

2024 年-2025 年临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目 二期专项债券项目情况及资金平衡方案

一、项目募投计划

临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期计划募投专项债券规模为 22,400.00 万元（含已发行债券资金 15,078.00 万元），其中本批次申请发行专项债券资金 1,500.00 万元，期限 10 年期，每半年付息一次，到期后偿还最后一次本金和利息。

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
			10 年期	
2024 年	9 月批次	15,078.00	15,078.00	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
2025 年	本批次	1,500.00	1,500.00	
	以后批次	5,822.00	5,822.00	
合计		22,400.00	22,400.00	

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，临汾市中心医院已针对临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期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

2021年3月12日，市委副书记、市长主持召开关于加快推进优化市区医疗资源布局专题会议。会议议定：一要加快推进医疗建设项目。由市卫健委牵头负责，相关职能部门支持配合，按照“优化市区医院布局，打造15分钟就医圈”的工作部署，在市区内“东西南北中”各设置一所三级综合医院，“东”为尧都区人民医院，“西”为临汾市人民医院，“南”为临汾市第二人民医院，“北”为临汾市中医医院，“中”为临汾市中心医院。要加快实施市中心医院改扩建项目、市中医医院新建项目、市第二人民医院迁建项目，进一步优化市区医疗资源布局。要加快建设市急救中心、市疾控中心和市中心血站项目，不断提升公共卫生应急管理服务水平；五要及时调整规划设计。由市住建局负责，将市中心医院改扩建项目拆迁工程与解放路改造拆迁后续工程一体谋划，合理规划市中心医院周边区域的道路、景观等基础设施，将广宣街游园地下停车场提供给市中心医院使用。由临汾职业技术学院、市疾控中心分别负责，合理规划设计市第二人民医院和市疾控中心异地新建项目，要突出功能性、实用性，避免造成资源浪费。

由于临汾市中心医院周边条件发生重大调整，在保证符合规划及实际需求的前提下提出本项目建设。项目的建设能够充分发挥市级医疗中心的作用，优化提升院区综合医疗服务资源，解决临汾市内优质医疗资源相对短缺的现状。为面向临汾市乃至山西省其他地区提供更好的便民医疗服务。

在此大背景下，提出了项目的建设。

（二）项目主体

项目实施主体：临汾市卫生健康委员会

项目运营主体：临汾市中心医院

（三）项目批复手续

2022年9月9日，取得《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（临行审发〔2022〕586号）；

2023年6月13日，取得《临汾市行政审批服务管理局关于同意临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期可行性研究报告调整建设方案的函》（临行审函〔2023〕277号）；

2023年7月26日，取得《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期初步设计的批复》（临行审发〔2023〕402号）；

2023年10月24日，取得《建设工程规划许可证》（建字第141000202300029号）；

2024年1月29日，取得《建筑工程施工许可证》（编号：141000202401290101）。

（四）项目建设效益分析

1. 项目建设符合《国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出的全面推进健康中国建设要求

国民健康不仅是民生问题，也是重大的政治、经济和社会问题。“健康中国”建设不仅直接关乎民生福祉，而且关乎国家全局与长远发展、社会稳定和经济可持续发展，具有重大的战略意义。临汾市中心医院为市级综合性三级甲等医院，通过本项目的建设，对于增加区域内医疗服务资源供给，提高医疗服务水平，提高群众身体健康水平有着重大的积极意义。因此，本项目建设是推进“健康中国”建设的具体举措，符合“健康中国”战略规划要求，将为我国实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴的中国梦提供坚实的健康基础。

2. 项目建设符合临汾市医疗卫生服务体系规划，有利于全市卫生事业全面、协调、可持续发展

项目建设符合临汾市医疗卫生服务体系规划，有利于进一步完善公共卫生和医疗卫生服务体系，着力提升区域诊疗服务水平，满足多层次、多样化医疗卫生需求，促进全市卫生事业全面、协调和可持续发展。

3. 项目建设符合《临汾市中心医院“十四五”（2021-2025）发展规划》，是医院自身发展的需要

通过门诊住院楼的扩建有利于解决医院现状存在的问

题，提高医院的医疗服务水平，加快优质医疗资源扩容和院区均衡布局，扩大医院的服务能力，提升医院辐射能力，满足医院自身发展的需要。

（五）项目建设规模和主要内容

根据《临汾市行政审批服务管理局关于临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（临行审发〔2022〕586号）建设内容及规模：

项目总建筑面积 23560m²，其中地上十六层建筑面积 11660m²，地下二层建筑面积 11900m²。

主要建设内容为建筑工程、给排水工程、暖通工程、电气工程、智能化系统、医疗设备购置等。

根据《临汾市行政审批服务管理局 关于同意临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期可行性研究报告调整建设方案的函》（临行审函〔2023〕277号）具体调整如下：

项目总建筑面积由 23560m²调整为 22732m²，其中地上建筑面积由 11660m²调整为 12867m²，地下建筑面积由 11900m²调整为 9865m²；建筑层数由地上十六层调整为地上十层；建筑总高由 69m 调整至 49.7m。

（六）项目建设进度及计划

临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期相关手续已办理完成，于 2024 年 2 月开工建设，截至目前，该项目已完成支护工程、土方工程的建设，正在进行安装工程和外墙工程，安装工程完成 53%，外墙工程完成 20%，预计 2026

年年底完工。

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心医院门诊住院楼扩建项目二期初步设计的批复》（临行审发〔2023〕402号），项目批复总投资金额为28,098.00万元，增加建设期利息费用814.82万元，确定修正后的项目总投资概算金额为28,912.82万元。

（二）项目资金来源及到位情况

为保障本项目的顺利实施，结合临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期的实际情况，降低资金成本，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期总投资金额为28,912.82万元，资金来源为：

1. 自有资金投入6,512.82万元，具体资金来源为：申请财政资金和自有资金投入，其中已到位自有资金2,391.98万元；

2. 通过申请发行地方政府专项债券筹集资金22,400.00万元，其中2024年9月已通过发行地方政府专项债券15,078.00万元，本批次拟募投债券资金1,500.00万元，以后批次拟募投债券资金5,822.00万元。

（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	2026 年	合计
分年投资金额	13,524.47	11,596.21	3,792.14	28,912.82
其中：工程成本	13,524.47	11,267.51	3,306.02	28,098.00
建设期债券利息支出	-	328.70	486.12	814.82
占总投资比例	46.78%	40.11%	13.12%	100.00%
债券资金合计	15,078.00	7,322.00	-	22,400.00
其中：2024 年 9 月批次	15,078.00	-	-	15,078.00
2025 年本批次	-	1,500.00	-	1,500.00
2025 年以后批次	-	5,822.00	-	5,822.00

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目预期收入

临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期完成后，项目预期收入主要来源于医院整体收入、包括：申请财政补助收入、事业收入、其他收入，以历史数据作为测算依据，剔除非正常因素后，作相应的线性测算，债券存续期内预计可实现项目运营收入 1,697,166.28 万元。

（二）项目预期运营成本

项目运营预期运营成本为医院整体运营成本，包括：工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、债务还本付息支出、资本性支出等，债券存续期内项目运营成本万元。其中：工资福利支出包括：基本工资、津贴补贴、

绩效工资等。其中：各类保险按照单位缴纳比例进行测算（养老保险16%、医疗保险6.5%），职业年金按照8%进行测算、住房公积金按照12%进行测算；商品和服务支出包括：办公费、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、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出；对个人和家庭的补助支出包括离休费；债务本息支出和资本性支出等以历史数据作为测算依据，剔除非正常因素后，做相应的线性测算，债券存续期内项目运营成本为1,659,058.96万元。

（三）项目预期收益

综上，债券存续期内预计可实现项目净收益38,107.32万元。详见表5-1：

表 5-1: 临汾市中心医院收入支出测算明细表

金额单位: 万元

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计
收入合计	143,472.42	153,073.96	163,322.70	174,262.35	185,939.52	198,404.02	211,708.99	225,911.17	241,071.15	1,697,166.28
申请财政补助收入	3,806.57	3,996.90	4,196.75	4,406.58	4,626.91	4,858.26	5,101.17	5,356.23	5,624.04	41,973.41
事业收入	138,892.52	148,303.73	158,352.63	169,082.43	180,539.28	192,772.43	205,834.49	219,781.61	234,673.78	1,648,232.90
其他收入	773.33	773.33	773.33	773.33	773.33	773.33	773.33	773.33	773.33	6,959.97
支出合计	139,713.18	148,241.05	158,374.86	168,161.38	187,894.97	193,587.45	200,956.02	213,894.15	248,235.91	1,659,058.96
工资福利支出	49,375.07	52,715.61	56,324.94	60,226.17	64,444.52	69,007.50	73,945.15	79,290.25	85,078.61	590,407.82
商品和服务支出	84,663.21	89,850.54	95,375.03	101,260.32	107,532.07	114,218.07	121,348.59	128,956.62	137,078.23	980,282.69
对个人和家庭的补助支出	28.18	28.18	28.18	28.18	28.18	28.18	28.18	28.18	28.18	253.62
债务还本付息支出	3,861.71	3,861.71	3,861.71	3,861.71	13,105.20	6,548.69	3,449.09	3,449.09	25,050.89	67,049.83
资本性支出	1,785.00	1,785.00	2,785.00	2,785.00	2,785.00	3,785.00	2,185.00	2,170.00	1,000.00	21,065.00
净收益	3,759.24	4,832.91	4,947.85	6,100.96	-1,955.44	4,816.57	10,752.97	12,017.02	-7,164.76	38,107.32

（四）项目融资成本

临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期计划募投专项债券规模为22,400.00万元(含已发行债券资金15,078.00万元)，其中本批次申请发行地方政府专项债券1,500.00万元，期限10年期，每半年付息一次，到期后偿还最后一次本金和利息。融资成本主要是通过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. 2024年9月已通过发行债券资金15,078.00万元，期限为10年期，发行利率为2.18%，债券存续期内共计支付利息费用3,287.00万元；

2. 根据谨慎性原则，本次及后续计划募投专项债券利息支出参考当前10年期国债收益率（基准日：2025年6月27日）上浮50BP来测算，约为2.15%，债券存续期内共计需要支付债券利息费用1,574.23万元。详见表5-2：

表 5-2：临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期融资利息支出测算明细表

金额单位：万元

年度批次	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	合 计
2024 年 9 月批次	2.18%	10 年期	15,078.00	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70	328.70		3,287.00
2025 年本批次	2.15%	10 年期	1,500.00		32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	322.50
2025 年以后批次	2.15%	10 年期	5,822.00		125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	125.17	1,251.73
合 计				22,400.00	328.70	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	157.42	4,861.23

（五）项目预期收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的财政补助收入、事业收入、其他收入可有效覆盖债券对应临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期的债券本息支出。临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期本息覆盖倍数可达到 1.40 倍，期末项目现金净结余为 11,660.91 万元。项目对应的经营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 5-3：临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期收益、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	2035 年	合计
1	项目资金流入 (1=2+3+4)	17,469.98	7,650.70	3,792.14	3,759.24	4,832.91	4,947.85	6,100.96	-1,955.44	4,816.57	10,752.97	12,017.02	-7,164.76	67,020.14
2	自有资金投入 (不含专项债券)	2,391.98	328.70	3,792.14										6,512.82
3	专项债券资金	15,078.00	7,322.00											22,400.00
3.1	其中：本批次专项债券资金		1,500.00											1,500.00
4	净收益				3,759.24	4,832.91	4,947.85	6,100.96	-1,955.44	4,816.57	10,752.97	12,017.02	-7,164.76	38,107.32
5	开发建设支出	13,524.47	11,267.51	3,306.02										28,098.00
6	融资支出 (6=7+8)	-	328.70	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	15,564.12	7,479.42	27,261.23
7	专项债券利息支出	-	328.70	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	486.12	157.42	4,861.23
7.1	其中：本批次专项债券利息支出	-	-	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	32.25	322.50
8	专项债券本金支出											15,078.00	7,322.00	22,400.00
8.1	其中：本批次专项债券本金支出												1,500.00	1,500.00
9	当年结余 (9=1-5-6)	3,945.51	-3,945.51	-	3,273.12	4,346.78	4,461.72	5,614.84	-2,441.57	4,330.45	10,266.85	-3,547.10	-14,644.18	11,660.91
10	期末累计结余	3,945.51	-	-	3,273.12	7,619.90	12,081.62	17,696.46	15,254.89	19,585.34	29,852.19	26,305.09	11,660.91	
11	净收益覆盖融资成本倍数(11=4÷6)													1.40

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，临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。临汾市卫生健康委员会保证项目对应专项债券募集资金投资的临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期完成后形成的各项收入，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. 发生工程事故的风险

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、管理不善引起的突发性事故。工程事故会引起工程延期，人员伤亡，投资增加以及增大相应的期间费用等。

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。

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、工程延长等等，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：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；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，应当根据项目实际情况及时调整项目投资概算，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多种渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成；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防控措施

1. 经营风险

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。

2. 财务风险

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。

（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。

风险防控措施：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心医院，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。

临汾市中心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依规用于临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期，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，临汾市中心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，临汾市中心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。

此页无正文，仅供《2024 年-2025 年临汾市中心医院门诊住院楼扩建项目二期专项债券项目情况及资金平衡方案》之盖章页使用。

