

# 滨州市博兴县中医医院 医疗服务能力提升项目实施方案

项目单位：博兴县中医医院

主管部门：博兴县卫生健康局

财政部门：博兴县财政局

2025 年 4 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

博兴县中医医院医疗服务能力提升项目

### （二）立项单位

立项单位：博兴县中医医院

博兴县中医医院成立于1984年，是一所集医疗、康复、教学、科研和治未病为一体的二级甲等综合性中医医院。总建筑面积10余万平方米，开放医疗床位600张、养老床位500张，是全国首家三星级绿色中医医院。是世界中医药学会联合会热敏灸肿瘤康复基地、江西热敏灸医院博兴分院，山东省中医药适宜技术推广培训基地和西学中培训基地，山东省中医药文化宣传教育基地，山东省中医药文化建设示范单位，滨州市唯一“五个全科化”和“两专科一中心”试点医院，国家全面提升综合能力第二阶段500家县级中医医院之一。

### （三）项目规划审批

2024年10月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县中医医院医疗服务能力提升项目可行性研究报告》；2024年12月21日，取得《博兴县中医医院医疗服务能力提升项目可研报告的批复》（博发改〔2024〕292号）。

### （四）项目规模与主要建设内容

本项目总用地面积约90亩，总建筑面积45933平方米，主要建设中医药文化楼、制剂楼、病例室、大健康研发中心及配套设施等，

购置医疗设备 232 台（套）。

#### （五）项目建设期限

本项目建设期为 2025 年 5 月至 2027 年 6 月。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

1、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);

2、《投资项目可行性研究报告》(试用版);

3、《中华人民共和国市政工程可行性研究报告投资估算编制方法》

4、《山东省工程造价信息》

5、《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96);

6、建筑工程，定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据，并根据山东省滨州市的人工、材料及机械价格水平进行调整，施工取费执行滨州市的有关取费标准；

7、山东省建设厅鲁建标字[2006]第 2 号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》；

8、其它费用，按滨州市的相关取费标准估算；

9、山东省滨州市材料预算定额价目表；

10、项目承办单位提供的有关资料；

11、同类工程投资情况

### （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 22,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 12,000.00 万元，政府专项债券 10,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 7,000.00 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	22,000.00	100.00%	
一、资本金	12,000.00	54.55%	
（一）自有资金	12,000.00	54.55%	
（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）	10,000.00	45.45%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	13.64%	
（三）后续拟发行专项债券	7,000.00	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) 项目资金平衡测算表



表 2 项目资金测算平衡表 (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	95,963.66	-	-	1,828.75	2,926.00	3,474.63
经营活动支出	B	68,000.50	-	-	1,219.64	2,137.20	2,363.76
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	27,963.16	-	-	609.11	788.80	1,110.86
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	20,950.00	15,000.00	4,500.00	1,450.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-20,950.00	-15,000.00	-4,500.00	-1,450.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	12,000.00	6,000.00	4,300.00	1,700.00	-	-
专项债券	I	10,000.00	10,000.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	10,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	12,600.00	210.00	420.00	420.00	420.00	420.00
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	-600.00	15,790.00	3,880.00	1,280.00	-420.00	-420.00
四、期初现金	P		-	790.00	170.00	609.11	977.91
期内现金变动	Q=D+G+O	6,413.16	790.00	-620.00	439.11	368.80	690.86
五、期末现金	R=P+Q	6,413.16	790.00	170.00	609.11	977.91	1,668.77

续上表：

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	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63
经营活动支出	B	2,363.76	2,363.76	2,400.56	2,400.56	2,400.56	2,400.56
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,110.86	1,110.86	1,074.07	1,074.07	1,074.07	1,074.07
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
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	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00
四、期初现金	P	1,668.77	2,359.64	3,050.50	3,704.57	4,358.63	5,012.70
期内现金变动	Q=D+G+O	690.86	690.86	654.07	654.07	654.07	654.07
五、期末现金	R=P+Q	2,359.64	3,050.50	3,704.57	4,358.63	5,012.70	5,666.77

续上表:

项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63
经营活动支出	B	2,400.56	2,439.19	2,439.19	2,439.19	2,439.19	2,439.19
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,074.07	1,035.43	1,035.43	1,035.43	1,035.43	1,035.43
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
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	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00
四、期初现金	P	5,666.77	6,320.83	6,936.26	7,551.70	8,167.13	8,782.56
期内现金变动	Q=D+G+O	654.07	615.43	615.43	615.43	615.43	615.43
五、期末现金	R=P+Q	6,320.83	6,936.26	7,551.70	8,167.13	8,782.56	9,397.99



续上表：

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63
经营活动支出	B	2,479.76	2,479.76	2,479.76	2,479.76	2,479.76	2,522.36
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	994.86	994.86	994.86	994.86	994.86	952.27
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
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	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00
四、期初现金	P	9,397.99	9,972.85	10,547.72	11,122.58	11,697.44	12,272.31
期内现金变动	Q=D+G+O	574.86	574.86	574.86	574.86	574.86	532.27
五、期末现金	R=P+Q	9,972.85	10,547.72	11,122.58	11,697.44	12,272.31	12,804.58

续上表:

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63	3,474.63
经营活动支出	B	2,522.36	2,522.36	2,522.36	2,522.36	2,567.08	2,567.08
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	952.27	952.27	952.27	952.27	907.54	907.54
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
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	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00	-420.00
四、期初现金	P	12,804.58	13,336.84	13,869.11	14,401.38	14,933.65	15,421.19
期内现金变动	Q=D+G+O	532.27	532.27	532.27	532.27	487.54	487.54
五、期末现金	R=P+Q	13,336.84	13,869.11	14,401.38	14,933.65	15,421.19	15,908.73

续上表：

项目/年度	公式	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	3,474.63	868.66
经营活动支出	B	2,567.08	641.77
支付的各项税费	C	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	907.54	226.89
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	-	10,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-
支付债券利息	M	420.00	210.00
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	-420.00	-10,210.00
四、期初现金	P	15,908.73	16,396.27
期内现金变动	Q=D+G+O	487.54	-9,983.11
五、期末现金	R=P+Q	16,396.27	6,413.16

## （二）应付本息情况

### 专项债券

本次拟发行专项债券 3,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%；剩余额度 7,000.00 万元假设于 2025 年发行完毕，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%；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	融资利 率	应付利息	还本付息合 计
202 5	-	10,000.0 0	-	10,000.0 0	4.20 %	210.00	210.00
202 6	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
202 7	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
202 8	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
202 9	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 0	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 1	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 2	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 3	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 4	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00



203 5	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 6	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 7	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 8	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
203 9	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 0	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 1	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 2	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 3	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 4	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 5	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 6	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 7	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 8	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
204 9	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
205 0	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
205 1	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
205 2	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
205 3	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00



205 4	10,000.0 0	-	-	10,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
205 5	10,000.0 0	-	10,000.0 0	-	4.20 %	210.00	10,210.0 0
合 计		10,000.0 0	10,000.0 0			12,600.0 0	22,600.0 0

### (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 **27,963.16** 万元，融资本息合计 **22,600.00** 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 **1.24**。

### 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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程，所以在运营期不存在负面影响。

## （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，如果市场供需态势发生较大变化，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运营效益）

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

博兴县中医医院医疗服务能力提升项目，实施单位博兴县中医医院，主管单位为博兴县卫生健康局，本次拟申请专项债券 3000 万元用于博兴县中医医院医疗服务能力提升项目建设，年限为 30 年。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

##### （1）项目的建设符合国家有关产业政策

①本项目符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》第一类“鼓励类”第十三项“医药”第 5 款“中医药传承创新：中药鉴定技术传承与创新，中药饮片炮制技术传承与创新，中药创新药和改良型新药、古代经典名方复方制剂、民族药的开

发和生产，中药高效提取、全过程质量控制和信息追溯等新技术、新设备的开发与应用”的规定，符合国家产业政策。

## （2）项目的建设符合国家、省、市相关政策规划

### ①符合国家相关规划

《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》指出：坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。加强公立医院建设，加快建立现代医院管理制度，深入推进治理结构、人事薪酬、编制管理和绩效考核改革。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。加强基层医疗卫生队伍建设，以城市社区和农村基层、边境口岸城市、县级医院为重点，完善城乡医疗服务网络。加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。

坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。加强中西医结合，促进少数民族医药发展。加强古典医籍精华的梳理和挖掘，建设中医药科技支撑平台，改革完善中药审评审批机制，促进中药新药研发保护和产业发展。强化中药质量监管，促进中药质量提升。强化中医药特色人才培养，加强中医药文化传承与创新发展，推动中医药走向世界。

### ②符合山东省相关规划



《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》中指出：建设中医药强省。大力弘扬中医药文化，坚持中西医协同发展，加快中医药传承创新，创建国家中医药综合改革示范区。强化中医药特色人才培养，实施中医药学经典、用经方、传经验

“三经传承”战略，打造“齐鲁中医”品牌。实施中医临床优势培育工程和中医治未病健康工程。完善中医药服务体系，做强省中医院和省中西医结合医院，推进县级中医医院标准化建设，实现市县公立中医医疗机构全覆盖。到 2025 年，全省 70% 的县（市）中医医院达到国家医疗服务能力推荐标准。建设鲁中南山区、胶东半岛、鲁西南、黄河三角洲、微山湖与东平湖五大道地药材基地。加快山东互联网中药材交易平台建设。

### ③符合滨州市相关规划

《滨州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：完善中医药健康服务网络。建设以中医类医院为主体、综合医院等其他类别医院中医药科室为骨干、基层医疗卫生机构为基础、中医门诊部和中医诊所为补充、覆盖城乡的中医医疗服务网络。加强基层医疗卫生机构中医药综合服务区（国医堂、中医馆）内涵建设，推动中医药专科联盟建设，开展中医药适宜技术推广使用，组建滨州中医药优势专科集群，对接融入省优势专科集群，打造山东省中医药滨州样板。实施“治未病”健康工程，普及中医养生

保健技术与方法，开展中医药预防保健服务。以无棣、惠民、邹平为重点推广道地药材种植，建设菊花、丹参等中药材种植基地，推动中药材“产、学、研、加、销、游”全产业链开发。加强中药材种植栽培、加工炮制的质量控制和标准化研究。坚持守正创新传承精华，大力弘扬中医药文化，鼓励研发基于经典名方、医疗机构中药制剂等的中药新药及中医药健康服务产品。到 2025 年，全市基层医疗卫生机构实现中医药服务全覆盖。

#### ④符合博兴县相关规划

《博兴县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》指出：完善中医药健康服务网络。大力弘扬中医药文化，积极发展特色优势中药产业，建设以中医医疗机构和其他医疗机构中医科室为骨干，基层医疗卫生机构为基础，融预防保健、疾病治疗和康复于一体的中医药服务体系。加强中医药综合服务区（国医堂、中医馆）建设，开展中医药适宜技术推广使用。实施中医药传承工程，推进中医经典、经方和经验“三经传承”战略，系统总结我县名老中医、名中医等临床诊疗经验。到 2025 年，力争所有社区卫生服务机构和乡镇卫生院以及 90% 的村卫生室能提供中医药服务。实施“治未病”健康工程，普及中医养生保健技术与方法，开展中医药预防保健服务。

## 2、项目实施的公益性

项目的建设能够增加医院的接诊能力和床位数量，从而有效缓解



医疗资源紧张的状况，满足人民群众日益增长的医疗需求。同时缓解了周边就业环境压力。

### 3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过医疗等实现收入。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

### 4、项目建设投资合规性

2024年10月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县中医医院医疗服务能力提升项目可行性研究报告》；2024年12月21日，取得《关于博兴县中医医院医疗服务能力提升项目可研报告的批复》（博发改〔2024〕292号）。

### 5、项目成熟度

2024年12月21日，取得《关于博兴县中医医院医疗服务能力提升项目可研报告的批复》（博发改〔2024〕292号）。

项目建设规模合理，平面布局能满足博兴县发展需要，建设项目与周围环境相协调，建设方案切实可行，投资规模合理，综合考虑多方面的因素，本项目的建设实施较为成熟。

### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资22,000.00万元，申请债券10,000.00万元解决，其余12,000.00万元由项目单位自筹解决，资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更

好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，2014年，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。博兴县中医医院医疗服务能力提升项目符合专项债支持项目。今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为医疗现金流入等，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总投资 22,000.00 万元，需要债券资金 10,000.00 万元，占比 45.45%，项目资本金为 12,000.00 万元，项目资本金比例为 54.55%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具

有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定,偿债计划具有可行性。

## 10、绩效目标合理性

(1) 博兴县中医医院医疗服务能力提升项目产出指标有:

①产出数量方面:本项目总用地面积约 **90** 亩,总建筑面积 **45933** 平方米,主要建设中医药文化楼、制剂楼、病例室、大健康研发中心及配套设施等,购置医疗设备 **232** 台(套)。

②产出质量方面:各项建设内容质量达标率和验收合格率均要达到使用要求,项目建成后实现中医医院接诊患者能力的显著提升。

③产出时效方面:本项目建设工期为 **26** 个月,自 **2025** 年 **5** 月开始动工,于 **2027** 年 **6** 月建设完成并投入使用。

④产出成本方面:保证结算单价在批复概算单价以内。

(2) 项目效益指标为:

①经济效益指标:本项目正常年可实现运营收入 **3,657.50** 万元,项目具有较好的盈利能力。

②社会效益方面:项目的建设不仅是医院硬件设施的改善和提升,更是医院综合实力和竞争力的重要体现。通过项目的建设,博兴县中医医院可以进一步提升自身的品牌形象和知名度,吸引更多的患者和医疗人才前来就诊和工作,为医院的可持续发展奠定坚实基础。同时,扩建项目还有助于医院在医疗技术、管理模式等方面进行创新和改进,推动医院向更高水平发展。

③可持续影响方面:本项目的建设能够提升医院的诊疗水平和服



务质量；能够产出更多中医制剂，满足患者对于中医制剂的需求。先进的医疗设备能够提供更精确的诊断结果和更有效的治疗方案，满足患者日益增长的健康需求。同时，项目建设完成后，可以吸引更多的医疗人才加入，提升医院的医疗实力和服务水平。将推动医院与周边医疗机构之间的合作与交流，形成区域医疗协同发展良好态势。通过资源共享、技术互补等方式，提升整个区域的医疗服务能力和水平，促进地区医疗水平可持续发展。

④满意度方面：保证社会公众或服务对象的满意度在 90% 以上。

项目绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。绩效目标设定合理。

### （三）评估结论

滨州市博兴县中医医院医疗服务能力提升项目收益 27,963.16 万元，项目债券本息合计 22,600.00 万元，本息覆盖倍数为 1.24，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。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。