

2022 年山东省泰安市中心医院

泰安市方舱医院建设项目

实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

泰安市方舱医院建设项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：泰安市中心医院

统一社会信用代码证号：12370900494090915W

医院始建于1948年，是一所集医疗、教学、科研、康复、预防、保健、康养于一体的三级甲等综合医院。医院目前开放床位3066张，2021年门（急）诊量165万人次，出院患者12.2万人次、开展手术3.98万台次。

医院现有在职职工4300余人，其中高级职称570余人，博士后、博士研究生180余人，硕士研究生920余人，硕士生导师110余人。医院拥有国家级中医药重点专科及建设单位各1个；省级临床重点专科12个，省级临床精品特色专科1个，省级第一批孕产期特色专科建设单位1个，省级中医药重点专科2个，省临床医学研究中心分中心2个；市级临床重点专科12个，市级中医药重点专科1个，市级中医药特色专科1个，市级更年期保健特色及新生儿保健特色专科各1个。

医院配有价值8.9亿元的先进医疗设备，万元以上先进设备4000余台（件），先后配置了飞利浦PET-CT、飞利浦3.0T磁共振、GE高端CT、瓦里安高能医用直线加速器、医科达医用直线加速器、飞利浦256层微平板极速CT、西门子64排高速螺旋CT、东芝64排高速

螺旋 CT，西门子 3.0T 超导核磁共振、西门子 1.5T 磁共振、（GE、西门子、东芝）大型血管造影机、GE 的 SPECT-CT、海扶刀、飞利浦 DR、罗氏全自动生化分析仪、飞秒眼科固体激光治疗仪、准分子激光治疗仪、彩超等大型先进设备。

（三）项目审批

2022 年 3 月 26 日，泰安市行政审批服务局出具《关于泰安市方舱医院建设项目可行性研究报告的批复》（泰审批（投资）[2022]8 号），该文件对项目建设地点、规模和投资估算等进行批复。

（四）项目规模与主要建设内容

项目占地面积 40 亩，建设地上四层方舱医院及医务综合楼一座，总建筑面积 82800 平方米，其中地上部分 65000 平方米，地下预留一层储物间 17800 平方米。设置床位 2000 张。

购置移动检测车、移动 CT 车、医院信息系统等设备及软件信息系统。

（五）项目建设期限

项目建设期 6 个月，自 2022 年 3 月筹备建设，至 2022 年 8 月工程完工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据

- （1）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （2）《投资项目经济咨询评估指南》；

(3) 《山东省建筑工程消耗量定额》(2016 版)；

(4) 《山东省安装工程消耗量定额》(2016 版)；

(5) 泰安地区材料预算价格；

(6) 邻近地区类似工程造价；

(7) 现行建筑工程投资估算的有关规定；

(8) 建设单位提供的有关基础资料。

2. 估算总额

经估算，项目总投资 28,645.91 万元，其中：工程费用 25,906.74 万元，工程建设其他费用 1,375.08 万元，预备费 1,364.09 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	28,645.91	100%	
一、资本金	1,245.91	4.35%	

自有资金	1,245.91		
二、债务资金	27,400.00	95.65%	
专项债券	27,400.00		
银行借款			

对外发行专项债券 27,400.00 万元，已于 2022 年 5 月份发行专项债券 22,900.00 万元，债券票面利率 3.28%，期限 15 年；

2021 年 9 月 13 日，泰安市泰山风景名胜区管理委员会发行的山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十二期）—2021 年山东省政府专项债券（三十六期）“泰安市岱岳区·金谷产业园供排水、清洁能源供热和市政配套管网建设工程”项目总债券金额 10,600.00 万元，现经省政府批准，拟将上述项目债券资金 4,500.00 万元调整至本项目，到期日 2026 年 9 月 17 日，发行利率 2.94%。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）收益期预测说明

根据经立项批复的工程建设工期及泰安市泰山工程咨询院有限公司编制的《可行性研究报告》，项目建设期 6 个月，自 2022 年 3 月筹备建设，至 2022 年 8 月工程完工。

目前新冠肺炎变异毒株的传染性强，防控难度大，方舱医院作为有效的隔离治疗设施，用于当前疫情防控尤为必要。本着平战相结合的原则，为今后继续使用好方舱，充分发挥好其作为日常设施使用的作用，对其收益期做合理预期，鉴于无法准确预测新冠疫情结束时间，加之其他传染病对本项目的利用，充分考虑疫情使用频率和期间，假

设债券期间 15 年内，约计有 2.5 年时间为防疫占用，12.5 年时间可由收益项目使用，故本次测算收益期取整 12 年，自 2025 年元月开始到 2036 年底。

（二）项目运营收入预测

1、收入指标基本信息

项目为建设地上四层方舱医院及医务综合楼一座。在完成疫情应急响应使命后主要还款来源为项目运营收入，包括设备租赁以及会议培训服务收入、地下仓库租赁收入等。

（1）设备租赁收入：根据项目可研报告及项目建设规模，本项目将购置移动检测车、移动 CT 车、医院信息系统等设备及软件信息系统。其中医疗设备及附属设施投 4705.33 万元，该部分可用以出租，根据设备价值及投资回收年限确定租赁期及租赁价值，年租赁收入最低成本应为 470 万元，考虑 10%利润率，合理租赁收入取整为 520 万元，以后随着设备老化每 5 年降低 5%租金。

（2）会务培训综合服务收入：

学术会议：本项目建成转为运营后，项目场地由中心医院举办或可租赁他方用于学术会议，根据项目规模，全年约举办 100 场次；根据市场调研情况及中心医院类似经验，每场次各类收益约 10 万元，全年收入计 1000 万元。

培训教学：开展各类医院相关教学和培训工作，包括医疗、护理、药剂等各类专业培训，使用专业培训场地，为医科类院校开展专业培训，按每名学员培训 1500 元标准计算，每批次培训 300 人，全年 10

批，培训人数 3000 人，预计全年收入 450 万元。

住宿：将四层改造后变为相对封闭的宿舍，供实习进修学生之用，收取适当住宿费用。四层 1.5 万平方大约可改造为 300 个标准间，每个标准间每天收费 100 元，每年收入约 1000 万元。

其他会议培训：项目场地可租赁举办其他会议培训，根据项目建筑规模，同时可容纳各类会议培训人次约 10000 人，每场次整体出租率 40%，预计全年可举办场次约为 50 场；人均每场次按净收益约 100 元计算，全年计净收益 2000 万元。

(3) 地下仓库租赁收入：本项目地下预留一层储物间 17800 平方米，可租赁给药品供应商作为仓库，根据市场调研租金 0.5-1.5 元/平方米，按中间值 1 元/平方米计，年租赁收入取整为 650 万元。

除设备租赁外，其他每年考虑 3%物价增长率。

2、运营收入及现金流入

发债期内收入来源预计：（以下表格如无特别说明，金额单位均为万元）

年度	设备租赁收入	会务培训综合服务	地下仓库租赁收入	合计
2022 年				
2023 年				
2024 年				
2025 年	520.00	4,450.00	650.00	5,620.00
2026 年	520.00	4,583.50	669.50	5,773.00
2027 年	520.00	4,721.01	689.59	5,930.59
2028 年	520.00	4,862.64	710.27	6,092.91
2029 年	520.00	5,008.51	731.58	6,260.09
2030 年	494.00	5,158.77	753.53	6,406.30
2031 年	494.00	5,313.53	776.13	6,583.67
2032 年	494.00	5,472.94	799.42	6,766.36
2033 年	494.00	5,637.13	823.40	6,954.53

2034 年	494.00	5,806.24	848.10	7,148.34
2035 年	469.30	5,980.43	873.55	7,323.27
2036 年	469.30	6,159.84	899.75	7,528.89
合计	6,008.60	63,154.53	9,224.82	78,387.95

(三)项目运营成本及现金流出预测

1、成本费用基本信息

根据项目可研报告，总成本费用主要包括工资及福利费、水电费及运营管理费用、修理费、折旧费及利息等。详情如下：

(1) 工资及福利

根据本项目运营内容及医院现有人力资源分配计划，本项目运营期内管理人员均由泰安市中心医院管理人员兼职，不考虑管理人工费用；劳动定员主要为临时人员 10 人，人均工资及福利费用 3000 元/人·月，每年考虑 3%物价增长率。

(2) 水电费及运营管理费用

本项目其他费用主要包括水电费以及办公管理费用、营业费用等，按收入的 10%估算。

(3) 维护修理费

项目维护修理费用按固定资产原值的 1.5%计算；

(4) 固定资产折旧

本项目固定资产折旧按平均年限法计算，折旧年限 30 年，无残值。本项成本为非付现成本，不纳入现金流支出范围。

(5) 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 27,400.00 万元，因测算付息前收益，本项成本不纳入支出范围。

2、现金流支出费用金额

编号	项目名称	第一年运营年度费用（万元）
1	工资及福利费用	36.00
2	水电费及运营管理费用	562.00
4	维护修理费	429.69
	合计	1,027.69

3、税金及附加

根据现行会计制度及税收政策,从营运现金流中可直接扣除的税金及其附加分别有:

增值税:不动产租赁执行 9%的增值税税率,动产租赁 13%,其他服务 6%,并根据现行固定资产购建抵扣政策,本项目投资按 80%取得增值税发票测算,综合按建筑业 9%税率抵扣进项税。

其他附加税费:城市维护建设税(流转税的 7%)、教育费附加(流转税的 3%)、地方教育费附加(流转税的 2%)。

(三) 经营支出预测

综上,本项目债券存续期现金流经营支出预测情况如下:

项目	现金现金流支出	税金	运营支出合计
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	1,027.69	178.22	1,205.91
2026 年	1,044.07	188.49	1,232.56
2027 年	1,060.95	199.07	1,260.02
2028 年	1,078.32	209.96	1,288.28
2029 年	1,096.22	221.18	1,317.40
2030 年	1,112.06	229.38	1,341.44
2031 年	1,131.05	241.28	1,372.33

项目	现金流出	税金	运营支出合计
2032 年	1,150.60	253.54	1,404.14
2033 年	1,170.75	266.17	1,436.92
2034 年	1,191.50	279.17	1,470.67
2035 年	1,210.40	520.39	1,730.79
2036 年	1,232.42	534.19	1,766.61
合计	13,506.03	3,321.04	16,827.07

(四)用于项目净现金流结余预测表

项目	运营收入	减：运营支出	用于资金平衡现金结余
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	5,620.00	1,205.91	4,414.09
2026 年	5,773.00	1,232.56	4,540.44
2027 年	5,930.59	1,260.02	4,670.57
2028 年	6,092.91	1,288.28	4,804.63
2029 年	6,260.09	1,317.40	4,942.69
2030 年	6,406.30	1,341.44	5,064.86
2031 年	6,583.67	1,372.33	5,211.34
2032 年	6,766.36	1,404.14	5,362.22
2033 年	6,954.53	1,436.92	5,517.61
2034 年	7,148.34	1,470.67	5,677.67
2035 年	7,323.27	1,730.79	5,592.48
2036 年	7,528.89	1,766.61	5,762.28
合计	78,387.95	16,827.07	61,560.88

项目收益覆盖本息情况（金额单位：万元）

年度	专项债券本息支付合计			项目收益合计
	本金	利息	本息合计	项目收益
2022 年		441.71	441.71	
2023 年		883.42	883.42	

年度	专项债券本息支付合计			项目收益合计
	本金	利息	本息合计	项目收益
2024 年		883.42	883.42	
2025 年		883.42	883.42	4,414.09
2026 年	4,500.00	850.35	5,350.35	4,540.44
2027 年		751.12	751.12	4,670.57
2028 年		751.12	751.12	4,804.63
2029 年		751.12	751.12	4,942.69
2030 年		751.12	751.12	5,064.86
2031 年		751.12	751.12	5,211.34
2032 年		751.12	751.12	5,362.22
2033 年		751.12	751.12	5,517.61
2034 年		751.12	751.12	5,677.67
2035 年		751.12	751.12	5,592.48
2036 年	22,900.00	751.12	23,651.12	5,762.28
2037 年		375.56	375.56	
合计	27,400.00	11,829.08	39,229.08	61,560.88
本息覆盖倍数	1.57			

(五) 其他需要说明的事项

1. 本次拟调整债券用途增加本项目债券 4,500.00 万元，到期日 2026 年 9 月 17 日，发行利率 2.94%；本项目于 2022 年 5 月份已发行专项债券 22,900.00 万元，债券票面利率 3.28%，期限 15 年；在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

2. 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。

(六) 小结

本项目收入主要是项目设备租赁以及会议培训服务、地下仓库租赁收入等，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对运营收

入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 61,560.88 万元，融资本息合计为 39,229.08 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.57 倍。

现金流覆盖倍数表-泰安市方舱医院建设项目

(金额单位：万元)

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	27,400.00	11,829.08	39,229.08	61,560.88
银行借款				
融资合计	27,400.00	11,829.08	39,229.08	61,560.88
覆盖倍数	1.57			

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《山东省财政厅山东省发展和改革委员会转发〈财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于梳理 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知〉的通知》

（鲁财预〔2021〕50 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1、管理风险分析

方舱医院作为疫情防控期间的前沿阵地，应加强更加严格的管理。必须有严格流程，隔离消毒等方面的制度。医务人员应严格遵守“传染病防治法”和防控传染病期间政府发布的相关法律、法规。做到“不漏报一个病人，不错报一个病人，不感染一个医务人员”。

2、工程技术风险分析

工程风险是指因设计方案、工程地质、水文地质、施工与工期及不可抗力等存在的各种不确定性给项目带来的风险。虽然项目工程方案变动的可能性较小，但在工程项目建设期内，项目的某些费用支出可能较难准确把握，因此，项目建设具有一定的工程风险。

3、社会文化风险分析

项目建设是医疗机构建设的一部分，对当地社会的精神文明进步及医疗卫生事业的发展有着巨大的促进作用，项目社会文化风险影响不大。

（二）与项目收益相关的风险

1. 资金筹措风险分析

按照规划，项目总投资 28,645.91 万元。资金的需求量相对较大，必定会有一定的风险，所以要确保资金到位，项目的建设规模才能达到预期目的。

同时，在项目建成后，也需要有一定的投入，用于日常管理、完善

医疗条件，促进泰安市医疗卫生服务事业的良性发展。因此，资金筹措的风险是存在的。

2. 投资估算风险分析

投资估算风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长、各种费用、费率等提高。对于此项目而言，估算风险属于一般风险。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

泰安市方舱医院建设项目，项目主管部门为泰安市卫生健康委员会，实施单位为泰安市中心医院，本次拟申请专项债券 2.74 亿元用于泰安市方舱医院建设，申请债券年限为 15 年，年利率 4%。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

该指标分值 10 分，评估得分 10 分，得分率 100%。

方舱医院是国家应对突发疫情的防控基建，其所承担的职能主要是应对突发传染病，是集诊治、病源筛查、留观治疗等功能于一体，是新冠肺炎等传染病诊治的前哨站，也是疫情防控的重要设施。项目建设可以缓解当地医疗服务需求的压力，新冠疫情爆发时，将出现大量的轻型阳性病例。通过建设方舱医院，可以收治流动性较大的轻症病人，既能让病人得到医治，还能做到隔离，对控制疫情发展来说是很关键的举措。

方舱医院在疫情处置过程中可以发挥快速收治无症状感染者和轻型患者的作用。同时可以有效缓解当地医疗资源紧张以及保证正常

医疗服务需求的压力。项目也是泰安市加强卫生应急体系建设的需要，近年来，全球突发公共卫生事件呈现频次高、规模大、影响广泛、损失严重等特点，新发传染病层出不穷，均已成为全世界共同面临的挑战。随着对外交往扩大，泰安市发生各种输入性传染病的风险增大，重大传染病疫情、群体性不明原因疾病隐患增多。新冠肺炎、埃博拉出血热、中东呼吸综合征、H7N9 流感等烈性传染病仍是潜在重大威胁。项目建成后，担负着突发情况下泰安市传染病筛查、诊断、隔离、救治等重要任务。

本项目建设是保障人民身体健康的需要。健康是人最宝贵的财富之一，无论是自身的发展、自我价值的实现，还是社会发展的参与和社会发展成果的享有，都必须以身体健康为前提。而发展卫生事业正是人民健康的保障。只有卫生事业发展了，人们的身体健康才会有保障，才能投身经济建设之中。

建设方舱医院是我国战“疫”的重要举措，确保应收尽收、应治尽治，让每一名病人都能得到有效治疗，切实做到“床等人”。方舱医院亦可作为治愈出院病人的隔离观察点，由医护人员继续对其进行医学观察，确保隔离效果，保障人民群众的身体健康。

评估认为，项目具有较强的政策相关性、职能相关性、需求相关性、及财政投入相关性，项目实施具有必要性。

2、项目实施的公益性

该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

在全国人民奋力抗“疫”的战斗中，专门为收治新冠肺炎轻症患者而建的“方舱医院”备受瞩目。因其建设或组装快、功能全、机动

性强，其作用不可小觑，效果有目共睹，被誉为战“疫”中的“生命之舟”。

项目建成后，可以解决大量轻症患者的收治问题，实现控制传染源、救治患者的两大目标。对于待排除和疑似病例第一时间进行隔离医学观察，提供基本医疗服务，增强卫生事业对经济社会发展的保障作用。在突发类似“新冠肺炎”的公共卫生事件时，能够及时进行专业排查，最大限度的完善应急防控医疗设施不足的短板，对于提高全市疫情应对能力，保障人民群众身体健康，保持社会稳定，促进经济社会协调发展具有重要意义。

项目建设有利于提高全市医疗卫生服务水平，加快构建社会主义和谐社会。医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是贯彻落实科学发展观，实现经济社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。党的十九大提出实施健康中国战略：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。

评估认为，项目实施具有公益性。

3、项目实施的收益性

该指标分值5分，评估得分5分。

本项目预期收入主要来源于提供设备租赁、会议培训及场地租赁收入。财务评价表明，本项目在合理收费前提下，有一定的经济收益，将为以后扩建积累资金。通过对财务能力盈利指标进行分析，财务内

部收益率高于行业基准收益率，投资回收期低于行业基准投资回收期。从敏感性分析看，项目有一定的抗风险能力，因此项目从财务上讲具有收益性，经济可行的。

评估认为，具有明确的收益渠道，项目实施具有收益性。

4、项目投资合规性

该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目符合国家产业政策。为全面落实科学发展观，加强和改善宏观调控，引导社会投资，推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展。

项目建设符合国民经济和社会发展规划，《中华人民共和国国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出：改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制，加强人才队伍建设，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。

符合医疗卫生事业建设要求，国家卫生健康委 2020 年 6 月 30 日在官网发布了《关于完善发热门诊和医疗机构感染控制工作的通知》（以下简称《通知》）。《通知》指出，目前，我国新冠肺炎疫情基本得到有效控制，疫情防控阻击战取得重大战略成果。为进一步巩固

防控成果，全面落实“及时发现、快速处置、精准管控、有效救治”的目标要求，坚持在疫情防控工作中补短板、堵漏洞、强弱项，将疫情防控工作常抓不懈。根据《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕735号）提出：既满足“战时”快速反应、集中救治和物资保障需要，又充分考虑“平时”职责任务和运行成本，推动公共卫生和疾病预防控制体系改革发展。

此次新冠肺炎疫情的爆发，使得传染病医疗资源储备不足问题凸现。方舱医院作为新冠疫情救治的前沿阵地，是公共卫生服务的重要支点，是战备场所，增加应对传染病突发疫情能力需要。

综上，本项目建设符合国家相关法律、规划以及产业政策：《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》；国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019年本）》；《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》；《国家卫生健康委办公厅关于完善发热门诊和医疗机构感染防控工作的通知》（国卫办医函〔2020〕507号）；《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕735号）；《关于进一步巩固成果提高医疗机构新冠肺炎防控和救治能力的通知》（联防联控机制综发〔2020〕141号）。

评估认为，项目投资合规。

5、项目成熟度

该指标分值5分，评估得分5分。

2022年3月26日，取得泰安市行政审批服务局出具的《关于泰安市方舱医院建设项目可行性研究报告的批复》（泰审批（投资）

[2022]8号)，该文件对项目建设地点、规模和投资估算等进行批复；取得项目立项代码 2203-370900-04-01-440080）。

为实施本项目，本项目承办单位泰安市中心医院在主管部门指导下支持下做了大量准备工作，建设土地已由泰安市人民政府无偿划拨，并多方筹集资金，具备了建设条件，评估认为，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

该项指标 10 分，得分 5 分，得分率 50%。

项目估算总投资 28,645.91 万元，其中：工程费用 25,906.74 万元，工程建设其他费用 1,375.08 万元，预备费 1,364.09 万元。

项目建设所需资金拟采用地方政府专项债券、财政拨款及其他方式解决。资金来源和到位可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 18 分，得分率 90%。

项目收入、成本、收益预测以项目运营预期收益为基础，结合项目的建设运营期、泰安市泰山工程咨询院有限公司编制的项目《可行性研究报告》等的估计假设为前提，预测数据按照谨慎性原则（少估收益多估成本）进行。本项目为建设地上四层方舱医院及医务综合楼一座，在完成疫情应急响应使命后主要还款来源为项目运营收入，包括设备租赁以及会议培训服务、地下仓库租赁收入等。通过对项目收入来源、项目收益进行充分论证，预测结果较为合理。

评估认为，项目收入、成本、收益预测较为合理。

8、债券资金需求合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

本次申报的方舱医院、隔离点为新建项目，符合相关建设技术规范要求和防疫设置管理要求。

项目符合国家和省关于申报 2022 年新增专项债券项目的基本要求（鲁财预〔2021〕50 号），项目收益合理，完成项目立项手续（项目立项代码 2203-370900-04-01-440080），具备开工条件。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

该项指标 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

（1）项目偿债计划可行性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目计划通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以租赁收入所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源。评估认为，项目具有偿债计划，偿债计划切实可行。

（2）项目偿债风险点。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目对可能存在的风险进行了全面分析和评估，并对预期风险设定了可行、有效的应对措施。评估认为，本项目对偿债风险的认识较为全面，偿债风险基本可控。

10、绩效目标合理性

该项指标 10 分，得分 8 分，得分率 80%。

（1）绩效目标明确性。该指标分值 5 分，评估得分 4 分。

项目实施单位按照要求设定了项目绩效目标，同时依据绩效目标细化分解了 17 个绩效指标，包括产出数量指标 8 个、产出质量指标 1 个、产出时效指标 1 个、产出成本指标 1 个、经济效益指标 1 个、

社会效益指标 3 个、可持续影响力指标 1 个、服务对象满意度指标 1 个。

本项目绩效目标设定较为明确，能够与部门中长期规划目标、年度工作目标保持一致，绩效目标和指标设置与项目相关。

评估认为，绩效目标设置明确。

(2) 绩效目标合理性。该指标分值 5 分，评估得分 4 分。

本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。评估认为，绩效目标设置合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项：无

(三) 评估结论

泰安市方舱医院建设项目收益 6.156088 亿元，项目债券本息合计 3.922908 亿元，本息覆盖倍数为 1.57，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后可以解决大量轻症患者的收治问题，实现控制传染源、救治患者的两大目标。对于待排除和疑似病例第一时间进行隔离医学观察，提供基本医疗服务，增强卫生事业对经济社会发展的保障作用。在突发类似“新冠肺炎”的公共卫生事件时，能够及时进行专业排查，最大限度的完善应急防控医疗设施不足的短板，对于提高全市疫情应对能力，保障人民群众身体健康，保持社会稳定，促进经济社会协调

发展具有重要意义。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。

事前绩效评估得分情况统计表

指标	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目资金来源和到位可行性	项目收入、成本、收益预测合理性	债券资金需求合理性	项目偿债计划可行性和偿债风险点	绩效目标合理性	合计
分值	20	10	10	20	10	20	10	100
得分	20	10	5	18	10	20	8	91
得分率	100%	100%	50%	90%	100%	100%	80%	91%