

东营市广饶县人民医院建设项目 实施方案

项目单位：广饶县卫生健康局

主管部门：广饶县卫生健康局

财政部门：广饶县财政局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东营市广饶县人民医院建设项目

（二）立项单位

立项单位名称：广饶县卫生健康局

广饶县卫生健康局是县政府工作部门，办公地址位于广饶县乐安大厦 273 室。主要负责协调推进全县深化医药卫生体制改革，制定并组织落实全县疾病预防控制规划、免疫规划以及严重危害人民健康公共卫生问题的干预措施；组织拟订并协调落实应对人口老龄化政策措施，负责推进老年健康服务体系建设和医养结合工作；组织实施国家药物政策，执行国家基本药物制度，落实上级有关政策措施，开展药品使用监测、临床综合评价和短缺药品预警；负责计划生育管理和服务工作；协调落实应对人口老龄化政策措施，推进老年健康服务体系建设和医养结合工作；组织实施国家药物政策，执行国家基本药物制度，落实上级有关政策措施。开展药品使用监测、临床综合评价和短缺药品预警等。

（三）项目规划审批

1、立项批复

2017 年 10 月 31 日取得广饶县发展和改革局《关于对东营市广饶县人民医院建设项目可行性研究报告的批复》（广发改审

[2017]21号),项目总投资130000万元,总占地面积179205平方米,总建筑面积244750平方米。其中,地上建筑面积168950平方米,包括门诊医技楼49800平方米,1号病房楼69500平方米,2号病房楼25200平方米,科教后勤综合楼18200平方米,传染病房楼5000平方米,连廊1250平方米;地下建筑面积75800平方米,包括地下停车58000平方米,辅助配套17800平方米。

2018年6月4日取得广饶县发展和改革局《关于对东营市广饶县人民医院建设项目投资、建设内容进行调整的批复》(广发改审发[2018]47号),同意东营市广饶县人民医院建设项目投资、建设内容调整为:(一)项目总投资为130000.00万元(含拆迁补偿费用),其中建设工程费用63079.60万元,设备购置及安装费用41935.20万元,工程建设其他费用19985.20万元,基本预备费用5000.00万元。(二)拟建项目总占地面积为122253.00 m²,总建筑面积为180500.00 m²,其中,地上总建筑面积为126500.00 m²,包括:门诊医技楼39000.00 m²、综合病房楼70300.00 m²、综合服务楼11000.00 m²、感染疾病科楼3800.00 m²、高压氧和直线加速器1000.00 m²、连廊及门卫1400.00 m²;地下负一层总建筑面积为54000.00 m²,其中地下停车43000.00 m²、辅助配套11000.00 m²。

2024年2月17日取得广饶县行政审批服务局《关于东营

市广饶县人民医院建设项目的变更意见》，一、项目总投资变更为:140000 万元。二、项目建设年限变更为：2020-2026 年。三、项目建设内容变更为:项目总占地面积为 122212.00 m²，总建筑面积为 180000.00 m²，其中地上建筑面积为 130205.00 m²，地下建筑面积为 49795.00 m²，主要建设门诊医技楼 71502.00 m²、综合病房楼 87581.00 m²、综合服务楼 9915.00 m²、感染疾病科楼 3933.00 m²、高压氧及直线加速器 1072.54 m²、连廊及门卫 1544.49 m²、污水污物辅房及其他配套用房 4451.97 m²并配套医疗设备；规划总床位 1150 张、停车位 1291 个。

2、用地审查意见

2017 年 6 月 5 日取得广饶县国土资源局《广饶县国土资源局关于东营市广饶县人民医院建设项目用地的审查意见》，（广国土资字[2017]66 号）。

3、土地证书

项目建设用地不动产权证书编号为：鲁（2020）广饶不动产权第 00001798 号，权利人为广饶县卫生健康局（县中医药管理局），共有情况为单独所有，位于广饶县城区綦公路以北、长安路以东，权利性质为划拨，权利类型为国有建设用地使用权，土地使用权面积 122212.00 m²，用途为医卫慈善用地，使用期限长期。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总占地面积为 122212.00 m²,总建筑面积为 180000.00 m²,其中地上建筑面积为 130205.00 m²,地下建筑面积为 49795.00 m²,主要建设门诊医技楼 71502.00 m²、综合病房楼 87581.00 m²、综合服务楼 9915.00 m²、感染疾病科楼 3933.00 m²、高压氧及直线加速器 1072.54 m²、连廊及门卫 1544.49 m²、污水污物辅房及其他配套用房 4451.97 m²并配套医疗设备;规划总床位 1150 张、停车位 1291 个。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2020 年 5 月至 2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- 1、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- 2、《中华人民共和国预算法》;
- 3、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);
- 4、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);
- 5、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);
- 6、《产业结构调整指导目录》(2019 年本);

7、《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》；

8、《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》；

9、《东营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》；

10、《政府核准的投资项目目录》（2016 年本）；

11、《综合医院建设标准（2008）》；

12、项目承办单位提供的其他资料。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，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、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 28,000.00 万元，本项目 2024 年 8 月已发行 30,000.00 万元，2024 年 10 月已发行 20,000.00 万元，调整专项债券 20,000.00 万元，本期拟发行专项债券 42,000.00 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	140,000.00	100.00%	
一、资本金	28,000.00	20.00%	
（一）自有资金	28,000.00	20.00%	
（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）	112,000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	70,000.00	50.00%	
（二）本期拟发行专项债券	42,000.00	30.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,359,619.23					-	-	-
经营活动支出	B	1,080,571.81					-	-	-
支付的各项税费	C	0.00					-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	279,047.42					-	-	-
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	124,790.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	75,600.00	48,615.00	-3,425.00
流动资金支出	F	-					-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-124,790.00					-75,600.00	-48,615.00	3,425.00
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	28,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	5,600.00	9,200.00	
专项债券	I	112,000.00					70,000.00	42,000.00	-
银行借款	J	0.00					-	-	-
偿还债券本金	K	112,000.00					-	-	-
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	68,877.50					-	2,585.00	3,425.00
支付银行借款利息	N	0.00					-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-40,877.50					75,600.00	48,615.00	-3,425.00
四、期初现金	P	0.00					-	-	-
期内现金变动	Q=D+G+O	113,379.92					-	-	-
五、期末现金	R=P+Q	113,379.92					-	-	-

续表 1

项目/年度	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	38,454.00	38,454.00	38,454.00	38,454.00	38,454.00	42,299.40	42,299.40	42,299.40	42,299.40	42,299.40
经营活动支出	31,967.00	31,967.00	31,967.00	31,967.00	31,967.00	34,526.70	34,526.70	34,526.70	34,526.70	34,526.70
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	6,487.00	6,487.00	6,487.00	6,487.00	6,487.00	7,772.70	7,772.70	7,772.70	7,772.70	7,772.70
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,200.00	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	42,000.00	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	3,425.00	3,425.00	3,425.00	3,425.00	3,425.00	3,425.00	3,425.00	3,425.00	2,585.00	1,745.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-3,425.00	-35,385.00	-1,745.00
四、期初现金	-	3,062.00	6,124.00	9,186.00	12,248.00	15,310.00	19,657.70	24,005.40	28,353.10	740.80
期内现金变动	3,062.00	3,062.00	3,062.00	3,062.00	3,062.00	4,347.70	4,347.70	4,347.70	-27,612.30	6,027.70
五、期末现金	3,062.00	6,124.00	9,186.00	12,248.00	15,310.00	19,657.70	24,005.40	28,353.10	740.80	6,768.50

续表 2

项目/年度	2037 年	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	46,529.34	46,529.34	46,529.34	46,529.34	46,529.34	51,182.27	51,182.27	51,182.27	51,182.27	51,182.27
经营活动支出	37,310.52	37,310.52	37,310.52	37,310.52	37,310.52	40,339.28	40,339.28	40,339.28	40,339.28	40,339.28
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	9,218.82	9,218.82	9,218.82	9,218.82	9,218.82	10,842.99	10,842.99	10,842.99	10,842.99	10,842.99
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	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00
四、期初现金	6,768.50	14,242.32	21,716.14	29,189.96	36,663.78	44,137.60	53,235.59	62,333.59	71,431.58	80,529.58
期内现金变动	7,473.82	7,473.82	7,473.82	7,473.82	7,473.82	9,097.99	9,097.99	9,097.99	9,097.99	9,097.99
五、期末现金	14,242.32	21,716.14	29,189.96	36,663.78	44,137.60	53,235.59	62,333.59	71,431.58	80,529.58	89,627.57

续表 3

项目/年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	56,300.50	56,300.50	56,300.50	56,300.50	56,300.50	61,930.55	61,930.55	61,930.55
经营活动支出	43,635.80	43,635.80	43,635.80	43,635.80	43,635.80	47,225.10	47,225.10	47,225.10
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	12,664.70	12,664.70	12,664.70	12,664.70	12,664.70	14,705.45	14,705.45	14,705.45
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	-	-	-	-	-	-	-	70,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,745.00	1,472.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-1,745.00	-71,472.50
四、期初现金	89,627.57	100,547.27	111,466.97	122,386.68	133,306.38	144,226.08	157,186.53	170,146.98
期内现金变动	10,919.70	10,919.70	10,919.70	10,919.70	10,919.70	12,960.45	12,960.45	-56,767.05
五、期末现金	100,547.27	111,466.97	122,386.68	133,306.38	144,226.08	157,186.53	170,146.98	113,379.92

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2024 年 8 月已发行专项债券 30,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.40%；2024 年 10 月已发行专项债券 20,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.40%。

调整专项债券 20,000.00 万元，将 2024 年山东省政府专项债券（二期）东营市广饶县绿色化工原料基地园区基础设施配套项目专项债券金额 15,000.00 万元中的 15,000.00 万元调整至本项目，该笔债券发行日期为 2024 年 2 月 5 日，发行期限为 30 年，到期日为 2054 年 2 月 6 日，利率为 2.75%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金；将 2024 年山东省政府专项债券（六期）东营市广饶县绿色化工原料基地园区基础设施配套项目专项债券金额 5,000.00 万元中的 5,000.00 万元调整至本项目，该笔债券发行日期为 2024 年 3 月 27 日，发行期限为 30 年，到期日为 2054 年 3 月 28 日，利率为 2.65%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金；本期拟发行专项债券 42,000.00 万元，假设债券期限均为 10 年，利率为 4.00%；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 年	0.00	70,000.00	-	70,000.00	2.40%		-
2025 年	70,000.00	42,000.00	-	112,000.00	2.4%/2.75%/2.65%	2,585.00	2,585.00
2026 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2027 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2028 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00

2029 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2030 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2031 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2032 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2033 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2034 年	112,000.00	-	-	112,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	3,425.00	3,425.00
2035 年	112,000.00	-	42,000.00	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	2,585.00	44,585.00
2036 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2037 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2038 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2039 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2040 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2041 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2042 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2043 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2044 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2045 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2046 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2047 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2048 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2049 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2050 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2051 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2052 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2053 年	70,000.00	-	-	70,000.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,745.00	1,745.00
2054 年	70,000.00	-	70,000.00	0.00	2.4%/4%/2.75%/2.65%	1,472.50	71,472.50
合计	-	112,000.00	112,000.00	-		68,877.50	180,877.50

(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 279,047.42 万元，融资本息合计 180,877.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.54。

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）自然环境与施工条件的风险：项目工程贯穿春夏秋冬四季，雨天是工期滞后的主要因素，对雨天带来的工期滞后，应合理的调整施工作业时间、夜间加班来保证工程的质量和工期节点。夜班作业是施工期间的工作制度，不是突击行为，项目部管理人员坚持现场带班，坚守施工现场。各项工艺、工序严格做好夜间施工记录。夜间作业人比较疲惫，容易出现不安全因素。

（2）施工方风险：施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。

（3）设计单位与供应商风险：由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题；施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

(4) 工程事故风险：工程事故是在工程施工中指能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

(二) 与项目收益相关的风险

(1) 工期变化产生的风险：拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

(2) 收入变动风险：本项目收入变动风险主要是医院就诊患者减少、收费政策变化等带来的医院医疗收入和其他收入减少，影响医院年度收入规模，进而降低偿债能力。

(3) 市场风险。市场风险主要源于病患者对医疗卫生服务需求量。长期以来，病患者对该医院的医疗卫生服务机构的医技水平、医疗设施、信誉已经认可，因此，项目建设存在较低的市场风险。

(4) 利率波动风险：在本专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务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，

进而影响项目综合投资收益的平衡。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

东营市广饶县人民医院建设项目主管部门为广饶县卫生健康局，项目单位为广饶县卫生健康局，本次拟申请专项债券 4.2 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）该项目建设符合国家产业政策的要求

习近平总书记在十九大报告中指出，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。

该项目建设符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类“三十七、卫生健康 5、医疗卫生服务设施建设”，属于国家鼓励类项目范畴。因此，本项目的建设符合国家产业政策的要求。

《国务院关于实施健康中国行动的意见》（国发〔2019〕13 号）指出：加强公共卫生体系建设和人才培养，提高疾病防治和应急处置能力。加强财政支持，强化资金统筹，优化资源配置，提高基本公共卫生服务项目、重大公共卫生服务项目资金使用的针对性和有效性。加强科技支撑，开展一批影响健康因素和疑难

重症诊疗攻关重大课题研究，国家科技重大专项、重点研发计划要给予支持。完善相关法律法规体系，开展健康政策审查，保障各项任务落实和目标实现。强化信息支撑，推动部门和区域间共享健康相关信息。

《关于健全完善公共卫生体系的意见》（（鲁政发〔2020〕7号））指出：提升基层防控能力。乡镇（街道）要依托乡镇卫生院、社区卫生服务中心加强公共卫生管理工作，支持村民委员会、居民委员会设立公共卫生委员，落实网格化管理职责。各地要将学校纳入防控重点场所，支持高校校医院集中建设，增强学校传染病、常见病的预防、治疗能力。推进实现村卫生室房屋产权公有，支持乡镇卫生院、社区卫生服务中心配备CT和建设具备隔离条件的发热诊室。

《山东省人民政府办公厅印发<关于进一步深化医药卫生体制改革的意见>的通知》指出：积极拓展社会办医发展空间。利用全社会资源加快补齐医疗事业发展短板。引导、规范国有企业办医院改制。对社会办医，凡符合规划条件和具备准入资质的，不得以任何理由加以限制，放宽配置大型医用设备规划预留空间。个体诊所设置不受规划限制。及时制定新型医疗机构标准，推动社会办医服务创新、业态升级。落实社会办医疗机构在医保协议管理、科研、职称、人才等方面与公立医疗机构享受同等待遇。

（2）建设该项目是加快构建城市现代公共卫生体系，是建设“健康中国”的应有之义

人民安全是国家安全的基石，人类健康是社会文明进步的基础。只有构建起强大的公共卫生体系，健全预警响应机制，全面提升防控和救治能力，织密防护网、筑牢筑实隔离墙，才能切实为维护人民健康提供有力保障。加快构建城市现代公共卫生体系，是建设“健康中国”的应有之义。

实施健康中国行动关系国家富强、民族昌盛、人民健康，是一项系统工程，需要政府、社会、家庭、个人共同努力。要深入贯彻习近平总书记关于健康中国建设的重要指示精神，动员各方力量，凝聚各方智慧，细化分工，推动落实，为维护人民群众健康提供坚强的保障。

（3）建设该项目是更好地为群众服务的需要

随着人民群众生活水平的不断提高，人们对医院有了更高的要求，他们不满足于看好病、医好伤，还希望能做到提前预防，避免不必要的损伤，同时，也希望医院有好的就医环境，提高预防救治水平。医疗救助单位除满足病人的生理需求外，还需要满足病人的心理和社会需求。人们来到医院不仅是寻求生理上的医治，同时还需要辅助心理安慰和人文关怀。因此，建设该项目是更好地为患者服务的需要。

本项目的建设是健全广饶县医疗服务设施，合理配置卫生资源的需要，加快医药卫生体制改革的重要手段，对于进一步加快广饶县卫生事业发展，贯彻“以预防为主，依靠科技进步和教育，动员全社会参与，为人民健康服务，为社会主义现代化建设服务”

的新时期卫生工作方针等都是十分必要的。

2、项目实施的公益性

本项目是坚持“以人为本”，贯彻落实科学发展观，促进经济社会协调发展的具体措施。该项目的实施，可切实改善广饶县医疗基础设施条件，提高医疗系统的综合服务水平，以满足广大人民群众看病就医的需求。

(1) 完善基础设施建设，促进当地医疗卫生事业的发展

保护人民群众的身体健康和生命安全是实践“三个代表”重要思想的具体体现，加强两个体系的建设是贯彻省委工作会议精神、依法防治传染病的重要措施。

该项目实施能够提高本地区及周边县群众健康水平，促进新农村建设，促进构建和谐社会。通过此项目，可以改善广饶县的医疗卫生条件，提高卫生服务能力与水平，广大人民群众提供方便、安全、优质的医疗卫生服务，社会效益显著。

(2) 体现人文关怀，促进社会主义精神文明建设

项目建成后，可进一步完善该地区公共卫生体系，可确保区域内人民群众的院前诊断、救治任务。它关系到广大人民群众能否享受到快捷、有效的医疗服务，对提高医疗服务水平、保障人民群众身体和生命健康具有重要意义，发挥巨大的社会效益。

项目的建成方便了人们及时检查预防，最大限度地减少生命的付出，提高伤病员抢救的成功率，降低死亡率和伤残率。

项目的建成，有利于促进建立一支高素质的专业化救治队伍，

建设一个高效率的疾病控制中心，体现了当地政府及医疗系统对广大人民群众的关注，它关系到广大群众的切身利益。

项目的建成可指导人民群众养成健康文明的生活方式，防控高血压、心脑血管疾病、糖尿等重大疾病的发生，继续完善合作医疗补偿办法，严格合作医疗资源管理，努力控制服务费用，最大限度地保障人民群众的切身利益，从而减少严重危害人民健康的疾病。

（3）项目建设有利于实现社会平等化。

几十年来，我国医疗卫生事业保障了人民的健康，为我国社会进步与经济繁荣作出了巨大的贡献。该项目建设对当地群众有重要的影响。群众对疾病预防救治服务的需求十分迫切，迫切需建设完善当地医疗卫生机构，以满足广大人民群众对医疗卫生保健的需要，逐步实现人人享受优质医疗服务的目标，有利于实现社会平等化。

3、项目实施的收益性

本项目运营期的收入来源为医院门诊收入及住院收入。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 279,047.42 万元，融资本息合计 180,877.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.54，能够满足偿债要求。

4、项目投资合规性

筹资合规性：（1）该项目资金来源渠道为建设单位自有资金、

专项债券，符合相关规定；（2）资金筹措程序科学规范，论证资料齐全；（3）资金筹措体现了权责对等，财权和事权匹配。

财政投入能力：（1）各级财政资金配套方式和承受能力科学合理；（2）各级财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入；（3）财政资金支持方式科学合理。

筹资风险可控性：（1）对筹资风险认识全面；（2）有针对预期风险设定应对的措施；（3）应对措施可行、有效。

财政投入可行性：（1）财政支持方式合理；（2）符合预算法、政府债务管理等相关规定；（3）筹资规模合理。

资金分配合理性：（1）资金分配依据合理，具有或符合相关政策、测算标准或定额标准；（2）资金分配结果与政策目标、政策内容相匹配。

投资情况合规性：本项目总投资为 140,000.00 万元，项目来源为项目建设单位自筹 28,000.00 万元，自有资金占项目总投资的 20%，大于国家规定的建设项目资本金不得小于 20% 的规定，符合政策要求。

5、项目成熟度

2024 年 2 月 17 日取得广饶县行政审批服务局《关于东营市广饶县人民医院建设项目的变更意见》，一、项目总投资变更为:140000 万元。二、项目建设年限变更为：2020-2026 年。三、项目建设内容变更为:项目总占地面积为 122212.00 m²，总建筑面积为 180000.00 m²，其中地上建筑面积为 130205.00 m²，地下建筑

面积为 49795.00 m²，主要建设门诊医技楼 71502.00 m²、综合病房楼 87581.00 m²、综合服务楼 9915.00 m²、感染疾病科楼 3933.00 m²、高压氧及直线加速器 1072.54 m²、连廊及门卫 1544.49 m²、污水污物辅房及其他配套用房 4451.97 m²并配套医疗设备；规划总床位 1150 张、停车位 1291 个。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 140,000.00 万元，项目来源为项目建设单位自筹 28,000.00 万元，自有资金占项目总投资的 20%，大于国家规定的建设项目资本金不得小于 20%的规定，符合政策要求。本项目属于地方政府专项债券支持项目。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源为项目建成后广饶县人民医院可获得的门诊及住院收入等，收入的测算根据类似项目、广饶县人民医院近三年门诊及住院人数及收费数据进行测算，预测基本合理。

本项目的运营成本包括折旧费、医护人员工资、燃料动力费、药品及卫生材料费等。

本项目的收益是在收入扣除成本、税收支出后形成收益，还款收益计算合理并体现了谨慎性原则。

8、债券资金需求合理性

本着债券资金“逐次到位”、“按需发放”“、精准保障”、“债券资金拨付与库款支出进度的衔接匹配”的原则，合理确定债券资金需求。经测算，该项目本次申请债券资金与投资支出进度相

匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划

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，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。

项目偿债计划可行性强。根据本项目资金测算平衡情况，①期末累计现金结存额大于零；②专项债券资金当年可使用完毕；③现金流与专项债券期限相匹配。

(2) 偿债风险

①经营风险：若项目投入运营后的收益未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

②资金风险：本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

③财务风险：项目财务风险主要表现在账款回收周期与偿债周期存在时间差问题，如管理不善，后期可能存在现金流不一致现象。

(3) 偿债风险的应对措施

①偿债专项小组人员安排

在本次债券发行前成立偿债专项小组，专项小组自本期债券发行日起履行职责，全面负责本期债券存续期的各项事务，在兑付日执行相关兑付工作，并视需要在本期债券兑付完成后执行后续相关工作。

②建立财务预警分析指标体系，防范财务风险

建立财务预警系统是非常有必要的，在建立短期财务预警系统的同时，还要建立长期财务预警系统，对其中获利能力、偿债能力、经济效率、发展前景进行综合性的剖析，防范财务风险。

③管理风险

预防因管理不善造成的运营受阻、各部门不能协调发展等问题。应健全并严格执行管理机制和奖惩制度，为公司创造更多的利益。

10、绩效目标合理性

本项目处于项目建设期，绩效目标以项目建设进展及项目建成投产后预期还款收益测算作为绩效目标确定，目标即考虑了项目建设的进度及必要条件，也考虑了项目建成投产后还款资金来源需满足专项债券资金还款来源，同时，也根据项目具有公益性的特点确定了项目的社会满意度，绩效目标合理。

（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279,047.42万元，融资本息合计为180,877.50万元，项目本息覆盖

倍数为 1.54，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券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。