

长岛综合试验区教育和卫生健康局

2022 年山东省烟台市长岛海洋生态文明综合

试验区人民医院一期工程建设项目

专项债券实施方案

财政部门：长岛海洋生态文明综合试验区财政金融局

主管单位：长岛海洋生态文明综合试验区教育和卫生健康局

实施单位：长岛海洋生态文明综合试验区人民医院

编制时间：2022 年 1 月

目录

一、项目基本情况.....	3
(一) 项目名称.....	3
(二) 项目单位.....	3
(三) 项目规划审批.....	3
(四) 项目规模与主要建设内容.....	3
(五) 项目建设期限.....	4
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	4
(一) 投资估算.....	4
(二) 资金筹措方案.....	4
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	5
(一) 运营收入预测.....	5
(二) 运营成本预测.....	7
(三) 利息支出估算.....	9
(四) 预期净收益估算.....	10
(五) 项目资金测算平衡表.....	10
表 5: 预期净收益明细表 (单位: 万元).....	11
表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元).....	12
(六) 其他需要说明的事项.....	13
(七) 小结.....	13
四、专项债券使用与项目收入缴库安排.....	13
五、项目风险分析.....	14
(一) 与项目建设相关的风险.....	14
(二) 与项目收益相关的风险.....	14
六、事前项目绩效评估报告.....	14
(一) 项目概况.....	14
(二) 评估内容.....	15
(三) 评估结论.....	18

一、项目基本情况

（一）项目名称

长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工程项目

（二）项目单位

长岛海洋生态文明综合试验区人民医院现有院址位于长岛综合试验区乐园大街 18 号，始建于 1956 年，历经 50 多年的发展，现已成为一所技术、设备、功能较齐全的二级甲等综合性医院，也是全省唯一所海岛县县级医院，该院集基本医疗和妇幼保健于一体，是县机关事业、企业职工医疗保险、大病统筹定点医院，并担负辖区内群众和驻军危重病人的抢救等工作，同时还为乡级医院，乡村医生提供教学和实践培训。2012 年 11 月，长岛县人民医院和长岛县中医院合并，中西医资源得到有效整合。医院现有院区占地面积 1 万平方米，建筑面积 17089.29 平方米。医院现有在岗职工 209 人，退休 105 人；编制 222 人，实有在编人员 106 人。其中专业技术人员 178 人，副高级以上专业技术人员 17 人，中级职称专业技术人员 71 人；开放性床位 180 张，年床位使用率为 62.5%。设有综合管理机构 12 个，临床医技科室 26 个，后勤服务机构 1 个。

（三）项目规划审批

项目经长岛海洋生态文明综合试验区行政审批服务局批复。

（四）项目规模与主要建设内容

建设地点：长岛综合试验区南长山岛西海岸海滨路西侧（乐通码头东侧）。建设内容包括：项目规划总用地面积 43,119 平方米，规划总建筑面积 50,000 平方米。一期工程总建筑面积 35,000 平方米。该项目建设内容包括门诊楼、住院楼、综合楼、传染病房楼和设备用房等，内设胸痛中心、卒中中心、创伤中心、呼吸中心、肿瘤综合治

疗中心、慢性病管理中心、重症监护、发热门诊等。设计床位 220 张。

（五）项目建设期限

本项目建设期 36 个月，预计工期为 2021 年 12 月至 2024 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）国家建设部发布的《全国市政工程投资估算指标》（2007）
- （2）建标（2007）164 号文《市政工程投资估算编制办法》
- （3）住房和城乡建设部《市政公用设施建设项目经济评价》
- （4）烟建价管（2016）7 号文件
- （5）《山东省市政工程消耗量定额》2016
- （6）《山东省建筑工程消耗量定额》2016
- （7）《山东省安装工程消耗量定额》2016
- （8）本次设计提交的图纸及文字说明
- （9）不足部分套用已建成同类工程经济指标

2. 估算总额

本项目总投资为 33,000 万元，其中工程费用 30,370 万元，其它费用 2,280 万元，预备费用 350 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	33,000.00	100%	
一、资本金	6,600.00	20.00%	
自有资金	6,600.00	20.00%	
二、债务资金	26,400.00	80.00%	发行 10 年
专项债券	26,400.00	80.00%	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工程项目专项债券，主要用项目实施单位预期实现的运营收益与融资进行自求平衡。

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊收入、住院收入、补贴收入、停车费收入。运营期各年收入预测如下：

1、门诊收入

根据山东省二级甲等医院收费标准及以往年度门诊数据估算，根据 2020 年、2021 年门诊接待量以及收入情况估算，根据国家医疗药品等相关优惠政策，药品价格成逐年下降趋势。综上所述本项目人均消费估算约为 300 元/人次，项目建成后预计不低于 13 万人次，门

诊平均费用按 300 元/人次计取，按照 85%的运营负荷计算，则项目建成后门诊平均年收入不低于 3,315.00 万元。

考虑后期因经济发展和物价上涨等因素，收益将逐年持续稳定上涨，年增长率按 3%测算。

2、住院收入

本项目设计病床位 220 张，经查阅《山东省部、省属医疗机构医疗服务价格表综合服务类》，参考烟台市各医院床位费如下：毓璜顶医院约 1,200.00 元/天，烟台山医院约 1,000.00 元/天，莱阳医院平均约 800.00 元/天，本项目按 600.00 元/天（含基本床位收入、诊察收入、化验收入、护理收入等）估算，按照 85%的运营负荷计算，则项目建成后住院平均年收入为 4,095.30 万元。

考虑后期因经济发展和物价上涨等因素，收益将逐年持续稳定上涨，年增长率按 3%测算。

3、补贴收入

假设长岛县人民医院运营期内每年的补贴收入为 1,200.00 万元，且保持不变。

4、停车费收入

根据《山东省城市建设项目配建停车泊位设置标准》，医院类建设项目停车泊位指标中其他医院的机动车车位指标（Ⅱ类区域）为每 100 平方米建筑面积设置 0.4 个车位，本项目规划总建筑面积 35000 平方米，车位可设计约 140 个，假设每个车位每天停车 10 小时，车位使用率达到 85%，根据烟台市发展和改革委员会《关于烟台市市区机动车停放服务收费管理的通知》，对于除机场、火车站、码头停车场以外的其他实行政府指导价的停车场，小（中）型机动车 1 元/半小时，不足半小时按半小时计费，连续停放的，每 24 小时收费额最

高不超过 20 元，夜间收费额最高不超过 5 元。按照 1 元/半小时的停车费计算，每年的停车费可达到 86.87 万元。

考虑后期因经济发展和物价上涨等因素，收益将逐年持续稳定上涨，年增长率按 3%测算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括原料消耗成本、燃料动力费及工资福利费、管理费用、税金及附加、折旧摊销费等。年度运营支出预测如下：

（1）原料消耗成本

该项目正常年原材辅料主要为药品、护理、检查材料的消耗，按照长岛县人民医院近三年（2019 年-2021 年）消耗的平均值估算每年原料消耗成本约 2,449.31 万元，考虑后期因经济发展和物价上涨等因素，年增长率按 3%测算。测算附表如下：

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2020 年度	2021 年度	平均值
卫生材料费	821.48	761.67	791.25	791.47
药品费	1,776.17	1,585.52	1,611.84	1,657.84
合计	2,597.65	2,347.19	2,403.09	2,449.31

（2）燃料动力费

燃料动力主要为项目供热部分的热力、用电、用水等。因长岛地理位置的特殊性，水电成本价格较高，出于谨慎性预测，水电费采用高价格。经预测，每年燃料动力费 169.28 万元，预期成本测算如下：

a. 水费：经预测，项目建成后年用水量约 2 万吨，按 8.6 元/吨计算，年用水成本约 17.20 万元。

b. 电费：经预测，项目建成后年用电量约 40 万千瓦时，按尖峰电价 1.1310 元/千瓦时计算，年用电成本 45.24 万元。

c. 供热费：本项目供热面积预计 27750 平方米，按照长岛县 38.5

元/平方米的供热单价计算，年供热成本 106.84 万元。

（3）工资福利费

项目建成后约有管理人员及医师、护士、康复治疗师等专业技术人员 120 人（实际在编人数），人均年工资福利估算 7.2 万元/人，年均工资及福利费 864.00 万元，考虑后期因经济发展和物价上涨等因素，年增长率按 3%测算。

（4）管理费用

管理费用包含办公费、物业管理费、差旅费、会议费、工会经费等，按项目年收入总额的 0.6%测算。

（5）税金及附加

本项目建成后，主要从事公立医疗服务等业务，门诊收入、住院收入及补贴收入免交增值税、城市维护建设税和教育附加等，不缴纳企业所得税。对停车收入按 6%测算增值税，按 10%测算附加税（城建税 5%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%）。

（6）折旧摊销费

项目建设投资为 33,000.00 万元，其中工程费用 30,370.00 万元，按照残值率为 5%，折旧年限为 20 年，年提取折旧费用 1,442.58 万元。

表 2：运营收益及支出估算表（单位：万元）

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、营业收入	-	-	-	8,697.17	8,922.09	9,153.75	9,392.36
门诊收入	-	-	-	3,315.00	3,414.45	3,516.88	3,622.39
住院收入	-	-	-	4,095.30	4,218.16	4,344.70	4,475.04
补贴收入	-	-	-	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
停车收入	-	-	-	86.87	89.48	92.16	94.93
二、营业成本	-	-	-	4,983.08	5,084.00	5,187.95	5,295.02

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
原料消耗成本	-	-	-	2,449.31	2,522.79	2,598.47	2,676.43
燃料动力费	-	-	-	169.28	169.28	169.28	169.28
工资福利费	-	-	-	864.00	889.92	916.62	944.12
管理费用	-	-	-	52.18	53.53	54.92	56.35
税金及附加	-	-	-	5.73	5.91	6.08	6.27
付现成本小计	-	-	-	3,540.50	3,641.42	3,745.37	3,852.44
折旧与摊销	-	-	-	1,442.58	1,442.58	1,442.58	1,442.58
三、营业利润	-	-	-	3,714.09	3,838.09	3,965.80	4,097.35

(续表)

年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	合计
一、营业收入	9,638.13	9,891.27	10,152.01	10,420.57	891.43	77,158.79
门诊收入	3,731.06	3,842.99	3,958.28	4,077.03	349.95	29,828.04
住院收入	4,609.30	4,747.58	4,890.00	5,036.70	432.32	36,849.10
补贴收入	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	100.00	9,700.00
停车收入	97.77	100.71	103.73	106.84	9.17	781.65
二、营业成本	5,405.29	5,518.88	5,635.88	5,756.38	490.04	43,356.52
原料消耗成本	2,756.72	2,839.42	2,924.60	3,012.34	258.56	22,038.65
燃料动力费	169.28	169.28	169.28	169.28	14.11	1,368.33
工资福利费	972.44	1,001.61	1,031.66	1,062.61	91.21	7,774.19
管理费用	57.83	59.35	60.91	62.52	5.35	462.95
税金及附加	6.45	6.65	6.85	7.05	0.61	51.59
付现成本小计	3,962.72	4,076.31	4,193.30	4,313.81	369.83	31,695.70
折旧与摊销	1,442.58	1,442.58	1,442.58	1,442.58	120.21	11,660.81
三、营业利润	4,232.84	4,372.39	4,516.14	4,664.19	401.39	33,802.27

(三) 利息支出估算

根据本项目资金筹措计划,拟发行专项债券金额 26,400.00 万元,

其中:本次发行 11,300.00 万元,剩余 15,100.00 万元预计于 2023

年度发行。期限 10 年，假设利率 4.00%，在债券存续期间内每半年支付利息，到期偿还本金，还本付息情况如下：

表 3：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还本金金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	偿还本息合计
2022 年	-	11,300.00	-	11,300.00	4.00%	226.00	226.00
2023 年	11,300.00	15,100.00	-	26,400.00	4.00%	754.00	754.00
2024 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2025 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2026 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2027 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2028 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2029 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2030 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2031 年	26,400.00	-	-	26,400.00	4.00%	1,056.00	1,056.00
2032 年	26,400.00	-	11,300.00	15,100.00	4.00%	830.00	12,130.00
2033 年	15,100.00	-	15,100.00	-	4.00%	302.00	15,402.00
合计	-	26,400.00	26,400.00	-	-	10,560.00	36,960.00

（四）预期净收益估算

预期净收益明细表见表 4。

（五）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 5。

表 4：预期净收益明细表（单位：万元）

年度	息税折旧摊销前利润			折旧与摊销	利息支出			税前利润	弥补以前年度亏损	应纳税所得额	所得税（25%）	净收益
	合计	项目收入	项目付现成本		合计	债券利息支出(整年)	社会融资利息					
	1=2-3	2	3		5=6+7	6	7				11=10*25%	12=8-11
2022 年（建设期）	-	-	-	-	226.00	226.00	-	-226.00	-	-	-	-226.00
2023 年（建设期）	-	-	-	-	754.00	754.00	-	-754.00	-	-	-	-754.00
2024 年（建设期）	-	-	-	-	1,056.00	1,056.00	-	-1,056.00	-	-	-	-1,056.00
2025 年	5,156.67	8,697.17	3,540.50	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	2,658.09	-	2,658.09	-	2,658.09
2026 年	5,280.66	8,922.09	3,641.42	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	2,782.09	-	2,782.09	-	2,782.09
2027 年	5,408.37	9,153.75	3,745.37	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	2,909.80	-	2,909.80	-	2,909.80
2028 年	5,539.92	9,392.36	3,852.44	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	3,041.35	-	3,041.35	-	3,041.35
2029 年	5,675.41	9,638.13	3,962.72	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	3,176.84	-	3,176.84	-	3,176.84
2030 年	5,814.97	9,891.27	4,076.31	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	3,316.39	-	3,316.39	-	3,316.39
2031 年	5,958.71	10,152.01	4,193.30	1,442.58	1,056.00	1,056.00	-	3,460.14	-	3,460.14	-	3,460.14
2032 年	6,106.77	10,420.57	4,313.81	1,442.58	830.00	830.00	-	3,834.19	-	3,834.19	-	3,834.19
2033 年	521.61	891.43	369.83	120.21	302.00	302.00	-	99.39	-	99.39	-	99.39
合计	45,463.09	77,158.79	31,695.70	11,660.81	10,560.00	10,560.00	-	23,242.27	-	25,278.27	-	23,242.27

表 5：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份/项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	合计
	(建设期)	(建设期)	(建设期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	(运营期)	
一、经营活动产生的现金流量													
1.经营活动产生的现金流	-	-	-	8,697.17	8,922.09	9,153.75	9,392.36	9,638.13	9,891.27	10,152.01	10,420.57	891.43	77,158.79
2.经营活动支付的现金流	-	-	-	3,534.77	3,635.52	3,739.29	3,846.17	3,956.27	4,069.66	4,186.45	4,306.75	369.22	31,644.11
3.经营活动支付的各项税金	-	-	-	5.73	5.91	6.08	6.27	6.45	6.65	6.85	7.05	0.61	51.59
4.经营活动产生的现金流小计	-	-	-	5,156.67	5,280.66	5,408.37	5,539.92	5,675.41	5,814.97	5,958.71	6,106.77	521.61	45,463.09
二、投资活动产生的现金流量													
1.征地拆迁安置费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.基础设施建设费用	13,000.00	17,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,000.00
3.其他费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.投资活动产生的现金流小计	-13,000.00	-17,000.00	-3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,000.00
三、筹资活动产生的现金流量													
1.自有资金	2,825.00	3,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,600.00
2.专项债券	11,300.00	15,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,400.00
3.银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,300.00	15,100.00	26,400.00
5.偿还债券及银行借款利息	226.00	754.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	1,056.00	830.00	302.00	10,560.00
6.筹资活动产生的现金流小计	13,899.00	18,121.00	1,044.00	-1,056.00	-1,056.00	-1,056.00	-1,056.00	-1,056.00	-1,056.00	-1,056.00	-12,130.00	-15,402.00	-1,860.00
四、现金流总计													
1.期初现金	-	899.00	2,020.00	-2,036.00	2,064.67	6,289.33	10,641.70	15,125.62	19,745.03	24,504.00	29,406.71	23,383.48	-
2.本期现金变动	899.00	1,121.00	-4,056.00	4,100.67	4,224.66	4,352.37	4,483.92	4,619.41	4,758.97	4,902.71	-6,023.23	-14,880.39	8,503.09
3.期末现金	899.00	2,020.00	-2,036.00	2,064.67	6,289.33	10,641.70	15,125.62	19,745.03	24,504.00	29,406.71	23,383.48	8,503.09	8,503.09

注：由于建设期不产生收益。2024 年现金余额为-2, 036. 00 万元，系 2022 年-2024 年建设期的债券利息，此部分利息由实施单位先行垫付，待项目形成收益后偿还。

注

：由于建设期不产生收益。
2024年现金余额为-2,0

3
6
·
0
0
万元
,
系
2
0
2
2
年
-
2
0
2
4
年
建
设
期
的
债
券

利息，此部分利息由实施单位先行垫付，待项目形成收益后

（六）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行成功，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。

（七）小结

本项目收入主要是医院医疗服务收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对医院医疗服务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 45,463.09 万元，融资本息合计为 36,960.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.23 倍。

表 7：项目本息覆盖倍数表（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	26,400.00	10,560.00	36,960.00	
银行借款	-	-	-	
融资合计	26,400.00	10,560.00	36,960.00	45,463.09
覆盖倍数	1.23			

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

本项目属基础设施建设，实施的社会效益十分明显，社会经济环境也为本项目的建设运营提供了良好的环境支持。社会风险因素较少。客观而言，本项目的实施也会对当地的环境造成一定的影响，建议建设单位应与相关部门协作一致，加强施工过程中的安全卫生管理，妥善解决以上风险。

（二）与项目收益相关的风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在医院医疗收入和运营成本项目不确定等问题，可能存在因药品及医疗费用价格下降而影响项目收入规模，偿债能力减弱，影响还本付息。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工程项目，项目主管部门为长岛综合试验区教育和卫生健康局，实施单位为长岛海洋生态文明综合试验区人民医院，2022 年拟申请专项债券 11,300.00 万元用于长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工程项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

评估工作运用专家咨询、查阅资料、座谈论证等方式，根据《烟台市财政局关于印发烟台市政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（烟财绩〔2020〕66号）、《关于印发〈烟台市市级政策和项目预算事前评估管理暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2020〕1号）、《关于印发〈烟台市市级政策和项目预算事前评估工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕9号）等文件要求，对该项目进行了客观评估。

表 1：事前绩效评估得分情况统计表

指标	立项必要性	投入经济性	绩效目标合理性	实施方案可行性	筹资合规性	合计
分值	20	20	20	20	20	100
得分	20	18	18	19	20	95
得分率	100.00%	90.00%	90.00%	95.00%	100.00%	95.00%

（1）立项必要性

该指标分值 20 分，评估得分 20 分，得分率 100%。

1. 政策相关性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目符合国家政策，符合烟台市医疗卫生事业发展规划，符合长岛海洋生态文明综合试验区医疗事业发展的需要，与国家、省、市相关行业宏观政策相关性强。

2. 职能相关性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目符合烟台市医疗卫生事业发展规划，符合长岛海洋生态文明综合试验区医疗事业发展的需要，与对应部门的职能相关性较强。

3. 需求相关性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。近几年住院病人呈逐年上升的趋势，床位紧张，病床数量不能满足群众就医的需求。由于地方财政困难，医院门诊和病房楼基础设施老化，人民医院

的作用没有很好地发挥出来，造成医疗技术人员外流。目前医院整体医疗水平还不高，造成患者赴烟台市等地就医，增加了患者的医疗开支。因此，必须加强长岛海洋生态文明综合试验区人民医院的建设。新冠疫情持续，应急公共医疗建设迫在眉睫，项目实施的现实需求较为迫切，有确定的服务对象及受益对象。

4. 财政投入相关性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目服务于辖区普通民众，具有公共性，属于公共财政支持范围，财政投入相关性强。

（2）投入经济性

该指标分值 20 分，评估得分 18 分，得分率 90.00%。

1. 投入合理性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。项目预期投资 33,000 万元，项目的建设能够直接促进长岛医疗卫生事业的蓬勃发展，提高居民的生活水平；未来预期产生的医院医疗服务收入，均可划入区财政金融局，由区财政统筹使用；项目投入与预期产出及效果相匹配。

2. 成本控制措施有效性。该指标分值 10 分，评估得分 8 分。项目建设将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息。其他方面对成本控制无具体成本控制措施。

（3）绩效目标合理性

该项指标 20 分，得分 18 分，得分率 90.00%。

1. 目标明确性。该指标分值 10 分，评估得分 8 分。项目绩效目标设置合理，改善当地的群众医疗就医条件，建设烟台市以及胶东半岛科教文卫服务中心，完善旅游城市服务功能，促进长岛社会稳定与发展。项目建成后，长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工

程将成为具有 220 张病床，总建筑面积 35,000 平方米的综合性二级甲等公立医院，目标明确性较强，但绩效目标细化程度不足。

2. 目标合理性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。项目实施的目的即为改善当地的群众医疗就医条件问题，与民众需要相匹配，绩效目标具有一定的前瞻性的挑战性，效益指标设置合理。

（4）实施方案可行性

该项指标 20 分，得分 19 分，得分率 95.00%。

1. 实施内容明确性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目实施内容明确、具体，与绩效目标匹配。

2. 项目时效性。该指标分值 5 分，评估得分 4 分。项目计划工程期限为 36 个月，明确了具体开工、竣工时限；但相关时限调整机制不够健全。

3. 实施方案可行性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目技术路线是完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标相匹配；项目组织、进度安排合理；与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。

4. 过程控制有效性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目申报、审批方面的程序规范；项目组织机构健全、职责分工明确、项目人员条件与项目有关并得以有效保障；业务管理制度、技术规程、标准健全、完善。

（5）筹资合规性

该项指标 20 分，得分 20 分，得分率 100.00%。

1. 筹资合规性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。项目资金来源于财政拨款，资金筹措财权和事权匹配度合理。

2. 财政投入能力。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目计划投资 33,000 万元，其中：项目资本金 6,600 万元，发行专项债券 26,400 万元，自有资金投入比例合规，资金风险较低。

3. 筹资风险可控性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。项目资金中 26,400 万通过发行专项债券来解决，在考虑相关风险后，对收入成本进行测算，项目收益能够覆盖融资本息，具备一定的借款偿债能力。

（6）偿债能力安全性

项目计划投资 33,000 万元，其中：项目资本金 6,600 万元，发行专项债券 26,400 万元，在考虑相关风险后，对收入成本进行测算，项目收益能够覆盖融资本息，具备一定的借款偿债能力。

（7）总体结论

项目综合得分为 95 分（详见表 1），总体意见为：建议调整完善后予以支持。评估认为，该项目应根据项目支出设置合理的成本控制措施，调整绩效申报表中不明确的指标，进行具体量化，以保证项目实施完成后进行具体考核。

（三）评估结论

长岛海洋生态文明综合试验区人民医院一期工程建设项目收益 45,463.09 万元，项目债券本息合计 36,960.00 万元，本息覆盖倍数为 1.23，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。项目建成后不但满足了群众医疗救治，预防保健和康复指导等服务需求，解决了群众看病难、住院难的问题和实现了“大病不出岛”的目标。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。