

2025 年第二批福建省政府专项债券——
大田县总医院改扩建建设项目
项目实施方案

项目单位：大田县总医院（公章）



项目主管部门：（公章）



财政部门（公章）



日期：2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

项目名称：大田县总医院改扩建建设项目

项目单位：大田县总医院

项目区划：福建省三明市大田县雪山北路 180 号

（一）项目建设规模和内容：建设液氧站、连廊、门卫、医技部、高压氧舱、医疗综合楼、地下室，新增床位 400 张，面积 39419 平方米；改造住院楼、门诊综合楼，面积 15928 平方米；配套建设防辐射、污水处理、道路工程、室外配套等设施以及公用工程等。

项目总投资：49996.18 万元

建设进度：48 个月。

（二）经济社会效益分析

1、社会效益

大田县总医院是是一所集医疗、急救、预防、保健、科教研为一体的二级甲等综合性医院。由于患者对医疗需求的不断提高，现有医疗水平、医疗条件已难满足需求，扩建后的大田县总医院功能分配合理、各种医疗服务流线顺畅，医疗设施完备，有利于先进医术的利用和先进设备的引进和使用，增强医院的科技含量，更有利于各种高难度手术的进行。同时，为患者尽快恢复健康提供了人性化的绿色医疗环境，可最大程度地满足患者的需求。

大田县总医院扩建后将为患者、为社会带来福音，很大程度上解除人们看病难、住院难的忧虑，将为大田县地区人民的健康作出更大的贡献，为加速建设小康社会提供更有利的保障。

因此，从社会效益角度分析，本项目的建设是必要的。

2、经济效益

根据可行性研究报告测算，项目以运营收入为基础。本项目运营期预计累计现金收入 445,218.68 万元，累计现金支出 328369.13 万元。本项目全部 35000.00 万元专项债在偿还全部到期的债券本息后，仍有累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。

（三）债券资金用途

专项债券资金专款专用，全部用于本项目建设，专项债未用作资本金。对应形成的基础设施资产和专项收入，严格按照发行约定用途使用。

二、项目投资估算及融资方案

（一）项目总投资情况

根据项目可行性研究报告及其批复，本项目投资总额 49996.18 万元，其中建安工程费 43392.84 万元，工程建设其他费用 2283.34 万元，预备费 1000.00 万元，建设期贷款利息 3320.00 万元。本项目分年投资计划如下：

项目分年投资计划表

单位：万元

序号	项目	2025	2026	2027	2028	合计
1	征地拆迁安置费用					
2	建安工程费	12,292.47	8,742.57	13,013.85	9,343.95	43,392.84
3	工程建设其他费用	616.50	456.67	685.00	525.17	2283.34
4	基本预备费	270.00	200.00	300.00	230.00	1,000.00
5	建设期利息	320.00	600.00	1000.00	1400.00	3,320.00
	总投资	13,498.97	9,999.24	14,998.85	11,499.12	49,996.18

注：项目名称和建设年份结合实际调整。

（二）项目融资方案

本项目计划通过专项债券募集资金共计 35000.00 万元。

本项目计划于 2025 年、2026 年、2027 年、2028 年通过发行 20 年专项债券分别融资 8,000.00 万元、7,000.00 万元、10,000.00 万元、10,000.00 万元。其中本年度拟申请 8,000.00 万元，期限 20 年。具体资金筹措情况如下：

资金筹措表

单位：万元

资金来源	2025	2026	2027	2028	合计
上级财政补助					
本级财政预算资金	5498.97	2999.24	4998.85	1499.12	14996.18
专项债券	8000.00	7000.00	10000.00	10000.00	35000.00
自筹资金					
市场化融资					
合计	13498.97	9999.24	14998.85	11499.12	49996.18

三、项目预期收益、成本及资金平衡情况

（一）项目预期收益情况

根据项目实施方提供的可研及实施方案评估，本项目运营期内收入主要由医疗住院收入、医疗门诊收入、药品住院收入、药品门诊收入构成。各项收入具体测算过程如下：

1. 医疗住院收入，本项目建成后大田县总医院新增床位数为 400 床；入住率按 90%考虑；收费标准为 500 元/床·日，收费标准预计每 3 年上涨 2%。累计收入 139130.8 万元；

2. 医疗门诊收入，本项目建成后大田县总医院日门诊量为 1200 人次；收费标准为 250 元/人次，收费标准预计每 3 年上涨 2%。累计收入 231884.7 万元；

3. 药品住院收入，用药收费标准为 100 元/床，收费标准预计每 3 年上涨 2%。累计收入 27826.2 万元；

4. 药品门诊收入，用药收费标准为 50 元/人次，收费标准预计每 3 年上涨 2%。累计收入 46376.9 万元。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 445,218.68 万元，具体测算过程详见《大田县总医院改扩建建设项目运营收支预测表》。

（二）项目运营期间支出情况

根据项目实施方提供的可研及实施方案评估，本项目运营期间预期支出主要由工资及福利费、日常运营费、水电费、药品支出、医疗及其他支出、年大修理基金支出、日常维护

费支出、管理费支出构成。各项支出具体测算过程如下：

1. 工资及福利费支出，项目建成后预计员工人数共 200 人，人均年工资及福利按 8 万元计取。累计成本 32000.0 万元；

2. 日常运营费支出，按工资及福利的 10% 进行计算。累计成本 1600.0 万元；

3. 水电费支出，电费按 0.5 元/kwh，水费按 2.5 元/t 计取。累计成本 4725.5 万元；

4. 药品支出，药品支出成本为药品收入的 100%。累计成本 74203.1 万元；

5. 医疗及其他支出，按门诊收入及住院收入的 45%。累计成本 166957.0 万元；

6. 年大修理基金支出，年大修理基金按固定资产的 0.8% 计取。累计成本 7999.4 万元；

7. 日常维护费支出，日常维护费按固定资产的 0.6% 计取。累计成本 5999.5 万元；

8. 管理费支出，管理费用按上述成本合计的 3% 计取。累计成本 8804.6 万元。

债券存续期内，本项目预计将产生支出共计 328369.13 万元，具体测算过程详见《大田县总医院改扩建建设项目运营收支预测表》。

大田县总医院改扩建建设项目运营收支预测表

单位：万元

序号	项目	合计	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	项目运营期现金流入									
	合计	445,218.68	21,024.00	21,024.00	21,024.00	21,444.48	21,444.48	21,444.48	21,873.37	21,873.37
1.1	医疗住院收入	139,130.84	6,570.00	6,570.00	6,570.00	6,701.40	6,701.40	6,701.40	6,835.43	6,835.43
1.2	医疗门诊收入	231,884.73	10,950.00	10,950.00	10,950.00	11,169.00	11,169.00	11,169.00	11,392.38	11,392.38
1.3	药品住院收入	27,826.17	1,314.00	1,314.00	1,314.00	1,340.28	1,340.28	1,340.28	1,367.09	1,367.09
1.4	药品门诊收入	46,376.95	2,190.00	2,190.00	2,190.00	2,233.80	2,233.80	2,233.80	2,278.48	2,278.48
2	项目运营期现金流出									
	合计	302,289.13	14,424.35	14,424.35	14,424.35	14,658.94	14,658.94	14,658.94	14,898.23	14,898.23
2.1	日常运营费用	1,600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
2.2	水电费	4,725.53	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28
2.3	工资及福利	32,000.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
2.4	药品支出	74,203.11	3,504.00	3,504.00	3,504.00	3,574.08	3,574.08	3,574.08	3,645.56	3,645.56
2.5	医疗及其他支出	166,957.01	7,884.00	7,884.00	7,884.00	8,041.68	8,041.68	8,041.68	8,202.51	8,202.51
2.6	年大修理基金	7,999.39	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97
2.7	日常维护费	5,999.54	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98
2.8	管理费用	8,804.55	420.13	420.13	420.13	426.96	426.96	426.96	433.93	433.93
3	项目净现金流入	142,929.56	6,599.65	6,599.65	6,599.65	6,785.54	6,785.54	6,785.54	6,975.14	6,975.14

(续表)

序号	项目	合计	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
1	项目运营期现金流入									
	合计	445,218.68	21,873.37	22,310.84	22,310.84	22,310.84	22,757.05	22,757.05	22,757.05	23,212.19
1.1	医疗住院收入	139,130.84	6,835.43	6,972.14	6,972.14	6,972.14	7,111.58	7,111.58	7,111.58	7,253.81
1.2	医疗门诊收入	231,884.73	11,392.38	11,620.23	11,620.23	11,620.23	11,852.63	11,852.63	11,852.63	12,089.68
1.3	药品住院收入	27,826.17	1,367.09	1,394.43	1,394.43	1,394.43	1,422.32	1,422.32	1,422.32	1,450.76
1.4	药品门诊收入	46,376.95	2,278.48	2,324.05	2,324.05	2,324.05	2,370.53	2,370.53	2,370.53	2,417.94
2	项目运营期现金流出									
	合计	302,289.13	14,898.23	15,142.30	15,142.30	15,142.30	15,391.25	15,391.25	15,391.25	15,645.17
2.1	日常运营费用	1,600.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
2.2	水电费	4,725.53	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28	236.28
2.3	工资及福利	32,000.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
2.4	药品支出	74,203.11	3,645.56	3,718.47	3,718.47	3,718.47	3,792.84	3,792.84	3,792.84	3,868.70
2.5	医疗及其他支出	166,957.01	8,202.51	8,366.56	8,366.56	8,366.56	8,533.90	8,533.90	8,533.90	8,704.57
2.6	年大修理基金	7,999.99	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97	399.97
2.7	日常维护费	5,999.54	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98	299.98
2.8	管理费用	8,804.55	433.93	441.04	441.04	441.04	448.29	448.29	448.29	455.68
3	项目净现金流入	142,929.56	6,975.14	7,168.54	7,168.54	7,168.54	7,365.80	7,365.80	7,365.80	7,567.02

(续表)

序号	项目	合计	2045	2046	2047	2048
1	项目运营期现金流入					
	合计	445,218.68	23,212.19	23,212.19	23,676.44	23,676.44
1.1	医疗住院收入	139,130.84	7,253.81	7,253.81	7,398.89	7,398.89
1.2	医疗门诊收入	231,884.73	12,089.68	12,089.68	12,331.48	12,331.48
1.3	药品住院收入	27,826.17	1,450.76	1,450.76	1,479.78	1,479.78
1.4	药品门诊收入	46,376.95	2,417.94	2,417.94	2,466.30	2,466.30
2	项目运营期现金流出					
	合计	302,289.13	15,645.17	15,645.17	15,904.19	15,904.19
2.1	日常运营费用	1,600.00	80.00	80.00	80.00	80.00
2.2	水电费	4,725.53	236.28	236.28	236.28	236.28
2.3	工资及福利	32,000.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
2.4	药品支出	74,203.11	3,868.70	3,868.70	3,946.07	3,946.07
2.5	医疗及其他支出	166,957.01	8,704.57	8,704.57	8,878.66	8,878.66
2.6	年大修理基金	7,999.39	399.97	399.97	399.97	399.97
2.7	日常维护费	5,999.54	299.98	299.98	299.98	299.98
2.8	管理费用	8,804.55	455.68	455.68	463.23	463.23
3	项目净现金流入	142,929.56	7,567.02	7,567.02	7,772.25	7,772.25

(三) 应付债务本息情况

本项目计划于 2025 年、2026 年、2027 年、2028 年通过发行 20 年专项债券分别融资 8,000.00 万元、7,000.00 万元、10,000.00 万元、10,000.00 万元,其中本年拟申请 8,000.00 万元。本期及以后年度计划发行的 20 年期专项债券利率均按 4.0%进行测算,本项目全生命周期内还本付息情况如下:

应付债务本息表

单位: 人民币万元

年度	期初本金金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年应付利息	当年还本付息合计
2025 年		8,000.00		8,000.00	320.00	320.00
2026 年	8,000.00	7,000.00		15,000.00	600.00	600.00
2027 年	15,000.00	10,000.00		25,000.00	1,000.00	1,000.00
2028 年	25,000.00	10,000.00		35,000.00	1,400.00	1,400.00
2029 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2030 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2031 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2032 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2033 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2034 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2035 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2036 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2037 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2038 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2039 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2040 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2041 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2042 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2043 年	35,000.00			35,000.00	1,400.00	1,400.00
2044 年	35,000.00		-	35,000.00	1,400.00	1,400.00
2045 年	35,000.00		8,000.00	27,000.00	1,400.00	9,400.00
2046 年	27,000.00		7,000.00	20,000.00	1,080.00	8,080.00

2047 年	20,000.00		10,000.00	10,000.00	800.00	10,800.00
2048 年	10,000.00		10,000.00	-	400.00	10,400.00
合计	-	35000.00	35000.00		29,400.00	64,400.00

(四) 项目资金平衡情况

根据项目产生的现金流收入与资金使用计划预测分析，本项目债券资金本息覆盖倍数为 2.22 倍，系专项收入与本项目已发行及预计发行的所有债券还本付息总额之比。债券存续期内各年度现金流情况如下：

项目现金流分析测算表

单位：万元

项目	合计	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
一、年初资金余额		-	-8.80	-16.50	-27.50	-38.50	5,161.15	10,360.79	15,560.44	20,945.98	26,331.52
二、本年现金流入											
1、资本金流入	14,996.18	5,498.97	2,999.24	4,998.85	1,499.12						
2、债券资金流入	35,000.00	8,000.00	7,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-	-	-	-	-
3、土地使用权出让金流入	-										
4、项目经营净资金流入	142,929.56					6,599.65	6,599.65	6,599.65	6,785.54	6,785.54	6,785.54
5、其他自筹渠道资金流入	-										
合计	192,925.74	13,498.97	9,999.24	14,998.85	11,499.12	6,599.65	6,599.65	6,599.65	6,785.54	6,785.54	6,785.54
三、项目建设专项投资现金流											
1、征地拆迁安置费用	-										
2、基础设施建设费用	46,676.18	13,178.97	9,399.24	13,998.85	10,099.12						
3、其他费用	-										
合计	46,676.18	13,178.97	9,399.24	13,998.85	10,099.12	-	-	-	-	-	-
四、专项债券现金流出											

1、本次债券利息	29,400.00	320.00	600.00	1,000.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
2、本次债券本金归还	35,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本次债券发行费	38.50	8.80	7.70	11.00	11.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	64,438.50	328.80	607.70	1,011.00	1,411.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00
五、年度项目现金收支净额	81,811.06	-8.80	-7.70	-11.00	-11.00	5,199.65	5,199.65	5,199.65	5,385.54	5,385.54	5,385.54	5,385.54
六、本年资金结余		-8.80	-16.50	-27.50	-38.50	5,161.15	10,360.79	15,560.44	20,945.98	26,331.52	31,717.05	
七、资金保障倍数 (未考虑其他融资)	2.22											
八、资金保障倍数 (考虑其他融资)	2.22											

(续表)

项目	合计	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
一、年初资金余额		31,717.05	37,292.19	42,867.34	48,442.48	54,211.02	59,979.55	65,748.09	71,713.89	77,679.70	83,645.50
二、本年现金流入											
1、资本金流入	14,996.18										
2、债券资金流入	35,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、土地使用权出让金流入	-										
4、项目经营净资金流入	142,929.56	6,975.14	6,975.14	6,975.14	7,168.54	7,168.54	7,168.54	7,365.80	7,365.80	7,365.80	7,567.02
5、其他自筹渠道资金流入	-										
合计		6,975.14	6,975.14	6,975.14	7,168.54	7,168.54	7,168.54	7,365.80	7,365.80	7,365.80	7,567.02

(续表)

项目	合计	2045	2046	2047	2048
一、年初资金余额		89,812.52	87,979.54	87,466.56	84,438.81
二、本年现金流入					
1、资本金流入	14,996.18				
2、债券资金流入	35,000.00				
3、土地使用权出让金流入	-				
4、项目经营净资金流入	142,929.56	7,567.02	7,567.02	7,772.25	7,772.25
5、其他自筹渠道资金流入	-				
合计	192,925.74	7,567.02	7,567.02	7,772.25	7,772.25
三、项目建设专项投资现金流出					
1、征地拆迁安置费用	-				
2、基础设施建设费用	46,676.18				
3、其他费用	-				
合计	46,676.18				
四、专项债券现					

金流出							
1、本次债券利息	29,400.00	1,400.00	1,080.00	800.00		400.00	
2、本次债券本金归还	35,000.00	8,000.00	7,000.00	10,000.00		10,000.00	
3、本次债券发行费	38.50	-	-	-		-	
合计	64,438.50	9,400.00	8,080.00	10,800.00		10,400.00	
五、年度项目现金收支净额	81,811.06	-1,832.98	-512.98	-3,027.75		-2,627.75	
六、本年资金结余		87,979.54	87,466.56	84,438.81		81,811.06	
七、资金保障倍数（未考虑其他融资）	2.22						
八、资金保障倍数（考虑其他融资）	2.22						

四、专项债券投资者保护措施

（一）严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

（二）强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

（三）严格项目偿债责任

项目单位将专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

五、项目风险评估及控制措施

（一）市场风险及控制措施

市场风险：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）财务风险及控制措施

财务风险：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，

在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施：项目单位密切关注经营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

六、事前绩效评估情况

（一）项目概况

详见实施方案“一、项目基本情况”。

（二）评估过程

本项目绩效评估中对项目开展前期调研，与相关单位充分沟通，收集编制相关资料。完善项目制度、了解操作流程、

制定管理制度、落实资金筹集、编排资金使用、测算项目产出，根据项目实际情况和绩效管理要求制定绩效评估工作方案。

(三) 评估内容与结论

1. 项目实施的必要性、公益性、收益性；

(1) 必要性

项目的建设是提升大田县医疗卫生整体水平，是改善医疗卫生条件，提升医疗服务水平的需要，是满足所在地群众基本的医疗卫生服务需求的需要，是破解医院自身发展瓶颈，促进医院持续发展的需要。

(2) 公益性

本项目的实施，大田县总医院扩建后将为患者、为社会带来福音，很大程度上解除人们看病难、住院难的忧虑，将为大田县地区人民的健康作出更大的贡献，为加速建设小康社会提供更有利的保障。

(3) 收益性

本项目属于有一定收益的公益性项目，项目建成和投入使用后，本项目将获得专项运营收入。通过计算得出的各项经济指标均能达到要求，本项目收益能覆盖地方债券的本息，因此该项目从财务上可行。

因此，本项目具有良好的收益性。

2. 项目投资建设合规性与项目成熟度；项目立项、环评

等前期工作开展情况

本期债券对应项目已取得了可研性研究报告批复等，债券资金下达后能够尽早使用，形成实物工作量。项目前期资料合规合法，项目成熟度符合专项债申报要求。

3. 项目资金来源和到位可行性

本项目建设周期预计为 4 年，资金来源已基本明确，明细详见“（二）项目融资方案”。本项目资金筹措遵循投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能，同时发行专项债券从社会筹资的原则。本项目资本金到位符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求，项目建设资金资本金已落实，根据债券发行计划同步投入，可行性较高。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性；收益保障倍数测算依据及结果

本项目根据所在地区发改局批复的可行性研究报告以及行业数据等进行项目收入、成本、收益预测。收益明细详见“三、项目预期收益、成本及资金平衡情况”。经评估，本项目本息覆盖倍数为 2.22 倍，预测项目产生的专项收入可以覆盖本项目计划发行的所有债券还本付息总额。

本项目收入、成本、收益预测合理，满足项目申请债券要求。

5. 债券资金需求合理性；年度申报专项债券规模是否匹

配当年实际资金需求

本项目作为具有一定收益的公益性项目，建设投资规模大，回收期长，受益面广，项目符合通过政府专项债券融资条件。为项目早开工早受益，降低政府财政投资压力，有效降低项目融资成本，实现项目建设效益最大化，本项目申请专项债券融资支持项目建设。通过对项目建设期内投资支付进度及项目债券融资进度匹配性评估，本项目专项债融资与项目支出相匹配，不会造成闲置资金沉淀浪费，债券发行需求计划合理。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点；

本项目还本付息来源于项目建成后的项目收益来偿还债券本息，项目收入来源稳定可靠，运营期现金流各年度测算为正，不存在偿还资金缺口。通过收益与融资平衡分析测算，债券本息覆盖倍数为 2.22 倍，项目偿债计划可行。项目收支平衡表详见实施方案“项目现金流分析测算表”。

7. 绩效目标合理性；

本次事前绩效评估根据财预〔2020〕10 号文绩效指标框架，按照财预〔2021〕61 号文事前绩效评估管理办法相关原则，并结合本项目特点，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目个性评价指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评价。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项；

无

9. 总体结论。

综合上述绩效评估情况，我们认为本项目申请专项债券资金绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，评估过程经调查研究及科学论证，符合实际。

(四) 绩效目标表

专项债券项目资金绩效目标表
(2025 年度)

项目名称		大田县总医院改扩建建设项目				
项目主管部门 (单位)		项目实施单位			大田县总医院	
资金情况 (万元)		总投资:		49996.18 万元		
		其中: 专项债券资金		35000.00 万元		
		其他资金		14996.18 万元		
		专项债券期限		20 年		
总体目标	项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使得经济效益和社会效益、生态效益达到设计要求达标目标6：服务对象满意指标达到90%。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	当年度目标值	项目实施期目标值
	产出指标	数量指标	项目收入实现率	项目实际收入/项目预期收入	建设期不涉及	≥100%
		质量指标	本息覆盖倍数	项目产生的收益与专项债券本息的比率	2.22	≥1.2
		时效指标	债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金	100%	
		成本指标	按时还本付息率	按时兑付的还本付息资金额/到期还本付息资金额	100%	100%
	效益指标	经济效益指标	项目建成运营收入	各年度收入预期计划	建设期不涉及	≥100%
		社会效益指标	项目建成社会效益反馈	正反馈		≥100%

		生态效益指标	施工期环境保护	废气污染和废水、固体废物、噪声污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
			运营期环境保护	项目运营期污染达标	不出现重大污染事故	不出现重大污染事故
		可持续影响指标	项目受益期	受益期三十年以上		项目建成后一段长时间内受益
	满意度指标	服务对象满意度指标	参建相关单位满意度	调查群体中满意和较满意的/全部调查单位	100%	100%
			社会满意度	社会满意度达到 90%以上	≥90%	≥90%