

2025 年咸阳市旬邑县中医医院建设项目

专项债券实施方案

主管部门：旬邑县卫生健康局

财政部门：旬邑县财政局

实施单位：旬邑县卫生健康局

编制日期：二〇二五年三月

目 录

前 言 1

一、项目基本情况 1

 （一）项目总体情况介绍..... 1

 （二）项目实施的具体方案..... 2

 （三）效益分析..... 4

 （四）项目立项及批复情况..... 5

 （五）项目实施绩效目标..... 6

 （六）项目运营主体基本情况..... 8

二、项目投资估算及资金筹措方案 8

 （一）项目投资估算..... 8

 （二）资金筹措方案..... 12

三、项目预期收益、成本、融资平衡及财务风险情况 13

 （一）与项目相关的收支情况..... 13

 （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 28

 （一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素..... 28

 （二）主要风险控制措施..... 29

五、债券发行方案 30

 （一）发行依据..... 30

 （二）发行计划..... 31

 （三）发行场所..... 31

 （四）品种和数量..... 31

 （五）时间安排..... 32

 （六）上市安排..... 32

 （七）兑付安排..... 32

 （八）发行费用..... 32

 （九）招投标..... 32

（十）分销.....32

（十一）发行款缴纳.....33

六、信息披露计划33

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露.....33

（二）每期债券发行结束当日披露.....33

（三）每期债券每个付息日五个工作日之前披露.....33

（四）每期债券兑付日五个工作日之前披露.....33

（五）每期债券存续期内定期披露内容.....33

（六）每期债券存续期内随时披露内容.....34

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。

坚持以推进供给侧结构性改革为主线，围绕健全规范地方政府举债融资机制，依法完善专项债券管理，指导地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种，加快建立专项债券与项目资产、收益相对应的制度，打造立足我国国情、从我国实际出发的地方政府“社会事业领域项目收益债”，防范化解地方政府专项债务风险，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，保障重点领域合理融资需求，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。

为完善地方政府专项债券管理，建立专项债券与项目资产、收益对应的制度，促进地方各项建设事业持续健康发展，财政部印发了《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23 号），要求合理把握地方债券发行节奏，加快发行进度，提高债券发行定价及期限的合理性，完善地方债券信息披露，科学推进政府专项债券的发行及管理，有效防范专项债务风险。

《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），聚焦专项债全周期管理，强化项目筛选、穿透式资金监管及风险预警机制；建立偿债准备金、责任终身追究制，提升信息披露透明度，旨在防控债务风险、提高资金效能，保障重点领域合理融资需求。

本次发行的陕西省专项债券，是按照预算法、国发〔2014〕43 号文件、财预〔2017〕89 号和国办发〔2024〕52 号要求，在遵循市场规则的基础上，积极探索从我国实际出发的地方政府“公益性事业领域项目专项债券”融资方式。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

旬邑地处广袤博大、雄浑厚重的渭北黄土高原，位于陕西中部、咸阳北部，总面积 1811 平方公里，辖 9 镇 1 个街道、179 个行政村，总人口约 30 万，是革命老区县。

初步核算，2024 年全县地区生产总值完成 135.68 亿元，增长 7.8%，高于全市（6.5%）1.3 个百分点。其中，第一产业增加值完成 38.42 亿元，增长 4.2%；第二产业增加值完成 41.67 亿元，增长 14.3%；第三产业增加值完成 55.59 亿元，增长 5.5%。

农业生产形势稳定。2024 年，农林牧渔业总产值 70.06 亿元，同比增长 0.6%；农林牧渔业增加值 41.77 亿元，同比增长 4.3%。

工业增长势头强劲。2024 年，规模以上工业总产值 43.09 亿元，同比增长 5.9%；规模以上工业增加值增长 20.2%。

投资领域运行稳健。2024 年，固定资产投资同比增长 16.2%，高于全市（10.7%）5.5 个百分点。分产业看，第一产业投资同比增长 228.4%；第二产业投资同比增长 48.5%；第三产业投资同比下降 6.4%。

消费市场运行平稳。2024 年，社会消费品零售总额 39.7 亿元，同比增长 8.4%。

居民收入稳步提升。2024 年，全体居民人均可支配收入 25316 元，较上年增加 1376 元，同比增长 5.7%。其中，城镇居民人均可支配收入 44057 元，较上年增加 1760 元，同比增长 4.2%；农村居民人均可支配收入 16271 元，较上年增加 1056 元，同比增长 6.9%。

2.项目实施必要性

旬邑县中医医院老院区于 1985 年由太村镇中心卫生院改建而成，医院地处太村镇中街，占地面积约 10000 平方米，建筑面积约 12000 平方米，医院现有开放床位 146 张，由于年代久远，建筑外立面及内部软硬件设施陈旧，不能满足中医院发展升级为二级甲等医院的需求。随着旬邑县经济发展和人民生活水平的提高，人民群众对卫生资源的需求越来越多，对医疗水平的要求越来越高。目前的

床位远远不能满足实际需求。本项目的建设将缓解旬邑县中医医院病房和业务场所紧缺问题，改善当地医疗条件和就医环境，助力旬邑县中医医院突破发展，让旬邑县的患者在家门口就可以享受到优质便捷的医疗服务，解决群众看病难的问题。

3.项目所在位置（卫星图）

项目建设地址位于旬邑县中医药健康产业园区域。

旬邑县中医医院建设项目影像图



（二）项目实施的具体方案

1.项目名称

旬邑县中医医院建设项目。

2.项目性质

新建。

3.项目建设规模及内容

根据《旬邑县中医医院建设项目初步设计的批复》，本项目建设规模及内容为：项目建设中医医院一处，包含三栋建筑物，总建筑面积 55300 m²。其中门诊医技综合楼，为框架剪力墙结构，地上 6 层，地上建筑面积 27545 m²；综合业务

楼，为框架结构，地上 5 层，建筑面积 5000 m²；后勤保障楼，为框架结构，地上 5 层，建筑面积 4455 m²，污水处理站 300 m²。地下 1 层，建筑面积 18000 m²。项目建筑物按功能划分为门诊医技综合楼，包含门诊部、医技部、住院部，住院床位数为 300 床；综合业务楼，包含业务管理及其他附属用房；后勤保障楼主要提供相应的后勤保障功能，地下室主要为停车、设备房、人防等功能。

项目总用地面积为 72.06 亩，总建筑面积为 55300 m²，地上建筑面积 37300 m²，地下建筑面积 18000 m²，总床位数 300 床，容积率 1.04，建筑密度 20.2%，绿地率 35%，机动车停车数量 375 辆，非机动车停车数量 600 辆。

项目建设内容包含地上建筑物及地下室工程、室外管网工程、室外景观绿化工程、室内装修工程、人防工程及附属设施工程。

4.项目主管部门

本项目主管部门是旬邑县卫生健康局，其部门职责如下：

（1）贯彻执行中、省、市卫生计生、食品安全、药品、医疗器械法律、法规、规章和方针、政策，编制全县卫生计生事业发展规划并组织实施，推进医药卫生卫生计生体制改革。

（2）贯彻执行国家基本药物制度、药品法典和国家基本药物目录、政策，指导全县医疗机构药事工作，制定全县中医事业发展规划，承担全县中医医疗、科研工作，推进中医药的继承、创新与发展。

（3）编制全县区域卫生规划和社区卫生计生服务发展规划，组织实施卫生计生规划和行业服务要素准入制度，协调卫生计生资源的配置。

（4）制定并组织实施全县农村卫生和初级卫生保健规划、全县妇幼保健和计划生育服务工作规划，依法监督母婴保健专项技术的实施。

（4）负责拟订卫生应急预案和措施，承担突发公共卫生事件监测预警和风险评估，指导实施突发公共卫生事件预防控制与医疗救治。制定并组织实施全县对人群健康危害疾病的防治规划，负责传染病、慢性非传染病、地方病等重大疾病的综合防治和监测。

（5）负责组织实施全县优生优育、提高出生人口素质和出生人口性别平衡的政策措施，监测计划生育发展动态，提出计划生育安全预警预报信息建议。负责制定并实施卫生计生宣传教育规划，开展健康教育，组织开展新型家庭文化和

婚育新风进万家活动等职责。

5.项目实施单位

本项目实施单位是旬邑县中医医院。其部门职责如下：负责县中医基本医疗护理服务、公共卫生健康服务、疾病预防与控制、妇幼保健、卫生技术人员培训、初级卫生保健、医保组织与管理、卫生监督、卫生信息管理、地方病防治、辖区卫生信息统计、分析、上报及突发公共卫生事件上报等工作，并承办着政府卫生行政单位委托的相关业务和事项，负责上级卫生行政单位下达的其他工作。

6.项目建设期

本项目建设期为 2025 年 3 月至 2027 年 7 月，共计 29 个月。

7.项目总投资

根据初设批复，项目概算总投资为 48,031.77 万元，其中：建筑安装工程费 42,393.62 万元，工程建设其它费用 3,350.92 万元，预备费 2,287.23 万元。

8.项目进展情况

截止目前，本项目已完成项目建议书、可行性研究报告、初步设计及概算、选址及用地预审、社会稳定风险评估、能评、财政投资评审、招投标、用地手续、用地规划许可证、工程规划许可证、土地证等建设项目基本审批工作。

招投标情况：项目一期工程总承包于 2024 年 4 月发布招标公告，于 2024 年 4 月完成项目资格预审，2024 年 5 月取得中标通知书。

9.项目建设方案

本项目严格按照《医疗建筑电气设计规范》（JBJ312-2013）和《综合医院建设标准》（建标 110-2021）等规定，项目建筑物结构安全等级为一级，设计使用年限为 50 年，抗震设防烈度为 6 度，分组为第三组，抗震设防类别为重点设防类，抗震设防构造措施按 7 度设防，建筑上部结构采用框架剪力墙结构及框架结构，地基基础设计等级为丙级，基础采用筏板柱墩基础。

（三）效益分析

1.社会效益

本项目建成后，将为就诊患者提供安全、卫生、平价的病房，一方面极大地改善医院医疗服务设施落后的状况，进一步提高医院的疾病治疗、康复保健等服务功能，使患者减轻痛苦，另一方面也减少了患者留驻外地诊疗而造成的不必要

的经济负担，为患者提供基本的医疗保障，解决看病贵问题。特别是随着旬邑县中医药健康产业园的设立和快速发展，中医医院作为医药产业发展中的重要节点，与旬邑县医药健康产业发展的要求和县域经济社会高质量发展的要求差距越来越大，迫切需要进行扩建改造。项目建设符合国家卫生事业发展，有利于改善旬邑县中医医院就医条件，提供卫生医疗服务，推动卫生体制改革，促进社会和谐。

2.经济效益

公立医院是中国医疗服务体系的主体，是体现公益性、解决基本医疗、缓解人民群众看病就医困难的主体，要加强其公益性，就要扭转过于强调医院创收的倾向，让其成为群众医治大病、重病和难病的基本医疗服务平台。

3.生态效益

项目在施工与运营期间，虽然对周围环境有一定的影响，但在采取必要的环境保护措施的前提下，各种环境影响都处于可接受的范围内，项目建设不会使周围的环境质量造成明显的降低。工程建设的不利影响可采取防治和改善措施予以控制。在认真执行国家和地方法律、法规、切实落实项目所提出的各种保护措施和对策的前提下，该项目建设从环境保护角度分析是可行的。

（四）项目立项及批复情况

表 1-1 项目批复情况表

序号	批复文件	批文号
1	旬邑县发展和改革局《关于旬邑县中医医院建设项目项目建议书的批复》	旬发改〔2023〕290 号
2	旬邑县发展和改革局《关于旬邑县中医医院建设项目可行性研究报告的批复》	旬发改〔2023〕333 号
3	旬邑县发展和改革局《关于旬邑县中医医院建设项目初步设计的批复》	旬发改〔2023〕358 号
4	旬邑县自然资源局《关于旬邑县中医医院建设项目用地的预审意见》	旬自然资字〔2023〕334 号
5	《关于旬邑县中医医院建设项目国有建设用地使用权的批复》	旬政土批〔2023〕44 号
6	旬邑县自然资源局关于《旬邑县 2024 年度第三批次农用地转用和土地征收的请示》	旬自然资字〔2024〕99 号
7	《关于县中医医院建设项目国有建设用地使用权的批复》	旬政土批〔2025〕1 号
8	《国有建设用地划拨决定书》	

序号	批复文件	批文号
9	咸阳市重大决策社会稳定风险评估报告备案（审查）表	
10	咸阳市生态环境局旬邑分局《关于旬邑县中医医院建设项目环境影响报告表的批复》	咸环旬批复〔2024〕5 号
11	旬邑县卫生健康局不单独进行节能审查的固定资产投资 项目能耗说明和节能承诺	
12	建设用地规划许可证	
13	不动产权证	
14	建筑工程施工许可证	编号 610429202505300101 号

（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	旬邑县中医医院建设项目		
主管部门	旬邑县卫生健康局	实施期限	2025 年 3 月-2027 年 7 月
资金金额 (万元)	实施期资金总额	48,031.77	
	其中：资本金	24,031.77	
	债券资金	24,000.00	
	其他融资		
项目绩效目标			
总体目标	项目建设中医医院一处，包含三栋建筑物，总建筑面积 55300 m²。其中门诊医技综合楼，为框架剪力墙结构，地上 6 层，地上建筑面积 27545 m²；综合业务楼，为框架结构，地上 5 层，建筑面积 5000 m²；后勤保障楼，为框架结构，地上 5 层，建筑面积 4455 m²，污水处理站 300 m²。地下 1 层，建筑面积 18000 m²。项目建筑物为按功能划分为门诊医技综合楼，包含门诊部、医技部、住院部，住院床位数为 300 床；综合业务楼，包含业务管理及其他附属用房；后勤保障楼主要提供相应的后勤保障功能，地下室主要为停车、设备房、人防等功能。 项目总用地面积为 72.06 亩，总建筑面积为 55300 m²，地上建筑面积 37300 m²，地下建筑面积 18000 m²，总床位数 300 床，容积率 1.04，建筑密度 20.2%，绿地率 35%，机动车停车数量 375 辆，非机动车停车数量 600 辆。		

项目名称	旬邑县中医医院建设项目				
年度目标	完成项目一期工程（建筑面积 40665 平方米），包括门诊医技综合楼建安工程、基础装修工程及部分室外工程等建设内容，实现专项债资金足额支出，形成有效实物工程量，工程质量验收合格。				
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	成本指标	经济成本指标	初设批复投资偏离度（±%）	≤10%	
			门诊医技综合楼（万元）	17314.09	
			综合业务楼（万元）	4503.01	
			后勤保障楼（万元）	4795.52	
		社会成本指标	患者外转就医人次减少量	1 万人次/年	
		环境成本指标	非传统水源（如中水、雨水）利用率	≥10%	
	产出指标	数量指标	总建筑面积	55,300.00 m²	
			门诊医技综合楼	27,545.00 m²	
			综合业务楼	5,000.00 m²	
			后勤保障楼	4,455.00 m²	
			住院床位	300 床	
			机动车停车位	375 辆	
		质量指标	设备质量验收合格率	100.00%	
			工程质量验收合格率	100.00%	
			债券资金使用合规率	100.00%	
			资本金使用合规率	100.00%	
		时效指标	项目资金筹措完成率	100.00%	
			债券发行后年度使用率	100.00%	
			是否按规定及时规范披露信息	100.00%	
			是否及时足额还本付息	100.00%	
			2025 年底项目完成进度	60.00%	
	效益指标	社会效益	服务人口（人）	≥20 万人	
			新增社会就业	220 人	
		经济效益	新增固定资产投资总额	≥48,031.77 万元	
			债券存续期内项目收入	≥295,139.19 万元	
		可持续影响指标	医疗废物合规处理率（%）	≥95%	
			运营年限	≥50 年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	就医群众满意度	≥95.00%	
			周边群众满意度	≥95.00%	

（六）项目运营主体基本情况

本项目建设完成后，由旬邑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）项目投资估算

1.编制依据及原则

1.1 编制依据

- 1) 依据国家有关部门关于建设项目在可行性研究阶段投资估算的编制要求；
- 2) 依据国家发展改革委、国家建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》规定的有关投资估算编制方法及行业相关规定的要求进行，依据国家产业发展政策和有关部门的行业发展规划以及项目承办单位的实际情况，按照项目的建设要求等有关政策、法规的规定；
- 3) 依据项目管理部门颁发的建设工程造价费用构成、计算方法及其他有关计算工程造价文件；
- 4) 依据行业主管部门制定的投资估算办法、估算指标和建设单位可行性研究报告；
- 5) 依据拟建项目各单项工程的建设内容及工程量；
- 6) 依据《陕西省建筑工程消耗量定额及统一基价表》、《陕西省装饰装修工程消耗量定额及统一基价表》、《陕西省建筑安装工程费用定额》、旬邑县近期建设工程概算定额、材料价格及调查、管理费用、税金等有关规定，并参照项目建设地近期类似工程的单位面积综合造价估算。并参照现有同类型工程建筑实际造价情况估算；
- 7) 依据供应商报价及近期市场价估算，设备安装费用已包含在设备购置价中；
- 8) 《关于陕西省工程造价咨询服务收费管理有关问题的通知》（陕价行发[2012]72号）；
- 9) 《陕西省建设工程概算定额》（2011年）；
- 10) 《陕西省工程建设其他费用定额》（2012年）。

1.2 估算原则

1) 满足项目建设需要。筹措资金的基本要求是满足项目建设的需要，筹资的期限尽量与建设周期相吻合，筹资时间配比要及时，资金投放与运用同项目建设的具体需要紧密衔接；

2) 遵守规章制度。在筹措资金的过程中，要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金等集、使用、归还的工作程序，严格履行各类合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断改进和完善各项规章制度；

3) 讲求经济效益。资金筹措要满足项目建设的需要，并选择低成本、高效益的筹资渠道与筹资方式，最大限度地降低资金的使用成本和筹资过程中的费用。

2.项目总投资、分年度支出计划

根据初设批复，项目概算总投资为 48,031.77 万元，其中：建筑安装工程费 42,393.62 万元，占总投资的 88.26%；工程建设其它费用 3,350.92 万元，占总投资的 6.98%；预备费 2,287.23 万元，占总投资的 4.76%。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	概算	占比
一	建筑安装工程费	42393.62	88.26%
二	工程建设其它费用	3350.92	6.98%
三	预备费	2287.23	4.76%
四	总投资	48031.77	100.00%

表 2-2 项目总投资概算明细表

单位：万元

序号	工程（费用）名称	概算价值（万元）			总价 (万元)	技术经济指标			总投资 比例（%）
		建筑工程 费	设备购置 费	其他费 用		单 位	面积(㎡)	单位价值 (元/㎡)	
一	建筑安装工程费	42393.62			42393.62	㎡	55300	7666.12	88.26%
1	门诊医技住院综合楼	17314.09			17314.09	㎡	27545.00	6285.75	36.05%
1.1	土建工程	9848.22			9848.22	㎡	27545.00	3575.32	20.50%
1.2	装修工程	4112.77			4112.77	㎡	27685.00	1485.56	8.56%
1.3	电气工程	1287.23			1287.23	㎡	27545.00	467.32	2.68%
1.4	弱电工程	491.18			491.18	㎡	27545.00	178.32	1.02%

序号	工程（费用）名称	概算价值（万元）			总 价 （万元）	技术经济指标			占总投资 比例（%）
		建筑工程 费	设备购置 费	其他费 用		单 位	面积(㎡)	单位价值 (元/㎡)	
1.5	火灾报警工程	376.71			376.71	㎡	27545.00	136.76	0.78%
1.6	给排水工程	347.12			347.12	㎡	27545.00	126.02	0.72%
1.7	消防工程	166.72			166.72	㎡	27545.00	60.53	0.35%
1.8	采暖工程	509.22			509.22	㎡	27545.00	184.87	1.06%
1.9	通风工程	174.91			174.91	㎡	27545.00	63.50	0.36%
2	综合业务楼	4503.01			4503.01	㎡	5000.00	7725.45	8.04%
2.1	土建工程	3118.51			3118.51	㎡	5000.00	6237.03	6.49%
2.2	电气工程	222.15			222.15	㎡	5000.00	444.30	0.46%
2.3	弱电工程	109.09			109.09	㎡	5000.00	218.18	0.23%
2.4	火灾报警工程	86.05			86.05	㎡	5000.00	172.10	0.18%
2.5	给排水工程	125.47			125.47	㎡	5000.00	250.93	0.26%
2.6	消防工程	62.52			62.52	㎡	5000.00	125.04	0.13%
2.7	采暖工程	107.35			107.35	㎡	5000.00	214.70	0.22%
2.8	通风工程	31.58			31.58	㎡	5000.00	63.16	0.07%
2.9	室内装修	640.28			640.28	㎡	5000.00	1280.56	1.33%
3	后勤保障楼	4795.52			4795.52	㎡	4455.00	9483.80	8.80%
3.1	土建工程	3458.51			3458.51	㎡	4455.00	7763.22	7.20%
3.2	电气工程	222.15			222.15	㎡	4455.00	498.65	0.46%
3.3	弱电工程	109.09			109.09	㎡	4455.00	244.87	0.23%
3.4	火灾报警工程	86.05			86.05	㎡	4455.00	193.16	0.18%
3.5	给排水工程	125.47			125.47	㎡	4455.00	281.63	0.26%
3.6	消防工程	41.68			41.68	㎡	4455.00	93.56	0.09%
3.7	采暖工程	161.03			161.03	㎡	4455.00	361.45	0.34%
3.8	通风工程	21.05			21.05	㎡	4455.00	47.26	0.04%
3.9	室内装修	570.49			570.49	㎡	4455.00	1280.56	1.19%
4	污水处理站、液氧站	306.59			306.59	㎡	300.00	10219.77	0.64%
4.1	土建工程	266.55			266.55	㎡	300.00	8885.16	0.55%
4.2	电气工程	11.38			11.38	㎡	300.00	379.48	0.02%
4.3	弱电工程	15.07			15.07	㎡	300.00	502.33	0.03%
4.4	给排水工程	6.49			6.49	㎡	300.00	216.27	0.01%
4.5	采暖工程	7.10			7.10	㎡	300.00	236.54	0.01%
5	地下车库	9788.46			9788.46	㎡	18000.00	5438.03	20.38%

序号	工程（费用）名称	概算价值（万元）			总 价 （万元）	技术经济指标			占总投资 比例（%）
		建筑工程 费	设备购置 费	其他费 用		单 位	面积(㎡)	单位价值 (元/㎡)	
5.1	土建工程	8229.08			8229.08	㎡	18000.00	4571.71	17.13%
5.2	基坑支护	185.15			185.15	㎡	18000.00	102.86	0.39%
5.3	电气工程	598.92			598.92	㎡	18000.00	332.73	1.25%
5.4	弱电工程	15.41			15.41	㎡	18000.00	8.56	0.03%
5.5	火灾报警	210.87			210.87	㎡	18000.00	117.15	0.44%
5.6	给排水工程	72.53			72.53	㎡	18000.00	40.30	0.15%
5.7	消火栓工程	161.11			161.11	㎡	18000.00	89.50	0.34%
5.8	自喷工程	184.57			184.57	㎡	18000.00	102.54	0.38%
5.9	通风排烟工程	130.82			130.82	㎡	18000.00	72.68	0.27%
6	室外工程	5482.82			5482.82	㎡	48040.93	1141.28	11.41%
6.1	室外工程	5482.82			5482.82	㎡	48040.93	1141.28	11.41%
7	绿建工程	203.14			203.14	㎡	55300.00	36.73	0.42%
7.1	绿色建筑	203.14			203.14	㎡	55300.00	36.73	0.42%
二	工程建设其他费用			3350.92	3350.92	㎡	55300.00	605.95	6.98%
1	建设项目前期工作咨询			118.13	118.13				0.25%
2	建设单位管理费用			348.45	348.45				0.73%
3	工程监理费			559.40	559.40				1.16%
4	工程勘察费			197.16	197.16				0.41%
5	工程设计费			788.63	788.63				1.64%
6	标书编制费			39.43	39.43				0.08%
7	预算编制费			78.86	78.86				0.16%
8	竣工图编制费			69.73	69.73				0.15%
9	招投标代理费			55.26	55.26				0.12%
10	施工审图费			59.44	59.44				0.12%
11	环境影响咨询服务费			40.17	40.17				0.08%
12	工程保险费			127.18	127.18				0.26%
13	工程质量检测费			190.77	190.77				0.40%
14	劳动安全卫生评审费			42.39	42.39				0.09%
15	场地准备费及临时设施			635.92	635.92				1.32%
三	基本预备费			2287.23	2287.23				4.76%
四	总投资	42393.62		5638.15	48031.77				100.00%

2.3 项目分年度投资计划

单位：万元

序号	项目	小计	2025 年	2026 年	2027 年
	总投资	48,031.77	14,212.71	29,015.89	4,803.17
一	建筑安装工程费	42,393.62	12,718.09	25,436.17	4,239.36
二	工程建设其它费用	3,350.92	808.45	2,207.38	335.09
三	预备费	2,287.23	686.17	1,372.34	228.72

表 2-4 项目 2025 年分月度投资计划表

单位：万元

序号	项目	小计	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月
	支出总额	14,212.71	710.63	1,421.28	2,842.54	2,131.91	1,421.28
一	建筑安装工程费	12,718.09	635.90	1,271.81	2,543.62	1,907.71	1,271.81
二	工程建设其它费用	808.45	40.42	80.85	161.69	121.27	80.85
三	预备费	686.17	34.31	68.62	137.23	102.93	68.62

续上表

序号	项目	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
	支出总额	1,421.28	1,421.28	1,421.28	710.63	710.60
一	建筑安装工程费	1,271.81	1,271.81	1,271.81	635.90	635.88
二	工程建设其它费用	80.85	80.85	80.85	40.42	40.40
三	预备费	68.62	68.62	68.62	34.31	34.32

(二) 资金筹措方案

1.资金筹措原则

- 1) 满足项目建设需要。筹措资金的基本要求是满足项目建设的需要，筹资的期限尽量保持与建设周期相吻合，筹资时间配比要及时，资金的投放与运用同项目建设的需要紧密衔接。
- 2) 遵守规章制度。在筹措资金的过程中，要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金筹集、使用、归还的工作程序，严格履行各类合同条款，并在资金筹措的过程中，不断改进和完善各项规章制度。
- 3) 讲求经济效益。资金筹措要满足项目建设的需要，并选择低成本、高效益的筹资渠道与筹资方式，最大限度地降低资金的使用成本和筹资过程中的费用。

2.项目投资额、自有资本金及资本金到位情况

项目总投资 48,031.77 万元，资金构成为：

（1）申请发行地方政府专项债券 24,000.00 万元，占项目总投资的 49.97%，其中 2025 年发行 10,000.00 万元，2026 年发行 14,000.00 万元。

（2）项目资本金为 24,031.77 万元，来源为县级财政配套资金 24,031.77 万元，根据项目实施进度逐步到位，占项目总投资的 50.03%。

表 2-5 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	占比	2025 年	2026 年	2027 年
1	专项债券	24,000.00	49.97%	10,000.00	14,000.00	
2	县级配套	24,031.77	50.03%	4,212.71	15,015.89	4,803.17
合计		48,031.77	100.00%	14,212.71	29,015.89	4,803.17

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 24,000.00 万元，发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 10,000.00 万元，2026 年发行 20 年期专项债券 14,000.00 万元。本项目债券发行计划详见表 2-6。

表 2-6 债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	10,000.00	20 年期
2026 年	14,000.00	20 年期
合计	24,000.00	

三、项目预期收益、成本、融资平衡及财务风险情况

（一）与项目相关的收支情况

1.项目预期收入预测

医院收入主要包括：财政拨款收入、事业收入（门急诊收入、住院收入）、其他收入。

财政拨款收入包括：1.财政基本拨款经费：主要包括在编人员的工资福利费用和对个人和家庭的补助费用；2.财政项目拨款经费：主要包括商品和服务费用（印刷费、咨询费、水费、电费、物业管理费、维修（护）费、会议费、培训费、

专用材料费、专用燃料费、劳务费、其他交通费用、其他商品和服务支出)；3.科教经费；4.其他经费。以上 4 项财政拨款收入，原则上在项目运营当年全部支出，故不计入项目运营收入，也不在项目运营成本中体现。

项目运营预期收入包括：门急诊收入、住院收入、停车位收入。债券存续期内，项目运营预期收入合计 295,139.19 万元。

旬邑县中医医院为新建医院，收入测算依据参照县域内相同建设标准、类似规模的旬邑县医院，本项目建设标准为二级甲等中医医院，床位 300 张，总建筑面积 55300 平方米，其中：门诊、急诊 5900 平方米，发热门诊 1500 平方米，住院部 12700 平方米，医技楼 6000 平方米，药剂科室 1900 平方米，综合楼 9300 平方米。旬邑县医院建于 1950 年，集医疗、教学、科研、急救、预防、保健、社区服务为一体的二级甲等综合医院，占地面积 25902.37 平方米，床位 300 张，业务用房面积 12000 平方米。

两个医院相比较，建设标准均为二级甲等医院，床位数相同，具有一定的可比性，但本项目业务用房规模更大，功能更加齐全，康复治疗、中医综合治疗、治未病科等项目，将有效提升医院医疗收入。旬邑县中医医院共开设 16 个临床科室，7 个医技科室和 9 个职能科室。

因此参考旬邑县医院 2021-2024 年的门急诊收入、住院收入及相应的就诊人数，并在此基础上计算门急诊、住院费用情况，预测本项目运营期间各项收入。

2021-2024 年医疗收入主要指标预测

年度	门急诊收入			住院收入		
	年门急诊收入	人数	人均	年住院收入	人数	人均
2021 年	4,945.6	239,793	206.24	10,725.4	22,626	4,740.30
2022 年	4,696.6	179,568	261.55	11,554.4	21,654	5,335.92
2023 年	5,292.9	219,749	240.86	13,723.3	26,344	5,209.27
2024 年	5,035.7	243,478	206.82	10,497.5	24,826	4,228.43
平均值	4,992.70	220,647	228.87	11,625.15	23,863	4,878.48

根据 2021-2024 年旬邑县医院门急诊收入、住院收入情况可知，各年的门急诊收入分别为 4,945.6 万元、4,696.6 万元、5,292.9 万元、5,035.7 万元，就诊人数分别为 239,793 人、179,568 人、219,749 人、243,478 人；各年门急诊平均就诊人数为 220,647 人。各年住院收入分别为 10,725.4 万元、11,554.4 万元、13,723.3

万元、10,497.5 万元，住院人数分别为 22,626 人、21,654 人、26,344 人、24,826 人，近四年平均住院人数为 23,863 人。

（1）门急诊收入

包括：挂号收入、诊察收入、检查收入、化验收入、治疗收入、手术收入、卫生材料收入、药品收入、其他门急诊收入。

本项目拟于 2027 年投入使用，在完善医疗基础设施，配置优秀医疗专业人员，可实现医疗收入增长。结合医院实际经营状况，考虑到数据样本因疫情的影响，为合理估算出医院未来年度收入，按照保守估算原则。参照 2021-2024 年旬邑县医院门急诊的平均就诊人数及费用情况，结合项目实际情况，本项目按照年门急诊的平均就诊人数的 90%，即 19.86 万人次，平均费用按平均值 228.00 元计算门急诊收入。就诊人次及门急诊费增长率以旬邑县医院 2021-2024 年的门急诊增长率作为参考依据，保守估计就诊人次及门急诊费增长率为每 5 年增加 1%。债券存续期内门急诊收入 88,522.15 万元。

（2）住院收入

包括：床位收入、诊察收入、检查收入、化验收入、治疗收入、手术收入、护理收入、卫生材料收入、药品收入、其他住院收入。

本项目拟于 2027 年投入使用，在完善医疗基础设施，配置优秀医疗专业人员，可实现医疗收入增长。结合医院实际经营状况，考虑到数据样本因疫情的影响，为合理估算出医院未来年度收入，按照保守估算原则。参照 2021-2024 年旬邑县医院平均住院人数及费用情况，本项目按照年平均住院人数的 90%，即 2.15 万人次，平均费用按平均值 4,878.00 元计算住院收入。住院人次及住院费增长率以旬邑县医院 2021-2024 年的住院增长率作为参考依据，保守估计住院人次及住院费增长率为每 5 年增加 1%。债券存续期内住院收入 205,030.30 万元。

（3）停车位收入：项目规划建设机动车停车位 375 个，在满足医院内部使用，预估 60%即 225 个车位供社会停车使用。根据旬邑县物价局《关于县城区机动车辆停放收费标准的批复》（旬政价发〔2015〕13 号），机动车停放服务收费标准为 3 元/次/辆，临时停车位收入按照每个车位按每天停车 4 次计算，每车位每天停车费 12.00 元。停车负荷按照运营期第一年 50%，以后每年增加 10%，运营期第五年及以后年度为 90%。债券存续期内临时停车位收入 1,586.74 万元。

债券存续期内，项目收入预测如表 3-1 所示。

表 3-1 项目预期收入表（2028 年-2046 年）

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
	收入合计	295,139.19	15,065.06	15,074.91	15,084.77	15,094.62	15,104.48	15,406.29	15,406.29	15,406.29	15,406.29
1	门急诊收入	88,522.15	4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,619.09	4,619.09	4,619.09	4,619.09
1.1	就诊人次（万人）		19.86	19.86	19.86	19.86	19.86	20.06	20.06	20.06	20.06
1.2	人均门急诊费（元/人）		228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	230.28	230.28	230.28	230.28
2	住院收入	205,030.30	10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,698.50	10,698.50	10,698.50	10,698.50
2.1	住院人次（万人）		2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.17	2.17	2.17	2.17
2.2	人均门急诊费（元/人）		4,878.00	4,878.00	4,878.00	4,878.00	4,878.00	4,926.78	4,926.78	4,926.78	4,926.78
3	停车位收入	1,586.74	49.28	59.13	68.99	78.84	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70
3.1	数量（个）		225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
3.2	价格（元/个/天）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
3.3	使用率		50.00%	60.00%	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%

续上表

序号	项目	运营期									
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
	收入合计	15,406.29	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	16,028.25	16,028.25	16,028.25	16,028.25
1	门急诊收入	4,619.09	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,806.65	4,806.65	4,806.65	4,806.65
1.1	就诊人次（万人）	20.06	20.26	20.26	20.26	20.26	20.26	20.46	20.46	20.46	20.46
1.2	人均门急诊费（元/人）	230.28	232.58	232.58	232.58	232.58	232.58	234.91	234.91	234.91	234.91
2	住院收入	10,698.50	10,913.54	10,913.54	10,913.54	10,913.54	10,913.54	11,132.90	11,132.90	11,132.90	11,132.90
2.1	住院人次（万人）	2.17	2.19	2.19	2.19	2.19	2.19	2.22	2.22	2.22	2.22
2.2	人均门急诊费（元/人）	4,926.78	4,976.05	4,976.05	4,976.05	4,976.05	4,976.05	5,025.81	5,025.81	5,025.81	5,025.81
3	停车位收入	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70
3.1	数量（个）	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
3.2	价格（元/个/天）	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
3.3	使用率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%

2.项目运营成本

参考旬邑县医院及周边公立情况，财政拨款收入包括：1.财政基本拨款经费：主要包括在编人员的工资福利费用和对个人和家庭的补助费用；2.财政项目拨款经费：主要包括商品和服务费用（印刷费、咨询费、水费、电费、物业管理费、维修（护）费、会议费、培训费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、其他交通费用、其他商品和服务支出）；3.科教经费；4.其他经费。以上费用在项目运营收入中未测算，在预期支出中也不再测算。

项目业务活动支出包括：临聘人员薪酬、外购原材料费、燃料和动力费、修理费。债券存续期内，业务活动支出合计 243,542.60 万元。

（1）临聘人员薪酬

旬邑县中医医院的在编人员工资福利费由财政承担，考虑医院人才队伍建设及公共设施管理需要，计划聘用编外临聘人员 220 人，年工资按 6.00 万元，社保福利按工资额的 14%计算，临聘人员年薪酬合计为 1,504.80 万元。工资每 3 年增涨 5%计算，债券存续期内临聘人员薪酬 32,723.07 万元。

（2）外购原材料费

主要包括药品费、卫生材料费。参照旬邑县医院 2021-2024 年卫生材料费及药品费支出占门急诊及住院收入比例情况，外购原材料费接近四年占比的平均值 47.71%，本项目按照 50.00%保守计算。债券存续期内外购原材料费 146,776.27 万元。

旬邑县医院 2021-2024 年门急诊及住院收入、卫生材料费及药品费支出占比情况

2021-2023 年医疗支出主要指标预测

年度	门急诊及住院收入	卫生材料费及药品费支出			费用支出占收入比重
		卫生材料费	药品费	小计	
2021 年	15,671.00	2,810.20	4,600.40	7,410.60	47.29%
2022 年	16,251.00	3,273.70	5,340.20	8,613.90	53.01%
2023 年	19,016.20	3,550.90	5,510.20	9,061.10	47.65%
2024 年	15,533.20	2,692.00	3,968.80	6,660.80	42.88%

（3）燃料和动力费

根据项目可行性研究报告，燃料动力费为水费及电费。年用水量 53.75 万吨，

水价按 4.60 元/吨计算，年水费 247.25 万元；年用电量 4,954.45 万度，电价按 0.50 元/度计算，年电费 2,477.23 万元。燃料和动力费按每 3 年增涨 3% 计算，债券存续期内燃料动力费 59,289.51 万元。

（4）修理费

修理费每年按项目工程费用的 0.50% 计算，每 3 年增涨 3% 计算，债券存续期内修理费 4,609.56 万元。

（5）税金及附加

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）、财税[2018]13 号《财政部 国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》；规定：对非营利性医疗机构按照国家法规的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。根据《财政部、国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》（财税[2009]122 号）规定：“非营利组织的下列收入为免税收入，该项目为公立医院，免征税费。该项目为公立医院，门急诊收入和住院收入不计算税费。

项目税金及附加以停车位收入为基数计算，销项税按停车位收入的 9% 预测。进项税仅考虑停车场的燃料动力费，税率按 9% 计算。增值税=销项税额-进项税额，城市维护建设税按增值税的 5% 计算，教育费附加按增值税的 5% 计算。债券存续期内税金及附加 144.18 万元。

表 3-2 项目运营支出表（2028 年-2046 年）

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	项目运营费用	243,398.42	11,951.14	11,951.14	11,951.14	12,173.30	12,173.30	12,324.21	12,557.48	12,557.48	12,557.48
1	临聘人员薪酬	32,723.07	1,504.80	1,504.80	1,504.80	1,580.04	1,580.04	1,580.04	1,659.04	1,659.04	1,659.04
2	外购原材料费	146,776.27	7,507.89	7,507.89	7,507.89	7,507.89	7,507.89	7,658.80	7,658.80	7,658.80	7,658.80
3	燃料动力费	59,289.52	2,726.48	2,726.48	2,726.48	2,862.80	2,862.80	2,862.80	3,005.94	3,005.94	3,005.94
4	修理费	4,609.56	211.97	211.97	211.97	222.57	222.57	222.57	233.70	233.70	233.70
二	经营税金及附加	144.18	4.47	5.37	6.27	7.17	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06
1	增值税	130.96	4.07	4.88	5.70	6.51	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32
2	城建维护税	6.61	0.20	0.24	0.29	0.33	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37
3	教育附加	3.94	0.12	0.15	0.17	0.20	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22
4	地方教育费附加	2.67	0.08	0.10	0.11	0.13	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15

续上表

序号	项目	运营期									
		2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	项目运营费用	12,802.42	12,956.36	12,956.36	13,213.54	13,213.54	13,213.54	13,640.61	13,640.61	13,640.61	13,924.16
1	临聘人员薪酬	1,741.99	1,741.99	1,741.99	1,829.09	1,829.09	1,829.09	1,920.54	1,920.54	1,920.54	2,016.57
2	外购原材料费	7,658.80	7,812.74	7,812.74	7,812.74	7,812.74	7,812.74	7,969.78	7,969.78	7,969.78	7,969.78
3	燃料动力费	3,156.24	3,156.24	3,156.24	3,314.05	3,314.05	3,314.05	3,479.75	3,479.75	3,479.75	3,653.74
4	修理费	245.39	245.39	245.39	257.66	257.66	257.66	270.54	270.54	270.54	284.07
二	经营税金及附加	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06
1	增值税	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32	7.32
2	城建维护税	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37
3	教育附加	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22
4	地方教育费附加	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15

3.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，预计 2025 年债券发行费用为 10.00 万元，2026 年债券发行费用为 14.00 万元。

4.债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 20 年期专项债券 10,000.00 万元，2026 年申请 20 年期专项债券 14,000.00 万元，以年利率 3.00%预计每年利息支出，按照每半年支付一次利息，到期一次性还本。

本项目专项债券和已发行专项债券还本付息预测如下表所示：

表 3-3 债券利息支出预测表

单位：万元

年份	还本金额	债券利息支出
2026 年		510.00
2027 年		720.00
2028 年		720.00
2029 年		720.00
2030 年		720.00
2031 年		720.00
2032 年		720.00
2033 年		720.00
2034 年		720.00
2035 年		720.00
2036 年		720.00
2037 年		720.00
2038 年		720.00
2039 年		720.00
2040 年		720.00
2041 年		720.00
2042 年		720.00
2043 年		720.00
2044 年		720.00
2045 年	10,000.00	720.00
2046 年	14,000.00	210.00
合计	24,000.00	14,400.00

(二) 资金测算平衡表

表 3-4 资金测算平衡表

单位：万元

序号	年份	合计	建设期			运营期							
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	项目现金流入	344,424.96	14,222.71	29,539.89	5,523.17	15,065.06	15,074.91	15,084.77	15,094.62	15,104.48	15,406.29	15,406.29	15,406.29
1	业务活动现金流入	295,139.19	-	-	-	15,065.06	15,074.91	15,084.77	15,094.62	15,104.48	15,406.29	15,406.29	15,406.29
1.1	门急诊收入	88,522.15				4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,528.08	4,619.09	4,619.09	4,619.09
1.2	住院收入	205,030.30				10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,487.70	10,698.50	10,698.50	10,698.50
1.3	停车位收入	1,586.74				49.28	59.13	68.99	78.84	88.70	88.70	88.70	88.70
2	融资活动现金流入	24,000.00	10,000.00	14,000.00									
2.1	债券融资款	24,000.00	10,000.00	14,000.00									
2.2	其他融资款	-											
3	资本金投入	24,031.77	4,212.71	15,015.89	4,803.17								
4	其他流入	1,254.00	10.00	524.00	720.00								
二	项目现金流出	329,998.37	14,222.71	29,539.89	5,523.17	12,675.61	12,676.51	12,677.41	12,900.47	12,901.36	13,052.27	13,285.54	13,285.54
1	项目建设现金流出	48,031.77	14,212.71	29,015.89	4,803.17	-	-	-	-	-	-		
1.1	建筑安装工程费	42,393.62	12,718.09	25,436.17	4,239.36								
1.2	工程建设其它费用	3,350.92	808.45	2,207.38	335.09								

序号	年份	合计	建设期			运营期							
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1.3	预备费	2,287.23	686.17	1,372.34	228.72								
2	项目运营支出	243,542.60				11,955.61	11,956.51	11,957.41	12,180.47	12,181.36	12,332.27	12,565.54	12,565.54
2.1	运营费用	243,398.42				11,951.14	11,951.14	11,951.14	12,173.30	12,173.30	12,324.21	12,557.48	12,557.48
2.2	税金及附加	144.18				4.47	5.37	6.27	7.17	8.06	8.06	8.06	8.06
3	融资活动现金流出	38,424.00	10.00	524.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
3.1	债券发行费用	24.00	10.00	14.00									
3.2	偿还债券本金	24,000.00											
3.3	支付债券利息	14,400.00	-	510.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
3.4	偿还其他融资本金	-											
3.5	支付其他融资利息	-											
三	当期现金结余	—	-	-	-	2,389.45	2,398.40	2,407.36	2,194.15	2,203.12	2,354.02	2,120.75	2,120.75
四	期初现金	—		-	-	-	2,389.45	4,787.85	7,195.21	9,389.36	11,592.48	13,946.50	16,067.25
五	期末现金	14,426.59	-	-	-	2,389.45	4,787.85	7,195.21	9,389.36	11,592.48	13,946.50	16,067.25	18,188.00

续上表

序号	年份	运营期										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	项目现金流入	15,406.29	15,406.29	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	16,028.25	16,028.25	16,028.25	16,028.25
1	业务活动现金流入	15,406.29	15,406.29	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	15,714.18	16,028.25	16,028.25	16,028.25	16,028.25
1.1	门急诊收入	4,619.09	4,619.09	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,711.94	4,806.65	4,806.65	4,806.65	4,806.65
1.2	住院收入	10,698.50	10,698.50	10,913.54	10,913.54	10,913.54	10,913.54	10,913.54	11,132.90	11,132.90	11,132.90	11,132.90
1.3	停车位收入	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70	88.70
2	融资活动现金流入											
2.1	债券融资款											
2.2	其他融资款											
3	资本金投入											
4	其他流入											
二	项目现金流出	13,285.54	13,530.48	13,684.42	13,684.42	13,941.60	13,941.60	13,941.60	14,368.67	14,368.67	24,368.67	28,142.22
1	项目建设现金流出											
1.1	建筑安装工程费											
1.2	工程建设其它费用											
1.3	预备费											
2	项目运营支出	12,565.54	12,810.48	12,964.42	12,964.42	13,221.60	13,221.60	13,221.60	13,648.67	13,648.67	13,648.67	13,932.22
2.1	运营费用	12,557.48	12,802.42	12,956.36	12,956.36	13,213.54	13,213.54	13,213.54	13,640.61	13,640.61	13,640.61	13,924.16

序号	年份	运营期										
		2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
2.2	税金及附加	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06	8.06
3	融资活动现金流出	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	10,720.00	14,210.00
3.1	债券发行费用											
3.2	偿还债券本金										10,000.00	14,000.00
3.3	支付债券利息	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	210.00
3.4	偿还其他融资本金											
3.5	支付其他融资利息											
三	当期现金结余	2,120.75	1,875.81	2,029.76	2,029.76	1,772.58	1,772.58	1,772.58	1,659.58	1,659.58	-8,340.42	-12,113.97
四	期初现金	18,188.00	20,308.75	22,184.56	24,214.32	26,244.08	28,016.66	29,789.24	31,561.82	33,221.40	34,880.98	26,540.56
五	期末现金	20,308.75	22,184.56	24,214.32	26,244.08	28,016.66	29,789.24	31,561.82	33,221.40	34,880.98	26,540.56	14,426.59

说明：

1、本项目资本金 24,031.77 万元，资金来源为县级财政配套资金。

2、按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内项目总收益为 51,596.59 万元，项目总债务融资本息为 38,400.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.34 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。

（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，并按照省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，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，项目单位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。本项目如提前偿还本金，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

本项目作为落实“健康中国”战略的重要民生工程，通过医疗基础设施升级与服务能力提升双轮驱动，将产生显著的社会效益与经济价值，该项目将满足当地提升医疗服务与保障能力需要，充分发挥投资效益，更能进一步提高当地的医疗服务水平，在良好的基础设施上一定程度保障当地人民疑难杂病的救治效果，提高当地人民的整体身体素质，同时更能起到稳定社会治安、稳定家庭和睦，对于解决诸多与人民健康有关的社会问题都能起到重要作用。项目风险伴随着项目的始终，随时可能对项目构成威胁。能否及时发现、规避风险，是保障项目实施成功的关键。先进、科学的风险管理思想，对影响项目建设的各类风险因素进行划分、识别，在项目实施中有效地管理风险、控制风险，是项目实施成功的必要条件。

1. 医疗技术风险

有可能导致患者生理功能或心理健康受损、致残、致死等不安全事件等危险因素发生，引起医患纠纷。

2. 经营风险

有策划风险、管理风险、合同纠纷风险等，有可能导致整个项目过程前功尽弃，造成投资的巨大损失。

3.管理风险

由于管理混乱，有可能造成项目社会效益低下，项目投资经济损失严重，激化产生各种不良纠纷。

4.组织风险

组织风险主要包括由于组织内部成员对目标未达成一致，管理高层对项目不重视，工程参与人员知识与技能欠缺、团队合作精神不足、人员激励机制不当等因素导致建设队伍不稳定，建设资金不足，与其它项目存在资源冲突等。

5.利率波动风险

在本专项债券存续期内，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，进而影响项目综合投资收益的平衡。

（二）主要风险控制措施

1.医疗技术风险防范对策。为了降低医疗技术风险，保障患者安全，根据《执业医师法》、卫生部《医疗技术临床应用管理办法》等法律、法规的规定，结合《新技术准入管理制度》、《医疗技术损害处置预案》等的规定，坚持“预防为主、防控结合”的处置原则，制定了相应的管理制度，将医疗技术风险预警和监控的重点放在医疗技术风险的识别上，并制定了相应的医疗技术风险的处置流程，以加强医疗技术风险的防范。

2.经营、管理风险防范对策。项目单位制定了符合医疗经济管理模式的规章制度，明确运行机制和各部门的工作职责，健全各种规章制度。项目单位拥有高素质的管理团队，拥有一支朝气蓬勃，技术过硬且创新敬业的新生代高素质人才队伍，将依靠良好的信誉、经营技术优势及管理降低项目的经营管理风险。

3.组织风险防范对策。咸阳市旬邑县中医医院建设项目领导小组现有组织架构能够支撑本项目的管理。成立以领导小组为核心的决策机制，有效保障本项目高效管理。现有的业务、技术力量能够承担本项目建设任务，同时还将依靠由信息技术专家组成的专家组，提供技术与管理问题的咨询和指导。

4.纳入预算管理。按照债券发行期限和额度，在年度预算中编列债券还本付息准备金专项预算，逐年提取还本付息资金，减少年度收入不确定性对债券兑付造成的影响。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。

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委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《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）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《陕西省人民政府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。

（二）发行计划

咸阳市旬邑县中医医院建设项目 2025 年拟申请发行地方政府专项债券 10,000.00 万元，发行期限为 20 年期。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	发行金额	发行期限
2025 年	10,000.00	20 年
合计	10,000.00	

（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

旬邑县中医医院建设项目，2025 年计划发行 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行总额 10,000.00 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

利息按半年支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

债券发行手续费为发行金额的 1‰，发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由市、县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

（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，全场最高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. 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。

4. 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进行分销，可于招投标结束后（一般为招投标后一日）进行分销，承销机构根据市场情况自定分销价格，承销机构间不得分销。

（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）每期债券每个付息日五个工作日之前披露

付息公告。

（四）每期债券兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

（五）每期债券存续期内定期披露内容

1.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/运营最新情况说明。
- 3.“本项目专项债券”跟踪评级报告。

（六）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“本项目专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。