

2022 年山东省临沂市兰陵县
小北山集中隔离点项目
专项债券项目实施方案

财政部门：兰陵县财政局

主管单位：兰陵县应急管理局

立项主体：兰陵城投医疗科技有限公司

编制时间：2022 年 4 月



一、项目基本情况

(一) 项目名称

兰陵县小北山集中隔离点项目

(二) 项目单位

项目单位名称：兰陵城投医疗科技有限公司。

法定代表人：王伟。

企业类型：有限责任公司。

注册资本：3,000 万元。

地址：山东省临沂市兰陵县卞庄街道会宝路东段南侧政务大厅 14 楼。

经营范围：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；特种劳动防护用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息安全设备销售；第三类医疗器械经营。

(三) 项目规划审批

2022 年 3 月 26 日，临沂市兰陵县行政审批服务局核发《关于兰陵县小北山集中隔离点项目可行性研究报告的批复》（兰陵审服投资许字（2022）1011 号），同意由兰陵城投医疗科技有限公司建设该项目，项目代码为 2203-371324-04-01-645949，并对项目建设单位、建设地点、项目建设规模及内容、项目投资及资金来源等事项作出批复。

(四) 项目规模与主要建设内容

项目位于兰陵县苍山街道小北山村，拟占地面积 97.5 亩，总建

筑面积 37,868 平方米，建设 1,066 间隔离病房，732 间配套用房，及其配套附属设施。

（五）项目建设期限

本项目建设期 4 个月，预计工期为 2022 年 3 月至 2022 年 6 月。

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

本项目估算总投资为 15,725.00 万元, 其中建安工程费 9,571.42 万元, 设备购置及安装费 1,618.20 万元, 其他费用 3,786.57 万元和预备费 748.81 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。

(3) 采用银行贷款等其他融资方式。

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	15,725.00	100.00%	
一、资本金	3,725.00	23.69%	
自有资金	3,725.00	23.69%	
二、债务资金	12,000.00	76.31%	
专项债券	12,000.00	76.31%	
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

本项目预期收入主要来源于住院诊疗收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	床位数量（张）	年使用天数（天）	床位日收入（元/张）	合计收入
2022 年	1,066.00	150.00	380.00	4,860.96
2023 年	1,066.00	300.00	387.60	10,536.13
2024 年	1,066.00	300.00	395.35	11,378.96
2025 年	1,066.00	300.00	403.26	11,606.63
2026 年	1,066.00	300.00	411.33	11,838.90
2027 年	1,066.00	300.00	419.56	12,075.78
2028 年	1,066.00	300.00	427.95	12,317.26
2029 年	1,066.00	300.00	436.51	12,563.63
2030 年	1,066.00	300.00	445.24	12,814.90
2031 年	1,066.00	300.00	454.14	13,071.06
2032 年	1,066.00	300.00	463.22	13,332.40
2033 年	1,066.00	300.00	472.48	13,598.92
2034 年	1,066.00	300.00	481.93	13,870.91
2035 年	1,066.00	300.00	491.57	14,148.37
2036 年	1,066.00	300.00	501.40	14,431.29
2037 年	1,066.00	300.00	511.43	14,719.98
2038 年	1,066.00	300.00	521.66	15,014.42
2039 年	1,066.00	300.00	532.09	15,314.61
2040 年	1,066.00	300.00	542.73	15,620.85
2041 年	1,066.00	300.00	553.58	15,933.14
2042 年	1,066.00	125.00	564.65	6,771.57
合计	1,066.00	5,975.00	417.34	265,820.66

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

项目建设完成后由兰陵县人民医院运营，医疗隔离点疫情期间作为常态化防疫处置中心，后期作为兰陵县人民医院附属住院部。根据兰陵县人民医院住院流量数据，最大编制床位 1,066 张，住院价格参考兰陵县人民医院 2019-2021 年价格数据，住院费 380 元/天进行测算，住院诊疗价格预计增长比例为每年增长 2%，考虑防疫用途按 300 天运营，预计项目运营期床位使用率第一年 80%，第二年 85%，第三年及以后年度达到 90%。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括药品及卫生材料费、人员经费、燃料动力费、其他费用、各项税费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	药品及卫生材料费	工资及福利	燃料动力费	其他费用	利息支出	合计
2022 年	2,479.09	1,219.80	391.83	388.88	240.00	4,719.60
2023 年	5,373.43	2,488.39	783.65	842.89	480.00	9,968.36
2024 年	5,803.27	2,538.16	783.65	910.32	480.00	10,515.40
2025 年	5,919.38	2,588.92	783.65	928.53	480.00	10,700.48
2026 年	6,037.84	2,640.70	783.65	947.11	480.00	10,889.30
2027 年	6,158.65	2,693.51	783.65	966.06	480.00	11,081.87
2028 年	6,281.80	2,747.38	783.65	985.38	480.00	11,278.21
2029 年	6,407.45	2,802.33	783.65	1,005.09	480.00	11,478.52
2030 年	6,535.60	2,858.38	783.65	1,025.19	480.00	11,682.82
2031 年	6,666.24	2,915.55	783.65	1,045.68	480.00	11,891.12
2032 年	6,799.52	2,973.86	783.65	1,066.59	480.00	12,103.62
2033 年	6,935.45	3,033.34	783.65	1,087.91	480.00	12,320.35
2034 年	7,074.16	3,094.01	783.65	1,109.67	480.00	12,541.49
2035 年	7,215.67	3,155.89	783.65	1,131.87	480.00	12,767.08
2036 年	7,359.96	3,219.01	783.65	1,154.50	480.00	12,997.12
2037 年	7,507.19	3,283.39	783.65	1,177.60	480.00	13,231.83

2038 年	7,657.35	3,349.06	783.65	1,201.15	480.00	13,471.21
2039 年	7,810.45	3,416.04	783.65	1,225.17	480.00	13,715.31
2040 年	7,966.64	3,484.36	783.65	1,249.67	480.00	13,964.32
2041 年	8,125.90	3,554.05	783.65	1,274.65	480.00	14,218.25
2042 年	3,453.50	1,510.47	326.52	541.73	240.00	6,072.22
合计	135,568.54	59,566.60	15,607.70	21,265.64	9,600.00	241,608.48

成本预测方法说明：

1. 药品及卫生材料费

本项目实施后，药品及卫生材料费主要为西药及中药的购置，根据兰陵县人民医院医疗耗材消耗情况，药品采购成本占门诊及住院收入的 51%。

2. 人员经费

该项目拟配置 250 人，其中医务人员 200 人，年平均工资 9.50 万元/人，临时合同制人员 50 人，年平均工资 4.8 万元/人。职工福利费按工资总额的 14% 计提。考虑物价及通货膨胀，按人员经费每年增长 2% 计算。

3. 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 20.82 万立方米，单价按照 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、空调用电等，项目年耗电量为 855.86 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：项目运营后的年耗燃气量约 8.88 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. 其他费用

其他管理费用主要包括管理和销售部门的办公费、取暖费、差旅费、培训费以及方舱的养护及各医疗设备的维修等各项办公开支，参考其他地区同类型医院经营成本，预计为收入的 8%。

5. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，假设年利率 4.00%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金

表 5：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	融资 利率	应付利息	应付本息 合计
2022 年		12,000.00		12,000.00	4.00%	240.00	240.00
2023 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2024 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2025 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2026 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2027 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2028 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2029 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2030 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2031 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2032 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2033 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2034 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2035 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2036 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2037 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	应付本息 合计
2038 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2039 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2040 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2041 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
2042 年	12,000.00		12,000.00		4.00%	240.00	12,240.00
合计		12,000.00	12,000.00			9,600.00	21,600.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金											
营业收入	4,585.81	9,939.75	10,734.87	10,949.65	11,168.77	11,392.24	11,620.05	11,852.48	12,089.53	12,331.19	12,577.73
营业成本	4,479.60	9,488.36	10,035.40	10,220.48	10,409.30	10,601.87	10,798.21	10,998.52	11,202.82	11,411.12	11,623.62
税金及附加											
息税折旧及摊销前利润	106.22	451.39	699.47	729.17	759.47	790.37	821.84	853.96	886.71	920.07	954.11
二、折旧和摊销											
总折旧和摊销	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47
息税前利润	-630.25	-285.08	-37.00	-7.30	23.00	53.90	85.37	117.49	150.24	183.60	217.64
三、财务费用											
利息支出	240.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
总财务费用	240.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
税前利润	-870.25	-765.08	-517.00	-487.30	-457.00	-426.10	-394.63	-362.51	-329.76	-296.40	-262.36
四、所得税											
所得税费用											
五、净利润	-870.25	-765.08	-517.00	-487.30	-457.00	-426.10	-394.63	-362.51	-329.76	-296.40	-262.36

(续) 表 6: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	12,829.17	13,085.76	13,347.52	13,614.43	13,886.77	14,164.55	14,447.75	14,736.66	15,031.26	6,388.27
营业成本	11,840.35	12,061.49	12,287.08	12,517.12	12,751.83	12,991.21	13,235.31	13,484.32	13,738.25	5,832.22
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	988.82	1,024.27	1,060.44	1,097.31	1,134.94	1,173.34	1,212.44	1,252.34	1,293.01	556.05
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	736.47	324.73
息税前利润	252.35	287.80	323.97	360.84	398.47	436.87	475.97	515.87	556.54	231.32
三、财务费用										
利息支出	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	240.00
总财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	240.00
税前利润	-227.65	-192.20	-156.03	-119.16	-81.53	-43.13	-4.03	35.87	76.54	-8.68
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	-227.65	-192.20	-156.03	-119.16	-81.53	-43.13	-4.03	35.87	76.54	-8.68

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现											
经营活动收入	265,820.66	4,860.96	10,536.13	11,378.96	11,606.63	11,838.90	12,075.78	12,317.26	12,563.63	12,814.90	13,071.06
经营活动支出	232,008.48	4,479.60	9,488.36	10,035.40	10,220.48	10,409.30	10,601.87	10,798.21	10,998.52	11,202.82	11,411.12
支付的各项税费											
经营活动产生的现金	33,812.18	381.36	1,047.77	1,343.56	1,386.15	1,429.60	1,473.91	1,519.05	1,565.11	1,612.08	1,659.94
二、投资活动产生的现											
建设成本支出	15,725.00	15,725.00									
流动资金支出	0.00										
投资活动产生的现金	-15,725.00	-15,725.00									
三、融资活动产生的现											
资本金 1	3,725.00	3,725.00									
专项债券	12,000.00	12,000.00									
银行借款											
偿还债券本金	12,000.00										
偿还银行借款本											
支付债券利息	9,600.00	240.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
支付银行借款利											
融资活动产生的现金	-5,875.00	15,485.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
四、期初现金			141.36	709.14	1,572.70	2,478.85	3,428.45	4,422.35	5,461.40	6,546.51	7,678.59
期内现金变动	12,212.18	141.36	567.77	863.56	906.15	949.60	993.91	1,039.05	1,085.11	1,132.08	1,179.94
五、期末现金	12,212.18	141.36	709.14	1,572.70	2,478.85	3,428.45	4,422.35	5,461.40	6,546.51	7,678.59	8,858.53

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	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	13,598.92	13,870.91	14,148.37	14,431.29	14,719.98	15,014.42	15,314.61	15,620.85	15,933.14	6,771.57
经营活动支出	11,840.35	12,061.49	12,287.08	12,517.12	12,751.83	12,991.21	13,235.31	13,484.32	13,738.25	5,832.22
支付的各项税费										
经营活动产生的现金净额	1,758.57	1,809.42	1,861.29	1,914.17	1,968.15	2,023.21	2,079.30	2,136.53	2,194.89	939.34
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出										
流动资金支出										
投资活动产生的现金净额										
三、融资活动产生的现金										
资本金 1										
专项债券										
银行借款										
偿还债券本金										12,000.00
偿还银行借款本金										
支付债券利息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	240.00
支付银行借款利息										
融资活动产生的现金净额	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-12,240.00
四、期初现金	10,087.30	11,365.87	12,695.29	14,076.58	15,510.75	16,998.90	18,542.11	20,141.41	21,797.95	23,512.84
期内现金变动	1,278.57	1,329.42	1,381.29	1,434.17	1,488.15	1,543.21	1,599.30	1,656.53	1,714.89	-11,300.66
五、期末现金	11,365.87	12,695.29	14,076.58	15,510.75	16,998.90	18,542.11	20,141.41	21,797.95	23,512.84	12,212.18

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 5 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2042 年仅计算 5 个月。

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

本项目收入主要是住院诊疗收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对住院诊疗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 12,212.18 万元，融资本息合计为 21,600.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.57 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	12,000.00	9,600.00	21,600.00	
银行借款				
融资合计	12,000.00	9,600.00	21,600.00	33,812.18
覆盖倍数				1.57

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 兰陵城投医疗科技有限公司保证严格按照《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，由兰陵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

在经济活动中，风险是不以人们的意志为转移的客观存在着。尽管本项目在决策分析过程中对基本方案的各个方面已尽可能地进行了详尽研究，但由于预测结果的不确定性，项目建设和运营结果可能与设想发生偏离，致使实际效果低于预期，因而使项目面临潜在

危险。但是项目建设期较短,可以降低和防范投资项目风险的程度。

风险是指发生某种不利事件的可能性,这种可能性越大,意味着会有更大的概率遭受损失。项目的社会风险主要有项目用地风险、项目施工风险、项目自然风险、项目社会风险、环境污染风险、区域发展风险等。

1. 项目用地风险

本项目建设场址位于临沂市兰陵县,符合临沂市的土地利用总体规划。

2. 项目施工风险

施工期间可能由于多方面的原因或其他因素,出现某些影响工程进度或工程质量的问题,致使建设期延长。因此项目将选资质较高,施工力量较强,技术力量雄厚的施工队伍进行项目的施工建设。

在施工中,不可预见的因素也比较多,如工程地质结构的变化,就得增加投资,出现工程超支现象,如果资金筹措不及时,势必要影响工程进度。从目前情况来看,项目投资单位实力比较强,有一定的经济基础,即使超支,也是可以解决的。

项目用地与附近居民区相隔一定距离,项目施工过程中,发生施工扰民事件的可能性不大,但施工单位也应注意为周围的单位、居民创造一个良好的工作和生活环境。

3. 项目自然风险

自然风险主要包括地震、自然气候条件的变化而引起洪水等自然灾害。为了避免这种风险,对工程进行保险,从而减轻由自然灾害所造成的损失。

4. 项目社会风险分析

项目建设无民族矛盾、宗教问题存在。因此项目社会风险较小，通过有效措施可较好地降低社会风险，对社会稳定不影响。

5. 环境污染风险

运营过程中会产生废水、废弃物等，采取相应的环保措施，使其对环境的影响降到最低，对周围环境的影响在可控范围内。

6. 区域发展风险

项目建成后，可以促进当地经济规模的发展壮大，有利于促进当地行业及其上下游行业和关联产业的发展，不会对区域的发展产生不良影响。

通过分析本项目所面临的风险因素、风险概率和采取的风险防范的措施建议，可以得出本建设项目虽然存在一定风险，但该项目是可行的结论。

（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，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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，特别是日常检查、养护、大修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正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

兰陵县小北山集中隔离点项目，项目主管部门为兰陵县应急管

理局，实施单位为兰陵城投医疗科技有限公司，本次拟申请专项债券 1.2 亿元用于兰陵县小北山集中隔离点项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家产业政策

根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该项目属于鼓励类第三十七部分“卫生健康”5 条“医疗卫生服务设施建设”，项目属于国家鼓励类，符合国家产业政策。

（2）符合国家及地方“十四五”发展规划

①项目的建设符合国家及地方“十四五”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》指出：改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。建立分级分层分流的传染病救治网络，建立健全统一的国家公共卫生应急物资储备体系，大型公共建筑预设平疫结合改造接口。

②项目的建设构建强大公共卫生体系。坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生

体系。改革疾病预防控制体系，全面建成专业化、现代化的三级疾病预防控制网络，建设省公共卫生临床中心和青岛、菏泽分中心。打造国家健康医疗大数据中心（北方）、济南国际医学科学中心，高水平建设康复大学。落实医疗机构公共卫生责任，完善科学研究、疾病控制、临床医疗协同机制，建立传染病救治网络。

③项目的建设帮助深化医疗保障重点领域改革。深化药品招标采购改革，探索带量采购、量价挂钩、以量换价的药品集中采购新机制，推动高价值医用耗材价格回归合理区间。加强药品价格监测，促进药品价格公开透明。落实全省统一医保转移接续政策，提升就医购药报销便捷度。完善异地就医即时结算制度，实现跨省异地就医门诊联网直接结算。制定应时增加医保定额、加大支付比例、保障急用药物供应等应急性医疗保障措施，发挥好医保的应急保障作用。推行居民长期护理保险制度，解决失能老年人长期护理保障问题。建设公共卫生应急处置中心，完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，提高应对突发公共卫生事件能力

（3）项目的建设是防止病毒的扩散的重要举措

随着疫情的发展，当下最紧迫的任务就是解决病毒的社会传播和扩散问题。值得注意的是，目前家族式聚集发病形势很严峻。如果大量轻症患者居家或疑似病人在社区游动，会成为疫情扩散的主要源头，而且在医院床位紧缺的情况下，这些患者若得不到有效收治会陷入困境甚至生命危险。在这种情况下，当务之急是迅速地把确诊的轻症病人都收治起来，给予医疗照顾，与家庭与社会隔离，

避免造成新的传染源。

和火神山医院、雷神山医院这样的定点传染病医院相比，方舱医院最大的优势是面积大，收治的患者多。这种隔离治疗比居家隔离更安全，既能避免患者和家人、亲友之间的传染，也能让患者得到妥善的治疗和照顾，所以是一种有效的管控措施。。

(4) 项目的建设可以大大加快医护人员的工作效率，节约医疗资源

相比隔离密闭的小病房空间，除收治患者量大以外，方舱隔离点的病房是开放式的，看护效率可以大大提高，医生和护士可以照顾更多的患者。而且由于方舱隔离点收治的患者都是轻症的，一般情况下病人可以自理，并给予口服药、肌肉注射等必要的医疗护理，如果病友间互助性强一些，还可以参照社区互助模式。这样，就可以节省出更多医疗资源到最需要的地方去。

(5) 项目的建设是疫情防控的必要措施

采用大规模的方舱隔离点来防控疫情，是我国公共卫生防控与医疗的一个重大创举，包含着鲜明的中国特色和中国智慧；它背后的运行机制也是创造，归根结底，是党中央集中统一领导下制度优势支撑起来的创举。方舱隔离点从无到有、有效运转充分表明：党的领导是中国特色社会主义制度的最大优势，党中央越有权威，行动越有力量。党的十八大以来，随着全面从严治党向纵深发展，全党坚决做到“两个维护”，党的创造力、凝聚力、战斗力显著增强。党中央一声号令，全党同志闻令而动、全国人民上下同心，迸发出

攻坚克难、创造性解决问题的强大力量，最大限度地调集有效资源，在最短时间内找到克服危机的最佳办法，并有效地得以实施，完成既定目标。

2、项目实施的公益性

本项目的建设，对完善兰陵县居民传染病医疗体系建设、完善新型冠状病毒肺炎医疗制度，对促进新型冠状病毒肺炎防控、促进居民传染病卫生防治事业发展极为有利。

项目的建设，能够提高兰陵县新型冠状病毒肺炎医疗水平，既是重要的民生问题、经济问题和社会问题，也是建设和谐平安兰陵县的一项最实际的举措。本项目的建设符合国家“预防为主，防治结合，重点干预，广泛覆盖，依法管理”的有关精神，项目的实施能使兰陵县卫生服务最大限度满足人民群众的需求，适应国民经济和社会发展的需要。

3、项目实施的收益性

经财务预测表明，项目用于资金平衡的项目收益共计 33,812.18 万元，本息覆盖倍数为 1.57，因此项目从财务角度分析是可行的。从项目的盈利能力分析来看，该项目的总投资收益率较高，投资回收期较短，项目盈利能力显著。从项目的财务生存能力来看，该项目运营期各年的资金流入均大于资金流出，项目具有极强的财务生存能力。

4、项目投资合规性

项目符合财政部办公厅、国家发展改革委办公厅关于申报 2022

年新增专项债券项目资金需求的通知（财办预〔2021〕209号）中支持的10个领域中“医疗卫生”的范围。

5、项目成熟度

项目建设期和经营期：本项目建设期为4个月，于2022年3月份开工建设，2022年7月全部竣工并投入运营。

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。

6、项目资金来源和到位可行性

项目所需资金由建设单位自筹3,725.00万元，申请政府专项债券12,000.00万元。建设单位自筹资金已保证足额到位。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目投入资源及成本与预期产出效果匹配，项目成本测算依据充分。

8、债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性。

根据测算，在专项债券发行期限20年共产生可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为12,212.18万元，融资本息合计为

21,600.00 万元,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.57 倍,能够覆盖债券本息金额,用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

(2) 偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设,包括有关未来事项和推测性假设,这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

(3) 应对措施

第一,加强项目管理,努力降低经营成本,提高项目的收益水平和社会经济效益,以充分保障债券资金的用款与还款。第二,预测数据严格按照谨慎性原则要求,即收益预测选择区间数据较低值,成本预测选择区间数据较高值。第三,严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库(2015)83号)、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预(2017)89号)等有关规定,严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求,同时符合实际情况,具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

兰陵县小北山集中隔离点项目收益 3.38 亿元，项目债券本息合计 2.16 亿元，本息覆盖倍数为 1.57，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，承担了兰陵县新型冠状病毒肺炎的预防、隔离、治疗，项目建成后能促进基础卫生医疗工作与新时期新冠肺炎防治工作。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。