梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目实施方案

财政部门：梁山县财政局

实施单位：梁山县人民医院

编制时间：2022年6月

一、项目基本情况

（一）项目名称

梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目

（二）项目单位

本项目立项单位为梁山县人民医院，法定代表人：郭广全；法定地址：山东省济宁市梁山县水泊南路 80 号；宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务；医疗与护理，医学教学，医学研究，卫生医疗人员培训，卫生技术人员继续教育，保健与健康教育；统一社会信用代码：123708324941542524；举办单位：梁山县卫生健康局。

（三）项目规划审批

2022 年 3 月 27 日，梁山县行政审批服务局对本项目做出《关于〈梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目〉可行性研究报告的批复》（梁审服投字〔2022〕031 号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、建设内容、总投资及资金来源、建设期限进行了批复。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目建筑面积约 21870 平方米，其中隔离间 1013 间（18000 平方米）、缓冲区 24 间、保障区（办公、休息、配餐）202 间（3870 平方米），及水电暖和医疗设备等相关配套设施。

（五）项目建设期限

项目建设期为 2022 年 4 月至 2022 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）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《山东省建筑工程消耗量定额》；

（3）《山东省安装工程消耗量定额》；

（4）《济宁市价目表》；

（5）《济宁市工程造价信息》；

（6）设备价格按厂方报价或询价估算；

（7）委托方提供的有关资料；

（8）现行投资估算的有关规定。

2.估算总额

本项目总投资为 15,500.00 万元，其中：建筑工程费 4,049.80 万元，设备购置费 8,368.42 万元，安装工程费 935.78 万元，工程建设其他费用（含建设期利息）1,051.13 万元，基本预备费 1,029.94 万元，铺底流动资金 64.93 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：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	15,500.00	100%	
一、资本金	3,100.00	20.00%	
自有资金	3,100.00		
二、债务资金	12,400.00	80.00%	
专项债券	12,400.00		
银行借款			

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梁山县人民医院的门诊收入及住院费收入。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	门诊收入及住院费收入
2023 年	2,295.30
2024 年	2,295.30
2025 年	2,295.30
2026 年	2,295.30
2027 年	2,295.30
2028 年	2,490.40
2029 年	2,490.40
2030 年	2,490.40
2031 年	2,490.40
2032 年	2,490.40
2033 年	2,695.26
2034 年	2,695.26
2035 年	2,695.26
2036 年	2,695.26

年度	门诊收入及住院费收入
2037 年	2,695.26
2038 年	2,910.36
2039 年	2,910.36
2040 年	2,910.36
2041 年	2,910.36
2042 年	2,910.36
合计	51,956.60

收入预测方法说明：

项目建设完成后由梁山县人民医院运营，还本付息来源为梁山县人民医院经营产生的部分收入。梁山县人民医院年均收入约 46,323.07 万元，年均成本约 39,828.49 万元，年均净利润约 6,494.58 万元，项目投产后，每年抽出年净利润的 40%用来运营本项目，年均支付费用约 2,597.83 万元。

（二）运营成本预测

本项目成本费用主要包括原材料、燃料及动力费、修理费和其他管理费。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	原材料	燃料动力费	修理费	其他管理费用	合计
2023 年	294.65	212.68	37.25	69.60	614.18
2024 年	294.65	212.68	37.25	69.60	614.18
2025 年	294.65	212.68	37.25	69.60	614.18
2026 年	294.65	212.68	37.25	69.60	614.18
2027 年	294.65	212.68	37.25	69.60	614.18
2028 年	294.65	212.68	37.25	73.08	617.66
2029 年	294.65	212.68	37.25	73.08	617.66
2030 年	294.65	212.68	37.25	73.08	617.66
2031 年	294.65	212.68	37.25	73.08	617.66
2032 年	294.65	212.68	37.25	73.08	617.66
2033 年	294.65	212.68	37.25	76.73	621.31

年度	原材料	燃料动力费	修理费	其他管理费用	合计
2034 年	294.65	212.68	37.25	76.73	621.31
2035 年	294.65	212.68	37.25	76.73	621.31
2036 年	294.65	212.68	37.25	76.73	621.31
2037 年	294.65	212.68	37.25	76.73	621.31
2038 年	294.65	212.68	37.25	80.57	625.15
2039 年	294.65	212.68	37.25	80.57	625.15
2040 年	294.65	212.68	37.25	80.57	625.15
2041 年	294.65	212.68	37.25	80.57	625.15
2042 年	294.65	212.68	37.25	80.57	625.15
合计	5,893.00	4,253.60	745.00	1,499.90	12,391.50

成本预测方法说明：

1.原材料

本项目原材料为医疗药品及器械等，主要为防护服、隔离服、手套、药品及输液器等，其中：

（1）药品及输液器费：本项目药品及输液器消耗为 12 元/人·天，项目容纳患者为 1013 人，每年按 6 个月计算，则药品及输液器费约为 218.81 万元/年；

（2）防护服、隔离服、手套费：本项目所需防护服、隔离服、手套等消耗为 83600 套/年，每套防护服约为 7.00 元，则此项费用约为 58.52 万元/年；

（3）核酸试纸费：本项目所需核酸试纸为 1245 支/天，核酸试纸价格为 0.773 元/支，每年按 6 个月计算，则年核酸试纸费用约为 17.32 万元。

2.燃料及动力费

本项目燃料及动力消耗费包括水费、电费。其中：

（1）电费：本项目达产年用电量约252.05万度，单价为0.7元/度，则正常运营年电费约为176.44万元。

（2）水费：本项目达产年用水量10.66万m³，用水单价为3.40元/ m³，则年水费约为36.24万元。

3.修理费

本项目修理费按固定资产原值的 0.3%计取，经计算，年修理费约为37.25万元。

4.其他管理费

本项目管理费用按员工定额计算，项目劳动定员为 232 人，按每人3,000.00元计取，并按每5年上涨5%计算，则年均其他管理费用约为73.08万元。

（三）相关税费

本项目不涉及相关税费。

（四）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12,400.00 万元，2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）已发行5,200.00万元，利率3.33%，期限20年，假设本期2022年6月拟发行7,200.00万元，年利率4.20%，期限20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4-1：债券发行计划表（单位：万元）

序号	发行年份	发行规模	利率	期限
1	2022 年 5 月	5,200.00	3.33%	20 年
2	2022 年 6 月	7,200.00	4.20%	20 年

表 4-2：债券存续期还本付息测算表-汇总（单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022 年		12,400.00		12,400.00	237.78	237.78
2023 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2024 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2025 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2026 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2027 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2028 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2029 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2030 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2031 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2032 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2033 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2034 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2035 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2036 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2037 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2038 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2039 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2040 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2041 年	12,400.00			12,400.00	475.56	475.56
2042 年	12,400.00		12,400.00		237.78	12,637.78
合计		12,400.00	12,400.00		9,511.20	21,911.20

表 4-3：债券存续期还本付息测算表-2022 年 5 月（单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022 年		5,200.00		5,200.00	3.33%	86.58	86.58
2023 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2024 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2025 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2026 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2027 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2028 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2029 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2030 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2031 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2032 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2033 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2034 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2035 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2036 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2037 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2038 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2039 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2040 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2041 年	5,200.00			5,200.00	3.33%	173.16	173.16
2042 年	5,200.00		5,200.00		3.33%	86.58	5,286.58
合计		5,200.00	5,200.00			3,463.20	8,663.20

表 4-4：债券存续期还本付息测算表-2022 年 6 月（单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022 年		7,200.00		7,200.00	4.20%	151.20	151.20
2023 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2024 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2025 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2026 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2027 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2028 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2029 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2030 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2031 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2032 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2033 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2034 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2035 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2036 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2037 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2038 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2039 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2040 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2041 年	7,200.00			7,200.00	4.20%	302.40	302.40
2042 年	7,200.00		7,200.00		4.20%	151.20	7,351.20
合计		7,200.00	7,200.00			6,048.00	13,248.00

（五）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

（六）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,490.40	2,490.40	2,490.40	2,490.40	2,490.40
营业成本	614.18	614.18	614.18	614.18	614.18	617.66	617.66	617.66	617.66	617.66
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,872.74	1,872.74	1,872.74	1,872.74	1,872.74
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87
息税前利润	1,091.25	1,091.25	1,091.25	1,091.25	1,091.25	1,282.87	1,282.87	1,282.87	1,282.87	1,282.87
三、财务费用										
利息支出	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56
总财务费用	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56
税前利润	615.69	615.69	615.69	615.69	615.69	807.31	807.31	807.31	807.31	807.31
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	615.69	615.69	615.69	615.69	615.69	807.31	807.31	807.31	807.31	807.31

（续）表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金										
营业收入	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,910.36	2,910.36	2,910.36	2,910.36	2,910.36
营业成本	621.31	621.31	621.31	621.31	621.31	625.15	625.15	625.15	625.15	625.15
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,285.21	2,285.21	2,285.21	2,285.21	2,285.21
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87	589.87
息税前利润	1,484.08	1,484.08	1,484.08	1,484.08	1,484.08	1,695.34	1,695.34	1,695.34	1,695.34	1,695.34
三、财务费用										
利息支出	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	237.78
总财务费用	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	237.78
税前利润	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,219.78	1,219.78	1,219.78	1,219.78	1,457.56
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,008.52	1,219.78	1,219.78	1,219.78	1,219.78	1,457.56

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	51,956.60		2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,295.30	2,490.40	2,490.40	2,490.40	2,490.40
经营活动支出	12,391.50		614.18	614.18	614.18	614.18	614.18	617.66	617.66	617.66	617.66
支付的各项税费											
经营活动产生的现金净额	39,565.10		1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,681.12	1,872.74	1,872.74	1,872.74	1,872.74
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	15,262.22	15,262.22									
建设期利息	237.78	237.78									
投资活动产生的现金净额	-15,500.00	-15,500.00									
三、融资活动产生的现金											
资本金	3,100.00	3,100.00									
专项债券	12,400.00	12,400.00									
银行借款											
偿还债券本金	12,400.00										
偿还银行借款本金											
支付债券利息	9,273.42		475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	-6,173.42	15,500.00	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56
四、期末现金	17,891.68		1,205.56	1,205.56	1,205.56	1,205.56	1,205.56	1,397.18	1,397.18	1,397.18	1,397.18
五、累计盈余			1,205.56	2,411.12	3,616.68	4,822.24	6,027.80	7,424.98	8,822.16	10,219.34	11,616.52

（续）表6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	2,490.40	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,695.26	2,910.36	2,910.36	2,910.36	2,910.36	2,910.36
经营活动支出	617.66	621.31	621.31	621.31	621.31	621.31	625.15	625.15	625.15	625.15	625.15
支付的各项税费											
经营活动产生的现金净额	1,872.74	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,073.95	2,285.21	2,285.21	2,285.21	2,285.21	2,285.21
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出											
建设期利息											
投资活动产生的现金净额											
三、融资活动产生的现金											
资本金											
专项债券											
银行借款											
偿还债券本金											12,400.00
偿还银行借款本金											
支付债券利息	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	475.56	237.78
支付银行借款利息											
融资活动产生的现金净额	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-475.56	-12,637.78
四、期末现金	1,397.18	1,598.39	1,598.39	1,598.39	1,598.39	1,598.39	1,809.65	1,809.65	1,809.65	1,809.65	-10,352.57
五、累计盈余	13,013.70	14,612.09	16,210.48	17,808.87	19,407.26	21,005.65	22,815.30	24,624.95	26,434.60	28,244.25	17,891.68

（七）其他需要说明的事项

1.本项目拟发行地方政府专项债券 12,400.00 万元，2022 年 5 月已发行 5,200.00 万元，利率 3.33%，期限 20 年；本期 2022 年 6 月拟发行 7,200.00 万元，年利率 4.20%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，测算项目收益与融资平衡时，本次发行专项债券自 2022 年开始偿还利息。

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。

（八）小结

本项目主要收入来源是门诊收入及住院费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。根据项目收益与融资平衡分析，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 39,565.10 万元，融资本息合计为 21,911.20 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.81 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（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	12,400.00	9,511.20	21,911.20	
融资合计	12,400.00	9,511.20	21,911.20	39,565.10
覆盖倍数				1.81

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.自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对项目实施过程造成的影响，自然风险因素主要包括：火灾风险、风暴风险、洪水风险、雪灾风险、气温风险。

2.技术风险

技术风险是指由于科学技术的进步、技术结构以及相关变量的变动给项目可能带来的损失。包括：建筑施工技术和工艺革新的风险、建筑设计变动或计算失误的风险、设备故障或损坏的风险、建筑生产力因素短缺风险、施工事故风险。

3.社会稳定风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对项目的影响。风险因素主要有城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、住户干预风险、治安风险。

（二）与项目收益相关的风险

1.项目收入达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对门诊量等等基本情况较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，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、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

梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目，项目实施单位为梁山县人民医院；项目建设规模和建设内容：本项目建筑面积约21870平方米，其中隔离间1013间（18000平方米）、缓冲区24间、保障区（办公、休息、配餐）202 间（3870 平方米），及水电暖和医疗设备等相关配套设施。拟申请专项债券 12,400.00 万元用于项目建设，年限为20年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》要求

为全面落实科学发展观，加强和改善宏观调控，引导社会投资，推进产业结构优化升级，促进一、二、三产业健康协调发展，逐步形成农业为基础、高新技术产业为先导、基础产业和制造业为支撑、服务业全面发展的产业格局，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现可持续发展，国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》。该目录由鼓励、限制和淘汰三类产业组成，

本项目属于第一类“鼓励类”，第三十七项“卫生健康”第 1 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”，第 6 条“传染病、儿童、精神卫生专科医院和康复医院（中心）、护 理院（中心、站）、安宁疗护中心、全科医疗设施建设与服务”，为国家鼓励发展的项目。因此，本项目的建设符合国家产业政策。

（2）项目建设是完善重大疫情防控体制机制、国家公共卫生应急管理体系的需要

近年来，公共安全事件不断发生，尤其是这次新冠肺炎疫情，是对公共安全管理体系和治理能力的一次大考。防范化解重大疫情和突发公共卫生风险，事关国家安全和发展，事关社会政治大局稳定。在抗击新冠肺炎疫情斗争中，我国公共安全管理体系发挥了重要作用，但也暴露出公共卫生防控体制机制及公共卫生应急管理体系的短板和不足。人民至上、生命至上，人民健康既是民生问题，也是社会政治问题，防范化解重大疫情和突发公共卫生风险，事关国家安全和发展，事关社会政治大局稳定。如何以人民健康为中心科学建立强大的公共安全管理体系，提升疫情监测预警和应急响应能力，时刻防范卫生健康领域重大风险，最大限度地降低突发重大公共卫生事件给人民群众造成的危害，是我国经济社会发展和全面深化改革的重大任务之一。

习近平总书记强调，要研究和加强疫情防控工作，从体制机制上创新和完善重大疫情防控举措，健全国家公共卫生应急管理体系，

提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平。这是从体制机制、管理体系上强基固本，为进一步增强打赢疫情防控人民战争、总体战、阻击战的能力指明了方向和路径。当前，应从五个方面增强制胜能力。一是从强化公共卫生法治保障上增强制胜能力。要全面加强和完善公共卫生领域相关法律法规建设，认真评估传染病防治法、野生动物保护法等法律法规的修改完善。尽快推动出台生物安全法，加快构建国家生物安全法律法规体系、制度保障体系。二是从改革完善疾病预防控制体系上增强制胜能力。要坚持常备不懈，将预防关口前移，避免小病酿成大疫。强化风险意识，完善公共卫生重大风险研判、评估、决策、防控协同机制。三是从改革完善重大疫情防控救治体系上增强制胜能力。健全重大疫情应急响应机制，建立集中统一高效的领导指挥体系，做到指令清晰、系统有序、条块畅达、执行有力，精准解决疫情第一线问题。四是从健全重大疾病医疗保险和救助制度上增强制胜能力。在出现突发疫情等紧急情况时，确保医疗机构先救治、后收费，探索建立特殊群体、特定疾病医药费豁免制度。五是从健全统一的应急物资保障体系上增强制胜能力。要优化重要应急物资产能保障和区域布局，做到关键时刻调得出、用得上。完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系，将使打赢疫情防控人民战争、总体战、阻击战的能力更加强大，应对突发重大公共卫生事件的能力水平得到提高，从而为实现“两个一百年”奋斗目标提供更加坚实的公共卫生安全保障。

为加快建设疾病预防控制体系、医疗救治体系、突发公共卫生

事件应急体系和卫生监督执法体系，提高公共卫生服务水平和应急处置能力。突出抓好新冠肺炎预防，切实控制疫情的发生和流行，必须尽快落实梁山县集中隔离医学观察场所建设，完善济宁市疫情防控服务体系建设，为保障济宁市人民群众的健康安全，提供有力的保障。

（3）项目建设是打好打赢疫情防控阻击战，筑牢安全保障的需要

在疫情防控中，隔离观察是非常有意义的，也是至关重要的，是对自己和他人负责任的行为。一方面尽早发现密切接触者是否发病，早发现、早诊断、早治疗，在 14 天隔离期间可以得到及时、有效的救治。另一方面更守护其他人的身体健康安全，防止密切接触者在潜伏期内将病毒传染给身边的健康人群。

《新型冠状病毒肺炎防控方案（第八版）》指出：隔离管理。合理选择集中隔离场所，按照“三区两通道”（生活区、医学观察区和物资保障供应区，工作人员通道和隔离人员通道）标准设置并规范管理，严格做到单人单间。要配备配齐工作人员，落实对外封闭管理、内部规范管理、清洁消毒和垃圾处理、环境监测等措施，并做好服务保障和心理支持。

《新冠肺炎聚集性疫情处置指南（修订版）》指出：准备足够数量和规模集中隔离点。各地（县、市、省）要统筹协调和管理本区域的隔离房间，并建立应急扩容或跨区域调配的机制，准备充足的隔离房间，应对大规模的人员隔离需要。集中隔离点选址应遵循影

响面小、安全性高、与人口密集居住及活动区域保持一定防护距离、不得设置在医疗机构的原则，优先利用现有宾馆资源等。要保障一定的房间规模，原则上在 100 间房间以上，避免出现“小而散”的情况。集中隔离点应当相对独立、安全卫生，配有保证隔离人员正常生活所需的基础设施，由政府统一管理，新建的集中隔离点要经过包括院感专家在内的专业评估后方可启用。在输入疫情风险较高的口岸地区，按照平急结合的原则，酌情建设大型专用集中隔离场所。

本项目是梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目，建成后通过集中隔离，使得疫病传染源得到严密管控，避免疫情在社会的扩散，全力保障被隔离人员及全体市民的生命健康安全。

综上所述，本项目的建设是非常有必要的。

2、项目实施的公益性

本项目使用者无排斥性，具有公共产品属性。加快推进此专项债项目，符合《国务院关于加强城市基础设施建设的意见》(国发(2013)36 号)精神，立足于稳增长、调结构、促改革、惠民生，科学研究、统筹规划，提升城市基础设施建设和管理水平，提高城镇化质量；充分发挥市场配置资源的基础性作用；着力抓好既利当前、又利长远的重点基础设施项目建设，提高城市综合承载能力；保障城市运行安全，改善城市人居生态环境，推动城市节能减排，促进经济社会持续健康发展。

总之，本项目属于公共卫生公益性事业性质，主要考虑国民经

济发展及社会发展和疫情防控的需要，不能单纯追求项目的经济效益。本项目的建设，对完善济宁市梁山县应急防控体系建设，促进疾病预防和应急处置极为有利。因此，本项目有较好的社会效益。

3、项目实施的收益性

本项目经济效益指标来自于可行性研究报告，预期收入主要来源于梁山县人民医院的门诊收入及住院费收入，经估算，项目专项债券期间内产生总收入为 51,956.60 万元，总成本为 12,391.50 万元，经营活动产生的现金净现金流量为 39,565.10 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 21,911.20 万元，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 1.81 倍。因此本项目实施的收益性可观。

4、项目建设投资合规性

本项目前期经过了集体决策，并进行了可行性论证和研究，2022 年 3 月 27 日，梁山县行政审批服务局对本项目做出《关于<梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目>可行性研究报告的批复》（梁审服投字〔2022〕031 号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、建设内容、总投资及资金来源、建设期限进行了批复。本项目符合国家及地方发展规划和企业发展要求，是加快企业发展，全面提高企业经济效益的必然要求。本项目的实施计划基本完整、可行、合理，具备明确的项目范围和项目内容，具备明确的项目组织及分工。因此本项目建设投资满足合规性。

5、项目成熟度

通过工程分析，该项目的选址合理，项目实施进度安排合理，

工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，该项目的实施是比较成熟的。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 15,500.00 万元，综合考虑各方情况，确定该项目申请专项债 12,400.00 万元，项目资本金为 3,100.00 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，主要参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。

（1）项目收入预测

本项目预期收入主要来源于梁山县人民医院的门诊收入及住院费收入。

（2）项目成本预测

本项目成本费用主要包括原材料、燃料及动力费、修理费和其他管理费。

（3）项目收益预测

本项目收益是在项目收入、成本预测合理的前提下，结合国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)的相关规定计算得出。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 15,500.00 万元，资本金 3,100.00 万元，占总投资 20.00%；发行专项债券筹资 12,400.00 万元，占总投资 80.00%。

项目资本金不低于项目总投资的20%，因此债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收入主要来源于梁山县人民医院的门诊收入及住院费收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

（三）评估结论

梁山县应急服务中心疫情防控方舱隔离点建设项目累计可用于还本付息的净现金流入为 39,565.10 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 21,911.20 万元，本息覆盖倍数为 1.81 倍，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。项目建成后能带动当地经济及相关产业的发展。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。