

德州市庆云县第二人民医院建设项目 实施方案

项目单位：庆云县卫生健康局

主管部门：庆云县卫生健康局

财政部门：庆云县财政局

2024 年 8 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

庆云县第二人民医院建设项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：庆云县卫生健康局。

单位简介：法定代表人张荷英，单位地址，庆云县政务中心 A 座。

庆云县卫生健康局贯彻党中央关于卫生健康工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委、县委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对卫生健康工作的集中统一领导。

（三）项目规划审批

2023 年 6 月，德州天洁环境影响评价有限公司对该项目出具了《庆云县卫生健康局庆云县第二人民医院建设项目可行性研究报告》。

2023 年 7 月，庆云县行政审批服务局对该项目出具了《关于庆云县第二人民医院建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2023〕65 号）。

（四）项目规模与主要内容

建设内容及规模：该项目位于山东省德州市庆云经济开发区开元大街以东、成德路以南，项目总占地面积为 22694.27 平方米，总建筑面积为 30500 平方米，总投资为 31325.00 万

元，1、主要建设 1 栋地上 9 层地下 1 层的医养结合楼，建筑面积约 23000 平方米；2、1 栋 5 层附属用房及餐厅建筑面积约 6000 平方米，以及整个厂区基础设施配套工程；3、相应配套的医疗器械及设备；4、门卫、柴油发电机房、消防泵房、换热站、污水处理站等；地下建筑面积为约 1500 平方米。设计床位 200 张，其中包括医疗床位 140 张、养老床位 60 张。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 5 月至 2026 年 3 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据及原则

- 1、建设单位关于编制本项目可行性研究报告的委托书、合同书
- 2、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2021 修正）
- 3、《投资项目可行性研究指南》
- 4、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 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、《中华人民共和国传染病防治法》
- 7、《中华人民共和国中医药法》
- 8、《中华人民共和国母婴保健法》
- 9、《中华人民共和国精神卫生法》

- 10、《中华人民共和国职业病防治法》
- 11、《医疗机构基本标准（试行）》
- 12、《医疗机构设置规划指导原则》（2021-2025）
- 13、《医疗机构管理条例》（2022 年修订）
- 14、《医疗废物管理条例》（（中华人民共和国国务院令
第 380 号））
- 15、《医疗纠纷预防和处理条例》（中华人民共和国国务院
令第 701 号令）
- 16、《护理院建设标准》（2022）
- 17、《国务院关于实施健康中国行动的意见》（国发〔2019〕
13 号）
- 18、《国务院关于加快发展养老服务业的若干意见》（国
发〔2013〕35 号）
- 19、《“健康中国 2030”规划纲要》
- 20、《关于推进医疗卫生与养老服务相结合的指导意见》
（国办发〔2015〕84 号）
- 21、《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》
- 22、《山东省“十四五”卫生与健康规划》（2021 年 7 月
18 日发布）
- 23、《“健康山东 2030”规划纲要》

24、《山东省医疗保障事业发展“十四五”规划》

25、《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）

26、《山东省县级综合医院能力提升工作方案（2022-2025年）》

27、《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》

28、《庆云县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》

29、《庆云县国土空间总体规划（2021-2035年）》

30、《庆云县县城总体规划（2018-2035年）》

31、国家现行有关技术设计规范和标准

32、项目承办单位提供的基础资料

33、项目所在地有关基础资料

（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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其

中，项目单位自有资金 15,725.00 万元，本项目已经发行专项债券 10,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 2,600.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	31,325.00	100.00%	
一、资本金	15,725.00	50.20%	
（一）自有资金	15,725.00	50.20%	
（二）专项债券	-		
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	15,600.00	49.80%	
（一）已发行专项债券	10,000.00	31.92%	
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	9.58%	
（三）后续拟发行专项债券	2,600.00	8.30%	
（四）银行融资			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	403,821.25	-	-	10,473.75	13,965.00	13,965.00
经营活动支出	B	325,989.92	-	-	8,331.56	11,108.75	11,108.75
支付的各项税费	C	9,349.27	-	-	190.98	296.76	296.76
经营活动现金净流量	D=A-B-C	68,482.06	-	-	1,951.21	2,559.49	2,559.49
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	30,385.40	15,969.54	9,624.43	4,791.43	-	-
流动资金支出	F	-			-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-30,385.40	-15,969.54	-9,624.43	-4,791.43	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	23,725.00	10,725.00	9,000.00	4,000.00	-	-
专项债券	I	15,600.00	10,000.00	5,600.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	15,600.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	13,140.00	66.75	379.50	505.50	505.50	505.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	10,585.00	20,658.25	14,220.50	3,494.50	-505.50	-505.50
四、期初现金	P		-	4,688.71	9,284.78	9,939.06	11,993.06
期内现金变动	Q=D+G+O	48,681.66	4,688.71	4,596.07	654.28	2,053.99	2,053.99
五、期末现金	R=P+Q	48,681.66	4,688.71	9,284.78	9,939.06	11,993.06	14,047.05

(续上表)

项目/年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00
经营活动支出	11,108.75	11,108.75	11,171.75	11,171.75	11,171.75	11,171.75	11,171.75	11,237.90	11,237.90
支付的各项税费	296.76	296.76	281.01	281.01	281.01	281.01	281.01	264.47	264.47
经营活动现金净流量	2,559.49	2,559.49	2,512.24	2,512.24	2,512.24	2,512.24	2,512.24	2,462.63	2,462.63
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	505.50	505.50	505.50	505.50	505.50	505.50	505.50	505.50	505.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50	-505.50
四、期初现金	14,047.05	16,101.04	18,155.04	20,161.78	22,168.52	24,175.26	26,182.01	28,188.75	30,145.88
期内现金变动	2,053.99	2,053.99	2,006.74	2,006.74	2,006.74	2,006.74	2,006.74	1,957.13	1,957.13
五、期末现金	16,101.04	18,155.04	20,161.78	22,168.52	24,175.26	26,182.01	28,188.75	30,145.88	32,103.01

(续上表)

项目/年度	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00
经营活动支出	11,237.90	11,237.90	11,237.90	11,307.36	11,307.36	11,307.36	11,307.36	11,307.36	11,380.29
支付的各项税费	264.47	264.47	281.35	280.86	280.86	280.86	280.86	280.86	321.49
经营活动现金净流量	2,462.63	2,462.63	2,445.76	2,376.79	2,376.79	2,376.79	2,376.79	2,376.79	2,263.22
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	3,000.00	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	505.50	505.50	438.00	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-505.50	-505.50	-3,438.00	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50
四、期初现金	32,103.01	34,060.14	36,017.27	35,025.03	37,031.32	39,037.60	41,043.89	43,050.18	45,056.47
期内现金变动	1,957.13	1,957.13	-992.24	2,006.29	2,006.29	2,006.29	2,006.29	2,006.29	1,892.72
五、期末现金	34,060.14	36,017.27	35,025.03	37,031.32	39,037.60	41,043.89	43,050.18	45,056.47	46,949.19

(续上表)

项目/年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	13,965.00	2,327.50
经营活动支出	11,380.29	11,380.29	11,380.29	11,380.29	11,456.86	11,456.86	11,456.86	11,456.86	1,909.48
支付的各项税费	431.00	437.09	437.09	437.09	417.95	417.95	417.95	434.63	70.47
经营活动现金净流量	2,153.71	2,147.62	2,147.62	2,147.62	2,090.19	2,090.19	2,090.19	2,073.50	347.55
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	2,600.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	303.75	58.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-370.50	-10,303.75	-2,658.50
四、期初现金	46,949.19	48,732.40	50,509.53	52,286.65	54,063.77	55,783.47	57,503.16	59,222.85	50,992.60
期内现金变动	1,783.21	1,777.12	1,777.12	1,777.12	1,719.69	1,719.69	1,719.69	-8,230.25	-2,310.95
五、期末现金	48,732.40	50,509.53	52,286.65	54,063.77	55,783.47	57,503.16	59,222.85	50,992.60	48,681.66

（二）应付本息情况

本项目 2024 年 4 月已发行专项债券 5,000.00 万元，期限为 30 年，利率为 2.67%，2024 年 8 月已发行专项债券 5,000.00 万元，期限为 30 年，利率为 2.40%，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.50%；后续拟发行专项债券 2,600.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下：

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息合 计
2024	-	10,000.00	-	10,000.00	2.40-4.50%	66.75	66.75
2025	10,000.00	5,600.00	-	15,600.00	2.40-4.50%	379.50	379.50
2026	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2027	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2028	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2029	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2030	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2031	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2032	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2033	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2034	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2035	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2036	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2037	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2038	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2039	15,600.00	-	-	15,600.00	2.40-4.50%	505.50	505.50
2040	15,600.00	-	3,000.00	12,600.00	2.40-4.50%	438.00	3,438.00
2041	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2042	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2043	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2044	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2045	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2046	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50

2047	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2048	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2049	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2050	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2051	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2052	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2053	12,600.00	-	-	12,600.00	2.40-4.50%	370.50	370.50
2054	12,600.00	-	10,000.00	2,600.00	2.40-4.50%	303.75	10,303.75
2055	2,600.00	-	2,600.00	-	2.40-4.50%	58.50	2,658.50
合计		15,600.00	15,600.00			13,140.00	28,740.00

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 68,482.06 万元，融资本息合计 28,740.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.38。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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、承办方自身风险分析及对策

（1）承办方自身风险分析

①在项目实施阶段，从承办方考虑，要注意防范人为风险、经济风险、自然风险这三大自身风险：

②人为风险表现为不懂得基建程序，不遵循客观规律，导致决策偏差，行为不规范，对监理认识上的缺陷带来诸多问题等；

③经济风险表现为工程资金不到位，资金使用效率较低，经济环境、通货膨胀导致物价变动等；

④自然风险表现为工程所在地客观存在意外情况，如地下存在文物古迹等。

2、项目建设参与单位诚信风险分析及对策

（1）诚信因素风险分析

在项目建设过程中，承办方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行合作，合作过程中面临参建单位诚信风险，表现为：

①设计单位在设计中指定所需材料、设备，变相增加投资成本；设计单位设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本；

②监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗承办方；监理单位聘用的临时人员业务水平差，工作缺乏主动性等；

③总承包商是挂靠资质，名不副实；对项目往往进行层层分包或者转包，资金稍有拖欠，就停工；

④材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，失去诚信。

（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，项目收益对就诊人数较为敏感，如果区域内就诊人数供需态势发生较大变化，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，特别是日常卫生用品、药品消耗、仪器设备的养护及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及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

庆云县第二人民医院建设项目，实施单位为庆云县卫生健康局，本次拟申请专项债券 0.3 亿元用于本项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）本项目属于发改委发布的《产业结构调整指导目录》（2019 年本）中第一类“鼓励类”，第三十七项“卫生健康”中的第 5 条“医疗卫生服务设施建设”，属于鼓励类项目，

符合国家的产业政策。

（2）国务院办公厅《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见（国办发〔2015〕33号）指出：“县级公立医院是农村三级医疗卫生服务网络的龙头和城乡医疗卫生服务体系的纽带，推进县级公立医院综合改革是深化医药卫生体制改革、切实缓解群众“看病难、看病贵”问题的关键环节。县级公立医院主要承担县域居民的常见病、多发病诊疗，急危重症抢救与疑难病转诊，负责基层医疗卫生机构人员培训指导，开展传染病防控等公共卫生服务、自然灾害和突发事件紧急医疗救援等工作”“县级人民政府是举办县级公立医院的主体，每个县（市）要办好1-2所县级公立医院。在此基础上，鼓励采取迁建、整合、转型等多种途径将其他公立医院改造为基层医疗卫生机构、专科医院、老年护理和康复等机构，也可探索公立医院改制重组。”

（3）2021年11月18日发布的《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》与2019年中共中央、国务院印发的《国家积极应对人口老龄化中长期规划》以及2022年印发的《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》，共同构成了实施积极应对人口老龄化国家战略、实现老龄事业和产业高质量发展的顶层设计。中央和国务院联合发文，主要是明确未来老龄工作的方向、思路和重点，为下位文件的制定提供路线、依据。该意见的主基调是“坚持保基本”，“确保人人享有基本养老服务”，强调养老的公共产品属性。

中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》提出，到 2025 年，医疗卫生服务体系进一步健全，资源配置和服务均衡性逐步提高，重大疾病防控、救治和应急处置能力明显增强，中西医发展更加协调，有序就医和诊疗体系建设取得积极成效。到 2035 年，形成与基本实现社会主义现代化相适应，体系完整、分工明确、功能互补、连续协同、运行高效、富有韧性的整合型医疗卫生服务体系，医疗卫生服务公平性、可及性和优质服务供给能力明显增强，促进人民群众健康水平显著提升。

（4）《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》中提出要实施积极应对人口老龄化国家战略。完善养老服务体系。推动养老事业和养老产业协同发展，健全基本养老服务体系，大力发展普惠型养老服务，支持家庭承担养老功能，构建居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系。完善社区居家养老服务网络，推进公共设施适老化改造，推动专业机构服务向社区延伸，整合利用存量资源发展社区嵌入式养老。强化对失能、部分失能特困老年人的兜底保障，积极发展农村互助幸福院等互助性养老。深化公办养老机构改革，提升服务能力和水平，完善公建民营管理机制，支持培训疗养资源转型发展养老，加强对护理型民办养老机构的政策扶持，开展普惠养老城企联动专项行动。加强老年健康服务，深入推进医养康养结合。加大养老护理型人才培养力度，扩大养老机构护

理型床位供给，养老机构护理型床位占比提高到 55%，更好满足高龄失能失智老年人护理服务需求。逐步提升老年人福利水平，完善经济困难高龄失能老年人补贴制度和特殊困难失能留守老年人探访关爱制度。健全养老服务综合监管制度。构建养老、孝老、敬老的社会环境，强化老年人权益保障。综合考虑人均预期寿命提高、人口老龄化趋势加快、受教育年限增加、劳动力结构变化等因素，按照小步调整、弹性实施、分类推进、统筹兼顾等原则，逐步延迟法定退休年龄，促进人力资源充分利用。发展银发经济，开发适老化技术和产品，培育智慧养老等新业态。

（5）《山东省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》提出了要积极应对人口老龄化。优化人口结构，提升人口素质，构建多层次多元化养老服务体系，提升老年人生活品质 and 生命质量，建设老年友好型社会。

提高老年人生活质量。传承弘扬养老、孝老、敬老的中华民族传统美德，完善保障老年人权益的法律法规体系，健全老年人社会优待制度体系。统一老年人优待政策，实现有效证件全省互认通用。建立和完善覆盖健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的老年健康服务体系。推广老年人健康体检，开展老年心理健康与关怀服务。创新发展老年教育，落实老年大学行动计划，丰富老有所乐的精神文化生活。

(6)《德州市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》中提到了完善人口服务体系。

完善多层次养老服务体系。健全老有所养、老有所医的保障制度。多渠道增加养老服务供给，发展互助性养老，健全以社区居家养老为主体、以各类养老机构为支撑，以医、康、健、食、娱、学、养“七位一体”为内涵的现代养老服务新架构，构建满足老年人“多层次、多样化、个性化、品质化”的养老需求服务格局。建立和完善包括健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的综合型老年健康服务体系。健全经济困难老年人福利制度和留守老年人关爱服务体系。鼓励社会资本新建医养结合机构，优化老年医疗卫生资源配置，提高老年人医疗卫生服务可及性。加强社区养老服务设施建设，发展综合养老服务机构，在街道建设具备全托、日托、上门服务、对下指导等功能的综合养老服务机构，在社区建设嵌入式养老服务机构或日间照料设施，提升养老服务标准化水平。统一老年人优待政策、实现有效证件互认通用。加强养老服务人才队伍建设，营造尊老敬老养老的社会氛围，保障老年人合法权益，到 2025 年全市养老机构护理床位占比达到 60%以上，街道综合养老服务机构覆盖率、社区养老服务设施配建率达到 100%。

2、项目实施的公益性

伴随我国逐渐迈入老龄化社会，医疗和养老产业需求快

速释放，医养结合将成为破解老龄化问题的重要路径。医养结合养老模式是当前社会经济快速发展下新时代的产物。其具体含义是指在传统机构养老提供基本生活服务和经济供养的基础上，向选择机构养老的老年人提供医疗服务，提高老年人生活质量和健康水平，缓解社会老龄化问题。医疗卫生事业的发展水平，是衡量一个城市或地区的经济发展、居民生活水平及文明程度的标志之一。随着经济的发展，城乡居民生活水平的提高，人们已不仅仅满足温饱的需求，对健康的投资越来越大、对医疗保健的需求越来越旺盛，对诊疗水平要求也越来越高。

项目实施后能够改善庆云县医疗卫生服务条件，缓解当地看病难的问题，基本解决当地居民就医紧张、住院困难的状况，从而更好的满足庆云县居民的医疗卫生服务需求，整体提升本地区的诊疗水平，全面提升庆云县民生社会事业发展水平。有助于促进庆云县乃至德州市的医疗卫生网络建设，更加完善医疗卫生基础设施建设和卫生服务体系，加大卫生行业执法力度，强化政府对基层卫生事业的建设和管理职能，适应当地经济社会协调发展。

3. 项目实施的收益性

本项目收益主要为医疗现金流入、养老现金流入、其他现金流入，经评估论证，本项目建设规模和收费标准符合市场和物价局要求，收益稳定。

4、项目建设投资合规性

2023 年 7 月，庆云县行政审批服务局对该项目出具了《关于庆云县第二人民医院建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2023〕65 号）。

5、项目成熟度

2023 年 6 月，德州天洁环境影响评价有限公司对该项目出具了《庆云县卫生健康局庆云县第二人民医院建设项目可行性研究报告》。

2023 年 7 月，庆云县行政审批服务局对该项目出具了《关于庆云县第二人民医院建设项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2023〕65 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

庆云县城市扩容排水防涝提升项目总投资 31,325.00 万元，其中建设单位自有资金 15,725.00 万元，申请专项债券 15,600.00 万元。资金来源基本明确。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目现金流入依据庆云县发展实际及建设单位多年的运营经验，同时结合同地区同类型其他项目发展情况进行测算确定，本项目收益点符合市场需求，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 15,600.00 万元，占总投资 49.80%，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

（1）项目偿债计划可行性

为保证本期债券的本息按时足额支付，项目单位制定了一系列行之有效的偿债计划：

①本期债券偿债计划

每半年付息一次，到期一次偿还本金。

②付息安排

在本期债券每年付息日的前两周提前做好利息支付准备，将应付利息纳入项目单位的流动性计划安排。

（2）偿债风险点及应对措施

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，项目收益对就诊人数较为敏感，如果区域内就诊人数供需态势发生较大变化，将会对项目的收益带来一定风险。

应对措施：根据近几年庆云县当地综合医院门诊人次、住院人次、医院收入情况分析预测，待本项目建成后，病人就诊流程更加合理，门诊病人数量将会明显增加，根据医院提供的基础数据和医院发展规划，医疗病床将增加 140 床，养老床位增加 60 床。能够更好的解决病人门诊及住院需求，因此本项目收入达不到预期的风险较低。

②运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常卫生用品、药品消耗、仪器设备的养护及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及运营效益。

应对措施：项目建成后，项目相关负责单位应加强日常卫生用品及药品消耗的管理力度，尽量减少不必要的原材料损耗，加强仪器设备的养护及大修和安全等方面的管理。

10、绩效目标合理性

庆云县第二人民医院建设项目在预算时，设置和填写了《项目支出绩效目标申报表》。主要从产出质量指标、时效指标、成本指标和经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标进行了相关的设置。设置绩效目标与部门长期规划目标、年度工作目标基本一致；受益群体定位较为准确；绩效目标和指标设置与项目实施内容相关。

综上所述，本项目可实现目标合理可行。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 68,482.06 万元，融资本息合计为 28,740.00 万元，项目本息覆盖倍数为 2.38，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。