

2022 年山东省泰安市东平县人民医院新院区建
设项目一期
专项债券项目实施方案

东平县人民医院

2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东平县人民医院新院区建设项目一期

（二）项目单位

项目单位为东平县人民医院，东平县人民医院占地面积 4.7 万平方米，建筑面积 9.8 万平方米，现有职工 1176 人，开放床位 1022 张，拥有高级专业技术人员 78 名，研究生 116 名，研究生导师 2 名。医院专业设置齐全，技术力量雄厚，医疗设备先进，共设有 52 个临床、医技科室。该院是卫生部授予的二级甲等医院，爱婴医院，山东第一医科大学附属东平医院，山东省立医院远程会诊医院，上消化道癌早诊早治项目国家示范基地，国家级心血管微创示范中心、国家级围产医学示范中心，东平县远程医学中心、病理诊断中心，获全国综合医院中医药工作示范单位、泰安市百姓满意医院、全市卫生计生系统先进单位等荣誉称号。

为了整合乡镇基层医疗卫生资料，提升基层医疗卫生单位的技术和服务能力，由东平县人民医院牵头，联合各乡镇卫生院设立东平县人民医院医疗集团，为东平县医疗卫生事业发展贡献力量。

（三）项目规划审批

2020 年 11 月 5 日取得东平县行政审批服务局出具的《关于东平县人民医院新院区建设项目一期申请报告的批复》（东审批（建设）核字[2020]1 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总用地面积 54086.47 平方米，总建筑面积 45046.49 平方米，其中地上 43647.17 平方米、地下 1399.32 平方米。包括新湖镇卫生院改扩建项目、大羊镇卫生院建设项目、旧县乡卫生院新建项目、梯门镇中心卫生院改扩建项目、疾控中心规范化建设项目五个子项目，具体建设内容及规模如下：

1、新湖镇卫生院改扩建项目

项目位于新湖镇卫生院院内，规划占地 11333.33 平方米（折 17 亩），总建筑面积 6258.61 平方米，其中地上建筑面积 5915.17 平方米，主要拆除现有门诊、妇科门诊、药库建设综合楼（建筑面积 4948.21 平方米）、建设附属用房（建筑面积 416.96 平方米），改造现状病房楼为食堂宿舍（建筑面积 550 平方米）；地下建筑面积 343.44 平方米，主要为消防水池等。配套道路硬化、绿化、给排水、供电等设施。

新建综合楼一层为诊疗科室（包括预防保健科、全科医疗科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、口腔科、皮肤科、传染病科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科、公共卫生科），二三层为病房层（设置床位 60 张），四层用于院区办公。

项目建成后设置医疗床位 60 张，配备医护人员 24 人，全年门诊 1.6 万人次。

2、大羊镇卫生院建设项目

项目总用地面积 11137 平方米（约 16.71 亩），总建筑面积

9369.88 平方米，其中地上建筑面积 9007.44 平方米，包括门诊病房综合楼建筑面积 3784.82 平方米，康养楼建筑面积 4939.66 平方米，附属用房建筑面积 272.16 平方米，门卫室 10.80 平方米；地下建筑面积 362.44 平方米。配套建设停车位 39 个。

3、旧县乡卫生院新建项目

项目总用地面积 9761 平方米(约 14.66 亩)，总建筑面积 8114.84 平方米，其中门诊病房综合楼建筑面积 3913.5 平方米，康养楼建筑面积 3920.91 平方米，附属用房建筑面积 268.96 平方米，门卫室建筑面积 11.47 平方米。项目容积率 0.83，停车位 24 个。

4、梯门镇中心卫生院改扩建项目

本项目用地面积 14357.29 平方米（21.54 亩），新建及改造总建筑面积 11916.6 平方米，其中地上建筑面积 11554.16 平方米，包括新建 4 层病房楼一栋，建筑面积 4950 平方米，新建 4 层康养楼一栋，建筑面积 4160 平方米，新建附属用房建筑面积 394.16 平方米，改造现状病房楼、门诊楼、连廊建筑面积 2050 平方米，地下建筑面积 362.44 平方米，同时室外进行道路、绿化及室外配套管网建设。

项目容积率 0.80，建筑密度 24.15%，绿地率 40.78%，设计新增总床位数 160 张，其中病床 60 张，康养床位 100 张。

5、疾控中心规范化建设项目

项目用地面积为 7497.85 平方米(约 11 亩)，总建筑面积 9386.56 平方米，其中地上总建筑面积 9055.56 平方米，包括新建综合业务楼 1 栋，建筑面积 5299.99 平方米；新建实验楼 1 栋，建筑面积

3723.21 平方米；新建门卫室 1 处，建筑面积 32.36 平方米。地下建筑面积 331 平方米，主要为泵房及消防水池等。配套进行道路硬化、绿化。

（五）项目建设期限

项目建设周期为 18 个月，自 2021 年 5 月——2022 年 11 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 估算范围及依据

（1）估算范围

东平县人民医院新院区建设项目一期总投资包括工程费用、工程建设其他费用、基本预备费用。

（2）估算依据

文件依据

- 1) 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2) 《建设项目经济评价方法与参数》；
- 3) 设计文本、图纸和相关的技术资料；
- 4) 委托方提供的有关资料；
- 5) 类似工程造价指标。

投资估算指标采用及参考

- 1) 参考泰安市近年来的同类工程预、决算资料。
- 2) 主要材料估算价格按当地现行价格计算，设备按厂家报价加运杂费计算。

2. 估算总额

项目总投资 18,066.00 万元，其中，工程费用 16,214.69 万元，工程建设其他费用 513.09 万元，基本预备费 1338.22 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	18,066.00	100%	
一、资本金	9,066.00	50.18%	
自有资金	9,066.00		
二、债务资金	9,000.00	49.82%	
专项债券	9,000.00		
银行借款	0.00		

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门诊收入、住院收入。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	门诊收入	住院收入	收入合计
2023 年	1,238.37	2,474.52	3,712.89

年度	门诊收入	住院收入	收入合计
2024 年	1,651.16	3,299.37	4,950.53
2025 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2026 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2027 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2028 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2029 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2030 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2031 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2032 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2033 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2034 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2035 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
2036 年	2,063.95	4,124.21	6,188.16
合计	82,935.32	138,185.70	82,921.32

收入预测方法说明：

本项目收入包括门诊收入和住院收入两部分，其中门诊收入包括检查收入、化验收入、治疗收入、药品收入；住院收入包括床位收入、检查收入、化验收入、治疗收入、手术收入、护理收入、卫生材料收入、药品收入、诊疗服务收入等，具体测算如下：

表 3：项目正常年份收入一览表

序号	项目	单位	服务规模	收费标准（元）	收入（万元）	备注
1	门诊收入				2063.95	
1.1	检查收入				249.20	
1.1.1	彩超检查收入	人次	21000	24	50.40	按照 30%门诊患者计
1.1.2	X 射线检查收入	人次	14000	142	198.80	按照 20%门诊患者计
1.2	化验收入	人次	35000	4.5	15.75	按照 50%门诊患者计
1.3	治疗收入	人次	70000	80	560.00	
1.4	药品收入	人次	70000	165	1155.00	
1.5	诊疗服务收入	人次	70000	12	84.00	
2	住院收入				4124.21	
2.1	床位收入	床	264	10	96.36	床位利用率 80%
2.2	检查收入				986.73	
2.2.1	彩超检查收入	人次	126.72	24	111.01	按照 60%住院患者计
2.2.2	X 射线检查收入	人次	168.96	142	875.72	按照 80%住院患者计

序号	项目	单位	服务规模	收费标准(元)	收入(万元)	备注
2.3	化验收入	床	264	70	539.62	床位利用率 80%
2.4	治疗收入	床	264	30	231.26	
2.5	手术收入	床	264	50	385.44	
2.6	护理收入	床	264	10	77.09	
2.7	卫生材料收入	床	264	1.5	11.56	
2.8	药品收入	床	264	140	1079.23	
2.9	诊疗服务收入	床	264	93	716.92	
3	合计				6188.16	

(二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括外购药品、卫生材料费、水电费、工资及福利费、维护修理费、管理费用、折旧费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

(1) 外购药品、卫生材料费用

项目主要原辅材料为药品、卫生材料，根据国家相关规定，医疗机构药品及卫生材料实行零差价政策，根据项目可研报告及实施方案，按正常年份药品及卫生耗材购置成本测算为 2,245.80 万元：根据各卫生院 2019 年度和 2020 年度药品费和专用材料费，并测算当年此项成本与相关收入占比情况分别进行测算；其中大羊、旧县和梯门项目建成后运行后的药品费和专用材料费按医疗收入的约计 40% 测算；新湖卫生院正常年份药品购置成本为 509.28 万元、卫生耗材购置成本为 2.63 万元；其他耗材按照营收的 1% 估算，为 14.09 万元/年，汇总本项成本费用约占总收入的 36%，计 2,245.80 万元/年。

(2) 水电费

根据项目可研报告，项目设备运转和日常办公生活等产生的水

电消耗，年消耗新鲜水 11731.83m³，新鲜水按 2.3 元/吨，消耗电力 157.18 万度，外购电按 0.58 元/度；

（3）工资及福利

根据项目可研报告，项目年工资及福利费用按照 8 万元/人测算，劳动定员 200 人；

（4）维护修理费

根据项目可研报告，项目维护修理费用按照固定资产投资的 0.5% 估算；

（5）管理费用

根据项目可研报告，本项目其他费用主要包括推广费、办公费用、营业费用等，按收入的 1%估算。

（6）本项目固定资产折旧按平均年限法计算，房屋建筑按照 40 年，其他固定资产折旧年限 20 年，土地摊销按照 50 年计算。

（7）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 9,000.00 万元，其中 6000 万元，期限 10 年；3000 万元期限 15 年，假设年利率 4.00%，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

（8）税金及附加

根据财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。

成本费用金额

编号	项目名称	正常运营年度费用（万元）
1	外购药品、卫生材料	2245.8
2	水电费	93.86
3	工资及福利费	1600
4	维护修理费	90.33
5	管理费用	61.88
6	折旧	400.97
7	利息	360
	合计	4,852.84

（三）经营支出预测

综上，本项目债券存续期经营支出预测情况如下：

项目	经营成本	税金	运营支出合计
第一年			
第二年	3,929.77		3,929.77
第三年	4,391.30		4,391.30
第四年	4,852.84		4,852.84
第五年	4,852.84		4,852.84
第六年	4,852.84		4,852.84
第七年	4,852.84		4,852.84
第八年	4,852.84		4,852.84
第九年	4,852.84		4,852.84
第十年	4,612.84		4,612.84
第十一年	4,612.84		4,612.84
第十二年	4,612.84		4,612.84
第十三年	4,612.84		4,612.84
第十四年	4,612.84		4,612.84
第十五年	4,612.84		4,612.84
合计	65,115.15		65,115.15

(四) 项目资金测算平衡表

1、用于项目净现金流结余预测表

单位：万元

项目	运营收入	减：运营支出	经营结余	加：非付现新增折旧摊销	加：非付现债券利息费用	用于资金平衡现金结余
第一年						
第二年	3712.89	3929.77	-216.88	400.97	360	544.09
第三年	4950.53	4391.3	559.23	400.97	360	1320.2
第四年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第五年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第六年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第七年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第八年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第九年	6188.16	4852.84	1335.32	400.97	360	2096.29
第十年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
第十一年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
第十二年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
第十三年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
第十四年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
第十五年	6188.16	4612.84	1575.32	400.97	120	2096.29
合计	82,921.3	65,115.15	17,806.1	5,613.58	3,600	27,019.77

2、项目收益覆盖本息情况

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
第一年		120	120	
第二年		120	120	544.09
第三年		120	120	1320.2
第四年		120	120	2096.29
第五年		120	120	2096.29
第六年		120	120	2096.29
第七年		120	120	2096.29
第八年		120	120	2096.29

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
第九年		120	120	2096.29
第十年		120	120	2096.29
第十一年		120	120	2096.29
第十二年		120	120	2096.29
第十三年		120	120	2096.29
第十四年		120	120	2096.29
第十五年		120	120	2096.29
本期债券合计	3,000.00	1,800.00	4,800.00	27,019.77
已发行债券	6,000.00	2,016.00	8,016.00	
合计	9,000.00	3,816.00	12,816.00	27,019.77
本息覆盖倍数	2.11			

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年初发行成功，期限 15 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

本项目收入主要是门诊收入、住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对项目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项目的息前净现金流量为 27,019.79 万元，融资本息合计为 12,816.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.11 倍。

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《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。

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、合规性风险

项目建设涉及到立项资金、技术、安全等法律法规要求，需要有专业的人在项目建设施工前和项目施工过程中处理及时。如果项目手续不合规，将是基础性的缺陷，很难弥补，风险极大。

2、选择性风险

新建项目选择设计单位，施工单位，供货单位，服务单位等外部合作伙伴，在选择风险识别上存在诸多风险。尤其是施工单位和供货单位，挂靠、分包违规现象比较多，给施工管理和风险抵御带来很大挑战。项目应严格按照国家规定的程序和资质要求选择相应的服务机构。

（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，项目收益对门诊及住院数量较为敏感，如果需求发生较大变化，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、维护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及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

东平县人民医院新院区建设项目一期，项目主管部门东平县卫生健康局，实施单位为东平县人民医院，本次拟申请专项债券 0.90 亿元用于东平县人民医院新院区建设项目一期建设，年限为 15 年。

（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。

（1）符合国家产业政策的要求

根据《产业结构调整指导目录》(2019 年本)中第一类“鼓励类”、第三十七项“卫生健康”第 5 款“医疗卫生服务设施建设”，因此项目的建设符合《产业结构调整指导目录》(2019 年本)，属于“鼓励类”建设项目。

（2）项目建设符合卫生事业及医疗机构设置等专项规划

《山东省“十四五”卫生与健康规划》指出：到 2025 年，建立健全区域协调、医防协同、中西医并重的优质高效卫生健康服务体系，人人享有更加公平可及、综合连续、经济有效的全方位全周期健康服务，公共卫生应急管理能力显著提升，覆盖全生命周期的医养健康产业体系不断完善，群众身心健康素质明显提高，人均预期

寿命达到 80 岁左右，人均健康预期寿命稳步提高。健康行为全面普及，居民健康素养水平达到 30%以上，重点疾病防治效果显著，孕产妇死亡率、婴儿死亡率、5 岁以下儿童死亡率分别降至 8.2/10 万、3.3‰和 4.0‰，健康强省建设实现重大突破。

（3）是改善医疗环境和布局，满足医疗卫生事业发展的需要

卫生院是在乡镇医疗机构中起着极为重要的作用。随着经济社会的快速发展和广大人民群众物质、文化生活水平的不断提高，人们对医疗保健、住院环境提出了更高的要求，目前大部分乡镇卫生院用房功能布局不合理，现有条件不能满足需求。项目建成后，能改善医疗环境和布局，发展东平县医疗卫生事业，满足人民群众的需要。

（4）是构建和谐社会的新要求

构建社会主义和谐社会是党和政府做出的一项重大战略部署，必须把构建社会主义和谐社会作为卫生改革发展的重要内容、重要目标和重要任务，努力解决看病难、看病贵等人民群众最关心、最直接、最现实的健康利益问题。坚持卫生事业为公众服务，坚持公益性，不断提高医疗卫生服务公平性、可及性，高度关注弱势群体，体现公平与正义，实现社会和谐。

（5）是完善公共卫生医疗服务体系的基本保证

国家加大投入力度，加快公共卫生基础设施建设，不断提高疾病预防和医疗救治能力。加快建设疾病预防控制体系、医疗救治体系、突发公共卫生事件应急体系和卫生监督执法体系，提高公共卫

生服务水平和应急处置能力。统筹城乡卫生发展，鼓励、引导城市卫生资源向农村转移，提高卫生资源的配置使用效率。突出抓好禽流感、结核病、艾滋病等重点疾病预防，切实控制传染病、地方病的发生和流行。实现以上要求，就必须完善公共卫生医疗服务体系，建设各级公共卫生医疗机构，并逐步使之医疗现代化、先进化。

(6) 是保障人民身体健康，促进当地卫生事业发展的需要

教育、卫生、文化等社会事业是提高人力资源素质的基础性领域，也是产生新增人力资本的主要部门，要加强这些领域建设切实提高国民文化、健康和精神素质。

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。

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。

东平县人民医院新院区建设项目一期的实施可以改善东平县居民的医疗条件，提高医疗质量，对改善医疗环境、推动社会经济的协调发展都具有重要的意义。

本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施为东平县社会公共利益服务，注重园区发展长期利益。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。

本项目建成后产生的收益主要为门诊收入和住院收入。

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。

2020 年 11 月 5 日取得东平县行政审批服务局出具的《关于东平县人民医院新院区建设项目一期申请报告的批复》（东审批（建设）核字[2020]1 号）

评估认为，项目可研报告及可研批复已经落地，且主管部门已经出具规划及用地证明，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。

本项目初设、环评、选址意见及规划等手续已办理，且已开工建设。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 10 分。

项目总投资 18,066.00 万元，其中，工程费用 16,214.69 万元，工程建设其他费用 513.09 万元，基本预备费 1338.22 万元。项目建设所需资金拟发行地方政府专项债券 0.90 亿元进行融资，其余由项目单位自筹解决。

评估认为，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较高。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 18 分。

本项目建成后，项目运营收入主要为门诊收入及住院收入，项目运营成本主要为外购药品、卫生材料费、水电费、工资及福利费、维护修理费、管理费用，通过对项目收入来源、运营成本和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%。

本项目投向领域为社会事业中的卫生健康领域，属于国务院严格限定的“九大领域”。本项目拟发行地方政府专项债券 0.90 亿元，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。评估认为，项目债券资金需求合理。

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，并以门诊收入、住院收入所对应的充足、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 10 分，得分率 100%。

(1) 绩效目标明确性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

东平县人民医院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 27 个绩效指标，包括投入管理指标 2 个、财务管理指标 4 个、项目管理指标 1 个、决策管理指标 3 个、产出数量指标 3 个、产出质量指标 1 个、产出时效指标 2 个、产出成本指标 2 个、经济效益指标 2 个、社会效益指标 2 个、环境效益指标 1 个、可持续影响力指标 3 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 5 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

东平县人民医院新院区建设项目一期可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 27,019.79 万元，融资本息合计为 12,720.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.12 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。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。项目建成后能提升当地基础设施建设水平，为社会经济发展创造更加优良的环境。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	10	18	10	20	10	98
得分率	100%	100%	100%	90%	100%	100%	100%	98%