

梁山县中医院卫生应急中心建设项目  
实施方案

财政部门：梁山县财政局

实施单位：梁山县中医院

编制时间：2022年6月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

梁山县中医院卫生应急中心建设项目

### （二）项目单位

梁山县中医院，法定代表人：彭存旭；注册地址：山东省济宁市梁山县新城城区安民山路东侧杏花村路南侧；经营范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务，医疗与护理，医学教学，医学研究，卫生医疗人员培训，卫生技术人员继续教育，保健与健康教育；统一社会信用代码：12370832494154471E；举办单位：梁山县卫生健康局。

### （三）项目规划审批

2020年3月5日，梁山县自然资源和规划局出具《关于梁山县中医院卫生应急中心建设项目的规划选址说明》（梁自然资规选〔2020〕33号），同意项目拟选位置。

2020年3月5日，梁山县行政审批服务局对本项目做出《关于〈梁山县中医院卫生应急中心建设项目可行性研究报告〉的批复》（梁审服投字〔2020〕34号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、建设内容、总投资及资金来源、建设期限进行了批复。

### （四）项目规模与主要建设内容

1. 项目区位：本项目位于梁山县新城城区，梁山县中医院南侧，西邻安民山路，东邻丁堂村和杏花村集体土地，南邻浒源路。

2. 项目建设规模和建设内容：本项目总占地 53,284.00 平方米，总建筑面积 30,000.00 平方米，包含门诊医技楼、综合配套服务楼、感染病房、120 急救中心（急救楼）并购置 CT、磁共振等大型医疗设备。

### （五）项目建设期限

项目建设期为 2020 年 5 月至 2022 年 12 月。

## 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）《投资项目可行性研究报告指南》
- （2）《工程设计概算编制办法及有关费用概算指标》
- （3）本项目的有关资料
- （4）相关行业开发内容费用估算
- （5）主要设备款市场价格
- （6）参照近期类似工程技术经济指标和相关估算数据；
- （7）《山东省建设工程概算定额》和相关费用标准文件；
- （8）国家发展计划委员会关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行通知（计价格 [1999] 1283 号）；
- （9）国家发展计划委员会、国家环境保护总局关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知（计价格 [2002] 125 号）；
- （10）国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知（计价格 [2002] 10 号）；

(11) 房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查管理办法（建设部令第 134 号）；

(12) 财政部关于印发《基本建设财务管理规定》的通知（财建 [2002] 394 号）；

(13) 项目《可行性研究报告》。

## 2. 估算总额

本项目总投资为 50,000.00 万元，其中：其中建筑工程费 23,587.50 万元，设备购置费 13,378.00 万元，设备安装费用 936.46 万元，工程建设其他费用（含建设期利息）9,085.54 万元，预备费 2,176.57 万元，铺底流动资金 835.93 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 | 50,000.00 | 100%   |    |
| 一、资本金 | 20,000.00 | 40.00% |    |

|        |           |        |  |
|--------|-----------|--------|--|
| 自有资金   | 20,000.00 | 40.00% |  |
| 二、债务资金 | 30,000.00 | 60.00% |  |
| 专项债券   | 30,000.00 | 60.00% |  |
| 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

根据项目可行性研究报告，本项目收入主要为门诊收入和床位收入。

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

| 年度     | 门诊收入      | 床位收入       | 合计         |
|--------|-----------|------------|------------|
| 2023 年 | 3,650.00  | 13,140.00  | 16,790.00  |
| 2024 年 | 3,650.00  | 13,140.00  | 16,790.00  |
| 2025 年 | 3,650.00  | 13,140.00  | 16,790.00  |
| 2026 年 | 3,650.00  | 13,140.00  | 16,790.00  |
| 2027 年 | 3,650.00  | 13,140.00  | 16,790.00  |
| 2028 年 | 3,832.50  | 13,797.00  | 17,629.50  |
| 2029 年 | 3,832.50  | 13,797.00  | 17,629.50  |
| 2030 年 | 3,832.50  | 13,797.00  | 17,629.50  |
| 2031 年 | 3,832.50  | 13,797.00  | 17,629.50  |
| 2032 年 | 3,832.50  | 13,797.00  | 17,629.50  |
| 合计     | 37,412.50 | 134,685.00 | 172,097.50 |

收入预测方法说明：年营运收入=数量×单价。

本项目营业收入主要包括门诊收入和床位收入。单价均按每 5 年上涨 5% 计算。

#### 1. 门诊收入

类比目前梁山县中医院目前运行情况，本项目综合医疗区年门诊人数约为 18.25 万人（日门诊人数约 500 人），人均门诊费用约为 200.00 元，经计算，运营期前五年门诊收入约 3,650.00 万元/年。

## 2. 床位收入

本项目建成后将提供 600 个床位。根据目前梁山县中医院的运行情况，每个床位的日费用约为 600.00 元，因此每个床位年收入约为 21.90 万元，运营期前五年床位收入约 13,140.00 万元。

### (二) 运营成本预测

本项目运营成本主要为原辅材料费、药材包装费、燃料动力消耗费、工资及职工福利费、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）

| 年度     | 原辅材料费     | 燃料动力消耗费  | 工资及福利费    | 其他费用     | 合计        |
|--------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
| 2023 年 | 4,212.50  | 357.49   | 1,345.20  | 503.70   | 6,418.89  |
| 2024 年 | 4,212.50  | 357.49   | 1,345.20  | 503.70   | 6,418.89  |
| 2025 年 | 4,212.50  | 357.49   | 1,345.20  | 503.70   | 6,418.89  |
| 2026 年 | 4,212.50  | 357.49   | 1,345.20  | 503.70   | 6,418.89  |
| 2027 年 | 4,212.50  | 357.49   | 1,345.20  | 503.70   | 6,418.89  |
| 2028 年 | 4,423.13  | 357.49   | 1,412.46  | 528.89   | 6,721.97  |
| 2029 年 | 4,423.13  | 357.49   | 1,412.46  | 528.89   | 6,721.97  |
| 2030 年 | 4,423.13  | 357.49   | 1,412.46  | 528.89   | 6,721.97  |
| 2031 年 | 4,423.13  | 357.49   | 1,412.46  | 528.89   | 6,721.97  |
| 2032 年 | 4,423.13  | 357.49   | 1,412.46  | 528.89   | 6,721.97  |
| 合计     | 43,178.15 | 3,574.90 | 13,788.30 | 5,162.95 | 65,704.30 |

本项目成本费用包括原辅材料费、燃料动力消耗费、工资及福利费、其他费用。

#### 1. 原辅材料费

本项目原辅材料费主要包括门诊药材费、病床药材费和药品包装费。

(1) 门诊药材费：根据目前运行情况，本项目综合医疗区年门诊人数约为 18.25 万人（日门诊人数约 500 人），门诊药材费用约为 50.00 元/人，则运营期前五年门诊药材费用约为 912.50 万元/年，单价按每 5 年上涨 5% 计算；

(2) 病床药材费：本项目建成后将提供 600 个床位，病床药材费用约为 5.48 万/年·床，则运营期前五年病床药材费用约为 3,288.00 万元/年，单价按每 5 年上涨 5% 计算；

(3) 药品包装费：类比目前运行情况，药品包装费用约 15.00 万元/年，并按每 5 年上涨 5% 计算。

## 2. 燃料动力消耗费

燃料动力消耗费主要包括水费、电费。按当地实际价格计算。共计 357.49 万元。

(1) 水费：本项目年需水约 6.93 万吨，水费单价按 3.50 元计，则年需水费约 24.26 万元；

(2) 电费：本项目年耗电约 444.30 万度，电费单价按 0.75 元计，则年需电费约 333.23 万元。

## 3. 工资及福利费

本项目定员 150 人。其中：普通职工 60 人，人均年工资 4.00 万元；医护人员 70 人，人均年工资 10.00 万元；管理及财务人员 20 人，人均年工资 12.00 万元，福利费按工资总额的 14% 计。经计算，运营期前五年工资及福利费为 1,345.20 万元/年，按每 5 年上涨 5% 计算。

#### 4. 其他费用

其他费用包括医疗废物处理费、生活垃圾处理费、排污费、胶片及办公用品费等其他运行过程中产生的费用，此部分费用按营业收入的 3% 计。

### （三）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 30,000.00 万元，2020 年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债券（一期）-2020 年山东省政府专项债券（二十三期）已发行 2,000.00 万元，利率 2.93%，期限 10 年；2021 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债（五期）-2021 年山东省政府专项债券（六期）已发行 5,000.00 万元，利率 3.42%，期限 10 年；本期 2022 年 6 月拟发行专项债券 2,000.00 万元，2022 年下半年拟发行 21,000.00 万元，利率 4.50%，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 4-1：债券发行计划表（单位：万元）

| 序号 | 发行年份       | 发行规模      | 利率    | 期限   |
|----|------------|-----------|-------|------|
| 1  | 2020 年 5 月 | 2,000.00  | 2.93% | 10 年 |
| 2  | 2021 年 4 月 | 5,000.00  | 3.42% | 10 年 |
| 3  | 2022 年 6 月 | 2,000.00  | 4.50% | 10 年 |
| 4  | 2022 年下半年  | 21,000.00 | 4.50% | 10 年 |

表 4-2：债券存续期还本付息测算表-汇总（单位：万元）

| 年度     | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金 | 期末本金余额   | 当年偿还利息 | 当年还本付息合计 |
|--------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|
| 2020 年 |          | 2,000.00 |        | 2,000.00 | 29.30  | 29.30    |
| 2021 年 | 2,000.00 | 5,000.00 |        | 7,000.00 | 144.10 | 144.10   |

| 年度    | 期初本金余额    | 本期新增本金    | 本期偿还本金    | 期末本金余额    | 当年偿还利息    | 当年还本付息合计  |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2022年 | 7,000.00  | 23,000.00 |           | 30,000.00 | 274.60    | 274.60    |
| 2023年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2024年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2025年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2026年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2027年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2028年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2029年 | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 2030年 | 30,000.00 |           | 2,000.00  | 28,000.00 | 1,235.30  | 3,235.30  |
| 2031年 | 28,000.00 |           | 5,000.00  | 23,000.00 | 1,120.50  | 6,120.50  |
| 2032年 | 23,000.00 |           | 23,000.00 |           | 990.00    | 23,990.00 |
| 合计    |           | 30,000.00 | 30,000.00 |           | 12,646.00 | 42,646.00 |

表 4-3: 债券存续期还本付息测算表-2020 年 5 月(单位: 万元)

| 年度    | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 利率    | 当年偿还利息 | 当年还本付息合计 |
|-------|----------|----------|----------|----------|-------|--------|----------|
| 2020年 |          | 2,000.00 |          | 2,000.00 | 2.93% | 29.30  | 29.30    |
| 2021年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2022年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2023年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2024年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2025年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2026年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2027年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2028年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2029年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 2.93% | 58.60  | 58.60    |
| 2030年 | 2,000.00 |          | 2,000.00 |          | 2.93% | 29.30  | 2,029.30 |
| 合计    |          | 2,000.00 | 2,000.00 |          |       | 586.00 | 2,586.00 |

表 4-4: 债券存续期还本付息测算表-2021 年 4 月(单位: 万元)

| 年度    | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金 | 期末本金余额   | 利率    | 当年偿还利息 | 当年还本付息合计 |
|-------|----------|----------|--------|----------|-------|--------|----------|
| 2021年 |          | 5,000.00 |        | 5,000.00 | 3.42% | 85.50  | 85.50    |
| 2022年 | 5,000.00 |          |        | 5,000.00 | 3.42% | 171.00 | 171.00   |

| 年度    | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 利率    | 当年偿还利息   | 当年还本付息合计 |
|-------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|----------|
| 2023年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2024年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2025年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2026年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2027年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2028年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2029年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2030年 | 5,000.00 |          |          | 5,000.00 | 3.42% | 171.00   | 171.00   |
| 2031年 | 5,000.00 |          | 5,000.00 |          | 3.42% | 85.50    | 5,085.50 |
| 合计    |          | 5,000.00 | 5,000.00 |          |       | 1,710.00 | 6,710.00 |

表 4-5: 债券存续期还本付息测算表-2022 年 6 月(单位: 万元)

| 年度    | 期初本金余额   | 本期新增本金   | 本期偿还本金   | 期末本金余额   | 利率    | 当年偿还利息 | 当年还本付息合计 |
|-------|----------|----------|----------|----------|-------|--------|----------|
| 2022年 |          | 2,000.00 |          | 2,000.00 | 4.50% | 45.00  | 45.00    |
| 2023年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2024年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2025年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2026年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2027年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2028年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2029年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2030年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2031年 | 2,000.00 |          |          | 2,000.00 | 4.50% | 90.00  | 90.00    |
| 2032年 | 2,000.00 |          | 2,000.00 |          | 4.50% | 45.00  | 2,045.00 |
| 合计    |          | 2,000.00 | 2,000.00 |          |       | 900.00 | 2,900.00 |

#### (四) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

#### (五) 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 年    | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    | 2030 年    | 2031 年    | 2032 年    |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、收入/成本/税金 |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 营业收入       | 16,790.00 | 16,790.00 | 16,790.00 | 16,790.00 | 16,790.00 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50 |
| 营业成本       | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97  |
| 税金及附加      |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 息税折旧及摊销前利润 | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53 |
| 二、折旧和摊销    |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 总折旧和摊销     | 3,314.42  | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    | 410.55    |
| 息税前利润      | 7,056.69  | 9,960.56  | 9,960.56  | 9,960.56  | 9,960.56  | 10,496.98 | 10,496.98 | 10,496.98 | 10,496.98 | 10,496.98 |
| 三、财务费用     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 利息支出       | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,235.30  | 1,120.50  | 990.00    |
| 总财务费用      | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,235.30  | 1,120.50  | 990.00    |
| 税前利润       | 5,792.09  | 8,695.96  | 8,695.96  | 8,695.96  | 8,695.96  | 9,232.38  | 9,232.38  | 9,261.68  | 9,376.48  | 9,506.98  |
| 四、所得税      |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 所得税费用      |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 五、净利润      | 5,792.09  | 8,695.96  | 8,695.96  | 8,695.96  | 8,695.96  | 9,232.38  | 9,232.38  | 9,261.68  | 9,376.48  | 9,506.98  |

表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

| 年度          | 合计         | 1         | 2          | 3          | 4         | 5         | 6         |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|             |            | 2020 年    | 2021 年     | 2022 年     | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    |
| 一、经营活动产生的现金 |            |           |            |            |           |           |           |
| 经营活动收入      | 172,097.50 |           |            |            | 16,790.00 | 16,790.00 | 16,790.00 |
| 经营活动支出      | 65,704.30  |           |            |            | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,418.89  |
| 支付的各项税费     |            |           |            |            |           |           |           |
| 经营活动产生的现金净额 | 106,393.20 |           |            |            | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,371.11 |
| 二、投资活动产生的现金 |            |           |            |            |           |           |           |
| 建设成本支出      | 49,552.00  | 5,970.70  | 12,855.90  | 30,725.40  |           |           |           |
| 建设期利息       | 448.00     | 29.30     | 144.10     | 274.60     |           |           |           |
| 投资活动产生的现金净额 | -50,000.00 | -6,000.00 | -13,000.00 | -31,000.00 |           |           |           |
| 三、融资活动产生的现金 |            |           |            |            |           |           |           |
| 资本金         | 20,000.00  | 4,000.00  | 8,000.00   | 8,000.00   |           |           |           |
| 专项债券        | 30,000.00  | 2,000.00  | 5,000.00   | 23,000.00  |           |           |           |
| 银行借款        |            |           |            |            |           |           |           |
| 偿还债券本金      | 30,000.00  |           |            |            |           |           |           |
| 偿还银行借款本金    |            |           |            |            |           |           |           |
| 支付债券利息      | 12,198.00  |           |            |            | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  |
| 支付银行借款利息    |            |           |            |            |           |           |           |
| 融资活动产生的现金净额 | 7,802.00   | 6,000.00  | 13,000.00  | 31,000.00  | -1,264.60 | -1,264.60 | -1,264.60 |
| 四、期末现金      | 64,195.20  |           |            |            | 9,106.51  | 9,106.51  | 9,106.51  |
| 五、累计盈余      |            |           |            |            | 9,106.51  | 18,213.02 | 27,319.53 |

(续) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

| 年度          | 7         | 8         | 9         | 10        | 11        | 12        | 13         |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|             | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    | 2030 年    | 2031 年    | 2032 年     |
| 一、经营活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |            |
| 经营活动收入      | 16,790.00 | 16,790.00 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50 | 17,629.50  |
| 经营活动支出      | 6,418.89  | 6,418.89  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97  | 6,721.97   |
| 支付的各项税费     |           |           |           |           |           |           |            |
| 经营活动产生的现金净额 | 10,371.11 | 10,371.11 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53 | 10,907.53  |
| 二、投资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |            |
| 建设成本支出      |           |           |           |           |           |           |            |
| 建设期利息       |           |           |           |           |           |           |            |
| 投资活动产生的现金净额 |           |           |           |           |           |           |            |
| 三、融资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |            |
| 资本金         |           |           |           |           |           |           |            |
| 专项债券        |           |           |           |           |           |           |            |
| 银行借款        |           |           |           |           |           |           |            |
| 偿还债券本金      |           |           |           |           | 2,000.00  | 5,000.00  | 23,000.00  |
| 偿还银行借款本金    |           |           |           |           |           |           |            |
| 支付债券利息      | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,264.60  | 1,235.30  | 1,120.50  | 990.00     |
| 支付银行借款利息    |           |           |           |           |           |           |            |
| 融资活动产生的现金净额 | -1,264.60 | -1,264.60 | -1,264.60 | -1,264.60 | -3,235.30 | -6,120.50 | -23,990.00 |
| 四、期末现金      | 9,106.51  | 9,106.51  | 9,642.93  | 9,642.93  | 7,672.23  | 4,787.03  | -13,082.47 |
| 五、累计盈余      | 36,426.04 | 45,532.55 | 55,175.48 | 64,818.41 | 72,490.64 | 77,277.67 | 64,195.20  |

## （六）其他需要说明的事项

1. 拟发行专项债券 30,000.00 万元，于 2020 年 5 月已发行 2,000.00 万元，利率 2.93%，期限 10 年；2021 年 4 月发行 5,000.00 万元，利率 3.42%，期限 10 年；假设本期 2022 年 6 月拟发行 2,000.00 万元，2022 年下半年拟发行 21,000.00 万元，利率 4.5%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，测算项目收益与融资平衡时，已发行债券按照整年度测算利息。

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。

## （七）小结

本项目主要收入来源是门诊收入和床位收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。根据项目收益与融资平衡分析，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 106,393.20 万元，融资本息合计为 42,646.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.49 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（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 | 30,000.00 | 12,646.00 | 42,646.00 |            |
| 融资合计 | 30,000.00 | 12,646.00 | 42,646.00 | 106,393.20 |
| 覆盖倍数 |           |           |           | 2.49       |

## 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

自然风险：自然风险主要指自然、气候等环境因素变化引起的自然灾害对工程造成的直接或间接威胁。本项目所在地济宁市地处温带大陆性季风气候区，春季干燥少雨，多西南风、南风，夏季酷热多雨，秋季天高气爽。工程地质条件较好，无不良和物理地址现象，施工条件较好，工程自然风险主要表现为施工时遇到雨季导致工期延误风险。选好施工时间，避开雨季，做好雨季准备工作。

### （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，如果就诊病人发生较大变化，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及运营效益。

## 六、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

项目实施单位为梁山县中医院，项目建设规模和建设内容：本项目总占地 53,284.00 平方米，总建筑面积 30,000.00 平方米，包含门诊医技楼、综合配套服务楼、感染病房、120 急救中心（急救楼）并购置 CT、磁共振等大型医疗设备，拟申请专项债券 30,000.00 万元用于项目建设。

### （二）评估内容

#### 1. 项目实施的必要性

##### （1）符合国家和山东省国民经济和社会发展规划

《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“完善基本医疗卫生制度：增加财政投入，深化医药卫生体制改革，建立健全基本医疗卫生制度，加快医疗卫生事业发展，优先满足群众基本医疗卫生需求。”；同时指出要“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。”

《山东省国民经济和社会发展第十二个五年规划》指出：“完善城乡医疗服务体系。优化医疗卫生资源配置，新增卫生资源重点向城市社区和农村倾斜，加快健全以县级医院为龙头、乡镇卫生院和

村卫生室为基础的农村服务网络，完善以社区为基础的城市新型服务体系，形成基层医疗卫生机构和大医院功能区分合理、协作配合、相互转诊的服务体系。落实完善城市医疗对口支援农村、城市医生到农村服务等制度和政策，加强乡村医生队伍建设和执业准入管理，初步建立以全科医生为重点的基层人才培养培训制度。”

梁山县中医院卫生应急中心，是基层中医院基础设施建设项目，对于完善城乡医疗服务体系，优化基层卫生资源配置，促进中医药事业的发展，有着积极的意义，符合国家和山东省国民经济和社会发展规划的要求。

## （2）符合卫生事业发展规划及深化医疗卫生体制改革的要求

国家《卫生事业发展“十二五”规划》提出，十二五期间，要坚持非营利性医疗机构为主体、营利性医疗机构为补充，公立医疗机构为主导、非公立医疗机构共同发展，以群众实际需求为导向编制区域卫生规划和医疗机构设置规划，按人口分布和流动趋势调整医疗资源布局与结构，合理确定公立医院功能、数量、规模、结构和布局。

《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。

### (3) 符合中医药事业发展的要求

当前党和政府高度重视中医药事业的发展，十八大提出了“中西医并重”、“扶持中医药和民族医药发展”等政策方针，2009年国务院下发了《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》（国发[2009]22号），要求：“加强中医医疗服务体系建设。县级以上地方人民政府要在区域卫生规划中合理规划和配置中医医疗机构（包括中西医结合和民族医医疗机构）。大力加强综合医院、乡镇卫生院和社区卫生服务中心的中医科室建设，积极发展社区卫生服务站、村卫生室的中医药服务。在其他医疗卫生机构中积极推广使用中医药适宜技术。通过中央和地方共同努力，进一步加大公立中医医院的改造建设力度”。

《山东省中医药事业发展“十二五”规划》指出：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。到“十二五”末，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。山东省人民政府下发了《关于扶持中医药事业发展的意见》（鲁发[2009]89号）文，明确提出“在全省建成

功能完善、特色突出、基本满足人民群众需求的中医药服务体系；建成一批全国知名的中医医院（含中西医结合医院，下同）和优势学科、专科；建设一支结构合理的高素质中医药队伍，造就一批全国知名的中医药专家；建立起中医药进农村、进社区、进家庭的有效机制；提高中医药自主创新、产品研发能力和学术水平；构建完善的中药材种植加工、中药生产研发和用药安全保障体系；打造并形成山东中医药文化品牌，努力实现由中医药大省向强省转变，确保我省中医药事业发展走在全国前列。”。

本项目的建设，有利于加快县级中医院标准化建设进程，推进我省中医药事业的发展，对提高基层医疗卫生与中医药服务质量和水平有着极大的促进作用。

#### （4）符合国家产业政策的要求

国家发展和改革委员会颁发的《产业结构调整指导目录》（2011 本）（修正）中指出，鼓励类“第三十六项，教育、文化、卫生、体育服务业”“29、医疗卫生服务设施建设”。

本项目为县级医疗卫生服务基础设施建设项目，属于国家产业政策中鼓励类的范畴。

## 2. 项目实施的公益性

梁山县有 78 万人口，农村人口居多，看病、治疗、保健、康复需求大，中医院肩负着梁山县行政区东、北、西部及邻县部分乡镇 100 余万人口的医疗、教学、科研、预防、保健、康复等艰巨任务。梁山县中医院建院 30 多年来，取得了令人瞩目的成绩，特别是突出

中医特色中西医相结合的诊疗方法，已被广大群众所肯定而口碑相传，尤其在疑难杂症及慢性病的治疗方面，有着独特而确切的疗效。同时，随着梁山县城市中心的转移，县城新区将逐步成为梁山县政治、文化中心，几家医院聚集在县城老区，而县城新区还没有一家医院，医疗设施缺乏直接影响了该区域居民就医条件，并且随着经济社会的快速发展，广大人民群众物质、文化生活水平的不断提高，人们对医疗保健提出了更高的要求，梁山县中医院现有条件已不能满足广大群众多层次、多样化的医疗保健需求和业务发展需求。

新院区建设，能够使医院的规模和档次上一个新台阶，对医院诊疗范围、诊疗技术、服务能力、服务质量等方面起着非常重要的推动作用，也能够进一步满足当地人民群众不断提高的就医需求。

项目完成后，医院内部基础设施条件更加完善，能够加快新院区的建设步伐，促进其尽快投入使用。将为梁山县广大群众提供一个安全、高效、优美的医疗、保健、预防、康复环境，从而有利于保障人民群众身体健康，有利于促进经济建设和发展。

### 3. 项目实施的收益性

经估算，项目正常每年可创收 16,790.00 万元。通过与运营成本对比分析，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 2.46 倍，因此该项目实施的收益性可观。

### 4. 项目投资合规性

项目的实施符合国家及地方发展规划，是全面提高经济效益的必然要求。2020 年 3 月 5 日，梁山县行政审批服务局对本项目做出

《关于〈梁山县中医院卫生应急中心建设项目可行性研究报告〉的批复》（梁审服投字〔2020〕34号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、建设内容、总投资及资金来源、建设期限进行了批复。

#### 5. 项目成熟度

通过工程分析，该项目的选址合理，项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，该项目的实施是比较成熟的。

#### 6. 项目资金来源和到位可行性

本项目资本金 20,000.00 万元，占总投资 40.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 30,000.00 万元，占总投资 60.00%。资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 50,000.00 万元，但未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是主要通过发行专项债和银行贷款筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

#### 7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。

#### 8. 债券资金需求合理性

项目总投资为 50,000.00 万元，发行专项债券筹 30,000.00 万元，占总投资 60.00%，本项目资本金 20,000.00 万元，占总投资 40.00%，项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合

理。

## 9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收入为门诊收入和床位收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑该项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

## 10. 绩效目标合理性

### (1) 目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

### (2) 目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

### (三) 评估结论

梁山县中医院卫生应急中心建设项目累计可用于还本付息的净

现金流入为 106,393.20 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 42,646.00 万元，本息覆盖倍数为 2.49 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。项目建成后能带动当地经济及相关产业的发展。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。