

山东省德州经济技术开发区公共卫生基础设施

建设项目实施方案



德州经济技术开发区发展服务中心

2022 年 6 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：德州经济技术开发区发展服务中心

项目单位简介：德州经济技术开发区发展服务中心成立于 2020 年 9 月 24 日，于 2020 年 5 月正式运行，是市政府直属正处级公益一类事业单位。内设办公室、教育体育和文化旅游事业发展部、民政和退役军人事业发展部、人力资源事业发展部、卫生健康事业发展部、农业林业水利事业发展部、司法宗教和信访维稳部 7 个部室，承担德州经开区教育、体育、文化、旅游、民政、退役军人、人力资源、卫生健康、农林水、司法宗教、信访维稳等社会事务的协调指导职责。

中心业务范围涉及经开区 17 所中小学、5 家职业学校、114 所幼儿园和 74 家校外培训机构，6 个 A 级景区；3 个乡镇卫生院、2 个社区卫生服务中心、4 个社区卫生服务站和 220 个村卫生室；13.35 万亩农田、7429.24 公顷林地，区级以上河湖 12 条；63 个商住小区物业；5 家养老机构，社会救助人口 5700 余人，退役军人优抚对象 1400 余人；社会保险征缴企业 2000 余家，定点培训机构 30 余家。

（三）项目规划审批

2021 年 2 月山东省工程咨询院对该项目出具了《德州经济技术

开发区公共卫生基础设施建设项目可行性研究报告》；

2021 年 2 月 7 日德州经济技术开发区经济发展部对该项目出具《关于德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目可行性研究报告的批复》，文号（德经开经发改（2021）17 号），总投资额 35,000.00 万元。

2020 年 12 月 29 日中共德州市委办公室 德州市人民政府办公室印发《关于深化市级事业单位改革试点实施方案》的通知，文号（德办发〔2020〕11 号）：将德州经济技术开发区社会事务服务中心更名为德州经济技术开发区发展服务中心；原单位德州经济技术开发区社会事务服务中心实际更名日期为 2021 年 4 月，更名为德州经济技术开发区发展服务中心。

（四）项目规模与主要建设内容

项目拟建于德州经济技术开发区，广川大道以东，项目四至边界为：西至广川大道，东至规划路，南至国防路。该地块为划拨用地，占地面积约 54 亩。本项目拟建总建筑面积 35590 m²，其中地上建筑面积 28590 m²、地下建筑面积 7000 m²，购买 CT 机、医用 C 型臂 X 射线机等医疗设备 200 台（套）。

（五）项目建设期限

本项目拟定的建设期为 2022 年 9 月至 2024 年 9 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) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国证券法》；
- (3) 国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)；
- (4) 《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)；
- (5) 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)；
- (6) 财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见(财库〔2019〕23号)；
- (7) 《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号)；
- (8) 《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号文)；
- (9) 《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号)；

2. 估算总额

本项目估算总投资 35,000.00 万元，其中建设投资 30,676.00 万元，基本预备费 3,068.00 万元，建设期利息 1,254.00 万元，铺底流动资金 2.00 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：

资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	35,000.00	100.00%	
一、资本金	13,000.00	37.14%	
自有资金	13,000.00		
二、债务资金	22,000.00	62.86%	
专项债券	22,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于租赁收入。出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 5.00%进行项目净现金流入测算，运营期各年收入预测如下：

运营收入估算表（单位：万元）

年份	租赁收入	合计
2024	884.21	884.21
2025	3,536.85	3,536.85
2026	3,536.85	3,536.85
2027	3,536.85	3,536.85
2028	3,536.85	3,536.85
2029	3,536.85	3,536.85
2030	3,536.85	3,536.85
2031	3,536.85	3,536.85
2032	3,536.85	3,536.85
2033	3,536.85	3,536.85

2034	3,536.85	3,536.85
2035	3,536.85	3,536.85
2036	3,536.85	3,536.85
2037	3,536.85	3,536.85
2038	3,536.85	3,536.85
2039	3,536.85	3,536.85
2040	3,536.85	3,536.85
2041	3,536.85	3,536.85
2042	3,536.85	3,536.85
2043	294.74	294.74
合计	64,842.25	64,842.25

根据德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目可行性研究报告数据，收入预测方法说明如下：

1、租赁收入

项目采用整体外包租赁运营方式，主要收入来源为房屋租赁收入。项目建筑面积 34000 m²，租赁价格为 3 元/m²·天。经测算项目年营业收入为 3723 万元。

（二）运营成本预测

该项目成本主要为其他费用、折旧摊销费等。出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮 5.00%进行项目净现金流出测算，年度运营支出预测如下：

运营支出估算表（单位：万元）

年份	其他费用	合计
2024	9.77	9.77
2025	39.09	39.09
2026	39.09	39.09
2027	39.09	39.09
2028	39.09	39.09
2029	39.09	39.09
2030	39.09	39.09
2031	39.09	39.09

2032	39.09	39.09
2033	39.09	39.09
2034	39.09	39.09
2035	39.09	39.09
2036	39.09	39.09
2037	39.09	39.09
2038	39.09	39.09
2039	39.09	39.09
2040	39.09	39.09
2041	39.09	39.09
2042	39.09	39.09
2043	3.26	3.26
合计	716.68	716.68

根据德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目可行性研究报告数据，项目采用整体外包租赁运营方式，不计取外购原材料成本、外购燃料及动力费、工资及福利费、维修费用。本项目成本包括其他费用、折旧摊销费用等成本预测方法说明如下：

1. 其他费用

根据行业标准，根据当年营业收入的 1% 计算。本工程年其他费用为 37.23 万元/年；

2. 折旧

本项目共形成固定资产总额 30533 万元，包括两部分：固定资产投资中形成固定资产原值和建设期利息，计息形成的利息按国家规定可以计入固定资产总额进行折旧；固定资产总额根据国家会计制度的规定。按 5% 的比例提取净残值；按照固定资产类别划分，房屋及建筑物、设备的折旧年限分别为 13 年、8 年；采用直线法平均折旧；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，

正常年年无形资产和其他资产为 4464 万元，无形资产摊销和其他资产摊销年限均按照 13 年计算。

3. 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：

项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	租赁收入
城建税	5%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
房产税	12%	按租金收入
企业所得税	25%	

4. 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 22,000.00 万元，本期发行 5,000.00 万元，剩余 17,000.00 万元假设 2023 年发行完毕，假设专项债券利率为 4.20%，债券发行期限为 20 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。本项目还本付息预测如下：

专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	5,000.00		5,000.00	105.00	105.00
2023	5,000.00	17,000.00		22,000.00	567.00	567.00
2024	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2025	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2026	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2027	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2028	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2029	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00

2030	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2031	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2032	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2033	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2034	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2035	22,000.00		-	22,000.00	924.00	924.00
2036	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2037	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2038	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2039	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2040	22,000.00			22,000.00	924.00	924.00
2041	22,000.00		-	22,000.00	924.00	924.00
2042	22,000.00		5,000.00	17,000.00	819.00	5,819.00
2043	17,000.00		17,000.00	-	357.00	17,357.00
合计		22,000.00	22,000.00		18,480.00	40,480.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表（金额单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
营业收入	-	-	811.20	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82
增值税	-	-	71.88	287.54	287.54	287.54	287.54
税金及附加	-	-	105.97	423.88	423.88	423.88	423.88
营业成本	105.00	567.00	1,447.17	3,016.67	3,016.67	3,016.67	3,016.67
利润总额	-105.00	-567.00	-741.93	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-105.00	-567.00	-741.93	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74

（续表）

年份	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
营业收入	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82
增值税	287.54	287.54	287.54	287.54	287.54	287.54	287.54
税金及附加	423.88	423.88	423.88	423.88	423.88	423.88	423.88
营业成本	3,016.67	3,016.67	3,016.67	3,016.67	3,016.67	3,016.67	3,016.67
利润总额	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74	-195.74

（续表）

年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
营业收入	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82	3,244.82

增值税	287.54	287.54	287.54	287.54	287.54
税金及附加	423.88	423.88	423.88	423.88	423.88
营业成本	3,016.67	3,016.67	2,303.99	2,303.99	2,303.99
利润总额	-195.74	-195.74	516.95	516.95	516.95
企业所得税	-	-	129.24	129.24	129.24
净利润	-195.74	-195.74	387.71	387.71	387.71

(续表)

年份	2041 年	2042 年	2043 年	合计
营业收入	3,244.82	3,244.82	270.40	59,488.30
增值税	287.54	287.54	23.96	5,271.50
税金及附加	423.88	423.88	35.32	7,771.18
营业成本	2,303.99	2,198.99	472.00	53,222.82
利润总额	516.95	621.95	-236.92	-1,505.69
企业所得税	129.24	155.49	-	672.44
净利润	387.71	466.46	-236.92	-2,178.13

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表 (金额单位: 万元)

年份	2022	2023	2024	2025	2026
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	-	-	884.21	3,536.85	3,536.85
2. 经营活动支付的现金流	-	-	9.77	39.09	39.09
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	177.85	711.42	711.42
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	696.58	2,786.34	2,786.34
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	10,123.20	20,246.40	3,374.40	-	-
2. 支付的铺底资金	2.00	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-10,125.20	-20,246.40	-3,374.40	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-

1. 项目资本金	6,500.00	6,500.00	-	-	-
2. 债券筹资款	5,000.00	17,000.00	-	-	-
3. 偿还债券本金	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	105.00	567.00	924.00	924.00	924.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	11,395.00	22,933.00	-924.00	-924.00	-924.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	1,269.80	3,956.40	354.58	2,216.92
2. 期内现金变动	1,269.80	2,686.60	-3,601.82	1,862.34	1,862.34
3. 期末现金	1,269.80	3,956.40	354.58	2,216.92	4,079.26

(续表)

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85
2. 经营活动支付的 现金流	39.09	39.09	39.09	39.09	39.09	39.09
3. 经营活动支付的 各项税金	711.42	711.42	711.42	711.42	711.42	711.42
4. 经营活动产生的 现金流小计	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,786.34
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资 金	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-
2. 债券筹资款	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	924.00	924.00	924.00	924.00	924.00	924.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	4,079.26	5,941.60	7,803.94	9,666.28	11,528.62	13,390.96
2. 期内现金变动	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,862.34
3. 期末现金	5,941.60	7,803.94	9,666.28	11,528.62	13,390.96	15,253.30

(续表)

年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营活动产生的现金流			-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85
2. 经营活动支付的现金流	39.09	39.09	39.09	39.09	39.09	39.09
3. 经营活动支付的各项税金	711.42	711.42	711.42	711.42	711.42	840.66
4. 经营活动产生的现金流小计	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,786.34	2,657.10
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-
2. 债券筹资款	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	924.00	924.00	924.00	924.00	924.00	924.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00	-924.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	15,253.30	17,115.64	18,977.98	20,840.32	22,702.66	24,565.00
2. 期内现金变动	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,862.34	1,733.10
3. 期末现金	17,115.64	18,977.98	20,840.32	22,702.66	24,565.00	26,298.11

(续表)

年份	2039	2040	2041	2042	2043	合计
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	3,536.85	3,536.85	3,536.85	3,536.85	294.74	64,842.25
2. 经营活动支付的现金流	39.09	39.09	39.09	39.09	3.26	716.68

3. 经营活动支付的各项税金	840.66	840.66	840.66	866.91	59.28	13,715.11
4. 经营活动产生的现金流小计	2,657.10	2,657.10	2,657.10	2,630.85	232.19	50,410.46
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	33,744.00
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	2.00
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-33,746.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	13,000.00
2. 债券筹资款	-	-	-	-	-	22,000.00
3. 偿还债券本金	-	-	-	5,000.00	17,000.00	22,000.00
4. 支付融资利息	924.00	924.00	924.00	819.00	357.00	18,480.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-924.00	-924.00	-924.00	-5,819.00	-17,357.00	-5,480.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	26,298.11	28,031.21	29,764.31	31,497.42	28,309.27	-
2. 期内现金变动	1,733.10	1,733.10	1,733.10	-3,188.15	-17,124.81	11,184.46
3. 期末现金	28,031.21	29,764.31	31,497.42	28,309.27	11,184.46	11,184.46

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券发行成功，期限 20 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。通过对项目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 50,410.46 万元，融资本息合计为 40,480.00 万元，项目收益覆盖项目融资本

息总额倍数达到 1.25 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			项目净收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	22,000.00	18,480.00	40,480.00	
融资合计	22,000.00	18,480.00	40,480.00	50,410.46
覆盖倍数				1.25

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

本项目生产过程中的不安全因素有：电气事故、机械伤害、操作事故等。建设过程中的高温、粉尘、运转设备及电力等也有对施工人员造成伤害，针对项目不安全因素，结合生产特点，依据有关规程、规范、标准及法规，对建设过程中的主要职业危害采取相应防范措施。

（二）与项目收益相关的风险

从财务计划现金流量表和资产负债表来看，项目的各项指标如盈余资金、资产负债率均优于行业指标，具有较强的抗风险能力。

六、事前项目绩效评估报告

（一）评估对象

项目名称：德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目

实施单位：德州经济技术开发区社会事务服务中心

主管单位：德州市人民政府

项目属性：新建

项目总投资：项目总投资为 35,000.00 万元，其中申请发行政府专项债券金额 22,000.00 万元。

项目概况：德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目，本次拟申请专项债券 5,000.00 万元用于本项目建设，发债年限为 20 年。

项目拟建于德州经济技术开发区，广川大道以东，项目四至边界为：西至广川大道，东至规划路，南至国防路。该地块为划拨用地，占地面积约 54 亩。本项目拟建总建筑面积 35590 m²，其中地上建筑面积 28590 m²、地下建筑面积 7000 m²，购买 CT 机、医用 C 型臂 X 射线机等医疗设备 200 台（套）。

（二）评估方式和方法

1、评估程序

评估程序主要遵照事前评估准备、事前评估实施、评估总结及

应用的原则进行，具体程序如下：

（1）确定事前评估对象。根据《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70号）及相关规定要求，对德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目确定为本次评估对象。

（2）成立事前评估工作组。组员主要包括财务、生产、基建等有关科室，组织开展事前评估各项工作。

（3）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前评估工作方案，包括工作程序、评估专家团队、工作时间等。

（4）项目调研。评估工作组到项目实施单位进行积极有效沟通，了解项目情况，辅导项目单位收集准备资料。

（5）收集审核资料，现场调研。评估工作组收集审核项目资料，通过查阅资料对项目开展全面评估。

（6）撰写报告。评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前评估资料。

（7）根据事前评估意见进一步完善项目管理。

2、评估思路

评估组成员根据该项目的必要性和实际使用情况、项目投入合理性、绩效目标合理性等方面综合进行评估。

3、评估方式、方法

本项目的主要评估方式是在项目单位提供的决策立项文件、组织实施及制度、绩效目标设定等资料基础上结合相关政策对项目展

开分析与评估。采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现，实施效果的内外因素，进行评估。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家关于医疗体制改革，推进新型农村合作医疗政策要求

党和国家十分重视基层医疗事业的发展。发展医疗卫生事业是人民生活质量改善的主要标志，是实现经济社会可持续性发展的主要保障。党中央、国务院非常重视医疗卫生工作，全民族健康素质的不断提高，是社会主义现代化建设的主要目标，是人民生活质量的主要标志，是社会主义精神文明建设的主要内容，是经济和社会可持续发展的主要保障。全党、全社会都要高度重视卫生事业，保护和增进人民健康”。“加强农村卫生组织建设，完善县、乡、村三级卫生服务网。合理确定卫生机构的规模和布局，调整结构和功能，切实办好县级医院，提高其综合服务能力。”县级医院是农村医疗卫生体系中的重要一环，是农村医疗卫生体系的龙头。

国家级经济社会发展规划纲要中多次提出：按照保基本、强基层、建机制的要求，增加财政投入，深化医药卫生体制改革，建立健全基本医疗卫生制度，加快医疗卫生事业发展，优先满足群众基本医疗卫生需求。完善基本医疗卫生制度，加强城乡医疗服务体系建设。加强以县医院为龙头、乡镇卫生院和村卫生室为基础的农村三级医疗卫生服务网络建设，完善以社区卫生服务为基础的新型城

市医疗卫生服务体系，新增医疗卫生资源重点向农村和城市社区倾斜。健全覆盖城乡居民的基本医疗保障体系，进一步完善城镇职工基本医疗保险、城镇居民基本医疗保险、新型农村合作医疗和城乡医疗救助制度。逐步提高城镇居民医保和新农合人均筹资标准及保障水平并缩小差距。提高城镇职工医保、城镇居民医保、新农合最高支付限额和住院费用支付比例，全面推进门诊统筹。

该项目的建设能够从根本上改善当地医疗基础设施，提高服务水平，更好地为广大病人尤其是农村病人提供良好就医环境，满足人民群众的需求。因此，该项目是加快医药卫生体制改革、改善基层医疗卫生服务条件的需要，也是建设社会主义新农村的需要。

(2) 项目建设符合国家国民经济和社会发展规划及深化医疗卫生体制改革的要求

发展卫生事业是人民生活质量改善的主要标志，是实现经济社会可持续发展的主要保障。党中央、国务院非常重视医疗卫生工作，出台了一系列政策、规划及指导意见。《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》中明确提出，“坚持把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供的核心理念，坚持保基本、强基层、建机制的基本原则，坚持预防为主、以农村为重点、中西医并重的方针，以维护和增进全体人民健康为宗旨，以基本医疗卫生制度建设为核心，统筹安排、突出重点、循序推进，进一步深化医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应以及监管体制等领域综合改革”。

因此，本项目建设能够促进进一步改善德州经济技术开发区基

础设施，提高服务水平，更好地为广大病人尤其是农村病人提供良好就医环境。该项目符合国家关于加快医疗体制改革、进一步推进预防保健康复、临床科研、医疗技术推广和专业技术人员培养为主要任务的发展的需要。

（3）符合山东省和地方医疗卫生发展规划

项目建设符合坚持把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供的核心理念，符合坚持保基本、强基层、建机制的基本原则，坚持预防为主、以农村为重点、中西医并重的方针，以维护和增进全体人民健康为宗旨，以基本医疗卫生制度建设为核心，统筹安排、突出重点、循序推进，进一步深化医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应以及监管体制等领域综合改革，着力在全民基本医保建设、基本药物制度巩固完善和公立医院改革方面取得重点突破，增强全民基本医保的基础性作用，强化医疗服务的公益性，优化卫生资源配置，重构药品生产流通秩序，提高医药卫生体制的运行效率，加快形成人民群众“病有所医”的制度保障，不断提高全体人民健康水平，使人民群众共享改革发展的成果等方面的要求。

本项目建设有利于进一步健全当地以基本医疗保障为主体的多层次医疗保障体系，符合山东省和德州市医疗行业发展规划要求。

（4）是落实习近平新时代中国特色社会主义思想和加快健康中国建设的需要

随着社会发展，城乡居民医疗保障需求不断提高，改善基层医疗卫生服务体系的基础条件和服务水平是坚持以人为本，落实习近

平新时代中国特色社会主义思想，以人民为中心，以健康为根本，加快推进健康中国建设的需要。符合城乡广大人民群众的基本要求和切身利益。通过加强城乡医疗卫生工作，增强对欠发达地区的医疗卫生资源配置，增加对低收入人群的医疗卫生资助，使农民“少生病，有地方看病，看得起病，看的好病”，加快改变农村因病致贫，因病返贫状况，提高社会公平和公正水平，带动全社会对欠发达地区和低收入人群的人文关怀，使全部地区和全体人口都能充分享受到社会进步和现代文明的成果。

（5）项目建设是提高德州经济技术开发区医疗水平和服务水平的需要

随着经济的快速稳定发展，人民群众的生活水平得到了显著提高，对就医、住院、保健、疾病预防等方面提出了更高的要求。

由于人们生活方式及城市化、工业化等因素的变化，人们生活节奏加快，许多导致慢性病上升的危险因素不断增加，加之饮食和生活习惯改变以及不合理的生活方式，社会竞争压力的日益加重，使人们生理、心理收到严重挑战，各种疾病的发病率和死亡率呈不断上升趋势。

经济技术开发区辖区 30 余万人，内科、外科、妇科、儿科病人最多。本地居民脑血管病发病率最高，每年冬春季节流感及呼吸系统疾病发病率也居高不下。开发区周边工厂、建筑工地较多，工人发生外伤的频率较高，又因区域遍布高速路、国道，车祸外伤病人也较多。另外经济技术开发区没有公立的综合妇科、儿科医院，妇

科病人，儿科病人只能前往市区治疗，路途遥远，就诊十分不便，现急需设立公立综合医院以弥补医疗资源短缺现状。

随着国家和政府加大对基本养老保险的倾斜，已基本实现城乡居民应保尽保。近两年，德州市医疗需求也急速增长，需要解决的公共卫生问题越来越突出。其次，德州经济技术开发区人口继续保持稳定增长。截止 2019 年统计开发区总人口为 30 余万人，基本医疗的需求量激增，从近几年的发展看，现有的医疗用房及医疗设施远远满足不了社会发展及人民群众的需求，房屋急需扩建、设备亟待更新。因此，项目建设是市场和当地人民医疗的迫切需求。

综上所述，项目符合国家国民经济和社会发展“十三五”规划要求，符合国家有关深化医疗体制改革以及推行新型农村合作医疗的一系列方针、政策。项目建成后，将为德州经济技术开发区广大群众提供一个舒适、温馨的医疗服务环境，保障开发区内袁桥镇、宋官屯街道办、长河街道办，以及周边赵虎镇、抬头寺镇等内管赵虎、抬头寺 2 个镇的 209 个行政村，区域面积约 320 平方公里，常住人口 30 余万人口的医疗保健任务，并为相邻区县部分乡镇的患者提供医疗服务。从而有利于保障人民群众身体健康，有利于促进经济建设和发展。因此，项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

医院是公益性社会福利事业，患者至上，一切从病人出发，扩大社会效益始终是医院遵循的最高原则，同时也应注意经济核算。本工程地理位置重要，服务人群众多。因此本工程无论从工程设计，

还是医院管理角度都注意合理安排和有效使用有限的卫生资源，缩短流程，降低能耗，提高效率，使医院的人力、物力、财力达到合理消耗，获得最大的医疗服务效益，创造最大的社会效益。

党领导全国各族人民共圆“中国梦”的根本目的，就是要实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益，进而提升全社会的幸福指数，将“保障和改善民生”作为社会建设的重点，全心全意为人民服务，把实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益作为一切工作的出发点和落脚点。因此，针对全社会越来越关心的医疗问题，德州经济技术开发区公共卫生建设项目项目是为“中国梦”增添更加美丽的幸福光环。

由于服务环境、医疗功能的进一步完善提升，医疗设备的进一步改善，对常见病、疑难病的诊断率将大大提高，就诊、住院病人的治愈率上升，人们对医院信任度将会稳步提高，随之而来的经济效益也会有更大增长，同时又能做到大病就近治疗，为方便群众就医提供了充分保证；将进一步满足周边人民群众日益增长的医疗需求，为外来投资商及其员工优化医疗保健服务环境，为德州市人民提供优质快捷、高效及应对突发性公共卫生事件服务处置能力保障。

随着经济的快速稳定发展，人民群众的生活水平得到了显著提高，对就医、住院、保健、疾病预防等方面提出了更高的要求。多年来，德州人民医院开发区分院在德州市委、市政府的正确领导下，坚持以人人享有基本医疗卫生服务为目标，大力加强业务技术建设，积极深化卫生事业各项改革，各项事业有了突飞猛进的发展。

由于人们生活方式及城市化、工业化等因素的变化，人们生活节奏加快，许多导致慢性病上升的危险因素不断增加，加之饮食和生活习惯改变以及不合理的生活方式，社会竞争压力的日益加重，使人们生理、心理收到严重挑战，各种疾病的发病率和死亡率呈不断上升趋势。

经济技术开发区辖区 30 余万人，内科、外科、妇科、儿科病人最多。本地居民脑血管病发病率最高，每年冬春季节流感及呼吸系统疾病发病率也居高不下。开发区周边工厂、建筑工地较多，工人发生外伤的频率较高，又因区域遍布高速路、国道，车祸外伤病人也较多。另外经济技术开发区没有公立的综合妇科、儿科医院，妇科病人，儿科病人只能前往市区治疗，路途遥远，就诊十分不便，现急需设立公立综合医院以弥补医疗资源短缺现状。

随着国家和政府加大对基本养老保险的倾斜，已基本实现城乡居民应保尽保。近两年，德州市医疗需求也急速增长，需要解决的公共卫生问题越来越突出。其次，德州经济技术开发区人口继续保持稳定增长。截止 2018 年统计开发区总人口为 30 余万人，基本医疗的需求量激增，从近几年的发展看，现有的医疗用房及医疗设施远远满足不了社会发展及人民群众的需求，房屋急需扩建、设备亟待更新。因此，德州经济技术开发区公共卫生建设项目建设，是市场和当地人民医疗的迫切需求。

综上所述，项目符合国家国民经济和社会发展“十三五”规划要求，符合国家有关深化医疗体制改革以及推行新型农村合作医疗

的一系列方针、政策。项目建成后，将为德州经济技术开发区广大群众提供一个舒适、温馨的医疗服务环境，保障开发区内袁桥镇和宋官屯、长河 2 个街道、209 个行政村，区域面积约 320 平方公里，常住人口 30 余万人口的医疗保健任务，并为相邻区县部分乡镇的患者提供医疗服务。从而有利于保障人民群众身体健康，有利于促进经济建设和社会发展。因此，项目的建设是必要的。该项目的建设将有利于提高德州市民众特别是贫困群众的生活质量，有利于全面建设小康社会目标的实现，极好地弥补全区医疗用房紧张的局面，提高医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力，引导当地医疗事业向高水平方向发展，从而对提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动当地卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

3、项目实施的收益性

本项目经营期营业收入来源主要包括租赁收入，经营期内总收入 59,488.30 万元，收益性良好。

4、项目建设投资合规性

目前项目已完成项目前期相关手续的办理工作，项目的建设投资是合规的。

5、项目成熟度

目前项目已完成已办理项目用地、建设规划和环评手续，项目的实施前期手续相对完备，具有良好的成熟度。

6、项目资金来源和到位可行性

项目投入至少 20%的资本金,保证项目顺利开工及后续融资的可能。同时发行政府专项债券向社会筹资等其他融资方式保证项目投资合规。本项目总投资 35,000.00 万元,其中资本金 13,000.00 万元(占比 37.14%),专项债券 22,000.00 万元(占比 62.86%),资金到位可行。项目结合实际情况,本项目业主单位根据国家有关规定确定项目资金来源,合理合法。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量,具有合理。本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量,具有合理性。

8、债券资金需求合理性

本项目所需资金除申请专项债券 22000 万元,剩余部分由项目建设单位筹集。债券资金安排符合《德城区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》(德城财绩〔2020〕3 号)规定,符合申请资金要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

清偿能力分析应是综合在整个企业的清偿能力之中,企业的清偿能力是依据财务计划现金流量表、资产负债表来计算资产负债率、流动比率、速动比率,以及建设投资借款偿还期来考察企业的财务状况及贷款的清偿能力。项目本息备付率覆盖倍数达到 1.25,偿债能力较强,偿债计划可行性有保障。

10、绩效目标合理性

本项目本息覆盖倍数达到 1.25,符合相关规定,绩效目标合理。

（四）评估结论

德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目收益 50,410.46 万元,项目债券本息合计 40,480.00 万元,本息覆盖倍数为 1.25,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。项目建成后能符合国家产业政策和行业发展规划,市场前景良好,经济效益和社会效益显著,因而该项目是可行的,也是必要的。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。

（五）相关建议

为了保障项目能顺利实施,早日开工建设完成,建设采取以下措施作为保障:

（一）组织保障建立项目工作班子,切实抓好各阶段项目的实施,必须保证不延误工期。

（二）资金保障资金的落实是保证项目顺利完成的关键,本项目资金来源为申请专项债券外,剩余部分由建设单位自有资金投入解决。

（三）政策保障本项目适应当地情况,符合国家产业政策,促

进新型产业良性循环，激发市场主体发展产业的内生动力，打造新的经济增长点，是一个利国利民的工程，建设该项目势在必行。

（六）其他需要说明的问题

本报告是对项目单位所提供的材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对德州经济技术开发区公共卫生基础设施建设项目进行评估，同时考虑到项目具有长期性，对整个项目也进行了必要的附带评估。本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门批复预算时使用，不做其他用途。