

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设 项目专项债券实施方案



丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设 项目专项债券实施方案

主管部门:丹凤县卫生健康局

财政部门:丹凤县财政局

实施单位:丹凤县医院

编制日期:二零二五年三月

目 录

前 言..... - 1 -

一、项目基本情况..... - 3 -

 （一）项目所在区域基本情况..... - 3 -

 （二）项目情况..... - 4 -

 （三）社会效益和经济效益分析..... - 6 -

 （四）项目前期手续情况..... - 7 -

 （五）项目实施绩效目标..... - 8 -

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..... - 12 -

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况..... - 13 -

 （一）与项目相关的收支情况..... - 13 -

 （二）资金测算平衡表..... - 22 -

 （三）项目整体平衡情况..... - 24 -

 （四）其他需要说明的事项..... - 24 -

四、项目风险评估及控制措施..... - 24 -

 （一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素..... - 24 -

 （二）主要风险控制措施..... - 26 -

五、债券发行方案..... - 28 -

 （一）发行依据..... - 28 -

 （二）发行计划..... - 30 -

（三）发行场所	30	-
（四）品种和数量	30	-
（五）时间安排	30	-
（六）上市安排	31	-
（七）兑付安排	31	-
（八）发行费	31	-
（九）招投标	31	-
（十）分销	32	-
（十一）发行款缴纳	32	-
六、信息披露计划	32	-
（一）每期债券发行日五个工作日之前披露	32	-
（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之前披露	33	-
（五）每期债券存续期内定期	33	-
（六）每期债券存续期内随时披露内容	33	-

前 言

2023 年 10 月，国家卫健委等 13 个部门联合发布《健康中国行动 — 癌症防治行动实施方案（2023—2030 年）》，明确到 2030 年实现癌症防治体系完善、早诊早治能力显著增强、总体癌症 5 年生存率达 46.6% 的目标。方案提出构建 “国家 - 省 - 地市 - 县” 四级防治网络，推动优质资源下沉，要求二级及以上医院设置肿瘤科，具备常见癌种筛查和诊疗能力。

为响应国家号召，丹凤县医院计划实施肿瘤综合诊疗中心建设项目，项目的建设可破解基层肿瘤防治瓶颈，填补服务空白，提升综合诊疗能力。丹凤县医院作为县域医疗龙头，虽已开展肿瘤化疗，但缺乏规范化的肿瘤综合治疗体系。建设肿瘤中心可整合现有设备（如 GE1.5T 超导核磁共振、西门子 CT、DSA 等），增设放疗、病理、分子诊断等关键科室，形成 “筛查 - 诊断 - 治疗 - 康复” 全链条服务能力。例如，通过配置直线加速器等设备，可将县域肿瘤患者本地放疗覆盖率从不足 30% 提升至 70% 以上，减少患者跨区域就医需求。丹凤县医院建设肿瘤中心符合 “千县工程” 要求，通过设备升级（如配置 PET-CT）、人才培养（年均培养住院医师 \geq 100 人），可成为商洛市肿瘤防治网络的重要节点，带动周边县域能力提升。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）规定，加强地方政府性债务管理的基本原则是疏堵结合，修明渠、堵暗道，赋予地方政府依法适度举债融资权限，加快建立规范的地方政府举债融资机制。文件明确经国务院批准，省、自治区、直辖市政府可以适度举借债务，市县级政府确需举借债务的由省、

自治区、直辖市政府代为举借。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。

新《中华人民共和国预算法》实施以来，丹凤县严格落实《中华人民共和国预算法》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，保障基础设施和民生工程合理融资需求，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 2023 年丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券（以下简称“专项债券”），是按照《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《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）的要求，在遵循市场规则的基础上，积极探索建设资金筹措的又一重大举措。本次专项债券还本付息资金来源源于门诊收入及住院收入，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）项目所在区域基本情况

丹凤县位于陕西省东南部，秦岭东段南麓，因县城襟带丹江、背依凤冠山而得名。处于北纬 $33^{\circ} 21' 32''$ 至 $33^{\circ} 57' 4''$ 、东经 $110^{\circ} 7' 49''$ 至 $110^{\circ} 49' 33''$ 之间，东西长 62.1 公里，南北宽 65.5 公里，总面积 2438 平方公里，县城距省会西安 160 公里，“312”国道、西合铁路和沪陕高速公路过境而过。先后获得“美丽中国·深呼吸小城”国家卫生县城等 20 余项国家级荣誉称号，以及省级文明县城、省级全域旅游示范区等 40 余项省级荣誉称号。

全县辖 11 个镇、1 个街道办事处、132 个村、23 个社区、1823 个村民小组，总人口 30.2 万人，其中农业人口 27.71 万人。总耕地面积 23 万亩，2021 年粮食总产量 5.8 万吨。

丹凤县地连秦楚，物兼南北，山高清明，水流秀长，资源富盈，人文蔚起。属北亚热带向暖温带过度的季风性半湿润山地气候区，年日照时间 2056 小时，平均气温 13.8°C ，降雨量 687.4 毫米，无霜期 217 天。冬无严寒，夏无酷暑，适宜各类作物生长。地势西北较高，东南偏低，河谷相间，呈“掌”状地貌，是一个“九山半水半分田”的土石山区县。全县森林覆盖率 70%，是省会西安的“后花园”。县内探明矿产资源 38 种，储量较大的有铁、铜、锑、钒、石墨、云母、石灰石、钾长石等。中药材质优量足，品种达 500 余种，有“山茱萸之乡”美誉。水资源可开发量 3.6 万千瓦。

近年来，丹凤县坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记来陕考察重要讲话精神，全面落实省委十四届四次全会和市委五届四次全会精神，聚焦建设“一县五区”总目标，以服务打造“一都四区”、推进西商融合为抓手，扎实开展“三个年”活动，凝心聚力抓项目、稳增长，千方百计兴产业、助增收，全力以赴固成果、促振兴，驰而不息改作风、抓落实，县域综合实力不断提升，高质量发展取得显著成效，先后获得国家卫生县城、康养旅游百强县、国家水土保持示范县等 20 余项国家级荣誉，省级文明县城、省级全域旅游示范区、全省家庭农场示范县、省级平安建设先进县等 40 余项省级荣誉。2023 年，全年生产总值增长 4.1%，固定资产投资增长 5.2%，规上工业增加值增长 8%，社会消费品零售总额增长 7.7%，地方一般公共预算收入增长 23.86%、城乡居民人均可支配收入分别为 27389 元、13066 元，增长 6.3%、8.5%。

（二）项目情况

1. 项目名称：丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目

2. 实施单位：丹凤县医院

3. 运营单位：丹凤县医院。丹凤县医院始建 1950 年，是一所集医疗、教学、科研、预防为一体的综合性二级甲等医院。是西安交通大学第一附属医院、西京医院、唐都医院、省肿瘤医院、省人民医院、西北妇幼医院、西安市儿童医院、红会医院医联体成员单位，中组部“组团式”帮扶及国家卫健委服务能力提升“千县工程”建设单位。

医院位于丹凤县商邑大道 19 号，距县城约 5 公里，总占地面积 80 亩，建筑建筑面积 6.3 万平方米。医院开设病床 600 张，现有职工 655 人，其中高级职称 70 人（其中正高 11 人，副高 59 人）、中级职称 131 人。配备 GE1.5T 超导核磁共振、西门子 64、128 排螺旋 CT、口腔 CT、血管造影机（DSA）、G 形臂、移动（悬吊式）DR、多功能胃肠机、实时四维彩超、彩色多普勒超声诊断仪、高清电子腹腔镜、胃肠镜、鼻窦内窥镜、全自动生化分析仪等诊疗设备。设置急诊、内、外、骨、妇、儿、老年医学科、重症医学科等 35 个临床医技科室，以内科心、脑血管常见病、多发病综合治疗为基础，以外、骨、妇、五官科微创治疗为特色，其中康复医学科、检验科为商洛市中点专科，综合服务能力达到国家二级医院推荐标准。自 2016 年承担国家重大公共卫生项目“上消化道癌早诊早治项目”以来多次被评为“先进单位”，2024 年荣获“上消化道癌早诊早治项目全国示范基地”及“上消化道癌早诊早治项目全国优秀项目单位”。

4. 建设地址：丹凤县老君社区商邑大道南侧丹凤县医院院内。

5. 项目性质：新建

6. 建设内容及规模：项目占地面积 20.3015 亩（地块总面积 30.3015 亩 20201 m²，根据规划：地块西面为院感染病区（发热门诊）建设项目用地，约为 10 亩；地块东面为肿瘤综合诊疗中心项目用地，约为 20 亩）。项目建设主要内容为建设一栋肿瘤综合诊疗中心综合楼，架空走廊和室外出地面楼梯间，新建总建筑面积为 23033.93 m²，地下建筑面积 5955.20 m²，地上总建筑面积 17078.73 m²（其中肿瘤综合诊疗中心综合楼地上建筑面积

16498.73 m，室小出地面楼梯间 180 m²，架空走廊 400 m²。)。肿瘤综合诊疗中心综合楼地下共一层、地上共十层，主要设置肿瘤综合诊疗中心和胸痛、卒中、创伤中心等 4 大中心，新增床位 338 个。项目新建停车位 232 个，其中设 12 个充电车位。同步进行智慧医院、配套基础设施建设及配套的医疗设备购置。

7. 建设期限及实施计划：24 个月（2025 年 8 月-2027 年 7 月）

第一阶段:2025 年 8 月至 9 月，历时 2 个月，为项目前期准备阶段，完成项目前期相关手续并完成招投标工作。

第二阶段：2025 年 10 月至 2027 年 6 月，历时 21 个月，为项目实施阶段，完成工程施工建设、设备采购安装调试及试运行工作。

第三阶段：：2027 年 7 月，历时 1 个月，主要完成资料整理，组织竣工验收及办理相关手续。

（三）社会效益和经济效益分析

1. 经济效益分析

1.1 项目实施以后，通过项目的运行，将取得门诊收入、住院收入。经测算，在项目运营期内，将累计产生业务活动现金流入 69,920.32 万元，累计产生业务活动现金流出 56,663.21 万元，实现净现金流 13,257.11 万元。项目本身有较好的经济效益。

1.2 丹凤县肿瘤患者外流现象显著，2021 年数据显示恶性肿瘤死亡率达 89.06/10 万，部分患者因异地就医导致医保基金流失。建设肿瘤中心可

使 90% 以上域内患者实现本地诊疗，每年节省医保基金约 920 万元（按 30 万人口测算），同时减少患者差旅、食宿等间接成本。

2. 社会效益分析

2.1 强化公共卫生服务，促进健康管理。结合紧密型县域医共体建设，肿瘤中心可将肿瘤防治纳入家庭医生签约服务，提供营养、心理、康复一体化管理。例如，对高血压、糖尿病等慢病患者同步开展肿瘤风险评估，将中医“治未病”干预纳入高危人群管理，实现“防－筛－诊－治－康”全链条服务。

2.2 填补服务空白，提升综合诊疗能力。丹凤县医院作为县域医疗龙头，虽已开展肿瘤化疗，但缺乏规范化的肿瘤综合治疗体系。建设肿瘤中心可整合现有设备（如 GE1.5T 超导核磁共振、西门子 CT、DSA 等），增设放疗、病理、分子诊断等关键科室，形成“筛查－诊断－治疗－康复”全链条服务能力。例如，通过配置直线加速器等设备，可将县域肿瘤患者本地放疗覆盖率从不足 30% 提升至 70% 以上，减少患者跨区域就医需求。

（四）项目前期手续情况

项目前期手续情况表

序号	文件名称	文件批号
1	丹凤县行政审批服务局关于丹凤县医院感染病区（发热门诊）建设项目可行性研究报告的批复	丹行行政审批发〔2021〕262 号
2	丹凤县行政审批服务局关于丹凤县医院感染病区（发热门诊）建设项目初步设计及概算的批复	丹行行政审批发〔2024〕38 号
3	国有建设用地划拨决定书	陕西*商洛*丹凤划拨 2024-1
4	商洛市生态环境局关于对丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目环境影响报告书的批复	商环函〔2023〕217 号

5	建设用地规划许可证	丹行政审批地字第 61102220250001 号
6	建设工程规划许可证	丹行政审批建字第 61102220250007
7	社会稳定风险评估报告	已备案

（五）项目实施绩效目标

2025 年 3 月按照《财政部关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）要求，由陕西溪谷微明项目管理有限公司对丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目进行了资金事前绩效评估。此次绩效评估采用专家咨询、资料分析、集中座谈、网络查询、现场调研、平衡测算等多种方式，主要针对项目实施的必要性、公益性及收益性、项目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、项目偿债计划可行性和偿债风险及绩效目标合理性等七方面进行。经过评估，一致认为 2025 年丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目符合申请发行专项债发行条件，予以支持。

丹凤县医院建设肿瘤中心符合“千县工程”要求，是落实《健康中国行动——癌症防治行动实施方案（2023—2030 年）》的具体措施。项目的实施可实现“硬件达标、能力提升、服务整合”。随着分级诊疗深化和技术创新，肿瘤中心将向“预防—诊疗—康复”一体化、“实体—虚拟”双轨化方向发展，最终实现癌症防治同质化与可及性的全面提升。通过设备升级（如配置 PET-CT）、人才培养（年均培养住院医师 ≥ 100 人），可成

为商洛市肿瘤防治网络的重要节点，带动周边县域能力提升。同时提供一定的就业岗位，有较好的经济和社会效益。

绩效指标表

项目名称	丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目					
主管部门	丹凤县医院		实施期限	24 个月（2025.8-2027.7）		
资金金额（万元）	实施期资金总额		12,962.51			
	其中：资本金（自筹资金）		6,462.51			
	债券资金		6,500.00			
	其他融资		0			
总体目标	实施期总目标					
	项目的建成有效提升县医院对肿瘤性疾病、急性心梗、脑梗、脑出血、急性创伤等急、危重症救治能力及信息化管理水平，促进医院高质量发展，可破解基层肿瘤防治瓶颈，填补服务空白，提升综合诊疗能力，保障群众健康，为健康丹凤、健康陕西做更大的贡献。项目建成后，日均接诊能力达到 100 人次，床位使用率达到 85% 以上，确保患者能够得到及时筛查、及时诊断、及时的收治。					
	一级指标	二级指标	指标内容	单位	指标值	
	产出指标	数量指标	占地面积	亩	20.00	
			总建筑面积	m²	23,033.96	
			床位数	张	338.00	
			日接诊能力	人次	≥100	
			年肿瘤筛查	人次	≥5000	
			床位使用率	%	≥85%	
		质量指标	工程验收合格率		100%	
			债券资金使用合规率		100%	
			时效指标	债券发行后年度使用率		100%
				是否按规定及时、规范披露信息		是
				是否及时足额还本付息		是
				项目完工时间		2027.7
			成本指标	初设批复投资偏离		≤10%
				建安成本投资偏离		≤10%
	效益指标	社会效益	增加长期就业岗位	人	20.00	
			项目建设期就业岗位	人	100.00	
		经济效益	业务活动现金净流入	万元	69,920.32	

			净现金流入	万元	13,257.11
	满意度	服务对象满意度指标	就诊群众满意度	≥	95.00%
			社会公众满意度	≥	98.00%

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

- 1.1 《陕西省建筑工程概算定额》（2011 年）；
- 1.2 《陕西省建筑工程费用定额》；
- 1.3 陕西省定额管理站的有关文件；
- 1.4 根据类似工程估算指标；参考商洛市近期类似工程造价指标及本工程实际情况进行估算；
- 1.5 主材价格采用市场询价方式取得；主要设备价格为厂家询价；
- 1.6 《商洛市二 0 二五第二季度房建工程社会平均建安造价参考指标》；
- 1.7 《2025 年 2 季度商洛市建设工程材料价格》。

2. 项目总投资

项目总投资 12,962.51 万元，其中：工程费用 8,450.00 万元、专用设备及工器具费用 2,850.00 万元、工程建设其他费用 772.51 万元、预备费 500.00 万元、建设期利息 390.00 万元。

投资概算表

单位：万元

序号	单项工程或费用名称	概算价值（万元）				合计
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	
一	工程费用	6,720.00	580.00	1,150.00	0.00	8,450.00
1	土建	5,100.00				5,100.00
2	装修	1,620.00				1,620.00
3	给排水		50.00	350.00		400.00
4	消防		210.00	390.00		600.00
5	强电		150.00	180.00		330.00
6	弱电		60.00	150.00		210.00
7	通风空调		110.00	80.00		190.00
二	专用设备及工器具费用		2,850.00			2,850.00
1	医疗器械		2,500.00			2,500.00
2	办公家具费用		350.00			350.00
三	其它费用				772.51	772.51
1	可研编制费				10.00	10.00
2	建设单位管理费				72.00	72.00
3	勘察费				45.00	45.00
4	设计费				110.00	110.00
5	工程监理费				350.00	350.00
6	招标代理服务费				45.00	45.00
7	环境影响咨询服务费				15.00	15.00
8	城市配套费				55.00	55.00
9	节能评估费				10.00	10.00
10	造价编制咨询费				40.00	40.00
12	保险费				20.51	20.51
四	预备费				500.00	500.00
1	基本预备费				500.00	500.00
五	建设期利息				390.00	390.00
六	建设项目总投资					12,962.51

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目	小计	2025 年	2026 年	2027 年
1	工程费用	8,450.00	4,800.00	2,500.00	1,150.00
2	设备购置费	2,850.00		2,100.00	750.00
3	工程建设其他费用	772.51	200.00	350.00	222.51
4	预备费	500.00	0.00	200.00	300.00
5	建设期利息	390.00	48.75	195.00	146.25
6	合计	12,962.51	5,048.75	5,345.00	2,568.76

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目 2025 分月投资计划表

单位：万元

序号	项目	小计	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
1	工程费用	4,800.00			1,500.00	1,800.00	1,500.00
2	设备购置费	0.00					0.00
3	工程建设其他费用	200.00	50.00	60.00	30.00	30.00	30.00
4	建设期利息	48.75					48.75
	合计	5,048.75	50.00	60.00	1,530.00	1,830.00	1,578.75

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

1) 满足项目建设需要：在正确预测和科学规划的基础上进行，筹措的资金以满足项目建设需要为基本要求，尽量保持与建设周期相吻合，筹资时间和资金支出相配比，在保证项目建设的同时减少资金的浪费。

2) 合法性原则：在筹资的过程中，树立法律意识，坚决按国家政策法规办事，采取合法手段，通过合法渠道，取得合法资金，投入合法用途。

3) 经济效益原则：资金筹措要满足项目建设的需要，而且要讲求经济

效益，应当综合考虑利息率、利润率各类资金来源比例、财务风险等因素，提高资金的使用效果

2. 项目资金筹资方案

项目总投资 12,962.51 万元，本次项目建设资金由申请专项债券和自筹解决。其中拟申请发行政府专项债券 6,500.00 万元，占总投资的 50.00%，自筹资金 6,462.51 万元，占总投资的 51.00%。

3. 专项债券的拟发行计划

本项目拟发行专项债券筹集资金 6,500.00 万元，计划 2025 年发行 5,000.00 万元，2026 年发行 1,500.00，期限为 15 年，年利率 3%。债券发行计划见下表：

债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	5,000.00	15 年期
2026 年	1,500.00	15 年期
合 计	6,500.00	

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）与项目相关的收支情况

1. 项目运营收入预测

本项目运营收入主要来自门诊收入、住院收入等诊疗收入及停车费收入。

(1) 测算依据

收入测算依据：依据国家卫健委统计信息中心发布《2024 年 1-7 月全国二级及以上公立医院病人费用情况》数据：2024 年 1-7 月，全国三级公立医院次均门诊费用为 380.9 元，二级公立医院次均门诊费用为 241.3 元；全国三级公立医院次均住院费用为 12063.30 元，二级公立医院次均住院费用为 5981.90 元。丹凤县医院为二级甲等医院，结合医院的历年门诊、主要人均费用情况，按照审慎性原则，项目计算时拟定人均门诊费用为 195.00 元，人均住院费用为 5150.00 元。

就诊人数根据近三年就诊人数的统计数据进行测算，统计情况详见下表。测算时，按照审慎性原则，就诊人次按三年平均数进行了下浮，门诊就诊人次按 38,500.00、住院人次按 9,500.00 计算

丹凤县 2022-2024 年“四大中心”就诊人次统计表

序号	年度	门诊就诊人次	住院人次
1	2022	36,008.00	11,869.00
2	2023	39,653.00	9,687.00
3	2024	41,563.00	9,526.00
4	合计	117,224.00	31,082.00
5	三年平均	39,074.67	10,360.67

停车费收入测算依据《丹凤县城区停车费收费标准》计算。

(2) 收入测算

由于项目计划于 2027 年 7 月完工，结合项目实际情况，2027 年负荷率按 50%计算，2028 年按 80%计算，以后年度按 90%计算。

A: 门诊收入：根据上述测算依据的情况说明，运营期内，门诊收入为 9,084.08 万元。

B: 住院收入：根据上述测算依据的情况说明，运营期内，门诊收入为 59,199.25 万元

C: 停车费收入：项目设置车位 232 个，测算时利用率按 70%计算，日均停车 10 小时，一年按 360 天计算，每小时收费 2 元，项目计算期内停车费收入为 1,636.99 万元。

计算期内，项目累计收入 69,920.32 万元。

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目收入预测表

单位：万元

序号	项目	小计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	负荷率		50%	80%	90%	90%	90%	90%
2	门诊收入	9,084.08	375.38	600.60	675.68	675.68	675.68	675.68
	门诊人次（人次）		38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00
	人均门诊费（元/人次）		195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00
3	住院收入	59,199.25	2,446.25	3,914.00	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25
	住院人次（人次）		9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00
	人均住院费（元/人次）		5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00
4	停车位收入	1,636.99	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93
	停车位数量		232.00	232.00	232.00	232.00	232.00	232.00
	利用率		70%	70%	70%	70%	70%	70%
	日均停车时间		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	停车费（元/小时）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
5	合计	69,920.32	2,938.55	4,631.53	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目收入预测表（续）

单位：万元

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1	负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	门诊收入	675.68	675.68	675.68	675.68	675.68	675.68	675.68	675.68
	门诊人次（人次）	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00	38,500.00
	人均门诊费（元/人次）	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00
3	住院收入	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25	4,403.25
	住院人次（人次）	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00
	人均住院费（元/人次）	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00
4	停车位收入	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93	116.93
	停车位数	232.00	232.00	232.00	232.00	232.00	232.00	232.00	232.00
	利用率	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
	日均停车时间	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	停车费（元/小时）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
5	合计	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85

2. 项目运营支出预测

丹凤县医院属公益性、非营利性医疗机构，不涉及税收支出。

该项目运营支出主要为人员支出、医用材料支出、药品支出、其他商品和服务支出。

A、**人员支出**：根据床位数来确定医护人员数量，按照国家相关规范，项目需医护人数为 280 人，根据医院的历年人员工资情况，人均支出按每年 6.50 万元，结合社会发展，人员支出每三年增长 5.00%。根据目前相关规定，丹凤县医院人员工资财政负担基本工资 70%，经综合测算，医院实际负担工资约为总工资的 45%。计算期内累计产生人员支出 10,913.38 万元。

B、**医用材料支出**：按占总收入的比例计算，根据历年统计，医用材料支出占总收入的比例一般为 21.00%，按此计算，经营期累计产生支出 14,339.50 万元。

C、**药品支出**：按占总收入的比例计算，根据历年统计，医用材料支出占总收入的比例一般为 39.00%，按此计算，经营期累计产生支出 26,630.50 万元。

D、**其他商品和服务支出**：按占总收入的比例计算，根据历年统计，医用材料支出占总收入的比例一般为 7.00%，按此计算，经营期累计产生支出 4,779.83 万元。

计算期内，项目累计支出为 56,663.21 万元。

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目支出预测表

单位：万元

序号	项目	小计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	人员支出	10,913.38	409.50	655.20	737.10	773.96	773.96	773.96
	总人数（人）		280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
	人均工资（万元/年）		6.50	6.50	6.50	6.83	6.83	6.83
	负担比例		45%	45%	45%	45%	45%	45%
2	医用材料支出	14,339.50	592.54	948.07	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57
3	药品支出	26,630.50	1,100.43	1,760.69	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78
4	其他商品和服务支出	4,779.83	197.51	316.02	355.52	355.52	355.52	355.52
5	合计	56,663.21	2,299.99	3,679.98	4,139.98	4,176.83	4,176.83	4,176.83

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1	人员支出	812.65	812.65	812.65	853.29	853.29	853.29	895.95	895.95
	总人数（人）	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
	人均工资（万元/年）	7.17	7.17	7.17	7.52	7.52	7.52	7.90	7.90
	负担比例	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%
2	医用材料支出	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57	1,066.57
3	药品支出	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78	1,980.78
4	其他商品和服务支出	355.52	355.52	355.52	355.52	355.52	355.52	355.52	355.52
5	合计	4,215.53	4,215.53	4,215.53	4,256.17	4,256.17	4,256.17	4,298.83	4,298.83

5. 项目融资活动预期资金收支情况

1) 发行债券取得的资金

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目计划发行政府专项债券资金 6,500.00 万元，其中 2025 年发行 5,000.00 万元，2026 年发行 1,500.00 万元，期限 15 年。

2) 发行费

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，预计债券发行费用为 6.5 万元。

3) 债券利息

按照本项目专项债券发行计划，以年利率 3% 预计每年利息支出，利息每半年支付一次，本项目债券利息支出如下表所示：

债券利息支出预测表

单元：万元

年度	利息
2026	195.00
2027	195.00
2028	195.00
2029	195.00
2030	195.00
2031	195.00
2032	195.00
2033	195.00
2034	195.00
2035	195.00
2036	195.00
2037	195.00
2038	195.00

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券实施方案

	2039	195.00	
	2040	195.00	
	合计	2,925.00	

（二）资金测算平衡表

资金测算平衡表

单位：万元

年份	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、项目现金流入	82,882.83	5,500.00	5,000.00	5,401.06	4,631.53	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85
1、业务活动现金流入	69,920.32			2,938.55	4,631.53	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85
2、融资活动现金流入	6,500.00	5,000.00	1,500.00						
3、地方财政资金	6,462.51	500.00	3,500.00	2,462.51					
二、项目现金流出	78,660.72	5,048.75	5,345.00	4,868.75	3,874.98	4,334.98	4,371.83	4,371.83	4,371.83
1、项目建设支出	12,566.01	5,046.75	5,145.50	2,373.76					
2、业务活动现金流出	56,663.21			2,299.99	3,679.98	4,139.98	4,176.83	4,176.83	4,176.83
3、偿还专项债本金	6,500.00								
4、偿还专项债利息	2,925.00		195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00
5、专项债发行费用	6.50	2.00	4.50						
三、当期现金结余	4,222.11	451.25	-345.00	532.31	756.55	860.87	824.02	824.02	824.02
四、期初现金	0.00	0.00	451.25	106.25	638.56	1,395.11	2,255.98	3,080.00	3,904.02
五、期末现金	4,222.11	451.25	106.25	638.56	1,395.11	2,255.98	3,080.00	3,904.02	4,728.04

资金测算平衡表（续）

单位：万元

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、项目现金流入	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85
1、业务活动现金流入	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85	5,195.85
2、融资活动现金流入								
3、地方财政资金								
二、项目现金流出	4,410.53	4,410.53	4,410.53	4,451.17	4,451.17	4,451.17	4,493.83	10,993.83
1、项目建设支出								
2、业务活动现金流出	4,215.53	4,215.53	4,215.53	4,256.17	4,256.17	4,256.17	4,298.83	4,298.83
3、偿还专项债本金								6,500.00
4、偿还专项债利息	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00
5、专项债发行费用								
三、当期现金结余	785.32	785.32	785.32	744.69	744.69	744.69	702.02	-5,797.98
四、期初现金	4,728.04	5,513.36	6,298.68	7,084.00	7,828.69	8,573.38	9,318.06	10,020.09
五、期末现金	5,513.36	6,298.68	7,084.00	7,828.69	8,573.38	9,318.06	10,020.09	4,222.11

（三）项目整体平衡情况

根据资金测算平衡结果业务活动现金流入为 69,920.32 万元，现金流出为 56,663.21 万元，可供偿债的净现金流为 13,257.11 元（业务活动现金流入-业务活动现金流出），应偿还融资本息（含发行费用）为 9,431.50 万元，项目存续期内可达到的偿债资金覆盖率为 1.41 倍，还本付息资金有充分保障。

资金平衡表

单位：万元

收支费用	金额
业务活动现金流入	69,920.32
业务活动现金流出	56,663.21
可偿债收入合计	13,257.11
专项债发行费用	6.50
专项债券本金	6,500.00
专项债券利息支出	2,925.00
项目融资本息、发行费合计	9,431.50
保障倍数	1.41

（四）其他需要说明的事项

在该项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。该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

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

案的稳定、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等，所以在工程建设中，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。针对该项目，由于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参考目前住建部门相关指标测算得出的，在项目的实施过程中，可能产生设计变更，主要原材料价格波动，设备价格和劳动力成本上涨等因素，导致项目总投资尤其建安投资产生变动，如果增幅较大，将导致项目投资增加，影响项目的累计现金流发生变化。针对该风险，应优化设计、充分考虑原材料购入及其涨价因素，例如，通过与承包商签订固定单价合同，将设备和原材料涨价的风险转移给承包商，将项目建设投资控制在建设造价的合理范围内。

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，个别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，所以应当在工程事故防范上引起足够的重视。如果发生工程事故将会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

4. 收入变动风险

收入变动风险是指承办单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险很小，主要来源于国家、陕西省对医疗收入标准的调控变化；各年度门诊、住院人次的涨幅，导致偿债

能力发生变化。

5. 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。政府的政策对商业价值的影响是全局性的，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，应该密切关注该地政策的变化趋势，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、土地使用制度改革风险、住房制度改革风险、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。

6. 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，从而给从事商品生产和经营的投资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。

7. 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在职人数及工资水平的增加；药品、医用材料成本浮动上升；医院日常运营费用的增加等，导致项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

（二）主要风险控制措施

1. 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。

2. 加强对建安工程施工的管理。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。

3. 按照债券发行期限和额度，在项目区年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。如确实出现收入无法按时实现的情况，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，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。可按此规定发行专项债券先行偿还。

4. 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。

5. 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冲利率波动损失。

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10月27日印发的《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

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目 2025 年申请发行专项债券 5,000.00 万元，2026 年发行 1,500.00 万元，期限 15 年，专项债券融资成本按 3% 估算。债券发行计划见下表：

债券发行计划表

单位：万元

发行年份	发行额度	发行期限
2025 年	5,000.00	15 年期
2026 年	1,500.00	15 年期
合计	6,500.00	

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

（四）品种和数量

丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券计划 2025 年发 15 年期记账式固定利率付息债券，债券发行总额 5,000.00 万元，发行面值 100 元；2026 年发 15 年期记账式固定利率付息债券，债券发行总额 1,500.00 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

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，由各市、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. 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，商洛市丹凤县农业农村局建设债券项目专项债券全套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

“丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券”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

“丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券”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

“丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券”付息公告。

（四）每期债券兑付日五个工作之前披露

“丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券”还本付息公告。

（五）每期债券存续期内定期

披露内容：

1. 商洛市丹凤县最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目施工/运营最新情况说明。
3. 丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设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

可能影响到丹凤县医院肿瘤综合诊疗中心建设项目专项债券按期足额兑付的重大事项随时披露。