

2020 年-2025 年临汾市第三人民医院异地新建项目 (消化科住院楼及其余附属配套建设) 专项债券 项目情况及资金平衡方案

一、项目募投计划

临汾市第三人民医院异地新建项目(消化科住院楼及其余附属配套建设)计划募投专项债券总规模为 7,799.97 万元(含已发行专项债券资金 4,336.97 万元),其中:本批次拟募投专项债券资金 500.00 万元,期限为 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。

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 | 1 月批次 | 3,183.97 | 15 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 |
| 2024 年 | 9 月批次 | 1,153.00 | 20 年 | |
| 2025 年 | 本批次 | 500.00 | 20 年 | |
| 2025 年 | 以后批次 | 2,963.00 | 20 年 | |
| 合计 | | 7,799.97 | | |

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,临汾市第三人民医院已针对临汾市第三人民医院异地新建项目(消化科住院楼及其余

附属配套建设）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

随着社会经济发展，人民生活水平提高，人们对健康的观念也在不断转变，对医药的服务需求进一步增加，为医药事业发展创造了新的空间。伴随着我国医药事业的发展，以患者为中心，建立合理规范的就诊医病流程，逐步改善和提高医疗机构设施条件，成为医院长远发展的主要任务。临汾市第三人民医院成立时规模较小，随着近年来改革开放和经济社会的持续发展，老百姓对医疗环境和医疗水平的要求也日益提高。临汾第三人民医院面临着医疗环境和硬件设施不足等问题，迫切需要进一步改善医院设施条件，完善和优化医院医疗服务环境。

在临汾市卫生健康委员会直接领导下，医院事业快速发展，医疗服务质量水平不断提高，业务用房也在不断建设。现院内四周已无拓展的用地，医院显得拥挤不堪，病床使用率均在100%以上，很多科研、教学工作难以顺利展开，许多新的治疗方式也无法顺利进行，严重制约着医院的发展。特

别是近年来随着就医患者的大幅增加，使现有的门急诊就医环境和与患者接待量越来越不适应，再加上部分建筑内部布局不合理、功能不齐全、就医环境拥挤等问题日益彰显，增加了广大群众的就医难度，影响了疾病患者的康复治疗，也影响了医院资源和医术的发挥，限制了医院的进一步发展，另寻地点建设新院区势在必行。

（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：临汾市第三人民医院

（三）项目批复手续

2013年5月13日，取得了《建设用地规划许可证》（地字第201300013号）；

2013年7月2日，取得了《国有土地使用证》（临国用（2013）第0015号）；

2016年9月14日，取得了《建设工程规划许可证》（建字第201600140号、建字第201600141号、建字第201600142号、建字第201600143号、建字第201600144号）；

2021年2月25日，取得了《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（临行审发〔2021〕81号）（项目代码：2102-141000-89-01-289340）；

2021年5月25日，取得了《临汾市行政审批服务管理局

局关于临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）初步设计的批复》（临行审发〔2021〕286号）；

2021年7月21日，取得了《建筑工程施工许可证》（编号：141001202107210101）；

2023年6月8日，取得了《建设工程规划许可证》（建字第141000202300022号）；

2025年6月9日，取得了《建筑工程施工许可证》（编号：141000202506090101）。

（四）项目建设必要性及效益分析

1. 项目建设是医院自身发展的需要

随着市场经济发展，医疗体制改革正在逐步进行，临汾市第三人民医院要在今后医疗服务事业中继续发挥重要作用，必须提升自身服务水平和诊疗环境。新院区建设项目是医院扩大规模，改善医疗环境的重大举措，将极大增强医院综合实力、提高医院竞争力，医院的规模和档次将上一个新台阶，对医院吸引人才、留住人才及进一步加强和完善人才队伍建设，进而促进医院诊疗范围、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，医院的各项工作将进入完善的良性循环。

2. 项目建设是满足患者就医的需要

临汾市第三人民医院成立较早、规模较小，现年门诊量近十几万人次。由于医疗用房面积严重不足，造成就医和诊

疗环境非常拥挤，给正常开展医疗工作带来诸多困难，增大了广大群众的就医难度，影响了疾病患者的治疗康复，同时严重制约了医院的发展。本项目总建筑面积 21700 m²，日门诊最大接待量 720 人，将充分满足临汾市及周边患者的诊疗需求。

3. 项目建设是完善临汾市医疗服务体系建设的需要

临汾市第三人民医院作为全市的新型农村合作医疗定点医院、城镇居民医疗定点医院、城镇职工医保定点医院和工伤保险定点医院。随着国家医疗体制改革的不断深入，逐步推进医疗服务体系的建设，医院现有的业务用房已无法满足广大患者医疗保健的需要。本项目的建设将极大的改善临汾市第三人民医院的医疗条件和服务水平，健全和完善临汾市医疗救治体系，为广大患者提供舒适的就医环境，缓解就医紧张的局面，创造一个环境优美的现代化医院，为全市患者提供更加充分高效的医疗服务，符合临汾市医疗卫生事业的发展要求。

综上所述，项目建设是完全必要的。

（五）项目主要建设规模和内容

临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）建设规模及主要建设内容：项目总建筑面积 10700.17m²，室外道路及场地硬化面积 9791.37m²，绿地面积 12024.9m²。主要建设内容为新建消化科住院楼、营养厨房、科研教学用房、能源中心、附属用房、道路及场地硬

化、绿化及室外基础配套设施建设。

（六）项目建设计划及进度

2020 年新冠疫情爆发后，项目作为临汾市收治新冠病人的应急病区使用，项目概算发生变化，所以重新立项。

临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）目前进展：科研教学用房、能源中心和营养厨房的基坑支护和开挖工作。科研教学用房已进入了主体施工，能源中心完成了基础防水和保护层，营养厨房完成了六方责任主体基础验槽工作。工程预计于 2025 年底完工并投入使用。

四、项目总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第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）初步设计的批复》（临行审发〔2021〕286 号），临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）总投资概算金额为 9,762.80 万元，在增加建设期专项债券利息支出 666.87 万元修正后的项目总投资概算金额为 10,429.67 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

临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）所需项目资金为 10,429.67 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 2,629.70 万元，具体资金来源为申请市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 7,799.97 万元，其中：2020 年 1 月批次已发行 3,183.97 万元；2024 年 9 月批次已发行 1,153.00 万元；2025 年本批次发行 500.00 万元；2025 年以后批次发行 2,963.00 万元。

（三）资金使用计划

分年度资金使用计划

金额单位：万元

| 项目 | 以前年度 | 2025 年 | 合计 |
|------------|----------|----------|-----------|
| 分年投资金额 | 5,202.64 | 5,227.04 | 10,429.67 |
| 其中：工程成本 | 4,683.97 | 5,078.83 | 9,762.80 |
| 建设期债券利息支出 | 518.67 | 148.21 | 666.87 |
| 占总投资比例 | 49.88% | 50.12% | 100.00% |
| 债券资金 | 4,336.97 | 3,463.00 | 7,799.97 |
| 其中：已发行债券资金 | 4,336.97 | | 4,336.97 |
| 本次发行债券资金 | | 500.00 | 500.00 |
| 以后批次债券资金 | | 2,963.00 | 2,963.00 |

五、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期运营收入

临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其余附属配套建设）完成后，项目预期收入主要为临汾市第三人民医院的经营收入，具体包括：申请财政拨款收入和医疗收入。项目的收入预测以临汾市第三人民医院以前年度的历史财务经营数据为基础，结合临汾市人民群众日益增长的卫生服务需求，合理预测经营收入。临汾市第三人民医院收入近年以来增长幅度较高，根据谨慎性原则，债券存续期内预计产生的运营收入为 390,167.57 万元。其中：

1. 申请财政拨款收入

参考以前年度的财政拨款收入进行测算，按年增长率 4.00% 进行测算，债券存续期内预计申请财政拨款收入为 52,268.57 万元。

2. 医疗收入

临汾市第三人民医院医疗收入主要包括：挂号收入、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。参考临汾市第三人民医院以前年度的历史财务经营数据为基础进行测算，每年涨幅 4.00% 进行预测，债券存续期内预计医疗收入可达到 337,899.00 万元。

（二）项目预期运营成本

临汾市第三人民医院经营成本主要包括：人员经费、对

个人和家庭补助支出、卫生材料费、药品费、维修（护）费、其他支出、其他项目债券本息支出等。根据谨慎性原则，各项支出每年涨幅 3%进行预测。债券存续期内预计经营成本总计 347,893.89 万元。其中：

1. 人员经费包括：基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位养老保险费、其他社会保险、职业年金缴费、住房公积金、其他工资福利支出等，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 100,670.93 万元。

2. 对个人和家庭的补助支出包括：退休费、其他对个人和家庭的补助支出，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 30,369.70 万元。

3. 卫生材料费包括：血费、氧气费、放射材料、化验材料、高值耗材、其他卫生材料，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 84,591.97 万元。

4. 药品费包括：中药、西药、中成药等，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 83,952.99 万元。

5. 维修（护）费：主要是医疗设备的日常维护、维修，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 9,338.80 万元。

6. 其他支出包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电

费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、培训费、公务接待费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、利息支出、公务用车运行维护费、其他等，参考临汾市第三人民医院以前年度数据进行测算，债券存续期内预计可达到 11,897.40 万元。

7. 其他项目债券本息支出主要包括临汾市第三人民医院以前年度和预计通过申请发行地方政府专项债券需偿还的本金及利息，债券存续期内需偿还本金及利息 27,072.10 万元。

（三）项目预期净收益

综上，临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）预计债券存续期内可实现项目经营净收益 42,273.68 万元。详见表 5-1。

表 5-1：项目收入支出测算表

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 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 预期运营收入 | 13,102.51 | 13,626.61 | 14,171.67 | 14,738.54 | 15,328.08 | 15,941.21 | 16,578.86 | 17,242.01 | 17,931.69 | 18,648.96 |
| 财政拨款收入 | 1,755.27 | 1,825.48 | 1,898.50 | 1,974.44 | 2,053.42 | 2,135.55 | 2,220.98 | 2,309.82 | 2,402.21 | 2,498.30 |
| 医疗收入 | 11,347.24 | 11,801.13 | 12,273.17 | 12,764.10 | 13,274.67 | 13,805.65 | 14,357.88 | 14,932.19 | 15,529.48 | 16,150.66 |
| 预期运营成本 | 12,418.72 | 12,799.41 | 13,168.35 | 13,548.35 | 13,939.75 | 14,342.89 | 14,758.13 | 15,185.83 | 15,626.35 | 20,416.20 |
| 人员经费 | 3,746.54 | 3,858.94 | 3,974.70 | 4,093.95 | 4,216.76 | 4,343.27 | 4,473.56 | 4,607.77 | 4,746.00 | 4,888.38 |
| 对个人和家庭补助支出 | 1,130.23 | 1,164.14 | 1,199.06 | 1,235.03 | 1,272.08 | 1,310.25 | 1,349.55 | 1,390.04 | 1,431.74 | 1,474.69 |
| 卫生材料费 | 3,148.15 | 3,242.59 | 3,339.87 | 3,440.07 | 3,543.27 | 3,649.57 | 3,759.06 | 3,871.83 | 3,987.98 | 4,107.62 |
| 药品费 | 3,124.37 | 3,218.10 | 3,314.64 | 3,414.08 | 3,516.51 | 3,622.00 | 3,730.66 | 3,842.58 | 3,957.86 | 4,076.59 |
| 维修（护）费 | 347.55 | 357.98 | 368.72 | 379.78 | 391.17 | 402.91 | 414.99 | 427.44 | 440.27 | 453.47 |
| 其他支出 | 442.77 | 456.05 | 469.73 | 483.83 | 498.34 | 513.29 | 528.69 | 544.55 | 560.89 | 577.71 |
| 其他项目债券利息支出 | 479.11 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 501.61 | 421.68 |
| 其他项目债券本金支出 | | | | | | | | | | 4,416.03 |
| 预期净收益 | 683.79 | 827.20 | 1,003.33 | 1,190.19 | 1,388.33 | 1,598.31 | 1,820.72 | 2,056.18 | 2,305.34 | -1,767.24 |

表 5-1：项目收入支出测算表

金额单位：万元

| 项目 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 预期运营收入 | 19,394.92 | 20,170.71 | 20,977.54 | 21,816.64 | 22,689.31 | 23,596.88 | 24,540.76 | 25,522.39 | 26,543.28 | 27,605.01 | 390,167.57 |
| 财政拨款收入 | 2,598.23 | 2,702.16 | 2,810.24 | 2,922.65 | 3,039.56 | 3,161.14 | 3,287.59 | 3,419.09 | 3,555.85 | 3,698.09 | 52,268.57 |
| 医疗收入 | 16,796.69 | 17,468.55 | 18,167.30 | 18,893.99 | 19,649.75 | 20,435.74 | 21,253.17 | 22,103.29 | 22,987.43 | 23,906.92 | 337,899.00 |
| 预期运营成本 | 16,387.59 | 16,868.97 | 17,364.78 | 17,875.47 | 18,401.48 | 18,943.28 | 19,501.32 | 20,076.11 | 23,184.14 | 33,086.78 | 347,893.89 |
| 人员经费 | 5,035.04 | 5,186.09 | 5,341.67 | 5,501.92 | 5,666.98 | 5,836.99 | 6,012.10 | 6,192.46 | 6,378.23 | 6,569.58 | 100,670.93 |
| 对个人和家庭补助支出 | 1,518.93 | 1,564.50 | 1,611.44 | 1,659.78 | 1,709.57 | 1,760.86 | 1,813.69 | 1,868.10 | 1,924.14 | 1,981.87 | 30,369.70 |
| 卫生材料费 | 4,230.85 | 4,357.78 | 4,488.51 | 4,623.16 | 4,761.86 | 4,904.72 | 5,051.86 | 5,203.41 | 5,359.51 | 5,520.30 | 84,591.97 |
| 药品费 | 4,198.89 | 4,324.86 | 4,454.60 | 4,588.24 | 4,725.89 | 4,867.67 | 5,013.70 | 5,164.11 | 5,319.03 | 5,478.60 | 83,952.99 |
| 维修（护）费 | 467.08 | 481.09 | 495.52 | 510.39 | 525.70 | 541.47 | 557.72 | 574.45 | 591.68 | 609.43 | 9,338.80 |
| 其他支出 | 595.05 | 612.90 | 631.28 | 650.22 | 669.73 | 689.82 | 710.52 | 731.83 | 753.79 | 776.40 | 11,897.40 |
| 其他项目债券利息支出 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 341.75 | 282.63 | 8,272.10 |
| 其他项目债券本金支出 | | | | | | | | | 2,516.00 | 11,867.97 | 18,800.00 |
| 预期净收益 | 3,007.33 | 3,301.75 | 3,612.76 | 3,941.17 | 4,287.82 | 4,653.60 | 5,039.43 | 5,446.28 | 3,359.14 | -5,481.76 | 42,273.68 |

（四）项目融资成本

临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）计划募投专项债券总规模为 7,799.97 万元（含已发行专项债券资金 4,336.97 万元），其中：本批次拟募投专项债券资金 500.00 万元，期限为 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。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 1 月，已申请发行地方政府专项债券资金 3,183.97 万元，期限为 15 年，利率 3.62%，2020 年至 2035 年共需支付债券利息费用 1,728.90 万元；

2. 2024 年 9 月，请发行地方政府专项债券资金 1,500.00 万元，期限为 20 年，利率 2.35%，根据《山西省财政厅关于调整部分山西省政府专项债券资金用途的公告》项目于 2025 年 5 月 14 日调出 347.00 万元至洪洞经开区智能科技产业园及配套基础设施项目（一期），项目实际使用专项债券资金 1,153.00 万元。项目发行日为 2024 年 9 月 10 日，项目应承担 2024 年 9 月 11 日至 2025 年 5 月 14 日期间 1,500.00 万元的利息和 2025 年 5 月 15 日至 2025 年 9 月 10 日 1,153.00 万元的利息。2025 年至 2044 年共需支付债券利息费用 547.86 万元；

3. 根据谨慎性原则，本次及后续专项债券利息支出参考当前 20 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮

50BP 来测算，约为 2.39%，2025 年至 2045 年预计需要支付债券利息费用 1,655.31 万元。

表 5-2：临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其余附属配套建设）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 | 2020 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
|--------------|-------|------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|
| 2020 年 1 月批次 | 3.62% | 15 年 | 3,183.97 | 57.63 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 |
| 2024 年 9 月批次 | 2.35% | 20 年 | 1,153.00 | | | | | | 32.95 | 27.10 | 27.10 | 27.10 |
| 2025 年本批次 | 2.39% | 20 年 | 500.00 | | | | | | | 11.95 | 11.95 | 11.95 |
| 2025 年以后批次 | 2.39% | 20 年 | 2,963.00 | | | | | | | 70.82 | 70.82 | 70.82 |
| 合计 | | | | 57.63 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 148.21 | 225.12 | 225.12 | 225.12 |
| 年度 | 利 率 | 期限 | 金 额 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
| 2020 年 1 月批次 | 3.62% | 15 年 | 3,183.97 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 115.26 | 57.63 | | |
| 2024 年 9 月批次 | 2.35% | 20 年 | 1,153.00 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 |
| 2025 年本批次 | 2.39% | 20 年 | 500.00 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 |
| 2025 年以后批次 | 2.39% | 20 年 | 2,963.00 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 |
| 合计 | | | | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 167.49 | 109.86 | 109.86 |
| 年度 | 利 率 | 期限 | 金 额 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 合计 |
| 2020 年 1 月批次 | 3.62% | 15 年 | 3,183.97 | | | | | | | | | 1,728.90 |
| 2024 年 9 月批次 | 2.35% | 20 年 | 1,153.00 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | 27.10 | | 547.76 |
| 2025 年本批次 | 2.39% | 20 年 | 500.00 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 239.00 |
| 2025 年以后批次 | 2.39% | 20 年 | 2,963.00 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 70.82 | 1,416.31 |
| 合计 | | | | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 82.77 | 3,931.97 |

（五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的申请财政拨款收入和医疗收入能有效覆盖债券对应地方政府专项债券项目的债券本息支出。临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）本息覆盖率可达到 3.60 倍，期末项目现金净结余量为 31,208.61 万元。项目能够实现充足、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，该项目能够实现项目收益与融资自求平衡，详见表 5-3。

表 5-3：临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

| 序号 | 项目 | 以前年度 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|----|---------------------|----------|----------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 1 | 项目资金流入（1=2+3+4） | 5,202.64 | 5,227.04 | 683.79 | 827.20 | 1,003.33 | 1,190.19 | 1,388.33 | 1,598.31 | 1,820.72 | 2,056.18 | 2,305.34 |
| 2 | 自有资金投入（不含专项债券） | 865.67 | 1,764.04 | | | | | | | | | |
| | 其中：申请财政资金投入 | 865.67 | 1,764.04 | | | | | | | | | |
| 3 | 专项债券资金 | 4,336.97 | 3,463.00 | | | | | | | | | |
| | 其中：本批债券 | | 500.00 | | | | | | | | | |
| 4 | 净收益 | | | 683.79 | 827.20 | 1,003.33 | 1,190.19 | 1,388.33 | 1,598.31 | 1,820.72 | 2,056.18 | 2,305.34 |
| 5 | 开发建设支出 | 4,683.97 | 5,078.83 | | | | | | | | | |
| 6 | 融资支出（6=7+8） | 518.67 | 148.21 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 |
| 7 | 专项债券利息支出 | 518.67 | 148.21 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 | 225.12 |
| | 其中：本批债券利息 | | | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 |
| 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） | | | 458.67 | 602.08 | 778.21 | 965.07 | 1,163.21 | 1,373.19 | 1,595.60 | 1,831.06 | 2,080.21 |
| 10 | 期末累计结余 | | | 458.67 | 1,060.74 | 1,838.95 | 2,804.03 | 3,967.24 | 5,340.43 | 6,936.03 | 8,767.09 | 10,847.31 |
| 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 5-3：临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

| 序号 | 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 | 合计 |
|----|---------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 项目资金流入（1=2+3+4） | -1,767.24 | 3,007.33 | 3,301.75 | 3,612.76 | 3,941.17 | 4,287.82 | 4,653.60 | 5,039.43 | 5,446.28 | 3,359.14 | -5,481.76 | 52,703.35 |
| 2 | 自有资金投入（不含专项债券） | | | | | | | | | | | | 2,629.70 |
| | 其中：申请财政资金投入 | | | | | | | | | | | | 2,629.70 |
| 3 | 专项债券资金 | | | | | | | | | | | | 7,799.97 |
| | 其中：本批债券 | | | | | | | | | | | | 500.00 |
| 4 | 净收益 | -1,767.24 | 3,007.33 | 3,301.75 | 3,612.76 | 3,941.17 | 4,287.82 | 4,653.60 | 5,039.43 | 5,446.28 | 3,359.14 | -5,481.76 | 42,273.68 |
| 5 | 开发建设支出 | | | | | | | | | | | | 9,762.80 |
| 6 | 融资支出（6=7+8） | 3,351.46 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 1,262.86 | 3,545.77 | 11,731.94 |
| 7 | 专项债券利息支出 | 167.49 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 109.86 | 82.77 | 3,931.97 |
| | 其中：本批债券利息 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 11.95 | 239.00 |
| 8 | 专项债券本金支出 | 3,183.97 | | | | | | | | | 1,153.00 | 3,463.00 | 7,799.97 |
| | 其中：本批债券本金 | | | | | | | | | | | 500.00 | 500.00 |
| 9 | 当年结余（9=1-5-6） | -5,118.70 | 2,897.46 | 3,191.89 | 3,502.90 | 3,831.31 | 4,177.96 | 4,543.74 | 4,929.57 | 5,336.42 | 2,096.28 | -9,027.53 | 31,208.61 |
| 10 | 期末累计结余 | 5,728.61 | 8,626.07 | 11,817.96 | 15,320.86 | 19,152.17 | 23,330.13 | 27,873.87 | 32,803.44 | 38,139.86 | 40,236.14 | 31,208.61 | |
| 11 | 净收益覆盖融资成本倍数（11=4÷6） | | | | | | | | | | | | 3.60 |

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，临汾市第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）实施完成后，预计实现的申请财政拨款收入和医疗收入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第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设）形成的申请财政拨款收入和医疗收入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。

七、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。

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

1. 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：规划变更、未达到合同约定的工程量等等，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。

2. 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，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。

针对上述风险，应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。

3. 资金落实情况

若在建设过程中因工期延长、建设规划调整、建设内容增加等原因，则会造成项目总投资增加，资金不落实，项目不能顺利实施。

针对上述风险，应加强项目建设过程中的管理，制定项目建设期突发性应急预案，做到实时汇报，实时跟踪，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；同时，由于不可抗力因素工程工期拖延造成项目投资增加时或在工程建设发生重大变化导致项目建设资金出现缺口时，应当根据项目实际情况及时调整项目投资预算，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成；若出现项目建设资金结余时，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防控措施

若各项收入未能达到预期水平，势必会影响项目预期收益的实现，影响投资回收困难和债券资金本息支付困难；

针对该风险，项目完成后要尽快建立长期良好的维护运营管理机制，切实做好相关工作，保证项目收益足额实现

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第三人民医院，在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。

临汾市第三人民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第三人民医院异地新建项目（消化科住院楼及其附属配套建设），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，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，临汾市第三人民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7月4日


临汾市第三人民医院
2025年7月4日