

德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目  
专项债券实施方案



德昌县财政局

## 目录

前言 .....	1
一、项目基本情况 .....	3
（一） 德昌县及行业专项规划概况 .....	3
1. 德昌县基本情况介绍及行业专项规划概况 .....	3
2. 融资规模及财政承受能力分析 .....	7
（二） 项目情况 .....	7
1. 参与主体 .....	7
2. 项目概况 .....	7
3. 公益性论证 .....	8
4. 工程方案 .....	8
5. 运营管理 .....	11
二、经济社会效益分析 .....	12
（一） 经济效益分析 .....	12
（二） 社会效益分析 .....	13
三、项目投资估计及资金筹措方案 .....	14
（一） 投资估算 .....	14
1. 投资估算依据及方法 .....	14
2. 项目总投资 .....	15
（二） 资金筹措方案 .....	21

1. 资金来源 .....	21
2. 项目实施计划 .....	21
3. 资金使用计划 .....	22
4. 项目资金保障措施 .....	22
四、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	25
(一) 预期收益 .....	25
1. 项目收入 .....	25
2. 项目成本 .....	32
3. 项目损益表 .....	36
(二) 资金测算平衡情况 .....	37
1. 资金测算平衡情况 .....	37
2. 还本付息计划表 .....	39
(三) 其他事项说明 .....	40
(四) 独立第三方专业机构进行评估意见 .....	40
1. 《财务评价报告》结论 .....	40
2. 《法律意见书》结论 .....	41
五、项目融资计划.....	42
(一) 项目发行地方政府专项债券募集资金计划 .....	42
2. 发行计划 .....	45
3. 发行场所 .....	46
4. 品种和数量 .....	46

5. 时间安排 .....	46
6. 上市安排 .....	46
7. 兑付安排 .....	46
8. 发行费 .....	46
9. 招投标 .....	46
10. 分销 .....	47
11. 发行款缴纳 .....	47
(二) 专项债券投资者保护措施 .....	47
1. 预防为主 .....	47
2. 统筹协调 .....	48
3. 明确责任 .....	48
4. 及时处置 .....	48
六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 .....	54
(一) 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 ...	55
1. 自然环境和施工条件 .....	55
2. 来源于施工方的风险因素 .....	55
3. 来源于设计单位的风险因素 .....	56
4. 来源于供应商的风险因素 .....	57
5. 资金落实情况 .....	57
6. 工程事故 .....	58
(二) 影响项目收益的风险及控制措施 .....	59
1. 经营风险 .....	59

2. 市场风险 .....	59
3. 财务风险 .....	60
(三) 影响融资平衡结果的风险及控制措施 .....	60
1. 投资测算不准确风险 .....	60
2. 利率波动风险 .....	60
七、 信息披露计划.....	61
八、 还款保障情况.....	63
九、 还款保障情况.....	64
1. 事业单位法人证书 .....	64
2. 用地预审与选址意见书 .....	65
3. 环评报告表的批复 .....	67
4. 可研批复 .....	70



## 前言

中共中央国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》提出全面建成体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效的整合型医疗卫生服务体系。县和市域内基本医疗卫生资源按常住人口和服务半径合理布局,实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务;省级及以上分区域统筹配置,整合推进区域医疗资源共享,基本实现优质医疗卫生资源配置均衡化,省域内人人享有均质化的危急重症、疑难病症诊疗和专科医疗服务。加强康复、老年病、长期护理、慢性病管理、安宁疗护等接续性医疗机构建设。实施健康扶贫工程,加大对中西部贫困地区医疗卫生机构建设支持力度,提升服务能力,保障贫困人口健康。

《四川省“十四五”卫生健康发展规划》提出:以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神,立足新发展阶段、贯彻新发展理念、融入新发展格局,贯彻新时代卫生健康工作方针,以满足人民群众日益增长的健康需求为目的,以推动卫生健康高质量发展为主题,以深化卫生健康供给侧结构性改革和科技创新为动力,加快健康四川建设,为全省人民提供全方位全周期健康服务,为推动四川经济社会高质量发展奠定坚实的健康基

础。

根据规划可见，本次项目的建设符合国家的相关政策，符合国家医疗健康发展规划。因此，本次项目的建设具备政策可行性。

本项目拟申请地方政府专项债 10000.00 万元，可用于偿还专项债的资金流入 25633.72 万元，专项债偿债覆盖倍数=专项收入净收益/项目专项债券本息和=1.90 倍，期间项目不存在资金缺口，能实现收益与融资自求平衡，且具备一定的抗风险能力。



## 一、项目基本情况

### （一）德昌县及行业专项规划概况

#### 1. 德昌县基本情况介绍及行业专项规划概况

##### （1）德昌县发展概况

德昌县隶属于四川省凉山彝族自治州，德昌古为邛都县地，民国三十四年（1945）建县，1959 年 8 月撤德昌县，并入西昌县，设德昌区。1962 年 10 月 20 日，国务院批准恢复德昌县建制，四川省人民委员会通知自 11 月 1 日起正式恢复德昌县。1978 年 10 月随西昌地区并入凉山彝族自治州。

德昌区位优势突出，交通便捷。德昌地处西昌和攀枝花中心，是中国攀西战略资源创新开发实验区的重要节点；是四川省委、省政府安宁河谷地区率先发展的核心地带；是凉山州实施西昌、德昌、冕宁同城化发展的重要城市。同时，成昆铁路、京昆高速公路和 108 国道纵贯全境。正在建设的成昆高速铁路客运双线将在德昌建站，形成了极为便捷的立体交通网络。

##### （2）行业专项规划

中共中央国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》提出：

立足全人群和全生命周期两个着力点，提供公平可及、系统连续的健康服务，实现更高水平的全民健康。要惠及全人群，不

断完善制度、扩展服务、提高质量，使全体人民享有所需要的、有质量的、可负担的预防、治疗、康复、健康促进等健康服务，突出解决好妇女儿童、老年人、残疾人、低收入人群等重点人群的健康问题。要覆盖全生命周期，针对生命不同阶段的主要健康问题及主要影响因素，确定若干优先领域，强化干预，实现从胎儿到生命终点的全程健康服务和健康保障，全面维护人民健康。

提升临床专科整体服务能力与水平。加强临床重点专科建设，以发展优质医疗资源为目标，建设一批高水平临床专科，重点支持肿瘤、心脑血管、儿科、精神、感染、妇产等薄弱领域重点专科诊疗能力提升，发挥其示范、引领、带动和辐射作用，促进医疗服务体系协调发展。改善医疗服务。优化诊区设施布局，营造温馨就诊环境，构建和谐医患关系。

加快提升医疗卫生服务水平。大力推进基本公共卫生服务均等化，提高医疗服务质量和能力。加快推进区域医疗中心、综合医院和专科医院建设，鼓励社会资本举办各类医疗机构。健全基层医疗卫生服务体系，全面实现基层医疗卫生机构标准化。在“面临的挑战”方面，医疗卫生供需矛盾突出。卫生资源总量不足，尤其是优质资源短缺，不能满足全面建成小康社会进程中进一步释放的群众多层次、多样化健康服务需求；基层医疗卫生机构服务能力不足，难以承担分级诊疗制度基层首诊的重任；医疗卫生

资源布局不合理，在城乡之间和地区之间分布不均，病床资源与人力资源比例失调。

《四川省“十四五”卫生健康发展规划》提出：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、融入新发展格局，贯彻新时代卫生健康工作方针，以满足人民群众日益增长的健康需求为目的，以推动卫生健康高质量发展为主题，以深化卫生健康供给侧结构性改革和科技创新为动力，加快健康四川建设，为全省人民提供全方位全周期健康服务，为推动四川经济社会高质量发展奠定坚实的健康基础。

根据《凉山彝族自治州国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出加快建设健康凉山把人民健康放在优先发展战略地位，建立完善重大传染病防控体系和医疗卫生服务体系，深化医药卫生体制改革，实施健康凉山行动，推进基本公共卫生服务均等化，促进人口长期均衡发展，大力开展爱国卫生运动和全民健身，全方位全周期保障人民健康。第一节

#### 完善医疗服务体系

构建多层次的医疗服务体系。立足全省“1+5”区域医疗中心

功能定位，建设攀西经济区区域医疗中心。新建、改扩建一批州级医疗机构，加快建设昭觉等 4 个州级区域医疗中心，加强重要医疗设备配备，重点提高传染病、产儿科、肿瘤、心脑血管等专科服务能力及医学“科、教、研”水平。建设安宁河谷医疗卫生高质量发展集群。力争会理市等人民医院创建为三甲医院，冕宁县人民医院创建为三乙医院。推进“互联网+医疗”发展，推动国家健康医疗大数据应用示范中心与产业园建设，构建覆盖州、县、乡三级的区域远程会诊、远程影像、远程检验、远程病理、远程培训平台，建设凉山州防止因病返贫（重大疾病）监测预警信息管理系统、院前急救管理信息平台、卫生健康便民惠民信息管理服务信息平台，发行居民电子卫生健康卡。推动健康保健工程，依托保健基地医院，建设州级健康管理、慢病管理、老年医学、康复、急诊急救和治未病中心。补齐医疗卫生服务短板。实施脱贫县医疗机构建设填平补齐工程和卫生健康乡村振兴“211”工程，提升基层医疗卫生服务便捷性和可及性。11 个脱贫县人民医院依托三甲医院建立托管性质的紧密型医联体，力争盐源、甘洛 2 县人民医院创建为三乙医院，确保县级各类公立医疗卫生机构全部达到二级以上。推进中医药传承创新发展，支持基层中医馆、中药制剂中心建设，确保乡镇卫生院均能提供中医药服务。

## 2. 融资规模及财政承受能力分析

综合德昌县近期财政收支情况，本项目资金筹集、项目实施计划、资金使用计划可以判定：本项目总体发债规模在财政承受能力范围内，且分年发债规模未超过项目建设进度。项目总体发债规模和分年发债规模均在合理范围内。

### （二）项目情况

#### 1. 参与主体

**实施机构：**德昌县卫生健康局

**项目业主：**德昌县中医医院

#### 2. 项目概况

（1）项目名称：德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目

（2）项目建设性质：新建

（3）建设期：26 个月

（4）项目所属领域：社会事业—卫生健康

（5）建设地址：德昌县

（6）产出说明：新建医疗康复服务中心综合大楼 18774 m<sup>2</sup>，其中地上建筑 14069 m<sup>2</sup>，地下 4705 m<sup>2</sup>，配套建设道路、绿化、水、电等附属设施及相关设备。项目完成后，设计床位规模 330

张。

### 3. 公益性论证

项目实施后，将有力保障项目所在区域人民群众就医保健的需要。本项目的建设，有利于促进德昌县医疗卫生事业的发展，对推动德昌县经济和社会协调发展，促进社会和谐，具有重要意义。

德昌县中医医院是德昌县医疗卫生网的枢纽，建好该项目，为广大县城群众提供基本医疗卫生服务，关系到德昌县医疗卫生事业的发展和医疗卫生资源的充分有效利用。本项目的建设，有利于促进德昌县医疗卫生事业的发展，对推动德昌县经济和社会协调发展，促进社会和谐，具有重要意义。

项目建设的规模和内容符合综合医院建设标准，与德昌县的经济社会发展水平相适应；项目的实施方案切实可行。项目建设地点水文、地质条件较好，交通便利，市政配套设施齐全，具备了良好的建设条件。对推动德昌县精神卫生事业的发展具有深远的历史意义和现实意义。

本项目具有较强的公益性。

### 4. 工程方案

该章节只对工程方案做简要概述，详见可研报告。

#### 4.1 项目规划原则

德昌县中医医院是一个集医疗、教学、科研、急救、预防保健和康复为一体的综合性中医院，是全县中医药业务技术指导中心及实习基地，本项目建成后，在满足各项医疗基本要求的同时，为患者提供良好就医条件，为医护人员创造卫生、安全、便捷的工作环境，做到功能合理、流程科学、安全卫生、经济合理。

#### 4.2 总平面规划布局

以人为本的理念，科学合理的布局，优雅温馨的环境。合理布置总平面，在单体设计上考虑了其建筑能适合使用功能、服务功能的需要。建筑风格与环境采用现代建筑风格，展现凉山州城市发展的精神面貌。整个建筑既注重了整体与局部、细部的统一，同时体现了个体建筑富有特点的个性，体现了当今医院建筑所反映出的时代气息和其完美性、先进性的特征。注重建筑物与环境的相互协调、统一，使该建筑群能成为西昌城市建设中特色和时代感的建筑景观。德昌县中医医院新建医疗康复服务中心位于整个地块靠本项目用地北部，仅单栋建筑，消防环道和消防登高场地按要求布置，满足消防要求。在总体布局中，在满足消防功能的基础上，竭力使建筑序列紧凑，有序，方便，适用。主楼退道路红线均不小于 10 米，地下室退用地界线不小于 3 米。本项目为新建，为独立医疗康复院区，与一、二期医疗业务用房为

各区域交通流畅，互不干扰。根据总体规划，为了节约并充分利用土地，设计地下停车场，并尽量避免机动车（救护车除外）停于地面。

#### 4.3 景观及绿化设计

环境是建筑存在的必要因素，景观设计是力求更好地表达建筑与环境的关系，使建筑拥有良好的环境作为依托，建筑与环境互为主角，构成统一的整体景观设计的概念是要让人们能感知场所的特性，方案有机地利用了用地原有的自然状况和道路肌理，来配置各细化了的功能空间。考虑外部空间与建筑物和周边环境相协调的问题。在外部空间中种植了大量树木，力求改善了地区的景观条件，取得和周边环境的联系。住院楼外窗采用铝合金窗框中空安全玻璃，房间内部采用钢制门，病房的门采用钢制病房门，并留观察窗；走廊、病房、等内墙贴 1.2 米高瓷砖墙裙，其余刷无机涂料，治疗室、卫生间、污洗室满贴瓷砖。屋面采用水泥焦渣找坡层，30mm 厚聚苯板保温层，SBS 改性沥青防水层，屋面防水等。

4.4 室外硬化工程：室外硬化工程是项目建设的重要组成部分。本项目室外硬化主要包括室外广场硬化、室外道路硬化和室外停车场地硬化三部分。



## 5. 运营管理

本项目的运营由项目业主单位负责，由主管部门和财政局对项目运营情况进行监督。

运营期资金实行统一管理，由财务单独立帐、核算，资金使用严格按照计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。

医院日常运营管理制度主要包括决策制度、人事制度、薪酬制度、经营制度、质量安全和其他制度，它涉及权利如何在医院内部各部门之间的分配，从而有效提高内部管理绩效。

第一是人事制度方面，推行综合配套改革，建立“以事定费、以费养事、以事养人”的人事管理新机制。逐步取消传统的编制，医院自主设置岗位和聘用条件，实行全员聘用、岗位管理；建立规范合理的人才评价体系，自主招聘、考核上岗，优胜劣汰，评聘分开、竞聘上岗等选拔优秀人才；建立绩效考核体系，量化指标、严格考核，考核结果与院长任免、奖惩、财政补助、工资水平挂钩。

第二是薪酬制度方面，要充分体现医务人员劳动价值，逐步取消按职称、按级别的工资管理，实施以绩效为中心的岗位工资制度，将职工收入与岗位责任、工作业绩相关联。建立合理的工资总额动态调整机制，对医务人员超标准的工作量核定奖励性工

资，体现多劳多得、优绩优酬，向关键岗位、骨干力量和贡献大的职工倾斜。提高人员经费占业务支出的比例，保证医务人员获得合理收入。

第三是质量安全方面，完善医院内部医疗质量与安全的考核制度，健全质量监控考评体系，建立多部门协调管理机制；加强基础质量管理，落实医疗质量与安全的核心制度，规范诊疗行为，实施临床路径和单病种质量管理，加强医疗质量安全管理。

第四是财务管理方面，实行基于临床路径的成本核算，从预算管理、人力资源、诊疗成本、行政管理费用等各个环节建立医院全成本核算；加强预算管理和财务分析，将年度预算分解为季度预算和月度预算，坚持以收定支、收支平衡。

第五是信息管理方面，加强以电子病历为核心的医院信息化建设，将临床路径与电子病历有机结合，实施单病种信息化管理，实现医院管理的现代化、精细化；同时，通过远程医疗，提高优质医疗资源的可及性。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

本项目建设后，将为缓解德昌县及周边人民就医情况，提供专业的医疗服务，更先进优质的医疗条件，将吸引患者前来就医，医院将扩大就诊范围和病人群体，同时为住院患者提供救治床

位，将带来可观的经济效益。项目建成后，将提供更多就业岗位，医院的效益将使人民看病得到更好的资料，同时将带动周边第三产业的发展，拉动区域 GDP 增长，增加地方和国家财政收入，促进地方经济发展。通过项目财务分析计算，本项目经济效益良好。

## （二）社会效益分析

项目的建设，是人民群众医疗保健和就诊环境要求，进一步强医院规范化、标准化、制度化建设，发挥其特色和优势，提升医疗服务水平，达到更好的满足广大人民群众医疗需求的目的，对推动德昌县卫生事业的发展具有深远的历史意义和现实意义。

项目建设以提高人民群众健康水平为目标，以提供安全、有效、方便、价廉的医疗服务为手段，建立与社会经济发展相适应、功能和结构更趋合理的医疗服务体系，合理配置和利用医疗资源，提高资源的利用效率，不断满足人民群众日益增长的多层次、多样化的医疗卫生服务需求，实现卫生事业与社会的协调发展。

随着社会、经济和德昌县的发展、人口的增加，人民群众对于医疗方面的需求也保持着持续增长的势头。项目建成必将为德昌县中医院带来不断发展的契机，建设后的德昌县中医院，将使就医环境得到进一步的改善，基础设施完备，更加体现出医疗服

务中的人性化关怀，可以更好的发挥妇幼保健、医疗、教育、急救和应对突发性公共卫生事件的能力，达到更好的满足广大人民群众医疗需求的目的，对推动德昌县卫生事业的发展具有深远的历史意义和现实意义。

项目的建设具有较强的社会效益。

### 三、项目投资估计及资金筹措方案

#### （一）投资估算

##### 1. 投资估算依据及方法

###### （1）编制依据

- 1、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；
- 3、《市政工程投资估算指标》（建标〔2007〕240号）；
- 4、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- 5、《四川省建设工程工程量清单计价定额》（2020年）；
- 6、凉山州《工程造价信息》（2023年3期）；
- 7、《四川省建设工程工程量清单计价管理办法》，并参照当地材料市场价格进行估算；
- 8、《四川省住房和城乡建设厅关于调增工程施工扬尘污染防治费等安全文明施工费计取标准的通知》（川建造价发〔2019〕

180 号)；

9、《四川省住房和城乡建设厅关于关于重新调整〈建筑业营业税改征增值税四川省建设工程计价依据调整办法〉的通知》(川建造价发〔2019〕181号)；

10、其他相关文件及基础资料。

## **2. 项目总投资**

本项目建设总投资约 13514.64 万元，其中：项目建设投资支出 13236.30 万元，建设期利息 268.33 万元，债券发行费 10.00 万元。债券利率按 3.5%计算，发行费按发行面值的 0.1%计算。

投资估算表										
附表 1									单位：万元	
序号	项目和费用名称	估算金额（万元）				技术经济指标				比例（%）
		建安费用	设备及工器具费用	其他费用	合计	单位	负荷或工程量	单位指标（元/单位）	备 注	
一	第一部分工程费用	7818.13	3052.41	0.00	10870.54	m²	18774.00	5790.21		80.44
(一)	康养大楼	5299.67	0.00	0.00	5299.67	m²	14069.00	3766.91		39.21
1	土建工程	3798.63			3798.63	m²	14069.00	2700.00	十二层建筑，框架结构	28.11
2	安装工程	1501.04	0.00		1501.04	m²	14069.00	1066.91		11.11
2.1	给排水工程	225.10			225.10	m²	14069.00	160.00		1.67
2.2	消防工程	225.10			225.10	m²	14069.00	160.00	包含消防喷淋系统等	1.67
2.3	强电工程	393.93			393.93	m²	14069.00	280.00	包括电气照明等	2.91
2.4	弱电工程	309.52			309.52	m²	14069.00	220.00	包含综合布线、门禁系统、监控系统、广播系统、呼叫系统等	2.29
2.5	通风空调工程	281.38			281.38	m²	14069.00	200.00	采用分体式空调	2.08
2.6	电梯工程		120.00		120.00	部	4.00	300000.00	医梯	0.89
2.7	中心供氧系统	66.00			66.00	床位	330.00	2000.00	按照 2000 元/个床位测算，包括储氧塔、输氧管线	0.49
3	室内装修工程	1030.80			1030.80	m²	10308.00	1000.00		7.63
(二)	地下室	1580.88	0.00		1580.88	m²	4705.00	3360.00		11.70
4	车库及机房	1580.88			1580.88	m²	4705.00	3360.00		11.70

4.1	土建工程	1129.20			1129.20	m²	4705.00		含土石方、抗浮措施、基坑支护、降水等工程	8.36
4.1.1	普通地下室	1129.20			1129.20	m²	4705.00	2400.00		8.36
4.2	安装工程	287.01			287.01	m²	4705.00			2.12
4.2.1	给排水工程	32.94			32.94	m²	4705.00	70.00		0.24
4.2.2	消防工程	56.46			56.46	m²	4705.00	120.00		0.42
4.2.3	强电工程	103.51			103.51	m²	4705.00	220.00		0.77
4.2.4	弱电工程	47.05			47.05	m²	4705.00	100.00		0.35
4.2.5	通风工程	47.05			47.05	m²	4705.00	100.00		0.35
4.3	装饰装修工程	164.68			164.68	m²	4705.00	350.00		1.22
(三)	总图工程	749.84			749.84	m²	24000.12	312.43		5.55
1	道路及广场	360.24			360.24	m²	13244.05	272.00		2.67
1.1	道路工程	222.50			222.50	m²	7946.43	280.00		1.65
1.2	广场部分	137.74			137.74	m²	5297.62	260.00		1.02
2	绿化及景观工程	160.00			160.00	m²	8000.00	200.00	含乔木、灌木、草坪等	1.18
3	管网工程	113.60			113.60					0.84
3.1	电力管线	31.00			31.00	m	310.00	1000.00		0.23
3.2	雨水管线	18.60			18.60	m	620.00	300.00	DN500	0.14
3.3	污水管线	17.65			17.65					0.13
3.3.1	生活污水	13.95			13.95	m	620.00	225.00	DN400	0.10
3.3.2	医疗污水	3.70			3.70	m	200.00	185.00	DN300	0.03
3.3.3	医疗污水处理设施费用	20.00	50.00		70.00					0.52

3.4	给水管线	9.30			9.30	m	310.00	300.00	DN200	0.07
3.5	通信管线	17.05			17.05	m	310.00	550.00		0.13
4	标识标牌	30.00			30.00	项	1.00	300000.00		0.22
5	安防系统	50.00			50.00	项	1.00	500000.00		0.37
6	室外照明工程	36.00			36.00	套	120.00	3000.00		0.27
(四)	变配电工程		75.00		75.00					0.55
1	变压器		50.00		50.00				2x1000kVA	0.37
1.1	1000kVA		50.00		50.00	套	2.00	250000.00		0.37
2	柴油发电机		25.00		25.00	套	1.00	250000.00	100kW	0.18
(五)	绿色建筑	187.74			187.74	m²	18774.00	100.00	绿建一星	1.39
(六)	设施设备		2807.41		2807.41					20.77
二	第二部分其他费用			1759.96	1759.96					13.02
1	行政事业性收费			84.48	84.48	根据当地建设部门要求。暂按 45 元/m³估算				
2	建设单位管理费			192.67	192.67	财建【2016】504 号				1.43
3	勘察费			86.96	86.96	参考计价格〔2002〕10 号、发改价格〔2015〕299 号，按第一部分工程费用的 0.8%计取。				0.64
4	设计费			489.48	489.48	参考计价格〔2002〕10 号文、发改价格〔2015〕299 号。				3.62
5	施工图审查费			4.23	4.23	按建筑面积 1.8 元/平米计取,(增加基坑支护等审图费用)				0.03
6	工程监理费			145.60	145.60	参考发改价格【2007】670 号、发改价格〔2015〕299 号				1.08
7	招标代理服务			30.99	30.99	参考计价格【2002】1980 号、发改价格〔2015〕299 号				0.23



8	环境影响评价费			15.00	15.00	参考计价格[2002]125号、发改价格〔2015〕299号			0.11
9	工程量清单及控制价编制费			42.84	42.84	参考川价发【2008】141号、川发改价格[2015]769号			0.32
10	审核竣工结算			45.37	45.37	参考川价发【2008】141号、川发改价格[2015]769号			0.34
11	招标控制价审核费			31.58	31.58	参考川价发【2008】141号、川发改价格[2015]769号			0.23
13	施工阶段全过程造价控制			102.69	102.69	参考川价发【2008】141号、川发改价格[2015]769号			0.76
15	场地准备及临时设施费			54.35	54.35	按第一部分工程费用的0.5%计取			0.40
16	水土保持编制费			10.60	10.60	合同价			0.08
17	水土保持补偿费			3.12	3.12	按用地面积计算，1.3元/m³。参照川发改价格[2017]347号文件计算			0.02
19	外线接入费			20.00	20.00	包括电、水、燃气、通讯等接入费。暂估费用			0.15
20	职业病预评价费			20.00	20.00	暂估费用			0.15
22	职工培训费			50.00	50.00	暂估费用			0.37
22.10339247	床单元设施			330.00	330.00	按1万元/床暂估			2.44
三	第三部分			605.80	605.80				4.48

	预备费									
1	基本预备费			605.80	605.80	按第一、二部分工程费扣除土地费用之和的 7%				4.48
四	建设期利息及发行费			278.33	278.33					
	总投资	7818.13	3052.41	2365.76	13514.64	平方米	18774.00	7198.59	含设施及专业需要设备	100.00

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金来源

本项目总投资为 13514.64 万元，资金来源为财政资金和专项债券资金。

项目资本金：为 3514.64 万元，占项目总投资的 26.01%，由财政资金统筹安排。项目资本金根据建设进度分年投入。

申请专项债券资金：专项债券资金 10000.00 万元，占项目总投资的 73.99%。

### 2. 项目实施计划

目前项目已取得可研、环评、规划用地许可、选址、水保、施工许可证等批复文件（详见附件）。

项目计划建设工期 26 个月，其实施进度如下：

（1）2020 年 4 月—2020 年 9 月，完成新建项目开工前准备（勘察、设计、招标、“三通一平”等）；

（2）2020 年 10 月—2022 年 4 月，完成主体结构工程建设；设备安装；室内外装修；

（3）2022 年 4 月—2022 年 5 月，完成总图及竣工验收交付使用的工作。

### 3. 资金使用计划

本项目建设期 26 个月，根据项目建设计划，项目资金使用计划见下表。

资金使用计划表 单位 万元

序号	项目	合计	建设期		
			第 1 年	第 2 年	第 3 年
			2020.4-12	2021	2022.1-5
—	总投资	13514.64	2104.46	4608.75	6801.43
1	建设投资支出	13236.31	2104.46	4482.75	6649.10
2	利息支出	268.33	0.00	122.50	145.83
2.1	地方政府专项债利息支出	268.33	0.00	122.50	145.83
3	发行费用	10.00	0.00	3.50	6.50
3.1	地方政府专项债发行费用	10.00	0.00	3.50	6.50
二	筹资总额	13514.64	2104.46	4608.75	6801.43
1	项目资本金	3514.64	2104.46	1108.75	301.43
1.1	财政性资金	3514.64	2104.46	1108.75	301.43
2	地方政府专项债券	10000.00	0.00	3500.00	6500.00

### 4. 项目资金保障措施

#### (1) 与建设进度相匹配的计划安排

①项目资本金由财政性资金解决，并陆续投入到前期建设中。

②发行政府债券的管理，发行债券的计划与工程建设进度相匹配。

#### (2) 投资控制

严格资金监管，确保发挥资金效益，保障项目建设目标顺利实现。本项目资金由财政部门 and 主管部门负责项目投资管理，负责工程所需资金的筹措与拨付以及资金使用的监管，执行项目投

资控制，确保项目投资控制在中标限额以内，以保证投资控制目标的实现；合理支付工程合同价款，保证项目资金安全；完善项目执行的内部监督制度，尤其是项目财务管理中的差错与漏洞，提高资金使用效益。

### （3）资金管理方案

为确保本项目资金按使用计划顺利进行，根据本项目特点，本项目将采取如下保障措施：

#### 1 基本原则：

1) 根据项目建设进度安排资金筹集计划，但是适当超前，保证资金留有余地；

2) 由省级财政部门在专项债务限额内筹措并转贷给本项目的资金（以下简称“专项债收入”）、安排的支出、还本付息、发行费用纳入预算管理；

3) 专项债务收支应当按照对应的收入实现项目收支平衡，不同科目之间不得调剂。

#### 2 资金管理

本项目的专项债收入、还本、付息以及费用支出将列入预算，细化到不同的预算科目，严格遵循预算管理制度，同时配合银行账户监管工作。

1) 专项债收入。严格按照与省级财政部门签订的转贷协议，将专项债收入列入“地方政府专项债务转贷收入”下对应的债务转贷收入科目；

2) 还本支出。专项债务还本支出应当在政府性基金预算支出合计下反映，列入“地方政府专项债务还本支出”下对应的债务还本支出科目。

3) 债务利息、发行费用支出。专项债务利息支出列入“地方政府专项债务付息支出”下对应的债务付息支出科目，发行费用支出列入“地方政府专项债务发行费用支出”下对应的债务发行费用支出科目。

4) 决算。预算年度终了，编制预算决算草案时，将全面、准确反映专项债务收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

5) 公开披露。每年根据相关规定向社会公开专项债务限额、余额、期限结构、使用、项目收支、偿还等情况，主动接受监督。

#### (4) 应急方案

项目建设和运营过程中尽可能通过购买保险加强监管规避风险。若在项目存续期内，项目收益较少导致无法按时偿还债券本息时，项目实施机构应梳理是否存在应收未收到的款项，并进行分级评价，根据重要性不同，安排不同的人进行跟踪收回。若

因原材料、人工成本上升等市场因素导致项目实际总投资超出计划总投资，实施单位通过追加项目资本金方式筹措资金满足项目建设需要，确保工程按时竣工完成。

## 5. 资产管理

根据《四川省财政厅四川省发展改革委四川省自然资源厅四川省生态环境厅关于印发四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法的通知》（川财规[2021]6号）第三十五条之规定，本级市/区/县财政局应当建立资产登记和统计报告制度，将本项目形成的资产纳入国有资产管理，会同主管部门和项目业主加强日常统计和动态监控。本项目形成的国有资产和权益按照规定的用途管理使用，严禁违规注入企业或担保抵押。

## 四、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）项目收入的可行性

根据建设内容及可研报告：新建医疗康复服务中心综合大楼 18774 m<sup>2</sup>，其中地上建筑 14069 m<sup>2</sup>，地下 4705 m<sup>2</sup>，配套建设道路、绿化、水、电等附属设施及相关设备。项目完成后，设计床位规模 330 张。

本项目收入来源主要是住院收入和门诊收入。

项目住院收入的收费依据是参照《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》国家有关政策规定和价格政策,并参照国家、四川省、凉山州、德昌县的收费标准测算,本次对项目收入的预测依据充分、合法合规,有较强的可行性。

## (2) 项目收入分类

本项目收入反映为专项收入,全部纳入本级政府性基金预算管理。

## (3) 项目收入预测

**收入主要构成:** 本项目收益来源主要为住院收入及门诊收入,根据《医疗收入费用明细表》,住院收入明细分类见下表:

序号	项目	备注
1	门诊收入	挂号收入、诊察收入、检查收入、化验收入、治疗收入、手术收入、卫生材料收入、药品收入、药事服务费收入、其他门诊收入、护理收入
2	住院收入	含床位收入、诊察收入、化验收入、治疗收入、手术收入、护理收入、卫生材料收入、药品收入(西药收入、中草药收入、中成药收入)、药事服务费收入及其他住院收入

## 2) 收入预测分析

参考依据:《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》德昌县中医医院近年财务数据。

德昌县中医医院近五年关于医院人次及费用情况统计表:





德昌县中医医院收支统计

项目	2018	2019	2020	2021	2022
1 总收入（万元）	8,948.92	10,503.27	10,730.17	11,712.62	14,148.37
2 医疗收入（万元）	7,279.33	8,870.15	8,728.33	9,409.45	11,499.20
门诊收入（万元）	2,892.66	3,562.06	3,567.20	4,077.88	4,817.13
住院收入（万元）	4,386.66	5,307.56	5,161.65	5,312.27	6,681.67
3 财政拨款收入（万元）	1,441.40	1,282.71	1,345.06	1,510.42	1,648.99
4 总支出（万元）	7,322.68	10,247.98	10,058.67	11,711.04	14,140.83
5 人员经费（万元）	3,355.78	4,718.90	4,740.44	5,102.21	6,217.09
门急诊人数（万人次）	24.94	27.2	25.3	22.1	27.8368
住院人数（万人次）	1.12	1.22	1.23	1.17	1.35
出院人数（万人次）	1.12	1.22	1.23	1.15	1.322

《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》

<b>人均住院费用（元）</b>	9088.45	9263.2	10005.3	10125.89	11217.5	11168.1	5957.2	5753.7
		8	5		8	8	5	
上涨%（当年价格）	6.57	1.92	7.00	1.20	4.12	-0.44	3.99	-3.42
上涨%（可比价格）	3.27	1.62	3.68	0.90	0.89	-0.74	0.76	-3.71
<b>日均住院费用（元）</b>	856.35	888.5	960.96	999.92	1125.71	1155.62	516.2	493.35
上涨%（当年价格）	3.26	3.75	6.05	4.05	2.68	2.66	-0.66	-4.43
上涨%（可比价格）	0.06	3.44	2.76	3.74	-0.50	2.35	-3.74	-4.71

注：①绝对数按 2021 年价格计算；②次均门诊费用指门诊病人次均医药费用，人均住院费用指出院病人人均医药费用，日均住院费用指出院病人日均医药费用。下表同。2021 年居民消费价格指数为 100.30。

2021 年，四川省医院病床使用率 82.23%，其中：公立医院 90.04%。与上年比较，医院病床使用率上升 3.24 个百分点（其中公立医院上升 3.62 个百分点）。2021 年医院出院者平均住院日为 10.43 日，其中：公立医院 10.13 日。与上年比较，医院出院者平均住院日减少 0.18 日（其中公立医院减少 0.28 日）。（见表 7）。

表 7 医院病床使用情况

机构类别	病床使用率（%）		出院者平均住院日	
	2020	2021	2020	2021
医院	78.99	82.23	10.61	10.43
公立医院	86.42	90.04	10.41	10.13
民营医院	64.27	66.89	11.23	11.38
医院中：三级医院	87.65	91.54	9.94	9.65
二级医院	77.91	79.68	12.20	12.54
一级医院	59.94	59.45	9.84	9.55

### 3) 收入计算公式：

门诊收入=年门诊人次×人均门诊费（元/人）

住院收入=出院人次×住院医疗人均费（元）

出院人次=平均病床周转次数×床位×床位使用率

### 4) 门诊及住院收入预测说明：

综合参考《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》和德昌县中医医院近年财务数据，保守预测项目建成后：

#### ①住院收入：

住院收入=出院人次×住院医疗人均费（元）

出院人次=平均病床周转次数×床位×床位使用率

人均住院费用：《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》二级医院人均住院费用 5753.70 元，根据德昌县中医院提供的数据可知，2019-2021 年人均住院费用为 4416.24 元，结合《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》住院费用增长，综合情况考虑项目运营期情况，本次测算住院次均费用保守暂按 3000 元计算，每三年考虑 2%增长。

平均病床周转次数：参考《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》二级医院出院者平均住院日 12.54 天，平均病床满周转次数为 29.11 次。本项目综合实际情况，**年**平均病床周转次数考虑为 30 次。

床位：医院共有床位 330 张。

床位占用率：参考《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》二级医院病床使用率 79.68%，出院者平均住院天数 12.54 日，出院者平均住院天数 9.31 日。

本项目综合考虑《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》德昌县中医医院实际情况，运营期床位占用率第一年考虑为 85%，第二年及之后考虑为 90%，之后不再考虑增长。

## ②门诊收入

**计算公式：**门诊收入=门诊人次×门诊次均费用

门诊人次：根据德昌县中医医院提供的财务数据，我们可知自 2018 年-2022 年，年均门诊人次为 25.47 万人。2022 年门诊人次为 27.8 万人，同时由于本项目的建设提高了医院承载能力，项目建成后，保守预计门诊总人次在 29 万人，而中医院现以中医、康养为主，本项目建设的主要目的是为了病人的康养，因此本项目的康养门诊人数按照总门诊人数的 75%进行测算，即为 22 万人/年。

门诊次均费用：仍参考德昌县中医医院提供的财务数据，我们可知，近几年德昌县中医院门诊次均费用为 144.54 元，结合《2021 年四川省卫生健康事业发展统计公报》二甲医院次均门诊费用 183.58 元，本项目按照 120 元/人次计算，综合项目实际情况每三年考虑 2%的增长。

综上，本项目在债券存续期内，总收入为 51907.16 万元，预测期收入测算结果如下：

收入测算表													
单位：万元													
序号	项目内容	单位	合计	2022.6-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	住院费收入	万元	25967.21	1262.25	2673.00	2673.00	2726.46	2726.46	2726.46	2780.99	2780.99	2780.99	2836.61
1.1	住院费收入	万元	25967.21	1262.25	2673.00	2673.00	2726.46	2726.46	2726.46	2780.99	2780.99	2780.99	2836.61
	住院次均费用	次均/万元		0.30	0.30	0.30	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.31	0.32
	病床数	张		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
	住院床位使用率	%		85%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	平均床位周转次数	次/年		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.2	门诊收入		25939.96	1540.00	2640.00	2640.00	2692.80	2692.80	2692.80	2746.66	2746.66	2746.66	2801.59
	门诊人次(人/年)			220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000
	门诊费用（元/次）			120.00	120.00	120.00	122.40	122.40	122.40	124.85	124.85	124.85	127.34
2	总收入	万元	51907.16	2802.25	5313.00	5313.00	5419.26	5419.26	5419.26	5527.65	5527.65	5527.65	5638.20

## 2. 项目成本

本次发行专项债券的项目经营成本包括：医疗成本（包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用）、固定资产折旧与摊销费、维护费用、管理费用、专项债利息、增值税金及附加等税费。

序号	项目	备注
1	医疗成本	含人员经费、卫生材料费、药品费、以及其他费用。
1.1	人员经费	含工资福利支出（基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、伙食补助费、其他社会保障缴费及其他工资福利支出）和对个人和家庭的补助支出（生活补助、奖励金、医疗费及其他对个人和家庭补助）
1.2	卫生材料费	含血费、氧气费、放射材料、化验材料、高值耗材、其他卫生材料
1.3	药品费	含西药、中草药、中成药
1.4	其他费用	除上述三项费用，但应计入医疗成本的其他费用

成本预测主要参考依据：

《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》及德昌县中医院近三年财务数据以及相关统计数据。

### （1）医疗成本

医疗成本含人员经费、卫生材料费、药品费、以及其他费用。

#### 1) 人员经费

人员经费含工资福利支出（基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、伙食补助费、其他社会保障缴费及其他工资福利支出）

和对个人和家庭的补助支出（生活补助、奖励金、医疗费及其他对个人和家庭补助），根据同行业平均水平和德昌县中医医院提供的近年财务报表分析，人员经费占项目收入的 18%。

## 2) 卫生材料费

卫生材料含血费、氧气费、放射材料、化验材料、高值耗材、其他卫生材料，根据德昌县中医医院提供的近年财务报表分析，卫生材料占项目收入的 30%。

## 3) 药品费

药品费含西药、中草药、中成药。根据德昌县中医医院提供的近三年财务报表分析，药品费占项目收入的 3%。

## 4) 其他医疗成本费用

其他费用为除上述三项费用，但应计入医疗成本的其他费用，根据德昌县中医医院提供的近年财务报表分析，其他医疗成本费用占项目收入的 5%。

## (2) 折旧费

折旧费主要来源于房屋建筑固定资产折旧，折旧均采用平均年限法，房屋建筑按 20 年计算折旧，残值按照 5%考虑。

## (3) 维护费用

维修费用按照综合折旧 5%计算

#### （4）管理费用

主要包括日常办公、差旅、等费用。参照德昌县中医医院近年财务数据及统计数据，医疗管理费用预计占总医疗收入的 5%。

#### （5）财务费用

本项目发行债券需支付的利息，按照 3.5%利率计算。

#### （6）相关税费

根据《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）第一条第一款规定，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。



(6) 项目成本汇总

综上，本项目运营期内总成本为 35657.09 万。

项目成本费用估算表（单位：万元）												
序号	项目名称	合计	2022.6-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	经营成本	29,830.06	1,529.22	3,079.74	3,079.74	3,127.86	3,127.86	3,127.86	3,176.93	3,176.93	3,176.93	3,226.99
	卫生材料费	7,790.16	378.68	801.90	801.90	817.94	817.94	817.94	834.30	834.30	834.30	850.98
	药品费	9,088.52	441.79	935.55	935.55	954.26	954.26	954.26	973.35	973.35	973.35	992.81
	其他医疗成本费用	1,298.36	63.11	133.65	133.65	136.32	136.32	136.32	139.05	139.05	139.05	141.83
	维修费用	307.60	18.72	32.10	32.10	32.10	32.10	32.10	32.10	32.10	32.10	32.10
	人员经费	5,193.44	252.45	534.60	534.60	545.29	545.29	545.29	556.20	556.20	556.20	567.32
	固定资产折旧	6,151.98	374.47	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95
2	管理费用	2,595.36	140.11	265.65	265.65	270.96	270.96	270.96	276.38	276.38	276.38	281.91
3	财务费用	3,231.67	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	227.50
	总成本费用	35,657.09	1,873.50	3,695.39	3,695.39	3,748.82	3,748.82	3,748.82	3,803.32	3,803.32	3,803.32	3,736.40

### 3. 项目损益表

本项目在债券存续期内运营总收入预计为 51907.16 万元，息前净现金流量累计 25633.72 万元，项目有一定盈利，能够维持运营和发展偿债能力。详见下表：

项目损益表（单位：万元）												
序号	项目	预测期										
		合计	2022.6-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一	营业收入	51907.16	2802.25	5313.00	5313.00	5419.26	5419.26	5419.26	5527.65	5527.65	5527.65	5638.20
二	营业成本及费用	35657.09	1873.50	3695.39	3695.39	3748.82	3748.82	3748.82	3803.32	3803.32	3803.32	3736.40
	经营成本	29830.06	1529.22	3079.74	3079.74	3127.86	3127.86	3127.86	3176.93	3176.93	3176.93	3226.99
	其中：固定资产折旧	6151.98	374.47	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95	641.95
	管理费用	2595.36	140.11	265.65	265.65	270.96	270.96	270.96	276.38	276.38	276.38	281.91
	财务费用	3231.67	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	227.50
三	利润总额	16250.08	928.75	1617.61	1617.61	1670.44	1670.44	1670.44	1724.33	1724.33	1724.33	1901.80
四	净利润	16250.08	928.75	1617.61	1617.61	1670.44	1670.44	1670.44	1724.33	1724.33	1724.33	1901.80
五	主要指标：	0.00										
1	息前税后利润 NOPAT	19481.75	1132.92	1967.61	1967.61	2020.44	2020.44	2020.44	2074.33	2074.33	2074.33	2129.30
2	息前净现金流量（NOPAT+折旧）	25633.72	1507.39	2609.55	2609.55	2662.39	2662.39	2662.39	2716.28	2716.28	2716.28	2771.24

## （二）资金测算平衡情况

### 1. 资金测算平衡情况

通过对各项收入的估算，在考虑相关营运成本费用及税费的情况下，预期可用于资金平衡的项目净收益（息前净现金流）的金额为 25633.72 元，需偿还债券本息为 13500.00 万元，收益覆盖倍数为 1.90 倍，项目收益能覆盖债券本金及利息。

资金平衡测算表															
单位：万元															
项目	项目	合计	2020.4-12	2021	2022.1-5	2022.6-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>资金来源</b>															
1	项目资本金	3514.64	2104.46	1108.75	301.43										
1.1	财政性投入	3514.64	2104.46	1108.75	301.43										
2	融资资金	10000.00	0.00	3500.00	6500.00										
2.1	政府专项债券本金	10000.00	0.00	3500.00	6500.00										
3	项目收入	51907.16	0.00	0.00	0.00	2802.25	5313.00	5313.00	5419.26	5419.26	5419.26	5527.65	5527.65	5527.65	5638.20
3.2	其他专项收入	51907.16				2802.25	5313.00	5313.00	5419.26	5419.26	5419.26	5527.65	5527.65	5527.65	5638.20
	资金来源小计	65421.80	2104.46	4608.75	6801.43	2802.25	5313.00	5313.00	5419.26	5419.26	5419.26	5527.65	5527.65	5527.65	5638.20
<b>资金占用</b>															
1	项目建设投资 (静态, 不含发行费及 利息)	13236.31	2104.46	4482.75	6649.10										
2	发行费	10.00	0.00	3.50	6.50										
3	经营活动现金流出	26273.44	0.00	0.00	0.00	1294.86	2703.45	2703.45	2756.87	2756.87	2756.87	2811.37	2811.37	2811.37	2866.96
3.1	运营成本(不含折旧摊 销和财务费用)	26273.44				1294.86	2703.45	2703.45	2756.87	2756.87	2756.87	2811.37	2811.37	2811.37	2866.96
3.2	税金及附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	所得税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	偿还债券本息	13500.00	0.00	122.50	145.83	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	3850.00	6727.50
4.1	归还专项债券本金	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	6500.00
4.2	归还专项债券利息	3500.00	0.00	122.50	145.83	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	227.50
6	资金占用小计	53019.75	2104.46	4608.75	6801.43	1499.03	3053.45	3053.45	3106.87	3106.87	3106.87	3161.37	3161.37	6661.37	9594.46
	盈余资金	12402.05	0.00	0.00	0.00	1303.22	2259.55	2259.55	2312.39	2312.39	2312.39	2366.28	2366.28	(1133.72)	(3956.26)
	累计盈余资金	103407.79	0.00	0.00	0.00	1303.22	3562.78	5822.33	8134.71	10447.10	12759.49	15125.76	17492.04	16358.31	12402.05
	收益覆盖倍数					1.90						1.90			

## 2. 还本付息计划表

本项目拟申请债券资金总额为 10000.00 万元。2021 年拟申请发行金额 3500 万元债券，2022 年拟申请发行金额 6500 万元债券发行期限均为 10 年，每半年付息，利率为 3.5%，债券本息合计 13500.00 万元，具体还本付息计划如下表：

还本付息表 单位 万元

序号	项目	合计	建设期			运营期									
			第1年	第2年	第3年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年
			2020.4-12	2021	2022.1-5	2022.6-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	期初借款余额			0.00	3500.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	6500.00
2	当期借款本金	10000.00	0.00	3500.00	6500.00										
3	建设期借款利息	268.33	0.00	122.50	145.83										
4	运营期借款利息	3231.67				204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	227.50
5	当期还本付息	13500.00	0.00	122.50	145.83	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	3850.00	6727.50
	其中：还本	10000.00												3500.00	6500.00
	付息	3500.00	0.00	122.50	145.83	204.17	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	227.50
6	期末借款余额		0.00	3500.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	6500.00	0.00

### （三）其他事项说明

项目建成后，在运营期间，因为当地政府政策及运营期间市场环境变化等因素，可能导致下列相关数据发生变化从而影响项目损益及现金流：

1. 由于国家价格政策的调整、国家税收政策的变化、等政策性因素，可能影响项目现金流变化。

2. 市/区县政府有权调整项目资本金比例。项目存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

### （四）独立第三方专业机构进行评估意见

#### 1. 《财务评价报告》结论

四川正则会计事务所为本项目出具结论：

我们根据国家、地方相关政策文件，对德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价结论如下：

1、本项目在预测期内可实现息前净现金流 25,633.72 万元，政府专项债券到期本息合计 13,500.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.90 倍。

2、我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足融资还本付息要求的情况。

## 2. 《法律意见书》结论

四川冰聚律师事务所为本项目出具结论：

1、本期债券的项目业主依法设立并有效存续，具备主体资格。

2、本项目已完成立项，且履行了有关用地等必要手续，后续建设单位在建设过程中还应完善相关手续，继续合法合规进行建设。

3、根据《实施方案》和《评估报告》，本次发行符合项目收益专项债券对项目融资与收益自求平衡的要求，符合《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）关于分类发行专项债券建设的项目所产生的现金流收入能够完全覆盖专项债券还本付息的规模的规定。

4、本期债券对应项目具有显著的公益性，符合《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）关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的工作安排。

5、本次发行，《实施方案》对项目风险进行了论证。

6、本次发行的中介服务机构均为依法成立并有效存续的主

体，具有为本项目专项债券申报和发行提供相关咨询并出具相应文书的资质，签字会计师和律师具有相应的从业资格。

## 五、项目融资计划

### （一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

（3）《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）；

（4）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

（5）《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法的通知》（财预〔2017〕35号）；

（6）《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）；

（7）四川省人民政府办公厅《关于印发四川省政府债务风险应急处置预案的通知》（川办发〔2017〕91号）；

（8）《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）；

（9）《四川省财政厅关于报送2023年地方政府新增债券需



求的预通知》；

（10）《四川省财政厅 四川省发展和改革委员会 四川省自然资源厅 四川省生态环境厅关于印发〈四川省地方政府专项债券全生命周期管理办法〉的通知》（川财规〔2021〕6号）；

（11）《财政部关于报送2023年地方政府债券需求的通知》；

（12）《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）；

（13）《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）。

政府专项债券发行主体资格：《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。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，设区的市、自治州，区、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市区级政府）确需发行专项债券的，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市区级政府。

本项目专项债券的发行主体为四川省人民政府。

地方政府债务限额管理：《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）第一条规定，对地方政府债务余额实行限额管理。年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额），具体分为一般债务限额和专项债务限额。《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知（财预〔2017〕35号）的第一条，为健全地方政府债务限额管理机制，规范新增地方政府债务限额分配管理，发挥地方政府债务促进经济社会发展的积极作用，防范财政金融风险，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）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的通知》（财预〔2015〕225号）等规定，制定本办法。

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，报本级人民政府批准。

《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。

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（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，区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。

四川省人民政府办公厅《关于印发四川省政府性债务风险应急处置预案的通知》（川办发〔2017〕91号），要求建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，有序高效处置政府性债务风险突发事件。

## 2. 发行计划

本项目专项债资金总需求额度为10000万元，发行计划如下表所示：

债券发行计划表

发行年份	发行额度	发行期限	备注
2021 年	3500 万元	10 年期	
2022 年	6500 万元	10 年期	
合计	10000 万元		

### 3. 发行场所

按四川省要求和规定有序进行。

### 4. 品种和数量

按四川省要求和规定有序进行。

### 5. 时间安排

按四川省要求和规定有序进行。

### 6. 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

### 7. 兑付安排

利息按半年支付，从债券发行日起到下一年度的相同日期的次日（节假日顺延，下同）支付利息，发行期结束后偿还本金并支付最后一次利息。

### 8. 发行费

按四川省要求和规定有序进行。

### 9. 招投标

#### （1）招标方式

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

#### （2）标位限定

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

### （3）时间安排

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

### （4）参与机构

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

### （5）招标系统

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

## 10. 分销

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

## 11. 发行款缴纳

根据财政部和四川省财政厅的统一要求执行。

## （二）专项债券投资者保护措施

根据《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》《四川省人民政府办公厅关于印发四川省政府债务风险应急处置预案的通知》等办法。

发行人应在募集说明书中设置应急预案，如下：

### 1. 预防为主

根据债务风险预警指标，评估本地区债务风险状况，动态跟踪风险变化，排查债务风险点。坚持预防为主，经常性做好应对突发事件各项准备。

## 2. 统筹协调

各级政府要统筹协调财政、发展改革、国资监管、人行、银监、地方金融监管、审计等部门（单位）职能，建立有效的突发事件应急工作机制，进行早期识别，及时预警和科学评估，做好政府债务风险突发事件应急工作。

## 3. 明确责任

各级政府对本地区债务风险应急处置负总责，财政部门牵头制定政府债务风险应急处置预案，相关部门根据工作职责落实应急处置措施。

## 4. 及时处置

政府债务风险应急处置实行分级处置，各级政府应及时采取措施控制事态发展，积极组织开展应急和处置相关工作，防止引发系统性区域性风险。

### （1）成立债务管理领导小组

地方政府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。

## （2）明确各部门职责

**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）配套房职能，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。

**当地银监部门**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。

### 3. 监测和报告

#### （一）预警机制。

①对地区开展预警。财政部门根据综合债务率、一般债务率、专项债务率和新增债务率、偿债率、逾期债务率等相关指标，定期测算评估省本级、市（州）本级和县（市、区）级债务风险状况，对债务高风险地区实施风险预警。

债务高风险地区要认真分析区域、行业、部门风险情况，排查需重点关注的债务风险点，加大偿债力度，逐步降低风险。债务风险相对较低的地区，要合理控制债务余额规模和增长速度。

②对部门（单位）实施提示。财政部门负责根据到期偿债规模、偿债资金来源、资产负债水平等指标评估本级债务单位风险情况，及时实施风险提示，做到早发现、早报告、

早处置。

#### （二）信息监测。



各级政府、有关部门按照各自职责,加强对监测工作的指导、管理和监督,明确监测信息报送渠道、时限、程序。通过对监测信息的分析研究,对可能发生突发事件的时间、地点、范围、程度、危害及趋势作出预测。

### (三) 信息报告。

各级政府和债务单位应建立政府债务风险突发事件报告制度,及时报告发现问题,不得瞒报、迟报、漏报、谎报。信息报告的内容主要包括:政府债务风险突发事件发生机构名称、时间、地点;事件的原因、性质、等级、可能涉及的债务金额及人数、影响范围以及事件发生后的社会稳定情况;事态的发展趋势、可能造成的损失;已采取的应对措施及拟进一步采取的措施。如尚未完全掌握有关情况,可先报初步情况,随后跟踪报告事态发展、应急处置、社会舆情和原因分析等情况。

## 4. 应急处置

### (一) 启动预案条件。

当债务人无法按时偿还到期政府债务涉及额度大、范围广,将对国家利益和社会稳定造成较大影响,出现或可能出现金融风险和社会风险时,地方政府应启动债务风险应急预案。

### (二) 分层应急响应。

政府债务风险应急处置实行分级负责。政府债务风险突发事件发生后，当地政府应立即采取措施控制事态发展，及时制定债务风险处置方案，组织开展应急和处置工作，并立即向上级政府报告；当地政府不能消除或者不能有效控制债务风险引起的严重社会危害的，应及时向上级政府报告，上级政府应及时采取措施，有序开展应急处置工作。市县出现债务风险突发事件后，应及时将风险情况和处置方案报告省政府，省政府将视情况采取适当应对措施。

### （三）市县级政府应急处置措施。

市县级政府是本级政府债务偿还化解的责任主体，省级不承担市县级政府债务的偿还责任。市县级政府应及时采取措施应对债务风险，具体措施包括但不限于：

①督促债务单位通过变卖资产、减少支出等方式及时偿还债务，组织债务单位与债权人协商开展债务重组。

②新增一般公共预算（包括国有资本经营预算调入一般公共预算资金）、政府性基金预算财力，偿债准备金、预算稳定调节基金、预备费以及能够统筹安排的结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务；采用政府与社会资本合作（PPP）等各种方式将政府债务转化为企业债务。

③严格控制政府投资新开工项目。

（四）省政府应急处置措施。

当政府债务风险突发事件可能引发系统性区域性债务风险时，省政府统一组织开展应急处置工作。

具体措施包括但不限于：

①财政厅在市县转移支付预算指标的额度范围内适当调度资金，支持市县用于债务风险应急处置；在中央核定我省政府债务限额内，加快地方政府债券发行进度，专项用于债务风险应急处置。

②人行、银监部门及地方金融监管机构协调金融机构对到期政府债务进行展期处理，防止债权人集中逼债。

③发展改革部门从严审批高风险地区政府投资新开工项目，省级主管部门暂停向高风险地区下达建设目标任务，确保不增加高风险地区财政支出负担。

④省级债务单位及时偿还债务，组织省级债务单位与债权人协商开展债务重组。

## 5. 事后评估

在政府债务风险应急处置过程中，发生地政府应详尽、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，并对

处置情况进行评估。评估内容主要包括：债务形成原因、债务性质、债务责任主体、政府债务风险突发事件发生后的处理措施和影响等。应急处置结束后，要形成总结报平昌县县政府和上级政府。相关地区应及时总结经验教训，改进完善应急预案。

## 6. 责任追究

上级财政部门要会同有关部门对政府债务风险突发事件进行全面调查，提出责任追究意见，报政府债务管理协调机构审定后，提请相关部门执行。对违法违规举债及担保承诺引发突发事件的，依据《中华人民共和国预算法》《四川省人民政府关于印发四川省政府性债务管理办法的通知》（川府发〔2015〕3号）依法追究有关单位和人员责任；对工作不力、行政效率低下、履职缺位等导致未能有效落实应急措施的，依据《中华人民共和国公务员法》《中国共产党党内监督条例（试行）》《中国共产党纪律处分条例》等规定追究有关单位和人员责任。保护投资者利益的具体措施，明确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的应急处理预案。

## 六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

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。

### 2. 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、监理方不行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。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、签定合同、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。

### 3. 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。

#### 4. 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，不能按质按量按期完成分包工程，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。

#### 5. 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。

## 6. 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收费情况，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金预算收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，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。

### 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，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益、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，应当符合本级市/区/县经济社会发展的现实情况；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能地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

债券)而承担价值波动的风险。对于债券发行方而言,由于在本项目中,融资收益平衡专项债属于固定利率债券,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;对于债券投资者而言,由于本项目专项债债券的期限较长,在存续期内,市场利率周期性波动可能对投资者的实际投资收益产生一定的影响。

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;完善政府市场定价机制,构成合理的地方政府债券利率的合理区间;根据地方的实际情况,建立完善债券风险预警机制和监控机制,且在操作工程中要严格按照要求执行,从而保障投资者的利益。

## 七、信息披露计划

按照《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,分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

“德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目”，项目信息披露按照财政部和四川省财政厅具体规定执行。

## 八、还款保障情况

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。

九、还款保障情况

1. 事业单位法人证书



## 2. 用地预审与选址意见书



基 本 情 况	项目名称	德昌县中医院新建医疗康复服务中心
	项目代码	202003130901561104
	建设单位名称	德昌县中医医院
	项目建设依据	《四川省中医药发展战略规划（2016-2030）》、《凉山州民族地区卫生健康事业“十三五”规划》、《德昌县卫生健康事业“十三五”规划》、《德昌县中医院“十三五”规划》
	项目拟选位置	德昌县德州镇德六路东侧
	拟用地面积 (含各地类明细)	1156.77 平方米
	拟建设规模	以发改部门最终核定为准

#### 附图及附件名称

1、统一社会信用代码、身份证复印件、委托书、德昌县自然资源局文件（德自然资【2020】39号）、选址申请书、可行性研究报告、情况说明、土地利用规划审核图、选址位置示意图、德昌县K-2775地块宗地图、省政府文件（川府土【2015】926号、【2019】511号）、会议纪要第218号、省自然资源厅文件（川自然资函【2019】311号）、德昌生态环境局复函、德昌林业和草原局复函

### 遵守事项

- 一、本书是自然资源主管部门依法审核建设项目用地预审和规划选址的法定依据。
- 二、未经依法审核同意，本书的各项内容不得随意变更。
- 三、本书所需附图及附件由相应权限的机关依法确定，与本书具有同等法律效力，附图指项目规划选址范围图，附件指建设用地要求。
- 四、本书自核发有效期三年，如对土地用途、建设项目选址等进行重大调整的，应当重新办理本书。



### 3. 环评报告表的批复

## 凉山彝族自治州德昌生态环境局文件

凉德环建审〔2020〕14号

### 凉山州德昌生态环境局 关于《德昌县中医医院新建医疗康复服务中心 目环境影响报告表》的批复

德昌县中医医院：

你单位报送的《关于对<德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目环境影响报告表>审批的申请》收悉。根据有关环保法律、法规，经我局研究，现对建设项目环境影响报告表批复如下：

#### 一、建设项目的概况及建设的可行性

项目位于德昌县德州镇德六路东侧，占地面积为7053平方米。总投资13528.02万元，其中环保投资74万元，占总投资的0.55%。建设内容及规模：本项目为新建项目，建设内容为康养

综合大楼，共23层（含地下停车场），包括康养病房、医生值班室、停车场，配套建设道路、绿化等，项目建成后，床位可达330张。该项目严格按照环境影响报告表中所列建设项目的性质、规模、地点、建设内容和拟采取的环境保护措施建设和运行后，对环境的不利影响能够得到缓解和有效控制。因此，我局原则上同意环境影响报告表的环评结论，同意办理环评审批手续。你单位要全面落实建设项目环境影响报告表中提出的各项环境保护对策措施和本批复要求。

## **二、项目建设应重点做好以下工作**

1、必须贯彻执行“预防为主，保护先行”的原则，落实工程项目环保投资，加强施工期和运行期的环境保护工作，落实建设单位内部的环境管理部门、人员和管理制度等工作。

2、科学选用和建设环保设施，注重环保设施处置的有效性。严格按照环境影响报告表要求，落实各项环保措施，加强各项环保设施运行维护和管理，确保运行正常。

3、制定事故性排放应急预案。应急预案必须做到方法得当，措施有力，实用可行，具有针对性和可操作性。

4、合理安排施工作业和生产时间，加强车辆厂区噪声管理，加强厂区道路清扫和洒水降尘工作，消除和减轻扬尘、噪声对周围环境的影响，避免扰民事件发生。

5、其他环保事项，请严格按照《建设项目环境影响报告表》执行。

### 三、依法严格执行环保“三同时”制度及验收制度

项目建设必须依法严格执行环境保护“三同时”制度和环保验收制度。项目需配套建设的环境保护设施，必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。项目竣工后，必须按规定的程序开展环境保护验收工作。经验收合格后，项目方可正式投入生产或使用。

建设项目环境影响报告表经批准后，如工程的性质、规模、地点或者防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动，你公司应当重新报批环评报告，否则不得实施建设。

项目正式投产之前，须按规定申领排污许可证，持证后方可生产。

若违反《环境保护法》、《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的有关规定，我局将依法严肃查处。

### 四、项目建设的日常环境监管

德昌生态环境保护综合行政执法大队负责对该建设项目的生态环境保护工作进行日常监督管理。



凉山州德昌生态环境局

2020年7月7日印发

#### 4. 可研批复

## 德昌县发展和改革委员会文件

德发改〔2020〕29号

### 德昌县发展和改革委员会 关于德昌县中医医院新建医疗康复服务 中心项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复

德昌县中医医院：

你单位《关于申请审批德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目可研报告（代项目建议书）的请示》收悉。你单位编制的《德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目可行性研究报告（代项目建议书）》，经研究，原则同意该项目可行性研究报告。且该项目已在在线审批监管平台录入（审批代码2020-513424-84-01-435760），现将有关事项批复如下：

- 一、项目名称：德昌县中医医院新建医疗康复服务中心项目。
- 二、项目建设的必要性：该项目有助于推动医养融合发展，有利于完善德昌县医疗资源配置，有利于健全康复服务体系。
- 三、项目建设性质：新建。

四、项目建设规模及主要内容：新建医疗康复服务中心综合大楼 18774 平方米，其中地上建筑 14069 平方米，地下 4705 平方米，配套建设道路、绿化、水、电等附属设施及相关设备。

五、总投资及资金来源：该项目总投资 13514.64 万元，资金来源为多渠道筹集。

六、项目业主：德昌县中医医院。

七、项目地点：德昌县德州街道办。

八、项目建设工期：26 个月。

九、关于项目建设管理。符合国家发改委《中央预算内直接投资项目管理暂行办法》（国家发展和改革委员会令第 7 号）第二十三条和《凉山州人民政府办公室关于印发凉山州非经营性政府投资项目代建管理办法的通知》（凉府办发〔2016〕56 号）、《凉山州人民政府办公室关于进一步加强非经营性政府投资项目代建管理工作的通知》（凉府办函〔2017〕418 号）规定情形的，项目须实行“代建制”。

请严格按照批复要求，认真做好项目前期工作，确定符合国家规定资质的单位抓紧编制初步设计及概算文件，并按规定程序报批。为确保工程顺利实施，请进一步落实好建设资金、土地征用和招标投标等开工前的各项准备工作，争取早日开工建设，确保项目早日建成，发挥投资效益。

此复。

德昌县发展改革和经济信息化局

2020 年 4 月 1 日

德昌县发展改革和经济信息化局办公室

2020 年 4 月 1 日印发