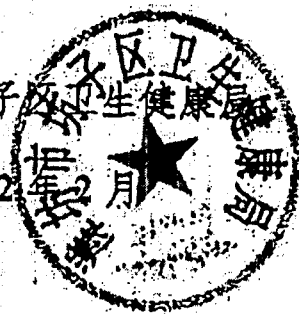


2022年山东省潍坊市坊子区  
专项债券项目实施方案



潍坊市坊子区卫生健康局

2022年2月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

潍坊市坊子区医疗卫生提升工程

### （二）项目单位

#### 1.项目立项主体名称

潍坊市坊子区卫生健康局

#### 2.项目单位简介

2019年2月3日，潍坊市坊子区卫生健康局举行揭牌仪式。副区长段宏喜和区卫生健康局党委书记、局长于世升共同揭牌，区卫生健康局班子成员及部分科级干部共同见证了这一历史时刻。

坊子区根据机构改革的统一部署，将原卫计局的职责，发改局深化医改职责，老龄办、爱卫办承担的行政职能，安监局职业安全健康监督等管理职责进行整合，组建区卫生健康局。

坊子区卫生健康局为区政府工作部门，正科级规格，保留区中医药管理局牌子。主要职责是协调推进全区深化医药卫生体制改革，组织实施国家基本药物制度；监督管理公共卫生、医疗服务和卫生应急；负责计划生育管理和服务工作；协调落实应对人口老龄化政策措施，推进老年健康服务体系建设和医养结合工作等。

区卫生健康局将以今天的揭牌为新起点，承担新使命、展现新作为，不断提高全区居民健康水平，为建设富裕美丽和谐的活力坊子贡献更大力量。

### （三）项目规划审批

项目已取得的批复文件：

2021年10月25日，潍坊市坊子区行政审批服务局出具《潍坊

市坊子区医疗卫生提升工程项目登记单》（项目代码：2110-370704-04-01-291570）。

#### （四）项目规模与主要内容

该项目位于坊子区黄旗堡街道政府街 13 号、坊子区坊安街道文化街 220 号。项目总占地面积 2653 平方米，总建筑面积 7028.68 平方米。项目主要提升改造查体中心、康复中心、发热门诊、预防接种和病房楼等。其中，新建一处地上 3 层、地下 1 层的查体康复综合中心，共设 30 余间门诊科室；新建一处地上 4 层康复综合中心，改扩建综合门诊。后期可年新增就诊人数 1.7 万人，门诊收入 346 万元，康复收入 2035.95 万元，体检收入 300 万元，年新增营业收入 2600 多万元。该项目属于《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类，符合国家产业政策。

#### （五）项目建设期限

本项目建设期 10 个月，预计工期为 2022 年 3 月至 2022 年 12 月。

## 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）《产业结构调整指导目录》（2019 年本）；
- （2）《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （3）《潍坊市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （4）《“十三五”卫生与健康规划》；
- （5）《国家中医医院建设标准》；
- （6）《中华人民共和国城市规划法》、《城市规划编制办法》；

(7)《建设项目经济评价方法与参数》、《投资项目可行性研究报告指南》项目用地范围内现状及周围环境等基础资料；

(8)有关部门提供的证明和资料等。

## 2.估算总额

项目总投资为 2180 万元。黄旗堡街道卫生院项目建设总投资为 780 万元，其中建设投资 744.61 万元，专项债利息 9.55 万元，铺底流动资金 25.84 万元。建设投资中建筑工程投资 406.3 万元，设备购置费 220 万元，安装费 20 万元，其他费用 62.85 万元，预备费 35.46 万元。坊安街道卫生院项目建设总投资为 1400 万元，其中：改扩建综合楼费用 1000 万元，原门诊楼改建（含装修）费用 400 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。

### 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  | 2,180.00 | 100.00% |    |
| 一、资本金  | 1,180.00 | 54.13%  |    |
| 自有资金   | 1,180.00 |         |    |
| 二、债务资金 | 1,000.00 | 45.87%  |    |
| 专项债券   | 1,000.00 |         |    |

### 三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

#### (一) 运营收入预测

本项目现金流入来源主要为住院收入、门诊收入、体检康复收入，收入如下：

##### 1、门诊收入

项目建成后，参照两个卫生院 2020 年门诊量约为 17300 人次，门诊收费（含挂号、诊断、药品等费用）门诊人次平均费用按 250 元/人，基于谨慎性原则，门诊量按照 15,000.00 人次计，门诊费用按照 200 元/人计。

##### 2、住院康复收入

项目建成后，两个卫生院新增床位 105 张，按 85%使用率，参照 2020 年度住院康复床位收费价格 350 元/日，基于谨慎性原则，住院康复床位收入按 300 元/日计。

##### 3、体检收入

项目建成后，两个卫生院年查体人数约 10000 人次，基于谨慎性原则，查体费按参照 2020 年度收费价格 200 元/人·次。

金额单位：人民币万元

| 项目         | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    |
|------------|--------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入       | -      | -      | 300.00    | 300.00    | 300.00    |
| 年门诊量（人次）   | -      | -      | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 平均费用（元/人）  | -      | -      | 200.00    | 200.00    | 200.00    |
| 住院康复收入     | -      | -      | 977.29    | 977.29    | 977.29    |
| 床位数量（张）    | -      | -      | 105.00    | 105.00    | 105.00    |
| 使用率（%）     | -      | -      | 85%       | 85%       | 85%       |
| 收费标准（元/日）  | -      | -      | 300.00    | 300.00    | 300.00    |
| 1 年=365 天  | -      | -      | 365.00    | 365.00    | 365.00    |
| 体检收入       | -      | -      | 200.00    | 200.00    | 200.00    |
| 年查体人数（人次）  | -      | -      | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 查体费（元/人/次） | -      | -      | 200.00    | 200.00    | 200.00    |

|        |   |   |          |          |          |
|--------|---|---|----------|----------|----------|
| 现金流入合计 | - | - | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 |
|--------|---|---|----------|----------|----------|

(续表)

| 项目          | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入        | 300.00    | 300.00    | 300.00    | 300.00    |
| 年门诊量 (人次)   | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 平均费用 (元/人)  | 200.00    | 200.00    | 200.00    | 200.00    |
| 住院康复收入      | 977.29    | 977.29    | 977.29    | 977.29    |
| 床位数量 (张)    | 105.00    | 105.00    | 105.00    | 105.00    |
| 使用率 (%)     | 85%       | 85%       | 85%       | 85%       |
| 收费标准 (元/日)  | 300.00    | 300.00    | 300.00    | 300.00    |
| 1 年=365 天   | 365.00    | 365.00    | 365.00    | 365.00    |
| 体检收入        | 200.00    | 200.00    | 200.00    | 200.00    |
| 年查体人数 (人次)  | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 查体费 (元/人/次) | 200.00    | 200.00    | 200.00    | 200.00    |
| 现金流入合计      | 1,477.29  | 1,477.29  | 1,477.29  | 1,477.29  |

(续表)

| 项目          | 2030 年    | 2031 年    | 2032 年    | 合计        |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入        | 300.00    | 300.00    | 50.00     | 2,750.00  |
| 年门诊量 (人次)   | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | -         |
| 平均费用 (元/人)  | 200.00    | 200.00    | 200.00    | -         |
| 住院康复收入      | 977.29    | 977.29    | 163.33    | 8,958.92  |
| 床位数量 (张)    | 105.00    | 105.00    | 105.00    | -         |
| 使用率 (%)     | 85%       | 85%       | 85%       | -         |
| 收费标准 (元/日)  | 300.00    | 300.00    | 300.00    | -         |
| 1 年=365 天   | 365.00    | 365.00    | 61.00     | -         |
| 体检收入        | 200.00    | 200.00    | 33.33     | 1,833.33  |
| 年查体人数 (人次)  | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | -         |
| 查体费 (元/人/次) | 200.00    | 200.00    | 200.00    | -         |
| 现金流入合计      | 1,477.29  | 1,477.29  | 246.66    | 13,542.27 |

## (二) 运营成本预测

经营成本主要指项目经营过程中发生的原材辅料、职工工资及福利、燃动力费、修理费。具体成本情况如下:

### 1、原材、辅料

该项目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 350 万元。

原辅材料费一览表

| 序号 | 名称    | 费用（万元） |
|----|-------|--------|
| 1  | 药品    | 240    |
| 2  | 护理材料  | 45     |
| 3  | 检查材料等 | 65     |
|    | 合计    | 350    |

## 2、燃动力

该项目需要水、电、热等其他燃动力 153.62 万元。

燃动力费一览表

| 序号 | 名称 | 数量           | 单价         | 费用（万元） |
|----|----|--------------|------------|--------|
| 1  | 水  | 15538.05m3   | 3.2 元/m3   | 4.97   |
| 2  | 电  | 157.94 万 kWh | 0.85 元/kWh | 134.25 |
| 3  | 热力 | 1200 吨       | 120 元      | 14.4   |
| 4  | 合计 |              |            | 153.62 |

## 3、职工工资及福利

该项目需新增职工 100 人，人均工资 6 万元/年计，遵循谨慎性原则，逐年递增 3%。

## 4、修理费

该项目的修理费按固定资产原值的 5%计提。

经测算，本项目各年预计运营现金流出如下表：

金额单位：人民币万元

| 年份     | 原材辅料   | 职工工资及福利 | 燃动力    | 修理费   | 运营成本现金流出合计 |
|--------|--------|---------|--------|-------|------------|
| 2022 年 | -      | -       | -      | -     | -          |
| 2023 年 | 350.00 | 600.00  | 153.62 | 88.38 | 1,192.00   |
| 2024 年 | 350.00 | 618.00  | 153.62 | 88.38 | 1,210.00   |
| 2025 年 | 350.00 | 636.54  | 153.62 | 88.38 | 1,228.54   |
| 2026 年 | 350.00 | 655.64  | 153.62 | 88.38 | 1,247.64   |
| 2027 年 | 350.00 | 675.31  | 153.62 | 88.38 | 1,267.31   |

|        |          |          |          |        |           |
|--------|----------|----------|----------|--------|-----------|
| 2028 年 | 350.00   | 695.56   | 153.62   | 88.38  | 1,287.56  |
| 2029 年 | 350.00   | 716.43   | 153.62   | 88.38  | 1,308.43  |
| 2030 年 | 350.00   | 737.92   | 153.62   | 88.38  | 1,329.92  |
| 2031 年 | 350.00   | 760.06   | 153.62   | 88.38  | 1,352.06  |
| 2032 年 | 58.33    | 130.48   | 25.60    | 14.73  | 229.14    |
| 合计     | 3,208.33 | 6,225.94 | 1,408.18 | 810.15 | 11,652.61 |

## 5、相关税费

依据《中华人民共和国增值税暂行条例(国务院令 2008 年第 538 号)》、《财税〔2000〕42 号 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》、《财税〔2016〕36 号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财政部、国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号), 税费按免税测算。

## (三) 债券还本付息

融资本金合计 1,000.00 万元, 其中 2022 年 2 月本期发行 1,000.00 万元, 期限为 10 年, 假定专项债券年利率为 4.0%, 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, 到期一次还本并支付最后一期利息。

金额单位: 人民币万元

| 年度     | 期初余额     | 本期新增     | 本期减少 | 期末余额     | 融资利率  | 付息合计  | 还本付息合计 |
|--------|----------|----------|------|----------|-------|-------|--------|
| 2022 年 |          | 1,000.00 |      | 1,000.00 | 4.00% | 20.00 | 20.00  |
| 2023 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2024 年 | 1,000.00 | -        |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2025 年 | 1,000.00 | -        |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2026 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2027 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2028 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2029 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |
| 2030 年 | 1,000.00 |          |      | 1,000.00 | 4.00% | 40.00 | 40.00  |



|        |          |          |          |          |       |        |          |
|--------|----------|----------|----------|----------|-------|--------|----------|
| 2031 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2032 年 | 1,000.00 |          | 1,000.00 | -        | 4.00% | 20.00  | 1,020.00 |
| 合计     |          | 1,000.00 | 1,000.00 |          |       | 400.00 | 1,400.00 |

### （三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

### （四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 5：项目运营损益表（单位：万元）

经营期现金流入 13,542.27 万元，扣除相关运营成本现金流出 11,652.61 万元，税费现金流出 0 万元，项目净现金流量为 1,889.66 万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

| 年份     | 现金流入      | 现金流出-成本   | 现金流出-税费 | 净现金流量    |
|--------|-----------|-----------|---------|----------|
| 2022 年 | -         | -         | -       | -        |
| 2023 年 | 1,477.29  | 1,192.00  | -       | 285.29   |
| 2024 年 | 1,477.29  | 1,210.00  | -       | 267.29   |
| 2025 年 | 1,477.29  | 1,228.54  | -       | 248.75   |
| 2026 年 | 1,477.29  | 1,247.64  | -       | 229.65   |
| 2027 年 | 1,477.29  | 1,267.31  | -       | 209.98   |
| 2028 年 | 1,477.29  | 1,287.56  | -       | 189.73   |
| 2029 年 | 1,477.29  | 1,308.43  | -       | 168.86   |
| 2030 年 | 1,477.29  | 1,329.92  | -       | 147.37   |
| 2031 年 | 1,477.29  | 1,352.06  | -       | 125.23   |
| 2032 年 | 246.66    | 229.14    | -       | 17.52    |
| 合计     | 13,542.27 | 11,652.61 | -       | 1,889.66 |

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

根据本报告中的现金流分析测算表，本项目的现金流期末累计结余均大于 0，不存在资金缺口。测算结果显示，本项目可用于偿还融资本息的项目净现金流 1,889.66 万元，对应本项目融资到期本息总计 1,400.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.35，项目偿债能力较强。

金额单位：人民币万元

| 现金流模拟测算表 | 2022 年   | 2023 年   | 2024 年   | 2025 年   |
|----------|----------|----------|----------|----------|
| 现金流入     | -        | -        | -        | -        |
| 资本金流入    | 1,180.00 | -        | -        | -        |
| 债券资金流入   | 1,000.00 | -        | -        | -        |
| 借款资金流入   | -        | -        | -        | -        |
| 自有资金流入   | -        | -        | -        | -        |
| 运营期现金流入  | -        | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 |

|             |          |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|----------|
| 现金流入总额      | 2,180.00 | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 |
| 现金流出        | -        | -        | -        | -        |
| 建设期资金流出     | 2,140.80 | -        | -        | -        |
| 运营期现金流出     | -        | 1,192.00 | 1,210.00 | 1,228.54 |
| 债券还本付息及发行费  | 20.00    | 40.00    | 40.00    | 40.00    |
| 借款还本付息及发行费  | -        | -        | -        | -        |
| 自有资金收回      | -        | -        | -        | -        |
| 现金流出总额      | 2,160.80 | 1,232.00 | 1,250.00 | 1,268.54 |
| 现金净流量       | -        | -        | -        | -        |
| 当年项目现金净流入   | 19.20    | 245.29   | 227.29   | 208.75   |
| 期末项目累计现金结存额 | 19.20    | 264.49   | 491.78   | 700.53   |

(续表)

| 现金流模拟测算表    | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   |
|-------------|----------|----------|----------|----------|
| 现金流入        | -        | -        | -        | -        |
| 资本金流入       | -        | -        | -        | -        |
| 债券资金流入      | -        | -        | -        | -        |
| 借款资金流入      | -        | -        | -        | -        |
| 自有资金流入      | -        | -        | -        | -        |
| 运营期现金流入     | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 |
| 现金流入总额      | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 | 1,477.29 |
| 现金流出        | -        | -        | -        | -        |
| 建设期资金流出     | -        | -        | -        | -        |
| 运营期现金流出     | 1,247.64 | 1,267.31 | 1,287.56 | 1,308.43 |
| 债券还本付息及发行费  | 40.00    | 40.00    | 40.00    | 40.00    |
| 借款还本付息及发行费  | -        | -        | -        | -        |
| 自有资金收回      | -        | -        | -        | -        |
| 现金流出总额      | 1,287.64 | 1,307.31 | 1,327.56 | 1,348.43 |
| 现金净流量       | -        | -        | -        | -        |
| 当年项目现金净流入   | 189.65   | 169.98   | 149.73   | 128.86   |
| 期末项目累计现金结存额 | 890.18   | 1,060.17 | 1,209.89 | 1,338.75 |

(续表)

| 现金流模拟测算表 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 合计       |
|----------|--------|--------|--------|----------|
| 现金流入     | -      | -      | -      | -        |
| 资本金流入    | -      | -      | -      | 1,180.00 |
| 债券资金流入   | -      | -      | -      | 1,000.00 |
| 借款资金流入   | -      | -      | -      | -        |
| 自有资金流入   | -      | -      | -      | -        |

|             |          |          |           |           |
|-------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 运营期现金流入     | 1,477.29 | 1,477.29 | 246.66    | 13,542.27 |
| 现金流入总额      | 1,477.29 | 1,477.29 | 246.66    | 15,722.27 |
| 现金流出        | -        | -        | -         | -         |
| 建设期资金流出     | -        | -        | -         | 2,140.80  |
| 运营期现金流出     | 1,329.92 | 1,352.06 | 229.14    | 11,652.61 |
| 债券还本付息及发行费  | 40.00    | 40.00    | 1,020.00  | 1,400.00  |
| 借款还本付息及发行费  | -        | -        | -         | -         |
| 自有资金收回      | -        | -        | -         | -         |
| 现金流出总额      | 1,369.92 | 1,392.06 | 1,249.14  | 15,193.41 |
| 现金净流量       | -        | -        | -         | -         |
| 当年项目现金净流入   | 107.37   | 85.23    | -1,002.48 | 528.86    |
| 期末项目累计现金结存额 | 1,446.12 | 1,531.35 | 528.86    | -         |

### （五）其他需要说明的事项

1.假设本次专项债券于2022年2月发行成功，期限10年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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

本项目收入主要是门诊收入、住院康复收入、体检收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门诊收入、住院康复收入、体检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1,889.66万元，融资本息合计为1,400.00万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.35倍。

表8：现金流覆盖倍数表-潍坊市坊子区医疗卫生提升工程

（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 | 1,000.00 | 400.00 | 1,400.00 |          |
| 银行借款 |          |        |          |          |
| 融资合计 | 1,000.00 | 400.00 | 1,400.00 | 1,889.66 |

|      |      |
|------|------|
| 覆盖倍数 | 1.35 |
|------|------|

#### 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

**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，导致生产能力利用率降低，生产成本增加，产品质量达不到预期要求。

**工程风险：**工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

**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：潍坊市坊子区医疗卫生提升工程

（2）项目主管部门：潍坊市坊子区卫生健康局

（3）项目实施单位：潍坊市坊子区卫生健康局

（4）建设期限：该项目建设期计划为 10 个月。计划于 2022 年 3 月份开工建设，预计 2022 年 12 月份工程全部竣工。

（5）建设内容：该项目位于坊子区黄旗堡街道政府街 13 号、坊子区坊安街道文化街 220 号。项目总占地面积 2653 平方米，总建筑面积 7028.68 平方米。项目主要提升改造查体中心、康复中心、发热门诊、预防接种和病房楼等。其中，新建一处地上 3 层、地下 1 层的查体康复综合中心，共设 30 余间门诊科室；新建一处地上 4 层康复综合中心，改扩建综合门诊。后期可年新增就诊人数 1.7 万人，门诊收入 346 万元，康复收入 2035.95 万元，体检收入 300 万元，年新增营业收入 2600 多万元。该项目属于《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类，符合国家产业政策。

（6）申请专项债券资金规模：项目总投资为 2180 万元。其中申请专项债券 1000 万元，占投资的 45.87%；建设单位自有资金投入 1180.00 万元，占投资的 54.13%。

## （二）评估内容

### 1、新增债券项目实施的必要性、公益性、收益性

地方政府专项债券是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。本项目满足“公益性”、“收益性”，符合专项债券资金支持领域，新增债券项目具的实施的必要性、公益性、收益性明确。具体如下：

#### （1）项目实施的必要性

##### ①该项目是构建和谐潍坊的需要

卫生事业的和谐发展是建设和谐潍坊的重要组成部分，医疗卫生事业关系到人民群众的切身利益，必须坚持“政府主导、管办一体、社会效益第一”的原则，把群众的利益放在首位。潍坊市坊子区凤凰街道卫生院新建项目是融医疗、疾病控制、卫生监督、科研、教学、保健、综合等“七位一体”的多功能综合体，将由政府向社会群众提供的公共卫生产品纳入其中，集中人力、物力、财力办好公共卫生事业，既体现了政府坚持以人为本的科学发展观和大众卫生理念，履行政府提供群众基本医疗服务和公共卫生产品的职责，又有利于带动坊子区凤凰街道的开发，增强城市竞争力，提升城市品位，进一步改善居民的医疗保健条件，必将有力地促进凤凰街道经济与社会和谐发展。对于代表区域医疗水平，承担居民基本医疗，整合医疗市场，平抑医疗市场价格，构建和谐社会都有现实意义。

##### ②该项目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，潍坊市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潍坊市经济与社会的发展。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。建设潍坊市坊子区凤凰街道卫生院新建项目，不但扩大凤凰街道卫生院的接诊能力，调整卫生资源结构，满足群众“大病可选择”的就医需求，而且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，还是有效地缓解居民就近就医压力必将起到重要作用。

### ③符合人民群众提高生活质量的要求

随着人民群众物质文化生活水平的日益提高，提高生活质量，已成为现代人类社会的重大研究课题。良好的医疗条件是提高人类生活质量所必需的条件，健康教育普及城乡，人们的健康观念日益增强，卫生事业已经进入一个崭新的发展阶段。但随着人口增加和老龄化趋势加重的情况下，患者增加的趋势仍在继续，虽然细胞生物学、分子生物学、神经科学、组织工程学的建立和发展及各学科间的相互渗透，极大地促进了视觉科学的进步，治疗手段的提高，使各种疾病患者最终能得到有效的治疗。但某些特殊病和疑难病，仍对社会和家庭造成的损失很大，对医生产生极大的挑战。因此考



虑到医院的实际情况，本项目建设是十分必要的。

## （2）项目实施的公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》

（财预〔2010〕412号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

通过本项目的实施，潍坊市坊子区卫生院将彻底改善服务环境，解决业务用房严重短缺的局面，引进先进医疗设备，增强服务功能，培养和引进专业技术人才，扩大医疗保健队伍，提高服务水平，拓宽服务范围，构建卫生健康新的服务平台。门诊楼的扩建标志着医院的发展将会步入新的阶段，在坚持为周边地区服务的基础上，帮助和带动周边地区的健康事业的共同发展。同时，良好的就医环境和诊疗条件，将会吸引更多的病人前来就诊，增加医院的业务收入，进而改善医疗诊断设备，提高医务人员的医疗诊治水平和质量，更好地为人民群众健康和当地卫生事业的发展服务。

按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》

（财预〔2010〕412号）对公益性项目的定义，潍坊市坊子区医疗卫生提升工程具有公益性的特征。

## （3）项目实施的收益性

通过该项目的建设，可改善潍坊市坊子区卫生院的医疗设施和医疗条件，提高医疗诊断水平、医疗救治水平和服务质量，给予病人有效的医疗救治，减少病人的医疗负担，提高医务人员的医疗诊治水平和质量。潍坊市坊子区卫生院门诊综合楼项目的建设方便群众，能使广大群众获得基本卫生服务，也有利于满足群众日益增长的多样化卫生服务需求，节省人们看病时间，更方便快捷地为群众健康和当地卫生事业的发展服务。

通过本项目的实施，潍坊市坊子区卫生院将彻底改善服务环境，解决业务用房严重短缺的局面，引进先进医疗设备，增强服务功能，培养和引进专业技术人才，扩大医疗保健队伍，提高服务水平，拓宽服务范围，构建卫生健康新的服务平台。门诊楼的扩建标志着医院的发展将会步入新的阶段，在坚持为周边地区服务的基础上，帮助和带动周边地区的健康事业的共同发展。同时，良好的就医环境和诊疗条件，将会吸引更多的病人前来就诊，增加医院的业务收入，进而改善医疗诊断设备，提高医务人员的医疗诊治水平和质量，更好地为人民群众健康和当地卫生事业的发展服务。

综上所述，认为该项目实施具有较为明显的必要性、公益性和收益性，符合专项债券资金支持领域，建议公共财政予以一定资金支持。

## **2、新增债券项目建设投资合规性与项目成熟度**

### **(1) 项目单位具备实施项目的主体资格**

潍坊市坊子区医疗卫生提升工程实施主体是潍坊市坊子区卫生

健康局，具体情况如下：

机构名称：潍坊市坊子区卫生健康局

机构地址：山东省潍坊市坊子区凤凰大街 4581 号

统一社会信用代码：11370704MB2866916H

负责人：于世升

## （2）项目符合国家产业政策并取得相应立项批复文件

2017 年 10 月，党的十九大报告明确提出，实施健康中国战略，要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。坚持“以基层为重点、以改革创新为动力、预防为主、中西医并重、将健康融入所有政策、人民共建共享”的卫生与健康工作新方针，对我国公共卫生工作也提出了更高要求。2017 年 10 月 18 日，习近平总书记在十九大报告中指出，实施健康中国战略。要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。全面取消以药养医，健全药品供应保障制度。坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。实施食品安全战略，让人民吃得放心。坚持中西医并重，传承发展中医药事业。支持社会办医，发展健康产业。促进生育政策和相关经济社会政策配套衔接，加强人口发展战略研究。积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，推进医养结合，加快老龄事业和产业发展。2019

年7月15日，国务院印发《国务院关于实施健康中国行动的意见》。

《意见》强调，国家层面成立健康中国行动推进委员会，制定印发《健康中国行动（2019—2030年）》。同时印发《健康中国行动组织实施和考核方案》。《方案》提出，建立健全组织架构，依托全国爱国卫生运动委员会，成立健康中国行动推进委员会。

为建立和完善适合中国国情的医药卫生体制，促进人人享有基本医疗卫生服务，逐步解决群众看病难看病贵问题，不断提高全国人民的健康水平，按照国务院的工作部署，深化医药卫生体制改革部级协调工作小组在深入调研、集思广益的基础上，起草了《关于深化医药卫生体制改革的意见》，提出的总体目标是，到2020年，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立。普遍建立比较完善的公共卫生服务体系和医疗服务体系，比较健全的医疗保障体系，比较规范的药品供应保障体系，比较科学的医疗卫生机构管理体制和运行机制，形成多元办医格局，人人享有基本医疗卫生服务，基本适应人民群众多层次的医疗卫生需求，人民群众健康水平进一步提高。

同时，本项目已取得潍坊市坊子区行政审批服务局出具《潍坊市坊子区医疗卫生提升工程项目登记单》（项目代码：2110-370704-04-01-291570）。

### （3）项目政府投资的公益性资本性支出

新增债券项目不得用于“偿还存量债券、经常性支出（工资、补贴等）、企业投资的产业项目、不能对应形成政府资产的非资本性项

目、土地储备以及与房地产相关项目”，坚决杜绝用于楼堂馆所等中央命令禁止的项目支出，另外，新增专项债券潍坊市坊子区医疗卫生提升工程主要包括工程费用、其他费用、预备费，为资本性支出，不涉及上述情形，符合新增债券支出要求；同时根据项目收益与融资自求平衡专项评价报告，本项目投资领域为市政，属于国家确定的重点支持领域。

#### （4）项目开展进度情况

本项目已取得潍坊市坊子区行政审批服务局出具《潍坊市坊子区医疗卫生提升工程项目登记单》（项目代码：2110-370704-04-01-291570）。

综上所述，认为该项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目已取得行政审批局的立项批复文件，立项合法合规，已完成招投标手续，取得了中标通知书、建设规划许可证和施工许可证，项目成熟度较高。

### 3、新增债券项目资金来源和到位可行性

#### （1）项目资金来源

潍坊市坊子区医疗卫生提升工程，投资估算为 2180 万元，其中资本金 1180 万，占总投资的 54.13%，由财政拨款获得；本次拟申请地方政府专项债券 1000 万元，占总投资的 45.87%。资本金满足《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）的要求。

#### （2）到位可行性

潍坊市坊子区医疗卫生提升工程资金来源为区财政资金及政府专项债券。本项目已由坊子区财政局出具资金证明，资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。因此，项目的资金来源具有相对可行性。

综上所述，认为本项目的资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

#### 4、新增债券项目收入、成本、收益预测合理性

##### (1) 项目收入预测的合理性

本项目现金流入来源主要为住院收入、门诊收入、体检康复收入，收入如下：

##### ①门诊收入

项目建成后，参照两个卫生院 2020 年门诊量约为 17300 人次，门诊收费（含挂号、诊断、药品等费用）门诊人次平均费用按 250 元/人，基于谨慎性原则，门诊量按照 15000 人次计，门诊费用按照 200 元/人计。

##### ②住院康复收入

项目建成后，两个卫生院新增床位 105 张，按 85%使用率，基于谨慎性原则，住院康复床位收费参照 2020 年度收费价格 350 元/日为基础进行测算。基于谨慎性原则，住院康复床位收入按 300 元/日计。

##### ③体检收入

项目建成后，两个卫生院年查体人数约 10000 人次，基于谨慎性原则，查体费按参照 2020 年度收费价格 200 元/人·次。

## (2) 项目成本预测的合理性

经营成本主要指项目经营过程中发生的原材辅料、职工工资及福利、燃动力费、修理费。具体成本情况如下：

### ①原材、辅料

该项目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 350 万元。

原辅材料费一览表

| 序号 | 名称    | 费用（万元） |
|----|-------|--------|
| 1  | 药品    | 240    |
| 2  | 护理材料  | 45     |
| 3  | 检查材料等 | 65     |
|    | 合计    | 350    |

### ②燃动力

该项目需要水、电、热等其他燃动力 153.62 万元。

燃动力费一览表

| 序号 | 名称 | 数量           | 单价         | 费用（万元） |
|----|----|--------------|------------|--------|
| 1  | 水  | 15538.05m3   | 3.2 元/m3   | 4.97   |
| 2  | 电  | 157.94 万 kWh | 0.85 元/kWh | 134.25 |
| 3  | 热力 | 1200 吨       | 120 元      | 14.4   |
| 4  | 合计 |              |            | 153.62 |

### ③职工工资及福利

该项目需新增职工 100 人，人均工资 6 万元/年计，遵循谨慎性原则，逐年递增 3%。

#### ④修理费

该项目的修理费按固定资产原值（建筑工程费用和设备购置费用之和）的 5%计提，固定资产房屋建筑物原值 1377.62 万元，机器设备原值 390.00 万元。

综上所述认为：本项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理。项目收益测算综合评估，收益较合理。

#### 5、新增债券项目债券资金需求合理性

潍坊市坊子区医疗卫生提升工程总投资 2180 万元。黄旗堡街道卫生院项目建设总投资为 780 万元，其中建设投资 744.61 万元，专项债利息 9.55 万元，铺底流动资金 25.84 万元。建设投资中建筑工程投资 406.3 万元，设备购置费 220 万元，安装费 20 万元，其他费用 62.85 万元，预备费 35.46 万元。坊安街道卫生院项目建设总投资为 1400 万元，其中：改扩建综合楼费用 1000 万元，原门诊楼改建（含装修）费用 400 万元。

本项目 2022 年计划投资 2180 万元（其中拟申请专项债券 1000 万元）。

综上所述，认为本项目申报 2022 年资金需求合理，新增债券项目债券资金需求合理性。

#### 6、新增债券项目偿债计划可行性和偿债风险点

##### （1）偿债计划的可行性

融资本金合计 1,000.00 万元，其中 2022 年 2 月本期发行 1,000.00



万元，期限为 10 年，假定专项债券年利率为 4.0%，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，到期一次还本并支付最后一期利息。

金额单位：人民币万元

| 年度     | 期初余额     | 本期新增     | 本期减少     | 期末余额     | 融资利率  | 付息合计   | 还本付息合计   |
|--------|----------|----------|----------|----------|-------|--------|----------|
| 2022 年 |          | 1,000.00 |          | 1,000.00 | 4.00% | 20.00  | 20.00    |
| 2023 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2024 年 | 1,000.00 | -        |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2025 年 | 1,000.00 | -        |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2026 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2027 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2028 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2029 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2030 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2031 年 | 1,000.00 |          |          | 1,000.00 | 4.00% | 40.00  | 40.00    |
| 2032 年 | 1,000.00 |          | 1,000.00 | -        | 4.00% | 20.00  | 1,020.00 |
| 合计     |          | 1,000.00 | 1,000.00 |          |       | 400.00 | 1,400.00 |

本项目债券存续期内可实现净收益为 1,889.66 万元，债券本息合计为 1,400.00 万元。项目建设期利息由财政资金偿还，项目运营期利息由项目自身收益偿还，最后 1 年开始偿还本金，由项目自身收益来偿还。

## （2）偿债风险点

### ①利率变动的风险

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。

### ②地方政府债务风险

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

### ③其他不可抗拒的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动等原因可能造成不可抗拒的意外风险。

综上所述，基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有相对可行性，偿债风险基本可控。

## 7、新增债券项目绩效目标合理性

### （1）绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配

项目的建设，可改善潍坊市坊子区卫生院的医疗设施和医疗条件，提高医疗诊断水平、医疗救治水平和服务质量，给予病人有效的医疗救治，减少病人的医疗负担，提高医务人员的医疗诊治水平和质量。潍坊市坊子区卫生院门诊综合楼项目的建设方便群众，能使广大群众获得基本卫生服务，也有利于满足群众日益增长的多样化卫生服务需求，节省人们看病时间，更方便快捷地为群众健康和当地卫生事业的发展服务。本项目设置的绩效目标与绩效指标基本适用，与预计解决的问题及现实需求基本匹配。

### （2）绩效指标设置较明确

绩效目标中三级指标较明确，指标值及单位可衡量，绩效指标设置语言较标准，且均有指标值确认依据。整体符合标准。

### （3）绩效指标设置能有效反映项目的预期

绩效目标细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等，通常设定为三级，二级、三级指标分别是对上一级指标的细化。

综上所述，认为该项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期总体来看，绩效指标基本合理。

## 8、项目预期绩效的可持续性

### (1) 项目所依据的宏观政策具有可持续性

2017年10月，党的十九大报告明确提出，实施健康中国战略，要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。坚持“以基层为重点、以改革创新为动力、预防为主、中西医并重、将健康融入所有政策、人民共建共享”的卫生与健康工作新方针，对我国公共卫生工作也提出了更高要求。2017年10月18日，习近平总书记在十九大报告中指出，实施健康中国战略。要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。全面取消以药养医，健全药品供应保障制度。坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。实施食品安全战略，让人民吃得放心。坚持中西医并重，传承发展中医药事业。支持社会办医，发

展健康产业。促进生育政策和相关经济社会政策配套衔接，加强人口发展战略研究。积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，推进医养结合，加快老龄事业和产业发展。2019年7月15日，国务院印发《国务院关于实施健康中国行动的意见》。《意见》强调，国家层面成立健康中国行动推进委员会，制定印发《健康中国行动（2019—2030年）》。同时印发《健康中国行动组织实施和考核方案》。《方案》提出，建立健全组织架构，依托全国爱国卫生运动委员会，成立健康中国行动推进委员会。

为建立和完善适合中国国情的医药卫生体制，促进人人享有基本医疗卫生服务，逐步解决群众看病难看病贵问题，不断提高全国人民的健康水平，按照国务院的工作部署，深化医药卫生体制改革部级协调工作小组在深入调研、集思广益的基础上，起草了《关于深化医药卫生体制改革的意见》，提出的总体目标是，到2020年，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立。普遍建立比较完善的公共卫生服务体系和医疗服务体系，比较健全的医疗保障体系，比较规范的药品供应保障体系，比较科学的医疗卫生机构管理体制和运行机制，形成多元办医格局，人人享有基本医疗卫生服务，基本适应人民群众多层次的医疗卫生需求，人民群众健康水平进一步提高。

综上，此项目所依据的宏观政策具有可持续性。

## **（2）项目实施所需要的管理机构具有可持续性**

项目实施的主体是潍坊市坊子区卫生健康局，经费来源于财政

支出，该项目的建设，可改善潍坊市坊子区卫生院的医疗设施和医疗条件，提高医疗诊断水平、医疗救治水平和服务质量，给予病人有效的医疗救治，减少病人的医疗负担，提高医务人员的医疗诊治水平和质量。潍坊市坊子区卫生院门诊综合楼项目的建设方便群众，能使广大群众获得基本卫生服务，也有利于满足群众日益增长的多样化卫生服务需求，节省人们看病时间，更方便快捷地为群众健康和当地卫生事业的发展服务。

### **(3) 项目预期产出、社会效益与环境效益具有可持续性**

该项目位于坊子区黄旗堡街道政府街 13 号、坊子区坊安街道文化街 220 号。项目总占地面积 2653 平方米，总建筑面积 7028.68 平方米。项目主要提升改造查体中心、康复中心、发热门诊、预防接种和病房楼等。其中，新建一处地上 3 层、地下 1 层的查体康复综合中心，共设 30 余间门诊科室；新建一处地上 4 层康复综合中心，改扩建综合门诊。该项目属于《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类，符合国家产业政策。该项目的建设，可改善潍坊市坊子区卫生院的医疗设施和医疗条件，提高医疗诊断水平、医疗救治水平和服务质量，给予病人有效的医疗救治，减少病人的医疗负担，提高医务人员的医疗诊治水平和质量。潍坊市坊子区卫生院门诊综合楼项目的建设方便群众，能使广大群众获得基本卫生服务，也有利于满足群众日益增长的多样化卫生服务需求，节省人们看病时间，更方便快捷地为群众健康和当地卫生事业的发展服务。综上所述，项目预期产出、社会效益与环境效益具有可持续性。

### **(4) 项目的经济效益具有可持续性**

项目建成投入运营后，运营收入主要为门诊收入、住院康复收

