望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目专项债券项目实施方案

（含项目资金平衡方案）

望江县财政局

望江县卫生健康委员会

望江县妇幼保健院

2024年05月15日

目 录

一、债券基本信息 4

二、项目主要内容 4

（一）项目名称 4
（二）项目建设单位 4
（三）项目地址 5
（四）项目性质 5
（五）建设内容及规模 5
（六）项目建设期 5
（七）项目投资概况 5
（八）建设方案 6
（九）本地区经济、财政情况 11

三、项目重大经济社会效益分析 12

（一）项目背景 12
（二）项目建设的必要性 16
（三）项目经济效益分析 21
（四）项目社会效益分析 21

四、项目事前绩效评估 22

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性 22
（二）项目建设投资合规性与项目成熟度 23
（三）项目资金来源和到位可行性 24
（四）项目收入、成本、收益预测合理性 24
（五）债券资金需求合理性 24
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点 25
（七）绩效目标合理性 26
（八）事前绩效评估结论 28

四、项目资金情况、项目建设计划及现状 28

（一）项目资金情况 28
1.估算依据 28
2.投资估算 29
3.资金筹措 31
（二）项目建设及投资计划 31
1.项目建设计划 31
2.项目建设投资计划 32
（三）项目建设现状及相关批复资料 32
（四）项目参与主体 33

五、项目预期收益分析 33

（一） 收入来源和基本假设 34
（二）运营成本和基本假设 35

（三）税费和基本假设..... 37
（四）现金净流入预测..... 37
六、项目预期收益、支出以及融资平衡情况..... 39
（一）债券应付本息情况..... 39
（二）项目预期收益、支出以及融资平衡情况..... 40
（三）本息覆盖倍数的敏感性分析..... 41
七、项目融资计划及资金管理方案..... 42
（一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划..... 42
（二）项目资金管理方案..... 42
（三）专项债券发行依据..... 44
八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及控制措施..... 46
（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 47
（二）影响项目收益的风险及控制措施..... 50
（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 52
九、投资者还款保障措施..... 52
（一）项目还款责任与保障..... 52
（二）项目收入管理..... 53
（三）必要时在限额内发行新增专项债..... 53
（四）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案..... 54
（五）落实加强政府债务预算算理..... 56
（六）项目资产管理..... 56
十、其他需要说明的事项..... 56

一、债券基本信息

本项目拟通过发行政府专项债券的方式募集 9500.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元），发行期限均为 10 年。在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。此次债券品种为记账式固定利率付息债券、新增债券。债券发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场上市流通。债券基本信息如下：

本期债券基本信息

项目名称	望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目
本期发行规模	贰仟肆佰万元(RMB:24,000,000.00元)
募集资金用途	拟用于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目的建设。
债券期限	10年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

二、项目主要内容

本期申报新增专项债券募集资金拟安排用于投向望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目。项目具体情况如下：

（一）项目名称

望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目，简称“本项目”。

（二）项目建设单位

望江县妇幼保健院。

（三）项目地址

本项目建设地点位于县妇幼保健计划生育服务中心院内。

（四）项目性质

本项目属于扩建项目。

（五）建设内容及规模

本项目规划新增建筑面积 9216m^2，其中六层住院综合楼 8356m^2，辅助用房建筑面积 500m^2，配电房 200m^2，垃圾转运站 60m^2，污水处理站 100m^2，地面停车场 2000m^2，采购医疗设备（16 排 CT、全数字平板 DR）、对相关的供水、供电、绿化、消防、污水、垃圾处理等进行建设。

本项目建设成后新增床位 250 张，其中幼儿床位 150 张，成人床位 100 张。

（六）项目建设期

本项目建设期为2020年1月-2024年12月，共计5年。

（七）项目投资概况

根据本项目可行性研究报告和望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告的批复》（发改许可[2020]17 号），本项目总投资估算为 12000 万元，其中工程费用 9805 万元，工程其他费用 1306 万元，预备费 889 万元。项目投资评估明细表如下：

单位：万元

序号	名称	估算价值
1	工程费用	9805

2	工程建设其他费用	1306
3	预备费用	889
一	**项目总投资**	**12000**

（八）建设方案

1.设计依据

(1)《中华人民共和国城市规划法》;

(2)《综合医院建设标准》（建标〔2008〕164 号）;

(3)《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）;

(4)《人民防空地下室设计规范》（GB50038-2005）;

(5)《车库建筑设计规范》（JGJ100-2015）;

(6)《城市道路交通规划设计规范》（GB50220-95）;

(7)《无障碍设计规范》（GB50763-2012）;

(8)《民用建筑设计通则》（GB50352-2005）;

(9)《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）;

(10) 《安庆市城市规划管理技术规定》（2013.8）;

(11) 项目建设单位提供的相关资料等。

2.设计指导思想

(1)望江县妇幼保健计划生育服务中心建筑设计应以科学合理、安全卫生、经济适用、环保节能为原则，同时满足周边环境与城镇规划要求.根据国家地设计规范、建筑规范、环保规范、安全规范、节能等标准，结合工程实际需要，进行测算和设计;

(2)充分考虑续建建筑物与已有建筑物的配套;

(3)切实考虑以人为本，充分考虑患者地各种因素;

(4)充分认识现状、利用现状，在建设同时正确处理规划中生态效益与操作性之间地关系；

(5)望江县妇幼保健计划生育服务中心地建设，必须依据国家有关法律、法规和规定，与经济社会发展相适应，坚持科学、合理、经济、适用地原则，从本地区儿童保健工作地实际出发，正确处理现状与发展、需求与可能地关系，做到规模适宜、功能适用、装备适度，经济合理、安全卫生.并满足未来妇幼保健业务和发展需要，力求做到“合理布局、节约用地”为指导思想；

(6)望江县妇幼保健计划生育服务中心建设规模，应根据其基本功能定位、机构人员编制数，结合区域经济发展水平与卫生事业发展规划地要求确定.以可持续发展思想为准则，有机组织空间布局与环境，促成生态、 景观地有机统一；

(7)考虑人车分流，消除人车混行给患者带来地不安全因素；

(8)总体布局从适用角度出发，利于管理，方便交通，美化环境，塑造形象为原则.望江县妇幼保健计划生育服务中心建设工程必须坚持以人为本地设计原则，并贯彻“科学规划、合理布局、功能齐全、设施完善、适度超前”地建设原则。

3.总平面布置

望江县妇幼保健计划生育服务中心续建工程为适应望江社会经济快速发展的形势，要在工程总体规划上具有前瞻性、科学性、先进性、适宜性.坚持“以人为本”、注重绿色环保、体现可持续发展和循环经济地设计理念、符合儿童心理特征、体现对儿童地特殊关怀。

借鉴国内同类型妇幼保健站建设地成功经验，充分利用高新技术成果，总体规划上具有合理地功能布局，清晰地流线设计，优美地自然及人工环境，合理地外部空间设计，把望江县妇幼保健计划生育服务中心建设工程建设成一个功能齐全、技术先进、环境优美、面向大众地服务质量一流地现代化医院。

总体规划应满足以下功能要求：

（1）功能分区建设合理

建筑内部实验区与实验人员办公、公共垂直通道等非实验区域相互隔离，并满足人流、物流要求.建筑物垂直布局应遵循便于废气地处理排放与稀释，有利于工程管网设置，以及各类功能区相对独立集中布置地原则进行，办公及行政等各类功能用房集中在一个单独楼区。

（2）科学合理，技术先进.

根据国内先进地发展理念和创新思维，采用高新技术设备，使新建地妇幼保健站工程具有相应地科学性和先进性.在总体规划中科学合理布局，充分高效地利用土地资源.在总体布局与具体科室地布置中，注重科学合理，流程短捷。

（3）卫生安全，经济高效.

满足现代化妇幼保健站对卫生安全地严格要求，注意防止与控制院内交叉感染.做到功能分区明确，流程合理，人流物流路线清晰.合理安排建筑物地朝向、间距及院内园林绿化等有效措施，尽可能自然采光、通风，降低能耗，降低日常运行费用，满足高效、安全、低

运行成本地目标，体现循环经济地概念。

（4）创造优美地室内外环境.

单体建筑地设计要求符合时代发展地需求，并体现出现代化地标准.不仅外观造型美观、大方，具有独特地妇幼保健站建筑风格，更重要地是内部功能布置地合理性、舒适性和超前性.根据妇幼疾病地特殊情况和心理特点，在景观绿化布置上配以符合病人心理特点地建筑小品及特殊地停车场地绿化（植草砖），用点、线、面相结合地办法，创造出一个环境优雅，气候宜人地园林式地现代妇幼保健院环境。

总体规划还应符合国家发改委、建设部、安徽省及望江县有关部门的相关规定、指标、规范和标准，充分、高效地利用好土地资源，保护好原有地自然环境，并预留未来可持续发展地空间。

4.规划方案描述

望江县妇幼保健计划生育服务中心续建工程主要由病房、门诊、新生儿观察室、孕妇学院、病案室、供应室、病人活动场所和休息场所、相应地道路、景观绿化工程组成、规划中充分考虑功能分区合理、建筑和谐呼应、使用管理方便，院内交通及各种流线顺畅，互不干扰。

5.基本功能设置

手术区、住院病房、观察室、门诊挂号收费区、不同科室门诊、医生办公室、人事部、财务部等各类基本工程功能用房，是妇幼保健院开展日常工作地基础.其建设规模应根据满足基本功能、完成基本儿科控制任务，同时兼顾未来发展地原则确定。

6.建筑方案描述

（1）建筑艺术与风格

本工程建筑立面设计追求简洁明快，轻盈流畅，注重功能内涵，力求建筑与周围建筑造型和色彩地完美协调，显示回归自然和当代文明地特点，着重体现清新、流畅、亲切地现代风格。

望江县妇幼保健计划生育服务中心建设场地为望江县城，综合业务楼地建设，宜建筑密度小、朝向好、间距较大、自然通风顺畅、绿化率高，以便实验室废气地处理排放、稀释与扩散，同时便于合理安排具有不同区域特性要求地人流、物流以及满足其他有关特性地要求，避免或减少交叉污染。

环境设计应充分利用地形、防护间距和其它空地布置绿化，应有供病人康复活动地专用绿地，并对绿化、装饰、建筑内外空间和色彩等作综合性处理，另外在其入口附近，宜采取符合病理人群生理和心理特点地环境设计。

（2）建筑特征与结构

根据望江县妇幼保健计划生育服务中心地要求及相关建设标准和本工程特点，选择主要单体建筑采用框架结构地建筑形式.

当发生地震时，望江县妇幼保健计划生育服务中心应成为该地区地抗震抢救应急中心之一，地震设防烈度为 7 度，设计地震基本加速度为 0.3g，应对新建建筑物进行结构抗震设计，以保证建筑物在发生设计范围内地地震时仍能安全使用。

（3）建筑功能

望江县妇幼保健计划生育服务中心建设工程地建成将更好地为城

乡群众提供更好地医疗服务.该建筑功能分区应该明确合理，流线便捷.

（4）建筑物与城市地协调

望江县妇幼保健计划生育服务中心业务用房地建筑物室内、外装修要与周边环境协调一致，特别是建筑物外立面地设计，要与周边城乡景观和庭园绿化设计达到完美和谐统一。

（5）辅助工程

辅助工程包括停车场、道路地坪、绿地等地建设。

（九）本地区经济、财政情况

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目 年份	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	202.27	202.49	209.74
地区生产总值增速（%）			5.6
第一产业（亿元）	34.99	36.03	35.76
第二产业（亿元）	83.24	79.52	80.69
第三产业（亿元）	84.03	86.95	93.30
产业结构			
第一产业（%）	17.3	17.8	17
第二产业（%）	41.2	39.3	38.5
第三产业（%）	41.5	42.9	44.5
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	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	7.95	8.59	9.36
一般公共预算支出	42.16	46.62	46.4
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	11.67	11.54	4.66
其中：国有土地出让收入	11.34	11.19	4.34
政府性基金支出	11.13	13.58	10.99
其中：国有土地出让支出	2.71	4.68	2.46

三、地方政府债务状况（亿元）	
截至2023年底地方政府债务余额	57.26
2022年地方政府债务限额	59.95
2023年地方政府债务限额	60.39

三、项目重大经济社会效益分析

（一）项目背景

1. 政策背景

党和国家历来高度重视人民健康。新中国成立以来特别是改革开放以来，我国健康领域改革发展取得显著成就，城乡环境面貌明显改善，全民健身运动蓬勃发展，医疗卫生服务体系日益健全，人民健康水平和身体素质持续提高。

《“十三五”卫生与健康规划》提出：

加强妇幼卫生保健和生育服务。

保障妇幼健康。向孕产妇提供生育全过程的基本医疗保健服务，进一步提高孕产妇、新生儿危急重症救治能力，有效降低孕产妇死亡率和婴儿死亡率。加强高危孕产妇专案管理，预防艾滋病、梅毒、乙肝母婴传播，保障母婴安全。大力倡导婚检，继续实施免费孕前优生健康检查，落实出生缺陷三级预防措施，建立覆盖城乡，涵盖孕前、孕期、新生儿各阶段的出生缺陷防治服务制度，有效减少出生缺陷的发生。加大妇女常见病防治力度，妇女常见病定期筛查率达到80%以上，逐步扩大妇女“两癌”检查项目覆盖范围，提高宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率。加强儿童疾病防治和意外伤害预防。大力推行母乳喂养，开展婴幼儿营养与喂养、生长发育

及心理行为指导，扩大贫困地区儿童营养改善和新生儿疾病筛查项目覆盖范围，5 岁以下儿童生长迟缓率控制在 7%以下，低体重率降低到 5%以下。加强计划生育技术服务，落实国家规定的免费计划生育技术服务基本项目，全面推行知情选择，普及避孕节育、优生优育和生殖健康知识，提高药具服务的可及性和便捷性，做好再生育技术服务指导，提高生殖健康水平。

从新中国成立之时起，国家把妇幼健康工作提到新的高度，以《健康中国 2030 规划纲要》和《“十三五”卫生与健康规划》二个规划为依托保障妇幼健康，因此本项目续建符合国家政策的规定。

2.中国妇幼健康事业发展概况

妇女儿童健康是全民健康的基石，是衡量社会文明进步的标尺，是人类可持续发展的基础和前提。中国共产党和中国政府历来高度重视妇女儿童健康，将其作为保护妇女儿童权益，促进妇女儿童全面发展的重要基础性工作。新中国成立前，妇幼健康服务能力缺如，广大农村和边远地区缺医少药，孕产妇死亡率高达 1500/10 万，婴儿死亡率高达 200‰，人均预期寿命仅有 35 岁。新中国成立后，妇幼健康事业面貌焕然一新，妇女儿童健康水平不断提高，2018 年全国孕产妇死亡率下降到 18.3/10 万，婴儿死亡率下降到 6.1‰，人均预期寿命达到 77.0 岁，优于中高收入国家平均水平。

3.望江县区域社会经济概况

望江地处安徽省西南边陲、皖鄂赣三省交界处，总控制面积 1357 平方公里，辖 8 镇 2 乡、118 个行政村和 17 个社区，年末全县

总人口为63.18万人，比上年末减少3132人。全年出生人口6978人，出生率为11‰；死亡人口5044人，死亡率为8‰；自然增长率为3.1‰。

根据《2018年望江县国民经济和社会发展统计公报》，实现地区生产总值（GDP）126.9亿元，按可比价格计算，同比增长8.6%。其中，一产25.64亿元，同比增长4.0%；二产59.15亿元，同比增长11.3%；三产 42.13 亿元，同比增长 8.1%。三次产业结构比 20.2：46.6：33.2，其中一产下降2.9个百分点，二、三产分别提高2.6个百分点、0.3个百分点，产业结构进一步优化。人均GDP达19828元，同比增长8.4%。

全县居民人均可支配收入17587元，同比增长9.5%，其中，城镇居民人均可支配收入 27771 元，同比增长 8.4%，农村居民人均可支配收入11744元，同比增长10.7%。年末全县参加城镇基本养老保险人数2.68万人，参加城镇基本医疗保险人数3.3万人，参加失业保险的人数1.39万人。参加新型农村社会养老保险的人数39.59万人，参加新型农村新型合作医疗的人数 55.3 万人。城镇居民最低生活保障人数2437人，农村居民最低生活保障人数1.62万人。各种社会福利收养性单位数12个，各种社会福利收养性单位床位数2849床。

4. 望江县医疗资源预测

（1）对医疗服务需求的预测

2020 年望江县常住人口达到 65 万，年住院率（医疗机构数据）将达到17%左右，年住院人次为11万人，其中10万人在县域内医疗

机构住院，平均住院日在 7 天左右。县级公立医院、社会办医院和基层医疗机构住院人次占比为 5:2:3，病床使用率分别超过 80%、60%和 70%，各级各类医疗机构功能定位更加清晰，急慢病分治和分级诊疗模式基本成型，服务能力和效率明显提升。

（2）医疗卫生资源总量

2017 年，居民健康和医疗卫生服务主要指标在安庆市处于领先水平，2020 年，居民健康和医疗卫生服务主要指标在安徽省各县处于领先水平。医疗资源配置指标符合国家对县域层面的相关规定。

望江县医疗卫生设施规划主要指标

指标	**单位**	（2014）	（2017）	（2020）
常住总人口	万人	62	63.5	65
医疗卫生机构床位数	床/千人	2.14	2.55	4.0
其中：医院	床/千人	2.12	2.45	2.8
县办公立医院	床/千人	1.35	1.80	1.8
社会办医院	床/千人	1.15	1.15	1.0
基层医疗卫生机构	床/千人	1.02	1.05	1.2
执业（助理）医师数	名/千人	0.72	1.50	1.85
注册护士数	名/千人	0.75	1.50	1.85

（3）医疗机构床位的构成

到2020年，全县医疗卫生机构床位的构成情况见下表。

2020年望江县医疗卫生设施规划的床位构成（单位：张，%）

指标		医院	基层卫生机构	床位合计	床位占比
床位数		1830	780	2610	-
其中	治疗床位	1530	444	1960	75
	康复护理床位	300	336	650	25
其中	公立	1180	780	1960	75
	民营	650	-	650	25

5.望江县妇幼保健计划生育服务中心发展现状

望江县妇幼保健院始建于 1952 年，全额拨款卫生事业单位，爱

婴医院，是望江县新型农村合作医疗和城镇职工、居民医保定点医院。占地面积：27.29 亩；现有各类用房建筑面积：门诊楼 5326.8 平方，大门楼 560 平方，辅助用房 480 平方；

现有科室组成：孕产保健部、妇女保健部、儿童保健部、计划生育技术服务部、内科、外科、检验科、放射科、B 超室、心电图室、手术室、消毒供应室、新生儿疾病筛查室、听力筛查室、女职工健康保健中心、婴儿游泳中心、孕妇学校等辅助科室；

现有人员构成：在岗职工 90 人，其中卫技人员 74 人，具有高级职称 4 人，中级职称 24 人；

现有设备：全自动血球分析仪、病人监护仪、B 超、电动手术床、全自动生化分析仪、电解质分析仪、化学发光自动免疫系统、全自动血液分析仪、血凝仪、半自动生化分析仪、生物反馈神经肌肉刺激治疗工作站、利普刀、手术监护仪。

（二）项目建设的必要性

1.全面落实《全国儿童保健工作规范》的重要组成部分

儿童保健工作直接关系到民族地素质和国家地前途，其重要性表现在以下几点：

（1）儿童保健工作是对发展社会生产力地一种投资.科技地进步，国力地增强，社会文明地高度发展，根本上取决于人口素质地提高.我国人口占世界人口五分之一，儿童数量居世界第一，所以抓好儿童保健工作不仅是跨世纪经济腾飞地战略需要，也是对整个人类进步事业地巨大贡献.。

（2）儿童保健工作关系到综合国力地提高.世界各国都将人口平均期望寿命和国民生产总值，人均消费水平等社会经济指标，用来评定国家综合国力，人口平均期望寿命地高低直接受婴儿死亡率、5 岁以下小儿死亡率等儿童保健指标地影响，因此针对一些对儿童生存有较大不利影响地因素采取积极防治措施，降低患病率和死亡率，对提高我国综合国力将是一大贡献，也能确保实现《健康中国 2030 规划纲要》的战略目标，儿童保健工作开展以来大大降低了传染病和常见病地发病率，而且婴儿死亡率明显下降，充分反映了我国儿童保健工作地成就，说明了儿童保健工作地重要性。

（3）儿童保健在预防医学领域占有重要地位.我国人民生活水平正迅速提高，加上计划生育工作地深入，使群众对生育一个健康聪明孩子地愿望越来越迫切.社会在优生、优育和优教方面，都向儿童保健工作提出了更高要求，使儿童保健工作在预防医学领域中地重要性越来越大，作好儿童保健工作是促进计划生育实施地有力措施。

因此，卫生部办公厅 2009 年 12 月印发《全国儿童保健工作规范》，要求各省、自治区、直辖市等各级政府做好儿童保健工作。

2.是落实《安徽省儿童发展纲要》（2011—2020 年）重要前举措。

儿童是指出生至未满 18 周岁的人口，儿童时期是人生发展地关键时期.为儿童提供必要地生存、发展、受保护和参与地机会和条件，最大限度地满足儿童地发展需要，发挥儿童潜能，将为儿童地健康成长奠定重要基础。

儿童是人类地未来，是社会可持续发展地重要资源.儿童发展是

我县经济社会发展与文明进步地重要组成部分，促进儿童发展，对于全面提高内蒙古各族人民素质，实现内蒙古跨越式发展和长治久安具有重要战略意义。

《安徽省儿童发展纲要》（2011—2020 年），对儿童与健康地发展目标提出了新的要求。

受社会经济、文化等因素地影响，安徽省儿童发展及权利保护仍然面临诸多问题与挑战.全社会儿童优先意识有待于进一步加强，儿童工作机制有待于进一步完善.乡镇儿童发展不平衡；贫困家庭儿童、孤儿、流浪儿童迫切需要制度保障；人口流动带来地一些儿童问题尚未得到有效解决等.进一步解决儿童发展面临地突出问题，促进儿童地全面发展和权利保护，仍然是今后一个时期儿童工作地重大任务。

今年是推进全国跨越式发展和长治久安、全面建设小康社会和构建和谐安徽的决胜之年，儿童发展面临着前所未有地机遇.贯彻落实科学发展观，将为儿童健康成长创造更加有利地社会环境。制定和实施新一轮儿童发展纲要，将为促进安徽省儿童事业地全面发展，提高各族人民整体素质奠定更加坚实地基础。

3.工程建设保障《妇幼卫生工作条例》充分落实和重要体现

妇幼卫生是我国人民卫生事业地重要组成部分。做好妇幼卫生工作，保障妇女儿童地身心健康，关系到每个家庭地幸福，关系到整个中华民族素质地提高，关系到计划生育国策地贯彻落实，关系到逐步实现工业、农业、国防和科学技术现代化，把我国建设成为高度文明、高度民主地社会主义国家。根据我国宪法第四十九条“婚姻、家庭、

母亲和儿童受国家地保护”地规定，为发展妇幼卫生事业，建设好望江县妇幼保健计划生育服务中心，是充分落实望江县委、政府对妇女儿童地亲切关怀和人权地体现。

4.工程建设是保障女和儿童地重要体现

为加强妇幼保健机构地规范化管理，保障妇女儿童健康，提高出生人口素质，依据《母婴保健法》、《母婴保健法实施办法》、《医疗机构管理条例》，快速发展妇幼保健医院地建设，建设技术设备先进、医务人员技术精湛、医院管理体系科学、医院服务质量优良、医院诊断治疗环境舒适，成为妇女儿童提供公共卫生和基本医疗服务地专业机构.充分落实国家对妇女儿童各项法律法规和相关政策.

5.项目建设是实施健康扶贫工程的需要。

《关于实施健康扶贫工程的指导意见》（国卫财务发〔2016〕26号）指出：“2012 年以来，共安排中央专项投资 794 亿元支持贫困地区 11 万个卫生计生机构基础设施建设，极大地改善了贫困地区卫生计生服务条件。”“积极提升妇幼专科药（含民族医药）服务水平，充分发挥妇幼专科医疗预防保健特色优势。在贫困地区优先实施基层妇幼专科药服务能力提升工程十三五行动计划，在乡镇卫生院和社区卫生服务中心建立妇幼专科馆、国医堂等妇幼专科综合服务区，加强妇幼专科药设备配置和人员配备。”

2013 年 1 月，国务院批复《大别山片区区域发展与扶贫攻坚规划（2011-2020 年)》，大别山集中连片特殊困难地区跨安徽、河南、湖北三省，是国家新一轮扶贫开发攻坚战主战场中人口规模和密度最

大的片区，其中安徽省涉及潜山、太湖、宿松、岳西、望江、临泉、阜南、颍上、寿县、霍邱、金寨、利辛等 12 个县，成为国家新一轮扶贫开发攻坚战主战场。

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

望江县妇幼保健计划生育服务中心是望江县内唯一的一所妇幼专科医院，作为全县妇幼医疗的中心，担负着望江县以及周边地区的医疗重任，然而，由于种种原因，医院目前规模过小，现有基础设施落后，严重影响医疗、急救、教学、科研等工作的开展，限制了医院的整体功能的发挥。为了提升望江县医疗卫生服务品质，满足望江县人民日益增长的医疗卫生服务需求，解决望江妇幼专科院医疗用房的紧缺及改善医疗环境，满足医院未来进一步发展的需求，急需对望江县妇幼专科院整体迁建。项目建成后，能够有效改善全县医疗保障水平和全县医疗卫生服务能力，一方面医院将逐步实现基本医疗保险、大病保险、疾病应急救助、医疗救助“一站式”信息交换和即时结算，贫困患者只需在出院时支付自负医疗费用；另一方面，将能够促进县域内常见病、多发病相关专业和有关临床专科建设，同时探索通过县乡村一体化医疗联合体等方式，提高基层服务能力，使县域内就诊率稳步提高，基本实现大病不出县。

综上所述，本项目是对《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015～2020 年）》、

《安徽省十三五卫生与健康规划》（皖政〔2017〕113 号）、《安庆市区域卫生规划（2011～2020 年）》等规划文件提出的建设目标有力的推动。因此，本项目的建设是十分必要的，而且可行。

（三）项目经济效益分析

本项目运营收入主要为财政补助收入、住院收入、门诊收入，能够产生持续稳定的现金流入。项目建成后将明显改善望江县妇幼保健计划生育服务中心的医疗环境，有效缓解望江县妇幼保健计划生育服务中心的供需矛盾，并对望江县医疗卫生事业产生积极的影响和作用。通过本项目的建设，可以进一步满足人民群众日益增长的就医需求和不断提高的医疗服务要求，保障人民群众的身体健康，顺应了人民群众的急切期盼，在国民经济发展中发挥巨大作用。因此，本项目的建设具有一定经济效益。

（四）项目社会效益分析

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

望江县妇幼保健计划生育服务中心是望江县内唯一的一所妇幼专科医院，担负着望江县以及周边地区的妇幼医疗重任，然而，由于种种原因，医院目前规模过小，业务用房面积仅 5300 ㎡，开放床位仅 200 张。为了提升望江县医疗卫生服务品质，满足望江县人民日益增长的医疗卫生服务需求，解决望江妇幼医疗用房的紧缺及改善医疗

环境，满足医院未来进一步发展的需求，急需对望江县妇幼保健计划生育服务中心进行扩建。

项目建成后，可有效改善望江县及其周边地区妇女儿童的医疗条件，为患者提供更好的医疗服务，大力推进望江县妇幼卫生事业的改革和健康发展，社会效益显著。

四、项目事前绩效评估

依据财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号），申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性。根据项目建设背景、前期手续、项目资金筹措方式、专项债券资金需求、资金平衡测算及偿债计划，本项目事前绩效评估及结论如下：

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）实施的必要性

本项目实施的必要性详见本方案第三章节。

（2）实施的公益性

本项目实施的公益性详见本方案第三章节。

（3）实施的收益性

项目总投资12000万元，项目收入主要为财政补助收入、住院收入、门诊收入。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为33421.25万元，需偿还债券本金9500.00万元，债券存续期内债券利息3422.00

万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 2.59 倍。项目净收益与总投资的比值达到了 278.51%，收益性较好。

（二）项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目为在建项目，已经完成了立项批复、项目用地及规划选址意见、可行性研究报告批复等前期手续。批复资料如下：

1.望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目建议书的批复》（发改许可[2020]16号）；

2.望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告的批复》（发改许可[2020]17号）；

3.望江县环境保护局《关于同意望江县妇幼保健院建设项目的环境影响报告表的批复》（望环项函[2018]12号）；

4.中华人民共和国建设工程规划许可证（建字第340827201900004号）；

5.中华人民共和国建设用地规划许可证（地字第340827201700012号）；

6.建设用地批准书（望江县[2017]望国建字第025号）；

7.中华人民共和国建筑工程施工许可证（编号：3408271805180101-SX-002）。

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

（三）项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 12000 万元，其中项目资本金 2500 万元，占总投资的 20.83%，由项目单位自筹解决；剩余 9500 万元拟申请专项债券募集，2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元(其中本期发行 2400.00 万元)，占总投资的 79.17%。

项目资本金来源于项目单位自筹，近年来望江县妇幼保健院收入稳步增长，因此资本金来源保障性水平较高，项目自身收益能够支持限额范围内发行 9500.00 万元专项债券，若政府专项债券资金未能限额内发行，将由项目单位自筹解决，因此本项目资金来源和到位可行性较高。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

根据《项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要为财政补助收入、住院收入、门诊收入。本项目收入及成本均依据区域相关现状及相关收费标准，进行的合理预测，项目收益=债券存续内运营收入-运营成本-相关税金，根据项目实施方案，本项目收入、成本数据来源依据充分、收益测算逻辑合理准确。

（五）债券资金需求合理性

根据国家发改委、财政部联合发布了文件，明确了地方政府专项债券投向领域。2024 年专项债券重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链等物流基础设施、市政和产业园区基础设施、新型基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、特殊重大项目等领域。本项目是社会事业领域项目，资金需求符合专

项债券资金投向领域。本项目收益能够平衡债券本息，属于项目收益与融资自求平衡债券品种。此外，本项目年度政府专项债券资金需求依据项目当年建设投资进度计划制定，债券资金下达后能够尽快形成实物工程量，不会导致资金闲置及沉淀现象，因此本项目债券资金需求具有一定合理性。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

债券存续期内项目收入合计 59653.75 万元，项目运营成本和税费合计 26232.50 万元，债券存续期内预计项目运营净收益为 33421.25 万元，需偿还债券本金 9500.00 万元，债券存续期内债券利息 3422.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 2.59 倍。基于财政部对地方政府申请项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以以相较优惠的融资成本完成资金筹措，为项目实施提供足够的资金支持，确保顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求。

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

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

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

（七）绩效目标合理性

基于本项目建设目标和建设任务，特梳理以下绩效目标：

新增债券项目绩效目标表

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="4">望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td>望江县卫生健康委员会</td><td>实施单位</td><td colspan="2">望江县妇幼保健院</td></tr>
<tr><td colspan="3">项目属性</td><td colspan="4">□新增项目 ☑ 在建项目</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td>项目投资总额：</td><td colspan="3">12000 万元</td></tr>
<tr><td>其中：项目单位自筹资金</td><td colspan="3">2500 万元</td></tr>
<tr><td>专项债券资金</td><td colspan="3">9500 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">总体目标</td><td colspan="6">实施目标（2020 年—2034 年）</td></tr>
<tr><td colspan="6">目标 1：加强妇幼保健机构地规范化管理，保障妇女儿童健康，提高出生人口素质。
目标 2：项目建设有利于提升望江县医疗救治水平，满足当地人民医疗卫生服务需求。
目标 3：提高地区人民生活质量、健康水平和幸福指数。
目标 4：提高基层服务能力，使县域内就诊率稳步提高，基本实现大病不出县。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td colspan="2">绩效标准</td></tr>
<tr><td rowspan="10">产出指标</td><td rowspan="9">数量指标</td><td>住院综合楼</td><td>8356㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>辅助用房建筑面积</td><td>500㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>配电房</td><td>200㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>垃圾转运站</td><td>60㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>污水处理站</td><td>100㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>地面停车场</td><td>2000㎡</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>幼儿床位</td><td>150 张</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>成人床位</td><td>100 张</td><td colspan="2">合格，达到设计要求</td></tr>
<tr><td>质量</td><td>土建工程</td><td>合格</td><td colspan="2">验收合格，并投入使用</td></tr>
</table>

		指标	设备及安装工程	合格	验收合格，并投入使用
			室外配套及其他工程	合格	验收合格，并投入使用
			征地拆迁工程	及时	及时，无上访
		时效指标	年度目标任务完成率	100%	按照建设进度完成建设任务
			建设工期	5 年	按时完工
		成本指标	项目建设总投资	12000 万元	不超过概算值
			工程费用	9805 万元	不超过概算值
			工程建设其他费用	1306 万元	不超过概算值
			预备费用	889 万元	不超过概算值
		经济效益指标	财政补助收入	6483.75 万元	达到预期标准
			住院收入	46051.00 万元	达到预期标准
			门诊收入	7119.00 万元	达到预期标准
		社会效益	居民生活水平与生活质量	提高	提高生活水平、提升生活质量
			居民就业	增加	居民就业率增加
			地方经济发展	提高	经济发展水平得到提高
			地区基础设施、社会服务容量和城市化进程的影响	促进	促进市政基础设施建设和使用效率
		生态效益指标	人与自然和谐相处	促进和谐	促进和谐
		可持续性指标	望江县城市形象	城市化	增进城市化进程。
			社会文明进步	以人为本，提高妇女儿童健康保障水平	以人为本，提高妇女儿童健康保障水平
	满意度指标	服务对象满意度指标	用户及周边居民满意度	95%	95%

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

（八）事前绩效评估结论

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

四、项目资金情况、项目建设计划及现状

（一）项目资金情况

1.估算依据

(1)建筑工程费参照类似工程有关资料，结合安庆市建筑工程造价信息并根据本项目特点进行估算。

(2)《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2007）。

(3)《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》（国家发展改革委、建设部发改投资〔2006〕1325 号）。

(4)建设单位管理费按财政部财建（2002）394 号文件计取。

(5)建设工程监理费按《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670 号）文件计取。

(6)工程勘测设计费参考工程勘测设计收费标准（2002 修订本）计取。

(7)前期工作费包括建议书、可研报告、节能等工作咨询费，按工程费用的 0.15%计取。

(8)招投标代理服务费按工程费用的 0.2%计取。

(9)工程保险费按工程费用的 0.3%计取。

(10)场地准备费及临时设施费按工程费用的 1%计取。

(11)基本预备费费率取 8%。

2.投资估算

根据本项目可行性研究报告和望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告的批复》（发改许可[2020]17 号），本项目总投资估算为 12000 万元，其中工程费用 9805 万元，工程其他费用 1306 万元，预备费 889 万元。

项目建设投资明细表如下所示：

（1）工程费用

本次估算的工程费用为 9805 万元。

项目工程费用估算表

序号	项目内容	估算金额（万元）	技术经济指标		
			单位	工程量	单位指标（元）
	工程费用	9804.64	㎡		
（一）	土建工程	4940.80	㎡	11216	2147.08
2	住院综合楼（地上部分）	2089.00	㎡	8356	2500
3	辅助用房	75.00	㎡	500	1500
5	配电房	40.00	㎡	200	2000
6	地面停车场	160.00	㎡	2000	800
7	垃圾站	15.00	㎡	60	2500
8	地下污水处理站	55.00	㎡	100	5500
9	装饰装修	2506.80	㎡	8356	3000
（二）	设备及安装工程	4573.48	㎡	9216	1157
1	电气工程	276.48	㎡	9216	300
2	给排水工程	59.90	㎡	9216	65
3	消防工程	69.12	㎡	9216	75
4	暖通工程	271.87	㎡	9216	295
5	电梯工程	33.42	㎡	8356	40
6	配电房	12.00	㎡	200	600
8	地下污水处理站	20.00	㎡	100	2000
10	信息智能化工程	250.68	㎡	8356	300
11	暂估医疗设备购置费	1880.00			
12	暂估婴幼照料中心设备费	1700.00			

（三）	室外配套及其他工程	290.36			
1	绿化景观工程	41.40	㎡	2300	180
2	道路及场地铺装工程	141.76	㎡	4974	285
3	室外给排水工程	57.64	㎡	11527	50
4	室外照明工程	20.75	㎡	11527	18
5	其他工程（围墙、门卫等）	28.82	㎡	11527	25

（2）工程建设其他费用

本项目工程建设其他费用为：1306 万元。

项目工程其他费用估算表

序号	名称	计算标准	估算金额（万元）
	工程建设其他费用		1306.38
1	建设用地使用费	征地 17.29 亩	694.6
1.1	土地划拨价款	每亩按 40 万元计	691.6
1.2	土地勘测测绘费用		3
2	建设单位管理费	财建〔2002〕394 号	100
3	建设工程监理费	发改价格〔2007〕670 号	41
4	前期工作咨询费	工程费用的 0.15%	14.71
5	招标代理服务费	工程费用的 0.2%	19.61
6	环境影响咨询服务费		10
7	工程保险及工伤保险	工程费用的 0.3%	29.41
8	工程勘察费	计价格〔2002〕10 号	10
	规划建筑方案设计		30
	施工图设计		68
9	施工图审查费	安价房〔2014〕151 号	3
10	预算编制及预算审计		60
11	绿色建筑评估		8
12	场地准备费及临时设施费	工程费用的 1%	98.05
13	办公及生活家具购置费		120

（3）预备费用

预备费用按工程费用和工程其他费用之和的 8%计算。

（ 9804.64 万元+1306.38 万元）*8%=889 万元。

（4）总投资

总投资=工程费用+工程建设其他费用+预备费=12000 万元

3.资金筹措

本项目总投资为 12000 万元，资金来源于项目资本金和专项债券资金，其中项目资本金 2500 万元，占总投资的 20.83%，由项目单位自筹解决；剩余 9500 万元为拟申请专项债券募集，占总投资的 79.17%。

本项目 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元），发行期限均为 10 年。

单位：万元

序号	项目	总计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	比例
一	总投资	12000.00	6000.00	700.00	400.00	100.00	4800.00	100.00%
二	资金筹措	12000.00	6000.00	700.00	400.00	100.00	4800.00	100.00%
1	资本金(单位自筹)	2500.00	0.00	700.00	400.00	100.00	1300.00	20.83%
2	政府专项债券	9500.00	6000.00				3500.00	79.17%

（二）项目建设及投资计划

1.项目建设计划

本项目工程分前期决策、规划设计、工程招标、工程施工、交付使用等阶段，建设总工期为 5 年（2020 年 1 月~2024 年 12 月）。2020 年 1 月~2020 年 9 月底为项目建设前期的工作，2020 年 10 月~2024 年 12 月底完成项目的施工与验收。

（1）前期工作进度安排

2020 年 1 月~2020 年 2 月底，完成可行性研究报告、节能评估报告、环境影响评价报告等的编撰及报批工作，并取得相关批复文件；

2020 年 2 月~2020 年 8 月底，完成工程方案设计、工程初步设计、工程施工图设计等规划设计阶段工作。

2020 年 8 月~2020 年 9 月底，完成监理单位与施工单位招标。

（2）项目施工进度安排

2020 年 10 月-2024 年 9 月底，完成综合楼土建及安装工程、配套工程；

2024 年 10 月-2024 年 11 月装饰装修；

2024 年 12 月完成竣工验收。

2.项目建设投资计划

本项目建设期为 2020 年 1 月至 2024 年 12 月，本项目总投资为 12000.00 万元，本项目计划 2020 年投资 6000.00 万元，2021 年投资 700.00 万元，2022 年投资 400.00 万元，2023 年投资 100.00 万元，2024 年计划投资 4800.00 万元。

（三）项目建设现状及相关批复资料

目前本项目已经完成了立项批复、项目用地及规划选址意见、可行性研究报告批复等前期手续。批复资料如下：

1.望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目建议书的批复》（发改许可[2020]16 号）；

2.望江县发展和改革委员会《关于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告的批复》（发改许可[2020]17 号）；

3.望江县环境保护局《关于同意望江县妇幼保健院建设项目的环境影响报告表的批复》（望环项函[2018]12 号）；

4.中华人民共和国建设工程规划许可证（建字第 340827201900004 号）；

5.中华人民共和国建设用地规划许可证（地字第 340827201700

12 号）；

6.建设用地批准书（望江县[2017]望国建字第 025 号）；

7.中华人民共和国建筑工程施工许可证（编号：3408271805180101-SX-002）。

（四）项目参与主体

本项目主管部门为望江县卫生健康委员会，其基本信息如下所示：

统一社会信用代码	11340827358583060J
机构名称	望江县卫生健康委员会
机构性质	机关
机构地址	安徽省安庆市望江县华阳镇和谐路
颁发日期	2023 年 11 月 22 日
负责人	徐祝青
赋码机关	中共望江县委机构编制委员会

项目单位为望江县妇幼保健院（望江县妇幼保健计划生育服务中心），其基本信息如下所示：

统一社会信用代码	123408274857400221
机构名称	望江县妇幼保健院（望江县妇幼保健计划生育服务中心）
宗旨和业务范围	围产保健、妇女保健、儿童保健、婚前保健、婚前医学检查和助产技术服务；计划生育宣传教育、技术服务、优生指导、药具发放、信息咨询、随访服务、生殖保健、人员培训、孕前优生健康检查和出生缺陷综合防治；开展与妇幼保健相关的妇产科、儿科临床业务等基本医疗服务；承担全县妇幼保健业务管理、培训、项目管理和技术支持工作。
住所	望江县华阳镇望江大道与逸仙路交叉口
法定代表人	胡婷
有效期	2024 年 04 月 29 日至 2029 年 04 月 28 日
举办单位	望江县卫生健康委员会
登记管理机关	望江县事业单位登记管理局

五、项目预期收益分析

根据财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知（财库〔2015〕83 号）的规定：专项债务纳入政府性基金预算管

理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于项目财政补助收入、住院收入、门诊收入预期现金净流量。根据《望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告》中的项目收入、运营成本、税费等作为预测编制基础，并对项目实施单位进行了调研，根据现行政策预测项目预期收入现金净流量。

（一）收入来源和基本假设

根据望江县发展和改革委员会批复的《望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告》，本项目运营收入主要为财政补助收入、住院收入、门诊收入。

1.财政补助收入

依据望江县妇幼保健计划生育服务中心提供的近三年财政补助收入分别为：404 万元、453 万元、521 万元，根据其增长率，项目建成后每年财政补助收入按 665 万元估算。

2.住院收入

本项目建成后新增床位 250 张，根据望江县妇幼保健计划生育服务中心近三年住院床位收入预计每床位日均收入约为 460 元/床·天，床位使用率约 90%。项目建成后新增住院收入=床位数 * 住院率 * 单价（元/床·天）* 365 天 =3778 万元/年。住院收入以后每年在上一年基础上上涨 5%。

3.门诊收入

根据望江县妇幼保健计划生育服务中心近三年门诊量估计，项目建成后预计门诊日接待人次 100 人/天，人均单次消费约 160 元。项

目建成后新增门诊收入=日门诊次数 * 单次（元/次） * 365 天=584 万元/年。门诊收入以后每年在上一年基础上上涨 5%。

根据以上预测信息确定债券存续期内年度收入情况如下：

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
财政补助收入	665.00	665.00	665.00	665.00	665.00	665.00
住院收入	3777.75	3966.64	4164.97	4373.22	4591.88	4821.47
门诊收入	584.00	613.20	643.86	676.05	709.86	745.35
运营收入合计	5026.75	5244.84	5473.83	5714.27	5966.73	6231.82

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	总计
财政补助收入	665.00	665.00	665.00	498.75	6483.75
住院收入	5062.55	5315.67	5581.46	4395.40	46051.00
门诊收入	782.62	821.75	862.83	679.48	7119.00
运营收入合计	6510.16	6802.42	7109.29	5573.63	59653.75

（二）运营成本和基本假设

根据望江县发展和改革委员会批复的《望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括外购原材料费、燃料及动力费、工资及福利费、维修费和办公管理费。

1.外购原材料费

参考江县妇幼保健计划生育服务中心现有情况，预计项目运营第一年需外购药品和卫生器材等约 800 万元；以后每年外购原材料费在上一年的基础上上涨 5%。

2.燃料及动力费

参考江县妇幼保健计划生育服务中心现有情况，预计项目运营后年需外购燃料及动力（水电费）140 万元，以后每年在上一年的基础上上涨 5%。

1）电费：年耗电量为 148.04 万 kwh，每 kwh 约 0.8 元，则年耗电费为 118.43 万元；

2）燃气费：年消耗燃气 3 立方米，每立方米 3 元，则年耗燃气费为 9 万元；

3）水费：年耗水量为 4.19 万立方米，每立方米 3 元，则年耗水费为 12.57 万元。

3.工资及福利费

本项目新增劳动定员 90 人，根据以往三年工资福利费每年每人约 10 万元，则运营后第一年的工资福利费约 900 万元，以后每年在上一年的基础上上涨 5%。

4.维修费

参照同类项目，按照固定资产投资 2%预计，年需修理费约 240 万元。

5.办公管理费用

参考望江县妇幼保健计划生育服务中心现有情况，预计项目运营后每年需办公管理费 120 万元，以后每年在上一年的基础上上涨 5%。

根据以上预测信息确定债券存续期内年度成本费用情况如下：

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
外购原材料费	800.00	840.00	882.00	926.10	972.41	1021.03
外购燃料动力费	140.00	147.00	154.35	162.07	170.17	178.68
工资及福利费	900.00	945.00	992.25	1041.86	1093.96	1148.65
修理费	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
办公管理费	120.00	126.00	132.30	138.92	145.86	153.15
运营成本合计	2200.00	2298.00	2400.90	2508.94	2622.39	2741.51

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	总计
外购原材料费	1072.08	1125.68	1181.96	930.80	9752.05
外购燃料动力费	187.61	196.99	206.84	162.89	1706.61
工资及福利费	1206.09	1266.39	1329.71	1047.15	10971.05
修理费	240.00	240.00	240.00	180.00	2339.98
办公管理费	160.81	168.85	177.29	139.62	1462.81
运营成本合计	2866.59	2997.91	3135.81	2460.45	26232.50

（三）税费和基本假设

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

（四）现金净流入预测

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

项目现金流量预测表

单位：万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、现金流入	6000.00	700.00	400.00	100.00	4800.00	5026.75
1.资本金流入	0.00	700.00	400.00	100.00	1300.00	
2.债券资金流入	6000.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	
3.运营收入						5026.75
二、现金流出	6000.00	902.20	602.20	302.20	5072.20	2542.20

1.固定资产投资	6000.00	700.00	400.00	100.00	4800.00	
2.流动资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.运营成本						2200.00
4.相关税费						0.00
5.债券利息	0.00	202.20	202.20	202.20	272.20	342.20
6.债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、净现金流量	0.00	-202.20	-202.20	-202.20	-272.20	2484.55
四、累计净现金流量	0.00	-202.20	-404.40	-606.60	-878.80	1605.75

续表

项目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一、现金流入	5244.84	5473.83	5714.27	5966.73	6231.82
1.资本金流入					
2.债券资金流入					
3.运营收入	5244.84	5473.83	5714.27	5966.73	6231.82
二、现金流出	2640.20	2743.10	2851.14	2964.59	9083.71
1.固定资产投资					
2.流动资金					
3.运营成本	2298.00	2400.90	2508.94	2622.39	2741.51
4.相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.债券利息	342.20	342.20	342.20	342.20	342.20
6.债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	6000.00
三、净现金流量	2604.64	2730.73	2863.13	3002.14	-2851.89
四、累计净现金流量	4210.39	6941.12	9804.25	12806.39	9954.51

续表

项目	2031年	2032年	2033年	2034年	总计
一、现金流入	6510.16	6802.42	7109.29	5573.63	71653.75
1.资本金流入					2500.00
2.债券资金流入					9500.00
3.运营收入	6510.16	6802.42	7109.29	5573.63	59653.75
二、现金流出	3006.59	3137.91	3275.81	6030.45	51154.50
1.固定资产投资					12000.00
2.流动资金					0.00
3.运营成本	2866.59	2997.91	3135.81	2460.45	26232.50
4.相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.债券利息	140.00	140.00	140.00	70.00	3422.00
6.债券本金	0.00	0.00	0.00	3500.00	9500.00
三、净现金流量	3503.58	3664.51	3833.48	-456.82	20499.25
四、累计净现金流量	13458.08	17122.59	20956.07	20499.25	

六、项目预期收益、支出以及融资平衡情况

（一）债券应付本息情况

1. 还本付息

本项目拟发行专项债券 9500.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元），发行期限均为 10 年。

本项目 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，根据 2020 年安徽省政府专项债十九期发行结果公告，票面利率 3.37%，每年 3 月 11 日、9 月 11 日付息，到期日 2030 年 9 月 11 日。自申请使用资金开始计息之日起债券存续期内应还本付息情况如下：

单位：万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息
2020 年	0.00	6000.00	0.00	6000.00	3.37%	
2021 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2022 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2023 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2024 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2025 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2026 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2027 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2028 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2029 年	6000.00	0.00	0.00	6000.00	3.37%	202.20
2030 年	6000.00	0.00	6000.00	0.00	3.37%	202.20
合计		6000.00	6000.00			2022.00

本项目拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元），发行期限为 10 年。参考近期中国国债收益率，从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为 4%，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。自申请使用资金

开始计息之日起十年存续期内应还本付息情况如下：

单位：万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息
2024 年	0.00	3500.00	0.00	3500.00	4.00%	70.00
2025 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2026 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2027 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2028 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2029 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2030 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2031 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2032 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2033 年	3500.00	0.00	0.00	3500.00	4.00%	140.00
2034 年	3500.00	0.00	3500.00	0.00	4.00%	70.00
合计		3500.00	3500.00			1400.00

2.发行费用

按照 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元），发行费率 1.1‰计算，发行费用合计为 10.45 万元。

（二）项目预期收益、支出以及融资平衡情况

本项目拟发行专项债券 9500.00 万元，其中 2020 年已发行专项债券 6000.00 万元，拟 2024 年发行专项债券 3500.00 万元（其中本期发行 2400.00 万元）。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 33421.25 万元，需偿还债券本金 9500.00 万元，债券存续期内债券利息 3422.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 2.59 倍。

单位：万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
运营净收益 A						2826.75	2946.84	3072.93

1.运营收入						5026.75	5244.84	5473.83
2.运营成本						2200.00	2298.00	2400.90
3.相关税费						0.00	0.00	0.00
债券本息 B	0.00	202.20	202.20	202.20	272.20	342.20	342.20	342.20
1.债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.债券利息	0.00	202.20	202.20	202.20	272.20	342.20	342.20	342.20
覆盖倍数 A/B	2.59							

续表

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	总计
运营净收益 A	3205.33	3344.34	3490.31	3643.58	3804.51	3973.48	3113.18	33421.25
1.运营收入	5714.27	5966.73	6231.82	6510.16	6802.42	7109.29	5573.63	59653.75
2.运营成本	2508.94	2622.39	2741.51	2866.59	2997.91	3135.81	2460.45	26232.50
3.相关税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券本息 B	342.20	342.20	6342.20	140.00	140.00	140.00	3570.00	12922.00
1.债券本金	0.00	0.00	6000.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	9500.00
2.债券利息	342.20	342.20	342.20	140.00	140.00	140.00	70.00	3422.00
覆盖倍数 A/B	2.59							

基于财政部对地方政府申请项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求。

（三）本息覆盖倍数的敏感性分析

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

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
波动范围	-10%	-5%	0%	5%	10%
运营净收益	30079.12	31750.18	33421.25	35092.31	36763.37
债券还本付息额	12922.00	12922.00	12922.00	12922.00	12922.00

债券本息覆盖率	2.33	2.46	2.59	2.72	2.85

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

七、项目融资计划及资金管理方案

（一）项目发行地方政府专项债券募集资金计划

望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目总投资为12000.00万元，项目单位自筹2500.00万元，剩余9500万元拟通过申请专项债券募集，其中2020年已发行专项债券6000.00万元，拟2024年发行专项债券3500.00万元(其中本期发行2400.00万元)。

（二）项目资金管理方案

望江县人民政府、望江县财政局、项目实施单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

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

1.主管部门及职责

本项目的主管部门为望江县卫生健康委员会，主要职责为负责按

照望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。

2.资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金主要来源于项目单位自筹。对于已到位的项目资本金，应严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由望江县财政部门统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户),用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

3.资金流出管理

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

关于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送县财政局，项目实施单位，经项目实施单位、县财政局

同意后，必要时引入第三方审计单位协助工程量及工程费用的支付，方可从专用账户中拨付资金。

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

项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

4.资金预算绩效评价

县财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度、拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）专项债券发行依据

1.专项债券发行的政策依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、

各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

（5）地方政府债务信息公开

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

2.发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。

3.品种和数量

按安徽省要求和规定有序进行。

4.时间安排

专项债券发行以省政府发行时间为准。

5.上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

6.兑付安排

利息每半年支付一次，到期一次性支付本金及当期利息。

7.招投标

按照安徽省厅统一要求。

八、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估及控制措施

望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目的投资规模相对较大，但项目的投资主要依靠专项债券资金、项目单位自筹资金，偿债资金的归还主要依靠项目自身预期收入现金净流量来解决，因此可能存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险

损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1.自然环境和施工条件

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

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

2.来源于实施单位的风险

风险识别：来源于实施单位的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，备案手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：项目单位应做好项目前期立项手续，本项目前期手续已完备，不存在备案手续不完备风险，项目单位加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，

隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

3.来源于施工方的风险因素

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

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

4.来源于设计单位的风险因素

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

延误，造成承包人工期推延和经济损失。

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

5.来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，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。

6.资金落实情况

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

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

7.工程事故

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

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

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1.经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项

目投入运营后的项目收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

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

2.市场风险

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

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

3.财务风险

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

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预

算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1.投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目运营收入实现的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收入、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合望江县经济社会发展的现实情况，并进行敏感性分析；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

2.利率波动风险

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

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

九、投资者还款保障措施

（一）项目还款责任与保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案

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

（二）项目收入管理

本项目债券存续期间，收取的项目运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，在债券存续期内，望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目总体收入可以达到 59653.75 万元，扣除运营成本 26232.50 万元，可以形成 33421.25 万元的运营净收益，能够按时足额归还本项目 12922.00 万元债券本息。足够覆盖本项目融资成本、利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

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

（三）必要时在限额内发行新增专项债

财库〔2018〕61 号文件指出了地方政府债券可以“借新债、还旧

债”的使用途径。望江县人民政府将按照财预〔2017〕89号文件规定，在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。若望江县妇幼保健计划生育服务中心住院综合楼续建项目的运营收入预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，必要时望江县人民政府可发行新一期地方政府专项债券用于偿还本期债券本金。

（四）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府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.建立完善望江县政府债务风险防控机制

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

2.实行政府性债务限额管理

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方

政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018 年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目募集资金额度在安徽省政府批准的限额范围内发行。

3.有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管。

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

（五）落实加强政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

（六）项目资产管理

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

十、其他需要说明的事项

望江县政府高度重视政府性债务管理工作，将积极采取有效措施完善相关制度，可有效防范地方金融债务风险。望江县政府将积极培植财源，加强税收征管，认真清缴欠税，堵塞税收漏洞，实现收入稳步增长。望江县卫生健康委员会将加强项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。望江县政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范

和化解债务风险。望江县政府将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。