

2022 年山东省临沂市平邑县

妇幼保健院新院建设项目

专项债券项目实施方案

财政部门:平邑县财政局

主管部门:平邑县卫生健康局

实施单位:平邑县妇幼保健院

平邑县妇幼保健院

(平邑县妇幼保健院新院建设项目)

2022 年 1 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

平邑县妇幼保健院新院建设项目

### （二）项目单位

实施单位：平邑县妇幼保健院

公司类型：有限责任公司(国有控股)

负责人：高振乾

统一社会信用代码：12371326495316022D

地址：平邑县莲花山路 103 号

### （三）项目规模与主要内容

本项目位于县城东北北城新区蒙山路以东，东三路以北，东二路以南，规划路以西，项目占地面积 106560 平方米，.用地符合平邑县土地利用总体规划。项目总建筑面积 40000 平方米，主要建设门诊楼、病房楼及附属配套设施，其中门诊楼、病房楼建筑面积共 38000 平方米，地下一层设备间建筑面积 2000 平方米，购置主要医疗设备 439 台（套），项目设置床位 300 张。

#### 1、门诊楼、病房楼

根据不同业务要求，主要建设 4 层门诊楼、11 层病房楼，建筑面积共 38000 平方米，设置床位 300 张，二者之间有连廊相通。在门诊楼、病房楼拟设置的业务科室主要有：

1) 临床科室：主要设有急诊科、内儿科、普外科、不孕不育科、男性科、五官科、妇产科、儿科、中医科、理疗科康复科、发热门诊

诊和隔离观察室等。

2) 协助诊断治疗科室：主要设有中西药房、检验科、放射科、B超室、脑电图室、心电图室、手术室、消毒供应室、病案室等。

3) 预防保健科室：主要设有妇女保健科、儿童保健科

4) 特色服务性科室等业务科室：主要设有月子中心等。

## 2、附属配套设施

设有地下一层，主要用作设备间，建筑面积 2000 平方米。主要配备空调、通风、防排烟、新风、消防、水、电、智能化、污水处理等系统设施，同时配备门诊、病房楼所需的医疗设备和医疗家具以及其它医疗辅助配套设施等，购置主要医疗设备 439 台（套）。

## （四）项目建设期限

平昌县妇幼保健院新院建设项目建设期为 2020 年 6 月至 2024 年 6 月，预计 2024 年 7 月投入运营。

## 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、国家发改委办公厅关于出版《投资项目可行性研究指南》
- 2、建设项目经济评价方法与参数第三版
- 3、项目确定的建设内容和规模
- 4、同类工程造价情况
- 5、现行投资估算的有关规定；

#### 2. 估算总额

平邑县妇幼保健院新院建设项目总投资 20,000.00 万元，其中建筑工程费 15,910.00 万元，设备购置费 1,111.30 万元，安装工程费 166.70 万元，工程建设其他费用 976.27 万元，基本预备费 544.93 万元，建设期利息 833.40 万元，铺底流动资金 457.40 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，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  | 20,000.00 | 100% |    |
| 一、资本金  | 10,000.00 | 50%  |    |
| 自有资金   | 10,000.00 |      |    |
| 二、债务资金 | 10,000.00 | 50%  |    |
| 专项债券   | 10,000.00 |      |    |

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、住院收入。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   | 计算依据         | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    |
|------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入 | 预计门诊人次       | 49,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 |
|      | 预计门诊均次费用     | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    |
|      | 小计           | 774.20    | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  |
| 住院收入 | 床位数量（张）      | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|      | 预计每张床位年使用率   | 50.00%    | 70.00%    | 80.00%    | 90.00%    | 95.00%    | 95.00%    |
|      | 预计每张床位年使用天数  | 182.5     | 365       | 365       | 365       | 365       | 365       |
|      | 预计每张床位每天产生收入 | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    |
|      | 小计           | 1,089.53  | 3,050.67  | 3,486.48  | 3,922.29  | 4,140.20  | 4,140.20  |
| 合计   |              | 1,863.73  | 4,599.07  | 5,034.88  | 5,470.69  | 5,688.60  | 5,688.60  |

（续表）

| 项目   | 计算依据         | 2030 年    | 2031 年    | 2032 年    | 2033 年    | 2034 年    | 2035 年    |
|------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入 | 预计门诊人次       | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 |
|      | 预计门诊均次费用     | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    |
|      | 小计           | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  |
| 住院收入 | 床位数量（张）      | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|      | 预计每张床位年使用率   | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    |
|      | 预计每张床位年使用天数  | 365       | 365       | 365       | 365       | 365       | 365       |
|      | 预计每张床位每天产生收入 | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    |
|      | 小计           | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  |
| 合计   |              | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  |

（续表）

| 项目   | 计算依据         | 2036 年    | 2037 年    | 2038 年    | 2039 年    | 2040 年    |
|------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 门诊收入 | 预计门诊人次       | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 |
|      | 预计门诊均次费用     | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    |
|      | 小计           | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  |
| 住院收入 | 床位数量（张）      | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|      | 预计每张床位年使用率   | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    |
|      | 预计每张床位年使用天数  | 365       | 365       | 365       | 365       | 365       |
|      | 预计每张床位每天产生收入 | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    |
|      | 小计           | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  |
| 合计   |              | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  |

（续表）

| 项目   | 计算依据         | 2041 年    | 2042 年    | 2043 年    | 合计         |
|------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 门诊收入 | 预计门诊人次       | 98,000.00 | 98,000.00 | 98,000.00 |            |
|      | 预计门诊均次费用     | 0.0158    | 0.0158    | 0.0158    |            |
|      | 小计           | 1,548.40  | 1,548.40  | 1,548.40  | 30,193.80  |
| 住院收入 | 床位数量（张）      | 300       | 300       | 300       |            |
|      | 预计每张床位年使用率   | 95.00%    | 95.00%    | 95.00%    |            |
|      | 预计每张床位年使用天数  | 365       | 365       | 365       |            |
|      | 预计每张床位每天产生收入 | 0.0398    | 0.0398    | 0.0398    |            |
|      | 小计           | 4,140.20  | 4,140.20  | 4,140.20  | 77,792.17  |
| 合计   |              | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 107,985.97 |

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

### (1) 门诊收入

参考同类医院，预计运营期内每年门诊人次为 98,000 人次。根据同类医院收费情况，预测项目运营期门诊按照每人次收费 158.00 元收费。

### (2) 住院诊疗收入

医院设置 300 个床位，根据同类医院运营数据，运营期第一年每天每床收入按照 398.00 元/天/床计算，预计项目运营期床位使用率第一年 50%，第二年 70%，第三年 80%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

## (二) 运营成本预测

本项目总成本费用包括药品及卫生材料费、燃料动力成本、工资及附加、设备维护及修理费用、利息支出等。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

| 项目        | 2024 年   | 2025 年   | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 药品及卫生材料费  | 894.59   | 2,207.55 | 2,416.74 | 2,625.93 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本    | 114.34   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加     | 125.00   | 250.00   | 250.00   | 250.00   | 250.00   | 262.50   |
| 设备维护及修理费用 | 140.50   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出      | 196.20   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出      | 149.10   | 367.93   | 402.79   | 437.66   | 455.09   | 455.09   |
| 合 计       | 1,619.72 | 3,727.55 | 3,971.60 | 4,215.66 | 4,337.69 | 4,350.19 |

（续表）

| 项目        | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   | 2035 年   |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 药品及卫生材料费  | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本    | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加     | 262.50   | 262.50   | 262.50   | 262.50   | 275.63   | 275.63   |
| 设备维护及修理费用 | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出      | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出      | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   |
| 合 计       | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,363.31 | 4,363.31 |

(续表)

| 项目        | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   | 2040 年   |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 药品及卫生材料费  | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本    | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加     | 275.63   | 275.63   | 275.63   | 289.41   | 289.41   |
| 设备维护及修理费用 | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出      | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出      | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   |
| 合 计       | 4,363.31 | 4,363.31 | 4,363.31 | 4,377.09 | 4,377.09 |

(续表)

| 项目        | 2041 年   | 2042 年   | 2043 年   | 合计        |
|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| 药品及卫生材料费  | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 51,833.27 |
| 燃料动力成本    | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 4,459.07  |
| 工资及附加     | 289.41   | 289.41   | 289.41   | 5,262.66  |
| 设备维护及修理费用 | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 5,479.50  |
| 利息支出      | 240.00   | 180.00   | 120.00   | 7,014.60  |
| 其他支出      | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 8,638.88  |
| 合 计       | 4,224.69 | 4,164.69 | 4,104.69 | 82,687.96 |

成本预测方法说明：

### 1. 药品及卫生材料费

材料费用主要是医院经营所用药品及卫生材料费用，根据同类区级医院类似数据，药品及卫生材料费占收入的比例约为 48%，预测发债期内比例保持不变。

### 2. 工资及附加

根据同类区级医院，平均人员经费每人每年约 5 万元，本项目劳动定员 50 人，工资及附加费用为 250 万元，按每五年 5%递增。

### 3. 燃料及动力成本

本项目主要能耗为电力、水，经计算满负荷年用电 269.0556 万 kwh，用水 4.474298 万 m<sup>3</sup>，根据国家电网和自来水公司统一不含税价格电费 0.80 元/kwh，水费 3.00 元/m<sup>3</sup>。

### 4. 设备维护及修理费

设备维护费用，按建设投资的 1.5%计算，费用为 281 万元。

### 5. 利息支出

本项目预计发行债券 10,000.00 万元，年利率 4%，期限 20 年，利息总额 7,014.60 万元(不含建设期利息)。本项目还本付息预测如下：

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     | 本期偿还本金 | 期末本金余额    | 应付本息合计 |
|--------|----------|----------|--------|-----------|--------|
| 2020 年 | -        | 4,000.00 | -      | 4,000.00  | -      |
| 2021 年 | 4,000.00 | -        | -      | 4,000.00  | 152.40 |
| 2022 年 | 4,000.00 | 3,000.00 | -      | 7,000.00  | 212.40 |
| 2023 年 | 7,000.00 | 3,000.00 | -      | 10,000.00 | 272.40 |

| 年度     | 期初本金余额    | 本期新增      | 本期偿还本金    | 期末本金余额    | 应付本息合计   |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 2024 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2025 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2026 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2027 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2028 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2029 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2030 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2031 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2032 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2033 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2034 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2035 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2036 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2037 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2038 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2039 年 | 10,000.00 | -         | -         | 10,000.00 | 392.40   |
| 2040 年 | 10,000.00 | -         | 4,000.00  | 6,000.00  | 392.40   |
| 2041 年 | 6,000.00  | -         | -         | 6,000.00  | 240.00   |
| 2042 年 | 6,000.00  | -         | 3,000.00  | 3,000.00  | 180.00   |
| 2043 年 | 3,000.00  | -         | 3,000.00  | -         | 120.00   |
| 合计     |           | 10,000.00 | 10,000.00 |           | 7,848.00 |

## 6. 其他支出

根据同类卫生中心类似数据，办公及专家等费用占收入的比例为 8%，预测该项目发债期内比例保持不变。

### （三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

### （四）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（金额单位：万元）

| 项目           | 2024 年   | 2025 年   | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、收入         | 1,863.73 | 4,599.07 | 5,034.88 | 5,470.69 | 5,688.60 | 5,688.60 |
| 门诊收入         | 774.20   | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 |
| 住院收入         | 1,089.53 | 3,050.67 | 3,486.48 | 3,922.29 | 4,140.20 | 4,140.20 |
| 二、付现成本费用     | 1,619.72 | 3,727.55 | 3,971.60 | 4,215.66 | 4,337.69 | 4,350.19 |
| 药品及卫生材料费     | 894.59   | 2,207.55 | 2,416.74 | 2,625.93 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本       | 114.34   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加        | 125.00   | 250.00   | 250.00   | 250.00   | 250.00   | 262.50   |
| 设备维护及修理费用    | 140.50   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出         | 196.20   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出         | 149.10   | 367.93   | 402.79   | 437.66   | 455.09   | 455.09   |
| 三、净现金流入      | 244.01   | 871.52   | 1,063.28 | 1,255.03 | 1,350.91 | 1,338.41 |
| 加：利息支出       | 196.20   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 四、可支付本息的项目收益 | 440.21   | 1,263.92 | 1,455.68 | 1,647.43 | 1,743.31 | 1,730.81 |

(续表)

| 项目           | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   | 2035 年   |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、收入         | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 |
| 门诊收入         | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 |
| 住院收入         | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 |
| 二、付现成本费用     | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,350.19 | 4,363.31 | 4,363.31 |
| 药品及卫生材料费     | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本       | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加        | 262.50   | 262.50   | 262.50   | 262.50   | 275.63   | 275.63   |
| 设备维护及修理费用    | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出         | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出         | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   |
| 三、净现金流入      | 1,338.41 | 1,338.41 | 1,338.41 | 1,338.41 | 1,325.29 | 1,325.29 |
| 加：利息支出       | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 四、可支付本息的项目收益 | 1,730.81 | 1,730.81 | 1,730.81 | 1,730.81 | 1,717.69 | 1,717.69 |

(续表)

| 项目           | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   | 2040 年   |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、收入         | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 |
| 门诊收入         | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 |
| 住院收入         | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 |
| 二、付现成本费用     | 4,363.31 | 4,363.31 | 4,363.31 | 4,377.09 | 4,377.09 |
| 药品及卫生材料费     | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 |
| 燃料动力成本       | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 228.67   |
| 工资及附加        | 275.63   | 275.63   | 275.63   | 289.41   | 289.41   |
| 设备维护及修理费用    | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 281.00   |
| 利息支出         | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 其他支出         | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 455.09   |
| 三、净现金流入      | 1,325.29 | 1,325.29 | 1,325.29 | 1,311.51 | 1,311.51 |
| 加：利息支出       | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 四、可支付本息的项目收益 | 1,717.69 | 1,717.69 | 1,717.69 | 1,703.91 | 1,703.91 |

(续表)

| 项目           | 2041 年   | 2042 年   | 2043 年   | 合计         |
|--------------|----------|----------|----------|------------|
| 一、收入         | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 107,985.97 |
| 门诊收入         | 1,548.40 | 1,548.40 | 1,548.40 | 30,193.80  |
| 住院收入         | 4,140.20 | 4,140.20 | 4,140.20 | 77,792.17  |
| 二、付现成本费用     | 4,224.69 | 4,164.69 | 4,104.69 | 82,687.96  |
| 药品及卫生材料费     | 2,730.53 | 2,730.53 | 2,730.53 | 51,833.27  |
| 燃料动力成本       | 228.67   | 228.67   | 228.67   | 4,459.07   |
| 工资及附加        | 289.41   | 289.41   | 289.41   | 5,262.66   |
| 设备维护及修理费用    | 281.00   | 281.00   | 281.00   | 5,479.50   |
| 利息支出         | 240.00   | 180.00   | 120.00   | 7,014.60   |
| 其他支出         | 455.09   | 455.09   | 455.09   | 8,638.88   |
| 三、净现金流入      | 1,463.91 | 1,523.91 | 1,583.91 | 25,298.01  |
| 加：利息支出       | 240.00   | 180.00   | 120.00   | 7,014.60   |
| 四、可支付本息的项目收益 | 1,703.91 | 1,703.91 | 1,703.91 | 32,312.61  |

表 6：项目资金测算平衡表（金额单位：万元）

| 序号  | 项目         | 2020 年    | 2021 年    | 2022 年    | 2023 年    | 2024 年   | 2025 年   |
|-----|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 一   | 筹资活动       |           |           |           |           |          |          |
| (一) | 现金流入       | 4,000.00  | 4,000.00  | 5,000.00  | 7,000.00  |          |          |
| 1   | 自有资本金流入    |           | 4,000.00  | 2,000.00  | 4,000.00  |          |          |
| 2   | 专项债券资金流入   | 4,000.00  |           | 3,000.00  | 3,000.00  |          |          |
| (二) | 现金流出       | -         | 152.40    | 212.40    | 272.40    | 392.40   | 392.40   |
| 1   | 付息         |           | 152.40    | 212.40    | 272.40    | 392.40   | 392.40   |
| 2   | 偿还本金       |           |           |           |           |          |          |
| (三) | 筹资活动净流入    | 4,000.00  | 3,847.60  | 4,787.60  | 6,727.60  | -392.40  | -392.40  |
| 二   | 投资活动       |           |           |           |           |          |          |
| (一) | 现金流入       |           |           |           |           |          |          |
| (二) | 现金流出（基建支出） | 4,000.00  | 3,847.60  | 4,787.60  | 6,727.60  |          |          |
| (三) | 投资活动净流入    | -4,000.00 | -3,847.60 | -4,787.60 | -6,727.60 |          |          |
| 三   | 经营活动       |           |           |           |           |          |          |
| (一) | 现金流入       |           |           |           |           | 1,863.73 | 4,599.07 |
| (二) | 现金流出       |           |           |           |           | 1,423.52 | 3,335.15 |
| (三) | 经营活动净流入    |           |           |           |           | 440.21   | 1,263.92 |
| 四   | 期末现金流入净额   |           |           |           |           | 47.81    | 871.52   |
| 五   | 累计现金流入净额   |           |           |           |           | 47.81    | 919.33   |

（续表）

| 序号  | 项目      | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 |
|-----|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 一   | 筹资活动    |       |       |       |       |       |       |
| (一) | 现金流入    |       |       |       |       |       |       |
| 1   | 自有资本金流入 |       |       |       |       |       |       |

|     |            |          |          |          |          |          |          |
|-----|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2   | 专项债券资金流入   |          |          |          |          |          |          |
| (二) | 现金流出       | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 1   | 付息         | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   | 392.40   |
| 2   | 偿还本金       |          |          |          |          |          |          |
| (三) | 筹资活动净流入    | -392.40  | -392.40  | -392.40  | -392.40  | -392.40  | -392.40  |
| 二   | 投资活动       |          |          |          |          |          |          |
| (一) | 现金流入       |          |          |          |          |          |          |
| (二) | 现金流出(基建支出) |          |          |          |          |          |          |
| (三) | 投资活动净流入    |          |          |          |          |          |          |
| 三   | 经营活动       |          |          |          |          |          |          |
| (一) | 现金流入       | 5,034.88 | 5,470.69 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 | 5,688.60 |
| (二) | 现金流出       | 3,579.20 | 3,823.26 | 3,945.29 | 3,957.79 | 3,957.79 | 3,957.79 |
| (三) | 经营活动净流入    | 1,455.68 | 1,647.43 | 1,743.31 | 1,730.81 | 1,730.81 | 1,730.81 |
| 四   | 期末现金流入净额   | 1,063.28 | 1,255.03 | 1,350.91 | 1,338.41 | 1,338.41 | 1,338.41 |
| 五   | 累计现金流入净额   | 1,982.60 | 3,237.64 | 4,588.55 | 5,926.97 | 7,265.38 | 8,603.79 |

(续表)

| 序号  | 项目       | 2032年   | 2033年   | 2034年   | 2035年   | 2036年   | 2037年   |
|-----|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一   | 筹资活动     |         |         |         |         |         |         |
| (一) | 现金流入     |         |         |         |         |         |         |
| 1   | 自有资本金流入  |         |         |         |         |         |         |
| 2   | 专项债券资金流入 |         |         |         |         |         |         |
| (二) | 现金流出     | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  |
| 1   | 付息       | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  | 392.40  |
| 2   | 偿还本金     |         |         |         |         |         |         |
| (三) | 筹资活动     | -392.40 | -392.40 | -392.40 | -392.40 | -392.40 | -392.40 |

|     |                |          |           |           |           |           |           |
|-----|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|     | 净流入            |          |           |           |           |           |           |
| 二   | 投资活动           |          |           |           |           |           |           |
| (一) | 现金流入           |          |           |           |           |           |           |
| (二) | 现金流出<br>(基建支出) |          |           |           |           |           |           |
| (三) | 投资活动<br>净流入    |          |           |           |           |           |           |
| 三   | 经营活动           |          |           |           |           |           |           |
| (一) | 现金流入           | 5,688.60 | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  |
| (二) | 现金流出           | 3,957.79 | 3,957.79  | 3,970.91  | 3,970.91  | 3,970.91  | 3,970.91  |
| (三) | 经营活动<br>净流入    | 1,730.81 | 1,730.81  | 1,717.69  | 1,717.69  | 1,717.69  | 1,717.69  |
| 四   | 期末现金<br>流入净额   | 1,338.41 | 1,338.41  | 1,325.29  | 1,325.29  | 1,325.29  | 1,325.29  |
| 五   | 累计现金<br>流入净额   | 9,942.21 | 11,280.62 | 12,605.91 | 13,931.20 | 15,256.49 | 16,581.78 |

(续表)

| 序号  | 项目         | 2038年   | 2039年   | 2040年     | 2041年   |
|-----|------------|---------|---------|-----------|---------|
| 一   | 筹资活动       |         |         |           |         |
| (一) | 现金流入       |         |         |           |         |
| 1   | 自有资本金流入    |         |         |           |         |
| 2   | 专项债券资金流入   |         |         |           |         |
| (二) | 现金流出       | 392.40  | 392.40  | 4,392.40  | 240.00  |
| 1   | 付息         | 392.40  | 392.40  | 392.40    | 240.00  |
| 2   | 偿还本金       |         |         | 4,000.00  |         |
| (三) | 筹资活动净流入    | -392.40 | -392.40 | -4,392.40 | -240.00 |
| 二   | 投资活动       |         |         |           |         |
| (一) | 现金流入       |         |         |           |         |
| (二) | 现金流出(基建支出) |         |         |           |         |

|     |          |           |           |           |           |
|-----|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (三) | 投资活动净流入  |           |           |           |           |
| 三   | 经营活动     |           |           |           |           |
| (一) | 现金流入     | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  | 5,688.60  |
| (二) | 现金流出     | 3,970.91  | 3,984.69  | 3,984.69  | 3,984.69  |
| (三) | 经营活动净流入  | 1,717.69  | 1,703.91  | 1,703.91  | 1,703.91  |
| 四   | 期末现金流入净额 | 1,325.29  | 1,311.51  | -2,688.49 | 1,463.91  |
| 五   | 累计现金流入净额 | 17,907.07 | 19,218.57 | 16,530.08 | 17,993.99 |

(续表)

| 序号  | 项目          | 2042年     | 2043年     | 合计         |
|-----|-------------|-----------|-----------|------------|
| 一   | 筹资活动        |           |           |            |
| (一) | 现金流入        |           |           | 20,000.00  |
| 1   | 自有资本金流入     |           |           | 10,000.00  |
| 2   | 专项债券资金流入    |           |           | 10,000.00  |
| (二) | 现金流出        | 3,180.00  | 3,120.00  | 17,848.00  |
| 1   | 付息          | 180.00    | 120.00    | 7,848.00   |
| 2   | 偿还本金        | 3,000.00  | 3,000.00  | 10,000.00  |
| (三) | 筹资活动净流入     | -3,180.00 | -3,120.00 | 2,152.00   |
| 二   | 投资活动        |           |           | -          |
| (一) | 现金流入        |           |           | -          |
| (二) | 现金流出 (基建支出) |           |           | 19,362.80  |
| (三) | 投资活动净流入     |           |           | -19,362.80 |
| 三   | 经营活动        |           |           | -          |
| (一) | 现金流入        | 5,688.60  | 5,688.60  | 107,985.97 |
| (二) | 现金流出        | 3,984.69  | 3,984.69  | 75,673.36  |
| (三) | 经营活动净流入     | 1,703.91  | 1,703.91  | 32,312.61  |
| 四   | 期末现金流入净额    | -1,476.09 | -1,416.09 | 15,101.81  |
| 五   | 累计现金流入净额    | 16,517.90 | 15,101.81 | 15,101.81  |

## （五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行 3000 万元，期限 20 年，债券利率 4%，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）小结

本项目预期收入主要来源于门诊和住院费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门诊和住院收入以及相关运营成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目收益为 32,312.61 万元，融资本息合计为 17,848.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.81 倍。

表 8：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 | 10,000.00 | 7,848.00 | 17,848.00 | 32,312.61 |
| 覆盖倍数 | 1.81      |          |           |           |

## 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. 项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

### （二）与项目收益相关的风险

#### 1. 销售规模的不确定性

由于社会环境、宏观经济环境、居民健康情况等因素，致使医院门诊看病人数和住院人数发生变化，导致预测数据与实际情况之间出现差异，从而产生收入的不确定性，进而影响项目的现金流量。。

#### 2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常维护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运营成本。

## 六、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

平邑县妇幼保健院新院建设项目，实施单位为平邑县妇幼保健院，本次拟申请专项债券 0.3 亿元用于平邑县妇幼保健院新院建设项目建设，年限为 20 年。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

（1）本项目是落实国家及各级地方政府妇幼保健及基层医疗相

关政策，建设和谐社会的需要

为进一步深化医药卫生体制改革，实现医疗资源的合理优化配置，保障人民群众的身体健康和生命安全，国家、省、市出台了一系列相关政策，本项目正是在此形势下提出的，是落实相关政策的需要。

随着社会发展，城乡人民医疗需求不断提高，通过加强平邑县妇幼保健工作，增强当地妇幼保健医疗卫生资源配置，使平邑县及其周边地区都能充分享受到现代化的医疗成果。因此，实施该建设项目是符合广大妇女儿童的切身利益，是贯彻落实科学发展观及党和国家相关政策的具体行动，也是坚持以人为本，构建和谐社会的客观需要。

(2) 本项目是满足项目所在地妇女儿童保健需求，保障妇女儿童身体健康的需要

平邑县妇幼保健院自成立以来，由于投入不足等历史原因，致使医院门诊病房的规模无法扩大，造成了人员拥挤、床位严重不足、手术拖延等不良后果，阻碍了医院建设发展，严重影响着患者诊治和康复效果，不利于人民健康水平的提高。平邑县妇幼保健院担负着县区及周边地区的妇女儿童医疗保健工作，医院现有医疗条件已远不能满足广大妇女儿童就医需要。因此，只有完善妇女儿童公共服务设施才能有效改善妇女儿童的就医环境，提高医疗质量和服务质量，更好地为广大妇女儿童提供优良的医疗服务，保证妇女儿童的身体健康。

### （3）本项目是促进当地卫生事业发展的需要

随着社会的发展，卫生改革的不断深化，医疗市场竞争的不断加大，以及国家有关法律、法规的颁布实施，广大人民对医疗质量、服务质量、医疗安全以及就医环境等方面的要求越来越高。

本项目的建设，是改善病人就医环境，提高医疗质量及服务质量，最大限度地保障妇女儿童身体健康的重要措施。此项目的建设，与妇幼的切身利益息息相关，直接关系到人口素质、生活质量和文明程度的不断提高，符合平邑县总体规划设想。该项目完成后，将全面提高医院诊疗和康复水平，满足平邑县及周边地区妇女儿童的就诊需要，从而为全县的公共卫生事业的发展奠定良好基础。

综上所述，该项目以促进卫生公益事业的长远发展为出发点，以保证妇女儿童的医疗安全和身体健康为根本，是提高医院三大效益的重要措施，能够满足妇女儿童身体建康和社会发展需求，推动县域妇幼医疗卫生事业的发展。

### 2、项目实施的公益性

本项目的建设，能够有效解决平邑县医疗资源紧缺的现实问题，能够为群众提供优质的医疗服务，医疗卫生事业的发展，也是城市发展的一个重要组成部分。本项目的建设是一个德政工程、民心工程，能够改善群众就医环境，为当地群众提供优质的医疗服务，从而更加有效地保障当地居民身体健康和生命安全、提高人民群众生活质量，促进社会稳定与经济发展。因此，本项目具有良好的社会效益。

### 3、项目实施的收益性

工程实施后，每年门诊和住院收入预计达到 5000 万左右，具有良好的收益性。

### 4、项目投资合规性

本项目建设符合平邑县发展总体规划的要求，项目的建设规模、建设方案、环境保护、消防安全、实施进度安排、项目组织与管理、投资估算和资金筹措方案可行。

### 5、项目成熟度

本项目经过多次论证，已按照规定程序完成可行性研究、环境影响评价、立项等项目前期工作。

### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 2 亿元，其中债券筹资 1 亿元，单位自筹 1 亿元，债券发行成功率较高，资金到位可行性高。

### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

参照项目可行性研究报告，收入包括门诊和住院收入，成本包含药品及卫生材料费、燃料动力费、工资及附加、利息支出等，成本项目考虑比较全面，项目收益预测比较合理

### 8、债券资金需求合理性

项目建设资本金为总投资的 50%，债券资金占项目总投资 50%，符合专项债券申报使用要求。

### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目门诊和住院费收入，为本项目还本付息提供充足的现金

流，本息覆盖倍数达到 1.81，可以很好地满足偿债计划。

#### 10、绩效目标合理性

项目所设定的绩效目标依据充分，有长期绩效目标和年度绩效目标，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

#### 11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

### （三）评估结论

平邑县妇幼保健院新院建设项目收益 3.231 亿元，项目债券本息合计 1.7848 亿元，本息覆盖倍数为 1.81，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。