

亳州市中医院二期工程
政府专项债券项目实施方案
(含项目资金平衡方案)



二〇二五年六月六日

目 录

一、项目主要内容	4
(一) 债券基本信息	4
(二) 项目名称	4
(三) 项目单位	4
(四) 项目地址	5
(五) 项目性质	5
(六) 建设内容及规模	5
(七) 项目建设期	5
(八) 项目投资概况	5
(九) 建设方案	6
(十) 本区域经济社会发展指标	8
(十一) 地方政府财政收支情况	8
二、项目重大经济社会效益分析	9
(一) 项目背景	9
(二) 项目建设的必要性	13
(三) 公益性分析	15
(四) 项目经济效益与社会效益分析	15
三、项目事前绩效评估	16
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性	16
(二) 项目投资合规性与项目成熟度	17
(三) 项目资金来源和到位可行性	18
(四) 项目收入、成本、收益预测合理性	19
(五) 债券资金需求合理性	19
(六) 项目偿债计划可行性和偿债风险点	20
(七) 绩效目标合理性	21
(八) 事前绩效评估结论	22

四、项目资金情况、项目建设计划及现状	23
(一) 项目资金情况	23
(二) 项目建设及投资计划	26
(三) 项目建设现状及相关批复资料	27
(四) 项目主管部门	28
(五) 项目单位	28
五、项目预期收益分析	29
(一) 收入来源和基本假设	29
(二) 运营成本和基本假设	30
(三) 税费和基本假设	32
(四) 现金净流入预测	32
六、项目预期收益、支出以及融资平衡情况	33
(一) 债券应付本息情况	33
(二) 项目预期收益、支出以及融资平衡情况	36
(三) 本息覆盖倍数的敏感性分析	37
七、项目融资计划及资金管理方案	38
(一) 项目发行地方政府专项债券募集资金计划	38
(二) 项目资金管理方案	38
(三) 专项债券发行依据	40
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	42
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	42
(二) 影响项目收益的风险及控制措施	46
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施	48
九、投资者还款保障措施	48
(一) 项目还款责任与保障	48
(二) 项目收入管理	49
(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	49

（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	50
（五）落实加强政府债务预算算理	52
（六）项目资产管理	52
十、其他需要说明的事项	53

一、项目主要内容

本项目新增政府专项债券募集资金拟安排用于投向亳州市中医院二期工程的建设。项目具体情况如下：

（一）债券基本信息

亳州市中医院二期工程总投资为 30000.00 万元，已经获取施工许可证，正在实施中。本项目拟发行专项债券资金 20000.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年本批次拟发行 3300 万元，发行期限均为 7 年。从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为 4.00%。在债券存续期每年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。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：

债券基本信息

项目名称	亳州市中医院二期工程
本次发行规模	叁仟叁佰万元(RMB:33,000,000.00元)
募集资金用途	拟用于亳州市中医院二期工程的建设。
债券期限	7年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	在债券存续期每年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

（二）项目名称

亳州市中医院二期工程，简称“本项目”。

（三）项目单位

亳州市中医院。

（四）项目地址

本项目建设地点位于北一环北侧、魏武大道延伸西侧。

（五）项目性质

本项目属于扩建项目，为在建项目。

（六）建设内容及规模

本项目总建筑面积约 58500 平方米，主要建设内容包括病房楼（27000 平方米）、学术交流中心（2000 平方米）、体检中心（4500 平方米）、医疗用房（5000 平方米）、医院食堂（4000 平方米）、地下停车场及辅助用房（16000 平方米），配套建设广场、给排水、供电、消防、道路、绿化等附属设施。

（七）项目建设期

本项目建设期为2019年10月-2025年12月。

（八）项目投资概况

根据本项目可行性研究报告和亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程可行性研究报告的批复》（亳发改社会[2020]56号），本项目总投资估算为 30000.00 万元，其中工程建设费用 27199.60 万元，工程建设其他费用 1301.40 万元，基本预备费 1499.00 万元。项目投资评估明细表如下：

单位：万元

序号	名称	估算价值	占比
1	工程建设费用	27199.60	90.67%
1.1	建筑工程费	19144.60	63.82%
1.2	设备及安装工程费	8055.00	26.85%
2	工程建设其他费用	1301.40	4.34%
3	基本预备费用	1499.00	5.00%

一	项目总投资	30000.00	100.00%
---	-------	----------	---------

（九）建设方案

1.总平面布局

本项目位于新院区的西侧，为预留用地。项目主出入口位于北一环，主要建设内容包括病房楼 27000 平方米、学术交流中心 2000 平方米、体检中心 4500 平方米、医疗用房 5000 平方米、医院食堂 4000 平方米、地下停车场及辅助用房 16000 平方米。

2.单体平面设计

项目门诊出入口位于北一环，从南向北依次为门诊楼、医技楼、住院楼；新建 15 层内科病房楼位于场区的左侧；院区急诊出入口设置在魏武大道上。病人入口、医护人员入口、污物出口均分别设置，避免交叉感染。

两栋楼病房部分本阶段设计为：每层为一个护理单元，具体科室内容需要业主方明确。

病房医患分区明确，且大多病房好朝向，体现了“以患者为中心”的思想。医护工作区相对独立，避免了病人或家属对医护人员不必要的干扰。护士站设在病房层的中心，便于为病人服务，且服务路线短，大大地提高了医护人员工作效率。每层设一台医护人员及清洁物品供应专用电梯，一台污物梯，每层另设单独医用电梯，做到医患分流、污物分流，既避免了交叉感染，又大大提高了工作效率。

3.结构设计

（1）设计依据

- 1) 《混凝土结构设计规范》（GB50010-2010）；

- 2) 《建筑抗震设计规范》(GB50011-2010);
- 3) 《建筑结构荷载规范》(GB50009-2012);
- 4) 《建筑地基基础设计规范》(GB50007-2011);
- 5) 《钢筋混凝土高层建筑筒体结构设计规程》(DGJ 08-31-2001);
- 6) 《建筑工程抗震设防分类标准》(GB50023-2008);
- 7) 《钢结构设计规范》(GB50017-2003);
- 8) 建筑平、立、剖条件图。

(2) 结构设计

抗震设防烈度为 7 度，设计基本地震加速度值为 0.1g，设计地震分组为第一组。根据《建筑工程抗震分类标准》规定，本工程属重点设防类别（乙类）建筑，结构安全等级为二级，使用年限为 50 年。

(3) 设计荷载

1) 楼面均布活荷载标准值 (kN/m²)

病房	2.0
卫生间、会议室、楼梯	2.5
消防疏散楼梯	3.5
办公室	2.0

2) 屋面活荷载标准值 (kN/m²)

上人屋面:	2.0
不上人屋面:	0.5

3) 各种机房及设备用房按实际重量进行设计。

4) 风荷载、雪荷载取值:

基本风压 0.45kN/m^2 , 地面粗糙度 B 类。基本雪压 0.4kN/m^2 。

(十) 本区域经济社会发展指标

根据地区生产总值统一核算结果, 2024 年全年全市生产总值 2521.6 亿元, 按不变价格计算, 比上年增长 6.1%。分产业看, 第一产业增加值 304.8 亿元, 增长 2.5%; 第二产业增加值 884.1 亿元, 增长 9.7%; 第三产业增加值 1332.7 亿元, 增长 4.7%。

农业生产总体稳定, 粮食产量稳中有增。全年农林牧渔业总产值 547.6 亿元, 比上年增长 2.7%。

工业生产较快增长, 装备制造业和高技术制造业拉动明显。全年规上工业增加值比上年增长 10.2%、高于全省 1.2 个百分点。

服务业稳定恢复向好, 现代服务业发展良好。全年服务业增加值比上年增长 4.7%。

固定资产投资规模扩大, 高技术产业投资增长较快。全年固定资产投资比上年增长 7.3%, 增速较上半年、前三季度分别提高 1 个和 0.8 个百分点。分领域看, 基础设施投资增长 12.8%, 制造业投资增长 37.0%, 房地产开发投资下降 12.6%。分产业看, 第一产业投资增长 13.8%, 第二产业投资增长 39.3%, 第三产业投资下降 6.4%。

消费市场稳定增长, 对外贸易稳步推进。全年社会消费品零售总额 1375.9 亿元, 比上年增长 5.7%。

(十一) 地方政府财政收支情况

1. 财政收支情况

2024 年，市本级一般公共预算收入完成 37.9 亿元，加：上级补助收入 74.1 亿元、上解收入 7.3 亿元、调入资金 14.5 亿元、上年结转 1.6 亿元、债务转贷收入 0.6 亿元，收入合计 136 亿元。一般公共预算支出完成 105.1 亿元，加：上解支出 3.8 亿元、债务还本支出 0.3 亿元、补助区支出 6.8 亿元、安排预算稳定调节基金 1 亿元、调出资金 14.9 亿元、结转下年 4.1 亿元，支出合计 136 亿元。

2. 政府性基金预算情况

2024 年，市本级政府性基金预算收入完成 7.2 亿元，加：上级补助收入 6.4 亿元、债务转贷收入 35.5 亿元、上年结转 0.2 亿元、调入资金 16.5 亿元、上解收入 0.3 亿元，收入合计 66.1 亿元。政府性基金预算支出完成 36.3 亿元，加：债务还本支出 25.9 亿元、补助区支出 2.7 亿元、调出资金 0.4 亿元、结转下年 0.8 亿元，支出合计 66.1 亿元。

3. 政府债务情况

2024 年，省财政厅下达市本级政府债务限额 278.8 亿元，2024 年末，市本级政府债务余额 275.1 亿元，债务余额低于批准限额，债务风险总体可控。

二、项目重大经济社会效益分析

（一）项目背景

1. 国家相关政策

（1）项目符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）2013 年

修订》

本项目属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）2013 年修订》第一类“鼓励类”中第三十六款“教育、文化、卫生、体育服务业”项目中第 29 条“医疗卫生服务设施建设”，属于国家重点鼓励发展的项目。

（2）《安徽省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出建设健康安徽。建立医疗卫生服务体系。优化疾病预防控制、妇幼健康等专业公共卫生服务网络。做好卫生人才队伍建设，加大住院医师规范化培训力度。加强农村三级医疗卫生服务网络建设，健全社区卫生服务机构、综合医院和预防保健机构分工协作的城市医疗卫生服务体系，加强精神、康复、妇保、儿科等短板专科医疗机构建设。加强城市公立医院、县级公立医院和中心乡镇卫生院重点学科建设。完善基层医疗服务模式，促进医疗资源向基层、农村流动。建立健全饮用水卫生监督监测体系，加强突发公共事件紧急医学救援能力和突发公共卫生事件监测预警、应急处理能力建设。增强传染病、慢性病、地方病、职业病、出生缺陷等疾病的监控能力，加强各类人群健康指标检测，提高公共卫生服务水平。加强重大疾病预防和基本公共卫生服务。大力促进社会资本办医，推动形成多元办医格局。健全上下联动、衔接互补的医疗服务体系。加强全民保健知识和理念教育，提升群众健康意识。

（3）《安徽省医疗卫生服务体系规划（2016-2020 年）》规划中指出：党的十八届五中全会提出推进“健康中国”战略。从大健康、大卫生、大医学的高度出发，以人的健康为中心，将医疗卫生事业

与经济社会发展紧密融合，提升了医疗卫生事业发展战略定位，拓宽了发展领域。加快医疗卫生服务体系优化调整，拓展服务内涵，将为推进健康中国建设、提高全民健康水平发挥重要促进作用，有利于打造共建共享、全民健康的“健康安徽”，推动全面建成小康社会宏伟目标实现。

（4）医疗行业现状分析

卫生事业和人民群众关系息息相关，是构建和谐社会的重要内容之一。随着建设小康社会的全面进行，我国国民经济发展和人民群众生活水平逐年提高，社会发展要求社会事业各个领域协调发展。

（5）医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是贯彻落实科学发展观，实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。人民群众往往通过医疗卫生服务看经济发展成果，看政府管理能力，看党风政风建设，看社会和谐公平。深入贯彻落实党的十八大精神，认真落实以人为本和全面、协调、可持续发展的科学发展观，大力发展我国医疗卫生事业，保障公共卫生安全，适应广大人民群众日益增长的医疗卫生需求，提高全民族健康水平，是摆在各级政府、各有关部门，特别是卫生系统广大医疗卫生工作者面前的重大历史任务。

2. 谯城区基本情况

亳州市位于安徽省西北部，地处华北平原南端，是“一带一路国际健康旅游目的地”、首批国家中医药健康旅游示范区、谯城区是全国著名的“长寿之乡”、“国家历史文化名城”、“全国首批优秀旅游城

市”，又是一座充满生机和活力的“新兴能源城”、“现代中药城”。

谯城区是一座历史悠久的古城，是国家历史文化名城。谯城历史悠久、人文荟萃。谯城区古称“谯”，已有 3700 多年的历史，是道家思想和道教文化的发源地，是中医药文化的发源地，是中华文明发祥地之一。1986 年撤亳县建立县级亳州市，2002 年成立亳州市谯城区，辖 22 个乡镇和 3 个办事处。2017 年，谯城区面积 2226 平方公里，耕地面积 13.2 万公顷，人口 166.5 万。

谯城区总面积 2226 平方公里，耕地 13 万公顷，是久负盛名的中华药都，是中国最大的中药材主产区、集散区，是全国重要的现代中药集聚区和生产研发区，也是全国重要的商品粮、棉、油、用材林生产基地、畜牧养殖基地，同时又是全国著名的无公害蔬菜生产基地县（区）、全省蔬菜生产十强县（区）。

3.谯城区卫生工作现状

谯城区属于安徽省亳州市，位于安徽西北边陲，黄淮平原腹地，是京九铁路南奔入皖第一站，面积 2226 平方公里，人口 166.5 万，辖 25 个乡镇（街道），是亳州市政府所在地，全市政治、经济、文化、旅游中心，也是全市唯一的市辖区。居民健康状况良好，孕产妇死亡率 18/10 万人，5 岁以下儿童死亡率 10‰。

经过长期发展，谯城区建立了相对完备的卫生服务体系，2016 年全区有各类注册医疗卫生机构 465 个，其中，区直医疗卫生机构 1 个，乡镇卫生院 22 所，社区卫生服务中心 3 所、民营医院 26 家，门诊部 15 个、村卫生室 292 个，诊所 106 个；开放病床 2902 张，千人口数病床 1.78 张；共有各类卫生技术人员 7381 人，其中执业（助

理)医师 2594 人(千人口医生 1.59 人),执业注册护士 4105 人(千人口注册护士 2.52 人)。

2015 年完成诊疗人次 335.71 万人,住院 17.7 万人次。全区病床使用率为 77.63%,亳州市华佗中医院开放床位 630 张,床位使用率 89.4%。25 家民营医院开放床位 895 张,病床使用率仅为 65.32%,25 个乡镇卫生院开放床位 1477 张,病床使用率达到 90.1%,高于全国平均水平。

(二) 项目建设的必要性

1.项目的建设,是改善有限医疗资源,服务能力不强的需要

谯城区 2016 年的千人口床位数 1.78 张,千人口执业(助理)医师 1.59 人,千人口注册护士 2.52 人,不但低于全国平均水平,也低于周边地区;但千人口卫生技术人员依然偏低,医疗服务能力没有实质性提升;谯城区华佗中医院规模仅 630 张,专科服务能力较弱。由于区域内医疗服务能力弱,谯城区 2015 年 40.96%患者选择在区外住院治疗,其中 30.2%在亳州市人民医院,10.76%选择在省级及以上医疗机构住院治疗。由于地方经济欠发达、医疗条件有限、人员待遇不高等问题,不但难以吸引优质医学毕业生就业,现有医务人员外流的情况比较严重;千人口医生数和注册护士数都低于周边地区,成为医疗卫生服务能力提升的瓶颈。乡镇卫生院的职能定位还不清晰,发展参差不齐,服务效率仍有待提高;公立医院之间、公立医院与社会举办医院之间没有形成有效合作,存在医疗资源重复建设和无效竞争的趋势;虽然通过医改加大了财政投入,但体制机制僵化,管理水平有待提升。

该项目的建设，将改善亳州市谯城区整体卫生服务体系，能够在一定程度上缓解人民群众看病难、看病贵等问题。

2.保障人民群众身体健康的需要

随着城乡经济不断发展，人民生活水平与医疗服务质量的矛盾日益突出，制约卫生事业发展的体制性、机制性、结构性问题未根本解决，卫生事业发展滞后的问题仍然比较突出。我国人口总量仍在持续增长，老龄化进程加快，群众卫生服务需求不断提高。城市化、工业化、农业现代化引发的人口流动、环境污染、职业卫生和意外伤害等一系列社会问题，使卫生服务体系和医疗保障体系面临严峻挑战。

为此，加强区域中心医院建设，完善当地医疗救助制度，完善现有服务功能，是保障人民群众身体健康的重要举措。

3.卫生事业发展的需要

谯城区内卫生事业发展仍然滞后，当地公共卫生面临传染病、慢性病和意外伤害并存的局面。当地卫生机构服务能力不强，基础条件差，人员素质不高。卫生机构房屋破旧，缺乏基本医疗设备，专业人才匮乏。全国公立综合医院人员中具有大专以上学历的只占18.5%，无专业学历者高达21.6%。特别是当地公共卫生体系不健全，缺乏经费保障，预防保健工作存在隐患。

因此，加强公立综合医院的建设，倡导大众化、适用化的发展路线，把增加公共卫生资源和加快医疗卫生体制改革的重点放到急需的地方去，是当前卫生工作的重中之重。

4.是推进谯城区医疗卫生事业快速发展的需要

自我国在国内实施市场经济以来，城乡居民的生活质量有了很大的改善，人们对医疗条件的要求越来越高。医院数量、医疗质量的高低是衡量一个国家经济发展水平、人民生活质量的重要指标之一，实现人民生活质量的提高，改善医疗条件，使人民的医疗水平与国家经济发展水平和生活水平相适应，是各级政府的重要工作。

2020 年春节爆发的新型冠状病毒是对全国医疗行业的一个警醒，随着感染人数的增加，医疗资源一度紧张。经过这次疫情，更加让政府、医疗机构看到我国现阶段医用资源无法满足人们的医疗需求。

综上所述，该项目的建设是解决项目所在谯城区人们就医需求的需要，是保障人民群众健康的需要，是推动当地卫生事业发展的需要。由此看来，该项目的建设是十分必要的。

（三）公益性分析

本项目属于医疗类建设项目，是具有一定收益的公益性项目，符合专项债券支持发行的领域。本项目具有一定的社会效益，是解决项目所在区域人们就医需求的需要，是保障人民群众健康的需要，是推动当地卫生事业发展的需要。本项目的实施公益性显著。

（四）项目经济效益与社会效益分析

本项目运营收入主要为住院收入、门诊收入和其他收入，能够产生持续稳定的现金流入。项目建成后将明显改善亳州市的医疗环境，有效缓解亳州市医疗资源的供需矛盾，并对亳州市医疗卫生事业产生积极的影响和作用。通过本项目的建设，可以进一步满足人民群众日益增长的就医需求和不断提高的医疗服务要求，保障人民群众的身体健康，顺应了人民群众的急切期盼，在国民经济发展中

发挥巨大作用。因此，本项目的建设具有一定经济效益。

本项目属于目前亟需解决的扩充医疗资源类项目范畴，受今年新型冠状病毒蔓延的影响，各个地区在医疗资源上需投入更多资金，以满足广大人民群众对医疗资源的需求。

本项目建成后，可心极大的改善谯城区医疗卫生工作条件，有利于提高全市广大人民的健康水平，从而提高人民的生活质量。该项目建成，能缓解患者看病难和看病贵问题，通过提高医疗质量，减少病程和住院日，减少转出区的病人，不仅能及时解决患者的痛苦，也能减少患者的开支，减少因病返贫，从而促进全市经济社会发展，社会效益显著。

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

本项目实施的必要性详见本方案第二章节。

（2）实施的公益性

本项目实施的必要性详见本方案第二章节。

（3）实施的收益性

项目总投资 30000.00 万元，项目收入主要为住院收入和门诊收入。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 42856.53 万元，需偿还专项本金和利息共计 24410.14 万元（其中债券本金 20000.00 万元，债券利息 4410.14 万元），债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.76 倍。项目净收益与总投资的比值达到了 142.86%，收益性较好。

（二）项目投资合规性与项目成熟度

目前本项目已经完成了立项批复、可行性研究报告批复、不动产权证书、工程规划许可证、用地规划许可证、施工许可证等前期手续。批复资料如下：

1. 亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程立项的批复》（亳发改社会[2019]297 号）；

2. 中华人民共和国建设项目选址意见书（选字第 34160120140005 号）；

3. 亳州市国土资源局《关于亳州市华佗中医院新院区建设项目用地预审意见》（亳国土资函[2014]270 号）；

4. 中华人民共和国国有土地使用证（亳谯国用[2014]字第 049 号）；

5. 亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程可行性研究报告的批复》（亳发改社会[2020]56 号）；

6. 亳州市生态环境局《关于亳州市中医院二期工程项目环境影响报告书的批复》（亳环监[2020]2号）；

7. 亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程初步设计的批复》（亳发改投资[2020]366号）；

8. 《中华人民共和国不动产权证书》 皖（2020）谯城区不动产权第0000142号；

9. 《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第341600202000205号）；

10. 《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号341602202105100101）；

11. 《建设工程招标投标中标通知书》（编号：BZGC2020125）。

本项目在实施过程中必要的建设审批手续合法合规，后续应加紧办理其他建设必要的审批手续。本项目实施成熟度较高，债券资金下来后能够尽快形成实物工作量。

（三）项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为30000.00万元，其中项目资本金10000.00万元，占总投资的33.33%，来源于财政资金；剩余20000.00万元拟申请专项债券募集，占总投资的66.67%。

本项目2020年已发行专项债券6000.00万元，2021年已发行专项债券5000.00万元，2022年已发行专项债券5700.00万元，2025年本批次拟发行3300万元，发行期限均为7年。本项目处于在建阶段，建设资金将根据建设投资计划逐步到位。

项目资本金来源于财政资金，近年来亳州市财政收入稳步增长，因此资本金来源保障性水平较高，项目自身收益能够支持限额范围内发行 20000.00 万元专项债券，若政府专项债券资金未能限额内发行，将由财政提供财政资金予以支持，因此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《亳州市中医院二期工程可行性研究报告》，本项目运营收入主要为住院收入和门诊收入。本项目收入及成本均依据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

根据国务院办公厅《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）的要求，实行专项债券投向领域“负面清单”管理。本项目属于社会事业中的医疗类项目，项目有收益性，不在“地方政府专项债券禁止类项目清单”中，属于专项债券支持的领域。

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。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 42856.53 万元，需偿还债券本金 20000.00 万元，债券存续期内债券利息 4410.14 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 1.76 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，为项目实施提供足够的资金支持，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充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求。

本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。

亳州市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。亳州市将积极培植财源，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。亳州市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。亳州市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）绩效目标合理性

新增债券项目绩效目标表

项目名称		亳州市中医院二期工程				
主管部门		亳州市卫生健康委员会	项目单位	亳州市中医院		
项目属性		<input type="checkbox"/> 新增项目 <input checked="" type="checkbox"/> 在建项目				
项目资金 (万元)		项目投资总额:	30000.00 万元			
		其中: 财政资金	10000.00 万元			
		专项债券资金	20000.00 万元			
总体目标	实施目标（2020 年—2032 年）					
	目标 1: 切实改善项目区乃至亳州市全市医院基础设施条件, 进一步提高医疗服务能力。					
	目标 2: 发展亳州市医疗公共卫生事业, 创建和谐社会。					
	目标 3: 满足人民群众不同层次的医疗、救治、保健服务需要, 推动亳州市经济的发展和人民生活水平的提高。					
	目标 4: 提高居民健康水平, 防止群众“因病致贫、因病返贫”。					
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	指标 1: 病房楼	27000 平方米	合格, 达到设计要求	
			指标 2: 学术交流中心	2000 平方米	合格, 达到设计要求	
			指标 3: 体检中心	4500 平方米	合格, 达到设计要求	
			指标 4: 医疗用房	5000 平方米	合格, 达到设计要求	
			指标 5: 医院食堂	4000 平方米	合格, 达到设计要求	
			指标 6: 地下停车场及辅助用房	16000 平方米	合格, 达到设计要求	
		质量指标	指标 1: 建筑结构安全等级	二级	验收合格, 并投入使用	
			指标 2: 建筑抗震设防类别	重点设防类(乙类)	验收合格, 并投入使用	
			指标 3: 抗震设防烈度	7 度	验收合格, 并投入使用	
			指标 4: 使用年限	50 年	验收合格, 并投入使用	
			指标 5: 工程重要手术室、重症监护室等设备负荷	特级负荷	验收合格, 并投入使用	
			指标 6: 人防区防化等级	丙级	验收合格, 并投入使用	
		时效指标	指标 1: 年度目标任务完成率	100%	按照建设进度完成建设任务	
			指标 2: 建设工期	6 年	按时完工	
		成本指标	指标 1: 项目总投资	30000.00 万元	不超过概算值	
			指标 2: 工程建设费用	27199.60 万元	不超过概算值	
			指标 3: 工程建设其他费用	1301.40 万元	不超过概算值	
			指标 4: 基本预备费用	1499.00 万元	不超过概算值	

		经济效益指标	指标 1: 住院收入	98644.22 万元	达到预期标准
			指标 2: 门诊收入	6443.41 万元	达到预期标准
		社会效益	指标 1: 居民生活水平与生活质量	提高	提高生活水平、提升生活质量
			指标 2: 居民就业	增加	居民就业率增加
			指标 3: 地方经济发展	提高	经济发展水平得到提高
			指标 4: 地区基础设施、社会服务容量和城市化进程的影响	促进	促进市政基础设施建设和使用效率
		生态效益指标	指标 1: 人与自然和谐相处	促进和谐	促进和谐
		可持续性指标	指标 1: 亳州市城市形象	城市化	增进城市化进程
			指标 2: 社会文明进步	以人为本, 提高人们健康保障水平	以人为本, 提高人们健康保障水平
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 用户及周边居民满意度	95%	95%

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) 事前绩效评估结论

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“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.估算依据

(1) 国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(2) 建筑工程按照《全国统一建筑工程基础定额安徽省估价表》结合工程使用性能，并参照同类工程造价指标进行估算；

(3) 安装工程按照《全国统一安装工程预算定额安徽省单位估价表》结合建设内容工程进行估算；

(4) 《安徽省建设工程预算定额》；

(5) 工程建设其他费用依据国家相关法律条文及建设部颁发的有关文件，并结合工程具体情况而定；

(6) 设备购置根据当前市场咨询价格进行估算，并计入了相应的备品备件费用和运杂费用。

2.投资估算

根据本项目可行性研究报告和亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程可行性研究报告的批复》（毫发改社会[2020]56号），本项目总投资估算为30000.00万元，其中工程建设费用27199.60万元，工程建设其他费用1301.40万元，基本预备费1499.00万元。

项目投资评估明细表如下：

序号	工程或费用名称	估算价值				合计	备注
		建筑工程	设备购置	安装工程	其他费用		
1	工程费用投资	19144.6	5891.9	2163.1	0.0	27199.6	
1.1	主体工程费用	17550.0	5208.4	672.9	0.0	23431.4	
	病房楼	8100.0	702.0	140.4		8942.4	27000 m²
	学术交流中心	600.0	52.0	10.4		662.4	2000 m²
	体检中心	1350.0	117.0	23.4		1490.4	4500 m²
	医疗用房	1500.0	130.0	26.0		1656.0	5000 m²
	医院食堂	1200.0	104.0	20.8		1324.8	4000 m²
	地下停车场及辅助用房	4800.0	416.0	83.2		5299.2	16000 m²
	电梯		744.0	74.4		818.4	
	供电及电器设备		514.8	51.5		566.3	
	中央空调系统		440.0	44.0		484.0	
	中央吸引、供氧系统		753.3	75.3		828.7	
	弱电系统		367.5	36.8		404.3	
	环保设施与设备		867.8	86.8		954.6	
1.2	公用设施	829.0	683.5	1413.6	0.0	2926.1	
	给水系统	112.0	220.0	320.0		652.0	
	排水系统	220.0	158.3	302.0		680.3	
	供配电设施	315.0	170.2	221.0		706.2	2×2500KVA
	消防系统	182.0	135.0	290.1		607.1	含消防器材
	通讯系统及其他			280.5		280.5	
1.3	辅助工程及其他	765.6	0.0	76.6	0.0	842.2	
	绿化及其他辅助工程	145.6		14.6		160.2	
	环保设施	620.0		62.0		682.0	
2	工程建设其他费用				1301.4	1301.4	

2.1	无形资产	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	土地费用(划拨)					0.0	58500 平方米
	技术引进与开发费						
2.2	递延资产	0.0	0.0	0.0	1301.4	1301.4	
	勘测、设计费				408.0	408.0	
	工程监理费				380.8	380.8	
	职工培训费				75.0	75.0	
	可研、能评及环评编制费				32.6	32.6	
	办公及生活家具购置费				25.0	25.0	
	城市建设配套费				244.0	244.0	
	招标、设计文件审查等费用				136.0	136.0	
3	预备费用	0.0	0.0	0.0	1499.0	1499.0	
	基本预备费用				1499.0	1499.0	
	涨价预备费用	0.0	0.0	0.0		0.0	
4	投资方向调节税				0.0	0.0	
5	建设期利息				0.0	0.0	
	合计(1+2+3)	19144.6	5891.9	2163.1	2800.4	30000.0	
	投资比例(%)	63.8	19.6	7.2	9.3	100.0	

3.资金筹措

本项目总投资为 30000.00 万元，其中项目资本金 10000.00 万元，占总投资的 33.33%，来源于财政资金；剩余 20000.00 万元拟通过申请专项债券募集，占总投资的 66.67%。

本项目 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行

专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年本批次拟发行 3300 万元，发行期限均为 7 年。本项目处于在建阶段，建设资金将根据建设投资计划逐步到位。因项目建设期无项目收入，建设期产生的利息由财政资金先行垫付。待项目产生收益后，用项目收益偿还财政资金垫付的建设期利息。项目资金来源如下表所示：

单位：万元

序号	项目	金额	比例
一	项目资本金	10000.00	33.33%
	财政资金	10000.00	33.33%
二	政府专项债券	20000.00	66.67%
三	合计	30000.00	100.00%

（二）项目建设及投资计划

1.项目建设计划

（1）2019 年 10 月—2020 年 3 月完成项目可行性研究报告的编制与项目审批、论证等工作。

（2）2020 年 3 月—2020 年 11 月进行工程设计、勘探，同期进行工程及设备的招标采购工作。

（3）本项目施工期为 2020 年 12 月—2025 年 11 月。

（4）预计 2025 年 12 月工程施工结束，项目竣工验收、并交付使用。

2.项目建设投资计划

本项目建设期为 2019 年 10 月至 2025 年 12 月，本项目总投资为 30000.00 万元。本项目至今已投入 23700 万元，剩余 6300 万元拟在 2025 年 12 月前完成投入。

分年度资金筹措计划如下：

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	合计
资本金	0.00	0.00	147.66	3142.08	3710.26	3000.00	10000.00
政府专项债券	6000.00	5000.00	5700.00	0.00	0.00	3300.00	20000.00
合计	6000.00	5000.00	5847.66	3142.08	3710.26	6300.00	30000.00

（三）项目建设现状及相关批复资料

目前本项目已经完成了立项批复、可行性研究报告批复等前期手续。批复资料如下：

- 1.亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程立项的批复》（亳发改社会[2019]297 号）；
- 2.中华人民共和国建设项目选址意见书（选字第 34160120140005 号）；
- 3.亳州市国土资源局《关于亳州市华佗中医院新院区建设项目用地预审意见》（亳国土资函[2014]270 号）；
- 4.中华人民共和国国有土地使用证（亳谯国用[2014]字第 049 号）；
- 5.亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程可行性研究报告的批复》（亳发改社会[2020]56 号）；
- 6.亳州市生态环境局《关于亳州市中医院二期工程项目环境影响报告书的批复》（亳环监[2020]2 号）；
- 7.亳州市发展和改革委员会《关于亳州市中医院二期工程初步设计的批复》（亳发改投资[2020]366 号）；
- 8.《中华人民共和国不动产权证书》 皖（2020）谯城区不动产权第 0000142 号；

9. 《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第341600202000205 号）；

10. 《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号341602202105100101）；

11. 《建设工程招标投标中标通知书》（编号：BZGC2020125）。

备注：亳州市华佗中医院建院于 1956 年，2019 年 4 月获批“三甲”中医院，同期，医院上划市管。更名为亳州市中医院。

（四）项目主管部门

本项目主管部门为亳州市卫生健康委员会，相关基本信息如下所示：

统一社会信用代码	11341600734971201D
机构名称	亳州市卫生健康委员会
机构性质	机关
机构地址	谯城区芍花西路 568 号
负责人	刘梦汝
赋码机关	中共亳州市委机构编制委员会办公室
颁发日期	2024 年 05 月 11 日

（五）项目单位

本项目的项目单位为亳州市中医院，相关基本信息如下所示：

统一社会信用代码	12341600MB1C371052
名 称	亳州市中医院
宗旨和业务范围	为人民身体健康提供医疗与预防保健服务。医疗，常见病多发病治疗与护理，恢复期病人康复治疗与护理，预防保健，养老服务、培训。
住 所	亳州市魏武大道与北一环路交叉口西北角
法定代表人	杨欢
经费来源	差额补贴
开办资金	¥ 634 万元
举办单位	亳州市卫生健康委员会
登记管理机关	亳州市事业单位登记管理局

事业单位法人证书有效期	自 2024 年 12 月 10 日至 2029 年 12 月 09 日
-------------	--------------------------------------

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。本期债券偿付资金主要来自于住院收入、门诊收入预期现金净流量。根据《亳州市中医院二期工程可行性研究报告》中的项目收入、运营成本、税费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

根据亳州市发展和改革委员会批复的《亳州市中医院二期工程可行性研究报告》及亳州市中医院提供的近三年的相关收入数据,本项目运营收入主要为住院收入、门诊收入。

根据亳州市中医院提供的近三年医院运营情况,对本项目收入情况进行合理预估,项目参考数据如下:

近三年亳州市中医院运营收入情况

年份	门急诊人次	门诊年收入(元)	门诊均费/人(元)	其他收入(元)
2019 年	383,391.00	108,777,143.96	283.72	50,903,374.92
2020 年	411,103.00	113,240,497.77	275.46	26,113,376.71
2021 年	632,356.00	142,863,840.26	225.92	19,886,244.75
年份	住院人次	床位数量	住院年收入(元)	住院均费/人(元)
2019 年	42,240.00	1,000.00	216,000,353.43	5,113.64
2020 年	35,015.00	1,000.00	218,587,097.54	6,242.67
2021 年	32,798.00	1,088.00	207,054,634.12	6,313.03

1.住院收入

根据亳州市中医院提供的近三年的相关住院及收入情况,假设人均住院 10 天,人均住院费用 588.98 元,住院收费年均增幅为

11.60%。本项目建成后，可增加病床位 600 张，相关医疗及住院环境得到提高，可有效缓解亳州市中医院的住院排队及拥挤问题，基于谨慎性预估，预计每床位日均收入约为 592 元/床·天，床位使用率为 90%，项目建成后达到满负荷运营时，预计年住院收入为 11668.32 万元，以后每年在上一年的基础上上涨 7%。第一年运营负荷为 80%，第二年及以后运营年达到 100%。

2.门诊收入

根据亳州市中医院提供的近三年的相关门诊及收入情况，人均门诊收费为 261.70 元，年均门诊收入增幅为 30.3%。本项目建成后，相关医疗及就医环境得到提高，可有效缓解亳州市中医院的就医难、就医条件不够优化的问题。基于谨慎性预估，预计门急诊人次增加 26837 人/年，人均单次消费约 284 元，项目建成满负荷运营时，门诊收入增加 762.17 万元，以后每年在上一年的基础上上涨 7%。第一年运营负荷为 80%，第二年及以后运营年达到 100%。

根据以上预测信息确定债券存续期内年度收入情况如下：

单位：万元

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	总计
住院收入	9334.66	12485.10	13359.06	14294.19	15294.79	16365.42	17511.00	98644.22
门诊收入	609.74	815.52	872.61	933.69	999.05	1068.98	1143.81	6443.41
运营收入合计	9944.39	13300.63	14231.67	15227.89	16293.84	17434.41	18654.81	105087.63

(二) 运营成本和基本假设

根据亳州市发展和改革委员会批复的《亳州市中医院二期工程可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括原辅材料费、外购燃料动力费、工资及福利费、修理费和宣传费用及其他费用。

1. 原辅材料费

参考亳州市中医院现有情况，预计项目建成后达到满负荷时，每年需增加外购药品和卫生材料约 1100 万元；原辅材料费以后每年在上一年的基础上上涨 7%。第一年运营负荷为 80%，第二年及以后运营年达到 100%。

2. 外购燃料动力费

参考亳州市中医院现有情况，预计项目建成后达到满负荷时，每年增加外购燃料及动力费（水电费）200 万元，每年在上一年的基础上上涨 7%。第一年运营负荷为 80%，第二年及以后运营年达到 100%。

电费：年耗电量为 125 万 kwh，每 kwh 约 0.8 元，则年耗电费为 100 万元；

水费：年耗水量为 2 万立方米，每立方水约为 2.5 元，则年耗水费为 5 万元；

燃气费：年耗燃气量为 25.68 万立方米，每立方燃气为 3.7 元，则年耗燃气费为 95 万元。

3. 工资及福利费

项目劳动定员 450 人，根据以往工资福利费每年每人约 12.6 万元，则年工资福利费约 5670 万元。

4. 维修费

参照同类项目，按照固定资产投资 5%提取，年需修理费约 1500 万元。

5. 宣传费用及其他费用

该项费用主要为宣传营销费用、办公费用等，参考亳州市中医

院现有情况，此项费用按门诊收入与住院收入的 1%计。

根据以上预测信息确定债券存续期内年度成本费用情况如下：

单位：万元

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	总计
原辅材料费	880.00	1177.00	1259.39	1347.55	1441.88	1542.81	1650.80	9299.42
外购燃料动力费	160.00	214.00	228.98	245.01	262.16	280.51	300.15	1690.80
工资及福利费	5670.00	5670.00	5670.00	5670.00	5670.00	5670.00	5670.00	39690.00
修理费	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	1500.00	10500.00
宣传费及其他费用	99.44	133.01	142.32	152.28	162.94	174.34	186.55	1050.88
运营成本合计	8309.44	8694.01	8800.69	8914.83	9036.97	9167.66	9307.50	62231.10

（三）税费和基本假设

本项目属于国家举办的非营利性医院，根据财税〔2000〕第 42 号《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》第一条规定：对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收；对非营利性医疗机构自产自用的制剂，免征增值税。

（四）现金净流入预测

根据上述项目总投资、运营收入、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	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、现金流入	6000.00	5000.00	5847.66	3142.08	3710.26	6300.00	9944.39
1. 资本金流入	0.00	0.00	147.66	3142.08	3710.26	3000.00	
2. 债券资金流入	6000.00	5000.00	5700.00	0.00	0.00	3300.00	
3. 运营收入							9944.39
二、现金流出	6000.00	5172.80	6261.32	3640.10	4208.28	6798.02	8939.46
1. 固定资产投资	6000.00	5000.00	5847.66	3142.08	3710.26	6300.00	
2. 流动资金	0.00	0.00					
3. 运营成本							8309.44
4. 相关税费							0.00

5. 债券利息		172.80	413.66	498.02	498.02	498.02	630.02
6. 债券本金							
三、净现金流量	0.00	-172.80	-413.66	-498.02	-498.02	-498.02	1004.93
四、累计净现金流量	0.00	-172.80	-586.46	-1084.48	-1582.50	-2080.52	-1075.59

续表

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	总计
一、现金流入	13300.63	14231.67	15227.89	16293.84	17434.41	18654.81	135087.63
1. 资本金流入							10000.00
2. 债券资金流入							20000.00
3. 运营收入	13300.63	14231.67	15227.89	16293.84	17434.41	18654.81	105087.63
二、现金流出	9324.03	15257.91	14131.19	14868.97	9299.66	12739.50	116641.24
1. 固定资产投资							30000.00
2. 流动资金							0.00
3. 运营成本	8694.01	8800.69	8914.83	9036.97	9167.66	9307.50	62231.10
4. 相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债券利息	630.02	457.22	216.36	132.00	132.00	132.00	4410.14
6. 债券本金		6000.00	5000.00	5700.00	0.00	3300.00	20000.00
三、净现金流量	3976.60	-1026.24	1096.69	1424.86	8134.75	5915.32	18446.39
四、累计净现金流量	2901.01	1874.77	2971.46	4396.33	12531.07	18446.39	

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

1. 还本付息

本项目拟发行专项债券资金 20000.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年本批次拟发行 3300.00 万元，发行期限均为 7 年。

本项目 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，根据 2020 年安徽省政府专项债券（十一至十六期）发行结果公告，7 年期，票面利率为 2.88%，每年 6 月 1 日付息，到期日为 2027 年 6 月 1 日，到期一次性支付债券本金和当期利息。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：

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
2020 年	0.00	6000.00	0.00	6000.00	2.88%	0.00
2021 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2022 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2023 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2024 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2025 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2026 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	2.88%	172.80
2027 年	6000.00	0.00	6000.00	0.00	2.88%	172.80
合计		6000.00	6000.00			1209.60

本项目 2021 年已发行专项债 5000.00 万元，根据 2021 年安徽省政府专项债券（二十四至三十三期）发行结果公告，7 年期，票面利率为 3.13 %，每年 9 月 23 日付息，到期日为 2028 年 9 月 23 日，到期一次性支付债券本金和当期利息。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：

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
2021 年	0.00	5000.00	0.00	5000.00	3.13%	0.00
2022 年	5000.00		0.00	5000.00	3.13%	156.50
2023 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	3.13%	156.50
2024 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	3.13%	156.50
2025 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	3.13%	156.50
2026 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	3.13%	156.50
2027 年	5000.00	0.00	0.00	5000.00	3.13%	156.50
2028 年	5000.00	0.00	5000.00	0.00	3.13%	156.50
合计		5000.00	5000.00			1095.50

本项目 2022 年已发行专项债 5700.00 万元，根据 2022 年安徽省政府专项债券（二十三期）发行结果公告，7 年期，票面利率为 2.96 %，每年 5 月 18 日付息，到期日为 2029 年 5 月 18 日，到期一

次性支付债券本金和当期利息。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
2022 年	0.00	5700.00	0.00	5700.00	2.96%	84.36
2023 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2024 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2025 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2026 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2027 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2028 年	5700.00	0.00	0.00	5700.00	2.96%	168.72
2029 年	5700.00	0.00	5700.00	0.00	2.96%	84.36
合计		5700.00	5700.00			1181.04

2025 年本批次拟发行专项债券 3300.00 万元，发行期限为 7 年。从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为 4.00%，在债券存续期每年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。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：

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	0.00	3300.00	0.00	3300.00	4.00%	0.00
2026 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2027 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2028 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2029 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2030 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2031 年	3300.00	0.00	0.00	3300.00	4.00%	132.00
2032 年	3300.00	0.00	3300.00	0.00	4.00%	132.00
合计		3300.00	3300.00			924.00

2. 发行费用

按照 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年

本批次拟发行专项债券 3300.00 万元，发行费率 1.1%计算，发行费用合计为 22.00 万元。

（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 20000.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年本批次拟发行 3300.00 万元。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 42856.53 万元，需偿还债券本金 20000.00 万元，债券存续期内债券利息 4410.14 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 1.76 倍。可以实现项目收益与融资自求平衡。

单位：万元/倍

项目	2020	2021	2022	2023	2024
运营净收益 A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 运营收入					
2. 运营成本					
3. 相关税费					
债券本息 B	0.00	172.80	413.66	498.02	498.02
1. 债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 债券利息	0.00	172.80	413.66	498.02	498.02
覆盖倍数 A/B	1.76				

续表

项目	2025	2026	2027	2028	2029	2030
运营净收益 A	0.00	1634.95	4606.62	5430.98	6313.05	7256.86
1. 运营收入		9944.39	13300.63	14231.67	15227.89	16293.84
2. 运营成本		8309.44	8694.01	8800.69	8914.83	9036.97
3. 相关税费		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券本息 B	498.02	630.02	630.02	6457.22	5216.36	5832.00
1. 债券本金	0.00	0.00	0.00	6000.00	5000.00	5700.00
2. 债券利息	498.02	630.02	630.02	457.22	216.36	132.00
覆盖倍数 A/B	1.76					

续表

项目	2031	2032	总计
运营净收益 A	8266.75	9347.32	42856.53

1. 运营收入	17434.41	18654.81	105087.63
2. 运营成本	9167.66	9307.50	62231.10
3. 相关税费	0.00	0.00	0.00
债券本息 B	132.00	3432.00	24410.14
1. 债券本金	0.00	3300.00	20000.00
2. 债券利息	132.00	132.00	4410.14
覆盖倍数 A/B	1.76		

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，认为本项目可以以比较优惠的融资成本完成资金筹措，为本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，对未来收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，下面对债券存续期内收入、成本波动进行敏感性分析，详见下表：

单位：万元/倍

敏感性分析	敏感性变化比率				
波动范围	-10%	-5%	0%	5%	10%
偿债资金合计	38570.87	40713.70	42856.53	44999.35	47142.18
经营净收益	38570.87	40713.70	42856.53	44999.35	47142.18
债券还本付息额	24410.14	24410.14	24410.14	24410.14	24410.14
债券本息覆盖率	1.58	1.67	1.76	1.84	1.93

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

亳州市中医院二期工程项目总投资为 30000.00 万元，其中项目资本金为 10000.00 万元，由财政资金解决；20000.00 万元为政府专项债券资金。本项目 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，2021 年已发行专项债券 5000.00 万元，2022 年已发行专项债券 5700.00 万元，2025 年本批次拟发行 3300.00 万元。

（二）项目资金管理方案

项目主管部门与项目单位按照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。

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.主管部门及职责

本项目的项目主管部门为亳州市卫生健康委员会，主要职责为负责按照亳州市中医院二期工程的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，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，

如期实现专项收入。

2.资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金主要来源于财政资金。对于已到位的项目资本金，应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，由亳州市财政局及时将债券资金拨付至项目主管部门，由项目主管部门统一监督管理。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),专账核算，专款专用，不得挪用，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

3.资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目投资支出、流动资金支出等投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送项目主管部门、市财政局，经项目主管部门、市财政局同意后，必要时引入第三方审计单位协助工程量及工程费用的支付，方可从专用账户中拨付资金。

关于债券本息偿付，由市财政局组织准备需要到期支付的债券本息。由市财政局向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

4.资金预算绩效评价

市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）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管部门的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度、拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）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委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

在债券存续期每年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

7.招投标

按照安徽省财政厅统一要求。

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

亳州市中医院二期工程的投资规模相对较大，但项目的投资主要依靠专项债券资金、财政资金，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，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

2.来源于主管部门的风险

风险识别：来源于主管部门的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，备案手续不完备、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：项目单位应做好项目前期立项手续，本项目前期手续已完备，不存在备案手续不完备风险，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，设计单位因充分了解项目情况，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、符合仔细，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，使工程造价得到解决有效控制，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，对价格上涨风情况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：要求项目管理单位密切关注项目自身收入情况，保证还本付息及发行费用资金。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，基于亳州市中医院二期工程运营收入实现的假设，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，应当符合亳州市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；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

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，收取的住院收入、门诊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，在债券存续期内，亳州市中医院二期工程总体收入可以达到105087.63万元，扣除运营成本62231.10万元，可以形成42856.53万元的运营净收益，能够按时足额归还本项目24410.14万元债券本息。足够覆盖本项目融资成本、利息支出，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，亳州市卫生健康委员会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

必要时亳州市财政局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，亳州市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.建立完善亳州市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案的通知》（皖政办秘〔2017〕10号）等一系列规范性文件，构建了安徽省政府性债务管理的制度框架。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）。亳州市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

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，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，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，虽然亳州市政府债务率在可控范围之内，但亳州市人民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算理

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

项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。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，项目资产不会进行任何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

亳州市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。亳州市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。亳州市中医院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。