

**2022 年山东省滨州市无棣县
疫情防控集中隔离点建设项目
专项债券项目实施方案**

无棣县卫生健康局

2022 年 5 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

无棣县疫情防控集中隔离点建设项目

（二）项目单位

1、承办单位：无棣县卫生健康局

2、承办单位概况

（1）贯彻执行国民健康政策和卫生健康事业发展有关法律、法规，拟定相关政策、规划，制定地方标准并组织实施。统筹规划全县卫生健康资源配置，指导区域卫生健康规划的编制和实施。制定并组织实施推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等政策措施。

（2）协调推进全县深化医药卫生体制改革，研究提出深化医药卫生体制改革重大政策、措施的建议。组织深化公立医院综合改革，推进管办分离，健全现代医院管理制度，制定并组织实施推动卫生健康公共服务提供主体多元化、提供方式多样化的政策措施，提出医疗服务和药品价格政策建议。

（3）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。协调有关部门对重大疾病实施综合预防与干预。负责卫生应急工作。组织和指导全县突发公共卫生事件的预防控制和各类突发公共事件的医疗卫生救援。

(4) 组织拟定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。拟定全县健康产业发展规划、政策并组织实施。协调推进健康产业与相关产业融合，推动健康新业态发展。承担新旧动能转换卫生健康行业有关具体工作。

(5) 组织实施国家药物政策，执行国家基本药物制度，落实省、市基本药物价格政策，拟定全县有关政策措施，开展药品使用监测、临床综合评价和短缺药品预警。组织开展食品安全风险监测评估。

(6) 负责职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生等公共卫生的监督管理。负责传染病防治监督。健全卫生健康综合监督体系。

(7) 落实医疗机构和医疗服务行业管理办法并监督实施。建立医疗服务评价和监督管理体系，会同有关部门执行国家和省、市卫生健康专业技术人员资格标准，制定并组织实施医疗服务规范、标准和卫生健康专业技术人员执业规则、服务规范。负责卫生健康系统行业作风建设工作，建设和谐医患关系。

(8) 负责计划生育服务和管理的工作，开展人口监测预警，研究提出人口与家庭发展相关政策建议，完善计划生育政策。

(9) 负责全县中医药工作，拟订全县中医药中长期发展规划和政策并组织实施。继承和发展中医药文化，促进中药资源的保护、研究开发和合理利用。

(10) 指导镇（街道）卫生健康工作，指导基层医疗卫生、妇幼健康服务体系和全科医生队伍建设。推进卫生健康科技创新发展。

(11) 负责重要会议和重大活动的医疗卫生保障工作。

(12) 承担县老龄工作委员会、县深化医药卫生体制改革领导小组、县公立医院管理委员会、县爱国卫生运动委员会、县政府防治艾滋病工作委员会的日常工作。指导县计划生育协会的业务工作。

(13) 负责本机关及所属单位的安全生产工作。

(14) 完成县委、县政府交办的其他任务。

3、法定代表人及项目联系人

(1) 法定代表人及联系方式

陈宝花：13854364068

(2) 项目联系人及联系方式

高绍岗：15154310697

(三) 项目规划审批

项目立项批复、环评、节能、安评等相关手续正在办理中。

(四) 项目规模与主要建设内容

2022年5月26日，无棣县发展和改革局出具《关于无棣县疫情防控集中隔离点建设项目变更申请的回复》，同意将项目建设内容调整为：项目总建筑面积122237平方米，主要建设城东天龙农庄、鑫嘉源、余家、滨州北海孵化器、碣石山镇五处集中隔离点7处核酸采样服务点，配套水、电、路、讯等设施。建设隔离房间3123间（其中：城东天龙农庄隔离点603间，鑫嘉源隔离点500间，余家镇隔离点400间，滨州北海孵化器集中隔离点新建和改造1120间，碣石山镇隔离点建设隔离房间500间），配套建设采样服务用房、后勤保障用房及相关设施，按要求配置生活设备、移动紫外线消毒车、医疗车、生物安全柜、核酸检测设备等设施。

（五）项目建设期限

本项目建设期6个月，预计工期为2022年4月至2022年9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）《关于全面推进社区医院建设工作的通知》，国家卫生健康委，2020年7月；

（2）《山东省“十四五”卫生与健康规划》山东省卫生健康委员会，2021年7月18日发布；

（3）《山东省医疗废物污染控制标准》（DB37/596-2006）；

（4）《大气污染物综合排放标准》（GB16297-2016）；

(5)《医疗废弃物集中处置技术规范》（试行）（环发[2003]206号）；

(6)《医疗废物专用包装物、容器标准和警示标识规定》（环发[2003]188号）。

（2）资金筹措方案

1.资金筹措原则

根据企业资金筹措能力，该项目总投资 25,200.00 万元，其中 20100.00 万元申请地方债，5,100.00 万元由无棣县卫生健康局自筹。

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	25,200.00	100%	
一、资本金	5,100.00	20.24%	
自有资金	5,100.00		
二、债务资金	20100	79.76%	
专项债券	20100		

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疫情后外租给企业设置职工宿舍。
运营期各年收入预测如下：

表 2-1：运营收入估算表（单位：万元）

年份	出租收入	合计
2022 年	1,444.39	1,444.39
2023 年	5,777.55	5,777.55
2024 年	5,777.55	5,777.55
2025 年	5,777.55	5,777.55
2026 年	5,777.55	5,777.55
2027 年	5,777.55	5,777.55
2028 年	5,777.55	5,777.55
2029 年	5,777.55	5,777.55
2030 年	5,777.55	5,777.55
2031 年	5,777.55	5,777.55
2032 年	5,777.55	5,777.55
2033 年	5,777.55	5,777.55
2034 年	5,777.55	5,777.55
2035 年	5,777.55	5,777.55
2036 年	5,777.55	5,777.55
2037 年	5,777.55	5,777.55
2038 年	5,777.55	5,777.55
2039 年	5,777.55	5,777.55
2040 年	5,777.55	5,777.55
2041 年	5,777.55	5,777.55
2042 年	2,888.78	2,888.78
合计	114,106.61	114,106.61

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1.数量

根据市场预测及工程建设计划，本项目可出租 3123 间宿舍供使用。

2.单价

根据市场数据，本项目租赁单价暂按 1.85 万元/年（含税价）计算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括动力费、修理费、折旧费、摊销费、利息支出等。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	外购原材料费	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2022 年	-	106.90	5.99	55.52	78.21	246.61
2023 年	-	427.61	23.94	222.07	312.82	986.44
2024 年	-	427.61	25.14	222.07	312.82	987.64
2025 年	-	427.61	26.39	222.07	312.82	988.89
2026 年	-	427.61	27.71	222.07	312.82	990.21
2027 年	-	427.61	29.10	222.07	312.82	991.60
2028 年	-	427.61	30.55	222.07	312.82	993.05
2029 年	-	427.61	32.08	222.07	312.82	994.58
2030 年	-	427.61	33.69	222.07	312.82	996.19
2031 年	-	427.61	35.37	222.07	312.82	997.87
2032 年	-	427.61	37.14	222.07	312.82	999.64
2033 年	-	427.61	39.00	222.07	312.82	1,001.50
2034 年	-	427.61	40.95	222.07	312.82	1,003.45
2035 年	-	427.61	42.99	222.07	312.82	1,005.49
2036 年	-	427.61	45.14	222.07	312.82	1,007.64
2037 年	-	427.61	47.40	222.07	312.82	1,009.90
2038 年	-	427.61	49.77	222.07	312.82	1,012.27
2039 年	-	427.61	52.26	222.07	312.82	1,014.76
2040 年	-	427.61	54.87	222.07	312.82	1,017.37
2041 年	-	427.61	57.61	222.07	312.82	1,020.11
2042 年	-	213.81	28.81	111.04	156.41	510.06
合计	-	8,445.30	765.90	4,385.88	6,178.20	19,775.27

成本预测方法说明：

1、燃料动力

运营过程中主要消耗电、水和热力，其费用按下列价格（含税）计算：（电：0.8 元/kWh、水：3.0 元/m³）项目年耗电力 478.26 万 kWh，年耗新鲜水 150466.14m³，达产年燃动力费用为 427.61 万元。详见附表 6 外购燃动力费用估算表。

2、职工工资及福利费

该项目新增管理人员 3 人，人均年工资 7 万元/年，福利费计取比例为 14%，年职工工资及福利费用为 23.94 万元。

3、折旧、摊销及修理费

按照直线折旧法计算折旧，正常年固定资产折旧费用 746.09 万元，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：房屋、建筑物折旧年限按照 20 年、固定资产残值按照 5% 计算；机器设备折旧年限按照 10 年、固定资产残值按照 4% 计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 20 年计算、固定资产残值按照 5% 计算。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，正常年年无形资产和其他资产摊销费 53.20 万元，其他资产摊销年限按照 5 年计算。

修理费用按固定资产的 3% 估算，年修理费为 222.07 万元。

5、其他费用

其他费用包括其他制造费、其他管理费、其他销售费用和其他费用。其他管理费用是指企业行政管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用；其他营业费用是指营销机构为销售产品所发生的各项费用；经测算该项目其他费用为 312.82 万元。

3.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 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	9%	出租收入
	0%	
	0%	
城建税	0%	
教育费附加	0%	
地方教育附加	0%	

4.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 20100.00 万元，已发行按照实际利率，未发行金额假设年利率 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 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

年份	增值税	城建税及附加	所得税	房产税	合计
2022	91.58	9.16	91.53	159.02	351.28
2023	366.32	36.63	552.17	636.06	1,591.17
2024	366.32	36.63	551.87	636.06	1,590.87
2025	366.32	36.63	551.55	636.06	1,590.56
2026	366.32	36.63	551.22	636.06	1,590.23
2027	366.32	36.63	554.20	636.06	1,593.21
2028	366.32	36.63	563.81	636.06	1,602.82
2029	366.32	36.63	563.43	636.06	1,602.44
2030	366.32	36.63	563.03	636.06	1,602.04
2031	366.32	36.63	562.61	636.06	1,601.62
2032	366.32	36.63	595.50	636.06	1,634.51
2033	366.32	36.63	595.04	636.06	1,634.04
2034	366.32	36.63	594.55	636.06	1,633.56
2035	366.32	36.63	594.04	636.06	1,633.04
2036	366.32	36.63	593.50	636.06	1,632.51
2037	366.32	36.63	592.94	636.06	1,631.94
2038	366.32	36.63	592.34	636.06	1,631.35
2039	366.32	36.63	591.72	636.06	1,630.73
2040	366.32	36.63	591.07	636.06	1,630.08

2041	366.32	36.63	590.38	636.06	1,629.39
2042	183.16	18.32	295.19	318.03	814.69
合计	7,234.73	723.47	11,331.68	12,562.20	31,852.08

表 6：项目利润与利润分配表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	1,325.13	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50
增值税	91.58	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32
营业税金及附加	168.17	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69
营业成本	790.82	2,419.15	2,420.35	2,421.60	2,422.92	2,411.01	2,372.56	2,374.09	2,375.70	2,377.38	2,245.81
利润总额	366.13	2,208.66	2,207.47	2,206.21	2,204.89	2,216.80	2,255.25	2,253.72	2,252.12	2,250.43	2,382.00
企业所得税	91.53	552.17	551.87	551.55	551.22	554.20	563.81	563.43	563.03	562.61	595.50
净利润	274.60	1,656.50	1,655.60	1,654.66	1,653.67	1,662.60	1,691.44	1,690.29	1,689.09	1,687.82	1,786.50

续表

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
营业收入	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	5,300.50	2,650.25
增值税	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	366.32	183.16
营业税金及附加	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	672.69	336.35
营业成本	2,247.67	2,249.62	2,251.66	2,253.81	2,256.07	2,258.44	2,260.93	2,263.54	2,266.28	1,133.14
利润总额	2,380.15	2,378.20	2,376.15	2,374.00	2,371.74	2,369.37	2,366.88	2,364.27	2,361.53	1,180.76
企业所得税	595.04	594.55	594.04	593.50	592.94	592.34	591.72	591.07	590.38	295.19
净利润	1,785.11	1,783.65	1,782.11	1,780.50	1,778.81	1,777.03	1,775.16	1,773.20	1,771.15	885.57

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金流									
1. 经营活动产生的现金流	1,444.39	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55
2. 经营活动支付的现金流	246.61	986.44	987.64	988.89	990.21	991.60	993.05	994.58	996.19
3. 经营活动支付的各项税金	351.28	1,591.17	1,590.87	1,590.56	1,590.23	1,593.21	1,602.82	1,602.44	1,602.04
4. 经营活动产生的现金流小计	846.49	3,199.94	3,199.04	3,198.10	3,197.11	3,192.74	3,181.68	3,180.53	3,179.33
二、投资活动产生的现金流量									
1. 支付项目建设资金	24,333.32								
2. 支付的铺底资金	464.68								
3. 投资活动产生的现金流小计	-24,798.00	-	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流									
1. 项目资本金	5,100.00								
2. 债券及银行借款筹资款	20,100.00	-		-					
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-		-		-			
4. 支付融资利息	372.08	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15

5. 筹资活动产生的现金流合计	24,827.93	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15
四、现金流总计									
1. 期初现金	-	876.42	3,332.21	5,787.09	8,241.04	10,694.00	13,142.59	15,580.12	18,016.50
2. 期内现金变动	876.42	2,455.79	2,454.89	2,453.95	2,452.96	2,448.59	2,437.53	2,436.38	2,435.18
3. 期末现金	876.42	3,332.21	5,787.09	8,241.04	10,694.00	13,142.59	15,580.12	18,016.50	20,451.67

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金流								
1. 经营活动产生的现金流	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55	5,777.55
2. 经营活动支付的现金流	997.87	999.64	1,001.50	1,003.45	1,005.49	1,007.64	1,009.90	1,012.27
3. 经营活动支付的各项税金	1,601.62	1,634.51	1,634.04	1,633.56	1,633.04	1,632.51	1,631.94	1,631.35
4. 经营活动产生的现金流小计	3,178.06	3,143.40	3,142.01	3,140.55	3,139.01	3,137.40	3,135.71	3,133.93
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	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15	744.15
5. 筹资活动产生的现金流合计	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15	-744.15
四、现金流总计								
1. 期初现金	20,451.67	22,885.59	25,284.84	27,682.70	30,079.10	32,473.96	34,867.21	37,258.77
2. 期内现金变动	2,433.91	2,399.25	2,397.86	2,396.40	2,394.86	2,393.25	2,391.56	2,389.78
3. 期末现金	22,885.59	25,284.84	27,682.70	30,079.10	32,473.96	34,867.21	37,258.77	39,648.55

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	5,777.55	5,777.55	5,777.55	2,888.78	114,106.61
2. 经营活动支付的现金流	1,014.76	1,017.37	1,020.11	510.06	19,775.27
3. 经营活动支付的各项税金	1,630.73	1,630.08	1,629.39	814.69	31,852.08
4. 经营活动产生的现金流小计	3,132.06	3,130.10	3,128.05	1,564.02	62,479.26
二、投资活动产生的现金流量					-
1. 支付项目建设资金					24,333.32
2. 支付的铺底资金					464.68
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-24,798.00
三、筹资活动产生的现金流					-
1. 项目资本金					5,100.00
2. 债券及银行借款筹资款					20,100.00

3. 偿还债券及银行借款本金		-		20,100.00	20,100.00
4. 支付融资利息	744.15	744.15	744.15	372.08	14,883.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-744.15	-744.15	-744.15	-20,472.08	-9,783.00
四、现金流总计					-
1. 期初现金	39,648.55	42,036.46	44,422.42	46,806.31	
2. 期内现金变动	2,387.91	2,385.95	2,383.90	-18,908.05	27,898.26
3. 期末现金	42,036.46	44,422.42	46,806.31	27,898.26	27,898.26

（五）其他需要说明的事项

1.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

本项目收入主要是疫情后外租给企业设置职工宿舍的收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对疫情后外租给企业设置职工宿舍的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 62,479.26 万元，融资本息合计为 34,983.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.79 倍。

表 8：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	20100.00	14,883.00	34,983.00	
融资合计	20100.00	14,883.00	34,983.00	62,479.26
覆盖倍数	1.79			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

无棣县卫生健康局保证严格按照《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，无棣县卫生健康局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、本项目可能引发社会稳定风险的主要因素是医疗垃圾处理不当、拖欠农民工工资等可能带来的不利影响。

2、参考国务院《国家突发公共事件总体应急预案》和《特别重大、重大突发公共事件分级标准》，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.资金达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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、养护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、人民安全及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

无棣县疫情防控集中隔离点建设项目，项目主管部门为无棣县卫生健康局，实施单位为无棣县卫生健康局，其中 2022 年 5 月已发行 11,500.00 万元，利率 3.33%，发行期限为 20 年；本期计划发行 3,500.00 万元，剩余额度 5,100.00 万元于 2022 年发行完毕，假设利率 4.20%，债券发行期限为 20 年，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。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）是防控新型冠状病毒肺炎等传染病的需要

将新冠肺炎病例/无症状感染者的密切接触者（简称密接）和密切接触者的密切接触者（也称次密接）及时排查隔离是落实早发现、早报告、早隔离、早治疗“四早措施”的重要内容。

通过隔离期间严格的健康监测和核酸检测可以实现早发现早诊断早治疗，避免延误病情。通过对感染风险较高的密切接触者和密切接触者的密切接触者进行隔离可阻断病毒进一步传播，控制疫情蔓延。将密接和次密接等风险人群集中到隔离点进行医学隔离观察，是保证社区消除一切潜在可能传染源的一个必要措施。

综上所述，项目的建设是防控新型冠状病毒肺炎等传染病的需要。

（2）有利于阻断传播，特别是控制在家庭内部的蔓延

在家庭中要实现严格的隔离、确保密切接触者和家庭里面其它人没有一点交集是很难的。社会新闻曾经报道，为了避免感染给别人，主动把自己隔离在家中一个房间里面，但是几天后他出现了新冠肺炎的症状，医护人员去调查的时候发现他的家人中也已经有人出现发热、咳嗽等症状，查 PCR 是阳性，说明自以为很严格的居家隔离其实也不能够达到真正隔离的标准，造成了家庭聚集性发病的后果，而集中隔离，能阻断传播，控制在家庭内部的蔓延。

（3）有利于早发现，特别是核酸采样的快速进行

集中隔离可以使检测关口前移，积极地对密切接触者采样开展病毒核酸检测是早发现、早隔离、早治疗的非常重要的防控策略。如果这个密切接触者为阳性，则可以及时地对他进行治疗，使疾病的预后更好；同时还可以尽早实施后续的追踪调查，尽早采取疫情防控措施，防止疫情扩散蔓延。

2、项目实施的公益性

该项目完成后，将进一步扩大无棣县卫生健康局的影响力；进一步提高医疗条件、公共卫生突发传染病应急处理能力、医疗诊断、治疗水平和科研能力；将会进一步完善医疗的基础设施建设，满足新冠肺炎患者的隔离需求，加快流调溯源，从严管理好重点场所，严防人员流动聚集、严防交叉感染风险，隔离场所要快建设、快验收、快组团队、快准备、快上岗。无棣县人民政府为贯彻省、市相关防疫政策，为管理传染源，切断传播途径，保护易感人群。

3、项目实施的收益性

建设主体为无棣县卫生健康局，建设内容项目总建筑面积 122237 平方米，主要建设城东天龙农庄、鑫嘉源、余家、滨州北海孵化器、碣石山镇五处集中隔离点 7 处核酸采样服务点，配套水、电、路、讯等设施。建设隔离房间 3123 间（其中：城东天龙农庄隔离点 603 间，鑫嘉源隔离点 500 间，余家镇隔离点 400 间，滨州北海孵化器集中隔离点新建和改造 1120 间，碣石山镇隔离点建设隔离房间 500 间），配套建设采样服务用房、后勤保障用房及相关设施，按要求配置生活设备、移动紫外线消毒车、医疗车、生物安全柜、核酸检测设备等设施。通过疫情后外租给企业设置职工宿舍的租赁费等收益实现年收益 5777.55 万元，年收益率 14.13%。

4、项目投资合规性

（1）符合国家产业政策

该项目属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》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”的范畴，属于“鼓励类”项目，符合国家产业政策。

（2）符合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》规划

《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》中指出：“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。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。”项目成熟度

随着城市建设的迅速发展、人口的大幅度增长现在的卫生医疗建设已满足不了人民的卫生需求。同时，为了加快基础设施建设步伐，使城市功能日益完善，无棣县卫生健康局决定建设无棣县全民健康信息平台服务能力提升项目工程来加强对无棣县的城镇建设和医疗能力。

（2）符合国家《“十四五”卫生健康标准化工作规划》

《“十四五”卫生健康标准化工作规划》指出：（十）以标准化助力构建强大公共卫生体系。坚持预防为主，针对严重影响人群健

康的传染病、寄生虫病、地方病等重大疾病制定监测预警、检验诊断、控制消除、效果判定等标准。研究开展慢性病预防、早期筛查和综合干预标准化工作。完善心理健康和精神卫生服务标准体系，探索建立伤害预防标准体系。积极开展疾控中心建设、疾控中心实验室装备配置、实验室管理等标准研制。

研究建立应急标准体系，以标准化提高应对突发公共卫生事件的能力和水平，制定传染病疫情、灾害事故的预防、应急准备、监测、响应、处置及应急演练等技术标准。推进医防协同，完善综合医院传染病防治设施建设标准，提升应急医疗救治储备能力，加强医疗机构发热门诊标准化建设。配合相关部门，研究大型公共建筑设施平疫结合改造标准化接口和标准化流程。

（3）符合山东省“十四五”卫生与健康规划

《山东省“十四五”卫生与健康规划》中指出：“到 2025 年，建立健全区域协调、医防协同、中西医并重的优质高效卫生健康服务体系，人人享有更加公平可及、综合连续、经济有效的全方位全周期健康服务，公共卫生应急管理能力显著提升，覆盖全生命周期的医养健康产业体系不断完善，群众身心健康素质明显提高，健康强省建设实现重大突破。”

“公共卫生安全有效保障。公共卫生十大体系建设进一步强化，专业化、现代化水平全面提升，精准疫情防控机制更加完善，公共卫生基层“网底”更加稳固，医防高效协同，重大疾病、重大疫情和突发公共卫生事件防控救治能力显著提升，打造国家区域公共卫生

中心。”

5、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源分为专项债券、自筹两种方式，严格执行资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发[2018]34号的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

对于专项债券资金由无棣县卫生健康局统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

6、项目收入、成本、收益预测合理性

项目建设期为6个月，经营期按19年计算，达产后年营业收入为5277.87万元，为疫情后外租给企业设置职工宿舍的租赁费。

本项目总成本费用主要为：经营成本（包括外购原材料费、外购燃料及动力费、修理费以及其他费用）；折旧费、摊销费、利息支出。

7、债券资金需求合理性

根据企业资金筹措能力，该项目总投资25,200.00万元，其中20100.00万元申请地方债，剩余5,100.00万元由地方政府自筹解决，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）的要求。

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

该项目债券为附息债券，按单利计算，每半年付息一次，到期还本和赔付最后一次利息，该项目按如下计划还本还息：

1) 付息安排

根据国家相关财务制度规定，本期债券发行后，将按季对本期债券预提利息，摊入当期成本。在本期债券每月付息日的前两周，纳入本行的流动性计划安排，提前做好利息支付准备。并按照规定，在每次付息日前 2 个工作日和最后一次付息日前 5 个工作日进行付息公告，于本期债券付息日，将相应资金划入债券持有人指定资金账户。

2) 本金兑付安排

在本期债券到期日前一个月，统筹安排好流动性管理工作，逐步加大资金备付能力，确保在兑付日前 5 个工作日全部兑付资金到位，并在兑付日前 5 个工作日进行兑付公告，于本期债券付息日前，将相应资金划入债券托管人指定的银行账户。

3) 偿还计划的人员安排

将安排专门部门与人员负责管理还本付息工作。在本期债券存续期间，全面负责利息支付、本金兑付及相关事务，并在需要的情况下继续处理付息或兑付结束后的有关事宜。

综合以上三点，该项目偿债计划是可行的。

(2) 偿债风险点及应对措施

1) 偿债风险点

① 债务资金使用风险

项目建成后才具有偿债能力，政府举债后对所建项目没有进行科学的项目论证，从而使自身的项目建设资金利用不合理，导致资金使用率不高。

② 偿债资金来源风险

本项目的收益只主要是通过疫情后外租给企业设置职工宿舍的租赁费，受限于企业租赁数量的限制，具有不确定性。

③ 抵押担保风险

我国《担保法》规定财政政府资金和政府担保函是违规担保，政府隐性担保并不具有法律效益。而现实的情况是，超过 50% 的融资平台的是地方财政账户资金担保、政府或人大开具的担保函和隐性担保的方式，才从银行中去的贷款的，由于平台债务偿还的主体和投资失误的责任主体都不是十分的明确，一但还款平台发生困难，地方政府会不会出面偿还都不是十分的明确。

2) 偿债风险应对措施

① 加强债务资金的使用管理，提高债务资金的使用效率

偿债资金是防范地方政府债务风险的一项重要资金，各级财政部门每年应根据本地区的需要确定偿债基金的数额。为了保障地方政府有稳定的偿还债务的资金来源，各级地方政府应该专门设立债务偿债基金，建立严格的债务资金投资决策制度，明确规定融资平台的融资来源、资金管理、投放范围、抵押担保方式以及债务偿还

方式，实行专户管理制度。对有一定自我清偿能力的，现金流量良好的地方政府融资平台，采取有效措施增强其自行偿还贷款的能力和动力；对以公益项目为主、现金流不足的地方政府融资平台需要落实和加强还款来源，必要时可允许银行提前进行贷款重组。明确项目负责人的管理职责，并对债务资金的使用进行监督，切实保证债务资金专款专用，提高其使用效率。

②健全政府债务监管体系，建立风险预警机制

地方政府债务风险的管理离不开完善地方政府债务监管体系。首先，将所有政府债务一律纳入地方政府财政部门统一管理。各级财政部门具体负责本地政府债务的审查、统计、使用、偿还的全过程。各级主管部门要严格审批和控制规模，建立备案制度，将债务“借、管、用、还”等情况作为考核地方政府绩效和任期经济责任的重要内容，明确和落实责任，防止违规、过度举债，提高资金使用绩效。其次，应该建立较为规范的地方政府债务信息公开制度。地方政府除了定期向上级政府和本级人大汇报债务信息之外，还要通过相关新闻媒体向公众披露债务信息，并要建立各级地方政府债务管理专门机构。再次，建立债务风险预警机制，加强对债务信息的跟踪和监督，及时全面地收集债务相关信息，定期分析政府贷款和担保项目实时情况以及偿债能力变化情况；确定预警指标体系，如地方政府可用财力比例，地方财政自给率、债务依存度等一系列的宏观和微观的参考监控指标体系衡量地区财政风险状况，以化解债务危机。

10、绩效目标合理性

项目总建筑面积 122237 平方米，主要建设城东天龙农庄、鑫嘉源、余家、滨州北海孵化器、碣石山镇五处集中隔离点 7 处核酸采样服务点，配套水、电、路、讯等设施。建设隔离房间 3123 间（其中：城东天龙农庄隔离点 603 间，鑫嘉源隔离点 500 间，余集镇隔离点 400 间，滨州北海孵化器集中隔离点新建和改造 1120 间，碣石山镇隔离点建设隔离房间 500 间），配套建设采样服务用房、后勤保障用房及相关设施，按要求配置生活设备、移动紫外线消毒车、医疗车、生物安全柜、核酸检测设备等设施。通过疫情后外租给企业设置职工宿舍的租赁费等收益实现实现年收益 5777.55 万元，年收益率 14.13%。

该项目绩效指标为：（1）产出指标：建成疫情防控集中隔离点共计 3123 间，其中新建 2187 套，改造 936 套。（2）成本指标：投资成本 25200.00 万元，其中专项债券 20100.00 万元。（3）绩效指标：满足疫情隔离需求，保证人民健康。（4）满意度指标：项目所在县、社区相关人员及人民对隔离点的满意度达到 95%以上。

经评估绩效目标设定明确，绩效目标的设置与项目契合度高，因此该项目绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

（1）筹资风险可控性

筹资风险又称财务风险，它是指企业因借入资金而产生的丧失偿债能力的可能性和企业利润（股东收益）的可变性。企业在筹资、投资和生产经营活动各环节中无不承担一定程度的风险。企业承担

风险程度因负债方式、期限及资金使用方式等不同面临的偿债压力也有所不同。因此，筹资决策除规划资金需要数量，并以合适的方式筹措到所需资金以外，还必须正确权衡不同筹资方式下的风险程度，并提出规避和防范风险的措施。

为了应对筹资风险，无棣县卫生健康局制定了以下应对措施：

①遵循收益风险均衡原则，正确认识和评价筹资风险。

遵循风险收益的均衡原则，不能只追求利益，不考虑发生损失的可能，在进行财务管理时必须对每一项具体财务活动，全面进行收益性和安全性分析，在实践中趋利避害，赢得更多收益。树立风险决策观念，理智化的化风险为机遇，提高经济效益。

②加强筹资风险管理，努力化解筹资风险。

③增强筹资方式的可转化性，建立多元化的筹资渠道。

④加强财务监控机制，防范金融风险。

（三）评估结论

无棣县疫情防控集中隔离点建设项目年收益 62,479.26 万元，项目债券本息合计 34,983.00 万元，本息覆盖倍数为 1.79，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疫情防控需求，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。建设主体为无棣县卫生健康局，建设内容主要包括总占地面积 206714m²（合 310.07 亩）共建设隔离房间 3123 间总建筑面积共 121237m²，其中城东天龙农庄集中隔离点新建 603 间、水湾镇鑫嘉源集中隔离点新建 1000 间、余集镇集中隔离点新建 400 间，

北海孵化器（集中隔离点）新建和改造共 1120 间，配套建设水、电、路、讯等设施并配置生活设备、移动紫外线消毒车、医疗车、污水处理等设施，配套建设后勤保障用房及相关设施。通过疫情后外租给企业设置职工宿舍的租赁费等收益实现实现年收益 5777.55 万元，年收益率 14.13%。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。