

长春市二道区妇幼保健院建设项目 收益与融资自求平衡方案

(原 2022 年长春市二道区长春国际物流经济开发区新
兴建材产业园区建设项目募投专项债券项目调整)

主管部门 (公章) :



项目单位 (公章)



一、基本情况

二道区位于长春市区东部，东与吉林市永吉县万昌镇相连，南与经开南区、净月区接壤，西靠伊通河，北与宽城区、高新北区、经开北区、九台市东湖镇相邻。全区直辖面积 102 平方公里，辖 1 个省级开发区——长春国际物流经济开发区，7 街、1 镇，41 个城市社区、8 个建制村。截至 2020 年初，长春市二道区人口达 58.03 万人。

近年来，二道区发展思路愈发明晰，以“建设新二道、服务长东北、辐射长吉图”为总体定位，以“建设现代化中心城区、打造幸福美好二道”为发展目标，按照“五个突出”总体要求，深入推进“创新驱动、两业带动、三区联动”发展战略，加快全域城市化步伐，全区经济社会实现平稳较快增长。

面对年初以来经济下行压力不断加大的严峻局面，加强分析研判和运行调度，确保经济运行控制在合理区间。2019 年，全区地区生产总值完成 204 亿元；固定资产投资完成 55 亿元；社会消费品零售总额完成 262 亿元；本级财政收入完成 6.4 亿元；引进内资 60 亿元、利用外资 4000 万美元。

二道区有着独特的区位优势。长春高新北区、经开北区、兴隆综合保税区、九台卡伦开发区、空港经济区、莲花山度假区、净月开发区和经开南区八大功能区将二道区紧紧包围。特别是随着长吉图、长吉一体化、吉林中部创新转型核心区、

长春新区等战略的深入推进和全市战略重心逐步东移，我区已经名副其实地成为了长吉一体化的起步区、长春新区的联动区、空港经济的门户区、轨道交通的畅达区，这些区位特点日益显现出强劲的发展优势。

二道区有着四通八达的交通网络。距离长春火车站 4 公里，距长春龙嘉国际机场 15 公里，是长春市内去往龙嘉国际机场的必经之地；“两横三纵”东部快速路、轻轨 4 号线、长吉城际高铁、即将建成通车的地铁 2 号线穿区而过；是长吉南线、长吉北线、长吉高速和哈大高速的出入口。临河街、东盛（远达）大街、东环路、洋浦大街贯穿南北，自由大路、吉林大路、机场快速路和东荣大路横贯东西，构成了“四纵四横”的城区交通格局。

二道区产业基础雄厚，打造了百万平方米现代家居装饰市场集群、70 万平方米生产资料市场集群，商贸业集群集聚效应凸显。以圆通、中通、申通为核心的长春快递产业园基本建成，将有力支撑全省物流枢纽中心建设。亚泰建筑工业化制品产业园开工建设，将引领全市建筑业转型升级。吉林省文化产权交易中心、红事会婚庆文化中心、吉林德云社落成营运，将进一步推动我区文化旅游产业加快发展。长春国际电商产业园开工建设，成为吉林省第一个落地的电商产业园区。上东国际、金色东方、玺都国际等 22 栋、82 万平米商务空间落成，广发银行长春分行、中国平安财险等一批总部

型、税源型企业落户我区，带动了新金融等高端业态发展壮大。

二道区农村面积 60 平方公里，辖一个乡镇（英俊镇），13 个行政村（包括 6 个城中村），37 个自然屯，农村总人口 2.3 万人。全区耕地面积 1946 公顷，林地面积 246.4 公顷，森林覆盖率 2.8%。域内有两条河流，分别为东新开河（二道区段 12 公里）和雾开河及其支流（二道区段 13 公里），塘坝一个，鱼塘 3 个，机电井 22 眼。近年来，随着经济的高速发展，人民物质文化生活水平的日益提高，同时人民对卫生服务需求也不断增加，为了适应这一需求，就应建立一个与之相匹配的卫生健康服务体系，加快卫生事业改革步伐，目前，长春市二道区妇幼保健机构的公共卫生服务水平已经严重滞后，建筑面积不足 2000 平方米，设备条件简陋，人员不足，已经远不能满足辖区广大人民的需求，为了进一步贯彻《中华人民共和国母婴保健法》和新时期妇女儿童《发展纲要》。改善现有环境，提高妇幼保健公共服务水平，拟异地新建二道区妇幼保健院。本项目拟建地点位于长春市二道区，英康路以北，英俊大街以西，四通路以南，英俊学校以东。

项目总用地面积 15994 平方米，总建筑面积 13500 平方米，其中，地上建筑面积 11331 平方米，地下建筑面积 2169 平方米；厂区绿化面积 7207.9 平方米，道路及硬化面积 4200.1 平方米；同时购置相关医疗设备和建设配套基础设施。

项目的资金筹措拟申请专项债券资金及地方政府配套。

2019—2021年，长春市分别实现一般公共预算收入420.00亿元、440.40亿元和617.09亿元，政府性基金收入分别为434.00亿元、756.37亿元和719.76亿元。

长春市2019—2021年财政经济数据

项目	2019年	2020年	2021年
地区生产总值（亿元）	5904.00	6638.03	7103.12
一般公共预算收入（亿元）	420.00	440.40	617.09
一般公共预算支出（亿元）	896.00	1084.10	966.49
政府性基金收入（亿元）	434.00	756.37	719.76
其中：国有土地使用权出让收入（亿元）	364.60	714.83	667.17
政府性基金支出（亿元）	523.70	889.20	1071.39
其中：国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（亿元）	370.30	587.41	596.65

截止2021年末，长春市地方政府专项债务限额1340.06亿元，专项债务余额1229.40亿元，其中：5年期占比33.65%，7年期占比4.08%，10年期占比23.38%，15年期占比5.56%，20年期占比8.95%，30年期占比24.38%。

二、调整情况

（一）调整前原项目情况

长春市二道区妇幼保健院项目拟申请专项债券金额9,000.00万元，2022年3月已发行专项债券金额2,000.00万元，根据吉林省财政厅2022年3月21日出具的《2022年

第二批吉林省政府债券发行结果公告》，债权名称为 2022 年吉林省政府专项债券（十期），票面利率 3.45%，期限 20 年，付息日为每年 3 月 22 日和 9 月 22 日，债券存续期后 10 年 3 月 22 日等额还本。2022 年第 3 批次已发行 3,300.00 万元，后五年等额还本，利率为 3.27%。2023 年拟申请专项债券金额 3,700.00 万元，期限 20 年，每半年支付利息一次，后五年等额还本，利率暂按 4.40% 测算。

本次拟调整地方政府新增专项债券资金用途 1,500.00 万元，后十年等额还本，利率为 3.32%；2023 年拟发行 2,200.00 万元，期限为 20 年，每半年支付利息一次，后五年等额还本，假设融资利率 4.40%。预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。（如果本项目在后续建设期内未获得专项债支持，则该项目将利用本级财政预算资金和项目单位自筹资金予以解决）

（二）项目调整原因

根据长春市二道区人民政府《关于调整长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目专项债券资金的函》，长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目 2022 年已发行专项债券资金 44,000.00 万元，由于受疫情、雨情影响，导致地勘无法进场，项目推进缓慢，影响债券支出进度，为充分发挥专项债券资金作用，避免资金沉淀，提高专项债券资金使用效率，现申请将长春国际物流经济开发区新兴建

材产业园区建设项目专项债券资金1,500.00万元调整到长春市二道区妇幼保健院建设项目。

（三）调整后的新项目情况

1. 项目建设背景

近年来，我省医疗卫生资源总量稳步增长，医疗卫生服务体系不断健全完善，服务可及性持续提升，区域卫生发展不平衡逐步改善，但仍然存在资源总量相对不足、资源配置不均衡、服务体系整体效率亟需提升等问题。为进一步优化医疗卫生资源配置，提高医疗卫生资源利用效率，提升医疗卫生综合服务可及性和能力，贯彻落实《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020年）》，结合省实际，吉林省人民政府制定《吉林省医疗卫生服务体系规划（2015-2020年）》，提出面对存在问题及疾病谱变化、医疗需求变化、信息技术发展等新形势的挑战，将构建与吉林省国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配，布局合理、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、富有效率的整合型医疗卫生服务体系。不断深化医药卫生体制改革，积极解决人民群众日益增长的健康需求和不平衡不充分发展之间的矛盾，办好人民满意医疗卫生，围绕“人民群众得实惠、党委政府得民心、卫健事业得发展”的“健康二道”宏伟目标持续努力。

妇幼健康工程尤其成为各级政府部门重点关注的工程之一，各级政府部门在会议中提出应积极应对人口老龄化。强

化人口监测和研判力度，巩固落实母婴安全五项制度，加强老年健康服务体系建设。

医疗卫生服务能力不断提升，公共卫生体系建设不断完善，人才队伍不断加强，医疗服务质量和水平持续提升，重大疾病防治水平不断提高，中医药优势得到充分发挥。人口家庭与妇幼、老龄健康工作不断加强，全面落实婴幼儿照护服务政策，母婴安全形势创历史最好水平，医疗和养老深度融合。持之以恒推进全面从严治党，为卫生健康事业高质量发展提供了强大的政治、思想和组织保障。

扎实做好重点人群健康服务工作。加强6岁以下婴幼儿托育服务能力建设，全面推进公共场所和用人单位母婴设施建设。推进重点人群健康服务。加强妇幼健康服务管理，严格落实母婴安全五项制度，守住母婴安全底线。总结孕产妇健康服务管理联动机制经验，加强协同配合，进一步做好危重孕产妇早期识别、全程管理、有效干预和成功救治，降低孕产妇死亡率。大力促进婴幼儿照护服务发展，支持托育机构建设，逐步建立和完善婴幼儿照护服务。鼓励社会力量举办婴幼儿照护服务机构。

因此，本项目的建设是全面贯彻落实吉林省建设卫生强省政策的需要。

2. 项目建设内容

项目总用地面积 15,994 平方米，总建筑面积 13,500 平

平方米，其中，地上建筑面积 11,331 平方米，共设置 49 张床位，综合楼 12,829.00 平方米（其中：地上建筑面积为 10,660.00 平方米，地下建筑面积为 2,169.00 平方米），附属用房 1 建筑面积 482.00 平方米，附属用房 2 建筑面积 189.00 平方米，厂区绿化面积 7,207.90 平方米，道路及硬化面积 4,200.10 平方米；建设内容：本次申请的专项债券资金主要用于项目的建筑工程等，同时购置相关医疗设备和建设配套基础设施。

3. 项目建设情况

项目从 2021 年 3 月开始前期准备工作，计划于 2023 年 12 月末竣工并投入使用，实施周期为 34 个月。项目目前已经开工，地下室已建设完毕，正在建设地上一层，预计年底主体工程封顶。前期工作已完成项目建议书并取得项目可研批复和用地预审与选址意见书，由律师和会计师对该项目进行前期尽职调查，详见后附照片。



4. 分年度建设计划

2021年3月~2022年5月完成项目市场调研及价格咨询项目可行性研究报告编制及报批、项目初步设计、施工图设计审查、招标工作，项目施工前的各项准备工作；

2022年6月~2023年10月完成各建筑、装饰装修工程等施工、停车场、道路、管线敷设、绿化等配套工程施工、设备（设施）比选、采购、安装等工程；

2023年11月~2023年12月完成竣工验收等工作。

5. 项目批复情况

2021年3月25日，长春市二道区发展改革局作出《关于长春市二道区妇幼保健院建设项目建议书的批复》长二发改〔2020〕26号。

2021年6月4日，长春市二道区发展改革局作出《关于长春市二道区妇幼保健院建设项目可行性研究报告的批复》长二发改〔2020〕57号。

2021年5月31日长春市规划和自然资源局核发编号为《建设项目用地预审与选址意见书》用字第220101202100027号。

2021年9月23日长春市规划和自然资源局核发编号为地字第220101202100236号《建设用地规划许可证》。

（四）长春市二道区妇幼保健院建设项目社会效益分析

1. 该项目是二道区提高妇幼卫生体系建设的需要。新中国成立后，我国妇女儿童健康水平不断提高。2015年，中国

女性期望寿命为 79.4 岁，比 1990 年延长了 8.9 岁。1990 年全国孕产妇死亡率为 88.8/10 万，2018 年下降为 18.3/10 万，较 1990 年下降了 79.4%，婴儿死亡率也从 1991 年的 50.2% 下降到 6.1%，下降幅度达 87.8%。目前，我国逐步形成以妇幼保健机构为核心，以基层医疗卫生机构为基础，以大中型综合医院、专科医院和相关科研教学机构为支撑的妇幼健康服务网络。“十三五”时期，妇幼卫生事业仍继续担负着降低孕产妇死亡率、婴儿死亡率和岁以下儿童死亡率，保障生殖健康，提高妇女儿童健康水平，实现千年发展目标的重大使命。健全的妇幼卫生服务体系是做好妇幼卫生工作的基础；定位明确、功能完善的妇幼保健机构是提供公共卫生服务的保障；人员素质和能力的提高是根本前提；不断创新是保证妇幼卫生不断发展动力源泉。这是时代对妇幼卫生工作人员的要求，是党和政府、广大人民群众对从事妇幼卫生工作人员的深切希望。

当前，妇幼保健机构质量提升的问题，二道区各级领导非常重视，积极配套区财政资金，申请专项债资金，明确功能定位，瞄准更高目标，制定好前瞻性战略规划，把妇幼保健机构做大、做优、做强，提升工作整体运行水平。

2. 该项目是二道区妇幼保健院自身发展的要求。随着二道区经济建设持续保持高速增长状态，人民群众的物质、文化生活水平日益提高，各行各业对健康需求也逐年增加，卫

生事业发展滞后于经济和其他社会事业发展，医疗卫生服务体系与人民日益增长的健康需求不相适应的矛盾相当突出，主要原因是卫生资源总体不足。卫生部指出，医疗卫生工作关系人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众的利益密切相关，是社会高度关注的热点之一，人民群众往往通过医疗卫生服务看经济发展成果，看政府管理能力，看党风政风建设，看社会和谐公平。保障群众健康权益是政府的重要职责，发展卫生事业是构建社会主义和谐社会的重要内容。吉林省卫生事业同样也存在着体制落后、规模偏小，发展滞后等问题，卫生资源不足亟待解决。

二道区妇幼保健计划生育服务中心现有的业务用房已不能满足妇幼保健工作的需求，根据相关建设标准的规定，现有的业务用房面积严重不足，加之目前还没有设置住院病区，使用功能已经不能满足孕产妇住院就诊的需要。致使妇女保健、儿童保健、女性生殖道感染疾病、新生儿出生缺陷、儿童营养缺乏性疾病干预等多项工作不能很好地开展。

3. 该项目是贯彻《中华人民共和国母婴保健法》和新时期妇女儿童《发展纲要》的需要。医疗保健机构按照国务院卫生行政部门的规定，负责其职责范围内的母婴保健工作，建立医疗保健工作规范，提高医学技术水平，采取各种措施方便人民群众，做好母婴保健服务工作。多年来，通过全院职工的共同努力，狠抓管理，努力创新，各项工作取得了长

足进步，但由于现有妇幼保健院业务用房建筑面积较少、设备条件简陋，各项设施已远不能满足二道区广大人民群众对妇幼卫生的需求，更严重制约着二道区妇幼卫生事业的发展。

4. 该项目是促进社会经济发展，构建和谐社会的需要。独特的地理位置以及丰富的资源优势，使二道区近几年步入经济增长的快车道，人民生活得到了大幅提高，同时二道区同样也存在着卫生事业发展滞后于经济和其他社会事业发展的问題，卫生事业费投入并没有随着经济的发展而增长。由于长期投入不足，造成医疗卫生机构医疗用房不足、设备配置不足和人员培训经费短缺等，制约了医疗卫生事业的发展 and 医疗保健效果与质量的有效提高。

项目建成后，将建立起一支集儿童入托体检、婚前检查、儿童保健、妇女常见病筛查、妇科疾病治疗、妇儿保基层指导、宣传教育、儿保培训基地功能为一体的妇幼保健体系队伍。

项目的建设能够对重点干预危害妇女儿童身体健康疾病，提高妇女儿童保健管理能力，降低孕产妇、6岁以下儿童死亡率及新生儿出生缺陷发生率，维护家庭和社会和谐，促进经济和社会全面发展起到促进作用。

综上所述，项目的建设是必要的，也是迫切的。

三、调整后项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

1. 投资估算依据

- (1) 《投资项目可行性研究报告研究指南（试用版）》
- (2) 《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》
- (3) 类似建筑工程投资估算指标
- (4) 国家及地方颁发的工程建设其他费用标准
- (5) 《建筑工程设计文件编制深度规定》（建质函[2016]247号）
- (6) 《吉林省建筑、装饰、安装及市政工程计价定额》（2019版）
- (7) 《吉林省住房和城乡建设厅关于调整费用定额相关规定的通知》（吉建造[2021]6号文）

2. 估算总额

本次项目动态总投资为 15,214.97 万元，其中建设投资 14,573.38 万元，包括：建筑工程费 8,361.32 万元，设备购置费 787.00 万元，安装工程费 148.82 万元，工程建设其他费用 3,951.39 万元，基本预备费 1,324.85 万元；建设期利息 380.82 万元，流动资金 260.77 万元。

工程费用构成为：建筑工程费：8,361.32 万元；设备购置费：787.00 万元；安装工程费：148.82 万元；工程建设其他费：3,951.39 万元；基本预备费：1,324.85 万元。

本项目可研批复的总投资为 15,388.55 万元，比财务评价报告中的项目总投资 15,214.97 万元多 173.58 万元，原因

为可研批复总投资中资本化利息比财务评价报告中多 173.58 万元，财务评价报告中的项目总投资未调整可研批复。

长春市二道区妇幼保健院建设项目投资明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建筑 工程费	设备 购置费	安装 工程费	其他费 用	合计	2022 年 计划使 用	2023 年 计划使 用
1	工程费用	8361.32	787.00	148.82	0.00	9297.14		
1.1	主体工程	8072.80				8072.80		
1.1.1	综合楼地上	6929.00				6929.00		
1.1.2	综合楼地下	976.05				976.05		
1.1.3	附属用房 1	120.50				120.50		
1.1.4	附属用房 2	47.25				47.25		
1.2	公用工程	288.52		54.38		342.90		
1.2.1	室外给水管线			6.00		6.00		
1.2.2	室外污水管线			6.05		6.05		
1.2.3	室外雨水管线			8.45		8.45		
1.2.4	室外供暖管线			12.60		12.60		
1.2.5	室外供电管线			9.75		9.75		
1.2.6	室外通讯管线			2.53		2.53		
1.2.7	室外燃气管线			9.00		9.00		
1.2.8	场区整理工程	108.12				108.12		
1.2.9	道路硬化	134.40				134.40		
1.2.10	围墙	26.00				26.00		
1.2.11	大门	20.00				20.00		
1.3	主要设备		787.00	94.44		881.44		
1.3.1	工程设备		787.00	94.44		881.44		
2	工程建设费用				3951.39	3951.39		

序号	工程或费用名称	建筑 工程费	设备 购置费	安装 工程费	其他费 用	合计	2022年 计划使 用	2023年 计划使 用
2.1	项目建设管理费				185.73	185.73		
2.2	工程建设监理费				205.39	205.39		
2.3	可行性研其他究费				10.00	10.00		
2.4	工程勘察费				64.58	64.58		
2.5	工程设计费				285.40	285.40		
2.6	环境影响咨询费				10.00	10.00		
2.7	安全评估费				9.30	9.30		
2.8	临时设施费				46.49	46.49		
2.9	工程保险费				27.89	27.89		
2.10	工程造价咨询服务 费				28.54	28.54		
2.11	竣工图编制费				22.83	22.83		
2.12	招标代理费				29.14	29.14		
2.13	施工图审查费				7.22	7.22		
2.14	城市基础设施配套 费				54.00	54.00		
2.15	人防工程易地建设 费				62.53	62.53		
2.16	培训费				28.00	28.00		
2.17	办公和生活家具费				500.00	500.00		
2.18	医疗设备				2306.85	2306.85		
2.19	供热入网费				67.50	67.50		
3	预备费				1324.85	1324.85		
3.1	基本预备费				1324.85	1324.85		
3.2	涨价预备费					0.00		
4	建设投资合计	8361.32	787.00	148.82	5276.24	14573.38	7300.00	8088.55

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措方式或原则

(1) 资金筹措原则资金筹措考虑遵循以下原则:

①项目投入一定自有资金, 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。

2. 资金来源

考虑资金成本及运营压力, 结合项目实际情况, 为降低资金成本, 减轻财务负担, 提高资金流动性, 保障项目现金流最大化, 本项目资金来源: 拟通过地方财政资金和发行专项债券两种方式筹措, 其中地方财政资金 6,254.10 万元, 占比 41.00%, 拟发行债券资金 9,000.00 万元, 占比 59.00%。

其中 2022 年第 2 批次已发行 2,000.00 万元, 利率 3.45%, 2022 年第 3 批次发行专项债券 3,300.00 万元, 本次拟调整地方政府新增专项债券资金用途 1,500.00 万元用于本项目, 后十年等额还本, 利率为 3.32%, 2023 年拟发行专项债券 2,200.00 万元, 利率暂按 4.40% 测算。

项目资金使用计划表

单位: 万元

建设内容	项目资本金		专项债券资金				合计
	2022 年	2023 年	2022 年 (提前批)	2022 年 (第二批)	2022 年 (本期发行)	2023 年	
建筑工程			2000	2910.9	1500	1950.42	8361.32
安装工程费				104.17		44.65	148.82
设备购置费	157.4	629.6					787
工程建设其	1235.81	2715.58					3951.39

建设内容	项目资本金		专项债券资金				合计
	2022年	2023年	2022年 (提前批)	2022年 (第二批)	2022年 (本期发行)	2023年	
他费							
预备费	366.99	468		284.93		204.93	1324.85
建设期利息	105.71	275.11					380.82
流动资金		260.77					260.77
合计	1865.91	4349.06	2000	3300	1500	2200	15214.97

四、调整后项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目收益情况

1. 项目收入

本项目运营收入为门诊收入、住院收入和产后康复收入。

项目单位提供的可比的榆树市妇幼保健院 2017 年至 2020 年相关数据如下：

项目	2017年	2018年	2019年	2020年	平均金额
医疗收入(万元)	3,121.16	2,470.31	3,241.74	2,659.74	2,873.24
其中：门诊收入(万元)	540.9	627.01	1,004.43	1,015.40	796.94
住院收入(万元)	2,580.26	1,843.30	2,237.31	1,644.34	2,076.30
门急诊人次数(人次)	30,860	23,672	44,819	47,917	36,817
次均门诊费用(元)	175.28	264.87	224.11	211.91	219.04
编制床位(个)	99	99	170	170	

项目	2017年	2018年	2019年	2020年	平均金额
实际占用总床日数(天)	6,975	5,083	6,856	5,343	6,064
每床日平均费用(元)	3,699.30	3,626.40	3,263.29	3,077.56	3,416.64

(1) 门诊收入部分由就诊人次以及次均门诊费用决定。可比项目榆树市妇幼保健院平均每年门诊就诊人次 36,817 人，次均门诊费用 219.04 元，同时依据吉林省第七次全国人口普查公告，吉林省常住人口仅长春市有所增加，且增加人数较少，整体呈减少趋势，考虑谨慎性原则，本项目年门诊就诊人次按照平均每年 36,000 人计算并保持不变，次均门诊费用按照 220.00 元/人次计算。

(2) 住院收入由预计占用床日以及每床日平均费用决定。可比项目榆树市妇幼保健院平均每年实际占用总床日数 6,064 天，且实际占用总床日数与编制床位数量无关，每床日平均费用 3,416.64 元，基于门诊收入相关预测原则，本项目年平均预计占用总床日数按照 5,040 天计算，每床日平均费用 3,300.00 元计算。

(3) 本项目产后康复发展前景较好，在同行业中具有绝对优势，具体优势为：项目地周边无相关产后健康服务机构；妇科、产科可以为产后康复提供顾客来源；妇科、儿科、产科是产后康复的孕妇及婴儿健康安全的有力保障；妇幼保健院对辖区各卫生社区服务中心有指导职能，正常工作中经常

与辖区孕妇接触，有利于对产后康复进行宣传和业务推广，同时可以得到各卫生社区服务中心的大力支持；妇幼保健院现有公共卫生医生团队可以协助医疗科室，大大节省人力，节省成本；妇幼保健院公共卫生职能需要配备大量仪器设备，开展医疗可以设备共享，减少成本，提高收入。

产后康复收入由产后康复人数和次均费用决定。本项目拟安排产后康复房间 20-30 个，产后康复时间周期平均为一个月，按照 20 个房间计算，每年最多接待产后康复人数 240 人。次均费用参考大众点评网等公开网站登记的二道区及周边区域月子中心平均价格，其中优乐府母婴会所（经开店）人均费用 1.92 万元，喜月母婴会所（东三马路旗舰店）人均费用 3.15 万元，凰家母婴空间（赛德广场）人均费用 3.20 万元，国健母婴护理中心（赛德广场）人均费用 4.30 万元，平均人均费用 3.14 万元。基于门诊收入相关预测原则，并考虑到医院和月子中心的差异，本项目产后康复收入每年按照接待 200 人计算，平均人均费用按照 1 万元计算。

经查询吉林省统计局公布的长春市 2019 年和 2020 年的全市居民消费价格指数两年平均增长率为 2.40%，同时依据吉林省医疗保障局和吉林省卫生健康委员会制定的《关于制定和修订部分医疗服务价格项目的通知》（吉医保联〔2020〕28 号）等文件“公立医疗机构对纳入医疗服务价格的项目不得在制定的基准价进行上浮”。基于谨慎性原则，本项目假

设项目单位收费标准在债券存续期内前五年按照每年 1.00% 增长，五年以后不再增长。

综上，经营收入第一年按照 80% 计算，第二年按照 90% 计算，第三年及以后按照 100% 计算，债券存续期内，本项目共可实现项目收入 52,808.43 万元，项目运营收入预测情况如下：

项目收入情况表

单位：万元

项目	门诊收入（万元）	住院收入（万元）	产后康复收入（万元）	收入合计（万元）
2024 年	633.60	1330.56	160.00	2124.16
2025 年	719.93	1511.85	181.80	2413.58
2026 年	807.91	1696.63	204.02	2708.56
2027 年	815.98	1713.59	206.06	2735.63
2028 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2029 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2030 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2031 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2032 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2033 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2034 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2035 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2036 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2037 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2038 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2039 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2040 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2041 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2042 年	824.15	1730.73	208.12	2763.00
2043 年	412.07	865.37	104.06	1381.50
合计	15751.74	33078.95	3977.74	52808.43

2. 项目支出

本项目运营成本主要为工资及福利费用、外购原材料及燃料和动力费、修理费、其他费用、设备重置费。债券存续期内，本项目运营成本合计 34,337.58 万元，具体情况如下：

(1) 工资福利费

根据可行性研究报告，本项目劳动定员 70 人，其中：医生 25 人，护士 35 人，管理人员 10 人。医生工资按每人每年 6.00 万元计算，护士工资按每人每年 4.80 万元计算，管理人员工资按每人每年 7.20 万元计算，福利费按工资总额的 14% 计提，保险按照工资总额的 36% 计提，合计每年 604.66 万元。

(2) 外购原材料及燃料和动力费

根据可行性研究报告，外购原材料费主要包括卫生材料费和办公经费，其中卫生材料费包含医用耗材 414,680.00 元/年和一次性耗材 4,235,140.00 元/年，合计 465 万元/年，办公经费按照保健院历年经费支出 20.00 万元计算，合计 485.00 万元/年。

外购燃料和动力费包括燃料费用和动力费用，其中燃料费用包括取暖费每年需 6,454.16，单价为 30 元/GJ，合计 19.36 万元/年；液化石油气每年需 8.90 吨，每吨 6,400.00 元，合计 5.70 万元/年。动力费用包括用水 18,212.95 吨/年，单价 3 元/吨，合计 5.46 万元/年；电 183.38 万 kwh，单价 9,800.00 元/kwh，合计 179.71 万元/年；综上，外购原材料

及燃料和动力费合计 659.23 万元/年。

(3) 修理费

根据可行性研究报告，按固定资产原值（不含资本化利息）的 2% 计算，取整每年 292.00 万元。

(4) 其他费用

依据可研报告，其他费用包括制造费用、管理费用和营业费用，其中制造费用按照外购原材料及燃料和动力费 3.00% 计算，管理费用按照营业收入 1.00% 计算，营业费用按照营业收入 2.00% 计算，合计 100.51 万元/年。

(5) 设备重置费

本项目考虑到设备的折旧年限为 10 年，故在运营期第 11 年时（即 2034 年），对全部设备进行更新，预计支出 787.00 万元。

(6) 税费

依据税法相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税和企业所得税等。

本项目假设运营成本在债券存续期内前五年按照每年 1.00% 增长，五年以后不再增长。项目运营支出预测情况如下：

项目支出情况表

单位：万元

项目	工资福利费 (万元)	外购原材料 及燃料和动 力费(万元)	修理费(万 元)	其他费用 (万元)	设备重置费	合计

项目	工资福利费 (万元)	外购原材料 及燃料和动 力费(万元)	修理费(万 元)	其他费用 (万元)	设备重置费	合计
2024年	604.66	556.18	186.88	80.41		1428.13
2025年	610.70	631.97	238.89	91.37		1572.93
2026年	616.81	702.18	294.92	102.32		1716.23
2027年	622.98	707.08	297.87	103.28		1731.21
2028年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2029年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2030年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2031年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2032年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2033年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2034年	629.21	714.15	300.85	104.31	787.00	2535.52
2035年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2036年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2037年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2038年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2039年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2040年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2041年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2042年	629.21	714.15	300.85	104.31		1748.52
2043年	314.61	357.08	150.43	52.16		874.28
合计	12207.91	13666.74	5681.74	1994.19	787.00	34337.58

3. 项目收益

项目收益情况表

年度	营业收入	经营成本	净收益
2024年	2124.16	1428.13	696.03

2025年	2413.58	1572.93	840.65
2026年	2708.56	1716.23	992.33
2027年	2735.63	1731.21	1004.42
2028年	2763.00	1748.52	1014.48
2029年	2763.00	1748.52	1014.48
2030年	2763.00	1748.52	1014.48
2031年	2763.00	1748.52	1014.48
2032年	2763.00	1748.52	1014.48
2033年	2763.00	1748.52	1014.48
2034年	2763.00	2535.52	227.48
2035年	2763.00	1748.52	1014.48
2036年	2763.00	1748.52	1014.48
2037年	2763.00	1748.52	1014.48
2038年	2763.00	1748.52	1014.48
2039年	2763.00	1748.52	1014.48
2040年	2763.00	1748.52	1014.48
2041年	2763.00	1748.52	1014.48
2042年	2763.00	1748.52	1014.48
2043年	1381.50	874.28	507.22
合计	52808.43	34337.58	18470.85

经过对项目收入及项目成本的预测，本项目在债券存续期的净现金流量为 4350.33 万元，债券存续期现金流量预测具体情况如下：

项目的现金流量分析表

单位：万元

序号	项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
1	现金流入	8,684.55	6,530.42	2,124.16	2,413.58	2,708.56	2,735.63	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00
1.1	资本金流入	1,884.55	4,330.42									
1.2	专项债券资金流入	6,800.00	2,200.00									
1.3	项目营运期现金流入			2,124.16	2,413.58	2,708.56	2,735.63	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00
2	现金流出	8,684.55	6,269.65	2,012.41	1,896.44	2,039.74	2,054.72	2,072.03	2,072.03	2,072.03	2,072.03	2,072.03
2.1	建设期资金流出	8,578.84	5,994.54									
2.2	流动资金支出			260.77								
2.3	运营成本			1,428.13	1,572.93	1,716.23	1,731.21	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52
2.4	债券还本											
2.5	债券付息	105.71	275.11	323.51	323.51	323.51	323.51	323.51	323.51	323.51	323.51	323.51
3	现金净流量		260.77	111.75	517.14	668.82	680.91	690.97	690.97	690.97	690.97	690.97

序号	项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
4	期初现金			260.77	372.52	889.66	1,558.48	2,239.39	2,930.36	3,621.33	4,312.30	5,003.27
5	期末现金		260.77	372.52	889.66	1,558.48	2,239.39	2,930.36	3,621.33	4,312.30	5,003.27	5,694.24

续表：

序号	项目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	合计
1	现金流入	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	1,381.50	68,023.40
1.1	资本金流入												6,214.97
1.2	专项债券资金流入												9,000.00
1.3	项目运营期现金流入	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	2,763.00	1,381.50	52,808.43
2	现金流出	2,414.37	3,189.49	2,390.61	2,378.73	2,366.85	3,004.18	3,401.04	3,348.22	3,295.39	3,242.57	1,323.96	63,673.07
2.1	建设期资金流出												14,573.38

序号	项目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	合计
2.2	流动资金支出												260.77
2.3	运营成本	1,748.52	2,535.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	1,748.52	874.28	34,337.58
2.4	债券还本	350	350	350	350	350	1,010.00	1,450.00	1,450.00	1,450.00	1,450.00	440	9,000.00
2.5	债券付息	315.85	303.97	292.09	280.21	268.33	245.66	202.52	149.7	96.87	44.05	9.68	5,501.34
3	现金净流量	348.63	-426.49	372.39	384.27	396.15	-241.18	-638.04	-585.22	-532.39	-479.57	57.54	4,350.33
4	期初现金	5,694.24	6,042.87	5,616.38	5,988.77	6,373.04	6,769.19	6,528.01	5,889.97	5,304.75	4,772.36	4,292.79	
5	期末现金	6,042.87	5,616.38	5,988.77	6,373.04	6,769.19	6,528.01	5,889.97	5,304.75	4,772.36	4,292.79	4,350.33	

(二) 偿还债券本息情况

长春市二道区妇幼保健院项目拟申请专项债券金额 9,000.00 万元，2022 年 3 月已发行专项债券金额 2,000.00 万元，根据吉林省财政厅 2022 年 3 月 21 日出具的《2022 年第二批吉林省政府债券发行结果公告》，债权名称为 2022 年吉林省政府专项债券（十期），票面利率 3.45%，期限 20 年，付息日为每年 3 月 22 日和 9 月 22 日，债券存续期后 10 年 3 月 22 日等额还本。2022 年第 3 批次已发行 3,300.00 万元，后五年等额还本，利率为 3.27%。本次拟调整地方政府新增专项债券资金用途 1,500.00 万元，后十年等额还本，利率为 3.32%；2023 年拟发行 2,200.00 万元，期限为 20 年，每半年支付利息一次，后五年等额还本，假设融资利率 4.40%。

应还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	偿还利息	本息合计
2022 年		5,300.00		3.27%3.45%/4.40%	105.71	105.71
2023 年	5,300.00	2,200.00		3.27%3.45%/4.40%	225.31	225.31
2024 年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2025 年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2026 年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2027 年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2028 年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71

2029年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2030年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2031年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2032年	7,500.00			3.27%3.45%/4.40%	273.71	273.71
2033年	7,500.00		200	3.27%3.45%/4.40%	268.54	468.54
2034年	7,300.00		200	3.27%3.45%/4.40%	261.64	461.64
2035年	7,100.00		200	3.27%3.45%/4.40%	254.74	454.74
2036年	6,900.00		200	3.27%3.45%/4.40%	247.84	447.84
2037年	6,700.00		200	3.27%3.45%/4.40%	240.94	440.94
2038年	6,500.00		860	3.27%3.45%/4.40%	223.25	1,083.25
2039年	5,640.00		1,300.00	3.27%3.45%/4.40%	185.09	1,485.09
2040年	4,340.00		1,300.00	3.27%3.45%/4.40%	137.25	1,437.25
2041年	3,040.00		1,300.00	3.27%3.45%/4.40%	89.4	1,389.40
2042年	1,740.00		1,300.00	3.27%3.45%/4.40%	41.56	1,341.56
2043年	440		440	4.40%	9.68	449.68
合计		7,500.00	7,500.00		4,754.34	12,254.34

本次拟调整地方政府新增专项债券资金用途1,500.00万元应还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022年		1,500.00				
2023年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8

2024年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2025年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2026年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2027年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2028年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2029年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2030年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2031年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2032年	1,500.00			3.32%	49.8	49.8
2033年	1,500.00		150	3.32%	47.31	197.31
2034年	1,350.00		150	3.32%	42.33	192.33
2035年	1,200.00		150	3.32%	37.35	187.35
2036年	1,050.00		150	3.32%	32.37	182.37
2037年	900		150	3.32%	27.39	177.39
2038年	750		150	3.32%	22.41	172.41
2039年	600		150	3.32%	17.43	167.43
2040年	450		150	3.32%	12.45	162.45
2041年	300		150	3.32%	7.47	157.47
2042年	150		150	3.32%	2.49	152.49
合计		1,500.00	1,500.00		747	2,247.00

（三）项目收益与融资平衡情况

本息覆盖倍数是反映项目偿债能力的指标，本息保障倍数大于1，说明项目具备偿债能力，且指标越高，偿债能力越强。本息覆盖倍数为可用于还本付息的项目净收益与债券本息合计的比值，可用于还本付息的项目净收益为债券存续期内的项目运营收入减去项目运营成本的余额。本项目可用于还本付息的项目净收益合计为18,470.85万元，债券本息合计为14501.34万元，本息覆盖倍数为1.27倍，具体情况如下：

项目本息覆盖倍数表

单位: 万元

年度	债务支付本息情况			项目运营收入	项目运营成本	债券存续期内预期净收益
	本金	利息	小计			
2022年		105.71	105.71			
2023年		275.11	275.11			
2024年		323.51	323.51	2,124.16	1,428.13	696.03
2025年		323.51	323.51	2,413.58	1,572.93	840.65
2026年		323.51	323.51	2,708.56	1,716.23	992.33
2027年		323.51	323.51	2,735.63	1,731.21	1,004.42
2028年		323.51	323.51	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2029年		323.51	323.51	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2030年		323.51	323.51	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2031年		323.51	323.51	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2032年		323.51	323.51	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2033年	350	315.85	665.85	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2034年	350	303.97	653.97	2,763.00	2,535.52	227.48
2035年	350	292.09	642.09	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2036年	350	280.21	630.21	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2037年	350	268.33	618.33	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2038年	1,010.00	245.66	1,255.66	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2039年	1,450.00	202.52	1,652.52	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2040年	1,450.00	149.7	1,599.70	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2041年	1,450.00	96.87	1,546.87	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2042年	1,450.00	44.05	1,494.05	2,763.00	1,748.52	1,014.48
2043年	440	9.68	449.68	1,381.50	874.28	507.22
合计	9,000.00	5,501.34	14,501.34	52,808.43	34,337.58	18,470.85
本息覆盖倍数					1.27	

项目单位存在经营结余，且本项目收益与融资能够平衡，故项目单位存在一定的偿债能力。

（四）其他需要说明的事项

经上述测算，本项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。

各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，

数据无实质性差异。

五、项目事前绩效评估情况

2021年10月26日，由长春市二道区卫生健康局对本项目进行了事前绩效评估，出具了《专项债券项目事前绩效评估报告》及《专项债券项目事前绩效评估绩效目标申报表》，并报送同级财政进行审定，经财政部门对照《专项债券项目事前绩效评估评分指标体系（参考）》审定，属于成熟度较高，收益情况较好的专项债券项目。经评估，现就以下8点内容报告如下：

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

1. 必要性

本项目的建设也是全面贯彻吉林省医疗卫生政策的需要。近年来，我省医疗卫生资源总量稳步增长，医疗卫生服务体系不断健全完善，服务可及性持续提升，区域卫生发展不平衡逐步改善，但仍然存在资源总量相对不足、资源配置不均衡、服务体系整体效率亟需提升等问题。为进一步优化医疗卫生资源配置，提高医疗卫生资源利用效率，提升医疗卫生综合服务可及性和能力，贯彻落实《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020年）》，结合省实际，吉林省人民政府制定《吉林省医疗卫生服务体系规划（2015-2020年）》，提出面对存在问题及疾病谱变化、医疗需求变化、信息技术发展等新形势的挑战，将构建与吉林省国民经济和社会发展

水平相适应、与居民健康需求相匹配，布局合理、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、富有效率的整合型医疗卫生服务体系。综上该项目与政府的决策部署及规划相关。本项目的建设是适应长春市二道区发展卫生妇女儿童保健事业的需要，对促进地区经济发展有重要意义。因此，该项目建设是十分必要的。

2. 公益性

健全的妇幼卫生服务体系是做好妇幼卫生工作的基础；定位明确、功能完善的妇幼保健机构是提供公共卫生服务的保障；人员素质和能力的提高是根本前提；不断创新是保证妇幼卫生不断发展动力源泉。这是时代对妇幼卫生工作人员的要求，是党和政府、广大人民群众对从事妇幼卫生工作人员的深切希望。

妇幼保健机构质量提升的问题，二道区各级领导非常重视，积极配套区财政资金，申请专项债资金，明确功能定位，瞄准更高目标，制定好前瞻性战略规划，把妇幼保健机构做大、做优、做强，提升工作整体运行水平。

3. 收益性

此项目满足公益性项目的两个基本特征，即非营利性与社会效益型。医院虽然收费，但并不以盈利为目的，更多的是为了解决自身运营所需资金，更好的为患者进行服务，故满足非盈利性的特点。

（二）项目投资合规性与项目成熟度

1. 建设投资合规性

项目总投资为 15,214.97 万元,其中建设投资 14,573.38 万元,包括:建筑工程费 8,361.32 万元,设备购置费 787.00 万元,安装工程费 148.82 万元,工程建设其他费用 3,951.39 万元,基本预备费 1,324.85 万元;建设期利息 380.82 万元,流动资金 260.77 万元。

本项目依据《关于长春市二道区妇幼保健院建设项目建议书的批复》长二发改〔2020〕26号立项,并取得《关于长春市二道区妇幼保健院建设项目可行性研究报告的批复》长二发改〔2020〕57号,2021年5月31日长春市规划和自然资源局核发编号为用字第220101202100027号《建设项目用地预审与选址意见书》,2021年9月23日长春市规划和自然资源局核发编号为《建设用地规划许可证》地字第220101202100236号。投资规模与建设规模相匹配并经过详细论证,项目投资渠道合法合规,科学规范,同时项目投资规模与地区经济发展相匹配。因此,该项目的建设投资合法合规,具有较强合规性。

2. 项目成熟度

目前该项目已取得《关于长春市二道区妇幼保健院建设项目建议书的批复》(长二发改【2021】26号)、长春市二道区发展改革局作出《关于长春市二道区妇幼保健院建设项

目可行性研究报告的批复》（长二发改【2021】57号）、长春市规划和自然资源局核发编号为《用字第 220101202100027号》建设项目用地预审与选址意见书、2021年9月23日长春市规划和自然资源局核发编号为《建设用地规划许可证》地字第 220101202100236号。项目目前已经开工，地下室已建设完毕，正在建设地上一层，预计年底主体工程封顶。因此，该项目属于成熟度较高的项目。

（三）项目资金来源和到位可行性

1. 资金来源：专项债资金和政府配套资金两部分

2. 到位可行性：政府配套资金纳入政府预算，二道区财政出具了“资本金落实证明”

综上，资金支持方式科学合理，筹资风险可控，筹措资金能够及时到位，保障项目顺利开展。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

本项目全部收益来源于运营收入为门诊收入、住院收入和产后康复收入。

1. 项目收入：

（1）项目主要收入：门诊收入、住院收入、产后康复收入。

（2）可能部分收入会受到政策和市场环境的影响

（3）项目收益在项目存续期内前几年会有一些的难度，由于刚刚投入运营，人员短缺，医疗服务水平较低，不易受

到群众的认可；还有现在选地址周围人群相对密度较小，虽然正在建设中，但未来有不确定性。

2. 项目成本:

(1) 项目动态总投资 15214.97 万元，整体投资成本较大我们从各个环节进行资金压缩，手术室和化验室投资较大，需要达到一定标准，设备耗资也较大。

(2) 为控制成本项目单位从各个环节进行简化，压缩资金投入；部分进口设备全部改成国产设备。有效削减了资金投入。

(3) 推算项目成本在项目存续期内的总体情况，不需列出表格。

本息覆盖倍数是反映项目偿债能力的指标，本息保障倍数大于 1，说明项目具备偿债能力，且指标越高，偿债能力越强。本息覆盖倍数为可用于还本付息的项目净收益与债券本息合计的比值，可用于还本付息的项目净收益为债券存续期内的项目运营收入减去项目运营成本的余额。项目收益可以覆盖项目融资本息。能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

综上，项目收入测算充分、项目收益稳定，不易受到政策及市场环境的影响。成本控制措施有效，预测科学合理。

(五) 债券资金需求合理性

项目运营后，经计算项目财务经济效益较好，各项经济

指标均满足行业项目评价指标。资金需求合理投入产出合理。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1. 偿债计划可行性

长春市二道区妇幼保健院建设项目计划内容明确具体在各个方面均进行了策划，明确了各项工作内容，项目单位为全额拨款事业单位，目前无其他有息债务。经分析本项目的经济运行情况，在债券存续期内对债券存续期现金流量预测数据分析，项目净收益具备偿债能力，能有效覆盖债券存续期间的利息支出及到期的本金偿还，通过大量数据以及本市同类型同级别前期调查分析研究与论证偿债计划完整可行，项目偿债能力得到保证。组织机构健全、职责分工明确。项目单位各项业务和财务管理制度健全已成立专门的项目小组协助监督完成该项业务。建立明确了有效的过程控制措施进行内部监督保证人员的工作效率减少错误的出现明确项目过程的管控。从财务评价的各项指标看，项目盈利能力较强；本项目盈亏平衡点较合理；对不确定因素变化较敏感，说明项目具有一定的抗风险能力；从现金流看也比较充裕，市场生存能力较强。

2. 偿债风险点及应对措施

（1）财务风险

风险情况：项目的财务风险主要体现在项目建设周期内可能出现原材料价格大幅上涨以及施工进度不及预期，从而

导致建设成本大幅增加；或者项目施工管理不力、建设资金使用不合理，从而导致实际费用超出项目投资概算。

控制措施：一方面，在项目建设过程中，加强项目施工、预算、采购、招标及合同管理，保证项目如期保质完工；另一方面，项目建设业主将加强资金使用监督，加强项目资金管理，建立专户，做到专款专用，通过内部费用控制和合理使用资金等手段，有效控制建设成本。

（2）工程建设风险

风险情况：工程建设风险主要体现在项目实施过程中由于项目建设单位管理能力不足、施工单位施工技术水平不足或者客观不可抗力等因素可能导致项目进度不及预期、工程质量问题或者施工人员人身安全问题。

控制措施：项目实施单位选派具有丰富项目经验的项目管理人员，加强施工人员培训，制定严格的规章制度，并按规章制度执行，严格遵守各类设备的操作规程，做到持证上岗。严格按照国家有关规定和标准建立健全质量保证体系，对工程质量加强监督和管理。主体工程施工均实行公开招标，并严格执行招投标法。参标的施工单位必须有相应的资质，并具备精湛技术和拥有先进施工设备。中标单位在开工前必须做好施工组织设计。施工中监理要现场巡视，质检人员要跟踪检查，严把质量关。项目建设单位必须建立项目档案，编号填卡。工程竣工后，组织相关单位人员及时验收。

（3）市场风险

风险情况：市场供求风险。本项目参与市场竞争势必受到市场供求关系的影响。园区周边环境、园区发展前景、市场消费群体数量以及与同类园区进行对比，或对项目建成后经营情况及长期发展造成重要影响。

控制措施：提前对市场运作策略进行研究，找出与市场相适应的最佳方案（包括自然条件、政策法规、服务要求、价格方案等），制定企业近期、中期、远期的市场目标和策略，为项目长期发展创造条件。

债券发行期内，如遇债券市场利率上涨增加项目的财务成本，有可能影响项目的自求平衡。对此可以选择合适的债券发行窗口，以合理控制相应风险。

（4）就业风险

无

（5）拆迁风险

无

（6）民族风险

无

（七）绩效目标合理性

1. 绩效目标与项目规划的一致性，相关性

该项目目标明确，形成了专业的绩效目标报告，每项呈现清晰明确，绩效目标反复核对经过与部门长期规划、年度

工作目标一致，与政策、项目内容高度相关。绩效目标经过专业的分析预测设立合理与申报预算的资金量相匹配，做到了细化、量化明确了每一步的相关方向和目标，指标根据真实情况生成具有合理性。

2. 绩效目标与预算资金的匹配性

此项目的绩效指标是以年度工作目标及部门长期规划为基础而设立，用科学的方法将工作指标及部门规划进行量化，为更好的完成工作提供了明确的考核方法，因此项目的绩效目标与年度工作目标，具有很高的一致性。绩效目标经过专业的分析预测设立合理与申报预算的资金量相匹配，做到了细化、量化明确了每一步的相关方向和目标，指标根据真实情况生成具有合理性。

3. 绩效目标是否量化、是否具备比较性

针对此项目设定了产出指标、效益指标、满意度具体指标，包含了对产出数量、质量、时效、成本的考核，也包含了对项目社会效益、生态效益、可持续影响的考量，同时考虑了项目参与方及群众对项目施工期间的满意程度。但产出指标较少，可适量增加如项目建设管理费用占比、项目及时开工等；有较多定性指标，指标量化程度不够；同时部分指标针对性不够，如项目对本地区发展的促进作用。绩效目标经过专业的分析预测设立合理与申报预算的资金量相匹配，做到了细化、量化明确了每一步的相关方向和目标，指标根

据真实情况生成具有合理性。

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项。

长春市二道区妇幼保健院为事业全额拨款事业单位，编制 35 人。建成后编制将增至 70 人。30 人承担国家基本公共卫生服务项目（公益性）；40 人承担医疗服务。依据职能分成四个部。妇女保健部、儿童保健部、孕产保健部和计划生育服务部。各部内设置相应科室。妇保科、儿保科、婚检科、计生门诊、妇科、产科、儿科、放射线科、电诊科、化验室、药剂科、健康教育科等科室。开展医疗服务的同时负责全区社区卫生服务中心公共卫生服务项目的妇保、儿保指导与督导、考核工作，并定期对其相关人员进行培训。

六、项目实施单位介绍

承办单位：长春市二道区妇幼保健计划生育服务中心（长春市二道区妇幼保健院）。

简介：长春市二道区妇幼保健计划生育服务中心原二道区妇幼保健院，建立于 1952 年，建筑面积 1800 平方米，坐落于吉林省长春市二道区和顺 3 条 45 号。中心具有卫生技术人员 26 人，其中正高级职称 1 人、副高级职称 9 人、中级职称 7 人、初级职称 6 人。是一所集医疗、保健、预防、培训为一体的公立医院，是全区计划生育体检中心。2015 年 10 月，长春市二道区妇幼保健院与长春市二道区计划生育技术服务中心整合为长春市二道区妇幼保健计划生育服务中心

（长春市二道区妇幼保健院）。中心一直立足于为妇女儿童服务，以保健为中心，形成了完整的婚前保健、孕前保健、妇女保健、儿童保健服务体系。由于设备老化、人员缺乏，已于2017年停止开展妇科、产科业务；取消住院处，暂无床位。

七、部门分工及责任

（一）长春市二道区财政局

负责按照政府债务管理要求并根据专项债务风险、项目收入等因素，复核项目资金需求，做好专项债券额度管理、预算管理、发行准备、资金监管等工作。

（二）行管部门

本项目主管部门为长春市二道区卫生健康局，负责按照确定的项目实施方案，筹集财政资金和项目收益与融资自求平衡专项债券资金，按照项目规模、成本等因素，认真审核该项目资金需求，配合做好项目收益与融资自求平衡专项债券发行各项准备工作。按照行业管理要求，根据项目建设规模、成本等因素，审核项目资金需求，做好政府债务管理系统的衔接，加强对项目实施情况的监控。长春市二道区卫生健康局对项目履行管理和监督责任，确保本项目收益与融资平衡，对项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保资金用于对应项目。要确保债券资金年度内支出，形成实物工作量。

（三）项目实施单位

长春市二道区妇幼保健院负责测算提出项目资金需求，配合提供专项债券发行相关材料，规范使用专项债券资金，提高资金使用效益。

八、债券资金使用、偿还保障措施

1. 建立完善的债券资金使用管理机制

本项目专项债券资金将采取以下措施进行规范管理使用：一是纳入财政专户管理；二是项目单位在拨付过程中设立了四方或三方监管账户；三是项目单位在债券还本付息过程中设立了还款准备账户用于归集债券还本付息资金。

2. 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《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预(2016)155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。

如偿债出现困难，项目单位将通过用其他项目所产生的综合收益、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。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。