

2022 年山东省临沂市蒙阴县
妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目
专项债券项目实施方案

财政部门：蒙阴县财政局



主管部门：蒙阴县卫生健康局



立项主体：蒙阴县妇幼保健服务中心



一、项目基本情况

（一）项目名称

蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目

（二）项目单位

名称：蒙阴县妇幼保健服务中心

住所：山东省临沂市蒙阴县蒙山路 123 号

注册资本：890 万元

所属行业：医疗卫生

成立日期：1957 年 1 月

工作职责：

1、切实履行公共卫生责任，开展与妇女儿童健康密切相关的医疗服务，受卫生健康管理部门委托对本辖区各级各类医疗卫生机构开展公共卫生检查、考核与评价。

2、完成各级政府和卫生健康管理部门下达的指令性任务。

3、掌握本辖区妇女儿童健康状况及影响因素，协助卫生健康管理部门执行本辖区妇幼卫生工作相关政策、技术标准和各项规章制度。

4、负责指导和开展本辖区的妇幼健康健康教育与健康促进工作，组织实施本辖区母婴保健技术培训，对基层医疗保健机构开展业务指导，并提供技术支持。

5、强化党建工作职责。落实党建工作责任制，强化党组织领导核心作用，强化党组织统筹协调功能，健全党建工作机构，配强党

务工作力量，落实经费、场所等基本保障；深入推进“两学一做”学习教育常态化制度化，严格落实“三会一课”等党的组织生活制度，加强和改进党员队伍教育管理，健全党员立足岗位创先争优长效机制，充分发挥党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用。

6、负责本辖区孕产妇死亡、婴儿及5岁以下儿童死亡、出生缺陷监测等信息的收集、统计、分析、汇总上报。

7、开展妇女保健服务，包括青春期保健、婚前和孕前保健、孕产期保健、更年期保健、老年期保健，重点增强心理卫生咨询、营养指导以及妇女常见病防治等。

8、开展儿童保健服务，包括胎儿期、婴幼儿期、学龄前及学龄期保健，受卫生健康部门委托对辖区内托幼机构卫生保健工作进行检查和业务指导，重点增强儿童早期保健、营养与喂养指导、生长发育监测、心理行为咨询、儿童疾病综合治理等儿童保健服务。

9、开展妇女儿童常见病诊治、产前筛查、新生儿疾病筛查、助产技术服务、产前诊断等业务。

（三）项目规划审批

立项手续：2019年7月26日，蒙阴县行政审批服务局出具《关于蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心综合业务楼建设项目可行性研究报告的批复》（蒙审服投资许字〔2019〕026号），项目代码：2019-371328-84-01-042390。

（四）项目规模与主要建设内容

蒙阴县妇幼保健服务中心总用地面积16000平方米（24亩），总建筑面积20000 m²，主要建设9层综合业务楼1座，共设置床位

180 个，规划停车位 200 个，总投资 8200 万元。

（五）项目建设期限

本项目建设期 32 个月，预计工期为 2020 年 5 月至 2022 年 12 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）《山东省建筑工程概算定额》；
- （2）《山东省安装工程概算定额》；
- （3）《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2015）；
- （4）国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （5）同类工程及相关工程的投资估算有关数据；
- （6）有关设备的询价资料；
- （7）现行建筑工程投资估算的有关规定。
- （8）项目《可行性研究报告》；
- （9）其他相关资料。

2. 估算总额

本项目总投资 8200 万元，其中自有资金 2200 万元，申请地方政府专项债券 6000 万元。其中工程费 6,987.48 万元，工程建设其他费 473.53 万元，预备费 273.39 万元，环保投资 260.00 万元，建设期利息 205.60 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) 通过发行政府专项债券筹资。

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	8200.00	100%	
一、资本金	2200.00	26.8%	
自有资金	2200.00		
二、债务资金	6000.00	73.2%	还款期限 20 年
专项债券	6000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

蒙阴县妇幼保健服务中心搬迁至新综合业务楼后，旧办公楼将不再使用，蒙阴县妇幼保健服务中心收入为新业务楼的全部收入。

搬入新业务楼后，项目年收入预计为 4,280.83 万元，其中住院收入 2,480.83 万元，门诊收入 1,800.00 万元。

1、住院收入分析

项目建成后床位为 180 个，住院收入估算为 2,480.83 万元，明细见下表：

表 2： 住院收入估算表 单位： 万元

住院诊疗收入	床位数量（张）	180
	预计每张床位年使用率	80%
	预计每张床位年使用天数	292
	预计每张床位每天产生收入	0.0472
	小计	2,480.83

2、门诊收入分析

项目建成后，预计年门诊量 100000 人次，门诊收入估算为 1,800.00 万元，明细见下表：

表 3： 门诊收入估算表 单位： 万元

门诊收入	预计门诊人次	100000.00
	预计门诊均次费用	0.018
	预计实现率	100%
	小计	1,800.00

（二）运营成本预测

蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目成本主要包括：

1. 药品及卫生材料费

根据蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心 2017 年-2021 年运营数据测算显示，药品及卫生材料费占收入的比例为 22.80%，基于谨慎性考虑，预计项目运营期内药品及卫生材料费占收入的比例为 25%，并且运营期内药品及卫生材料费占收入比例保持不变。

2. 人员经费

根据蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心 2017 年-2021 年运营数据，考虑蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心新建后规模，运营期内医务人员按 235 人/年计算。

3. 燃料及动力费用

本项目所需水、电、及燃气费均按现行市场价格计算。

(1) 预计年均消耗水量为 2.69 万立方米，单价为 3.10 元/立方米，年均水费为 8.34 万元。

(2) 电费：预计年均耗电量为 337.37 万度，单价为 0.55 元/度，年均电费为 185.55 万元。

(3) 燃气费：预计年均消耗天然气 1.29 万立方米，单价为 2.53 元/立方米，年均燃气费为 3.26 万元。

4. 管理费用

根据蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心 2017 年-2021 年运营数据测算结果，预计项目运营期内管理费用占收入 10%，预测运营期内管理费用占收入比例保持不变。

5. 利息支出

蒙阴县妇幼保健计划生育服务中心综合业务楼建设项目发债 6,000.00 万元，2020 年 8 月发行 1,000.00 万元，利率为 3.81%，2021 年 8 月发行 2,000.00 万元，年利率为 3.47%，2022 年 6 月预计发行 3,000.00 万元，预计利率为 4%。期限 20 年，利息总额 4,480.60 万元。

(三) 其他需要说明的事项

1、税金情况

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》第一条第一款规定，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。

所以本可研资金分析不涉及税金。

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。

表 4：可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、收入	3,855.78	3,945.78	4,280.83	4,280.83	4,280.83
1.门诊收入	1,530.00	1,620.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.住院收入	2,325.78	2,325.78	2,480.83	2,480.83	2,480.83
二、付现成本费用	3,649.48	3,680.98	3,798.24	3,798.24	3,798.24
1.药品及卫生材料费	963.95	986.45	1,070.21	1,070.21	1,070.21
2.人员经费	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30
3.燃料及动力费	197.15	197.15	197.15	197.15	197.15
4.管理费用	385.58	394.58	428.08	428.08	428.08
5.利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
三、净现金流入	206.30	264.80	482.59	482.59	482.59
加：利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
四、可支付本息的项目收益	433.80	492.30	710.09	710.09	710.09

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83
1.门诊收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.住院收入	2,480.83	2,480.83	2,480.83	2,480.83	2,480.83
二、付现成本费用	3,798.24	3,798.24	3,798.24	3,798.24	3,798.24
1.药品及卫生材料费	1,070.21	1,070.21	1,070.21	1,070.21	1,070.21
2.人员经费	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30
3.燃料及动力费	197.15	197.15	197.15	197.15	197.15
4.管理费用	428.08	428.08	428.08	428.08	428.08
5.利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
三、净现金流入	482.59	482.59	482.59	482.59	482.59
加：利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
四、可支付本息的项目收益	710.09	710.09	710.09	710.09	710.09

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83
1.门诊收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.住院收入	2,480.83	2,480.83	2,480.83	2,480.83	2,480.83
二、付现成本费用	3,798.24	3,798.24	3,798.24	3,798.24	3,798.24

1.药品及卫生材料费	1,070.21	1,070.21	1,070.21	1,070.21	1,070.21
2.人员经费	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30
3.燃料及动力费	197.15	197.15	197.15	197.15	197.15
4.管理费用	428.08	428.08	428.08	428.08	428.08
5.利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
三、净现金流入	482.59	482.59	482.59	482.59	482.59
加：利息支出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
四、可支付本息的项目收益	710.09	710.09	710.09	710.09	710.09

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	2,140.42	82,716.09
1.门诊收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	900.00	34,650.00
2.住院收入	2,480.83	2,480.83	2,480.83	2,480.83	1,240.42	48,066.09
二、付现成本费用	3,798.24	3,798.24	3,798.24	3,690.74	1,845.38	73,638.42
1.药品及卫生材料费	1,070.21	1,070.21	1,070.21	1,070.21	535.11	20,679.08
2.人员经费	1,875.30	1,875.30	1,875.30	1,875.30	937.65	36,568.35
3.燃料及动力费	197.15	197.15	197.15	197.15	98.58	3,844.43
4.管理费用	428.08	428.08	428.08	428.08	214.04	8,271.56
5.利息支出	227.50	227.50	227.50	120.00	60.00	4,275.00
三、净现金流入	482.59	482.59	482.59	590.09	295.05	9,077.68
加：利息支出	227.50	227.50	227.50	120.00	60.00	4,275.00
四、可支付本息的项目收益	710.09	710.09	710.09	710.09	355.05	13,352.68

表 5：净现金流情况

金额单位：人民币万元

序号	项目	2020-2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	筹资活动	-				
(一)	现金流入	8,200.00				
1	自有资本金流入	2,200.00				
2	专项债券资金流入	6,000.00				
(二)	现金流出	205.60	227.50	227.50	227.50	227.50
1	付息	205.60	227.50	227.50	227.50	227.50
2	偿还本金	-				

(三)	筹资活动净流入	7,994.40	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50
二	投资活动	-				
(一)	现金流入	-				
(二)	现金流出（基建支出）	7,994.40				
(三)	投资活动净流入	-7,994.40				
三	经营活动	-				
(一)	现金流入	-	3,855.78	3,945.78	4,280.83	4,280.83
(二)	现金流出	-	3,421.98	3,453.48	3,570.74	3,570.74
(三)	经营活动净流入	-	433.80	492.30	710.09	710.09
四	期末现金流入净额	-	206.30	264.80	482.59	482.59
五	累计现金流入净额		206.30	471.10	953.69	1,436.28

（续表）

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
1	付息	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出（基建支出）					
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83
(二)	现金流出	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74
(三)	经营活动净流入	710.09	710.09	710.09	710.09	710.09
四	期末现金流入净额	482.59	482.59	482.59	482.59	482.59

五	累计现金流入净额	1,918.87	2,401.46	2,884.05	3,366.64	3,849.23
---	----------	----------	----------	----------	----------	----------

(续表)

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一	筹资活动						
(一)	现金流入						
1	自有资本金流入						
2	专项债券资金流入						
(二)	现金流出	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
1	付息	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50	227.50
2	偿还本金						
(三)	筹资活动净流入	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50	-227.50
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出（基建支出）						
(三)	投资活动净流入						
三	经营活动						
(一)	现金流入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83
(二)	现金流出	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74
(三)	经营活动净流入	710.09	710.09	710.09	710.09	710.09	710.09
四	期末现金流入净额	482.59	482.59	482.59	482.59	482.59	482.59
五	累计现金流入净额	4,331.82	4,814.41	5,297.00	5,779.59	6,262.18	6,744.77

(续表)

序号	项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一	筹资活动						-
(一)	现金流入						8,200.00
1	自有资本金流入						2,200.00
2	专项债券资金流入						6,000.00
(二)	现金流出	227.50	227.50	227.50	120.00	60.00	4,480.60
1	付息	227.50	227.50	227.50	120.00	60.00	4,480.60

2	偿还本金						-
(三)	筹资活动净流入	-227.50	-227.50	-227.50	-120.00	-60.00	3,719.40
二	投资活动						-
(一)	现金流入						-
(二)	现金流出（基建支出）						7,994.40
(三)	投资活动净流入						-7,994.40
三	经营活动						-
(一)	现金流入	4,280.83	4,280.83	4,280.83	4,280.83	2,140.42	82,716.09
(二)	现金流出	3,570.74	3,570.74	3,570.74	3,570.74	1,785.38	69,363.42
(三)	经营活动净流入	710.09	710.09	710.09	710.09	355.05	13,352.68
四	期末现金流入净额	482.59	482.59	482.59	590.09	295.05	9,077.68
五	累计现金流入净额	7,227.36	7,709.95	8,192.54	8,782.63	9,077.68	

(四) 小结

本项目收入主要是住院、门诊业务收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对业务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的息前净现金流量为13,352.68万元，融资本息合计为10,480.60万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.27倍。

表 6：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	6,000.00	4,480.60	10,480.60	
融资合计	6,000.00	4,480.60	10,480.60	13,352.68
覆盖倍数				1.27

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目保证严格按照《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

项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

风险控制措施：

选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时 确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）与项目收益相关的风险

1. 门诊人次与住院人数的不确定性

本项目各年门诊人次与住院人数是通过近五年运营数据和项目建设规模预测的。门诊人次与住院人数受县城规划、县城及周边区域人口分布、县城及周边区域可支配收入等因素的影响，这些因素都具有一定的不确定性。

风险控制措施：

聘请专业的预测咨询机构，广泛搜集数据，科学选取样本，采用科学、可靠且适合于具体项目的预测模型，此外密切关注县镇居民流动，争取精准可靠的预测结果。做好医疗设施维护，确保本项目满负荷运行，使本项目发挥最大效用。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常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运营成本。

风险控制措施：

- (1) 加强日常维护方面的管理，节约成本；
- (2) 设计、施工和管理中采用新设备、新技术，提高项目安全运营水平。
- (3) 建立健全医疗救治应急机制，提高对各种疾病事件处置能力，降低突发事件对运营管理的影响。

3. 利率波动风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：

为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，适当增大流动比率，

充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

4. 财务风险

如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：

项目管理单位应建立风险预警机制，密切关注市场建筑材料的价格变化情况，推行工程量清单计价，将工程招标放在建筑材料市场价格较低的时间，降低工程建设费用。

在建设中还应加强项目财务收支管理，节约财务支出，建立严格的财务管理制度。加快项目建设进度，要求工程监理人员对施工过程的工程量计量、结算进行全过程监控，及时解决施工过程中遇到的实际问题，及时调整相应的工程费用，保证工程项目建设顺利进行。

5. 偿付风险

投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于收入标准的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：建议对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目选址位于蒙阴县云蒙路北侧、城西社区范围内，建设单位为蒙阴县妇幼保健服务中心。本次拟申请专项债券 3000 万元用于蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目，期限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设是改善医疗环境和布局，满足医疗卫生事业发展的需要。

从发展态势分析，随着区域经济社会的持续快速发展，人民生活水平的进一步提高，同时随着人们对医疗卫生的重视，以及随着国家医疗卫生体制改革的深入，职工医保、居民医保、农村合作医疗全面推开，预计今后一段时期人民群众的医疗卫生服务需求必将进一步扩大，特别是随着蒙阴县经济及社会建设的快速推进，汇聚人口急剧增加，就医需求也将同步扩大。随着医院业务量的快速发展，现有医疗条件已远不能满足现在及将来发展的需要。随着人民群众对医疗服务需求的日益提高，目前医疗业务用房紧张，难以解决人民群众看病难等问题，无法满足人民群众对医疗卫生服务日益提高的需求。这与现代医院发展的要求及蒙阴县政治、经济、文化的发展水平不相吻合。要解决这些问题，必须考虑实施新建医疗设施，并且尽早建成现代化的蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建

设项目，以满足蒙阴县人民群众日益增长的医疗卫生服务需求。

(2) 项目建设有利于提高地区医疗卫生服务水平，加快构建社会主义和谐社会

《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（2009年3月17日）提出：医药卫生事业关系亿万人民的健康，关系千家万户的幸福，是重大民生问题。深化医药卫生体制改革，加快医药卫生事业发展，适应人民群众日益增长的医药卫生需求，不断提高人民群众健康素质，是贯彻落实科学发展观、促进经济社会全面协调可持续发展的必然要求，是维护社会公平正义、提高人民生活质量的重要举措，是全面建设小康社会和构建社会主义和谐社会的一项重大任务。这些都对医疗卫生事业提出了更高的要求。近年来，蒙阴县的卫生事业得到了较快的发展，人民群众的主要健康指标大幅度提高，现代医疗卫生服务体系正逐步确立。但是，从“以人为本”的科学发展观和构建社会主义和谐社会的高度来审视，蒙阴县医疗卫生事业与经济的快速发展和人民群众日益增长的医疗服务需求还不相适应，老百姓看病难的问题还非常突出。而要解决这一问题，最根本的办法就是要加快发展壮大医疗卫生资源。而且，随着蒙阴县的快速发展，特别是人民群众生活水平的不断提高，人民群众对医疗保健有了更高的要求，诊治的高效、就医的便捷、环境的舒适等越来越被人们所重视。适应经济发展，改善就医条件和提高医疗服务质量，更应是医疗机构的奋斗目标。

本项目的建设将为蒙阴县人民尤其是妇女儿童提供一个优质的

医疗卫生服务资源，有利于改善和提高医疗卫生环境和条件，使群众享受到优质、高效的医疗卫生服务。项目的建设对全面提升蒙阴县的医疗卫生水平、加快构建和谐社会具有重要的现实意义。

（3）项目建设是医疗体制改革、医院自身发展的需要

随着市场经济发展，医疗体制改革正在逐步进行，蒙阴县妇幼保健服务中心要在今后医疗服务事业中继续发挥重要作用和占有一席之地，必须增强自身“造血功能”。本项目是蒙阴县妇幼保健服务中心新院区加强基础设施建设，改善医疗环境的重大举措，将大大增强医院综合实力，大大提高医院综合竞争能力，特别是医院在通过强化内部管理，适应市场经济、技术力量与医疗设备配套有较好的基础的前提下，医院的各项工作将会进入一个更加完善的良性循环。

医疗事业的发展，是城市发展的一个重要组成部分。本项目的建设有利于城市品位的提高和医疗环境改善，以满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要，该项目的建设可以说是一个德政工程、民心工程，将对地区经济的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。因此，本项目的兴建是十分必要的。

（4）本项目的建设是医疗卫生事业发展的需要

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，实现经济和社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。群众生活好起来，不仅包括经济收入的增加，也包括健康水平、生活质量的提高。

从这个意义上讲，没有人民的身体健康，人民生活就不能真正从根本上得到改善；没有医疗卫生事业的发展，没有适合人民的医疗保障制度，经济发展、社会进步也就失去了重要保障，人民的生活健康安全度已大大降低。因此，加强医疗卫生工作，解决广大群众看病就医问题，保护群众健康，不仅是医疗卫生事业发展的现实需要，也是推动经济和社会协调发展的必然要求，是关系到经济和社会可持续发展的大事。

综上，本项目的建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

本项目建成后，将是一所集医疗、保健、教学、科研、预防、康复于一体的符合二级甲等妇幼保健院标准的妇幼保健机构，将极大地改善妇女儿童的就医条件和就医环境，提高医院的住院环境水平，促进妇幼保健事业的发展。

本项目的建设，会使蒙阴县的医疗卫生水平有一个质的突破，将提高蒙阴县城市品位，提高蒙阴县对外来企业、高端人才的吸引力，促进蒙阴县的发展。

项目建设有利于完善覆盖城乡妇女儿童的基本医疗卫生制度，保障妇女儿童享有更高质量的医疗服务，有利于提高妇女儿童身心健康水平；对于全面促进经济和社会事业发展，具有重要战略意义。项目的建设是必要的、可行的。社会效益将会十分明显。

3、项目实施的收益性

根据财务数据分析，该项目建成后，门诊收入和住院诊疗收入

作为后续资金回笼手段，为项目提供了充足、稳定的现金流入，能充分满足专项债券还本付息要求。

4、项目投资合规性

项目的建设符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本），本项目属于“第一类鼓励类”、“第三十七条卫生健康”、“第 5 款医疗卫生服务设施建设”之规定，本项目为疫情防控隔离点项目，属于“医疗卫生服务设施建设”的范畴，为“鼓励类”建设项目，符合国家“鼓励类”相关产业政策。

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。

6、项目资金来源和到位可行性

总投资为 8200 万元，自有资本金 2200 万元，通过发行政府专项债券融资 6000 万元，符合专项债发行要求。

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

本项目属于一定收益的公益性项目发行的，符合专项债发行要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收益1.34亿元,具有良好的财务状况和足够的偿债能力。项目实施单位根据项目可行性研究报告内容及结论,制定详细的偿还计划,同时继续争取政策和资金支持,使项目早日发挥社会效益。

10、绩效目标合理性

本项目的建设不仅是适应符合社会发展潮流,更是“以人为本”和构建“健康中国”战略的需要。项目的建设可进一步提升蒙阴县妇幼保健服务水平,更好地为广大妇女儿童提供优质、高效、便捷、满意的服务,提高人民的健康水平和生活质量。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

(三) 评估结论

蒙阴县妇幼保健服务中心综合业务楼建设项目收益13,352.68万元,项目债券本息合计10,480.60万元,本息覆盖倍数为1.27,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。本项目的建设可进一步提升蒙阴县妇幼保健服务水平,更好地为广大妇女儿童提供优质、高效、便捷、满意的服务,提高人民的健康水平和生活质量。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。