

2022年山东省菏泽市成武县公立医疗机构
急诊救治中心建设项目专项债券项目实施方案



山东省成武县公立医疗机构急诊救治中心



2022年1月

一、项目基本情况

（一）项目名称

成武县公立医疗机构急诊救治中心

（二）项目单位

项目立项主体名称：成武县卫生健康局

项目单位简介：成武县卫生健康局是县政府管理全县卫生健康工作的职能部门，贯彻执行党和国家及省、市关于卫生健康工作的方针、政策与法律、法规，负责起草卫生健康发展的规范性文件并组织实施。负责本系统、本部门依法行政工作，落实行政执法责任制。统筹规划全县卫生健康服务资源配置，卫生健康服务体系建设，管理和负责全县卫生健康工作。

（三）项目规划审批

项目已取得的批复文件（如可研报告、立项批复、环评等等）2020年3月18日，成武县行政审批局出具《关于成武县公立医疗应急诊疗救治中心建设项目的用地预审意见》（成行审投（2020）020号）。2020年3月18日，成武县行政审批局出具《关于成武县关于成武县公立医疗应急诊疗救治中心建设项目的环评影响评价批复》（成行审投（2020）017号）。2020年3月24日成武县发展和改革委员会出具《关于成武县关于成武县公立医疗应急诊疗救治中心建设项目的可行性研究报告批复》（成发改字（2020）26号）。2020年9月20日，成武县行政审批局出具《关于成武县公立医疗应急诊疗救治中心建设项目的施工许可证》（371723202092010101-01）。

(四) 项目规模与主要建设内容

本项目建设 76080 平方米的应急诊疗综合楼和公共卫生服务楼，院内道路硬化 35000 平方米、绿化 30000 平方米，占地面积 136000 平方米。新建内容：10 处应急诊疗救治中心，购置应急诊疗救治仪器设备 65 台。

(五) 项目建设期限

本项目自 2020 年 10 月开始动工，至 2022 年 12 月完成竣工验收工作。

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

国家计委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

国家计委投资司、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》；

中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》；

《山东省建设工程造价管理办法》；

《山东省建筑安装工程费用项目组成》；

《山东省建设工程费用定额》；

《山东省建筑安装工程费用及计算规则》；

设备材料购置按市场询价估列；
菏泽市工程造价相关规定。

(2) 项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目总投资为 54,242.30 万元，其中：建筑工程费 45,232.60 万元，其他费用 4,470.46 万元，预备费 3,976.94 万元，建设期利息 562.30 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	54,242.30	100%	
一、资本金	31,242.30	57.60%	
自有资金	31,242.30		
二、债务资金	23,000.00	42.40%	
专项债券	23,000.00		2021 年已发行 3,500.00 万元
银行借款	0		

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和住院收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	门诊收入	6,935.00	6,935.00	6,935.00	6,935.00	6,935.00	7,004.35	7,004.35	7,004.35	7,004.35	7,004.35	7,074.39
2	住院收入	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06
合计		13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,610.45

序号	项目名称	运营期										合计
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
1	门诊收入	7,074.39	7,074.39	7,074.39	7,074.39	7,145.14	7,145.14	7,145.14	7,145.14	3,572.57	-	137,221.83
2	住院收入	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	3,268.03	-	127,453.17
合计		13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,681.20	13,681.20	13,681.20	13,681.20	6,840.60	-	264,675.00

收入预测方法说明：

1. 门诊收入

门诊诊疗收入=年门诊量×平均每门诊人次负担水平

(1) 年门诊量

①规划容量

根据成武县人口情况以及项目规模，本项目门诊就诊人数暂定为 365000 人/年。

②运营期其他各年门诊就诊人数

考虑人口增长等因素及院区负荷程度限制，门诊量增长率暂按每五年增长 1%计算。

(2) 收费标准

本项目的单人次消费额度取 190 元作为计算每人次消费金额。

2. 住院收入

住院收入=年住院床日×平均每住院床日负担水平

年住院床日=编制床位×床位使用率×365 天

(1) 编制床位

本项目规划编制床位数为 940 张。

(2) 床位使用率

考虑国家关于加快住院周转的有关政策，本项目床位使用率暂定为每年 60%。

(3) 平均每住院床日负担水平

综合考虑到价格微涨可能性、住院医保报销以及床位周转时间缩短等因素，本项目平均每住院床日负担水平取 317.50 元/天。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括外购原辅材料费、燃料动力费、职工薪酬及福利费、维修费和其他费用。年度运营支出预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	原辅材料费	4,041.32	4,041.32	4,041.32	4,041.32	4,041.32	4,062.12	4,062.12	4,062.12	4,062.12	4,062.12	4,083.14
2	燃料动力费	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67
3	职工薪酬及福利费	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20
4	维修费	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47
5	其他费用	269.42	269.42	269.42	269.42	269.42	270.81	270.81	270.81	270.81	270.81	272.21
合计		10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,548.69
序号	项目名称	运营期										合计
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042		
1	原辅材料费	4,083.14	4,083.14	4,083.14	4,083.14	4,104.36	4,104.36	4,104.36	4,104.36	2,052.18	-	79,402.52
2	燃料动力费	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	674.67	337.34	-	13,156.07
3	职工薪酬及福利费	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	5,251.20	2,625.60	-	102,398.40
4	维修费	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	267.47	133.74	-	5,215.67

5	其他费用	272.21	272.21	272.21	272.21	273.62	273.62	273.62	273.62	136.81	-	5,293.49
	合计	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,571.32	10,571.32	10,571.32	10,571.32	5,285.67		205,466.15

成本预测方法说明:

1. 原辅材料费

本项目外购卫生材料等费用，暂按收入的 30%计取药品及卫生材料费。年均原辅材料费用为 4072.73 万元/a。

2. 燃料动力费

本项目所需燃料和动力主要为水、电，主要为日常经营管理以及医疗卫生等设备运行使用。所需要外购燃料动力价格均按菏泽市实际价格计算：

电价依据《关于继续降低一般工商业电价的通知》鲁发改价格〔2019〕349 号，暂定菏泽市用电电价为 0.72015 元/度；

水价依据《关于调整非居民用水和特种用水价格的通知》（菏价格发〔2016〕6 号），非居民用水综合水价为 4.20 元 / 立方米，其中：基本水价 2.63 元 / 立方米、污水处理费 1.0 元 / 立方米、水资源费 0.40 元 / 立方米、城市附加 0.17 元 / 立方米；

项目用电量成本计算

名称	总建筑面积 (m ²)	功率 (w/m ²)	装机负荷 (kw)	年最大利用时间 (h)	综合利用系数	用电量 (kWh/a)	单价 (元)	合计 (万元)
----	-------------------------	------------------------	-----------	-------------	--------	-------------	--------	---------

设备及照明用电	76080	10	760.8	3650	0.26	72.20		
制冷、制热用电	76080	40	3043.2	4320	0.6	788.80		
合计						861.00	0.72015	620.05

项目用水量成本计算

名称	计算基数	计算参数	计算天数	用水量 (万 m ³)	单价 (元)	合计 (万元)
生活用水	1094 人	50L/人·d	365	2		
住院用水	1041 张	150L/床位·d	365	5.7		
道路广场喷洒用水和绿化用水	65000.00m ²	2L/m ² ·d	100	1.3		
未遇见水量	总用水量 10%			0.9		
合计				9.9	4.2	41.58

项目燃气成本计算

名称	计算基数	计算参数	计算天数	用气量 (万 Nm ³)	单价 (元)	万元
餐厅用气量	2135 人	0.09Nm ³ /人·d	365	7.01	1.86	13.04

项目年均运营燃料动力费约 674.67 万元/a。

3. 职工薪酬及福利费

项目职工定员暂定为 1094 人，职工年平均工资及福利为 4.8 万元/人（含提取几项基金），则年工资及福利费 5251.20 万元。

4. 维修费

年均维修费按固定资产折旧费的 20%估算为 267.47 万元/年。

5. 其他费用

其他费用取营业收入 2%（其他管理费用等），运营期年均费用为 271.52 元。

6. 折旧费

考虑其行业特点，本项目建构筑物原值 48,406.16 万元，折旧年限按 50 年，机械设备及安装工程原值 6,593.84 万元，折旧年限按 15 年计算，净残值取 5%，运营期年均折旧额为 1,337.33 万元。

7. 摊销费

本项目无摊销费产生。

8. 相关税费

结合本项目涉及的行业性质，本项目免税费。

10. 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 23,000.00 万元，假设年利率 4.50%，期限 20 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	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	已发行债券利息	计划融资利率	计划发行应付利息	应付利息合计
2021		3,500.00		3,500.00		4.50%		0.00
2022	3,500.00	19,500.00		23,000.00	123.55	4.50%	438.75	562.30
2023	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2024	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2025	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2026	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2027	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2028	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2029	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2030	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2031	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2032	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2033	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2034	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2035	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2036	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2037	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2038	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2039	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2040	23,000.00			23,000.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2041	23,000.00		3,500.00	19,500.00	123.55	4.50%	877.50	1001.05
2042	19,500.00		19,500.00	0.00	0.00	4.50%	438.75	438.75
合计		23,000.00	23,000.00	-	2,471.00		17,550.00	20,021.00

(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（单位：万元）

年度	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,610.45
营业成本、费用	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,548.69
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	2,966.98	2,966.98	2,966.98	2,966.98	2,966.98	3,014.14	3,014.14	3,014.14	3,014.14	3,014.14	3,061.76
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33
息税前利润	1,629.65	1,629.65	1,629.65	1,629.65	1,629.65	1,676.81	1,676.81	1,676.81	1,676.81	1,676.81	1,724.43
三、财务费用											
财务费用	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05
税前利润	628.60	628.60	628.60	628.60	628.60	675.76	675.76	675.76	675.76	675.76	723.38
四、企业所得税											
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	628.60	628.60	628.60	628.60	628.60	675.76	675.76	675.76	675.76	675.76	723.38
年度	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	合计
一、营业收入、成本、税金											
营业收入	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,681.20	13,681.20	13,681.20	13,681.20	6,840.60	-	264,675.00
营业成本、费用	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,571.32	10,571.32	10,571.32	10,571.32	5,285.67	-	205,466.15
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	3,061.76	3,061.76	3,061.76	3,061.76	3,109.88	3,109.88	3,109.88	3,109.88	1,554.93	-	59,208.85
二、折旧及摊销											
折旧及摊销	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	1,337.33	668.66	-	26,077.87

息税前利润	1,724.43	1,724.43	1,724.43	1,724.43	1,772.55	1,772.55	1,772.55	1,772.55	886.27	-	33,130.98
三、财务费用											-
财务费用	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	438.75	-	19,458.70
税前利润	723.38	723.38	723.38	723.38	771.50	771.50	771.50	771.50	447.52	-	13,672.28
四、企业所得税											-
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	723.38	723.38	723.38	723.38	771.50	771.50	771.50	771.50	447.52	-	13,672.28

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	建设期			运营期								
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一	经活动产生的现金流												
1	经营活动产生的现金净流量 (1.1-1.2)	-	-	-	2,966.98	2,966.98	2,966.98	2,966.98	2,966.98	3,014.14	3,014.14	3,014.14	3,014.14
1.1	经营活动产生的现金流入	-	-	-	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41
1.1.1	总收入	-	-	-	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,471.06	13,540.41	13,540.41	13,540.41	13,540.41
1.1.1.1	门诊收入	-	-	-	6,935.00	6,935.00	6,935.00	6,935.00	6,935.00	7,004.35	7,004.35	7,004.35	7,004.35
1.1.1.2	住院收入	-	-	-	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06
1.2	经营活动产生的现金流出	-	-	-	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27
1.2.1	运营成本	-	-	-	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,504.08	10,526.27	10,526.27	10,526.27	10,526.27
1.2.2	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二	投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-6,800.00	-19,355.69	-27,524.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	投资活动产生的金现金流出	6,800.00	19,355.69	27,524.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	6,800.00	19,355.69	27,524.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	融资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	6,800.00	19,355.69	27,524.31	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05
3.1	融资活动产生的现金流入	6,800.00	19,355.69	28,086.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金流入	6,800.00	15,855.69	8,586.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	债券融资款流入	-	3,500.00	19,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	融资活动产生的现金流出	-	-	562.30	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05
3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	-	-	562.30	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05
四	期末现金(1-2-3)	-0.00	-0.00	0.00	1,965.93	1,965.93	1,965.93	1,965.93	1,965.93	2,013.09	2,013.09	2,013.09	2,013.09
五	累计剩余现金	-0.00	-0.00	0.00	1,965.93	3,931.86	5,897.79	7,863.72	9,829.65	11,842.74	13,855.83	15,868.92	17,882.01
序号	项目	运营期											合计
		2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
一	经营活动产生的现金流												
1	经营活动产生的现金净流量	3,014.14	3,061.76	3,061.76	3,061.76	3,061.76	3,061.76	3,109.88	3,109.88	3,109.88	3,109.88	1,554.93	59,208.85

	(1.1-1.2)													
1.1	经营活动产生的现金流入	13,540.41	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,681.20	13,681.20	13,681.20	13,681.20	6,840.60	264,675.00	
1.1.1	总收入	13,540.41	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,610.45	13,681.20	13,681.20	13,681.20	13,681.20	6,840.60	264,675.00	
1.1.1.1	门诊收入	7,004.35	7,074.39	7,074.39	7,074.39	7,074.39	7,074.39	7,145.14	7,145.14	7,145.14	7,145.14	3,572.57	137,221.83	
1.1.1.2	住院收入	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	6,536.06	3,268.03	127,453.17	
1.2	经营活动产生的现金流出	10,526.27	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,571.32	10,571.32	10,571.32	10,571.32	5,285.67	205,466.15	
1.2.1	运营成本	10,526.27	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,548.69	10,571.32	10,571.32	10,571.32	10,571.32	5,285.67	205,466.15	
1.2.2	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二	投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	投资活动产生的现金流量 (2.1-2.2)	-	-	-	-	-	-	-6,264.15	-	-	-	-	-59,944.15	
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	329.69	-	-	-	-	329.69	
2.2	投资活动产生的金现金流出	-	-	-	-	-	-	6,593.84	-	-	-	-	60,273.84	
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	6,593.84	-	-	-	-	60,273.84	
三	融资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3	融资活动产生的净现金流量 (3.1-3.2)	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-1,001.05	-4,501.05	-19,938.75	11,221.30
3.1	融资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,242.30	
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,242.30	
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1.3	债券融资款流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,000.00	
3.2	融资活动产生的现金流出	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	4,501.05	19,938.75	43,021.00

3.2.1	偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500.00	19,500.00	23,000.00
3.2.2	偿还其他融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	支付其他融资利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	支付债券利息	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	1,001.05	438.75	20,021.00
四	期末现金（1-2-3）	2,013.09	2,060.71	2,060.71	2,060.71	2,060.71	2,060.71	-4,155.32	2,108.83	2,108.83	-1,391.17	-18,383.82	10,486.00
五	累计剩余现金	19,895.10	21,955.81	24,016.52	26,077.23	28,137.94	30,198.65	26,043.33	28,152.16	30,260.99	28,869.82	10,486.00	10,486.00
六	本息覆盖倍数	1.23											

(五) 其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2042 年仅计算 6 个月。
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

本项目收入主要是门诊收入和住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门诊收入和住院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 52,944.70 万元（设备更新后），融资本息合计为 43,021.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.23 倍。

表 7： 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	23,000.00	20,021.00	43,021.00	52,944.70
覆盖倍数				1.23

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

项目前期应加强设计与招标管理工作,重视前期控制、强化设计质量,招标工作中应坚持“公平、公正、公开”的原则,选择实力强、经验丰富、信誉良好的施工队伍,加强前期工作可有效避免及减少工程建设风险。工程实施期间,应加强现场管理,控制变更数量,以保证结算金额不会产生大变化。建设期间噪声和灰尘污染会对居民正常生活造成一定影响,应尽量避免夜间施工,而且加大环境保护措施,以减轻对周边环境及居民正常生活的影响。

（二）与项目收益相关的风险

本项目建设规模大,需防范建设资金不到位的风险。建议成立财务小组提前做好年度资金计划进行筹措与安排,保证建设资金及时到位。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

成武县公立医疗机构急诊救治中心项目,项目主管部门为成武县卫生健康局,实施单位为成武县卫生健康局,本次拟申请专项债券2.3亿元用于成武县公立医疗机构急诊救治中心项目建设,年限为20年。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性:

（1）本项目建设符合产业政策要求

本项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2019年本)》第一类“鼓励类”中“三十七、卫生健康 5. 医疗卫生服务设施建设”要求,是当前国家鼓励发展的项目,符合国家产业政策和

行业发展规划。

(2) 项目的实施符合国家、省、市“十三五发展规划”要求

①. 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》第六十章 推进健康中国建设指出：深化医药卫生体制改革，坚持预防为主的方针，建立健全基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，推广全民健身，提高人民健康水平。

②. 《菏泽市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出：坚持公立医院主导地位，支持名医、名专科、名医院与社会力量合资合作，鼓励社会资本兴办医疗卫生机构，形成多渠道增加医疗资源、多元化办医疗机构的格局。

本项目适应当前医疗卫生事业发展要求，有利于改善成武县就医环境，增强医院的服务能力，可能能够更好地满足成武县城乡居民的就医需求。

本项目的实施符合菏泽市人民政府办公室《菏泽市医疗卫生服务体系规划（2016-2020 年）》要求。

综上所述，本项目符合国家的总体规划与行业规划，符合地方的发展规划，有利于解决当前社会的医疗卫生短缺问题，有助于社会的稳定 and 和谐。本项目有一定的经济效益，社会效益十分显著，项目建设是必要的。

2. 项目实施的公益性:

《医疗机构管理条例》明确规定，医院是集医疗、预防、保健、教学、科研、急救等为一体的综合性医疗卫生单位，是不以营利为目的的公益性福利事业单位，是非盈利性医疗机构。本项目建设运营后，随着人才、设备等配套措施的逐步完善，将进一步改善医疗卫生环境，扩大医疗服务项目，延伸医疗服务领域，提高医院的综合服务能力。

本项目建成运营后，随着设备等配套设施的逐步完善，将进一步满足成武县人民群众日益增长的医疗卫生需求，社会效益主要表现在：

(1) 新增就业岗位，本项目可新增大量就业岗位，除部分管理及医护人员外，其余院区物业管理等人员均可从当地招聘，可在一定程度上缓解项目区就业压力，并培养了一大批医疗服务人才。

(2) 通过本项目建设，将大幅提高成武县群众的医疗、保健、急救、康复服务能力。新增的 940 个住院床位可以缓解成武县的医疗压力。

(3) 本项目的实施符合医药卫生体制改革的要求，对提高成武县的卫生医疗水平，推动成武县卫生事业的发展具有积极的作用。

(4) 本项目建成后，将进一步满足成武县人民群众日益增长的医疗卫生需求，优化医疗卫生服务环境，为全县人民提供更优质、更安全、更高效的医疗卫生服务。

(5) 本项目的实施将进一步缩短当地医疗卫生事业发展与经济发展速度之间的差距，有利于经济社会的协同发展。

(6) 本项目建设方案符合成武县总体规划要求和经济发展的需要。项目实施后，能在很大程度上改善周围区域的城市面貌。

3.3 项目实施的收益性:

公益性项目（无其他收益）

4. 项目建设投资合规性:

(1) 本项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2019 年本)》第一类“鼓励类”中“三十七、卫生健康 5. 医疗卫生服务设施建设”要求，是当前国家鼓励发展的项目，符合国家产业政策和行业发展规划。

(2) 项目建设符合成武县城市总体规划和“十三五”经济社会发展规划，对加快成武县城市建设的步伐，改善城市面貌及形象，促进城市建设进程，实现城市发展的总体目标，具有积极意义。

(3) 本项目具有一定的经济效益，社会效益较大，能够切实改善成武县医疗卫生环境，促进菏泽市卫生健康事业发展。

5. 项目成熟度:

本项目成熟度 95%

6. 项目资金来源和到位可行性:

项目总投资 54,242.30 万元，其中：县级财政资金 31,242.30 万元，其余 23,000.00 万元通过发行 20 年地方政府专项债券解决。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性:

经测算本项目收 52,944.70 万元（设备更新后），项目债券本息合计 43,021.00 万元，本息覆盖倍数为 1.23，符合专项债发行要

求。

8. 债券资金需求合理性:

该项目总投资为 54,242.30 万元，其中发行地方政府专项债券 23,000.00 万元。年限为 20 年，融资利率为 4.5%，债务利息共计 20,021.00 万元，项目总融资成本约为 43,021.00 万元。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施:

项目在整个债券存续周期内可用于归还债券本息累计净现金流入额为 52,944.70 万元（设备更新后）。

对于本项目总融资成本（43,021.00 万元）的覆盖倍数 1.23 倍，项目收益可以覆盖融资成本，资金偿还能力较强，风险较低。

10. 绩效目标合理性:

该项目所设定的绩效目标与项目主要工作内容较相关，能够依据绩效目标设置项目绩效指标，能够实现本项目的推动与运行。

11. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

成武县公立医疗机构急诊救治中心项目收益 52,944.70 万元（设备更新后），项目债券本息合计 43,021.00 万元，本息覆盖倍数为 1.23，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷款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。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。