

山东省潍坊市青州市
项目实施方案



青州国有投资集团有限公司



目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目名称.....	1
(二) 项目单位.....	1
(三) 项目规划审批.....	1
(四) 项目规模与主要建设内容.....	1
(五) 项目建设期限.....	1
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	1
(一) 投资估算.....	1
(二) 资金筹措方案.....	2
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	3
(一) 运营收入预测.....	3
(二) 运营成本预测.....	4
(三) 项目融资平衡情况.....	8
(四) 其他需要说明的事项.....	11
(五) 小结.....	11
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	12
五、项目风险分析.....	13
(一) 与项目建设相关的风险.....	13
(二) 与项目收益相关的风险.....	14
六、事前项目绩效评估报告.....	15
(一) 项目概况.....	15
(二) 评估内容.....	15
(三) 评估结论.....	25

一、项目基本情况

（一）项目名称

青州市东部城区集中隔离点改造项目

（二）项目单位

青州国有投资集团有限公司成立于 2020 年 11 月 10 日，注册地位于潍坊市青州市范公亭西路 1035 号，法定代表人为许淑亭。经营范围包括一般项目：以自有资金进行项目投资。

（三）项目规划审批

2022 年 3 月 27 日，项目已经在山东省投资项目在线审批监管平台备案，项目代码：2203-370781-04-01-743125。

（四）项目规模与主要建设内容

按照《集中医学观察场所（隔离点）管理规范》对隔离点 1 至 25 层共 34861 平方米 500 个房间的区域进行装修、改造。同时新建移动核酸检测平台。

（五）项目建设期限

本项目建设期 6 个月，工期为 2022 年 4 月至 2022 年 10 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）《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》

（2）《产业结构调整指导目录（2019 年本）》

（3）《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》

- (4)《医疗机构设置规划指导原则（2021-2025 年）》
- (5)《全民健康保障工程建设规划》（发改社会〔2016〕2439 号）
- (6)《中华人民共和国传染病防治法》
- (7)《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
- (8)《山东省创建国家区域医疗中心实施方案（2021-2025）》
- (9)《潍坊市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
- (10)《集中医学观察场所（隔离点）管理规范》
- (11)《青州市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》
- (12) 国家、地方经济和社会发展规划及行业部门的发展规划
- (13) 建设单位提供的有关基础数据、资料

2.估算总额

本项目总投资估算为 6125.00 万元，其中建筑工程费用 2393.42 万元，设备购置费用 2851.72 万元，安装工程费用 197.97 万元，工程建设其他费用 296.89 万元，预备费 385.00 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	6125.00	100.00%	
一、资本金	1225.00	20.00%	
自有资金	1225.00		
二、债务资金	4900.00	80.00%	
专项债券	4900.00		
银行借款	0.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目建成后将隔离间 500 间采取整体出租的形式，计划出租给市疾控中心或市直医院，按照 1600.00 元/间/月的标准，逐年递增 2%计，与租赁单位签订租赁协议，租赁期限不低于 20 年。

运营期各年收入预测如下：

表 2：收入年度估算表（单位：万元）

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
隔离间租赁收入	160.00	979.20	998.78	1018.76	1039.13	1059.92
隔离间数量（间）	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
租赁单价（元/间/月）	1600.00	1632.00	1664.64	1697.93	1731.89	1766.53
1 年=12 个月	2.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
现金流入合计	160.00	979.20	998.78	1018.76	1039.13	1059.92

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
隔离间租赁收入	1081.12	1102.74	1124.79	1147.29	1170.23	1193.64
隔离间数量 (间)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
租赁单价 (元/间/月)	1801.86	1837.90	1874.66	1912.15	1950.39	1989.40
1 年=12 个月	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
现金流入合计	1081.12	1102.74	1124.79	1147.29	1170.23	1193.64

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
隔离间租赁收入	1217.51	1241.86	1266.70	1292.03	1317.87
隔离间数量 (间)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
租赁单价 (元/间/月)	2029.19	2069.77	2111.17	2153.39	2196.46
1 年=12 个月	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
现金流入合计	1217.51	1241.86	1266.70	1292.03	1317.87

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
隔离间租赁收入	1344.23	1371.12	1398.54	713.25	23238.73
隔离间数量 (间)	500.00	500.00	500.00	500.00	-
租赁单价 (元/间/月)	2240.39	2285.19	2330.90	2377.52	-
1 年=12 个月	12.00	12.00	12.00	6.00	-
现金流入合计	1344.23	1371.12	1398.54	713.25	23238.73

(二) 运营成本预测

经营成本主要指项目经营过程中发生的燃料及动力费、工资及福利费、修理费用、其他费用等。具体成本情况如下：

1、燃料及动力费

参照类似项目并结合实际情况估算，本项目年消耗自来水 182.50m³，按 3.20 元/m³计，价格每年按 2%递增；年消耗电力 11.50 万 kWh，按 0.65 元/kWh 计，价格每年按 2%递增。

2、工资及福利费

本项目劳动定员 10 人，其中管理人员 3 人，工资按 8.40 万元/年计，每年按 2%递增；其他工作人员 7 人，工资按 6.00 万元/年计，每年按 2%递增。福利费按工资总额的 14%提取。

3、修理费

修理费按照当年折旧费用的 5%计取。

4、其他费用

其他费用主要包括其他管理费用、其他营业费用等。

（1）其他管理费用

其他管理费用按工资及福利费的 5%计取。

（2）其他营业费用

其他营业费用按当年营业收入的 1%计取。

经测算，本项目各年预计运营现金流出如下表：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	燃料及动力费	职工工资及福利	修理费	其他费用	运营成本现金流出合计
2022 年	1.26	12.77	2.53	2.24	18.79
2023 年	7.68	78.14	15.16	13.70	114.69
2024 年	7.84	79.71	15.16	13.97	116.67
2025 年	7.99	81.30	15.16	14.25	118.70
2026 年	8.15	82.93	15.16	14.54	120.78
2027 年	8.32	84.58	15.16	14.83	122.89
2028 年	8.48	86.28	15.16	15.12	125.04
2029 年	8.65	88.00	15.16	15.43	127.24
2030 年	8.83	89.76	15.16	15.74	129.49
2031 年	9.00	91.56	15.16	16.05	131.77
2032 年	9.18	93.39	15.16	16.37	134.10

年份	燃料及动力费	职工工资及福利	修理费	其他费用	运营成本现金流出合计
2033 年	9.37	95.25	15.16	16.70	136.48
2034 年	9.55	97.16	15.16	17.03	138.90
2035 年	9.75	99.10	15.16	17.37	141.38
2036 年	9.94	101.09	15.16	17.72	143.91
2037 年	10.14	103.11	14.71	18.08	146.04
2038 年	10.34	105.17	12.46	18.44	146.41
2039 年	10.55	107.27	12.46	18.81	149.09
2040 年	10.76	109.42	12.46	19.18	151.82
2041 年	10.97	111.61	12.46	19.57	154.61
2042 年	5.60	56.92	6.23	9.98	78.73
合计	182.36	1854.50	285.55	325.12	2647.53

5、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税率表

税目	税率	类别
增值税	9%	租赁类
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
所得税	25%	

表 5：项目税费估算表

年份	所得税	增值税	房产税	附加税	税费现金流出合计
2022 年	-	-	17.61	-	17.61
2023 年	34.96	-	107.80	-	142.76
2024 年	48.04	-	109.96	-	158.00
2025 年	51.57	-	112.16	-	163.73
2026 年	55.18	-	114.40	-	169.58
2027 年	58.85	-	116.69	-	175.54
2028 年	62.60	-	119.02	-	181.62
2029 年	63.92	83.45	121.40	10.01	278.78
2030 年	67.65	89.22	123.83	10.71	291.40

年份	所得税	增值税	房产税	附加税	税费现金流出合计
2031 年	71.57	91.04	126.31	10.92	299.84
2032 年	75.58	92.89	128.83	11.15	308.44
2033 年	79.66	94.79	131.41	11.37	317.23
2034 年	83.82	96.72	134.04	11.61	326.19
2035 年	88.07	98.69	136.72	11.84	335.32
2036 年	92.40	100.70	139.45	12.08	344.63
2037 年	99.39	102.80	142.24	12.34	356.77
2038 年	115.87	105.15	145.09	12.62	378.72
2039 年	120.46	107.28	147.99	12.87	388.61
2040 年	125.15	109.45	150.95	13.13	398.69
2041 年	129.93	111.68	153.97	13.40	408.98
2042 年	67.41	56.96	78.52	6.84	209.72
合计	1592.05	1340.82	2558.39	160.90	5652.15

6、利息支出

根据本项目资金筹措计划，拟发行地方政府专项债券 4900.00 万元，假设年利率 4.00%，期限 20 年，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。

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）

年度	期初余额	新增	减少	期末余额	融资利率	付息合计	还本付息合计
2022 年		4900.00		4900.00	4.00%	98.00	98.00
2023 年	4900.00	-		4900.00	4.00%	196.00	196.00
2024 年	4900.00	-		4900.00	4.00%	196.00	196.00
2025 年	4900.00	-		4900.00	4.00%	196.00	196.00
2026 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2027 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2028 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2029 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2030 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2031 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00

年度	期初余额	新增	减少	期末余额	融资利率	付息合计	还本付息合计
2032 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2033 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2034 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2035 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2036 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2037 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2038 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2039 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2040 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2041 年	4900.00			4900.00	4.00%	196.00	196.00
2042 年	4900.00		4900.00	-	4.00%	98.00	4998.00
合计		4900.00	4900.00			3920.00	8820.00

（三）项目融资平衡情况

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 14939.05 万元，对应本项目融资到期本息总计 8820.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.69，项目偿债能力较强。

表 7：资金平衡表（金额单位：万元）

现金流模拟测算表	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
现金流入	-	-	-	-	-	-
资本金流入	1225.00	-	-	-	-	-
债券资金流入	4900.00	-	-	-	-	-
借款资金流入	-	-	-	-	-	-
自有资金流入	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	160.00	979.20	998.78	1018.76	1039.13	1059.92
现金流入总额	6285.00	979.20	998.78	1018.76	1039.13	1059.92
现金流出	-	-	-	-	-	-
建设期资金流出	6125.00	-	-	-	-	-

现金流模拟测算表	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
运营期现金流出	36.40	257.44	274.67	282.43	290.35	298.43
债券还本付息及发行费	98.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00
借款还本付息及发行费	-	-	-	-	-	-
自有资金收回	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	6259.40	453.44	470.67	478.43	486.35	494.43
现金净流量	-	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	25.60	525.76	528.11	540.33	552.78	565.49
期末项目累计现金结存额	25.60	551.35	1079.47	1619.79	2172.57	2738.06

(续表)

现金流模拟测算表	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 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	1081.12	1102.74	1124.79	1147.29	1170.23	1193.64
现金流入总额	1081.12	1102.74	1124.79	1147.29	1170.23	1193.64
现金流出	-	-	-	-	-	-
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-
运营期现金流出	306.66	406.02	420.89	431.61	442.54	453.71
债券还本付息及发行费	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00
借款还本付息及发行费	-	-	-	-	-	-
自有资金收回	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	502.66	602.02	616.89	627.61	638.54	649.71
现金净流量	-	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	578.46	500.71	507.90	519.67	531.69	543.93
期末项目累计现金结存额	3316.52	3817.23	4325.14	4844.81	5376.50	5920.43

(续表)

现金流模拟测算表	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
现金流入	-	-	-	-	-
资本金流入	-	-	-	-	-
债券资金流入	-	-	-	-	-

现金流模拟测算表	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
借款资金流入	-	-	-	-	-
自有资金流入	-	-	-	-	-
运营期现金流入	1217.51	1241.86	1266.70	1292.03	1317.87
现金流入总额	1217.51	1241.86	1266.70	1292.03	1317.87
现金流出	-	-	-	-	-
建设期资金流出	-	-	-	-	-
运营期现金流出	465.09	476.70	488.54	502.80	525.13
债券还本付息及发行费	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00
借款还本付息及发行费	-	-	-	-	-
自有资金收回	-	-	-	-	-
现金流出总额	661.09	672.70	684.54	698.80	721.13
现金净流量	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	556.42	569.16	582.16	593.23	596.74
期末项目累计现金结存额	6476.85	7046.02	7628.18	8221.41	8818.15

(续表)

现金流模拟测算表	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
现金流入	-	-	-	-	-
资本金流入	-	-	-	-	1225.00
债券资金流入	-	-	-	-	4900.00
借款资金流入	-	-	-	-	-
自有资金流入	-	-	-	-	-
运营期现金流入	1344.23	1371.12	1398.54	713.25	23238.73
现金流入总额	1344.23	1371.12	1398.54	713.25	29363.73
现金流出	-	-	-	-	-
建设期资金流出	-	-	-	-	6125.00
运营期现金流出	537.70	550.50	563.60	288.45	8299.68
债券还本付息及发行费	196.00	196.00	196.00	4998.00	8820.00
借款还本付息及发行费	-	-	-	-	-
自有资金收回	-	-	-	-	-
现金流出总额	733.70	746.50	759.60	5286.45	23244.68
现金净流量	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	610.53	624.61	638.94	-4573.19	6119.05
期末项目累计现金结存额	9428.68	10053.30	10692.24	6119.05	-

（四）其他需要说明的事项

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。

（五）小结

本项目建成后交由公立医院运行管理，收入来源为隔离点租赁收入。项目建设资金包含项目资本金及融资资金。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净现金流量为 14939.05 万元，融资本息合计为 8820.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.69 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表（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	4900.00	3920.00	8820.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	4900.00	3920.00	8820.00	14939.05
覆盖倍数	1.69			

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. 工期

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2. 工程事故

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的基础设施项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，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。

3. 资金管理不规范风险

债券发行期限较长，采用每半年付息，到期一次还本的方式还款。如果债券资金挪作他用，收入没有规范统一管理，会增加按时足额还本付息的不确定性，增加还款风险，有损政府声誉及投资人利益。

4. 政策风险

目前国家政策大力支持，地方政府也积极响应国家政策，在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策和相关政策的调整可能会影响改造工程的实施，不排除在一定时期内对项目经营环境和收入产生不利影响的可能性。

5. 利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

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，收入降低，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。项目建成后，需要进行合理的日常维护管理，以保证正常的运营，意外因素可能会对设施的使用产生影响，从而增加维护成本，导致成本上升的风险。

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运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

项目实施单位为青州国有投资集团有限公司，本次拟申请专项债券 4900.00 万元，用于青州市东部城区集中隔离点改造项目，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设是保障人民身体健康，释放医疗资源的需要

2022 年 3 月 15 日发布的《新型冠状病毒肺炎诊疗方案（试行第九版）》修订要点中提到，奥密克戎变异毒株患者以无症状感染者和轻型病例为主，大多不需要过多治疗，全部收治到定点医院会占用大量医疗资源，建议实行集中隔离管理。

本项目的建设可以最大容量地把一些无症状或轻症的患者收治起来，密切接触者及次密切接触者集中隔离，减轻医疗系统的压力。对患者分流，患者进入医院治疗，既缓解了医院的诊疗压力，也提高了应对新冠疫情的效率。

（2）项目的建设是提高看护效率和服务质量的需要

隔离点不仅可以收治大量患者，其开放式的病房还可以大幅提高看护效率，让医护人员有足够的精力照顾更多病人。由于是轻症患者，一般情况下病人可以自理，并给予口服药、肌肉注射等必要的医疗护理，如果病友间互助性强一些，还可以参照社区互助模式，可以促进患者尽快康复。

(3) 项目的建设是有效隔离病毒传染源的需要

把所有的无症状感染者及轻症患者统一集中收治隔离，密切接触者隔离点集中隔离，以免造成更大范围的扩散，这是当前打赢疫情防控阻击战的两大关键问题，本项目建成后可容纳 500 张床位，可以大容量将无症状感染者、轻症患者及密切接触者进行有效隔离，切断病毒传播的传染源，有效避免病毒的进一步扩散，具有良好的社会效益。

综上所述，本项目的建设不仅符合国家产业政策和地区发展规划，而且可以为医疗卫生事业做贡献，保障人民健康生命安全，因此本项目的建设是十分必要的、势在必行的。

2、项目实施的公益性

习近平主席指出，这次抗击新冠肺炎疫情，是对国家治理体系和治理能力的一次大考。要研究和加强疫情防控工作，从体制机制上创新和完善重大疫情防控举措，健全国家公共卫生应急管理体系，提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平。本项目的建设不但能解决现在存在的医疗问题，对于青州市医疗事业的可持续发展也将起到促进作用。

3、项目实施的收益性

本项目发债期内营业收入 23238.73 万元，用于还款的净收益 14939.05 万元。

4、项目投资建设合规性

(1) 符合国家相关规划及产业政策

①符合《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》

纲要中指出：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。

②符合《医疗机构设置规划指导原则（2021-2025 年）》

原则中指出：坚持以人民健康为中心，以人民群众就医需求为导向，围绕新时期卫生与健康工作方针，增加医疗资源，优化卫生资源要素配比，以国家医学中心、国家和省级区域医疗中心（均含

中医，下同)、县级公立医院建设为重点，以临床专科能力和人才队伍建设为抓手，推进优质医疗资源扩容和区域均衡布局，优化基层医疗卫生机构布局，实现医疗机构高质量发展，满足人民群众多层次、多样化的医疗服务需求。

综合考虑本地区经济社会、医疗资源布局和群众健康需求，统筹规划医疗资源和布局，支持实力强的公立医院适度发展分院区。引导优质医疗资源向医疗服务能力薄弱、群众医疗需求较大的地区布局，推动区域医疗服务体系均衡发展，发挥集约优势，提高医疗服务体系整体能力与绩效。建立完善不同院区间统筹管理制度，强化防治结合、平急结合，加强重大疫情救治等突发公共卫生事件应急处置能力建设，确保重大疫情发生时迅速转换功能。

③符合《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》

意见中指出：切实落实政府办医责任，合理制定区域卫生规划和医疗机构设置规划，明确公立医疗机构的数量、规模和布局，坚持公立医疗机构面向城乡居民提供基本医疗服务的主导地位。同时，鼓励企业、慈善机构、基金会、商业保险机构等以出资新建、参与改制、托管、公办民营等多种形式投资健康服务业。大力支持社会资本举办非营利性医疗机构、提供基本医疗卫生服务。进一步放宽中外合资、合作办医条件，逐步扩大具备条件的境外资本设立独资医疗机构试点。各地要清理取消不合理的规定，加快落实对非公立医疗机构和公立医疗机构在市场准入、社会保险定点、重点专科建设、职称评定、学术地位、等级评审、技术准入等方面同等对待的

政策。对出资举办非营利性医疗机构的非公经济主体的上下游产业链项目，优先按相关产业政策给予扶持。鼓励地方加大改革创新力度，在社会办医方面先行先试，国家选择有条件的地区和重点项目作为推进社会办医联系点。

④符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》

本项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第三十七项“卫生健康”中的“1、预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设”、“6、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”要求，符合国家产业政策要求。

（2）符合地方相关规划要求

①符合《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》

纲要中指出：实施新一轮区域医疗能力“攀登计划”，加强公立医院建设、管理和考核，打造以国家区域医疗中心为引领、以省级区域医疗中心为支撑、以国家疑难病症诊治中心为骨干、以专病专科医院和重点疾病中西医结合防治为特色、以临床重点专科和特色专科为重点的高层次医疗服务体系。编制实施综合及专科类别国家区域医疗中心建设方案。实施基层医疗卫生服务能力提升行动，加强乡镇卫生院、农村卫生室和城镇社区医疗服务中心建设。完善面向基层、偏远和欠发达地区的远程医疗服务体系，推进紧密型县域医共体建设，落实“基层首诊、双向转诊、上下联动、急慢分治”分

级诊疗制度。提升医护人员培养质量和规模，扩大儿科、全科等短缺医师规模，稳步扩大家庭医生签约服务范围，2025 年全省每千人口拥有注册护士数达到 3.95 人。

②符合《省委办公厅省政府办公厅关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发〔2015〕53 号）

意见中指出：按照党中央、国务院和省委、省政府的总体要求，以实现人人享有基本医疗卫生服务为宗旨，以公平可及、群众受益为出发点和落脚点，全面深化公立医院综合改革。坚持保基本、强基层、建机制，坚持管办分开、政事分开、医药分开、营利性和非营利性分开，统筹推进医疗、医保、医药改革，优化医疗资源布局，构建合理就医秩序，推动社会力量办医，着力解决广大群众看病难、看病贵等突出问题，努力在建立更加公平、更加高效、更可持续的医疗保障制度方面走在全国前列。

科学配置医疗卫生资源。调整优化医疗卫生资源，完善资源配置标准，合理确定各级各类医疗卫生机构数量、规模和功能定位，构建布局合理、规模适度、衔接互补、运行高效的医疗服务体系。

加快建立分级诊疗制度。科学界定各级医疗卫生机构主要诊疗病种范围，明确出入院、双向转诊标准和对应的医保支付政策。完善双向转诊程序，重点畅通患者向下转诊渠道，逐步建立基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗新模式。鼓励各地进一步扩大分级诊疗试点。鼓励医院之间自由组合，建设松散式、紧密式、集团式等各种形式的医疗联合体。完善激励约束制度，深化城

乡医疗卫生机构对口支援。推进和规范医师多点执业。加快建设多种形式的远程诊疗系统。

③符合《山东省创建国家区域医疗中心实施方案（2021-2025）》

方案中指出：全力推进主体医院基础设施建设项目实施，在规划、立项、资金和土地审批方面给予倾斜，扩大相关项目建设用地供给，持续提升硬件服务水平。主体医院提出项目建设资金需求，省级多渠道筹集资金给予积极支持，促进主体医院发展。省级对创建成功的国家区域医疗中心给予适当奖励，支持主体医院巩固提升。统筹改善主体医院市政配套服务设施，支持主体医院向医疗资源薄弱区域拓展。

采取“政府支持+联盟（协会）领办”等方式，依托医疗联盟、行业协会，在医疗卫生领域布局 5-10 个具有独立法人资格的新型研发机构，符合条件的备案为省级新型研发机构。推进医学研究成果转化利用，完善以知识价值为导向的收益分配和期权激励机制，支持主体医院建设专业化技术转移机构。主体医院自主决定科技成果转让、许可或作价投资，除涉及国家秘密、国家安全及关键核心技术外，不需报主管部门和财政部门审批或备案。

④符合《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》

纲要中指出：深入推进健康潍坊建设，坚持预防为主，构建科学高效、功能完善的现代化医疗卫生体系，为人民提供全方位全周期健康服务。

完善医疗卫生服务体系。有效提升城乡卫生服务水平，加强重大疾病防控能力，健全完善公共卫生体系，健全公共卫生事件监测、预警、决策、处置全链条响应机制，提升跨部门、跨领域的突发公共卫生事件联防联控能力，提高应对突发重大公共卫生事件的水平。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。提升基本公共卫生服务均等化水平，加强重大疾病综合防治和职业病危害防治。巩固地方病消除成果，持续控制碘缺乏病危害。建设完善市、区两级传染病报告、慢性病及其危险因素监测与管理、疫苗追溯、食品安全风险监测评估等疾控业务信息系统，实现全市疾控机构全部业务标准化、数字化。

⑤符合《青州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》

纲要中指出：深入推进健康青州建设，坚持预防为主，构建科学高效、功能完善的现代化医疗卫生体系。

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，积极推进医联体和专科医院建设。建立现代医院管理制度。提高基层医院服务能力，加快全科医生培养，完善分级诊疗制度，促进有序就医。进一步完善基础医疗卫生服务体系，加快发展远程医疗、移动医疗，有效提升城乡卫生服务水平。严格医疗质量监管，构建和谐医患关系。改革疾病预防控制体系，全面建成专业化、现代化的疾病预防控制机构。健全公共卫生和基层卫生医疗体系，推进高水平医疗机构扩容，加快潍坊市益都中心医院

及青州市妇幼保健院新院建设。完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制。实施公共卫生服务能力提升行动，加强重大疾病综合防治和职业病危害防治。

5、项目成熟度

项目目前已取得立项批复要件，建设条件完善成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 6125.00 万元，其中：

(1) 申请政府专项债券 4900.00 万元，占总投资 80.00%；

(2) 建设单位自筹 1225.00 万元，占总投资 20.00%。

项目已取得地方财政配套资金证明文件，资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目发债期内营业收入 23238.73 万元，运营成本 2647.53 万元，税费 5652.15 万元，用于还款的净收益 14939.05 万元。

因此，无论从项目资本金投入可获得的收益水平，还是从投资方获得的投资收益上看，项目都是可以接受的。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 6125.00 万元，其中申请债券 4900.00 万元，项目申请债券比例为 80.00%，符合债券发行要求。

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 4900.00 万元，根据本项目债券偿债计划，年利率 4.00%，期限 20 年，发债期限内每半年偿还利息，

到期(第 20 年)一次偿还本金,经评估分析,项目本息覆盖倍数 1.69,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

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,价格降低,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效益。

(3) 应对措施

按照项目进度合理合规使用债券资金,并使资金收益最大化。根据施工进度合理规划资金使用,建立报备报批制度,确保债券资金合规使用。债券资金及项目对应收入不得用于项目之外的其他投资。同时,在确保资金安全的前提下,应做好财务规划,提高资金收益,减轻还本付息压力。

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。

（三）评估结论

本项目净收益 14939.05 万元，项目债券本息合计 8820.00 万元，本息覆盖倍数为 1.69，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行

贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。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。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。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。