

2022 年山东省临沂市
兰陵县人民医院救治能力提升项目
实施方案

财政部门:兰陵县财政局

主管部门:兰陵县卫生健康局

实施单位:兰陵县人民医院

编制日期:2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

兰陵县人民医院救治能力提升项目

（二）项目单位

项目单位名称：兰陵县人民医院；

法定代表人：赵启飞；

统一社会信用代码：12371324495237412A；

住所：县城塔山路 4 号；

宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。

医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育；社区卫生服务。

（三）项目规划审批

1、2020 年 11 月 4 日，取得兰陵县行政审批服务局部门《关于兰陵县人民医院救治能力提升项目可行性研究报告的批复》（兰陵审服投资许字〔2020〕1136 号）；

2、2017 年 8 月 14 日，取得不动产权证书（鲁（2017）兰陵县不动产权第 0003850 号）；

（四）项目规模与主要建设内容

本项目依托院内现有门诊楼、医技楼和综合大楼的框架进行提升，建设为 ICU、手术室、供应室、检验科、介入室、磁共振室等相关用房，总面积 11000 平方米，设置 ICU 床位 70 张。同时根据医院实际需要，项目拟建设气体工程，并购置高端 CT、DSA、1.5T 及以上磁共振、麻醉机等相关医疗设备 154 台（套）。

（五）项目建设期限

本项目建设期 24 个月，预计工期为 2021 年 9 月至 2023 年 8 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）《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》；

（2）《山东省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》；

（3）《临沂市人民政府关于印发临沂市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的通知（临政发〔2021〕3 号）》；

（4）《产业结构调整指导目录（2019 版）》；

（5）《中华人民共和国统计法》（国家主席令第 15 号，2009 年修正，自 2010 年 1 月 1 日起施行）；

（6）国家发改委办公厅关于出版《投资项目可行性研究指南》；

（7）原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及现行财税制度；

（8）《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；

（9）同类工程及相关工程的投资估算有关数据；

（10）工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；

（11）现行工程投资估算的有关规定；

（12）项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资项目总投资 35,000.00 万元，其中工程费用 30,750.00 万元，工程建设其他费用 1,780.52 万元，基本预备费 1,590.48 万元，建设期利息 879.00 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	35,000.00	100.00%	
一、资本金	15,000.00	42.86%	
自有资金	15,000.00	42.86%	
二、债务资金	20,000.00	57.14%	
专项债券	20,000.00	57.14%	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于主要通过门诊收入实现。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	门诊人次（万人）	单价（元/人）	合计收入
2023 年	16.00	198.00	3,168.00
2024 年	51.00	203.94	10,400.94
2025 年	54.00	210.06	11,343.24
2026 年	57.00	216.36	12,332.52
2027 年	57.00	222.85	12,702.45
2028 年	57.00	229.54	13,083.78
2029 年	57.00	236.43	13,476.51
2030 年	57.00	243.52	13,880.64
2031 年	57.00	250.83	14,297.31
2032 年	57.00	258.35	14,725.95
2033 年	57.00	266.10	15,167.70
2034 年	57.00	274.08	15,622.56
2035 年	57.00	282.30	16,091.10
2036 年	57.00	290.77	16,573.89
2037 年	57.00	299.49	17,070.93
2038 年	57.00	308.47	17,582.79
2039 年	57.00	317.72	18,110.04
2040 年	57.00	327.25	18,653.25
2041 年	57.00	337.07	19,212.99
2042 年	28.50	347.18	9,894.63
合计	1,061.50	266.97	283,391.22

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

门诊收入

根据临沂市同类区级医院收费情况，兰陵县人民医院该项目建设完成后，预计年接纳门诊量 150 万人次，本次估算分析拟拿出 40% 门诊人次（即 60 万人次/年）的收入来计算此次政府专项债券偿还情况。预测项目运营期第一年门诊按照每人每次收费 198 元收费（根

据兰陵县人民医院 2019 年至 2021 年收费情况确定), 之后年度按照每年 3% 的增长速度逐年增长。

基于谨慎考虑, 运营第一年按满负荷运营的 80% 测算, 第二年 85%, 第三年 90%, 第四年及以后年度按照 95% 测算。

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括人员经费、燃料及动力费、材料费、其他费用、利息支出等。年度运营支出预测如下:

表 3: 运营支出估算表 (单位: 万元)

年度	人员经费	燃料及动力费	材料费	其他费用	利息支出	合计
2023 年	1,276.80	74.64	1,267.20	158.40	385.67	3,162.71
2024 年	3,907.01	228.41	4,160.38	520.05	771.33	9,587.18
2025 年	3,985.15	232.98	4,537.30	567.16	771.33	10,093.92
2026 年	4,064.85	237.64	4,933.01	616.63	771.33	10,623.46
2027 年	4,146.15	242.39	5,080.98	635.12	771.33	10,875.97
2028 年	4,229.07	247.24	5,233.51	654.19	771.33	11,135.34
2029 年	4,313.65	252.18	5,390.60	673.83	771.33	11,401.59
2030 年	4,399.92	257.22	5,552.26	694.03	771.33	11,674.76
2031 年	4,487.92	262.36	5,718.92	714.87	771.33	11,955.40
2032 年	4,577.68	267.61	5,890.38	736.30	771.33	12,243.30
2033 年	4,669.23	272.96	6,067.08	758.39	771.33	12,538.99
2034 年	4,762.61	278.42	6,249.02	781.13	771.33	12,842.51
2035 年	4,857.86	283.99	6,436.44	804.56	771.33	13,154.18
2036 年	4,955.02	289.67	6,629.56	828.69	771.33	13,474.27
2037 年	5,054.12	295.46	6,828.37	853.55	771.33	13,802.83
2038 年	5,155.20	301.37	7,033.12	879.14	771.33	14,140.16
2039 年	5,258.30	307.40	7,244.02	905.50	771.33	14,486.55
2040 年	5,363.47	313.55	7,461.30	932.66	771.33	14,842.31
2041 年	5,470.74	319.82	7,685.20	960.65	771.33	15,207.74
2042 年	2,790.08	163.11	3,957.85	494.73	278.00	7,683.77

年度	人员经费	燃料及动力费	材料费	其他费用	利息支出	合计
合计	87,724.83	5,128.43	113,356.50	14,169.58	14,547.61	234,926.94

成本预测方法说明：

1. 人员经费

本项目运营预计工作人员 420 人，年工资按照 8 万元/人，根据国家有关规定，职工福利费按工资总额的 14% 计提。考虑物价及通货膨胀，人员经费按照每年上涨 2% 计算。

2. 燃料及动力费

本项目燃料及动力费主要能耗为电力、水，项目运营后预计每年运营用电 208.94 万 kWh，按照 0.80 元/kWh 计算；用水 16.95 万 m³，按照 3.35 元/m³ 计算，考虑物价及通货膨胀，燃料及动力费按每年上涨 2% 计算。

3. 材料费

本项目材料费用主要为药品、医疗耗材支出等成本费用，参考地区同等规模医院类似项目，按照收入的 40% 计提。

4. 其他费用

本项目其他费用为日常办公印刷材料、办公耗材、差旅费等，设备维护，保洁、保安、专家等劳务费，及其他临时性支出等。参考地区同等规模医院类似项目，费用占收入的比例为 5%，预测该项目发债期内比例保持不变。

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 20,000.00 万元，利率 4.00%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2021 年		6,100.00		6,100.00	4.00%		
2022 年	6,100.00	13,900.00		20,000.00	4.00%	493.33	493.33
2023 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2024 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2025 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2026 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2027 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2028 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2029 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2030 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2031 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2032 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2033 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2034 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2035 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2036 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2037 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2038 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2039 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2040 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	771.33	771.33
2041 年	20,000.00		6,100.00	13,900.00	4.00%	771.33	6,871.33
2042 年	13,900.00		13,900.00		4.00%	278.00	14,178.00
合计		20,000.00	20,000.00			15,426.60	35,426.60

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	3,168.00	10,400.94	11,343.24	12,332.52	12,702.45	13,083.78	13,476.51	13,880.64	14,297.31	14,725.95
营业成本	2,777.04	8,815.85	9,322.59	9,852.13	10,104.64	10,364.01	10,630.26	10,903.43	11,184.07	11,471.97
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	390.96	1,585.09	2,020.65	2,480.39	2,597.81	2,719.77	2,846.25	2,977.21	3,113.24	3,253.98
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	1,297.22	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67
息税前利润	-906.27	28.42	463.98	923.72	1,041.14	1,163.10	1,289.58	1,420.54	1,556.57	1,697.31
三、财务费用										
利息支出	385.67	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33
总财务费用	385.67	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33
税前利润	-1,291.93	-742.91	-307.35	152.39	269.81	391.77	518.25	649.21	785.24	925.98
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	-1,291.93	-742.91	-307.35	152.39	269.81	391.77	518.25	649.21	785.24	925.98

(续) 表 6: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	15,167.70	15,622.56	16,091.10	16,573.89	17,070.93	17,582.79	18,110.04	18,653.25	19,212.99	9,894.63
营业成本	11,767.66	12,071.18	12,382.85	12,702.94	13,031.50	13,368.83	13,715.22	14,070.98	14,436.41	7,405.77
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	3,400.04	3,551.38	3,708.25	3,870.95	4,039.43	4,213.96	4,394.82	4,582.27	4,776.58	2,488.86
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	1,556.67	129.72
息税前利润	1,843.37	1,994.71	2,151.58	2,314.28	2,482.76	2,657.29	2,838.15	3,025.60	3,219.91	2,359.14
三、财务费用										
利息支出	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	278.00
总财务费用	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	278.00
税前利润	1,072.04	1,223.38	1,380.25	1,542.95	1,711.43	1,885.96	2,066.82	2,254.27	2,448.58	2,081.14
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	1,072.04	1,223.38	1,380.25	1,542.95	1,711.43	1,885.96	2,066.82	2,254.27	2,448.58	2,081.14

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1-3	4	5	6	7	8	9	10	11
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	283,391.22	3,168.00	10,400.94	11,343.24	12,332.52	12,702.45	13,083.78	13,476.51	13,880.64	14,297.31
经营活动支出	220,379.34	2,777.04	8,815.85	9,322.59	9,852.13	10,104.64	10,364.01	10,630.26	10,903.43	11,184.07
支付的各项税费										
经营活动产生的现金净	63,011.88	390.96	1,585.09	2,020.65	2,480.39	2,597.81	2,719.77	2,846.25	2,977.21	3,113.24
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出	34,121.01	34,121.01								
流动资金支出										
投资活动产生的现金净	-34,121.01	-34,121.01								
三、融资活动产生的现金	0.00									
资本金 1	15,000.00	15,000.00								
专项债券	20,000.00	20,000.00								
银行借款										
偿还债券本金	20,000.00									
偿还银行借款本金										
支付债券利息	15,426.60	1,264.66	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33
支付银行借款利息										
融资活动产生的现金净	-426.60	33,735.34	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33
四、期初现金			5.29	819.05	2,068.37	3,777.43	5,603.91	7,552.35	9,627.27	11,833.15
期内现金变动	42,248.17	5.29	813.76	1,249.32	1,709.06	1,826.48	1,948.44	2,074.92	2,205.88	2,341.91
五、期末现金	42,248.17	5.29	819.05	2,068.37	3,777.43	5,603.91	7,552.35	9,627.27	11,833.15	14,175.06

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	14,725.95	15,167.70	15,622.56	16,091.10	16,573.89	17,070.93	17,582.79	18,110.04	18,653.25	19,212.99	9,894.63
经营活动支出	11,471.97	11,767.66	12,071.18	12,382.85	12,702.94	13,031.50	13,368.83	13,715.22	14,070.98	14,436.41	7,405.77
支付的各项税费											
经营活动产生的现金净额	3,253.98	3,400.04	3,551.38	3,708.25	3,870.95	4,039.43	4,213.96	4,394.82	4,582.27	4,776.58	2,488.86
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出											
流动资金支出											
投资活动产生的现金净额											
三、融资活动产生的现金											
资本金 1											
专项债券											
银行借款											
偿还债券本金										6,100.00	13,900.00
偿还银行借款本金											
支付债券利息	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	771.33	278.00
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-771.33	-6,871.33	-14,178.00
四、期初现金	14,175.06	16,657.71	19,286.42	22,066.47	25,003.39	28,103.01	31,371.11	34,813.74	38,437.23	42,248.17	40,153.42
期内现金变动	2,482.65	2,628.71	2,780.05	2,936.92	3,099.62	3,268.10	3,442.63	3,623.49	3,810.94	-2,094.75	-11,689.14
五、期末现金	16,657.71	19,286.42	22,066.47	25,003.39	28,103.01	31,371.11	34,813.74	38,437.23	42,248.17	40,153.42	28,464.28

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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

项目收入主要是门诊收入，建设资金包含项目资本金及债券融资。通过对收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目收益为 63,011.88 万元，融资本息合计为 35,426.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.78 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表（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	20,000.00	15,426.60	35,426.60	
银行借款				
融资合计	20,000.00	15,426.60	35,426.60	63,011.88
覆盖倍数				1.78

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 兰陵县人民医院保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 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。

2. 专项债券申请成功后，由兰陵县财政局对其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。

3. 项目资金管理方案

本项目实施单位成立项目管理小组负责本项目的管理，专人负责资金使用，合理安排资金，重大事项必须通过管理小组会议决定；制定专项债券资金使用方法，专款专用；引入第三方审计监督资金使用。详述如下：

（1）成立专项工作组，加强对该项目的领导和管理，重大事件必须通过工作组会议决定；

（2）制定专项债券资金使用方法，加强专项债券资金使用管理，专款专用。

（3）建立项目全周期偿债计划、分年度偿债计划。

（4）制定应急预案，完善月报制度，及时评价债务风险，落实责任主体。

（5）加强监督。由财政、审计部门定期或不定期对本项目进行评价和考核，必要时引进第三方机构，在项目实施过程中提供专业服务。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

在经济活动中，风险是不以人们的意志为转移的客观存在着。尽管本项目在决策分析过程中对基本方案的各个方面已尽可能地进行了详尽研究，但由于预测结果的不确定性，项目建设和运营结果可能与设想发生偏离，致使实际效果低于预期，因而使项目面临潜在危险。但是项目建设期较短，可以降低和防范投资项目风险的程度。

风险是指发生某种不利事件的可能性，这种可能性越大，意味

着会有更大的概率遭受损失。项目的社会风险主要有项目用地风险、项目施工风险、项目自然风险、项目社会风险、环境污染风险、区域发展风险等。

1. 工期风险:工期延误造成机械、人力资源投入增加,债券利息增加导致成本增加。

2. 质量风险:质量问题造成的返工、工期延误影响成本。

3. 安全风险:发生安全事故造成成本增加,且安全事故会造成工期延误,从而导致成本增加。

4. 环境破坏、环境保护风险。

5. 财政和经济风险:通货膨胀、汇率的变动、税费的变化、材料价格变化。

6. 材料风险:新材料、新工艺的引进,消耗定额变化,材料价格变化等。

7. 资金风险:资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺。

8. 自然灾害风险:洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气。

9. 人员及工资风险:技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化。

10. 设备风险:施工设备选型不当,出现故障,安装失误。

通过分析本项目所面临的风险因素、风险概率和采取的风险防范的措施建议,可以得出本建设项目虽然存在一定风险,但该项目是可行的结论。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果就诊人数发生较大变化，用量需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

兰陵县人民医院救治能力提升项目，实施单位为兰陵县人民医院，本次拟申请专项债券 13,900.00 万元用于兰陵县人民医院救治能力提升项目，年限为 20 年。

项目实施完成后，平均年接纳门诊量 150 万人次，住院 8 万人次。通过本项目的实施可显著提升医院的诊治水平，改变因老院区场所、设备受限而不能更好为病人服务的现状。项目的实施有利于优化区域医疗资源布局，为广大患者提供系统、高效的医疗卫生服务，满足区域内人民对提高医疗服务的要求，带动医疗服务的区域发展和整体水平提升。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

为进一步深化医药卫生体制改革，完善医疗卫生基础设施建设，实现医疗资源的合理优化配置，保障人民群众的身体健康和生命安全，国家、省、市出台了一系列相关政策，本项目正是在此形势下提出的，是落实相关政策的需要。为适应后疫情时期国家对医疗卫

生事业改革发展的总体部署和基层医疗卫生事业改革发展的实际需求，构建强大医疗卫生体系，切实提高应对突发重大公共卫生事件的能力和水平，为人民群众提供优质医疗资源供给能力，提供更加优质的医疗服务是一项艰巨的任务。要坚定不移贯彻预防为主方针，坚持防治结合、联防联控、群防群控，完善基础设施、提升专业能力，加大疾病预防控制体系改革力度，增强早期监测预警能力、快速检测能力、应急处置能力、综合救治能力。

本项目建设将全力推进县级公立医院建设，大大提高县域医疗卫生体系服务能力，为人民群众提供更加优质高效的健康服务，不断增进民生福祉，推动该县医疗卫生事业发展，是医疗事业发展的需要。

2. 项目实施的社会效益

兰陵县人民医院是一家集临床、急救、康复、预防、保健、教学、科研为一体的公立综合性医院，担负着兰陵县及周边地区人民群众的医疗、预防、保健任务。本项目建设将进一步优化区域医疗资源布局，为广大患者提供系统、连续、高效的医疗卫生服务，满足区域内人民生活的提高对医疗服务的要求，带动医疗服务的区域发展和整体水平提升。

3. 项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主要为门诊收入，通过对收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目收益为 63,011.88 万元，融资本息合计为 35,426.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.78 倍。

4. 项目建设投资可行性

项目符合财政部办公厅、国家发展改革委办公厅关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知（财办预〔2021〕209 号）中支持的 10 个领域中“社会事业”的范围。

5. 项目成熟度

本项目取得当地政府大力支持，在土地、资金和政策上给予优惠政策；通过调查研究，项目建设也取得了当地企业和居民的广大支持和拥护。

本项目位于兰陵县人民医院东院区院内，东靠东二环，北临玉泉路，西至东一路，南至桃李路。2017 年 8 月 14 日，取得不动产权证书（鲁（2017）兰陵县不动产权第 0003850 号）。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目拟通过专项债券形式筹资 20,000.00 万元，剩余资金自筹解决。项目实施单位已会同财政等部门解决资金问题。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8. 债券资金需求合理性

项目建设单位根据国家政策要求及项目实际情况，确定申请专项债券资金占项目总投资的 57.14%，本比例符合相关政策和实际情况要求，较为合理。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据财务计划现金流量表，项目经营期内现金流量及累计盈余资金充裕，可用于资金平衡的项目收益为 63,011.88 万元，且各年

均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.78 倍，具备较强的偿债能力。

说明项目实现自身资金平衡的可能性较大，具有较强的生存能力。

10. 绩效目标合理性

兰陵县人民医院救治能力提升项目设置年度和长期绩效目标，科学规划、设置合理，便于精准实施，可以有效利用项目资金。

11. 无其他需要纳入事前绩效评估的事项。

（三）评估结论

兰陵县人民医院救治能力提升项目收益来源主要为门诊收入，通过对收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目收益为 63,011.88 万元，融资本息合计为 35,426.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.78 倍。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。本项目通过对兰陵县人民医院东院区门诊楼、医技楼和综合大楼救治提升，可显著推动兰陵县人民医院医疗装备向高、精、尖端发展，提高县域内疾症诊治能力，降低主要病种县外转诊量，方便群众就近享有高水平的医疗服务，减少老百姓治病求医的经济负担，促进医疗优质资源合理的推广及分配，减少了额外的经济负担。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。