

附件1

## 蓬安县中医医院扩建工程项目情况

### 一、项目基本情况

#### （一）市县及行业专项规划概况

《四川省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》明确发展目标：提升医疗卫生服务水平。争创国家医学中心和区域医疗中心试点，规划建设省级医学中心和区域医疗中心，加强医学高层次人才培养和引进，建设西部医学高地。实施疑难病症诊治能力提升工程，支持高水平医学重点专科（学科、实验室）建设，促进医研结合创新发展。加强全方位全生命周期健康服务，推动优质医疗资源扩容下沉，健全“互联网+医疗健康”服务体系。加强市县级医院提标扩能，支持县域医疗卫生次中心建设，完善基层医疗卫生机构管理运行机制，加强基层全科医生队伍建设。

《四川省人民政府办公厅关于建立健全现代医院管理制度的实施意见》（川办发〔2018〕39号）提出：建立健全统一高效的公立医院领导体制、治理体系、管理制度和运行机制，形成比较完备的医疗机构管理政策和制度规范，推动各级各类医院管理法治化、规范化、精细化、科学化，基本建立权责清晰、管理科学、治理完善、运行高效、监督有力的现代医院管理制度。

《中共南充市委关于制定南充市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》中明确，加快健康南充建

设。健全重大公共卫生应急管理体系，完善疾病预防控制、重大疫情防控救治体制机制，提高应对突发重大公共卫生事件的能力水平。加快建设成渝医卫副中心，以市中心医院和川北医学院附属医院为龙头，大力发展医疗联合体、医院集团、专科联盟。加强基层卫生服务体系建设，推进全民健康信息平台建设和“互联网+医疗健康”发展。深化医疗、医保、医药联动改革，努力在多层次医疗保障、分级诊疗、现代医院管理、药品供应管理等方面取得突破。支持和规范社会办医。促进中医药传承创新发展，创建全国基层中医药工作先进市。开展全民健身运动，加快体育场馆建设，推动体育事业创新突破。大力开展爱国卫生运动，努力创建卫生（健康）城市。

提升社会保障水平。深入实施全民参保计划，落实社保转移接续、异地就医结算制度，健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一的社会保障体系。积极应对人口老龄化，推动养老事业和养老产业协调发展，构建居家社区机构相协调、医养康养相结合的多元化养老服务体系，加快建设全国养老服务业综合改革示范市。

《健康中国“2030”规划纲要》提出：明确将“全民健康”作为“建设健康中国的根本目的”。并且强调充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力；发展中医养生保健治未病服务；推进中医药继承创新。

蓬安县中医医院扩建工程的建设符合蓬安县卫生规划要求，项目建成后将直接解决蓬安县中医医院的医疗设施资源不足的情况；同时改善蓬安县中医医院当前使用面积不足，各类设施更

新换代慢，医疗水平提升速度缓慢等问题，提高蓬安县医疗卫生服务体系水平，改善蓬安县医疗卫生事业的现状。

项目的实施有利于提升蓬安县中医医院医疗服务能力和服务质量，改善人民群众的就医环境，优化医院内部的功能分区与卫生资源结构、完善卫生服务网络，健全医疗卫生服务体系，促进蓬安县卫生事业发展；有利于提高居民幸福感和安全感，对促进和谐社会发展，社会效益显著。

## **（二）项目情况**

### **1. 参与主体**

实施单位：蓬安县卫生健康局

项目业主：蓬安县中医医院

### **2. 项目概况**

（1）项目名称：蓬安县中医医院扩建工程

（2）建设性质：扩建

（3）项目业主：蓬安县中医医院

（4）建设地址：周口街道办红旗路 5 号

（5）建设规模及建设内容

蓬安县中医医院扩建工程用地面积 25 亩(约 16666.67m<sup>2</sup>)，建筑面积 27840 平方米，新增床位 300 张。

（6）项目总投资

项目总投资为 20000.00 万元，其中工程费用 15611.96 万元，占总投资的 78.06%；工程建设其它费用 2592.80 万元，占总投资的 12.96%；预备费 860.24 万元，占总投资的 4.30%；

建设期债券利息 920.00 万元，占总投资的 4.60%；债券发行费用 15.00 万元，占总投资的 0.08%。

#### （7）资金筹措

项目总投资为 20000.00 万元，项目资本金 5000.00 万元，占总投资的比例为 25.00%；债券融资 15000.00 万元，占总投资的比例为 75.00%。项目资本金为业主自筹。

#### （8）建设工期

项目计划建设工期为 24 个月，即 2023 年 1 月-2024 年 12 月。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

#### 1、直接经济效益

项目建成投入运营后，可新增 300 张床位，可提高蓬安县整体的医疗保健水平。项目将直接取得门诊收入、住院收入，以上收入为本项目的直接收入，10 年债券存续期内，可实现含税收入 77122.85 万元。

#### 2、间接经济效益

本项目建设期间，由于项目投资拉动，可促进蓬安县生产总值增加，推动地方经济发展。项目建成运营后，将进一步完善蓬安县医疗卫生体系，提高医院医疗水平，保障城乡居民健康水平进一步提高，促进和带动当地医疗事业和经济发展。项目对经济的贡献主要体现在能增加第三产业产值。

## **(二) 社会效益分析**

- 1、有利于提升蓬安县的医疗条件和诊疗水平。
- 2、有利于提高医疗质量、拓宽医疗业务范围、满足新时期广大人民群众对医疗保健的需求。
- 3、有利于促进区域经济社会和谐发展。

## **三、项目投资估算及资金筹措方案**

### **(一) 投资估算**

项目总投资 20000.00 万元，包括工程费用 15611.96 万元，工程建设其他费用 2592.80 万元，预备费 860.24 万元，建设期债券利息 920.00 万元，债券发行费 15.00 万元。

### **(二) 资金筹措方案**

#### **1. 资金筹集情况**

本项目总投资为 20000.00 万元，资本金 5000.00 万元，占项目资金筹措总额的 25.00%。项目资本金来源于业主自筹资金，按照项目实际实施进度分年度到位；计划发行专项债券融资 15000.00 万元，占项目资金筹措总额的 75.00%。根据资金使用计划，拟分 2 年发行，即 2023 年发行为期 10 年的债券 8000.00 万元，2024 年发行为期 10 年的债券 7000.00 万元。

#### **2. 资金使用计划**

本项目 2023 年 1 月-2023 年 12 月计划投资规模为 9860.50 万元，其中资本金 1860.50 万元，发行专项债券 8000.00 万元；2024 年 1 月-2024 年 12 月计划投资规模为 10139.50 万元，其

中资本金 3139.50 万元，发行专项债券 7000.00 万元。

本项目资本金 5000.00 万元，其中 4065.00 万元用于项目投资，920.00 万元用于支付建设期债券利息，15.00 万元用于支付债券发行费用。本项目建设期利息和发行费用全部由资本金支付。

#### **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**

项目建成后的收入由医院门诊收入、住院收入等组成。

##### **（1）门诊收入**

本项目参考蓬安县中医医院 2017-2021 年五年的收入情况进行分析和论证，并保持一定弹性，从而确保项目收入的可行性。

门诊收入=门诊人次×人均门诊费用

门诊人次：根据医院 2017-2021 近五年的门诊接诊人数，取近五年接诊人次的平均值为基数，并考虑年 2%的增长率，预测项目运营第一年（2025 年）的门诊接诊人次为 192601 人次。

出于谨慎性考虑，项目运营期第一年年接诊人次均按照 192601 人次，往后增长率按每三年增长 5%计取。

人均门诊费用：根据医院近五年的门诊收入与接诊人次的统计信息，知近五年平均门诊人均费用为 114.25 元。本项目人均门诊费用取 114.25 元。

增长率：依据“2017-2020 年四川省卫生健康统计年鉴”，

四川省内公立医院 2017-2020 年门诊病人医药费用涨幅数据(可比价格)数据,知 2017-2020 期间年门诊病人医药费用平均年增长为 4.34%,本项目人均门诊费保守估计,年增长率按 3.00%计取。

## (2) 住院收入

住院收入=住院人次×人均住院费用(元)

住院人次=平均病床周转次数×床位×床位占用率

项目实施后,蓬安县中医医院床位数增加 300 张。根据“2020 年四川省卫生健康统计年鉴”,2020 年蓬安县公立医院的平均病床周转次数为 39.62,2016-2020 年中医医院的床位占用率分别为“94.38%、96.67%、93.77%、94.41%、82.49%”,本项目平均病床周转次数按 2020 年蓬安县统计数据 39 计取,床位占用率按照近五年的平均值 92.34%计取。

人均住院费用:根据医院近五年的住院收入与住院人次的统计信息,知近五年平均住院人均费用为 5082.38 元。本项目人均住院费用取 5082.38 元。

增长率:依据“2017-2020 年四川省卫生健康统计年鉴”,四川省内公立医院 2017-2020 年人均住院费用涨幅数据(可比价格)数据,知 2017-2020 期间年人均住院费用平均增长为 2.97%,本项目人均住院费用保守估计,增长率按 2.00%计取。

综上所述,本项目计算期内总收入 77122.85 万元。

## 2.项目成本

### (1) 经营成本

本项目的经营成本包括：医院人员工资及福利、药品及材料支出费、维修费用、运营管理费及水、电、气、办公、印刷等费用等。

人员工资及福利：人力成本包括工资、为员工支付的社会保险、公积金、津贴补助等条目。医院现有定员 200 人，按照人均年工资及福利按 9.6 万元计取，考虑年增长率为 2%。

药品及材料费：根据“2020 年四川省卫生健康统计年鉴”，门诊药费占比由 2016 年 42.25%逐年降至 2020 年的 35.52%，住院药费由 2016 年 30.20%逐年降至 2020 年的 22.42%，参考上述数据，门诊的药品及材料费暂按门诊收入的 40%计取，住院的药品及材料费暂按住院收入的 25%计取。

燃料动力及办公费：本项费用暂按医院年营业收入的 8%计取

运营管理费：本项费用暂按医院年营业收入的 3%计取。

维修费用：本项费用暂按折旧费的 5%计取。

## （2）固定资产折旧摊销费用

固定资产折旧费用按直线折旧法进行计算，建筑工程房屋折旧年限为 40 年，设备折旧年限为 20 年，固定资产残值率按 5%计算。估算得项目折旧费年为 644.06 万元。本项目不考虑无形资产和其他资产摊销费用。

## （3）财务费用

本项目债券融资本金 15000.00 万元，拟于 2023 年发行 8000.00 万元，2024 年发行 7000.00 万元，债券年利率按 4%



测算，债券期限为 10 年。利息按半年支付，本金到期一次性偿还，运营期内共偿还利息 5080.00 万元。债券利率以最终发行利率为准。

项目经营期内总成本费用为 61193.30 万元。

## **（二）资金测算平衡情况**

项目运营收入 77122.85 万元，考虑付现成本后，息税折旧摊销前利润为 26806.07 万元，应还本付息额为 20080.00 万元，项目偿债备付率为 1.33。项目偿还到期的融资本息后，仍有 6726.07 万元的累计现金结余，期间将不存在任何资金缺口。

蓬安县中医医院扩建工程资金测算平衡表

项目	年份	合计	计算期（年）										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
现金流入	项目资本金	5000.00	1860.50	3139.50									
	专项债券资金	15000.00	8000.00	7000.00									
	项目运营收入（含税）	77122.85	0.00	0.00	7691.61	7867.44	8047.46	8351.98	8544.26	8741.15	9080.71	9291.29	9506.95
	小计	97122.84	9860.50	10139.50	7691.61	7867.44	8047.46	8351.98	8544.26	8741.15	9080.71	9291.29	9506.95
现金流出	项目建设投资	19065.00	9532.50	9532.50									
	债券发行费	15.00	8.00	7.00									
	建设期债券利息	920.00	320.00	600.00									
	项目运营成本（付现）	50316.78	0.00	0.00	5051.25	5162.86	5277.03	5455.15	5576.48	5700.63	5898.01	6030.10	6165.27
	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	企业所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	归还专项债券本金	15000.00										8000.00	7000.00
	归还专项债券利息	5080.00	0.00	0.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	280.00
	小计	90396.77	9860.50	10139.50	5651.25	5762.86	5877.03	6055.15	6176.48	6300.63	6498.01	14630.10	13445.27

当年项目现金净流入	6726.07	0.00	0.00	2040.35	2104.59	2170.43	2296.83	2367.78	2440.53	2582.70	-5338.81	-3938.32
期末项目累计现金结存 额		0.00	0.00	2040.35	4144.94	6315.37	8612.20	10979.98	13420.51	16003.20	10664.39	6726.07

## 五、项目绩效目标

本次蓬安县中医医院扩建工程专项债券，项目总投资预期为20000.00万元，用于保证专项债还款能力的项目总收入为77122.85万元，对专项债偿债备付率为1.33。

通过发行本次蓬安县中医医院扩建工程专项债券，有利于大力提升蓬安县的医疗条件和诊疗水平，对提高医疗质量、拓宽医疗业务范围、满足新时期广大人民群众对医疗保健的需求有着十分重要的意义。人民群众就医更加方便，缓解人民群众看病难、看病贵的矛盾，是一项利民惠民的工程，是促进区域经济社会和谐发展的重要措施。

## 六、潜在影响项目的风险评估

本项目是安县中医医院扩建工程，涉及众多不同利益群体，且项目投资额度较大、参建各方涉及范围广，因此风险管理尤其必要。

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

### （一）社会政治风险

该项目涉及到的社会政治风险主要包括：

1、行政性风险：设计、环保缺陷或不符合政策导向等，会对本项目的整体性有影响；

2、法规变更风险：本地的法规发生变化对本项目的影响。

风险防范：

1、蓬安县卫生健康局作为项目实施机构，将保证社会环境长期稳定；

2、项目建设前力争做到规划充分，设计合理，要全面考虑社会政策导向，紧密结合蓬安县发展总体规划；

3、建设以及运营中实时紧跟社会经济发展趋势以及政策环境导向；要与当地公安、消防、防疫等部门加强联系，共同创造良好的施工环境。在各阶段加强质量控制，减小行政性风险，通过合理手段控制各种社会政治风险。

## （二）经济风险

该项目涉及到的经济风险主要包括：

1、利率风险：主要指利率变动对项目投资费用增加的影响；

2、通货膨胀风险：主要指通货膨胀引起工程材料涨价，增加投资费用；

3、运营风险：运营初期配套设施不健全可能造成运营不畅，运营效果不佳，经济效益不理想；

4、建设期资金供应发生问题，无法保证资金到位，造成工程建设延期。

风险防范：

1、通过制定完善的资金计划，合理分析预测经济形式，掌握项目建设初期合理计划建设资金来源，确保资金到位；

2、资金安排应有近期、中期、长期的计划，严格按工程进度要求分步骤投资；

3、进一步挖潜可开发资源，从开源节流等方面进行考虑以

保证更好的经营效益；

4、施工招标文件应写明由于通货膨胀造成材料价格上涨范围及限度，以便控制总投资。

### （三）自然风险

该项目涉及到的自然风险主要包括属于不可抗力风险，是由不能预见且无法克服的事件给项目建设造成的损坏或损毁。如地震、异常恶劣天气影响等。

风险防范：自然风险属于不可抗力风险，防范的重点在于提前做好风险出现后的应急预案，有效降低自然风险破坏的后期影响。

## 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

### （一）主管部门及职责

蓬安县中医医院扩建工程主管部门为蓬安县卫生健康局，其职责为按照项目建设计划以及该项目已编制的实施方案，配合筹集财政性资金、银行贷款资金和专项债券资金，按照资金管理要求并根据项目建设规模、成本等因素，认真审核该项目资金需求，配合做好专项债券发行各项准备工作，结合已建立的项目跟踪和资金审批机制，督促认真审核该项目资金需求，全力推进项目建设，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，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。

### （二）项目业主及职责

本项目业主为蓬安县中医医院，其职责为提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。做好数据填报、信息公开等相关工作。

## 九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2023 年拟申请发行 8000 万元，本次拟发行 3000 万元，期限 10 年。