

天长市中医院分院建设项目 实施方案

天长市卫生健康委员会
天长市财政局
2024年12月25日

目录

一、项目建设背景及必要性	1
(一) 项目建设背景.....	1
(二) 项目建设必要性.....	1
二、项目基本情况	2
(一) 区域情况.....	2
(二) 项目建设批文.....	4
(三) 项目情况.....	4
(四) 项目建设方案.....	5
三、社会、经济效益分析以及项目预期绩效评价	7
(一) 项目社会、经济效益分析.....	7
(二) 项目预期绩效评价.....	8
(三) 项目事前绩效评估报告.....	11
四、项目投资估算及资金筹措方案	19
(一) 投资估算.....	19
(二) 资金筹措方案及偿债计划.....	23
(三) 资金使用计划.....	23
五、资金管理方案	23
六、项目预期收益、成本及融资平衡情况	26
(一) 债券应付本息情况.....	26
(二) 项目收入预测.....	27
(三) 项目成本预测.....	44
(四) 相关税费.....	52
(五) 项目收益与融资平衡情况.....	52
(六) 压力测试分析.....	55
七、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估	60
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....	60
(二) 影响项目收益的风险及控制措施.....	61
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	61

八、风险管理方案	62
九、还款保障措施	63
（一）项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息.....	63
（二）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案.....	63
（三）落实加强政府债务预算算理.....	63
（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制.....	64
十、其他需要说明的事项	64
十一、项目事前绩效评估得分表	64

一、项目建设背景及必要性

（一）项目建设背景

《“健康中国 2030”规划纲要》提出，要完善医疗卫生服务体系，全面建成体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效的整合型医疗卫生服务体系。县和市域内基本医疗卫生资源按常住人口和服务半径合理布局，实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务；要坚持共建共享、全民健康，坚持政府主导，动员全社会参与。

《滁州市医疗卫生服务体系规划（2016-2020 年）》提出，提高公立医院医疗技术水平，提升基层医疗卫生服务机构服务能力，规范引导民营医院健康发展。以康复、护理等延续性医疗服务为特色，发挥中医药优势，预防与治疗相结合，完善区域医疗服务网络。按照规模合理、适度超前的思路，实现对周边地区的辐射，打造具有滁州特色的现代化医疗卫生服务体系。

（二）项目建设必要性

1、打造“健康滁州”的需要

“十三五”时期是打造“健康中国、健康安徽”的重要机遇期。《“健康中国 2030”规划纲要》从大健康、大卫生、大医学的高度出发，将“健康中国”战略与经济社会发展紧密融合，为卫生计生事业发展提升了战略定位、拓宽了发展领域。“十三五”期间，滁州市作为安徽省卫生事业发展蓝图中的发展类城市，需要加快医疗卫生服务体系优化调整、拓展服务内涵，打造共建共享、全民健康的“健康滁州”，推动全面小康社会宏伟目标的实现。

2、保证医疗资源供需平衡的需要

根据对当地周边地区医疗卫生资源分布状况的调查，结合突发公共卫生事件可防可控需求，可以看出，现有医疗卫生资源的分布结构不合理，医疗卫生资源的拥有量普遍偏低，相对于其他地区水平，医疗供给相对不足，由于老院区建设面积小，医疗环境十分拥挤，地理位置不够优越等，使得其实际医疗场地都被挤占，严重影响医疗质量和医疗服务水平。

如今社会经济的多元化、观念的多元化，导致人们需求的多元化，人们在生

活水平提高的同时，对自身健康的认识和生命质量的要求也越来越高，对医疗服务的需求呈现出多样化、多层次。对大多数人群而言，他们目前的需要是医疗的基本服务，保持身体的健康；而部分高收入阶层，除了保持身体的健康外，更关注生命的健康质量，愿意在养生保健方面投资，希望享受舒适、快捷的医疗保健服务。

建国以来，我国卫生事业取得了举世瞩目的成绩，覆盖城乡的卫生医疗服务网络已经初步形成，人民的健康水平显著提高。但随着我国经济的发展，广大人民群众对医疗卫生服务的需求的提高，现有医疗机构的布局、结构资源利用等，已经远远不能适应市场经济的要求。国外医疗机构的变迁模式和我国医疗机构出现的种种迹象表明，我国目前相对封闭的医疗机构格局必将被打破，医疗卫生行业的发展面临前所未有的挑战和机遇。

该项目的建设为大通地区医疗市场注入了新的功能,将现在的一级医院提升为二级医院，方便广大患者就医，在市医共体的领导与帮扶下，实现医疗资源优势互补，改善当地居民的医疗环境。

3、全面建成小康社会的需要

党中央、国家提出了全面建成小康社会的重大战略任务，确保到 2020 年实现全面建成小康社会的宏伟目标。全面建成小康社会，是党确定的“两个一百年”奋斗目标的第一个百年目标，也是协调推进“四个全面”战略布局中的战略目标。全面建成小康社会主要表现在经济、政治、文化、社会和生态文明“五位一体”全面协调发展。医疗事业是其重要组成部分，小康社会需要实现人人享有基本医疗卫生服务，项目的建设将更好地为天长市居民提供完善的医疗服务，为天长市全面建成小康社会做出贡献。

二、项目基本情况

（一）区域情况

1、近三年区域经济发展情况

表 1 天长市近三年经济发展情况

年份 项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	622.5	686.1	701.4

地区生产总值增速（%）	11%	7.30%	3.1
其中：第一产业（亿元）	41.7	44.0	43.1
第二产业（亿元）	376.5	419.0	409.0
第三产业（亿元）	204.3	223.1	249.3
产业结构			
第一产业（%）	6.7	6.4	6.1
第二产业（%）	60.5	61.1	58.3
第三产业（%）	32.8	32.5	35.5
固定资产投资（亿元）	248.1	290.8	223.6

数据来源：天长市统计局

2、近三年区域财政收支情况

表 2 天长市近三年财政收支状况

项目	年份	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入		44.09	46.7	50.5
一般公共预算支出		70.36	73.7	76.2
地方政府一般债券收入		6.96	3.5	6.7
地方政府一般债券还本支出		6.14	2.6	6.2
转移性收入		19.16	25.7	27.7
转移性支出		-	-	
政府性基金收入		40.92	34.4	38.3
政府性基金支出		54.66	62.4	73.2
地方政府专项债券收入		20.54	24.6	42.8
地方政府专项债券还本支出		4.13	0.5	11.7
国有资本经营收入		0.05	0.05	0.06
国有资本经营支出			0.01	0.01
截至 2023 年底地方政府债务余额				148.71
2023 年底地方政府债务限额				149.37

数据来源：天长市财政局

（二）项目建设批文

项目实施过程中，履行了审批手续并获取了相关批复文件。相关的主要政府批文如下所示：

- 1、天长市发展和改革委员会委批复的《项目立项的批复》（天发改审批[2020]124号）；
- 2、天长市发展和改革委员会委批复的《项目可行性研究报告的批复》（天发改审批[2020]234号）；
- 3、天长市发展和改革委员会委批复的《项目建设地点和资金来源变更的批复》（天发改审批[2023]116号）；
- 4、天长市生态环境分局批复的《项目环保审查意见》（天环函[2023]34号）；
- 5、天长市自然资源和规划局批复的《项目用地预审与规划选址意见的复函》（天自然资规函[2023]32号）；

（三）项目情况

1、项目单位概况

实施机构：天长市卫生健康委员会

2、项目概况

（1）项目名称：天长市中医院分院建设项目

（2）项目所属领域：卫生健康

（3）项目建设地点：本项目涉及天长市中医院 4 个分院项目建设，具体地址如下：

金集分院：天长市金集镇政府西南侧；

大通分院：天长市大通镇新民西路北侧；

新街分院：天长市新街镇江淮风景道南蕴秀路东；

永丰分院：天长市永丰镇三元村永桥路南侧；

（4）项目建设工期：建设工期 25 个月，即 2023 年 6 月至 2025 年 6 月。

（5）项目建设总投资：78,000.00 万元。

（6）项目建设规模与建设内容

项目主要建设内容包括四个分院即金集院区、大通院区、新街院区、永丰院

区工程项目的单体建筑及配套辅助设施建设、基本医疗设备购置等。新建医疗卫生业务用房总建筑面积约 61500 m²，主要建设内容为：

1) 金集院区新建门(急)诊楼、住院楼、感染疾病综合住院楼、检验中心等项目,新增住院床位约 140 张(含感染科、留观室、隔离室等),建筑面积约 23,000.00 m², 估算投资 28,320 万元;

2) 大通院区新建门(急)诊楼、住院楼、感染疾病综合住院楼、检验中心等项目,新增住院床位约 80 张(含感染科、留观室、隔离室等),建筑面积约 9,000.00 m², 估算投资 12,464 万元;

3) 新街院区新建门(急)诊楼、住院楼、感染疾病综合住院楼、检验中心等项目,新增住院床位约 80 张(含感染科、留观室、隔离室等),建筑面积约 21,000.00 m², 估算投资 25,444 万元;

4) 永丰院区新建住院楼、卫生应急综合楼、医技楼等,新增住院床位约 80 张(含感染科、留观室、隔离室等),建筑面积约 8,500.00 m², 估算投资 11,772 万元;

(四) 项目建设方案

1、总平面布置与功能分区

项目场地呈规整矩形,项目平面布局按模块化、秩序化的功能布局,有效整合医院资源,充分体现医院“医、教、研”的规划发展思路。各科室的功能紧凑合理、流线高效快捷,构成一个以病人为中心的规模化、专业化的医院。

本项目由金集院区、大通院区、永丰院区和新街院区 4 项建设内容构成,合计占地规模约 96.25 亩,新增建筑面积 61500 m²(其中:地上 57500 m²,地下 4000 m²),新增床位 380 张,新增停车位 675 个。

2、建筑设计

项目建设整个布局应体现功能明确、分区科学、统分结合、运行节约的原则。功能的要求应尽可能地满足卫生监督机构行使职权。综合思考现实与未来,整体与局部、功能与环境的和谐统一。应注重合理的功能分区,减少相互干扰,单体平面各功能空间组织合理、分区明确、面积合适;满足日常工作的使用,使得工作环境质量大幅度提高。

1) 地下室

地下一层主要布置：非机动车库、总务库房、药库、基本设备用房与车库、人防用房、洗衣房、病案用房、垃圾间、太平间。

2) 门诊楼

一层主要布置：门诊大厅、挂号收费、药房、门诊综合治疗区、急诊急救部、静脉配置中心、儿科。

二层主要布置：内科、外科、急诊留院观察。

三层主要布置：耳鼻喉科、口腔科、眼科、产科及妇科。

四层主要布置：特需门诊、中医科、美容科、皮肤科。

3) 医技楼

一层主要布置：从西至东依次设置门诊中西药房、影像中心、住院药房、理疗科、静脉配置中心。同时，设有出入院办理大厅、出入院办理处住院部药房和出院取药处，并设有消防控制室、理疗科。

二层主要布置：从西至东依次设置彩超中心、功能检查科、病理科、输血科、内窥镜中心。

三层主要布置：从西至东依次设置中心检验科、中心供应、血液透析中心。

四层主要布置：西侧设置中心手术部，东侧设置 ICU、NICU、及 PICU。

4) 住院部

一层主要布置：为职工餐厅及营养餐厅。

二层以上为各科病房（包括住院病房、隔离病房、负压病房），并设有护士站、治疗室、处置室、污洗间、主任医师办公室、医师办公室、抢救室、治疗配药、会议示教、处置室、储存室（避难间）、一线值班室、二线值班室、男女更衣室等。

5) 后勤保障楼

一层主要布置：行政中心入口大厅、培训教室、报告厅、图书室、阅览室、查询室、电子阅览室、档案资料室、物业管理室、空调机房、气瓶间、卫生间。

二层主要布置：培训教室、教室管理办公室、医务办公室、空调机房、卫生间。

三层主要布置：宿舍、活动室、中小会议室、管理用房、候会室、医务办公室、展览厅、空调机房、卫生间。

四层主要布置：宿舍、活动室、中小会议室、候会室、管理办公室、空调机房、卫生间。

3、交通组织

项目按照“人车分流”的原则，将地面机动车停车位布置于场地外围。各车流由出入口进入后，就近停放与相应的机动车停车位内，医院设置地下停车场，主要的社会车辆及办公车辆停在地下，减少地面停车数量，优化医院环境。

遵循病患人群流与健康人群流分开，洁污分流的原则，医院出入口及内部交通流线的组织围绕着医院环路，共设2类出入口，分别为：医院主入口、次出入口。

院内道路采用城市型道路，主干道宽8m，转弯半径10m；辅道宽6m，转弯半径8m；医院道路采用环形道路骨架，构成运输、消防及人员流通过路网络，可满足物流和消防要求。

4、竖向设计

医院自然地形有一定高差，但坡度不是很大。竖向设计顺应自然地形，采用平坡式。设计地面西低东高，南低北高。地面雨水经雨水井汇集后，由暗管集中排入市政雨水管。

5、无障碍设计

本项目按《无障碍设计规范》（GB50763-2012）进行无障碍设计，在入口、通道、电梯、卫生间等公共部分严格按规范设计，满足使用要求。

- 1、出入口：北面、南面入口设无障碍坡道 1:12。
- 2、卫生间：每一层设置独立的无障碍卫生间。
- 3、电梯：各栋楼分别设置一部无障碍电梯。
- 4、公共走道：设置无障碍扶手。

三、社会、经济效益分析以及项目预期绩效评价

（一）项目社会、经济效益分析

1、加强公共医疗卫生基础设施建设，有利于满足人们对医疗保健、住院环境的更高要求，改善医疗环境和布局，发展天长市医疗卫生事业；能提高天长市人民群众基本医疗保健满足程度，有利于推进天长市新型合作医疗试点工作。同时，能有效促进天长市医疗卫生服务体系建设，完善服务功能、增强服务能力、提高服务质量、降低药品价格，使广大农民群众的疾病能及时得到医治，有地方

看病，方便看病，而且价格实惠。项目的实施，将给天长市人民带来福祉，也将产生很好的社会效益和经济效益。

2、本项目符合国家公共卫生发展政策，符合天长市的社会发展规划。项目的实施将对天长市社会的长期稳定发展发挥重要作用。本项目的建设改善了医院的医疗服务设施条件，改善广大患者的就医环境，有利于进一步提高诊疗、预防水平，提高患者治愈率，为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。

3、项目的实施适应广大人民群众体的需求，充分考虑了天长市经济基础和当地承受能力，项目受益人群多、社会效益好，天长市市委、市政府及有关单位及广大群众对此项目建设非常支持。

4、项目建成投入使用后，从根本上改善天长市中医院分院院区的整体服务功能，提高服务质量水平，较好地发挥其在医疗、预防、康复方面的主导作用。能够满足社区及周边地区群众的就医需求。

5、项目的建设改善了医院的工作环境，将使广大职工的思想和精神状态焕发出新的活力，工作热情将大大增加，服务态度将大为改善，基本医疗设备也将得到更新充实，这都将对医院的发展、人民的身体健康起到保证作用。同时可积极带动区域经济发展，促进医疗、养生等间接经济效益，增加地区人员就业。

综上所述，项目具有良好的社会 and 经济效益。

（二）项目预期绩效评价

依据本项目的功能特性和上述对项目预期产出、经济效益、社会效益的分析，通过项目实施前后功能的对比，并以定量和定性相结合的分析方式，明确本项目的所要实现的总体目标和绩效目标。

主要包括：

一、总体目标：完成天长市中医院分院建设项目的建设。通过项目的实施提高天长市医疗卫生服务的综合诊治能力，满足当地群众日益增长的就医需求。

二、产出指标：反映项目单位根据既定目标计划完成的情况，包括：数量指标，反映项目单位计划完成的产品与服务的数量；质量指标，反映项目单位计划提供产品与服务达到的标准、水平和效果；时效指标，反映项目单位计划提供产

品與服務的及時程度和效率情況；成本指標，反映項目單位計劃提供產品與服務所需成本；

其中：

1、產出數量指標：本項目主要建設內容包括金集院區、大通院區、永豐院區和新街院區的单体建築及配套輔助設施建設、基本醫療設備購置等。新建醫療衛生業務用房總建築面積約 61500 m²。

2、產出質量指標：本項目完成，達到可使用狀態。

3、產出時效指標：截至 2023 年 6 月完成項目施工建設，2025 年 6 月開始正式運營。

4、產出成本指標：總成本控制在 78,000.00 萬元以內，合理安排預算支出。

三、效益指標：反映與既定績效目標相關的、項目支出預期結果的實現程度和影響，如經濟效益指標、社會效益指標、及社會公眾或服務對象滿意度指標等。本項目績效評價信息如下：

项目支出绩效目标表

项目名称		天长市中医院分院建设项目			
主管部门		天长市卫生健康委员会	实施单位	天长市卫生健康委员会	
项目属性		(√) 新增项目 () 在建项目			
项目资金 (万元)		项目投资总额:	78,000.00		
		其中: 财政拨款	38,000.00		
		债券资金	40,000.00		
总体目标	目标: 完成天长市中医院分院建设项目的建设, 提高天长市医疗卫生服务的综合诊治能力。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标	数量指标	总建筑面积	61,500.00 m ²	1、严格按项目设计要求完成批复建设任务得5分; 2、基本按设计要求完成任务, 得3分; 3、大量擅自改变建设标准、建设规模, 不得分;
			1) 金集院区的单体建筑及配套辅助设施建设	建筑面积约23,000.00 m ²	
			2) 大通院区的单体建筑及配套辅助设施建设	建筑面积约9,000.00 m ²	
			3) 永丰院区的单体建筑及配套辅助设施建设	建筑面积约8,500.00 m ²	
			4) 新街院区的单体建筑及配套辅助设施建设	建筑面积约21,000.00 m ²	
		时效指标	按时完成建设	2025年6月底完成	完成及时率=[(计划完成时间—实际完成时间)/计划完成时间]×100%。
		质量指标	项目验收	合格	不合格不得分
	成本指标	合理控制成本	78,000.00 万元	成本控制率 A=截至年末累计支出数/项目概算或当年预算数*100%标准计算	
	效益指标	社会效益指标	1、推动医疗卫生事业的发展 2、提高卫生系统疾病救治能力	良好	预期带来社会效益良好 8-10 分, 预期带来社会效益一般 5-7 分, 预期社会效益很差 0-4 分
		经济效益指标	1、按时偿还债券本息 2、减少群众的就医费用	是	预期带来经济效益良好 8-10 分, 预期带来经济效益一般 5-7 分, 预期经济效益很差 0-4 分

（三）项目事前绩效评估报告

为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，更好地发挥政府专项债券资金对经济社会的促进作用，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，现根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等法律法规以及《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》等有关规定，天长市卫生健康委员会组成评估小组，于2023年5月，对天长市中医院分院建设项目开展事前绩效评估工作。现将评估情况报告如下：

1、项目基本情况

（1）政策依据

①“十三五”时期是打造“健康中国、健康安徽”的重要机遇期。《“健康中国2030”规划纲要》从大健康、大卫生、大医学的高度出发，将“健康中国”战略与经济社会发展紧密融合，为卫生计生事业发展提升了战略定位、拓宽了发展领域。“十三五”期间，滁州市作为安徽省卫生事业发展蓝图中的发展类城市，需要加快医疗卫生服务体系优化调整、拓展服务内涵，打造共建共享、全民健康的“健康滁州”，推动全面小康社会宏伟目标的实现。

②《滁州市医疗卫生服务体系规划（2016-2020年）》提出，提高公立医院医疗技术水平，提升基层医疗卫生服务机构服务能力，规范引导民营医院健康发展。以康复、护理等延续性医疗服务为特色，发挥中医药优势，预防与治疗相结合，完善区域医疗服务网络。按照规模合理、适度超前的思路，实现对周边地区的辐射，打造具有滁州特色的现代化医疗卫生服务体系。

（2）项目背景

如今社会经济的多元化、观念的多元化，导致人们需求的多元化，人们在生活水平提高的同时，对自身健康的认识和生命质量的要求也越来越高，对医疗服务的需求呈现出多样化、多层次。对大多数人群而言，他们目前的需要是医疗的基本服务，保持身体的健康；而部分高收入阶层，除了保持身体的健康外，更关注生命的健康质量，愿意在养生保健方面投资，希望享受舒适、快捷的医疗保健服务。

建國以來，我國衛生事業取得了舉世矚目的成績，覆蓋城鄉的衛生醫療服務網絡已經初步形成，人民的健康水平顯著提高。但隨著我國經濟的發展，廣大人民群眾對醫療衛生服務的需求的提高，現有醫療機構的布局、結構資源利用等，已經遠遠不能適應市場經濟的要求。國外醫療機構的變遷模式和我國醫療機構出現的種種跡象表明，我國目前相對封閉的醫療機構格局必將被打破，醫療衛生行業的發展面臨前所未有的挑戰和機遇。

該項目的建設為大通地區醫療市場注入了新的功能，將現在的一級醫院提升為二級醫院，方便廣大患者就醫，在市醫共體的領導與幫扶下，實現醫療資源優勢互補，改善當地居民的醫療環境。

（3）項目概況

①項目名稱：天長市中醫院分院建設項目

②建設期限：項目開工日期為 2023 年 6 月，竣工日期為 2025 年 6 月，項目總工期 25 個月；

③債券期限：債券發行期限為 20 年，利率 3.76%，在債券存續期間每半年支付一次債券利息，到期一次還本

④項目類型：衛生健康

2、評估組織情況

（1）評估程序

①成立評估組織：天長市衛生健康委員會對項目事前績效評估成立評估小組，評估小組根據工作任務量，配備 4 名人員，其中：財務部 2 名、項目部 2 名。

②制定評估工作方案和指標體系：明確評估對象、評估依據和目的、評估組織和方法、評估內容與重點、必要的評估指標與標準、評估人員、評估時間及要求等。

③評估實施階段：評估小組通過現場與非現場相結合，全面收集與評估項目相關的數據和資料，進行審核與分析，對有關情況進行調查、核實，並對所掌握的信息資料進行分類、整理和分析，按照評估工作方案確定的評估指標、評估標準和評估方法，對評估對象的績效情況進行全面的定量、定性分析和綜合評估，量化打分、形成評估初步結論，並將初步評估結論和有關說明送達被評估單位征求意见。

④報告階段：評估小組在綜合分析被評估單位反饋意見的基礎上修改完善，

按照规定的文本格式和要求撰写并形成正式事前绩效评估报告。

（2）评估思路

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求，事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性，重点论证以下方面：

- ① 项目实施的必要性、公益性、收益性；
- ② 项目投资合规性与项目成熟度；
- ③ 项目资金来源和到位可行性；
- ④ 项目收入、成本、收益预测合理性；
- ⑤ 债券资金需求合理性；
- ⑥ 项目偿债计划可行性和偿债风险点；
- ⑦ 绩效目标合理性；
- ⑧ 其他需要纳入事前绩效评估的事项。

（3）评估方式、方法

①评估方式：采取专家论证、问卷调查、现场调研、座谈咨询等多种方式。

②评估方法：综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

3、具体评估内容

（1）项目立项（满分 12 分，实得 12 分）

①立项必要性（满分 4 分，实得 4 分）

A、项目符合《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》等要求；与《天长市城市总体规划》总体规划（2018-2035）》等行业发展规划相关。**依据评分标准，本项得 1 分。**

B、项目由天长市卫生健康委员会负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。**依据评分标准，本项得 1 分。**

C、项目属于政府投资项目，属于卫生健康领域，是专项债支持领域和方向。**依据评分标准，本项得 1 分。**

D、本项目首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且项目建成投入使用后，从根本上改善天长市中医院分院院区的整体服务功能，提高服务质量水平，较好地发挥其在医疗、预防、康复方面的主导作用。能够满足社区及周边地区群众的就医需求。**依据评分标准，本项得 1 分。**

②立项公益性（满分 4 分，实得 4 分）

本项目的建设改善了医院的医疗服务设施条件，改善广大患者的就医环境，有利于进一步提高诊疗、预防水平，提高患者治愈率，为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。因此项目具有公益性。**依据评分标准，本项得 4 分。**

③立项收益性（满分 4 分，实得 4 分）

本项目建成后，在依据的各项假设前提下，通过门诊收入、住院收入、停车位收入、其他收入，能产生持续稳定的项目经营收益，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为 1.32，实现项目收益和融资自求平衡。**依据评分标准，本项得 4 分。**

（2）项目投入与收益（满分 20 分，实得 20 分）

①项目资金来源和到位可行性（满分 6 分，实得 6 分）

依据实施方案，本项目总投资 78,000.00 万元，项目所需资金来源主要包括：财政资金 38,000.00 万元，占总投资比例为 48.72%；专项债券募集 40,000.00 万元，占总投资比例为 51.28%。计划分 2024-2025 两年发行完成，其中 2024 年已发行 6,000.00 万元，债券期限为 20 年，发行利率 2.53%；2025 年计划发行 34,000.00 万元，本次发行 2,000.00 万元，债券期限为 20 年，预计发行利率为 3.76%；在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本。2023 年资本金 15,500.00 万已到位，项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。**依据评分标准，本项得 6 分。**

②项目收入、成本、收益预测合理性（满分 9 分，实得 9 分）

经专项评估，本次融资项目收入主要为门诊收入、住院收入、停车位收入、其他收入，符合项目的功能定位；项目成本主要为人员薪酬、卫生材料费、药品费和其他费用，与收入相匹配。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，预测结果具有合理性。**依据评分标准，本项得 9 分。**

③债券资金需求合理性（满分 5 分，实得 5 分）

A、本项目主要建设内容包括四个分院即金集院区、大通院区、新街院区、永丰院区工程项目的单体建筑及配套辅助设施建设、基本医疗设备购置等。新建

医疗卫生业务用房，总建筑面积约 61500 m²，为具有一定收益的公益性项目，以公益性项目对应的专项收入作为还本付息资金来源，项目资本金占项目总投资比 20.00%，符合国发(2015)51 号文以及国发(2019)26 号文关于项目资金本投入比例要求。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

B、本项目已获得天长市发展和改革委员会委批复的《项目立项的批复》（天发改审批[2020]124 号）及天长市发展和改革委员会委批复的《项目建设地点和资金来源变更的批复》（天发改审批[2023]116 号）；项目投资预算测算合理、测算方法科学，投入方式最优，债券资金需求合理。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

（3）绩效目标（满分 20 分，实得 16 分）

①目标合理性（满分 10 分，实得 7 分）

项目绩效目标依据项目预计完成情况设置为“2025 年，项目建设完成”，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。**依据评分标准，扣 3 分，本项得 7 分。**

②指标明确性（满分 10 分，实得 9 分）

项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应。**依据评分标准，扣 1 分，本项得 9 分。**

（4）项目可行性（满分 28 分，实得 28 分）

①实施内容明确性（满分 6 分，实得 6 分）

实施内容明确、具体按细项列示的建筑规模表，与绩效目标匹配。**依据评分标准，本项得 6 分。**

②实施方案合理性（满分 8 分，实得 8 分）

项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。**依据评分标准，本项得 8 分。**

③过程控制有效性（满分 6 分，实得 6 分）

A、依据项目可行性研究报告及实施方案，项目实施单位为天长市卫生健康委员会，安徽省省委、天长市政府高度重视天长市中医院分院建设项目的申报、

籌辦工作。業務管理制度技術規程標準健全、完善。

B、項目組織健全、制定了工程實施方案、招標方案、明確投資估算及資金籌措、預測收入成本及融資平衡、考慮潛在影響項目收益和融資平衡結果的各種風險評估及應對策略等，並具有相應的保障和過程措施。**依據評分標準，本項得 6 分。**

④項目建設投資合規性（滿分 4 分，實得 4 分）

經評估，項目編制了可行性研究報告，並獲得了天長市發展和改革委員會委批復的《項目可行性研究報告的批復》（天发改审批[2020]234 号）及天長市發展和改革委員會委批復的《項目建設地點和資金來源變更的批復》（天发改审批[2023]116 号）項目建設投資合規。**依據評分標準，本項得 4 分。**

⑤項目成熟度（滿分 4 分，實得 4 分）

該項目已獲得天長市自然資源和規劃局批復的《項目用地預審與規劃選址意見的復函》（天自然资规函[2023]32 号）；並獲得了天長市生態環境分局批復的《項目環保審查意見》（天环函[2023]34 号），項目計劃於 2023 年 6 月開工，項目成熟度完整。**依據評分標準，本項得 4 分。**

（5）項目償債計劃可行性（滿分 10 分，實得 10 分）

項目制定了還本付息計劃，每半年付息，到期還本。預測總付息 30,080.00 萬元，總還本 40,000.00 萬元。依據債券還本付息表，在 2045 年償還債券本金 40,000.00 萬元；債券發行期間，利息支出低於投入資本金，能夠覆蓋項目利息支出，項目運營後，預計淨收益能夠覆蓋項目利息和本金支出，償債計劃切實可行。**依據評分標準，本項得 10 分。**

（6）項目償債風險點（滿分 10 分，實得 10 分）

依據實施方案、可行性研究報告，影響項目償債風險點為：項目施工進度或正常運行的風險、影響融資平衡結果的風險等，風險點認識全面；針對識別出的償債風險點，一是從制度層面建立地方政府性債務風險防控措施及債務風險應急處置預案。二是優化規模結構。三是項目主管部門和單位在依法合規、確保工程質量安全的前提下，加快項目資金支出進度，盡早安排使用、形成實物工作量，推動在建基礎設施早見成效，並完善全市政府性債務統計和債券資金使用等月報制度，推動政府債務公開制度化、常態化。四是市政府債務規模實行限額管理，強化政府隱性債務監管。嚴格限定政府債務舉借程序和資金用途。五是穩妥處置

地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。**依据评分标准，本项得 10 分。**

4、总体结论

(1) 评估得分

本次绩效评估指标体系共设置 6 个一级指标、15 个二级指标。经统计分析，项目事前绩效评估综合得分为 96.00 分。

具体指标评分见下表：

表 4 各项指标评分表

项目	项目立项	项目投入与收益	绩效目标	项目可行性	项目偿债计划可行性	项目偿债风险点	合计
标准分值	12.00	20.00	20.00	28.00	10.00	10.00	100.00
评价得分	12.00	20.00	16.00	28.00	10.00	10.00	96.00

(2) 评估结论

经评估，本项目符合国家公共卫生发展政策，符合天长市的社会发展规划。项目的实施将对天长市社会的长期稳定发展发挥重要作用。本项目的建设改善了医院的医疗服务设施条件，改善广大患者的就医环境，有利于进一步提高诊疗、预防水平，提高患者治愈率，为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。

5、相关建议

完善绩效目标及指标编制工作。经评估发现，项目绩效目标设置较为简单，未能对项目整体进行阐述，部分指标设置不够明确，与项目实际情况不够完全相符，不便于项目日常考核。建议今后应加强绩效目标和指标编制工作，健全科学合理的目标和清晰客观可衡量的评估标准。今后制定项目绩效目标及指标时，应强化与相关业务科室人员沟通对接，确保绩效目标设定充分完善、指标设置指向明确、细化量化、合理可行，尤其是社会效益、环境效益和可持续效益指标，以

便更好地发挥绩效目标的引导作用。

6、评估依据

(1) 财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知(财库〔2020〕43号);

(2) 财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(财预〔2021〕61号);

(3) 安徽省财政厅关于印发《安徽省省级政策和项目事前绩效评估管理暂行办法》(皖财绩〔2020〕666号);

(4) 安徽省财政厅关于印发《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(皖财债〔2021〕1485号);

(5) 中共天长市委天长市人民政府关于印发《全面实施预算绩效管理实施办法》的通知(合发〔2019〕27号);

(6) 其他相关评估依据。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目投资估算主要包括工程建设费用、工程建设其他费用、预备费、建设期利息等。

1、估算依据

（1）《安徽省建设工程概算定额（建筑工程、安装工程、费用定额）》（2018版）。

（2）基本设备部分是根据建设单位提供设备明细表进行编制。

（3）建设单位管理费按财建〔2016〕504号文计取。

（4）根据国家发展改革委《关于放开建设项目服务价格的通知》、《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299号）文件相关规定，本项目建设工程监理费按建安工程费用的1.2%计，招标代理服务费按工程费用的0.2%计，工程勘察设计的按建安工程费用的3.5%计，前期工作咨询费暂按工程费用的0.50%计取。

（5）施工图审查费按工程勘察设计的6%计取。

（6）工程造价咨询服务费包括工程概预算、工程量清单编制、招标控制价、跟踪审计、工程结算、工程竣工结算等，参考《安徽省建设工程造价咨询服务项目及收费标准》相关规定，暂按建安工程费用的0.50%计取。

（7）工程保险费按建安工程费用0.30%计，劳动安全卫生评审费按建安工程费的0.20%计。

（8）检验监测费指由建设单位委托检测机构进行检测、监测所需的费用，一般按建安工程费用的1%计取。

（9）场地准备费及临时设施费按建安工程费用的1%计取。

（10）基本预备费用按工程费用和工程建设其他费用之和的8%计。

（11）天长市建设工程造价信息等。

2、项目总投资

经估算，项目总投资为 78,000.00 万元，其中工程费用 65,882 万元，工程建设其他费 4,112 万元，预备费 5,555.60 万元，建设期利息 2,450.40 万元。

投资估算详见下表（单位：万元）：

表 5 投资估算明细表

序号	工程或费用名称	建筑工程费	基本设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程费用	33567	24788	6958	570	65,882.00
(一)	金集院区工程项目	11529	8575	3606	210	23920
1	建筑工程（包括土建、装饰装修等）					
1.1	地上建筑	8610				8610
1.2	地下建筑	800				800
2	安装工程（包括强弱电、给排水、消防、暖通等）					
2.1	地上建筑			3360		3360
2.2	地下建筑			160		160
3	室外总体工程					0
3.1	道路及场地硬化（含停车场）	263				263
3.2	室外各类管线工程	1067				1067
3.3	场地绿化及景观	200				200
3.4	其他（含污水处理）	590				590
4	基本设备购置					
4.1	电梯		575	86		661
4.2	基本医疗设备		8000			8000
4.3	住院病房设备				210	210
(二)	大通院区工程项目	6149	4225	33.75	120	10528
1	建筑工程（包括土建、装饰装修等）	3690				3690
2	安装工程（包括强弱电、给排水、消防、暖通等）	1440				1440

3	室外总体工程					
3.1	道路及场地硬化（含停车场）	154				154
3.2	室外各类管线工程	360				360
3.3	场地绿化及景观	45				45
3.4	其他（含污水处理）	460				460
4	基本设备购置					
4.1	电梯		225	34		259
4.2	基本医疗设备		4000			4000
4.3	住院病房设备				120	120
(三)	永丰院区工程项目	5779	4013	32	120	9943
1	建筑工程（包括土建、装饰装修等）	3485				3485
2	安装工程（包括强弱电、给排水、 消防、暖通等）	1360				1360
3	室外总体工程					
3.1	道路及场地硬化（含停车场）	147				147
3.2	室外各类管线工程	340				340
3.3	场地绿化及景观	43				43
3.4	其他（含污水处理）	404				404
4	基本设备购置					0
4.1	电梯		213	32		244
4.2	基本医疗设备		3800			3800
4.3	住院病房设备				120	120
(四)	新街院区工程项目	10110	7975	3286	120	21491
1	建筑工程（包括土建、装饰装修等）					
1.1	地上建筑	7790				7790
1.2	地下建筑	600				600
2	安装工程（包括强弱电、给排水、 消防、暖通等）					

2.1	地上建筑			3040		3040
2.2	地下建筑			160		160
3	室外总体工程					
3.1	道路及场地硬化（含停车场）	210				210
3.2	室外各类管线工程	800				800
3.3	场地绿化及景观	160				160
3.4	其他（含污水处理）	550				550
4	基本设备购置					
4.1	电梯		575	86		661
4.2	基本医疗设备		7400			7400
4.3	住院病房设备				120	120
二	工程建设其他费用					4,112.00
1	建设单位管理费				445	445
2	建设工程监理费				486	486
3	前期工作咨询费				329	329
4	工程勘察设计费				1418	1418
5	施工图审查费				85	85
6	工程招标代理费				132	132
7	全过程工程造价咨询服务费				203	203
8	劳动安全卫生评审费				81	81
9	工程保险费				122	122
10	工程检测费用				405	405
11	场地准备及临时设施费				405	405
三	预备费用					5,555.60
四	建设期利息					2,450.40
五	项目总投资					78,000.00

（二）资金筹措方案及偿债计划

本项目总投资估算为 78,000.00 万元，其中财政资金 38,000.00 万元，占总投资比例为 48.72%；专项债券募集 40,000.00 万元，占总投资比例为 51.28%。计划分 2024-2025 两年发行完成，其中 2024 年已发行 6,000.00 万元，债券期限为 20 年，发行利率 2.53%；2025 年计划发行 34,000.00 万元，本次发行 2,000.00 万元，债券期限为 20 年，预计发行利率为 3.76%；计每半年支付一次利息，第 20 年年末偿还本金。

此次债券品种为记账式固定利率付息债券、新增债券。债券发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上市流通。

债券基本信息如下：

表 6 债券基本信息表

拟发行规模	4.00亿元(RMB: 40,000.00万元)
本年发行	0.2亿元(RMB: 2,000.00万元)
募集资金用途	本期非标专项债券拟用于天长市中医院分院建设项目
债券期限	20年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	利息按半年付息，最后一期利息随本金一起支付

（三）资金使用计划

项目建设期限 25 个月，即 2023 年 6 月至 2025 年 6 月。

2023 年计划完成建设投资 15,500.00 万元；

2024 年计划完成建设投资 24,300.00 万元；

2025 年计划完成建设投资 38,200.00 万元，合计 78,000.00 万元。

五、资金管理方案

1、募集资金使用

（1）募集资金使用要求：

募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项

用于天长市中医院分院建设项目，严禁用于天长市中医院分院建设项目以外的项目，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

（2）募集资金使用范围：

①天长市中医院分院建设项目实施过程中需要支付的工程及基本医疗设备采购费用。

②经市财政部门批准的与天长市中医院分院建设项目建设有关的其他支出。

2、额度管理

（1）年度天长市中医院分院建设项目专项债券募集资金额度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照市人民政府批准的天长市中医院分院建设项目专项债券分配方案限额拨款。

（2）每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划 and 承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

3、预算编制

（1）天长市中医院分院建设项目主管部门应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度主管部门建设项目收支计划，提出下一年度主管部门建设资金需求，报地方项目主管部门审核、财政部门复核，财政部门将复核后的下一年度主管部门建设资金需求，经市级人民政府批准后按规定时间报省财政厅。

（2）地方财政部门应当会同项目主管部门在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报市人民政府审定，由市人民政府提交市人大或其常委会审查批准后实施。

（3）项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目管理使用单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信息，主要包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

4、预算执行和决算

每年度末，募集资金管理使用单位应当向同级项目主管部门、财政部门上报募集资金使用收支决算报告，财政部门应当会同项目主管部门编制项目专项债券收支决算，在政府性基金预算决算报告中全面、准确反映项目专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

5、募集资金拨付程序

(1) 申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

- ①项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。
- ②项目的实际进度与已投资额相匹配。

(2) 募集资金拨付应当严格履行审批程序。

①申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

②资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经同级项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

6、募集资金本息偿还

(1) 募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目管理使用单位还款责任。

(2) 地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

(3) 还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目主管部门和项目管理使用单位，项目管理使用单位应在还本付息日 20 个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目管理使用单位在还本付息日 20 个工作日前，未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目管理使用单位承担。

7、部门职责

(1) 财政局主要职责：负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督；负责协调募集资金按时偿还本息。

(2) 审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

(3) 项目主管部门主要职责：负责年度募集资金的支付计划安排；负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

(4) 项目建设单位主要职责：向财政局和项目主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、项目主管部门和本办法的要求提供项目有关资料；对项目实施开发企业提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金，做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；按要求向项目主管部门、财政部门、审计部门和募集资金存管银行报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

8、监督管理

(1) 财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

(2) 项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

(3) 有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- ①违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- ②因工作失职造成资金严重损失浪费的。。

六、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 债券应付本息情况

本项目拟通过发行政府债券的方式募集资金总额 40,000.00 万元，计划分

2024-2025 两年发行完成,其中 2024 年已发行 6,000.00 万元,债券期限为 20 年,发行利率 2.53%; 2025 年计划发行 34,000.00 万元,本次发行 2,000.00 万元,债券期限为 20 年,预计发行利率为 3.76%; 每半年支付一次利息,第 20 年年末偿还本金。应还本付息计划情况如下表:

表 7 还本付息表

年度	期初本金金额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2024 年	-	6,000.00	-	6,000.00	2.53%、3.76%	75.90	75.90
2025 年	6,000.00	34,000.00	-	40,000.00	2.53%、3.76%	791.00	791.00
2026 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2027 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2028 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2029 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2030 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2031 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2032 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2033 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2034 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2035 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2036 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2037 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2038 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2039 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2040 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2041 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2042 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2043 年	40,000.00	-	-	40,000.00	2.53%、3.76%	1,430.20	1,430.20
2044 年	40,000.00	-	6,000.00	34,000.00	2.53%、3.76%	1,354.30	7,354.30
2045 年	34,000.00	-	34,000.00	-	2.53%、3.76%	639.20	34,639.20
合计	-	40,000.00	40,000.00	-	-	28,604.00	68,604.00

（二）项目收入预测

本项目收入主要来源于经营期产生的门诊收入、住院收入、其他收入和停车位收入，对于经营期的成本费用，考虑以历史数据、建成后的规模以及往年成本占收入的比重来测算。

天长市中医院分院建设项目的建设期为 2023 年 6 月至 2025 年 6 月。本项目仅选取了项目经营的还本付息期间（2025 年 7 月-2045 年 12 月）的现金流净收入以作为本次融资平衡计划的依据。

本项目的新区经营期门诊人次、门诊人均收费、住院收入、住院人均收费和其他收入主要参考历史近三年的加权平均数进行估算。住院次均费用和门诊次均费用在近三年加权平均值的基础上进行系数修正。

门诊人次在近三年加权平均值的基础上参考新增建筑面积与历史建筑面积比值取以下修正系数进行修正。

表 8 各院区门诊数据测算表

序号	乡镇	历史建筑面积	新增建筑面积	新增建筑面积/历史建筑面积	修正系数
1	市中医院金集分院	3,900.00	23,000.00	5.90	3.00
2	市中医院大通分院	10,342.36	9,000.00	0.87	0.87
3	市中医院永丰分院	8,400.00	8,500.00	1.01	1.01
4	市中医院新街分院	3,363.00	21,000.00	6.24	3.00

住院人次在近三年加权平均值的基础上参考新增床位数与历史床位数比值取以下修正系数进行修正。

表 9 各院区住院数据测算表

序号	乡镇	历史床位数	新增床位数	新增床位数/历史床位数	修正系数
1	市中医院金集分院	70.00	140.00	2.00	2.00
2	市中医院大通分院	60.00	80.00	1.33	1.33
3	市中医院永丰分院	35.00	80.00	2.29	2.29
4	市中医院新街分院	30.00	80.00	2.67	2.67

1、市中医院金集分院年收入情况如下：

表 10 市中医院金集分院近三年收入情况表

序号	项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数
1	门诊收入（万元）	342.69	365.89	448.64	385.74
	平均收费（元/人）	63.37	69.49	70.11	67.78
	门诊病人数量（人）	54,081.00	52,654.00	63,995.00	56,910.00
2	住院收入（万元）	173.68	195.75	187.48	185.64

	平均收费（元/人）	1,835.94	2,020.12	2,200.47	2,013.41
	住院病人数量（人）	946.00	969.00	852.00	922.00
3	其他收入（万元）	35.50	49.82	93.50	59.61
合计	-	551.87	611.46	729.62	630.99

项目的建设规模、床位数量、职工人数等要素，相对历史有所提升，考虑到新区建成后设备更为先进，环境更为优越，病人体验感将大大加强，保守预计本项目建成后门诊和住院人数为历史近三年（2020年至2022年）加权平均值的3.00倍和2.00倍。本项目建成后收费标准和其他收入按历史近三年加权平均值的1.50进行修正。据此，本项目经营期正常年份的经营收入情况如下：

表 11 预期项目建成市中医院金集分院运营收入情况表

序号	项目	历史近三年均值	修正系数	新区数据
1	门诊收入（万元）	385.74	-	1,735.81
	门诊次均费用（元/人）	67.78	1.50	101.67
	门诊病人数量（人）	56,910.00	3.00	170,730.00
2	住院收入（万元）	185.64	-	556.91
	住院次均费用（元/人）	2,013.41	1.50	3,020.12
	住院病人数量（人）	922.00	2.00	1,844.00
3	其他收入（万元）	59.61	1.50	89.42

1) 门诊收入

门诊收入主要包括门诊药品收入、门诊化验收入和门诊检查收入等。参考历史数据，新区门诊人均收费101.67元，年增速取1.00%。预计年可接待门诊病人数量为170,730.00人，年增速取5.00%。项目于2025年7月开始运行，预计2025年接待率为50%，2026年及以后年度接待率为100%。则预计经营期第一年门诊收入 $170,730.00 \times 50\% \times 101.67 / 10,000.00 = 867.91$ 万元

2) 住院收入

住院收入主要包括住院药品收入、住院化验收入、住院检查收入、手术收入和护理收入等。参考历史数据, 新区住院人均收费 3,020.12 元, 年增速取 1.00%。预计年可接待住院病人数量为 1,844.00 人, 年增速取 5.00%。项目于 2025 年 7 月开始运行, 预计 2025 年接待率为 50%, 2026 年及以后年度接待率为 100%, 则预计经营期第一年住院收入 $1,844.00 \times 50\% \times 3,020.12 / 10,000.00 = 278.46$ 万元。

3) 其他收入

其他收入主要为其他零星收入。参考历史数据, 新区其他收入为 89.42 万元。预计 2025 年可实现 50%, 2026 年及以后可实现 100%。则预计经营期第一年其他收入 $89.42 \times 50\% = 44.71$ 万元。

4) 停车位收入

项目建成停车位 230 个, 停车位单价参考《关于加强城市停车设施建设的指导意见》(发改基础〔2015〕1788 号) 文件, 采用每个停车位的年出租价格为 7,665.00 元。项目于 2025 年 7 月开始运营, 预计 2025 年停车位出租率按照 50% 估算, 2026 年及以后年度出租率预计达到 100%。项目经营期第一年预计停车位出租收入为 $230 \times 7,665.00 \times 50\% / 10,000.00 = 88.15$ 万元。

2、市中医院大通分院年收入情况如下:

表 12 市中医院大通分院近三年收入情况表

序号	项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数
1	门诊收入 (万元)	173.40	311.40	338.40	274.38
	平均收费 (元/人)	33.98	57.53	65.01	52.36
	门诊病人数量 (人)	51,026.00	54,128.00	52,051.00	52,402.00
2	住院收入 (万元)	231.90	271.30	287.10	263.43
	平均收费 (元/人)	2,260.23	2,035.26	1,961.07	2,067.77
	住院病人数量 (人)	1,026.00	1,333.00	1,464.00	1,274.00
3	其他收入 (万元)	17.60	58.10	57.60	44.43

合计	-	422.90	640.80	683.10	582.24
----	---	--------	--------	--------	--------

项目的建设规模、床位数量、职工人数等要素，相对历史有所提升，考虑到新区建成后设备更为先进，环境更为优越，病人体验感将大大加强，保守预计本项目建成后门诊和住院人数为历史近三年(2020年至2022年)加权平均值的0.87倍和1.33倍。本项目建成后收费标准和其他收入按历史近三年加权平均值的1.50进行修正。据此，本项目经营期正常年份的经营收入情况如下：

表 13 预期项目建成市中医院大通分院运营收入情况表

序号	项目	历史近三年均值	修正系数	新区数据
1	门诊收入（万元）	274.38	-	358.06
	门诊次均费用（元/人）	52.36	1.50	78.54
	门诊病人数量（人）	52,402.00	0.87	45,590.00
2	住院收入（万元）	263.43	-	525.42
	住院次均费用（元/人）	2,067.77	1.50	3,101.66
	住院病人数量（人）	1,274.00	1.33	1,694.00
3	其他收入（万元）	44.43	1.50	66.65

1) 门诊收入

门诊收入主要包括门诊药品收入、门诊化验收入和门诊检查收入等。参考历史数据，新区门诊人均收费78.54元，年增速取1.00%。预计年可接待门诊病人数量为45,590.00人，年增速取5.00%。预计2025年接待率为50%，2026年及以后年度接待率为100%。则预计经营期第一年门诊收入 $45,590.00 \times 50\% \times 78.54 / 10,000.00 = 179.03$ 万元；

2) 住院收入

住院收入主要包括住院药品收入、住院化验收入、住院检查收入、手术收入、卫生材料收入和护理收入等。参考历史数据，新区住院人均收费3,101.66元，年

增速取 1.00%。预计年可接待住院病人数量为 1,694.00 人，年增速取 5.00%。预计 2025 年接待率为 50%，2026 年及以后年度接待率为 100%。则预计经营期第一年住院收入 $1,694.00 \times 80\% \times 3,101.66 / 10,000.00 = 262.71$ 万元。

3) 其他收入

其他收入主要为其他零星收入。参考历史数据，新区其他收入为 66.65 万元。预计 2025 年可实现 50%，2026 年及以后可实现 100%。则预计经营期第一年其他收入 $66.65 \times 80\% = 33.33$ 万元。

4) 停车位收入

项目建成停车位 90 个，停车位单价参考《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础〔2015〕1788 号）文件，采用每个停车位的年出租价格为 7,665.00 元。2025 年为经营第一年，停车位出租率按照 50% 估算，2026 年及以后年度出租率预计达到 100%。项目经营期第一年预计停车位出租收入为 $90 \times 7,665.00 \times 50\% / 10,000.00 = 34.49$ 万元。

3、市中医院永丰分院年收入情况如下：

表 14 市中医院永丰分院近三年收入情况表

序号	项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数
1	门诊收入（万元）	239.80	260.00	280.00	259.93
	平均收费（元/人）	57.10	58.97	54.90	56.88
	门诊病人数量（人）	42,000.00	44,093.00	51,000.00	45,698.00
2	住院收入（万元）	70.00	80.00	95.00	81.67
	平均收费（元/人）	1,590.91	1,785.71	1,826.92	1,741.29
	住院病人数量（人）	440.00	448.00	520.00	469.00
3	其他收入（万元）	37.60	68.10	67.60	57.77
合计	-	347.40	408.10	442.60	399.37

项目的建设规模、床位数量、职工人数等要素，相对历史有所提升，考虑到新区建成后设备更为先进，环境更为优越，病人体验感将大大加强，保守预计本

项目建成后门诊和住院人数为历史近三年(2020年至2022年)加权平均值的1.01倍和2.29倍。本项目建成后收费标准和其他收入按历史近三年加权平均值的1.50进行修正。据此,本项目经营期正常年份的经营收入情况如下:

表 15 预期项目建成市中医院永丰分院运营收入情况表

序号	项目	历史近三年均值	修正系数	新区数据
1	门诊收入(万元)	259.93	-	393.79
	门诊次均费用(元/人)	56.88	1.50	85.32
	门诊病人数量(人)	45,698.00	1.01	46,155.00
2	住院收入(万元)	81.67	-	280.52
	住院次均费用(元/人)	1,741.29	1.50	2,611.94
	住院病人数量(人)	469.00	2.29	1,074.00
3	其他收入(万元)	57.77	1.50	86.66

1) 门诊收入

门诊收入主要包括门诊药品收入、门诊化验收入和门诊检查收入等。参考历史数据,新区门诊人均收费85.32元,年增速取1.00%。预计年可接待门诊病人数量为46,155.00人,年增速取5.00%。预计2025年接待率为50%,2026年及以后年度接待率为100%。预计经营期第一年门诊收入 $46,155.00 \times 50\% \times 85.32 / 10,000.00 = 196.90$ 万元

2) 住院收入

住院收入主要包括住院药品收入、住院化验收入、住院检查收入、手术收入、卫生材料收入和护理收入等。参考历史数据,新区住院人均收费2,611.94元,年增速取1.00%。预计年可接待住院病人数量为1,074.00人,年增速取5.00%。预计2025年接待率为50%,2026年及以后年度接待率为100%。则预计经营期第一年住院收入 $1,074.00 \times 50\% \times 2,611.94 / 10,000.00 = 140.26$ 万元。

3) 其他收入

其他收入主要为其他零星收入。参考历史数据,新区其他收入为 86.66 万元。预计 2025 年可实现 50%, 2026 年及以后可实现 100%。则预计经营期第一年其他收入 $86.66 \times 50\% = 43.33$ 万元。

4) 停车位收入

项目建成停车位 85 个,停车位单价参考《关于加强城市停车设施建设的指导意见》(发改基础〔2015〕1788 号)文件,采用每个停车位的年出租价格为 7,665.00 元。2025 年为经营第一年,停车位出租率按照 50%估算,2026 年及以后年度出租率预计达到 100%。项目经营期第一年预计停车位出租收入为 $85 \times 7,665.00 \times 80\% / 10,000.00 = 32.58$ 万元。

4、市中医院新街分院年收入情况如下:

表 16 市中医院新街分院近三年收入情况表

序号	项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数
1	门诊收入 (万元)	341.20	295.60	288.70	308.49
	平均收费 (元/人)	61.07	70.91	67.63	65.99
	门诊病人数量 (人)	55,872.00	41,686.00	42,686.00	46,748.00
2	住院收入 (万元)	110.70	99.30	72.00	94.00
	平均收费 (元/人)	1,823.72	2,002.02	1,769.04	1,868.79
	住院病人数量 (人)	607.00	496.00	407.00	503.00
3	其他收入 (万元)	33.40	38.80	57.60	43.27
合计	-	485.30	433.70	418.30	445.76

项目的建设规模、床位数量、职工人数等要素,相对历史有所提升,考虑到新区建成后设备更为先进,环境更为优越,病人体验感将大大加强,保守预计本项目建成后门诊和住院人数为历史近三年(2020 年至 2022 年)加权平均值的 3.00 倍和 2.67 倍。本项目建成后收费标准和其他收入按历史近三年加权平均值的 1.50 进行修正。据此,本项目经营期正常年份的经营收入情况如下:

表 17 预期项目建成市中医院新街分院运营收入情况表

序号	项目	历史近三年均值	修正系数	新区数据
1	门诊收入（万元）	308.49	-	1,388.28
	门诊次均费用（元/人）	65.99	1.50	98.99
	门诊病人数量（人）	46,748.00	3.00	140,244.00
2	住院收入（万元）	94.00	-	376.47
	住院次均费用（元/人）	1,868.79	1.50	2,803.19
	住院病人数量（人）	503.00	2.67	1,343.00
3	其他收入（万元）	43.27	1.50	64.91

1) 门诊收入

门诊收入主要包括门诊药品收入、门诊化验收入和门诊检查收入等。参考历史数据，新区门诊人均收费 98.99 元，年增速取 1.00%。预计年可接待门诊病人数量为 140,244.00 人，年增速取 5.00%。预计 2025 年接待率为 50%，2026 年及以后年度接待率为 100%。则预计经营期第一年门诊收入 $140,244.00 \times 50\% \times 98.99 / 10,000.00 = 694.14$ 万元。

2) 住院收入

住院收入主要包括住院药品收入、住院化验收入、住院检查收入、手术收入、卫生材料收入和护理收入等。参考历史数据，新区住院人均收费 2,803.19 元，年增速取 1.00%。预计年可接待住院病人数量为 1,343.00 人，年增速取 5.00%。预计 2025 年接待率为 50%，2026 年及以后年度接待率为 100%。则预计经营期第一年住院收入 $1,343.00 \times 50\% \times 2,803.19 / 10,000.00 = 188.23$ 万元。

3) 其他收入

其他收入主要为其他零星收入。参考历史数据，新区其他收入为 64.91 万元。预计 2025 年可实现 50%，2026 年及以后可实现 100%。则预计经营期第一年其他收入 $64.91 \times 50\% = 32.46$ 万元。

4) 停车位收入

项目建成停车位 210 个，停车位单价参考《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础〔2015〕1788 号）文件，采用每个停车位的年出租价格为 7,665.00 元。2025 年为经营第一年，停车位出租率按照 50%估算，2026 年及以后年度出租率预计达到 100%。项目经营期第一年预计停车位出租收入为 $210 \times 7,665.00 \times 50\% / 10,000.00 = 80.48$ 万元。

表 18 项目收入预测表

单位：万元

	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
	负荷率		50%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	市中医院金集分院收入	96,679.40	1,279.23	2,697.15	2,844.37	3,002.85	3,168.43	3,343.92	3,532.43	3,729.94	3,939.31	4,163.46
1.1	门诊收入	68,956.05	867.91	1,840.89	1,952.32	2,070.50	2,195.81	2,328.70	2,469.61	2,619.04	2,777.49	2,945.50
	人均门诊消费 (元/人)	-	101.67	102.69	103.72	104.76	105.81	106.87	107.94	109.02	110.11	111.21
	年门诊人数(人)	-	170,730.00	179,267.00	188,230.00	197,642.00	207,524.00	217,900.00	228,795.00	240,235.00	252,247.00	264,859.00
1.2	住院收入	22,131.19	278.46	590.54	626.33	664.33	704.60	747.20	792.50	840.58	891.50	945.34
	人均住院消费 (元/人)	-	3,020.12	3,050.32	3,080.82	3,111.63	3,142.75	3,174.18	3,205.92	3,237.98	3,270.36	3,303.06
	年住院人数(人)	-	1,844.00	1,936.00	2,033.00	2,135.00	2,242.00	2,354.00	2,472.00	2,596.00	2,726.00	2,862.00
1.3	其他收入	1,833.11	44.71	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42
1.4	停车位收入	3,759.05	88.15	176.30	176.30	178.60	178.60	178.60	180.90	180.90	180.90	183.20
	车位数(个)	-	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00
	收费标准(元/ 个/年)	-	7,665.00	7,665.00	7,665.00	7,765.00	7,765.00	7,765.00	7,865.00	7,865.00	7,865.00	7,965.00

2	市中医院大通分院收入	37,932.38	509.56	1,072.69	1,129.40	1,190.28	1,254.01	1,321.66	1,394.26	1,470.44	1,551.00	1,637.36
2.1	门诊收入	14,223.98	179.03	379.75	402.72	427.07	452.91	480.33	509.42	540.22	572.89	607.54
	人均门诊消费 (元/人)	-	78.54	79.33	80.12	80.92	81.73	82.55	83.38	84.21	85.05	85.90
	年门诊人数(人)	-	45,590.00	47,870.00	50,264.00	52,777.00	55,416.00	58,187.00	61,096.00	64,151.00	67,359.00	70,727.00
2.2	住院收入	20,871.08	262.71	557.30	591.04	626.67	664.56	704.79	747.40	792.78	840.67	891.48
	人均住院消费 (元/人)	-	3,101.66	3,132.68	3,164.01	3,195.65	3,227.61	3,259.89	3,292.49	3,325.41	3,358.66	3,392.25
	年住院人数(人)	-	1,694.00	1,779.00	1,868.00	1,961.00	2,059.00	2,162.00	2,270.00	2,384.00	2,503.00	2,628.00
2.3	其他收入	1,366.33	33.33	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65
2.4	停车位收入	1,470.99	34.49	68.99	68.99	69.89	69.89	69.89	70.79	70.79	70.79	71.69
	车位数(个)	-	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
	收费标准(元/ 个/年)	-	7,665.00	7,665.00	7,665.00	7,765.00	7,765.00	7,765.00	7,865.00	7,865.00	7,865.00	7,965.00
3	市中医院永丰分院收入	29,944.03	413.07	866.99	910.14	956.81	1,005.43	1,056.97	1,112.68	1,170.76	1,232.40	1,298.39
3.1	门诊收入	15,640.65	196.90	417.61	442.86	469.65	498.07	528.22	560.19	594.12	630.03	668.12
	人均门诊消费 (元/人)	-	85.32	86.17	87.03	87.90	88.78	89.67	90.57	91.48	92.39	93.31
	年门诊人数(人)	-	46,155.00	48,463.00	50,886.00	53,430.00	56,102.00	58,907.00	61,852.00	64,945.00	68,192.00	71,602.00

3.2	住院收入	11,137.72	140.26	297.57	315.47	334.50	354.70	376.09	398.98	423.13	448.86	475.91
	人均住院消费 (元/人)	-	2,611.94	2,638.06	2,664.44	2,691.08	2,717.99	2,745.17	2,772.62	2,800.35	2,828.35	2,856.63
	年住院人数(人)	-	1,074.00	1,128.00	1,184.00	1,243.00	1,305.00	1,370.00	1,439.00	1,511.00	1,587.00	1,666.00
3.3	其他收入	1,776.53	43.33	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66
3.4	停车位收入	1,389.13	32.58	65.15	65.15	66.00	66.00	66.00	66.85	66.85	66.85	67.70
	车位数(个)	-	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00
	收费标准(元/ 个/年)	-	7,665.00	7,665.00	7,665.00	7,765.00	7,765.00	7,765.00	7,865.00	7,865.00	7,865.00	7,965.00
4	市中医院新街分 院收入	74,868.91	995.31	2,097.35	2,210.72	2,332.89	2,460.32	2,595.47	2,740.87	2,892.75	3,053.95	3,226.76
4.1	门诊收入	55,141.93	694.14	1,472.27	1,561.34	1,655.81	1,755.99	1,862.22	1,974.88	2,094.35	2,221.03	2,355.36
	人均门诊消费 (元/人)	-	98.99	99.98	100.98	101.99	103.01	104.04	105.08	106.13	107.19	108.26
	年门诊人数(人)	-	140,244.00	147,256.00	154,619.00	162,350.00	170,468.00	178,991.00	187,941.00	197,338.00	207,205.00	217,565.00
4.2	住院收入	14,964.14	188.23	399.20	423.50	449.10	476.35	505.27	535.91	568.32	602.84	639.22
	人均住院消费 (元/人)	-	2,803.19	2,831.22	2,859.53	2,888.13	2,917.01	2,946.18	2,975.64	3,005.40	3,035.45	3,065.80
	年住院人数(人)	-	1,343.00	1,410.00	1,481.00	1,555.00	1,633.00	1,715.00	1,801.00	1,891.00	1,986.00	2,085.00
4.3	其他收入	1,330.66	32.46	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91

4.4	停车位收入	3,432.18	80.48	160.97	160.97	163.07	163.07	163.07	165.17	165.17	165.17	167.27
	车位数（个）	-	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
	收费标准（元/ 个/年）	-	7,665.00	7,665.00	7,665.00	7,765.00	7,765.00	7,765.00	7,865.00	7,865.00	7,865.00	7,965.00
	经营收入合计	239,424.72	3,197.17	6,734.18	7,094.63	7,482.83	7,888.19	8,318.02	8,780.24	9,263.89	9,776.66	10,325.97

续上表

表 18 项目收入预测表

单位：万元

	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	市中医院金集 分院收入	4,398.76	4,648.21	4,915.18	5,196.16	5,494.01	5,812.24	6,147.16	6,502.06	6,880.63	7,280.16	7,703.74
1.1	门诊收入	3,123.64	3,312.53	3,512.80	3,725.45	3,950.94	4,190.02	4,443.50	4,712.24	4,997.16	5,299.65	5,620.35
	人均门诊消费 （元/人）	112.32	113.44	114.57	115.72	116.88	118.05	119.23	120.42	121.62	122.84	124.07
	年门诊人数 （人）	278,102.00	292,007.00	306,607.00	321,937.00	338,034.00	354,936.00	372,683.00	391,317.00	410,883.00	431,427.00	452,998.00
1.2	住院收入	1,002.50	1,063.06	1,127.46	1,195.79	1,268.15	1,345.00	1,426.44	1,512.60	1,603.95	1,700.99	1,803.87

	人均住院消费 (元/人)	3,336.09	3,369.45	3,403.14	3,437.17	3,471.54	3,506.26	3,541.32	3,576.73	3,612.50	3,648.63	3,685.12
	年住院人数 (人)	3,005.00	3,155.00	3,313.00	3,479.00	3,653.00	3,836.00	4,028.00	4,229.00	4,440.00	4,662.00	4,895.00
1.3	其他收入	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42	89.42
1.4	停车位收入	183.20	183.20	185.50	185.50	185.50	187.80	187.80	187.80	190.10	190.10	190.10
	车位数(个)	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00	230.00
	收费标准(元/ 个/年)	7,965.00	7,965.00	8,065.00	8,065.00	8,065.00	8,165.00	8,165.00	8,165.00	8,265.00	8,265.00	8,265.00
2	市中医院大通 分院收入	1,727.93	1,824.13	1,927.11	2,035.28	2,150.05	2,272.69	2,401.65	2,538.50	2,684.44	2,838.38	3,001.56
2.1	门诊收入	644.31	683.30	724.68	768.56	815.02	864.30	916.57	972.01	1,030.82	1,093.19	1,159.34
	人均门诊消费 (元/人)	86.76	87.63	88.51	89.40	90.29	91.19	92.10	93.02	93.95	94.89	95.84
	年门诊人数 (人)	74,263.00	77,976.00	81,875.00	85,969.00	90,267.00	94,780.00	99,519.00	104,495.00	109,720.00	115,206.00	120,966.00
2.2	住院收入	945.28	1,002.49	1,063.19	1,127.48	1,195.79	1,268.25	1,344.94	1,426.35	1,512.58	1,604.15	1,701.18
	人均住院消费 (元/人)	3,426.17	3,460.43	3,495.03	3,529.98	3,565.28	3,600.93	3,636.94	3,673.31	3,710.04	3,747.14	3,784.61
	年住院人数 (人)	2,759.00	2,897.00	3,042.00	3,194.00	3,354.00	3,522.00	3,698.00	3,883.00	4,077.00	4,281.00	4,495.00
2.3	其他收入	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65	66.65

2.4	停车位收入	71.69	71.69	72.59	72.59	72.59	73.49	73.49	73.49	74.39	74.39	74.39
	车位数（个）	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
	收费标准（元/ 个/年）	7,965.00	7,965.00	8,065.00	8,065.00	8,065.00	8,165.00	8,165.00	8,165.00	8,265.00	8,265.00	8,265.00
3	市中医院永丰 分院收入	1,367.50	1,440.74	1,519.46	1,601.86	1,689.32	1,782.90	1,881.46	1,985.81	2,097.34	2,214.69	2,339.31
3.1	门诊收入	708.52	751.36	796.80	844.99	896.11	950.32	1,007.81	1,068.79	1,133.44	1,202.01	1,274.73
	人均门诊消费 （元/人）	94.24	95.18	96.13	97.09	98.06	99.04	100.03	101.03	102.04	103.06	104.09
	年门诊人数 （人）	75,182.00	78,941.00	82,888.00	87,032.00	91,384.00	95,953.00	100,751.00	105,789.00	111,078.00	116,632.00	122,464.00
3.2	住院收入	504.62	535.02	567.45	601.66	638.00	676.52	717.59	760.96	806.99	855.77	907.67
	人均住院消费 （元/人）	2,885.20	2,914.05	2,943.19	2,972.62	3,002.35	3,032.37	3,062.69	3,093.32	3,124.25	3,155.49	3,187.04
	年住院人数 （人）	1,749.00	1,836.00	1,928.00	2,024.00	2,125.00	2,231.00	2,343.00	2,460.00	2,583.00	2,712.00	2,848.00
3.3	其他收入	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66	86.66
3.4	停车位收入	67.70	67.70	68.55	68.55	68.55	69.40	69.40	69.40	70.25	70.25	70.25
	车位数（个）	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00	85.00
	收费标准（元/ 个/年）	7,965.00	7,965.00	8,065.00	8,065.00	8,065.00	8,165.00	8,165.00	8,165.00	8,265.00	8,265.00	8,265.00

4	市中医院新街分院收入	3,407.80	3,599.69	3,805.44	4,021.74	4,251.07	4,496.24	4,754.09	5,027.49	5,319.36	5,626.70	5,952.90
4.1	门诊收入	2,497.80	2,648.83	2,808.97	2,979.04	3,159.37	3,350.58	3,553.32	3,768.28	3,996.18	4,237.81	4,494.36
	人均门诊消费 (元/人)	109.34	110.43	111.53	112.65	113.78	114.92	116.07	117.23	118.40	119.58	120.78
	年门诊人数 (人)	228,443.00	239,865.00	251,858.00	264,451.00	277,674.00	291,558.00	306,136.00	321,443.00	337,515.00	354,391.00	372,111.00
4.2	住院收入	677.82	718.68	762.19	808.42	857.42	909.28	964.39	1,022.83	1,084.70	1,150.41	1,220.06
	人均住院消费 (元/人)	3,096.46	3,127.42	3,158.69	3,190.28	3,222.18	3,254.40	3,286.94	3,319.81	3,353.01	3,386.54	3,420.41
	年住院人数 (人)	2,189.00	2,298.00	2,413.00	2,534.00	2,661.00	2,794.00	2,934.00	3,081.00	3,235.00	3,397.00	3,567.00
4.3	其他收入	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91	64.91
4.4	停车位收入	167.27	167.27	169.37	169.37	169.37	171.47	171.47	171.47	173.57	173.57	173.57
	车位数 (个)	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
	收费标准 (元/ 个/年)	7,965.00	7,965.00	8,065.00	8,065.00	8,065.00	8,165.00	8,165.00	8,165.00	8,265.00	8,265.00	8,265.00
	经营收入合计	10,901.99	11,512.77	12,167.19	12,855.04	13,584.45	14,364.07	15,184.36	16,053.86	16,981.77	17,959.93	18,997.51

（三）项目成本预测

本项目投入使用后，项目经营期成本费用主要为人员薪酬、卫生材料费、药品费和其他费用。

1、市中医院金集分院年成本情况如下：

表 19 市中医院金集分院近三年成本数据表

项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数	占收入比
医疗收入（万元）	516.37	561.64	636.12	571.38	-
卫生材料费（万元）	28.18	28.18	28.18	28.18	4.93%
药品费（万元）	153.61	159.85	199.71	171.06	29.94%

1) 人员薪酬

本项目经营后定员 70 人，工资及福利费根据该区现有年工资水平 7.00 万元/人。考虑薪酬增长情况，按照每两年增长 1 万元计算。2025 年为经营期第一年按照 50%计算，2026 年及以后年度按照 100%计算。经营期第一年人员薪酬为 $70 \times 7.00 \times 50\% = 245.00$ 万元。

2) 卫生材料费

卫生材料费主要包括门诊卫生材料成本和住院卫生材料成本。参考历史成本占收入比，卫生材料费按照医疗收入的 4.93%计算，经营期第一年卫生材料费为 $(867.91 + 278.46) \times 4.93\% = 56.52$ 万元。

3) 药品费

药品费主要包括门诊药品和住院药品。参考历史成本占收入比，药品费按照医疗收入的 29.94%计算，经营期第一年药品费为 $(867.91 + 278.46) \times 29.94\% = 343.22$ 万元。

2、市中医院大通分院年成本情况如下：

表 20 市中医院大通分院近三年成本数据表

项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数	占收入比
----	--------	--------	--------	-------	------

医疗收入（万元）	405.30	582.70	625.50	537.83	-
卫生材料费（万元）	28.18	28.18	28.18	28.18	5.24%
药品费（万元）	87.80	175.00	157.60	140.13	26.05%
其他费用成本（万元）	28.18	28.18	28.18	28.18	5.24%

1) 人员薪酬

本项目经营后定员 60 人，工资及福利费根据该区现有年工资水平 7.00 万元/人。考虑薪酬增长情况，按照每两年增长 1 万元计算。2025 年为经营期第一年按照 50%计算，2026 年及以后年度按照 100%计算。经营期第一年人员薪酬为 $60 \times 7.00 \times 50\% = 210.00$ 万元。

2) 卫生材料费

卫生材料费主要包括门诊卫生材料成本和住院卫生材料成本。参考历史成本占收入比，卫生材料费按照医疗收入的 5.24%计算，经营期第一年卫生材料费为 $(179.03 + 262.71) \times 5.24\% = 23.15$ 万元。

3) 药品费

药品费主要包括门诊药品和住院药品。参考历史成本占收入比，药品费按照医疗收入的 26.05%计算，经营期第一年药品费为 $(179.03 + 262.71) \times 26.05\% = 115.07$ 万元。

4) 其他费用成本

其他费用成本按照历史成本占收入比计算，即按照医疗收入的 5.24%。经营期第一年其他费用成本为 $(179.03 + 262.71) \times 5.24\% = 23.15$ 万元。

3、市中医院永丰分院年成本情况如下：

表 21 市中医院永丰分院近三年成本数据表

项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数	占收入比
医疗收入（万元）	309.80	340.00	375.00	341.60	-
卫生材料费（万元）	14.80	16.00	19.00	16.60	4.86%

药品费（万元）	86.80	97.20	102.20	95.40	27.93%
其他费用成本（万元）	-	-	135.00	45.00	13.17%

1) 人员薪酬

本项目经营后定员 60 人，工资及福利费根据该区现有年工资水平 7.00 万元/人。考虑薪酬增长情况，按照每两年增长 1 万元计算。2025 年为经营期第一年按照 50%计算，2026 年及以后年度按照 100%计算。经营期第一年人员薪酬为 $60 \times 7.00 \times 50\% = 210.00$ 万元。

2) 卫生材料费

卫生材料费主要包括门诊卫生材料成本和住院卫生材料成本。参考历史成本占收入比，卫生材料费按照医疗收入的 4.86%计算，经营期第一年卫生材料费为 $(196.90 + 140.26) \times 4.86\% = 16.39$ 万元。

3) 药品费

药品费主要包括门诊药品和住院药品。参考历史成本占收入比，药品费按照医疗收入的 27.93%计算，经营期第一年药品费为 $(196.90 + 140.26) \times 27.93\% = 94.17$ 万元。

4) 其他费用成本

其他费用成本按照历史成本占收入比计算，即按照医疗收入的 13.17%。经营期第一年其他费用成本为 $(196.90 + 140.26) \times 13.17\% = 44.40$ 万元。

4、市中医院新街分院年成本情况如下：

表 22 市中医院新街分院近三年成本数据表

项目	2020 年	2021 年	2022 年	加权平均数	占收入比
医疗收入（万元）	451.90	394.90	360.70	402.50	-
卫生材料费（万元）	28.18	28.18	28.18	28.18	7.00%
药品费（万元）	157.60	104.40	76.20	112.73	28.01%
其他费用成本（万元）	28.18	28.18	28.18	28.18	7.00%

1) 人员薪酬

本项目经营后定员 60 人，工资及福利费根据该区现有年工资水平 7.00 万元/人。考虑薪酬增长情况，按照每两年增长 1 万元计算。2025 年为经营期第一年按照 50%计算，2026 年及以后年度按照 100%计算。经营期第一年人员薪酬为 $60 \times 7.00 \times 50\% = 210.00$ 万元。

2) 卫生材料费

卫生材料费主要包括门诊卫生材料成本和住院卫生材料成本。参考历史成本占收入比，卫生材料费按照收入的 7.00%计算，经营期第一年卫生材料费为 $(694.14 + 188.23) \times 7.00\% = 61.77$ 万元。

3) 药品费

药品费主要包括门诊药品和住院药品。参考历史成本占收入比，药品费按照收入的 28.01%计算，经营期第一年药品费为 $(694.14 + 188.23) \times 28.01\% = 247.15$ 万元。

4) 其他费用成本

其他费用成本按照历史成本占收入比计算，即按照医疗收入的 7.00%。经营期第一年其他费用成本为 $(694.14 + 188.23) \times 7.00\% = 61.77$ 万元。

表 23 项目运营成本测算表

单位：万元

	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
	负荷率		50%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	市中医院金集分院成本	48,807.12	644.74	1,337.84	1,459.18	1,513.64	1,641.37	1,702.56	1,837.50	1,906.37	2,049.38	2,126.74
1.1	人员薪酬	17,045.00	245.00	490.00	560.00	560.00	630.00	630.00	700.00	700.00	770.00	770.00
	年工资水平（万元/人）	-	7.00	7.00	8.00	8.00	9.00	9.00	10.00	10.00	11.00	11.00
	人数（人）	-	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
1.2	卫生材料费	4,490.60	56.52	119.87	127.13	134.83	142.99	151.64	160.82	170.56	180.88	191.82
1.3	药品费	27,271.52	343.22	727.97	772.05	818.81	868.38	920.92	976.68	1,035.81	1,098.50	1,164.92
2	市中医院大通分院成本	27,430.22	371.37	762.30	843.01	864.94	948.22	972.92	1,059.12	1,086.95	1,176.37	1,207.59
2.1	人员薪酬	14,610.00	210.00	420.00	480.00	480.00	540.00	540.00	600.00	600.00	660.00	660.00
	年工资水平（万元/人）	-	7.00	7.00	8.00	8.00	9.00	9.00	10.00	10.00	11.00	11.00
	人数（人）	-	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
2.2	卫生材料费	1,838.98	23.15	49.10	52.07	55.22	58.56	62.10	65.86	69.85	74.07	78.55
2.3	药品费	9,142.26	115.07	244.10	258.87	274.50	291.10	308.72	327.40	347.25	368.23	390.49

2.4	其他费用	1,838.98	23.15	49.10	52.07	55.22	58.56	62.10	65.86	69.85	74.07	78.55
3	市中医院永丰分院成本	26,917.33	364.96	748.70	828.52	849.59	931.93	955.62	1,040.84	1,067.53	1,155.85	1,185.80
3.1	人员薪酬	14,610.00	210.00	420.00	480.00	480.00	540.00	540.00	600.00	600.00	660.00	660.00
	年工资水平（万元/人）	-	7.00	7.00	8.00	8.00	9.00	9.00	10.00	10.00	11.00	11.00
	人数（人）	-	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
3.2	卫生材料费	1,301.42	16.39	34.76	36.85	39.08	41.44	43.95	46.62	49.44	52.43	55.60
3.3	药品费	7,479.21	94.17	199.75	211.80	224.60	238.18	252.57	267.90	284.12	301.33	319.53
3.4	其他费用	3,526.70	44.40	94.19	99.87	105.91	112.31	119.10	126.32	133.97	142.09	150.67
4	市中医院新街分院成本	44,061.56	580.69	1,206.20	1,313.83	1,364.27	1,477.80	1,534.57	1,654.79	1,718.59	1,846.31	1,918.02
4.1	人员薪酬	14,610.00	210.00	420.00	480.00	480.00	540.00	540.00	600.00	600.00	660.00	660.00
	年工资水平（万元/人）	-	7.00	7.00	8.00	8.00	9.00	9.00	10.00	10.00	11.00	11.00
	人数（人）	-	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
4.2	卫生材料费	4,907.43	61.77	131.00	138.94	147.34	156.26	165.72	175.76	186.39	197.67	209.62
4.3	药品费	19,636.70	247.15	524.20	555.95	589.59	625.28	663.13	703.27	745.81	790.97	838.78
4.4	其他费用	4,907.43	61.77	131.00	138.94	147.34	156.26	165.72	175.76	186.39	197.67	209.62
	经营成本合计	147,216.23	1,961.76	4,055.04	4,444.54	4,592.44	4,999.32	5,165.67	5,592.25	5,779.44	6,227.91	6,438.15

续上表

表 23 项目运营成本测算表

单位：万元

	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	市中医院金集分院成本	2,278.79	2,365.77	2,528.05	2,626.04	2,799.90	2,910.06	3,096.85	3,220.60	3,421.80	3,561.12	3,778.82
1.1	人员薪酬	840.00	840.00	910.00	910.00	980.00	980.00	1,050.00	1,050.00	1,120.00	1,120.00	1,190.00
	年工资水平（万元/人）	12.00	12.00	13.00	13.00	14.00	14.00	15.00	15.00	16.00	16.00	17.00
	人数（人）	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
1.2	卫生材料费	203.42	215.72	228.76	242.62	257.30	272.88	289.39	306.88	325.43	345.13	366.01
1.3	药品费	1,235.37	1,310.05	1,389.29	1,473.42	1,562.60	1,657.18	1,757.46	1,863.72	1,976.37	2,095.99	2,222.81
2	市中医院大通分院成本	1,300.67	1,335.83	1,433.10	1,472.62	1,574.56	1,619.03	1,726.12	1,776.11	1,889.10	1,945.34	2,064.95
2.1	人员薪酬	720.00	720.00	780.00	780.00	840.00	840.00	900.00	900.00	960.00	960.00	1,020.00
	年工资水平（万元/人）	12.00	12.00	13.00	13.00	14.00	14.00	15.00	15.00	16.00	16.00	17.00
	人数（人）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
2.2	卫生材料费	83.29	88.34	93.68	99.35	105.37	111.75	118.50	125.67	133.27	141.34	149.89

2.3	药品费	414.09	439.15	465.74	493.92	523.82	555.53	589.12	624.77	662.56	702.66	745.17
2.4	其他费用	83.29	88.34	93.68	99.35	105.37	111.75	118.50	125.67	133.27	141.34	149.89
3	市中医院永丰分院成本	1,277.56	1,311.23	1,407.01	1,444.88	1,545.08	1,587.69	1,692.99	1,740.96	1,851.81	1,905.76	2,023.02
3.1	人员薪酬	720.00	720.00	780.00	780.00	840.00	840.00	900.00	900.00	960.00	960.00	1,020.00
	年工资水平（万元/人）	12.00	12.00	13.00	13.00	14.00	14.00	15.00	15.00	16.00	16.00	17.00
	人数（人）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
3.2	卫生材料费	58.96	62.52	66.30	70.31	74.56	79.06	83.85	88.93	94.30	100.01	106.06
3.3	药品费	338.83	359.29	381.04	404.05	428.48	454.38	481.90	511.05	541.96	574.74	609.54
3.4	其他费用	159.77	169.42	179.67	190.52	202.04	214.25	227.24	240.98	255.55	271.01	287.42
4	市中医院新街分院成本	2,054.07	2,134.70	2,280.24	2,371.11	2,527.46	2,629.57	2,797.89	2,912.75	3,094.47	3,223.60	3,420.63
4.1	人员薪酬	720.00	720.00	780.00	780.00	840.00	840.00	900.00	900.00	960.00	960.00	1,020.00
	年工资水平（万元/人）	12.00	12.00	13.00	13.00	14.00	14.00	15.00	15.00	16.00	16.00	17.00
	人数（人）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
4.2	卫生材料费	222.29	235.73	249.98	265.12	281.18	298.19	316.24	335.38	355.66	377.18	400.01
4.3	药品费	889.49	943.24	1,000.28	1,060.87	1,125.10	1,193.19	1,265.41	1,341.99	1,423.15	1,509.24	1,600.61
4.4	其他费用	222.29	235.73	249.98	265.12	281.18	298.19	316.24	335.38	355.66	377.18	400.01
	经营成本合计	6,911.09	7,147.53	7,648.40	7,914.65	8,447.00	8,746.35	9,313.85	9,650.42	10,257.18	10,635.82	11,287.42

（四）相关税费

本项目属于公立医院，所有收入上交财政，并且根据国家法律规定，本项目属于免征收范围，故本项目相关税费为 0 元。

（五）项目收益与融资平衡情况

1、项目现金流收益预测假设

- （1）国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- （2）国家监管、财政税收、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
- （3）国家现行的利率、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
- （4）预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- （5）项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为项目业务收入；
- （6）政府审批的收费政策未发生重大变化；
- （7）项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；
- （8）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

2、项目收益与融资平衡测算

本项目非标专项债年利率按 3.76% 计算，还本付息期 20 年，累计偿还本金 40,000.00 万元，付息总额为 28,604.00 万元。

门诊、住院次均收费、其他收入达和停车场收入达到预测的 100% 的情况下项目净收益为 92,208.49，本息覆盖倍数为 1.34，能够实现项目收益和融资自求平衡。项目净收益测算及融资平衡情况详见下表 23：

表 24 融资平衡情况表

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	经营成本	相关税费	运营净收益
2024 年	-	75.90	75.90	-	-	-	-
2025 年	-	791.00	791.00	3,197.17	1,961.76	-	1,235.41
2026 年	-	1,430.20	1,430.20	6,734.18	4,055.04	-	2,679.14
2027 年	-	1,430.20	1,430.20	7,094.63	4,444.54	-	2,650.09
2028 年	-	1,430.20	1,430.20	7,482.83	4,592.44	-	2,890.39
2029 年	-	1,430.20	1,430.20	7,888.19	4,999.32	-	2,888.87
2030 年	-	1,430.20	1,430.20	8,318.02	5,165.67	-	3,152.35
2031 年	-	1,430.20	1,430.20	8,780.24	5,592.25	-	3,187.99
2032 年	-	1,430.20	1,430.20	9,263.89	5,779.44	-	3,484.45
2033 年	-	1,430.20	1,430.20	9,776.66	6,227.91	-	3,548.75
2034 年	-	1,430.20	1,430.20	10,325.97	6,438.15	-	3,887.82
2035 年	-	1,430.20	1,430.20	10,901.99	6,911.09	-	3,990.90
2036 年	-	1,430.20	1,430.20	11,512.77	7,147.53	-	4,365.24
2037 年	-	1,430.20	1,430.20	12,167.19	7,648.40	-	4,518.79
2038 年	-	1,430.20	1,430.20	12,855.04	7,914.65	-	4,940.39
2039 年	-	1,430.20	1,430.20	13,584.45	8,447.00	-	5,137.45
2040 年	-	1,430.20	1,430.20	14,364.07	8,746.35	-	5,617.72
2041 年	-	1,430.20	1,430.20	15,184.36	9,313.85	-	5,870.51
2042 年	-	1,430.20	1,430.20	16,053.86	9,650.42	-	6,403.44
2043 年	-	1,430.20	1,430.20	16,981.77	10,257.18	-	6,724.59
2044 年	6,000.00	1,354.30	7,354.30	17,959.93	10,635.82	-	7,324.11
2045 年	34,000.00	639.20	34,639.20	18,997.51	11,287.42	-	7,710.09
合计	40,000.00	28,604.00	68,604.00	239,424.72	147,216.23	-	92,208.49
本息覆盖倍数		1.34					

表 25 项目收支平衡现金流量表

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	资本金	38,000.00	15,500.00	18,300.00	4,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	40,000.00	-	6,000.00	34,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	239,424.72	-	-	3,197.17	6,734.18	7,094.63	7,482.83	7,888.19	8,318.02	8,780.24	9,263.89	9,776.66
小计	现金流入总额	317,424.72	15,500.00	24,300.00	41,397.17	6,734.18	7,094.63	7,482.83	7,888.19	8,318.02	8,780.24	9,263.89	9,776.66
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	77,133.10	15,500.00	24,224.10	37,409.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	68,604.00	-	75.90	791.00	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20
3	经营现金流出	147,216.23	-	-	1,961.76	4,055.04	4,444.54	4,592.44	4,999.32	5,165.67	5,592.25	5,779.44	6,227.91
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	292,953.33	15,500.00	24,300.00	40,161.76	5,485.24	5,874.74	6,022.64	6,429.52	6,595.87	7,022.45	7,209.64	7,658.11
三	净现金流量	24,471.39	-	-	1,235.41	1,248.94	1,219.89	1,460.19	1,458.67	1,722.15	1,757.79	2,054.25	2,118.55
四	累计现金结余	-	-	-	1,235.41	2,484.35	3,704.24	5,164.43	6,623.10	8,345.25	10,103.04	12,157.29	14,275.84
五	经营现金净流入	92,208.49	-	-	1,235.41	2,679.14	2,650.09	2,890.39	2,888.87	3,152.35	3,187.99	3,484.45	3,548.75
六	-	本息覆盖倍数						1.34					

续上表

表 25 项目收支平衡现金流量表

单位：万元

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
----	----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

一	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	10,325.97	10,901.99	11,512.77	12,167.19	12,855.04	13,584.45	14,364.07	15,184.36	16,053.86	16,981.77	17,959.93	18,997.51
小计	现金流入总额	10,325.97	10,901.99	11,512.77	12,167.19	12,855.04	13,584.45	14,364.07	15,184.36	16,053.86	16,981.77	17,959.93	18,997.51
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	7,354.30	34,639.20
3	经营现金流出	6,438.15	6,911.09	7,147.53	7,648.40	7,914.65	8,447.00	8,746.35	9,313.85	9,650.42	10,257.18	10,635.82	11,287.42
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	7,868.35	8,341.29	8,577.73	9,078.60	9,344.85	9,877.20	10,176.55	10,744.05	11,080.62	11,687.38	17,990.12	45,926.62
三	净现金流量	2,457.62	2,560.70	2,935.04	3,088.59	3,510.19	3,707.25	4,187.52	4,440.31	4,973.24	5,294.39	-30.19	-26,929.11
四	累计现金结余	16,733.46	19,294.16	22,229.20	25,317.79	28,827.98	32,535.23	36,722.75	41,163.06	46,136.30	51,430.69	51,400.50	24,471.39
五	经营现金净流入	3,887.82	3,990.90	4,365.24	4,518.79	4,940.39	5,137.45	5,617.72	5,870.51	6,403.44	6,724.59	7,324.11	7,710.09
六	-	本息覆盖倍数						1.34					

（六）压力测试分析

经上述测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次债券融资项目收益为运营活动产生的现金净流入，预期运营现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息：按照市中医院金集分院、大通分院、永丰分院和新街分院的门诊人次和住院人次的增速只达到预期 95%的情况下，本息覆盖倍数为 1.29；按照市中医院金集分院、大通分院、永丰分院和新街分院的门诊人次和住院人次的增速只达到预期 90%的情况下，本息覆盖倍数为 1.23，项目偿还债券能力较强，不能偿还风险较低。项目收益测算明细表及融资平衡表详见表 25~28。

1、按照市中医院金集分院、大通分院、永丰分院和新街分院的门诊人次和住院人次的增速只达到预期 95%的情况下项目净收益及融资平衡情况如下：

表 26 项目收支平衡现金流量表（门诊人次和住院人次的增速只达到预期 95%）

单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	资本金	38,000.00	15,500.00	18,300.00	4,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	40,000.00	-	6,000.00	34,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	232,977.78	-	-	3,197.17	6,719.98	7,064.34	7,434.82	7,820.35	8,228.13	8,665.33	9,121.66	9,604.43
小计	现金流入总额	310,977.78	15,500.00	24,300.00	41,397.17	6,719.98	7,064.34	7,434.82	7,820.35	8,228.13	8,665.33	9,121.66	9,604.43
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	77,133.10	15,500.00	24,224.10	37,409.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	68,604.00	-	75.90	791.00	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20
3	经营现金流出	144,720.88	-	-	1,961.76	4,049.53	4,432.83	4,573.84	4,973.10	5,130.92	5,547.76	5,724.39	6,161.23
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	290,457.98	15,500.00	24,300.00	40,161.76	5,479.73	5,863.03	6,004.04	6,403.30	6,561.12	6,977.96	7,154.59	7,591.43
三	净现金流量	20,519.80	-	-	1,235.41	1,240.25	1,201.31	1,430.78	1,417.05	1,667.01	1,687.37	1,967.07	2,013.00
四	累计现金结余	-	-	-	1,235.41	2,475.66	3,676.97	5,107.75	6,524.80	8,191.81	9,879.18	11,846.25	13,859.25
五	经营现金净流入	88,256.90	-	-	1,235.41	2,670.45	2,631.51	2,860.98	2,847.25	3,097.21	3,117.57	3,397.27	3,443.20
六	-	本息覆盖倍数						1.29					

续上表

表 26 项目收支平衡现金流量表（门诊人次和住院人次的增速只达到预期 95%）

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	10,121.48	10,661.82	11,233.32	11,844.27	12,484.51	13,161.89	13,884.80	14,642.79	15,444.61	16,298.91	17,196.59	18,146.58
小计	现金流入总额	10,121.48	10,661.82	11,233.32	11,844.27	12,484.51	13,161.89	13,884.80	14,642.79	15,444.61	16,298.91	17,196.59	18,146.58
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	7,354.30	34,639.20
3	经营现金流出	6,359.00	6,818.12	7,039.33	7,523.43	7,771.22	8,283.42	8,560.87	9,104.25	9,414.59	9,992.89	10,340.35	10,958.05
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	7,789.20	8,248.32	8,469.53	8,953.63	9,201.42	9,713.62	9,991.07	10,534.45	10,844.79	11,423.09	17,694.65	45,597.25
三	净现金流量	2,332.28	2,413.50	2,763.79	2,890.64	3,283.09	3,448.27	3,893.73	4,108.34	4,599.82	4,875.82	-498.06	-27,450.67
四	累计现金结余	16,191.53	18,605.03	21,368.82	24,259.46	27,542.55	30,990.82	34,884.55	38,992.89	43,592.71	48,468.53	47,970.47	20,519.80
五	经营现金净流入	3,762.48	3,843.70	4,193.99	4,320.84	4,713.29	4,878.47	5,323.93	5,538.54	6,030.02	6,306.02	6,856.24	7,188.53
六	-	本息覆盖倍数						1.29					

2、按照市中医院金集分院、大通分院、永丰分院和新街分院的门诊人次和住院人次的增速只达到预期 90%的情况下项目净收益及融资平衡情况如下：

表 27 项目收支平衡现金流量表（门诊人次和住院人次的增速只达到预期 90%）

单位：万元

序号	项目	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	资本金	38,000.00	15,500.00	18,300.00	4,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	40,000.00	-	6,000.00	34,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	226,810.14	-	-	3,197.17	6,705.48	7,034.18	7,387.33	7,753.55	8,140.14	8,553.90	8,984.36	9,438.70
小计	现金流入总额	304,810.14	15,500.00	24,300.00	41,397.17	6,705.48	7,034.18	7,387.33	7,753.55	8,140.14	8,553.90	8,984.36	9,438.70
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	77,133.10	15,500.00	24,224.10	37,409.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	68,604.00	-	75.90	791.00	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20
3	经营现金流出	142,333.75	-	-	1,961.76	4,043.91	4,421.13	4,555.44	4,947.20	5,096.83	5,504.59	5,671.21	6,097.07
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	288,070.85	15,500.00	24,300.00	40,161.76	5,474.11	5,851.33	5,985.64	6,377.40	6,527.03	6,934.79	7,101.41	7,527.27
三	净现金流量	16,739.29	-	-	1,235.41	1,231.37	1,182.85	1,401.69	1,376.15	1,613.11	1,619.11	1,882.95	1,911.43
四	累计现金结余	-	-	-	1,235.41	2,466.78	3,649.63	5,051.32	6,427.47	8,040.58	9,659.69	11,542.64	13,454.07
五	经营现金净流入	84,476.39	-	-	1,235.41	2,661.57	2,613.05	2,831.89	2,806.35	3,043.31	3,049.31	3,313.15	3,341.63
六	-	本息覆盖倍数						1.23					

续上表

表 27 项目收支平衡现金流量表（门诊人次和住院人次的增速只达到预期 90%）

序号	项目	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	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	经营现金流入	9,924.21	10,430.07	10,963.99	11,533.72	12,128.86	12,757.00	13,426.27	14,125.95	14,864.22	15,649.32	16,471.58	17,340.14
小计	现金流入总额	9,924.21	10,430.07	10,963.99	11,533.72	12,128.86	12,757.00	13,426.27	14,125.95	14,864.22	15,649.32	16,471.58	17,340.14
二	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	建设资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	债券还本付息	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	1,430.20	7,354.30	34,639.20
3	经营现金流出	6,282.62	6,728.43	6,935.10	7,403.25	7,633.60	8,126.71	8,383.39	8,904.23	9,189.98	9,741.53	10,059.78	10,645.99
4	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	现金流出总额	7,712.82	8,158.63	8,365.30	8,833.45	9,063.80	9,556.91	9,813.59	10,334.43	10,620.18	11,171.73	17,414.08	45,285.19
三	净现金流量	2,211.39	2,271.44	2,598.69	2,700.27	3,065.06	3,200.09	3,612.68	3,791.52	4,244.04	4,477.59	-942.50	-27,945.05
四	累计现金结余	15,665.46	17,936.90	20,535.59	23,235.86	26,300.92	29,501.01	33,113.69	36,905.21	41,149.25	45,626.84	44,684.34	16,739.29
五	经营现金净流入	3,641.59	3,701.64	4,028.89	4,130.47	4,495.26	4,630.29	5,042.88	5,221.72	5,674.24	5,907.79	6,411.80	6,694.15
六	-	本息覆盖倍数						1.23					

七、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、工期风险

工期风险含局部的（工程活动、分项工程）或整个工程的工期延长，不能及时投入使用。如建设单位工程合同签发前或实施中，未按合同规定时间解决征地移民问题、提供“三通一平”，未按建设工程合同规定及时供应电、水，未按建设工程合同规定及时提供各种合格的主材等。项目建设过程中应精准把控项目进度，及时解决项目涉及的相关问题，降低工期风险。

2、质量风险

质量风险含材料、工艺、工程等不能通过验收，工程验收不合格，工程质量未达到合格标准等。项目管理中应严把质量关，并贯穿整个项目的实施过程，降低质量风险。

3、设计风险

设计风险含因施工设计不合理，项目实施中出现因项目设计质量低将直接导致工程进度迟缓及质量不合格等风险。项目前期准备工作中应严把质量关，对设计方案按规定找专家论证可行性及合理性，及时调整不合理的方案，以降低设计风险。

4、信誉风险

信誉风险包含可能对企业的形象、信誉造成损害是信誉风险。如建设单位未按工程合同规定及时对承包商支付工程价款而应承担的违约责任；承包商未按工程合同的技术要求，造成工程质量有缺陷，包括工程验收时发现不合格的情况，应在项目执行过程中，按约定履约，降低信誉风险。

5、法律风险

法律风险含指法律的完善程度和变动情况给工程带来的风险，包括专门设计和建设工程的法律文本内容的不完善，应重视项目执行过程的合法性，出现金融、

工期和费用索赔等纠纷时,能得到及时仲裁或处理,以保障业主的建设和经营权、投资收益和抵质押权。

6、环境风险

环境风险包括自然环境风险和社会环境风险。自然环境风险包括气候条件、气象变化情况对建设工程质量和进度等造成的不利影响。项目执行过程中应最大限度发挥各方积极性。平衡工程的风险责任和权力,确保风险与收益的对等。采取先进的技术措施和完善的组织措施、加强风险的预警工作,在风险状态下应实施危机管理机制,以应对项目施工进度或正常运营的风险。

(二) 影响项目收益的风险及控制措施

1、经营风险

经营风险是指在经营过程中,各个环节不确定性因素的影响所导致资金运动的迟滞,产生价值的变动。加强职工业务能力培训,引进高端人才,增强医务力量。

2、市场风险

指由于市场价格水平和市场价格波动性的相反运动而给运营机构带来损失的风险。对于此项目而言,市场风险属于一般风险。本项目的医疗服务收入可参考该医院的历史收费情况。

3、财务风险

初始成本投入过高会造成现金流不足,现金收款造成资金的遗失及被非法挪用的风险增高。项目执行过程中应加强财务管理力度,保证资金专款专用,保证资金按计划、按需要投入,产生应有的效益。全面推行预算管理,定期进行经营成本分析,优化配置财务资源,提高经济运行质量,加强审计督察工作,以有效防范财务风险。

(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、投资测算不准确风险

项目前期的投资测算，一般是以单位工程为计量单位，需要对每个单位工程进行认真估算，如若单位工程量的估算失误进而导致项目投资估算不准确。

风险防范措施：一是建立价格信息网络，加强设备材料的动态管理；二是做好各项费用的估算，使预备费的计算基数尽量准确、有依有据；三是加快投资估算指标的更新速度。

2、利率波动风险

利率波动是利率风险的主要表现形式，其具有不确定性、频繁性、隐蔽性、转嫁性、差异性、难以精确计算等特点。

风险防范措施：一是加强对利率的预测，提高利率预测的准确性；二是加强以利率风险管理为中心的资产负债管理；三是做好大量基础性的资料积累和数据分析工作，尽量提高利率定价能力。

八、风险管理方案

近年来，天长市积极探索和加强政府性债务管理，切实防范和化解财政金融风险，维护经济社会持续健康发展。全市债务率在全省相对偏低，各项指标控制在财政部风险预警线以下，债务规模适度，债务风险总体可控，近年来，在财政部风险预警和提示中，天长市均不在列。

1、强制度约束，促规范

市政府先后出台《政府性债务管理暂行办法》、《政府性债务风险应急处置预案》，成立防范化解重大风险工作领导小组和政府性债务管理工作领导小组，将政府债务风险划分为4个等级，实施“借、用、还”全流程监管。

2、优规模结构，降风险

坚持“开前门、堵后门”并举防范地方债务风险，完成存量债务置换工作。

3、提监管力度，保透明

出台政府债务信息公开办法，主动公开政府债务情况，完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。同时，严格限定政府债务举借程序和资金用途，将举债项目列入预算调整，报人大批准；每年新增债券发行后，及时向人大报告预算调整情况。

4、强管控，建机制

市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务

举借程序和资金用途。举债项目须列入年度债务预算。建立地方政府性债务风险预警机制。定期评估债务率等各项指标和本地区债务风险状况，确保不发生系统性区域性风险。

九、还款保障措施

（一）项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营期内预计可实现现金流入，扣除项目运营成本后，本项目可以达到资金平衡，运营收益足够覆盖本项目融资成本，实现偿债来源与融资自求平衡。

（二）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

按《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹资资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（三）落实加强政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹

集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

天长市财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

十、其他需要说明的事项

天长市政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。天长市将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。天长市卫生健康委员会和项目建设单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。天长市政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险。天长市政府将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。

十一、项目事前绩效评估得分表

安徽省 2023 年地方政府非标准专项债券天长市中医院分院建设项目事前绩效评估得分表

序号	一级指标	二级指标	分值	评审要点	评分标准	得分	评审说明
1	项目立项	立项必要性	4	<p>1. 是否与国家政策和规划相关；是否与我省行业发展规划相关；</p> <p>2. 是否与主管部门职能、规划及当年重点作相关；3.是否属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向；</p> <p>4.是否属于项目重复申报，是否具有现实需求，需求是否迫切；是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。</p>	符合得1分，一项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	4	<p>A、项目符合《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》等要求；与《天长市城市总体规划》总体规划（2018-2035）》等行业发展规划相关。依据评分标准，本项得1分。</p> <p>B、项目由天长市卫生健康委员会负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。依据评分标准，本项得1分。</p> <p>C、项目属于政府投资项目，属于卫生健康领域，是专项债支持领域和方向。依据评分标准，本项得1分。</p> <p>D、本项目首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且项目建成投入使用后，从根本上改善天长市中医院分院院区的整体服务功能，提高服务质量水平，较好地发挥其在医疗、预防、康复方面的主导作用。能够满足社区及周边地区群众的就医需求。依据评分标准，本项得1分。</p>

2		项目公益性	4	专项债务收入是否用于公益性资本支出,项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的,是否注重社会、区域发展长期利益。	符合得4分,不满足本项不得分。	4	本项目的建设改善了医院的医疗服务设施条件,改善广大患者的就医环境,有利于进一步提高诊疗、预防水平,提高患者治愈率,为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。因此项目具有公益性。依据评分标准,本项得4分。
3		项目收益性	4	项目的实施是否具有明确的收益渠道。	符合得4分,不满足本项不得分。	4	本项目建成后,在依据的各项假设前提下,通过门诊收入、住院收入、停车位收入、其他收入,能产生持续稳定的项目经营收益,预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息,覆盖倍数为1.34,实现项目收益和融资自求平衡。依据评分标准,本项得4分。
4	项目投入与收益	项目资金来源和到位可行性	6	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确;资金到位可能性是否明确。	1. 项目资金来源渠道、性质、额度明确得3分, -项不符扣1分,扣完本项分值为止; 2. 资金能够明确到位,得3分,否则不得分。	6	依据实施方案,本项目总投资78,000.00万元,项目所需资金来源主要包括:财政资金38,000.00万元,占总投资比例为48.72%;专项债券募集40,000.00万元,占总投资比例为51.28%。计划分2024-2025两年发行完成,其中2024年已发行6,000.00 万元,债券期限为20年,发行利率2.53%; 2025年计划发行34,000.00万元,本次发行2,000.00 万元,债券期限为20年,预计发行利率为3.76%;在债券存续期间每半年支付一次债券利息,到期一次还本。2023年资本金15,500.00万已到位,项目资金来源渠道、性质、额度明确,资金到位具有明确可能性。依据评分标准,本项得6分。

5	项目投入与收益	项目收入、成本、收益预测合理性	9	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证,预测结果是否合理。	项目收入来源充分论证、结果合理,得3分,否则不得分; 项目投入成本充分论证、结果合理,得3分,否则不得分; 项目收益充分论证,结果合理,得3分,否则不得分。	9	经专项评估,本次融资项目收入主要为门诊收入、住院收入、停车位收入、其他收入,符合项目的功能定位;项目成本主要为人员薪酬、卫生材料费、药品费和其他费用,与收入相匹配。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡,预测结果具有合理性。依据评分标准,本项得9分。
6		资金需债券求合理性	5	债券资金需求合理性。	债券项目投向正确得2.5分,否则不得分;预算测算合理、测算方法科学,投入方式最优,投入成本与预期效益是否匹配等,得2.5分,否则不得分。	5	A、本项目主要建设内容包括四个分院即金集院区、大通院区、新街院区、永丰院区工程项目的单体建筑及配套辅助设施建设、基本医疗设备购置等。新建医疗卫生业务用房,总建筑面积约61500m ² ,为具有一定收益的公益性项目,以公益性项目对应的专项收入作为还本付息资金来源,项目资本金占项目总投资比20.00%,符合国发(2015)51号文以及国发(2019)26号文关于项目资本金投入比例要求。依据评分标准,本项得2.5分。 B、本项目已获得天长市发展和改革委员会委批复的《项目立项的批复》(天发改审批[2020]124号)及天长市发展和改革委员会委批复的《项目建设地点和资金来源变更的批复》(天发改审批[2023]116号);项目投资预算测算合理、测算方法科学,投入方式最优,债券资金需求合理。依据评分标准,本项得2.5分。

7	績效目標	目標合理性	10	1.項目績效目標設置依據是否充分；2.制定績效目標與經費使用單位職責是否密切相關；3.績效目標設定是否合理可行。	1.項目績效目標設置依據充分，得4分，否則不得分；2.制定績效目標與經費使用單位職責密切相關，得3分，否則不得分；3.績效目標設定合理可行，得3分，否則不得分。	7	項目績效目標依據項目預計完成情況設置為“2025年，項目建設完成”，績效目標與實際內容相關，但績效目標整體設置較為簡單，未能對項目整體進行闡述。依據評分標準，扣3分，本項得7分。
		指標明確性	10	1.是否將項目績效目標細化分解為具體的績效指標；2.是否通過清晰、可衡量的指標值予以體現；3.是否與項目目標任務數或計劃數相對應	1.將項目績效目標細化分解為具體的績效指標，得4分，否則不得分；2.是否通過清晰、可衡量的指標值予以體現，得3分，發現一項不符，扣1分，本項分值扣完為止；3.是否與項目目標任務數或計劃數相對應，得3分，發現一項不符，扣1分，本項分值扣完為止	9	項目將績效目標細化分解為具體績效指標，其中產出指標值清晰、可衡量，與計劃目標數相對應。依據評分標準，扣1分，本項得9分。
9		實施內容明確性	6	項目內容是否明確、具體，與績效目標是否匹配。	全部符合得6分，項不滿足扣1分，扣完本項分值為止。	6	實施內容明確、具體按細項列示的建築規模表，與績效目標匹配。依據評分標準，本項得6分。
10		實施方案合理性	8	1.計劃是否科學、合理、可行，是否經過充分論證；2.與項目相關的技术是否完整先進、可行合理；3.項目組織、進度安排是否合理；4.與項目有關的基礎設施條件是否有效保障。	1.計劃科學、合理、可行，經過充分論證，得2分，否則不得分；2.與項目相關的技术完整先進、可行、合理，得2分，否則不得分；3.項目組織、進度安排合理，得2分，否則不得分；4.與項目有關的基礎設施條件能够有效保障，得2分，否則不得分。	8	項目實施方案從項目建設背景及必要性，項目基本情況，經濟、社會效益分析及項目預期績效評價，項目投資估算及資金籌措方案，項目資金管理辦法，項目預期收益及融資平衡情況，潛在影響項目收益和融資平衡結果的各種風險評估，風險管理方案和還款保障措施等方面進行闡述。項目實施方案科學、合理、可行，與項目相關技术完整先進、可行，項目組織、進

	項目可 行性						度安排合理，與項目有關的基礎設施條件能夠有效保障。依據評分標準，本項得8分。
11		過程控制有 效性	6	1.項目組織機構是否健全、職責分工是否明確，業務管理制度技術規程標準是否健全、完善； 2.是否有相應的保障措施；3.項目執行過程是否設立控制措施、有無不確定因素和風險。	1.項目組織機構健全、職責分工明確，業務管理制度技術規程標準健全、完善，得2分，否則不得分； 2.具有有相應的保障措施，得2分，否則不得分；3.項目執行過程設立控制措施、無不確定因素和風險，得2分，否則不得分。	6	A、依據項目可行性研究報告及實施方案，項目實施單位為天長市衛生健康委員會，安徽省省委、天長市政府高度重視天長市中醫院分院建設項目的申報、籌辦工作。業務管理制度技術規程標準健全、完善。 B、項目組織健全、制定了工程實施方案、招標方案、明確投資估算及資金籌措、預測收入成本及融資平衡、考慮潛在影響項目收益和融資平衡結果的各種風險評估及應對策略等，並具有相應的保障和過程措施。依據評分標準，本項得6分。
12		項目建設投 資合規性	4	項目前期可研以及可研批复是否落地。	全部符合得4分，項不滿足扣1分，扣完本項分值为止。	4	經評估，項目編制了可行性研究報告，並獲得了天長市發展和改革委員會委批复的《項目可行性研究報告的批复》（天发改审批[2020]234号）及天長市發展和改革委員會委批复的《項目建設地點和資金來源變更的批复》（天发改审批[2023]116号）項目建設投資合規。依據評分標準，本項得4分。

13		项目成熟度	4	项目建设用地、建设规划、环评等手续是否落地。	全部符合得4分，项不满足扣1分，扣完本项分值为止。	4	该项目已获得天长市自然资源和规划局批复的《项目用地预审与规划选址意见的复函》（天自然资规函[2023]32号）；并获得了天长市生态环境分局批复的《项目环保审查意见》（天环函[2023]34号），项目计划于2023年6月开工，项目成熟度完整。依据评分标准，本项得4分。
14	偿债能力保障	项目偿债计划可行性	10	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	全部符合得10分，一项不满足扣2分，扣完本项分值为止。	10	项目制定了还本付息计划，每半年付息，到期还本。预测总付息28,604.00万元，总还本40,000.00万元。依据债券还本付息表，在2045年偿还债券本金40,000.00万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。依据评分标准，本项得10分。
15		项目偿债风险点	10	是否对项目偿债风险点认识全面，针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	全部符合得10分，一项不满足扣2分，扣完本项分值为止。	10	依据实施方案、可行性研究报告，影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳

							妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。依据评分标准，本项得10分。
16	得分		100			96	
评审结论		<p>经评估，本项目符合国家公共卫生发展政策，符合天长市的社会发展规划。项目的实施将对天长市社会的长期稳定发展发挥重要作用。本项目的建设改善了医院的医疗服务设施条件，改善广大患者的就医环境，有利于进一步提高诊疗、预防水平，提高患者治愈率，为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。</p>					

(此页无正文为安徽省 2023 年地方政府非标准专项债券天长市中医院分院建设项目事前绩效评估得分表签章页)

天长市卫生健康委员会



天长市财政局



2023 年 5 月 24 日