

# 2025 年临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心 办公楼改建及服务能力提升专项债券 项目情况及资金平衡方案

## 一、项目募投计划

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目募投专项债券总规模为 4,400.00 万元（含已发行地方政府专项债券 3,600.00 万元），其中：本次计划募投专项债券规模为 800.00 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。

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	还本方式	付息方式
2025 年	6 月批次	600.00	20 年	到期还本	每半年付息一次
2025 年	8 月批次	3,000.00	20 年	到期还本	每半年付息一次
2025 年	本批次	800.00	20 年	到期还本	每半年付息一次
合计		4,400.00			

## 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，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心已针对临汾市尧都区妇幼保健计划生育服

务中心办公楼改建及服务能力提升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

妇幼健康是一个国家和地区居民健康水平的重要标志，也是一个国家和地区文明程度的重要标志，《“十四五”国民健康规划》（国办发〔2022〕11号）中针对妇幼健康保障工作提出以下要求：改善优生优育全程服务。实施母婴安全行动提升计划，加强婚前保健，推广婚姻登记、婚育健康宣传教育、生育指导“一站式”服务。到2025年，孕前优生健康检查目标人群覆盖率不低于80%，产前筛查率不低于75%，新生儿遗传代谢性疾病筛查率达到98%以上。支持妇幼保健机构整合预防保健和临床医疗服务。加强妇女健康服务。发展妇女保健特色专科，提高服务能力，针对青春期、育龄期、孕产期、更年期和老年期妇女的健康需求，提供女性内分泌调节、心理、营养等预防保健服务以及妇女常见疾病治疗等涵盖生理、心理和社会适应的整合型医疗保健服务。促进儿童和青少年健康。开展婴幼儿养育专业指导，加强婴幼儿辅食添加指导，实施健康儿童行动提升计划，完善儿童健康服



务网络，建设儿童友好医院，加强儿科建设，推动儿童保健门诊标准化、规范化建设，加强儿童保健和医疗服务。

此外，山西省妇幼健康工作会议中提出：要贯彻落实全国妇幼健康工作会议和全省卫生健康工作会议精神，总结成绩，交流经验，明确任务，部署落实，推动全省妇幼健康事业实现新突破新发展。要把妇女儿童工作摆在重要位置，聚焦问题补短板、强弱项，加快提升基层妇幼卫生保健服务水平，切实保障妇女儿童合法权益，办好事关妇女儿童全面发展的民生实事，调动各方积极性，不断开创妇女儿童工作新局面。《山西省“十四五”公共卫生体系规划》中提出：十四五期间，要优化机构设置，坚持以保健为中心，以保障生殖健康为目的，保健与临床相结合，面向群体、面向基层和预防为主，省、市、县都要建设1所标准化的妇幼保健机构，以一级和二级预防为重点，为妇女儿童提供从出生到老年、内容涵盖生理和心理的主动、连续的服务与管理。

尧都区妇幼保健计划生育服务中心是一所集预防、保健、医疗为一体的全民所有制医疗机构，承担着全区约52万妇女儿童的保健任务。可随着社会的快速发展，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心的业务用房和诊疗设备已经不能满足妇女儿童医疗保健的需求。

## （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：临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中

心

### （三）项目批复手续

2022年4月24日，取得了《不动产权证书》（晋（2022）临汾市不动产权第0040001号）；

2023年10月31日，取得了《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目可行性研究报告的批复》（尧行审发〔2023〕334号）（项目代码：2310-141002-89-01-724390）；

2024年4月19日，取得了《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目初步设计的批复》（尧行审发〔2024〕118号）；

2025年3月14日，取得了《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目环境影响报告表的批复》（尧行审函〔2025〕14号）；

2025年4月1日，取得了《建筑工程施工许可证》（编号：141000202504010101）。

### （四）项目建设必要性

1. 项目建设是提升医疗服务能力，促进社会发展的需要  
随着国家全面两孩政策实施，目前临汾市尧都区妇幼卫生工作面临很大压力：一是临汾市尧都区助产服务医疗保健



机构数量急剧减少；二是近年来高危孕妇比例增加明显；三是当前人民群众日益增长的医疗保健服务需求越来越高。作为全市公共卫生体系的重要组成部分和妇幼服务体系的主要参与者，加强基础设施建设、扩大接诊能力、改善看病就医环境，这是目前医院面临的迫切问题。

结合市场需求，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以立足临汾市，同时服务周边城区为宗旨，通过办公楼改建及服务能力提升，按现代化医疗机构目标建设，将能极大地推动区域医疗服务能力建设，提升临汾市的城市综合承载能力，促进临汾市经济社会的健康发展。

## 2. 项目建设是健全社会服务能力，建设社会主义和谐社会的需要

构建社会主义和谐社会是党和政府作出的一项重大战略部署，建立健全完善的社会服务能力是社会主义和谐社会的重要标志。中国在国民经济飞速发展的过程中，社会发展由于各种原因而滞后于经济发展。社会服务能力在城乡之间、地区之间发展不均衡的状况不断加重，成为社会高度关注的焦点问题之一，也是人民群众反映最强烈的突出问题之一。在任何社会中，社会成员之间存在一定的医疗服务可及性差距是难以避免的，但如果差距过大，长期得不到解决，必然会影响国民健康素质，影响社会安定团结，影响群众对经济社会发展的信心。坚持以人为本，实现全面建成小康社会目标，构建和谐社会，就要着力解决涉及人民群众切身利益的

突出问题。医疗服务能力建设作为社会服务能力建设的重要组成部分，随着全面建成小康社会的推进，在未来相当长的时间内都将是我国社会发展的重要目标和投资热点。临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心适应医疗体制改革形势，努力解决看病难、看病贵等人民群众最关心、最直接、最现实的健康利益问题；坚持卫生事业为公众服务，不断提高医疗服务公平性、可及性，高度关注弱势群体，体现了公平与正义，是临汾市构建和谐社会的重要举措，是全面建成小康社会的需要。

### 3. 项目建设是进一步提高区域诊疗水平的需要

先进设备有助于早期诊断，能够为临床一线提供最快速、最精确的诊断，可真正达到早发现、早诊断、早治疗的效果，本次医疗设备的引进，不仅提升了临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心的诊疗水平，满足了广大群众对高端设备检查的需求，节约了广大患者就医的时间和交通成本，让尧都区及周边地区群众得到更多的便利和实惠。随着检查设备的升级，还能有效提高临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心医务人员技术水平和明显降低患者的医疗救治费用。

综上所述，项目的建设是十分必要的。

### （五）项目主要建设规模和内容

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目建设规模及内容：包括办公楼改造、增购医疗设备、信息化平台建设三部分。办公楼改造：改造部



分总建筑面积为 6119 m<sup>2</sup>，范围包括医院升级改造装修、给排水改造、消防改造、电气改造、暖通改造等。增购医疗设备：购置各类检验类设备、医学影像类设备、乳腺科设备、妇产科设备、病房设备、儿童保健类设备、儿科设备、中医理疗类设备、儿童眼科设备、手术室设备、供应室设备、中药房设备共计 488 台（套）；信息化平台建设：建立基于电子病历为核心的医院信息集成平台，逐步建立以医疗服务为重点的业务应用平台，不断推广信息便民服务、探索内部信息移动化应用。

#### （六）项目建设计划及进度

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目立项批复、不动产权证书和初步设计批复、环评批复、施工许可等前期手续已完成。项目已于 2025 年 4 月 1 日开工建设，截至目前，附属楼改造工程（除外立面工程）已基本完成（包括：拆除工程、加固工程、安装工程和装饰装修工程等）。主楼加固工程已完成，拆除工程完成 80%；安装工程完成 30%（包括：给排水工程，空调系统安装、采暖工程，电气工程，智能化安防工程和消防工程等）；装饰装修工程完成 20%。主楼和附属楼外立面工程完成 60%（包括：外墙瓷砖拆除工程、外墙保温工程等）；电梯安装已完成。预计 2025 年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《临汾市尧都区行政审批服务管理局关于临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目初步设计的批复》（尧行审发〔2024〕118号），临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目批复的总投资为5,406.26万元，在增加建设期专项债券利息支出6.18万元修正后的项目总投资概算金额为5,412.44万元。

## （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，确定临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目所需项目资金为5,412.44万元，资金来源为：

1. 自有资金投入1,012.44万元，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. 通过申请发行政府专项债券筹集资金4,400.00万元，其中：2025年6月批次已发行600.00万元；2025年8月批次已发行3,000.00万元；2025年本批次发行800.00万元。

## （三）资金使用计划

### 分年度资金使用计划

金额单位：万元

项目	2025年	合计
分年投资金额	5,412.44	5,412.44



## 分年度资金使用计划

金额单位：万元

项目	2025 年	合计
其中：工程成本	5,406.26	5,406.26
建设期债券利息支出	6.18	6.18
占总投资比例	100.00%	100.00%
专项债券资金合计	<b>4,400.00</b>	<b>4,400.00</b>
其中：已发行债券资金	3,600.00	3,600.00
本次发行债券资金	800.00	800.00

### 五、项目预期收益与融资平衡情况

#### （一）项目预期运营收入

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目投入运营后，收入主要为临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心的经营收入，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尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度的历史财务经营数据为基础，结合临汾市尧都区人民群众日益增长的卫生服务需求，合理预测经营收入。临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心收入近年以来增长幅度较高，根据谨慎性原则，各项收入每年涨幅 3%进行预测。债券存续期内预计产生的运营收入为 41,091.68 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，按年增长率 3.00%进行测算，债券存续期内预计申请财政拨款收入为 33,615.71 万

元。

## 2. 医疗收入

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心医疗收入主要包括：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。参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度的历史财务经营数据为基础进行测算，每年涨幅 3% 进行预测，债券存续期内预计医疗收入可达到 7,475.97 万元。

### （二）项目预期运营成本

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目经营成本主要包括：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。债券存续期内经营成本总计 26,291.36 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，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为 9,305.75 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，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为



2,300.30 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，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为 3,868.68 万元。

4. 药品费包括：中药、西药、中成药等，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为 4,103.94 万元。

5. 维修（护）费：主要是医疗设备的日常维护、维修，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为 1,171.06 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及其他，参考临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心以前年度数据进行测算，债券存续期内预计合计数为 5,541.63 万元。

### （三）项目预期收益

经测算，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目完成后预计债券存续期内可实现净收益 14,800.32 万元。详见表 5-1。

表 5-1: 项目收益测算表

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
财政拨款收入	1,286.00	1,324.58	1,364.32	1,405.25	1,447.40	1,490.83	1,535.55	1,581.62	1,629.07	1,677.94
医疗收入	286.00	294.58	303.42	312.52	321.90	331.55	341.50	351.74	362.30	373.17
收入合计	<b>1,572.00</b>	<b>1,619.16</b>	<b>1,667.73</b>	<b>1,717.77</b>	<b>1,769.30</b>	<b>1,822.38</b>	<b>1,877.05</b>	<b>1,933.36</b>	<b>1,991.36</b>	<b>2,051.10</b>
人员经费	356.00	366.68	377.68	389.01	400.68	412.70	425.08	437.84	450.97	464.50
对个人和家庭补助支出	88.00	90.64	93.36	96.16	99.04	102.02	105.08	108.23	111.48	114.82
卫生材料费	148.00	152.44	157.01	161.72	166.58	171.57	176.72	182.02	187.48	193.11
药品费	157.00	161.71	166.56	171.56	176.70	182.01	187.47	193.09	198.88	204.85
维修(护)费	44.80	46.14	47.53	48.95	50.42	51.94	53.49	55.10	56.75	58.45
其他支出	212.00	218.36	224.91	231.66	238.61	245.77	253.14	260.73	268.56	276.61
支出合计	<b>1,005.80</b>	<b>1,035.97</b>	<b>1,067.05</b>	<b>1,099.06</b>	<b>1,132.04</b>	<b>1,166.00</b>	<b>1,200.98</b>	<b>1,237.01</b>	<b>1,274.12</b>	<b>1,312.34</b>
净收益	566.20	583.19	600.68	618.70	637.26	656.38	676.07	696.35	717.25	738.76



表 5-1: 项目收益测算表

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
财政拨款收入	1,728.28	1,780.12	1,833.53	1,888.53	1,945.19	2,003.55	2,063.65	2,125.56	2,189.33	1,315.42	33,615.71
医疗收入	384.36	395.89	407.77	420.00	432.60	445.58	458.95	472.71	486.90	292.54	7,475.97
收入合计	2,112.64	2,176.02	2,241.30	2,308.53	2,377.79	2,449.12	2,522.60	2,598.28	2,676.22	1,607.97	41,091.68
人员经费	478.43	492.79	507.57	522.80	538.48	554.64	571.28	588.41	606.07	364.14	9,305.75
对个人和家庭补助支出	118.26	121.81	125.47	129.23	133.11	137.10	141.21	145.45	149.81	90.01	2,300.30
卫生材料费	198.90	204.87	211.01	217.34	223.86	230.58	237.50	244.62	251.96	151.39	3,868.68
药品费	210.99	217.32	223.84	230.56	237.48	244.60	251.94	259.50	267.28	160.59	4,103.94
维修（护）费	60.21	62.01	63.87	65.79	67.76	69.80	71.89	74.05	76.27	45.82	1,171.06
其他支出	284.91	293.46	302.26	311.33	320.67	330.29	340.20	350.40	360.92	216.85	5,541.63
支出合计	1,351.71	1,392.26	1,434.03	1,477.05	1,521.36	1,567.00	1,614.01	1,662.43	1,712.31	1,028.81	26,291.36
净收益	760.93	783.75	807.27	831.48	856.43	882.12	908.58	935.84	963.92	579.15	14,800.32

#### （四）项目融资成本

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目募投专项债券总规模为 4,400.00 万元（含已发行地方政府专项债券 3,600.00 万元），其中：本次计划募投专项债券规模为 800.00 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费用，具体为：

1. 2025 年 6 月，已申请发行地方政府专项债券资金 600.00 万元，期限为 20 年，利率 2.06%，2025 年至 2045 年共需支付债券利息费用 247.20 万元；

2. 2025 年 8 月，已申请发行地方政府专项债券资金 3,000.00 万元，期限为 20 年，利率 2.20%，2026 年至 2045 年共需支付债券利息费用 1,320.00 万元；

3. 根据谨慎性原则，本次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 8 月 19 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.62%，2026 年至 2045 年预计需要支付债券利息费用 419.20 万元。详见表 5-2。

表 5-2：临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升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
2025 年 6 月批次	2.06%	20 年	600.00	6.18	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36
2025 年 8 月批次	2.20%	20 年	3,000.00		66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00
2025 年本批次	2.62%	20 年	800.00		20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96
合 计				6.18	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32
年度	利率	期限	金 额	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合 计
2025 年 6 月批次	2.06%	20 年	600.00	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	6.18	247.20
2025 年 8 月批次	2.20%	20 年	3,000.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	66.00	1,320.00
2025 年本批次	2.62%	20 年	800.00	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	419.20
合 计				99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	93.14	1,986.40



### （五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的各项经营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。临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目本息覆盖率可达到 2.32 倍，期末项目现金净结余量为 8,420.10 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：临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目收益、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
1	项目资金流入（1=2+3+4）	5,412.44	566.20	583.19	600.68	618.70	637.26	656.38	676.07	696.35	717.25	738.76
2	自有资金投入（不含专项债券）	1,012.44										
	其中：申请财政资金投入	1,012.44										
3	专项债券资金	4,400.00										
	其中：本批债券	800.00										
4	净收益		566.20	583.19	600.68	618.70	637.26	656.38	676.07	696.35	717.25	738.76
5	开发建设支出	5,406.26										
6	融资支出（6=7+8）	6.18	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32
7	专项债券利息支出	6.18	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32
	其中：本批债券利息		20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96
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）	0.00	466.88	483.87	501.36	519.38	537.94	557.06	576.75	597.03	617.93	639.44
10	期末累计结余	0.00	466.88	950.75	1,452.11	1,971.49	2,509.43	3,066.49	3,643.25	4,240.28	4,858.21	5,497.65
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: 临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位: 万元

序号	项目	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)	760.93	783.75	807.27	831.48	856.43	882.12	908.58	935.84	963.92	579.15	20,212.76
2	自有资金投入 (不含专项债券)											1,012.44
	其中: 申请财政资金投入											1,012.44
3	专项债券资金											4,400.00
	其中: 本批债券											800.00
4	净收益	760.93	783.75	807.27	831.48	856.43	882.12	908.58	935.84	963.92	579.15	14,800.32
5	开发建设支出											5,406.26
6	融资支出 (6=7+8)	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	4,493.14	6,386.40
7	专项债券利息支出	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	99.32	93.14	1,986.40
	其中: 本批债券利息	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	20.96	419.20
8	专项债券本金支出										4,400.00	4,400.00
	其中: 本批债券本金										800.00	800.00
9	当年结余 (9=1-5-6)	661.61	684.43	707.95	732.16	757.11	782.80	809.26	836.52	864.60	-3,913.99	8,420.10
10	期末累计结余	6,159.25	6,843.69	7,551.63	8,283.80	9,040.91	9,823.71	10,632.97	11,469.49	12,334.09	8,420.10	
11	净收益覆盖融资成本倍数 (11=4÷6)											2.32

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，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目实施完成后，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妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目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。

## 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. 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

项目建设资金除自有资金外，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。

## 九、管理部门职责

临汾市尧都区卫生健康局在工程质量、资金安全的情况下，对专项债券资金支出进度进行监管。督促临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心及时足额将还本付息资金缴入国库。

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心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妇幼保健计划生育服务中心办公楼改建及服务能力提升项目，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，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心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，临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心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。

临汾市尧都区妇幼保健计划生育服务中心

