

泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设
专项债券项目

实施方案



项目名称：泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设项目

申报单位：泗水县中医医院

申报时间：2021 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设项目

（二）项目单位

单位名称：泗水县中医医院

项目负责人：孙庆才

泗水县中医医院位于泗河路 92 号，始建于 1986 年，是一所集中医医疗、教学、科研、急救、预防、保健、中医适宜技术推广为一体的县级综合性二级甲等中医医院。

医院现有在岗职工 201 人，其中正高级 1 人，副高级职称 12 人。医学研究生 4 人，大学学历 71 人，中级职称 72 人。年门诊量 10 万余人次，住院病人 5000 余人次，2017 年业务收入 4500 万元。内设科室 36 个，开设床位 160 张，固定资产 2000 余万元，拥有大型医疗设备逾 1000 余万元，东软飞利浦 16 排螺旋 CT、新华 XHX100 数字胃肠机、美国柯达 CR、英产飞利浦彩超和阿罗卡彩超，奥林巴斯电子胃镜 V70、美产全自动生化分析仪等一批先进的医疗设备。市级特色专科 2 个：“康复科”、“肝病科”，其中“康复科”是省级中医特色专科，中医骨科和中医妇科为市级中医特色建设专科。内科、血透科、口腔科、普外科是我院优势科室。医院眼科与北京同仁医院合作，建立眼科病远程会诊中心，北京光明慈善基金会捐赠专项扶贫基金 100 万元，对县域内白内障免费手术治疗。医院着力培育肛肠科、皮肤科、小儿科等潜力科室，积极与上级医院建立医疗联

合体，实行医院联盟、科室共建，采取上挂、平联、下沉的模式，探索医院发展新路径。并设有济宁市统一调度的 120 急救站，全天候待命接诊。

近年来，医院多次被市县卫生主管部门授予“市级中医工作先进集体”、“群众满意医院”、“市级文明单位”、“老龄工作先进单位”、“检验医学质量控制先进单位”等诸多荣誉称号。

泗水县中医医院自建院以来始终坚持走“突出中医特色，中西并重”的办院方针，本着“以病人为中心，以质量为核心”的服务宗旨，充分发挥中医药简、便、验、廉的独特优势，大力推行便民优惠政策。

项目法人代表孙庆才，男，汉族，1970 年出生，山东泗水人，硕士研究生学历，主任医师，中共党员，1992 年 7 月—2005 年 7 月泗水县人民医院工作；2009 年晋升为副主任医师，2017 年晋升为主任医师；2005 年 7 月—2017 年 7 月任泗水县中医院党支部书记、院长，2017 年 7 月—至今任泗水县中医院党支部书记、理事长。近年来，曾获泗水县首届十佳青年服务明星、泗水县十大杰出青年、全省青年岗位能手、县级劳动模范、省级中医药适宜技术推广先进个人，山东好人、安徽好人等荣誉称号。山东省中西医结合肝病专业委员会副主任委员、脉学专业委员会副主任委员。济宁市青年名中医。

（三）项目规模与主要建设内容

该项目建设 4F（局部 5F）门诊医技楼一栋。新建后的总建筑面积 33800 m²，其中地上建筑面积 17300 m²，地下建筑面积 16500 m²。

主要功能为门诊、医技。

（四）项目建设期限

项目建设期共 3.5 年，具体时间为 2018 年 10 月至 2022 年 5 月；

运营期共 10 年，具体时间为 2022 年 6 月至 2032 年 6 月。

（五）项目批复文件

1. 2016 年 2 月 2 日，泗水县环境保护局出具《关于泗水县中医医院新院区综合楼建设项目环境影响报告书的审查意见》（泗环审字〔2016〕01 号），经审查，该项目符合国家产业政策，同意建设该项目。

2. 2016 年 12 月 16 日，济宁市发展和改革委员会对本项目做出《关于泗水县中医医院综合楼项目可行性研究报告的批复》（济发改许可〔2016〕429 号），经研究，同意该项目建设，并对项目建设地点、建设规模及内容、总投资及资金来源进行了批复。

3. 2018 年 5 月 25 日，泗水县发展和改革局对本项目做出《关于泗水县中医医院新院区门诊医技楼项目可行性研究报告的批复》（泗发改审字〔2018〕19 号），同意该项目建设，并对项目建设地点、建设规模及内容、总投资及资金来源进行了批复。

4. 本项目相关的建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、不动产权证书、建筑工程施工许可证。

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）《产业结构调整指导目录》（2019 年本）；
- （2）国家发展和改革委员会《投资项目可行性研究指南》试用版；
- （3）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；
- （4）《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》；
- （5）《中共中央、国务院关于切实加强农业基础建设进一步促进农业发展农民增收的若干意见》
- （6）《国家农业综合开发项目和资金管理办法》及国家制定的其他农业综合开发政策和规定等；
- （7）《全国农业农村经济发展第十三个五年规划》；
- （8）《国家乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》
- （9）《山东省乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》
- （10）《山东省农业现代化规划(2016-2020 年)》；
- （11）《中华人民共和国土地管理法》
- （12）《中华人民共和国环境保护法》
- （13）《中华人民共和国水法》
- （14）《中华人民共和国城乡规划法》
- （15）《城市用地分类与规划建设用地标准》（GB50137-2011）
- （16）《城市道路交通规划设计规范》（GB50220-95）

(17) 《泗水县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》；

(18) 《中医医院建设标准》（建标 106-2008）

(19) 《综合医院建设标准》（建标 110-2008）

(20) 《卫生部关于转发中国地震局关于学校、医院等人员密集场所建设工程抗震设防要求》

(21) 《泗水县城市建设总体规划》

(22) 国家和山东省有关政策、法规及现行有关工程技术规范、规定

(23) 项目承办单位提出的拟建项目基本设想

2. 估算总额

本项目总投资 23,000.00 万元,其中建筑安装工程费 19,863.84 万元,工程建设其他费用 1,545.68.00 万元,预备费 1,070.48 万元,建设期利息 520.00 万元。

本项目总投资 23,000.00 万元,项目资本金 13,000.00 万元,占总投资 56.52%,为项目单位自有资金;发行专项债券筹资 10,000.00 万元,占总投资 43.48%。根据本项目实施方案,计划发行专项债券 10,000.00 万元,2019 年山东省政府城乡发展专项债券(二期)—2019 年山东省政府专项债券(三十一期)已发行 4,000.00 万元,10 年期,利率 3.41%;2021 年山东省政府交通水利及市政产业园发展专项债券(十二期)—2021 年山东省政府专项债券(三十六期)已发行 4,000.00 万元,10 年期,利息 2.94%。本次度计划发行 2,000.00。

(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) 采用银行贷款等其他融资方式。

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

	2018 年	2019 年	2021 年	2022 年	小计	比例
自有资金	2000.00	3000.00	3000.00	5000.00	13000.00	56.52%
专项债		4000.00	4000.00	2000.00	10000.00	43.48%
项目总投资	2000.00	7000.00	7000.00	7000.00	23000.00	100.00%

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

根据《泗水县卫生健康系统医疗卫生机构“收支两条线”管理办法》（泗卫字[2019]68 号），债券本息还款来源为本项目产生的医疗收入上交财政的部分（医疗收入的 10%），财政部门承诺将此部分医疗收入专款用于政府专项债券的还本付息，不得挪作他用。

泗水县中医医院综合门诊楼建成后，可容纳床位 300 张位，第一年收入：

1. 内科：每年接诊约 6000 人次，人均费用以 350 元计，共计

年收入 2,10.00 万元。

2. 外科：每年接诊约 6000 人次，人均费用以 500 元计，共计年收入 3,00.00 万元。

3. 妇产科：妇产科手术年接诊约 1500 人次，人均费用以 360 元计，共收入 54.00 万元；妇产科年接生引流产约 4000 人次，人均费用以 250 元计，共收入 1,00.00 万元；妇产科共计年收入 1,54.00 万元。

4. 专科专病：

(1) 肿瘤疾病年接诊约 1500 人次，人均费用以 2200 元计，共收入 3,30.00 万元；

(2) 脑血管病年接诊约 3500 人次，人均费用以 900 元计，共收入 3,15.00 万元；

(3) 骨伤病年接诊约 4500 人次，每人次以 1000 元计，共收入 4,50.00 万元。

专科专病共计年收入 10,95.00 万元。

项目第一年总收入合计约 17,59.00 万元，随着泗水县居民的逐渐增多和人民群众健康意识的提高，预计 10 年运营期内，项目可大致保持每年 10%左右的营业收入增长率，以后的营收趋于平稳。

营业收入、营业税金及附加和增值税估算表													
													单位：万元
序号	名称	单位	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	营业收入	万元	25505.5	1759	1934.9	2110.8	2286.7	2462.6	2638.5	2814.4	2990.3	3166.2	3342.1
1.1	内科营业收入	万元	3045	210	231	252	273	294	315	336	357	378	399
	单价	元/人次		350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
	数量	人次		6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190

	销项税额	万元											
1.2	外科营业收入	万元	4350	300	330	360	390	420	450	480	510	540	570
	单价	元/人次		500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
	数量	人次		6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
1.3	妇产科手术营业收入	万元	783	54	59.4	64.8	70.2	75.6	81.0	86.4	91.8	97.2	102.6
	单价	元/人次		360	360	360	360	360	360	360	360	360	360
	数量	人次		1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
1.4	妇产科接生引流产营业收入	万元	1450	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	单价	元/人次		250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
	数量	人次		4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
1.5	肿瘤疾病营业收入	万元	4785	330	363	396	429	462	495	528	561	594	627
	单价	元/人次		2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200
	数量	人次		1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
1.6	脑血管病营业收入	万元	4567.5	315	346.5	378	409.5	441	472.5	504	535.5	567	598.5
	单价	元/人次		900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
	数量	人次		3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500	3500
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
1.7	骨伤病营业收入	万元	6525	450	495	540	585	630	675	720	765	810	855
	单价	元/人次		1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
	数量	人次		4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500
	销售比例	%		100	110	120	130	140	150	160	170	180	190
	销项税额	万元											
2	营业税金及附加	万元											
2.1	营业税	万元											
2.2	消费税	万元											
2.3	城市维护建设税	万元											

2.4	教育费附加	万元											
3	增值税	万元											
	销项税额	万元											
	进项税额	万元											

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括辅助材料费、动力费、油气损耗、人员费用、修理费、安全生产费、折旧摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

总成本费用估算表												
												单位：万元
序号	名称	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	外购原材料费											
2	外购燃料及动力费											
3	工资及福利费	7500	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
4	修理费											
5	其他费用											
5.1	其他制造费用											
5.2	其他营业费用											
5.3	其他管理费用											
6	经营成本(1+2+3+4+5)	7500	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
7	折旧费	6290	629	629	629	629	629	629	629	629	629	629
8	摊销费											
9	利息支出	2813.2	334	334	334	334	334	334	334	197.6	197.6	80
9.1	长期借款利息	2813.2	334	334	334	334	334	334	334	197.6	197.6	80
9.2	流动资金借款利息											
9.3	短期借款利息											
10	总成本费用合计	16603.2	1713	1713	1713	1713	1713	1713	1713	1576.6	1576.6	1459
	其中:可变成本											
	固定成本	16603.2	1713	1713	1713	1713	1713	1713	1713	1576.6	1576.6	1459

成本预测方法说明：

项目定员 150 人，每人年工资按 5 万元计算，年工资成本为 750 万元。

折旧按平均年限法计算。工程折旧期按 30 年，残值率均按 5% 计取，即 629 万元/年

相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用、管输费收入
	6%	其他服务类费用
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
水利基金	1%	
企业所得税	25%	

6. 利息支出

计划发行专项债券 10,000.00 万元，2019 年山东省政府城乡发展专项债券（二期）—2019 年山东省政府专项债券（三十一期）已发行 4,000.00 万元，10 年期，利率 3.41%；2021 年山东省政府交通水利及市政产业园发展专项债券（十二期）—2021 年山东省政府专项债券（三十六期）已发行 4,000.00 万元，10 年期，利息 2.94%。本次度计划发行 2,000.00。假设年利率 4.0%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，本项目还本付息预测如下：

表 5：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	本期偿还 本金	期末本金 余额	应付利息	应付本息 合计
2022 年	8000	2000		10000	334	334
2023 年	10000			10000	334	334
2024 年	10000			10000	334	334
2025 年	10000			10000	334	334
2026 年	10000			10000	334	334
2027 年	10000			10000	334	334
2028 年	10000			10000	334	334
2029 年	10000		4000	6000	334	4334
2030 年	6000			6000	197.6	197.6
2031 年	6000		4000	2000	197.6	4197.6
2031 年	2000		2000		80	2080
合计		10000	10000		3147.2	13147.2

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、收入/成本/税金										
营业收入	1759	1934.9	2110.8	2286.7	2462.6	2638.5	2814.4	2990.3	3166.2	3342.1
营业成本	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	1009	1184.9	1360.8	1536.7	1712.6	1888.5	2064.4	2240.3	2416.2	2592.1
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	629	629	629	629	629	629	629	629	629	629
息税前利润	380	555.9	731.8	907.7	1083.6	1259.5	1435.4	1611.3	1787.2	1963.1
三、财务费用										
利息支出	334	334	334	334	334	334	334	197.6	197.6	80
总财务费用	334	334	334	334	334	334	334	197.6	197.6	80
税前利润	46	221.9	397.8	573.7	749.6	925.5	1101.4	1413.7	1589.6	1883.1
四、所得税										
所得税费用	11.50	55.48	99.45	143.43	187.40	231.38	275.35	353.43	397.40	470.78
五、净利润	34.50	166.43	298.35	430.28	562.20	694.13	826.05	1060.28	1192.20	1412.3

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	25,505.50					1759	1934.9	2110.8
经营活动支出	7,500.00					750	750	750
支付的各项税费	0.00							
经营活动产生的现金净额	18,005.50			0	0	1009	1184.9	1360.8
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	23,000.00	7000	5000	7000	4000			
流动资金支出	0							
投资活动产生的现金净额	-23,000.00	-7000	-5000	-7000	-4000			
三、融资活动产生的现金								
资本金 1	13,000.00	3000	5000	3000	2000			
资本金 2（专项债券）	10,000.00	4000		4000	2000			
银行借款								
偿还债券本金	10,000.00							
偿还银行借款本金								
支付债券利息	3,674.00	136.4	136.4	254	334	334	334	334
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	19,326.00	6,864	4,864	6,746	3,666	-334	-334	-334
四、期初现金	45,758.20				-254	-588.00	87.00	937.90
期内现金变动	14,604.30	0	0	-254	-334	675	850.9	1026.8
五、期末现金	60,362.50			-254	-588.00	87.00	937.90	1,964.70

(续) 表 7: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	8	9	10	11	12	13	14
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	2286.7	2462.6	2638.5	2814.4	2990.3	3166.2	3342.1
经营活动支出	750	750	750	750	750	750	750
支付的各项税费							
经营活动产生的现金净额	1536.7	1712.6	1888.5	2064.4	2240.3	2416.2	2592.1
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)							
银行借款							
偿还债券本金				4000		4000	2000
偿还银行借款本金							
支付债券利息	334	334	334	334	197.6	197.6	80
支付银行借款利息							
融资活动产生的现金净额	-334	-334	-334	-334	-198	-198	-80
四、期初现金	1,964.70	3,167.40	4,546.00	6,100.50	7,830.90	9,873.60	12,092.20
期内现金变动	1202.7	1378.6	1554.5	1730.4	2042.7	2218.6	2512.1
五、期末现金	3,167.40	4,546.00	6,100.50	7,830.90	9,873.60	12,092.20	14,604.30

（五）其他需要说明的事项

1. 2019 年山东省政府城乡发展专项债券（二期）—2019 年山东省政府专项债券（三十一期）已发行 4,000.00 万元，利率 3.41%；2021 年山东省政府交通水利及市政产业园发展专项债券（十二期）—2021 年山东省政府专项债券（三十六期）已发行 4,000.00 万元，10 年期，利息 2.94%。本期发行 2,000.00，根据近期其他地方政府发行的十年期债券，参照十年期地方政府专项债券发债利率，按 4% 进行计算。

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）小结

本项目收入主要是污水处理及广告租赁费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对管输费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 18005.5 万元，融资本息合计为 13147.2 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.37 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表（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	13000	3147.2	13147.2	
银行借款				
融资合计	13000	3147.2	13147.2	18005.5
覆盖倍数				1.37

项目对债券本息的覆盖率为 18.1，因此，项目具有良好的偿债能力。

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

泗水县中医医院门诊医技楼项目属于社会公益项目，项目的实施能够拉动投资和消费的良性增长，同时将会推动建筑材料、装饰材料、医疗设备及材料、交通运输、物业管理等相关行业的进一步发展，为社会创造更多的就业机会；医院队伍的医疗水平及医疗设施显得尤为重要。

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，并要考虑到项目区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

公司需要制定科学、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生产经营造成不必要的损失。

④社会协作条件风险

经协调，本项目建设所需的供电通信等外部分协作条件，能够合格的满足项目需要，社会协作条件风险较低。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设项目，项目主管部门为泗水县卫计局，实施单位为泗水县中医医院，本次拟申请专项债券 2000 万元用于泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

1.1 项目建设符合国家国民经济和社会发展规划及深化医疗卫生

体制改革的要求

发展卫生事业是人民生活质量改善的主要标志，是实现经济社会可持续发展的主要保障。党中央、国务院非常重视医疗卫生工作，出台了一系列政策、规划及指导意见。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出“支持中医药事业发展”“坚持中西医并重，发展中医医疗和预防保健服务，推进中医药继承与创新，重视民族医药发展。发展中医药教育，加强中医医疗机构和中医药人才队伍建设。加强中药资源保护、研究开发和合理利用，推进质量认证和标准建设。医疗保障政策和基本药物政策要鼓励中医药服务的提供和使用。”国家发展和改革委员会颁发的《产业结构调整指导目录》（2011年本）（2013年修改）也将“医疗卫生服务设施建设”列为鼓励类项目。

《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》中明确提出，“坚持把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供的核心理念，坚持保基本、强基层、建机制的基本原则，坚持预防为主、以农村为重点、中西医并重的方针，以维护和增进全体人民健康为宗旨，以基本医疗卫生制度建设为核心，统筹安排、突出重点、循序推进，进一步深化医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应以及监管体制等领域综合改革”。

本项目的建设有利于提高中医药服务质量与效率、应对疾病预防控制和重大突发公共卫生事件医疗救治的能力，项目的建设符合国家经济和社会事业“十四五”发展规划以及深化医疗体制改革的要求。

1.2 符合山东省“十四五”中医药事业发展规划的要求

《山东省中医药事业发展“十四五”规划》提出：“以基层为重点，加强对中医医院的扶持。按照“稳定、巩固、提高”原则，每个县（市、区）政府集中力量办好一所中医医院，对照国家中医医院建设标准，中医药人员配备要达到60%。在床位设置、房屋建筑、设备配置等方面进行测算，对未达标部分，当地政府列专项经费，明确建设计划，加快县级中医院标准化建设进程”。“提高中医药服务质量和水平。五年内，力争全省市级中医医院达到三级甲等标准；100%县级中医医院达到二级以上标准，其中，10%的中医医院达到三级甲等标准，80%的中医医院达到二级甲等标准”。

泗水县中医医院目前的占地面积及医疗用房建筑面积无法达到三级甲等中医院标准，因此，本项目的建设，能够加快中医院标准化建设进程，进一步提高中医药服务质量和水平。

1.3 是完善公共卫生医疗服务体系的基本保证

国家加大投入力度，加快公共卫生基础设施建设，不断提高疾病预防和医疗救治能力。加快建设疾病预防控制体系、医疗救治体系、突发公共卫生事件应急体系和卫生监督执法体系，提高公共卫生服务水平和应急处理能力。统筹城乡卫生发展，鼓励、引导城市卫生资源向农村转移，提高卫生资源的使用效率。突出抓好禽流感、结核病、艾滋病等重点疾病预防，切实控制传染病、地方病的发生和流行。实现以上要求，就必须完善公共卫生医疗服务体系，建设各级公共卫生医疗机构。该项目的建设，在很大程度上保障了公共医疗服务体系。

1.4 符合泗水县卫生事业可持续发展的要求，是满足服务县域人民群众日益增长的就医需求的需要

中医药事业是我国的一项传统的医学事业，长期以来，人民群众越来越接受中西医相结合的治疗方法，特别是中、老年人更是喜爱。据调查，80%的中老人都乐意到中医院去看病接受治疗，这是因为，随着年龄的增长，到中老年后，各种器官的功能降低，服用西药种类较多，易导致药源性老年性疾病，加之他们的疾病谱中慢性病较多，且一身兼患有多种疾病，所以他们更易接受副作用少，疗效好的中草药治疗。据专家指出：与全国相比，山东省人口老龄化有五个突出特点：一是进入“老年型”早，比全国提前5年；二是老年人绝对数大，位居全国第一，接近占全国的9%。三是发展速度快，平均每年递增3.7%以上，远远高于总人口的增长速度。四是高龄化明显，80岁以上老年人接近占中老年人总数的10%。五是保障能力较差。

随着医保、大病救助等各项政策的逐步完善及社会经济水平的不断提高，人民群众的就医需求日益提高，医疗消费能力也在不断增强，泗水县下辖13个乡镇街道办事处，计601个行政村（居），2014年底，全县常住人口已超62万，60岁以上的老年人10万以上，占全县人口的15.6%，其中退离休人2万多人。到2015年底，泗水县人口将增加到63万人，预计老年人口超过20万人，有80%的人乐意来中医院是16万人，需要周转床位，按照我国住院居住人口占总人口数量3.2%（09年新医改时统计数据，除去增长因子5%）配比，泗水县63万人口需配备2080张床位。

并且，目前辖区内床位数远远不足，若是突发疫情则无后备缓冲能力。同时近年来各种疫情频发，尤其是在前几年的甲流感疾病中，泗水县各医院儿科和内科等住院难的问题凸显，以及近期由于空气质量下降而引起呼吸道疾病患者激增，医院病床数不足严重限制了病人住院治疗，与县内人民群众和游客的就医需求远远不相适应。

泗水县中医医院是该地区受人民群众信赖的医院之一，肩负着该区域医疗、保健、康复治疗、疾病预防控制及疑难病症的诊疗任务。但随着医疗卫生事业的发展，医院现有的门诊与社会发展和需求不相适应，满足不了不同层次人群的需要。现有建筑物的建筑面积和使用功能及楼内的配套设施已不能满足广大百姓看病就医的需要。项目的建设将彻底的改变人们对中医院那种原有的“老、破、旧”面貌的认识，项目将建成一座规范化、舒适化的崭新医院，以全新的面貌展现在泗水县人民的面前。为前来就诊患者提供更为温馨舒适的就医环境。

1.5 是保障人民身体健康，促进当地卫生事业发展的需要

教育、卫生、文化等社会事业是提高人力资源素质的基础性领域，也是产生新增人力资本的主要部门，加强这些领域建设，切实提高国民文化、健康和精神素质。健康是人最宝贵的财富之一，无论是自身的发展、自我价值的实现，还是社会发展的参与和社会发展成果的享有，都必须以身体健康为前提。而发展卫生事业正是人民健康的保障。只有卫生事业发展了，人们的身体健康才会有保障，才能投身经济建设之中。

1.6 符合医院长远发展的规划，是提升中医医疗水平和服务水平的需要

随着我国国民经济的快速发展，综合国力显著增强，人民生活水平大幅度提高。经济基础的增强，必然推动社会事业的发展。进入 21 世纪后，卫生事业如何适应社会主义现代化要求，更好地保障人民群众的身体健康；医疗机构如何发展建设，满足以人为本和不同人群、不同层次的要求；抗击 SARS 的经验教训更对医疗机构的建设提出了新的要求。泗水县中医医院由于用地面积的限制，没有一个完善和系统的医院总体布局规划，近年来医院的患者逐年增加，在院内经常出现交通不畅，停车难等现象。另外，医院现有的门诊、病房等功能分区不明显，各功能区间的联系间断，即使同一类的功能也分散在若干处，医院的资源不能共享，人流、物流方向不合理，常出现有病人无病房现象，延误患者救治时间，给患者就医造成不便，医护人员的工作效率由此大大降低。因此，急需建设综合门诊楼，扩大医院医疗救治、预防保健等服务能力。

泗水县中医院异地新建后，将按照现代化中医院的要求规划建设，从而使医院获得充足的发展空间。医院院区将合理规划，并按照规划蓝图分步建设，经医院反复考察论证，规划新建 4F（局部 5F）门诊医技楼一栋，总建筑面积 33800m²，开放停车位 230 个。主要功能为门诊、医技。与综合楼相连，形成完整的门诊医技功能。医院门诊医技楼建设项目拟按《三级甲等中医院》的最高标准建设，具备低、中、高等三层次的人群易接受的就医条件。硬件项目主要是扩大

面积，新建楼房。泗水县中医医院门诊医技楼建成后，各个设施重新建立了科学合理的系统，同时医院在医疗品位、就医环境和绿地率等硬件建设将得到极大的改善，医院的核心竞争力会大大提高。因此，泗水县中医医院门诊医技楼的建设，一方面有利于提高医院中医医疗水平和服务水平，可满足县域广大人民群众在康复、护理等方面的需求；另一方面也可带动周边区域生态休闲、旅游度假、康复保健产业的快速开展，扩大知名度，是实现医院可持续发展的需要。

本项目符合泗水县城市总体规划，是落实科学发展观，以人为本的要求，也是医院加快自身可持续发展，更好地为人民群众提供中医医疗服务的需要。本项目的建设，有利于泗水县中医院的布局 and 规划，是解决其病房紧张、功能分区不合理的需要，对于满足群众日益增长的中医药医疗保健需求、方便群众就医、为人民群众提供康复保健养老服务等均具有重要意义。综上所述，本项目的建设是必要的。

2、项目实施的收益性

正常年份每年可实现销售收入 17590 万元（含税），财务内部收益率（全部投资）为 73.26%，大于本行业基准收益率，静态投资回收期 4.99 年，动态投资回收期 5.11 年。各项经济指标符合行业标准，该项目能产生良好的经济效益。

从项目的盈利能力分析来看，该项目的财务内部收益率均高于行业基准收益率，财务净现值均大于零，项目盈利能力显著。

从项目的财务生存能力来看，该项目各年的资金流入均大于资金流出，项目具有极强的财务生存能力。

3、项目投资建设合规性

泗水县中医医院建于 80 年代，因当初建设标准低，基础差，条件简陋，医院基础设施现已不能满足目前临床的需要。

近年来，随着人民生活水平的不断提高，人们的卫生医疗保健设施和服务的要求越来越高，医院虽然增加了先进的医疗设备，如购买 16 排螺旋 CT、腹（宫）腔镜治疗设备一批、数字胃肠 500mA X 光机、彩色 B 超、全自动生化分析仪、荧光分析仪、电子胃镜、角膜曲率计、眼科 A/B 超、职业健康查体仪器、针灸康复理疗、血液透析机等先进的医疗设备等医疗设备总值 2000 多万元，为医疗提供了强大的技术保障。但仍不能满足人民群众的医疗、保健和康复的需求，医院现有建筑面积狭小，缺少独立的门诊医技楼，制约了中医院的发展。主要表现在以下方面：

（1）泗水县中医医院门诊医技楼的建设既是城市建设发展的需要，也是医院长期可持续发展的需要。医院现址位于县城泗河路 92 号，所临道路是城市主干道之一，加上学生就学、市民上下班通行、患者就医，交通特别拥挤。再加之，目前占地面积过小，除去建筑面积，停车位严重不足，给患者就医带来极大不便。另外，医院周边区域多为老居民区，如在医院周围进行拆迁，扩建进而求得发展的困难较大，造价非常高，限制因素较多。因此，目前医院在发展空间上已经饱和，在原地拓展规模没有可能。

（2）院内空间狭小，占地面积及建筑面积严重不足。目前，中医院占地形状不规则，院区紧邻城市道路，门诊病人无处停放车辆，进出车辆不畅。

（3）医院业务用房严重不足，受占地面积限制，多年来无法进行新建、扩建或改建。近年来，随着医院医疗设备的陆续添置、充实和完善，医疗水平的不断提高，医疗业务十分繁忙，到医院就诊、住

院人数急剧增加。医院业务用房过度拥挤，住院难，已经成为一大难题。医院门诊、病房、影像、检验、药库、药房使用面积狭小、业务用房不足的局面始终得不到缓解。手术室、检验科、血库、供应室、药库、药房等科室因面积小，布局不合理远不能达标。受条件制约，不能设立重症监护室，医疗安全缺乏保障。另外，部分药剂科室、医技科室、库房，以及医院所有后勤保障用房由于年代久远、反复维修，老旧残破现象非常严重。大部分房屋已经成为危房，但由于没有周转用房，只能坚持使用。因此，业务用房紧缺，已成为制约医院发展的重要瓶颈。

(4) 绿地面积严重不足。《中医院建设标准》规定医院的绿地率不应低于 25%，而医院现有院区绿地率严重偏低。

鉴于以上情况，为扩大医院规模，满足人民群众日趋增长的医疗服务需求，经反复研究，并经县委、县政府同意，决定建设泗水县中医医院门诊医技楼，以从根本上解决该院医疗用地不足问题。经过对泗水县医疗市场认真调查分析研究，本着既解决当前问题，又着眼长远规划的原则，项目已具备进入可行性研究论证阶段的条件。

4、项目成熟度

(1) 不同利益群体对项目的态度及参与程度 当地政府部门对项目给予了大力支持，在土地使用等方面提供了许多优惠措施。当地广大人民群众对项目都持欢迎态度。

(2) 各级组织对项目的态度及支持程度 在当地政府及各相关部门的支持下，所需交通、电力、通信、供水等方面都得到充分提供和足够保障。

(2) 地方医疗状况对项目的适应程度 近几年，泗水县医疗、经济、教育发展很快，现有技术条件和居民医疗状况基本能适应项目的

技术要求，从而能有效的保证实现项目的既定目标。

5、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 23000 万元，项目资金来源为拟申请政府专项债券 10000 万元，剩余 13000 万元由建设单位自筹解决。

本项目资金由泗水县中医医院负责使用和管理，财政设立专户，实行“三专一单列”管理。在项目建成并通过验收后，由县审计局组织审计。

6、项目收入、成本、收益预测合理性

泗水县中医医院综合门诊楼建成后，可容纳床位 300 张位，第一年收入：

1. 内科：每年接诊约 6000 人次，人均费用以 350 元计，共计年收入 2,100.00 万元。

2. 外科：每年接诊约 6000 人次，人均费用以 500 元计，共计年收入 3,00.00 万元。

3. 妇产科：妇产科手术年接诊约 1500 人次，人均费用以 360 元计，共收入 54.00 万元；妇产科年接生引流产约 4000 人次，人均费用以 250 元计，共收入 1,00.00 万元；妇产科共计年收入 1,54.00 万元。

4. 专科专病：

（1）肿瘤疾病年接诊约 1500 人次，人均费用以 2200 元计，共收入 3,30.00 万元；

（2）脑血管病年接诊约 3500 人次，人均费用以 900 元计，共收入 3,15.00 万元；

（3）骨伤病年接诊约 4500 人次，每人次以 1000 元计，共收入 4,50.00 万元。

专科专病共计年收入 10,95.00 万元。

项目第一年总收入合计约 17,59.00 万元，随着泗水县居民的逐渐增多和人民群众健康意识的提高，预计 10 年运营期内，项目可大致保持每年 10%左右的营业收入增长率，以后的营收趋于平稳。

7、债券资金需求合理性

项目总投资 23000 万元，项目资金来源为拟申请政府专项债券 10000 万元，剩余 13000 万元由建设单位自筹解决。资本金占比为 56.52%，债券资金需求合理。

8、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

通过对财务能力盈利指标进行分析，财务内部收益率高于行业基准收益率，投资回收期低于行业基准投资回收期。从敏感性分析看，项目有一定的抗风险能力，因此项目从财务上讲是可行的。

9、绩效目标合理性

(1) 收入估算

本项目的收益主要为医疗收入。经测算共计 1759 万元。

(2) 财务生存能力分析

通过考察项目计算期内的投资、融资和经营活动所产生的各项现金流入和流出，计算净现金流量和累计资金，分析项目是否有足够的净现金流量维持正常运营，以实现财务可持续性。本项目的基准收益率为 8%，可得各项指标如下表所示：

财务评价成果表

序号	指标名称	单位	全部投资
1	财务内部收益率	%	163.19
2	财务净现值	万元	121179
3	静态投资回收期	年	4.99
4	动态投资回收期	年	5.11

总投资收益率（ROI）指项目达到设计能力后正常年份的年息税前利润或运营期内年平均息税前利润（EBIT）与项目总投资（TI）的比率，总投资收益率为： $ROI=EBIT/TI \times 100\%=140.18\%$

因此该项目在财务上是可以接受的。

（3）工程效益分析

财务分析结果表明：本项目实施后，正常年份每年可实现收入1759万元（含税），财务内部收益率（全部投资）为63.19%，大于本行业基准收益率，静态投资回收期4.99年，动态投资回收期5.11年。各项经济指标符合行业标准，该项目能产生良好的经济效益。

（4）社会效益分析

泗水县中医医院门诊医技楼项目属于社会公益项目，项目的实施能够拉动投资和消费的良性增长，同时将会推动建筑材料、装饰材料、医疗设备及材料、交通运输、物业管理等相关行业的进一步发展，为社会创造更多的就业机会；项目的实施能够实现医疗资源的集约化，节约群众医疗费用的支出。

该项目的建设，能够提高泗水县医疗服务基础设施水平，增强城市综合承载能力和辐射带动作用，使城市土地实现了集约高效利用。

该项目的建设，扩大了泗水县中医医院病员接纳的规模，可以提高当地预防疾病、治疗疾病的能力；区位优势明显，能够大大缓解泗水县城区及周边地区人民群众就医、住院紧张的情况，改善病人的就医环境，提高医院的诊疗水平，增强医院的市场竞争力，医院将更好地担负起泗水县城医疗卫生服务中心的责任；另一方面，疾病预防能力的提高可以提高人们的健康水平，使人们有更充沛的精力投入到建

设中去，为当地经济和社会更好发展提供可靠保障，促进了当地公共卫生事业的发展。本项目符合泗水县城市总体规划，是落实科学发展观，以人为本的要求，也是医院加快自身可持续发展，更好地为人民群众提供中医医疗服务的需要。本项目的建设，对于完善泗水县城市功能、满足群众日益增长的中医药医疗保健需求、方便群众就医、提高完善泗水县健康服务业和康复保健产业等均具有重要意义，具有较好的社会效益。

10、其他需要纳入事前绩效评估的事项

(1) 项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容：该工程的决策是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；是否经过严谨科学的可行性研究论证，是否充分考虑到时间、空间、人力、物力、财力等制约因素；建设方案是否具体、详实，配套措施是否完善。

风险评价：项目工程合法合理，手续完备，程序完备，合法性、合理性风险很小。

(2) 工程可能造成环境破坏的风险

风险内容：本项目施工建设过程中施工场地、管线铺设地段的清理、土石方的挖掘、物料堆存、运输等环节会产生粉尘、噪声以及废水和固体废物等污染物，将对周围环境产生一定程度的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小。

应对措施：项目施工期产生的污染因素对环境的影响是暂时的，并且可以采取适当的措施加以控制，减轻污染。经相应治理后各项排放指标均能满足有关的环保要求。

(3) 对所在地造成的交通影响风险

风险内容：本工程施工期间会对当地交通组织产生一定影响。

风险评价：项目对当地交通组织造成的影响很小。

应对措施：考虑到项目施工运营对交通的影响，本工程制定了如下方案：施工单位加强工程车辆驾驶人员交通安全教育，施工车辆按指定线路行驶，在穿越人口密集区域要减速慢行；经过学校、市场、交通要道等人口密集区域施工单位应指派专人负责现场交通安全管理；严禁超载、超限车辆上路，对大吨位车辆进出狭小的道路，要积极采取防范和完善措施，在工程车辆经过的道路应设置符合交通技术规范的标志牌。

(4) 其他未预见风险

针对其他不可预见性的问题，建设单位在日常工作中，除与当地居民多沟通交流外，还应注重与当地党委、政府沟通交流和互通情况，及时分析和预测可能出现的不确定问题，采取预防或防范措施，注重及时发现和观察细微矛盾的出现，及时制定应对和采取相应措施加以解决，预防矛盾的积累和集中暴发。本项目未预见风险较小。

预防和解决社会稳定风险问题，建设单位所依靠的主要是当地政府，因此建设单位应与政府有关部门、当地居民及时交流信息，将有可能影响社会稳定和事关群众利益的问题尽可能圆满解决，前期各项工作积极稳妥地推进，尤其是认真做好居民的拆迁补偿和解决好工程建设与居民切身的利益问题，同时在地方政府的领导下，

根据有关规定和要求，组建专门机构，并配备相应人员，处理相关事务，切实做好维护社会稳定，使工程建设真正起到改善人民居住环境，带动地方经济的作用。

（三）评估结论

泗水县中医医院新院区门诊医技楼建设项目收益18005.5万元，项目债券本息合计13147.2万元，本息覆盖倍数为1.37，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医疗发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后具有明显的社会效益，可以推动项目区医疗水平发展，增加居民医疗环境，提高当地居民幸福指数，改善城镇生产生活条件。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。