

菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目 实施方案

项目单位：菏泽市第三人民医院

主管部门：菏泽市卫生健康委员会

财政单位：菏泽市财政局



2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目

（二）立项单位

单位名称：菏泽市第三人民医院

单位地址：菏泽市八一路 3099 号

单位性质：事业单位

法定代表人：陈超

开办资金：619 万元元

经营期限：1971 年 1 月至无固定期限

宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理医学教学医学研究卫生医疗人员培训精神病监测防治与咨询保健与健康教育。

（三）项目规划审批

2022 年 11 月 3 日，取得菏泽市菏泽市发展和改革委员会《关于菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目可行性研究报告的批复》（菏发改[2022]116 号）。

（四）项目规模与主要内容

项目建设地点：该项目位于牡丹区何楼办事处辖区内，西安路以东、赤水路以南、成阳路以西、自然路以北、中科院项目以东。主要项目总建筑面积约 18000 m²，主要建设 1 栋单体

6 层的规培中心楼、1 栋单体 6 层的医学检验中心楼、配套建设学术交流中心及其他基础设施等。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 3 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、国家发展计划委员会办公厅关于出版《投资项目可行性研究报告指南（试用版）》的通知（计办投资〔2002〕15 号）；

2、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

3、《建设项目投资估算编审规程》（CECA\GC1-2015）；

4、《山东省建筑工程概算定额》；

5、《山东省安装工程概算定额》；

6、《山东省市政工程概算定额》及配套计价文件；

7、《山东省园林绿化工程消耗量定额》（2016 年）及配套计价文件；

8、《菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目可行性研究报告》

（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 12,763.00 万元，其中，项目单位自有资金 2,763.00 万元，2024 年 3 月已发行债券 8,000.00 万元，本期拟发行专项债券 2,000.00 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	12,763.00	100%	
一、资本金	2,763.00	21.65%	
（一）自有资金	2,763.00		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	10,000.00	78.35%	
（一）已发行专项债券	8,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00		
（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	2022	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	142, 101. 00	-	-	-	-	4, 986. 00	4, 986. 00	4, 986. 00	4, 986. 00	4, 986. 00	4, 986. 00	4, 986. 00
经营活动支出	B	109, 304. 04	-	-	-	-	3, 817. 51	3, 817. 51	3, 817. 51	3, 817. 51	3, 817. 51	3, 822. 79	3, 822. 79
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	32, 796. 96	-	-	-	-	1, 168. 49	1, 168. 49	1, 168. 49	1, 168. 49	1, 168. 49	1, 163. 21	1, 163. 21
二、投资活动产生的现金	—	—											
建设成本支出	E	12, 400. 00	-	-	8, 390. 20	4, 009. 80	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	363. 00	-	-	106. 00	257. 00	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-12, 763. 00	-	-	-8, 496. 20	-4, 266. 80	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	—											
资本金 (自有资金)	H	2, 763. 00	-	-	496. 20	2, 266. 80	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	10, 000. 00	-	-	8, 000. 00	2, 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	6, 897. 00	-	-	-	-	302. 00	302. 00	302. 00	302. 00	302. 00	302. 00	302. 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	-4, 134. 00	-	-	8, 496. 20	4, 266. 80	-302. 00	-302. 00	-302. 00	-302. 00	-302. 00	-302. 00	-302. 00
四、期初现金	P							866. 49	1, 732. 98	2, 599. 47	3, 465. 96	4, 332. 45	5, 193. 66
期内现金变动	Q=D+G+O	15, 899. 96	-	-	-	-	866. 49	866. 49	866. 49	866. 49	866. 49	861. 21	861. 21
五、期末现金	R=P+Q	15, 899. 96	-	-	-	-	866. 49	1, 732. 98	2, 599. 47	3, 465. 96	4, 332. 45	5, 193. 66	6, 054. 87
项目/年度	公式	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（二）应付本息情况

本项目 2024 年 3 月份已发行专项债券 8,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.65%；本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4.50%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 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	期末本金金额	融资利率	应付利息合计	还本付息合计
2024	-	8,000.00		8,000.00	4.50%	106.00	106.00
2025	8,000.00	2,000.00		10,000.00	4.50%	257.00	257.00
2026	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2027	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2028	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2029	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2030	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2031	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2032	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2033	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2034	10,000.00			10,000.00	4.50%	302.00	302.00
2035	10,000.00		2,000.00	8,000.00	4.50%	257.00	2,257.00
2036	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2037	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2038	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2039	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2040	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2041	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2042	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2043	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2044	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2045	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2046	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2047	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2048	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息合计	还本付息合计
2049	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2050	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2051	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2052	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2053	8,000.00			8,000.00	4.50%	212.00	212.00
2054	8,000.00		8,000.00	-	4.50%	106.00	8,106.00
合计		10,000.00	10,000.00			7,260.00	17,260.00

（三）本息覆盖倍数

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 32,796.96 万元，融资本息合计 17,260.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.90。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

万福商圣实业有限公司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，万福商圣实业有限公司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. 项目建设前期风险主要集中在初步设计方案、设计概算、施工招投标环节。项目前期设计水平限制考虑不周全，设计输入沟通不充分，导致初步设计方案不完善，未及时发现建

设漏项和设计差错；设计概算中工程量计算的多算、重算，工程量清单的漏项等，采用的定额水平、人材机等基础价格的不合理；工程设备规格、数量、配置与配套设计或工艺要求不匹配，造成设备的增减，价格偏差性等；概算费用构成编制的不完整或深度不够等造成建设阶段投资预算不准确，施工企业对工程成本控制的不重视，项目实施的合同条款不明造成工程索赔等都会产生投资风险。

2. 工程项目进度风险的影响因素有审批周期长，设计和招投标等相关工作不及时，压缩工程建设工期；项目设计时考虑不周，各专业配合不足，造成施工过程中的方案调整或设计变更多，或设计变更方案滞后；施工单位人员不足(或不稳定)，施工组织不合理，材料供应不及时，工程施工各工序难以全面铺开；与设计方、施工方、监理方的协调不足，或公司内各技术管理人员间协调与配合不充分；材料、设备的性能和工艺要求的特殊性不能及时到货，或设备到货后的配套设施与原设计不匹配的调整；复杂的工程地质或风沙、雨雪天气等自然因素，导致工程进度拖延不能按计划时点验收，延期投产造成收入延迟取得。

3. 工程质量风险主要影响因素有项目设计方案缺陷；项目建设过程中对监理单位、施工单位监管不到位，施工单位的偷工减料；工程质量不满足质量验收规范或材料、设备采购不

满足工程的质量要求；建设过程中的施工方、监理方、设计方质量意识淡薄等现象，导致工程质量不合格造成安全事故或直接经济损失；工程后期复位纠偏、加固补强等补救措施和返工所产生的经济损失及工期拖延；永久性缺陷对工程建成后使用者造成的使用不便等。

（二）与项目收益相关的风险

1. 收入达不到预期风险

项目主要收入来自于规培收入、检验收入。收入对数量较为敏感，随着人们健康意识的增强，生活水平和健康知识水平的提高，人的身体素质会越来越好，诊疗人数有可能会比预期的数量减少，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，项目建成后除了要加强诊疗技术和服务等方面的科研攻关和规范管理以外，日常检查，药品采购、机械设备的购买与维修等方面的管理也存在一定的风险，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正常安全运营及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目，项目单位为菏泽市第三人民医院，拟申请专项债券 1 亿元用于

项目建设，其中：本期拟发行专项债券 0.2 亿元，已发行专项债券 0.8 亿元。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设符合产业政策

本项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2021 年修订）第一类“鼓励类”中“三十七、卫生健康 5.医疗卫生服务设施建设”要求，是当前国家鼓励发展的项目，符合国家产业政策和行业发展规划。

（2）符合国家、省、市“十四五发展规划”要求

《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》：全面推进健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，坚持预防为主的方针，深入实施健康中国行动，完善国民健康促进政策，织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全生命期健康服务。改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系。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处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。建

立分级分层分流的传染病救治网络，建立健全统一的国家公共卫生应急物资储备体系，大型公共建筑预设平疫结合改造接口。筑牢口岸防疫防线。

《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》把保障人民健康放在优先发展的战略位置，加快卫生健康事业从以治病为中心向以健康为中心转变，为人民提供全生命周期健康服务，坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生体系；

《菏泽市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生体系。推动医疗大数据应用，建立覆盖城乡、网格化管理的公共卫生管理和紧急医学救援网络，全面提高疾病预防控制、公共卫生应急管理水平。

本项目适应当前精神卫生医疗事业发展要求，有利于改善全市范围内的精神卫生就医环境，增强全市精神卫生医疗资源供给能力，可更好地满足全市城乡居民的就医需求，本项目建设符合规划要求。

（3）项目的实施是满足菏泽市精神卫生医疗事业发展的

需要

党和政府历来高度重视卫生事业的发展,强调把保护人民健康和生命安全放在重要位置,随着国民经济的快速发展和人民物质文化水平的不断提高,我国的医疗卫生事业快速发展,人民群众的健康水平不断提高,我国国民的健康素质已经达到发展中国家的较高水平。卫生事业发展必须与国民经济和社会发展相协调,人民健康保障水平必须与经济发展水平相适应。

(4)项目的建设是满足菏泽市广大群众日益增长的医疗卫生需求的具体实践

改革开放以后,人民的医疗服务需求急速增长。最有力的推动是城乡居民收入的快速增加引起消费结构的急剧变化,城乡居民花在医疗卫生方面的支出不断增长。

随着菏泽市的快速发展和人民生活水平的不断提高,人民群众对医疗卫生服务质量的要求越来越高。但是,菏泽市精神卫生医疗机构业务用房普遍不足,床位紧张,造成群众就医困难,群众的医疗卫生需求无法得到满足,卫生事业的发展落后于当地经济的发展。

该项目的建设将惠及全市特殊精神卫生医疗服务需求的人民群众,将有效缓解当地的就医压力,更好地满足广大人民群众日益增长的精神卫生医疗需求。

(5)项目的实施对促进当地社会事业发展的意义和作用

随着菏泽市经济的快速发展，由于缺乏应有的医疗保障，导致广大群众不能及时就诊，在当前全面建设社会主义新农村中，加强区域医疗设施建设是提高人民生活水平和生活质量的重要手段，是落实科学发展观，构建和谐社会的具体体现，是党中央、国务院和省委、省政府对广大人民的关怀落到实处的具体体现。因此加强医院医疗设施建设是有效地预防和控制各种疾病，改善广大群众看病难，提高人民健康水平，促进社会和谐发展的迫切需要。项目规划实施后，将彻底改变全市精神卫生医疗环境、基本医疗设施短缺的面貌，满足医疗疾病预防、卫生保健和基本医疗的功能需求，满足当地及周边地区人民群众的基本医疗保健需求，对促进菏泽市医药事业的发展，改善人民群众生产生活条件，满足日益增长的医疗需求发挥关键性作用。

综上所述，项目的建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

本项目拟在菏泽市第三人民医院新院区院内，建设规培中心、医学检验中心、配套建设学术交流中心及其他基础设施等，以满足菏泽市精神卫生中心精神卫生医疗用房等基础设施需求，为全市范围内精神卫生行业的从业人员提供一个规培、研学、交流的场所。能够改善精神卫生医疗基础设施条件，深化管理体制和运行机制改革，加快专业技术人员的培养，建成功

能完备、基本满足广大居民需求的精神卫生服务网络，提高人民群众的健康保障水平。同时能更好地发挥菏泽市精神卫生中心作为菏泽市精神卫生防治中心的技术优势和潜能，促进全市精神卫生事业的发展，推进社会主义和谐社会的建设。

3、项目实施的收益性

本项目建设资金来源于项目资本金及发债募集资金。通过对项目收入以及相关营业成本估算，债券存续期间，项目可用于资金平衡的息前净现金流为 32,796.96 万元，融资本息合计 17,260.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.90，项目收益可以覆盖融资成本。

4、项目建设投资合规性

(1) 项目建设符合产业政策

本项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2021 年修订）第一类“鼓励类”中“三十七、卫生健康 5.医疗卫生服务设施建设”要求，是当前国家鼓励发展的项目，符合国家产业政策和行业发展规划。

(2) 符合国家、省、市“十四五发展规划”要求

《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》：全面推进健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，坚持预防为主的方针，深入实施健康中国行动，完善国民健康促进政策，织牢国家公共

卫生防护网，为人民提供全方位全生命期健康服务。改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系。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处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。建立分级分层分流的传染病救治网络，建立健全统一的国家公共卫生应急物资储备体系，大型公共建筑预设平疫结合改造接口。筑牢口岸防疫防线。

《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》把保障人民健康放在优先发展的战略位置，加快卫生健康事业从以治病为中心向以健康为中心转变，为人民提供全生命周期健康服务，坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，完善突发公共卫生事件监测预警和应急处置机制，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生体系；

《菏泽市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》坚持以基层为重点，预防为主、防治结合、中西医并重，构建平战结合、科学高效、功能完善的公共卫生体系。推动医疗大数据应用，建立覆盖城乡、网格化管理的公

共卫生管理和紧急医学救援网络，全面提高疾病预防控制、公共卫生应急管理水平。

本项目适应当前精神卫生医疗事业发展要求，有利于改善全市范围内的精神卫生就医环境，增强全市精神卫生医疗资源供给能力，可更好地满足全市城乡居民的就医需求，本项目建设符合规划要求。

5、项目成熟度

2022 年 11 月 3 日，取得菏泽市发展和改革委员会《关于菏泽市精神卫生中心规培中心、医学检验中心建设项目可行性研究报告的批复》（菏发改[2022]116 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目预计总投资为 12,763.00 万元，建设单位拟自筹 2,763.00 万元，建设单位拟通过发行地方政府专项债券方式筹集 10,000.00 万元，资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。详见方案“三（一）、（二）收入成本预测部分”。

8、债券资金需求合理性

依据《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》要求，基础设施项目维持 20%不变，社会民生等领域的补短板基础设施项目，在投资回报机制明确、收益可靠、风险可控的

前提下，可以适当降低项目最低资本金比例，但下调不得超过 5 个百分点。项目自筹资金达到 22.99%，因项目属于公益性项目，银行融资贷款利率高于地方政府专项债券发行利率。因此，项目发行债券募集资金方式更有优势，综合考虑，当前债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据本项目偿债计划，项目建设期拟申请 2025 年专项债券资金规模为 2,000.00 万元，假设年利率为 4.50%，债券年限均为 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。根据项目资金测算，项目收益足够偿还债券本息，项目偿债风险低。项目管理单位在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本，同时应密切关注项目运营情况，保证还本付息资金。

10、绩效目标合理性

经分析论证，项目绩效总体目标明确，具有一定的前瞻性和挑战性，符合菏泽市医疗卫生事业长期发展规划目标，符合《山东省医养健康产业发展规划（2018-2022 年）》要求，项目绩效指标体系与项目建设目标高度相关，绩效指标基本做到细化、量化，指标值与项目实施方案相匹配。总体评估认为，项目绩效目标合理。

（三）评估结论

项目可用于资金平衡的息前净现金流为 32,796.96 万元，融资本息合计 17,260.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.90，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。