

蒙阴县人民医院

应急诊疗提升扩建专项债券项目实施方案

财政部门：蒙阴县财政局

主管单位：蒙阴县卫生健康局

立项主体：蒙阴县人民医院

编制时间：2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

蒙阴县人民医院急诊提升扩建项目

（二）项目单位

实施单位：蒙阴县人民医院

统一社会信用代码：12371328495296332P

负责人：胡乃珂

地址：蒙阴县东蒙路 368 号

（三）项目规模与主要内容

项目选址位于蒙阴县东蒙路 368 号。项目主要建设一座综合内科病房楼，占地面积 2999.4 m²，建设总面积约 47128 m²，地上主楼 17 层，裙楼 6 层，地下 2 层；新建病房综合楼在二层通过连廊与现状连廊相接实现与 A 楼、B 楼功能上的连接；新建地下一层与 A 楼地下相连，提升全院的停车能力。主要建设高压氧舱、病案科、档案科、CCU、实训基地、血液透析室、腔镜中心、检验中心、ICU、心血管内科、肾脏内科、消化内科、血液科、呼吸内科、肿瘤科、内分泌病区、老年关怀科病区、中医针灸推拿科、精神科等相关科室，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。

（四）项目建设期限

蒙阴县人民医院急诊提升扩建项目建设期为 2022 年 2 月至 2024 年 1 月，预计 2024 年 5 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、国家发改委办公厅关于出版《投资项目可行性研究指南》
- 2、建设项目经济评价方法与参数第三版
- 3、项目确定的建设内容和规模
- 4、同类工程造价情况
- 5、现行投资估算的有关规定；

2. 估算总额

蒙阴县人民医院急诊诊疗提升扩建项目项目总投资 28,200.00 万元，其中工程费 24,394.64 万元，工程建设其他费 2,720.74 万元，预备费 80.62 万元，建设期利息 1,004.00 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	28,200.00	100%	

一、资本金	14,,100.00	50%	
自有资金	14,,100.00		
二、债务资金	14,,100.00	50%	
专项债券	14,,100.00		

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、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）

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
门诊收入	预计门诊人次	315,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
	预计门诊均次费用	0.0270	0.0270	0.0270	0.0270	0.0270
	预计实现率	80%	90%	100%	100%	100%
	小计	6,804.00	13,122.00	14,580.00	14,580.00	14,580.00
住院诊疗收入	床位数量（张）	713.00	713.00	713.00	713.00	713.00
	预计每张床位年使用率	70%	70%	80%	80%	80%
	预计每张床位年使用天数	149.04	255.50	292.00	292.00	292.00
	预计每张床位每天产生收入	0.0556	0.0556	0.0556	0.0556	0.0556
	小计	5,908.43	10,128.74	11,575.70	11,575.70	11,575.70
合计		6,354.98	12,712.43	23,250.74	26,155.70	26,155.70

（续表）

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
门诊收入	预计门诊人次	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
	预计门诊均次费用	0.0284	0.0284	0.0284	0.0284	0.0284
	预计实现率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	15,309.00	15,309.00	15,309.00	15,309.00	15,309.00
住院诊疗收入	床位数量（张）	713.00	713.00	713.00	713.00	713.00
	预计每张床位年使用率	80%	80%	80%	80%	80%

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
	预计每张床位年使用天数	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
	预计每张床位每天产生收入	0.0584	0.0584	0.0584	0.0584	0.0584
	小计	12,154.48	12,154.48	12,154.48	12,154.48	12,154.48
合计		8,616.25	27,463.48	27,463.48	27,463.48	27,463.48

(续表)

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
门诊收入	预计门诊人次	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
	预计门诊均次费用	0.0298	0.0298	0.0298	0.0298	0.0298
	预计实现率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	16,074.45	16,074.45	16,074.45	16,074.45	16,074.45
住院诊疗收入	床位数量(张)	713.00	713.00	713.00	713.00	713.00
	预计每张床位年使用率	80%	80%	80%	80%	80%
	预计每张床位年使用天数	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
	预计每张床位每天产生收入	0.0613	0.0613	0.0613	0.0613	0.0613
	小计	12,762.21	12,762.21	12,762.21	12,762.21	12,762.21
合计		9,047.06	28,836.66	28,836.66	28,836.66	28,836.66

(续表)

项目	计算依据	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
门诊收入	预计门诊人次	540,000.00	540,000.00	540,000.00	270,000.00	
	预计门诊均次费用	0.0313	0.0313	0.0313	0.0313	
	预计实现率	100%	100%	100%	100%	
	小计	16,878.17	16,878.17	16,878.17	8,439.09	279,656.85
住院诊疗收入	床位数量(张)	713.00	713.00	713.00	713.00	
	预计每张床位年使用率	80%	80%	80%	80%	
	预计每张床位年使用天数	292.00	292.00	292.00	146.00	
	预计每张床位每天产生收入	0.0644	0.0644	0.0644	0.0644	
	小计	13,400.32	13,400.32	13,400.32	6,700.16	222,248.84
合计		9,499.41	30,278.49	30,278.49	30,278.49	15,139.25

收入预测方法说明:

年营运收入=数量×单价。

1. 门诊收入

根据 2019 年-2021 年蒙阴县人民医院平均门诊人次数 544,553 人/年，预计运营期内门诊人次为 540000 人/年。根据 2019 年-2021 年蒙阴县人民医院平均门诊每人收费 272 元，预计项目运营期每年门诊每人收费 270 元。预计项目运营期实现率第一年达到 80%，第二年达到 90%，第三年及以后年度达到 100%。测算数据如下：

	2021 年	2020 年	2019 年	平均数
门诊收入	171,101,602.43	141,764,945.87	132,485,822.70	
门诊人次数	598,101.00	506,548.00	529,011.00	
门诊次均收入	286.07	279.86	250.44	272.00

2. 住院诊疗收入

蒙阴县人民医院急诊提升扩建项目床位数量为 713 张，根据 2019 年-2021 年蒙阴县人民医院平均每张床位每天产生 556 元收入，预计项目运营期每年每天每床位收入 556 元。预计项目运营期床位使用率第一年和第二年达到 70%，第三年及以后年度达到 80%。测算数据如下：

	2021 年	2020 年	2019 年	平均数
门诊收入	337,517,785.74	307,080,875.88	294,922,635.77	
门诊人次数	577,455.00	529,455.00	582,285.00	
门诊次均收入	584.49	579.99	506.49	556.00

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括运营管理费、水电费、工资及福利费、财务费用、摊销折旧、税金等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
1.材料费用	6,356.22	11,625.37	13,077.85	13,077.85	13,077.85
2.人员经费	4,189.50	7,182.00	7,182.00	7,182.00	7,182.00
3.燃料及动力费	252.49	432.84	432.84	432.84	432.84
4.修理费用	246.75	423.00	423.00	423.00	423.00
5.其他支出	1,271.24	2,325.07	2,615.57	2,615.57	2,615.57

6.利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
合 计	12,880.20	22,552.28	24,295.26	24,295.26	24,295.26

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1.材料费用	13,731.74	13,731.74	13,731.74	13,731.74	13,731.74
2.人员经费	7,541.10	7,541.10	7,541.10	7,541.10	7,541.10
3.燃料及动力费	454.49	454.49	454.49	454.49	454.49
4.修理费用	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00
5.其他支出	2,746.35	2,746.35	2,746.35	2,746.35	2,746.35
6.利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
合 计	25,460.68	25,460.68	25,460.68	25,460.68	25,460.68

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1.材料费用	14,418.33	14,418.33	14,418.33	14,418.33	14,418.33
2.人员经费	7,918.16	7,918.16	7,918.16	7,918.16	7,918.16
3.燃料及动力费	477.21	477.21	477.21	477.21	477.21
4.修理费用	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00
5.其他支出	2,883.67	2,883.67	2,883.67	2,883.67	2,883.67
6.利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
合 计	26,684.37	26,684.37	26,684.37	26,684.37	26,684.37

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
1.材料费用	15,139.25	15,139.25	15,139.25	7,569.63	250,952.87
2.人员经费	8,314.06	8,314.06	8,314.06	4,157.03	139,312.99
3.燃料及动力费	501.07	501.07	501.07	250.54	8,396.10
4.修理费用	423.00	423.00	423.00	211.50	7,649.25
5.其他支出	3,027.85	3,027.85	3,027.85	1,513.93	50,190.60
6.利息支出	564.00	564.00	564.00	344.00	10,496.00
合 计	27,969.23	27,969.23	27,969.23	14,046.63	466,997.81

成本预测方法说明:

1. 材料费用

根据根据同类县级医院，药品及卫生材料费占收入的比例为 50%，预计项

目运营期内药品及卫生材料费占收入的比例为 50%，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

根据同类县级医院，平均人员经费每人每年约 6 万元，职工福利费按工资的 14%计提，本项目劳动定员 1050 人，按每五年 5% 递增。

3. 燃料及动力费用

本项目主要能耗为电力、水，经计算满负荷年用电 488.87 万 kwh，用水 139159.9m³，根据国家电网和自来水公司统一不含税价格电费 0.80 元 /kwh 水费 3.00 元 m³。

4. 修理费用

修理费按建设投资的 1.5%计算，预测运营期内管理费用占收入比例保持不变，每年 423.00 万元。

5. 其他支出

根据同类卫生中心类似数据，办公及专家等费用占收入的比例为 10%，预测该项目发债期内比例保持不变。

6. 利息支出

蒙阴县人民医院急诊提升扩建项目本次发债 11,000.00 万元，2022 年下半年发行 3,100.00 万元，预计年利率为 4%，期限 20 年，利息总额为 11,280.00 万元。

本项目还本付息预测如下：

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	应付本息合计
2022 年		220.00		14,100.00	14,320.00
2023 年		564.00		14,100.00	14,884.00
2024 年		564.00		14,100.00	15,448.00
2025 年		564.00		14,100.00	16,012.00
2026 年		564.00		14,100.00	16,576.00
2027 年		564.00		14,100.00	17,140.00
2028 年		564.00		14,100.00	17,704.00

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	应付本息合计
2029 年		564.00		14,100.00	18,268.00
2030 年		564.00		14,100.00	18,832.00
2031 年		564.00		14,100.00	19,396.00
2032 年		564.00		14,100.00	19,960.00
2033 年		564.00		14,100.00	20,524.00
2034 年		564.00		14,100.00	21,088.00
2035 年		564.00		14,100.00	21,652.00
2036 年		564.00		14,100.00	22,216.00
2037 年		564.00		14,100.00	22,780.00
2038 年		564.00		14,100.00	23,344.00
2039 年		564.00		14,100.00	23,908.00
2040 年		564.00		14,100.00	24,472.00
2041 年		564.00		14,100.00	25,036.00
2042 年	14,100.00	344.00	14,100.00		25,380.00
合计	14,100.00	11,280.00	14,100.00		

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、收入	12,712.43	23,250.74	26,155.70	26,155.70	26,155.70	27,463.48
门诊收入	6,804.00	13,122.00	14,580.00	14,580.00	14,580.00	15,309.00
住院收入	5,908.43	10,128.74	11,575.70	11,575.70	11,575.70	12,154.48
二、付现成本费用	12,880.20	22,552.28	24,295.26	24,295.26	24,295.26	25,460.68
材料费用	6,356.22	11,625.37	13,077.85	13,077.85	13,077.85	13,731.74
人员经费	4,189.50	7,182.00	7,182.00	7,182.00	7,182.00	7,541.10
燃料及动力费用	252.49	432.84	432.84	432.84	432.84	454.49
修理费用	246.75	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00
其他支出	1,271.24	2,325.07	2,615.57	2,615.57	2,615.57	2,746.35
利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
三、净现金流入	-167.77	698.46	1,860.44	1,860.44	1,860.44	2,002.80
加：利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
四、可支付本息的项目收益	396.23	1,262.46	2,424.44	2,424.44	2,424.44	2,566.80

（续表）

年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入	27,463.48	27,463.48	27,463.48	27,463.48	28,836.66	28,836.66	28,836.66	28,836.66

门诊收入	15,309.00	15,309.00	15,309.00	15,309.00	15,309.00	16,074.45	16,074.45	16,074.45	16,074.45
住院收入	12,154.48	12,154.48	12,154.48	12,154.48	12,154.48	12,762.21	12,762.21	12,762.21	12,762.21
二、付现成本费用	25,460.68	25,460.68	25,460.68	25,460.68	25,460.68	26,684.37	26,684.37	26,684.37	26,684.37
材料费用	13,731.74	13,731.74	13,731.74	13,731.74	13,731.74	14,418.33	14,418.33	14,418.33	14,418.33
人员经费	7,541.10	7,541.10	7,541.10	7,541.10	7,541.10	7,918.16	7,918.16	7,918.16	7,918.16
燃料及动力费用	454.49	454.49	454.49	454.49	454.49	477.21	477.21	477.21	477.21
修理费用	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00
其他支出	2,746.35	2,746.35	2,746.35	2,746.35	2,746.35	2,883.67	2,883.67	2,883.67	2,883.67
利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
三、净现金流入	2,002.80	2,002.80	2,002.80	2,002.80	2,002.80	2,152.29	2,152.29	2,152.29	2,152.29
加：利息支出	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
四、可支付本息的项目收益	2,566.80	2,566.80	2,566.80	2,566.80	2,566.80	2,716.29	2,716.29	2,716.29	2,716.29

(续表)

年度	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
门诊收入	28,836.66	30,278.49	30,278.49	30,278.49	15,139.25	501,905.69
住院收入	16,074.45	16,878.17	16,878.17	16,878.17	8,439.09	279,656.85
二、付现成本费用	12,762.21	13,400.32	13,400.32	13,400.32	6,700.16	222,248.84

材料费用	26,684.37	27,969.23	27,969.23	27,969.23	27,969.23	14,046.63	466,997.81
人员经费	14,418.33	15,139.25	15,139.25	15,139.25	15,139.25	7,569.63	250,952.87
燃料及动力费用	7,918.16	8,314.06	8,314.06	8,314.06	8,314.06	4,157.03	139,312.99
修理费用	477.21	501.07	501.07	501.07	501.07	250.54	8,396.10
其他支出	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	211.50	7,649.25
利息支出	2,883.67	3,027.85	3,027.85	3,027.85	3,027.85	1,513.93	50,190.60
三、净现金流入	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	344.00	10,496.00
加：利息支出	2,152.29	2,309.26	2,309.26	2,309.26	2,309.26	1,092.62	34,907.88
四、可支付本息的项目收益	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	344.00	10,496.00

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	2022 年- 2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一	筹资活动	-						
(一)	现金流入	28,200.00						
1	自有资金流入	14,100.00						
2	专项债券资金流入	14,100.00						
(二)	现金流出	784.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
1	付息	784.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
2	偿还本金	-						

(三)	筹资活动净流入	27,416.00	-564.00	-564.00	-564.00	-564.00	-564.00	-564.00	-564.00
二	投资活动	-							-564.00
(一)	现金流入	-							
(二)	现金流出 (基建支出)	27,196.00							
(三)	投资活动净流入	-27,196.00							
三	经营活动	-							
(一)	现金流入	-	12,712.43	23,250.74	26,155.70	26,155.70	26,155.70	27,463.48	
(二)	现金流出	-	12,316.20	21,988.28	23,731.26	23,731.26	23,731.26	24,896.68	
(三)	经营活动净流入	-	396.23	1,262.46	2,424.44	2,424.44	2,424.44	2,566.80	
四	本期现金流入净额	220.00	-167.77	698.46	1,860.44	1,860.44	1,860.44	2,002.80	
五	期末现金累计流入净额	220.00	52.23	750.68	2,611.12	4,471.56	6,331.99	8,334.80	

(续表)

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一	筹资活动	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
(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								
1	付息	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
2	偿还本金	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00

(三)	筹资活动净流入		-564.00	-564.00	-564.00	-14,444.00	2,820.00
二	投资活动						-
(一)	现金流入						-
(二)	现金流出 (基建支出)						27,196.00
(三)	投资活动净流入						-27,196.00
三	经营活动						-
(一)	现金流入	28,836.66	30,278.49	30,278.49	30,278.49	15,139.25	501,905.69
(二)	现金流出	26,120.37	27,405.23	27,405.23	27,405.23	13,702.63	456,501.81
(三)	经营活动净流入	2,716.29	2,873.26	2,873.26	2,873.26	1,436.62	45,403.88
四	本期现金流入净额	2,152.29	2,309.26	2,309.26	2,309.26	-13,007.38	21,027.88
五	期末现金累计流入净额	27,107.48	29,416.74	31,726.00	34,035.25	21,027.88	

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行 11,000.00 万元，期限 20 年，债券利率 4%，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

本项目预期收入主要来源于门诊和住院费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门诊和住院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收益为 45,403.88 万元，融资本息合计为 25,380.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.79 倍。

表 8：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	14,100.00	11,280.00	25,380.00	45,403.88
覆盖倍数				1.79

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. 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的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。

（二）与项目收益相关的风险

1. 销售规模的不确定性

由于社会环境、宏观经济环境、居民健康情况等因素，致使医院门诊看病人数和住院人数发生变化，导致预测数据与实际情况之间出现差异，从而产生收入的不确定性，进而影响项目的现金流量。。

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。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

蒙阴县人民医院应急诊疗提升扩建项目，实施单位为蒙阴县人民医院，本次拟申请专项债券 1.1 亿元用于蒙阴县人民医院应急诊疗提升扩建项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

随着市场经济发展，医疗体制改革正在逐步进行，蒙阴县要在

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”。本项目是蒙阴县人民医院加强基础设施建设，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。

2、项目实施的公益性

本项目的建设，能够有效解决蒙阴县医疗资源紧缺的现实问题，能够为群众提供优质的医疗服务，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，为当地群众提供优质的医疗服务，从而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，本项目具有良好的社会效益。

3、项目实施的收益性

工程实施后，每年门诊和住院收入预计达到 26000 万左右，具有良好的收益性。

4、项目投资合规性

本项目建设符合蒙阴县发展总体规划的要求，项目的建设规模、建设方案、环境保护、消防安全、实施进度安排、项目组织与管理、投资估算和资金筹措方案可行。

5、项目成熟度

本项目经过多次论证，已按照规定程序完成可行性研究、环境影响评价、立项等项目前期工作。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 2.82 亿元，其中债券筹资 1.41 亿元，单位自筹 1.41 亿元，债券发行成功率较高，资金到位可行性高。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

参照项目可行性研究报告，收入包括门诊和住院收入，成本包含药品及卫生材料费、燃料动力费、工资及附加、利息支出等，成本项目考虑比较全面，项目收益预测比较合理

8、债券资金需求合理性

项目建设资本金为总投资的 50%，债券资金占项目总投资 50%，符合专项债券申报使用要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目门诊和住院费收入，为本项目还本付息提供充足的现金流，本息覆盖倍数达到 1.79，可以很好地满足偿债计划。

10、绩效目标合理性

项目所设定的绩效目标依据充分，有长期绩效目标和年度绩效

目标，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

蒙阴县人民医院急诊诊疗提升扩建项目收益 4.54 亿元，项目债券本息合计 2.54 亿元，本息覆盖倍数为 1.79，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。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。