

# 2025 年-2027 年临汾市中医医院异地新建 专项债券项目情况及资金平衡方案

## 一、项目募投计划

临汾市中医医院异地新建项目计划募投专项债券总规模为 89,000.00 万元（含已发行债券资金 9,000.00 万元），其中本批次计划募投专项债券资金 4,300.00 万元，期限为 20 年期，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

项目募投计划明细表

金额单位：万元

年度	批次	募集总额	期限	还本付息方式
2025 年	7 月批次	9,000.00	20 年	每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息
	本批次	4,300.00		
	以后批次	1,700.00		
2026 年	以后批次	40,000.00		
2027 年	以后批次	34,000.00		
合计		89,000.00		

## 二、项目事前绩效评估情况

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）和《政府专项债券项目资金绩效管理办法》（晋财债〔2021〕38 号）的要求，临汾市中医医院已针对临

汾市中医医院异地新建项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性完成了事前绩效评估，并结合项目实际的产出数量、质量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标设置了细化的总体绩效目标和年度绩效目标，能够有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

### 三、项目情况

#### （一）项目背景

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。因此，深入贯彻落实十九大精神，认真落实以人为本和全面、协调、可持续的科学发展观，大力发展我国医疗卫生事业，保障公共卫生安全，适应广大人民群众日益增长的医疗卫生需求，提高全民健康水平，是摆在各级政府、各有关部门面前的重大历史任务。

市级中医院是基层中医药服务体系的龙头，是提供中医药诊疗服务的重要平台，是广大群众寻医问药不可或缺的中医机构。市级中医院承担着为广大农民群众提供医疗卫生服务的职责。市级中医院服务能力的提高，可以将病人留在本市，方便了群众就医，避免群众长途跋涉外地就医，加重经济负担。同时，在城市医疗服务体系中，起着承上启下的作用，市级中医院服务能力增强了，可以促进城市医疗资源的

合理流动促进市县卫生事业的全面协调可持续发展。随着国家对卫生事业的极大重视并不断加大投入，为改善市级医疗卫生条件带来了大好的机遇。

为解决市中医医院基础设施落后不达标问题，提升市中医医院服务层次，改善中医医院就医环境，更好地满足人民群众的就医需要，同时按照我市“优化市区医院布局，打造15分钟就医圈”的工作部署，临汾市中医医院决定实施临汾市中医医院异地新建项目。

本项目的建设，将进一步提高临汾市中医药服务水平，为广大群众提供技术先进、环境良好的就医和住院环境，满足广大居民对中医药服务的需求。

## （二）项目主体

项目主管部门：临汾市卫生健康委员会

项目实施主体：临汾市中医医院

## （三）项目批复手续

2023年11月15日，取得了《山西省卫生健康委员会 山西省发展和改革委员会关于同意临汾市中医医院增加编制床位的批复》（晋卫医发〔2023〕26号）；

2024年1月31日，取得了《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中医医院异地新建项目建议书的批复》（临行审发〔2024〕60号）；

2024年4月17日，取得了《临汾市人民政府关于涝洹河片区控规方案LJC3-10-02地块规划修改的批复》（临政

函〔2024〕19号）；

2024年5月16日，取得了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第141000202400011号）；

2024年6月17日，取得了《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中医医院异地新建项目节能报告的审查意见》（临行审函〔2024〕201号）；

2024年6月21日，取得了《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中医医院异地新建项目可行性研究报告的批复》（临行审发〔2024〕338号），项目代码：2302-141000-89-01-693387；

2024年8月13日，取得《关于尧都区二〇二四年第二批建设用地的批复》（晋政地字〔2024〕472号）；

2024年11月6日，取得《关于临汾市中医医院异地新建项目建设用地的批复》（临政地划字〔2024〕6号）；

2024年11月12日，取得《建设用地规划许可证》（地字第1410002024YG0023431号）；

2024年11月14日，取得《不动产权证书》（晋〔2024〕临汾市不动产权第0112795号）；

2024年12月11日，取得《临汾市行政审批服务管理局关于同意临汾市中医医院异地新建项目部分建设内容调整的函》（临行审函〔2024〕478号）；

2025年1月13日，取得《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中医医院异地新建项目初步设计的批复》（临行

审发〔2025〕27号）；

2025年7月14日，取得《建筑工程施工许可证》（编号：141002202507140101）。

#### （四）项目建设必要性及效益分析

##### 1. 项目建设是弘扬民族传统医学的需要

中医药是我国独具特色的卫生资源，是中国医药卫生事业的重要特征和显著优势，临床疗效确切，预防保健作用独特，治疗方式灵活多样，费用较为低廉，具有广泛的群众基础，深受广大城乡居民的欢迎。随着人民生活水平不断提高，健康意识和理念不断增强，城乡居民对中医药服务提出了更高的要求。临汾市中医院通过规划完善医院基础设施配套建设，优化部门管理运行机制，强化专业技术人才队伍建设，充分发挥中医药“简、便、验、廉”特色和优势，不断提高医疗质量和服务水平，进一步增强医院的综合服务能力，扩大医院规模，拓展医院诊疗业务，在更好地满足城乡居民日益增长的医疗保健服务需求和民族传统医学弘扬，不断提高中医中药的影响力等方面将产生积极正面的推动作用。

##### 2. 项目建设是应对人口老龄化对中医药特色需求的需要

人口老龄化给我国社会经济发展带来一系列深刻影响，特别是随着人口高龄化，医疗就诊需求会迅速增长。同时随着生活方式的不断变化，人类的疾病谱也发生了变化，糖尿病、心脑血管疾病等非感染性疾病增多，严峻的现实已经引

起了各级领导的高度重视，积极研究对策为迎接挑战做好充分准备。中医药在防治慢性病、非感染性疾病方面有其独特疗效，因此建设综合性中医医院，加强老年病、慢性病、多发病的研究和防治工作，是完善三级医疗卫生体系、为市级医疗服务作技术支持的需要，是我国人口老龄化发展趋势的需要，也是贯彻国务院深化医药卫生体制改革的需要。

### 3. 项目建设是临汾市中医院建设发展的需要

本项目实施完成后，将以一座现代化、规范化、舒适化崭新医院的姿势，彻底的改变人们对临汾市中医院那种原有的“老、破、旧”面貌的认识，使医院的规模和档次上一个新台阶，对医院吸引人才、留住人才，进一步加强和完善人才队伍建设，进而促进医院诊疗技术、服务能力、服务质量等不断提升有着非常重要的推动作用，不仅方便群众寻医问药、减轻患者的经济负担，同时又能和临汾市委、市政府加强临汾市医疗卫生机构的诊疗能力建设，留住临汾市病源，在方便群众就诊的基础上，努力减轻病人经济负担和临汾市财政支出的工作目标相呼应。

### （五）项目建设规模和主要建设内容

项目总用地面积 55782 m<sup>2</sup>；总建筑面积 109810 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 77810 m<sup>2</sup>，地下建筑面积 32000 m<sup>2</sup>；床位规模 500 床。主要建设内容为新建门(急)诊和医技楼、住院综合楼、行政管理楼、感染疾病科楼、地下车库、人防及设备用房、门房、锅炉房、食堂等附属建筑及配套室外工程。

## （六）项目建设进度及计划

项目已完成前期手续的办理，于 2025 年 7 月 14 日开工建设，截至目前，已完成场地三通一平、临时设施等施工。目前正在进行支护桩施工，预计 2028 年 6 月完工。

## 四、投资概算及资金来源

### （一）项目投资概算

根据《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中医医院异地新建项目初步设计的批复》（临行审发〔2025〕27 号），项目批复总投资概算金额为 111,813.14 万元，增加建设期债券利息费用 2,898.85 万元，确定修正后项目总投资概算金额为 114,711.99 万元。

### （二）项目资金来源及到位情况

为保障本项目的顺利实施，结合临汾市中医医院异地新建项目的实际情况，降低资金成本，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，临汾市中医医院异地新建项目总投资金额为 114,711.99 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 25,711.99 万元，资金来源为申请财政资金和上级资金；

2. 剩余资金需求 89,000.00 万元（含已发行债券资金 9,000.00 万元）拟通过申请发行地方政府专项债券来解决，其中本批次申请发行专项债券 4,300.00 万元。

### （三）资金使用计划

## 分年度资金使用计划

金额单位：万元

年份	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	合计
分年度投资金额	18,844.00	50,602.50	41,401.50	3,863.99	114,711.99
其中：工程费用	18,844.00	50,253.00	40,000.00	2,716.14	111,813.14
建设期利息	-	349.50	1,401.50	1,147.85	2,898.85
占总投资比例	16.43%	44.11%	36.09%	3.37%	100.00%
债券资金合计	15,000.00	40,000.00	34,000.00		89,000.00
其中：2025 年 7 月批次	9,000.00				9,000.00
本批次	4,300.00				4,300.00
2025 年以后批次	1,700.00				1,700.00
2026 年以后批次		40,000.00			40,000.00
2027 年以后批次			34,000.00		34,000.00

## 五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

### （一）项目预期收入

临汾市中医医院异地新建项目实施完成后，项目预期收入主要来源于临汾市中医医院整体的经营收入，主要包括申请财政拨款收入、事业收入和其他收入。临汾市中医医院旧院区原有 100 张床位，实际使用床位平均 80 张左右，因临汾市区道路施工修路拆迁部分院区，导致部分服务功能缺失或服务能力不足，近三年实际使用床位仅为 50 张左右，医院异地新建后，根据《山西省卫生健康委员会 山西省发展和改革委员会 关于同意临汾市中医医院增加编制床位的批复》（晋卫医发〔2023〕26 号），床位增加至 500 张，达到三甲医院标准，将申报三甲医院资质，同步考虑医院经营及



业务科室发展，根据谨慎性原则，首年在原有正常经营的基础上，按照 200 张床位进行测算，逐年递增 100 张，递增至 400 张后不再增加，各类收入成本考虑同比例增加，同时参照历史财务数据，申请财政拨款收入按照 9.12% 的增长率进行测算，事业收入按照 8.0% 的增长率进行测算，其他收入由于数据未呈现线性规律，暂按照平均数进行测算，预计债券存续期内可实现运营收入 382,004.29 万元。

## （二）项目预期运营成本

正常运行成本主要包括：工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭补助、资本性支出、其他支出等，预计债券存续期内运营成本 159,343.57 万元。具体为：

### 1. 工资福利支出

工资福利支出包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。其中：机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费按照单位缴纳比例进行测算（养老保险 16%、医疗保险 7%、工伤保险 0.46%）、住房公积金按照 10% 进行测算，其他数据参照以前年度财务数据，作相应的线性测算，预计债券存续期内工资福利支出为 105,092.96 万元。

### 2. 商品和服务支出

商品和服务支出包括：办公费、印刷费、咨询费、手续

费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、福利费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。参照以前年度财务数据，做相应的线性测算。预计债券存续期内商品和服务支出共计 37,588.61 万元。

### 3. 对个人和家庭补助

对个人和家庭补助支出包括：离休费、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助。参照以前年度财务数据，做相应的线性测算。预计债券存续期内对个人和家庭的补助共计 5,366.91 万元。

### 4. 资本性支出和其他支出

资本性支出包括：房屋建筑物购建、办公设备购置、专用设备购置、基础设施建设、大型修缮、信息网络及软件购置更新、无形资产购置。参照以前年度财务数据，做相应的线性测算。其他支出无线性规律，暂按平均数进行测算，预计债券存续期内资本性支出和其他支出共计 11,295.09 万元。

## （三）项目预期收益

综上，临汾市中医医院异地新建项目建成后，临汾市中医医院债券存续期内经营净收益预计可达222,660.72万元。详见表5-1。

表 5-1：临汾市中医医院异地新建项目收入支出决算明细表

金额单位：万元

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
财政拨款收入	974.86	2,924.58	3,889.69	4,244.36	4,631.37	5,053.67	5,514.47	6,017.30	6,565.97	7,164.67	7,817.96
事业收入	1,201.92	3,605.77	4,795.67	5,178.57	5,592.03	6,038.51	6,520.64	7,041.25	7,603.44	8,210.51	8,866.05
其他收入	414.70	1,244.11	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67
收入合计	<b>2,591.49</b>	<b>7,774.46</b>	<b>10,340.03</b>	<b>11,077.59</b>	<b>11,878.07</b>	<b>12,746.84</b>	<b>13,689.78</b>	<b>14,713.22</b>	<b>15,824.07</b>	<b>17,029.85</b>	<b>18,338.68</b>
工资福利支出	1,105.97	3,317.90	4,412.81	4,530.49	4,651.69	4,776.54	4,905.13	5,037.57	5,173.99	5,314.51	5,459.23
商品和服务支出	494.29	1,482.87	1,972.22	1,972.91	1,973.61	1,974.31	1,975.02	1,975.74	1,976.47	1,977.20	1,977.94
对个人和家庭补助	70.78	212.35	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43
资本性支出	123.43	370.29	492.49	503.08	513.98	525.22	536.79	548.71	560.99	573.63	586.66
其他支出	0.33	1.00	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33
成本合计	<b>1,794.81</b>	<b>5,384.42</b>	<b>7,161.28</b>	<b>7,290.24</b>	<b>7,423.05</b>	<b>7,559.83</b>	<b>7,700.70</b>	<b>7,845.79</b>	<b>7,995.21</b>	<b>8,149.10</b>	<b>8,307.60</b>
净收益	<b>796.68</b>	<b>2,390.03</b>	<b>3,178.75</b>	<b>3,787.35</b>	<b>4,455.02</b>	<b>5,187.01</b>	<b>5,989.07</b>	<b>6,867.43</b>	<b>7,828.86</b>	<b>8,880.74</b>	<b>10,031.08</b>

表 5-1：临汾市中医医院异地新建项目收入支出决算明细表

金额单位：万元

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
财政拨款收入	8,530.82	9,308.68	10,157.47	11,083.66	12,094.29	13,197.08	14,400.42	15,713.48	17,146.28	166,431.07
事业收入	9,573.93	10,338.33	11,163.76	12,055.10	13,017.59	14,056.94	15,179.27	16,391.21	17,699.91	184,130.42
其他收入	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	1,654.67	31,442.80
<b>收入合计</b>	<b>19,759.42</b>	<b>21,301.68</b>	<b>22,975.90</b>	<b>24,793.42</b>	<b>26,766.55</b>	<b>28,908.69</b>	<b>31,234.36</b>	<b>33,759.36</b>	<b>36,500.86</b>	<b>382,004.29</b>
工资福利支出	5,608.30	5,761.85	5,920.00	6,082.89	6,250.67	6,423.48	6,601.48	6,784.82	6,973.65	105,092.96
商品和服务支出	1,978.69	1,979.44	1,980.21	1,980.98	1,981.75	1,982.54	1,983.33	1,984.14	1,984.95	37,588.61
对个人和家庭补助	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	282.43	5,366.91
资本性支出	600.07	613.89	628.12	642.78	657.88	673.43	689.45	705.95	722.94	11,269.76
其他支出	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	1.33	25.33
<b>成本合计</b>	<b>8,470.83</b>	<b>8,638.94</b>	<b>8,812.09</b>	<b>8,990.41</b>	<b>9,174.07</b>	<b>9,363.22</b>	<b>9,558.03</b>	<b>9,758.66</b>	<b>9,965.31</b>	<b>159,343.57</b>
<b>净收益</b>	<b>11,288.59</b>	<b>12,662.74</b>	<b>14,163.81</b>	<b>15,803.01</b>	<b>17,592.49</b>	<b>19,545.47</b>	<b>21,676.33</b>	<b>24,000.70</b>	<b>26,535.55</b>	<b>222,660.72</b>

#### （四）项目融资成本

临汾市中医医院异地新建项目计划募投专项债券总规模为 89,000.00 万元（含已发行债券资金 9,000.00 万元），其中本批次计划募投专项债券资金 4,300.00 万元，期限为 20 年期，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息，融资成本主要是通过申请发行地方政府专项债券每年所需支付的利息，具体为：

1. 2025 年 7 月已通过发行债券资金 9,000.00 万元，期限为 20 年期，发行利率为 2.13%，债券存续期内共计支付利息费用 3,834.00 万元；

2. 根据谨慎性原则，本次及以后批次债券利息支出参考当前 20 年期国债收益率（基准日：2025 年 8 月 18 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.63%，债券存续期内共计需要支付债券利息费用 42,080.00 万元。详见表 5-2。

表 5-2：临汾市中医医院异地新建项目融资利息支出测算明细表

金额单位：万元

年度	利 率	期限	金 额	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
2025 年 7 月批次	2.13%	20 年期	9,000.00		191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70
2025 年本批次	2.63%	20 年期	4,300.00		113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09
2025 年以后批次	2.63%	20 年期	1,700.00		44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71
2026 年以后批次	2.63%	20 年期	40,000.00			1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00
2027 年以后批次	2.63%	20 年期	34,000.00				894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20
合计			89,000.00	-	349.50	1,401.50	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70
年度	利 率	期限	金 额	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
2025 年 7 月批次	2.13%	20 年期	9,000.00	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70	191.70			3,834.00
2025 年本批次	2.63%	20 年期	4,300.00	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09			2,261.80
2025 年以后批次	2.63%	20 年期	1,700.00	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71	44.71			894.20
2026 年以后批次	2.63%	20 年期	40,000.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00	1,052.00		21,040.00
2027 年以后批次	2.63%	20 年期	34,000.00	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	894.20	17,884.00
合计			89,000.00	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	1,946.20	894.20	45,914.00

#### （五）项目预期收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的经营净收入可有效覆盖债券对应临汾市中医医院异地新建项目的债券本息支出。临汾市中医医院异地新建项目本息覆盖率可达到 1.65 倍，期末项目现金净结余为 90,645.57 万元。项目对应的收入能够实现稳定的现金流收入，能够覆盖专项债券还本付息的规模，由此可知，本项目能够实现项目收益与融资自求平衡，详见表 5-3。

表 5-1：临汾市中医医院异地新建项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1	项目资金流入(1=2+3+4+5)	18,844.00	50,602.50	41,401.50	5,011.84	2,295.70	2,921.91	3,787.35	4,455.02	5,187.01	5,989.07	6,867.43	7,828.86
2	自有资金投入	3,844.00	10,602.50	7,401.50	3,863.99								
3	通过地方政府专项债券筹资	15,000.00	40,000.00	34,000.00									
3.1	其中：本批次债券资金	4,300.00											
4	申请财政资金垫付与返还				351.17	-94.33	-256.84						
5	项目净收益				796.68	2,390.03	3,178.75	3,787.35	4,455.02	5,187.01	5,989.07	6,867.43	7,828.86
6	开发建设支出	18,844.00	50,253.00	40,000.00	2,716.14								
7	融资支出资金流出（7=8+9）	-	349.50	1,401.50	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70
8	债券利息支出	-	349.50	1,401.50	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70
8.1	其中：本批次债券利息支出	-	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09
9	债券本金支出												
9.1	其中：本批次债券本金支出												
10	本年项目结余（10=1-6-7）	-	-	-	-	-	626.21	1,491.65	2,159.32	2,891.31	3,693.37	4,571.73	5,533.16
11	期末累计结余	-	-	-	-	-	626.21	2,117.86	4,277.18	7,168.49	10,861.86	15,433.59	20,966.75
12	本息覆盖率(12=5/7)												
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。													



表 5-1：临汾市中医医院异地新建项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	合计
1	项目资金流入(1=2+3+4+5)	8,880.74	10,031.08	11,288.59	12,662.74	14,163.81	15,803.01	17,592.49	19,545.47	21,676.33	24,000.70	26,535.55	337,372.71
2	自有资金投入												25,711.99
3	通过地方政府专项债券筹资												89,000.00
3.1	其中：本批次债券资金												4,300.00
4	申请财政资金垫付与返还												-
5	项目净收益	8,880.74	10,031.08	11,288.59	12,662.74	14,163.81	15,803.01	17,592.49	19,545.47	21,676.33	24,000.70	26,535.55	222,660.72
6	开发建设支出												111,813.14
7	融资支出资金流出（7=8+9）	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	17,295.70	41,946.20	34,894.20	134,914.00
8	债券利息支出	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	2,295.70	1,946.20	894.20	45,914.00
8.1	其中：本批次债券利息支出	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	113.09	-	-	2,261.80
9	债券本金支出									15,000.00	40,000.00	34,000.00	89,000.00
9.1	其中：本批次债券本金支出									4,300.00			4,300.00
10	本年项目结余（10=1-6-7）	6,585.04	7,735.38	8,992.89	10,367.04	11,868.11	13,507.31	15,296.79	17,249.77	4,380.63	-17,945.50	-8,358.65	90,645.57
11	期末累计结余	27,551.80	35,287.18	44,280.07	54,647.11	66,515.23	80,022.53	95,319.32	112,569.09	116,949.72	99,004.22	90,645.57	
12	本息覆盖率(12=5/7)												1.65
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。													

## 六、偿债保障措施

经测算，临汾市中医医院异地新建项目实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。项目单位保证项目对应专项债券募集资金投资的临汾市中医医院异地新建项目完成后形成的收入，优先用于专项债券的本息偿付，若项目收益实现不足时，项目单位将通过积极申请财政补助资金来弥补缺口。

## 七、项目评估及债券信用评级情况

（一）项目对应的专项债券信用评级由山西省财政厅统一委托评定。

（二）本项目委托山西天正会计师事务所（有限公司）对项目的资金平衡情况进行专项评估，并出具专项评估报告。

（三）本项目委托山西德辩律师事务所对项目的合法合规性出具法律意见书。

## 八、可能存在的相关风险及防控措施

### （一）影响项目施工进度风险及防控措施

由于施工方的施工方案不合理、施工管理不到位，可能导致工期延长，可能给项目带来风险。

风险控制措施：详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施，认真编制施工方案，加强施工管理。

### （二）其他可预期风险及防控措施

项目建设资金除申请财政资金和上级资金外，需要部分

发债完成，在发债成功后，以后每年度需要面临还本付息支出的压力，因此在资金回笼方面要做到快速高效，保证后期各项费用支出的资金充足性。

针对该项风险，项目方需遵循满足需求、安全可靠的原则，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，合理安排和使用。

### （三）债务限额不能满足项目需求风险及防控措施

地方政府专项债券总规模实行的是限额管理，在项目申报过程中，由于总体的项目建设资金需求大，而地方政府专项债券额度有限，若安排的地方政府专项债券额度小于项目建设资金需求时，项目资金可能无法及时落实，影响项目顺利完工。

针对该项风险，应准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多种渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成。

## 九、管理部门职责

临汾市卫生健康委员会保证全力配合做好地方政府专项债券发行准备工作，认真审核该项目的资金需求和绩效目标，配合做好信息披露等工作，保证在资金下达后及时拨付到临汾市中医医院，项目建设过程中加强对本项目的监管，督促项目对应专项债券支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早见成效。同时要加强项目收益资金催缴工作，保证及时足额度将还本付息资金缴入国库。

临汾市中医医院保证及时准确提供相关资料，做好项目的投资计划和施工计划等工作，保证在资金下达后依法合规用于临汾市中医医院异地新建项目，项目建设过程中加强对项目的施工管理，尽早形成实物工作量。在运营期间不断提高运营管理水平，加强项目的监管和项目收益资金调度，及时足额度将还本付息资金缴入国库。同时，为提高专项债券资金使用效益，临汾市中医医院将同步设定专项债券项目绩效目标，建立专项债券资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，确保绩效目标如期实现，临汾市中医医院在债券存续期内会客观公正地自主开展绩效自评，并将评价结果报送主管部门和本级财政部门。

财政部门将项目纳入绩效考核，设置考核指标，组织进行自评和考核，加强基金预算管理，提早催调项目收入，保证债券按时还本付息。

临汾市卫生健康委员会  
2025年8月22日

临汾市中医医院  
2025年8月22日