

济宁市曲阜市口腔医院新院区建设项目
实施方案



项目单位：曲阜市口腔医院
财政部门：曲阜市财政局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

曲阜市口腔医院新院区建设项目（以下简称“本项目”）。

（二）立项单位

曲阜市口腔医院，地址位于曲阜市春秋路2号；法定代表人：陈芳；统一社会信用代码：12370881494189965G；开办资金：1,583.34万元；宗旨和业务范围：负责全市口腔疾病的预防、治疗，口腔卫生保健及健康教育工作。

（三）项目规划审批

2024年11月11日，曲阜市自然资源和规划局对本项目的用地签发《国有建设用地划拨决定书》（编号：曲阜2024-02-0007号）。

2024年11月13日，取得《建设工程规划许可证》（建字第3708232024027号）。

2024年11月13日，取得《建设用地规划许可证》（地字第3708232024024号）。

2023年12月20日，曲阜市行政审批服务局做出《关于曲阜市口腔医院新院区建设项目可行性研究报告的批复》（曲审政投〔2023〕225号）；2024年9月11日，曲阜市行政审批服务局出具《关于变更曲阜市口腔医院新院区建设项目可行性研究报告的批复的函》（曲审函〔2024〕15号）；2024年11月19日，曲阜市行政审批服务局出具《关于变更曲阜市口腔医院新院区建设项目可行性研究报告的批复的函》（曲审函

(2024) 17 号)。

(四) 项目规模与主要建设内容

本项目位于小雪街道如意小区东北角，滨河路以南，五福路以西，项目占地面积约 11555 平方米，总建筑面积 11300 平方米，其中地上 9141 平方米，地下 1764 平方米，附属地上建筑面积 395 平方米。

(五) 项目建设期限

本项目建设期为 2025 年 2 月至 2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

(1)《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》;

(2)《产业结构调整指导目录(2019 年)》;

(3)《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》;

(4)《济宁市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》;

(5)《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》;

(6)《中国制造 2025》;

(7)项目单位提供的基础数据。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 8,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 4,000.00 万元，本期拟发行专项债券 4,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	8,000.00	100.00%	
一、资本金	4,000.00	50.00%	
（一）自有资金	4,000.00	50.00%	
（二）专项债券			
1.已发行专项债券			
2.本期拟发行专项债券			
3.后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	4,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	4,000.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	19,188.40			1,940.40	2,156.00	2,156.00
经营活动支出	B	12,183.11			1,286.59	1,357.96	1,357.96
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	7,005.29			653.81	798.04	798.04
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	8,000.00	5,000.00	3,000.00			
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=E-F	-8,000.00	-5,000.00	-3,000.00			
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	4,000.00	1,000.00	3,000.00			
专项债券	I	4,000.00	4,000.00				
银行借款	J						
偿还债券本金	K	4,000.00					
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	1,360.00			160.00	160.00	160.00
支付银行借款利息	N						
融资活动现金净流量	O=H+I-K-L-M+N	2,640.00	5,000.00	3,000.00	-160.00	-160.00	-160.00
四、期初现金	P					493.81	1,131.85
期内现金变动	Q=D+G+O	1,645.29			493.81	638.04	638.04
五、期末现金	R=P+Q	1,645.29			493.81	1,131.85	1,769.89

注: 运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”, 建设期利息由建设期项目资本金支付, 包含在“二、投资活动产生的现金—建设成本支出”中。

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,156.00	2,156.00	2,156.00	2,156.00	2,156.00	2,156.00
经营活动支出	B	1,357.96	1,357.96	1,366.17	1,366.17	1,366.17	1,366.17
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	798.04	798.04	789.83	789.83	789.83	789.83
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E						
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=E-F						
三、融资活动产生的现金	—						
资本金(自有资金)	H						
专项债券	I						
银行借款	J						
偿还债券本金	K						4,000.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	80.00
支付银行借款利息	N						
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-160.00	-160.00	-160.00	-160.00	-160.00	-4,080.00
四、期初现金	P	1,769.89	2,407.93	3,045.97	3,675.80	4,305.63	4,935.46
期内现金变动	Q=D+G+O	638.04	638.04	629.83	629.83	629.83	-3,290.17
五、期末现金	R=P+Q	2,407.93	3,045.97	3,675.80	4,305.63	4,935.46	1,645.29

（二）应付本息情况

本期拟发行专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4.00%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	应付利息	还本付息 合计
2025 年		4,000.00		4,000.00	80.00	80.00
2026 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2030 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2031 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2032 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2033 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2034 年	4,000.00			4,000.00	160.00	160.00
2035 年	4,000.00			4,000.00	80.00	4,080.00
合计		4,000.00	4,000.00		1,600.00	5,600.00

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 7,005.29 万元，融资本息合计为 5,600.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.25 倍。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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.项目投资风险

本项目从设计到施工有一定的周期，涉及的环节也较多，在此期间，如果出现一些人力不可抗拒的意外事件，或某个环节出现问题，或对市场预测出现偏差，或整个宏观经济形势发生较大变化，都将会影响项目的进展或效益。

2.环境污染风险

施工过程的环境影响因素主要有施工扬尘、噪声、建筑垃圾和施工人员的生活垃圾等固废及生产和生活污水等。污染防治措施是加强施工规范管理，尽量减少扬尘，严格执行《建筑施工场界噪声限值》（GB12523—2008）规定，减少噪声污染，对施工期间产生的建筑垃圾和生活垃圾进行分类回收、处理。

3.施工及监管不到位。

项目建设及运营期间，工程进度拉长、建设质量低劣、影响项目功能的有效发挥。应成立专门的监管小组，负责项目施工过程中的监督与管理。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

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

曲阜市口腔医院新院区建设项目，项目单位为曲阜市口腔医院，本次拟申请专项债券 4,000.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1.项目实施的必要性

（1）符合国家政策要求

医疗卫生事业的发展关系着增强国民体质，保障人民身体健康的重要职责，也是维护社会稳定，推动经济发展的必要保证。加强医疗卫生设施建设，提高对危害人民健康的重大疾病的预防控制和处置能力，是促进经济发展和社会进步、提高人民生命生活质量的重要举措，是我国今后长时间内要解决的重要的公共卫生问题。党的十九大报告提出“深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。支持社会办医，发展健康产业。促进生育政策和相关经济社会政策配套衔接，加强人口发展战略研究。”

（2）项目的建设符合产业政策的要求

医疗卫生事业的发展关系着增强国民体质，保障人民身体健康的重要职责，也是维护社会稳定，推动经济发展的必要保证。加强医疗卫生设施建设，提高对危害人民健康的重大疾病的预防控制和处置能力，是促进经济发展和社会进步、提高人民生命生活质量的重要举措，是我国今后长时间内要解决的重要的公共卫生问题。本项目的建设，能够进一步丰富医疗服务体系，为保障人民身体健康起到十分重要的作用。

根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，本项目属第一类 鼓励类 三十七、卫生健康 5（5、医疗卫生服务设施建设）的范畴，项目的建设符合产业政策的要求。

（3）符合《健康口腔行动方案（2019—2025 年）》的要求

《健康口腔行动方案（2019—2025 年）》提出：“计划到 2020 年，口腔卫生服务体系基本健全，口腔卫生服务能力整体提升，儿童、老年人等重点人群口腔保健水平稳步提高。” 曲阜市口腔医疗服务设施远远不能满足人们就医需求。因此，大力发展口腔医疗服务事业，提升口腔医疗服务水平，拓宽医疗服务范围，已是民心所向、发展所趋、形势所迫。

2.项目实施的公益性

曲阜市口腔医院新院区项目建成后，将大大改善曲阜市的口腔医疗卫生环境，满足群众日益增长的医疗保健康复需求，推动曲阜市医疗事业的发展，提高医疗的服务水平，完善社会

服务体系。

3.项目实施的收益性

通过与运营成本对比分析，本项目实施的收益性可观。

4.项目建设投资合规性

本项目符合国家大力发展医疗卫生服务体系的政策要求。2023 年 12 月 20 日，曲阜市行政审批服务局做出《关于曲阜市口腔医院新院区建设项目可行性研究报告的批复》（曲审政投〔2023〕225 号），对建设地点、建设内容及规模、总投资及资金来源和建设年限进行了批复。因此本项目建设投资合规。

5.项目成熟度

本项目符合国家大力发展医疗卫生服务体系的政策要求。

本项目起点较高，通过深化改革，加强管理，购置先进仪器设备，引进高层次人才，不断提高诊疗技术和服务水平，能够吸引更多病人前来就医，创造出更好的社会和经济效益，促进医院健康、稳定、快速发展。

本项目建成后，能够加强曲阜市医疗卫生基础设施建设，提高救治能力，增加服务供给，保持正常运营，能迅速提高曲阜市的口腔医疗服务水平，改善广大患者的就医环境。将对保护曲阜市人民身心健康、促进该市经济发展、造福曲阜市人民起到极大的推动作用。

因此从项目实施角度分析，本项目的实施是比较成熟的。

6.项目资金来源和到位可行性

项目资本金 4,000.00 万元，占总投资 50.00%，为项目单

位自有资金；发行专项债券筹资 4,000.00 万元，占总投资 50.00%，资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 8,000.00 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

项目收入是在结合曲阜及曲阜周边地区相同业务基础上，参照国家发展改革委、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

本项目总投资为 8,000.00 万元，其中，项目资本金 4,000.00 万元，占总投资 50.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 4,000.00 万元，占总投资 50.00%，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

本项目收入主要来自治疗费收入、镶牙收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑本项目的运营期收入，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，曲阜市财政拟通过增加项目资本金、提供财政补助等方式进行弥补，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

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 7,005.29 万元，融资本息合计为 5,600.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.25 倍，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。