

2022 年滨州市无棣县域医疗次中心项目 实施方案



无棣县第二人民医院

2022 年 6 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州市无棣县域医疗次中心项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：无棣县第二人民医院；

项目单位简介：无棣县第二人民医院始建于 1958 年，坐落于历史文化名镇——碣石山镇，为公办事业单位医院。医院占地面积 1.8 万平方米，现建筑面积 4000 平方米，设 10 个临床科室和 5 个医技科室，开放床位 58 张，优先配备先进 DR、螺旋 CT 机等先进设备，是一所集医疗、公卫、疾病预防、康复等于一体的综合性一级甲等医院。医院始终坚持“一切为了病人，一切服务于病人”的服务宗旨，不断简化就医程序，切实提高医疗救治水平，真正让广大患者得到了实惠。

（三）项目规划审批

2022 年 5 月，山东策问项目管理咨询股份有限公司出具了《无棣县域医疗次中心项目可行性研究报告》；

2022 年 6 月，无棣县发展和改革局出具棣发改投资〔2022〕83 号《关于无棣县域医疗次中心项目的批复意见》，同意建设该项目，项目总投资 22,000.00 万元。

（四）项目规模与主要建设内容

1、主要建设内容

该项目扩建一栋综合楼，位于无棣县北部。该院为满足无棣县

的发展需要，在原有 40 张床位的情况下，又新增了 160 张床位。无棣县第二人民医院目前已经初具规模，设置了包括中医康复科、口腔科、内、外、妇、儿等在内的 11 个临床科室，配备 CT、彩超等大型检查治疗设备 20 余台。其中中医康复、外科、口腔科达到了县级特色科室标准。血液净化、内镜检查、腔镜微创手术的开展已经列入了今年的工作计划。

2、建设内容及规模

项目依托无棣县第二人民医院建设，项目总占地 11277m²，现有土地 5810m²，新增用地 5467m²，新增建筑面积 12000m²，建设 1 栋综合楼，新增床位 160 张，购置 MRI、内窥镜、全自动生化分析仪等医疗设备。

（五）项目建设期限

建设起止时间：2022 年 5 月-2024 年 12 月底。

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）建设部颁发《市政工程投资估算指标》第四册（HGZ 47-104-2007）；

（2）2000 年出版的《给水排水设计手册》（第十册技术经济）；

（3）山东省建设工程概算定额及费用编制规定（2018 年）；

（4）山东省市政工程消耗量定额（2016 年）；

- (5) 山东省建筑工程消耗量定额（2016 年）；
- (6) 山东省安装工程消耗量定额（2016 年）；
- (7) 日照材价（2021 年 7 月）；
- (8) 类似工程技术经济指标。

2. 估算总额

本项目总投资为 22,000.00 万元。

(2) 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

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	22,000.00		
一、资本金	17,000.00	77.27%	
自有资金	17,000.00		
专项债券用于资			
二、债务资金	5,000.00	22.73%	
专项债券	5,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

1、营业收入

本项目为一级甲等医院，项目建成后主要收入为门诊收入、住院收入和检查费。本项目预计年新增门诊就诊人次 60000 人，人均就诊费 200 元/次，就诊收入按照人次的 80%计算，则每年就诊收入为 960 万元；新增医疗设备 453 台（套），预计新增设备检测 30000 次，人均检测费 600 元/次，检测收入按照次数的 85%计算，则每年设备检测费用为 1530 万元；通过新增床位 160 张，预计年新增住院人次 15000 人，人均住院费用 1100 元，病房收入按照人次的 80%计算，则每年病房收入为 1320 万元。

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 5.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	门诊收入	检测收入	住院收入	合计
2022				
2023				
2024				
2025	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2026	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2027	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2028	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2029	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2030	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2031	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2032	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2033	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2034	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50

2035	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2036	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2037	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2038	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2039	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2040	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2041	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2042	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2043	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2044	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2045	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2046	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2047	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2048	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2049	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2050	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2051	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2052	912.00	1,453.50	1,254.00	3,619.50
2053	456.00	726.75	627.00	1,809.75
合计	25,992.00	41,424.75	35,739.00	103,155.75

（二）运营成本预测

1、本项目运营成本包括原材料、燃料动力、工资及福利费、折旧摊销费、修理费、其他费用等。

（1）医用材料

该项目运营过程中主要为药品、其他卫生材料和其他辅助材料，
 年需原材料费用为 648.00 万元。

（2）燃料动力

项目运营所需燃料及动力主要为电、水，其费用按下列价格

（含税）计算：

电：0.75 元/kwh

水：3 元/m3

正常年电用量为 107.22 万 kwh，水用量为 6.41 万 m³，年燃动力费用为 99.65 万元。

（3）职工工资及福利费

项目建成后职工为 20 人，平均工资每年按医疗人员 5 万元，福利费按工资总额的 14%计取，年工资及福利费总额为 114 万元。

（4）折旧、摊销及修理费

按照直线折旧法计算折旧，正常年固定资产折旧费用 371.51 万元，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：

房屋、建筑物折旧年限按照 60 年、固定资产残值按照 6%计算；机器设备折旧年限按照 40 年、固定资产残值按照 4%计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 60 年计算、固定资产残值按照 5%计算。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，自计算期内（建设期除外）无形资产和其他资产摊销费用为 119.8917 万元。无形资产摊销按照 15 年计算，其他资产摊销年限按照 10 年计算。

修理费用按固定资产的 0.1%估算，年修理费为 19.69 万元。

（5）其它费用

其它费用包括其他制造费、其他管理费和其他营业费用。该项目中只其他营业费用，其他营业费用是指医疗机构管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用，其他营业费按 0.3%估算，该项目其他费用估算年均为 11.43 万元。

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%进行项目净现金流入测算，同时对项目计算期内工资福利费均考虑 5.00%/年的增速计算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	原材料	燃料动力费	维修费	工资福利费	其他费用	合计
2022						
2023						
2024						
2025	680.40	104.63	20.67	126.00	12.00	943.71
2026	680.40	104.63	20.67	132.30	12.00	950.01
2027	680.40	104.63	20.67	138.92	12.00	956.62
2028	718.20	104.63	20.67	145.86	12.00	1,001.37
2029	718.20	104.63	20.67	153.15	12.00	1,008.66
2030	718.20	104.63	20.67	160.81	12.00	1,016.32
2031	718.20	104.63	20.67	168.85	12.00	1,024.36
2032	718.20	104.63	20.67	177.29	12.00	1,032.80
2033	718.20	104.63	20.67	186.16	12.00	1,041.67
2034	718.20	104.63	20.67	195.47	12.00	1,050.98
2035	718.20	104.63	20.67	205.24	12.00	1,060.75
2036	718.20	104.63	20.67	215.50	12.00	1,071.01
2037	718.20	104.63	20.67	226.28	12.00	1,081.79
2038	718.20	104.63	20.67	237.59	12.00	1,093.10
2039	718.20	104.63	20.67	249.47	12.00	1,104.98
2040	718.20	104.63	20.67	261.94	12.00	1,117.45
2041	718.20	104.63	20.67	275.04	12.00	1,130.55
2042	718.20	104.63	20.67	288.79	12.00	1,144.30
2043	718.20	104.63	20.67	303.23	12.00	1,158.74
2044	718.20	104.63	20.67	318.40	12.00	1,173.90
2045	718.20	104.63	20.67	334.32	12.00	1,189.82
2046	718.20	104.63	20.67	351.03	12.00	1,206.54
2047	718.20	104.63	20.67	368.58	12.00	1,224.09
2048	718.20	104.63	20.67	387.01	12.00	1,242.52
2049	718.20	104.63	20.67	406.36	12.00	1,261.87
2050	718.20	104.63	20.67	426.68	12.00	1,282.19
2051	718.20	104.63	20.67	448.01	12.00	1,303.52
2052	718.20	104.63	20.67	470.42	12.00	1,325.92

2053	359.10	52.32	10.34	246.97	6.00	674.72
合计	19,996.20	2,982.03	589.22	7,605.69	342.04	31,874.29

7. 相关税费

项目税费按照现行税法及税率进行测算。依据《中华人民共和国增值税暂行条例(国务院令 2008 年第 538 号)》、《财税〔2000〕42 号 财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》、《财税〔2016〕36 号 财政部 国家税务总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《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号)，本项目税费按免税计算。

8. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，本项目拟发行专项债券 17,000.00 万元，本期拟发行专项债券金额 10,000.00 万元，剩余额度假设于 2023 年发行完毕，债券发行期限为 30 年，假设债券发行利率为 4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。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	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	-	10,000.00		10,000.00	225.00	225.00
2023	10,000.00	7,000.00		17,000.00	607.50	607.50
2024	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00
2025	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00
2026	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00

2027	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2028	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2029	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2030	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2031	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2032	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2033	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2034	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2035	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2036	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2037	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2038	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2039	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2040	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2041	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2042	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2043	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2044	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2045	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2046	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2047	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2048	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2049	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2050	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2051	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2052	17,000.00		10,000.00	7,000.00	540.00	10,540.00
2053	7,000.00		7,000.00	-	157.50	7,157.50
合计		17,000.00	17,000.00		22,950.00	39,950.00

（三）项目运营损益表

表 6：项目运营损益表（金额单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	-	3,619.50	3,619.50	3,619.50
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	225.00	607.50	765.00	2,200.11	2,206.41	2,213.03
利润总额	-225.00	-607.50	-765.00	1,419.39	1,413.09	1,406.47
企业所得税	-					
净利润	-225.00	-607.50	-765.00	1,419.39	1,413.09	1,406.47

(续表)

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	2,257.77	2,265.06	2,272.72	2,280.76	2,289.20	2,298.07
利润总额	1,361.73	1,354.44	1,346.78	1,338.74	1,330.30	1,321.43
企业所得税						
净利润	1,361.73	1,354.44	1,346.78	1,338.74	1,330.30	1,321.43

(续表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
营业收入	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	2,307.38	2,197.26	2,207.52	2,218.30	2,229.61	2,241.49
利润总额	1,312.12	1,422.24	1,411.98	1,401.20	1,389.89	1,378.01
企业所得税						
净利润	1,312.12	1,422.24	1,411.98	1,401.20	1,389.89	1,378.01

(续表)

年份	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
营业收入	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	2,253.96	2,267.06	2,280.81	2,295.25	2,310.41	2,253.96
利润总额	1,365.54	1,352.44	1,338.69	1,324.25	1,309.09	1,365.54
企业所得税						
净利润	1,365.54	1,352.44	1,338.69	1,324.25	1,309.09	1,365.54

(续表)

年份	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
营业收入	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
增值税	-	-	-	-	-	-
税金及附加	-	-	-	-	-	-
营业成本	2,326.33	2,343.05	2,360.60	2,379.03	2,398.38	2,418.70
利润总额	1,293.17	1,276.45	1,258.90	1,240.47	1,221.12	1,200.80
企业所得税						
净利润	1,293.17	1,276.45	1,258.90	1,240.47	1,221.12	1,200.80

(续表)

年份	2052 年	2053 年
营业收入	3,619.50	1,809.75
增值税	-	-
税金及附加	-	-
营业成本	2,237.43	1,017.98
利润总额	1,382.07	791.77
企业所得税		
净利润	1,382.07	791.77

(四) 项目资金测算平衡表

表 7：项目资金测算平衡表（金额单位：万元）

年份	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	-	-	-	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
2. 经营活动支付的现金流	-	-	-	943.71	950.01	956.62	1,001.37
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	-	-	-	2,675.79	2,669.49	2,662.88	2,618.13
二、投资活动产生的现金流量							
1. 支付项目建设资金	4,645.54	6,968.31	7,897.43				
2. 支付的铺底资金			448.96				
3. 投资活动产生的现金流小计	-4,645.54	-6,968.31	-8,346.39	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流							
1. 项目资本金	5,000.00						
2. 债券及银行借款筹资款	10,000.00	7,000.00	-	-	-		
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-				-	
4. 支付融资利息	225.00	607.50	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00

5. 筹资活动产生的现金流合计	14,775.00	6,392.50	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	-	10,129.46	9,553.64	442.25	2,353.04	4,257.53	6,155.41
2. 期内现金变动	10,129.46	-575.81	-9,111.39	1,910.79	1,904.49	1,897.88	1,853.13
3. 期末现金	10,129.46	9,553.64	442.25	2,353.04	4,257.53	6,155.41	8,008.54

(续表)

年份	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
2. 经营活动支付的现金流	1,008.66	1,016.32	1,024.36	1,032.80	1,041.67	1,050.98	1,060.75
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	2,610.84	2,603.18	2,595.14	2,586.70	2,577.83	2,568.52	2,558.75
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	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	8,008.54	9,854.38	11,692.56	13,522.70	15,344.39	17,157.23	18,960.75

2. 期内现金变动	1,845.84	1,838.18	1,830.14	1,821.70	1,812.83	1,803.52	1,793.75
3. 期末现金	9,854.38	11,692.56	13,522.70	15,344.39	17,157.23	18,960.75	20,754.50

(续表)

年份	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流	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
2. 经营活动支付的现金流	1,071.01	1,081.79	1,093.10	1,104.98	1,117.45	1,130.55	1,144.30
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	2,548.49	2,537.71	2,526.40	2,514.52	2,502.05	2,488.95	2,475.20
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	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	20,754.50	22,537.99	24,310.70	26,072.10	27,821.62	29,558.67	31,282.62
2. 期内现金变动	1,783.49	1,772.71	1,761.40	1,749.52	1,737.05	1,723.95	1,710.20
3. 期末现金	22,537.99	24,310.70	26,072.10	27,821.62	29,558.67	31,282.62	32,992.82

(续表)

年份	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
----	------	------	------	------	------	------	------

一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50	3,619.50
2. 经营活动支付的现金流	1,158.74	1,173.90	1,189.82	1,206.54	1,224.09	1,242.52	1,261.87
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	2,460.76	2,445.60	2,429.68	2,412.96	2,395.41	2,376.98	2,357.63
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	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	32,992.82	34,688.57	36,369.17	38,033.85	39,681.81	41,312.21	42,924.19
2. 期内现金变动	1,695.76	1,680.60	1,664.68	1,647.96	1,630.41	1,611.98	1,592.63
3. 期末现金	34,688.57	36,369.17	38,033.85	39,681.81	41,312.21	42,924.19	44,516.82

(续表)

年份	2050	2051	2052	2053	合计
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	3,619.50	3,619.50	3,619.50	1,809.75	103,155.75
2. 经营活动支付的现	1,282.19	1,303.52	1,325.92	674.72	31,874.29

金 流					
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	2,337.31	2,315.98	2,293.58	1,135.03	71,281.46
二、投资活动产生的现金流量					-
1. 支付项目建设资金					19,511.29
2. 支付的铺底资金					448.96
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-19,960.25
三、筹资活动产生的现金流					-
1. 项目资本金					5,000.00
2. 债券及银行借款筹资款					17,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金			10,000.00	7,000.00	17,000.00
4. 支付融资利息	765.00	765.00	540.00	157.50	22,950.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-10,540.00	-7,157.50	-17,950.00
四、现金流总计					-
1. 期初现金	44,516.82	46,089.13	47,640.11	39,393.69	
2. 期内现金变动	1,572.31	1,550.98	-8,246.42	-6,022.47	33,371.21
3. 期末现金	46,089.13	47,640.11	39,393.69	33,371.21	33,371.21

（五）其他需要说明的事项

1. 假设后续专项债券于 2053 年 6 月之前发行成功，期限 30 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）小结

该项目医疗收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对项目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 71,281.46 万元，融资本息合计为 39,950.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数

达到 1.78 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			项目净收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	17,000.00	22,950.00	39,950.00	
融资合计	17,000.00	22,950.00	39,950.00	71,281.46
覆盖倍数				1.78

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

本项目在建设地的选址、建筑规格、建筑标准、配套设施质量标准等方面要求严格。同时该项目建设规模较大、内容复杂，在建设工程过程中存在一定的工程技术风险。且工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期延长等风险。

（二）与项目收益相关的风险

1. 经营管理风险

管理水平还须进一步提高，为此建设单位将在项目建设完成后聘请多个具有相关行业管理经营的管理人才，根据项目的特性、范围、对象等，加强与外部机构的合作，同时定期对关键管理人员进行培训来提升经营管理水平。针对经营管理风险，项目运营过程中，聘请多位具有行业成熟经验的管理人才，同时可与第三方管理咨询机构建立合作关系。

2. 运营资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

无棣县域医疗次中心项目，项目主管部门为无棣县卫生局，实施单位为无棣县第二人民医院，本期拟发行专项债券金额17,000.00万元，剩余额度假设于2023年年内发行完毕，债券发行期限为30年，假设债券发行利率为4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

（二）评估内容

根据上述评估依据，制定指标体系见表8：

表8：事前绩效评估指标体系及权重

一级指标	二级指标	权重
实施必要性 (20)	政策相关性	5
	职能相关性	5
	需求相关性	5
	财政投入相关性	5
实施公益性 (5)	建设公益性	5
项目实施收益性 (15)	投入合理性	5
	成本控制措施有效性	5
	收益预测合理性	5
建设投资合规性 (20)	申报审批程序规范性	5
	资金来源渠道、筹措程序合规性	5
	投入渠道及方式合理性	5
	筹资风险可控性	5
项目成熟程度 (5)	项目实施成熟性	5
项目资金来源和到位可行性 (5)	项目资金来源和到位可行性	5
债券资金需求合理性 (5)	债券资金需求合理性	5
项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施 (5)	偿债计划可行性	5
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	10
	目标合理性	10
合计		100

1、项目实施的必要性

项目符合《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》、《山东省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》、《中共滨州市委关于制定滨州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》等文件精神，对实现建筑垃圾减量化、资源化具有重要意义，同时可解决建筑垃圾随意堆放产生的安全隐患，空气污染，水污染，占

用土地、降低土壤质量等问题，具有公共性，属财政支持范围，得分 5 分；与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，得分 5 分；项目有迫切的现实需求和明确的服务对象，得分 5 分；该项目属于公共财政支持范围，并且已按规定履行主管部门审批程序等，得分 5 分；综上，该指标得分为 20 分。

2、项目实施的公益性

项目的建设以服务为宗旨，以实现增强医院的综合实力，促进医院可持续发展，满足无棣县北部乃至整个无棣县广大人民群众医疗卫生保障和住院需求，认真落实科学发展观，面向当地区域经济和社会发展，符合国家、山东省及滨州市发展规划的要求。

本项目的建设，将进一步扩大无棣县第二人民医院的影响力；进一步提高医疗条件、公共卫生突发传染病应急处理能力、医疗诊断、治疗水平，增加业务量；将会进一步完善医院的基础设施建设，促进医院新的医疗业务的发展，满足更多的住院患者的需求，属于公益性项目，该指标得分为 5 分。

3、项目实施的收益性

该项目投入产出比合理，成本测算充分，得分 5 分；该项目采取了相关成本控制措施，成本控制有效。但项目实施过程中，缺少完善的成本控制制度，需要进一步完善相关控制措施扣 1 分，得分 4 分；项目收入预测以项目规划为上限，结合当地建筑垃圾现状，进行适当修正，适当考虑经济长期增长的情况而确定；项目成本以收入为基础确定维修费、水电费等运行维护费用，并按现行国家法

律法规的规定预测各项税费，得分 5 分；综上，该指标得分为 14 分。

4、项目建设投资合规性

该项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序规范，得分 5 分；资金来源渠道、筹措程序合规，得分 5 分；投入渠道及方式合理，得分 5 分；筹资风险可控，资金筹措体现权责对等，财权和事权匹配，已按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估等得分 4 分；综上，该指标得分为 19 分。

5、项目成熟度

项目建设单位成立建设筹备小组，主要负责项目的实施。

本项目现已办理完成部分手续，而且本项目建设内容为一般性基建施工，分标段施工，且施工过程中风险性较低，该指标得分为 4 分。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目报批总投资 22,000.00 万元，其中项目资本金 5,000.00 万元，申请地方债券 17,000.00 万元。项目资本金已落实到位，该指标得分为 5 分。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益预测是依据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《投资项目可行性研究指南》、《山东省建筑工程消耗量定额》及同类工程投资情况进行编制的。根据估算结果，项目

财务内部收益率高于行业基准收益率，财务净现值为正数，投资利润率、投资利税率较高，投资回收期低于行业基准投资回收期，且项目具有一定的抗风险能力，本项目在财务上较为可行，该指标得分为5分。。

8、债券资金需求合理性

本项目的建设将进一步扩大无棣县第二人民医院的影响力；进一步提高医疗条件、公共卫生突发传染病应急处理能力、医疗诊断、治疗水平，增加业务量；将会进一步完善医院的基础设施建设，促进医院新的医疗业务的发展，满足更多的住院患者的需求，使医院的技术优势、市场优势和人才资源得到更好地发挥，增强医院的综合实力，促进医院可持续发展，满足无棣县北部乃至整个无棣县广大人民群众医疗卫生保障和住院需求。

债券资金可以极大的缓解项目建设的资金压力，对于提高资源利用率、减少资源浪费具有积极的推动作用。综上，该指标得分为5分。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目未来数据的合理预测在专项债券发行期限内产生的可用于还付本息金额的净现金流入能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

（1）工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

（2）资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

（3）组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

（4）社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

风险防范对策：

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

（1）建设单位应根据项目投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现；

（2）项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

综上，该指标得分为 5 分。

10、绩效目标合理性

该项目绩效目标是明确，与相关规划、计划相符，绩效目标与绩效指标和现实需求匹配，绩效目标和指标是已细化、量化，得分 10 分；目标值具有科学性、前瞻性，得分 8 分。综上，该指标得分为 18 分。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

综上，该项目事前绩效评估综合评价得分为 95 分，建议予以支持。

（三）评估结论

无棣县域医疗次中心项目测算期内年总收入为 71,281.46 万元，项目债券本息合计 39,950.00 万元，本息覆盖倍数为 1.78，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。

通过项目的实施将加快区域经济建设，社会效益及经济效益显著。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。

