

山东省潍坊市昌乐县应急医疗救治中心 鄌部分中心项目实施方案



昌乐县鄌部中心医院

一、项目基本情况

（一）项目名称

昌乐县应急医疗救治中心鄌部分中心项目

（二）项目单位

昌乐县鄌鄌中心卫生院。鄌鄌中心卫生院是全县镇级医院中硬件最好、服务最优、效益最佳的卫生院，医疗服务范围涉及周边3个县(市)10多个乡镇。

（三）项目规划审批

2021年10月18日，昌乐县发展和改革局出具《关于鄌鄌镇应急医疗救治中心可行性研究报告的批复》（乐发改可研[2021]87号）

（四）项目规模与主要建设内容

本项目规划占地面积2.4亩，建筑面积6000 m²，包括急诊急救中心、康复中心、骨科、外科、重症监护室手术室、学习培训中心。主要购置设备包括急诊急救设备；康复设备二套；骨科牵引床、监护仪、除颤仪、心电图机、C型臂；监护仪、除颤仪、心电图机、病床、综合呼叫系统；各楼层均配备供氧系统、呼叫系统、吸痰系统、中央空调。

（五）项目建设期限

本项目建设期12个月，预计工期为2022年7月至2023年7月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）、委托单位与可行性研究报告编制单位签订的委托书和合同书；

（2）、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；

（3）、《综合医院建筑设计规范》；

（4）、卫生部《综合医院建设标准》（卫办规财发[2008]122号）；

（5）、《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知》（国办发【2016】26 号）；

（6）、《山东省人民政府关于健全完善公共卫生体系的意见》；

（7）、《潍坊市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》；

（8）、《潍坊市关于健全完善公共卫生体系的实施方案》；

（9）、《投资项目可行性研究指南》、《投资项目经济咨询评估指南》、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（10）、《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（国务院 2015-2020 年）；

2. 估算总额

项目总投资 6,000.00 万元，其中建筑工程费 2,859.00 万元，设备购置及安装费其他费用 2,013.00 万元，工程其他费用 288.00 万元，预备费 268.00 万元，铺底流动资金 464.00 万元，建设期利息 108.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目投入一定资本金，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

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	6,000.00	100%	
一、资本金	3,000.00	50%	
自有资金	3,000.00		
二、债务资金	3,000.00	50%	
专项债券	3,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目预期收入主要来源于门诊费及住院收入。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
住院收入	-	368.00	1,251.20	1,398.40	1,398.40	1,398.40
住院人数（人次/年）	-	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00
收费标准（元/人/年）	-	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00
使用率（%）	-	0.60	0.85	0.95	0.95	0.95

门诊收入	-	425.63	1,447.13	1,617.38	1,617.38	1,617.38
年门诊量 (万人次)	-	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50
收费标准 (元/人/年)	-	227.00	227.00	227.00	227.00	227.00
负荷率 (%)	-	0.60	0.85	0.95	0.95	0.95
现金流入合计	-	793.63	2,698.33	3,015.78	3,015.78	3,015.78

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
住院收入	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40
住院人数 (人次/年)	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00
收费标准 (元/人/年)	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00
使用率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95
门诊收入	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38
年门诊量 (万人次)	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50
收费标准 (元/人/年)	227.00	227.00	227.00	227.00	227.00	227.00
负荷率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95
现金流入合计	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
住院收入	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40
住院人数 (人次/年)	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00
收费标准 (元/人/年)	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00
使用率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95
门诊收入	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38
年门诊量 (万人次)	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50
收费标准 (元/人/年)	227.00	227.00	227.00	227.00	227.00	227.00
负荷率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95
现金流入合计	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
住院收入	1,398.40	1,398.40	1,398.40	1,398.40	28,188.80
住院人数 (人次/年)	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	-
收费标准 (元/人/年)	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	-
使用率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	-
门诊收入	1,617.38	1,617.38	1,617.38	1,617.38	32,602.98
年门诊量 (万人次)	7.50	7.50	7.50	7.50	-
收费标准 (元/人/年)	227.00	227.00	227.00	227.00	-

负荷率 (%)	0.95	0.95	0.95	0.95	-
现金流入合计	3,015.78	3,015.78	3,015.78	3,015.78	60,791.78

(二) 运营成本预测

经营成本主要指项目经营过程中发生的原材辅料、工资及福利、燃动力费、修理费、折旧摊销费、利息支出、其他费用。

经测算，本项目各年预计运营支出预测如下表：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项 目	合 计	计 算 期								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	外购原材料费	16368.0	558.0	790.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5
2	外购燃料及动力费	2719.2	92.7	131.3	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8
3	工资及福利费	20420.0	813.0	837.4	862.5	888.4	915.0	942.5	970.8	999.9	1029.9
4	修理费	3824.7	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3
5	其他费用	4985.9	179.3	228.9	249.9	252.0	254.1	256.3	258.6	260.9	263.3
6	经营成本	48317.8	1844.3	2189.4	2344.0	2372.0	2400.8	2430.4	2460.9	2492.4	2524.8
7	折旧费	3276.1	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8
8	摊销费	9.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9	利息支出	2400.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
9.1	长期借款利息支出	2400.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
9.2	流动资金借款利息支出	0.0									
10	总成本费用合计（6+7+8+9）	54003.0	2232.6	2577.7	2732.3	2760.2	2789.0	2818.7	2849.2	2880.7	2913.1
	其中：可变成本	19087.2	650.7	921.8	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3
	固定成本	34915.8	1581.9	1655.8	1702.0	1730.0	1758.7	1788.4	1818.9	1850.4	1882.8

续表

序号	项 目	计 算 期									
		10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	外购原材料费	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5	883.5
2	外购燃料及动力费	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8	146.8
3	工资及福利费	1060.8	1092.6	1125.4	1159.1	1193.9	1229.7	1266.6	1304.6	1343.8	1384.1
4	修理费	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3
5	其他费用	265.8	268.4	271.0	273.7	276.5	279.3	282.3	285.3	288.4	291.7
6	经营成本	2558.2	2592.5	2627.9	2664.4	2702.0	2740.6	2780.5	2821.5	2863.8	2907.3
7	折旧费	267.8	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5
8	摊销费	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9	利息支出	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
9.1	长期借款利息支出	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
9.2	流动资金借款利息支出										
10	总成本费用合计 (6+7+8+9)	2946.4	2779.5	2814.9	2851.4	2888.9	2927.6	2967.4	3008.5	3050.7	3094.3
	其中：可变成本	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3	1030.3
	固定成本	1916.1	1749.2	1784.6	1821.1	1858.6	1897.3	1937.2	1978.2	2020.5	2064.0

成本预测方法说明:

1、原材辅料

该项目原材辅料包含一次性消耗品、药品类及其他, 年均原材辅料为 930 万元, 详细分类见下表 4:

表 4: 原辅材料一览表

序号	分类	合计金额
1	一次性消耗品	6,047,196.80
2	药品类	3,185,726.00
3	其他	67,077.20
合计		9,300,000.00

备注: 第一年按 60%计, 第二年按 85%计, 第三年之后按 95%计。

2、燃料及动力费

该项目年消耗电 184 万 kWh、天然气 20.5 万 m³, 按照电价 0.55 元/kWh, 天然气 2.6 元/ m³ 计, 第一年按 60%计, 第二年按 85%计, 第三年之后按 95%计。

3、职工工资及福利

人员工资标准按照医疗机构职称等级确定, 按照人均每月 5740 元计算。该项目新增劳动定员 118 人, 遵循谨慎性原则, 逐年递增 3%。

4、折旧

该项目形成固定资产按分类折旧, 其中房屋建筑物折旧年限 50 年, 残值率为 5%; 设备折旧年限为 10 年。房屋折旧费 59.5 万元/年, 设备折旧费 201.3 万元/年, 当期折旧费 3551.5 万元。

5、摊销

该项目无形资产按 50 年摊销，其他资产按 10 年摊销。摊销费 0.5 万元/年，当期摊销费 9.6 万元。

6、维修费

该项目维修费按照设备原值的 10% 计。

7、其他费用

其它费用主要包括其他管理费用、其他营业费用等，其中其他管理费用按照工资及福利费总额的 8% 计取，其他营业费用按照营业收入的 6% 计。

8、利息支出

该项目发债利率按 4% 计，年利息支出 120 万元。

表 5：专项债券还本付息测算表（单位：万元）

序号	项 目	合 计	建设期	经营期									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	借款		3000.0										
1.1	期初借款余额		0.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	
1.2	当期还本付息	5400.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	
1.2.1	还本	3000.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1.2.2	付息	2400.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	
1.3	期末借款余额		3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	

续表 5

序号	项 目	计 算 期									
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	借款										
1.1	期初借款余额	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0
1.2	当期还本付息	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	3120.0
1.2.1	还本	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		3000.0
1.2.2	付息	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
1.3	期末借款余额	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	3000.0	0.0

表 6：固定资产折旧费估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	房屋建筑物										
	原值	3499.0	3499.0	3432.5	3366.0	3299.5	3233.0	3166.6	3100.1	3033.6	2967.1
	当期折旧费	1529.0	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5
	净值	1969.9	3432.5	3366.0	3299.5	3233.0	3166.6	3100.1	3033.6	2967.1	2900.6
2	机器设备										
	原值	2013.0	2013.0	1811.7	1610.4	1409.1	1207.8	1006.5	805.2	603.9	402.6
	当期折旧费	2013.0	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3	201.3
	净值	0.0	1811.7	1610.4	1409.1	1207.8	1006.5	805.2	603.9	402.6	201.3
3	合计										
	原值	5512.0	5512.0	5244.2	4976.4	4708.6	4440.8	4173.1	3905.3	3637.5	3369.7
	当期折旧费	3542.0	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8	267.8
	净值	1969.9	5244.2	4976.4	4708.6	4440.8	4173.1	3905.3	3637.5	3369.7	3101.9

续表 6

序号	项目	经营期									
		10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	房屋建筑物										
	原值	2900.6	2834.2	2767.7	2701.2	2634.7	2568.2	2501.8	2435.3	2368.8	2302.3
	当期折旧费	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5
	净值	2834.2	2767.7	2701.2	2634.7	2568.2	2501.8	2435.3	2368.8	2302.3	2235.8

2	机器设备										
	原值	201.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	当期折旧费	201.3									
	净值	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	合计										
	原值	3101.9	2834.2	2767.7	2701.2	2634.7	2568.2	2501.8	2435.3	2368.8	2302.3
	当期折旧费	267.8	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5	66.5
	净值	2834.2	2767.7	2701.2	2634.7	2568.2	2501.8	2435.3	2368.8	2302.3	2235.8

表 7：无形资产和其他资产摊销估算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	土地费用											
	原值	24.0	24.0	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7
	当期摊销费	9.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	净值	14.4	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7	19.2
2	其他资产											
	原值	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	当期摊销费	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	净值	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	合计	24.0	24.0	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7
	当期摊销费	9.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	净值	14.4	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7	19.2

续表 7

序号	项目	经营期								
		11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	土地费用									

	原值	24.0	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2
	当期摊销费	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	净值	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7
2	其他资产									
	原值	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	当期摊销费	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	净值	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	合计	24.0	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2
	当期摊销费	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	净值	23.5	23.0	22.6	22.1	21.6	21.1	20.6	20.2	19.7

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 8。

表 8：项目运营损益表（单位：万元）

序号	项 目	合 计	计 算 期								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	营业收入	55871.2	1904.7	2698.3	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8
2	营业税金及附加	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	总成本费用	54003.0	2232.6	2577.7	2732.3	2760.2	2789.0	2818.7	2849.2	2880.7	2913.1
4	补贴收入	0.0									
5	利润总额(1-2-3+4)	1988.2	-327.9	120.7	283.5	255.5	226.8	197.1	166.6	135.1	102.7
6	弥补以前年度亏损	0.0									
7	应纳税所得额(5-6)	1988.2	-327.9	120.7	283.5	255.5	226.8	197.1	166.6	135.1	102.7
8	所得税	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9	净利润	1988.2	-327.9	120.7	283.5	255.5	226.8	197.1	166.6	135.1	102.7
10	期初未分配利润	20785.9	0.0	-327.9	-207.2	76.3	331.8	558.5	755.6	922.2	1057.3
11	累计可供分配的利润(9+10)	22774.1	-327.9	-207.2	76.3	331.8	558.5	755.6	922.2	1057.3	1160.0
12	提取法定盈余公积	198.8	-32.8	12.1	28.3	25.6	22.7	19.7	16.7	13.5	10.3
13	可供投资者分配的利润(11-12)	22575.3	-295.1	-219.3	47.9	306.2	535.9	735.9	905.6	1043.8	1149.8
14	应付优先股股利	0.0									
15	提取任意盈余公积	0.0									
16	应付普通股股利	0.0									
17	各投资方利润分配	0.0									
18	累计未分配利润	22575.3	-295.1	-219.3	47.9	306.2	535.9	735.9	905.6	1043.8	1149.8
19	息税前利润	4388.2	-207.9	240.7	403.5	375.5	346.8	317.1	286.6	255.1	222.7
20	息税折旧摊销前利润	7673.4	60.4	508.9	671.7	643.8	615.0	585.4	554.8	523.4	491.0

续表 8

项 目	计 算 期									
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
营业收入	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8
营业税金及附加	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
总成本费用	2946.4	2779.5	2814.9	2851.4	2888.9	2927.6	2967.4	3008.5	3050.7	3094.3
补贴收入										
利润总额(1-2-3+4)	69.4	236.3	200.9	164.4	126.9	88.2	48.3	7.3	-35.0	-78.5
弥补以前年度亏损										
应纳税所得额(5-6)	69.4	236.3	200.9	164.4	126.9	88.2	48.3	7.3	-35.0	-78.5
所得税	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
净利润	69.4	236.3	200.9	164.4	126.9	88.2	48.3	7.3	-35.0	-78.5
期初未分配利润	1160.0	1229.4	1465.7	1666.6	1831.0	1957.8	2046.0	2094.4	2101.7	2066.7
累计可供分配的利润(9+10)	1229.4	1465.7	1666.6	1831.0	1957.8	2046.0	2094.4	2101.7	2066.7	1988.2
提取法定盈余公积	6.9	23.6	20.1	16.4	12.7	8.8	4.8	0.7	-3.5	-7.9
可供投资者分配的利润(11-12)	1222.5	1442.1	1646.5	1814.5	1945.2	2037.2	2089.5	2100.9	2070.2	1996.0
应付优先股股利										
提取任意盈余公积										
应付普通股股利										
各投资方利润分配										
累计未分配利润	1222.5	1442.1	1646.5	1814.5	1945.2	2037.2	2089.5	2100.9	2070.2	1996.0
息税前利润	189.4	356.3	320.9	284.4	246.9	208.2	168.3	127.3	85.0	41.5
息税折旧摊销前利润	457.6	423.2	387.8	351.4	313.8	275.1	235.3	194.3	152.0	108.4

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 9。

表 9：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目	合计	经营期									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、经营活动产生的现金											
经营活动收入	55871.2			1904.7	2698.3	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8
经营活动支出	48317.8			1844.3	2189.4	2344.0	2372.0	2400.8	2430.4	2460.9	2492.4
支付的各项税费	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
经营活动产生的现金净额	7553.4			60.4	508.9	671.7	643.8	615.0	585.4	554.8	523.4
二、投资活动产生的现金	0.0										
建设成本支出	5416.0	2166.4	3249.6								
流动资金支出	952.3			598.0	115.0	51.5	9.3	9.6	9.9	10.2	10.5
投资活动产生的现金净额	-6368.3	-2166.4	-3249.6	-598.0	-115.0	-51.5	-9.3	-9.6	-9.9	-10.2	-10.5
三、融资活动产生的现金	0.0										
资本金 1	2416.0	2166.4	249.6								
资本金 2（专项债券）	3000.0	0.0	3000.0								
银行借款	0.0										
偿还债券本金	3000.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
偿还银行借款本金	0.0										
支付债券利息	2400.0	0.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
支付银行借款利息	0.0										
融资活动产生的现金净额	16.0	2166.4	3129.6	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0
四、期初现金	44576.7				-657.6	-383.7	116.5	630.9	1116.4	1571.8	1996.5
期内现金变动	1321.1			-657.6	273.9	500.2	514.5	485.4	455.5	424.6	392.9

五、期末现金	45897.8			-657.6	-383.7	116.5	630.9	1116.4	1571.8	1996.5	2389.4
--------	---------	--	--	--------	--------	-------	-------	--------	--------	--------	--------

续表 9

项目	经营期									
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、经营活动产生的现金	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8
经营活动收入	2524.8	2558.2	2592.5	2627.9	2664.4	2702.0	2740.6	2780.5	2821.5	2863.8
经营活动支出	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
支付的各项税费	491.0	457.6	423.2	387.8	351.4	313.8	275.1	235.3	194.3	152.0
经营活动产生的现金净额										
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出	10.8	11.1	11.5	11.8	12.2	12.5	12.9	13.3	13.7	14.1
流动资金支出	-10.8	-11.1	-11.5	-11.8	-12.2	-12.5	-12.9	-13.3	-13.7	-14.1
投资活动产生的现金净额										
三、融资活动产生的现金										
资本金 1										
资本金 2 (专项债券)										
银行借款	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
偿还债券本金										
偿还银行借款本金	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0
支付债券利息										
支付银行借款利息	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0	-120.0
融资活动产生的现金净额	2389.4	2749.6	3076.1	3367.8	3623.9	3843.1	4024.4	4166.7	4268.7	4329.2
四、期初现金	360.2	326.5	291.8	256.0	219.2	181.3	142.2	102.0	60.6	17.9
期内现金变动	2749.6	3076.1	3367.8	3623.9	3843.1	4024.4	4166.7	4268.7	4329.2	4347.1
五、期末现金	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8	3015.8

五) 其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 6 月发行成功, 期限 20 年, 每半年付息一次, 到期一次偿还本金, 故测算项目收益与融资自求平衡时, 2042 年仅计算 1 个月。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致, 数据无实质性差异。

(六) 小结

本项目收入主要是住院费和门诊收入, 项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对收入以及相关营运成本的估算, 测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 7673.4 万元, 融资本息合计为 5400.00 万元, 项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.42 倍。

表 10: 现金流覆盖倍数表-昌乐县应急医疗救治中心鄌郢分中心 (金额单位: 万元)

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	3,000.00	2,400.00	5,400.00	
融资合计	3,000.00	0	3,000.00	7673.4
覆盖倍数				1.42

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

昌乐县鄌郢中心卫生院保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》(财预〔2018〕161号)

等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，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. 工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，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. 工程事故产生的风险

工程事故是由施工阶段中一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

3. 收入变动风险

收入变动风险是指医院完成年度预测收入的不确定性带来的风

险。本项目收入变动风险主要是医院就诊患者减少、收费政策变化等带来的医院医疗收入和其他收入减少，影响医院年度收入规模，偿债能力减弱。

4. 支出变动风险

支出变动风险是指医院年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是医院出现支出规模扩张过快，医院校年度资金结余较预测大幅减少等，影响还本付息。

5. 自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套建筑的建设过程和经营造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括火灾风险、洪水风险等。

6. 利率波动风险

在本专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目综合投资收益的平衡。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

该项目由昌乐县鄌鄌镇人民政府主管，昌乐县鄌鄌镇中心卫生院具体组织实施，申请政府专项债券资金 3000 万元，期限 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

党的十九大报告指出：实施健康中国战略。完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。

《潍坊市国民经济和社会发展的第十四个五年规划纲要》提出：. 全面建设健康潍坊。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，健全健康融入所有政策的体制机制，推动以治病为中心向以健康为中心转变，打造医养结合示范市。改革疾病预防控制体系，全面建成专业化、现代化的三级疾病预防控制网络。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，建设市公共卫生临床中心和市中医院公共卫生应急救治中心。实施公共卫生服务能力提升行动，加强公立医院建设和管理考核，推动基层医疗卫生服务体系提档升级。每个县(市、区)均建成1所妇幼保健服务机构。积极推进医联体建设，健全分级诊疗制度。加快中医药传承创新，建设“中医药强市”。提升健康教育、慢病管理和残疾康复服务质量，重视精神卫生和心理健康。

随着经济的快速稳定发展，人民群众的生活水平得到了显著提高，对就医、住院、保健、疾病预防等方面提出了更高的要求。因此，为切实改善病人就医条件，为病人创造一个宽松、和谐、温馨

的就医环境，不断满足人民群众日益增长的医疗保健需要。

综上所述，为了促进本医院业务的长足发展，使其更好地为全镇人们的健康服务，鄯鄯镇应急医疗救治中心项目的建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

基本上解决了群众就医、住院紧张的状况，改善了昌乐县鄯鄯镇人民政府的就医环境，提高了医院的诊疗水平，增强了医院的市场竞争力，提高了医院的知名度。同时，促进了鄯鄯镇医疗卫生事业的快速发展，具有巨大的社会效益。

该项目的建设，设计新增床位 100 张，基本上解决了群众就医、住院紧张的状况，促进了鄯鄯镇医疗卫生事业的快速发展，具有巨大的社会效益。因此，该项目的建设是必要的、可行的。

项目的建设具有较好的社会效益，有利于区域城市基础设施的进一步改善，促进城市基本建设，提高人民生活质量；完善了当地的社会医疗卫生服务体系；有利于区域社会经济的发展，城市整体服务功能进一步增强；同时它对于区域生态景观的提升和改善也将起到积极的作用。

3、项目资金来源和到位可行性

（1）资金筹措原则

筹措渠道多样化。医院项目开发和设备购置的资金是项目主要支出，由于医院建安费用后总体支出高。所以在资金筹措时应该尽量将来源渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

筹措计划科学化。不同区位或者不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据其实际的项目性质和开发过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

筹措过程规范化。医疗卫生项目筹措资金一般规模都较大，而且对于地区的医疗发展具有重要意义。遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序的进行土地储备资金筹措，可以坚守不必要的法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定的发展。

(2) 项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

经估算，该项目总投资为 6000 万元，其中固定资产投资 5416 万元，铺底流动资金 464 万元，建设期利息 120 万元。固定资产投资中建筑工程费 2859 万元，设备购置及安装费其他费用 2013 万元，其他费用 288 万元，预备费 256 万元。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目建设期为 12 个月，经营期按 20 年计算。该项目产品及原材辅料均按不含税价格计算。本工程收入主要来源于住院收入、门诊收入。基于谨慎性原则，住院收入（含床位、检查、治疗、护理、药品等费用）参考 2021 年度收费价格 2300 元/人/年计，医院新增床位 100 张，预计可达人数 6400 人次/年；门诊人均收费参考昌乐县鄌鄌中心卫生院 2021 年度门诊收费（含诊断、检查、治疗、药品等费用）价格按 227 元/人/年计，历年来昌乐县鄌鄌中心卫生院门诊量高达 5 万人次，本次服务能力可提升至年门诊量 7.5 万人次计。综上，该项目建成后，第一年营业收入按 60% 计算，第二年营业收入按 85% 计算，第三年之后为 95% 计算。正常年实现经营收入

3015.8 万元。

该项目属于非营利性性质，不进行分红。因此免收增值税和教育及附加（包括地方）税。该项目正常年份该项目年均总成本费用 2842.3 万元，其中固定成本 1837.7 万元，可变成本 1004.6 万元。该项目正常年利润总额为 104.6 万元。

5、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

按照债券发行期限和额度，在医院年度预算中编列债券还本付息准备金专项预算，逐年提取还本付息资金，减少年度收入不确定性对债券兑付造成的影响。

加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

为控制项目融资平衡风险，医院需合理安排债券发行金额和债券期限，按照医院资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。

加强医院资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失

6、绩效目标合理性

本项目为医院项目，医院整体得到扩大。原有床位在医疗诊治过程中一直处于床位饱和状态，会有较多病人无床位而导致加床现象。床位增加 100 张，极大的缓解病人诊治压力，不仅对鄯鄯镇整体医疗建设有所提升，还极大的提升了医院收入效益。

7、其他需要纳入事前绩效评估的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。债券存续期间，项目单位可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

（三）评估结论

昌乐县应急医疗救治中心鄆部分中心项目收益 7673.4 万元，项目债券本息合计 5400 万元，本息覆盖倍数为 1.42，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。