

山东省潍坊市昌乐县 人民医院新院区二期项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

昌乐县人民医院新院区二期项目

（二）项目单位

昌乐县人民医院，医院始建于 1951 年，是全县唯一县级综合性公立医院，1993 年通过二级甲等综合医院评审，2016 年 12 月通过三级乙等综合医院评审，2018 年 10 月成为全市首家五星级医院。医院在职职工 1446 人，专业技术人员 1296 人，正高级职称 35 名，副高级职称 129 名，中级职称 560 名，其中博士、硕士研究生 146 人；山东省名医、潍坊市专业技术拔尖人才、潍坊市名医名护、潍坊市金牌医生、护士等 25 人。

医院拥有德国西门子双源 CT 及 128 层高档螺旋 CT 等档次 CT 共 4 台，3.0T 及 1.5T 核磁共振成像系统 3 台，单光子发射成像系统（ECT），美国瓦里安双光子高能直线加速器，飞利浦双 C 型臂血管造影系统 2 台，直接数字化 X 线摄影（DR），四维彩超等百万元以上医疗设备 50 台件。

医院设临床、医技科室 67 个，中医肿瘤科为国家中医药特色专科建设单位；心胸外科为中国红十字会先天性心脏病定点救治单位；肿瘤科、心血管内科、医学检验科、神经外科、妇科、中医科、影像科为潍坊市重点学科。是全县道路交通事故急救中心、肿瘤介入放射治疗中心、血液净化透析中心、牙病防治中心、视光矫正中心、远程医疗会诊中心、职业病体检中心和司法鉴定中心。设有省名中

医工作室、省市劳模创新工作室。先后承办了影像、肿瘤、神经外科、骨科、儿科、麻醉、脑血管病等专业学科的省、市学术交流会。5年来，30项科研成果获省、市科技进步奖，取得120项国家专利，出版专业论著183部，发表国家级论文204篇。

医院与北京、上海及山东省千佛山医院等国内顶级医院建立业务合作，并通过远程会诊，提高疑难病症诊治能力。医院被国家列为首批公立医院改革试点医院，肩负全县人民防病治病重任，始终坚持为民、利民、惠民本色，为全县人民提供快捷、方便、安全、优质的医疗服务。

近年来，通过加强质量、行风、经营三大管理体系、利用国际先进的“6S”、“品管圈”等管理模式，实现了医院精细化管理，逐步打造成为潍坊西部医疗中心。先后荣获“全国百强县级医院”、“全国百姓放心百佳示范医院”、“山东省文明单位”、“山东省卫生系统先进集体”、“山东省医德医风示范医院”、“山东省医保先进单位”等荣誉称号。

（三）项目规划审批

立项：2020年10月22日，昌乐县行政审批服务局出具《山东省建设项目备案证明》（批复文号：乐行审投资【2020】67号）；

用地：2018年9月29日，昌乐县自然资源和规划局颁发《不动产登记证明》（批复文号：鲁（2018）昌乐不动产第0005760号）；

工程规划：2021年9月23日，昌乐县自然资源和规划局颁发《建设工程规划许可证》（批复文号：建字第370725202100098号）；

节能：2021 年 10 月 19 日，昌乐县行政审批服务局出具《节能审查意见书》（批复文号：乐行审能字【2021】3 号）

环境影响评价：2020 年 12 月 17 日，潍坊市生态环境局昌乐分局出具《环境影响审批意见的说明》（批复文号：乐环审表字【2020】222 号 ）

（四）项目规模与主要建设内容

项目建筑面积 108000.00 平方米，规划建设门诊医技病房楼，主要建设内容包括门诊、急诊急救、药房、DSA、影像中心、医学检验中心、信息中心、医技检查、ICU 及手术中心、病理诊断中心、供应中心、静配中心、内镜中心、呼吸中心、胸痛中心、卒中中心及病房。

（五）项目建设期限

该项目于 2021 年 7 月开工建设，预计 2023 年 12 月全部建成。

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）国家发改委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》

（2）中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》

（3）建筑工程按当地询价估列

（4）投资估算主要依据《建设项目可行性研究》及《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）

(5) 基本预备费按工程费用和其他费用之和的 5%计列，涨价预备费按国家发改委计投资[1999]1340 号文件精神费率为 0%

(6) 按国家税务局国税发[1999]158 号文件精神，该项目固定资产投资方向调节税暂缓征收；

(7) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

该项目总投资估算为 86,400.0 万元，其中建筑工程费 41,617.7 万元，设备及材料购置费 29,236.0 万元，安装费 2953.4 万元，其他费用 5,121.1 万元，预备费 4,066.50 万元，建设期利息 2,537.51 万元，铺底流动资金 867.8 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。

(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，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	86,400.00	100%	
一、资本金	17,300.00	20.02%	
财政资金	17,300.00		
二、债务资金	69,100.00	79.98%	

专项债券	69,100.00		本期申请 5,000.00 万元
银行借款			

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住院收入、门诊收入、药品收入及其他收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
住院收入	0.00	0.00	0.00	4,169.76	4,905.60	4,905.60
负荷率	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00
总床位数（张）	0.00	0.00	0.00	480.00	480.00	480.00
床位使用率（%）	0.00	0.00	0.00	0.80	0.80	0.80
年使用天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
每床费用（元/日）	0.00	0.00	0.00	350.00	350.00	350.00
门诊收入	0.00	0.00	0.00	12,900.20	15,176.70	15,176.70
挂号收入	0.00	0.00	0.00	703.65	827.82	827.82
负荷率（%）	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00
门诊挂号（元/人）	0.00	0.00	0.00	12.00	12.00	12.00
门诊量（人/日）	0.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年门诊挂号天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
检查收入	0.00	0.00	0.00	3,694.15	4,346.06	4,346.06
负荷率（%）	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00
收费均价（元/人）	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00
检查人数比例（%）	0.00	0.00	0.00	0.35	0.35	0.35
门诊量（人/日）	0.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
治疗收入	0.00	0.00	0.00	8,502.40	10,002.83	10,002.83
负荷率（%）	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00

收费均价（元/人）	0.00	0.00	0.00	580.00	580.00	580.00
检查人数比例（%）	0.00	0.00	0.00	0.25	0.25	0.25
门诊量（人/日）	0.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
药品收入	0.00	0.00	0.00	3,283.69	3,863.16	3,863.16
负荷率（%）	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00
人均药品费用（元/人）	0.00	0.00	0.00	80.00	80.00	80.00
门诊计数比例（%）	0.00	0.00	0.00	0.70	0.70	0.70
门诊量（人/日）	0.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
其他收入	0.00	0.00	0.00	1,759.12	2,069.55	2,069.55
负荷率（%）	0.00	0.00	0.00	0.85	1.00	1.00
门诊量（人/日）	0.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
单价（元/人）	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00
比例（%）	0.00	0.00	0.00	0.30	0.30	0.30
一年天数（日）	0.00	0.00	0.00	365.00	365.00	365.00
现金流入合计	0.00	0.00	0.00	22,112.76	26,015.02	26,015.02

（续表）

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
住院收入	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60
负荷率	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
总床位数（张）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
床位使用率（%）	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
年使用天数（日）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
每床费用（元/日）	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00
门诊收入	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70
挂号收入	827.82	827.82	827.82	827.82	827.82	827.82
负荷率（%）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
门诊挂号（元/人）	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
门诊量（人/日）	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00

年门诊挂号天数(日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
检查收入	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06
负荷率(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
收费均价(元/人)	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
检查人数比例(%)	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
门诊量(人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数(日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
治疗收入	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83
负荷率(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
收费均价(元/人)	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00
检查人数比例(%)	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
门诊量(人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数(日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
药品收入	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16
负荷率(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
人均药品费用(元/人)	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
门诊计数比例(%)	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
门诊量(人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数(日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
其他收入	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55
负荷率(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
门诊量(人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
单价(元/人)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
比例(%)	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
一年天数(日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
现金流入合计	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
住院收入	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60	4,905.60
负荷率	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

总床位数 (张)	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
床位使用率 (%)	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
年使用天数 (日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
每床费用 (元/日)	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00
门诊收入	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70	15,176.70
挂号收入	827.82	827.82	827.82	827.82	827.82	827.82
负荷率 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
门诊挂号 (元/人)	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
门诊量 (人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年门诊挂号天数 (日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
检查收入	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06	4,346.06
负荷率 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
收费均价 (元/人)	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
检查人数比例 (%)	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
门诊量 (人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数 (日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
治疗收入	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83	10,002.83
负荷率 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
收费均价 (元/人)	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00
检查人数比例 (%)	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
门诊量 (人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数 (日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
药品收入	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16	3,863.16
负荷率 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
人均药品费用 (元/人)	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
门诊计数比例 (%)	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
门诊量 (人/日)	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
年检查天数 (日)	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
其他收入	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55	2,069.55
负荷率 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

门诊量（人/日）	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00
单价（元/人）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
比例（%）	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
一年天数（日）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
现金流入合计	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02

收入预测方法说明：

该项目建成后，主要为住院收入、门诊收入、药品收入及其他收入，正常年可实现营业收入 26,015.00 万元。

（1）住院收入

项目建成后床位 480 张，使用率按 80%计，年使用 365 天，每床费用按 350 元/日计，则项目床位年收入 4905.6 万元。

（2）门诊收入（按医院目前门诊量 1890 人/d 计）

①挂号收入

项目门诊挂号按 12 元/人计取，年挂号收入为：1890 人/d×12 元/人×365d=827.8 万元；

②检查收入

项目各类检查（X 光、CT、核磁、窥镜等）收费均价按 180 元/人，检查人数按门诊数量 35%计，年检查收入为：1890 人/d×35%×180 元/人×365d=4346.1 万元；

③治疗收入

项目各类治疗（中医理疗、小型手术、康复等）收费均价按 580 元/人，检查人数按门诊数量 25%计，年检查收入为：1890 人/d×25%×580 元/人×365d=10002.8 万元；

(3) 药品收入

项目收入按门诊人数 70%数量计取，人均药品费用按 80 元/人，
年药品收入： $1890 \text{ 人/d} \times 70\% \times 80 \text{ 元/人} \times 365\text{d} = 3863.2 \text{ 万元}$ ；

(4) 其他收入

医院其他收入（急救、集中体检、进修等）按门诊人数 30%估算
计取，费用单价按 100 元/人，年其他收入： $1890 \text{ 人/d} \times 30\% \times 100$
 $\text{元/人} \times 365\text{d} = 2069.6 \text{ 万元}$

运营期经营收入二年达到最大值，其中第一年 85%，第二年 100%。

(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、职工工资及福利、
维修费、其他费用等，年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	原材、辅料	燃动力费	职工工资及福利	维修费	其他费用	运营成本现金流出合计
2021 年	-	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-
2024 年	9,549.58	350.20	2,448.00	306.85	663.38	13,318.01
2025 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2026 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2027 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2028 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2029 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2030 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2031 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2032 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2033 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2034 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2035 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2036 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
2037 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25

2038 年	11,234.80	412.00	2,880.00	361.00	780.45	15,668.25
合计	166,836.78	6,118.20	42,768.00	5,360.85	11,589.69	232,673.52

成本预测方法说明：

1. 原材、辅料

该项目正常年原材辅料主要为药品、护理、检查材料的消耗，年均消耗用量共计 11234.8 万元。

表 4：原辅材料统计表

序号	原料名称	计费依据	总费用（万元）
1	药品	药品收入 70%	5,685.90
		床位收入 20%	
		治疗收入 20%	
2	材料	治疗收入 40%	5,001.40
		床位收入 10%	
3	办公用品及其他	15000 元/d	547.50
	合计		11,234.80

2. 燃动力

该项目需要水、电、气、热等其他燃动力 412 万元。

3. 职工工资及福利

该项目建成后后勤、医生及护理人员总数 720 人，年人工福利费按平均 4 万元/人共计 2880 万元。

4. 维修费

该项目年维修费按折旧费 10%计，年维修费 360 万元。

5. 其他费用

年需管理费用、运营费用等其他费用按经营收入的 3%计取。

6. 相关税费

按中华人民共和国国务院令第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》及国家税务总局《营业税改征增值税试点过渡政策的规

定》，该项目免征增值税。

7. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，项目计划发行地方政府专项债券 69,100.00 万元，其中 2021 年 4 月已发行 5,000.00 万元，发行利率 3.77%，发行期限 15 年，2021 年 10 月已发行 4,900.00 万元，发行利率 3.59%，发行期限 15 年，2022 年 1 月已发行 10,000.00 万元，发行利率为 3.19%，发行期限 15 年，2022 年 2 月已发行 1,700.00 万元，发行利率 3.37%，发行期限 15 年；2022 年 6 月本期发行 5,000.00 万元，2023 年计划发行额度为 42,500.00 万元，拟发行专项债券期限为 15 年；从审慎角度出发，本期债券年利率按照 4.0% 估算，还本付息计划如下表，还本付息方式为利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

还本付息计划如下表：

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	已发行			计划发行			还本付息
	债券增加	债券归还	利息支付 (实际利率)	债券增加	债券归还	利息支付 (4.0%)	合计
2021 年	9,900.00		94.25	-		-	94.25
2022 年	11,700.00		552.56	5,000.00		100.00	652.56
2023 年			740.70	42,500.00		1,050.00	1,790.70
2024 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2025 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2026 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2027 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2028 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2029 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2030 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2031 年			740.70			1,900.00	2,640.70

2032 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2033 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2034 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2035 年			740.70			1,900.00	2,640.70
2036 年		9,900.00	646.45		-	1,900.00	12,446.45
2037 年		11,700.00	188.15		5,000.00	1,800.00	18,688.15
2038 年			-		42,500.00	850.00	43,350.00
合计	21,600.00	21,600.00	11,110.50	47,500.00	47,500.00	28,500.00	108,710.50

(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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、收入/成本/税金															
营业收入	22,112.76	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02
营业成本	13,318.01	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93
税金及附加															
息税折旧及摊销前利润	8,794.75	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08
二、折旧和摊销															
总折旧和摊销	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00	2,434.00
息税前利润	6,360.75	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08	7,913.08
三、财务费用															

利息支出	5,139.48	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	12,538.16	12,168.00	50,184.00
总财务费用	5,139.48	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	2,732.41	12,538.16	12,168.00	50,184.00
税前利润	1,221.27	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	-4,625.08	-4,254.92	-42,270.92
四、所得税															
所得税费用															
五、净利润	1,221.27	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	5,180.67	-4,625.08	-4,254.92	-42,270.92

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	经营活动净现金流量	91,571.39				8,794.75	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08
1.1	现金流入	230,232.84				22,112.76	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02
1.1.1	经营收入	230,232.84				22,112.76	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02
1.1.2	增值税销项税额										
1.2	现金流出	138,661.45				13,318.01	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93
1.2.1	经营成本	138,661.45				13,318.01	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93
1.2.2	税金及附加										
2	投资活动净现金流量	-86,400.00	-9,892.20	-35,760.00	-40,747.80						
2.1	现金流入										
2.2	现金流出	86,400.00	9,892.20	35,760.00	40,747.80						
2.2.1	建设投资	85,532.20	9,892.20	35,760.00	39,880.00						
2.2.2	流动资金	867.80			867.80						
3	筹资活动净现金流量	58,534.40	10,660.00	34,960.00	37,797.60	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80
3.1	现金流入	86,400.00	10,760.00	35,760.00	39,880.00						
3.1.1	项目资本金投入	17,280.00	5,760.00	5,760.00	5,760.00						
3.1.2	建设投资借款	69,100.00	5,000.00	30,000.00	34,120.00						
3.1.3	流动资金借款	0.00									
3.2	现金流出	27,865.60	100.00	800.00	2,082.40	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80

3.2.1	各种利息支出	27,865.60	100.00	800.00	2,082.40	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80
3.2.2	偿还债务本金	0.00									
4	净现金流量	63,705.79	767.80	-800.00	-2,950.20	6,029.95	7,582.28	7,582.28	7,582.28	7,582.28	7,582.28
5	累计净现金流量		767.80	-32.20	-2,982.40	3,047.55	10,629.83	18,212.11	25,794.39	33,376.67	40,958.95

(续表)

序号	项目	合计	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	经营活动净现金流量	91,571.39	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08	10,347.08
1.1	现金流入	230,232.84	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02
1.1.1	经营收入	230,232.84	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02	26,015.02
1.1.2	增值税销项税额										
1.2	现金流出	138,661.45	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93
1.2.1	经营成本	138,661.45	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93	15,667.93
1.2.2	税金及附加										
2	投资活动净现金流量	-86,400.00									
2.1	现金流入										
2.2	现金流出	86,400.00									
2.2.1	建设投资	85,532.20									
2.2.2	流动资金	867.80									
3	筹资活动净现金流量	58,534.40	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-2,764.80	-7,664.80	-31,964.80	-34,802.40
3.1	现金流入	86,400.00									

3.1.1	项目资本金投入	17,280.00									
3.1.2	建设投资借款	69,100.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									
3.2	现金流出	27,865.60	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	7,664.80	31,964.80	34,802.40
3.2.1	各种利息支出	27,865.60	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,764.80	2,664.80	1,964.80	682.40
3.2.2	偿还债务本金	0.00							5,000.00	30,000.00	34,120.00
4	净现金流量	63,705.79	7,582.28	7,582.28	7,582.28	7,582.28	7,582.28	7,582.28	2,682.28	-21,617.72	-24,455.32
5	累计净现金流量		48,541.23	56,123.51	63,705.79	71,288.07	78,870.35	86,452.63	89,134.91	67,517.19	43,061.87

（五）其他需要说明的事项

1. 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

本项目收入主要是住院收入、门诊收入、药品收入及其他收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对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入为 153,649.53 万元，融资本息合计为 108,710.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.41 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	69,100.00	39,610.50	108,870.50	153,649.53
覆盖倍数				1.41

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

施工总包单位存在由于对医院工程建设项目的标准了解不足致使项目工程进度出现滞后情况，影响项目工期而造成的施工设计风险；在施工组织计划中考虑不当或某些方面因素，在一定时期内造成医院工程建设项目建设进度有所拖延造成的损失，使得工期与成本都造成影响。

（二）与项目收益相关的风险

大型公立医院发展多院区医院的主要目的是促进医疗资源的合理分配，提升医院的综合竞争能力，实现规模经济。然而，分院区在形成后很可能无法与总院产生协同效应，各院区之间难以通过资源互补获得竞争优势，就会令医院产生经营风险。造成医院经营风险的因素主要有 3 点：第一，医院在可行性分析和论证尚未全面的情况下扩大规模，分院区无法帮助总院消化过剩的病源来达到预期的经营效果，使医疗设备和人员缺乏效率，产生规模不经济的结果；第二，医院多院区发展战略规划不科学，分院区和总院没有形成合理的学科布局，相互之间没有达到有效的功能互补，在医疗服务体系不能通过多院区创造更高的效益；第三，医院忽视了文化整合的重要性，多院区医院的文化整合在提高医院管理的科学性和有效性上有着不可替代的作用，文化整合不到位会降低医院经营的效率和效果。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

昌乐县人民医院新院区二期项目，项目主管部门为昌乐县卫生

健康局，实施单位为昌乐县人民医院，项目计划发行地方政府专项债券 69,100.00 万元，其中 2021 年 4 月已发行 5,000.00 万元，发行利率 3.77%，发行期限 15 年，2021 年 10 月已发行 4,900.00 万元，发行利率 3.59%，发行期限 15 年，2022 年 1 月已发行 10,000.00 万元，发行利率为 3.19%，发行期限 15 年，2022 年 2 月已发行 1,700.00 万元，发行利率 3.37%，发行期限 15 年；2022 年 6 月本期发行 5,000.00 万元，2023 年计划发行额度为 42,500.00 万元，拟发行专项债券期限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

随着经济的快速稳定发展，人民群众的生活水平得到了显著提高，对就医、住院疾病预防等方面提出了更高的要求。昌乐县人民医院担负着当地的疾病预防、救治重任，而基础设施建设水平是能否完成其医疗救治任务的重要硬件条件，关系到国家关于加强卫生工作的一系列政策措施的落实。由于存在业务用房面积不足，服务功能落后，基础配套设施不完善的客观现状，在很大程度上制约了医院的长足发展及本地区医疗卫生事业的发展。就目前医院实际基础设施建设规模来看，远远无法满足批复编制床位相应的医院建设标准要求，医院要想发挥其特色和优势，提高临床疗效和发展规模，眼前必须要及时制定发展规划，加快各项业务用房的建设步伐，切实改变医院诊疗住院环境，提升医院服务能力。

2、项目实施的公益性

深化医药卫生体制改革，解决人民群众“看病难、看病贵”问题，旨在落实医疗卫生事业的公益性质，增强改革的可操作性。把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供，实现人人享有基本医疗卫生服务，这是我国医疗卫生事业发展从理念到体制的重大变革。

《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发[2009]6号）提出：到2020年覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立。普遍建立比较完善的公共卫生服务体系和医疗服务体系，比较健全的医疗保障体系，比较规范的药品供应保障体系，比较科学的医疗卫生机构管理体制和运行机制，形成多元办医格局，人人享有基本医疗卫生服务，基本适应人民群众多层次的医疗卫生需求，人民群众健康水平进一步提高。

该项目建设是改善医院硬件条件，完善基本医疗服务的必要工程，能够较好的改善当地的医疗条件，提升当地的医疗技术水平，增强卫生事业对经济社会发展的保障作用，符合国家医疗卫生事业发展及医疗体制改革的要求。

3、项目实施的收益性

本项目正式运营后，可实现年均营业收入为26,015.02万元。具备一定的收益性。

4、项目建设投资合规性

本项目资本金主要来源为财政资金，同时申请地方专项政府债券。项目预算与绩效目标、项目内容相匹配，预算编制符合相关规定，编制依据充分，投入产出较为合理，属公共财政支持范围，财

政支持方式科学合理。

5、项目成熟度

实施单位与北京、上海及山东省千佛山医院等国内顶级医院建立业务合作，并通过远程会诊，提高疑难病症诊治能力。医院被国家列为首批公立医院改革试点医院，肩负全县人民防病治病重任，始终坚持为民、利民、惠民本色，为全县人民提供快捷、方便、安全、优质的医疗服务。同时项目建设手续完备，成熟度高。

6、项目资金来源和到位可行性

该项目总投资估算为 86,400.0 万元，其中建筑工程费 41,617.7 万元，设备及材料购置费 29,236.0 万元，安装费 2953.4 万元，其他费用 5,121.1 万元，预备费 4,066.50 万元，建设期利息 2,537.51 万元，铺底流动资金 867.8 万元。其中财政资金 17300.00 万元资金已到位，拟申请政府专项债券 69100.00 万元，本期申请 5000.00 万元，由于本项目条件符合申请条件，资金可落实。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益在实施方案中均进行了详细的论述，且数据计算准确，来源可靠，即预计了收入也考虑了风险，项目收入、成本、收益预测具备合理性。

8、债券资金需求合理性

项目预算与绩效目标、项目内容相匹配，预算编制符合相关规定，编制依据充分，投入产出较为合理，项目属于地方政府专项债申报领域，财政支持方式科学合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

对于本期债券的发行，实施单位制定了具体可行的偿债计划，采取了多项有效的偿债保障措施，从而为本期债券本息的及时足额偿付提供了足够保障，能够最大限度地保护债券持有人利益。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况。项目产出方面，围绕项目建设数量设置数量指标，围绕工程完工及时率设置时效指标，围绕工程验收合格率设置质量指标，数量、质量指标的设置均量化、可衡量；项目效益方面，依据资产保值增值率设置社会效益指标；依据建成后管护机制健全性设置可持续影响指标；依据受益群体满意度是否满意设置满意度指标。

本项目绩效指标的设置科学合理，采用定量和定性相结合的方法，对产出指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的产出和效益情况，项目绩效的可实现程度较高。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

本报告是根据现有材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在各方意见的基础上综合形成的。报告重点针对项目政府专项债申报进行评估，报告的结论与意见是参考性的，仅供批复政府专项债时使用，不做其他用途。

（三）评估结论

昌乐县人民医院新院区二期项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流入为 153,649.53 万元，融资本息合计为 108,710.50 万元，

项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.41 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。项目建成后能有效缓解周边群众看点难、看病贵的问题，增强潍坊中西部地区的整体医疗能力。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。