

烟台市栖霞市县域医疗次中心建设项目 实施方案

项目单位：栖霞市卫生健康局

主管部门：栖霞市卫生健康局

财政部门：栖霞市财政局



一、项目基本情况

（一）项目名称

栖霞市县域医疗次中心建设项目

（二）立项单位

立项单位名称：栖霞市卫生健康局

立项单位简介：栖霞市卫生健康局，统一社会信用代码：113706860042695762，注册地址为栖霞市山城路 67 号。

（三）项目规划审批

1987 年 9 月 9 日，经栖霞县人民政府批准，栖霞县杨础乡村镇建设管理站签发公房证书（栖杨·卫生院公房证字第陆号）。

2026 年 2 月 12 日，栖霞市发展和改革局出具《关于〈栖霞市县域医疗次中心建设项目可行性研究报告〉的批复》（栖发改投资〔2026〕32 号）。

（四）项目规模与主要内容

拟在栖霞市杨础镇打造县域医疗服务次中心。通过对杨础中心卫生院 14536.85 平方米院区建筑进行改造提升，规范设置临床科室和医技科室。改造内容包括结构加固、功能优化、室内外装修改造；购置更新 CT、DR、彩超、十二导联心电图机、麻醉机、胃镜等医疗设备 80 台（套），升级医院管理信息系统（HIS）、电子病历系统（EMR）等信息化系统。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 6 月至 2028 年 5 月。目前已完成投资 0.00 万元，建设进度达 0.00%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设工程造价咨询规范》（GB/T51095-2015）；
- 2、《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；
- 3、《市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164号）；
- 4、《山东省建设工程概算费用编制规定》（2022 年 4 月调整）；
- 5、《建设项目经济评价方法与参数》第三版（中国计划出版社）；
- 6、《山东省建设工程概算定额》（鲁建标字〔2018〕29号）；
- 7、《山东省建设用地控制标准》（2019 年版）；
- 8、烟台市地区材料预算价格；
- 9、山东地区类似工程造价；
- 10、现行投资估算的有关规定；
- 11、《栖霞市县域医疗次中心建设项目可行性研究报告》。

（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 7,798.00 万元，其中，项目单位自有资金 1,598.00 万元，本期拟发行专项债券 2,100.00 万元，后续拟发行专项债券 4,100.00 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	7,798.00		
一、资本金	1,598.00	20.49%	
（一）自有资金	1,598.00		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	6,200.00	79.51%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	2,100.00		
（三）后续拟发行专项债券	4,100.00		
（四）银行融资			

3、项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资 7,798.00 万元，已到位资金 0.00 万元。

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

项目/年度	公式	合计	2026年建设期	2027年建设期	2028年建设期	2029年	2030年	2031年	2032年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	108,492.47			1,634.90	2,989.53	3,176.37	3,363.22	3,363.22
经营活动支出	B	91,248.82			1,405.46	2,554.39	2,699.42	2,844.45	2,844.45
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	17,243.66			229.44	435.14	476.95	518.77	518.77
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	7,530.60	2,453.90	2,567.70	2,509.00				
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-7,530.60	-2,453.90	-2,567.70	-2,509.00				
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H	1,598.00	398.00	600.00	600.00				
专项债券	I	6,200.00	2,100.00	2,100.00	2,000.00				
银行借款	J								
偿还债券本金	K	6,200.00							
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	7,812.00	44.10	132.30	218.40	260.40	260.40	260.40	260.40
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	-6,214.00	2,453.90	2,567.70	2,381.60	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40
四、期初现金	P					102.04	276.77	493.33	751.70
期内现金变动	Q=D+G+O	3,499.06			102.04	174.74	216.55	258.37	258.37
五、期末现金	R=P+Q	3,499.06			102.04	276.77	493.33	751.70	1,010.07

项目/年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	3,464.12	3,464.12	3,464.12	3,464.12	3,464.12	3,568.04	3,568.04	3,568.04	3,568.04
经营活动支出	2,922.76	2,922.76	2,922.76	2,922.76	2,922.76	3,003.43	3,003.43	3,003.43	3,003.43
支付的各项税费									
经营活动现金净流量	541.35	541.35	541.35	541.35	541.35	564.61	564.61	564.61	564.61
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出									
流动资金支出									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）									
专项债券									
银行借款									
偿还债券本金									
偿还银行借款本金									
支付债券利息	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40
支付银行借款利息									
融资活动现金净流量	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40
四、期初现金	1,010.07	1,291.02	1,571.97	1,852.93	2,133.88	2,414.83	2,719.04	3,023.26	3,327.47
期内现金变动	280.95	280.95	280.95	280.95	280.95	304.21	304.21	304.21	304.21
五、期末现金	1,291.02	1,571.97	1,852.93	2,133.88	2,414.83	2,719.04	3,023.26	3,327.47	3,631.68

项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	3,568.04	3,675.08	3,675.08	3,675.08	3,675.08	3,675.08	3,785.33	3,785.33	3,785.33
经营活动支出	3,003.43	3,086.51	3,086.51	3,086.51	3,086.51	3,086.51	3,172.09	3,172.09	3,172.09
支付的各项税费									
经营活动现金净流量	564.61	588.57	588.57	588.57	588.57	588.57	613.24	613.24	613.24
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出									
流动资金支出									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）									
专项债券									
银行借款									
偿还债券本金									
偿还银行借款本金									
支付债券利息	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40
支付银行借款利息									
融资活动现金净流量	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40
四、期初现金	3,631.68	3,935.89	4,264.06	4,592.23	4,920.39	5,248.56	5,576.73	5,929.57	6,282.42
期内现金变动	304.21	328.17	328.17	328.17	328.17	328.17	352.84	352.84	352.84
五、期末现金	3,935.89	4,264.06	4,592.23	4,920.39	5,248.56	5,576.73	5,929.57	6,282.42	6,635.26

项目/年度	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年	2058 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	3,785.33	3,785.33	3,898.89	3,898.89	3,898.89	3,898.89	3,898.89	2,007.93
经营活动支出	3,172.09	3,172.09	3,260.23	3,260.23	3,260.23	3,260.23	3,260.23	1,675.51
支付的各项税费								
经营活动现金净流量	613.24	613.24	638.66	638.66	638.66	638.66	638.66	332.42
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
流动资金支出								
投资活动现金净流量								
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）								
专项债券								
银行借款								
偿还债券本金						2,100.00	2,100.00	2,000.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	260.40	260.40	260.40	260.40	260.40	216.30	128.10	42.00
支付银行借款利息								
融资活动现金净流量	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-260.40	-2,316.30	-2,228.10	-2,042.00
四、期初现金	6,635.26	6,988.10	7,340.95	7,719.20	8,097.46	8,475.72	6,798.08	5,208.64
期内现金变动	352.84	352.84	378.26	378.26	378.26	-1,677.64	-1,589.44	-1,709.58
五、期末现金	6,988.10	7,340.95	7,719.20	8,097.46	8,475.72	6,798.08	5,208.64	3,499.06

（二）应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 2,100.00 万元，2027 年拟发行专项债券 2,100.00 万元，2028 年拟发行专项债券 2,000.00 万元。假设债券期限均为 30 年，债券利率均为 4.20%。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。

表 3-1 本项目本期拟发行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		2,100.00		2,100.00	4.20%	44.10	44.10
2027 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2028 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2029 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2030 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2031 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2032 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2033 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2034 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2035 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2036 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2037 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2038 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2039 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2040 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2041 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2042 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2043 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2044 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2045 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2046 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20

2047 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2048 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2049 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2050 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2051 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2052 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2053 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2054 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2055 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2056 年	2,100.00		2,100.00	0.00	4.20%	44.10	2,144.10
合计		2,100.00	2,100.00			2,646.00	4,746.00

表 3-2 本项目 2027 年拟发行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
2027 年		2,100.00		2,100.00	4.20%	44.10	44.10
2028 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2029 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2030 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2031 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2032 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2033 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2034 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2035 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2036 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2037 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2038 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2039 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2040 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2041 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2042 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2043 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2044 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2045 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2046 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2047 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20

2048 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2049 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2050 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2051 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2052 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2053 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2054 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2055 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2056 年	2,100.00			2,100.00	4.20%	88.20	88.20
2057 年	2,100.00		2,100.00	0.00	4.20%	44.10	2,144.10
合计		2,100.00	2,100.00			2,646.00	4,746.00

表 3-3 本项目 2028 年拟发行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
2028 年		2,000.00		2,000.00	4.20%	42.00	42.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2041 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2042 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2043 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2044 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2045 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2046 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2047 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2048 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00

2049 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2050 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2051 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2052 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2053 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2054 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2055 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2056 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2057 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00	84.00
2058 年	2,000.00		2,000.00	0.00	4.20%	42.00	2,042.00
合计		2,000.00	2,000.00			2,520.00	4,520.00

（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 17,243.66 万元，融资本息合计 14,012.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，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

与项目建设相关的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延项目工期的因素非常多，如设计方案的稳定、项目的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等。工程事故是在施工阶段施工不当或管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

（二）与项目收益相关的风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。

1、收入变动风险

收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。预测的各项收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。

2、支出变动风险

支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

栖霞市县域医疗次中心建设项目主管部门为栖霞市卫生健康局，项目单位为栖霞市卫生健康局。本项目本期拟申请专项债券 0.21 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

栖霞市杨础镇县域医疗服务次中心建设项目总体绩效目标为项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容,包括完成杨础中心卫生院 14536.85 平方米院区建筑改造施工,实施结构加固、功能优化、室内外装修改造;规范设置临床科室和医技科室,购置更新 CT、DR、彩超、十二导联心电图机、麻醉机、胃镜等医疗设备,升级医院管理信息系统(HIS)、电子病历系统(EMR)等信息化系统,并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。

项目融资利息成本可控,资金使用规范高效,能够满足项目建设及债务资金偿付要求,偿债风险较低。项目可实现经济效益、社会效益(提升杨础镇及周边区域医疗服务能力,改善就医环境,规范临床及医技诊疗服务,切实保障辖区群众基本医疗和公共卫生服务需求)和生态效益(优化院区配套设施,打造绿色舒适就医空间,助力基层医疗卫生领域绿色发展)达到设计要求达标目标,服务对象满意指标达到 90%。

2026 年项目绩效目标为按计划完成年度建设任务及对应资金投入,年度施工进度达到 40%,确保年度既定改造内容保质保量完工,效益指标 $\geq 100\%$ 。

(三)事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

(1) 破解区域医疗服务瓶颈

栖霞市南部杨础、蛇窝泊、观里三镇无二级以上医疗机构，县级医院服务覆盖不足，群众急危重症就医需往返市区，耗时久且压缩黄金救治时间；现有杨础中心卫生院床位短缺、科室不健全、设备老化、信息化薄弱，无法满足群众多层次医疗需求，项目改造升级是补齐区域医疗短板的迫切需要。

（2）落实各级政策导向

响应国家“健康中国”战略、乡村医疗卫生体系建设等政策，契合山东省、烟台市“十五五”卫生健康规划中“建设县域医疗次中心、提升基层医疗服务能力”的要求，是推动优质医疗资源下沉、构建分级诊疗体系、助力乡村振兴的具体举措。

（3）适配人口及社会发展需求

区域常住总人口超 12 万人，60 岁以上老年人口占比达 28%，慢性病管理、康复护理需求突出；加之果蔬产业集聚带来流动人口增加，现有医疗服务能力已严重滞后于社会发展步伐，项目实施可精准匹配人口结构及产业发展带来的医疗需求。

2、项目实施的公益性

（1）保障公共卫生服务均等化

项目作为公立医疗基础设施提升工程，建成后将打造“诊疗-康复-健康管理”一体化服务体系，填补区域二级水平医疗机构空白，让基层群众在家门口就能享受优质、便捷、高效的

医疗服务，切实保障辖区群众基本医疗和公共卫生服务权益，体现医疗公益属性。

（2）降低群众就医负担

减少群众跨区域就医产生的交通、住宿等额外成本，避免重复检查，通过完善医疗服务链条、提升诊疗效率，缓解群众“看病难、看病贵”问题，增强群众就医获得感与幸福感。

（3）提升区域公共卫生应急能力

项目将完善急诊急救设施、强化公共卫生服务功能，可提升区域应对突发公共卫生事件、传染病防控的能力，同时带动基层医疗人才集聚与技术升级，夯实区域公共卫生服务基础，助力社会和谐稳定与共同富裕。

3、项目实施的收益性

项目预期收入主要来源于门诊诊疗现金流入、住院服务现金流入。预期实现总现金流入 108,492.47 万元。

4、项目投资合规性

本项目总投资金额为 7,798.00 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，项目资本金 1,598.00 万元，占总投资的 20.49%，符合国家《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号文）的要求。项目投资合规。

5、项目成熟度

1987年9月9日，经栖霞县人民政府批准，栖霞县杨础乡村镇建设管理站签发公房证书（栖杨·卫生院公房证字第陆号）。

2026年2月12日，栖霞市发展和改革局出具《关于〈栖霞市县域医疗次中心建设项目可行性研究报告〉的批复》（栖发改投资〔2026〕32号）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目建设总投资 7,798.00 万元，其中项目资本金 1,598.00 万元，拟申请发行专项债券 6,200.00 万元，其中，本项目本期拟发行专项债券 2,100.00 万元，2027 年拟发行专项债券 2,100.00 万元，2028 年拟发行专项债券 2,000.00 万元。假设债券期限均为 30 年，债券利率均为 4.20%。按照债券发行要求，在债券存续期内每半年支付债券利息，到期一次偿还本金。

经过论证，项目资金来源和到位方案可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源包括门诊诊疗现金流入、住院服务现金流入。营运成本主要包括卫生材料费、工资及福利费、修理费、其他费用。

通过对项目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运营收益为 17,243.66 万元。项目收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资金额为 7,798.00 万元,根据项目前期相关规划,从实际出发,拟定发债额度为 6,200.00 万元,占总投资的 79.51%,符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求。债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 17,243.66 万元,融资本息合计为 14,012.00 万元,项目收益覆盖融资本息总额倍数达到 1.23 倍,项目偿债计划可行。

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响,现实中可能存在因收入价格下降和成本费用不确定影响项目运营现金流入规模,偿债能力减弱,影响还本付息。

10、绩效目标合理性

(1) 目标明确性

栖霞市杨础镇县域医疗服务次中心建设项目由栖霞市卫生健康局投资开发建设。项目建设地点为栖霞市杨础镇杨础中心卫生院。项目总投资额为 7,798.00 万元,项目建设规模和内容拟在栖霞市杨础镇打造县域医疗服务次中心,对杨础中心卫生院 14536.85 平方米院区建筑进行改造提升,惠及杨础镇及周边区域群众、完善基层医疗服务供给,主要建设内容包括

实施结构加固、功能优化、室内外装修改造；规范设置临床科室和医技科室，购置更新 CT、DR、彩超、十二导联心电图机、麻醉机、胃镜等医疗设备 80 台（套），升级医院管理信息系统（HIS）、电子病历系统（EMR）等信息化系统。

（2）目标合理性

从项目的产出量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关基层医疗卫生规划、县域医疗服务次中心建设计划相符，绩效目标与栖霞市杨础镇及周边区域群众医疗服务现实需求相匹配，结合项目改造面积、设备购置数量、功能提升要求等，绩效目标可细化、量化，贴合项目建设客观规律和基层医疗卫生行业标准，绩效目标合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 17,243.66 万元，融资本息合计 14,012.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23，符合专项债发行要求；项目通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，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。