

宁夏海原县中医医院康复中心 建设项目实施方案

项目名称：宁夏海原县中医医院康复中心建设项目

项目实施部门：海原县中医医院

主管部门：海原县卫生健康局

财政部门：海原县财政局

编制日期：二〇二五年二月

目 录

专项债信息摘要	-1-
一、区域情况	- 2 -
(一) 海原县基本情况	- 2-
(二) 海原县近三年区域经济情况	-3-
二、债券情况	-4-
三、项目概况	- 4 -
(一) 项目背景	- 4 -
(二) 项目内容	-5-
(三) 项目审批情况	- 5 -
(四) 项目投资估算及融资计划	- 5 -
四、项目预期收益与融资平衡情况	-7-
(一) 项目预期收益、支出情况	-7-
(二) 项目融资还本付息情况	-10-
(三) 项目自求平衡情况	-11-
五、项目潜在风险评估	-11-
(一) 政策法规风险及应对措施	-11-
(二) 财务风险及应对措施	-12-
(三) 市场运营风险及应对措施	-12-
(四) 医疗安全风险及应对措施	-12-
(五) 社会舆情风险及应对措施	-13-
六、经济社会效益分析	-14-
(一) 传承传统医学与增强民族医术认同	-15-
(二) 关注弱势群体与区域均衡	-15-
(三) 提升康复可及性与效果	-16-
(三) 确保国家中医政策落地见效	-17-
七、项目实施方情况和主管部门责任	-17-
(一) 项目实施方情况介绍	- 15 -
(二) 项目建设单位责任	- 16 -
(三) 项目主管部门责任	- 16 -
八、偿债保障及投资者保护	- 16 -

(一) 偿债保障.....	-18-
(二) 债券投资者保障措施.....	-18-
九、项目形成资产管理及产权归属情况.....	-19-
十、项目事前绩效评估.....	-19-
(一) 项目绩效目标.....	-20-
(二) 项目绩效指标.....	-20-
(三) 事前绩效评估方法.....	-21-
(四) 事前绩效评估内容.....	-22-
(五) 事前绩效评估结论.....	-23-
附表:	-25-
1. 中卫市基本医疗服务项目价格目录.....	-27-

专项债信息摘要

基本信息			
项目名称	宁夏海原县中医医院康复中心建设项目		
项目概算投资	估算总投资 9,800.00 万元,其中:工程费用 6852.00 万元,其他费用 590.00 万元,预备费用 372.00 万元;设备采购及配套设施 1986.00 万元。		
资金来源	项目单位建设资本金 1986.00 万元,申请专项债 7814.00 万元。		
项目建设期	2025 年 8 月—2027 年 6 月,建设期为 22 个月。		
债券发行计划			
发行年份	发行金额	发行期限	测算利率
2025 年	7,814.00 万元	20 年	2.4%
还本付息方式	一次发行,每年支付利息 187.54 万元,于债券到期日一次性足额偿还本金和最后一期利息。		
特殊来源安排	无		
事前绩效评估结论	项目事前绩效评估得分 95 分,评估意见:建议予以支持。		

宁夏海原县中医医院康复中心 建设项目实施方案

为做好海原县中医医院康复中心项目建设，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行，依据《国务院办公厅关于进一步统筹做好地方债务风险化解工作的通知》（国办〔2024〕14号）等文件精神，按照财政部《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）《自治区财政厅关于转发〈财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知〉》（宁财〔预〕发〔2018〕753号）等文件要求，结合海原县中医医院康复中心项目实施情况，特制订本实施方案。

一、区域情况

（一）海原县基本情况

海原县位于宁夏回族自治区中南部，隶属中卫市。全县国土面积 4989.6 平方公里，辖 17 个乡镇、2 个管委会、1 个自然保护区、148 个行政村、1112 个自然村。户籍人口 45.5 万人，常住人口 33.7 万人。2022 年全县地区生产总值完成 98.86 亿元，按不变价格计算，同比增长 6.0%。2023 年全县地区生产总值 105.56 亿元，同比增长 6.1%。2024 年海原县 GDP 为 111.78 亿元，增速为 6.5%。海原县综合经济水平增长速度较快。

（二）海原县近三年区域经济情况

1. 海原县近三年收入支出情况

2022 年海原县全县一般公共预算收入 2.5 亿元，支出 62.16 亿元；政府性基金收入 0.35 亿元，支出 1.35 亿元。2023 年全县一般公共预算收入 2.66 亿元，支出 63.68 亿元；政府性基金收入 1.11 亿元，支出 1.08 亿元。2024 年全县一般公共预算收入 3.01 亿元，支出 66.75 亿元；政府性基金收入 1.86 亿元，支出 1.9 亿元。如下表所示：

年份	一般公共预算（亿元）		政府基金预算（亿元）	
	收入	支出	收入	支出
2022	2.5	62.16	0.35	1.35
2023	2.66	63.68	1.11	1.08
2024	3.01	66.75	1.86	1.9

2. 海原县近三年债务情况

从近三年债务情况分析，截止 2022 年 12 月末，全县法定债务余额为 34.58 亿元，其中：一般债务余额 28.52 亿元，专项债务余额 6.06 亿元。法定债务限额为 41.34 亿元，其中：一般债务限额 34.94 亿元，专项债务限额 6.4 亿元。一般债务和专项债务均在限额内运行。

截止 2023 年 12 月末，全县法定债务余额为 37.55 亿元，其中：一般债务余额 31.11 亿元，专项债务余额 5.72 亿元。法定债务限额为 41.24 亿元，其中：一般债务限额 34.84 亿元，专项债务限额 6.4 亿元。一般债务和专项债务均在限额

内运行。

截止 2024 年 12 月末,全县法定债务余额为 39.45 亿元,其中:一般债务余额 33.73 亿元,专项债务余额 5.72 亿元。法定债务限额为 42.34 亿元,其中;一般债务限额 36.13 亿元,专项债务限额 5.72 亿元。一般债务和专项债务均在限额内运行。

二、债券情况

本项目总投资 9,800.00 万元,其中:拟申请专项债资金总额 7,814.00 万元,占项目总投资的 79.73%,期限为 20 年期,利率 2.4%,一次发行,不存在分年度发债。在整个债券存续期间,每年按照既定利率支付债券利息,待 20 年期满,于债券到期日一次性足额偿还本金。每年支付利息 187.54 万元,全部利息为 3,750.72 万元。

三、项目概况

(一) 项目背景

党中央高度重视中医事业发展。在《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》(中发〔2019〕43 号)明确“要提升中医药特色康复能力,加强中医医院康复职能建设,打造一批功能健全、布局合理的康复中心”。2021 年国家卫生健康委印发了《加快推进康复医疗工作发展意见》(国卫医发〔2021〕19 号)、2024 年国家中医药局联

合国家卫生健康委等五部委下发《关于加快推进县级中医医院高质量发展的意见》（国中医药医政发〔2024〕7号）提出“健全县级中医医院康复科设置，实施一批县级中医医院康复科能力建设项目”。《宁夏回族自治区“十四五”中医药发展规划》提出“到2025年，建设6-10个中医康复中心，促使中医药与康复、养老等领域融合发展，既满足人民群众多样化的中医药健康需求”。康复事业是提升公共卫生服务水平，推进基本公共卫生服务均等化的重要组成部分，海原县中医医院康复中心项目建设是落实党和国家中医发展政策和自治区中医发展规划的具体体现。

就海原县而言，截止2024年末，65岁以上老年人口33251人、高血压病患者27089人、糖尿病患者7591人、残疾人13438人，同时预计老龄化率年均增长0.5%，慢性病发病率年均增长2%-3%，因病致残患者数量增加趋势明显。由于经济发展相对滞后，信息相对闭塞，观念落后，康复事业起步较晚，虽然县中医医院设置了康复科，设置病床10张，但挂靠在针灸科，康复锻炼区仅由1间病房改造设立，多数患者因病致残后，得不到及时有效的康复训练，满足不了人民群众对健康需求，建立县中医医院康复中心势在必行。

（二）项目规模和主要建设内容

根据《康复医院建设标准》，结合海原县实际，项目规划总

建筑面积控制在 12000 平方米，其中康复中心建筑面积 11631 平方米，地上 5 层框架结构，一层设置康复、神志病、治未病等门诊和医技科室，二层设置骨关节康复科和康复功能锻炼区，三层设置健康管理中心（治未病科），四层设置神志病科（睡眠障碍中心），五层设置儿童康复科及老年病科；附属用房 369 平方米，地上一层框架结构，主要设置污水处理间、煎药室及生活泵房和采购医疗设备、康复训练设备、中医特色设备、基础家具及配套设施等。

（三）项目审批情况

该项目已取得有关部门批复文件，该项目先后经县人民政府 2025 年第 6 次（总第 124 次）常务会议、2025 年第 6 号专题会议研究同意，县发改局作出了《关于海原县中医医院康复中心建设项目建议书的批复》（海发改发〔2025〕32 号）和《关于海原县中医医院康复中心建设项目可行性研究报告的批复》（海发改发〔2025〕67 号）批复。

（四）项目投资估算及融资计划

1、项目总投资

估算项目总投资 9,800.00 万元，其中：工程费用 6,852.00 万元，设备及信息化系统 1,986.00 万元，其他费用 590.00 万元，预备费用 372.00 万元。

2、项目投融资计划

估算项目总投资 9,800.00 万元，资金来源包括财政预算资金 1,986.00 万元，计划使用政府专项债券资金 7,814.00 万元，本期发行债券 7,814.00 万元。

四、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期收益、支出情况

项目预期收益通过项目建成后所产生的医疗收入实现，项目计划于 2027 年 6 月投入运营，运营期初收入按照海原县中医院提供历史运营数据基础上进行测算，项目主要收入包括门诊收入、康复功能锻炼收入和健康管理中心收入，具体情况如下：

1、收费标准

依据《中卫市基本医疗服务项目价格目录》（附后），参考宁夏同类机构，结合物价指数年均上调 3%-5%。

（1）门诊收入

基础门诊量：初期日均门诊量 50 人次，根据历史运营数据估算年增长率 8%-10%。

单价增长：初始均价 80 元/人次，结合物价指数年均增长 3%。

（2）康复功能锻炼收入

床位使用率：初期 70%，根据潜在人员健康情况估算第 5 年后达 90%。

（3）健康管理中心收入

初期占比 5%，根据历史运营数据估算年均增长 12%。

2. 关键数据来源和假设

2024 年，医院门急诊人次 101893 人次，日均住院患者稳定在 200 人以上；2025 年第一季度，门急诊人次 24429 人，较上年同期增长 22.30%。住院人次 2531 人，较上年同期增长 27.25%。

①收入预测：2025-2026 年：使用测算数据 2025 年 459 万元和 2026 年 756 万元。

2026-2030 年：基于复合年增长率（CAGR）23.8%（从 756 万元到 1780 万元，5 年增长）。2030-2043 年：基于复合年增长率 6.8%（从 1780 万元到 4190 万元，13 年增长）。

2044 年：基于 2030-2043 年的增长率 6.8%估算（ $4190 \text{ 万元} \times 1.068 \approx 4475.32 \text{ 万元}$ ）。

②支出预测：医疗项目支出通常包括人力成本、药品、设备折旧、运营维护等。基于行业标准，假设支出占收入的 70%（即支出=收入 \times 0.7），利润占收入的 30%（即利润=收入 \times 0.3）。

3. 现金流分析

结合上述条件，未来 20 年收入与付现支出和利润预测如下：

类别	收入预测（万元）				付现运营成本预测（万元）		利润（万元）
年度	门诊收入	康复收入	健康管理 中心收入	门诊及康复 收入合计	门诊及各 项目运营	门诊及各项 目运营付现	

					付现成本 率	成本	
行次	1	2	3	4=1+2	5	6=4*5	4-6
2025	298.35	137.70	22.95	459.00	70%	321.30	137.70
2026	491.40	226.80	37.80	756.00	70%	529.20	226.80
2027	608.61	280.90	46.82	936.33	70%	655.43	280.90
2028	753.72	347.87	57.98	1,159.57	70%	811.70	347.87
2029	933.63	430.91	71.81	1,436.35	70%	1,005.45	430.90
2030	1,157.00	537.00	89.00	1,780.00	70%	1,246.00	534.00
2031	1,235.68	570.31	95.05	1,901.04	70%	1,330.73	570.31
2032	1,319.70	609.09	101.52	2,030.31	70%	1,421.22	609.09
2033	1,409.44	605.51	108.42	2,168.37	70%	1,517.86	650.51
2034	1,504.99	694.61	115.78	2,315.38	70%	1,620.77	694.61
2035	1,607.33	741.85	123.64	2,472.82	70%	1,730.97	741.85
2036	1,716.89	792.41	132.07	2,641.37	70%	1,848.96	792.41
2037	1,834.16	846.53	141.09	2,821.78	70%	1,975.25	846.53
2038	1,959.66	904.46	150.74	3,014.86	70%	2,110.40	904.46
2039	2,093.43	966.21	161.03	3,220.67	70%	2,254.47	966.20
2040	2,236.20	1,032.09	172.02	3,440.31	70%	2,408.22	1,032.09
2041	2,388.26	1,102.28	183.71	3,674.25	70%	2,571.98	1,102.27
2042	2,250.28	1,177.05	196.17	3,923.50	70%	2,746.45	1,177.05
2043	2,723.50	1,257.00	209.50	4,190.00	70%	2,933.00	1,257.00
2044	2,908.96	1,342.59	222.87	4,475.32	70%	3,132.72	1,342.60
合计	31,431.19	14,603.17	2,439.97	48,817.23	-	34,172.08	14,645.15

测算说明：

①收入趋势：收入从 2025 年的 459 万元增长到 2044 年的 4475.32 万元，年均增长率约为 14.5%。初期高增长（2025-2030 年）源于门诊量快速增加（年增 8-10%）和单价上调（年增 3%），后期增长放缓（2030 年后）反映市场趋于稳定。

②支出假设：支出比例（70%）是估算值。实际中，支出可能受老龄化率上升（年增 0.5%）和慢性病发病率增长（年增 2-3%）影响而增加，但文件未提供成本细节。建议在实际运营中细化成

本结构（如人力占比、设备投资等）。

③敏感性：收入预测依赖于门诊量增长率（8-10%）、单价增长（3-5%）等参数；若增长率取下限，收入可能低于本表。

④总收入和利润：20 年总收入总和约 48,817.23 万元，总支出约 34,172.06 万元，总利润约 14,645.17 万元(利润率 30%)。

（二）项目融资还本付息情况

该项目申请专项债 7,814.00 万元，利率 2.4%，20 年期，在整个债券存续期间，每年按照既定利率支付债券利息，待 20 年期满，于债券到期日一次性足额偿还本金。每年支付利息 187.54 万元，全部利息为 3,750.72 万元，全部本息合计为 11,564.72 万元。如下表：

年份	年初本金	利率	当年利息	当年偿还本金	年末本金	当年偿还本息
2026	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2027	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2028	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2029	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2030	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2031	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2032	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2033	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2034	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2035	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2036	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54

2037	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2038	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2039	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2040	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2041	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2042	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2043	7814	2.4%	187.54	0	7814	187.54
2044	7814	2.4%	187.54	0	0	187.54
2045	7814	2.4%	187.54	7814	0	8001.54
合计	-		3750.72	7814	7814	11564.72

（三）项目自求平衡情况

经测算，本项目可实现利润总额14,645.17万元，专项债还本付息数11,564.72万元，专项债券本息覆盖倍数和总债务本息保障倍数均为1.27，专项债券本金保障倍数和总债务本金保障倍数均为1.48。项目总投资9,800.00万元，总投资收益率为149.44%。

因此，本项目完全能实现收益与融资自求平衡。针对本项目在债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能对本项目资金稳定性产生重大影响的情况。

综上所述，该项目在预期收益方面具有较好的前景，项目收入稳定，成本控制合理；在资金测算平衡方面，资金来源能够满足资金使用需求，各项财务指标显示项目具有较好的财务可行性和抗风险能力。

五、项目潜在风险评估

该项目从政策、资金、市场、运营、技术、社会等方面，进行了全面评估风险，并提供可行的解决方案。

（一）政策法规风险及应对措施

地方政策变动可能影响项目审批、用地规划或补贴政策。医疗资质审批流程复杂，若未通过可能导致项目延期或终止。

应对措施：提前与地方政府、卫健部门沟通，确保符合政策导向。聘请专业法律团队协助资质申报与合规审查。

（二）财务风险及应对措施

本项目初始投资大，回报周期长。另一方面运营初期收入不稳定，可能面临现金流压力，存在财务风险。

应对措施：多渠道融资（政府补贴、社会资本合作、银行贷款）。制定详细的财务预算，建议预留应急资金占总投资的 10%-15%。

（三）市场运营风险及应对措施

目标人群覆盖率低或同类机构竞争激烈。初期品牌认知度低：初期推广困难，患者信任度不足等。

应对措施：开展市场调研，明确服务定位（如骨科康复、神经康复等细分领域）。与医院、社区合作建立转诊机制，扩大客源。提供有竞争力的薪酬福利，吸引并留住专业人才。

（四）医疗安全风险及应对措施

医疗事故或服务纠纷可能导致法律诉讼及声誉损失。患者隐私数据泄露风险，如电子病历管理不当。

应对措施：建立标准化诊疗流程，定期开展医疗安全培训。购买医疗责任保险，降低赔偿风险。部署信息化安全系统，确保数据符合《个人信息保护法》。

（五）社会舆情风险及应对措施

周边居民对康复中心存在误解（如误认为传染病机构）。舆论事件影响机构形象。

应对措施：建设前期开展社区沟通会，普及康复中心的社会价值。建立舆情监测机制，及时回应公众关切。

综上，本项目风险等级评估为：市场竞争风险为“中”，其他为“低”。建设康复中心需在多维度风险中寻求平衡，重点关注政策合规性、资金链稳定性及医疗服务质量。通过科学的规划、专业的团队协作及动态风险管理，可显著提升项目成功率，实现社会效益与经济效益双赢。

六、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

1. 助推地方发展与民生改善。县中医医院为本项目提供了稳固的经济基础。2024 年，县中医医院总收入 8,445.84 万元，较上年增长 0.96%，其中：财政拨款收入 3,047.36 万元，较上年

度增长 8.03%；事业收入（医疗收入）5091.52 万元，较上年度增长 16.76%。康复中心建成后，设置新增床位 100 张床位，按照 2024 年基础数据测算，年医疗收入增加 2418.47 万元，新增成本 2,070.88 万元（其中：药品成本新增 946.59 万元、卫生材料成本新增 310.29 万元、人员成本新增 744 万元，水电暖等费用新增 70 万元），预估每年新增净收入 347.59 万元，结合 2024 年结余 284.07 万元，预期每年结余 631.66 万元。

2. 减少医疗支出与返贫风险。中医康复中心通过预防和早期干预，降低重症住院率。以脑卒中为例，早期中医介入可使后遗症治疗费用减少 40%以上。结合医保政策倾斜（如将针灸、推拿纳入报销），进一步缓解群众自费负担，巩固脱贫攻坚成果。

3. 带动中医药产业链发展。鼓励本地种植道地药材（如黄芪、甘草），与康复中心形成“种植-加工-应用”链条，创造就业岗位。发展“中医药+文旅”，开发康复养生旅游项目，吸引周边地区消费，促进经济多元化。

4. 赋能妇女与老年人群体。培训留守妇女掌握基础推拿、艾灸技能，既服务家庭康复需求，又可作为公益性岗位增收。

（二）社会效益分析

1. 传承传统医学与增强民族医术认同

(1) 促进中医药文化传承。中医康复中心可作为非遗技艺（如回医正骨、草药炮制）的传承基地，培养本土化人才，避免传统医学断代。通过“中医进校园”“社区体验日”等活动，增强青少年文化自信。

(2) 融合民族医学特色。海原县回族人口占比高，可探索中医与回医结合模式。例如：将回医“香药疗法”与中医艾灸结合，开发符合民族习俗的康复方案，提升服务接受度。尊重宗教习俗，设立女性专属诊疗区，由女性医师提供产后康复等服务。

2. 关注弱势群体与区域均衡

康复中心的建设是卫生健康事业发展的重要方向，县中医医院康复中心建成后，能够有效缓解全县老年人、慢性病后遗症、残疾等多元化的康复服务需求，改善老弱病残群众的生活质量，应对全县人口老龄化和慢性病、残疾人等数量激增带来的挑战。同时，该项目按照“平急两用”的原则进行规划设计，预算增加病床 100 张，能够有效缓解县中医医院病床不足、全县突发公共卫生事件应急处置能力不足等问题，进一步健全全县卫生健康服务体系。

为残疾人适配中医辅助器具（如艾灸轮椅垫、穴位按摩手套），提升生活自理能力。

通过建立“老年中医康养驿站”，提供日间照料与慢性病管理，缓解家庭照护压力。

3. 提升康复可及性与效果

(1) 填补县域康复服务缺口。中医康复技术对场地和设备依赖较低，缓解县级医院康复资源紧张问题。针对海原县高发的慢性病（如关节炎、中风后遗症）、老年病和术后功能障碍，中医康复可提供个性化、非药物干预方案，降低长期用药副作用。

(2) 降低疾病负担与致残率。中医“治未病”理念可融入慢性病管理，通过饮食调理、八段锦等传统运动预防并发症，减少心脑血管疾病急性发作风险。对贫困家庭而言，中医康复成本仅为西医康复的30%-50%（参考宁夏同类地区数据），减轻患者经济压力，避免因费用中断治疗。

(3) 促进心理健康与社会融入。中医整体观强调“身心同治”，通过情志调理（如音乐疗法、五行心理干预）帮助留守老人、残疾人缓解孤独感和抑郁情绪。社区中医康复活动（如集体太极、养生讲座）可增强居民健康意识，构建互助支持网络。

4. 确保国家中医政策落地见效

中医康复中心建设符合《“十四五”中医药发展规划》的要求，通过中医康复减少因病致贫、因病返贫，巩固海原县脱贫成果有效衔接乡村振兴，通过健康干预提升居民幸福感，减少因疾病导致的社会矛盾，建设健康海原。

七、项目实施方情况和主管部门责任

(一)项目实施方情况介绍

海原县中医医院于 1986 年建院,2020 年 6 月迁入新院,占地面积约 100 亩,建筑面积 19525 平方米。医院共有干部职工 256 人;设床位 220 张。是一家具有中医特色的二级甲等公立医院,承担着全县广大群众的中医、中西医结合医疗服务和全县中医适宜技术培训,是银川市中医医院对口帮扶医院。

(二)主管部门责任

1、项目建设单位责任

中医康复中心项目建设单位为海原县中医医院,具体责任为:做好项目施工现场的质量、安全、进度管理,确保项目按照批复时间完工,确保项目不超概算。严格按照合同约定足额及时支付工程款,组织监理单位、施工单位严格按照审核合格后的施工图施工,严格按照初步设计批复内容实施,严格按照国家规范程序施工建设。严禁擅自变更初步设计内容,擅自改变建设内容、建设规模、建设标准。加强项目资金管理,项目资金专款专用,专项核算,严格工程付款资料的审核和上会审批程序,并依据合同约定及时支付工程款,防止出现拖欠工程款问题的发生。

2、项目主管部门责任

海原县卫生健康局是项目主管部门,具体责任是在依法合

规、确保工程质量安全的前提下,督促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。

八、偿债保障及投资者保护

(一) 偿债保障

项目建成后,将通过各类康复中医诊疗服务产生稳定的收益,必要时申请以及政府的专项支持和补贴等,这些收益将作为专项债券的主要偿债资金来源。

本项目本息覆盖倍数为 1.27。项目产生的门诊住院收入扣除付现成本后能够合理保障项目本息,实现项目收益与融资自求平衡。

(二) 债券投资者保障措施

1、信息披露。在债券存续期内,向债券持有人披露经会计师事务所审计的上一年度财务报告。

2、设置偿债保障金专户。在还本付息到期前 10 日,将本期应偿付的债券本息金额的 20%存入专户,做好资金储备。建立起完善的专项债券资金使用管理制度,明确各部门职责,加强债券资金使用监管,确保债券资金合规使用,保障投资人合法权益。

3、债券还款计划。本次专项债券申请使用后,海原县将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库〔2015〕83

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》(财预〔2017〕89号)、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》(国办发〔2024〕52号)等文件的相关要求,以专项债券对应项目取得的收入作为偿债资金第一来源。

4、信用保障措施。海原县中医医院经过近40年的发展,在银川市中医医院对口帮扶下,已发展具有中医特色的二级甲等公立医院。2024年门急诊人次101893人次,出院人数7925人次,医疗收入5091.52万元,其中:门急诊收入1,645.56万元,住院收入3413.41万元,不含中药饮片药占比19.84%,医疗服务收入占比39.7%,门诊次均费用168.79元,住院次均费用4,307.14元,收入能耗占比158.7元,百元医疗收入的医疗支出223.86元,公立医院薪酬中稳定收入的比例68.49%,归还债券本息有保障。

九、项目形成资产管理及产权归属情况

通过该项目建设,待项目实施结束后由海原县卫生健康局聘请第三方审计公司出具财务竣工决算审核报告,将项目形成资产全部登记入账,资产产权归属于海原县卫生健康局,由海原县卫生健康局管理使用和运营。

十、项目事前绩效评估

项目绩效目标和绩效指标已报主管部门和财政部门审核。

（一）项目绩效目标

为切实推进县中医医院建设，2025 年计划投资 9,800.00 万元，其中申请专项债 7,814.00 万元，中医院自筹 1,986.00 万元建设康复中心，项目建设从 2025 年 8 月-2027 年 6 月，用以填补海原县现代康复服务的空白，依托中医药“简、便、验、廉”的特色，发挥独特的综合社会效益。

（二）项目绩效指标

1、数量指标。康复中心建筑面积 11631 平方米，地上 5 层框架结构，设置康复、神志病、治未病等门诊和医技科室、骨关节康复科和康复功能锻炼区、健康管理中心（治未病科）、神志病科（睡眠障碍中心）、置儿童康复科及老年病科等 8 个；附属用房 369 平方米。

2、质量指标。质量验收合格率 100%。

3、时效指标。项目建设从 2025 年 8 月至 2027 年 6 月，建设期为 22 个月。项目达产后，将逐步实现项目的设计产能，提高康复中心利用效率，为社会提供更多的健康服务。

4、成本指标。项目总投资为 9,800.00 万元，包括建设投资 7,814.00 万元。这一投资规模明确了项目的资金需求，为项目的资金筹措和成本控制提供了依据。

5、经济效益指标。项目可实现利润总额 14645.17 万元。表明项目具有较高的市场需求和盈利能力。通过不断拓展市

场、提高产品质量和附加值等措施，可以进一步提高项目的销售收入。

6、社会效益指标。项目建成后，能填补县域康复服务缺口。降低疾病负担与致残率。为贫困家庭减轻患者 30%就医压力，避免因费用中断治疗。

7、可持续性影响。持续减少医疗支出与返贫风险。持续带动中医药产业链发展。持续提升中医医疗资源利用率，盘活闲置医疗资源，增强医院运营可持续性。

表 3：海原县中医医院申请专项债绩效目标表

绩效目标	2025 年计划投资 9,800.00 万元，其中申请专项债 7,814.00 万元，中医院自筹 1,986.00 万元建设康复中心，项目建设从 2025 年 7 月-2026 年 12 月，用以填补海原县现代康复服务的空白，依托中医药“简、便、验、廉”的特色，发挥独特的综合社会效益。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	项目完成	数量指标	总建筑面积	12000 平方米
			设置床位数	≤180 张
			康复中心框架结构	地上 5 层
			配套工程	395 平方
			新增科室门诊数	7 个
		质量指标	竣工验收合格率	100%
		时效指标	完工及时率	100%
			债券资金拨付及时率	100%
		成本指标	成本控制率	≤100%
	项目效益	经济效益	项目债券存续期本息覆盖率	100%
			可实现利润总额	14645.17 万元
		社会效益	减轻贫困家庭患者就医压力	30%
		可持续影响	增强医院运营可持续性	持续提升
	满意度指标	满意度	社会公众满意度	≥90%

（三）事前绩效评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作

开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

（四）事前绩效评估内容

评估内容包括项目实施的必要性、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；项目偿债计可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

该项目事前评价指标体系及评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	评分标准	权重	评估得分
项目实施的必要性、公益性、收益性	项目实施的必要性	①政策相关性：是否与国家政策和规划相关；是否与我省行业发展规划相关。②职能相关性：是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。③需求相关性：是否具有现实需求，需求是否迫切；是否有确定的服务对象或受益对象；是否有明显的经济、社会、生态效益和可持续影响。④财政投入相关性：是否属于财政资金支持范围。	①没有达到要求的，该项不得分，②资料不齐全的，各扣0.5分。	10	9
	项目实施的公益性	专项债务收入是否用于公益性资本支出，项目实施是否为社会公共利益服务、不以盈利为目的，是否注重		6	6

		社会、区域发展长期利益。		
	项目实施的 收益性	项目的实施是否具有明确的收益渠道。	4	4
项目建 设投 资合 规性 与项 目成 熟度	项目建 设投 资合 规性	项目前期可研以及可研批复是否落地。	6	5
	项目成熟度	项目建设用地、建设规划、初设、环评等手续是否落地。	6	5
项目资金 来源和到 位可行性	项目资金来 源和到位可 行性	项目资金来源渠道、性质、额度是否明确；资金到位可能性。	12	12
项目收入、 成本、收益 预测合理 性	项目收入、 成本、收益 预测合理 性	是否对项目收入来源、投入成本和项目收益进行充分论证，预测结果是否合理。	16	15
债券资金 需求合理 性	债券资金需 求合理 性	债券项目是否投向正确，预算测算是否合理。	12	11.5
项目偿债 计划可行 性和偿债 风险点	项目偿债计 划可行 性	是否具有项目偿债计划，偿债计划是否切实可行。	6	5.5
	项目偿债风 险点	是否对项目偿债风险点认识全面；针对偿债风险点是否具有相应的应对措施。	6	6
绩效目 标合 理性	绩效目标明 确性	绩效目标是否明确；是否与部门单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标相符；是否有确定受益对象；绩效目标和指标设置是否与项目相关。	6	6
	绩效指标合 理性	绩效目标是否与项目预计解决问题相匹配；是否与现实需求相匹配；是否具有一定的前瞻性和挑战性；绩效指标是否明确合理、细化量化，可衡量；指标值是否合理，可考核。	8	8
	实施方案与 绩效目标匹 配性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	2	2
合计			100	95

（五）事前绩效评估结论

根据事前评估报告，该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，项目事前绩效评估得分 95 分，评估意见为：建议予以支持。

评估认为：

1、项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性，收益性要求。

2、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，项目投资合法合规，项目成熟度较高。

3、项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4、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。

5、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。

6、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。

7、项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；

绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

附件：

1. 中卫市基本医疗服务项目价格目录

附表 1:

中卫市基本医疗服务项目价格目录

	34	(四) 物理治疗与康复				本类包括物理治疗和康复检查、治疗两部分, 共计 74 项。		
	3401	1.物理治疗						
E	340100001	红外线治疗	包括远、近红外线: TDP、近红外线气功治疗、红外线真空拔罐治疗红外线光浴治疗、远红外医疗舱治疗		每个照射区	每区照射 20 分钟	4	3
E	340100002	可见光治疗	包括红光照射、蓝光照射、蓝紫光照射、太阳灯照射		每个照射区		5	4
E	340100003	偏振光照射			每个照射区		4	3
E	340100004	紫外线治疗	包括长、中、短波紫外线、低压紫外线、高压紫外线、水冷式、导子紫外线、生物剂量测定、光化学疗法		每个照射区		7.5	6
E	340100005	激光疗法	包括原光束、散焦激光疗法		每个照射区		7.7	7
E	340100006	光敏疗法	包括紫外线、激光	光敏剂	每个照射区		4.4	4
E	340100007	电诊断	包括直流电检查、感应电检查、直流-感应电检查、时值检查、强度-频率曲线检查、中频脉冲电检查		每块肌肉或每条神经		50	40
E	340100008	直流电治疗	包括单纯直流电治疗、直流电药物离子导入治疗、直流电水浴治疗、(单、双、四槽浴)、电化学疗法		每部位	使用密集型银质针导热仪治疗 1、腰椎 300 元; 2、大关节 200 元; 3、小关节 100 元;	16	13
E	340100008a	直流电体表药物离子导入治疗	包括单纯直流电治疗、直流电药物离子导入治疗、直流电水浴治疗、(单、双、		每对电极		22	20

E	340100019	磁疗	包括脉冲式、交变等不同机型又分低频磁、高频磁及热点磁、强磁场刺激、热磁振		每 20 钟		6	5
E	340100020	水疗	包括药物浸浴、气泡浴、哈伯特槽浴(8字槽)旋涡浴(分上肢、下肢)		次		13	11
E	340100021	蜡疗	包括浸蜡、刷蜡、蜡敷		每部位		5	3
E	340100022	泥疗	包括电泥疗、泥敷		每部位	全身泥疗加收 45 元	4	3.6
	340100023	牵引	包括颈、腰椎土法牵引、电动牵引三维快速牵引、悬吊治疗、脊柱矫正治疗					
E	340100023a	牵引(颈、腰椎土法牵引)			次		38	31
E	340100023b	牵引(电动牵引三维快速牵引)			次		110	99
E	340100024	气压治疗	包括肢体气压治疗、肢体正负压治疗		每部位	使用臭氧治疗加收 20 元	4	3.6
E	340100025	冷疗			每部位		4	3.6
E	340100026	电按摩	包括电动按摩、电热按摩、局部电按摩		次		4	3.4
E	340100027	场效应治疗			每部位		2	2
	340100028	阴部/盆底肌磁刺激治疗	用于刺激和调节盆底神经和肌肉功能。采用盆底电生理治疗仪,患者取坐位,将磁刺激器置于盆底,给予适当刺激治疗		次		51	46
	3402	2.康复						

D	340200001	徒手平衡功能检查							3
D	340200002	仪器平衡功能评定					次		23
D	340200003	日常生活能力评定					次		6.8
D	340200004	等速肌力测定					每关节		16
D	340200005	手功能评定				包括徒手和仪器	次		13
D	340200006	疲劳度测定					次		3
D	340200007	步态分析检查				包括足底压力分析检查	次		8
D	340200008	言语能力评定				包括一般失语症检查、构音障碍检查、 言语失用检查	次		16
D	340200009	失语症检查					次		13
D	340200010	口吃检查					次		8
D	340200011	吞咽功能障碍评定					次		9
D	340200012	认知觉功能检查				包括计算定向思维推理检查	次		8
D	340200013	记忆力评定				包括成人记忆成套测试	次		8
D	340200014	失认失用评定					次		8
D	340200015	职业能力评定					次		8
D	340200016	记忆广度检查					次		8
D	340200017	心功能康复评定					次		25

D	340200018	肺功能康复评定					次		28	25
D	340200019	人体残伤测定					次		9	8
E	340200020	运动疗法		包括全身肌力训练、各关节活动度训练、徒手体操、器械训练、步态平衡功能训练、呼吸训练			45 分钟/次		56	50
E	340200021	减重支持系统训练					40 分钟/次		28	25
E	340200022	轮椅功能训练					45 分钟/次		9	8
E	340200023	电动起立床训练					45 分钟/次	手动起立床训练减半收费	19	15
E	340200024	平衡功能训练					次		15	14
E	340200025	手功能训练			支具		次		24.2	22
E	340200026	关节松动训练		包括小关节（指关节）、大关节			次		39	31
E	340200027	有氧训练			氧气		次		9	8
E	340200028	文体训练					45 分钟/次		9	8
E	340200029	引导式教育训练					次		9	8
E	340200030	等速肌力训练					次		15	10
E	340200031	作业疗法		含日常生活动作训练	自助具		45 分钟/次		32	25
E	340200032	职业功能训练					45 分钟/次		23	21
E	340200033	口吃训练					30 分钟/次		18	16

E	340200034	言语训练				30 分钟/次		18	16
E	340200035	儿童听力障碍语言训练				30 分钟/次		13	11
E	340200036	构音障碍训练				次		13	11
E	340200037	吞咽功能障碍训练				次		10	9
E	340200038	认知功能障碍训练				次		9	8
E	340200039	康复评定	含咨询			次		15	10
E	340200040	偏瘫肢体综合训练				40 分钟/次		58	52
E	340200041	脑瘫肢体综合训练				40 分钟/次		39	34
E	340200042	截瘫肢体综合训练				40 分钟/次		60	56
D	340200043	疼痛综合评定	进行麦吉尔疼痛问卷评定，视觉模拟评分法评定，慢性疼痛状况分级等，对患者疼痛的部位、程度、性质、频率和对日常生活的影响等方面进行综合评定。 人工报告			次		9	8