

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



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

项目立项主体名称：滨州城建投资集团有限公司

项目单位简介：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2月，山东展弘绿色低碳科技有限公司出具了《滨州市基层医生实训基地项目可行性研究报告》；

2021年2月19日，滨州城建投资集团有限公司在山东省投资项目在线审批监管平台备案登记《滨州市基层医生实训基地项目》，项目代码：2102-371600-04-01-429080，备案项目总投资为50,000.00万元。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目建设地点位于滨州市滨城区渤海八路以西，渤海九路以

东，黄河三路以北，黄河四路以南，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）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国证券法》；
- （3）国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；
- （4）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；
- （5）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）；
- （6）财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23 号）；
- （7）《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

(8)《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号文);

(9)《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号);

2. 估算总额

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。

(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:

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		

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，运营期各年收入预测如下：

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

根据滨州市基层医生实训基地项目可行性研究报告数据，收入预测方法说明如下：

年营运收入=医护人员培训收入+活动中心租赁收入。

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

(二) 运营成本预测

该项目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、折旧摊销等。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下:

运营支出估算表 (单位: 万元)

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	3,418.63	4,350.66
2026	210.00	199.36	522.67	3,487.00	4,419.04
2027	210.00	199.36	522.67	3,556.74	4,488.78
2028	210.00	199.36	522.67	3,627.88	4,559.91
2029	210.00	199.36	522.67	3,700.44	4,632.47
2030	210.00	199.36	522.67	3,774.45	4,706.48
2031	210.00	199.36	522.67	3,849.93	4,781.97
2032	210.00	199.36	522.67	3,926.93	4,858.97
2033	210.00	199.36	522.67	4,005.47	4,937.50
2034	210.00	199.36	522.67	4,085.58	5,017.61
2035	210.00	199.36	522.67	4,167.29	5,099.33
2036	210.00	199.36	522.67	4,250.64	5,182.67
2037	210.00	199.36	522.67	4,335.65	5,267.68
2038	105.00	99.68	261.33	2,167.83	2,633.84
合计	3,045.00	2,890.77	7,578.70	55,706.08	69,220.55

根据滨州市基层医生实训基地项目可行性研究报告数据, 成本预测方法说明如下:

(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。

(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：

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%	租赁收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	
教育费附加	3%	

地方教育附加	2%	
房产税	12%	按租金收入
企业所得税	25%	

(8) 利息支出

根据本项目资金筹措计划，其中 2022 年 1 月已发行专项债券金额 24,000.00 万元，实际利率 3.19%，发行期限 15 年；本期发行专项债券金额 6,000.00 万元，剩余 10,000.00 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下：

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
2022	-	30,000.00		30,000.00	508.80	508.80
2023	30,000.00	10,000.00		40,000.00	1,227.60	1,227.60
2024	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2025	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2026	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2027	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2028	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2029	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2030	40,000.00		-	40,000.00	1,437.60	1,437.60
2031	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2032	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2033	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2034	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2035	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2036	40,000.00			40,000.00	1,437.60	1,437.60
2037	40,000.00		30,000.00	10,000.00	928.80	30,928.80
2038	10,000.00		10,000.00	-	210.00	10,210.00
合计		40,000.00	40,000.00		21,564.00	61,564.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表（金额单位：万元）

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	508.80	1,227.60	7,578.07	7,645.10	7,713.47	7,783.21
利润总额	-508.80	-1,227.60	3,580.60	3,513.57	3,445.20	3,375.46
企业所得税	-	-	895.15	878.39	861.30	843.86
净利润	-508.80	-1,227.60	2,685.45	2,635.18	2,583.90	2,531.59

（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	7,854.35	7,918.90	7,992.91	8,068.40	8,145.40	8,223.94
利润总额	3,304.32	3,239.77	3,165.76	3,090.27	3,013.27	2,934.73
企业所得税	826.08	809.94	791.44	772.57	753.32	733.68
净利润	2,478.24	2,429.82	2,374.32	2,317.70	2,259.95	2,201.05

（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	8,304.05	8,385.76	8,469.11	8,045.32	3,768.26	117,632.66
利润总额	2,854.62	2,772.91	2,689.56	3,113.35	1,811.08	44,168.06
企业所得税	713.66	693.23	672.39	778.34	452.77	11,476.11
净利润	2,140.97	2,079.68	2,017.17	2,335.01	1,358.31	32,691.94

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表（金额单位：万元）

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	4,350.66	4,419.04	4,488.78

3. 经营活动支付的各项税金	-	-	1,532.57	1,515.81	1,498.71	1,481.28
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	6,087.11	6,036.84	5,985.56	5,933.25
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	34,872.75	12,454.55	2,490.91	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	181.79	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-34,872.75	-12,454.55	-2,672.70	-	-	-
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	30,000.00	10,000.00	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	508.80	1,227.60	1,437.60	1,437.60	1,437.60	1,437.60
5. 筹资活动产生的现金流合计	39,491.20	8,772.40	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	4,618.45	936.30	2,913.11	7,512.35	12,060.31
2. 期内现金变动	4,618.45	-3,682.15	1,976.81	4,599.24	4,547.96	4,495.65
3. 期末现金	4,618.45	936.30	2,913.11	7,512.35	12,060.31	16,555.96

(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	4,559.91	4,632.47	4,706.48	4,781.97	4,858.97	4,937.50
3. 经营活动支付的各项税金	1,463.50	1,447.36	1,428.85	1,409.98	1,390.73	1,371.10
4. 经营活动产生的现金流小计	5,879.90	5,823.48	5,767.98	5,711.36	5,653.61	5,594.71
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 筹资金	-	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	1,437.60	1,437.60	1,437.60	1,437.60	1,437.60	1,437.60
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	16,555.96	20,998.26	25,384.15	29,714.52	33,988.28	38,204.30
2. 期内现金变动	4,442.30	4,385.88	4,330.38	4,273.76	4,216.01	4,157.11
3. 期末现金	20,998.26	25,384.15	29,714.52	33,988.28	38,204.30	42,361.40

(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	5,017.61	5,099.33	5,182.67	5,267.68	2,633.84	69,220.55
3. 经营活动支付的 各项税金	1,351.07	1,330.64	1,309.81	1,415.75	771.48	20,718.63
4. 经营活动产生的 现金流小计	5,534.63	5,473.34	5,410.83	5,219.87	2,546.34	82,658.81
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 筹资金	-	-	-	-	-	40,000.00

3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	30,000.00	10,000.00	40,000.00
4. 支付融资利息	1,437.60	1,437.60	1,437.60	928.80	210.00	21,564.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,437.60	-1,437.60	-1,437.60	-30,928.80	-10,210.00	-11,564.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	42,361.40	46,458.43	50,494.17	54,467.40	28,758.48	-
2. 期内现金变动	4,097.03	4,035.74	3,973.23	-25,708.93	-7,663.66	21,094.81
3. 期末现金	46,458.43	50,494.17	54,467.40	28,758.48	21,094.81	21,094.81

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券发行成功，期限 20 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、场地租赁费收入，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 82,658.81 万元，融资本息合计为 61,564.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.34 倍。

现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目净收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	40,000.00	21,564.00	61,564.00	
融资合计	40,000.00	21,564.00	61,564.00	82,658.81
覆盖倍数				1.34

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

本项目生产过程中的不安全因素有：电气事故、机械伤害、操作事故等。建设过程中的高温、粉尘、运转设备及电力等也有对施工人员造成伤害，针对项目不安全因素，结合生产特点，依据有关规程、规范、标准及法规，对建设过程中的主要职业危害采取相应防范措施。

（二）与项目收益相关的风险

从财务计划现金流量表和资产负债表来看，项目的各项指标如盈余资金、资产负债率均优于行业指标，具有较强的抗风险能力。

六、事前项目绩效评估报告

（一）评估对象

项目名称：滨州市基层医生实训基地项目

实施单位：滨州城建投资集团有限公司

主管单位：滨州市人民政府国有资产监督管理委员会

项目属性：延续

项目绩效目标：

项目总投资：项目总投资为 50,000.00 万元，其中申请发行政府专项债券金额 40,000.00 万元。

项目概况：滨州市基层医生实训基地项目，本次拟申请专项债券 6,000.00 万元用于本项目建设，发债年限为 15 年。

本项目建设地点位于滨州市滨城区渤海八路以西，渤海九路以东，黄河三路以北，黄河四路以南，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。

（二）评估方式和方法

1、评估程序

评估程序主要遵照事前评估准备、事前评估实施、评估总结及应用的原则进行，具体程序如下：

（1）确定事前评估对象。根据《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70 号）及相关规定要求，对滨州市基层医生实训基地项目确定为本次评估对象。

（2）成立事前评估工作组。组员主要包括财务、生产、基建等有关科室，组织开展事前评估各项工作。

(3) 拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前评估工作方案，包括工作程序、评估专家团队、工作时间等。

(4) 项目调研。评估工作组到项目实施单位进行积极有效沟通，了解项目情况，辅导项目单位收集准备资料。

(5) 收集审核资料，现场调研。评估工作组收集审核项目资料，通过查阅资料对项目开展全面评估。

(6) 撰写报告。评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前评估资料。

(7) 根据事前评估意见进一步完善项目管理。

2、评估思路

评估组成员根据该项目的必要性和实际使用情况、项目投入合理性、绩效目标合理性等方面综合进行评估。

3、评估方式、方法

本项目的主要评估方式是在项目单位提供的决策立项文件、组织实施及制度、绩效目标设定等资料基础上结合相关政策对项目展开分析与评估。采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现，实施效果的内外因素，进行评估。

(三) 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人员和管理人员，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 82,658.81 万元，融资本息合计为 61,564.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.34 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，收益性良好。

4、项目建设投资合规性

（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、健康服务、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

项目投入至少 20%的资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。同时发行政府专项债券向社会筹资等其他融资方式保证项目投资合规。本项目总投资 50,000.00 万元，其中资本金 10,000.00 万元（占比 20.00%），专项债券 40,000.00 万元（占比 80.00%），资金到位可行。项目结合实际情况，本项目业主单位根据国家有关规定确定项目资金来源，合理合法。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理性。

8、债券资金需求合理性

项目需求债券资金数额符合相关政策。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

清偿能力分析应是综合在整个企业的清偿能力之中，企业的清偿能力是依据财务计划现金流量表、资产负债表来计算资产负债率、流动比率、速动比率，以及建设投资借款偿还期来考察企业的财务状况及贷款的清偿能力。项目本息备付率覆盖倍数达到 1.34，偿债能力较强，偿债计划可行性有保障。

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、场地租赁费收入，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 82,658.81 万元，融资本息合计为 61,564.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.34 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

根据项目实施过程中发现的情况，建议其他需要纳入事前绩效评估的事项如下：

（1）强化项目控制，确保项目有序推进。尽快办理土地、规划及施工许可手续，进一步规范项目立项管理控制流程；

（2）强化财务管理，规范资金使用。及时组织相关部门进行工程造价结算审计，对单项工程已完工，具备交付使用条件的，建设单位应督促施工单位及时报送工程结算相关资料，交有关单位审核、

审计，便于主管部门和建设单位及时了解有关基本建设活动、财务支出状况和项目进展情况；发挥财务部的监督作用，以求更安全高效的使用财政资金；

（3）强化招标管理，保证流程合法。招标是整个项目是否滋生腐败的重要节点，建设单位应慎重比选业内知名代理机构，严控招标流程，加强招标过程的监管，保证信息发布正确、保证金收取合法、避免出现违法违规行为。

（4）强化档案管理，保证项目质量。工程建设项目资料档案是整个施工项目重要的管理环节，是体现项目质量的重要记录，也是工程运行、维护的重要依据。建设单位应坚持工程项目档案资料的生成与工程建设同步的原则，及时整理、分类归入各自的资料档案盒，保证文件材料的完整性、准确性、系统性。

（5）加强项目内部控制建设，为项目顺利推进保驾护航。制度的制定要科学、严谨、可行，且要正式行文下发，保证执行的有效性，以免出现内控缺陷，影响预算资金的浪费和支预算出项目的实施效果。

（四）评估结论

滨州市基层医生实训基地项目收益 82,658.81 万元，项目债券本息合计 61,564.00 万元，本息覆盖倍数为 1.34，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。项目建成后能符合国家产业政策和行业发展规划，市场

前景良好，经济效益和社会效益显著，因而该项目是可行的，也是必要的。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。

（五）相关建议

为了保障项目能顺利实施，早日开工建设完成，建设采取以下措施作为保障：

（一）组织保障建立项目工作班子，切实抓好各阶段项目的实施，必须保证不延误工期。

（二）资金保障资金的落实是保证项目顺利完成的关键，本项目资金来源为申请专项债券外，剩余部分由建设单位自有资金投入解决。

（三）政策保障本项目适应当地情况，符合国家产业政策，促进新型产业良性循环，激发市场主体发展产业的内生动力，打造新的经济增长点，是一个利国利民的工程，建设该项目势在必行。

（六）其他需要说明的问题

本报告是对项目单位所提供的材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对滨州市基层医生实训基地项目进行评估，同时考虑到项目具有长期性，对整个项目也进行了必要的附带评估。本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门批复预算时使用，不做其他用途。

（七）评估资料等附件