

聊城市东阿县第二人民医院改造提升项目实施方案

项目单位：东阿县第二人民医院

主管部门：东阿县卫生健康局

财政部门：东阿县财政局

二〇二六年十月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东阿县第二人民医院改造提升项目

（二）立项单位

项目建设单位：东阿县第二人民医院，地址：聊城市东阿县牛角店镇。

（三）项目规划审批

2025 年 1 月 6 日，东阿县发展和改革局签发《关于东阿县第二人民医院改造提升项目可行性研究报告的批复意见》（东发改审字【2025】号）项目代码：2403-371524-04-01-100562;

2025 年 7 月 25 日，东阿县人民政府签发关于《东阿县牛角店镇部分地块（府前街以北、金牛街以西）控制性详细规划》的批复。

（四）项目规模与主要内容

主要建设集门诊、病房、检查、预防接种、康复医疗、医养结合及公共卫生为一体的综合楼一栋，总建筑面积 1.26 万平方米，配备基础医疗设备、核磁共振、负压急救车、64 排及以上 CT 机、腹腔镜、胸腔镜、层流手术室、彩超机、智慧化查体系统、远程医疗服务平台等。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2025 年 9 月至 2027 年 6 月。项目前

期所需手续已完成，建设进度达 70%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1.《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》；
- 2.《国家卫生健康委关于印发“十四五”卫生健康标准化工作规划的通知》（国卫法规发〔2022〕2 号）；
- 3.《国务院办公厅关于印发“十四五”中医药发展规划的通知》（国办发〔2022〕5 号）；
- 4.《国家卫生健康委关于印发“十四五”卫生健康人才发展规划的通知》（国卫人发〔2022〕27 号）；
- 5.《国务院办公厅关于印发中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》（国办发〔2023〕3 号）；
- 6.《中共中央办公厅国务院办公厅印发〈关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见〉的通知》；
- 7.《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》；
- 8.《全面提升医疗质量行动计划（2023—2025 年）》；
- 9.《“健康中国 2030”规划纲要》；
- 10.《医疗机构设置规划指导原则（2021—2025 年）》（国卫医发〔2022〕3 号）；
- 11.《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》；

12.《《关于加强公立医院运营管理的指导意见》（国卫财务发〔2020〕27 号）；

13.《山东省“十四五”卫生与健康规划》；

14.《聊城市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》；

15.项目单位提供的其他资料。

（二）资金筹措方案

1.资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

2.资金来源

本项目估算总投资 9,965.20 万元，其中，项目单位自有资金 2,065.20 万元，已发行专项债券 4,900.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 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	9,965.20	100.00%	
一、资本金	2,065.20	20.72%	
（一）自有资金	2,065.20	20.72%	
（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）	7,900.00	79.28%	
（一）已发行专项债券	4,900.00	49.17%	
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	30.11%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 9,965.20 万元，现已到位资金 6,100.00 万元，其中，2025 年 9 月专项债券批复到位 4,900.00 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	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	17,487.60			920.40	1,840.80	1,840.80	1,840.80
经营活动支出	B	3,153.13			165.95	331.91	331.91	331.91
支付的各项税费	C	-						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	14,334.47	-		754.45	1,508.89	1,508.89	1,508.89
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	9,624.40	5,965.20	3,352.10	307.10			
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=E-F	-9,624.40	-5,965.20	-3,352.10	-307.10			
三、融资活动产生的现金	—							
资本金 (自有资金)	H	2,065.20	1,065.20	500.00	500.00			
专项债券	I	7,900.00	4,900.00	3,000.00				
银行借款	J	-						
偿还债券本金	K	7,900.00						
偿还银行借款本金	L	-						
支付债券利息	M	1,929.00		147.90	192.90	192.90	192.90	192.90
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	136.20	5,965.20	3,352.10	307.10	-192.90	-192.90	-192.90
四、期初现金	P	-	-		-	754.45	2,070.44	3,386.43
期内现金变动	Q=D+G+O	4,846.27	-		754.45	1,315.99	1,315.99	1,315.99
五、期末现金	R=P+Q	4,846.27	-		754.45	2,070.44	3,386.43	4,702.42

表 2 项目资金测算平衡表 (续表)

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	A	1,840.80	1,840.80	1,840.80	1,840.80	1,840.80	1,840.80
经营活动支出	B	331.91	331.91	331.91	331.91	331.91	331.91
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,508.89	1,508.89	1,508.89	1,508.89	1,508.89	1,508.89
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					4,900.00	3,000.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	192.90	192.90	192.90	192.90	192.90	45.00
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	-192.90	-192.90	-192.90	-192.90	-5,092.90	-3,045.00
四、期初现金	P	4,702.42	6,018.41	7,334.41	8,650.40	9,966.39	6,382.38
期内现金变动	Q=D+G+O	1,315.99	1,315.99	1,315.99	1,315.99	-3,584.01	-1,536.11
五、期末现金	R=P+Q	6,018.41	7,334.41	8,650.40	9,966.39	6,382.38	4,846.27

（二）应付本息情况

1.专项债券

本项目于 2025 年 9 月已发行专项债券 4,900.00 万元，债券期限为 10 年，利率为 2.10%；本项目本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 3%；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	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025 年	-	4,900.00		4,900.00	2.10%	-	-
2026 年	4,900.00	3,000.00		7,900.00	2.1%, 3.0%	147.90	147.90
2027 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2028 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2029 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2030 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2031 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2032 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2033 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2034 年	7,900.00			7,900.00	2.1%, 3.0%	192.90	192.90
2035 年	7,900.00		4,900.00	3,000.00	2.1%, 3.0%	192.90	5,092.90
2036 年	3,000.00		3,000.00	-	2.1%, 3.0%	45.00	3,045.00
合计		7,900.00	7,900.00	-		1,929.00	9,829.00

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 14,334.47 万元，融资本息合计 9,829.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.46。

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

项目的实施过程中存在风险因素主要有机械伤害、施工扬尘、噪声、废弃物对环境的影响。风险防范措施：项目排放污水经过污水处理站进行处理达标排放；在施工过程中，坚持安全生产、实施定期或不定期安全监督检查，及时排除安全隐患；垃圾分类收集和分类处置，医用污物焚烧处理；固体废物定时清运及时处置，尽量降低对环境的影响。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，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，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，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、项目绩效情况

（一）项目概况

东阿县第二人民医院改造提升项目主管部门为东阿县卫生健康局，项目单位为东阿县第二人民医院，本次拟申请专项债券 0.3 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

东阿县第二人民医院改造提升项目总体绩效目标为改善东阿县第二人民医院医疗设施老旧及不足的状态，更好地为人民群众提供服务，使众多患者受益，缓解看病难的问题，真正实现便民惠民。

2026 年项目绩效目标为改善东阿县第二人民医院医疗设施老旧及不足的状态，完成综合楼建设。

（三）事前绩效评估内容

1.项目实施的必要性

本项目的建设有利于提高东阿县医疗诊治能力，满足当地群众日益增长的就医需求，促进地区医疗卫生事业的发展，推动地区经济的快速发展。项目的建设十分必要。

2.项目实施的公益性

本项目对提供优质医疗服务，提升医院处置能力，实现医疗卫生事业与经济社会协调发展和构建社会主义和谐社会具有重大的现实意义和深远的历史意义。该项目实施后，可以进一步改进和完善聊城市东阿县的医疗功能，有利于推动东阿县医疗卫生事业的顺利发展。

3.项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4.项目建设的投资合规性

本项目总投资为 9,965.20 万元。投入项目资本金 2,065.20 万元；拟发行政府专项债券 7,900.00 万元。项目概算精细化程度高、依据较为充分，与市场价格标准相吻合，符合国家相关规定，总体经费指标合理。

5.项目成熟度

2025 年 1 月 6 日，东阿县发展和改革局签发《关于东阿县第二人民医院改造提升项目可行性研究报告的批复意见》（东发改审字【2025】号）项目代码：2403-371524-04-01-100562；

2025 年 7 月 25 日，东阿县人民政府签发关于《东阿县牛角店镇部分地块（府前街以北、金牛街以西）控制性详细规划》的批复。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 9,965.20 万元，其中，项目单位自有资金 2,065.20 万元，拟发行专项债券 7,900.00 万元。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入、成本和收益预测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

按照“资金跟着项目走”原则，该项目 2026 年拟申请债券资金 3,000.00 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10.绩效目标合理性

《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53 号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为

14,334.47 万元，融资本息合计为 9,829.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.46，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。