

龙口市妇幼保健院文件

龙妇幼 [2022] 3 号

2022 年山东省烟台市 龙口市妇幼保健院新院建设项目 专项债券实施方案



财政部门：龙口市财政局

主管部门：龙口市卫生健康局

实施单位：龙口市妇幼保健院

编制时间：2022 年 06 月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目单位	1
(三) 项目规划审批	1
(四) 项目规模与主要建设内容	2
(五) 项目建设期限	3
二、项目投资估算及资金筹措方案	4
(一) 投资估算	4
(二) 资金筹措方案	4
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况	6
(一) 运营收入预测	6
(二) 运营成本预测	7
(三) 项目运营损益表	10
(四) 项目资金测算平衡表	13
(五) 其他需要说明的事项	18
(六) 小结	18
四、专项债券使用与项目收入缴库安排	19
五、项目风险分析	20
(一) 与项目建设相关的风险	20
(二) 与项目收益相关的风险	20
六、事前项目绩效评估报告	20
(一) 项目概况	21
(二) 评估内容	21
(三) 评估结论	28

一、项目基本情况

(一) 项目名称

龙口市妇幼保健院新院建设项目

(二) 项目单位

单位名称：龙口市妇幼保健院

单位简介：

龙口市妇幼保健院作为全市唯一一家妇女儿童专业医疗保健机构，建于 1952 年，2006 年 4 月与市计划生育服务站合并，2015 年 2 月更名为龙口市妇幼保健计划生育服务中心(挂龙口市妇幼保健院牌子)。现有职工 144 人，其中正式职工 92 人，专业技术人员 84 人，高级职称 11 人，中级职称 34 人。妇保院建筑面积共 4299 平方米，使用床位 30 张。在多年的发展历程中，我们始终坚持以贯彻落实“一法两纲”为核心，紧紧围绕上级工作部署，不断创新工作机制，拓宽服务领域，社会效益和经济效益同步提升，目前，全院年门诊量达到 12 万人次，年分娩量 1000 多人次，医院各项业务平稳较快发展。先后被授予“全省人口与计划生育科技工作先进集体”、“省三八红旗集体”、“全国计划生育优质服务县级示范站”等荣誉称号。

单位职能：贯彻落实国家《母婴保健法》和《中国妇女发展纲要》、《中国儿童发展纲要》工作目标和妇幼卫生工作法规；推广和应用妇幼保健实用新技术；搞好全市各医疗机构妇幼卫生工作指导和基层妇幼保健从业人员技术培训；开展孕产妇保健、儿童保健、儿童生长发育监测；审评产科质量、孕产妇死亡、儿童死亡；负责本市儿童入托、入学前健康体检及托幼机构保健人员培训考核工作。

“面向基层，深入乡村，服务上门，方便群众”为服务宗旨，立

足于计划生育政策宣传、优生优育知识咨询宣传、避孕药具管理与发放、节育技术和生殖保健服务、培训基层技术服务人员、组织实施“避孕节育优质服务、生殖道感染干预、出生缺陷干预”三大工程等服务工作职能，开展以生育调节为主要内容的避孕节育技术服务和围绕生育、节育、不育为育龄群众提供婚前、孕前、产前服务、病残儿再生家庭的管理。为全市广大育龄群众提供临床医疗，生殖保健，避孕节育全方位优质服务。

现设有妇科、产科、儿科、产后康复科、内科、乳腺科、中医科、男性科、宣教科、婚检科、查体科、不孕不育科、康复中心；优生遗传实验室、彩超诊断室等重点科室。

开展的服务项目有：超早期宫颈癌筛查、乳腺癌筛查、孕期营养监测、孕期保健、儿童保健、优生优育指导、优生措施监测、各期妇女保健、妇儿问题咨询、病残儿再生家庭管理、不孕不育诊疗、男性生殖保健及各类妇女、儿童疾病的诊断和治疗。

特色业务：无痛性流产、可视流产、应用 ATP 治疗顽固性妇女病、孕期营养、产后术后康复治疗、母乳营养分析、小儿多动症抽动症诊疗、小儿智力测定及感觉统合训练、亚健康检测及健康指导、婴儿洗澡、游泳、抚触等。

（三）项目规划审批

2021 年 3 月 19 日，项目单位取得龙口市发展和改革局《关于对龙口市妇幼保健院新院建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改审字[2021]4 号），山东省政务服务平台备案“妇幼保健院建设项目”，项目代码为 2020-370681-84-01-092212。

2021 年 3 月 22 日，项目已取得不动产证，编号：鲁（2021）龙

口市不动产权第 0010605 号。

2021 年 4 月，项目单位取得烟台市生态环境局龙口分局《龙口市妇幼保健院新院建设项目环境影响报告表》审批意见：龙环报告表[2021]5 号。

2021 年 6 月，项目取得龙口市人民政府《关于龙口市妇幼保健院新院建设项目一期修建性详细规划的批复》(龙政规字[2021]12 号)。

2021 年 6 月，项目取得龙口市自然资源和规划局建设工程规划许可证：建字第 370681202100025 号。

2021 年 11 月，项目取得龙口市行政审批服务局建筑工程施工许可证：编号 370681202111050101。

（四）项目规模与主要建设内容

项目建成后，形成年门急诊量 20 万人次，拥有 266 个住院床位的集医疗、预防保健、康复、科研、教学为一体的综合性二级甲等医院。

本项目主要建设内容为一栋 12F 局部为 5F 的综合楼，建筑面积为 33000 平方米。项目总占地 13138 平方米（约 19.71 亩），其中：地上建筑 27167 平方米，包括医疗用房 22045 平方米，保健用房 1640 平方米，行政科研用房 2394 平方米，后勤附属设施等保障用房 1088 平方米；地下建筑面积 5833 平方米，主要为人防、地下车位、设备用房等。

（五）项目建设期限

本项目建设期 32 个月，预计工期从 2021 年 4 月底开始至 2023 年 12 月底建成。

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）《山东省建筑工程消耗量定额》
- （2）《山东省安装工程消耗量定额》
- （3）《山东省市政工程消耗量定额》
- （4）《市政工程投资估算指标》
- （5）国家发展改革委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （6）《投资项目可行性研究指南》（中国电力出版社）；
- （7）山东省建设工程造价管理站颁布《山东省工程造价信息》；
- （8）国家及上级主管部门颁发的有关文件、条例、法规等；
- （9）类似工程造价指标；
- （10）山东省类似工程资料；
- （11）项目建设单位提供的《可行性研究报告》及有关基础数据资料。

2、估算总额

本项目估算总投资 25000.00 万元，其中，建设投资 23297.50 万元，铺地流动资金 386.25 万元，建设期利息 1316.25 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。

(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	25000.00	100.00%	
一、自有资金	5500.00	22.00%	
自有资金	5500.00	22.00%	
二、债务资金	19500.00	78.00%	
专项债券	19500.00	78.00%	
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

本项目预期收入主要来源于医疗服务收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	门诊人次 (人次)	门诊人均 消费(元/ 人·次)	小计	住院人次 (人次)	病房人均 消费(元/ 人·次)	小计	收入 合计
2024 年	200000	200.00	4000.00	13000	5000.00	6500.00	10500.00
2025 年	200000	205.00	4100.00	13000	5125.00	6662.50	10762.50
2026 年	200000	210.13	4202.50	13000	5253.13	6829.06	11031.56
2027 年	200000	215.38	4307.56	13000	5384.45	6999.79	11307.35
2028 年	200000	220.76	4415.25	13000	5519.06	7174.78	11590.04
2029 年	200000	226.28	4525.63	13000	5657.04	7354.15	11879.79
2030 年	200000	231.94	4638.77	13000	5798.47	7538.01	12176.78
2031 年	200000	237.74	4754.74	13000	5943.43	7726.46	12481.20
2032 年	200000	243.68	4873.61	13000	6092.01	7919.62	12793.23
2033 年	200000	249.77	4995.45	13000	6244.31	8117.61	13113.06
2034 年	200000	256.02	5120.34	13000	6400.42	8320.55	13440.89
2035 年	200000	262.42	5248.35	13000	6560.43	8528.56	13776.91
2036 年	200000	268.98	5379.56	13000	6724.44	8741.78	14121.33
2037 年	200000	275.70	5514.04	13000	6892.56	8960.32	14474.37
2038 年	200000	282.59	5651.90	13000	7064.87	9184.33	14836.23
2039 年	200000	289.66	5793.19	13000	7241.49	9413.94	15207.13
2040 年	200000	296.90	5938.02	13000	7422.53	9649.29	15587.31
2041 年	200000	304.32	6086.47	13000	7608.09	9890.52	15976.99
2042 年	200000	311.93	3119.32	13000	7798.29	5068.89	8188.21
合计			92664.71			150580.16	243244.87

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

龙口市妇幼保健院主要收入有门诊收入、住院收入。

1、数量

根据工程建设规划和当地医疗服务需求，项目规划年门诊 20 万人次，医疗住院病人 1.3 万人次。

2、单价

根据可行性研究报告及当地市场数据，项目门诊消费按人均 200 元/人·次，病房住院费用按人均 5000 元/人·次计算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括运营费用、折旧摊销费、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）

年度	卫生材料费用	药品费	动力费	修理费	人员支出	其他费用	折旧费	利息支出	合计
2024 年	5250.00	2100.00	149.10	240.00	186.00	210.00	577.37	715.70	9428.17
2025 年	5381.25	2152.50	149.47	243.02	190.65	215.25	577.37	715.70	9625.22
2026 年	5515.78	2206.31	149.85	246.09	195.42	220.63	577.37	715.70	9827.15
2027 年	5653.68	2261.47	150.23	249.19	200.30	226.15	577.37	715.70	10034.08
2028 年	5795.02	2318.01	150.62	252.33	205.31	231.80	577.37	715.70	10246.15
2029 年	5939.89	2375.96	151.01	255.51	210.44	237.60	577.37	715.70	10463.47
2030 年	6088.39	2435.36	151.40	258.73	215.70	243.54	577.37	715.70	10686.18
2031 年	6240.60	2496.24	151.80	261.99	221.10	249.62	577.37	715.70	10914.42
2032 年	6396.62	2558.65	152.21	265.29	226.62	255.86	577.37	715.70	11148.31

年度	卫生材料费用	药品费	动力费	修理费	人员支出	其他费用	折旧费	利息支出	合计
2033年	6556.53	2622.61	152.62	268.63	232.29	262.26	577.37	715.70	11388.01
2034年	6720.44	2688.18	153.03	272.01	238.10	268.82	577.37	715.70	11633.65
2035年	6888.45	2755.38	153.46	275.44	244.05	275.54	577.37	715.70	11885.39
2036年	7060.67	2824.27	153.88	278.91	250.15	282.43	577.37	715.70	12143.37
2037年	7237.18	2894.87	154.31	282.43	256.40	289.49	577.37	715.70	12407.76
2038年	7418.11	2967.25	154.75	285.98	262.81	296.72	577.37	715.70	12678.70
2039年	7603.57	3041.43	155.20	289.59	269.38	304.14	577.37	715.70	12956.37
2040年	7793.65	3117.46	155.64	293.24	276.12	311.75	577.37	715.70	13240.93
2041年	7988.50	3195.40	156.10	296.93	283.02	319.54	577.37	715.70	13532.55
2042年	4094.10	1637.64	78.28	150.34	145.05	163.76	288.69	481.60	7039.46
合计	121622.43	48648.97	2822.96	4965.62	4308.91	4864.90	10681.35	13364.20	211279.34

成本预测方法说明:

1、经营费用

(1) 卫生材料费

根据以往经验估算卫生材料费按妇幼保健医院收入的 50%计算。

(2) 药品费用

根据以往经验估算药品费用按照妇幼保健医院收入的 20%计算。

(3) 动力费

项目正常年外购动力包括水、电和煤，项目新鲜水年用量为 2.8 万方，单价按 5 元/吨估算，则年用水 14 万元；电能年用量 132 万千瓦时，按 0.8 元/千瓦时估算，则年用电 118.8 万元；项目年耗煤 500 吨，按 590 元/吨估算，项目首年用煤 29.5 万元，项目运营期以

后年度用煤单价按环比 1.26%（近 5 年工业生产者出厂价格指数平均值）的增长率估算。

（4）修理费

项目运营首年固定资产修理费按资产总额的 3%估算，年设备修理费为 240 万，项目运营的以后年度按环比 1.26%（近 5 年工业生产者出厂价格指数平均值）的增长率估算。

（5）人员支出

项目医护职工人数为 155 人，项目运营首年费用按 1.2 万/人估算，项目运营期以后年度按环比 2.5%（近 3 年 CPI 指数平均值）的增长率估算。

（6）其他费用

项目其他费用是指在运营费用中扣除工资、折旧费、修理费等以后的费用，项目运营首年按医疗收入的 2%估算；

2、折旧费

项目工程费用按折旧年限 20 年，残值率 5%计算，设备按折旧年限 10 年，残值率 3%计算，属于固定资产的其他费用按折旧年限为 10 年，没有残值计算。

3、相关税费

项目为公立医院项目，不缴纳增值税、营业税金及附加以及企业所得税等相关税种。

4、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 19500.00 万元，已发行 8000.00 万元，本次拟发行 6000.00 万元，后续发行 5500 万元。

(1) 2022 年 5 月发行专项债券 8000.00 万元，债券票面利率 3.28%，期限二十年，在债券存续期每半年支付债券利息，自发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

表 4：本次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	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2022 年	0.00	8000.00		8000.00	3.28%	131.20	131.20
2023 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2024 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2025 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2026 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2027 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2028 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2029 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2030 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2031 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2032 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2033 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2034 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2035 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2036 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2037 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2038 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2039 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2040 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2041 年	8000.00			8000.00	3.28%	262.40	262.40
2042 年	8000.00		8000.00	0.00	3.28%	131.20	8131.20

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
合计		8000.00				5248.00	13248.00

(2) 后续计划发行专项债券 6000 万元。假设债券票面利率 3.43%，期限二十年，在债券存续期每半年支付债券利息，自发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

表 5：后续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	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2022 年	0.00	6000.00		6000.00	3.43%	102.90	102.90
2023 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2024 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2025 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2026 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2027 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2028 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2029 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2030 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2031 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2032 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2033 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2034 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2035 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2036 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2037 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2038 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2039 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2040 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2041 年	6000.00			6000.00	3.43%	205.80	205.80
2042 年	6000.00		6000.00	0.00	3.43%	102.90	6102.90
合计		6000.00				4116.00	10116.00

(3)后续计划发行专项债券 5500 万元。假设债券票面利率 4.5%，期限二十年，在债券存续期每半年支付债券利息，自发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

表 5：后续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	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2022 年				0	4.50%	0.00	0.00
2023 年	5500	5500		5500.00	4.50%	247.50	247.50
2024 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2025 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2026 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2027 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2028 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2029 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2030 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2031 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2032 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2033 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2034 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2035 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2036 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2037 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2038 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利 率	应付利息	应付本息 合计
2039 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2040 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2041 年	5500.00			5500.00	4.50%	247.50	247.50
2042 年	5500.00		5500.00	0.00	4.50%	247.50	5747.50
合计		6000.00				4116.00	10116.00

（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
一、收入/成本/税金										
营业收入	10500.00	10762.50	11031.56	11307.35	11590.04	11879.79	12176.78	12481.20	12793.23	13113.06
财政补贴										
营业成本	8135.10	8332.15	8534.08	8741.01	8953.08	9170.40	9393.11	9621.35	9855.24	10094.94
税金及附加										
息税折旧及摊销前利润	2364.90	2430.35	2497.49	2566.34	2636.96	2709.39	2783.67	2859.85	2937.99	3018.12
二、折旧和摊销										
总折旧和摊销	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37
息税前利润	1787.53	1852.98	1920.12	1988.97	2059.59	2132.02	2206.30	2282.48	2360.62	2440.75
三、财务费用										
利息支出	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70
总财务费用	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70
税前利润	1071.83	1137.28	1204.42	1273.27	1343.89	1416.32	1490.60	1566.78	1644.92	1725.05
四、所得税										
所得税费用										
五、净利润	1071.83	1137.28	1204.42	1273.27	1343.89	1416.32	1490.60	1566.78	1644.92	1725.05

续表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入/成本/税金									
营业收入	13440.89	13776.91	14121.33	14474.37	14836.23	15207.13	15587.31	15976.99	8188.21
财政补贴									
营业成本	10340.58	10592.32	10850.30	11114.69	11385.63	11663.30	11947.86	12239.48	6269.17
税金及附加									
息税折旧及摊销前利润	3100.30	3184.59	3271.03	3359.68	3450.59	3543.83	3639.45	3737.51	1919.03
二、折旧和摊销									
总折旧和摊销	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	577.37	288.69
息税前利润	2522.93	2607.22	2693.66	2782.31	2873.22	2966.46	3062.08	3160.14	1630.35
三、财务费用									
利息支出	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	481.60
总财务费用	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	481.60
税前利润	1807.23	1891.52	1977.96	2066.61	2157.52	2250.76	2346.38	2444.44	1148.75
四、所得税									
所得税费用									
五、净利润	1807.23	1891.52	1977.96	2066.61	2157.52	2250.76	2346.38	2444.44	1148.75

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	243244.87			0.00	10500.00	10762.50	11031.56	11307.35	11590.04	11879.79	12176.78
财政补贴	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动支出	187233.80			0.00	8135.10	8332.15	8534.08	8741.01	8953.08	9170.40	9393.11
支付的各项税费	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	56011.07			0.00	2364.90	2430.35	2497.49	2566.34	2636.96	2709.39	2783.67
二、投资活动产生的现金											
建设成本支出	24613.75	600.00	20000.00	4013.75							
铺底流动资金支出	386.25				386.25						
投资活动产生的现金净额	-25000.00	-600.00	-20000.00	-4013.75	-386.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金											
资本金 1	5500.00	600.00	500.00	4013.75	386.25	0.00	0.00				
专项债券	19500.00	0.00	19500.00								
银行借款	0.00	0.00	0.00								
偿还债券本金	19500.00										
偿还银行借款本金	0.00										
支付债券利息	14314.00		234.10	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70
支付银行借款利息	0.00										
融资活动产生的现金净额	-8814.00	600.00	19765.90	3298.05	-329.45	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70
四、期初现金			0.00	-234.10	-949.80	699.40	2414.05	4195.84	6046.48	7967.74	9961.43
期内现金变动	22197.07	0.00	-234.10	-715.70	1649.20	1714.65	1781.79	1850.64	1921.26	1993.69	2067.97
五、期末现金				-949.80	699.40	2414.05	4195.84	6046.48	7967.74	9961.43	12029.40

续表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	12481.20	12793.23	13113.06	13440.89	13776.91	14121.33	14474.37	14836.23	15207.13	15587.31	15976.99	8188.21
财政补贴	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动支出	9621.35	9855.24	10094.94	10340.58	10592.32	10850.30	11114.69	11385.63	11663.30	11947.86	12239.48	6269.17
支付的各项税费	0.00	0.00										
经营活动产生的现金净额	2859.85	2937.99	3018.12	3100.30	3184.59	3271.03	3359.68	3450.59	3543.83	3639.45	3737.51	1919.03
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出												
铺底流动资金支出												
投资活动产生的现金净额	0.00	0.00										
三、融资活动产生的现金												
资本金 1												
专项债券												
银行借款												
偿还债券本金												19500.00
偿还银行借款本金												
支付债券利息	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	715.70	481.60
支付银行借款利息												
融资活动产生的现金净额	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-715.70	-19981.60
四、期初现金	12029.40	14173.55	16395.84	18698.26	21082.86	23551.75	26107.08	28751.06	31485.95	34314.08	37237.83	40259.64
期内现金变动	2144.15	2222.29	2302.42	2384.60	2468.89	2555.33	2643.98	2734.89	2828.13	2923.75	3021.81	-18062.57
五、期末现金	14173.55	16395.84	18698.26	21082.86	23551.75	26107.08	28751.06	31485.95	34314.08	37237.83	40259.64	22197.07

（五）其他需要说明的事项

1、本次专项债券于 2022 年发行，为 5 月发行，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 年为年中还款到期本金。

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

本项目收入主要为医疗服务收入，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量为 56011.07 万元，融资本息合计为 37050.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.51 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	19500.00	14314.00	33814.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	19500.00	14314.00	33814.00	56011.07
覆盖倍数				1.66

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、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。

2、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。

3、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施发生重大变化，给项目建设和运营带来困难。

（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，如果周边医疗设施继续完善，医院病人数量发生较大变化，病人减少，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存在一定的风险。高素质、高水平的人员及医疗设备虽在一定程度上提升了医疗水平，增加了就病人数和收入，但也增加了成本。如运营管理不当造成就医人数减少，会极大降低预期，造成人员过剩，运营成本过高。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

妇幼保健院建设项目主管部门为龙口市卫生健康局，实施单位为龙口市妇幼保健院，已发行 8000.00 万元，本次拟申请专项债券 6000.00 万元用于项目建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》的鼓励类项目。

本项目符合国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第一类“鼓励类”第三十七条“卫生健康”第 5 款“医疗卫生服务设施建设”，属于国家鼓励发展的项目。

（2）项目符合《关于妇幼健康服务机构标准化建设与规范化管理的指导意见》（国卫妇幼发〔2015〕54 号）的要求。

《关于妇幼健康服务机构标准化建设与规范化管理的指导意见》（国卫妇幼发〔2015〕54 号）中指出“省、市、县三级原则上均应当设置 1 所政府举办、标准化的妇幼健康服务机构，各级妇幼健康服务机构应当根据辖区常住人口数、妇女儿童健康需求、功能定位、职责任务和区域卫生规划、医疗机构设置规划进行合理设置，建设规模适度。”

（3）项目符合《关于深化医药卫生体制改革的意见》的要求。

《关于深化医药卫生体制改革的意见》指出“进一步完善医疗服务体系。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的办医原则，建设结构

合理、覆盖城乡的医疗服务体系”。

综上所述，项目为龙口市妇幼保健院新院建设项目，符合国家、省、市相关规划政策的鼓励引导方向，具备一定的政策必要性。

2、项目实施的公益性

（1）龙口市妇幼保健院现有设施和规模严重制约了医院的长远发展，难以满足日益增长的就诊需求，新院建设迫在眉睫。

卫生资源总量：龙口市是国家第一批 311 个县级公立医院综合改革试点县之一，截至 2020 年底，全市共有各类注册医疗卫生机构 614 处；全市共有核准床位 4684 张，开放床位 3657 张，每千人口床位 7.43 张；全市共有各类卫生技术人员 5649 人。

主要问题：龙口市医疗卫生资源总量相对不足，资源布局在城乡之间、区域之间和学科之间还存在较大差异。医疗卫生机构服务能力与人民群众需求存在一定差距。每万人口全科医生数仅为 0.65 人，低于全省 1.0 人的平均水平，更低于全国 2.0 人的规划水平。全市医疗卫生机构在职人员本科及以上学历比例为 49.2%，与全省先进地区尚有一定差距。市直医院卫生技术人员不足，乡镇卫生院卫技人员严重缺乏。目前，龙口市每千人基层卫生技术人员为 1.7 人，距离全省 2020 年规划的 3.5 人尚有较大差距。2020 年，西城区约有人口 17 万，按 6 床/千人标准配置，西城区需床位 1020 床，需新增床位约 300 床。2035 年，西城区预测人口约 21 万，按 7-8 床/千人标准配置，西城区需床位 1470 床，需新增床位约 500-700 床。

龙口市妇幼保健院建于 1952 年，是全市唯一一家妇女儿童专业医疗保健机构，是龙口市开展优生优育、妇幼保健、计划生育技术服务等业务的牵头部门。承担着重大公共卫生妇幼项目、基本公共卫生

妇幼项目、企事业单位妇女查体、婚检、孕前查体、幼儿入托查体、儿童健康查体、幼师查体、新生儿疾病筛查、听力筛查等任务。近三年门诊接待人次详见下表：

龙口市妇幼保健院近三年门诊接待人次 单位：人次

年份	妇科	产科	儿科	妇女保健	围产保健	儿童保健
2018	27921	10167	41264	21037	2044	15328
2019	26897	10227	40664	33070	4441	16425
2020	22552	7014	24150	45307	2500	17099

从历年龙口市妇幼保健院门诊接待人次来看，妇科、产科、儿科受近两年疫情影响，发热病例由指定医院收治，因此妇保院接待总人次略有下降，但是妇女保健、儿童保健门诊人次逐年递增，同时根据龙口市城市总体规划，考虑到未来人口自然增长率会有所增加，由此形成的妇女和儿童保健、治疗方面的市场需求也将出现逐年增加的情况。随着二胎政策的实施，预计全市每年将新增数千人口。龙口市妇幼保健院位于龙口市老城区，目前建筑面积 4299 平方米，因建设年代久远，房屋空间狭小多处漏雨且水泥块脱落现象较多，存在严重安全隐患，且每天大量的就诊人员常常造成楼道拥堵增加了交叉感染风险，多数设备设施也已老旧。因此，妇保院现有设施和规模已严重制约了医院的长远发展，难以满足日益增长的就诊需求，新院建设迫在眉睫。

2、项目的实施是提高当地妇幼医疗水平和医疗质量，更好服务患者的需求，对实现龙口市卫生医疗事业发展的整体目标起着重要作用。

随着医疗卫生事业的发展，政府规定的保健业务内容也在不断扩大，龙口市妇幼保健院现有的门诊与社会发展和需求不相适应，满足

不了不同层次人群的需要。项目的建设将彻底改善龙口市妇幼保健院用地规模小、功能分区不明显、门诊病房楼老旧、停车难、周边环境复杂等现状问题，将使医院的规模和档次上一个新台阶，对满足妇幼保健院在规模建设、科室设置、业务拓展等方面的长远发展，丰富医院诊疗项目，完善服务功能，改善医疗环境和布局具有重要意义。同时，为医务人员及就医患者提供一个人性化舒适、洁净的就医环境，更好的为患者提供优质的诊疗服务，彻底改变了就医难、住院难、门诊条件差及各项配套设施不完善的状况，满足人民群众的医疗需求。项目的实施，同时也将促进龙口市妇幼保健医疗卫生事业的建设与发展，对实现龙口市卫生医疗事业发展的整体目标起着重要作用。

3、项目的实施是加强人才培养和增加人才储备、建设一流妇幼保健院、保障妇女和儿童健康的管理团队和技术团队的基础。

要牢固树立“人才是第一资源”的理念，采取有力措施，加强儿科人才队伍建设。要建立和完善人才的引进、培养和使用机制，加强儿科专业人员的技术培训，不断充实和更新专业技术知识。完善的办公设施、先进的医疗设备、适宜的办公环境、舒适的治疗环境、宽松的学术氛围、积极的科研精神，可以吸引高技术、高素质的人才从事妇幼儿科疾病预防和治疗工作，可以壮大龙口市妇幼保健院工作队伍，提高医院人才的整体素质。对医院吸引人才、留住人才，进一步加强和完善人才队伍建设，进而促进医院诊疗范围、诊疗技术、服务能力、服务质量等不断提升有着非常重要的推动作用。

3、项目实施的收益性

项目建成经营收入主要为医疗服务及体检收益。经统计，项目2024-2042年度（2042年为半年）合计可实现营业收入243244.87万

元。

4、项目投资合规性

2021 年 3 月 19 日，项目单位取得龙口市发展和改革局《关于对龙口市妇幼保健院新院建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改审字[2021]4 号）。

5、项目成熟度

2021 年 3 月 19 日，项目单位取得龙口市发展和改革局《关于对龙口市妇幼保健院新院建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改审字[2021]4 号），山东省政务服务平台备案“妇幼保健院建设项目”，项目代码为 2020-370681-84-01-092212。

2021 年 3 月 22 日，项目已取得不动产证，编号：鲁（2021）龙口市不动产权第 0010605 号。

2021 年 4 月，项目单位取得烟台市生态环境局龙口分局《龙口市妇幼保健院新院建设项目环境影响报告表》审批意见：龙环报告表[2021]5 号。

2021 年 6 月，项目取得龙口市人民政府《关于龙口市妇幼保健院新院建设项目一期修建性详细规划的批复》（龙政规字[2021]12 号）。

2021 年 6 月，项目取得龙口市自然资源和规划局建设工程规划许可证：建字第 370681202100025 号。

2021 年 11 月，项目取得龙口市行政审批服务局建筑工程施工许可证：编号 370681202111050101。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 25000.00 万元，拟申请债务资金 19500.00 万元（已发行 8000.00 万元，本次申请债务资金 6000.00 万元，后续拟申请

5500.00 万元），剩余资金 5500.00 万元由建设单位自筹，项目债务资金规划 2022 年申请。项目资金来源合理，并能够按规划到位，项目资金来源有保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

经预测，项目 2024-2042 年度（2042 年为半年）合计可实现营业收入 243244.87 万元，产生经营成本合计为 187233.80 万元（不含折旧费 10681.35 万元、利息支出 13364.20 万元），可实现净利润 31965.53 万元。项目预测收入、成本、收益充分考虑了项目及市场因素，预测科学，结果合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 25000.00 万元，其中申请债券 19500.00 万元，符合财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》（2020 年 12 月 9 日财库〔2020〕43 号）。其中，已发行 8000.00 万元，2022 年本次拟申请债券 6000.00 万元，主要用于项目中期建筑工程，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

（1）项目偿债计划可行性

经测算，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 56011.07 万元，融资本息合计为 33814.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.66 倍，偿债能力充足，偿债计划可行。

（2）偿债风险点

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，如果周边医疗设施继续完善，医院病人数量发生较大变化，病人减少，将会对项目的收益带来一定风险。

运营成本增加风险：项目建成后的运营管理存在一定的风险。高素质、高水平的人员及医疗设备虽在一定程度上提升了医疗水平，增加了就病人数和收入，但也增加了成本。如运营管理不当造成就医人数减少，会极大降低预期，造成人员过剩，运营成本过高。

（3）应对措施

在防范偿债风险方面，不断提升运营管理水平，提高医疗服务质量，减少因人员、管理因素造成的风险。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

评价要点：①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。

本项目绩效目标申报表中经济效益指标均有设置，项目建设过程中所需的建材、设备将带动相关行业的发展，同时，项目的建设将明显改善当地投资环境，也能实现一定的税收，对区域经济起到一定的促进作用。

（2）目标合理性

评价要点：①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。

通过查看预算项目申报表发现大部分绩效目标设置符合实际、合理可行，与上述要求相符。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

妇幼保健院建设项目收益 56011.07 万元，项目债券本息合计 33814.00 万元，本息覆盖倍数为 1.66，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。