

新泰市第二人民医院应急能力提升项目 实施方案

项目单位：新泰市第二人民医院

主管部门：新泰市卫生健康局

财政部门：新泰市财政局

编制时间：2022年8月

一、项目基本情况

（一）项目名称

项目名称：新泰市第二人民医院应急能力提升项目

（二）项目单位

项目单位：新泰市第二人民医院

法定代表人：李东

单位简介：新泰市第二人民医院位于新泰市新汶大街西首，占地面积 35507 平方米，医疗用建筑面积 32000 多平方米。1963 年建院，由原新汶市人民医院发展而来，是集医疗、保健、科研、康复于一体的现代化二级甲等综合医院，是泰安市医疗急救服务中心之一，新泰市城镇职工和城乡居民医疗保险定点医院，经山东省司法厅批准的司法鉴定单位。

医院床位设置 580 张，年门诊量 24 万余人次，收治住院病人 2.3 万余人次。在职职工 796 名，高级专业技术职称人员 61 名，中级专业技术职称人员 230 名。

医院现拥有美国 GE64 排 128 层螺旋 CT、德国西门子螺旋 CT、直线加速器、美国 GE 四维彩超、东芝全自动生化分析仪、DR 数字成像系统、数字胃肠、GE 大型 C 型臂数字剪影血管造影机、芬兰产牙科曲面断层摄片机、麦默通乳腺微创治疗仪、电磁式体外冲击波碎石仪、骨科体外冲击波治疗仪、血液透析仪、神经外科手术显微镜、电子胃镜、肠镜、宫腔镜、腹腔镜、关节镜等先进医疗设备。

医院设临床科室 27 个，医技科室 9 个。产科、妇科、消化呼吸内科、神经内科是医院重点科室。乳腺甲状腺科、眼科、肛肠科、糖尿病科、血液透析为医院特色诊疗科室。心血管内科与北京安贞医院合作开展冠心病冠状动脉造影、支架植入术居国内领先水平。医院与山东省千佛山医院、济南军区总医院、山东省肛肠病医院建立友好协作关系，知名专家常年来院坐诊、会诊、手术，使广大患者近距离享受省级、国家级专家的诊疗服务。

医院近年来荣获“全国最佳百姓放心示范医院”、“山东省青年文明号”、“省级卫生先进单位”、“泰安市放心药房”、“泰安市质量信得过医院”、“泰安市文明平安卫生行业”、“泰安市文明单位”等众多荣誉称号。

（三）项目规划审批

山东衡泰工程咨询有限公司 2021 年 2 月编制了《新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告》。

新泰市行政审批服务局 2021 年 2 月 9 日出具了《关于新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告的批复》（新行审投资[2021]26 号）。

新泰市第二人民医院 2021 年 2 月 9 日对本项目进行了项目登记，项目代码：2102-370982-04-01-204602。

（四）项目规模与主要建设内容

根据《综合医院建设标准》，结合医院实际需要和发展规划，为提高医疗服务水平，新泰市第二人民医院计划采购 X 射线断层检查仪（CT）一套、核磁共振系统（MR）一套、胃肠镜设备一套等 13 台（套）功能先进的诊疗设备。

（五）项目建设期限

本项目建设期为 12 个月，预计为 2022 年 8 月至 2023 年 8 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）《投资项目可行性研究指南》（试用版）；
- （3）同类设备市场情况；
- （4）现行投资估算的有关规定；
- （5）建设单位提供的基础资料和数据。

2、估算总额

该项目总投资 4090 万元，其中：工程费用 3682.9 万元，工程建设其他费用 37 万元，基本预备费 185.3 万元，建设期利息 26.8 万元，流动资金 179 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	4090	100%	
一、资本金	3090	75.55%	
自有资金	3090		
二、债务资金	1000	24.45%	
专项债券	1000		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目运营收入预测

参考《新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告》，本工程主要是门急诊和患者住院产生收益。

（1）门急诊收入

根据新泰市第二人民医院统计，2018-2020 年门急诊人次分别为 23.43 万人次、21.69 万人次和 18.85 万人次，平均 21.32 万人次。随着医疗水平的提升，新增门急诊人次按年增长率 5% 预计，故本次测算项目建成后第一年期 2022 年新增年门诊人数为 1.12 万人次。

根据医院近三年报表分析，2018-2020 年门急诊平均收费分别为 220.94 元/人次、260.53 元/人次和 272.53 元/人次；项目建成后，随着

医疗水平的提升，测算期第一年 2022 年门诊收费按 266.64 元/人次，同时考虑按 3%的增长速度逐年增长。出于谨慎型考虑，本次将门诊收费按 266.64 元/人次进行测算。

（2）住院收入

根据医院近三年统计报表，2018-2020 年住院人次分别为 2.09 万人次、2.23 万人次和 1.86 万人次，其中 2020 年新冠疫情影响，2020 年住院人数及收入下降，本次采用前两年平均数据 2.16 万人次。本项目建成后随着医疗水平的提升，医疗条件改善，就医更加便捷等实际情况，新增住院人次按年增长率 3%进行测算，故本次测算项目建成后第一年期 2022 年新增住院人次为 0.13 万人。

根据医院近三年报表分析，2018-2020 年住院平均收费分别为 818.97 元/人次·日、956.9 元/人次·日和 1046.59 元/人次·日。项目建成后，随着医疗水平的提升，测算期第一年 2022 年住院平均收费按 998.12 元/人次·日计算，同时考虑按 3%的增长速度逐年增长。

根据医院近三年报表分析，2018-2020 年平均住院天数分别为 6.89 日/人次、7.04 日/人次·日和 7.23 日/人次，平均住院天数为 7.05 天。测算期平均住院天数按 7.05 天计算。

经测算，达产后项目期间正常年营业收入为 1,213.42 万元。

具体详见下表：

单位：人民币万元

项目	计算依据	2022	2023	2024	2025	2026	2027
门诊收入	门诊平均收费（元/人次）	-	266.64	266.64	266.64	266.64	266.64
	新增门诊人数（万人）	-	0.37	1.12	1.12	1.12	1.12
小计（万元）		-	98.66	298.64	298.64	298.64	298.64
住院收入	住院平均收费（元/天）	-	998.12	998.12	998.12	998.12	998.12
	住院人次（万人）	-	0.04	0.13	0.13	0.13	0.13

	平均住院天数	-	7.05	7.05	7.05	7.05	7.05
小计（万元）		-	281.47	914.78	914.78	914.78	914.78
合计（万元）		-	380.13	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42

续表

项目	计算依据	2028	2029	2030	2031	2032	2033
门诊收入	门诊平均收费（元/人次）	266.64	266.64	266.64	266.64	266.64	266.64
	新增门诊人数（万人）	1.12	1.12	1.12	1.12	1.12	1.12
小计（万元）		298.64	298.64	298.64	298.64	298.64	298.64
住院收入	住院平均收费（元/天）	998.12	998.12	998.12	998.12	998.12	998.12
	住院人次（万人）	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
	平均住院天数	7.05	7.05	7.05	7.05	7.05	7.05
小计（万元）		914.78	914.78	914.78	914.78	914.78	914.78
合计（万元）		1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42

续表

项目	计算依据	2034	2035	2036	2037	2038	2039
门诊收入	门诊平均收费（元/人次）	266.64	266.64	266.64	266.64	266.64	266.64
	新增门诊人数（万人）	1.12	1.12	1.12	1.12	1.12	1.12
小计（万元）		298.64	298.64	298.64	298.64	298.64	298.64
住院收入	住院平均收费（元/天）	998.12	998.12	998.12	998.12	998.12	998.12
	住院人次（万人）	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
	平均住院天数	7.05	7.05	7.05	7.05	7.05	7.05
小计（万元）		914.78	914.78	914.78	914.78	914.78	914.78
合计（万元）		1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42

续表

项目	计算依据	2040	2041	2042	2043	合计
门诊收入	门诊平均收费（元/人次）	266.64	266.64	266.64	266.64	5,599.44
	新增门诊人数（万人）	1.12	1.12	1.12	1.12	22.77

小计（万元）		298.64	298.64	298.64	298.64	6,071.46
住院收入	住院平均收费（元/天）	998.12	998.12	998.12	998.12	20,960.52
	住院人次（万人）	0.13	0.13	0.13	0.13	2.64
	平均住院天数	7.05	7.05	7.05	7.05	148.05
小计（万元）		914.78	914.78	914.78	914.78	18,577.07
合计（万元）		1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	24,648.53

（二）项目运营成本预测

1、项目运营成本预测

参考《新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告》，项目运营成本主要包括药品及材料卫生费、工资及福利费、折旧费、维修费、营业费用、管理费用及其他费用等。

（1）药品及材料卫生费

新泰市第二人民医院 2018-2020 年运营数据显示，人员费用占医疗收入的比例为 41%，预测人员经费比例保持不变。

（2）工资及福利

新泰市第二人民医院 2018-2020 年运营数据显示，人员费用占医疗收入的比例为 32%，预测人员经费比例保持不变。

（3）折旧费

固定资产折旧采用平均年限法，折旧年限为 10 年，净残值率为 5%，年折旧费为 369.64 万元。

（4）维修费

维修费用按照折旧费的 10% 计算，维修费用为 36.96 万元。

（5）营业费用、管理费用及其他费用

营业费用、管理费用、其他费用主要包括应进入费用成本的各项税费及旅差费、办公费、广告费、业务招待费、修理费等，参考有关同行业的

统计数据计算。新泰市第二人民医院营业费用、管理费用及其他费用按医疗收入之和的 3%确定，预测期费用比例保持不变。

2、预测项目发债期内经营期付现经营成本总额 21,770.25 万元（不含利息费用与税费），具体详见下表：

单位：人民币万元

序号	项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	药品及卫生材料费	-	155.85	497.50	497.50	497.50	497.50
2	工资及福利	-	121.64	388.29	399.94	411.94	424.30
3	维修费用		12.32	36.96	36.96	36.96	36.96
4	营业费用、管理费用及其他费用	-	11.40	36.40	36.40	36.40	36.40
付现成本小计		-	301.21	959.15	970.80	982.80	995.16

续表

序号	项目	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	药品及卫生材料费	497.50	497.50	497.50	497.50	497.50	497.50
2	工资及福利	437.03	450.14	463.64	477.55	491.88	506.64
3	维修费用	36.96	36.96	36.96	36.96	36.96	24.64
4	营业费用、管理费用及其他费用	36.40	36.40	36.40	36.40	36.40	36.40
付现成本小计		1,007.89	1,021.00	1,034.50	1,048.41	1,062.74	1,065.18

续表

序号	项目	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	药品及卫生材料费	497.50	497.50	497.50	497.50	497.50	497.50
2	工资及福利	521.84	537.50	553.63	570.24	587.35	604.97
3	维修费用	-	-	-	-	-	-
4	营业费用、管理费用及其他费用	36.40	36.40	36.40	36.40	36.40	36.40
付现成本小计		1,055.74	1,071.40	1,087.53	1,104.14	1,121.25	1,138.87

续表

序号	项目	2040	2041	2042	2043	合计
1	药品及卫生材料费	497.50	497.50	497.50	497.50	10,105.85
2	工资及福利	623.12	641.81	661.06	680.89	10,555.40
3	维修费用	-	-	-	-	369.60

序号	项目	2040	2041	2042	2043	合计
4	营业费用、管理费用及其他费用	36.40	36.40	36.40	36.40	739.40
付现成本小计		1,157.02	1,175.71	1,194.96	1,214.79	21,770.25

(三) 项目还本付息情况

发行人拟就本项目，调整发行 2022 年 8 月山东省政府专项债券，调整金额 500.00 万元，融资利率为 3.26%，期限为 20 年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金；预计 2023 年 1 月再次申请发行 500.00 万元，预计融资利率为 4.2%，期限为 20 年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

应还本付息情况如下表所示：

年度	年初债券余额	本年债券调整额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年支付利息	本年度本息偿还总额
2022 年		500.00	3.26%/4.2%		500.00	-	-
2023 年	500.00	500.00	3.26%/4.2%		1,000.00	26.80	26.80
2024 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2025 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2026 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2027 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2028 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2029 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2030 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2031 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2032 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2033 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2034 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2035 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2036 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2037 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2038 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2039 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2040 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2041 年	1,000.00		3.26%/4.2%		1,000.00	37.30	37.30
2042 年	1,000.00		3.26%/4.2%	500.00	500.00	37.30	537.30

年度	年初债券余额	本年债券调整额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年支付利息	本年度本息偿还总额
2043 年	500.00		3.26%/4.2%	500.00	-	10.50	510.50
合计		1,000.00		-		746.00	1,746.00

（四）项目融资平衡测算情况

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预测项目建设期及运营期现金流量情况如下表：

项 目	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、经营活动收到的现金	-	380.13	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42
2、经营活动支付的现金	-	301.21	959.15	970.80	982.80	995.16
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	-	78.92	254.27	242.62	230.62	218.26
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、支付的项目建设资金	3,000.00	1,090.00	-	-	-	-
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-3,000.00	-1,090.00	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、项目资本金出资	3,090.00	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	500.00	500.00	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付债券利息及本金	-	26.80	37.30	37.30	37.30	37.30
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	3,590.00	473.20	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30
四、现金流量小计	-	-	-	-	-	-
1、期初现金	-	590.00	52.12	269.09	474.41	667.73
2、期内现金变动	590.00	-537.88	216.97	205.32	193.32	180.96
3、期末现金	590.00	52.12	269.09	474.41	667.73	848.69

续表

项 目	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、经营活动收到的现金	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42
2、经营活动支付的现金	1,007.89	1,021.00	1,034.50	1,048.41	1,062.74	1,065.18
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	205.53	192.42	178.92	165.01	150.68	148.24
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-	-

项 目	2028	2029	2030	2031	2032	2033
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、项目资本金出资	-	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	-	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付债券利息及本金	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30
四、现金流量小计	-	-	-	-	-	-
1、期初现金	848.69	1,016.92	1,172.04	1,313.66	1,441.37	1,554.75
2、期内现金变动	168.23	155.12	141.62	127.71	113.38	110.94
3、期末现金	1,016.92	1,172.04	1,313.66	1,441.37	1,554.75	1,665.69

续表

项 目	2034	2035	2036	2037	2038	2039
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、经营活动收到的现金	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42
2、经营活动支付的现金	1,055.74	1,071.40	1,087.53	1,104.14	1,121.25	1,138.87
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	157.68	142.02	125.89	109.28	92.17	74.55
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2、支付的其他投资资金	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1、项目资本金出资	-	-	-	-	-	-
2、专项债券筹资	-	-	-	-	-	-
3、其他方式融资	-	-	-	-	-	-
4、支付债券利息及本金	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30	37.30
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30	-37.30
四、现金流量小计	-	-	-	-	-	-
1、期初现金	1,665.69	1,786.07	1,890.79	1,979.38	2,051.36	2,106.23
2、期内现金变动	120.38	104.72	88.59	71.98	54.87	37.25
3、期末现金	1,786.07	1,890.79	1,979.38	2,051.36	2,106.23	2,143.48

续表

项 目	2040	2041	2042	2043	合计
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1、经营活动收到的现金	1,213.42	1,213.42	1,213.42	1,213.42	24,648.53
2、经营活动支付的现金	1,157.02	1,175.71	1,194.96	1,214.79	21,770.25

项 目	2040	2041	2042	2043	合计
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	56.40	37.71	18.46	-1.37	2,878.28
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1、支付的项目建设资金	-	-	-	-	4,090.00
2、支付的其他投资金	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-4,090.00
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1、项目资本金出资	-	-	-	-	3,090.00
2、专项债券筹资	-	-	-	-	1,000.00
3、其他方式融资	-	-	-	-	-
4、支付债券利息及本金	37.30	37.30	537.30	510.50	1,746.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-37.30	-37.30	-537.30	-510.50	2,344.00
四、现金流量小计	-	-	-	-	-
1、期初现金	2,143.48	2,162.58	2,162.99	1,644.15	-
2、期内现金变动	19.10	0.41	-518.84	-511.87	1,132.28
3、期末现金	2,162.58	2,162.99	1,644.15	1,132.28	-

注：本次评价本着谨慎性原则，对可行性研究报告部分参数进行了修正，并按现行税法对税费进行了修正。

（五）其他需要说明的事项

1、项目建设期利息通过项目自有资金解决。

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）总体评价

本项目收入主要是门急诊收入和住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门急诊收入和住院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2,878.28万元，能够覆盖项目融资本息金额1,746.00万元，项目收益覆盖本息倍数为1.65倍。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以门急诊收入和住院收入所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源。

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）项目建设相关风险

本项目工程风险主要为设备在安装、使用过程中，由于使用、老化或管理不当等原因，可能存在漏电的危险，医疗卫生方面的隐患，由用火、用电不慎引起，配电线路及设备故障引发的火灾，以及处理废弃物对环境带来的影响。

本项目通过加强项目管理，严格按照国家基本建设程序实施，实行工程质量责任制度、项目法人责任制度、招标投标制度、工程承包合同制度、工程监理制度和竣工验收制度，以确保项目的顺利实施和工程质量，降低

工程风险。同时加强地质、自然灾害的预防、预测工作，使工程施工的未预见风险降至最低。

（二）项目收益相关风险

1、运营风险

目前我国医疗服务行业是以公办医院为主，多种经济形式医院并存的发展模式，为了维护医疗服务的公平和可及性，仍然必须坚持医院的政府主导性质，因此，公办医院为主体的发展模式仍然是我国今后医疗行业发展的方向和重点。我国医疗资源总量相对庞大，但人均占有量距发达国家尚有差距；资源布局不合理，地区之间、城乡之间差距较大。广大农村基层地区缺医少药现象仍很严重。总体上看，基层卫生工作仍比较薄弱，基础设施落后，资金投入不足，卫生人才匮乏，体制改革滞后，农村合作医疗面临较多困难。

新泰市医疗服务行业发展与经济社会的发展不相适应，公共医疗卫生资源配置不足，基础投入不足，卫生人才匮乏，体制机制改革缓慢，为了加强新泰市社会保障事业的发展，促进医疗服务行业公益性特点，实施本项目建设是必要的。

针对上述可能出现的问题，项目承办单位将委托专业机构，对项目建设资金使用情况进行审计，以确保项目资金专款专用，有效控制项目总投资预算。项目建设要严格按照政府工程项目建设程序进行管理，保证工程质量和如期完工。

2、利率风险

本项目的专项债券年利率按照 3.26% 计算，预期发行专项债年利率暂按照 4.2% 估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存

一期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

通过合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目资金的绩效管理，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

新泰市第二人民医院应急能力提升项目，项目实施单位为新泰市第二人民医院，主管部门为新泰市卫生健康局。本次拟申请专项债券 500 万元用于新泰市第二人民医院应急能力提升项目，年限为 20 年。

（二）评估内容

评估工作组运用专家咨询、查阅资料、座谈论证等方式，根据《财政部关于印发<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），参照《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》（鲁财绩〔2020〕5 号），对新泰市第二人民医院应急能力提升项目进行了客观评估。

表 5：事前绩效评估得分情况统计表

指标	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目资金来源和到位可行性	项目收入、成本、收益预测合理性	债券资金需求合理性	项目偿债计划可行性和偿债风险点	绩效目标合理性	合计
分值	20	10	10	20	10	20	10	100
得分	20	9	10	18	10	20	10	97

指标	项目实施的必要性、公益性、收益性	项目建设投资合规性与项目成熟度	项目资金来源和到位可行性	项目收入、成本、收益预测合理性	债券资金需求合理性	项目偿债计划可行性和偿债风险点	绩效目标合理性	合计
得分率	100%	90%	100%	90%	100%	100%	100%	97%

1、项目实施的必要性、公益性、收益性

该指标分值 20 分，评估得分 20 分，得分率 100%。

（1）项目实施的必要性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目符合政策要求，与国家及省市发展规划相关，政策相关性较强。

本项目主管部门为新泰市卫生健康局，该部门具有建设项目的规划、审批职能，规划及当年重点工作与项目相关，职能相关性较强。

本项目从新泰市医疗卫生事业自身需要和发展出发，项目实施不仅可以改善人民群众对医疗保健服务日益增长的矛盾，而且可以满足新泰市人民群众的医疗需求，进一步提升新泰市医疗服务水平，完善城市配套功能，保障人民群众身体健康，对保持社会稳定及促进经济社会协调发展具有重要意义，本项目的建设是十分必要的。

本项目具有公共性，属于公共财政支持范围，财政投入相关性较强。

评估认为，项目具有较强的政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性，项目实施具有必要性。

（2）项目实施的公益性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目专项债务收入用于公益性资本支出，项目实施为社会公共利益服务，能够满足广大人民群众医疗需求，提高新泰市人民群众的健康水平，注重社会发展长期利益。评估认为，项目实施具有公益性。

(3) 项目实施的收益性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目建成后，收入来源主要为门急诊收入和住院收入，具有明确的收益渠道，项目实施具有收益性。

2、项目建设的投资合规性与项目成熟度

该指标分值 10 分，评估得分 9 分，得分率 90%。

(1) 项目建设的投资合规性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

山东衡泰工程咨询有限公司 2021 年 2 月编制了《新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告》。

新泰市行政审批服务局 2021 年 2 月 9 日出具了《关于新泰市第二人民医院应急能力提升项目可行性研究报告的批复》（新行审投资[2021]26 号）。

新泰市第二人民医院 2021 年 2 月 9 日对本项目进行了项目登记，项目代码：2102-370982-04-01-204602。

评估认为，本项目可研报告及可研批复已经落地，项目投资建设较为合规。

(2) 项目成熟度。该指标分值 5 分，评估得分 4 分。

本项目已经开工，项目成熟度较高。

3、项目资金来源和到位可行性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

该项目总投资 4090 万元，其中：工程费用 3682.9 万元，工程建设其他费用 37 万元，基本预备费 185.3 万元，建设期利息 26.8 万元，流动资

金 179 万元。项目建设所需资金拟发行地方政府专项债券 1000 万元，剩余 3090 万元由项目单位自筹。

评估认为，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位可能性较高。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

该项指标 20 分，得分 18 分，得分率 90%。

评估认为，本项目建成后，项目运营收入主要为门急诊收入和住院收入，项目运营成本主要包括药品及材料卫生费、工资及福利费、折旧费、维修费、营业费用、管理费用及其他费用等。通过对项目收入来源、运营成本 and 项目收益进行充分论证，预测结果较为合理。

5、债券资金需求合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

评估认为，本项目投向正确，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。本项目拟发行地方政府专项债券 1000 万元，项目债券资金需求符合实际，预算测算合理。评估认为，项目债券资金需求合理。

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

该项指标 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

(1) 项目偿债计划可行性。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目计划通过发行专项债券的方式，以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以门急诊收入和住院收入所对应的充足、稳定的现金流入作为后续还本付息的资金来源，项目具有偿债计划，偿债计划切实可行。

(2) 项目偿债风险点。该指标分值 10 分，评估得分 10 分。

本项目对可能存在的风险进行了分析和评估，并对预期风险设定了可行、有效的应对措施，偿债风险基本可控。

7、绩效目标合理性

该项指标 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

(1) 绩效目标明确性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

新泰市第二人民医院按照要求设定了项目绩效目标，同时将绩效目标进行了细化、量化。评估认为，本项目绩效目标设定较为明确，绩效目标和指标设置与项目相关，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。

(2) 绩效目标合理性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目绩效目标与项目预计解决问题相匹配，与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化、量化，指标值设置合理。评估认为，绩效目标设置合理。

(三) 评估结论

新泰市第二人民医院应急能力提升项目收益 2,878.28 万元，能够覆盖项目融资本息金额 1,746.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息的覆盖倍数为 1.65 倍，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷款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。

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，收益预测较为合理，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。