

2022 年山东省枣庄市
专项债券项目实施方案



枣庄市中医医院二期建设项目 专项债券实施方案

一、项目基本情况

(一) 项目名称

枣庄市中医医院二期建设项目

(二) 项目单位

枣庄市中医医院。

(三) 项目立项批复情况

项目前期立项、土地、环评、能评、工程规划许可、施工许可等审批手续均已完善。

(四) 项目规模与主要内容

按照《中医医院建设标准》(建标 106-2008)规定, 及《普通高等医学院校临床教学基地管理暂行规定》、《高等学校中医临床教学基地建设基本要求(试行)》有关要求, 项目拟定建设肝病传染病肿瘤诊疗中心综合楼、科研教学规培基地综合楼及配套学生宿舍设施建筑, 并根据相关标准要求进行相应的辅助和配套设施建设, 总建筑面积 38000 平方米。其中: 肝病传染病肿瘤诊疗中心综合楼建筑面积 18000 平方米, 包含传染性疾病科业务用房、肝病科业务用房、肿瘤诊疗中心业务用房等; 科研教学规培基地综合楼及配套学生宿舍设施建筑面积 20000 平方米, 包含各学科教研培训用房、教学和科研实验室用房、规培实训室、辅助用房等, 同时按培训及实际需要配套建设学生宿舍 5000 平方米。项目实施后设置病床 300 张,

年接纳实习生 500 人、年招收各类规培(三年制)专业人员 100 人。

(五) 项目建设期限

项目建设期为 36 个月，预计工期为为 2019 年 9 月至 2022 年 6 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

经估算，本项目投资 21000.00 万元。

建设投资估算表(概算法)

序号	项 目	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合 计	比 例
1	工程费用	12498.00	3188.00	2059.00		17745.00	84.50%
1.1	主体工程	11935.00		1064.00		12999.00	
1.1.1	土建工程	11400.00		1064.00		12464.00	
1.1.1	场地整固防护工程	535.00				535.00	
1.2	铺助设施		1130.00	284.00		1414.00	
1.2.1	电梯费用		350.00	105.00		455.00	
1.2.2	空调风机管盘等		380.00	114.00		494.00	
1.2.3	通用医用设施		180.00	54.00		234.00	
1.2.4	科研示教设施		220.00	11.00		231.00	
1.3	配套工程		2058.00	711.20		2769.20	
1.3.1	供电工程		190.00	76.00		266.00	
1.3.2	给排水工程		57.00	22.80		79.80	
1.3.3	热力工程		190.00	76.00		266.00	
1.3.4	环保设施		190.00	76.00		266.00	
1.3.5	采暖工程		190.00	76.00		266.00	
1.3.6	消防设施		190.00	76.00		266.00	
1.3.7	室外照明		57.00	22.80		79.80	
1.3.8	弱电工程		114.00	45.60		159.60	
1.3.9	外墙装饰工程		760.00	228.00		988.00	
1.3.10	太阳能热水工程		120.00	12.00		132.00	
1.4	室外工程	563.00				563.00	
1.4.1	绿化	399.00				399.00	
1.4.2	道路及硬化地面	164.00				164.00	
2	工程建设其他费用				2255.00	2255.00	10.74%
2.1	建设单位管理费				214.96	214.96	
2.2	工程设计费				177.45	177.45	

序号	项 目	建筑 工程费	设备 购置费	安装 工程费	其他 费用	合 计	比 例
2.3	工程监理费				177.45	177.45	
2.4	劳保统筹费				461.37	461.37	
2.5	工程前期咨询费				55.00	55.00	
2.6	土地平整费				178.34	178.34	
2.7	人防工程易地建 筑费				748.63	748.63	
2.8	地质勘察费				88.73	88.73	
2.9	工程招标代理费				35.49	35.49	
2.10	建设工程施工图 审查费				11.53	11.53	
2.11	土地现状测绘定 位(放线)费				17.75	17.75	
2.12	工程造价费				88.73	88.73	
3	预备费				1000.00	1000.00	4.76%
4	合计	12498.00	3188.00	2059.00	3255.00	21000.00	
	比例	59.51%	15.18%	9.80%	15.50%	100.00%	

(二) 资金筹措方案

1、项目投资 21000.00 万元，资金来源：

- (1) 市财政资金 7000 万元。
- (2) 抗疫特别国债资金 5000 万元。
- (3) 地方专项债券资金 9000 万元

2、专项债券的发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式筹措资金 9000.00 万元，为 15 年期专项债券，其中 2021 年发行 6000.00 万元，2022 年申请发行专项债券 3000.00 万元，发行计划如下：

专项债券发行计划表

发行年份	发行额度(万元)	发行期限
发行债券	9000.00	15 年期
其中 2021 年已发行	6000.00	

2022 年拟申请发行	3000.00	
合计	9000.00	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

参考《枣庄市中医医院二期建设项目可行性研究报告》，项目发债期内各项收入根据预估的床位收入、护理及诊查收入、检查收入、化验收入、治疗收入、手术收入、卫生材料收入、药品收入等，收费标准主要依据枣庄市物价局核定的标准及相关价格法律法规和相关规定，根据项目建成后可使用情况，新增床位 360 张，分别按照以下单价、天数计算，本着谨慎性原则，前三年按预计正常年份收入额的 80% 计算，第四年开始均按预计正常年份收入额的 100% 计算：

1、床位费：普通病床的床位费为 30 元/日、单人间床位费 160 元/日、套间 260 元/日、双人间 65 元/日，平均约 1,050.00 元/月，正常年份可取得收入 453.60 万元；

2、护理费及诊察费：一级护理费 24 元，二级护理费 18 元，三级护理费 12 元、诊察费 15 元/日，平均约 1,163.00 元/月，正常年份可取得收入 502.42 万元；

3、检查收入：检查项目根据病人的情况不同而不同，平均约 2,775.00 元/月，正常年份可取得收入 1,198.80 万元；

4、化验收入：化验项目根据病人的情况不同而不同，每床平均约 2,961.00 元/月，正常年份可取得收入 1,279.15 万元

5、治疗收入：治疗项目根据病人的情况不同而不同，每床平均约 11,080.00 元/月，正常年份取得收入 4,786.56 万元；

6、手术收入：手术项目根据病人的情况不同而不同，每床平均约 2,247.00 元/月，正常年份可取得收入 970.70 万元；

7、卫生材料收入：使用卫生材料根据病人的情况不同而不同，每床平均约 1,541.00 元/月，正常年份可取得收入 665.71 万元；

8、药品收入：使用药品根据病人的情况不同而不同，每床平均约 8,017.00 元/月，正常年份可取得收入 3,463.34 万元；

具体如下：

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
1	营业收入			10,656.23	10,656.23	10,656.23
1.1	床位收入			362.88	362.88	362.88
1.2	护理及诊查收入			401.93	401.93	401.93
1.3	检查收入			959.04	959.04	959.04
1.4	化验收入			1,023.32	1,023.32	1,023.32
1.5	治疗收入			3,829.25	3,829.25	3,829.25
1.6	手术收入			776.56	776.56	776.56
1.7	卫生材料收入			532.57	532.57	532.57
1.8	药品收入			2,770.68	2,770.68	2,770.68

续表

序号	项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
1	营业收入	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28
1.1	床位收入	453.60	453.60	453.60	453.60	453.60	453.60
1.2	护理及诊查收入	502.42	502.42	502.42	502.42	502.42	502.42
1.3	检查收入	1,198.80	1,198.80	1,198.80	1,198.80	1,198.80	1,198.80
1.4	化验收入	1,279.15	1,279.15	1,279.15	1,279.15	1,279.15	1,279.15
1.5	治疗收入	4,786.56	4,786.56	4,786.56	4,786.56	4,786.56	4,786.56
1.6	手术收入	970.70	970.70	970.70	970.70	970.70	970.70
1.7	卫生材料收入	665.71	665.71	665.71	665.71	665.71	665.71
1.8	药品收入	3,463.34	3,463.34	3,463.34	3,463.34	3,463.34	3,463.34

续表

序号	项目	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
1	营业收入	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	178,491.77
1.1	床位收入	453.60	453.60	453.60	453.60	453.60	6,078.24
1.2	护理及诊查收入	502.42	502.42	502.42	502.42	502.42	6,732.41

序号	项目	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
1.3	检查收入	1,198.80	1,198.80	1,198.80	1,198.80	1,198.80	16,063.92
1.4	化验收入	1,279.15	1,279.15	1,279.15	1,279.15	1,279.15	17,140.61
1.5	治疗收入	4,786.56	4,786.56	4,786.56	4,786.56	4,786.56	64,139.91
1.6	手术收入	970.70	970.70	970.70	970.70	970.70	13,007.38
1.7	卫生材料收入	665.71	665.71	665.71	665.71	665.71	8,920.52
1.8	药品收入	3,463.34	3,463.34	3,463.34	3,463.34	3,463.34	46,408.78

（二）运营成本预测

参考《枣庄市中医医院二期建设项目可行性研究报告》，项目运营成本主要包括外购原辅材料费、外购外购燃料及动力、工资及福利费、修理费、管理费用、折旧及摊销等。

（1）外购原辅材料费

药品采购、卫生材料及其他材料采购成本按单耗指标和规模进行计算。西成药药品费月耗 181.417 万元，中药饮片药品费月耗 58.333 万元，卫生材料费月耗 79.25 万元，正常年份药品及卫生材料费耗用合计为 3,828.00 万元/年；

（2）外购燃料及动力

二期建设项目投入运行后，将增加水费支出 8.36 万吨/年，按单价 2.60 元/吨计算；增加电力耗用 185.82 万 KWH/年，按 1.00 元/KW 计算，正常年份支出合计 207.56 万元/年；

（3）职工工资及福利费

该项目需劳动定员为 220 人，工资及福利费人均 14.40 万元/年，年递增 7.70% 计算，正常年份工资及福利费支出 3,168.00 万元/年；

（4）修理费

按固定资产资产原值 18,245.00 万元的 2% 计取，修理费支出

364.90 万元/年；

(5) 管理费用

按营业收入总额的 10%计取，管理费用支出 1,332.03 万元/年；

(6) 折旧

折旧按平均年限法计算。该项目固定资产原值为 18,245.00 万元，其中：房屋及建筑物原值为 12,498.00 万元，折旧年限按 50 年计算；设备原值为 5,747.00 万元，折旧年限按 10 年计算，年折旧费为 824.66 万元；

(7) 摊销

项目新增其它资产 2,755.00 万元，10 年内平均摊销，年摊销费 275.50 万元。

2、财务费用预测

2021 年已发行专项债券本金 6,000.00 万元，实际执行年利率 3.71%计算各年度利息费用金额，预计本次发行金额 3,000.00 万元，假设融资利率为 4.20%计算各年度利息费用金额。

3、预测项目发债期内经营期付现经营成本总额 154,541.80 万元（不含利息费用），具体明细如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
1	外购原辅材料费			3,828.00	3,828.00	3,828.00
2	外购燃料及动力			207.56	207.56	207.56
3	工资及福利费			3,168.00	3,411.94	3,674.66
4	修理费			364.90	364.90	364.90
5	管理费用			1,065.62	1,065.62	1,065.62
	付现成本小计			8,634.08	8,878.02	9,140.74

续表

序号	项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
1	外购原辅材料费	3,828.00	3,828.00	3,828.00	3,828.00	3,828.00	3,828.00
2	外购燃料及动力	207.56	207.56	207.56	207.56	207.56	207.56
3	工资及福利费	3,957.61	4,262.35	4,590.55	4,944.02	5,324.71	5,734.71
4	修理费	364.90	364.90	364.90	364.90	364.90	364.90
5	管理费用	1,332.03	1,332.03	1,332.03	1,332.03	1,332.03	1,332.03
	付现成本小计	9,690.10	9,994.84	10,323.04	10,676.51	11,057.20	11,467.20

续表

序号	项目	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
1	外购原辅材料费	3,828.00	3,828.00	3,828.00	3,828.00	3,828.00	53,592.00
2	外购燃料及动力	207.56	207.56	207.56	207.56	207.56	2,905.84
3	工资及福利费	6,176.28	6,651.85	7,164.04	7,715.67	8,309.78	75,086.17
4	修理费	364.90	364.90	364.90	364.90	364.90	5,108.60
5	管理费用	1,332.03	1,332.03	1,332.03	1,332.03	1,332.03	17,849.19
	付现成本小计	11,908.77	12,384.34	12,896.53	13,448.16	14,042.27	154,541.80

（二）债券利息及本息覆盖情况

1、前次发行情况如下：

发行人拟就枣庄市中医医院二期建设项目，发行地方政府专项债券，2021 年已成功发行金额 6,000.00 万元，融资利率为 3.71%，期限为 15 年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

应还本付息合计情况如下表所示：

年度	年初债券余额	本年债券发行额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年应付利息	本年度本息偿还总额
第 1 年		6,000.00	3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 2 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 3 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 4 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 5 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 6 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60

年度	年初债券余额	本年债券发行额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年应付利息	本年度本息偿还总额
第 7 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 8 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 9 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 10 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 11 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 12 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 13 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 14 年	6,000.00		3.71%		6,000.00	222.60	222.60
第 15 年	6,000.00		3.71%	6,000.00	-	222.60	6,222.60
合计		6,000.00		6,000.00		3,339.00	9,339.00

2、本次发行情况如下

发行人拟发行枣庄市中医医院二期建设项目，发行地方政府专项债券，预计本次发行金额 3,000.00 万元，假设融资利率为 4.20%，期限为 15 年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

应还本付息情况如下表所示：

年度	年初债券余额	本年债券发行额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年应付利息	本年度本息偿还总额
第 2 年		3,000.00	4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 3 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 4 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 5 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 6 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 7 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 8 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 9 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 10 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 11 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 12 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 13 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00

年度	年初债券余额	本年债券发行额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年应付利息	本年度本息偿还总额
第 14 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 15 年	3,000.00		4.20%		3,000.00	126.00	126.00
第 16 年	3,000.00		4.20%	3,000.00	-	126.00	3,126.00
合计		3,000.00		3,000.00		1,890.00	4,890.00

3、项目债券本息覆盖

根据项目资金筹措方案，通过发行专项债券方式筹措资金 9000.00 万元，为 15 年期专项债券，其中 2021 年发行 6000.00 万元，2022 年申请发行专项债券 3000.00 万元。在债券存续期内，项目可产生净收益 23949.97 万元。假设本次使用专项债债券均为 15 年期，利率按照 4.20% 测算，每半年付息一次，到期一次偿还本金，累计还本付息金额为 14229.00 万元，则本项目债券本息覆盖倍数为 1.68 倍。

项目债券本息覆盖分析表

序号	项目	合计	备注
1	净收益（万元）	23949.97	
2	应付利息及本金合计（万元）	14229.00	
3	本息覆盖倍数	1.68	

（三）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
一、经营活动产生的现金流量					
1、经营活动收到的现金	-	-	10,656.23	10,656.23	10,656.23
2、经营活动支付的现金	-	-	8,634.08	8,878.02	9,140.74
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	-	-	2,022.15	1,778.21	1,515.49
二、投资活动产生的现金流量					
1、支付的项目建设资金	15,500.00	4,500.00	1,000.00		
2、支付的其他投资金					

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
投资活动产生的现金流量小计	-15,500.00	-4,500.00	-1,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量					
1、项目资本金	10,000.00	2,000.00			
2、本期专项债筹资	6,000.00	3,000.00			
3、本期其他方式融资					
4、后续债券筹资					
5、支付上期债券利息及本金	222.60	222.60	222.60	222.60	222.60
6、支付本续债券利息及本金		126.00	126.00	126.00	126.00
7、偿还其他方式融资利息及本金					
筹资活动产生的现金流量小计	15,777.40	4,651.40	-348.60	-348.60	-348.60
四、现金流量小计					
1、期初现金		277.40	428.80	1,102.35	2,531.96
2、期内现金变动	277.40	151.40	673.55	1,429.61	1,166.89
3、期末现金	277.40	428.80	1,102.35	2,531.96	3,698.85

续表

项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28
2、经营活动支付的现金	9,690.10	9,994.84	10,323.04	10,676.51	11,057.20	11,467.20
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	3,630.18	3,325.44	2,997.24	2,643.77	2,263.08	1,853.08
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金						
2、支付的其他投资金						
投资活动产生的现金流量小计						
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金						
2、本期专项债筹资						
3、本期其他方式融资						
4、后续债券筹资						
5、支付上期债券利息及本金	222.60	222.60	222.60	222.60	222.60	222.60
6、支付本续债券利息及本金	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00
7、偿还其他方式融资利息及本金						
筹资活动产生的现金流量小计	-348.60	-348.60	-348.60	-348.60	-348.60	-348.60
四、现金流量小计						
1、期初现金	3,698.85	6,980.43	9,957.27	12,605.91	14,901.08	16,815.56
2、期内现金变动	3,281.58	2,976.84	2,648.64	2,295.17	1,914.48	1,504.48

项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
3、期末现金	6,980.43	9,957.27	12,605.91	14,901.08	16,815.56	18,320.04

续表

项目	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	13,320.28	178,491.77
2、经营活动支付的现金	11,908.77	12,384.34	12,896.53	13,448.16	14,042.27	154,541.80
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	1,411.51	935.94	423.75	-127.88	-721.99	23,949.97
二、投资活动产生的现金流量						-
1、支付的项目建设资金						21,000.00
2、支付的其他投资资金						-
投资活动产生的现金流量小计						-21,000.00
三、筹资活动产生的现金流量						-
1、项目资本金						12,000.00
2、本期专项债筹资						9,000.00
3、本期其他方式融资						-
4、后续债券筹资						-
5、支付上期债券利息及本金	222.60	222.60	222.60	6,222.60		9,339.00
6、支付本续债券利息及本金	126.00	126.00	126.00	126.00	3,126.00	4,890.00
7、偿还其他方式融资利息及本金						-
筹资活动产生的现金流量小计	-348.60	-348.60	-348.60	-6,348.60	-3,126.00	6,771.00
四、现金流量小计						-
1、期初现金	18,320.04	19,382.95	19,970.29	20,045.44	13,568.96	
2、期内现金变动	1,062.91	587.34	75.15	-6,476.48	-3,847.99	9,720.97
3、期末现金	19,382.95	19,970.29	20,045.44	13,568.96	9,720.97	

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、项目事前绩效评估报告

（一）评估内容

1、项目实施的必要性

项目建设符合国家产业政策，是改善就医条件、满足日益增长的医疗服务的需求，是改善医疗环境和布局、满足医疗事业发展的需要，是完善信息交流平台、实现文化共享的桥梁。项目建设有极其重大的必要性。

2、项目实施的公益性

项目建设完成投入使用后将极大地推动枣庄市医疗卫生事业的发展，能够提高枣庄市卫生系统疾病救治能力及应对突发公共卫生事件能力；能给附近居民提供较目前更好的医疗卫生医疗服务，进一步缓解人民群众“看病难、看病贵”的问题，带来实实在在的效益，是政府坚持以人为本、关注民生，提高城乡居民生活水平和生活质量的一项民心工程。

3、项目实施的收益性

本次工程设计新增床位 160 张。工程实施后，由于综合楼的使用，致使一期工程中行政办公区域迁出，又可腾出 200 张床位的诊区空间使用，故本次工程实施的实际效果为新增 360 张床位，本次工程经济效益分析数据，以此为基础进行核算。医院收入主要分为医疗服务收入（包括床位费、护理费、诊察费、检查费、化验费、治疗费、手术费）、药品收入、卫生材料收入。

4、项目建设投资合规性

本项目为医疗卫生设施建设项目，符合《产业结构调整指导目

录(2019 年本)》，第一类“鼓励类”，第三十六条“教育、文化、卫生、体育服务业”第 29 项“医疗卫生服务设施建设”之规定，为国家鼓励发展的项目，项目建设符合国家产业政策要求。

5、项目成熟度

项目前期立项、土地、环评、能评、工程规划许可、施工许可等审批手续均已完善。目前主体结构、二次结构施工完毕并已完成验收，内外装饰、水电、消防、暖通、智能化等各分项工程均已进入尾声，外网正进行管沟、道路等施工。

6、项目资金来源和到位可行性

截至 2021 年 12 月，项目收到市财政资金 7000 万元，抗疫特别国债资金 5000 万元，地方专项债券资金 6000 万元。已按工程形象进度顺利支付，本次申请 3000 万元符合项目实际需求，安全可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目财务评价按照国家发改委、建设部颁发《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)规定的原则和要求进行，以工程投资、运行管理费用、生产成本等作为项目成本费用进行评价，以此作为判断项目财务可行性和经济合理性的主要依据。数据预测是合理的。

8、债券资金需求合理性

项目符合相关政策和债券资金投资要求，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

项目建成后，按照可研报告中规划，努力提高业务收入，增强偿债能力，防范风险。

10、绩效目标合理性

绩效目标符合客观实际，绩效目标从产出、效益、满意度方面

进行设定，目标内容从数量、质量、时效等方面进行区分。绩效指标清晰、细化、可考核。

产出指标：（1）完成室外管网施工 12000 米，土建及装饰工程 1000 平方米。（2）项目质量达到标准化，工程验收合格率 100%。（3）按照进度计划完成项目建设。

效益指标：（1）增加床位 300 张，年服务出院病人 1 万人次，年业务收入提高约 1 亿元。（2）项目符合国家产业政策、国家医疗事业发展政策，符合枣庄市城市发展和规划要求。极大提高中医综合救治能力和应对突发公共卫生事件能力，使医院整体医疗技术水平上一个台阶，改善群众就医环境。项目建设社会效益明显。（3）基础设施建设适度超前，符合节能降耗标准，促进生态环境保护。（4）持续提高解决突发性、应急性问题的能力，项目长期持续发挥作用。

满意度指标：（1）患者满意度、员工满意度均为 95%以上。

（二）评估结论

项目收益为 23949.97 万元，融资本息合计为 14229.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.68 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，项目的实施有利于提高医院整体服务质量和水平，改善就医环境，充分发挥现有的医疗资源优势，实现资源的合理配置，提高公共卫生应急处理能力，进一步改善和提高群众就医条件，对促进枣庄中医卫生事业的进一步发展具有十分重要的意义。

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，事前绩效评估得分为 100 分，项目予以支持。