

菏泽市定陶区集中医学隔离观察站建设项目
实施方案



一、项目基本情况

(一) 项目名称

菏泽市定陶区集中医学观察观察站建设项目

(二) 项目单位

菏泽市定陶区卫生健康局

(三) 项目规划审批

2022年3月26日，菏泽市定陶区发展和改革局文件《关于菏泽市定陶区集中医学观察观察站建设项目可行性研究报告的批复》（菏定发改审批〔2022〕10号），批复同意该项目的立项申请。

(四) 项目规模与主要建设内容

变更后建设内容：项目总占地面积60亩，总建筑面积93870m²，设计床位5215张，其中万福新城集中医学观察观察站占地面积10亩，建设隔离房间1500个；区中医医院集中医学观察观察站占地面积10亩，建设隔离房间300个；区人民医院集中医学观察观察站占地面积10亩，建设隔离房间400个；菏泽市定陶区山南路东、希望路南、汉源路北、青年路西集中医学观察观察站占地面积15亩，建设隔离房间2555个。根据疫情防控需要，时间紧、任务重，增设定陶基层公共卫生体系集中医学观察观察站，占地面积约15亩，改扩建隔离房间460个。新购置移动核酸检测方舱实验室、提取仪、扩增仪、样本冷藏箱、生物安全柜等配套设备。项目建成后可以承担定陶区的传染病防治任务并且达到1万管的核酸检测能力。

(五) 项目建设期限

本项目建设期 **21** 个月，预计工期为 **2022** 年 **4** 月至 **2023** 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）国家发改委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》；

（2）中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》；

（3）建筑工程按当地询价估列；

（4）投资估算主要依据《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（5）基本预备费按工程费用和其他费用之和的 5% 计列，涨价预备费按国家发改委计投资[1999]1340 号文件精神费率为 0%；

（6）按国家税务局国税发[1999]158 号文件精神，该项目固定资产投资方向调节税暂缓征收。

2、估算总额

菏泽市定陶区集中医学观察隔离观察站建设项目总投资额 37,401.20 万元，其中：建设工程费用 31,051.00 万元，其他费用 2,608.30 万元，预备费 2,692.60 万元，建设期利息 895.00 万元，铺底流动资金 154.30 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	37,401.20	100.00%	
一、资本金	8,401.20	22.46%	
自有资金	8,401.20		
二、债务资金	29,000.00	77.54%	
专项债券	29,000.00		

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隔离房间住宿收入。隔离房间住宿收入,共设置集中隔离房间**5215**间,常态情况下入住率按**40%**计,入住单价按**105**元/日·人计,年可实现收入**7,994.60**万元。债券存续期间,由于对未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,将未来预测收入调减**10%**计算,测算基础数据来自《菏泽市定陶区集中医学观察站建设项目可行性研究报告》,运营期各年收入预测如下:

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	隔离房间住宿收入	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14
合计		7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14
序号	项目名称	运营期							合计
		2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	
1	隔离房间住宿收入	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	3,597.57	104,329.53
合计		7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	3,597.57	104,329.53

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括运营费用、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	外购原材料费	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50
2	外购燃料及动力费	636.60	636.60	636.60	636.60	636.60	668.43	668.43	668.43
3	工资及福利费	484.00	484.00	484.00	484.00	484.00	508.20	508.20	508.20
4	修理费	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10
5	其他费用	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73
合计		2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,459.96	2,459.96	2,459.96
序号	项目名称	运营期							

		2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	合计
1	外购原材料费	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50	841.50	420.75	12,201.75
2	外购燃料及动力费	668.43	668.43	701.85	701.85	701.85	701.85	350.93	9,683.48
3	工资及福利费	508.20	508.20	533.61	533.61	533.61	533.61	533.61	7,629.05
4	修理费	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10	42.10	21.05	610.45
5	其他费用	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73	399.73	199.86	5,796.08
	合计	2,459.96	2,459.96	2,518.79	2,518.79	2,518.79	2,518.79	1,526.20	35,920.81

成本预测方法说明：

1、经营费用

(1) 外购原材料费：该项目年需原辅材料费 **841.50** 万元。

(2) 外购燃动力及动力费：该项目需要水、电、气、热等其他燃动力 **636.60** 万元，每五年增长 **5%**。

(3) 工资及福利费：该项目建成后新增医生人员 **44** 人，后勤及护理人员 **44** 人，其中医生年人工福利费按 **6** 万元/人，后勤及护理人员年人工福利费按 **5** 万元/人，共计 **484.00** 万元，每 **5** 年增长 **5%**。

(4) 维修费：该项目年维修费按折旧费 **3%** 计，年维修费 **42.1** 万元。

(5) 其他费用：年需管理费用、运营费用等其他费用按经营收入的 **5%** 计取。

2、折旧费

项目建筑物按折旧年限 **30** 年，残值率 **5%** 计算，设备按折旧年限 **15** 年，残值率 **5%** 计算，属于固定资产的

其他费用按折旧年限为 15 年，残值率 5% 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：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费
	9%	外购燃料及动力费
	6%	隔离房间住宿收入、修理费
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
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 29,000.00 万元，其中：2022 年 5 月已发行 15 年期债券 7,500.00 万元，利率 3.28%，本次发行 4,800.00 万元，剩余额度计划于 2023 年底前完成发行，年

利率 4.00%，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	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	已发行债券利息	计划融资利率	计划发行应付利息	应付利息合计
2022	0.00	12,300.00		12,300.00	123.00	4.00%		123.00
2023	12,300.00	16,700.00		29,000.00	246.00	4.00%	526.00	772.00
2024	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2025	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2026	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2027	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2028	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2029	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2030	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2031	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2032	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2033	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2034	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2035	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2036	29,000.00			29,000.00	246.00	4.00%	860.00	1,106.00
2037	29,000.00		12,300.00	16,700.00	123.00	4.00%	860.00	983.00
2038	16,700.00		16,700.00	0.00		4.00%	334.00	334.00
合计		29,000.00	29,000.00		3,690.00		12,900.00	16,590.00

(三) 项目运营损益表

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一、营业收入、成本、税金								
营业收入	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86
营业成本、费用	2,252.18	2,252.18	2,252.18	2,252.18	2,252.18	2,305.58	2,305.58	2,305.58
税金及附加	25.55	25.55	25.55	25.55	25.55	25.29	25.29	25.29
息前折旧及摊销前利润	4,510.13	4,510.13	4,510.13	4,510.13	4,510.13	4,456.99	4,456.99	4,456.99
二、折旧及摊销								
折旧及摊销	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29
息税前利润	3,106.84	3,106.84	3,106.84	3,106.84	3,106.84	3,053.70	3,053.70	3,053.70
三、财务费用								
财务费用	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00
税前利润	2,000.84	2,000.84	2,000.84	2,000.84	2,000.84	1,947.70	1,947.70	1,947.70
四、企业所得税								
企业所得税	500.21	500.21	500.21	500.21	500.21	486.92	486.92	486.92
五、净利润	1,500.63	1,500.63	1,500.63	1,500.63	1,500.63	1,460.78	1,460.78	1,460.78
年度	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	合计
一、营业收入、成本、税金								
营业收入	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	6,787.86	3,393.93	98,423.97
营业成本、费用	2,305.58	2,305.58	2,361.65	2,361.65	2,361.65	2,361.65	1,447.63	33,683.03
税金及附加	25.29	25.29	25.01	25.01	25.01	25.01	12.51	366.75
息前折旧及摊销前利润	4,456.99	4,456.99	4,401.20	4,401.20	4,401.20	4,401.20	1,933.79	64,374.19

二、折旧及摊销									-
折旧及摊销	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	1,403.29	701.48	20,347.59	
息税前利润	3,053.70	3,053.70	2,997.91	2,997.91	2,997.91	2,997.91	1,232.31	44,026.60	
三、财务费用									-
财务费用	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	983.00	334.00	15,695.00	
税前利润	1,947.70	1,947.70	1,891.91	1,891.91	1,891.91	2,014.91	898.31	28,331.60	
四、企业所得税									-
企业所得税	486.92	486.92	472.98	472.98	472.98	503.73	224.58	7,082.90	
五、净利润	1,460.78	1,460.78	1,418.93	1,418.93	1,418.93	1,511.18	673.73	21,248.70	

(四) 项目资金测算平衡表

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	建设期		运营期						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
一	经活动产生的现金流									
1	经营活动产生的现金净流量（1.1-1.2）	-	-154.30	4,009.93	4,009.93	4,009.93	4,009.93	4,009.93	3,970.08	3,970.08
1.1	经营活动产生的现金流入	-	-	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14
1.1.1	总收入	-	-	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14
1.1.1.1	隔离房间住宿收入	-	-	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14
1.2	经营活动产生的现金流出	-	154.30	3,185.21	3,185.21	3,185.21	3,185.21	3,185.21	3,225.06	3,225.06
1.2.1	运营成本	-	-	2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,403.93	2,459.96	2,459.96
1.2.2	相关税费	-	-	781.28	781.28	781.28	781.28	781.28	765.10	765.10
1.2.3	营运资金	-	154.30	-	-	-	-	-	-	-

二	投资活动产生的现金流量									
2	投资活动产生的现金流量(2.1-2.2)	-14,540.76	-21,811.14	-	-	-	-	-	-	-
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	投资活动产生的现金流出	14,540.76	21,811.14	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	14,540.76	21,811.14	-	-	-	-	-	-	-
三	融资活动产生的现金流量									
3	融资活动产生的净现金流量(3.1-3.2)	14,540.76	21,965.44	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00
3.1	融资活动产生的现金流入	14,663.76	22,737.44	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金流入	2,363.76	6,037.44	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	债券融资款流入	12,300.00	16,700.00	-	-	-	-	-	-	-
3.2	融资活动产生的现金流出	123.00	772.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	123.00	772.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00
四	期末现金(1+2+3)	-	-	2,903.93	2,903.93	2,903.93	2,903.93	2,903.93	2,864.08	2,864.08
五	累计剩余现金	-	-	2,903.93	5,807.86	8,711.79	11,615.72	14,519.65	17,383.73	20,247.81
序号	项目	运营期								
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	合计
一	经营活动产生的现金流									
1	经营活动产生的现金净流量(1.1-1.2)	3,970.08	3,970.08	3,970.08	3,928.23	3,928.23	3,928.23	3,897.48	1,709.22	57,137.14
1.1	经营活动产生的现金流入	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	3,597.57	104,329.53
1.1.1	总收入	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	3,597.57	104,329.53

1.1.1.1	隔离房间住宿收入	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	7,195.14	3,597.57	104,329.53
1.2	经营活动产生的现金流出	3,225.06	3,225.06	3,225.06	3,266.91	3,266.91	3,266.91	3,297.66	1,888.35	47,192.39
1.2.1	运营成本	2,459.96	2,459.96	2,459.96	2,518.79	2,518.79	2,518.79	2,518.79	1,526.20	35,920.81
1.2.2	相关税费	765.10	765.10	765.10	748.12	748.12	748.12	778.87	362.15	11,117.28
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	154.30
二	投资活动产生的现金流量									
2	投资活动产生的现金流量(2.1-2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,351.90
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	投资活动产生的金现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	36,351.90
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	36,351.90
三	融资活动产生的现金流量									
3	融资活动产生的净现金流量(3.1-3.2)	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-1,106.00	-13,283.00	-17,034.00	-8,188.80
3.1	融资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	37,401.20
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	8,401.20
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	债券融资款流入	-	-	-	-	-	-	-	-	29,000.00
3.2	融资活动产生的现金流出	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	13,283.00	17,034.00	45,590.00
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	12,300.00	16,700.00	29,000.00
3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	1,106.00	983.00	334.00	16,590.00
四	期末现金(1+2+3)	2,864.08	2,864.08	2,864.08	2,822.23	2,822.23	2,822.23	-9,385.52	-15,324.78	12,596.44
五	累计剩余现金	23,111.89	25,975.97	28,840.05	31,662.28	34,484.51	37,306.74	27,921.22		
六	本息覆盖倍数	1.25								

（五）其他需要说明的事项

1、本次专项债券于 2022 年发行，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，2038 年还款到期本金。

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

本项目收入主要是隔离房间住宿收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对住宿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 57,137.14 万元，融资本息合计为 45,590.00 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			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	29,000.00	16,590.00	45,590.00	
融资合计	29,000.00	16,590.00	45,590.00	57,137.14
覆盖倍数	1.25			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

菏泽市定陶区卫生健康局保证严格按照《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，菏泽市定陶区卫生健康局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、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

2、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

3、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存在一定的风险。管理人员、活动安排虽在一定程度上提高了客户量，增加了收入，但如果管理运营不当，会造成人员过剩、活动效果未达到预期效果等问题，直接关系到项目运营成本。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

菏泽市定陶区集中医学隔离观察站建设项目实施单位为菏泽市定陶区卫生健康局，本项目拟申请专项债券 29,000.00 万元用于项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合国家、省、市相关发展规划

《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》中提出：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。

《“健康中国 2030”规划纲要》中指出：以农村和基层为重点，推动健康领域基本公共服务均等化，维护基本医疗卫生服务的公益性，逐步缩小城乡、地区、人群间基本健康服务和健康水平的差异，实现全民健康覆盖，促进社会公平。

《山东省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》提出：构建强大公共卫生体系。坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生体系。改革疾病预防控制体系，全面建成专业化、现代化的三级疾病预防控制网络，建设省公共卫生临床中心和青岛、菏泽分中心。打造国家健康医疗大数据中心（北方）、济南国际医学科学中心，高水平建设康复大学。落实医疗机构公共卫生责任，完善科学研究、疾病控制、临床医疗协同机制，建立传染病救治网络。强化基层公共卫生体系，加强公共卫生人才队伍建设，增加公费医学生培养规模。完善严重精神障碍救治救助与服务管理，开展常见精神障碍早期筛查与干预，构建基层心理健康服务平台。巩固地方病消除成果，持续控制碘缺乏病危害。加强重点行业领域职业病危害源头治理。弘扬伟大抗疫精神，营造尊医重卫良好风尚。到 2025 年，实现全省国家卫生城市全覆盖。

《山东省医养健康产业发展规划（2018-2022 年）》中提出：医疗服务。进一步优化医疗资源配置，实施“双创双提双满意”行动计划，聚焦聚力卫生计生事业高质量发展，构建与我省经济社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配的整合型医疗卫生服务体系。到 2022 年，每千人口医疗卫生机构床位数达到 6.3 张，每千人口执业（助

理) 医师数达到 2.8 人。

(2) 项目建设符合相关产业政策

根据国家发展改革委 2019 年第 29 号令发布的《产业结构调整指导目录》(2019 年本), 该项目属于鼓励类第三十七项“卫生健康”第 2 条“预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设”、第 5 条“医疗卫生服务设施建设”的, 符合国家的产业政策。

综上所述, 项目建设符合国家、省、市相关规划政策的鼓励引导方向, 具备一定的政策必要性。

2、项目实施的公益性

卫生事业是政府实行一定福利政策的社会公益性事业, 是促进经济发展和社会进步的重要保障, 在国民经济和社会发展中具有独特的地位, 发挥着不可缺少、不可替代的作用。

该项目的建设符合菏泽市及定陶区城市总体规划, 符合国家的法规政策, 项目建成后承担定陶区的传染病防治任务, 做好居民基本医疗、社区预防保健等工作, 将进一步加强定陶区传染病防治能力建设, 满足疫情防控的需求, 补齐公共卫生弱项, 提高公共卫生应急救治能力。

3、项目实施的收益性

项目建成经营收入主要是隔离房间住宿收入。经统计, 项目运营期首年可实现营业收入 **6,787.86** 万元, 净利润可达 **1,500.63** 万元。

4、项目建设投资合规性

项目估算总投资 **37,401.20** 万元。

项目投资按照《建设项目经济评价方法与参数实用手册》、《投资项目经济咨询评估指南》、《建设项目可行性研究》及《建设项目

经济评价方法与参数》(第三版)及国家财政部税务局相关标准要求,结合定陶区当地造价标准进行估算,项目投入资源与成本与预期产出基本匹配,投资合规合理。

5、项目成熟度

项目目前已取得立项等前期批复要件,项目将于**2022年4月**开工建设,预期**2022年12月**全部建成。目前项目进展顺利,项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资**37,401.20**万元,拟申请债务资金**29,000.00**万元,剩余资金**8,401.20**万元由建设单位自筹。项目资金来源合理,并能够按规划到位,项目资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

经预测,项目正常年度可实现营业收入**6,787.86**万元,年产生经营成本**2,252.18**万元(不含折旧费**1,403.29**万元、利息支出**1,106.00**万元),税金及附加**25.55**万元,可实现息税及摊销前利润**4,510.13**万元,年实现净利润可达**1,500.63**万元。项目预测收入、成本、收益充分考虑了项目及市场因素,预测科学,结果合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资**37,401.20**万元,其中申请债券**29,000.00**万元,符合财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》(2020年12月9日财库〔2020〕43号)的要求,债券资金需求合理。

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

经测算,本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为

57,137.14 万元，融资本息合计为 45,590.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.25 倍，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

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。

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。项目为市政设施建设项目，提高了周围污水处理能力，因此增加了收入，但如果管理运营不当，会高负荷运行状态、效果未达到预期效果等问题，直接关系到项目运营成本。

（3）应对措施

在防范偿债风险方面，积极寻求高技术设备，积极创新经营策略。同时，不断提升运营管理水平，提高服务质量，减少因人员、管理因素造成的风险。

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、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

菏泽市定陶区集中医学观察站建设项目收益 **57,137.14** 万元，项目债券本息合计 **45,590.00** 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。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。