

菏泽市鄄城县人民医院服务提升建设项目 实施方案

项目单位：鄄城县人民医院

主管部门：鄄城县卫生健康局

财政部门：鄄城县财政局

2025 年 6 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

郓城县人民医院服务提升项目

（二）立项单位

立项单位：郓城县人民医院

单位地址：菏泽市郓城县唐塔路 184 号、水泊路 088 号

单位性质：事业单位

单位负责人：徐福友

项目单位职能（经营范围）：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务

（三）项目规划审批

2022 年 7 月 22 日，郓城县发展和改革局文件《关于郓城县人民医院服务提升项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批〔2022〕51 号），批复同意该项目的立项申请；

2022 年 8 月 22 日，进行了环评登记备案，备案号 202237172500000363。

（四）项目规模与主要内容

建设地点：项目位于郓城县唐塔路 184 号，项目不涉及新增建设用地。

建设规模及内容：项目建设内容主要是郓城县人民医院肿瘤防治中心、老年医学科及智慧医院建设，同时购置相应的医

疗设备。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 12 月至 2025 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1.《建设项目经济评价方法与参数》
- 2.《投资项目可行性研究指南》（试用版）
- 3.有关设备及材料报价
- 4.建设单位提供的其他材料。

（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 23,393.70 万元，其中，项目单位自有资金 11,693.70 万元，专项债券 11,700.00 万元。2023 年 12 月将已经发行的郓城县第五人民医院（郓城县精神病医院）建设项目的专项债券 5000 万元调整至本项目，本次拟发行专项债券 6,700.00 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	23,393.70	100%	
一、资本金	11,693.70	49.99%	
（一）自有资金	11,693.70		
（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）	11,700.00	50.01%	
（一）已发行专项债券	5,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	6,700.00		
（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 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金	—	-										
经营活动收入	A	67,644.72	-	-	-	3,340.48	3,758.04	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60
经营活动支出	B	19,613.68	-	-	-	1,169.53	1,174.75	1,179.97	1,179.97	1,179.97	1,187.97	1,187.97
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	48,031.04	-	-	-	2,170.95	2,583.29	2,995.63	2,995.63	2,995.63	2,987.63	2,987.63
二、投资活动产生的现金	—	-										
建设成本支出	E	22,646.20	11,984.57	661.63	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	747.50	246.75	164.50	336.25	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-23,393.70	-12,231.32	-826.13	-10,336.25	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-										
资本金 (自有资金)	H	11,693.70	7,231.32	826.13	3,636.25	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	11,700.00	5,000.00	-	6,700.00	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	11,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	5,578.50	-	-	-	466.00	466.00	466.00	466.00	466.00	466.00	466.00
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	6,115.20	12,231.32	826.13	10,336.25	-466.00	-466.00	-466.00	-466.00	-466.00	-466.00	-466.00
四、期初现金	P	-	-	-	-	-	1,704.95	3,822.24	6,351.87	8,881.50	11,411.13	13,932.76
期内现金变动	Q=D+G+O	30,752.54	-	-	-	1,704.95	2,117.29	2,529.63	2,529.63	2,529.63	2,521.63	2,521.63
五、期末现金	R=P+Q	-	-	-	-	1,704.95	3,822.24	6,351.87	8,881.50	11,411.13	13,932.76	16,454.39
项目/年度	公式	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
一、经营活动产生的现金	—		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

经营活动收入	A	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	4,175.60	2,087.80
经营活动支出	B	1,187.97	1,187.97	1,196.37	1,196.37	1,196.37	1,196.37	1,196.37	1,196.37	1,205.19	602.60
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量	D=A-B-C	2,987.63	2,987.63	2,979.23	2,979.23	2,979.23	2,979.23	2,979.23	2,979.23	2,970.41	1,485.20
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	-	-	6,700.00	-	-	-	-	-	-	5,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	466.00	466.00	315.25	164.50	164.50	164.50	164.50	164.50	164.50	82.25
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-466.00	-466.00	-7,015.25	-164.50	-164.50	-164.50	-164.50	-164.50	-164.50	-5,082.25
四、期初现金	P	16,454.39	18,976.02	21,497.65	17,470.03	20,284.76	23,099.49	25,914.22	28,728.95	31,543.68	34,349.59
期内现金变动	Q=D+G+O	2,521.63	2,521.63	-4,027.62	2,814.73	2,814.73	2,814.73	2,814.73	2,814.73	2,805.91	-3,597.05
五、期末现金	R=P+Q	18,976.02	21,497.65	17,470.03	20,284.76	23,099.49	25,914.22	28,728.95	31,543.68	34,349.59	30,752.54

(二) 应付本息情况

本项目已发行专项债券 5,000 万元，为 2022 年 5 月 27 日发行的郓城县第五人民医院（郓城县精神病医院）建设项目的专项债券 2023 年 12 月调整至本项目，期限 20 年，利率 3.29%，实际到位时间为 2023 年，要承担 1 年半的利息，到期时间为 2042 年 5 月 26 日；本次拟发行专项债券 6,700.00 万元，期限 10 年，假设债券利率为 4.5%，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）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息合计	应付本息合计
2023		5,000.00		5,000.00	3.29%、4.50%	246.75	246.75
2024	5,000.00			5,000.00	3.29%、4.50%	164.50	164.50
2025	5,000.00	6,700.00		11,700.00	3.29%、4.50%	315.25	315.25
2026	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2027	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2028	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2029	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2030	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2031	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2032	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2033	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2034	11,700.00			11,700.00	3.29%、4.50%	466.00	466.00
2035	11,700.00		6,700.00	5,000.00	3.29%、4.50%	315.25	7,015.25
2036	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2037	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2038	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2039	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2040	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2041	5,000.00			5,000.00	3.29%	164.50	164.50
2042	5,000.00		5,000.00	0.00	3.29%	82.25	5,082.25
合计		11,700.00	11,700.00			6,305.00	18,005.00

（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 48,031.04 万元，融资本息合计 18,005.00 元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.67。

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.项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等也会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2.风险控制措施

（1）深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程；

(2) 选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度，通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款）切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2. 运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

3. 偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。但运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专

项债券偿付带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

郓城县人民医院服务提升项目，项目主管部门为郓城县卫生健康局，实施单位为郓城县人民医院，本期拟发行 6,700.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

项目符合国家和省级有县级医院服务提升的政策要求，与郓城县人民医院职能、发展规划和当年重点工作任务相符。目前郓城县人民医院医疗设备不够先进，智慧医院建设方面还存在很大不足，项目实施能够具有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响，属于地方政府专项债资金支持范围。

2、项目实施的公益性

本项目不以盈利为目的，旨在完善郓城县人民就医环境，提升就医质量，使人民群众能得到充分的医疗服务，生命安全得到保障，具备改善人民生活生产环境、提升群众幸福感的重要公共职能，且资金用于公益性资本支出，具有较强的公共性和资本性。

3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可

以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4、项目投资合规性

2022年7月22日，郓城县发展和改革局文件《关于郓城县人民医院服务提升项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批〔2022〕51号），批复同意该项目的立项申请。

5、项目成熟度

2022年7月22日，郓城县发展和改革局文件《关于郓城县人民医院服务提升项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批〔2022〕51号），批复同意该项目的立项申请；

2022年8月22日，进行了环评登记备案，备案号202237172500000363。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券。项目总投资23,393.70万元，其中资本金11,693.70万元，专项债融资11,700.00万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目数据的预测参考可研报告数据，现金流入及成本预测具有合理性。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟调入债券资金6,700.00万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 48,031.04 万元，融资本息合计 18,005.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.67，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。