

2022 年山东省潍坊市青州市人民医院综合服务能力 提升专项债券项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

青州市人民医院综合服务能力提升项目

（二）项目单位

青州市人民医院

（三）项目单位简介

青州市人民医院成立于 1948 年，是一家集医疗、教学、科研、预防、保健于一体的国家部颁标准二级甲等综合性医院。先后荣获“全国健康诚信医院”、“全国首批人民满意医院”、“全国政府放心、患者满意百佳和谐医院”、“全国医院文化建设先进单位”、“山东百姓最信赖十佳医院”榜首、“山东省十佳诚信医院”、“山东省惠民医疗先进单位”、“山东省医院经济管理先进单位”、“山东省卫生系统先进集体”、“省级青年文明号”、“山东省级文明单位”、“山东省医患和谐示范单位”、“潍坊市十佳医院”、“潍坊市职工职业道德建设十佳集体”榜首、“潍坊市医德医风示范医院”、“青州市十佳单位”等荣誉称号。院内设有青州市慈善医院、青州市九州脑科医院、中国医学科学院北京天坛医院脑科协作中心、卫生部中日友好医院胸外科协作中心、中日友好医院普外科协作中心、北京大学临床肿瘤学院胃癌协作中心、中国糖尿病防治中心青州分中心、山大甲状腺乳腺外科研究所、山大肝胆血管外科研究所、青州市微创外科中心、青州市健康查体中心、潍坊青州法医司法鉴定所，并设有大华、北城两处分院。是青州市急救中心、青州市肿

瘤防治中心、青州市红十字会医院、泰山医学院教学医院、青州市医师协会、青州市医疗保险定点医院、职工生育保险定点医院、农村新型合作医疗定点医院、各大保险公司定点查体医院。医院拥有一支高素质的专业队伍，现有职工 1480 余人，其中副高级职称以上人员 68 人，博士生 2 人、硕士生 28 人，在读硕士研究生 59 人，医院现有床位 720 余张，设临床医疗、医技科室 40 个，年门诊量 20 多万人次，年出院病人近 3 万余人次。

医院拥有全国二级医院首台 PET/CT、潍坊市首台乳腺 DR、德国西门子 16 层螺旋 CT、美国 GE 磁共振、德国西门子 SIEMEN-2000 高档全身彩色多谱勒超声仪、直线加速器、美国产 DR、CR 数字摄影系统、12 人位高压氧舱、内声场肿瘤热疗系统、数字平板 DSA、数字胃肠机、德国蛇牌关节镜、日本电子胃镜、腹腔镜、宫腔镜、体外冲击波碎石机、经颅多普勒、自凝射频刀、肾透析机、美国产眼科超声乳化仪、眼科手术显微镜、全套心电监护系统等大型先进医疗设备 576 台件，其中十万元以上 93 台件，百万元以上 20 台件。近年来有 100 多项科研项目获得省市级科技进步奖，20 项获得国家专利，编写医学著作 20 余部。

（四）项目规划审批

项目已取得可研报告批复文件

2021 年 9 月，青州市发展和改革委员会出具《青州市人民医院综合服务能力提升项目可行性研究报告的批复》（青发改投资（2021）127）。

（五）项目规模与主要建设内容

该项目位于青州市玲珑山中路 1726 号，在原康美楼、办公楼、食堂楼旧址建设整体楼房一座，建筑面积约 25200 平方米，其中地上建筑五层，部分区域二层，面积约 17000 平方米，内设门诊、急诊、检验中心、静配中心、物流中心、内镜中心、康复中心等，其余部分设置为病房。地下建筑二层，面积约 8200 平方米，设置为地下停车场。

（六）项目建设期限

该项目 2021 年开始前期准备工作，2022 年 2 月开工建设，预计到 2024 年 8 月全部竣工。

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）项目建设单位关于编制该可行性研究报告的委托书、合同书
- （2）《产业结构调整指导目录（2019 年本）》
- （3）《投资项目可行性研究指南》
- （4）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- （5）《综合医院建筑设计规范》
- （6）卫生部《综合医院建设标准》（卫办规财发[2008]122 号）
- （7）《建筑设计资料集》《建筑地面设计规范》《建筑设计防火规范》
- （8）建设单位提供的有关资料

(9) 有关部门提供的基础资料及证明文件

(10) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目总投资为 30200.00 万元,其中建设费用为 29220.0 万元,建设期利息 980.0 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	30200.00	100%	
一、资本金	15200.00	50.33%	
自有资金	15200.00		
二、债务资金	15000.00	49.67%	
专项债券	15000.00		
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

本项目预期收入主要来源于门诊、床位收入。运营期各年收入

预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	门诊费收入	床位费收入	合计收入
2022 年			
2023 年			
2024 年	1633.33	821.25	2454.58
2025 年	4900	2734.76	7634.76
2026 年	4900	2734.76	7634.76
2027 年	4900	2734.76	7634.76
2028 年	4900	2734.76	7634.76
2029 年	4900	2734.76	7634.76
2030 年	4900	2734.76	7634.76
2031 年	4900	2734.76	7634.76
2032 年	4900	2734.76	7634.76
2033 年	4900	2734.76	7634.76
2034 年	4900	2734.76	7634.76
2035 年	4900	2734.76	7634.76
2036 年	4900	2734.76	7634.76
2037 年	4900	2734.76	7634.76
2038 年	4900	2734.76	7634.76
2039 年	4900	2734.76	7634.76
合计	75133.33	39403.58	114536.91

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1. 数量

根据青州市人民医院 2018 年-2020 年的财务数据情况，预测其各项指标，历年来，青州市人民医院年门诊量 20 多万人次，本次按 20 万人次进行预测；医院新增床位 150 余张。

2. 单价

(1) 门诊收费：基于谨慎性原则，门诊人均收费按照 2020 年度门诊收费（含挂号、诊断、药品等费用）价格 245 元/人次为基础进行测算。

(2) 床位收费：基于谨慎性原则，床位收费按照 2020 年度收费价格 450 元/日为基础进行测算。

(二) 运营成本预测

本项目运营成本包括原辅材料费、动力费、人员费用、修理费、其他营业费用等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	原材辅料	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
2021 年	-	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-
2024 年	736.38	195.02	456.00	31.52	191.13	1,610.05
2025 年	2,209.13	195.02	1,409.04	94.57	579.54	4,487.30
2026 年	2,209.13	195.02	1,451.31	94.57	585.88	4,535.91
2027 年	2,209.13	195.02	1,494.85	94.57	592.42	4,585.99
2028 年	2,209.13	195.02	1,539.70	94.57	599.14	4,637.55
2029 年	2,209.13	195.02	1,585.89	94.57	606.07	4,690.67
2030 年	2,209.13	195.02	1,633.46	94.57	613.21	4,745.39
2031 年	2,209.13	195.02	1,682.47	94.57	620.56	4,801.74
2032 年	2,209.13	195.02	1,732.94	94.57	628.13	4,859.79
2033 年	2,209.13	195.02	1,784.93	94.57	635.93	4,919.58
2034 年	2,290.43	195.02	1,838.48	94.57	657.51	5,076.00
2035 年	2,290.43	195.02	1,893.63	94.57	665.78	5,139.43
2036 年	2,290.43	195.02	1,950.44	94.57	674.30	5,204.76
2037 年	2,290.43	195.02	2,008.95	94.57	683.08	5,272.05
2038 年	2,290.43	195.02	2,069.22	94.57	692.12	5,341.36
2039 年	2,290.43	195.02	2,131.30	94.57	701.43	5,412.75
合计	34,361.13	3,120.26	26,662.61	1,450.07	9,726.23	75,320.32

成本预测方法说明：

1. 原材料

根据青州市人民医院 2018 年-2020 年药品费用占收入的比为 24.00%，卫生材料费占收入的比为 6.00%，本项目预测期原材料费用按照 30.00%为基础进行测算，每年 2290.43 万元。

2. 燃动力费

项目消耗的能源品种主要为电、水，年需消耗自来水 56104.15 m³、电力 254.55 万 kWh，正常年所需动力费 195.02 万元。

项目能耗指标分析表

能源种类	单位	实物量	单价（元/单位）	合计（万元）
电力	万 kWh/a	254.55	0.7	178.19
自来水	m ³ /a	56104.15	3.0	16.83
合 计				195.02

3. 人员工资及福利费：项目新增劳动人员 200 人，平均人员工资费 6.0 万元，福利费按人员工资费 14.0 测算，年人员工资及福利费 1368.00 万元，基于谨慎性原则，每年递增 3%。

4. 修理费：按折旧费的 10.0%计算，年修理费为 94.57 万元。本项目折旧费按平均年限法折旧，建筑按照 30 年折旧，净残值率 5%；设备按照 15 年折旧，残值率为 5%。

5. 其他管理费用：本项目其他费用为办公费、物业管理费、水电费、低值易耗品等费用，按照营业收入的 5.0%计算。

6. 相关税费

增值税税金及附加：根据《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》（财税〔2016〕36 号）附件 3 “营

业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36号）附件3规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

7. 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15000.00万元，假设年利率4.20%，期限15年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。本项目还本付息预测如下：

表5：专项债券还本付息测算表（金额单位：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		13,600.00		13,600.00	4.00%	272.00	272.00
2023年	13,600.00	700.00		14,300.00	4.00%	558.00	558.00
2024年	14,300.00	700.00		15,000.00	4.00%	586.00	586.00
2025年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2026年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2027年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2028年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2029年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2030年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2031年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2032年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2033年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00

2034 年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2035 年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2036 年	15,000.00			15,000.00	4.00%	600.00	600.00
2037 年	15,000.00		13,600.00	1,400.00	4.00%	328.00	13,928.00
2038 年	1,400.00		700.00	700.00	4.00%	42.00	742.00
2039 年	700.00		700.00	-	4.00%	14.00	714.00
合计		15,000.00	15,000.00			9,000.00	24,000.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年份	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、营业收入/成本/税金																			
营业收入	0.00	0.00	0.00	2,454.58	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,634.76	7,634.76	7,634.76	7,634.76	7,634.76	7,634.76
营业成本	0.00	0.00	0.00	1,573.17	4,421.18	4,469.43	4,519.14	4,570.32	4,623.05	4,677.36	4,733.30	4,790.92	4,850.26	5,005.47	5,068.43	5,133.27	5,200.07	5,268.87	5,339.73
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
息税折旧及摊销前利润	0.00	0.00	0.00	881.42	2,942.57	2,894.32	2,844.61	2,793.43	2,740.70	2,686.39	2,630.45	2,572.83	2,513.49	2,629.29	2,566.34	2,501.49	2,434.69	2,365.90	2,295.04
二、折旧和摊销																			
总折旧和摊销	0.00	0.00	0.00	322.71	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	968.12	960.64
息税前利润	0.00	0.00	0.00	558.71	1,974.46	1,926.20	1,876.49	1,825.31	1,772.58	1,718.27	1,662.33	1,604.71	1,545.37	1,661.17	1,598.22	1,533.37	1,466.57	1,397.78	1,334.40
三、财务费用																			
利息支出	0.00	272.00	558.00	586.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	328.00	42.00	14.00
总财务费用	0.00	272.00	558.00	586.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	328.00	42.00	14.00
税前利润	0.00	-272.00	-558.00	-27.29	1,374.46	1,326.20	1,276.49	1,225.31	1,172.58	1,118.27	1,062.33	1,004.71	945.37	1,061.17	998.22	933.37	1,138.57	1,355.78	1,320.40

[illegible]

表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

[illegible]

投资活动现金净流量	1,688.89	10,946.67	9,726.66	6,857.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金										0.00
资本金流入	1,688.89	5,066.67	5,066.67	3,377.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券融资款	0.00	13,600.00	700.00	700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还债券本金										
偿还银行借款本金										
支付债券利息		272.00	558.00	586.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
支付银行借款利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	1,688.89	18,394.67	5,208.67	3,491.78	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00
四、期初现金		0.00	7,448.00	2,930.00	408.53	2,684.98	4,912.82	7,090.58	9,216.78	
当年现金变动	0.00	7,448.00	-4,517.99	-2,521.47	2,276.45	2,227.84	2,177.76	2,126.20	2,073.08	
五、期末现金	0.00	7,448.00	2,930.00	408.53	2,684.98	4,912.82	7,090.58	9,216.78	11,289.86	

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
一、经营活动产生的现金											

经营活动收入	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,363.75	7,634.76	7,634.76	7,634.76	7,634.76	7,634.76	114,536.91
经营活动支出	4,745.39	4,801.74	4,859.79	4,919.58	5,076.00	5,139.43	5,204.76	5,272.05	5,341.36	75,320.32
支付的各项税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动现金净流量	2,618.36	2,562.01	2,503.96	2,444.17	2,558.76	2,495.33	2,430.00	2,362.71	2,293.40	39,216.59
二、投资活动产生的现金										
建设投资支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,220.00
流动资金										0.00
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,220.00
三、融资活动产生的现金										
资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,200.00
债券融资款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还债券本金								13600	700	15,000.00
偿还银行借款本金										
支付债券利息	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	328.00	42.00	9,000.00
支付银行借款利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-13,928.00	-742.00	6,200.00

四、期初现金	11,289.86	13,308.22	15,270.23	17,174.19	19,018.36	20,977.13	22,872.46	24,702.46	13,137.17	14,688.58	207,130.37
当年现金变动	2,018.36	1,962.01	1,903.96	1,844.17	1,958.76	1,895.33	1,830.00	-11,565.29	1,551.40	1,508.01	16,196.59
五、期末现金	13,308.22	15,270.23	17,174.19	19,018.36	20,977.13	22,872.46	24,702.46	13,137.17	14,688.58	16,196.59	

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，至 2039 年为一整年。

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、床位收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对营业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 39216.59 万元，融资本息合计为 24000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.63 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	15000.00	9000.00	24000.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	15000.00	9000.00	24000.00	39216.59
覆盖倍数	1.63			

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

项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

（二）与项目收益相关的风险

1. 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括门诊、床位收入，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的建设，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

2. 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投

资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

概述项目主管部门、实施单位、申请专项债券资金规模及年限等情况

青州市人民医院综合服务能力提升项目

项目主管部门为青州市卫生院

实施单位为青州市人民医院

本次拟申请专项债券 1.50 亿元用于青州市人民医院综合服务能力提升项目建设，年限为 3 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

青州市人民医院综合服务能力提升项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第一类鼓励类第三十七项“卫生健康”第 5 条“医疗卫生服务设施建设”中有关医疗设施建设等方面的规定，符合国家产业政策，属于国家鼓励

发展的项目。

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，青州市人民医院在市委、市政府的正确领导下，坚持“以病人为中心、以质量为核心”的服务宗旨，大力加强业务技术建设，积极深化卫生事业各项改革，取得了巨大的成绩。每年门诊病人、住院病人、住院手术等各项工作量指标增长率都在10%以上，病床使用率保持在85%以上，众多科室如骨外科、普外科、神经外科等科室经常需要加床。同时，该院目前使用的综合楼因受当时设计水平，施工技术，施工质量等条件的限制，存在着建筑结构不合理，质量差，面积窄小，内部设施、配置落后等情况，临床很多急需开展的项目因上述原因无法正常开展，一些高技术含量的医疗设备也因安装条件达不到要求而影响了机器本身的性能。特别是现有手术室的结构、设施和室内空气环境等，既不能适应当前医疗技术发展和人民群众医疗服务要求，也存在着一定的医疗隐患。因此，为切实改善病人就医条件，为病人创造一个宽松、和谐、温馨的就医环境，不断满足人民群众日益增长的医疗保健需要，结合本院的实际情况，该项目的建设势在必行。

2、项目实施的公益性

项目的建设将有效解决青州市人民看病困难的问题。同时对于推升该区域城市形象、促进区域经济发展、构建和谐社会也会产生深远的影响，具有一定的公益性，受益对象为公众，属于专项债支

持范围。

3、项目实施的收益性

根据相关的收费文件及青州市人民医院 2018 年-2020 年的财务数据情况，本项目预期收入主要来源于门诊、床位收入。

4、项目投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。该项目采用部分资金申请上级资金资金支持项目建设的方式科学合理。

该项目位于青州市玲珑山中路 1726 号，在原康美楼、办公楼、食堂楼旧址建设整体楼房一座，建筑面积约 25200 平方米，其中地上建筑五层，部分区域二层，面积约 17000 平方米，内设门诊、急诊、检验中心、静配中心、物流中心、内镜中心、康复中心等，其余部分设置为病房。地下建筑二层，面积约 8200 平方米，设置为地下停车场。项目的建设规模符合《综合医院建设标准》要求。

5、项目成熟度

该项目于 2021 年 1 月开工建设，到 2023 年 12 月全部竣工并投入运营，目前按计划建设中。项目实施具有必要性，项目有良好的经济与社会效益，建设投资合规性完全满足有关政策要求，项目成熟度高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目所需资金由建设单位自筹 15200.0 万元，申请政府专项债券 15000.0 万元。建设单位自筹资金已保证足额到位。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8、债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

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。

根据测算，在专项债券发行期限 15 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 39216.59 万元，融资本息合计为 24000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.63 倍，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划2023年12月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、山东省、青州市相关行业宏观政策相关；职能相关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求，实现青州市医疗卫生行业的健康发展有积极的意义。该项目具有良好的社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

青州市人民医院综合服务能力提升项目收益 3.921 亿元，项目债券本息合计 2.4 亿元，本息覆盖倍数为 1.63，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。

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。

