

曲阳县人民医院迁建项目 实施方案

申报单位（部门）：曲阳县卫生健康局

咨询（编制）机构：瑞和安惠项目管理集团有限公司

二〇二四年九月

目 录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| 二、项目投资规模、计划及资金方案 | 11 |
| 三、项目运营与预期收益估算 | 21 |
| 四、项目融资与收益平衡财务评估 | 30 |
| 五、项目风险评估及控制措施 | 36 |
| 六、投资者保护措施（还款保障计划） | 39 |
| 七、信息披露计划及主管部门责任 | 40 |

曲阳县人民医院迁建项目 专项债券项目实施方案

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目基本信息表

| | |
|--------|--|
| 项目名称 | 曲阳县人民医院迁建项目 |
| 建设内容 | 项目总用地面积 100.089 亩，主要建设门诊医技病房综合楼、传染病楼和相关配套工程，总建筑面积 109456 平方米（地上建筑面积 78640 平方米，地下建筑面积 30816 平方米）。其中：门诊医技病房综合楼（门诊裙楼 4 层，框架结构，病房楼 12 层，框剪结构，地上建筑面积 71440 平方米；地下 1 层，框架结构）规划床位 600 张，总建筑面积 101256 平方米（地上建筑面积 71440 平方米，地下建筑面积 29816 平方米）；传染病楼地上 5 层地下 1 层，框架结构，规划床位 100 张，总建筑面积 8200 平方米（地上建筑面积 7200 平方米，地下建筑面积 1000 平方米）。 |
| 总投资 | 78000.00 万元 |
| 计划发行规模 | 本次拟申请 25000.00 万元（RMB:250,000,000.00 元） |
| 发行年限 | 15 年 |
| 还本付息方式 | 利息按每半年付息，本金分年偿还，本期存续期的后 10 年的第 6-15 年的每年的还本日偿还债券本金 2500 万元。已兑付本金自兑付之日起不再计息。 |

2、项目实施单位

曲阳县人民医院迁建项目实施单位是曲阳县卫生健康局。具体情况如下：

| | |
|----------|--------------------|
| 实施单位名称 | 曲阳县卫生健康局 |
| 统一社会信用代码 | 11130634347915402U |

| | |
|------|--|
| 住所 | 河北省保定市曲阳县恒山东路 |
| 法人代表 | 王学辉 |
| 成立日期 | 2015 年 |
| 单位类型 | 行政部门 |
| 业务范围 | 协调推进深化医药卫生体制改革，研究提出全县深化医药卫生体制改革政策、措施的建议；组织深化公立医院综合改革，推进管办分离，健全现代医院管理制度，制定并组织实施推动卫生健康公共服务主体多元化，提供方式多样化的政策措施，提出医疗服务和药品价格政策的建议。 |

（二）项目列入规划情况

经保定市卫健委审核通过，并经曲阳县人民政府批准，曲阳县人民医院迁建项目列入了《曲阳县“十四五”医疗卫生服务体系规划》重点项目。

主要描述：在“十四五”期间，对县人民医院进行整体迁建，设置床位 500-800 张，主要建设门诊、医技、病房、综合楼和传染病区等。同时建设医疗服务信息化系统、污水处理站、地下消防水池等附属设施和停车场、绿化等公共设施，在巩固、充实、完善、提高二甲医院的基础上，五年内力争建成并达到现代一流管理，一流医疗技术及一流的优质服务，并具有三级医院水平的先进县级医院。

（三）事前绩效评估情况

1、项目实施的必要性、公益性

（1）项目建设的必要性

1) 项目建设是实现“中国梦”与“健康中国”的需要

中国梦，是习近平总书记提出的重要指导思想和重要执政理念，是实现中华民族伟大复兴、近代以来中国人民最伟大的梦想，

其基本内涵是实现国家富强、民族振兴、人民幸福。健康是促进人的全面发展的必然要求，是国家富强、民族振兴和人民幸福的重要标志。习近平总书记深刻指出，没有全民健康就没有全面小康。当前，我国已跨越了解决基本温饱的阶段，人民群众对健康的追求更突出、更迫切。党和国家历来高度重视人民健康。新中国成立以来特别是改革开放以来，我国健康领域改革发展取得显著成就，城乡环境面貌明显改善，全民健身运动蓬勃发展，医疗卫生服务体系日益健全，人民健康水平和身体素质持续提高。同时，也必须看到当前我国多重健康问题叠加的严峻形势，当前我国医疗保健资源供给不足、发展不平衡、配置结构不合理、医护人员劳动强度高，看病难等问题在全国范围内都比较突出。

本项目的建设有利于促进优质医疗资源纵向和横向流动，提高曲阳县整体医疗服务技术水平，有利于缓解肿瘤、血液等重大疾病优质医疗资源分布不均、资源短缺问题。对提高人民健康水平有着重大的积极意义，将对实现“中国梦”、推动“健康中国”的建设起到积极作用。

2) 项目建设是以民为本、造福于民的体现

党中央、国务院高度重视卫生与健康事业发展，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。人民群众对全面建成小康社会美好生活的追求激发多层次、多样化的健康需求，为健康服务业创造更为广阔的发展空间。目前，全面二孩政策实施，老龄化进程加速，城镇化率不断提高，医疗卫生资源供需矛盾将更加突出。经济社会转型中居民生活环境与生活方式快速变化，慢性病成为主要的健康问题。重

大传染病和重点寄生虫病等疾病威胁持续存在。经济发展进入新常态，互联网等新兴信息技术快速发展，要求卫生与健康领域加快转变发展方式，创新服务模式和管理方式。

项目建设以民为本，想群众之所想，急群众之所急，造群众之所福，着眼于曲阳县的长远发展，立足于提高人民的生活幸福感，让人民从便利完善的医疗卫生设施中感受到生活质量的提高。

3) 项目建设是提高当地医疗服务水平的需要

医院担负着地区疑难重症诊疗和康复任务，同时还辐射周边的医疗工作。目前，曲阳县医疗卫生资源总量不足、结构与布局不合理、服务体系碎片化等问题依然突出。能在“家门口”看好病，享受到优质的医疗资源，成为千家万户最朴实、最迫切的心愿，也是深化医改工作努力探索解决的难题。本项目的建设不仅可以解决区域内群众急需医疗资源短缺和异地就医较为突出的疾病诊疗需求，缓解当地群众异地就医、看病难的现状。因此，在各级领导的支持下，曲阳县人民医院进行迁建。曲阳县人民医院的迁建，不但能提高曲阳县整体的医疗水平，更能使医院辖区内患者享受到更为准确精细的诊治治疗，确实能造福于一方百姓。

4) 项目建设符合曲阳县发展需求

曲阳县卫生资源总量不足，随着全县人民生活水平的提高，群众对就医条件和医疗水平的要求也在不断增加，曲阳县医疗卫生机构需要继续提高诊断能力，解决人民群众看病难的问题。因此，本项目是适应曲阳县经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进曲阳县医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

①曲阳县人民医院始建于 1950 年，建筑设施建设年代较早，设计规模太小，设施陈旧，功能布置和医疗流程设计已与现代医疗技术不相匹配，医院各项业务用房规模、使用功能等不能满足综合医院建设标准要求，亦不能适应医院目前的实际需要和发展。

②曲阳县人民医院毗邻国家级文物保护单位——北岳庙，处在北岳庙控制带上，按照县政府城市建设总体规划和曲阳县文物保护总体规划，县人民医院不适宜原址改扩建。

③由于曲阳县人民医院环评不达标，被省环保厅重点督办，要求必须在三年内完成医院迁建并达到环评标准。

5) 项目建设符合国家政策和行业发展需求

本项目属于《产业结构调整指导目录（2024 年）》中第一类“鼓励类”中：第三十七项“卫生健康”中的第 1 条“医疗服务设施建设”，符合国家产业政策。

综上所述，本项目符合国家的产业政策和河北省十四五规划要求，符合当地的发展战略，项目建成后能够满足医院可持续发展的需要，提升院区医疗、科研等能力和水平，实现医疗、科研、预防及管理共同提升，对保障人民身体健康具有积极意义。因此，搬迁重建曲阳县人民医院是十分必要的。

（2）项目的公益性

按照相关文件规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如生态环保、市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设。按照对公益性项目的定义，曲阳县人民医院迁建项目具有公

益性的特征。

2、项目投资合规性与项目成熟度

（1）项目投资合规性

本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目的前期手续齐全，项目符合产业政策及地区发展规划，因此，本项目投资合法合规。

（2）项目成熟度

2023年5月26日，曲阳县发展和改革局对本项目的项目建议书进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2023】64号。

2023年7月10日，曲阳县财政局出具了《关于曲阳县人民医院迁建项目的资金证明》。

2023年9月11日，曲阳县自然资源和规划局出具了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第1306342023000011号）。

2023年9月15日，曲阳县发展和改革局对本项目的可行性研究报告进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2023】95号。

2024年4月12日，曲阳县发展和改革局对本项目的初步设计进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2024】27号。

2024年6月14日，取得建设工程规划许可证（建字第1306342024GG0024493号）。

2024年6月7日，取得不动产权证书（不动产权第0009522号）。

2024年7月12日，取得建筑工程施工许可证（编号130634202407120101）。

本项目前期手续合法合规，项目具有一定成熟度。

3、项目资金来源和到位可行性

(1) 项目资金来源

项目总投资为 78000.00 万元，已申请 2024 年政府专项债券额度 19400.00 万元，本期拟申请 2025 年政府专项债券 25000.00 万元，后续 2026 年拟申请政府专项债券 15600.00 万元，期限均为 15 年。申请债券资金占总投资的比例 76.92%，符合政府专项债券的发行条件。项目资本金为 18000.00 万元，由上级资金及曲阳县财政资金筹措，占总投资的比例为 23.08%，并列入相应年度财政预算，确保项目资金及时投入，保证项目顺利实施。

(2) 项目资金到位可行性

项目总投资为 78000.00 元，资金来源为地方政府专项债、上级资金及曲阳县财政资金，并由曲阳县财政局出具了资金证明文件。资金到位可行。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目债券存续期内运营收入为 584292.00 万元，运营成本 433221.49 万元，税费 0.00 万元，共可实现净收益（债券存续期内累计总收益）为 151070.51 万元；融资本息为 82800.00 万元（本次计划融资 60000.00 万元，利息 22800.00 万元），覆盖倍数为 1.82。能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

本项目的收入项设置较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理。项目收益测算综合评估，收益较合理。

5、绩效目标合理性

(1) 目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、还本付息、社会公众或服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关方案、规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标合理。

(2) 绩效目标表

| 河北省政府专项债券项目绩效目标表 | | | | | |
|------------------|---|------|------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 填报单位：曲阳县卫生健康局 | | | | 单位：万元 | |
| 项目名称 | 曲阳县人民医院迁建项目 | | 发改委审批监管平台代码 | 2305-130634-89-01-452788 | |
| 项目实施主体 | 曲阳县卫生健康局 | | 统一社会信用代码 | 11130634347915402U | |
| 项目负责人 | 刘伟 | | 联系电话 | 13273279838 | |
| 项目资金（万元） | 投资总额：78000 万元 一、政府专项债券资金：60000 万元 二、其他资金：18000 万元 | | | | |
| 债券资金用途 | 用于曲阳县人民医院迁建项目 | | | | |
| 绩效目标 | 目标 1：建设一所现代化、高品质、综合性医院，医院规模、使用功能、布局结构更加合理，服务设施更加完善，医疗服务能力明显提高，服务范围、发展空间扩大。 目标 2：在医院运营过程中，为广大市民提供高效、优质、安全的医疗服务，从根本上缓解病人就医环境紧张，看病难的问题。 | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值及单位 | 指标值确定依据 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 指标 1：门诊医技病房综合楼 | 建筑面积 101256m² | 可行性研究报告 |
| | | | 指标 2：传染病楼 | 建筑面积 8200m² | 可行性研究报告 |
| | | 质量指标 | 指标 1：工程完工后验收的合格率 | 100% | 符合国家现行相关技术标准和规范要求，并满足主管单位验收要求 |
| | | | 指标 2：工程质量管理制和体系 | 完整 | 在项目建设施工之前建立完善的质量保证和质量控制体系 |

| | | | | | |
|--|-------|----------------|------------------------------|--------------|-------------------------|
| | | 时效指标 | 指标 1: 按时取得项目可研批复 | 2023 年 9 月 | 可行性研究报告的批复 |
| | | | 指标 2: 完工率 | 100% | 按计划完成项目建设, 项目进度计划 |
| | | | 指标 3: 资金到位及时率 | 100% | 按计划投入项目资金, 项目投资计划 |
| | | 成本指标 | 指标 1: 建设投资控制 | 不超过概算 | 初步设计及概算 |
| | | | 指标 2: 资金拨付控制 | >90% | 建设及投资计划按照工程进度计划进行建设资金支付 |
| | 绩效指标 | 经济效益指标 | 指标 1: 项目建成后产生的年收入 | ≥41735.00 万元 | 运营收入收取情况 |
| | | 社会效益指标 | 指标 1: 为患者服务持续性 | 完善 | 可行性研究报告 |
| | | 生态效益指标 | 指标 1: 环境影响 (对周边土壤、绿植、大气的影 响) | 未造成不良影响 | 可行性研究报告 |
| | | 可持续影响指标 | 指标 1: 重大安全事故 | 0 | 可行性研究报告 |
| | | | 指标 2: 项目收益的可获得性 | 强 | 收益计划落实 |
| | | 还本付息指标 | 指标 1: 还本付息资金来源 | 项目运营收入 | 运营收入收取情况 |
| | | | 指标 2: 项目本息覆盖倍数 | 1.82 | 实施方案 |
| | 满意度指标 | 社会公众或服务对象满意度指标 | 指标 1: 社会群众满意度 | ≥95% | 问卷调查 |

6、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 政策风险控制措施

为控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

（2）地方政府债务风险控制措施

成立政府性债务管理领导小组，来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照指定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

（3）其他不可抗拒的风险控制措施

根据项目存在的潜在风险因素，采用简单估计法对各风险因素的影响程度作以简单分析可以看出，严重自然灾害、环境灾害事故等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性较小，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有可行性，偿债风险基本可控。

7、其他需要纳入事前绩效评估报告的事项

无。

（四）项目所在区域情况

曲阳位于华北平原西部，太行山东麓，处在发展中的京、津、保、唐大北京经济区的保定市境内，因地处古北岳恒山（今唐县

大茂山)山曲之阳而得名。辖 12 镇、6 乡, 367 个行政村, 总面积 1084 平方公里, 总人口 65.5 万。集山区、库区、老区、贫困地区于一身, 是燕山—太行山集中连片特殊困难地区。

曲阳县产业涵盖雕刻产业、定瓷产业、新能源产业、文化旅游业, 县内经济发展向好。2021 年全县生产总值预计完成 135.6 亿元, 增长 7.2%; 一般公共预算收入完成 8.01 亿元, 增长 22.5%; 规上工业增加值增长 3.6%; 固定资产投资增长 11.1%, 工业投资增长 63.6%; 社会消费品零售总额增长 10.1%。多项经济指标增速位居全市前列, 曲阳正在实现更高质量、更有效率、更可持续的发展。

二、项目投资规模、计划及资金方案

(一) 项目建设投资方案

1、投资方案的编制依据及原则。

《河北省建筑工程技术经济指标》;

《河北省建设项目概算其它费用定额》;

《建设项目投资估算编审规程》CECA/GC1-2007。

国务院办公厅《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》;

河北省财政厅关于印发《河北省政府专项债券发行文件编制操作指引的通知》(冀财债[2023]34 号)。

2、项目总投资。

社会事业领域项目投资估算表（一）

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-------|--|-----------|---------|---------|---|
| 专项债券项目（具体项目名称）基本情况表 | | | 曲阳县人民医院迁建项目 | | | | |
| 列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | |
| 是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | |
| 是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | |
| 列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述 | | | 经保定市卫健委审核通过，并经曲阳县人民政府批准，曲阳县人民医院迁建项目列入了《曲阳县“十四五”医疗卫生服务体系规划》重点项目。主要描述：在“十四五”期间，对县人民医院进行整体迁建，设置床位 500-800 张，主要建设门诊、医技、病房、综合楼和传染病区等。同时建设医疗服务信息化系统、污水处理站、地下消防水池等附属设施和停车场、绿化等公共设施，在巩固、充实、完善、提高二甲医院的基础上，五年内力争建成并达到现代一流管理，一流医疗技术及一流的优质服务，并具有三级医院水平的先进县级医院。 | | | | |
| 所属区划名称 | 河北省保定市曲阳县 | | 立项单位 | 曲阳县卫生健康局 | | | |
| 项目申请专项债券支持领域 | 卫生健康 | 项目总投资 | 7.80 亿元 | 申请使用专项债资金 | 6.00 亿元 | 是否续发行项目 | 否 |
| 项目全部建设内容 | | | 项目用地面积 100.74 亩，总建筑面积 109456 平方米。其中地上建筑面积 78640 平方米，地下建筑面积 30816 平方米。门诊医技病房综合楼规划床位 600 张，传染病楼规划床位 100 张。本项目新建门诊医技病房综合楼和传染病楼。门诊医技病房综合楼地上病房楼 12 层，门诊裙楼 4 层，地下 1 层；传染病楼地上 5 层，地下 1 层。门诊医技病房综合楼主要包含门诊部、急救中心、医技科室、住院部、住 | | | | |

| | | 院药房、配套商业、中心供应等；传染病楼包括传染病门诊、负压病房、隔离病房、普通病房、医技科室等。 | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|--|--------|----------|--------|--------|----------|------|--------|----------|------|--------|----------|
| (一)主要建设内容 | 建设内容 | 新建 | | | 迁建 | | | 扩建 | | | 改造提升 | | |
| | | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） |
| 1 | 门诊医技病房综合楼 | | | | 101256 | 平方米 | 60253.52 | | | | | | |
| 2 | 传染病楼 | | | | 8200 | 平方米 | 3547.20 | | | | | | |
| (二)配套建设设施 | 建设内容 | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额（万元） |
| 1 | 场地硬化 | | | | 32921 | 平方米 | 921.79 | | | | | | |
| 2 | 植被种植 | | | | 23354 | 平方米 | 653.91 | | | | | | |
| 3 | 室外照明 | | | | 110 | 个 | 55.00 | | | | | | |
| 4 | 围墙大门 | | | | 900 | 米 | 90.00 | | | | | | |
| 5 | 成品门卫 | | | | 3 | 个 | 15.00 | | | | | | |
| 6 | 室外管线 | | | | 1 | 项 | 687.27 | | | | | | |
| (三)前期费用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 可行性研究费 | | | | 1 | 项 | 34.63 | | | | | | |
| 2 | 环境影响评价费 | | | | 1 | 项 | 13.74 | | | | | | |
| 3 | 地震安全性评价费 | | | | 1 | 项 | 10.39 | | | | | | |
| 4 | 地质灾害危险性评估费 | | | | 1 | 项 | 6.23 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|------------|---|--|--------------------------|-------------|---|---------|----|--|----|--|--|--|
| 5 | 节能评估费 | | | | 1 | 项 | 10.39 | | | | | | |
| 6 | 社会稳定风险评估费 | | | | 1 | 项 | 12.12 | | | | | | |
| 7 | 项目建设管理费 | | | | 1 | 项 | 764.00 | | | | | | |
| 8 | 场地准备及临时设施费 | | | | 1 | 项 | 285.33 | | | | | | |
| 9 | 水土保持费 | | | | 1 | 项 | 9.34 | | | | | | |
| 10 | 工程勘察费 | | | | 1 | 项 | 40.04 | | | | | | |
| 11 | 工程设计费 | | | | 1 | 项 | 1438.22 | | | | | | |
| 12 | 施工图审查费 | | | | 1 | 项 | 96.09 | | | | | | |
| 13 | 研究试验费 | | | | 1 | 项 | 57.07 | | | | | | |
| 14 | 工程建设监理费 | | | | 1 | 项 | 759.88 | | | | | | |
| 15 | 工程造价咨询费 | | | | 1 | 项 | 673.52 | | | | | | |
| 16 | 工程保险费 | | | | 1 | 项 | 200.11 | | | | | | |
| 17 | 城市基础设施配套费 | | | | 1 | 项 | 547.28 | | | | | | |
| 18 | 高可靠性供电费 | | | | 1 | 项 | 41.25 | | | | | | |
| 项目收益点 | 收益点名称 | 此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。 | | 债券存续期内，年平均收入金额。计量单位使用亿元。 | 债券存续期该项收入合计 | | —— | —— | | —— | | | |
| 1 | 门诊收入 | 参考国家卫生健康委员会发布的《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》公布的医院次均门诊 | | 1.63 | 22.86 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------|--|------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 费用。同时，根据审批的《可行性研究报告》收入及参考当地及周边的医院如曲阳县人民医院、曲阳县第一医院、曲阳县中医院近三年的数据，单次门诊收入每人按 300 元计算；门诊量按 3:1 的病床比估算，达到 100%营运能力时，每日可达 1800 人/日。 | | | | | | | | | | |
| 2 | 住院收入 | 参考国家卫生健康委员会发布的《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》公布的医院日均住院费用。根据审批的《可行性研究报告》及参考当地及周边的医院如曲阳县人民医院、曲阳县第 | 2.54 | 35.57 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 一医院、曲阳县中医院近三年的数据，平均病床日收入按 1400 元计算；本项目建成后将设立床位 600 张。住院收入=病床数量×病床日收入。 | | | | | | | | | | |
| 融资收益保障倍数测算过程及结果 | <p>本项目债券存续期内运营收入为 584292.00 万元，运营成本 433221.49 万元，税费 0.00 万元，共可实现净收益（债券存续期内累计总收益）为 151070.51 万元；融资本息为 82800.00 万元（本次计划融资 60000.00 万元，利息 22800.00 万元），覆盖倍数为 1.82。</p> | | | | | | | | | | | |

投资估算表（二）

单位：万元

| 支出名称 | 金额 | 所占比 | 备注 |
|---------|----------|---------|----|
| 工程费用 | 66703.69 | 85.52% | |
| 工程建设其他费 | 4999.63 | 6.41% | |
| 预备费 | 2544.68 | 3.26% | |
| 建设期利息 | 3752.00 | 4.81% | |
| 合计 | 78000 | 100.00% | |

（二）资金筹措方案

1、项目资金来源

项目总投资为 78000.00 万元，已申请 2024 年政府专项债券额度 19400.00 万元，本期拟申请 2025 年政府专项债券 25000.00 万元，后续 2026 年拟申请 15600 万元，期限均为 15 年。债券资金占总投资的比例 76.92%，符合政府专项债券的发行条件。项目资本金为 18000.00 万元，由上级资金及曲阳县财政资金筹措，占总投资的比例为 23.08%，并列入当年相应年度财政预算，确保项目资金及时投入，保证项目顺利实施。

项目资金来源情况

| 资金来源 | 金额（万元） | 占比 | 备注 |
|-------------------|-----------|---------|----|
| 估算总投资 | 78000.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 18000.00 | 23.08% | |
| （一）自有资金 | 18000.00 | 23.08% | |
| （二）专项债券 | 0.00 | 0.00% | |
| 1、已发行专项债券 | 0.00 | 0.00% | |
| 2、本期拟发行专项债券 | 0.00 | 0.00% | |
| 3、后续拟发行专项债券 | 0.00 | 0.00% | |
| 二、债务资金（不含用作资本金部分） | 60000.00 | 76.92% | |
| （一）已发行专项债券 | 19,400.00 | 24.87% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 25,000.00 | 32.05% | |

| | | | |
|--------------|-----------|--------|--|
| （三）后续拟发行专项债券 | 15,600.00 | 20.00% | |
| （四）银行融资 | 0.00 | 0.00% | |

综上，拟发行专项债券金额未超过曲阳县专项债券限额，符合政府专项债券的发行条件。项目资金来源符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发【2019】26号）文件要求。

2、项目前期工作及实施计划

（1）已完成前期工作

2023年5月26日，曲阳县发展和改革局对本项目的项目建议书进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2023】64号。

2023年7月10日，曲阳县财政局出具了《关于曲阳县人民医院迁建项目的资金证明》。

2023年9月11日，曲阳县自然资源和规划局出具了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第1306342023000011号）。

2023年9月15日，曲阳县发展和改革局对本项目的可行性研究报告进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2023】95号。

2024年4月12日，曲阳县发展和改革局对本项目的初步设计进行了批复，批复文号：曲阳发改审字【2024】27号。

2024年6月14日，取得建设工程规划许可证（建字第1306342024GG0024493号）。

2024年6月7日，取得不动产权证书（不动产权第0009522号）。

2024年7月12日，取得建筑工程施工许可证（编号130634202407120101）。

本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目符合产业政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建设批文，项目合法合规，符合国家的产业政策。

（2）项目实施计划

该项目经批准建设后，要严格按照国家的有关法规政策实施管理，严格履行建设程序，健全项目法人负责制，成立项目班子，项目法人对工程负责。按规定办理招投标，质量监督，工程监理手续。本项目拟从 2023 年 5 月份开始至 2026 年 12 月份竣工，建设期限 44 个月。

①项目前期文件编制及批准 2 个月；

②设计和采购（含招标）3 个月；

③现场准备与施工 39 个月。

（三）项目资金管理方案

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公共事业投入等风险。

2015 年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提出审议，研究限额分配方案下达市、县，要求市县政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省

政府代为举借。曲阳县建立跨年度预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算，国有资本经营预算体系的统筹力度，强化对项目资本的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度，建立债务项目全生命周期偿还计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算统筹力度，多渠道多角度全方位筹措资金偿还到期债务。曲阳县人民政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。

曲阳县人民政府高度重视债务管理工作，根据《预算法》以及《国务院关于加强地方政府债管理的意见》（国发【2014】43号）等法规文件，结合曲阳县实际情况，专门成立了曲阳县人民政府性债务管理领导小组，来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照指定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

为切实规范项目资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，特制定以下管理方案：

1、项目资金实行“专人管理、专户储存、转账核算、专项使用”。

2、项目资金实行市财政监管制，资金拨付资料报市财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

3、资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批

准使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向中，按不同专项资金的要求执行，不准随意改变。

4、严格专项资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列内容和文件要求为准。

5、项目资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。

6、加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。

7、对项目资金定期或不定期进行督查，确保项目资金转款专用。

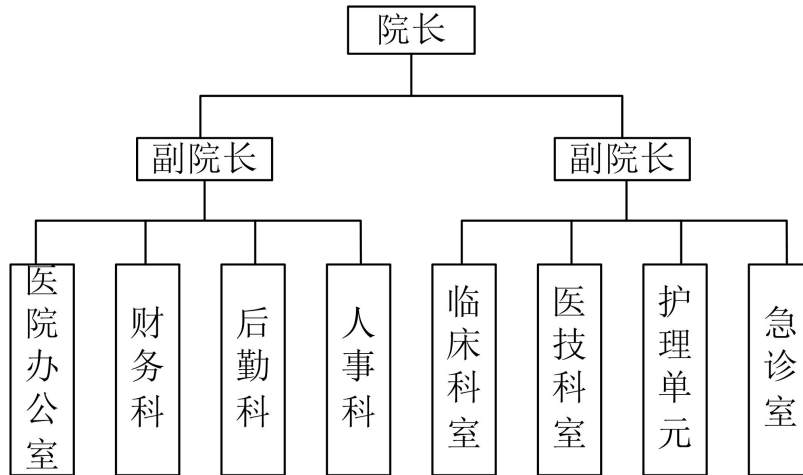
8、对工程项目资金所发生的隐蔽工程，负责资金结算的工作人员，必须至现场签证认可，否则不予结算。

三、项目运营与预期收益估算

（一）项目运营方案

1、整体运营方案

项目建成后交由曲阳县人民医院运营。医院是以诊治疾病、护理病人为主要工作的机构组织，向社会提供医疗保健服务这一特殊服务。本项目实行院长负责制，院长负责全院业务和行政工作；副院长协助院长分管相应的工作；各科实行科长或主任负责制。项目管理机构图如下：



（1）科室设置

医院设有急诊科、重症医学科、感染科、心血管内一科、心血管内二科、神经内一科、神经内二科、呼吸肾内科、消化内分泌科、皮肤科、眼科、外一科、外二科、外三科、中医科、耳鼻喉科、妇科、产科、儿科等临床科室；手术室、药学部、检验科、病理科、医学影像科、超声科、功能科、核医学科等医技科室。

（2）劳动定员

医院的人员构成由卫生技术人员、其他技术人员、管理人员、工勤技能人员四部分组成。医院拥有职工 443 名。根据医院规模，预测再需职工 257 人。综上，本项目总定员估算为 700 人。

2、具体运营内容

本项目具体运营内容包括：（1）门诊医技病房综合楼规划床位 600 张，包含门诊部、急救中心、医技科室、住院部、住院药房、配套商业、中心供应等；（2）传染病楼规划床位 100 张，包括传染病门诊、负压病房、隔离病房、普通病房、医技科室等。地下为人防工程、车库、设备用房等。

（二）项目运营收益估算

1、收入情况

根据审批的《可行性研究报告》及参考当地收费标准，项目运营收入主要来源于门诊收入和住院收入。考虑到医院迁建完成后重新运营，门诊率及住院率运营期第一年按 40%估算，第二年按 60%估算，第三、四年按 80%估算，第五年及以后按 90%估算。

(1) 门诊收入

根据国家卫生健康委员会发布的《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》，五、病人医药费用，（一）医院病人医药费用。2021 年，医院次均门诊费用 329.2 元，按当年价格比上年上涨 1.5%，按可比价格上涨 0.6%。具体详见下表

医院病人门诊和住院费用

| 指标 | 医院 | | 公立医院 | | 三级医院 | | 二级医院 | |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| | | | | | | | | |
| | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |
| 次均门诊费用(元) | 324.4 | 329.2 | 320.2 | 320.9 | 373.6 | 370.1 | 238.4 | 232.2 |
| 上涨%(当年价格) | 11.6 | 1.5 | 11.3 | 0.2 | 10.7 | -0.9 | 11.1 | -2.6 |
| 上涨%(可比价格) | 8.8 | 0.6 | 8.6 | -0.7 | 8.0 | -1.8 | 8.4 | -3.5 |
| 次均住院费用(元) | 10619.2 | 11002.9 | 11364.3 | 11674.7 | 14442.0 | 14286.8 | 6760.5 | 6842.5 |
| 上涨%(当年价格) | 7.8 | 3.6 | 8.4 | 2.7 | 5.6 | -1.1 | 8.5 | 1.2 |
| 上涨%(可比价格) | 5.2 | 2.7 | 5.7 | 1.8 | 3.1 | -2.0 | 5.8 | 0.3 |
| 日均住院费用(元) | 1122.6 | 1191.7 | 1225.7 | 1304.4 | 1566.1 | 1640.0 | 746.4 | 751.2 |
| 上涨%(当年价格) | 4.0 | 6.2 | 6.1 | 6.4 | 4.9 | 4.7 | 4.2 | 0.6 |
| 上涨%(可比价格) | 1.5 | 5.2 | 3.6 | 5.5 | 2.4 | 3.8 | 1.6 | -0.3 |

注：①绝对数按当年价格计算；②次均门诊费用指门诊病人次均医药费用，次均住院费用指出院病人次均医药费用，日均住院费用指出院病人日均医药费用。下表同。2021 年居民消费价格指数为 100.9。

同时，根据审批的《可行性研究报告》收入及参考当地及周边的医院如曲阳县人民医院、曲阳县第一医院、曲阳县中医院近三年的数据，单次门诊收入每人按 300 元计算；门诊量按 3:1 的病床比估算，达到 100%营运能力时，每日可达 1800 人/日。门诊收入=预测门诊量×平均每人次收入。

满负荷年的年门诊收入=1800 人/日*300 元/人*365 日/10000=19710 万元。

（2）住院收入

曲阳县人民医院迁建项目列入了《曲阳县“十四五”医疗卫生服务体系规划》重点项目，五年内力争建成并达到现代一流管理，一流医疗技术及一流的优质服务，并具有三级医院水平的先进县级医院。根据国家卫生健康委员会发布的《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》，五、病人医药费用，（一）医院病人医药费用。2021 年次均住院费用 11002.9 元，按当年价格比上年上涨 3.6%，按可比价格上涨 2.7%。日均住院费用 1191.7 元。其中，三级医院次均住院费用 14286.8 元，日均住院费用 1640 元。

同时，根据审批的《可行性研究报告》及参考当地及周边的医院如曲阳县人民医院、曲阳县第一医院、曲阳县中医院近三年的数据，平均病床日收入按 1400 元计算；本项目建成后将设立床位 600 张。住院收入=病床数量×病床日收入。

满负荷年的年住院收入=600 床*1400 元/床*365 日/10000=26061 万元。

项目运营收入明细表

单位：万元

| 年份 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|------|------|------|------|----------|----------|----------|
| 门诊收入 | — | — | — | 7884.00 | 11826.00 | 15768.00 |
| 住院收入 | — | — | — | 12264.00 | 18396.00 | 24528.00 |
| 收入合计 | — | — | — | 20148.00 | 30222.00 | 40296.00 |

续表

| 年份 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 门诊收入 | 15768.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 |
| 住院收入 | 24528.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 |
| 收入合计 | 40296.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 |

续表

| 年份 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 合计 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 门诊收入 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 228636.00 |
| 住院收入 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 355656.00 |
| 收入合计 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 584292.00 |

2、项目运营成本

本项目运营成本包括人员工资及福利费、卫生材料费（含药品）、燃料动力费、维护修理费及其他费用，债券存续期间具体成本明细如下：

（1）人员工资及福利

根据经审批的可行性研究报告，本项目项目人员约 700 人，参考周边城市人员工资及福利标准，本项目人员工资及福利按 12 万元/年计算，本项目的年工资及福利=12 万元/年/人*700 人=8400 万元/年。

（2）卫生材料费（含药品）

主要包括医药、耗材等费用，按门诊、住院收入的 50%估算。

（3）燃料动力费

根据审批的《可行性研究报告》，本项目年耗电 1169.29 万 kWh，年用热 27222.1GJ，年用水 37.49 万 m³，年用天然气 9.85 万 m³。参考保定市及曲阳县收费标准，工商业及其他用电单一制 1-10 千伏电价为 0.55 元/kWh，蒸汽价格为 44.5 元/GJ，非居

民用地表水价为 0.55 元/m³，非居民燃气价格为 2.78 元/m³。

则本项目满负荷年燃料动力费为 1074.68 万元。

(4) 维护修理费

根据审批的《可行性研究报告》，主要包括设备的日常维护及修理费及其他日常的维护费用，每年按 300 万元估算。

(5) 其他费用

本项目其他费用主要包括其他一些不可预测的费用等，每年按 587 万元估算。

项目运营成本表

单位：万元

| 项目 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|------------|------|------|------|----------|----------|----------|
| 人员工资及福利 | — | — | — | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 |
| 卫生材料费（含药品） | — | — | — | 10074.00 | 15111.00 | 20148.00 |
| 其他费用 | — | — | — | 234.80 | 352.20 | 469.60 |
| 燃料动力费 | — | — | — | 429.87 | 644.81 | 859.74 |
| 维护修理费 | — | — | — | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 合计 | — | — | — | 19438.67 | 24808.01 | 30177.34 |

续表

| 项目 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 人员工资及福利 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 |
| 卫生材料费（含药品） | 20148.00 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 |
| 其他费用 | 469.60 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 |
| 燃料动力费 | 859.74 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 |
| 维护修理费 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 合计 | 30177.34 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 |

续表

| 项目 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 合计 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 人员工资及福利 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 117600.00 |

| | | | | | | |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 卫生材料费 (含药品) | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 292146.00 |
| 其他费用 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 6809.20 |
| 燃料动力费 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 12466.29 |
| 维护修理费 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 4200.00 |
| 合计 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 433221.49 |

3、项目运营收益

本项目收益测算包括“量+价+运营率”，其中，项目建设规模：本项目门诊医技病房综合楼规划床位 600 张，传染病楼规划床位 100 张。项目收益：主要包括门诊收入和住院收入，其中门诊量门诊量按 3:1 的诊床比估算，门诊及住院收入参考国家卫生健康委员会发布的医院次均门诊费用、日均住院费用及当地周边的医院如曲阳县人民医院、曲阳县第一医院、曲阳县中医院近三年的数据初步确定。

运营率：考虑到医院整体迁建完成后重新运营，第一年按 40%估算，第二年按 60%估算，第三、四年按 80%估算，第五年及以后按 90%估算。

项目运营收益表

单位：万元

| 项目 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------|------|------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 运营收入 | — | — | — | 20148.00 | 30222.00 | 40296.00 |
| 门诊收入 | — | — | — | 7884.00 | 11826.00 | 15768.00 |
| 住院收入 | — | — | — | 12264.00 | 18396.00 | 24528.00 |
| 运行成本 | — | — | — | 19438.67 | 24808.01 | 30177.34 |
| 人员工资及福利 | — | — | — | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 |
| 卫生材料费 (含药品) | — | — | — | 10074.00 | 15111.00 | 20148.00 |
| 其他费用 | — | — | — | 234.80 | 352.20 | 469.60 |
| 燃料动力费 | — | — | — | 429.87 | 644.81 | 859.74 |
| 维护修理费 | — | — | — | 300.00 | 300.00 | 300.00 |

| | | | | | | |
|------|---|---|---|--------|---------|----------|
| 运营收益 | — | — | — | 709.33 | 5413.99 | 10118.66 |
|------|---|---|---|--------|---------|----------|

续表

| 项目 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 运营收入 | 40296.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 |
| 门诊收入 | 15768.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 |
| 住院收入 | 24528.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 |
| 运行成本 | 30177.34 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 |
| 人员工资及福利 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 |
| 卫生材料费 (含药品) | 20148.00 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 |
| 其他费用 | 469.60 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 |
| 燃料动力费 | 859.74 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 |
| 维护修理费 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 运营收益 | 10118.66 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 |

续表

| 项目 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 合计 |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 运营收入 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 584292.00 |
| 门诊收入 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 17739.00 | 228636.00 |
| 住院收入 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 27594.00 | 355656.00 |
| 运行成本 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 433221.49 |
| 人员工资及福利 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 8400.00 | 117600.00 |
| 卫生材料费 (含药品) | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 22666.50 | 292146.00 |
| 其他费用 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 528.30 | 6809.20 |
| 燃料动力费 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 967.21 | 12466.29 |
| 维护修理费 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 4200.00 |
| 运营收益 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 151070.51 |

4、项目税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）医疗机构提供的医疗服务免征增值税。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），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

5、项目运营损益

根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等计算的项目损益情况如下：

项目运营损益表

单位：万元

| 年份 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|------------------|------|------|------|----------|----------|----------|
| 一、经营收入/ 成本/税金 | | | | | | |
| 1.项目收入 | — | — | — | 20148.00 | 30222.00 | 40296.00 |
| 2.项目成本 | — | — | — | 19438.67 | 24808.01 | 30177.34 |
| 3.税金及税费 | — | — | — | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.息税折旧及摊 销前利润 | — | — | — | 709.33 | 5413.99 | 10118.66 |
| 二、折旧与摊销 | | | | | | |
| 1.总折旧和摊销 | — | — | — | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 |
| 2.息税前利润 | — | — | — | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 |
| 三、利息支出 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.利息费用 | — | — | — | -2948.18 | 1756.49 | 6461.15 |
| 2.税前利润 | — | — | — | | | |
| 四、企业所得税 | — | — | — | 2088.00 | 2400.00 | 2400.00 |
| 五、净利润/ 净亏损 | — | — | — | -5036.18 | -643.51 | 4061.15 |

续表

| 年份 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营收入/ 成本/税金 | | | | | | |
| 1.项目收入 | 40296.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 |
| 2.项目成本 | 30177.34 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 |
| 3.税金及税费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.息税折旧及摊 销前利润 | 10118.66 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 |

| 年份 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 二、折旧与摊销 | | | | | | |
| 1.总折旧和摊销 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 |
| 2.息税前利润 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 |
| 三、利息支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.利息费用 | 6461.15 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 |
| 2.税前利润 | | | | | | |
| 四、企业所得税 | 2361.20 | 2233.60 | 2024.80 | 1784.80 | 1544.80 | 1304.80 |
| 五、净利润/ 净亏损 | 4099.95 | 6579.88 | 6788.68 | 7028.68 | 7268.68 | 7508.68 |

续表

| 年份 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 合计 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一、经营收入/ 成本/税金 | | | | | | |
| 1.项目收入 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 584292.00 |
| 2.项目成本 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 433221.49 |
| 3.税金及税费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.息税折旧及 摊销前利润 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 151070.51 |
| 二、折旧与摊销 | | | | | | 0.00 |
| 1.总折旧和摊 销 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 51205.05 |
| 2.息税前利润 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 3657.50 | 51205.05 |
| 三、利息支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1.利息费用 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 | 8813.48 | 99865.46 |
| 2.税前利润 | | | | | | 0.00 |
| 四、企业所得税 | 1064.80 | 824.80 | 584.80 | 344.80 | 143.60 | 21104.80 |
| 五、净利润/ 净亏损 | 7748.68 | 7988.68 | 8228.68 | 8468.68 | 8669.88 | 78760.66 |

四、项目融资与收益平衡财务评估

（一）融资成本测算

1、不含市场化融资的情况下：

保定市曲阳县人民医院迁建项目拟使用政府专项债券 60000.00 万元，假设融资利率 4%，期限 15 年，在存续期内按半年支付利息，自融资之日起 15 年应还本付息情况如下：

本项目申请政府专项债总额自融资之日起 15 年应还本付息如下：

项目 2024 年已申请政府专项债券额度 19400.00 万元，存续期的后 10 年（第 6-15 年）每年的还本日偿还债券本金 1940.00 万元。已兑付本金自兑付之日起不再计息。所以，该项目应付本息合计 20700.00 万元，测算情况如下：

本项目债券还本付息表

单位：万元

| 年度 | 期初本金 余额 | 本期新增 本金 | 本期偿还 本金 | 期末本金余 额 | 当年偿还 利息 | 当年还本付 息合计 |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2024 | | 19400.00 | 0.00 | 19400.00 | 388.00 | 388.00 |
| 2025 | 19400.00 | | 0.00 | 19400.00 | 776.00 | 776.00 |
| 2026 | 19400.00 | | 0.00 | 19400.00 | 776.00 | 776.00 |
| 2027 | 19400.00 | | 0.00 | 19400.00 | 776.00 | 776.00 |
| 2028 | 19400.00 | | 0.00 | 19400.00 | 776.00 | 776.00 |
| 2029 | 19400.00 | | 1940.00 | 17460.00 | 737.20 | 2677.20 |
| 2030 | 17460.00 | | 1940.00 | 15520.00 | 659.60 | 2599.60 |
| 2031 | 15520.00 | | 1940.00 | 13580.00 | 582.00 | 2522.00 |
| 2032 | 13580.00 | | 1940.00 | 11640.00 | 504.40 | 2444.40 |
| 2033 | 11640.00 | | 1940.00 | 9700.00 | 426.80 | 2366.80 |
| 2034 | 9700.00 | | 1940.00 | 7760.00 | 349.20 | 2289.20 |
| 2035 | 7760.00 | | 1940.00 | 5820.00 | 271.60 | 2211.60 |
| 2036 | 5820.00 | | 1940.00 | 3880.00 | 194.00 | 2134.00 |
| 2037 | 3880.00 | | 1940.00 | 1940.00 | 116.40 | 2056.40 |
| 2038 | 1940.00 | | 1940.00 | 0.00 | 38.80 | 1978.80 |
| 合计 | | 19400.00 | 19400.00 | | 7372.00 | 26772.00 |

项目本期 2025 年拟申请政府专项债券额度 25000.00 万元，

存续期的后 10 年（第 6-15 年）每年的还本日偿还债券本金 2500.00 万元。已兑付本金自兑付之日起不再计息。所以，该项目应付本息合计 34500.00 万元，测算情况如下：

| 年份 | 期初本金 余额 | 本期新 增本金 | 本期偿还 本金 | 期末本金 余额 | 当年偿还 利息 | 当年还本 付息合计 |
|------|------------|------------|-----------------|------------|----------------|-----------------|
| 2025 | 0.00 | 25000.00 | 0.00 | 25000.00 | 500.00 | 500.00 |
| 2026 | 25000.00 | | 0.00 | 25000.00 | 1000.00 | 1000.00 |
| 2027 | 25000.00 | | 0.00 | 25000.00 | 1000.00 | 1000.00 |
| 2028 | 25000.00 | | 0.00 | 25000.00 | 1000.00 | 1000.00 |
| 2029 | 25000.00 | | 0.00 | 25000.00 | 1000.00 | 1000.00 |
| 2030 | 25000.00 | | 2500.00 | 22500.00 | 950.00 | 3450.00 |
| 2031 | 22500.00 | | 2500.00 | 20000.00 | 850.00 | 3350.00 |
| 2032 | 20000.00 | | 2500.00 | 17500.00 | 750.00 | 3250.00 |
| 2033 | 17500.00 | | 2500.00 | 15000.00 | 650.00 | 3150.00 |
| 2034 | 15000.00 | | 2500.00 | 12500.00 | 550.00 | 3050.00 |
| 2035 | 12500.00 | | 2500.00 | 10000.00 | 450.00 | 2950.00 |
| 2036 | 10000.00 | | 2500.00 | 7500.00 | 350.00 | 2850.00 |
| 2037 | 7500.00 | | 2500.00 | 5000.00 | 250.00 | 2750.00 |
| 2038 | 5000.00 | | 2500.00 | 2500.00 | 150.00 | 2650.00 |
| 2039 | 2500.00 | | 2500.00 | 0.00 | 50.00 | 2550.00 |
| 合计 | | | 25000.00 | | 9500.00 | 34500.00 |

后续 2026 年拟申请政府专项债券额度 15600.00 万元，存续期的后 10 年（第 6-15 年）每年的还本日偿还债券本金 1560.00 万元。已兑付本金自兑付之日起不再计息。所以，该项目应付本息合计 21528.00 万元，测算情况如下：

还本付息表

单位：万元

| 年度 | 期初本金 余额 | 本期新增 本金 | 本期偿还 本金 | 期末本金余 额 | 当年偿还 利息 | 当年还本付 息合计 |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2025 | | | | | | |
| 2026 | 0.00 | 15600.00 | 0.00 | 15600.00 | 312.00 | 312.00 |
| 2027 | 15600.00 | | 0.00 | 15600.00 | 624.00 | 624.00 |
| 2028 | 15600.00 | | 0.00 | 15600.00 | 624.00 | 624.00 |
| 2029 | 15600.00 | | 0.00 | 15600.00 | 624.00 | 624.00 |
| 2030 | 15600.00 | | 0.00 | 15600.00 | 624.00 | 624.00 |
| 2031 | 15600.00 | | 1560.00 | 14040.00 | 592.80 | 2152.80 |

| 年度 | 期初本金 余额 | 本期新增 本金 | 本期偿还 本金 | 期末本金余 额 | 当年偿还 利息 | 当年还本付 息合计 |
|------|------------|------------|-----------------|------------|----------------|-----------------|
| 2032 | 14040.00 | | 1560.00 | 12480.00 | 530.40 | 2090.40 |
| 2033 | 12480.00 | | 1560.00 | 10920.00 | 468.00 | 2028.00 |
| 2034 | 10920.00 | | 1560.00 | 9360.00 | 405.60 | 1965.60 |
| 2035 | 9360.00 | | 1560.00 | 7800.00 | 343.20 | 1903.20 |
| 2036 | 7800.00 | | 1560.00 | 6240.00 | 280.80 | 1840.80 |
| 2037 | 6240.00 | | 1560.00 | 4680.00 | 218.40 | 1778.40 |
| 2038 | 4680.00 | | 1560.00 | 3120.00 | 156.00 | 1716.00 |
| 2039 | 3120.00 | | 1560.00 | 1560.00 | 93.60 | 1653.60 |
| 2040 | 1560.00 | | 1560.00 | 0.00 | 31.20 | 1591.20 |
| 合计 | | | 15600.00 | | 5928.00 | 21528.00 |

本项目计划总融资金额 60000.00 万元，假设融资利率 4%，期限 15 年，每半年支付利息，从存续期的第 6 年至第 15 年，每年的还本日偿还本金的 10%，并且已兑付本金不再支付利息。具体情况如下：

汇总还本付息表

单位：万元

| 年度 | 期初本金 余额 | 本期新增 本金 | 本期偿还 本金 | 期末本金余 额 | 当年偿还 利息 | 当年还本付 息合计 |
|------|------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 2024 | 0.00 | 19400.00 | 0.00 | 19400.00 | 388.00 | 388.00 |
| 2025 | 19400.00 | 25000.00 | 0.00 | 44400.00 | 1276.00 | 1276.00 |
| 2026 | 44400.00 | 15600.00 | 0.00 | 60000.00 | 2088.00 | 2088.00 |
| 2027 | 60000.00 | | 0.00 | 60000.00 | 2400.00 | 2400.00 |
| 2028 | 60000.00 | | 0.00 | 60000.00 | 2400.00 | 2400.00 |
| 2029 | 60000.00 | | 1940.00 | 58060.00 | 2361.20 | 4301.20 |
| 2030 | 58060.00 | | 4440.00 | 53620.00 | 2233.60 | 6673.60 |
| 2031 | 53620.00 | | 6000.00 | 47620.00 | 2024.80 | 8024.80 |
| 2032 | 47620.00 | | 6000.00 | 41620.00 | 1784.80 | 7784.80 |
| 2033 | 41620.00 | | 6000.00 | 35620.00 | 1544.80 | 7544.80 |
| 2034 | 35620.00 | | 6000.00 | 29620.00 | 1304.80 | 7304.80 |
| 2035 | 29620.00 | | 6000.00 | 23620.00 | 1064.80 | 7064.80 |
| 2036 | 23620.00 | | 6000.00 | 17620.00 | 824.80 | 6824.80 |
| 2037 | 17620.00 | | 6000.00 | 11620.00 | 584.80 | 6584.80 |
| 2038 | 11620.00 | | 6000.00 | 5620.00 | 344.80 | 6344.80 |
| 2039 | 5620.00 | | 4060.00 | 1560.00 | 143.60 | 4203.60 |
| 2040 | 1560.00 | | 1560.00 | 0.00 | 31.20 | 1591.20 |
| 合计 | | 60000.00 | 60000.00 | | 22800.00 | 82800.00 |

综上，政府专项债券本息和为 82800.00 万元，其中本金为

60000.00 万元，利息为 22800.00 万元。

（二）收益与融资平衡情况

1、项目收益情况

本项目债券存续期内运营收入为 584292.00 万元，运营成本 433221.49 万元，税费 0.00 万元，共可实现净收益（债券存续期内累计总收益）为 151070.51 万元。

项目收益测算表

单位：万元

| 项目 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-------|------|------|------|----------|----------|----------|
| 运营收入 | — | — | — | 20148.00 | 30222.00 | 40296.00 |
| 运营成本 | — | — | — | 19438.67 | 24808.01 | 30177.34 |
| 税费 | — | — | — | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 项目净收益 | — | — | — | 709.33 | 5413.99 | 10118.66 |

续表

| 项目 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|-------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 运营收入 | 40296.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 |
| 运营成本 | 30177.34 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 |
| 税费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 项目净收益 | 10118.66 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 |

续表

| 项目 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 合计 |
|-------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 运营收入 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 45333.00 | 584292.00 |
| 运营成本 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 32862.01 | 433221.49 |
| 税费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 项目净收益 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 12470.99 | 151070.51 |

2、收益与融资平衡情况

曲阳县人民医院迁建项目，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

通过对项目还本付息的测算：曲阳县人民医院迁建项目用于

资金平衡的相关收益为 151070.51 万元，融资本息为 82800.00 万元（本次计划融资 60000.00 万元，利息 22800.00 万元），覆盖倍数为 1.82。

（三）项目募投平衡情况

| | |
|----------------------|--|
| 项目类型 | 卫生健康 |
| 本次专项债券用于该项目的金额 | 25000.00 万元 |
| 其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额 | 0 万元 |
| 项目简要描述 | 项目用地面积 100.74 亩，总建筑面积 109456 平方米。其中地上建筑面积 78640 平方米，地下建筑面积 30816 平方米。门诊医技病房综合楼规划床位 600 张，传染病楼规划床位 100 张。本项目新建门诊医技病房综合楼和传染病楼。门诊医技病房综合楼地上病房楼 12 层，门诊裙楼 4 层，地下 1 层；传染病楼地上 5 层，地下 1 层。门诊医技病房综合楼主要包含门诊部、急救中心、医技科室、住院部、住院药房、配套商业、中心供应等；传染病楼包括传染病门诊、负压病房、隔离病房、普通病房、医技科室等。 |
| 项目建设期 | 2023 年 5 月至 2026 年 12 月 |
| 项目运营期 | 2027 年至 2039 年 |
| 债券存续期内项目总投资 | 78000.00 万元 |
| 其中：不含专项债券的项目资本金 | 18000.00 万元 |
| 专项债券融资 | 60000.00 万元 |
| 其他债务融资 | 0 |

项目分年融资计划

| | 以前年度 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | |
|-----------|---------|--------------|-------------|-------------|--|
| 专项债券融资 | 0.00 万元 | 19400.00 万元 | 25000.00 万元 | 15600.00 万元 | |
| 其他债务融资 | | | | | |
| 债券存续期内总收益 | | 151070.51 万元 | | | |

债券存续期内项目分年收益

| | | | | | | | | | |
|-------------------|--|------------|------------|-------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 2024年 | 0 | 2025年 | 0 | 2026年 | 0 | 2027年 | 709.33万元 | 2028年 | 5413.99万元 |
| 2029年 | 10118.66万元 | 2030年 | 10118.66万元 | 2031年 | 12470.99万元 | 2032年 | 12470.99万元 | 2033年 | 12470.99万元 |
| 2034年 | 12470.99万元 | 2035年 | 12470.99万元 | 2036年 | 12470.99万元 | 2037年 | 12470.99万元 | 2038年 | 12470.99万元 |
| 2039年 | 12470.99万元 | 2040年 | 12470.99万元 | | | | | | |
| | | | | 债券存续期内项目总收益/项目总投资 | | | | | 1.94 |
| 债券存续期内项目总债务融资本息 | | 82800.00万元 | | 债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息 | | | | | 1.82 |
| 债券存续期内项目总债务融资本金 | | 60000.00万元 | | 债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金 | | | | | 2.52 |
| 债券存续期内项目总地方债券融资本息 | | 82800.00万元 | | 债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息 | | | | | 1.82 |
| 债券存续期内项目总地方债券融资本金 | | 60000.00万元 | | 债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金 | | | | | 2.52 |
| 项目收益预测依据 | 《中华人民共和国预算法》、《地方政府专项债务预算管理办法》等相关财务数据为基础。 | | | | | | | | |

五、项目风险评估及控制措施

（一）风险评估情况

1、政策风险

在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

2、工程风险

本项目投资大，在建设过程中不确定性因素较多，参与建设的各方将不可避免地面临各种风险。本项目的工程风险主要包括

设计规划方案、工程量与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。

3、资金风险

项目的资金风险主要来自于各方面的影响使得工程方案变动造成的工程量增加、工期延长以及人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高。还包括项目融资方案不合理导致的资金不能及时到位甚至资金链中断。

4、地方政府债务风险

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转以及无力进行公用事业投入等风险。

5、其他不可抗拒的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动等原因可能造成不可抗拒的意外风险。

（二）风险控制措施

1、政策风险控制措施

控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

2、工程风险控制措施

在市场经济条件下，建筑工程承发包双方的权利义务关系主

要通过合同来确定，有效地防范和控制施工合同的风险十分必要。要严格按照项目建设基本程序进行，通过招投标，选择有相应资质和实力及信誉良好的设计单位和施工单位，在工程实施过程中，实行项目负责制、监理责任制，确保工程按质完成交付使用。

3、资金风险控制措施

针对该资金筹措风险，项目建设单位需要制定科学、合理的融资方案，确保资金准确到位。

建立项目资金专用账户，实现项目资金专项管理。

4、地方政府债务风险控制措施

成立政府性债务管理领导小组，来强化债务管理，防控政府债务风险，健全债务风险化解和应急处置机制，并严格按照指定的债务管理制度，控制和化解地方政府性债务风险，规范债务资金的借、管、用、还，并采取有效措施控制新债，偿还旧债，确保做好债券的还本付息工作。

5、其他不可抗拒的风险控制措施

根据项目存在的潜在风险因素，采用简单估计法对各风险因素的影响程度作以简单分析可以看出，严重自然灾害、环境灾害事故等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性较小，项目方需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

（三）敏感性分析

通过当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数的变化情况，说明还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。具体详见下表。

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

| 敏感性分析 | 敏感性变化比率 | | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | -10.00% | -5.00% | 0.00% | 5.00% | 10.00% |
| 经营净收益 | 135963.46 | 143516.98 | 151070.51 | 158624.03 | 166177.56 |
| 偿债资金合计 | 135963.46 | 143516.98 | 151070.51 | 158624.03 | 166177.56 |
| 债券还本付息额 | 82800.00 | 82800.00 | 82800.00 | 82800.00 | 82800.00 |
| 债券利息总额 | 22800.00 | 22800.00 | 22800.00 | 22800.00 | 22800.00 |
| 债券本息覆盖率 | 1.64 | 1.73 | 1.82 | 1.92 | 2.01 |

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营业净收益作为影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与较强的风险抵抗能力。

六、投资者保护措施（还款保障计划）

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，河北省及时将河北省政府债务限额向省人大常委会提出审议，研究限额分配方案下达市、县，要求市县政府举债不得突破批准的限额，确需举债的，依照批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借。曲阳县建立跨年度预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算，国有资本经营预算体系的统筹力度，强化对项目资本的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度，建立债务项目全生命周期偿还计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债

务还本付息预算安排工作，加大预算统筹力度，多渠道多角度全方位筹措资金偿还到期债务。曲阳县人民政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）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）的要求，明确了推进在全信息公开的工作：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。

《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预【2018】209号）规定，县级以上地方各级财政部门（以下简称“地方各级财政部门”）应当随同预决算公开地方政府债务限额、余额、使用安排及还本付息等信息。（一）随同预算公开上一年度本地区、本级及所属地区地方政府债务限额及余额（或余额预计执行数），以及本地区和本级上一年度地方政府债券（含再融资债券）发行及还本付息额（或预计执行数）、本年度地方政府债券还本付息预算数等。（二）随同调整预算公开当年本地区及本级地方政府债务限额、本级新增地方政府债券资金使用安排等。（三）随同决算公开上年末本地区、本级及所属地区地方政府债务限额、余

额决算数，地方政府债券发行、还本付息决算数，以及债券资金使用安排等。

曲阳县财政局及项目主管部门将按照上述文件要求以及省财政厅的要求，定期上报专项债券跟踪评级等，切实做好信息披露工作。

（二）主管部门责任

主管部门要组织项目单位做好项目建设期限规划、投资计划、收益和融资测算等工作，确保项目收益与融资平衡；组织项目单位做好债券发行准备工作，项目单位要真实、准确、合规、完整编制资料；要组织做好债券项目建设，履行相关运营维护责任；要组织规范使用债券资金，加强监督管理，资金要用于所对应的项目，尽快形成实物工作量，确保债券资金按有关要求完全支出；要组织做好债券资金对应项目的资产登记、日常统计和动态监控等，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，按要求做好会计核算管理，严禁改变使用用途，不得用于质押、抵押；要组织做好债券相关信息公开及其他债券管理相关工作。