

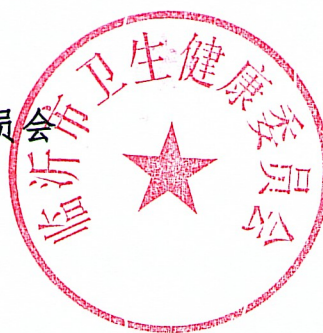
2022 年山东省临沂市
妇幼保健院北城儿童医学中心专项债券项目
实施方案

财政部门：临沂市财政局

主管单位：临沂市卫生健康委员会

立项主体：临沂市妇幼保健院

编制时间：2022 年 6 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心

（二）项目单位

临沂市妇幼保健院

注册资本：12,945 万元

负责人：张艳丽

机构类型：事业单位

统一社会信用代码：123713004951708601

业务范围：为妇女儿童身体健康提供保健服务。

（三）项目规划审批

1. 选址意见：2021 年 12 月 28 日，项目取得临沂市行政审批服务局临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心用地预审与选址意见书，项目符合国土空间用途管制要求。

2. 立项手续：2022 年 5 月 5 日，项目取得临沂市行政审批服务局关于临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心可行性研究报告的批复，批准文号：临审服投资许字〔2022〕11040 号，项目代码 2020-371300-04-01-954163。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目拟建于临沂市高铁片区暨白沙埠社区茶山七路与亲河路交汇。

项目规划用地面积 82,255 平方米，总建筑面积 202,100 平方米，计容建筑面积 123,100 平方米，不计容建筑面积 79,000 平方米，主要建设内容为门急诊医技综合楼、内科楼、外科楼、呼吸道门诊楼、

核医学中心楼、教学实训中心楼、国际交流中心楼、儿童健康管理中心楼等，并配套相关设施设备。设计机动车停车位 2,462 辆，其中地面停车位 247 辆、地下停车位 2,215 辆，非机动车停车位 4,924 辆，项目容积率 1.50，设置床位规模 1,000 张。项目建成后将进一步整合临沂市儿童诊疗相关资源，打造全市儿童医学中心，承担对本区域内医疗机构儿科临床、教学、科研等方面的技术指导，带动全市儿科学科整体发展，在鲁南苏北地区内有较好的辐射带动能力，极大满足区域内日益增加的儿童医疗卫生服务需求。

（五）项目建设期限

项目建设期拟定为4年，建设期2022年6月至2026年5月，自2026年6月投入运营。

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)《建设项目投资估算编制规程》(CECA/GC1-2007);
- (7) 同类工程及相关工程的投资估算有关数据;
- (8) 工程所在地的人工、材料、机械预算价格等;
- (9) 现行工程投资估算的有关规定;
- (10) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资 165,000 万元，其中静态投资 154,680 万（建筑工程费 87,734.61 万元，设备购置费 7,000 万元，安装工程费用 41,742.30 万元，工程建设其他费用 11,523.09 万元，基本预备费 6,680 万元），动态投资 10,320 万元（建设期利息）。

（二）资金筹措方案

本项目预计发行债券 120,000 万元(本次发行债券 6,000 万元；计划 2023 年初发行债券 40,000 万元；2024 年初发行债券 40,000 万元；2025 年初发行债券 34,000 万元)，其余资金由项目单位自筹解决。

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	165,000	100%	
一、资本金	45,000	27.27%	
自有资金	45,000		
二、债务资金	120,000	72.73%	
专项债券	120,000		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

项目计算期按 22 年计，其中计算建设期为 2 年，经营期为 20 年；债券存续期 20 年，运营期第一年达到 50%，第二年达到 70%，第三年达到 90%，第四年达到 95%，第五年达到满负荷运营。

1. 门诊收入

参考临沂市妇幼保健院 2021 年实际运营情况，门诊日均人流量 3,000 人，经营天数 365 天，预计运营期内每年门急诊人次为 109.5 万人次，考虑医院运营初期，患者门诊人数数量呈递增状态，谨慎考虑运营期第一年按照预估门诊总人次的 65% 计算，第二年 75%，第三年 85%，第四年 95%，第五年及之后年份门急诊人次按照计算门急诊人数的 100% 测算。根据临沂市妇幼保健院 2021 年收费情况，预测项目运营期第一年门诊按照每人次人均收费 288 元，之后年度按照每年 3% 的增长速度逐年增长。

2. 住院诊疗收入

本项目设置病房床位 1,000 张，参考临沂市妇幼保健院实际运营情况，每床日收费水平按照 1,365 元计算，谨慎考虑按 80% 即 1,092 元/床/日计算，谨慎考虑按照每年 3% 的增长速度逐年递增。预计项目运营期床位使用率第一年 65%，第二年 75%，第三年 85%，第四年 95%，第五年及以后年度达到 100%。

该项目发债期内预测收入来源为 1,707,809.72 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2026 年 6-12 月	2027 年	2028 年	2029 年
----	------	---------------	--------	--------	--------

项目	计算依据	2026 年 6-12 月	2027 年	2028 年	2029 年
门诊收入	预计门诊人数（万）	54.75	109.50	109.50	109.50
	预计门诊均次费用	288.00	296.64	305.54	314.71
	预计诊疗率	65%	75%	85%	95%
	小计	10,249.20	24,361.56	28,438.14	32,737.71
住院收入	床位数量（张）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	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	1,092.00	1,124.76	1,158.50	1,193.26
	预计每张床位年使用率	65%	75%	85%	95%
	小计	12,776.40	30,790.31	35,942.46	41,376.29
合计		23,025.60	23,025.60	55,151.87	64,380.60

（续表）

项目	计算依据	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
门诊收入	预计门诊人数（万）	109.50	109.50	109.50	109.50
	预计门诊均次费用	324.15	333.87	343.89	354.21
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	35,494.43	36,558.77	37,655.96	38,786.00
住院收入	床位数量（张）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	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	1,229.06	1,265.93	1,303.91	1,343.03
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%
	小计	44,860.69	46,206.45	47,592.72	49,020.60
合计		75,686.16	80,355.12	82,765.21	85,248.67

（续表）

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
门诊收入	预计门诊人数（万）	109.50	109.50	109.50	109.50
	预计门诊均次费用	364.84	375.79	387.06	398.67

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	39,949.98	41,149.01	42,383.07	43,654.37
住院收入	床位数量（张）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	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	1,383.32	1,424.82	1,467.56	1,511.59
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%
	小计	50,491.18	52,005.93	53,565.94	55,173.04
合计		84,468.99	90,441.16	93,154.94	95,949.01

（续表）

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
门诊收入	预计门诊人数（万）	109.50	109.50	109.50	109.50
	预计门诊均次费用	410.63	422.95	435.64	448.71
	预计诊疗率	100%	100%	100%	100%
	小计	44,963.99	46,313.03	47,702.58	49,133.75
住院收入	床位数量（张）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	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	1,556.94	1,603.65	1,651.76	1,701.31
	预计每张床位年使用率	100%	100%	100%	100%
	小计	56,828.31	58,533.23	60,289.24	62,097.82
合计		94,278.90	101,792.30	104,846.25	107,991.82

（续表）

项目	计算依据	2042 年	2043 年	2044 年	合计
门诊收入	预计门诊人数（万）	109.50	109.50	109.50	
	预计门诊均次费用	462.17	476.04	490.32	
	预计诊疗率	100%	100%	100%	
	小计	50,607.62	52,126.38	53,690.04	755,955.53

项目	计算依据	2042 年	2043 年	2044 年	合计
住院收入	床位数量（张）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	
	预计每张床位每天产生收入	1,752.35	1,804.92	1,859.07	
	预计每张床位年使用率	100%	100%	95%	
	小计	63,960.78	65,879.58	64,463.25	951,854.19
合计		105,237.58	114,568.39	118,005.96	118,153.29

（二）运营成本预测

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心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、其他费用等。

1. 人员经费

本项目劳动定员 1,500 人，运营期第一年 1,000 人，第五年达到 1,500 人，参考临沂市妇幼保健院 2021 年运营成本，平均人员工资 12 万元/人，福利费 14%计取，同时考虑通胀等因素按 3%的增长速度逐年增长。

2. 药品及卫生材料费

参考临沂市妇幼保健院 2021 年实际的医疗耗材消耗情况，药品及卫生材料费占收入的比例为 48%。

3. 直接燃料及动力费

本项目所需水、电、天然气、暖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 30.56 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 1,747.97 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：本项目运营后餐厅年耗燃气量约 12.82 万立方米，根据临沂市现行非居民用管道天然气价格，按照 3.29 元/立方米计算。

(4) 暖气：本项目冬季采暖采用集中供热的方式，由市政热力经供热站提供热媒，经室外空调管网供给，冬季供/回水 60/50℃。采暖期天数为 120 天，医院计容建筑面积 123100 平方米，根据临沂市物价局《临价格发[2018]124 号》文件规定，非居民用暖价格 34 元/m²。

4. 利息费用

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心本次发行债券 6,000 万元，年利率 4%；2023 年初计划发行 40,000 万元，年利率 4%；2024 年初计划发行债券 40,000 万元，年利率 4%；2025 年初计划发行债券 34,000 万元，年利率 4%；期限均为 20 年。

5. 其他费用

其他费用包含设备维护费、日常的办公等费用，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 1,519,791.68 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元				
项目	2026 年 6-12 月	2027 年	2028 年	2029 年

项目	2026 年 6-12 月	2027 年	2028 年	2029 年
人员经费	6,840.00	15,499.44	17,415.73	19,433.06
药品及卫生材料费	11,052.29	26,473.61	30,903.42	35,575.47
直接燃料及动力费	1,421.44	1,575.74	1,730.03	1,884.32
其他费用	1,151.28	2,757.67	3,219.11	3,705.78
利息支出	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
合计	25,265.01	51,106.46	58,068.29	65,398.63

(续表)

项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
人员经费	23,095.44	23,788.30	24,501.95	25,237.01
药品及卫生材料费	38,570.46	39,727.30	40,919.36	42,147.16
直接燃料及动力费	1,961.47	1,961.47	1,961.47	1,961.47
其他费用	4,017.76	4,138.26	4,262.43	4,390.33
利息支出	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
合计	72,445.13	74,415.33	76,445.21	78,535.97

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
人员经费	25,994.12	26,773.95	27,577.16	28,404.48
药品及卫生材料费	43,411.76	44,714.37	46,055.52	47,437.15
直接燃料及动力费	1,961.47	1,961.47	1,961.47	1,961.47
其他费用	4,522.06	4,657.75	4,797.45	4,941.37
利息支出	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
合计	80,689.41	82,907.54	85,191.60	87,544.47

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
----	--------	--------	--------	--------

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
人员经费	29,256.61	30,134.31	31,038.34	31,969.49
药品及卫生材料费	48,860.30	50,326.20	51,836.07	53,391.15
直接燃料及动力费	1,961.47	1,961.47	1,961.47	1,961.47
其他费用	5,089.61	5,242.31	5,399.59	5,561.58
利息支出	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
合计	89,967.99	92,464.29	95,035.47	97,683.69

(续表)

项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
人员经费	32,928.58	33,916.43	34,933.93		488,738.33
药品及卫生材料费	54,992.83	56,642.86	58,342.13		821,379.41
直接燃料及动力费	1,961.47	1,961.47	1,961.47		36,033.58
其他费用	5,728.42	5,900.30	6,077.30		85,560.36
利息支出	4,680.00	3,760.00	2,160.00	680.00	88,080.00
合计	100,291.30	102,181.06	103,474.83	680.00	1,519,791.68

(三) 项目资金测算平衡表

资金测算平衡表 (金额单位: 万元)

项目	2026 年 6-12 月	2027 年	2028 年	2029 年
收入	23,025.60	55,151.87	64,380.60	74,114.00
付现成本费用	25,265.01	51,106.46	58,068.29	65,398.63
现金净流入	-2,239.41	4,045.41	6,312.31	8,715.37
加: 支付的债券利息	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
可支付本息的项目收益	2,560.59	8,845.41	11,112.31	13,515.37

(续表)

项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
收入	80,355.12	82,765.21	85,248.67	87,806.59
付现成本费用	72,445.13	74,415.33	76,445.21	78,535.97
现金净流入	7,909.98	8,349.88	8,803.46	9,270.62
加：支付的债券利息	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
可支付本息的项目收益	12,709.99	13,149.88	13,603.46	14,070.62

（续表）

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
收入	90,441.16	93,154.94	95,949.01	98,827.40
付现成本费用	80,689.41	82,907.54	85,191.60	87,544.47
现金净流入	9,751.75	10,247.40	10,757.41	11,282.93
加：支付的债券利息	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
可支付本息的项目收益	14,551.75	15,047.40	15,557.41	16,082.93

（续表）

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
收入	101,792.30	104,846.25	107,991.82	111,231.56
付现成本费用	89,967.99	92,464.29	95,035.47	97,683.69
现金净流入	11,824.31	12,381.96	12,956.35	13,547.87
加：支付的债券利息	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
可支付本息的项目收益	16,624.31	17,181.96	17,756.35	18,347.87

（续表）

项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
收入	114,568.39	118,005.96	118,153.29		1,707,809.72
付现成本费用	100,291.30	102,181.06	103,474.83	680.00	1,519,791.68
现金净流入	14,277.09	15,824.90	14,678.46	-680.00	188,018.04
加：支付的债券利息	4,680.00	3,760.00	2,160.00	680.00	88,080.00
可支付本息的项目收益	18,957.09	19,584.90	16,838.46		276,098.04

（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

项目收入主要是门诊收入、住院收入，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 276,098.04 万元，融资本息合计为 216,000 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.28 倍。

表 4：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		120.00	120.00	
2023 年		1,040.00	1,040.00	
2024 年		2,640.00	2,640.00	
2025 年		4,120.00	4,120.00	
2026 年		4,800.00	4,800.00	2,560.59
2027 年		4,800.00	4,800.00	8,845.41
2028 年		4,800.00	4,800.00	11,112.31
2029 年		4,800.00	4,800.00	13,515.37
2030 年		4,800.00	4,800.00	12,709.99
2031 年		4,800.00	4,800.00	13,149.88
2032 年		4,800.00	4,800.00	13,603.46
2033 年		4,800.00	4,800.00	14,070.62
2034 年		4,800.00	4,800.00	14,551.75
2035 年		4,800.00	4,800.00	15,047.40

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2036 年		4,800.00	4,800.00	15,557.41
2037 年		4,800.00	4,800.00	16,082.93
2038 年		4,800.00	4,800.00	16,624.31
2039 年		4,800.00	4,800.00	17,181.96
2040 年		4,800.00	4,800.00	17,756.35
2041 年		4,800.00	4,800.00	18,347.87
2042 年	6,000.00	4,680.00	10,680.00	18,957.09
2043 年	40,000.00	3,760.00	43,760.00	19,584.90
2044 年	40,000.00	2,160.00	42,160.00	16,838.46
2045 年	34,000.00	680.00	34,680.00	
合计	120,000.00	96,000.00	216,000.00	276,098.04
利息备付率				2.88
偿债备付率				1.28

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 临沂市妇幼保健院保证严格按照《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，由临沂市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

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心,实施单位临沂市妇幼保健院,本次拟申请专项债券 6,000 万元,年限为 20 年。

(二) 评估内容

1. 项目实施的必要性

医疗卫生事业的发展,也是城市发展的一个重要组成部分。本项目的建设是一个德政工程、民心工程,能够改善群众就医环境,

缓解群众看病难等问题，为当地群众提供优质的医疗服务，从而实现更加有效地保障当地居民身体健康和生命安全、提高人民群众生活质量，促进社会稳定与经济发展，因此，本项目的实施是提高临沂市北城新区人民生活质量的必要项目。

2. 项目实施的公益性

本项目的建设有很大的公益性，能够有效解决临沂市北城新区医疗资源缺乏的现实问题，能够为群众提供优质的医疗服务，有利于提升医疗卫生事业的水平，深化医药卫生体制改革，促进当地经济和社会事业发展。因此，本项目具有良好的公益。

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检测费的收入，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 276,098.04 万元，融资本息合计为 216,000 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.28 倍。

4. 项目建设投资合规性

（1）符合国家发展规划

《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》中指出：全面贯彻党的基本理论、基本路线、基本方略，统筹推进经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设的总体布局，协调推进全面建设社会主义现代化国家、全面深化改革、全面依法治国、全面从严治党的战略布局，坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，坚持稳中求

进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。形成对外开放新格局，参与国际经济合作和竞争新优势明显增强。

（2）符合区域规划

该项目已得到临沂市人民政府的规划批准，符合区域规划。

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，有利于满足当地医疗需求。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目通过发行专项债券 120,000 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 72.73%，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 276,098.04 万元，且各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.28 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

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心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

临沂市妇幼保健院北城儿童医学中心收入主要是门诊收入、住院收入，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 276,098.04 万元，融资本息合计为 216,000 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.28 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，为临沂市北城新区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。