

2025 年山东省临沂市费县  
人民医院医技综合楼提标扩能专项债券  
项目实施方案





## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

费县人民医院医技综合楼提标扩能建设项目

### （二）项目单位

单位名称：费县人民医院；

负责人：王鹏；

开办资金：12,583 万元；

统一社会信用代码：12371325495335346N；

类型：事业单位；

经营范围：负责全县的综合医疗、教学、科研、急救、预防、保健和计划生育指导等工作；为人民身体健康提供医疗与保健服务；进行医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育等业务。

### （三）项目审批情况

1、用地手续：2017 年 4 月 12 日取得费县国土资源局颁发的不动产权证书（鲁（2017）费县不动产权第 0000886 号）。

2、立项手续：2020 年 12 月 4 日，取得费县行政审批服务局《关于费县人民医院医技综合楼提标扩能建设项目项目建议书和可行性研究报告的批复》（项目代码 2020-371325-84-01-142841）。



3、建设用地规划许可证：2017年5月3日，取得《建设用地规划许可证》（地字第371325201700016号）。

4、建设工程规划许可证：2017年5月31日，费县规划局出具《建设工程规划许可证》（建字第371325201700077号），本建设工程符合城乡规划要求。

5、2016年10月31日，费县规划局出具《建设项目选址意见书》（选字第371325201600006号），本建设项目符合城乡规划要求。

6、2017年3月23日，费县人民政府出具《关于向费县人民医院划拨一宗国有建设用地使用权的批复》（费政字〔2017〕19号），将土地储备库中的2016-0401-1-1号国有建设用地使用权划拨给费县人民医院，用于费县人民医院项目建设。

#### **（四）项目规模与主要建设内容**

本项目依托费县人民医院新院区医技综合楼进行提标扩能，建筑面积31,744平方米，建设内容为土建工程、内外装饰工程、安装工程、室外边坡支护工程，同时配套建设楼内水、电、暖、通讯等基础设施工程。项目主要设置手术室、ICU、CCU、产房、检验科、DSA、病理科等相关业务用房，医院根据实际需要，购置CT、DR、核磁共振、无影灯、监护仪等相关医疗设备590台（套）。

#### **（五）项目建设期限**

本项目建设期为2021年1月至2026年12月。



## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

- 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、中国国际工程咨询公司《投资项目可行性研究指南》；
- 7、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；
- 8、《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2007）；
- 9、同类工程及相关工程的投资估算有关数据；
- 10、工程所在地的人工、材料、机械预算价格等；
- 11、现行工程投资估算的有关规定；
- 12、项目《可行性研究报告》；
- 13、国家、省、市的其他有关政策、规定；
- 14、项目单位提供的相关资料。



## (二) 资金筹措方案

### 1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 53,000 万元，其中，项目单位自有资金 10,600 万元，发行专项债券 42,400.00 万元，已发行专项债券 25,000 万元，本期拟发行专项债券 9,500 万元,后续拟发行专项债券 7,900 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	53,000.00	100.00%	
一、资本金	10,600.00	20.00%	
（一）自有资金	10,600.00	20.00%	
（二）专项债券	-	0.00%	
1、已发行专项债券		0.00%	
2、本期拟发行专项债券		0.00%	
3、后续拟发行专项债券		0.00%	
二、债务资金（不含用作资本金部分）	42,400.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	25,000.00	47.17%	
（二）本期拟发行专项债券	9,500.00	17.92%	
（三）后续拟发行专项债券	7,900.00	14.91%	
（四）银行融资			



### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### (一) 项目资金测算平衡表



表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2021-2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	525,447.76			15,450.00	15,450.00	15,450.00	15,450.00
经营活动支出	B	373,714.09			10,988.50	10,988.50	10,988.50	10,988.50
支付的各项税费	C	-						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	151,733.67			4,461.50	4,461.50	4,461.50	4,461.50
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	48,385.80	40,485.80	7,900.00				
流动资金支出	F	-						
投资活动现金净流量	G=E-F	-48,385.80	-40,485.80	-7,900.00				
三、融资活动产生的现金	—	-						
资本金 (自有资金)	H	10,600.00	10,600.00					
专项债券	I	42,400.00	34,500.00	7,900.00				
银行借款	J	-						
偿还债券本金	K	42,400.00						
偿还银行借款本金	L	-						
支付债券利息	M	33,316.00	3,327.90	1,286.30	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,404.80
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-22,716.00	41,772.10	6,613.70	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80
四、期初现金	P		-	1,286.30	0.00	3,056.70	6,113.40	9,170.10
期内现金变动	Q=D+G+O	80,631.87	1,286.30	-1,286.30	3,056.70	3,056.70	3,056.70	3,056.70
五、期末现金	R=P+Q	80,631.87	1,286.30	0.00	3,056.70	6,113.40	9,170.10	12,226.80



(续表)表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	15,450.00	16,222.50	16,222.50	16,222.50	16,222.50	16,222.50
经营活动支出	B	10,988.50	11,537.93	11,537.93	11,537.93	11,537.93	11,537.93
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,461.50	4,684.58	4,684.58	4,684.58	4,684.58	4,684.58
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E						
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H						
专项债券	I						
银行借款	J						
偿还债券本金	K						
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,404.80
支付银行借款利息	N						
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80
四、期初现金	P	12,226.80	15,283.50	18,563.28	21,843.05	25,122.83	28,402.60
期内现金变动	Q=D+G+O	3,056.70	3,279.78	3,279.78	3,279.78	3,279.78	3,279.78
五、期末现金	R=P+Q	15,283.50	18,563.28	21,843.05	25,122.83	28,402.60	31,682.38



(续表)表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	17,033.63	17,033.63	17,033.63	17,033.63	17,033.63	17,885.31
经营活动支出	B	12,114.82	12,114.82	12,114.82	12,114.82	12,114.82	12,720.56
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,918.80	4,918.80	4,918.80	4,918.80	4,918.80	5,164.74
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E						
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H						
专项债券	I						
银行借款	J						
偿还债券本金	K					13,000.00	12,000.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,404.80	1,213.30	916.80
支付银行借款利息	N						
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-1,404.80	-14,213.30	-12,916.80
四、期初现金	P	31,682.38	35,196.38	38,710.38	42,224.39	45,738.39	36,443.89
期内现金变动	Q=D+G+O	3,514.00	3,514.00	3,514.00	3,514.00	-9,294.50	-7,752.06
五、期末现金	R=P+Q	35,196.38	38,710.38	42,224.39	45,738.39	36,443.89	28,691.84



(续表)表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	17,885.31	17,885.31	17,885.31	17,885.31	18,779.57	18,779.57	18,779.57
经营活动支出	B	12,720.56	12,720.56	12,720.56	12,720.56	13,356.59	13,356.59	13,356.59
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,164.74	5,164.74	5,164.74	5,164.74	5,422.98	5,422.98	5,422.98
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K							
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00
四、期初现金	P	28,691.84	33,334.58	37,977.33	42,620.07	47,262.81	52,163.79	57,064.78
期内现金变动	Q=D+G+O	4,642.74	4,642.74	4,642.74	4,642.74	4,900.98	4,900.98	4,900.98
五、期末现金	R=P+Q	33,334.58	37,977.33	42,620.07	47,262.81	52,163.79	57,064.78	61,965.76



(续表)表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	18,779.57	18,779.57	19,718.55	19,718.55	19,718.55	19,718.55	19,718.55
经营活动支出	B	13,356.59	13,356.59	14,024.42	14,024.42	14,024.42	14,024.42	14,024.42
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,422.98	5,422.98	5,694.13	5,694.13	5,694.13	5,694.13	5,694.13
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K					-	9,500.00	7,900.00
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00	118.50
支付银行借款利息	N							
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00	-522.00	-10,022.00	-8,018.50
四、期初现金	P	61,965.76	66,866.74	71,767.72	76,939.85	82,111.98	87,284.11	82,956.24
期内现金变动	Q=D+G+O	4,900.98	4,900.98	5,172.13	5,172.13	5,172.13	-4,327.87	-2,324.37
五、期末现金	R=P+Q	66,866.74	71,767.72	76,939.85	82,111.98	87,284.11	82,956.24	80,631.87



## (二) 专项债券应付本息情况

本项目 2021 年 5 月已发行专项债券 10,000 万元，利率 3.83%，期限 20 年；2021 年 11 月已发行专项债券 3,000 万元，利率 3.50%，期限 20 年；2022 年 6 月已发行专项债券 12,000 万元，利率 3.29%，期限 20 年；本期拟发行债券 9,500 万元，假设期限为 30 年，利率 3%；后续拟发行专项债券 7900 万元，假设期限为 30 年，利率 3%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下：

3-1 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2021 年		10,000.00		10,000.00	3.83%	191.50	191.50
2022 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2023 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2037 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2038 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	3.83%	383.00	383.00
2041 年	10,000.00		10,000.00	0.00	3.83%	191.50	10,191.50
合计		10,000.00	10,000.00			7,660.00	17,660.00

### 3-2 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2021 年		3,000.00		3,000.00	3.50%		0.00
2022 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2023 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2024 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2025 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2026 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2027 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2028 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2029 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2030 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2031 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2032 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2033 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2034 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2035 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2036 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2037 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2038 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2039 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2040 年	3,000.00			3,000.00	3.50%	105.00	105.00
2041 年	3,000.00		3,000.00	-	3.50%	105.00	3,105.00



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
合计		3,000.00	3,000.00			2,100.00	5,100.00

### 3-3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022 年		12,000.00		12,000.00	3.29%		0.00
2023 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2024 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2025 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2026 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2027 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2028 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2029 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2030 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2031 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2032 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2033 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2034 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2035 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2036 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2037 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2038 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2039 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2040 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2041 年	12,000.00			12,000.00	3.29%	394.80	394.80
2042 年	12,000.00		12,000.00	0.00	3.29%	394.80	12,394.80
合计		12,000.00	12,000.00			7,896.00	19,896.00

### 3-4 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
-------	--------	--------	--------	--------	------	------	--------



债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2025 年		9,500.00		9,500.00	3.00%		0.00
2026 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2027 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2028 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2029 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2030 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2031 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2032 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2033 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2034 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2035 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2036 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2037 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2038 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2039 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2040 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2041 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2042 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2043 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2044 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2045 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2046 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2047 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2048 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2049 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2050 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2051 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2052 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2053 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2054 年	9,500.00			9,500.00	3.00%	285.00	285.00
2055 年	9,500.00		9,500.00		3.00%	285.00	9,785.00
合计		9,500.00	9,500.00			8,550.00	18,050.00



### 3-5 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026 年	0.00	7,900.00		7,900.00	3.00%	118.50	118.50
2027 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2028 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2029 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2030 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2031 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2032 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2033 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2034 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2035 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2036 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2037 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2038 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2039 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2040 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2041 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2042 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2043 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2044 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2045 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2046 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2047 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2048 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2049 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2050 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2051 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2052 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2053 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2054 年	7,900.00			7,900.00	3.00%	237.00	237.00
2055 年	7,900.00		-	7,900.00	3.00%	237.00	237.00



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2056 年	7,900.00		7,900.00	0.00	3.00%	118.50	8,018.50
合计		7,900.00	7,900.00			7,110.00	15,010.00

### （三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 151,733.67 元，融资本息合计 33,316.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.00。

## 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

费县人民医院保证严格按照政府债券管理规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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、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:供暖、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、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

费县人民医院医技综合楼提标扩能建设项目，由费县人民医院负责实施，费县人民医院医技综合楼提标扩能建设项目本次拟申请发行专项债券 9,500 万元用于项目建设。

### （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费县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，能够有效解决费县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还本付息金额为 151,733.67 万



元，融资本息合计为 33,316.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.00 倍。

#### 4、项目投资合规性

##### （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费县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



项目通过专项债券形式筹资 42,400.00 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 80.00%，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，运营期净现金流量各年均为正值，项目资金覆盖倍数为 2.00 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

费县人民医院医技综合楼提标扩能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。

### **(三) 评估结论**

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 151,733.67 万元，融资本息合计 33,316.00 万元，项目净现金流覆盖融



资本息的覆盖倍数为 2.00，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。