

**2025 年商洛市洛南县
中医医院设备购置及信息化项目
专项债券实施方案**

主管部门：洛南县卫生健康局



财政部门：洛南县财政局



实施单位：洛南县中医医院



编制日期：二零二五年五月

目 录

前 言	1
一、 项目基本情况	2
（一）项目总体情况介绍	2
（二）项目实施的具体方案	4
（三）经济社会环境效益分析	6
（四）项目立项、批复情况	7
（五）项目实施绩效目标	7
（六）项目运营主体基本情况	9
二、 项目投资估算及资金筹措方案	10
（一）项目概算	10
（二）资金筹措方案	14
三、项目预期收益、成本、融资平衡情况	15
（一）与项目相关的收支情况	15
（二）资金测算平衡表	24
（三）其他需要说明的事项	28
四、项目风险评估及控制措施	29
（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	29
（二）主要风险控制措施	30
五、债券发行方案	33
（一）发行依据	33
（二）发行计划	34
（三）发行场所	35
（四）品种和数量	35
（五）时间安排	35

(六) 上市安排 35

(七) 兑付安排 35

(八) 发行费用 35

(九) 招投标 35

(十) 分销 36

(十一) 发行款缴纳 36

六、信息披露计划 37

 (一) 每期债券发行日五个工作日之前披露 37

 (二) 每期债券发行结束当日披露 37

 (三) 每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露 37

 (四) 每期债券存续期内定期披露内容 37

 (五) 每期债券存续期内随时披露内容 37

前 言

2017 年，财政部印发了《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)，围绕健全规范的地方政府举债融资机制，依法完善专项债券管理，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。对完善地方政府专项债券管理，坚决遏制地方政府隐性债务增量，有序推进试点发行地方政府专项债券工作，探索建立专项债券与项目资产、收益相对应的制度提供了政策性依据文件，进一步发挥政府规范适度举债改善基础设施建设的积极作用。根据省财政厅统一部署，组织各市、县(区)部门、洛南县财政局开展 2025 年陕西省地方政府专项债券需求项目的上报工作。

陕西省财政厅严格按照上报需求、项目评审、信用评级、项目绩效、偿债分析、风险预警、债务公开、监督使用、责任追究等程序，对全省申请专项债券的项目进行严格筛选管理。同时，专项债券资金纳入政府性基金预算管理，并由本级主管部门专项用于具体项目，明确专项债券资金不得用于除本项目以外的项目，不得用于经常性支出，禁止任何单位和个人截留、挤占和挪用专项债券资金，违反以上规定，严肃问责。

新预算法实施以来，陕西省政府坚决贯彻党中央要求，严格落实预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号)等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次发行的社会事业领域专项债券，是按照预算法、国发〔2014〕43 号文件以及《财政部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)，在遵循市场规则的基础上，积极探索地方政府资金筹措的又一重大举措。本次专项债券还本付息来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目之内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

一、项目基本情况

（一）项目总体情况介绍

1.项目区位概况

洛南地处秦岭东段南麓，距西安 108 公里，距商洛市中心城区 26 公里。全县辖 16 个镇办，1 个工业集中区管委会，247 个村（居），面积 2830 平方公里，人口 46.1 万。洛南地处秦岭东段南麓，华山之阳，洛河源头，周设华阳池，秦置华阳郡。全县面积 2830 平方公里，辖 16 个镇办、1 个工业集中区管委会，247 个村（居），46.1 万人。汉字故里，文化厚重。洛南是华夏文明发祥地之一，距今 70 万年的花石浪猿人与蓝田猿人同宗同源，是人类最早起源之一；发端于洛河流域的“河洛文化”，是中华文化源头之一；轩辕黄帝史官仓颉 5000 年前在洛南指掌而创 28 字，结束了人类结绳记事历史，成为中华汉字的起源。距今千余年的佛教名刹“华严寺”、建于明洪武三年（1370 年）的“洛南文庙”、距今 800 余年的鞑子梁石板房古村落遗址，尽显历史人文之美。荣获中华“散曲之乡”、陕西“诗词之乡”称号，“仓颉造字传说”、洛南静板书列入国家级非遗名录。

洛南县区位优势，潜力巨大。洛南东与河南卢氏、灵宝毗连，西与华县、蓝田接壤，南与丹凤、商州交界，北与华阴、潼关为邻，是“陕西东南门户”。G344 国道穿境而过，沪陕高速 G40 连通洛南，距西安 108 公里，距商洛市中心城区 26 公里，已进入商洛半小时、西安一小时经济圈，两小时可达关天经济区任何城市。随着洛灞路、洛卢高速、澄商高速和商洛支线机场相继建成，洛南必将成为连接陕南和关中、西安和中原的枢纽，加快融入西商“生产圈”“生活圈”“生态圈”，发展空间十分广阔。

2.项目实施必要性

（1）项目建设是推进健康中国建设、完善公共卫生服务体系的举措

健康是促进人的全面发展的必然要求，是经济社会发展的基础条件。实现国民健康长寿，是国家富强、民族振兴的重要标志，也是全国各族人民的共同愿望。党中央、国

务院高度重视卫生健康事业发展，提出推进健康中国建设，将卫生与健康事业发展摆在了经济社会发展全局的重要位置。

推进健康中国建设，是全面建成小康社会、基本实现社会主义现代化的重要基础，是全面提升中华民族健康素质、实现人民健康与经济社会协调发展的国家战略，是积极参与全球健康治理、履行 2030 年可持续发展议程国际承诺的重大举措。

加强公共卫生服务体系建设，有助于提高公共卫生服务和突发公共卫生事件应急处置能力，加强对严重威胁人民健康的传染病、慢性病、地方病、职业病和出生缺陷等疾病的监测与预防控制。从而有助于提升全面健康水平。

本项目的建设有助于建立分工明确、协调互动的公共卫生服务体系，增强对传染病的预防和控制，对推进健康中国建设发挥了积极作用。

（2）项目建设改善当地医疗服务能力条件，满足人民群众迫切的医疗卫生服务需求

从洛南县发展态势分析，随着区域经济社会的持续快速发展，人民生活水平的进一步提高，人们对医疗卫生的重视，以及随着国家医疗卫生体制改革的深入，职工医保、居民医保、农村合作医疗全面推开，今后较长时期内洛南县医疗卫生服务需求必将进一步扩大，特别是随着洛南县城市建设的快速推进，汇聚人口日益增加，当地居民就医需求也将同步扩大。

洛南县中医医院作为区域重要的医疗资源，目前已不能满足当地群众就医需求，也阻碍了洛南县可持续发展空间潜力。这与洛南县政治、经济、教育、文化、卫生的发展水平不相吻合。所以必须尽早尽快改造洛南县中医医院，以满足洛南县及附近人民群众日益增长的医疗卫生服务需求。

（3）项目建设是促进洛南县医疗事业发展的需要

洛南县中医医院是洛南县综合性专科医院，担负着全县乃至周边县、市的医疗保健、

康复任务。由于医院现有的建设规模和住院条件达不到要求，不能满足医疗诊治需要，较差的医疗基础现状与日益增长的医疗任务矛盾逐渐突出。

随着社会各项事业的发展，人们在追求精湛医技、高尚医德的同时更加注重能使身心愉悦的医疗环境。考虑医院的长远发展，改善医院环境现状，进一步完善其各项基础配套实施势在必行。

洛南县中医医院设备购置及信息化项目的实施，将提升洛南县中医医院医疗治疗能力，满足人民群众医疗卫生需求，进一步完善医院基础设施，提高其服务能力，促进区域医疗事业和洛南县中医医院自身可持续发展的重要举措。

（4）项目建设是适应地区社会经济发展的需要

随着洛南县社会经济的不断发展，人民群众对生活质量、身体健康的需求不断增加，对就医环境的要求不断提高，尤其是前几年新型冠状病毒以及近期甲乙型流感的发生，洛南县中医医院全体面临巨大的压力，人员、设备等均处于超负荷的工作状态。为了更好地适应洛南县社会经济的发展，洛南县中医医院设备购置及信息化项目的实施是势在必行。

综上所述，本项目是严格按照国家相关规定和要求进行投资建设的，符合国家和地方建设的政策方针，也与洛南县中医医院发展建设需求相符，各项基本条件具备，项目的建设是十分必要的。

3.项目所在位置

项目位于洛南县柳树洼村，具体地址以项目测绘图为准。本项目选址符合区域总体规划和土地利用规划，具有优越的区位交通优势，项目选址合理。

（二）项目实施的具体方案

1.项目名称

洛南县中医医院设备购置及信息化项目（以下简称“本项目”）

2.项目性质

新建

3.项目建设规模及内容

本项目计划向洛南县中医医院新院购置医疗设备 3.0T 核磁共振设备、高端全身彩超仪（全身机）、全自动血液体液流水线+阅片机等，同时配置医疗信息化系统，如：铁磁金属探测系统、全自动样本预处理系统、手术动力系统等共计 659 台/套。

3.项目主管部门

洛南县卫生健康局

4.项目实施单位

洛南县中医医院

5.项目建设期

本项目建设期为 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 9 月 30 日。

6.项目总投资

项目总投资 21419.69 万元，其中工程费用 18380.51 万元，其他费用 1452.70 万元，预备费 1586.64 万元（包含建设期利息 300.00 万元）。

7.项目进展情况

截止目前本项目已经取得了项目建议书、可研、初设、环评等批复文件，项目暂未开工。

8.项目建设方案

本项目建设规模及内容为：本项目计划向洛南县中医医院新院购置医疗设备 3.0T 核磁共振设备、高端全身彩超仪（全身机）、全自动血液体液流水线+阅片机等，同时配置医疗信息化系统，如：铁磁金属探测系统、全自动样本预处理系统、手术动力系统等共计 659 台/套。

9.项目实施进度

根据本项目建设规模及内容,拟定建设期为 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 9 月 30 日。

其中:

2025 年 5~6 月为项目前期准备阶段;

2025 年 6 月至 2026 年 8 月为项目施工及设备安装阶段;

2026 年 9 月为竣工验收交付阶段。

(三) 经济社会环境效益分析

1.社会效益分析

根据原国家计委和建设部联合颁发的《建设项目经济评价方法和参数》(第二版)第六十九条规定:“城市给水排水、文化教育、科研、卫生、体育、环境保护以及其他公共服务与社会事业项目的效益,除一部分可以量化外,大部分难以用货币计算,如改善居民生活条件,提高文化水平,推动社会进步,促进劳动生产力的提高,较少污染,改善环境等等。对这些项目应按其不同类型和特点,选择适当的评价指标作定性描述。”

本项目为洛南县中医医院设备购置及信息化项目,属公益事业范畴,以服务于社会,改善区域医疗卫生环境,保障人民群众生命安全为主要目的,对国民经济的贡献主要表现为外部效果。

2.经济效益分析

本项目收入来源为门诊收入、住院收入、财政补贴收入。

3.环境效益分析

本项目的建设改善医疗设施环境,提高区域紧急救护事件处理能力,为群众的身体健康提供更可靠保障,并通过及时得当的紧急救护服务维护美好形象。

本工程在设计中优先考虑了环境保护的因素,针对本工程排放的“三废”污染物,严格执行各项环境保护标准,使各类污染物经过治理后均能达标排放。环境影响评价结论

认为，在正常的运营的情况下，“三废”经处理合格后排放，对附近环境影响不大。

项目区周围没有污染企业，也没有纳污水体流经项目区附近，所以项目区四邻环境清新，没有污染源。项目建成运营后对周围环境不会造成污染，符合环保要求。

（四）项目立项、批复情况

本项目属于社会事业领域项目，属于专项债券支持范围。截止目前本项目建议书、可研、初设、环评等批复文件。本项目的立项及批复情况详见表 1-1。

表 1-1 立项及批复情况表

序号	文件名称	文件批号
1	洛南县行政审批服务局关于洛南县中医医院设备购置及信息化项目建议书的批复	洛行审专发〔2023〕184 号
2	洛南县行政审批服务局关于洛南县中医医院设备购置及信息化项目可行性研究报告的批复	洛行审专发〔2023〕250 号
3	洛南县行政审批服务局关于洛南县中医医院设备购置及信息化项目可行性研究报告变更的批复	洛行审专发〔2025〕89 号
4	洛南县行政审批服务局关于洛南县中医医院设备购置及信息化项目初步设计的批复	洛行审专发〔2025〕106 号
5	建设项目环境影响登记表	/

（五）项目实施绩效目标

本项目按照《陕西省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》、《陕西省政府专项债券项目事前绩效评估操作指南》要求，成立专项评估小组，运用科学合理的评估方法，对本项目立项必要性、投入产出经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹集资金合规性、偿债能力安全性等方面进行论证评估，并根据《政府专项债券项目事前绩效评估指标体系》，对项目进行了打分，最终给出“予以支持”的结论。

本项目的绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效指标表

项目 名称						
洛南县中医医院设备购置及信息化项目						
主管 部门	洛南县卫生健康局		实施期限	2025 年 5 月 12 日至 2026 年 9 月 30 日		
资金 金额 （万 元）	实施期资金总额		21419.69 万元			
	其中：资本金		11419.69 万元			
	债券资金		10000.00 万元			
	其他融资		/			
总体 目标	实施期总目标					
	项目的实施可大大增加医院效益，完善和优化现有服务质量。					
绩效 目标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注	
	产出指标	产出数量	购置医疗设备（台/套）	659		
		产出质量	资本金到位率	100%		
			债券资金使用合规率	100%		
			工程验收合格率	100%		
			配套资金到位及时率	100%		
		产出时效	项目按时完工率	100%		
			项目静态投资额（万元）	21419.69		
		成本指标	经济成本	按时还本付息率	100%	
				初设投资偏离度（±10%）	≤10%	
			环境成本	废物排放合格率	100%	
	效益指标	经济效益	项目经营收入（万元）	≥290000		
			项目存续期净收益（万元）	≥43000		
		社会效益	直接新增就业人数（人）	≥50		

	生态效益	拉动其他行业就业（人）	≥500
		是否改善居民就医条件	是
		医疗垃圾处置合规率	100%
		项目持续发挥作用的年限（年）	>30
	可持续性影响	购置设备使用年限（年）	≥20
		服务对象满意度	民众满意度 ≥95%
		满意度指标	病人满意度 ≥95%

（六）项目运营主体基本情况

本项目建设完成后，由洛南县中医医院负责本项目的运营管理工作。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目概算

1.编制依据及原则

本项目总投资估算包括主要工程建设所需的建筑工程费、配套设施费用、设备费、工程建设其它费用、基本预备费等。

（1）建筑工程费估算

建（构）筑物工程量由土建专业提供。建筑物投资参照当地类似工程单方造价指标估算；构筑物 and 附属工程参照《陕西省建筑工程概算定额》指标估算。

（2）工程建设其他费用估算

工程建设其它费以工程费用为基数，参照《陕西省建设项目概算其他费用定额》相应的指标进行估算。

1）工程监理费：指建设工程监理与相关服务费，包括建设工程施工阶段的工程监理服务费和勘察、设计、保修阶段的相关服务费。按发改价格〔2007〕670 号文有关规定计算。

2）劳动安全卫生评价费：指为预测和分析建设项目存在的职业危险、危害因素的种类和危险危害程度，并提出先进、科学、合理可行的劳动安全卫生技术报告和管理对策所需的费用。按陕发改投资〔2012〕241 号文件有关规定计算。

3）项目前期费：指建设项目前期工作的咨询收费，包括建设项目专题研究、编制和评估项目建议书或可行性研究报告，以及其他与建设项目前期工作有关的咨询服务收费。按计价格〔1999〕1283 号文件有关规定计算。

4）工程设计费：编制建设项目初步设计文件、施工图设计文件、非标准设备设计文件、施工图预算文件、竣工图文件等服务所发生的费用。按计价格〔2002〕10 号文有关规定计算。

5）工程勘察费：指收集已有资料、现场踏勘、制定勘察纲要，进行测绘、勘探、

取样、试验、测试、检验、监测等勘察作业，以及编制工程勘察文件和岩土工程设计文件等发生的费用。按计价格〔2002〕10 号文有关规定计算。

6) 环境影响评价费：按计价格〔2002〕125 号文有关规定计算。

7) 招投标代理费：指招标代理机构受招标人委托，从事招标业务所需的费用。按计价格〔2002〕1980 号文有关规定计算。

(3) 基本预备费：按建筑工程费用、设备购置及安装费和工程建设其他费用合计的 8%计算。

(4) 本项目暂不考虑项目运转流动资金。

2.项目总投资、分年度支出计划

根据初设概算，项目概算总投资为 21419.69 万元，其中工程费为 18380.51 万元，占总投资的 85.81%；工程建设其他费 1452.70 万元，占总投资的 6.78%，预备费 1586.64 万元(包含建设期利息 300.00 万元)，占总投资的 7.41%，项目的投资估算详见表 2-1、2-2，项目分年度与分月度投资计划详见表 2-3、2-4。

表 2-1 项目总投资估算占比表

单位：万元

序号	项目名称	估算	占比
一	建筑安装工程费	18380.51	85.81%
二	工程建设其他费	1452.70	6.78%
三	预备费	1586.64	6.01%
四	总投资	21419.69	1.40%

表 2-2 项目总投资估算明细表

单位：万元

第 1 页

序号	工程项目名称	概算价值(万元)					备注
		建筑费用	安装费用	设备费	其他费用	合计	
一	建设工程费		772.62	17607.89		18380.51	85.81%
(一)	建安工程费		772.62	17607.89		18380.51	
1	医疗设备		772.62	15457.89		16230.51	
2	医疗信息化系统			2150.00		2150.00	
二	工程建设其他费用				1452.70	1452.70	6.78%
1	建设单位管理费				209.48	209.48	
2	消防电气设施检测费				14.00	14.00	
3	场地准备及临时设施费				183.80	183.80	
4	电力接口费				6.04	6.04	
5	项目前期费用				37.85	37.85	
6	劳动安全卫生评价费				9.19	9.19	
7	工程设计费				524.36	524.36	
8	工程监理费				365.09	365.09	
9	施工图设计审查费				36.81	36.81	
10	工程保险费				55.14	55.14	
11	生产准备费及开办费				10.94	10.94	
三	预备费				1586.48	1586.48	7.41%
1	基本预备费				1586.48	1586.48	
四	建设项目总投资					21419.69	100.00%

表 2-3 项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目	总投资	比例	2025 年	2026 年
一	工程费用	18380.34	85.81%	12866.24	5514.10
二	工程建设其他费用	1452.70	6.78%	1016.89	435.81
三	预备费	1136.64	5.31%	795.65	340.99
四	建设期利息	300.00	2.10%	0.00	300.00
动态总投资		21419.69	100.00%	14783.78	6635.91

表 2-4 项目 2025 年分月度投资计划表

单位：万元

项目	合计	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
工程费用	12866.24	1286.62	2573.25	2573.25	1286.62	1286.62	1286.62	1286.62	1286.62
工程建设其他费用	1016.89	101.69	203.38	203.38	101.69	101.69	101.69	101.69	101.69
预备费	900.65	90.07	180.13	180.13	90.07	90.07	90.07	90.07	90.07
建设期利息	0.00								
建设投资	14783.78	1478.38	2956.76	2956.76	1478.38	1478.38	1478.38	1478.38	1478.38

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 筹措渠道多样化

项目的建安资金是项目主要支出，本项目建安费用占比较高，所以在资金筹措时应该尽量确保资金渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

(2) 筹措计划科学化

不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据实际的项目性质和实施过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

(3) 筹措过程规范化

筹措过程需遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序地进行资金筹措，以减少法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定发展。

2. 项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

本项目总投资 21419.69 万元。资金构成为：

(1) 结合本项目建设计划，拟通过发行专项债券解决实施本项目建设的融资需求。本项目计划发行专项债券融资 10000.00 万元，占项目总投资的 46.69%，期限 20 年利率 3.0%（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

(2) 项目资本金为 11419.69 万元，来源为财政配套,根据项目实施进度逐步到位，占总投资的 53.31%。

表 2-3 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2025 年	2026 年
1	专项债券	10000.00	10000.00	0.00

2	财政配套	11419.69	4783.78	6635.91
合计		21419.69	14783.78	6635.91

3.专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 10000.00 万元。计划 2025 年发行 20 年期专项债券 10000.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-4。

表 2-4 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	10000.00	20 年期
合计	10000.00	/

三、项目预期收益、成本、融资平衡情况

（一）与项目相关的收支情况

1.项目预期收入预测

洛南县中医医院收入包括医疗收入、财政补助收入，其中医疗收入包括门诊和住院收入（包含药品收入）。

（1）财政基本补助收入

由洛南县中医医院 2008-2024 年七年年度财务报表可知，2018-2024 年度财政基本补助收入分别为 1723.17 万元、1708.91 万元、3123.84 万元、3096.88 万元、1402.69 万元、1789.43 万元、1293.71 万元，保守估算，以近七年财政基本补助收入的平均收入 2019.80 万元作为以后年度的财政基本补助收入。

（2）医疗收入

由洛南县中医医院 2018-2024 年七年年度财务报表可知，2018 年至 2024 年本医院的门诊收入分别为 2113.16 万元、2346.58 万元、2511.49 万元、2690.04 万元、2652.84 万元、2662.73 万元、2607.92 万元，平均增长率为 3.69%；住院收入分别为 7220.48 万元、8313.4 万元、7123.83 万元、7201.74 万元、6322.67 万元、7166.04 万元、7197.26 万元，平均增长率为 0.58%。

结合医院实际经营状况，按照保守估算原则，2025 年医院门急诊收入的预测数据以 2024 年为基数，增长 3.69%；2026 年至 2027 年医院门急诊收入增长按照 8%来进行估算，2028 年-2029 年门急诊收入增长按照 3%来进行估算，预计到 2029 年医院收入趋于饱和值，往后年度不再增长。

2025 年医院住院收入的预测数据以 2024 年为基数，增长 0.58%；2026 年-2027 年医院住院收入增长按照 8%来进行估算，2028 年-2029 年住院收入增长按照 3%来进行估算，预计到 2029 年医院收入趋于饱和值，往后年度不再增长。

汇总以上各项收入，测算得出债券存续期内项目运营收入共计 297988.82 万元。项目历史数据详见表 3-1，项目预测数据详见表 3-2：

表 3-1 2018~2024 年收入情况（万元）

序号	项目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
1	医疗活动收入	9333.64	10659.98	9635.32	9891.78	8975.51	9828.77	9805.18
1.1	门急诊收入	2113.16	2346.58	2511.49	2690.04	2652.84	2662.73	2607.92
1.2	住院收入	7220.48	8313.40	7123.83	7201.74	6322.67	7166.04	7197.26
2	财政补贴收入	1723.17	1708.91	3123.84	3096.88	1402.69	1789.43	1293.71

表 3-2 项目预期收入表（单位：万元）

序号	项目	合计	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	医疗活动收入	246264.07	10318.85	11144.36	12035.91	12396.99	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90
1.1	门急诊收入	64535.81	2704.15	2920.48	3154.12	3248.75	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21
	其中：新增门诊收入	15549.66	192.04	408.37	642.01	736.64	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10
1.2	住院收入	181728.26	7614.70	8223.88	8881.79	9148.24	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69
	其中：新增住院收入	40923.25	393.93	1003.11	1661.02	1927.47	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92
2	财政补贴收入	39386.10	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80
	合计	297988.82	12338.65	13164.16	14055.71	14416.79	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70

（接上表）

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	医疗活动收入	246264.07	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	12768.90	6384.45
1.1	门急诊收入	64535.81	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	3346.21	1673.10
	其中：新增门诊收入	15549.66	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	834.10	417.05
1.2	住院收入	181728.26	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	9422.69	4711.34
	其中：新增住院收入	40923.25	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	2201.92	1100.96
2	财政补贴收入	39386.10	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	2019.80	1009.90
	合计	297988.82	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	7394.35

2.项目运营支出预测

根据洛南县中医医院医疗服务内容，医院医疗成本包括工资福利费用、商品和服务支出、单位管理费用，其中商品和服务支出包括卫生材料费、药品费和其他费。

（1）工资福利费用支出

根据洛南县中医医院 2018 年-2024 年七年年度财务报表，工资福利费用支出分别为 4056.24 万元、3419.77 万元、5576.00 万元、4111.40 万元、3869.71 万元、4517.32 万元、3656.11 万元，年均收缩率为 8.62%。

结合医院实际经营状况，按照保守估算原，2025 年医院工资福利费用支出的预测数据以 2024 年为基数实施 8.62%的成本优化。新建项目于 2026 年投入使用，2026 年至 2027 年医院工资福利费用增长按照 10%来进行估算，2028 年-2029 年工资福利费用增长按照 5%来进行估算，预计到 2029 年医院运营稳定，收入趋于饱和值，因此工资福利费用支出往后年度不再增长。

（2）商品和服务支出

根据洛南县中医医院 2018 年-2024 年七年年度财务报表，商品和服务支出 2018 年-2024 年的支出分别为 5112.20 万元、6587.92 万元、5712.09 万元、6041.68 万元、5327.45 万元、5335.30 万元、4860.10 万元，年均收缩率为 3.70%。

结合医院实际经营状况，按照保守估算原，2025 年医院商品和服务支出的预测数据以 2024 年为基数实施 3.70%的成本优化。新建项目于 2026 年投入使用，2026 年-2027 年医院商品和服务支出增长按照 10.0%来进行估算，2028 年-2029 年医院商品和服务支出增长按照 5.0%来进行估算，预计到 2029 年医院运营稳定，收入趋于饱和值，因此商品和服务支出往后年度不再增长。

（3）单位管理费用

根据洛南县中医医院 2018 年-2024 年七年年度财务报表，单位管理费用支出 2018

年-2024 年的支出分别为 1744.63 万元、1730.61 万元、1969.37 万元、1701.44 万元、1804.67 万元、1750.40 万元、1572.48 万元，年均收缩率为 5.18%。

结合医院实际经营状况，按照保守估算原，2025 年医院单位管理费用支出的预测数据以 2024 年为基数实施 3.70%的成本优化。新建项目于 2026 年投入使用，2026 年-2027 年医院单位管理费用支出增长按照 10.0%来进行估算，2028 年-2029 年医院单位管理费用支出增长按照 5.0%来进行估算，预计到 2029 年医院运营稳定，收入趋于饱和值，因此单位管理费用支出往后年度不再增长。

（4）设备更新费用

本项目为设备采购项目，设备资产自投入运营的第五个会计年度起计提周期性重置准备金，其核算基准为初始工程投资总额的 10%作为基准费率，计提比例将按照 5%的增幅每五年进行阶梯式调整，直至设备达到设计使用年限。

汇总以上各项收入，测算得出债券存续期内项目运营支出共计 252424.89 万元。项目历史数据详见表 3-3，项目预测数据详见表 3-4：

表 3-3 2018~2024 年支出情况（万元）

序号	项目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
1	工资福利费用	4056.24	3419.77	5576.00	4111.40	3869.71	4517.32	3656.11
2	商品和服务费用	5112.20	6587.92	5712.09	6041.68	5327.45	5335.30	4860.10
3	单位管理费用	1744.63	1730.61	1969.37	1701.44	1804.67	1750.40	1572.48

表 3-4 项目预期支出表（单位：万元）

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	工资福利费用	87634.26	3424.29	3766.72	4143.40	4350.57	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10
2	商品和服务费用	113659.65	4441.23	4885.36	5373.89	5642.59	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72
3	单位管理费用	38752.68	1514.25	1665.68	1832.25	1923.86	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05
4	设备更新费用	2998.52						183.80	183.80	183.80	183.80	183.80
	合计	252424.89	9379.78	10317.76	11349.54	11917.01	12512.86	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67

（接上表）

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	工资福利费用	87634.26	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	4568.10	2284.05
2	商品和服务费用	113659.65	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	5924.72	2962.36
3	单位管理费用	38752.68	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	2020.05	1010.03
4	设备更新费用	2998.52	192.99	192.99	192.99	192.99	192.99	202.64	202.64	202.64	202.64	202.64	101.32
	合计	252424.89	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	6357.75

3.税费预测

医院类项目不纳税，因此不考虑税费。

4.发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1‰ 预计，债券发行费用为 10.00 万元。

5. 债券利息

本项目计划 2025 年申请专项债券 10000.00 万元，发行期限 20 年。从谨慎性原则考虑，假设债券融资利率 3.0%，债券存续期内每半年支付一次利息，到期一次性支付当期利息和本金。债券利息支出如表 3-5 所示。

表 3-5 债券利息支出预测表（单位：万元）

年度	期初本金金 额	本期新增本 金	本期偿还本 金	期末本金余 额	票面 利率	应付利 息	当年还 本付息 合计
2025	0.00	10000.00		10000.00	3.00%		0.00
2026	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2027	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2028	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2029	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2030	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2031	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2032	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2033	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2034	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2035	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2036	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00
2037	10000.00			10000.00	3.00%	300.00	300.00

2038	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2039	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2040	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2041	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2042	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2043	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2044	10000.00		10000.00	3.00%	300.00	300.00
2045	10000.00	10000.00	0.00	3.00%	300.00	10300.00
合计		10000.00	10000.00		6000.00	16000.00

洛南县中医医院迁建项目 2020 年发行政府专项债 12400 万元，期限 20 年，年利率 3.94%。则洛南县中医医院累计存量债务为 12400.00 万元，累计待还利息为 7328.40 万元。存量债务利息支出如表 3-6 所示。

表 3-6 存量债务债券利息支出预测表（单位：万元）

年度	期初本金 额	本期新增本 金	本期偿还本 金	期末本金余 额	票面利率	应付利息	当年还本付 息合计
2020	0.00	12400.00		12400.00	3.94%		0.00
2021	12400.00			12400.00	3.94%		0.00
2022	12400.00			12400.00	3.94%		0.00
2023	12400.00			12400.00	3.94%		0.00
2024	12400.00			12400.00	3.94%		0.00
2025	12400.00			12400.00	3.94%	0.00	0.00
2026	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56
2027	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56
2028	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56
2029	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56
2030	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56
2031	12400.00			12400.00	3.94%	488.56	488.56

2032	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2033	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2034	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2035	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2036	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2037	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2038	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2039	12400.00		12400.00	3.94%	488.56	488.56
2041	12400.00	12400.00	0.00	3.94%	0.00	12400.00
合计	12400.00	12400.00			7328.40	19728.40

（二）资金测算平衡表

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目累计净现金流为 9891.25 万元，且项目存续期内各年度累计净现金流均为正，项目在存续期间能够产生持续稳定的现金流，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。债券存续期内本项目可用于还本付息的净收益为 45685.30 万元，债券还本付息费用总额 35972.68 万元（含存量债务），通过对资金收支数据进行分析测算，本项目债券的本息覆盖倍数为 1.27 倍。能够合理保证偿还本项目债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

表 3-7 资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
一	现金流入	319408.51	27122.44	19800.07	14055.71	14416.79	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70
1	业务活动现金流入	297988.82	12338.65	13164.16	14055.71	14416.79	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70
2	融资活动现金流入	10000.00	10000.00	0.00								
2.1	债券资金流入	10000.00	10000.00	0.00								
2.2	其他融资流入	0	0									
3	资本金流入	11419.69	4783.78	6635.91								
二	现金流出	309517.26	24163.57	17442.23	12138.10	12705.57	13301.42	13485.23	13485.23	13485.23	13485.23	13485.23
1	固定资产投资 现金流出	21119.69	14783.78	6335.91								
2	业务活动现金流出	252424.89	9379.78	10317.76	11349.54	11917.01	12512.86	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67
2.1	运营成本	252424.89	9379.78	10317.76	11349.54	11917.01	12512.86	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67	12696.67
3	融资活动现金流出	16000.00	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3.1	本项目债券利息	6000.00	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3.2	本项目债券本金	10000.00										
4	存量债务	19972.68	0.00	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56

4.1	存量利息	7572.68	0.00	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56
4.2	存量债券本金	12400.00										
三	当期现金结余	9891.25	2958.87	2357.84	1917.61	1711.21	1487.27	1303.47	1303.47	1303.47	1303.47	1303.47
四	期初现金		27122.44	12338.65	14696.49	16614.11	18325.32	19812.59	21116.06	22419.53	23723.00	25026.47
五	期末现金		12338.65	14696.49	16614.11	18325.32	19812.59	21116.06	22419.53	23723.00	25026.47	26329.94
六	本息保障覆盖倍数	1.27										

(接上表)

序号	项目	合计	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
一	现金流入	319408.51	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	7394.35
1	业务活动现金流入	297988.82	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	14788.70	7394.35
2	融资活动现金流入	10000.00											
2.1	债券资金流入	10000.00											
2.2	其他融资流入	0											
3	资本金流入	11419.69											
二	现金流出	309517.26	13494.42	13494.42	13494.42	13494.42	13494.42	13504.07	25659.79	13015.51	13015.51	13015.51	16657.75

1	固定资产投资 现金流出	21119.69											
2	业务活动现金流 出	252424.89	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	6357.75
2.1	运营成本	252424.89	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12705.86	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	12715.51	6357.75
3	融资活动现金流 出	16000.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	10300.00
3.1	本项目债券利息	6000.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3.2	本项目债券本金	10000.00											10000.00
4	存量债务	19972.68	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	12644.28				
4.1	存量利息	7572.68	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	488.56	244.28				
4.2	存量债券本金	12400.00							12400.00				
三	当期现金结余	9891.25	1294.28	1294.28	1294.28	1294.28	1294.28	1284.63	-10871.09	1773.19	1773.19	1773.19	-9263.41
四	期初现金		26329.94	27624.22	28918.50	30212.78	31507.06	32801.33	34085.96	23214.87	24988.06	26761.25	28534.44
五	期末现金		27624.22	28918.50	30212.78	31507.06	32801.33	34085.96	23214.87	24988.06	26761.25	28534.44	19271.04
六	本息保障覆盖倍 数	1.27											

（三）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目自有资金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目若提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

四、项目风险评估及控制措施

（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

1.工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的优劣、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，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。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2.项目投资的变化产生的风险

本项目总投资的核算是根据政府主管部门批复的初步设计批复文件作为依据，后期有可能因工程变更导致总投资调整，影响项目资本金投入和发债计划安排。

3.工程事故产生的风险

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，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，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，使项目净收益减少。

4.收入变动风险

收入变动风险是指项目单位进行年度预测收入时的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是收费政策调整以及项目自身服务水平等因素影响营业收入，导致偿债能力减弱。

5.支出变动风险

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。

6.自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套设施造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪水风险等。

7.政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业活动的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

8.经营风险

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定的因素。包括：财务风险、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

9.社会风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给经营者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

10.利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益。

（二）主要风险控制措施

1. 由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，严格控制工程投资。

2. 深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，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或造成报废工程。

3. 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。

4. 项目建设周期越长，项目建成以后的经济形势就越难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作速度、利用法律手段等方式来保证工作的顺利进行，保证资金的充分供应，尽可能避免不必要风险因素的影响。

5. 通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、时机选择、融资选择等。尽量将不确定性降到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。

6. 提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能降低自然灾害造成的损失。

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

8. 按照国家相关政策文件，确保工作人员的工资待遇，提高项目的运营服务水平，确保尽早收益。

9. 良好的项目管理是项目成功实施的重要保证。从项目实施角度来看，项目全过程的投资、进度和质量管理工作是重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，为将来提供优质的运营服务创造良好的硬件。聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提

高收益水平，进而降低并控制风险。

10. 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对利率波动损失。

五、债券发行方案

（一）发行依据

1. 发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

2. 地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部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）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

3. 地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

4.建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅印发的《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）第 7.1 点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016 年陕西省发布了《关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172 号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。陕西省政府也结合本市实际，建立了政府债务应急处置机制，完善债务管理制度，切实防范化解财政金融风险。

（二）发行计划

洛南县中医医院设备购置及信息化项目计划发行专项债券 10000.00 万元。融资成本按照 3.0%测算。债券发行计划见表 5-1。

表 5-1 债券发行计划表

		单位：万元
发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	10000.00	20 年期
合计	10000.00	/

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

本项目专项债券计划 2025 年发 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行总额 10000.00 万元，发行面值 100 元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

（七）兑付安排

利息按每半年（10 年期及以上按每半年，7 年及 7 年以下按年）支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

2025 年债券发行手续费为承销面值的 1‰，以及发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用。

（九）招投标

1. 招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场中标利率为各期债券的票面利率。

2.标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

3.时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后 15 分钟内为填制债权托管申请书时间。

4.参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

5.招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

（十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标后一日进行分销。承销机构间不得分销。承销机构根据市场情况自定分销价格。

（十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

六、信息披露计划

按照《财政部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）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

（二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

（四）每期债券存续期内定期披露内容

- 1.陕西省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
- 2.建设项目施工/项目单位运营最新情况说明。
- 3.“陕西省 2025 年社会事业领域专项债券”跟踪评级报告。

（五）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“2025 年洛南县中医医院设备购置及信息化项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。