

2022 年山东省济宁市微山县人民医院新院区
专项债券项目实施方案



微山县人民医院
2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

微山县人民医院新院区

（二）项目实施单位

本项目实施单位：微山县人民医院。

（三）项目规划审批

1. 2018 年 3 月 7 日，微山县发展和改革局《关于微山县人民医院新院区项目可行性研究报告的批复》（微发改社会〔2018〕1 号）。

2. 2018 年 2 月 8 日，微山县国土资源局《关于微山县人民医院新院区项目建设用地的预审意见》（微国土预字〔2018〕1 号）。

3. 2018 年 3 月 5 日，微山县规划局《关于微山县人民医院新院区项目的规划意见》。

4. 2018 年 10 月 12 日，微山县环境保护局《关于微山县人民医院新院区环境影响报告书的批复》（微环审〔2018〕3 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

新院区规划设置床位 1,800.00 张，其中医疗床位 1,000.00 张，养老床位 800.00 张。主要建设综合医疗区、后勤办公区和养老康复区三部分，包括门诊、急诊、病房、医技用房、精神卫生中心、疾病感染中心、教学科研、办公综合、养老用房以及地下停车库等，并配套建设给排水、供配电、暖通空调等公用工程，同时建设院区道路、花园、绿化、停车位、污水处理

站等工程。

本项目总用地面积 147,772.49 平方米，总建筑面积 211,050.00 平方米。其中地上建筑面积 171,050.00 平方米，包括综合医疗区建筑面积 110,750.00 平方米，后勤办公区建筑面积 17,050.00 平方米，养老康复区建筑面积 43,250.00 平方米；地下建筑面积 40,000.00 平方米。地下建筑为一层，为车库，设置停车位约 1,200.00 个，地上停车位 600.00 个。

（五）项目建设期限

本项目建设期具体时间为本项目 2020 年 4 月开工建设，2023 年 12 月完工，项目建设期 45 个月。

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）《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （2）《济宁市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （3）《微山县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （4）现行有关的技术经济规范和标准；
- （5）国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- （6）《建设项目经济评价方法与参数》第三版；
- （7）《投资项目可行性研究指南》（试用版）；

- (8) 《全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015-2020年)》(国办发〔2015〕14号)；
- (9) 《国务院关于印发“十三五”深化医药卫生体制改革规划的通知》(国发〔2016〕78号)；
- (10) 《国务院关于印发“十三五”卫生与健康规划的通知》(国发〔2016〕77号)；
- (11) 《国务院关于印发“十三五”推进基本公共服务均等化规划的通知》(国发〔2017〕9号)；
- (12) 《全民健康保障工程建设规划》(发改社会〔2016〕2439号)；
- (13) 《国务院办公厅关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》(国办发〔2015〕33号)；
- (14) 《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》(国办发〔2015〕70号)；
- (15) 《国务院办公厅转发卫生计生委等部门关于推进医疗卫生与养老服务相结合指导意见的通知》(国办发〔2015〕84号)；
- (16) 《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》(国发〔2013〕40号)；
- (17) 山东省人民政府办公厅《关于加快推进我省基层医疗卫生机构综合改革的指导意见》；

(18) 《山东省医疗卫生服务体系规划(2016-2020)》(鲁政办发〔2016〕33号)；

(19) 《济宁市医疗卫生服务体系规划(2016-2020年)》；

(20) 《建筑设计防火规范》(GB 50016-2014)；

(21)《建筑抗震设计规范(附条文说明)》(GB 50011-2010)；

(22) 《济宁市城乡规划管理技术规定》；

(23) 《微山县城城乡规划管理简明技术规定》；

(24)其他有关项目的各种技术资料、项目方案等基础资料。

2. 估算总额

项目计划总投资 120,000.00 万元，(其中：工程费用 111,146.50 万元，工程建设其他费用 4,053.50 万元，预备费 4,800.00 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，项目自筹资金 30,000.00 万元，作为项目资本金投入，占项目总投资的 25%，符合国发[2015]51号《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》的规定，完全能达到资本金比例 20%的要求。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	120,000.00	100%	
一、资本金	30,000.00	25%	
自有资金	30,000.00		
二、债务资金	90,000.00	75%	
专项债券	90,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目主营业务收入为医疗门诊收入、床位收入。

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	医疗门诊收入	床位营业收入	合计
2024 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2025 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2026 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2027 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2028 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2029 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2030 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2031 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2032 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2033 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2034 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2035 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2036 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2037 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2038 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
2039 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00

年度	医疗门诊收入	床位营业收入	合计
2040 年	3,285.00	32,850.00	36,135.00
合计	55,845.00	558,450.00	614,295.00

收入预测方法说明：

年营运收入=门诊收入+床位收入

综合医疗区年门诊人数约为 21.90 万人(日门诊人数约 600 人),
人均门诊费用约为 150.00 元。项目建成后将提供 1800 个床位,根据
目前微山县人民医院的运行情况,每个床位的日费用约为 500.00 元,
因此每个床位年收入约为 18.25 万元。

(二) 运营成本预测

本项目运营成本主要为外购燃料及动力费、工资及福利费、修
理费、其他费用,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	原材料消耗	外购燃料及动 力费	工资及福利费 费用	其他	合计
2024 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2025 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2026 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2027 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2028 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2029 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2030 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2031 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2032 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2033 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2034 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2035 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2036 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2037 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42

年度	原材料消耗	外购燃料及动力费	工资及福利费用	其他	合计
2038 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2039 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
2040 年	10,974.00	2,118.27	1,960.80	361.35	15,414.42
合计	186,558.00	36,010.59	33,333.60	6,142.95	262,045.14

成本预测方法说明：

1、原材料消耗

本项目运营成本主要为外购原材料主要为药材等，根据目前运行情况，门诊药材费用约为 50.00 元/人，病床药材费用约为 5.48 万/年。床。类比目前运行情况，药品包装费用约 15.00 万元/年。因此原辅材料费用约为 10,974.00 万元。

2. 燃料、动力消耗费

电：项目年耗电 2,708.63 万度，电费单价按 0.75 元计，年需电费 2,031.47 万元；水：年需水约 24.80 万吨，水费单价按 3.50 元计，年需水费 86.80 万元。

3. 工资及职工福利费

职工年工资及福利费共计 1,960.80 万元。其中普通职工 70 人，人均年工资 4.00 万元；医护人员 120 人，年人均工资 10.00 万元；管理及财务人员 20 人，年人均工资 12.00 万元。因此工资总额为 1,720.00 万元。此外福利费按工资总额的 14%计，福利费约为 240.80 万元。

4. 其他费用

其他费用包括医疗废物处理费、生活垃圾处理费、排污费、胶片及办公用品费等其他运行过程中产生的费用，此部分费用按营业收入的 1%计，则为 361.35 万元。

（三）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 90,000.00 万元，本次发行 30,000.00 万元，假设年利率 4.00%，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

表 4：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
第 1 年		3,000.00		18,000.00	686.70	686.70
		15,000.00				
第 2 年	18,000.00	12,000.00		30,000.00	1,099.50	1,099.50
第 3 年	30,000.00	30,000.00		60,000.00	3,499.50	3,499.50
第 4 年	60,000.00	30,000.00		90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 5 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 6 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 7 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 8 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 9 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 10 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 11 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 12 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 13 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 14 年	90,000.00			90,000.00	3,499.50	3,499.50
第 15 年	90,000.00		3,000.00	87,000.00	3,499.50	6,499.50
第 16 年	87,000.00		12,000.00	75,000.00	3,388.80	15,388.80
第 17 年	75,000.00		30,000.00	45,000.00	2,976.00	32,976.00
第 18 年	45,000.00		30,000.00	15,000.00	576.00	30,576.00

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
第 19 年	15,000.00			15,000.00	576.00	576.00
第 20 年	15,000.00		15,000.00		576.00	15,576.00
合计		90,000.00	90,000.00		55,372.50	145,372.50

(四) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

(五) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 6。

表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入/成本/税金									
营业收入	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00
营业成本	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42
税金及附加									
息税折旧及摊销前利润	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58
二、折旧和摊销									
总折旧和摊销	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
息税前利润	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58
三、财务费用									
利息支出	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50
总财务费用									
税前利润	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,221.08
四、所得税									
所得税费用	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27
五、净利润	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81	6,915.81

(续) 表 5: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00
营业成本	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
息税前利润	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58	12,720.58
三、财务费用								
利息支出	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,388.80	2,976.00	576.00	576.00	576.00
总财务费用								
税前利润	9,221.08	9,221.08	9,221.08	9,331.78	9,744.58	12,144.58	12,144.58	12,144.58
四、所得税								
所得税费用	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27	2,305.27
五、净利润	6,915.81	6,915.81	6,915.81	7,026.51	7,439.31	9,839.31	9,839.31	9,839.31

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7
		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	614,295.00	-	-	-	-	36,135.00	36,135.00	36,135.00
经营活动支出	262,045.14	-	-	-	-	15,414.42	15,414.42	15,414.42
支付的各项税费								
经营活动产生的现金净额	352,249.86	-	-	-	-	20,720.58	20,720.58	20,720.58
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	120,000.00	48,000.00	12,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-
流动资金支出								
投资活动产生的现金净额	-120,000.00	-48,000.00	-12,000.00	-30,000.00	-30,000.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金 1	30,000.00	30,000.00	-	-	-	-	-	-
资本金 2（专项债券）	90,000.00	18,000.00	12,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-
偿还债券本金	90,000.00	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	50,086.80	-	-	-	-	3,499.50	3,499.50	3,499.50
融资活动产生的现金净额	-20,086.80	48,000.00	12,000.00	30,000.00	30,000.00	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50
四、期末现金	212,163.06	-	-	-	-	17,221.08	17,221.08	17,221.08
五、累计盈余	-	-	-	-	-	17,221.08	34,442.16	51,663.24

(续 1) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	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	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00
经营活动支出	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42
支付的各项税费									
经营活动产生的现金净额	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出									
投资活动产生的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本金 2 (专项债券)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,499.50	3,000.00	12,000.00
融资活动产生的现金净额	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50	-3,499.50	-6,499.50	-15,388.80
四、期末现金	17,221.08	17,221.08	17,221.08	17,221.08	17,221.08	17,221.08	17,221.08	14,221.08	5,331.78
五、累计盈余	86,105.40	103,326.48	120,547.56	137,768.64	154,989.72	172,210.80	189,431.88	203,652.96	208,984.74

(续2) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	17	18	19	20
	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金				
经营活动收入	36,135.00	36,135.00	36,135.00	36,135.00
经营活动支出	15,414.42	15,414.42	15,414.42	15,414.42
支付的各项税费				
经营活动产生的现金净额	20,720.58	20,720.58	20,720.58	20,720.58
二、投资活动产生的现金				
建设成本支出	-	-	-	-
流动资金支出				
投资活动产生的现金净额	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金				
资本金 1	-	-	-	-
资本金 2 (专项债券)	-	-	-	-
偿还债券本金	30,000.00	30,000.00	-	15,000.00
支付债券利息	2,976.00	576.00	576.00	576.00
融资活动产生的现金净额	-32,976.00	-30,576.00	-576.00	-15,576.00
四、期末现金	-12,255.42	-9,855.42	20,144.58	5,144.58
五、累计盈余	196,729.32	186,873.90	207,018.48	212,163.06

（六）其他需要说明的事项

1. 假设本项目计划发行专项债券 90,000.00 万元，2020 年 8 月 7 日已发行 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.69%；根据山东省财政厅文件鲁财债〔2020〕75 号《山东省财政厅关于做好 2020 年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》，将 2020 年 8 月 7 日已发行 2020 年山东省政府新型基础设施建设专项债券（三期）-2020 年山东省政府专项债券（四十六期）高新技术产业升级及园区配套设施建设项目专项债券 10,000.00 万元调整至本项目，期限 20 年，利率 3.81%；将 2020 年 9 月 7 日已发行 2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（七期）-2020 年山东省政府专项债券（五十一期）高新技术产业升级及园区配套设施建设项目专项债券 5,000.00 万元调整至本项目，期限 20 年，利率 3.90%；2021 年 8 月 24 日已发行 12,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.44%；本次发行 30,000.00 万元，利率 4.00%；2023 年发行 30,000.00 万元，利率 4.00%。

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。

（七）小结

本项目收入主要是门诊、床位收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对人民医院新院区营业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 352,249.86 万元，融资本息合计为 145,372.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.42 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表-微山县人民医院新院区建设项目（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	90,000.00	55,372.50	145,372.50	
融资合计	90,000.00	55,372.50	145,372.50	352,249.86
覆盖倍数				2.42

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）与项目建设相关的风险

1. 市场风险

本项目需对市场加强监测和对不确定因素进行分析论证，针对市场风险的特点，制定相关风险规避措施，进一步提高项目市场抗风险能力。

2. 工程风险

项目建设需对工程地质条件、水文条件和工程设计方案进行详

细勘测和分析论证，需重点对工程量增加、投资额增加、建设工期延长等可能问题进行分析论证，并要考虑到项目总体布局和分期建设的规划，做好与后续项目的衔接工作。

3. 资金风险

企业需要制定科学、合理的融资方案，确保资金准确到位，应防止资金链中断、供应不足或因利率变化导致融资成本增加，给项目建设和以后的经营造成不必要的损失。

（二）与项目收益相关的风险

1. 经测算，财务净现值大于零。盈亏平衡分析表明，项目有一定的抗风险能力，该项目从财务分析来看是可行性的。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

微山县人民医院新院区，实施单位为微山县人民医院，本项目资本金 30,000.00 万元，占总投资 25.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 90,000.00 万元，占总投资 75.00%。本项目计划发行专项债券 90,000.00 万元，2020 年 8 月 7 日已发行 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.69%；根据山东省财政厅文件鲁财债〔2020〕75 号《山东省财政厅关于做好 2020 年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》，将 2020 年 8 月 7 日已发行 2020 年山东省政府新型基础设施建设专项债券（三期）-2020 年山东省政府专项债券（四十六期）高新技术产业升级及园区配套设施建设项目专项债券 10,000.00 万元调整至本项目，期限 20 年，利率 3.81%；将 2020 年 9 月 7 日已发行 2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础

设施及民生社会事业发展专项债券（七期）-2020 年山东省政府专项债券（五十一期）高新技术产业升级及园区配套设施建设项目专项债券 5,000.00 万元调整至本项目,期限 20 年,利率 3.90%; 2021 年 8 月 24 日已发行 12,000.00 万元,期限 15 年,利率 3.44%; 本次发行 30,000.00 万元,利率 4.00%; 2023 年发行 30,000.00 万元,利率 4.00%, 用于微山县人民医院新院区建设,建设年限为 45 个月。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国民经济和社会发展规划的要求

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划》指出：“深化医药卫生体制改革，实行医疗、医保、医药联动，推进医药分开，实行分级诊疗，建立覆盖城乡的基本医疗卫生制度和现代医院管理制度。”

（2）符合深化医疗卫生体制改革及医疗卫生服务体系规划要求

《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》确定医疗卫生服务体系目标是：“优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系，为实现 2020 年基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和人民健康水平持续提升奠定坚实的医疗卫生资源基础。”

（3）符合国家公立医院改革及分级诊疗制度建设的精神要求

国务院办公厅《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见

见（国办发〔2015〕33号）指出：“县级公立医院是农村三级医疗卫生服务网络的龙头和城乡医疗卫生服务体系的纽带，推进县级公立医院综合改革是深化医药卫生体制改革、切实缓解群众“看病难、看病贵”问题的关键环节。

（4）符合国家产业政策的要求

国家发展改革委《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正）第三十六条“教育、文化、卫生、体育服务业”中把“医疗卫生服务设施建设”列为鼓励发展的项目，第三十七条“其他服务业”第10款“养老服务”列为鼓励发展的项目。

（5）符合《全民健康保障工程建设规划》的要求

《全民健康保障工程建设规划》提出，要全面加强县级医院业务用房建设，确保每个县（市、区）建好1~2所县级公立医院，提升县域综合服务能力，力争到2020年，每千人口县级医疗机构床位数达到1.8张左右，医疗技术水平能够满足居民的常见病、多发病诊疗、相关专科危急重症抢救与疑难病转诊、突发事件现场医疗救援，以及常见肿瘤的规范化治疗和镇痛治疗的需要，为实现县域内就诊率达到90%任务目标提供设施保障。

（6）满足当地人民群众医养需求

该项目的建设能够有效改善医院基本医疗条件，提高医疗服务水平，对于进一步优化医疗卫生资源布局，扩大优质医疗卫生资源总量，满足人民群众医养需求，促进区域经济社会协调发展，都具有重要作用。项目建设符合国民经济和社会发展规划要求，符合深

化医疗卫生改革一系列方针、政策，符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》、《全民健康保障工程建设规划》的要求，是满足当地人民群众医养需求、促进医院自身发展的重要举措。因此，项目的建设是必要的。

2、经济效益

本项目实施后，正常年营业收入为 36,135.00 万元，年平均利润总额为 20,720.58 万元。

3、社会效益

本项目建成后，能在很大程度上改善区域内的医疗条件，为老年人提供一个高标准、全方位的医疗、养老环境，极大的提升他们的生活水平，还可为社会创造大量的就业机会，对改善县城形象、促进县城的经济发展和科技进步，具有十分重要的意义。本项目建成后，将进一步满足该县人民群众日益增长的医疗、养老需求，为全县人民提供更优质、更安全、更高效的医疗卫生服务，有利于经济社会的协同发展。

4、项目投资建设合规性

项目建设场址选址合理，具有良好的交通区位优势，外部供水、供电、供热等基础设施条件良好，为项目建设提供了有利的建设条件。工程方案设计广泛采用新技术、新材料，工程造价合理。本项目各项建设指标符合国家有关节约用地、环境保护、节约能源以及消防安全的规定，符合微山县发展规划，是微山县医疗卫生事业和养老事业发展的需求。

5、项目成熟度

(1) 本项目建设符合微山县城市总体规划的要求，符合微山县医疗和老龄事业发展及社会养老机构体系建设工作开展的需要，符合广大人民群众日益增长的医疗、养老保障服务水平提高的需求。项目的实施能够建立健全微山县社会养老保障服务体系，促进微山县养老事业的健康发展，改善现有设施落后、用房不足等现状，有利于为服务范围内的居民提供“病有所医、老有所养、老有所依、老有所乐”的场所，符合广大人民群众的意愿，有利于促进社会的和谐发展，具有良好的社会效益。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目资本金 30,000.00 万元，占总投资 25.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 90,000.00 万元，占总投资 75%。资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 120,000.00 万元，但未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是主要通过发行专项债筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资为 120,000.00 万元，发行专项债券筹资 90,000.00 万元，占总投资 75%，；本项目资本金 30,000.00 万元，占总投资

25.00%，项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目主营业务收入为医疗门诊收入、床位收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行性。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

（三）评估结论

济宁市微山县人民医院新院区累计可用于还本付息的净现金流入为 352,249.86 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 145,372.50 万元，本息覆盖倍数为 2.42 倍。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。项目建成后能带动当地经济及相关产业的发展。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。