

# 临沂市荣军医院服务能力提升改造项目 实施方案

项目单位：临沂市荣军优抚医院（临沂市心理医院）

主管部门：临沂市退役军人事务局

财政部门：临沂市财政局

2026年9月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

临沂市荣军医院服务能力提升改造项目。

### （二）项目单位

单位名称：临沂市荣军优抚医院（临沂市心理医院）。

法定代表人：杨颖。

开办资金：7,796.12 万元。

社会信用统一代码：12371300495172161T。

单位地址：临沂市桃源路 1 号。

经营范围：负责全市复退军人精神病防治、疗养和健康服务工作；开展其他人群的精神疾病医疗护理和养老工作。

### （三）项目规划审批

项目已取得的批复手续如下：

1.立项手续：2024 年 9 月 25 日，项目单位取得临沂市行政审批服务局出具《关于临沂市荣军医院服务能力提升改造项目项目建议书及可行性研究报告的批复》（临审服投资许字〔2024〕11080 号），项目代码 2408-371300-04-05-747231，对项目总投资、建设规模等进行备案。

2.土地手续：土地手续：2004 年 2 月 16 日，取得坐落于沂蒙路北段西侧的《国有土地使用证》【编号临兰国用（2004）第 0062 号】。

3.规划手续: 2025 年 10 月 22 日,取得临沂市荣军医院服务能力提升改造项目《建设工程规划许可证》(编号建字第 3713002025GG0286566 号)。

#### (四) 项目规模与主要建设内容

本项目主要对医院现有 1 号门诊楼、3 号荣军疗养病房楼、4 号中医康复楼等进行提升改造,同时新建连廊工程,并提升改造室外道路、辅助配套工程及相关设备。

项目提升改造总建筑面积 15,227 平方米,其中 1 号门诊楼提升改造建筑面积 5,997 平方米、3 号荣军疗养楼提升改造建筑面积 1,672 平方米、4 号中医康复楼提升改造建筑面积 3,058 平方米,新建连廊工程建筑面积 4,500 平方米;室外道路提升改造面积 10,000 平方米;同时进行消防、监控及门禁系统等辅助配套工程提升改造,更新和新购置相关设备 20 台(套)。

#### (五) 项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 5 月至 2026 年 12 月。目前 1 号门诊楼、4 号中医康复楼提升改造工程已全面完成;生物反馈仪、磁刺激仪、医疗检验设备、口腔 CT 等医疗设备采购已完成;3 号荣军疗养楼已完成基坑开挖、清槽、垫层施工、基础防水、筏板及地下负一层主体施工,地上主体结构施工正有序推进。

## 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（2024 年本）》；
- 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

本项目总投资 6,522.15 万元，项目资金筹措包括项目单位自筹和发行专项债券。其中，项目单位自有资金 2,522.15 万元，本期拟发行专项债券 4,000 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             | 6,522.15 | 100.00% |    |
| 一、资本金             | 2,522.15 | 38.67%  |    |
| （一）自有资金           | 2,522.15 | 38.67%  |    |
| （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） | 4,000.00 | 61.33%  |    |
| （一）已调整其他项目专项债券    |          |         |    |
| （二）本期拟发行专项债券      | 4,000.00 | 61.33%  |    |
| （三）后续拟发行专项债券      |          |         |    |
| （四）银行融资           |          |         |    |

### 3.项目总投资、资本金到位情况

项目已完成投资支付 1,630 万元，全部为自有资金。

### 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       | 合计         | 2026 年    | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   |
|-------------|------------|-----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 |            |           |          |          |          |
| 经营活动收入      | 275,061.84 |           | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 |
| 经营活动支出      | 262,236.08 |           | 8,456.28 | 8,456.28 | 8,456.28 |
| 支付的各项税费     |            |           |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 12,825.76  |           | 867.85   | 867.85   | 867.85   |
| 二、投资活动产生的现金 |            |           |          |          |          |
| 建设成本支出      | 6,522.15   | 6,522.15  |          |          |          |
| 流动资金支出      |            |           |          |          |          |
| 投资活动现金净流量   | -6,522.15  | -6,522.15 |          |          |          |
| 三、融资活动产生的现金 |            |           |          |          |          |
| 资本金（自有资金）   | 2,522.15   | 2,522.15  |          |          |          |
| 专项债券        | 4,000.00   | 4,000.00  |          |          |          |
| 银行借款        |            |           |          |          |          |
| 流动资金        |            |           |          |          |          |
| 偿还债券本金      | 4,000.00   |           |          |          |          |
| 偿还银行借款本金    |            |           |          |          |          |
| 偿还流动资金      |            |           |          |          |          |
| 支付债券利息      | 3,600.00   |           | 120.00   | 120.00   | 120.00   |
| 支付银行借款利息    |            |           |          |          |          |

| 项目/年度     | 合计        | 2026 年   | 2027 年  | 2028 年   | 2029 年   |
|-----------|-----------|----------|---------|----------|----------|
| 融资活动现金净流量 | -1,077.85 | 6,522.15 | -120.00 | -120.00  | -120.00  |
| 四、期初现金    |           |          |         | 747.85   | 1,495.70 |
| 期内现金变动    | 5,225.76  |          | 747.85  | 747.85   | 747.85   |
| 五、期末现金    | 5,225.76  |          | 747.85  | 1,495.70 | 2,243.55 |

(续)

| 项目/年度       | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 |
| 经营活动支出      | 8,456.28 | 8,456.28 | 8,621.28 | 8,621.28 | 8,621.28 |
| 支付的各项税费     |          |          |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 867.85   | 867.85   | 702.85   | 702.85   | 702.85   |
| 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        |          |          |          |          |          |
| 流动资金        |          |          |          |          |          |
| 偿还债券本金      |          |          |          |          |          |
| 偿还银行借款本金    |          |          |          |          |          |
| 偿还流动资金      |          |          |          |          |          |
| 支付债券利息      | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   |
| 支付银行借款利息    |          |          |          |          |          |
| 融资活动现金净流量   | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  |

| 项目/年度  | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 四、期初现金 | 2,243.55 | 2,991.40 | 3,739.25 | 4,322.10 | 4,904.95 |
| 期内现金变动 | 747.85   | 747.85   | 582.85   | 582.85   | 582.85   |
| 五、期末现金 | 2,991.40 | 3,739.25 | 4,322.10 | 4,904.95 | 5,487.80 |

（续）

| 项目/年度       | 2035 年   | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 |
| 经营活动支出      | 8,621.28 | 8,621.28 | 8,794.53 | 8,794.53 | 8,794.53 |
| 支付的各项税费     |          |          |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 702.85   | 702.85   | 529.60   | 529.60   | 529.60   |
| 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        |          |          |          |          |          |
| 流动资金        |          |          |          |          |          |
| 偿还债券本金      |          |          |          |          |          |
| 偿还银行借款本金    |          |          |          |          |          |
| 偿还流动资金      |          |          |          |          |          |
| 支付债券利息      | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   |
| 支付银行借款利息    |          |          |          |          |          |
| 融资活动现金净流量   | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  |
| 四、期初现金      | 5,487.80 | 6,070.65 | 6,653.50 | 7,063.10 | 7,472.70 |

| 项目/年度  | 2035 年   | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 期内现金变动 | 582.85   | 582.85   | 409.60   | 409.60   | 409.60   |
| 五、期末现金 | 6,070.65 | 6,653.50 | 7,063.10 | 7,472.70 | 7,882.30 |

(续)

| 项目/年度       | 2040 年   | 2041 年   | 2042 年   | 2043 年   | 2044 年   |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 |          |          |          |          |          |
| 经营活动收入      | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 |
| 经营活动支出      | 8,794.53 | 8,794.53 | 8,976.44 | 8,976.44 | 8,976.44 |
| 支付的各项税费     |          |          |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 529.60   | 529.60   | 347.69   | 347.69   | 347.69   |
| 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        |          |          |          |          |          |
| 流动资金        |          |          |          |          |          |
| 偿还债券本金      |          | -        | -        |          |          |
| 偿还银行借款本金    |          |          |          |          |          |
| 偿还流动资金      |          |          |          |          |          |
| 支付债券利息      | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   |
| 支付银行借款利息    |          |          |          |          |          |
| 融资活动现金净流量   | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  |
| 四、期初现金      | 7,882.30 | 8,291.90 | 8,701.50 | 8,929.19 | 9,156.88 |
| 期内现金变动      | 409.60   | 409.60   | 227.69   | 227.69   | 227.69   |

| 项目/年度  | 2040 年   | 2041 年   | 2042 年   | 2043 年   | 2044 年   |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 五、期末现金 | 8,291.90 | 8,701.50 | 8,929.19 | 9,156.88 | 9,384.57 |

(续)

| 项目/年度       | 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      | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 |
| 经营活动支出      | 8,976.44 | 8,976.44 | 9,167.45 | 9,167.45 | 9,167.45 | 9,167.45 |
| 支付的各项税费     |          |          |          |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 347.69   | 347.69   | 156.68   | 156.68   | 156.68   | 156.68   |
| 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        |          |          |          |          |          |          |
| 流动资金        |          |          |          |          |          |          |
| 偿还债券本金      |          |          |          |          |          |          |
| 偿还银行借款本金    |          |          |          |          |          |          |
| 偿还流动资金      |          |          |          |          |          |          |
| 支付债券利息      | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00   |
| 支付银行借款利息    |          |          |          |          |          |          |

| 项目/年度     | 2045 年   | 2046 年   | 2047 年   | 2048 年   | 2049 年   | 2050 年   |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 融资活动现金净流量 | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -120.00  |
| 四、期初现金    | 9,384.57 | 9,612.26 | 9,839.95 | 9,876.63 | 9,913.31 | 9,949.99 |
| 期内现金变动    | 227.69   | 227.69   | 36.68    | 36.68    | 36.68    | 36.68    |
| 五、期末现金    | 9,612.26 | 9,839.95 | 9,876.63 | 9,913.31 | 9,949.99 | 9,986.67 |

(续)

| 项目/年度       | 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      | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 9,324.13 | 4,662.07 |
| 经营活动支出      | 9,167.45 | 9,368.01 | 9,368.01 | 9,368.01 | 9,368.01 | 4,684.14 |
| 支付的各项税费     |          |          |          |          |          |          |
| 经营活动现金净流量   | 156.68   | -43.88   | -43.88   | -43.88   | -43.88   | -22.07   |
| 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        |          |          |          |          |          |          |
| 流动资金        |          |          |          |          |          |          |
| 偿还债券本金      |          |          |          |          |          | 4,000.00 |
| 偿还银行借款本金    |          |          |          |          |          |          |
| 偿还流动资金      |          |          |          |          |          |          |

| 项目/年度     | 2051 年    | 2052 年    | 2053 年   | 2054 年   | 2055 年   | 2056 年    |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| 支付债券利息    | 120.00    | 120.00    | 120.00   | 120.00   | 120.00   | 120.00    |
| 支付银行借款利息  |           |           |          |          |          |           |
| 融资活动现金净流量 | -120.00   | -120.00   | -120.00  | -120.00  | -120.00  | -4,120.00 |
| 四、期初现金    | 9,986.67  | 10,023.35 | 9,859.47 | 9,695.59 | 9,531.71 | 9,367.83  |
| 期内现金变动    | 36.68     | -163.88   | -163.88  | -163.88  | -163.88  | -4,142.07 |
| 五、期末现金    | 10,023.35 | 9,859.47  | 9,695.59 | 9,531.71 | 9,367.83 | 5,225.76  |

## （二）专项债券应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 4,000 万元，假设期限为 30 年，年利率为 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：

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

| 年度     | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金 | 期末本金余额   | 应付利息   | 还本付息合计 |
|--------|----------|----------|--------|----------|--------|--------|
| 2026 年 |          | 4,000.00 |        | 4,000.00 |        |        |
| 2027 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2028 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2029 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2030 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2031 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2032 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2033 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2034 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2035 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |
| 2036 年 | 4,000.00 |          |        | 4,000.00 | 120.00 | 120.00 |

| 年度     | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 应付利息     | 还本付息合计   |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2037 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2038 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2039 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2040 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2041 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2042 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2043 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2044 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2045 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2046 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2047 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2048 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2049 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2050 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2051 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2052 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2053 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2054 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2055 年 | 4,000.00 |          |          | 4,000.00 | 120.00   | 120.00   |
| 2056 年 | 4,000.00 |          | 4,000.00 |          | 120.00   | 4,120.00 |
| 合计     |          | 4,000.00 | 4,000.00 |          | 3,600.00 | 7,600.00 |

### （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 12,825.76 万元，融资本息合计 7,600 万元，项目净现金流覆盖融资本息的

覆盖倍数为 1.69。

#### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

临沂市荣军优抚医院（临沂市心理医院）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、项目绩效情况

### （一）项目概况

临沂市荣军医院服务能力提升改造项目的主管单位为临沂市退役军人事务局，项目单位为临沂市荣军优抚医院（临沂市心理医院），本期拟申请专项债券 4,000 万元用于项目建设。

## （二）项目绩效目标

临沂市荣军医院服务能力提升改造项目总体绩效目标为对医院现有 1 号门诊楼、3 号荣军疗养病房楼、4 号中医康复楼等进行提升改造,同时新建连廊工程,并提升改造室外道路、辅助配套工程及相关设备。项目提升改造总建筑面积 15,227 平方米,其中 1 号门诊楼提升改造建筑面积 5,997 平方米、3 号荣军疗养楼提升改造建筑面积 1,672 平方米、4 号中医康复楼提升改造建筑面积 3,058 平方米,新建连廊工程建筑面积 4,500 平方米;室外道路提升改造面积 10,000 平方米;同时进行消防、监控及门禁系统等辅助配套工程提升改造,更新和新购置相关设备 20 台(套)。

项目的主要收益为门诊收入和住院诊疗收入。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息前净现金流量为 12,825.76 万元,融资本息合计为 7,600 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.69。

2026 年项目绩效目标为门诊楼、荣军疗养病房楼、中医康复楼的提升改造,同时完成辅助配套设施的建设,确保项目按时完成竣工验收。本项目建设将大大提高临沂市医疗卫生体系服务能力,为广大人民群众提供更加优质高效的健康服务,不断增进民生福祉,推动医疗卫生事业发展。

### （三）事前绩效评估内容

#### 1.项目实施的必要性

（1）项目建设是完善医院基础设施建设，实现医院自身高质量发展的需要

医疗事业的发展，是城市发展的一个重要组成部分。本项目的建设有利于乡镇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。

临沂市荣军医院是全市唯一一家负责优抚对象的医疗、康复、养老任务的医疗机构，由于医院建设时间较早，业务用房历史久远，医疗器材、检查设备更新较慢，医院存在硬件资源严重不足，内部配套设施陈旧、线路老化，远远不能满足新时代国家对优抚工作提出的新的需求。随着《加强军人军属、退役军人和其他优抚对象优待工作的意见》（退役军人部发〔2020〕1号）文件推行，医院将面临更大的压力。

项目的提出是从更好地完成新时代优抚工作出发，兼顾地方医疗资源互补，在破解优抚医疗、养老及全民医疗、养老供需矛盾方面有着积极、重要的作用，项目建设是完善医院基础设施建设，实现医院自身高质量发展的需要。

（2）项目建设能够满足项目区人民群众医疗服务需求

以人为本，生命至上，人民群众的生命安全必须放在第一位。尤其是在经济快速发展的时代，医疗卫生改革不断深化，要满足以人为本、满足不同人群和不同层次的医疗保健需求，对医院建设提出了新的要求；同时各类突发公共卫生事件的发生具有不确定性，可能导致传染病、职业病、食物中毒等事件发生的危险因素将长期存在，自然灾害、事故灾难、社会安全事件衍生的突发公共卫生事件的及时有效应对面临巨大挑战。

近年来，随着经济社会的持续发展，人民群众的生活水平得到进一步提高，人们对医疗卫生服务水平更加重视，更加追求高效、便捷、舒适的就医环境。医疗设备是医疗单位进行医疗活动的基础和保障，现代诊断和治疗疾病，在很大程度上依赖于先进的医疗设备，而医疗设备已成为医疗单位自身实力和医疗水平的标志。因此改善就医条件和提高医疗服务质量，更应是医疗机构的奋斗目标。

随着临沂的发展和人口的增加，荣军医院现有医疗条件无法满足人民群众的医疗需求，通过本项目的建设，给人民群众提供高标准、多层次、多类型的医疗救治服务，同时配备高标准的相关医疗设备，能够极大满足周边群众对于优质医疗服务资源的需求。

### （3）项目建设是推进国家医疗联合体建设的需要

为了提高诊疗服务质量，荣军医院与中国人民解放军海军

第九七一医院建立业务帮扶合作单位；与山东省立医院睡眠专科联盟合作单位；与临沂市人民医院的医联体帮扶合作单位；与新疆喀什地区康宁医院建立医联体合作；对口帮扶临沂市临沭县精神卫生中心、临沂罗庄安康医院、兰山区新桥卫生院、兰山街道社区卫生服务中心、金雀山街道社区卫生服务中心。同时，将促进医疗与预防、保健相衔接，使慢性病预防、治疗、管理相结合，医疗卫生与养老服务相结合，可以推动卫生与健康事业发展从“以治病为中心”向“以健康为中心”转变，逐步实现为人民群众提供全方位、全周期健康服务的目标。项目建设符合我国医疗服务体系的发展趋势，是推进国家医疗联合体建设的需要。

综上所述，本项目建设是十分必要的。

## 2.项目实施的公益性

本项目为医疗服务类投资项目，项目建设完成后，将有效改善患者的就医环境，完善医院的基础设施建设，进一步提高优抚医院保障服务水平，满足优抚对象日益增长的服务需要，不断提升优抚对象获得感、幸福感、荣誉感。推动医院高质量发展实现新突破。

## 3.项目实施的收益性

本项目实施后，项目的收益来源主门诊收入和住院诊疗收入，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 12,825.76 万元，融资本息合计为 7,600 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.69。

#### 4.项目建设投资合规性

本项目属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中鼓励类第三十七部分“卫生健康”、第 1 条“医疗服务设施建设”和第 3 条“互联网+医疗健康服务”的范畴。该项目建设符合国家产业政策，为国家鼓励建设的项目。项目已依法完成立项备案等关键环节的报批报建工作，各项批准文件齐全、有效。在资金筹措、招标投标、安全生产等方面均已建立完善的合规管理体系，确保项目投资建设全过程合法合规，为项目的顺利实施奠定了坚实基础。

#### 5.项目成熟度

本项目取得当地政府大力支持，在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 4,000 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 61.33%，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，运营期净现金流量达到 12,825.76 万元，且各年均均为正值，项目资金覆盖倍数为 1.69 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

临沂市荣军医院服务能力提升改造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。

### （四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 12,825.76 万元，融资本息合计 7,600 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.69，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。