

寿县公立卫生健康机构能力提升项目  
(一期) 专项债券实施方案

财政部门：寿县财政局



主管部门：寿县卫生健康委员会

项目单位：寿县卫生健康委员会



2025 年 2 月 20 日

## 目录

一、项目基本情况.....	1
（一）经济、财政和债务有关数据.....	1
（二）项目情况.....	2
1、参与主体.....	2
2、项目基本情况.....	2
二、经济社会效益分析.....	2
三、绩效评估分析.....	3
（一）绩效目标表.....	3
（二）审核情况.....	4
四、项目建设方案.....	4
（一）设计依据.....	4
（二）平面设计.....	5
（三）结构设计.....	6
（四）给排水设计.....	6
（五）暖通设计.....	9
（六）电气设计.....	11
五、项目投资估算及资金筹措方案.....	12
（一）投资估算.....	12
1、项目合规情况.....	12
2、项目投资估算.....	13
（二）资金筹措方案.....	24
1、资金来源.....	24
2、项目分年度融资情况.....	24
3、项目实施计划.....	26
4、资金筹措及使用计划.....	26
六、项目资金管理方案.....	26
第一章、总则 .....	26
第二章、债券申请 .....	27
第三章、资金使用 .....	27
第四章、资金拨付 .....	28
第五章、资金管理 .....	28
第六章、本息及发行费用偿还 .....	28
第七章、信息公开 .....	28

第八章、绩效管理 .....	29
第九章、监督管理 .....	29
第十章、附则 .....	29
七、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	29
（一）预期收益.....	29
1、项目收入.....	29
2、项目运营成本.....	38
3、相关税费.....	44
4、项目可偿债收益.....	44
（二）债务还本付息情况.....	45
（三）资金测算平衡情况.....	47
（四）其他事项说明.....	1
（五）独立第三方专业机构进行评估意见.....	1
八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....	2
（一）影响项目收益的风险及控制措施.....	2
1、经营风险.....	2
2、市场风险.....	2
3、财务风险.....	2
（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	3
1、投资测算不准确风险.....	3
2、利率波动风险.....	3
3、存续债券置换不畅风险.....	3
九、风险管理方案.....	4
第一章总则.....	4
第二章应急组织体系和职责.....	5
第三章预警和预防机制.....	6
<b>第四章应急响应</b> .....	9
第五章后期处置.....	12
第六章保障措施.....	12
第七章附则.....	14
九、还款保障措施.....	14
（一）项目预期现金净流量优先用于平衡项目发债本息.....	14
（二）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.....	14
（三）落实加强政府债务预算管理.....	15
（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制.....	16

（五）还款保障情况.....	16
附件 事前绩效评估报告.....	1
<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>1</b>
（一）政策依据.....	1
（二）项目背景.....	1
（三）项目概况.....	2
<b>二、评估组织情况</b> .....	<b>2</b>
（一）评估程序.....	2
（二）评估思路.....	3
（三）评估方式、方法.....	3
<b>三、具体评估内容</b> .....	<b>3</b>
（一）项目立项（满分 12 分，实得 12 分）.....	3
（二）项目投入与收益（满分 20 分，实得 20 分）.....	5
（三）绩效目标（满分 20 分，实得 17 分）.....	6
（四）项目可行性（满分 28 分，实得 28 分）.....	6
（五）项目偿债计划可行性（满分 10 分，实得 10 分）.....	7
（六）项目偿债风险点（满分 10 分，实得 10 分）.....	7
<b>四、总体结论</b> .....	<b>8</b>
（一）评估得分.....	8
（二）评估结论.....	8

## 一、项目基本情况

### （一）经济、财政和债务有关数据

#### 1.寿县 2021 年至 2023 年经济基本情况

项目	2021年	2022年	2023年
地区生产总值（亿元）	243.8	259.9	277.9
地区生产总值增速（%）	8.9	5.8	8.5
第一产业（亿元）	58.8	61.8	58.8
第二产业（亿元）	63.1	73.5	84
第三产业（亿元）	121.9	124.6	135.1
产业结构			
第一产业（%）	24.12	23.78	21.16%
第二产业（%）	25.88	28.28	30.23%
第三产业（%）	50.00	47.94	48.61%
固定资产投资（亿元）	12.0%	13.3%	15%
社会消费品零售总额（亿元）	152.3	164.3	180
城镇（常住）居民人均可支配收入（元）	31647	33221	34897
农村（常住）居民人均可支配收入（元）	14247	15156	16371

#### 2.寿县 2021 年至 2023 年财政收支情况

单位：亿元

项目	2021 年	2022 年	2023 年
（一）近三年一般公共预算收支			
一般公共预算收入	19	19.2	19.9
一般公共预算支出	73.5	78.01	78.5
地方政府一般债券收入	6.95	1.18	1.01
地方政府一般债券还本支出	5.09	4.73	4.93
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	35.79	20.21	24.68
政府性基金支出	33.8	36.13	29.43
地方政府专项债券收入	17.73	13.12	28.91
地方政府专项债券还本支出	2.56	3.50	6.32
（三）近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	0.1614	0.129	0.13
国有资本经营支出	0.1614	0.0281	0.0459

地方政府债务状况	
截至 2022 年底地方政府债务余额	101.98
2022 年底地方政府债务限额	102.81
截至 2023 年底地方政府债务余额	132.19
2023 年底地方政府债务限额	133.04

## （二）项目情况

### 1、参与主体

主管部门：寿县卫生健康委员会

项目单位：寿县卫生健康委员会

### 2、项目基本情况

（1）项目名称：寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）

（2）项目区位：淮南市寿县境内。

（3）项目建设内容和产出

一期主要对县中医院润沟分院、县医院众兴分院整体搬迁，县医院小甸分院二期工程建设，县医院瓦埠分院、县医院双庙集分院进行功能改造。通过加大基础设施建设，强化医疗设备及信息化建设，完成县域卫生健康机构的提质改造。

（4）项目建设期和运营期：

根据项目情况，项目计划建设期 36 个月，项目已于 2023 年 6 月开工建设，到 2026 年 5 月竣工。

## 二、经济社会效益分析

经济效益：

本项目主要为社会公众提供医疗服务，是民生和公益项目，虽不以赢利为主要目的，但是具有很大的经济效益，同时可极大地带动当地就业，增加就业机会，对经济发展起到促进作用。

社会效益：

通过项目建设群众医疗健康信息能在不同层级医疗卫生机构间顺畅流转，优质医疗资源向基层贯通，医共体成员单位间、医共体间远程会诊和双向转诊的推进，将助力基层服务能力提升，助推医疗机构间业务协作体系建设，打造连续服务闭环，构建分级诊疗制度，为居民提供全生命周期的健康管理服务。在公共卫生方面，为疾病预防控制、卫生监督、健康教育、妇幼保健、血液管理等，提供全过程的信息共享、业务数据统计分析，从而提高公共卫生服务水平和效率。

### 三、绩效评估分析

#### （一）绩效目标表

绩效目标表

项目名称		寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）			
主管部门		寿县卫生健康委员会	实施单位	寿县卫生健康委员会	
项目属性		()新增项目（√）扩建项目			
项目资金（万元）		项目投资总额：	21000.00		
		其中：项目资本金	6000.00		
		债券资金	15000.00		
总体目标	实施目标（2023 年 6 月-2026 年 5 月）				
	目标 1：2026 年 5 月底完成竣工验收 目标 2：控制总投资金额不高于 21000.00 万元				
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		指标 1：项目建筑面积	总建筑面积约 29730 m² 病床数量 125.00 个	1、严格按项目设计要求完成批复建设任务得 5 分； 2、基本按设计要求完成任务，得 3 分；3、未按申报设计要求，大量擅自改变建设标准、建设规模，不得分。
			指标 2：建设成果	通过对片区分院进行维护更新和医疗信息化系统建设，从而推动县域医疗服务资源整合和公共卫生资源有效融合，促进医疗服务上下贯通，进一步增强县域医疗卫生服务能力，夯实县域紧密型医共体基础，从而加快实现“大病不出县、小病不出乡（镇）”的目标。	
		质量指标	指标 1：项目验收	合格	项目验收符合标准
		时效指标	指标 1：按时完成建设	2026 年 5 月完成建设	完成及时率=[（计划完成时间—实际完成时间）/计划完成时间]×100%。及时完成的或未按时完成但不影响项目总进度的计满分，影响总进度的按比例计分。

		成本指标	指标 1: 合理控制成本	21000.00 万元	成本控制率 $A = \frac{\text{截至年末累计支出数}}{\text{项目概算或当年预算数}} \times 100\%$ 标准计算, $A \leq 100\%$ 得满分; $100\% < A \leq 105\%$ 时, 得分为此项指标满分值 $-100 \times (A - 100\%)$ (如: $A = 102.8\%$ , 此项指标权重 4 分, 则得分为 $4 - 2.8 = 1.2$ 分), $A > 105\%$ 时不得分。
		经济指标	指标 1: 本息覆盖倍数	本息覆盖率 1.2 倍以上;	预期带来经济效益良好 8-10 分, 预期带来收入增加效果一般 5-7 分, 预期带来收入增加效果很差 0-4 分。
			指标 2: 累计现金结余	16,246.92 万元的期末结余	
		社会效益指标	指标 1: 是否带动直接或间接就业增长	是	就业增长情况得到改善, 根据调查结果评分。
			指标 2: 配套环境是否得到一定的改善	是	配套环境得到改善, 根据调查结果评分。
		生态效益指标	指标 1: 项目建设、运行过程中, 建设、垃圾及污水处理及时妥当	是	垃圾、污水处理得当, 达到规划目标得满分, 否则不得分。
			指标 2: 项目建设是否体现绿色节能环保理念	是	项目体现绿色节能环保理念, 达到规划目标得满分, 否则不得分。
			指标 3: 区域环境改善	是	区域环境得到改善, 达到此项要求满分, 否则不得分。
		可持续影响指标	指标 1: 项目是否建立运营维护人员保障制度	是	建成后, 运营维护人员、经费建立保障制度; 运营维护人员及工作经费落实到位; 相关配套设施齐全。
			指标 2: 项目工作经费是否落实到位	是	
			指标 3: 是否引进了相关专业方面的人才	是	
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 就医人员对项目建设及运行满意程度	90%满意度	根据社会调查结果评分

## （二）审核情况

项目绩效目标表已报主管部门审核和财政部门审定。

## 四、项目建设方案

### （一）设计依据

《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 年版）

《民用建筑设计统一标准》（GB50352-2019）

《建筑内部装修设计防火规范》（GB50222-2017）

《民用建筑热工设计规范》（GB50176-2016）



《安徽省公共建筑节能设计标准》（DB34/5076-2017）

《民用建筑绿色设计规范》（JGJ/T229-2010）

《安徽省居住建筑节能设计标准》（DB341466-2019）

《综合医院建设标准》（建标 110-2021）

《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）

《无障碍设计规范》（GB50763-2012）

《屋面工程技术规范》（GB50345-2012）

《地下工程防水技术规范》（GB50108-2008）

《绿色建筑评价标准》（GB/T50378-2019）

## （二）平面设计

在县中医院涧沟分院、县医院众兴分院、县医院小甸分院新建业务综合楼、辅助用房、医技楼、住院楼。涧沟分院新建一栋业务综合楼，建筑面积 4000 m<sup>2</sup>，新建一栋 2 层公共卫生服务中心，建筑面积 1000 m<sup>2</sup>，新建一栋 2 层辅助用房，建筑面积 1000 m<sup>2</sup>；众兴分院新建一栋业务综合楼，建筑面积 4000 m<sup>2</sup>，新建一栋 2 层公共卫生服务中心，建筑面积 1000 m<sup>2</sup>，新建一栋 2 层辅助用房，建筑面积 1000 m<sup>2</sup>；小甸分院新建一栋 4 层医技综合楼，建筑面积 3000 m<sup>2</sup>，新建一栋住院大楼，建筑面积 3000 m<sup>2</sup>。

业务综合楼、医技楼均为地上 4 层，住院楼及公共卫生服务中心均为地上 2 层，耐火等级为二级，屋面防水等级为Ⅱ级。本项目建筑物每层设一个防火分区，每个防火分区有两个不同方向的安全出口。屋顶设有电梯机房、水箱间等。

楼内交通如下：

### 1、电梯设置：

本项目设置 3 部电梯（含手术专用电梯），分为客梯和货梯，二者分开布置。通过合理设置客梯和楼梯供病员、医护人员、探视人员合理流动；通过设置货梯，避免洁污物品相互交叉。

### 2、楼梯设置

每栋楼共设置有 2 部疏散楼梯，按照消防疏散要求分开设置，楼梯间均可以自然采光和自然通风，楼梯间出屋面，可直达屋顶。

### （三）结构设计

#### 1、主要参数

结构设计工作年限 50 年，结构安全等级为二级。

依据《建筑抗震设计规范》GB50011-2010（2016 版），所在地抗震设防烈度 7 度；设计基本地震加速度值为 0.15g，设计地震分组为第一组。

#### 2、荷载

（1）风荷载，50 年一遇的基本风压  $W_0=0.35\text{kN/m}^2$ 。

（2）雪荷载，50 年一遇的基本雪压  $W_0=0.55\text{kN/m}^2$ 。

（3）屋面活荷载

上人屋面： $2.0\text{kN/m}^2$ ；

不上人屋面： $0.5\text{kN/m}^2$ ；

#### 3、结构方案

（1）基础

本工程拟采用天然地基或桩基础，具体设计根据勘察资料及试桩资料情况而定。建筑物各框架柱下竖向力分布很不均匀，应严格控制建筑物总沉降量及沉降差。

（2）结构

所有建筑物结构选型为框架结构。

（3）主要材料：

钢筋：钢筋宜采用 HRB400。

混凝土：基础、梁、楼板、楼梯等构件混凝土等级为 C25-C35；柱子混凝土等级为 C30-C40；预应力混凝土梁混凝土等级为 C40。

钢材：Q345 级低合金高强度结构钢。

非承重填充墙砌体材料： $\pm 0.00$  以下 M10 水泥砂浆砌 MU10 非粘土砖， $\pm 0.00$  以上内、外墙采用 MU7.5 加气混凝土砌块（容量不大于  $7.5\text{kN/m}^3$ ）M5 混合砂浆。

### （四）给排水设计

#### 1、设计范围

设计范围为本工程的室内给排水工程、室外给排水工程及消防用水。

## 2、水源

项目区水源由医院已有供水管网接引，水质符合国家饮用水标准，供水管网水压为 0.30MPa，能满足本项目直接供水。

## 3、生活用水量计算

根据《民用建筑节能设计标准》（GB50555-2010），门诊部按 12L /（人·次）计，住院部 150L /（床位·d）计，医务人员按 200L /（人·班）计，办公用水按 40L /（人·班）计，住宿用水按 120L /（人·d）计。

，估算项目用水量，详见下表：

项目用水一览表

序号	名称	数量	定额	最大日用水量 m <sup>3</sup> /d
1	门诊部	120 人	12L/人·d	1.44
2	住院部	15 人	150L/人·d	2.25
3	医务人员	12 人	200L/人·d	24
4	办公	4 人	40L/人·d	0.16
5	住宿	20 人	120L/人·d	2.4
6	未预见用水	前几项之和*10%		3.0
合计				33.25

## 4、给水系统

本项目市政给水管网压力可以满足项目用水需求，管网入口处安装过滤器，并设公共计量水表，楼入口处设立阀门井。室外给水管采用钢丝网骨架塑料复合管。室内管线，枝状布置，采用 PE 管。

## 5、热水供应系统

生活热水主要供给病房卫生间、消毒供应中心等。采用空气源热泵+太阳能提供热源。供热方式采用全天集中供热方式。供水温度 60℃。

热水供应系统由水加热器、热水配水管网、热水回水管网、附件、卫生器具组成。其中热水配水管网包括热水配水管道；热水回水管网包括热水循环泵、热

水回水管道；附件包括热水的控制、监测附件和管道的连接附件，如温度计、温度控制阀、温度传感器、管道伸缩补偿器、闸阀、止回阀等。

## 6、消防给水系统

### （1）消防水源

本项目的的生活及消防水源均采用城市自来水，从市政给水干管上接入 2 路 DN300 给水管。

### （2）消防用水量

#### A、室内消火栓系统

室内消防用水量：10L/s，火灾延续时间 3.0h，一次灭火用水量 108m<sup>3</sup>，本工程室内消火栓系统采用竖向分区的供水方式。室内消火栓系统采用临时高压消防体制，集中设置消防水池、消防加压泵房。建筑单体内室内消火栓管网各自成环，其布置能保证有两支水枪的充实水柱同时达到室内任何部位，且室内消火栓环管上设置检修控制阀。

各层均设有室内消火栓，消火栓箱采用带消防软管卷盘及灭火器箱的组合式消防柜。对栓口出水压力大于 0.50MPa 处，设减压稳压消火栓（出水压力为 0.35MPa），以免操作困难。室内消火栓泵采用消防专用水泵，一用一备。

#### B、室外消火栓系统

室外消火栓消防用水量：25L/s，一次火灾用水量 180m<sup>3</sup>。

#### C、管道、设备及阀门

室内消火栓系统采用内外壁热浸镀锌无缝钢管，公称压力 2.50MPa。室内消火栓系统低区系统工作压力 0.90MPa，采用内外壁热浸镀锌钢管，公称压力 1.60MPa。室内消火栓系统阀门采用蝶阀或明杆闸阀，管道的顶部均设置有自动排气阀。室外阀门井、水泵接合器等位置均应设置永久性标识

### （3）灭火器配置

A、根据《建筑灭火器配置设计规范》（GB50140-2005）规定，本工程灭火器按中危险等级进行配置，灭火器采用手提式磷酸铵盐干粉灭火器。

B、灭火器设置在位置明显和便于取用的地点，且不得影响安全疏散。

C、对有视线障碍的灭火器设置点，设置指示其位置的发光标志；其顶部离地面高度不应大于 1.50m；底部离地面高度不宜小于 0.08m。灭火器箱不得上锁。

D、灭火器不宜设置在潮湿或强腐蚀性的地点。当必须设置时，要有相应的保护措施；灭火器设置在室外时，要有相应的保护措施。

E、灭火器不得设在超出其使用温度范围的地点。

## 7、排水系统

本工程采用分流制排水，雨水、污水分流排出。

生活污水经化粪池后进入市政污水管网。医用污水经地埋式污水处理设施处理达到《医疗机构水污染物排放标准（GB18466-2005）》标准后排入管网。

雨水管沿道路敷设，坡度依地势，通过雨水口收集最终排入市政管网。建筑屋面雨水由道路雨水口收集后排入室外雨水管网。

## 8、管材

室内排水管采用 UPVC 排水管，粘接连接。室外污水排水管拟采用 HDPE 双壁波纹管。室外雨水排水管拟采用 HDPE 双壁波纹管。

## （五）暖通设计

### 1、范围

本项目主要设计内容为置集中空调系统、通风系统及防排烟系统。

### 2、室内外参数

#### （1）室外计算参数

室外计算参数

夏季		冬季	
大气压力	1003.1hPa	大气压力	1024.3hPa
空气调节室外计算干球温度	35.3℃	空气调节室外计算干球温度	-3.5℃
空气调节室外计算湿球温度	27.7℃	冬季通风室外计算温度	3℃
通风室外温度	31.7℃	空气调节室外计算相对湿度	77%
空气调节室外计算日平均干球温度	31.9℃		
室外平均风速	2.3m/s	室外平均风速	2.2m/s

#### （2）室内设计计算参数

室内计算参数

房间名称	夏季室内设计参数		冬季室内设计参数		新风量
房间名称	室内温度 (℃)	相对湿度 (%)	室内温度 (℃)	相对湿度 (%)	m <sup>3</sup> /h.p

病房	26	50	20	40	50
诊室	26	50	20	40	30
候诊	26	55	20	40	30
药房	26	50	20	40	30
手术室	25	55	25	50	30
大厅	26	50	18	40	30
病房卫生间			25		
公共卫生间			16		
走道			16		

### 3、空调冷热源与水系统

#### （1）空调冷热源

空调主机选用空调冷水机，作为夏季空调冷源；夏季机组提供 7°C/12°C 的空调冷冻水；冬季提供的 50°C/60°C 空调热水。机组的循环水泵、补水系统位于设备用房内，空调系统管制采用两管制。

#### （2）空调形式

项目冷热源设计采用水冷水暖一体化机组，可放置屋顶或者地面。

### 4、空调通风系统

（1）通风系统。综合楼设置通风系统。其中，病房每小时进气次数要达到 2.5m<sup>3</sup>/h，治疗和诊断室进气次数达到 4m<sup>3</sup>/h、排气次数 5m<sup>3</sup>/h，消毒室及绷带室（脏）每小时进气次数要达到 1m<sup>3</sup>/h、排气次数 3m<sup>3</sup>/h，病人厕所每小时进气次数要达到 20m<sup>3</sup>/h。

（2）建筑物新风量的确定要考虑的因素主要有以下几个方面：一是满足人员卫生要求，排除室内二氧化碳浓度。二是满足某些房间排风补风的需要。三是维持房间正压要求。四是新风量占总送风量比例等诸多因素，选取其中的最大值作为该系统的新风量。按照采暖通风设计规范，新风量不低于 30m<sup>3</sup>/h。五是每层的卫生间，均设置排风系统。卫生间安装吊顶排气扇，通过垂直排风管由屋顶排风机排至室外，所有排气扇均配有防止烟气回流的止回阀。六是污洗打包间等产生污染的房间区域设置独立排风系统。七是所有医疗分区房间，均校核计算进风量和排风量，严格保证相邻房间正负压关系

（3）信息数据机房等温湿度有特殊要求的区域采用全空气低速风道空调系统，机组采用双冷源（冷水+风冷直接膨胀）恒温恒湿空调机组；新风采用双冷源（冷水+风冷直接膨胀）新风空调机组预处理。

## 5、防排烟系统

（1）所有房间能自然排烟的，尽量采用自然排烟。

（2）在长度超过 20m 的内走道、超过 50m<sup>2</sup> 的地下室及总和超过 200m<sup>2</sup> 的地下室及超过 100m<sup>2</sup> 的地上无开启外窗或固定窗的房间均设置机械排烟系统。

（3）休息厅排烟（人吸烟），风量按每小时 5 次换气考虑；卫生间换气每小时 10 次换气考虑；水泵房每小时 5 次换气考虑；配电室每小时 6 次换气考虑。

（4）所有排烟口均受烟（温）感应器控制，并与排烟风机联动。

（5）大于 300m<sup>2</sup> 的房间及内走道采用机械排烟方式，排烟量为按最大防烟分区面积计算 120CMH/m<sup>3</sup>；排烟风机设置于屋面。

（6）排烟风机 280℃时必须能够连续工作 30 分钟以上，排烟风机前设 280℃排烟防火阀。当烟气温度升高超过 280℃时，排烟风机入口处的排烟防火阀熔断关闭，风机也同时停止运行。所有排烟口均受烟感器控制，并与排烟风机连锁。

（7）不具备自然通风条件的防烟楼梯间及前室、合用前室均设置机械加压送风系统。

## （六）电气设计

### 1、编制范围

低压配电系统设计；照明设计；建筑物防雷设计；接地与安全设计。

### 2、电力负荷及电源

根据《民用建筑电气设计标准》GB51348-2019 的有关规定，项目应急照明、消防类泵、消防类风机、消防安保中心等消防设备为一级负荷，其余设备为三级负荷。

供电可利用院内现有供电设施，供电电压为 10kV，双回路供电，接入院区低压配电室，电压采用 380/220V 供电。

辅助用房指标按 30W/m<sup>2</sup>计、综合楼及医技楼按 50W/m<sup>2</sup>计，该项目用电负荷为 840kW。

### 3、供配电系统

对消防设施、手术室等一级负荷，均采用从低压母线引一回路至末端配电箱，并实现自动切换，以保证供电的可靠性。在住院部等处设置应急干线，供重要病房和医用设备等供电。其它二级负荷采用从不同变压器两端低压母线各引一回路。

住院病房和各科门诊的照明、医用动力和空调等、应急照明采用树干式配电。在手术、妇科等病房另设置医技应急干线，供监护病房、手术室等特殊要求使用。

所有消防设备（施）保安监控中心采用放射式供电。消防水泵房采用放射式供电。

## 五、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算

项目实施过程中，履行了审批手续并获取了相关批复文件，本项目已经政府同意实施。相关的主要政府批文如下所示：

#### 1、项目合规情况

（1）2022 年 7 月 25 日，寿县发展和改革委员会下发《关于寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）建议书的批复》（寿发改审批【2022】321 号），包括项目名称、建设地点、建设内容等批复。

（2）2023 年 2 月 6 日，淮南市寿县生态环境分局下发《关于寿县公立卫生健康机构提升项目（一期）环境影响报告表审批意见的函》的批复，本项目环境影响报告表已通过初审，并经过专家技术审核，原则上同意报告表的环节影响评价总体结论和各项生态环境保护措施。

（3）2018 年 11 月 23 日，寿县不动产登记局向寿县小甸镇中心卫生院颁发《不动产权证书》证书编号 34003887212。

（4）2022 年 7 月 30 日寿县发展和改革委员会下发《关于寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）可行性研究报告的批复》（寿发改审批〔2022〕341 号），包括项目名称、项目建设单位、项目建设地点、项目主要建设内容及规模、项目投资估算、资金来源和项目编码等的批复。

（5）2022 年 2 月 28 日，寿县自然资源和规划局向寿县众兴镇卫生院颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 340422202200008 号）

（6）2022 年 4 月 24 日，寿县自然资源和规划局向寿县涧沟镇卫生院颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 340422202200019 号）



（7）2020 年 8 月 18 日，寿县自然资源和规划局向寿县双庙集镇中心卫生院颁发《不动产权证书》证书编号 34005846712。

（8）2020 年 6 月 8 日，寿县自然资源和规划局向寿县双庙集镇中心卫生院颁发建设用地规划许可证。

（9）2021 年 4 月 7 日，寿县自然资源和规划局向寿县双庙集镇中心卫生院颁发建设工程规划许可证。（建字第 340422202110025 号）

（10）2021 年 11 月 19 日，寿县住房和城乡建设局向寿县双庙集镇中心卫生院颁发建筑工程施工许可证。（编号 340422202111190601）

（11）2021 年 6 月 3 日，寿县住房和城乡建设局向寿县瓦埠镇中心卫生院颁发建筑工程施工许可证。（编号 340422202106030201）

（12）2020 年 8 月 20 日，寿县自然资源和规划局向寿县瓦埠镇中心卫生院颁发《不动产权证书》证书编号 34005846725。

（13）2022 年 8 月 2 日，寿县卫生健康委员会进行申明，因医疗系统统筹规划升级，拟利用原规划建设卫生院用地进行本项目建设，构建寿县县域医共体。

## **2、项目投资估算**

项目总投资 21000.00 万元，其中：工程费用 17365.80 万元，工程建设其他费用 1456.42 万元，预备费 1,846.47 万元，发行费用 16.5 万元，建设期贷款利息 331.31 万元。

注：建设期利息受发行额度和实际发行利率的影响，此处为估算数据，差额部分在项目预备费中调整。

投资估算表

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
一	工程费用	14021.80	353.50	2990.50		17365.80			
(一)	县中医院润沟分院	4036.00	77.00	693.00		4806.00			
1	业务综合楼新建工程	3040.00				3040.00			
1.1	土建工程	1280.00				1280.00	m <sup>2</sup>	4000	3200
1.2	室内外改建工程	1140.00				1140.00	m <sup>2</sup>	4000	2850
1.3	给排水安装工程	160.00				160.00	m <sup>2</sup>	4000	400
1.4	消防工程	120.00				120.00	m <sup>2</sup>	4000	300
1.5	电气安装工程	140.00				140.00	m <sup>2</sup>	4000	350
1.6	暖通安装工程	200.00				200.00	m <sup>2</sup>	4000	500
2	公共卫生服务中心新建工程	498.00				498.00			
2.1	土建工程	230.00				230.00	m <sup>2</sup>	1000	2300
2.2	室内外改建工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	1000	1500
2.3	给排水安装工程	30.00				30.00	m <sup>2</sup>	1000	300

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
2.4	消防工程	25.00				25.00	m <sup>2</sup>	1000	250
2.5	电气安装工程	28.00				28.00	m <sup>2</sup>	1000	280
2.6	暖通安装工程	35.00				35.00	m <sup>2</sup>	1000	350
<b>3</b>	<b>辅助用房新建工程</b>	<b>498.00</b>				<b>498.00</b>			
3.1	土建工程	230.00				230.00	m <sup>2</sup>	1000	2300
3.2	室内外改建工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	1000	1500
3.3	给排水安装工程	30.00				30.00	m <sup>2</sup>	1000	300
3.4	消防工程	25.00				25.00	m <sup>2</sup>	1000	250
3.5	电气安装工程	28.00				28.00	m <sup>2</sup>	1000	280
3.6	暖通安装工程	35.00				35.00	m <sup>2</sup>	1000	350
<b>4</b>	<b>医疗设备购置及安装</b>		<b>17.00</b>	<b>153.00</b>		<b>170.00</b>			
4.1	全自动生化仪		5.00	45.00		50.00	台	1	500000
4.2	彩色多普勒		8.00	72.00		80.00	台	1	800000
4.3	视力筛选仪		4.00	36.00		40.00	台	1	400000

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
<b>5</b>	<b>信息化工程</b>		<b>60.00</b>	<b>540.00</b>		<b>600.00</b>			
5.1	健康信息协作平台		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
5.2	分级诊疗平台		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
<b>(二)</b>	<b>县医院众兴分院</b>	<b>4036.00</b>	<b>111.00</b>	<b>999.00</b>		<b>5146.00</b>			
<b>1</b>	<b>业务综合楼新建工程</b>	<b>3040.00</b>				<b>3040.00</b>			
1.1	土建工程	1280.00				1280.00	m <sup>2</sup>	4000	3200
1.2	室内外改建工程	1140.00				1140.00	m <sup>2</sup>	4000	2850
1.3	给排水安装工程	160.00				160.00	m <sup>2</sup>	4000	400
1.4	消防工程	120.00				120.00	m <sup>2</sup>	4000	300
1.5	电气安装工程	140.00				140.00	m <sup>2</sup>	4000	350
1.6	暖通安装工程	200.00				200.00	m <sup>2</sup>	4000	500
<b>2</b>	<b>公共卫生服务中心新建工程</b>	<b>498.00</b>				<b>498.00</b>			
2.1	土建工程	230.00				230.00	m <sup>2</sup>	1000	2300
2.2	室内外改建工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	1000	1500

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
2.3	给排水安装工程	30.00				30.00	m <sup>2</sup>	1000	300
2.4	消防工程	25.00				25.00	m <sup>2</sup>	1000	250
2.5	电气安装工程	28.00				28.00	m <sup>2</sup>	1000	280
2.6	暖通安装工程	35.00				35.00	m <sup>2</sup>	1000	350
<b>3</b>	<b>辅助用房新建工程</b>	<b>498.00</b>				<b>498.00</b>			
3.1	土建工程	230.00				230.00	m <sup>2</sup>	1000	2300
3.2	室内外改建工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	1000	1500
3.3	给排水安装工程	30.00				30.00	m <sup>2</sup>	1000	300
3.4	消防工程	25.00				25.00	m <sup>2</sup>	1000	250
3.5	电气安装工程	28.00				28.00	m <sup>2</sup>	1000	280
3.6	暖通安装工程	35.00				35.00	m <sup>2</sup>	1000	350
<b>4</b>	<b>医疗设备购置及安装</b>		<b>21.00</b>	<b>189.00</b>		<b>210.00</b>			
4.1	双目视力筛查仪		4.00	36.00		40.00	台	1	400000
4.2	全自动生化分析仪		6.00	54.00		60.00	台	1	600000

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
4.3	全自动化学发光免疫分析仪		2.50	22.50		25.00	台	1	250000
4.4	全自动电解质分析仪		1.00	9.00		10.00	台	1	100000
4.5	全自动尿分析仪		4.00	36.00		40.00	台	1	400000
4.6	全自动血细胞分析		3.50	31.50		35.00	台	1	350000
<b>5</b>	<b>信息化工程</b>		<b>90.00</b>	<b>810.00</b>		<b>900.00</b>			
5.1	检验、影像、心电服务平台		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
5.2	人、财、物管理中心		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
5.3	康信息协作平台和医改监测服务中心		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
<b>(三)</b>	<b>县医院小甸分院</b>	<b>4729.20</b>	<b>106.80</b>	<b>961.20</b>		<b>5797.20</b>			
<b>1</b>	<b>医技综合楼新建工程</b>	<b>2280.00</b>				<b>2280.00</b>			
1.1	土建工程	960.00				960.00	m <sup>2</sup>	3000	3200
1.2	室内外改建工程	855.00				855.00	m <sup>2</sup>	3000	2850
1.3	给排水安装工程	120.00				120.00	m <sup>2</sup>	3000	400
1.4	消防工程	90.00				90.00	m <sup>2</sup>	3000	300

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
1.5	电气安装工程	105.00				105.00	m <sup>2</sup>	3000	350
1.6	暖通安装工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	3000	500
<b>2</b>	<b>住院大楼新建工程</b>	<b>2280.00</b>				<b>2280.00</b>			
2.1	土建工程	960.00				960.00	m <sup>2</sup>	3000	3200
2.2	室内外改建工程	855.00				855.00	m <sup>2</sup>	3000	2850
2.3	给排水安装工程	120.00				120.00	m <sup>2</sup>	3000	400
2.4	消防工程	90.00				90.00	m <sup>2</sup>	3000	300
2.5	电气安装工程	105.00				105.00	m <sup>2</sup>	3000	350
2.6	暖通安装工程	150.00				150.00	m <sup>2</sup>	3000	500
<b>3</b>	<b>医疗设备购置及安装</b>		<b>35.80</b>	<b>322.20</b>		<b>358.00</b>			
3.1	DR		12.00	108.00		120.00	台	1	1200000
3.2	彩超		10.50	94.50		105.00	台	1	1050000
3.3	心电图机		0.40	3.60		4.00	台	1	40000
3.4	医用无影灯		1.50	13.50		15.00	台	1	150000

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
3.5	血球分析仪		3.00	27.00		30.00	台	1	300000
3.6	全自动生化分析仪		6.00	54.00		60.00	台	1	600000
3.7	屈光视力检测仪		2.40	21.60		24.00	台	1	240000
<b>4</b>	<b>信息化工程</b>		<b>71.00</b>	<b>639.00</b>		<b>710.00</b>			
4.1	康信息协作平台和医改监测服务中心		30.00	270.00		300.00	项	1	3000000
4.2	统一支付平台		20.00	180.00		200.00	项	1	2000000
4.3	基层医疗卫生信息系统		21.00	189.00		210.00	项	1	2100000
<b>5</b>	<b>改建提升工程</b>	<b>169.20</b>				<b>169.20</b>	m <sup>2</sup>	6000	282
<b>（四）</b>	<b>县医院双庙集分院</b>	<b>708.00</b>	<b>52.70</b>	<b>313.30</b>		<b>1074.00</b>			
1	内部改建	390.00				390.00	m <sup>2</sup>	3900	1000
2	中央空调		32.00	128.00		160.00	套	1	1600000
3	消防设施及消防通道								
	消防设施	36.00				36.00	套	1	360000
	消防通道	26.00				26.00	m <sup>2</sup>	200	1300



序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
4	雨污水处理设施及污水处理站								
	雨水管道	32.00				32.00	m	200	1600
	污水管道	24.00				24.00	m	200	1200
	污水处理站		6.20	24.80		31.00	套	1	310000
5	配电房、氧气站								
	主体工程	15.00				15.00	m <sup>2</sup>	50	3000
	变压器		4.50	40.50		45.00	台	1	450000
	中心供氧		10.00	40.00		50.00	套	1	500000
6	配套改建及围墙								
	地面改建	10.00				10.00	m <sup>2</sup>	500	200
	楼顶改建	9.00				9.00	m <sup>2</sup>	225	400
	围墙	16.00				16.00	m	200	800
7	办公用品购置	150.00				150.00	项	1	1500000
8	手术室仪器及设备			80.00		80.00	项	1	800000

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
（五）	县医院瓦埠分院	512.60	6.00	24.00		542.60			
1	综合楼二次改建	200.00				200.00	m <sup>2</sup>	5000	400
2	改造防保科	30.00				30.00	m <sup>2</sup>	200	1500
3	新建钢结构连廊	21.14				21.14	m <sup>2</sup>	70	3020
4	改建供应室	20.46				20.46	m <sup>2</sup>	60	3410
5	中医馆改扩建	50.00				50.00	m <sup>2</sup>	1000	500
6	外墙翻新真漆	70.00				70.00	m <sup>2</sup>	2000	350
7	污水处理站								
	建构筑物	30.00				30.00	m <sup>3</sup>	300	1000
	设施设备		6.00	24.00		30.00	套	1	300000
8	室内外消防设施升级	10.00				10.00	m <sup>2</sup>	1000	100
9	新建综合楼五楼镂空区	20.00				20.00	m <sup>2</sup>	400	500
10	全院改建	20.00				20.00	m <sup>2</sup>	1000	200
11	车棚改造	21.00				21.00	m <sup>2</sup>	600	350

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
12	办公用品购置	20.00				20.00	项	1	200000
二	工程建设其他费用				<b>1456.42</b>	<b>1456.42</b>			
1	项目建设管理费				213.66	213.66	(140+ (项目总投资-10000) *1%)		
2	工程勘察费				138.93	138.93	工程费用*0.8%		
3	工程设计费				482.85	482.85	工程费用内插法*调整系数		
4	工程监理费				335.06	335.06	工程费用内插法*调整系数		
5	施工图审查费				31.39	31.39			
6	建设项目前期工作咨询费				36.65	36.65	工程费用内插法*调整系数		
7	招标代理服务费				34.23	34.23	工程费用差额定率累计法		
8	环境影响评价费				10.00	10.00			
9	场地准备及临时设施费				138.93	138.93	工程费用*0.8%		
10	工程保险费				34.73	34.73	工程费用*2.0‰		
三	预备费				<b>1846.47</b>	<b>1846.47</b>	%	8	
四	建设期利息				<b>331.31</b>	<b>331.31</b>			

序号	费用名称	估算造价（万元）				合计 （万元）	技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	指标（元）
五	发行费用				16.5	16.5			
六	总投资	14021.80	353.50	2990.50	3634.20	21000.00			

（二）资金筹措方案

1、资金来源

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
21,000.00	6,000.00	-	-	15,000.00	-
占总投资比例（%）	28.57%	0.00%	0.00%	71.43%	0.00%

项目资本金 6,000.00 万元，占总投资的 28.57%，来源于财政资金，2025 年建设所需资金将于 2025 年底之前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。项目计划发行政府专项债融资 15,000.00 万元，占比 71.43%。

其他来源资本金安排情况：无

2、项目分年度融资情况

合计	2024 年		2025 年		2026 年	
	融资金额	期限	融资金额	期限	融资金额	期限
15,000.00	2,000.00	20 年	4,000.00	20 年	9,000.00	20 年

项目计划发行政府专项债融资 15,000.00 万元，占比 71.43%。2024 年已发行专项债券 2,000.00 万元；2025 年合计资金需求 4,000.00 万元（其中 2025 年提前批次已发行 1000 万元，本年后续批次计划发债金额 3,000.00 万元）；2026 年申请发行 9000 万元。

### 3、项目实施计划

#### （1）已完成的前期工作

已完成项目立项、环评初审说明、项目用地与选址意见书及土地证的办理、可研批复等前期工作。

#### （2）项目建设计划

根据项目情况，项目已于 2023 年 6 月开工建设，到 2026 年 5 月竣工。

### 4、资金筹措及使用计划

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目		合计	2024 年	2025 年	2026 年
项目总投资		21,000.00	3,000.00	6,000.00	12,000.00
建设投资		20,618.35	2,974.70	5,900.80	11,742.85
建设期利息		381.65	25.30	99.20	257.15
资金筹措		21,000.00	3,000.00	6,000.00	12,000.00
资本金	通过财政预算安排	6,000.00	1,000.00	2,000.00	3,000.00
	专项债用于资本金部分				
	单位或社会资本方自有资金				
专项债券本金		15,000.00	2,000.00	4,000.00	9,000.00
市场化融资					

## 六、项目资金管理方案

### 《寿县地方政府新增债券资金管理暂行办法》

#### 第一章、总则

第一条为加强我县地方政府债券资金管理，提高政府债券资金使用效益，防控地方政府债务风险，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）、《地方政府一般债务预算管理办法》（财预〔2016〕154号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）等有关规定，结合我县实际，制订本办法。

第二条本办法所称的地方政府新增债券资金是指在省级下达的新增政府债务限额内，由省政府统一发行，用于公益性项目资本支出的政府债券。按债券

资金偿还渠道分为新增一般债券资金和新增专项债券资金。新增一般债券资金只能用于没有收益的公益性项目，新增专项债券只能用于有一定收益的公益性项目。

第三条县级政府负责县级政府债券资金的管理工作；财政部门是政府债券资金的主管部门，对债券资金“借、用、还”实行全过程监管；资金使用单位(项目单位)是债券资金管理的第一责任人，对债券资金安全、规范使用承担主体责任。

第四条地方政府债券收入、支出安排、还本付息、发行费用纳入政府预算管理，一般债券资金纳入一般公共预算管理，专项债券资金纳入政府性基金预算管理。三年内应偿还债务本息费纳入中期财政规划。

第五条地方政府债务规模不得突破省级核定的本地区债务限额。

## 第二章、债券申请

第六条申报地方政府新增债券的项目应纳入财政部门债务系统项目库，其中棚改、土储项目还需纳入当年度省级棚改、土储项目储备库，未入库的不得申报使用债券资金。

第七条申报地方政府新增债券时不得申报已完工的建设项目，应选择即将施工或已在施工的项目，尽快将债券资金形成实物工作量。

第八条申报新增专项债券资金项目要制定项目收益与融资平衡方案且方案合理，项目收益和偿债资金来源真实，严禁为发债虚假评估测算或夸大项目预期收入。

第九条第三方评估机构评估项目收益与融资平衡方案时，各部门应按要求及时准确提供相关材料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。

## 第三章、资金使用

第十条 债券资金应当用于公益性资本支出，不得用于经常性支出和经营性项目。对于专项债券支持、符合中央重大决策部署、具有较大示范带动效应的重大项目，主要是国家重点支持的铁路、国家高速公路和支持推进国家重大战略的地方高速公路、供电、供气项目，在评估项目收益偿还专项债券本息后专项收入具备融资条件的，允许将部分专项债券作为一定比例的项目资本金，但不得超越项目收益实际水平过度融资。

第十一条债券资金需专款专用，各级各部门不得截留、挤占和挪用债券资金。债券资金实行项目管理，只能用于对应的债券项目建设，不得用于中央明令禁止的楼堂馆所等建设，不得将债券资金用于平衡年初预算、发放工资或养老金、补贴或奖励企业以及支付债券利息、资金占用费、归还借款、购买金融机构理财产品等其他违规用途。

第十二条不得将专项债券作为政府投资基金、产业投资基金等各类股权基金的资金来源，不得通过设立壳公司、多级子公司等中间环节注资，避免层层嵌套、层层放大杠杆。

第十三条严禁将债券资金违规“空转”入库，虚增财政收入。

第十四条不得用债券资金回补以前年度支出。

第十五条除土地储备、棚户区改造专项债券资金以及上级明确规定外，其他债券资金原则上只能用于支付项目建设资金。

第十六条资金使用单位在合法合规的前提下加快债券资金使用进度，在安排项目资金支出时应优先使用债券资金，原则上在当年前将债券资金支出完毕（直至最后一层施工方），最迟不得超过一年。

第十七条各部门不得在发行政府债券后，将用于偿还对应政府债务的项目收入（如国有土地使用权出让收入、车辆通行费等）挪作他用，导致失去偿债资金来源、加剧风险。

第十八条项目主管部门、资金使用单位在收到债券资金次月起每月20日前向财政部门报送《新增债券资金使用情况统计表》和支出凭证（直至最后一层施工方），债券资金未完全支付给最终方的需提供滞留单位的银行账户余额证明和明细账簿。

#### 第四章、资金拨付

第十九条县级财政部门在省级下达新增债券额度后，应当将新增债券安排使用列入本级年度预算草案或预算调整方案，经本级政府常务会同意后报同级人大或人大常委会批准。

第二十条县级财政部门应根据同级人大或人大常委会批复意见，收到省级下达新增债券资金后及时将资金下达各项目主管部门或资金使用单位，严禁债券资金滞留财政部门。在库款较高且能严格保障财政支出需要的前提下，对于有相应债券发行且预算已安排的债券项目，可在省财政厅核定的额度内先通过库款垫付，债券发行后，应及时将资金回补国库。

第二十一条项目主管部门要加强项目债券资金的支出管理，在财政部门下达债券资金后及时向资金使用单位足额拨付，并在拨付凭证等材料上注明是债券资金，严禁债券资金沉淀在部门单位。

第二十二条地方政府债券资金实行财政一体化平台信息系统管理，按国库管理制度执行。

#### 第五章、资金管理

第二十三条县级财政部门应当会同行业主管部门等将债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

第二十四条债券对应项目形成的资产应当严格按照债券发行时约定的用途使用，不得用于抵质押。严禁将债券对应的资产用于为融资平台公司等企业融资提供任何形式的担保。

#### 第六章、本息及发行费用偿还

第二十五条地方政府债券本金、利息和发行费用由县级财政部门负责组织偿还，其中项目收益与融资自求平衡专项债券本金、利息和发行费用通过项目自身产生的收益偿还。

第二十六条县级财政部门应当及时足额将到期债券本金、利息和发行费用缴入省级国库。乡镇、园区使用债券资金到期时，按照现行财政体制规定，在办理年终结算时如数扣缴。

#### 第七章、信息公开

第二十七条县级财政部门应当按规定随同预决算公开本级地方政府债券限额、余额、发行、期限结构、使用安排、偿还本息等信息。

第二十八条债券资金使用部门应当按规定不迟于每年6月底前公开本部门截至上年末债券资金使用情况、对应项目建设进度和运营情况、使用专项债券的项目收益和对应形成的资产及其他按规定需要公开的信息。

第二十九条一般债券存续期内发生可能影响一般债券偿还的重大事项，或者专项债券存续期内对应项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，县级财政部门会同本级行业主管部门、债券资金使用单位按照有关规定提出



具体补救措施,经县级政府批准后向省财政厅报告,并由省财政厅公告或以适当方式告知债券持有人。

第三十条债券存续期内确需调整债券资金用途的,按规定履行相关程序,并于10个工作日内报送省财政厅。

## 第八章、绩效管理

第三十一条县级财政部门应加强地方政府债券资金使用绩效管理,绩效评价结果将作为以后年度新增债券分配的重要依据,并强化绩效评价结果的正向激励作用。

第三十二条项目主管部门、资金使用单位应将新增债券项目的支出情况纳入绩效管理范围,按时开展债券资金绩效目标编制、绩效监控评估和绩效自评工作,并及时报送相关材料至县级财政部门。

## 第九章、监督管理

第三十三条县级财政部门要加强对政府债券资金使用的监督检查。重点检查债券项目是否属于规定范围,相关部门单位是否存在截留、挤占、挪用债券资金的情形等内容。

第三十四条地方政府债券资金使用单位要自觉接受财政、审计部门的监督检查。对督查、审计、检查等发现违规使用债券资金或债券资金沉淀过长的有关部门、乡镇、园区,将依法依规进行责任追究。

## 第十章、附则

第三十五条本办法实施过程中与上级有关规定不一致的,按上级规定执行。

第三十六条本办法由县财政局负责解释,自印发之日起施行。

## 七、项目预期收益、成本及融资平衡情况

### （一）预期收益

#### 1、项目收入

##### （1）项目收入来源及测算依据

本项目建成投入运营后的经营收入为门诊收入、住院收入和其他收入,本项目为县中医院及县医院的分院建设,本次测算以寿县中医院及县医院 2018-2022 年度的历史医疗数据作为基础进行预测分析。本项目为扩建项目,收入均为新增收入。

寿县中医院 2018-2022 年度的医疗收入数据如下表:

序号	类型	项目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	平均值
1	门诊收入	门诊接待病人数量(人)	166,704.00	204,647.00	179,607.00	210,020.00	244,352.00	201,066.00
		门诊收入(万元)	4,534.00	5,272.00	6,185.00	6,736.00	6,056.00	5,757.00
		平均收费(元/人)	271.98	257.61	344.36	320.73	247.84	289.00

2	住院收入	医院床位数量（个）	364.00	406.00	450.00	450.00	450.00	424.00
		住院病人数量（人）	16,713.00	15,581.00	15,256.00	14,196.00	14,594.00	15,268.00
		住院收入（万元）	8,296.00	7,187.00	8,070.00	7,382.00	7,448.00	7,677.00
		平均收费（元/人）	4,963.80	4,612.67	5,289.72	5,200.00	5,103.47	5,034.00
3	其他收入	-	2,021.00	2,256.00	3,481.00	2,177.00	5,458.00	3,079.00
收入合计			14,851.00	14,715.00	17,736.00	16,295.00	18,962.00	16,513.00
其他收入占门诊、住院收入比			15.75%	18.11%	24.42%	15.42%	40.42%	22.92%

县中医院 2018-2022 年度的医疗收入数据如下表：

序号	类型	项目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	平均值
1	门诊收入	门诊接待病人数量（人）	193,847.00	273,853.00	308,378.00	303,309.00	386,775.00	293,232.00
		门诊收入（万元）	7,119.00	9,044.00	10,999.00	8,487.00	7,284.00	8,587.00
		平均收费（元/人）	367.25	330.25	356.67	279.80	188.30	304.00
2	住院收入	医院床位数量（个）	647.00	647.00	647.00	615.00	615.00	634.00
		住院病人数量（人）	26,942.00	28,740.00	25,457.00	24,073.00	19,379.00	24,918.00
		住院收入（万元）	10,886.00	13,991.00	14,170.00	13,892.52	11,235.11	12,835.00
		平均收费（元/人）	4,040.53	4,868.13	5,566.25	5,771.00	5,797.57	5,209.00
3	其他收入	-	7,707.00	5,065.00	10,079.00	5,213.00	4,267.00	6,466.00
收入合计			25,712.00	28,100.00	35,248.00	27,592.52	22,786.11	27,888.00
其他收入占门诊、住院收入比			42.80%	21.99%	40.05%	23.29%	23.04%	30.18%

本项目拟新增床位数量：

对应医院	对应分院名称	新建	新增床位数量	合计
县中医院	县中医院涧沟分院	综合楼	30.00	30.00
县医院	县医院小甸分院	医技楼	60.00	95.00
	县医院众兴分院	综合楼	35.00	

考虑到本项目建成后县中医院分院新增病床位 30 床，为原有编制床位 424 床的 7.08%；

县医院分院新增病床位 95 床，为原有编制床位 634 床的 14.98%，

本次预测该项目门诊人次和住院人次均分别按照寿县中医院及寿县医院 2018-2022 年度平均人次的 7.08% 及 14.98% 进行计算；本次预测不考虑过渡期的影响。

门诊、住院收入的平均收费以寿县中医院及寿县医院的 2018-2022 年度平均收费情况作为基础进行预测；同时，寿县 2019 年至 2021 年生产总值（GDP）同比增速按可比价格计算分别为 4.20%、2.10%、8.90%，近三年平均增速为 5.07%，出于谨慎性考虑，本项目收益测算选取 4% 作为各项收入平均收费的年增长率。本次计算假设平均收费作为 2022 年的单价，2026 年从 6 月开始运营。

## （2）项目收入预测

### 县中医院涧沟分院收入预测

考虑到本项目建成后县中医院涧沟分院新增病床位 30 床，占县中医院原有编制床位 424 床的 7.08%；本次预测该项目门诊人次和住院人次均按照寿县中医院 2018-2022 年度平均人次的 7.08% 进行计算；本次预测不考虑过渡期的影响。

#### （1）门诊收入

各年门诊人次=201,066.00\*7.08%=14,235.00 人次；

运营期第一年门诊次均收费=289.00\*（1+4%）<sup>3</sup>=325.09 元/人次；

运营期第一年门诊收入=14,235.00\*325.09\*7/12/10,000=269.95 万元。

#### （2）住院收入

各年住院人次=15,268\*7.08%=1081.00 人次；

运营期第一年住院次均收费= $5,034.00 \times (1+4\%)^3 = 5,662.57$  元/人次；

运营期第一年住院收入= $1081.00 \times 5,662.57 \times 7/12/10,000 = 357.31$  万元。

### （3）其他收入

其他收入主要为药品耗材让利收入、食堂租金收入等，县中医院该收入 2018-2022 年度平均占门急诊和住院收入比为 22.92%，本次测算其他收入根据占比来测算。

运营期第一年其他收入= $(269.95+357.31) \times 22.92\% = 143.77$  万元

### 县医院小甸分院收入预测

考虑到本项目建成后县医院小甸分院新增病床位 60 床，占县医院原有编制床位 634 床的 9.46%；本次预测该项目门诊人次和住院人次均按照寿县医院 2018-2022 年度平均人次的 9.46% 进行计算；本次预测不考虑过渡期的影响。

#### （1）门诊收入：

各年门诊人次= $293,232.00 \times 9.46\% = 27,740.00$  人次；

运营期第一年门诊次均收费= $304.00 \times (1+4\%)^3 = 341.96$  元/人次；

运营期第一年门诊收入= $27,740.00 \times 341.96 \times 7/12/10,000 = 553.36$  万元。

#### （2）住院收入

各年住院人次= $24,918 \times 9.46\% = 2,357.00$  人次；

运营期第一年住院次均收费= $5,209.00 \times (1+4\%)^3 = 5,859.42$  元/人次；

运营期第一年住院收入= $2,357.00 \times 5,859.42 \times 7/12/10,000 = 805.67$  万元。

#### （3）其他收入

其他收入主要为药品耗材让利收入、食堂租金收入等，县医院该收入 2018-2022 年度平均占门急诊和住院收入比为 30.18%，本次测算其他收入根据占比来测算。

运营期第一年其他收入= $(553.36+805.67) \times 30.18\% = 410.16$  万元

### 县医院众兴分院收入预测

考虑到本项目建成后县医院众兴分院新增病床位 35 床，占县医院原有编制床位 634 床的 5.52%；本次预测该项目门诊人次和住院人次均按照寿县医院 2018-2022 年度平均人次的 5.52%进行计算；本次预测不考虑过渡期的影响。

（1）门诊收入：

各年门诊人次=293,232.00\*5.52%=16,186.00 人次；

运营期第一年门诊次均收费=304.00\*（1+4%）<sup>3</sup>=341.96 元/人次；

运营期第一年门诊收入=16,186.00\*341.96\*7/12/10,000=322.88 万元。

（2）住院收入

各年住院人次=24,918.00\*5.52%=1,375.00 人次；

运营期第一年住院次均收费=5,209.00\*（1+4%）<sup>3</sup>=5,859.42 元/人次；

运营期第一年住院收入=1,375.00\*5,859.42\*7/12/10,000=470.51 万元。

（3）其他收入

其他收入主要为药品耗材让利收入、食堂租金收入等，县医院该收入 2018-2020 年度平均占门急诊和住院收入比为 30.18%，本次测算其他收入根据占比来测算。

运营期第一年其他收入=（322.88+470.51）\*30.18%=239.44 万元

营业收入预测表单位：万元

序号	项目	运营期						
		2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
<b>1</b>	<b>县中医院涧沟分院经营收入合计</b>	<b>771.03</b>	<b>1,374.10</b>	<b>1,429.06</b>	<b>1,486.21</b>	<b>1,545.67</b>	<b>1,607.49</b>	<b>1,671.79</b>
<b>1.1</b>	<b>县中医院涧沟分院门诊收入合计</b>	<b>269.95</b>	<b>481.27</b>	<b>500.52</b>	<b>520.53</b>	<b>541.36</b>	<b>563.01</b>	<b>585.53</b>
	次均收费（元/人次）	325.09	338.09	351.61	365.67	380.30	395.51	411.33
	人次	8,304.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00
<b>1.2</b>	<b>县中医院涧沟分院住院收入合计</b>	<b>357.31</b>	<b>636.61</b>	<b>662.07</b>	<b>688.56</b>	<b>716.10</b>	<b>744.74</b>	<b>774.53</b>
	次均收费（元/人次）	5,662.57	5,889.07	6,124.63	6,369.62	6,624.40	6,889.38	7,164.96
	人次	631.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00
<b>1.3</b>	<b>县中医院涧沟分院其他收入合计</b>	<b>143.77</b>	<b>256.22</b>	<b>266.47</b>	<b>277.12</b>	<b>288.21</b>	<b>299.74</b>	<b>311.73</b>
<b>2</b>	<b>县医院小甸分院经营收入合计</b>	<b>1,769.19</b>	<b>3,154.08</b>	<b>3,280.25</b>	<b>3,411.45</b>	<b>3,547.91</b>	<b>3,689.82</b>	<b>3,837.41</b>
<b>2.1</b>	<b>县医院小甸分院门诊收入合计</b>	<b>553.36</b>	<b>986.55</b>	<b>1,026.02</b>	<b>1,067.05</b>	<b>1,109.74</b>	<b>1,154.12</b>	<b>1,200.28</b>
	次均收费（元/人次）	341.96	355.64	369.87	384.66	400.05	416.05	432.69
	人次	16,182.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00
<b>2.2</b>	<b>县医院小甸分院住院收入合计</b>	<b>805.67</b>	<b>1,436.31</b>	<b>1,493.76</b>	<b>1,553.51</b>	<b>1,615.65</b>	<b>1,680.28</b>	<b>1,747.49</b>
	次均收费（元/人次）	5,859.42	6,093.80	6,337.55	6,591.05	6,854.69	7,128.88	7,414.04
	人次	1,375.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00
<b>2.3</b>	<b>县医院小甸分院其他收入合计</b>	<b>410.16</b>	<b>731.22</b>	<b>760.47</b>	<b>790.89</b>	<b>822.52</b>	<b>855.42</b>	<b>889.64</b>
<b>3</b>	<b>县医院众兴分院经营收入合计</b>	<b>1,032.83</b>	<b>1,840.93</b>	<b>1,914.58</b>	<b>1,991.15</b>	<b>2,070.82</b>	<b>2,153.63</b>	<b>2,239.77</b>
<b>3.1</b>	<b>县医院众兴分院门诊收入合计</b>	<b>322.88</b>	<b>575.63</b>	<b>598.67</b>	<b>622.61</b>	<b>647.52</b>	<b>673.42</b>	<b>700.35</b>
	次均收费（元/人次）	341.96	355.64	369.87	384.66	400.05	416.05	432.69
	人次	9,442.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00
<b>3.2</b>	<b>县医院众兴分院住院收入合计</b>	<b>470.51</b>	<b>838.51</b>	<b>872.05</b>	<b>906.93</b>	<b>943.21</b>	<b>980.93</b>	<b>1,020.17</b>
	次均收费（元/人次）	5,859.42	6,093.80	6,337.55	6,591.05	6,854.69	7,128.88	7,414.04
	人次	803.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00
<b>3.3</b>	<b>县医院众兴分院其他收入合计</b>	<b>239.44</b>	<b>426.79</b>	<b>443.86</b>	<b>461.61</b>	<b>480.09</b>	<b>499.28</b>	<b>519.25</b>
<b>4</b>	<b>收入合计</b>	<b>3,573.05</b>	<b>6,369.11</b>	<b>6,623.89</b>	<b>6,888.81</b>	<b>7,164.40</b>	<b>7,450.94</b>	<b>7,748.97</b>

(续上表)

序号	项目	运营期						
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
<b>1</b>	<b>县中医院涧沟分院经营收入合计</b>	<b>1,738.64</b>	<b>1,808.19</b>	<b>1,880.53</b>	<b>1,955.76</b>	<b>2,033.99</b>	<b>2,115.35</b>	<b>2,199.97</b>
<b>1.1</b>	<b>县中医院涧沟分院门诊收入合计</b>	<b>608.94</b>	<b>633.3</b>	<b>658.64</b>	<b>684.99</b>	<b>712.39</b>	<b>740.89</b>	<b>770.53</b>
	次均收费（元/人次）	427.78	444.89	462.69	481.20	500.45	520.47	541.29
	人次	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00
<b>1.2</b>	<b>县中医院涧沟分院住院收入合计</b>	<b>805.51</b>	<b>837.73</b>	<b>871.24</b>	<b>906.09</b>	<b>942.34</b>	<b>980.03</b>	<b>1,019.23</b>
	次均收费（元/人次）	7,451.56	7,749.62	8,059.60	8,381.98	8,717.26	9,065.95	9,428.59
	人次	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00
<b>1.3</b>	<b>县中医院涧沟分院其他收入合计</b>	<b>324.19</b>	<b>337.16</b>	<b>350.65</b>	<b>364.68</b>	<b>379.26</b>	<b>394.43</b>	<b>410.21</b>
<b>2</b>	<b>县医院小甸分院经营收入合计</b>	<b>3,990.92</b>	<b>4,150.54</b>	<b>4,316.57</b>	<b>4,489.23</b>	<b>4,668.80</b>	<b>4,855.58</b>	<b>5,049.80</b>
<b>2.1</b>	<b>县医院小甸分院门诊收入合计</b>	<b>1,248.30</b>	<b>1,298.23</b>	<b>1,350.16</b>	<b>1,404.17</b>	<b>1,460.34</b>	<b>1,518.77</b>	<b>1,579.52</b>
	次均收费（元/人次）	450.00	468.00	486.72	506.19	526.44	547.50	569.40
	人次	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00
<b>2.2</b>	<b>县医院小甸分院住院收入合计</b>	<b>1,817.39</b>	<b>1,890.08</b>	<b>1,965.69</b>	<b>2,044.31</b>	<b>2,126.08</b>	<b>2,211.13</b>	<b>2,299.57</b>
	次均收费（元/人次）	7,710.60	8,019.02	8,339.78	8,673.37	9,020.30	9,381.11	9,756.35
	人次	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00
<b>2.3</b>	<b>县医院小甸分院其他收入合计</b>	<b>925.23</b>	<b>962.23</b>	<b>1,000.72</b>	<b>1,040.75</b>	<b>1,082.38</b>	<b>1,125.68</b>	<b>1,170.71</b>
<b>3</b>	<b>县医院众兴分院经营收入合计</b>	<b>2,329.37</b>	<b>2,422.56</b>	<b>2,519.46</b>	<b>2,620.24</b>	<b>2,725.06</b>	<b>2,834.05</b>	<b>2,947.42</b>
<b>3.1</b>	<b>县医院众兴分院门诊收入合计</b>	<b>728.37</b>	<b>757.51</b>	<b>787.81</b>	<b>819.32</b>	<b>852.1</b>	<b>886.18</b>	<b>921.63</b>
	次均收费（元/人次）	450.00	468.00	486.72	506.19	526.44	547.50	569.40
	人次	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00
<b>3.2</b>	<b>县医院众兴分院住院收入合计</b>	<b>1,060.98</b>	<b>1,103.42</b>	<b>1,147.55</b>	<b>1,193.46</b>	<b>1,241.20</b>	<b>1,290.84</b>	<b>1,342.48</b>
	次均收费（元/人次）	7,710.60	8,019.02	8,339.78	8,673.37	9,020.30	9,381.11	9,756.35
	人次	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00
<b>3.3</b>	<b>县医院众兴分院其他收入合计</b>	<b>540.02</b>	<b>561.63</b>	<b>584.10</b>	<b>607.46</b>	<b>631.76</b>	<b>657.03</b>	<b>683.31</b>
<b>4</b>	<b>收入合计</b>	<b>8,058.93</b>	<b>8,381.29</b>	<b>8,716.56</b>	<b>9,065.23</b>	<b>9,427.85</b>	<b>9,804.98</b>	<b>10,197.19</b>

(续上表)



序号	项目	运营期							合计
		2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
<b>1</b>	<b>县中医院涧沟分院经营收入合计</b>	<b>2,287.97</b>	<b>2,379.49</b>	<b>2,474.67</b>	<b>2,573.67</b>	<b>2,676.61</b>	<b>2,783.67</b>	<b>2,895.02</b>	<b>41,688.88</b>
<b>1.1</b>	<b>县中医院涧沟分院门诊收入合计</b>	<b>801.35</b>	<b>833.4</b>	<b>866.74</b>	<b>901.42</b>	<b>937.47</b>	<b>974.97</b>	<b>1013.97</b>	<b>14,601.17</b>
	次均收费（元/人次）	562.94	585.46	608.88	633.24	658.57	684.91	712.31	
	人次	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	14,235.00	
<b>1.2</b>	<b>县中医院涧沟分院住院收入合计</b>	<b>1,060.00</b>	<b>1,102.40</b>	<b>1,146.50</b>	<b>1,192.36</b>	<b>1,240.05</b>	<b>1,289.65</b>	<b>1,341.24</b>	<b>19,314.29</b>
	次均收费（元/人次）	9,805.73	10,197.96	10,605.88	11,030.12	11,471.32	11,930.17	12,407.38	
	人次	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	1,081.00	
<b>1.3</b>	<b>县中医院涧沟分院其他收入合计</b>	<b>426.62</b>	<b>443.69</b>	<b>461.43</b>	<b>479.89</b>	<b>499.09</b>	<b>519.05</b>	<b>539.81</b>	<b>7,773.42</b>
<b>2</b>	<b>县医院小甸分院经营收入合计</b>	<b>5,251.80</b>	<b>5,461.87</b>	<b>5,680.34</b>	<b>5,907.56</b>	<b>6,143.85</b>	<b>6,389.59</b>	<b>6,645.18</b>	<b>95,691.74</b>
<b>2.1</b>	<b>县医院小甸分院门诊收入合计</b>	<b>1,642.71</b>	<b>1,708.42</b>	<b>1,776.75</b>	<b>1,847.82</b>	<b>1,921.72</b>	<b>1,998.58</b>	<b>2,078.53</b>	<b>29,931.14</b>
	次均收费（元/人次）	592.18	615.87	640.50	666.12	692.76	720.47	749.29	
	人次	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	27,740.00	
<b>2.2</b>	<b>县医院小甸分院住院收入合计</b>	<b>2,391.55</b>	<b>2,487.21</b>	<b>2,586.70</b>	<b>2,690.17</b>	<b>2,797.78</b>	<b>2,909.69</b>	<b>3,026.08</b>	<b>43,576.10</b>
	次均收费（元/人次）	10,146.60	10,552.46	10,974.56	11,413.54	11,870.08	12,344.88	12,838.68	
	人次	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	2,357.00	
<b>2.3</b>	<b>县医院小甸分院其他收入合计</b>	<b>1,217.54</b>	<b>1,266.24</b>	<b>1,316.89</b>	<b>1,369.57</b>	<b>1,424.35</b>	<b>1,481.32</b>	<b>1,540.57</b>	<b>22,184.50</b>
<b>3</b>	<b>县医院众兴分院经营收入合计</b>	<b>3,065.32</b>	<b>3,187.94</b>	<b>3,315.44</b>	<b>3,448.05</b>	<b>3,585.96</b>	<b>3,729.41</b>	<b>3,878.58</b>	<b>55,852.57</b>
<b>3.1</b>	<b>县医院众兴分院门诊收入合计</b>	<b>958.5</b>	<b>996.85</b>	<b>1036.71</b>	<b>1078.18</b>	<b>1121.3</b>	<b>1166.16</b>	<b>1212.8</b>	<b>17,464.50</b>
	次均收费（元/人次）	592.18	615.87	640.50	666.12	692.76	720.47	749.29	
	人次	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	16,186.00	
<b>3.2</b>	<b>县医院众兴分院住院收入合计</b>	<b>1,396.18</b>	<b>1,452.02</b>	<b>1,510.10</b>	<b>1,570.50</b>	<b>1,633.32</b>	<b>1,698.65</b>	<b>1,766.60</b>	<b>25,439.61</b>
	次均收费（元/人次）	10,146.60	10,552.46	10,974.56	11,413.54	11,870.08	12,344.88	12,838.68	
	人次	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	
<b>3.3</b>	<b>县医院众兴分院其他收入合计</b>	<b>710.64</b>	<b>739.07</b>	<b>768.63</b>	<b>799.37</b>	<b>831.34</b>	<b>864.60</b>	<b>899.18</b>	<b>12,948.46</b>
<b>4</b>	<b>收入合计</b>	<b>10,605.09</b>	<b>11,029.30</b>	<b>11,470.45</b>	<b>11,929.28</b>	<b>12,406.42</b>	<b>12,902.67</b>	<b>13,418.78</b>	<b>193,233.19</b>

## 2、项目运营成本

本项目成本主要为经营成本及债券发行费用，其中经营成本主要包括卫生材料费和药品费、职工工资与福利、设备维修费、外购燃料动力费和其他费用。本次测算以寿县中医院及寿县医院的 2018-2022 年度的历史医疗数据作为基础进行预测分析，

寿县中医院 2018-2022 年度的医疗成本数据如下表：

项目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	平均值	占收入比(%)
医疗收入（万元）	14,851.00	14,715.00	17,736.00	14,118.00	13,504.00	14,984.80	-
卫生材料费（万元）	1,388.00	2,223.00	3,072.00	2,763.00	3,909.00	2,671.00	17.82%
药品费（万元）	4,900.00	4,685.00	5,686.00	5,677.00	5,431.00	5,275.80	35.21%
人员成本（万元）	4,706.00	5,427.00	5,905.00	6,677.00	7,168.00	5,976.60	39.88%
其他支出	1,082.80	1,073.51	1,218.00	59.00	187.00	724.06	4.83%

寿县医院 2018-2022 年度的医疗成本数据如下表：

项目	2018 年	2019 年	2020 年			平均值	占收入比(%)
医疗收入（万元）	25,712.00	28,100.00	35,248.00	25,619.00	23,475.00	27,630.80	-
卫生材料费（万元）	1,774.00	2,727.00	3,379.00	5,323.00	1,993.00	3,039.20	11.00%
药品费（万元）	4,213.00	5,585.00	6,148.00	6,758.00	6,469.00	5,834.60	21.12%
人员成本（万元）	9,433.00	11,745.00	11,254.00	12,224.00	12,039.00	11,339.00	41.04%
其他支出	1,434.00	845.00	868.00	1,240.00	400.00	957.40	3.46%

## 县中医院涧沟分院成本测算

### （1）卫生材料费和药品费：

参考寿县中医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的卫生材料费占医疗收入比平均值为 17.82%，药品费占医疗收入比平均值为 35.21%，两项费用合计占收入比为 53.03%，寿县中医院的卫生材料费和药品费按照经营收入的 53.03% 进行测算；

运营期第一年卫生材料费和药品费 =  $(269.95 + 357.31 + 143.77) * 53.03\% = 408.88$  万元；

### （2）职工工资与福利：

参考寿县中医院 2018-2020 年度历史医疗数据中的职工工资与福利占医疗收入比平均值为 39.88%，寿县中医院的职工工资与福利按照经营收入的 39.88% 进行测算；

运营期第一年职工工资与福利 =  $(269.95 + 357.31 + 143.77) * 39.88\% = 307.49$  万元；

（3）其他费用：其他费用主要系为保障项目运营而支付的管理费用、维修费、水电费等，参考医院寿县中医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的其他费用占医疗收入比平均值为 4.83%，本项目的其他费用按照寿县中医院经营收入的 4.83% 进行测算。

运营期第一年其他费用 =  $(269.95 + 357.31 + 143.77) * 4.83\% = 37.24$  万元；

## 县医院小甸分院成本测算

### （1）卫生材料费和药品费：

参考寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的卫生材料费占医疗收入比平均值为 11.00%，药品费占医疗收入比平均值为 21.12%，两项费用合计占收入比为 32.12%，寿县医院的卫生材料费和药品费按照经营收入的 32.12% 进行测算；

运营期第一年卫生材料费和药品费 =  $(553.36 + 805.67 + 410.16) * 32.12\% = 568.26$  万元；

（2） 职工工资与福利：

参考寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的职工工资与福利占医疗收入比平均值为 41.04%，寿县医院的职工工资与福利按照经营收入的 41.04%进行测算；

运营期第一年职工工资与福利=（553.36+805.67+410.16）\*41.04%=726.08 万元；

（3）其他费用：其他费用主要系为保障项目运营而支付的管理费用、维修费、水电费等，参考医院寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的其他费用占医疗收入比平均值为 3.46%，本项目的其他费用按照寿县中医院经营收入的 7.13%及寿县医院经营收入的 3.46%进行测算。

运营期第一年其他费用=（553.36+805.67+410.16）\*3.46%=61.21 万元；

**县医院众兴分院成本测算**

（1）卫生材料费和药品费：

参考寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的卫生材料费占医疗收入比平均值为 11.00%，药品费占医疗收入比平均值为 21.12%，两项费用合计占收入比为 32.12%，寿县医院的卫生材料费和药品费按照经营收入的 32.12%进行测算；

运营期第一年卫生材料费和药品费=（322.88+470.51+239.44）\*32.12%=331.75 万元；

（2） 职工工资与福利：

参考寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的职工工资与福利占医疗收入比平均值为 41.04%，寿县医院的职工工资与福利按照经营收入的 41.04%进行测算；

运营期第一年职工工资与福利=（322.88+470.51+239.44）\*41.04%=423.87 万元；

（3）其他费用：其他费用主要系为保障项目运营而支付的管理费用、维修费、水电费等，参考医院寿县医院 2018-2022 年度历史医疗数据中的其他费用占

医疗收入比平均值为 3.46%，本项目的其他费用按照寿县医院经营收入的 3.46% 进行测算。

运营期第一年其他费用=（322.88+470.51+239.44）\*3.46%=35.74 万元；

**债券发行费用：**本次预测债券发行费用按照发债金额的千分之一点一进行计算，发行费用为 16.50 万元。

营业成本预测表（未包含发行费用）单位：万元

序号	项目	运营期						
		2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	县中医院涧沟分院经营成本合计	753.61	1,343.05	1,396.76	1,452.62	1,510.74	1,571.16	1,634.01
1.1	县中医院涧沟分院卫生材料费和药品费	408.88	728.69	757.83	788.14	819.67	852.45	886.55
1.2	县中医院涧沟分院职工工资与福利	307.49	547.99	569.91	592.70	616.41	641.07	666.71
1.3	县中医院涧沟分院其他费用	37.24	66.37	69.02	71.78	74.66	77.64	80.75
2	县医院小甸分院经营成本合计	1,355.55	2,416.65	2,513.33	2,613.86	2,718.41	2,827.14	2,940.22
2.1	县医院小甸分院卫生材料费和药品费	568.26	1,013.09	1,053.62	1,095.76	1,139.59	1,185.17	1,232.58
2.2	县医院小甸分院职工工资与福利	726.08	1,294.43	1,346.21	1,400.06	1,456.06	1,514.30	1,574.87
2.3	县医院小甸分院其他费用	61.21	109.13	113.50	118.04	122.76	127.67	132.77
3	县医院众兴分院经营成本合计	791.36	1,410.53	1,466.95	1,525.62	1,586.67	1,650.11	1,716.11
3.1	县医院众兴分院卫生材料费和药品费	331.75	591.31	614.96	639.56	665.15	691.75	719.41
3.2	县医院众兴分院职工工资与福利	423.87	755.52	785.75	817.17	849.87	883.85	919.20
3.3	县医院众兴分院其他费用	35.74	63.70	66.24	68.89	71.65	74.51	77.50
4	营业费用合计（未含发行费用）	2,900.52	5,170.23	5,377.04	5,592.10	5,815.82	6,048.41	6,290.34

续上表

序号	项目	运营期						
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
1	县中医院涧沟分院经营成本合计	1,699.35	1,767.33	1,838.04	1,911.56	1,988.02	2,067.54	2,150.25

1.1	县中医院涧沟分院卫生材料费和药品费	922.00	958.88	997.25	1,037.14	1,078.62	1,121.77	1,166.64
1.2	县中医院涧沟分院职工工资与福利	693.37	721.11	749.96	779.96	811.16	843.60	877.35
1.3	县中医院涧沟分院其他费用	83.98	87.34	90.83	94.46	98.24	102.17	106.26
2	县医院小甸分院经营成本合计	3,057.84	3,180.14	3,307.35	3,439.65	3,577.24	3,720.34	3,869.16
2.1	县医院小甸分院卫生材料费和药品费	1,281.88	1,333.15	1,386.48	1,441.94	1,499.62	1,559.61	1,622.00
2.2	县医院小甸分院职工工资与福利	1,637.87	1,703.38	1,771.52	1,842.38	1,916.08	1,992.73	2,072.44
2.3	县医院小甸分院其他费用	138.09	143.61	149.35	155.33	161.54	168.00	174.72
3	县医院众兴分院经营成本合计	1,784.77	1,856.17	1,930.42	2,007.63	2,087.94	2,171.45	2,258.31
3.1	县医院众兴分院卫生材料费和药品费	748.20	778.13	809.25	841.62	875.29	910.30	946.71
3.2	县医院众兴分院职工工资与福利	955.98	994.22	1,033.99	1,075.35	1,118.36	1,163.09	1,209.62
3.3	县医院众兴分院其他费用	80.59	83.82	87.18	90.66	94.29	98.06	101.98
4	营业费用合计（未含发行费用）	6,541.96	6,803.64	7,075.81	7,358.84	7,653.20	7,959.33	8,277.72

续上表

序号	项目	运营期							合计
		2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
1	县中医院涧沟分院经营成本合计	2,236.26	2,325.71	2,418.75	2,515.51	2,616.12	2,720.76	2,829.59	40,746.74
1.1	县中医院涧沟分院卫生材料费和药品费	1,213.31	1,261.84	1,312.32	1,364.82	1,419.41	1,476.18	1,535.23	22,107.62
1.2	县中医院涧沟分院职工工资与福利	912.44	948.94	986.90	1,026.38	1,067.43	1,110.13	1,154.53	16,625.54
1.3	县中医院涧沟分院其他费用	110.51	114.93	119.53	124.31	129.28	134.45	139.83	2,013.58
2	县医院小甸分院经营成本合计	4,023.93	4,184.88	4,352.28	4,526.37	4,707.42	4,895.71	5,091.53	73,319.00

2.1	县医院小甸分院卫生材料费和药品费	1,686.88	1,754.35	1,824.53	1,897.51	1,973.40	2,052.34	2,134.43	30,736.19
2.2	县医院小甸分院职工工资与福利	2,155.34	2,241.55	2,331.21	2,424.46	2,521.44	2,622.29	2,727.18	39,271.88
2.3	县医院小甸分院其他费用	181.71	188.98	196.54	204.40	212.58	221.08	229.92	3,310.93
3	县医院众兴分院经营成本合计	2,348.65	2,442.60	2,540.28	2,641.89	2,747.55	2,857.47	2,971.77	42,794.25
3.1	县医院众兴分院卫生材料费和药品费	984.58	1,023.97	1,064.91	1,107.51	1,151.81	1,197.88	1,245.80	17,939.85
3.2	县医院众兴分院职工工资与福利	1,258.01	1,308.33	1,360.66	1,415.08	1,471.67	1,530.55	1,591.77	22,921.91
3.3	县医院众兴分院其他费用	106.06	110.30	114.71	119.30	124.07	129.04	134.20	1,932.49
4	营业费用合计（未含发行费用）	8,608.84	8,953.19	9,311.31	9,683.77	10,071.09	10,473.94	10,892.89	156,859.99

### 3、相关税费

本项目属于非盈利医院项目，税费为 0。

### 4、项目可偿债收益

**债券发行费用：**按照发债金额的 0.11% 估算，约 16.50 万元；

**项目经营净收益：**项目运营收入扣除运营成本、相关税费及发行费用后净收益约 36,356.70 万元；故项目可偿债收益为 36,356.70 万元。



（二）债务还本付息情况

项目计划发行专项债券 15,000.00 万元，2024 年已发行专项债券 2,000.00 万元，实际利率 2.53%；2025 年合计资金需求 4,000.00 万元（其中 2025 年提前批次已发行 1000 万元，本年后续批次计划发债金额 3,000.00 万元）；2026 年申请发行 9000 万元。发行期限为 20 年，债券利率 2.43%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

年度	地级市（区）	期初本金金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2024	淮南市寿县	-	2,000.00	-	2,000.00	2.53%、2.43%	25.30	25.30
2025	淮南市寿县	2,000.00	4,000.00	-	6,000.00	2.53%、2.43%	99.20	99.20
2026	淮南市寿县	6,000.00	9,000.00	-	15,000.00	2.53%、2.43%	257.15	257.15
2027	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2028	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2029	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2030	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2031	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2032	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2033	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2034	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2035	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2036	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2037	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2038	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2039	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2040	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2041	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2042	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2043	淮南市寿县	15,000.00	-	-	15,000.00	2.53%、2.43%	366.50	366.50
2044	淮南市寿县	15,000.00	-	2,000.00	13,000.00	2.53%、2.43%	341.20	2,341.20

2045	淮南市寿县	13,000.00	-	4,000.00	9,000.00	2.53%、2.43%	267.30	4,267.30
2046	淮南市寿县	9,000.00	-	9,000.00	-	2.53%、2.43%	109.35	9,109.35
合计			15,000.00	15,000.00			7,330.00	22,330.00

（三）资金测算平衡情况

本项目收入主要来源于经营期产生的现金净流入，结合项目的建设期、当地工资水平和主要能源预算费用等，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，同时考虑市场变动等因素，计算自发行债券后未来 20 年产生的现金净收益：

单位：万元

序号	项目	建设期			运营期					
		2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一	现金流入									
1	资本金		1,000.00	2,000.00	3,000.00					
2	债券资金		2,000.00	4,000.00	9,000.00					
3	经营性现金流入				3,573.05	6,369.11	6,623.89	6,888.81	7,164.40	7,450.94
小计	现金流入总额		3,000.00	6,000.00	15,573.05	6,369.11	6,623.89	6,888.81	7,164.40	7,450.94
二	现金流出									
1	建设资金		2,974.70	5,900.80	11,742.85					
2	经营性现金流出		-		2,900.52	5,170.23	5,377.04	5,592.10	5,815.82	6,048.41
3	债券发行费用		2.20	4.40	9.90					
4	债券还本付息		25.30	99.20	257.15	366.50	366.50	366.50	366.50	366.50
小计	现金流出总额		3,002.20	6,004.40	14,910.42	5,536.73	5,743.54	5,958.60	6,182.32	6,414.91
三	净现金流量		-2.20	-4.40	662.63	832.38	880.35	930.21	982.08	1,036.03
四	运营现金净流入		-2.20	-4.40	662.63	1,198.88	1,246.85	1,296.71	1,348.58	1,402.53
五	累计现金结余		-2.20	-6.60	656.03	1,488.41	2,368.76	3,298.97	4,281.05	5,317.08

续上表

序号	项目	运营期							
		2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一	现金流入								
1	资本金								
2	债券资金								

3	经营性现金流入	7,748.97	8,058.93	8,381.29	8,716.56	9,065.23	9,427.85	9,804.98	10,197.19
小计	现金流入总额	7,748.97	8,058.93	8,381.29	8,716.56	9,065.23	9,427.85	9,804.98	10,197.19
二	现金流出								
1	建设资金								
2	经营性现金流出	6,290.34	6,541.96	6,803.64	7,075.81	7,358.84	7,653.20	7,959.33	8,277.72
3	债券发行费用								
4	债券还本付息	366.50	366.50	366.50	366.50	366.50	366.50	366.50	366.50
小计	现金流出总额	6,656.84	6,908.46	7,170.14	7,442.31	7,725.34	8,019.70	8,325.83	8,644.22
三	净现金流量	1,092.13	1,150.47	1,211.15	1,274.25	1,339.89	1,408.15	1,479.15	1,552.97
四	运营现金净流入	1,458.63	1,516.97	1,577.65	1,640.75	1,706.39	1,774.65	1,845.65	1,919.47
五	累计现金结余	6,409.21	7,559.68	8,770.83	10,045.08	11,384.97	12,793.12	14,272.27	15,825.24

续上表

序号	项目	运营期							合计
		2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	
一	现金流入								
1	资本金								6,000.00
2	债券资金								15,000.00
3	经营性现金流入	10,605.09	11,029.30	11,470.45	11,929.28	12,406.42	12,902.67	13,418.78	193,233.19
小计	现金流入总额	10,605.09	11,029.30	11,470.45	11,929.28	12,406.42	12,902.67	13,418.78	214,233.19
二	现金流出								
1	建设资金								20,618.35
2	经营性现金流出	8,608.84	8,953.19	9,311.31	9,683.77	10,071.09	10,473.94	10,892.89	156,859.99
3	债券发行费用								16.50
4	债券还本付息	366.50	366.50	366.50	366.50	2,341.20	4,267.30	9,109.35	22,330.00
小计	现金流出总额	8,975.34	9,319.69	9,677.81	10,050.27	12,412.29	14,741.24	20,002.24	199,824.84
三	净现金流量	1,629.75	1,709.61	1,792.64	1,879.01	-5.87	-1,838.57	-6,583.46	14,408.35
四	运营现金净流入	1,996.25	2,076.11	2,159.14	2,245.51	2,335.33	2,428.73	2,525.89	36,356.70
五	累计现金结余	17,454.99	19,164.60	20,957.24	22,836.25	22,830.38	20,991.81	16,246.92	-
	平均偿债覆盖倍数	1.63							

注：2023年项目前期筹备工作期间，资金需求较小忽略未计

#### （四）其他事项说明

债券存续期间，考虑单价增长率因素变动，会影响经营期净收益，从而影响到债券的还本付息能力，分析专项债券本息覆盖率如下表（金额单位：人民币万元）。

寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）	按照各项收入单价达到预测标准100%情况下的本息覆盖倍数	按照各项收入的单价达到预测标准95%情况下的本息覆盖倍数	按照各项收入的单价达到预测标准90%情况下的本息覆盖倍数
运营净收益	36,356.70	34,538.10	32,719.39
还本付息合计	22,330.00	22,330.00	22,330.00
本息覆盖倍数	1.63	1.55	1.47

基于上表，在预测各项收入的单价达到预测标准 90%，债券本息覆盖率仍然为 1.47；还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。项目收益对债券还本付息保障性均较高，项目能通过压力测试。

#### （五）独立第三方专业机构进行评估意见

经会计师事务所专项评估，“经上述测算，在相关单位对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次债券融资项目收益为门诊收入、住院收入和其他收入产生的现金流入，预期相关收益能够合理保障融资资金的本金和利息：各项收入的次均收费达到预测的 100%的情况下本息覆盖倍数为 1.63；各项收入的次均收费达到预测的 95%的情况下本息覆盖倍数为 1.55；各项收入的次均收费达到预测的 90%的情况下本息覆盖倍数为 1.47，实现项目收益和融资自求平衡。”

经律师事务所出具法律意见，“（一）寿县卫生健康委员会系合法设立且有效存续，具备本项目实施主体资格。

（二）本项目具有公益性，且本项目已取得与项目工程建设现阶段配套的批复文件，后续仍需按照法律法规的要求履行相关审批/备案手续。

（三）本项目预期专项收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合财预〔2017〕89 号文等相关规定。

（四）为本次专项债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（五）本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

本项目符合国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等法律、法规和规范性文件的规定，具备申请入库的条件。”

## **八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估**

### **（一）影响项目收益的风险及控制措施**

#### **1、经营风险**

（1）风险内容：经营风险指在经营过程中，各个环节不确定性因素的影响所导致资金运动的迟滞，产生价值的变动。

（2）保障措施：提供技术力量，加强职工的培训学习。

#### **2、市场风险**

指由于市场价格水平和市场价格波动性的相反运动而给运营机构带来损失的风险。

对于此项目而言，市场风险属于一般风险。

#### **3、财务风险**

（1）风险内容：首先，项目融资渠道单一，投资项目的实施、市场的拓展、项目建设的投入均迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目建设存在停工或不能正常经营的风险。同时，初始成本投入过高会造成现金流不足等财务风险。

（2）保障措施：为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方案将加强财务管理，保证资金专款专用，保证资金按计划、按需要投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，

提高资金使用率。全面推行预算管理，定期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

## **（二）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**

项目前期的投资测算，一般是以单位工程为计量单位，需要对每个单位工程进行认真估算，如若单位工程量的估算失误进而导致项目投资估算不准确。

风险防范：一是建立价格信息网络，加强设备材料的动态管理；二是做好各项费用的估算，使预备费的计算基数尽量准确、有依有据；三是加快投资估算指标的更新速度；四是增强设计人员责任感；五是采用适合项目资金运作的计息方式以做到贷款节息。

### **2、利率波动风险**

利率波动是利率风险的主要表现形式，其具有不确定性、频繁性、隐蔽性、转嫁性、差异性、难以精确计算等特点。

风险防范：一是加强对利率的预测，提高利率预测的准确性；二是加强以利率风险管理为中心的资产负债管理；三是加强对利率违约风险的控制；四是做好大量基础性的资料积累和数据分析工作，尽量提高利率定价能力。

### **3、存续债券置换不畅风险**

置换债券不能自由流通，会造成银行资产和负债期限的失衡。第五次全国金融工作会议将防控金融风险、服务实体经济、深化金融改革明确作为金融工作的三大任务，强调“要把主动防范化解系统性金融风险放在更加重要的位置，科学防范，早识别、早预警、早处置，着力防范化解重点领域风险，着力完善金融安全防线和风险应急处置机制”，预示着从严监管、防范风险将是未来相当长一段时间内金融业发展的主旋律。

风险防范：理清债务置换的意义与构造，检视置换的正当性困境，反思债务置换风险分配的制度逻辑。妥善安排债务置换计划。根据当地置换债券发行计划，凡具备置换条件，且综合融资成本高于置换债券的债务，按照债券发行计划原则上要逐年全部完成置换。在符合债券置换的范围内，债务单位应结合融资成本、还款时间等因素合理制定存量政府债务置换计划。拟置换的债务项目要提前与原

债权人进行充分沟通，商定提前还款、债务展期等事项，认真核实并合理上报置换需求，确保置换债券资金到位后能及时拨付偿还既定项目债务。

## 九、风险管理方案

淮南市人民政府办公室关于印发淮南市政府性债务风险应急处置预案的通知（淮府办秘〔2017〕104号），正式下发《淮南市政府性债务风险应急处置预案》，预案从组织指挥体系及职责、预警和预防机制、应急响应、后期处置、保障措施等方面规范了债券风险管理。

### 第一章总则

#### 第一条编制目的

为规范地方政府性债务管理，有效防范地方政府性债务风险，建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

#### 第二条编制依据

依据《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）、《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）、《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》（皖政〔2015〕25号）、《安徽省人民政府办公厅关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》（皖政办秘〔2017〕10号）等。

#### 第三条适用范围

本预案适用于涉及到我市地方政府性债务风险的预警及应急处置，政府性债务风险事件，是指政府已经或者可能无法按期支付政府债务本息，或者无力履行或有债务法定代偿责任，容易引发财政金融风险，需要采取应急处置措施予以应对的事件。

本预案所称存量债务，是指清理甄别认定的2014年末政府性债务，包括存量政府债务和存量或有债务。

本预案所规范的政府性债务风险包括政府债务风险、或有债务风险。

政府债务风险：应由政府在一般公共预算、政府性基金预算中安排资金偿还的政府债券及其他存量政府债务，还本付息出现违约而产生的债务风险。

或有债务风险：包括政府提供担保的债务风险和政府承担救助责任的债务风险。政府提供担保的债务风险，指由企事业单位举借、政府及有关部门提供担保的存量或有债务出现风险，政府需要依法履行担保责任或相应民事责任却无力承担。政府承担救助责任的债务风险，指企事业单位因公益性项目举借、由非财政性资金偿还，政府在法律上不承担偿债或担保责任的存量或有债务出现风险，政府为维护经济安全或社会稳定需要承担一定救助责任却无力救助。

#### 第四条工作原则

分级负责。市政府对全市政府性债务风险应急处置负总责，各县（市区）政府对本地区政府性债务风险应急处置负责。市政府有关部门在市政府统一领导下



加强对政府性债务风险应急处置的指导。跨县（市区）政府性债务风险应急处置由相关地区协商办理。

及时应对。各级政府应当坚持预防为主、预防和应急处置相结合，加强对政府性债务风险的监控，及时排查风险隐患，妥善处置风险事件。

依法处置的原则。政府性债务风险事件应急处置应当依法合规，尊重市场化原则，充分考虑并维护好各方合法权益。

## **第二章应急组织体系和职责**

### **第五条应急组织机构**

市政府负责并领导全市政府性债务风险应急管理工作，县（市区）政府负责并领导本地区政府性债务风险应急管理工作（市本级债务包含阜阳经济技术开发区、阜合现代产业园区政府性债务，两个区管委会负责本行政区域内政府性债务风险应急管理工作，如发生债务风险则两个区管委会负有化解风险的责任），政府主要负责人是本地区政府性债务风险防控第一责任人。

各级政府分别设立政府性债务管理领导小组（以下简称债务管理领导小组），作为非常设机构，负责领导本地区政府性债务日常管理。当本地区出现政府性债务风险事件时，根据需要转为政府性债务风险事件应急领导小组（以下简称债务应急领导小组），负责组织、协调、指挥风险事件应对工作。

债务管理领导小组（债务应急领导小组）由本级政府主要负责人任组长，成员单位包括财政、发展改革、审计、国资、地方金融监管等部门、单位以及人民银行分支机构、当地银监部门，根据工作需要可以适时调整成员单位。

### **第六条部门职责**

财政部门是政府性债务的归口管理部门，承担本级债务管理领导小组（债务应急领导小组）办公室职能，负责债务风险日常监控和定期报告，组织提出债务风险应急措施方案。

债务单位行业主管部门是政府性债务风险应急处置的责任主体，负责定期梳理本行业政府性债务风险情况，督促举借债务或使用债务资金的有关单位制定本单位债务风险应急预案；当出现债务风险事件时，落实债务还款资金安排，及时向债务应急领导小组报告。

发展改革部门负责评估本地区投资计划和项目，根据应急需要调整投资计划，牵头做好企业债券风险的应急处置工作。

审计部门负责对政府性债务风险事件开展审计，明确有关单位和人员的责任。

地方金融监管部门负责按照职能分工协调所监管的地方金融机构配合开展政府性债务风险处置工作。

人民银行分支机构负责开展金融风险监测与评估，牵头做好区域性系统性金融风险防范和化解工作，维护金融稳定。

银监部门负责指导银行业金融机构等做好风险防控，协调银行业金融机构配合开展风险处置工作，牵头做好银行贷款、信托、非法集资等风险处置工作。

其他部门（单位）负责本部门（单位）债务风险管理和防范工作，落实政府

性债务偿还化解责任。

### 第三章预警和预防机制

#### 第七条预警监测

各级财政部门应当按照省财政厅相关规定，测算债务率、新增债务率、偿债率、逾期债务率等指标，做好本地区政府性债务风险评估和预警工作，及时实施风险评估和预警。当收到省财政厅风险预警或风险提示的通报时，及时向同级政府报告，采取相应的处置措施。

各级政府及其财政部门应当将政府及其部门与其他主体签署协议承诺用以后年度财政资金支付的事项，纳入监测范围，防范财政风险。

各级政府应当定期排查风险隐患，防患于未然。

#### 第八条信息报告

各级政府应当建立政府性债务风险事件报告制度，发现问题及时报告，不得瞒报、迟报、漏报、谎报。

政府债务风险事件报告。各级政府预计无法按期足额支付到期政府债务本息的，应当提前2个月以上向上一级政府报告，并抄送上一级财政部门。市财政局接到县（市区）报后应立即将相关情况通报债务应急领导小组各成员单位。发生突发或重大情况，县（市区）政府可以直接向省政府报告，并抄送省财政厅。

或有债务风险事件报告。政府或有债务的债务人预计无法按期足额支付或有债务本息的，应当提前1个月以上向本级主管部门和财政部门报告，经财政部门会同主管部门确认无力履行法定代偿责任或必要救助责任后，由本级政府向上一级政府报告，并抄送上一级财政部门。市财政局接报后应立即将相关情况通报债务应急领导小组各成员单位。遇突发或重大事件，县（市区）政府可以直接向省政府报告，并抄送省财政厅。

信息报告内容。包括预计发生违约的政府性债务类别、债务人、债权人、期限、本息、原定偿还安排等基本信息，风险发生原因，事态发展趋势，可能造成的损失，已采取及拟采取的应对措施等。

报告方式。一般采取书面报告形式。紧急情况下可采取先电话报告、后书面报告的方式。

#### 第九条分类处置

政府债券。对政府债券，各级政府依法承担全部偿还责任。

非政府债券形式的存量政府债务。对非政府债券形式的存量政府债务，经政府、债权人、企事业单位等债务人协商一致，可以按照《中华人民共和国合同法》第八十四条等有关规定分类处理：

债权人同意在规定期限内置换为政府债券的，各级政府不得拒绝相关偿还义

务转移，并应承担全部偿还责任。各级政府应当通过预算安排、资产处置等方式积极筹措资金，偿还到期政府债务本息。

债权人不同意在规定期限内置换为政府债券的，仍由原债务人依法承担偿债责任，对应的政府债务限额中央将统一收回。各级政府作为出资人，在出资范围内承担有限责任。

### 存量或有债务

存量担保债务。存量担保债务不属于政府债务。按照《中华人民共和国担保法》及其司法解释规定，除外国政府和国际经济组织贷款外，各级政府及其部门出具的担保合同无效，各级政府及其部门对其不承担偿债责任，仅依法承担适当民事赔偿责任，但最多不应超过债务人不能清偿部分的二分之一；担保额小于债务人不能清偿部分二分之一的，以担保额为限。具体金额由各级政府、债权人、债务人参照政府承诺担保金额、财政承受能力等协商确定。

存量救助债务。存量救助债务不属于政府债务。对政府可能承担一定救助责任的存量或有债务，各级政府可以根据具体情况实施救助，但保留对债务人的追偿权。

新发生的违法违规担保债务。对2014年修订的《中华人民共和国预算法》施行以后政府违法违规提供担保承诺的债务，参照存量或有债务中存量担保债务依法处理。政府性债务风险分类处置的具体办法按省财政厅财债[2016]2127号文件执行。

### 第十条债务风险事件级别

按照政府性债务风险事件的性质、影响范围和危害程度等情况，划分为Ⅰ级（特大）、Ⅱ级（重大）、Ⅲ级（较大）、Ⅳ级（一般）四个等级。当政府性债务风险事件等级指标有交叉、难以判定级别时，按照较高一级处置，防止风险扩散；当政府性债务风险事件等级随时间推移有所上升时，按照升级后的级别处置。

政府性债务风险事件监测主体为各级政府。经济开发区管委会等县级以上政府派出机构的政府性债务风险事件按照行政隶属关系由所属政府负责监测。

Ⅰ级（特大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

#### （1） 市级政府

全市需要偿付的政府债券到期本息出现违约；

市级或全市1个县（市区）政府无法偿还政府债务本息，或者因偿还政府债务本息导致无法保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出；

市级或全市1个县（市区）政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，或者因履行上述责任导致无法保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出；

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金10%以上，或者利息违约金额占同期应付利息10%以上；市级政府需要认定为Ⅰ级债务风险事件的其他情形。

#### （2） 县级政府

县（市区）需要偿付的政府债券到期本息出现违约；  
县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金10%以上，或者利息违约金额占同期应付利息10%以上；  
县（市区）政府需要认定为I级债务风险事件的其他情形。

II级（重大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1） 市级政府

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金5%以上（未达到10%），或者利息违约金额占同期应付利息5%以上（未达到10%）；  
因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成重大群体性事件，影响极为恶劣；  
市政府需要认定为II级债务风险事件的其他情形。

（2） 县级政府

全县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金5%以上（未达到10%），或者利息违约金额占同期应付利息5%以上（未达到10%）；  
因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成重大群体性事件，影响极为恶劣；  
县（市区）政府需要认定为II级债务风险事件的其他情形。

III级（较大）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1） 市级政府

全市政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金1%以上（未达到5%），或者利息违约金额占同期应付利1%以上（未达到5%）；  
因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成较大群体性事件；  
市政府需要认定为III级债务风险事件的其他情形。

（2） 县（市区）政府

全县（市区）政府债务本金违约金额占同期本地区政府债务应偿本金1%以上（未达到5%），或者利息违约金额占同期应付利1%以上（未达到5%）；  
因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成较大群体性事件；  
县（市区）政府需要认定为III级债务风险事件的其他情形。

IV级（一般）债务风险事件，是指出现下列情形之一：

（1） 市级政府

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成群体性事件；  
市政府需要认定为IV级债务风险事件的其他情形。

（2） 县级政府

因到期政府债务违约，或者因政府无法履行或有债务的法定代偿责任或必要救助责任，造成群体性事件；

县（市区）政府需要认定为IV级债务风险事件的其他情形。

#### 第四章应急响应

##### 第十一条分级响应和应急处置

各级政府对其举借的债务负有偿还责任，要加强日常风险管理，按照财政部《地方政府性债务风险分类处置指南》，妥善处理政府性债务偿还问题。同时，要加强财政资金流动性管理，避免出现因流动性管理不善导致政府性债务违约。对因无力偿还政府债务本息或无力承担法定代偿责任等引发风险事件的，根据债务风险等级，相应及时实行分级响应和应急处置。

##### IV级债务风险事件应急响应

（1） 相关债务管理领导小组应当转为债务应急领导小组，对风险事件进行研判，查找原因，明确责任，立足自身化解债务风险。

①以一般公共预算收入作为偿债来源的一般债务违约的，在保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出前提下，可以采取调减投资计划、统筹各类结余结转资金、调入政府性基金或国有资本经营预算收入、动用预算稳定调节基金或预备费等方式筹措资金偿还，必要时可以处置政府资产。对政府提供担保或承担必要救助责任的或有债务，政府无力承担相应责任时，也按照上述原则处理。

②以政府性基金收入作为偿债来源的专项债务，因政府性基金收入不足造成债务违约的，在保障部门基本运转和履职需要的前提下，应当通过调入项目运营收入、调减债务单位行业主管部门投资计划、处置部门和债务单位可变现资产、调整部门预算支出结构、扣减部门经费等方式筹集资金偿还债务。对部门提供担保形成的或有债务，政府无力承担相应责任时，也按照上述原则处理。

③因债权人不同意变更债权债务关系或不同意置换，导致存量政府债务无法在规定期限内依法转换成政府债券的，原有债权债务关系不变，由债务单位通过安排单位自有资金、处置资产等方式自筹资金偿还。若债务单位无力自筹资金偿还，可按市场化原则与债权人协商进行债务重组或依法破产，政府在出资范围内承担有限责任。对政府或有债务，也按照上述原则处理。

④各级政府出现债务风险事件后，在恢复正常偿债能力前，除国务院确定的重点项目外，原则上不得新上政府投资项目。在建政府投资项目能够缓建的，可以暂停建设，腾出资金依法用于偿债。

（2） 相关债务管理领导小组或债务应急领导小组认为确有必要时，可以启动财政重整计划。各级政府年度一般债务付息支出超过当年一般公共预算支出10%的，或者专项债务付息支出超过当年政府性基金预算支出10%的，债务管理领导小组或债务应急领导小组必须启动财政重整计划。

（3） 各级政府应将债务风险应急处置情况向省政府报备。

（4） 市政府对出现债务风险的县（市区）实行风险责任追究。

### III级债务风险事件应急响应

除采取IV级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1） 相关地区债务应急领导小组，应将债务风险情况和应急处置方案专题向上级债务管理领导小组报告。

（2） 市债务管理领导小组应当密切关注事态变化，加强政策指导，及时组织召开专题会议通报风险处置情况，必要时可以成立工作组进驻风险地区，指导支持债务风险处置工作。

（3） 各级政府偿还省政府代发的到期政府债券（包括一般债券和专项债券）有困难的，可以申请由上级财政先行代垫偿还，事后扣回。

（4） 各级政府应当将债务风险应急处置进展情况和处置结果上报省政府，并抄送省财政厅。

### II级债务风险事件应急响应

除采取IV级、III级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1） 市政府性债务管理领导小组应当转为债务应急领导小组，汇总有关情况向市政府报告，动态监控风险事件进展，指导县（市区）化解债务风险。

（2） 各级政府统筹本级财力仍无法解决到期债务偿债缺口并且影响政府正常运转或经济社会稳定的，可以向省政府性债务应急领导小组申请救助，申请内容主要包括债务风险情况说明、本级政府应急方案及已采取的应急措施、需上级政府帮助解决的事项等。

（3） 市政府性债务应急领导小组督促相关县（市区）政府落实债务风险应急处置措施，跟踪债务风险化解情况。必要时，市政府可以成立工作组进驻风险地区，帮助风险地区财政管理，帮助制定或者组织实施风险地区财政重整计划。

### I级债务风险事件应急响应

除采取IV级、III级、II级债务风险事件应对措施外，还应当采取以下升级应对措施：

（1） 市政府性债务应急领导小组应当及时将债务风险情况和应急处置

方案向省财政厅报告。

（2） 各级政府偿还到期政府债券本息有困难的，可以向省政府申请对其提前调度部分国库资金周转，事后扣回

（3） 县（市区）政府建立债务风险处置信息定期向省市政府性债务应急领导小组报告的机制，重大事项必须立即报告。

## 第十二条政府财政重整计划

实施政府财政重整计划必须依法履行相关程序，保障必要的基本民生支出和政府有效运转支出，要注重与金融政策协调，加强与金融机构的沟通，不得因为偿还债务本息影响政府基本公共服务的提供。财政重整计划包括但不限于以下内容：

（1） 拓宽财源渠道。依法加强税收征管，加大清缴欠税欠费力度，确保应收尽收。落实国有资源有偿使用制度，增加政府资源性收入。除法律、行政法规和国务院规定的财税优惠政策之外，可以暂停其他财税优惠政策，待风险解除后再行恢复。

（2） 优化支出结构。财政重整期内，除必要的基本民生支出和政府有效运转支出外，视债务风险事件等级，本级政府其他财政支出应当保持“零增长”或者大力压减。一是压缩基本建设支出。不得新批政府投资计划，不得新上政府投资项目；不得设立各类需要政府出资的投资基金等，已设立的应当制定分年退出计划并严格落实。二是压缩政府公用经费。实行公务出国（境）、培训、公务接待等项目“零支出”，大力压缩政府咨询、差旅、劳务等各项支出。三是控制人员福利开支。机关事业单位暂停新增人员，必要时采取核减机构编制、人员等措施；暂停地方自行出台的机关事业单位各项补贴政策，压减直至取消编制外聘用人员支出。四是清理各类对企事业单位的补助补贴。暂停或取消地方出台的各类奖励、对企业的政策性补贴和贴息、非基本民生类补贴等。五是调整过高支出标准，优先保障国家出台的教育、社保、医疗、卫生等重大支出政策，地方支出政策标准不得超过国家统一标准。六是暂停土地出让收入各项政策性计提。土地出让收入扣除成本性支出后应全部用于偿还债务。

（3） 处置政府资产。指定机构统一接管政府及其部门拥有的各类经营性资产、行政事业单位资产、国有股权等，结合市场情况予以变现，多渠道筹集资

金偿还债务。

（4） 申请上级救助。采取上述措施后，风险地区财政收支仍难以平衡的，可以向上级政府申请临时救助，包括但不限于：代偿部分政府债务，加大财政转移支付力度，减免部分专项转移支付配套资金。待财政重整计划实施结束后，由上级政府决定是否收回相关资金。

（5） 加强预算审查。实施财政重整计划以后，相关县（市区）政府涉及财政总预算、部门预算、重点支出和重大投资项目、政府债务等事项，在依法报本级人民代表大会或其常委会审查批准的同时，必须报上级政府备案。上级政府对下级政府报送备案的预算调整方案要加强审核评估，认为有不适当之处需要撤销批准预算的决议的，应当依法按程序提请本级人民代表大会常委会审议决定。

（6） 改进财政管理。相关县（市区）政府应当实施中期财政规划管理，妥善安排财政收支预算，严格做好与化解政府性债务风险政策措施的衔接。

### 第十三条舆论引导

根据处置债务风险事件的需要，启动应急响应的相关各级政府或其债务风险应急领导小组应当及时跟踪和研判舆情，健全新闻发布制度，指定专门的新闻发言人，统一对外发布信息，正确引导舆论。

### 第十四条应急终止

政府性债务风险得到缓解、控制，相关各级政府实现财政重整目标，经上级政府债务管理领导小组或债务应急领导小组同意，终止应急措施。

## 第五章后期处置

### 第十五条债务风险事件应急处置记录及总结

在债务风险事件应急处置过程中，有关各级政府应当详尽、具体、准确地做好工作记录，及时汇总、妥善保管有关文件资料。应急处置结束后，要及时形成书面总结，向本级人民代表大会常委会和上级政府报告。

### 第十六条评估分析

债务风险事件应急处置结束后，有关各级政府及其财政部门要对债务风险事件应急处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务风险事件形成原因、应急响应过程、应急处置措施、应急处置效果以及对今后债务管理的持续影响等。相关地区应当根据评估结果，及时总结经验教训，改进完善应急处置预案。

## 第六章保障措施

### 第十七条通信保障

启动应急响应的各级政府应当保持应急指挥联络畅通，有关部门应当指定联络员，提供单位地址、办公电话、手机、传真、电子邮箱等多种联系方式。



#### 第十八条人力保障

各地要加强政府性债务管理队伍建设，提高相关人员政策理论、日常管理、风险监测、应急处置、舆情应对等业务能力。启动应急响应的各级政府应当部署各有关部门安排人员具体落实相关工作。

#### 第十九条资源保障

发生政府性债务风险事件的各级政府要统筹本级财政资金、政府及其部门资产、政府债权等可偿债资源，为偿还债务提供必要保障。

#### 第二十条安全保障

应急处置过程中，对可能影响公共安全和社会稳定的事件，要提前防范、及时控制、妥善处理；遵守保密规定，对涉密信息要加强管理，严格控制知悉范围。

#### 第二十一条技术储备与保障

债务应急领导小组可以根据需要，建立咨询机制，抽调有关专业人员组成债务风险事件应急专家组，参加应急处置工作，提供技术、法律等方面支持。

#### 第二十二条责任追究

##### 1. 违法违规责任范围

(1)违反《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国银行业监督管理法》等法律规定的下列行为：

政府债务余额超过经批准的本地区政府债务限额；政府及其部门通过发行政府债券以外的方式举借政府债务，包括但不限于通过企事业单位举借政府债务；举借政府债务没有明确的偿还计划和稳定的偿还资金来源；政府或其部门违反法律规定，为单位和个人的债务提供担保；银行业金融机构违反法律、行政法规以及国家有关银行业监督管理规定的；政府债务资金没有依法用于公益性资本支出；

增加举借政府债务未列入预算调整方案报本级人民代表大会常委会批准；未按规定对举借政府债务的情况和事项作出说明、未在法定期限内向社会公开；其他违反法律规定的行为。

(2)违反《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等有关政策规定的下列行为：

政府及其部门在预算之外违法违规举借债务；金融机构违法违规向各级政府提供融资，要求各级政府违法违规提供担保；政府及其部门挪用债务资金或违规改变债务资金用途；政府及其部门恶意逃废债务；债务风险发生后，隐瞒、迟报或授意他人隐瞒、谎报有关情况；其他违反财政部等部门制度规定的行为。

##### 2. 追究机制响应

发生Ⅳ级以上政府性债务风险事件后，应当适时启动债务风险责任追究机制，各级政府应依法对相关责任人员进行行政问责；银监部门应对银行业金融机构相关责任人员依法追责。

##### 3. 责任追究程序

(1) 市政府性债务管理领导小组组织有关部门，对发生政府性债务风险

的县（市区）政府开展专项调查或专项审计，核实认定债务风险责任，提出处理意见，形成调查或审计报告，报市政府审定。

（2） 有关任免机关、监察机关、银监部门根据有关责任认定情况，依纪依法对相关责任单位和人员进行责任追究；对涉嫌犯罪的，移交司法机关进行处理。

（3） 市政府将政府性债务风险处置纳入政府目标管理绩效考核范围。对实施财政重整的县（市区）政府，视债务风险事件形成原因和时间等情况，追究有关人员的责任。属于在本届政府任期内举借债务形成风险事件的，在终止应急措施之前，政府主要领导同志不得重用或提拔；属于已经离任的政府领导责任的，应当依纪依法追究其责任。

## **第七章附则**

### **第二十三条预案管理**

各县（市区）人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

### **第二十四条预案解释**

本预案由市财政局负责解释。

第二十五条预案实施时间本预案自印发之日起实施。

## **九、还款保障措施**

### **（一）项目预期现金净流量优先用于平衡项目发债本息**

本项目债券存续期间，收取的医疗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，在债券存续期内，可用于资金平衡的项目相关预期现金净流足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

### **（二）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、寿县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）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。

## 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，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。本项目资金拟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。

### （三）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。

#### **（四）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制**

寿县人民政府、寿县财政局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益，保障投资者合法权益。

#### **（五）还款保障情况**

按《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。

若未按时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金，省级财政部门可采取适当方式扣回。

## 附件 事前绩效评估报告

为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，更好地发挥政府专项债券资金对经济社会的促进作用，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，现根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等法律法规以及《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《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》等有关规定，寿县卫生健康委员会组成评估小组，于2025年2月，对寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）开展事前绩效评估工作。现将评估情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）政策依据

寿县卫生健康委员会根据党中央、国务院提出推进“健康中国”战略，《安徽省人民政府关于印发安徽省深化医药卫生体制综合改革试点方案的通知》（皖政〔2015〕16号）精神，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，拓宽发展领域。寿县应加快医疗卫生服务体系优化调整，强化服务内涵建设，努力打造共建共享、全民健康，推动全面建成小康社会宏伟目标实现。在经济发展新常态下，医疗卫生服务体系必须加快发展动力转换和资源调整步伐，着力优化结构、增强动力、补齐短板、提高效率，以绿色发展、共享发展为核心，推动医疗卫生服务体系持续健康发展。

#### （二）项目背景

在正在建设发展中“十四五”时期，从需求侧看，当前公共卫生安全形势仍然复杂严峻，突发急性传染病传播速度快、波及范围广、影响和危害大，慢性病负担日益沉重且发病呈现年轻化趋势，职业健康、心理健康问题不容忽视。随着人民生活水平不断提高和人口老龄化加速，人民群众健康需求和品质要求持续快速增长。从供给侧看，医疗卫生服务体系结构性问题依然突出。一是公共卫生体系亟待完善，重大疫情防控救治能力不强，医防协同不充分，平急结合不紧密；二是优质医疗资源总量不足，区域配置不均衡，医疗卫生机构设施设备现代化、信息化水平不

高，基层能力有待进一步加强；三是“一老一小”等重点人群医疗卫生服务供给不足，妇女儿童健康服务、康复护理、心理健康和精神卫生服务、职业病防治等短板明显。

因此，为努力让广大人民群众就近享有公平可及、系统连续的高质量医疗卫生服务，提出本项目建设，以顺应社会发展需要，体现“以人为本”“构建和谐社会”的服务理念，为广大人民群众提供更优质、更具人性化的医疗服务，提高人口质量和国民身心素质，保护和发展我国社会生产力，促进经济社会发展和文明进步。

### （三）项目概况

- 1、项目名称：寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）
- 2、建设期限：2023年6月-2026年5月，共36个月。
- 3、债券期限：债券发行期限为20年，在债券存续期间每年支付一次债券利息，到期一次还本。
- 4、项目类型：公共卫生设施建设领域

## 二、评估组织情况

### （一）评估程序

- 1、成立评估组织。寿县卫生健康委员会对项目事前绩效评估成立评估小组，评估小组根据工作任务量，配备4名人员。
- 2、制定评估工作方案和指标体系。明确评估对象、评估依据和目的、评估组织和方法、评估内容与重点、必要的评估指标与标准、评估人员、评估时间及要求等。
- 3、评估实施阶段。评估小组通过现场与非现场相结合，全面收集与评估项目相关的数据和资料，进行审核与分析，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的信息资料进行分类、整理和分析，按照评估工作方案确定的评估指标、评估标准和评估方法，对评估对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综

合评估，量化打分、形成评估初步结论，并将初步评估结论和有关说明送达被评估单位征求意见。

4、报告阶段。评估小组在综合分析被评估单位反馈意见的基础上修改完善，按照规定的文本格式和要求撰写并形成正式事前绩效评估报告。

## （二）评估思路

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求，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，重点论证以下方面：

- 1、项目实施的必要性、公益性、收益性；
- 2、项目投资合规性与项目成熟度；
- 3、项目资金来源和到位可行性；
- 4、项目收入、成本、收益预测合理性；
- 5、债券资金需求合理性；
- 6、项目偿债计划可行性和偿债风险点；
- 7、绩效目标合理性；
- 8、其他需要纳入事前绩效评估的事项。

## （三）评估方式、方法

1、评估方式。采取专家论证、问卷调查、现场调研、座谈咨询等多种方式。

2、评估方法。综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

## 三、具体评估内容

### （一）项目立项（满分 12 分，实得 12 分）

- 1、立项必要性（满分 4 分，实得 4 分）

①项目符合《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》《安徽省人民政府关于印发安徽省深化医药卫生体制改革试点方案的通知》等纲要规划和相关指导意见，旨在进一步加强寿县医疗机构基础建设，提高全市公共卫生突发事件及疫情防控能力。**依据评分标准，本项得1分。**

②项目由寿县卫生健康委员会主管负责实施，符合其相关职责，与年度重点工作任务相关。**依据评分标准，本项得1分。**

③项目属于政府投资项目，属于医疗卫生领域，是专项债支持领域和方向。**依据评分标准，本项得1分。**

④本项目为新建项目，首次申报专项债资金，不存在同一项目重复申报的问题。且本项目的建设满足寿县人民群众不断增长的医疗需求及提升寿县医疗救治能力，培养医疗专业队伍，保障人民群众身心健康，实现可持续发展的需要。**依据评分标准，本项得1分。**

## 2、立项公益性（满分4分，实得4分）

本项目为医疗卫生领域，属于非标专项债重点支持领域之一，本次建设项目是公益性项目，主要改善本区广大患者就医环境和完善医疗功能、提高就医效果。所以本项目财务分析不以盈利为主要目的，主要突出社会效益。本项目主要为社会公众提供医疗服务，是民生和公益项目，虽不以赢利为主要目的，但是具有很大的经济效益，同时可极大地带动当地就业，增加就业机会，对经济发展起到促进作用。本项目建成可以减少居民的医疗开支，减少居民小病就要去周边大医院就诊的出行成本。项目具有公益性。**依据评分标准，本项得4分。**

## 3、立项收益性（满分4分，实得4分）

本项目建成后，在依据的各项假设前提下，项目建成后收入主要来源于门诊收入、住院收入、其他收入，经测算，能产生持续稳定的项目经营收益，收益性极佳。预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，覆盖倍数为1.54，实现项目收益和融资自求平衡。**依据评分标准，本项得4分。**



## （二）项目投入与收益（满分 20 分，实得 20 分）

### 1、项目资金来源和到位可行性（满分 6 分，实得 6 分）

依据实施方案，本项目总投资 21,000.00 万元，其中项目资本金为 6,000.00 万元，占总投资的 28.57%，资金来源为财政拨款；拟申请发行专项债券 15,000.00 万元，占总投资的 71.43%。2025 年建设所需资金将按工程资金需求到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。项目资金来源渠道、性质、额度明确，资金到位具有明确可能性。**依据评分标准，本项得 6 分。**

### 2、项目收入、成本、收益预测合理性（满分 9 分，实得 9 分）

经专项评估，本次融资项目新增收入主要为新增门诊收入、新增住院收入、新增其他收入，收入结构完全符合医疗项目特点，符合本项目的建设内容。项目新增运营成本主要为卫生材料费和药品费、职工工资与福利、其他费用，成本结构符合现阶段医疗运营模式。在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目预期收益对应的未来现金流能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。预测结果具有合理性。**依据评分标准，本项得 9 分。**

### 3.债券资金需求合理性（满分 5 分，实得 5 分）

①项目投向领域为公共卫生设施建设，属于非标专项债重点支持领域之一。拟申请发行专项债券 15,000.00 万元，占总投资的 71.43%，符合国发〔2015〕51 号文以及国发〔2019〕26 号文关于项目资金投入比例要求。2025 年建设所需资金将按工程资金需求到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。投入方式最优，投入成本与预期效益匹配。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

②本项目收益预测经会计师事务所出具评价报告，收入方面，以寿县中医院及县医院 2018-2022 年度的历史医疗数据作为基础进行预测分析。成本方面，本次测算以寿县中医院及寿县医院的 2018-2022 年度的历史医疗数据作为

基础进行预测分析。预算测算合理、测算方法科学。**依据评分标准，本项得 2.5 分。**

### **（三）绩效目标（满分 20 分，实得 17 分）**

#### **1、目标合理性（满分 10 分，实得 8 分）**

项目绩效目标依据项目预计完成情况设置，绩效目标与实际内容相关，但绩效目标整体设置较为简单，未能对项目整体进行阐述。**依据评分标准，扣 2 分，本项得 8 分。**

#### **2、指标明确性（满分 10 分，实得 9 分）**

项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，其中产出指标值清晰、可衡量，与计划目标数相对应，但效益指标中的满意度指标、生态效益指标等具有一定的样本采集误差和主观影响，可能无法十分准确地识别。**依据评分标准，扣 1 分，本项得 9 分。**

### **（四）项目可行性（满分 28 分，实得 28 分）**

#### **1、实施内容明确性（满分 6 分，实得 6 分）**

本项目主要建设内容和规模：一期主要对县中医院润沟分院、县医院众兴分院整体搬迁，县医院小甸分院二期工程建设，县医院瓦埠分院、县医院双庙集分院进行功能改造。通过加大基础设施建设，强化医疗设备及信息化建设，完成县域卫生健康机构的提质改造。实施内容明确、具体。**依据评分标准，本项得 6 分。**

#### **2、实施方案合理性（满分 8 分，实得 8 分）**

项目实施方案从项目建设背景及必要性，项目基本情况，经济、社会效益分析及项目预期绩效评价，项目投资估算及资金筹措方案，项目资金管理办法，项目预期收益及融资平衡情况，潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估，风险管理方案和还款保障措施等方面进行阐述。项目实施方案科学、合理、可行，与项目相关技术完整先进、可行，项目组织、进度安排合理，与项目有关的基础设施条件能够有效保障。**依据评分标准，本项得 8 分。**

### 3、过程控制有效性（满分 6 分，实得 6 分）

①依据项目实施方案，项目实施单位为寿县卫生健康委员会，安徽省省委高度重视，加强政府对医疗卫生资源的宏观调控，促进医疗卫生资源合理布局，提高整体运行效率。

②项目组织健全、制定了工程实施方案、明确投资估算及资金筹措、预测收入成本及融资平衡、考虑潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及应对策略等，并具有相应的保障和过程措施。**依据评分标准，本项得 6 分。**

### 4、项目投资合规性（满分 4 分，实得 4 分）

经评估，项目编制了可行性研究报告，获得寿县发展和改革委员会下发《关于寿县公立卫生健康机构能力提升项目（一期）可行性研究报告的批复》（寿发改审批〔2022〕341 号）建设投资合规。**依据评分标准，本项得 4 分。**

### 5、项目成熟度（满分 4 分，实得 4 分）

本项目已取得项目立项批复、可行性研究报告的批复、建设项目用地预审与选址意见书、环评报告、环评批复等手续。**依据评分标准，本项得 3 分。**

## （五）项目偿债计划可行性（满分 10 分，实得 10 分）

项目制定了还本付息计划，每年付息，到期还本。预测总付息 8,000.00 万元之内，总还本 15,000.00 万元。依据债券还本付息表，在 2046 年之前分批偿还债券本金 15,000.00 万元；债券发行期间，利息支出低于投入资本金，能够覆盖项目利息支出，项目运营后，预计净收益能够覆盖项目利息和本金支出，偿债计划切实可行。**依据评分标准，本项得 10 分。**

## （六）项目偿债风险点（满分 10 分，实得 10 分）

影响项目偿债风险点为：项目施工进度或正常运行的风险、影响融资平衡结果的风险等，风险点认识全面；针对识别出的偿债风险点，一是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。二是优化规模结构。三是项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施早见

成效，并完善全市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。四是市政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。五是稳妥处置地方政府债务风险，着力解决好地方政府隐性债务问题，摸清政府资产负债情况，掌握真实风险底数。六是项目预期现金净流量优先用于平衡项目还本付息。七是落实加强政府债务预算管理，专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。八是建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制。依据评分标准，本项得 10 分。

#### 四、总体结论

##### （一）评估得分

本次绩效评估指标体系共设置 6 个一级指标、15 个二级指标。经统计分析，项目事前绩效评估综合得分为 96.00 分。

具体指标评分见下表：

项目	项目立项	项目投入与收益	绩效目标	项目可行性	项目偿债计划可行性	项目偿债风险点	合计
标准分值	12.00	20.00	20.00	28.00	10.00	10.00	100.00
评价得分	12.00	20.00	17.00	27.00	10.00	10.00	96.00

##### （二）评估结论

经评估，通过本项目的建设，将极大改善基础医疗设施，推动优质医疗资源向基层和边远贫困地区流动，提高县域医疗卫生资源配置和使用效率，加快提升基层医疗卫生服务能力，推动构建分级诊疗、合理诊治和有序就医的新秩序，为广大居民提供连续性、高质量的医疗卫生服务。项目建设目标明确。项目建设目标明确，投入经济合理，具有明显的经济、社会、生态环境效益，项目实施方案可行，地方政府专项债券资金投入风险基本可控，对该项目应“予以支持”。