

2022 年山东省滨州市
滨州市基层医生实训基地项目
专项债券项目实施方案

滨州城建投资集团有限公司

2022 年 1 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州市基层医生实训基地项目

（二）项目单位

滨州城建投资集团有限公司成立于 2006 年 3 月，注册资本 3 亿元，资本市场主体信用评级 AA+。截止 2020 年底资产总额 287.37 亿元，其中固定资产 4.11 亿元，负债总额 179.57 亿元，资产负债率 62.49%，净资产 107.80 亿元，无不良资产。资产构成良好，资产总额呈逐年递增趋势。流动资产的构成以货币资金、应收账款、预付款项其他应收款和存货为主；非流动资产构成以长期应收款、长期股权投资和在建工程为主。主营业务包括基础设施项目建设、房产销售、大宗能源资源贸易等板块。

（三）项目规划审批

2021 年 8 月 20 日，滨州市基层医生实训基地项目修建性详细规划通过滨州市政府联审会，目前正在进行规划公示。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总建筑面积 72264.38 平方米，包含综合教研楼、公寓楼、活动中心及室外配套设施等，项目建成后，可同时容纳滨州市及周边县区 5000 名乡村医生、社区门诊医生、赤脚医生培训实训，年培训 4 批次，年可培训 20000 人次。

（五）项目建设期限

本项目建设期 2 年，原计划建设期为 2021 年 4 月至 2023 年 3 月，

本项目因疫情原因手续未办理齐全固预计建设期变更为 2022 年 1 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《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- （2）《建设项目可行性研究与经济评价方法参数》；
- （3）《中共中央关于制定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的建议》；
- （4）《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）；
- （5）《“健康中国 2030”规划纲要》（中发[2016]23 号）；
- （6）《全民健康保障工程建设规划》（发改社会[2016]2439 号）；
- （7）《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发[2013]40 号）；
- （8）《中共山东省委关于制定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的建议》；
- （9）《山东省人民政府办公厅关于印发山东省医疗卫生服务业转型升级实施方案的通知》（鲁政办字[2015]167 号）；
- （10）《山东省人民政府办公厅关于印发山东省医疗卫生服务体系规划（2016-2020 年）的通知》（鲁政办发[2016]33 号）；
- （11）《滨州市城市总体规划（2018-2035 年）》；

(12)《“健康滨州 2030”规划纲要》；项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

(二) 本项目估算总投资 50000 万元，其中建设投资 49818.21 万元，铺底流动资金 181.79 万元。

(三) 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	50000	100%	
一、资本金	10000	20%	
自有资金	10000		
二、债务资金	40000	80%	
专项债券	40000		
银行借款	无		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目各项营业收入见下表：

表 2：项目年运营收入表

序号	收费项	计算依据（不	收入（万元）
1	医护人员培训费	共培训 20000 人次，每人次收费按 6254 元计。	12508
2	活动中心租赁	活动中心面积 3000 平方米，其中 1000 平方用于对外出租，租金按 218 元/（平方米·年）计	21.8
合			12529.8

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：

表 3：运营收入估算表（单位：万元）

年份	培训收入	租赁收入	合计
2024	11,882.60	20.71	11,903.31
2025	11,882.60	20.71	11,903.31
2026	11,882.60	20.71	11,903.31
2027	11,882.60	20.71	11,903.31
2028	11,882.60	20.71	11,903.31
2029	11,882.60	20.71	11,903.31
2030	11,882.60	20.71	11,903.31
2031	11,882.60	20.71	11,903.31
2032	11,882.60	20.71	11,903.31
2033	11,882.60	20.71	11,903.31
2034	11,882.60	20.71	11,903.31
2035	11,882.60	20.71	11,903.31
2036	11,882.60	20.71	11,903.31
2037	11,882.60	20.71	11,903.31
2038	5,941.30	10.36	5,951.66
合计	172,297.70	300.30	172,598.00

收入预测方法说明：

年营运收入=医护人员培训收入+活动中心租赁收入。

（二）运营成本预测

项目成本主要为外购原材料及耗材、外购动力及燃料、工资及福利、修理费、折旧摊销。

(1) 外购原材料费项目的主要原材料从国内市场采购即可，主要为教辅耗材，年费用合计 200 万元。

(2) 固定资产折旧费

在建设总投资中，列入固定资产 49778.21 万元，固定资产按直线法计提折旧，年提取折旧额 1956.06 万元。

(3) 无形资产及其他资产的摊销其他资产折旧年限为 5 年，年均摊销额为 8 万元。

(4) 修理费计算

根据规定，修理费按固定资产原值的 1%计取，每年为 497.78 万元。

(5) 工资及福利计算

本项目建成后新增劳动定员 400 人，福利费计提比率按 14%，则工资及福利费用为 3192 万元。

(6) 燃动力费用

本项目燃动力消耗包括水 7.13 万 m³、电 172.8 万 kWh、天然气 12.96 万 Nm³，价格按 3 元/吨、0.65 元/kWh、3 元/Nm³ 计算，预计每年投入 189.87 万元。

本项目总成本费用包括辅助材料费、动力费、油气损耗、人员费用、修理费、安全生产费、折旧摊销费、利息支出等。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上浮 5.00%进行项目净现金流出测算，年度运营支出预测如 4：

年份	原材料	燃料动力费	维修费	工资福利费	合计
2024	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63

2025	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2026	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2027	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2028	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2029	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2030	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2031	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2032	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2033	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2034	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2035	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2036	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2037	210.00	199.36	522.67	3,351.60	4,283.63
2038	105.00	99.68	261.33	1,675.80	2,141.82
合计	3,045.00	2,890.77	7,578.70	48,598.20	62,112.67

(7) 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 5：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%	工程类费用、管输费收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	增值税附加
教育费附加	3%	增值税附加
地方教育附加	2%	增值税附加
房产税	12%	租金收入
企业所得税	25%	企业利润总额

10. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，本期发行专项债券金额 24,000.00 万元，剩余 16,000.00 万元计划 2023 年发行完毕，债券发行期限为 15 年，假设债券发行利率为 4.20%，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 6:

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	-	24,000.00		24,000.00	504.00	504.00
2023	24,000.00	16,000.00		40,000.00	1,344.00	1,344.00
2024	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2025	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2026	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2027	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2028	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2029	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2030	40,000.00		-	40,000.00	1,680.00	1,680.00
2031	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2032	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2033	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2034	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2035	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2036	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2037	40,000.00		24,000.00	16,000.00	1,176.00	25,176.00
2038	16,000.00		16,000.00	-	336.00	16,336.00
合计		40,000.00	40,000.00		25,200.00	65,200.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 7

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	11,229.00	11,229.00	11,229.00	11,229.00
增值税	-	-	567.09	567.09	567.09	567.09
税金及附加	-	-	70.33	70.33	70.33	70.33
营业成本	504.00	1,348.00	7,820.47	7,820.47	7,820.47	7,820.47
利润总额	-504.00	-1,348.00	3,338.20	3,338.20	3,338.20	3,338.20
企业所得税	-	-	834.55	834.55	834.55	834.55
净利润	-504.00	-1,348.00	2,503.65	2,503.65	2,503.65	2,503.65

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	11,229.00	11,229.00	11,229.00	11,229.00	11,229.00	11,229.00
增值税	567.09	567.09	567.09	567.09	567.09	567.09
税金及附加	70.33	70.33	70.33	70.33	70.33	70.33

营业成本	7,820.47	7,812.47	7,812.47	7,812.47	7,812.47	7,812.47
利润总额	3,338.20	3,346.20	3,346.20	3,346.20	3,346.20	3,346.20
企业所得税	834.55	836.55	836.55	836.55	836.55	836.55
净利润	2,503.65	2,509.65	2,509.65	2,509.65	2,509.65	2,509.65

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
营业收入	11,229.00	11,229.00	11,229.00	11,229.00	5,614.50	162,820.50
增值税	567.09	567.09	567.09	567.09	283.54	8,222.73
税金及附加	70.33	70.33	70.33	70.33	35.17	1,019.79
营业成本	7,812.47	7,812.47	7,812.47	7,308.47	3,402.23	114,164.78
利润总额	3,346.20	3,346.20	3,346.20	3,850.20	2,177.10	47,635.93
企业所得税	836.55	836.55	836.55	962.55	544.28	12,371.98
净利润	2,509.65	2,509.65	2,509.65	2,887.65	1,632.83	35,263.95

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8

年份	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	-	-	11,903.31	11,903.31	11,903.31	11,903.31
2. 经营活动支付的现金流	-	-	4,283.63	4,283.63	4,283.63	4,283.63
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	1,471.97	1,471.97	1,471.97	1,471.97
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	6,147.71	6,147.71	6,147.71	6,147.71
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	12,000.00	35,445.91	2,372.30	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	181.79	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-12,000.00	-35,445.91	-2,554.09	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	10,000.00	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款	24,000.00	16,000.00	-	-	-	-

筹资款						
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	504.00	1,344.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	33,496.00	14,656.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	21,496.00	706.09	2,619.71	7,087.42	11,555.14
2. 期内现金变动	21,496.00	-20,789.91	1,913.62	4,467.71	4,467.71	4,467.71
3. 期末现金	21,496.00	706.09	2,619.71	7,087.42	11,555.14	16,022.85

(续表)

年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	11,903.31	11,903.31	11,903.31	11,903.31	11,903.31	11,903.31
2. 经营活动支付的 现金流	4,283.63	4,283.63	4,283.63	4,283.63	4,283.63	4,283.63
3. 经营活动支付的 各项税金	1,471.97	1,473.97	1,473.97	1,473.97	1,473.97	1,473.97
4. 经营活动产生的 现金流小计	6,147.71	6,145.71	6,145.71	6,145.71	6,145.71	6,145.71
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. 债券及银行借款 筹资款	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	16,022.85	20,490.56	24,956.27	29,421.98	33,887.69	38,353.41

2. 期内现金变动	4,467.71	4,465.71	4,465.71	4,465.71	4,465.71	4,465.71
3. 期末现金	20,490.56	24,956.27	29,421.98	33,887.69	38,353.41	42,819.12

(续表)

年份	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流	11,903.31	11,903.31	11,903.31	11,903.31	5,951.66	172,598.00
2. 经营活动支付的现金流	4,283.63	4,283.63	4,283.63	4,283.63	2,141.82	62,112.67
3. 经营活动支付的各项税金	1,473.97	1,473.97	1,473.97	1,599.97	862.98	21,614.50
4. 经营活动产生的现金流小计	6,145.71	6,145.71	6,145.71	6,019.71	2,946.86	88,870.82
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	49,818.21
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	181.79
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-50,000.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	10,000.00
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	40,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	24,000.00	16,000.00	40,000.00
4. 支付融资利息	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,176.00	336.00	25,200.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-25,176.00	-16,336.00	-15,200.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	42,819.12	47,284.83	51,750.54	56,216.25	37,059.96	-
2. 期内现金变动	4,465.71	4,465.71	4,465.71	-19,156.29	-13,389.14	23,670.82
3. 期末现金	47,284.83	51,750.54	56,216.25	37,059.96	23,670.82	23,670.82

(五) 其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月年发行成功，期限 15 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

本项目收入主要是医护人员培训费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对培训费、场地租赁费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 88,870.82 万元，融资本息合计为 65,200.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.36 倍。

表 9：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	40,000.00	25,200.00	65,200.00	
银行借款				
融资合计	40,000.00	25,200.00	65,200.00	88,870.82
覆盖倍数				1.36

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

1. 劳动安全与消防风险

该项目建成投入使用后，无有毒有害物质产生，无高空、高温、高压和振动、噪声等危险、有害作业场所，项目建设过程中需对可能产生的触电、火灾、器械伤害等事故采取必要防范措施。

2. 社会稳定风险

（1）本项目可能引发社会稳定风险的主要因素是噪声和振动、拖欠农民工工资等可能带来的不利影响。

（2）参考社会稳定风险等级判断参考标准表，本项目整体社会稳定风险等级为“低”。

针对主要风险因素，采取适当防范和化解措施后，社会稳定风险可以在一定程度上得到化解，风险程度进一步降低。

（二）与项目收益相关的风险

1. 盈亏平衡分析

根据经营期年均的营业收入、营业税金及附加估算表与总成本估算表计算，项目经营期均以生产能力利用率表示的盈亏平衡点为：

$$\text{BEP} = \text{固定成本} / (\text{营业收入} - \text{增值税} - \text{营业税金及附加} - \text{可变成本}) \times 100\% = 53.05\%$$

由盈亏平衡分析可知，项目利用率达到 53.05%，即能达到盈亏平衡。该指标表明，该项目抗风险能力较强。

2. 敏感性分析

考虑到项目实施过程中一些不定因素的变化，这里将分别对培训人次、培训费、教学耗材价格和建设投资作了±5%、±10%和±15%

的单因素变化对基准折现率影响的敏感性分析。

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

滨州市基层医生实训基地项目，项目主管部门为滨州市人民政府国有资产监督管理委员会，实施单位为滨州城建投资集团有限公司，本次拟申请专项债券 4 亿元用于项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）是加强基层医疗卫生队伍建设的需要。随着我国医药卫生体制改革的深入开展，滨州市基层医疗卫生服务体系已初具规模，日趋完善，农村卫生事业不断发展，建设社区医疗卫生服务体系以来，已初步构建了遍及全市社区的医疗卫生服务网 点，但群众在社区看病仍感到不方便，除了意识不到位外，社区卫生 服务中心缺乏全科医生，不能对每位来就诊的患者诊病，给社区居民 生活带来不便。因此社区卫生服务网点全科医生亟需配备，该项目建 成后可以满足全市社区卫生服务体系及农村诊所等基层医疗卫生人才的需要，解决群众看病难的问题。

（2）是本地医疗卫生事业发展的需要。发展全科医学教育，培养从事农村乡镇和城市社区卫生服务工作的全科医生等有关专业卫生技术和管理人员，是改革卫生服务体系，发展社区卫生服务的需要，是满足人民群众日益增长的卫生服务需求，是建立基本医疗保障制度的需要，是改革医学教育，适应卫生工作发展的需要。本项目的实施，

将极大的完善滨州市基层医疗服务水平，有利于推动当地医疗卫生事业的发展，具有较好的社会效益。

因此，项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

随着我国政治经济的稳定和发展，与民生息息相关的农村、社区基层医疗保障问题逐步得到了重视和发展。《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》提出了大力发展农村医疗卫生服务体系，大力改善农村医疗卫生条件，提高服务质量，使我们的基层卫生服务部门真正承担起广大群众及农民生命和健康的“守门人”职责。

在社区医生，乡村医生培训方面，国家提出了重点加强公共卫生、农村卫生、城市社区卫生专业技术人员和护理人员的培养培训的任务；制定了优惠政策，对长期在城乡基层工作的卫生技术人员在职称晋升、业务培训、待遇政策等方面给予适当倾斜，以帮助健全基层卫生人员的培养制度，多渠道地培养以全科医生为重点的基层卫生人才。

滨州市由于历史原因，基层诊所（特别是乡村诊所）医技人员配置长期不足，基层医师有的不具备专业资格，有的不能一人多用和一专多用，很不适应农村医改后的工作要求，对基层居民看病就医极为不利，迫切需要建设滨州市基层医生实训基地，满足全市基层医生全科培养需要。

3、项目实施的收益性

财务盈利能力分析表明，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 88,870.82 万元，融资本息合计为 65,200.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.36 倍。通过以上指标可以看出，本项目具有一定的财务经济盈利能力，有一定的抗风险能力，项目具有的财务经济效益正常。

4、项目投资合规性

(1) 符合国家产业政策的要求 根据国家《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，该项目既不属于鼓励类项目，又不属于淘汰类、限制类项目，属于允许建设类项目。

(2) 符合国家及地方“十四五”发展规划要求

《中共中央关于制定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的建议》提出：全面推进健康中国建设。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，坚持预防为主的方针，深入实施健康中国行动，完善国民健康促进政策，织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全周期健康服务。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，加强人才队伍建设，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，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，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。坚持基本医疗卫生事业公益属性，深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，加快建设分级诊疗体系，加强公立医院建设和管理考核，推进国家组织药品和耗材集中采购使用改革，发展高端医疗设备。支持社会办医，推广远程医疗。坚持中西医并重，大力发展中医药事业。提升健康教育、慢病管理和残疾康复服务质量，重视精神卫生和心理健康。深入开展爱国卫生运动，促进全民养成文明健康生活方式。完善全民健身公共服务体系。加快发展健康产业。

《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的建议》提出：加快建设健康山东。把保障人民健康放在优

先发展的战略位置，健全健康融入所有政策的体制机制，推动以治病为中心向以健康为中心转变，打造医养结合示范省。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。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和应急处置机制。实施公共卫生服务能力提升行动，开展新一轮医疗能力“攀登计划”，加强公立医院建设和管理考核，推动基层医疗卫生服务体系提档升级。积极推进医联体建设，健全分级诊疗制度。加快国家健康医疗大数据中心（北方）、济南国际医学科学中心建设，高水平建设康复大学。加快中医药传承创新，打造“齐鲁中医”品牌。提升健康教育、医疗服务、慢病管理和残疾康复服务质量，重视精神卫生和心理健康。

《中共滨州市委关于制定滨州市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的建议》提出：推进健康滨州建设。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，推动由“治已病”向“治未病”转变，打造覆盖全生命周期、满足多层次需求的健康服务体系。深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建立完善市、县、乡、村四级医疗卫生服务网络。全面落实疫情常态化防控举措，推动重大疾病和传染病防治工作领导小组办公室实体化运作。完善疾病预防控制体系，推进市县疾控机构标准化建设。完善分层级、分区域应急医疗救治体系，合理规划布局区域紧急医疗救援中心、市级紧急救援基地。完善精神卫生防治和心理健康服务体系。建立中医医疗服务网络，开展中医药预防保健服务。实施全民健身战略，完善全民健身公共服务体系，建设市、县、乡、村四级全民健身设施网络，县级以上主城区建成“十分钟健身圈”，打造全国体育公园城市。

5、项目成熟度

本项目的建设符合国家产业政策和相关发展规划纲要的要求，是国家为完善医疗卫生服务体系所采取的一项措施。项目的建设对加快社会经济的协调发展，确保社会和谐安定具有重要意义，其社会效益非常显著。通过本项目建设，将极大地改善滨州市在基层医疗服务中暴露出的短板、弱项，提高基层诊疗及服务水平，增强综合实力，从而保障当地群众身体健康发展。

综上所述，项目建设十分必要，工程技术方案切实可行，社会效益显著，项目建设方案是可行的。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金需要 5 亿元，其中 1 亿元为企业自筹，4 亿元拟通过专项债券筹集。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期营业收入 162,820.50 万元，总成本费用估算 114,164.78 万元。通过以上指标可以看出，本项目具有一定的财务经济盈利能力，有一定的抗风险能力，项目具有的财务经济效益正常。

8、债券资金需求合理性

经测算，项目当年债券资金需求与投资进度、支出进度相匹配，符合本次债券资金需求的合理性。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

利率波动风险：在本政府专项债存续期内，国际、国内宏观经济环境变化，国家经济政策变动等因素会引起资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行

期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用率收益对冲利率波动损失。

10、绩效目标合理性

本项目收入主要是医护人员培训费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对培训费、场地租赁费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 88,870.82 万元，融资本息合计为 65,200.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.36 倍。综上所述绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

滨州市基层医生实训基地项目收益 88,870.82 万元，项目债券本息合计 65,200.00 万元，本息覆盖倍数为 1.36，符合专项债发行要求；本项目建设是一项造福人民群众的民生工程，符合国家有关社会发展政策。医疗卫生事业的发展是增强国民体质，保障人民身体健康的重要职责，也是维护社会稳定，推动经济发展的必要保证。该项目的实施可以产生良好的社会效益。本项目建设后，随着人才、设备等配套措施的逐步完善，将进一步改善滨州市卫生医疗服务水平，极大地改善滨州在基层医疗中暴露出的短板、弱项，提高诊疗及服务水平，增强综合实力，从而整体提升滨州市的医疗力量。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。