

2022 年山东省临沂市费县
县立医院专项债券项目
实施方案

财政部门：费县财政局

主管单位：费县探沂镇人民政府

立项主体：费县探沂镇人民政府

编制时间：2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

费县县立医院项目

（二）项目单位

实施单位：费县探沂镇人民政府

负责人：戚万军

机构类型：机关

统一社会信用代码：113713250044704808

（三）项目规划审批

2020年9月21日，取得费县审批服务局取得《费县县立医院建设项目的项目建议书和可行性研究报告的批复》，费审批投资〔2020〕56号。

（四）项目规模与主要内容

项目建设总占地面积38,941平方米，总建筑面积91,260.93平方米，地上建筑面积55,815.05m²，地下建筑面积35,445.88m²，项目建设一栋综合楼，地上主楼9层，裙楼4层，地下1层，建设1栋4层感染科研楼，1栋3层后勤与技术培训楼，新建病房综合楼在二层、三层通过连廊实现与感染科研楼、后勤与技术培训楼功能上的连接；新建地下一层与感染科研楼、后勤与技术培训楼地下相连，提升全院的停车能力。主要建设病案科、档案科、实训基地、高压氧舱、血液透析室、腔镜中心、检验中心、ICU、骨科、消化内科、肝胆外科、呼吸内科、胸外科、心内科、中医科、妇产科等相关科室，以及设备设施提升，进一步提高医院紧急医疗卫生救治能力。可提供448个床位。

（五）项目建设期限

项目建设期为3年，自2022年6月起至2025年5月止。

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）《中华人民共和国电力法》（2018年12月修正）；

（7）中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》；

（8）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；

（9）《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；

（10）同类工程及相关工程的投资估算有关数据；

（11）工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；

（12）现行工程投资估算的有关规定；

（13）项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

项目总投资 56,000 万元，其中静态投资 51,520（工程费 44,482.93 万元，工程建设其他费 5,025.69 万元，预备费 2,011.38 万元），动态投资 2,992 万元（建设期利息），铺底流动资金 1,488 万元。

（二）资金筹措方案

项目总投资 56,000 万元，资金来源：自有资本金 11,200 万元，发行债券 44,800 万元（其中本次发行债券 5,000 万元；2023 年 6 月计划发行债券 20,000 万元；2024 年 6 月计划发行 19,800 万元）期限均为 20 年。

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	56,000	100%	
一、资本金	11,200	20%	
自有资金	11,200		
二、债务资金	44,800	80%	
专项债券	44,800		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

1. 门诊收入

根据《综合医院组织编制原则试行草案》，综合医院的日门（急）诊量与编制床位数的比值宜为 3:1，项目设计床位 448 张床位，预计运营期内门诊人次为 49.06 人/年。参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，预计项目运营期每年门诊每人次收费 255 元，谨慎考虑按照每年 2%的增长速度逐年递增。

2. 住院诊疗收入

费县县立医院建设项目床位数量为 448 张，参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，平均每张床位每天产生 711 元收入，谨慎考虑按照每年 3%的增长速度逐年递增。

综上，项目运营期内可产生总收入为 565,016.88 万元。

表 2: 运营收入估算表

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2025 年 6-12 月	2026 年	2027 年	2028 年
门诊 收入	预计门诊人数（万）	24.53	49.06	49.06	49.06
	预计门诊均次费用（元）	255.00	260.10	265.30	270.61
	预计诊疗率	60%	70%	80%	90%
	小计	3,753.09	8,932.35	10,412.49	11,948.51
住院 收入	床位数量（张）	448.00	448.00	448.00	448.00
	预计每张床位年使用天数	180.00	365.00	365.00	365.00
	预计每张床位每天产生收入（万元）	0.0711	0.0732	0.0754	0.0777
	预计每张床位年使用率	60%	70%	80%	90%
	小计	3,440.10	8,382.54	9,867.45	11,433.91
合计		7,193.19	17,314.89	20,279.94	23,382.42

（续表）

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
门诊 收入	预计门诊人数（万）	49.06	49.06	49.06	49.06
	预计门诊均次费用（元）	276.02	281.54	287.17	292.91
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	13,541.54	13,812.35	14,088.56	14,370.16
住院 收入	床位数量（张）	448.00	448.00	448.00	448.00
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	365.00

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
	预计每张床位每天产生收入 (万元)	0.0800	0.0824	0.0849	0.0874
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%
	小计	13,085.47	13,478.04	13,882.38	14,298.85
合计		26,627.01	27,290.39	27,970.94	28,669.01

(续表)

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
门诊收入	预计门诊人数 (万)	49.06	49.06	49.06	49.06
	预计门诊均次费用 (元)	298.77	304.75	310.85	317.07
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	14,657.66	14,951.04	15,250.30	15,555.45
住院收入	床位数量 (张)	448.00	448.00	448.00	448.00
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	365.00
	预计每张床位每天产生收入 (万元)	0.0901	0.0928	0.0956	0.0984
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%
	小计	14,727.81	15,169.65	15,624.74	16,093.48
合计		29,385.47	30,120.69	30,875.04	31,648.93

(续表)

项目	计算依据	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
门诊收入	预计门诊人数 (万)	49.06	49.06	49.06	49.06
	预计门诊均次费用 (元)	323.41	329.88	336.48	343.21
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	15,866.49	16,183.91	16,507.71	16,837.88
住院收入	床位数量 (张)	448.00	448.00	448.00	448.00
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	365.00
	预计每张床位每天产生收入 (万元)	0.1014	0.1044	0.1075	0.1108
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%

其他费用包含办公及专家等费用，按销售收入的 5%计取，预测该项目发债期内比例保持不变。

该项目发债期内预测经营期付现成本总额 481,512.58 万元，具体明细如下：

表 3：运营成本表

单位（万元）

项目	2025 年 6-12 月	2026 年	2027 年	2028 年
人员经费	2,835.00	5,783.40	5,899.07	6,017.05
药品及卫生材料费	3,452.73	8,311.15	9,734.37	11,223.56
直接燃料及动力费	128.31	299.38	342.15	384.92
修理费	257.60	515.20	515.20	515.20
其他费用	359.66	865.74	1,014.00	1,169.12
利息支出	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
合计	8,825.30	17,566.87	19,296.79	21,101.85

（续表）

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
人员经费	6,137.39	6,260.14	6,385.34	6,513.05
药品及卫生材料费	12,780.97	13,099.39	13,426.05	13,761.13
直接燃料及动力费	427.69	427.69	427.69	427.69
修理费	515.20	515.20	515.20	515.20
其他费用	1,331.35	1,364.52	1,398.55	1,433.45
利息支出	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
合计	22,984.60	23,458.94	23,944.83	24,442.52

（续表）

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
----	--------	--------	--------	--------

项目	计算依据	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
	小计	16,576.28	17,073.57	17,585.78	18,113.35
	合计	32,442.77	33,257.48	34,093.49	34,951.23

(续表)

项目	计算依据	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
门诊收入	预计门诊人数 (万)	49.06	49.06	49.28	24.64	
	预计门诊均次费用 (元)	350.07	357.07	364.21	371.49	
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%	
	小计	17,174.43	17,517.85	17,948.27	9,153.51	278,463.59
住院收入	床位数量 (张)	448.00	448.00	448.00	448.00	
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	180.00	
	预计每张床位每天产生收入 (万元)	0.1141	0.1175	0.1210	0.1247	
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%	
	小计	18,656.75	19,216.46	19,792.95	10,053.73	286,553.29
	合计	35,831.18	36,734.31	37,741.22	19,207.24	565,016.88

(二) 运营成本预测

费县县立医院建设项目运营期内现金流出项目有：人员经费、药品及卫生材料费、直接燃料及动力费、利息支出、维修费、其他费用等。

1. 人员经费

医院劳动定员 630 人，参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，平均人员工资 9 万元/人，运营期第一年人员经费 5,670 万元，同时考虑通胀等因素按 2% 的增长速度逐年增长。

2. 药品及卫生材料费

参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，预计项目运营期内药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，并且运营期内药品及卫生材料费占达产年收入比例保持不变。

3. 直接燃料及动力费

本项目所需水、电、天然气均按现行市场价格计算。

(1) 水费：项目运营后的主要用水为医疗床位用水、门诊患者用水、医护人员用水等，项目年用水量 12.61 万立方米，根据临沂市现行非居民用水价格，按照 3.35 元/立方米计算。

(2) 电费：项目运营后的主要电耗为设备用电、照明用电、空调用电、电梯用电、地下停车场用电等，项目年耗电量为 481.81 万度，根据临沂市现行用电收费标准，单价为 0.80 元/度计算。

(3) 天然气：本项目运营后年耗天然气量约 8.11 万立方米，参考临沂市现行非居民用管道天然气价格，按照 3.50 元/立方米计算。

4. 利息费用

费县县立医院建设项目本次发行债券 5,000 万元，年利率 4%；2023 年 6 月计划发行 20,000 万元，年利率 4%；2024 年 6 月计划发行 19,800 万元，年利率 4%；期限均为 20 年。

5. 修理费

修理费按建设投资的 1%计算，预测该项目发债期内比例保持不变，每年 515.20 万元。

6. 其他费用

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
人员经费	6,643.31	6,776.17	6,911.70	7,049.93
药品及卫生材料费	14,105.03	14,457.93	14,820.02	15,191.49
直接燃料及动力费	427.69	427.69	427.69	427.69
修理费	515.20	515.20	515.20	515.20
其他费用	1,469.27	1,506.03	1,543.75	1,582.45
利息支出	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
合计	24,952.50	25,475.02	26,010.36	26,558.76

(续表)

项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
人员经费	7,190.93	7,334.75	7,481.44	7,631.07
药品及卫生材料费	15,572.53	15,963.59	16,364.87	16,776.59
直接燃料及动力费	427.69	427.69	427.69	427.69
修理费	515.20	515.20	515.20	515.20
其他费用	1,622.14	1,662.87	1,704.67	1,747.56
利息支出	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
合计	27,120.49	27,696.10	28,285.87	28,890.11

(续表)

项目	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
人员经费	7,783.69	7,939.37	8,098.16	4,130.06	126,670.96
药品及卫生材料费	17,198.97	17,632.47	18,077.32	9,199.86	261,950.16
直接燃料及动力费	427.69	427.69	427.69	213.85	7,570.11
修理费	515.20	515.20	515.20	257.60	9,531.20
其他费用	1,791.56	1,836.72	1,883.05	958.32	27,286.46
利息支出	1,792.00	1,692.00	1,192.00	396.00	33,744.00
合计	29,509.11	30,043.45	30,193.42	15,155.69	481,512.58

成本预测方法说明：

1. 人员经费

医院劳动定员 630 人，参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，平均人员工资 9 万元/人，运营期第一年人员经费 5,670 万元，同时考虑通胀等因素按 2%的增长速度逐年增长。

2. 药品及卫生材料费

参考费县中医医院 2019 年~2021 年运营情况，药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，预计项目运营期内药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，并且运营期内药品及卫生材料费占达产年收入比例保持不变。

3. 直接燃料及动力费

本项目所需水、电、天然气均按现行市场价格计算。

(1) 水费：项目运营后的主要用水为医疗床位用水、门诊患者用水、医护人员用水等，项目年用水量 12.61 万立方米，根据临沂市现行非居民用水价格，按照 3.35 元/立方米计算。

(2) 电费：项目运营后的主要电耗为设备用电、照明用电、空调用电、电梯用电、地下停车场用电等，项目年耗电量为 481.81 万度，根据临沂市现行用电收费标准，单价为 0.80 元/度计算。

(3) 天然气：本项目运营后年耗天然气量约 8.11 万立方米，参考临沂市现行非居民用管道天然气价格，按照 3.50 元/立方米计算。

4. 利息费用

费县县立医院建设项目本次发行债券 5,000 万元，年利率 4%；2023 年 6 月计划发行 20,000 万元，年利率 4%；2024 年 6 月计划发行 19,800 万元，年利率 4%；期限均为 20 年。

5. 修理费

修理费按建设投资的 1%计算，预测该项目发债期内比例保持不

变，每年 515.20 万元。

6. 其他费用

其他费用包含办公及专家等费用，按销售收入的 5%计取，预测该项目发债期内比例保持不变。

(三) 项目资金测算平衡表

表 5：可支付本息的项目收益（单位：万元）

项目	2025 年 7-12 月	2026 年	2027 年	2028 年
收入	7,193.19	17,314.89	20,279.94	23,382.42
付现成本费用	8,825.30	17,566.87	19,296.79	21,101.85
现金净流入	-1,632.11	-251.98	983.15	2,280.57
加：支付的债券利息	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
可支付本息的项目收益	159.89	1,540.02	2,775.15	4,072.57

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
收入	26,627.01	27,290.39	27,970.94	28,669.01
付现成本费用	22,984.60	23,458.94	23,944.83	24,442.52
现金净流入	3,642.41	3,831.45	4,026.11	4,226.49
加：支付的债券利息	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
可支付本息的项目收益	5,434.41	5,623.45	5,818.11	6,018.49

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
收入	29,385.47	30,120.69	30,875.04	31,648.93
付现成本费用	24,952.50	25,475.02	26,010.36	26,558.76
现金净流入	4,432.97	4,645.67	4,864.68	5,090.17
加：支付的债券利息	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
可支付本息的项目收益	6,224.97	6,437.67	6,656.68	6,882.17

(续表)

项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
收入	32,442.77	33,257.48	34,093.49	34,951.23
付现成本费用	27,120.49	27,696.10	28,285.87	28,890.11
现金净流入	5,322.28	5,561.38	5,807.62	6,061.12
加：支付的债券利息	1,792.00	1,792.00	1,792.00	1,792.00
可支付本息的项目收益	7,114.28	7,353.38	7,599.62	7,853.12

(续表)

项目	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年 1-6 月	合计
收入	35,831.18	36,734.31	37,741.22	19,207.24	565,016.88
付现成本费用	29,509.11	30,043.45	30,193.42	15,155.69	481,512.58
现金净流入	6,322.07	6,690.86	7,547.80	4,051.55	83,504.30
加：支付的债券利息	1,792.00	1,692.00	1,192.00	396.00	33,744.00
可支付本息的项目收益	8,114.07	8,382.86	8,739.80	4,447.55	117,248.30

(四) 其他需要说明的事项

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。

(五) 小结

项目收入主要是住院诊疗收入，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、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 117,248.30 万元，融资本息合计为 80,640 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.45 倍。

表 6：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2022 年		100.00	100.00	

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2023 年		600.00	600.00	
2024 年		1,396.00	1,396.00	
2025 年		1,792.00	1,792.00	159.89
2026 年		1,792.00	1,792.00	1,540.02
2027 年		1,792.00	1,792.00	2,775.15
2028 年		1,792.00	1,792.00	4,072.57
2029 年		1,792.00	1,792.00	5,434.41
2030 年		1,792.00	1,792.00	5,623.45
2031 年		1,792.00	1,792.00	5,818.11
2032 年		1,792.00	1,792.00	6,018.49
2033 年		1,792.00	1,792.00	6,224.97
2034 年		1,792.00	1,792.00	6,437.67
2035 年		1,792.00	1,792.00	6,656.68
2036 年		1,792.00	1,792.00	6,882.17
2037 年		1,792.00	1,792.00	7,114.28
2038 年		1,792.00	1,792.00	7,353.38
2039 年		1,792.00	1,792.00	7,599.62
2040 年		1,792.00	1,792.00	7,853.12
2041 年		1,792.00	1,792.00	8,114.07
2042 年	5,000.00	1,692.00	6,692.00	8,382.86
2043 年	20,000.00	1,192.00	21,192.00	8,739.80
2044 年	19,800.00	396.00	20,196.00	4,447.55
合计	44,800.00	35,840.00	80,640.00	117,248.30
利息备付率	3.27			
偿债备付率	1.45			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 费县探沂镇人民政府保证严格按照《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，由临沂市费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办法，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办法，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

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。

（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,如果项目建成后相关数量和质量距离预期差距过大,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，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

费县县立医院项目，实施单位为费县探沂镇人民政府，拟申请专项债券 5,000 万元，年限为 20 年。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）项目对当地群众生活水平及质量的影响分析

医疗救治的消费价值取向、“病人为中心”取向和经济效益与社会效益并重的价值取向，逐步成为约束医疗供求双方的价值观念的重要标准。医疗服务是一种特殊的商品，病人接受服务是一种消费行为。从这个意义上说，医疗服务的质量、价格、就医环境及服务态度就成为影响病人就医的重要因素，而提高医院建设项目的服务质量、保持合理的价格、改善就医环境则直接影响着当地群众的生活水平和质量的提高。

（2）项目建设对当地医疗卫生事业的影响

项目的实施，有利于方便当地患者住院治疗，减少转院治疗的麻烦，减轻旅途经济负担，有利于缓解当地农民“因病致贫，因贫致病，越病越贫，越贫越病”的矛盾。帮助农民实现脱贫致富奔小康。同时，自正式启动新型合作医疗制度后，越来越多的农民参加了医保，医院的建设能使国家的医保制度真正惠及广大农民群众。

2. 项目实施的公益性

费县县立医院项目建成后,将提升诊疗服务能力,增加住院床位,项目建设是党和政府为人民群众谋幸福的具体体现,是保障社会稳定的重要举措,其意义重大而深远,符合国家、山东省、临沂市“十三五”规划及卫生事业发展规划的要求。

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住院诊疗收入及门诊收入,通过对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 117,248.30 万元,融资本息合计为 80,640 万元,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.45 倍。

4. 项目建设的投资合规性

《山东省基层医疗卫生服务能力提升行动三年规划》中指出:牢固树立以人民为中心的发展思想,深入贯彻“以基层为重点”的新时期卫生与健康工作方针,坚持政府主导、部门协作、共建共享,以实施基层医疗卫生设施提升项目为契机,对县域医疗卫生资源进行整体谋划和系统建设,利用三年时间,推动基层医疗卫生服务体系提档升级,实现县域公共卫生和医疗服务能力全面提升,逐步建立“以人为本”的县域整合型服务体系,构建“大病不出县、小病不出乡”的分级诊疗格局,为群众提供更加安全有效、优质便捷的基本医疗卫生服务。

《“健康山东 2030”规划纲要》中提出:建立防治结合服务新模式。完善专业公共卫生机构、综合和专科医院、基层医疗卫生机构“三

位一体”的重大疾病防控机制，实现信息共享、互联互通，推进重大疾病“防、治、管”整体融合发展。

《临沂市“十三五”卫生与健康规划》中规定：建立覆盖城乡居民、具有临沂特色的基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务；健康素养水平持续提高，健康服务体系完善高效，基本形成内涵丰富、结构合理的健康产业体系；建成与经济社会发展、人民群众需求相适应的健康城市，主要健康指标位居全省前列。

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居民的广大支持和拥护。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目通过专项债券形式筹资 5,000 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 80%，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,运营期净现金流量达到 117,248.30 万元,且各年均为正值,项目资金覆盖倍数为 1.45 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

费县县立医院项目建设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

费县县立医院项目建设项目收益来源主要为门诊收入及住院诊疗收入,通过对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 117,248.30 万元,融资本息合计为 80,640 万元,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.45 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,为临沂市费县的发展打下良好的基础,项目建成后能促进当地的经济发展,同时将经济发展对环境的影响降至最低的水平。

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。