

四川省西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医学检验中心扩建项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

《四川省民族地区卫生发展十年行动计划(2011—2020 年)》中指出要深化医改，服务于民，加速推进民族卫生发展。推进民族地区卫生发展十年行动计划“三大行动、六项重点工作”，完善民族地区医疗卫生体系。坚持中(民族)西医结合的原则，大力发展中医(民族医)药，充分发挥中医(民族医)药在公共卫生和临床医疗中的作用，实现中医(民族医)、西医协调发展。加强妇幼保健能力建设,进一步降低孕产妇死亡率、婴儿死亡率，提高新生儿疾病筛查率，为广大妇女儿童提供安全、有效的妇幼卫生服务，保障民族地区妇女儿童身体健康。到 2020 年建立健全覆盖民族地区全体居民的基本医疗卫生制度，建立适合民族地区特点的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系。建立相对稳定并逐年递增的卫生事业投入机制和人才队伍稳定、发展机制，加快卫生事业发展，提高基本医疗卫生服务的可及性和可得性，基本满足民族地区居民的医疗卫生服务需求，使我省民族地区医疗卫生事业发展和居民健康状况达到或接近全国民族地区平均水平。

凉山彝族自治州是四川省三个少数民族自治州之一，与全省平均水平比起来，凉山州卫生资源还有较大差距，主要表现为：投入不足、医疗卫生机构基础设施条件尚需改善、人力资源总量不足、人才结构严重失衡、农村医疗卫生服务可及性差、区域卫生发展不平衡。因此，为进一步完善城乡医疗卫生服务体系建设，凉山州人民政府 2011 年制定了凉山州区域卫生规划，并于 2015 年进行了修订，要求到 2020 年，全州规划设置二级及以上医院 79 所（含三级医院 14 所）。

根据《凉山州区域卫生规划（2015 年修订版）》要求，到 2020 年，要构建起与凉

山州国民经济和社会发展水平相适应，公平、经济、有效的医疗卫生服务体系和公共卫生服务体系，提高医疗卫生综合服务能力和资源利用效率，基本满足人民群众多层次、多元化健康需求，促进城乡居民健康状况持续改善。全州医疗卫生主要指标和人民群众健康水平达到省内中等水平，为我州全面建成小康社会提供健康保障。

到 2020 年，全州规划设置二级以上医院 79 所（含三级医院 14 所），新增医院主要设置在医疗资源相对薄弱的县、乡。根据区域覆盖及总人口聚集情况，把州一医院、州二医院、州中西医结合医院打造成全州区域医疗卫生中心，建设好昭觉、冕宁、盐源 3 个县级区域医疗中心。

每个建制乡镇设立 1 所标准化建设的乡镇卫生院，现有地名卫生院并入所在地乡镇卫生院妇幼保健职能整合，不再单独设立。在艾滋病高流行区，依托中心卫生院设立乡级艾滋病救治关爱中心，全面提升乡镇卫生院服务能力和水平；每 3-5 万居民或街道办事处所辖范围规划设置 1 个社区卫生服务中心，鼓励县政府所在地乡镇卫生院、城乡结合部乡镇卫生院转型为社区卫生服务中心。

进一步完善州级疾病预防控制中心、卫生执法监督大队、妇幼保健院、传染病院（病区）、120 二级指挥平台等公共卫生机构。

（二）项目情况

1. 参与主体

实施机构：西昌市人民医院

设计单位：西昌市建筑勘测设计院有限公司

施工单位：凉山州金宇建设有限责任公司

2. 项目概况

西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目（以下简称“本项目”）位于西昌市小庙乡（医养中心以南，西昌千城置业有限公司竞得地块以西）；项目建设期为 2020-2021 年，预计 2022 年竣工投入使用，拟新建外科大楼，

按 400 床规模，新建外科大楼总建筑面积 31598.56 m²（地上十二层地下两层），其中地上建筑面积 25040.55 m²，地下建筑面积 6558.01 m²，并完善道路、绿化等相关配套总平工程；拟新增门诊楼、制剂楼等建筑建设，总建筑面积 22606.94 m²，其中地上建筑面积 10825.68 m²（门诊楼 8972.16 m²、制剂楼 1853.52 m²），地下建筑面积 11781.26 m²（地下两层），并完善道路、绿化等相关配套总平工程，使西昌市人民医院在功能与规模、基础设施与人员配置等方面均满足国家三级甲等综合医院的要求。

二、经济社会效益分析

（一）项目的社会效益

西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目建成后，将成为功能较为完善的综合性中心医疗卫生服务机构，将利于保障群众身体健康，提高社会和谐，更利于人民安居乐业，从而更好地投入到建设家园和发展生产的工作中，具有良好的社会效益：

1、直接社会效益影响

项目的建设符合凉山州及西昌市卫生工作的实际情况，是加快推进凉山州和西昌市医疗卫生事业发展的重要举措；是打造民生工程，保障民族地区经济社会发展、构建社会主义和谐社会的重要举措；是提高当地医疗卫生服务水平、保障当地人民群众就医需求的必然要求。项目的建设可以改善当地医疗服务水平，保障当地人民群众就医需求，推动所在地医疗卫生事业进一步科学快速发展。

项目建成后，西昌市人民医院的服务功能将得到极大的提升，其综合效能将达到攀西地区领先水平，成为区域功能最完善、环境最优美、服务最优质的国家三级甲等综合医院，将在西昌市乃至四川省医疗卫生服务体系中发挥重要作用，并按照有关要求开展以下具体服务：（1）开展乡镇卫生状况调查，进行下乡诊断，向市、州管理部门提出改进公共卫生的建议及规划，对爱国卫生工作予以技术指导。（2）有针对性地开展慢性非传染性疾病、地方病与寄生虫病的健康指导、行为干预和筛查，以及高危人群监测和规范管理工作。（3）负责辖区内免疫接种和传染病预防与控制工作。（4）运用适宜的中医药及技术，开展一般常见病、多发病的诊疗。（5）提供急救服务。（6）提供会诊、转诊服务。（7）提供临终关怀服务。（8）提供精神卫生服务和心理卫生咨询服务。（9）提供妇女、儿童、老年人、慢性病人、残疾人等重点

人群的保健服务。（10）提供体检服务。（11）提供康复服务。（12）开展健康教育与健康促进工作。（13）开展计划生育咨询、宣传并提供适宜技术服务。（14）提供个人与家庭连续性的健康管理服务。（15）负责辖区内卫生服务信息资料的收集、整理、统计、分析与上报。（16）在地方建设中，协助地方管理部门不断拓展地方卫生服务，繁荣地方文化，美化地方环境，共同营造健康向上、文明和谐的社会氛围。（17）根据地方卫生服务功能和地方居民需求，提供其它适宜的卫生服务。

从直接效益分析，西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目的实施，能优化卫生资源配置，成为有效缓解群众看病难、看病贵问题的切入点；还可以带动和促进基层基本医疗保险制度、药品生产流通体制和医疗救助制度等方面的改革与发展，成为卫生综合改革的交汇点。逐渐形成分级医疗、双向转诊的机制。项目完成后，将大大改善当地的医疗卫生条件，为该地区人民群众提供更为优质的医疗卫生服务，提高当地群众的生活质量；能促进医院硬件设施和软件水平的进一步发展，提高医院的医疗救治水平，使当地病患者能够及时就医，就近就医，提高病人的救治率。

2、间接社会效益影响

从间接效益来看，该项目的建成，是从人民群众的根本利益出发的，是为人民谋福利的又一具体体现。

本项目一进入启动阶段，将拉动投资和消费，将有利于进一步吸引投资，推动西昌市经济增长，新增众多的就业机会，从而解决部分居民的就业问题。同时，在施工过程中，将投入较大的施工力量，项目建设所需的上下游建筑材料的需求，又给相关行业增加了就业机会，由此项目带动了间接的就业岗位。因此项目的建设总体来说对当地居民的收入影响是正面的。

本项目的建设，增加城市集聚力。本项目的开发建设，不仅带动建筑业、建材业、服务业，而且刺激其它相关产业的发展，促进各项消费。由于西昌市拥有良好的资源优势，随着投资环境的逐步改善，会吸引人们前来从事商业经营活动，将推动饮食业、旅游业、商业、建筑业等相关行业的发展，并将进一步提高城市人口集聚力和承载力，有利于西昌市成长为新兴现代化城市。

同时，该项目的建立将使群众“看病难、看病贵”问题得到缓解，缩小不同人群享有卫生服务水平的差距，卫生服务的公平性和普及率进一步提高。进一步贯彻落实党中央提出的建立和谐社会的方针政策，为该地区的稳定团结作出巨大贡献。

（二）项目的经济效益

近年来，医院面临的挑战越来越艰巨，外资医院、民营医院的加盟正在不断改变原有的医疗市场格局。本项目的建成，为满足广大患者的需求，医院也将新技术、新业务、新知识的更新融入到日常工作中，不断提高医疗技术水平；医院也将注重人才梯队建设，提升人员素质，提高劳动效率；同时加强财务管理，提高资金使用效率，使医院走上质量效益型的发展道路。本项目的建成对凉山彝族自治州及攀西地区的医疗事业发展有极大的促进作用，从而间接促进社会稳定和经济发展。根据可研报告测算，西昌市人民医院扩建完成并进入稳定经营状态后，在测算运营期内，2027年将实现医疗收入30,526.22万元，同时产生医疗结余8,789.51万元，能实现较好的经济效益。本项目计算期内总现金流入188,860.38万元，现金流出168,458.97万元，累计现金节余20,401.41万元。

三、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

本项目编制依据及原则如下：

- （1）《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》；
- （2）《国务院关于发展城市社区卫生服务的指导意见》（国发[2006]10号）；
- （3）国务院《关于加快发展城市社区卫生服务的意见》；
- （4）生部、国家中医药管理局《城市社区卫生服务中心基本标准》（卫医发[2006]240号）；
- （5）《建设项目环境保护管理条例》；
- （6）《中华人民共和国城乡规划法》；
- （7）《中华人民共和国建筑法》；
- （8）《中华人民共和国环境影响评价法》；
- （9）《中华人民共和国招标投标法实施条例》；
- （10）《中华人民共和国土地管理法》；

- (11)《综合医院建设标准》(建标 110-2008);
- (12)《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- (13)《四川省医疗卫生服务体系规划(2015-2020 年)》;
- (14)《中共四川省委、四川省人民政府关于加快建立和完善城乡卫生体系的决定》(川委发[2005]2 号);
- (15)《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》(中发[2009];
- (16)《建设项目环境保护管理条例》;
- (17)发改部门或主管部门批复的项目建议书;
- (18)国家发改委关于建设项目可行性研究报告编制内容和深度的有关规定;
- (19)发改部门或主管部门批复的项目建议书;
- (20)国家其他相关规范、标准及政策性文件;
- (21)项目业主就本项目可行性研究提供的其他有关资料;
- (22)项目业主关于对本项目进行可行性研究的委托协议。
- (23)国家和地方相关标准、规范、规定。

2、估算总额

本项目投资估算包括本建设项目在正常的设计和施工周期内,为完成项目建设所需投入的费用。投资估算范围包括西昌市人民医院新建外科大楼和健康管理、医学检验、医养中心扩建工程征地拆迁费用、工程费用、工程建设其他费用及预备费,本项目建设总投资为34,668.05万元,包括征地拆迁费用2,293.60万元、工程费用27,413.54万元、工程建设其他费用2,562.80万元及预备费628.62万元;此外项目建设期根据需要另以资本金形式安排铺底流动资金1,769.49万元,用于支付建设期专项债利息及债券发行费用。根据本工程项目的建设内容、建设规模及其具体情况,本项目投资估算范围如下:

(1) 工程费用

包括土建工程、安装工程、装修装饰工程等工程费用。

(2) 工程建设其他费用

包括建设单位管理费、可行性研究报告编制费、环评影响报告表编制费、勘察费、

设计费、工程量清单编制费、审核工程预算、施工图审图费、工程招标代理服务费、施工监理费、工程保险费、场地准备及临时设施费等相关费用。

(3) 预备费

包括基本预备费。

(4) 建设期利息

建设期利息按年息4.50%计算。

(5) 发行费用及其他

发行费用及建设期偿还利息承兑费用共14.49万元，其中：发行费用按发行额的0.05%计，债券登记费按发行额的0.01%计，建设期债券承兑费按还本付息的0.005%计。

表 1：项目总投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	合计	工程建设			铺底流动资金			
			工程费用	工程建设其他费用	预备费	建设期利息	发行费用	其他	
	合计	34,668.05	27,413.54	4,856.40	628.62	1,755.00	14.49	0.00	
一	项目建设投资	32,359.96	27,413.54	2,562.80	628.62	1,755.00			
	征地拆迁费用	2,293.60		2,293.60					
二	债券发行费	12.00					12.00		发行费用按发行额的 0.05%计
三	债券登记费	2.40					2.40		债券登记费按发行额的 0.01%计
四	建设期债券承兑费	0.09					0.09		建设期债券承兑费按还本付息的 0.005%计
五	投资比例	100.00%	79.07%	14.01%	1.81%	5.06%	0.04%	0.00%	

（二）资金筹措方案

1. 资金筹集情况

本项目计划在 2020-2021 年累计筹集资金 34,668.05 万元，资金来源由项目资本金和项目专项收益债券组成。

项目资本金 10,668.05 万元，占总投资比例 30.77%，由财政预算资金安排，计划分别在 2020 年和 2021 年根据项目投入需要按期筹集。

项目专项收益债券 24,000.00 万元，占总投资的 69.23%，根据项目实施进度和项目资金需求分年度发行项目专项收益债券募集。其中，2020 年拟发行 15,000 万元，2021 年拟发行 9,000 万元。

2. 资金使用计划

表 2：项目投资安排计划表

单位：万元

项目名称	合计	建设期	
		2020 年	2021 年
资本金部分	10,668.05	6,500.00	4,168.05
专项债部分	24,000.00	15,000.00	9,000.00
合计	34,668.05	21,500.00	13,168.00

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）预期收益

1. 项目收入

（1）项目收入可行性

2008 年至 2018 年，凉山州常住人口逐年上升，由 436.90 万人上升至 529.94 万人，对医疗资源需求逐年增加。近年来凉山州 GDP 持续增长，由 2015 年 1,314.84 亿元增长至 2018 年的 1,533.19 亿元，同时州政府持续加大医疗资源的投入，2015 年-2017 年，凉山州对医疗卫生板块的刚性支出分别为 43.01 亿元、47.56 亿元和 53.12 亿元，逐年上升。随着国家全面开放二胎政策及凉山州的发展规划实施，在国家全民医保等

惠民政策下，各族人民就医和保健的意识不断增强，在医疗费用上的经济顾虑越来越小，人民对健康服务需求也将大幅度的增加。

（2）项目收入的分类

本项目测算的收入主要为西昌市人民医院正常运营产生的收入，分为门诊收入和住院收入。

（3）项目收入预测

项目建成投入使用后预计 2025 年可达到稳定状态，预计届时年业务收入可达 27,468.98 万元。

假设本项目计算期为 8 年，其中建设期 2 年（自 2020 年-2021 年），计算运营期 6 年；同时参考西昌市人民医院 2018 年的实际经营数据，合理考虑扩建后医院服务能力增长，综合考虑实际情况，估算本项目收入情况如下：

1)2018 年门诊患者 554,389 人次，日均就诊为 1,518 人次；康养医疗面积 10825.70，参照扩建 52368.79 平米，确定门诊人数为扩建的 20%，年增长 10%，直至 2025 年后保持稳定。

2) 2018 年，医院门诊人均费用支出为 272 元，年增长 5%，考虑康养性质，在门诊基础上上浮 30%。

3) 根据项目规划，2022 年医院扩建完成后，新建外科楼将新增 400 个编制床位。

4) 2018 年医院拥有编制床位 700 位，平均超过使用率 100%，每床日均医疗费用为 960 元。外科楼完成后，2022 年每床日均医疗费用增长 10%，之后每年增长 3%；同时，床位平均使用率由 80%逐年增加至 100%后保持不变。

表 3：收入估算表

单位：万元

一、收入		运营期					
序号	项目名称	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	运营天数	365	365	365	365	365	365
1	门诊收入（万元）	6,810.83	7,866.51	9,085.82	10,494.12	11,018.83	11,569.77
1.1	门诊人数（人.次/日）	434	478	525	578	578	578
1.2	门诊人均费用（元/人次.日）	429.80	451.29	473.86	497.55	522.43	548.55
2	住院收入（万元）	13,081.60	14,316.18	15,613.05	16,974.86	18,404.32	18,956.45
2.1	床位	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
2.2	每床日均医疗费用(元)	1,120.00	1,153.60	1,188.21	1,223.85	1,260.57	1,298.39
2.3	床位平均使用效率	80%	85%	90%	95%	100%	100%
1+2	医疗收入合计	19,892.43	22,182.69	24,698.87	27,468.98	29,423.15	30,526.22
	总收入	19,892.43	22,182.69	24,698.87	27,468.98	29,423.15	30,526.22

注：

1、2018 年门诊患者 554,389 人次，人均费用支出为 272 元/日；2018 年医院拥有编制床位 700 位，平均使用率超过 100%，每床日均医疗费用为 960 元。

2.项目成本

（1）项目财务费用

本项目通过发行专项债券融资 24,000.00 万元，债券年利率 4.5%。根据项目实际情况设立偿还条件：本项目共发行债券二期，计划 2020 年、2021 年各发行一期，每期存续期 7 年，偿还期 7 年，每年偿还一次利息，债券到期后一次性偿还当期本金。

（2）项目总经营成本费用

本次发债项目跟进相关项目的可研数据及上述计算结果，测算的项目 2025 年达到稳定状态后经营总成本费用为 19,862.30 万元，其中：人员经费 5,109.36 万元、药品及卫生材料费 11,635.67 万元、固定资产折旧及无形资产摊销 1,733.40 万元、按比例（医疗收入的 1%）计提医疗风险基金 137.34 万元，其他费用 1,246.53 万元。

（3）相关税费

本项目为公立医院建设，为非盈利医疗机构，根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42 号）第一条第一款规定，对非盈利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。故本项目收益测算医疗服务收入部分不涉及相关税费。

对于其中其他收入适用小规模纳税人增值税税率 3%，测算过程使用不含税收入进行计算；同时，附加税主要有城市维护建设税（西昌市城区税率 7%）、教育费附加（税率 3%）以及地方教育费附加（税率 2%），以增值税为基础进行计算。

本项目运营成本具体估算如下：

表 4：运营总成本费用估算表

单位：万元

成本（不含财务费用）		运营期							
序号	项目	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一	成本构成（单位：万元）			16,055.25	17,227.60	18,493.32	19,862.30	21,009.68	21,736.71
1	外购药品及材料			8,584.05	9,518.04	10,532.27	11,635.67	12,507.81	12,949.16
1.1	门诊外购药品及材料（万元）			2,043.25	2,359.95	2,725.75	3,148.24	3,305.65	3,470.93
1.1.1	门诊人均药品及材料费（元）			128.94	135.39	142.16	149.27	156.73	164.56
1.1.2	门诊人数（人.次/日）			434	478	525	578	578	578
1.2	住院外购药品及材料			6,540.80	7,158.09	7,806.53	8,487.43	9,202.16	9,478.22
1.2.1	住院每床日平均外购药品及材料（元）			560.00	576.80	594.10	611.93	630.28	649.19
1.2.2	床位			400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
1.2.3	床位平均使用效率			80%	85%	90%	95%	100%	100%
2	税金及附加			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	人员费用			4,675.79	4,816.06	4,960.54	5,109.36	5,262.64	5,420.52
4	无形资产摊销额和固定资产折旧费			1,733.40	1,733.40	1,733.40	1,733.40	1,733.40	1,733.40
5	提取医疗风险基金			99.46	110.91	123.49	137.34	147.12	152.63
5.1	医疗风险基金提取比例			0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
6	其他费用			962.55	1,049.18	1,143.61	1,246.53	1,358.72	1,481.00
二	财务成本（单位：万元）	675.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	405.00
成本合计		675.00	1,080.00	17,135.25	18,307.60	19,573.32	20,942.30	22,089.68	22,141.71

（二）资金测算平衡情况

本项目 2020-2027 年累计项目现金流入 188,860.38 万元，累计项目现金流出 168,458.97 万元，累积现金节余 20,401.41 万元。本项目专项债在偿还当年到期的债券本息后，仍有累计现金结余。项目运营期间经营性净现金流入为债券存续期本息和的 1.59 倍，期间将不存在任何资金缺口。

表 5：分年度融资平衡表

时间	债券本息支出			运营情况				本息保障 倍数
	债券本金	债券利息	本息合计	运营收入	运营付现 成本	项目收益	可用于还 本息金额	
2020		675.00	675.00					
2021		1,080.00	1,080.00					
2022		1,080.00	1,080.00	19,892.43	14,321.90	5,570.53	5,570.53	5.16
2023		1,080.00	1,080.00	22,182.69	15,494.25	6,688.44	11,178.97	10.35
2024		1,080.00	1,080.00	24,698.87	16,759.97	7,938.91	18,037.88	16.70
2025		1,080.00	1,080.00	27,468.98	18,128.95	9,340.03	26,297.90	24.35
2026	15,000.00	1,080.00	16,080.00	29,423.15	19,277.08	10,146.06	35,363.97	2.20
2027	9,000.00	405.00	9,405.00	30,526.22	20,003.78	10,522.44	29,806.41	3.17
合计	24,000.00	7,560.00	31,560.00	154,192.33	103,985.92	50,206.41		1.59

表 6：项目现金流量平衡表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		运营期					
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一	现金流入	188,860.38	21,500.00	13,168.05	19,892.43	22,182.69	24,698.87	27,468.98	29,423.15	30,526.22
1	营业收入	154,192.33			19,892.43	22,182.69	24,698.87	27,468.98	29,423.15	30,526.22
2	专项债券	24,000.00	15,000.00	9,000.00						
3	财政配套资金投入	10,668.05	6,500.00	4,168.05						
二	现金流出	168,458.97	21,340.61	13,327.44	15,401.90	16,574.25	17,839.97	19,208.95	35,357.08	29,408.78
1	建设投资	32,898.56	20,656.58	12,241.98						
2	经营付现成本	103,984.43			14,321.85	15,494.19	16,759.91	18,128.90	19,276.28	20,003.31
3	发行费用	14.40	9.00	5.40						
4	承兑费用	1.58	0.03	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.80	0.47
5	债券本金偿还	24,000.00							15,000.00	9,000.00
6	项目利息支出	7,560.00	675.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	405.00
三	净现金流量（1-2）	20,401.41	159.39	-159.39	4,490.53	5,608.44	6,858.91	8,260.03	-5,933.94	1,117.44
四	累计净现金流量		159.39	0.00	4,490.53	10,098.97	16,957.88	25,217.90	19,283.97	20,401.41

五、项目绩效目标

（一）时效：债券发行期为 7 年，人民医院可根据项目实施及收益情况提前还本付息。

（二）经济效益：通过运营期项目自身产生的医疗相关收益，实现收益和融资自求平衡，增加地方财政收入，提升财政支出能力。

（三）社会效益：项目建成投入使用后能够提高西昌市卫生系统疾病救治能力，及时应对突发公共卫生事件；将使全区整体医疗技术水平上一个新台阶，转院病人将大幅度减少，既方便群众就医，也可大大减少群众的就医费用；加强公共医疗卫生基础设施建设，有利于满足人们对医疗保健、住院环境的更高要求，改善医疗环境和布局，发展优良医疗卫生事业；能提高西昌市及周边街道人民群众基本医疗保健满足程度，有利于推进西昌市新型农村合作医疗工作。

六、潜在影响项目的风险评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

1、工期拖延的风险

风险分析：西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目计划建设期为 2020 年-2021 年，整个工期为 2 年。工程建设初步方案合理，符合国家相关规范和要求。项目进入实施后，可能会受到未来出现诸如资金不能及时到位、施工过程中发现文物、发生自然灾害、施工建设组织不力等的一些不确定因素的影响，进而可能造成施工完成度的滞后，对项目实施带来一定影响，增加本项目的风险。

2、工程事故

风险分析：工程建设过程中出现重大事故，一是人身安全事故，二是工程质量事故。事故的发生大都是设计方、施工方、监理方和甲方（业主）管理的责任，业主的风险会殃及池鱼，可能会出现影响美观、结构受损、降低使用效果等问题。

3、项目质量风险

风险分析：西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目在实施阶段，存在质量不合格的风险，表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等。

（二）影响项目收益的风险

1、项目总投资调整风险

风险分析：本次西昌市人民医院外科大楼建设及健康管理、医学检验、医养中心扩建项目总投资的核算和规划布局是根据工程可行性研究报告得出，州政府主管部门批复后可能会有小幅度的变动，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。若投资规模在项目实施过程中大幅增加将直接影响投资收益。

2、经营风险

风险分析：城乡基础设施建设项目周期较长，在项目建设周期内，可能遇到不可抗力的自然灾害、意外事故，用地拆迁成本上升，原材料价格波动及劳动力成本上涨或其他不可预见的困难情况，都将导致公司总成本上升，从而影响公司的盈利水平。因此要求实施机构不断地提高经营决策水平，增强财务管理及资本运作方面的能力，对潜在生产经营风险进行有效控制，否则将对发行人的未来发展造成一定影响。

3、医院服务能力暂时性闲置的风险

风险分析：在全民医疗需求不断增长的阶段，医院仍面临着一定的运营风险。人生病才会去医院，因此医院设计服务能力可能存在过于暂时性富余，导致资产闲置的风险。

4、医疗事故及医疗纠纷的风险

风险分析：在医院严格的医疗操作规程下，仍会因为不可预测的原因产生偶发性医疗事故，同时可能与患者及家属发生医疗纠纷，影响医院正常经营，给医院带来损失。

七、还款保障情况

按照《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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。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。

八、主管部门和项目单位职责

西昌市卫生健康局作为项目主管部门，将严格按照项目实施方案，认真审核项目资金需求，配合做好项目专项债券发行各项准备工作，监督项目实施单位规范使用专项债券资金，全力推进项目建设，做好项目经营管理，确保专项债券到期后，项目收

入或收益全部覆盖已发行债券本息。

本项目业主单位为西昌市人民医院，业主方的主要职责为按照建设计划，做好项目的建设及运营工作，按时完成项目的征拆和建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

九、补充说明

此项目债券资金总需求 24,000 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，2020-2021 年已发行 18,320 万元。本次拟继续发行 4,200 万元，期限 7 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。