

澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼 建设项目专项债券

实施方案

澜沧拉祜族自治
县发展和改革局



澜沧拉祜族自治
县卫生健康局



澜沧拉祜族自治
县财政局



二零二六年六月

目录

一、 债券情况	- 1 -
二、 项目基本情况	- 2 -
(一) 普洱市经济、财政和债务有关数据	- 2 -
(二) 项目情况	- 3 -
1. 参与主体	- 3 -
2. 项目基本情况	- 3 -
三、 经济社会效益分析	- 5 -
(一) 项目经济效益分析	- 5 -
(二) 项目社会效益分析	- 6 -
(三) 项目效益评价结论	- 7 -
四、 绩效评估分析	- 7 -
(一) 事前绩效评估情况	- 7 -
1. 项目实施的必要性、公益性、收益性	- 7 -
2. 项目建设投资合规性与项目成熟度	- 8 -
3. 项目资金来源和到位可行性	- 8 -
4. 项目收入、成本、收益预测合理性；	- 8 -
5. 债券资金需求合理性	- 9 -
6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点	- 9 -
7. 绩效目标合理性	- 9 -
8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项。	- 10 -
(二) 绩效目标	- 10 -
1. 设定情况	- 10 -
2. 审核情况	- 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. 项目投资估算依据	- 12 -
3. 项目总投资	- 14 -
4. 资金来源	- 18 -
5. 项目分年度融资情况	- 18 -
6. 项目实施计划	- 19 -
7. 资金筹措及使用计划	- 19 -
8. 项目资金保障措施	- 20 -
六、 项目预期收益、成本及融资平衡情况	- 21 -
(一) 预期收益	- 21 -
1. 项目收入	- 21 -
2. 项目运营成本	- 24 -
3. 相关税费	- 24 -
4. 项目可偿债收益	- 25 -

(二) 债务还本付息情况 - 25 -

1. 专项债券还本付息情况 - 25 -

2. 市场融资还本付息情况 - 26 -

3. 总体债务还本付息情况 - 26 -

(三) 偿债指标计算 - 27 -

(四) 资金测算平衡情况 - 27 -

(五) 其他事项说明 - 30 -

1. 项目建设主要风险因素 - 30 -

2. 其他说明 - 32 -

(六) 独立第三方专业机构进行评估意见 - 33 -

1. 会计师事务所评估意见 - 33 -

2. 律师事务所评估意见 - 33 -

一、债券情况

“澜沧县冷链物流基地建设工程项目”于 2020 年 1 月发行专项债券 20000 万元，发行期限 7 年，年利率 3.31%，按年付息，到期还本；于 2021 年 6 月发行专项债券 25000 万元，发行期限 10 年，年利率 3.37%，按半年付息，到期还本。

截止目前，通过对产业市场调研和多轮研判分析，澜沧县冷链物流基地建设工程项目库容规模偏大，受市场需求与招商进度影响，经济效益、社会效益未达预期，按原实施方案推进项目建设，可能造成收益无法覆盖债券本息，因此，项目实际资金需求小于原申报规模。

根据《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110 号）第六条第一款之规定，调整安排的项目应为项目前期准备充分，可尽早形成实物工作量的项目。澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目于 2025 年 12 月开工建设，截止目前，做了边坡支护 84 颗抗滑桩，主体开始建设，对专项债券资金的需求急为迫切，可尽早形成实物工作量，因此，根据澜沧县重点项目推进情况和总体发展需要，拟建议将“澜沧县冷链物流基地建设工程项目”2021 年已成功发行的专项债券资金 5000 万元调整至“澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目”，该调整符合《地方政府专项债券用途调整操作指引》的要求。

为确保专项债券的有效利用，该资金经批准后拟用于本项目的建设。调整的债券资金还本付息按实际到位的专项债券本金5000万元还本，并按实际到位时间付息。

二、项目基本情况

(一) 普洱市经济、财政和债务有关数据

表 2-1 普洱市经济、财政和债务数据一览表

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目 \ 年份	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	1073	1090.90	1188.93
地区生产总值增速（%）	3.1	3.6	3.6
第一产业（亿元）	262.9	272.7	278.31
第二产业（亿元）	268.3	250.3	275.35
第三产业（亿元）	541.8	567.9	635.27
产业结构			
第一产业（%）	24.5	26.7	23.4
第二产业（%）	25	23.8	23.2
第三产业（%）	50.5	51.56	53.4
固定资产投资（%）	5.7	6.8	-9.3
二、财政收支状况（亿元）			
（一）近三年一般公共预算收支			
项目 \ 年份	2022 年	2023 年	2024 年
一般公共预算收入	46.28	72.45	74.47
一般公共预算支出	308.7	326.97	324.13

地方政府一般债券收入	27.04	50.5	0
地方政府一般债券还本支出	29.67	23.38	21.87
转移性收入	317.13	350.2	0
转移性支出	—	—	—
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	21.02	24.71	22.68
政府性基金支出	88.01	70.44	52.62
地方政府专项债券收入	47.76	47.46	0
地方政府专项债券还本支出	7.07	16.12	77.74
（三）近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	0.35	1.76	0.26
国有资本经营支出	0.04	0.07	0.12
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至上年底地方政府债务余额	516.8		
上年地方政府债务限额	525.02		
当年地方政府债务限额	612.57		

（二）项目情况

1. 参与主体

主管部门：澜沧拉祜族自治县卫生健康局

项目单位：澜沧拉祜族自治县第一人民医院

2. 项目基本情况

（1）项目名称：澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目

（2）项目区位：项目拟建场址位于澜沧县第一人民医院内。

（3）项目建设内容和产出

①建设目标：项目建设将为澜沧县及周边县区乃至邻国（缅甸）部分边民近 80 万人口提供诊疗服务。山海相连，沪滇一家，澜沧县第一人民医院是中央调配、优质医疗资源持续下沉“彩云之南”的“组团式”对口帮扶医院。整体定位为区域性医疗服务中心，集临床、教学、急救为一体的三级甲等综合医院。根据《澜沧县卫生健康局关于县第一人民医院增加编制床位请示的批复》澜卫发〔2023〕196 号文件，项目设计总床位数 799 床。通过扩建项目方案规划设计整合整个医院的功能，使原有建筑和扩建项目融合成一个整体，最终满足医院总体的功能布局的合理性、内部空间的适宜性、室外环境的良好性、外部形象的美观性、运行成本的经济性等五个要求。

②实施方式：本项目由澜沧拉祜族自治县第一人民医院负责组织建设。项目勘察、设计、施工、监理以及重要设备、材料等采购活动采取公开招标的方式进行。项目运营主体为澜沧拉祜族自治县第一人民医院，运营方式为提供医疗服务。

③建设内容、技术规模指标（初步设计）：设计总建筑面积 43657.76 平方米，其中地上建筑面积 38622.57 平方米，地下建筑面积 5035.19 平方米。

技术规模指标详见下表：

表 2-2 技术规模指标

本次建设经济技术指标					
门急诊医技综合楼建设项目					
项目		面积	单位	备注	
总建筑面积		43657.76	m ²		
其中	地上建筑面积		38622.57	m ²	
	其中	门急诊医技综合楼	38502.57	m ²	
		制氧站	120.00	m ²	
	地下建筑面积		5035.19	m ²	
	其中	隔震层	4971.72	m ²	不计入指标
		车库	3154.46	m ²	
		医院功能房	1880.73	m ²	太平间、直线加速器等

③预计产出：项目建成后共形成标准床位 799 床，通过运营为澜沧拉祜族自治县解决就业，推动澜沧拉祜族自治县医疗健康事业的发展。

本项目投向领域为社会事业-卫生健康领域，不存在国办发〔2024〕52 号文件所列示的负面清单相关内容。

（4）项目建设期和运营期：本项目建设期为 2025 年 12 月至 2028 年 3 月（本项目可研批复建设期为 2025 年 7 月～2026 年 10 月，因项目进度等原因，实际进度与可研批复相比稍有滞后，因此，项目建设期调整为 2025 年 12 月～2028 年 3 月），运营期为 2028 年 4 月至 2058 年 3 月，因专项债券期限小于运营期，因此，本项目取计算期 2026 年 1 月至 2036 年 6 月。

三、经济社会效益分析

（一）项目经济效益分析

- 1.项目投入运营后总体投资收益较好，有稳定的经济收益。
- 2.项目建成后，会吸引更多的技术人才和保洁、护工等非医

疗技术人员，一定程度缓解了澜沧拉祜族自治县的就业压力，增加了当地的就业机会，促进社会经济发展，维护社会安定团结。

3.带动周边商业区的经济发展，从而促进城市的经济发展。

（二）项目社会效益分析

1.能接受更多的患者在此就诊，为患者诊疗、救治；

2.该项目属公益性项目，不同于其它盈利性项目，其主要宗旨是一切以病人为中心，澜沧拉祜族自治县第一人民医院服务范围覆盖全县及周边县市，项目建成后能挽救更多的病人，降低患病率和死亡率，提高社会的平均寿命，促进社会协调、可持续发展。

3.缩小与省内发达地区医疗服务水平的差距，改善医疗条件发展不平衡的局面，更好地为广大患者提供综合诊疗服务，有效提升整体医疗水平，为国民经济发展做出贡献。

4.本项目的建成能够使澜沧拉祜族自治县第一人民医院为本地群众提供更快捷便利的医保服务，使群众安心投入到工作生活之中，减少不满与纠纷，促进区域社会医疗保障系统的发展，维护社会稳定与民族团结。

5.提升城市形象，完善城市功能。待本项目建设完成后，秉承医院风格，进一步强化城市绿心，完善区域功能配置。

（三）项目效益评价结论

通过本项目的建设，可在一定程度上改善基层医疗基础设施条件，促进医药卫生体制改革、提高公共卫生事业发展水平，满足澜沧拉祜族自治县居民日益增长的医疗服务需求和维护边疆社会稳定的需要，为澜沧拉祜族自治县公共卫生医疗体系的发展完善添砖加瓦。

四、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

1. 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目实施的必要性

项目的建设是贯彻落实国家及省市卫生健康有关政策及规划，助力健康中国建设的需要；项目的建设是建成“健康澜沧”，满足人民医疗健康需求的需要；项目的建设是加快澜沧县医疗卫生事业发展的需要；项目的建设是推进公立医院高质量发展的需要；项目的建设是澜沧县第一人民医院发展的迫切需要，因此，工程的兴建是必要的。

（2）公益性

本项目的建成将解决当地群众“看病难、就医难”的问题，改善当地医疗条件，是不以营利为目的社会公益性事业。

(3) 项目收益性

本项目的收入来源为医疗收入，扣除运营支出后的项目收益能覆盖项目总债务本息。因此，本项目具有一定的收益性。

2. 项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目已取得可研批复、关于《澜沧县第一人民医院建设项目》环境影响评价的办理意见、不动产权证、建设工程规划许可证、初设批复、施工许可证等合规性要件，属于新开工项目，项目成熟度高。

3. 项目资金来源和到位可行性

本项目调整后总投资为 29015.03 万元，资金来源为：财政预算安排资金 5700.00 万元，占项目总投资的 19.64%，按投资进度逐年到位；单位自筹 13115.03 万元，占项目总投资的 45.20%，按投资进度逐年到位；本项目计划发行专项债券 10200 万元，占项目总投资的 35.15%。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性；

本项目收入、成本的测算依据为澜沧拉祜族自治县第一人民医院 2020 年~2024 年医疗业务收支统计。收入根据历史数据对年门诊人次、人均门诊医疗费、年住院人次、人均住院费的年增长率进行预测，成本按照近五年成本收入比的平均值作为预测期间的成本收入比，项目收益预测合理。

5. 债券资金需求合理性

本项目调整后总投资为 29015.03 万元，债券需求额度 10200.00 万元，占项目总投资的 35.15%，根据《国务院关于加强固定资产项目资本金管理的通知（国发〔2019〕26 号）》，项目最低资本金比例为 20%，本项目资本金比例 64.85%，融资比例 35.15%，符合国务院对资本金的规定，且融资中的专项债券专项用于医疗健康领域项目，符合专项债券的支持方向，因此，本项目债券资金需求合理。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

债券存续期内，本项目累计可实现收入 294828.70 万元，债券存续期运营成本 275147.63 万元，缴纳各项税费为 0.00 万元，可偿债收益共计 19681.07 万元，债券还本付息为 12848.38 万元，经计算项目偿债覆盖率 1.53，债务保障倍数大于 1，项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能实现项目收益和融资自求平衡，因此，本项目具有较好的偿债能力。

7. 绩效目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标可细化、量化，绩效目标合理。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项。

无。

(二) 绩效目标

1. 设定情况

本项目绩效目标从项目的产出数量、质量、时效、成本，经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等设定。绩效目标表详见下表：

表 4-1 绩效目标表

项目目标		项目建设将为澜沧县及周边县区乃至邻国（缅甸）部分边民近 80 万人口提供诊疗服务。山海相连，沪滇一家，澜沧县第一人民医院是中央调配、优质医疗资源持续下沉“彩云之南”的“组团式”对口帮扶医院。整体定位为区域性医疗服务中心，集临床、教学、急救为一体的三级甲等综合医院。根据《澜沧县卫生健康局关于县第一人民医院增加编制床位请示的批复》澜卫发〔2023〕196 号文件，项目设计总床位数 799 床。通过扩建项目方案设计规划整合整个医院的功能，使原有建筑和扩建项目融合成一个整体，最终满足医院总体的功能布局的合理性、内部空间的适宜性、室外环境的良好性、外部形象的美观性、运行成本的经济性等五个要求。			
绩效指标				指标内容	绩效指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标	指标值		
产出指标	数量指标	建设内容完成率	100%	(1) 建筑面积达到 43657.76m ² ，其中：地上建筑面积 38622.57 平方米，地下建筑面积 5035.19 平方米；(2) 给排水：室内外生活给水、热水、排水系统设计；室内外消防给水系统设计；热水系统、厨房等工艺由专业厂家进行二次深化设计，本设计仅预留给排水条件；(3) 电气：10/0.4kV 变、配电系统；电力及应急电力配电系统；正常照明、应急照明配电系统；电气安全、防雷接地系统；(4) 暖通：空调系统、通风系统、及防排烟系统等；	初设批复

	质量指标	新增床位数量	300 张	新增床位数量 300 张	初设批复
		投资完成率	100%	投资完成率 100%	初设批复
		资金使用率	100%	资金使用率 100%	初设批复
		工程验收合格率	100%	工程验收合格率 100%	工程验收标准
	时效指标	开工时间	2025 年 11 月 6 日开工	项目于 2025 年 11 月 6 日开工	施工许可证
		完工时间	2028 年 2 月 13 日完工	项目于 2028 年 2 月 13 日完工	施工许可证
		建设期资金到位率	100%	建设期资金到位率 100%	初设批复
成本指标	经济成本指标	总投资	±8%	总投资控制在±8%范围内	初步设计投资概算精度要求控制在 8% 以内
效益指标	经济效益指标	总投资收益率	68.44%	总投资收益率 68.44%	专项债券实施方案
	社会效益指标	就业人数	381 人	增加就业人数 381 人	可研报告
		就医需求	满足	满足当地人民群众的就医需求	
	生态效益指标	符合国家环评要求	符合	符合国家环评要求	环评批复
	可持续影响指标	总债务本息保障倍数	≥1.1	总债务本息保障倍数≥1.10	云南省专项债券审核要求
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥95%	满意度≥95%	社会公众认知

2. 审核情况

本项目绩效目标已通过澜沧拉祜族自治县卫生健康局和澜沧拉祜族自治县财政局审核。

五、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 项目合规情况

表 5-1 项目取得批复的情况

序号	文件名称	文号	备注
1	床位批复	澜卫发〔2023〕196 号	
2	可研批复	澜发改字〔2024〕279 号	
3	关于《澜沧县第一人民医院建设项目》环境影响评价的办理意见		普洱市生态环境局澜沧分局于 2023 年 11 月 30 日出具
4	不动产权证	云（2025）澜沧县不动产权第 0001446 号	
5	建设工程规划许可证	建字第澜沧县 202500012 号	
6	初设批复	编号：530828251000640	
7	建设工程消防设计审查意见书	澜建消设审〔2025〕7 号	
8	云南省建筑工程抗震设防专项审查批准书	编号：530828251000514	
9	施工许可证	编号 530828202511060101	

2. 项目投资估算依据

- (1) 中国建设工程造价管理协会标准《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；
- (2) 《房屋建筑与装饰工程计量规范》（GB500854-2013）；
- (3) 《通用安装工程计量规范》（GB500854-2013）；
- (4) 《园林绿化工程工程计量规范》（GB500858-2013）；

- (5) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- (6) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- (7) 《云南省建设工程造价计价规则及机械仪器仪表台班费用定额》（DBJ53/T-58-2020）；
- (8) 《云南省市政工程计价标准》（DBJ53/T-59-2020）；
- (9) 《云南省园林绿化工程计价标准》（DBJ53/T-60-2020）；
- (10) 《云南省建筑工程计价标准》（DBJ53/T-61-2020）；
- (11) 《云南省通用安装工程计价标准》（DBJ53/T-63-2020）；
- (12) 《市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164 号）；
- (13) 《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）；
- (14) 《云南省住房和城乡建设厅关于云南省建设工程造价计价标准调整定额人工费的通知》（云建科〔2023〕54 号）。
- (15) 第二部分工程建设其他费取费标准，主要参考国家相关的收费标准；
- (16) 融资利息中，发行债券利率按拟发行利率上限 4.5%单利法估算；
- (17) 债券发行费为发行面值的 1‰。

3. 项目总投资

根据《澜沧拉祜族自治县住房和城乡建设局关于澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目初步设计审查批复书》（编号：530828251000640），本项目总投资为 28408.28 万元，投资构成详见下表：

表 5-2 批复总投资构成分析表

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建设投资	28408.28
1.1	工程费用	24853.73
1.2	工程建设其它费用	2201.78
1.3	预备费	1352.78
2	财务费用（贷款建设期利息）	0.00
	总投资	28408.28

因融资成本发生变化，财务费用增加 606.75 万元，与 2025 年第六批次《澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目专项债券实施方案》相比，因已发行的 2000 万元发债利率由 4.5% 调整为实际利率 2.04%，因此，财务费用调整为 606.75 万元，比原方案 459.70 万元增加 147.05 万元，项目总投资调整为 29015.03 万元，详见表 5-3、表 5-4。

表 5-3 总投资估算明细表

序号	工程和费用名称	概算价值（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
一	工程费用	16781.50	6192.12	1880.10	0.0	24853.73
(一)	原有建筑拆除	80.32				80.32
1	老住院楼拆除	42.46				42.46

序号	工程和费用名称	概算价值（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
2	食堂拆除	6.35				6.35
3	120 楼拆除	7.73				7.73
4	120 附属拆除	0.83				0.83
5	老感染科及附属拆除	15.28				15.28
6	老住院楼附属拆除	7.67				7.67
7	综合楼及配套附属用房	0.00				0.00
(二)	门诊医技综合楼	16665.18	6135.77	1880.10	0.00	24681.05
1	基坑支护及土石方	468.54				468.54
1.1	基坑支护	330.24				330.24
1.2	基坑土石方	138.30				138.30
2	地下部分	3930.89	669.87	0.00	0.00	4600.76
2.1	基础工程	2582.66				2582.66
2.2	主体结构工程					0.00
2.3	隔震层主体结构					0.00
2.4	隔震垫φ 1200	1152.86				1152.86
2.5	内装修工程	195.38				195.38
2.6	电气工程		376.96			376.96
2.7	弱电工程		0.00			0.00
2.8	给排水及消防工程		239.79			239.79
2.9	暖通工程		53.11			53.11
3	地上部分	11235.45	4029.86	0.00	0.00	15265.31
3.1	主体工程	7532.20				7532.20
3.2	内装修工程	3213.25				3213.25
3.3	外装饰工程	311.58				311.58
3.4	土建工程-连廊	150.09				150.09
3.5	装饰装修工程-连廊	28.32				28.32
3.6	电气工程		1530.23			1530.23
3.7	弱电工程		342.21			342.21
3.8	给排水及消防工程		1155.39			1155.39
3.9	暖通工程		1002.03			1002.03
4	主要设备	0.00	1159.00	1880.10	0.00	3039.10
4.1	机械停车位	0.00				0.00
4.2	柴油发电机			30.00		30.00
4.3	变配电设备			150.00		150.00
4.4	充电桩			96.00		96.00
4.5	洁净空调			750.00		750.00
4.6	电梯		660.00			660.00

序号	工程和费用名称	概算价值（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
4.7	污水处理站设备及过渡费			588.00		588.00
4.8	制氧站设备			67.10		67.10
4.9	UPS 系统			199.00		199.00
4.10	医用气体		499.00			499.00
5	室外及附属工程	1030.29	277.04	0.00	0.00	1307.33
5.1	场地土石方	30.26				30.26
5.2	浆砌毛石挡土墙	245.87				245.87
5.3	道路及硬化	499.64				499.64
5.4	绿化	254.52				254.52
5.5	给排水管网		185.52			185.52
5.6	电气管网		58.48			58.48
5.7	弱电总图		21.80			21.80
5.8	2 号住院楼消防水泵房改造		11.25			11.25
(三)	其他	36.00	56.35			92.35
1	门房 、污水处理地上部分	0.00	27.56	0.00	0.00	27.56
1.1	基础工程					0.00
1.2	主体结构工程					0.00
1.3	内装修工程					0.00
1.4	外装饰工程					0.00
1.5	电气工程		5.03			5.03
1.6	弱电工程		22.53			22.53
1.7	给排水及消防工程					0.00
1.8	暖通工程					0.00
2	污水处理地下部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	基坑支护					0.00
2.2	基础工程					0.00
2.3	主体结构工程					0.00
2.4	内装修工程					0.00
2.5	电气工程					0.00
2.6	弱电工程					0.00
2.7	给排水工程					0.00
2.8	暖通工程					0.00
3	制氧站	36.00	28.79			64.79
二	工程建设外其它费用				2201.78	2201.78
1	土地征用费				0.00	0.00
2	建设单位管理费				379.45	379.45
3	工程监理费				422.82	422.82

序号	工程和费用名称	概算价值（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
4	工程保险费				74.56	74.56
5	可行性研究报告编制及评估				25.00	25.00
6	勘察设计费				702.59	702.59
7	抗震专项审查费				10.00	10.00
8	工程图纸审查费				44.15	44.15
9	造价咨询服务费				303.75	303.75
10	招标代理服务费				10.00	10.00
11	环境影响评价费				4.92	4.92
12	水土保持方案编制费				13.00	13.00
13	场地准备费及临时设施费				74.56	74.56
14	劳动安全卫生评审费				24.85	24.85
15	地质矿压、地质灾害评价费				14.50	14.50
16	地震安全影响评价费				6.53	6.53
17	消防检测服务费				7.20	7.20
18	节能评估报告评审费				4.98	4.98
19	防雷技术服务费				4.35	4.35
20	检验检测费				74.56	74.56
三	预备费				1352.78	1352.78
四	建设投资	16781.50	6192.12	1880.10	3554.56	28408.28
五	融资成本				606.75	606.75
1	债券利息				596.55	596.55
2	债券发行费				10.20	10.20
六	总投资	16781.50	6192.12	1880.10	4161.31	29015.03

表 5-4 调整后项目总投资构成分析表

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建设投资	28408.28
1.1	工程费用	24853.73
1.2	工程建设其它费用	2201.78
1.3	预备费	1352.78
2	财务费用	606.75
	总投资	29015.03

4. 资金来源

表 5-5 项目资金筹措表

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
29015.03	5700.00		13115.03	10200.00	0.00
占总投资比例（%）	19.64	0.00	45.20	35.15	0.00
	64.85			35.15	

财政预算资金安排情况：本项目财政资金 5700.00 万元，按投资进度逐年到位。

其他来源资本金安排情况：本项目单位自筹 13115.03 万元，按投资进度逐年到位。

5. 项目分年度融资情况

（1）专项债券

本项目计划发债 10200 万元，其中：2025 年已发行 2000 万元，发债期限 10 年，发债利率 2.04%，偿债方式为按半年付息，到期还本；2026 年发行 8200 万元。

表 5-6 专项债券融资情况表

单位：万元，年

合计	2025 年（已发行）		2026 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限

10200	2000	10	8200	10
-------	------	----	------	----

6. 项目实施计划

已完成的前期工作：项目已完成可研、不动产权证等前期工作并取得相关部门的批复。

项目建设计划：项目规划建设期为 2 年 4 个月，2025 年 12 月—2028 年 3 月。

7. 资金筹措及使用计划

根据本项目的建设进度计划，各年度资金计划详见下表。

表 5-7 资金筹措及使用计划表

单位：万元

项目		合计	2025 年及以前	2026 年	2027 年	2028 年
项目总投资		29015.03	2002.00	8321.00	8000.00	10692.03
建设投资		28408.28	2000.00	8200.00	7646.70	10561.58
建设期利息		596.55	0.00	112.80	353.30	130.45
债券发行费用		10.20	2.00	8.20	0.00	0.00
资金筹措		29015.03	2002.00	8321.00	8000.00	10692.03
资本金	通过财政预算安排	5700.00	2.00	121.00	3000.00	2577.00
	专项债券用于资本金部分	0.00				
	单位或社会资本方自有资金	13115.03	0.00	0.00	5000.00	8115.03
专项债券本金		10200.00	2000.00	8200.00	0.00	0.00
市场化融资		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8. 项目资金保障措施

项目建设资金严格按照《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83号）、《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）、《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）进行管理和使用。具体如下：

（1）专项债券资金按照公开、公平、公正和透明的原则专项用于本次债券对应的澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目。

（2）项目资金应当按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目专项债券资金管理，确保资金安全、规范和有效使用。

（3）项目资金的分配和管理，可根据澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目进展情况适时调整，并报请上级主管部门备案。

（4）专项债券资金纳入地方政府专项债务限额管理。专项债券收入、支出、还本、付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理。专项用于澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目，任何部门、单位和个人不得截留、挤占和挪用。

六、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

①计算期：本项目取计算期 10 年 6 个月（2026 年 1 月～2036 年 6 月），其中：建设期 2 年 3 个月（2026 年 1 月～2028 年 3 月），运营期 8 年 3 个月（2028 年 4 月～2036 年 6 月）。

②编制床位：根据《澜沧县卫生健康局关于县第一人民医院增加编制床位请示的批复》（澜卫发〔2023〕196 号），同意核定澜沧拉祜族自治县第一人民医院编制床位由原 499 张增加至 799 张。

③历年统计数据

澜沧拉祜族自治县第一人民医院 2020 年～2024 年医疗业务收支统计详见下表。

表 6-1 2020 年～2024 年医疗收支统计

序号	项目	历史数据					平均增长率（比重）	选取的增长率（比重）
		2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年		
1	收入	22410.94	23272.17	24298.14	26731.10	30612.79	8.20%	
1.1	门诊收入	7172.49	8658.07	9756.48	10683.67	11781.74	13.30%	
1.1.1	年门诊人次（人次）	302165	294362	285921	352004	400794	7.88%	3.00%
1.1.2	人均门诊医疗费（元/次）	237.37	294.13	341.23	303.51	293.96	6.43%	2.00%
1.2	住院收入	15238.45	14614.10	14541.65	16047.43	18831.05	5.78%	
1.2.1	年住院人次（人次）	29099.00	27390.00	27710.00	31866.00	35430.00	5.37%	5.00%
1.2.2	人均住院费（元/次）	5236.76	5335.56	5247.80	5035.91	5315.00	0.44%	0.00%
2	项目运营成本	21635.00	21446.00	22901.00	24601.00	28057.00	(93.32%)	(93.32%)
2.1	人员经费	7353.00	7242.00	8576.00	9424.00	10319.00	(33.64%)	(33.64%)
2.2	卫生材料费	5450.00	5332.00	5445.00	4619.00	6158.00	(21.41%)	(21.41%)
2.3	药品费	6135.00	5727.00	5666.00	6997.00	7230.00	(25.02%)	(25.02%)
2.4	提取医疗风险基金	45.00	47.00	49.00	54.00	62.00	(0.20%)	(0.20%)
2.5	管理费用	2652.00	3098.00	3165.00	3507.00	4288.00	(13.06%)	(13.06%)
3	项目收益	775.94	1826.17	1397.14	2130.10	2555.79	46.08%	

（2）项目收入预测

澜沧拉祜族自治县第一人民医院收入预测使用近五年平均增长率作为预测期增长率。预测期增长率设定为：年门诊人次的年增长率为 3%，人均门诊医疗费的增长率为 2%；年住院人次年增长率为 5%，人均住院费不设年增长率。澜沧拉祜族自治县第一人民医院增长率设定依据如下：（1）医院目前现有开放床位 499 张，项目建成后可增加开放床位至 799 张，经营规模将大幅度提升，但达到设计规模将不再增长；（2）国家放开三孩政策；（3）国家惠民的医保政策让更多的患者愿意到公立医院就医。

澜沧拉祜族自治县第一人民医院年门诊人次、人均门诊医疗费、年住院人次、人均住院费 2025 年收入预测值为 2020 年~2024 年的平均值，后续年度收入均按预测期增长率进行测算，基数均使用上一年度数据。

本项目收入为专项收入。经测算，本项目在债券存续期内可实现收入 294828.70 万元。

表 6-2 项目收入估算表

单位：万元

项目	项目收入										
	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
门诊收入	112203.07	8363.61	11715.73	12308.55	12931.36	13585.67	14273.11	14995.33	15754.10	8275.62	
年门诊人次	3314916	268032	368097	379140	390514	402229	414296	426725	439527	226356	
人均门诊医疗费（元/人）		312.04	318.28	324.64	331.14	337.76	344.51	351.41	358.43	365.60	
住院收入	182625.63	13769.10	19277.06	20240.67	21252.97	22315.51	23430.92	24602.86	25157.69	12578.84	
年住院人次	348908	26306	36829	38670	40604	42634	44765	47004	48064	24032	
人均住院费（元/人）		5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	5234.21	

合计	294828.70	22132.71	30992.79	32549.22	34184.33	35901.18	37704.03	39598.19	40911.79	20854.46	
----	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--

2. 项目运营成本

澜沧拉祜族自治县第一人民医院成本预测使用近五年成本收入比的平均值作为预测期间的成本收入比。根据表 5-1，医院成本费用占收入的比例为 93.32%，其中：人员经费的成本收入比为 33.64%，卫生材料费的成本收入比为 21.41%、药品费的成本收入比为 25.02%、提取医疗风险基金的成本收入比为 0.20%，其它费用的成本收入比为 13.06%。

本项目在债券存续期内的总运营成本为 275147.63 万元。

表 6-3 项目运营成本估算表

单位：万元

项目	运营成本										
	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
人员经费	99172.27	7444.87	10425.06	10948.68	11498.60	12076.14	12682.69	13319.70	13761.64	7014.89	
卫生材料费	63113.55	4737.94	6634.54	6967.78	7317.74	7685.29	8071.30	8476.70	8757.95	4464.30	
药品费	73763.45	5537.43	7754.07	8143.53	8552.56	8982.12	9433.27	9907.08	10235.79	5217.61	
提取医疗风险基金	594.94	44.66	62.54	65.68	68.98	72.45	76.08	79.91	82.56	42.08	
其他费用	38503.41	2890.45	4047.51	4250.80	4464.31	4688.53	4924.03	5171.34	5342.93	2723.52	
合计	275147.63	20655.34	28923.72	30376.47	31902.19	33504.54	35187.37	36954.73	38180.86	19462.40	

3. 相关税费

澜沧拉祜族自治县第一人民医院为公立医院，按《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》（财税〔2000〕42号）之规定：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。本项目符合条件，

相关税费按免税考虑。

4. 项目可偿债收益

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费和其他费用。

计算期内，本项目累计可实现收入294828.70 万元，债券存续期运营成本275147.63万元，缴纳各项税费为0.00万元。

经上述测算，项目在债券存续期内可偿债收益为19681.07万元。

表6-4 项目可偿债收益预测表

单位：万元

项目	总计	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
项目收入	294828.70	22132.71	30992.79	32549.22	34184.33	35901.18	37704.03	39598.19	40911.79	20854.46	
项目运营成本	275147.63	20655.34	28923.72	30376.47	31902.19	33504.54	35187.37	36954.73	38180.86	19462.40	
占用项目偿债收益的相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
项目可偿债收益	19681.07	1477.37	2069.06	2172.75	2282.14	2396.65	2516.66	2643.46	2730.93	1392.06	

（二）债务还本付息情况

1. 专项债券还本付息情况

本项目计划发债 10200 万元，其中：2025 年已发行 2000 万元，发债期限 10 年，发债利率 2.04%，偿债方式为按半年付息，到期还本；2026 年发行 8200 万元（其中：3200 万元发债期限 10 年，发债利率 4.5%，偿债方式为按半年付息，到期还本；本次调

整专债资金 5000 万元（2026 年调入本项目），发债期限 10 年，发债利率 3.37%，偿债方式为按半年付息，到期还本）。

表 6-5 专项债券还本付息表

单位：万元

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	期初余额	0.00	2000.00	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00	5200.00	5200.00	5200.00	5200.00	3200.00
二	本期新增本金	2000.00	8200.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
三	本期偿还本金							5000.00		0.00	0.00	2000.00	3200.00
四	本期偿还利息	0.00	112.80	353.30	353.30	353.30	353.30	311.18	184.80	184.80	184.80	184.80	72.00
五	期末余额	2000.00	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00	5200.00	5200.00	5200.00	5200.00	3200.00	0.00
六	融资利率	2.04%	3.13%	3.46%	3.46%	3.46%	3.46%	3.48%	3.55%	3.55%	3.55%	3.55%	4.50%
七	本期应付本金和利息	0	112.8	353.3	353.3	353.3	353.3	5311.175	184.8	184.8	184.8	2184.8	3272

2. 市场融资还本付息情况

本项目无市场化融资。

3. 总体债务还本付息情况

表6-6 总体债务还本付息表

单位：万元

项目	金额
专项债券本金总额	10200.00
专项债券利息总额	2648.38
专项债券本息总额	12848.38
市场化融资本金总额	
市场化融资利息总额	
市场化融资本息总额	
总债务本金	10200.00
总债务利息	2648.38
总债务本息	12848.38

（三）偿债指标计算

本项目偿债指标如下：

$$\begin{aligned} (1) \text{ 总投资收益率} &= \text{项目可偿债收益} / \text{总投资} \\ &= 19681.07 \div 29015.03 = 67.83\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} (2) \text{ 总债务本息保障倍数} &= \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本息} \\ &= 19681.07 \div 12848.38 = 1.53 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} (3) \text{ 总债务本金保障倍数} &= \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本金} \\ &= 19681.07 \div 10200 = 1.93 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} (4) \text{ 专项债券本息保障倍数} &= \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本息} \\ &= 19681.07 \div 12848.38 = 1.53 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} (5) \text{ 专项债券本金保障倍数} &= \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本金} \\ &= 19681.07 \div 10200 = 1.93 \end{aligned}$$

经测算，本项目总债务本息保障倍数大于 1，项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能实现项目收益和融资自求平衡，因此，本项目具有较好的偿债能力。

（四）资金测算平衡情况

本项目在发债期内累计资金流入 323843.73 万元，在偿还本项目总债务后，仍有 7429.25 万元的累计现金结余。资金测算平衡情况详见下表：

表 6-7 资金测算平衡情况表

单位：万元

序号	年度	2025 年及 以前	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	合计
一	现金流入													
1	资本金流入	2.00	121.00	8000.00	10692.03	0.00								18815.03
1.1	财政预算资金流入	2.00	121.00	3000.00	2577.00	0.00								5700.00
1.2	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	0.00	0.00	5000.00	8115.03	0.00								13115.03
1.3	用于资本金的专项债券资金													0.00
2	债务资金流入	2000.00	8200.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	10200.00
2.1	专项债券资金流入	2000.00	8200.00	0.00	0.00	0.00								10200.00
2.2	市场化融资流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3	项目收入流入	0.00	0.00	0.00	22132.71	30992.79	32549.22	34184.33	35901.18	37704.03	39598.19	40911.79	20854.46	294828.70
3.1	政府性基金收入流入													0.00
3.2	专项收入流入	0.00	0.00	0.00	22132.71	30992.79	32549.22	34184.33	35901.18	37704.03	39598.19	40911.79	20854.46	294828.70
小计	现金流入总额	2002.00	8321.00	8000.00	32824.74	30992.79	32549.22	34184.33	35901.18	37704.03	39598.19	40911.79	20854.46	323843.73
二	现金流出													
1	建设期静态投资流出	2000.00	8200.00	7646.70	10561.58	0.00								28408.28
2	运营成本支出	0.00	0.00	0.00	20655.34	28923.72	30376.47	31902.19	33504.54	35187.37	36954.73	38180.86	19462.40	275147.63
3	相关税费													0.00
4	债券发行费用	2.00	8.20	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00		0.00	10.20
5	债务还本付息	0.00	112.80	353.30	353.30	353.30	353.30	5311.18	184.80	184.80	184.80	2184.80	3272.00	12848.38
5.1	专项债券还本付息	0.00	112.80	353.30	353.30	353.30	353.30	5311.18	184.80	184.80	184.80	2184.80	3272.00	12848.38
5.1.1	专项债券还本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	0.00	0.00	0.00	2000.00	3200.00	10200.00

5.1.2	专项债券利息	0.00	112.80	353.30	353.30	353.30	353.30	311.18	184.80	184.80	184.80	184.80	72.00	2648.38
5.2	市场化融资还本付息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1	市场化融资还本													0.00
5.2.2	市场化融资付息													0.00
小计	现金流出总额	2002.00	8321.00	8000.00	31570.22	29277.02	30729.77	37213.36	33689.34	35372.17	37139.53	40365.66	22734.40	316414.49
三	现金净流量													
1	当年现金净流入	0.00	0.00	0.00	1254.52	1715.76	1819.45	-3029.04	2211.85	2331.86	2458.66	546.13	-1879.94	7429.25
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	0.00	1254.52	2970.28	4789.73	1760.70	3972.54	6304.40	8763.07	9309.19	7429.25	

（五）其他事项说明

1. 项目建设主要风险因素

本项目主要风险因素为工程风险、外部协作条件风险、技术风险、社会风险、资金风险、经营风险、市场风险等。

（1）工程风险

工程地质条件、水文地质条件和工程设计本身发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期延长所造成的损失。

控制措施：继续深入地质勘察工作，将不明朗的因素降到最低。前瞻性规划，精心设计，合理有效地组织施工和管理，使项目的质量、投资、进度控制在计划范围内。

（2）外部协作条件风险

指外部协作条件及项目所在地互适程度可能出现的问题，如政府规划、交通运输、以及当地居民的配合程度。由于项目可能对当地某些利益群体、组织机构带来负面影响等，故仍然存在外部配套设施没有如期落实的问题，致使投资项目不能发挥应有效益，从而带来风险。

控制措施：本项目的建设要制定好符合广大人民群众普遍接受的建设规划，并严格按照这个规划进行设计、建设，同时协调好项目建设有关各方，才能避免外部协助条件带来的风险。

（3）技术风险

本项目所涉及到的建设方面的技术问题比较简单，但在具体选用一些建筑材料时可以比选的空间较大，如何优化选用会对工程的造价造成较大的影响。

控制措施：加强与规划设计单位的沟通，充分落实和评审施工单位的施工方案，同时对于一些用量大的可供选择的设备和建材做好招标比选工作，以避免选材不当带来的技术风险。

（4）社会风险

本工程不损害其他群体的利益，不会产生、激化社会矛盾。根据我国政策，为缓解基层医疗设施不足的矛盾。因此，本项目无社会风险。

（5）资金风险

本项目资金为上级资金和地方资金配套，通过综合分析，本项目资金有保证，风险较小。

控制措施：建立健全有效的资金内控机制，严格按照国家相关法律法规进行项目招投标工作，在资金运用与控制上做到规范有序、合理合法。

（6）经营风险

现阶段行业体制仍处于改革变化中，在项目运转和操作过程中面临一定的风险。若相关政策的变化，可能会影响项目的正常推进，从而对项目的推进和资金的管理带来风险。

控制措施：提高项目前期工作的科学性、准确性，加强政策的学习和预判，降低决策风险。在项目实施前，从合法性、合理

性、可行性、安全性等方面对事前、事中、事后可能引发的问题进行全面分析和预测评估，确保将项目经营风险降到最低限度。

（7）市场风险

主要是指由于市场需求变化给项目带来损失的可能性。本项目虽然经过了市场分析，但若市场供需总量的实际情况与预测值发生偏离，打破原有的市场格局，又或者由于市场条件的变化等，都将对项目的效益产生影响。

控制措施：由于该新建项目在区域内具有垄断特性，故判断出现市场风险的可能性较小。

2. 其他说明

（1）若本方案涉及的项目运营收入能够远超预期收入，报请省级同意后，可按相关程序申请提前偿还项目专项债券本息。

（2）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应当承担的还本付息资金，由省级财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。逾期的，省财政厅将按转贷的当期债券票面利率两倍折成日息予以罚款。

（3）因项目运营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。

(4) 该项目可形成门急诊医技综合楼、制氧站、医院功能房、车库等资产，根据专项债券形成资产有关政策要求，明确形成资产持有单位为澜沧拉祜族自治县第一人民医院，资产权益归属于澜沧拉祜族自治县第一人民医院，不存在抵质押的情况。承担本项目专项债券资金本息偿还义务主体为澜沧拉祜族自治县第一人民医院。

(六) 独立第三方专业机构进行评估意见

1. 会计师事务所评估意见

本实施方案已通过会计师事务所有限公司评估，意见如下：经专项评价，我们认为，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的澜沧县第一人民医院门急诊医技综合楼建设项目，预期运营期专项收入能够合理保障偿还专项债券资本金及利息，专项债券本息保障倍数 1.53，可实现项目收益和资金自求平衡。

2. 律师事务所评估意见

(1) 本次调整已经澜沧拉祜族自治县人民政府会议同意，同时本次调整最终尚需云南省财政厅汇总提出调整方案报省级政府批准后，报财政部备案，具体事项以云南省人民政府审核确定为准。

(2) 澜沧拉祜族自治县卫生健康局、澜沧拉祜族自治县第一人民医院具备参与专项债券对应项目的主体资质。

(3) 专项债券对应的投资项目已取得可研批复等审批文件。项目符合产业政策及地区发展规划，项目为具有一定收益的公益性项目。

(4) 经会计师事务所出具的《财务评价报告》确认，项目具备收益与融资自求平衡的能力及偿还能力。

(5) 会计师事务所、律师事务所均是依法成立，合法存续的中介服务机构，具备相应的从业资质。

综上，专项债券对应的投资项目已取得可研批复等审批文件。需及时按照相关法律法规、项目实施计划完善必要手续，相关手续无法完善将对项目实施造成影响，同时专项债对应投资项目的实施应严格按照批复文件中批复的内容开展。