

2022 年山东省潍坊市诸城市

专项债券项目实施方案



诸城市人民医院

2022 年 1 月

目 录

一、项目基本情况.....	1
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	4
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	6
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	17
五、项目风险分析.....	18
六、事前项目绩效评估报告.....	20

一、项目基本情况

（一）项目名称

诸城市人民医院公共卫生防疫项目

（二）项目单位

诸城市人民医院

（三）项目单位简介

诸城市人民医院始建于 1950 年，是一所集医疗、教学、科研、预防、保健、康复于一体的综合性三级乙等综合医院、潍坊医学院附属医院、潍坊市区域医疗中心。

该医院现有职工 2000 余人，其中卫生专业技术人员 1885 人，包括高级职称 183 人，中级职称 794 人，硕士 172 人，博士 3 人，硕导 6 人，潍坊名医 8 人、潍坊名护 6 人，潍坊市拔尖技术人才 4 名。

该医院核定床位 1700 张，共计 90 余个临床、医技科室，其中泌尿外科、妇科、胸心外科、神经内科等 9 个科室为潍坊市重点学科和重点支撑学科，儿科、神经外科、呼吸内科、神经内科、普外科、骨科、内分泌科、泌尿外科等 14 个专科位居全国县级专科 30 强。

该医院配备美国 GE3.0T 磁共振、德国西门子 Fash 锐影双源 CT、医科达医用直线加速器、西门子四维彩超等百万元以上先进设备近百台（套），先后开展了心脑血管介入、肿瘤介入治疗、胸主动脉置换术、各种腔镜手术及髋、膝关节置换术等 600 余项新业务、新

技术。

该医院与国内众多著名大医院建立紧密交流、技术协作关系，加盟了青大医疗集团、中国肺癌防治联盟、肺结节诊治中心和国家示范卒中防治中心，筹建了远程会诊中心，市民足不出市便可以享受国内一流医疗服务。医院以医联体建设为载体，积极推进分级诊疗、双向转诊及家庭医生签约服务，与 19 所乡镇卫生院及 11 家民营医院携手服务诸城父老乡亲的生命与健康。同时牵头建立了诸城市呼吸专科联盟、卒中联盟、超声联盟、胸痛中心、心电中心、影像中心、检验中心、病理中心等，推动了诸城市“小病在社区、大病进医院、康复回社区”就医新格局的形成，受到了广大患者的欢迎、签约医疗机构的感谢和社会各界的高度评价。

先后被授予“全国百佳医院”“全国百姓放心示范医院”“全国巾帼文明岗”“中国县级医院竞争力百强医院等荣誉称号”。全国政协副主席马飏、原卫生部副部长黄洁夫、副省长王随莲等领导先后来院视察，并给予高度评价。

（四）项目规划审批

项规划选址意见书：建设工程规划许可证：建字第 370782202100005

用地：鲁（2019）诸城市不动产权第 0020287 号、鲁（2016）诸城市不动产权第 0000721 号

（五）批复文件

立项批复：诸发改投资【2020】3 号、诸发改投资【2020】4 号、

诸发改便【2021】2号；

环境批复：诸环审报告表【2020】90号

项目已填报《不单独进行节能审查的固定资产投资项目能耗说明和节能承诺》。

（六）项目规模与主要建设内容

项目总占地面积 23719.67 m²，总建筑面积 63503.83 m²，其中：总院区门诊医技综合楼项目占地面积 7133 m²，建设门诊医技综合楼 1 栋，地上 5 层 37155 m²，地下 1 层 14369 m²；箭口院区建筑面积 11980 m²，建设感染病房楼一栋，内设门诊、标准负压实验室及负压床位 66 个。

（七）项目建设期限

本项目建设期 3 年，计划 2020 年 3 月开工建设，预计 2023 年 2 月竣工。

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)国家发改委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》；

(2)中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》；

(3)建筑工程按当地询价估列；

(4)投资估算主要依据《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(5)基本预备费按工程费用和其他费用之和的 8%计列，涨价预备费按国家发改委计投资〔1999〕1340 号文件精神费率为 0%；

(6)按国家税务局国税发〔1999〕158 号文件精神，本项目固定资产投资方向调节税暂缓征收项目《可行性研究报告》。

2、估算总额

本该项目总投资估算为 62000 万元，其中建设资产投资 57417 万元，建设期融资利息 4185 万元，铺底流动资金 398 万元。在建设资产投资中，直接工程费 22721 万元，设备购置费 26682 万元，安装工程费 2693 万元，其他费用 3044 万元，预备费 2277 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	62000	100.00%	
一、资本金	17000	27.42%	
自有资金	17000	27.42%	
二、债务资金	45000	72.58%	
专项债券	45000	72.58%	
银行借款			

备注：项目计划发行地方政府专项债券 45,000.00 万元，2021 年 11 月已发行 30,000.00 万元，发行利率 3.47%，发行期限 15 年；2022 年 1 月本期发行 13,600.00 万元（本期发行）；2023 年上半年计划发行额度为 1,400.00 万元，拟发行专项债券期限为 15 年，从审慎角度出发，本期债券年利率按照 4.0% 估算，还本付息计划如下表，还本付息方式为利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

项目建成后收入主要为住院收入、门诊收入、药品收入及其他收入，运营期年度收入预测如下：

表 2：运营收入估算表

序号	项目名称	基数	比例	收费标准	天数	总价 (万元)
1	住院收入	140 床	85%	500 元/日	365 日	2171.75
2	门诊收入	2000 人次/天				0
	挂号收入	2000 人次/天		10 元/人	365 日	730
	检查收入	2000 人次/天	80%	150 元/人	365 日	5475
	药品收入	2000 人次/天	60%	80 元/人	365 日	3504
	其他收入	2000 人次/天	15%	300 元/人	365 日	2190
	合计					14070.75

表 3：营业收入估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期											
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	营业收入	208950.64	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75
1.1	住院收入	32576.25	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75	2171.75
1.2	门诊收入	93075	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205	6205
1.3	药品收入	52560	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504	3504
1.4	其他收入	32850	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190	2190
2	营业税金及附加	0												
2.1	营业税	0												
2.2	消费税	0												
2.3	城市维护建设税	0												
2.4	教育费附加	0												
2.5	地方教育费附加	0												
2.6	地方水利建设基金	0												
3	增值税	0												

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括辅助材料费、动力费、人员费用、修理费、其他费用、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 4：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期											
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	外购原材料费	110096	9501	11177	11177	11177	11177	11177	11177	11177	11177	11177	11177	11177
2	外购燃料及动力费	2766	189	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234
3	工资及福利费	16320	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360
4	修理费	729	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61
5	其他费用	5214	396	418	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440
6	经营成本	157479	11506	13250	13272	13272	13272	13272	13272	13272	13272	13272	13272	13272
7	折旧费	36431	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036	3036
8	摊销费	298	60	60	60	60	60	0						
9	利息支出	6528	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544
9.1	长期借款利息支出	6528	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544
9.2	流动资金借款利息支出	0												
10	总成本费用合计	200736	15146	16890	16912	16912	16912	16852	16852	16852	16852	16852	16852	16852
	其中：可变成本	135216	9689	11411	11411	11411	11411	11411	11411	11411	11411	11411	11411	11411
	固定成本	65520	5457	5479	5501	5501	5501	5441	5441	5441	5441	5441	5441	5441

成本预测方法说明:

1、原材、辅料

该项目正常年原材辅料主要为药品、护理、检查材料的消耗, 年均消耗用量共计 11177 万元。

2、燃动力

该项目建成运营后年需水、电、气、热等燃动力费用 234 万元。

3、职工工资及福利

该项目建成后后勤、医生及护理人员总数 170 人, 年均工福利费按平均 8 万元/人, 共计 1360 万元。

4、折旧费

该项目形成固定资产 61305 元, 按分类折旧, 建筑按 30 年折旧, 设备材料折旧年限 15 年, 残值率为 5%。

5、摊销费

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费, 不计残值, 该项目其他资产 298 元, 按 10 年摊销。

6、维修费

该项目年维修费按折旧费 8% 计。

7、其他费用

年需管理费用、运营费用等其他费用按经营收入的 5% 计取。

8、总成本计算

该项目正常年总成本费用 17703 万元。

9、相关税费

按中华人民共和国国务院令第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》及财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》，该项目免征各项税收。

10、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 13600 万元，假设年利率 4.0%，期限 15 年，每年付息一次，到期一次偿还本金。本项目还本付息预测如下：

表 6: 专项债券还本付息测算表 (金额单位: 万元)

序号	项目	合计	建设期			经营期											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	借款																
1.1	年初借款本息累计																
	本金																
	建设期利息																
1.2	本年借款	13600	13600	0	0												
1.3	本年应计利息	8160	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544
	计入建设期利息	1632	544	544	544												
	计入生产期利息	6528	0	0	0	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544
1.4	本年还本付息	21760	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	14144
	还本	13600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13600
	付息	8160	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544	544
1.5	年末借款本息累计		13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	13600	0
2	可还款资金来源	2169362				22369	45493	70125	94757	119389	144021	168653	193285	217917	242549	267180	291812
2.1	折旧	30761				2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563	2563
2.2	摊销	216				43	43	43	43	43	0	0	0	0	0	0	0
2.3	息税前利润	260836				19762	20518	22025	22025	22025	22068	22068	22068	22068	22068	22068	22068
2.4	所得税	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
计算	利息备付率					36.3	37.7	40.5	405	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5
指标	偿债备付率					41.12	83.62	128.9	174.2	219.5	264.7	310.0	355.3	400.6	445.86	491.1	20.6

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期											
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	营业收入	208950.64	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75	14070.75
2	营业税金及附加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	总成本费用	112901.33	7308.41	7358.6	7410.3	7463.55	7518.4	7574.89	7633.08	7693.01	7754.74	7818.32	7883.81	7951.26
4	补贴收入	0												
5	利润总额	96049.31	6762.34	6712.15	6660.45	6607.2	6552.35	6495.86	6437.67	6377.74	6316.01	6252.43	6186.94	6119.49
6	弥补以前年度亏损	0												
7	应纳税所得额	96049.31	6762.34	6712.15	6660.45	6607.2	6552.35	6495.86	6437.67	6377.74	6316.01	6252.43	6186.94	6119.49
8	所得税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	净利润	96049.31	6762.34	6712.15	6660.45	6607.2	6552.35	6495.86	6437.67	6377.74	6316.01	6252.43	6186.94	6119.49
10	期初未分配利润	806733	0	16530	33741	52309	70876	89443	108049	126655	145261	163868	182474	201080
11	可供分配的利润	902782.31	6216.27	22595.7	39651.6	58059.85	76462.3	94859.83	113291.26	131717.47	150138.28	168554.54	186964.07	205367.72
12	提取法定盈余公积	20275	1837	1912	2063	2063	2063	2067	2067	2067	2067	2067	2067	2067
13	可供投资者分配的利润	882507.31	4379.27	20683.7	37588.6	55996.85	74399.3	92792.83	111224.26	129650.47	148071.28	166487.54	184897.07	203300.72
14	应付优先股股利													
15	提取任意盈余公积													
16	应付普通股股利													
17	各投资方利润分配													
18	未分配利润	882507.31	4379.27	20683.7	37588.6	55996.85	74399.3	92792.83	111224.26	129650.47	148071.28	166487.54	184897.07	203300.72
19	息税前利润	216699	19762	20518	22025	22025	22025	22068	22068	22068	22068	22068	22068	22068
20	息税折旧摊销前利润	242549	22369	23125	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期			经营期											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	经营活动净现金流量	291812				22369	23125	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632	24632
1.1	现金流入	360778				27401	28923	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445
1.1.1	营业收入	360778				27401	28923	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445	30445
1.1.2	增值税销项税额	0															
1.1.3	补贴收入																
1.1.4	其他流入	0															
1.2	现金流出	68965				5032	5798	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813
1.2.1	经营成本	68965				5032	5798	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813
1.2.2	增值税进项税额	0															
1.2.3	营业税金及附加	0															
1.2.4	增值税	0															
1.2.5	所得税	0															
1.2.6	其他流出	0															
2	投资活动净现金流量	-51420	-31621	-12361	-6859	-510	-69										
2.1	现金流入	0															
2.2	现金流出	51420	31621	12361	6859	510	69										
2.2.1	建设投资	50841	31621	12361	6859												
2.2.2	维持运营投资	0															
2.2.3	流动资金	579				510	69										

（五）其他需要说明的事项

1、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收入、门诊收入、药品收入及其他收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对运营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净现金流量为 96049.31 万元，融资本息合计为 69615 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.38 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表-诸城市人民医院公共卫生防疫项目
(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	13600	8160	21760	
银行借款				
融资合计	13600	8160	21760	260836
覆盖倍数	1.38			

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《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。

专项债券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。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1、技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生重大变化，导致工程问题。

2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

4、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（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

1、项目名称

诸城市人民医院公共卫生防疫项目

2、项目单位

诸城市人民医院

3、项目单位简介

诸城市人民医院始建于 1950 年，是一所集医疗、教学、科研、预防、保健、康复于一体的综合性三级乙等综合医院、潍坊医学院附属医院、潍坊市区域医疗中心。

该医院现有职工 2000 余人，其中卫生专业技术人员 1885 人，包括高级职称 183 人，中级职称 794 人，硕士 172 人，博士 3 人，硕导 6 人，潍坊名医 8 人、潍坊名护 6 人，潍坊市拔尖技术人才 4 名。

该医院核定床位 1700 张，共计 90 余个临床、医技科室，其中泌尿外科、妇科、胸心外科、神经内科等 9 个科室为潍坊市重点学科和重点支撑学科，儿科、神经外科、呼吸内科、神经内科、普外科、骨科、内分泌科、泌尿外科等 14 个专科位居全国县级专科 30 强。

该医院配备美国 GE3.0T 磁共振、德国西门子 Fash 锐影双源 CT、医科达医用直线加速器、西门子四维彩超等百万元以上先进设备近百台（套），先后开展了心脑血管介入、肿瘤介入治疗、胸主动脉

置换术、各种腔镜手术及髋、膝关节置换术等 600 余项新业务、新技术。

该医院与国内众多著名大医院建立紧密交流、技术协作关系，加盟了青大医疗集团、中国肺癌防治联盟、肺结节诊治中心和国家示范卒中防治中心，筹建了远程会诊中心，市民足不出市便可以享受国内一流医疗服务。医院以医联体建设为载体，积极推进分级诊疗、双向转诊及家庭医生签约服务，与 19 所乡镇卫生院及 11 家民营医院携手服务诸城父老乡亲的生命与健康。同时牵头建立了诸城市呼吸专科联盟、卒中联盟、超声联盟、胸痛中心、心电中心、影像中心、检验中心、病理中心等，推动了诸城市“小病在社区、大病进医院、康复回社区”就医新格局的形成，受到了广大患者的欢迎、签约医疗机构的感谢和社会各界的高度评价。

先后被授予“全国百佳医院”“全国百姓放心示范医院”“全国巾帼文明岗”“中国县级医院竞争力百强医院等荣誉称号”。全国政协副主席马飏、原卫生部副部长黄洁夫、副省长王随莲等领导先后来院视察，并给予高度评价。

4、项目规模与主要建设内容

项目总占地面积 23719.67 m²，总建筑面积 63503.83 m²，其中：总院区门诊医技综合楼项目占地面积 7133 m²，建设门诊医技综合楼 1 栋，地上 5 层 37155 m²，地下 1 层 14369 m²；箭口院区建筑面积 11980 m²，建设感染病房楼一栋，内设门诊、标准负压实验室及负压床位 66 个。

5、项目建设期限

本项目建设期3年，计划2020年3月开工建设，预计2023年2月竣工。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家产业政策

该项目为城市基础设施建设工程，根据国家发展改革委2019年第29号令发布的《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项“卫生健康”第2条“预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设”、第6条“传染病、儿童、精神卫生专科医院和康复医院（中心）、护理院（中心、站）、安宁疗护中心、全科医疗设施建设与服务”、第5条“医疗卫生服务设施建设”的，符合国家的产业政策。

（2）项目的建设符合国家及地方的相关发展规划

《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》中提出：坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。加强公立医院建设，加快建立现代医院管理制度，深入推进治理结构、人事薪酬、编制管理和绩效考核改革。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。加强基层医疗卫生队伍建设，以城市社区和农村基层、边境口岸城市、县级医院为重点，完善城乡医疗

服务网络。加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。加强预防、治疗、护理、康复有机衔接。推进国家组织药品和耗材集中带量采购使用改革，发展高端医疗设备。完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评审批机制，加快临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批，促进临床急需境外已上市新药和医疗器械尽快在境内上市。提升医护人员培养质量与规模，扩大儿科、全科等短缺医师规模，每千人口拥有注册护士数提高到3.8人。实施医师区域注册，推动医师多机构执业。稳步扩大城乡家庭医生签约服务覆盖范围，提高签约服务质量。支持社会办医，鼓励有经验的执业医师开办诊所。

《“健康中国2030”规划纲要》中指出：以农村和基层为重点，推动健康领域基本公共服务均等化，维护基本医疗卫生服务的公益性，逐步缩小城乡、地区、人群间基本健康服务和健康水平的差异，实现全民健康覆盖，促进社会公平。

《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》提出：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。强化基层公共卫生体系，加强公共卫生人才队伍建设，增加公费医学生培养规模。完善严重精神障碍救治救助与服务管理，开展常见精神障碍早期筛查与干预，构建基层心理健康服务平台。巩固地方病消除成果，持续控制碘缺乏病危害。加强重点行业领域职业病危害源头治理。弘扬伟大抗疫精神，营造尊医重卫良好风尚。到 2025 年，实现全省国家卫生城市全覆盖。

《山东省医养健康产业发展规划（2018-2022 年）》中提出：医疗服务。进一步优化医疗资源配置，实施“双创双提双满意”行动计划，聚焦聚力卫生计生事业高质量发展，构建与我省经济社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配的整合型医疗卫生服务体系。到 2022 年，每千人口医疗卫生机构床位数达到 6.3 张，每千人口执业（助理）医师数达到 2.8 人。

《潍坊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》中提出：深化医药卫生体制改革。继续着力推动把以治病为中心转变为以人民健康为中心，深化医疗、医保、医药联动改革。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局。提升市级医院医疗水平，推进县级医院薄弱学科建设，加快建设分级诊疗体系。深化县域综合医改，推进紧密型医疗集团、县域医疗共同体工作。全面落实基层医疗卫生机构财政投入政策，将经常性收支差额补助纳入财政预算，有效保障基层医疗卫生机构正常运转。

（3）项目的建设是发展卫生事业的需要

坚持卫生事业均衡发展，就是要促进城乡之间、区域之间、医疗与预防之间、中医与西医之间、医疗机构与社区卫生机构之间的协调发展。当前，石桥子镇存在的公共卫生资源比例偏低，医疗服务体制僵化，医疗资源分布也不合理等问题，使医疗卫生事业的发展滞后于经济与社会的发展。因此，必须增加卫生资源总量，以增量活存量，以开放促改革，优化医疗卫生资源质量与配置，保持医疗卫生事业的健康、快速、均衡发展。该项目的建设，不但能够扩大石桥子镇卫生事业的规模，调整卫生资源结构，满足群众多方面的就医需求，而且能够进一步加强疾病预防控制体系、医疗救治体系和卫生监督体系的建设，无论是改善居民群众就医条件，还是有效地控制传染病和慢性非传染性疾病必将起到重要作用。

（4）项目的建设是社会发展的需要

经济社会发展新阶段带来多重健康问题挑战，卫生工作任务更加艰巨。我国正处于工业化、城市化快速发展时期，人口老龄化进程加快，面临的健康问题日趋复杂。一方面，重大传染病流行形势依然严峻，慢性非传染性疾病和精神疾病对人民群众的健康威胁日益加大，新发传染病以及传统烈性传染病的潜在威胁不容忽视。另一方面，生态环境、生产生活方式变化以及食品药品安全、职业伤害、饮用水安全 and 环境问题等对人民群众健康的影响更加突出。不断发生的自然灾害、事故灾害及社会安全事件也对医疗卫生保障提出更高的要求。医疗卫生服务供给与需求之间的矛盾日趋突出，服务理念、服务模式等亟需作出相应调整。通过该项目建设，可以进

一步完善提头镇卫生服务体系的建设，实现卫生服务事业与经济社会协调发展，努力使城镇人民向着更高水平的小康社会和构建和谐社会迈进。

综上所述，项目的建设是必要的、可行的。

2、项目实施的公益性

卫生事业是政府实行一定福利政策的社会公益性事业，是促进经济发展和社会进步的重要保障，在国民经济和社会发展中具有独特的地位，发挥着不可缺少、不可替代的作用。

该项目的建设符合潍坊市及诸城市城市总体规划，符合国家的法规政策，项目建成后承担诸城市 110 万人口的传染病防治任务，做好居民基本医疗、社区预防保健等工作，将进一步加强诸城市传染病防治能力建设，满足疫情防控的需求，补齐公共卫生弱项，提高公共卫生应急救治能力。

3、项目实施的收益性

项目建成后，正常年实现经营收入 14070.75 万元，计算期内年均利润总额 6403 万元。财务分析表明，项目税后财务内部收益率 27.3%，投资回收期 5.6 年，总投资收益率 44.0%，财务评价指标较好，敏感性分析结果表明，本项目能够适应市场变化，具有较强的抗风险能力。

4、项目建设投资合规性

本项目总投资估算为 62000 万元，其中建设资产投资 57417 万元，建设期融资利息 4185 万元，铺底流动资金 398 万元。在建设资

产投资中，直接工程费 22721 万元，设备购置费 26682 万元，安装工程费 2693 万元，其他费用 3044 万元，预备费 2277 万元。

项目总投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	直接工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
1	工程费用	22721	26682	2693	0	52097
1.1	直接工程费	22391	25435	2544		50370
1.1.1	箭口分院项目	3843				3843
	感染病房楼	3076				3076
	行政后勤楼	396				396
	配套工程	371				371
1.1.2	总院区门诊医技楼	18549				18549
1.2	公用工程及其他	330	1247	150		1727
1.2.1	场地平整	18				18
1.2.2	道路硬化	247				247
1.2.3	绿化	65				65
1.2.4	大门及围墙					0
1.2.5	给排水工程		209	25		234
1.2.6	供电工程		272	33		304
1.2.7	安保、火灾报警系统		262	31		293
1.2.8	照明系统		97	12		109
1.2.9	暖通空调工程		291	35		326
1.2.10	电梯工程		116	14		130
2	其他费用		0	0	3044	3044
2.1	建设单位管理费				781	781
2.2	勘察设计费				729	729
2.3	人员培训费				4	4
2.4	工程监理费				677	677
2.5	工程招投标费				89	89
2.6	联合试运转费				294	294
2.7	工程保险费				104	104
2.8	临时设施费				365	365
3	预备费				2277	2277
3.1	基本预备费				2277	2277
3.2	涨价预备费				0	0
一	建设投资合计	22721	26682	2693	5321	57417
二	建设期融资利息				4185	4185
三	固定资产投资	22721	26682	2693	9506	61602
四	铺底流动资金				398	398

五	项目计划总投资	22721	26682	2693	9903	62000
六	百分比	36.6%	43.0%	4.3%	16.0%	100.0%

项目投资按照《建设项目经济评价方法与参数实用手册》、《投资项目经济咨询评估指南》、《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及国家财政部税务局相关标准要求，结合潍坊当地造价标准进行估算，项目投入资源与成本与预期产出基本匹配，投资合规合理。

5、项目成熟度

项目目前已取得立项、环评、节能、规划、国土、财政配套等前期批复要件，建设条件完善成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 62000 万元，其中申请专项债券 13600 万元，建设单位自筹 18400 万元，项目目前已开工建设，建设单位资金筹措能力较强，资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目建成后，主要为住院收入、门诊收入、药品收入及其他收入，正常年可实现营业收入 14070.75 万元。

(1)住院收入

项目建成后床位 140 张，使用率按 85%计，年使用 365 天，每床费用按 500 元/日计，则项目床位年收入 2171.75 万元。

(2)门诊收入

项目建成后，预计门诊接诊量为 2000 人次/天（其中箭口分院

200 人次/d, 总院区门诊医技楼 1800 人/d)。

①挂号收入

项目门诊挂号按 10 元/人计取, 年挂号收入为: $2000 \text{ 人/d} \times 10 \text{ 元/人} \times 365 \text{ d} = 730 \text{ 万元}$;

②检查收入

项目各类检查 (X 光、CT、核磁、窥镜等) 收费均价按 150 元/人, 检查人数按门诊数量 80% 计, 年检查收入为: $2000 \text{ 人/d} \times 50\% \times 150 \text{ 元/人} \times 365 \text{ d} = 5475 \text{ 万元}$;

(3)药品收入

项目收入按门诊人数 60% 数量计取, 人均药品费用按 80 元/人, 年药品收入: $2000 \text{ 人/d} \times 60\% \times 80 \text{ 元/人} \times 365 \text{ d} = 3504 \text{ 万元}$;

(4)其他收入

医院其他收入 (急救、集中体检、进修等) 按门诊人数 10% 估算计取, 费用单价按 300 元/人, 年其他收入: $2000 \text{ 人/d} \times 10\% \times 300 \text{ 元/人} \times 365 \text{ d} = 2190 \text{ 万元}$

项目建成后收入主要为养老床位收入, 运营期年度收入预测如下:

运营收入估算表

序号	项目名称	基数	比例	收费标准	天数	总价 (万元)
1	住院收入	140 床	85%	500 元/日	365 日	2171.75
2	门诊收入	2000 人次/天				0
	挂号收入	2000 人次/天		10 元/人	365 日	730
	检查收入	2000 人次/天	80%	150 元/人	365 日	5475
	药品收入	2000 人次/天	60%	80 元/人	365 日	3504
	其他收入	2000 人次/天	15%	300 元/人	365 日	2190

	合计					14070.75
--	----	--	--	--	--	----------

项目门诊就诊人次及收费情况按诸城市人民医院现状运营数据为基础，取值贴合实际，较合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 62000 万元，其中申请专项债券 13600 万元，项目申请债券比例为 22.00%，符合债券发行要求。

项目资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	62000	100.00%	
一、资本金	17000	27.42%	
自有资金	17000	27.42%	
二、债务资金	45000	72.58%	
专项债券	45000	72.58%	
银行借款			

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

项目拟发行地方政府专项债券 13600 万元，根据本项目债券偿债计划，年利率 4.0%，期限 15 年，每年付息一次，到期一次偿还本金，经评估分析，项目偿债备付率为 1.38，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

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，用量需求减少，租赁单价降低，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。

（3）应对措施

在防范偿债风险方面，积极实施品牌战略，大力开拓市场，创建具有企业自身特点的营销策略。不仅需要雄厚的资本实力来支撑，更需要用一流的管理、创新的经营、一流的人才、一流的服务质量为项目注入丰富的内涵。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

评价要点：①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。

本项目绩效目标申报表中经济效益指标均有设置，项目建设过程中所需的建材、设备将带动相关行业的发展，同时，项目的建设将明显改善当地投资环境，也能实现一定的税收，对区域经济起到一定的促进作用。

（2）目标合理性

评价要点：①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。

通过查看预算项目申报表发现大部分绩效目标设置符合实际、

合理可行，与上述要求相符。

11、评估的相关建议

(1)建立科学合理的绩效目标。绩效目标设定应符合指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配四个要素，确保绩效目标具有可操作性、实效性。如效益指标的经济效益未设置。

(2)加强项目成本控制，如预算有增减，应严格按程序调整预算，提高预算管理水平和推进预算管理科学化，规范化，切实提高资金使用效益。

(3)项目实施过程中严格执行相关内部控制制度，做到流程的合法合规；对于不切合实际的相关制度，从实际出发加以完善。质量控制、跟踪管理制度不健全，应尽快完善，以便检查相关制度执行的有效性。

12、其他需要纳入事前绩效评估的事项

项目的建设是促进诸城市发展，改善生态环境和投资软环境最有效的工程措施，进而提升居民整体生活环境，促进当地经济的发展，最终实现社会效益和环境效益的结合，构建人与自然的和谐空间，实现城市的可持续发展的目标。

(三) 评估结论

诸城市人民医院公共卫生防疫项目收益 96049.31 万元，项目债券本息合计 69615 万元，本息覆盖倍数为 1.38 倍，符合专项债发行要求。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后有将进一步提升当地养老

事业及社会福利事业的发展，以保障广大人民群众的身体健
康，维护社会稳定，切实提高养老工作者的服务能力和服
务水平，进一步保护好老年人的合法权益。

但本项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全
程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在一定不足。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。