

宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2023〕39号

宝鸡市财政预算评审中心 关于宝鸡市中心医院港务区分院建设项目 (专项债券)的事中绩效监控报告

市财政局:

根据《宝鸡市财政局关于开展2023年度事中绩效监控和事后续效评价工作的通知》(宝市财办绩〔2023〕21号)、《宝鸡市财政预算评审中心关于印发2023年重点项目事中绩效监控的实施方案的通知》(宝市财评字〔2023〕33号)等文件要求,在宝鸡市中心医院自评的基础上,我中心组织对宝鸡市中心医院港务区分院建设项目(专项债券)开展了事中绩效监控,现将监控情况报告如下。

一、基本情况

(一)项目概况

4

5

6

7

1. 项目名称：宝鸡市中心医院港务区分院建设项目

2. 主管部门：宝鸡市卫生健康委员会

3. 实施单位：宝鸡市中心医院

4. 项目投资：根据宝鸡市行政审批局关于本项目初步设计的批复(宝审服投发[2020]63号)，项目概算总投资 172,017.78 万元（不含土地费），其中：工程费用 148,101.49 万元、工程建设其他费用为 9,712.98 万元、基本预备费用为 14,203.31 元。

5. 资金来源：

项目总投资 172,017.78 万元，其中：自有资本金 57,317.78 万元，占总投资 33.32%；通过申请专项债券方式筹措资金 102,600.00 万元，占总投资的 59.64%；财政专项拨款 12,100 万元，占总投资的 7.03%。

（二）项目专项债券发行情况

本项目发行社会事业专项债券 102,600.00 万元，其中 2021 年发行 29,900.00 万元，2022 年发行 60,100.00 万元，2023 年发行 12,600.00 万元，详见下表：

发行年份	发行金额(万元)	发行期限	实际利率	付息方式
2021 年	29,900.00	15	3.52%	每半年
2022 年	60,100.00	15	3.22%	每半年
2023 年	12,600.00	20	3.18%	每半年
合计	102,600.00			

(三) 项目建设内容

项目位于宝鸡市港务区凤凰桥北，西环路以东，河堤路以北，西宝高速公路以南片区，新建的宝鸡市中心医院港务区分院，规划总用地面积 210 亩，总建筑面积 208,837.70 平方米。项目划分为南北两个功能区域，南区为医疗主诊区、北区为康复科教区。

南区总建筑面积 161,238.50 平方米，其中地上建筑面积 108,466.40 平方米、地下建筑面积 52,722.10 平方米，主要新建：（1）门诊医技综合楼，地上 4 层，建筑面积 52,510.80 平方米；（2）住院楼，地上 16 层，建筑面积 42,511.00 平方米；（3）急诊急救中心，地上 2 层，建筑面积 4,803.60 平方米；（4）妇女儿童中心，地上 2 层，建筑面积 4,803.60 平方米；（5）医疗架空连廊，地上 2 层，层底架空，建筑面积 3,837.40 平方米。

北区总建筑面积 47,009.20 平方米，其中地上建筑面积 33,099.00 平方米，地下建筑面积 13,910.20 平方米，由主楼和裙楼组成，主楼地上 8 层、裙楼地上 2 层，主要建设康复治疗中心、慢病管理专区、博士后创新中心、科研教学中心、体检中心血透中心、后勤保障用房，地下 1 层设置车库、洗地中心、人防工程、餐饮中心、后勤设备用房及库房等。

地下室为南区北区整体联通共用，布置污水处理站、生活及医疗垃圾暂存间、人防医院、地下车库、设备机房（供配电、

锅炉、中央空调等)、太平间、药房库房等。

高压氧仓建筑面积 590.00 平方米,整栋建筑地上 1 层;附属配套设施建设室外管网,包括给水管网、污水管网、雨水管网、室外消火栓管网、电力管沟、医气管网等,同时进行场地道路硬化、绿化园林、室外亮化工程、地上车位、液氧站、洗地中心、直升机停机坪等附属设施。

(四) 项目融资平衡情况

根据项目专项债券实施方案,宝鸡市中心医院港务区分院项目投入运营后,可新增 1000 张床位,预计每年新增出院人数约 58.00 万人次至 60.00 万人次,预计每年新增门诊人数 4.00 万人次。按照近三年门急诊人均花费 0.0252 万元、住院人均花费 1.1861 万元进行效益测算,项目存续期内收益可达到 207,764.32 万元。按照预计条件的资金测算平衡结果,项目存续期内可达到的偿债资金覆盖率为 1.38 倍,还本付息资金有较充分保障。

二、绩效监控工作开展情况

(一) 监控依据

1. 中央和省、市地方政府债券管理、预算绩效管理相关政策文件;

2. 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);

3. 《宝鸡市财政局关于开展 2023 年度事中绩效监控和事后

绩效评价工作的通知》（宝市财办绩〔2023〕21号）；

4. 宝鸡市财政局《关于下达宝鸡市中心医院2023年专项债券资金的通知》（宝市财办发〔2023〕24号）等资金文件；

5. 项目实施单位及财政部门提供的相关资料，包括项目专项债券实施方案、项目前期手续、资金到账及资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；

6. 工作组通过现场调查、核实等获取的资料；

7. 其他相关资料。

（二）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（三）监控方法

在项目单位自我监控评价的基础上，中心成立工作组，采取听取汇报、实地察看、调取资料等方式，跟踪分析项目实施进度、专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法，用定量分析和定性分析相结合的方式，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（四）监控的局限性

尽管工作组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于监控时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是监控工作人员知

识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是本项目专项债券实施方案确定的绩效目标主要为项目运营后预计实现的绩效指标，但本项目目前尚在建设期，绩效监控时只能依据项目专项债券实施方案、施工合同等，设计项目建设期绩效目标进行跟踪分析。

三、绩效监控分析

（一）项目实施进度

根据本项目立项批复文件、专项债券实施方案等，项目建设期为42个月（2021年11月至2025年5月），具体分为以下几个阶段：①2021年10月15日进场，完成了用地清表平整，协调迁坟、拆除地面附着物和临建搭设、水电接驳等开工前的准备工作。②2021年11月20日正式开工建设，2022年7月15日康复科教楼主体结构率先实现封顶，9月21日南区医疗综合楼主体结构封顶，标志着项目主体工程全面结束，提前3个月完成年度进度计划进入二次结构和安装阶段施工。③截至2023年7月30日中期监控日，主要进行外立面装饰和电主设备安装施工，同步穿插展开室内装修施工，并展开电梯、医用气体、净化、物流、智能化、亮化等专项施工。港务区分院工程除主体工程及二次结构、机电主干管线已全部完成外，其余第一批18台电梯安装已完成，幕墙工程完成70%；室外管廊工程完成60%；市港务区分院工程已完成二次结构施工与外幕墙安装，污水处理站完成

60%，机电安装完成75%，钢结构及屋面铝板完成50%，外墙装饰完成60%，室内电梯安装完成60%。

本项目在项目建设领导小组和市卫健委项目建设专班的指导下，项目工程部分经招标由中建三局集团有限公司承建，监理单位为西安四方建设监理有限公司。该项目预计2024年5月完工，比计划完工日期2025年5月提前12个月。综上分析，本项目工程建设进度快于原定项目建设进度要求。

(二) 债券资金拨付进度

截至2023年7月31日，本项目共到位专项债券资金102,600万元。其中：申请2021年度陕西省政府专项债券第四十四期29,900万元，于2021年12月底到账；申请2022年度陕西省政府专项债券二十七期60,100万元，于2022年7月底到账；申请2023年度陕西省政府专项债券十七期12,600万元，于2023年4月底到账。专项债券资金到位率100%。

(三) 债券资金支出进度

截至2023年7月31日，本项目专项债券结余资金为51,446.49万元。专项债券资金实际支付情况详见下表(见下页)：

中心医院港务区医院截止 2023 年 7 月 31 日专项债券资金使用情况

单位：万元

序号	到位债券资金		支出债券资金		债券 资金 支付 率	结余资金	
	日期	金额	日期	金额		共管户	指挥部户
1	2021 年 12 月	29,900.00	2022 年 1-12 月	38,872.06	43.19%	45,151.82	6,294.67
2	2022 年 7 月	60,100.00					
3	2023 年 4 月	12,600.00	2023 年 1-7 月	12,281.45	97.47%		
	合计	102,600.00		51,153.51	49.86%	51,446.49	

（四）工程款支付情况

截至 2023 年 7 月 31 日，中建三局集团有限公司本项目实际完成投资 80,144.98 万元。根据合同约定按实际完成进度的 70% 支付工程进度款，项目应付总资金为 57,709.95 万元，扣安全文明措施费、扣甲供材、防水卷材后，实际支付资金 54,127.64 万元。根据宝鸡市中心医院港务区分院项目工程施工合同约定，工程签约合同价为 140,498.89 万元，截至 2023 年 7 月 31 日，实际完成投资 80,144.98 万元，完成率 57.04%。明细支出情况详见附件 1《工程款支付情况汇总表》。

（五）债券利息支付情况

截至 2023 年 7 月 31 日债券利息全部按期（每半年）支付，

共支付债券利息 3,613.32 万元，明细如下：

中心医院港务区分院债券利息支付明细

单位：万元

序号	凭证号	债券利息	利息区间
1	2022 年 7 月记 425 号	559.16	2022 年上半年利息
2	2022 年 12 月记 347 号	1,560.03	2022 年下半年利息
3	2023 年 8 月记 6 号	1,493.92	2023 年上半年利息
	合计	3,613.12	

(六) 绩效目标实现程度

截至绩效监控之日，本项目尚处在建设期。依据项目专项债券实施方案、项目工程施工合同等主要条款以及专项债券项目资金绩效管理相关规定，本次绩效监控主要依据以下指标对项目建设期绩效目标实现情况进行监控分析：

1.管理指标

①专项债券管理

(1) 项目年度发债金额与当年实际需要的匹配度。2023 年度发行专项债券 12,600.00 万元，已支付 12,281.45 万元，年度发债金额与实际需要基本匹配。

(2) 专项债年度资金支付率。2023 年专项债资金支付率为 97.47%，接近 100% 支付率。

(3) 专项债资金使用合规性。本项目专项债券资金使用符合规定用途，债券资金支付由项目单位、主管部门、财政部门、

金融机构四方审核签字，程序符合相关规定。

(4) 是否存在专项债券资金闲置（超过3个月）。

2022年1月2日至4月29日、2023年2-5月未支出债券资金，存在债券资金闲置时间超过3个月以上的情形；2022年10月31日将51,606.18万元从债券指挥部专户转至四方共管户，存在当年债券资金年末大量滞留未支出加大专项债券实际成本的情形。

(5) 专项债券利息按计划支付。按照债券发行结果公告，债券付息方式为每半年付息一次，共支付债券利息3,613.32万元，全部按期支付。

(6) 资金拨付和支出进度是否与合同约定和项目建设进度匹配。合同约定支付70%工程款，资金拨付首先通过第三方审核施工方申请资金，然后按照审定金额的70%拨付（扣除甲供材、安全文明施工费），资金拨付与合同约定和项目建设进度匹配。

(7) 专项债券资金拨付有完整的审批程序和手续。资金支付根据市中心医院、市卫健委、市财政局、上海浦发银行宝鸡分行签订的四方专项账户监管协议办理，有完整审批流程。

(8) 项目年度预计收支平衡情况。项目实施方案中2018-2020年均收入100,852.24万元，运营成本为95,526.13万元。经查看中心医院2021-2023年（2023年按照1-7月实际收入平均预估）财务报表实际年均收入116,846.66万元，运营

成本 111,933.65 万元，年均收入增幅 15.86%，运营成本增幅 17.18%。根据分析，未来收入上升趋势明显，经过预估研判，未来项目年度收、支达到平衡的可能性较大，但应对照项目实施方案加强运营成本控制。（详见附表-收入、运营成本预估预评判）

②项目组织管理

（1）项目决策手续完备。项目立项符合国家及陕西省、宝鸡市相关规划；按照规定的程序申请设立，发债前已取得必须的初设批复、环评及土地手续，事前经过必要的可行性研究、风险评估依据充分，程序规范。

（2）管理制度健全性。项目单位制定了完善的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（3）制度执行有效性。项目招投标、合同书、技术鉴定等资料齐全并及时归档，内控制度执行有效。

（4）审计、督查、巡视等工作未发现反馈本项目问题。

（5）专项债券信息公开规范性。按照政府信息公开有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”上进行公开，并及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入和更新数据。

2.成本指标

①经济成本

本项目成本指标为初步设计批复投资偏离度 $\pm 10\%$ 。截至绩

效监控之日，项目工程建设尚在施工阶段，项目建设成本按照投资概算进行控制，工程进度款按月依据合同约定支付，防水等材料实行甲供材，资金支付进度与项目建设进度基本匹配。但考虑到债券资金闲置因素后，债券资金实际成本有所增加。

②运营成本

实施方案与实际运营偏离程度。实施方案中 2018-2020 年平均运营成本为 95,526.13 万元。根据 2021-2023 年 7 月财务报表运营成本为 111,933.65 万元，2023 年 1-7 月运营成本增幅 22.00%，2021-2023 年平均运营增幅 17.18%，偏离程度均超过 5%。

③社会成本

截至绩效监控之日，本项目未发生因拖欠农民工工资等引发公众舆情与群体性事件、重大诉讼事件。

④生态环境成本

本项目按照二星级绿色建筑标准进行设计、施工。截至绩效监控之日，项目施工期间未发生污染事件、环保处罚及负面影响。

3.产出指标

①产出数量

年度目标任务完成一致性。该项目 2021 年 11 月 20 日正式开工建设，根据项目建设施工计划 2025 年 5 月底完工，计划工期 42 个月，截至绩效监控之日，工期已过 20 个月，按照工期，

工程建设完成投资进度应为 47.62%。中建三局集团有限公司作为总承包方，工程建设实际完成投资 80,144.98 万元，完成合同价款的 57.04%。据此分析项目投资进度完成较好，预计提前一年完工可能性较大。

②产出质量

截止绩效监控日，通过审阅建设过程项目资料以及和建设单位、施工单位沟通交流，尚未发现影响工程质量的因素。

③产出时效

2023 年年初预算债券资金总额 12,600.00 万元，1-7 月按原项目用途已执行 12,281.45 万元，资金执行率 97.47%。截至 2023 年 7 月 31 号监控日，当年建设目标如期完成，本项目工程建设形象进度达到计划工期要求。

4.效益指标

①经济效益

主要分析实施方案与实际数据一致性。经查看实施方案发现：实施方案收入中“财政补助收入”2018-2020 年均 762.40 万元，并预估以后年度按照 5%递增。经查看 2021-2023 年 7 月中心医院财务报表，无“财政补助收入”科目（详见附表-收入预估），因实施方案预估与实际数据存在不一致情况，对未来经营收益的预估能否完全实现存在一定的不确定性。

②社会效益

本项目建设期社会效益指标为综合效益。项目建设贯彻落

实了市委、市政府作出的市级公立医院东进的重大决策部署，有利于破解市区医疗资源分布不均衡、西强东弱的“瓶颈”问题，有效提升卫生医疗服务能力和重大突发公共卫生事件的能力和医疗资源承载力，社会反响良好。

③生态效益

能够采取措施收集生活污水并排放，能够采取措施降低噪音污染，能够集中收集固体垃圾、废弃物并定期清运，排水排污措施安全环保。

四、绩效监控结论

该项目是 2022 年度省级和市级重点建设项目，项目实施体现了市委、市政府推动市级公立医院东进的重大部署，项目符合专项债券支持领域和方向，项目前期工作、建设管理、资金支付比较规范，专项债券资金支出进度与项目建设进度基本匹配。通过对该项目建设期绩效目标实现程度、目标保障措施等方面情况进行监控分析。**监控结论为：本项目建设期主要绩效目标有可能完成，但必须进一步采取有效措施加快项目建设进度、提高专项债券资金使用效率、加强建设成本控制，同时确保项目建设质量。**

五、存在问题

（一）项目专项债券资金使用效率不高。截至绩效监控之日，项目单位专项债券资金累计支付进度为 49.86%，其中：2022 年债券支付率仅 43.19%，该指标远低于债券发行后年度使用率

100%的项目绩效目标，也不符合专项债券资金使用进度相关政策要求（2022年发行的专项债券在2022年10月底前基本使用完毕）要求，使得大量专项债券资金目前仍然闲置，影响了资金使用效率，加大了债券资金实际成本。

（二）财务管理有待规范。专项债财务核算不规范，会计凭证编制和资金支付未按照资金来源分明细核算，不利于完整、连续、系统的反映和监督地方政府专项债券的资金运动情况。工程款支付缺乏计划目标，虽有第三方公司对项目工程已完工内容跟踪审核，但建设单位对项目应完成内容缺乏计划目标，形象进度不够清晰明确，导致第三方审核缺乏明确评判依据和标准。

（三）项目绩效管理有待加强。本项目作为专项债券项目，申请发债时进行了事前绩效评估，但绩效目标未按照相关规定与专项债券资金同步申报、审核、批复。项目主管部门和项目单位绩效监控责任落得不实，未按相关规定建立专项债券项目资金绩效跟踪监控机制，绩效责任约束作用不强。

六、相关建议

（一）切实加快债券资金支出进度。专项债项目属于政府投资项目，不论是前期谋划还是后期资金使用监管，都涉及众多部门，建议各部门之间协调配合，加快项目推进，避免产生资金闲置，提高专项债券资金使用绩效，充分发挥专项债券扩内需稳增长、调结构惠民生的作用

（二）完善专项债券项目财务核算。项目单位对取得专项债资金和专项债收益会计处理方式应建立专项债项目辅助台账，并体现在财务报表中，以便于厘清项目收益。项目单位要针对单位实际，深入研究专项债券相关的收入、支出类科目、年终结算扣缴专项债券本息费以及年终转账的会计处理，全面反映专项债券的资金运动情况，实现专项债券项目“借、用、管、还”的逐笔监控。

（三）严格专项债券项目资金绩效管理。项目主管部门和实施单位要严格落实《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）相关规定，建立专项债券项目建设期、运营期全生命周期跟踪问效机制，严格绩效目标管理，加强绩效跟踪监测，按年度开展绩效自评，确保项目绩效目标如期实现。

（四）加强工程进度和价款结算管理。项目单位应根据工程计划进度表与施工方申报的已完工项目进行分析比对，按照合同约定支付比例确定支付金额，并按照财政部、住房和城乡建设部联合发布《关于完善建设工程价款结算有关办法的通知》精神，将施工过程按时间或进度节点划分施工周期，对周期内已完成且无争议的工程量（含变更、签证、索赔等）进行价款计算、确认和支付，支付金额不得超出已完工部分对应的批复概（预）算。经双方确认的过程结算文件作为竣工结算文件的组成部分，竣工后原则上不再重复审核。项目竣工后应按规定

及时进行验收和财务决算，确保项目早运营、早收益。

(五) 加强项目后续运营和债务风险管理。本项目有望提前进入运营期，但由于专项债券期限达到 15-20 年，且项目投资规模较大，项目单位要严格履行还债主体责任，研究采取有针对性的措施加强项目运营成本收益管理和债务风险防控，确保项目预期收益实现的可持续性和按时还本付息。

(六) 研究完善专项债券本金偿还方式。根据中共中央办公厅、国务院办公厅关于《做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》精神，对于收入逐年提高、收益呈上升态势，成本能够有效控制的专项债券项目，建议相关部门、项目单位在到期一次性偿还本金方式基础上，鼓励专项债券发行时采取本金分期偿还方式，既确保分期项目收益用于偿债，又平滑债券存续期内偿债压力。

- 附件：1. 项目绩效目标执行监控表
2. 项目收入预估分析表
3. 项目运营成本预估分析表

宝鸡市财政预算评审中心

2023 年 9 月 26 日

附件1:

宝鸡市中心医院港务区分院建设（专项债）项目绩效目标执行监控表

单位名称	宝鸡市中心医院		项目名称	宝鸡市中心医院港务区分院建设（专项债）项目		
实施单位	宝鸡市中心医院		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局（宝市财办债〔2023〕24号）		
资金情况 （万元）	年初预算数		1-7月按原项目用途执行数	1-7月调整为其他用途执行数	1-7月调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	年度资金总额	12,600.00	12,281.45	0	0%	100.00%
	其中：本年一般公共预算					
	其他资金	12,600.00				
	累计下达预算资金总额（分年度实施项目）	102,600.00		51,153.51		49.86%
年度总体目标						
<p>完成二次结构施工（内墙砌筑）；完成通风、给排水、给排水、电器主干管线安装完成100%、通给排水设备、空调设备安 电气主干管安装工程；完成外墙窗安装和外立面装修进度完成85%；钢结构工程完成75%。室外管网工程完成25%；专项公告称进度，其中：电 成钢结构工程；完成室外管网工程；完成电梯、防水卷 材物流传输系统、医疗专项智能系统、建筑节能系统、智慧化系统 、智慧洁净特装系统、高效机房冷源设备、柴油发电 组、楼宇亮化、标识标牌等专项项目</p> <p>年度总体目标完成情况</p> <p>二次结构施工（内墙砌筑、条板墙）完成100%；通风、给排水、电器主干管线安装完成100%、通给排水设备、空调设备安 装90%；外墙窗安装和外立面装修进度完成85%；钢结构工程完成75%。室外管网工程完成25%；专项公告称进度，其中：电 梯到场59台，到场率100%，已安装30台、楼宇亮化完成35%、完成屋面及车库顶板防水施工、完成医疗专项智能系统 、建筑节能系统、智慧化洁净特装系统、高效机房冷源设备、柴油发电机电机组招标，目前正在加工生产阶段，按照合同约 定支付预付款合计3,502.87万元</p>						

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			纠偏措施	
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因	确定能	有可能	完全不可能		
																	保障
			项目年度发债金额与当年实际需要的匹配度	匹配	12,281.45	12,600.00											
			专项债券年度资金支付率	100%	97.47%	100.00%											
			专项债券资金使用合规性	合规	合规	合规											
			是否存在专项债券资金闲置(超过3个月)	否	是	是											
			专项债券利息是否按期支付	是	按期支付	按期支付											
			资金拨付和支出进度是否和合同约定进度一致	是	是	是											
			专项债券资金拨付是否有完整审批程序和手续	是	是	是											
			项目预计收支平衡情况(按照项目收益与融资方案,取近三年实际数据进行评估)	平衡	平衡	平衡											
			项目决策手续完备	完备	完备	完备											



附件2:

宝鸡市中心医院港务区分院专项债项目收入预估分析表

单位:万元

序号	实施方案收入明细						实际经营收入明细					年均收入增幅
	名称	2018年	2019年	2020年	预估收入 平均增幅	年均 收入	2021年	2022年	2023年	收入 平均增幅	年均 收入	
1	门诊收入(万元)	19,769.18	22,901.10	26,938.52	16.74%	23,202.93	30,654.55	26,772.63	33,432.27	8.67%	30,286.48	30.53%
2	住院收入(万元)	72,594.48	76,110.69	79,756.06	4.82%	76,153.74	83,627.55	77,673.72	95,806.11	7.03%	85,702.46	12.54%
3	财政补助收入(万元)	658.82	876	752.38	5.00%	762.40	0.00	0.00	0.00	-33.33%	0.00	-100.00%
4	其他收入(万元)	539.29	688.9	971.31	5.00%	733.17	876.55	1,139.23	557.37	-10.29%	857.72	16.99%
	小计	93,561.77	100,576.69	108,418.27		100,852.24	115,158.65	105,585.58	129,795.75		116,846.66	15.86%

4
5
6

7
8
9

附件3:

宝鸡市中心医院港务区分院专项债项目运营成本预估分析表

单位:万元

序号	名称	实施方案成本明细					实际运营成本明细					年均运营成本增幅
		2018年	2019年	2020年	预估成本平均增幅	年均运营成本	2021年	2022年	2023年	运营平均增幅	年均运营成本	
1	人员经费支出(万元)	36,173.53	39,139.76	43,547.60	9.73%	39,620.30	49,665.24	51,333.07	51,990.60	0.00%	50,996.30	28.71%
2	商服材料支出(万元)	44,692.22	46,431.16	54,522.99	10.66%	48,548.79	59,388.44	56,558.80	64,157.95	0.00%	60,035.06	23.66%
3	维修维护支出(万元)	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	-100.00%
4	其他支出(万元)	6,364.80	6,353.16	6353.16	100.00%	6,357.04	728.49	1,295.91	682.46	0.00%	902.29	-85.81%
	小计	88,230.55	92,924.08	105,423.75		95,526.13	109,782.18	109,187.78	116,831.01		111,933.65	17.18%

100

100