

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目  
专项债券项目实施方案  
(含项目资金平衡方案)

财政部门：蒙城县财政局

主管部门：蒙城县卫生健康委员会

项目单位：蒙城县卫生健康委员会

出具日期：2025 年 02 月 21 日

# 目 录

摘 要 .....	3
一、项目主要内容 .....	5
(一) 债券基本信息 .....	5
(二) 项目名称 .....	5
(三) 参与主体 .....	6
(四) 项目地址 .....	6
(五) 项目性质 .....	6
(六) 建设规模及主要建设内容 .....	6
(七) 项目建设期 .....	6
(八) 项目投资概况 .....	6
(九) 建设方案 .....	7
(十) 相关规划及政策概况 .....	14
(十一) 蒙城县经济、财政和债务有关数据 .....	16
二、项目重大经济社会效益分析 .....	17
(一) 项目建设背景 .....	17
(二) 项目的公益性和建设必要性 .....	18
(三) 项目经济效益与社会效益分析 .....	19
三、项目事前绩效评估 .....	20
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性 .....	21
(二) 项目建设投资合规性与项目成熟度 .....	22
(三) 项目资金来源和到位可行性 .....	23
(四) 项目收入、成本、收益预测合理性 .....	24
(五) 债券资金需求合理性 .....	24
(六) 项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....	25
(七) 项目绩效目标合理性 .....	26
(八) 事前绩效评估结果 .....	27
四、项目资金情况、项目建设计划及现状 .....	28
(一) 项目资金情况 .....	28
(二) 项目建设及投资计划 .....	31
(三) 项目建设现状及相关批复 .....	31
(四) 参与主体 .....	32
五、项目预期收益分析 .....	33
(一) 收入来源和基本假设 .....	33
(二) 成本和基本假设 .....	36
(三) 税费和基本假设 .....	42
(四) 现金净流入预测 .....	42
六、项目预期收益、支出以及融资平衡情况 .....	43

(一) 债券应付本息情况.....	43
(二) 项目预期收益、支出以及融资平衡情况.....	45
(三) 本息覆盖倍数的敏感性分析.....	47
七、项目融资计划及资金管理方案 .....	47
(一) 项目发行地方政府专项债券募集资金计划.....	47
(二) 项目主管部门及职责.....	48
(三) 项目资金管理方案.....	48
(四) 专项债券发行依据.....	56
八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及控制措施 .....	59
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 .....	59
(二) 影响项目收益的风险及控制措施.....	63
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	64
九、投资者还款保障措施 .....	65
(一) 项目还款责任与保障.....	65
(二) 项目收入管理 .....	65
(三) 必要时在限额内发行相关专项债券周转偿还或采取其他还款方式 ..	66
(四) 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预 案 .....	67
(五) 落实加强政府债务预算管理.....	68
(六) 项目资产管理 .....	69
十、其他需要说明的事项 .....	69

## 摘 要

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目属于医疗卫生领域，是具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债券的支持范围。项目建设符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《中共亳州市委 亳州市人民政府关于加强公共卫生体系建设的实施意见》、《蒙城县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》等相关规划及政策的要求。本项目坚持基本医疗卫生事业公益属性，深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。

本项目建设地点在县一院传染病区新址内，位于蒙城县开发区的东南方向，濮水路南、三义路北、经十八路东。

根据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告的批复》（蒙发改投资〔2020〕150号），本项目建设内容为：规划新建1栋楼房，地下1层，地上5层（含裙房），建筑面积8920平方米，其中地上建筑面积7120平方米，地下建筑面积1800平方米，并购置必备设备和物资。

本项目建设期2023年8月-2025年12月。本项目总投资8500.00万元，其中：项目资本金为2500.00万元，资金来源于财政资金。计划申请专项债券资金6000.00万元，其中2023年已发行专项债券1000.00万元，2025年拟发行专项债券5000.00万元（本批次计划发行专项债券1900.00万元），发行期限均为10年。

本项目收入主要为门诊收入、住院收入、体检收入和公共卫生检验收入。债券存续期内预计项目运营净收益为 12613.60 万元，需偿还债券本息 8291.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.52 倍。能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

## 一、项目主要内容

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目主管部门为蒙城县卫生健康委员会，负责统筹蒙城县公共卫生临床中心及配套项目专项债券的申报及实施。本项目已开工建设，已取得《工程开工令》，拟使用债券资金6000.00万元，其中2023年已发行专项债券1000.00万元，2025年拟发行专项债券5000.00万元（本批次计划发行专项债券1900.00万元），发行期限均为10年，已发行部分利率据实调整，未发行部分利率，基于谨慎性预估，假设利率为4%。项目具体情况如下：

### （一）债券基本信息

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目总投资为 8500.00 万元，拟使用债券资金 6000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，2025 年拟发行专项债券 5000.00 万元（本批次计划发行专项债券 1900.00 万元），发行期限均为 10 年。按半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。此次债券品种为记账式固定利率付息债券、新增债券。债券发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上市流通。债券基本信息如下：

项目名称	蒙城县公共卫生临床中心及配套项目
募集规模	陆仟万元(RMB:60,000,000.00元)
募集资金用途	拟用于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目。
债券期限	10年期
债券利率	固定利率（实际以中标利率为准）
还本付息方式	利息按半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付

### （二）项目名称

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目，以下简称“本项目”。

### **（三）参与主体**

本项目主管部门及项目单位均为蒙城县卫生健康委员会。

### **（四）项目地址**

本项目建设地点在县一院传染病区新址内，蒙城县开发区的东南方向，濮水路南、三义路北、经十八路东。

### **（五）项目性质**

本项目属于新建（在建状态）项目。

### **（六）建设规模及主要建设内容**

根据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告的批复》（蒙发改投资〔2020〕150号），本项目建设内容为：规划新建1栋楼房，地下1层，地上5层（含裙房），建筑面积8920平方米，其中地上建筑面积7120平方米，地下建筑面积1800平方米，并购置必备设备和物资。

### **（七）项目建设期**

本项目建设期为2023年8月-2025年12月，本项目已开工建设。

### **（八）项目投资概况**

根据蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告及批复，项目总投资8500.00万元。其中工程费用7180.30万元，工程建设其他费用612.21万元，预备费378.27万元，建设期利息246.00万元，铺底流动资金83.22。

## （九）建设方案

本实施方案仅对建设方案进行简要介绍，建设方案详见可行性研究报告：

### 1、总平面布局和功能分区

新建公共卫生服务中心楼一座，地上五层，地下一层。总建筑面积 8920 平方米，其中地上建筑面积 7120 平方米，地下建筑面积 1800 平方米。主要含门诊部、住院部、体检中心、中心实验室、PCR 实验室、应急处置区、办公区等；地下一层，为医疗应急储备库，含应急防控物资库、急救药品库、应急器械库、疫苗供应库、病毒采集试剂库等。购置物资设备主要包含：NGS 二代测序、核酸质谱仪、流式细胞仪、16 排 CT、DR、彩超和全自动多病原芯片检测系统、应急指挥系统、智能仓库管理系统、应急病床、帐篷等。

建筑经济指标表

项目		建设面积（m <sup>2</sup> ）	备 注
总用地面积		20000	合 30 亩
总建筑面积		8920	
地上计容建筑面积		7120	
1	公共卫生服务中心	7000	地上 5 层
2	门卫	20	
3	变配电房	100	
地下仓库及车库		1800	
建筑基底面积		1920	
建筑密度		9.6%	
容积率		0.36	
绿化率		30%	

### （2）交通组织、出入口设置：

建筑四周设有环形车道，满足消防要求。



### （3）竖向设计

场地地势整体较为平坦，场地竖向设计中将地块竖向标高设计高于周边城市道路，确保整个基地的雨水组织合理顺畅，排向地势较低的城市道路管网。

### （4）平面功能

总建筑面积 8920 平方米，其中地上建筑面积 7120 平方米，地下建筑面积 1800 平方米。购置物资设备主要包含：NGS 二代测序、核酸质谱仪、流式细胞仪、16 排 CT、DR、彩超和全自动多病原芯片检测系统、应急指挥系统、智能仓库管理系统、应急病床、帐篷等。

功能区布局及设计要求严格按照国家相关建筑设计规范实施。在功能布局中，充分考虑各功能流线的独立高效、同时减少检验检测减少对周边区域的影响。

### （5）立面设计

把不同模块有机组合成一体，形象大气，也使沿着院区内部有完整的建筑立面和优美的建筑造型；

整体性构图活泼、大气、高低错落有致，光影变化丰富，使得造型生动、活泼、明快、新颖，具有强烈的现代感和时代性；

### （6）建筑高度

高度 20.1 米，地上五层，一层会议厅裙房 5.1 米。

### （7）垂直交通：

通过电梯和楼梯承载着竖向交通联系，做到人、物分流，洁、

污分流。且内部均按照规范设置了封闭楼梯间，满足消防疏散要求。

## 2、结构设计

### （1）基本设计参数

本工程结构重要性类别为乙类建筑，结构安全等级为二级，结构设计合理使用年限为 50 年。

基本风压：50 年一遇  $W_0 = 0.45\text{kN/m}^2$ ，地面粗糙度为 B 类；

基本雪压：50 年一遇  $S_0 = 0.40\text{kN/m}^2$ ，雪荷载准永久值系数分区为 II 区。

### （2）主体建筑结构体系

综合楼采用钢筋混凝土框架结构，门卫采用砖混结构。

### （3）抗震设计

抗震设防烈度为 6 度，设计基本地震动加速度为  $0.05g$ ，设计地震分组为第一组。

本项目为医疗建筑，建筑抗震设防增加 1 度，按 7 度设防标准进行设计，建筑的抗震设防类别为乙类。

## 3、无障碍设计

做好无障碍设计体现了对残障人士的人文关怀，建筑主入口设无障碍坡道及扶手，主楼均设无障碍电梯，一层设无障碍卫生间。

## 4、规划及建筑方案设计

### （1）效果图

选取以下三种风格效果意向图，供业主参考。

1) 建筑风格意向一：建筑平面方正、外形简练、现代，风格严谨，色彩庄重。



2) 建筑风格意向二：大玻璃开窗、坡屋顶结合玻璃构架，充分体现了简洁大方、轻松的特点。



3) 建筑风格意向三：此风格以流畅的线条和明快的色彩塑造鲜明的建筑表情，以非对称性的手法，彰显都市感和现代感，简单轻松，舒适自然。



## 5、实验专项设计

根据国家生物安全实验室及相关规范要求，针对蒙城实验室项目，做出如下相关布局调整：

（1）四层实验室集中危害性、污染性较小房间，主要布局房间为：食品检测实验室；职业病检测实验室；环保（土壤、水质检测）实验室；理化实验室（包含：原子荧光、原子吸收、离子色谱、质控室、样本接收室、前处理室、理化检测室、色相气相色谱室等）；辅助房间（主要包含更衣室、天平间、库房、试剂库、仪器室、制水间、高压灭菌间等）。

（2）五层主要集中危害性、污染性相对较大房间，主要布局房间为：PCR 实验室；常规微生物实验室；结核室；HIV 实验室；百级实验室；2 套 P2 实验室、细菌检测室、无菌室、培养基制备室；及相关辅助房间（主要包含更衣室、库房、试剂、菌种存放室、制

水间、高压灭菌间、UPS 等)。

针对实验室部分，UPS 室能够提供一般 0.5 小时至 2 小时应急供电，另需电网提供双路电源并设置应急供电装置(如柴油发电机)。

污水处理部分、医疗废弃物储存处理部分建议专门厂家进行设计处理。

## **6、公用工程方案**

### **(1) 概述**

本项目所需生活给水均由市政生活供水管网提供。排水采用清污分流，本项目的污水排至蒙城县市政污水处理厂处理。

### **(2) 设计原则**

给水方案选择：以节约用水为原则，尽可能合理利用水资源，减少新鲜水用量。

排水清污分流：本项目生活污水、地面冲洗水进污水处理站，生活用水依托市政生活供水管网，总需生活水量为  $1000\text{m}^3/\text{a}$ ，管网供水压力 $\geq 0.3\text{MPa}$ 。

消火栓沿道路和装置区周边布置，并根据消防要求设置一定数量的室外消火栓。

### **(3) 排水工程**

生活污水排水系统及雨水排水系统。

生活污水经室外生活污水排水管收集后重力排入市政生活污水排水管网。屋面、道路及地面排出的清净雨水，排入雨水排水管网。

### **(4) 供电方案**

走廊设置有应急照明灯具，主要设置在安全出口、疏散通道等处设人员疏散用标志灯。应急照明灯具选用带镉镍电池高效节能荧光灯,应急时间不小于 90 分钟。展室照度为 300Lx，公共走道、卫生间灯照度为 20Lx。

## **7、结构化综合布线系统（SCS）**

综合布线系统分设备间子系统，垂直主干子系统，水平布线子系统，管理子系统，工作区子系统，本方案将以光纤作为垂直主干，以非屏蔽的六类双绞线作为水平传输线，建立千兆到楼层（垂直主干），百兆到桌面（水平系统）的 PDS 应用系统。

## **8、保安监控系统（SAS）**

另在展馆内设门禁管理系统，防盗报警系统及电子巡更系统，对重要场所进行立体的防护，实现人防和技防的结合。

## **9、背景音乐系统**

在展馆内及室外设置公共广播音响系统。公共广播音响系统不仅可以播放优美的背景音乐，还可以优先完成通知广播，紧急广播切换等功能。

公共广播系统由背景音响系统及紧急广播系统两部分组成。该系统平时播放背景音乐，在遇到盗警、火警等紧急事故时能自动切换到紧急广播。

## **10、火灾自动报警系统**

此系统采用总线制智能火灾报警器并带有多线控制单元，消防对讲单元，消防广播单元等，火灾报警控制器放置在值班室内，负

责本项目的火灾报警工作，并与整体消防报警系统联网。

火灾报警控制器采用二总线制设备，具有显示报警地址、发出声光报警信号、线路巡检和自检、自动记录报警时间和自动存储报警记录等功能，此外还配有打印机，用来打印火灾报警记录包括报警地址、报警时间等信息。

为了减少火灾及其所带来的损失，内设立“火灾报警专线电话”，自动电话用户均可拨“火灾报警专线电话”进行火灾报警。

## **11、采暖通风和空气调节**

本项目展室设置柜式空气源热泵冷暖 2 用空调，能效等级为 1 级。

### **（十）相关规划及政策概况**

为提高应对突发公共卫生事件能力，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局成为“十四五”医疗卫生事业发展的重要方向。本项目的建设符合国家和地方相关政策的规划和要求。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：坚持基本医疗卫生事业公益属性，深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，加快建设分级诊疗体系，加强公立医院建设和管理考核，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。

《中共安徽省委关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：全面推进健康安徽建设。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，深入实施健康安徽行动，

全面推进公共卫生体系建设，把健康融入所有政策，全方位干预健康影响因素。改革疾病预防控制体系，统筹推进传染病、重大疾病、职业病危害防治，推进医防协同创新。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局。

《中共亳州市委 亳州市人民政府关于加强公共卫生体系建设的实施意见》，提出完善公共卫生应急指挥体系，改革完善疾病预防控制体系，提升重大传染病等突发公共卫生事件早期监测预警能力，加强重大疫情救治体系建设，强化公共卫生队伍建设，支持公共卫生科研攻关，完善公共卫生应急物资保障体系。



### （十一）蒙城县经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况					
近三年经济基本状况					
项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	383.6	391.5	428.79	458.83	480.23
地区生产总值增速（%）	9.2	3.2	8.7	4.4	6.1
第一产业（亿元）	60.1	62.3	65.77	70.5	69.76
第二产业（亿元）	106.4	104.5	111.66	119.27	123.44
第三产业（亿元）	217.1	224.7	251.35	265.01	287.03
产业结构					
第一产业（%）	15.7	15.9	15.3	15.4	14.53
第二产业（%）	27.7	26.7	26.1	26.0	25.70
第三产业（%）	56.6	57.4	58.6	58.6	59.77
固定资产投资（亿元）	166.65	171.98	183.10	205.48	216.16
二、财政收支状况（亿元）					
（一）近三年一般公共预算收支					
项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	22.4251	24.3026	26.5	27.8	29.24
一般公共预算支出	70.8659	71.4005	67.4	70.4	74.45
地方政府一般债券收入	1.02	1.26	1.11	0.89	0.82
地方政府一般债券还本支	4.56	5.07	5.41	4.89	6.36
转移性收入	47.21	46.53	41.06	42.91	41.50
转移性支出	0	0	0	0	0
（二）近三年政府性基金预算收支					
政府性基金收入	46.46	49.76	44.15	45.18	29.49
政府性基金支出	79.32	72.61	65.8	78.57	50.39
地方政府专项债券收入	33.08	20.76	21.72	27.45	15.44
地方政府专项债券还本支	0	0.74	4.06	5.72	28.63
（三）近三年国有资本经营预算收支					
国有资本经营收入	0.20	0.24	0.25	0.30	0.30
国有资本经营支出	0	0	0	0	0
三、地方政府债务状况（亿元）					
截至 2023 年底地方政府债务余额	210.05				
2023 年地方政府债务限额	211.91				

## 二、项目重大经济社会效益分析

### （一）项目建设背景

#### 1、国家层面

中共中央总书记、国家主席、中央军委主席、中央全面深化改革委员会主任习近平2月14日下午主持召开中央全面深化改革委员会第十二次会议并发表重要讲话。强调，确保人民群众生命安全和身体健康，是党治国理政的一项重大任务。既要立足当前，科学精准打赢疫情防控阻击战，更要放眼长远，总结经验、吸取教训，针对这次疫情暴露出来的短板和不足，抓紧补短板、堵漏洞、强弱项，该坚持的坚持，该完善的完善，该建立的建立，该落实的落实，完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系。

强化公共卫生法治保障，全面加强和完善公共卫生领域相关法律法规建设，认真评估传染病防治法、野生动物保护法等法律法规的修改完善。要从保护人民健康、保障国家安全、维护国家长治久安的高度，把生物安全纳入国家安全体系，系统规划国家生物安全风险防控和治理体系建设，全面提高国家生物安全治理能力。要尽快推动出台生物安全法，加快构建国家生物安全法律法规体系、制度保障体系。

#### 2、现实层面

目前蒙城县公共卫生服务存在如下问题：一是现有医疗用房、实验室面积偏小，目前场地有限无法再重新对实验室进行重新布局，难以再扩增PCR实验室的使用面积等；二是现有医疗设备严重不足，

需要根据提升的公共卫生服务能力完善配套相关检测设备。

已不能满足城乡居民医疗服务需求以及应对突发公共卫生事件能力的要求。项目的建设是蒙城县为加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系的重要举措。

## **（二）项目的公益性和建设必要性**

### **1、项目的公益性**

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目属于医疗卫生领域项目，是一项公益性事业工程。本项目坚持基本医疗卫生事业公益属性，深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。工程建成后，对加强蒙城县公共卫生服务能力，促进蒙城县医疗卫生事业发展具有重要意义。

### **2、项目的必要性**

目前，我国已经建立了由医院、基层医疗卫生机构、专业公共卫生机构等组成的覆盖城乡的医疗卫生服务体系；但医疗卫生资源总量不足、质量不高、结构与布局不合理、服务体系碎片化等问题依然突出。所以提高应对突发公共卫生事件能力，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局成为重点方向。参照《疾病预防控制中心建设标准》，查缺补漏、填平补齐，快速提升传染病防治能力和水平。深化疾控体系改革，完善机构设置和功能定位。建设集临床、科研、教学于一体的公共卫生临床中心。

项目建成完成后，将建成为集传染病监测、公共卫生突发事件应急处理、慢性病预防医学诊疗、卫生检验、公共卫生信息网络、从业人员健康检查、儿童预防接种、行政办公于一体的疾病控制和公共卫生监测机构。承担感染性疾病诊疗及患者症状监测、疾病防治管理与健康宣教、公共卫生与应急管理研究、医疗物资储备等公益事业职能；战时承担预警监测、突发急性传染病救治、应急科研攻关和突发公共卫生事件指挥决策参谋等职责，提高卫生检验能力，为全市的食品安全、卫生安全提供有力的技术保障，充分发挥疾病预防控制机构应对公共卫生突发事件的职能作用，切实保障人民群众健康与安全，促进经济发展，维护社会稳定。因此，本项目的建设是十分必要，也是十分紧迫的。

### （三）项目经济效益与社会效益分析

#### 1、经济效益分析

本项目具有一定的经济效益，其间接创造的经济效益也是不可估量的。

本项目建成后，在债券存续期内预计产生运营总收入 31270.85 万元，运营净收益 12613.60 万元，债券还本付息总额 8291.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.52 倍。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。有效改善蒙城县公共卫生服务能力及医疗服务能力，有利于改善医疗环境，推进卫生事业的改革和健康发展，对全面贯彻党的卫生事业方针，保障经济和社会发展与稳定具有重要作用。

此外，本项目的建设能够增加医疗专业人员的就业机会，解决居民就业问题，增加当地的财政收入。对改善城市形象，拉动经济具有重要作用。因此，本项目具有一定的经济效益。

## **2、社会效益分析**

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目的建设，能有力地缓解患者看病难的问题，通过提高医疗质量，减少病程和住院日，减少转出本地区的病人。加强疫情防控资源配置的前瞻性和针对性，提升传染病救治能力，提高传染病病原诊断能力和诊断效率，努力提高收治率和治愈率、降低感染率和病死率。同时通过新建专用的微生物实验室，使实验室检测能力能满足当前疫情病毒检测的要求，及时准确检测、确诊患者。完善蒙城县医疗服务保障体系，强化蒙城县公共卫生服务能力。

此外，本项目的建设，有助于提高卫生检验能力，为全市的食品安全、卫生安全提供有力的技术保障，充分发挥疾病预防控制机构应对公共卫生突发事件的职能作用，切实保障人民群众健康与安全，促进经济发展，维护社会稳定。因此，本项目具有一定的社会效益。

## **三、项目事前绩效评估**

依据财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号），申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持

的必要性和可行性。根据蒙城县公共卫生临床中心及配套项目建设背景、前期手续、项目资金筹措方式、专项债券资金需求、资金平衡测算及偿债计划，本项目事前绩效评估及结论如下：

### （一）项目实施的必要性、公益性、收益性

#### （1）实施的必要性

通过本项目的建设，可解决蒙城县公共卫生服务存在如下问题：一是现有医疗用房、实验室面积偏小，目前场地有限无法再重新对实验室进行重新布局，难以再扩增 PCR 实验室的使用面积等；二是现有医疗设备严重不足，需要根据提升的公共卫生服务能力完善配套相关检测设备。从而满足城乡居民医疗服务需求以及应对突发公共卫生事件能力的要求。项目的建设是蒙城县为加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系的重要举措。

#### （2）实施的公益性

本项目属于卫生健康领域项目，是具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债券的支持范围。本项目坚持基本医疗卫生事业公益属性，深化医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。工程建成后，对加强蒙城县公共卫生服务能力，促进蒙城县医疗卫生事业发展具有重要意义。

#### （3）实施的收益性

项目总投资 8500.00 万元，项目收入为体检收入、门诊收入、

住院收入和卫生检验收入。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为12613.60 万元,需偿还债券本金6000.00 万元,债券利息2291.00 万元;债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.52 倍。项目收益性较好。

## **(二) 项目投资合规性与项目成熟度**

### **1、项目投资合规性**

专项债券重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流设施(含粮食仓储物流设施)、市政和产业园区基础设施、能源(含新能源)、新型基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》(国办发〔2024〕52 号),提出扩大专项债券投向领域和用作项目资本金范围,实行专项债券投向领域“负面清单”管理。本项目是社会事业项目(医疗卫生领域),资金需求符合专项债券资金投向领域。本项目收益能够平衡债券本息,属于项目收益与融资自求平衡债券品种。此外,本项目年度政府专项债券资金需求依据项目当年建设投资进度计划制定,债券资金下达后能够尽快形成实物工程量,不会导致资金闲置及沉淀现象,因此本项目债券资金需求具有一定合理性。

### **2、项目成熟度**

截止目前本项目已经取得了立项批复、可研批复、环保预审意见、项目用地与选址意见书、用地划拨决定书、工程开工令等,具体信息如下:

(1) 蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目建议书的批复》(蒙发改投资〔2020〕75号)；

(2) 蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告的批复》(蒙发改投资〔2020〕150号)；

(3) 亳州市蒙城县生态环境分局《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目环保预审意见的函》；

(4) 《建设项目用地预审与选址意见书》(用字第341622202000008号)；

(5) 《国有建设用地划拨决定书》(编号：mc2021(HB)-06)；

(6) 《工程开工令》。

本项目前期手续完备，严格按照政府投资项目办理相关审批文件。因此本项目实施过程中建设投资手续合法合规、项目实施成熟度较高，专项债券资金下达后可以及时形成实务工作量。

### (三) 项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 8500.00 万元，资金来源于财政配套资金、专项债券资金。其中项目资本金(财政配套资金)为 2500 万元，占项目总投资的 29.41%；计划申请专项债券 6000.00 万元，占项目总投资的 70.59%。两种资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。项目资金筹措计划表如下：

单位：万元

序号	名称	投资额	占比
1	总投资	8500.00	100.00%
2	资金筹措	8500.00	100.00%



序号	名称	投资额	占比
2.1	专项债券资金	6000.00	70.59%
2.2	财政配套资金	2500.00	29.41%

项目资本金来源于财政资金，近年来蒙城县财政收入稳步增长，因此资本金来源保障性水平较高，项目自身收益能够足以支持限额范围内发行 6000.00 万元专项债券，本项目资金来源和到位可行性较高。

#### （四）项目收入、成本、收益预测合理性

根据《蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要为项目收入主要包括体检收入、门诊收入、住院收入和卫生检验收入。本项目收入及成本均依据相关政策文件、市场价格及相关收费标准，进行的合理预测，项目收益=债券存续内运营收入-运营成本-相关税金，根据项目实施方案，本项目收入、成本数据来源依据充分、收益测算逻辑合理准确。

#### （五）债券资金需求合理性

本项目总投资为 8500.00 万元，拟申请发行政府专项债券 6000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，2025 年拟发行专项债券 5000.00 万元（本批次计划发行专项债券 1900.00 万元），发行期限均为 10 年。本次申请的专项债券资金需求与绩效目标匹配。项目建设资金、运营成本费用均细化编制，资金需求明确。本次申请的专项债券是以蒙城县公共卫生临床中心及配套项目的体检收入、门诊收入、住院收入和卫生检验收入偿还的地方政府专项

债券。

在风险可控的前提下，按照依法合规适度举债的原则，根据项目的资金需求，经过对项目预期收益与融资自求平衡方案进行认真的测算和审核后，能够实现偿债来源与融资自求平衡，债券类型需求合理。

#### **（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点**

债券存续期内项目运营收入合计 31270.85 万元，项目运营成本合计 18657.24 万元，税费 0 元（免税），债券存续期内预计项目运营净收益为 12613.60 万元，需偿还债券本金 6000.00 万元，债券利息 2291.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.52 倍。基于财政部对地方政府申请项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以以相较优惠的融资成本完成资金筹措，为项目实施提供资金支持，确保顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提供了稳定的项目现金流入，满足本项目还本付息要求。

项目偿债的主要风险点在与项目债券存续期收益的不确定性，受市场风险及收费情况的影响，项目的收益具有一定的风险，但项目也具有一定的抗风险能力。该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

蒙城县政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。蒙城县将积极培

植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。项目主管单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。蒙城县政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险。蒙城县将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。因此本项目可偿债风险较低。

### （七）项目绩效目标合理性

基于本项目建设目标和建设任务，特梳理以下绩效目标：

**新增债券项目绩效目标表**

项目名称			蒙城县公共卫生临床中心及配套项目		
主管部门			蒙城县卫生健康委员会	项目单位	蒙城县卫生健康委员会
项目属性			<input type="checkbox"/> 新建项目 <input checked="" type="checkbox"/> 在建项目		
项目资金			项目投资总额:	8500.00 万元	
			其中:财政配套资金	2500.00 万元	
			债券资金	6000 万元（本次计划发行 1900 万元）	
总体目标	实施目标(2021 年-2035 年)				
	目标 1: 更好的满足当地居民医疗服务需求，提升蒙城县公共卫生服务能力； 目标 2: 加强传染病防控能力，提高诊断能力和诊断效率； 目标 3: 保障人民生命安全和身体健康。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标	数量指标	公共卫生服务中心（平方米）	7000	合格，满足设计要求
			门卫（平方米）	20	合格，满足设计要求
			地下仓库及车库（平方米）	1800	合格，满足设计要求
			变配电房（平方米）	100	合格，满足设计要求
			床位（张）	33	合格，满足设计要求
	质量	公共卫生服务中心	验收合格	验收合格并正常投入使用	

	指标	门卫	验收合格	验收合格并正常投入使用
		地下仓库及车库	验收合格	验收合格并正常投入使用
		变配电房	验收合格	验收合格并正常投入使用
		床位	验收合格	验收合格并正常投入使用
	时效指标	年度目标任务完成率	100%	按照建设进度，完成建设任务
		项目建设期	2023年8月-2025年12月	按时完工
	成本指标	项目投资控制数	8500.00 万元	变化幅度 $\leq \pm 10\%$
		债券存续期运营成本	18657.24 万元	不超过预估值。
	效益指标	项目总收入	31270.85 万元	项目收入达到预期标准
		带动项目周边经济发展	地价、房价、周边配套水平	周边经济发展水平提高，配套趋于完善。
		完善蒙城县公共卫生基础设施	相较于项目实施前	公共卫生服务能力及应对突发急性传染病救治能力加强
		完善蒙城县医疗服务保障体系	相较于项目实施前	蒙城县医疗服务水平不断提升
		植被、绿植	合理选种、合理规划	防尘降噪、利于病人康复的优美生态环境
		医疗废弃物	处理后达到排放标准	保护周围环境、维持生态平衡
		可持续影响指标	提升蒙城县公共卫生服务能力，完善医疗保障体系	更好的满足当地居民就医需求
		提升蒙城县公共卫生服务能力，完善医疗保障体系	更好的满足当地居民就医需求	促进蒙城县医疗事业的可持续发展
	满意度指标	服务对象满意度指标	对当地居民进行满意度调查	满意率
		对服务对象进行满意度调查	满意率	满意率须达到 90%及以上
	满意度指标	对当地居民进行满意度调查	满意率	满意率须达到 90%及以上
		对服务对象进行满意度调查	满意率	满意率须达到 90%及以上

项目绩效目标与指标明确，具体目标设置基本合理，与项目内容较为匹配，可以有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等信息。绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。

#### （八）事前绩效评估结果

针对以上分析，本项目属于有一定收益的公益性项目，符合专项债券资金投向，项目前期手续完备、债券资金需求合理、满足项目收益与融资自求平衡，偿债风险较低，专项债券事前绩效评估结论建议政府“予以支持”。

#### 四、项目资金情况、项目建设计划及现状

##### （一）项目资金情况

##### 1、投资测算依据

根据本项目可行性研究报告中的项目总投资进行投资测算，项目总投资估算依据为：

- （1）《安徽省建筑工程计价定额综合单价》(2018)；
- （2）《安徽省装饰装修工程计价定额综合单价》(2018)；
- （3）《安徽省安装工程计价定额综合单价》(2018)；
- （4）《安徽省园林绿化工程计价定额》(2018)；
- （5）工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定；
- （6）招标代理服务费按照国家改革委办公厅《关于招标代理服务收费有关问题的通知》（发改办价格[2003]857 号）的规定计列；
- （7）建设单位管理费按照财政部《关于印发<基本建设项目建设成本管理规定>的通知》（财建〔2016〕504 号）的相关规定计列；
- （8）工程监理费按照国家发展改革委、建设部关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知（发改价格[2007]670 号）的相关规定计列；
- （9）前期工作费中的可行性研究报告、可行性研究报告的编制和评估费用按照国家计委《关于印发建设项目前期工作咨询收费暂

行规定的通知》（计价格〔1999〕1283号）的相关规定计列；

（10）设计费根据国家发展计划委员会、建设部《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）的相关规定计取；

（11）预备费：按预计的建筑安装工程和工程建设其他费用之和的5.16%计算，包括基本预备费和价差预备费；

（12）类似工程技术经济资料及当地近期《建材价格信息》和当地建筑市场工程材料价格；

（13）蒙城县工程造价管理站和标准定额站颁布的最新《涡阳县建设工程市场价格信息》。

## 2、项目总投资

根据蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告及其批复，本项目总投资估算为8500.00万元，其中工程费用7180.30万元，工程建设其他费用612.21万元，预备费378.27万元，建设期利息246.00万元，铺底流动资金83.22。项目总投资估算及明细表如下所示：

项目总投资估算表

单位：万元

序号	名称	估算价值	占比
1	工程费用	7180.30	84.47%
2	工程其他费用	612.21	7.20%
3	预备费	378.27	4.45%
4	建设期利息	246.00	2.89%
5	铺底流动资金	83.22	0.98%
	总投资	8500.00	100%

项目总投资估算明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建筑面积	建筑工程	设备购置	安装工程	其他费用	合计
1	工程费用	0	4804.00	2206.00	170.30	0.00	7180.30
1.1	主要生产工程项目	8920	4504.00	2206.00	170.30		6880.30
1.1.1	公共卫生服务中心	7000	3850.00	2125.00	106.25		6081.25
1.1.2	门卫	20	4.00	1.00	0.05		5.05
1.1.3	变配电房	100	20.00	80.00	64.00		164.00
1.1.4	地下仓库及车库	1800	630.00				630.00
1.2	配套工程及设施		300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
1.2.1	围墙及大门		50.00				50.00
1.2.2	道路		150.00				150.00
1.2.3	绿化		100.00		0.00		100.00
2	工程建设其他费用					612.21	612.21
2.1	无形资产					0.00	0.00
2.1.1	土地征用费					0.00	0.00
2.2	递延资产					612.21	612.21
2.2.1	工程招标代理服务费					25.13	25.13
2.2.2	建设单位管理费					172.33	172.33
2.2.3	试运车费					35.90	35.90
2.2.4	勘察设计费					249.60	249.60
2.2.5	工程监理费					129.25	129.25
	工程费用及工程建设其他费用合计		4804.00	2206.00	170.30	612.21	7792.51
3	预备费					378.27	378.27
3.1	基本预备费					378.27	378.27
3.2	涨价预备费						
4	建设投资合计		4804.00	2206.00	170.30	990.48	8170.78
	比例(%)		58.79	27.00	2.08	12.12	100.00
5	建设期利息						246.00
6	铺底流动资金						83.22
7	总投资						8500

### 3、资金筹措

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目总投资 8500.00 万元,资金来源于财政配套资金、专项债券资金。其中项目资本金(财政配套

资金) 为 2500 万元, 占项目总投资的 29.41%; 计划申请专项债券 6000.00 万元, 其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元, 2025 年拟发行专项债券 5000.00 万元 (本批次计划发行专项债券 1900.00 万元), 发行期限均为 10 年, 占项目总投资的 70.59%。项目资金将根据建设投资计划逐步到位。项目资金筹措计划表如下:

项目资金筹措计划表

单位: 万元

序号	名称	投资额	占比	分年度投资计划			
				小计	2023 年	2024 年	2025 年
1	总投资	8500.00	100.00%	8500.00	1531.14	1704.80	5264.06
2	资金筹措	8500.00	100.00%	8500.00	1531.14	1704.80	5264.06
2.1	专项债券资金	6000.00	70.59%	6000.00	1000.00	0.00	5000.00
2.2	财政配套资金	2500.00	29.41%	2500.00	531.14	1704.80	264.06

(二) 项目建设及投资计划

1、项目建设计划

本项目属于在建项目。根据本工程的特点和建设规模, 参照设计施工的一般规律, 结合蒙城县卫生健康委员会的实际情况, 保质保量加快项目进度。各阶段实施期间应积极筹措资金, 统筹安排, 合理交叉, 加强对设计、采购、施工和安装的组织协调, 力争项目按时竣工投入运营。

2、项目投资计划

本项目 2023 年投入建设资金 1531.14 万元, 2024 年投入建设资金 1704.80 万元, 2025 年计划投入建设资金 5264.06 万元。

(三) 项目建设现状及相关批复

目前本项目处于前期准备阶段, 已取得以下批复文件:



1、蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2020〕75号）；

2、蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告的批复》（蒙发改投资〔2020〕150号）；

3、亳州市蒙城县生态环境分局《关于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目环保预审意见的函》；

4、《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 341622202000008号）；

5、《国有建设用地划拨决定书》（编号：mc2021（HB）-06）；

6、《工程开工令》。

因本项目建设地点在蒙城县第一人民医院传染病区新址内（简称县一院），项目用地在（mc2021（HB）-06）该宗地的范围之内，并且已由蒙城县第一人民医院统一取得用地预审与选址意见书、国有建设用地划拨决定书。故本项目无需再次单独办理项目用地预审与选址意见书及国有土地划拨决定书。

（四）参与主体

本项目的主管部门及项目单位均为蒙城县卫生健康委员会，基本信息如下所示：

统一社会信用代码	11341622355142120T
机构名称	蒙城县卫生健康委员会
机构性质	机关
机构地址	蒙城县城西三里胡
负责人	杨风光
颁发日期	2024 年 04 月 28 日
赋码机关	中共蒙城县委机构编制委员会办公室

## 五、项目预期收益分析

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。债券偿付资金主要来自于项目专项收入——体检收入、门诊收入、住院收入和卫生检验收入。根据《蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告》中的项目收入、运营成本结合市场情况等作为预测编制基础，并对项目单位进行了调研，根据现行政策预测项目预期收入现金净流量。

### (一) 收入来源和基本假设

本项目运营收入为体检收入、门诊收入、住院收入和卫生检验收入。项目收入的测算依据为政府文件，并参考蒙城县第一人民医院运营情况，具体如下：

#### 1. 体检收入

体检人数 按目前蒙城县每年大中小入学新生 3.5 万人预测。

体检价格 依据省物价局、教育厅、财政厅、卫计委（皖价费【2016】116 号文件标准，新生入学体检及肺结核筛查，27 元/人。

项目建成后，预计每年可实现体检收入约 94.50 万元（3.5 万人×27 元/人=94.50 万元/年）。

#### 2. 门诊收入

就诊人次 蒙城县第一人民医院近三年就诊量分别为 1281 人次/日、1301 人次/日、1308 人次/日，按照蒙城县公共卫生临床中心与蒙城县第一人民医院建筑面积对比，蒙城县公共卫生临床中心

就诊量按 164 人次/日估算。预计项目投入运营后第一年负荷率为 60%，以后按 10%逐年递增，第五年及以后负荷率达 100%。

门诊费收入 参考蒙城县第一人民医院近三年门诊收入分别为 235.48 元/人次、254.90 元/人次和 255.85 元/人次，蒙城县公共卫生临床中心门诊收入按 250 元/人次预测。

项目建成后，预计正常运营年可实现门诊收入约 1500.00 万元（ $164 \text{ 人次/日} \times 365 \text{ 日/年} \times 250 \text{ 元/人次} = 1500.00 \text{ 万元/年}$ ）。

### 3. 住院收入

诊疗床位 本项目设置诊疗床位 33 张，项目投入运营后第一年负荷率为 60%，以后按 10%逐年递增，第五年及以后负荷率达 100%。

住院费收入 参考蒙城县第一人民医院近三年住院收入分别为 682.34 元/床/日、732.76 元/床/日和 871.51 元/床/日，蒙城县公共卫生临床中心专员收入按 750 元/床/日预测。

项目建成后，预计正常运营年可实现住院收入约 900.00 万元（ $33 \text{ 床} \times 365 \text{ 日/年} \times 750 \text{ 元/床/日} = 900.00 \text{ 万元/年}$ ）。

### 4. 检测收入

项目建成后可提供生活用水、公共场所、消毒灭菌和食品检测服务。

检测量 本项目每年预计可检测生活用水样本量约 1200 份/年；公共场所样本量约 360 份/年；消毒与灭菌样本量约 360 份/年；食品样本量约 360 份/年。

检测费 根据项目实施单位提供的《蒙城县疾病预防控制中心开展的检验项目及拟收费标准》，预计每年可实现检测收入约 958.92 万元/年，具体如下表所示：

检测费收入预测表

序号	检测项目	单价（元/份）	样本量（份/年）	检测费（万元/年）
1	生活用水	6290.00	1200	754.80
2	公共场所	710.00	360	25.56
3	消毒与灭菌	1200.00	360	43.20
4	食品	3760.00	360	135.36
	合计			958.92

综上，债券存续期内项目分年度运营收入情况预测如下：

债券存续期项目运营收入情况预测表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
<b>1. 体检收入</b>	<b>921.38</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>
数量（万人次）		3.50	3.5	3.5	3.5	3.5
价格（元/人次）		27.00	27.00	27.00	27.00	27.00
负荷率		100%	100%	100%	100%	100%
<b>2. 门诊收入</b>	<b>13125.00</b>	<b>900.00</b>	<b>1050.00</b>	<b>1200.00</b>	<b>1350.00</b>	<b>1500.00</b>
数量（万人次）		3.60	4.20	4.80	5.40	6.00
价格（元/人次）		250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
负荷率		60%	70%	80%	90%	100%
<b>3. 住院收入</b>	<b>7875.00</b>	<b>540.00</b>	<b>630.00</b>	<b>720.00</b>	<b>810.00</b>	<b>900.00</b>
数量（万人次）		0.72	0.84	0.96	1.08	1.20
价格（元/人次）		750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
负荷率		60%	70%	80%	90%	100%
<b>4. 卫生检验收入</b>	<b>9349.47</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>
4.1 生活饮用水	7359.30	754.80	754.80	754.80	754.80	754.80
4.2 公共场所	249.21	25.56	25.56	25.56	25.56	25.56
4.3 消毒与灭菌	421.20	43.20	43.20	43.20	43.20	43.20
4.4 食品	1319.76	135.36	135.36	135.36	135.36	135.36

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
合计	31270.85	2493.42	2733.42	2973.42	3213.42	3453.42

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
<b>1. 体检收入</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>94.50</b>	<b>70.88</b>
数量（万人次）	3.5	3.5	3.5	3.5	2.625
价格（元/人次）	27.00	27.00	27.00	27.00	27.00
负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
<b>2. 门诊收入</b>	<b>1500.00</b>	<b>1500.00</b>	<b>1500.00</b>	<b>1500.00</b>	<b>1125.00</b>
数量（万人次）	6.00	6.00	6.00	6.00	4.50
价格（元/人次）	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
<b>3. 住院收入</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>	<b>675.00</b>
数量（万人次）	1.20	1.20	1.20	1.20	0.90
价格（元/人次）	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
<b>4. 卫生检验收入</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>958.92</b>	<b>719.19</b>
4.1 生活饮用水	754.80	754.80	754.80	754.80	566.10
4.2 公共场所	25.56	25.56	25.56	25.56	19.17
4.3 消毒与灭菌	43.20	43.20	43.20	43.20	32.40
4.4 食品	135.36	135.36	135.36	135.36	101.52
<b>合计</b>	<b>3453.42</b>	<b>3453.42</b>	<b>3453.42</b>	<b>3453.42</b>	<b>2590.07</b>

## （二）成本和基本假设

根据蒙城县发展和改革委员会批复的《蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可行性研究报告》，本项目总成本包含运营成本、折旧和摊销、债券利息，其中项目运营成本费用主要包括原辅材料、外购动力、工资及福利费、维护修理、其他费用等。

### 1.原辅材料

主要包括检验用试剂和检验用材料、诊疗耗材。

#### （1）检验用试剂

耗用 按照检验量估算每年耗用检验用试剂约 1000 吨。

单价 检验用试剂按综合单价 1810 元/吨估算。

预计每年消耗检验用试剂约 181.00 万元（1810 元/吨×1000 吨=181.00 万元/年）。

## （2）检验用材料

耗用 按照检验量估算每年耗用检验用材料约 500 吨。

单价 检验用材料按综合单价 3500 元/吨估算。

预计每年消耗检验用试剂约 175.00 万元（3500 元/吨×500 吨=175.00 万元/年）。

## （3）诊疗耗材

主要包括用于门诊和住院的医疗器械消耗及药品，参考蒙城县第一人民医院近三年经营数据，本项目诊疗耗材按照门诊和住院收入的 30% 估算，预计正常运营年消耗诊疗器械和药品约 720.00 万元。

根据以上信息，合理预测正常运营年原辅材料消耗约 1076.00 万元。

## 2.外购动力费

燃料及动力费主要包括电费和水费。

### （1）电费

耗用 项目建成后，预计每年耗用电量 88 万 KWH。

单价 电费单价按 0.78 元/KWH 计算。

预计每年消耗电费约 68.64 万元（0.78 元/KWH×88 万 KWH=68.64 万元/年）。

### （2）水费

耗用 项目建成后，预计每年耗用水 5 万吨。

单价 水费单价按 3.4 元/吨计算。

预计每年消耗水费约 17.00 万元（3.4 元/吨×5 万吨 =17.00 万元/年）。

根据以上信息，我们合理预测每年动力消耗约 85.64 万元。

### 3.工资及福利费

#### （1）工资费用

定员 该项目建筑内设置 3 个机构，共计 80 人，其中公共卫生服务中心 50 人，应急储备管理中心 10 人，体检中心 20 人。

工资标准 管理人员 9 万元/人/年，医护人员 12 万元/人/年，后勤人员 7 万元/人/年。

根据实施单位提供的资料，本项目建成后财政供给 30 人，具体如下表所示：

财政供给人员统计表

单位：人

序号	职位	人数
1	主任室	4
2	办公室	2
3	行政后勤管理	2
4	健康教育管理	4
5	急性传染病管理	3
6	艾滋病管理	1
7	慢性病管理	4
8	结核病管理	1
9	食源性疾病管理	1
10	学校卫生管理	2
11	地方病管理	1
12	职业病管理	2
13	寄生虫病管理	1
14	癌症管理	2
	合计	30

本项目建成后预计每年工资费用约 520.00 万元(9 万元/人/年×10 人+12 万元/人/年×30 人+7 万元/人/年×10 人=520.00 万元/年)。

## (2) 福利费

按照工资费用的 14% 估算, 预计每年发生福利费用 72.80 万元。

根据以上信息, 我们合理预测每年工资及福利费约 592.80 万元。

## 4. 折旧和摊销费

本项目折旧摊销采用平均年限法计算。

### (1) 折旧费

房屋及建筑物按 20 年平均折旧, 预提 5% 残值; 生产设备及安装投资按 10 年平均折旧, 预提 5% 残值。具体计算如下:

年折旧额=原值×(1-残值率)/折旧年限

=4804.00 万元×(1-5%)/20 年+2376.30 万元×(1-5%)/10 年

=453.94 万元

### (2) 摊销费

本项目其他资产按 10 年摊销, 具体计算如下:

年摊销额=1260.68 万元/10 年=126.07 万元

根据以上信息, 本项目建成后年折旧摊销额为 580.01 万元。

## 5. 维修费

维修保养费用按固定资产年折旧额的 50% 计算, 为 226.97 万元/年。

## 6. 其他费用



其他费用包括职工教育培训费、公务费、办公用品购置等，按照工资费用的 1.17% 计取，每年约 6 万元。

## 7. 财务费用

发行债券项目运营期产生的利息。

综上，债券存续期内分年度项目成本情况预测如下：

债券存续期项目成本预测表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1. 原辅材料	9771.00	788.00	860.00	932.00	1004.00	1076.00
1.1 检测用试剂	1764.75	181.00	181.00	181.00	181.00	181.00
耗用（吨）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
单价（万元/吨）		0.18	0.18	0.18	0.18	0.18
1.2 检测用材料	1706.25	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
耗用（吨）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
单价（万元/吨）		0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
1.3 诊疗耗材	6300.00	432.00	504.00	576.00	648.00	720.00
2. 外购动力	834.99	85.64	85.64	85.64	85.64	85.64
2.1 电	669.24	68.64	68.64	68.64	68.64	68.64
消耗（万 KWH）		88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
单价（元/KWH）		0.78	0.78	0.78	0.78	0.78
2.2 水	165.75	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00
消耗（万吨）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
单价（元/吨）		3.40	3.40	3.40	3.40	3.40
3. 工资及福利费	5779.80	592.80	592.80	592.80	592.80	592.80
3.1 管理人员	877.50	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
定员（人）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
工资标准（万元/人/年）		9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
3.2 医护人员	3510.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
定员（人）		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
工资标准（万元/人/年）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
3.3 后勤人员	682.50	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
定员（人）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
工资标准（万元/		7.00	7.00	7.00	7.00	7.00

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
人/年)						
3.4 福利费(工资 ×14%)	709.80	72.80	72.80	72.80	72.80	72.80
4. 维修费	2212.95	226.97	226.97	226.97	226.97	226.97
5. 管理费用	58.50	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
<b>运营成本</b>	<b>18657.24</b>	<b>1699.41</b>	<b>1771.41</b>	<b>1843.41</b>	<b>1915.41</b>	<b>1987.41</b>
6. 折旧和摊销	5655.06	580.01	580.01	580.01	580.01	580.01
6.1 固定折旧	4425.90	453.94	453.94	453.94	453.94	453.94
6.2 其他资产摊 销	1229.16	126.07	126.07	126.07	126.07	126.07
7. 财务费用	2132.80	229.10	229.10	229.10	229.10	229.10
7.1 利息支出	2132.80	229.10	229.10	229.10	229.10	229.10
<b>总成本费用</b>	<b>26445.10</b>	<b>2508.52</b>	<b>2580.52</b>	<b>2652.52</b>	<b>2724.52</b>	<b>2796.52</b>

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1. 原辅材料	1076.00	1076.00	1076.00	1076.00	807.00
1.1 检测用试剂	181.00	181.00	181.00	181.00	135.75
耗用(吨)	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	750.00
单价(万元/吨)	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18
1.2 检测用材料	175.00	175.00	175.00	175.00	131.25
耗用(吨)	500.00	500.00	500.00	500.00	375.00
单价(万元/吨)	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
1.3 诊疗耗材	720.00	720.00	720.00	720.00	540.00
2. 外购动力	85.64	85.64	85.64	85.64	64.23
2.1 电	68.64	68.64	68.64	68.64	51.48
消耗(万 KWH)	88.00	88.00	88.00	88.00	66.00
单价(元/KWH)	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78
2.2 水	17.00	17.00	17.00	17.00	12.75
消耗(万吨)	5.00	5.00	5.00	5.00	3.75
单价(元/吨)	3.40	3.40	3.40	3.40	3.40
3. 工资及福利费	592.80	592.80	592.80	592.80	444.60
3.1 管理人员	90.00	90.00	90.00	90.00	67.50
定员(人)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
工资标准(万元/ 人/年)	9.00	9.00	9.00	9.00	6.75
3.2 医护人员	360.00	360.00	360.00	360.00	270.00
定员(人)	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
工资标准(万元/	12.00	12.00	12.00	12.00	9.00

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
人/年)					
3.3 后勤人员	70.00	70.00	70.00	70.00	52.50
定员 (人)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
工资标准 (万元/人/年)	7.00	7.00	7.00	7.00	5.25
3.4 福利费 (工资×14%)	72.80	72.80	72.80	72.80	54.60
4. 维修费	226.97	226.97	226.97	226.97	170.23
5. 管理费用	6.00	6.00	6.00	6.00	4.50
<b>运营成本</b>	<b>1987.41</b>	<b>1987.41</b>	<b>1987.41</b>	<b>1987.41</b>	<b>1490.56</b>
6. 折旧和摊销	580.01	580.01	580.01	580.01	435.00
6.1 固定折旧	453.94	453.94	453.94	453.94	340.45
6.2 其他资产摊销	126.07	126.07	126.07	126.07	94.55
7. 财务费用	229.10	229.10	229.10	200.00	100.00
7.1 利息支出	229.10	229.10	229.10	200.00	100.00
<b>总成本费用</b>	<b>2796.52</b>	<b>2796.52</b>	<b>2796.52</b>	<b>2767.42</b>	<b>2025.56</b>

### (三) 税费和基本假设

该项目为公益性医疗卫生公共服务项目，免缴增值税；蒙城县公共卫生临床中心为非营利性组织，不涉及企业所得税。

### (四) 现金净流入预测

根据上述项目总投资、收入、成本情况、偿债资金来源，本项目现金净流入预测如下：

项目现金流量预测表

单位：万元

项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
<b>1. 现金流入</b>	<b>39770.85</b>	<b>1531.14</b>	<b>1704.80</b>	<b>5264.06</b>	<b>2493.42</b>	<b>2733.42</b>
1.1 资本金流入	2500.00	531.14	1704.80	264.06		
1.2 债券资金流入	6000.00	1000.00	0.00	5000.00		
1.3 运营收入	31270.85	0.00	0.00	0.00	2493.42	2733.42
<b>2. 现金流出</b>	<b>35290.04</b>	<b>1531.14</b>	<b>1704.80</b>	<b>5264.06</b>	<b>1928.51</b>	<b>2000.51</b>
2.1 总投资	8500.00	1531.14	1704.80	5264.06		

2.1.1 建设投资	8341.80	1531.14	1675.70	5134.96		
2.1.2 建设期利息	158.20	0.00	29.10	129.10		
2.2 运营期债券利息	2132.80	0.00	0.00	0.00	229.10	229.10
2.3 运营成本	18657.24	0.00	0.00	0.00	1699.41	1771.41
2.4 相关税费	0.00					
2.5 债券本金	6000.00					
3. 净现金流量	4480.80	0.00	0.00	0.00	564.91	732.91
4. 累计净现金流量		0.00	0.00	0.00	564.91	1297.82

续表

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1. 现金流入	2973.42	3213.42	3453.42	3453.42	3453.42	3453.42	3453.42	2590.07
1.1 资本金流入								
1.2 债券资金流入								
1.3 运营收入	2973.42	3213.42	3453.42	3453.42	3453.42	3453.42	3453.42	2590.07
2. 现金流出	2072.51	2144.51	2216.51	2216.51	2216.51	3216.51	2187.41	6590.56
2.1 总投资								
2.1.1 建设投资								
2.1.2 建设期利息								
2.2 运营期债券利息	229.10	229.10	229.10	229.10	229.10	229.10	200.00	100.00
2.3 运营成本	1843.41	1915.41	1987.41	1987.41	1987.41	1987.41	1987.41	1490.56
2.4 相关税费								
2.5 债券本金						1000.00	0.00	5000.00
3. 净现金流量	900.91	1068.91	1236.91	1236.91	1236.91	236.91	1266.01	-4000.49
4. 累计净现金流量	2198.73	3267.64	4504.55	5741.46	6978.38	7215.29	8481.30	4480.80

六、项目预期收益、支出以及融资平衡情况

（一）债券应付本息情况

本项目拟发行专项债券 6000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，2025 年拟发行专项债券 5000.00 万元（本批次计划发行专项债券 1900.00 万元），发行期限均为 10 年。

本项目 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，根据 2023 年安徽省专项债券七十三期(普通专项债)发行结果，10 年期，票面利率

2.91%，付息日为每年的3月25日和9月25日，到期日为2033年9月25日。自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

项目还本付息预测表

单位：万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息
2023年		1000.00		1000.00	2.91%	0.00
2024年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2025年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2026年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2027年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2028年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2029年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2030年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2031年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2032年	1000.00			1000.00	2.91%	29.10
2033年	1000.00		1000.00	0.00	2.91%	29.10
合计		1000.00	1000.00			291.00

计划2025年发行专项债券5000.00万元（本批次计划发行专项债券1900.00万元），参考近期中国国债收益率或中债国债到期收益率平均值，从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为4.00%，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。自债券发行之日起开始计息，债券存续期内应还本付息情况预测如下：

专项债券还本付息预测表

单位：万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息
2025年		5000.00		5000.00	4.00%	100.00
2026年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00

2027 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2028 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2029 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2030 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2031 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2032 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2033 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2034 年	5000.00			5000.00	4.00%	200.00
2035 年	5000.00		5000.00	5000.00	4.00%	100.00
合计		5000.00	5000.00			2000.00

综上所述，本项目债券存续期内：发行专项债券本金 6000.00 万元，专项债券利息 2291.00 万元，专项债券本息合计为 8291.00 万元。专项债券还本付息汇总表如下：

专项债券还本付息预测表

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息
2023 年	0.00	1000.00	0.00	1000.00	2.91%、4%	0.00
2024 年	1000.00	0.00	0.00	1000.00	2.91%、4%	29.10
2025 年	1000.00	5000.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	129.10
2026 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2027 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2028 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2029 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2030 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2031 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2032 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.91%、4%	229.10
2033 年	6000.00	0.00	1000.00	5000.00	2.91%、4%	229.10
2034 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	2.91%、4%	200.00
2035 年	5000.00	0.00	5000.00	0.00	2.91%、4%	100.00
合计		6000.00	6000.00			2291.00

## （二）项目预期收益、支出以及融资平衡情况

本项目拟发行专项债券 6000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，拟 2025 年发行专项债券 5000.00 万元(本次计

划发行专项债券 1900.00 万元)，发行期限均为 10 年。债券存续期内预计项目运营净收益为 12613.60 万元，需偿还债券本息 8291.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.52 倍。能够实现项目收益与融资自求平衡，项目收益与资金平衡表如下：

项目收益与资金平衡预测表

单位：万元/倍

年度	项目收益				融资本息支付		
	运营收入	运营成本	相关税费	运营净收益	应付债券本金	应付债券利息	应付债券本息
2023 年	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2024 年	0.00	0.00		0.00		29.10	29.10
2025 年	0.00	0.00		0.00		129.10	129.10
2026 年	2493.42	1699.41		794.01		229.10	229.10
2027 年	2733.42	1771.41		962.01		229.10	229.10
2028 年	2973.42	1843.41		1130.01		229.10	229.10
2029 年	3213.42	1915.41		1298.01		229.10	229.10
2030 年	3453.42	1987.41		1466.01		229.10	229.10
2031 年	3453.42	1987.41		1466.01		229.10	229.10
2032 年	3453.42	1987.41		1466.01		229.10	229.10
2033 年	3453.42	1987.41		1466.01	1000.00	229.10	1229.10
2034 年	3453.42	1987.41		1466.01	0.00	200.00	200.00
2035 年	2590.07	1490.56		1099.51	5000.00	100.00	5100.00
总计	31270.85	18657.24	0.00	12613.60	6000.00	2291.00	8291.00
覆盖倍数	1.52						

基于财政部对地方政府申请项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为蒙城县公共卫生临床中心及配套项目可以以比较优惠的融资成本完成资金筹措，为蒙城县公共卫生临床中心及配套项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提

供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求。

（三）本息覆盖倍数的敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来的收益及现金流进行预测，存在不确定性。基于谨慎性原则，下面对债券存续期内收入、成本增长率波动进行敏感性分析，详见下表：

项目敏感性分析表

单位：万元/倍

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
经营净收益	11352.24	11982.92	12613.60	13244.29	13874.97
偿债资金合计	11352.24	11982.92	12613.60	13244.29	13874.97
债券还本付息额	8291.00	8291.00	8291.00	8291.00	8291.00
资本金偿还建设期利息	158.20	158.20	158.20	158.20	158.20
经营收入偿还的债券本息额	8132.80	8132.80	8132.80	8132.80	8132.80
债券本息覆盖率	1.37	1.45	1.52	1.60	1.67

由以上分析可见，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

七、项目融资计划及资金管理方案

（一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目总投资为 8500.00 万元，其中项目资本金 2500.00 万元，拟申请政府专项债券 6000.00 万元。其中 2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，2025 年拟发行专项债券 5000.00 万元（本批次计划发行专项债券 1900.00 万元），发行期限均为 10 年。



## （二）项目主管部门及职责

本项目的主管部门为蒙城县卫生健康委员会主要职责为负责做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度。按照建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债券项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，如期实现专项收入。除此之外，项目主管部门还应督促和保证项目对应产生的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，确保专项债券还本付息资金安全等。

蒙城县财政局负责组织专项资金年度预算编制、办理资金划拨和重点绩效评价，合理预计、妥善安排专项债券还本付息支出及发行费用，列入政府性基金预算。

## （三）项目资金管理方案

项目主管部门与项目单位按照《安徽省人民政府办公厅关于进一步加强财政资金管理制度建设的指导意见》（皖政办〔2016〕29号）和亳州市转发意见、蒙城县财政局《关于印发蒙城县县级专项债券资金管理的通知》（财债〔2020〕67号）等相关专项债券资金管理制度，明确各自职责，加强债券资金使用及资产监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

蒙城县财政局、项目主管单位及项目单位建立起完善的专项债

券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

### **1.资金流入管理**

项目资金流入主要包括项目资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金主要来源于财政配套资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金到位后，由蒙城县财政局及时将专项债券资金拨付至项目主管部门，由项目主管部门统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户),用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目运营期间所有收入必须全部进入项目收入归集专户，用于本项目债券本息的偿付。项目收入由可确定的主体支付时，应在相关协议中约定，由该主体直接向项目收入归集专户划转资金。发行人应将全部项目收入从归集专户向偿债资金专户划转，作为债券偿债准备金。

### **2.资金流出管理**

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、流动资金、债券本息偿付和项目运营成本。项目实施单位应当按财政部门的要求，对专项债券资金进行专账管理，按照投资进度与已投资额相匹配的原则申请拨付。

根据工程进度一般需要提前一个月提出用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用款说明及计划，由项目管理使用单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将专项债券资金划转至项目实施单位。项目实施单位申请拨款时，需根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

针对于本息的偿还：专项债券资金本息偿还按照“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目实施单位还款责任。

财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目实施单位和建设单位，项目实施单位应在还本付息日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目单位在还本付息日前未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目实施单位承担。

针对于项目运营成本：项目单位应严格计划支出，预算外支出要及时上报审批。

### **3.专项债券资金管理办法**

为规范地方政府专项债券资金管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理

的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89）、蒙城县财政局《关于印发蒙城县县级专项债券资金管理办法的通知》（财债〔2020〕67号）等相关规定，制定《蒙城县县级专项债券资金管理办法》，本项目专项债券资金遵照执行：

#### （1）预算管理

1）专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用及对应项目产生的政府性基金收入或专项收入、运营成本支出纳入政府性基金预算管理。

2）收到上级政府转贷的专项债券收入应当列入政府性基金预算调整方案。增加专项债券安排的支出应当列入预算调整方案。

3）专项债券还本支出应当根据当年到期专项债务规模、对应政府性基金收入等因素合理预计、妥善安排，列入年度政府性基金预算草案。专项债券利息和发行费用应当根据专项债券规模、利率、费率等情况合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排，禁止借债付息。

4）专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用、专项债券对应项目收入应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2016〕155号）及政府收支分类科目规定列入相关预算科目。

5）使用专项债券资金的主管部门和项目实施单位，应当按照项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举债、还本付息及资产等。

6) 年度终了，财政部门应会同项目主管部门在政府性基金预算决算报表中全面、准确反映专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

7) 组合使用专项债券和市场化融资的项目，项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理；项目对应可用于偿还市场化融资的专项收入，不纳入政府性基金预算管理，项目实施单位依法对市场化融资承担全部偿还责任。

## (2) 资金使用

1) 财政部门、项目主管部门和项目实施单位应加强对专项债券项目收支预算执行管理，按照相关要求做好债券资金拨付使用。

2) 专项债券资金下达后，原则上拨付到各项目实施单位。

3) 各项目实施单位严格按照项目编制的实施方案内容，依据工程进度和合同约定，依法合规使用资金。

4) 项目实施单位为市属国有企业等非预算单位的，由项目单位在商业银行开立专项债券资金管理账户，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转，并将开户信息报送项目主管部门和财政部门备案。

5) 项目主管部门和项目单位要加快项目建设进度和专项债券资金支付进度。专项债券发行完成前，对已入库并提前告知额度、列入当年发行计划的项目，财政部门可预拨资金，加快项目建设进度，债券发行后及时归垫。

6) 项目单位应每月 30 日前向项目主管部门和财政部门报送专

项债券资金使用进度及对应项目建设进度。

7) 项目主管部门和项目单位应科学做好项目投资估算、资金筹措方案及分年度投资计划，避免债券资金闲置。

### (3) 项目收入

1) 项目收入是指专项债券对应项目产生的政府性基金收入或专项收入，包括但不限于直接收费收入、公益产品销售收入、财政补贴等。

2) 专项债券对应项目取得的政府性基金或专项收入（可用于偿还市场化融资的专项收入除外），扣除支付必需的项目运营成本外，应当全部纳入政府性基金预算管理，专门用于偿还专项债券本息。

3) 项目主管部门、项目单位应切实做好项目收入管理。国有土地使用权出让收入、污水处理费收入等由有关法律、法规、规定明确的部门和单位负责征收，其他未明确执收单位的，由财政部门委托项目主管部门征收。

### (4) 还本付息管理

1) 项目主管部门、项目单位应切实做好专项债券还本付息管理。

2) 项目主管部门、项目单位每半年将专项债利息缴入财政部门指定的账户。

3) 专项债对应的项目，从运营期起，根据财政部门的还款通知，将项目收入缴入财政部门指定的账户。

### (5) 绩效管理

1) 按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，由项目主管部门根

据专项债券实施方案制定的经济效益、社会效益、项目预算收益、融资平衡等信息，清晰反映专项债券的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。

2) 开展重点项目绩效评价工作。由财政部门会同项目主管部门结合项目特点、实施周期、各阶段实施情况等，突出各时期项目评价重点，注重结果导向，重点考核实绩。财政部门和项目主管部门应开展重点项目绩效评价和项目自评工作，项目主管部门自评结果需报财政部门备案。优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率。

3) 明确绩效管理责任约束。项目主管部门对项目绩效负管理责任，项目单位负直接责任。

#### (6) 部门职责

1) 财政部门负责专项债券额度管理和预算管理工作，负责具体编制政府性基金预算调整方案，经本级政府同意后报人大常委会批准，组织做好债券发行、还本付息等工作。

##### 2) 项目主管部门职责

①督促和指导项目实施单位在确保工程质量和资金安全前提下，加快项目建设进度、加快专项债券支出进度。

②统筹协调相关部门保障项目建设，如期实现项目收入，确保专项债券到期后，项目收入和收益全部覆盖发行债券本息。

③加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理，定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查，对项目资产进行检

查和盘点。

### 3) 项目单位职责。

①承担专项债券资金管理使用和还本付息主体责任。应建立健全项目内控管理和财务管理制度，规范财务管理，确保专项债券资金安全；按期足额上缴项目对应的政府性基金收入或专项收入，确保按时偿还债券本息。

②项目建设期，每月 30 日前向项目主管部门及财政部门报送项目进度和债券资金使用情况；项目运营期，做好年度运营成本预决算编制等工作；及时在地方政府债券管理系统中进行相关信息录入。

③专项债券资金、项目运营收入、运营支出情况接受财政部门、审计部门和项目主管部门的监督检查。

### (7) 监督管理

1) 财政和相关部门要加强对专项债券使用情况的监督检查，配合审计等部门做好对专项债券资金使用情况的审计、检查等工作。

2) 项目主管部门应加强对本行业专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入、项目资产以及项目运营的管理和监督。

3) 财政部门、项目主管部门和项目实施单位在专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。



#### **4.资金预算绩效评价**

蒙城县财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)文件之规定：将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，将绩效管理融入部门预算编制流程，各预算单位在编制部门预算时应编制科学、清晰、便于考核的绩效目标，力求做到绩效目标与预算编制同步申报、同步审核、同步批复的“三个同步”。着力扩大绩效评价范围和规模，逐步实现覆盖所有预算部门、覆盖各类财政资金的“两个覆盖”。健全预算部门自评、财政重点评价、第三方评价“三位一体”的绩效评价体系，推进绩效评价工作规范化。加强项目绩效评价，绩效评价结果作为完善专项资金政策、专项资金预算安排、资金分配等重要依据。将绩效评价和预算编制相结合，绩效评价结果作为预算安排、改进预算管理及资金分配的重要参考依据。对资金管理制度不健全、无责任落实机制、无项目资金支出台账、审计发现突出问题的，要根据绩效评价结果，采取暂缓拨付资金、减少预算安排、撤销调整项目、移交纪检监察机关等方式严格依法依规处理，促进财政资金高效使用。

财政部门按规定对专项资金管理实施监督，保障专项资金安全规范有效使用。有关部门按规定加强专项资金使用的监督检查，对发现的问题及时制定整改措施并督促落实。

#### **（四）专项债券发行依据**

##### **1.专项债券发行的政策依据**

### （1）发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

### （2）地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

### （3）地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

#### （4）建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅2016年10月27日印发的《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

#### （5）地方政府债务信息公开

财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）第八条提出新增专项债券发行公开第三方评估信息。包括财务评估报告（重点是项目预期收益和融资平衡情况评估）、法律意见书、信用评级报告等。

#### 2.发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。

#### 3.品种和数量

按安徽省要求和规定有序进行。

#### 4.时间安排

专项债券发行以省政府发行时间为准。

#### 5.上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

#### 6.兑付安排

10 年期及以上债券，利息按半年支付一次，本金到期一次性偿还。

#### 7.发行费

发行手续费为发行面值的 1.1‰。

#### 8.招投标

按照安徽省厅统一要求。

### 八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及控制措施

蒙城县公共卫生临床中心及配套项目主要依靠财政配套资金及专项债券资金，偿债资金的归还主要依靠项目自身预期收入现金净流量来解决，因此可能存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

#### （一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

##### 1.自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司

投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，针对地质条件，项目单位及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

## 2.来源于项目单位的风险

风险识别：来源于项目单位的风险主要是其作为项目管理的甲方，项目前期手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：项目行业主管部门及项目单位，应做好项目前期手续的办理，本项目前期手续已完备，不存在前期手续不完备风险，项目单位加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位需要专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

## 3.来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不能形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分

的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

#### 4.来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、复核仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到有效控制，同时保

证施工进度。

#### 5.来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按地完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失。

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

#### 6.资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

#### 7.工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

**风险控制措施：**工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

## **（二）影响项目收益的风险及控制措施**

### **1.经营风险**

**风险识别：**经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的项目收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

**风险控制措施：**要求项目单位密切关注项目自身收入情况，保证还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

### **2.市场风险**

**风险识别：**在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项



目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目主管单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

### 3.财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

## （三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

### 1.投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于蒙城县公共卫生临床中心及配套项目各项收入实现的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收入、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合蒙城县经济社会发展的现实情况，并进行敏感性分析；对投资测

算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

## 2.利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债券属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险。

# 九、投资者还款保障措施

## （一）项目还款责任与保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的,省财政采取适当方式扣回。

## （二）项目收入管理

本项目债券存续期间，项目收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间运营

期内预计可用于资金平衡的项目相关收益为 12613.60 万元，足够覆盖本项目专项债券本息 8291.00 万元，实现偿债来源与融资自求平衡。

本项目将加快项目建设进度，确保及时投入运营，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。除例行审计之外，项目单位需不定期对项目收入进行内部审计，以保证债券存续期内项目收入专款专用，落实对于债权人的承诺。

### **（三）必要时在限额内发行相关专项债券周转偿还或采取其他还款方式**

必要时可申请发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。若本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，蒙城县人民政府将按照财预〔2017〕89 号文件规定“因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。”

此外，财库〔2018〕61 号文件指出了“各地可根据项目具体情况，在严格按照市场化原则保障债权人合法权益的前提下，研究开展地方政府债券提前偿还、分年偿还等不同形式的本金偿还工作，防范偿债资金闲置浪费或挪用风险。”以及“发行地方政府债券偿还到期地方政府债券的，如债券到期时库款比较充裕，在严格保障财政支付需要的前提下，地方财政部门可使用库款垫付还本资金。待债券发行后，及时将资金回补国库。”保障地方政府按期偿还本金。

#### **（四）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案**

安徽省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

##### **1.建立完善蒙城县政府债务风险防控机制**

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号），省政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖〔2015〕25号）、《关于印发政府性债务风险应急预算的通知》（皖政办秘〔2017〕10号）、蒙城县人民政府《关于印发蒙城县政府性债务管理办法的通知》（蒙政〔2016〕66号）等一系列规范性文件，安徽省政府成立了政府性债务管理领导小组（政府性债务风险事件应急领导小组）。蒙城县也成立了政府性债务管理领导小组，负责本地区政府性债务风险防控工作。

##### **2.实行政府性债务限额管理**

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依

照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目募集资金额度在安徽省政府批准的限额范围内发行。

### 3.有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管。

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，虽然蒙城县政府债务率在可控范围之内，但蒙城县政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

### （五）落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本

付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

#### **（六）项目资产管理**

本项目资产权属当前较为清晰，不存在抵押或担保。在债券存续期间，项目单位将定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不进行抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

### **十、其他需要说明的事项**

蒙城县政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险，将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险，将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。蒙城县政府将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。财政部门及项目主管部门及时催调项目专项收入，及时还本付息。项目单位将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。