

2020 年-2025 年临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设专项债券项目情况及资金平衡方案

一、项目募投计划

临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目计划募投专项债券总需求规模为 4,600.00 万元（含已发行专项债券规模 1,000.00 万元）。其中：本次计划募投专项债券规模为 900.00 万元，期限 15 年期，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

项目专项债券募投计划明细表

金额单位：万元

年度	批次	募集总额	期限	还本付息方式
2020 年	9 月批次	1,000.00	15 年	每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息
2025 年	本批次	900.00	15 年	
2025 年	以后批次	2,700.00	15 年	
合计		4,600.00		

二、项目情况

（一）项目背景

临汾市尧都区中医院成立于 20 世纪 80 年代，差额事业单位。占地面积 200 m²，建筑面积 1500 m²，设置床位 22 张，政府公立二级乙等中医医院。是市、区两级医保定点医疗机

构，临汾市中医药文化宣传教育基地和尧都区基层常见病多发病中医药适宜技术培训基地。是全区中医医疗、教育和科研的基地与中心，在中医药的继承与发展中起着龙头带动作用。

根据《关于区直医疗卫生机构和城市社区卫生服务机构整合发展规划》的要求，2019年1月23日在临汾市尧都区卫生和计划生育局主持下，原临汾市尧都区第二人民医院移交给临汾市尧都区中医院。临汾市尧都区中医院新址占地面积7162.25 m²，原有建筑面积910565 m²。现有1栋门诊楼，2栋住院楼，由于年久失修，存在屋漏、墙裂、安全等问题，无法满足临汾市尧都区中医院医疗需求。

《2020年尧都区政府工作报告》指出，提升全民健康水平，强化区级医疗集团建设，加大公共卫生设施建设力度，建立健全防疫防控体系，完善公共卫生事件应急管理机制，全面提升重大疫情防控能力。中医院整体搬迁项目已纳入尧都区2020年十件民生实事工程。受新冠肺炎疫情的影响，为了提高临汾市尧都区疾病防控与医疗救治能力，按照关于做好新增中央投资项目准备工作的有关要求，中医院也需纳入突发的公共卫生应急响应机制。临汾市尧都区中医院利用已有资源，做好平战结合建设，提高应急医疗救治能力。

项目的建设能更好的为尧都区百姓和经济发展提供强有力医疗保障，充分发挥医院区域性医疗中心和紧急救援中心的作用。因此，临汾市尧都区中医院提出本项目的建设。

项目建成后可缓解临汾市尧都区中医院当前医疗环境差、床位紧张等现状，为医院的发展创造了最基本的条件，大大缓解全区人民看病贵、看病难的问题，并进一步深化农村合作医疗，充分体现党和政府的惠民政策

（二）项目主体

项目主管部门：临汾市尧都区卫生健康局

项目实施主体：临汾市尧都区中医院

（三）项目批复手续

2019年11月20日，取得了《临汾市生态环境局尧都分局关于临汾市尧都区中医院临汾市尧都区中医皮肤病医院迁建项目环境影响报告表的批复》（尧环审函〔2019〕146号）；

2020年5月26日，取得了《临汾市尧都区人民政府关于同意区直医疗卫生机构土地使用权划转的函》（尧区政函〔2020〕19号）；

2020年7月6日，取得了《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于对临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施项目可行性研究报告的批复》（尧行审发〔2020〕55号）（项目代码：2020-141002-84-01-004495）；

2022年8月10日，取得了《建筑工程施工许可证》（编号：141000202208100201）。

（四）项目建设必要性及效益分析

1. 项目的建设符合医疗卫生事业的发展要求

把人民健康放在优先发展的战略地位，以改革创新为动力，以促健康、转模式、强基层、重保障为着力点，更加注重预防为主和健康促进，更加注重工作重心下移和资源下沉，更加注重提高服务质量和水平。健康服务体系持续完善。医疗卫生服务能力大幅提升，更好满足人民群众基本医疗卫生服务需求和多样化、多层次健康需求。本项目实施后，通过完善临汾市尧都区中医院医疗基础设施体系，全面提高尧都区中医院医疗服务水平，满足人民日益增长的医疗就诊需求。

2. 项目的实施是改善群众就医条件的需要

随着医疗卫生事业的发展，医院现有的门诊与社会发展和需求不相适应，满足不了不同层次人群的需要。现有住院楼为砌体结构建筑，墙体保温差、不节能，给医院造成不必要的能源消耗；且楼内配套设施已经陈旧、老化，不能满足尧都区人民看病就医的需要。项目的建设将彻底的改变人们对尧都区中医院原有的“老、破、旧”面貌的认识，可进一步提升尧都区中医院的专业技术水平，提高尧都区医疗卫生事业整体服务能力，使其达到现代化医院水平和二级甲等中医院的标准，为前来就诊患者提供更为舒适的就医环境。

3. 项目的建设是临汾市尧都区中医院入驻的需要

临汾市尧都区中医院新址位于鼓楼南大街，为原临汾市尧都区第二人民医院旧址，院内住院楼等建筑，存在线路老化等安全隐患。为了保障医院的日常使用和应对传染病和突

发应急事件防控工作的要求，需对医院现有的建筑进行改造。现有的建筑因当时设计、建造技术及建筑材料等条件限制，存在安全隐患，容易给广大患者、职工及设备仪器造成安全隐患。院区现有的建筑功能不能满足新形势下要求。建筑内给排水、供热管网等因年久失修，锈蚀老化，管线存在跑冒滴漏和阀门不严现象，严重浪费水资源；供电线路存在老化破皮的现象，易引发火灾，严重影响医院职工及患者的生命安全。因此，为了临汾市尧都区中医院入驻后，满足医院的正常使用要求，对住院楼的改造是必要的。

项目建设有利于完善中医院的医疗设施，提高中医院医疗服务水平，同时有利于提升中医院的医疗品牌，并且给广大患者及职工创造一个安全的就诊环境，确保广大患者和职工的生命安全。

（五）项目主要建设规模和内容

临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目，建设地址位于临汾市尧都区鼓楼南大街（临汾市尧都区第二人民医院旧址），建设规模及内容包括：改造住院楼 4962.6 m²（包括室内装饰、电气、给排水、暖通、外墙、屋面等改造）；配套完善相关医疗设备；医院信息化应用平台和网络安全防护体系建设。

（六）项目建设计划及进度

临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目于 2020 年 9 月 30 日开工建设，目前已完成修缮建筑、修缮

装饰、给排水系统、消防水电系统、屋顶水箱间工程、空调系统、暖气系统、电梯运行调试、电力系统测试、暖气热力接口装置安装、压力废水系统安装、工程维修。剩余床头设备待安装。预计 2025 年 12 月底项目竣工并验收使用。

三、项目总投资估算及资金来源

（一）项目投资估算

根据《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于对临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施项目可行性研究报告的批复》，临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目确定总投资为 5,834.68 万元，增加建设期专项债券利息支出 191.50 万元修正后的项目总投资估算金额为 6,026.18 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，确定临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目所需项目资金为 6,026.18 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 1,426.18 万元，具体资金来源为申请区级财政资金和争取上级补助资金；

2. 通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 4,600.00 万元，其中：2020 年 9 月批次已申请发行 1,000.00 万元；2025 年本批次发行 900.00 万元；2025 年以后批次计划发行 2,700.00 万元。

（三）分年度资金使用计划

分年度资金使用计划

金额单位：万元

项目	以前年度	2025 年	合计
分年度投资额	1,453.20	4,572.98	6,026.18
其中：工程成本	1,300.00	4,534.68	5,834.68
建设期利息	153.20	38.30	191.50
占总投资比例	24.11%	75.89%	100.00%
专项债券资金合计	1,000.00	3,600.00	4,600.00
已发行债券资金	1,000.00		1,000.00
本次发行债券资金		900.00	900.00
以后批次债券资金		2,700.00	2,700.00

四、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期运营收入

临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目完成后，项目预期收入主要来源于临汾市尧都区中医院整体的医疗收入、其他收入及财政拨款收入。债券存续期内预计可实现项目预期运营收入 60,593.37 万元。详见表 4-1。

1. 医疗收入

临汾市尧都区中医院医疗收入主要包括：诊察收入、检查收入、化验收入、治疗收入、卫生材料收入、药品收入、

床位收入、手术收入、护理收入等，参考临汾市尧都区中医院以前年度医疗收入数据进行测算，债券存续期内预计可实现医疗收入可达到 41,353.82 万元。

2. 其他收入

临汾市尧都区中医院其他收入包括培训收入、伙食收入、利息收入等，参考临汾市尧都区中医院以前年度其他收入数据进行测算，债券存续期内预计可实现其他收入可达到 67.82 万元。

3. 财政拨款收入

参考以前年度财政拨款收入进行测算，按年增长率 4% 进行测算，债券存续期内预计可实现财政拨款收入为 19,171.73 万元。

(二) 项目预期运营成本

临汾市尧都区中医院经营成本主要包括：业务活动费用和单位管理费用，债券存续期内预计运营成本为 49,145.63 万元。详见表 4-1。

1. 业务活动费用

业务活动费用主要为医疗卫生成本，包括医务科室人员基本工资、津贴补贴、奖励性绩效工资、职业年金、社会保障缴费（包括单位为职工缴纳的基本养老、基本医疗、失业、工伤等社会保险费）等人员经费以及办公费、印刷费、其他材料等其他费用。债券存续期内预计业务活动费用共计

43,484.11 万元。

2. 单位管理费用

单位管理费用主要为医院日常经营管理产生的费用，包括行政科室人员基本工资、津贴补贴、奖励性绩效工资、退休费、生活补助等人员经费以及办公费、差旅费、水费、电费、邮电费、取暖费、租赁费、公务用车运行维护费等其他费用。债券存续期内预计单位管理费用共计 5,661.52 万元。

（三）项目预期运营收益

综上，临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目债券存续期内预计可实现项目经营净收益为 11,447.74 万元。详见表 4-1。

（四）项目融资成本

临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目计划募投专项债券总需求规模为 4,600.00 万元（含已发行专项债券规模 1,000.00 万元）。其中：本次计划募投专项债券规模为 900.00 万元，期限 15 年期，每半年付息一次，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费用，具体为：

1. 2020 年 9 月，已申请发行地方政府专项债券资金 1,000.00 万元，期限为 15 年，利率 3.83%，2020 年至 2035 年共需支付债券利息费用 574.50 万元；

2. 根据谨慎性原则，本次及后续债券利息支出参考当前 15 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.29%，2025 年至 2040 年预计需要支付债券利息费用 1,236.60 万元。详见表 4-2。

表 4-1：临汾市尧都区中医院收支测算明细表

金额单位：万元

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计
运营收入	2,788.33	2,929.43	3,077.88	3,234.07	3,398.43	3,571.38	3,753.40	3,944.96	4,146.57	4,358.79	4,582.19	4,817.36	5,064.94	5,325.60	5,600.06	60,593.37
财政拨款收入	957.46	995.76	1,035.59	1,077.01	1,120.09	1,164.89	1,211.49	1,259.95	1,310.35	1,362.76	1,417.27	1,473.96	1,532.92	1,594.24	1,658.01	19,171.73
医疗收入	1,827.73	1,930.37	2,038.83	2,153.42	2,274.52	2,402.48	2,537.70	2,680.58	2,831.58	2,991.16	3,159.80	3,338.02	3,526.37	3,725.44	3,935.83	41,353.82
其他收入	3.14	3.30	3.47	3.64	3.82	4.01	4.21	4.42	4.64	4.88	5.12	5.38	5.64	5.93	6.22	67.82
运营成本	2,180.52	2,301.15	2,428.67	2,563.49	2,706.03	2,856.76	3,016.16	3,184.74	3,363.04	3,551.66	3,751.19	3,962.30	4,185.68	4,422.05	4,672.21	49,145.63
业务活动费用	1,936.01	2,042.28	2,154.56	2,273.21	2,398.59	2,531.11	2,671.17	2,819.23	2,975.75	3,141.24	3,316.21	3,501.24	3,696.91	3,903.86	4,122.76	43,484.11
单位管理费用	244.51	258.87	274.11	290.28	307.44	325.65	344.98	365.51	387.29	410.42	434.98	461.07	488.77	518.19	549.45	5,661.52
净收益	607.81	628.28	649.21	670.59	692.40	714.62	737.24	760.22	783.53	807.14	830.99	855.05	879.26	903.55	927.85	11,447.74

表 4-2：临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设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	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
2020 年 9 月批次	3.83%	15 年	1,000.00	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	38.30
2025 年本批次	2.29%	15 年	900.00						20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61
2025 年以后批次	2.29%	15 年	2,700.00						61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83
合计				38.30	38.30	38.30	38.30	38.30	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74
年度	利率	期限	金额	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计	
2020 年 9 月批次	3.83%	15 年	1,000.00	38.30	38.30	38.30	38.30						574.50	
2025 年本批次	2.29%	15 年	900.00	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	309.15	
2025 年以后批次	2.29%	15 年	2,700.00	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	61.83	927.45	
合计				120.74	120.74	120.74	120.74	82.44	82.44	82.44	82.44	82.44	1,811.10	

（五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，经营净收入可有效覆盖债券对临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施项目建设项目的债券本息支出。经营净收入可以支付后期债券存续期间的利息支出以及到期的本金偿还支出。临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施项目建设项目本息覆盖率可达到 1.79 倍，期末项目累计净现金结余为 5,228.14 万元，项目对应的经营净收入能够实现充足、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 4-3。

表 4-3：临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目收益、成本及融资平衡测算表

序号	项目	以前年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	项目资金流入（1=2+3+4）	1,453.20	4,572.98	607.81	628.28	649.21	670.59	692.40	714.62	737.24
2	自有资金投入（不含专项债券）	453.20	972.98							
	其中：申请财政资金投入	453.20	972.98							
3	专项债券资金	1,000.00	3,600.00							
	其中：本批债券		900.00							
4	净收益			607.81	628.28	649.21	670.59	692.40	714.62	737.24
5	开发建设支出	1,300.00	4,534.68							
6	融资支出（6=7+8）	153.20	38.30	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74
7	专项债券利息支出	153.20	38.30	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74	120.74
	其中：本批债券利息			20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61
8	专项债券本金支出									
	其中：本批债券本金									
9	当年结余（9=1-5-6）			487.07	507.54	528.47	549.85	571.66	593.88	616.50
10	期末累计结余			487.07	994.61	1,523.08	2,072.92	2,644.58	3,238.47	3,854.97
11	净收益覆盖融资成本倍数（11=4÷6）									
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。										

表 4-3：临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计
1	项目资金流入（1=2+3+4）	760.22	783.53	807.14	830.99	855.05	879.26	903.55	927.85	17,473.92
2	自有资金投入（不含专项债券）									1,426.18
	其中：申请财政资金投入									1,426.18
3	专项债券资金									4,600.00
	其中：本批债券									900.00
4	净收益	760.22	783.53	807.14	830.99	855.05	879.26	903.55	927.85	11,447.74
5	开发建设支出									5,834.68
6	融资支出（6=7+8）	120.74	120.74	120.74	1,082.44	82.44	82.44	82.44	3,682.44	6,411.09
7	专项债券利息支出	120.74	120.74	120.74	82.44	82.44	82.44	82.44	82.44	1,811.10
	其中：本批债券利息	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	20.61	309.15
8	专项债券本金支出				1,000.00				3,600.00	4,600.00
	其中：本批债券本金								900.00	900.00
9	当年结余（9=1-5-6）	639.48	662.79	686.40	-251.45	772.61	796.82	821.11	-2,754.59	5,228.14
10	期末累计结余	4,494.45	5,157.24	5,843.63	5,592.19	6,364.80	7,161.62	7,982.73	5,228.14	
11	净收益覆盖融资成本倍数（11=4÷6）									1.79
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。										

五、偿债保障措施

经测算，临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。项目单位保证本期专项债券募集资金投资的临汾市尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目完成后形成的经营收益优先用于专项债券的本息偿付。若项目收益不足时，项目单位将通过积极申请财政补助资金来弥补缺口。

六、项目评估及债券发行人信用评级情况

（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）该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）该项目委托山西华炬律师事务所对项目的合法合规性出具法律意见书。

七、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

1. 工期拖延风险

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、政府相关配套工程的实施、项目实施方的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平、建设内容变更等等，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，项目资金可能无法及时落实，

使项目净收益减少。

风险控制措施：项目管理单位严格按照要求做好设计工作，督促施工队伍加强施工安全管理，保证项目工期和质量；同时在成本方面加强施工预算管理，保证项目工期和质量，减少工期延期风险。

2. 支出进度风险

项目建设过程中，影响项目进度的因素有很多，例如：设计变更、未达到合同约定工程量等等，若债券资金及时拨付后，不能按照原资金使用计划按期支付，就会造成债券资金的闲置浪费。

风险控制措施：根据项目施工进度制定适合的资金使用计划，按照支出进度申请发行地方政府专项债券，若出现建设项目债券资金结余时，项目单位要按照规定履行相关程序后及时调整资金用途，提高资金使用效率。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

一旦医院的运营效果达不到预期情况，则会影响医院的收入状况，进而影响投资回收困难和债券资金本息支付困难，针对以上风险，一是要做好市场推广，让更多的人了解医院；二是在项目运营中加强管理，不断提高服务及运营水平，努力降低成本，做好成本管理；三是引进专业的医疗团队，提高医院的医疗水平，打造属于医院的品牌；随着经济的发展，医院在运营过程中的成本也会逐年增加。由于存在不可控的因素，如果在成本增加的过程中，增幅程度远远高

于测算时增幅，会导致收益的减少，进而导致债券资金本息支付困难，针对以上风险，要做好成本管理的工作，随时关注成本的变化，及时作出相应的调整。

（三）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，尤其是在偿还本金的年份，因此在资金回笼方面要做到快速高效，提前从每年的经营收入中提取一定比例的偿债准备金，保证后期各项费用支出的资金充足性。针对该项风险，项目方将遵循满足需求、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。

八、管理部门职责

临汾市尧都区卫生健康局全力配合做好本项目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，在项目建设过程中加强对本项目的管理和监督，督促项目对应专项债券资金支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早见成效。加强项目的监督和项目收益资金催缴，督促临汾市尧都区中医院及时足额将还本付息资金缴入国库。

临汾市尧都区中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尧都区中医院住院楼改造及配套设施建设项目，在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，及时足额将还本付息资金缴入国库，保证债券按时还本付息。同时，为提高专项债券资金使用效益，临汾市尧都区中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，临汾市尧都区中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。

临汾市尧都区卫生健康局

2025年7月4日



临汾市尧都区中医院

2025年7月4日

