

济南市历城区山东省盲人按摩医院建设项目实施方案

项目单位：山东省康复研究中心（山东省康复医院、
山东省残疾人辅助器具中心）

主管部门：山东省残疾人联合会

财政部门：山东省财政厅

2026 年 05 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

山东省盲人按摩医院建设项目

（二）立项单位

本项目立项单位为山东省残疾人联合会，实施单位为山东省康复研究中心（山东省康复医院、山东省残疾人辅助器具中心）。

山东省康复研究中心（山东省康复医院、山东省残疾人辅助器具中心），是全省首家省级公立三级康复医院，类别为专科医院，面向社会提供医疗、康复、预防、保健、辅助器具适配、康复人才培养、康复研究与咨询等服务。医院占地面积 158 亩，建筑面积 4 万 m²，设置床位 304 张，是全国康复研究基地北方中心、“山康医联体”主席单位、中国康复医联体和山东省立医院集团成员单位。

目前医院分为综合康复区、儿童康复区、住院、门急诊四大功能区，设有内科、外科、妇科、儿科、神经科、骨科、中医科、口腔科、急诊科、重症医学科、手术中心、消毒供应中心、健康管理中心、生物反馈诊疗中心、儿童预防保健中心、公共卫生科、检验科、基因筛查实验室、超声科、影像科、高压氧医学科、药剂科、水疗中心、运动治疗、作业治疗、言语吞咽治疗、物理因子、康复评定、悬吊、针灸推拿、工程康复、

教育康复、职业康复、社会康复、心理康复等 36 个业务科室。

医院面向全省承担 0-17 岁脑瘫、孤独症和智力残疾儿童康复救助、假肢矫形器适配及足底、脊柱侧弯矫治、脊髓损伤者“希望之家”、肢残儿童矫治手术康复救助等免费公益项目。

医院拥有全身 CT、DR、数字胃肠机、彩色超声多普勒成像仪、磁控巡航胶囊胃镜系统、生物反馈诊疗系统、自动生化分析仪、模拟仿真测试评价系统、多关节等速力量测试及训练系统、三维步态运动解析系统、步态训练与评估系统 A3-M(康复机器人)、3.0T 核磁等医疗设备。。

（三）项目规划审批

2023 年 11 月 17 日，取得山东省发展和改革委员会出具的《关于山东省盲人按摩医院建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审[2023]401 号），同意山东省盲人按摩医院建设项目（项目代码：2309-370000-0401-970554）；

2024 年 2 月 6 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设工程规划许可证》（建字第 370112202400102 号），经审核，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

2024 年 3 月 28 日，取得《山东省发展和改革委员会关于山东省盲人按摩医院建设项目初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2024〕111 号），批复建设规模、主要建设内容和工程概算。

2024年6月7日，取得《济南市住房和城乡建设局关于山东省盲人按摩医院建设项目初步设计的批复》（济建设字〔2024〕18号），原则同意山东省盲人按摩医院建设项目初步设计内容。

2024年7月26日，取得建筑工程施工许可证（编号370100202407261101（2024076））经审查本建筑工程符合施工条件，准予施工。

（四）项目规模与主要建设内容

项目总建筑面积 15400 平方米，主要建设病房治疗楼和预检分诊用房 14104 平方米，其中，病房治疗楼和预检分诊用房中门诊用房 3839 平方米，住院用房 5860 平方米，辅助用房 3850 平方米，培训教室 555 平方米，地下人防工程 1296 平方米，设置床位 200 张。同时，配套进行场地内的道路、铺装、绿化工程和室外管网建设。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2024 年 7 月至 2026 年 9 月，项目现状：已完成病房治疗楼和预检分诊楼土建、安装和装修施工，室外配套道路、管线、绿化等施工已完成。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据（可参考可研报告内容）

1、《山东省盲人按摩医院项目可行性研究报告》

- 2、《中华人民共和国城乡规划法》（2019年修正）
- 3、《中华人民共和国建筑法》（2019年修正）
- 4、《中华人民共和国残疾人保障法》
- 5、《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》
- 6、《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》（国卫医函〔2021〕126号）
- 7、关于印发《“十四五”时期社会服务设施兜底线工程实施方案的通知》（发改社会〔2021〕560号）
- 8、关于印发《“十四五”时期社会服务设施建设支持工程实施方案的通知》（发改社会〔2023〕294号）
- 9、《“十四五”残疾人保障和发展规划》
- 10、《关于“十四五”省级盲人按摩医院支持项目的通知》
- 11、《关于共同推动全国康复研究区域中心和示范基地建设的函》
- 12、《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》
- 13、《山东省残疾人事业发展“十四五”规划》
- 14、《康复医院基本标准》（2021年版）
- 15、《综合医院建设标准》（建标110-2021）
- 16、《产业结构调整指导目录》（2019年本）

- 17、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 18、《盲人按摩医院（诊所）建设标准》（试行）
- 19、《山东省康复研究中心关于申请为山东省按摩医院建设项目出具规划选址意见的复函》

（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 14,421.00 万元，其中，项目单位自有资金 7,421.00 万元，已发行专项债券 5,500.00 万元，本期拟发行专项债券 1,500.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额	占比	备注
估算总投资	14,421.00	100.00%	
一、资本金	7,421.00	51.46%	
（一）自有资金	7,421.00	51.46%	
二、债务资金（不含用作资本金部分）	7,000.00	48.54%	
（一）已发行专项债券	5,500.00	38.14%	
（二）本期拟发行专项债券	1,500.00	10.40%	
（三）后续拟发行专项债券			

3.项目总投资、资本金到位情况

项目估算总投资 14,421.00 万元，其中项目已完成投资 10,191.29 万元。到位资金共计 10,260 万元，其中地方政府专项债券资金 5,500 万元，中央预算内资金 1,760 万元，其他资金 3,000 万元。

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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	62,784.66	-	-	395.32	1,694.80	1,819.66	1,956.99	2,108.07	2,108.07
经营活动支出	B	46,425.92	-	-	72.55	1,024.31	1,193.27	1,379.13	1,583.58	1,583.58
支付的各项税费	C	-								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	16,358.74	-	-	322.77	670.50	626.38	577.86	524.49	524.49
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	14,421.00	8,154.00	4,710.25	1,556.75					
流动资金支出	F	-								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-14,421.00	-8,154.00	-4,710.25	-1,556.75	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金 (自有资金)	H	7,421.00	5,654.00	1,767.00						
专项债券	I	7,000.00	2,500.00	3,000.00	1,500.00					
银行借款	J	-								
偿还债券本金	K	7,000.00								
偿还银行借款本金	L	-								
支付债券利息	M	5,203.50	-	56.75	150.95	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45
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	2,217.50	8,154.00	4,710.25	1,349.05	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45
四、期初现金	P	-	-	-	-	115.07	612.11	1,065.05	1,469.46	1,820.50
期内现金变动	Q=D+G+O	4,155.19	-	-	115.07	497.05	452.93	404.41	351.04	351.04
五、期末现金	R=P+Q	4,155.19	-	-	115.07	612.11	1,065.05	1,469.46	1,820.50	2,171.53

表 2 项目资金平衡测算表（续表）（单位：万元）

项目/年度	公式	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07
经营活动支出	B	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E									
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H									
专项债券	I									
银行借款	J									
偿还债券本金	K									
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45
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	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45
四、期初现金	P	2,171.53	2,522.57	2,873.61	3,224.65	3,575.69	3,926.73	4,277.76	4,628.80	4,979.84
期内现金变动	Q=D+G+O	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04
五、期末现金	R=P+Q	2,522.57	2,873.61	3,224.65	3,575.69	3,926.73	4,277.76	4,628.80	4,979.84	5,330.88

表 2 项目资金平衡测算表（续表）（单位：万元）

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07
经营活动支出	B	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E									
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—									
资本金（自有资金）	H									
专项债券	I									
银行借款	J									
偿还债券本金	K									
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45
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	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45
四、期初现金	P	5,330.88	5,681.92	6,032.96	6,383.99	6,735.03	7,086.07	7,437.11	7,788.15	8,139.19
期内现金变动	Q=D+G+O	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04	351.04
五、期末现金	R=P+Q	5,681.92	6,032.96	6,383.99	6,735.03	7,086.07	7,437.11	7,788.15	8,139.19	8,490.22

表 2 项目资金平衡测算表（续表）（单位：万元）

项目/年度	公式	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07	2,108.07
经营活动支出	B	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58	1,583.58
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49	524.49
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K					2,500.00	3,000.00	1,500.00
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	173.45	173.45	173.45	173.45	173.45	116.70	22.50
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	-173.45	-173.45	-173.45	-173.45	-2,673.45	-3,116.70	-1,522.50
四、期初现金	P	8,490.22	8,841.26	9,192.30	9,543.34	9,894.38	7,745.42	5,153.20
期内现金变动	Q=D+G+O	351.04	351.04	351.04	351.04	-2,148.96	-2,592.21	-998.01
五、期末现金	R=P+Q	8,841.26	9,192.30	9,543.34	9,894.38	7,745.42	5,153.20	4,155.19

（二）应付本息情况

1.专项债券

本项目已于 2024 年 9 月发行第一期专项债券 2,500.00 万元，专项债券期限为 30 年，年利率 2.27%。

本项目已于 2025 年 10 月发行第二期专项债券 3,000.00 万元，专项债券期限为 30 年，利率为 2.39%。

本次拟 2026 年 3 月发行专项债券 1,500.00 万元，专项债券期限为 30 年，利率为 3%；债券存续期每半年支付债券利息一次，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 第一期已发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	还本付息合 计
2024 年		2,500.00		2,500.00	2.27%		-
2025 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2026 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2027 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2028 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2029 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2030 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2031 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2032 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2033 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2034 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2035 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2036 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2037 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2038 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2039 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2040 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2041 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2042 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2043 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2044 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2045 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2046 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2047 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2048 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2049 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2050 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2051 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2052 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2053 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2054 年	2,500.00		2,500.00		2.27%	56.75	2,556.75
合计			2,500.00			1,702.50	4,202.50

表 4 第二期已发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年		2,500.00		2,500.00	2.27%		-
2025 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2026 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2027 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2028 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2029 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2030 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2031 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2032 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2033 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2034 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2035 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2036 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2037 年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2038年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2039年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2040年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2041年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2042年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2043年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2044年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2045年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2046年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2047年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2048年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2049年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2050年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2051年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2052年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2053年	2,500.00			2,500.00	2.27%	56.75	56.75
2054年	2,500.00		2,500.00		2.27%	56.75	2,556.75
合计			2,500.00			1,702.50	4,202.50

表5 本期拟发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026年		1,500.00		1,500.00	3.00%	22.50	22.50
2027年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2028年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2029年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2030年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2031年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2032年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2033年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2034年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2035年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2036年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2037年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2038 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2039 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2040 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2041 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2042 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2043 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2044 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2045 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2046 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2047 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2048 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2049 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2050 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2051 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2052 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2053 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2054 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2055 年	1,500.00			1,500.00	3.00%	45.00	45.00
2056 年	1,500.00		1,500.00		3.00%	22.50	1,522.50
合计			1,500.00			1,350.00	2,850.00

(三) 本息覆盖倍数

表 6 现金流覆盖情况表 (单位: 万元)

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
第一次已发行债券	2,500.00	1,702.50	4,202.50	16,358.74
第二次已发行债券	3,000.00	2,151.00	5,151.00	
已发行债券小计	5,500.00	3,853.50	9,353.50	
本次拟发行债券	1,500.00	1,350.00	2,850.00	
后续拟发行债券				
银行贷款			-	

融资合计	7,000.00	5,203.50	12,203.50	
覆盖倍数	1.34			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 16,358.74 万元，融资本息合计 12,203.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.34。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1、与项目建设相关的风险

项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2、风险控制措施

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

(二) 与项目收益相关的风险

1、与项目建设相关的风险

项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术与管理水平等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延,工程投资将增加,并且工期拖延将影响项目的现金流入,使项目净收益减少。

2、风险控制措施

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

六、项目绩效情况

(一) 项目概况

山东省盲人按摩医院建设项目,项目主管部门为山东省残疾人联合会,项目实施单位为山东省康复研究中心(山东省康复医院、山东省残疾人辅助器具中心),已发行专项债券5,500.00万元,本次拟申请专项债券1,500.00万元。

（二）项目绩效目标

山东省盲人按摩医院建设项目总体绩效目标为：项目总建筑面积 15400 平方米，主要建设病房治疗楼和预检分诊用房 14104 平方米，其中，病房治疗楼和预检分诊用房中门诊用房 3839 平方米，住院用房 5860 平方米，辅助用房 3850 平方米，培训教室 555 平方米，地下人防工程 1296 平方米，设置床位 200 张。同时，配套进行场地内的道路、铺装、绿化工程和室外管网建设。工程设计与施工符合国家盲人按摩医院建设政策及无障碍要求，质量验收合格，于 2026 年 9 月前按期竣工投入使用；项目估算总投资 14421 万元，建设期内确保债券资金足额落实，合理控制融资成本；通过项目自身收益与专项债券本息平衡分析，保证还本付息要求，偿债风险较低且防控措施可靠；项目建成后，可推动全省盲人医疗按摩人员集中就业与规范执业，提高残疾人就业服务能力，促进康复服务提质增效，提升受益残疾人满意度与生活品质，并带动周边地区残疾人就业，增强长期可持续发展能力，全面助力山东省残疾人事业高质量发展。2026 年项目绩效目标为按项目计划完成项目竣工决算等工作，其中产出指标为规划核实面积 ≤ 15400 平方米，质检验收结果合格，项目进度按期完成，效益指标建筑物使用年限 ≥ 50 年。项目建成后为盲人提供工作岗位、技能培训场

所，一定程度上促进盲人就业，通过理论研究和人才培养等途径，带动全省残疾人康复行业发展。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家产业政策的要求

国家发展和改革委员会印发的《产业结构调整指导目录（2019年本）》第三十七条“卫生健康”中，把“医疗卫生服务设施建设”、“康复医院（中心）、全科医疗设施建设与服务”列为鼓励发展的项目。项目属于医疗卫生服务设施建设、康复医院（中心）和中医养生保健服务，符合国家产业政策鼓励类发展项目的要求。

（2）符合“十四五”时期社会服务设施兜底线工程实施方案要求

国家发改委等四部门《关于印发“十四五”时期社会服务设施兜底线工程实施方案的通知》指出：“党中央、国务院高度重视普惠性、基础性、兜底性民生建设。习近平总书记多次就民政、退役军人、残疾人等工作发表重要讲话，作出系列重要指示批示。‘十三五’以来，各级政府聚焦特殊群体、聚焦群众关切，兜底保障的投入不断加大，顶层设计不断完善，政策体系不断优化，社会福利服务体系逐步健全，具有中国特色的退役军人服务体系初步形成，残疾人服务体系更加高效，保障能力和服务水平进一步提升，切实兜住了民生底线。”

但是，社会服务设施发展不平衡不充分的矛盾还较为突出，兜底服务保障能力还有进一步提升空间，残疾人康复辅助器具适配未得到充分满足，残疾人就业服务的专业化水平还不高。明确要求补齐残疾人服务等基础设施短板，提升兜底保障能力，加强对困难群体的帮扶支持。残疾人服务体系方面，实现每个省（区、市）都有一所专业化的残疾人康复设施，每个地市都有1所专业化的残疾人康复或托养设施，建设若干省级盲人按摩医院，残疾人就业服务能力得到提高。支持建设盲人按摩医院的医疗、康复、培训等基础设施，提升残疾人职业培训和就业能力。支持建设盲人按摩医院的医疗、康复、培训等基础设施，提升残疾人职业培训和就业能力。

综上所述，本项目的建设是必要的。

2. 项目实施的公益性

项目位于山东省会济南，区位优势，交通便利，建成后将依托山东省康复研究中心（山东省康复医院、山东省残疾人辅助器具中心）打造全省乃至华北、华东片区高水平的盲人医疗按摩专科医院，为全社会提供具有特色的优质医疗保健服务。同时，还能辐射带动周边省份，充分发挥引领、示范、带头作用，培养更多优秀按摩人才，推动盲人医疗按摩行业实现规范化、标准化、专业化、品牌化发展，有力保障和改善民生。

3. 项目实施的收益性

项目收入主要来源于门诊现金流入和住院现金流入，可以

覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4. 项目投资合规性

2023 年 11 月 17 日，取得山东省发展和改革委员会出具的《关于山东省盲人按摩医院建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审[2023]401 号），同意山东省盲人按摩医院建设项目（项目代码：2309-370000-0401-970554）。

5. 项目成熟度

2023 年 11 月 17 日，取得山东省发展和改革委员会出具的《关于山东省盲人按摩医院建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审[2023]401 号），同意山东省盲人按摩医院建设项目（项目代码：2309-370000-0401-970554）；

2024 年 2 月 6 日，取得济南市自然资源和规划局出具的《建设工程规划许可证》（建字第 370112202400102 号），经审核，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

2024 年 3 月 28 日，取得《山东省发展和改革委员会关于山东省盲人按摩医院建设项目初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2024〕111 号），批复建设规模、主要建设内容和工程概算。

2024 年 6 月 7 日，取得《济南市住房和城乡建设局关于山东省盲人按摩医院建设项目初步设计的批复》（济建设字〔2024〕18 号），原则同意山东省盲人按摩医院建设项目初步设计内容。

2024年7月26日，取得建筑工程施工许可证（编号370100202407261101（2024076））经审查本建筑工程符合施工条件，准予施工。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目估算总投资14421.00万元，其中，单位自有资金7421.00万元（中央财政补助资金等其他资金），已发行专项债券5,500.00万元，本期拟发行专项债券1,500.00万元。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目运营收入主要包括医院门诊现金流入和住院现金流入等。项目收入来源及成本都参考可研报告进行披露，具备合理性。

8. 债券资金需求合理性

本期债券符合国家和省关于申报新增专项债券项目的基本要求，债券资金用于山东省盲人按摩医院建设项目，本项目资金来源和到位具有可行性，债券资金需求具有合理性。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

申请专项债券期限较长，按照目前的收支结余情况，可以按期还本付息。如果工程投入使用，医疗收入进一步增加，偿债违约风险进一步降低。

10. 绩效目标合理性

按照要求，分别设置建筑面积、工程项目验收合格率、项目预算控制数等产出指标，服务对象满意度指标，比较全面反

映工程阶段性总体情况。本项目可用于资金平衡的息前净现金流为16,358.74万元，融资本息合计12,203.50万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.34，期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为16,358.74万元，融资本息合计12,203.50万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.34，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。