疾控函（2019）817号）、《全民健康保障工程建设规划》

(2016)2439 号、《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》（国办发(2015)70 号）、《沙依巴克区疾病预防控制中心规划》等相关文件，结合沙依巴克区人民医院建设项目实施情况，特制定项目实施方案。

职能相关性：乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会的主要职能中列明“统筹规划协调全区卫生资源配置；推进医药卫生体制改革；”的职能，与该项目建设内容中所体现的加强公共卫生体系建设，提高人口健康素质的宗旨相对应，该项目的建设是乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会认真履行自己职能的体现，符合关于该项目职能的相关性要求。

需求相关性：是沙依巴克区突发公共卫生事件应急处理能力建设的需要，是沙依巴克区应对输入性高致病性病原疫情的需要，是沙依巴克区社会经济发展、全面建设小康社会、保障人民群众身体健康的需要，是沙依巴克区积极落实健康中国战略的需要，是促进社会和谐和社会稳定的需要。

财政投入相关性：本项目总投资 35000 万元，建设资金来源于自有资金、专项债券资金两部分，其中自有资金（地方政府配套资金）8000 万元占总投资 22.86%；申请专项债券资金总额 27000.00 万元，利息总额 6528 万元（其中 2023 年一期发行利率 2.74%，金额 7000 万元（总发行 9000 万元，有 2000 万元调整至其他项目），期限 10 年，存续期利息 2008 万元；2024 年发行利率 2.34%，金额 13000 万

元，期限 10 年，存续期利息 3042 万元；2025 年发行 6000 万元，按照 1.93% 利率实行，存续期利息 1158 万元，本次拟申请发行债券资金 1000 万元，按照 3.2% 利率测算，存续期利息 320 万元），债券本息合计 33528 万元。医院已根据其历年的项目情况和财力可能编制了详细的项目资金年度预算，并在执行中根据项目进展程度进行及时调整，符合财政投入的相关性。

（2）项目实施的公益性

人民医院作为非营利性基层医疗卫生服务机构，其主要功能是为群众提供疾病预防控制等公共卫生服务、一般常见病及多发病的初级诊疗服务、慢性病管理和康复服务。本项目的实施有助于改善医疗服务环境，提升社区医疗服务水平，延伸基层医疗服务领域，促进乌鲁木齐市基层医疗卫生事业的发展。

医院工作覆盖广泛、方便群众，主要为广大群众提供基本卫生服务和基本医疗服务。本项目建成启用后，改善了基层社区服务机构的医疗条件，有利于满足人民群众日益增长的医疗服务需求，提高广大群众的健康水平。社会效益将会十分明显。

通过多种形式的服务为群众排忧解难，使卫生人员与广大群众建立起新型医患关系，有利于密切党群干群关系，提高人民群众的满意度，进而促进社会主义和谐社会的建设。

（3）项目实施的收益性

直接经济效益：本项目经过可行性报告财务评价是可行的。根

据项目收益与融资自求平衡方案，在债券存续期内（2023 年-2035 年）预计可实现收益 126,835.56 万元，经营成本 76,411.50 万元，各类税金 185.38 万元，可用于归还专项债的资金为 50,238.68 万元；拟发行地方政府专项债总额 27000.00 万元，利息总额 6528 万元（其中 2023 年一期发行利率 2.74%，金额 7000 万元（总发行 9000 万元，有 2000 万元调整至其他项目），期限 10 年，存续期利息 2008 万元；2024 年发行利率 2.34%，金额 13000 万元，期限 10 年，存续期利息 3042 万元；2025 年发行 6000 万元，按照 1.93%利率实行，存续期利息 1158 万元，本次拟申请发行债券资金 1000 万元，按照 3.2%利率测算，存续期利息 320 万元），债券本息合计 33528 万元，计算专项债券本息保障倍数为 1.50 倍。项目整体现金流稳定，可实现较高的直接经济效益。

间接经济效益：大力发展、建设好乌鲁木齐市医疗卫生基础设施，是给医疗卫生工作者一个良好的、完善的工作环境，有利于吸引人才、留住人才，稳定壮大医疗卫生队伍，从而提升乌鲁木齐就业水平；此外在当前稳疆兴疆，实现新疆跨越式发展的宏观背景下，在新疆进入到维护稳定和经济发展的关键时刻，做好医疗卫生工作，营造良好的社会环境，为辖区人民的健康及社会经济发展提供优质服务也是非常必要的，具有一定的间接经济效益。项目投资合规性与项目成熟度；

2. 项目投资合规性与项目成熟度

(1) 项目投资合规性

乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会依据 2021 年 10 月 31 日《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125 号）、2022 年 3 月 2 日《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目可行性研究报告的批复》（沙发改函〔2022〕26 号），成立项目领导小组，项目决策程序合规合法。

(2) 项目成熟度

沙依巴克区人民医院建设项目已取得于乌鲁木齐市沙依巴克区发展改革委员会的同意，项目实施单位的前期准备工作、实地勘察设计、项目投资估算表的编制已完成。

3. 项目资金来源和到位可行性

(1) 资金筹资合规、财政投入合理

沙依巴克区人民医院建设项目构建完成后，有利于提高居民的身体素质，促进当地社会发展，同时改善居民医院的医疗条件，给当地居民有一个良好的住院环境。建设费用由专项债券和自筹承担，资金来源渠道符合相关规定，资金筹措程序科学规范，且经过集体决策和讨论，形成了相关会议纪要。同时市财政具备相应承受能力，科学合理，而且本市内其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理。

(2) 筹资风险可控

沙依巴克区人民医院建设项目使用资金由专项债券和自筹完成，不涉及对外筹资，没有筹资风险。

(3) 投入具有一定成本可控性

乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会通过聘请第三方对该项目可行性研究报告的编制，确定该项目预算金额。该项目成本测算有依据有标准，经过市场比价后确定预算金额基本合理。该项目从项目立项之日开始就重视项目成本的管理工作，从确立成本责任、施工过程管理、合理化人工成本、保证材料质量和降低材料成本、减少资金占用以及施工过程中的浪费等多角度、全链条开展成本管理。在项目实施过程中，乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会将安排专人实现在保障项目质量前提下的成本最小化。该项目通过统筹规划、分步实施，统一标准，减少重复建设，降低建设和管理成本。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性

成本合理性

运营成本是指项目总成本费用扣除固定资产折旧费、无形资产及其他摊销费和利息支出后的全部费用。根据计划实施的经营方案和经营模式分析，本项目运营成本构成主要包括外购原材料、人员工资及福利、水费、电费、暖气费、其他费用以及折旧费。

(1) 外购原材料费用

外购原材料费用：主要为卫生材料、其他材料、低值易耗品、

药品费，按照医疗收入（门诊收入+住院收入）的 30%测算。

（2）人员工资及福利费

本项目劳动定员 293 人，平均人均工资为 6,000.00 元/人·月，社保及福利费按人均工资的 55.50%计算，则本项目年工资及福利费用为 3,280.43 万元。

（3）水费

本项目用水主要为绿化用水及生活用水，最高日用水量 391.27m³/d，年需要量为 142813.55m³，按照乌鲁木齐市用水单价取 4.89 元/m³，年用水费用为 69.84 万元。

（4）电费

本项目实际建设规模为 39859.78 平方米，用电估算指标取 90W/m²，年用电量为 130.93 万 kW·h，用电单价按一般工商业取 0.64 元/kW·h，年用电费用为 83.80 万元。

（5）采暖费

本项目采暖费用计算为总建筑面积 39859.78 平方米，按照乌鲁木齐市当前采暖单价 22.00 元/m²计算，年采暖费用为 87.69 万元。

（6）其他费用

本项目其他费用主要包括其他管理费用，按照年医疗收入（门诊收入+住院收入）3%计算。

（7）折旧费

本项目按固定资产总投资额确认固定资产原值，折旧年限为 40

年，残值率为 5%。（不计入经营成本）

收入合理性

本项目建成后，通过项目产生的专项收入偿还债券本息，专项收入包含以下内容：门诊收入、住院收入、停车费。

（1）门诊收入

价格依据：2023 年我国卫生健康事业发展统计公报数据显示：2023 年医院次均门诊费用 361.60 元，按当年价格比上年上涨 5.5%，按可比价格上涨 5.3%。本项目参照乌鲁木齐同类医院门诊费用及上述全国次均平均门诊费用，门诊人次平均费用按 300.00 元/人计取。

数量标准：依据项目可研报告，门诊量按照编制床位数 3:1 估算，门诊量为 600 人/日。考虑到医院为新建医院，故运营期首年人数计算比例为 60%，第二年 70%，第三年 80%，第四年 90%，第五年及以后 100%。

（2）住院收入

价格依据：根据 2023 年我国卫生健康事业发展统计公报数据显示：日均住院费用 1,172.00 元。参照乌鲁木齐同类医院人均住院费用，每床日平均收费水平 1,000.00 元。

数量标准：依据项目可研报告规划，本项目建成 200 张床位。考虑到医院为新建医院，故运营期首年病床使用率为 60%，第二年 70%，第三年 80%，第四年 90%，第五年及以后 100%。

（3）停车收费收入

价格依据：参照《关于优化乌鲁木齐市政府指导价停车场（泊位）机动车停放服务收费标准的通知》（乌发改规〔2024〕2号）内容，（一）执行政府指导价的公共停车场、人行道停车泊位：

1) 停车时间不足 30 分钟的车辆免收停车服务费。

2) 一类地段：白天时段首小时收费 4.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 2.00 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 40.00 元。

3) 二类地段：白天时段首小时收费 3.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 1.50 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 30.00 元。

4) 三类地段：白天时段首小时收费 2.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 1.00 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 20.00 元。

故本项目暂定收费标准小车位 2.00 元/小时，停车位首年使用率 60%，第二年 70%，第三年及以后 80%，每天计 8 小时。

数量标准：依据项目可研报告规划，本项目确定建设范围内共建设 446 个停车位。

（3）收益预测合理性

在债券存续期内（2023 年-2035 年）本项目运营收入 126,835.56

万元，经营成本 76,411.50 万元，各类税金 185.38 万元，可用于归还专项债的资金为 50,238.68 万元，具有一定收益性。

5. 债券资金需求合理性

依据《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125 号）、《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目可行性研究报告的批复》（沙发改函〔2022〕26 号）要求的内容和项目总投资额，估算预算资金 35000 万元，财政配套 8000 万元，申请专项债券资金 27000.00 万元（2023 年已申请专项债资金 7000 万元（发行总金额 9000 万元，调剂至其他项目 2000 万元），2024 年已申请专项债资金 13000 万元，2025 年已专项债资金 6000 万元，本次拟申请专项债资金 1000 万元），项目投向领域属于“卫生健康”，符合政策支持的专项债券投向领域。

6. 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

本项目建设费用由专项债券和财政自身承担，资金来源渠道符合相关规定，同时市财政具备相应承受能力，科学合理，而且本市内其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理。

（2）项目偿债风险点

本项目经业务室、财务部门多次审议决定，经过充分的论证和

评估，预算准确可行，建立了严格的财务制度、内控制度、预算绩效管理办法，对项目实施过程进行监控，如发生偏离预期计划，按照预算绩效管理办法及时采取纠偏措施，确保项目实施严格按照计划落到实处。

从财务规范方面分析，根据《会计法》和有关财务制度规定，以上级主管单位财务制度为指导，结合乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会业务特点，制订并完善了包括内部财务控制、财务公开、重点支出管理、会计报销、资产管理、现金及账户管理等财务管理制度。

在经费支出方面采取了如下措施：明确经费支出严格按照年初预算执行，做到严格控制、公开透明、科学合理，无故不得突破年初预算确定的经费数额。各项支出严格执行年度经费支出计划，不得预算外开支，实行财务事前监督，所有经费支出（含借款）必须履行申请、审核、审批手续。专项业务工作项目支出，需由经办部门提出书面申请，部门负责人审核签字，财务部门对支出指标进行审核，提交财务部门负责人审核，经支出部门主管局长审批，财务部门负责人审核，报财务主管局长批准列支；单笔大额开支需要党组会集体批准的开支，由党组会批准。严格依据《政府采购货物和服务招标投标管理办法》（财政部令第87号）的规定，应该采取招标投标工作的一律进行公开招标，禁止出现应招未招或者逃避招标的情况。绩效运行监控是指通过动态采集数据，及时、系统地反映预

算执行、项目实施和绩效目标完成情况等重点内容，发现运行偏差并提出及时、有效的纠偏措施予以纠正，以确保项目预算资金按计划使用并实现预期绩效目标。

7. 绩效目标合理性

（1）绩效目标明确性

该项目设定的绩效目标明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、总投资额，进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。

该项目设定的绩效目标明确阐述了完善沙依巴克区人民医院建设项目的必要性和紧迫性，明确了项目实施的具体步骤以及项目构建后能够达到的效益、效果。

绩效目标设定与部门长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标的设置与项目预期产出和效益高度相关。

（2）绩效目标的合理性

本项目建设符合《中共中央国务院关于推进新疆跨越式发展和长治久安的意见》要求，符合国家产业政策，符合城市建设和要求，其建设有助于完善国民医疗体系，有助于提高居民健康素质。

绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，与现实需求相匹配。同时，绩效目标的设定具有一定的前瞻性和挑战性。

绩效目标的设定明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、

总投资额，起到了进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。

绩效目标的设定符合上级审核标准。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

(1) 项目实施计划可行性

实施内容明确性：根据《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125号）文件批复的内容，明确了乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会在本次沙依巴克区人民医院建设项目中的职能，系统启用时间，实施方案以及绩效目标保持一致，实施内容具体明确。

实施计划可行性：本项目由乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会负责项目前期申报及项目实施、运营管理，对项目实施和运营的全过程进行监督，制定了相应的管理办法及项目实施方案，做到制度在先，有据可依，严格按照办法和方案流程进行管控，确保项目动态监管、制度执行常态化。项目技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标相匹配。项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。

(2) 过程控制有效性

组织机构：乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会采取直接经营的方式运营管理本项目，对项目实施和运营的全过程进行监督。

管理制度建设：为规范乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会

对该项目预算支出，乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会根据政府会计准则、会计法等相关财务管理规定，结合实际情况，制定了建设项目内部控制制度、收支管理制度、预算管理制度、合同管理制度等相关制度。该单位严格按照合同制度签订该项目合同，确保做到公开透明、决不徇私舞弊，合同所签订条款保证公平公正。建设过程之中严格按照建设项目内部控制制度，严格监督建设、验收。资金支付申请过程中乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会将严格按照收支管理制度、预算管理制度进行资金管理。

管制措施：在组织保障和制度建设方面，成立项目领导小组，明确分工，落实责任，健全内控制度，保障项目的顺利实施；在预算管理上，执行事前预算编制，事后进行结算评审，保证预算支出的有效性；严格按照通知文件实施项目；所有流程都做到有规有据、有章有程。

综上，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；项目组织机构健全、职责分工较为明确、项目人员条件与项目有关并能够得以有效保障。相关业务管理制度、技术规程、标准较为健全、完善。项目执行过程中预期设立的相关管控措施、机制等能够保证项目顺利实施。

（3）预期绩效的可持续性

政策和项目的可持续性：符合国家及自治区对改善医疗环境，满足不同人民群众不同层次的医疗保健服务。

预期产出及效果的可持续性：乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会建设项目构建完成后，有利于提高居民身体素质，促进当地社会发展。

组织管理机构的可持续性：乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会采取直接经营的方式运营管理本项目。对项目实施和运营的全过程进行监督，制定了相应的管理办法及项目实施方案，做到制度在先，有据可依，严格按照办法和方案流程进行管控，确保项目动态监管、制度执行常态化。

（4）项目实施计划可行性

实施内容明确性：根据《关于乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目的立项批复》（沙发改函〔2021〕125号）文件批复的内容，明确了乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会在本次沙依巴克区人民医院建设项目中的职能，系统启用时间，实施方案以及绩效目标保持一致，实施内容具体明确。

实施计划可行性：本项目由乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会负责项目前期申报及项目实施、运营管理，对项目实施和运营的全过程进行监督，制定了相应的管理办法及项目实施方案，做到制度在先，有据可依，严格按照办法和方案流程进行管控，确保项目动态监管、制度执行常态化。项目技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标相匹配。项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。

通过项目评估小组及相关专业人员的详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。沙依巴克区人民医院建设项目实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目投资合规且具有一定的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

（二）绩效目标的设定

债券资金项目支出绩效目标申报表

（ 2025 年度）

项目名称		乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目	
预算单位		乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会	
项目资金（万元）		年度资金总额：12000 万元	
		其中：财政拨款：5000 万元	
		债券资金：7000 万元	
		其他资金：无	
总体目	建设综合医院业务用房 27544.15 平	年度目标	完成全部建设内

标	方米，同时建设应对新冠肺炎疫情的发热门诊，核酸检测用房、PCR 实验室及传染病科室 1314.72 平方米。并配套建设门卫室 54 平方米，大门 3 座，医疗污水处理设施 1 套，污水处理机房 43.5 平方米，室外水、电、暖管网等配套设施，以及医疗及检测设备采购及安装。			容
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
	项目完成	数量指标	建筑面积	≥27544.15 m²
			主体结构层数	11 层
			年度建设目标完成率	100%
		质量指标	资金使用合规率	100%
			工程指标达标率	100%
		时效指标	项目执行完成时间	3 年
		成本指标	设备购置	≤4000 万元
			建筑工程施工	≤8000 万元
	项目效益	经济效益指标	推动周边企业发展	≥95%
		社会效益指标	满足群众医疗需求	长期满足
		可持续影响指标	提升医疗服务水平	持续提升
	满意度指标	满意度指标	群众满意度	≥90%
说明：科学合理的设定绩效目标，二级指标必须包括数量、质量、时效、成本指标，三级指标个数不得低于七项、量化指标不得低于 70%。				

（三）绩效监控和评价

根据《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈自治区全面实施绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）、《关于印发〈自治区政府债务支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2019〕80号）等文件，对项目进行绩效监控和评价。一是在债券发行的2个月内进行一次绩效监控，对绩效目标偏离值超过22.86%的指标立即进行整改，同时监控及整改结果经项目主管部门审核后报财政部门。二是在每年年末，对项目实施绩效自评，形成自评报告，按照绩效评级规定程序报同级财政部门。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建筑工程设计文件编制深度规定(2016版)》
- 2、《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）
- 3、《新疆建筑工程消耗量定额乌鲁木齐地区单位估价表(2010)》
- 4、《全国统一装饰装修工程消耗量定额乌鲁木齐地区估价表(2010)》
- 5、《新疆安装工程预算定额乌鲁木齐地区估价表(2010)》
- 6、《新疆维吾尔自治区市政工程消耗量定额乌鲁木齐地区单位估价表（2012年）》

7、《新疆维吾尔自治区建筑安装工程费用定额》(2010)

8、《新疆维吾尔自治区市政工程费用定额(2012年)》

(二) 项目总投资估算

根据本项目可行性研究报告,本项目总投资 35000 万元,其中,工程费 28254 万元(含医疗设备费 4000 万元),工程建设其他费 4253 万元,基本预备费 2493 万元。2023 年已申请专项债券资金 7000 万,2024 年专项债券资金 13000 万,2025 年已申请专项债券资金 6000 万元,本次申请专项债资金 1000 万元;地方政府配套资金 7000 万元。

(三) 项目融资计划

本项目拟通过地方政府专项债券进行融资,债券本金总额 27000.00 万元,利息总额 6528 万元(其中 2023 年一期发行利率 2.74%,金额 7000 万元(总发行 9000 万元,有 2000 万元调整至其他项目),期限 10 年,存续期利息 2008 万元;2024 年发行利率 2.34%,金额 13000 万元,期限 10 年,存续期利息 3042 万元;2025 年发行 6000 万元,按照 1.93%利率实行,存续期利息 1158 万元,本次拟申请发行债券资金 1000 万元,按照 3.2%利率测算,存续期利息 320 万元),债券本息合计 33528 万元。在债券存续期内,按年付息,债券到期后一次性还本。

根据《中华人民共和国预算法》和《地方政府专项债务预算管理办法》等文件，专项债券资金实行“收支两条线”管理。

申请专项债资金 27000 万元，占总投资 77.14%，地方政府配套资金 8000 万元，占总投资 22.86%。

发行人对项目经营状况进行持续监管，设立资金使用专项账户进行严格监督，以保障债券资金全部用于本项目建设，保证债券资金的专款专用，切实保障投资人权益。

（四）建设期资金平衡方案

建设项目总投资 35000.00 万元，拟申请地方政府专项债资金 27000 万元，地方政府配套资金 8000 万元。专项债发行计划如下表：

年份	专债发行金额 (万元)	财政拨款 (万元)	小计	发行年限	利率	备注
2023 年已发行专项债	7,000.00	0.00	7,000.00	10.00	2.74%	
2024 年专项债第一期	13,000.00	3000.00	16,000.00	10.00	2.34%	
2025 年专项债第一期	6,000.00	5,000.00	11,000.00	10.00	1.93%	
2025 年专项债第二期	1000	0	1000	10.00	3.2%	本期
合计	27,000.00	8,000.00	35,000.00			

五、项目收益与融资自求平衡方案

（一）项目运作模式

本项目运作主体是乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会。由其负责运营管理具体工作。乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会

严格按照地方政府债券管理及使用办法使用债券资金，并积极履行项目建设监管责任、运营及管理监督义务，做好收益管理，保证本项目正常还本付息。

（二）项目运营收益

本项目建成后，通过项目产生的专项收入偿还债券本息，专项收入包含以下内容：门诊收入、住院收入、停车费。

（1）门诊收入

价格依据：2023 年我国卫生健康事业发展统计公报数据显示：2023 年医院次均门诊费用 361.60 元，按当年价格比上年上涨 5.5%，按可比价格上涨 5.3%。本项目参照乌鲁木齐同类医院门诊费用及上述全国次均平均门诊费用，门诊人次平均费用按 300.00 元/人计取。

数量标准：依据项目可研报告，门诊量按照编制床位数 3:1 估算，门诊量为 600 人/日。考虑到医院为新建医院，故运营期首年人数计算比例为 60%，第二年 70%，第三年 80%，第四年 90%，第五年及以后 100%。

（2）住院收入

价格依据：根据 2023 年我国卫生健康事业发展统计公报数据显示：日均住院费用 1,172.00 元。参照乌鲁木齐同类医院人均住院费用，每床日平均收费水平 1,000.00 元。

数量标准：依据项目可研报告规划，本项目建成 200 张床位。

考虑到医院为新建医院，故运营期首年病床使用率为 60%，第二年 70%，第三年 80%，第四年 90%，第五年及以后 100%。

（3）停车收费收入

价格依据：参照《关于优化乌鲁木齐市政府指导价停车场（泊位）机动车停放服务收费标准的通知》（乌发改规〔2024〕2 号）内容，（一）执行政府指导价的公共停车场、人行道停车泊位：

1) 停车时间不足 30 分钟的车辆免收停车服务费。

2) 一类地段：白天时段首小时收费 4.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 2.00 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 40.00 元。

3) 二类地段：白天时段首小时收费 3.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 1.50 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 30.00 元。

4) 三类地段：白天时段首小时收费 2.00 元，不足 1 小时按 1 小时计费；首小时之后每车每半小时收费 1.00 元，不足半小时按半小时计费；夜间时段每车每小时收费 0.50 元，不足 1 小时按 1 小时计费；连续停车每日最高限价 20.00 元。

故本项目暂定收费标准小车位 2.00 元/小时，停车位首年使用率 60%，第二年 70%，第三年及以后 80%，每天计 8 小时。

数量标准：依据项目可研报告规划，本项目确定建设范围内共建设 446 个停车位。

（三）财务费用

本项目财务费用主要包括还本付息及兑付费用、发行费用、登记托管费用等。发行费率为每期发行债券额度的 1‰、登记托管费为每期发行债券额度的 0.08‰，发行费及登记托管费在债券发行时一次性收取。

本项目在债券存续期内可产生财务费用 6557.73 万元，其中：债券利息 6528 万元，债券发行费 26.00 万元，登记托管费 2.08 万元，债券还本付息兑付服务费 1.65 万元。

（四）项目运营成本

成本合理性

运营成本是指项目总成本费用扣除固定资产折旧费、无形资产及其他摊销费和利息支出后的全部费用。根据计划实施的经营方案和经营模式分析，本项目运营成本构成主要包括外购原材料、人员工资及福利、水费、电费、暖气费、其他费用以及折旧费。

（1）外购原材料费用

外购原材料费用：主要为卫生材料、其他材料、低值易耗品、药品费，按照医疗收入（门诊收入+住院收入）的 30%测算。

（2）人员工资及福利费

本项目劳动定员 293 人，平均人均工资为 6,000.00 元/人·月，社保及福利费按人均工资的 55.50% 计算，则本项目年工资及福利费用为 3,280.43 万元。

（3）水费

本项目用水主要为绿化用水及生活用水，最高日用水量 391.27m³/d，年需要量为 142813.55m³，按照乌鲁木齐市用水单价取 4.89 元/m³，年用水费用为 69.84 万元。

（4）电费

本项目实际建设规模为 39859.78 平方米，用电估算指标取 90W/m²，年用电量为 130.93 万 kW·h，用电单价按一般工商业取 0.64 元/kW·h，年用电费用为 83.80 万元。

（5）采暖费

本项目采暖费用计算为总建筑面积 39859.78 平方米，按照乌鲁木齐市当前采暖单价 22.00 元/m² 计算，年采暖费用为 87.69 万元。

（6）其他费用

本项目其他费用主要包括其他管理费用，按照年医疗收入（门诊收入+住院收入）3% 计算。

（7）折旧费

本项目按固定资产总投资额确认固定资产原值，折旧年限为 40 年，残值率为 5%。（不计入经营成本）

（四）相关税费

(1) 增值税：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，车辆停放服务、道路通行服务（包括过路费、过桥费、过闸费等）等按照不动产经营租赁服务缴纳增值税，停车费收入销项税额按不含税收入金额的9%计算，医疗收入免征增值税；暂不考虑建设期进项税及经营期进项税。

(2) 税金及附加：城市维护建设税按增值税的7%计取，教育费附加按增值税的3%计取，地方教育费附加按增值税的2%计取。

(3) 根据税法相关规定，对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

(4) 企业所得税：医院属于事业单位，不考虑企业所得税。

(六) 资金平衡测算

1. 项目可偿债收益

根据资金测算平衡情况，本项目运营收入126,835.56万元，经营成本76,411.50万元，各类税金185.38万元，可用于归还专项债的资金为50,238.68万元；债券本金总额27000.00万元，利息总额6528万元，债券本息合计33528万元，收入可以覆盖本金及利息，本息覆盖倍数为1.50倍。

2. 年度还本付息情况

本项目债券本金总额27000.00万元，利息总额6528万元（其

中 2023 年一期发行利率 2.74%，金额 7000 万元（总发行 9000 万元，有 2000 万元调整至其他项目），期限 10 年，存续期利息 2008 万元；2024 年发行利率 2.34%，金额 13000 万元，期限 10 年，存续期利息 3042 万元；2025 年发行 6000 万元，按照 1.93% 利率实行，存续期利息 1158 万元，本次拟申请发行债券资金 1000 万元，按照 3.2% 利率测算，存续期利息 320 万元），债券本息合计 33528 万元。

专项债还款测算表（单位：万元）

序号	项目	金额合计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
			1	2	3	4	5	6	7
1	建设期资金流入	35,000.00	7,000.00	16,000.00	12,000.00	-	-	-	-
	财政拨款收入	8,000.00	-	3,000.00	5,000.00	-	-	-	-
	专项债券流入	27,000.00	7,000.00	13,000.00	7,000.00	-	-	-	-
2	运营期收入合计（含税）	126,835.56	-	-	-	8,478.28	9,891.32	11,304.37	12,691.37
	门诊收入	59,130.00	-	-	-	3,942.00	4,599.00	5,256.00	5,913.00
	住院收入	65,700.00	-	-	-	4,380.00	5,110.00	5,840.00	6,570.00
	停车位收入	2,005.56	-	-	-	156.28	182.32	208.37	208.37
3	建设期资金流出（不含建设期利息）	34,294.20	7,000.00	15,799.20	11,495.00	-	-	-	-
	建设成本流出	34,294.20	7,000.00	15,799.20	11,495.00	-	-	-	-
4	运营期经营成本合计	76,411.50	-	-	-	6,268.02	6,725.73	7,183.44	7,641.15
	外购原材料	37,449.00	-	-	-	2,496.60	2,912.70	3,328.80	3,744.90
	人员工资及福利	32,804.30	-	-	-	3,280.43	3,280.43	3,280.43	3,280.43

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

	水费	698.40	-	-	-	69.84	69.84	69.84	69.84
	电费	838.00	-	-	-	83.80	83.80	83.80	83.80
	暖气费	876.90	-	-	-	87.69	87.69	87.69	87.69
	其他费用	3,744.90	-	-	-	249.66	291.27	332.88	374.49
5	税金合计	185.38	-	-	-	14.45	16.85	19.26	19.26
	增值税	165.55	-	-	-	12.90	15.05	17.20	17.20
	增值税附加	19.83	-	-	-	1.55	1.80	2.06	2.06
6	专项债发行相关费用合计（不参与计算）	30.84	7.56	14.05	7.59	0.03	0.03	0.03	0.03
	发行费用	27.00	7.00	13.00	7.00	-	-	-	-
	登记服务费	2.16	0.56	1.04	0.56	-	-	-	-
	兑付服务费	1.68	-	0.01	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03
7	支出合计	76,596.88	-	-	-	6,282.47	6,742.58	7,202.70	7,660.41
8	可用于还款的项目收益	50,238.68	-	-	-	2,195.81	3,148.74	4,101.67	5,030.96
9	本年应还专项债本金合计	27,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	2023 年专项债第一期	9,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	2023 年专项债第二期	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	2023 年专项债第三期	-7,000.00	-	-	-	-	-	-	-

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

	2024 年专项债第一期	13,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	2025 年专项债第一期	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	2025 年专项债第二期	1,000.00	-	-	-	-	-	-	-
10	本年应还专项债利息合计	6,528.00	-	200.80	505.00	652.80	652.80	652.80	652.80
	2023 年专项债第一期	2,466.00	-	246.60	246.60	246.60	246.60	246.60	246.60
	2023 年专项债第二期	1,460.00	-	146.00	146.00	146.00	146.00	146.00	146.00
	2023 年专项债第三期	-1,918.00	-	-191.80	-191.80	-191.80	-191.80	-191.80	-191.80
	2024 年专项债第一期	3,042.00	-	-	304.20	304.20	304.20	304.20	304.20
	2025 年专项债第一期	1,158.00	-	-	-	115.80	115.80	115.80	115.80
	2025 年专项债第二期	320.00	-	-	-	32.00	32.00	32.00	32.00
11	当年应还专项债券本息合计	33,528.00	-	200.80	505.00	652.80	652.80	652.80	652.80
12	自有资金归还建设期利息	705.80		200.80	505.00	-	-	-	-
13	净现金流量	17,416.48	-	-	-	1,543.01	2,495.94	3,448.87	4,378.16
14	累计净现金流量		-	-	-	1,543.01	4,038.95	7,487.82	11,865.98

续表：

序号	项目	金额合计	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
			8	9	10	11	12	13
1	建设期资金流入	35,000.00	-	-	-	-	-	-
	财政拨款收入	8,000.00	-	-	-			
	专项债券流入	27,000.00	-	-	-			
2	运营期收入合计（含税）	126,835.56	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37
	门诊收入	59,130.00	6,570.00	6,570.00	6,570.00	6,570.00	6,570.00	6,570.00
	住院收入	65,700.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00
	停车位收入	2,005.56	208.37	208.37	208.37	208.37	208.37	208.37
3	建设期资金流出（不含建设期利息）	34,294.20	-	-	-	-	-	-
	建设成本流出	34,294.20	-	-	-			
4	运营期经营成本合计	76,411.50	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86
	外购原材料	37,449.00	4,161.00	4,161.00	4,161.00	4,161.00	4,161.00	4,161.00
	人员工资及福利	32,804.30	3,280.43	3,280.43	3,280.43	3,280.43	3,280.43	3,280.43
	水费	698.40	69.84	69.84	69.84	69.84	69.84	69.84
	电费	838.00	83.80	83.80	83.80	83.80	83.80	83.80
	暖气费	876.90	87.69	87.69	87.69	87.69	87.69	87.69

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

	其他费用	3,744.90	416.10	416.10	416.10	416.10	416.10	416.10
5	税金合计	185.38	19.26	19.26	19.26	19.26	19.26	19.26
	增值税	165.55	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20
	增值税附加	19.83	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06
6	专项债发行相关费用合计（不参与计算）	30.84	0.03	0.03	0.03	0.38	0.67	0.36
	发行费用	27.00	-	-	-	-	-	-
	登记服务费	2.16	-	-	-	-	-	-
	兑付服务费	1.68	0.03	0.03	0.03	0.38	0.67	0.36
7	支出合计	76,596.88	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12
8	可用于还款的项目收益	50,238.68	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25
9	本年应还专项债本金合计	27,000.00	-	-	-	7,000.00	13,000.00	7,000.00
	2023 年专项债第一期	9,000.00	-	-	-	9,000.00	-	-
	2023 年专项债第二期	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-	-
	2023 年专项债第三期	-7,000.00	-	-	-	-7,000.00	-	-
	2024 年专项债第一期	13,000.00	-	-	-	-	13,000.00	-
	2025 年专项债第一期	6,000.00	-	-	-	-	-	6,000.00
	2025 年专项债第二期	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00

10	本年应还专项债利息合计	6,528.00	652.80	652.80	652.80	652.80	452.00	147.80
	2023 年专项债第一期	2,466.00	246.60	246.60	246.60	246.60	-	-
	2023 年专项债第二期	1,460.00	146.00	146.00	146.00	146.00	-	-
	2023 年专项债第三期	-1,918.00	-191.80	-191.80	-191.80	-191.80	-	-
	2024 年专项债第一期	3,042.00	304.20	304.20	304.20	304.20	304.20	-
	2025 年专项债第一期	1,158.00	115.80	115.80	115.80	115.80	115.80	115.80
	2025 年专项债第二期	320.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00
11	当年应还专项债券本息合计	33,528.00	652.80	652.80	652.80	7,652.80	13,452.00	7,147.80
12	自有资金归还建设期利息	705.80	-	-				
13	净现金流量	17,416.48	5,307.45	5,307.45	5,307.45	-1,692.55	-7,491.75	-1,187.55
14	累计净现金流量		17,173.43	22,480.88	27,788.33	26,095.78	18,604.03	17,416.48

3. 偿债指标计算情况

本项目建成投入使用后，在项目全部债券存续期内，该项目净收益对本项目的总投资、债务本息、债务余额、债务利息保障倍数均大于 1，测算后偿债指标情况如下表列示。

序号	名称	可偿债收益	总投资 或本息	数值
1	总投资收益率(项目可偿债总收益/总投资)	50,238.68	35,000.00	1.44
2	总债务还本付息保障倍数(项目可偿债总收益/总债务融资本息)	50,238.68	33,528.00	1.50
3	总债务本金保障倍数(项目可偿债总收益/总债务融资本金)	50,238.68	27,000.00	1.86
4	专项债券本息保障倍数(项目可偿债专项债收益/专项债券本息)	50,238.68	33,528.00	1.50
5	专项债券本金保障倍数(项目可偿债专项债收益/专项债券本金)	50,238.68	27,000.00	1.86

4. 资金平衡测算情况

根据资金测算平衡情况，本项目运营收入 126,835.56 万元，经营成本 76,411.50 万元，各类税金 185.38 万元，可用于归还专项债的资金为 50,238.68 万元；债券本金总额 27000.00 万元，利息总额 6528 万元，债券本息合计 33528 万元，收入可以覆盖本金及利息，本息覆盖倍数为 1.50 倍。

5. 资金平衡测算结论

根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，债券存续期内，项目经营活动产生的净现金流量在偿还专项债券本息后仍有结余，且专项债券本息保障倍数为 1.50，项目预期收益与融资可达平衡。

（七）会计报表

资产负债表、利润表、现金流量表如下：

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目资产负债表 1:

序号	项目及单位	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期
		2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
		1	2	3	4	5	6	7
1	资产	7,000.00	23,000.00	35,000.00	35,711.76	37,376.45	39,994.07	43,540.98
1.1	流动资产总额	-	-	-	1,543.01	4,038.95	7,487.82	11,865.98
1.1.1	货币资金	-	-	-	1,543.01	4,038.95	7,487.82	11,865.98
1.1.2	应收账款							
1.1.3	存货							
1.2	在建工程	7,000.00	23,000.00	35,000.00	-	-	-	-
1.3	固定资产净值	-	-	-	34,168.75	33,337.50	32,506.25	31,675.00
1.3.1	固定资产原值	-	-	-	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
1.3.2	固定资产累计折旧	-	-	-	831.25	1,662.50	2,493.75	3,325.00
1.4	无形及其他资产净值	-	-	-	-	-	-	-
1.4.1	无形资产原值	-	-	-	-	-	-	-
1.4.2	无形资产累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
2	负债及所有者权益	7,000.00	23,000.00	35,000.00	35,711.76	37,376.45	39,994.07	43,540.98
2.1	流动负债总额	-	-	-	-	-	-	-
2.1	短期借款							

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

2.2	其他债权							
2.3	应付债券	7,000.00	20,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00
2.4	长期借款							
2.5	负债小计	7,000.00	20,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00
2.5	所有者权益	-	3,000.00	8,000.00	8,711.76	10,376.45	12,994.07	16,540.98
2.5.1	资本金	-	3,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
2.5.2	资本公积							
2.5.3	累计盈余公积金	-	-	-	71.18	237.65	499.41	854.10
2.5.4	累计未分配利润	-	-	-	640.58	2,138.81	4,494.66	7,686.88
	资产负债率（%）	100.00%	86.96%	77.14%	75.61%	72.24%	67.51%	62.01%

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目资产负债表 2:

序号	项目及单位	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
		2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
		8	9	10	11	12	13
1	资产	48,017.18	52,493.38	56,969.58	54,445.78	46,122.78	44,103.98
1.1	流动资产总额	17,173.43	22,480.88	27,788.33	26,095.78	18,604.03	17,416.48
1.1.1	货币资金	17,173.43	22,480.88	27,788.33	26,095.78	18,604.03	17,416.48
1.1.2	应收账款						
1.1.3	存货						

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

1.2	在建工程	-	-	-	-	-	-
1.3	固定资产净值	30,843.75	30,012.50	29,181.25	28,350.00	27,518.75	26,687.50
1.3.1	固定资产原值	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
1.3.2	固定资产累计折旧	4,156.25	4,987.50	5,818.75	6,650.00	7,481.25	8,312.50
1.4	无形及其他资产净值	-	-	-	-	-	-
1.4.1	无形资产原值	-	-	-	-	-	-
1.4.2	无形资产累计折旧	-	-	-	-	-	-
2	负债及所有者权益	48,017.18	52,493.38	56,969.58	54,445.78	46,122.78	44,103.98
2.1	流动负债总额	-	-	-	-	-	-
2.1	短期借款						
2.2	其他债权						
2.3	应付债券	27,000.00	27,000.00	27,000.00	20,000.00	7,000.00	-
2.4	长期借款						
2.5	负债小计	27,000.00	27,000.00	27,000.00	20,000.00	7,000.00	-
2.5	所有者权益	21,017.18	25,493.38	29,969.58	34,445.78	39,122.78	44,103.98
2.5.1	资本金	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
2.5.2	资本公积						
2.5.3	累计盈余公积金	1,301.72	1,749.34	2,196.96	2,644.58	3,112.28	3,610.40
2.5.4	累计未分配利润	11,715.46	15,744.04	19,772.62	23,801.20	28,010.50	32,493.58

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

	资产负债率（%）	56.23%	51.44%	47.39%	36.73%	15.18%	0.00%
--	----------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目利润表 1：

序号	项目及单位	合 计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
			1	2	3	4	5	6	7
1	收入合计	126,835.56	-	-	-	8,478.28	9,891.32	11,304.37	12,691.37
2	应交增值税	165.55	-	-	-	12.90	15.05	17.20	17.20
3	税金及附加	19.83	-	-	-	1.55	1.80	2.06	2.06
4	经营成本	76,411.50	-	-	-	6,268.02	6,725.73	7,183.44	7,641.15
5	折旧及摊销费用	8,312.50	-	-	-	831.25	831.25	831.25	831.25
6	财务费用	5,822.20	-	-	-	652.80	652.80	652.80	652.80
7	利润总额	36,103.98	-	-	-	711.76	1,664.69	2,617.62	3,546.91
8	应纳税所得额	36,103.98	-	-	-	711.76	1,664.69	2,617.62	3,546.91
9	所得税	-	-	-	-	-	-	-	-
10	净利润	36,103.98	-	-	-	711.76	1,664.69	2,617.62	3,546.91
11	期初未分配利润	114,004.76	-	-	-	-	640.58	2,138.81	4,494.66
12	可供分配的利润	150,108.74	-	-	-	711.76	2,305.27	4,756.43	8,041.57
13	提取法定盈余公积金	3,610.40	-	-	-	71.18	166.47	261.76	354.69
14	可供投资者分配的利润	146,498.35	-	-	-	640.58	2,138.81	4,494.66	7,686.88

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

15	未分配利润	146,498.35	-	-	-	640.58	2,138.81	4,494.66	7,686.88
16	息税前利润	41,926.18	-	-	-	1,364.56	2,317.49	3,270.42	4,199.71
17	息税折旧摊销前利润	50,238.68	-	-	-	2,195.81	3,148.74	4,101.67	5,030.96

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目利润表 2：

序号	项目及单位	合 计	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
			8	9	10	11	12	13
1	收入合计	126,835.56	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37
2	应交增值税	165.55	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20
3	税金及附加	19.83	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06
4	经营成本	76,411.50	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86
5	折旧及摊销费用	8,312.50	831.25	831.25	831.25	831.25	831.25	831.25
6	财务费用	5,822.20	652.80	652.80	652.80	652.80	452.00	147.80
7	利润总额	36,103.98	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,677.00	4,981.20
8	应纳税所得额	36,103.98	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,677.00	4,981.20
9	所得税	-	-	-	-	-	-	-
10	净利润	36,103.98	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,476.20	4,677.00	4,981.20
11	期初未分配利润	114,004.76	7,686.88	11,715.46	15,744.04	19,772.62	23,801.20	28,010.50
12	可供分配的利润	150,108.74	12,163.08	16,191.66	20,220.24	24,248.82	28,478.20	32,991.70

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

13	提取法定盈余公积金	3,610.40	447.62	447.62	447.62	447.62	467.70	498.12
14	可供投资者分配的利润	146,498.35	11,715.46	15,744.04	19,772.62	23,801.20	28,010.50	32,493.58
15	未分配利润	146,498.35	11,715.46	15,744.04	19,772.62	23,801.20	28,010.50	32,493.58
16	息税前利润	41,926.18	5,129.00	5,129.00	5,129.00	5,129.00	5,129.00	5,129.00
17	息税折旧摊销前利润	50,238.68	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目现金流量表 1:

项目及单位	合 计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期
		2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
		1	2	3	4	5	6	7
经营活动净现金流量	50,238.68	-	-	-	2,195.81	3,148.74	4,101.67	5,030.96
现金流入	126,835.56	-	-	-	8,478.28	9,891.32	11,304.37	12,691.37
营业收入	126,835.56	-	-	-	8,478.28	9,891.32	11,304.37	12,691.37
现金流出	76,596.88	-	-	-	6,282.47	6,742.58	7,202.70	7,660.41
经营成本	76,411.50	-	-	-	6,268.02	6,725.73	7,183.44	7,641.15
增值税	165.55	-	-	-	12.90	15.05	17.20	17.20
增值税税金及附加	19.83	-	-	-	1.55	1.80	2.06	2.06
投资活动净现金流量	-35,000.00	-7,000.00	-16,000.00	-12,000.00	-	-	-	-
现金流入	-							
现金流出	35,000.00	7,000.00	16,000.00	12,000.00	-	-	-	-
建设投资（不含利息）	34,294.20	7,000.00	15,799.20	11,495.00	-	-	-	-
建设期利息支出	705.80	-	200.80	505.00	-	-	-	-
其他投资活动支出	-							
筹资活动净现金流量	2,177.80	7,000.00	16,000.00	12,000.00	-652.80	-652.80	-652.80	-652.80

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

现金流入	35,000.00	7,000.00	16,000.00	12,000.00	-	-	-	-
项目资本金投入	8,000.00	-	3,000.00	5,000.00	-	-	-	-
建设投资借款	27,000.00	7,000.00	13,000.00	7,000.00	-	-	-	-
现金流出	32,822.20	-	-	-	652.80	652.80	652.80	652.80
各种利息支出	5,822.20	-	-	-	652.80	652.80	652.80	652.80
偿还债务本金	27,000.00	-	-	-	-	-	-	-
净现金流量	17,416.48	-	-	-	1,543.01	2,495.94	3,448.87	4,378.16
累计盈余资金		-	-	-	1,543.01	4,038.95	7,487.82	11,865.98

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目现金流量表 2:

项目及单位	合 计	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
		2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
		8	9	10	11	12	13
经营活动净现金流量	50,238.68	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25	5,960.25
现金流入	126,835.56	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37
营业收入	126,835.56	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37	14,078.37
现金流出	76,596.88	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12	8,118.12
经营成本	76,411.50	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86	8,098.86
增值税	165.55	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20
增值税税金及附加	19.83	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06	2.06

乌鲁木齐市沙依巴克区新建人民医院项目实施方案

投资活动净现金流量	-35,000.00	-	-	-			
现金流入	-						
现金流出	35,000.00	-	-	-	-	-	-
建设投资（不含利息）	34,294.20	-	-	-	-	-	-
建设期利息支出	705.80	-	-	-	-	-	
其他投资活动支出	-						
筹资活动净现金流量	2,177.80	-652.80	-652.80	-652.80	-7,652.80	-13,452.00	-7,147.80
现金流入	35,000.00	-	-	-	-	-	-
项目资本金投入	8,000.00	-	-	-	-	-	-
建设投资借款	27,000.00	-	-	-	-	-	-
现金流出	32,822.20	652.80	652.80	652.80	7,652.80	13,452.00	7,147.80
各种利息支出	5,822.20	652.80	652.80	652.80	652.80	452.00	147.80
偿还债务本金	27,000.00	-	-	-	7,000.00	13,000.00	7,000.00
净现金流量	17,416.48	5,307.45	5,307.45	5,307.45	-1,692.55	-7,491.75	-1,187.55
累计盈余资金		17,173.43	22,480.88	27,788.33	26,095.78	18,604.03	17,416.48

六、项目压力测试及评价

（一）压力测试

充分考虑政府性基金收入、专项收入、融资成本变动、市场价格波动等因素影响，对债券项目因素变动进行压力测试，暂时选择单因素变动压力测试。单因素敏感性分析选择正负 22.86% 的幅度，按照 -22.86%、-15%、-10%、-5%、0%、5%、10%、15%、22.86% 九个节点进行测试，掌握偿债指标变动情况。

单因素敏感性分析结果-收入变动

项目		项目收入（变动因素）	项目成本合计	可偿债收益（万元）	债券本息和	本息覆盖倍数
单因素变动比例	-20%	101,468.45	76,596.88	24,871.57	33,528.00	0.74
	-15%	107,810.23	76,596.88	31,213.35	33,528.00	0.93
	-10%	114,152.00	76,596.88	37,555.12	33,528.00	1.12
	-5%	120,493.78	76,596.88	43,896.90	33,528.00	1.31
	0%	126,835.56	76,596.88	50,238.68	33,528.00	1.50
	5%	133,177.34	76,596.88	56,580.46	33,528.00	1.69
	10%	139,519.12	76,596.88	62,922.24	33,528.00	1.88
	15%	145,860.89	76,596.88	69,264.01	33,528.00	2.07
	20%	152,202.67	76,596.88	75,605.79	33,528.00	2.26

单因素敏感性分析结果-成本变动

项目		项目收入	项目成本（变动因素）	可偿债收益（万元）	债券本息和	本息覆盖倍数
单因素变动	-20%	126,835.56	61,277.50	65,558.06	33,528.00	1.96
	-15%	126,835.56	65,107.35	61,728.21	33,528.00	1.84

动比例	-10%	126,835.56	68,937.19	57,898.37	33,528.00	1.73
	-5%	126,835.56	72,767.04	54,068.52	33,528.00	1.61
	0%	126,835.56	76,596.88	50,238.68	33,528.00	1.50
	5%	126,835.56	80,426.72	46,408.84	33,528.00	1.38
	10%	126,835.56	84,256.57	42,578.99	33,528.00	1.27
	15%	126,835.56	88,086.41	38,749.15	33,528.00	1.16
	20%	126,835.56	91,916.26	34,919.30	33,528.00	1.04

（二）总体评价

经过以上测算，预期经营性收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，项目具备一定的抗风险能力。

七、项目风险提示

（一）影响项目风险因素

1. 资金风险

在项目建设过程中，由于物价（人工）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、执行不严等因素可能引起风险，将会导致工程计量超合同、材料超供应、项目进度延误、停滞或项目建设质量不能达标等方面的不确定性。

2. 工程风险

■ 工程签订期风险

是指在工程的签订期，承包商对可能影响工期的因素没有充分

预见而出现的风险。主要原因对项目履行过程中可能会影响工期的因素没有进行充分论证，制定的投标文件中工期远低于实际施工工期而引发的风险。

■ 工程施工期风险

是指在工程施工期承包商自身的技术和管理水平的高低直接影响工期能否顺利执行，如果承包商技术能力薄弱，缺乏管理人才和经验或者筹集资金的能力不足等因素会导致的工程风险。

■ 工程竣工期风险

是指工程竣工后，涉及到一系列的验收、结算等工作，此时的工作如果不能细致、顺利的进行，那么也会出现工期延误，工程质量无法达标的风险。

（二）潜在风险应对措施

1. 工程签订期风险防范。要求承包商在项目承接之前应对项目所在地的政治环境、社会环境、自然环境、法律环境、业主的资金来源及可靠程度进行充分的调查研究，尤其是要对项目的施工工程量、成本、工程技术难度反复研究，只有在此基础上，才能对工期有正确的判断。要求承包商应认真研究招标文件的条款，确定合理的投标报价并制定相应的投标文件。

2. 工程施工期风险防范。在工程施工期，承包商应做好技术人才、管理人才和资金储备工作，保证在工程施工期各项工作的有效

推进和完成。在项目实施阶段，在确保工程质量的前提下，承包商应协调好勘察、设计、采购、施工等各方主体的关系，确保互相配合，工程衔接顺利，加快施工进度，缩短工期。

3. 工程竣工期风险防范。在项目竣工验收阶段，承包商应及时做好相关人员的培训，进行工程竣工验收、结算、移交的协调工作等，确保项目如期验收合格。

八、其他需要说明的事项

对于实施方案中未尽事宜和需要说明的事项进行描述。

（一）严格执行专项债专款专用

按照专项债资金管理的有关要求，专项债券发行人对发债项目所涉及的项目收入、支出、还本、费用等全部纳入政府性基金预算管理，不得用于其他项目建设，不得用于经常性支出等与项目无关支出。任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，确保专项债券的专款专用。

（二）健全信息披露制度

按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

在专项债存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露募投项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。