



泉州市丰泽区公共卫生服务提升 工程项目

事前绩效评估报告

委托单位： 泉州市丰泽区财政局

实施单位： 泉州市丰泽区卫生健康局

编制单位： 泉州市招标咨询中心有限公司

2024年3月

目录

一、项目基本情况	2
(一) 项目建设背景	2
(二) 项目主要内容	3
二、绩效评估工作开展情况	5
(一) 评估目的	5
(二) 评估指标	5
(三) 评估依据	6
(四) 评估原则	7
(五) 评估方法和等级设定	8
(六) 组织实施	8
三、事前绩效评估指标体系及得分情况	9
四、评估内容	12
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性	12
1. 项目实施的必要性	12
2. 项目实施的公益性	14
3. 项目实施的收益性	15
(二) 项目建设投资合规性与项目成熟度	17
1. 建设投资合规性	17
2. 项目成熟度	18
(三) 项目资金来源和资金到位可行性	18
1. 资金来源可行性	19
2. 资金到位可行性	19
(四) 项目收入、成本、收益预测合理性	19
(五) 债券需求合理性	22
1. 资金需求合理性	22
2. 资金使用计划合理性	23
(六) 偿债计划可行性和风险点	23
1. 项目偿债计划可行性	23
2. 项目偿债风险点	25
(1) 市场风险及控制措施	25
(2) 财务风险及控制措施	25
(3) 管理风险及控制措施	26
(4) 经营风险及控制措施	26
(七) 绩效目标合理性	26
1. 目标明确性	26
2. 目标合理性	27
(八) 其他需要纳入事前绩效评估的事项	27
五、总体结论	28
六、问题与建议	29
(一) 存在的主要问题	29
1. 项目其他资金来源与到位状况存在不确定性	29
2. 项目收入校对有待进一步完善	29

3. 项目缺少成本控制措施	29
(二) 建议	29
1. 强化资金筹集规划与监控	30
2. 完善项目收入校对	30
3. 建立健全成本控制体系	30

前言

为加强财政资金管理，强化政府支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效管理体系，为领导决策提供科学有力的依据，泉州市招标咨询中心有限公司接受泉州市丰泽区财政局的委托，组织专业人员成立项目事前绩效评估工作小组，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）《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）等有关文件要求，对泉州市丰泽区公共卫生服务提升工程开展政府专项债券事前绩效评估工作。按照财政部《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）的要求，以第三方身份出具报告。评估报告主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性，评估结果将作为分配专项债券限额时的参考依据。

我中心工作小组在收集、整理、汇总、分析相关资料的基础上，结合实地调研和问卷调查等方式进行了解核实，并对相关评估指标进行汇总分析，形成《泉州市丰泽区公共卫生服务提升工程政府专项债券事前绩效评估报告》。

报告正文

一、项目基本情况

（一）项目建设背景

“十四五”时期，我国医疗卫生服务体系在时代浪潮的淘洗下持续革新，基层医疗卫生服务作为基石，承载着守护民众健康的重要使命，强调防治结合，力求便捷惠民，以达成“小病在社区、大病到医院”的有序就医格局。

丰泽区身处发展浪潮前沿，公共卫生服务既迎来机遇，更面临挑战。过往“十三五”期间成果斐然，为当下筑牢根基，也显露出一些尚待完善之处。放眼外部，全球一体化浪潮汹涌，人员与物资跨国跨区频繁流动，传染病防控步入“无国界”时代，丰泽区凭借优越区位、活跃商贸及蓬勃旅游业，吸引海量访客，犹如一把双刃剑，在助力区域腾飞时，也为疫病传播埋下隐患，对传染病监测预警网络灵敏度与及时性提出严苛要求，过往应对突发状况时暴露出的短板，呼唤着更智能高效、协同联动的防控体系。

聚焦区内，人口结构深度变迁。老龄化进程加速，慢性病在老年群体中高发，传统分散诊疗模式难以应对复杂需求，亟需构建贯通家庭、社区与医疗机构的慢性病精细化管理体系，全程护航长者健康；年轻群体投身快节奏都市生活与高强度工作，职场倦怠、精神焦虑等亚健康问题频现，亟待公共卫生服务拓展边界，融入心理疏导等多元功能助力其“减压”；伴随生育政策调整，妇幼群体对保健服务各环节品质有了更高期待，从孕前到产后，从儿童预防接种到疾病诊疗，盼望着连贯贴心的优质公卫保障。

再看硬件与信息化建设，早年规划局限致使部分社区卫生服务站空间狭小、功能分区杂乱，医疗器械陈旧难担新型诊断检测重任，信息系统“各自为政”，居民电子健康档案沉睡闲置，严重影响就医效率与体验。

综上所述，无论是应对外部复杂多变的公共卫生形势，还是契合区内多元人群健康需求、填补基础设施与信息化短板，丰泽区公共卫生服务能力提升工程都已如箭在弦，刻不容缓，势必要通过系统性、全方位的革新与重塑，为区域公共卫生防护筑牢根基，为民众健康福祉保驾护航。

(二) 项目主要内容

本项目主要涉及丰泽区 4 个公共卫生服务提升项目的建设，规划用地面积 32.75 亩，总建筑面积 61462.01 m²，其中地上建筑面积 41698.73 m²，地下建筑面积 19763.28 m²，主要建设内容包括门诊、病房、药房、急诊中心、康复中心、地下室、行政办公和后勤等，并配套建设停车场、给排水、电力、消防、室外场地、围墙和绿化景观等设施，项目预计新增床位 450 张。具体各卫生院建设内容如下：

① 丰泽区疾控中心扩建工程

项目用地面积 7 亩，总建筑面积为 14000m，项目规划建设二期业务用房，丰泽区重大传染病和突发公共卫生事件应急处置指挥中心和疫情应急处置闭环场所，并配套建设给排水、电力、消防、智能化、室外道路、绿化、大门和围墙等配套工程。

② 泉州市丰泽区东海街道社区卫生服务中心建设项目规划用地面积 7.1 亩，总建筑面积 13362 m²，其中地上建筑面积 10165.35 m²，地下建筑 3196.65 m²，主要建设内容包括健康管

理中心、儿童健康和预防接种区、门诊区、住院病房区、口腔保健区、行政办公和后勤区等，并配套相应的道路、停车场、绿化、给排水、暖通、医疗设备等设施。

③泉州市丰泽区北峰街道社区卫生服务中心建设项目，项目规划用地面积 2901.35 m²，总建筑面积 10300.01 m²，其中地上建筑面积 7253.38 m²，地下建筑 3046.63 m²，主要建设内容包括健康管理中心、儿童健康和预防接种区、门诊区、住院病房区、中医科、康复中心、行政办公和后勤区等，并配套相应的道路、停车场、绿化、给排水、暖通、电气设备等设施。

④泉州市丰泽区华大街道社区卫生服务中心及养老院建设项目，项目规划用地面积 14.3 亩，新建建筑面积约 23800 平方米，其中地上建筑面积 14280 平方米，地下建筑面积 9520 平方米，主要建设内容包括健康管理中心、儿童健康和预防接种区、门诊区、住院病房区、口腔保健区、养老康养区、行政办公和后勤区等，并配套相应的道路、停车场、绿化、给排水、暖通、医疗设备等设施。

(三) 项目的预算构成

本项目总投资 65,109.04 万元，其中申请专项债券 52000.00 万元，建设单位多渠道筹集 13109.04 万元。

项目资金使用计划表

序号	项目	第一年	第二年	第三年	合计
1	上级财政补助				
2	本级财政预算资金	3000.00	5000.00	5109.04	13,109.04
3	专项债券	12000.00	20000.00	20000.00	52,000.00
4	自筹资金				

序号	项目	第一年	第二年	第三年	合计
5	市场化融资				
	合计:	15000.00	25000.00	25109.04	65,109.04

本项目分年投资计划如下:

项目的收益构成: 本项目收入由住院收入、门诊收入、停车位收入和广告收入构成。

二、绩效评估工作开展情况

(一) 评估目的

为贯彻落实党中央、国务院决策部署, 加强地方政府专项债券项目资金绩效管理, 提高专项债券资金使用效益, 有效防范政府债务风险, 根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《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)等法律法规及有关规定, 申请专项债券资金前, 项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估, 并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。地方财政部门指导项目主管部门和项目单位做好事前绩效评估, 将事前绩效评估作为项目进入专项债券项目库的必备条件, 并将评估结果作为是否获得专项债券资金支持的重要参考依据。

(二) 评估指标

丰泽区卫生服务中心建设项目专项债券资金事前绩效评估指标直接影响绩效评估结果的有效性, 设计和选择评估指标时, 评估工作小组遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”的原则, 通过对丰泽区卫生服务中心建设项目专项债券资金相关文件的

学习理解、对项目特点的深入研究以及对项目资料的整理分析的基础上，设计形成专项债券事前绩效评估体系。绩效评估总分100分，共设置一级指标7个，分值分别为17分、14分、16分、13分、16分、12分和12分，设置二级指标15个，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、筹资合规性等方面，全面评估该项目的预期绩效情况。

（三）评估依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
3. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
4. 《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）；
5. 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；
6. 财政部等六部委联合印发《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预〔2017〕50号）；
7. 《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕3号）；
8. 《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）；
9. 《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；
10. 《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）；

11.《关于对地方债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

12.《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》（财预〔2017〕35号）；

13.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

14.《中共福建省委福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）；

15.《中共泉州市委办公室泉州市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（泉委办发〔2019〕42号）；

16.《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

17.中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（2019.05）；

18.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

19.丰泽区公共卫生服务提升工程可行性研究报告；

（四）评估原则

一是科学规范原则。严格执行有关的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合、理论与实践相结合的方法设计合理的评估指标体系。二是公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。三是利害关系回避原则。绩效评价工作由泉州市招标咨询中心有限公司实施。四是绩效相关原则。本次事前绩效评估对象为泉州市丰泽区公共卫生服务提升

工程专项债券资金预算金额及其预期绩效，评价结果清晰地反映两者之间的紧密对应关系。

（五）评估方法和等级设定

本次绩效评估通过实施单位的数据填报，辅以评价工作小组实地调查、查阅问卷、听取汇报、查看项目管理及财务管理资料等方式收集信息，对拟使用专项债资金项目的必要性、绩效目标的合理性、资金使用的成本效益、筹资的合规性等方面进行评判、论证和审查。以定量考核与定性分析相结合，汇总形成评估综合得分。评估结论分为建议支持、建议调整后支持、建议不予支持三个等级，根据各项指标得分合计分数，确定综合评估结论。具体如下：

事前绩效评估结论

评估结论	建议支持	建议调整后支持	建议不予支持
参考分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 75$	$S < 75$

（六）组织实施

按照评价工作流程，分为准备阶段、实施阶段和评价报告撰写阶段等三个步骤实施评价工作。

1. 准备阶段：成立项目绩效评价工作组，编制绩效评价工作方案。工作组联络丰泽区财政局下发绩效评价通知，并罗列绩效评价项目资料清单，前往项目公司了解项目情况，收集绩效评价所需的基础资料。

2. 实施阶段：工作组梳理前期资料，设计基本绩效评价指标。工作组开展实地调研座谈，与各负责人进行交流，深入现场进行进一步调研，修订评价指标，查阅相关档案、资料，进一步采集

数据资料。

3. 撰写报告阶段：根据评价需要补充新的数据资料。根据修订后的指标体系以及初步评价过程中出现的新问题，进一步搜集绩效评价所需的数据和资料。全面分析并撰写报告初稿。最后根据各相关单位和部门的反馈意见，修改并完成报告终稿。

三、事前绩效评估指标体系及得分情况

评估工作小组按照相关性、经济性、可行性、重要性、可比性、系统性及合理性原则，设置专项债项目事前绩效评估指标体系，其中共包含 7 个一级指标，15 个二级指标，各项指标内容及得分情况详见下表：

专项债券项目事前绩效评估指标体系

序号	一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
1	项目实施的必要性、公益性、收益性（17%）	必要性	①项目是否属于经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的实体政府投资项目；	3	3
2			②项目是否纳入国家重大区域发展战略以及省、市级重点项目。	2	0
3		公益性	项目是否具有公益性。	4	4
4		收益性	①项目是否具有明确的收入来源；	2	2
5			②收入来源是否合规；	2	2
6			③项目收益能否可靠实现。	4	4
7	项目建设投资合规性与	投资合规性和	①项目立项过程是否合规；	2	2

序号	一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
8	项目成熟度 (14%)	可行性	②项目立项依据是否充分；	3	3
9			③项目是否符合国家确定的专项债资金投向领域。	2	2
10		项目成熟度	①项目前置审批手续能否完备齐全；	3	3
11			②项目是否属于在建项目；	2	2
12			③是否具备在要求时限内的开工条件且能够形成实物工作量和拉动有效投资。	2	2
13		项目资金来源和到位可行性 (16%)	资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；	3
14	②资金支持方式是否科学合理；			3	3
15	③财政部门和其他部门是否有资金重复投入。			3	3
16		资金到位可行性	①其他非专项债券资金是否已办理完成相关手续；	2	0
17			②是否有明确的到位时间；	2	0
18			③项目是否已具备资金拨付相关条件。	3	3
19	项目收入、成本、收益预测合理性 (13%)	收入实现可能性	①项目收益测算是否充分	3	2
20			②项目收益是否容易受到政策、市场环境等影响	3	3
21		成本控制措施	①成本测算是否充分	2	2

序号	一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
22		有效性	②成本控制措施是否科学有效	2	1
23			③项目收益预测是否合理。	3	3
24	债务资金需求合理性 (16%)	债务资金需求合理性	①专项债券申报额度是否经过科学论证；	3	3
25			②申报额度与项目收益能否实现平衡；	4	4
26			③申报额度测算依据是否充分；	2	2
27			④分年度资金需求是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	2	2
28		资金使用计划合理性	①专项债券资金是否有明确的使用计划；	3	3
29			②使用计划与项目进度是否匹配。	2	2
30	偿债计划可行性和风险点 (12%)	偿债计划可行性	①偿债计划是否完整、可行	3	3
31			②偿债计划是否经过前期论证	3	3
32		风险控制有效性	①各实施单位对项目存在的风险是否清楚了解	3	3
33			②是否制定有效的过程控制措施	3	3
34	绩效目标合理性 (12%)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；	2	2
35			②与部门长期规划、年度工作目标是否一致；	2	2

序号	一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
36		目标合理性	③是否与政策、项目内容高度相关。	2	2
37			①是否与申报预算的资金量相匹配	2	2
38			②绩效指标是否细化、量化	2	2
39			③指标值是否合理、可考核	2	1
合计				100	89.5

四、评估内容

(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性

项目实施的必要性、公益性、收益性方面，指标总分 17 分，评估得分 15 分。具体如下：

1. 项目实施的必要性

(1) 项目的建设有助于完善医疗体系，强化防控救治能力
 本项目涵盖门诊、康复及基层医疗卫生提升工作，建成后将新增床位资源，推动丰泽区医疗机构服务领域实现重大转变，由侧重医疗卫生服务迈向集医疗、预防、保健、养生、康复于一体的全链条服务模式，为民众提供优质、便捷且价廉的公卫与基本医疗服务。这对区域疾病预防控制体系现代化建设意义深远，可有效提升区级医院救治水平，助力城市传染病救治网络的健全升级，推进重大疫情救治基地及公共设施平战两用改造，全方位完善医疗体系架构，提升公共卫生防控与救治综合能力。

(2) 项目的建设有助于构建公立医院高质量发展新体系
 本项目包含 4 项公共卫生服务提升子项目，旨在突显公立医

院对于城市医疗集团的引领作用。伴随项目推进，区级及辖区医院医疗水准将稳步提升，促使丰泽区医疗卫生事业依循网格化布局科学管理，凝聚三级公立医院、基层专科医院、基层医疗卫生与公共卫生机构等力量，组建紧密型医疗集团，为居民提供预防至康复的全程、连续医疗服务。集团内部各医院紧密协作，立足实际打造优势专科，塑造差异化、互补性、有序竞争的良好格局，带动基层医疗机构服务与管理双升级。

（3）项目的建设有助于防范重大风险，维护国家安全

党中央向来将公共卫生防疫与传染病防控视为国家治理现代化关键内容，过往成功应对多起突发传染病疫情。然而，新冠肺炎疫情的严峻考验警示我们，需深刻反思、完善应急管理体系。当下，国家安全范畴拓展，生物安全等非传统安全不容忽视。重大急性传染病一旦失控，将冲击民众生活、引发社会动荡、侵蚀发展成果。该项目有利于筑牢区域公共卫生应急防控防线，前瞻性防范化解重大卫生风险，维护国家安全稳定。

（4）项目的建设有助于巩固脱贫攻坚成果，推进乡村振兴

依据“十四五”规划建议，提升民生福祉涵盖巩固脱贫成果、推进乡村振兴及完善卫生健康体系等多项目标。项目落地实施，可消除丰泽区城乡医疗服务差距，提升公共医疗服务均等化水平，为脱贫攻坚成色巩固、乡村振兴战略落地注入动力，助力区域均衡、协同发展。

（5）项目的建设有助于构建区域和谐社会

在全面建设小康、构建和谐社会进程中，强化基层分院应急防控体系建设意义非凡。伴随居民健康需求多元升级，加大基层医疗卫生投入、夯实基础设施建设、推动其与社会经济协调共进，

既是紧迫任务，更是构建和谐区域的必要之举。

通过相关资料分析可知，因该项目未被纳入国家重大区域发展战略范畴，也未位列省、市级重点项目序列，根据评分标准，该项满分 2 分，扣 2 分，得 0 分。

综上所述，根据评分标准，该项总分 5 分，扣 2 分，得 3 分。

2. 项目实施的公益性

（1）优化资源配置，筑牢基层医疗体系根基

丰泽区公共卫生项目群的落地实施，犹如精密织网，系统性强化基层社区医疗体系架构。丰泽区疾控中心扩建工程，作为区域公共卫生防控“神经中枢”，凭借新增二期业务用房及专业应急处置场所，与各街道社区卫生服务中心高效联动，重塑资源流通渠道。一方面，指挥中心在应急时统筹调配全区防疫物资、医护人力，避免资源闲置与错配；另一方面，日常可组织专业培训、技术指导下沉基层。各街道社区卫生服务中心项目，依循辖区人口结构、疾病谱特点规划布局，东海街道以 7.1 亩用地承载多元功能区，北峰街道在有限面积内融合传统医学与康复特色，华大街道创新医养结合模式，精准对接不同群体需求，提高医疗服务触达效率，从预防保健到疾病诊疗全链条覆盖，完善基层医疗体系“最后一公里”服务网，让居民在家门口畅享优质、便捷医疗，整体拔高区域基层医疗资源利用效能。

（2）提升就医环境品质，保障基本医疗服务落地

以改善就医环境为切入口，各项目充分释放公益效能。泉州市丰泽区北峰街道社区卫生服务中心更新建筑外观、优化内部空间，整洁敞亮的门诊区、温馨舒适的住院病房区、设备精良的医

技科室，树立亲民、专业新形象。功能拓展上，健康管理中心为居民“量体裁衣”定制健康规划，儿童预防接种区严格规范操作守护幼苗，中医科、康复中心传承国粹、助力康复，多维度增加服务供给。在此优质环境支撑下，医护团队得以更好践行“两个确保”，日常诊疗严守医疗质量关，保障基本医疗服务精准供给；同时，深入社区开展公卫宣教、慢性病随访等，扎实筑牢公共卫生防线，为辖区居民健康护航。

（3）增强医疗服务能力，助推基层医疗事业进阶

契合丰泽区卫生事业蓝图规划，项目建设成为基层医疗机构能力跃升“引擎”。硬件层面，各社区卫生服务中心医技楼在新建或扩建中，引入前沿医疗设备、升级诊疗设施，北峰街道凭改善后的基础设施，拓宽疾病诊断边界，提升疑难病症鉴别能力；东海街道依托先进设备细化健康管理。软件方面，规范科室设置、优化服务流程吸引优质人才扎根，契合基层医改政策导向，激发内生动力。服务范围随之拓展，从常见疾病诊治向慢性病精细管理、康复理疗多元延伸，自身发展步入良性循环，收获显著社会效益，在评分体系中尽显公益价值优势，强力促进区域医疗卫生事业稳健前行。

综上所述，根据评分规则，该项满分 4 分，得 4 分。

3. 项目实施的收益性

（1）直接收益

项目主要由泉州市丰泽区卫生健康局建设投资，涉及丰泽区 4 个公共卫生服务提升项目的建设，规划用地面积 32.75 亩，总建筑面积 61462.01 m²，其中地上建筑面积 41698.73 m²，地

下建筑面积 19763.28 m²，主要建设内容包括门诊、病房、药房、急诊中心、康复中心、地下室、行政办公和后勤等，并配套建设停车场、给排水、电力、消防、室外场地、围墙和绿化景观等设施，项目预计新增床位 450 张。本项目收入由住院收入、门诊收入、停车位收入和广告收入构成。

债券存续期内，本项目预计将实现收入共计 387717.67 万元，具体测算过程详见附件 1。

（2）社会经济效益

泉州市丰泽区卫生健康局主导的公共卫生服务提升项目，将对区域医疗及社会经济发展起着巨大的推动作用。项目精心布局门诊、病房、急诊中心、康复中心等功能区，行政办公高效统筹、后勤坚实保障，配套的停车场、水电消防设施及宜人环境一应俱全，极大提升医疗服务效能，让诊疗更精准高效，让优质服务触达民众。基层医疗借此焕新，社区卫生服务站覆盖全域，家庭医生签约服务扎实落地，深入社区家庭开展筛查指导，慢性病、传染病防治得力，轻症慢性病妥善处置，“小病在社区、大病转医院、养老、康复回社区”就医闭环运转顺畅，民众健康素养攀升，“看病难”问题有效缓解。

经济收益层面，住院、门诊收入为营收主力且稳步增长，停车位、广告收入深挖潜力、盘活资源，拓宽盈利路径，保障资金循环。项目全方位释放社会经济效益，筑牢区域健康根基，助力综合发展，价值卓越。

综上所述，该项目具有明确的收入来源，并且收入来源合规，项目收益可靠实现。根据评分标准，该项满分 8 分，得 8 分。

（二）项目建设投资合规性与项目成熟度

项目建设投资合规性与项目成熟度方面，指标总分 14 分，评估得分 14 分。具体如下：

1. 建设投资合规性

2023 年 2 月 27 日泉州市丰泽区发展和改革委员会通过《泉州市丰泽区发展和改革委员会关于丰泽区公共卫生服务能力提升工程项目建议书暨可行性研究报告的复函》（泉丰发改审〔2023〕8 号）对该项目的可行性研究报告进行批复，并确定具体编制工作以进一步确定项目的投资规模，项目立项过程较为合规。因此，根据评分标准，该项满分 2 分，得 2 分。

党中央、国务院始终将公共卫生服务体系建设视为关乎国计民生的关键要点。习近平总书记曾在多个场合着重提及，公共卫生服务体系乃是保障人民生命健康安全、筑牢国家卫生防护网的核心力量，是推动社会稳定发展、提升全民生活质量的重要基石，肩负着预防控制疾病、提升健康素养、优化卫生资源配置的关键使命，务必给予高度重视并全力推进其发展完善。各级党委和政府需将加快提升公共卫生服务能力置于更为关键的战略高度，加大力度支持与协助公共卫生服务项目的推进，从而为达成“两个一百年”奋斗目标以及中华民族伟大复兴的宏伟中国梦筑牢稳固的健康根基。丰泽区公共卫生服务能力提升工程项目积极响应党中央、国务院的决策部署，致力于优化区域公共卫生服务布局，建设先进的公共卫生服务设施，包括疾病监测预警中心、应急医疗物资储备库等，全面增强区域应对突发公共卫生事件的能力以及日常卫生服务水平，该项目立项依据较为充分。根据评分标准，

该项满分 3 分，得 3 分。

本项目为专项债续发项目，总投资 65,109.04 万元，资金来源为多渠道统筹，包括本级财政预算资金和申请政府专项债券。本项目申请专项债券共计 48500 万元，占项目总投资的 77.66%；其中：2024 年计划通过专项债券筹集资金 18500 万元，本期拟申请 7750 万元，期限 20 年。本项目分年投资计划如下：

资金筹措表

单位：万元

序号	项目	合计	往期	建设期		
				2024	2025	2026
				1	2	3
1	自筹资金	13948.38	0.00	1356.35	7736.50	4855.53
2	地方政府专项债券	48500.00	0.00	18500.00	15000.00	15000.00
2.1	其中：用作资本金部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	合计	62448.38	0.00	19856.35	22736.50	19855.53

综上所述，从合规性维度审视，此项目展现出诸多积极方面。其立项依据相对充足，所涉领域精准契合国家专项债资金的既定投向。根据评分标准，该项满分 2 分，得 2 分。

2. 项目成熟度

项目已完成前期筹备手续，已完成可行性研究报告批复。项目已完成建设项目环境影响监测报告、建设用地规划许可证、建设项目用地预审与选址等相关手续。项目前置审批手续比较齐全，部分子项目已开工建设。根据评分标准，该项满分 7 分，得 7 分。

（三）项目资金来源和资金到位可行性

项目资金来源和资金到位可行性方面，指标总分 16 分，评

估得分 10.5 分。具体如下：

1. 资金来源可行性

泉州市丰泽区公共卫生服务提升工程在资金管理与来源方面呈现出多方面特点。其资金来源渠道总体遵循相关规定，筹措程序科学规范，申请额度经专家严谨论证。绩效评价小组核查确认，财政部门与其他部门不存在资金重复投入情况。从项目可研报告来看，该项目采用多渠道筹资模式，包括申请政府专项债券、自筹资金等。然而，中心绩效评价工作组通过资料收集、与业主、财政等有关单位对接了解，当前此项目的资金来源仅依赖专项债资金，并未有其他财政补贴及自筹资金的注入，资金来源渠道呈现单一化的状况。鉴于此，依据评分标准，该项满分 9 分，扣 1.5 分，得 7.5 分。

2. 资金到位可行性

截止评价当月 2024 年获批专项债资金 7750 万元，目前已按照进度拨付 1300 万元，其余项目自筹资金暂未落实，且没有详细的计划方案，扣 2 分；落实情况未知，没有明确的到位时间，扣 2 分；项目已完成部分前置手续，已具备资金拨付的相关条件，得 3 分。根据评分标准，该项满分 7 分，扣 4 分，得 3 分。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益预测合理性方面，指标总分 13 分，评估得分 11 分。具体如下：

1. 收入实现可能性

本项目收入由住院收入、门诊收入、停车位收入和广告收入

构成。

项目主要由泉州市丰泽区卫生健康局建设投资，项目建成后
可以整理新增 床位 450 张，本项目收入由住院收入、门诊收入、
停车位收入和广告收入构成。

(1) 住院收入

考虑目前丰泽区域及街道医院的病床使用数量，以及项目的
建设标准，医 院扩建升级后病人入住率随之增加，故取年周转
次数 20 次，住院费用 5000.00 元/床 ·次，收费金额按照每 3
年 10%递增。

(2) 门诊收入

医院设计日均门诊量为新增医疗床位 450 床 × 4=2200 人次
(门诊量按 1:3 的比例计算)，按全年无休门诊考虑，平均每一
门诊人次收费参照丰泽区区域医院平均水平 150 元，收费金额
按照每 3 年 10%递增。

(3) 停车位租金及管理费收入

项目投入使用后，共计有 200 位，采用智能化收费的模式，
单次平均收费 按照 10 元/次计算，周转率 2.5 次/日 ，收费
按照每 3 年 10%递增。

(4) 广告收入

项目在 医院病房、电梯等区域均设置有广告位，可出租给予
广告公司，年出租广告费用按照 100 万计取，收费按照每 3 年
10%进行递增。

债券存续期内，本项目预计可实现收入 387717.67 万元。

该项目的收益测算工作开展得较为全面，针对政策调整以及
市场环境的动态变化，展现出了一定的适应性与缓冲能力，能够

较好地保障项目收益的稳定性。不过，通过核查可研报告的相关数据发现整体测算仍存在可优化之处。例如：医院日均门诊量的计算，医院设计日均门诊量为新增医疗床位 $450 \text{ 床} \times 4 = 2200$ 人次（门诊量按 1:3 的比例计算）但在实际测算时，正确的计算比例应为 1:4，此时得出的日均门诊量应为 $450 \times 4 = 1800$ 人次。

综上所述，该项总分 6 分，扣 1 分，得 5 分。

2. 成本控制措施有效性

本项目运营期间预期支出主要由人员工资、卫生材料、药品及相关耗材费用、维修费、管理费用和折旧摊销费构成。各项支出具体测算过程如下：

（1）卫生材料、药品及相关耗材费用：

卫生材料、药品及相关耗材费用按照年收入的 38% 计取。

（2）工资及福利费用

项目定员共 370 人，其中医护人员 320 人，办公及后勤员工 50 人，医护人员平均工资按照 6 万元/年计取，办公及后勤员工平均工资按照 4 万元/年计取，福利费用按照工资的 14% 计算。

（3）修理费

按照固定资产中设备的原值的 1.0% 计算。

（4）其他管理费用

其他管理费用主要为管理费用和提取医疗风险基金，分别按照收入的 3% 和 1.0% 计。

（5）折旧及摊销费

固定资产主要包括房屋、建筑，折旧按 30 年，残值率为 5%，

土地按成本模式转入无形资产进行折旧。

综上所述，本项目在债券存续期内产生运营成本 240232.56 万元，因此该项目的成本测算较为充分，得 2 分；尽管成本的测算均按照标准进行，但是没有成本控制措施，扣 1 分。根据评分标准，该项满分 7 分，扣 1 分，得 6 分。

(五) 债券需求合理性

债券需求合理性方面，指标总分 16 分，评估得分 16 分。具体如下：

1. 资金需求合理性

本项目总投资 65,109.04 万元，其中申请专项债券 52000.00 万元其中：工程建设费用 47161.57 万元，工程建设其他费用 8502.35 万元，预备费 4453.11 万元，建设期利息 2278.00 万元，专项债券发行费 53.35 万元。本项目分年投资计划如下：

项目的收益构成：本项目收入由住院收入、门诊收入、停车位收入和广告收入构成。

专项债券申报额度经过科学论证，本项目总投资 65,109.04 万元，项目营业收入主要由住院收入、门诊收入、停车位收入和广告收入构成。存续期内收入合计为 387717.67 万元。项目投入产出比为 $65109.04/387717.67=0.17$ 投入产出比值越小，表明经济效果越好。因此，本项目投入产出比合理，债券资金需求合理，得 3 分；申报额度测算依据充分，得 2 分；项目本息覆盖倍数为 1.27 倍，并且申报额度与项目收益能够实现平衡，债券存续期内各年度现金流情况明细如附件 1 所示，得 4 分。综上所述，根

据评分标准，该项满分 11 分，得 11 分。

2. 资金使用计划合理性

该项目资金使用计划较为合理。从投资估算来看，项目总投资 65,109.04 万元，其中工程建设费用、工程建设其他费用、预备费等各项构成明确，专项债券资金 48500 万元占比 77.66%，其余资金由本级财政拨款，比例合理且来源清晰。分年投资计划依据项目建设进度制定，如 2024 年安排 19856.35 万元用于建安工程费等各项支出，后续年份也有相应合理规划，确保项目有序推进。资金用途方面，专项债券资金专款专用，用于项目建设，对应形成的资产和收入按规定使用，有效保障项目实施与收益匹配。同时，在项目运营期，对收入和支出也有相关规划，运营收入用于覆盖运营成本、偿还债券本息等，使资金在项目全生命周期内得到有效配置和平衡，充分体现了资金使用计划的科学性与合理性。根据评分标准，该项满分 5 分，得 5 分。

（六）偿债计划可行性和风险点

偿债计划可行性和风险点方面，指标总分 12 分，评估得分 12 分。具体如下：

1. 偿债计划可行性

本项目为专项债新增项目，拟通过发行专项债券筹集资金共计 48500 万元，其中，2024 年计划通过发行 20 年期专项债券融资 18500 万元，其中计划于本期发行 7750 万元；并计划于 2025 年通过发行 20 年期专项债融资 15000 万元、2026 年通过发行 20 年期专项债融资 15000 万元。从客观、谨慎角度出发，拟发行的

20年期专项债券利率参考近期国债收益率平均值并适当上浮，均按3.40%进行测算；专项债券发行费率为0.11%。本项目全生命周期内还本付息情况如下：

应付债务本息表

单位：人民币万元

年度	期初本金 余额	本年募集 资金	本年偿还 本金	期末本金 余额	本年应付 利息	本年还本 付息合计
往期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024	0.00	18,500.00	0.00	18,500.00	0.00	0.00
2025	18,500.00	15,000.00	0.00	33,500.00	884.00	884.00
2026	33,500.00	15,000.00	0.00	48,500.00	1,394.00	1,394.00
2027	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2028	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2029	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2030	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2031	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2032	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2033	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2034	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2035	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2036	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2037	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2038	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2039	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2040	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2041	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2042	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2043	48,500.00	0.00	0.00	48,500.00	1,649.00	1,649.00
2044	48,500.00	0.00	18,500.00	30,000.00	1,649.00	20,149.00

年度	期初本金 余额	本年募集 资金	本年偿还 本金	期末本金 余额	本年应付 利息	本年还本 付息合计
2045	30,000.00	0.00	15,000.00	15,000.00	765.00	15,765.00
2046	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	255.00	15,255.00
合计		48,500.00	48,500.00		32,980.00	81,480.00

综上，项目建成后的专项收入、政府基金性收入和政府补贴收入作为债券还本付息的资金来源。因此，经过前期专业论证，该项目偿债保障性高，偿债计划可行。按照评分标准，该项满分6分，得6分。

2. 风险控制有效性

(1) 市场风险及控制措施

市场风险：在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

(2) 财务风险及控制措施

财务风险：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（3）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平和可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（4）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施：项目单位密切关注经营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

综上，该项目各实施单位对项目存在的风险了解全面并且针对性地制定了有效的过程控制措施，根据评分标准，该项满分 6 分，得 6 分。

（七）绩效目标合理性

绩效目标合理性方面，指标总分 12 分，评估得分 11 分。具体如下：

1. 目标明确性

本次事前绩效评估遵循财预〔2021〕61号文的指标框架，严格依照福建省事前绩效评估管理办法的相关原则开展工作，秉持“注重规范、突出效果”的理念精心设计本项目的个性评价指标。通过此举，有力保障了绩效目标具备可评估性、可量化性以及能够切实应用于指导项目实施阶段的绩效评价工作。

该项目的绩效目标设定清晰明确，与部门的长期战略规划以及年度工作任务目标高度契合，其编制内容也完全符合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号文）的政策要求，与项目本身的具体内容有着紧密且深入的关联性。

综上所述，根据评分标准，该项满分6分，得6分。

2. 目标合理性

根据财政部印发的《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》，本项目绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标，详见附件3。

根据丰泽区卫生健康局提供的绩效目标表可知，该项目的质量指标设置成了“8家中心、疾控妇幼整体建设完成情况”，而该设置所依据的是“项目建设是否验收”这一条件。此项绩效指标设置在本质上更倾向于体现项目推进的时效性，难以精准地反映项目实际的质量状况，可将质量指标变更为“8家中心、疾控妇幼的验收合格率情况”，能更好地聚焦于验收环节中各相关建设内容达到既定质量标准的程度，从而切实对项目质量进行有效衡量。根据评分规则，该项满分6分，扣1分，得5分。

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项

1. 严格执行债券资金管理制度

项目主管部门、项目单位如实、准确制定项目收益和融资平衡方案，合理评估专项债券对应的项目风险，切实履行项目管理责任。收到债券资金后，严格按照财政部和行业主管部门有关要求使用专项债券资金，确保专项债券专款专用。

2. 强化对应资产管理

项目主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理，严禁将专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。

五、总体结论

评估小组通过对前述 7 个一级指标、15 个二级指标评分的分析评估，全面评估该项目的预期绩效情况，评估总分 89.5 分。

本项目系民生工程范畴，其建设与国民经济和社会发展规划相契合，对消费经济发展起着基础性作用，并有助于推动地区经济进步。此项目处于政府专项债券支持范围内，成熟度良好，运营收入及项目成本支出预估尚属合理，债券需求正当，偿债规划具备可行性，偿债风险总体处于可控状态。不过，在资金来源渠道及资金按时足额到位的可行性方面存在短板。借助资料调研、社会调研、成本效益剖析以及对比分析等手段对项目展开评估，综合考量项目绩效目标与实际情形后可知，项目预期绩效达成的可能性较大，债券资金偿还风险能够把控，符合《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）相关规定。综合绩效评估结果为“建议调整后支持”，意即需对资金来源等薄弱环节加以完善与优化，以保障项目后续的顺利推进与稳健运

营，使其在民生改善与区域经济发展中发挥更为积极有效的作用。

六、问题与建议

（一）存在的主要问题

1. 项目其他资金来源与到位状况存在不确定性

目前，该项目资金供应主要依赖专项债资金，尚未获得其他财政补贴及自筹等资金，资金来源结构较为单一。资金来源的单一性及其他资金的不确定性，可能对项目的整体实施进度、资源配置策略及风险管理预案等方面产生潜在的影响，亟待基于专业视角与系统思维进行深入研讨并制定周全的应对举措。

2. 项目收入校对有待进一步完善

在项目的可研报告里，在门诊收入测算方面，涉及门诊量与新增医疗床位人次测算时出现差异状况。项目可研报告按照 $450 \text{床} \times 4 = 2200 \text{人次}$ （门诊量按 1:3）的计算比例、计算结果均有误，正确的计算应当是 $450 \text{床} \times 4 = 1800 \text{人次}$ ，（门诊量按 1:4 的比例计算）。

3. 项目缺少成本控制措施

本项目虽已着手对相关成本支出展开了一定程度的测算工作，然而在具体的推进过程中，却并未制定出详尽且具有可操作性的实施计划。由于缺乏明确的规划与安排，无法构建起科学有效的成本控制方法体系，难以精准把控成本变动因素，在成本管理上存在漏洞与不足。

（二）建议

1. 强化资金筹集规划与监控

项目发起方深入评估自身资金实力与资源网络，制定多套自筹资金筹集方案，包括吸引战略合作伙伴投资、申请相关行业扶持基金、开展内部融资等，并对各方案进行风险评估与收益预测，选择最优方案并明确实施步骤与时间节点。同时建立自筹资金筹集进度监控机制，定期梳理与分析资金筹集情况，若与预期进度偏差较大，及时调整策略或启动备用方案，加强与潜在资金提供方的沟通协调，确保自筹资金按时足额到位。

2. 完善项目收入校对

首先，重新核对门诊量与新增医疗床位人次计算依据，组织专业人员复查原始数据，确保数据准确无误。对于门诊量按 1:3 比例计算及床位人次算法有误，统一标准，以正确公式重新测算。同时，在后续工作中建立双人审核制度，一方核算一方复查，杜绝此类错误再次出现，保障项目收入测算精准可靠。

3. 建立健全成本控制体系

根据项目成本测算结果，制定详细成本控制实施计划，将总成本分解到各子项目、建设阶段及责任部门或人员，明确各阶段、环节成本控制目标与责任人，建立成本控制目标责任制，对项目成本实时监控与动态管理。定期分析评估成本执行情况，及时发现偏差并采取纠偏措施，如优化设计方案、调整材料采购计划、加强施工过程管理等，确保项目成本可控，实现成本效益最大化。

附件 1 项目收入、税金及附加表

单位：万元

序号	项目名称	合计	建设期 36个月	运营期																			
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	门诊收入	260072.98		7884.00	8869.50	9855.00	10840.50	10840.50	10840.50	11924.55	11924.55	11924.55	13117.01	13117.01	13117.01	14428.71	14428.71	14428.71	15871.58	15871.58	15871.58	17458.73	17458.73
	收入(元/次)			150.00	150.00	150.00	165.00	165.00	165.00	181.50	181.50	181.50	199.65	199.65	199.65	219.62	219.62	219.62	241.58	241.58	241.58	265.73	265.73
	接诊比例			80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	门诊量(天)			1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00
2	住院收入	120104.78		4500.00	4500.00	4500.00	4950.00	4950.00	4950.00	5445.00	5445.00	5445.00	5989.50	5989.50	5989.50	6588.45	6588.45	6588.45	7247.30	7247.30	7247.30	7972.02	7972.02
	单次住院费用(元/次·床位)			5000.00	5000.00	5000.00	5500.00	5500.00	5500.00	6050.00	6050.00	6050.00	6655.00	6655.00	6655.00	7320.50	7320.50	7320.50	8052.55	8052.55	8052.55	8857.81	8857.81
	周转次数			20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	病床数(位)			450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450
3	广告收入(万元/年)	2669.00		100.00	100.00	100.00	110.00	110.00	110.00	121.00	121.00	121.00	133.10	133.10	133.10	146.41	146.41	146.41	161.05	161.05	161.05	177.16	177.16
4	停车位租金及管理费收入	4870.92		182.50	182.50	182.50	200.75	200.75	200.75	220.83	220.83	220.83	242.91	242.91	242.91	267.20	267.20	267.20	293.92	293.92	293.92	323.31	323.31
	单价(元/次)			10.00	10.00	10.00	11.00	11.00	11.00	12.10	12.10	12.10	13.31	13.31	13.31	14.64	14.64	14.64	16.11	16.11	16.11	17.72	17.72
	周转率(次/日)			2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
	出租车位数量(位)			200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
3	项目收入合计	387717.67		12666.50	13652.00	14637.50	16101.25	16101.25	16101.25	17711.38	17711.38	17711.38	19482.51	19482.51	19482.51	21430.76	21430.76	21430.76	23573.84	23573.84	23573.84	25931.22	25931.22
4	税金的附加	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1	增值税	/		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	消费税	/		/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

序号	项目名称	合计	建设期	运营期																			
			36个月	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.3	城市维护建设税	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	教育费附加	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

附件 2 总成本费用表

单位：万元

序号	项目名称	建设期	运营期																				
		36 个月	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	工资及福利费		2416.80	2690.40	2964.00	2964.00	2964.00	3260.40	3260.40	3260.40	3260.40	3260.40	3586.44	3586.44	3586.44	3586.44	3586.44	3945.08	3945.08	3945.08	3945.08	3945.08	
2	卫生材料、药品费用		4813.27	5187.76	5562.25	6118.48	6118.48	6118.48	6730.32	6730.32	6730.32	7403.35	7403.35	7403.35	8143.69	8143.69	8143.69	8958.06	8958.06	8958.06	9853.87	9853.87	
3	维修费		471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	471.62	
4	其他费用		506.66	546.08	585.50	644.05	644.05	644.05	708.46	708.46	708.46	779.30	779.30	779.30	857.23	857.23	857.23	942.95	942.95	942.95	1037.25	1037.25	
4.1	管理费用		380.00	409.56	439.13	483.04	483.04	483.04	531.34	531.34	531.34	584.48	584.48	584.48	642.92	642.92	642.92	707.22	707.22	707.22	777.94	777.94	
4.2	医疗风险基金		126.67	136.52	146.38	161.01	161.01	161.01	177.11	177.11	177.11	194.83	194.83	194.83	214.31	214.31	214.31	235.74	235.74	235.74	259.31	259.31	
5	经营成本		8208.35	8895.86	9583.37	10198.14	10198.14	10494.54	11170.79	11170.79	11170.79	11914.67	12240.71	12240.71	13058.98	13058.98	13058.98	14317.71	14317.71	14317.71	15307.81	15307.81	
6	折旧费用		2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	2894.20	1974.52	1974.52	1974.52	1974.52	1974.52	1702.26	681.29	681.29	681.29	681.29	
7	摊销费用		1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	1349.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	利息支出		1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	800.00	1664.00	1664.00	1664.00	1664.00	1568.00	1120.00	480.00
9	总成本费用		14115.99	14803.50	15491.01	16105.78	16105.78	16402.18	17078.43	17078.43	17078.43	17822.31	15879.23	15879.23	16697.50	15833.50	16697.50	17683.97	16663.00	16567.00	17109.10	16469.10	
	其中：固定成本		5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	5907.64	3638.52	3638.52	3638.52	2774.52	3638.52	3366.26	2345.29	2249.29	1801.29	1161.29	
	可变成 本		8208.35	8895.86	9583.37	10198.14	10198.14	10494.54	11170.79	11170.79	11170.79	11914.67	12240.71	12240.71	13058.98	13058.98	13058.98	14317.71	14317.71	14317.71	15307.81	15307.81	

附件3 债券存续期内各年度现金流情况表

序号	项目	公式	合计	往期	建设期			运营期								
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	一、建设资金来源	$A=H+I+J+K+L+M$	62448.38	0.00	19856.35	22736.50	19855.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（一）财政安排资金	H	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：上级财政补助	H1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：本级财政预算资金	H2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）单位自筹资金	I	13948.38	0.00	1356.35	7736.50	4855.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）地方政府专项债券	J	48500.00	0.00	18500.00	15000.00	15000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：用于资本金	K	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（四）项目单位市场化融资	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：用于资本金（政策性开发性金融工具）	M	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	二、项目建设支出	B	62448.38	0.00	19856.35	22736.50	19855.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（一）项目建设成本（不含财务费用）	N	60117.03	0.00	19836.00	21836.00	18445.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）财务费用——专项债券付息	O	2278.00	0.00	0.00	884.00	1394.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）财务费用——市场化融资付息	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	项目	公式	合计	往期	建设期			运营期								
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(四)财务费用——专项债发行费	Q	53.35	0.00	20.35	16.50	16.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	三、项目运营预期收入	C=R+S+T	448150.98	0.00	0.00	0.00	0.00	16791.00	16791.00	16791.00	18470.10	18470.10	18470.10	20317.11	20317.11	20317.11
1.1	(一) 财政补贴收入	R	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	(二) 项目自身经营收入	S	448150.98	0.00	0.00	0.00	0.00	16791.00	16791.00	16791.00	18470.10	18470.10	18470.10	20317.11	20317.11	20317.11
1.3	(三) 其他收入	T	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	四、项目运营支出	D	314864.89	0.00	0.00	0.00	0.00	12517.90	12517.90	12517.90	13507.68	13507.68	13507.68	14596.43	14596.43	14596.43
4.1	(一) 项目运营成本 (不含财务费用)	U	284162.89	0.00	0.00	0.00	0.00	10868.90	10868.90	10868.90	11858.68	11858.68	11858.68	12947.43	12947.43	12947.43
4.2	(二) 财务费用-专项债券利息	V	30702.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00
4.3	(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	(四) 其他运营支出	X	0.00													
5	五、专项债券还本	K=E	48500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	六、市场化融资还本	L=F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	七、资金平衡情况	G	84786.09	0.00	0.00	0.00	0.00	4273.10	4273.10	4273.10	4962.42	4962.42	4962.42	5720.68	5720.68	5720.68
7.1	1.项目期的期初资金	N		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4273.10	8546.19	12819.29	17781.71	22744.13	27706.55	33427.24	39147.92
7.2	2.项目期内现金变动	0=A+C-B-D-K-L		0.00	0.00	0.00	0.00	4273.10	4273.10	4273.10	4962.42	4962.42	4962.42	5720.68	5720.68	5720.68

序号	项目	公式	合计	往期	建设期			运营期								
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.3	3.项目期的期末资金	$P=N+O$		0.00	0.00	0.00	0.00	4273.10	8546.19	12819.29	17781.71	22744.13	27706.55	33427.24	39147.92	44868.60
8	所有融资本息覆盖倍数	$Q=(A+C-B-D+O+P)/(O+P+V+W+E+F)$	2.04													
9	专项债资金本息覆盖倍数	$R=(A+C-B-D+O+V)/(O+V+E)$	2.04													

续上表：

序号	项目	公式	合计	运营期										
				2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
				13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	一、建设资金来源	A=H+I+J+K+L+M	62448.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（一）财政安排资金	H	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：上级财政补助	H1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：本级财政预算资金	H2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）单位自筹资金	I	13948.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）地方政府专项债券	J	48500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：用于资本金	K	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（四）项目单位市场化融资	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：用于资本金（政策性开发性金融工具）	M	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	二、项目建设支出	B	62448.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（一）项目建设成本（不含财务费用）	N	60117.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）财务费用——专项债券付息	O	2278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）财务费用——市场化融资付息	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	（四）财务费用——专项债发行费	Q	53.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	三、项目运营预期收入	C=R+S+T	448150.98	22348.82	22348.82	22348.82	24583.70	24583.70	24583.70	27042.07	27042.07	27042.07	29746.28	29746.28
1.1	（一）财政补贴收入	R	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	（二）项目自身经营收入	S	448150.98	22348.82	22348.82	22348.82	24583.70	24583.70	24583.70	27042.07	27042.07	27042.07	29746.28	29746.28

序号	项目	公式	合计	运营期										
				2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
				13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.3	(三) 其他收入	T	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	四、项目运营支出	D	314864.89	15794.05	15794.05	15794.05	17111.44	17111.44	17111.44	18560.56	18560.56	18560.56	19491.60	19109.10
4.1	(一) 项目运营成本(不含财务费用)	U	284162.89	14145.05	14145.05	14145.05	15462.44	15462.44	15462.44	16911.56	16911.56	16911.56	18726.60	18854.10
4.2	(二) 财务费用-专项债券利息	V	30702.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	1649.00	255.00
4.3	(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	(四) 其他运营支出	X	0.00											
5	五、专项债券还本	K=E	48500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18500.00	15000.00	15000.00
6	六、市场化融资还本	L=F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	七、资金平衡情况	G	84786.09	6554.77	6554.77	6554.77	7472.26	7472.26	7472.26	8481.51	8481.51	-10018.49	-4745.32	-4362.82
7.1	1.项目期的期初资金	N		44868.60	51423.37	57978.14	64532.91	72005.18	79477.44	86949.71	95431.22	103912.73	93894.24	89148.91
7.2	2.项目期内现金变动	O=A+C-B-D-K-L		6554.77	6554.77	6554.77	7472.26	7472.26	7472.26	8481.51	8481.51	-10018.49	-4745.32	-4362.82
7.3	3.项目期的期末资金	P=N+O		51423.37	57978.14	64532.91	72005.18	79477.44	86949.71	95431.22	103912.73	93894.24	89148.91	84786.09
8	所有融资本息覆盖倍数	$Q=(A+C-B-D+O+P)/(O+P+V+W+E+F)$	2.04											
9	专项债资金本息覆盖倍数	$R=(A+C-B-D+O+V)/(O+V+E)$	2.04											

丰泽区公共卫生服务能力提升工程项目项目绩效目标表

绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	设置依据	指标计算公式或方法	评分标准	指标性质	指标方向	2024年半年目标值	2024年目标值	计量单位
绩效指标	成本指标	经济成本指标	经济发展效益	提高居民收入、生活质量产生积极影响	产生经济效益	产生经济效益	产生经济效益	正向	大于等于	1300	7750	万
	产出指标	数量指标	8家中心、疾控妇幼整体水平提升	提升全区医疗服务水平	提升全区医疗服务水平	提升全区医疗服务水平	提升全区医疗服务水平	正向	大于等于	3	10	家
		质量指标	8家中心、疾控妇幼整体建设完成情况	8家中心、疾控妇幼整体建设完成情况	项目建设是否验收	8家中心、疾控妇幼整体建设完成情况	项目建设是否验收	正向	大于等于	100	100	%
		时效指标	项目资金按时拨付到位	按照项目进度,及时拨付项目资金	按照项目进度拨付款项	按照项目进度拨付款项	是否及时拨付	正向	大于等于	100	100	%

丰泽区公共卫生服务能力提升工程项目项目绩效目标表

绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	设置依据	指标计算公式或方法	评分标准	指标性质	指标方向	2024年半年目标值	2024年目标值	计量单位
	效益指标	社会效益指标	对所在地居民收入、生活水平和生活质量、当地居民就业以及项目建设地基础设施、社会服务容量和城市化进程均有积极影响	提升社会医疗服务水平,辖区内群众健康水平上升	是否缓解医疗资源紧张问题	提升社会医疗服务水平	是否缓解医疗资源紧张问题	定性	等于	力争北峰、城东2024年投入使用,华大12月底开工建设	力争北峰、城东2024年投入使用,华大12月底开工建设	力争北峰、城东2024年投入使用,华大12月底开工建设
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	收到投诉件数量	收到投诉件数量	收到投诉件数量	收到投诉件数量	反向	小于等于	0	0	件