

# 哈密市中心医院综合门诊楼建设项目 事前绩效评估报告



项目单位：哈密市中心医院

评估日期：2025 年 11 月

2025 年 11 月

目录

一、项目基本情况 ..... 1

    (一) 项目名称 ..... 1

    (二) 项目单位 ..... 1

    (三) 项目主管部门 ..... 1

    (四) 项目规模与主要内容 ..... 2

    (五) 项目建设期限 ..... 2

    (六) 项目运营期限 ..... 3

    (七) 项目审批情况 ..... 3

二、经济社会效益分析 ..... 3

    (一) 经济效益分析 ..... 3

    (二) 社会效益分析 ..... 4

三、项目事前绩效评估及绩效目标情况 ..... 6

    (一) 事前绩效评估 ..... 6

(二) 绩效目标设置 .....	14
(三) 绩效监控和评价 .....	15
四、项目投资估算与资金筹措计划 .....	15
(一) 编制依据 .....	15
(二) 估算范围 .....	16
(三) 项目总投资估算 .....	17
(四) 资金筹措计划 .....	17
(五) 建设期资金平衡情况 .....	18
(六) 投资者保护措施 .....	18
五、项目收益与融资自求平衡方案 .....	20
(一) 项目运营模式 .....	20
(二) 项目运营收入 .....	20
(三) 财务费用 .....	21
(四) 项目运营成本 .....	21
(五) 相关税费 .....	21
(六) 资金平衡测算情况 .....	23
(七) 会计报表 .....	25
六、项目压力测试与评价 .....	31
(一) 压力测试 .....	31
(二) 总体评价 .....	31
七、项目风险提示 .....	31

(一) 影响项目风险因素 .....	31
(二) 风险防控措施 .....	32
八、其他需要说明的事项 .....	33

# 哈密市中心医院综合门诊楼建设项目 实施方案

根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）等规定，以及新疆维吾尔自治区发展改革委、财政局关于新增专项债券发行使用管理相关工作安排，充分结合“哈密市中心医院综合门诊楼建设项目”实施情况，特制定本项目收益与融资平衡方案。

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

哈密市中心医院综合门诊楼建设项目（以下简称“本项目”或“项目”），属于专项债券重点支持的社会事业—卫生健康项目。

### （二）项目单位

1.“哈密市中心医院”是依法设立并有效存续的行政单位，具备建设本项目的主体资格，也符合使用专项债券的项目主体要求。

2.单位地址：哈密市伊州区广场北路11号。

### （三）项目主管部门

1.本项目主管部门为哈密市中心医院。

2.单位地址：哈密市伊州区广场北路11号。

3.主要职责包括：配合做好专项债券项目收益与融资平衡方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作；负责在依法合规、确保工程质量安全的前提下，指导督促项目单位加快专项债券支出进度，尽早形成实物工作量；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；负责组织项目单位及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付；配合做好专项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，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；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。

#### **(四) 项目规模与主要内容**

(1) 新建综合门诊楼一栋，总建筑面积为36850平方米，地上6层(建筑面积17450平方米)，地下2层(建筑面积19400平方米)，建筑高度31米，框架结构，采用装配式建造；

(2) 配套设施建设有室外强弱电管网、室外给排水、消防供热管网、院区车辆管理系统、室外场地硬化及绿化，改造一级换热站等；

(3) 拆除哈密市中心医院家属院范围内的2、3、4号楼等建筑，拆除面积11419 平方米。

#### **(五) 项目建设期限**

本项目预计工期2024年至2026年。

### **(六) 项目运营期限**

本项目运营期限为2027年至2033年。

### **(七) 项目审批情况**

2024年4月19日，哈密市发展和改革委员会批准实施哈密市中心医院综合门诊楼建设项目，对该项目名称、建设地点、建设规模及内容、项目总投资及资金来源等内容进行了批复。并下发《关于哈密市中心医院综合门诊楼建设项目立项的批复》（哈市发改社会（2024）18号）。

2024年1月22日，哈密市自然资源局下发了本项目《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第650502202400009号）。

综上，哈密市中心医院综合门诊楼建设项目已取得相关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

## **二、经济社会效益分析**

### **(一) 经济效益分析**

#### **1、直接经济效益**

##### **(1) 营业收入**

根据哈密市中心医院2020年及2023年财务数据，2020年医疗收入44626万元，2021年医疗收入47992万元，2022年医疗收入44321万元，2023年医疗收入54490万元，近四年年平均收入47857万元，计算期内暂不考虑增量收入。

哈密市中心医院原有编制床位数600张，本项目建成后，通过院内功能调整规划，床位数将增加到800张。按照床位数估算，项目建成投入使用并达到满负荷后，医院年收入在现有基础上

将增加33%，本次财务分析数据按项目建成后收入保守估计增量数据按前四年平均收入的25%计取，即项目建成后增量收入为 $47857 \times 25\% = 11964$ 万元每年，暂不考虑医院收入递增情况。

## （2）非医疗收入

本项目非医疗收入为财政拨款、科教收入、上级补助等，以上费用不会因本项目的建设发生变化，不属于增量，本项目财务分析中不考虑。

## 2、间接经济效益

项目的实施将有力的推动哈密市医疗卫生事业的发展，提高居民本地就医条件，促进区域之间和经济社会协调发展，对哈密市的社会进步、政治稳定 and 经济发展起到巨大的推动作用。本项目的建设和实施是一项切实可行的项目，具有积极的社会经济效益。

## （二）社会效益分析

### 1.是响应各级政府政策部署的需要

哈密市中心医院综合门诊楼的建设，是响应中央关于“健康中国”的决策部署，是落实《哈密市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》和《健康哈密2030规划纲要》的具体措施。

《哈密市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出，十四五期间，要加强市中心医院重点专科和疑难重症专科能力建设，提升专业学科医疗水平。

哈密市中心医院综合门诊楼的建设，是逐步改善我国医疗卫生资源总量不足、质量不高、结构与布局不合理、服务体系碎片化等问题的具体措施，是完善医疗卫生资源布局调整的重



要举措。是响应各级政府政策部署的需要。

## 2.是促进哈密医疗卫生事业、提高社会保障能力的需要

目前，哈密市城镇化建设步伐不断加快，人口老龄化程度位列全疆前三；心血管疾病、恶性肿瘤、糖尿病等慢性非传染性疾病患病率及病死率逐步上升；生态环境面临的形势依然严峻，不良生活方式造成人体诸多疾病，使社会中大多数人体现为亚健康；高精端公共卫生人才缺乏等短板和弱项，公共卫生服务能力建设滞后；城乡之间、区域之间发展不均衡，基层医疗服务体系建设和医疗服务能力较弱，健康服务供给总体不足与各族群众就医需求不断增长之间的矛盾依然突出。

哈密市中心医院作为哈密市最大的医疗卫生机构，是哈密市整体医疗水平的最直观的体现。然而，哈密市中心医院在与首府一流医疗机构的整体水平仍具有很大的差距，如自主建设科研项目的能力不足，重点科室的发展水平有限，个别学科缺乏专业人才，医院整体管理能力需要提升等，这些都需要医院基础设施条件为基础。

哈密市中心医院内部以补短板、强弱项为主线，强化优势学科建设，着力提升学科建设、人才培养，建成分工明确、功能完善、学科互补、管理规范、密切协作、优质高效的医疗卫生服务体系，才能有效辐射带动哈密市及周边地区医疗机构医学发展和医疗服务能力提升。对于缓解目前医院业务用房紧张和哈密市区以及周边地区就医压力，提高哈密市的医疗技术和服务水平，促进哈密市医疗卫生事业的发展，提高哈密市社会保障能力具有重要意义。

## 3.是哈密市中心医院发展的需要

近年来，哈密市经济发展迅速，人民生活水平不断提高，人民群众对卫生医疗方面的要求，不仅仅停留在过去的看病吃药上，对预防保健上的需要也逐年上升，特别是对卫生保健需要更为突出，更多人选择及时到医院就诊，近几年医院门诊流量不断增加，各种疾病的范围越来越广，使得医院门诊工作任务越来越多，越来越复杂。

哈密市中心医院现有门诊业务用房，房屋布局、功能等已满足不了现代化医疗事业的使用需求，限制了哈密市中心医院的发展。哈密市中心医院近五年门诊量以5.98%的年均增长率快速增长，每日平均人流量在逐年升高，现有诊室过少，导致排队等候问诊时间较长，门诊就诊条件已不能满足区域内病人就诊需求。项目的建设突显了对哈密市人民健康的关注，也将为哈密市人民提供更加充分、高效的医疗服务，同时，能够更好地为哈密市人民健康与经济发展提供有力的医疗保障，本项目的建设是哈密市中心医院提高医疗卫生服务水平的必然选择。

本项目的实施有利于加快哈密市中心医院的医疗卫生服务水平建设、促进区域医疗工作的开展。由市中心医院牵头，组建城市医疗集团，推动优质医疗资源扩容和均衡布局，实现医疗资源的有效配置，全面提升辖区医疗机构的医疗服务水平，推进优质医疗资源下沉、提升基层医疗机构服务能力，构建资源共享、分工协作的合理就医新模式，满足群众就医需求。

### **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**

##### **1.1必要性**

哈密市中心医院综合门诊楼建设项目的建设一是社会发展的需要；二是项目的建设将为哈密市人民提供更加完善的医疗服务；三是项目的建设是哈密市中心医院发展的需要。

## 1.2 公益性

近年来，哈密市经济发展迅速，人民生活水平不断提高，人民群众对卫生医疗方面的要求，不仅仅停留在过去的看病吃药上，对预防保健上的需要也逐年上升，特别是对卫生保健需要更为突出。项目建设凸显对哈密市人民健康的关注，为哈密市人民提供更加充分高效的医疗服务，能更好的为当地百姓和经济发展提供有力医疗保障。

## 1.3 收益性

该项目在运营期内，营业总收入能够达83749.75万元，可偿债收益有38075.24万元，专项债券本息保障倍数为1.57，足以覆盖债券本息。综上所述，该项目具有良好的收益性。

## 2.项目建设投资合规性与项目成熟度

### （1）项目建设投资合规性

本项目建设资金主要是财政预算资金安排、申请地方政府专项债券的方式，资金来源渠道符合规定，资金筹措程序科学规范。

### （2）项目成熟度

本项目严格按照国家相关政策和建设项目审批程序执行，已经过可行性论证，取得了发展改革部门或行业主管部门相关批复。同时，本项目将作为地区当前重点支持建设项目，项目实施的条件成熟，项目建设推进程度较高。

## 3.项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金主要是通过财政预算资金安排、申请地方政府专项债券的方式予以筹集。尤其是在专项债券方面，本项目具有较好的投资收益，可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，专项债券到位的可能性较大。本项目对筹资风险认识较为全面，可行性研究报告从项目合法性、合理性遭质疑的风险等方面进行风险论证，并制定了相应的风险防范措施。

#### 4.项目收入、成本、收益预测合理性

##### (1) 项目收入

项目实施具有一定的收益性。哈密市中心医院原有编制床位数600张，本项目建成后，通过院内功能调整规划，床位数将增加到800张。按照床位数估算，项目建成投入使用并达到满负荷后，医院年收入在现有基础上将增加33%，本次财务分析数据按项目建成后收入保守估计增量数据按前四年平均收入的25%计取，即项目建成后增量收入为 $47857 \times 25\% = 11964.25$ 万元每年，暂不考虑医院收入递增情况。

##### (2) 项目成本

###### 2.1业务成本

业务成本包含人员工资福利费、医用药材及耗材费用等内容，业务成本的增量数据与医疗收入成正比，按增量收入的45%计取。项目每年业务成本为5383.91万元，运营期内管理费用为37687.37万元。

###### 2.2水、电、暖费用

本项目用水主要为生活用水，按照设计方案，本项目平均日用水量约 $295.65\text{m}^3/\text{d}$ ，热水约 $20.75\text{m}^3/\text{d}$ ，消防用水及人防医院

用水忽略不计，则全年新增用水量约为  $(295.65+20.75) \times 365 \approx 115486\text{m}^3$ ，按照哈密市当前居民用水价格为5.34元/ $\text{m}^3$ ，年新增用水费用约为  $115486 \times 5.34 = 61.67$ 万元。

据统计，哈密市中心医院2021年全年用电量为375.12万度，建筑面积约9.2万 $\text{m}^2$ ，平方米年用电量约40.42度。考虑本项目建成后的负荷增加值，本项目用电量按其他同类新建项目考虑平方米年用电量约为70kwh/ $\text{m}^2$ ，年新增用电量约为  $70 \times 36850 \approx 257.95$ 万度。按照哈密市电价0.416元/度，费用约为  $257.95 \times 0.416 \approx 107.31$ 万元。

本项目新增建筑面积约36850 $\text{m}^2$ 。按照哈密市当前采暖单价19元/ $\text{m}^2$ 计算，年新增采暖费用为  $36850 \times 19 \approx 70.02$ 万元。

综上，每年水费、电费和采暖费用为239.00万元/年，运营期内管理费用为1673.00万元。

## 2.3管理费用

管理费用，由于医院原有管理系统完善，项目建设完成后，考虑此项新增费用医疗收入的5%计算。项目每年管理费用为598.20万元，运营期内管理费用为4187.40万元。

## 2.4其他费用

总成本应计取其他不可计量的常规业务其他费用，按新增医疗收入的1%计算。运营期内其他费用为836.22万元。

## 2.5折旧费

折旧摊销费用直线折旧法，建筑物原值按20年折旧，设备原值按15年折旧，其他费用按10年折旧，残值率5%。项目每年折旧摊销费1227.88万元，运营期内折旧摊销费为8595.16万元。

## 2.6维修费用

修理费指企业对固定资产、低值易耗品的修理维修费用，本工程修理费按折旧摊销费的15%计算，每年修理费用为184.18万元，运营期内修理费为1289.26万元。

### （3）项目收益

债券存续期内项目运营总收入为83749.75万元，运营总成本为45674.51万元，相关税费为0万元，计算可偿债收益总计38075.24万元。债券本息为24300.00万元，专项债券本息保障倍数为1.57倍。项目足以覆盖债券本息，具有良好的收益性。

### 5.债券资金需求合理性

本项目总投资25850.00万元，计划申请发行专项债券18000万元，占比69.63%。结合项目和市场实际情况，发行利率暂按3.5%计算，债券发行期限10年，到期一次性还本，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一并支付。

项目单位对专项债券资金需求合理性进行了论证,明确了专项债券资金的测算依据，同时，确保申请的专项债券资金需求量与项目建设周期、分年工作量相匹配。

### 6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

#### （1）偿债计划可行性

本项目在债券存续期内可实现总收入83749.75万元，扣除运营成本45674.51万元和相关税费2357.48万元（营业税金及附加966.87万元+所得税1390.61万元）后，剩余可偿债收益38075.24万元，偿还政府专项债券本息24300.00万元后仍有盈余2444.04万元，且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为1.57倍。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡的要求。

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。本项目在债券存续期内可偿债收益一定程度浮动的情况下，均能够实现债券还本付息的资金需求。

## （2）偿债风险点

### ①项目建设实施方面风险

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

应对措施：一是做好资金保障。项目单位将严格根据项目施工计划投入资金、督促施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。二是优选施工队伍。根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，严格落实施工项目经理负责制，保证工程质量。三是落实安全责任。加强职工安全培训，落实安全生产各项要求，倡导应用安全生产技术，把安全事故发生率降到最低。

### ②项目资金筹措方面风险

项目建设是一个复杂的系统工程，建设过程中可能由于规划调整、物价上涨等因素造成投资概算增加。专项债券发行一部分后，可能由于政策变化等因素导致剩余专项债券额度不能按计划全部发行，后续资金筹措出现问题。

应对措施：一是加大资金保障力度。将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。二是加强工程成本控制。项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资

时已考虑原材料价格上涨导致项目施工成本增加的相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。三是严格变更审批程序。对于项目涉及方案调整、采购成本上升等因素造成项目总概算出现重大变更的，严格履行必要的审批程序，合理确定增量部分资金来源。四是制定应急处置预案。项目单位、同级主管部门和财政部门已针对各种特殊状况研究制定应急处置预案，确保在项目概算增加或原有资金来源不能及时到位等情形下能妥善处置资金矛盾，避免形成“半拉子工程”。

### ③项目收益实现方面风险

由于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险，将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流不能平衡，对债券还本付息产生影响

应对措施：一是严格收益平衡测算。以可靠数据为基础，严格规范收益平衡测算的方法，最大限度提升预测精准度，确保债券建成后能基本按照预算实现收益。二是提升项目运营收益率。择优选择有资质有能力的第三方专业机构合作运营，督促项目公司建立周密的组织架构和完善的内部治理机制，提高自身的运营能力，提升所提供的产品或服务的效率和质量。三是落实缺口补救措施。如因特殊原因导致后续偿债出现困难，本级政府将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，坚决避免专项债券兑付风险。

### 7.绩效目标合理性

本项目绩效目标明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况。



项目产出方面，围绕项目建内容设置数量指标，围绕项目是否按时完成设置时效指标，围绕工程验收合格率设置质量指标，数量、质量指标的设置均量化、可衡量；项目效益方面，依据项目实施是否能够提高经济收入、带动社会投资设置经济效益指标；依据项目实施后对社会能起到的积极作用等方面设置社会效益指标；依据受益群众对建设是否满意设置满意度指标。

本项目绩效指标的设置科学合理，采用定量和定性相结合的方法，对产出指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的产出和效益情况，项目绩效的可实现程度较高。

## 8.评估结论

本项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施过程控制有效，预期绩效具有一定可持续性，且财政资金投入风险可控。项目评估得分97分，评估结论为“予以支持”。（详见附表）

项目事前绩效评估指标体系及评分表

一级指标	二级指标	评估要点	分值设定	得分情况
项目实施的必要性、公益性、收益性 (12分)	必要性	项目是否与国家、兵团以及相关行业宏观政策相关；项目是否具有现实需求，需求是否迫切	4	4
	公益性	项目是否属于公益性项目	4	4
	收益性	项目是否具有投资收益	4	3
项目建设投资合规性与项目成熟度 (8分)	项目建设投资合规性	项目建设投资审批是否合规	4	4
	项目成熟度	项目的实施进展是否按照建设周期进行	4	4
项目资金来源和到位可行性 (10分)	资金来源	项目资金来源渠道是否符合相关规定	5	5
	资金到位可行性	项目资金到位是否得到有效落实	5	5

项目收入、成本、 收益预测合理性 (30 分)	收入合理性	项目收入估算是否合理，估算依据是否充分	10	10
	成本合理性	项目成本估算是否合理，估算依据是否充分	10	10
	收益合理性	项目收益估算是否合理，估算依据是否充分	10	9
债券资金需求 合理性 (10 分)	债券资金比例	项目对债券资金的需求是否合理	5	5
	本息覆盖倍数	本息覆盖倍数是否满足发债要求，是否存在过高过低的情况	5	5
项目偿债计划可行性 和偿债风险点 (20 分)	偿债计划的可行性	项目偿债计划是否完整、切实可行	10	10
	偿债风险点	对偿债风险认识是否全面；是否针对预期风险设定应对措施；应对措施是否可行有效	10	10
绩效目标合理性 (10 分)	目标合理性	项目是否设定绩效目标；绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否相匹配；绩效目标是否与实际工作内容相关联；依据绩效目标设定的绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核。	10	9
合 计			100	97

## (二) 绩效目标设置

根据本项目可行性研究报告可项目收益资金平衡，科学合理地设定本项目绩效目标，设定二级指标7个，包括数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益和服务对象满意度等指标；设定三级指标11个，其中量化指标10个，量化指标占三级指标量的90.91%（ $\geq 70\%$ ）。（详见附表）

债券资金项目支出绩效目标申报表	
(2025 年度)	
项目名称	哈密市中心医院综合门诊楼建设项目
项目单位	哈密市中心医院
项目资金 (万元)	年度资金总额: 25850.00 万元
	其中: 财政资金: 0.00 万元
	债券资金: 18000 万元
	其他资金: 7850.00 万元
总体目标	年度目标

		1、新建综合门诊楼一栋，总建筑面积为 36850 平方米，地上 6 层(建筑面积 17450 平方米)，地下 2 层(建筑面积 19400 平方米)，建筑高度 31 米，框架结构，采用装配式建造;2、配套设施建设有室外强弱电管网、室外给排水、消防供热管网、院区车辆管理系统、室外场地硬化及绿化，改造一级换热站等;3、拆除哈密市中心医院家属院范围内的 2、3、4 号楼等建筑，拆除面积 11419 平方米。		
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）
	产出指标	数量指标	新建综合门诊楼数量	≥1 栋
			新建综合门诊楼建筑面积	≥36850 平方米
			拆除面积	≥11419 平方米
		质量指标	项目验收合格率	=100%
			政府债券资金规范管理使用率	=100%
		时效指标	项目完成及时率	=100%
			政府债券资金三个月内形成支出	≤90 天
		成本指标	项目预算控制率	≤100%
	效益指标	经济效益指标	项目存续期间年收入	≥11964.25 万元/年
		社会效益指标	改善患者医疗条件	明显改善
	满意度指标	满意度指标	受益群众满意度	≥90%

### （三）绩效监控和评价

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题后及时纠正，并报送同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

按照财政部门工作要求，年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，每年将自评结果报送主管部门和同级财政部门，积极配合财政部门开展评价工作，加强评价结果应用。

## 四、项目投资估算与资金筹措计划

### （一）编制依据

## 1、政策文件

《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》；

《“健康中国2030”规划纲要》；

《国家卫生健康委关于印发医疗机构设置规划指导原则（2021-2025年）的通知》（国卫医发〔2022〕3号）；

《哈密市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》；

《哈密市城市总体规划（2012-2030年）》；

《健康哈密2030规划纲要》；

《国家卫生健康委关于印发医疗机构设置规划指导原则（2021-2025年）的通知》（国卫医发〔2022〕3号）；

《哈密市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目及哈密市中心医院综合门诊楼建设项目修建性详细规划——总平面图》；

## 2、法律法规

《企业投资项目核准和备案管理条例》（国务院2017年第673号令）；

《政府投资条例》（国务院2019年第712号令）；

## 3、管理规章

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲（2023年版）》；

## 4、其他资料

《综合医院建设标准》（建标110-2021）；

《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）；

《总图制图标准》（GB/T50103-2010）

《城市规划管理技术规定》（XJJ013-2012）

《建筑防火通用规范》（GB55037-2022）

《关于哈密市中心医院综合门诊楼建设项目的复函》（新哈水函字〔2024〕4号）

《关于中心医院综合门诊楼建设项目供热需求的回复函》（哈密市伊州区恒信热力有限公司）

《国网哈密供电公司关于哈密市中心医院综合门诊楼建设项目征求意见的复函》（国网新疆电力有限公司哈密供电公司）

国家、自治区颁布制定的相关规范、规定、标准；

项目建设单位提供的有关本项目的其他基础资料、技术资料等。

## **（二）估算范围**

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用、建设期利息、铺底流动资金等。

## **（三）项目总投资估算**

本项目总投资25850.00万元，其中：建筑工程费用12610.91万元，安装工程费用6114.65万元，设备及工器具购置费用1297.51万元，工程建设其他费1152.86万元，基本预备费1694.07万元，拆迁补偿费1900.00万元，建设期利息1080.00万元。

## **（四）资金筹措计划**

本项目总投资25850.00万元，其资金筹措计划为：

1.计划申请资金25850.00万元，其中申请政府专项债券

18000.00万元，已申请15000.00万元，本年计划再申请3000.00万元，债券存续期10年，其中建设期3年，运营期7年，债券发行利率3.5%。

2.计划自筹资金7850.00万元。

**(五) 建设期资金平衡情况**

本项目建设期3年，项目建设实施过程中，资金按照工程进度分批次拨付，项目前期费用可用财政资金支付，专项债券资金到位后支付相应工程费用。建设期资金平衡情况件附表。

资金筹措和资金使用情况	建设期限	建设期限	建设期限	合计	平衡情况
	2024 年	2025 年	2026 年		
资金筹措（收入）	8000.00	7000.00	10850.00	25850.00	收支相抵、 收支平衡
地方政府专项债券资金	8000.00	7000	3000	18000.00	
财政资金	0	0	0	0	
银行贷款	0	0	0	0	
其他资金	0	0	7850.00	7850.00	
资金使用（支出）	8000.00	7000.00	10850.00	25850.00	
资金余额 （资金筹措－资金使用）	0			0	

**(六) 投资者保护措施**

1.严格执行债券资金专款专用。按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）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、付息、发行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。

**2.项目还款责任与保障。**按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向财政部门缴纳应当承担的专项债券还本付息资金，由财政部门按照合同约定统一进行偿还。如偿债出现困难，政府将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，财政部门采取适当方式扣回。

**3.建立风险防控和应急处置预案。**政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

**4.加强政府债务预算管理。**设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算统筹力度，多渠道筹集资金偿还到期债务。根据财政部相关要求和工作部署，依据政府债务分类实际，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

**5.加强项目资产登记管理。**项目资产权属较为清晰，不存在任何抵押或担保。项目竣工后资产权属单位对项目形成资产情况进行统计，落实资产备案和产权登记工作，厘清资产权属

范围，通过合法合规的方式委托资产运营单位开展运营工作。严禁将专项债券项目对应资产违规注入其他企业或用于担保抵押，未经本级政府批准并报财政局审核，不得将对应资产进行处置。

## **五、项目收益与融资自求平衡方案**

### **(一) 项目运营模式**

1.项目运营主体：哈密市中心医院。

2.项目运营模式：由哈密市发展和改革委员会负责监督管理运营本项目。

3.项目管理模式：由哈密市中心医院负责本项目建设的协调、监督和具体实施，全过程监督运营管理本项目。

4.项目资金筹措计划：本项目计划申请资金25850.00万元，其中申请政府专项债券18000.00万元，已申请15000.00万元，本年计划再申请3000.00万元，债券存续期10年，其中建设期3年，运营期7年，债券发行利率3.5%。剩余7850.00万元为自筹资金。

5.项目保障措施：依法合规使用政府专项债券资金，做到专款专用、分账核算，并实行预决算管理，明确职责分工，按时偿还债券本息；同时，建立健全机构内部债务风险防控机制，加快建立债务风险化解和应急处置机制，及时分析和评估专项债务风险状况，对债务高风险项目进行风险预警。

### **(二) 项目运营收入**

本项目经营收入为医疗收入。根据哈密市中心医院2020年及2023年财务数据，2020年医疗收入44626万元，2021年医疗收入47992万元，2022年医疗收入44321万元，2023年医疗收入54490万元，近四年年平均收入47857万元，计算期内暂不考虑



增量收入。

哈密市中心医院原有编制床位数600张，本项目建成后，通过院内功能调整规划，床位数将增加到800张。按照床位数估算，项目建成投入使用并达到满负荷后，医院年收入在现有基础上将增加33%，本次财务分析数据按项目建成后收入保守估计增量数据按前四年平均收入的25%计取，即项目建成后增量收入为 $47857 \times 25\% = 11964.25$ 万元每年，暂不考虑医院收入递增情况。

### **(三) 财务费用**

本项目在债券存续期内可产生财务费用6320.34万元，其中：债券利息6300.00万元（暂按3.5%计算），债券发行费18.00万元（按1‰计算），登记服务费1.44万元（按0.8‰计算），债券还本付息兑付服务费0.9万元（按0.5‰计算）。

### **(四) 项目运营成本**

#### **(1) 业务成本**

业务成本包含人员工资福利费、医用药材及耗材费用等内容，业务成本的增量数据与医疗收入成正比，按增量收入的45%计取。项目每年业务成本为5383.91万元，运营期内管理费用为37687.37万元。

#### **(2) 水、电、暖费用**

本项目用水主要为生活用水，按照设计方案，本项目平均日用水量约 $295.65\text{m}^3/\text{d}$ ，热水约 $20.75\text{m}^3/\text{d}$ ，消防用水及人防医院用水忽略不计，则全年新增用水量约为 $(295.65 + 20.75) \times 365 \approx 115486\text{m}^3$ ，按照哈密市当前居民用水价格为 $5.34\text{元}/\text{m}^3$ ，年新增用水费用约为 $115486 \times 5.34 = 61.67$ 万元。

据统计，哈密市中心医院2021年全年用电量为375.12万度，建筑面积约9.2万 $\text{m}^2$ ，平方米年用电量约40.42度。考虑本项目建成后的负荷增加值，本项目用电量按其他同类新建项目考虑平方米年用电量约为70kwh/ $\text{m}^2$ ，年新增用电量约为 $70 \times 36850 \approx 257.95$ 万度。按照哈密市电价0.416元/度，费用约为 $257.95 \times 0.416 \approx 107.31$ 万元。

本项目新增建筑面积约36850 $\text{m}^2$ 。按照哈密市当前采暖单价19元/ $\text{m}^2$ 计算，年新增采暖费用为 $36850 \times 19 \approx 70.02$ 万元。

综上，每年水费、电费和采暖费用为239.00万元/年，运营期内管理费用为1673.00万元。

### （3）管理费用

管理费用，由于医院原有管理系统完善，项目建设完成后，考虑此项新增费用医疗收入的5%计算。项目每年管理费用为598.20万元，运营期内管理费用为4187.40万元。

### （4）其他费用

总成本应计取其他不可计量的常规业务其他费用，按新增医疗收入的1%计算。运营期内其他费用为836.22万元。

### （5）折旧费

折旧摊销费用直线折旧法，建筑物原值按20年折旧，设备原值按15年折旧，其他费用按10年折旧，残值率5%。项目每年折旧摊销费1227.88万元，运营期内折旧摊销费为8595.16万元。

### （6）维修费用

修理费指企业对固定资产、低值易耗品的修理维修费用，本工程修理费按折旧摊销费的15%计算，每年修理费用为184.18万元，运营期内修理费为1289.26万元。

### （五）相关税费

按照国家财政部、税务总局有关规定，结合本项目类型与特点，本项目属于医疗项目，不产生相关税费。

### （六）资金平衡测算情况

#### 1.项目可偿债收益情况

项目总投资25850.00万元，其中自筹资金7850.00万元，申请专项债券18000.00万元，债券发行期10年，按利率3.5%测算，本息合计24300.00万元。根据以上测算，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为1.57倍，项目预期收益与融资可达平衡。

债券存续期内项目可偿债收益=项目运营总收入-项目运营总成本-税金及附加=83749.75-45674.51-0=38075.24万元。

#### 2.分年度还本付息情况

项目总投资25850.00万元，其中财政资金7850.00万元，申请专项债券18000万元，债券发行期10年，按利率3.5%测算，本息合计24300.00万元。债券存续期每年偿付利息，期满后一次性还本，经测算，在债券存续期内可产生本息共计24300.00万元，其中本金18000.00万元，利息6300.00万元。

#### 3.偿债指标情况

本项目相关偿债指标情况见附表：

附表 偿债指标的计算情况表

单位：万元

序号	名称	可偿债总收益	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）	38075.24	25850.00	1.47

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）	38075.24	24300.00	1.57
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）	38075.24	18000.00	2.12
4	专项债券本息保障倍数（项目可偿专项债收益/专项债券本息）	38075.24	24300.00	1.57
5	专项债券本金保障倍数（项目可偿专项债收益/专项债券本金）	38075.24	18000.00	2.12
6	市场化融资本息保障倍数（项目可偿专项债收益/市场化融资本息）			不适用
7	市场化融资本金保障倍数（项目可偿专项债收益/市场化融资本金）			不适用

#### 4.资金测算平衡情况

项目总投资25850.00万元，其中财政资金7850.00万元，申请专项债券18000万元，债券发行期10年，按利率3.5%测算，本息合计24300.00万元。根据以上测算，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为1.57倍，项目预期收益与融资可达平衡。

#### 5.结论

综上所述，本项目在债券存续期内可实现总收入83749.75万元，扣除运营成本45674.51万元和相关税费0万元，剩余可偿债收入38075.24万元，偿还政府专项债券本息24300.00万元后仍有盈余13775.24万元，且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为1.57倍。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡的要求。

(七) 会计报表

项目还本付息表

序号	项目	合计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	期初债券余额		8000.00	15000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00
2	当年申请债券余额	18000.00	8000.00	7000.00	3000.00							
3	利率		3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
4	当年应计利息	6300.00	280.00	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	1085.00
4.1	计入投资（建设期利息）	1435.00	280.00	525.00	630.00							
5	当年还本付息	24300.00	280.00	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	19085.00
5.1	当年还本	18000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18000.00
5.2	当年付息	6300.00	280.00	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	1085.00
6	期末专项债余额		8000.00	15000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	0.00

项目成本分析表

项目	总计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.可变成本小计	43547.77				6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11
1.1 业务成本	37687.37				5383.91	5383.91	5383.91	5383.91	5383.91	5383.91	5383.91
1.2 水电暖费用	1673.00				239.00	239.00	239.00	239.00	239.00	239.00	239.00
1.3 管理费用	4187.40				598.20	598.20	598.20	598.20	598.20	598.20	598.20
2.固定成本小计	17042.24	300.34	525.00	630.00	2161.70	2161.70	2161.70	2161.70	2161.70	2161.70	2616.70
2.1 工资及福利费	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2 维修费用	1289.26				184.18	184.18	184.18	184.18	184.18	184.18	184.18
2.3 折旧摊销	8595.16				1227.88	1227.88	1227.88	1227.88	1227.88	1227.88	1227.88
2.4 财务费用	6320.34	300.34	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	1085.00
2.5 其他费用	837.48				119.64	119.64	119.64	119.64	119.64	119.64	119.64
3.总成本费用	60590.01	300.34	525.00	630.00	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8837.81
4.项目运营成本（3-2.3-2.4）	45674.51				6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93

项目利润表

项目	合计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. 营业收入	83749.75	0.00	0.00	0.00	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25
1.1 医疗收入	83749.75				11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25
2. 税金及附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1 增值税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3 城市维护建设税及教育附加费额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.总成本费用	60590.01	300.34	525.00	630.00	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8382.81	8837.81
4. 利润	23159.74	(300.34)	(525.00)	(630.00)	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
5. 其他业务净收入	0.00										
6. 营业外净收入	0.00										
7. 税前利润总额	23159.74	(300.34)	(525.00)	(630.00)	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
8. 企业所得税额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9. 税后利润	24615.08				3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
10. 提法定公积金	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11. 可分配利润	24615.08				3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44

项目现金流量表

项目	合计	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一 经营性现金流入	83749.75	0.00	0.00	0.00	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25
二 经营性现金流出	45674.51	0.00	0.00	0.00	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93
2.1 可变成本	43547.77	0.00	0.00	0.00	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11	6221.11
2.2 人工费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3 其他费用	837.48	0.00	0.00	0.00	119.64	119.64	119.64	119.64	119.64	119.64	119.64
2.4 维修费用	1289.26	0.00	0.00	0.00	184.18	184.18	184.18	184.18	184.18	184.18	184.18
2.5 税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6 所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三 经营性净现金流量	38075.24	0.00	0.00	0.00	5439.32	5439.32	5439.32	5439.32	5439.32	5439.32	5439.32



收益平衡测算表

年限	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
现金流入											
自有资金流入	0.00	0.00	0.00	7850.00							
债券资金流入	8000.00	8000.00	7000.00	3000.00							
销售收入	83749.75	-	-	-	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25
现金流入总额	109599.75	8000.00	7000.00	10850.00	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25	11964.25
现金流出											
建设期资金流出		7699.66	6475.00	10220.00							
付现经营成本	45674.51	-	-	-	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93	6524.93
增值税金及附加	-										
债券发行费用	20.34	20.34	0.0000	0.00	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
债券还本付息	24300.00	280.00	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	19085.00
其中：付息	6300.00	280.00	525.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	1085.00
还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出总额	94389.51	8000.00	7000.00	10850.00	7154.93	7154.93	7154.93	7154.93	7154.93	7154.93	25609.93
现金净流量											
当年项目现金净流入	15210.24	-	-		4809.32	4809.32	4809.32	4809.32	4809.32	4809.32	(13645.68)
期末项目累计现金余额	116205.96	-	-		4809.32	9618.64	14427.96	19237.28	24046.60	28855.92	15210.24
平均偿债覆盖率		1.57									

项目资产负债表

序号	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
一	资产	8000.00	15000.00	18000.00	46557.24	45329.36	44101.48	42873.60	41645.72	40417.84	38734.96
1	流动资产总额				3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
1.1	货币资金				3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
2	在建工程	8000.00	15000.00	18000.00							
3	固定资产净值				42975.80	41747.92	40520.04	39292.16	38064.28	36836.40	35608.52
4	无形及其他资产净值										
二	负债	8000.00	15000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	0.00
1	流动负债总额										
2	债券融资总额	8000.00	7000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	18000.00	0.00
3	社会化融资总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	所有者权益	0.00	0.00	0.00	28557.24	27329.36	26101.48	24873.60	23645.72	22417.84	38734.96
1	资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	资本公积										
3	累计盈余公积										
4	累计未分配利润	0.00	0.00	0.00	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3581.44	3126.44
	资产负债率	100.00%	100.00%	100.00%	38.66%	39.71%	40.81%	41.98%	43.22%	44.53%	0.00%

## 六、项目压力测试与评价

### （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20%的幅度，按照-20%、-15%、-10%、-5%、0%、5%、10%、15%、20%九个节点进行测试，掌握偿债指标变动情况。

项目	数值	数值	数值	数值	数值	数值	数值	数值	数值
收入变动比率	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
经营净收益合计	30,460.19	32,363.95	34,267.72	36,171.48	38,075.24	39,979.00	41,882.76	43,786.53	45,690.29
专项债券本息额	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00	24,300.00
本息保障倍数	1.25	1.33	1.41	1.49	1.57	1.65	1.72	1.80	1.88

### （二）总体评价

基于上表，本项目在债券存续期内可偿债收益变动的情况下，均能够实现债券还本付息的资金需求。结合上述压力测试情况来看，本项目申请政府专项债券资金18000.00万元，完全符合政府专项债券发行条件，可较好实现收支平衡，偿债能力较强。

## 七、项目风险提示

### （一）影响项目风险因素

1.项目建设实施方面：本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.项目资金筹措方面：项目建设是一个复杂的系统工程，建设过程中可能由于规划调整、物价上涨等因素造成投资概算增加。专项债券发行一部分后，可能由于政策变化等因素导致

剩余专项债券额度不能按计划全部发行，后续资金筹措出现问题。

**3.项目收益实现方面：**由于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险，将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流不能平衡，对债券还本付息产生影响。

## **(二) 风险防控措施**

**1.项目建设实施方面：**一是完善相关手续。本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，项目已经过相关部门批准，各项手续齐全。二是做好资金保障。项目单位将严格根据项目施工计划投入资金、督促施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。三是优选施工队伍。根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，严格落实施工项目经理负责制，保证工程质量。四是加强现场管理。对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，并加强运输车辆管理，防止噪声扰民，减少噪音对当地居民生活的影响。五是落实安全责任。加强职工安全培训，落实安全生产各项要求，倡导应用安全生产技术，把安全事故发生率降到最低。

**2.项目资金筹措方面：**一是加大资金保障力度。将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。二是加强工程成本控制。项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑原材料价格上涨导致项目施工成本增加的相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。三是严格变更审批程

序。对于项目涉及方案调整、采购成本上升等因素造成项目总概算出现重大变更的，严格履行必要的审批程序，合理确定增量部分资金来源。四是制定应急处置预案。项目单位、同级主管部门和财政部门已针对各种特殊状况研究制定应急处置预案，确保在项目概算增加或原有资金来源不能及时到位等情形下能妥善处置资金矛盾，避免形成“半拉子工程”。

**3.项目收益实现方面：**一是严格收益平衡测算。以可靠数据为基础，严格规范收益平衡测算的方法，最大限度提升预测精准度，确保债券建成后能基本按照预算实现收益。二是提升项目运营收益率。择优选择有资质有能力的第三方专业机构合作运营，督促项目公司建立周密的组织架构和完善的内部治理机制，提高自身的运营能力，提升所提供的产品或服务的效率和质量。三是落实缺口补救措施。如因特殊原因导致后续偿债出现困难，本级政府将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，坚决避免专项债券兑付风险。

## **八、其他需要说明的事项**

本项目专项债券资金总需求18000.00万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，本次拟发行3000.00万元，期限10年。本项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过专项债券资金总需求的情况下，债券分批次跨年度发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。