

# 2022 年山东省临沂市 郯城县方舱医院及隔离点建设项目 专项债券实施方案

财政部门：郯城县财政局

主管单位：郯城县国有资产管理服务中心

立项主体：临沂宏康医药发展有限公司

编制时间：2022 年 4 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

郯城县方舱医院及隔离点建设项目

### （二）项目单位

项目单位名称：临沂宏康医药发展有限公司

法定代表人：陆中仁

注册资本：10,000 万元

统一社会信用代码：91371322MA3CCCRY1L

注册地址：山东省临沂市郯城县街道英庄村南外环与西外环交汇处北 100 米路东

经营范围：开展郯城县医药产业园园区内土地开发利用；基础设施建设和重大项目建设；孵化器及产业园运营管理；技术成果孵化、转化与产业化；为园区内的创业企业提供技术信息咨询、技术转让、创业培训、劳动职业技能培训的服务；园区物业管理；银杏种植、银杏产品开发、银杏产物收储及销售；中药材种植、收储及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）项目规划审批

2022 年 3 月 26 日，完成山东省建设项目备案登记，备案号（2203-371322-04-01-459110）。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目选址位于郯城街道窑上村及县原文旅接待中心。方舱医院项目占地 76.38 亩，建成新建病房区 2,700 平方米，改造病房区 4,490 平方米，负压病房 956.80 平方米，建设 226 个床位。新冠疫情隔离点项目占地 58.18 亩，建成 1,330 套隔离点（隔离病房 952 间，每

套 3\*6=18); 配套用房 8 套, 检测配套用房 600 平方米。

### (五) 项目建设期限

本项目建设期 2 个月, 预计工期为 2022 年 3 月至 2022 年 8 月, 2022 年 9 月-12 月作为疫情防控集中隔离点, 自 2023 年 1 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)《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

本项目总投资 16,070.00 万元，其建安工程费 10,670.00 万元，设备及防疫物资采购 5,400.00 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。

(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	16,070.00	100.00%	
一、资本金	4,070.00	25.33%	
自有资金	4,070.00	25.33%	
二、债务资金	12,000.00	74.67%	
专项债券	12,000.00	74.67%	
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通过后期将项目出租收入实现。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	出租数（间）	单价（元/间/天）	合计收入
2023 年	798.00	90.00	2,621.43
2024 年	931.00	90.00	3,058.34
2025 年	931.00	90.00	3,058.34
2026 年	931.00	90.00	3,058.34
2027 年	931.00	90.00	3,058.34
2028 年	931.00	90.00	3,058.34
2029 年	931.00	90.00	3,058.34
2030 年	931.00	90.00	3,058.34
2031 年	931.00	90.00	3,058.34
2032 年	931.00	90.00	3,058.34
2033 年	931.00	90.00	3,058.34
2034 年	931.00	90.00	3,058.34
2035 年	931.00	90.00	3,058.34
2036 年	931.00	90.00	3,058.34
2037 年	931.00	90.00	3,058.34
2038 年	931.00	90.00	3,058.34
2039 年	931.00	90.00	3,058.34
2040 年	931.00	90.00	3,058.34
2041 年	931.00	90.00	3,058.34
2042 年	469.33	90.00	1,541.74
合计	18,025.33	90.00	59,213.20

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

项目收入来源出租收入。项目预计建成 1330 套隔离间，出租收入按 90 元/间/天计算，运营第一年按满负荷运营的 50%测算，第二年按满负荷运营的 60%测算，第三年及以后按满负荷运营的 70%测算。

租赁价格参照本项目周边相近或类似房屋租赁价格（数据来源于美团软件），选取 5 家民宿计算平均租金为 112.40 元/天，考虑项目实际情况，暂按 90 元/间/天计算。

### （二）运营成本预测

本项目总成本费用包括燃料动力费、人员经费、修理费、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	燃料动力费	工资及福利	修理费	其他费用	各项税费	利息支出	合计
2023 年	202.19	309.00	76.33	262.14	324.29	480.00	1,653.95
2024 年	202.19	318.27	76.33	305.83	447.33	480.00	1,829.95
2025 年	202.19	327.82	76.33	305.83	444.95	480.00	1,837.12
2026 年	202.19	337.65	76.33	305.83	442.49	480.00	1,844.49
2027 年	202.19	347.78	76.33	305.83	439.96	480.00	1,852.09
2028 年	202.19	358.22	76.33	305.83	662.61	480.00	2,085.17
2029 年	202.19	368.96	76.33	305.83	659.92	480.00	2,093.23
2030 年	202.19	380.03	76.33	305.83	657.15	480.00	2,101.53
2031 年	202.19	391.43	76.33	305.83	654.30	480.00	2,110.08
2032 年	202.19	403.17	76.33	305.83	651.37	480.00	2,118.89
2033 年	202.19	415.27	76.33	305.83	648.34	480.00	2,127.96
2034 年	202.19	427.73	76.33	305.83	645.23	480.00	2,137.30
2035 年	202.19	440.56	76.33	305.83	642.02	480.00	2,146.93
2036 年	202.19	453.78	76.33	305.83	638.72	480.00	2,156.84
2037 年	202.19	467.39	76.33	305.83	635.31	480.00	2,167.05
2038 年	202.19	481.41	76.33	305.83	631.81	480.00	2,177.57
2039 年	202.19	495.85	76.33	305.83	628.20	480.00	2,188.40

2040 年	202.19	510.73	76.33	305.83	624.48	480.00	2,199.55
2041 年	202.19	526.05	76.33	305.83	620.65	480.00	2,211.05
2042 年	84.25	225.76	31.81	154.17	347.43	240.00	1,083.42
合计	3,925.82	7,986.88	1,482.08	5,921.25	11,446.51	9,360.00	40,122.54

成本预测方法说明：

### 1. 燃料动力费

本项目所需水、电、天然气均按现行市场价格计算。

#### (1) 水费

项目建成后，预计满负荷运营年耗水量约 24,090.00 立方米，项目年耗水量按照平稳测算。根据临沂市现行非居民用水价格，按照 4.5 元/立方米测算。

#### (2) 电费

项目建成后，预计满负荷运营年耗电量约 2,034,608.20 度，按照项目建成运营期变压器不扩容测算，项目年耗电量将保持平稳。根据临沂市现行用电收费标准，电价按照 0.88 元/度测算。

#### (3) 天然气

项目建成后，预计年耗燃气量约 35,149.50 立方米天然气。根据临沂市现行非居民用管道天然气价格，按照 3.5 元/立方米测算。

### 2. 人员经费

本项目建成后，劳动定员 60 人，工资每人按 5 万/年计算，考虑物价及通货膨胀，人员经费每年上涨 3%。

### 3. 修理费

该项目修理费率按年折旧费的 10%计取。

### 4. 其他费用

该项目其他费用包括管理费用、营业费用，按收入的 10%计算。

## 5. 相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用
城建税	5%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
城镇土地使用税	5 元/平方米	
企业所得税	25%	

## 6. 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



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
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
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	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	2,404.98	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81
营业成本	806.67	859.63	869.18	879.01	889.14	899.58	910.32	921.39	932.79	944.54
税金及附加	314.06	362.16	362.16	362.16	362.16	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12
息税折旧及摊销前利润	1,284.25	1,584.02	1,574.47	1,564.64	1,554.51	1,523.11	1,512.37	1,501.30	1,489.90	1,478.16
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33
息税前利润	520.92	820.70	811.15	801.31	791.18	759.79	749.04	737.97	726.57	714.83
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	480.00
总财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
税前利润	40.92	340.70	331.15	321.31	311.18	279.79	269.04	257.97	246.57	234.83
四、所得税										
所得税费用	10.23	85.17	82.79	80.33	77.80	69.95	67.26	64.49	61.64	58.71
五、净利润	30.69	255.53	248.36	240.98	233.38	209.84	201.78	193.48	184.93	176.12

(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	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	2,805.81	1,414.44
营业成本	956.63	969.09	981.92	995.14	1,008.75	1,022.77	1,037.22	1,052.09	1,067.41	478.08
税金及附加	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12	383.12	191.28
息税折旧及摊销前利润	1,466.06	1,453.60	1,440.77	1,427.55	1,413.94	1,399.92	1,385.48	1,370.60	1,355.28	745.08
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	763.33	318.05
息税前利润	702.73	690.28	677.44	664.23	650.61	636.59	622.15	607.28	591.95	427.03
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	222.73	210.28	197.44	184.23	170.61	156.59	142.15	127.28	111.95	187.03
四、所得税										
所得税费用	55.68	52.57	49.36	46.06	42.65	39.15	35.54	31.82	27.99	46.76
五、净利润	167.05	157.71	148.08	138.17	127.96	117.44	106.61	95.46	83.96	140.27

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、经营活动产生的现金											
经营活动收入	59,213.20		2,621.43	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34
经营活动支出	19,316.03		849.66	902.62	912.17	922.00	932.13	942.56	953.31	964.38	975.78
支付的各项税费	11,446.51		324.29	447.33	444.95	442.49	439.96	662.61	659.92	657.15	654.30
经营活动产生的现金净额	28,450.66		1,447.48	1,708.39	1,701.22	1,693.84	1,686.24	1,453.16	1,445.11	1,436.81	1,428.26
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	16,070.00	16,070.00									
流动资金支出											
投资活动产生的现金净额	-16,070.00	-16,070.00									
三、融资活动产生的现金											
资本金 1	4,070.00	4,070.00									
资本金 2（专项债券）	12,000.00	12,000.00									
银行借款											
偿还债券本金	12,000.00										
偿还银行借款本金											
支付债券利息	9,360.00		480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	-5,290.00	16,070.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
四、期初现金				967.48	2,195.87	3,417.09	4,630.93	5,837.18	6,810.34	7,775.45	8,732.26
期内现金变动	7,090.66		967.48	1,228.39	1,221.22	1,213.84	1,206.24	973.16	965.11	956.81	948.26
五、期末现金	7,090.66		967.48	2,195.87	3,417.09	4,630.93	5,837.18	6,810.34	7,775.45	8,732.26	9,680.51

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	2032 年	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	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	3,058.34	1,541.74
经营活动支出	987.52	999.62	1,012.08	1,024.91	1,038.13	1,051.74	1,065.76	1,080.20	1,095.08	1,110.40	495.99
支付的各项税费	651.37	648.34	645.23	642.02	638.72	635.31	631.81	628.20	624.48	620.65	347.43
经营活动产生的现金净额	1,419.45	1,410.38	1,401.03	1,391.41	1,381.49	1,371.29	1,360.77	1,349.94	1,338.78	1,327.29	698.32
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											
资本金 2 (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	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	-480.00	-12,240.00
四、期初现金	9,680.51	10,619.96	11,550.34	12,471.37	13,382.78	14,284.27	15,175.56	16,056.33	16,926.27	17,785.05	18,632.34
期内现金变动	939.45	930.38	921.03	911.41	901.49	891.29	880.77	869.94	858.78	847.29	-11,541.68
五、期末现金	10,619.96	11,550.34	12,471.37	13,382.78	14,284.27	15,175.56	16,056.33	16,926.27	17,785.05	18,632.34	7,090.66

### （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

本项目收入主要是非疫情时期将隔离点作为医院分诊病房获取收入，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 7,090.66 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 1.32 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	28,450.66
覆盖倍数				1.32

### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

1. 临沂宏康医药发展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，由郯城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行详尽研究，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. 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。

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

郯城县方舱医院及隔离点建设项目，项目主管部门为郯城县国有管理服务中心，实施单位为临沂宏康医药发展有限公司，本次拟申请专项债券 1.2 亿元用于郯城县方舱医院及隔离点建设项目，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）》，该项目属于鼓励类第三十七部分“卫生健康”第 4 条“卫生咨询、医疗知识等医疗信息服务和健康管理服务”和第 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. 项目实施的社会效益

本项目的建设，对完善郟城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，能够提高郟城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，也是建设和谐平安郟城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，项目的实施能使郟城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

项目收入来源为非疫情时期将隔离点作为医院分诊病房获取收入。通过对收入以及相关营运成本的估算，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 7,090.66 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 1.32 倍。

#### 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

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

项目通过专项债券形式筹资 12,000 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 74.67%，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，运营期净现金流量为 7,090.66 万元，且各年均为正值，

项目资金覆盖倍数为 1.32 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. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

### （三）评估结论

郯城县方舱医院及隔离点建设项目收益 2.85 亿元，项目债券本息合计 2.16 亿元，本息覆盖倍数为 1.32，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，承担了郯城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。