

日照市岚山区人民医院急诊诊疗建设项目配套提升工 程项目实施方案

项目单位：日照市岚山区人民医院

主管部门：日照市岚山区卫生健康局

财政部门：日照市岚山区财政局



2025 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

岚山区人民医院急诊诊疗建设项目配套提升工程

（二）立项单位

项目立项单位名称：日照市岚山区人民医院

项目单位简介：项目单位简介：日照市岚山区人民医院在日照市岚山区事业单位监督管理局登记注册，统一社会信用代码：12371103494550204T，开办资金：1042 万元，负责人：孙建国，地址：日照市岚山区岚山西路 566 号，宗旨和业务范围：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；保健与健康教育。

（三）项目规划审批

2023 年 4 月，山东省建筑设计研究院有限公司出具《岚山区人民医院急诊诊疗建设项目配套提升工程可行性研究报告》；

2023 年 5 月 24 日，日照市岚山区发展和改革局出具《关于岚山区人民医院急诊诊疗建设项目配套提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（岚发改审字〔2023〕7 号）。

（四）项目规模与主要内容

本项目拟建院内风雨连廊，总建筑面积为 1928.34 m²，地上 2 层，钢筋混凝土框架结构，桩基础。另外新建污水处理站、

高压外线双电源接入，同时对室外工程（道路铺装、综合管网等）、配套医疗设备设施，全院建筑导视系统，标识及墙面文化等内容进行提升改造。

（五）项目建设期限

本项目建设期为 2023 年 6 月-2026 年 6 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、国家发展改革委、建设部《关于建设项目经济评价工作的若干规定》（发改投资〔2006〕1325 号）；

2、国家发展改革委、建设部 2006 年颁发的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；

3、国家建设部和原国家卫生部（现国家卫生计生委）2012 年版—《公共卫生建设项目经济评价方法与参数》；

4、财政部发布的《医院财务制度》（财社字〔2010〕306 号）、《医院会计制度》（财会字〔2010〕27 号）和近年会计制度改革的有关规定；

5、本项目设计方案文件；

6、《建设项目投资估算编审规程》CECA/GCI-2015；

7、材料及设备价格根据工程当地最新造价信息及市场询价综合计算；

8、类似工程的各种技术经济指标和参数；

9、国家或地区政府相关部门发布的工程建设其他费用估算办法和费用标准，以及有关机构发布的物价指数；

10、建设单位提供的其他前期资料。

（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 11,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 5,500.00 万元，本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，后续拟发行专项债券 3,500.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	11,000.00	100.00%	
一、资本金	5,500.00	50.00%	
（一）自有资金	5,500.00	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）	5,500.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			

(二) 本期拟发行专项债券	2,000.00	18.18%	
(三) 后续拟发行专项债券	3,500.00	31.82%	
(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 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	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	A	52,345.00	-	-	-	902.50	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00
经营活动支出	B	32,045.68	-	-	-	508.36	1,016.72	1,016.72	1,016.72	1,016.72
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	20,299.32	-	-	-	394.14	788.29	788.29	788.29	788.29
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	10,628.75	2,125.75	2,125.75	5,314.38	1,062.88	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-10,628.75	-2,125.75	-2,125.75	-5,314.38	-1,062.88	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-								
资本金（自有资金）	H	5,500.00	2,200.00	2,200.00	550.00	550.00	-	-	-	-
专项债券	I	5,500.00	-	-	5,500.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	5,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	6,075.00	-	-	123.75	247.50	247.50	247.50	247.50	247.50
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	-575.00	2,200.00	2,200.00	5,926.25	302.50	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50
四、期初现金	P		-	74.25	148.50	760.38	394.14	934.93	1,475.71	2,016.50
期内现金变动	Q=D+G+O	9,095.57	74.25	74.25	611.88	-366.23	540.79	540.79	540.79	540.79
五、期末现金	R=P+Q	9,095.57	74.25	148.50	760.38	394.14	934.93	1,475.71	2,016.50	2,557.28

(续上表)

项目/年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00
经营活动支出	1,049.79	1,049.79	1,049.79	1,049.79	1,049.79	1,084.52	1,084.52	1,084.52
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	755.21	755.21	755.21	755.21	755.21	720.48	720.48	720.48
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	247.50	247.50	247.50	247.50	247.50	247.50	247.50	247.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50
四、期初现金	2,557.28	3,064.99	3,572.70	4,080.41	4,588.12	5,095.83	5,568.81	6,041.80
期内现金变动	507.71	507.71	507.71	507.71	507.71	472.98	472.98	472.98
五、期末现金	3,064.99	3,572.70	4,080.41	4,588.12	5,095.83	5,568.81	6,041.80	6,514.78

(续上表)

项目/年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00
经营活动支出	1,084.52	1,084.52	1,120.98	1,120.98	1,120.98	1,120.98	1,120.98	1,159.27
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	720.48	720.48	684.02	684.02	684.02	684.02	684.02	645.73
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金								
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	2,000.00	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	247.50	202.50	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-247.50	-2,202.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50
四、期初现金	6,514.78	6,987.76	5,505.74	6,032.25	6,558.77	7,085.29	7,611.80	8,138.32
期内现金变动	472.98	-1,482.02	526.52	526.52	526.52	526.52	526.52	488.23
五、期末现金	6,987.76	5,505.74	6,032.25	6,558.77	7,085.29	7,611.80	8,138.32	8,626.55

(续上表)

项目/年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	902.50
经营活动支出	1,159.27	1,159.27	1,159.27	1,159.27	1,199.48	1,199.48	1,199.48	1,199.48	599.74
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	645.73	645.73	645.73	645.73	605.52	605.52	605.52	605.52	302.76
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金									
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50	157.50	78.75
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-157.50	-3,578.75
四、期初现金	8,626.55	9,114.77	9,603.00	10,091.23	10,579.46	11,027.48	11,475.51	11,923.53	12,371.56
期内现金变动	488.23	488.23	488.23	488.23	448.02	448.02	448.02	448.02	-3,275.99
五、期末现金	9,114.77	9,603.00	10,091.23	10,579.46	11,027.48	11,475.51	11,923.53	12,371.56	9,095.57

（五）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率 4.50%，后续拟发行专项债券 3,500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率 4.50%，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 5 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	融资利 率	应付利息	还本付息 合计
2025	-	5,500.00		5,500.00	4.50%	123.75	123.75
2026	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2027	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2028	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2029	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2030	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2031	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2032	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2033	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2034	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2035	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2036	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2037	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2038	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2039	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
2040	5,500.00		2,000.00	3,500.00	4.50%	202.50	2,202.50
2041	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2042	3,500.00		-	3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2043	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2044	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2045	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50

2046	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2047	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2048	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2049	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2050	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2051	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2052	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2053	3,500.00		-	3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2054	3,500.00		-	3,500.00	4.50%	157.50	157.50
2055	3,500.00		3,500.00	-		78.75	3,578.75
合计		5,500.00	5,500.00			6,075.00	11,575.00

(六) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 20,299.32 万元，融资本息合计 11,575.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.75。

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

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。

（二）与项目收益相关的风险

1.政策风险

本建设项目需要地方政府的大力支持，国家土地政策、城市规划政策等对项目建设影响较大。由于得到政府的支持，以及项目用地已落实，相关的手续可尽快办妥，该风险发生的可

能性低微，不会对项目产生影响。

2.运营资金风险

项目拟由政府出资建设。项目投资较大，建设期较长，资金是否及时到位，对项目顺利建设显得尤为重要。资金风险是本项目建设的主要风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

岚山区人民医院应急诊疗建设项目配套提升工程主管部门为日照市岚山区卫生健康局，项目单位为日照市岚山区人民医院，本次拟申请专项债券 0.20 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

岚山区医院结合医院现有建筑的布局情况，全面梳理了医院各项诊疗服务的场所和流程，统筹制定新建项目启用计划和现状建筑功能区调整的方案，优化各建筑各区域的使用功能。对全院现有的大型医疗设备及水电暖等运营保障设施的运行保养、使用寿命及可靠性进行统计分析，对临沂、潍坊、青岛等周边医院的改扩建新项目及设备配置情况进行了考察调研，并根据医疗、电力、环保等部门的政策性文件的相关规定，提出了应急诊疗建设项目配套提升工程。

本项目的建设是医院基础设施建设，能够有效改善医院基

本医疗条件，提高诊疗水平，是医院自身发展的基础和保障；同时也能够为全区人民群众提供更好地医疗服务，创造一个安全、舒适、优美的就医环境，满足人民群众不断增长的预防、保健、医疗卫生需求，保障人民群众身体健康。

该配套提升工程是对急诊诊疗建设项目的必要补充和医院基础设施配套保障能力的有效提升。该工程完成后，急诊诊疗建设项目将全面具备启用及运行条件，医院各项诊疗服务及流程也将全面优化升级。

急诊诊疗建设项目启用后，将进一步加大区域医疗资源供给，提高区域医疗服务质量和水平，给当地及周边区域群众提供更加便捷高效的诊疗服务，有助于营商环境的提升和经济社会的发展

综上所述，该项目的建设能够有效改善医院基本医疗条件，提高医疗服务水平，对于进一步优化医疗卫生资源布局，扩大优质医疗卫生资源总量，进一步提升我院医疗卫生服务能力和水平，提高我市以及周边地区应对突发公共卫生事件的能力，进一步优化我市公共资源的配置，都具有重要作用。项目建设符合国民经济和社会发展规划要求，符合深化医疗卫生改革的精神，是满足当地人民群众就医需求、促进医院自身发展的重要举措。因此，项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是贯彻落实科学发展观，实现经济和社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。党的十八大把提高全民族的健康素质作为全面建成小康社会的奋斗目标之一，要求建立适应新形势要求的卫生服务体系和医疗保健体系，以提高人民群众的医疗保健水平。《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（2009年3月17日）提出：医药卫生事业关系亿万人民的健康，关系千家万户的幸福，是重大民生问题。深化医药卫生体制改革，加快医药卫生事业发展，适应人民群众日益增长的医药卫生需求，不断提高人民群众健康素质，是贯彻落实科学发展观、促进经济社会全面协调可持续发展的必然要求，是维护社会公平正义、提高人民生活质量的重要举措，是全面建成小康社会和构建社会主义和谐社会的一项重大任务。这些都对医疗卫生事业提出了更高的要求。

3、项目实施的收益性

本项目经营期营业现金流入来源主要包括检查费流入，经营期内收益性良好。

4、项目投资合规性

2023年4月，山东省建筑设计研究院有限公司出具《岚山区人民医院急诊诊疗建设项目配套提升工程可行性研究报告

告》。

2023 年 5 月 24 日，日照市岚山区发展和改革局出具《关于岚山区人民医院应急诊疗建设项目配套提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（岚发改审字〔2023〕7 号）。

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相关手续，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，具有良好的成熟度。

6、项目资金来源和到位可行性

项目投入至少 20%的资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。同时发行政府专项债券向社会筹资等其他融资方式保证项目投资合规。本项目总投资 11,000.00 万元，其中资本金 5,500.00 万元（占比 50.00%），专项债券 5,500.00 万元（占比 50.00%），资金到位可行。项目结合实际情况，本项目业主单位根据国家有关规定确定项目资金来源，合理合法。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理性。

8、债券资金需求合理性

本项目预计总投资 11,000.00 万元，项目单位自有资本金投入 5,500.00 万元，尚有资金缺口 5,500.00 万元计划通过发债解决。

项目自身可以产生部分收益，但总体收益较少，如果采用银行贷款方式，资金成本较高，运行风险高，满足贷款偿还需要比较困难。经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。

项目需求债券资金数额符合相关政策。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性

项目本期计划发行专项债 5,500.00 万元，债券票面利率 4.50%。债券发行期限 30 年，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。

项目当前处于建设阶段，在项目建成后，项目现金流入稳定，预测期内备偿资金 20,299.32 万元，借款本息合计 11,575.00 万元，资金覆盖率为 1.75 倍，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

(2) 偿债风险点及应对措施

(2.1) 健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、互相制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

（2.2）完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障

实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件的规定。本项目本息覆盖倍数达到 1.75，符合相关规定，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 20,299.32 万元，融资本息合计为 11,575.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.75，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款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。