

2022 年山东省日照市日照区域中医医疗中心 项目实施方案

日照市财政局

日照市卫生健康委员会

日照市中医医院

2022 年 2 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

日照区域中医医疗中心项目

(二) 项目单位

日照市中医医院位于山东省日照市望海路 35 号，是日照市首家三级甲等医院，是山东第一医科大学附属医院、山东中医药大学附属医院（非直属）、济宁医学院附属医院（非直属）。医院现有临床医技科室 56 个，编制床位 1000 张，核算床位 1300 张。在岗职工 1950 人，其中专业技术人员 1851 人，高级职称 294 人，硕士/博士 469 人，硕士研究生导师 28 名，国务院特殊津贴专家 4 人，全国、省级名老中医学学术继承指导老师 13 人，省级以上名中医药专家及高层次优秀中医临床人才 5 人，市级突贡专家 5 人。拥有国家级重点专科（建设单位）2 个，省级重点学科（专科）与建设单位 7 个，市级重点专科 18 个，其中，脑病科是国家重点专科和省级重点学科，肝病科是国家重点专科建设单位，骨伤科、肿瘤科、针灸科为省级重点专科，肺病科、妇产科、心血管病科为省级重点专科建设单位，目前，省级以上重点学科专科病区覆盖率已达 70% 以上；康复科、肺病科、心血管病科、骨伤科加入齐鲁中医药优势专科集群。医院国家级高级卒中中心综合排名入围全国百强，通过国家胸痛中心（标准版）认证。医院整体医疗服务能力居全省中医医院前列。

(三) 项目规划审批

2021 年 11 月 2 日，日照市发展和改革委员会下发《关于日

日照区域中医医疗中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审【2021】200号）

（四）项目规模与主要建设内容

新建日照区域中医医疗中心项目，建设用地面积 31.17 亩，总建筑面积约 117000 平方米，地下三层，地上十五层。其中地上建筑面积约 72100 平方米，地下车库建筑面积约 39700 平方米，地下医技用房建筑面积约 5200 平方米。新增机动车停车位 770 个，非机动车停车位 3080 个。日照区域中医医疗中心项目集中医医疗、预防、保健、科研、教学功能于一体，项目建成后可新增床位 600 张。

（五）项目建设期限

本项目建设期 30 个月，自项目获批后开始开工建设，30 个月内建设完成，预计工期为 2022 年 3 月至 2024 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. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国证券法》；
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. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；
5. 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）；

6. 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);

7. 《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8. 《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号文);

9. 《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);

2. 估算总额

本项目总投资由建设投资和医疗设备购置费三部分构成, 共计80000万元。其中:

(1) 建设估算总投资 62464 万元, 包括: 工程费用 51672.42 万元(建筑工程费用 42378.69 万元, 设备及安装工程费用 9293.73 万元), 建设工程其他费用 8091.58 万元, 基本预备费 2700 万元;

(2) 医疗设备购置费 14176 万元, 该部分通过资本金解决;

(3) 建设期利息 3360 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。

(3) 争取地方财政的支持。

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：

资金结构表

序号	项目	合计	建设期		
			2022 年	2023 年	2024 年
一	总投资	80,000.00	24,000.00	37,680.00	18,320.00
1	建设投资	76,640.00	23,580.00	36,420.00	16,640.00
2	建设期利息	3,360.00	420.00	1,260.00	1,680.00
二	资金筹措	80,000.00	24,000.00	46,000.00	10,000.00
1	资本金	40,000.00	4,000.00	26,000.00	10,000.00
2	发行债券	40,000.00	20,000.00	20,000.00	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊收入、住院收入。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 5.00%进行项目净现金流出测算,运营期各年收入预测如下：

年份	门诊费收入	住院费收入	合计
2024	3,885.26	1,274.31	5,159.57
2025	15,851.87	20,796.68	36,648.55
2026	18,478.75	24,242.98	42,721.74
2027	21,204.37	27,818.82	49,023.19
2028	24,031.62	31,528.00	55,559.62
2029	24,512.25	32,158.56	56,670.81
2030	25,002.49	32,801.73	57,804.23
2031	25,502.54	33,457.77	58,960.31
2032	26,012.60	34,126.92	60,139.52
2033	26,532.85	34,809.46	61,342.31
2034	27,063.50	35,505.65	62,569.16
2035	27,604.77	36,215.76	63,820.54

2036	28,156.87	36,940.08	65,096.95
2037	28,720.01	37,678.88	66,398.89
2038	29,294.41	38,432.46	67,726.87
2039	29,880.30	39,201.11	69,081.40
2040	30,477.90	39,985.13	70,463.03
2041	31,087.46	40,784.83	71,872.29
2042	31,709.21	41,600.53	73,309.74
2043	2,695.28	3,536.04	6,231.33
合计	477,704.32	622,895.71	1,100,600.03

收入预测方法说明：

年收入=门诊收入+住院收入。

1. 门诊收入

根据日照市卫生服务体系 2021 年运营数据作为测算依据，谨慎起见，运营期内接诊量第一年按照 66.5 万人/年，预测项目运营期内门急诊最大接诊能力为 95 万人次/年；根据日照市卫生服务体系 2021 年运营数据，预测项目运营期第一年门急诊每人次收费 246 元（包含西药费、草药费、检查费、检验费等），谨慎起见之后按照每年 2% 的增长速度逐年增长。门诊负荷率按照运营期第一年 70% 计算，后逐年增长 10%，直至达到 100%；

2. 住院收入

住院收入根据日照市卫生服务体系 2021 年运营数据作为测算依据，预计项目运营期第一年每天每床位收入 1400 元（包含西药费、草药费、检查费、检验费等），之后按 2% 的增长速度逐年增长。住院负荷率按照运营期第一年 70% 计算，后逐年增长 10%，直至达到 100%，设计新增床位按照 600 张测算。

（二）运营成本预测

项目成本主要包括经营过程中的外购动力费、工资及福利费、医疗卫生材料及药品费、维修费用、其他费用、基本折旧摊销成本。由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮 5.00%进行项目净现金流出测算基础上，另对药品卫生材料及工资及福利费按 3%增长率测算，本次发行债券项目合计运营成本预测情况见下表：

金额单位：人民币万元

年份	药品卫生材料	外购动力及燃料	工资及福利	维修费用	其他费用	合计
2024	2,323.27	79.84	1,995.94	210.00	68.43	4,677.48
2025	16,997.33	567.09	14,602.52	840.00	486.08	33,493.01
2026	19,814.03	661.06	17,022.36	840.00	566.63	38,904.08
2027	22,736.60	758.57	19,533.16	840.00	650.20	44,518.54
2028	25,768.15	859.71	22,137.58	840.00	736.90	50,342.34
2029	26,283.51	876.91	22,580.34	840.00	751.63	51,332.39
2030	26,809.18	894.44	23,031.94	840.00	766.67	52,342.23
2031	27,345.36	912.33	23,492.58	840.00	782.00	53,372.28
2032	27,892.27	930.58	23,962.43	840.00	797.64	54,422.92
2033	28,450.12	949.19	24,441.68	840.00	813.59	55,494.58
2034	29,019.12	968.18	24,930.52	840.00	829.86	56,587.67
2035	29,599.50	987.54	25,429.13	1,050.00	846.46	57,912.63
2036	30,191.49	1,007.29	25,937.71	1,050.00	863.39	59,049.88
2037	30,795.32	1,027.44	26,456.46	1,050.00	880.66	60,209.88
2038	31,411.23	1,047.98	26,985.59	1,050.00	898.27	61,393.08
2039	32,039.45	1,068.94	27,525.30	1,050.00	916.24	62,599.94
2040	32,680.24	1,090.32	28,075.81	1,050.00	934.56	63,830.94
2041	33,333.85	1,112.13	28,637.33	1,050.00	953.25	65,086.56
2042	34,000.52	1,134.37	29,210.07	1,050.00	972.32	66,367.29
2043	2,890.04	96.42	2,482.86	87.50	82.65	5,639.47
合计	510,380.60	17,030.34	438,471.31	17,097.50	14,597.43	997,577.18

成本预测方法说明：

1、药品卫生材料

参考日照市中医医院一期财务数据，药品卫生材料占医疗收入的比重为 40.74%，项目运营期的经营成本按照医疗收入与上述比例的乘积计算。

2、外购动力费及燃料费

参考日照市中医医院一期财务数据，外购动力费及燃料费占医疗收入的比重为 1.4%，项目运营期的经营成本按照医疗收入与上述比例的乘积计算。

3、工资及福利费

项目总定员 1000 人，参考日照市中医医院一期财务数据，工资及福利费占医疗收入的比重为 35%左右，项目运营期的经营成本按照医疗收入与上述比例的乘积计算。

4、修理费用

按固定资产原值的 1.0%估算，前十年按 800 万元/年，第十年后按 1000 万元/年估算。

5、其他费用

其他费用占医疗收入的比重为 1.05%左右；专用基金占医疗收入的比重为 0.15%左右，项目运营期的经营成本按照医疗收入与上述比例的乘积计算。

6、折旧费

该项目形成固定资产按直线法计提折旧，建筑物折旧年限为 50 年；设备折旧年限 10 年，不考虑残值率。

7. 相关税费

依据《中华人民共和国增值税暂行条例(国务院令 2008 年底 538 号)》、《财税〔2000〕42 号财政部国家税务局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》、《财税〔2006〕36 号财政部国家税务局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财政部、国家税务总局关于非盈利组织企业所得税免税收入问题的通知。(财税〔2009〕122 号, 税费按照免税测试。

9. 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 40000.00 万元, 其中本期发行 20000.00 万元, 剩余计划 20000.00 万元 2023 年发行完毕, 假设年利率 4.2%, 期限 20 年, 每半年付息一次, 到期一次偿还本金。

专项债券还本付息测算表 (金额单位: 万元)

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	20,000.00		20,000.00	420.00	420.00
2023	20,000.00	20,000.00		40,000.00	1,260.00	1,260.00
2024	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2025	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2026	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2027	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2028	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2029	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2030	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2031	40,000.00		-	40,000.00	1,680.00	1,680.00
2032	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2033	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2034	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2035	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2036	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00

2037	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2038	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2039	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2040	40,000.00			40,000.00	1,680.00	1,680.00
2041	40,000.00		-	40,000.00	1,680.00	1,680.00
2042	40,000.00		20,000.00	20,000.00	1,260.00	21,260.00
2043	20,000.00		20,000.00	-	420.00	20,420.00
合计		40,000.00	40,000.00		33,600.00	73,600.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	5,159.57	36,648.55	42,721.74	49,023.19
营业成本	420.00	1,260.00	7,162.89	38,394.64	43,805.71	49,420.17
利润总额	-420.00	-1,260.00	-2,003.32	-1,746.09	-1,083.98	-396.97
净利润	-420.00	-1,260.00	-2,003.32	-1,746.09	-1,083.98	-396.97

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	55,559.62	56,670.81	57,804.23	58,960.31	60,139.52	61,342.31
营业成本	55,243.97	56,234.02	57,243.86	58,273.91	59,324.55	60,396.21
利润总额	315.65	436.79	560.36	686.40	814.96	946.10
净利润	315.65	436.79	560.36	686.40	814.96	946.10

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
营业收入	62,569.16	63,820.54	65,096.95	66,398.89	67,726.87
营业成本	60,982.54	60,787.22	61,924.47	63,084.47	64,267.67
利润总额	1,586.61	3,033.32	3,172.48	3,314.42	3,459.20

净利润	1,586.61	3,033.32	3,172.48	3,314.42	3,459.20
-----	----------	----------	----------	----------	----------

(续表)

年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
营业收入	69,081.40	70,463.03	71,872.29	73,309.74	6,231.33	1,100,600.03
营业成本	65,474.53	66,705.53	67,961.15	68,821.88	6,159.02	1,073,348.40
利润总额	3,606.88	3,757.50	3,911.15	4,487.86	72.31	27,251.63
净利润	3,606.88	3,757.50	3,911.15	4,487.86	72.31	27,251.63

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表

单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	-	-	5,159.57	36,648.55	42,721.74	49,023.19
2. 经营活动支付的现金流	-	-	4,677.48	33,493.01	38,904.08	44,518.54
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	482.09	3,155.54	3,817.65	4,504.66
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	23,580.00	36,420.00	16,640.00	-	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-23,580.00	-36,420.00	-16,640.00	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	4,000.00	26,000.00	10,000.00	-	-	-

2. 债券及银行借款 筹资款	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	-	-	-
4. 支付融资利息	420.00	1,260.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	23,580.00	44,740.00	8,320.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	-	8,320.00	482.09	1,957.62	4,095.28
2. 期内现金变动	-	8,320.00	-7,837.91	1,475.54	2,137.65	2,824.66
3. 期末现金	-	8,320.00	482.09	1,957.62	4,095.28	6,919.94

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的 现金流						
1. 经营活动产生的 现金流	55,559.62	56,670.81	57,804.23	58,960.31	60,139.52	61,342.31
2. 经营活动支付的 现金流	50,342.34	51,332.39	52,342.23	53,372.28	54,422.92	55,494.58
3. 经营活动支付的 各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的 现金流小计	5,217.28	5,338.42	5,461.99	5,588.03	5,716.59	5,847.73
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	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-

1. 期初现金	6,919.94	10,457.22	14,115.64	17,897.63	21,805.67	25,842.26
2. 期内现金变动	3,537.28	3,658.42	3,781.99	3,908.03	4,036.59	4,167.73
3. 期末现金	10,457.22	14,115.64	17,897.63	21,805.67	25,842.26	30,009.99

(续表)

年份	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	62,569.16	63,820.54	65,096.95	66,398.89	67,726.87
2. 经营活动支付的现金流	56,587.67	57,912.63	59,049.88	60,209.88	61,393.08
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	5,981.48	5,907.91	6,047.07	6,189.01	6,333.79
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	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	30,009.99	34,311.47	38,539.38	42,906.45	47,415.46
2. 期内现金变动	4,301.48	4,227.91	4,367.07	4,509.01	4,653.79
3. 期末现金	34,311.47	38,539.38	42,906.45	47,415.46	52,069.25

(续表)

年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 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	69,081.40	70,463.03	71,872.29	73,309.74	6,231.33	1,100,600.03
2. 经营活动支付的现金流	62,599.94	63,830.94	65,086.56	66,367.29	5,639.47	997,577.18
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	6,481.47	6,632.09	6,785.74	6,942.45	591.86	103,022.85
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	-	76,640.00
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-76,640.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	40,000.00
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	40,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	20,000.00	20,000.00	40,000.00
4. 支付融资利息	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,260.00	420.00	33,600.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,680.00	-1,680.00	-1,680.00	-21,260.00	-20,420.00	6,400.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	52,069.25	56,870.71	61,822.81	66,928.54	52,610.99	-
2. 期内现金变动	4,801.47	4,952.09	5,105.74	-14,317.55	-19,828.14	32,782.85
3. 期末现金	56,870.71	61,822.81	66,928.54	52,610.99	32,782.85	32,782.85

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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）财务风险的敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来债券存续期内的收益及现

金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，下面仅对债券存续期内项目收益波动进行敏感性分析如下表：

序号	压力测试	-10%	-5%	0%	5%	10%
1	项目收益	92,720.57	97,871.71	103,022.85	108,173.99	113,325.14
2	债券融资本息	73,600.00	73,600.00	73,600.00	73,600.00	73,600.00
3	项目收益对融资本息的覆盖倍数	1.26	1.33	1.40	1.47	1.54

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当项目净收益作为影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然>1.2，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力，项目偿债能力较强，对债券本息的偿还具有较高的保障度。

总体而言，本项目在专项债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能重大影响引起本项目资金稳定性的情况。

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

工期拖延风险：受前期设计方案的稳定性、项目单位的组织水平、资金到位情况、承包商的施工技术及管理水平的影 响，要实现项目在预定时间内完工存在不确定性、以及工程本身也存在发生施工不当，管理不善引起的突发性事故。工程事故会引发无法实现项目预定目标、人员伤亡、投资增加的可能性。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 医院诊疗人次达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算可知，项目收益对医院诊疗人次变化较为敏感，如果国家在诊疗管理制度或医保支付政策方面发生较大变化，有可能导致医院诊疗人次减少，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，特别是大型医疗设备的养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，突发公共卫生事件等意外情况，也可能会导致项目运营成本增加。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

日照区域中医医疗中心项目，项目主管部门为日照市卫生健康委员会，实施单位为日照市中医医院，本次拟申请专项债券 20000 万元用于日照区域中医医疗中心项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

医疗卫生事业的发展关系着增强国民体质，保障人民身体健康的重要职责，也是维护社会稳定，推动经济发展的必要保证。加强医疗卫生设施建设，提高对危害人民健康的重大疾病的预防控制和处置能力，是促进经济发展和社会进步、提高人民生命生活质量的关键措施

本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，满足人民群众看病就医需求，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的精神，是满足当地人民群众就医需求、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、项目实施的公益性

本项目建成后，能够扩大日照市中医医院医疗资源供给，提高硬件运行能力、提升综合服务水平，提高中医医院应急和救治能力，发挥中医药在重大疫情救治中的独特作用。项目的建成将会提高日照市医疗基础设施水平，加强公共医疗卫生工作，适应广大人民医疗卫生服务不断增加的需要，能够为服务区域内群众提供良好的现代中医医疗卫生服务，具有良好的社会效益。

3、项目实施的收益性

测算结果显示，本项目可用于偿还融资本息的项目净现金流

103,022.85 万元，对应本项目融资到期本息总计 73,600.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.40，项目偿债能力较强。

4、项目投资合规性

本项目行业类别为医疗服务行业，行业代码 Q8412。项目的建设符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）中第一类“鼓励类”第三十七项“卫生健康”第 5 条“医疗卫生服务设施建设”的要求，属于鼓励类项目，符合国家的产业政策。

《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 年远景目标纲要》中提出：全面推进健康中国建设的内容，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生命期健康服务。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。

《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。”

5、项目成熟度

本项目采用 EPC 模式建设，工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工

程的质量、安全、工期、造价全面负责。为确保工程建设质量，本项目在建设中将严格按照有关基本建设质量规范，监理、施工实行招投标制。通过招标选用具备国家要求资质的设计单位进行设计、选用工程施工队伍进行施工，通过招标委托有相应资质的工程监理单位进行全过程监理，确保从工程设计、设备选型及采购、工程施工、设备安装调试各环节均按照国家有关设计和施工技术规范执行，同时严格按照质量标准进行验收。整个项目的建设周期都有非常成熟的管理流程。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资估算共计 80000 万元，自有资金 40000 万元，专项债券 40000 万元。日照市中医医院是日照市首家三级甲等医院，医院整体医疗服务能力居全省中医医院前列，具有较强的资金筹措能力，有能力自筹 20000 万元。项目的建成将会提高日照市医疗基础设施水平，加强公共医疗卫生工作，适应广大人民医疗卫生服务不断增加的需要，能够为服务区域内群众提供良好的现代医疗卫生服务及中医药诊疗服务，市财政已经原则上同意给予财政资金支持 20000 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入主要来源于医疗收入，根据医院现有医疗资源产生的门诊和住院工作量及次均费用进行预测。项目成本主要包括经营过程中的人员经费、外购动力及燃料费、医疗卫生材料及药品费、维修费用、其他费用、基本折旧摊销成本。主要根据日照市中

医医院一期财务数据，按照医疗收入与对应比例的乘积计算。根据项目收益与融资资金平衡，测算项目实施后，未来产生的收益能够覆盖为实施项目而投入的资金。

8、债券资金需求合理性

新建日照区域中医医疗中心项目，建设用地面积 31.17 亩，总建筑面积约 117000 平方米，地下三层，地上十五层。其中地上建筑面积约 72100 平方米，地下车库建筑面积约 39700 平方米，地下医技用房建筑面积约 5200 平方米。新增机动车停车位 770 个，非机动车停车位 3080 个。本项目总投资由建设投资和医疗设备购置费两部分构成，建设估算总投资 62464 万元，包括：工程费用 51672.42 万元（建筑工程费用 42378.69 万元，设备及安装工程费用 9293.73 万元），建设工程其他费用 8091.58 万元，基本预备费 2700 万元；医疗设备购置费 14176 万元，建设期利息 3360 万元，共计 80000 万元。自筹资金 20000 万元，市财政资金 20000 万元，专项债券 4000 万元，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

由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济形势、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，可能会出现本期债券在相应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本债券流动性。债券偿付资金主要来自于项目单位医疗业务收入，偿

债较有保障，偿付风险较低。但是医疗业务收入受国家诊疗政策以及医保资金支付方式的影响较大，存在一定的不确定性，可能给债券偿付带来一定的风险。

本项目会按照政府债务风险防控机制，全面评估风险状况，有效控制融资风险。通过加强项目管理、财务管理，保持合理的资产负债比例，提高资金使用效率，增加资本金数量。为控制项目偿付风险，可动态调整债券偿付方式及时间，做好期限配比、还款计划和方式，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动风险。

10、绩效目标合理性

本项目突出绩效导向，将绩效关口前移，将事前绩效评估作为项目的必备条件。结合相关预算评审、立项可行性研究和项目审批，对项目建设投资的合规性与成熟度、资金来源和到位的可行性、收入成本收益预测的合理性、筹集资金需求的合理性、绩效目标的合理性等方面进行客观、公正的评估，重点关注项目的必要性、公益性、收益性，以及未来年度偿债能力、风险防控等情况。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

日照区域中医医疗中心项目收益 103,022.85 万元，项目债券本息合计 73,600.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.40，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。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。