

庆云县卫生健康局
庆云县应急医疗中心项目

专项债券项目实施方案



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.....	2
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	2
(一) 投资估算.....	2
(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.....	6
(三) 项目运营损益表.....	10
(四) 项目资金测算平衡表.....	10
(五) 其他需要说明的事项.....	16
(六) 小结.....	16

四、专项债券使用与项目收入缴库安排·····	16
五、项目风险分析·····	17
（一）与项目建设相关的风险·····	17
（二）与项目收益相关的风险·····	18
六、事前项目绩效评估报告·····	19
（一）项目概况·····	19
（二）评估内容·····	19
（三）评估结论·····	29

一、项目基本情况

（一）项目名称

庆云县应急医疗中心项目

（二）项目单位

庆云县卫生健康局

庆云县卫生健康局是县政府工作部门，为正科级。核定行政编制 15 名，设局长 1 名，副局长 2 名。实有在编职工 48 人，其中行政编制 13 人，事业编制 34 人，工勤编制 1 人。内设 6 个科室，分别是办公室、基层卫生健康股、医政医管股、综合监督股、医养健康保健股、人口监测与家庭发展股。

（三）项目规划审批

2020 年 2 月，山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《庆云县应急医疗中心项目可行性研究报告》；2020 年 3 月，庆云县行政审批服务局对该项目出具了《关于应急医疗中心项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投【2020】13 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

在德州市庆云县，建设集疾病预防控制、医疗救治、应急储备等

功能为一体的应急医疗中心项目，建设疾病预防控制中心综合服务楼 4380.66 平方米，其中含（实验室用房、业务用房、保障用房、行政用房）、疾病预防控制中心附属用房 659.17 平方米、社区服务站 659.17 平方米、公共停车场 4309 平方米、疾病预防控制中心实验室检测设备、传染病房楼 7000 平方米、应急医用物资储备库 5000 平方米、医用临时观察楼 2000 平方米。

（五）项目建设期限

项目于 2022 年 1 月开始施工建设，2023 年 5 月建设完成。

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）《关于编制庆云县应急医疗中心项目可研的委托函》，庆云县卫生健康局；

（2）《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；

（3）《投资项目可行性研究指南》；

（4）《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；

（5）《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》；

(6) 《国务院办公厅关于印发全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015-2020 年)的通知》(国办发〔2015〕14 号)；

(7) 《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》；

(8) 《“十四五”期间医疗卫生事业发展规划》；

(9) 《山东省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》；

(10) 中共山东省委办公厅、省政府办公厅《关于进一步深化医药卫生体制改革实施意见》(鲁政发〔2018〕18 号)；

(11) 山东省卫生健康委员会《山东省卫生健康委员会关于印发山东省“十四五”卫生与健康规划的通知》；

(12) 《山东省医疗卫生服务体系规划(2016-2020 年)》(鲁政办发〔2016〕号)；

(13) 《庆云县城市总体规划(2018—2035 年)》；

(14) 《庆云县应急医疗中心项目可行性研究报告》。

2、估算总额

本项目估算总投资 12400.00 万元，其中建设投资 12037.89 万元，

铺底流动资金 114.11 万元，建设期利息 248.00 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。

(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	12400.00	100%	
一、资本金	6200.00	50.00%	
自有资金	6200.00		
二、债务资金	6200.00	50.00%	
专项债券	6200.00		
银行借款	0		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目收入来源为庆云县应急医疗中心项目的门诊费、医学检测收入等，具体费用如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年份	门诊收入	医学检测收入	合计
2021	-	-	-
2022	-	-	-
2023	1,745.63	124.69	1,870.31
2024	2,992.50	213.75	3,206.25
2025	2,992.50	213.75	3,206.25
2026	2,992.50	213.75	3,206.25
2027	2,992.50	213.75	3,206.25
2028	2,992.50	213.75	3,206.25
2029	2,992.50	213.75	3,206.25
2030	2,992.50	213.75	3,206.25
2031	2,992.50	213.75	3,206.25
2032			
合计	25,685.63	1,834.69	27,520.31

收入预测说明：项目建成后收益来源为门诊收入和医学检测收入。具体情况如下表：

序号	服务类型	服务费用（元/人次）	数量（人）
1	门诊费	450	70000

2	医学检测	150	15000
---	------	-----	-------

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体营运收入下浮 5.00%，进行项目净现金流入测算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括外购耗材（医疗类耗材、检测类耗材）、外购燃料及动力、职工薪酬、修理费、其他费用（管理费用等）、折旧费、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）

年份	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2021	-	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-
2023	303.19	73.85	316.97	167.68	27.38	889.07
2024	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2025	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2026	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2027	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2028	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2029	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2030	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2031	519.75	126.60	543.38	287.46	46.94	1,524.12
2032						
合计	4,461.19	1,086.64	4,663.97	2,467.35	402.86	13,082.00

成本预测方法说明:

总成本费用包括: 耗材(医疗类耗材、检测类耗材)、外购燃料及动力、职工薪酬、修理费、其他费用(办公宣传、其他管理费、其他营业费)、折旧费、摊销费、财务费用, 利息支出(流动资金借款利息、长期借款利息)等。

1、耗材包括医疗类耗材、检测类耗材、外购原材料费及辅助消耗材料, 根据项目实际入住情况计算(项目于 2023 年开始实际入住), 医疗耗材按照 472.50 万元/年, 检测类成本按照 22.50 万元/年*计估算, 则项目正常年运营期耗材成本 495.00 万元。

2、外购燃料及动力, 根据项目实际运营, 日常消耗电力、天然气、自来水, 年消耗量根据入驻人数水平进行估算, 通过计算项目运营期正常年外购燃料及动力成本 120.57 万元。

3、工资根据项目实际运营能力计算, 分为服务护理人员、后勤保障人员与管理人员。

工资: 服务人员工资以人均 4.50 万元/年计, 护士以人均 5.00 万元/年计; 医生以人均 7.00 万元/年计。共计配备职工 95 人, 则项目运营期职工薪酬成本 517.50 万元。

4、修理费，以机器设备当期折旧额的 50%计提。

5、其他费用，包括其他管理费、其他营业费等，其他营业费用按照收入的 1.2%计取，其他管理费按照人员工资的 1.5%计取。项目运营期正常年其他费用成本 44.70 万元。

6、折旧费，折旧按平均年限法计算。设备折旧按 10 年计算，残值率取 10%，设备年折旧费为 270.69 万元，建筑物折旧按 30 年计算，每年折旧费为 276.86 万元。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本（不包括折旧、摊销）上浮 5.00%进行项目净现金流出测算

7、相关税费

结合本项目涉及的行业性质，该项目收入属于免税收入

8、利息支出

根据本项目资金筹措计划，本次拟发行地方政府专项债券 3700.00 万元，剩余额度 2500.00 万元假设于 2022 年发行完毕，假设年利率 4.00%，期限 10 年，每年付息一次，到期一次偿还本金。

本项目还本付息预测见表 5。

（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 5: 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
2021	-	-		-	-	-
2022	-	6,200.00		6,200.00	124.00	124.00
2023	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2024	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2025	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2026	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2027	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2028	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2029	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2030	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2031	6,200.00			6,200.00	248.00	248.00
2032	6,200.00		6,200.00	-	124.00	6,324.00
合计		6,200.00	6,200.00		2,480.00	8,680.00

表 6: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	-	1,870.31	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	
营业税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	124.00	1,456.47	2,319.66	2,319.66	2,319.66	2,319.66	2,319.66	2,319.66	2,319.66	2,319.66	
利润总额	-124.00	413.85	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	-124.00
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-124.00	413.85	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	886.59	-124.00

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	-	1,870.31	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25
2. 经营活动支付的现金流	-	889.07	1,524.12	1,524.12	1,524.12	1,524.12
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	-	981.24	1,682.13	1,682.13	1,682.13	1,682.13
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	12,037.89	-	-	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	114.11	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-12,037.89	-114.11	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	6,200.00	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹资金	6,200.00	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	124.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	12,276.00	-248.00	-248.00	-248.00	-248.00	-248.00

四、现金流总计									
1. 期初现金			-	-	238.11	857.24	2,291.38	3,725.51	5,159.64
2. 期内现金变动					238.11	619.13	1,434.13	1,434.13	1,434.13
3. 期末现金					238.11	857.24	2,291.38	3,725.51	5,159.64
									6,593.78

续上表:

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	合计
一、经营活动产生的 现金流					-	-
1. 经营活动产生的 现金流	3,206.25	3,206.25	3,206.25	3,206.25	-	27,520.31
2. 经营活动支付的 现金流	1,524.12	1,524.12	1,524.12	1,524.12	-	13,082.00
3. 经营活动支付的 各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的 现金流小计	1,682.13	1,682.13	1,682.13	1,682.13	-	14,438.31
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设 金	-	-	-	-	-	12,037.89

2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-	-	114.11
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-	-	-	-12,152.00
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-	-	6,200.00
2. 债券及银行借款 筹资金	-	-	-	-	-	-	-	6,200.00
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-	6,200.00	6,200.00
4. 支付融资利息	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	124.00	2,480.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-248.00	-248.00	-248.00	-248.00	-248.00	-248.00	-6,324.00	3,720.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	6,593.78	8,027.91	9,462.04	10,896.18	12,330.31	12,330.31	12,330.31	-
2. 期内现金变动	1,434.13	1,434.13	1,434.13	1,434.13	1,434.13	1,434.13	-6,324.00	6,006.31
3. 期末现金	8,027.91	9,462.04	10,896.18	12,330.31	12,330.31	12,330.31	6,006.31	6,006.31

（五）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。

（六）小结

本项目收入来源为庆云县应急医疗中心项目的门诊费、医学检测收入等，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息前净现金流量为 14,438.31 万元，融资本息合计为 8680.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.66 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	6200.00	2480.00	8680.00	
银行借款				
融资合计	6200.00	2480.00	8680.00	14,438.31
覆盖倍数	1.66			

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、政策性风险

国家产业政策及地方政府的政策对各行各业具有较大影响。目前我国已经进入第十四个五年规划发展阶段，经过改革开放以来四十余年的高速发展，我国经济发展进入新常态，从高速增长进入中高速增长，为保持经济平稳健康和高质量发展，国家通过适时出台财政、货币政策和调整产业政策等对产业结构优化调整，因此投资项目面临着一定的政策性风险。

本项目的政策性风险主要是指因德州市、庆云县经济条件发生改变或者政府政策作出调整，导致项目原定目标难以实现或者无法实现。

2、资金筹措风险

项目的资金风险主要来自于各方面的影响使得工程方案变动造成的工程量增加、工期延长以及人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高。

3、技术风险

技术方面的风险主要指项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适应性等存在的不确定性可能给项目带来的风险。

4、工程风险

本项目的工程风险主要包括设计方案、工程地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。

（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，特别是日常检查、养护、大修和安全等

方面的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安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

庆云县应急医疗中心项目，实施单位为庆云县卫生健康局，本次拟申请专项债券 3700.00 万元用于本项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

①建设庆云县应急医疗中心项目是庆云县救灾备灾和卫生应急工作的现实需要

近年来，随着社会经济发展，重大传染病疫情、不明原因的集体性疾病、重大食物中毒、职业中毒以及其他严重影响公众健康的突发公共卫生事件呈现出不断上升趋势。近年来国内外各种森林火灾、蝗灾以及传染病疫情等灾害频发，庆云县救灾备灾和卫生应急任务十分繁重。

②建设庆云县应急医疗中心项目是建立应急救援体系的需要

根据国家和省关于加强应急救援体系建设的部署要求，切实增强

应急救援能力，各地应坚持以防为主、备救相结合，常态救灾和非常态救灾相统一，构建覆盖全灾种、全过程和全社会共同参与的涵盖应急救援队伍、物资储运仓库、应急救援机制的应急救援体系。建成后的庆云县应急医疗中心项目将作为庆云县应急救援体系的重要支撑，积极开展应急救灾救援工作，确保应急救援力量衔接畅通，不断提升应急救援能力水平，最大程度减少人员伤亡和财产损失，保障人民群众生命财产安全。

③建设庆云县卫生健康局庆云县应急医疗中心项目是纳入全国应急救援体系的需要

庆云县位于山东省西北平原北部，地处山东、河北两省，滨州，沧州，德州三市交汇处。地理坐标为东经 117° 22'，北纬 37° 22'。北以漳卫新河为界，与河北省的盐山县、海兴县隔河相望，东与无棣县毗邻，南与阳信县接壤，西与乐陵市交界，位于华北、胜利、大港三大油田中心，是连接华南、华北、东北、北京、天津的重要交通枢纽，素有“京津门户”和“山东北大门”和德州“桥头堡”之称，地处京津冀协同发展示范区、黄河三角洲高效生态经济区两大国家战略和山东新旧动能转换综合试验区、山东省会城市群经济圈、西部经济

隆起带三大省级战略的叠加融合区域之内，国家卫生健康委、红十字总会多次提出要建立全国的应急救援体系，庆云县也提出加强县疾病预防控制中心的能力建设，深化专业技术服务“龙头”作用。建设功能完善的疾病预防控制中心可承接国家卫生健康委、红十字总会和山东省红十字会的物资储备和转运，将庆云县谋划建设的医疗应急物资储备中心纳入全国的救灾备灾网络。

④建设庆云县应急医疗中心项目是惠及民生的现实需要

统筹建设庆云县卫生健康局医疗应急物资储备设施，对于健全应急反应机制、保障人民群众生命财产安全具有重要意义。近年来，庆云县坚持弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，积极发挥党和政府在人道领域的助手作用，新冠肺炎疫情发生以来，全县社会各界纷纷捐款捐物，紧急驰援全县新冠肺炎疫情防控工作，涓涓爱心汇聚大义庆云之城，为打赢疫情防控阻击战提供强大力量。为全县防疫工作的开展提供了强有力的物资保障。建成庆云县应急医疗中心项目后，将大大提高庆云县突发公共卫生事件等灾害紧急救助能力，保证各项应急和救济工作的顺利进行，为庆云县及鲁西北地区的救灾备灾、卫生应急工作的发展，做出积极贡献。

综上所述，项目符合国家节能产业政策、技术政策、生产力布局要求，项目的建设将积极推动地方基础设施建设，同时带动地方就业，支持、发展此项目十分必要和重要。

2、项目实施的公益性

项目实施后将从根本上解决辖区范围内人员医疗方面现存的一些弊端，提供现代化的医疗卫生管理模式，大大提高医疗行业的工作效率，有助于促进庆云县的医疗卫生网络建设，更加完善了医疗卫生基础设施建设和卫生服务体系，加大了卫生行业执法力度，强化了政府对县级卫生事业的建设和管理职能，适应了当地经济社会协调发展。

3、项目实施的收益性

该项目建成后，建成庆云县应急医疗中心项目后，将大大提高庆云县突发公共卫生事件等灾害紧急救助能力，保证各项应急和救济工作的顺利进行，为庆云县及鲁西北地区的救灾备灾、卫生应急工作的发展，做出积极贡献。还可为当地带来一定数量的就业机会，并使闲置的劳动力得到一定程度的利用，进而增加人民收入。

4、项目建设投资合规性

①符合相关产业政策

根据国家发展和改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，分析认为本项目属于鼓励类第三十七项“卫生健康”第 5 条“医疗卫生服务设施建设”中的相关条款范畴，因此该项是国家鼓励建设的项目，项目建设符合国家产业政策的规定。

②符合党的十九大报告文件要求

党的十九大报告提出：实施健康中国战略。要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。全面取消以药养医，健全药品供应保障制度。坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。实施食品安全战略，让人民吃得放心。坚持中西医并重，传承发展中医药事业。支持社会办医，发展健康产业。促进生育政策和相关经济社会政策配套衔接，加强人口发展战略研究。积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，推进医养结合，加快老龄事业和产业发展。

③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》文件要求

《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：改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。建立分级分层分流的传染病救治网络，建立健全统一的国家公共卫生应急物资储备体系，大型公共建筑预设平疫结合改造接口。筑牢口岸防疫防线。加强公共卫生学院和人才队伍建设。完善公共卫生服务项目，扩大国家免疫规划，强化慢性病预防、早期筛查和综合干预。完善心理健康和精神卫生服务体系。

④符合《全国医疗卫生服务体系规划纲（2015-2020 年）》文件要求

《全国医疗卫生服务体系规划纲（2015-2020 年）》指出，要适

度有序发展医疗卫生服务体系，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系。专业公共卫生机构是向辖区内提供专业公共卫生服务（主要包括疾病预防控制、健康教育、妇幼保健、精神卫生、急救、采供血、综合监督执法、食品安全风险监测评估与标准管理、计划生育、出生缺陷防治等），并承担相应管理工作的机构。专业公共卫生机构要按照辖区常住人口数、服务范围、工作量等因素合理设置。加强区域公共卫生服务资源整合，鼓励组建综合性公共卫生服务中心。

⑤《山东省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》文件要求

《山东省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》指出：发挥全省一体化综合指挥平台作用，提升监督管理、指挥救援、应急决策等功能.优化应急物资管理体制，建立以省级储备为支撑、市级储备为依托、县级储备为基础的全省应急物资储备体系。布局建设若干区域应急救援中心，加强应急物资储备管理，综合提升航空、铁路、公路、水路和通信保障等应急救援能力。构建

以综合性消防救援队伍为主、专业力量协同、社会力量辅助的应急救援体系，加强实战化常态化演练。科学布局城乡应急避难场所，加快应急广播平台建设，强化公众应急管理宣传教育。健全应急调运、征用补偿机制，完善地方性应急管理法规体系。

⑥《德州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》文件要求

《德州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》指出：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网络。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制，压实常态化院感防控措施。实施公共卫生服务能力提升行动，大力引进高端医养产业，优化中心城区医疗资源配置，积极推进市传染病防治中心、东部医疗中心、市妇女儿童医院等重点医疗卫生项目建设。积极推进医联体、医共体建设，加快建设分级诊疗体系，实现同质化基本医疗卫生服务全覆盖。深入开展“互联网+”便民服务，加快建设医疗资源信息平台，不断提高城乡居民就医满意度。加强城乡院前急救网络建设，健全医疗救治体系。完善重大公共卫生事件应急指挥体系，提高应对突发公共卫生事件能力。

5、项目成熟度

庆云县卫生健康局是县政府工作部门，为正科级。核定行政编制 15 名，设局长 1 名，副局长 2 名。实有在编职工 48 人，其中行政编制 13 人，事业编制 34 人，工勤编制 1 人。内设 6 个科室，分别是办公室、基层卫生健康股、医政医管股、综合监督股、医养健康保健股、人口监测与家庭发展股。因此项目单位有能力承担该项目的建设与管理。

6、项目资金来源和到位可行性

（1）筹措来源规范性

庆云县应急医疗中心项目可行性研究报告经庆云县发展和改革局批复。论证资料齐全、资金筹措体现权责对等，财权和事权基本匹配。计划投资 12400.00 万元，其中计划申报专项债券 6200.00 万元，自筹及其他 6200.00 万元，资金来源基本明确。

（2）预算编制规范性

庆云县应急医疗中心项目工程总造价按建设投资、铺底流动资金及建设期利息三大部分进行估算。

庆云县应急医疗中心项目总投资 12400.00 万元，其中：建设投资

12037.89 万元，建设期利息 248.00 万元，铺底流动资金 114.11 万元，编制程序较为规范。

(3) 筹资可靠性

充足的资金是庆云县应急医疗中心项目实施的保障。该项目建设中，严格按照资金使用计划按照项目进度分批拨款，并加强会计核算和监督，做到专款专用，形成有力的财务约束机制。庆云县应急医疗中心项目属于庆云县卫生健康局投资的项目，项目单位投入能力较为充足。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入依据庆云县卫生健康局多年的管理经营经验，同时结合本地区其他医院发展情况进行测算确定，本项目收益点符合市场需求，本项目收入及成本项预测合理。

基于此，本项目收益分析贴合实际，预测合理。绩效目标较明确，与项目预计解决的问题，现实需求基本匹配。

8、债券资金需求合理性

本项目债券需求 6200.00 万元，占总投资 50.00%，符合发债项目资金比例有关规定。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

加强资金安排。项目实施前，成立专门的资金管理部门，全面分析具体核定项目建设所需资金，不同阶段所需资金的具体变化，以对项目所需资金进行合理安排。

资金链的安全和风险的分担，可以从投资比例上来进行合理的分配和调整，这样可达到预期目的。

10、绩效目标合理性

通过项目的实施，预期可达到：①满足庆云县救灾备灾和卫生应急工作的现实需要；②满足建立应急救援体系的需要；③能够满足全国应急救援体系的需要；④满足惠及民生的现实需要。

综上所述，本项目可实现目标合理可行。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

庆云县应急医疗中心项目收益 14,438.31 万元，项目债券本息合计 8680 万元，本息覆盖倍数为 1.66，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，将大大提高庆云县突发公共卫生事件等灾害紧急救助能力，保证各项应急和救济工作的顺利进行，为庆云县及鲁西北地区的救灾备灾、卫生应急工作的发展，做出积极贡献。

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。