

镇平县医养结合中心建设项目  
实施方案

## 目录

第一章 项目概况 .....	1
1.1 项目名称 .....	1
1.2 项目单位 .....	1
1.3 项目性质 .....	1
1.4 建设地点 .....	1
1.5 建设规模 .....	1
1.6 建设期 .....	1
1.7 项目总投资 .....	1
1.8 主要经济技术指标 .....	2
1.9 主管部门责任 .....	2
第二章 项目社会经济效益 .....	2
第三章 项目投资估算与资金筹措 .....	3
3.1 估算范围 .....	3
3.2 估算依据及说明 .....	3
3.2.1 估算依据 .....	3
3.2.2 估算说明 .....	4
3.3 投资估算 .....	5
3.4 资金筹措计划 .....	5
第四章 项目专项债券融资方案 .....	5
4.1 编制依据 .....	5
4.2 债券使用计划 .....	5

4.3 债券规模和期限安排 .....	6
4.4 投资者保护措施 .....	6
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 .....	6
5.1 项目收入预测 .....	6
5.2 项目成本预测 .....	8
5.3 覆盖倍数测算 .....	9
5.4 结论 .....	11
第六章 风险分析 .....	11
6.1 影响项目进度或运营的风险及控制措施 .....	11
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 .....	12
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 .....	12
第七章 事前绩效评估情况及结论 .....	13
7.1 项目概况 .....	13
7.2 事前绩效评估工作开展基本情况 .....	18
7.3 事前绩效评估结论 .....	18

# 第一章 项目概况

## 1.1 项目名称

镇平县医养结合中心建设项目。

## 1.2 项目单位

镇平县卫生健康委员会。

## 1.3 项目性质

镇平县医养结合中心建设项目属于具有一定收益的医疗建设项目。

## 1.4 建设地点

镇平县医养结合中心建设项目建设地点为镇平县玉带路北侧，玉琮东路西侧。

## 1.5 建设规模

项目占地面积 212.825 亩，总建筑面积 131347.19 m<sup>2</sup>。建设内容主要包括养老护理中心 22000.00 m<sup>2</sup>，床位数 600 张，职工人数 120 人；老年大学 22457.22 m<sup>2</sup>，职工数 200 人；中心厨房餐厅及社区服务中心 4263.84 m<sup>2</sup>，职工人数 96 人；自理式老年公寓 41261.07 m<sup>2</sup>，床位数 452 张，职工人数 46 人；半自理式老年公寓 30932.80 m<sup>2</sup>，床位数 354 张，职工人数 71 人；介乎式失能老年公寓 10276.27 m<sup>2</sup>，床位数 200 张，职工人数 67 人；等配套设施相关附属工程。

## 1.6 建设期

项目预计建设期为 6 年。

## 1.7 项目总投资

镇平县医养结合中心建设项目总投资为 45000.00 万元。

### 1.8 主要经济技术指标

名称	数量	规格	主要设备及设计参数
规划用地面积	m <sup>2</sup>	141883.594	合 212.825 亩
总建筑面积	m <sup>2</sup>	131347.19	
养老护理中心	m <sup>2</sup>	22000.00	
老年大学	m <sup>2</sup>	22457.22	
中心厨房餐厅及社区服务中心	m <sup>2</sup>	4263.84	
自理式老年公寓	m <sup>2</sup>	41261.07	
半自理式老年公寓	m <sup>2</sup>	30932.80	
介乎式失能老年公寓	m <sup>2</sup>	8852.8	

### 1.9 主管部门责任

项目主管部门在依法依规、确保工程质量安全的前提下,应加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

## 第二章 项目社会经济效益

目前镇平县的大型养老院都集中在老城区,且没有较为完善的医养结合机构,虽然近年来镇平县的医养机构不断完善,但是随着镇平县的城镇化速度的加快,人民生活水平的提高,加之老龄化社会的到来,镇平县的养老服务设施的发展已经不能满足城镇化进程中人民对养老服务需求。

目前镇平县玉带路、玉琮路区域的居住人口正在迅猛增加，基础设施不断完善；教育投资逐步增加；商业中心逐渐形成；但是医养服务设施发展相对落后，项目区周边尚无一家医养机构。给这里的居民养老带来不便，更阻碍着城市的发展。

镇平县医养结合中心建设项目建成后将依托镇平县人民医院满足项目医养结合的需要，可以完善医养服务功能，为社会提供全方位、高质量的服务，从而提高医养服务能力，扩大服务范围，进而更好发挥医院的传统特色与治本优势，使其持续传承发展，同时提高项目区养老功能。项目的建成，能够提供与人群生命健康有关、与衰老有关的各种疾病的预防、治疗及康复服务，对于更好落实振兴医学、养老研究与对策，以优质的医养和保健服务、稳健的财务收益来回报社会，产生良好的社会效益和经济效益。

## 第三章 项目投资估算与资金筹措

### 3.1 估算范围

镇平县医养结合中心建设项目总投资 45000.00 万元，其中投资估算范围为建设施工费用，设备材料及安装费，工程预备费，其他支出等。

### 3.2 估算依据及说明

#### 3.2.1 估算依据

投资估算主要根据各专业所提工程量，依据下列资料编制：

- 1、《投资项目可行性研究报告指南》计办投资〔2002〕15号；
- 2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔11000〕11号；
- 3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 5、《建设工程设计文件编制深度规定（2016版）》；
- 6、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；
- 7、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

- 8、《河南省市政工程预算定额》(HAA1-31-2016);
- 9、《南阳市建设工程造价信息》(2019年第4期)
- 10、国家有关的政策、规范、标准等。

### 3.2.2 估算说明

1、建筑工程费用，根据当地同类型建筑的决算价格、现行建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，按单位造价指标估算。

2、建筑设备参照同类工程设备价格或具体询价进行估算。

3、安装工程费用，根据有关行业规定按设备价款的百分比计取。

4、其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

- 1、《投资项目可行性研究指南》(计办投资[2002]15号);
- 2、《投资项目经济咨询评估指南》(咨经[1998]11号);
- 3、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》(HA 01-31-2016);
- 4、《河南省通用安装工程预算定额》(HA 02-31-2016);
- 5、《建设项目全过程造价管理技术规程》DBJ41/T 199-2018;
- 6、《建设项目投资估算编审规程》CECA/GC1-2015;
- 7、南阳市工程造价信息 2019 年第 4 期;
- 8、场地准备及临时设施费按工程费用的 0.3%计算;
- 9、建设单位管理费：参照财建[2016]504 号文件规定及市场价计算;
- 10、工程勘察费：按计价格[2002]10 号、发改价格[2011]534 号、豫发改价格[2011]627 号文的规定及市场价计算;
- 11、工程设计费：按计价格[2002]10 号、发改价格[2011]534 号、豫发改价格[2011]627 号文的规定及市场价计算。

12、施工图审查费：按发改价格[2011]534号、豫发改价格[2011]627号文件规定，按设计费的5%计取。

13、监理工程费：按豫建监协〔2015〕19号文件规定及市场价计算。

14、招投标代理费：参考计价格[2002]1980号、发改价格[2011]534号、豫发改价格[2011]627号文件规定及市场价计入。

15、全过程造价咨询费：参考中价协[2013]35号文的规定计取。

16、前期工程咨询费：按计价格[1999]1283号文的规定及市场价计算。

17、税金：取9%。

18、基本预备费按5%计算。

### 3.3 投资估算

镇平县医养结合中心建设项目总投资45000.00万元，其中建设施工费用40132.75万元，设备材料及安装费755.20，工程预备费802.36万元，其他支出3309.69万元。

### 3.4 资金筹措计划

镇平县医养结合中心建设项目总投资为45,000.00万元，其中申请专项债券资金16,000.00万元，剩余资金来自于财政拨款。

## 第四章 项目专项债券融资方案

### 4.1 编制依据

根据财政部财库〔2015〕83号《地方政府专项债券发行管理暂行办法》、财预〔2017〕89号《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》、以及本项目可行性研究报告。

### 4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额16,000.00万元，已于2020年使用债券资

金 3,000.00 万元；2022 年已使用债券资金 3,000.00 万元；其中 2025 年计划使用 10,000.00 万元，本次申请使用 8800.00 万元。

#### 4.3 债券规模和期限安排

项目本次申请发行专项债券资 8800.00 万元，期限为 10 年。

#### 4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1. 专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2. 项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3. 本次申请使用的债券资金将全部用于项目建设，镇平县财政局、镇平县卫生健康委员会将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。在专项债券存续期，将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等文件的要求，以专项债券对于项目取得的专项收入作为偿债资金第一来源。在专项债券存续期，项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将《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）等有关规定，提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

## 第五章 项目收益与融资自求平衡分析

### 5.1 项目收入预测

本项目收入来源主要为失能老人护理费收入、半自理老人护理费收入、自理

老人护理费收入、老年大学学费收入等和运营成本对整体收益的影响程度。相关预测数据来源于镇平县卫生健康委员会提供的《镇平县医养结合中心建设项目可行性研究报告》。各项收入预测如下：

本项目的**主要收入**为老年大学护理费收入、养老护理中心护理费收入、失能老人护理费收入、半自理老人护理费收入、自理老人护理费收入等，该经预测项目运营第一年多种经营收入将达到**70%**，建设完成第一年仅运营3个月，营业收入按3个月进行计算，第二年年多种经营收入将达到**85%**，第三年年多种经营收入将达到**95%**，平均各年收入按**10%**的**年增长率**增长。

项目收入依据为参考郑州瑞阳养老院、南阳惠济托老康复中心、新野县金福园养老中心、社旗县饶良镇敬贤老年公寓及结合镇平县县自身特点，本项目收费标准如下：失能老人的老人**3000元/月/床**，半自理老人**2000元/月/床**，自理老人**1500元/月/床**，养护中心**1500元/月/床**，厨房及社区服务中心是按照正常人均每天吃饭消费进行收费，每顿饭每人收**10元**。同时通过对镇平县铭心敬老院、南阳市乐如家老年服务中心、镇平四季医养中心等类似项目收费的**年增长率**，最终确定本项目每年按**10%**的**增长率**进行计算。

**(1) 失能老人收入**

失能老人收入：失能老人**3000元/月/床**，床位数为**200张**；

**(2) 半自理老人收入**

半自理老人收入：半自理老人**2000元/月/床**，床位数为**354张**；

**(3) 自理老人收入**

自理老人收入：自理老人**1500元/月/床**，床位数为**452张**；

**(4) 老年大学收入**

老年大学收入（书画社、棋牌社、园艺社、门球社、钓鱼协会等）：老年大学按**800元/人/年**，每年人数**4000人**；

**(5) 养老护理中心收入**

养老护理中心收入：养老护理中心按**1.8万元/人/年**，床位数为**600张**；

**(6) 厨房及社区服务中心收入**

厨房及社区服务中心收入：厨房及社区服务中心按该项目总人数的**60%**进行计算，按每人每天**30元**进行收费。

## 项目收入预测表

金额单位：人民币万元

项目收入	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	合计
失能老人护理费收入	126.00	673.20	827.64	910.40	1,001.44	1,101.59	1,211.75	1,332.92	7,184.94
半自理老人护理费收入	148.68	794.38	976.62	1,074.28	1,181.70	1,299.87	1,429.86	1,572.85	8,478.24
自理老人护理费收入	142.38	760.72	935.23	1,028.76	1,131.63	1,244.80	1,369.27	1,506.20	8,118.99
老年大学学费收入	56.00	299.20	367.84	404.62	445.09	489.60	538.55	592.41	3,193.31
养老护理中心收入	189.00	1,009.80	1,128.60	1,128.60	1,128.60	1,128.60	1,128.60	1,128.60	7,970.40
厨房及社区服务中心收入	644.63	3,444.15	4,234.28	4,657.70	5,123.47	5,635.82	6,199.40	6,819.34	36,758.79
<b>合计</b>	<b>1,306.69</b>	<b>6,981.44</b>	<b>8,470.20</b>	<b>9,204.36</b>	<b>10,011.94</b>	<b>10,900.28</b>	<b>11,877.44</b>	<b>12,952.32</b>	<b>71,704.67</b>

### 5.2 项目成本预测

与预期的项目收入相关支出主要包括经营成本、相关税费。

#### 1、经营成本

经营成本包括项目正常运作所需要的基本费用，包括外购原材料费、燃料费、工资及福利费、修理费、管理费。

成本测算依据为电费 0.7355 元/度，每年 481.54 万度；水费为 3.75 元/吨，每年 11.44 万吨，电费及水费依据为 2019 年第四期南阳市工程造价信息；人工费为 2.9 万元/年，项目定员为 600 人，人工费依据镇平县当地人均工资；修理费为按固定资产原值的 3%提取，为根据行业惯例；外购原材料按厨房及社区服务中心的 40%，依据行业经验值。管理费用按照营业收入 1%计提，依据为行业经验值。

(1) 外购原材料：按厨房及社区服务中心收入的 40%计取；

(2) 外购燃料及动力费：每年使用电费 481.54 万度/年，单价 0.7355 元/度；每年使用水量 11.44 万吨，单价 3.75 元/吨；

(3) 人员费用：项目定员 600 人，依据镇平县当地人均工资水平，人均费用 2.9 万元/人/年；

(4) 修理费

按固定资产原值的 3.0%计取；

#### (5) 管理费

本项目管理费按照营业收入的 1%计提。

#### 2、相关税费

《镇平县医养结合中心建设项目可行性研究报告》中涉及免征的相关税费，根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36号印发）养老机构免征增值税，根据《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕97号）文件，对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税、暂免老年服务机构自用房产、土地、车船的房产税、城镇土地使用税、车船使用税。

### 项目经营成本预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	合计
1	外购原材料	257.85	1,377.66	1,693.71	1,863.08	2,049.39	2,254.33	2,479.76	2,727.74	14,703.52
2	外购燃料及动力费	99.27	397.07	397.07	397.07	397.07	397.07	397.07	397.07	2,878.78
3	人员费用	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	13,920.00
4	修理费	322.73	1,290.92	1,290.92	1,290.92	1,290.92	1,290.92	1,290.92	1,290.92	9,359.20
5	管理费	13.07	69.81	84.70	92.04	100.12	109.00	118.77	129.52	717.05
运营成本费用合计		2,432.92	4,875.47	5,206.41	5,383.12	5,577.51	5,791.33	6,026.53	6,285.26	41,578.54

#### 5.3 覆盖倍数测算

本项目计划申请使用债券资金总额 16,000.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 3,000.00 万元；2022 年已使用债券资金 3,000.00 万元；其中 2025 年计划使用 10,000.00 万元，本次申请使用 8800.00 万元。

项目 2020 年申请专项债券，期限为 10 年，每半年付息，到期一次性还本；项目 2022 年及以后年度申请债券，发行期限为 10 年，10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%，每半年付一次利息。本项目从客观、谨慎角度出发，债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金 余额	本期申请 金额	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息	本息合计
第1年		3,000.00		3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第2年	3,000.00			3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第3年	3,000.00	3,000.00		6,000.00	4.50%	135.00	135.00
第4年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第5年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第6年	6,000.00	10,000.00		16,000.00	4.50%	270.00	270.00
第7年	16,000.00		360.00	15,640.00	4.50%	720.00	1,080.00
第8年	15,640.00		360.00	15,280.00	4.50%	703.80	1,063.80
第9年	15,280.00		360.00	14,920.00	4.50%	687.60	1,047.60
第10年	14,920.00		4,680.00	10,240.00	4.50%	671.40	5,351.40
第11年	10,240.00		1,680.00	8,560.00	4.50%	460.80	2,140.80
第12年	8,560.00		1,680.00	6,880.00	4.50%	385.20	2,065.20
第13年	6,880.00		2,080.00	4,800.00	4.50%	309.60	2,389.60
第14年	4,800.00		1,600.00	3,200.00	4.50%	216.00	1,816.00
第15年	3,200.00		1,600.00	1,600.00	4.50%	144.00	1,744.00
第16年	1,600.00		1,600.00	0.00	4.50%	72.00	1,672.00
合计		16,000.00	16,000.00			5,585.40	21,585.40

项目相关收益额及本息覆盖倍数

金额单位：人民币万元

年度	借贷本金支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	相关收益
第1年		135.00	135.00	-
第2年		135.00	135.00	-
第3年		135.00	135.00	
第4年		270.00	270.00	
第5年		270.00	270.00	
第6年		270.00	270.00	
第7年	360.00	720.00	1,080.00	-1,126.23
第8年	360.00	703.80	1,063.80	2,105.97
第9年	360.00	687.60	1,047.60	3,263.79
第10年	4,680.00	671.40	5,351.40	3,821.24
第11年	1,680.00	460.80	2,140.80	4,434.43
第12年	1,680.00	385.20	2,065.20	5,108.95
第13年	2,080.00	309.60	2,389.60	5,850.91
第14年	1,600.00	216.00	1,816.00	6,667.07

第 15 年	1,600.00	144.00	1,744.00	
第 16 年	1,600.00	72.00	1,672.00	
合计	<b>16,000.00</b>	<b>5,585.40</b>	<b>21,585.40</b>	<b>30,126.13</b>
本息覆盖倍数	<b>1.40</b>			

## 5.4 结论

经过我们整体测算与评估分析，本项目本息覆盖倍数符合财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措。

# 第六章 风险分析

## 6.1 影响项目进度或运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。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。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，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。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、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；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，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。

## 6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。收入影响项目单位年度收入规模，

偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位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项目的运营成本的增加，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如确实出现收入无法按时充分实现的情况，项目单位将通过调减投资计划、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

### 6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，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。

## 第七章事前绩效评估情况及结论

### 7.1 项目概况

#### 1、项目基本情况

项目名称：镇平县医养结合中心建设项目

项目评估单位：镇平县卫生健康委员会

## 2、评估政策依据

评估的依据为《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《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《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》等6个办法的通知（豫财预〔2019〕176号）等文件。

## 3、项目绩效目标

目标 1：为促进我县医疗、养老事业的健康协调发展

目标 2：为广大群众提供丰富、优质的医疗及养老服务

专项债券项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效 指 标	产出指标	数量指标	指标 1：总投资	45000 万元	
			指标 2：土建工程完成率	100%	
			指标 3：安装工程完成率	100%	
		质量指标	指标 1：工程竣工验收合格率	≥95%	
			指标 2：工程配套基础设施正常使用率	≥95%	
		时效指标	指标 1：项目按时开工建设	按计划完成	
			指标 2：项目建设按期完成	按计划完成	
			指标 3：项目资金按计划支出	按计划完成	
		成本指标	指标 1：总投资	上下浮动 5%	
			指标 2：成本支出	不大于预测值	
		效益指标	经济效益 指标	指标 1：收支平衡	实现年度收支平衡 和总体平衡
				指标 2：运营期间是否有收益	是

	社会效益 指标	指标 1: 促进养老产业发展	促进	
		指标 2: 提高就业机会	提高	
		指标 3: 促进经济发展	促进	
	生态效益 指标	指标 1: 污水排放	符合污水排放标准	
		指标 2: 气体排放	符合大气污染物排放标准	
		指标 3: 施工噪音	符合噪声排放标准	
	可持续影 响 指标	指标 1: 运营年限	≥15 年	
	满意度 指标	服务对象 满意度指标	指标 1: 公众满意度	满意

#### 4、项目绩效评估方法及思路

##### 4.1、论证思路

本次事前绩效评估主要针对新增债券项目的实施必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性进行多方面综合评估、分析与论证，并提出相关建议。评估基本原则如下：

(1)、客观公正原则：事前绩效评估工作应当注重经济性、效率性和有效性，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对新增债券项目和资金绩效，按照“公开、公平、公正”的原则进行。

(2)、科学规范原则：事前绩效评估应当注重经济性、效率性和有效性，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对新增债券项目和资金绩效进行客观、公正的反映。

(3)、依据充分原则：在评估过程中，收集足够的相关文件及资料，并要通过现场调研，为评估结论提供充分的依据支持。

(4)、成本效益原则：事前评估工作的重点是评估新增债券项目实施的必要

性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性等内容，在开展事前评估工作过程中，要注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

#### 4.2、论证方法

本次事前绩效评估主要采用成本效益分析、比较分析、因素分析、最低成本分析等方法进行论证。

(1)、成本效益分析法：是指通过将政策项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，对其进行评估。

(2)、因素分析法：是指通过综合分析影响政策项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对其项目进行评估。

(3)、最低成本法：是指对预期效益不易计量的政策项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对其进行评估。

(4) 其他必要的评估方法。

#### 5、财务评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为镇平县医养结合中心建设项目申报使用专项债券资金，项目可以较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为镇平县医养结合中心建设项目建设提供足够的资金支持，保证镇平县医养结合中心建设项目的顺利施工。同时，本项目有持续充实供项目收入，为项目提供了充足、稳定的现金流入，能够覆盖镇平县医养结合中心建设项目申报使用债券资金项目还本付息要求。

#### 7.2 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目申请单位根据《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）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

### 7.3 事前绩效评估结论

根据事前评估报告，本项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，本项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。（以下无正文）

单位：镇平县卫生健康委员会（盖章）



单位：镇平县财政局（盖章）



日期：2019年10月25日

# 罗山县人民医院医技检测中心建设项目 实施方案

日期：二〇二二年四月

# 目录

<b>第一章 项目概况</b> .....	<b>1</b>
1.1 项目名称 .....	1
1.2 建设单位 .....	1
1.3 项目性质 .....	1
1.4 建设地点 .....	1
1.5 建设规模及内容 .....	1
1.6 建设期 .....	2
1.7 项目总投资 .....	2
1.8 主管部门责任 .....	2
1.9 项目主体及运作模式 .....	2
<b>第二章 项目社会效益</b> .....	<b>5</b>
2.1 项目建设背景 .....	5
2.2 项目的提出 .....	7
2.3 社会效益 .....	9
2.4 经济效益 .....	10
2.5 项目公益性 .....	10
2.6 债券资金使用合规性 .....	11
<b>第三章 项目投资估算与资金筹措</b> .....	<b>13</b>
3.1 估算范围 .....	13
3.2 估算说明 .....	13
3.3 投资估算 .....	15

3.4 资金筹措计划 .....	15
3.5 项目资金保障措施.....	17
<b>第四章 项目专项债券融资方案.....</b>	<b>18</b>
4.1 编制依据 .....	18
4.2 债券使用计划 .....	19
4.3 债券信息披露 .....	20
4.4 投资者保护措施 .....	21
4.5 项目手续办理情况.....	22
<b>第五章 项目收益自求平衡分析.....</b>	<b>25</b>
5.1 应付债券本息情况.....	25
5.2 经营现金流入 .....	27
5.3 项目本息覆盖倍数.....	36
5.4 总体评价结果 .....	40
5.5 敏感性分析 .....	40
<b>第六章 风险分析 .....</b>	<b>41</b>
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 .	41
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....	41
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	42
<b>第七章 项目事前绩效评估 .....</b>	<b>43</b>

# 第一章 项目概况

## 1.1 项目名称

罗山县人民医院医技检测中心建设项目

## 1.2 建设单位

名称：罗山县人民医院

统一社会信用代码：12411521419365279B

住所：罗山县新区九龙大道1号

负责人：方福平

## 1.3 项目性质

新建项目，具有一定收益的公益性项目。

## 1.4 建设地点

本项目位于罗山县人民医院院内。

## 1.5 建设规模及内容

根据罗山县工程咨询公司2021年10月出具的《罗山县人民医院医技检测中心建设项目可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会2021年10月27日出具的《关于罗山县人民医院医技检测中心建设项目可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2021〕377号），本项目主要建设内容和规模：总建筑面积2137.2平方米（1栋/2层），购置血管造血系统、DR等设备9台/套，主要建设内容包括：土建、装饰、电气、消防、给排水、暖通等配套设施及设备购置等。

## **1.6 建设期**

本项目建设期 12 个月，预计开工日期 2024 年 8 月，于 2025 年 7 月完工。

## **1.7 项目总投资**

本项目总投资估算 4050.00 万元，其中：工程费用 3347.17 万元，工程其他费用 381.40 万元，预备费 186.43 万元，建设期利息 135.00 万元。

## **1.8 主管部门责任**

本项目主管部门为罗山县卫生健康委员会，项目单位为罗山县人民医院。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

## **1.9 项目主体及运作模式**

### **1. 项目主体**

本项目建设主体及债券资金申请单位均为罗山县人民医院，项目建成后，项目资产也将登记到罗山县人民医院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

## 2. 运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

## 3. 资金管理方案

(1) 资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

(2) 资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐

级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

## 第二章 项目社会经济效益

### 2.1 项目建设背景

#### 2.1.1 行业背景

新中国成立以来，特别是改革开放以来，我国医药卫生事业取得了显著成就，覆盖城乡的医药卫生服务体系基本形成，疾病防治能力不断增强，医疗保障覆盖人口逐步扩大，卫生科技水平迅速提高，人民群众健康水平明显改善，居民主要健康指标处于发展中国家前列。

随着我国进入第十三个五年计划，“加强公共卫生服务体系建设”将被列入我国“十四五”规划纲要的重要内容之一。医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。因此，深入贯彻落实“三个代表”重要思想和十八大精神，认真落实以人为本和全面、协调、可持续发展的科学发展观，大力发展我国医疗卫生事业，保障公共卫生安全，适应广大人民群众日益增长的医疗卫生需求，提高全民族健康水平，是摆在各级政府、各有关部门面前的重大历史任务。

河南省为加快医疗卫生改革步伐，积极推进区域卫生规划工作，推行区域卫生规划，调整资源配置。为适应经济和社会的快速发展，保证群众基本卫生服务需求，改革完善卫生机构管理体制和运行机制，建立和完善各种医疗服务要素的准入制

度。河南省推动人才培养机制、卫生管理体制改革，鼓励社会办医、民间办医、外资办医。加强基本医疗和公共卫生服务体系建设，增加优质医疗资源，建设一批高水平医疗卫生项目。

### 2.1.2 项目单位背景

罗山县人民医院自 1949 年新中国成立以来，是罗山县唯一的一所二级综合医院，是罗山县医疗技术指导中心，承担着本县及周边县区近 160 万人口的医疗、预防、教学、科研、保健、康复和急诊急救任务。

医院现设 30 个临床科室，12 个医技科室，29 个职能科室，1 个健康管理科，共计 72 个科室。医院现有干部职工 945 人，中级专业技术职称 213 人，副高级职称 56 人，正高级职称 12 人。县级专业技术拔尖人才 6 人，市级专业技术拔尖人才 3 人。现有 1.5T 核磁共振、16 排螺旋 CT、（飞利浦 128 排 CT 正在按程序采购中）、DR、高端四维彩超，C 型臂、体外冲击波碎石机、钬激光弹道碎石机、电子无痛胃镜、肠镜、高清腹腔镜、血液透析机等医疗设备。先后开展了外科腹腔镜、胆道镜手术、气压弹道和钬激光体内碎石、体外冲击波碎石术、颅脑微创手术、前列腺等离子气化电切手术、骨科关节镜手术、髋关节置换术、妇产科微创阴式子宫切除术、无痛分娩、无痛人流和无痛胃镜等手术，骨科、产科为省批县级重点专科，泌尿外科为市批县级重点专科。

多年来，医院坚持以“关爱生命、守护健康、服务社会”

为办院宗旨，以“打造技术精湛、管理科学、服务温馨、环境优美的二级甲等品牌医院”为目标，不断完善科室建设，美化就医环境，提升内涵、优化流程，促使医院全面工作得到长足发展。

### 2.1.3 项目建设的理由

罗山县属信阳市，地处河南省南部，大别山北麓，淮河南岸，地势西南高、东北低，地形多样，从南至北分别为山地、丘陵、垄岗和平原，全县总面积 2077 平方公里，土地构成比例大致为五山一水四分田，辖 17 个乡镇、3 个街道办事处，304 个村(居)委会，总人口 77 万，远期人口 100 万，服务区域人口约 160 万，随着国民经济快速增长，而医技检测中心又是基本医疗服务体系建设的关键，该项目的实施，完善全县医疗服务体系建设，满足人民群众对医疗服务的基本需求。

## 2.2 项目的提出

1、项目建设符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》的要求

为贯彻落实《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》、《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发〔2013〕40 号）精神，促进我国医疗卫生资源进一步优化配置，提高服务可及性、能力和资源利用效率，指导各地科学、合理地制订实施区域卫生规划和医疗机构设置规划，国务院办

公厅于 3 月 6 日正式发布《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》（简称纲要），纲要指出，优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系，为实现 2020 年基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和人民健康水平持续提升奠定坚实的医疗卫生资源基础。

## 2、 项目建设是医院自身发展的需要

罗山县人民医院自成立以来，已成为罗山及周边县区人民群众急救、医疗、教学、康复、保健的中医基地，在全市同级同类医院中发挥着引领与标杆作用。

项目建设是医药卫生体制改革的需要。建立完善适应社会经济发展的基本医疗服务体系是我国医药卫生体制改革的重要内容，而救治能力提升又是基本医疗服务体系建设的关键，该项目的实施，对于完善全县医疗服务体系建设，满足人民群众对医疗服务的基本需求是十分必要的。

项目建设是保障人民群众身体健康的需要。随着人们生活水平的日益提高，人民群众越来越关注自身健康，也更加重视对健康的投资，项目建成后，可为人们提供优质的医疗服务和良好的医疗环境。

该项目实施后，将进一步扩大医院影响力，进一步提高医疗的医疗条件，提升对公共卫生突发事件的应急处置能力，使

医院的技术优势、市场优势和人才资源得到更好的发挥，增强罗山县人民医院医疗卫生综合能力，罗山县医技检测中心项目建设十分必要。

## 2.3 社会效益

本项目是一项社会公益性工程，它的建设将对本地经济和社会发展产生长远的、积极的影响。具体表现在：

1、本项目是一项利国利民的公益性工程，它的建成能够为罗山县周边广大患者提供优质的医疗保健服务，可以将罗山县人民医院的服务范围发展成为具有医疗、预防综合服务内容的公益性医疗保健机构；

2、可以有效的覆盖及周边目标服务人群，为全县卫生专业人员提供优良的临床进修、理论培训条件，同时为广大居民提供就近看病的便利条件；

3、本项目建设将有效改善罗山县人民医院的医疗条件，提高医院的整体实力和医疗服务水平，增强发展潜力，加快发展步伐，为罗山县医疗事业发展做出较大的贡献；

4、项目的建设为患者提供了更好的就医环境，方便群众体检、就医，有效缓解周边区域广大群众的就医条件，改善医疗环境，使群众能够做到早检查、早就医、早治好，能更好的保护群众生命安全，对维护社会安定、构建社会主义和谐社会和保证社会稳定具有重要的意义。

## 2.4 经济效益

除了部分工种对外招聘外，一些基础的工作岗位，其需求必将在当地解决，这将为地方创造更多的就业机会。另外，后勤社会化也将随着医院规模增加，医院病人的增加而提高需求量，医院的清洁、备餐、洗衣、保安等后勤服务为本地提供了更多的服务机会，增加了就业岗位。

本项目完成后，可为社会培养更多具有专业技能的人才，促进经济快速发展。其次，大批具有专业技能和高素质的劳动者走上岗位后，一方面为国家和社会创造更多的物质财富，另一方面为个人和家庭带来较高的经济收入。

因此，本项目的建设不仅会给当地带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。

## 2.5 项目公益性

该项目的建设很大程度提高医疗服务中心的影响程度，让群众更多地享受到价格低廉的医疗保健服务，加速罗山县医疗事业的现代化建设步伐。有利于本地居民就近诊治，减轻病员转诊外地的经济负担，项目效益将得到充分发挥。同时，本项目建成投入使用后，将根本上改善罗山县的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力地保障人民群众的身体健康和生命安全，改变农民因病致贫、因病返贫的恶性循环，为罗山县广大新型农村合作医疗及城镇医保人群提供更优质的服务，为提高罗山县人口素质，振兴经

济构建和谐社会产生积极的促进作用。同时，罗山县罗山县人民医院医技检测中心建设项目的建设能够提升罗山县的整体服务水平，优化投资环境、实现经济社会可持续性发展，因此属于公益事业。

因此，罗山县人民医院医技检测中心建设项目以追求社会效益最大化为根本目的，此类项目具有投资大、公益性强、受益面广等特点，属于典型的公益性项目。

## 2.6 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工

程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

## 第三章 项目投资估算与资金筹措

### 3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用及基本预备费。

### 3.2 估算说明

1. 国家有关行业的投资估算办法的具体规定；
2. 《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15号；
3. 《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11号；
4. 《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA 01-31-2016）；
5. 《河南省通用安装工程预算定额》（HA 02-31-2016）；
6. 《河南省市政工程预算定额》（HA A1-31-2016）；
7. 主要材料及设备价格采用当地 2021 年第四期信息价及市场询价。
8. 本项目涉及拆迁安置费用，由政府购买服务解决，不纳入项目总投资；
9. 根据《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）文件规定估算建设单位管理费；

10. 根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）文件规定估算工程监理费；

11. 根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）文件规定估算前期工作咨询费；

12. 根据《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）文件规定估算勘察设计费；

13. 根据《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125号）文件规定估算环境影响评价费；

14. 根据《河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510号）文件规定估算工程造价咨询费；

15. 根据《河南省发改委关于转发国家发改委关于降低建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（豫发改收费〔2011〕627号）文件规定估算施工图审查费；

16. 根据《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980号）文件规定估算招标代理服务费；

17. 根据工程费用的0.3%估算工程保险费；

18. 根据工程费用的0.5%估算临时设施费；

19. 预备费按照工程费用及工程其他费用总和的 5% 计取。

### 3.3 投资估算

本项目总投资估算 4050.00 万元，其中：工程费用 3347.17 万元，工程其他费用 381.40 万元，预备费 186.43 万元，建设期利息 135.00 万元。项目投资估算表如下：

表 3：项目投资估算表

序号	工程名称	估算价值					技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值 (元)	备注
一	工程费用	647.57	149.60	2550.00		3347.17				
1	土建工程	384.70				384.70	m <sup>2</sup>	2137.20	1800.00	
2	装饰工程	262.88				262.88	m <sup>2</sup>	2137.20	1230.00	
3	安装工程		149.60			149.60				
3.1	电气		53.43			53.43	m <sup>2</sup>	2137.20	250.00	
3.2	给排水		32.06			32.06	m <sup>2</sup>	2137.20	150.00	
3.3	暖通		32.06			32.06	m <sup>2</sup>	2137.20	150.00	
3.4	消防		32.06			32.06	m <sup>2</sup>	2137.20	150.00	
4	设备购置			2550.00		2550.00				
4.1	X 线数字减影血管造影+高压注射系统			1200.00		1200.00	台	1.00	1200000.00	
4.2	DR			200.00		200.00	台	1.00	200000.00	
4.3	彩超			400.00		400.00	台	2.00	200000.00	
4.4	主动脉球囊反搏泵			100.00		100.00	台	1.00	100000.00	
4.5	全自动生化仪			260.00		260.00	台	1.00	260000.00	
4.6	化学发光仪			80.00		80.00	台	1.00	80000.00	
4.7	尿沉渣			50.00		50.00	台	1.00	50000.00	
4.8	电子胃肠镜			260.00		260.00	套	1.00	260000.00	
二	工程其他费用				381.40	381.40				

1	管理费				69.51	69.51				
2	监理费				69.51	69.51				
3	勘察设计费				121.64	121.64				
4	环境影响咨询服 务费				20.85	20.85				
5	施工图审查费				20.85	20.85				
6	工程造价咨询费				10.43	10.43				
7	前期咨询费				13.09	13.09				
8	招标代理服务费				27.80	27.80				
9	工程保险费				10.43	10.43				
10	临时设施费				17.29	17.29				
第一、二部分合计		<b>647.57</b>	<b>149.60</b>	<b>2550.00</b>	<b>381.40</b>	<b>3728.57</b>				
三	工程预备费					<b>186.43</b>				
四	建设期利息					<b>135.00</b>				
四	总投资合计					<b>4050.00</b>				

### 3.4 资金筹措计划

#### 1. 资金筹措计划

本项目总投资 **4050.00** 万元，其中财政资金安排 **1050.00** 万元，占比 **25.93%**，拟申请专项债券资金 **3000.00** 万元，占比 **74.07%**。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 **25.93%**，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27号）第一条、《国务院关

于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

## 2. 项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位：万元

序号	项目	2024 年度	2025 年 1-7 月	合计
1	财政投入	500.00	550.00	1050.00
2	专项债券资金	1500.00	1500.00	3000.00
	合计	2000.00	2050.00	4050.00

## 3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，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率，保障投资者合法权益。

## 第四章 项目专项债券融资方案

### 4.1 编制依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
3. 《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）；
4. 《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；
5. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
6. 《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；
7. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
8. 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43号）；
9. 项目可行性研究报告。

## 4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 4050.00 万元，计划申请使用债券资金总额 3000.00 万元。根据最新一期（2022 年 3 月 8 日），2022 年河南省政府一般债券（二期）和专项债券（十至十八期）发行结果公告中，2022 年河南省社会事业专项债券（四期）-2022 年河南省政府专项债券（十三期）10 年期票面利率为 3.07%，2022 年河南省社会事业专项债券（五期）-2022 年河南省政府专项债券（十四期）15 年期票面利率为 3.28%，2022 年河南省社会事业专项债券（六期）-2022 年河南省政府专项债券（十五期）15 年期票面利率为 3.53%，基于谨慎性原则，假设债券票面利率 4.50%，期限 10 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 3 年只计息，从第 4 年开始还本，第 4-6 年每年偿还本金的 12.00%，第 7-10 年每年偿还本金的 16.00%。本项目计划申请使用债券资金总额 3000.00 万元，已于 2024 年使用债券资金 1500.00 万元，本次申请使用 1000.00 万元。

罗山县人民医院已以“罗山县人民医院综合楼建设项目”于 2017 年 04 月使用“2017 年河南省政府专项债券（一期）中已发行 1000 万元，期限 7 年，利率 3.66%”；于 2018 年

9月使用“2018年河南省政府专项债券（二十六期）中已发行2000万元，期限7年，利率4.06%”；于2019年8月使用“2019年河南省社会事业发展专项债券（一期）-2019年河南省政府专项债券（二十二期）中已发行1000万元，期限7年，利率3.31%”；于2020年3月使用“2020年河南省社会事业专项债券（五期）-2020年河南省政府专项债券（十七期）中已发行4000万元，期限7年，利率2.95%”，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

罗山县人民医院已以“罗山县人民医院综合服务能力提升项目（重点科室改造及设备添置）”于2021年03月使用“使用2021年河南省社会事业专项债券（一期）-2021年河南省政府专项债券（九期），发行2000万元，期限10年，利率3.45%”，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

### **4.3 债券信息披露**

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、

期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

#### **4.4 投资者保护措施**

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

##### **1. 适度申请和使用债券资金**

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，

适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任,各部门密切配合,保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作;项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作,对项目建设及运营情况实行动态监管,严格按照约定使用债券资金,充分发挥项目社会效益和经济效益,保障投资者合法权益。

#### 4.5 项目手续办理情况

##### 1、项目可行性研究报告批复手续

根据罗山县发展和改革委员会 2021 年 10 月 27 日出具的《关于罗山县人民医院医技检测中心建设项目可行性研究报告的批复》(罗发改社会〔2021〕377 号),原则同意本项目的建设,并对项目建设地点、建设内容和规模等进行批复。本项目已取得项目可行性研究报告的批复。

##### 2、项目环境影响评价手续批复

根据罗山县环境保护局 2021 年 12 月 25 日出具的关于关于罗山县人民医院医技检测中心建设项目环评办理的情况说

明》罗山县人民医院医技检测中心建设项目在 2021 年 10 月 27 日由罗山县发展改革委员会立项审批（批复文号：罗发社会[2021]377 号），主要建设医技检测中心楼一栋（共二层），总建筑面积 2137.2 平方米，一层为医学影像科，二层为介入手术室，建设内容包括：土建、装饰、电气、消防、给排水、暖通等配套设施及设备购置等。根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》、《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 版）要求，本项目属于“108 医院；专科医院防治院（所、站）；妇幼保健院（所、站）；急救中心（站）服务；采供血机构服务；基层医疗卫生服务”中的“住院床位 20 张以下的（不含 20 张住院床位的）”，应办理环境影响登记表。该医技检测中心建设项目住院床位在 20 张以下，现已在建设项目环境影响登记表备案系统自行办理备案。根据《建设项目环境影响登记表备案管理办法》规定，环保部门不需要再行批复。

根据罗山县人民医院出具的 2021 年 12 月 10 日《建设项目环境影响登记表》的备案回执，备案号：20214115210000071 的备案文件，同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的批

复手续。

### 3、中华人民共和国国有土地使用证

根据罗山县国土资源局于 2013 年 5 月 2 日出具《中华人民共和国国有土地使用证》（罗国用（2013）第 167 号），使用权类型划拨，地类（用途）公共管理与公共服务，本项目已取得中华人民共和国国有土地使用证的审批手续。

### 4、中华人民共和国建设工程规划许可证

根据罗山县自然资源局于 2021 年 12 月 17 日出具的《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第 411521202100230 号）。本项目已取得中华人民共和国建设工程规划许可证的审批手续。

## 第五章 项目收益自求平衡分析

### 5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额 3000.00 万元，已于 2024 年使用债券资金 1500.00 万元，本次申请使用 1000.00 万元。根据最新一期（2022 年 3 月 8 日），2022 年河南省政府一般债券（二期）和专项债券（十至十八期）发行结果公告中，2022 年河南省社会事业专项债券（四期）-2022 年河南省政府专项债券（十三期）10 年期票面利率为 3.07%，2022 年河南省社会事业专项债券（五期）-2022 年河南省政府专项债券（十四期）15 年票面利率为 3.28%，2022 年河南省社会事业专项债券（六期）-2022 年河南省政府专项债券（十五期）15 年票面利率为 3.53%。基于谨慎性原则，假设债券票面利率 4.50%，期限 10 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 3 年只计息，从第 4 年开始还本，第 4-6 年每年偿还本金的 12.00%，第 7-10 年每年偿还本金的 16.00%。

罗山县人民医院已以“罗山县人民医院综合楼建设项目”于 2017 年 04 月使用“2017 年河南省

政府专项债券（一期）中已发行 1000 万元，期限 7 年，利率 3.66%”；于 2018 年 9 月使用“2018 年河南省政府专项债券（二十六期）中已发行 2000 万元，期限 7 年，利率 4.06%”；于 2019 年 8 月使用“2019 年河南省社会事业发展专项债券（一期）-2019 年河南省政府专项债券（二十二期）中已发行 1000 万元，期限 7 年，利率 3.31%”；于 2020 年 3 月使用“2020 年河南省社会事业专项债券（五期）-2020 年河南省政府专项债券（十七期）中已发行 4000 万元，期限 7 年，利率 2.95%”，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

罗山县人民医院已以“罗山县人民医院综合服务能力提升项目（重点科室改造及设备添置）”于 2021 年 03 月使用“使用 2021 年河南省社会事业专项债券（一期）-2021 年河南省政府专项债券（九期），发行 2000 万元，期限 10 年，利率 3.45%”，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

表 4：债券还本付息表

单位：万元

年度	罗山县人民医院综合楼建设项目 2017年04月已发行1000.00万（利率3.66%）期限7年				罗山县人民医院病房楼建设项目 2018年09月已发行4000.00万（利率4.06%）期限7年			
	债券本期增加	债券归还本金	利息支付		债券本期增加	债券归还本金	利息支付	
			上半年	下半年			上半年	下半年
第1年			18.30	18.30			40.60	40.60
第2年		1000.00	18.30	18.30			40.60	40.60
第3年						2000.00	40.60	
第4年								
第5年								
第6年								
第7年								
第8年								
第9年								
第10年								
合计		1000.00	36.60	36.60		2000.00	121.80	81.20

(续)

年度	罗山县人民医院病房楼建设项目 2019年08月已发行1000.00万（利率3.31%）期限7年				罗山县人民医院病房楼建设项目 2020年03月已发行4000.00万（利率2.95%）期限7年			
	债券本期增加	债券归还本金	利息支付		债券本期增加	债券归还本金	利息支付	
			上半年	下半年			上半年	下半年
第1年			16.55	16.55			59.00	59.00
第2年			16.55	16.55			59.00	59.00
第3年			16.55	16.55			59.00	59.00
第4年			16.55	16.55			59.00	59.00
第5年		1000.00	16.55			4000.00	59.00	59.00
第6年								
第7年								
第8年								
第9年								
第10年								
合计		1000.00	82.75	66.20		4000.00	295.00	295.00

(续)

年度	罗山县人民医院综合服务能力提升项目 (重点科室改造及设备添置)				申请 3000.00 万 (假设利率 4.50%)						还本付息 合计
	2021 年 03 月已发行 2000.00 万 (利率 3.45%) 期限 10 年				期初本 金金额	债券本 期增加	债券归还本金	期末本金余额	利息支付		
	债券本期增加	债券归 还本金	上半年	下半年					上半年	下半年	
第 1 年			34.50	34.50		3000.00		3000.00	67.50	67.50	472.90
第 2 年			34.50	34.50	3000.00			3000.00	67.50	67.50	472.90
第 3 年			34.50	34.50	3000.00			3000.00	67.50	67.50	395.70
第 4 年			34.50	34.50	3000.00		360.00	2640.00	67.50	67.50	355.10
第 5 年			34.50	34.50	2640.00		360.00	2280.00	59.40	59.40	322.35
第 6 年			34.50	34.50	2280.00		360.00	1920.00	51.30	51.30	171.60
第 7 年			34.50	34.50	1920.00		480.00	1440.00	43.20	43.20	155.40
第 8 年			34.50	34.50	1440.00		480.00	960.00	32.40	32.40	133.80
第 9 年		2000.00	34.50	34.50	960.00		480.00	480.00	21.60	21.60	112.20
第 10 年					480.00		480.00	0.00	10.80	10.80	21.60
合计		2000.00	310.50	310.50		3000.00	3000.00		488.70	488.70	15613.55

假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，  
以此类推。

## 5.2 经营现金流入

### 1. 基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2019年、2020年、2021年居民消费价格上涨幅度分别为2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为2.10%。基于谨慎性原则，考虑到物价上涨等因素，部分收入及支出项目价格增长标准按照2.50%的平均增长率逐年递增；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期10年，建设期为12个月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第2年至第10年。

### 2. 项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门诊收入

和住院收入作为债券还款资金来源。

(1) 罗山县人民医院近三年会计报表财务数据情况如下：

项目名称	基础数据			三年平均数	近三年平均增长率
	2019年	2020年	2021年		
门急诊收入(万元)	11118.87	12219.44	15131.72	12823.35	16.87%
天/年	365	365	365		
每日门诊人次	1288	1369	1447	1368	5.99%
年门诊人次	470012	499787	528028	499276	5.99%
人均收费(元/次)	236.57	244.49	286.57	255.88	10.28%
住院收入(万元)	20830.45	23412.57	25532.54		
天/年	365	365	365		
床位数	900	900	900		
每日使用床位数	802	826	864	831	3.80%
年实际占用床位数	292730	301490	315360	303193	
每床位日收费	711.59	776.56	809.63	765.93	6.69%
床位负荷率	89.11%	91.78%	96.00%	92.30%	

(2) 每天门诊人次

根据2019年至2021年的每天门诊人次的数据显示,近三年每日门诊人次的两年增长率平均值为5.99%,近三年平均每日门诊人次1368人次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊1300人次为基数,每年按照2.00%的增长率增长,增长至每日门诊2000人次后不在增长。

(3) 门诊次均收费

根据2019年至2021年门诊人均次收费数据显示,近三年的两年增长率平均值为10.28%,近三年平均门诊次均收费为

255.88/次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊收费250.00元/次为基数,每年按照2.00%的增长率增长。

#### (4) 每日使用床位数

目前罗山县人民医院的开放床位数为900张。根据2019年至2021年每日使用床位数据显示,近三年的两年增长率平均值为3.80%,近三年平均床位负荷率为92.30%。基于谨慎性考虑,项目建成后第一年床位负荷率为70.00%,以后年度每年增长5.00%,增长至95.00%后不再增长。

#### (5) 每床位日平均收费

根据2019年至2021年每床位日收费数据显示,近三年的两年增长率平均值6.69%,每床位日收费为765.93元。基于谨慎性原则,假设运营期以每床位日收费750.00元基数,每年按照2.00%的增长率增长。

### 3. 项目运营成本分析

(1) 本项目运营期主要成本支出有人员费用、医疗费用及其他费用支出。

根据罗山县人民医院2019年至2021年会计报表数据显示,支出项主要包括人员支出、医疗费用(药品+材料)和其他费用。各支出项目占当期医疗收入的比重如下所示:

项目	2019年		2020年		2021年		近三年平均占比
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	
医疗收入	31949.32		35632.01		40664.27		

人员费用	11543.29	36.13%	13187.41	37.01%	15517.49	38.16%	37.10%
医疗费用 (药品+材料)	14926.72	46.72%	17024.97	47.78%	19852.30	48.82%	47.77%
其他费用	1437.72	4.50%	1859.99	5.22%	2382.93	5.86%	5.19%

各项支出项目占当期医疗收入的占比相对稳定。基于谨慎性原则,假设运营期间各项费用支出按照近三年各项费用支出占医疗收入的平均占比测算。

## (2) 税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36号）附件3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，本项目收入属于（财税〔2019〕36号）附件3规定的免征增值税范围，此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

#### 4. 净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

单位：万元

罗山县人民医院医技检测中心建设项目											
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	合计
一、收入合计		29108.75	31189.44	33346.63	35582.79	37900.39	40302.02	41403.06	42538.03	43708.09	335079.20
1、门诊收入（万元）		11862.50	12341.75	12840.35	13359.10	13898.81	14460.32	15044.52	15652.32	16284.67	125744.34
①年/天		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
② 每日门诊人次		1300.00	1326.00	1353.00	1380.00	1407.00	1435.00	1464.00	1493.00	1523.00	
③门诊次均收（元/人次）		250.00	255.00	260.10	265.30	270.61	276.02	281.54	287.17	292.91	
2、住院收入（万元）		17246.25	18847.69	20506.28	22223.69	24001.58	25841.70	26358.54	26885.71	27423.42	209334.86
①年/天		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②每日可占用床位数		900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	
③负荷率		70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	
④每床位日平均收费（元/床位/日）		750.00	765.00	780.30	795.91	811.82	828.06	844.62	861.51	878.74	
二、支出合计		26215.34	28089.20	30031.98	32045.86	34133.09	36296.00	37287.59	38309.74	39363.50	301772.30
1、人员费用		10799.35	11571.28	12371.60	13201.21	14061.04	14952.05	15360.53	15781.61	16215.70	
2、医疗费用		13905.25	14899.19	15929.69	16997.90	18105.02	19252.28	19778.24	20320.41	20879.35	

3、其他费用		1510.74	1618.73	1730.69	1846.75	1967.03	2091.67	2148.82	2207.72	2268.45	
三、项目收益（一 - 二）		<b>2893.41</b>	<b>3100.24</b>	<b>3314.65</b>	<b>3536.93</b>	<b>3767.30</b>	<b>4006.02</b>	<b>4115.47</b>	<b>4228.29</b>	<b>4344.59</b>	<b>33306.90</b>

### 5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 33306.90 万元，计算的本息覆盖倍数为 2.13。

表 5：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	罗山县人民医院综合楼建设项目 2017年04月已发行1000.00万（利率3.66%）期限7年				罗山县人民医院病房楼建设项目 2018年09月已发行4000.00万（利率4.06%）期限7年			
	债券本期增加	债券归还本金	利息支付		债券本期增加	债券归还本金	利息支付	
			上半年	下半年			上半年	下半年
第1年			18.30	18.30			40.60	40.60
第2年		1000.00	18.30	18.30			40.60	40.60
第3年						2000.00	40.60	
第4年								
第5年								
第6年								

第 7 年								
第 8 年								
第 9 年								
第 10 年								
合计		1000.00	36.60	36.60		2000.00	121.80	81.20

(续)

年度	罗山县人民医院病房楼建设项目 2019年09月已发行1000.00万（利率3.31%）期限7年				罗山县人民医院病房楼建设项目 2020年03月已发行4000.00万（利率2.95%）期限7年			
	债券本期增加	债券归还本金	利息支付		债券本期增加	债券归还本金	利息支付	
			上半年	下半年			上半年	下半年
第 1 年			16.55	16.55			59.00	59.00
第 2 年			16.55	16.55			59.00	59.00
第 3 年			16.55	16.55			59.00	59.00
第 4 年			16.55	16.55			59.00	59.00
第 5 年		1000.00	16.55			4000.00	59.00	59.00
第 6 年								
第 7 年								
第 8 年								

第 9 年									
第 10 年									
合计		1000.00	82.75	66.20			4000.00	295.00	295.00

(续)

年度	罗山县人民医院综合服务能力提升项目（重点科室改造及设备添置）				申请 3000.00 万（假设利率 4.50%）						还本付息合计	项目净收益
	2021 年 04 月已发行 2000.00 万（利率 3.45%）期限 10 年				期初本金 金额	债券本期增 加	债券归还 本金	期末本金余 额	利息支付			
	债券本期增 加	债券归还 本金	上半年	下半年					上半年	下半年		
第 1 年			34.50	34.50		3000.00		3000.00	67.50	67.50	472.90	
第 2 年			34.50	34.50	3000.00			3000.00	67.50	67.50	472.90	2893.41
第 3 年			34.50	34.50	3000.00			3000.00	67.50	67.50	395.70	3100.24
第 4 年			34.50	34.50	3000.00		360.00	2640.00	67.50	67.50	355.10	3314.65
第 5 年			34.50	34.50	2640.00		360.00	2280.00	59.40	59.40	322.35	3536.93
第 6 年			34.50	34.50	2280.00		360.00	1920.00	51.30	51.30	171.60	3767.30
第 7 年			34.50	34.50	1920.00		480.00	1440.00	43.20	43.20	155.40	4006.02
第 8 年			34.50	34.50	1440.00		480.00	960.00	32.40	32.40	133.80	4115.47

第 9 年		2000.00	34.50	34.50	960.00		480.00	480.00	21.60	21.60	112.20	4228.29
第 10 年					480.00		480.00	0.00	10.80	10.80	21.60	4344.59
合计		2000.00	310.50	310.50		3000.00	3000.00		488.70	488.70	15613.55	33306.90

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

## 5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 33306.90 万元，应付债券本金及利息合计 15613.55 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 2.13 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

## 5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 6：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00
债券本息合计	15613.55	15613.55	15613.55	15744.23
项目收益	33306.90	16552.94	18218.29	33306.90
覆盖倍数	2.13	1.06	1.17	2.12

## 第六章 风险分析

### 6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

### 6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指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住院及门诊人数下降，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目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项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

- 1、按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收

入不确定性对债务还本造成的影响。

2、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集资金偿还债务。

3、医院将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医院中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。。

### **6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施**

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和本院就医疗人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，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集资金偿还债务。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。

## 第七章 项目事前绩效评估

### 7.1 项目概况

项目名称：罗山县人民医院医技检测中心建设项目

主管部门：罗山县卫生健康委员会

实施单位：罗山县人民医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 3000.00 万元用于罗山县人民医院医技检测中心建设项目，期限 10 年。

### 7.2 评估内容

#### 1. 项目实施的必要性

1、项目建设符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》的要求

为贯彻落实《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》、《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发〔2013〕40 号）精神，促进我国医疗卫生资源进一步优化配置，提高服务可及性、能力和资源利用效率，指导各地科学、合理地制订实施区域卫生规划和医疗机构设置规划，国务院办公厅于 3 月 6 日正式发布《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》（简称纲要），纲要指出，优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系，为实现 2020 年基本建立覆盖城乡

居民的基本医疗卫生制度和人民健康水平持续提升奠定坚实的医疗卫生资源基础。

## 2、项目建设是医院自身发展的需要

罗山县人民医院自成立以来，已成为罗山及周边县区人民群众急救、医疗、教学、康复、保健的中医基地，在全市同级同类医院中发挥着引领与标杆作用。

项目建设是医药卫生体制改革的需要。建立完善适应社会经济发展的基本医疗服务体系是我国医药卫生体制改革的重要内容，而救治能力提升又是基本医疗服务体系建设的关键，该项目的实施，对于完善全县医疗服务体系建设，满足人民群众对医疗服务的基本需求是十分必要的。

项目建设是保障人民群众身体健康的需要。随着人们生活水平的日益提高，人民群众越来越关注自身健康，也更加重视对健康的投资，项目建成后，可为人们提供优质的医疗服务和良好的医疗环境。

该项目实施后，将进一步扩大医院影响力，进一步提高医疗的医疗条件，提升对公共卫生突发事件的应急处置能力，使医院的技术优势、市场优势和人才资源得到更好的发挥，增强罗山县人民医院医疗卫生综合能力，罗山县医技检测中心项目建设十分必要。

## 2.项目实施的公益性

该项目的建设很大程度提高医疗服务中心的影响程度，让

群众更多地享受到价格低廉的医疗保健服务，加速罗山县医疗事业的现代化建设步伐。有利于本地居民就近诊治，减轻病员转诊外地的经济负担，项目效益将得到充分发挥。同时，本项目建成投入使用后，将根本上改善罗山县的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力地保障人民群众的身体健康和生命安全，改变农民因病致贫、因病返贫的恶性循环，为罗山县广大新型农村合作医疗及城镇医保人群提供更优质的服务，为提高罗山县人口素质，振兴经济构建和谐产生积极的促进作用。同时，罗山县罗山县人民医院医技检测中心建设项目的建设能够提升罗山县的整体服务水平，优化投资环境、实现经济社会可持续性发展，因此属于公益事业。

因此，罗山县人民医院医技检测中心建设项目以追求社会效益最大化为根本目的，此类项目具有投资大、公益性强、受益面广等特点，属于典型的公益性项目。

### 3.项目实施的收益性

根据《罗山县人民医院医技检测中心建设项目可行性研究报告》本项目的预期收入门诊收入和住院收入。本项目收入来源明确，符合项目收益性的要求。

### 4.项目建设投资合规性

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号），项目立项分为审批、核准和备案三种，其中对于供水

项目建设项目属于立项审批制度，且本项目已取得罗山县发展和改革委员会 2021 年 10 月 27 日出具的《关于罗山县人民医院医技检测中心建设项目可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2021〕377 号），项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。因此，本项目属于公共财政支持范围。

根据《财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），2022 年新增专项债券资金投向领域，本项目符合专项债券支持领域和方向。

#### 5. 项目成熟度

本项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得中华人民共和国国有土地使用证、项目环境影响评价手续批复、中华人民共和国建设工程规划许可证等手续，项目成熟度较高。

#### 6. 项目资金来源和到位可行性

本项目投资总额 4050.00 万元，财政资金安排 1050.00 万元，专项债券资金 3000.00 万元。

其中，财政资金安排 1050.00 万元，财政预算资金安排的政府投资项目，年度投资计划与财政预算衔接，纳入预算管理，财政资金安排到位具有可行性。

#### 7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预

〔2017〕89〕规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

## 8. 债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金符合相关规定，该项目资金在专项债资金支持范围内，该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

## 9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

### （1）偿债计划可行性

根据《2015 年地方政府专项债券预算管理办法》的通知（财预〔2015〕32 号），专项债券收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理，本项目计划申请债券资金的还本付息计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障。

### （2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本项目经业务部门、财务部门多次审议决定，经过充分的论证和评估，预算准确可行，建立了严格的财务制度、内控制度、预算绩效管理办法，对项目实施过程进行监控，如发生偏

离预期计划，按照预算绩效管理办法及时采取纠偏措施，确保项目实施严格按照计划落到实处。

### （3）应对措施

第一，该项目在建设过程中，项目实施单位将严格按照合同约定以及工程施工进度，严格把关审核该项目相关工程资料，支付该项目工程款。实行“专人管理、专账核算、专项使用”。定期向财政部门汇报该项目资金具体情况，确保项目资金专款专用，全程安排专门项目负责人对该项目进行验收和采购相关工作，确保资金使用公开透明。资金筹措能够体现权责对等，财权和事权相匹配，财政资金在项目执行过程中风险基本可控。

第二，通过聘请第三方对该项目可行性研究报告的编制，确定该项目预算金额。该项目成本测算有依据有标准，经过市场比价后确定预算金额基本合理。该项目从项目立项之日开始就重视项目成本的管理工作，从确立成本责任、施工过程管理、合理化人工成本、保证材料质量和降低材料成本、减少资金占用以及施工过程中的浪费等多角度、全链条开展成本管理。在项目实施过程中，将安排专人实现在保障项目质量前提下的成本最小化。该项目通过统筹规划、分步实施，统一标准，减少重复建设，降低建设和管理成本。

第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《地

方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

#### 10. 绩效目标合理性

本项目建设符合国家产业政策，符合城市建设和要求，其建设有助于完善改善经济环境，提高居民幸福感；本项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，与现实需求相匹配。同时，绩效目标的设定具有一定的前瞻性和挑战性；本项目绩效目标的设定明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、总投资额，起到了进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。因此，本项目符合绩效目标合理性的要求。

### 7.3 评估结论

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据，本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

(此页无正文,为本项目实施方案签字盖章页)



罗山县人民医院



罗山县卫生健康委员会



罗山县财政局



罗山县晟越工程咨询  
有限公司

2022年4月18日