郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）郑州航空港区河东第七安置区社区卫生服务中心建设项目实施方案

项目单位：郑州航空港经济综合实验区(郑州新郑综合保税区)文化教育卫生体育局

日期：2022 年 02 月

目录

目录.....2
第一章项目基本情况.....4
1.1 项目名称.....4
1.2 项目单位.....4
1.3 项目性质.....4
1.4 项目地点.....4
1.5 项目建设运营情况.....4
1.6 建设期.....5
1.7 项目总投资.....5
1.8 主要技术经济指标.....6
1.9 主管部门责任.....7
第二章项目社会经济效益.....8
2.1 社会效益.....8
2.2 项目的公益性.....9
2.3 经济效益.....11
第三章项目投资估算与资金筹措.....12
3.1 估算范围.....12
3.2 估算依据.....12
3.3 估算说明.....12
3.4 投资估算.....15

3.5 资金筹措计划.....15
3.6 项目资金保障措施.....16
3.7 事前绩效评估情况.....17
第四章项目专项债券融资方案.....19
4.1 编制依据.....19
4.2 债券规模和期限安排.....19
4.3 投资者保护措施.....20
第五章项目收益与融资自求平衡分析.....21
5.1 现金流入.....21
5.2 现金流出.....23
5.3 预期收益融资平衡分析.....25
5.4 结论.....28
第六章风险分析.....28
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....28
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....32
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....33
6.4 债券资金使用风险合规性分析.....34

第一章项目基本情况

1.1 项目名称

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）郑州航空港区河东第七安置区社区卫生服务中心建设项目。

1.2 项目单位

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局。

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局是郑州航空港经济综合实验区管理委员会常设机构，主要职能为：负责各类教育事业发展的统筹规划和协调管理工作；负责高教园区规划建设、资源引进及管理服务等工作；负责文化广播新闻出版事业管理；负责旅游工作；负责卫生事业管理、卫生监督和疾病防控；指导医疗卫生机构运行机制改革，负责卫生行政许可、行政审批工作；负责人口与计划生育工作；承担干部职工的健康服务工作；负责组织推广全面健身和社会体育指导等相关工作；承担党工委、管委会交办的其他工作。

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局具备以本项目申请2022年地方政府专项债券的主体资格。

1.3 项目性质

该项目是具有一定收益的公益性项目。

1.4 项目地点

本项目建设地点位于项目位于郑州航空港经济综合实验区规划园博西七街东侧、邻里西路北侧。

1.5 项目建设运营情况

（1）建设内容

该项目建设内容主要包括：临床科室用房、预防保健科室用房、医技及其他科室用房，以及绿化、道路及硬化、停车场、给排水、电力、弱电、消防等基础设施工程。

（2）建设规模

本项目总建筑面积6040㎡，其中：地上建筑面积4720㎡、地下建筑面积1320㎡。地上建筑面积包括：临床科室用房698㎡、预防保健科室用房460㎡、医技及其他科室用房682㎡、附属设施用房160㎡、康复病房2720㎡。

项目绿化面积1173㎡，绿地率35%；建筑基底面积490.00㎡。机动车停车位33辆，非机动车停车位49辆。

（三）项目建设运营情况

（1）项目建设模式

本项目采用代建管理模式，由郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局为该项目委托单位，郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局为该项目使用单位，郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）建设投资有限公司为该项目代建管理单位。由代建单位负责项目建设管理，代建单位通过公开招标选择施工单位，由中标施工单位负责项目施工建造。

（2）项目运营模式

项目建成后为完善社区医疗卫生服务体系，提高医疗卫生服务水平，有效整合医疗卫生资源，优化结构，完善功能，规范管理，提升能力，满足人民群众日益增长的医疗卫生需求和郑州航空港区医疗卫生事业的建设提供有力保障。大力发展社区卫生服务，是全面建设小康社会，加强社区建设的重要组成部分，是缓解群众看病难、看病贵，满足城乡居民基本卫生服务需求的重要途径，是建设社会主义和谐社会的重要举措。大力发展社区卫生服务，对于构建以社区卫生服务为基础的新型医疗卫生服务体系和促进郑州航空港区经济社会全面、协调、可持续发展具有重要意义。

1.6 建设期

项目计划建设周期18个月。

1.7 项目总投资

本项目总投资估算4512.06万元，其中：工程费用3565.56万元、工程建设其他费用612.27万元（含土地费用200万元）、基本预备费199.23万元、建设期利息135万元。建设期利息包含在项目资本金中，项目资本金通过财政资金筹措。

1.8 主要技术经济指标

主要技术经济指标

序号	项目	单位	数量
1	建设用地面积	㎡	3350
2	总建筑面积	㎡	6040
2.1	地上建筑面积	㎡	4720
其中	临床科室用房	㎡	698
	预防保健科室用房	㎡	460
	医技及其他科室用房	㎡	682
	附属设施用房	㎡	160
	康复病房	㎡	2720
2.2	地下建筑面积	㎡	1320
3	建筑基底面积	㎡	1049
4	绿地面积	㎡	1173
5	室外道路、停车场及硬化面积	㎡	1129
6	容积率	/	1.4
7	建筑密度	%	31
8	绿地率	%	35
9	机动车停车位	辆	33
9.1	地上停车位	辆	7
9.2	地下停车位	辆	26
10	非机动车停车位	辆	49

1.9 主管部门责任

本项目的主管部门为郑州航空港经济综合实验区(郑州新郑综合保税区)文化教育卫生体育局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章项目社会经济效益

2.1 社会效益

社区卫生服务是城市卫生工作的重要组成部分，是实现人人享有初级卫生保健目标的基础环节。大力发展社区卫生服务，构建以社区卫生服务为基础、社区卫生服务机构与医院和预防保健机构分工合理、协作密切的新型城市卫生服务体系，对于坚持预防为主、防治结合的方针，方便群众就医，减轻费用负担，解决群众看病难、看病贵问题具有重要意义。

该项目实施后，能够有效整合医疗卫生资源，优化结构，完善功能，规范管理，提升能力，满足人民群众日益增长的医疗卫生需求，为郑州航空港区医疗卫生事业的建设提供有力保障。项目完成后，可开展基本卫生知识普及功能，引导居民建立科学文明的健康生活方式，以社区居民为服务对象，以社区家庭为单位，以老人、妇女、儿童、残疾人为重点，以健康教育为先导，向个人和家庭提供健康体检、医疗咨询以及义诊为一体的连续、方便、有效而经济的卫生服务，增强社区居民卫生意识和自我保健能力，降低传染病的发病率，提高社区居民的健康水平和生活质量。

本项目的建设能大大提高郑州航空港区社区卫生事业的医疗业务水平、管理水平及档次，使之成为郑州航空港区一个重要的医疗服务场所，对保障居民群众身体健康，维护社会稳定，促进社会主义物质文明和精神文明建设等方面有重要意义。

综上所述，本项目的建设对社区人民群众的医疗保障、地方的社会稳定和经济发展有重要的意义，具有良好的社会效益，项目的建设是很有必要的。

2.2 项目的公益性

（1）项目建设有利于提供基本卫生服务，满足人民群众日益增长的卫生服务需求，提高人民疾病预防和卫生保健水平。

社区卫生服务覆盖广泛、方便群众、能使广大群众获得基本卫生服务，也有利于满足群众日益增长的多样化卫生服务需求。社区卫生服务强调预防为主、防治结合，有利于将预防保健落实到社区、家庭和个人，提高人群健康水平。本项目建成后，承担着该社区人民群众的医疗、预防保健、康复、突发性公共卫生事件的医疗救护任务。因此，加强卫生服务体系基础设施建设对保障广大居民的身体健康，应对突发性公共卫生事件和缓解广大居民看病难，因病致贫、因病返贫有着重要意义。是加快郑州航空港区卫生事业发展，提高医疗服务水平的迫切需要。

（2）项目建设有利于深化城市医疗卫生体制改革，是有效解决城市居民“看病难、看病贵”问题的重要举措。

构建社会主义和谐社会是党和政府做出的一项重大战略部署，国家把构建社会主义和谐社会作为卫生改革发展的重要内容、重要目标和重要任务。项目实施后将解决郑州航空港区河东第七安置区及其他安置区的社区居民看病难、看病贵的问题，为公众提供安全、便捷、价廉、舒适的医疗环境，可提高医疗卫生服务公平性、可及性，高度关注弱势群体，体现公平与正义，实现社会和谐。社区卫生服务是建立现代

社会的城市卫生服务体系的重要基础，可以在最短的时间内将广大居民的多数基本健康问题解决在基层。大力发展社区卫生服务，有利于调整城市卫生服务体系的结构、功能、布局，提高效率，降低成本，方便群众就医，形成以社区卫生服务机构为基础，大中型医院为医疗中心，预防、保健、健康教育等机构为预防、保健中心，分工合理、协作密切的新型城市卫生服务体系。

（3）项目建设有利于建立健全城镇职工基本医疗保险制度。

项目建设的宗旨是通过完善郑州航空港区社区卫生服务中心基础设施，创造良好的就医环境，进一步提升社区卫生服务的水平，为群众提供有效、经济、方便、综合的社区卫生服务，保障人民群众健康都具有重要作用，社区卫生服务可以为参保职工就近诊治一般常见病、多发病、慢性病，帮助参保职工合理利用大医院服务，并通过健康教育、预防保健，增进职工健康，减少发病，既保证基本医疗，又降低成本，符合“低水平、广覆盖”原则，对职工基本医疗保险制度长久稳定运行，起重要支撑作用。

（4）项目建设有利于加强社会主义精神文明建设，密切党群干群关系，维护社会稳定。

社区卫生服务通过多种形式的服务为群众排忧解难，使社区卫生人员与广大居民建立起新型医患关系，有利于加强社会主义精神文明建设。积极开展社区卫生服务是为人民办好事、办实事的德政民心工程，充分体现全心全意为人民服务宗旨，有利于密切党群干群关系，维护社会稳定，促进国家长治久安。

2.3 经济效益

项目的建设完善了当地社区卫生服务中心，对当地基础医疗服务水平的提高起到了充分的推动作用，同时对周边地区同类型卫生服务中心产生竞争，降低当地人民就医成本，在当地形成完备的医疗生态经济圈，促进当地医疗行业合理发展，推动医疗器械、用品、药物基层医疗行业发展，促进价格合理稳定，为人民带来福祉。

项目建设对当地的经济带动主要体现在建设期和运行期，在建设期，因为项目建设所需建筑材料，可以拉动当地建筑市场及务工市场的经济收入，为当地建设工程经济收入增长提供助力。

在运营期，项目的建设会招聘一批高文化，高素质的人才，人才的聚集和生活，会为当地住房、教育、消费等多个方面带来稳定的经济增长点，建设地周边也会因看病、住院等人员生活需求而形成的生态商业圈，形成完善可循环的经济稳定增长点，项目的建设对周边的影响是有利的。

第三章项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括投资估算费用包括建筑物的建筑安装工程费用、设备及工器具购置费用、公用工程等附属工程费用；土地征用费、建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费、招标代理服务费等工程建设其它费用以及基本预备费等。

3.2 估算依据

（1）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15号）；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》（咨经〔1998〕11号）；

（3）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

（4）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》(HA01-31-2016)；

（5）《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

（6）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（7）《河南省建设工程工程量清单综合单价》（2013版）；

（8）近期《郑州市建设工程材料基准价格信息》；

（9）河南省现行建筑、设备及安装价格水平；

（10）当地建筑材料市场行情。

3.3 估算说明

（1）工程费用根据相同结构的类似工程结算，并参考现行市场

材料价格和郑州市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入；

（2）该项目主要设备购置费用暂按1200万元计入，待后期具体设备方案设计确定后进行调整；

（3）其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

1） 土地费用：项目规划用地面积5亩，暂按40万元/亩进行计算；

2） 建设项目前期工作咨询费：参照原国家计委计价格〔1999〕1283号文规定计入；

3） 项目建设管理费：参照《基本建设项目建设成本管理规定》财建〔2016〕504号规定结合市场情况计入；

4） 勘察设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10号文结合市场情况计入；

5） 工程监理费：参照建设部、发改委《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格〔2007〕670号文规定结合市场情况计入；

6） 招标代理服务费：按国家计委计价格〔2002〕1980号文及国家发改办〔2003〕857号文规定计入；

7） 工程造价咨询服务费：按豫发改收费〔2008〕2510号文规定计入；

8） 施工图审查费：按豫发改收费〔2011〕627号文，以设计收费的5%计入；

9） 环境影响评价费：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125号及及国家发改办价

格〔2011〕534号文件规定计入；

10）工程保险费：按工程费用的0.3%~0.6%，取0.3%；

11）场地准备费及临时设施费：按第一部分工程费用的0.5%~2.0%，取0.5%。

12）按照《郑州市人民政府关于印发郑州市城市基础设施配套费征收管理办法的通知》（郑政文〔2017〕100号）计入；

（4）基本预备费率按第一、二部分费用的8％计入。

3.4 投资估算

本项目总投资估算4512.06万元，其中：工程费用3565.56万元、工程建设其他费用612.27万元（含土地费用200万元）、基本预备费199.23万元、建设期利息135万元。

项目	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	基本预备费	合计
投资额（万元）	1822.93	510.88	1231.76	612.27	334.23	4512.06
占总投资	40.40%	11.32%	27.30%	13.57%	7.41%	100.00%

3.5 资金筹措计划

本项目总投资4512.06万元。财政投入2512.06万元，占总投资的55.67%，剩余部分拟申请专项债券2000.00万元。本项目总共申请专项债券2000.00万元，期限15年。2021年申请专项债券1100.00万元，期限15年。本次申请专项债券900万元，期限15年。

序号	项目	2021年	2022年	合计
1	财政自有资金	2512.06	0	2512.06
2	专项债券资金	1100	900	2000
3	其他资金	0	0	0
合计		3612.06	900	4512.06

本项目建设期利息包含在项目资本金中，项目资本金通过财政资金筹措。本项目除申请专项债券外，无其它融资计划。

3.6项目资金保障措施

（1）确保资金专款专用

及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

（2）确保资金及时拨付

加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

（3）确保资金监管到位

对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

3.7事前绩效评估情况

1、事前绩效评估报告开展基本情况

（1）项目前期准备及相关管理制度建设情况：项目单位领导班子成立了项目领导小组，负责对项目工作的推进，并进行了详细分工，领导小组定期召开会议及时研究化解项目推进过程中面临的困难和问题。专项债项目申报方面委托了专业咨询机构牵头提供全流程服务，目前已编制了《项目实施方案》、《项目收益与融资自求平衡专项评

价报告》、《项目法律意见书》等材料。本项目在主管部门、财政部门的监督下，注重提高财政管理法制化、规范化水平，不断加强预算管理，健全财政规章制度建设，全面加强对专项资金使用管理、财务内控机制的管理，努力构建制度健全、程序规范、公开透明、监管有效的财政预算管理体系；同时，在过程监督控制、目标问责等机制方面也较为完善。

（2）实施程序：本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发（2018）34号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预(2021）61号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体评估过程如下：

资料审核：评估工作组收集、整理已有的相关资料，国绕项目实施的必要性、公益性、收益性；建设投资合规性、项目成熟度；资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性;债券资金需求合理性：项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

专家咨询：为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

（3）决策程序：项目单位负责具体项目的执行，主管单位对其进

行监督和承担相应的责任，监督部门负责对项目的程序、资金筹集和使用、采购的内容等进行考核和评审。

2、评估结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

3、绩效目标表

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（2021 年度）

项目名称			郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）河东第七安置区社区卫生服务中心建设项目		
主管部门			郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局	项目单位	郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局
项目资金（万元）			建设期投入资金总额：		4512.06
			其中：财政拨款		2512.06
			债券资金		2000
			自筹资金		
绩效目标	实施目标				
	目标1：工程主体、装修完成 目标2：总投资使用完结				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		指标值
	产出指标	数量指标	指标：1栋楼完成建设（共1栋楼）		工程主体、装修完成
		质量指标	指标：无重大问题发生		无重大问题发生
		时效指标	指标1：工程主体、装修完成		2021年年底
		成本指标	指标1：图纸审查		社会平均成本
			指标2：施工单位、监理单位		社会平均成本
	效益指标	经济效益指标	指标：项目建设期，暂无经济效益		
		社会效益指标	指标：15分钟医疗圈形成，方便附近群众就医		增加人民群众福祉，提升人民群众生活幸福指数
		生态效益指标	指标1：节能设计		贯彻建筑节能设计，建筑内外墙采用节能保温材料
			指标2：场地绿化率		绿化率可达35%以上
		可持续影响指标	指标：解决看病难，看病贵，缓解区内医疗资源紧张的压力		形成了15分钟医疗圈，优化了区域内的医疗卫生资源配置
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目建设期，暂无服务对象		

第四章项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）郑州航空港区河东第七安置区社区卫生服务中心建设项目可行性研究报告》；

（2）国家颁布的相关建设法规、政策和标准;

（3）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（4）《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号）；

（5）《国务院关于发展城市社区卫生服务的指导意见》（国发〔2006〕10号）；

（6）《关于印发<城市社区卫生服务机构管理办法（试行）>的通知》》（卫妇社发〔2006〕239号）；

（7）《关于印发城市社区卫生服务中心、站基本标准的通知》（卫医发〔2006〕240号）；

（8）《关于进一步规范社区卫生服务管理和提升服务质量的指导意见》（国卫基层发〔2015〕93号）；

（9）《“健康中国2030”规划纲要》；

（10）《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015—2020年）》；

（11）《社区卫生服务中心、站建设标准》（建标〔2013〕62号）；

（12）《社区卫生服务中心服务能力评价指南》（2019年版）；

（13）《城市居住区规划设计标准》（GB50180-2018）；

（14）《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》；

（15）《河南省人民政府办公厅关于印发河南省“十三五”医疗卫生服务体系规划的通知》（豫政办〔2016〕226号）；

（16）《河南省人民政府办公厅关于印发河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划的通知》（豫政办〔2017〕10号）；

（17）《关于推进分级诊疗制度建设提速提质发展的通知》（豫卫医〔2018〕46号）；

（18）《郑州市人民政府关于印发郑州市社区卫生服务中心建设五年规划的通知》（郑政文〔2018〕37号）；

（19）《郑州市人民政府关于印发郑州市健康城市建设三年（2018-2020年）规划的通知》（郑政〔2018〕36号）

（20）《郑州市城市规划管理技术规定（试行）》（郑自然资文〔2019〕229号）

（21）项目承办单位提供的有关技术资料、基础数据；

（22）编制人员调查的有关资料和数据。

4.2 债券规模和期限安排

本项目总共申请专项债券2000.00万元，期限15年。2021年已申请专项债券1100万元，期限15年。2022年计划申请使用专项债券900.00万元，期限15年，暂按拟申请债券票面利率4.5%进行测算，在债券存续期每半年支付一次债券利息，在债券到期时一次偿还本金。

2022年及以后年度使用的债券资金债券资金从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

4.3 投资者保护措施

1、按需合理申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上要做到资金按需申请使用。本项目将严格依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，按需合理申请使用债券资金。同时资金到位后，严格按照申请用途使用债券资金。

2、按期偿付债券本息

在债券存续期内，按期做好债券本息偿付工作。项目单位将严格按照偿债计划统筹安排本息偿付，在运营收入扣除日常运营支出后的资金，将优先用于保障债券本息偿付。

3、积极配合债券存续期内信息披露工作

在债券存续期内，项目单位将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其他有关信息。对于影响债券本息支付、资金用途变动等因素的相关信息，及时报送主管部门、依法依规进行信息披露，以保护投资者的知情权便于投资者进行投资决策。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

收入来源主要为门诊收入、住院收入。收入预测如下:

1、 门诊收入

本项目参考郑州市市社区医疗项目的收费情况，如下:

	社区卫生服务中心服务人口数量（人）	门诊量（人/天）	人均门诊消费（元/人）	住院床日均费用（元/床）
郑东新区祭城社区卫生服务中心	53000	215	55	80
管城区航海东路社区卫生服务中心	61500	260	57	80
二七区长江路社区卫生服务中心	58400	240	61	80

本项目服务郑州航空港区河东第七安置区人口95000人，因该区域周边暂无其他医疗服务机构，考虑到本项目所在位置等因素，运营期第一年门诊量暂按350人/天，以后每年按5%增长，目前人均门诊消费约为50元/人，以后每年按照3%增长。

各年门诊收入预测表

单位：万元

年度	每日门诊量（人次）	人均收费（元）	门诊收入（万元）
第1年			
第2年			
第3年	350.00	50.00	638.75
第4年	367.50	51.50	690.81
第5年	385.88	53.05	747.19
第6年	405.17	54.64	808.05
第7年	425.43	56.28	873.93
第8年	446.70	57.97	945.17
第9年	469.04	59.71	1,022.23
第10年	492.49	61.50	1,105.52
第11年	517.11	63.35	1,195.70
第12年	542.97	65.25	1,293.15
第13年	570.12	67.21	1,398.60
第14年	598.63	69.23	1,512.68
第15年	628.56	71.31	1,636.03
合计			13,867.81

其中每年门诊收入计算为每日门诊量*人均收费*365天/10000，得出当年全年门诊收入。

2、住院收入

该项目建有床位99床，目前床日均费用按80元/床，以后每年按3%增长。投产当年入住率为60%，第二年为70%，第三年为80%，第四年为90%，第五年及以后年度为100%。

各年住院收入预测表

单位：万元

年度	总床位	收费标准（元/人）	入住率（%）	住院收入（万元）
第1年				
第2年				
第3年	99	80.00	60	173.45
第4年	99	82.40	70	208.43
第5年	99	84.87	80	245.34
第6年	99	87.42	90	284.30
第7年	99	90.04	100	325.36
第8年	99	92.74	100	335.12
第9年	99	95.52	100	345.16
第10年	99	98.39	100	355.53
第11年	99	101.34	100	366.19
第12年	99	104.38	100	377.18
第13年	99	107.51	100	388.49
第14年	99	110.74	100	400.16
第15年	99	114.06	100	412.16
合计				4,216.87

其中每年住院收入为总床位数*收费标准*入院率*365天/10000测算。

收入来源主要为门诊收入、住院收入。收入预测如下：

各年项目收入预测表

单位：万元

年度	门诊收入	住院收入	合计
第1年			
第2年			
第3年	638.75	173.45	812.20
第4年	690.81	208.43	899.24
第5年	747.19	245.34	992.53
第6年	808.05	284.30	1,092.35
第7年	873.93	325.36	1,199.29
第8年	945.17	335.12	1,280.29
第9年	1,022.23	345.16	1,367.39
第10年	1,105.52	355.53	1,461.05
第11年	1,195.70	366.19	1,561.89
第12年	1,293.15	377.18	1,670.33
第13年	1,398.60	388.49	1,787.09
第14年	1,512.68	400.16	1,912.84
第15年	1,636.03	412.16	2,048.19
合计	13,867.81	4,216.87	18,084.68

5.2 现金流出

与预期的项目收入相关支出主要包括运营成本。运营成本包括工资及福利费、外购原材料与燃料及动力费、修理费、管理费、其他费用。

由于本项目属于公益性医疗项目，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，本项目为免税项目，不征收增值税和所得税。

1、工资及福利费

本项目定员55人，结合郑州市实际医疗卫生行业工资福利水平，人均工资及福利费为7.6万元/年，考虑到通货膨胀等因素，以后按照每年递增3%进行预测。

各年工资福利费预测表

单位：万元

年度	人数	人均工资（万元/人）	工资福利费
第1年			
第2年			
第3年	55	7.60	418.00
第4年	55	7.83	430.65
第5年	55	8.06	443.30
第6年	55	8.30	456.50
第7年	55	8.55	470.25
第8年	55	8.81	484.55
第9年	55	9.07	498.85
第10年	55	9.34	513.70
第11年	55	9.62	529.10
第12年	55	9.91	545.05
第13年	55	10.21	561.55
第14年	55	10.52	578.60
第15年	55	10.84	596.20
合计			6,526.30

2、外购原材料

项目计算期内，所需原材料主要为药品费用和卫生材料；结合目前郑州市社区医疗项目目前运营的成本情况，该项目运营期药品费用按照收入的25%计取，卫生材料按照收入的5%计取。

3、燃料及动力费

本项目所需燃料动力主要为电、水；通过计算，本项目年均用电、用水量分别131.17万/kwh、11.06万m^3；根据郑州市水费、电费收费管理办法，水费按5.95元/m^3、电费按0.56元/kwh计取。

各年燃料及动力费预测表

单位：万元

年度	水费	电费	合计
第1年			
第2年			
第3年	65.81	73.46	139.27
第4年	65.81	73.46	139.27
第5年	65.81	73.46	139.27
第6年	65.81	73.46	139.27
第7年	65.81	73.46	139.27
第8年	65.81	73.46	139.27
第9年	65.81	73.46	139.27

第10年	65.81	73.46	139.27
第11年	65.81	73.46	139.27
第12年	65.81	73.46	139.27
第13年	65.81	73.46	139.27
第14年	65.81	73.46	139.27
第15年	65.81	73.46	139.27
合计	855.53	954.98	1,810.51

4、修理费

修理费按折旧费的1%计算。

5、管理费

管理费用按项目收入的1.5%计取。

6、其他费用

其他费用按照工资及福利费的3%计取。

2020-2034年项目经营成本预测表

金额单位：人民币万元

年度	工资及福利费	外购原材料	燃料及动力费	修理费	管理费用	其他费用	合计
第1年							
第2年							
第3年	418.00	243.66	139.27	2.03	12.18	12.54	827.68
第4年	430.65	269.77	139.27	2.03	13.49	12.92	868.13
第5年	443.30	297.76	139.27	2.03	14.89	13.30	910.55
第6年	456.50	327.71	139.27	2.03	16.39	13.70	955.60
第7年	470.25	359.79	139.27	2.03	17.99	14.11	1,003.44
第8年	484.55	384.09	139.27	2.03	19.20	14.54	1,043.68
第9年	498.85	410.22	139.27	2.03	20.51	14.97	1,085.85
第10年	513.70	438.32	139.27	2.03	21.92	15.41	1,130.65
第11年	529.10	468.57	139.27	2.03	23.43	15.87	1,178.27
第12年	545.05	501.10	139.27	2.03	25.05	16.35	1,228.85
第13年	561.55	536.13	139.27	2.03	26.81	16.85	1,282.64
第14年	578.60	573.85	139.27	2.03	28.69	17.36	1,339.80
第15年	596.20	614.46	139.27	2.03	30.72	17.89	1,400.57
合计	6,526.30	5,425.43	1,810.51	26.39	271.27	195.81	14,255.71

5.3 预期收益融资平衡分析

融资成本测算方面，根据2020年度河南省专项债券发行情况，拟申请债券票面利率4.5%进行测算，2021年使用的债券资金，期限15年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，在债券到期时一次偿还本金。2022年及以后年度使用的债券资金债券资金从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%

自发行之日起债券存续期应还本付息情况如下表所示。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
2021年		1,100.00		1,100.00	4.50%	49.50	49.50
2022年	1,100.00	900.00		2,000.00	4.50%	90.00	90.00
2023年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
2024年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
2025年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
2026年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
2027年	2,000.00		45.00	1,955.00	4.50%	90.00	135.00
2028年	1,955.00		45.00	1,910.00	4.50%	87.98	132.98
2029年	1,910.00		45.00	1,865.00	4.50%	85.95	130.95
2030年	1,865.00		45.00	1,820.00	4.50%	83.93	128.93
2031年	1,820.00		45.00	1,775.00	4.50%	81.90	126.90
2032年	1,775.00		135.00	1,640.00	4.50%	79.88	124.88
2033年	1,640.00		135.00	1,505.00	4.50%	73.80	208.80
2034年	1,505.00		135.00	1,370.00	4.50%	67.73	202.73
2035年	1,370.00		1,235.00	135.00	4.50%	61.65	1,296.65
2036年	135.00		135.00	-	4.50%	6.08	141.08
合计		**2,000.00**	**2,000.00**			**1,218.40**	**3,218.40**

通过合理的未来预期，本项目在运营期内可以产生持续稳定的现金净流入，各年度现金结余可以使项目偿债资金得到稳定保障，项目相关收益额及本息覆盖倍数具体情况如下表所示（金额单位：人民币万元）：

年度	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
一、现金流入		**812.2**	**899.24**	**992.53**	**1092.35**	**1199.29**	**1280.29**	**1367.39**	**1461.05**	**1561.89**	**1670.33**	**1787.09**	**1912.84**	**2048.19**
1.1门诊收入		638.75	690.81	747.19	808.05	873.93	945.17	1022.23	1105.52	1195.7	1293.15	1398.6	1512.68	1636.03
1.2住院收入		173.45	208.43	245.34	284.3	325.36	335.12	345.16	355.53	366.19	377.18	388.49	400.16	412.16
二、现金流出		827.68	868.13	910.55	955.6	1003.44	1043.68	1085.85	1130.65	1178.27	1228.85	1282.64	1339.8	1400.57
2.1工资福利费		418	430.65	443.3	456.5	470.25	484.55	498.85	513.7	529.1	545.05	561.55	578.6	596.2
2.2外购原材料		243.66	269.77	297.76	327.71	359.79	384.09	410.22	438.32	468.57	501.1	536.13	573.85	614.46
2.3燃料及动力费		139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27	139.27
2.4修理费		2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03	2.03
2.5管理费		12.18	13.49	14.89	16.39	17.99	19.2	20.51	21.92	23.43	25.05	26.81	28.69	30.72
2.6其他费用		12.54	12.92	13.3	13.7	14.11	14.54	14.97	15.41	15.87	16.35	16.85	17.36	17.89
三、预期现金流量净额		-15.48	31.11	81.98	136.75	195.85	236.61	281.54	330.4	383.62	441.48	504.45	573.04	647.62
四、期末项目累计现金结存额		**-15.48**	**15.63**	**97.61**	**234.36**	**430.21**	**666.82**	**948.36**	**1,278.76**	**1,662.38**	**2,103.86**	**2,608.31**	**3,181.35**	**3,828.97**
五、债券本息	**3,218.40**													
六、本息覆盖倍数	**1.19**													

5.4 结论

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额3,828.97万元，偿还债券本息为3,218.40万元，本息覆盖倍数为1.19倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目的风险与控制措施主要体现在以下几个方面：

6.1.1 资金风险：

本项目的资金风险控制主要在于项目投资规模的控制。在设计过程中，要对主要专业设计的系统构成进行技术经济论证，将建设标准和投融资能力作为建设项目技术设计评定的主要因素加以考虑，避免只注重建筑艺术而忽视建筑经济问题的出现。以此节约投资，减轻投资主体的财力负担。

6.1.2 工期风险：

鉴于项目目前准备阶段和实施过程中尚有很多不确定问题存在，诸如项目建设用地的地质详勘尚未进行、建筑设计方案有待进一步深化、项目施工进度尚未制定详细计划、未制定可靠的项目建设工期保证措施等均将影响项目的建设工期。同时项目总体管理水平也将影响到项目本

身的工期，如果总体管理效率不高，协调不力，也将制约着项目的建设进程。

（1）工期风险

项目建设场地地质详勘结果若与初勘结果差异较大，客观上对建筑基础的设计增加了难度，很可能将延长项目的设计周期和基础施工的非正常处理周期。因此，将对项目的整个工期产生不利影响。

项目建筑设计方案技术复杂程度和施工设计的质量水平将是影响项目施工工期的重要因素。在目前项目建筑设计方案深度阶段，其施工工期暂按常规经验估计安排，但实际所需合理工期很可能与估算工期存在差异。整个项目的结构体系在设计、施工技术含量高且体系复杂，这些因素会延长估计的施工工期。同时设计问题所造成的施工变更也将是延长施工工期的重要因素。

项目前期准备工作的进展是否顺利，将是影响项目按期开工的主要因素。

（2）工期风险的防范

为了减少或降低影响项目工期正常进展的风险和因素，需要针对不同的影响因素制定相应的防范措施，准备相应的预案。重要的是在整个项目实施过程中的各个阶段，其工期安排应留有一定的弹性。

但是，为了确保项目建设实施阶段的科学管理和工期的有效控制，建设单位可以考虑聘请国内实力雄厚、具有丰富项目管理经验的优秀的项目管理公司负责项目的建设管理，在其可控的工作范围内起到一定的施工工期控制作用。

此外，加快可行性研究报告的审批，尽早为工程建设初步设计提供依

据，为后续工程设计留足合理的设计周期，在初步设计、详细设计及施工图设计阶段要严把质量关，避免产生设计隐患，总体上可有效防范工期风险。

6.1.3 质量风险：

能够产生项目工程质量问题的原因主要来自于项目管理水平、设计任务书的条件深度、设计质量和施工企业的质量管理水平、技术手段和能力，也来自于工期紧张可能造成的非正常施工操作，以及取决于所需各种材料的品质保证。

（1）质量风险

项目管理水平的高低将决定着项目实施的质量控制能力，是项目实施的至关重要的环节。如果项目管理不利，势必造成项目实施出现人力、技术、时间、资金的低效使用和运转，由此必将导致项目建设实施过程中各个工作阶段和环节出现质量问题，最终使项目建设达不到所要求的质量标准。

设计任务书的要求深度和未来设施使用的具体要求的明确程度，除设计过程主观上的差错外，是影响项目设计质量的主要影响因素。若项目设计任务书中应明确的技术和具体使用要求未能明确，或留待施工期间现场协调明确的问题过多，这不但使设计留下许多空白和不确定因素，也增加了施工期间的变更和调整的内容，由此必将导致施工费用增加、工期延长，也将导致质量问题的产生。

另外，在设计条件明确的情况下，工程设计本身的质量控制也将影响项目的建设质量。若选择的设计机构没有严格的质量控制手段，在工程设计中出现计算错误、图纸表达错误、系统设计不匹配等问题较

多，则施工质量控制的再严格也是没有意义的，项目最终质量是不可能保证的。

施工企业的施工质量管理水平和技术手段能力，也是项目实施保证最终质量的关键。若施工企业的技术水平不高、设备和施工手段落后，或者没有健全的质量管理体系，对采购的建材、设备没有严格的检验手段和验收制度，都可能使项目的质量无法保证。

在当前实行的工程建设监理制度下，选择好的工程建设监理机构是不可或缺的重要环节。若选择的监理机构不能得到有效监管，其自身技术能力和管理水平不适应项目需要，也将对项目建设质量产生不利影响。

（2）质量风险防范

项目实施除选聘优秀的项目管理机构用于项目建设的全过程管理外，还应当建立对项目管理机构有效的监管和工作机制。包括相对固定有实践经验和管理能力的人员和队伍，通过合同约定建立业主与项目管理机构的工作机制。可以委托项目管理公司对设计机构进行评估，选择优秀的设计机构进行项目设计，并对工程设计进行监理。委托有丰富经验的招标代理机构开展施工企业招标；招标选择建设监理机构。所有的合作和服务关系，均按市场经济条件下依法签订的合约加以控制，建立违约赔偿制度，从而将质量风险影响因素降到最小程度。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

1、项目收支变动风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指社区卫生服务中心完成年度预测收入的不确定性带来的风险。门诊收入

和住院收入减少，影响社区卫生服务中心年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指社区卫生服务中心年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是社区卫生服务中心出现支出规模扩张过快，社区卫生服务中心年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险:

（1）按照债券发行期限和额度，在社区卫生服务中心年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

（2）如确实出现收入无法按时实现影响债券还本付息的情况，本期债券将严格按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号)、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性基金预算管理,通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政可采取适当方式扣回。

（3）社区卫生服务中心将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

（4）在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入社区卫生服务中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

2、税务政策变动风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号），企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。本期债券存续期内，上述税收优惠政策可能发生变化，如国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期债券的投资收益发生相应变动。

针对该风险，在债券存续期内，使用人将密切关注税收政策变化，及时提醒投资者。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、资金回收风险

项目收入来源主要包括门诊收入、住院收入，而门诊收入、住院收入依赖于患者就诊人数和住院人数。若患者就诊人数和住院人数增长速度低于预期，将导致医院资金回收速度减缓，收入降低的局面。针对该风险，社区卫生服务中将优化就诊环境，不断引进先进诊疗技术，为患者提供优质诊疗服务，在此基础上，统筹做好资金规划，加强现金管理，确保项目收益和融资平衡。

2、支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息的风险。

针对该风险，社区卫生服务中将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项

目，以确保按时支付本息。

3、利率波动风险

受国民经济总体运行状况和国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率具有波动性。拟申请本期债券采取利率固定且期限较长，可能跨越一个以上的利率变动周期，本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券实际发行结果的票面利率为准。市场利率的波动可能导致债券价格变动的不确定性，从而影响投资者实际投资收益。

针对该风险，本期债券的本息测算利率水平已经充分考虑了对利率风险的补偿。未来本期债券可能通过证券交易场所上市或交易流通，如上市或交易流通申请获得核准，本期债券流动性的增加将在一定程度上给投资者提供规避利率风险的便利，降低因利率波动对投资者收益造成的不利影响。

6.4债券资金使用合规性分析

在项目建设年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性基金预算管理,通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政可采取适当方式扣回；项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金；在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优

先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

（此页无正文）

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）文化教育卫生体育局

郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）财政局

2020 年 03 月 20 日

郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目

实施方案

二〇二一年九月

目录

第一章 项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 项目建设期限.....1
1.3 项目单位.....1
1.4 项目主体及运作模式.....1
1.5 项目性质.....1
1.6 建设地点.....1
1.7 建设规模及内容.....2
1.8 项目总投资.....3
1.9 建设资金筹措方案.....4
1.10 项目手续.....4
1.11 事前绩效评估情况.....5
1.12 主管部门责任.....5
第二章 项目社会经济效益.....6
2.1 公益性.....6
2.2 社会效益.....6
2.3 经济效益.....7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....8
3.1 估算范围.....8
3.2 估算依据.....8
3.3 投资估算.....9
3.4 资金筹措计划.....11
3.5 项目资本金.....11
3.6 项目资金保障措施.....12

第四章 项目专项债券融资方案..... 13
4.1 编制依据..... 13
4.2 融资方案..... 13
4.3 债券资金使用合规性..... 14
4.4 投资者保护措施..... 14
4.5 信息披露计划..... 16
第五章 项目收益与融资自求平衡分析..... 17
5.1 现金流入..... 17
5.2 现金流出..... 22
5.3 相关税费..... 27
5.4 净收益..... 27
5.5 融资本息..... 30
5.6 资金平衡分析..... 32
5.7 总体评价结果..... 34
第六章 风险分析..... 35
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 35
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 36
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 36

第一章 项目概况

1.1 项目名称

郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目。

1.2 项目建设期限

根据项目建设规模及使用需求，预计项目建设期 1 年，即从 2021 年 9 月~2022 年 8 月。

1.3 项目单位

郑州市中原区教育局。

1.4 项目主体及运作模式

本项目主体为郑州市中原区教育局，将按照公办幼儿园模式运营，幼儿园的建设纳入中原区教育体系中，达到省级示范幼儿园要求，保证教学质量。项目收入纳入财政预算，保证专项债券本息偿还。

1.5 项目性质

有一定收益的社会公益性项目。

1.6 建设地点

本项目滨河花园幼儿园位于中原新区泉州路与金龙路东北角（永威西郡小区内）；柳湖佳苑幼儿园位于位于中原新区玉瑞路与金麟路交叉口西北角（柳湖佳苑小区内）。

1.7 建设规模及内容

滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园均是2019年郑州市政府下达中原区的建设任务，建设等级为省级示范幼儿园，两所幼儿园已于2019年11月完成移交。受新冠疫情的影响，两所幼儿园均没有投入使用。按照《郑州市人民政府办公厅关于分解下达2020年新增公办幼儿园目标任务的通知》（郑政办明电〔2020〕24号）要求，2019年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用。

由于两所幼儿园闲置时间较长以及前期施工等原因，现状存在较多问题，不符合省市示范性幼儿园的要求及标准，达不到投入使用的条件。为了给幼儿提供一个安全、温馨的学习生活环境，现需对两所幼儿园进行提升改造。

滨河花园幼儿园建筑面积3506.8㎡（地上三层，框架结构），户外面积5313㎡，办园规模12个教学班，招生人数360人。主要改造内容包括：室内优化改造3506.8㎡，消防楼梯改造31.4㎡，屋顶平台及防水改造1180㎡，阳光房改造232㎡，户外运动场地及沙水区改造2308.2㎡，场地改造1285㎡及大门改造1个，天然气入户改造1项，消防改造1项，防高空坠物架1项，独立供电改造1项及设施设备的购置等。

柳湖佳苑幼儿园占地面积3400㎡，建筑面积2034.98㎡（地上三层，框架结构），办园规模6个教学班，招生人数180人。主要改造内容包括：室内优化改造2035㎡，户外游戏场地改造1480㎡，外立面改造2760㎡，园内绿化美化1180㎡及屋顶花园改造680㎡，围墙250m、围栏250m及大门改造1项，独立供电改造1项及设施设备的购置等。

项目建设规模与内容:

序号	项目名称	单位	数量	备注
1	**滨河花园幼儿园**			
1.1	室内优化改造	㎡	3506.8	
1.2	场地及大门改造	项	1	场地 1285 ㎡，大门 1 个
1.3	天然气入户	项	1	埋地管线 36 米，架空管道 30 米
1.4	消防改造	项	1	消防喷头及个别管道需要改动
1.5	消防楼梯改造	㎡	31.4	东疏散楼梯间 12.8 平方米; 西疏散楼梯间 18.6 平方米。
1.6	屋顶平台及防水改造	㎡	1180	
1.7	阳光房改造	㎡	232	西阳光房面积 81.7 平方米、 东阳光房面积 151.3 平方米。
1.8	防高空坠物架	项	1	原生态防坠物钢网架
1.9	户外运动场地及沙水区改造	㎡	2308.2	
1.10	独立供电改造	项	1	新装变压器，1×315kVA
1.11	设施设备购置	项	1	
2	**柳湖佳苑幼儿园**			
2.1	室内优化改造	㎡	2035	
2.2	围墙及大门改造	项	1	1 个大门，围墙 250m，围栏 250m
2.3	户外游戏场地改造	㎡	1480	
2.4	外立面改造	㎡	2760	
2.5	园内绿化美化	㎡	1180	
2.6	屋顶花园改造	㎡	680	
2.7	独立供电改造	项	1	新装变压器，1×200kVA
2.8	设施设备购置	项	1	

1.8 项目总投资

本项目总投资2,548.91万元，其中建设投资2,476.91万元，建设期利息72万元。建设投资包含工程费用2,294.07万元，工程建设其他费用134.27万元，预备费48.57万元。

总投资构成表:

金额单位：万元

序号	项目名称	金额	占总投资比例	备注
1	建设投资	2,476.91	97.18%	
其中	工程费用	2,294.07	90.00%	
	其他费用	134.27	5.27%	
	预备费	48.57	1.91%	
2	建设期利息	72.00	2.82%	
	项目总投资	2,548.91	100.00%	

1.9 建设资金筹措方案

本项目总投资 2,548.91 万元，资金来源为财政资金和申请使用政府专项债券资金。其中财政资金 948.91 万元，占总投资的 37.23%，计划申请 2022 年地方政府收益与融资自求平衡专项债券 1,600.00 万元，其中滨河花园幼儿园 1,000 万元、柳湖佳苑幼儿园 600 万元，占总投资的 62.77%。

1.10 项目手续

本项目已取得的手续如下：郑州市中原区发展和改革委员会于 2021 年 9 月 27 日作出《关于郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目可行性研究报告的批复》（中原发改〔2021〕80 号），就项目单位报送的《郑州市中原区教育局关于呈报郑州市中原区滨河花园幼儿园和郑州市中原区柳湖佳苑幼儿园提升改造项目可行性研究报告的请示》（中原教〔2021〕34 号）作出批复，同

意实施项目建设，并对项目名称、项目选址、项目建设规模及内容、项目总投资及资金来源进行了批复。

1.11 事前绩效评估情况

本项目事前绩效评估组运用专家咨询、现场调研等方式，按照评估指标体系对郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目进行了客观、公正的事前评估，建议财政部门予以支持。详见本报告附件《专项债券项目事前绩效评估报告》。

1.12 主管部门责任

项目主管部门郑州市中原区教育局在依法合规、确保工程质量和安全的前提下,加快本项目专项债券资金支出进度,尽早安排使用，推动在建基础设施项目早见成效。郑州市中原区教育局要将本项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。郑州市中原区教育局未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 公益性

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。

为了让更多孩子能够享受到普惠性学前教育，“十四五”期间，郑州市将进一步加快公办幼儿园建设，推进学前教育优质普惠发展，逐年增加公办幼儿园学位，提升公办幼儿园学位占比，逐步形成以公办园为主体、以普惠园为依托的学前教育体系，实现公办学位比例巩固在50%以上，普惠率达到90%左右。两所幼儿园的提升改造，将为辖区幼儿提供一个安全、温馨的学习生活环境。

2.2 社会效益

目前中原新区基础教育已经有了很大发展，但随着城市化进程加快，常驻人口与日俱增，辖区内现有的幼儿园数量和规模滞后于经济和人口的发展，现有的幼儿教学资源也已不能满足教育发展的需要。幼儿教育供给严重不足已经成为中原区教育发展亟待解决的“瓶颈”。

滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园均是2019年郑州市政府下达中原区的建设任务，两所幼儿园已于2019年11月完成移交。受新冠疫情的影响，两所幼儿园均没有投入使用。按照《郑州市人民政府办

公厅关于分解下达2020年新增公办幼儿园目标任务的通知》（郑政办明电〔2020〕24号）要求，2019年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用。

由于两所幼儿园闲置时间较长以及前期施工等原因，现状存在较多问题，不符合省市示范性幼儿园的要求及标准，达不到投入使用的条件。本项目的实施，将完善中原区幼儿园布局调整，辖区的幼师资源得到进一步整合，幼儿就学条件得到进一步改善，教学质量得到进一步提高，社会效益显著。

2.3 经济效益

本项目的建设能促进当地基础设施建设发展，解决辖区居民子女入学问题，解除家长后顾之忧，推动幼儿教育事业与经济社会协调发展。新校舍投入使用后能够产生一定的净收益，既可以缓解财政支出压力，又能提高当地幼儿园的办学质量，经济效益明显。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

1.工程费用

工程维修费、设施设备费等。

2.工程建设其他费用

建设单位管理费、项目前期咨询费、勘察测量费、工程设计费、工程监理费、招标代理服务费、造价咨询服务费等。

3.预备费

包括基本预备费和涨价预备费，按有关要求只计算基本预备费。基本预备费按第一部分工程费用和第二部分工程建设其他费用之和的 5%计算。

3.2 估算依据

1. 《投资项目可行性研究指南》
2. 《建设项目经济评价方法与参数第三版》
3. 《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC 1-2015）
4. 《河南省建设工程工程量清单综合单价》（2008）
5. 《河南省市政工程预算定额》（HA A1-31-2016）
6. 《郑州市建设工程材料基准价格信息》
7. 《郑州市建设工程造价指标 2020 年第四季度》
8. 《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格[2011]534 号）
9. 《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）

参照上述依据，并结合当地类似工程的结算指标确定本工程的估算单价。

3.3 投资估算

本项目总投资 2,548.91 万元，其中建设投资 2,476.91 万元，建设期利息 72 万元。建设投资包含工程费用 2,294.07 万元，工程建设其他费用 134.27 万元，预备费 48.57 万元。

建设投资明细表:

金额单位：万元

1.滨河花园幼儿园

序号	工程或费用名称	估算投资					技术经济指标	
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量
一	工程费用	437.66	321.53	535.90		1,295.08		
1	工程维修费	437.66	321.53	5.00		764.18		
(1)	室内优化改造	294.57	189.37			483.94	㎡	3506.80
(2)	场地及大门改造	60.40		5.00		65.40	㎡	1285.00
(3)	天然气入户		15.00			15.00	项	1.00
(4)	消防改造		30.16			30.16	㎡	3506.80
(5)	消防楼梯	18.84				18.84	m	31.40
(6)	屋顶平台及防水改造	20.06				20.06	㎡	1180.00
(7)	阳光房改造	32.25				32.25	㎡	232.00
(8)	防高空坠物架		32.00			32.00	项	1.00
(9)	户外运动场地及沙水区改造	11.54				11.54	㎡	2308.20
(10)	独立供电改造		55.00			55.00	项	1.00
2	设施设备费			530.90		530.90		
二	其他费用				86.51	86.51		
1	前期工程咨询费				6.03	6.03	计价格[1999]1283 号	
2	工程设计费				56.00	56.00	计价格[2002]10 号	

序号	工程或费用名称	估算投资					技术经济指标	
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量
3	工程监理费				18.00	18.00	豫建监协〔2015〕19号	
4	造价咨询服务费				6.48	6.48	豫发改收费〔2008〕2510号	
三	预备费					27.63		
四	项目建设投资					1,409.22		

2.柳湖佳苑幼儿园

序号	工程或费用名称	估算投资					技术经济指标	
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量
一	工程费用	398.50	227.13	373.37		998.99	㎡	2035.00
1	工程维修费	398.50	227.13	5.00		630.63		
(1)	室内优化改造	203.50	152.63			356.13	㎡	2035.00
(2)	围墙及大门改造	25.00	15.00	5.00		45.00	m	250.00
(3)	户外游戏场地改造	68.08				68.08	㎡	1480.00
(4)	建筑立面改造	35.88				35.88	㎡	2760.00
(5)	园内绿化美化	30.68				30.68	㎡	1180.00
(6)	屋顶还原改造	35.36				35.36	㎡	680.00
(7)	独立供电改造		59.50			59.50	项	1.00
2	设施设备费			368.37		368.37		
二	其他费用				47.76	47.76		
1	前期工程咨询费				5	5.00	计价格[1999]1283号	
2	工程设计费				21.44	21.44	计价格[2002]10号	
3	工程监理费				16.34	16.34	豫建监协〔2015〕19号	
4	造价咨询服务费				4.99	4.99	豫发改收费〔2008〕2510号	
三	预备费					20.94		

序号	工程或费用名称	估算投资					技术经济指标	
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量
四	项目建设投资					1,067.69		

3.4 资金筹措计划

本项目总投资 2,548.91 万元，资金来源为财政资金和申请使用政府专项债券资金。其中财政资金 948.91 万元，占总投资的 37.23%，计划申请 2022 年地方政府收益与融资自求平衡专项债券 1,600.00 万元，占总投资的 62.77%。

资金筹措计划:

序号	资金筹措计划	单位	2021 年	2022 年
1	财政资金	万元	26.22	922.69
2	专项债券	万元		1,600.00
	其中: 滨河花园幼儿园	万元		1,000.00
	柳湖佳苑幼儿园	万元		600.00
	合计	万元	26.22	2,522.69

3.5 项目资本金

按照《郑州市人民政府办公厅关于分解下达 2020 年新增公办幼儿园目标任务的通知》（郑政办明电〔2020〕24 号）要求，2019 年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用，根据国家学前教育的政策及中原区学前教育的实际情况列入区政府 2021 年工作安排。项目由中原区财政拨付项目资本金，计划拨付资本金 948.91 万元，占项目总投资的 37.23%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）等文件规定。

3.6 项目资金保障措施

本项目将严格按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预[2017]89号）的要求使用专项债券资金，保障项目资金投入本项目建设中。项目资金具体保障措施如下:

1. 根据项目建设进度、编制项目资金使用计划，合理安排资金，做好项目资金保障工作;

2. 加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金及时有效投入;

3. 合理预计、妥善安排资金，保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡;

4. 编制应急预案，防范资金风险;

5. 项目建设资金严格按照国家财政专项资金管理制度进行管理，设立专用账户，建设资金实行专款专用，并采取资金使用分级审批制，以确保资金按项目建设计划使用;

6. 严格审计制度，加强审计、监察工作，严防违纪行为的发生。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

依据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法的通知》（财预〔2017〕35号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》（豫政办〔2017〕39号）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、《关于做好2018年地方政府债务发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号)；财政部《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）。

4.2 融资方案

本项目计划申请使用债券资金总额1,600.00万元，本次申请使用1,600.00万元，申请债券期限为15年期，预计年利率4.5%，债券存续期内本息合计2,384.80万元。

金额单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	计划申请专项债券	债券本息合计	本期申请
1	郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目	2,548.91	1,600.00	2,384.80	1,600.00
	其中：滨河花园幼儿园	1,454.22	1,000.00	1,490.50	1,000.00
	柳湖佳苑幼儿园	1,094.69	600.00	894.30	600.00

4.3 债券资金使用合规性

本项目按照《郑州市人民政府办公厅关于分解下达2020年新增公办幼儿园目标任务的通知》（郑政办明电〔2020〕24号）要求，2019年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用。根据国家学前教育的政策及中原区学前教育的实际情况列入区政府2021年工作安排。本项目属于《财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）规定的社会事业之教育（学前教育和职业教育）领域，不在《财政部发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单＞的通知》（财预C2020115号）范围。

本项目的实施，将完善中原新区幼儿园布局，辖区的教育资源进一步整合，幼儿入园条件得到进一步改善，教学质量得到进一步提高，兼具公益性和一定收益性，符合债券资金使用合规性要求。

4.4 投资者保护措施

1.建立健全政府性债务风险应急处置预案。

按照《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《国务院办公厅关于印

发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）和河南省人民政府办公厅发布《关于印发河南省政府性债务风险应急处置预案的通知》文件要求，郑州市中原区积极建立健全政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

2.还款责任及保障计划

项目单位将专项债券项目对应的政府性基金收入和专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目单位根据项目建设进度，在保障项目质量的前提下争取项目早日实现收益，保障项目净收益符合预期要求；本期债券严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的规定，将专项债券收入、支出、付息等纳入政府性基金预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3.建立完善的债券资金使用管理机制

郑州中原区财政局、项目单位将建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

4.5 信息披露计划

本项目将严格按照《财政部关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库〔2015〕83号）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）及《财政部关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号）等规定，及时向社会披露专项债券相关信息，包括专项债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、项目名称、收益和融资平衡方案等内容。项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

根据财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号文），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

1.基本假设条件及依据

（1） 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化;

（2） 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化;

（3） 对项目影响的法律法规无重大变化;

（4） 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营;

（5） 各项成本费用等在正常范围内变动;

（6） 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响;

（7） 专项债券建设期占款时间按 1 年估算。

2.项目收入预测

经调研，滨河花园幼儿园 500m 半径人口约为 11000 人，柳湖佳苑幼儿园 500m 半径人口约为 6000 人，根据郑州市第七次全国人口普查公报（第三号）中原区 0-14 岁人口占比 19.07%，3-6 岁适龄儿童预计占比 5.45%，人数达到 926 人，远超计划招生人数，随着进一步

放开生育政策出台，两所幼儿园均有充足的生源。本项目收益来源为保育费收入和餐费收入。

滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园均是中原区2019年新建幼儿园，建设等级为省级示范幼儿园。其中滨河花园幼儿园，占地面积5313㎡，建筑面积3506.8㎡（地上三层，框架结构），办园规模12个教学班，计划招生人数360人；柳湖佳苑幼儿园占地面积3400㎡，建筑面积2035㎡（地上三层，框架结构），办园规模6个教学班，计划招生人数180人，总计540人。

参考相关规定，全日制幼儿园幼儿受家长委托，闭园后（仅限全日制幼儿园）可以为在园幼儿提供托管服务；2021年7月8日教育部办公厅发布《关于支持探索开展暑期托管服务的通知》（教基厅函〔2021〕30号），预计每天闭园后托管和寒暑假托管时间增加，每个学生每学年在园综合时间将达到11个月。

根据郑州市教育局《关于规范郑州市市区公办幼儿园收费管理有关问题的通知》（郑发改收费[2021]618号），郑州市市区公办幼儿园示范园保育教育费每生每月820元。餐费预计20.00元/天/生，每月在园时间按22天计算，预计餐费440元/月/生。

本项目建成后第1年招生规模预计90%，第2年及以后年度招生规模能够达到标准规模的100%。

基于以上基础及假设，项目在债券存续期内预期收入如下表所示:

债券存续期间项目预期收入计算表

金额单位：万元

序号	项目	建设期	运营期														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	年运营收入		673.59	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	10,403.31
1.1	保教费收入（万元/年）		438.37	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	487.08	6,770.41
	设计招生规模		540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	
	招生比例		90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
	保教费（元/月/人）		820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	
1.2	餐费收入（万元/年）		235.22	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	261.36	3,632.90
	餐费（元/月/人）		440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	

其中:

（1）滨河花园幼儿园

金额单位：万元

序号	项目	建设期	运营期													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	年运营收入		449.07	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	6,935.55
1.1	保教费收入（万元/年）		292.25	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	324.72	4,513.61
	设计招生规模		360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	
	招生比例		90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
	保教费（元/月/人）		820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	
1.2	餐费收入（万元/年）		156.82	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	174.24	2,421.94
	餐费（元/月/人）		440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	

（2）柳湖佳苑幼儿园

金额单位：万元

序号	项目	建设期	运营期													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	年运营收入		224.53	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	3,467.77
1.1	保教费收入（万元/年）		146.12	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	162.36	2,256.80
	设计招生规模		180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	
	招生比例		90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
	保教费（元/月/人）		820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	820.00	
1.2	餐费收入（万元/年）		78.41	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	87.12	1,210.97
	餐费（元/月/人）		440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	

5.2 现金流出

本项目运营支出包含教学教材费、水电能耗费、维修维护费、餐饮材料费和其他费用。另外中原区公办幼儿园的正式教师工资由财政支付，项目融资成本（详见项目融资还本付息情况表）不计算在项目运营成本中。

1、教学教材费

考虑幼儿园为教学耗用的少量书本、教具等费用，每年按保教费收入的 10%计算，运营期内，随着收入的增加而增加。

2、水电能耗费

本项目幼儿园及教职工用水定额为 50L/人/天，教职工幼儿比例 1：10，不预见用水量及管网损失水量按总水量的 10%计，预计年用水量 0.89 万 m^3；本项目建筑用电按 60W/m^2计算，综合系数 0.6，日用电时间 10h，预计年用电量 59.85 万 kWh；全托幼儿园用气指标取 1884MJ/人/年，预计年用气量 2.62 万 m^3。

学生用电、用水、用气统一执行居民类价格，预计电费 0.61 元/kWh、水费 4.50 元/吨、燃气 2.58 元/m^3。

3、维修维护费

为保证幼儿教育的安全和教学的顺利进行，幼儿体育设施、教学器材等设备需定期维修维护，同时考虑到每个幼儿园规模和投资情况有一定差别，而后期维修又与项目投资额有直接关系，因此年维修维护费用按投资额的 1%计算。考虑物价增长因素，每 3 年一次增长 5%。

4、餐饮材料费

结合同行业实际情况，外购餐饮直接材料按照伙食费收入的 30%进行测算。

5、其他费用

出于谨慎性原则，幼儿园会根据实际情况招聘临时保育员、厨师和保安等后勤人员，同时考虑到其他的一些额外投入，其他费用项按收入的 20%计算。

基于以上假设，项目在债券存续期内预期经营成本情况详见下表:

债券存续期间项目预期经营成本计算表

金额单位：万元

序号	项目	建设期	运营期														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
2	付现经营成本		321.89	349.57	349.57	350.84	350.84	350.84	352.18	352.18	352.18	353.59	353.59	353.59	355.07	355.07	4,901.00
2.1	教学教材费		43.84	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	48.71	677.07
2.2	水电能耗费		47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	47.27	661.78
2.3	维护修理费		25.49	25.49	25.49	26.76	26.76	26.76	28.10	28.10	28.10	29.51	29.51	29.51	30.99	30.99	391.56
2.4	餐饮材料费		70.57	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	78.41	1,089.90
2.5	其他费用		134.72	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	149.69	2,080.69

其中：

（1）滨河花园幼儿园

金额单位：人民币万元

序号	项目	建设期	运营期													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
2	付现经营成本		210.90	229.34	229.34	230.07	230.07	230.07	230.83	230.83	230.83	231.63	231.63	231.63	232.45	232.45	3,212.07
2.1	教学教材费		29.23	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	32.47	451.34
2.2	水电能耗费		30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	30.27	423.78
2.3	维护修理费		14.54	14.54	14.54	15.27	15.27	15.27	16.03	16.03	16.03	16.83	16.83	16.83	17.65	17.65	223.31
2.4	餐饮材料费		47.05	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	52.27	726.56
2.5	其他费用		89.81	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	99.79	1,387.08

（2）柳湖佳苑幼儿园

金额单位：人民币万元

序号	项目	建设期	运营期													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
2	付现经营成本		110.99	120.23	120.23	120.78	120.78	120.78	121.36	121.36	121.36	121.96	121.96	121.96	122.59	122.59	1,688.93
2.1	教学教材费		14.61	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	16.24	225.73
2.2	水电能耗费		17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	238.00
2.3	维护修理费		10.95	10.95	10.95	11.50	11.50	11.50	12.08	12.08	12.08	12.68	12.68	12.68	13.31	13.31	168.25
2.4	餐饮材料费		23.52	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	26.14	363.34
2.5	其他费用		44.91	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	49.90	693.61

5.3 相关税费

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税;

根据《财政部、国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税〔2004〕39 号）的规定，对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产，免征房产税;

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定:“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定:“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织:①依法履行非营利性组织登记手续;②从事公益性或者非营利性活动”。

根据上述规定，本项目免征增值税、免征所得税。

5.4 净收益

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 10,403.31 万元，运营成本总额为 4,901.00 万元，项目净收益为 5,502.31 万元。收益计算过程如下表:

债券存续期间预期项目收益计算表

金额单位：万元

序号	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	经营收入		673.59	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	748.44	10,403.31
2	扣减项目		321.89	349.57	349.57	350.84	350.84	350.84	352.18	352.18	352.18	353.59	353.59	353.59	355.07	355.07	4,901.00
2.1	增值税及附加																
2.2	经营成本		321.89	349.57	349.57	350.84	350.84	350.84	352.18	352.18	352.18	353.59	353.59	353.59	355.07	355.07	4,901.00
3	用于资金平衡的相关收益		351.70	398.87	398.87	397.60	397.60	397.60	396.26	396.26	396.26	394.85	394.85	394.85	393.37	393.37	5,502.31

其中：

（1）滨河花园幼儿园

金额单位：万元

序号	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	经营收入		449.07	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	498.96	6,935.55
2	扣减项目		210.90	229.34	229.34	230.07	230.07	230.07	230.83	230.83	230.83	231.63	231.63	231.63	232.45	232.45	3,212.07
2.1	增值税及附加																
2.2	经营成本		210.90	229.34	229.34	230.07	230.07	230.07	230.83	230.83	230.83	231.63	231.63	231.63	232.45	232.45	3,212.07
3	用于资金平衡的相关收益		238.17	269.62	269.62	268.89	268.89	268.89	268.13	268.13	268.13	267.33	267.33	267.33	266.51	266.51	3,723.48

（2）柳湖佳苑幼儿园

金额单位：万元

序号	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	合计
1	经营收入		224.53	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	249.48	3,467.77
2	扣减项目		110.99	120.23	120.23	120.78	120.78	120.78	121.36	121.36	121.36	121.96	121.96	121.96	122.59	122.59	1,688.93
2.1	增值税及附加																
2.2	经营成本		110.99	120.23	120.23	120.78	120.78	120.78	121.36	121.36	121.36	121.96	121.96	121.96	122.59	122.59	1,688.93
3	用于资金平衡的相关收益		113.54	129.25	129.25	128.70	128.70	128.70	128.12	128.12	128.12	127.52	127.52	127.52	126.89	126.89	1,778.84

5.5 融资本息

本项目计划申请使用债券资金总额1,600.00万元，本次申请使用1,600.00万元，假设该专项债券的票面利率为4.5%，债券期限为15年，每半年支付一次利息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，应还本付息合计2,384.80万元。应还本付息情况如下:

项目融资还本付息情况表

金额单位：万元

债券期间	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	年利率	应付利息	当年还本付息
1	1,600.00		1,600.00	4.50%	72.00	72.00
2	1,600.00		1,600.00	4.50%	72.00	72.00
3	1,600.00		1,600.00	4.50%	72.00	72.00
4	1,600.00		1,600.00	4.50%	72.00	72.00
5	1,600.00		1,600.00	4.50%	72.00	72.00
6	1,600.00	80.00	1,520.00	4.50%	68.40	148.40
7	1,520.00	80.00	1,440.00	4.50%	64.80	144.80
8	1,440.00	80.00	1,360.00	4.50%	61.20	141.20
9	1,360.00	80.00	1,280.00	4.50%	57.60	137.60
10	1,280.00	80.00	1,200.00	4.50%	54.00	134.00
11	1,200.00	240.00	960.00	4.50%	43.20	283.20
12	960.00	240.00	720.00	4.50%	32.40	272.40
13	720.00	240.00	480.00	4.50%	21.60	261.60
14	480.00	240.00	240.00	4.50%	10.80	250.80
15	240.00	240.00		4.50%	10.80	250.80
合计		1,600.00			784.80	2,384.80

其中:

（一）滨河花园幼儿园

金额单位：万元

期间	期初本金	本期偿还本金	期末本金	年利率	应付利息

期间	期初本金	本期偿还本金	期末本金	年利率	应付利息
1	1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
2	1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
3	1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
4	1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
5	1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
6	1,000.00	50.00	950.00	4.50%	42.75
7	950.00	50.00	900.00	4.50%	40.50
8	900.00	50.00	850.00	4.50%	38.25
9	850.00	50.00	800.00	4.50%	36.00
10	800.00	50.00	750.00	4.50%	33.75
11	750.00	150.00	600.00	4.50%	27.00
12	600.00	150.00	450.00	4.50%	20.25
13	450.00	150.00	300.00	4.50%	13.50
14	300.00	150.00	150.00	4.50%	6.75
15	150.00	150.00	-	4.50%	6.75
合计		1,000.00			490.50

（二）柳湖佳苑幼儿园

金额单位：万元

期间	期初本金	本期偿还本金	期末本金	年利率	应付利息
1	600.00		600.00	4.50%	27.00
2	600.00		600.00	4.50%	27.00
3	600.00		600.00	4.50%	27.00
4	600.00		600.00	4.50%	27.00
5	600.00		600.00	4.50%	27.00
6	600.00	30.00	570.00	4.50%	25.65
7	570.00	30.00	540.00	4.50%	24.30
8	540.00	30.00	510.00	4.50%	22.95
9	510.00	30.00	480.00	4.50%	21.60
10	480.00	30.00	450.00	4.50%	20.25
11	450.00	90.00	360.00	4.50%	16.20
12	360.00	90.00	270.00	4.50%	12.15
13	270.00	90.00	180.00	4.50%	8.10

期间	期初本金	本期偿还本金	期末本金	年利率	应付利息
14	180.00	90.00	90.00	4.50%	4.05
15	90.00	90.00	-	4.50%	4.05
合计		600.00			294.30

5.6 资金平衡分析

本项目估算总投资为 2,548.91 万元，申请 2022 年地方政府收益与融资自求平衡专项债券 1,600.00 万元，期限 15 年，利率按 4.5%计算，在债券存续期内，还本付息共计 2,384.80 万元。

债券存续期内项目收益覆盖债券本息情况如下:

单位：万元

债券期限	本息支付			可用于偿还债券的经营现金净流量
	本金	利息	本息合计	
1		72.00	72.00	
2		72.00	72.00	351.70
3		72.00	72.00	398.87
4		72.00	72.00	398.87
5		72.00	72.00	397.60
6	80.00	68.40	148.40	397.60
7	80.00	64.80	144.80	397.60
8	80.00	61.20	141.20	396.26
9	80.00	57.60	137.60	396.26
10	80.00	54.00	134.00	396.26
11	240.00	43.20	283.20	394.85
12	240.00	32.40	272.40	394.85
13	240.00	21.60	261.60	394.85
14	240.00	10.80	250.80	393.37
15	240.00	10.80	250.80	393.37
合计	1,600.00	784.80	2,384.80	5,502.31
本息覆盖倍数				**2.31**

其中:

（1）滨河花园幼儿园

金额单位：万元

债券期限	本息支付			可用于偿还债券的经营现金净流量
	本金	利息	本息合计	
1		45.00	45.00	
2		45.00	45.00	238.17
3		45.00	45.00	269.62
4		45.00	45.00	269.62
5		45.00	45.00	268.89
6	50.00	42.75	92.75	268.89
7	50.00	40.50	90.50	268.89
8	50.00	38.25	88.25	268.13
9	50.00	36.00	86.00	268.13
10	50.00	33.75	83.75	268.13
11	150.00	27.00	177.00	267.33
12	150.00	20.25	170.25	267.33
13	150.00	13.50	163.50	267.33
14	150.00	6.75	156.75	266.51
15	150.00	6.75	156.75	266.51
合计	1,000.00	490.50	1,490.50	3,723.48
本息覆盖倍数				2.50

（2）柳湖佳苑幼儿园

金额单位：万元

债券期限	本息支付			可用于偿还债券的经营现金净流量
	本金	利息	本息合计	
1		27.00	27.00	
2		27.00	27.00	113.54
3		27.00	27.00	129.25
4		27.00	27.00	129.25
5		27.00	27.00	128.70
6	30.00	25.65	55.65	128.70
7	30.00	24.30	54.30	128.70
8	30.00	22.95	52.95	128.12
9	30.00	21.60	51.60	128.12

债券期限	本息支付			可用于偿还债券的经营现金净流量
	本金	利息	本息合计	
10	30.00	20.25	50.25	128.12
11	90.00	16.20	106.20	127.52
12	90.00	12.15	102.15	127.52
13	90.00	8.10	98.10	127.52
14	90.00	4.05	94.05	126.89
15	90.00	4.05	94.05	126.89
合计	600.00	294.30	894.30	1,778.84
本息覆盖倍数				1.99

5.7 总体评价结果

郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目，在债券存续期内累计净收益 5,502.31 万元，应付债券本金及利息合计 2,384.80 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 2.31 倍，其中滨河花园幼儿园融资本息覆盖倍数为 2.50 倍、柳湖佳苑幼儿园融资本息覆盖倍数为 1.99 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券本金和利息，项目收益期内可以实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1.工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：项目已开工建设，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

2.资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金，一旦国家经济形势发生变化，行业政策和专项债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府投资计划，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

3.项目延迟投入使用的风险及控制措施

风险分析：延迟投入使用的风险主要表现为项目按标准建设完成，未列入当期招生计划，组建师资队伍不及时、招收适龄幼儿不充分。

控制措施：本项目将通过提前规划，对施工进度和验收时间点，与组建师资队伍、招生计划统筹安排，以达到顺利投入使用的要求。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。同时在项目实施前深入研究，充分评估项目各项成本变化风险。实施过程中严格按照规定标准执行，将项目成本控制在合理水平。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

风险控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入及时缴入国库，用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预

测，到期不能偿还本息时将采取财政补贴等措施，确保债券到期时本息的可靠偿还。

（本页无正文，为《郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目实施方案》签章页）

郑州市中原区教育局

郑州市中原区财政局

二〇二一年九月三十日

附件 1:

专项债券项目事前绩效评估报告

一、项目基本情况

1.项目背景

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。

近年来，郑州市不断发力，靶向施策，加速推进学前教育发展。“十三五”期间，郑州实施了第三期学前教育行动计划，5 年共增加幼儿园 397 所，新增学位 11.35 万个；学前教育三年毛入园率由 81%提高至 95%，超出国家标准 10 个百分点。尤其是在 2020 年，随着全市“美好教育”建设提质加速，仅去年一年，全市新增公办幼儿园 241 所、投用 39 所，治理城镇小区配套园 274 所，全市学前教育公办学位占比 55.9%，普惠率 81.85%，学前教育普及普惠程度明显提高。

为了让更多孩子能够享受到普惠性学前教育，“十四五”期间，郑州市将进一步加快公办幼儿园建设，推进学前教育优质普惠发展，逐年增加公办幼儿园学位，提升公办幼儿园学位占比，逐步形成以公办园为主体、以普惠园为依托的学前教育体系，实现公办学位比例巩固在 50%以上，普惠率达到 90%左右。

本项目滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园均是 2019 年郑州市政府下达中原区的建设任务，两所幼儿园已于 2019 年 11 月完成移交。受新冠疫情的影响，两所幼儿园均没有投入使用。按照《郑州市人民政府办公厅关于分解下达 2020 年新增公办幼儿园目标任务的通

知》（郑政办明电〔2020〕24号）要求，2019年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用。由于两所幼儿园闲置时间较长以及前期施工等原因，现状存在较多问题，不符合省市示范性幼儿园的要求及标准，达不到投入使用的条件。为了给幼儿提供一个安全、温馨的学习生活环境，现急需对两所幼儿园进行提升改造，在此背景下，郑州市中原区教育局提出实施本项目。

2.建设规模及内容

郑州市中原区滨河花园幼儿园占地面积5313㎡,建筑面积3506.8㎡（地上三层，框架结构），办园规模12个教学班，招生人数360人。主要改造内容包括：室内优化改造3506.8㎡,消防楼梯改造31.4㎡,屋顶平台及防水改造1180㎡,阳光房改造232㎡；户外运动场地改造2308.2㎡;大门改造1个，天然气入户改造1项，消防改造1项，加装防高空坠物架1项，独立供电改造1项及设施设备购置等。

郑州市中原区柳湖佳苑幼儿园占地面积3400㎡,建筑面积2034.98㎡（地上三层，框架结构），办园规模6个教学班，招生人数180人。主要改造内容包括：室内优化改造2035㎡，户外游戏场地改造1480㎡;外立面改造2760㎡，园内绿化美化1180㎡及屋顶花园改造680㎡；新增围墙250m、围栏250m及大门改造1个,独立供电改造1项及设施设备购置等。

二、项目建设投资合规性

1.项目的立项情况

郑州市中原区发展和改革委员会于2021年9月27日作出《关于郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目可行性研究报告的批复》（中原发改〔2021〕80号），就项目单位报送

的《郑州市中原区教育局关于呈报郑州市中原区滨河花园幼儿园和郑州市中原区柳湖佳苑幼儿园提升改造项目可行性研究报告的请示》（中原教〔2021〕34号）作出批复，同意实施项目建设，并对项目名称、项目选址、项目建设规模及内容、项目总投资及资金来源进行了批复。

2.相关政策及规划

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》（2020年10月29日中国共产党第十九届中央委员会第五次全体会议通过）提出“建设高质量教育体系”，坚持教育公益性原则，深化教育改革，促进教育公平，推动义务教育均衡发展和城乡一体化，完善普惠性学前教育和特殊教育。

《郑州市人民政府办公厅关于分解下达2020年新增公办幼儿园目标任务的通知》（郑政办明电〔2020〕24号）要求，2019年度新增公办幼儿园项目要尽快投入使用。本项目符合上述政策及规划条件。

3.项目收益

项目预期收入10,403.31万元，预期经营成本4,901.00万元，预期经营活动现金净收益5,502.31万元，本息覆盖倍数为2.31倍。

4.是否符合自求平衡条件

本项目能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流净收益能够完全覆盖专项债券还本付息规模。符合《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定。

三、债券资金需求合理性

本项目总投资 2,548.91 万元，其中建设投资 2,476.91 万元，建设期利息 72 万元。建设投资包含工程费用 2,294.07 万元，工程建设其他费用 134.27 万元，预备费 48.57 万元。

本项目计划 2022 年 8 月建成，预测的运营期为 2023 年至 2036 年。在债券存续期项目的现金流入以拟建项目在 2023 年至 2036 年项目预期收益实现，现金流净收益能够完全覆盖专项债券还本付息规模。

四、绩效目标合理性

依据郑州市中原区教育局单位职能及发展规划，按照指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，设置本项目的绩效目标:

1.本项目建筑工程如期完工。提升改造两所幼儿园，室内优化改造面积 5541.80 ㎡，户外场地改造面积 3788.20 ㎡，新增学位 540 个。

2.社会效益显著。项目建设是解决中原区适龄儿童入学难问题，缓解中原区学前教育阶段就学压力的有效措施，为中原区适龄儿童提供更加宽阔的学习场所，能够更加满足辐射范围内的适龄学生对科学文化知识的需要，同时也为国家和社会培养一批具有良好价值观、科学观的四有人才奠定了良好的基础。

3.人民群众满意。项目的实施为推动教育公平，满足群众基本教育需求，促进社会和谐发挥巨大作用。

绩效指标制定按照围绕财政资金使用，客观制定项目的产出和效果，保证指标制定的科学性、严谨性和可行性。项目绩效指标主要由 3 大类组成，包括 4 个一级指标、9 个二级指标和 22 个三级指标。

4 个一级指标分别为成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标；9 个二级指标分别为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、

经济效益指标、社会效益指标、生态指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标。

上述绩效目标设置明确，与项目单位长期规划目标一致，相关受益群体明确。绩效指标细化、量化，设定指标值合理、可考核。

五、项目偿债计划可行性

本项目建设总投资 2,548.91 万元，需偿还的债券本金 1,600.00 万元，预计债券存续期需偿还的本息合计 2,384.80 万元。

专项债券的偿债资金来源主要是项目建成后的保育费收入和餐费收入。各项目社会条件充分，政策完善，预计能够如期完成项目收益。

项目单位将严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入，在例行审计之外，项目单位不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用。郑州市财政局和项目单位将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

本期债券将严格按照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，项目单位将专项债券建设项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，作为偿债资金第一来源。中原区财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。收入暂时难以实现，将采取扣减相关预算资金等措施进行偿还。本项目偿债计划合理可行，符合专项债券的风险管理要求。在发生可能影

响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

六、绩效评价结论

基于财政部对地方政府专项债券项目资金绩效管理的要求，根据我们对项目合规性、项目手续成熟度、项目收入预测、成本预测、收益预测、债券资金需求合理性、绩效目标合理性等的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为郑州市中原区滨河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目可以采取发行地方政府专项债券的方式，满足项目建设需要，建议支持项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

七、 其他需要说明的问题

无

附件：专项债券项目绩效目标申报表

评估单位：河南光远会计师事务所（普通合伙）

主评人：赵恒林

日期：2021 年 9 月 30 日

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（2021年度）

项目名称	郑州市中原区溱河花园幼儿园和柳湖佳苑幼儿园提升改造项目		
主管部门	郑州市中原区教育局	项目单位	郑州市中原区教育局
项目资金（万元）	建设期投入资金总额：	2,548.91	
	其中：财政拨款	948.91	
	债券资金	1,600.00	
	自筹资金		

绩效目标	实施目标
	目标1：按照可行性研究报告和批复完成预期建设内容； 目标2：预计完工时间2021年8月； 目标3：项目存续期内实现年度收支平衡和总体平衡； 目标4：增加学前教育办园规模18个教学班，学位540个。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	室内优化改造面积	5541.8平方米
			户外场地改造面积	3788.2平方米
			新增公办幼儿园学位	540个
		质量指标	竣工验收达标率	100%
			设计方案变更率	≤5%
			工程安全事故发生次数	0
		时效指标	按期开工率	≥95%
			按期完工率	100%
			竣工决算及时性	≥95%
			资产移交及时性	100%
		成本指标	概算执行率	≤100%
	效益指标	经济效益指标	收费达标率	98%
			运营成本控制率	95%
		社会效益指标	三年招生规模达标率	≥95%
			教学基础设施	示范园配套标准
			教学质量标准	示范园质量标准
		生态效益指标	施工噪音	有效处理
			教学自然环境	安静、无污染
			施工噪音	有效处理
		可持续影响指标	项目建成后可使用年限	≥15年
	满意度指标	服务对象满意度指标	在园幼儿园教师满意度	>90%
			在园幼儿家长满意度	>90%

25所幼儿园升级改造项目

实施方案

项目单位：郑州市管城回族区教育局

编制时间：二〇二一年十二月

目 录

第一章 项目概况.....2

1.1 项目名称.....2
1.2 项目主体及运营模式.....2
1.3 项目性质.....2
1.4 建设地点.....2
1.5 建设规模及内容.....3
1.6 建设期.....3
1.7 项目总投资.....4
1.8 主要经济技术指标.....4
1.9 主管部门责任.....8
1.10 事前绩效评估情况.....9
1.11 项目手续办理情况.....10
1.12 项目建设必要性.....10

第二章 项目社会经济效益.....11

2.1 社会效益.....11
2.2 经济效益.....11
2.3 项目公益性.....12

第三章 项目投资估算与资金筹措.....12

3.1 估算范围.....12
3.2 估算说明.....12
3.3 估算依据.....13
3.4 投资估算.....13
3.5 建设资金来源情况.....14
3.6 项目资本金安排情况.....15
3.7 项目资金保障措施.....15

第四章 项目专项债券融资方案.....15

4.1 编制依据.....15
4.2 债券使用计划及还本付息安排.....16
4.3 投资者保护措施.....16
4.4 信息披露工作.....17

第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....17

5.1 项目收益.....17
5.2 融资本息.....23
5.3 资金平衡分析.....24
5.4 结论.....24

第六章 风险分析.....25

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....25
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....25
6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施.....25

第一章 项目概况

1.1 项目名称

25 所幼儿园升级改造项目

1.2 项目主体及运营模式

项目单位、债券资金申请单位、项目资产登记单位均为郑州市管城回族区教育局。具备申请地方政府债券资金的主体资格。

本项目建设资金由财政安排（含专项债资金），无社会资本方/合作方参与投资。

项目单位通过招投标方式确定施工单位。债券资金到达地方国库后，由财政局转到项目单位在国库开设的零余额账户。到施工合同约定的付款节点时，项目单位向财政局提交资金拨付申请，由国库支付中心向施工单位支付工程款。

项目即将竣工时，项目单位拟设立或委托当地国有企业负责运营管理。运营管理企业对项目单位负责，并负责将项目运营收益纳入专项账户。快到债券还本付息节点时，运营管理企业需及时从专项账户中提取足额的运营结余资金，交到地方财政指定的基金账户或专项账户，然后由地方财政按照财政厅的要求归拢到省财政用于兑付债券本息。

由于项目处于前期准备阶段，尚未实施，签署债券资金使用、项目建设、运营管理、资金归集协议的时机尚不成熟，因此上述关于债券资金在各主体间的拨付流程，以及对项目未来收益的具体收缴模式和还本付息资金流程也仅仅是设想和计划，项目单位将在时机成熟时及时完善相关协议，明确各方关系及权利义务。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目建设范围为郑州市管城区25所公立幼儿园。具体位置如下：

序号	项目	位置	学生数	班级数
1	鑫苑城 3 号院幼儿园	位于紫荆山南路办事处，郑航北路北、丘寨路西	540	12

序号	项目	位置	学生数	班级数
2	南曹安置区鸿苑幼儿园	位于南曹办事处，心悦路与端和路交叉口东南角	270	6
3	南十里铺安置区 2 号院幼儿园	位于十八里河办事处，春晓路东、赣江路南	540	12
4	康桥知园幼儿园	位于紫南办事处，牧歌路与解放路交叉口	405	9
5	阳光城 8 号院幼儿园（管城区中心幼儿园）	位于金岱办事处，果园南路北、尚庄路西	540	12
6	十八里河安置区 3 号院幼儿园	位于十八里河办事处，霞飞东路东、中州大道西	540	12
7	苏八佳苑 2 号院幼儿园	位于十八里河办事处，兴业路东、刘湾路北	540	12
8	苏八佳苑 6 号院幼儿园	位于十八里河办事处，刘湾南路北，香江路东	270	6
9	青山路幼儿园	位于十八里河办事处，漓江路北，青山路东	540	12
10	苏八佳苑 3 号院幼儿园	位于十八里河办事处，刘湾北路北，明月路东	405	9
11	姚庄安置区幼儿园	位于南曹办事处，金岱路东、鼎瑞街北	540	18
12	回幼西园区	位于管城后街与管城西街交汇处	450	15
13	郎庄幼儿园	位于辅读路南、郎庄路西	270	9
14	绿地清风苑幼儿园	位于香江路东、虹彩路西、豫三路南、豫四路北	270	9
15	观澜庭幼儿园	位于江诚路东、宇通路北	270	9
16	澜溪庭幼儿园	位于龙山路东、长青路南	360	12
17	书香庭幼儿园	位于建兴路东、站马屯路北	360	12
18	绿都樾园幼儿园	位于花溪东路南、霞飞路西	360	12
19	绿都站马屯新苑幼儿园	位于花溪东路南、紫荆山南路西	360	12
20	刘湾幼儿园	十八里河镇刘湾村	270	9
21	豫筑路幼儿园	位于石化路南，城东路西，二里岗东 ，豫筑路以北	270	9
22	管城回族幼儿园陇海东路园区	位于陇海马路办事处，陇海路汽车制造厂家属院内	360	12
23	商城幼儿园布厂街园区	位于陇海马路办事处，陇海路、布厂街交叉口	270	9
24	花溪路幼儿园	位于十八里河镇站马屯新苑 A 区西隔壁	360	12
25	工二村幼儿园	位于陇海马路办事处，新郑路东、郑新里南	180	6

1.5 建设规模及内容

本项目为管城回族区25所幼儿园升级改造项目，共计占地面积为104314.6㎡，建筑面积为81224.43㎡，建设内容重点包括教学楼内外墙升级改造、室内升级改造、室外操场提升改造、室外给排水管网改造、楼体幕墙加固、安保、消防、防汛、防疫物资采购等工程。

1.6 建设期

本项目建设期2年（含前期准备时间），计划2022年3月开工，2023年12月竣工。

1.7 项目总投资

本项目总投资共计 36220.53 万元，其中工程费用 29354.25 万元，工程建设的其他费用 3641.53 万元，预备费 1979.75 万元，流动资金 1245.0 万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济技术指标表

序号	项目	单位	面积
1.1	**主体工程**		
1.1.1	鑫苑城 3 号院幼儿园		
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2750.00
	室外操场	㎡	1700.00
	室外电气电路工程	㎡	1700.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1700.00
1.1.2	南曹安置区鸿苑幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2250.00
	室外操场	㎡	850.00
	室外电气电路工程	㎡	850.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	850.00
1.1.3	南十里铺安置区 2 号院幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2164.00
	室外操场	㎡	1500.00
	室外电气电路工程	㎡	1500.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1500.00
1.1.4	康桥知园幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2120.00
	室外操场	㎡	800.00
	室外电气电路工程	㎡	800.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	800.00
1.1.5	阳光城 8 号院幼儿园（管城区中心幼儿园）		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2200.00
	室外操场	㎡	1200.00
	室外电气电路工程	㎡	1200.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1200.00
1.1.6	十八里河安置区 3 号院幼儿园		0.00

序号	项目	单位	面积
	教学楼内外墙升级改造	㎡	3175.00
	室外操场	㎡	2100.00
	室外电气电路工程	㎡	2100.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2100.00
1.1.7	苏八佳苑 2 号院幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2206.00
	室外操场	㎡	1500.00
	室外电气电路工程	㎡	1500.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1500.00
1.1.8	苏八佳苑 6 号院幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	3047.00
	室外操场	㎡	2600.00
	室外电气电路工程	㎡	2600.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2600.00
1.1.9	青山路幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	3242.00
	室外操场	㎡	2250.00
	室外电气电路工程	㎡	2250.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2250.00
1.1.10	苏八佳苑 3 号院幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2763.09
	室外操场	㎡	2400.00
	室外电气电路工程	㎡	2400.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2400.00
1.1.11	姚庄安置区幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	4372.00
	室外操场	㎡	2150.00
	室外电气电路工程	㎡	2150.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2150.00
1.1.12	回幼西园区		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	5128.70
	室外操场	㎡	1872.00
	室外电气电路工程	㎡	1872.00
	独立电压器工程	台	1.00

序号	项目	单位	面积
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1872.00
1.1.13	郎庄幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	4580.00
	室外操场	㎡	900.00
	室外电气电路工程	㎡	900.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	900.00
1.1.14	绿地清风苑幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2697.87
	室外操场	㎡	2475.00
	室外电气电路工程	㎡	2475.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2475.00
1.1.15	观澜庭幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2172.00
	室外操场	㎡	350.00
	室外电气电路工程	㎡	350.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	350.00
1.1.16	澜溪庭幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	3272.00
	室外操场	㎡	450.00
	室外电气电路工程	㎡	450.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	450.00
1.1.17	书香庭幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	3172.00
	室外操场	㎡	500.00
	室外电气电路工程	㎡	500.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	500.00
1.1.18	绿都樾园幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2100.00
	室外操场	㎡	2000.00
	室外电气电路工程	㎡	2000.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2000.00
1.1.19	绿都站马屯新苑幼儿园		0.00
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2000.00
	室外操场	㎡	2750.00
	室外电气电路工程	㎡	2750.00

序号	项目	单位	面积
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	2750.00
1.1.20	刘湾幼儿园		
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2400.00
	室外操场	㎡	1350.00
	室外电气电路工程	㎡	1350.00
	独立电压器工程	台	1
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1350.00
1.1.21	豫筑路幼儿园		
	教学楼内外墙升级改造	㎡	1500.00
	室外操场	㎡	1600.00
	室外电气电路工程	㎡	1600.00
	独立电压器工程	台	1
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1600.00
1.1.22	管城回族幼儿园陇海东路园区		0.00
	室外操场	㎡	2326.73
	操场绿化部分	㎡	528.39
	新建厨房、大门	㎡	240.00
	北楼，东楼改造	㎡	2572.00
	独立电压器工程	台	1.00
1.1.23	商城幼儿园布厂街园区		0.00
	楼体加固工程	项	1940.18
	教学楼内外墙升级改造	㎡	2219.04
	幕墙加固	㎡	800.00
	户外园建铺设工程	㎡	1350.00
	室外电气电路工程	㎡	1350.00
	独立电压器工程	台	1.00
	室外雨水污水改造及给水工程	㎡	1300.00
	户外场地建设	㎡	1300.00
	旱厕改造	㎡	100.00
	教职工车棚工程	㎡	130.00
	门卫保安室木屋	套	18.00
	安保、消防、防汛、防疫物资	项	1.00
1.1.24	花溪路幼儿园		0.00
	室外操场、沙池改造工程	㎡	550.00
	户外游戏设备采购	套	1.00
	户外游戏场地改造	㎡	1220.00
	绘本室改造项目	㎡	35.00
	校门施工	㎡	57.00
	12 个班级卫生间改造项目	㎡	156.00
	党建会议活动室提升项目	㎡	53.00

序号	项目	单位	面积
	一楼公共卫生间改造工程	㎡	30.00
	光影活动室提升	㎡	100.00
	户外路面改造项目	㎡	615.00
	各功能室吊顶、墙面工程	㎡	280.00
	走廊楼梯、地面改造	㎡	467.00
	教学楼外墙粉刷	㎡	1500.00
	幼儿园一周围墙包装	㎡	345.00
	二楼音体室改造	㎡	100.00
	一楼大厅改造	㎡	117.00
	校园整体绿化	㎡	1930.00
	独立电压器工程	台	1.00
	操场彩屏、音体室彩屏、一台柜机空调、无线话筒等	套	1.00
1.1.25	工二村幼儿园		0.00
	一楼平房楼体加固工程	㎡	600.00
	行人入园通道	㎡	100.00
	特色教室改造	㎡	400.00
	户外水系、沙池建设	㎡	900.00
	户外微地形，运动区、空中游戏区建设	㎡	1726.00
	室外燃气电路工程	㎡	600.00
	独立电压器工程	台	1.00
	园区给水工程	㎡	400.00
	厨房拆除、新建及内装工程	㎡	180.00
	户外公共卫生间拆除、新建及内装工程	㎡	170.00
	外挂送餐电梯及外饰工程	项	1.00
	外装消防楼梯及外饰工程	项	1.00
	角色游戏室、美工室改造提升工程	㎡	192.00
	新建多功能厅、烘焙室、科学发现室及内装工程	㎡	250.00
	新建资料室、库房用房工程	㎡	100.00
	教学楼外墙升级改造工程	㎡	1103.00
	园区绿植	㎡	2200.00

1.9 主管部门责任

本项目主管部门及项目单位是郑州市管城回族区教育局。项目主管部门和项目单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用，形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未按本

方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.10 事前绩效评估情况

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）及相关管理办法，项目单位已经聘请第三方专业机构对本项目进行了事前绩效评估，并出具了评估报告。评估内容主要包括：项目基本情况、项目实施的必要性、项目绩效目标、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、项目预算。

经客观评估，主要结论为：

（1）项目符合国民经济和社会发展规划及相关政策，贴近群众现实需求。项目属于有一定收益的公益性项目，且收益能够覆盖融资本息，实现自求平衡；

（2）项目总体绩效目标具体明确、符合项目现实需求及项目单位长期规划和年度工作目标，产出指标和效果指标内容具体、可量化，并且有可衡量的评价标准；

（3）项目实施方案有效。项目决策程序民主、公开，程序规范；前期准备充分，项目单位及工程咨询机构开展了深入研究分析，认为项目具备实施的可行性和必要性，项目单位已经按照流程办理了立项审批等手续；实施项目所需的人、财、物等保障措施基本就绪，相关管理制度以及对不确定因素和风险的控制措施正在逐步完善。

（4）项目预期绩效可持续。相关的政策、行业环境具有可持续性，产出及效果可预测性较强。项目组织管理机构稳定、运行机制正在逐步完善，项目运营具有可持续性。

（5）项目预算结构合理，测算依据充分、客观，标准明确。项目资金来源有明确计划，配套资金规模适中，与地方财力相匹配，预计地方财政可有效保障。

1.11 项目手续办理情况

本项目建设手续情况如下：

郑州市管城回族区发展和改革委员会于 2021 年 11 月 15 日就本 项目作出《管城回族区发展和改革委员会关于<25 所幼儿园升级改造 项目可行性研究报告>的批复》（管发改〔2021〕131 号），批复原 则同意实施项目，并对项目名称、建设地址、建设规模及内容、总投 资及资金来源等作出了批复。

郑州市自然资源和规划局管城分局于 2021 年 11 月 30 日就本项目 出具《郑州市自然资源和规划局管城分局关于<郑州市管城回族区教 育局关于征询 25 所幼儿园升级改造项目用地预审及选址意见的函>复 函》，认为本项目不涉及新增建设用地，也不需要重新选址。

郑州市生态环境局管城分局于 2021 年 12 月 1 日就本项目出具《郑 州市生态环境局管城分局关于管城区 25 所幼儿园升级改造项目环评 手续的说明》，认为本项目位于郑州市管城区内，建设地点不涉及环境敏感区，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 版）》（部令第 16 号）中第 110 条的规定，本项目不需要办理环评手续

综上，本项目已取得可研批复、自然资源部门意见、环评手续，各项手续真实有效，符合项目建设基本要求。

1.12 项目建设必要性

（1）是贯彻国家和河南省中长期教育改革和发展规划的需要

幼儿教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径，寄托着亿万家庭对美好生活的期盼。强国必先强教。优先发展幼儿教育、提高幼儿教育现代化水平，对实现全面建设小康社会奋斗目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化国家具有决定性意义。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》提出，到 2020 年，基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列。

项目的建设是响应国家政策要求的利国利民的举措，项目的实施将改善郑州市幼儿教育条件，为适龄学前儿童创造良好的教育环境，进而推动我省乃至我国的幼儿教育事业发展。

（2）适应社会发展的需要

当今发达国家和发展中国家都致力于通过教育提高国民素质，促进经济、社会迅速发展，许多国家已经把发展高质量幼儿教育作为基本国策。随着社会市场经济体制逐步完善和对外开放不断扩大，我国经济和社会发展进入新的阶段，百年大计，教育为本，现代幼儿教育的发展已经从封闭走向了开放，人民群众的生活质量不断提高，适龄学前儿童生源不断增加，尤其是三孩政策放开以后，另外家长对于幼儿的教育期望也随之提高，都希望子女能及早接受规范优质的教育，给孩子的成长提供强有力的保证。因而，本项目的建设将为管城区乃至郑州市适龄学前儿童提供一个良好的接受教育的场所，使其可以就近入学，适应当前社会发展要求。

（3）幼儿教育是基础教育的组成部分，是学校教育和终身教育的起始阶段。

积极发展幼儿教育对于促进儿童身心全面健康发展，巩固和提高九年义务教育质量有着不可替代的作用，对提高国民整体素质，推动幼儿教育事业与经济社会协调发展具有重要意义。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目为社会公益性教育项目，其影响主要体现在社会影响方面，幼儿教育是学校教育的奠基阶段，是国民教育体系的重要组成部分，对于促进儿童智力的早期开发、人的全面发展具有十分重要的意义。

通过本项目的实施，可缓解幼儿园班级人数过多、幼儿活动场地少、人均使用面积不足的现状。各功能室的规范使用，可有效改善园区的办园条件；能够引导项目区幼儿养成健康的生活方式和良好的卫生习惯，促进小孩健康成长，对小孩今后德智体等全方面发展有着至关重要的作用；能传播正确的家庭教育理念和科学方法；能建立健全家庭、学校、社会共管的体制机制，促进形成家庭、社会和学校共同推进素质教育的格局；能够加快项目区教育事业的发展和完善。

综上所述，项目有显著的社会效益。

2.2 经济效益

本项目是有自身收益的公益性项目，通过项目的建设，优化了教学资源，可

以有效缓解管城回族区学前教育阶段教育资源短缺问题，缓解人民群众对优质教育的需求与优质教育资源供给不足的矛盾。项目建成后，将在一定程度上扩大管城回族区幼儿园的招生规模，巩固和提高当地幼儿园的入学率。办学收入可以有效的覆盖项目投资运营成本，并且产生一定的收益，实现经济效益和社会效益的双赢。

综上所述，实施该项目具有显著的经济效益。

2.3 项目公益性

幼儿园是基础教育的重要基础设施，是公益性事业。幼儿教育是教育工作的重中之重，是必须优先发展的基本公共事业，是脱贫攻坚的基础性事业，本项目的建设将为管城区乃至郑州市适龄学前儿童提供一个良好的接受教育的场所，使其可以就近入学，适应当前社会发展要求。

同时，本项目能全面提升其教育及服务效能，对幼儿实施体、智、德、美诸方面全面发展的教育，促进其德智体等全方面和谐发展。幼儿园同时为家长参加工作、学习提供便利条件，更好地为广大家长和儿童服务，本项目的建设能够推动幼儿教育事业与经济社会协调发展。

综上所述，本项目具有显著公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括工程费用、工程建设其他费用费、预备费、建设期利息和流动资金等。

3.2 估算说明

（1）建筑安装工程按类似工程结合当地建筑安装工程造价指标估算；

（2）设备价格：按市场现行设备价格为准；

（3）前期工作咨询费参照国家计委印发《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》计价格〔1999〕1283 号文及发改价格〔2015〕299 号文计算；

（4）建设单位管理费按财建〔2016〕504 号文；

（5）招标代理服务费参照计价格〔2002〕1980 号文及发改价格〔2015〕299 号文计算；

（6）勘察设计费按《建筑设计服务计费指导》2015 版；

（7）工程监理费按河南省建设监理协会发布的《河南省建设工程施工监理费计费规则》（豫建监协〔2015〕19 号）计入；

（8）施工图审查费按豫发改收费〔2011〕627《关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知》计算；

3.3 估算依据

（1）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

（2）《河南省通用安装工程预算定额》（HA 02-31-2016）；

（3）《河南省市政工程预算定额》(HAA1-31-2016)；

（4）《建设项目投资估算编审规程》（2015）

3.4 投资估算

本项目总投资共计 36220.53 万元，其中工程费用 29354.25 万元，工程建设的其他费用 3641.53 万元，预备费 1979.75 万元，流动资金 1245.0 万元。

序号	项目	估算价值				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费用	其它费用	合计
1.1	**主体工程**	**24606.01**	**3250.48**	**1475.76**	**22**	**29354.25**
1.1.1	鑫苑城 3 号院幼儿园	1002.88	131.83	59.11	0	**1193.82**
1.1.2	南曹安置区鸿苑幼儿园	777.47	115.91	29.56	0	**922.94**
1.1.3	南十里铺安置区 2 号院幼儿园	802.11	128.08	52.16	0	**982.35**
1.1.4	康桥知园幼儿园	732.48	114.97	27.81	0	**875.26**
1.1.5	阳光城 8 号院幼儿园（管城区中心幼儿园）	789.56	122.47	41.72	0	**953.75**
1.1.6	十八里河安置区 3 号院幼儿园	1168.81	139.32	73.02	0	**1381.15**
1.1.7	苏八佳苑 2 号院幼儿园	1032.98	135.7	66.3	0	**1234.98**
1.1.8	苏八佳苑 6 号院幼儿园	1470.09	161.43	114.08	0	**1745.6**
1.1.9	青山路幼儿园	1521.83	153.16	98.72	0	**1773.71**
1.1.10	苏八佳苑 3 号院幼儿园	1336.57	156.7	105.3	0	**1598.57**

1.1.11	姚庄安置区幼儿园	1550.39	140.25	74.75	0	**1765.39**
1.1.12	回幼西园区	1766.95	135.05	65.09	0	**1967.09**
1.1.13	郎庄幼儿园	1516.45	116.85	31.3	0	**1664.6**
1.1.14	绿地清风苑幼儿园	1315.82	158.48	108.6	0	**1582.9**
1.1.15	观澜庭幼儿园	713.04	106.55	12.17	0	**831.76**
1.1.16	澜溪庭幼儿园	1068	108.43	15.65	0	**1192.08**
1.1.17	书香庭幼儿园	1040.43	109.36	17.39	0	**1167.18**
1.1.18	绿都樾园幼儿园	821.74	137.44	69.54	0	**1028.72**
1.1.19	绿都站马屯新苑幼儿园	849.92	151.48	95.61	0	**1097.01**
1.1.20	刘湾幼儿园	864.6	125.27	46.93	0	**1036.8**
1.1.21	豫筑路幼儿园	600.61	129.96	55.63	0	**786.2**
1.1.22	管城回族幼儿园陇海东路园区	641.21	100	0	0	**741.21**
1.1.23	商城幼儿园布厂街园区	949.9	124.71	53.89	0	**1128.5**
1.1.24	花溪路幼儿园	355	100	74	0	**529**
1.1.25	工二村幼儿园	517.78	147.08	87.43	22	**774.29**
2	**工程建设其他费用**	**0**	**0**	**0**	**3641.53**	**3641.53**
2.1	建设单位管理费				333.54	333.54
2.2	前期工作咨询费				146.77	146.77
2.3	勘察设计费				615.15	615.15
2.4	工程监理费				293.54	293.54
2.5	环评咨询费				42.5	42.5
2.6	招标代理服务费				40.23	40.23
2.7	工程造价服务费				614.02	614.02
2.8	临时设施费				1555.78	1555.78
3	**预备费**	**0**	**0**	**0**	**1979.75**	**1979.75**
3.1	基本预备费				1979.75	1979.75
3.2	涨价预备费				0	0
4	**流动资金**				**1245**	**1245**
5	**建设投资合计**	**24606.01**	**3250.48**	**1475.76**	**6888.28**	**36220.53**

3.5 建设资金来源情况

本项目总投资为36220.53万元，资金来源为地方财政配套的资本金以及申请地方政府专项债券。其中：财政配套资本金26220.53万元，占总投资的72.39%；

计划申请使用专项债券资金10000万元，占总投资的27.61%。

项目分年度投资计划如下表：

单位：万元

25所幼儿园升级改造项目资金使用计划			
年度	2022年	2023年	合计
财政资金	13220.53	13000	26220.53
专项债资金	6000	4000	10000
合计	19220.53	17000	36220.53

3.6 项目资本金安排情况

本项目总投资为36220.53万元，资金来源为地方财政配套的资本金以及申请地方政府专项债券，其中资本金26220.53万元，占总投资的72.39%，计划全部由财政配套，本项目申请的专项债券资金不用于项目资本金。

3.7 项目资金保障措施

（1）加强项目实施过程中工程管理和财务管理，严格控制建设投资。编制详细的资金使用计划，既保证工程进度，又降低财务费用；

（2）结合项目资金使用计划，按照项目实施进度合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）；

（4）《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

（5）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

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

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

（9）《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》（豫政办〔2017〕39号）。

4.2 债券使用计划及还本付息安排

本项目计划申请使用债券资金总额10000万元，2022年计划使用6000万元，2023年计划使用4000万元，2022年已使用0万元，本次申请使用2000万元。

债券期限均为15年期，每半年付息一次，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

4.3 投资者保护措施

本项目主管部门和项目单位为郑州市管城回族区教育局。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、管、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣贯工作，项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益效益。

4.4 信息披露工作

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，配合相关部门披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定配合相关部门及时披露相关信息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收益

（一）项目收益来源

本项目收入主要包括：学生保教费收入。此外，幼儿园还会按照以支定收的原则收取餐费，收支相抵，因此在预测本项目收益时不计餐费。

（二）项目收益预测基础及假设条件

1.学生保教费收入预测基础及假设条件

（1）学生数量

本项目涉及 25 所幼儿园可容纳幼儿数量共计 9540 人。具体如下：

序号	项目	可容纳幼儿数量	班级数
1	鑫苑城 3 号院幼儿园	540	12

序号	项目	可容纳幼儿数量	班级数
2	南曹安置区鸿苑幼儿园	270	6
3	南十里铺安置区 2 号院幼儿园	540	12
4	康桥知园幼儿园	405	9
5	阳光城 8 号院幼儿园（管城区中心幼儿园）	540	12
6	十八里河安置区 3 号院幼儿园	540	12
7	苏八佳苑 2 号院幼儿园	540	12
8	苏八佳苑 6 号院幼儿园	270	6
9	青山路幼儿园	540	12
10	苏八佳苑 3 号院幼儿园	405	9
11	姚庄安置区幼儿园	540	18
12	回幼西园区	450	15
13	郎庄幼儿园	270	9
14	绿地清风苑幼儿园	270	9
15	观澜庭幼儿园	270	9
16	澜溪庭幼儿园	360	12
17	书香庭幼儿园	360	12
18	绿都樾园幼儿园	360	12
19	绿都站马屯新苑幼儿园	360	12
20	刘湾幼儿园	270	9
21	豫筑路幼儿园	270	9
22	管城回族幼儿园陇海东路园区	360	12
23	商城幼儿园布厂街园区	270	9
24	花溪路幼儿园	360	12
25	工二村幼儿园	180	6
/	**合计**	**9540**	**267**

据统计 2018-2020 年已运营的三所幼儿园（花溪路幼儿园、回幼西园区、商城幼儿园布厂街园区）实际在校学生总数、班级数量及在园月数如下：

年份	实际在校学生总数	班级数量	在园月数
2018	1008	29	9 个月
2019	1140	35	9 个月
2020	1239	38	5.7 个月（疫情影响）
平均值	**1129**	**34**	

以上三所幼儿园根据建设规划可容纳幼儿人数为 1080 人，近三年实际容纳幼儿人数年均 1129 人，入园率为 104.54%，基于谨慎考虑，假设项目运营第一年的入园率为 70%，第二年的入园率为 80%，第三年及以后的入园率为 90%。

（2）每年在园月数

由于 2020 年受疫情影响，幼儿在校月数不足 9 个月，当下疫情防控形式越

来越好，幼儿园已能进行正常办学活动，正常情况下平均年在校月数为 9 个月，假设本项目运营期内幼儿每年在园月数为 9 个月。

（3）保教费标准

按照《郑州市发展和改革委员会 郑州市教育局郑州市财政局关于规范郑州市市区公办幼儿园收费管理有关问题的通知》（郑发改收费〔2021〕618 号）中的相关规定，财政拨款类规范园每生每月保育教育费收费标准为 740 元、示范园每生每月保育教育费收费标准为 800 元。本项目 25 所幼儿园均为公办幼儿园，基于谨慎考虑，本项目幼儿园保教费按照规范园收费标准收取，即 740 元/生/月。

（三）项目成本预测基本假设及依据

根据管城区已运营幼儿园提供的收支表,本项目后勤人员工资、教学材料费、燃料及动力、其他费用等，具体如下：

1、后勤人员工资

本项目涉及的 25 所幼儿园均为公办幼儿园，教师工资由财政承担。实际运营中需要外聘部分后勤人员，根据目前已运营中的三所幼儿园（商幼、回幼、花溪路）提供的财务数据：2018 年-2020 年平均在校生人数为 1129 人，编外教职工人数为 78 人，计算得出编外教职工与在校生的比值为 15:1，假设本项目运营期编外教职工与在校生的比值保持不变（即项目运营第一年外聘人员 446 人、第二年外聘人员 509 人，第三年及以后外聘人员 573 人）。

2018-2020 年已运营的三所幼儿园（花溪路幼儿园、回幼西园区、商城幼儿园布厂街园区）编外教职工工资及福利支出情况如下：

单位：元

年份	编外人员工资及福利费支出(含加班补助、保险费等)	编外教职工数量	人均工资及福利费	增长率
2018 年	1623545.39	61	26615.49	
2019 年	2411823.76	83	29058.12	9.18%
2020 年	2158732.10	91	23722.33	-18.36%
平均值	**2,064,700.42**	**78**	**26,465.32**	**-5.59%**

假设本项目编外教职工工资及福利与历史数据保持一致，本项目按近三年最高额 29058.12 元为基数进行测算。由于统计数据中编外教职工工资最近三年波

动较大且近三年平均增速为负值，因此本项目编外教职工工资增速不再参考历史数据。职工工资福利增长率受 GDP 及 CPI 指数较大影响，根据国家统计局统计，2018 年至 2020 年我国居民消费价格指数涨幅分别为 2.1%、2.9%、2.5%，平均涨幅为 2.5%; 2018 年至 2020 年我国国内生产总值增速分别为 6.6%、6.1%、2.3%平均增速为 5%，上述指标最近三年平均增长率的平均值为 3.75%。假设本项目编外职工平均工资福利增长率为上述指标最近三年平均增长率的平均值，据此可预测出本项目运营期第一年（2024 年）职工平均工资福利为 33,668.20 元。

2、教学材料费

主要为教学耗用的书本、教具等费用。根据 2018-2020 年已运营的三所幼儿园（花溪路幼儿园、回幼西园区、商城幼儿园布厂街园区）教学材料费、燃料及动力费及其他费用支出情况如下：

单位：元

年份	教学材料费	燃料及动力（水电）	其他费用
2018	652342.47	269090.84	1053206.51
2019	784107.10	292700.47	816696.33
2020	737101.89	289435.42	1340558.43
平均值	**724517.15**	**283742.24**	**1070153.76**

经计算 2018-2020 年教学材料费用平均支出为 724517.15 元/年，2018-2020 年实际在校生平均人数为 1129 人/年，每个在校生年均教学材料费用为 641.73 元，假设本项目运营期的教学材料费参考历史数据，即 641.73 元/生/年。

3、燃料及动力费

燃料动力费主要是水电费支出，根据 2018-2020 年已运营的三所幼儿园教学材料费、燃料及动力费及其他费用支出情况，经计算 2018-2020 年燃料及动力费平均支出为 283742.24 元/年，2018-2020 年实际在校生平均人数为 1129 人/年，每个在校生平均年产生燃料及动力费为 251.32 元，假设本项目运营期的燃料及动力费参考历史数据，即 251.32 元/生/年。

4、其他费用

其他费用包括招待费、差旅费、培训费、办公耗材和幼儿体育设施、教学器材等设备的维修维护等。根据 2018-2020 年已运营的三所幼儿园教学材料费、燃

料及动力费及其他费用支出情况，经计算 2018-2020 年其他费用平均支出为 1070153.76 元/年，2018-2020 年实际在校生平均人数为 1129 人/年，每个在校生平均年产生其他费用为 947.88 元，假设本项目运营期的其他费用参考历史数据即 947.88 元/生/年。

5、税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第一项规定：“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织，因此本项目免征所得税。

（四）预计运营产生的净收益

本项目计划于 2023 年底完工，2024 可全部投入使用，基于以上预测基础及假设，在债券存续期内项目预期收益如下：

单位：人民币元

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、营业收入			**44,475,480.00**	**50,829,120.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**
1、保教费收入（元/生/年）			**44,475,480.00**	**50,829,120.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**
学生数量（生）			9,540.00	9,540.00	9,540.00	9,540.00
入园率			70%	80%	90%	90%
保教费标准（元/月/生）			740.00	740.00	740.00	740.00
运营时间（月）			9.00	9.00	9.00	9.00
二、成本费用			**27,282,833.27**	**31,822,770.19**	**36,572,149.63**	**37,350,870.90**
1、后勤人员工资（元/年）			14,989,083.89	17,772,770.89	20,765,900.43	21,544,621.69
职工人数（人）			445	509	573	573
人均工资（元/年）			33,668.20	34,930.76	36,240.66	37,599.69

2、教学材料费（元/年）			4,285,496.50	4,897,710.28	5,509,924.07	5,509,924.07
在校生数量			6,678.00	7,632.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）			641.73	641.73	641.73	641.73
3、燃料及动力（元/年）			1,678,326.57	1,918,087.51	2,157,848.45	2,157,848.45
在校生数量			6,678.00	7,632.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）			251.32	251.32	251.32	251.32
4、其他费用（元/年）			6,329,926.31	7,234,201.50	8,138,476.68	8,138,476.68
在校生数量			6,678.00	7,632.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）			947.88	947.88	947.88	947.88
三、净收益（元）			**17,192,646.73**	**19,006,349.81**	**20,610,610.37**	**19,831,889.10**

（续表）

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、营业收入	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**
1、保教费收入（元/生/年）	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**
学生数量（生）	9,540.00	9,540.00	9,540.00	9,540.00	9,540.00	9,540.00
入园率	90%	90%	90%	90%	90%	90%
保教费标准（元/月/生）	740.00	740.00	740.00	740.00	740.00	740.00
运营时间（月）	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
二、成本费用	**38,158,794.21**	**38,997,014.65**	**39,866,668.35**	**40,768,934.07**	**41,705,034.75**	**42,676,239.21**
1、后勤人员工资（元/年）	22,352,545.00	23,190,765.44	24,060,419.15	24,962,684.86	25,898,785.55	26,869,990.00
职工人数（人）	573	573	573	573	573	573
人均工资（元/年）	39,009.68	40,472.54	41,990.26	43,564.90	45,198.58	46,893.53
2、教学材料费（元/年）	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）	641.73	641.73	641.73	641.73	641.73	641.73
3、燃料及动力（元/年）	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）	251.32	251.32	251.32	251.32	251.32	251.32
4、其他费用（元/年）	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00
生均值（元/年）	947.88	947.88	947.88	947.88	947.88	947.88
三、净收益（元）	**19,023,965.79**	**18,185,745.35**	**17,316,091.65**	**16,413,825.93**	**15,477,725.25**	**14,506,520.79**

（续表）

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	总计
一、营业收入	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**781,497,720.00**
1、保教费收入（元/生/年）	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**57,182,760.00**	**781,497,720.00**
学生数量（生）	9,540.00	9,540.00	9,540.00	9,540.00	
入园率	90%	90%	90%	90%	
保教费标准（元/月/生）	740.00	740.00	740.00	740.00	
运营时间（月）	9.00	9.00	9.00	9.00	
二、成本费用	**43,683,863.83**	**44,729,274.38**	**45,813,887.83**	**46,939,174.28**	**556,367,509.54**

1、后勤人员工资（元/年）	27,877,614.63	28,923,025.18	30,007,638.62	31,132,925.07	340,348,770.41
职工人数（人）	573	573	573	573	
人均工资（元/年）	48,652.03	50,476.48	52,369.35	54,333.20	
2、教学材料费（元/年）	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07	5,509,924.07	75,302,295.63
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	
生均值（元/年）	641.73	641.73	641.73	641.73	
3、燃料及动力（元/年）	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45	2,157,848.45	29,490,595.50
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	
生均值（元/年）	251.32	251.32	251.32	251.32	
4、其他费用（元/年）	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68	8,138,476.68	111,225,848.01
在校生数量	8,586.00	8,586.00	8,586.00	8,586.00	
生均值（元/年）	947.88	947.88	947.88	947.88	
三、净收益（元）	**13,498,896.17**	**12,453,485.62**	**11,368,872.17**	**10,243,585.72**	**225,130,210.46**

5.2 融资本息

本项目计划申请使用债券资金总额10000万元，2022年计划使用6000万元，2023年计划使用4000万元，2022年已使用0万元，本次申请使用2000万元。

债券期限均为15年期，每半年付息一次，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。假设债券票面利率为4.5%，则本项目应还本付息情况如下：

单位：元

期间	期初本金金额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	年利率	应付利息
2022年	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	4.50%	1,350,000.00
2023年	60,000,000.00	40,000,000.00	-	100,000,000.00	4.50%	3,600,000.00
2024年	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	4.50%	4,500,000.00
2025年	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	4.50%	4,500,000.00
2026年	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	4.50%	4,500,000.00
2027年	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	4.50%	4,500,000.00
2028年	100,000,000.00	-	3,000,000.00	97,000,000.00	4.50%	4,432,500.00
2029年	97,000,000.00	-	5,000,000.00	92,000,000.00	4.50%	4,252,500.00
2030年	92,000,000.00	-	5,000,000.00	87,000,000.00	4.50%	4,027,500.00
2031年	87,000,000.00	-	5,000,000.00	82,000,000.00	4.50%	3,802,500.00
2032年	82,000,000.00	-	5,000,000.00	77,000,000.00	4.50%	3,577,500.00
2033年	77,000,000.00	-	11,000,000.00	66,000,000.00	4.50%	3,217,500.00
2034年	66,000,000.00	-	15,000,000.00	51,000,000.00	4.50%	2,632,500.00
2035年	51,000,000.00	-	15,000,000.00	36,000,000.00	4.50%	1,957,500.00
2036年	36,000,000.00	-	15,000,000.00	21,000,000.00	4.50%	1,282,500.00

2037 年	21,000,000.00	-	15,000,000.00	6,000,000.00	4.50%	607,500.00
2038 年	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	4.50%	135,000.00
合计	/	/	21,000,000.00	/	/	52,875,000.00

5.3 资金平衡分析

年度	各年还本付息情况			项目收益
	年度还本金额	年度付息金额	还本付息合计	
2022 年	-	1,350,000.00	1,350,000.00	
2023 年	-	3,600,000.00	3,600,000.00	
2024 年	-	4,500,000.00	4,500,000.00	17,192,646.73
2025 年	-	4,500,000.00	4,500,000.00	19,006,349.81
2026 年	-	4,500,000.00	4,500,000.00	20,610,610.37
2027 年	-	4,500,000.00	4,500,000.00	19,831,889.10
2028 年	3,000,000.00	4,432,500.00	7,432,500.00	19,023,965.79
2029 年	5,000,000.00	4,252,500.00	9,252,500.00	18,185,745.35
2030 年	5,000,000.00	4,027,500.00	9,027,500.00	17,316,091.65
2031 年	5,000,000.00	3,802,500.00	8,802,500.00	16,413,825.93
2032 年	5,000,000.00	3,577,500.00	8,577,500.00	15,477,725.25
2033 年	11,000,000.00	3,217,500.00	14,217,500.00	14,506,520.79
2034 年	15,000,000.00	2,632,500.00	17,632,500.00	13,498,896.17
2035 年	15,000,000.00	1,957,500.00	16,957,500.00	12,453,485.62
2036 年	15,000,000.00	1,282,500.00	16,282,500.00	11,368,872.17
2037 年	15,000,000.00	607,500.00	15,607,500.00	10,243,585.72
2038 年	6,000,000.00	135,000.00	6,135,000.00	-
合计	**100,000,000.00**	**52,875,000.00**	**152,875,000.00**	**225,130,210.46**
本息覆盖率	**1.47**			

本项目收益对债券本息覆盖情况如下：

经测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在债券存续期内的预期收益对融资本息覆盖倍数为 1.47，项目预期收益能够覆盖专项债券本金和利息，实现收益和融资的平衡。

5.4 结论

在项目收益预测所依据的各项假设前提下，本项目预期收益能够偿还本次专项债券的融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）资金未能及时足额到位的风险及控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加大政策和资金倾斜力度并做好投融资规划，为项目实施提供有利的资金保障。

（2）未能及时完工的风险及控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

（3）工程质量不达标的风险及控制措施：加强事前事中检查，严格按照规定标准建设，打造精品工程。

（4）安全施工风险及控制措施：做好各项安全防护措施，加强安全检查，确保施工安全顺利进行。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险。控制措施：及时了解国家和地区的各项政策措施，做好事前防范，减少国家和地区政策变动对项目带来的风险。

（2）价格波动风险及控制措施：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（3）经济增长不及预期的风险。经济增长不及预期可能影响项目收益。控制措施：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（4）运营成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施

（1）融资成本高于预期的风险及控制措施。

在制定项目融资平衡方案时，项目单位只能预估债券发行利率，受发行时基

准利率、资金供求情况及宏观经济等情况的影响，债券的实际利率可能高于预估的发行价格。

控制措施：首先在在制定项目融资平衡方案时，充分考虑极端情况对债券发行利率的不利影响。此外，要密切关注债券市场发展趋势，与投资者进行充分沟通，择机发行，尽量降低融资成本。

（2）项目收益无法实现或低于预期的风险控制措施。

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

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

（以下无正文）

此页无正文，为《25所幼儿园升级改造项目实施方案》之盖章页

郑州市管城回族区财政局

郑州市管城回族区教育局

二〇二一年十二月

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目

实施方案

项目单位：郑州市金水区总医院

编制日期：二〇二一年七月

目 录

第一章 项目概况 2

1.1 项目名称 2
1.2 项目手续办理情况 2
1.3 项目主体及运作模式 2
1.4 项目性质 2
1.5 建设地点 3
1.6 建设规模及内容 3
1.7 建设期 3
1.8 项目总投资 3
1.9 主要技术经济指标 3
1.10 项目的必要性 5
1.11 主管部门责任 5
1.12 事前绩效评估情况 6

第二章 项目社会经济效益 7

2.1 社会效益 7
2.2 经济效益 7
2.3 项目公益性 8

第三章 项目投资估算与资金筹措 8

3.1 估算范围 8
3.2 估算说明 8
3.3 估算依据 9
3.4 投资估算 10
3.5 资金筹措计划 12
3.6 项目资本金安排情况 13
3.7 项目资金保障措施 13

第四章 项目专项债券融资方案 13

4.1 编制依据 13
4.2 债券使用计划及还本付息计划 14
4.3 投资者保护措施 14
4.4 信息披露工作 15

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 15

5.1 项目收益 15
5.2 融资本息 25
5.3 资金平衡分析 26
5.4 结论 27

第六章 风险分析 27

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 27
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 27

6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施 28

第一章 项目概况

1.1 项目名称

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目

1.2 项目手续办理情况

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目已取得的批复文件如下：

2021 年 4 月 15 日，郑州市金水区发展和改革委员会出具《关于金水区总医院白庙医养结合项目可行性研究报告的批复》（金发改〔2021〕42 号），原则同意评估修改后的金水区总医院白庙医养结合项目可行性研究报告内容。

本项目建设地点不涉及环境敏感区，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 版）》（部令第 16 号）中第 110 条的规定，该项目不需要办理环评手续。

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目已获得相关部门的必要审批手续，已取得的审批手续真实、有效。

1.3 项目主体及运作模式

本项目得债券资金申请单位、项目资产登记单位、项目运营单位均为郑州市金水区总医院。项目单位是事业单位，经费由财政安排，具备申请地方政府专项债的主体资格。

项目单位通过招投标方式确定施工单位。债券资金到达地方国库后，由财政局国库支付中心转到项目单位设立的专项账户，项目单位按照施工合同约定的付款节点向施工单位支付工程款。

待项目竣工后，项目单位负责运营管理，并负责将项目运营收益纳入专项账户。快到债券还本付息节点时，项目单位需及时从专项账户中提取足额的运营结余资金，交到地方政府的基金账户，然后由地方财政按照规定归拢到省财政用于兑付债券本息。

1.4 项目性质

本项目属于有一定收益的公益性项目。

本项目不属于可以市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不属于 PPP 项目。债券资金不用于置换存量债务、企业补贴及偿债、支付利息等。

项目建设内容不涉及党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所；城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程；一般性企业生产线或生产设备；租赁住房建设以外的土地储备；主题公园等商业设施。

1.5 建设地点

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目位于郑州市金水区双铺路与勤工路交叉口。

1.6 建设规模及内容

本项目拟将对金水区大铺城中村安置区 A-2 地块 3 号楼进行改造，该建筑地下 3 层，地上 24 层，本次改造范围为地下 3 层及地上 1-15 层，改造建筑面积 13300 ㎡，其中：地上建筑面积 10822.53 ㎡，地下建筑面积 2477.47 ㎡。拟设养老床位 220 张。项目建设内容包括建筑室内外改造提升工程，给排水、供电、暖通等安装工程和外污水处理设备、医疗设备等的设备。

1.7 建设期

本项目建设期为 2 年（含前期准备工作），计划 2022 年 3 月开工，预计 2022 年 12 月竣工。

1.8 项目总投资

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目总投资 11,235.00 万元，其中工程费用 10,221.33 万元，工程建设其他费用 478.67 万元，预备费 535.00 万元。

1.9 主要技术经济指标

主要技术经济指标表

各类用房建筑面积					
序号	用房类别		建筑面积(㎡)	占比（%）	
1	老年人用房	入住服务用房	190.54	1.76	80.14

		生活用房	6539.25	60.42	
		卫生保健用房	640.21	5.92	
		康复用房	320.10	2.96	
		娱乐用房	388.70	3.59	
		社会工作用房	594.48	5.49	
2	行政办公用房		495.40	4.58	
3	附属用房		1653.87	15.28	
4	**合计**		**10822.53**	**100**	

设备购置

序号	**设备名称**	**单位**	**数量**	**备注**
1	室外污水处理设备	套	1	
2	办公生活设备、家具家电	套	1	
3	医疗设备设施购置			
3.1	1.5 核磁	台	1	
3.2	16CT	台	1	
3.3	64CT	台	1	
3.4	DR	台	2	
3.5	彩超	台	2	
3.6	生化分析仪	台	1	
3.7	血细胞分析仪	台	1	
3.8	血凝分析仪	台	1	
3.9	尿沉渣系统	台	1	
3.10	全自动粪便分析仪	台	1	
3.11	发光设备	台	1	
3.12	医用冰箱	台	5	
3.13	血气分析仪	台	1	
3.14	健康小屋设备	台	2	
3.15	妇产科设备	台	3	
3.16	中医馆设备	台	4	
3.17	心电图机	台	5	
3.18	除颤仪	台	5	
3.19	监护仪	台	10	
3.20	特护床	台	40	
3.21	养老床	台	220	
3.22	制氧设备	台	1	
3.23	呼吸机	台	10	

3.24	便携彩超	台	1	
3.25	动态心电	台	1	
3.26	动态血压	台	1	
3.27	TCD	台	1	
3.28	空气消毒机	台	20	
3.29	输液泵	台	10	
3.30	注射泵	台	20	
3.31	通风柜	台	1	

1.10 项目的必要性

老龄问题涉及政治、经济、文化和社会生活等诸多领域，是关系国计民生和国家长治久安的一个重大社会问题。据统计，我国已成为老龄化速度最快，老年人口最多的国家之一,因此加强社会养老服务体系建设的任务十分繁重。近年来，在党和政府的高度重视下，我国养老服务业快速发展，以居家为基础、社区为依托、机构为支撑的养老服务体系初步建立，老年消费市场初步形成，老龄事业发展取得显著成就。各地出台政策措施，加大资金支持力度，使我国的社会养老服务体系建设取得了长足发展。

河南省的人口老龄化是在“未富先老”、社会保障制度不完善、城乡和区域发展不平衡、家庭养老功能弱化的形势下发生的，加强社会养老服务体系建设任重而道远。伴随着人口老龄化、高龄化的加剧，失能、半失能老年人的数量还将持续增长，照料和护理问题日益突出，而金水区的人口老龄化高于河南省和全国平均水平，设一所具有一定规模的养老服务中心，为失能、半失能的老年人提供专门服务，已是一项刻不容缓的任务。

本项目的建设符合国务院与河南省人民政府关于加快发展养老服务业的一系列方针政策,是建设社会主义和谐社会的需要,对加强社会养老服务体系建设,应对人口老龄化、保障和改善民生有着积极意义。本项目建成后，将为金水区人民群众的养老服务体系发展提供与之相匹配的硬件设施和整体环境,对金水区经济社会的发展和社会养老条件的改善有着积极的意义。

1.11 主管部门责任

本项目主管部门是郑州市金水区卫生健康委员会,项目单位是郑州市金水区

总医院。主管部门和项目单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.12 事前绩效评估情况

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）及相关管理办法，项目单位已经聘请第三方专业机构对本项目进行了事前绩效评估，并出具了评估报告。评估内容主要包括：项目基本情况、项目实施的必要性、项目绩效目标、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、项目预算等。

经客观评估，事前绩效评估主要结论为：

（1）项目符合国民经济和社会发展规划及相关政策，贴近群众现实需求。项目属于有一定收益的公益性项目，且收益能够覆盖融资本息，实现自求平衡；

（2）项目总体绩效目标具体明确、符合项目现实需求及项目单位长期规划和年度工作目标，产出指标和效果指标内容具体、可量化，并且有可衡量的评价标准；

（3）项目实施方案有效。项目决策程序民主、公开，程序规范；前期准备充分，项目单位及工程咨询机构开展了深入研究分析，认为项目具备实施的可行性和必要性,项目单位已经按照流程办理了立项审批等手续;实施项目所需的人、财、物等保障措施基本就绪，相关管理制度以及对不确定因素和风险的控制措施正在逐步完善。

（4）项目预期绩效可持续。相关的政策、行业环境具有可持续性，产出及效果可预测性较强。项目组织管理机构稳定、运行机制正在逐步完善，项目运营具有可持续性。

（5）项目预算结构合理，测算依据充分、客观，标准明确。项目资金来源有明确计划，配套资金规模适中，与地方财力相匹配，预计地方财政可有效保障。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

近年来，我国已经进入人口老龄化快速发展阶段，老龄化成为了一个严峻的社会问题，加强社会养老服务体系建设任重道远。近年来，在党和政府的高度重视下，我国养老服务业快速发展，以居家为基础、社区为依托、机构为支撑的养老服务体系初步建立，老年消费市场初步形成，老龄事业发展取得显著成就。各地出台政策措施，加大资金支持力度，使我国的社会养老服务体系建设取得了长足发展。习近平总书记指出“百善孝为先”，党的十八大报告也明确要求“积极应对人口老龄化，大力发展老龄服务事业和产业”，但金水区现有的养老条件已不能适应社会发展和老年人持续增长的养老服务需求，供需矛盾日益突出。

本项目的建设能够为金水区老年人提供优质的康复、托养服务，满足人民群众日益增长的多层次、多样化健康养老服务需求，有利于积极应对人口老龄化，提升区域养老服务水平，促进区域医疗卫生和养老服务资源实现有序共享，推动区域经济发展，社会效益良好。

本项目建成后，很大程度上缓解了金水区日益紧张的养老服务资源需求，一方面能极大地提高当地社会养老服务水平，另一方面能辐射金水区及周边县、市、区，更好地为老年人的养老生活保驾护航。养老服务项目社会效益明显，符合我国产业政策及养老服务业持续健康发展的理念，将对金水区社会养老事业、提高老年人的生活质量做出重大贡献。

2.2 经济效益

金水区总医院白庙医养结合项目建成后能够在很大程度上改善原本的养老服务水平，可以满足多样化养老服务需求，使养老服务业成为扩大内需、增加就业、促进服务业发展，推动经济转型升级的重要力量。一方面本项目建设所需的大部分建筑材料和设备将由本地区供应，这将给建筑业和设备制造业带来一定的

发展机遇，这就直接促进区域经济的发展。另一方面本项目建成后，有助于提升改善市金水区的医疗养护服务水平，增加医疗养护服务供给，满足相应的治疗需求，有助于区域医疗资源的合理化配置，将对金水区老年人社会福利事业产生积极而又深远的影响。此外，白庙医养结合项目的建设能够在很大程度上促进与养老行业相关的企业的发展，增加更多的就业岗位，从而在很大程度上刺激当地经济的快速发展。

综上所述，本项目具有显著的经济效益。

2.3 项目公益性

金水区总医院白庙医养结合项目的建设，是应对人口老龄化、保障和改善民生的必然要求;是金水区加强社会养老服务体系建设、促进社会和谐的重要举措;是适应养老模式转变、满足人民群众养老服务需求的必由之路；项目建成投入使用后，对于解决金水区及周边失能、半失能老年群体养老问题，进一步促进养老服务社会化具有十分重要的意义，能够促进当地经济发展社会的和谐发展。

因此，金水区总医院白庙医养结合项目以追求社会效益最大化为根本目的，此类项目具有公益性强、受益面广等特点，属于典型的公益性项目。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目的投资估算范围主要包括工程费用、工程建设其他费用及预备费等。

3.2 估算说明

（1）工程费用

建安工程费用依据建筑物工程量和单位造价指标估算，单位造价指标的确定参照郑州市土建工程定额和同类项目造价水平，并按照现行价格水平予以调整。设备购置按设备制造厂的报价或近期市场价格估算。

（2）工程建设其它费用

工程建设其它费用主要包括建设单位管理费、勘察设计费、项目前期工作咨询费等。

① 建设单位管理费：按财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504 号）文件计算；

② 工程监理费：参照《河南省建设工程施工监理费计费规则》（豫建监协〔2015〕19 号）文件，并结合市场价计算；

③ 建设项目前期工作咨询费：参照《关于转发<国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知>的通知》(豫价房字〔1999〕337 号)，并结合市场价计取；

④ 工程勘察费：参照《工程勘察收费标准》(国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号），并结合市场价计取；

⑤ 工程设计费：参照中国勘察设计协会文件《关于建筑设计服务成本要素信息统计分析情况的通报》（中设协字〔2016〕89 号）并结合市场价计取；

⑥ 工程造价咨询服务费：参照河南省发展改革委、财政厅、监察厅《关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510 号），并结合市场价计取；

⑦ 环境影响评价咨询服务费：参照《国家发改委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》(发改价格〔2011〕534 号)，并结合发改价格〔2015〕299 号文件，根据市场价计取；

⑧ 节能评估费：按市场价计入。

（3）预备费：按工程费用及工程建设其他费用之和的 5%计取。

3.3 估算依据

（1）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》（咨经〔1998〕11 号）；

（3）《建设项目投资估算编审规程》（CECA / GC 1-2015）；

（4）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

（5）《<河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（HA01-31-2016）><河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016）><河南省市政工程预算定额（HAA1-31-2016）>综合解释》；

（6）《河南省绿色建筑工程预算定额》（HA 01-31(02)-2019）；

（7）《河南省建筑工程标准定额站发布 2020 年 7—12 月人工费指导价、各工种信息价、实物工程量人工成本信息价的通知》（豫建标定〔2020〕42 号）；

（8）2021 年 02 月郑州市建设工程材料价格信息；

（9）郑州市建设工程造价指标 2020 年第四季度。

3.4 投资估算

郑州市金水区总医院白庙医养结合项目总投资 11,235 万元，其中工程费用 10,221.33 万元，工程建设其他费用 478.67 万元，预备费 535 万元。具体项目总投资情况如下：

总投资构成表

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	
一	**工程费用**	**2804.73**	**1223.60**	**6193.00**	**0.00**	**10221.33**
1	主体建筑	2804.73	1024.10	0.00	0.00	3828.83
1.1	土建及装修	2804.73	0.00	0.00	0.00	2804.73
1.1.1	地下建筑土建及装修工程	99.10				99.10
1.1.2	地上建筑土建及装修工程	2705.63				2705.63
1.2	安装工程	0.00	1024.10	0.00	0.00	1024.10
1.2.1	给排水工程		133.00			133.00
1.2.2	消防工程		212.80			212.80
1.2.3	电气工程		252.70			252.70
1.2.4	空调工程		425.60			425.60
2	设备购置	0.00	0.00	6193.00	0.00	6193.00
2.1	室外污水处理设备			30.00		30.00
2.2	医疗设备设施购置	0.00	0.00	6163.00	0.00	6163.00
2.2.1	1.5 核磁			2000.00		2000.00

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	
2.2.2	16CT			400.00		400.00
2.2.3	64CT			1200.00		1200.00
2.2.4	DR			400.00		400.00
2.2.5	彩超			350.00		350.00
2.2.6	生化分析仪			200.00		200.00
2.2.7	血细胞分析仪			50.00		50.00
2.2.8	血凝分析仪			30.00		30.00
2.2.9	尿沉渣系统			30.00		30.00
2.2.10	全自动粪便分析仪			30.00		30.00
2.2.11	发光设备			100.00		100.00
2.2.12	医用冰箱			25.00		25.00
2.2.13	血气分析仪			10.00		10.00
2.2.14	健康小屋设备			30.00		30.00
2.2.15	妇产科设备			99.00		99.00
2.2.16	中医馆设备			100.00		100.00
2.2.17	心电图机			15.00		15.00
2.2.18	除颤仪			40.00		40.00
2.2.19	监护仪			30.00		30.00
2.2.20	特护床			14.00		14.00
2.2.21	养老床			220.00		220.00
2.2.22	制氧设备			300.00		300.00
2.2.23	呼吸机			300.00		300.00
2.2.24	便携彩超			120.00		120.00
2.2.25	动态心电			10.00		10.00
2.2.26	动态血压			10.00		10.00
2.2.27	TCD			6.00		6.00
2.2.28	空气消毒机			20.00		20.00
2.2.29	输液泵			10.00		10.00

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	
2.2.30	注射泵			12.00		12.00
2.2.31	通风柜			2.00		2.00
3	室外配套工程	0.00	199.50	0.00	0.00	199.50
3.1	给排水工程		39.90			39.90
3.2	电气及照明工程		93.10			93.10
3.3	消防工程		39.90			39.90
3.4	弱电工程		26.60			26.60
二	**工程建设其他费用**				**478.67**	**478.67**
1	建设管理费				230.55	230.55
1.1	建设单位管理费				150.87	150.87
1.2	建设工程监理费				79.68	79.68
2	建设项目前期工作咨询费				23.56	23.56
3	勘察设计费				136.02	136.02
3.1	工程勘察费				12.08	12.08
3.2	工程设计费				123.94	123.94
4	工程保险费				12.08	12.08
5	招标代理服务费				40.03	40.03
6	工程造价咨询服务费				24.64	24.64
7	节能评估费				3.50	3.50
8	环境影响评价咨询服务费				8.29	8.29
三	**预备费**				**535.00**	**535.00**
四	**总投资**	**2804.73**	**1223.60**	**6193.00**	**1013.67**	**11235.00**

3.5 资金筹措计划

本项目总投资为 11,235 万元，资金来源为财政资金及专项债券资金，其中财政资金 2,335 万元，计划申请使用专项债券资金 8,900 万元。

本项目 2022 年计划使用财政资金 2,335 万元，申请使用专项债券资金 8,900

万元。

3.6 项目资本金安排情况

本项目总投资为 11,235 万元，资金来源为财政投入的资本金以及申请地方政府专项债券，其中计划缴纳项目资本金 2,335 万元，占总投资的 20.78%，计划全部申请使用财政资金，本项目申请的专项债券资金不用于项目资本金。

3.7 项目资金保障措施

（1）根据项目建设进度，编制项目资金使用计划，合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（2）积极探索资金筹措方式，增强项目资金抗风险能力，保障项目资金能够足额及时到位；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（4）《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

（5）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

（7）《关于印发新增地方政府债务限额分配管理暂行办法的通知》（财预

〔2017〕35 号）；

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

（9）《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》(豫政办〔2017〕39 号）。

4.2 债券使用计划及还本付息计划

本项目总投资为 11,235 万元，资金来源为财政资金及专项债券资金，其中财政资金 2,335 万元，计划申请使用债券资金总额 8,900 万元， 2022 年计划使用 8,900 万元，本次申请使用 2,000 万元。

债券期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.3 投资者保护措施

本项目主管部门是郑州市金水区卫生健康委员会,项目单位是郑州市金水区总医院，项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、管、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣贯工作，项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益效益。

4.4 信息披露工作

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，配合相关部门披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定配合相关部门及时披露相关信息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收益

（一）项目收益测算范围

本项目主要目标群体是需长期照护的老年人和康复治疗的病人，通过收治具有特殊需求的群体，一方面减轻了金水区总医院住院床位紧张的问题，另一方面也提升了医院的多样化服务能力，进而能够更好地服务项目周边群众。

本项目建成后由郑州市金水区总医院统一管理，本项目涉及的医疗服务收入不再单独计算。项目建设期，郑州市金水区总医院可正常经营，建设期收益可以用于偿还债券本息。

本次收益测算的范围为金水区总医院在本期债券存续期内的门急诊收入、住院收入以及新增养老收入。

（二）项目收益预测基础及假设条件

医疗收益预测基于郑州市金水区总医院最近四年运营数据，并在此基础上进

行合理假设。据统计，郑州市金水区总医院最近四年主要运营数据如下：

金额单位：元

郑州市金水区总医院近四年收入数据汇总							
序号	项目	基础数据				近四年平均值	近四年平均增长率
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年		
一	业务收入	158322070.6	205321632.68	263966736.25	303268743.99	232719795.9	24.19%
（一）	门急诊收入	68410465.21	94451215.27	106617494.41	130965651.16	100111206.5	24.17%
1	年门急诊人次（次/年）	383895	492118	548843	455646	470126	5.88%
2	人均收费（元/人次）	178.20	191.93	194.26	287.43	212.95	17.28%
（二）	住院收入	89911605.39	110870417.41	157349241.84	172303092.83	132608589.4	24.21%
1	年实际占用总床日数(床日)	120397	164961	187333	197036	167432	17.84%
2	每床日平均收费（元/床日）	746.79	672.10	839.94	874.48	783.33	5.40%

1、门急诊收入预测基础及基本假设

在预测金水区总医院在项目运营期内门急诊人次时，假设项目运营期金水区总医院年门急诊人次与 2017 年-2020 年的平均值保持一致，即年门急诊人次为 470,126 次/年。

在预测金水区总医院在项目运营期内门急诊人均收费时，由于医院近四年门急诊人均收费的增速较快，基于谨慎考虑，假设金水区总医院在项目运营期门急诊人均收费在 2020 年人均收费的基础上按照 CPI 近三年平均值进行增长。根据国家统计局公布的数据，2018 年-2020 年我国 CPI 同比分别增长 2.10%、2.90%、2.50%，平均涨幅为 2.50%。经测算，项目运营期第一年（2022 年）金水区总医院门急诊人均收费为 294.61 元/人。基于谨慎考虑，假设项目运营期第五年后人均收费不再增长。

2、住院收入预测基础及基本假设

在预测郑州市金水区总医院运营期内年实际占用总床日数时，假设项目运营期年实际占用总床日数与 2017 年-2020 年的平均值保持一致，即年实际占用总床日数为 167,432 床日。

在预测郑州市金水区总医院运营期内每床日平均收费时，假设在 2020 年每床日平均收费（874.48 元/床日）的基础上增长。

由于医院近四年每床日平均收费的增速较快，基于谨慎考虑，假设金水区总医院每床日平均收费在2020年每床日平均收费的基础上按照CPI近三年平均值进行增长。根据国家统计局公布的数据，2018年-2020年我国CPI同比分别增长2.10%、2.90%、2.50%，平均涨幅为2.50%。经测算，项目运营期第一年（2022年）金水区总医院每床日平均收费为918.75元/床日。基于谨慎考虑，假设项目运营期第五后每床日平均收费不再增长。

3、养老收入预测基础及基本假设

本项目新增收入主要为照护收入和医疗收入。医疗收入不再单独计算，本部分仅计算医养结合项目产生的新增照护收入（包括照护费、床位费、餐食费等）。

3.1 照护费收入预测基础及基本假设

金水区总医院白庙医养结合项目设置养老床位220张，特护床位40张。按照照护级别分为自理级床位70张、介助级床位70张、介护级床位80张、特护级床位40张。

据调查，郑州市金水区总医院南院区养老床位照护费收费标准如下：

照护级别	自理级	介助级	介护级	特护级
照护费（元/月）	1000	2000	3000	4500

假设本项目照护费收费标准与郑州市金水区总医院南院区收费标准保持一致，即自理级1000元/月、介助级2000元/月、介护级3000元/月、特护级4500元/月。

基于谨慎考虑,假设本项目运营期第一年床位使用率为70%,第二年为80%,第三年以后年份均90%测算。

3.2 养老院床位费收入预测基础及基本假设

据调查，郑州市金水区总医院南院区养老床位的床位费收费标准分为三档，其中：双人间2700元/月、单人间5400元/月、VIP（套件）8100元/月。基于谨慎考虑，假设本项目养老院床位费收费标准按最低档计算，即2700元/月。

3.3 餐食费收入预测基础及基本假设

本项目运营期餐食全部按成本价提供，因此不再测算这部分收益及成本。

（三）成本费用预测基础及基本假设

1、医疗成本预测基础及基本假设

医疗成本费用包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用。据统计，郑州市金水区总医院最近四年成本如下：

金额单位：元

郑州市金水区总医院近四年经营成本数据汇总						
序号	名称	基础数据				费用占收入的比重的平均值
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
1	业务收入（门急诊收入及住院收入）	158322070.6	205321632.68	263966736.25	303268743.99	
2	人员经费	32227258.56	35291087.86	66873507.38	79930793.12	
	人员经费占业务收入的比例	20.36%	17.19%	25.33%	26.36%	22.31%
3	卫生材料费	26683010.36	27274552.57	34883966.62	50158301.29	
	卫生材料费占业务收入的比例	16.85%	13.28%	13.22%	16.54%	14.97%
4	药品费	52368280.7	70468507.73	98508350.84	100393880.87	
	药品费占业务收入的比例	33.08%	34.32%	37.32%	33.10%	34.46%
5	其他费用	20878647.78	24162414.12	26027030.11	29102179.74	
	其他费用占业务收入的比例	13.19%	11.77%	9.86%	9.60%	11.10%

假设项目运营期各年度人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用占当期医疗收入的比例与医院近四年相应费用占当期医疗收入的平均比例相同，即人员经费占当期收入的 22.31%；卫生材料费占当期收入的 14.97%；药品费占当期收入的 34.46%；其他费用占收入的 11.10%。

2、职工工资及福利费预测基础及基本假设

本项目人员包含原有医疗服务的人员及新增照护服务人员两部分，医疗服务人员工资在医疗成本部分已测算，本部分仅测算新增照护服务的人员工资。

照护人员一般按照被照护人员的照护级别配备，参考养老机构服务规范并结合本项目实际情况，本项目预计需要 63 名照护人员（含管理人员），具体数据如下表：

照护级别	自理级	介助级	介护级	特护级	合计
需照护预计人数	63	63	72	36	234
配备照护人员比例	8:1	5:1	3:1	2:1	-
配备照护人员人数	8	13	24	18	63

在预测照护人员工资时，假设本项目照护人员人均工资及福利费与郑州市同类项目照护人员保持一致。经调查，郑州市部分医养项目的人员工资情况如下表：

机构名称	职位	工资及福利费区间	平均值
河南爱馨养老服务集团股份有限公司	护士	4000-6000	5,000
河南爱馨养老服务集团股份有限公司	健康管理师	3000-6000	4,500
郑州首慈乐养养老服务有限责任公司	护工/护理人员	3000-5000	4,000
河南康暄养老服务中心（有限合伙）	护工	4000-6000	5,000
平均值			4,625

假设项目运营第一年照护人员平均工资及福利支出与周边同类项目的平均值保持一致，即 55,500 元/年（4,625 元/月）。根据国家统计局公布的数据，2018 年-2020 年我国 CPI 同比分别增长 2.10%、2.90%、2.50%，平均涨幅为 2.50%。考虑到物价上涨等因素，假设本项目照护人员平均工资及福利每年上涨 2.50%。

3、水电费支出

据专业人员测算，本项目运营期预计每年消耗水量为 23,094 吨，电量 2,036,060 度。根据郑州供水公示的《郑州市市区集中供水价格说明》，养老院参照的居民非阶梯综合水价为 4.5 元/吨。根据河南省发改委《关于 2019 年第二次降低工商业及其他用户单一制电价的通知》，工商业用电最低价为 0.58 元/度，最高价为 0.61 元/度，基于谨慎性考虑，假设本项目电价为 0.61 元/度。

经测算，本项目运营期年水电费为 1,345,919.6 元。

4、租赁成本

郑州市金水区总医院租用郑州市金水区双铺路与勤工路交叉口金水区大铺城中村安置区 A-2 地块 3 号楼地下 3 层及地上 1-15 层用于白庙医养结合项目建设。根据签订的租赁合同，1-2 层租金标准为 100 元/平方米，面积约为 1800 平方米；3-15 层租金标准为 50 元/月/平方米，面积约为 9022.53 平方米；地下室租金标准为 35 元/月/平方米。面积约为 2477.47 平方米。租金合计为 717,837.95 元/月（即 8,614,055.40 元/年），租金标准自第三年起在上一年的基础上调增 3%。

租赁合同规定，承租方入场后的前 8 个月为装修免租期，本项目于 2021 年下半年正式进场，2021 年全部位于免租期。

5、其他照护费用

养老部分的主要成本为人员工资、水电费支出及房屋租赁成本，这些成本均已单独测算。其他照护费用主要包含医养结合项目运营过程中可能产生的办公费、培训费、差旅费等零星支出。其他照护费用按照养老部分收入（含照护费收入和床位费收入）的 5%进行测算。

6、增值税及附加

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税；养老机构为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务免收增值税。

7、所得税

根据财政部、国家税务总局《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号)，公立医院免征企业所得税。

（四）收益测算

本项目建设期间，郑州市金水区总医院仍可正常营业。基于以上预测基础及假设，在债券存续期间项目单位预期收益如下：

金额单位：元

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、营运收入	**292,333,201.73**	**299,641,531.78**	**316,935,370.07**	**326,014,084.32**
1、门急诊收入	**138,505,806.39**	**141,968,451.55**	**145,517,662.84**	**149,155,604.41**
年门急诊人次	470,126.00	470,126.00	470,126.00	470,126.00
人均收费(元/人)	294.61	301.98	309.53	317.27
2、住院收入	**153,827,395.34**	**157,673,080.22**	**161,614,907.23**	**165,655,279.91**
年实际占用总床日数（床日）	167,432.00	167,432.00	167,432.00	167,432.00
每床日平均收费（元/床日）	918.75	941.71	965.26	989.39
3、养老收入	-	-	**9,802,800.00**	**11,203,200.00**
3.1 照护费收入			**3,906,000.00**	**4,464,000.00**
3.1.1 自理级照护收入			588,000.00	672,000.00
自理级人数			49.00	56.00

收费标准（元/月）			1,000.00	1,000.00
3.1.2 介助级照护收入			1,176,000.00	1,344,000.00
介助级人数			49.00	56.00
收费标准（元/月）			2,000.00	2,000.00
3.1.3 介护级照护收入			2,016,000.00	2,304,000.00
介护级人数			56.00	64.00
收费标准（元/月）			3,000.00	3,000.00
3.1.4 特护级照护收入			126,000.00	144,000.00
特护级人数			28.00	32.00
收费标准（元/月）			4,500.00	4,500.00
床位使用率（%）			70%	80%
3.2 床位费收入			**5,896,800.00**	**6,739,200.00**
照护人员数量			182.00	208.00
收费标准（元/月）			2,700.00	2,700.00
二、成本费用	**242,167,591.59**	**256,835,836.78**	**268,373,940.92**	**275,150,478.23**
1、医疗成本	**242,167,591.59**	**248,221,781.38**	**254,427,325.92**	**260,788,009.07**
1.1 人员费用	65,215,293.11	66,845,675.44	68,516,817.33	70,229,737.76
1.2 卫生材料	43,771,020.34	44,865,295.85	45,986,928.24	47,136,601.45
1.3 药品费用	100,723,766.19	103,241,860.35	105,822,906.85	108,468,479.53
1.4 其它费用	32,457,511.95	33,268,949.75	34,100,673.49	34,953,190.33
2、职工工资及福利费			**3,496,500.00**	**3,583,912.50**
照护人员数量			63.00	63.00
人均工资及福利费			55,500.00	56,887.50
3、水电费支出			**1,345,919.60**	**1,345,919.60**
4、租赁成本	**-**	**8,614,055.40**	**8,614,055.40**	**8,872,477.06**
5、其他照护费用	**-**	**-**	**490,140.00**	**560,160.00**
三、净收益	**50,165,610.14**	**42,805,694.99**	**48,561,429.15**	**50,863,606.09**

(续表)

年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、营运收入	**335,284,756.43**	**335,284,756.43**	**335,284,756.43**	**335,284,756.43**
1、门急诊收入	**152,884,494.52**	**152,884,494.52**	**152,884,494.52**	**152,884,494.52**
年门急诊人次	470,126.00	470,126.00	470,126.00	470,126.00
人均收费(元/人)	325.20	325.20	325.20	325.20

2、住院收入	**169,796,661.91**	**169,796,661.91**	**169,796,661.91**	**169,796,661.91**
年实际占用总床日数（床日）	167,432.00	167,432.00	167,432.00	167,432.00
每床日平均收费(元/床日)	1,014.12	1,014.12	1,014.12	1,014.12
3、养老收入	**12,603,600.00**	**12,603,600.00**	**12,603,600.00**	**12,603,600.00**
3.1 照护费收入	**5,022,000.00**	**5,022,000.00**	**5,022,000.00**	**5,022,000.00**
3.1.1 自理级照护收入	756,000.00	756,000.00	756,000.00	756,000.00
自理级人数	63.00	63.00	63.00	63.00
收费标准（元/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.1.2 介助级照护收入	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00
介助级人数	63.00	63.00	63.00	63.00
收费标准（元/月）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
3.1.3 介护级照护收入	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00
介护级人数	72.00	72.00	72.00	72.00
收费标准（元/月）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
3.1.4 特护级照护收入	162,000.00	162,000.00	162,000.00	162,000.00
特护级人数	36.00	36.00	36.00	36.00
收费标准（元/月）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
床位使用率（%）	90%	90%	90%	90%
3.2 床位费收入	**7,581,600.00**	**7,581,600.00**	**7,581,600.00**	**7,581,600.00**
照护人员数量	234.00	234.00	234.00	234.00
收费标准（元/月）	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
二、成本费用	**282,095,970.58**	**282,461,967.88**	**282,838,485.91**	**283,225,828.81**
1、医疗成本	**267,307,709.29**	**267,307,709.29**	**267,307,709.29**	**267,307,709.29**
1.1 人员费用	71,985,481.21	71,985,481.21	71,985,481.21	71,985,481.21
1.2 卫生材料	48,315,016.48	48,315,016.48	48,315,016.48	48,315,016.48
1.3 药品费用	111,180,191.51	111,180,191.51	111,180,191.51	111,180,191.51
1.4 其它费用	35,827,020.09	35,827,020.09	35,827,020.09	35,827,020.09
2、职工工资及福利费	**3,673,510.31**	**3,765,348.07**	**3,859,481.77**	**3,955,968.82**
照护人员数量	63.00	63.00	63.00	63.00
人均工资及福利费	58,309.69	59,767.43	61,261.62	62,793.16
3、水电费支出	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**
4、租赁成本	**9,138,651.37**	**9,412,810.92**	**9,695,195.24**	**9,986,051.10**
5、其他照护费用	**630,180.00**	**630,180.00**	**630,180.00**	**630,180.00**

三、净收益	53,188,785.85	52,822,788.55	52,446,270.52	52,058,927.62

(续表)

年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、营运收入	335,284,756.43	335,284,756.43	335,284,756.43	335,284,756.43
1、门急诊收入	152,884,494.52	152,884,494.52	152,884,494.52	152,884,494.52
年门急诊人次	470,126.00	470,126.00	470,126.00	470,126.00
人均收费(元/人)	325.20	325.20	325.20	325.20
2、住院收入	169,796,661.91	169,796,661.91	169,796,661.91	169,796,661.91
年实际占用总床日数（床日）	167,432.00	167,432.00	167,432.00	167,432.00
每床日平均收费（元/床日）	1,014.12	1,014.12	1,014.12	1,014.12
3、养老收入	12,603,600.00	12,603,600.00	12,603,600.00	12,603,600.00
3.1 照护费收入	5,022,000.00	5,022,000.00	5,022,000.00	5,022,000.00
3.1.1 自理级照护收入	756,000.00	756,000.00	756,000.00	756,000.00
自理级人数	63.00	63.00	63.00	63.00
收费标准（元/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.1.2 介助级照护收入	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00
介助级人数	63.00	63.00	63.00	63.00
收费标准（元/月）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
3.1.3 介护级照护收入	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00
介护级人数	72.00	72.00	72.00	72.00
收费标准（元/月）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
3.1.4 特护级照护收入	162,000.00	162,000.00	162,000.00	162,000.00
特护级人数	36.00	36.00	36.00	36.00
收费标准（元/月）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
床位使用率（%）	90%	90%	90%	90%
3.2 床位费收入	7,581,600.00	7,581,600.00	7,581,600.00	7,581,600.00
照护人员数量	234.00	234.00	234.00	234.00
收费标准（元/月）	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
二、成本费用	283,624,309.56	284,034,250.24	284,455,982.29	284,889,846.76
1、医疗成本	267,307,709.29	267,307,709.29	267,307,709.29	267,307,709.29
1.1 人员费用	71,985,481.21	71,985,481.21	71,985,481.21	71,985,481.21
1.2 卫生材料	48,315,016.48	48,315,016.48	48,315,016.48	48,315,016.48

1.3 药品费用	111,180,191.51	111,180,191.51	111,180,191.51	111,180,191.51
1.4 其它费用	35,827,020.09	35,827,020.09	35,827,020.09	35,827,020.09
2、职工工资及福利费	**4,054,868.04**	**4,156,239.74**	**4,260,145.73**	**4,366,649.37**
照护人员数量	63.00	63.00	63.00	63.00
人均工资及福利费	64,362.98	65,972.06	67,621.36	69,311.89
3、水电费支出	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**
4、租赁成本	**10,285,632.63**	**10,594,201.61**	**10,912,027.66**	**11,239,388.49**
5、其他照护费用	**630,180.00**	**630,180.00**	**630,180.00**	**630,180.00**
三、净收益	**51,660,446.87**	**51,250,506.19**	**50,828,774.14**	**50,394,909.67**

(续表)

年度	2034 年	2035 年	2036 年	合计
一、营运收入	**335,284,756.43**	**335,284,756.43**	**335,284,756.43**	**4,923,056,508.62**
1、门急诊收入	**152,884,494.52**	**152,884,494.52**	**152,884,494.52**	**2,256,876,964.97**
年门急诊人次	470,126.00	470,126.00	470,126.00	
人均收费(元/人)	325.20	325.20	325.20	
2、住院收入	**169,796,661.91**	**169,796,661.91**	**169,796,661.91**	**2,506,533,943.65**
年实际占用总床日数（床日）	167,432.00	167,432.00	167,432.00	
每床日平均收费（元/床日）	1,014.12	1,014.12	1,014.12	
3、养老收入	**12,603,600.00**	**12,603,600.00**	**12,603,600.00**	**159,645,600.00**
3.1 照护费收入	**5,022,000.00**	**5,022,000.00**	**5,022,000.00**	**63,612,000.00**
3.1.1 自理级照护收入	756,000.00	756,000.00	756,000.00	9,576,000.00
自理级人数	63.00	63.00	63.00	
收费标准（元/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
3.1.2 介助级照护收入	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	19,152,000.00
介助级人数	63.00	63.00	63.00	
收费标准（元/月）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
3.1.3 介护级照护收入	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00	32,832,000.00
介护级人数	72.00	72.00	72.00	
收费标准（元/月）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
3.1.4 特护级照护收入	162,000.00	162,000.00	162,000.00	2,052,000.00
特护级人数	36.00	36.00	36.00	
收费标准（元/月）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	
床位使用率（%）	90%	90%	90%	

3.2 床位费收入	**7,581,600.00**	**7,581,600.00**	**7,581,600.00**	**96,033,600.00**
照护人员数量	234.00	234.00	234.00	
收费标准（元/月）	2,700.00	2,700.00	2,700.00	
二、成本费用	**285,336,194.65**	**285,795,387.14**	**286,267,795.93**	**4,167,553,867.28**
1、医疗成本	**267,307,709.29**	**267,307,709.29**	**267,307,709.29**	**3,945,989,510.20**
1.1 人员费用	71,985,481.21	71,985,481.21	71,985,481.21	1,062,647,816.92
1.2 卫生材料	48,315,016.48	48,315,016.48	48,315,016.48	713,225,027.19
1.3 药品费用	111,180,191.51	111,180,191.51	111,180,191.51	1,641,239,119.57
1.4 其它费用	35,827,020.09	35,827,020.09	35,827,020.09	528,877,546.53
2、职工工资及福利费	**4,475,815.61**	**4,587,711.00**	**4,702,403.77**	**52,938,554.73**
照护人员数量	63.00	63.00	63.00	
人均工资及福利费	71,044.69	72,820.81	74,641.33	
3、水电费支出	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**1,345,919.60**	**17,496,954.80**
4、租赁成本	**11,576,570.14**	**11,923,867.25**	**12,281,583.27**	**143,146,567.55**
5、其他照护费用	**630,180.00**	**630,180.00**	**630,180.00**	**7,982,280.00**
三、净收益	**49,948,561.78**	**49,489,369.29**	**49,016,960.49**	**755,502,641.34**

5.2 融资本息

本项目计划申请使用债券资金总额 8,900 万元， 2022 年计划使用 8,900 万元，本次申请使用 2,000 万元。债券期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

假设债券利率为 4.50%，则郑州市金水区总医院在项目运营期内应还本付息情况如下：

单位：元

年份	期初本金	年度新增	年度偿还	期末余额	年利率	应付利息
2022 年	-	89,000,000	-	89,000,000	4.50%	2,002,500
2023 年	89,000,000	-	-	89,000,000	4.50%	4,005,000
2024 年	89,000,000	-	-	89,000,000	4.50%	4,005,000
2025 年	89,000,000	-	-	89,000,000	4.50%	4,005,000
2026 年	89,000,000	-	-	89,000,000	4.50%	4,005,000
2027 年	89,000,000	-	-	89,000,000	4.50%	4,005,000
2028 年	89,000,000	-	4,450,000	84,550,000	4.50%	3,904,875
2029 年	84,550,000	-	4,450,000	80,100,000	4.50%	3,704,625

2030 年	80,100,000	-	4,450,000	75,650,000	4.50%	3,504,375
2031 年	75,650,000	-	4,450,000	71,200,000	4.50%	3,304,125
2032 年	71,200,000	-	4,450,000	66,750,000	4.50%	3,103,875
2033 年	66,750,000	-	13,350,000	53,400,000	4.50%	2,703,375
2034 年	53,400,000	-	13,350,000	40,050,000	4.50%	2,102,625
2035 年	40,050,000	-	13,350,000	26,700,000	4.50%	1,501,875
2036 年	26,700,000	-	13,350,000	13,350,000	4.50%	901,125
2037 年	13,350,000	-	13,350,000	-	4.50%	300,375
合计	/	/	**89,000,000.00**	/	/	**47,058,750.00**

5.3 资金平衡分析

郑州市金水区总医院收益对债券本息覆盖情况如下：

金额单位：人民币元

年度	**还本付息情况**			**项目收益**
	本金	**利息**	**本息合计**	
2022 年	-	2,002,500.00	2,002,500.00	50,165,610.14
2023 年	-	4,005,000.00	4,005,000.00	42,805,694.99
2024 年	-	4,005,000.00	4,005,000.00	48,561,429.15
2025 年	-	4,005,000.00	4,005,000.00	50,863,606.09
2026 年	-	4,005,000.00	4,005,000.00	53,188,785.85
2027 年	-	4,005,000.00	4,005,000.00	52,822,788.55
2028 年	4,450,000.00	3,904,875.00	8,354,875.00	52,446,270.52
2029 年	4,450,000.00	3,704,625.00	8,154,625.00	52,058,927.62
2030 年	4,450,000.00	3,504,375.00	7,954,375.00	51,660,446.87
2031 年	4,450,000.00	3,304,125.00	7,754,125.00	51,250,506.19
2032 年	4,450,000.00	3,103,875.00	7,553,875.00	50,828,774.14
2033 年	13,350,000.00	2,703,375.00	16,053,375.00	50,394,909.67
2034 年	13,350,000.00	2,102,625.00	15,452,625.00	49,948,561.78
2035 年	13,350,000.00	1,501,875.00	14,851,875.00	49,489,369.29
2036 年	13,350,000.00	901,125.00	14,251,125.00	49,016,960.49
2037 年	13,350,000.00	300,375.00	13,650,375.00	-
合计	**89,000,000.00**	**47,058,750.00**	**136,058,750.00**	**755,502,641.34**
本息覆盖倍数	**5.55**			

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，郑州市金水区总医院在本期债券存续期内的预期收益对融资本息覆盖倍数为 5.55 倍。

5.4 结论

在项目收益预测所依据的各项假设前提下，郑州市金水区总医院在本期债券存续期内的预期收益能够覆盖融资本息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）资金未能及时足额到位的风险及控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加大政策和资金倾斜力度并做好投融资规划，为项目实施提供有利的资金保障。

（2）未能及时完工的风险及控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

（3）工程质量不达标的风险及控制措施：加强事前事中检查，严格按照规定标准建设，打造精品工程。

（4）安全施工风险及控制措施：做好各项安全防护措施，加强安全检查，确保施工安全顺利进行。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险。控制措施：及时了解国家和地区的各项政策措施，做好事前防范，减少国家和地区政策变动对项目带来的风险。

（2）价格波动风险及控制措施：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（3）经济增长不及预期的风险。经济增长不及预期可能影响项目收益。控制措施：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（4）运营成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入研究、分析项目情

况，把握形势的变化趋势，充分评估项目各项成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施

（1）融资成本高于预期的风险及控制措施。

在制定项目融资平衡方案时，项目单位只能预估债券发行利率，受发行时基准利率、资金供求情况及宏观经济等情况的影响，债券的实际利率可能高于预估的发行价格。

控制措施：首先在在制定项目融资平衡方案时，充分考虑极端情况对债券发行利率的不利影响。此外，要密切关注债券市场发展趋势，与投资者进行充分沟通，择机发行，尽量降低融资成本。

（2）项目收益无法实现或低于预期的风险控制措施。

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

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

（以下无正文）

此页无正文，为《郑州市金水区总医院白庙医养结合项目实施方案》之盖章页

郑州市金水区财政局

郑州市金水区卫生健康委员会

郑州市金水区总医院

二〇二一年七月

政府专项债券项目事前绩效评估报告

项目名称：郑州市金水区总医院白庙医养结合项目

项目单位：郑州市金水区总医院

主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

评估机构：郑州华章绩效评价咨询有限公司

评估时间：二零二二年二月十五日

一、专项债项目基本情况

1.项目名称：郑州市金水区总医院白庙医养结合项目

2.项目单位：郑州市金水区总医院

3.主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

4.项目属性：新建

5.项目绩效目标：本项目拟将对金水区大铺城中村安置区 A-2 地块 3 号楼进行改造，该建筑地下 3 层，地上 24 层，本次改造范围为地下 3 层及地上 1-15 层，改造建筑面积 13300 ㎡，其中：地上建筑面积 10822.53 ㎡，地下建筑面积 2477.47 ㎡。缓解金水区总医院住院床位紧张的问题，提升医院的多样化服务能力，进而更好地服务项目周边群众。

6.申请资金总额：本项目总投资为 11,235 万元，资金来源为财政资金及专项债券资金，其中财政资金 2,335 万元，计划申请使用专项债券资金 8,900 万元。

7.项目政策背景：党中央、国务院高度重视医养结合工作，党的十八大以来作出一系列重大决策部署，医养结合的政策体系不断完善、服务能力不断提升，人民群众获得感不断增强。中国共产党第十九次全国代表大会 18 日上午在人民大会堂开幕。习近平代表第十八届中央委员会向大会作了题为《决胜全面建成小康社会夺取新时代中国特色社会主义伟大胜利》的报告。报告明确指出：实施健康中国战略，积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，推进医养结合，加快老龄事业和产业发展。

《健康中国 2030 规划纲要》提出：推进老年医疗卫生服务体系建设，推动医疗卫生服务延伸至社区、家庭。健全医疗卫生机构与养

老机构合作机制，支持养老机构开展医疗服务。推进中医药与养老融合发展，推动医养结合，为老年人提供治疗期住院、康复期护理、稳定期生活照料、安宁疗护一体化的健康和养老服务，促进慢性病全程防治管理服务同居家、社区、机构养老紧密结合。鼓励社会力量兴办医养结合机构。加强老年常见病、慢性病的健康指导和综合干预，强化老年人健康管理。推动开展老年心理健康与关怀服务，加强老年痴呆症等的有效干预。推动居家老人长期照护服务发展，全面建立经济困难的高龄、失能老人补贴制度，建立多层次长期护理保障制度。进一步完善政策，使老年人更便捷获得基本药物。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：实施积极应对人口老龄化国家战略。制定人口长期发展战略，优化生育政策，增强生育政策包容性，提高优生优育服务水平，发展普惠托育服务体系，降低生育、养育、教育成本，促进人口长期均衡发展，提高人口素质。积极开发老龄人力资源，发展银发经济。推动养老事业和养老产业协同发展，健全基本养老服务体系，发展普惠型养老服务和互助性养老，支持家庭承担养老功能，培育养老新业态，构建居家社区机构相协调、医养、康养相结合的养老服务体系，健全养老服务综合监管制度。

8.项目主要内容：本项目拟将对金水区大铺城中村安置区 A-2 地块 3 号楼进行改造，该建筑地下 3 层，地上 24 层，本次改造范围为地下 3 层及地上 1-15 层，改造建筑面积 13300 ㎡，其中：地上建筑面积 10822.53 ㎡，地下建筑面积 2477.47 ㎡。拟设养老床位 220 张。项目建设内容包括建筑室内外改造提升工程，给排水、供电、暖通等安装工程和外污水处理设备、医疗设备等的设备。

二、绩效评估方式和方法

1.评估程序：

（1）绩效评估工作组与项目负责人一对一进行沟通访谈，了解项目情况。

（2）绩效评估工作组前往项目现场进行实地调研，并选取部分受益对象进行满意度调查，并将满意度调查问卷通过二维码或链接的形式进行推送，尽量保证问卷调查的覆盖度。现场核实项目单位提供的资料和数据。

（3）绩效评估工作组对已收集到的资料和数据进行整理、汇总和分析，并将整理后的数据与对应的基准衡量指标进行对比分析。

2.评估方式：

本项目事前绩效评估的方式的选用坚持了简便有效的原则，采用了现场调研、聘请专家、网络调查、电话咨询及问卷调查的方式。具体如下：

（1）聘请专家。是指邀请技术、管理和财务等方面的专家参与事前评估工作，提供专业支持。

（2）网络调查。是指通过互联网及相关媒体开展调查，向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

（3）电话咨询。是指通过电话对专业人士、评估对象及其他相关方进行咨询。

（4）问卷调查。是指调查者运用统一设计的问卷向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

3.评估方法：

本项目事前绩效评估采用的方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法。具体如下：

（1）成本效益分析法。是指通过将政策项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，对其进行评估。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对其进行评估。

（3)因素分析法。是指通过综合分析影响政策项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对其项目进行评估。

（4）最低成本法。是指对预期效益不易计量的政策项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对其进行评估。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对其进行评估。

三、专项债项目实施的必要性

老龄问题涉及政治、经济、文化和社会生活等诸多领域，是关系国计民生和国家长治久安的一个重大社会问题。据统计，我国已成为老龄化速度最快，老年人口最多的国家之一，因此加强社会养老服务体系建设的任务十分繁重。近年来，在党和政府的高度重视下，我国养老服务业快速发展，以居家为基础、社区为依托、机构为支撑的养老服务体系初步建立，老年消费市场初步形成，老龄事业发展取得显著成就。各地出台政策措施，加大资金支持力度，使我国的社会养老服务体系建设取得了长足发展。

河南省的人口老龄化是在“未富先老”、社会保障制度不完善、城乡和区域发展不平衡、家庭养老功能弱化的形势下发生的，加强社会养老服务体系建设任重而道远。伴随着人口老龄化、高龄化的加剧，失能、半失能老年人的数量还将持续增长，照料和护理问题日益突出，而金水区的人口老龄化高于河南省和全国平均水平，设一所具有一定规模的养老服务中心，为失能、半失能的老年人提供专门服务，已是一项刻不容缓的任务。

本项目的建设符合国务院与河南省人民政府关于加快发展养老服务业的一系列方针政策，是建设社会主义和谐社会的需要，对加强社会养老服务体系建设，应对人口老龄化、保障和改善民生有着积极意义。本项目建成后，将为金水区人民群众的养老服务体系发展提供与之相匹配的硬件设施和整体环境，对金水区经济社会的发展和社会养老条件的改善有着积极的意义。

根据项目收益测算，项目收益能够覆盖项目债券金额本息，该项目能够实现收益自平衡。

四、专项债项目绩效目标

1.项目的总体绩效目标：本项目拟将对金水区大铺城中村安置区 A-2 地块 3 号楼进行改造，该建筑地下 3 层，地上 24 层，本次改造范围为地下 3 层及地上 1-15 层，改造建筑面积 13300 ㎡，其中：地上建筑面积 10822.53 ㎡，地下建筑面积 2477.47 ㎡。缓解金水区总医院住院床位紧张的问题，提升医院的多样化服务能力，进而更好地服务项目周边群众。

2.项目的具体绩效指标及目标值如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：建筑面积	97971.38 平方米

		指标 2：配备信息化设施	16 套
		指标 3：改造社区卫生服务中心	15 个
	质量指标	指标 1：竣工验收率	>90%
		指标 2：工程质量评级	优
	时效指标	指标 1：项目完工及时率	>95%
		指标 2：项目一次性通过验收	是
	成本指标	指标 1：单位面积投入额	4365.36 元/平方米
效益指标	经济效益指标	指标 1：项目预计年收入	>4,000 万元
	社会效益指标	指标 1：平均住院日	不高于行业平均水平
		指标 2：门诊人均费用	不高于行业平均水平
	可持续影响指标	指标 1：管理制度完善情况	良好
		指标 2：项目档案存档率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：服务群众满意度	＞90%
		指标 2：周边居民满意度	＞90%

五、专项债项目实施方案的有效性

1.决策及实施程序：项目单位依据相关文件提出需要建设本项目。在报区人民政府批准后，区发改委将该项目列入区政府投资项目储备库及区政府投资项目年度计划。经区人民政府审核同意后，提请区人民代表大会常务委员会审查并批准。区发改委已审核项目可行性研究报告，并出具可行性研究报告批复。

2.主要风险应对措施

（1）价格波动风险：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（2）经济增长不及预期风险：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（3）运营成本超出预期风险：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

六、专项债项目预期绩效的可持续性

1.相关政策及行业环境的可持续性：2020 年 7 月，河南省卫生健康委员会河南省民政厅河南省发展改革委员会等多部门印发《关于深化医养结合促进健康养老发展的意见》（豫卫老龄〔2020〕4 号），支持老年医疗服务设施建设。加快发展老年病医院、康复医院、护理院、康复中心、护理中心、安宁疗护中心等老年医疗机构，不断提高老年人医疗卫生服务可及性。到 2022 年和 2030 年，二级以上综合医院设老年医学科比例分别达到 50%及以上和 90%及以上。到 2022 年，三级中医医院设置康复科比例达到 100%。支持社区医养结合服务中心建设。实施社区医养结合能力提升工程，社区卫生服务机构、乡镇卫生院或社区养老机构、敬老院利用现有资源，内部改扩建一批社区（乡镇）医养结合服务设施，城区新建社区卫生服务机构可内部建设社区医养结合服务设施。支持基层医疗机构设置康复、护理、安宁疗护病床和养老床位。推动基层医疗卫生机构与日间照料中心、农村幸福院融合发展。

面对老龄化日趋严重的状况，养老产业发展越来越受到地方政府的重视。养老基础设施作为健康养老的重要一环，将长期作为地方政府的工作重点。

2.预期产出及效果的可持续性：金水区总医院白庙医养结合项目建成后能够在很大程度上改善原本的养老服务水平，可以满足多样化

养老服务需求，每年可以实现一定的运营收益，可以用于覆盖项目建设投资。此外，本项目的建设能够在很大程度上促进当地的固定资产投资，增加更多的就业岗位，从而带动当地经济的快速发展。

养老基础设施作为重要的城市基础设施，其在改善居民健康水平、提升城市宜居度、吸引外商投资等方面都具有显著的作用。因此，项目建设不仅有一定的直接经济效益，而且能够产生显著的间接经济效益。

七、专项债项目预算

本项目总投资为 42768 万元，资金来源为专项债券资金及项目单位自筹，其中项目单位自筹 17068 万元，计划申请使用专项债券资金总额 25700 万元。

项目单位及主管部门应积极配合财政部门进行专项债券申报工作，确保专项债券顺利发行，债券资金及时落实。加强项目资金管理，建立项目专用账户，专用账户由财政部门进行管理。建立合理的资金管理机制，保障财政经费合理支出。及时回拢资金，降级项目资金支出及债券偿还压力，项目收益可以用作项目建设资金，降低项目资金筹措压力，保障项目经费支出。

八、其他内容

本项目部分投资使用了地方政府专项债券资金，按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位应配合相关部门披露项目相关信息。

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目

实施方案

项目单位：郑州市金水区卫生健康委员会

编制日期：二〇二一年六月

目　录

第一章 项目概况 2

1.1 项目名称 2
1.2 项目手续办理情况 2
1.3 项目主体及运作模式 2
1.4 项目性质 3
1.5 建设地点 3
1.6 建设规模及内容 4
1.7 建设期 8
1.8 项目总投资 8
1.9 主要技术经济指标 8
1.10 项目的必要性 9
1.11 事前绩效评估情况 10

第二章 项目社会经济效益 11

2.1 社会效益 11
2.2 经济效益 11
2.3 项目公益性 12

第三章 项目投资估算与资金筹措 12

3.1 估算范围 12
3.2 估算说明 13
3.3 估算依据 13
3.4 投资估算 14
3.5 资金筹措计划 18
3.6 项目资本金安排情况 19
3.7 项目资金保障措施 19

第四章 项目专项债券融资方案 19

4.1 编制依据 19
4.2 债券使用计划及还本付息计划 20
4.3 投资者保护措施 20
4.4 信息披露工作 21

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 21

5.1 项目收益 21
5.2 融资本息 25
5.3 资金平衡分析 26
5.4 结论 27

第六章 风险分析 27

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 27
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 28
6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施 28

第一章 项目概况

1.1 项目名称

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目

1.2 项目手续办理情况

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目已取得的批复文件如下：

（1）2020 年 10 月 30 日，郑州市金水区发展和改革委员会出具《关于金水区社区卫生服务体系建设项目可行性研究报告的批复》（金发改〔2020〕36 号），原则同意评估修改后的社区卫生服务体系建设项目可行性研究报告内容。

（2）2021 年 7 月 20 日，郑州市金水区卫生健康委员会就社区卫生服务体系建设项目填写《建设项目环境影响登记表》并完成备案，且承诺所填写各项内容真实、准确、完整，建设项目符合《建设项目环境影响备案登记表备案登记管理办法》的规定。

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目已获得相关部门的必要审批手续，已取得的审批手续真实、有效。

1.3 项目主体及运作模式

本项目得债券资金申请单位、项目资产登记单位、项目运营单位均为郑州市金水区卫生健康委员会，具备申请地方政府专项债的主体资格。

项目单位通过招投标方式确定施工单位。债券资金到达地方国库后，由财政局国库支付中心转到项目单位设立的专项账户，项目单位按照施工合同约定的付款节点向施工单位支付工程款。

待项目竣工后，项目单位负责运营管理，并负责将项目运营收益纳入专项账户。快到债券还本付息节点时，项目单位需及时从专项账户中提取足额的运营结余资金，交到地方政府的基金账户，然后由地方财政按照规定归拢到省财政用于兑付债券本息。

由于项目处于前期准备阶段，尚未实施，签署债券资金使用、项目建设、运营管理、资金归集协议的时机尚不成熟，因此上述关于债券资金在各主体间的拨

付流程，以及对项目未来收益的具体收缴模式和还本付息资金流程也仅仅是设想和计划，项目单位将在时机成熟时及时完善相关协议，明确各方关系及权利义务。

1.4 项目性质

本项目属于有一定收益的公益性项目。

本项目不属于可以市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不属于 PPP 项目。债券资金不用于置换存量债务、企业补贴及偿债、支付利息等。

项目建设内容不涉及党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所；城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程；一般性企业生产线或生产设备；租赁住房建设以外的土地储备；主题公园等商业设施。

1.5 建设地点

本项目的建设范围涵盖金水区的北林路、大石桥、东风路、杜岭、人民路、丰产路、凤凰台、未来路、文化路、花园路、经八路、南阳路、南阳新村、丰庆路、国基路、杨金路、兴达路等 17 个办事处的社区卫生服务中心和社区卫生服务站。其中本次新建的 9 家社区卫生服务中心具体地点位于：

1）北林社区卫生服务中心在侨光医院原址上改造，位于鑫苑路与花园路向东 100 米路北。

2）杜岭社区卫生服务中心由办事处提供社区卫生服务机构用房，位于张寨新村。

3）未来路社区卫生服务中心位于金水路建业路口。

4）南阳新村社区卫生服务中心位于跃进路与南阳路交叉口向东 200 米。

5）丰庆路杲村社区卫生服务中心位于丰庆路杲村。

6）丰庆路陈寨社区卫生服务中心位于丰庆路陈寨。

7）国基路社区卫生服务中心位于国基路杓袁村。

8）凤凰台社区卫生服务中心位于建业路与青年路西南角院小区门面二层。

9）兴达路社区卫生服务中心位于金水区中心敬老院。

1.6 建设规模及内容

新建 9 个社区卫生服务中心，新增使用面积 24000 ㎡，新增医疗器械设备 4104 台；新建 60 个社区卫生服务站，新增使用面积 11550 ㎡，新增医疗器械设备 5400 台。对现有 21 个社区卫生服务中心进行提质升级，新增诊疗、辅助检查、预防保健、健康教育和信息化等设备设施 714 台，全面提升医疗卫生服务能力。

新建 9 家社区卫生服务中心建设内容表

序号	街道办事处	面积（㎡）	建设地点	备注
1	北林社区卫生服务中心	3000	侨光医院	装饰装修和设备购置
2	杜岭社区卫生服务中心	2000	张寨新村	装饰装修和设备购置
3	未来路社区卫生服务中心	3000	金水路建业路口	装饰装修和设备购置
4	南阳新村社区卫生服务中心	3700	跃进路与南阳路交叉口向东 200 米	装饰装修和设备购置
5	丰庆路杲村社区卫生服务中心	2000	丰庆路杲村；	装饰装修和设备购置
6	丰庆路陈寨社区卫生服务中心	2000	丰庆路陈寨	装饰装修和设备购置
7	国基路社区卫生服务中心	2000	国基路杓袁村城改项目	装饰装修和设备购置
8	凤凰台社区卫生服务中心	3000	建业路与青年路西南角院小区门面二层	装饰装修和设备购置
9	兴达路社区卫生服务中心	3300	金水区中心敬老院建设项目内	装饰装修和设备购置
合计		24000		

新建 60 家社区卫生服务站建设内容表

序号	名称	面积（㎡）	建设地点	备注
1	北林路花园新村卫生服务站	300	朝阳路 12 号花园新村院内	装饰装修和设备购置
2	人民路街道工人新村社区医疗卫生服务站	150	工二街 49 号楼一层	装饰装修和设备购置
3	丰产路金龙社区卫生服务站	150	金水分局家属院丰产路 106 号	装饰装修和设备购置
4	南阳路纺织前街社区卫生服务站	200	南阳路黄河路西北角（纺机前街纺机前街 2 号院）	装饰装修和设备购置
5	杜岭八栋楼社区卫生服务站	200	西里路八栋楼社区	装饰装修和设备购置
6	未来路燕乐社区卫生服务站	180	民航路 22 号院	装饰装修和设备购置
7	未来路金色港湾社区卫生服务站	150	顺河路 13 号院	装饰装修和设备购置

8	文化路信息学院社区卫生服务站	150	农业路信息学院路	装饰装修和设备购置
9	未来路东明社区卫生服务站	150	东明路省老干部医院	装饰装修和设备购置
10	文化路文丰社区卫生服务站	150	农业路 67 号院附 4 号饮食家属院	装饰装修和设备购置
11	花园路民航社区卫生服务站	150	金水路 3 号	装饰装修和设备购置
12	丰产路红专社区卫生服务站	150	红专路 103 号院	装饰装修和设备购置
13	丰产路开发行社区卫生服务站	150	政七街 16 号院汇城小区	装饰装修和设备购置
14	东风路丰乐花苑社区卫生服务站	150	南阳路 97 号	装饰装修和设备购置
15	东风路文北社区卫生服务站	150	博颂路文华小区	装饰装修和设备购置
16	南阳路新同乐社区卫生服务站	150	卫生路 2 号院	装饰装修和设备购置
17	南阳路阳光社区卫生服务站	150	沙口路二环支路口雅阁思达	装饰装修和设备购置
18	国基路路砦社区卫生服务站	320	路砦安置区 3-09 号商业综合体	装饰装修和设备购置
19	南阳新村小孟砦社区卫生服务站	150	翠花社区；岳砦路、岳砦中街西南角小孟砦社区；农业路 171 号物华华庭西门对面	装饰装修和设备购置
20	南阳路西彩社区卫生服务站	302	西彩社区大孟砦城中村改造	装饰装修和设备购置
21	北林路桑园村社区卫生服务站	305	金水区中州大道与北三环交叉口西北角	装饰装修和设备购置
22	文化路胜岗社区卫生服务站	324	经七路红专路恒祥百悦城	装饰装修和设备购置
23	文化路关虎屯社区卫生服务站	264	农业路花园路关虎屯新里程	装饰装修和设备购置
24	南阳路丰乐社区卫生服务站	150	丰乐社区，海滩北街东、红专路北、丰乐路以西	装饰装修和设备购置
25	未来路司家庄社区卫生服务站	200	司家庄村安置区	装饰装修和设备购置
26	凤凰台王庄社区卫生服务站	150	王庄社区 1 号楼	装饰装修和设备购置
27	未来锦江社区卫生服务站	150	中州大道天伦星钻小区 5 号楼 1 楼	装饰装修和设备购置
28	凤凰台升龙社区卫生服务站	340	陇海高架与玉凤路交叉口路南升龙玺园	装饰装修和设备购置
29	经八路商务社区卫生服务站	155	文化路 112 号	装饰装修和设备购置
30	北林恒升社区卫生服务站	300	经三路 93 号中亨都市花园	装饰装修和设备购置
31	东风路小铺社区卫生服务站	150	信息路与双铺路交叉口西南角	装饰装修和设备购置
32	大石桥金沙社区卫生服务站	150	大石桥办事处金沙社区	装饰装修和设备购置

33	未来路银基社区卫生服务站	150	福元路凤台路交叉口南 50 米路西银基花园	装饰装修和设备购置
34	北林金明社区卫生服务站	150	北环路金明路北 500 米路东	装饰装修和设备购置
35	杜岭彭公祠社区卫生服务站	200	彭公祠街 6 号楼	装饰装修和设备购置
36	花园路甲院社区卫生服务站	150	纬二路 26 号院	装饰装修和设备购置
37	未来路军干所社区卫生服务站	200	燕寿路军干所	装饰装修和设备购置
38	丰产路常砦社区卫生服务站	700	丰产路 126 号	装饰装修和设备购置
39	人民路金紫伊苑社区卫生服务站	460	硝滩后街 1 号院金紫伊苑社区党群服务中心	装饰装修和设备购置
40	文化路俭学街社区卫生服务站	300	文化路 62 号	装饰装修和设备购置
41	未来路金水花园社区卫生服务站	150	纬四路东段	装饰装修和设备购置
42	经八路明辉社区卫生服务站	150	纬一路与经七路交叉口向西路北	装饰装修和设备购置
43	东风路轻院社区卫生服务站	150	园田路 2 号院	装饰装修和设备购置
44	东风路大河春天社区卫生服务站	150	博颂路与丰华路交叉口	装饰装修和设备购置
45	经八路文联社区卫生服务站	150	政七街 33 号	装饰装修和设备购置
46	国基路魏河社区卫生服务站	150	魏河北路与花园路交叉口附近	装饰装修和设备购置
47	国基路宏康社区卫生服务站	150	宏康路（海亮、康桥朗城、和昌悦澜南北苑段）门面房	装饰装修和设备购置
48	国基路琥珀名城社区卫生服务站	150	花园路与天伦路向东 1000 米	装饰装修和设备购置
49	国基路 21 世纪社区社区卫生服务站	150	21 世纪社区	装饰装修和设备购置
50	国基路国基社区卫生服务站	150	花园路与水科路向西 500 米	装饰装修和设备购置
51	文化路农科院社区卫生服务站	150	东风路科新苑小区	装饰装修和设备购置
52	文化路天骄华庭社区卫生服务站	150	农科路天骄华庭	装饰装修和设备购置
53	北林院校社区卫生服务站	150	鑫苑路圣菲城	装饰装修和设备购置
54	南阳新村三北社区卫生服务站	150	沙口路 31 号院三北小区	装饰装修和设备购置
55	丰庆路中方园社区卫生服务站	150	中方园东区	装饰装修和设备购置
56	丰庆路普罗旺世社区卫生服务站	150	普罗旺世四期	装饰装修和设备购置
57	丰庆路安泰社区卫生服务站	150	安泰金苑三全路与文化路口	装饰装修和设备购置
58	丰庆路四月天社区卫生服务站	150	正商园田花园宏明路与园田路	装饰装修和设备购置

59	凤凰台凤凰社区卫生服务站	150	未来路 669 号	装饰装修和设备购置
60	北林路街道鑫苑社区卫生服务站	150	北林路街道鑫苑社区	装饰装修和设备购置
合计		**11550**		

现有 21 家社区卫生服务中心建设内容表

序号	机构名称	面积（㎡）	建设地点	备注
1	郑州市金水区经八路街道办事处社区卫生服务中心	3000	郑州市纬五路 17 号	设备购置
2	郑州市金水区东风路街道办事处社区卫生服务中心	2355.22	郑州市金水区明达路 5 号 2 号一、二层商铺	设备购置
3	郑州市金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心	1800	郑州市金水区东明路 185 号	设备购置
4	郑州市丰庆路社区卫生服务中心	4491.11	中方园路 50 号院 9 号楼	设备购置
5	郑州市国基路社区卫生服务中心	4350	花园路与三全路交叉口向北 200 米路西	设备购置
6	郑州市人民路社区卫生服务中心	1162	郑州市顺河路与司家庄路向南 20 米	设备购置
7	郑州市丰庆路安泰社区卫生服务中心	3074.38	郑州市三全路 99 号华瑞紫桂苑	设备购置
8	郑州市金水区凤凰台街道办事处社区卫生服务中心	1358	凤鸣路与凤台路交叉口西南角	设备购置
9	郑州市杨金路社区卫生服务中心	10550	郑州市金水区杨金路办事处马林村委会南侧	设备购置
10	郑州市未来路社区卫生服务中心	2656	未来路与沈庄路交叉口向南 100 米	设备购置
11	郑州市花园路社区卫生服务中心	2000	1.郑州市政五街一号 2.政六街 33 附 22 号	设备购置
12	郑州市经五路社区卫生服务中心	2400	经五路 46 号	设备购置
13	郑州市金水区南阳路社区卫生服务中心	1977	郑州市金水区南阳路 31 号	设备购置
14	郑州市金水区文化路社区卫生服务中心	1700	农业路 71 号	设备购置
15	郑州市北林路社区卫生服务中心	2820	经三路 84 号附 44 号	设备购置
16	郑州市大石桥社区卫生服务中心	3600	郑州市金水路 42 号院	设备购置
17	郑州市东风路园田社区卫生服务中心	10734.36	郑州市东风路与文峰街交叉口向北 160 米路东	设备购置
18	郑州市丰产路林科社区卫生服务中心	2340	郑州市金水区经一路北 59 号	设备购置
19	郑州市金水区南阳新村社区卫生服务中心	5752	天明路 72 号	设备购置

20	郑州市文化路文丰社区卫生服务中心	2180	金水区经七路21号院向南20米的一二层房屋	设备购置
21	郑州市金水区国基路沙门社区卫生服务中心	2688	花园路与国基路交叉口西150米	设备购置

1.7 建设期

本项目建设期为30个月（含前期准备阶段6个月），于2021年1月开工，预计2022年12月竣工。

1.8 项目总投资

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目总投资23,700万元：其中工程费用20,518万元、工程建设其他费用705万元、预备费776万元、建设期利息1,701万元。

1.9 主要技术经济指标

主要技术经济指标表

序号	指标名称		单位	数量	备注
一	**主要技术指标**				
1	新建9家社区卫生服务中心				
1.1	新增使用面积		㎡	24000	
1.2	新增仪器设备		台/套	4104	
2	新建60家社区卫生服务站				
2.1	新增使用面积		㎡	11550	
2.2	新增仪器设备		台/套	5400	
3	提质升级21家社区卫生服务中心				
3.1	新增仪器设备		台/套	714	
二	**主要经济指标**				
1	总投资		万元	23700	
2	其中	建筑装饰工程费	万元	3468	
3		设备及安装工程费	万元	17050	
4		工程建设其他费用	万元	705	
5		预备费	万元	776	

1.10 项目的必要性

（1）项目建设是落实健康中国战略的具体实践

在我国经济社会快速发展的大背景下，卫生事业的发展越来越被国家所重视，社区卫生服务也成为国家和社会关注的焦点。国家出台了一系列的政策措施进行医疗卫生体制改革，将社区卫生服务的发展作为改革的一项重点工作来抓，取得了一定的成效。但是，社区卫生服务的发展依然面临着不少的阻碍，卫生资源配置不合理，社区卫生服务人员专业素质参差不齐，医药费用虚高等问题严重制约着城市社区卫生服务体系的建设发展。如何建设和完善城市社区卫生服务体系，是我国在今后很长一段时间内所必须攻克的医疗体制改革难关，是国家贯彻以人为本执政理念，维护医疗卫生领域公平正义，切实保障广大居民依法享有基本医疗卫生服务权益的重要体现。加强和完善城市社区卫生服务体系建设，是建立基本医疗卫生制度的重要组成部分，是实现人人享有初级卫生保健目标的基础环节，是实现全面建设小康社会目标、构建和谐社会的迫切要求。改善城市社区卫生服务条件，提高社区卫生服务能力，对于解决群众看病难、看病贵问题，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗保健服务，提高全社会疾病预防控制水平，推进健康中国建设具有重要意义。

项目的建设有利于提供公平可靠、系统连续的健康服务，实现更高水平的全民健康。项目建设有助于金水区实现优质医疗卫生资源配置均衡化，实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务，加速健康中国建设。

（2）项目建设是加快公共卫生应急反应能力建设的现实需要

人民安全是国家安全的基石，人类健康是社会文明进步的基础。只有构建起强大的公共卫生体系，健全预警响应机制，全面提升防控和救治能力，织密防护网、筑牢筑实隔离墙，才能切实为维护人民健康提供有力保障。近些年来，我国突发性公共卫生事件频繁的发生，大量的卫生突发事件已经不仅严重危害人们健康，甚至还会影响到社会的稳定发展，其造成的后果更是具有灾难性的。社区卫生服务机构是突发公共卫生事件应急网络中的重要环节，是突发公共卫生事件监测和预警的前沿哨点，是保障公众生命财产安全的第一站。在疫情防控常态化背景下，城市作为大量人口的聚集地和重要的交通枢纽，是外防输入、内防反弹，夺取抗击疫情最终胜利的关键阵地。社区卫生服务是以社区内居民的健康为中

心，以开展社区基层医疗为导向的公共卫生服务体系，是城市卫生工作的关键环节。

项目的建设不仅有利于金水区有效的预防和控制突发共公共卫生事件，优化卫生服务体系，而且也是深化城市医疗卫生体制改革，有效解决居民就医便捷、经济的重要举措，有利于提高社区居民的健康水平。

（3）项目建设是贯彻《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》的具体实施

《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》中明确提出，郑州市按照每个街道办事处或 3~10 万居民有一所政府主导且符合国家标准的社区卫生服务中心要求，2020 年完成 60%的建设任务，2021 年全部完成建设任务；2022 年全面规范提升，普遍达到国家基本标准。按需建设社区卫生服务站，实施社区卫生服务一体化管理，初步形成环境优美、功能完善、运行高效、服务优质的社区卫生服务体系。

项目的实施是《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》中目标的具体落实，是与城市发展规划相适应的配套设施建设。

1.11 事前绩效评估情况

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）及相关管理办法，项目单位已经聘请第三方专业机构对本项目进行了事前绩效评估，并出具了评估报告。评估内容主要包括：项目基本情况、项目实施的必要性、项目绩效目标、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、项目预算等。

经客观评估，事前绩效评估主要结论为：

（1）项目符合国民经济和社会发展规划及相关政策，贴近群众现实需求。项目属于有一定收益的公益性项目，且收益能够覆盖融资本息，实现自求平衡；

（2）项目总体绩效目标具体明确、符合项目现实需求及项目单位长期规划和年度工作目标，产出指标和效果指标内容具体、可量化，并且有可衡量的评价标准；

（3）项目实施方案有效。项目决策程序民主、公开，程序规范；前期准备

充分，项目单位及工程咨询机构开展了深入研究分析，认为项目具备实施的可行性和必要性，项目单位已经按照流程办理了立项审批等手续；实施项目所需的人、财、物等保障措施基本就绪，相关管理制度以及对不确定因素和风险的控制措施正在逐步完善。

（4）项目预期绩效可持续。相关的政策、行业环境具有可持续性，产出及效果可预测性较强。项目组织管理机构稳定、运行机制正在逐步完善，项目运营具有可持续性。

（5）项目预算结构合理，测算依据充分、客观，标准明确。项目资金来源有明确计划，配套资金规模适中，与地方财力相匹配，预计地方财政可有效保障。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

随着城市化的发展，人口老龄化，人群疾病谱的改变和医学模式的转变，疾病预防控制工作越来越显示出它的重要性。同时社区居民医疗保障制度筹资有限，且难度大，还常有透支。根据“低水平、广覆盖”的原则，通过发展社区卫生服务，既可解决医疗费用不足问题，也有利于医疗保障制度改革的成功。而用较低的费用，提供优质的服务是医疗卫生改革的目标，而发展多层次的卫生服务机构是实现这一目标的最佳选择。各级卫生服务结构不仅为社区居民提供了便捷的医疗卫生服务，还紧紧围绕“社区居民”这个服务主体，坚持“预防”和“治疗”相结合的方针，深入社区开展了一系列健康服务工作，为社区居民建立健康档案；为社区居民举办健康讲座；在社区搞卫生与健康宣传栏；调查社区居民常见病、多发病、慢性病的分布情况及其规律，充分掌握社区居民健康及发病情况，这让更多的居民对医疗服务的需求在社区就得到了基本满足。

本项目的建设正是城市社区卫生建设目标落到实处的重要步骤，通过社区卫生服务体系，将充分发挥社区卫生服务便捷实惠的优势，为社区居民的身体健康提供更有力的保障。本项目的建设有显著的社会效益。

2.2 经济效益

本项目建成后，每年可以通过社区卫生服务中心的运营实现一定的医疗收

入，可以用于覆盖项目部分建设投资。此外，本项目的建设能够帮助进一步完善金水区社区卫生服务体系。社区卫生服务体系通过“预防”和“治疗”相结合的发展思路，能够在更好保障居民健康的同时，更加低成本的解决居民的医疗需求。可以有效降低公共医疗开支和社区居民的医疗负担。医疗卫生设施作为重要的城市基础设施，其在改善居民健康水平、提升城市宜居度、吸引外商投资等方面都具有显著的作用。项目建设还能一定程度上带动当地固定资产投资，增加就业岗位，提高居民幸福感。

可以看出，本项目的项目建设不仅能够产生直接经济效益，而且具有一定的间接经济效益。项目具有显著的经济效益。

2.3 项目公益性

本项目的建设是贯彻《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》的具体实施，是提高金水区社区卫生服务能力的重要措施。

项目建设能够有效提高金水区社区卫生服务中心和社区卫生服务站的医疗设备条件，提升社区卫生服务体系的应急能力，完善金水区公共卫生服务体系，保障金水区人民群众的生命健康。同时，通过广覆盖的医疗卫生服务体系的建设，能有效实现公共卫生服务体系运行效率的提高，改善公共卫生服务体系的服务质量，提高群众的满意度，降低群众的就医成本。

项目的建设符合国家及河南省发展医疗事业的需求，符合郑州市医疗卫生服务体系建设规划的要求，项目公益性强，对解决老龄化造成的医疗养老问题、促进地方经济和社会发展具有深远的意义。

综上，实施本项目具有显著的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算包括项目建设的工程费用、工程建设其他费用、预备费及建设期利息。

3.2 估算说明

（1）建设单位管理费参照财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504 号）；

（2）建设项目前期咨询费参照《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）和建设项目前期工作咨询收费暂行规定（发改委计价格〔1999〕1283 号），结合市场情况计取；

（3）工程监理费参照《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号），结合市场情况计取；

（4）勘察设计费参照计价格〔2002〕10 号、《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号），结合市场情况计取；

（5）环境影响评价费根据《关于转发<国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知>的通知》（豫发改收费〔2011〕627 号），并结合市场情况计取；

（6）工程造价咨询服务费根据市场价计取；

（7）招标代理服务费按《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》，由中标单位支付，不计入总投资。

（8）工程保险费按直接工程费的 0.3%计算；

（9）场地准备及临时设施费按直接工程费的 0.5%算；

（10）施工场地建设费、安全生产费按市场价计取；

（11）预备费按 10%进行估算；

3.3 估算依据

（1）社区卫生服务体系建设项目各专业设计资料；

（2）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC 1-2015）；

（3）《河南省建筑工程标准定额站发布 2020 年 1~6 月人工价格指数、各工种信息价、实物工程量人工成本信息价的通知》（豫建标定〔2020〕23 号）；

（4）类似工程技术经济指标；

（5）设备价格为市场询价；

（6）建设单位提供的有关资料。

3.4 投资估算

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目总投资 23,700 万元：其中工程费用 20,518 万元、工程建设其他费用 705 万元、预备费 776 万元、建设期利息 1,701 万元。具体项目总投资情况如下：

总投资构成表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					备注
		建筑工程	设备及安装工程		其他费用	合计	
			设备购置费	安装工程			
一	**工程费用**	**3,468.00**	**15,356.00**	**1,694.00**		**20,518.00**	
㈠	**建筑工程**	**3,468.00**		**1,459.35**		**4,927.35**	
1	9 个卫生服务中心装修	2,544.00		1,032.00		3,576.00	
1.1	北林社区卫生服务中心	318.00		129.00		447.00	
1.1.1	普通用房装饰工程	228.00				228.00	
1.1.2	特殊医疗用房装饰工程	90.00				90.00	
1.1.3	给排水、消防系统			36.00		36.00	
1.1.4	电气照明			45.00		45.00	
1.1.5	弱电			9.00		9.00	
1.1.6	暖通（供热）			39.00		39.00	不含空调
1.2	杜岭社区卫生服务中心	212.00		86.00		298.00	
1.2.1	普通用房装饰工程	152.00				152.00	
1.2.2	特殊医疗用房装饰工程	60.00				60.00	
1.2.3	给排水、消防系统			24.00		24.00	
1.2.4	电气照明			30.00		30.00	

1.2.5	弱电			6.00		6.00	
1.2.6	暖通（供热）			26.00		26.00	不含空调
1.3	未来路社区卫生服务中心	318.00		129.00		447.00	
1.3.1	普通用房装饰工程	228.00				228.00	
1.3.2	特殊医疗用房装饰工程	90.00				90.00	
1.3.3	给排水、消防系统			36.00		36.00	
1.3.4	电气照明			45.00		45.00	
1.3.5	弱电			9.00		9.00	
1.3.6	暖通（供热）			39.00		39.00	不含空调
1.4	南阳新村社区卫生服务中心	392.20		159.10		551.30	
1.4.1	普通用房装饰工程	281.20				281.20	
1.4.2	特殊医疗用房装饰工程	111.00				111.00	
1.4.3	给排水、消防系统			44.40		44.40	
1.4.4	电气照明			55.50		55.50	
1.4.5	弱电			11.10		11.10	
1.4.6	暖通（供热）			48.10		48.10	不含空调
1.5	丰庆路杲村社区卫生服务中心	212.00		86.00		298.00	
1.5.1	普通用房装饰工程	152.00				152.00	
1.5.2	特殊医疗用房装饰工程	60.00				60.00	
1.5.3	给排水、消防系统			24.00		24.00	
1.5.4	电气照明			30.00		30.00	
1.5.5	弱电			6.00		6.00	
1.5.6	暖通（供热）			26.00		26.00	不含空调
1.6	丰庆路陈寨社区卫生服务中心	212.00		86.00		298.00	
1.6.1	普通用房装饰工程	152.00				152.00	
1.6.2	特殊医疗用房装饰工程	60.00				60.00	
1.6.3	给排水、消防系统			24.00		24.00	
1.6.4	电气照明			30.00		30.00	
1.6.5	弱电			6.00		6.00	
1.6.6	暖通（供热）			26.00		26.00	不含空调
1.7	国基路社区卫生服务中	212.00		86.00		298.00	

	心						
1.7.1	普通用房装饰工程	152.00				152.00	
1.7.2	特殊医疗用房装饰工程	60.00				60.00	
1.7.3	给排水、消防系统			24.00		24.00	
1.7.4	电气照明			30.00		30.00	
1.7.5	弱电			6.00		6.00	
1.7.6	暖通（供热）			26.00		26.00	不含空调
1.8	凤凰台社区卫生服务中心	318.00		129.00		447.00	
1.8.1	普通用房装饰工程	228.00				228.00	
1.8.2	特殊医疗用房装饰工程	90.00				90.00	
1.8.3	给排水、消防系统			36.00		36.00	
1.8.4	电气照明			45.00		45.00	
1.8.5	弱电			9.00		9.00	
1.8.6	暖通（供热）			39.00		39.00	不含空调
1.9	兴达路社区卫生服务中心	349.80		141.90		491.70	
1.9.1	普通用房装饰工程	250.80				250.80	
1.9.2	特殊医疗用房装饰工程	99.00				99.00	
1.9.3	给排水、消防系统			39.60		39.60	
1.9.4	电气照明			49.50		49.50	
1.9.5	弱电			9.90		9.90	
1.9.6	暖通（供热）			42.90		42.90	不含空调
(二)	**60 个卫生服务站装修**	**924.00**		**427.35**		**1,351.35**	
1	装饰工程	924.00				924.00	
2	给排水、消防系统			138.60		138.60	
3	电气照明			115.50		115.50	
4	弱电			23.10		23.10	
5	暖通（供热）			150.15		150.15	不含空调
二	**设备及安装工程**		**15,355.54**	**235.12**		**15,590.66**	
（一）	**医疗设备设施**		**13,461.00**			**13,461.00**	
1	社区卫生服务中心医疗设备设施（9 个）		5,849.10			5,849.10	详见明细表
2	现有社区卫生服务中心医疗设备设施（21 个）		6,402.90			6,402.90	详见明细表

3	社区卫生服务站医疗设备设施（60 个）		1,209.00			1,209.00	详见明细表
（二）	**电气系统**		**2.64**	**231.76**		**234.40**	
1	北林社区卫生服务中心		0.30	34.03		34.33	
1.1	低压电力电缆 YJV-0.6/1 3x240+1x120			34.00		34.00	
1.2	双切电源配电箱		0.30	0.03		0.33	380V，开关 Ie=400A
2	杜岭社区卫生服务中心		0.28	20.53		20.81	
2.1	低压电力电缆 YJV-0.6/13x150+1x95			20.50		20.50	
2.2	双切电源配电箱		0.28	0.03		0.31	380V，开关 Ie=315A
3	未来路社区卫生服务中心		0.30	34.03		34.33	
3.1	低压电力电缆 YJV-0.6/1 3x240+1x120			34.00		34.00	
3.2	双切电源配电箱		0.30	0.03		0.33	380V，开关 Ie=400A
4	南阳新村社区卫生服务中心		0.30	34.03		34.33	
4.1	低压电力电缆 YJV-0.6/1 3x240+1x120			34.00		34.00	
4.2	双切电源配电箱		0.30	0.03		0.33	380V，开关 Ie=400A
5	丰庆路杲村社区卫生服务中心		0.28	20.53		20.81	
5.1	低压电力电缆 YJV-0.6/13x150+1x95			20.50		20.50	
5.2	双切电源配电箱		0.28	0.03		0.31	380V，开关 Ie=315A
6	丰庆路陈寨社区卫生服务中心		0.28	20.53		20.81	
6.1	低压电力电缆 YJV-0.6/13x150+1x95			20.50		20.50	
6.2	双切电源配电箱		0.28	0.03		0.31	380V，开关 Ie=315A
7	国基路社区卫生服务中心		0.28	20.53		20.81	

7.1	低压电力电缆 YJV-0.6/13x150+1x95			20.50		20.50	
7.2	双切电源配电箱		0.28	0.03		0.31	380V，开关 Ie=315A
8	凤凰台社区卫生服务中心		0.30	34.03		34.33	
8.1	低压电力电缆 YJV-0.6/1 3x240+1x120			34.00		34.00	
8.2	双切电源配电箱		0.30	0.03		0.33	380V，开关 Ie=400A
9	兴达路社区卫生服务中心		0.30	34.03		34.33	
9.1	低压电力电缆 YJV-0.6/1 3x240+1x120			34.00		34.00	
9.2	双切电源配电箱		0.30	0.03		0.33	380V，开关 Ie=400A
（三）	**给排水、消防系统**		**1,219.90**	**3.36**		**1,223.26**	
1	消火栓泵 10L/s		8.80	1.06		9.86	
2	喷淋泵 30L/s		19.20	2.30		21.50	
3	电热水器		2.40			2.40	
4	30m3 一体化污水处理站		319.50			319.50	含安装
5	5m3 一体化污水处理站		870.00			870.00	含安装
（四）	**暖通系统**		**672.00**			**672.00**	
1	1.5P 壁挂式空调		312.00			312.00	
2	3.0P 落地式柜机		360.00			360.00	
二	**工程建设其他费用**				**705.00**	**705.00**	
三	**预备费 10%**				**776.00**	**776.00**	医疗设备不计
四	**建设投资**	**3,468.00**	**15,356.00**	**1,694.00**	**1,481.00**	**21,999.00**	
五	**建设期利息**				**1,701.00**	**1,701.00**	
六	**总投资**	**3,468.00**	**15,356.00**	**1,694.00**	**3,182.00**	**23,700.00**	

3.5 资金筹措计划

本项目总投资为 23,700 万元，资金来源为专项债券资金及财政资金，其中财政安排资金 4,800 万元，计划申请使用专项债券资金总额 18,900 万元。

郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目资金筹措计划			
年度	**2021 年**	**2022 年**	**合计**
财政资金	2,800	2,000	**4,800**
专项债	8,000	10,900	**18,900**
合计	**10,800**	**12,900**	**23,700**

3.6 项目资本金安排情况

本项目总投资为 23,700 万元，资金来源为财政投入的资本金以及申请地方政府专项债券，其中计划缴纳项目资本金 4,800 万元，占总投资的 20.25%，计划全部申请使用财政资金，本项目申请的专项债券资金不用于项目资本金。

3.7 项目资金保障措施

（1）根据项目建设进度，编制项目资金使用计划，合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（2）积极探索资金筹措方式，增强项目资金抗风险能力，保障项目资金能够足额及时到位；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（4）《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

（5）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225

号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

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

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

（9）《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》（豫政办〔2017〕39 号）。

4.2 债券使用计划及还本付息计划

本项目计划申请使用债券资金总额 18,900 万元，已于 2021 年使用债券资金 8,000 万元（债券期限为 15 年，每半年付息一次，到期一次性还本并支付最后一次利息），2022 年已使用债券资金 2,000 万元，本次申请使用 4,000 万元。

本次申请债券的期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.3 投资者保护措施

本项目的项目单位和主管部门是郑州市金水区卫生健康委员会。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债

券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、管、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣贯工作，项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益效益。

4.4 信息披露工作

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，配合相关部门披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定配合相关部门及时披露相关信息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收益

（一）项目收益测算范围

本项目建设期间，郑州市金水区现有 21 个社区卫生服务中心可正常运营，项目建成后可新增 9 个卫生服务中心，社区卫生服务中心在项目建设期及运营期的收益均由郑州市金水区卫生健康委员会统一管理，可以用于偿还债券本息。

本次收益测算的范围为项目涉及的 30 个社区卫生服务中心在本期债券存续期内的门诊收入，不含财政补贴收入。

（二）项目收益预测基础及假设条件

1、社区卫生服务中心门诊收入预测基础及基本假设

金水区社区卫生服务体系建设项目对现有 21 个社区卫生服务中心进行提质升级，新建 9 个社区卫生服务中心。建设期计算现有 21 个社区卫生服务中心的收入，运营期计算全部 30 个社区卫生服务中心的收入。

由于涉及社区卫生服务中心较多，我们仅统计了经八路街道办事处社区卫生服务中心、东风路街道办事处社区卫生服务中心、丰产路街道办事处社区卫生服务中心、凤凰台街道办事处社区卫生服务中心、国基路街道办事处社区卫生服务中心、人民路街道办事处社区卫生服务中心等 8 家社区卫生服务中心 2018-2020 年的财务数据。在预测项目收益时，按这 8 家社区卫生服务中心财务数据的平均值预测全部社区卫生服务中心的预期收入。

据统计，金水区 8 家社区卫生服务中心收益数据如下：

郑州市金水区八家卫生服务中心近三年平均收入数据					
序号	项目	基础数据			近三年平均值
		2018 年平均值	2019 年平均值	2020 年平均值	
	业务收入	**5,625,588.41**	**6,923,608.18**	**9,024,254.10**	**7,191,150.23**
一	**门诊收入**	**5,625,588.41**	**6,923,608.18**	**9,024,254.10**	**7,191,150.23**
1	平均年门诊人次	57,980	67,200	86,144	70,441
2	门诊人数增长率		15.90%	28.19%	22.05%
3	人均收费（元/人次）	97.03	103.03	104.76	101.61
4	人均收费增长率		6.19%	1.68%	3.93%

根据统计数据，近三年金水区社区卫生服务中心的平均年门诊人次增长较快。在预测项目运营期社区卫生服务中心的平均年门诊人此时，考虑到未来会有新的社区服务中心投入使用，假设预测期社区卫生服务中心的平均年门诊人次与统计的 8 家社区卫生服务中心近三年的平均年门诊人次保持一致，按 70,441 人次/年计算。

在预测项目运营期社区卫生服务中心的人均收费时，我们假设运营期社区卫生服务中心的人均收费在统计的 8 家社区卫生服务中心的 2020 年的人均收费（104.76 元）的基础上按近三年人均收费平均增长率（3.93%）进行增长。基于谨慎考虑，假设人均收费标准增长 5 年后不再增长。

（三）成本费用预测基础及基本假设

1、成本费用包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用。据统计，金

水区 8 家社区卫生服务中心近三年成本如下：

金额单位：元

郑州市金水区八家卫生服务中心近三年平均经营成本数据					
序号	项目	2018 年平均值	2019 年平均值	2020 年平均值	近三年平均值
1	业务收入	**5,625,588.41**	**6,923,608.18**	**9,024,254.10**	7,191,150.23
2	人员经费	1,397,326.49	1,908,388.28	2,402,889.07	1,902,867.94
	人员经费占业务收入的比例	24.84%	27.56%	26.63%	26.34%
3	卫生材料费	223,563.10	231,642.46	175,484.49	210,230.02
	卫生材料费占业务收入的比例	3.97%	3.35%	1.94%	3.09%
4	药品费	2,757,788.23	3,553,455.77	5,051,796.25	3,787,680.08
	药品费占业务收入的比例	49.02%	51.32%	55.98%	52.11%
5	其他费用	621,396.58	437,347.72	411,092.57	489,945.62
	其他费用占业务收入的比例	11.05%	6.32%	4.56%	7.31%

假设项目运营期各年度人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用占当期收入的比例与这 8 家社区卫生服务中心近三年相应的费用占当期收入的平均比例相同，即人员经费占当期收入的 26.34%；卫生材料费占当期收入的 3.09%；药品费占当期收入的 52.11%；其他费用占收入的 7.31%。

2、增值税及附加

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

3、所得税

根据财政部、国家税务总局《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号)，公立医院免征企业所得税。

（四）收益测算

本项目建设期间，现有 21 家社区卫生服务中心可正常营业。基于以上预测基础及假设，在债券存续期间郑州市社区卫生服务体系建设项目预期收益如下：

金额单位：元

年度	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、营运收入	**161,054,808.79**	**167,384,262.77**	**248,517,806.14**	**258,284,555.92**	**268,435,138.97**
1、社区卫生服	**161,054,808.79**	**167,384,262.77**	**248,517,806.14**	**258,284,555.92**	**268,435,138.97**

务中心门诊收入					
社区卫生服务中心数量	21	21	30	30	30
平均年门诊人次	70,441	70,441	70,441	70,441	70,441
人均收费(元/人）	108.88	113.15	117.60	122.22	127.03
二、成本费用	**143,090,668.36**	**148,714,131.63**	**220,797,995.71**	**229,475,356.94**	**238,493,738.47**
1、人员费用	42,426,810.62	44,094,184.27	65,467,265.31	68,040,128.83	70,714,105.90
2、卫生材料	4,973,542.38	5,169,002.60	7,674,492.00	7,976,099.53	8,289,560.25
3、药品费用	83,923,611.47	87,221,809.40	129,499,466.44	134,588,795.47	139,878,135.13
4、其它费用	11,766,703.89	12,229,135.36	18,156,771.96	18,870,333.10	19,611,937.19
三、净收益	**17,964,140.43**	**18,670,131.15**	**27,719,810.43**	**28,809,198.98**	**29,941,400.50**

(续表)

年度	**2026 年**	**2027 年**	**2028 年**	**2029 年**
一、营运收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**
1、社区卫生服务中心门诊收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**
社区卫生服务中心数量	30	30	30	30
平均年门诊人次	70,441	70,441	70,441	70,441
人均收费(元/人）	127.03	127.03	127.03	127.03
二、成本费用	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**
1、人员费用	70,714,105.90	70,714,105.90	70,714,105.90	70,714,105.90
2、卫生材料	8,289,560.25	8,289,560.25	8,289,560.25	8,289,560.25
3、药品费用	139,878,135.13	139,878,135.13	139,878,135.13	139,878,135.13
4、其它费用	19,611,937.19	19,611,937.19	19,611,937.19	19,611,937.19
三、净收益	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**

(续表)

年度	**2030 年**	**2031 年**	**2032 年**	**2033 年**
一、营运收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**
1、社区卫生服务中心门诊收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**
社区卫生服务中心数量	30	30	30	30
平均年门诊人次	70,441	70,441	70,441	70,441

人均收费(元/人）	127.03	127.03	127.03	127.03
二、成本费用	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**
1、人员费用	70,714,105.90	70,714,105.90	70,714,105.90	70,714,105.90
2、卫生材料	8,289,560.25	8,289,560.25	8,289,560.25	8,289,560.25
3、药品费用	139,878,135.13	139,878,135.13	139,878,135.13	139,878,135.13
4、其它费用	19,611,937.19	19,611,937.19	19,611,937.19	19,611,937.19
三、净收益	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**

(续表)

年度	2034 年	2035 年	2036 年	合计
一、营运收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**4,056,463,101.30**
1、社区卫生服务中心门诊收入	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**268,435,138.97**	**4,056,463,101.30**
社区卫生服务中心数量	30	30	30	
平均年门诊人次	70,441	70,441	70,441	1,127,056
人均收费(元/人）	127.03	127.03	127.03	
二、成本费用	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**238,493,738.47**	**3,604,003,014.29**
1、人员费用	70,714,105.90	70,714,105.90	70,714,105.90	1,068,597,659.78
2、卫生材料	8,289,560.25	8,289,560.25	8,289,560.25	125,267,859.47
3、药品费用	139,878,135.13	139,878,135.13	139,878,135.13	2,113,771,304.40
4、其它费用	19,611,937.19	19,611,937.19	19,611,937.19	296,366,190.63
三、净收益	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**29,941,400.50**	**452,460,087.01**

5.2 融资本息

本项目计划申请使用债券资金总额 18,900 万元，已于 2021 年使用债券资金 8,000 万元（债券期限为 15 年，每半年付息一次，到期一次性还本并支付最后一次利息），2022 年已使用债券资金 2,000 万元，本次申请使用 4,000 万元。

本次申请债券的期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

假设债券利率为 4.50%，则项目单位应还本付息情况如下：

金额单位：人民币元

年份	期初本金	年度新增	年度偿还	期末本金	年利率	应付利息

2021 年	-	80,000,000	-	80,000,000	4.50%	1,800,000
2022 年	80,000,000	109,000,000	-	189,000,000	4.50%	6,052,500
2023 年	189,000,000	-	-	189,000,000	4.50%	8,505,000
2024 年	189,000,000	-	-	189,000,000	4.50%	8,505,000
2025 年	189,000,000	-	-	189,000,000	4.50%	8,505,000
2026 年	189,000,000	-	-	189,000,000	4.50%	8,505,000
2027 年	189,000,000	-	-	189,000,000	4.50%	8,505,000
2028 年	189,000,000	-	5,450,000	183,550,000	4.50%	8,382,375
2029 年	183,550,000	-	5,450,000	178,100,000	4.50%	8,137,125
2030 年	178,100,000	-	5,450,000	172,650,000	4.50%	7,891,875
2031 年	172,650,000	-	5,450,000	167,200,000	4.50%	7,646,625
2032 年	167,200,000	-	5,450,000	161,750,000	4.50%	7,401,375
2033 年	161,750,000	-	16,350,000	145,400,000	4.50%	6,910,875
2034 年	145,400,000	-	16,350,000	129,050,000	4.50%	6,175,125
2035 年	129,050,000	-	16,350,000	112,700,000	4.50%	5,439,375
2036 年	112,700,000	-	96,350,000	16,350,000	4.50%	2,903,625
2037 年	16,350,000	-	16,350,000	-	4.50%	367,875
合计	/	/	189,000,000	/	/	111,633,750.00

5.3 资金平衡分析

债券存续期内，项目收益对债券本息覆盖情况如下：

金额单位：人民币元

年度	各年还本付息情况			项目收益
	还本	付息	还本付息合计	
2021 年	-	1,800,000.00	1,800,000.00	17,964,140.43
2022 年	-	6,052,500.00	6,052,500.00	18,670,131.15
2023 年	-	8,505,000.00	8,505,000.00	27,719,810.43
2024 年	-	8,505,000.00	8,505,000.00	28,809,198.98
2025 年	-	8,505,000.00	8,505,000.00	29,941,400.50
2026 年	-	8,505,000.00	8,505,000.00	29,941,400.50
2027 年	-	8,505,000.00	8,505,000.00	29,941,400.50
2028 年	5,450,000.00	8,382,375.00	13,832,375.00	29,941,400.50
2029 年	5,450,000.00	8,137,125.00	13,587,125.00	29,941,400.50

2030 年	5,450,000.00	7,891,875.00	13,341,875.00	29,941,400.50
2031 年	5,450,000.00	7,646,625.00	13,096,625.00	29,941,400.50
2032 年	5,450,000.00	7,401,375.00	12,851,375.00	29,941,400.50
2033 年	16,350,000.00	6,910,875.00	23,260,875.00	29,941,400.50
2034 年	16,350,000.00	6,175,125.00	22,525,125.00	29,941,400.50
2035 年	16,350,000.00	5,439,375.00	21,789,375.00	29,941,400.50
2036 年	96,350,000.00	2,903,625.00	99,253,625.00	29,941,400.50
2037 年	16,350,000.00	367,875.00	16,717,875.00	-
合计	189,000,000.00	111,633,750.00	300,633,750.00	452,460,087.01
本息覆盖倍数	**1.51**			

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在债券存续期内的预期收益对融资本息覆盖倍数为 1.51 倍。

5.4 结论

在项目收益预测所依据的各项假设前提下，本项目在本期债券存续期内的预期收益能够覆盖融资本息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）资金未能及时足额到位的风险及控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加大政策和资金倾斜力度并做好投融资规划，为项目实施提供有利的资金保障。

（2）未能及时完工的风险及控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

（3）工程质量不达标的风险及控制措施：加强事前事中检查，严格按照规定标准建设，打造精品工程。

（4）安全施工风险及控制措施：做好各项安全防护措施，加强安全检查，确保施工安全顺利进行。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险。控制措施：及时了解国家和地区的各项政策措施，做好事前防范，减少国家和地区政策变动对项目带来的风险。

（2）价格波动风险及控制措施：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（3）经济增长不及预期的风险。经济增长不及预期可能影响项目收益。控制措施：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预跳微调，保持经济平稳较快增长。

（4）运营成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目各项成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施

（1）融资成本高于预期的风险及控制措施。

在制定项目融资平衡方案时，项目单位只能预估债券发行利率，受发行时基准利率、资金供求情况及宏观经济等情况的影响，债券的实际利率可能高于预估的发行价格。

控制措施：首先在在制定项目融资平衡方案时，充分考虑极端情况对债券发行利率的不利影响。此外，要密切关注债券市场发展趋势，与投资者进行充分沟通，择机发行，尽量降低融资成本。

（2）项目收益无法实现或低于预期的风险控制措施。

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88 号)规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本

级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预〔2016〕155 号)规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

（以下无正文）

此页无正文，为《郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目实施方案》之盖章页

郑州市金水区财政局

郑州市金水区卫生健康委员会

二〇二一年六月

政府专项债券项目事前绩效评估报告

项目名称：郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目

项目单位：郑州市金水区卫生健康委员会

主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

评估机构：郑州华章绩效评价咨询有限公司

评估时间：二零二二年二月十五日

一、专项债项目基本情况

1.项目名称：郑州市金水区社区卫生服务体系建设项目

2.项目单位：郑州市金水区卫生健康委员会

3.主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

4.项目属性：新建

5.项目绩效目标：新建9个社区卫生服务中心，新增使用面积24000㎡，新增医疗器械设备4104台。新建60个社区卫生服务站，新增使用面积11550㎡，新增医疗器械设备5400台。对现有21个社区卫生服务中心进行提质升级，新增诊疗、辅助检查、预防保健、健康教育和信息化等设备设施714台，全面提升医疗卫生服务能力。

6.申请资金总额：本项目总投资为23,700万元，资金来源为专项债券资金及财政资金，其中财政安排资金4,800万元，计划申请使用专项债券资金总额18,900万元。

7.项目政策背景：《国务院关于发展城市社区卫生服务的指导意见》中提出：地方政府要制订发展规划，有计划、有步骤地建立健全以社区卫生服务中心和社区卫生服务站为主体，以诊所、医务所（室）、护理院等其他基层医疗机构为补充的社区卫生服务网络。在大中型城市，政府原则上按照3-10万居民或按照街道办事处所辖范围规划设置1所社区卫生服务中心，根据需要可设置若干社区卫生服务站。社区卫生服务中心与社区卫生服务站可实行一体化管理。《“十三五”卫生与健康规划》中提出：建立专业公共卫生机构、综合性医院和专科医院、基层医疗卫生机构“三位一体”的重大疾病防控机制，信息共享、互联互通，推进慢性病和精神疾病防、治、管整体融合发展。

落实医疗卫生机构承担公共卫生任务的补偿政策，完善政府购买公共卫生服务机制。以提高基层医疗服务能力为重点，以常见病、多发病、慢性病分级诊疗为突破口，形成科学合理的就医秩序，基本实现基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动。明确各级各类医疗机构诊疗服务功能定位，控制三级医院普通门诊规模，支持和引导病人优先到基层医疗卫生机构就诊，由基层医疗卫生机构逐步承担公立医院的普通门诊、稳定期和恢复期康复以及慢性病护理等服务。《健康中国2030规划纲要》中提出：全面建成体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效的整合型医疗卫生服务体系。县和市域内基本医疗卫生资源按常住人口和服务半径合理布局，实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务。《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022年）》中提出：以人民健康为中心，以基层为重点，精准对接人民群众健康需求，着力构建与建设国家中心城市相适应、与健康郑州行动相衔接的城市社区卫生服务新格局，按需建设社区卫生服务站，实施社区卫生服务一体化管理，初步形成环境优美、功能完善、运行高效、服务优质的社区卫生服务体系。

为贯彻落实《国务院关于发展城市社区卫生服务的指导意见》《“十三五”卫生与健康规划》《健康中国2030规划纲要》《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022年）》等文件精神，郑州市金水区卫生健康委员会提出新建9个社区卫生服务中心和60个社区卫生服务站，对现有的21个社区卫生服务中心配备诊疗、辅助检查、预防保健、健康教育和信息化等设备设施，提升诊疗服务能力，实现郑州市金水区人人享有均等化的基本医疗卫生服务。

8.项目主要内容：本项目的建设范围涵盖金水区的北林路、大石桥、东风路、杜岭、人民路、丰产路、凤凰台、未来路、文化路、花

园路、经八路、南阳路、南阳新村、丰庆路、国基路、杨金路、兴达路等 17 个办事处的社区卫生服务中心和社区卫生服务站。

新建 9 个社区卫生服务中心，新增使用面积 24000 ㎡，新增医疗器械设备 4104 台；新建 60 个社区卫生服务站，新增使用面积 11550 ㎡，新增医疗器械设备 5400 台。对现有 21 个社区卫生服务中心进行提质升级，新增诊疗、辅助检查、预防保健、健康教育和信息化等设备设施 714 台，全面提升医疗卫生服务能力。

二、绩效评估方式和方法

1.评估程序：

（1）绩效评估工作组与项目负责人一对一进行沟通访谈，了解项目情况。

（2）绩效评估工作组前往项目现场进行实地调研，并选取部分受益对象进行满意度调查，并将满意度调查问卷通过二维码或链接的形式进行推送，尽量保证问卷调查的覆盖度。现场核实项目单位提供的资料和数据。

（3）绩效评估工作组对已收集到的资料和数据进行整理、汇总和分析，并将整理后的数据与对应的基准衡量指标进行对比分析。

2.评估方式：

本项目事前绩效评估的方式的选用坚持了简便有效的原则，采用了现场调研、聘请专家、网络调查、电话咨询及问卷调查的方式。具体如下：

（1）聘请专家。是指邀请技术、管理和财务等方面的专家参与事

前评估工作，提供专业支持。

（2）网络调查。是指通过互联网及相关媒体开展调查，向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

（3）电话咨询。是指通过电话对专业人士、评估对象及其他相关方进行咨询。

（4）问卷调查。是指调查者运用统一设计的问卷向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

3.评估方法：

本项目事前绩效评估采用的方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法。具体如下：

（1）成本效益分析法。是指通过将政策项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，对其进行评估。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对其进行评估。

（3)因素分析法。是指通过综合分析影响政策项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对其项目进行评估。

（4）最低成本法。是指对预期效益不易计量的政策项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对其进行评估。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对其进行评估。

三、专项债项目实施的必要性

项目的建设有利于提供公平可靠、系统连续的健康服务，实现更高水平的全民健康。项目建设有助于金水区实现优质医疗卫生资源配置均衡化，实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务，加速健康中国建设。

项目建设是贯彻《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》的具体实施。《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》中明确提出，郑州市按照每个街道办事处或 3~10 万居民有一所政府主导且符合国家标准的社区卫生服务中心要求，2020 年完成 60%的建设任务，2021 年全部完成建设任务；2022 年全面规范提升，普遍达到国家基本标准。按需建设社区卫生服务站，实施社区卫生服务一体化管理，初步形成环境优美、功能完善、运行高效、服务优质的社区卫生服务体系。

项目的实施是《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》中目标的具体落实，是与城市发展规划相适应的配套设施建设。

根据项目收益测算，项目收益能够覆盖项目债券金额本息，该项目能够实现收益自平衡。

四、专项债项目绩效目标

1.项目的总体绩效目标：新建 9 个社区卫生服务中心，新增使用面积 24000 ㎡，新增医疗器械设备 4104 台。新建 60 个社区卫生服务站，新增使用面积 11550 ㎡，新增医疗器械设备 5400 台。对现有 21 个社区卫生服务中心进行提质升级，新增诊疗、辅助检查、预防保健、健康教育和信息化等设备设施 714 台，全面提升医疗卫生服务能力。

2.项目的具体绩效指标及目标值如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：建筑面积	35550 ㎡
		指标 2：新增医疗设备	10218 台
		指标 3：新建社区卫生服务中心	9 个
		指标 4：新建社区卫生服务站	60 个
		指标 5：改造社区卫生服务中心	21 个
	质量指标	指标 1：竣工验收率	>90%
		指标 2：工程质量评级	优
	时效指标	指标 1：项目完工及时率	>95%
		指标 2：项目一次性通过验收	是
	成本指标	指标 1：单位面积投入额	5771.59 元/平方米
效益指标	经济效益指标	指标 1：项目预计年收入	2,000 万元
	社会效益指标	指标 1：门诊人均费用	不高于行业平均水平
	可持续影响指标	指标 1：管理制度完善情况	良好
		指标 2：项目档案存档率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：就医群众满意度	＞90%
		指标 2：周边居民满意度	＞95%

五、专项债项目实施方案的有效性

1.决策及实施程序：项目单位依据相关文件提出需要建设本项目。在报区人民政府批准后，区发改委将该项目列入区政府投资项目储备库及区政府投资项目年度计划。经区人民政府审核同意后，提请区人民代表大会常务委员会审查并批准。区发改委已审核项目可行性研究报告，并出具可行性研究报告批复。

2.主要风险应对措施

（1）价格波动风险：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不

利影响。

（2）经济增长不及预期风险：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（3）运营成本超出预期风险：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

六、专项债项目预期绩效的可持续性

1.相关政策及行业环境的可持续性：本项目的建设是贯彻《郑州市社区卫生服务体系建设三年行动计划（2020-2022 年）》的具体实施，是提高金水区社区卫生服务能力的重要措施。

项目建设能够有效提高金水区社区卫生服务中心和社区卫生服务站的医疗设备条件，提升社区卫生服务体系的应急能力，完善金水区公共卫生服务体系，保障金水区人民群众的生命健康。同时，通过广覆盖的医疗卫生服务体系的建设，能有效实现公共卫生服务体系运行效率的提高，改善公共卫生服务体系的服务质量，提高群众的满意度，降低群众的就医成本。

项目的建设符合国家及河南省发展医疗事业的需求，符合郑州市医疗卫生服务体系建设规划的要求，项目公益性强，对解决老龄化造成的医疗养老问题、促进地方经济和社会发展具有深远的意义。

2.预期产出及效果的可持续性：本项目建成后，每年可以通过社区卫生服务中心的运营实现一定的医疗收入。此外，本项目的建设能够帮助进一步完善金水区社区卫生服务体系。社区卫生服务体系通过

“预防”和“治疗”相结合的发展思路，能够在更好保障居民健康的同时，更加低成本的解决居民的医疗需求。可以有效降低公共医疗开支和社区居民的医疗负担。医疗卫生设施作为重要的城市基础设施，其在改善居民健康水平、提升城市宜居度、吸引外商投资等方面都具有显著的作用。项目建设还能一定程度上带动当地固定资产投资，增加就业岗位，提高居民幸福感。

可以看出，本项目的项目建设不仅能够产生直接经济效益，而且具有一定的间接经济效益。项目具有显著的经济效益。

七、专项债项目预算

本项目总投资为 23,700 万元，资金来源为专项债券资金及财政资金，其中财政安排资金 4,800 万元，计划申请使用专项债券资金总额 18,900 万元。

项目单位及主管部门应积极配合财政部门进行专项债券申报工作，确保专项债券顺利发行，债券资金及时落实。加强项目资金管理，建立项目专用账户，专用账户由财政部门进行管理。建立合理的资金管理机制，保障财政经费合理支出。及时回拢资金，降级项目资金支出及债券偿还压力，项目收益可以用作项目建设资金，降低项目资金筹措压力，保障项目经费支出。

八、其他内容

本项目部分投资使用了地方政府专项债券资金，按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位应配合相关部门披露项目相关信息。

金水区总医院应急能力提升项目

实施方案

项目实施单位：郑州市金水区总医院

项目主管单位：郑州市金水区卫生健康委员会

项目财政部门：郑州市金水区财政局

2021年1月11日

目　录

目　录 1

第一章 项目概况 2

1.1 项目名称 2
1.2 项目手续办理情况 2
1.3 项目主体及运作模式 2
1.4 项目性质 3
1.5 建设地点 3
1.6 建设规模及内容 3
1.7 建设期 6
1.8 项目总投资 6
1.9 主要技术经济指标 6
1.10 项目的必要性 7
1.11 主管部门责任 7
1.12 事前绩效评估情况 8

第二章 项目社会经济效益 8

2.1 社会效益 8
2.2 经济效益 9
2.3 项目公益性 9

第三章 项目投资估算与资金筹措 10

3.1 估算范围 10
3.2 估算说明 10
3.3 估算依据 11
3.4 投资估算 11
3.5 资金筹措计划 44
3.6 项目资本金安排情况 44
3.7 项目资金保障措施 44

第四章 项目专项债券融资方案 44

4.1 编制依据 44
4.2 债券使用计划及还本付息计划 45
4.3 投资者保护措施 45
4.4 信息披露工作 46

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 46

5.1 项目收益.....46
5.2 融资本息.....50
5.3 资金平衡分析.....51
5.4 结论.....52
第六章 风险分析.....52
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....52
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....53
6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施.....53

第一章 项目概况

1.1 项目名称

金水区总医院应急能力提升项目

1.2 项目手续办理情况

金水区总医院应急能力提升项目已取得的批复文件如下：

（1）2020 年 10 月 10 日，郑州市金水区卫生健康委员会出具金水区总医院应急能力提升项目不需要进行单独节能审查的情况说明；

（2）2020 年 10 月 10 日，郑州市金水区卫生健康委员会出具《关于金水区总医院应急能力提升建设项目用地情况说明》，金水区总医院应急能力提升建设项目不属于划拨方式提供国有土地使用权的项目且属建制镇规划区及以上的建设项目；

（3）2020 年 10 月 10 日，郑州市金水区卫生健康委员会出具金水区总医院应急能力提升项目不涉及新增用地的情况说明；

（4）2020 年 11 月 25 日，郑州市金水区发展和改革委员会出具《关于金水区总医院应急能力提升项目可行性研究报告的批复》(金发改〔2020〕50 号)；2021 年 5 月 21 日，郑州市金水区发展和改革委员会出具《关于〈关于申请变更“金水区总医院应急能力提升项目建设周期”的函〉的复函》，同意该项的建设；

（5）2021 年 8 月 31 日，本项目环境影响登记表已经完成备案,备案号：202141010500000159c。

金水区总医院应急能力提升项目已获得相关部门的必要审批手续，已取得的审批手续真实、有效。

1.3 项目主体及运作模式

本项目得债券资金申请单位、项目资产登记单位、项目运营单位均为郑州市金水区总医院。项目单位是事业单位，经费由财政安排，具备申请地方政府专项债的主体资格。

项目单位通过招投标方式确定施工单位。债券资金到达地方国库后，由财政局国库支付中心转到项目单位设立的专项账户，项目单位按照施工合同约定的付款节点向施工单位支付工程款。

待项目竣工后，项目单位负责运营管理，并负责将项目运营收益纳入专项账户。快到债券还本付息节点时，项目单位需及时从专项账户中提取足额的运营结余资金，交到地方政府的基金账户，然后由地方财政按照规定归拢到省财政用于兑付债券本息。

由于项目处于前期准备阶段，尚未实施，签署债券资金使用、项目建设、运营管理、资金归集协议的时机尚不成熟，因此上述关于债券资金在各主体间的拨付流程，以及对项目未来收益的具体收缴模式和还本付息资金流程也仅仅是设想和计划，项目单位将在时机成熟时及时完善相关协议，明确各方关系及权利义务。

1.4 项目性质

本项目属于有一定收益的公益性项目。

本项目不属于可以市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不属于 PPP 项目。债券资金不用于置换存量债务、企业补贴及偿债、支付利息等。

项目建设内容不涉及党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所；城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程；一般性企业生产线或生产设备；租赁住房建设以外的土地储备；主题公园等商业设施。

1.5 建设地点

金水区总医院应急能力提升项目位于郑州市金水区内，主要涉及金水总医院及下其下属 15 个社区卫生服务中心。

1.6 建设规模及内容

本项目共涉及金水总医院及下其下属 15 个社区卫生服务中心，建设内容主要包括室内外装修工程、配套信息化工程及配套设备工程。其中室内外装修工程包括金水区总医院本院区，以及杨金路社区、丰庆路社区、未来路社区、杲村社区、国基路社区等共 15 个社区卫生服务中心；配套信息化工程包括金水区总医

院及其下属15个社区卫生服务中心，共配备信息化设施16套，主要提升信息化支撑能力、患者服务能力、业务协同能力和医疗集团管理能力；配套设备工程包括总医院配套设备及其下属15个社区卫生服务中心，主要配备消毒机、呼吸机、DR、彩超、全自动生化分析仪、血凝仪、心电图、心电监测仪、远程心电监测等相关设备，以及必要的中医药服务设备。

项目总面积97971.38平方米，主要为本部院区急诊、重症、发热门诊、隔离病区、医疗技术等软硬件升级改造及医院信息化建设、地下停车场、污水处理、医疗废物等项目优化升级；国基路社区医院、祭城卫生院等15家社区医疗服务机构软硬件升级。

金水区总医院应急能力提升项目主要建设内容

序号	项目名称	面积（m^2）	项目性质	具体建设内容
一	**金水区总医院本部应急能力提升**			
1	急诊、重症改造及服务能力提升建设项目	6000	改造	（1）急诊科：急诊检验科改造及配备检验设备；增设急诊影像科、急诊超声、急诊药房；原中心药房搬迁；急诊EICU改造及设备配备；水、电、消防管路改造。 （2）重症医学科：增设15个床位；按照标准改造病房；水、电、消防管路改造；抢救物资配备。 （3）手术室净化系统和ICU工程净化系统改造
2	发热门诊、隔离病区改造及服务能力提升建设项目	7000	改造	（1）发热门诊：门诊楼增加候诊室、艾灸室、候诊区、污室、治疗室、诊室。 （2）隔离病区：病房楼1层增加检验科、CT室、CT操作间、库房、急诊药房、中心药房等及装修改造；12、13层4个隔离病区分区改造。
3	规范中医药学科建设升级改造项目		改造	对整体装修风格改造；煎药室房屋建造、药品储藏库房屋改造。
4	后勤保障升级改造及服务能力提升项目		改造	对病房楼12、13层108个病房厕所通风系统进行改造，加装台式医用空气过滤器，过滤病毒；对发热门诊、急诊科、检验科、超声科等空调系统进行改造，加装电子回风网，过滤病毒；消杀设备更新、升级，更换5台新型消杀机。
5	应急物资储备能力提升项目		改造	对医院常用储备物资增加储备量，提升自身

序号	项目名称	面积（m^2）	项目性质	具体建设内容
				应急能力。
6	信息化服务能力提升项目	600	改造	包括金水区总医院及金水区 15 家基层医疗卫生机构。建设内容基于集团化管理、一体化经营和连续式服务的战略规划，实现资源共建共享、管理同标同质和服务优质高效的目标，从金水区总院医疗集团业务、管理及信息化现状出发，制定建设四大主要内容：信息化支撑能力、患者服务能力、业务协同能力和医疗集团管理能力。
7	医疗废物、污水处理改造建设项目		改造	（1）安装污水在线监测系统、设备升级改造，实现污水系统实时监测，增强排污量；（2）医疗垃圾处理站设备更新、房屋修缮。
8	停车场智能化升级改造项目	26000	改造	强弱电、卫生间及地面进行升级改造；引进停车场视频车位引导系统；改善原有通风系统，加强通风能力；更新现有收费系统及设备。
9	医技装备能力提升项目		改造	各科室采购相应医疗设备，从而提升医院医技装备能力
二	**下属社区卫生服务中心（站点）能力提升**			
1	郑州市金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	1800	原址改造	主要为内部装修，包括：DR 室、口腔科、儿童保健科等科室；购置相应医疗设备。
2	郑州市金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心下属站点建设项目	830	原址改造	按照社区卫生服务站标准进行装修，并购置相应医疗设备。
3	郑州市金水区凤凰台街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	3000	原址改造	门急诊科室、公共卫生服务科室、医技等科室装修；购置相应医疗设备。
4	郑州市金水区国基路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	0	原址改造	医疗设备购置及信息化建设
5	郑州市金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	1162	新建	业务用房为租赁，门急诊、口腔、医技等科室装修；购置相应医疗设备。
6	郑州市金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心下属站点建设项目	0	原址改造	医疗设备购置及信息化建设。
7	郑州市金水区东风路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	2355	原址改造	门急诊部、医技科室、口腔科、影像科重新布局装修；购置相应医疗设备。
8	郑州市金水区丰庆路街道办	0	原址	医疗设备购置及信息化建设。

序号	项目名称	面积（m^2）	项目性质	具体建设内容
	事处社区卫生服务中心能力提升项目		改造	
9	郑州市金水区丰庆路街道办事处杲村社区卫生服务中心能力提升项目	2600	原址改造	门急诊、住院部、公共卫生服务科、医技科室、口腔科、妇科等科室装修；配套空调系统、消防安全系统、污水处理系统等工程；购置相应医疗设备。
10	郑州市金水区丰庆路街道办事处安泰社区卫生服务中心能力提升项目	3074.38	原址改造	急诊抢救室、公共卫生服务科室、医技等科室装修；购置相应医疗设备。
11	郑州市金水区未来路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	0	原址改造	医疗设备购置及信息化建设
12	郑州市金水区经八路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	3000	原址改造	社区医院，门急诊、口腔科、公共卫生服务科室装修改造；购置相应医疗设备。
13	郑州市金水区杨金路街道办事处社区卫生服务中心能力提升项目	10550	迁址新建	业务用房为租赁；购置相应医疗设备。
14	郑州市金水区姚桥卫生院医疗救治和疫情防控综合办公楼项目	15000	原址改造	医疗设备购置及信息化建设。
15	郑州市金水区祭城镇卫生院医疗救治和疫情防控综合办公楼项目	15000	原址改造	医疗设备购置及信息化建设。
	合计	**97971.38**		

1.7 建设期

本项目建设期为 3 年，2021 年 6 月开工，预计 2023 年 12 月竣工。

1.8 项目总投资

金水区总医院应急能力提升项目总投资 42,768.00 万元，其中工程费用 39，919.90 万元，工程建设其他费用 479.61 万元，预备费 1,211.99 万元，建设期利息 1,156.5 万元。

1.9 主要技术经济指标

主要技术经济指标表

项目	单位	数量	备注

项目总面积	㎡	97971.38	
急诊、重症区域改造面积	㎡	6000	
发热门诊、隔离病区改造面积	㎡	7000	
配备信息化设施	套	16	
总投资	万元	42,768.00	
工程费用	万元	39,919.90	
工程建设其他费用	万元	479.61	

1.10 项目的必要性

本项目建设是落实国家发展公共医疗卫生事业政策的重要组成部分，能够很好地改善郑州市金水区的医疗条件、提高医疗服务效率、延续社会成员平均寿命，促进社会和谐；能够有效解决不断增加的医疗需求，为广大患者提供良好的医疗康复条件，对保障辖区群众身体健康、促进区域经济发展和社会稳定具有重要意义。

项目建设也是为了进一步完善医疗卫生服务体系，提升医疗服务水平，促进卫生医疗事业的全面协调可持续发展；是适应金水区经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进金水区医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

项目的建设有利于提高金水区的医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局，有利于当地医疗卫生事业的发展。通过医疗、科研、教育等产业的交流融合，带动相关产业发展，扩大劳动就业。

综上所述，项目的建设十分必要。

1.11 主管部门责任

本项目主管部门是郑州市金水区卫生健康委员会，项目单位是郑州市金水区总医院。项目主管部门和相关单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和相关单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.12 事前绩效评估情况

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）及相关管理办法，项目单位已经聘请第三方专业机构对本项目进行了事前绩效评估，并出具了评估报告。评估内容主要包括：项目基本情况、项目实施的必要性、项目绩效目标、项目实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、项目预算等。

经客观评估，事前绩效评估主要结论为：

（1）项目符合国民经济和社会发展规划及相关政策，贴近群众现实需求。项目属于有一定收益的公益性项目，且收益能够覆盖融资本息，实现自求平衡；

（2）项目总体绩效目标具体明确、符合项目现实需求及项目单位长期规划和年度工作目标，产出指标和效果指标内容具体、可量化，并且有可衡量的评价标准；

（3）项目实施方案有效。项目决策程序民主、公开，程序规范；前期准备充分，项目单位及工程咨询机构开展了深入研究分析，认为项目具备实施的可行性和必要性，项目单位已经按照流程办理了立项审批等手续；实施项目所需的人、财、物等保障措施基本就绪，相关管理制度以及对不确定因素和风险的控制措施正在逐步完善。

（4）项目预期绩效可持续。相关的政策、行业环境具有可持续性，产出及效果可预测性较强。项目组织管理机构稳定、运行机制正在逐步完善，项目运营具有可持续性。

（5）项目预算结构合理，测算依据充分、客观，标准明确。项目资金来源有明确计划，配套资金规模适中，与地方财力相匹配，预计地方财政可有效保障。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

医疗卫生事业是造福国家、造福人民、造福社会的一项公益性事业。本项目属于社会事业卫生项目，目的是增强医院的应急救治能力，促进金水区医疗卫生

事业发展，完善郑州市的公共卫生服务体系，为金水区人民群众就医提供更加便利的条件，是居民生命健康的有利保障，对推动郑州市公共医疗事业的发展具有积极的作用。

本项目的建设改善了医院的基础设施条件，优化了金水区的公共医疗环境。同时，项目建设加强了医院的硬件“建设”，为提高其医疗救治能力和水平提供了强有力的保证，使医院更好地履行其医疗救治的职能，保护人民群众的身体健康。

通过项目的建设不仅有利于发展医疗卫生事业，提高本地区人民的健康素质，而且能对周边地区形成辐射作用，发挥医疗服务功能，扩大服务范围，改善医疗环境，保障广大居民的生命健康，从根本上实现社会和谐，维护社会稳定。

因此，本项目的建设有显著的社会效益。

2.2 经济效益

本项目建成后，每年可以实现一定的医疗收入，可以用于覆盖项目建设投资。此外，本项目的建设能够在很大程度上促进当地的固定资产投资，增加更多的就业岗位，从而带动当地经济的快速发展。

医疗卫生设施作为重要的城市基础设施，其在改善居民健康水平、提升城市宜居度、吸引外商投资等方面都具有显著的作用。因此，项目建设不仅有一定的直接经济效益，而且能够产生显著的间接经济效益。

综上所述，本项目具有显著的经济效益。

2.3 项目公益性

本项目的建设能够提高金水区总医院的医疗技术水平，提升医院应急救治能力，完善金水区公共卫生服务体系，保障人民群众的生命健康。项目的建设符合国家及河南省发展医疗事业的需求，符合郑州市医疗卫生设施规划的要求，可以说该项目是一个民心工程和德政工程，项目公益性强，对促进地方经济和社会发展具有深远的意义。

综上，实施本项目具有显著的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算为金水区总医院应急能力提升项目的建筑工程费用、设备费用、安装费用、信息化建设费用、其它费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

（1）工程费用根据类似工程决算，并参考当地建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入；

（2）其他费用按照《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）及有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

①建设单位管理费：按财建[2016]504 号文件规定，以工程费用为基数，按累进比例并结合本项目实际情况计入；

②前期咨询费：参考计价格（1999）1283 号文，以工程费用为基数，按累进比例并结合本项目实际情况计入；

③工程勘察设计费：参考中设协字[2016]89 号、中设协字[2018]119 号、中设协字[2019]7 号文，以工程费用为基数，按插入法并结合本项目实际情况计入；

④环境影响咨询服务费：执行发改价格〔2015〕299 号文，参照计价格〔2002〕125 号文，结合实际情况计取；

⑤场地准备及临时设施费：按工程费用的 0.5%计入。

⑥工程监理费：参考豫建监协[2015]19 号文，以工程费用为基数，按累进比例并结合本项目实际情况计入；

⑦工程造价咨询服务费：参考豫发改收费〔2008〕2510 号文，以工程费用为基数，按累进比例并结合本项目实际情况计入；

（3）基本预备费：按工程费用和其他费用之和的 3%计入；

3.3 估算依据

（1）《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

（3）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

（4）《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

（5）《河南省绿色建筑工程预算定额》（HA01-03（02）-2019）；

（6）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

（7）《河南省建筑工程标准定额站发布 2020 年 1-6 月人工价格指数、各工种信息价、实物工程量人工成本信息价的通知》（豫建标定[2020]23 号）；

（8）近期项目郑州市建设工程材料基准价格信息。

3.4 投资估算

金水区总医院应急能力提升项目总投资 42,768.00 万元，其中工程费用 39，919.90 万元，工程建设其他费用 479.61 万元，预备费 1,211.99 万元，建设期利息 1,156.50 万元。具体项目总投资情况如下：

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
一	**工程费用**	**13157.46**	**467.76**	**26294.68**		**39919.90**			
1	**金水区总医院**	**2460.00**	**228.10**	**14183.80**		**16871.90**			
1.1	建筑部分	2460.00	90.60	653.42		3204.02			
1.1.1	急诊、重症改造及服务能力提升建设项目	1200.00				1200.00	㎡	6000.00	2000.00
1.1.2	发热门诊、隔离病区改造及服务能力提升建设项目	1260.00				1260.00	㎡	7000.00	1800.00
1.1.3	后勤保障升级改造及服务能力提升项目		48.60	275.42		324.02	台套	330.00	9819.00
1.1.4	停车场智能化升级改造项目		22.00	198.00		220.00	项	4.00	550000.00
1.1.5	医疗废物、污水处理改造建设项目		20.00	180.00		200.00	项	2.00	1000000.00
1.2	配套设备		137.50	13530.38		13667.88			
1.2.1	信息化设备		137.50	1237.50		1375.00	台套	22.00	625000.00
1.2.2	医技设备			12292.88		12292.88	台套	529718.00	232.06
2	**金水区姚桥卫生院**	**5131.46**	**102.50**	**3646.04**		**8880.00**			
2.1	建筑部分	5131.46	92.50	675.00		5898.96	㎡	15000.00	3932.64
2.1.1	建筑物	4950.00	90.00	660.00		5700.00	㎡	15000.00	3800.00
1）	主体	2700.00				2700.00	㎡	15000.00	1800.00
2）	装饰	2250.00				2250.00	㎡	15000.00	1500.00
3）	水电暖通		90.00	660.00		750.00	㎡	15000.00	500.00
2.1.2	拆迁+平整	40.00				40.00	项	1.00	400000.00
2.1.3	室外地下管网地面硬化	108.96				108.96	项	1.00	1089600.00

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
2.1.4	制氧站	32.50	2.50	15.00		50.00	项	1.00	500000.00
2.2	配套设备		10.00	2971.04		2981.04			
2.2.1	信息化设备		10.00	90.00		100.00	套	22.00	45454.55
2.2.2	医技设备			2881.04		2881.04	台套	917.00	31418.10
3	**金水区祭城镇卫生院**	**1470.00**	**0.00**	**2980.00**		**4450.00**			
3.1	建筑部分	1470.00				1470.00	㎡	15000.00	980.00
3.1.1	疫情防控和医疗救助楼	1470.00				1470.00	㎡	15000.00	980.00
3.2	配套设备		0.00	2980.00		2980.00			
3.2.1	信息化设备		0.00	0.00		0.00	套	22.00	0.00
3.2.2	医技设备			2980.00		2980.00	台套	458.00	65065.50
4	**金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心**	**80.00**	**5.00**	**479.40**		**564.40**			
4.1	建筑物改造	80.00				80.00	㎡	1800.00	444.44
4.2	配套设备		5.00	479.40		484.40			
4.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
4.2.2	医技设备		0.00	434.40		434.40	台套	17.00	255529.41
5	**金水区凤凰台街道办事处社区卫生服务中心**	**588.00**	**5.00**	**474.00**		**1067.00**			
5.1	建筑物改造	588.00				588.00	㎡	3000.00	1960.00
5.2	配套设备		5.00	474.00		479.00			
5.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
5.2.2	医技设备			429.00		429.00	台套	17.00	252352.94
6	**金水区国基路街道办事处社区卫生服务中心**	**0.00**	**5.00**	**277.00**		**282.00**			
6.1	建筑物改造	0.00				0.00	㎡	1007.00	0.00
6.2	配套设备		5.00	277.00		282.00			
6.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
6.2.2	医技设备			232.00		232.00	台套	16.00	145000.00
7	**金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心**	**290.50**	**9.18**	**433.08**		**732.76**			
7.1	建筑物	290.50	4.18	30.68		325.36	㎡	1162.00	2800.00
7.1.1	主体	174.30				174.30	㎡	1162.00	1500.00
7.1.2	装饰	116.20				116.20	㎡	1162.00	1000.00
7.1.3	水电暖通		4.18	30.68		34.86	㎡	1162.00	300.00
7.2	配套设备		5.00	402.40		407.40			
7.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
7.2.2	医技设备			357.40		357.40	台套	14.00	255285.71
8	**金水区东风路街道办事处社区卫生服务中心**	**100.00**	**5.00**	**379.80**		**484.80**			
8.1	建筑物改造	100.00				100.00	㎡	2355.22	424.59
8.2	配套设备		5.00	379.80		384.80			
8.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
8.2.2	医技设备			334.80		334.80	台套	22.00	152181.82

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
9	**金水区丰庆路街道办事处杲村社区卫生服务中心**	**100.00**	**5.00**	**346.00**		**451.00**			
9.1	建筑物改造	100.00				100.00	㎡	2600.00	384.62
9.2	配套设备		5.00	346.00		351.00			
9.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
9.2.2	医技设备			301.00		301.00	台套	156.00	19294.87
10	**金水区未来路街道办事处社区卫生服务中心**	**0.00**	**10.00**	**249.90**		**259.90**			
10.1	建筑物改造	0.00				0.00	㎡	3469.00	0.00
10.2	配套设备		10.00	249.90		259.90			
10.2.1	信息化设备		10.00	90.00		100.00	套	22.00	45454.55
10.2.2	医技设备			159.90		159.90	台套	11.00	145363.64
11	**金水区经八路街道办事处社区卫生服务中心**	**30.00**	**10.00**	**297.40**		**337.40**			
11.1	建筑物改造	30.00				30.00	㎡	3000.00	100.00
11.2	配套设备		10.00	297.40		307.40			
11.2.1	信息化设备		10.00	90.00		100.00	套	22.00	45454.55
11.2.2	医技设备			207.40		207.40	台套	18.00	115222.22
12	**金水区丰庆路街道办事处社区卫生服务中心**	**0.00**	**10.00**	**422.60**		**432.60**			
12.1	建筑物改造	0.00				0.00	㎡	4491.11	0.00
12.2	配套设备		10.00	422.60		432.60			
12.2.1	信息化设备		10.00	90.00		100.00	套	22.00	45454.55

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
12.2.2	医技设备			332.60		332.60	台套	27.00	123185.19
13	**金水区丰庆路街道办事处安泰社区卫生服务中心**	**250.00**	**10.00**	**440.40**		**700.40**			
13.1	建筑物改造	250.00				250.00	㎡	3074.38	813.17
13.2	配套设备		10.00	440.40		450.40			
13.2.1	信息化设备		10.00	90.00		100.00	套	22.00	45454.55
13.2.2	医技设备			350.40		350.40	台套	9.00	389333.33
14	**金水区杨金路街道办事处社区卫生服务中心**	**2637.50**	**52.98**	**1163.02**		**3853.50**			
14.1	建筑物	2637.50	37.98	278.52		2954.00	㎡	10550.00	2800.00
14.1.1	主体	1582.50				1582.50	㎡	10550.00	1500.00
14.1.2	装饰	1055.00				1055.00	㎡	10550.00	1000.00
14.1.3	水电暖通		37.98	278.52		316.50	㎡	10550.00	300.00
14.2	配套设备		15.00	884.50		899.50			
14.2.1	信息化设备		15.00	135.00		150.00	套	22.00	68181.82
14.2.2	医技设备			749.50		749.50	台套	95.00	78894.74
15	**金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心下属站点**	**20.00**	**5.00**	**287.27**		**312.27**			
15.1	建筑物改造	20.00				20.00	㎡	830.00	240.96
15.2	配套设备		5.00	287.27		292.27			
15.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
15.2.2	医技设备			242.27		242.27	台套	105.00	23073.33

投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价
16	**金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心下属站点**	**0.00**	**5.00**	**234.97**		**239.97**			
16.1	建筑物改造	0.00				0.00	㎡	240.00	0.00
16.2	配套设备		5.00	234.97		239.97			
16.2.1	信息化设备		5.00	45.00		50.00	套	22.00	22727.27
16.2.2	医技设备			189.97		189.97	台套	56.00	33923.21
二	**其他费用**				**479.61**	**479.61**			
1	建设单位管理费				68.31	68.31			
2	项目前期工作咨询费				25.00	25.00			
3	工程设计费				149.96	149.96			
4	环境影响咨询服务费				25.00	25.00			
5	场地准备费及临时设施费				68.13	68.13			
6	工程监理费				104.62	104.62			
7	工程造价咨询服务费				38.59	38.59			
三	**预备费**				**1211.99**	**1211.99**	**工程+其他**	**40399.51**	**3.00%**
四	**建设期利息**				**1156.50**	**1156.50**		**25700.00**	
五	**项目总投资**	**13157.46**	**467.76**	**26294.68**	**2848.10**	**42768.00**			

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
一	**金水区总医院**		**529718**		**12292.9**
1	急诊、重症		240		2844.13
1.1	1.急诊科布局调整； 2.急救体系救治能力提升				
1.2	呼吸机	台	3	30	90.00
1.3	一体化六道注射泵	套	5	7	35.00
1.4	快速生化检测	台	1	35	35.00
1.5	便携式转运呼吸机	台	2	15	30.00
1.6	电动电控心肺复苏仪	台	3	30	90.00
1.7	除颤监护一体机	台	1	25	25.00
1.8	可视喉镜	台	1	6	6.00
1.9	空气消毒机	台	1	1	1.00
1.10	普通冰箱	台	1	0.5	0.50
1.11	医用冰箱	台	1	5	5.00
1.12	无创呼吸机	台	1	30	30.00
1.13	血气分析仪	台	1	30	30.00
1.14	重症监护系统	套	1	22.5	22.50
1.15	EICU 吊塔加装	套	2	10	20.00
1.16	多功能监护仪	台	2	10	20.00
1.17	经鼻高流量吸氧装置	台	1	20	20.00
1.18	电动骨髓腔穿刺输液器	套	1	8	8.00
1.19	深静脉血栓（DVT）泵	台	1	5	5.00
1.20	输血输液加温加压系统	台	1	5	5.00
1.21	营养泵	台	2	1	2.00
1.22	高频振动排痰仪	套	1	1	1.00
1.23	全自动生化分析仪	台	1	200	200.00
1.24	全自动尿沉渣分析仪	台	1	30	30.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
1.25	显微镜	台	1	3	3.00
1.26	脱帽离心机	台	1	3	3.00
1.27	试剂冷藏箱	台	1	4	4.00
1.28	废血冷藏箱	台	1	4	4.00
1.29	医用多功能悬吊架（带网线 1 个有）	台	15	12	180.00
1.30	大便消毒器	台	1	30	30.00
1.31	快速生化仪	台	1	50	50.00
1.32	快速血常规	台	1	20	20.00
1.33	快速血凝仪	台	1	20	20.00
1.34	血气分析仪	台	1	30	30.00
1.35	多功能心电监护	台	18	11.11	199.98
1.36	多功能电动床	台	10	3	30.00
1.37	呼吸机	台	15	40	600.00
1.38	床旁血滤	台	1	50	50.00
1.39	便携式纤维支气管镜（带消毒装置）	台	1	15	15.00
1.40	床旁彩超	台	1	100	100.00
1.41	体外心脏起搏器	台	1	10	10.00
1.42	病人加温系统	台	3	8.33	24.99
1.43	输液泵	台	19	1.32	25.08
1.44	营养泵	台	19	1.32	25.08
1.45	电脑温控仪	台	5	3	15.00
1.46	输血输液加温仪	台	8	10	80.00
1.47	体外高频振动排痰仪	台	2	1.5	3.00
1.48	PICCO 监测仪	台	1	60	60.00
1.49	人工体外膜氧合仪（ECOM）	台	1	160	160.00
1.50	体重床	张	1	5	5.00
1.51	全自动血液回收机	台	1	60	60.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
1.52	可视喉镜	台	3	5	15.00
1.53	两道泵	台	20	3	60.00
1.54	六道注射泵	台	20	9	180.00
1.55	四道注射泵	台	10	5	50.00
1.56	单道注射泵	台	20	1	20.00
1.57	转运平车	辆	1	1	1.00
2	发热门诊、隔离病区		17		557.00
2.1	发热门诊升级改造				
2.2	呼吸机		1	30	30.00
2.3	可视喉镜		1	4	4.00
2.4	除颤仪		1	5	5.00
2.5	负压吸痰器		1	1	1.00
2.6	心电图机		1	10	10.00
2.7	多功能监护仪		1	40	40.00
2.8	呼吸机		1	240	240.00
2.9	中央监护仪		1	40	40.00
2.10	多功能监护仪		1	60	60.00
2.11	除颤仪		1	20	20.00
2.12	排痰机		1	24	24.00
2.13	心电图机		1	20	20.00
2.14	输液泵		1	20	20.00
2.15	注射泵		1	20	20.00
2.16	空气消毒机		1	20	20.00
2.17	移动式紫外线灯		1	1	1.00
2.18	抢救车		1	2	2.00
3	医技		55		7539.00
3.1	3.0T 磁共振		1	2700	2700.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
3.2	64 排螺旋 CT		1	1000	1000.00
3.3	DR		1	200	200.00
3.4	大型“C”臂机		1	1000	1000.00
3.5	麻醉机		1	10	10.00
3.6	除颤仪		1	10	10.00
3.7	体外球囊反搏装置		1	40	40.00
3.8	血管内超声诊断仪		1	140	140.00
3.9	肺功能仪		1	40	40.00
3.10	门诊急救除颤器（急救设备增添）		1	5	5.00
3.11	小儿超声设备		1	240	240.00
3.12	全自动免疫组化染色机（含载玻片、包埋盒打号机、纯水机）		1	60	60.00
3.13	常规组织染色机		1	60	60.00
3.14	输血科恒温循环解冻箱		1	10	10.00
3.15	酶免工作站		1	240	240.00
3.16	全自动血凝分析仪		1	45	45.00
3.17	质谱分析仪		1	350	350.00
3.18	水平旋转仪		1	1	1.00
3.19	血沉仪		1	3	3.00
3.20	血栓弹力仪		1	15	15.00
3.21	脱帽离心机		1	3	3.00
3.22	深低温冰箱		1	12	12.00
3.23	输血科储血冷藏箱		2	5	10.00
3.24	显微镜		1	3	3.00
3.25	高速离心机		1	2	2.00
3.26	康复机器人		1	400	400.00
3.27	输尿管硬镜 8/9.8F		1	8	8.00
3.28	肛肠熏蒸仪		1	5	5.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
3.29	胆道镜		1	29	29.00
3.30	体外碎石排石机		1	20	20.00
3.31	椎间孔镜及手术系统		1	100	100.00
3.32	骨科手术牵引床		1	8	8.00
3.33	C 型臂 X 光机		1	80	80.00
3.34	心脏康复设备		1	200	200.00
3.35	胃镜肠镜		2	50	100.00
3.36	子宫旋切器 1 套		1	4	4.00
3.37	宫腔镜		1	181	181.00
3.38	阴道镜		1	10	10.00
3.39	产后康复仪		1	5	5.00
3.40	臭氧冲洗治疗仪		1	2	2.00
3.41	微米光治疗仪		1	2	2.00
3.42	空气消毒机		2	1	2.00
3.43	黄疸仪		1	2	2.00
3.44	红光治疗仪		1	2	2.00
3.45	导乐分娩仪		1	30	30.00
3.46	营养测评仪		1	50	50.00
3.47	脐血流监测仪		1	10	10.00
3.48	麻醉机		1	30	30.00
3.49	手术床		1	10	10.00
3.50	监护仪		1	10	10.00
3.51	盆底治疗仪		2	20	40.00
4	应急物资储备		529375		1000.75
4.1	外科口罩		200000	0.00025	50.00
4.2	防护口罩		20000	0.00200	40.00
4.3	一次性使用医用帽子		100000	0.00010	10.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
4.4	一次性使用防护服		15000	0.02000	300.00
4.5	一次性使用隔离衣		10000	0.01000	100.00
4.6	橡胶手套		100000	0.00025	25.00
4.7	护目镜		2000	0.00200	4.00
4.8	医用鞋套		50000	0.00008	4.00
4.9	84 消毒液		5000	0.00025	1.25
4.10	75%酒精		5000	0.00090	4.50
4.11	抗菌洗手液		5000	0.00110	5.50
4.12	免洗手消毒液		5000	0.00230	11.50
4.13	额温枪		1000	0.03000	30.00
4.14	水银体温计		5000	0.00050	2.50
4.15	防护面罩		600	0.00300	1.80
4.16	综合出诊箱		20	0.20000	4.00
4.17	复苏箱		10	0.10000	1.00
4.18	创伤包		200	0.01000	2.00
4.19	氧气瓶		20	0.08000	1.60
4.20	简易呼吸器		10	0.05000	0.50
4.21	负压吸引器		10	0.08000	0.80
4.22	除颤起搏器		2	25.00000	50.00
4.23	雾化器		10	0.10000	1.00
4.24	输液加压袋		10	0.50000	5.00
4.25	清创缝合包		20	0.05000	1.00
4.26	换药包		20	0.03000	0.60
4.27	气管切开包		5	0.20000	1.00
4.28	静脉切开包		5	0.02000	0.10
4.29	剖腹探查包		5	0.30000	1.50
4.30	骨科器械包		5	0.50000	2.50

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
4.31	胸科器械包		5	0.50000	2.50
4.32	颅脑外科器械包		5	0.50000	2.50
4.33	妇产科手术器械包		5	0.30000	1.50
4.34	五官科检查器械包		5	0.20000	1.00
4.35	多参数生理监护仪		2	7.00000	14.00
4.36	轻便器械台		5	0.20000	1.00
4.37	组合式医疗帐篷单元		2	3.00000	6.00
4.38	心电图机		2	4.00000	8.00
4.39	高压消毒器		1	5.00000	5.00
4.40	冷藏箱（运血箱）		2	0.20000	0.40
4.41	急救车		2	30.00000	60.00
4.42	担架		5	0.20000	1.00
4.43	移动式担架车		2	0.50000	1.00
4.44	应急药品	批	1	50.00000	50.00
4.45	动力送风呼吸防护器		20	0.80000	16.00
4.46	携气式呼吸防护器		20	0.65000	13.00
4.47	诱（捕）蝇器（笼）		100	0.00500	0.50
4.48	鼠夹、鼠笼（盒）		200	0.00500	1.00
4.49	诱蚊灯（器）		50	0.02000	1.00
4.50	捕虫网		50	0.00500	0.25
4.51	电动吸蚊器		20	0.02000	0.40
4.52	标本盒		1000	0.00100	1.00
4.53	诱蚊诱卵器		50	0.01000	0.50
4.54	媒介生物采样箱		20	0.05000	1.00
4.55	运输箱		7	0.20000	1.40
4.56	运输箱		7	0.15000	1.05
4.57	洗消架		10	0.10000	1.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
4.58	手动消毒器		10	0.05000	0.50
4.59	超低容量喷雾器		10	0.03000	0.30
4.60	电动/燃油喷雾器		10	0.20000	2.00
4.61	热雾机或冷雾机		10	0.10000	1.00
4.62	喷粉器		10	0.10000	1.00
4.63	防疫车		1	100.00000	100.00
4.64	三氯消毒片		1000	0.00200	2.00
4.65	常见气体报警器		10	0.05000	0.50
4.66	呼吸防护器		10	0.05000	0.50
4.67	救援靴		40	0.05000	2.00
4.68	背囊		100	0.01500	1.50
4.69	头灯		100	0.01000	1.00
4.70	饭盒		100	0.00500	0.50
4.71	雨具		100	0.03000	3.00
4.72	水壶		100	0.00500	0.50
4.73	帐篷		8	3.00000	24.00
4.74	暖风机		10	0.05000	0.50
4.75	电扇		10	0.02000	0.20
4.76	折叠床（桌、椅）		40	0.04000	1.60
4.77	塑料布		5	0.05000	0.25
4.78	防水配电盘		30	0.00500	0.15
4.79	电线		2000	0.00050	1.00
4.80	防水接线板		30	0.01000	0.30
4.81	车用逆变电源		10	0.03000	0.30
4.82	救援地区地图		10	0.01000	0.10
4.83	手持扩音器		30	0.01000	0.30
4.84	国旗		10	0.02000	0.20

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
4.85	党旗		10	0.02000	0.20
4.86	队旗（含旗杆）		10	0.02000	0.20
4.87	卫生应急标识		1	0.50000	0.50
5	规范中医药学科		31		352.00
5.1	中医馆建设：对整体装修风格的改进：包含中医内科、外科、妇科、儿科、外治室、针灸室、药浴室				
5.2	中医熏蒸治疗仪		4	10.00	40.00
5.3	冲击波治疗仪		1	40.00	40.00
5.4	深层肌肉刺激仪		1	15.00	15.00
5.5	罐疗设备、灸疗设备		1	10.00	10.00
5.6	智能脉冲整脊枪		1	15.00	15.00
5.7	智能疼痛治疗仪		1	20.00	20.00
5.8	智能红外光灸疗仪		1	10.00	10.00
5.9	多功能高级整脊按摩机		1	15.00	15.00
5.10	四维颈腰椎治疗多功能牵引床		1	20.00	20.00
5.11	筋膜枪		2	15.00	30.00
5.12	蜡疗机		1	15.00	15.00
5.13	湿热敷装置		1	40.00	40.00
5.14	多功能红外线灸疗床		1	60.00	60.00
5.15	中药煎药机		5	3.00	15.00
5.16	封装机		5	0.60	3.00
5.17	空调 3P		2	1.00	2.00
5.18	药品专用冷藏箱		2	1.00	2.00
5.19	煎药室房屋建造、药品储藏库房屋建造				
二	**金水区姚桥卫生院**		**917.00**		**2881.04**
1	楼房基建				
2	设计费				

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
3	全楼装修				
4	拆迁+平整				
5	室外地下管网地面硬化				
6	信息化建设				
7	负压车		1	80.00	80.00
8	疫情急诊转运车		1	100.00	100.00
9	制氧站房屋				
10	制氧站设备		1	420.00	420.00
11	DR		1	80.00	80.00
12	CT		1	350.00	350.00
13	胃肠机		1	70.00	70.00
14	病房、护士站		715.00		1573.45
14.1	生命体征监护报警系统		3	70.00	210.00
14.2	直饮水设备		1	520.00	520.00
14.3	呼吸机		3	50.00	150.00
14.4	除颤仪		3	5.00	15.00
14.5	心电监护仪		10	3.00	30.00
14.6	病床		200	0.30	60.00
14.7	床尾椅		200	0.01	2.00
14.8	治疗车		15	0.15	2.25
14.9	抢救车		10	0.30	3.00
14.10	污物换洗车		10	0.05	0.50
14.11	轮椅		8	0.10	0.80
14.12	移动消毒机		12	0.05	0.60
14.13	冰箱		10	0.30	3.00
14.14	电视机		120	0.40	48.00
14.15	观片灯		10	0.10	1.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
14.16	病区呼叫系统		6	1.00	6.00
14.17	电脑		30	0.50	15.00
14.18	打印机		15	0.20	3.00
14.19	平车		5	0.50	2.50
14.20	候诊椅		16	0.20	3.20
14.21	排痰机		3	10.00	30.00
14.22	输液泵		6	3.00	18.00
14.23	微量泵		6	3.00	18.00
14.24	吸痰器		8	0.20	1.60
14.25	棉被、褥子、枕芯		1	10.00	10.00
14.26	床单、被罩、枕套		1	10.00	10.00
14.27	服装（工作服、病号服等）		1	10.00	10.00
14.28	彩超机		2	200.00	400.00
15	化验室		96.00		148.80
15.1	采血台	米	6	0.20	1.20
15.2	储物操作台		40	0.20	8.00
15.3	血常规五分类		1	20.00	20.00
15.4	血夜混匀器		1	0.50	0.50
15.5	C 反应蛋白分析仪		1	0.50	0.50
15.6	电脑		6	0.60	3.60
15.7	打印机		5	0.30	1.50
15.8	全自动生化分析仪		1	75.00	75.00
15.9	稳压电源		2	2.00	4.00
15.10	血沉仪		1	1.00	1.00
15.11	生化机器配套纯水设备		1	3.00	3.00
15.12	电解质分析仪器		1	2.00	2.00
15.13	生物安全柜		1	6.00	6.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
15.14	高压灭菌锅（外排气）		1	4.00	4.00
15.15	冰箱		1	0.60	0.60
15.16	冰柜		1	1.20	1.20
15.17	标本运输箱		1	0.20	0.20
15.18	尿液分析仪		1	2.00	2.00
15.19	脱帽离心机		2	1.50	3.00
15.20	微量元素分析仪	套	1	8.00	8.00
15.21	椅子		15	0.08	1.20
15.22	紫外线消毒车		2	0.50	1.00
15.23	水浴箱		1	1.00	1.00
15.24	文件柜		3	0.10	0.30
16	计划免疫科		100.00		58.79
16.1	数字化接种系统		1	23.00	23.00
16.2	台式电脑		8	0.60	4.80
16.3	笔记本电脑		1	0.60	0.60
16.4	打印机		5	0.25	1.25
16.5	投影仪		1	0.50	0.50
16.6	扫码枪		6	0.04	0.24
16.7	空调(柜机）		3	1.00	3.00
16.8	空调(挂机）		4	0.50	2.00
16.9	医用冰箱（大）		7	2.00	14.00
16.10	台式小冰箱		3	0.20	0.60
16.11	候诊椅		18	0.10	1.80
16.12	圆转椅		6	0.03	0.18
16.13	办公椅		15	0.03	0.45
16.14	预检台+接种台		1	3.00	3.00
16.15	电脑桌		2	0.50	1.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
16.16	办公桌		2	0.50	1.00
16.17	文件柜		5	0.10	0.50
16.18	治疗车		1	0.15	0.15
16.19	更衣柜		5	0.10	0.50
16.20	置物架		2	0.01	0.02
16.21	移动消毒机		4	0.05	0.20
三	**金水区祭城镇卫生院**		**458**		**2980.00**
1	疫情防控和医疗救助楼				
2	CT	台	1	400.0000	400.00
3	DR	台	1	100.0000	100.00
4	数字化胃肠机	台	1	350.0000	350.00
5	彩超	台	3	210.0000	630.00
6	胃镜肠镜	台	1	200.0000	200.00
7	TCD	台	1	4.0000	4.00
8	动态血压	台	2	4.0000	8.00
9	动态心电图	台	2	4.0000	8.00
10	12 导心电图	台	4	5.0000	20.00
11	全自动生化分析仪	台	1	120.0000	120.00
12	血凝仪	台	1	35.0000	35.00
13	血常规	台	1	40.0000	40.00
14	离心机	台	3	2.0000	6.00
15	全自动尿沉渣分析仪	台	1	26.0000	26.00
16	显微镜	台	2	2.0000	4.00
17	全自动发光分析仪	台	1	100.0000	100.00
18	病床	张	200	0.3500	70.00
19	输液泵	台	10	1.0000	10.00
20	注射泵	台	10	0.8000	8.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
21	营养泵	台	2	0.8000	1.60
22	胰岛素泵	台	3	4.0000	12.00
23	呼吸机	台	2	30.0000	60.00
24	除颤监护一体机	台	1	15.0000	15.00
25	可视喉镜	台	1	4.0000	4.00
26	空气消毒机	台	20	1.0000	20.00
27	普通冰箱	台	10	0.5000	5.00
28	医用冰箱	台	6	5.0000	30.00
29	血气分析仪	台	1	10.0000	10.00
30	多功能监护仪	台	20	3.0000	60.00
31	高频振动排痰仪	套	3	3.0000	9.00
32	床旁彩超	台	1	100.0000	100.00
33	电脑温控仪	台	2	3.0000	6.00
34	输血输液加温仪	台	2	4.0000	8.00
35	手术床	台	4	4.0000	16.00
36	麻醉机	台	4	30.0000	120.00
37	无影灯	台	4	5.0000	20.00
38	C 型臂	台	1	80.0000	80.00
39	高端监护仪	台	4	10.0000	40.00
40	麻醉车	台	4	0.5000	2.00
41	器械车	台	8	0.5000	4.00
42	穿刺引导超声	台	1	50.0000	50.00
43	电刀	台	1	5.0000	5.00
44	利普刀	台	1	10.0000	10.00
45	阴道镜	台	2	5.0000	10.00
46	宫腔镜	台	2	50.0000	100.00
47	转运平车	辆	6	1.0000	6.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
48	病案质控系统	套	1	5.0000	5.00
49	办公信息系统（OA）	套	1	20.0000	20.00
50	移动式紫外线灯	台	20	0.0500	1.00
51	消杀设备	台	5	0.9000	4.50
52	候诊椅	台	69	0.1000	6.90
四	**金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心**		**17.00**		**434.40**
1	DR	0	1	70.0000	70.00
2	彩超机	0	1	150.0000	150.00
3	全自动生化分析仪	0	1	120.0000	120.00
4	血凝仪	0	1	32.0000	32.00
5	空气消毒机	0	2	5.0000	10.00
6	动态心电监测仪	0	1	5.0000	5.00
7	动态血压监测仪	0	1	5.0000	5.00
8	牙科治疗椅	0	2	6.0000	12.00
9	光固化机	0	1	0.2000	0.20
10	洁牙机	0	1	0.2000	0.20
11	牙周治疗仪	0	1	3.0000	3.00
12	牙片机	0	1	10.0000	10.00
13	智力筛查系统	0	1	2.0000	2.00
14	听力筛查仪	0	1	5.0000	5.00
15	自助查询系统、自助打印化验结果报告设备	0	1	10.0000	10.00
五	**金水区凤凰台街道办事处社区卫生服务中心**		**17.00**		**429.00**
1	DR	0	1	70.0000	70.00
2	彩超	0	1	150.0000	150.00
3	全自动生化分析仪	0	1	120.0000	120.00
4	血凝	0	1	32.0000	32.00
5	空气消毒机	0	1	5.0000	5.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
6	动态心电监测仪	0	1	4.5000	4.50
7	动态血压监测仪	0	1	5.0000	5.00
8	自助查询打印化验结果报告设备	0	1	10.0000	10.00
9	牙科治疗椅	0	2	6.0000	12.00
10	光固化机	0	1	0.2000	0.20
11	洁牙机	0	1	0.2000	0.20
12	牙周治疗仪	0	1	3.0000	3.00
13	牙片机	0	1	10.0000	10.00
14	无影灯	0	1	0.1000	0.10
15	智力筛查系统（儿童）	0	1	2.0000	2.00
16	听力筛查仪	0	1	5.0000	5.00
六	**建筑物改造**		**16.00**		**232.00**
1	婴幼儿电子身高体重测量仪		1	1.0000	1.00
2	听力筛查仪		1	5.0000	5.00
3	视力筛查仪		1	1.0000	1.00
4	五分类血细胞分析仪		1	10.0000	10.00
5	全自动生化仪		1	120.0000	120.00
6	冷藏试剂柜		1	3.0000	3.00
7	冷冻试剂柜		1	3.0000	3.00
8	全自动血凝仪		1	32.0000	32.00
9	隔水式恒温箱		1	1.0000	1.00
10	预真空高压灭菌器		1	5.0000	5.00
11	酶标仪		1	5.0000	5.00
12	全自动洗板机		1	3.0000	3.00
13	心电图机		1	7.5000	7.50
14	洗胃器		1	0.5000	0.50
15	尿沉渣分析仪		1	30.0000	30.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
16	显微镜		1	5.0000	5.00
七	**金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心**		**14.00**		**357.40**
1	全自动生化仪		1	120.0000	120.00
2	血凝仪		1	32.0000	32.00
3	空气消毒机		1	3.0000	3.00
4	自助查询打印设备		1	13.0000	13.00
5	听力筛查		1	5.0000	5.00
6	智力筛查系统		1	2.0000	2.00
7	彩超		1	150.0000	150.00
8	动态心电图		1	3.5000	3.50
9	动态心电图+血压		1	3.5000	3.50
10	牙科治疗椅		1	12.0000	12.00
11	光固化机		1	0.2000	0.20
12	洁牙机		1	0.2000	0.20
13	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
14	牙片机		1	10.0000	10.00
八	**金水区东风路街道办事处社区卫生服务中心**		**22.00**		**334.80**
1	DR		1	70.0000	70.00
2	全自动生化仪		1	120.0000	120.00
3	血凝仪		1	30.0000	30.00
4	空气消毒机		5	1.0000	5.00
5	呼吸机		1	35.0000	35.00
6	五分类血常规机		1	10.0000	10.00
7	自助查询、化验单自助打印设备		1	10.0000	10.00
8	视力筛查仪		1	7.0000	7.00
9	听力筛查仪		1	5.0000	5.00
10	智力筛查仪		1	2.0000	2.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
11	牙科治疗椅		2	6.0000	12.00
12	光固化机		1	0.2000	0.20
13	洁牙机		1	0.2000	0.20
14	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
15	牙片机		1	10.0000	10.00
16	吸痰机		1	0.4000	0.40
17	远程心电监护		1	15.0000	15.00
九	**金水区丰庆路街道办事处杲村社区卫生服务中心**		**156.00**		**301.00**
1	血凝分析仪		1	32.0000	32.00
2	全自动生化 800 速分析仪		1	120.0000	120.00
3	心电监护仪		1	3.0000	3.00
4	动态心电监测仪		1	3.5000	3.50
5	动态血压监测仪		1	3.5000	3.50
6	听力筛查设备		1	5.0000	5.00
7	儿童手持视力筛查设备		1	7.0000	7.00
8	心理咨询软件设备 1 套		1	4.5000	4.50
9	儿童 DDST 评估设备		1	0.3000	0.30
10	智力筛查设备		1	2.0000	2.00
11	牙科治疗椅		2	6.0000	12.00
12	光固化机		1	0.2000	0.20
13	洁牙机		1	0.2000	0.20
14	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
15	盆底康复仪		1	40.0000	40.00
16	负压吸引器		1	0.4000	0.40
17	LEEP 刀		1	10.0000	10.00
18	抢救床		1	1.0000	1.00
19	冰箱		1	0.5000	0.50

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
20	小冰箱		4	0.2000	0.80
21	办公桌		20	0.1000	2.00
22	办公椅		20	0.0300	0.60
23	台式电脑		5	0.5000	2.50
24	笔记本电脑		2	0.6000	1.20
25	打印机		5	0.3000	1.50
26	家庭医生电动车		6	0.3000	1.80
27	分体空调 1.5P		50	0.3000	15.00
28	分体空调 3P		18	0.7000	12.60
29	分体空调 5P		4	1.2000	4.80
30	分体空调材料费		1	2.6000	2.60
31	污水处理设备		1	7.5000	7.50
十	**金水区未来路街道办事处社区卫生服务中心**		**11.00**		**159.90**
1	全自动生化分析仪		1	120.0000	120.00
2	牙科治疗椅		2	6.0000	12.00
3	光固化机		1	0.2000	0.20
4	洁牙机		1	0.2000	0.20
5	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
6	牙片机		1	10.0000	10.00
7	心理咨询系统		1	4.5000	4.50
8	显微镜		1	2.0000	2.00
9	静推泵		1	2.0000	2.00
10	远程心电监测仪		1	6.0000	6.00
十一	**金水区经八路街道办事处社区卫生服务中心**		**18.00**		**207.40**
1	听力筛查系统		1	5.0000	5.00
2	智力筛查系统		1	2.0000	2.00
3	心理咨询软件		1	5.0000	5.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
4	远程心电监测仪		5	6.0000	30.00
5	牙科治疗椅		2	6.0000	12.00
6	光固化机		1	0.2000	0.20
7	洁牙机		1	0.2000	0.20
8	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
9	牙片机		1	10.0000	10.00
10	呼吸机		4	35.0000	140.00
十二	**金水区丰庆路街道办事处社区卫生服务中心**		**27.00**		**332.60**
1	动态血压		1	3.5000	3.50
2	远程心电监测仪		1	6.0000	6.00
3	负压吸引器		1	0.4000	0.40
4	心电监护仪		1	3.0000	3.00
5	LEEP 刀		1	10.0000	10.00
6	阴道镜		1	5.0000	5.00
7	盆底康复仪		1	40.0000	40.00
8	智力筛查系统		1	2.0000	2.00
9	听力筛查仪		1	5.0000	5.00
10	心理咨询软件设备一套		1	4.5000	4.50
11	熏蒸机		1	3.5000	3.50
12	蜡疗机		1	10.0000	10.00
13	全自动生化机 800 速一套(含 ups 工作站，纯水机，净水系统)		1	120.0000	120.00
14	牙科治疗椅		2	6.0000	12.00
15	光固化机		1	0.2000	0.20
16	洁牙机		1	0.2000	0.20
17	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00
18	牙片机		1	10.0000	10.00
19	牙周治疗仪		1	3.0000	3.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
20	DDST 评估工具		1	0.3000	0.30
21	自助查询机打印设备		1	10.0000	10.00
22	吸痰机		1	0.4000	0.40
23	近弱视治疗设备 1 批		1	80.0000	80.00
24	小冰箱		3	0.2000	0.60
十三	**金水区丰庆路街道办事处安泰社区卫生服务中心**		**9.00**		**350.40**
1	智力筛查系统		1	2.0000	2.00
2	听力筛查仪		1	5.0000	5.00
3	全自动生化仪		1	120.0000	120.00
4	全自动血凝仪		1	32.0000	32.00
5	空气消毒机		1	1.0000	1.00
6	呼吸机		1	30.0000	30.00
7	自助查询、自助打印机		1	10.0000	10.00
8	彩超机		1	150.0000	150.00
9	吸痰机		1	0.40	0.40
十四	**金水区杨金路街道办事处社区卫生服务中心**		**95.00**		**749.50**
1	万能手术床		1	5.00	5.00
2	无影灯 1 组		1	3.00	3.00
3	麻醉机		1	15.00	15.00
4	多参数监护仪		1	10.00	10.00
5	高频电刀		1	5.00	5.00
6	肠镜		1	40.00	40.00
7	胃镜		1	100.00	100.00
8	洗消系统		1	10.00	10.00
9	远程心电监测仪		7	6.00	42.00
10	可视人流机		1	50.00	50.00
11	产科万能床		1	5.00	5.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
12	产程监护仪		1	3.00	3.00
13	幼儿保温箱		1	3.00	3.00
14	黄疸治疗箱		1	6.00	6.00
15	裂隙灯		1	3.00	3.00
16	免散瞳眼底照相		1	30.00	30.00
17	电脑验光仪		1	10.00	10.00
18	牙科治疗椅		2	6.00	12.00
19	光固化机		1	0.20	0.20
20	洁牙机		1	0.20	0.20
21	牙周治疗仪		1	3.00	3.00
22	牙片机		1	10.00	10.00
23	智力筛查系统		1	2.00	2.00
24	听力筛查仪		1	5.00	5.00
25	银汞搅拌机		1	0.50	0.50
26	冷冻切片机		1	30.00	30.00
27	石蜡切片机		1	8.00	8.00
28	辅料柜		1	0.30	0.30
29	手套烘干上粉机		1	5.00	5.00
30	蒸馏器		1	6.00	6.00
31	高压灭菌设备		1	15.00	15.00
32	热源检测设备（恒温箱、干燥箱、净化台）		1	5.00	5.00
33	减重步态训练系统		1	6.00	6.00
34	悬吊系统		1	8.40	8.40
35	下肢主被动康复训练器		1	12.00	12.00
36	上下肢主被动康复训练器		1	13.00	13.00
37	上肢上推-下拉屈/伸肌训练器		1	5.00	5.00
38	下肢收/展肌训练器		1	5.00	5.00

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
39	躯干屈/伸肌训练器		1	5.00	5.00
40	下肢屈/伸肌训练器		1	5.00	5.00
41	上肢前推-后拉屈/伸肌训练器		1	5.00	5.00
42	上肢收/展肌训练器		1	5.00	5.00
43	下肢及核心肌群训练器		1	5.00	5.00
44	呼吸训练器		1	5.00	5.00
45	平衡测试及训练系统		1	10.00	10.00
46	振动治疗仪		1	6.40	6.40
47	神经肌肉电刺激		1	0.50	0.50
48	痉挛机治疗仪		1	0.90	0.90
49	经皮神经点刺激治疗仪		2	0.80	1.60
50	温热中频治疗仪		1	0.80	0.80
51	超短波治疗仪		1	1.00	1.00
52	空气波压力治疗仪		1	1.00	1.00
53	红外线治疗仪		2	0.40	0.80
54	全自动蜡疗机		1	10.00	10.00
55	中频干扰电治疗仪		1	6.50	6.50
56	超声波治疗仪		1	5.50	5.50
57	理疗床		10	0.10	1.00
58	康复设备一批	批	1	10.00	10.00
59	定制家具一批	批	1	30.00	30.00
60	办公家具一批	批	1	10.00	10.00
61	健康图书一批	批	1	15.00	15.00
62	健身设备一批	批	1	50.00	50.00
63	LED 大屏		1	30.00	30.00
64	电脑		5	0.50	2.50
65	打印机		2	0.20	0.40

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
66	心理测验综合软件系统		1	10.00	10.00
67	团体减压系统		6	4.00	24.00
十五	**金水区丰产路街道办事处社区卫生服务中心下属站点**		**105.00**		**242.27**
1	五分类血常规（含 C 反应蛋白）		1	10.00	10.00
2	显微镜		1	5.00	5.00
3	离心机 32 孔		1	3.00	3.00
4	尿常规		1	1.00	1.00
5	心电图机		1	5.00	5.00
6	彩超机		1	100.00	100.00
7	X 线观片仪		2	0.10	0.20
8	空气消毒机		1	1.00	1.00
9	紫外线消毒机		5	0.10	0.50
10	治疗车		4	0.25	1.00
11	康复设备一批	批	1	30.00	30.00
12	煎药包装一体机		1	5.00	5.00
13	调剂台		1	1.00	1.00
14	蜡疗机		1	10.00	10.00
15	按摩床		10	0.10	1.00
16	冰箱		2	1.00	2.00
17	中医家具一批	批	1	10.00	10.00
18	门诊定制家具一批	批	1	31.00	31.00
19	候诊椅一批	批	1	1.00	1.00
20	纺织品一批	批	1	1.00	1.00
21	西药架		4	0.50	2.00
22	中药柜		4	0.50	2.00
23	保险柜		1	0.50	0.50
24	办公椅		10	0.03	0.30

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
25	办公桌		10	0.10	1.00
26	中药冷藏柜		1	2.00	2.00
27	电视机		1	0.50	0.50
28	台式电脑		8	0.40	3.20
29	打印机		4	0.30	1.20
30	针式打印机		1	0.40	0.40
31	打印复印一体机		1	0.30	0.30
32	三门更衣柜		2	0.09	0.18
33	上玻下铁柜		9	0.09	0.81
34	电话设备一批	批	1	5.00	5.00
35	微波炉		1	0.10	0.10
36	开水炉		1	0.50	0.50
37	LED 显示屏		1	1.00	1.00
38	诊断床		5	0.08	0.40
39	服务器		1	2.08	2.08
40	机柜		1	0.10	0.10
十六	**金水区人民路街道办事处社区卫生服务中心下属站点**		**56.00**		**189.97**
1	彩超机		1	100.00	100.00
2	五分类血常规（含 C 反应蛋白）		1	10.00	10.00
3	治疗车		3	0.25	0.75
4	中药柜		4	0.50	2.00
5	蜡疗机		1	10.00	10.00
6	尿常规		1	1.00	1.00
7	调剂台		1	1.00	1.00
8	空气消毒机		1	1.00	1.00
9	紫外线消毒机		5	0.10	0.50
10	电针治疗仪		1	1.50	1.50

配套医疗设备设施估算表（全表）

单位：万元

序号	设备名称	单位	数量	单价	总计金额
11	无烟艾灸仪		2	1.50	3.00
12	煎药包装一体机		1	5.00	5.00
13	中医定向药透治疗仪		1	1.50	1.50
14	离心机 32 孔		1	3.00	3.00
15	显微镜		1	5.00	5.00
16	心电图机		1	5.00	5.00
17	推拿床		6	0.08	0.48
18	康复设备一批	批	1	12.00	12.00
19	诊断床		3	0.08	0.24
20	电脑		8	0.50	4.00
21	冰箱		1	1.00	1.00
22	触摸一体机		1	0.80	0.80
23	中药冷藏柜		1	2.00	2.00
24	打印复印一体机		1	0.20	0.20
25	LED 显示屏		1	1.00	1.00
26	针式打印机		2	0.40	0.80
27	粉碎机		1	0.20	0.20
28	中医家具一批	批	1	3.00	3.00
29	纺织品一批	批	1	1.00	1.00
30	门诊定制家具	批	1	5.00	5.00
31	办公家具一批	批	1	8.00	8.00
	总计		**531656.0**		**22474.56**

3.5 资金筹措计划

本项目总投资为 42768 万元，资金来源为专项债券资金及项目单位自筹，其中项目单位自筹 17068 万元，占总投资比为 39.91%；计划申请使用专项债券资金 25700 万元，占总投资比为 60.09%；计划使用其他资金 0 万元，占总投资比为 0%。

本项目 2022 年拟投入自筹资金 10,000 万元，债券资金 10,000 万元，其他资金 0 万元；2023 年拟投入自筹资金 7,068 万元，债券资金 15,700 万元，其他资金 0 万元。

3.6 项目资本金安排情况

本项目总投资为 42768 万元，资金来源为项目单位自筹的资本金以及申请地方政府专项债券，其中计划缴纳项目资本金 17068 万元，占总投资的 39.91%，计划全部由项目单位自筹，本项目申请的专项债券资金不用于项目资本金。

3.7 项目资金保障措施

（1）根据项目建设进度，编制项目资金使用计划，合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（2）积极探索资金筹措方式，增强项目资金抗风险能力，保障项目资金能够足额及时到位；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（4）《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

（5）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

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

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

（9）《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》(豫政办〔2017〕39 号）。

4.2 债券使用计划及还本付息计划

本项目计划申请使用债券资金总额 25700 万元，本次申请使用 3000 万元。

债券期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.3 投资者保护措施

本项目主管部门是郑州市金水区卫生健康委员会,项目单位是郑州市金水区总医院。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将

严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、管、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣贯工作，项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益效益。

4.4 信息披露工作

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，配合相关部门披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定配合相关部门及时披露相关信息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收益

（一）项目收益测算范围

本项目建设期间，郑州市金水区总医院可正常营业，郑州市金水区总医院在此期间的收益及项目投入运营后的收益均由郑州市金水区总医院管理，都可以用于偿还债券本息。

本次收益测算的范围为郑州市金水区总医院在本期债券存续期内的门急诊

收入以及住院收入，不含财政补贴收入。

（二）项目收益预测基础及假设条件

项目收益预测基于郑州市金水区总医院最近四年运营数据，并在此基础上进行合理假设。据统计，郑州市金水区总医院最近四年主要运营指标如下：

金额单位：元

郑州市金水区总医院近四年收入数据汇总							
序号	项目		基础数据			近四年平均值	近四年平均增长率
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年		
一	业务收入	158322070.6	205321632.68	263966736.25	303268743.99	232719795.9	24.19%
（一）	门急诊收入	68410465.21	94451215.27	106617494.41	130965651.16	100111206.5	24.17%
1	年门急诊人次（次/年）	383895	492118	548843	455646	470126	5.88%
2	人均收费（元/人次）	178.20	191.93	194.26	287.43	212.95	17.28%
（二）	住院收入	89911605.39	110870417.41	157349241.84	172303092.83	132608589.4	24.21%
1	实际占用总床日数（床日）	120397	164961	187333	197036	167432	17.84%
2	每床日平均收费（元/床日）	746.79	672.10	839.94	874.48	783.33	5.40%

1、门急诊收入预测基础及基本假设

在预测郑州市金水区总医院运营期内门急诊人次时，假设各年度门急诊人次为 2017 年-2020 年的平均值，即门急诊人次为 470,126 次/年。

在预测郑州市金水区总医院运营期内门急诊人均收费时，由于医院近四年门急诊人均收费的增速较快，基于谨慎考虑，假设本项目门急诊人均收费在 2020 年人均收费的基础上按照 CPI 近三年平均值进行增长。根据国家统计局公布的数据，2018 年-2020 年我国 CPI 同比分别增长 2.10%、2.90%、2.50%，平均涨幅为 2.50%，我们假设郑州市金水区总医院运营期内门急诊人均收费在 2020 年人均收费（287.43 元/次）的基础上按照 2.50%稳定增长。基于谨慎考虑，假设项目 2025 年后人均收费不再增长。

2、住院收入预测基础及基本假设

在预测郑州市金水区总医院运营期内实际占用总床日数时，我们假设金水区总医院运营期内年实际占用总床日数为 2017 年-2020 年的平均值，即 167,432 床日。

在预测郑州市金水区总医院运营期内每床日平均收费时，我们假设在 2020 年每床日平均收费（874.48 元/次）的基础上按照近四年的平均年增长率（即 5.40%）稳定增长。基于谨慎性原则，假设项目 2025 年后每床日平均收费不再增长。

（三）成本费用预测基础及基本假设

1、成本费用包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用。据统计，郑州市金水区总医院最近四年成本如下：

金额单位：元

郑州市金水区总医院近四年经营成本数据汇总						
序号	名称	基础数据				费用占收入的比重的平均值
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
1	业务收入（门急诊收入及住院收入）	158322070.6	205321632.68	263966736.25	303268743.99	
2	人员经费	32227258.56	35291087.86	66873507.38	79930793.12	
	人员经费占业务收入的比例	20.36%	17.19%	25.33%	26.36%	22.31%
3	卫生材料费	26683010.36	27274552.57	34883966.62	50158301.29	
	卫生材料费占业务收入的比例	16.85%	13.28%	13.22%	16.54%	14.97%
4	药品费	52368280.7	70468507.73	98508350.84	100393880.87	
	药品费占业务收入的比例	33.08%	34.32%	37.32%	33.10%	34.46%
5	其他费用	20878647.78	24162414.12	26027030.11	29102179.74	
	其他费用占业务收入的比例	13.19%	11.77%	9.86%	9.60%	11.10%

假设此后各年度人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用占当期收入的比

例与该院近四年相应的费用占当期收入的平均比例相同，即人员经费占当期收入的 22.31%；卫生材料费占当期收入的 14.97%；药品费占当期收入的 34.46%；其他费用占收入的 11.10%。

2、增值税及附加

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

3、所得税

根据财政部、国家税务总局《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号)，公立医院属于非营利组织，免征企业所得税。

（四）收益测算

本项目建设期间，郑州市金水区总医院仍可正常营业。基于以上预测基础及假设，在债券存续期间郑州市金水区总医院预期收益如下：

金额单位：元

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、营运收入	**304,629,352.51**	**316,965,621.77**	**329,865,304.33**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**
1、门急诊收入	141,968,300.56	145,517,508.08	149,155,445.78	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92
门急诊人次	470,126	470,126	470,126	470,126	470,126	470,126
人均收费(元/人)	301.98	309.53	317.27	325.20	325.20	325.20
2、住院收入	162,661,051.94	171,448,113.69	180,709,858.55	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23
年实际占用总床日数（床日）	167,432	167,432	167,432	167,432	167,432	167,432
每床日平均收费（元/床日）	971.51	1,023.99	1,079.30	1,137.61	1,137.61	1,137.61
二、成本费用	**252,353,671.05**	**262,572,984.48**	**273,259,027.12**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**
1、人员费用	67,958,385.83	70,710,428.40	73,588,160.30	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90
2、卫生材料	45,612,121.73	47,459,230.06	49,390,698.21	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79
3、药品费用	104,960,420.15	109,210,896.98	113,655,498.56	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42
4、其它费用	33,822,743.33	35,192,429.04	36,624,670.05	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75
三、净收益	**52,275,681.46**	**54,392,637.29**	**56,606,277.21**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**

(续表)

年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、营运收入	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**

1、门急诊收入	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92
门急诊人次	470,126	470,126	470,126	470,126	470,126	470,126
人均收费(元/人)	325.20	325.20	325.20	325.20	325.20	325.20
2、住院收入	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23
年实际占用总床日数（床日）	167,432	167,432	167,432	167,432	167,432	167,432
每床日平均收费（元/床日）	1,137.61	1,137.61	1,137.61	1,137.61	1,137.61	1,137.61
二、成本费用	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**
1、人员费用	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90
2、卫生材料	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79
3、药品费用	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42
4、其它费用	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75
三、净收益	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**

(续表)

年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
一、营运收入	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**343,356,261.15**	**5,415,091,673.59**
1、门急诊收入	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92	152,884,331.92	2,424,137,569.44
门急诊人次	470,126	470,126	470,126	470,126	7,522,008
人均收费(元/人)	325.20	325.20	325.20	325.20	5,156.36
2、住院收入	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23	190,471,929.23	2,990,954,104.15
年实际占用总床日数（床日）	167,432	167,432	167,432	167,432	2,678,908
每床日平均收费（元/床日）	1,137.61	1,137.61	1,137.61	1,137.61	17,863.72
二、成本费用	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**284,434,878.86**	**4,485,839,107.87**
1、人员费用	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90	76,597,796.90	1,208,028,334.26
2、卫生材料	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79	51,410,697.79	810,801,121.34
3、药品费用	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42	118,303,824.42	1,865,776,533.08
4、其它费用	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75	38,122,559.75	601,233,119.19
三、净收益	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**58,921,382.29**	**929,252,565.72**

5.2 融资本息

本项目计划申请使用债券资金总额 25700 万元，本次申请使用 3000 万元。债券期限为 15 年，每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本

金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。假设债券利率为 4.50%，则项目单位应还本付息情况如下：

金额单位：人民币元

年份	期初本金	年度新增	年度偿还	期末本金余额	年利率	应付利息
2022 年	-	100,000,000	-	100,000,000	4.50%	2,250,000
2023 年	100,000,000	157,000,000	-	257,000,000	4.50%	8,032,500
2024 年	257,000,000	-	-	257,000,000	4.50%	11,565,000
2025 年	257,000,000	-	-	257,000,000	4.50%	11,565,000
2026 年	257,000,000	-	-	257,000,000	4.50%	11,565,000
2027 年	257,000,000	-	-	257,000,000	4.50%	11,565,000
2028 年	257,000,000	-	5,000,000	252,000,000	4.50%	11,452,500
2029 年	252,000,000	-	12,850,000	239,150,000	4.50%	11,050,875
2030 年	239,150,000	-	12,850,000	226,300,000	4.50%	10,472,625
2031 年	226,300,000	-	12,850,000	213,450,000	4.50%	9,894,375
2032 年	213,450,000	-	12,850,000	200,600,000	4.50%	9,316,125
2033 年	200,600,000	-	22,850,000	177,750,000	4.50%	8,512,875
2034 年	177,750,000	-	38,550,000	139,200,000	4.50%	7,131,375
2035 年	139,200,000	-	38,550,000	100,650,000	4.50%	5,396,625
2036 年	100,650,000	-	38,550,000	62,100,000	4.50%	3,661,875
2037 年	62,100,000	-	38,550,000	23,550,000	4.50%	1,927,125
2038 年	23,550,000	-	23,550,000	-	4.50%	529,875
合计	/	/	257,000,000	/	/	135,888,750

5.3 资金平衡分析

债券存续期内，项目收益对债券本息覆盖情况如下：

金额单位：人民币元

年度	各年还本付息情况			项目收益
	还本	付息	还本付息合计	
2022 年	-	2,250,000	2,250,000	52,275,681.46
2023 年	-	8,032,500	8,032,500	54,392,637.29
2024 年	-	11,565,000	11,565,000	56,606,277.21
2025 年	-	11,565,000	11,565,000	58,921,382.29

2026 年	-	11,565,000	11,565,000	58,921,382.29
2027 年	-	11,565,000	11,565,000	58,921,382.29
2028 年	5,000,000	11,452,500	16,452,500	58,921,382.29
2029 年	12,850,000	11,050,875	23,900,875	58,921,382.29
2030 年	12,850,000	10,472,625	23,322,625	58,921,382.29
2031 年	12,850,000	9,894,375	22,744,375	58,921,382.29
2032 年	12,850,000	9,316,125	22,166,125	58,921,382.29
2033 年	22,850,000	8,512,875	31,362,875	58,921,382.29
2034 年	38,550,000	7,131,375	45,681,375	58,921,382.29
2035 年	38,550,000	5,396,625	43,946,625	58,921,382.29
2036 年	38,550,000	3,661,875	42,211,875	58,921,382.29
2037 年	38,550,000	1,927,125	40,477,125	58,921,382.29
2038 年	23,550,000	529,875	24,079,875	-
合计	**257,000,000**	**135,888,750**	**392,888,750**	**929,252,565.72**
本息覆盖倍数	**2.37**			

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在债券存续期内的预期收益对融资本息覆盖倍数为 2.37 倍。

5.4 结论

在项目收益预测所依据的各项假设前提下，本项目在本期债券存续期内的预期收益能够覆盖融资本息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）资金未能及时足额到位的风险及控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加大政策和资金倾斜力度并做好投融资规划，为项目实施提供有利的资金保障。

（2）未能及时完工的风险及控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

（3）工程质量不达标的风险及控制措施：加强事前事中检查，严格按照规

定标准建设，打造精品工程。

（4）安全施工风险及控制措施：做好各项安全防护措施，加强安全检查，确保施工安全顺利进行。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险。控制措施：及时了解国家和地区的各项政策措施，做好事前防范，减少国家和地区政策变动对项目带来的风险。

（2）价格波动风险及控制措施：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（3）经济增长不及预期的风险。经济增长不及预期可能影响项目收益。控制措施：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（4）运营成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目各项成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

6.3 影响融资平衡结论的风险及控制措施

（1）融资成本高于预期的风险及控制措施。

在制定项目融资平衡方案时，项目单位只能预估债券发行利率，受发行时基准利率、资金供求情况及宏观经济等情况的影响，债券的实际利率可能高于预估的发行价格。

控制措施：首先在在制定项目融资平衡方案时，充分考虑极端情况对债券发行利率的不利影响。此外，要密切关注债券市场发展趋势，与投资者进行充分沟通，择机发行，尽量降低融资成本。

（2）项目收益无法实现或低于预期的风险控制措施。

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平

衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

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

（以下无正文）

政府专项债券项目事前绩效评估报告

项目名称：金水区总医院应急能力提升项目

项目单位：郑州市金水区总医院

主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

评估机构：郑州华章绩效评价咨询有限公司

评估时间：二零二二年一月十五日

一、专项债项目基本情况

1.项目名称：金水区总医院应急能力提升项目

2.项目单位：郑州市金水区总医院

3.主管部门：郑州市金水区卫生健康委员会

4.项目属性：改扩建

5.项目绩效目标：为本部院区急诊、重症、发热门诊、隔离病区、医疗技术等软硬件升级改造及医院信息化建设、地下停车场、污水处理、医疗废物等项目优化升级；国基路社区医院、祭城卫生院等15家社区医疗服务机构软硬件升级。

6.申请资金总额：本项目总投资为42768万元，资金来源为专项债券资金及项目单位自筹，其中项目单位自筹17068万元，计划申请使用专项债券资金总额25700万元。

7.项目政策背景：2015 年 3 月，国务院印发《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（2015—2020 年）指出，优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系，为实现 2020 年基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和人民健康水平持续提升奠定坚实的医疗卫生资源基础。指出 2020 年全国医疗卫生服务体系资源要素配置主要指标，每万常住人口全科医生数（人）达到 2 人，每千常住人口医疗卫生机构床位数达到6 张。

2016 年7 月21 日，国家卫生计生委关于印发《医疗机构设置规划指导原则（2016-2020 年）的通知》（国卫医发〔2016〕38 号），《规划》是以区域内居民实际医疗服务需求为依据，以合理配置、利用医疗卫生资源，公平、可及地向全体居民提供安全、有效的基本医

疗服务为目的，将各级各类、不同隶属关系、不同所有制形式的医疗机构统一规划、设置和布局。

2016 年 10 月，国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》提出，要优化健康服务。提供优质高效的医疗服务，完善医疗卫生服务体系到 2030 年，15 分钟基本医疗卫生服务圈基本形成，每千常住人口注册护士数达到 4.7 人。

2017 年 12 月 29 日，《关于印发进一步改善医疗服务行动计划（2018-2020 年）的通知》（国卫医发〔2017〕73 号），2018—2020 年改善医疗服务行动计划重点在 10 个方面创新医疗服务，进一步提升人民群众获得感。以病人为中心，推广多学科诊疗模；以危急重症为重点，创新急诊急救服务；以医联体为载体，提供连续医疗服务；以日间服务为切入点，推进实现急慢分治；以“互联网+”为手段，建设智慧医院；以“一卡通”为目标，实现就诊信息互联互通；以社会新需求为导向，延伸提供优质护理服务；以签约服务为依托，拓展药学服务新领域；以人文服务为媒介，构建和谐医患关系；以后勤服务为突破，全面提升患者满意度。

8.项目主要内容：本项目共涉及金水总医院及下其下属 15 个社区卫生服务中心，建设内容主要包括室内外装修工程、配套信息化工程及配套设备工程。其中室内外装修工程包括金水区总医院本院区，以及杨金路社区、丰庆路社区、未来路社区、杲村社区、国基路社区等共 15 个社区卫生服务中心；配套信息化工程包括金水区总医院及其下属 15 个社区卫生服务中心，共配备信息化设施 16 套，主要提升信息化支撑能力、患者服务能力、业务协同能力和医疗集团管理能力；配套设备工程包括总医院配套设备及其下属 15 个社区卫生服务中心，主要配备消毒机、呼吸机、DR、彩超、全自动生化分析仪、血凝仪、

心电图、心电监测仪、远程心电监测等相关设备，以及必要的中医药服务设备。

项目总面积97971.38平方米，主要为本部院区急诊、重症、发热门诊、隔离病区、医疗技术等软硬件升级改造及医院信息化建设、地下停车场、污水处理、医疗废物等项目优化升级；国基路社区医院、祭城卫生院等15家社区医疗服务机构软硬件升级。

二、绩效评估方式和方法

1.评估程序：

（1）绩效评估工作组与项目负责人一对一进行沟通访谈，了解项目情况。

（2）绩效评估工作组前往项目现场进行实地调研，并选取部分受益对象进行满意度调查，并将满意度调查问卷通过二维码或链接的形式进行推送，尽量保证问卷调查的覆盖度。现场核实项目单位提供的资料和数据。

（3）绩效评估工作组对已收集到的资料和数据进行整理、汇总和分析，并将整理后的数据与对应的基准衡量指标进行对比分析。

2.评估方式：

本项目事前绩效评估的方式的选用坚持了简便有效的原则，采用了现场调研、聘请专家、网络调查、电话咨询及问卷调查的方式。具体如下：

（1）聘请专家。是指邀请技术、管理和财务等方面的专家参与事前评估工作，提供专业支持。

（2）网络调查。是指通过互联网及相关媒体开展调查，向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

（3）电话咨询。是指通过电话对专业人士、评估对象及其他相关方进行咨询。

（4）问卷调查。是指调查者运用统一设计的问卷向评估对象利益相关方了解情况或征询意见。

3.评估方法：

本项目事前绩效评估采用的方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法。具体如下：

（1）成本效益分析法。是指通过将政策项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，对其进行评估。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对其进行评估。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响政策项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对其项目进行评估。

（4）最低成本法。是指对预期效益不易计量的政策项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对其进行评估。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对其进行评估。

三、专项债项目实施的必要性

本项目建设是落实国家发展公共医疗卫生事业政策的重要组成

部分，能够很好地改善郑州市金水区的医疗条件、提高医疗服务效率、延续社会成员平均寿命，促进社会和谐；能够有效解决不断增加的医疗需求，为广大患者提供良好的医疗康复条件，对保障辖区群众身体健康、促进区域经济发展和社会稳定具有重要意义。

项目建设也是为了进一步完善医疗卫生服务体系，提升医疗服务水平，促进卫生医疗事业的全面协调可持续发展；是适应金水区经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进金水区医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

项目的建设有利于提高金水区的医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局，有利于当地医疗卫生事业的发展。通过医疗、科研、教育等产业的交流融合，带动相关产业发展，扩大劳动就业。

根据项目收益测算，项目收益能够覆盖项目债券金额本息，该项目能够实现收益自平衡。

四、专项债项目绩效目标

1.项目的总体绩效目标：为本部院区急诊、重症、发热门诊、隔离病区、医疗技术等软硬件升级改造及医院信息化建设、地下停车场、污水处理、医疗废物等项目优化升级；国基路社区医院、祭城卫生院等 15 家社区医疗服务机构软硬件升级。

2.项目的具体绩效指标及目标值如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：建筑面积	97971.38 平方米
		指标 2：配备信息化设施	16 套
		指标 3：改造社区卫生服务中心	15 个
	质量指标	指标 1：竣工验收率	>90%
		指标 2：工程质量评级	优
	时效指标	指标 1：项目完工及时率	>95%

		指标 2：项目一次性通过验收	是
	成本指标	指标 1：单位面积投入额	4365.36 元/平方米
效益指标	经济效益指标	指标 1：项目预计年收入	>4,000 万元
	社会效益指标	指标 1：平均住院日	不高于行业平均水平
		指标 2：门诊人均费用	不高于行业平均水平
	可持续影响指标	指标 1：管理制度完善情况	良好
		指标 2：项目档案存档率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：服务群众满意度	＞90%
		指标 2：周边居民满意度	＞90%

3.绩效目标设置合理性：本项目绩效目标是项目单位根据类似项目历史数据、行业标准、部门职能等进行设置。本项目绩效目标符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等的要求，与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。绩效目标从成本、产出、效益、满意度等四个方面进行细化，已尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，采用定性表述，但都具有可衡量性。绩效目标设置符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。绩效目标要与预算确定的投资额或资金量基本匹配。

五、专项债项目实施方案的有效性

1.决策及实施程序：项目单位依据相关文件提出需要建设本项目。在报区人民政府批准后，区发改委将该项目列入区政府投资项目储备库及区政府投资项目年度计划。经区人民政府审核同意后，提请区人民代表大会常务委员会审查并批准。区发改委已审核项目可行性研究报告，并出具可行性研究报告批复。

2.主要风险应对措施

（1）价格波动风险：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不

利影响。

（2）工程施工风险：在设计施工前将进行较为具体的勘测，并做好详细的施工保护方案；针对施工工作将制定具体防控措施，并在施工过程中予以落实；对施工过程中可能对人员造成的危险进行充分考虑，提前制定应急处理方案。

（3）运营成本超出预期风险：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目成本变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

六、专项债项目预期绩效的可持续性

1.相关政策及行业环境的可持续性：2019 年是落实医改“十三五”规划的攻坚之年，从当前来看，郑州市医疗卫生事业发展水平总体上滞后于经济社会发展和人民群众需求，人民群众仍然面临多重疾病威胁并存、多种健康影响因素交织的复杂局面。全市医疗卫生系统要始终坚持以人民健康为中心，凝心聚力真抓实干，改革创新克难攻坚，重点做好以下工作：一是以深化改革为主线，着力在医改重点领域取得突破；二是以改善服务为根本，持续提升医疗服务水平；三是以传承创新为动力，推动中医药事业振兴发展；四是以服务需求为导向，加强卫生应急保障能力；五是以群众满意为目标，坚持不懈加强行风建设。推动我市医疗卫生事业实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续发展。

综上所述，该项目的建设符合国家及地方的相关政策，有利于改善当地医疗环境，提高居民医疗保障。

2.预期产出及效果的可持续性：本项目建成后，每年可以实现一

定的医疗收入，可以用于覆盖项目建设投资。此外，本项目的建设能够在很大程度上促进当地的固定资产投资，增加更多的就业岗位，从而带动当地经济的快速发展。

医疗卫生设施作为重要的城市基础设施，其在改善居民健康水平、提升城市宜居度、吸引外商投资等方面都具有显著的作用。因此，项目建设不仅有一定的直接经济效益，而且能够产生显著的间接经济效益。

七、专项债项目预算

本项目总投资为 42768 万元，资金来源为专项债券资金及项目单位自筹，其中项目单位自筹 17068 万元，计划申请使用专项债券资金总额 25700 万元。

项目单位及主管部门应积极配合财政部门进行专项债券申报工作，确保专项债券顺利发行，债券资金及时落实。加强项目资金管理，建立项目专用账户，专用账户由财政部门进行管理。建立合理的资金管理机制，保障财政经费合理支出。及时回拢资金，降级项目资金支出及债券偿还压力，项目收益可以用作项目建设资金，降低项目资金筹措压力，保障项目经费支出。

八、其他内容

本项目部分投资使用了地方政府专项债券资金，按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位应配合相关部门披露项目相关信息。

巩义市人民医院东区医院二期建设项目
收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：巩义市人民医院

目　　录

摘　　要.....4
第一章　项目概况.....6
1.1 项目名称.....6
1.2 项目单位.....6
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 建设规模及内容.....6
1.6 建设期.....8
1.7 项目总投资.....8
1.8 主管部门责任.....8
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....9
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....9
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....11
第三章　社会经济效益分析.....13
3.1 社会效益分析.....13
3.2 经济效益分析.....14
3.3 生态效益.....14
3.4 本项目具有显著的公益性.....15
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....15
4.1 投资估算编制依据.....15
4.2 估算范围.....16
4.3 估算说明.....16
4.4 投资估算.....18
4.5 资金筹措计划.....23
4.6 资金使用计划.....23
4.7 项目实施进展.....24
4.8 项目建设方案.....25
4.9 项目资金保障措施.....36
第五章　项目专项债券融资方案.....38
5.1 编制依据.....38
5.2 债券申请使用计划.....39
5.3 发行场所.....40
5.4 品种和数量.....40
5.5 时间安排.....40
5.6 上市安排.....40
5.7 兑付安排.....40
5.8 发行款缴纳.....41
5.9 专项债券投资者保护措施.....41

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....42
6.1 预期收入.....42
6.2 预期成本.....45
6.3 相关税费.....53
6.4 项目损益.....53
6.5 项目收益.....54
6.6 资金测算平衡分析.....56
6.7 其他事项说明.....61
第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....61
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....61
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....62
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....62
第八章　还款保障情况.....63
8.1 还款责任及保障.....63
8.2 项目资产管理.....64
8.3 项目收入管理.....64
8.4 资金管理方案.....64
第九章　信息披露计划.....67
第十章　事前绩效评估.....68

摘　　要

巩义市人民医院东区医院二期建设项目（以下简称“本项目”）手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工程量。本项目的实施符合国家、河南省、郑州市、巩义市“十四五”规划以及行业规划。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2021年6月开工,项目总投资为59434.13万元，其中，资本金14434.13万元，占总投资的24.29%，计划发行专项债券融资45000.00万元，占总投资的75.71%，除专项债券外，本项目没有其他融资。根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券5000.00万元;2022年拟申请使用15年期专项债券25000.00万元；2023年拟申请使用15年期专项债券15000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额45000.00万元，已于2021年使用债券资金5000.00万元，2022年计划使用25000.00万元，本次申请使用14700.00万元。

本项目收入来源于巩义市人民医院医疗收入(门诊收入和住院收入）。本项目预计可实现总收入2209287.84万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入2268721.97万元，累计资金流出2211941.51万元，累计现金结余56780.46万元。项目预期收入2209287.84万元，预期成本2002034.83万元，存量债券还本付

息总额 85972.55 万元，可用于本项目还本付息的项目收益为 121280.46 万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为 1.82 倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

巩义市人民医院东区医院二期建设项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

巩义市卫生健康委员会为本项目主管部门。

（2）实施机构

巩义市卫生健康委员会为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

巩义市人民医院。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

项目建设地点位于巩义东区南部，香玉路与嵩山路交叉口东北角，东侧为紫荆路，北临君道路，巩义市人民医院东区医院院内东侧。

1.5 建设规模及内容

巩义市人民医院东区医院按照 1500 张床位标准建设,将建成省内一流的集预防、保健、医疗、科研、教学、康复于一体的

现代化综合医院，打造成为区域性医疗、康复、健康管理服务中心。

巩义市人民医院东区医院核定总的建筑面积 222197.29 ㎡，共分两期建设。一期建设内容为门急诊医技楼、病房楼及地下室、液氧站、垃圾处理、污水处理站、门卫等相关配套。总建筑面积 133726 ㎡，其中地上建筑面积 112867.98 ㎡，地下建筑面积 20858.02 ㎡。其中：门急诊医技 60351.31 ㎡，病房楼 51964.62 ㎡，液氧站 42.64 ㎡，门卫房 100.80 ㎡，垃圾中转站 408.61 ㎡，地下车库 20137.35 ㎡，污水处理站 720.67 ㎡。

本项目为二期建设内容，主要建设内科病房楼、病房综合楼、康复中心及地下室，总建筑面积 88471.29 ㎡（地上建筑面积 55995.65 ㎡、地下建筑面积 32475.64 ㎡），其中：内科病房楼 30684.36 ㎡（内科病房楼床位数为 600 床），病房综合楼 15617.41 ㎡（病房综合楼床位数为 200 床），康复中心 8713.53 ㎡，连廊 980.35 ㎡，地下室 32475.64 ㎡。

主要技术指标表

表 1-1

总建筑面积			88471.29	㎡	东区医院二期项目
其中	地上总建筑面积		55995.65	㎡	
	其中	内科病房楼	30684.36	㎡	床位数为 600 床
		病房综合楼	15617.41	㎡	床位数为 200 床
		康复中心	8713.53	㎡	
		连廊	980.35	㎡	
	地下建筑面积		32475.64	㎡	
	道路广场面积		11575.00	㎡	
	绿地面积		14910.00	㎡	
	机动车位		897	个	

1.6 建设期

项目实施进度包括准备工作、勘察设计、施工、竣工验收四个阶段。建设期为36个月，具体建设计划如下：

2021年1月-5月，准备工作阶段：完成可行性研究报告编制、立项、审批；设计招标、方案设计的编制和审批；开展施工图设计、审查工作，开展工程监理和施工招标，确定监理、施工单位，以及开工前准备。

2021年6月—2023年9月，施工阶段：完成主体工程、装饰装修和设备安装工程。

2023年10月—2023年12月，竣工阶段：进行完善工作，完成竣工验收。

1.7 项目总投资

本项目总投资为59434.13万元。

其中建设投资57134.13万元，占总投资比例96.13%;

建设期债券利息为2300.00万元，占总投资比例为3.87%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为巩义市卫生健康委员会。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国

库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：把保障人民健康放在优先发展的战略位置，坚持预防为主的方针，深入实施健康中国行动，完善国民健康促进政策，织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全生命期健康服务。

1）建立稳定的公共卫生事业投入机制，改善疾控基础条件，强化基层公共卫生体系。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，加强实验室检测网络建设，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。

2）坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。加强公立医院建设，加快建立现代医院管理制度，深入推进治理结构、人事薪酬、编制管理和绩效考核改革。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。加强基层医疗卫生队伍建设，以城市社区和农村基层、边境口岸城市、县级医院为重点，完善城乡医疗服务网

络。加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。加强预防、治疗、护理、康复有机衔接。

3）全民健康保障工程中提出推动省市优质医疗资源支持县级医院发展，力争新增500个县级医院（含中医院）达到三级医院设施条件和服务能力。

2019年9月4日，李克强总理主持召开国务院常务会议，部署精准施策加大力度做好“六稳”工作，明确要求地方专项债重点用于铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目，农林水利，城镇污水垃圾处理等生态环保项目，职业教育和托幼、养老、医疗等民生服务，冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。

中共中央、国务院印发《“健康中国2030”规划纲要》，要求全面建成体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效的整合型医疗卫生服务体系。县和市域内基本医疗卫生资源按常住人口和服务半径合理布局，实现人人享有均等化的基本医疗卫生服务；省级及以上分区域统筹配置，整合推进区域医疗资源共享，基本实现优质医疗卫生资源配置均衡化，省域内人人享有均质化的危急重症、疑难病症诊疗和专科医疗服务；依托现有机构，建设一批引领国内、具有全球影响力的国家级医学中心，建设一批区域医学中心和国家临床重点专科群，带动医疗服务区域发展和整体水平提升。到2030年，15分钟基本医疗卫生服务圈基本形成，每千常住人口注册护士数达到4.7人。

根据《国家产业政策目录（2019 年本）》，综合医院建设工程建设符合鼓励类第三十六条第二十六款“全科医疗服务”和第三十六条第二十九款“医疗卫生服务设施建设”。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

中共河南省委《关于制定河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：推动健康中原建设提速提质。树立大卫生、大健康理念，深入实施健康中原行动，完善健康促进政策，织牢公共卫生防护网，全方位全周期保障人民健康。构建强大公共卫生体系，改革疾病预防控制体系，建立稳定的公共卫生事业投入机制，创新医防协同机制，完善突发公共卫生事件监测预警处置机制，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，提高应对突发公共卫生事件能力。优化医疗服务体系，深入推进国家区域医疗中心、省医学中心、省区域医疗中心、县域医疗中心建设，加快建设紧密型县域医共体，推动乡镇、村（社区）医疗卫生机构服务能力达标升级，促进优质医疗资源扩容下沉和区域均衡布局。

《“健康中原 2030”规划纲要》提出全面建成体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效的整合型医疗卫生服务体系。按人口分布和流动趋势调整医疗资源布局与结构，积极发展康复、长期护理、慢性病管理、临终关怀等各类接续性医疗机构：

（1）支持和引导病人优先到基层医疗卫生机构就诊，基层

医疗卫生机构逐步承担公立医院的普通门诊、康复和护理等服务。实现小病进社区、大病进医院、康复回基层的就医格局。

（2）培育医养结合健康养老产业，统筹规划、合理布局医疗和养老结合服务资源，形成规模适宜、功能互补、安全便捷的城市、村镇健康养老服务网络。健全医疗机构与养老机构之间的业务协作机制，二级以上医院与老年病医院、老年护理院、康复疗养机构、养老机构内设医疗机构等之间建立转诊与合作关系，打通养老机构预约就诊绿色通道。支持医疗机构提供养老服务，鼓励设立老年病专科，建设医疗和养老机构结合体。

中共郑州市委《关于制定郑州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：加快建设健康城市。把保障人民健康放在优先发展的战略地位，构建适应城乡居民健康需求、全生命周期、全人群健康服务体系，深入推动健康郑州行动。强化公共卫生体系建设，完善疾病预防控制体系和重大疫情防控体制机制，补齐基本公共卫生服务短板，推进政府主导的基层医疗卫生服务中心全覆盖。深化县域医共体和城市医联体建设，深化医疗、医保、医药、医院“四医联动”改革，加快构建与特大城市相适应的系统完备、科学规范、运行有效的公共卫生服务保障和应急管理体系。大力发展智慧医疗，加快市域全民健康信息平台建设，推进卫生健康数据共享、互联互通。加快高端医疗服务发展，满足社会多样化需求。

《巩义市区域医疗卫生服务体系规划和医疗机构设置规划

(2016—2030 年)》提出：

1）完善现有医疗卫生服务体系布局网络，从区域层面上统筹各级各类医疗机构的空间布局，形成与巩义市社会经济发展和人口分布相适应的医疗卫生服务体系网络。完善公共卫生服务体系，为居民提供均等、便捷、优质、安全的公共卫生服务和保障。

2）加大医疗卫生设施建设的投入，提高医疗设施的服务水平，使巩义市医疗卫生服务水平与其在河南省和都市区中承担的职能相适应，打造河南省的区域性医疗卫生服务中心。

3）结合巩义市城乡总体规划的人口分布情况及用地规划布局对巩义市域内医院进行适度均衡布置，至 2030 年末，市域内规划医院共 31 所，规划总床位数 7109 张，总用地面积 73.39 公顷。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

1）本项目建设极大地改善了巩义市的医疗条件，满足了本地区居民日益扩大的医疗保健需求，实现为群众提供方便、优质、价廉的医疗保健服务，满足不同层次的患者对医疗条件的需求，有利于纾解当前“看病难、看病贵”的问题，进一步推进巩义市城乡医疗保障制度的实施。

2）项目建设有利于充分发挥医院作为实习医生基地的作用，指导和接纳更多的基层医疗人员在职培训、“转型”培训、

实习、进修等任务，广泛参与医疗服务，不断扩大医疗人员队伍和提高医生的自身素质。

3.2 经济效益分析

1）项目的建设有利于提升项目所在区域经济。本项目作为城市医疗基础设施建设，它的建设将解决附近居民“看病难、看病贵”的问题，同时作为配套公共服务设施，项目建成后将集更多的人气和商业氛围，而人流是带动物流的主体因素，该项目的实施对改善区域环境，促进经济增长发挥重要作用。

2）项目的建设有利于提高当地人民群众的健康水平。医疗能力和卫生服务能力的提高，人们群众健康水平相应提高。在心身健康的条件下，能更加集中精力工作和学习，投身到社会经济建设中去，为社会创造更多的财富。同时，项目竣工后，将提供更多的就业岗位，对缓解地方就业压力有积极作用。

3）带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大政策环境下，项目的建设能带动建材、商业、娱乐等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展，增加当地群众的就业机会和收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

3.3 生态效益

项目建成运行后，医院日常运营产生的污废水，会经过污水处理池处理达到排污标准后排入管网，不会对外排放污染环境；产生的固废物也会统一收集处理。有利于生态环境的治理保护。

项目选址符合巩义城市总体规划，项目建设不存在环境制约

因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

1）本项目是服务于社会和人民，服务于国民经济建设，于国于民都具有十分重大意义的公益性基础设施建设项目。项目实施后，将可以更好地满足巩义市人民对于优质医疗资源的需求，促进全市医疗卫生资源合理均衡分布，有效提升所在地区的经济社会发展水平和人民群众获得感。

2）本项目的建设将有效改善巩义市的医疗服务能力和患者就医环境，对当地卫生事业的健康发展起到重大的促进作用，切实解决当地居民就医难、看病远的难题。

3）本项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位对解决农民工就业具有积极的作用。

项目建成后，医院日常运营的后勤岗位需求又可为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

1）设计任务书；

2）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA 01-31-2016）；

3）《河南省通用安装工程预算定额》（HA 02-31-2016）；

4）《投资项目可行性研究指南》计办投资[2002]15号；

5）建设项目投资估算编审规程；

6）巩义市建设工程材料基准价格信息（2020年6月份）。

4.2 估算范围

投资估算范围为巩义市人民医院东区医院(二期)建设项目，包括内科病房楼、病房综合楼、康复中心、连廊、地下建筑的土建装饰、设备及安装、院区配套和工程其它费用及预备费。

4.3 估算说明

1）建筑工程

参照巩义市建筑工程造价水平以平方米指标估算，室外工程根据总体设计分项目估算。

2）公用系统设备购置及安装工程

项目公用设备价格采用生产厂家近期报价，公用系统的管线工程参照类似项目以造价指标估算。

3）其他费用

⑴建设单位管理费：参考财建[2016]504号文件规定计算；

⑵施工监理服务费：参考发改价格[2015]299号文件规定计算，并结合市场情况调整；

⑶设计费：参考发改价格[2015]299号文件规定计算，并结

合市场情况调整；

⑷施工图审查费：参考发改价格[2011]534号及豫政[2008]52号文件规定计算；

⑸工程造价咨询费：参考豫发改收费[2008]2510号文件规定计算，并结合市场情况调整；

⑹地质勘探费：参考发改价格[2015]299号文件规定计算；

⑺城市基础设施配套费：参照90元/㎡计算；

⑻招标代理服务费：参考发改价格[2015]299号文件规定计算，并结合市场情况调整；

⑼前期工作咨询费：参考发改价格[2015]299号文件规定计算，并结合市场情况调整；

⑽环境影响评价费：参考豫发改收费[2011]627号及发改价格[2015]299号文件规定计算；

⑾地震安全性评价费：参考豫发改收费[2015]638号文件规定，按建筑面积×1.5元/㎡计算；

⑿场地准备及临时设施费：按照直接工程费*0.3%计入。

4）预备费

基本预备费：按工程费用与其他费用之和的8%估算。

5）建设期利息

本项目计划申请使用15年期债券45000.00万元，按照资金使用计划，2021年拟申请使用专项债券5000.00万元；2022年拟申请使用专项债券额度25000.00万元；2023年拟申请使用专

项债券额度15000.00万元；按年利率4.0%计算，半年计息，本项目建设期利息估算为2300.00万元。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

巩义市人民医院东区医院二期建设项目总投资为59434.13万元。

其中建设投资57134.13万元，占总投资比例96.13%；

建设期债券利息2300.00万元，占总投资比例为3.87%。

投资构成表

表4-1

序号	项目	金额（万元）	比例	备注
一	**建设投资总额**	**57134.13**	**96.13%**	**与可研报告完全一致**
1	工程费用	49663.56	83.56%	
1.1	内科病房楼	16820.73	28.30%	
1.2	病房综合楼	8665.24	14.58%	
1.3	康复中心	3597.49	6.05%	
1.4	连廊	343.12	0.58%	
1.5	地下建筑	17922.77	30.16%	
1.6	院区工程	2314.20	3.89%	
2	工程建设其他费用	3238.41	5.45%	
3	预备费	4232.16	7.12%	
二	**建设期债券利息**	**2300.00**	**3.87%**	**与批复总投资的差异在于建设期债券利息**
三	**总投资**	**59434.13**	**100.00%**	

建设投资估算如下表：

建设投资估算表

表 4-2

序号	工程及费用名称	建筑面积(㎡)	建安工程	设备购置费	其他费用	合计	建筑指标			备注
							单位	数量	技术指标	
一	工程费用	88471.29	41749.56	7914.00	0.00	49663.56	m2	88471.29	5613.52	
1	内科病房楼	30684.36	13506.73	3314.00	0.00	16820.73	m^2	30684.36	5482	
1.1	土建工程		5369.76			5369.76	m^2	30684.36	1750	
1.2	装饰装修工程		4142.39			4142.39	m^2	30684.36	1350	
1.3	给排水消防系统		537.11	230.00		767.11	m^2	30684.36	250	
1.4	通风空调系统		797.37	430.00		1227.37	m^2	30684.36	400	
1.4.1	空调防排烟		631.90	350.00		981.90	m^2	30684.36	320	
1.4.2	新风系统		165.47	80.00		245.47	m^2	30684.36	80	
1.5	强电系统		676.01	490.00		1166.01	m^2	30684.36	380	
1.6	弱电及智能化系统		816.01	350.00		1166.01	m^2	30684.36	380	
1.7	消防自动报警系统		153.42			153.42	m^2	30684.36	50	
1.8	动力工程		150.79	64.00		214.79	m^2	30684.36	70	
1.9	重点科室装修及净化		618.40	470.00		1088.40				
1.9.1	一层核医学		125.90	40.00		165.90	m^2	553.00	3000	
1.9.2	二层手术室		140.00	130.00		270.00	间	3.00	900000	
1.9.3	四层 CCU		176.25	150.00		326.25	m^2	725.00	4500	
1.9.4	五层 RICU		176.25	150.00		326.25	m^2	725.00	4500	
1.10	物流传输系统			720.00		720.00	站	16.00	450000	
1.11	夜景亮化系统		138.08			138.08	m^2	30684.36	45	
1.12	标识标牌系统		107.40			107.40	m^2	30684.36	35	
1.13	电梯			560.00		560.00	部	8.00	700000	18 站
2	病房综合楼	15617.41	6892.24	1773.00	0.00	8665.24	m^2	15617.41	5548	
2.1	土建工程		2733.05			2733.05	m^2	15617.41	1750	
2.2	装饰装修工程		2108.35			2108.35	m^2	15617.41	1350	
2.3	给排水消防系统		275.44	115.00		390.44	m^2	15617.41	250	

序号	工程及费用名称	建筑面积(㎡)	建安工程	设备购置费	其他费用	合计	建筑指标			备注
							单位	数量	技术指标	
2.4	通风空调系统		424.70	200.00		624.70	m^2	15617.41	400	
2.4.1	空调防排烟		339.76	160.00		499.76	m^2	15617.41	320	
2.4.2	新风系统		84.94	40.00		124.94	m^2	15617.41	80	
2.5	强电系统		343.46	250.00		593.46	m^2	15617.41	380	
2.6	弱电及智能化系统		433.46	160.00		593.46	m^2	15617.41	380	
2.7	消防自动报警系统		70.28			70.28	m^2	15617.41	45	
2.8	动力工程		77.32	32.00		109.32	m^2	15617.41	70	
2.9	重点科室装修及净化		301.25	250.00		551.25	m^2	1225.00	4500	四层 PICU
2.10	物流传输系统			360.00		360.00	站	8.00	450000	
2.11	夜景亮化系统		70.28			70.28	m^2	15617.41	45	
2.12	标识标牌系统		54.66			54.66	m^2	15617.41	35	
2.13	电梯			406.00		406.00	部	7.00	580000	10 站
3	康复中心	8713.53	3107.49	490.00	0.00	3597.49	m^2	8713.53	4129	
3.1	土建工程		1394.16			1394.16	m^2	8713.53	1600	
3.2	装饰装修工程		1002.06			1002.06	m^2	8713.53	1150	
3.3	给排水消防系统		136.70	55.00		191.70	m^2	8713.53	220	
3.4	通风空调系统		199.97	105.00	0.00	304.97	m^2	8713.53	350	
3.4.1	空调防排烟		158.98	85.00		243.98	m^2	8713.53	280	
3.4.2	新风系统		40.99	20.00		60.99	m^2	8713.53	70	
3.5	强电系统		171.26	125.00		296.26	m^2	8713.53	340	
3.6	弱电及智能化系统		111.84	45.00		156.84	m^2	8713.53	180	
3.7	消防自动报警系统		30.50			30.50	m^2	8713.53	35	
3.8	夜景亮化系统		34.85			34.85	m^2	8713.53	40	
3.9	标识标牌系统		26.14			26.14	m^2	8713.53	30	
3.10	电梯			160.00		160.00	部	4.00	400000	5 站
4	连廊	980.35	343.12			343.12	m^2	980.35	3500	
5	地下建筑	32475.64	15585.77	2337.00	0.00	17922.77	m^2	32475.64	5519	
5.1	基坑支护降水		498.00			498.00	m^2	8300.00	600	

序号	工程及费用名称	建筑面积(㎡)	建安工程	设备购置费	其他费用	合计	建筑指标			备注
							单位	数量	技术指标	
5.2	土建工程		10554.58			10554.58	m^2	32475.64	3250	
5.3	装饰装修工程		1948.54			1948.54	m^2	32475.64	600	
5.4	给排水消防系统		594.37	250.00		844.37	m^2	32475.64	260	
5.5	通风排烟系统		641.79	300.00		941.79	m^2	32475.64	290	
5.6	强电系统		779.03	520.00		1299.03	m^2	32475.64	400	
5.7	弱电系统		184.81	75.00		259.81	m^2	32475.64	80	
5.8	动力系统		157.33	70.00		227.33	m^2	32475.64	70	
5.9	消防自动报警系统		129.90			129.90	m^2	32475.64	40	
5.10	标识标牌系统		97.43			97.43	m^2	32475.64	30	
5.11	两层机械停车			1064.00		1064.00	个	665.00	16000	
5.12	汽车充电桩			58.00		58.00	个	145.00	4000	
6	院区工程		2314.20	0.00	0.00	2314.20				
6.1	景观、绿化		521.85			521.85	m^2	14910.00	350	
6.2	道路广场		347.25			347.25	m^2	11575.00	300	
6.3	屋面停机坪		500.00			500.00				
6.4	大门		140.00			140.00	个	4.00	350000	
6.5	场区管线工程		537.75			537.75	m^2	17925.00	300	
6.6	院区土方平衡		148.17			148.17	m^3	37042.77	40	
6.7	标识标牌系统		119.18			119.18	m^2	26485.00	45	
二	其他费用				3238.41	3238.41				
1	建设单位管理费				344.25	344.25	(113+(工程费用-10000)*0.8%)*0.8			
2	施工监理服务费				422.52	422.52	(708.2+(工程费用-40000)/(60000-40000)*(991.4-708.2))*0.5			
3	设计费				1059.45	1059.45	(1054+(工程费用-40000)/20000*(1515.2-1054))*0.83			
4	施工图审查费				52.97	52.97	设计费*0.05			
5	工程造价咨询费				273.15	273.15	工程费用*0.6%			
6	地质勘探费				11.44	11.44	高层占地面积*20 元/m2，多层建筑面积*8 元/m2			
7	城市基础设施配套费				796.24	796.24	建筑面积*90 元/m2			
8	招标代理服务费				40.31	40.31	(30.55+(工程费用-10000)*0.05%)*0.8			
9	前期工作咨询费				59.68	59.68	(28+(工程费用-10000)/40000*(75-28))*0.8			
10	环境影响评价费				16.14	16.14	(15+(工程费用-20000)/80000*(35-15))*0.6+(3+(工程费用			

序号	工程及费用名称	建筑面积(㎡)	建安工程	设备购置费	其他费用	合计	建筑指标			备注
							单位	数量	技术指标	
							-20000)/80000*(7-3))*0.6			
11	地震安全性评价费				13.27	13.27	建筑面积*1.5 元/m2			
12	场地准备及临时设施费				148.99	148.99	工程费用*0.3%			
三	预备费				4232.16	4232.16				
	基本预备费				4232.16	4232.16				
四	**建设投资**	**88471.29**	**41749.56**	**7914.00**	**7470.57**	**57134.13**	**㎡**	**88471.29**	**6458**	

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为59434.13万元。

（1）资本金来源

本项目资本金14434.13万元，占比24.29%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券45000.00万元，占项目资金筹措总额的75.71%。

根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券5000.00万元；2022年拟申请使用15年期专项债券25000.00万元；2023年拟申请使用15年期专项债券15000.00万元。除专项债券外，本项目无其他融资计划。

本项目计划申请使用债券资金总额45000.00万元，已于2021年使用债券资金5000.00万元，2022年计划使用25000.00万元，本次申请使用14700.00万元。

4.6 资金使用计划

本项目2021年计划投资6956.10万元，2022年计划投资32123.77万元，2023年计划投资20354.26万元。

本项目资本金14434.13万元，其中2300.00万元用于支付建设期债券利息，12134.13万元用于项目建设投资。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-3　　单位：万元

序号	项　　目	合计（万元）	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
一	总投资	59434.13	6956.10	32123.77	20354.26
1	建设投资	57134.13	6856.10	31423.77	18854.26
2	建设期发债利息	2300.00	100.00	700.00	1500.00
二	资金筹措	59434.13	6956.10	32123.77	20354.26
1	发行债券	45000.00	5000.00	25000.00	15000.00
2	资本金	14434.13	1956.10	7123.77	5354.26
2.1	用于项目投资	12134.13	1856.10	6423.77	3854.26
2.2	用于建设期利息	2300.00	100.00	700.00	1500.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得巩义市发展和改革委员会《关于巩义市人民医院东区医院二期建设项目可行性研究报告的批复》（巩发改[2020]128 号）。

本项目已取得巩义市发展和改革委员会《关于巩义市人民医院东区医院二期建设项目初步设计的批复》（巩发改[2020]134 号）。

本项目已取得建设工程规划许可证（建字第 4101812020087 号）。

本项目已取得建设用地规划许可证（地字第 201320 号）。

本项目已取得巩义市发展和改革委员会《关于巩义市人民医院东区医院二期建设项目节能报告的审查意见》（巩发改[2020]123号）

本项目已取得土地证（豫（2020）巩义市不动产权第0005462号）。

本项目已取得巩义市环境保护局关于《巩义市人民医院东区三级医院项目环境影响报告书》的批复（巩环审[2013]5号），本项目为巩义市人民医院东区三级医院的二期建设。

4.8 项目建设方案

4.8.1 总体规划

4.8.1.1 规划目标

1、拟建成国内一流的集医疗、教学、培训、科研、预防、交流于一体的国内一流的三级医院；

2、把巩义市人民医院东区医院建设成为规划一流、环境一流、功能一流、技术一流、品牌一流的“现代化的医疗中心、花园式的山地医院、环保节能的绿色智慧化医院”。

3、建立现代医疗中心的形象，成为符合巩义市期望的重要城市建筑。

4.8.1.2 总平面设计

1、出入口布置

根据医院各类流线进行出入口设置，本工程道路结构力求简单便捷，合理组织院区交通。出入口设置及各类流线组织的原则

为“医患分流、洁污分流、人货分流、住院与就诊分流”。

门诊人流由南侧主入口进入门诊区；急诊人流由西侧急诊出入口到达急诊区；主要住院探视人流由北侧君道路布置的住院探视出入口进入病房楼及内科病房楼；西侧赵公桥巷设置住院探视次入口，可到达病房综合楼住院大厅；后勤人流由南侧香玉路进入，污物由地库出入口分时段经后勤出入口运出院区。

2、交通组织

本方案采用人车立体分流的交通模式，来院车辆直接进入地下车库，同时利用错层减少坡道长度，节约地下空间。人流经入院广场引导至各个区域，形成人车立体分流的交通组织模式。

总体道路采用环形路网，通过对出入口设置对总平面的各种流线组织，该布局做到了人车分流、洁污分流、医患分流、患患分流 4 大分流。

3、停车布置

停车采用以地下停车为主，地上临时停车为辅的停车系统，其中地下车位 1683 个(新建 810 个)，地上停车 121 个（新建 87 个）；非机动车停车位 2520 个。

4.8.1.3 竖向设计

通过对场地地形分析，综合考虑现状高差情况及院区整体的土方平衡，整体场地设计由东向西分为三个台地，通过错层、坡地绿化等手法消化场地高差，减少土方工程，并合理利用高差设计地下及半地下空间。

4.8.1.4 绿化景观规划设计

将现代医院功能融入中国传统院落式空间，形成严谨有序而不失灵活的景观空间，创造和谐的人性化景观空间。

起：院景始于院前空间营造，通透的医疗街将住院广场作为入口的对景

呈：层层递进的院落互相连接，组织出一串生动的空间序列。

转：医疗街及连廊在建筑中回转，人游走其中，视线景观不断变化，为行进提供了愉悦的享受。

合：高层住院楼作为空间序列的结束，承托整个空间体系，也是整个景观空间的向心所在。

利用高差设置坡地景观，最终形成多层次的立体景观系统。

4.8.1.5 朝向与日照

规划建设的内科病房楼、病房综合楼，均可以获得良好的朝向、日照和室外景观，且满足规范规定的“半数以上病房可获得冬至日 2 小时以上连续满窗日照”的要求。

规划建设的内科病房楼、病房综合楼，满足《郑州市城市规划技术管理规定》（2019 年修订版）规定“建筑物退地界应按北侧用地性质对应日照标准，满足日照阴影线超出地界不应超过自身日照阴影线的 1/2”的要求。

4.8.2 建筑设计

4.8.2.1 建筑类别及防火等级

本项目内科病房楼、病房综合楼为一类高层，建筑物耐火等

级地上地下均为一级。与内科病房楼、病房综合楼紧邻并以防火墙、甲级防火门分隔的康复中心，耐火等级地上地下均为一级。

4.8.2.2 功能布局

1、平面布局：

本次设计为二期工程，包括内科病房楼、病房综合楼、康复中心及相关地下室。

2、内科病房楼

内科病房楼地下 2 层，地上 16 层，设有 8 部电梯，其中病人梯 6 部，医护梯 1 部，污梯 1 部。

地下二层为人防工程、停车库

地下一层为餐厅、停车库与设备用房

一层为出入院登记、收费、药房、病人准备、核医学等

二层为 DSA

三层为康复病房

四层为 CCU

五层为 RICU

六至十六层为标准病区

3、病房综合楼

病房综合楼地下 2 层，地上 8 层，设有 7 部电梯，其中病人梯 5 部，医护梯 1 部，污梯 1 部。

一层为出入院大厅

二层体检中心

三层为 VIP 体检

四层为 PICU

五至八层为标准病区。

在病房楼的设计中，标准病区每层一个护理单元，以垂直交通为核心，患者与医护电梯分组分厅，平面布局采用复廊式设计，医生工作区和患者区域相对封闭，医患分流。护士站设置在病区的中部，围绕护士站分别设立治疗准备室、治疗室、抢救室；病区的杂物通过尽端的污物电梯运送出去。洁梯和污梯分设，实现洁污分流。

合理分配医护区和病房区的面积比例，每个护理单元的病房均以三人间为主，辅助以双人间，并设单间和套间；其中，每个房间的面积均可以满足三人间的要求，在使用过程中，可以灵活使用。开阔的公共空间增强了建筑的自然通风和自然采光，整个建筑群中处处点缀着庭院，为病人提供舒适的活动区域，使医院成为病人的医治及修养与一体的理想场所。

康复中心

两栋病房楼之间的裙房为康复中心，地上 3 层，地下 2 层

一层为儿童康复与被服中心

二层为远程会诊中心、多学科会诊中心和康复培训中心

三层为成人康复训练

地下一层为餐厅、停车场、物流库房，分为病人营养餐厅与医院职工餐厅，两部分均设有独立出入口，餐厅空间融入场地高

差进行设计，可与西面外场地相通。

地下二层为停车及人防工程。

4.8.2.3 建筑剖面

1、病房综合楼

病房综合楼一层层高 5.1m，二层至四层层高 4.2 米，五到八层层高 3.9m。建筑高度 34.55 米 。

2、内科病房楼

内科病房综合楼一层层高 5.1m，二层至五层层高 4.5 米，六到十六层层高 3.9m。建筑高度 66.50 米。

3、康复中心

康复中心一层 5.1 米,二～三层层高 4.2 米。建筑高度 19.80 米。

4、地下建筑

地下建筑为地下二层，地下一层层高 5.7 米，地下二层层高 4.2 米。

4.8.2.4 造型风格

整个建筑群以舒展,简洁,明快的现代风格,在大气稳重中求变化和韵律。

在色彩设计上,充分考虑病人的心理因素，尽量削弱医院灰色冰冷的面貌. 在裙楼部分靠近人视线的范围采用暖色,，使病人觉得更亲切、温和。建筑造型设计采用现代风格，遵循简洁、流畅、外柔内刚，虚实结合的原则，以连续的水平横向线条作为

主要旋律，与一期的建筑形象达成统一，所有建筑既各有特点，又能在视觉上达到一种高度的和谐，将建筑构筑成文化的载体，巩义市人民医院必将成为一张闪亮的城市名片。

4.8.2.5 室内设计

室内从总体风格到细部装饰都为建筑设计的延续和深化：舒适、美观、时尚、大气、环保。内部色彩简洁明快、清新淡雅，从而创造一个温馨、健康的现代医疗环境。尽可能使用天然建筑材料制品，自然采光通风，使医院建筑本身成为无害的“绿色建筑”，慎用刺激性强的消毒灭菌药品，并严防气味外逸。装饰和装修设计考虑资源的综合利用和节能问题，合理搭配装饰材料，充分考虑室内空间的承载量和通风量，提高室内空气质量；装饰装修施工工艺，选用无毒、少毒、无污染、少污染的施工工艺。

4.8.2.6 设施智能化

计算机网络和通信系统的进步促使医院向智能化全面发展，智能化医院要求有完善的通信网络；具有综合医院管理信息系统，实行人、财、物的管理计算机化；实现医院工作流程的计算机化；实现临床化验请求、医学影像请求与报告的自动传递，进行检验仪器的结果数据自动采集；对医院建筑物中各种公用设备进行遥控和自动控制；具有确保安全的设施、设备及保安系统；室外有良好的智能环境，如背景音乐、电子布告牌、电子查询服务等，从而实现医院信息管理自动化，并能提供舒适的工作、就诊环境。

4.8.2.7 主要建筑材料用法说明

1、屋面：采用 SBS 改性沥青防水卷材屋面。

2、楼地面：采用 PVC 楼地面、防滑地砖楼地面、石材楼地面等。

3、外墙面：铝板。

4、内墙面：采用混合砂浆打底，外刷乳胶漆、干挂面砖内墙面等。

5、门窗：采用断热铝合金低辐射中空玻璃窗(6+12A+6 遮阳型)、医用成品钢质门等。

6、吊顶：乳胶漆顶棚，轻钢龙骨装饰石膏板吊顶、轻钢龙骨铝合金条板/方板吊顶等。

4.8.3 结构方案

4.8.3.1 风、雪荷载取值

50 年重现期的基本风压：WO=0.45 KN/㎡（地上 16 层的病房楼建筑高度超过 60m，承载力设计时应按基本风压的 1.1 倍采用）；

50 年重现期的基本雪压：SO=0.40 KN/㎡；

地面粗糙度为 B 类。

4.8.3.2 建筑抗震设计参数及设计标准

1. 建筑结构安全等级：内科病房楼、病房综合楼、康复中心为一级，其余为二级。

2. 结构设计使用年限为 50 年。

3. 抗震设计参数：本工程抗震设防烈度为 7 度，设计基本地震加速度值为 0.10g，设计分组为第二组，内科病房楼、病房综合楼、康复中心按 8 度采取抗震措施和抗震构造措施，其余地下室按 7 度采取抗震措施和抗震构造措施。

4. 抗震设防类别：内科病房楼、病房综合楼、康复中心为乙类，地下室为丙类。

4.8.3.3 荷载取值

1、一般活荷载

办公室、病房、诊室、会议室、处置室 、学习室 2.00kN/m2

护士站、更衣、CCU、ICU、抢救室、治疗室、透析中心 2.00kN/m2

呼气实验室、体液分析室、细胞镜检室 2.00kN/m2

细胞实验、微量元素、注射、耳鼻喉科、骨密度 2.00kN/m2

成人恢复室、管理用房、管理用房 2.00kN/m2

卫生间、污洗、晾晒候诊、餐厅、静脉配置中心 2.50kN/m2

阅片室、实训室、教室、阳台 2.50kN/m2

仪器间、存放间 、开水间、配餐间 、标本室 3.00kN/m2

手术室、心电、脑电、血压测试、肺功能 3.00kN/m2

试剂存储、血培养、病毒培养、菌种毒种存放 3.00kN/m2

活动室 、器械清洗 3.00kN/m2

出入院大厅、超市、家属休息、报告厅、多功能厅 3.50kN/m2

主食加工间、副食热加工间、蔬菜粗加工间 3.50kN/m2

消防疏散楼梯、门厅、电梯厅 、公共走廊 3.50kN/m2

无菌间、药品间、口腔科 .地下车库 4.0kN/m2

库房、储藏室 、药房、生化、免疫、常规检查 5.00kN/m2

转运中心、成品核对包装间 、器械库 5.00kN/m2

主副食库、调料库 5.00kN/m2

消毒灭菌 、太平间 6.00kN/m2

电梯机房、机房、设备层、循环设备 7.00kN/m2

消防控制中心、安全监控中心 、预留发展用房 8.00kN/m2

预留机房、制水间、弱电机房 10.00kN/m2

配电间、UPS16.00kN/m2

不上人屋面 0.50kN/m2

上人屋面 2.00kN/m2

地下室顶板施工荷载 5.00kN/m2

纯地库顶板施工荷载 10.00kN/m2

消防车荷载 35.00kN/m2

纯地库部分考虑消防车荷载，根据覆土厚及板跨取值

2、有医疗设备的楼面均布活荷载

B 超、彩超 5.00kN/m2

胃肠机 5.00kN/m2

CT、DR、DSA、PACS 机房 10.0KN/m2

设备用房按实际荷载取值

3、屋面停机坪荷载

根据巩义市人民医院东区医院项目屋面停机坪工程等相关

资料，屋面停机坪采用钢网架支撑，受力点共 12 个点，柱底反力最大为 630KN。

4.8.3.4 结构设计

内科病房楼与病房综合楼采用现浇钢筋混凝土框架剪力墙结构，康复中心及地库采用框架结构。全部采用梁板式现浇钢筋混凝土楼屋面。

地上 16 层的内科病房楼框架和剪力墙的抗震等级和抗震构造措施的抗震等级均为一级；

地上 8 层的病房综合楼框架的抗震等级和抗震构造措施的抗震等级为二级,剪力墙的抗震等级和抗震构造措施的抗震等级为一级；

地上三层的康复中心框架抗震等级和抗震构造措施的抗震等级为二级。

主楼地下室的框架、剪力墙抗震等级和抗震构造措施的抗震等级与主楼相同；

纯地下室框架的抗震等级和抗震构造措施的抗震等级为三级，纯地下室在主楼相关范围以内，其框架抗震等级和抗震构造措施的抗震等级同相应主楼。

4.8.3.5 基础选型

内科病房楼与病房综合楼拟采用桩基筏板基础或者地基处理筏板基础，康复中心及地库拟采用天然地基独立基础+防水板基础或采用筏板基础。具体基础形式根据最终地勘报告中的结论

和建议进行选择，并对其经济性、合理性进行比较后，与甲方商量确定。

4.8.3.6 主要结构材料选用

混凝土：垫层 C20, 剪力墙、框架柱 C50~C30 渐变，，梁板 C35~C30 渐变。

地下室与土壤及水接触的外墙、基础均采用防水混凝土，设计抗渗等级 P8。

钢筋 ：HPB300、HRB400、HRB500、CRB600H。

砌体： ±0.000 以下采用 MU20 的蒸压粉煤灰砖，M10 水泥砂浆。

±0.000 以上采用 A3.5 加气混凝土砌块，M5a 专用砂浆。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行

情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

2）加强项目招投标管理和合同管理

项目的招投标应当严格遵守有关法律、法规要求，履行招投标程序，项目业主单位应当就本项目制定专门的招投标管理办法，并落实执行。

项目的业主单位应当严格把好合同签订关，在签订合同后做好合同的存档管理工作。

3）定期对项目资金使用情况进行分析

项目业主应当在每月定期召开项目资金使用情况分析会，对项目的收入、支出情况进行认真分析，及时发现项目实施中存在的问题，并提出解决方案。

对于项目分项投资超出预算的部分，要有严格的审批程序，对于付款进度要有考核评估，切实提高资金使用效率。

4）严格资金管理

业主单位应当建立严格的资金集中管理制度，资金使用应当收到严格的监控，杜绝用于项目总投资内容之外的项目，更不能挪用。

对于资金使用中出现的违法违纪行为，主管单位和业主单位应当第一时间纠正，并追究相关人员的责任。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次巩义市人民医院东区医院二期建设项目收益与融资自

求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2021 年	0.50	15 年期
2022 年	2.50	15 年期
2023 年	1.50	15 年期
合计	4.50	

本项目计划申请使用债券资金总额 45000.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 5000.00 万元，2022 年计划使用 25000.00 万元，本次申请使用 14700.00 万元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中利息按半年支付，2021 年及以前年份发行债券，本金到期一次性偿还；2022 年及以后发行债券，本金偿还机制按如下规定河南省统一规定执行：

1）5 年期债券从第 3 年开始还本，每年分别偿还本金的 30%、30%、40%。

2）7 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5 年每年偿还本金的 20%，第 6、7 年每年偿还 30%。

3）10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4）15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5）20 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 3%，第 11-15 年每年 5%，第 16-20 年每年 12%。

6）30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，巩义市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入来源于巩义市人民医院的医疗收入，本项目预计可实现总收入 2209287.84 万元，全部为专项收入。

（1）收入分析

巩义市人民医院现有编制床位 1000 张，巩义市人民医院东区医院编制床位 1500 张，其中东区医院一期项目（编制床位数 700 张）已于 2021 年投入使用，目前医院可投入使用的编制床位数为 1700 张。

本项目为巩义市人民医院东区医院的二期建设内容，主要建设内科病房楼、病房综合楼、康复中心及地下室，本项目建成后将新增病床 800 张（其中内科病房楼床位数为 600 床、病房综合楼床位数为 200 床）。

本项目计划 2023 年 10 月竣工，2023 年 11 月开始试运营，2024 年 1 月正式投入运营，即从 2024 年 1 月起，医院可投入使用的编制床位数为 2500 张。

年门诊量和次均门诊费用、病床使用率和每住院床日费用均参照巩义市人民医院 2017-2019 年的均值确定。

收入参数估算表

表 6-1

序号	项目	2017 年	2018 年	2019 年	三年均值	本项目取值说明
1	医疗收入（万元）	51982	62750	71446	62059	
2	门诊收入（万元）	14853	17565	21122	17847	
2.1	门诊规模（人次）	732560	795727	907881	812056	2021 年门诊量按 2019 年的 90.79 万人次计算，此后每年增长 3%
2.2	次均门诊费用（元）	202.76	220.74	232.65	219.77	2021 年次均门诊费用按 219.77 元/人计算，此后按每三年增长 5%计算
3	住院收入（万元）	37128	45186	50324	44213	-
3.1	床位数（张）	1000	1000	1000	1000	2021 年-2023 年编制床位总数 1700 张，2024 年起编制床位数 2500 张
3.2	床位使用率（%）	100.2	111.11	113.93	108.41	2021 年按 70%，2022 年按 75%，2023 年按 80% 2024 年按 70%，此后每年增加五个百分点，2028 年起按 90%
3.3	每住院床日费用（元）	1015.18	1114.18	1210.17	1113.18	2021 年起按 1100 元计算，计算期按每三年增长 5%计算

（2）收入估算

本项目预计可实现收入 2209287.84 万元。具体估算如下表：

收入估算表

表 6-2

序号	项目	合计	建设期			运营期					
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一	医疗收入（万元）	2209287.84	67731.42	71742.76	75772.05	96668.88	102625.35	108602.45	120330.79	126651.97	127463.62
1	门诊收入（万元）	536283.53	19952.92	20551.51	21168.05	22893.25	23580.04	24287.45	26266.87	27054.88	27866.53
	年门诊量（万人）		90.79	93.51	96.32	99.21	102.18	105.25	108.41	111.66	115.01
	年门诊量增幅（%）			3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%

序号	项目	合计	建设期			运营期					
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
	次均门诊费用（元/人）		219.77	219.77	219.77	230.76	230.76	230.76	242.30	242.30	242.30
	次均门诊费用年增幅（%）					5%			5%		
2	住院收入（万元）	1673004.31	47778.50	51191.25	54604.00	73775.63	79045.31	84315.00	94063.92	99597.09	99597.09
	床位数（张）		1700	1700	1700	2500	2500	2500	2500	2500	2500
	日均住院费用（元）		1100.00	1100.00	1100.00	1155.00	1155.00	1155.00	1212.75	1212.75	1212.75
	年涨幅（%）					5%			5%		
	床位使用率（%）		70%	75%	80%	70%	75%	80%	85%	90%	90%

收入估算表（续表）

表 6-3

序号	项目	合计	运营期								
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	医疗收入（万元）	1994732.28	134714.60	135618.73	136549.98	144384.63	145422.00	146490.48	154970.57	156160.81	157386.75
1	门诊收入（万元）	536283.53	30137.65	31041.78	31973.03	34578.83	35616.20	36684.68	39674.48	40864.72	42090.66
	年门诊量（万人）		118.46	122.01	125.67	129.44	133.33	137.33	141.45	145.69	150.06
	年门诊量增幅（%）		3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
	次均门诊费用（元/人）		254.41	254.41	254.41	267.13	267.13	267.13	280.49	280.49	280.49
	次均门诊费用年增幅（%）		5%			5%			5%		
2	住院收入（万元）	1458448.75	104576.95	104576.95	104576.95	109805.80	109805.80	109805.80	115296.09	115296.09	115296.09
	床位数（张）		2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500
	日均住院费用（元）		1273.39	1273.39	1273.39	1337.06	1337.06	1337.06	1403.91	1403.91	1403.91
	年涨幅（%）		5%			5%			5%		
	床位使用率（%）		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金45000.00万元，2021年拟申请使用债券5000.00万元，债券期限为15年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；

2022年拟申请使用债券25000.00万元，债券期限为15年；2023年拟申请使用债券15000.00万元，债券期限为15年。利息按半年支付，自第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

债券利率按照4.0%测算，以实际发行为准。

本项目专项债券利息共计21800.00万元，其中计入建设期利息累计2300.00万元，计入经营期财务费用累计19500.00万元。

本项目财务费用详见下表：

财务费用估算表

表 6-4　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期			经营期													
			2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
1	年初债券融资本金累计		0	5000	30000	45000	45000	45000	45000	45000	43750	41750	39750	37750	35750	31250	25250	19250	8250	2250
2	本年新增债券融资	45000	5000	25000	15000															
3	本年应计债券利息	21800	100	700	1500	1800	1800	1800	1800	1775	1710	1630	1550	1470	1340	1130	890	550	210	45
3.1	建设期债券利息	2300	100	700	1500															
3.2	经营期债券利息	19500				1800	1800	1800	1800	1775	1710	1630	1550	1470	1340	1130	890	550	210	45
4	本年债券还本付息	66800	100	700	1500	1800	1800	1800	1800	3025	3710	3630	3550	3470	5840	7130	6890	11550	6210	2295
4.1	应计债券还本	45000								1250	2000	2000	2000	2000	4500	6000	6000	11000	6000	2250
4.2	应计债券付息	21800	100	700	1500	1800	1800	1800	1800	1775	1710	1630	1550	1470	1340	1130	890	550	210	45
5	年末债券融资本金累计		5000	30000	45000	45000	45000	45000	45000	43750	41750	39750	37750	35750	31250	25250	19250	8250	2250	0

（2）经营成本

经营成本包括药品费、卫生材料费、计提医疗风险基金、工资福利费、维修费、外购燃料和动力费、以及其他费用，其中：

1）外购燃料动力费：根据本项目节能报告审查意见（巩发改[2020]123 号），项目年耗电量 429.62 万度、天然气 7.2 万方、热力 19938.44 吉焦、新鲜水 24.36 万吨，运营期首年综合电价按 0.65 元/度、综合水价按 3.5 元/吨、综合气价按 2.0 元/方、供热单价按 60 元/吉焦（按近两年巩义市非居民用热价格）计算，运营期涨幅按每年增长 3%计算。

2）维修费：本项目维修费按固定资产年折旧费用的 10%计算，运营期每年涨幅为 3%。

3）计提医疗风险基金：按医疗收入的 0.3%计提。

4）药品费、卫生材料费、工资福利费、其他费用的成本参数预测如下表（根据 2017-2020 年巩义市人民医院实际数据确定）：

项目成本参数估算表

表 6-5

序号	项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	均值	本项目取值
1	医疗收入（万元）	51982	62750	71446	67565	63435.84	
1.1	门诊收入（万元）	14853	17565	21122	20240	18444.84	
1.2	住院收入（万元）	37128	45186	50324	47326	44991.00	
2	药品费（万元）	16342	18844	21319	18170	18668.75	
2.1	**药品费占医疗收入的比例（%）**	**31.44%**	**30.03%**	**29.84%**	**26.89%**	**29.55%**	**按医疗收入的 29.55%计算**
3	卫生材料费（万元）	9512	11804	14617	15673	12901.50	
3.1	**卫生材料费占医疗收入的比例（%）**	**18.30%**	**18.81%**	**20.46%**	**23.20%**	**20.19%**	**按医疗收入的 20.19%计算**
4	工资福利费总额（万元）	16045	18818	21787	22456	19776.56	
4.1	**工资福利费占医疗收入的比例（%）**	**30.87%**	**29.99%**	**30.49%**	**33.24%**	**31.15%**	**按医疗收入的 31.15%计算**
5	其他费用总额（万元）	-	7964.16	3745.10	4924.88	5544.71	主要包括医院水电费、维修费、培训费、物业费、宣传费、科研经费、差旅费、交通费、工会经费等
5.1	**其他费用占医疗收入的比例（%）**	**-**	**12.69%**	**5.24%**	**7.29%**	**8.74%**	**按医疗收入的 8.74%计算**

（3）折旧及摊销

本项目固定资产按分类计提折旧方式，其中机器设备类固定资产原值 7914.00 万元，残值率按 5%计算，按 10 年折旧，年折旧费用为 751.83 万元；其他构建筑物类固定资产原值 51520.13 万元，残值率按 5%计算，按 20 年折旧，年折旧费用为 2447.21 万元。

（4）存量资产折旧摊销费

根据医院财务数据：2018 年巩义市人民医院固定资产折旧费和无形资产摊销费小计 3145.79 万元、2019 年巩义市人民医院固定资产折旧费和无形资产摊销费小计 3799.39 万元、2020 年巩义市人民医院固

定资产折旧费和无形资产摊销费小计 4149.56 万元。

基于谨慎性原则，自 2021 年起，医院存量资产的年折旧摊销费用按 2020 年计算，即为 4149.56 万元。

（5）医院已发行债券还本付息

巩义市人民医院作为项目业主已申请发行的专项债项目有两个，分别是巩义市人民医院东区医院建设项目、巩义市传染病医院建设项目，项目总投资、债券申请额、债券期限、债券实际发行额和发行利率等如下：

巩义市人民医院已发行债券项目情况

表 6-6

项目主体	项目名称	建设内容	项目总投资（万元）	债券申请额（万元）			债券实际发行			
				合计	2019 年	2020 年	发行金额（万元）	发行利率（%）	发行期限（年）	发债日期
巩义市人民医院	巩义市人民医院东区医院建设项目	巩义市人民医院东区医院一期，总建筑面积 219892 平方米，编制床位 700 张。主要建设内容包括：门诊部、急诊中心、住院部、手术中心、保健康复中心、生活服务中心、以及后勤保障系统等	91571.67	60000	18000	42000	18000	3.28	10	2019.08.22
							22000	3.38	10	2020.01.02
							20000	2.95	10	2020.03.20
巩义市人民医院	巩义市传染病医院建设项目	新建标准传染病病房楼、改建门诊综合楼、建设污水处理站、医用氧气站等配套设施	7339.92	5400	-	5400	3000	3.45	15	2020.05.25

已发行债券利率按实际发行利率计算，未发行金额（2400 万元、15 年期）按 2021 年完成发行、债券利率按 4%预估，由此计算巩义市人民医院需承担的除本项目外的债券还本付息金额：总额为 85972.55 万元，其中利息支出为 20572.55 万元、本金偿付为 65400.00 万元。

巩义市人民医院已发行项目债券还本付息计划

表 6-7　　单位：万元

年度	巩义市人民医院东区医院建设项目（建设期至 2020 年 12 月底）					巩义市传染病医院建设项目（建设期至 2022 年 4 月底）					需项目收益偿付本息
	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	备注	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	备注	
2019 年	18000.00				8 月 22 日发行						
2020 年	42000.00	1257.20		1257.20	建设期利息	3000.00	51.75		51.75		
2021 年		1924.00		1924.00		2400.00	151.50		151.50	建设期利息	**1924.00**
2022 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**1924.00**
2023 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2024 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2025 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2026 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2027 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2028 年		1924.00		1924.00			199.50		199.50		**2123.50**
2029 年		1924.00	18000.00	19924.00			199.50		199.50		**20123.50**
2030 年		666.80	42000.00	42666.80			199.50		199.50		**42866.30**
2031 年							199.50		199.50		**199.50**
2032 年							199.50		199.50		**199.50**
2033 年							199.50		199.50		**199.50**
2034 年							199.50		199.50		**199.50**
2035 年							147.75	3000.00	3147.75		**3147.75**
2036 年							48.00	2400.00	2448.00		**2448.00**
合计	**60000.00**	**19240.00**	**60000.00**	**79240.00**		**5400.00**	**2992.50**	**5400.00**	**8392.50**		85972.55

经测算，本项目总成本费用为 2161025.91 万元。其中总经营成本为 2002034.83 万元，折旧摊销费合计为 44226.45 万元，财务费用即专项债利息支出合计为 19500.00 万元，医院已发行项目债券利息支出合计为 20572.55 万元，医院存量资产折旧摊销费合计为 74692.08 万元。

项目成本估算表如下：

项目成本估算表

表 6-8　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期					
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	药品费	652844.54	20014.63	21199.99	22390.64	28565.65	30325.79	32092.02	35557.75	37425.66	37665.50
2	卫生材料费	446055.21	13674.97	14484.86	15298.38	19517.45	20720.06	21926.83	24294.79	25571.03	25734.90
3	计提医疗风险基金	6627.87	203.19	215.23	227.32	290.01	307.88	325.81	360.99	379.96	382.39
4	外购燃料及动力费	9272.37				498.54	513.50	528.91	544.78	561.12	577.95
5	工资和福利费	688193.15	21098.34	22347.87	23602.99	30112.36	31967.80	33829.66	37483.04	39452.09	39704.92
6	维修费	5949.92				319.90	329.50	339.39	349.57	360.06	370.86
7	其他费用	193091.77	5919.73	6270.32	6622.48	8448.86	8969.46	9491.85	10516.91	11069.38	11140.32
8	经营成本	2002034.83	60910.86	64518.27	68141.81	87752.77	93133.99	98534.47	109107.83	114819.30	115576.84
9	折旧摊销费	44226.45				3199.04	3199.04	3199.04	3199.04	3199.04	3199.04
10	专项债利息支出	19500.00				1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1775.00	1710.00
11	已发行项目债券利息支出	20572.55	1924.00	1924.00	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50
12	存量资产折旧摊销费	74692.08	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56
13	总成本费用合计	2161025.91	66984.42	70591.83	74414.87	99024.87	104406.09	109806.57	120379.93	126066.40	126758.94

项目成本估算表（续表）

表 6-9　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期							
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	药品费	652844.54	39808.16	40075.33	40350.52	42665.66	42972.20	43287.94	45793.80	46145.52	46507.78
2	卫生材料费	446055.21	27198.88	27381.42	27569.44	29151.26	29360.70	29576.43	31288.56	31528.87	31776.38
3	计提医疗风险基金	6627.87	404.14	406.86	409.65	433.15	436.27	439.47	464.91	468.48	472.16
4	外购燃料及动力费	9272.37	595.29	613.15	631.54	650.49	670.00	690.10	710.80	732.12	754.08
5	工资和福利费	688193.15	41963.60	42245.23	42535.32	44975.81	45298.95	45631.78	48273.33	48644.09	49025.97

序号	项目	合计	运营期								
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
6	维修费	5949.92	381.99	393.45	405.25	417.41	429.93	442.83	456.11	469.79	483.88
7	其他费用	193091.77	11774.06	11853.08	11934.47	12619.22	12709.88	12803.27	13544.43	13648.45	13755.60
8	经营成本	2002034.83	122126.12	122968.52	123836.19	130913.00	131877.93	132871.82	140531.94	141637.32	142775.85
9	折旧摊销费	44226.45	3199.04	3199.04	3199.04	3199.04	2447.21	2447.21	2447.21	2447.21	2447.21
10	专项债利息支出	19500.00	1630.00	1550.00	1470.00	1340.00	1130.00	890.00	550.00	210.00	45.00
11	已发行项目债券利息支出	20572.55	866.30	199.50	199.50	199.50	199.50	147.75	48.00	0.00	0.00
12	存量资产折旧摊销费	74692.08	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56	4149.56
13	总成本费用合计	2161025.91	131971.02	132066.62	132854.29	139801.10	139804.20	140506.34	147726.71	148444.09	149417.62

6.3 相关税费

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，医疗业务收入国家予以免税。

6.4 项目损益

本项目为非营利性公立医疗机构建设项目，所以不考虑项目盈利情况，但为直观表述项目运营情况，现参照一般单位进行模拟损益预测结果如下：本项目总收入 2209287.84 万元，预计可实现净利润 48261.93 万元。

6.5 项目收益

本项目可用于平衡项目融资本息的收益为 121280.46 万元。本息覆盖倍数为 1.82 倍。

项目收益表

表 6-10　　单位：万元

年度	预期收入	预期成本	预期收益	存量债券本息偿付	本项目可用收益	可用收益累计
2021 年	67731.42	60910.86	6820.56	1924.00	4896.56	4896.56
2022 年	71742.76	64518.27	7224.49	1924.00	5300.49	10197.05
2023 年	75772.05	68141.81	7630.24	2123.50	5506.74	15703.79
2024 年	96668.88	87752.77	8916.11	2123.50	6792.61	22496.40
2025 年	102625.35	93133.99	9491.36	2123.50	7367.86	29864.26
2026 年	108602.45	98534.47	10067.98	2123.50	7944.48	37808.74
2027 年	120330.79	109107.83	11222.96	2123.50	9099.46	46908.20
2028 年	126651.97	114819.30	11832.67	2123.50	9709.17	56617.37
2029 年	127463.62	115576.84	11886.78	20123.50	-8236.72	48380.65
2030 年	134714.60	122126.12	12588.48	42866.30	-30277.82	18102.83
2031 年	135618.73	122968.52	12650.21	199.50	12450.71	30553.54
2032 年	136549.98	123836.19	12713.79	199.50	12514.29	43067.83
2033 年	144384.63	130913.00	13471.63	199.50	13272.13	56339.96
2034 年	145422.00	131877.93	13544.07	199.50	13344.57	69684.53
2035 年	146490.48	132871.82	13618.66	3147.75	10470.91	80155.44
2036 年	154970.57	140531.94	14438.63	2448.00	11990.63	92146.07
2037 年	156160.81	141637.32	14523.49	0.00	14523.49	106669.56

年度	预期收入	预期成本	预期收益	存量债券本息偿付	本项目可用收益	可用收益累计
2038 年	157386.75	142775.85	14610.90	0.00	14610.90	121280.46
合计	2209287.84	2002034.83	207253.01	85972.55	121280.46	
本息总额	66800.00					
覆盖倍数	1.82					

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目 2021 年拟申请使用 15 年期专项债券 5000.00 万元，将于 2036 年到期还本；2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 25000.00 万元，2028 年至 2032 年每年偿还本金的 5%、2033 年至 2037 年每年偿还本金的 15%；2023 年拟申请使用 15 年期专项债券 15000.00 万元，2029 年至 2033 年每年偿还本金的 5%、2034 年至 2038 年每年偿还本金的 15%。付息方式为每半年付息。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-11　　单位：万元

年份	期初债券本金累计	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	期末债券本金累计
2021 年	0.00	5000.00	100.00		100.00	5000.00
2022 年	5000.00	25000.00	700.00		700.00	30000.00
2023 年	30000.00	15000.00	1500.00		1500.00	45000.00
2024 年	45000.00		1800.00		1800.00	45000.00
2025 年	45000.00		1800.00		1800.00	45000.00
2026 年	45000.00		1800.00		1800.00	45000.00
2027 年	45000.00		1800.00		1800.00	45000.00
2028 年	45000.00		1775.00	1250.00	3025.00	43750.00
2029 年	43750.00		1710.00	2000.00	3710.00	41750.00
2030 年	41750.00		1630.00	2000.00	3630.00	39750.00
2031 年	39750.00		1550.00	2000.00	3550.00	37750.00
2032 年	37750.00		1470.00	2000.00	3470.00	35750.00
2033 年	35750.00		1340.00	4500.00	5840.00	31250.00
2034 年	31250.00		1130.00	6000.00	7130.00	25250.00
2035 年	25250.00		890.00	6000.00	6890.00	19250.00
2036 年	19250.00		550.00	11000.00	11550.00	8250.00
2037 年	8250.00		210.00	6000.00	6210.00	2250.00
2038 年	2250.00		45.00	2250.00	2295.00	0.00
合计		45000.00	21800.00	45000.00	66800.00	

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-12

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	109152.41	115216.44	121280.46	127344.48	133408.51
还本付息额（万元）	66800.00	66800.00	66800.00	66800.00	66800.00
本息覆盖倍数（倍）	1.63	1.72	1.82	1.91	2.00

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.72 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.63 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 2268721.97 万元，累计现金流出 2211941.51 万元，现金结余 56780.46 万元。

本项目全部 45000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-13　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期					
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	经营活动净现金流量	207253.01	6820.56	7224.49	7630.24	8916.11	9491.36	10067.98	11222.96	11832.67	11886.78
1.1	现金流入	2209287.84	67731.42	71742.76	75772.05	96668.88	102625.35	108602.45	120330.79	126651.97	127463.62
1.1.1	营业收入	2209287.84	67731.42	71742.76	75772.05	96668.88	102625.35	108602.45	120330.79	126651.97	127463.62
1.1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00									
1.2	现金流出	2002034.83	60910.86	64518.27	68141.81	87752.77	93133.99	98534.47	109107.83	114819.30	115576.84
1.2.1	经营成本	2002034.83	60910.86	64518.27	68141.81	87752.77	93133.99	98534.47	109107.83	114819.30	115576.84
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量	-57134.13	-6856.10	-31423.77	-18854.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	57134.13	6856.10	31423.77	18854.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	57134.13	6856.10	31423.77	18854.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	流动资金	0.00									
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量	-93338.42	4932.10	29499.77	16730.76	-3923.50	-3923.50	-3923.50	-3923.50	-5148.50	-23833.50
3.1	现金流入	59434.13	6956.10	32123.77	20354.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	14434.13	1956.10	7123.77	5354.26						
3.1.2	市场化融资	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									
3.1.4	债券	45000.00	5000.00	25000.00	15000.00						
3.1.5	短期借款	0.00									
3.1.6	其他流入	0.00									
3.2	现金流出	152772.55	2024.00	2624.00	3623.50	3923.50	3923.50	3923.50	3923.50	5148.50	23833.50
3.2.1	债券利息支付	21800.00	100.00	700.00	1500.00	1800.00	1800.00	1800.00	1800.00	1775.00	1710.00
3.2.2	债券发行费用	0.00	0.00	0.00	0.00						

序号	项目	合计	建设期			运营期					
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
3.2.3	偿还债券本金	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1250.00	2000.00
3.2.4	存量债券本息偿付	85972.55	1924.00	1924.00	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	2123.50	20123.50
4	净现金流量	56780.46	4896.56	5300.49	5506.74	4992.61	5567.86	6144.48	7299.46	6684.17	-11946.72
5	累计盈余资金		4896.56	10197.05	15703.79	20696.40	26264.26	32408.74	39708.20	46392.37	34445.65

项目资金测算平衡表（续表）

表 6-15　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	经营活动净现金流量	207253.01	12588.48	12650.21	12713.79	13471.63	13544.07	13618.66	14438.63	14523.49	14610.90
1.1	现金流入	2209287.84	134714.60	135618.73	136549.98	144384.63	145422.00	146490.48	154970.57	156160.81	157386.75
1.1.1	营业收入	2209287.84	134714.60	135618.73	136549.98	144384.63	145422.00	146490.48	154970.57	156160.81	157386.75
1.1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00									
1.2	现金流出	2002034.83	122126.12	122968.52	123836.19	130913.00	131877.93	132871.82	140531.94	141637.32	142775.85
1.2.1	经营成本	2002034.83	122126.12	122968.52	123836.19	130913.00	131877.93	132871.82	140531.94	141637.32	142775.85
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量	-57134.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	57134.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	57134.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	流动资金	0.00									
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量	-93338.42	-46496.30	-3749.50	-3669.50	-6039.50	-7329.50	-10037.75	-13998.00	-6210.00	-2295.00
3.1	现金流入	59434.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	项目	合计	运营期								
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
3.1.1	项目资本金投入	14434.13									
3.1.2	市场化融资	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									
3.1.4	债券	45000.00									
3.1.5	短期借款	0.00									
3.1.6	其他流入	0.00									
3.2	现金流出	152772.55	46496.30	3749.50	3669.50	6039.50	7329.50	10037.75	13998.00	6210.00	2295.00
3.2.1	债券利息支付	21800.00	1630.00	1550.00	1470.00	1340.00	1130.00	890.00	550.00	210.00	45.00
3.2.2	债券发行费用	0.00									
3.2.3	偿还债券本金	45000.00	2000.00	2000.00	2000.00	4500.00	6000.00	6000.00	11000.00	6000.00	2250.00
3.2.4	存量债券本息偿付	85972.55	42866.30	199.50	199.50	199.50	199.50	3147.75	2448.00	0.00	0.00
4	净现金流量	56780.46	-33907.82	8900.71	9044.29	7432.13	6214.57	3580.91	440.63	8313.49	12315.90
5	累计盈余资金		537.83	9438.54	18482.83	25914.96	32129.53	35710.44	36151.07	44464.56	56780.46

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目已准备开工建设**，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

（2）资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是医疗收**

入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，财政部门采取适当方式扣回。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项

目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。**本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。**

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为**巩义市卫生健康委员会**。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由本级财政组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

（4）预算编制及管理

项目收益债券还本支出应当根据当年到期项目收益债券规模、调入专项收入和主管部门制定的还款计划，合理预计，妥善安排，列入年度预算方案。增加举借的项目收益债券收入应当列入各级政府性基金预算调整方案。

项目收益债券利息应当根据项目收益债券规模、利率、费率等因素合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排。

项目收益债券收入、支出、还本付息、发行费用应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2016〕155）规定列入相应预算科目。

（5）债券发行与偿还

根据项目收益债券发行的批次、规模、期限等事项，及时披露债券信息，包括发行项目收益债券计划和安排支出项目方案、偿债计划和资金来源，以及其他按照规定应当公开的信息。

项目收益债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

（6）资产管理

财政部门应当会同项目主管部门，将项目收益债券对应项目形成的基础设施资产纳入国有资产管理，加强相关资产日常统计和动态监控。

项目主管部门和项目单位应加强项目收益债券项目对应资产管理，认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。项目收益债券对应项目形成的基础设施资产和相关权益，应当严格按照债券发行时约定的用途使用，不得用于抵质押，

严禁将项目债券对应的资产用于为企业融资提供任何形式的担保。

（7）监督管理

财政部门应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理，定期对项目主管部门和项目单位项目收益专项债券资金使用情况开展检查。

项目主管部门应建立和完善相关制度，加强对本行业项目收益专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入、项目资产以及项目运营的管理和监督。

财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划

安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露。

第十章　事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

郑州市巩义市学前教育提升项目
收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：巩义市教育局

编制时间：二〇二〇年十月

目　　录

摘　要 **4**
第一章 项目概况 **6**
1.1 项目名称 6
1.2 项目单位 6
1.3 项目性质 6
1.4 建设地点 6
1.5 建设规模及内容 8
1.6 建设期 11
1.7 项目总投资 11
1.8 主管部门责任 11
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划 **13**
2.1 符合国家发展规划和大政方针 13
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划 16
第三章　社会经济效益分析 **18**
3.1 社会效益分析 18
3.2 经济效益分析 18
3.3 本项目具有显著的公益性 19
第四章　项目投资估算及资金筹措方案 **20**
4.1 编制依据及原则 20
4.2 估算范围 20
4.3 估算说明 20
4.4 投资估算 21
4.5 资金筹措计划 26
4.6 资金使用计划 26
4.7 项目实施进展 27
4.8 项目资金保障措施 28
第五章　项目专项债券融资方案 **30**
5.1 编制依据 30

5.2 债券申请使用计划.....31
5.3 发行场所.....32
5.4 品种和数量.....32
5.5 时间安排.....32
5.6 上市安排.....32
5.7 兑付安排.....32
5.8 发行款缴纳.....33
5.9 专项债券投资者保护措施.....33
第六章 项目预期收益、成本及自求平衡分析.....34
6.1 预期收入.....34
6.2 预期成本.....38
6.3 相关税费.....43
6.4 项目损益.....43
6.5 项目收益.....44
6.6 资金测算平衡分析.....45
（1）偿债计划.....45
（2）敏感性分析（压力测试）.....46
（3）资金测算平衡情况.....46
6.7 其他事项说明.....48
第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....49
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....49
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....50
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....50
第八章 还款保障情况.....52
8.1 还款责任及保障.....52
8.2 项目资产管理.....52
8.3 项目收入管理.....52
8.4 资金管理方案.....53
第九章 信息披露计划.....54
第十章 事前绩效评估报告.....55

摘　要

郑州市巩义市学前教育提升项目是巩义市发展学前教育的重要举措，符合国家大政方针和河南省总体规划，符合郑州市发展规划和教育领域的战略部署。项目的实施将缓解巩义市学前教育资源不足的局面，提升幼儿教学水平，进一步完善巩义市城市功能，公益性显著；同时本项目具有良好的社会效益和经济效益。项目运营期间现金流稳定，可以满足专项债券还本付息的资金要求。

本项目各幼儿园均已开工建设，前期可行性研究报告批复、用地预审、环评批复齐备，专项债券资金可以迅速落地并产生实物工程量。

项目总投资 4392.81 万元，其中自有资金：1192.81 万元，占项目资金筹措总额的 27.15%；拟申请使用专项债券金额 3200.00 万元，占项目资金筹措总额的 72.85%。专项债券拟于 2022 年发行，其中 2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 3200.00 万元。本次申请使用 3200.00 万元。

本项目收入主要为幼儿园的经营收入，包括保教费收入、延时服务收入、餐费收入。保教费标准根据河南省相关文件要求得出，餐费、延时服务收入定价根据当地实际保守取值。本项目经营期内总收入为 10785.95 万元，其中保教费收入为 6128.46 万元，占总收入比例为 56.82%；延时服务收入为 612.85 万元，占

总收入比例为 5.68%；餐费收入为 4044.64 万元，占总收入比例为 37.50%。

本项目计算期内累计现金流入 15178.76 万元，累计现金流出 12371.54 万元，现金结余 2807.22 万元。项目预期收入 10785.95 万元，预期成本 3338.73 万元，预期收益 7447.22 万元。经测算，**本项目收益对债券本息的覆盖倍数为 1.58 倍**。

第一章 项目概况

1.1 项目名称

郑州市巩义市学前教育提升项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

巩义市教育局。

（2）实施机构

巩义市教育局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

巩义市教育局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为关乎社会民生的教育领域项目，属于有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

项目建设地址位于郑州市巩义市。包括全域范围内三个幼儿园，具体建设地址如下：

巩义市北山口镇山川幼儿园建设项目位于巩义市北山口镇山川村西北侧，南临021乡道。

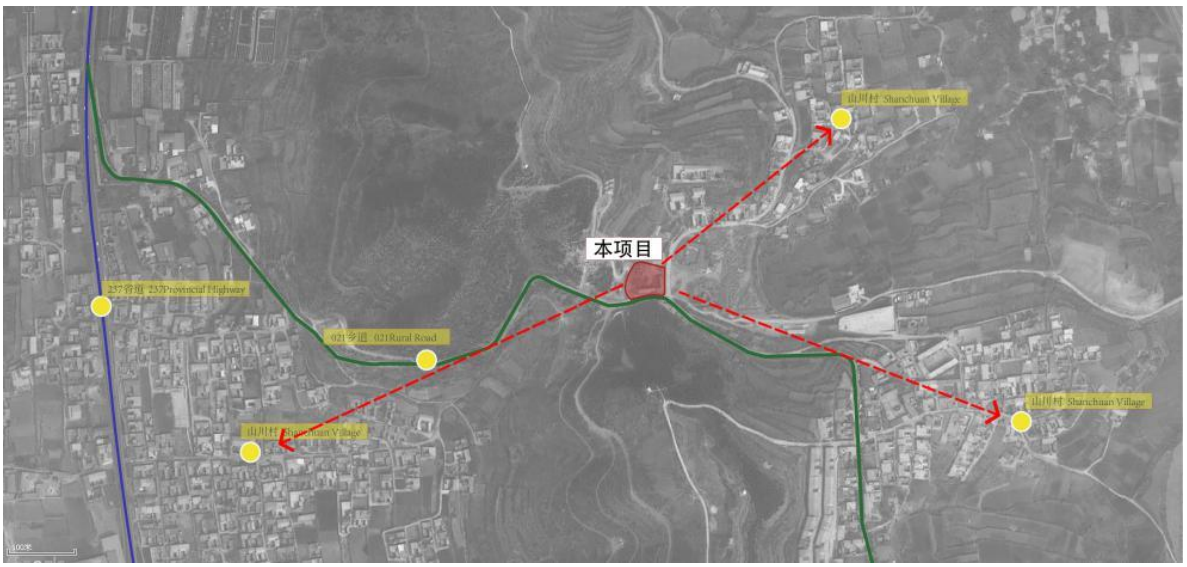


图 北山口镇山川幼儿园地址

巩义市回郭镇实验幼儿园建设项目位于巩义市回郭镇清西村（人民路东段）。

图 回郭镇实验幼儿园地址

巩义市康店镇启航幼儿园位于巩义市康店镇焦湾村，S314与恒星路交叉口西北角。

图 巩义市康店镇启航幼儿园地址

1.5 建设规模及内容

项目主要建设内容包括幼儿园园舍建筑、室外活动场地、配套教学设施采购安装、室内外装修，以及辅助工程等。共涉及巩义市 3 个幼儿园，具体建设规模如下：

建设内容一：巩义市北山口镇山川幼儿园建设，规划用地面积 2713.03 ㎡(约 4.03 亩），总建筑面积 2950.24 ㎡，其中:地上建筑面积 2567.95 ㎡;地下建筑面积 382.29 ㎡。活动场地面积 724.66 ㎡，绿化面积 817.79 ㎡。项目建成后，设置 6 个教学班，班额为 30 人，在园幼儿总数为 180 人。根据上述建设规模，本

项目的建设内容有园舍主体建筑、室外工程建设两大项，具体建设内容为：

（1）园舍主体建筑

本项目园舍主体建筑为1栋2层框架结构综合教学楼，建筑面积2950.24㎡。

综合教学楼设置主要功能房间包括：

1）幼儿班级

幼儿班级6间，每个幼儿班级包括活动室、寝室、盥洗室、卫生间、衣帽间；多功能活动室1间；

2）服务管理用房

园长室1间，财务室1间，观察室1间，无障碍卫生间1处，会议室1间，教师办公室1间，教师值班室1间、教具制作室1间、活动室2间；

3）供应用房

厨房包括更衣间、主食库、副食库、消毒间、备餐间。地下建筑包括：储藏室2间，设备间2间。

（2）室外工程建设

室外工程建设包括幼儿园室外绿化、活动场地、大门及围墙、室外综合管网等的建设。其中：

1）绿化面积为817.79㎡；

2）活动场地包括分班活动场地 1 项（含分班活动场地、30m 长直跑道)、公共活动场地 1 项（设置大型游乐设施、沙坑、迷宫等），总面积为 724.66 ㎡。

建设内容二：巩义市回郭镇实验幼儿园建设，建设用地面积 6726.99 ㎡(约合 10.09 亩),总建筑面积 4900.00 ㎡，其中:综合教学楼 4885.00 ㎡，门卫室 15.00 ㎡。操场面积 2112.50 ㎡，道路面积 836.67 ㎡，绿地面积 2018.10 ㎡。项目建成后，设置 15 个教学班，班额为 30 人，在园幼儿总数为 450 人。主要建设内容为:

（1）园舍建筑:1 栋 3F 框架结构综合教学楼，主要为幼儿生活用房、服务管理用房和供应用房;1 间门卫室。

（2）室外活动场地:包括分班活动场地 1 项(含分班活动场地、30m 跑道)、室外共用游戏场地 1 项（含大型游乐设施、沙坑、戏水池、迷宫等）。

（3）基础设施:包括室外绿化及道路硬化、大门及围墙、配套管网等的建设。

建设内容三：巩义市康店镇启航幼儿园，占地约 7020 ㎡（约 10.5 亩），总建筑面积约 6746.01 ㎡。地上总建筑面积 6020.27 ㎡，包括幼儿活动、服务及附属用房 5250.47 ㎡(其中:幼儿生活单元 4666.09 ㎡,公共活动用房 584.38 ㎡);服务管理用房 440.72 ㎡;供应用房 329.08 ㎡。地下总建筑面积 725.74 ㎡。室外地面、

道路硬化、停车场、大门及围墙、室外配套管网、室外绿化等。规划地上机动车停车位24个，非机动车位60个。项目建成后，设置18个教学班，班额为30人，在园幼儿总数为540人。

1.6 建设期

本项目各建设内容分别已于2020年开工，该建设期内由巩义市教育局统筹各建设内容交叉建设，缩短工期，预计全部项目于2022年6月1日之前全部完工。具体进度安排如下表：

项目进度计划表

表1-1

项目名称	2020年		2021年					2022年				
	11月	12月	1月	2月	···	11月	12月	1月	···	4月	5月	6月
施工图设计												
场区平整,进行总图及建筑单体施工												
标准设备采购、安装												
交工验收,投入使用												

1.7 项目总投资

本项目总投资为4392.81万元。

其中建设投资4328.81万元，占总投资比例98.54%；

建设期债券利息为64.00万元，占总投资比例为1.46%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为巩义市教育局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作

量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

党的十九大进一步明确**要优先发展教育事业，坚持教育战略地位不动摇**。习近平同志所作的党的十九大报告提出：“建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，加快教育现代化，办好人民满意的教育。要全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。”

《国家教育事业发展“十三五”规划》（国发〔2017〕4号）提出，我国教育发展还存在不平衡、不协调的问题，城乡、区域之间教育差距仍较大，优质教育资源总量不足、布局不合理，**学前教育、职业教育、继续教育仍是教育体系中的突出短板**，人才培养的类型、层次和学科专业结构与社会需求不够契合。

规划要求，优化城乡基础教育布局。**统筹城乡学校布局和建设规模，**严控超大规模学校建设，**有序扩大城镇学前教育、义务教育资源。加快发展学前教育。**继续扩大普惠性学前教育资源，基本解决“入园难”问题。以区县为单位实施学前教育行动计划及后续行动。支持企事业单位和集体办园，扩大公办学前教育资源。完善普惠性民办幼儿园扶持政策，鼓励地方通过政府购买服务、补贴租金、培训教师等方式，加快民办普惠性幼儿园发展。

2017年9月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发施行《关于深化教育体制机制改革的意见》。《意见》指出，**要创**

新学前教育普惠健康发展的体制机制。强调要鼓励多种形式办园，有效推进解决入园难、入园贵问题。理顺学前教育管理体制和办园体制，建立健全国务院领导、省市统筹、以县为主的学前教育管理体制。省市两级政府要加强统筹，加大对贫困地区的支持力度。落实县级政府主体责任，充分发挥乡镇政府的作用。以县域为单位制定幼儿园总体布局规划，新建、改扩建一批普惠性幼儿园。鼓励社会力量举办幼儿园，支持民办幼儿园提供面向大众、收费合理、质量合格的普惠性服务。要加强科学保教，坚决纠正“小学化”倾向。遵循幼儿身心发展规律，坚持以游戏为基本活动，合理安排幼儿生活作息。加强幼儿园质量监管，规范办园行为。

2018 年 11 月，**《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》**指出：学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。

主要目标：到 2020 年，全国学前三年毛入园率达到 85%，普惠性幼儿园覆盖率（公办园和普惠性民办园在园幼儿占比）达到 80%；广覆盖、保基本、有质量的学前教育公共服务体系基本建成，学前教育管理体制、办园体制和政策保障体系基本完善。

要拓宽途径扩大资源供给。第一，实施学前教育专项。第二，积极挖潜扩大增量。充分利用腾退搬迁的空置厂房、乡村公共服

务设施、农村中小学闲置校舍等资源，以租赁、租借、划转等形式举办公办园；鼓励支持街道、村集体、有实力的国有企事业单位，特别是普通高等学校举办公办园，在为本单位职工子女入园提供便利的同时，也为社会提供普惠性服务。第三，规范小区配套幼儿园建设使用。第四，鼓励社会力量办园，政府加大扶持力度，引导社会力量更多举办普惠性幼儿园。

2019 年 2 月 23 日，中共中央、国务院印发了《中国教育现代化 2035》提出：到 2020 年，全面实现“十三五”发展目标，到 2035 年，建成服务全民终身学习的现代教育体系、**普及有质量的学前教育**、实现优质均衡的义务教育、全面普及高中阶段教育、职业教育服务能力显著提升、高等教育竞争力明显提升、残疾儿童少年享有适合的教育、形成全社会共同参与的教育治理新格局。文件重点部署的面向教育现代化的十大战略任务之一“推动各级教育高水平高质量普及”明确道：以农村为重点提升学前教育普及水平，建立更为完善的学前教育管理体制、办园体制和投入体制，大力发展公办园，加快发展普惠性民办幼儿园。

中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》要求：经过 5 年努力，全面实现各级各类教育普及目标，全面构建现代化教育制度体系，教育总体实力和国际影响力大幅提升；实现更高水平、更有质量的普及，教育改革发展成果更公平地惠及全体人民，教育服务经济社会发展的能力显著提高，社会关注的教育热点难点问题得到有效缓解，多样化可选择的优质教育资源更加丰富，人民群众受教育

机会进一步扩大，学习大国建设取得重要进展。部署推进教育现代化的重点任务之一是推进基础教育巩固提高：推进义务教育优质均衡发展，加快城乡义务教育一体化发展；**推进学前教育普及普惠发展，健全学前教育管理机构和专业化管理队伍，加强幼儿园质量监管与业务指导**；加快高中阶段教育普及攻坚，推动普通高中优质特色发展。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

《河南省人民政府关于大力发展学前教育的意见》明确：发展学前教育必须坚持公益性和普惠性,努力构建覆盖城乡、布局合理的学前教育公共服务体系,保障适龄儿童接受基本的、有质量的学前教育。意见要求，**要加快构建学前教育公共服务体系：科学规划学前教育布局；大力发展公办幼儿园**（加大政府投入,加快新建、改扩建一批公办幼儿园,提供“广覆盖、保基本”的学前教育公共服务）；**鼓励社会力量以多种形式举办幼儿园；努力扩大农村学前教育资源；切实搞好城镇小区幼儿园配套建设；构建早期教育服务体系。**

《河南省教育事业发展“十三五”规划》提出目标：到2020年，要基本普及学前教育。为此要**加快学前教育普及普惠发展：着力扩大公办学前教育资源,用财政性资金和国有资产举办的幼儿园全部用于扩大公办资源,城镇小区配套幼儿园优先办成公办幼儿园，每个乡镇办好1—2所标准化公办中心园，加大村级公办幼儿园建设力度，逐步实现人口集中的大村独立办园，小村设分园或联合办园。鼓励社会力量办园，支持普惠性民办幼儿园发**

展，增加普惠性民办园数量，提高办园质量。

《河南省第三期学前教育行动计划（2017—2020 年）》在肯定前两期行动取得的成果的同时强调，由于基础差、欠账多，我省学前教育发展仍处于爬坡过坎的关键期。行动计划提出：**扩充普惠资源，提高普及水平。加快公办幼儿园建设，**各省辖市、县(市、区)要继续实施公办幼儿园建设工程，制订分年度公办幼儿园建设方案，并将年度建设任务纳入政府民生工程。支持普惠性民办幼儿园发展，对通过认定的普惠性民办幼儿园，采取政府购买服务、综合奖补、减免租金、派驻公办教师、培训教师、教研指导等多种方式予以支持。

郑州市政府办公厅印发《第三期学前教育行动计划(2017-2020 年）的通知》**要求到 2020 年底，全市三年学前教育毛入园率要稳定在 95%以上，普惠性资源覆盖率稳定在 90%左右，**“广覆盖、保基本、有质量”的学前教育公共服务体系基本建成。在乡镇、农村幼儿园方面，要落实 3 万人口以上乡镇至少办好 2 所、3 万人口以下乡镇至少办好 1 所标准化公办中心幼儿园的要求。到 2020 年，**彻底消除公办中心幼儿园“空白乡镇”**。

郑州市巩义市学前教育提升项目符合国家大政方针和河南省总体规划，符合巩义市发展规划和教育领域的战略部署。项目的实施将缓解巩义市学前教育资源不足的局面，提升幼儿教学水平，进一步完善巩义市城市功能。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。巩义市现有幼儿园规模已不能满足当地居民对幼儿教育的需求，家长们为孩子的学前教育问题忧虑不已。附近目前没有较近的幼儿园，导致该地区的孩子不能就近接受高质量的学前教育。

本项目的建设能够切实改善巩义市幼儿园整体规模不足、布局不合理的现状，保障巩义市儿童能就近接受高质量的学前教育。本项目的建设是在各级政府完善教育基础设施、加强学前教育的形势下提出的，主要为周边小区适龄儿童提供设施完善、安全规范的学习环境;项目的建设有利于加快巩义市幼儿园网点的布局调整，优化巩义市教育结构，合理配置教育资源，缓解幼儿园的入学压力，减少目前周边幼儿园的大班额问题，提高教育教学质量，进而为推进全区幼儿园办学规模和办学基本条件均衡发展做基础。

3.2 经济效益分析

（1）提高教学质量水平

项目新建的幼儿园，将提供更高的服务品质和弹性的服务内容，满足各种需求的家庭。通过在硬体、教材、师资等各方面的投入，使学前教育水平能够为学生德智体美全面发展打下良好的基础。良好的软硬件水平，是教学水平的保障。这些也是本项目

能够实现收益与融资平衡的重要因素。

（2）推动学前教育事业与经济社会协调发展

随着家长需求的多元化，进一步加大学前教育投入力度，加强和完善幼儿园教育基础设施基础，满足家长多元化需求，是学前教育事业的发展方向。通过本项目建设，能够加快巩义市教育事业的发展和完善。幼儿园的存在能带动区域内人口的聚集和流动，促进区域繁荣，促进社会经济协调发展。

3.3 本项目具有显著的公益性

本项目的建设将完善巩义市城市教育配套设施，解决社会民生矛盾，提升学前教育水平，满足人们对高质量教学、教育环境的需求。没有优质的教育配套，亦成为制约巩义市中心城区发展的瓶颈。郑州市巩义市学前教育提升项目的建成并投入使用后，将进一步完善郑州市巩义市幼儿教育基础的建设，优化教育资源配置，改善教育结构体系，有利于有效破解教育发展难题，全面加速教育强市创建进程。项目的实施可以缓解郑州市巩义市城区中心的幼儿园就学压力，有利于促进巩义市幼儿教育稳定、持续、协调、健康发展，也有利于加快为国家和本地区培养人才的步伐，从外部环境上实现对当地社会发展的贡献。办好学前教育，关系人生起点的公平，关系国家和民族的未来。加快发展学前教育，是为儿童终身发展奠基，推进教育现代化的必然要求;是推动二孩政策落地，保障民生的迫切需要;促进全面建成小康社会的重大举措。因此，本项目有显著的公益性。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 编制依据及原则

本项目总投资估算编制依据：

（1）国家计委、建设部联合颁发的《建设项目经济评价方法与参数》第三版；

（2）教育部颁发的《幼儿园教育指导纲要<试行>》；

（3）《河南省中小学幼儿园章程制定暂行办法》；

（4）国家环保局《建设项目环境保护管理条例》；

（5）国家发改委《建设项目经济咨询评估指南》；

（6）财政部《基本建设财务管理规定》；

（7）国家教育委员会、建设部颁发的《城市幼儿园建筑面积定额（试行）》（88）教基字 108 号；

（8）《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）

（9）建设单位提供的其它有关资料；

4.2 估算范围

本工程的投资估算范围为项目从筹建至竣工验收按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用、建设期利息等。

4.3 估算说明

按照《建材工业工程建设其他费用定额》的规定，结合本项目的实际情况，予以适当调整。

（1）工程设计费按《工程勘察设计收费标准》计列；

（2）工程建设监理费按建筑工程的0.5%计列；

（3）环保评估费预留；

（4）前期工作费预留；

（5）绿化费预留；

（6）基本预留费按工程费用与设备购置费之和的8%计列；

（7）建筑工程费按当地近期单方造价进行估算；

（8）设备及材料按厂家报价估算；

（9）建设期利息。

本项目计划申请使用15年期债券**3200.00**万元，按照资金使用计划拟于2022年申请使用债券资金**3200.00**万元，按年利率4%计算，半年计息。本项目建设期利息估算为**64.00**万元。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

项目总投资为4,392.81万元,其中建设投资4,328.81万元，占总投资比例98.54%；建设期债券利息64.00万元，占总投资比例为1.46%。总投资估算如下表：

总投资估算表

表4-1　　单位：万元

项目	总计	比例
一、建设投资总计	**4,328.81**	**98.54%**
工程费用	3,802.25	86.56%
工程建设其他费用	320.43	7.29%
预备费	206.13	4.69%
二、建设期利息	**64.00**	**1.46%**
三、总投资	**4,392.81**	**100.00%**

具体投资明细表如下：

巩义市北山口镇山川幼儿园建设项目建设投资明细表

表 4-2

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	
一	**工程费用**	**625.01**	**104.68**			**729.69**				
1	主体工程	579.66	57.48			637.14	㎡	2950.24		
1.1	地上建筑	487.91	51.36			539.27	㎡	2567.95	2100.00	1栋2层框架结构
1.1.1	土建	436.55				436.55	㎡	2567.95	1700.00	
1.1.2	装饰	51.36				51.36	㎡	2567.95	200.00	
1.1.3	安装		51.36			51.36	㎡	2567.95	200.00	
-	给排水		10.27			10.27	㎡	2567.95	40.00	
-	消防		12.84			12.84	㎡	2567.95	50.00	
-	电气		17.98			17.98	㎡	2567.95	70.00	
-	弱电		10.27			10.27	㎡	2567.95	40.00	
1.2	地下建筑	91.75	6.12			97.87	㎡	382.29	2560.00	地下1层
1.2.1	土建	84.10				84.10	㎡	382.29	2200.00	
1.2.2	装饰	7.65				7.65	㎡	382.29	200.00	
1.2.3	安装		6.12			6.12	㎡	382.29	160.00	
-	消防		1.91			1.91	㎡	382.29	50.00	
-	电气		2.68			2.68	㎡	382.29	70.00	
-	弱电		1.46			1.46	㎡	382.29	40.00	
2	**室外工程**	45.35	47.20			92.55				
2.1	室外活动场地	27.54				27.54	㎡	724.66	380.00	
2.2	绿化	9.81				9.81	㎡	817.79	120.00	
2.3	大门及围墙	8.00				8.00	项	1	80000.00	
2.4	室外综合管网		47.20			47.20	㎡	2950.24	160.00	含给排水、电力、弱电、消防等
二	**工程建设其他费用**				**78.22**	**78.22**				
1	项目建设管理费				6.73	6.73	项目动态投资（不含项目建设管理费本身，扣除土地费）	841.24	0.80%	财政部财建〔2016〕504号
2	项目前期工作咨询费				4.19	4.19	第一部分工程费用	729.69	0.57%	参照国家计委计价格〔1999〕1283号并结合市场情况
3	工程勘察费				2.92	2.92	第一部分工程费用	729.69	0.40%	参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10号并结合市场情况
4	工程设计费				11.65	11.65	第一部分工程费用	729.69	1.60%	参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10号并结合市场情况
5	工程监理费				9.08	9.08	第一部分工程费用	729.69	1.24%	参照豫建监协〔2015〕19号并结合市场情况
6	招标代理服务费				2.03	2.03	第一部分工程费用	729.69	0.28%	参照豫发改收费〔2011〕627号并结合市场情况
7	工程造价咨询服务费				3.14	3.14	建安工程费	729.69	0.25%	参照中价协〔2013〕35号并结合市场情况
8	施工图审查费				0.58	0.58	工程设计费	11.65	5.00%	参照豫发改收费〔2011〕627号并结合市场情况
9	劳动安全卫生评审费				0.73	0.73	第一部分工程费用	729.69	0.1%	建标〔2007〕164号
10	场地准备及临时设施费				3.65	3.65	第一部分工程费用	729.69	0.5%	建标〔2007〕164号
11	工程保险费				2.19	2.19	第一部分工程费用	729.69	0.30%	建标〔2007〕164号
12	人防易地建设费				30.82	30.82	地上建筑面积*8%	205.44	1500.00	郑人防〔2017〕111号文、豫防办〔2009〕100号文
13	消防设施及电气安全检测服务				0.52	0.52	总建筑面积	2950.24	1.75	豫维检〔2016〕第001号
三	**基本预备费**					**40.40**	**第一、二部分费用合计**	**807.91**	**5%**	
四	**建设投资**					**848.30**				

巩义市回郭镇实验幼儿园建设项目建设投资明细表

表 4-3

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）					估算指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	备注
一	**工程费用**									
1	**建筑工程**	**832.03**	**73.43**			**905.45**	㎡	**4900.00**	1847.86	
1.1	综合教学楼	830.45	73.28			903.73	㎡	4885.00	1850.00	1栋，3F框架结构
1.1.1	土建	683.90				683.90	㎡	4885.00	1400.00	
1.1.2	装饰	146.55				146.55	㎡	4885.00	300.00	
1.1.3	安装		73.28			73.28	㎡	4885.00	150.00	
1.2	门卫室	1.58	0.15			1.73	㎡	15.00	1150.00	1栋，1F砌体结构
1.2.1	土建	1.35				1.35	㎡	15.00	900.00	
1.2.2	装饰	0.23				0.23	㎡	15.00	150.00	
1.2.3	安装		0.15			0.15	㎡	15.00	100.00	
2	**室外工程**	**124.12**	**0.00**			**124.12**				
2.1	绿化及景观	32.29				32.29	㎡	2018.10	160.00	
2.2	操场面积	42.25				42.25	㎡	2112.50	200.00	
2.3	道路面积	16.73				16.73	㎡	836.67	200.00	
2.4	围墙	4.39				4.39	m	175.72	250.00	
2.5	大门	1.50				1.50	套	1.00	15000.00	
2.6	配套室外管网	26.95				26.95	㎡	4900.00	55.00	含给排水、电气、弱电、燃气等室外配套管网
3	**设备购置**			**87.52**		**87.52**				
3.1	文教具			14.50		14.50	套			
3.1.1	教玩具			9.00		9.00	套	15.00	6000.00	
3.1.2	图书			5.40		5.40	本	3600.00	15.00	
3.1.3	旗杆			0.10		0.10	个	1.00	1000.00	
3.2	家具			18.60		18.60				
3.2.1	学生用床			9.60		9.60	张	480.00	200.00	
3.2.2	学生用桌椅、柜子等			6.00		6.00	项	1.00	60000.00	桌子105个，椅子525个，柜子45个
3.2.3	办公家具			3.00		3.00	项	1.00	30000.00	
3.3	办公设备			35.42		35.42				
3.3.1	电视			4.50		4.50	套	15.00	3000.00	
3.3.2	电脑			8.00		8.00	台	20.00	4000.00	
3.3.3	钢琴			4.80		4.80	个	16.00	3000.00	
3.3.4	空调			16.80		16.80	台	28.00	6000.00	
3.3.5	黑板			1.32		1.32	块	22.00	600.00	
3.4	卫生保健器具			1.00		1.00	项	1.00	10000.00	
3.5	食堂设施设备			8.00		8.00	项	1.00	80000.00	包括食堂厨具、幼儿餐具
3.6	视频监控网络			10.00		10.00	项	1.00	100000.00	
	第一部分工程费用小计	**956.14**	**73.43**	**87.52**		**1117.09**				
二	**工程建设其他费用**									
1	项目建设管理费				24.12	24.12	项目动态投资（不含项目建设管理费本身）	1274.68	1.89%	财建[2016]504号
2	工程勘察费				4.47	4.47	第一部分工程费用	1117.09	0.40%	国家计委、建设部计价格〔2002〕10号

3	工程设计费				30.28	30.28	第一部分工程费用	1117.09	2.71%	
4	工程监理费				23.62	23.62	第一部分工程费用	1117.09	2.11%	豫建监协[2015]19号
5	项目前期工作咨询费				2.00	2.00	第一部分工程费用	1117.09	0.18%	豫价房字［1999］337号， 按实际发生计入
6	招标代理服务费				6.96	6.96	第一部分工程费用	1117.09	0.62%	发改价格[2011]627号
7	工程造价咨询服务费				9.06	9.06	建安工程费用	1029.57	0.88%	中价协[2013]35号
8	施工图审查费				1.51	1.51	工程设计费	30.28	5.00%	豫发改价格〔2011〕627号文件
9	劳动安全卫生评审费				1.12	1.12	第一部分工程费用	1117.09	0.10%	
10	场地准备及临时设施费				11.17	11.17	第一部分工程费用	1117.09	1.00%	
11	工程保险费				6.70	6.70	第一部分工程费用	1117.09	0.60%	
	第二部分其他费用小计				**121.01**	**121.01**				
	第一、二部分费用合计					**1238.10**				
三	**基本预备费**					**61.90**	**一+二**	**1238.10**	**5.00%**	
四	**建设投资**					**1300.00**				

巩义市康店镇启航幼儿园建设投资明细表

表 4-4

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）					估算指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	备注
一	**工程费用**	**1401.24**	**434.23**	**120.00**	**0.00**	**1955.47**				
1	**建筑工程**	**1277.42**	**260.78**	**0.00**	**0.00**	**1538.20**				
1.1	**土石方**	**34.92**				**34.92**	m³	5820	60	
1.2	**幼儿生活及服务管理用房**	**1058.56**	**239.03**	**0.00**	**0.00**	**1297.59**	㎡	5691.19		
1.2.1	土建	853.68				**853.68**	㎡	5691.19	1500	
1.2.2	装饰、装修	204.88	51.22			**256.10**	㎡	5691.19	450	
1.2.3	安装		187.81			**187.81**	㎡	5691.19	330	
1.3	**供应用房**	**53.31**	**10.86**	**0.00**	**0.00**	**64.17**	㎡	329.08		
1.3.1	土建	49.36				**49.36**	㎡	329.08	1500	
1.3.2	装饰、装修	3.95	5.92			**9.87**	㎡	329.08	300	
1.3.3	安装		4.94			**4.94**	㎡	329.08	150	
1.4	**地下建筑**	**130.63**	**10.89**	**0.00**	**0.00**	**141.52**	㎡	725.74		
1.4.1	土建	130.63				**130.63**	㎡	725.74	1800	
1.4.2	安装		10.89			**10.89**	㎡	725.74	150	
2	**公用工程**	**123.82**	**173.45**	**120.00**	**0.00**	**417.27**				
2.1	道路及广场硬化	52.71				**52.71**	㎡	2635.31	200	
2.2	绿化	44.23				**44.23**	㎡	2457.23	180	
2.3	管网工程	0.00	101.85	0.00	0.00	**101.85**				
2.3.1	电力工程		28.01			**28.01**	㎡	5092.54	55	
2.3.2	给排水工程		25.46			**25.46**	㎡	5092.54	50	
2.3.3	消防工程		15.28			**15.28**	㎡	5092.54	30	
2.3.4	安防工程		12.73			**12.73**	㎡	5092.54	25	
2.3.5	燃气管网		20.37			**20.37**	㎡	5092.54	40	
2.4	公用设备			120.00		**120.00**				
2.5	室外活动场地		48.60			**48.60**	㎡	1080	450	

2.6	围墙	26.88				**26.88**	m	336	800	
2.7	大门		3.00			**3.00**	处	2	15000	
2.8	电梯		20.00			**20.00**	套	1	200000	
二	**工程建设其他费用**				**121.20**	**121.20**				
1	项目建设管理费				15.64	**15.64**		1955.47	0.80%	
2	工程勘察费				5.87	**5.87**		1955.47	0.30%	
3	工程设计费				29.33	**29.33**		1955.47	1.50%	
4	工程监理费				14.12	**14.12**		1955.47	1.10%	
6	工程招标代理服务费				7.20	**7.20**				
7	施工图审查费				1.91	**1.91**		29.33	6.50%	
8	工程造价咨询服务费				5.87	**5.87**		1955.47	0.30%	
9	前期工程咨询费				6.00	**6.00**				
10	环境影响咨询费				2.70	**2.70**				
11	场地准备及临时设				15.64	**15.64**		1955.47	0.80%	
	施费									
12	人防易地建设费				13.55	**13.55**		180.61	750	
13	检测费				3.37	**3.37**		6746.01	5	
三	**第一、二部分费用合计**	**1401.24**	**434.23**	**120.00**	**121.20**	**2076.67**				
四	**基本预备费**				**103.83**	**103.83**		**5%**	**2076.67**	
五	**建设投资**	**1401.24**	**434.23**	**120.00**	**225.03**	**2180.50**				**三+四**

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为4392.81万元。

（1）资本金来源

其中，业主资本金1192.81万元，占项目资金筹措总额的27.15%。资本金来源于财政资金。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券3200.00万元，占项目资金筹措总额的72.85%。

根据资金使用计划，2022年拟计划申请使用15年期债券3200.00万元。本次申请使用3200.00万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

4.6 资金使用计划

本项目2021年及之前已投入财政资金780.00万元，计划2022年投资规模为3612.81万元。

本项目资本金1192.81万元，其中64.00万元用于支付建设期债券利息，1128.81万元用于项目建设投资。本项目建设期债券利息由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-5　　单位：万元

序号	项　　目	总计（万元）	2021 年及之前	2022 年
一	总投资	4392.81	780.00	3612.81
1	建设投资	4328.81	780.00	3548.81
2	建设期发债利息	64.00	0.00	64.00
二	资金筹措	4392.81	780.00	3612.81
1	发行债券	3200.00	0.00	3200.00
2	资本金	1192.81	780.00	412.81
2.1	用于项目投资	1128.81	780.00	348.81
2.2	用于建设期利息	64.00	0.00	64.00

4.7 项目实施进展

已完成可行性研究报告，

已取得可行性研究报告批复，批复单位为巩义市回郭镇政府。（详见附件：《关于巩义市回郭镇实验幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（巩发改投【2019】5 号）、《关于巩义市康店镇启航幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（巩发改投【2019】53 号）、《关于巩义市北山口镇山川幼儿园建设项目实施方案的批复》（巩发改投【2020】77 号）

已取得用地预审意见，《关于巩义市回郭镇实验儿园建设项目用地的预审意见》（巩自然资预【2019】3 号）批复单位为巩义市回郭镇人民政府；《关于巩义市康店镇启航幼儿园建设项目

用地的预审意见》（巩自然资预【2019】13号）批复单位为巩义市康店镇人民政府;《关于北山口镇山川幼儿园建设项目用地的审核意见》核发机关为北山口镇人民政府。

已取得建设项目选址意见书,核发机关为巩义市住房和城乡规划建设局，《建设项目选址意见书》（选字第镇（2019）02号）；《建设项目选址意见书》（选字第镇（2019）06号）；《建设项目选址意见书》（选字第镇（2019）11号）。

已取得巩义市康店镇启航幼儿园环评备案表，备案号201941018100000220。

根据环保部《环境影响评价审批正面清单》，本项目豁免环评手续办理。

4.8 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施:

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次学前教育—郑州市巩义市学前教育提升项目收益与融资自求平衡专项债券由省代发，具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2022 年	3200	15 年
合计	3200	15 年

2022 年计划申请使用 15 年期专项债券 3200.00 万元。本次申请使用 3200.00 万元。

5.3 发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入政府性基金预算管理，其中，10 年期以下按年支付利息，10 年期及以上按半年支付利息。本金偿还机制按如下规定河南省统一规定执行：

1)5 年期债券从第 3 年开始还本，每年分别偿还本金的 30%、30%、40%。

2）7 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5 年每年偿还本金的 20%，第 6、7 年每年偿还 30%。

3）10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4）15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本

金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5）20 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 3%，第 11-15 年每年 5%，第 16-20 年每年 12%。

6）30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，巩义市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

（1）项目收入的可行性

本项目收入主要为幼儿园保教费收入、餐费收入、延时服务收入。

（2）项目收入的分类

本项目各项收入均属于专项经营收入。

（3）项目收入预测

幼儿园人数表

表6-1

序号	幼儿园名称	班数(个)	班级人数	合计人数
1	巩义市北山口镇山川幼儿园建设项目	6	30.00	180.00
2	回郭镇实验幼儿园建设项目	15	30.00	450.00
3	巩义市康店镇启航幼儿园	18	30.00	540.00
合计		**39**	**30.00**	**1170.00**

本项目共建设3个幼儿园，计划设置39个班，满负荷运营能容纳1170人。学校一年上学时间为9个月。本项目于2022年6月竣工交付，预计2022年下半年能够投入使用正式运营，当年按满班率70%计，2023年按满班率80%计算，2024年按满班率90%计算，其后年度均为100%满班运营。2022年与2037年只计算半年收入。

营业收入根据测算依据和满班率计算。

1）营业收入

根据高考升学网统计，郑州市公立幼儿园除学费以外各项收费标准如下：

A.保教费收入

本项目中保教费主要是指幼儿园为在园幼儿提供保育教育服务，向幼儿家长收取的费用。根据郑价费〔2013〕6号幼儿园收费标准，本项目每个学生的保教费标准为400元/月，经营期内不考虑增长，一年按照9个月计算。

B.延时服务收入

由于幼儿园放学时间较早，为帮助双职工家庭解决幼儿在父母未下班时间内的托管问题，幼儿园提供延时服务，预测约有50%的家庭会选择延时服务。根据郑价费〔2013〕6号幼儿园收费标准，延时服务收费标准为80元/月·人，经营期内不考虑增长，一年按照9个月计算。

C.餐费收入

根据高考升学网调研郑州市幼儿园情况，学生餐费标准从11～12元不等，根据谨慎性原则，本项目每个学生餐费标准按照11元/天收取，餐费价格按照每三年增长3%计算，价格上涨远低于河南省2019年CPI数据(3%)。平均年上学日按200天计算。

本项目经营期内总收入为 10785.95 万元，其中保教费收入为 6128.46 万元，占总收入比例为 56.82%；延时服务收入为 612.85 万元，占总收入比例为 5.68%；餐费收入为 4044.64 万元，占总收入比例为 37.50%。

具体测算如下：

项目收入计算表

表 6-2

项目	合计（万元）	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
项目营业收入	**10785.95**	**252.25**	**576.58**	**655.60**	**728.44**	**728.44**	**736.40**	**736.40**	**736.40**	**744.59**	**744.59**	**744.59**	**753.03**	**753.03**	**753.03**	**761.72**	**380.86**
保教费收入	6128.46	147.42	336.96	379.08	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	421.20	210.60
保教费标准（元/月/生）		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
学期时间（月/年）		9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
学生人数（个）		1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00
招生率		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
延时服务收入	612.85	14.74	33.70	37.91	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	42.12	21.06
延时费标准（元/月/生）		80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
学期时间（月/年）		9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
学生人数（个）		1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00
参加比例		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
招生率		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
餐费收入	4044.64	90.09	205.92	238.61	265.12	265.12	273.08	273.08	273.08	281.27	281.27	281.27	289.71	289.71	289.71	298.40	149.20
伙食费标准（元/天）		11.00	11.00	11.33	11.33	11.33	11.67	11.67	11.67	12.02	12.02	12.02	12.38	12.38	12.38	12.75	12.75
天数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
学生人数（个）		1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00
招生率		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金3200.00万元，债券期限为15年，债券利率按照4%测算，具体利率以实际发行为准。利息按半年支付，自第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

本项目专项债券利息共计1504.00万元，其中计入建设期利息累计64.00万元，计入经营期成本累计1440.00万元。本项目债券本息情况详见下表：

项目债券本息估算表

表6-3　　单位：万元

序号	项　目	总计（万元）	建设期		运营期														
			2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	年初债券融资本金累计		0	0	3200	3200	3200	3200	3200	3200	3040	2880	2720	2560	2400	1920	1440	960	480
2	新增债券融资	3200	0	3200															
3	应计债券利息	1504	0	64	128	128	128	128	128	125	118	112	106	99	86	67	48	29	10
4	建设期利息	64	0	64															
5	经营期利息	1440			128	128	128	128	128	125	118	112	106	99	86	67	48	29	10
6	债券还本付息	4704	0	64	128	128	128	128	128	285	278	272	266	259	566	547	528	509	490
7	债券还本	3200								160	160	160	160	160	480	480	480	480	480
8	债券利息支付	1504	0	64	128	128	128	128	128	125	118	112	106	99	86	67	48	29	10
9	年末债券融资本金累计		0	3200	3200	3200	3200	3200	3200	3040	2880	2720	2560	2400	1920	1440	960	480	0

（2）总成本费用

根据河南省财政厅关于印发《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》的通知豫发改收费〔2012〕2061号，幼儿园年保育教育成本估算如下：

1）燃料动力费

每个班级年用电量约9128.205kwh,年耗水量171.795吨，本项目电价为0.72元/kwh，水价为3.5元/吨。根据测算，正常年份本项目水电费用合计约为27.977万元。根据谨慎性原则，之后每年按照3%的增长率增长，经营期前三年均根据满班率测算，2021年与2036年只计算半年。

2）外购原辅材料费

主要包括幼儿活动及学习、生活必需用品等正常办园费用支出等，以及餐费原材料两个方面。其中保教费部分外购原辅材料费按照保教费年收入的15%进行计算，餐费部分外购原辅材料费按照餐费收入的70%进行计算。

3）工资及附加费

教职工工资费用：本项目预计按照每班“两教一保”（即师生比1:10）配备教师与保育员，根据公办幼儿园运行情况，公办幼儿园编制内教师工资由财政承担,保育员老师工资及福利费需计入幼儿园运营成本，本项目保育员共计39人，根据BOSS直聘网信息，郑州市保育员工资处于2000-3600元/月之间，基于

谨慎性原则，经营期第一年人均工资按照 3500 元/月·人计算，福利费用包括津贴、补贴及社会保障支出，按工资费用的 14%计算，即经营期第一年人均工资福利费为 47880 元/年·人，基于谨慎性原则经营期第一年人均工资福利费按照 4.8 万元计算。之后每年按照 3%的增长率增长，经营期前三年均根据满班率测算。2021 年与 2036 年只计算半年。

4）其他管理费用

其他管理费用包括公务费、业务费等其他不可预见费用，按照总收入的 5%进行计算。

5）经营成本扣减

根据《河南省人民政府办公厅关于完善学前教育经费投入机制的通知》，每个学生将获得政府补助3000元/年，此部分补助将用于经营成本扣减。

6）维修费

维修费按照折旧及摊销费用的3%计提。

7）折旧及摊销费用

折旧费按照残值率5%，折旧年限20年进行计算。本项目年折旧额为208.66万元。

项目无待摊销无形资产。

经估算，项目经营期内，总成本费用为7908.63万元。其中经营成本为3338.73万元，折旧费总计为3129.90万元，财务费用及利息支出合计为1440.00万元。具体估算情况如下：

生均补贴扣减经营成本费用估算表

表 6-4　　单位：万元

序号	项目	合计（万元）	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	**补助收入扣减经营成本**	**5107.05**	**122.85**	**280.80**	**315.90**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**351.00**	**175.50**
2	人均补助(元/人·年)		3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
3	学生人数（个）		1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00	1170.00
4	招生率		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

项目总成本费用估算表

表 6-5　　单位：万元

序号	项目	合计（万元）	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	燃料动力费	528.01	13.99	28.82	29.68	30.57	31.49	32.43	33.40	34.40	35.43	36.49	37.58	38.71	39.87	41.07	42.30	21.78
2	外购原辅材料费	3750.54	85.18	194.69	223.89	248.76	248.76	254.34	254.34	254.34	260.07	260.07	260.07	265.98	265.98	265.98	272.06	136.03
3	工资及福利费用	3534.04	93.60	192.82	198.60	204.56	210.70	217.02	223.53	230.24	237.15	244.26	251.59	259.14	266.91	274.92	283.17	145.83
4	维修费	93.90	3.13	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	6.26	3.13
5	其他管理费用	539.29	12.61	28.83	32.78	36.42	36.42	36.82	36.82	36.82	37.23	37.23	37.23	37.65	37.65	37.65	38.09	19.04
6	生均补贴扣减经营成本	5107.05	122.85	280.80	315.90	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	351.00	175.50
7	**经营成本合计**	**3338.73**	**85.66**	**170.62**	**175.31**	**175.57**	**182.63**	**195.87**	**203.35**	**211.06**	**225.14**	**233.31**	**241.73**	**256.74**	**265.67**	**274.88**	**290.88**	**150.31**
8	折旧费	3129.90	104.33	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	208.66	104.33
9	利息支出	1440.00	0.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	124.80	118.40	112.00	105.60	99.20	86.40	67.20	48.00	28.80	9.60
10	**总成本费用合计**	**7908.63**	**189.99**	**507.28**	**511.97**	**512.23**	**519.29**	**532.53**	**536.81**	**538.12**	**545.80**	**547.57**	**549.59**	**551.80**	**541.53**	**531.54**	**528.34**	**264.24**

6.3 相关税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）以及《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》，国家对公办幼儿园执行免税优惠政策，即本项目不进行相关税费测算。

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润2877.32万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表6-6　　单位：万元

序号	项目	合计（万元）	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	营业收入	10785.95	252.25	576.58	655.60	728.44	728.44	736.40	736.40	736.40	744.59	744.59	744.59	753.03	753.03	753.03	761.72	380.86
2	税金及附加																	
3	总成本费用	7908.63	189.99	507.28	511.97	512.23	519.29	532.53	536.81	538.12	545.80	547.57	549.59	551.80	541.53	531.54	528.34	264.24
4	利润总额	2877.32	62.26	69.30	143.63	216.21	209.15	203.87	199.59	198.28	198.79	197.02	195.00	201.23	211.50	221.49	233.38	116.62
5	弥补以前年度亏损																	
6	应纳税所得额																	
7	所得税																	
8	净利润	2877.32	62.26	69.30	143.63	216.21	209.15	203.87	199.59	198.28	198.79	197.02	195.00	201.23	211.50	221.49	233.38	116.62
9	息税折旧摊销前利润	4317.32	62.26	197.30	271.63	344.21	337.15	331.87	324.39	316.68	310.79	302.62	294.20	287.63	278.70	269.49	262.18	126.22

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本后用于平衡项目融资本息的收益为7447.22万元。本息覆盖倍数为1.58。

项目收益表

表6-7　　单位：万元

年度	项目		
	收入	成本	收益
2022年	252.25	85.66	166.59
2023年	576.58	170.62	405.96
2024年	655.60	175.31	480.29
2025年	728.44	175.57	552.87
2026年	728.44	182.63	545.81
2027年	736.40	195.87	540.53
2028年	736.40	203.35	533.05
2029年	736.40	211.06	525.34
2030年	744.59	225.14	519.45
2031年	744.59	233.31	511.28
2032年	744.59	241.73	502.86
2033年	753.03	256.74	496.29
2034年	753.03	265.67	487.36
2035年	753.03	274.88	478.15
2036年	761.72	290.88	470.84
2037年	380.86	150.31	230.55
合计	10785.95	3338.73	7447.22
本息合计	4704		
本息覆盖倍数	**1.58**		

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目中2022年计划申请使用15年期专项债券3200.00万元，自第2028年开始还本，2028年-2032年每年偿还本金的5%，2033年-2037年每年偿还15%。每半年支付一次利息。项目假设发行时间为发行年度年中进行财务测算，实际还本付息时间将根据债券实际发行时间确定。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表6-8　　单位：万元

序号	项　目	总计（万元）	建设期		经营期														
			2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	年初债券融资本金累计		0	0	3200	3200	3200	3200	3200	3200	3040	2880	2720	2560	2400	1920	1440	960	480
2	新增债券融资	3200	0	3200															
3	债券还本付息	4704	0	64	128	128	128	128	128	284.8	278.4	272	265.6	259.2	566.4	547.2	528	508.8	489.6
3.1	债券还本	3200								160	160	160	160	160	480	480	480	480	480
3.2	债券利息支付	1504	0	64	128	128	128	128	128	124.8	118.4	112	105.6	99.2	86.4	67.2	48	28.8	9.6
4	年末债券融资本金累计		0	3200	3200	3200	3200	3200	3200	3040	2880	2720	2560	2400	1920	1440	960	480	0

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对经营期收益进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，收益的变动对本项目影响最为重要，本着保守性原则，下面对经营期收益进行敏感性分析。

敏感性分析表

表 6-9

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	6,702.50	7,074.86	7,447.22	7,819.58	8,191.94
债券还本付息额（万元）	4,704.00	4,704.00	4,704.00	4,704.00	4,704.00
债券本息覆盖倍数(倍)	1.42	1.50	1.58	1.66	1.74

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.50 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.42 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 15178.76 万元，累计现金流出 12371.54 万元，现金结余 2807.22 万元。具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-10　　单位：万元

序号	项目	总计（万元）	建设期		经营期															
			2021 年	2022 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量	7447.22			166.59	405.96	480.29	552.87	545.81	540.53	533.05	525.34	519.45	511.28	502.86	496.29	487.36	478.15	470.84	230.55
1.1	现金流入	10785.95			252.25	576.58	655.60	728.44	728.44	736.40	736.40	736.40	744.59	744.59	744.59	753.03	753.03	753.03	761.72	380.86
1.1.1	营业收入	10785.95			252.25	576.58	655.60	728.44	728.44	736.40	736.40	736.40	744.59	744.59	744.59	753.03	753.03	753.03	761.72	380.86
1.1.2	补贴收入					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额																			
1.1.4	其他流入																			
1.2	现金流出	3338.73			85.66	170.62	175.31	175.57	182.63	195.87	203.35	211.06	225.14	233.31	241.73	256.74	265.67	274.88	290.88	150.31
1.2.1	经营成本	3338.73			85.66	170.62	175.31	175.57	182.63	195.87	203.35	211.06	225.14	233.31	241.73	256.74	265.67	274.88	290.88	150.31
1.2.2	增值税进项税额																			
1.2.3	税金及附加																			
1.2.4	增值税																			
1.2.5	所得税																			
1.2.6	其他流出																			
2	投资活动净现金流量	-4328.81	-780.00	-3548.81																
2.1	现金流入																			
2.2	现金流出	4328.81	780.00	3548.81																
2.2.1	建设投资	4328.81	780.00	3548.81																
2.2.2	维持运营投资																			
2.2.3	流动资金																			
2.2.4	其他流出																			
3	筹资活动净现金流量	-311.19	780.00	3548.81	0.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-128.00	-284.80	-278.40	-272.00	-265.60	-259.20	-566.40	-547.20	-528.00	-508.80	-489.60
3.1	现金流入	4392.81	780.00	3612.81																
3.1.1	项目资本金投入	1192.81	780.00	412.81																
3.1.2	建设投资借款																			
3.1.3	流动资金借款																			
3.1.4	债券	3200.00	0.00	3200.00																
3.1.5	短期借款																			

3.1.6	其他流入																		
3.2	现金流出	4704.00	0.00	64.00	0.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	284.80	278.40	272.00	265.60	259.20	566.40	547.20	528.00	508.80	489.60
3.2.1	债券利息支付	1504.00	0.00	64.00	0.00	128.00	128.00	128.00	128.00	128.00	124.80	118.40	112.00	105.60	99.20	86.40	67.20	48.00	28.80	9.60
3.2.2	债券发行登记费用	0.00	0.00	0.00																
3.2.3	偿还债务本金	3200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
3.2.4	应付利润																			
3.2.5	其他流出																			
4	净现金流量	2807.22			166.59	277.96	352.29	424.87	417.81	412.53	248.25	246.94	247.45	245.68	243.66	-70.11	-59.84	-49.85	-37.96	-259.05
5	累计盈余资金				166.59	444.55	796.84	1221.71	1639.52	2052.05	2300.30	2547.24	2794.69	3040.37	3284.03	3213.92	3154.08	3104.23	3066.27	2807.22

6.7 其他事项说明

项目实施方和业主有权力根据需要调整项目资本金比例。

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

7.1.1 工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：项目已开工建设，合理安排和控制后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

7.1.2 资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。债券的偿债资金来源主要为幼儿园的经营收入（包括保教费收入、餐费收入、延时服务收入）。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有

利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大

量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为巩义市教育局。职责为负责按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由巩义市财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出

申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由巩义市财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章 信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，学前教育—郑州市巩义市学前教育提升项目收益与融资自求平衡专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http：//www.chinabond.com.cn/）详细披露。

第十章 事前绩效评估报告

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园项目收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：巩义市林业局

编制时间：二〇二〇年五月

目　　录

摘　　要.....4
第一章　项目概况.....6
1.1 项目名称.....6
1.2 项目单位.....6
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 建设规模及内容.....6
1.6 建设期.....9
1.7 项目总投资.....10
1.8 主管部门责任.....10
1.9 事前绩效评估情况.....10
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....11
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....11
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....14
第三章　社会经济效益分析.....18
3.1 社会效益分析.....18
3.2 经济效益分析.....20
3.3 生态效益.....21
3.4 本项目具有显著的公益性.....22
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....23
4.1 投资估算编制依据.....23
4.2 估算范围.....24
4.3 估算说明.....24
4.4 投资估算.....26
4.5 资金筹措计划.....30
4.6 资金使用计划.....30
4.7 项目实施进展.....31
4.8 项目建设方案.....31
第五章　项目专项债券融资方案.....37
5.1 编制依据.....37
5.2 债券申请使用计划.....39
5.3 发行场所.....39
5.4 品种和数量.....39
5.5 时间安排.....39
5.6 上市安排.....39
5.7 兑付安排.....40
5.8 发行款缴纳.....40
5.9 专项债券投资者保护措施.....40

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....40
6.1 预期收入.....40
6.2 预期成本.....48
6.3 相关税费.....52
6.4 项目损益.....54
6.5 项目收益.....54
6.6 资金测算平衡分析.....56
（1）偿债计划.....56
（2）敏感性分析（压力测试）.....58
（3）资金测算平衡情况.....58
6.7 其他事项说明.....62
第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....62
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....62
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....63
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....63
第八章　还款保障情况.....64
8.1 还款责任及保障.....64
8.2 项目资产管理.....65
8.3 项目收入管理.....65
8.4 资金管理方案.....65
第九章　信息披露计划.....66

摘　　要

黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园项目（以下简称“本项目”）手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工程量。本项目的实施符合国家、河南省、郑州市“十三五”规划以及行业规划。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2021年7月开工,项目总投资为36150.00万元，其中，资本金29150.00万元，占总投资的80.64%，计划发行专项债券融资7000.00万元，占总投资的19.36%，除专项债券外，本项目没有其他融资。根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券4000.00万元;2022年拟申请使用15年期专项债券3000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额7000.00万元,已于2021年使用债券资金4000.00万元，本次申请使用债券资金3000.00万元。

本项目收入来源于停车费收入、景区电瓶车收入、环保旅游自行车、全视角湿地观景台（含讲解）收入、游船收入、露营场地收入、景区小木屋收入、游客服务中心出租收入。本项目预计可实现总收入34611.15万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入73039.40万元，累计资金流出68819.10万元，累计现金结余4220.31万元。项目预期收入

34611.15 万元，预期成本 19880.85 万元，预期收益 14730.30 万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为 1.36 倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

巩义市林业局为本项目主管部门。

（2）实施机构

巩义市林业局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

巩义市林业局为本项目业主。

1.3 项目性质

项目所属领域：本项目为农林水利项目。本项目为有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。具备发行专项债券的条件。

1.4 建设地点

项目建设地点位于巩义市河洛镇。

1.5 建设规模及内容

巩义河洛湿地公园规划总面积 8357 亩，项目分两期建设：一期工程，投资 2.155 亿元，建设游客集散地、游客服务中心、游客服务点、景区大门、科普长廊、水系驳岸、生态湿地、综合

管理配套服务设施、主干道、部分旅游步道、供水供电等设施。二期工程，投资 1.460 亿元，主要对基础设施、景点项目和旅游步道进行完善，建设防灾设施和旅游营销网络。

（1）湿地保护工程

湿地公园管理站建设（3 个），3600m2；

湿地公园界碑，12 块，湿地公园界桩，400 个，警示牌 200 块。

巡护步道建设，1250m；

巡护设备（巡逻艇 2 艘、巡护车 2 辆、摩托艇 5 辆）；

瞭望塔（台）5 处。

河岸保护工程（河道疏浚与自然河道保护、防护林保护与改造）68.5 hm2；

栖息地保护 466 hm2；

面源污染治理工程（垃圾处理站 5 个，水污染处理站 3 个）

（2）湿地恢复与修复工程

退塘还湿（鱼塘破堤和基底修复）135.60 hm2；

绿岛水泡树池建设 26 hm2；

水生植物修复和重建 311 hm2；

植被恢复与重建 285 hm2；

鸟岛构建（鸟类栖息地改造、鸟类投食点）15 个。

（3）科普宣教工程

湿地科普宣教中心 1600 m2；

黄河湿地文化长廊 3600m；

湿地文化展示区建设 1hm2；

解说系统（包括宣传标牌、大型宣传牌）800 块

宣传材料 1 批（包括导游图、宣传页、保护视频等）。

野外宣教点 5 处；

观鸟屋 3 处；

（4）科研监测工程

湿地科研监测中心站 600 m2；

湿地科研监测站（含野生动物疫源疫情监测）2 个，200m2；科研监测设备 1 批；配备必要的办公及科研监测设备。

（5）合理利用工程

游客服务中心 2300 m2；

停车场 9000 m2，300 个停车位；

游步道 10 km；

木栈道 3.5 km；

行车道 15 km；

休息凉亭及亲水平台 10 座；

游船 12 艘

小型码头 1 座。

其它配套设施（休息站、露营地、接待站、报警点、临时避难所等）。

（6）保护管理能力建设工程

景区管理系统（中心机房、管理平台、服务平台）1 套；

无线 WIFI 覆盖 3 套；

多媒体发布系统 5 套；

客流量统计系统 3 套；

电子巡更系统 1 套；

（7）基础设施工程

入口大门与广场 1 套；

给排水工程 1 套；

电力工程 1 套；

电信工程 1 套；

供热工程 1 套；

照明工程 1 套。

1.6 建设期

项目计划总工期为 18 个月。

本项目计划 2021 年 7 月开工，2022 年 12 月竣工，具体建设计划如下：

2021 年 6 月底前：完成可行性研究报告编制、立项、审批。设计招标、方案设计的编制和审批。开展施工图设计、审查工作。开展工程监理和施工招标，确定监理、施工单位，以及开工前准备。

2021 年 7 月—2022 年 10 月：完成主体工程建设和仪器设备的配置及安装。

2022 年 11 月—2022 年 12 月：进行竣工验收。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 36150.00 万元。

其中建设投资 35362.50 万元，占总投资比例 97.82%；

铺底流动资金 487.50 万元，占总投资比例 1.35%；

建设期债券利息为 300.00 万元，占总投资比例为 0.83%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为巩义市林业局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 事前绩效评估情况

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位

根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

2019 年 9 月 18 日，习近平总书记在郑州主持召开黄河流域生态保护和高质量发展座谈会并提出一个重大国家战略：**黄河流域生态保护**和高质量发展。

会议指出，**黄河流域是我国重要的生态屏障**和重要的经济地带，是打赢脱贫攻坚战的重要区域，**在我国经济社会发展和生态安全方面具有十分重要的地位。保护黄河是事关中华民族伟大复兴和永续发展的千秋大计**。

2020 年 5 月 22 日，国务院总理李克强在十三届全国人大三

次会议上作《政府工作报告》时表示，今年要加快落实区域发展战略，**编制黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要**。来自河南团代表委员们就如何**推进黄河流域生态保护**和高质量发展，唱响新时代“黄河大合唱”这一美好愿景积极探讨、建言献策。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016－2020 年）规划纲要》指出，要推进自然生态系统保护与修复，**构建生态廊道**和生物多样性保护网络，全面提升各类自然生态系统稳定性和生态服务功能，筑牢生态安全屏障。保障重要河湖湿地及河口生态水位，**保护修复湿地与河湖生态系统**，建立湿地保护制度。要坚持保护优先、自然恢复为主，**推进自然生态系统保护与修复，筑牢生态安全屏障。适度开发公众休闲、旅游观光、生态康养服务和产品**。加快城乡绿道、郊野公园等城乡生态基础设施建设，打造生态体验精品线路，拓展绿色宜人的生态空间。

《全国生态保护“十三五”规划纲要》要求按照山水林田湖系统保护的要求，以改善环境质量为核心，以维护生态安全为目标，以保障生态空间、提升生态质量、改善生态功能为主线，大**力推进生态文明建设，推动补齐生态产品供给不足短板**，为全面建成小康社会、建设美丽中国做出更大贡献。

《“十三五”生态环境保护规划》指出要全面保障国家生态安全，**保护和提升森林、草原、河流、湖泊、湿地**、海洋等生态系统功能，提高优质生态产品供给能力：

（1）**保护湿地生态系统**。开展湿地生态效益补偿试点、退

耕还湿试点。在国际和国家重要湿地、湿地自然保护区、国家湿地公园，**实施湿地保护与修复工程，逐步恢复湿地生态功能，扩大湿地面积。提升湿地保护与管理能力**。

（2）河湖与湿地保护恢复。**加强**长江中上游、**黄河沿线等自然湿地保护，对功能降低、生物多样性减少的湿地进行综合治理**，开展湿地可持续利用示范。加强珍稀濒危水生生物、重要水产种质资源以及产卵场、索饵场、越冬场、洄游通道等重要渔业水域保护。

《“十三五”旅游业发展规划》提出要坚持绿色发展。牢固树立“绿水青山就是金山银山”的理念，将绿色发展贯穿到旅游规划、开发、管理、服务全过程，**形成人与自然和谐发展的现代旅游业新格局**。创新规划理念，将全域旅游发展贯彻到城乡建设、土地利用、生态保护等各类规划中，在旅游引领“多规合一”方面取得新突破。**加大对能源节约、资源循环利用、生态修复等重大生态旅游技术的研发和支持力度**。推进生态旅游技术成果的转化与应用，推进旅游产业生态化、低碳化发展。

2019 年 9 月 4 日，李克强总理主持召开国务院常务会议，部署精准施策加大力度做好“六稳”工作，明确要**加快发行使用地方政府专项债券**。根据地方重大项目建设需要，**重点用于农林水利等生态环保项目**，铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目，职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务，冷链物流设施，水电气热等市

政和产业园区基础设施。

《国务院关于加快发展旅游业的意见》提出要坚持因地制宜，突出优势，推动各地旅游业特色化发展，**支持有条件的地区发展生态旅游**、森林旅游、商务旅游、体育旅游、工业旅游、医疗健康旅游、邮轮游艇旅游。大力发展旅游购物，提高旅游商品、旅游纪念品在旅游消费中的比重。

《全国湿地保护“十三五”实施规划》指出要加大湿地保护力度，提高我国湿地保护管理能力，维护湿地生态系统健康和安全，促进我国经济社会可持续发展：

（1）对湿地实施全面保护，科学修复退化湿地，扩大湿地面积，增强湿地生态功能，保护生物多样性，加强湿地保护管理能力建设，积极推进湿地可持续利用，不断满足新时期建设生态文明和美丽中国对湿地生态资源的多样化需求，为实施国家三大战略提供生态保障。

（2）到 2020 年，全国湿地面积不低于 8 亿亩，湿地保护率达 50%以上，恢复退化湿地 14 万公顷，新增湿地面积 20 万公顷（含退耕还湿）；建立比较完善的湿地保护体系、科普宣教体系和监测评估体系，明显提高湿地保护管理能力，增强湿地生态系统的自然性、完整性和稳定性。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

2019 年 9 月 24 日，河南省自然资源厅组织召开座谈会，邀请黄河水利委员会和省内高校、科研院所、金融机构等单位的专

家就**河南黄河流域生态保护和高质量发展进行研讨交流**。省自然资源厅总工程师冯进城表示，省自然资源厅已经组织开展了黄河流域生态保护涉及的行政区域分布、黄河大堤坐落、区域内土地利用现状等情况的核查，基本摸清了家底。下一步，省自然资源厅将按照“一张蓝图保发展、一体共治建生态”总体思路，继续组织开展黄河多要素环境本底调查，精准掌握黄河保护开发现状，**统筹实施沿黄生态廊道建设、湿地保护恢复**、重点区域露天矿山治理恢复等重大工程，**进一步提升黄河流域生态保护和高质量发展的自然资源要素支撑能力**。

2020 年 1 月 10 日，河南省十三届人大三次会议开幕，省政府代省长尹弘作政府工作报告。报告指出，2020 年重点抓好九个方面的工作。其中，提到**加快推进生态文明建设。践行绿水青山就是金山银山的理念，以黄河流域生态保护和高质量发展重大国家战略为引领，加强生态保护治理，不断满足人民日益增长的优美生态环境需要**。

2020 年 3 月 12 日，**河南省沿黄各地市同时启动了“沿黄生态廊道建设工程”**，整个工程包括生态涵养、**湿地保护**、田园风光、文化展示、旅游休闲、高效农业等 18 个项目，国土绿化面积 24.7 万亩，建设生态廊道 373.83 公里。

《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出：

（1）**加强水生态和湿地恢复保护**，积极开展重点湖泊河流

生态环境修复试点，连通河湖库水系，建设环湖沿河缓冲带和隔离带，启动以丹江口水库周边为重点区域的石漠化综合治理。推进水土流失综合治理、坡耕地综合治理、清洁型小流域治理工程，开展破损山体、采煤塌陷地和工矿废弃地综合整治，实施丘陵岗区、荒山等植被系统修复工程，减少水土流失。推动地下水超采漏斗区和敏感区域综合治理，逐步实现地下水采补平衡。实施河道生态用水补给工程，支持南水北调受水区城市通过富余水源置换，增加城市河道生态用水补给。**强化自然保护区、地质公园、森林公园、湿地公园建设和监管**。

（2）**实施碧水工程**，全面实施化学需氧量、氨氮、总氮、总磷等多污染物协同控制和涉水工业企业全面达标排放计划，**系统推进水污染防治和水生态保护，促进全省水环境质量明显提升**。**加强饮用水源保护**，推进饮用水水源规范化建设，强化环境监测、预警和应急能力，实施从水源到水龙头全过程监管。

（3）**开展大规模国土绿化行动**，加快河湖水库周边观光林带、**生态湿地**和农家休闲**旅游产业带建设**，防治水土流失，**构建集景观、生态和社会效益于一体的绿色廊道系统**。

《河南省全面建成小康社会加快现代化建设战略纲要》指出，生态环境保护是利国利民利子孙后代的长远大计，要增强全社会的危机意识和责任意识，着力**树立生态观念，完善生态制度，维护生态安全，优化生态环境，努力建设美丽河南**。实施主体功能区规划，优化国土空间开发格局，加快构建“四区三带”区域

生态格局。

《河南生态省建设规划纲要》提出沿黄河生态涵养带的生态功能定位是**水资源保护及湿地生态保护**，涵养水源，补充地下水，防止洪涝灾害。要科学**保护黄河湿地资源，确保河流和湿地面积不减少**，全面实施沿黄滩地生态修复工程，建设沿堤防护林带，加强退耕还林还草工作，保护两岸天然植被，防治水土流失；切实加强河南黄河湿地国家级自然保护区等黄河沿线自然保护区建设，提升对白天鹅等迁徙性禽鸟类及当地鸟类的养护能力，严格控制捕猎、破坏生态、污染环境的各种开发活动；加强小浪底库区绿化，减少入库泥沙；做好生态移民工作，降低低洼地区生态压力；正确处理开发建设活动与防洪减灾的关系，**合理发展旅游**、种植、养殖开发项目，加大沿线工业企业的污染控制和治理力度；**建设完善黄河湿地生物多样性保护区，加强黄河湿地保护**。

《河南省“十三五”生态环境保护规划》提出，要**加强湿地恢复保护，开展重点湖泊河流生态环境修复试点**，因地制宜推进小流域生态修复和综合治理。实施河道生态用水补给工程和污水处理厂尾水人工湿地工程，以南水北调中线工程为依托，充分利用黄河干流和南水北调中线水资源，综合施策，减轻河流和地下水开发利用程度，改善主要河流生态流量。

《河南省湿地保护修复制度实施方案》提出要**实行湿地面积总量管控，确保湿地面积不减少**。到 2020 年，**全省湿地面积不低于 942 万亩，湿地保护率提高到 50%以上**。严格湿地用途监管，确

保湿地生态功能明显增强,湿地生物多样性持续稳定,湿地保护与修复水平全面提升。

《郑州市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出要加强生态建设和环境保护,加快建设天蓝、地绿、水清、景秀、宜居的美丽郑州：

（1）持续加强主体功能发展战略，进一步明确优化提升、重点开发、生态保护三类功能区分布。**生态保护区域包括**黄河湿地、森林公园及风景名胜区核心区、**水源保护区**、地质灾害易发区、历史遗迹及古村落等文物保护区、主要行洪通道等区域，**要继续强化生态涵养功能**。

（2）**实施生态保护和环境修复**。重点开展河流源头区、自然保护区、湿地、水土流失严重区、矿产开发区等生态脆弱区域的保护修复,推进生态系统休养生息。**保护修复湖泊、湿地等重要水系生态功能,因地制宜建设人工湿地,增强水体自净能力**,湿地保有量保持在 2.69 万公顷。开展破损山体、采煤塌陷地和**工**矿废弃地的综合整治,实施丘陵岗区、荒山等植被系统修复工程,减少水土流失。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

（1）项目的建设是全面贯彻党中央、国务院和省委、省政府决策部署的需要。党的十九大以来，习近平新时期中国特色社会主义思想，在全国各行各业得到贯彻执行。在生态环境保护与

建设方面，习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”，“山水林田湖草生命共同体”等理念在全国各个相关行业和部门都得到了有效的贯彻落实。面对新时期新要求，河南省委、省政府对河南生态建设提出了更高的目标和要求，明确要求**确保湿地面积不减少，到2020年湿地保护率提高到50%以上**。

本项目作为巩义市推进黄河流域湿地生态保护的重要一环，是**贯彻党中央政策要求，完成河南省委、省政府工作部署的实际行动和措施**。

（2）湿地为人类提供必不可少的生产、生活资源，并具有调节气候、蓄洪防旱、净化环境等作用，但由于知识普及度不够，人们对湿地功能和生态作用都存在认识上的不足，还未形成保护湿地、爱护环境的自觉性。本项目的建设为市民提供亲近自然，享受自然的自然环境，并开展一系列的生态休闲、游憩、锻炼、科普活动，使民众在娱乐的同时，加深对自然生态的热爱，**为全社会开展生态环境保护建设奠定群众基础，促进人民群众文化素质、美学素质和环保意识的提高**。

（3）**提升人民幸福感，有助于和谐社会的建设**。项目的建设有利于公众走进湿地，亲近自然，满足日益增长的户外健身、休闲需求；有利于公众切身感受生态保护和建设带来的变化，享受到生态建设带来的成果；为当地居民提供一处健身活动的场所，提高当地居民的生活质量，增加当地居民的综合幸福感。因此，本项目对于提高人民生活质量和幸福指数，推动全面建设小

康社会意义重大。

（4）**改善当地群众的就业、收入及生活水平**。项目实施过程中，工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后可以提供更多的工作岗位。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模。

3.2 经济效益分析

（1）本项目的建设有利于改善区域现状，提升区域生态环境和景观质量，**推动巩义市打造生态旅游产业体系**,并有效带动当地第三产业的发展，进而**优化地区产业结构，转变经济增长方式，实现经济可持续发展**。

（2）本项目建设，通过增加绿化面积，提高绿化覆盖率，改善空气质量，为人民群众提供一个优美、舒适、健康的生活环境，提升巩义的整体形象和面貌，提高城市品位和档次，打造生态宜居、环境优美的巩义。为巩义发展带来良好的机遇。因此，项目建设将较大地**改善区域投资环境、吸引投资，加快区域的发展步伐**，进一步促进地方经济的发展。

（3）带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大政策环境下，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展，**增加当地群众的就业机**

会和收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

3.3 生态效益

（1）**保护和恢复湿地生态系统，维护区域生态安全**。巩义河洛湿地公园区域位置独特，生态环境较好，对周边地区的气候具有重要的调节作用，是巩义市北部生态屏障，该湿地生态环境的好坏直接关系到区域的生态安全。以现有条件来看，湿地公园内生物多样性丰富，但仍存在区域植被构成单一、水生植被较少的问题，大量的滩涂被侵占开发成农田和鱼塘，只有实施湿地保护与恢复工程，人工辅助调整植物群落构成，促进生态系统的恢复与完善，才能更好的发挥湿地公园的生态防护功能。设立巩义河洛湿地公园，实施综合性的保护与恢复工程，将有力地保护现有湿地资源、促进湿地植被恢复、提高湿地生态系统的自我调节能力，为充分发挥湿地生态功能，维护区域生态安全提供必要条件。

（2）**保护鸟类栖息环境，改善自然生境条件**。巩义河洛湿地公园属于我国三大候鸟迁徙的中部通道，各处湿地就是这条路线上对候鸟至关重要的栖息地，堪称必不可少的驿站。黄河滩涂湿地优越的自然资源条件为鸟类停歇和迁徙提供了天然的屏障。水草相依，河网密布，具有丰富多样的生境条件，为种类繁多、生活习性多样的鸟类提供了良好的栖息环境。湿地公园周边分布有部分耕地，遗留稻穗及水中的水草、小虫等为鸟类停歇、觅食提供了充足的食物来源。随着巩义河洛湿地公园的设立，湿地保

育与恢复项目的有序开展，将能够极大地提升鸟类栖息环境质量，保护本区域的生物多样性。

（3）**改善区域生态及水环境，提供良好的生活空间**。随着巩义市及周边地区社会经济的快速发展以及人民生活水平的不断提高，居民生产生活产生的污水、废气、固体废弃物等会直接威胁到当地生态环境，也不可避免地减低与破坏湿地的生产功能，影响人们生产、生活质量。通过保护与恢复工程的实施，能够减少人为污染的干扰，完善湿地植被构成，改善与提高湿地的生态功能，对于保护环境质量及水环境安全，改善居民生产、生活空间，提升居民与环境的友好度起到重要的促进作用。

（4）项目的实施将会加强对区域湿地的保护与管理，进一步维护湿地生态系统的生态特征和基本功能，最大限度地**发挥湿地生态系统的多种功能和效益**，并能进一步**改善和提升湿地景观**。

（5）项目的实施将推进巩义及周边地区绿色发展，打造人与自然和谐共生的发展新格局，符合生态演变规律，可**促进区域生态环境良性发展，环境效益显著**。项目选址符合巩义市城市总体规划，项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

（1）本项目对确保城市生态稳定，展现巩义市城市特色风貌，创造良好人居环境、优化城市品质，促进社会与经济可持续

发展，具有重要作用；同时也为广大人民群众提供亲近自然、享受自然的优美环境，是**服务于社会和人民，服务于国民经济建设，于国于民都具有重大意义的公益性基础设施建设项目**。

（2）项目的建设将改善巩义生态环境，美化区域景观，打造更好的招商引资环境，进而优化地区产业结构，保障巩义市经济的可持续发展和居民收入的稳步增长，利于**构建合理有序的收入分配格局**，缩小城乡、区域、社会成员之间收入分配差距，**促进居民收入增长和经济发展同步**、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步。

（3）本项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位对解决农民工就业具有积极的作用。项目建成后会提供更多工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以**增强公共就业服务能力**，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于**坚持就业优先战略，扩大就业规模**。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

（1）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》（咨经〔1998〕11 号）；

（3）《建设项目投资估算编审规程》（CECA／GC 1-2015）；

（4）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》

（HA01-31-2016）、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

（5）《<河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（HA01-31-2016）><河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016）><河南省市政工程预算定额（HAA1-31-2016）>综合解释》；

（6）《河南省建设工程工程量清单综合单价园林绿化工程》（2008）；

（7）2020 年 1 月郑州市建设工程材料价格信息。

4.2 估算范围

本项目投资估算范围包括湿地保护工程、湿地恢复与修复工程、科普宣教工程、科研监测工程、合理利用工程、保护管理能力建设工程及基础设施工程等。根据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）和投资项目的相关规定，项目总投资包括项目的工程费用、工程建设其他费用、预备费及建设期利息。

4.3 估算说明

（1）工程费用

工程费用依据项目工程量及单位造价指标，采用技术指标进行估算，单位造价指标的确定参照郑州市类似项目招投标资料及当前造价水平进行估算。

（2）工程建设其他费用

按照有关工程项目其它费用的计算规定，结合本项目实际情况，主要计取方法如下：

1）征地及拆迁补偿费：根据项目单位提供的数据，项目需拆迁 101 户民宅，搬迁安置人口 460 人，项目征地及拆迁补偿费 1719.04 万元。

2）建设单位管理费：按财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504 号）文件，并结合市场价计算；

3）工程监理费：参照《河南省建设工程施工监理费计费规则》（豫建监协〔2015〕19 号）文件，并结合市场价计算；

4）建设项目前期工作咨询服务费：参照《关于转发<国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知>的通知》(豫价房字〔1999〕337 号)，并结合市场价计取；

5）工程勘察设计费：参照《工程勘察收费标准》（国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号），并结合市场价计取；

6）工程造价咨询服务费：参照河南省发展改革委、财政厅、监察厅《关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510 号），并结合市场价计算；

7）招标代理服务费：按市场价计取；

8）工程保险费：按照工程费用的 0.3%计取；

9）安全卫生评价咨询服务费：参考关于印发《河南省安全评价咨询服务收费指导意见》的通知（豫安监管〔2012〕7 号）文件，并结合市场价计取。

（3）预备费：基本预备费按工程费用及工程建设其他费用之和的5%计取。

（4）建设期利息

本项目计划申请使用15年期债券7000.00万元，按照资金使用计划，2021年拟申请使用专项债券4000.00万元；2022年拟申请使用专项债券额度3000.00万元；按年利率4.0%计算，半年计息，本项目建设期利息估算为300.00万元。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园项目总投资为36150.00万元。其中建设投资35362.50万元，占总投资比例97.82%；铺底流动资金487.50万元，占总投资比例1.35%；建设期债券利息300.00万元，占总投资比例为0.83%。

投资构成表

表4-1

序号	名称	投资金额（万元）	投资比例
一	项目建设投资	35362.50	97.82%
1	工程建设费	30470.30	84.29%
2	工程建设其他费	2779.70	7.69%
3	预备费	2112.50	5.84%
二	铺底流动资金	487.50	1.35%
三	建设期发债利息	300.00	0.83%
四	总投资	36150.00	100.00%

总投资估算表如下表：

总投资估算表

表 4-2

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计	主要经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	单位价值（元）
一	工程费用	25923.10	874.24	3672.96	0.00	30470.30			
1	湿地保护工程	11682.50	150.00	1272.80	0.00	13105.30			
1.1	湿地公园管理站	600.00	150.00			750.00	个	3	2500000
1.2	管理标识系统建设	0.00	0.00	82.80	0.00	82.80			
1.2.1	界碑			22.80		22.80	块	12	19000
1.2.2	界桩			40.00		40.00	根	400	1000
1.2.3	警示牌			20.00		20.00	块	200	1000
1.3	巡护步道	325.00				325.00	m	1250.00	2600
1.4	巡护设备	0.00	0.00	1190.00	0.00	1190.00			
1.4.1	巡逻艇			1000.00		1000.00	艘	2	5000000
1.4.2	巡护车			40.00		40.00	辆	2	200000
1.4.3	摩托艇			150.00		150.00	辆	5	300000
1.5	瞭望塔（台）	466.00				466.00	处	5	932000
1.6	河岸保护	3767.50				3767.50	hm2	68.50	550000
1.7	栖息地保护	6524.00				6524.00	hm2	466.00	140000
2	湿地恢复与修复工程	10360.00	0.00	0.00	0.00	10360.00			
2.1	退塘还湿（鱼塘破堤和基底修复）	3729.00				3729.00	hm2	135.60	275000
2.2	绿岛水泡树池建设	2600.00				2600.00	hm2	26.00	1000000
2.3	水生植物修复和重建	311.00				311.00	hm2	311.00	10000
2.4	植被恢复与重建	2850.00				2850.00	hm2	285.00	100000
2.5	鸟岛构建（鸟类栖息地改造、鸟类投食点）	870.00				870.00	个	15	580000
3	科普宣教工程	682.00	64.00	140.80	0.00	886.80			
3.1	湿地科普宣教中心	256.00	64.00			320.00	m2	1600	2000
3.2	黄河湿地文化长廊	360.00				360.00	m	3600	1000
3.3	湿地文化展示区建设	6.00				6.00	hm2	1	60000
3.4	宣传标牌（含大型宣传牌 3 块）			88.00		88.00	块	800	1100
3.5	宣传材料			7.80		7.80	批	1	78000
3.6	野外宣教点			45.00		45.00	处	5	90000
3.7	观鸟屋	60.00				60.00	处	3	200000

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计	主要经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	单位价值（元）
4	科研监测工程	316.50	0.00	0.00	0.00	316.50			
4.1	湿地科研监测中心站	120.00				120.00	m2	600	2000
4.2	湿地科研监测站（含野生动物疫源疫情监测）2 个	80.00				80.00	m2	200	4000
4.3	科研监测设备	116.50				116.50	批	1	1165000
5	合理利用工程	1282.10	142.90	190.00	0.00	1615.00			
5.1	游客服务中心	487.60	121.90			609.50	m2	2300.00	2650
5.2	停车位	90.00				90.00	m2	9000.00	100
5.3	游步道	130.00				130.00	km	10.00	130000
5.4	木栈道	45.50				45.50	km	3.50	130000
5.5	行车道	225.00				225.00	km	15.00	150000
5.6	休息凉亭及亲水平台	200.00				200.00	座	10	200000
5.7	小型码头	20.00				20.00	座	1	200000
5.8	游船			120.00		120.00	艘	12	100000
5.9	观光电瓶车			70.00		70.00	辆	20	35000
5.10	小木屋	80.00	20.00			100.00	座	50	2100
6	保护管理能力建设工程	0.00	195.34	781.36	0.00	971.70			
6.1	景区管理系统（中心机房、管理平台、服务平台）		106.34	425.36		531.70	套	1	5317000
6.2	无线 WIFI 覆盖		18.00	72.00		90.00	套	3	300000
6.3	多媒体发布系统		20.00	80.00		100.00	套	5	200000
6.4	客流量统计系统		15.00	60.00		75.00	套	3	250000
6.5	电子巡更系统		16.00	64.00		80.00	套	1	800000
6.6	配套设施		20.00	80.00		100.00	套	1	1000000
7	基础设施工程	1600.00	322.00	1288.00	0.00	3210.00			
7.1	入口大门与广场	1600.00				1600.00	套	1	16000000
7.2	给排水工程		120.00	480.00		600.00	套	1	6000000
7.3	电力工程		100.00	400.00		500.00	套	1	5000000
7.4	电信工程		40.00	160.00		200.00	套	1	2000000
7.5	供热工程		30.00	120.00		150.00	套	1	1500000
7.6	照明工程		32.00	128.00		160.00	套	1	1600000
二	工程建设其他费用				2779.70	2779.70			
1	征地及拆迁补偿费用				1719.04	1719.04			
2	建设管理费				445.34	445.34			
2.1	建设单位管理费				229.68	229.68	财政部财建〔2016〕504 号		
2.2	建设工程监理费				215.66	215.66	豫建监协〔2015〕19 号		

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计	主要经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用		单位	数量	单位价值（元）
3	建设项目前期工作咨询费				31.23	31.23	按实际发生收取		
4	勘察设计费				403.64	403.64			
4.1	工程勘察费				67.27	67.27	按市场价计取		
4.2	工程设计费				336.37	336.37	中设协字〔2016〕89 号		
5	招标代理服务费				37.33	37.33	按市场价计取		
6	工程造价咨询服务费				40.71	40.71	豫政〔2008〕2510 号		
7	工程保险费				91.41	91.41	工程费用*0.3%		
8	安全卫生评价咨询服务费				11.00	11.00	豫安监管〔2012〕7 号		
	第一、第二部分费用合计	25923.10	874.24	3672.96	2779.70	33250.00			
三	预备费				2112.50	2112.50	万元	33250.00	5%
	建设投资	25923.10	874.24	3672.96	4442.20	34912.50			
四	建设期利息				300.00	300.00	万元	7000.00	发债
五	铺底流动资金				487.50	487.50			
六	总投资					**36150.00**	万元		

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为36150.00万元。

（1）资本金来源

本项目资本金29150.00万元，占比80.64%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券7000.00万元，占项目资金筹措总额的19.36%。根据资金使用计划， 2021年拟申请使用15年期专项债券4000.00万元；2022年拟申请使用15年期专项债券3000.00万元。 除专项债券外，本项目无其他融资计划。

本项目计划申请使用债券资金总额7000.00万元，已于2021年使用债券资金4000.00万元，本次申请使用债券资金3000.00万元。

4.6 资金使用计划

本项目2021年计划投资21530.00万元，2022年计划投资14620.00万元。

本项目资本金29150.00万元，其中300.00万元用于支付建设期债券利息，28362.50万元用于项目建设投资，487.50万元用于铺底流动资金。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-3　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			2021 年	2022 年
一	总投资	36150.00	21530.00	14620.00
1	项目建设投资	35362.50	21450.00	13912.50
2	建设期债券利息	300.00	80.00	220.00
3	铺底流动资金	487.50	0.00	487.50
二	资金筹措	36150.00	21530.00	14620.00
1	发行债券	7000.00	4000.00	3000.00
2	资本金	29150.00	17530.00	11620.00
2.1	用于项目建设投资	28362.50	17450.00	10912.50
2.2	用于建设债券期利息	300.00	80.00	220.00
2.3	用于铺底流动资金	487.50	0.00	487.50

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得巩义市发展和改革委员会《关于黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园可行性研究报告的批复》（巩发改[2020]38 号）。

本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202041018100000121。

本项目已取得巩义市自然资源和规划局《关于巩义河洛湿地公园建设项目用地的审核意见》。

4.8 项目建设方案

1.湿地保护保育工程

规划在湿地公园内建立“湿地公园保护管理站 3 个”，用房面积 360m2，湿地保护管理站配置办公桌椅、电脑、电话等必备

的办公用品，同时，进行相关的附属设施建设，并根据湿地保护管理机构建设，聘用一定数量的人员（见保护管理机构建设）。

保护站建筑面积 360 m2，钢筋混凝土结构，建筑风格采用环保小木屋的造型，主要包括管理站办公楼，配套建设附属设施主要包括给排水、供电、绿化、化粪池、厕所等，同时，为了使保护站能正常开展保护与管理工作，需要配备计算机、照相机、传真机、复印机、扫描仪已经办公桌椅等。

2.湿地恢复与修复工程

（1）退塘还湿方案

规划建设公园内有大量的鱼塘及干枯的鱼塘，退塘还湿，是河洛湿地公园湿地生态修复的一项重要工作。规划总面积 135.6hm2。

要修复这些遭到破坏的生态环境，往往需要耗费巨大的时间和精力。退塘还湿不仅仅是为当地珍贵的动植物提供足够生存空间，更是为人类自身保留宜居的生活环境。

退塘后，湿地内部因地制宜建设导流沟、塘、埂系统，使湿地内部流程加大、流速减缓，利于湿地的生态恢复。湿地纵向有坡度，底部不封底，土层不搅动，但其表层需经人工平整置坡。河水投入湿地后，在流动过程中，与土壤、植物，特别是与植物根茎部生长的生物膜接触，通过物理、化学以及生物的反应过程而得到净化。

在土方处理上力求开挖与回填土方量的平衡。生态湿地标高

基本按等高线设置，局部区域适当挖填方。

湿地植物主要选择适应能力强、抗逆性好、生长性能好、去污能力强、便于栽培管护的乡土水生植物。

湿地标高较低处布置漂浮和挺水植物；物种的选择除考虑群落结构的稳定、节律匹配外，还适当考虑一定的观赏价值，力求物种多样化。漂浮和挺水植物覆盖率不小于60%，种植如水芹菜、睡莲等。挺水植物芦苇、旱伞竹等，种植密度0.5×0.5m/丛，每丛不少于3株，种苗株高1~1.5m，种植方式为整丛连根带土移植。主选湿生植物茭草、芦苇，配种水葱、水芹、慈菇，人工移苗自然生长。

（2）栖息地保护工程与绿岛水泡方案

栖息地恢复项目包括植被恢复、生境改善，生态廊道、生境岛、隐蔽地建设等。植被恢复与重建285 hm2，绿岛水泡树池建设26 hm2。

1）湿地植被恢复主要采取封禁等自然恢复或人工辅助自然恢复的措施。

2）生境改善主要采取微地形改造、植被恢复、水位控制、补充食源地等措施。

3）湿地自然保护区的多个核心区或湿地公园的多个保育区之间应设置生态廊道和野生动物通道。应根据保护物种的生态习性设计生态廊道和野生动物通道的长度、宽度、空间异质性和植物配置等。

4）应根据地形、水文特征、植被类型、水鸟种类等设计生境岛的形状、大小、空间异质性和高程等。

5）应根据野生动物出没的规律，在湿地的边缘区域种植乡土乔木、灌木、草本植物，形成野生动物的隐蔽地。

（3）水生植物修复和重建方案

水生植物修复和重建方案包括退化湿地恢复项目，退耕还湿、退养还湿、泥炭地恢复、排水退化湿地恢复、盐碱化土地复湿等。规划水生植物修复和重建面积311hm2。

1）退耕还湿主要采取土地整理、水系调整、沟渠和闸坝的水位调节、生态补水、污染治理、栖息地营造、植被恢复等措施。

2）退养还湿主要采取滩涂地整理、水文调节、污染治理、耐盐植物品种选育、乡土植被恢复和外来入侵物种综合治理等措施，恢复滩涂湿地及其生态功效。

3）泥炭地恢复主要采取封育、地形整理、水文恢复、植被修复和管护等措施。

4）排水退化湿地恢复主要采取乔灌植被清除、填埋排水沟、疏通输入径流、封围蓄水、植被恢复、栖息地管理、禁牧和限牧等措施。

5）盐碱化土地复湿主要采取土壤改造、疏通输入径流、封围蓄水、沟渠、闸坝、生态补水、湿地植被恢复和湿地动物恢复等措施。

（4）鸟岛构建方案

公园属于我国候鸟迁徙的重要通道上，作为候鸟的重要迁徙通道、繁殖地、越冬地和停歇地、利用河洛交汇形成的巨大河心滩，通过建设投食点等措施，打造湿地鸟岛，开展科学研究和观测。规划在河心滩与黄河南岸、河洛汇流处总计建设 5 座鸟岛。

对 4 座鸟岛增设鸟巢及鸟棚，对鸟岛及附近水域增设木桩；在 4 座鸟岛上种植本地荒漠植物，对边坡（略）修复后种植植被，在鸟岛上游迎水面增设草拢木桩防水护坡。

3.科普宣教工程

科普宣教工程包括科普宣教中心、湿地宣教长廊、木栈道、湿地植物园、湿地文化展示工程、观鸟屋等宣教设施建设以及各项宣教活动的开展。

4.科研监测工程

（1）湿地科研监测中心站

公园建设科研监测中心，中心具备开展湿地自然环境观测、湿地资源观测的主要设备，对野外观测对象取样、实验研究和存储的设备，以及开展学术交流活动及办公的场所。

科研监测中心业务用房结合保护管理站建设 600m2，包括实验室、计算机房、资料室、档案室、标本制作室、储藏室及陈列室等。

湿地科研监测中心管理信息系统包括资料室、计算机管理信息系统，动植物资源的数据库等。

（2）湿地科研监测站（含野生动物疫源疫情监测）

建设湿地科研监测站（含野生动物疫源疫情监测）2 个，每一处建筑物面积 100m2，总计 200m2。

湿地科研监测站（含野生动物疫源疫情监测）具有对湿地生态系统内部主要生态组分、生态过程和生态功能进行长期稳定监测能力，配套设置 20 处监测点。

科研监测设备 1 批；配备必要的办公及科研监测设备。

5.合理利用工程

（1）游客服务中心

游客服务中心具有游客接待、咨询投诉、餐饮休憩、公园全景影像展示、游客集散等。

（2）停车场设计

停车场设计参数，本项目停车场均以小型车辆设计，单位停车面积 15m2/辆；停车场的出入口为 2 个，出入口宽度为 7m。场的交通路线采用与进出口行驶方向一致的单行驶路线。

停车场用地面积估算，按最大容量可同时停放 300 辆小型汽车，10 辆大型客车，用地面积为 9000m2，其中，主入口广场区面积 5500m2，公园内堤坝停车 3500 m2。

（3）旅游步道

巡护与旅游步道的修建应以原地土石道为主要道路类型，辅以木栈道、砾石道、间隔石道、台阶、桥梁、灰渣道等其他的辅助类道路。建设总长度 10km。

（4）木栈道

用于湿地修复区，木栈道使用经防腐处理的木材修建，使用年限一般在 5 至 7 年。建设长度 3.5km。

（5）行车道

规划区形成园区主要车道路、步行道路，两级道路体系。行车道路红线控制宽度为 7 米；步行道路由不同功能分为三级，包括次干道路、简易道路等，总计行车道 15 公里，其中，主干道路 5 公里，次干道路 10 公里。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

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

务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

按照国务院办公厅 2016 年 10 月 27 日印发的《国务院办公

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次黄河流域生态保护——巩义河洛湿地公园项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2021年	0.40	15年期
2022年	0.30	15年期
合计	0.70	

本项目计划申请使用债券资金总额7000.00万元，已于2021年使用债券资金4000.00万元，本次申请使用债券资金3000.00万元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中，利息按半年支付；2021 年 15 年期债券本金到期一次性偿还；2022 年 15 年期债券本金从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，郑州市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入来源于停车费收入、景区电瓶车收入、环保旅游自行车、全视角湿地观景台（含讲解）收入、游船收入、露营场地收入、景区小木屋收入、游客服务中心出租收入。

本项目预计可实现总收入 34611.15 万元，全部为专项收入。

（1）收入分析

1）运营负荷

本项目2022年12月竣工，2023年1月开始运营。运营期第1年，运营负荷按70.00%测算；第2年，运营负荷按80.00%测算；第3年，运营负荷按90.00%测算；第4年，达到正常运营负荷。

2）游客数量

环境容量指一定时间内旅游地域的自然生态环境不致退化的前提下，旅游场所所能容纳的旅游活动量。根据《风景名胜区总体规划标准》（GB50298-2008）标准以及国家湿地公园生态保护分区的要求和巩义河洛湿地公园的实际情况，对巩义河洛湿地公园即将开展湿地游览活动的功能区按照不同标准计算生态环境容量，结果如下：

巩义河洛湿地公园日环境容量预测

表6-1

分区类型	面积（h㎡）	容量参考值（㎡/人）	容量参考依据	日容量（人）
陆地游览区	116.5	300	参照城镇公园标准，按照300㎡/人标准计算	3480
水域游览区	440.5	5000	按3000㎡/人标准计算	1100
合计	557			4580

根据上述计算，巩义河洛湿地公园的日环境容量为4580人次，湿地公园年旅游季节分为旺、淡两季，其中5、6、7、8、9、10月为旺季，共计180天，出游率为60%；11月至翌年4月为淡季，共计180天，出游率为30%。则公园的年环境容量为109.26万人次。

本项目周边景区巩义长寿山景区2017年客流量为360万人；

2018 年客流量为 420 万人；2019 年客流量为 507 万人。

本项目保守估算，正常运营时游客数量每年 70 万人次，运营期第 1 年,游客数量按 70.00%测算;第 2 年,游客数量按 80.00%测算；第 3 年，游客数量按 90.00%测算；第 4 年，达到正常运营负荷，游客数量 70 万人次。

3）收入测算说明

类似项目收费标准统计表

表 6-2

序号	收费项目	名称	收费标准	来源
1	游船	大宋御河	白天：单程 35 元/人，往返 50 元/人；	汴发改价调（2013）425 号
			夜游：单程 60 元/人，往返 80 元/人	
		郑州植物园	90 元/小时/人	市场调研
2	机动车停车位	康百万庄园	小汽车 10 元/车次	市场调研
		中国开封翰园碑林地上停车场	大车：12 元/次；中巴：8 元/次；小车：5 元/次	市场调研
3	观光电瓶车	洛阳龙门石窟	单程：10 元/人	美团网站
			全程：20 元/人	
		少林寺	单程：15 元/人	美团网站
			全程：25 元/人	
		黄河游览区	往返：20 元/人	市场调研
4	观光自行车	开封西湖（西岸）	双人车：20 元/小时	市场调研
			三人车：20 元/小时	
			四人车：30 元/小时	
		三门峡天鹅湖湿地公园	单程：10 元/人	市场调研
			全程：20 元/人	

序号	收费项目	名称	收费标准	来源
5	商铺出租	巩义朗曼假日广场	1.33 元/㎡/天	58 同城
		建业壹号城邦-南门	1.39 元/㎡/天	
		浮戏山雪花洞景区	1.33 元/㎡/天	

图 6-1 巩义长寿山景区收费价目表

参考类似项目，本项目游船体验游客比例按游客数量的 5%进行测算，票价按 30 元/人次测算。观光电瓶车游客比例按游客数量的 60%进行测算，票价按 10 元/人次测算。环保旅游自行车游客比例按游客数量的 25%进行测算，票价按 10 元/人次测算。票价每 4 年增长 15%，债券存续期内，年均复合增长率 3.04%，

与 2019 年河南省 CPI 平均涨幅（3%）基本持平。

本项目设置小汽车停车位 300 个，大客车停车位 10 个，参考类似项目收费标准，大客车停车位收费为小汽车收费的 2 倍，谨慎测算，机动车停车位收费标准均按小汽车收费，收费停车位数量计 320 个（大客车车位按 2 个计算）。参考类似景区停车情况，本项目停车位按 5 元/次，每日周转 2 次进行测算，运营期第 1 年，停车位使用率按 56.00%测算；第 2 年，停车位使用率按 64.00%测算；第 3 年，停车位使用率按 72.00%测算；第 4 年及以后，停车位使用率按 80.00%测算。

本项目建设游客服务中心 2300 ㎡，其中游客服务中心可出租面积 1840 ㎡，运营期第 1 年，出租率按 60.00%测算；第 2 年，出租率按 70.00%测算；第 3 年，出租率按 80.00%测算；第 4 年及以后，出租率按 90.00%测算。参考周边商业出租价格，本项目游客中心运营期期第 1 年出租价格按每月 35 元/㎡进行测算，租金每 4 年增长 15%，债券存续期内，租金年均复合增长率 3.04%，与 2019 年河南省 CPI 平均涨幅（3%）基本持平。

为更好为游客服务，景区在关键节点设置小木屋 50 处，收费标准参考周边类似项目，运营初始年定价 5 万元/个，租金每 4 年增长 15%，债券存续期内，租金年均复合增长率 3.04%，与 2019 年河南省 CPI 平均涨幅（3%）基本持平。运营期第 1 年，小木屋出租率按 60.00%测算；第 2 年，出租率按 70.00%测算；第 3 年，出租率按 80.00%测算；第 4 年及以后，出租率按 90.00%

测算。

本项目设置露营场地 50 个，其中旅游旺季（5 月-10 月）出租率 70%，旅游淡季（11 月-4 月）出租率 20%。根据对郑州市露营场地收费情况调查，露营场地租赁平均收费 50-100 元/场次。保守估计，项目运营初始年露营场地收费 60 元/个，价格每 4 年增长 15%，债券存续期内，年均复合增长率 3.04%，与 2019 年河南省 CPI 平均涨幅（3%）基本持平。

参考类似项目，本项目全视角湿地观景台（瞭望塔）票价按 20 元/人（含讲解）进行测算，游客比例按游客数量的 55%进行测算。票价每 4 年增长 15%，债券存续期内，年均复合增长率 3.04%，与 2019 年河南省 CPI 平均涨幅（3%）基本持平。

4）收入估算

本项目预计可实现收入 34611.15 万元。具体估算如下表：

收入估算表

表 6-3

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	运营负荷（%）		70%	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1	总收入（万元）	34611.15	1314.02	1510.36	1707.68	2178.06	2178.06	2178.06	2178.06	2490.95	2490.95	2490.95	2490.95	2850.76	2850.76	2850.76	2850.76
2	停车费收入（万元）	1327.10	64.51	73.73	82.94	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16	92.16
	停车位数量（个）		320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00
	日周转次数（次/日）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	单价（元/次）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
	每年使用天数(日/年）		360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	使用率		56.00%	64.00%	72.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80%	80%	80%
3	景区电瓶车收入（万元）	7716.87	294.00	336.00	378.00	483.00	483.00	483.00	483.00	555.45	555.45	555.45	555.45	638.77	638.77	638.77	638.77
	游客数量(万人次/年）		29.40	33.60	37.80	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00
	价格（元/人）		10.00	10.00	10.00	11.50	11.50	11.50	11.50	13.23	13.23	13.23	13.23	15.21	15.21	15.21	15.21
4	环保旅游自行车收入（万元）	3215.36	122.50	140.00	157.50	201.25	201.25	201.25	201.25	231.44	231.44	231.44	231.44	266.15	266.15	266.15	266.15
	游客数量(万人次/年）		12.25	14.00	15.75	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50	17.50
	价格（元/人）		10.00	10.00	10.00	11.50	11.50	11.50	11.50	13.23	13.23	13.23	13.23	15.21	15.21	15.21	15.21
5	全视角湿地观景台（含讲解）收入（万元）	14147.60	539.00	616.00	693.00	885.50	885.50	885.50	885.50	1018.33	1018.33	1018.33	1018.33	1171.07	1171.07	1171.07	1171.07
	游客数量(万人次/年）		26.95	30.80	34.65	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50
	价格（元/人）		20.00	20.00	20.00	23.00	23.00	23.00	23.00	26.45	26.45	26.45	26.45	30.42	30.42	30.42	30.42
6	游船收入（万元）	1929.22	73.50	84.00	94.50	120.75	120.75	120.75	120.75	138.86	138.86	138.86	138.86	159.69	159.69	159.69	159.69
	游客数量(万人次/年）		2.45	2.80	3.15	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50
	价格（元/人）		30.00	30.00	30.00	34.50	34.50	34.50	34.50	39.68	39.68	39.68	39.68	45.63	45.63	45.63	45.63
7	露营场地收入(万元）	882.69	24.14	31.54	39.91	56.67	56.67	56.67	56.67	65.17	65.17	65.17	65.17	74.94	74.94	74.94	74.94
	数量（个）		35.00	40.00	45.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	收费（元/个）		60.00	60.00	60.00	69.00	69.00	69.00	69.00	79.35	79.35	79.35	79.35	91.25	91.25	91.25	91.25
	淡季使用率		14.00%	16.00%	18.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	旺季使用率		49.00%	56.00%	63.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
8	景区小木屋收入（万元）	4119.04	150.00	175.00	200.00	258.75	258.75	258.75	258.75	297.56	297.56	297.56	297.56	342.20	342.20	342.20	342.20
	数量（个）		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	收费（万元/个）		5.00	5.00	5.00	5.75	5.75	5.75	5.75	6.61	6.61	6.61	6.61	7.60	7.60	7.60	7.60
	出租率		60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
8	游客服务中心出租收入（万元）	1273.28	46.37	54.10	61.82	79.98	79.98	79.98	79.98	91.98	91.98	91.98	91.98	105.78	105.78	105.78	105.78
	面积（㎡）		1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00	1840.00
	租金（元/月）		35.00	35.00	35.00	40.25	40.25	40.25	40.25	46.29	46.29	46.29	46.29	53.23	53.23	53.23	53.23
	出租率		60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金 7000.00 万元， 2021 年拟申请使用债券 4000.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；2022 年拟申请使用债券 3000.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。债券利率按照 4.0%测算，以实际发行为准。

本项目专项债券利息共计 3810.00 万元，其中计入建设期利息累计 300.00 万元，计入经营期财务费用累计 3510.00 万元。

本项目财务费用详见下表：

财务费用估算表

表 6-4　　单位：万元

序号	项　目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	年初债券融资本金累计		0.00	4000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	6850.00
2	新增债券融资	7000.00	4000.00	3000.00							
3	应计债券利息	3810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00
3.1	建设期利息	300.00	80.00	220.00							
3.2	财务费用	3510.00			280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00
4	债券还本付息	10810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	427.00	421.00
4.1	债券还本	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00
4.2	债券利息支付	3810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00
5	年末债券融资本金累计		4000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	6850.00	6700.00

财务费用估算表（续表）

表 6-5　　单位：万元

序号	项　目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		6700.00	6550.00	6400.00	6250.00	5800.00	5350.00	4900.00	450.00
2	新增债券融资	7000.00								
3	应计债券利息	3810.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
3.1	建设期利息	300.00								
3.2	财务费用	3510.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
4	债券还本付息	10810.00	415.00	409.00	403.00	691.00	673.00	655.00	4557.00	459.00
4.1	债券还本	7000.00	150.00	150.00	150.00	450.00	450.00	450.00	4450.00	450.00
4.2	债券利息支付	3810.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
5	年末债券融资本金累计		6550.00	6400.00	6250.00	5800.00	5350.00	4900.00	450.00	0.00

（2）经营成本

1）工资福利费

2019 年巩义市最低工资标准为每月 1900 元。本项目按员工 68 人测算，谨慎保守估算，平均工资福利费按每人每年 6 万元进行测算。工资福利费涨幅按每年 5%（高于租金及各项收费涨幅）进行测算。

2）修理费

按折旧摊销费用的 15%计算。

3）外购原辅材料费用

本项目外购原辅材料主要为游船及观光电瓶车的门票印刷等。本外购原辅材料费用按收入的 2%计算。

4）其他销售费用

其他销售费用包括宣传印刷费、广告费等。其他销售费用按收入的 2%计算。

5）其他管理费用

其他管理费用包括办公用品支出、差旅费、印花税等。本项目其他管理费用按收入的 5%计算。

6）外购燃料动力费

本项目正常运营负荷，用电量 569.39 万 kwh，电价 0.6125 元/度。

（3）折旧及摊销

本项目折旧摊销残值率按 0%计，折旧摊销年限取 50 年。

经估算，项目经营期内，总成本费用为32754.64万元。其中总经营成本为18545.89万元，折旧摊销费合计为10698.75万元，财务费用即利息支出合计为3510.00万元。项目成本估算表如下。

项目成本估算表

表6-6　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	外购燃料动力费	5022.02	244.13	279.00	313.88	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75	348.75
2	外购原辅材料费	692.22	26.28	30.21	34.15	43.56	43.56	43.56	43.56	49.82	49.82	49.82	49.82	57.02	57.02	57.02	57.02
3	工资和福利费	8804.05	408.00	428.40	449.82	472.31	495.93	520.72	546.76	574.10	602.80	632.94	664.59	697.82	732.71	769.34	807.81
4	维修费	1604.81	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99	106.99
5	其他管理费用	1730.56	65.70	75.52	85.38	108.90	108.90	108.90	108.90	124.55	124.55	124.55	124.55	142.54	142.54	142.54	142.54
6	其他销售费用	692.22	26.28	30.21	34.15	43.56	43.56	43.56	43.56	49.82	49.82	49.82	49.82	57.02	57.02	57.02	57.02
7	**经营成本（1+~+6））**	**18545.89**	**877.38**	**950.32**	**1024.38**	**1124.08**	**1147.69**	**1172.49**	**1198.52**	**1254.02**	**1282.73**	**1312.87**	**1344.51**	**1410.13**	**1445.02**	**1481.65**	**1520.12**
8	折旧摊销费	10698.75	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25	713.25
9	财务费用	3510.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
10	**总成本费用合计（7+8+9）**	**32754.64**	**1870.63**	**1943.57**	**2017.63**	**2117.33**	**2140.94**	**2162.74**	**2182.77**	**2232.27**	**2254.98**	**2279.12**	**2298.76**	**2346.38**	**2363.27**	**2301.90**	**2242.37**

6.3 相关税费

本项目适用税种及税率如下：

——增值税：停车费收入、景区小木屋收入、游客服务中心出租收入增值税销项税率 9%，其他增值税销项税率 6%；增值税进项税率按 13%。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

——城市建设维护税：增值税款的 7%；

——教育费附加：增值税款的 3%；

——地方教育费附加：增值税款的 2%；

——房产税按租金收入的 12%；

——所得税：25%。

项目税金估算表如下：

项目税金估算表

表 6-7　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	税金及附加	768.50	26.64	31.31	35.99	47.71	47.71	47.71	47.71	55.81	55.81	55.81	55.81	65.12	65.12	65.12	65.12
1.1	城市维护建设税	70.83	1.80	2.23	2.67	4.12	4.12	4.12	4.12	5.29	5.29	5.29	5.29	6.63	6.63	6.63	6.63
1.2	教育费附加	30.35	0.77	0.96	1.14	1.77	1.77	1.77	1.77	2.27	2.27	2.27	2.27	2.84	2.84	2.84	2.84
1.3	地方教育附加费	20.24	0.51	0.64	0.76	1.18	1.18	1.18	1.18	1.51	1.51	1.51	1.51	1.89	1.89	1.89	1.89
1.4	房产税	647.08	23.56	27.49	31.42	40.65	40.65	40.65	40.65	46.75	46.75	46.75	46.75	53.76	53.76	53.76	53.76
2	增值税	1011.81	25.65	31.86	38.11	58.88	58.88	58.88	58.88	75.52	75.52	75.52	75.52	94.65	94.65	94.65	94.65
2.1	增值税销项税	2278.25	86.67	99.71	112.80	143.61	143.61	143.61	143.61	163.91	163.91	163.91	163.91	187.25	187.25	187.25	187.25
2.2	增值税进项税	1266.44	61.02	67.85	74.69	84.73	84.73	84.73	84.73	88.39	88.39	88.39	88.39	92.60	92.60	92.60	92.60
3	所得税	566.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21.19	39.01	34.09	109.82	105.60	120.94	135.82

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润 521.56 万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表 6-8　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	营业收入	34611.15	1314.02	1510.36	1707.68	2178.06	2178.06	2178.06	2178.06	2490.95	2490.95	2490.95	2490.95	2850.76	2850.76	2850.76	2850.76
2	税金及附加	768.50	26.64	31.31	35.99	47.71	47.71	47.71	47.71	55.81	55.81	55.81	55.81	65.12	65.12	65.12	65.12
3	总成本费用	32754.64	1870.63	1943.57	2017.63	2117.33	2140.94	2162.74	2182.77	2232.27	2254.98	2279.12	2298.76	2346.38	2363.27	2301.90	2242.37
4	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	利润总额	1088.01	-583.24	-464.53	-345.94	13.02	-10.59	-32.39	-52.43	202.87	180.16	156.02	136.38	439.27	422.38	483.75	543.28
6	弥补以前年度亏损	311.30				13.02				202.87	95.41						
7	应纳税所得额	776.71	-583.24	-464.53	-345.94	0.00	-10.59	-32.39	-52.43	0.00	84.75	156.02	136.38	439.27	422.38	483.75	543.28
8	所得税	566.46									21.19	39.01	34.09	109.82	105.60	120.94	135.82
9	净利润	521.56	-583.24	-464.53	-345.94	13.02	-10.59	-32.39	-52.43	202.87	158.97	117.02	102.28	329.45	316.79	362.81	407.46
10	息税折旧摊销前利润	15296.76	410.01	528.72	647.31	1006.27	982.66	957.86	931.82	1181.12	1152.41	1122.27	1090.63	1375.52	1340.63	1304.00	1265.53

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本后用于平衡项目融资本息的收益为 14730.30 万元。本息覆盖倍数为 1.36 倍。

项目收益表

表 6-9　　单位：万元

年度	项目		
	收入	成本	收益
2023 年	1314.02	904.02	410.01
2024 年	1510.36	981.64	528.72
2025 年	1707.68	1060.37	647.31
2026 年	2178.06	1171.79	1006.27
2027 年	2178.06	1195.41	982.66
2028 年	2178.06	1220.20	957.86
2029 年	2178.06	1246.24	931.82
2030 年	2490.95	1309.83	1181.12
2031 年	2490.95	1359.72	1131.22
2032 年	2490.95	1407.68	1083.27
2033 年	2490.95	1434.41	1056.53
2034 年	2850.76	1585.06	1265.70
2035 年	2850.76	1615.73	1235.04
2036 年	2850.76	1667.70	1183.06
2037 年	2850.76	1721.05	1129.71
合计	34611.15	19880.85	14730.30
本息合计	10810.00		
本息覆盖倍数	1.36		

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目 2021 年拟申请使用 15 年期专项债券 **4000.00** 万元，将于 2036 年到期还本；2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 **3000.00** 万元，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。付息方式为每半年付息。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-10　　单位：万元

序号	项　目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	年初债券融资本金累计		0.00	4000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	6850.00
2	新增债券融资	7000.00	4000.00	3000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	债券还本付息	10810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	427.00	421.00
3.1	债券还本	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00
3.2	债券利息支付	3810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00
4	年末债券融资本金累计		4000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	6850.00	6700.00

偿债计划表（续表）

表 6-11　　单位：万元

序号	项　目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		6700.00	6550.00	6400.00	6250.00	5800.00	5350.00	4900.00	450.00
2	新增债券融资	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	债券还本付息	10810.00	415.00	409.00	403.00	691.00	673.00	655.00	4557.00	459.00
3.1	债券还本	7000.00	150.00	150.00	150.00	450.00	450.00	450.00	4450.00	450.00
3.2	债券利息支付	3810.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
4	年末债券融资本金累计		6550.00	6400.00	6250.00	5800.00	5350.00	4900.00	450.00	0.00

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-12

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	13257.28	13993.79	14730.30	15466.82	16203.34
还本付息额（万元）	10810.00	10810.00	10810.00	10810.00	10810.00
本息覆盖倍数（倍）	1.23	1.29	1.36	1.43	1.50

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.29 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.23 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 73039.40 万元，累计现金流出 68819.10 万元，现金结余 4220.31 万元。

本项目全部 7000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-13　　单位：万元

序号	项目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	14730.30	0.00	0.00	410.01	528.72	647.31	1006.27	982.66	957.86	931.82
1.1	现金流入	36889.40	0.00	0.00	1400.69	1610.07	1820.48	2321.67	2321.67	2321.67	2321.67
1.1.1	营业收入(不含税）	34611.15			1314.02	1510.36	1707.68	2178.06	2178.06	2178.06	2178.06
1.1.2	补贴收入	0.00									
1.1.3	增值税销项税额	2278.25			86.67	99.71	112.80	143.61	143.61	143.61	143.61
1.1.4	其他流入	0.00									
1.2	现金流出	22159.10	0.00	0.00	990.69	1081.34	1173.17	1315.40	1339.02	1363.81	1389.85
1.2.1	经营成本	18545.89			877.38	950.32	1024.38	1124.08	1147.69	1172.49	1198.52
1.2.2	增值税进项税额	1266.44			61.02	67.85	74.69	84.73	84.73	84.73	84.73
1.2.3	税金及附加	768.50			26.64	31.31	35.99	47.71	47.71	47.71	47.71
1.2.4	增值税	1011.81			25.65	31.86	38.11	58.88	58.88	58.88	58.88
1.2.5	所得税	566.46			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-35850.00	-21450.00	-14400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	35850.00	21450.00	14400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	35362.50	21450.00	13912.50							
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	流动资金	487.50	0.00	487.50							
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	25340.00	21450.00	14400.00	-280.00	-280.00	-280.00	-280.00	-280.00	-427.00	-421.00
3.1	现金流入	36150.00	21530.00	14620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	29150.00	17530.00	11620.00							
3.1.2	建设投资借款	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									

序号	项目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
3.1.4	债券	7000.00	4000.00	3000.00							
3.1.5	短期借款	0.00									
3.1.6	其他流入	0.00									
3.2	现金流出	10810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	427.00	421.00
3.2.1	债券利息支付	3810.00	80.00	220.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	277.00	271.00
3.2.2	债券发行费用	0.00	0.00	0.00							
3.2.3	偿还债务本金	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	0.00									
3.2.5	其他流出	0.00									
4	净现金流量（1+2+3）	4220.31	0.00	0.00	130.01	248.72	367.31	726.27	702.66	530.86	510.82
5	累计盈余资金		0.00	0.00	130.01	378.73	746.04	1472.32	2174.97	2705.83	3216.66

项目资金测算平衡表（续表）

表 6-14　　单位：万元

序号	项目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	14730.30	1181.12	1131.22	1083.27	1056.53	1265.70	1235.04	1183.06	1129.71
1.1	现金流入	36889.40	2654.85	2654.85	2654.85	2654.85	3038.01	3038.01	3038.01	3038.01
1.1.1	营业收入(不含税）	34611.15	2490.95	2490.95	2490.95	2490.95	2850.76	2850.76	2850.76	2850.76
1.1.2	补贴收入	0.00								
1.1.3	增值税销项税额	2278.25	163.91	163.91	163.91	163.91	187.25	187.25	187.25	187.25
1.1.4	其他流入	0.00								
1.2	现金流出	22159.10	1473.74	1523.63	1571.59	1598.32	1772.31	1802.98	1854.95	1908.30
1.2.1	经营成本	18545.89	1254.02	1282.73	1312.87	1344.51	1410.13	1445.02	1481.65	1520.12
1.2.2	增值税进项税额	1266.44	88.39	88.39	88.39	88.39	92.60	92.60	92.60	92.60
1.2.3	税金及附加	768.50	55.81	55.81	55.81	55.81	65.12	65.12	65.12	65.12
1.2.4	增值税	1011.81	75.52	75.52	75.52	75.52	94.65	94.65	94.65	94.65
1.2.5	所得税	566.46	0.00	21.19	39.01	34.09	109.82	105.60	120.94	135.82
1.2.6	其他流出	0.00								
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-35850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00								

序号	项目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
2.2	现金流出	35850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	35362.50								
2.2.2	维持运营投资	0.00								
2.2.3	流动资金	487.50								
2.2.4	其他流出	0.00								
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	25340.00	-415.00	-409.00	-403.00	-691.00	-673.00	-655.00	-4557.00	-459.00
3.1	现金流入	36150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	29150.00								
3.1.2	建设投资借款	0.00								
3.1.3	流动资金借款	0.00								
3.1.4	债券	7000.00								
3.1.5	短期借款	0.00								
3.1.6	其他流入	0.00								
3.2	现金流出	10810.00	415.00	409.00	403.00	691.00	673.00	655.00	4557.00	459.00
3.2.1	债券利息支付	3810.00	265.00	259.00	253.00	241.00	223.00	205.00	107.00	9.00
3.2.2	债券发行费用	0.00								
3.2.3	偿还债务本金	7000.00	150.00	150.00	150.00	450.00	450.00	450.00	4450.00	450.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	0.00								
3.2.5	其他流出	0.00								
4	净现金流量（1+2+3）	4220.31	766.12	722.22	680.27	365.53	592.70	580.04	-3373.94	670.71
5	累计盈余资金		3982.77	4705.00	5385.26	5750.80	6343.50	6923.54	3549.60	4220.31

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目已准备开工建设**，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

（2）资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是停车费收**

入、景区电瓶车收入、环保旅游自行车、全视角湿地观景台（含讲解）收入、游船收入、露营场地收入、景区小木屋收入、游客服务中心出租收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的,省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划

设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。**本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。**

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

方式扣回。

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为**巩义市林业局**。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算

资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由本级财政组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项

目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露。

巩义市传染病医院建设项目

实施方案

巩义市人民医院

二零二零年二月

目录

第一章 项目概况.....3
1.1 项目名称.....3
1.2 项目单位.....3
1.3 项目性质.....3
1.4 建设地点.....3
1.5 建设规模及内容.....3
1.6 建设期.....3
1.7 建设情况.....4
1.8 项目总投资.....4
1.9 主要技术经济指标.....4
1.10 主管部门责任.....4
第二章 项目社会经济效益.....5
2.1 社会效益.....5
2.2 经济效益.....5
2.3 项目公益性.....5
第三章 项目投资估算与资金筹措.....7
3.1 估算范围.....7
3.2 估算说明.....7
3.3 投资估算.....7
3.4 资金筹措计划.....8
3.5 项目资金保障措施.....8
第四章 项目专项债券融资方案.....9
4.1 编制依据.....9
4.2 债券使用计划.....9
4.3 债券规模和期限安排.....10
4.4 投资者保护措施.....10
4.5 加强信息披露工作.....10
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....12
5.1 项目净收益.....12
5.2 现金流出.....17
5.3 资金平衡分析.....19
5.4 结论.....20
第六章 风险分析.....21
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....21
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....22
第七章 事前绩效评估.....25

第一章 项目概况

1.1 项目名称

巩义市传染病医院建设项目

1.2 项目单位

巩义市人民医院

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目

1.4 建设地点

建设地点位于河南省巩义市永安街道办芝田开发区永安分院院内。

1.5 建设规模及内容

本项目总建筑面积为12588㎡，地下总建筑面积为2852㎡,按照110张床位标准建设。地上总建筑面积9736㎡，主要包括:改造现有2层3500㎡传染病综合楼;新建2栋2层病房楼，其中1#传染病房楼建筑面积为2690㎡，2#传染病房楼的地上建筑面积为2690㎡。地下总建筑面积2852㎡，主要包括:新建2#传染病房楼地下室2780㎡，污水处理站（地下)72㎡。

另建设垃圾暂存点、污水处理站(地上）36㎡，餐厅面积为470㎡，综合站房240㎡，地库出地面楼梯间、坡道110㎡。以及相关的配套设施，包含不限于道路广场工程、绿化工程、给排水工程、照明工程、围墙等基础设施。

1.6 建设期

本项目严格按照国家有关项目程序进行，项目实施进度包括准备工作、勘察设计、施工、竣工验收四个阶段。经研究，本项目建设期为

24个月，从2020年5月1日至2022年4月30日。

1.7 建设情况

该项目目前尚未开工，后续按照国家有关项目程序进行。

1.8 项目总投资

根据机械工业第六设计研究院有限公司编制的《巩义市传染病医院建设项目可行性研究报告》：本项目工程费用4,863.00万元，设备购置及安装费905.00万元，其他费用578.00万元，预备费508.00万元。项目总投资为6,854.00万元。

项目总投资汇总表

序号	项目名称	估算额（万元）
1	工程费用	4,863.00
2	设备购置及安装费	905
3	其他费用	578
4	预备费	508
5	工程总投资	6,854.00

1.9 主要技术经济指标

序号	指标名称	单位	数据	备注
1	床位数	张	110	
2	总建筑面积	㎡	12588	
3	建设周期	月	24	
4	总投资	万元	6,854.00	

1.10 主管部门责任

项目主管部门巩义市卫生健康委员会和项目实施单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动项目早日完工。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目符合国家的有关政策，社会效益显著，项目的建设适合当地医疗机构的全面协作发展，有利于提高传染病的整体预防、诊断、治疗水平，为广大患者提供更加科学化、规范化的服务，真正体现以病人为中心的现代医疗模式。不但可提高巩义市的整体传染病医疗水平，更能补充该区域的传染病预防、收治、诊疗能力，从而给地区的经济发展和人民群众身体健康带来巨大的效益。本项目完善了巩义市的传染病医疗条件，满足了本地区居民日益扩大的传染病的医疗保健需求，实现为群众提供方便、优质、价廉的传染病医疗保健服务，为应对突发传染病事件提供了有力保障，项目的建设具有良好的社会效益。

2.2 经济效益

该项目可以带动巩义市一部分就业，促进经济发展。该项目有一定的经济效益：根据巩义市人民医院2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，门诊收入平均增长率为19.25%，住院收入平均增长率为16.54%。保守预测项目建设期医院门诊收入以低于平均增长率的9%进行增长；医院住院收入以低于平均增长率的9%进行增长。项目建成后债券存续期间，考虑新建项目完工后对收入增长的影响，总体预测巩义市人民医院未来债券存续期内共可形成净收益146,218.61万元，有很大的经济效益。

2.3 项目公益性

该项目建成后，可扩大巩义市人民医院的建筑规模，有效改善基础设施条件，增加传染病病房床位数量，更新医疗设备，提高该院的服务范围，增强职工的业务能力和技术水平，方便当地群众就医，满

足全市人民对传染病医疗卫生服务的需求，杜绝因传染病延误治疗而加重病情情况的出现，在一定程度上遏制因病致贫，因病返贫现象的发生，使传染病医疗卫生工作更上一个新台阶。本项目的建设有利于引导当地传染病医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高传染病医疗服务水平，推动巩义市卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。本项目的建设是推进传染病规范化治疗，提高救治成功率，减少死亡率的需要，同时可以推进传染病卫生事业的发展，本项目的建设，具有社会效益大、政府投资为主、受益面广、公共利益相关性强等特点，属于典型的公益性项目。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总建筑面积为12588㎡，地下总建筑面积为2852㎡,按照110张床位标准建设。地上总建筑面积9736㎡，主要包括:改造现有2层3500㎡传染病综合楼;新建2栋2层病房楼，其中1#传染病房楼建筑面积为2690㎡，2#传染病房楼的地上建筑面积为2690㎡。地下总建筑面积2852㎡，主要包括:新建2#传染病房楼地下室2780㎡，污水处理站（地下)72㎡。

另建设垃圾暂存点、污水处理站(地上）36㎡，餐厅面积为470㎡，综合站房240㎡，地库出地面楼梯间、坡道110㎡。以及相关的配套设施，包含不限于道路广场工程、绿化工程、给排水工程、照明工程、围墙等基础设施。

3.2 估算说明

根据机械工业第六设计研究院有限公司编制的《巩义市传染病医院建设项目可行性研究报告》：巩义市传染病医院建设项目，投资估算内容包括建筑的工程费用、设备购置及安装费、其他费用及预备费。

3.3 投资估算

根据机械工业第六设计研究院有限公司编制的《巩义市传染病医院建设项目可行性研究报告》：本项目工程费用4,863.00万元，设备购置及安装费905.00万元，其他费用578.00万元，预备费508.00万元。项目总投资为6,854.00万元。

项目总投资汇总表

序号	项目名称	估算额（万元）
1	工程费用	4,863.00
2	设备购置及安装费	905

3	其他费用	578
4	预备费	508
5	工程总投资	6,854.00

3.4 资金筹措计划

巩义市传染病医院建设项目总投资为6,854.00万元，项目资金筹措方式为自筹资金（地方财政配套）及申请使用专项债券资金，其中自筹资金（地方财政配套）1,454.00万元，占总投资的21.21%；申请使用专项债券资金5,400.00万元，占总投资的78.79%。具体见下表：

项目总投资（万元）	资金来源	额度(万元)	百分比(%)
6,854.00	自筹资金（地方政府配套）	1,454.00	21.21%
	申请使用专项债券资金	5,400.00	78.79%
	合计	6,854.00	100.00%

3.5 项目资金保障措施

（1）加强项目实施过程中工程管理和财务管理，严格控制建设投资。编制详细的资金使用计划，即保证工程进度，又降低财务费用；

（2）结合项目资金使用计划，按照项目实施进度合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）机械工业第六设计研究院有限公司编制的《巩义市传染病医院建设项目可行性研究报告》；

（2）《城市生活垃圾处理和给水与污水处理工程项目建设用地指标》(2005)；

（3）《厂矿道路设计规范》(GBJ22-87)；

（4）《总图制图标准》(GBT50103-2010)；

（5）《工业企业总平面设计规范》(GB50187-2012)；

（6）《防洪标准》(GB50201-2014)；

（7）建设场地现状地形图；

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

（9）《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）。

4.2 债券使用计划

巩义市传染病医院建设项目申请使用专项债券资金5,400.00万元，2020年申请使用专项债券资金3,000.00万元，期限为15年，假设本次申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。2022年申请使用专项债券资金2,400.00万元，期限为15年，假设本次申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次，债券从2028年开始还本，第2028年-2032年每年偿还本金的5%，第2033年-2037年每年偿还15%。巩义市人民医院通过巩义市人民医院东区医院建设项目已申请使用专项债券资金60,000.00

万元（其中，2019年8月已申请使用专项债券资金18,000.00万元，2020年1月已申请使用专项债券22,000.00万元，2020年3月已申请使用专项债券20,000.00万元），期限为10年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

本项目计划申请使用债券资金总额5,400.00万元，已于2020年使用债券资金3,000.00万元，2022年计划使用2,400.00万元，本次申请使用2,400.00万元。

4.3 债券规模和期限安排

巩义市传染病医院建设项目申请使用专项债券资金5,400.00万元，2020年申请使用专项债券资金3,000.00万元，2022年申请使用专项债券资金2,400.00万元，期限为15年，假设本次申请使用的专项债券票面利率4.5%。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

4.5 加强信息披露工作

在项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、

偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目净收益

1）运营收入

根据巩义市人民医院2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，门诊收入平均增长率为19.25%，住院收入平均增长率为16.54%。保守预测项目建设期（2020年度至2022年度）年医院门诊收入以低于平均增长率的9%进行增长；医院住院收入以低于平均增长率的9%进行增长。

项目	2017年	2018年	2019年	前三年平均年增长率%	预测2020年度至2022年度收入增幅
门诊收入（万元）	14,853.38	17,564.51	21,121.71	19.25%	9%
住院收入（万元）	37,128.31	45,185.65	50,324.34	16.54%	9%

项目建成后（2023年度至2034年度）债券存续期间：a、考虑巩义市人民医院东区医院建设项目建设内容对巩义市人民医院整体收益的贡献，巩义市人民医院东区医院建设项目建成后新增加人员2250个，新增加床位1500个。b、同时考虑巩义市传染病医院建设项目完工后对收入增长的影响，新增加医护人员189个，新增加床位126个。

项目	2020年医院数据	巩义市人民医院东区医院建设项目新增	巩义市传染病医院建设项目新增	合计比2020年增加比例
人员数量（个）	1812	2250	189	134.60%
床位数量（个）	1381	1500	126	117.74%

巩义市人民医院东区医院建设项目及巩义市传染病医院建设项目建成后，总体预测巩义市人民医院未来医疗收入2023年度比2020年增幅25%，2024年度比2020年增幅35%，2025年度比2020年增幅45%。考虑医院运营承受负荷，以后年度不再考虑增长。

2）运营成本

根据项目实施单位提供的相关财务资料以及可行性研究报告的审核，以及对巩义市人民医院关键业务指标的分析，结合医疗机构相关政策文件，考虑综合医疗业务成本费用，在巩义市人民医院2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据基础上，按照稳建性的处理原则估算未来十五年的医疗运营成本。

历史成本数据占收入比重分析表

金额单位：人民币万元

成本费用类型	2017年度历史数据	2017年成本占收入比例%	2018年度历史数据	2018年成本占收入比例%	2019年度历史数据	2019年成本占收入比例%	前三年占收入比例%平均值	**预测年度各成本费用占当年收入比例%**
人员经费	16,926.00	31.64%	19,729.26	31.24%	22,079.65	30.66%	31.18%	**31.18%**
卫生材料费	9,507.63	17.77%	11,804.33	18.69%	14,614.42	20.30%	18.92%	**18.92%**
药品费	16,346.10	30.56%	18,843.55	29.84%	21,319.27	29.61%	30.00%	**30.00%**
提取医疗风险基金	155.95	0.29%	188.24	0.30%	214.34	0.30%	0.30%	**0.30%**
其他费用	5,949.56	11.12%	8,376.22	13.26%	8,379.73	11.64%	12.01%	**12.01%**

具体各成本明细预测方法如下：

a、人员经费：根据2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，确定人员经费按当年总收入的31.18%的比例进行测算。

b、卫生材料费：根据2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，确定卫生材料费按当年总收入的18.92%的比例进行测算。

c、药品费：根据2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，确定药品费按当年总收入的30.00%的比例进行测算。

d、提取医疗风险基金：根据2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，确定提取医疗风险基金按当年总收入的0.30%的比例进行测

算。

e、其他费用：根据2017年度、2018年度及2019年度历史财务数据，确定其他费用按当年总收入的12.01%的比例进行测算。

f、税费：《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：（七）医疗机构提供的医疗服务免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税〔2000〕42号)第一条第一款规定，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。故医院医疗收入成本中未考虑税费支出。

3）项目净收益

根据上述测算，债券存续期，该项目相关收益可产生净收益146,218.61万元。具体收入、运营成本及净收益测算数据见附表一。

附表一：债券存续期相关项目收益预测表

金额单位：人民币万元

收入类别	历史年度财务数据			本次发行债券存续期财务数据							
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
一、收入	53,494.97	63,156.83	72,006.13	77,876.20	84,885.05	92,524.71	98,076.19	104,941.52	112,812.14	112,812.14	112,812.14
门诊收入	14,853.38	17,564.51	21,121.71	23,022.66	25,094.70	27,353.22	28,994.42	31,024.03	33,350.83	33,350.83	33,350.83
住院收入	37,128.31	45,185.65	50,324.34	54,853.54	59,790.35	65,171.49	69,081.78	73,917.50	79,461.31	79,461.31	79,461.31
其他收入	1,513.28	406.66	560.08	-	-	-	-	-	-	-	-
二、支出	48,885.24	58,941.60	66,607.41	71,960.47	78,436.92	85,496.24	90,626.01	96,969.83	104,242.57	104,242.57	104,242.57
人员经费	16,926.00	19,729.26	22,079.65	24,282.44	26,467.86	28,849.96	30,580.96	32,721.63	35,175.75	35,175.75	35,175.75
材料	9,507.63	11,804.33	14,614.42	14,734.05	16,060.12	17,505.53	18,555.86	19,854.77	21,343.88	21,343.88	21,343.88
药品	16,346.10	18,843.55	21,319.27	23,362.87	25,465.53	27,757.42	29,422.87	31,482.47	33,843.65	33,843.65	33,843.65
提取医疗风险基金	155.95	188.24	214.34	230.31	251.04	273.64	290.05	310.36	333.63	333.63	333.63
其他费用	5,949.56	8,376.22	8,379.73	9,350.80	10,192.38	11,109.69	11,776.27	12,600.61	13,545.66	13,545.66	13,545.66
其他支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、净收益	4,609.74	4,215.23	5,398.73	5,915.72	6,448.14	7,028.47	7,450.18	7,971.69	8,569.57	8,569.57	8,569.57

续表

金额单位：人民币万元

收入类别	本次发行债券存续期财务数据										债券存续期财务数据合计
	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	
一、收入	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	112,812.14	1,924,861.49
门诊收入	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	33,350.83	569,049.82
住院收入	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	79,461.31	1,355,811.69
其他收入	-	-	-	-	-	-	-				-

二、支出	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	104,242.57	1,778,642.88
人员经费	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	35,175.75	600,187.60
材料	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	21,343.88	364,180.77
药品	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	33,843.65	577,458.61
提取医疗风险基金	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	333.63	5,692.59
其他费用	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	13,545.66	231,123.33
其他支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、净收益	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	8,569.57	146,218.61

5.2 现金流出

（1）申请使用专项债券应付本息情况

1）巩义市传染病医院建设项目申请使用专项债券资金5,400.00万元，2020年申请使用专项债券资金3,000.00万元，期限为15年，假设本次申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。2022年申请使用专项债券资金2,400.00万元，期限为15年，假设本次申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次，债券从2028年开始还本，第2028年-2032年每年偿还本金的5%，第2033年-2037年每年偿还15%。债券存续期应还本付息情况如下：

该项目申请使用专项债券5,400.00万元还本付息情表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2020年	3,000.00			3,000.00	4.50%	67.5	67.5
2021年		3,000.00		3,000.00	4.50%	135	135
2022年	2,400.00	5,400.00		7,800.00	4.50%	189	189
2023年		5,400.00		5,400.00	4.50%	243	243
2024年		5,400.00		5,400.00	4.50%	243	243
2025年		5,400.00		5,400.00	4.50%	243	243
2026年		5,400.00		5,400.00	4.50%	243	243
2027年		5,400.00		5,400.00	4.50%	243	243
2028年		5,400.00	120	5,280.00	4.50%	240.3	360.3
2029年		5,280.00	120	5,160.00	4.50%	234.9	354.9
2030年		5,160.00	120	5,040.00	4.50%	229.5	349.5
2031年		5,040.00	120	4,920.00	4.50%	224.1	344.1
2032年		4,920.00	120	4,800.00	4.50%	218.7	338.7
2033年		4,800.00	360	4,440.00	4.50%	207.9	567.9
2034年		4,440.00	360	4,080.00	4.50%	191.7	551.7
2035年		4,080.00	3360	720.00	4.50%	108	3468
2036年		720.00	360	360.00	4.50%	24.3	384.3
2037年		360.00	360	0.00	4.50%	8.1	368.1
合计			5,400.00			3,294.00	8,694.00

2）巩义市人民医院东区医院建设项目专项债券还本付息情况巩

义市人民医院通过巩义市人民医院东区医院建设项目已成功发行专项债券60,000.00万元，其中，2019年8月份已申请使用专项债券资金18,000.00万元，利率为3.28%，2020年1月份已申请使用专项债券资金22,000.00万元，利率3.38%，2020年3月份已申请使用专项债券资金20,000.00万元，利率2.95%。利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

①巩义市人民医院东区医院建设项目18,000.00万元专项债券还本付息情况

金额单位：人民币万元

日期	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2020年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2021年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2022年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2023年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2024年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2025年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2026年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2027年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2028年	18,000.00		18,000.00	3.28%	590.40	590.40
2029年	18,000.00	18,000.00	-	3.28%	590.40	18,590.40
合计		18,000.00			5,904.00	23,904.00

②巩义市人民医院东区医院建设项目22,000.00万元专项债券还本付息情况

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2020年	22,000.00			22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2021年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2022年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2023年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2024年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2025年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2026年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2027年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2028年		22,000.00		22,000.00	3.38%	743.60	743.60
2029年		22,000.00	22,000.00	-	3.38%	743.60	22,743.60
合计			22,000.00			7,436.00	29,436.00

③巩义市人民医院东区医院建设项目20,000.00万元专项债券还本付息情况

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2020年	20,000.00			20,000.00	2.95%	295.00	295.00
2021年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2022年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2023年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2024年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2025年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2026年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2027年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2028年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2029年		20,000.00		20,000.00	2.95%	590.00	590.00
2030年		20,000.00	20,000.00	-	2.95%	295.00	20,295.00
合计			20,000.00			5,900.00	25,900.00

5.3 资金平衡分析

根据测算，债券存续期项目建成后运营可产生的净收益为146,218.61万元，项目实施单位应付有息债券本息合计87,934.00万元，项目产生净收益为应付债券本息和的1.66倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。具体见下表：

项目收益覆盖债券还本付息资金分析表

金额单位：人民币万元

年度	其中：还本	付息	项目债券本息合计	项目收益
2020年		1,696.50	1,696.50	5,915.72
2021年		2,059.00	2,059.00	6,448.14
2022年		2,113.00	2,113.00	7,028.47
2023年		2,167.00	2,167.00	7,450.18
2024年		2,167.00	2,167.00	7,971.69
2025年		2,167.00	2,167.00	8,569.57
2026年		2,167.00	2,167.00	8,569.57
2027年		2,167.00	2,167.00	8,569.57
2028年	120	2,164.30	2,284.30	8,569.57
2029年	40120	2,158.90	42,278.90	8,569.57
2030年	20120	524.50	20,644.50	8,569.57
2031年	120	224.10	344.10	8,569.57
2032年	120	218.70	338.70	8,569.57
2033年	360	207.90	567.90	8,569.57

2034年	360	191.70	551.70	8,569.57
2035年	3360	108.00	3,468.00	8,569.57
2036年	360	24.30	384.30	8,569.57
2037年	360	8.10	368.10	8,569.57
合计	65,400.00	22,534.00	87,934.00	146,218.61
项目收益本息覆盖率	1.66			

5.4 结论

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的巩义市传染病医院建设项目，其项目收益和现金流对项目应付有息债务本息的覆盖倍数为1.66倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（一）项目前期工作过程中容易出现涉及社会稳定的风险源在于项目建设的基础建设程序是否到位。主要包括以下几点：

1、规划行政主管部门的有关批文；

2、国土行政主管部门的有关批文；

3、环境保护主管部门的有关批文；

4、周边居民对本项目建设的意见。

为控制风险，项目建设内容要满足城市总体规划。各主管部门巩固树立合规合法风险意识，加强合规合法性自查，规避法律法规风险。项目单位认真落实项目前期规划、国土、环评等相关部门的意见；严格按照项目申报流程办理手续，手续不完备不予开工建设；严按照法律法规要求进行工程招投标。设立相应的监管部门，加强监督检查，增强合规合法性管理。对项目前期进展情况实行公开透明化，接受公众监督。

（二）本项目在实施过程中涉及社会稳定的主要风险源包括：

工程建设将给当地经济注入新的活力，改善当地投资环境，加快基础设施建设，从而带动和提高地方社会经济的发展，促进人民群众生活水平的提高。工程区环境现状质量较好；工程运行生产属清洁性生产，基本不排放污染物；工程对环境产生的不利影响已采取泄放生态流量的措施予以降低。工程建设的其它不利环境影响可以通过落实切实可行的环境保护措施得到降低或减免。因此，从可持续发展、环境保护与经济发展并重的角度看，工程的建设是可行的。工程建设社会稳定和平安建设工作机构完善，制定的相关措施有效，基本满足维

护社会稳定的要求。根据本工程的特性、建设征地区实物指标和生产安置特点、区域社会经济构成、环境影响和总体发展水平等综合分析，工程建设对社会稳定风险影响较小，相关预测评估和化解措施满足维护社会稳定要求。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

该项目建设资金主要依靠项目建设单位自筹。如果建设单位收入紧张，将会导致项目建设单位在融资偿还时产生一定风险。

防范和降低财务风险具体要做到：提高对项目建设期财务风险的认识，抓住“开源、节流、质量”三个环节，采取措施予以防范和抵御风险。在项目建设中精打细算，采用招标的方式，控制和降低投资，加强工程建设各方面控制，实行成本细项控制，以降低成本。在项目运营期间要建立全面的质量管理体系，综合应用现代管理手段和方法。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

（一）潜在影响项目融资平衡结果的风险：

1、利率风险：在本期专项债券续存期内，受国民经济状况和国家财政政策、货币政策及其他经济政策的影响，市场利率水平存在变动的可能性。市场利率的波动将给本期专项债券的投资带来一定价格风险。

2、流动性风险：本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

3、现金流预测风险：本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括:政府的信用情况、由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

4、安全建设风险：施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素。

5、项目完工风险：在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

（二）项目风险控制措施

1、组织机构风险的控制措施：应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术风险：应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施：与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计

价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施：要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足设计标准，满足需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、环境影响风险的控制措施：施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度:同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6、成本波动风险的控制措施：成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

7、政策风险的控制措施：由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，例如争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

8、社会影响风险：可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

第七章 事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

黄河流域大遗址保护展示—巩义市北宋皇陵文化综合项目（一期）
收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：巩义市文化广电旅游体育局

目　　录

摘　要.....4
第一章　项目概况.....5
1.1 项目名称.....5
1.2 项目单位.....5
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 建设规模及内容.....6
1.6 建设期.....8
1.7 项目总投资.....9
1.8 主要经济技术指标.....9
1.9 项目主体及运作模式.....10
1）项目主体.....10
2）项目建设模式.....11
3）项目运作模式.....11
1.10 事前绩效评估情况.....11
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....13
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....13
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....14
第三章　社会经济效益分析.....17
3.1 社会效益分析.....17
3.2 经济效益分析.....19
3.3 生态效益.....20
3.4 本项目具有显著的公益性.....20
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....22
4.1 投资估算编制依据.....22
4.2 估算范围.....22
4.3 投资估算.....22
4.5 资金筹措计划.....30
4.6 资金使用计划.....31
4.7 项目实施进展.....31
4.8 项目建设方案.....32
4.9 项目资金保障措施.....45
第五章　项目专项债券融资方案.....46
5.1 编制依据.....46
5.2 债券申请使用计划.....48

5.3 发行场所.....48
5.4 品种和数量.....48
5.5 时间安排.....48
5.6 上市安排.....48
5.7 兑付安排.....49
5.8 发行款缴纳.....49
5.9 专项债券投资者保护措施.....49
第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....50
6.1 预期收入.....50
6.2 预期成本.....56
6.3 相关税费.....61
6.4 项目损益.....63
6.5 项目收益.....63
6.6 资金测算平衡分析.....65
（1）偿债计划.....65
（2）敏感性分析（压力测试）.....66
（3）资金测算平衡情况.....67
6.7 其他事项说明.....69
第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....69
7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施.....69
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....70
7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施.....70
第八章　还款保障情况.....71
8.1 还款责任及保障.....71
8.2 项目资产管理.....72
8.3 项目收入管理.....72
8.4 资金管理方案.....72
第九章　信息披露计划.....73

摘　要

黄河流域大遗址保护展示—巩义市北宋皇陵文化综合项目（一期）（以下简称“本项目”）的实施有利于平衡遗址保护与展示利用，将遗址的历史信息完整、准确地传递给民众，增强民众对遗址的认识与重视度；同时，通过北宋皇陵这一文化名片可以增强当地的旅游竞争力，丰富当地的旅游产品，带动区域经济发展，促进宋陵遗址保护与地方经济的协调发展。本项目的实施符合国家、河南省、巩义市“十三五”规划以及行业规划。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2020年7月开工，项目手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工作量。

本项目项目总投资为41306.00万元,其中,资本金16306.00万元，占总投资的39.48%，计划发行专项债券融资25000.00万元，占总投资的60.52%，除专项债券外，本项目没有其他融资。本项目计划2020年发行专项债券2000.00万元，债券期限为15年期；计划2021年发行专项债券3000.00万元，债券期限为15年期；计划2022年发行专项债券20000.00万元，债券期限为15年期。

本项目计划申请使用债券资金总额25000.00万元，已于2020年使用债券资金2000.00万元，2021年使用债券资金3000.00万元，本次申请使用2000.00万元。

本项目收入来源于景区门票收入、景区游览车收入、以及景区停车场收入。本项目预计可实现总收入88731.74万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入138023.60万元，累计资金流出128915.02万元，累计现金结余9108.58万元。项目预期收入88731.74万元，预期经营成本37656.67万元，预期税金和附加517.08万元，预计所得税4829.41万元，预期收益45728.58万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.22倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

黄河流域大遗址保护展示—巩义市北宋皇陵文化综合项目（一期）。

1.2 项目单位

（1）主管部门

巩义市文化广电和旅游局。

（2）实施机构

巩义市文化广电和旅游局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

巩义市文化广电和旅游局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为文化旅游基础设施建设项目，是有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）要求。

1.4 建设地点

项目建设地点位于河南巩义市西村、芝田、孝义、回郭镇附近。

1.5 建设规模及内容

本项目规划范围总用地面积约 110.87 公顷。项目建设由永定陵遗址生态文化公园、永厚陵遗址生态文化公园、永昌陵遗址生态文化公园及赵普墓遗址生态文化公园四部分组成，建设内容主要包括建（构）筑物工程、园路及铺装场地工程、绿化种植工程、给排水工程、电气工程、环卫设施、防灾减灾工程、标识系统。

表 1-1 项目建设内容和规模一览表

序号	名称	主要内容
一	**永定陵遗址生态文化公园**	主要包括永定陵上、下宫以及章献明肃刘皇后陵、包拯墓以及皇后陵，总用地面积共计 41.52 公顷。
1	建（构）筑物工程	包括遗址保护展示设施、遗址展示馆、管理服务用房、生态公厕、智能服务设施等，总建筑面积 2380 ㎡。
2	园路及铺装场地工程	包括园路、广场和生态停车场三部分，总用地面积 72232 ㎡。
3	绿化种植工程	现状乔木移植和培育面积 1 万㎡，绿化种植面积 21.87 万㎡。
4	给排水工程	采用市政水源，敷设给水管 6.8km，直饮水点 5 处；排水沟 6km，植草沟 2m，小型污水处理设施 2 套。

序号	名称	主要内容
5	电气工程	新建箱式变电站 2 处，敷设高压线路 6km，低压线路 9.6m，照明灯具 420 套，弱电系统 6 套（有线广播系统、安防系统、通讯及信息网络系统各 2 套）。
6	防灾减灾工程	主要为冲沟防治 16060 ㎡、地震应对设施 3 套和火灾防范设施 3 套。
7	环卫设施	设置垃圾箱 150 个，垃圾车 2 辆，垃圾收集点 2 处。
8	标识系统	由定位标识、指示标识、区域标识、说明标识、管理标识等组成，总计 65 套。
二	**永厚陵遗址生态文化公园**	规划总用地面积 29.24 公顷。
1	建（构）筑物工程	包括遗址保护展示设施、管理服务用房及游客服务中心、生态公厕、智能服务设施等，总建筑面积 1412 ㎡。
2	园路及铺装场地工程	包括园路、广场和生态停车场三部分，总用地面积 48400 ㎡。
3	绿化种植工程	现状乔木移植和培育面积 2 万㎡，绿化种植面积 18.5 万㎡。
4	给排水工程	采用市政水源，敷设给水管 5.2km，喷管系统 30 套，消防栓 20 套，直饮水点 4 处；排水沟 5.0km，植草沟 1.6km，小型污水处理设施 1 套。
5	电气工程	新建箱式变电站 1 处，敷设低压线路 7.3m，照明灯具 360 套，弱电系统 4 套（有线广播系统、安防系统、通讯及信息网络系统各 1 套）。
6	防灾减灾工程	主要为地震应对设施 1 套和火灾防范设施 1 套。
7	环卫设施	设置垃圾箱 116 个，垃圾车 2 辆，垃圾收集点 2 处。
8	标识系统	包括定位标识、指示标识、区域标识、说明标识、管理标识等，总计 50 套。
三	**永昌陵遗址生态文化公园**	包括上宫、下宫、孝章宋皇后陵、章怀番皇后陵、1、2 号陪葬墓等区域，规划总用地面积 29.18 公顷。
1	建（构）筑物工程	本项目拟建设遗址保护展示设施、宋陵遗址博物馆、游客服务中心、生态公厕、智能服务设施等，新建总建筑面积 3246 ㎡。
2	园路及铺装场地工程	包括园路、广场和生态停车场三部分，总用地面积 63534 ㎡。
3	绿化种植工程	总绿化种植面积 17.1 万㎡，包括上宫、下宫、孝章宋皇后墓、章怀潘皇后墓、陪葬墓的绿化种植面积 14.8 万㎡；保护围栏（枳橘绿化）面积 1.3 万㎡；外围绿化种植面积 10000 ㎡。
4	给排水工程	采用西村村庄水源，敷设给水管 8.2km，喷管喷头 60 套，消防栓 40 套，直饮水点 10 处；排水沟 11.2km，植草沟 3.8km，小型污水处理设施 3 套。

序号	名称	主要内容
5	电气工程	新建箱式变电站 2 处，敷设低压线路 8.3m，照明灯具 560 套，弱电系统 3 套（有线广播系统、安防系统、通讯及信息网络系统各 2 套）。
6	防灾减灾工程	主要为地震应对设施 5 套和火灾防范设施 5 套。
7	环卫设施	设置垃圾箱 180 个，垃圾车 3 辆，垃圾收集点 2 处。
8	标识系统	包括定位标识、指示标识、区域标识、说明标识、管理标识等，总计 80 套。
四	**赵普墓遗址生态文化公园**	规划范围总用地面积约 10.93 公顷。
1	建（构）筑物工程	本项目拟建设遗址保护展示设施、管理服务用房、张氏祠堂（改造）、生态公厕、智能服务设施等，新建总建筑面积 1580 ㎡。
2	园路及铺装场地工程	包括园路、广场和生态停车场三部分，总用地面积 23233 ㎡。
3	绿化种植工程	分文化休闲体验园、赵普墓文化园和北宋名臣文化园三部分，总绿化种植面积 8 万㎡
4	给排水工程	采用市政水源，敷设给水管 1.3km，直饮水点 4 处；排水管网 1.1km，排水明沟 380m，消防栓 6 套，化粪池 4 处。
5	电气工程	新建箱式变电站 1 处，敷设低压线路 2.3m，照明灯具 160 套，弱电系统 4 套（有线广播系统、安防系统、通讯及信息网络系统各 1 套）。
6	防灾减灾工程	主要为地震应对设施 1 套和火灾防范设施 1 套。
7	环卫设施	设置垃圾箱 16 个，垃圾车 1 辆，垃圾收集点 1 处。
8	标识系统	包括定位标识、指示标识、区域标识、说明标识、管理标识等，总计 30 套。

1.6 建设期

本项目计划总工期 30 个月（不含前期准备阶段），拟于 2020 年 7 月开工，2022 年 12 月竣工。具体建设计划如下：

2020 年 6 月底前：前期准备阶段，主要完成项目规划审批、设计审批、组织项目招标等前期准备工作；

2020 年 7 月-2022 年 12 月：项目施工阶段，主要完成土方工程、建筑工程、安装工程、铺装、室外管线及种植施工、设备安装与调试等工作；

2022 年 12 月：组织工程整体验收，进行试运营。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 41306.00 万元。

其中建设投资 40406.00 万元，占总投资比例 97.82%；

建设期债券利息为 780.00 万元，占总投资比例为 1.89%；

铺地流动资金 120.00 万元，占总投资比例为 0.29%。

1.8 主要经济技术指标

项目主要经济技术指标一览表

表 1-2

序号	项 目	单 位	指 标	备 注
1	**项目总占地**	**公顷**	**110.87**	
1.1	永定陵遗址生态文化公园	公顷	41.52	
1.2	永厚陵遗址生态文化公园	公顷	29.24	
1.3	永昌陵遗址生态文化公园	公顷	29.18	
1.4	赵普墓遗址生态文化公园	公顷	10.93	
2	**项目总建筑面积**	**㎡**	**8618.00**	
2.1	永定陵遗址生态文化公园	㎡	2380.00	
2.2	永厚陵遗址生态文化公园	㎡	1412.00	
2.3	永昌陵遗址生态文化公园	㎡	3246.00	
2.4	赵普墓遗址生态文化公园	㎡	1580.00	
3	**绿化种植面积**	**万㎡**	**65.47**	

序号	项 目	单 位	指 标	备 注
3.1	永定陵遗址生态文化公园	万㎡	21.87	
3.2	永厚陵遗址生态文化公园	万㎡	18.50	
3.3	永昌陵遗址生态文化公园	万㎡	17.10	
3.4	赵普墓遗址生态文化公园	万㎡	8.00	
4	**停车场车位数**	**个**	**1210**	
4.1	永定陵遗址生态文化公园	个	500	
4.2	永厚陵遗址生态文化公园	个	293	
4.3	永昌陵遗址生态文化公园	个	351	
4.4	赵普墓遗址生态文化公园	个	66	
5	项目总投资	万元	41306.00	

1.9 项目主体及运作模式

1）项目主体

本项目主管部门为巩义市文化广电和旅游局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

本项目债券资金申请单位为巩义市文化广电和旅游局，资金使用单位负有按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息的责任。在例行审计之外，资金使用单

位不定期对专项债券资金使用情况进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

本项目资产登记单位为巩义市文化广电和旅游局，为政府机关。资产登记单位保证当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

2）项目建设模式

本项目建设单位将严格按照《中华人民共和国招标投标法》、《工程建设项目招标范围和规模标准规定》中关于“严格履行招标方案核准制度”的要求。采用公开招标方式确定施工单位进行施工建设。本项目拟申请地方政府专项债券资金，债券资金下达后，由财政将债券资金拨付到债券资金申请单位。项目建设的单位按照施工进度向债券资金申请单位提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

3）项目运作模式

为保障本项目的平稳运营，项目拟采用自主运营，项目业主要严格履行偿债主体的相关职责，及时将本项目产生的政府性基金收入、专项收入上缴至项目主管部门，项目主管部门在规定时间将还本付息资金足额缴入财政局指定资金账户。由财政局逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

1.10 事前绩效评估情况

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财

政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《大遗址保护“十三五”专项规划》提出的基本目标是：基本**实现大遗址本体和环境安全**，完善大遗址保护规划和管理体系，**加强基础设施和保护利用设施建设，全面实现大遗址对外开放，继续推进国家考古遗址公园建设，有效提升大遗址保护展示利用水平**，充分发挥大遗址在构建中华优秀传统文化传承体系和公共文化服务体系中的作用，充分发挥大遗址在新型城镇化建设和美丽乡村建设中的带动作用，促进大遗址所在地经济社会协调发展，为全面建成小康社会贡献力量。

（1）**加强大遗址基础设施、保护利用设施、公共服务设施建设，丰富展示手段，充实展示内容，提高展示和服务水平，实现列入项目库的大遗址对外开放。鼓励以大遗址为核心，统筹考虑遗址区域及周边重要文化遗产的展示利用，产生聚合效应和规模效应，有效承担城市或社区功能，发挥公共文化服务作用**，成为新型城镇化建设和美丽乡村建设的有机组成部分。

（2）**大幅提升国家考古遗址公园接待服务能力，实现每处国家考古遗址公园均有 1 处遗址博物馆或展示服务中心**。开展数字化展示试点，推动“互联网+”展示项目试点。**大力发展文物旅游和文化创意产品，提供更多的优质旅游资源**。

（3）出台国家考古遗址公园建设和运行管理指导性文件，**加强国家考古遗址公园运行评估与监管，新建成 10～15 处国家**

考古遗址公园。鼓励各地参照国家考古遗址公园模式，积极开展省级考古遗址公园建设，共同推进大遗址保护利用工作。

（4）河南：二里头遗址、偃师商城遗址、汉魏洛阳故城、隋唐洛阳城遗址、殷墟、郑韩故城、北阳平遗址、郑州商代遗址、**宋陵**、清凉寺汝官窑遗址、邙山陵墓群、城阳城址、仰韶村遗址、北宋东京城遗址、贾湖遗址、庙底沟遗址、平粮台古城遗址。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出**文化遗产保护传承。推进纳入国家规划的“两片、三线、16 处大遗址”和 8 处国家考古遗址公园建设，推进文化遗存遗址保护开发，加强重点文物保护单位保护利用**，建设一批非物质文化遗产传习展示馆。

《河南省“十三五”旅游产业发展规划》提出以**建设郑汴洛旅游产业发展核心区**,沿黄旅游带、南水北调中线旅游带,南太行旅游区、伏牛山旅游区、桐柏—大别山旅游区、豫东平原旅游区为重点,积极构建“一核两带四区”旅游产业发展格局。以建设郑州古商都历史文化休闲区为抓手,**创新大遗址保护开发模式**,打造全景展现郑州历史、满足都市休闲娱乐需求的休闲街区。

《河南省人民政府关于进一步加强文物工作的实施意见》指出要**积极推进大遗址保护和国家考古遗址公园建设开放，启动省级考古遗址公园建设**。

《郑州市加强文物保护利用改革实施方案》中提出到2025年,全市文物依法保护水平显著提升,**文物保护利用传承体系基本形成,文物安全基础设施日益完善**,文物机构队伍更加优化,文物领域社会参与活力不断焕发,文物保护成果更多惠及人民群众,文物工作在推动国家中心城市建设、弘扬中华优秀传统文化、促进经济社会快速发展中的重要作用进一步彰显,文物治理体系和治理能力现代化初步实现。

（1）编制郑州全域文物保护利用总体规划及重点文物保护单位的专项规划,**加大“四大历史文化片区”文物保护利用展示力度，实施一批市级以上文物保护单位修缮和环境整治工程,推动全市文物资源格局化、片区化整体保护,创新文物保护利用机制**。

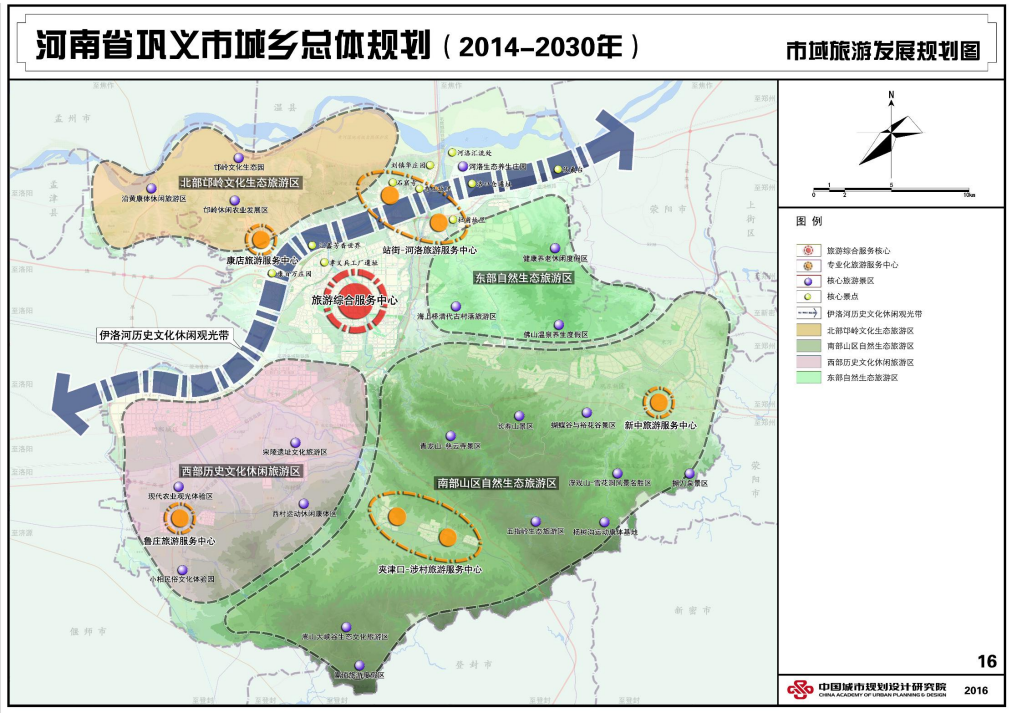
（2）结合文物资源整体布局、禀赋差异及周边人居环 境、自然条件、配套设施和国土空间规划,**实施建设管控保护区、主题展示区、文旅融合区、传统利用区等四类主体功能区，打造全国研学游品牌城市**。

（3）**加快推进三年100处以上遗址生态文化公园建设**,积极构建全国文物分布密集型城市全域文物保护利用示范区,形成文物遗址保护与生态文明建设、文化内涵突出、城市形象凸显、民生文化需求等融合发展新格局。

（4）**盘活用好国有文物资源,支持社会力量依法依规合理利用文物资源,提供多样化多层次的文化产品与服务**。

（5）深入推进文物领域“放管服”改革，按照“多规合一”要求将文物保护规划相关内容纳入各级空间规划和历史文化名城名镇名村保护规划。**加强不可移动文物动态保护修缮，探索文物保护与生态建设、文化产业、市民休闲、旅游服务融合发展的文物保护利用展示新模式**。

《巩义市城乡总体规划(2014-2030 年)》中提出的市域旅游规划是：**挖掘自然和历史文化旅游资源**，积极融入郑州、洛阳、登封等周边旅游线路，加强与周边旅游区的协作。积极发展生态观光旅游、休闲度假旅游、文化体验旅游。形成“一带、四区、多点“的旅游发展布局。一带，即伊洛河历史文化休闲观光带。四区、多点，即东部自然生态旅游区、**西部历史文化休闲旅游区**、南部山区自然生态旅游区、北部邙岭文化生态旅游区四个旅游发展区和多个核心景点。



第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

（1）主动全面保护文化遗产

宋陵早年曾被盗挖，现长期处于地下埋存状态，受到各类自然因素、历史时期人为因素的干扰和破坏。墓本体及其所依存的黄土台地，始终受到雨水、冰雪、野生动物、深根系植物、河流冲刷等自然因素的破坏。周边村庄建设的发展，已经给宋陵本体和环境的安全带来较大的压力，遗址价值的延续也受到较大威胁，如果不能主动、妥善推动宋陵的保护利用工作，遗址存续面临的压力和威胁将日趋严重。

本项目的实施将有助于宋陵考古研究工作的有序展开，有助于宋陵本体和环境的有效整治和改善，加强对文化遗址的本体保护和科学管理，能够有效缓解宋陵面临的破坏压力。

（2）满足人民群众的多样化文化需求

遗址生态文化公园的建设有助于提升人们的文化理念，使人们用辩证思维的方式去看待城市发展中的各种矛盾，平衡、协调、解决好各类问题。我国珍贵的历史遗迹、遗物等文化遗产，为后代留下了宝贵的历史文化财富，是了解和学习我国历史、开展中华历史文化教育、爱国主义教育的宝贵资源。

本项目的建设可以满足人民群众不断增长的精神文化需求，与人民分享文化成果。既是开展中华优秀文化教育的基础工作，也是建设社会主义先进文化、贯彻落实科学发展观和构建社会主

义和谐社会的必然要求。本项目的实施有利于当地文化产业的发展，也将为巩义市广大人民群众提供了新的爱国主义教育基地。项目通过陈列展示和各类体验活动等对广大群众进行教育，对于中华民族优秀传统文化、地区特有的地域特色文化的教育传承具有非常重要的社会意义。

（3）增强巩义市文化旅游发展内涵

巩义市正积极打造河洛文化国际旅游目的地，宋陵遗址作为城市休闲服务中心的重要组成部分，是巩义市文化旅游产业发展的重中之重。巩义市旅游发展规划提出要以宋陵遗址的保护与管理为核心，深入挖掘皇陵文化和宋文化，在遗址外围区域进行提升改造，打造集历史文物保护、文化休闲体验于一体的宋陵公园。

本项目是宋陵公园的重要组成部分，是贯彻落实巩义市打造河洛文化国际旅游目的地战略目标的重要举措，有助于巩义市文化旅游产业转型升级。项目的实施能够进一步丰富巩义市文化旅游产品体系，快速有效的提升巩义市旅游产品的文化内涵和文化品位，对于提升巩义整体旅游形象以及城市的知名度、美誉度都具有重要的意义。

（4）项目实施过程中，工程建设需要大量的工人和一定量的管理人员，可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后可以提供更多的工作岗位。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。

3.2 经济效益分析

（1）提升巩义旅游综合服务能力，促进文旅产业发展

文化旅游产品是巩义市的重要旅游产品之一，本项目依托独特的北宋皇陵文化资源优势，重点完善项目区的旅游服务设施，开发系列具有参与性、体验性、互动性的文化旅游项目，有利于改善片区现有破旧面貌，提升项目区景观质量，扩大项目区环境容量，为地方经济的发展提供必要的条件。

同时本项目的建设能够促进北宋贤臣文化旅游产品与巩义市山水观光、农业休闲等多种产品的有机结合，将摆脱巩义市文化旅游产品以前的被动局面，真正使其成为一个全新品牌，做到口口相传。同时也为吸引增加游客数量以及延长旅游链条，重新整合全市旅游资源，提升全市的旅游品位，打造河洛文化国际旅游目的地起到良好的推动作用。

（2）促进巩义经济的全面发展

本项目的实施可以进一步丰富城市文化服务功能，有利于带动当地商贸、旅游、餐饮等第三产业的快速发展。可以使巩义市利用自身文化资源优势与周围环境要素，成为河南省重要的文化旅游休闲中心，也会为前来参观考察的游客创造有利的条件，对加快地区发展有着深远的影响。

宋陵是巩义市文化产业和旅游产业的重要资源，在培育国民经济新的增长点、带动现代服务业发展等方面发挥着不可替代的作用，对促进经济增长、加快经济发展方式转变的贡献越来越大。

本项目建设将有利于巩义市 GDP 增长和就业岗位的增加，将显著改善项目地区的周边环境，从而提升周边土地的价值。同时本项目的实施可以把保护、发展文化遗产与促进经济发展结合起来，合理利用文化遗产的宝贵资源，加快发展文化产业，积极开发旅游业，打造国内外知名的文化和旅游品牌，提高衍生产品和配套服务质量，使文化遗产成为促进经济发展的新亮点。

3.3 生态效益

本项目在环境设施建设上将遵守“三同时”原则，对环保投资资金做到专款专用。本项目建设内容中绿化景观的建设同时也是保护环境的体现，另外本项目将建设垃圾收集点收集生活垃圾，新建区域内产生的污雨水排放量全部进入巩义市污水处理厂。

本项目的建设本身就是对宋陵遗址的保护，项目区内的文物资源、自然生态环境等也可以得到更有效的保护，项目区将进入可持续发展阶段。

项目选址符合巩义市城市总体规划，项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

本项目的实施有利于平衡遗址保护与展示利用，将遗址的历史信息完整、准确地传递给民众，增强民众对遗址的认识与重视度。

同时，通过北宋皇陵这一文化名片可以增强当地的旅游竞争力，丰富当地的旅游产品，带动区域经济发展，促进宋陵遗址保护与地方经济的协调发展。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

1）《河南省建筑工程概算定额》；

2）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01—31—2016）；

3）《河南省通用安装工程预算定额》（HA02—31—2016）；

4）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

5）《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

6）近期当地建设工程材料基准价格信息；

7）工程建设其他费用按河南省下发的取费标准和当地建设部门的其它费用估算标准。

4.2 估算范围

本项目投资估算的编制范围包括新建项目的土建安装、建设工程其它费用及基本预备费等。

4.3 投资估算

（1）项目总投资

本项目总投资为 41306.00 万元。

其中建设投资 40406.00 万元，占总投资比例 97.82%；

建设期债券利息为 780.00 万元，占总投资比例为 1.89%；

铺地流动资金 120.00 万元，占总投资比例为 0.29%。

总投资估算如下表：

总投资估算表

表 4-1

序号	项目	金额（万元）	比例
一	**建设投资总额**	**40406.00**	**97.82%**
1	工程费用	35965.00	87.07%
1.1	永定陵遗址生态文化公园	12041.00	29.15%
1.2	永厚陵遗址生态文化公园	8210.00	19.88%
1.3	永昌陵遗址生态文化公园	11814.00	28.60%
1.4	赵普墓遗址生态文化公园	3900.00	9.44%
2	工程建设其他费用	2517.00	6.09%
3	预备费	1924.00	4.66%
二	**建设期债券利息**	**780.00**	**1.89%**
三	**铺底流动资金**	**120.00**	**0.29%**
四	**总投资**	**41306.00**	**100.00%**

建设投资估算明细表

表 4-2　　单位：万元

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
一	**工程建设费用**	**29280**	**6685**	**0**	**35965**		
A	**永定陵**	**9748**	**2293**	**0**	**12041**		
（一）	**建（构）筑物工程**	**2475**	**504**	**0**	**2979**		
1	遗址保护展示设施	1339	0	0	1339		
1.1	遗址本体现状整治	186		0	186	㎡	46600
1.2	遗址标识展示设施	1011	0	0	1011		
1.2.1	鹊台、乳台保护	25			25	㎡	1200
1.2.2	神道	285			285	㎡	7500
1.2.3	献殿铺装	252			252	㎡	6000
1.2.4	神墙	66			66	m	550
1.2.5	下宫、1 号陪葬墓植物标识	383		0	383	㎡	31900
1.3	石像生和神门门狮等恢复	141			141	个	157
2	展示用房	713	191	0	904		
2.1	建筑主体工程	252			252	㎡	1200
2.2	装修及展陈	461	115		576	㎡	1200
2.3	水电安装工程		76		76	㎡	1000
3	管理服务用房	280	70		350	㎡	1060
4	生态公厕	24	30		54	㎡	120
5	智能服务设施	0	168		168		
5.1	AI 智能导览系统		100		100	套	2

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
5.2	智能人脸识别储物柜		23		23	组	5
5.3	智能座椅		9		9	个	15
5.4	AR 互动设施		12		12	套	6
5.5	智能健身设施		7		7	套	22
5.6	智能养护系统及移动端管理平台		18		18	套	1
6	其他景观设施	119	45	0	164		
6.1	雕塑小品		45		45	套	15
6.2	景墙	16			16	个	10
6.3	座椅	3			3	个	18
6.4	花池、树池	5			5	个	38
6.5	挡墙	96			96	处	16
（二）	**园路及铺装工程**	**2688**	**0**	**0**	**2688**		**72232**
1	园路	937	0	0	937		
1.1	主要道路	591			591	㎡	13125
1.2	次要道路	272			272	㎡	6810
1.3	小游路	74			74	㎡	2250
2	广场工程	1339			1339	㎡	35230
3	生态停车场工程	412	0	0	412		
3.1	生态停车场	349			349	㎡	12475
3.2	非机动车停车场	43			43	㎡	1662
3.3	配套电车站点	19			19	㎡	680
（三）	**绿化种植工程**	**4057**			**4057**		
1	乔木移植和培育	120			120	㎡	10000
2	绿化种植面积	3937			3937	㎡	218700
（四）	**给排水工程**	**74**	**710**	**0**	**784**		
1	直饮水点	8			8	个	5
2	给水管网		258		258	m	6800
3	喷灌系统		72		72	套	36
4	排水沟		270		270	m	6000
5	植草沟	66			66	m	2000
6	消防栓		30		30	套	20
7	小型污水处理设施		80		80	套	2
（五）	**供配电工程**	**0**	**933**	**0**	**933**		
1	箱式变电站		60		60	套	2
2	高压线路		390		390	m	6000
3	低压线路		115		115	m	9600
4	照明工程（灯具、灯杆）		210		210	套	420
5	弱电系统	0	158	0	158		
5.1	有线广播系统		36		36	套	2
5.2	安防系统		72		72	套	2
5.3	通讯及信息网络系统		50		50	套	2

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
（六）	**防灾减灾工程**	**450**	**84**	**0**	**534**		
1	冲沟防治	450			450	㎡	16060
2	地震应对设施		36		36	套	3
3	火灾防范措施		48		48	套	3
（七）	**环卫设施**	**6**	**42**	**0**	**48**		
1	垃圾箱		12		12	个	150
2	垃圾收集点	6			6	处	2
3	垃圾运输车		30		30	辆	2
（八）	**标识系统**		**20**		**20**	**套**	**65**
B	**永厚陵**	**6914**	**1297**	**0**	**8210**		
（一）	**建（构）筑物工程**	**897**	**354**	**0**	**1251**		
1	遗址保护展示设施	440	83	0	523		
1.1	遗址本体现状整治	60		0	60	项	1
1.2	遗址保护和展示设施（南片区）	300	83	0	383		
1.2.1	墓前神道	288			288	m	480
1.2.2	石像生		80		80	个	8
1.2.3	神门门狮		3		3	个	1
1.2.4	神门门道清理保护	12		0	12	处	8
1.3	遗址保护和展示设施（北片区）	80			80	项	1
2	管理服务用房及游客中心	325	81		407	㎡	1232
3	生态公厕	36	45		81	㎡	180
4	智能服务设施	0	115		115		
4.1	AI 智能导览系统		50		50	套	1
4.2	智能人脸识别储物柜		18		18	组	4
4.3	智能座椅		7		7	个	12
4.4	AR 互动设施		16		16	套	8
4.5	智能健身设施		6		6	套	20
4.6	智能养护系统及移动端管理平台		18		18	套	1
5	其他景观设施	95	30	0	125		
5.1	雕塑小品		30		30	套	10
5.2	景墙	10			10	个	6
5.3	座椅	10			10	个	68
5.4	花池、树池	3			3	个	28
5.5	挡墙	72			72	处	12
（二）	**园路及铺装工程**	**2223**	**0**	**0**	**2223**		**48400**
1	园路	1680	0	0	1680		
1.1	车行道	708			708	㎡	11800
1.2	主要园路	891			891	㎡	19800
1.3	小游路	81			81	㎡	2120
2	广场工程	179			179	㎡	4480

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
3	生态停车场工程	364	0	0	364		
3.1	生态停车场	346			346	㎡	9600
3.2	非机动车停车场	13			13	㎡	400
3.3	配套电车站点	6			6	㎡	200
（三）	**绿化种植工程**	**3650**			**3650**		
1	乔木移植和培育	320			320	㎡	20000
2	绿化种植面积	3330			3330	㎡	185000
（四）	**给排水工程**	**59**	**558**	**0**	**616**		
1	直饮水点	6			6	个	4
2	给水管网		198		198	m	5200
3	喷灌系统		60		60	套	30
4	排水沟		**225**		225	m	5000
5	植草沟	53			53	m	1600
6	消防栓		30		30	套	20
7	小型污水处理设施		45		45	套	1
（五）	**供配电工程**	**79**	**303**	**0**	**382**		
1	箱式变电站		35		35	套	1
2	低压线路		88		88	m	7300
3	照明工程（灯具、灯杆）		180		180	套	360
4	弱电系统	79	0	0	79		
4.1	有线广播系统	18			18	套	1
4.2	安防系统	36			36	套	1
4.3	通讯及信息网络系统	25			25	套	1
（六）	**防灾减灾工程**	**0**	**28**	**0**	**28**		
1	地震应对设施		12		12	套	1
2	火灾防范措施		16		16	套	1
（七）	**环卫设施**	**6**	**39**	**0**	**45**		
1	垃圾箱		9		9	个	116
2	垃圾收集点	6			6	处	2
3	垃圾运输车		30		30	辆	2
（八）	**标识系统**		**15**		**15**	**套**	**50**
C	**永昌陵**	**9410**	**2403**	**0**	**11814**		
（一）	**建（构）筑物工程**	**1728**	**663**	**0**	**2391**		
1	遗址保护展示设施	714	38	0	752		
1.1	遗址场地整治	430	0	0	430		
1.1.1	拆除工程	238			238	㎡	34000
1.1.2	场地整治	60			60	㎡	15000
1.1.3	遗址本体支固及坑洞填护	64			64	㎡	4000
1.1.4	乔灌木清除或移植	68			68	㎡	7500
1.2	保护标志碑与保护界标		38	0	38		
1.2.1	保护标志碑		8		8	块	1
1.2.2	保护界标		30		30	处	60

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
1.3	遗址标识展示设施	284			284	㎡	15800
2	宋陵遗址博物馆	576	144		720	㎡	1800
3	游客服务中心	97	24		121	㎡	346
4	管理服务用房	158	40		198	㎡	600
5	生态公厕	101	124		225	㎡	500
6	智能服务设施	0	228		228		
6.1	AI 智能导览系统		150		150	套	3
6.2	智能人脸识别储物柜		23		23	组	5
6.3	智能座椅		7		7	个	12
6.4	AR 互动设施		24		24	套	12
6.5	智能健身设施		6		6	套	20
6.6	智能养护系统及移动端管理平台		18		18	套	1
7	其他景观设施	81	66	0	148		
7.1	雕塑小品		63		63	套	21
7.2	景墙	19			19	个	12
7.3	座椅	8			8	个	50
7.4	花池、树池	4			4	个	35
7.5	塑胶场地	24			24	处	4
7.6	攀爬墙	7			7	处	3
7.7	沙坑	2			2	处	2
7.8	其它设施	18	3		21	套	55
（二）	**园路及铺装工程**	**3805**	**0**	**0**	**3805**		**113534**
1	园路	1361	0	0	1361		
1.1	主游览道路（含神道）	1253			1253	㎡	27834
1.2	小游路	109			109	㎡	3620
2	广场工程	720			720	㎡	20000
3	生态停车场工程	1724	0	0	1724		
3.1	生态停车场	1512			1512	㎡	54000
3.2	非机动车停车场	187			187	㎡	7200
3.3	电瓶车停靠点	25			25	㎡	880
（三）	**绿化种植工程**	**3570**			**3570**		**171000**
1	陵墓周边绿化	3108			3108	㎡	148000
2	保护围栏	312			312	㎡	13000
3	外围绿化	150			150	㎡	10000
（四）	**给排水工程**	**140**	**1082**	**0**	**1222**		
1	直饮水点	15			15	个	10
2	给水管网		312		312	m	8200
3	喷灌喷头		120		120	套	60
4	排水沟		470		470	m	11200
5	植草沟	125			125	m	3800
6	消防栓		60		60	套	40

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
7	小型污水处理设施		120		120	套	3
（五）	**供配电工程**	**158**	**450**	**0**	**608**		
1	箱式变电站		70		70	套	2
2	低压线路		100		100	m	8300
3	照明工程（灯具、灯杆）		280		280	套	560
4	弱电系统	158	0	0	158		
4.1	有线广播系统	36			36	套	2
4.2	安防系统	72			72	套	2
4.3	通讯及信息网络系统	50			50	套	2
（六）	**防灾减灾工程**	**0**	**140**	**0**	**140**		
1	地震应对设施		60		60	套	5
2	火灾防范措施		80		80	套	5
（七）	**环卫设施**	**9**	**44**	**0**	**53**		
1	垃圾箱		14		14	个	180
2	垃圾收集点	9			9	处	3
3	垃圾运输车		30		30	辆	2
（八）	**标识系统**		**24**		**24**	**套**	**80**
D	**赵普墓**	**3208**	**692**	**0**	**3900**		
（一）	**建（构）筑物工程**	**578**	**393**	**0**	**970**		
1	遗址保护展示设施	3	50	0	53		
1.1	遗址本体覆压清理	3		0	3	m^3	416
1.2	赵普墓展示设施	72	108	0	180		
1.2.1	牌楼		25		25	个	1
1.2.2	墓前神道	72			72	m	120
1.2.3	石像生		80		80	个	8
1.2.4	赵普生平展示碑		3		3	个	1
1.3	其它墓葬展示设施		6		6	处	4
2	管理服务用房	417	104		521	m^2	1580
3	生态公厕	61	74		135	m^2	300
4	张氏祠堂	35	9		44	m^2	200
5	智能服务设施	0	119		119		
5.1	AI 智能导览系统		50		50	套	1
5.2	智能人脸识别储物柜		14	0	14	组	3
5.3	智能座椅		5	0	5	个	8
5.4	AR 互动设施		12		12	套	6
5.5	互动音乐喷泉		15		15	处	1
5.6	智能健身设施		6		6	套	20
5.7	智能养护系统及移动端管理平台		18		18	套	1
6	其他景观设施	62	36	0	98		
6.1	雕塑小品		24		24	套	8
6.2	景墙	13			13	个	8

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
6.3	座椅	3			3	个	20
6.4	花池、树池	2			2	个	15
6.5	塑胶场地	24			24	处	4
6.6	攀爬墙	7			7	处	3
6.7	沙坑	2			2	处	2
6.8	儿童不锈钢滑梯		4		4	个	5
6.9	攀爬网		3		3	个	1
6.1	攀爬软梯		3	0	3	个	5
6.11	其它设施	11	2		13	套	35
（二）	**园路及铺装工程**	**925**	**0**	**0**	**925**		**23233**
1	园路	460	0	0	460		
1.1	主要园路	237			237	㎡	5273
1.2	次要园路	185			185	㎡	4408
1.3	支路	38			38	㎡	998
2	广场工程	377			377	㎡	9413
3	生态停车场工程	88	0	0	88		
3.1	生态停车场	80			80	㎡	2860
3.2	非机动车停车场	3			3	㎡	131
3.3	配套电车站点	4			4	㎡	150
（三）	**绿化种植工程**	**1600**			**1600**	**㎡**	**80000**
（四）	**给排水工程**	**37**	**108**	**0**	**145**		
1	饮水台	6			6	个	4
2	化粪池	12			12	座	4
3	给水管网		49		49	m	1300
4	排水管网		50		50	m	1100
5	排水明沟	19			19	m	380
6	消防栓		9		9	套	6
（五）	**供配电工程**	**66**	**138**	**0**	**204**		
1	箱式变电站		30		30	套	1
2	低压线路		28		28	m	2300
3	照明工程（灯具、灯杆）		80		80	套	160
4	弱电系统	66	0	0	66		
4.1	有线广播系统	15			15	套	1
4.2	安防系统	30			30	套	1
4.3	通讯及信息网络系统	21			21	套	1
（六）	**防灾减灾工程**	**0**	**28**	**0**	**28**		
1	地震应对设施		12		12	套	1
2	火灾防范措施		16		16	套	1
（七）	**环卫设施**	**3**	**16**	**0**	**19**		
1	垃圾箱		1		1	个	16
2	垃圾收集点	3			3	处	1
3	垃圾运输车		15		15	辆	1

序号	项目名称	估算价值（万元）				主要经济指标	
		土建程	设备及安装	其他费用	合计	单位	数量
（八）	标识系统		9		9	套	30
二	工程建设其他费用			2517	2517		
1	建设项目管理费			400	400		
2	项目前期咨询费			108	108		
3	工程设计费			956	956		
4	工程勘察费用			43	43		
5	工程监理费			645	645		
6	工程招投标费			44	44		
7	施工图审查费			48	48		
8	工程造价咨询费			252	252		
9	环境影响评价费			22	22		
三	基本预备费			1924	1924		
六	嘉南设投资总额	29280	6685	4441	40406		

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为41306.00万元。

（1）资本金来源

本项目资本金16306.00万元，占比39.48%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券25000.00万元，占项目资金筹措总额的60.52%。

根据资金使用计划，2020年拟申请使用15年期专项债券2000.00万元，2021年拟申请使用15年期专项债券3000.00万元，2022年拟申请使用15年期专项债券20000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额25000.00万元，已于2020年使用债券资金2000.00万元，2021年使用债券资金3000.00万元，本次申请使用2000.00万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

4.6 资金使用计划

本项目 2020 年计划投资规模为 4040.00 万元，2021 年计划投资规模为 6140.00 万元，2022 年计划投资规模为 31126.00 万元。

本项目资本金 16306.00 万元，其中 780.00 万元用于支付建设期债券利息，15526.00 万元用于项目建设投资。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-3　　单位：万元

序号	项　　目	合计（万元）	建设期		
			2020 年	2021 年	2022 年
一	总投资	41306.00	4040.00	6140.00	31126.00
1	建设投资	40406.00	4000.00	6000.00	30406.00
2	建设期发债利息	780.00	40.00	140.00	600.00
3	铺底流动资金	120.00	0.00	0.00	120.00
二	资金筹措	41306.00	4040.00	6140.00	31126.00
1	发行债券	25000.00	2000.00	3000.00	20000.00
2	资本金	16306.00	2040.00	3140.00	11126.00
2.1	用于项目投资	15526.00	2000.00	3000.00	10526.00
2.2	用于建设期债券利息	780.00	40.00	140.00	600.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得巩义市发展和改革委员会关于对本项目可行

性研究报告的批复（巩发改审[2020]36 号）。

本项目已取得巩义市自然资源和规划局关于本项目用地审核的说明（2020 年 4 月 20 日）。

本项目已取得郑州市生态环境局巩义分局关于本项目环评意见的复函（2020 年 4 月 20 日）。

本项目的发债申请工作已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告编制单位的落实及签约，已完成报告编制前的实地调研走访、资料收集、论证分析、财务测算等工作，已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告的编制。

4.8 项目建设方案

4.8.1 整体规划构想

为全面保护宋陵整体格局和历史环境，规划形成“一轴四区多点”的展示格局，与市域内其他文物资源形成完整环线。

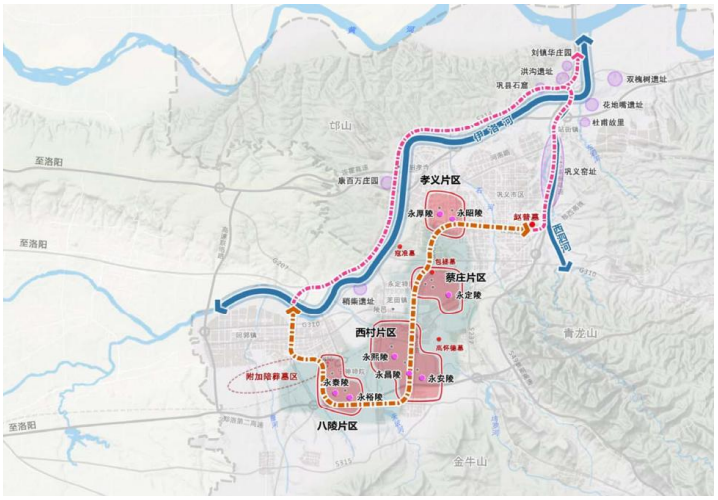
逐渐清除宋陵区域影响遗址安全及风貌的破坏因素，恢复生态基底，打造：

“一轴”：一条完整旅游线路依托永安路、杜甫路以及新规划永安路至永泰陵区域道路，打造一条完整的宋陵旅游线路，重新营造道路环境氛围。

“四区”：依托现状孝义、蔡庄、西村、八陵的帝陵分布情况，打造综合展示及城市服务区、遗址核心展示区、遗址重点展示区、遗址生态保护区。

“多点”：依托各帝陵及陪葬墓打造多个文化体验及参观节

点。



4.8.2 规划结构

1、永定陵遗址生态文化公园

规划永定陵遗址生态文化公园总体规划结构为：“一轴、四区、多节点”。

“一轴”：沿主要园路设置观赏轴线；

“四区”：根据遗址的分布形成综合展示服务区、帝陵遗址展示区、后陵遗址展示区及包拯墓遗址展示区；

“多点”：根据不同人物所对应的历史事件以及时间脉络，分别对宋真宗“咸平之治”“澶渊之盟””东封西祀”，刘皇后“借子成后”“临朝称制”以及杨皇后、李皇后“狸猫换太子”等文化进行展示。

2、永厚陵遗址生态文化公园

规划永厚陵遗址生态文化公园总体规划结构为：“一轴、三区、多节点”。

“一轴”：遗址格局展示轴。

“三区”：入口景观区、遗址保护与展示区、休闲游览区。

“多点”：多个不同的景观、展示节点。

3、永昌陵遗址生态文化公园

规划永昌陵遗址生态文化公园总体规划结构为：“一轴、四区、多节点”。

“一轴”：沿主要游览道路设置观赏轴线；

“四区”：根据遗址的分布形成综合展示服务区、上宫遗址展示区、下宫及后陵遗址展示区及陪葬墓遗址展示区；

“多点”：根据不同人物所对应的历史事件以及时间脉络，分别对宋太祖赵匡胤时期的文化进行展示。

4、赵普墓遗址生态文化公园

规划赵普墓遗址生态文化公园展示空间结构为：“一环、三园、多点”。其中：

一环：以环线串联遗址及文化展示空间。

三园：

赵普墓文化园：建设以赵普墓保护展示、赵普相关文化阐释为核心的文化园；

北宋名臣文化园：主要展示以赵普为代表的北宋名臣“忧国忧民、刚正不阿”的精神；

文化休闲体验园：文化展示与城市休闲相融合，建构服务民生、市民共享的休闲公园。

多点：打造不同主题文化展示节点。

4.8.3 总平面设计

1、永定陵遗址生态文化公园

项目总平面规划总体分三个区，分别为帝陵片区、后陵片区、包拯墓片区。

（1）帝陵片区

展示帝陵整体格局，营造肃穆庄严的气氛，外围营造文化休闲空间。

1）入口区近期结合现状村庄建筑改造作为临时展示用房，对永定陵文化进行展示，在北侧设置停车场；

2）对鹊台、乳台、神门、神墙、角阙等清理杂树，以草地隔离出保护空间，凸显遗址的功能性和存在感。

3）沿神墙内侧设置参观道路，保持对墓主的敬畏感。

4）对献殿进行铺装标识，提供祭拜空间。

5）对下宫进行整体标识，外围设置参观道路。

6）在遗址区外围以曲线道路营造文化休闲空间，与遗址区肃穆庄严氛围形成对比。

（2）后陵片区

对皇后陵整体格局进行整体标识展示，塑造陵寝环境氛围。

1）入口设管理用房和停车场，满足管理服务功能。

2）对原有冲沟进行回填，重塑神道空间的庄严肃穆氛围。

3）对神墙进行标识，以草地隔离出保护空间，凸显遗址的功能性和存在感。

4）沿神墙内侧设置参观道路，保持对墓主的敬畏感。

5）对 1 号陪葬墓进行整体标识。

外围以曲线园路设置文化休闲空间。

（4）包拯墓片区

对包拯墓环境进行整治梳理，重塑其墓前空间，塑造肃穆的环境氛围。

1）入口设管理用房，满足管理服务功能。

2）根据资料记载将石像生重新移动至神道两侧。

3）对神道空间进行整理，两侧植物进行梳理移除，营造肃穆庄严的空间。

两侧增加游览线路，对包拯的生平故事进行展示。

2、永厚陵遗址生态文化公园

项目永厚遗址生态文化公园建设分北片区和南片区两部分，其中，北片区总平面设计出入口、入口广场、休闲文化廊、树阵广场、宫墙遗址、道路遗址、下宫南门门狮、下马石、资治通签园、卫生间等；南片区总平面设计入口广场、停车场、遗址展示设施（帝陵及后陵鹊台、乳台、神道、阙亭、神门等）、保护管理用房等。

3、永昌陵遗址生态文化公园

永昌陵遗址生态文化公园规划总体分三个区，分别为上宫片区、下宫及后陵片区、陪葬墓片区。

4、赵普墓遗址生态文化公园

项目赵普墓遗址生态文化公园总平面设计，增加开国名臣、

贤臣明君、半部论语治天下（儒学治国）、昭勋二十四功臣等文化节点。

同时，结合市民生活需求增加居民休闲健身、运动、儿童活动、数字智能互动体验等设施，满足其城市公共服务功能。

具体重要节点设计如下：

（1）赵普墓文化园

位于赵普墓遗址生态文化公园中部，以赵普墓为中心，进行赵普墓文化展示。其中，

考古预留区，在赵普墓东部和北部的外围预留弹性开阔空间，便于后期考古研究。

赵普墓展示，体现宋陵陪葬大臣墓形制规制，墓周边种植密林，营造墓园区幽静的氛围。

赵普生平展示，周边设置文化节点，通过卧碑的方式，从生平介绍、后世评价等几方面，展现赵普的历史事迹。

（2）北宋贤臣文化园

北宋贤臣文化园，位于项目基地东部，建设包括二十四功勋、开国名臣、昭勋崇德（东入口）、贤臣明君。

二十四功勋，以景观长廊的方式，将宋代二十四功勋进行展示。

开国名臣，通过圆雕的方式，展示北宋开国之初的名相良将。

昭勋崇德（东入口），东侧入口广场景墙雕刻以赵普为代表的昭勋阁二十四功臣，彰显精神内涵。

贤臣明君，通过浮雕的方式，展示蹴鞠图、雪夜访普，展现宋朝时期君臣和睦、贤臣明君的景象。

（3）文化休闲体验园

在基地范围西侧设置以市民日常休闲的文化体验园。主要从休闲健身、运动、儿童活动、休闲商业、数字智能体验等方面进行相应的配置。

（4）儒学广场-西入口

西入口，整个园区主入口。集休闲娱乐教育于一体的”儒学广场”，以“半部论语治天下”为主题，突出北宋宰相赵普一生的的儒学治国思想。

4.8.4 道路交通组织

根据宋陵整体规划构想，规划一条完整旅游线路依托永安路、杜甫路以及新规划永安路至永泰陵区域道路，打造一条完整的宋陵旅游线路，重新营造道路环境氛围。

本项目外部交通主要依托这条宋陵旅游线路。具体各个园区的交通组织如下：

1、永定陵遗址生态文化公园

永定陵对外交通规划依托基地周边道路解决，其中，帝陵南部有国道 310 隔断，由于近期无法进行改道，拟通过交通措施加强 310 南北两侧联系，并利用现状道路及新建局部园路向南入口引导人流。

永定陵遗址公园拟设置 6 处出入口，其中，帝陵片区设出入

口 3 处，主入口位于南部，次入口分别位于北部和西部；帝后片区设出入口 2 处，主入口位于后陵东南部，次入口位于西部；包拯墓片区设出入口 1 处，位于南部。

道路规划设计为三级道路，分别为主要道路（含神道）、次要道路和支路同时，在项目帝陵南部主入口和后陵东南部主入口各设置停车场 1 处，以满足市民和游客停车需求。

2、永厚陵遗址生态文化公园

永厚陵对外交通规划依托基地四周的城市道路解决，项目公园拟设置 4 处出入口，其中，南部主出入口位于南部杜甫路上，北部主出入口位于人民路上，东部出入口位于安康路上，西部为管理人员出入口，正对帝陵西神门。

道路规划设计为三级道路，分别为车行道路、主要园路和小游路，其中，车行道路主要沿规划范围边界设置，主要园路为遗址公园内部主要游览及管理车辆通行道路；小游路为区内游览步行道，连接各个主要展示节点。

同时，在项目南部主入口和东部次入口各设置停车场 1 处，以满足市民和游客停车需求。

3、永昌陵遗址生态文化公园

永昌陵对外交通规划依托基地东侧的永安路解决，项目公园拟设置 5 处出入口，其中，主入口位于上宫南部。

道路规划包括车行道路、主要游览道路和小游路，其中，车行道路，主要依托现状道路，不需要新建；主要游览道路（含神

道），为区内主要游览道路，连接上宫、下宫、皇后陵等；小游路为区内各个功能区内景观小路。同时，在永昌陵规划停车场 2 处，以满足游客停车需求。

4、赵普墓遗址生态文化公园

赵普墓对外交通规划依托基地四周的四条城市道路解决，项目公园拟设置 4 处出入口，打造开敞性的文化休闲空间。其中，主入口分别位于地块侧西侧唐三彩路和地块南侧规划路上；次入口设在地块北侧以及东侧规划路上。

道路规划包括主要园路、次要园路和支路三部分，其中，主要园路规划为环形，为项目文化公园内部主要游览及管理车辆通行道路；次要园路和支路为区内游览步行道，连接各个主要展示节点。

同时，在两处主入口处规划停车场 2 处，以满足游客停车需求。

4.8.5 建构筑组成

1、永定陵

建设包括遗址保护展示设施、遗址展示馆、管理服务用房、生态公厕、智能服务设施等，总建筑面积 2380 ㎡。

2、永厚陵

建设包括遗址保护展示设施、管理服务用房及游客服务中心、生态公厕、智能服务设施等，总建筑面积 1412 ㎡。

3、永昌陵

本项目拟建设遗址保护展示设施、宋陵遗址博物馆、游客服务中心、生态公厕、智能服务设施等，新建总建筑面积 3246 ㎡。

4、赵普墓

建设遗址保护展示设施、管理服务用房、张氏祠堂（改造）、生态公厕、智能服务设施等，新建总建筑面积 1580 ㎡。

4.8.5 园区道路与铺装

1、园路工程

（1）永定陵

园路工程规划包括主要道路（含神道）、次要道路和支路，其中，

主要道路（含神道）：宽 4-9m 不等，总用地面积 13125 ㎡，采用青石板、仿古砖路面。其中，神道宽 5-9m 不等，其他道路宽 4-5m。

次要道路：宽 2m 不等，总用地面积 6810 ㎡，采用青灰色或土黄色砂石路面。

支路:宽 1.2-1.8m，总用地面积 2250 ㎡，采用嵌草碎石铺装路面。

（2）永厚陵

园路工程规划分为三级，分别为车行道路、主要园路和小游路，其中，

车行道路：路宽 4-6m 不等，总用地面积 11800 ㎡，采用土黄色透水混凝土路面。

主要园路：路宽 2-9m 不等，总用地面积 19800 ㎡，采用青灰色或土黄色砂石和仿古砖路面。

小游路：路宽 1.2-1.8m 不等，总用地面积 2120 ㎡，采用嵌草碎石铺装路面。

（3）永昌陵

园路工程规划分为三级，分别为车行道路、主要游览道路和小游路，其中，

车行道路，主要依托现状道路，不需要新建；

主要游览道路（含神道），宽 5-21m 不等，总用地面积 27834 ㎡，采用青石板、仿古砖路面。其中，神道宽 5-21m 不等，其他道路宽 5-7m。

小游路：路宽 1.2-1.8m 不等，总用地面积 3620 ㎡，采用嵌草碎石铺装路面。

（4）赵普墓

园路工程规划包括主要园路、次要园路和支路三部分，其中，

主要园路，宽 5m，总用地面积 5273 ㎡，采用 3.5m 宽土黄色透水混凝土路面和 1.5m 宽塑胶跑道。

次要园路，宽 2m，局部 3m，总用地面积 4408 ㎡，主要采用花岗岩路面。

支路，宽 1-1.8m，总用地面积 998 ㎡，采用碎石板路及木栈道路面。

2、广场工程

（1）永定陵

主要包括入口广场、澶渊之盟、咸平之治、东封西祀、临朝称制、狸猫换太子、包拯生平展示广场等，总用地面积 35230 ㎡。

（2）永厚陵

主要包括北入口广场、南入口广场、休闲文化广场、资治通鉴园等，总用地面积 4480 ㎡。

（3）永昌陵

主要包括入口广场（共 5 处，上宫南北入口广场，下宫、后陵各 1 处）和节点广场，总用地面积 2 万㎡。

（3）赵普墓

主要包括入口广场（东西南北 4 处）和节点广场（开国名臣、贤臣明君、二十四功勋、林下广场、多功能休闲场地、休闲场地、运动场地），总用地面积 9413 ㎡。

4.8.6 绿化种植

1、有甄别性的保留中轴线两侧外部空间，以及上宫、后陵宫城等遗址范围内局部现有乔灌木对遗址无不利影响，且形态较好的树木可保留，但应加强维护，保证文物及环境协调。

2、在遗址区范围内不种植深根系植物，以免对地下遗存造成一定的损害。

3、停车场内可利用现有中轴线等遗址本体及周围的桐树和杨树等移栽至此。

4、补植树种选择依据：陵区植柏是历代营造陵墓的传统，

宋陵延承古制，也于陵区种植松、柏。在兆域之外，还有看守山陵培育柏林的“柏子户”。“柏子户”专门负责种柏、育柏，兆域内，神道两侧布满柏树，形成了“柏林如织”的陵园环境。

5、神道东西两侧、主要游览道路两侧、乳台鹊台东西两侧种植柏树林带，采用侧柏及桧柏，种植进深约 15m，种植密度在神道边为 1 棵/25m，向两侧逐渐由密至疏种植，以形成陵区空间划分。

6、神门外与陵台对景处植松柏树，种植密度为 1 棵/50m。

7、陵区范围边界结合围栏按照历史记载种枳橘树一道，间隔 1 棵/50m，其中永昌陵利用枳橘树作为保护围墙，宽 3-5m 不等。

8、陵台、乳台、鹊台、门阙和角阙等保护加固后的地被可采用狗尾草或结缕草等优良的固土护坡植物，可以考虑间植少量野花。

9、遗址公园范围边界绿植景观可结合城市绿化工程，起到围挡作用，同时景观性相对较好。

10、植物配置：

1）常绿乔木：侧柏、雪松。

主要布置位置：陵台及神道终端背景、神道两侧、遗址公园范围边界、对景处等。

2）落叶乔木：红枫、银杏、丛生朴树、乌桕等。

主要布置位置：入口景观区、休闲体验区、生态停车场等，

以本土植物为主，兼顾四季变化。

3）低矮灌木：狗尾草、狗牙草、金丝桃、绣线菊、枳橘树等。主要布置位置：入口景观区、休闲体验区、遗址公园范围边界，以本土植物为主，兼顾四季变化。

4）草坪：高羊茅、黑麦草、结缕草、早熟禾等混播。

主要种植位置：地下遗址本体范围上部。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、

增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，各地试

点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方

案。

5.2 债券申请使用计划

本次黄河流域大遗址保护展示—巩义市北宋皇陵文化综合项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2020 年	0.2	15 年期
2021 年	0.3	15 年期
2022 年	2.0	15 年期
合计	2.5	

本项目计划申请使用债券资金总额 25000.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 2000.00 万元，2021 年使用债券资金 3000.00 万元，本次申请使用 2000.00 万元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中利息按半年支付，2021 年及以前年份发行债券，本金到期一次性偿还；2022 年及以后发行债券，本金偿还机制按如下规定河南省统一规定执行：

1）5 年期债券从第 3 年开始还本，每年分别偿还本金的 30%、30%、40%。

2）7 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5 年每年偿还本金的 20%，第 6、7 年每年偿还 30%。

3）10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4）15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5）20 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 3%，第 11-15 年每年 5%，第 16-20 年每年 12%。

6）30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，巩义市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目营业收入为景区门票收入、景区游览车收入、以及景区停车场收入。所有收入均为专项经营收入，没有政府基金性收入。

（1）景区游客量预测

2016 年，巩义市全年共接待海内外游客 754.1 万人次，比上年增长 7.7%。2017 年，巩义市全年共接待海内外游客 1136 万人次，比上年增长 51.5%。2018 年，巩义市全年共接待海内外游客 1521 万人次，比上年增长 33.9%。2019 年，巩义市全市共接待游客 1741.7 万人次，同比增长 14.5%。

基于谨慎性原则，本项目运营期首年（2022 年）巩义市年游客量以 2019 年全年游客量为基数（1741.7 万人次），此后每年增长率按 3%测算（远低于 2016 年至 2019 年的年增长率）。

参照巩义市主要景区游客量占全市游客量的比例（根据搜狐网河南旅游资讯快报对巩义市 2018 年十一期间游客量统计数据计算分析）：全市共接待游客 161.55 万人次，竹林长寿山景区

共接待游客 49.7 万人次（占比 30.76%），康百万庄园共接待游客 13.53 万人次（**占比 8.38%**），偃月古城共接待游客 65.2 万人次（占比 40.36%），浮戏山雪花洞共接待游客 7.08 万人次（占比 4.38%），

鉴于本项目与康百万庄园均为文物、遗迹类景区，本项目拟**参照康百万庄园游客人次（约占巩义全市游客量的 8%）**，运营期各年游客量总数**按巩义市全年游客量的 5%进行测算**。其中：永定陵遗址生态文化公园游客量按本项目总游客量的 50%测算、永厚陵遗址生态文化公园游客量按本项目总游客量的 30%测算、永昌陵遗址生态文化公园游客量按本项目总游客量的 30%测算、赵普墓遗址生态文化公园游客量按本项目总游客量的 25%测算。

（2）景区门票收入

根据对巩义市境内主要景区门票价格调查：

巩义市境内主要景区门票价格及停车费一览表		
序号	景区名称	门票价格（元）
1	竹林长寿山	50 元/人
2	康百万庄园	70 元/人
3	浮戏山雪花洞	55 元/人
4	青龙山慈云寺	50 元/人
5	石窟寺	30 元/人
6	杜甫故里	50 元/人

本项目永定陵遗址生态文化公园运营期首年门票价格拟定为 40 元/人次、永厚陵遗址生态文化公园运营期首年门票价格拟定为 35 元/人次、永昌陵遗址生态文化公园运营期首年门票价格

拟定为35元/人次、赵普墓遗址生态文化公园运营期首年门票价格拟定为30元/人次。

购票比例按90%测算，门票价格涨幅按每五年增长10%测算，门票价格年涨幅低于2019年河南省CPI平均涨幅（3%）。

（3）景区游览车收入

本项目遗址公园内部游览、以及四个遗址公园之间的交通采用景区电瓶车通勤。

景区电瓶车参考郑州市内景区电瓶车收费标准，如少林寺景区电瓶车10元/次，黄河风景游览区电瓶车20元/次。

本项目景区电瓶车票价拟按10元/次、每五年增长10%测算，年价格涨幅低于2019年河南省CPI平均涨幅（3%）。

景区游览车购票比例按景区总游客量的30%计算。

（4）停车费收入

本项目共设计停车位1210个，其中永定陵500个车位、永厚陵293个车位、永昌陵351个车位、赵普墓66个车位，停车场收费参考巩义市景区停车场收费标准：

巩义市境内主要景区停车费一览表		
序号	景区名称	停车场收费（元）
2	康百万庄园	10元/次
3	浮戏山雪花洞	10元/次
4	青龙山慈云寺	10元/次
5	石窟寺	10元/次
6	杜甫故里	小车10元/次，大车20元

本项目停车收费拟按 10 元/次测算，运营期不考虑价格涨幅。

旅游旺季按 100 天计算，运营期首年车位空置率按 20%、次年起按 10%，日周转率按 1.5 次进行测算。

旅游淡季按 200 天计算，运营期首年车位空置率按 50%、次年起按 40%，日周转率按 1.0 次进行测算。

营业收入具体估算如下表：

收入计算表

表 6-1　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期														
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	营业收入（万元）	88731.74	4328.72	4492.94	4618.47	4747.77	4880.95	5489.08	5644.49	5804.57	5969.45	6139.28	6914.76	7112.95	7317.08	7527.34	7743.90
一	游客量预测（万人）	1619.69	87.09	89.70	92.39	95.16	98.01	100.96	103.98	107.10	110.32	113.63	117.03	120.55	124.16	127.89	131.72
1	巩义全市游客量（万人）		1741.70	1793.95	1847.77	1903.20	1960.30	2019.11	2079.68	2142.07	2206.33	2272.52	2340.70	2410.92	2483.25	2557.75	2634.48
	年增长量（%）			3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
2	北宋皇陵总游客量（万人）	1619.69	87.09	89.70	92.39	95.16	98.01	100.96	103.98	107.10	110.32	113.63	117.03	120.55	124.16	127.89	131.72
	占全市游客量比例（%）		5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
2.1	永定陵遗址游客量（万人）	809.84	43.54	44.85	46.19	47.58	49.01	50.48	51.99	53.55	55.16	56.81	58.52	60.27	62.08	63.94	65.86
	占北宋皇陵总游客量比例		50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%
2.2	永厚陵遗址游客量（万人）	485.91	26.13	26.91	27.72	28.55	29.40	30.29	31.20	32.13	33.10	34.09	35.11	36.16	37.25	38.37	39.52
	占北宋皇陵总游客量比例		30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
2.3	永昌陵遗址游客量（万人）	485.91	26.13	26.91	27.72	28.55	29.40	30.29	31.20	32.13	33.10	34.09	35.11	36.16	37.25	38.37	39.52
	占北宋皇陵总游客量比例		30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
2.4	赵普墓游客量（万人）	404.92	21.77	22.42	23.10	23.79	24.50	25.24	26.00	26.78	27.58	28.41	29.26	30.14	31.04	31.97	32.93
	占北宋皇陵总游客量比例		25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
二	景区门票收入（万元）	78734.54	3801.26	3915.30	4032.76	4153.74	4278.35	4847.37	4992.79	5142.58	5296.86	5455.76	6181.38	6366.82	6557.82	6754.56	6957.19
1	永定陵门票收入（万元）	32467.85	1567.53	1614.56	1662.99	1712.88	1764.27	1998.92	2058.88	2120.65	2184.27	2249.80	2549.02	2625.49	2704.26	2785.38	2868.95
	票价（元/人次）		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	44.00	44.00	44.00	44.00	44.00	48.40	48.40	48.40	48.40	48.40
	票价涨幅（%）							10%					10%				
	购票比例（%）		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	永厚陵门票收入（万元）	17045.62	822.95	847.64	873.07	899.26	926.24	1049.43	1080.91	1113.34	1146.74	1181.14	1338.24	1378.38	1419.73	1462.33	1506.20
	票价（元/人次）		35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	42.35	42.35	42.35	42.35	42.35
	票价涨幅（%）							10%					10%				
	购票比例（%）		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
3	永昌陵门票收入（万元）	17045.62	822.95	847.64	873.07	899.26	926.24	1049.43	1080.91	1113.34	1146.74	1181.14	1338.24	1378.38	1419.73	1462.33	1506.20
	票价（元/人次）		35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50	42.35	42.35	42.35	42.35	42.35
	票价涨幅（%）							10%					10%				
	购票比例（%）		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4	赵普墓门票收入（万元）	12175.44	587.82	605.46	623.62	642.33	661.60	749.59	772.08	795.24	819.10	843.67	955.88	984.56	1014.10	1044.52	1075.85

序号	项目	合计	运营期													
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	票价（元/人次）		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	36.30	36.30	36.30	36.30	36.30
	票价涨幅（%）							10%					10%				
	购票比例（%）		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
三	景区游览车收入（万元）	5411.31	261.26	269.09	277.17	285.48	294.04	333.15	343.15	353.44	364.05	374.97	424.84	437.58	450.71	464.23	478.16
	票价（元/人次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10
	票价涨幅（%）							10%					10%				
	购票比例（%）		30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
四	停车场收入（万元）	4585.90	266.20	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55	308.55
	车位数（个）	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00	1210.00
	单次收费（元/次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
1	淡季停车收入（万元）	2153.80	121.00	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20	145.20
	日周转次数（次）		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	空置率（%）		50%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
	淡季天数（天）		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
2	旺季停车收入（万元）	2432.10	145.2	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35	163.35
	日周转次数（次）		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
	空置率（%）		20%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
	旺季天数（天）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金25000.00万元，债券利率按照4.0%测算，以实际发行为准。

2020年拟申请使用债券2000.00万元，债券期限为15年；2021年拟申请使用债券3000.00万元，债券期限为15年；利息按半年支付，本金到期一次性偿还。

2022年拟申请使用债券20000.00万元，债券期限为15年，利息按半年支付，自第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

本项目专项债券利息共计12400万元，其中计入建设期利息累计780万元，计入经营期的财务费用累计11620万元。

本项目债券本息情况详见下表：

项目债券本息估算表

表 6-2　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期			经营期														
			2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	年初债券融资本金累计		0	2000	5000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	24000	23000	22000	21000	20000	17000	14000	9000	3000
2	本年新增债券融资	25000	2000	3000	20000															
3	本年应计债券利息	12400	40	140	600	1000	1000	1000	1000	1000	980	940	900	860	820	740	620	460	240	60
3.1	建设期债券利息	780	40	140	600															
3.2	经营期债券利息	11620				1000	1000	1000	1000	1000	980	940	900	860	820	740	620	460	240	60
4	本年债券还本付息	37400	40	140	600	1000	1000	1000	1000	1000	1980	1940	1900	1860	1820	3740	3620	5460	6240	3060
4.1	应计债券还本	25000									1000	1000	1000	1000	1000	3000	3000	5000	6000	3000
4.2	应计债券付息	12400	40	140	600	1000	1000	1000	1000	1000	980	940	900	860	820	740	620	460	240	60
5	年末债券融资本金累计		2000	5000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	24000	23000	22000	21000	20000	17000	14000	9000	3000	0

（2）经营成本

1）工资福利费

根据测算，本项目总定员人数150人，其中，管理人员18人，技术人员30人，工人102人。

2019年，巩义市最低工资标准为每月1900元。本项目管理人员平均工资福利费按每人每年7.20万元进行测算；技术人员平均工资福利费按每人每年6.00万元进行测算；工人平均工资福利费按每人每年5.40万元进行测算。工资福利费涨幅按每年3%（低于门票价格年均涨幅）进行测算。

2）修理费

修理费按固定资产折旧费用的10%计算，运营期每年涨幅为3%。

3）外购燃料和动力费

本项目燃料和动力费消耗主要为电和水，经测算：本项目年用电量为538.12万kwh、年用水量78.02万方。

根据年用电量和用水量，按综合电价0.65元/度、综合水费3.50元/吨测算，运营期首年外购燃料和动力费为622.85万元，此后每年涨幅按3%测算（2019年河南省CPI平均涨幅）。

4）其他管理费用

其他管理费用包括办公用品支出、差旅费、培训费等。本项目其他管理费用按工资福利费的20%计算。

5）其他销售费用

其他销售费用包括宣传印刷费、广告费等，按营业收入的5%计算。

（3）折旧及摊销

本项目固定资产原值41306.00万元，残值率按5%计算，按30年计提折旧，年折旧费用为1308.02万元。

本项目无待摊费用。

经估算，本项目总成本费用为68897.02万元。其中总经营成本为37656.67万元，折旧摊销费合计为19620.35万元，财务费用即利息支出合计为11620.00万元。项目成本估算表如下：

项目成本估算表

表 6-3　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期														
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	外购燃料及动力费	11584.30	622.85	641.53	660.78	680.60	701.02	722.05	743.71	766.02	789.01	812.68	837.06	862.17	888.03	914.67	942.11
2	工资和福利费	16002.51	860.40	886.21	912.80	940.18	968.39	997.44	1027.36	1058.18	1089.93	1122.63	1156.31	1190.99	1226.72	1263.53	1301.43
3	维修费	2432.78	130.80	134.73	138.77	142.93	147.22	151.64	156.18	160.87	165.70	170.67	175.79	181.06	186.49	192.09	197.85
4	其他管理费用	3200.50	172.08	177.24	182.56	188.04	193.68	199.49	205.47	211.64	217.99	224.53	231.26	238.20	245.34	252.71	260.29
5	其他销售费用	4436.59	216.44	224.65	230.92	237.39	244.05	274.45	282.22	290.23	298.47	306.96	345.74	355.65	365.85	376.37	387.20
6	经营成本	37656.67	2002.57	2064.36	2125.83	2189.14	2254.35	2345.07	2414.96	2486.94	2561.09	2637.46	2746.15	2828.07	2912.45	2999.36	3088.88
7	折旧摊销费	19620.35	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02	1308.02
8	专项债利息支出	11620.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	980.00	940.00	900.00	860.00	820.00	740.00	620.00	460.00	240.00	60.00
9	总成本费用合计	68897.02	4310.59	4372.38	4433.85	4497.16	4562.38	4633.09	4662.98	4694.97	4729.11	4765.48	4794.17	4756.09	4680.47	4547.38	4456.90

6.3 相关税费

本项目适用税种及税率如下：

——增值税：增值税销项税率 9%，增值税进项税率按 13%。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

——城市建设维护税：增值税款的 5%；

——教育费附加：增值税款的 3%；

——地方教育费附加：增值税款的 2%；

——所得税：25%。

项目税金估算表如下：

项目税金估算表

表 6-4　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期														
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	税金及附加	517.08	24.11	25.12	25.80	26.49	27.21	31.88	32.76	33.67	34.60	35.56	41.56	42.73	43.94	45.18	46.46
1.1	城市维护建设税	258.54	12.06	12.56	12.90	13.25	13.61	15.94	16.38	16.83	17.30	17.78	20.78	21.37	21.97	22.59	23.23
1.2	教育费附加	155.12	7.23	7.54	7.74	7.95	8.16	9.56	9.83	10.10	10.38	10.67	12.47	12.82	13.18	13.55	13.94
1.3	地方教育附加费	103.42	4.82	5.02	5.16	5.30	5.44	6.38	6.55	6.73	6.92	7.11	8.31	8.55	8.79	9.04	9.29
2	增值税	5170.82	241.10	251.21	257.97	264.93	272.11	318.83	327.62	336.67	346.00	355.61	415.65	427.35	439.39	451.80	464.58
2.1	增值税销项税额	7985.86	389.58	404.36	415.66	427.30	439.29	494.02	508.00	522.41	537.25	552.53	622.33	640.17	658.54	677.46	696.95
2.2	增值税进项税额	2815.04	148.48	153.16	157.69	162.36	167.18	175.19	180.39	185.74	191.25	196.93	206.68	212.82	219.14	225.66	232.37
3	所得税	4829.41	0.00	22.36	39.71	56.03	72.84	206.03	237.19	268.98	301.43	334.56	519.76	578.53	648.17	733.69	810.14

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润 14488.23 万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表 6-5　　单位：万元

序号	项 目	合计	运营期														
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	营业收入	88731.74	4328.72	4492.94	4618.47	4747.77	4880.95	5489.08	5644.49	5804.57	5969.45	6139.28	6914.76	7112.95	7317.08	7527.34	7743.90
2	税金及附加	517.08	24.11	25.12	25.80	26.49	27.21	31.88	32.76	33.67	34.60	35.56	41.56	42.73	43.94	45.18	46.46
3	总成本费用	68897.02	4310.59	4372.38	4433.85	4497.16	4562.38	4633.09	4662.98	4694.97	4729.11	4765.48	4794.17	4756.09	4680.47	4547.38	4456.90
4	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	利润总额	19317.64	-5.98	95.44	158.82	224.11	291.36	824.10	948.75	1075.94	1205.74	1338.23	2079.03	2314.12	2592.67	2934.78	3240.54
6	弥补以前年度亏损	5.98		5.98													
7	应纳税所得额	19311.66	-5.98	89.45	158.82	224.11	291.36	824.10	948.75	1075.94	1205.74	1338.23	2079.03	2314.12	2592.67	2934.78	3240.54
8	所得税	4829.41	0.00	22.36	39.71	56.03	72.84	206.03	237.19	268.98	301.43	334.56	519.76	578.53	648.17	733.69	810.14
9	净利润	14488.23	-5.98	73.07	119.12	168.08	218.52	618.08	711.56	806.95	904.30	1003.68	1559.27	1735.59	1944.50	2201.08	2430.41

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本、税金后用于平衡项目融资本息的收益为 45728.58 万元。本息覆盖倍数为 1.22 倍。

项目收益表

表 6-6　　单位：万元

年度	预期收入（万元）	项目支出（万元）				预期收益（万元）
		经营成本	税金和附加	所得税	小计	
2023 年	4328.72	2002.57	24.11	0.00	2026.68	2302.04
2024 年	4492.94	2064.36	25.12	22.36	2111.84	2381.10
2025 年	4618.47	2125.83	25.80	39.71	2191.33	2427.14
2026 年	4747.77	2189.14	26.49	56.03	2271.66	2476.11
2027 年	4880.95	2254.35	27.21	72.84	2354.40	2526.54
2028 年	5489.08	2345.07	31.88	206.03	2582.98	2906.10
2029 年	5644.49	2414.96	32.76	237.19	2684.91	2959.58
2030 年	5804.57	2486.94	33.67	268.98	2789.59	3014.97
2031 年	5969.45	2561.09	34.60	301.43	2897.12	3072.33
2032 年	6139.28	2637.46	35.56	334.56	3007.58	3131.70
2033 年	6914.76	2746.15	41.56	519.76	3307.47	3607.29
2034 年	7112.95	2828.07	42.73	578.53	3449.33	3663.62
2035 年	7317.08	2912.45	43.94	648.17	3604.56	3712.53
2036 年	7527.34	2999.36	45.18	733.69	3778.23	3749.10
2037 年	7743.90	3088.88	46.46	810.14	3945.47	3798.43
合计	88731.74	37656.67	517.08	4829.41	43003.16	45728.58
本息合计	37400.00					
本息覆盖倍数	1.22					

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目 2020 年拟申请使用 15 年期专项债券 2000.00 万元，将于 2035 年到期还本；2021 年拟申请使用 15 年期专项债券 3000.00 万元，将于 2036 年到期还本；2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 20000.00 万元，2028 年至 2032 年每年偿还本金的 5%、2033 年至 2037 年每年偿还本金的 15%；付息方式为每半年付息。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-7　　单位：万元

年份	期初债券本金累计	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	期末债券本金累计
2020 年	0.00	2000.00	40.00		40.00	2000.00
2021 年	2000.00	3000.00	140.00		140.00	5000.00
2022 年	5000.00	20000.00	600.00		600.00	25000.00
2023 年	25000.00		1000.00		1000.00	25000.00
2024 年	25000.00		1000.00		1000.00	25000.00
2025 年	25000.00		1000.00		1000.00	25000.00
2026 年	25000.00		1000.00		1000.00	25000.00
2027 年	25000.00		1000.00		1000.00	25000.00
2028 年	25000.00		980.00	1000.00	1980.00	24000.00
2029 年	24000.00		940.00	1000.00	1940.00	23000.00
2030 年	23000.00		900.00	1000.00	1900.00	22000.00
2031 年	22000.00		860.00	1000.00	1860.00	21000.00
2032 年	21000.00		820.00	1000.00	1820.00	20000.00
2033 年	20000.00		740.00	3000.00	3740.00	17000.00
2034 年	17000.00		620.00	3000.00	3620.00	14000.00
2035 年	14000.00		460.00	5000.00	5460.00	9000.00
2036 年	9000.00		240.00	6000.00	6240.00	3000.00
2037 年	3000.00		60.00	3000.00	3060.00	0.00
合计		25000.00	12400.00	25000.00	37400.00	

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-8　　单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	41155.72	43442.15	45728.58	48015.01	50301.44
债券还本付息额（万元）	37400.00	37400.00	37400.00	37400.00	37400.00
债券本息覆盖倍数(倍)	1.10	1.16	1.22	1.28	1.34

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.16 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.10 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 138023.60 万元，累计现金流出 128915.02 万元，现金结余 9108.58 万元。

本项目全部 25000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-9　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期													
			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量	45728.58				2302.04	2381.10	2427.14	2476.11	2526.54	2906.10	2959.58	3014.97	3072.33	3131.70	3607.29	3663.62	3712.53	3749.10	3798.43
1.1	现金流入	96717.60				4718.30	4897.31	5034.13	5175.07	5320.23	5983.09	6152.50	6326.98	6506.70	6691.81	7537.09	7753.12	7975.62	8204.80	8440.85
1.1.1	营业收入	88731.74				4328.72	4492.94	4618.47	4747.77	4880.95	5489.08	5644.49	5804.57	5969.45	6139.28	6914.76	7112.95	7317.08	7527.34	7743.90
1.1.2	补贴收入	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	7985.86				389.58	404.36	415.66	427.30	439.29	494.02	508.00	522.41	537.25	552.53	622.33	640.17	658.54	677.46	696.95
1.1.4	其他流入	0.00																		
1.2	现金流出	50989.02				2416.26	2516.21	2606.99	2698.96	2793.69	3076.99	3192.91	3312.01	3434.37	3560.11	3929.80	4089.50	4263.09	4455.69	4642.42
1.2.1	经营成本	37656.67				2002.57	2064.36	2125.83	2189.14	2254.35	2345.07	2414.96	2486.94	2561.09	2637.46	2746.15	2828.07	2912.45	2999.36	3088.88

序号	项目	合计	建设期			运营期													
			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1.2.2	增值税进项税额	2815.04				148.48	153.16	157.69	162.36	167.18	175.19	180.39	185.74	191.25	196.93	206.68	212.82	219.14	225.66	232.37
1.2.3	税金及附加	517.08				24.11	25.12	25.80	26.49	27.21	31.88	32.76	33.67	34.60	35.56	41.56	42.73	43.94	45.18	46.46
1.2.4	增值税	5170.82				241.10	251.21	257.97	264.93	272.11	318.83	327.62	336.67	346.00	355.61	415.65	427.35	439.39	451.80	464.58
1.2.5	所得税	4829.41				0.00	22.36	39.71	56.03	72.84	206.03	237.19	268.98	301.43	334.56	519.76	578.53	648.17	733.69	810.14
1.2.6	其他流出	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-40526.00	-4000.00	-6000.00	-30526.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00																		
2.2	现金流出	40526.00	4000.00	6000.00	30526.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	40406.00	4000.00	6000.00	30406.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00																		
2.2.3	流动资金	120.00			120.00															
2.2.4	其他流出	0.00																		
3	筹资活动净现金流量	3906.00	4000.00	6000.00	30526.00	-1000.00	-1000.00	-1000.00	-1000.00	-1000.00	-1980.00	-1940.00	-1900.00	-1860.00	-1820.00	-3740.00	-3620.00	-5460.00	-6240.00	-3060.00
3.1	现金流入	41306.00	4040.00	6140.00	31126.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	16306.00	2040.00	3140.00	11126.00															
3.1.2	市场化融资	0.00	0.00	0.00	0.00															
3.1.3	流动资金借款	0.00																		
3.1.4	债券	25000.00	2000.00	3000.00	20000.00															
3.1.5	短期借款	0.00																		
3.1.6	其他流入	0.00																		
3.2	现金流出	37400.00	40.00	140.00	600.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1980.00	1940.00	1900.00	1860.00	1820.00	3740.00	3620.00	5460.00	6240.00	3060.00
3.2.1	债券利息支付	12400.00	40.00	140.00	600.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	980.00	940.00	900.00	860.00	820.00	740.00	620.00	460.00	240.00	60.00
3.2.2	债券发行费用	0.00	0.00	0.00	0.00															
3.2.3	偿还债务本金	25000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	3000.00	3000.00	5000.00	6000.00	3000.00
3.2.4	应付利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	其他流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	9108.58	0.00	0.00	0.00	1302.04	1381.10	1427.14	1476.11	1526.54	926.10	1019.58	1114.97	1212.33	1311.70	-132.71	43.62	-1747.47	-2490.90	738.43
5	累计盈余资金		0.00	0.00	0.00	1302.04	2683.14	4110.28	5586.38	7112.93	8039.03	9058.61	10173.58	11385.91	12697.61	12564.90	12608.52	10861.05	8370.15	9108.58

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施

7.1.1 工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目准备开工建设**，严格审核施工组织方案，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

7.1.2 资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本

金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是景区门票收入、景区游览车收入和景区停车费收入。**一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划

设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

适当方式扣回。

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为巩义市文化广电和旅游局。主管部门负有指导、监督债券单位申报项目、使用规范和按时偿还的债券资金的责任；主管部门和相关单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和相关单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项 债券还本付息资金的，财政部门

可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由巩义市财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由巩义市财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、

项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本项目全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露，披露时间及内容按河南省统一安排及要求执行。

荥阳市13所城镇小区配套幼儿园
装修及设备购置项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1

1.2 建设单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 1

1.5 建设规模及内容 2

1.6 建设期 3

1.7 项目总投资 3

1.8 主要经济技术指标 3

1.9 主管部门责任 4

第二章 项目社会经济效益 5

2.1 社会效益 5

2.2 经济效益 6

2.3 项目公益性 6

第三章 项目投资估算与资金筹措 8

3.1 估算范围 8

3.2 投资估算 8

3.3 资金筹措计划 10

3.4 项目资金保障措施 11

第四章 项目专项债券融资方案 12

4.1 编制依据 12

4.2 债券使用计划 12

4.3 债券信息披露 13

4.4 投资者保护措施 13

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 15

5.1 应付债券本息情况 15

5.2 经营现金流入 16

5.3 项目本息覆盖倍数 26

5.4 总体评价结果 26

第六章 风险分析 28

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 28

6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 28
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 29
第七章 事前绩效评估..... 30
7.1 项目概况..... 30
7.2 评估内容..... 30
7.3 评估结论..... 30

第一章　项目概况

1.1 项目名称

荥阳市 13 所城镇小区配套幼儿园装修及设备购置项目。

1.2 建设单位

荥阳市教育局。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

项目建设地点位于郑州市荥阳市，其中：

（1)荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园荥运路分园位于荥阳市商隐路与荥运路交叉口西北侧；（2）荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺北分园位于贾峪镇洞林寺村；（3）荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺西分园位于贾峪镇洞林寺村；（4）荥阳市第三幼儿园国泰路分园位于索河路与荥泽大道交叉口东北；（5）荥阳市第二幼儿园索河路分园位于索河路与飞龙路交叉口东南；（6）荥阳市第一幼儿园荥泽大道分园位于荥泽大道和中原西路交叉口；（7）荥阳市第一幼儿园樱花路分园位于樱花路和滨河路交叉口；（8）荥阳市广武镇第二中心幼儿园白松路分园位于广武镇白松路和 S314 交叉口东南侧；（9）荥阳市豫龙镇第一中心幼儿园建设路分园位于建设路与桃贾路交叉口西北角；（10）荥阳市第九小学附属幼儿园桃贾路分园位于中原西路和桃贾路交叉口西南侧；（11）荥阳市第五小学附属幼儿园位于荥阳市郑上路与规划道路交叉口西北侧；（12）荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园飞龙路分园

位于郑上路与飞龙路交叉口向南1000米路西；（13）荥阳市索河第二中心幼儿园位于荥阳市龙港路与万山路交叉口西北侧。

1.5 建设规模及内容

根据《荥阳市城镇小区配套幼儿园和无证幼儿园专项治理工作方案》，荥阳市开展分类专项治理工作，2020年前需全面完成整改工作。目前，本项目建设涉及13所城镇小区配套幼儿园已移交荥阳市教体局，由教体局办成公办幼儿园，着力构建以普惠性资源为主题的学前教育公共服务体系，进一步提高学前教育的公益、普惠、安全、优质发展水平，切实满足人民群众对幼有所育的期盼。

根据荥阳市投融资决策管理委员会《荥阳市投融资决策管理委员会会议纪要》（荥投会纪〔2021〕1号）文件和荥阳市教体局《荥阳市教育局关于荥阳市城镇小区配套13所幼儿园装修及设备购置项目的会议纪要》：本项目为13所幼儿园装修和购置教学设备，综合考虑《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积,并考虑13所幼儿园未来的实际需求确定装修和购置教学设备的具体内容。

（1)装修部分建设内容主要是以能满足幼儿园基础运转为主的室内装修和室外地面硬化，包括墙顶刷漆、地面地砖、门、纱窗、暖通、电气、给排水基础室内装修等。

（2）教学设备购置包括购买电器、电子设备、教学设备、办公教学家具、玩教具、厨房设备。

1.6 建设期

本项目计划建设周期6个月，预计开工日期2022年3月，预计完工时间2022年9月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为3,660.36万元。

1.8 主要经济技术指标

表1-1　经济技术指标表

序号	拟核定机构名称	项目位置	班级数（个）	学生（名）	建筑面积（㎡）
1	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园荥运路分园	荥阳市商隐路与荥运路交叉口西北侧	6	180	2,020.50
2	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺北分园	贾峪镇洞林寺村	12	360	4,804.46
3	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺西分园	贾峪镇洞林寺村	6	180	2,523.33
4	荥阳市第三幼儿园国泰路分园	索河路与荥泽大道交叉口东北	9	270	2,029.71
5	荥阳市第二幼儿园索河路分园	索河路与飞龙路交叉口东南	12	360	3,887.71
6	荥阳市第一幼儿园荥泽大道分园	荥泽大道和中原西路交叉口	18	540	5,388.30
7	荥阳市第一幼儿园樱花路分园	樱花路和滨河路交叉口	6	180	2,131.17
8	荥阳市广武镇第二中心幼儿园白松路分园	广武镇白松路和S314交叉口东南侧	9	270	2,762.37
9	荥阳市豫龙镇第一中心幼儿园建设路分园	建设路与桃贾路交叉口西北角	9	270	2,697.02
10	荥阳市第九小学附属幼儿园桃贾路分园	中原西路和桃贾路交叉口西南侧	9	270	2,984.70
11	荥阳市第五小学附属幼儿园	荥阳市郑上路与规划道路交叉口西北侧	6	180	1,802.79
12	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园飞龙路分园	郑上路与飞龙路交叉口向南1000米路西	6	180	2,078.87

序号	拟核定机构名称	项目位置	班级数（个）	学生（名）	建筑面积（㎡）
13	荥阳市索河第二中心幼儿园	荥阳市龙港路与万山路交叉口西北侧	18	540	6,599.65
合　　计			126	3780	41,710.58

1.9 主管部门责任

本项目项目单位和项目主管部门均是荥阳市教育局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2019 年中共中央、国务院印发了《中国教育现代化 2035》，提出推进教育现代化的指导思想。2021 年 2 月财政部办公厅、国家发展改革委办公厅联合发布《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29 号）明确 2021 年专项债重点支持领域，教育方向重点支持职业教育和学前教育。学前教育作为 2021 年的地方政府专项债支持的重点投向之一，政府工作报告在对 2021 年工作进行安排时指出要进一步提高学前教育入园率，完善普惠性学前教育保障机制。

2.1 社会效益

为贯彻落实 “办好学前教育”的要求，面对教育投入需要和政府财力有限的现状，经过对幼儿园资金需求实地调研和需求梳理，荥阳市持续加强学前教育项目建设，科学合理规划布局，整合资源，多渠道扩大学前教育资源供给，保障幼儿就近入学的权利。同时，荥阳市准确把握中央扩大专项债券使用范围的有利契机，解决解决了公立幼儿园建设的资金难题，将专项债券资金投入与老百姓密切相关的民生领域--公立幼儿园，充分发挥专项债券资金在基础设施建设领域补短板的作用，让积极的财政政策更加积极有为。市教体局将辖区内 2021 年有资金需求的 13 所幼儿园的装修和购置教学设备整合，通过申请地方政府专项债解决项目建设资金来源，以更好满足幼儿园基础运转。

本项目建设涉及 13 所幼儿园，建设内容共涉及 126 个教学班，每个班次计划招收 30 名学生，可接收 3,780 名学生入园，大大减少市区公立幼

儿园供需矛盾。13 所幼儿园项目已经完成及主体建设，债券资金下达后立即用于项目装修和教学设备的购置，能迅速形成实物工作量，计划 2022 年开始招生。届时，各幼儿园配备完善各类教具、游乐设施、用水、用电、视频监控及安全防护措施，一批宽敞明亮、设施齐全、师资优秀的现代化幼儿园将呈现在孩子和家长面前，形成布局合理、运行有序、高质量发展、符合市情的学前教育公共服务体系，有效保障幼儿就近、就便、安全入学需求。本项目建设，将有效缓解市区幼儿入园难、入园贵等问题，补齐学前教育短板，全面促进学前教育优质均衡普惠发展。

2.2 经济效益

幼儿园是公益性文化教育基地，本项目的建设，能为广大教师和学生提供一个安全的教学与学习的优良环境，可以使他们在一个良好的环境中更好地学习科技知识，同时将推动当地文化、教育、卫生事业有一个更大的发展。本项目的建设能促进当地基础设施根据需要进行扩容和改建，加大社会投资，项目的建设能促进当地基础设施建设发展，加大社会投资，带动经济发展，也能给周边地区居民增加更多的就业、创业机会， 通过参与到学校的建设、后勤服务以及周边配套商业运营中,为学校 提供充足的后勤保障,也为自身带来稳定的收入。同时，本项目完成， 新校舍投入使用后能够产生一定的净收益，既可以缓解财政教育支出 压力，又能提高当地幼儿园的办学质量，经济效益明显。

2.3 项目公益性

通过项目建设，解决了区域内幼儿园配置不足导致该地区的孩子

不能就近接受高质量的学前教育的问题，能切实改善荥阳市整体规模不足、幼儿园布局不合理的现状。将和进一步提高荥阳市基础教育事业的整体水平。对基础设施、社会服务容量均有较大的提升和改造，为荥阳市教育提供更好的服务，增强了教育服务能力，提高教育服务质量，具体社会效益和经济效益同步提高的综合效应，是典型的公益性项目。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资主要为装修费、设备购置费。

3.2 投资估算

本项目总投资为 3,660.36 万元，装修费 2,521.07 万元，设备购置费用 1,139.29 万元。

表 3-1　幼儿园装修预算表

序号	拟核定机构名称	预算（元）
1	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园荥运路分园	1,343,888.01
2	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺北分园	2,432,419.65
3	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺西分园	1,450,067.33
4	荥阳市第三幼儿园国泰路分园	1,911,753.06
5	荥阳市第二幼儿园索河路分园	2,643,276.14
6	荥阳市第一幼儿园荥泽大道分园	3,571,926.30
7	荥阳市第一幼儿园樱花路分园	1,452,696.06
8	荥阳市广武镇第二中心幼儿园白松路分园	2,195,833.45
9	荥阳市豫龙镇第一中心幼儿园建设路分园	1,753,826.81
10	荥阳市第九小学附属幼儿园桃贾路分园	1,626,155.56
11	荥阳市第五小学附属幼儿园	1,255,719.08
12	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园飞龙路分园	1,418,861.03
13	荥阳市索河第二中心幼儿园	2,154,289.96
合　　计		**25,210,712.44**

表 3-1　幼儿园设备购置估算明细表

项目	设备明细	单位	单价（元）	数量	总价（元）
1.电器类	3 匹柜机空调	台	5,200.00	111	577,200.00
	2 匹挂机空调	台	3,100.00	50	155,000.00
	热水器	台	10,500.00	13	136,500.00
	小计				**868,700.00**

项目	设备明细	单位	单价（元）	数量	总价（元）
2.电子设备	台式电脑	台	4,500.00	65	292,500.00
	笔记本电脑	台	5,200.00	26	135,200.00
	彩色打印复印机	台	3,600.00	13	46,800.00
	黑白打印复印机	台	1,500.00	26	39,000.00
	摄像机	台	2,800.00	13	36,400.00
	电钢琴	架	3,500.00	111	388,500.00
	小计				**938,400.00**
3.教学设备	多媒体教学一体机	台	15,000.00	111	**1,665,000.00**
4.办公教学家具	幼儿桌	张	340.00	888	301,920.00
	幼儿椅	把	82.00	3330	273,060.00
	幼儿床	张	230.00	3330	765,900.00
	玩具柜	个	800.00	666	532,800.00
	幼儿衣帽柜	个	800.00	111	88,800.00
	幼儿鞋柜	个	680.00	111	75,480.00
	幼儿口杯柜	个	580.00	111	64,380.00
	办公桌	张	730.00	260	189,800.00
	办公椅	把	230.00	260	59,800.00
	电脑桌	张	500.00	26	13,000.00
	木质门卫室	个	50,000.00	13	650,000.00
	小计				**3,014,940.00**
5.玩教具	桌面玩具	箱	260.00	333	86,580.00
	角色区区角材料	套	2,600.00	111	288,600.00
	益智区区角材料	套	3,525.00	111	391,275.00
	建构区区角材料	套	4,000.00	111	444,000.00
	美工区区角材料	套	2,560.00	111	284,160.00
	科学区区角材料	套	4,000.00	111	444,000.00
	表演区区角材料	套	3,000.00	111	333,000.00
	户外大型玩具滑梯	个	54,000.00	13	702,000.00
	木质户外体能玩具	套	11,000.00	13	143,000.00
	蹦蹦床	个	5,100.00	13	66,300.00
	户外小三轮车	辆	800.00	130	104,000.00
	幼儿骑式单人车	辆	600.00	130	78,000.00
	幼儿骑式双人车	辆	700.00	130	91,000.00

项目	设备明细	单位	单价（元）	数量	总价（元）
	幼儿篮球架	个	520.00	130	67,600.00
	小计				**3,523,515.00**
6.厨房设备	班级消毒柜	台	1,500.00	111	166,500.00
	餐车	台	800.00	111	88,800.00
	油烟净化系统	套	7,900.00	13	102,700.00
	大锅灶	个	7,500.00	26	195,000.00
	大消毒双门柜	个	6,000.00	26	156,000.00
	蒸车	台	7,000.00	13	91,000.00
	切菜机	个	2,500.00	13	32,500.00
	和面机	台	1,200.00	13	15,600.00
	四层货架	个	1,800.00	26	46,800.00
	两层货架	个	1,200.00	26	31,200.00
	食品留样柜	台	1,500.00	13	19,500.00
	操作台	台	2,000.00	13	26,000.00
	直饮机	台	3,700.00	111	410,700.00
	小计				**1,382,300.00**
合计					**11,392,855.00**

3.3 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资为3,660.36万元，资金来源为：财政投入1,160.36万元；申请地方政府专项债资金2,500.00万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

表3-3 资金筹措计划表

金额单位：万元

序号	项目	2022年3-9月	合计
1	财政投入	1,160.36	1,160.36
2	专项债券资金	2,500.00	2,500.00
合计		**3,660.36**	**3,660.36**

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 3,660.36 万元，计划申请使用债券资金总额 2,500.00 万元，其中，2022 年度申请 2,500.00 万元。本次申请发行 2,500.00 万元。假设债券票面利率 4.00%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，

第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配

合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2,500.00万元。其中，计划2022年申请2,500.00万元。假设债券票面利率4.00%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

表5-1 债券还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		2,500.00		2,500.00	4.00%	100.00	100.00
第2年	2,500.00			2,500.00	4.00%	100.00	100.00
第3年	2,500.00			2,500.00	4.00%	100.00	100.00
第4年	2,500.00			2,500.00	4.00%	100.00	100.00
第5年	2,500.00			2,500.00	4.00%	100.00	100.00
第6年	2,500.00		125.00	2,375.00	4.00%	100.00	225.00
第7年	2,375.00		125.00	2,250.00	4.00%	95.00	220.00
第8年	2,250.00		125.00	2,125.00	4.00%	90.00	215.00
第9年	2,125.00		125.00	2,000.00	4.00%	85.00	210.00
第10年	2,000.00		125.00	1,875.00	4.00%	80.00	205.00
第11年	1,875.00		375.00	1,500.00	4.50%	84.38	459.38
第12年	1,500.00		375.00	1,125.00	4.50%	67.50	442.50
第13年	1,125.00		375.00	750.00	4.50%	50.63	425.63
第14年	750.00		375.00	375.00	4.50%	33.75	408.75
第15年	375.00		375.00		4.50%	16.88	391.88
合计		2,500.00	2,500.00			1,203.13	3,703.13

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算得利息，以此类推。

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。考虑物价上涨因素，部分项目价格增长标准按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：项目债券存续期 15 年，建设期 6 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年，为便于测算，项目运营期为债券存续期第 2 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后幼儿保教费收入和延时托管费收入作为债券还款资金来源。

（1）学生数量

本项目建成后共设置 126 个教学班，每个班次计划招收 30 名学生，

可接收3,780名学生入园。具体明细如下：

表5-2 各学校招生计划表

序号	拟核定机构名称	班级数（个）	学生（名）
1	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园荥运路分园	6	180
2	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺北分园	12	360
3	荥阳市贾峪镇第二中心幼儿园洞林寺西分园	6	180
4	荥阳市第三幼儿园国泰路分园	9	270
5	荥阳市第二幼儿园索河路分园	12	360
6	荥阳市第一幼儿园荥泽大道分园	18	540
7	荥阳市第一幼儿园樱花路分园	6	180
8	荥阳市广武镇第二中心幼儿园白松路分园	9	270
9	荥阳市豫龙镇第一中心幼儿园建设路分园	9	270
10	荥阳市第九小学附属幼儿园桃贾路分园	9	270
11	荥阳市第五小学附属幼儿园	6	180
12	荥阳市豫龙镇第二中心幼儿园飞龙路分园	6	180
13	荥阳市索河第二中心幼儿园	18	540
合计		**126**	**3,780**

（2）学费标准

A：保教费

参照郑州市物价局、郑州市教育局、郑州市财政局《关于贯彻执行〈河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则〉的通知》（郑价费〔2013〕6号）：

郑州市市区公办、公建民营幼儿园收费标准如下：

表5-3 郑州市幼儿园收费标准表

计费单位：元/月/生

项目等级	保教费	
	公　办	公建民营
省级示范园	400	800

项目等级	保教费	
	公　办	公建民营
市级示范园	350	700
一级园	310	600
二级园	200	400
三级园	150	300
准办园	100	200

备注：各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮20%执行。

根据规划安排，本项目建成后为二级幼儿园。因此，本项目按郑州市市区标准下浮20%执行，保教费按180元/生/月测算；考虑物价上涨和项目经营成本逐年上涨等因素，假定幼儿园运营10年后保教费上调，调整幅度按照“近三年居民消费价格平均涨幅为2.5%”进行确定，则至第11年225元/生/月测算。

B：延时托管费

全日制幼儿园幼儿每天正常在园保教时间为9小时。幼儿园受家长委托，在周一至周五闭园后（仅限全日制幼儿园）对在园幼儿提供托管服务的，可收取延时托管费。根据文件，全日制公办、公建民营幼儿园受家长委托延长服务时间的收费，晚托班（周一至周五）正常放园后两小时以内每人每月80元。本项目按郑州市市区标准下浮20%执行，延时托管费64元/生/月计算。

同时，考虑物价上涨和项目经营成本逐年上涨等因素，假定幼儿园运营10年后延时托管费上调，调整幅度按照“近三年居民消费价格平均涨幅为2.5%”进行确定，则至第11年78元/生/月测算。

（3）经营情况分析

当前，家长“入园难、入园贵”的呼声日益高涨，学前教育开始受到政府和社会各界的关注，各地政府都通过新建公办幼儿园、扶持民办幼儿园、政府出钱购买服务等方式来降低幼儿园收费，以解决入园难和贵的问题。本项目建成后，新增班级数126班，在校学生人数3,780人。基于谨慎性考虑，项目建成后每年按9个月进行招生，招生率分别按第一年85%、第二年95%、第三年及以后年度98%测算；延时服务费收取率按照3,780名学生的55%进行测算。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有教职工工资福利费、办公费、燃料动力费、维修费及一些其他零星支出。教师及办公人员工资以及一些其他费用全部由财政支出，不再计入本项目成本支出。

本项目支出数据参照荥阳市公办幼儿园项目经营情况确定。具体如下：

表5-4 照荥阳市公办幼儿园2020年商品和服务支出情况表

金额单位：人民币元

项目	级别	办公费	燃料动力费用	维修维护费	其他费用	合计
荥阳市第一幼儿园	市级示范园	350,480.00	93,129.75	548,056.25	22,928.00	1,014,594.00
荥阳市第二幼儿园	市级示范园	408,947.00	240,000.00	289,472.00	18,206.00	956,625.00
荥阳市第三幼儿园	省级示范园	509,500.00	71,880.00	377,806.00	26,400.00	985,586.00
费用合计		1,268,927.00	405,009.75	1,215,334.25	67,534.00	2,956,805.00
学生数量合计		2370	2370	2370	2370	

项目	级别	办公费	燃料动力费用	维修维护费	其他费用	合计
人均费用（元/生/年）		535.41	170.89	512.80	28.50	1,247.60
本项目取值	**二级园**	**536.00**	**171.00**	**257.00**	**29.00**	**993.00**

注：荥阳市第一幼儿园603名学生、荥阳市第二幼儿园1,040名学生、荥阳市第三幼儿园727名学生。

参照荥阳市第一幼儿园、荥阳市第二幼儿园、荥阳市第三幼儿园支出情况，本项目经营成本支出情况如下：

（1）办公费

办公费包括办公费、印刷费等，参考荥阳市第一幼儿园、荥阳市第二幼儿园、荥阳市第三幼儿园2020年人均支出为535.41元/年，本项目按照平均支出取整确定办公费年均支出为536元/年；考虑物价上涨因素，以运营期第一年为基数每年上涨2.50%。

（2）燃料动力费

燃料动力费包括水费、电费等，参考荥阳市第一幼儿园、荥阳市第二幼儿园、荥阳市第三幼儿园2020年人均支出为170.89元/年，本项目按照平均支出取整确定燃料动力费年均支出为171元/年；考虑物价上涨因素，以运营期第一年为基数每年上涨2.50%。

（3）维修维护费

维修维护费主要为教学设施设备的修理和维护支出等，荥阳市第一幼儿园、荥阳市第二幼儿园、荥阳市第三幼儿园2020年人均支出为512.80元/年，考虑三所幼儿园成立时间较早对维修费支出的影响，本项目维修维护费支出按照参考幼儿园的50%计算，则本项目维修维护费年均支出为257元/年；考虑物价上涨因素，以运营期第一年为基数

每年上涨 2.50%。

（4）其他费用

其他费用主要为邮电费、差旅费、培训费、专业材料费等，荥阳市第一幼儿园、荥阳市第二幼儿园、荥阳市第三幼儿园 2020 年人均支出为 28.50 元/年，本项目按照平均支出取整确定其他费用年均支出为 29 元/年；考虑物价上涨因素，以运营期第一年为基数每年上涨 2.50%。

（5）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第一项规定：“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4. 净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、项目收入								
1.保教费收入	**520.51**	**581.74**	**600.11**	**600.11**	**600.11**	**600.11**	**600.11**	**600.11**
①单价（元/生/月）	180	180	180	180	180	180	180	180
②招生人数（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780
③月数（个）	9	9	9	9	9	9	9	9
④入学率	85%	95%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
2.延时托管收入	**119.75**	**119.75**	**119.75**	**119.75**	**119.75**	**119.75**	**119.75**	**119.75**
①单价（元/生/月）	64	64	64	64	64	64	64	64
②招生人数（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780
③月数（个）	9	9	9	9	9	9	9	9
④延时率	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%
收入合计	**640.26**	**701.49**	**719.86**	**719.86**	**719.86**	**719.86**	**719.86**	**719.86**
二、项目支出								
1.办公费	**172.22**	**197.29**	**208.61**	**213.83**	**219.17**	**224.65**	**230.27**	**236.02**
①人均支出（元/生/年）	536.00	549.40	563.14	577.22	591.65	606.44	621.6	637.14
②招生数量（人）	3780	3780	3780	3780	3780	3780	3780	3780

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
③入学率	85%	95%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
2.燃料动力费	**54.94**	**62.94**	**66.55**	**68.22**	**69.92**	**71.67**	**73.46**	**75.30**
①人均支出（元/生/年）	171.00	175.28	179.66	184.15	188.75	193.47	198.31	203.27
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780
③入学率	85%	95%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
3.维修维护费	**82.57**	**94.60**	**100.03**	**102.53**	**105.09**	**107.72**	**110.41**	**113.17**
①人均支出（元/生/年）	257.00	263.43	270.02	276.77	283.69	290.78	298.05	305.50
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780
③入学率	85%	95%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
4.其他费用	**9.32**	**10.68**	**11.29**	**11.57**	**11.86**	**12.15**	**12.46**	**12.77**
①人均支出（元/生/年）	29.00	29.73	30.47	31.23	32.01	32.81	33.63	34.47
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780
③入学率	85%	95%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
支出合计	**319.05**	**365.51**	**386.48**	**396.15**	**406.04**	**416.19**	**426.60**	**437.26**
三、收益合计	**321.21**	**335.98**	**333.38**	**323.71**	**313.82**	**303.67**	**293.26**	**282.60**

（续表）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、项目收入							
1.保教费收入	**600.11**	**750.14**	**750.14**	**750.14**	**750.14**	**750.14**	**9,053.72**

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
①单价（元/生/月）	180	225	225	225	225	225	
②招生人数（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	
③月数（个）	9	9	9	9	9	9	
④入学率	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
2.延时托管收入	**119.75**	**145.95**	**145.95**	**145.95**	**145.95**	**145.95**	**1,807.50**
①单价（元/生/月）	64	78	78	78	78	78	
②招生人数（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	
③月数（个）	9	9	9	9	9	9	
④延时率	55%	55%	55%	55%	55%	55%	
收入合计	**719.86**	**896.09**	**896.09**	**896.09**	**896.09**	**896.09**	**10,861.22**
二、项目支出							
1.办公费	**241.92**	**247.97**	**254.17**	**260.53**	**267.04**	**273.71**	**3,247.40**
①人均支出（元/生/年）	653.07	669.4	686.14	703.29	720.87	738.89	
②招生数量（人）	3780	3780	3780	3780	3780	3780	
③入学率	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
2.燃料动力费	**77.18**	**79.11**	**81.09**	**83.12**	**85.19**	**87.32**	**1,036.01**
①人均支出（元/生/年）	208.35	213.56	218.90	224.37	229.98	235.73	
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	
③入学率	98%	98%	98%	98%	98%	98%	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
3.维修维护费	**116.00**	**118.90**	**121.87**	**124.92**	**128.04**	**131.24**	**1,557.09**
①人均支出（元/生/年）	313.14	320.97	328.99	337.21	345.64	354.28	
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	
③入学率	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
4.其他费用	**13.09**	**13.41**	**13.75**	**14.10**	**14.45**	**14.81**	**175.71**
①人均支出（元/生/年）	35.33	36.21	37.12	38.05	39.00	39.98	
②招生数量（人）	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	3,780	
③入学率	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
支出合计	**448.19**	**459.39**	**470.88**	**482.67**	**494.72**	**507.08**	**6,016.21**
三、收益合计	**271.67**	**436.70**	**425.21**	**413.42**	**401.37**	**389.01**	**4,845.01**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 4,845.01 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.31 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		100.00	100.00	
第 2 年		100.00	100.00	321.21
第 3 年		100.00	100.00	335.98
第 4 年		100.00	100.00	333.38
第 5 年		100.00	100.00	323.71
第 6 年	125.00	100.00	225.00	313.82
第 7 年	125.00	95.00	220.00	303.67
第 8 年	125.00	90.00	215.00	293.26
第 9 年	125.00	85.00	210.00	282.60
第 10 年	125.00	80.00	205.00	271.67
第 11 年	375.00	84.38	459.38	436.70
第 12 年	375.00	67.50	442.50	425.21
第 13 年	375.00	50.63	425.63	413.42
第 14 年	375.00	33.75	408.75	401.37
第 15 年	375.00	16.88	391.88	389.01
合计	2,500.00	1,203.13	3,703.13	**4,845.01**
本息覆盖倍数	**1.31**			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

经测算，在荥阳市 13 所城镇小区配套幼儿园装修及设备购置项目

收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 4,845.01 万元，应付债券本金及利息合计 3,703.13 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.31 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：该项目建设已经完成，装修已经过相关部门批准。因

此，本项目无用地风险。装修和设备安装运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：荥阳市13所城镇小区配套幼儿园装修及设备购置项目

主管部门：荥阳市教育局

实施单位：荥阳市教育局

债券规模：本项目拟申请债券资金总额2,500万元用于项目建设。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7. 项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

新密市中医院老年康复中心建设项目

实施方案

申报单位：

主管部门：

财政部门：

日期：二〇二一年十二月

目 录

第一章 项目概况 3
1.1 项目名称 3
1.2 项目单位 3
1.3 项目性质 3
1.4 建设地点 3
1.5 建设规模及内容 3
1.6 建设期 3
1.7 项目总投资 3
1.8 主要技术经济指标 3
1.9 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 社会效益 5
2.2 经济效益 6
第三章 项目投资估算与资金筹措 7
3.1 估算范围 7
3.2 估算说明 7
3.3 投资估算 8
3.4 资金筹措计划 8
3.5 项目资金保障措施 9
第四章 项目专项债券融资方案 9
4.1 编制依据 9
4.2 债券使用计划 10
4.3 债券信息披露 10
4.4 投资者保护措施 12
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 13

5.1 现金流入 13
5.2 现金流出 16
5.3 项目收益预测 18
5.4 项目本息覆盖倍数 18
5.5 总体评价 19
第六章 风险分析 20
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 20
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 20
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 20
第七章 项目事前绩效评估 20

第一章 项目概况

1.1 项目名称

新密市中医院老年康复中心建设项目

1.2 项目单位

新密市中医院

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目位于新密市平安路 6 号中医院院内

1.5 建设规模及内容

根据新密市发展和改革委员会《关于新密市中医院老年康复中心建设项目可行性研究报告的批复》（新密发改〔2020〕70 号）文件：该项目占地面积 2,260.00 平方米，拟建 A、B 两栋楼，总建筑面积 26,520.00 平方米，设置 500 张床位。

1.6 建设期

本项目计划建设期为 24 个月，预计开工日期 2021 年 5 月 31 日，预计完工日期 2023 年 5 月 31 日。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 10,608.00 万元。

1.8 主要技术经济指标

主要经济指标表

序号	项目名称	单位	指标
1	总建筑面积	㎡	26,520.00
1.1	地上建筑面积	㎡	22,000.00
1.2	地下建筑面积	㎡	4,520.00

1.9 主管部门责任

本项目主管单位为新密市卫生健康委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

1.符合国家战略规划

本项目的建设符合国家战略规划。在《国家突发事件应急体系建设“十三五”规划》中提出总体目标为：建成与有效应对公共安全风险挑战相匹配、与全面建成小康社会要求相适应、覆盖应急管理全过程、全社会共同参与的突发事件应急体系，应急管理基础能力持续提升，核心应急救援能力显著增强，综合应急保障能力全面加强，社会协同应对能力明显改善，涉外应急能力得到加强，应急管理体系进一步完善，应急管理水平再上新台阶。

2.健全国家应急卫生体系的重要举措

本项目的建设是健全国家应急卫生体系的重要举措。2020 年的新型冠状肺炎在我国引起了极大的反响，但我国的突发公共卫生事件应急体系比较完善，在政府的积极引导下，疾病得到了很好的控制。通过这个事件，急救、重症监护室的重要性凸显出来，目前新密市中医院的急救中心尚不能满足医院的需要，因此，急需本项目的建设。项目建成后，主要为胸痛、卒中、创伤、中毒等急救中心、重症监护室等，并承担公共卫生应急救治功能，可以完善新密市的应急卫生体系。

3.应对人口老龄化、保障和改善民生的必然要求

本项目的建设是应对人口老龄化、保障和改善民生的必然要求。“十三五”时期将是我国人口老龄化加速发展期，人口老龄化形势会更加严峻，将呈现老龄化、高龄化、空巢化加速发展的新特征。目前，我国是世界上唯一一个老年人口超过 1 亿的国家，且正在以每年 3.00%以上的速度快速增长，是同期人口增速的五倍多。预计到 2017 年，老年人口将达到 2.21 亿，约占总人口的 16.00%；2020 年达到 2.43 亿，

约占总人口的18.00%。随着人口老龄化、高龄化的加剧，失能、半失能老年人的数量还将持续增长，照料和护理问题日益突出，人民群众的养老服务需求日益增长，加快社会养老服务体系建设已刻不容缓。

2.2 经济效益

1.带动当地关联产业的发展

本项目的建设能够带动当地关联产业的发展。本项目的建设不仅需要采购当地大量的建筑材料，还涉及大量的安装施工等，这些工作的进展必须招收当地大量的劳动力，这将极大的带动当地各行业的发展。

2.提升当地医疗服务水平

本项目建成后，可以稳定和吸引一批高层次的医疗卫生人才，从而快速提升本地医疗服务水平。本次工程建成后，可推动新密市医学保健成果的临床应用，满足人们对更高生活质量的追求，实现社会效益与经济效益的双赢。

3.促进经济发展、构建和谐社会

本项目积极应对人口老龄化，进一步完善社会养老服务体系。不但适应新密市经济社会协调发展，还是构建和谐社会的需要，符合政策导向，使新密市的城市功能更趋于完善。同时能够加快新密市的建设，解决失能、半失能老年群体康复问题，对于改善老年人身体健康状况有着积极的意义。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建安工程费、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1.工程费用根据相同结构的类似工程决算，并参考现行市场材料价格和新密市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3.建筑材料价格均依据新密市现行规定并结合当前的市场情况进行估算。

4.其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1）前期工作费：按豫房价字〔1999〕337 号文规定计入；

（2）建设单位管理费：按豫财建〔2016〕504 号文件规定计入；

（3）地质勘察费：以建设用地面积 20.00 元/平方米计入；

（4）设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文，取工程费用的 2.40%；

（5）施工图审核费：按豫政〔2008〕52 号文，以设计收费的 5.00%计入；

（6）工程监理费：参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格（2007）670 号文规定计入；

（7）招标代理费：按河南省计委豫计收费（2003）2 号文计入；

（8）城市配套费：按《郑州市城市基础设施配套费征收管理办法》收取；

（9）人防易地建设费：按新密政〔2011〕39 号文规定计入；

（10）环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

（11）工程造价咨询服务费：按豫发改收费〔2011〕627 号文计入。

5.基本预备费率取一、二部分费用的 7.00%计入。

3.3 投资估算

本项目总投资为 10,608.00 万元，其中，工程费用 8,985.39 万元，工程建设其他费用 836.94 万元，预备费用 785.67 万元。

项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	项目和费用名称	估算费用
第一部分	工程建设费用	8,985.39
1	建筑工程费	5,855.68
2	安装工程费	1,728.11
3	设备购置费	1,401.60
第二部分	工程建设其他费用	836.94
1	设计费	215.65
2	工程监理费	210.97
3	其他	410.32
第三部分	预备费	785.67
1	基本预备费	785.67
估算总投资		**10,608.00**

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 10,608.00 万元，资金来源为：申请地方政府专项债券资金 8,000.00 万元；财政资金安排 2,608.00 万元。

此外，本项目总投资额中未包含建设期利息资金，项目建设期利息由财政资金安排支出。

（2）项目建设投资计划

根据计划建设进度资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
1	财政投入	500.00	1,000.00	1,108.00	**2,608.00**
2	专项债券资金	1,000.00	4,000.00	3,000.00	**8,000.00**
合计		**1,500.00**	**5,000.00**	**4,108.00**	**10,608.00**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

7.新密市中医院老年康复中心建设项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目总投资 10,608.00 万元，计划申请使用专项债券资金 8,000.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 1,000.00 万元。2022 年计划使用 4,000.00 万元，本次申请使用 4,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	合计
1．计划使用	1,000.00	4,000.00	3,000.00	**8,000.00**
其中：已使用	1,000.00			**1,000.00**
本次申请		4,000.00		**4,000.00**
未使用			3,000.00	**3,000.00**
2．期限	15 年	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6．备注	本项目在 2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行 1,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%			

债券存续期应还本付息情况如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按 4.50%计算）：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	拟申请利率	应付本息
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00
第 2 年	1,000.00	4,000.00		5,000.00	4.50%	225.00
第 3 年	5,000.00	3,000.00		8,000.00	4.50%	360.00
第 4 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00
第 5 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00
第 6 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00
第 7 年	8,000.00		200.00	7,800.00	4.50%	551.00
第 8 年	7,800.00		350.00	7,450.00	4.50%	685.25
第 9 年	7,450.00		350.00	7,100.00	4.50%	669.50
第 10 年	7,100.00		350.00	6,750.00	4.50%	669.50
第 11 年	6,750.00		350.00	6,400.00	4.50%	653.75
第 12 年	6,400.00		750.00	5,650.00	4.50%	1,038.00
第 13 年	5,650.00		1,050.00	4,600.00	4.50%	1,304.25
第 14 年	4,600.00		1,050.00	3,550.00	4.50%	1,257.00
第 15 年	3,550.00		2,050.00	1,500.00	4.50%	2,209.75
第 16 年	1,500.00		1,050.00	450.00	4.50%	1,117.50
第 17 年	450.00		450.00		4.50%	470.25
合计		**8,000.00**	**8,000.00**			**12,335.75**

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对项目有影响的法律法规无重大变化；

（4）债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

（7）项目可行性研究报告；

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 17 年，计划建设期 2 年，计划开工日期 2021 年 5 月 31 日，预计完工日期 2023 年 5 月 31 日。项目运营期为债券存续期第 3 年至第 17 年。

2.项目收入预测

本项目的收入来源主要为老年康复护理收入。

项目建成后共设置床位 500 张，经查询郑州颐和医院、巩义瑞康医院、郑州爱馨医养结合养老院、新安县医养结合中心 4 家与新密市中医院老年康复中心建设项目类似项目，养护收费按照人员生活自理情况确认，具体收费标准如下：

项目	正常自理收费（元/人·月）	半自理收费（元/人·月）	无自理收费（元/人·月）
郑州颐和医院	2,150.00	3,650.00	4,500.00
巩义瑞康医院	3,100.00	4,300.00	4,900.00
郑州爱馨医养结合养老院	3,700.00	5,000.00	6,000.00

项目	正常自理收费（元/人·月）	半自理收费（元/人·月）	无自理收费（元/人·月）
新安县医养结合中心	2,500.00	3,800.00	4,800.00

参照上述同类型医院收费标准并结合本项目情况，本项目正常自理收费按照每人3,000.00元/月进行测算，半自理人员按照4,500.00元/月进行测算，无自理人员按照5,500.00元/月进行测算。基于谨慎性原则，假设运营期第1年床位使用率为70.00%，运营期第2年为80.00%，运营期第3年为90.00%，运营期第4年及以后年度为100.00%进行测算。

在上述基本假设的前提下，债券存续期内本项目运营收入预测如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
1.正常自理人员养护收入	**630.00**	**720.00**	**810.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**900.00**	**12,960.00**
人数	175.00	200.00	225.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	
收费单价（元/人·月）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
2.半自理人员养护收入	**567.00**	**648.00**	**729.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**810.00**	**11,664.00**
人数	105.00	120.00	135.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	
收费单价（元/人·月）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	
3.无自理人员养护收入	**462.00**	**528.00**	**594.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**660.00**	**9,504.00**
人数	70.00	80.00	90.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
收费单价（元/人·月）	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	
收入合计	**1,659.00**	**1,896.00**	**2,133.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**2,370.00**	**34,128.00**

5.2 现金流出

该项目成本主要支出有人员费用、卫生材料费及其他支出等，具体如下：

（1）人员费用

本项目按照 5：1 的比例配备护理人员，共需 100 名护理人员。运营期第 1 年工资按照每人每年 4.00 万元计取，福利费按照工资总额的 14.00%进行测算。根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年支出按照上年 2.20%的增长率进行预测。

（2）卫生材料费

参考新密市中医院近三年财务报表卫生材料费占收入比例均值，预测期卫生材料费按照收入的 15.00%进行估算。

（3）税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）医疗机构提供的医疗服务免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

（4）其他支出

其他支出主要包括水电费、物业费、维修费及其他必要支出等，参考新密市中医院近三年财务报表其他支出占收入比例均值，预测期其他支出按照收入的 5.00%进行估算。

基于以上假设条件及依据，债券存续期内项目支出预测如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	人员费用	卫生材料费	其他支出	合计
第 3 年	456.00	248.85	82.95	**787.80**
第 4 年	466.03	284.40	94.80	**845.23**
第 5 年	476.28	319.95	106.65	**902.88**
第 6 年	486.76	355.50	118.50	**960.76**
第 7 年	497.47	355.50	118.50	**971.47**
第 8 年	508.41	355.50	118.50	**982.42**
第 9 年	519.60	355.50	118.50	**993.60**
第 10 年	531.03	355.50	118.50	**1,005.03**
第 11 年	542.71	355.50	118.50	**1,016.71**
第 12 年	554.65	355.50	118.50	**1,028.65**
第 13 年	566.85	355.50	118.50	**1,040.85**
第 14 年	579.32	355.50	118.50	**1,053.32**
第 15 年	592.07	355.50	118.50	**1,066.07**
第 16 年	605.10	355.50	118.50	**1,079.10**
第 17 年	618.41	355.50	118.50	**1,092.41**
合计	**8,000.69**	**5,119.20**	**1,706.40**	**14,826.29**

5.3 项目收益预测

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益：

金额单位：人民币万元

项目	收入合计	支出合计	收支结余
第 3 年	1,659.00	787.80	871.20
第 4 年	1,896.00	845.23	1,050.77
第 5 年	2,133.00	902.88	1,230.12
第 6 年	2,370.00	960.76	1,409.24
第 7 年	2,370.00	971.47	1,398.53
第 8 年	2,370.00	982.41	1,387.59
第 9 年	2,370.00	993.60	1,376.40
第 10 年	2,370.00	1,005.03	1,364.97
第 11 年	2,370.00	1,016.71	1,353.29
第 12 年	2,370.00	1,028.65	1,341.35
第 13 年	2,370.00	1,040.85	1,329.15
第 14 年	2,370.00	1,053.32	1,316.68
第 15 年	2,370.00	1,066.07	1,303.93
第 16 年	2,370.00	1,079.10	1,290.90
第 17 年	2,370.00	1,092.41	1,277.59
合计	**34,128.00**	**14,826.29**	**19,301.71**

5.4 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 19,301.71 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.56 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		45.00	45.00	
第 2 年		225.00	225.00	
第 3 年		360.00	360.00	871.20
第 4 年		360.00	360.00	1,050.77
第 5 年		360.00	360.00	1,230.12
第 6 年		360.00	360.00	1,409.24
第 7 年	200.00	351.00	551.00	1,398.53
第 8 年	350.00	335.25	685.25	1,387.59
第 9 年	350.00	319.50	669.50	1,376.40
第 10 年	350.00	319.50	669.50	1,364.97
第 11 年	350.00	303.75	653.75	1,353.29
第 12 年	750.00	288.00	1,038.00	1,341.35
第 13 年	1,050.00	254.25	1,304.25	1,329.15
第 14 年	1,050.00	207.00	1,257.00	1,316.68
第 15 年	2,050.00	159.75	2,209.75	1,303.93
第 16 年	1,050.00	67.50	1,117.50	1,290.90
第 17 年	450.00	20.25	470.25	1,277.59
合计	**8,000.00**	**4,335.75**	**12,335.75**	**19,301.71**
本息覆盖倍数	**1.56**			

5.5 总体评价

债券存续期内，本项目累计净收益 19,301.71 万元，应付债券本金及利息合计 12,335.75 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.56 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源为老年康复护理收入带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，项目绩效目标如下：

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">新密市中医院老年康复中心建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">新密市卫健委</td><td colspan="2">单位名称</td><td>新密市中医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额</td><td>10608</td><td colspan="2">年度资金总额</td><td>10608</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>2608</td><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>2608</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td>0</td><td colspan="2">其他资金</td><td>0</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="4">实施期目标</td><td colspan="3">年度目标</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标 1：按可研批复完成建设内容
目标 2：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标 3：提高当地医疗服务水平和各专业多元化服务，引导当地医疗事业向高水平的方向发展</td><td colspan="3">目标 1：按可研批复完成建设内容
目标 2：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标 3：提高当地医疗服务水平和各专业多元化服务，引导当地医疗事业向高水平的方向发展</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td>产出</td><td>数量指标</td><td>占地面积</td><td>2260 平方米</td><td>数量指标</td><td>占地面积</td><td>2260 平方米</td></tr>
</table>

	指标		总建筑面积	26520 平方米		总建筑面积	26520 平方米
			新增床位数量	500 张		新增床位数量	500 张
			床位使用率	≧90%		床位使用率	≧90%
		质量指标	建筑工程施工质量合格率	100%	质量指标	建筑工程施工质量合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%		工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成	时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成		项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成		项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资	≦10608 万元	成本指标	总投资	≦10608 万元
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，医疗收入增长率	≧3%	经济效益指标	项目建成后，医疗收入增长率	≧3%
			项目建成后，就医人次增长率	≧3%		项目建成后，就医人次增长率	≧3%
			老年康复中心运营期间年收入	≧1500 万元		老年康复中心运营期间年收入	≧1500 万元
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡		收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	提升医院的影响力	提升	社会效益指标	提升医院的影响力	提升
			提示医疗服务水平	提升		提示医疗服务水平	提升

			改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善		改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善
			提供新增就业岗位	≧80 人		提供新增就业岗位	≧80 人
		生态效益指标	施工噪音	符合污染分类防控级别管控标准	生态效益指标	施工噪音	符合污染分类防控级别管控标准
			扬尘	符合污染分类防控级别管控标准		扬尘	符合污染分类防控级别管控标准
			运输车辆排放的尾气	符合污染分类防控级别管控标准		运输车辆排放的尾气	符合污染分类防控级别管控标准
			固体废弃物	符合污染分类防控级别管控标准		固体废弃物	符合污染分类防控级别管控标准
			污水	符合污染分类防控级别管控标准		污水	符合污染分类防控级别管控标准
		可持续影响指标	运营年限	＞13 年	可持续影响指标	运营年限	＞13 年
			老年康复中心运营期间总收入	≧25000 万元		老年康复中心运营期间总收入	≧25000 万元
			老年康复中心年维修支出	≦50 万元		老年康复中心年维修支出	≦50 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	入驻企业满意度	≧90%	服务对象满意度指标	入驻企业满意度	≧90%

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得项目建议书批复、可研批复及环评、用地说明，项目立项审批手续真实、有效。

3.项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4.项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7.项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

新密市中医院应急救治中心建设项目

实施方案

申报单位：

主管部门：

财政部门：

日期：二〇二一年十二月

目　录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1

1.2 项目单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 1

1.5 建设规模及内容 1

1.6 建设期 1

1.7 项目总投资 1

1.8 主要技术经济指标 2

1.9 主管部门责任 2

第二章 项目社会经济效益 3

2.1 社会效益 3

2.2 经济效益 4

第三章 项目投资估算与资金筹措 5

3.1 估算范围 5

3.2 估算说明 5

3.3 投资估算 6

3.4 资金筹措计划 6

3.5 项目资金保障措施 7

第四章 项目专项债券融资方案 8

4.1 编制依据 8
4.2 债券使用计划 8
4.3 债券信息披露 9
4.4 投资者保护措施 9
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 11
5.1 应付债券本息情况 11
5.2 现金流入 11
5.3 现金流出 14
5.4 项目收益预测 17
5.5 项目本息覆盖倍数 17
5.6 总体评价 18
第六章 风险分析 19
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 19
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 19
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 19
第七章 项目事前绩效评估 21
7.1 项目概况 21
7.2 评估内容 22
7.3 评估结论 26

第一章 项目概况

1.1 项目名称

新密市中医院应急救治中心建设项目

1.2 项目单位

新密市中医院

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目位于新密市平安路 6 号中医院院内

1.5 建设规模及内容

根据新密市发展和改革委员会《关于新密市中医院应急救治中心建设项目可行性研究报告的批复》（新密发改〔2020〕69 号）文件：该项目占地面积 1,426.00 平方米，总建筑面积 12,707.00 平方米。建设内容包括一栋 9F 的应急救治中心及地下建筑等，主要为胸痛、卒中、创伤、中毒等急救中心、重症监护室等，并承担公共卫生应急救治功能。

1.6 建设期

本项目计划建设期为 24 个月，开工日期 2021 年 5 月 31 日，预计完工日期 2023 年 5 月 31 日。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 5,083.00 万元。

1.8 主要技术经济指标

主要经济指标表

序号	项目名称	单位	数量
1	基底面积	㎡	1,426.00
2	地上建筑面积	㎡	9,855.00
3	地下建筑面积	㎡	2,852.00

1.9 主管部门责任

本项目主管单位为新密市卫生健康委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

1.符合国家战略规划

本项目的建设符合国家战略规划。在《国家突发事件应急体系建设“十三五”规划》中提出总体目标为：建成与有效应对公共安全风险挑战相匹配、与全面建成小康社会要求相适应、覆盖应急管理全过程、全社会共同参与的突发事件应急体系，应急管理基础能力持续提升，核心应急救援能力显著增强，综合应急保障能力全面加强，社会协同应对能力明显改善，涉外应急能力得到加强，应急管理体系进一步完善，应急管理水平再上新台阶。

2.健全国家应急卫生体系的重要举措

本项目的建设是健全国家应急卫生体系的重要举措。2020 年的新型冠状肺炎在我国引起了极大的反响，但我国的突发公共卫生事件应急体系比较完善，在政府的积极引导下，疾病得到了很好的控制。通过这个事件，急救、重症监护室的重要性凸显出来，目前新密市中医院的急救中心尚不能满足医院的需要，因此，急需本项目的建设。项目建成后，主要为胸痛、卒中、创伤、中毒等急救中心、重症监护室等，并承担公共卫生应急救治功能，可以完善新密市的应急卫生体系。

3.应对人口老龄化、保障和改善民生的必然要求

本项目的建设是应对人口老龄化、保障和改善民生的必然要求。“十三五”时期将是我国人口老龄化加速发展期，人口老龄化形势会更加严峻，将呈现老龄化、高龄化、空巢化加速发展的新特征。目前，我国是世界上唯一一个老年人口超过 1 亿的国家，且正在以每年 3.00%以上的速度快速增长，是同期人口增速的五倍多。预计到 2017 年，老年人口将达到 2.21 亿，约占总人口的 16.00%；2020 年达到 2.43 亿，

约占总人口的 18.00%。随着人口老龄化、高龄化的加剧，失能、半失能老年人的数量还将持续增长，照料和护理问题日益突出，人民群众的养老服务需求日益增长，加快社会养老服务体系建设已刻不容缓。

2.2 经济效益

1.带动当地关联产业的发展

本项目的建设能够带动当地关联产业的发展。本项目的建设不仅需要采购当地大量的建筑材料，还涉及大量的安装施工等，这些工作的进展必须招收当地大量的劳动力，这将极大的带动当地各行业的发展。

2.提升当地医疗服务水平

本项目建成后，可以稳定和吸引一批高层次的医疗卫生人才，从而快速提升本地医疗服务水平。本次工程建成后，可推动新密市医学保健成果的临床应用，满足人们对更高生活质量的追求，实现社会效益与经济效益的双赢。

3.促进经济发展、构建和谐社会

本项目积极应对人口老龄化，进一步完善社会养老服务体系。不但适应新密市经济社会协调发展，还是构建和谐社会的需要，符合政策导向，使新密市的城市功能更趋于完善。同时能够加快新密市的建设，解决失能、半失能老年群体康复问题，对于改善老年人身体健康状况有着积极的意义。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建安工程费、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1.工程费用根据相同结构的类似工程决算，并参考现行市场材料价格和新密市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3.建筑材料价格均依据新密市现行规定并结合当前的市场情况进行估算。

4.其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1）前期工作费：按豫房价字〔1999〕337 号文规定计入；

（2）建设单位管理费：按豫财建〔2016〕504 号文件规定计入；

（3）地质勘察费：以建设用地面积 20.00 元/平方米计入；

（4）设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文，取工程费用的 2.40%；

（5）施工图审核费：按豫政〔2008〕52 号文，以设计收费的 5.00%计入；

（6）工程监理费：参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格（2007）670 号文规定计入；

（7）招标代理费：按河南省计委豫计收费（2003）2 号文计入；

（8）城市配套费：按《郑州市城市基础设施配套费征收管理办法》收取；

（9）人防易地建设费：按新密政〔2011〕39 号文规定计入；

（10）环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局

环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

（11）工程造价咨询服务费：按豫发改收费〔2011〕627 号文计入。

5.基本预备费率取一、二部分费用的 7.00%计入。

3.3 投资估算

本项目总投资为 5,083.00 万元，其中，工程费用 4,429.70 万元，工程建设其他费用 411.26 万元，预备费用 242.04 万元。

项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	项目和费用名称	估算费用
第一部分	工程建设费用	4,429.70
1	建筑工程费	2,975.31
2	安装工程费	836.27
3	设备购置费	618.12
第二部分	工程建设其他费用	411.26
1	设计费	106.31
2	工程监理费	86.04
3	其他	218.91
第三部分	预备费	242.04
1	基本预备费	242.04
估算总投资		**5,083.00**

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 5,083.00 万元，资金来源为：申请地方政府专项债券资金 4,000.00 万元；财政资金安排 1,083.00 万元。

此外，本项目总投资额中未包含建设期利息资金，项目建设期利息 360.00 万元由财政资金安排支出。

（2）项目建设投资计划

根据计划建设进度资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
1	财政投入	83.00	500.00	500.00	1,083.00
2	专项债券资金	1,000.00	2,000.00	1,000.00	4,000.00
合计		**1,083.00**	**2,500.00**	**1,500.00**	**5,083.00**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88 号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225 号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155 号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89 号);

7.新密市中医院应急救治中心建设项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 4,000.00 万元，其中：2021 年度已使用 1,000.00 万元；计划 2022 年度申请 2,000.00 万元；计划 2023 年度申请 1,000.00 万元，本次申请使用 2,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	合计
1．计划使用	1,000.00	2,000.00	1,000.00	4,000.00
其中：已使用	1,000.00			1,000.00
本次申请		2,000.00		2,000.00
未使用			1,000.00	1,000.00
2．期限	15 年	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	4.50%	

项目	2021 年	2022 年	2023 年	合计
4．付息方式	半年一次	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%,已兑付本金不再计息。	债券存续期第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%,已兑付本金不再计息。	
6．备注	本项目在 2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）已发行 1,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%。			

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发

〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按4.50%计算），债券存续期内各年度应还本付息金额如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期新增 本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	利率	应付 利息	应付 本息
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 2 年	1,000.00	2,000.00		3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 3 年	3,000.00	1,000.00		4,000.00	4.50%	180.00	180.00
第 4 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
第 5 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
第 6 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00	180.00
第 7 年	4,000.00		100.00	3,900.00	4.50%	180.00	280.00
第 8 年	3,900.00		150.00	3,750.00	4.50%	175.50	325.50
第 9 年	3,750.00		150.00	3,600.00	4.50%	168.75	318.75
第 10 年	3,600.00		150.00	3,450.00	4.50%	162.00	312.00
第 11 年	3,450.00		150.00	3,300.00	4.50%	155.25	305.25
第 12 年	3,300.00		350.00	2,950.00	4.50%	148.50	498.50
第 13 年	2,950.00		450.00	2,500.00	4.50%	132.75	582.75
第 14 年	2,500.00		450.00	2,050.00	4.50%	112.50	562.50
第 15 年	2,050.00		1,450.00	600.00	4.50%	92.25	1,542.25
第 16 年	600.00		450.00	150.00	4.50%	27.00	477.00
第 17 年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75
合计		**4,000.00**	**4,000.00**			**2,261.25**	**6,261.25**

5.2 现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家

宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对项目有影响的法律法规无重大变化；

（4）债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

（7）新密市中医院应急救治中心建设项目可行性研究报告；

（8）本着谨慎性原则，假设项目债券资金于申请第一年一次性全部到位开始计息；

（9）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 17 年，计划建设期 2 年，开工日期 2021 年 5 月 31 日，预计完工日期 2023 年 5 月 31 日，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 17 年。

2.项目收入预测

本项目的收入来源主要为重症监护室收入。

根据新密市中医院近三年医疗收入费用明细表，预测重症监护室收入增长率，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	近三年平均增长率	预测增长率
住院收入	**20,213.54**	**26,063.56**	**30,080.85**		
①全年天数（天）	365	365	365		
②每天使用床位（张）	1,044	1,199	1,129	4.50%	5.00%
③实际占用床位日（①*②）	380,997	437,762	411,996	4.51%	
④每床位日收费（元/床）	530.54	595.38	730.12	17.43%	2.20%
收入合计	**27,230.25**	**35,223.69**	**41,296.01**		

重症监护室收入

A.床位：本项目建成后重症监护室新增床位 120.00 张，考虑本项目新建，运营期第一年负荷率暂按 70.00%测算，以后每年按 5.00%的比例增长，谨慎性考虑每天使用床位达到 118.00 张后不再增长。

B.每床位日收费：项目建成后，参考同类型医院重症监护室每床位日收费情况，具体如下：

项目名称	收费标准（元/床位日）
新密市第一人民医院	1,300.00
新郑市中医院	1,350.00
新郑市人民医院	1,400.00

参考以上案例并结合当地情况，本项目建成后重症监护室每床位日收费 1,333.33 元，根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%，每床位日收费每年以 2.20%的增长率测算。在上述基本假设的前提下，债券存续期内本项目运营收入预测如下：

金额单位：人民币万元

年度	重症监护室收入	合计
第 3 年	4,087.99	4,087.99
第 4 年	4,376.87	4,376.87
第 5 年	4,676.49	4,676.49
第 6 年	5,039.12	5,039.12
第 7 年	5,415.45	5,415.45
第 8 年	5,805.89	5,805.89
第 9 年	6,210.89	6,210.89
第 10 年	6,687.58	6,687.58
第 11 年	6,834.70	6,834.70
第 12 年	6,985.07	6,985.07
第 13 年	7,138.74	7,138.74
第 14 年	7,295.79	7,295.79
第 15 年	7,456.30	7,456.30

年度	重症监护室收入	合计
第 16 年	7,620.34	7,620.34
第 17 年	7,787.98	7,787.98
合计	**93,419.20**	**93,419.20**

5.3 现金流出

该项目成本主要支出有人员费用、卫生材料费、药品费用、有息负债及其他支出等。根据新密市中医院财务数据情况，预测其成本支出占收入的比例，具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	近三年费用占收入比例均值
人员费用	7,677.61	10,156.53	10,711.74	27.66%
卫生材料	3,649.11	5,180.59	6,487.17	14.61%
药品费用	7,551.70	10,188.61	13,284.74	29.61%
其他支出	2,548.43	2,429.03	3,075.10	7.90%
合计	**21,426.85**	**27,954.76**	**33,558.75**	

（1）人员费用

近三年人员费用占收入比例均值为 27.66%，基于谨慎性原则，预测期人员费用按照收入的 27.00%进行估算。

（2）卫生材料费

近三年卫生材料费占收入比例均值为 14.61%，基于谨慎性原则，预测期卫生材料费按照收入的 20.00%进行估算。

（3）药品费用

近三年药品费用占收入比例均值为 29.61%，基于谨慎性原则，预测期药品费用按照收入的 33.00%进行估算。

（4）税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点

的通知》（财税〔2016〕36 号）医疗机构提供的医疗服务免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

（5）其他支出

其他支出主要包括水电费、物业费、维修费及其他必要支出等，参考近三年其他支出占收入比例均值，预测期其他支出按照收入的9.00%进行估算。

基于以上假设条件及依据，债券存续期内项目支出预测如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	人员费用	卫生材料费	药品费用	其他支出	合计
第 3 年	1,103.76	817.60	1,349.04	367.92	**3,638.32**
第 4 年	1,181.75	875.37	1,444.37	393.92	**3,895.41**
第 5 年	1,262.65	935.30	1,543.24	420.88	**4,162.07**
第 6 年	1,360.56	1,007.82	1,662.91	453.52	**4,484.81**
第 7 年	1,462.17	1,083.09	1,787.10	487.39	**4,819.75**
第 8 年	1,567.59	1,161.18	1,915.94	522.53	**5,167.24**
第 9 年	1,676.94	1,242.18	2,049.59	558.98	**5,527.69**
第 10 年	1,805.65	1,337.52	2,206.90	601.88	**5,951.95**
第 11 年	1,845.37	1,366.94	2,255.45	615.12	**6,082.88**
第 12 年	1,885.97	1,397.01	2,305.07	628.66	**6,216.71**
第 13 年	1,927.46	1,427.75	2,355.78	642.49	**6,353.48**
第 14 年	1,969.86	1,459.16	2,407.61	656.62	**6,493.25**
第 15 年	2,013.20	1,491.26	2,460.58	671.07	**6,636.11**
第 16 年	2,057.49	1,524.07	2,514.71	685.83	**6,782.10**

年度	人员费用	卫生材料费	药品费用	其他支出	合计
第 17 年	2,102.75	1,557.60	2,570.03	700.92	**6,931.30**
合计	**25,223.17**	**18,683.85**	**30,828.32**	**8,407.73**	**83,143.07**

5.4 项目收益预测

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益：

金额单位：人民币万元

项目	收入合计	支出合计	收支结余
第 3 年	4,087.99	3,638.32	449.67
第 4 年	4,376.87	3,895.41	481.46
第 5 年	4,676.49	4,162.07	514.42
第 6 年	5,039.12	4,484.81	554.31
第 7 年	5,415.45	4,819.75	595.70
第 8 年	5,805.89	5,167.24	638.65
第 9 年	6,210.89	5,527.69	683.20
第 10 年	6,687.58	5,951.95	735.63
第 11 年	6,834.70	6,082.88	751.82
第 12 年	6,985.07	6,216.71	768.36
第 13 年	7,138.74	6,353.48	785.26
第 14 年	7,295.79	6,493.25	802.54
第 15 年	7,456.30	6,636.11	820.19
第 16 年	7,620.34	6,782.10	838.24
第 17 年	7,787.98	6,931.30	856.68
合计	**93,419.20**	**83,143.07**	**10,276.13**

5.5 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 **10,276.13** 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.64 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		45.00	45.00	
第 2 年		135.00	135.00	
第 3 年		180.00	180.00	449.67
第 4 年		180.00	180.00	481.46
第 5 年		180.00	180.00	514.42
第 6 年		180.00	180.00	554.31
第 7 年	100.00	180.00	280.00	595.70
第 8 年	150.00	175.50	325.50	638.65
第 9 年	150.00	168.75	318.75	683.20
第 10 年	150.00	162.00	312.00	735.63
第 11 年	150.00	155.25	305.25	751.82
第 12 年	350.00	148.50	498.50	768.36
第 13 年	450.00	132.75	582.75	785.26
第 14 年	450.00	112.50	562.50	802.54
第 15 年	1,450.00	92.25	1,542.25	820.19
第 16 年	450.00	27.00	477.00	838.24
第 17 年	150.00	6.75	156.75	856.68
合计	**4,000.00**	**2,261.25**	**6,261.25**	**10,276.13**
本息覆盖倍数	**1.64**			

5.6 总体评价

债券存续期内，本项目累计净收益 **10,276.13** 万元，应付债券本金及利息合计 6,261.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.64 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源为重症监护室收入带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏

差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：新密市中医院应急救治中心建设项目

主管部门：新密市卫生健康委员会

实施单位：新密市中医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额4,000.00万元用于新密市中医院应急救治中心建设项目建设，期限15年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">新密市中医院应急救治中心建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">新密市卫生健康委员会</td><td colspan="2">单位名称</td><td>新密市中医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额</td><td>5,083.00</td><td colspan="2">年度资金总额</td><td>2,500.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>1,083.00</td><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>500.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">专项债券资金</td><td>4,000.00</td><td colspan="2">专项债券资金</td><td>2,000.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩
效
目
标</td><td colspan="4">实施期目标</td><td colspan="3">年度目标</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标1：完成应急救治中心建设
目标2：群众就医满意度达到90%以上
目标3：提高医疗效率和医疗质量，减少医疗差错。</td><td colspan="3">目标1：完成信息化建设
目标2：群众就医满意度达到95%以上
目标3：提高医疗效率和医疗质量，减少医疗差错。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">绩
效
指
标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="9">产
出
指
标</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>新增床位</td><td>120张</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>新增床位</td><td>120张</td></tr>
<tr><td>总建筑面积</td><td>12,707.00㎡</td><td>总建筑面积</td><td>12,707.00㎡</td></tr>
<tr><td>地上建筑面积</td><td>9,855.00㎡</td><td>地上建筑面积</td><td>9,855.00㎡</td></tr>
<tr><td>地下建筑面积</td><td>2,852.00㎡</td><td>地下建筑面积</td><td>2,852.00㎡</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>工程合格率</td><td>100%</td><td>质量指标</td><td>工程合格率</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="3">时效指标</td><td>项目开工日期</td><td>按计划开工</td><td rowspan="3">时效指标</td><td>项目资金支出</td><td>按计划支出</td></tr>
<tr><td>项目完工日期</td><td>按计划完成</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>项目资金支出</td><td>按计划支出</td><td></td><td></td></tr>
</table>

		成本指标	投资总成本	≤5,083.00万	成本指标	投资总成本：	≤5,083.00万元
		经济效益指标	年收入	≥4000万元		年收入	≥4000万元
			收支平衡	总体收支平衡		收支平衡	年度收支平衡
		社会效益指标	人民生活幸福指数	有所提升	社会效益指标	人民生活幸福指数	有所提升
			就业岗位	有所增加		就业岗位	有所增加
		生态效益指标	建设过程中的环保部门处罚次数	0次		建设过程中的环保部门处罚次数	0次
			扬尘	达到污染分级分类防控标准		扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准(		气体排放	符合大气污染物综合排放标准(
			工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准		工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			污水排放	符合污水综合排放标准		污水排放	符合污水综合排放标准
		可持续影响指标	项目建成后可使用年限	≥15年	可持续影响指标	项目建成后可使用年限	≥15年
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

2020年发生在我国的新型冠状肺炎为突发公共卫生事件，由于我国的

突发公共卫生事件应急体系比较完善，在国家主要领导人的领导下，各政府部门与医务人员等的努力下，新型冠状肺炎得到了很好的控制，这次的事件中，健全的应急卫生体系是国民生命财产安全的重要保障，在诊断、治疗中，重症监护室的数量起着至关重要的作用。根据国家卫生事业发展统计，每年因损伤和中毒而导致的死亡率一直位列全国死亡率的前几名，因此，建设应急救治中心是十分必要和迫切的。在此背景下，新密市中医院为了更好地服务病人，完善医院的功能需求，提出了本项目的建设。

2.项目实施的公益性

本项目的建设符合党和国家、省委、省政府及市相关政策的要求，推进老旧小区改造，有利于改善居民的居住条件和生活品质，改善小区环境，提高群众获得感、幸福感、安全感，解决城市发展不平衡不充分问题。

3.项目实施的收益性

根据深圳市全至工程咨询有限公司出具的《新密市中医院应急救治中心建设项目》，本项目的预期收入为重症监护室收入。

4.项目建设投资合规性

本项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。该项目采用部分资金申请财政资金支持项目建设的方式科学合理。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源为财政资金安排 1,083.00 万元，占总投资的 21.31%，申请地方政府专项债券 4,000.00 万元，占总投资的 78.69%。项目资金来源

渠道和性质符合相关规定，额度明确，资本金占比符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）的规定。但目前本项目计划的4,000.00万元地方政府专项债券资金正在申请过程中，能否发行成功存在一定不确定性。因此，本项目虽然资金来源明确，但到位可行性存在一定风险。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

从项目单位提供的资料来看，认为本项目债券存续期内收益10,276.13万元来源可靠，收费标准确定基本符合当地实际情况，且项目单位对于项目运行成本构成考虑比较全面，各项成本均参照当地实际物价水平、薪酬水平以及项目实际情况确定，预测依据充分、计算准确，项目收入、成本、收益预测合理。

8.债券资金需求合理性

本项目预计总投资5,083.00万元，其中申请专项债券资金4,000.00万元，占总投资的78.69%，未超过总投资，评估工作组通过查阅相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。项目建成后能更好地更好地服务病人，完善医院的功能需求，但由于当地财力较为紧张，目前财政配套资金仅1,083.00万元，迫切需要本次专项债券资金以弥补其余4,000.00万元的资金缺口。综上所述，本项目对于专项债券资金需求迫切，申请债券规模合理，符合实际需要。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据项目单位提供的信息，本项目债券存续期内运营收入测算结果为93,419.20万元，运营成本为83,143.07万元，共可实现净收益为10,276.13万元，项目债券存续期内本息合计6,261.25万元，计算的本息覆盖倍数大于 1。项目单位针对专项债券资金制定了具体的偿债计划，其中建设期利息由财政资金偿还，运营期利息和本金由项目自身收益偿还，每半年付息一次。在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%；第11-15年每年的还本日偿还本金的15%；已兑付本金不再计息。评估工作组分析讨论后认为，本项目收入来源比较稳定，且项目建成后预期可使用年限远远大于债券存续期，不存在期限错配问题，偿债计划合理可行

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

评估工作组通过对项目单位相关工作人员访谈了解到项目单位对该项目预期达到的总体绩效目标认识比较明确，符合相关规划和项目单位职能要求，与项目实施内容、实施效果密切相关。因此，本项目符合绩效目标合理性的要求。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

新密市中医院应急救治中心建设项目收益 10,276.13 万元，项目债券本息合计 6,261.25 万元，本息覆盖倍数为 1.64，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

新密市中医院
科研教学及肿瘤中心设备采购项目
实施方案

申报单位：

主管部门：

财政部门：

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 2
1.8 主要技术经济指标 2
1.9 主管部门责任 2

第二章 项目社会经济效益 3

2.1 社会效益 3
2.2 经济效益 4

第三章 项目投资估算与资金筹措 6

3.1 估算范围 6
3.2 项目总投资估算 6
3.3 资金筹措计划 6
3.4 项目资金保障措施 7

第四章 项目专项债券融资方案 8

4.1 编制依据 8
4.2 债券规模和期限安排 8
4.3 债券信息披露 9
4.4 投资者保护措施 10

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 10

5.1 债券还本付息 10
5.2 基本假设条件及依据 10
5.3 现金流分析 11
5.3.1 项目运营收入分析 11
5.3.2 项目运营成本分析 12
5.3.3 净收益分析 14
5.4 本息覆盖倍数 16
5.5 结论 17

第六章 风险分析 18

6.1 影响项目运营的风险及控制措施 18
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 18
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 19

第七章 事前绩效评估 21

7.1 项目概况 21
7.2 评估内容 21

7.3 评估结论.....28

第一章 项目概况

1.1 项目名称

新密市中医院科研教学及肿瘤中心设备采购项目

1.2 项目单位

新密市中医院

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

本项目建成投入使用后，将大大改善新密市中医院的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力的保障人民群众的身体健康和生命安全，为新密市广大群众提供更优质的服务，为提高新密市人口素质，振兴经济、构建和谐社会产生积极的促进作用，属于典型的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于新密市中医院院内。

1.5 建设规模及内容

根据新密市卫生健康委员会《关于新密市中医院申报专项债采购科研教学及肿瘤中心设备的批复》（新密卫〔2020〕65号），项目拟采购科研教学及肿瘤中心设备6,000.00万元。

1.6 建设期

本项目建设期为12个月，预计2021年9月开工，预计完工日期2022

年 8 月。

1.7 项目总投资

本项目计划总投资 6,000.00 万元。

1.8 主要技术经济指标

序号	科室	金额
1	肿瘤诊疗中心	4,500.00
2	急诊 ICU	502.10
3	妇产科	127.05
4	儿科	124.12
5	内科	216.28
6	外科	106.83
7	腹腔镜	344.00
8	技能考站	79.62
合计		6,000.00

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为新密市卫生健康委员会。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2017年，河南省人民政府发布“健康中原2030”规划纲要，确定了河南省未来15年推进“健康中原”建设的宏伟蓝图。到2030年，促进全民健康的制度体系更加完善，健康服务优化升级，健康饮食和健康行为习惯全面普及，人人享有高质量的健康环境和高水平的健康保障，健康产业繁荣发展，健康融入所有政策，全方位、全周期保障人民健康，健康水平大幅提高，健康公平显著改善，居民主要健康指标优于全国平均水平。

2.1 社会效益

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是贯彻落实科学发展观，实现经济和社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。党的十八大把提高全民族的健康素质作为全面建设小康社会的奋斗目标之一，要求建立适应新形式要求的卫生服务体系和医疗保健体系，以提高人民群众的医疗保健水平。《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（2009年3月17日）提出：医药卫生事业关系亿万人民的健康，关系千家万户的幸福，是重大民生问题。深化医药卫生体制改革，加快医药卫生事业发展，适应人民群众日益增长的医药卫生需求，不断提高人民群众健康素质，是贯彻落实科学发展观、促进经济社会全面协调可持续发展的必然要求，是维护社会公平正义、提高人民生活质量的重要举措，是全面建设小康社会和构建社会主义和谐社会的一项重大任务。这些都对医疗卫生事业提出了更高的要求。

近年来新密市的卫生事业得到了较快的发展，人民群众的主要健康

指标大幅度提高，现代医疗卫生服务体系正逐步确立。但是，从“以人为本”的科学发展观和构建社会主义和谐社会的高度来审视，医疗卫生事业与经济的快速发展和人民群众日益增长的医疗服务需求还不相适应，老百姓看病难的问题还非常突出。而要解决这一问题，最根本的办法就是要加快发展壮大医疗卫生服务设施。而且，随着经济的快速发展，特别是人民群众生活水平的不断提高，人民群众对医疗保健有了更高的要求，诊治的高效、就医的便捷、环境的舒适等越来越被人们所重视。适应经济发展，改善就医条件和提高医疗服务质量，更应是医疗机构的奋斗目标。本项目的建设将提供一个优质的医疗卫生服务场所，有利于改善和提高医疗卫生环境和条件，使群众享受到优质、高效的医疗卫生服务。项目的建设对全面提升医疗卫生水平、加快构建和谐社会具有重要意义。

2.2 经济效益

医疗卫生事业在经济社会发展中占有举足轻重的位置，没有医疗卫生事业的发展就不可能有经济增长和社会发展。经济建设和社会的持续发展，离不开一个有效可靠的医疗救治安全保障体系，医疗卫生事业是国民经济和社会发展的重要组成部分，只有重视医疗事业的发展，才能促进经济和社会协调发展。发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族健康素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。

新增医疗设备购置在一定程度上能促进当地整体医疗投资加速，进而带动新密地区医疗行业的发展；新增投资同样能够促进新密市中医院加速向更高水平医院发展。对于提高医院的知名度，增强其市场竞争力，

更好的贯彻“以病人为中心”的服务宗旨，不断提高医疗技术水平等都必将产生积极的促进作用，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动当地卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算内容主要包括设备购置费。

3.2 项目总投资估算

项目总投资 6,000.00 万元，均为设备购置费。

项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	科室	金额
1	肿瘤诊疗中心	4,500.00
2	急诊 ICU	502.10
3	妇产科	127.05
4	儿科	124.12
5	内科	216.28
6	外科	106.83
7	腹腔镜	344.00
8	技能考站	79.62
合计		6,000.00

3.3 资金筹措计划

项目所需资金由财政资金安排和申请政府债券资金相结合的方式筹措，拟申请债券资金 4,800.00 万元，财政资金安排 1,200.00 万元。

注：项目建设期利息由财政资金安排支付。

项目分年度投资计划如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 9 月至 12 月	2022 年 1-8 月	合计
财政投入	200.00	1,000.00	1,200.00
债券投入	2,800.00	2,000.00	4,800.00

项目	2021 年 9 月至 12 月	2022 年 1-8 月	合计
合计	3,000.00	3,000.00	6,000.00

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

项目主管部门及项目单位建立起完善的专项债券资金管理使用制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号);

11. 项目可行性研究报告。

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额4,800.00万元。2021年已使用

2,800.00 万元，2022 年计划使用 2,000.00 万元；本次申请使用 2,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	2,800.00	2,000.00	4,800.00
其中：已使用	2,800.00		2,800.00
本次申请		2,000.00	2,000.00
未使用			
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6.备注	本项目在 2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行 1,800.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；2021 年 11 月“2021 年河南省专项债券六十五期（社会事业专项债）”中已发行 1,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。		

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相

关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券还本付息

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按4.5%计算）：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第1年		2,800.00		2,800.00	4.50%	126.00	126.00
第2年	2,800.00	2,000.00		4,800.00	4.50%	216.00	216.00
第3年	4,800.00			4,800.00	4.50%	216.00	216.00
第4年	4,800.00			4,800.00	4.50%	216.00	216.00
第5年	4,800.00			4,800.00	4.50%	216.00	216.00
第6年	4,800.00		-	4,800.00	4.50%	216.00	216.00
第7年	4,800.00		100.00	4,700.00	4.50%	216.00	316.00
第8年	4,700.00		100.00	4,600.00	4.50%	211.50	311.50
第9年	4,600.00		100.00	4,500.00	4.50%	207.00	307.00
第10年	4,500.00		100.00	4,400.00	4.50%	202.50	302.50
第11年	4,400.00		100.00	4,300.00	4.50%	198.00	298.00
第12年	4,300.00		300.00	4,000.00	4.50%	193.50	493.50
第13年	4,000.00		300.00	3,700.00	4.50%	180.00	480.00
第14年	3,700.00		300.00	3,400.00	4.50%	166.50	466.50
第15年	3,400.00		3,100.00	300.00	4.50%	153.00	3,253.00
第16年	300.00		300.00		4.50%	13.50	313.50
合计		4,800.00	4,800.00			2,947.50	7,747.50

5.2 基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦本项目整体债券存续期16年，建设期为12个月，项目建设期内不影响医院正常经营，收益期16年。

5.3 现金流分析

5.3.1 项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以医院的住院及门诊收入作为债券还款资金来源。

根据医院近三年财务数据，预测其各项财务指标的未来增长率，情况如下：

项目	基础数据			近三平均增长率	预测增长率	预测期最高值
	2017年	2018年	2019年			
一、收入合计	26,808.69	35,223.69	41,296.01			
1、门诊收入（万元）	6,595.15	9,160.13	11,215.16			
①年/天	365	365	365			
②每天门诊人次	1,335	1,778	1,844	18.45%	2.00%	2,000
③人均收费(元/人次）	135.33	100.02	106.19	-9.96%	近三年平均值	113.85
2、住院收入（万元）	20,213.54	26,063.56	30,080.85			
①年/天	365	365	365			
②每天使用床位	1,044	1,199	1,129	4.51%	2.00%	1,200
③每床位日收费（元/床日）	530.54	595.38	730.12	17.43%	2.00%	816.32

门诊收入：

预测期内每天门诊人次参考近三年平均增长率 18.45%，预测期内第 1 年按照近三年平均值 1,653 人/天进行测算，以后年度每年递增 2.00%，达到 2,000 人/天后不再增长；预测期内门诊人均收费按照近三年平均值 113.85 元/人次，不予增长。

住院收入：

预测期内每天使用床位参考近三年平均增长率 4.51%，预测期内第 1 年按照近三年平均值 1,124 床/天进行测算，以后年度每年递增 2.00%，达到 1,200 床/天后不再增长；预测期内每床位日收费参考近三年平均增长率 17.43%，预测期第 1 年按照近三年平均值 618.68 元/床日，以后年度按照 2.00%的增长率进行测算，达到 832.65 元/床日后不再增长。

5.3.2 项目运营成本分析

本项目现金流出主要包含运营成本支出。其中运营成本支出主要包含人员费用、医疗费用、其它费用及其它融资。

根据医院近三年各项支出的历史数据，预测其未来增长率，如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年占收入平均比例	预测占比
	2017 年	2018 年	2019 年		
二、支出合计	**23,027.27**	**31,129.28**	**32,304.36**		
1.人员费用	8,724.16	11,766.97	10,852.36	30.33%	32.00%
2.医疗费用	11,200.89	15,369.20	19,471.00	44.56%	50.00%
3.其它费用	3,102.21	3,993.11	1,981.00	8.78%	9.00%

预测期内人员费用、医疗费用和其它费用参考近 3 年占收入的平

均比例 30.33%、44.56%、8.78%，分别按照 32.00%、50.00%、9.00%的比例进行测算。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）医疗机构提供的医疗服务免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

其他融资：

新密市中医院在其他项目中已申请专项债券资金 5,000.00 万元，期限 7 年。为便于计算，本次测算利率仍按照 4.50%的利率，本息合计 6,575.00 万元。此外，新密市中医院在其他项目中同时申请 12,000.00 万元专项债券资金，期限 15 年，利率按 4.5%测算，本息合计 20,100.00 万元。故应还本付息合计 6,575.00 万元+ 20,100.00 万元= 26,675.00 万元。

5.3.3 净收益分析

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	运营期								
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**32,251.02**	**33,413.95**	**34,620.91**	**35,873.71**	**36,767.11**	**37,502.33**	**38,252.30**	**39,017.15**	**39,797.37**
1、门诊收入	6,868.92	7,006.29	7,146.42	7,289.36	7,435.13	7,583.86	7,735.53	7,890.24	8,048.06
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天门诊人次	1,653	1,686	1,720	1,754	1,789	1,825	1,862	1,899	1,937
③人均收费(元/人次)	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85
2、住院收入	25,382.10	26,407.66	27,474.49	28,584.35	29,331.98	29,918.47	30,516.77	31,126.91	31,749.31
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天使用床位	1,124	1,146	1,169	1,193	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
③每床位日收费	618.68	631.06	643.68	656.55	669.68	683.07	696.73	710.66	724.87
二、支出合计	**29,573.43**	**31,171.70**	**32,270.03**	**33,410.08**	**34,223.08**	**34,892.13**	**40,574.60**	**36,045.61**	**36,755.61**
1、人员费用	10,320.33	10,692.46	11,078.69	11,479.59	11,765.48	12,000.75	12,240.74	12,485.49	12,735.16
2、医疗费用（卫生+药品）	16,125.51	16,706.98	17,310.46	17,936.86	18,383.56	18,751.17	19,126.15	19,508.58	19,898.69
3、其他费用（不含折旧、摊销及基金）	2,902.59	3,007.26	3,115.88	3,228.63	3,309.04	3,375.21	3,442.71	3,511.54	3,581.76
4、其他融资	225.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	5,765.00	540.00	540.00
三、收益	**2,677.59**	**2,242.25**	**2,350.88**	**2,463.63**	**2,544.03**	**2,610.20**	**-2,322.30**	**2,971.54**	**3,041.76**

（续表）

项目	运营期							
	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、收入合计	**40,593.45**	**41,343.06**	**42,003.56**	**42,677.21**	**43,364.43**	**44,065.67**	**44,780.92**	**626,324.15**
1、门诊收入	8,209.04	8,310.85	8,310.85	8,310.85	8,310.85	8,310.85	8,310.85	125,077.95
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②每天门诊人次	1,976	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
③人均收费(元/人次)	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	113.85	
2、住院收入	32,384.41	33,032.21	33,692.71	34,366.36	35,053.58	35,754.82	36,470.07	501,246.20
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②每天使用床位	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	
③每床位日收费	739.37	754.16	769.24	784.62	800.31	816.32	832.65	
二、支出合计	**37,480.04**	**38,162.19**	**38,763.24**	**39,376.27**	**40,001.64**	**40,639.76**	**53,290.63**	**596,630.04**
1、人员费用	12,989.90	13,229.78	13,441.14	13,656.71	13,876.62	14,101.01	14,329.89	200,423.74
2、医疗费用（卫生+药品）	20,296.73	20,671.53	21,001.78	21,338.61	21,682.22	22,032.84	22,390.46	313,162.13
3、其他费用（不含折旧、摊销及基金）	3,653.41	3,720.88	3,780.32	3,840.95	3,902.80	3,965.91	4,030.28	56,369.17
4、其他融资	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	12,540.00	26,675.00
三、收益	**3,113.41**	**3,180.87**	**3,240.32**	**3,300.94**	**3,362.79**	**3,425.91**	**-8,509.71**	**29,694.11**

5.4 本息覆盖倍数

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为 29,694.11 万元，计算的本息覆盖倍数为 3.83。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益	累计收益
	偿还本金	应付利息	本息合计		
第 1 年		126.00	126.00	2,677.59	2,677.59
第 2 年		216.00	216.00	2,242.25	4,919.84
第 3 年		216.00	216.00	2,350.88	7,270.72
第 4 年		216.00	216.00	2,463.63	9,734.35
第 5 年		216.00	216.00	2,544.03	12,278.38
第 6 年		216.00	216.00	2,610.20	14,888.58
第 7 年	100.00	216.00	316.00	-2,322.30	12,566.28
第 8 年	100.00	211.50	311.50	2,971.54	15,537.82
第 9 年	100.00	207.00	307.00	3,041.76	18,579.58
第 10 年	100.00	202.50	302.50	3,113.41	21,692.99
第 11 年	100.00	198.00	298.00	3,180.87	24,873.86
第 12 年	300.00	193.50	493.50	3,240.32	28,114.18
第 13 年	300.00	180.00	480.00	3,300.94	31,415.12
第 14 年	300.00	166.50	466.50	3,362.79	34,777.91
第 15 年	3,100.00	153.00	3,253.00	3,425.91	38,203.82
第 16 年	300.00	13.50	313.50	-8,509.71	29,694.11
合计	4,800.00	2,947.50	7,747.50	29,694.11	
本息覆盖倍数	3.83				

注 1：假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.5 结论

债券存续期内本项目累计净收益 29,694.11 万元，应付债券本息合计 7,747.50 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 3.83 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目运营的风险及控制措施

医疗设备采购和信息化建设具有一定的特殊性和复杂性，本项目医疗设备购置数量和信息化建设内容较多，设备采购、安装调试等周期可能会较长，导致第一年运营期缩短，间接影响新增医疗设备产生的净收益。影响医疗设备和信息化建设正常运营的风险主要是设备的安全风险及医疗人员使用医疗设备的安全风险。医疗设备安全测试是判定新的医疗器械产品是否符合相关标准并被批准使用之前进行的。它不仅限于电气安全测试，还会测试其他基本功能是否正常以确认设备能否符合相关使用标准。医疗人员使用医疗设备的安全风险是由于医疗人员操作不当导致的风险。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、针对项目风险，医院已经组织了经验丰富的管理团队和医护团队负责本项目的采购、安装与运营，从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制，对项目各阶段、各方面风险进行系统地识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，确保项目设备尽早投入使用，保证项目能够按时足额付息，债券到期时能够足额还本付息。

2、在医疗设备使用前严格测试其电气安全，测试其他基本功能是否符合相关使用标准。对医院使用医疗设备和信息化管理的人　员，进行培训，做到培训合格后，到岗上任，同时对操作人员进行后期持续培训监督。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗费政府定价

及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，就医人数、运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。医院对医疗费收入无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。收入变动风险是指医院完成年度预测收入的不确定性带来的风险。门诊收入和住院收入减少，影响医院年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指医院年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是医院出现支出规模扩张过快，医院年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在医院年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、医院将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医院综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：新密市中医院科研教学及肿瘤中心设备采购项目

主管部门：新密市卫生健康委员会

实施单位：新密市中医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额1000万元用于新密市中医院科研教学及肿瘤中心设备采购项目建设，期限15年。

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

（1）政策相关性

本项目实施贯彻落实了相关政策文件和新密市相关规划中关于完善城市基础医疗设施，加快推进完善新密市医疗体系建设的要求。

（2）职能相关性

新密市中医院的宗旨和主要业务范围为：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。卫生技术人员继续教育、医学教学研究、专科建设、卫生医疗人员培训、传统医学的继承与发扬、传染病防控及救治、保健与健康教育、社区公共卫生和公共卫生突发事件应急处置等工作上级部门交办的其他事项。医共体相关职责：负责组织制定医共体内各项工作制度和管理制度，负责全市急危重症和疑难病症的诊断与治疗，负责引进、推广、发展新业务和新技术，负责对所属成员医疗单位的业务指导，对接成员单位及辖区病人的接、转诊等管理工作，负责制定和完善临床路径、质控标准，推进县域同质化医疗服务，负责

医共体内远程会诊中心、医学影像诊断中心、心电诊断中心、临床检查检验及病理中心、消毒供应中心、医共体信息共享平台等的建设和运行管理，负责医共体内医疗收入、财政投入、基本公卫和医保资金分配管理，负责辖区公共卫生、健康管理、自然灾害和突发事件紧急救援等工作，负责对医共体内各医疗机构开展医疗质量、医德医风考核工作，承担医共体内日常工作，做好信息、数据收集及汇总并及时向主管部门报送。本项目属于新密市基础医疗设施建设的一部分，在新密市中医院的职能范围之内，符合职能相关性的要求。

（3）需求相关性

近年来，新密市人口增长迅速，城镇规模急剧扩大，伴随着人们对生活质量和健康水平要求的进一步提高，对医疗卫生事业的发展提出了更高的要求。为了贯彻实践“三个代表”重要思想，构建与全面建设小康社会相适应的医疗卫生保健体系，大力发展卫生事业，努力提高人民群众健康水平和整体素质，创造良好的政策和体制环境，是新密市医疗卫生事业发展面临的重要任务。目前，新密市中医院基础设施不够完善，医疗保健设备短缺现象还较严重，进而导致医疗保健服务能力严重下降，群众满意度降低，并且严重影响着地区的卫生安全工作，给社会和家庭带来严重的隐患。为此，加快新密市中医院的基础设施是当务之急。

2.项目实施的公益性

《政府投资条例》第一章第三条明确指出，政府投资资金应当投向市场不能有效配置社会资源的社会公益服务、公共基础设施、农业

农村、生态环境保护、重大科技进步、社会管理、国家安全等公共领域的项目，《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）第一章第二条则指出地方政府专项债券是为有一定收益的公益性项目发行。

项目的建设可以有效改善新密市及其周边地区居民的医疗条件，改善医疗环境，大力推进卫生事业的改革和健康发展，对全面贯彻党的卫生事业方针，促进新密市文明建设，保障经济和社会发展与稳定具有重要作用，社会效益显著。项目的建设过程中对周边生态环境基本无影响，建设场区内地理交通状况良好、社会条件优越、建设条件良好。

本项目建设位置适宜，建设标准符合国家的有关规定，建设条件具备，建设方案切实可行，资金来源有保障。项目建成后，对促进新密市社会事业快速的发展，壮大新密市卫生事业，提高当地医疗水平将起到积极作用，具有良好的社会效益。因此具有公益性。

3.项目实施的收益性

根据新密市中医院提供的该院2017年、2018年、2019年财务报表以及收入支出表，本项目的预期收入为门诊收入、住院收入以及财政基础补贴收入。收费标准主要参考新密市中医院过去三年的收费标准，因此，本项目收费单价具有纵向可比性，符合项目收益性原则。

4.项目建设投资合规性

为贯彻落实国家、河南省、新乡市相关政策文件中关于全面推动基础医疗体系建设的要求，项目单位提出了本项目的立项申请，并取

得《关于新密市中医院申报专项债采购科研教学及肿瘤中心设备的批复》（新密卫〔2020〕65号），同意项目实施，项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。

5.项目成熟度

为贯彻落实国家、河南省、新乡市相关政策文件中关于全面推动基础医疗体系建设的要求，项目单位提出了本项目的立项申请，并取得《关于新密市中医院申报专项债采购科研教学及肿瘤中心设备的批复》（新密卫〔2020〕65号），同意项目实施，项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源为财政预算资金1,200.00万元，占总投资的20.00%，申请地方政府专项债券4,800.00万元，占总投资的80.00%。项目资金来源渠道和性质符合相关规定，额度明确，资本金占比符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）的规定。本项目虽然资金来源明确，但债券到位可行性存在一定风险。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

根据新密市中医院提供的2017年、2018年、2019年财务报表，本项目收入包括门诊收入、住院收入，其中门诊收入和住院收入在新密市中医院提供的财务报表测算出三年平均增长率，并据此在合理范围内预测增长率，根据增长率测算出运营期内的收入，成本包括人员费用、药品费用以及其他费用等所有付现成本，其中人员费用、药品

费用以及其他费用等所有付现成本在新密市中医院提供的财务报表测算出三年平均增长率，并据此在合理范围内预测增长率，根据增长率测算出运营期内的成本。

评估小组通过查询相关资料，认为本项目债券存续期内收入来源可靠，收费标准确定基本符合当地实际情况，且项目单位对于项目运行成本构成考虑比较全面，各项成本均参照当地实际物价水平、薪酬水平以及项目实际情况确定，预测依据充分、计算准确。

8.债券资金需求合理性

我国现有的财政框架中，公益事业建设的大部分责任属于地方政府。但是受分税制以及地方经济发展不平衡的影响，地方政府普遍存在财政困难问题，随着我国经济社会的发展，人民群众对公共服务和基础设施建设的需求日益增加，而地方政府有限的财力和融资手段无法承担过大的建设责任，难以满足人民群众日益增长的需求。在此背景下，为缓解地方财政紧张的局面、稳定经济增长、增加公共服务供给、加快基础设施建设，就需要通过发行地方政府专项债券的方式为有一定收益的公益性项目进行融资。

本项目预计总投资 6,000.00 万元，其中申请专项债券资金 4,800.00 万元，占比 80.00%，未超过总投资，评估工作组通过查阅相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。项目建成后对于缓解伊滨区市政基础设施供需矛盾，促进城市可持续发展具有重要意义，但由于当地财力较为紧张，目前项目资金来源财政预算资金 1,200.00 万元，迫

切需要本次专项债券资金以弥补资金缺口。综上所述，本项目对于专项债券资金需求迫切，申请债券规模合理，符合实际需要。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据项目单位提供的信息，本项目债券存续期内运营收入可持续性强，计算的本息覆盖倍数大于1。项目单位针对专项债券资金制定了具体的偿债计划，其中建设期利息由财政资金偿还，运营期利息和本金由项目自身收益偿还，每半年付息一次。债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%；第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。考虑到本项目建设期仅37个月，建设完成后预期可使用40年以上。评估工作组分析讨论后认为，本项目收入来源比较稳定，且项目建成后预期可使用年限远远大于债券存续期，不存在期限错配问题，偿债计划合理可行。

（2）偿债风险点

①利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

②流动性风险

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证

券交易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

③经济环境风险

项目涉及到未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响而发生变化，从而影响项目带来的效益。

④财务风险

项目单位在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。可能对本项目现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

⑤自然灾害风险

项目单位运营在一定程度上会受到自然条件的影响。若在本期债券存续期内，区域出现水灾、火灾、地震等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

综合来看，债券资金偿还虽然存在以上几种无法避免的风险，但通过积极制定相应的风险应对措施，能够有效降低以上风险对债券资金偿还带来的影响。因此，本项目偿债计划可行，偿债风险较低。

10.绩效目标合理性

项目单位填报了绩效目标申报表，对项目实施预期达到的总体绩

效目标和具体绩效目标认识明确，指标设置比较完整，细化量化程度较高，符合相关政策、规划要求，受益群体定位准确，与项目单位职能、项目实施内容密切相关，指标值确定较为合理，与预算金额相匹配，符合客观实际，具有一定的前瞻性和挑战性。因此，本项目预期效益可实现程度较高，绩效目标设置比较合理。

7.3 评估结论

经综合评估，评价小组得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发展需要。

2.项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3.项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。同时根据评估工作组了解到的信息，本项目不存在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制依据比较充分，但该项目专项债券资金到位可行性和及时性存在一定风险。

4.项目债券资金需求合理，虽然存在一些不可避免的偿债风险点，但偿债计划整体可行，风险可控，且项目单位对于项目实施预期达到的绩效目标认识明确，绩效目标设置较为详实，细化量化程度较高，项目预期绩效的可持续性较强。

综合评价，对该项目 “建议予以支持”。

新密市智慧教育园区示范项目
收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：新密市教育局

目　　录

摘　　要.....4
第一章　项目概况.....6
1.1 项目名称.....6
1.2 项目单位.....6
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 建设规模及内容.....6
1.6 建设期.....9
1.7 项目总投资.....9
1.8 主管部门责任.....9
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....10
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....10
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....14
第三章　社会经济效益分析.....15
3.1 社会效益分析.....15
3.2 经济效益分析.....16
3.3 生态效益.....17
3.4 本项目具有显著的公益性.....17
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....18
4.1 投资估算编制依据.....18
4.2 估算范围.....19
4.3 估算说明.....19
4.4 投资估算.....21
4.5 资金筹措计划.....23
4.6 资金使用计划.....23
4.7 项目实施进展.....24
4.8 项目建设方案.....25
4.9 项目资金保障措施.....28
第五章　项目专项债券融资方案.....29
5.1 编制依据.....29
5.2 债券申请使用计划.....31
5.3 发行场所.....31
5.4 品种和数量.....31
5.5 时间安排.....31
5.6 上市安排.....32
5.7 兑付安排.....32
5.8 发行款缴纳.....32
5.9 专项债券投资者保护措施.....32

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....32
6.1 预期收入.....32
6.2 预期成本.....36
6.3 相关税费.....40
6.4 项目损益.....42
6.5 项目收益.....42
6.6 资金测算平衡分析.....44
（1）偿债计划.....44
（2）敏感性分析（压力测试）.....46
（3）资金测算平衡情况.....46
6.7 其他事项说明.....50
第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....50
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....50
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....51
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....51
第八章　还款保障情况.....52
8.1 还款责任及保障.....52
8.2 项目资产管理.....53
8.3 项目收入管理.....53
8.4 资金管理方案.....53
第九章　信息披露计划.....54
第十章 事前绩效评估.....55

摘　　要

智慧教育是“教育+科技”的深度融合，“教育”新密——新密市智慧教育园区示范项目（以下简称“本项目”）包括教育、科技孵化器、教师公寓、体育广场四大板块，以智慧校园为依托，以教育科技为抓手，致力于打造集研发设计、产业孵化、互动体验、人才交流、教育培训于一体的现代教育产业链模式。

本项目的实施符合国家、河南省、新密市“十三五”规划以及行业规划，本项目的实施是实现新密市教育现代化的重要举措。本项目手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工作量。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2021年4月开工，项目总投资为108462.55万元，其中，资本金63462.55万元，占总投资的58.51%，计划发行专项债券融资45000.00万元，占总投资的41.49%，除专项债券外，本项目没有其他融资。根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券24900.00万元；2022年拟申请使用15年期专项债券20100.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额45000.00万元，已于2021年使用债券资金24900.00万元，本次申请使用债券资金20100.00万元。

本项目收入来源于科技孵化中心出租收入、教职工公寓出租收入、教育板块和体育广场板块出租收入。本项目预计可实现总收入 124709.60 万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入 244396.02 万元，累计资金流出 223146.67 万元，累计现金结余 21249.35 万元。项目预期收入 124709.60 万元，预期成本 34844.70 万元，预期收益 89864.90 万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为 1.27 倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

“教育”新密——新密市智慧教育园区示范项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

新密市教育体育局为本项目主管部门。

（2）实施机构

新密市教育体育局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

新密市教育体育局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

项目建设地点位于新密市。

1.5 建设规模及内容

本项目规划用地面积 272554.30 ㎡（约 408.83 亩）其中规划建设用地面积 225274.20 ㎡（约 337.91 亩），道路用地面积 47280.10 ㎡（约 70.92 亩）。规划为教育板块、科技孵化器

板块、教师公寓板块、体育广场板块。

具体建设内容如下：

（1）教育板块：政府提供基础设施，后期租赁给独立运营的教育集团进行智慧教育园区教学运营。项目建设6 栋 5F/5+1F 教学楼、3 栋 5+1F 专用教室楼、1 栋 9+1F 综合楼(两侧为 2F 裙房)、6 栋 6F 学生宿舍楼、2 栋 3+1F 食堂、1 栋 2F 体艺楼、4 栋 1F 智慧教育园区大门，包括教学设备、办公设备以及智慧教育园区内的广场及道路、绿化、大门及围墙、管网等配套设施的建设。

（2）科技孵化器板块：科技孵化器可吸引教育类科技企业，为教育发展提供科技动力。建设 1 栋 10+1F 科技孵化中心，1 栋 1F 科技产品展厅。

（3）教师公寓板块：为园区内教职工提供生活基础设施配套服务。项目建设 2 栋 7F 教职工宿舍楼。

（4）体育广场板块：建成共享体育场馆、游泳馆、操场、健身房等，有偿与公益结合，为园区内及新密市提供综合性的运动配套服务。项目建设 1 栋 2+1F 游泳馆，操场看台，体育活动设施 1 项，包括 400 米环形跑道田径场 2 个（含 2 个足球场）、篮球场 15 个、排球场 15 个；设备购置 1 项。

项目建设内容规模一览表

表1-1

序号	项目	单位	数量	备注
1	规划用地面积	㎡	272554.3	约合 408.83 亩
1.1	代征道路用地面积	㎡	47280.1	约合 70.92 亩
1.2	建设用地面积	㎡	225274.2	约合 337.91 亩
2	总建筑面积	㎡	252436	
2.1	教育板块			
2.1.1	教学楼	㎡	37220	6 栋 5F/(5+1F)框架结构
2.1.2	专用教室楼	㎡	26120	3 栋 5+1F 框架结构
2.1.3	综合楼	㎡	21526	1 栋 2F-(9+1F)框架结构
2.1.4	餐厅	㎡	17030	2 栋 3+1F 框架结构
2.1.5	体艺楼	㎡	5590	1 栋 2F 框架结构
2.1.6	学生宿舍楼	㎡	48810	6 栋 6F 框架结构
2.1.7	智慧教育园区大门	㎡	420	4 个
2.2	科技孵化器板块			
2.2.1	科技孵化中心	㎡	25060	1 栋 10+1F 框架结构
2.2.2	科技产品展厅	㎡	1880	1 栋 1F 框架结构
2.3	教师公寓板块			
2.3.1	教职工宿舍楼	㎡	23230	2 栋 7+1F 框架结构
2.4	体育广场板块			
2.4.1	操场看台	㎡	1820	
2.4.2	400m 环形跑道田径场	个	2	含 2 个足球场
2.4.3	篮球场	个	15	长 28 米，宽 15 米标准篮球场
2.4.4	游泳馆	㎡	6540	1 栋 2+1F 框架结构
2.4.5	排球场	个	15	长 18 米，宽 9 米标准篮球场
3	地下建筑面积	㎡	37190	
3.1	人防工程	㎡	8609.84	
3.2	车库及其他	㎡	28580.16	
4	建筑占地面积	㎡	48435.65	
4.1	容积率	-	0.96	
4.2	建筑密度	%	21.5	
4.3	绿地率	%	35	
4.4	绿地面积	㎡	78845.97	
4.5	机动车停车位	辆	385	

1.6 建设期

本项目计划2021年4月开工，2022年12月竣工。具体建设计划如下：

2021年4月前：完成可行性研究报告编制、立项、审批。设计招标、方案设计的编制和审批。开展施工图设计、审查工作。开展工程监理和施工招标，确定监理、施工单位，以及开工前准备。

2021年4月—2022年10月：完成主体工程、装饰装修工程等。

2022年11月—2022年12月：进行竣工验收。

1.7 项目总投资

本项目总投资为108462.55万元。

其中建设投资106002.27万元，占总投资比例97.73%；

铺底流动资金469.48万元，占总投资比例0.43%；

建设期债券利息为1990.80万元，占总投资比例为1.84%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为新密市教育体育局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，

保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016－2020 年）规划纲要》指出要把提升人的发展能力放在突出重要位置，全面提高教育水平，**着力增强人民科学文化，加快建设人力资本强国**。要加快学习型社会建设，大力发展继续教育，构建惠及全民的终身教育培训体系。**推动各类学习资源开放共享，办好开放大学，发展在线教育和远程教育，整合各类数字教育资源向全社会提供服务**。

《国家教育事业发展“十三五”规划》指出要**积极发展“互联网+教育”：**

（1）加快完善制度环境。制定在线教育和数字教育资源质量标准，推动建立数字教育资源的准入和监管机制，完善数字教育资源知识产权保护机制，**鼓励企业和其他社会力量开发数字教育资源**，形成公平有序的市场环境，**培育社会化的数字教育资源服务市场**，探索建立“互联网+教育”管理规范，**发展互联网教育服务新业态**。出台教育数据管理规定，健全安全管理制度，形成教育数据资源开放共享制度机制，确保网络安全与教育资源内容安全。**创建一流网络安全学院**，加强国家网络安全人才和创新

基地建设，形成网络安全人才培养、技术创新、产业发展的良性生态环境。

（2）**进一步改善基础条件**。加快推进“宽带网络校校通”，完善学校教育信息化基础设施，加强“无线校园”建设，基本实现各级各类学校宽带网络全覆盖和网络教学环境的普及，具备条件的城镇学校实现无线网络全覆盖，鼓励具备条件的学校配置师生用教学终端。完善国家教育资源公共服务平台，**推动形成覆盖全国、互联互通、协同服务的数字教育资源公共服务体系**。完善国家教育管理公共服务平台，积极推动国家教育资源与教育管理平台的整合集成和协同发展。广泛应用区域教育云等模式，积极推动各级各类学校建设基于统一数据标准的信息管理平台，实现各类数据伴随式收集和集成化管理，**形成支撑教育教学和管理的教育云服务体系**。推动职业学校网络仿真实训环境建设。推动高校建立基于互联网、云计算技术的科研协作平台。

（3）**全力推动信息技术与教育教学深度融合**。**建设课程教学与应用服务有机结合的优质在线开放课程和资源库**，全面推进“优质资源班班通”，鼓励教师利用信息技术提升教学水平、创新教学模式，利用翻转课堂、混合式教学等多种方式用好优质数字资源。深入推进“网络学习空间人人通”，**形成线上线下有机结合的网络化泛在学习新模式**。引导学校与教师依托网络学习空间记录学生学习过程，进行教学综合分析，创新教学管理方式。鼓励学校利用大数据技术开展对教育教学活动和学生行为数据

的收集、分析和反馈，为推动个性化学习和针对性教学提供支持。**支持各级各类学校建设智慧校园**，综合利用互联网、大数据、人工智能和虚拟现实技术探索未来教育教学新模式。鼓励高等学校基于互联网开展学历与非学历继续教育。

（4）**推进优质教育资源共建共享**。着力加强“名师课堂”、“名校网络课堂”、“专递课堂”、“在线开放课程”等信息化教育教学和教师教研新模式的探索与推广，加快优质教育资源向农村、边远、贫困、民族地区覆盖；积极鼓励高等学校和职业学校依托优势学科专业开发具有竞争力的在线开放课程，制定在线开放课程教学质量评价标准和学分认定管理办法，**将在线课程纳入培养方案和教学计划。鼓励学校或地方通过与具备资质的企业合作、采用线上线下结合等方式，推动在线开放资源平台建设和移动教育应用软件研发**。整合各类优质教育资源，**推进资源普遍开放共享，鼓励师生共建共享优质资源，加快推动教育服务模式和学习方式的变革**。

教育部印发《教育信息化 2.0 行动计划》，要求各地办好网络教育，积极推进“互联网+教育”发展，加快教育现代化和教育强国建设：

（1）到 2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、**数字校园建设覆盖全体学校**，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，**建成“互联网+教育”大平台**，推动从教育专用资源向教育大资

源转变、从提升师生信息技术应用能力向全面提升其信息素养转变、从融合应用向创新发展转变，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、**发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式**。

（2）以人工智能、大数据、物联网等新兴技术为基础，依托各类智能设备及网络，**积极开展智慧教育创新研究和示范**，推动新技术支持下教育的模式变革和生态重构。协调有关部门，支持在一批地方积极、条件具备的地区，**设立“智慧教育示范区”，开展智慧教育探索与实践**，推动教育理念与模式、教学内容与方法的改革创新，**提升区域教育水平**，探索积累可推广的先进经验与优秀案例，形成引领教育改革发展的新途径、新模式。

《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》提出到 2020 年，全面完成《教育规划纲要》所提出的教育信息化目标任务，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，**基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系**，基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高，**信息技术与教育融合发展的水平显著提升。教育信息化整体上接近国际先进水平**，对教育改革和发展的支撑与引领作用充分显现。

教育部《教育信息化“十三五”规划》提出**到 2020 年**，基本建成“人人皆学、处处能学、时时可学”、与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系；基本实现教育信息化对学生

全面发展的促进作用、对深化教育领域综合改革的支撑作用和对教育创新发展、均衡发展、优质发展的提升作用；基本形成具有国际先进水平、信息技术与教育融合创新发展的中国特色教育信息化发展路子。基本实现各级各类学校宽带网络全覆盖与网络教学环境全覆盖，**优质数字教育资源服务基本满足信息化教学需求和个性化学习需求，网络学习空间应用普及，实现“一生一空间、生生有特色”，教育管理信息化水平显著提高**。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出要大力发展各类继续教育与培训，加强社区教育基础能力建设，广泛开展各类学习型组织建设，**推进优质教育资源面向全民终身学习开放共享，基本形成网络化、数字化、个性化、终身化的教育体系**。

《河南省教育事业发展“十三五”规划》提出要积极发展“互联网+教育”：

（1）**推进优质教育资源数字化和开放共享**。鼓励高等学校、中等职业学校依托优势学科、优势专业开发在线开放课程，制定教学质量管理办法，明确质量评价标准和学分认定办法，**将在线课程纳入培养方案和教学计划。支持市县和学校通过与互联网企业合作，推动资源开放共享，优化数字教育资源供给模式**。

（2）**构建教育信息化云服务体系。加快推进教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台建设**，实现资源平台、管理平

台的数据共享。建立全省统一的教育用户认证管理中心和教育教学应用数据交换中心、资源中心和评价中心。制定教育管理信息、资源标准和开放接口规范，促进国家核心信息系统、资源平台与地方和学校通用系统、特殊系统平台间的融合与共享。

（3）实现信息技术与教育教学的深度融合。鼓励教师利用信息技术创新教学模式，使用优质数字资源探索翻转课堂、混合式教学等多种新型教学方式。**深入推进“网络学习空间人人通”，形成线上线下有机结合的网络化泛在学习新模式**。鼓励学校与教师利用“网络学习空间”开展备课授课、记录学生学习过程、进行教学综合分析、开展学生综合评价。支持各级各类学校建设智慧校园，综合利用互联网、大数据、人工智能和虚拟现实技术探索未来教育管理新模式。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

（1）本项目是新密市对教育部和河南省政府**推进教育信息化政策的具体落实**，也是培育社会化数字教育资源服务市场，**实现新密市教育现代化的重要举措**。

（2）项目的建设有助于新密市**推动信息技术与教育教学深度融合，推进优质教育资源面向全民终身学习开放共**享，基本形成网络化、数字化、个性化、终身化的教育体系，进而**加快建设学习型社会和人力资本强市**。

（3）项目建成后，将促进学习者在任意时间、任意地点，

采用任意方式、任意步调进行学习，为该区域师生提供高学习体验、高内容适配和高教学效率的教育供给，以**促进教育公平、提高教育质量**。

（4）改善当地群众的就业、收入及生活水平。项目实施过程中，工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后又可以提供更多的工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。**有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模**。

3.2 经济效益分析

（1）项目的实施将推动新密市建设学习型社会和人力资本强市，进而提高本地人力资源整体素质。而人力资源素质的提高，可以支撑新密市发展以信息化带动工业化，以工业化促进信息化，走出一条科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥的新型工业化路子。进一步**推进产业结构优化升级，转变经济增长方式，实现经济可持续发展**。

（2）本项目的建设将极大地完善区域的基础设施水平，为周边的发展带来良好的机遇，周围区域将随着项目的建成进入快速的发展阶段。因此，项目建设将较大地改善区域投资环境、吸引投资，**加快区域的发展步伐，进一步促进地方经济的发展**。

（3）带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大政策环境

下，项目的建设能带动建材、商业、娱乐等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展，**增加当地群众的就业机会和收入，促进消费**，拉动地方国民经济的增长。

3.3 生态效益

项目选址符合城市总体规划，项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

（1）**教育是老百姓最关注的民生领域之一，本项目通过信息化建设提高新密市教育教学水平**，方便社会公众理解教育、支持教育、参与教育，促进学校与家庭、社会沟通，拓展教育资源，构建学校、家庭和社会“三位一体”的和谐育人网络，**办人民满意教育**。

（2）本项目通过建设完善新密市教育信息基础设施，将**促进教育公平**，提高教育质量，加快**缩小新密市城乡、校际之间的教育差距**，推进优质教育资源共享，建立扩大优质教育资源覆盖面的有效机制，推进精品开放课程共享，加快建立教育资源公共服务体系，提高教育信息化公共服务水平。

（3）本项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位对解决农民工就业具有积极的作用。

项目建成后又可以提供更多的工作岗位，为下岗、失业人员

提供就业机会。因此，本项目可以**增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，**营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于**坚持就业优先战略，扩大就业规模**。

（4）项目的建设，有利于推动新密市建设学习型社会和人力资本强市，促进本地人力资源整体素质提高，进而优化地区产业结构，保障新密市经济的可持续发展和居民收入的稳步增长，利于**构建合理有序的收入分配格局**，缩小城乡、区域、社会成员之间收入分配差距，**促进居民收入增长和经济发展同步**、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

（1）《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

（3）《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

（4）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

（5）《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

（6）郑州市建设工程材料基准价格；

（7）国家计委、建设部《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本）；

（8）国家计委颁布《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》

（计价格[1999]1283 号文）；

（9）河南省建设工程标准定额站主办的《河南建设工程经济管理》及河南省有关经济文件。

4.2 估算范围

本工程的投资估算范围为实现该项目方案所需的工程土地费用、前期费用、建安工程费、建设监理费、建设单位管理费、预备费等。

4.3 估算说明

（1）工程费用

1）建设工程费

建筑工程根据项目的建设内容和工程量，按照当地建筑工程单位估价汇总表，并参考同类工程项目实际造价水平进行估算。

2）设备购置费

该项目投资概算国内设备价格参考“工程建设全国机电设备价格汇编”及相关设备厂商最新报价。

3）安装工程费

设备安装费按行业特点以设备价的百分比计算。

（2）其他费用

1）建设单位管理费：依据财建（2016）504 号文件收取；

2）建设工程监理费：依据豫监协（2015）19 号文件收取；

3）建设项目前期工作咨询费：依据国家计委计价格（1999）1283 号文件收取；

4）工程勘察费：按第一部分工程费用的 1.1%取费；

5）工程设计费：按国家计委、建设部《工程勘察设计收费标准》 （2002 年修订本）收取；

6）预算编制费：按国家计委、建设部《工程勘察设计收费标准》 （2002 年修订本）收取；

7）环境影响咨询服务费：依据发改价格(2011)534 号文收取；

8）场地准备费及临时设施费：按第一部分工程费用的 0.5%取费；

9）工程保险费：按第一部分工程费用的 0.3%取费；

10）招标代理服务费：依据发改价格（2011）534 号文件；

11）工程量清单及标底编制费：豫发改收费[2008]2510 号；

12）施工图审查费：发改价格〔2011〕534 号文；

13）竣工图编制费：计价格[2002]10 号文件；

14）劳动卫生安全评价费：按工程费用的 0.1%取费；

15）项目建设其他前期费用据实计入。

（3）建设期利息

本项目计划申请使用 15 年期债券 45000.00 万元，按照资金使用计划拟分 2 年申请使用，第 1 年拟申请使用 24900.00 万元；第 2 年拟申请使用 20100.00 万元；按年利率 4.2%计算，半年计息。本项目建设期利息估算为 1990.80 万元。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

本项目总投资为108462.55万元，其中建设投资106002.27万元，占总投资比例97.73%；铺底流动资金469.48万元，占总投资比例为0.43%；建设期债券利息1990.80万元，占总投资比例为1.84%。

总投资构成表

表4-1

序号	名称	投资金额（万元）	投资比例
一	**项目建设投资**	**106002.27**	**97.73%**
1	工程建设费	87607.46	80.77%
2	工程建设其他费	12540.24	11.56%
3	预备费	5854.57	5.40%
二	**铺底流动资金**	**469.48**	**0.43%**
三	**建设期发债利息**	**1990.80**	**1.84%**
四	**总投资**	108462.55	100.00%

建设投资费用明细估算如下：

建设投资明细表

表4-2

序号	工程或费用名称	单位	数量	单价（元）	建筑工程（万元）	设备购置（万元）	安装工程（万元）	其他费用（万元）	合计（万元）
一	一类工程费用								**87607.46**
1	土建工程				**68393.70**				**68393.70**
1.1	教学楼	平方米	37220	2500	9305.00				**9305.00**
1.2	专用教室楼	平方米	26120	2500	6530.00				**6530.00**
1.3	综合楼	平方米	21526	2500	5381.50				**5381.50**
1.4	餐厅	平方米	17030	2500	4257.50				**4257.50**
1.5	体艺楼	平方米	5590	2500	1397.50				**1397.50**
1.6	学生宿舍楼	平方米	48810	2500	12202.50				**12202.50**
1.7	智慧教育园区大门	平方米	420	4000	168.00				**168.00**
1.8	科技孵化中心	平方米	25060	3000	7518.00				**7518.00**

序号	工程或费用名称	单位	数量	单价（元）	建筑工程（万元）	设备购置（万元）	安装工程（万元）	其他费用（万元）	合计（万元）
1.9	科技产品展厅	平方米	1880	3000	564.00				**564.00**
1.10	教职工宿舍楼	平方米	23230	2200	5110.60				**5110.60**
1.11	操场看台	平方米	1820	3000	546.00				**546.00**
1.12	400m 环形跑道田径场	个	2	1500000	300.00				**300.00**
1.13	篮球场	个	15	200000	300.00				**300.00**
1.14	游泳馆	平方米	6540	5000	3270.00				**3270.00**
1.15	排球场	个	15	200000	300.00				**300.00**
1.16	人防工程	平方米	8610	3100	2669.05				**2669.05**
1.17	车库及其他	平方米	28580	3000	8574.05				**8574.05**
2	公用设施工程				14388.85				**14388.85**
2.1	给水工程	平方米	252436	100.00	2524.36				**2524.36**
2.2	排水工程	平方米	252436	120.00	3029.23				**3029.23**
2.3	供电工程	平方米	252436	150.00	3786.54				**3786.54**
2.4	供气工程	平方米	252436	200.00	5048.72				**5048.72**
3	总图工程				**843.40**				**843.40**
3.1	道路	平方米	47280	90.00	425.52				**425.52**
3.2	绿化	平方米	78846	53.00	417.88				**417.88**
4	设备购置费					3980.96			**3980.96**
	工程费用合计				**83625.95**	**3980.96**			**87607.46**
二	第二部分工程建设其他费用							12540.24	12540.24
2.1	待摊投资							**3262.65**	**3262.65**
2.1.1	前期工作费							131.41	**131.41**
2.1.2	建设单位管理费							438.03	**438.03**
2.1.3	勘查设计费							1752.14	**1752.14**
2.1.4	工程监理费							438.03	**438.03**
2.1.5	工程招投标费							87.61	**87.61**
2.1.6	竣工图编制费							175.21	**175.21**
2.1.7	施工图审查费							87.61	**87.61**
2.1.8	节能评估费							30.00	**30.00**
2.1.9	地震安全性评价费							35.00	**35.00**
2.1.10	临时设施费							87.61	**87.61**
2.2	无形资产							**9268.74**	**9268.74**
2.2.1	土地使用权	亩	408.83					7277.20	7277.20
2.2.2	拆迁补偿费							1991.54	1991.54
2.3	其他费用							9.42	9.42
	工程其它费用小计								**12540.24**
	第一,二部分费用合计				**83625.95**	**3980.96**		**12540.24**	**100147.73**

序号	工程或费用名称	单位	数量	单价（元）	建筑工程（万元）	设备购置（万元）	安装工程（万元）	其他费用（万元）	合计（万元）
三	预备费							**5854.57**	**5854.57**
3.1	基本预备费							**5854.57**	**5854.57**
四	建设投资								**106002.27**

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为108462.55万元。

（1）资本金来源

本项目资本金63462.55万元，占比58.51%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券45000.00万元，占项目资金筹措总额的41.49%。

根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券24900.00万元；2022年拟申请使用15年期专项债券20100.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额45000.00万元，已于2021年使用债券资金24900.00万元，本次申请使用债券资金20100.00万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

4.6 资金使用计划

本项目2021年计划投资52334.13万元，2022年计划投资56128.42万元。

本项目资本金63462.55万元，其中1990.80万元用于支付建设期债券利息，61002.27万元用于项目建设投资，469.48万元用于铺底流动资金。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表4-3　　单位：万元

序号	项目	合计	2021年	2022年
一	总投资	108462.55	52334.13	56128.42
1	项目建设投资	106002.27	51811.23	54191.04
2	铺底流动资金	469.48	0.00	469.48
3	建设期发债利息	1990.80	522.90	1467.90
二	资金筹措	108462.55	52334.13	56128.42
1	发行债券	45000.00	24900.00	20100.00
2	资本金	63462.55	27434.13	36028.42
2.1	用于项目建设投资	61002.27	26911.23	34091.04
2.2	用于铺底流动资金	469.48	0.00	469.48
2.3	用于建设期利息	1990.80	522.90	1467.90

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得新密市发展和改革委员会《关于新密市智慧教育园区示范项目可行性研究报告的批复》（新密发改专[2020]4号）。

本项目已取得《新密市自然资源和规划局关于新密市智慧教育园区示范建设项目用地预审的函》（新密自然审[2020]50号）。

本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202041018300000090。

4.8 项目建设方案

1. 平面布置

本项目分为教育板块、科技孵化器板块、教师公寓板块、体育广场板块四大基本功能区。

各功能区沿着基地的南北方向展开，教育区居于场地中间，教师公寓区在基地的东南侧，体育广场区位于基地的西北侧，三个功能区既相互独立、又互相联系、动静分离。通过空间群体、道路、轴线的呼应和控制，使智慧教育园区各个组成部分从功能到形式有机的联系起来，从而塑造出浑然一体的空间环境。具体布置如下：

①教学区：教学区位于项目区的中部，分别位于南、北入口两侧，南部教学区由西向东布置为三列，第一列为 2 栋教学楼和 1 栋专用教室楼，第二列为 2 栋教学楼和 1 栋教职工宿舍，第三列由北向南依次为 1 栋教职工宿舍，1 栋专用教室楼；北部办公区由 1 栋综合楼组成。教学生活区位于教学区的东西两侧，由西向东布置为两块，第一块位于智慧教育园区西南角，由 3 栋男生宿舍楼与 3 栋女生宿舍楼组成，第二块位于北出入口综合楼两侧，由 2 栋食堂组成。

②科技孵化器区：该板块科技孵化中心位于综合楼北部，科

技展厅位于综合楼西南侧。

③教师公寓板区：该项目于智慧教育园区东南角，由两栋公寓楼组成。

④体育运动区：体育运动区位于项目区的教学区的东西两侧和生活区的北侧，西侧为体艺楼、风雨操场、田径场，足球场、篮球场，东侧为游泳馆、田径场、足球场、排球场和乒乓球场等运动场地。

智慧教育园区布局方正大气，教学区、科技孵化器区、教师公寓板区、运动区四区分明。教学区通过建筑布局围合成多个空间丰富的共享广场。科技孵化器区、教师公寓板区、运动区都通过绿化隔离带相互区隔，达到了美化环境，动静区分又联系便利的效果。入口区域留出大片绿化园林，绿树掩映，创造了良好的生态环境。入口处适当退让道路，为安全疏散提供了保证。

规划设计利用中轴线控制全局。中轴线上依次安排有校前区广场、大门、专用教室楼、教学楼、综合楼、科技展厅、科技孵化中心等一系列空间，层次丰富，空间渗透效果好。中轴线控制智慧教育园区规划的手法使得智慧教育园区获得了大气、庄重、严谨、有力的视觉形象。更加增强了智慧教育园区建筑群的秩序感和整体感。

规划着力于公共交流空间的塑造，智慧教育园区设置了许多开放性质不同的院落、广场、绿化草坪，为诸如聚会、散步、联欢等活动提供了平台。教学区主楼布局连贯舒展，相互围合穿插，

创造了丰富多样的内部空间。

智慧教育园区的总体设计在空间、功能布局、建设造型上均需注重整体性。同时在大空间完整性的统一下，凸显单体建筑的功能化、个性化空间，展现智慧教育园区灵气、活力的一面，从而进一步发挥和延伸建筑物深层次的使用功能，赋予建筑启发性和引导性。

2. 交通组织

项目区位于新密市溱水路东段以南，振兴路以东，东大街东段以北区域，规划在溱水路、东大街东段分别设置项目的主要出入口，在东西两侧振兴路及规划道路上分别设置一个次要出入口。主入口前布置入口广场和绿化景观，围绕教学区、生活区建筑和体育运动场布置环形道路，主要道路宽 9m，次要道路宽 6m，支路宽 6m。

3. 绿化

智慧教育示范区四周拟建设主要以乔木为主的绿化带。实现绿化与硬化的有机结合。同时设计方案中各功能区留有较大的发展空间，其中 35%的校区规划为绿地。并按功能分区，在各自的功能区建设一定宽度的以乔木或灌木为主的绿化隔离带，使之形成相对独立的各功能区，并有利于改善小气候。智慧教育园区内各支路两侧营造林荫景观，形成人与自然和谐统一的生态景观。

绿化系统以自然生态为主题，使乔木、灌木、草地形成一个自然的生态链。其意义不仅在于绿化环境，而且将自然景观和人

文景观加以变换、组建和再创造，充分利用土地使用效率，容纳多种公益活动。项目区绿化系统分为景观绿化、绿地绿化、建筑前绿化和道路绿化。其中景观绿化是景观水系和中心庭院里的绿化，以花草种植为主；绿地绿化是项目区内空地的绿化，以铺设草坪为主；建筑前绿化是主要建筑周围的绿化，以栽树和种植灌木为主；道路绿化是道路两侧的绿化，以栽树为主。区内各层次绿化依据具体区内位置，表达不同的风格，体现出各绿化空间的不同特色，在形式及树种搭配上进行多样处理，以求得丰富变化的效果。同时舒展的线形绿化和精巧的立体绿化，将各层次绿化巧妙串联在一起，构成结构主次分明、空间各异、配置层次清晰的绿化景观网络。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行

情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

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

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

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次“教育”新密——新密市智慧教育园区示范项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2021 年	2.49	15 年期
2022 年	2.01	15 年期
合计	4.50	

本项目计划申请使用债券资金总额 45000.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 24900.00 万元，本次申请使用债券资金 20100.00 万元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中，利息按半年支付，2021 年 15 年期债券本金到期一次性偿还；2022 年 15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，新密市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入来源于科技孵化中心出租收入、教职工公寓出租收入、教育板块和体育广场板块出租收入。

本项目预计可实现总收入 124709.60 万元，全部为专项收入

（1）收入分析

本项目2022年12月竣工，2023年1月开始运营。

本项目教育板块总建筑面积107486㎡，新密市教育体育局已经与河南信息工程专修学院签订租赁协议（详见附件），租赁范围包括：6栋5F/5+1F教学楼、3栋5+1F专用教室楼、1栋9+1F综合楼(两侧为2F裙房)、6栋6F学生宿舍楼、2栋3+1F食堂、1栋2F体艺楼、东侧的风雨操场、田径场，园区西侧的足球场、篮球场，游泳馆、田径场、足球场、排球场和乒乓球场等运动场地，建筑面积为202266㎡。租赁期限为20年，运营期第1年租金5000.00万元，每4年租金增长15%。

本项目科技孵化中心总面积26940㎡，参考新密市及周边写字楼出租情况，本项目科技孵化中心每月租金按40元/ ㎡进行测算，每4年租金增长15%，债券存续期内，租金年均复合增长率3.04%。

周边写字楼出租价格调查表

表6-1

序号	区县	地址	类型	每平米月租金（元）
1	郑州市新密市	财富广场	写字楼	43
2	郑州中原区	巨正大厦	写字楼	55
3	郑州郑东新区	雅宝东方国际广场	写字楼	75
数据来源：58同城				

本项目教职工公寓总面积23230㎡，参考新密市及周边公寓出租情况，基于本项目的公益性，谨慎保守估计，教职工公寓每月租金按18元/㎡进行测算，每4年租金增长15%，债券存续期内，租金年均复合增长率3.04%。

周边公寓住宅出租价格调查表

表 6-2

序号	区县	地址	类型	每平米月租金（元）
1	新密市	中强国际桂名园	住宅	24
2	新密市	青屏山城	住宅	28
3	新密市	亿豪星光天地	住宅	29
数据来源：58 同城				

本项目科技孵化中心和教职工公寓运营期第 1 年出租率按 65.00%测算；第 2 年，出租率按 75.00%测算；第 3 年，出租率按 85.00%测算；第 4 年开始出租率按 90%进行测算。

（2）收入估算

本项目预计可实现营业收入 124709.60 万元。

收入计算表

表 6-4

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	总收入(万元）	124709.60	6166.68	6346.17	6525.65	7607.71	7607.71	7607.71	7607.71	8748.87	8748.87	8748.87	8748.87	10061.20	10061.20	10061.20	10061.20
2	出租收入（万元）	124709.60	6166.68	6346.17	6525.65	7607.71	7607.71	7607.71	7607.71	8748.87	8748.87	8748.87	8748.87	10061.20	10061.20	10061.20	10061.20
	出租率		65%	75%	85%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2.1	科技孵化中心租金收入（万元）	21499.64	840.53	969.84	1099.15	1338.38	1338.38	1338.38	1338.38	1539.14	1539.14	1539.14	1539.14	1770.01	1770.01	1770.01	1770.01
	出租面积（m2）		26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00	26940.00
	每月租金（元/月）		40.00	40.00	40.00	46.00	46.00	46.00	46.00	52.90	52.90	52.90	52.90	60.84	60.84	60.84	60.84
2.2	宿舍租金收入（万元）	8342.46	326.15	376.33	426.50	519.33	519.33	519.33	519.33	597.23	597.23	597.23	597.23	686.81	686.81	686.81	686.81
	出租面积（m2）		23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00	23230.00
	每月租金（元/月）		18.00	18.00	18.00	20.70	20.70	20.70	20.70	23.81	23.81	23.81	23.81	27.38	27.38	27.38	27.38
2.3	教育板块租金收入（万元）	94867.50	5000.00	5000.00	5000.00	5750.00	5750.00	5750.00	5750.00	6612.50	6612.50	6612.50	6612.50	7604.38	7604.38	7604.38	7604.38
	出租面积（m2）		107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00	107486.00
	每年租金（万元/年）		5000.00	5000.00	5000.00	5750.00	5750.00	5750.00	5750.00	6612.50	6612.50	6612.50	6612.50	7604.38	7604.38	7604.38	7604.38

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金45000.00万元， 2021年拟申请使用债券24900.00万元，债券期限为15年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；2022年拟申请使用债券20100.00万元，债券期限为15年，利息按半年支付，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。债券利率按照4.2%测算，以实际发行为准。

本项目专项债券利息共计25606.35万元，其中计入建设期利息累计1990.80万元，计入经营期财务费用累计23615.55万元。

本项目财务费用详见下表：

财务费用估算表

表 6-5　　单位：万元

序号	项　目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	年初债券融资本金累计			24900.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	43995.00
2	新增债券融资	45000.00	24900.00	20100.00	0.00						
3	应计债券利息	25606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69
3.1	建设期利息	1990.80	522.90	1467.90	0.00						
3.2	财务费用	23615.55			1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69
4	债券还本付息	70606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	2873.90	2831.69
4.1	债券还本	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1005.00	1005.00
4.2	债券利息支付	25606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69
5	年末债券融资本金累计		24900.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	43995.00	42990.00

财务费用估算表（续表）

表 6-6　　单位：万元

序号	项　目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		42990.00	41985.00	40980.00	39975.00	36960.00	33945.00	30930.00	3015.00
2	新增债券融资	45000.00								
3	应计债券利息	25606.35	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
3.1	建设期利息	1990.80								
3.2	财务费用	23615.55	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
4	债券还本付息	70606.35	2789.48	2747.27	2705.06	4630.64	4504.01	4377.38	28627.85	3078.32
4.1	债券还本	45000.00	1005.00	1005.00	1005.00	3015.00	3015.00	3015.00	27915.00	3015.00
4.2	债券利息支付	25606.35	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
5	年末债券融资本金累计		41985.00	40980.00	39975.00	36960.00	33945.00	30930.00	3015.00	0.00

（2）经营成本

1）工资福利费

2019 年新密市最低工资标准为每月 1900 元。本项目按员工 30 人，平均工资福利费按每人每年 6.50 万元进行测算。工资福利费涨幅按每年 5%（高于租金涨幅）进行测算。

2）修理费

按折旧摊销费用的 1.0%计算。

3）其他销售费用

其他销售费用包括印刷费、宣传费用、广告费等。本项目其他销售费用按营业收入的 0.5%计算。

4）其他管理费用

其他管理费用主要包括办公用品、差旅费等。本项目其他管理费用按工资福利费的 50%计算。

5）外购燃料动力费

本项目燃料动力费用主要为办公用水电，外购燃料动力费用按其他管理费用的 30%进行测算。

（3）折旧及摊销

本项目折旧摊销残值率按 0%计，折旧摊销年限取 50 年。

经估算，项目经营期内，总成本费用为 63529.83 万元。其中总经营成本为 7516.38 万元，折旧摊销费合计为 32397.90 万元，财务费用即利息支出合计为 23615.55 万元。项目成本估算表如下。

总成本费用估算表

表 6-7　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	外购燃料动力费	554.54	19.01	23.03	27.41	30.47	32.00	33.60	35.28	37.04	38.90	40.84	42.88	45.03	47.28	49.64	52.13
2	工资和福利费	4207.95	195.00	204.75	214.99	225.74	237.03	248.88	261.32	274.39	288.11	302.52	317.65	333.53	350.21	367.72	386.11
3	维修费	281.88	14.04	16.20	18.36	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44	19.44
4	其他管理费用	1848.46	63.38	76.78	91.37	101.58	106.66	112.00	117.59	123.48	129.65	136.13	142.94	150.09	157.59	165.47	173.75
5	其他销售费用	623.55	30.83	31.73	32.63	38.04	38.04	38.04	38.04	43.74	43.74	43.74	43.74	50.31	50.31	50.31	50.31
7	**经营成本（1+~+6）**	**7516.38**	**322.26**	**352.49**	**384.76**	**415.27**	**433.17**	**451.96**	**471.67**	**498.09**	**519.84**	**542.67**	**566.65**	**598.40**	**624.83**	**652.58**	**681.74**
8	折旧摊销费	32397.90	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86	2159.86
9	财务费用	23615.55	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
10	**总成本费用合计（7+8+9）**	**63529.83**	**4372.12**	**4402.35**	**4434.62**	**4465.13**	**4483.03**	**4480.72**	**4458.22**	**4442.43**	**4421.97**	**4402.59**	**4342.15**	**4247.27**	**4147.07**	**3525.29**	**2904.92**

6.3 相关税费

本项目适用税种及税率如下：

——增值税：增值税销项税率 9%，增值税进项税率按 13%。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

——城市建设维护税：增值税款的 5%；

——教育费附加：增值税款的 3%；

——地方教育费附加：增值税款的 2%；

——房产税按租金收入的 12%；

——所得税：25%。

项目税金估算表如下：

项目税金估算表

表 6-8　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	税金及附加	16044.50	793.84	816.74	839.60	978.93	978.85	978.76	978.67	1125.70	1125.59	1125.48	1125.36	1294.44	1294.32	1294.18	1294.04
1.1	城市维护建设税	539.67	26.92	27.60	28.26	33.00	32.96	32.91	32.87	37.92	37.86	37.81	37.75	43.55	43.49	43.42	43.35
1.2	教育费附加	323.81	16.15	16.56	16.96	19.80	19.78	19.75	19.72	22.75	22.72	22.69	22.65	26.13	26.09	26.05	26.01
1.3	地方教育附加费	215.88	10.77	11.04	11.30	13.20	13.18	13.17	13.15	15.17	15.15	15.12	15.10	17.42	17.40	17.37	17.34
1.4	房产税	14965.14	740.00	761.54	783.08	912.93	912.93	912.93	912.93	1049.86	1049.86	1049.86	1049.86	1207.34	1207.34	1207.34	1207.34
2	增值税	10793.78	538.46	551.95	565.24	660.05	659.19	658.29	657.34	758.32	757.28	756.18	755.03	871.08	869.81	868.48	867.08
2.1	增值税销项税	11223.87	555.00	571.16	587.31	684.69	684.69	684.69	684.69	787.40	787.40	787.40	787.40	905.51	905.51	905.51	905.51
2.2	增值税进项税	430.09	16.54	19.21	22.07	24.64	25.50	26.40	27.35	29.08	30.12	31.22	32.37	34.43	35.70	37.03	38.43
3	所得税	11283.82	250.18	281.77	312.86	540.91	536.46	537.06	542.71	795.19	800.33	805.20	820.34	1129.87	1154.95	1310.43	1465.56

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润 33851.45 万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表 6-9　　单位：万元

序号	项目名称	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	营业收入	124709.60	6166.68	6346.17	6525.65	7607.71	7607.71	7607.71	7607.71	8748.87	8748.87	8748.87	8748.87	10061.20	10061.20	10061.20	10061.20
2	税金及附加	16044.50	793.84	816.74	839.60	978.93	978.85	978.76	978.67	1125.70	1125.59	1125.48	1125.36	1294.44	1294.32	1294.18	1294.04
3	总成本费用	63529.83	4372.12	4402.35	4434.62	4465.13	4483.03	4480.72	4458.22	4442.43	4421.97	4402.59	4342.15	4247.27	4147.07	3525.29	2904.92
4	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	利润总额	45135.27	1000.72	1127.08	1251.43	2163.65	2145.83	2148.24	2170.83	3180.75	3201.32	3220.81	3281.37	4519.49	4619.81	5241.73	5862.24
6	弥补以前年度亏损	0.00															
7	应纳税所得额	45135.27	1000.72	1127.08	1251.43	2163.65	2145.83	2148.24	2170.83	3180.75	3201.32	3220.81	3281.37	4519.49	4619.81	5241.73	5862.24
8	所得税	11283.82	250.18	281.77	312.86	540.91	536.46	537.06	542.71	795.19	800.33	805.20	820.34	1129.87	1154.95	1310.43	1465.56
9	净利润	33851.45	750.54	845.31	938.57	1622.74	1609.37	1611.18	1628.12	2385.56	2400.99	2415.61	2461.03	3389.62	3464.86	3931.30	4396.68
10	息税折旧摊销前利润	101148.72	5050.58	5176.94	5301.29	6213.51	6195.69	6176.99	6157.37	7125.08	7103.44	7080.72	7056.86	8168.36	8142.05	8114.44	8085.42

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本后用于平衡项目融资本息的收益为 89864.90 万元。本息覆盖倍数为 1.27 倍。

项目收益表

表 6-10　　单位：万元

年度	项目		
	收入	成本	收益
2023 年	6166.68	1366.28	4800.40
2024 年	6346.17	1451.00	4895.17
2025 年	6525.65	1537.22	4988.43
2026 年	7607.71	1935.11	5672.60
2027 年	7607.71	1948.48	5659.23
2028 年	7607.71	1967.78	5639.93
2029 年	7607.71	1993.05	5614.66
2030 年	8748.87	2418.98	6329.89
2031 年	8748.87	2445.76	6303.11
2032 年	8748.87	2473.35	6275.52
2033 年	8748.87	2512.35	6236.52
2034 年	10061.20	3022.71	7038.49
2035 年	10061.20	3074.10	6987.10
2036 年	10061.20	3257.19	6804.01
2037 年	10061.20	3441.34	6619.86
合计	124709.60	34844.70	89864.90
本息合计	70606.35		
本息覆盖倍数	1.27		

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目 2021 年拟申请使用债券 24900.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；2022 年拟申请使用债券 20100.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-11　　单位：万元

序号	项　目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	年初债券融资本金累计		0.00	24900.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	43995.00
2	新增债券融资	45000.00	24900.00	20100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	债券还本付息	70606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	2873.90	2831.69
3.1	债券还本	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1005.00	1005.00
3.2	债券利息支付	25606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69
4	年末债券融资本金累计		24900.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	45000.00	43995.00	42990.00

偿债计划表（续表）

表 6-12　　单位：万元

序号	项　目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		42990.00	41985.00	40980.00	39975.00	36960.00	33945.00	30930.00	3015.00
2	新增债券融资	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	债券还本付息	70606.35	2789.48	2747.27	2705.06	4630.64	4504.01	4377.38	28627.85	3078.32
3.1	债券还本	45000.00	1005.00	1005.00	1005.00	3015.00	3015.00	3015.00	27915.00	3015.00
3.2	债券利息支付	25606.35	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
4	年末债券融资本金累计		41985.00	40980.00	39975.00	36960.00	33945.00	30930.00	3015.00	0.00

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-13

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	80878.41	85371.66	89864.90	94358.15	98851.39
还本付息额（万元）	70606.35	70606.35	70606.35	70606.35	70606.35
本息覆盖倍数（倍）	1.15	1.21	1.27	1.34	1.40

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.21 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.15 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 244396.02 万元，累计现金流出 223146.67 万元，现金结余 21249.35 万元。

本项目全部 45000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-14　　单位：万元

序号	项目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	89864.90	0.00	0.00	4800.40	4895.17	4988.43	5672.60	5659.23	5639.93	5614.66
1.1	现金流入	135933.47	0.00	0.00	6721.68	6917.33	7112.96	8292.40	8292.40	8292.40	8292.40
1.1.1	营业收入(不含税）	124709.60			6166.68	6346.17	6525.65	7607.71	7607.71	7607.71	7607.71
1.1.2	补贴收入	0.00									
1.1.3	增值税销项税额	11223.87			555.00	571.16	587.31	684.69	684.69	684.69	684.69
1.1.4	其他流入	0.00									
1.2	现金流出	46068.57	0.00	0.00	1921.28	2022.16	2124.53	2619.80	2633.17	2652.47	2677.74
1.2.1	经营成本	7516.38			322.26	352.49	384.76	415.27	433.17	451.96	471.67
1.2.2	增值税进项税额	430.09			16.54	19.21	22.07	24.64	25.50	26.40	27.35
1.2.3	税金及附加	16044.50			793.84	816.74	839.60	978.93	978.85	978.76	978.67
1.2.4	增值税	10793.78			538.46	551.95	565.24	660.05	659.19	658.29	657.34
1.2.5	所得税	11283.82			250.18	281.77	312.86	540.91	536.46	537.06	542.71
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-106471.75	-51811.23	-54660.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	106471.75	51811.23	54660.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	106002.27	51811.23	54191.04	0.00						
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	流动资金	469.48	0.00	469.48	0.00						
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	37856.20	51811.23	54660.52	-1890.00	-1890.00	-1890.00	-1890.00	-1890.00	-2873.90	-2831.69
3.1	现金流入	108462.55	52334.13	56128.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	63462.55	27434.13	36028.42	0.00						
3.1.2	建设投资借款	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									

序号	项目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
3.1.4	债券	45000.00	24900.00	20100.00	0.00						
3.1.5	短期借款	0.00									
3.1.6	其他流入	0.00									
3.2	现金流出	70606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	2873.90	2831.69
3.2.1	债券利息支付	25606.35	522.90	1467.90	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1890.00	1868.90	1826.69
3.2.2	债券发行费用	0.00	0.00	0.00							
3.2.3	偿还债务本金	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1005.00	1005.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	0.00									
3.2.5	其他流出	0.00									
4	净现金流量（1+2+3）	21249.35	0.00	0.00	2910.40	3005.17	3098.43	3782.60	3769.23	2766.04	2782.98
5	累计盈余资金		0.00	0.00	2910.40	5915.57	9014.00	12796.60	16565.83	19331.87	22114.84

项目资金测算平衡表（续表）

表 6-15　　单位：万元

序号	项目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量（1.1-1.2）	89864.90	6329.89	6303.11	6275.52	6236.52	7038.49	6987.10	6804.01	6619.86
1.1	现金流入	135933.47	9536.27	9536.27	9536.27	9536.27	10966.71	10966.71	10966.71	10966.71
1.1.1	营业收入(不含税）	124709.60	8748.87	8748.87	8748.87	8748.87	10061.20	10061.20	10061.20	10061.20
1.1.2	补贴收入	0.00								
1.1.3	增值税销项税额	11223.87	787.40	787.40	787.40	787.40	905.51	905.51	905.51	905.51
1.1.4	其他流入	0.00								
1.2	现金流出	46068.57	3206.38	3233.16	3260.75	3299.75	3928.22	3979.61	4162.70	4346.85
1.2.1	经营成本	7516.38	498.09	519.84	542.67	566.65	598.40	624.83	652.58	681.74
1.2.2	增值税进项税额	430.09	29.08	30.12	31.22	32.37	34.43	35.70	37.03	38.43
1.2.3	税金及附加	16044.50	1125.70	1125.59	1125.48	1125.36	1294.44	1294.32	1294.18	1294.04
1.2.4	增值税	10793.78	758.32	757.28	756.18	755.03	871.08	869.81	868.48	867.08
1.2.5	所得税	11283.82	795.19	800.33	805.20	820.34	1129.87	1154.95	1310.43	1465.56
1.2.6	其他流出	0.00								
2	投资活动净现金流量（2.1-2.2）	-106471.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	项目	合计	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
2.1	现金流入	0.00								
2.2	现金流出	106471.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	106002.27								
2.2.2	维持运营投资	0.00								
2.2.3	流动资金	469.48								
2.2.4	其他流出	0.00								
3	筹资活动净现金流量（3.1-3.2）	37856.20	-2789.48	-2747.27	-2705.06	-4630.64	-4504.01	-4377.38	-28627.85	-3078.32
3.1	现金流入	108462.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	63462.55								
3.1.2	建设投资借款	0.00								
3.1.3	流动资金借款	0.00								
3.1.4	债券	45000.00								
3.1.5	短期借款	0.00								
3.1.6	其他流入	0.00								
3.2	现金流出	70606.35	2789.48	2747.27	2705.06	4630.64	4504.01	4377.38	28627.85	3078.32
3.2.1	债券利息支付	25606.35	1784.48	1742.27	1700.06	1615.64	1489.01	1362.38	712.85	63.32
3.2.2	债券发行费用	0.00								
3.2.3	偿还债务本金	45000.00	1005.00	1005.00	1005.00	3015.00	3015.00	3015.00	27915.00	3015.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	0.00								
3.2.5	其他流出	0.00								
4	净现金流量（1+2+3）	21249.35	3540.42	3555.85	3570.47	1605.89	2534.48	2609.72	-21823.84	3541.54
5	累计盈余资金		25655.26	29211.10	32781.57	34387.45	36921.93	39531.65	17707.81	21249.35

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目已准备开工建设**，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

（2）资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是科技孵化**

中心出租收入、宿舍出租收入、教育板块和体育广场板块出租收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目

进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。**本项目现金流测算环节聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。**

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

方式扣回。

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为**新密市教育体育局。**项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预

算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由新密市财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由新密市财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财

政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露。

第十章 事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合

理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

郑州市新郑市幼儿园建设项目

实施方案

项目单位：新郑市教育局

编制时间：二〇二二年二月

目　录

第 1 章　项目概况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 2
1.4 项目建设地点 2
1.5 项目建设内容 4
1.6 项目建设期 11
1.7 建设手续办理情况 11
1.8 项目总投资 11
1.9 主要经济技术指标 13
1.10 主管部门责任 22
第 2 章　项目收益 23

2.1 项目的提出 23
2.2 项目建设背景 23
2.3 项目经济收益 24
2.4 项目社会收益 25
2.5 项目公益性 25
第 3 章　项目投资估算与资金筹措 26

3.1 估算范围 26
3.2 资金筹措计划 26
3.3 项目资金保障措施 27
3.4 事前绩效评估 28
第 4 章　项目专项债券资金使用计划 29

4.1 编制依据 29
4.2 债券使用计划 29
4.3 债券规模和期限安排 30
4.4 投资者保护计划 31
4.5 投资者保护措施 31
4.6 项目资金保障措施 32
第 5 章　项目收益与融资自求平衡分析 33

5.1 现金流入 33
5.2 现金流出 48
5.3 资金平衡分析 61
5.4 结论 90
第 6 章　风险分析 92

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 92

6.2 影响项目收益的风险及控制措施 92
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 93

第 1 章　项目概况

1.1 项目名称

本批次新郑市幼儿园建设项目包括 16 个子项目，分别为：⑴新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目、⑵新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目、⑶新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目、⑷新郑市故里幼儿园新建项目、⑸新郑市溱水路幼儿园新建项目、⑹新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目、⑺新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目、⑻新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目、⑼新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目、⑽新郑市陶文路幼儿园新建项目、⑾新郑市华瑞路幼儿园新建项目、⑿新郑市风苑路幼儿园新建项目、⒀新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目、⒁新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目、⒂新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目、⒃新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目，除新郑市市直幼儿园云湾分园为扩建项目，剩余 15 个子项目均为新建项目。

新郑市发展和改革委员会对以上 16 个子项目均作出了同意实施的批复。

1.2 项目单位

⑴债券资金申请单位：新郑市教育局

⑵项目资产登记单位、建设单位、运营单位均为新郑市教育局

⑶项目主管单位：新郑市教育局

为新郑市教育局系具有独立法人资格的机关单位，其在中国境内依法成立且合法存续，具备以郑州市新郑市幼儿园建设项目申请专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

新郑市幼儿园建设项目的 16 个子项目均为有自身收益的公益性项目。

1.4 项目建设地点

新郑市幼儿园建设项目的16个子项目的建设地点分别位于：

⑴新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目：位于孟庄镇镇区孟祥路以西，中心社区 A 区安置房南侧。

⑵新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目：位于育才路与新 107 国道交叉口东北角，新村镇吴庄社区内。

⑶新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目：位于观音寺镇永康新城社区北侧。

⑷新郑市故里幼儿园新建项目：位于新建路西侧，繁荣街南侧（原北关汽车站）。

⑸新郑市溱水路幼儿园新建项目：位于新郑市仓城路以南，新兴路以西。

⑹新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目：位于新郑市新村镇云湾村，新郑市市直幼儿园云湾分园院内。

⑺新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目：位于新村镇万庄路以南，

新郑市中泰饲料厂以西，原天龙实业公司用地。

⑻新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目：位于新郑市新村镇瑞安路与裴李岗路交叉口东南。

⑼新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目：位于新郑市薛店镇友谊路北侧、薛店大道西侧。

⑽新郑市陶文路幼儿园新建项目：位于新郑市陶文路区段南侧、文化路东侧。

⑾新郑市华瑞路幼儿园新建项目：位于新郑市帝华上苑小区西侧、金须胡庄村庄道路以东、观光路以北。

⑿新郑市风苑路幼儿园新建项目：位于新郑市缔景天城小区西侧、风苑路停车场以东。

⒀新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目：位于孟祥路以东，地铁 2 号线以北，孟港路以西。

⒁新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目：位于新郑市龙湖镇祥云路南侧经三路西侧。

⒂新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目：位于新郑市新烟街道办事处车站社区居委会内部。

⒃新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目：位于新郑市道西路中段东侧，原外贸公司场址。

1.5 项目建设内容

1.5.1 新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市孟庄镇中心社区幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 15.00 亩，总建筑面积 5600 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 18 个班，在校学生人数容纳 540 人。

1.5.2 新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市新村镇吴庄幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 9.77 亩，总建筑面积 3500 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.3 新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市观音寺镇永康新城幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 12.00 亩，总建筑面积 4500 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外配套建设校园大门、围墙、道路、给排水管网及体育活动场地等配套工程。

项目建成后，幼儿园设置 15 个班，在校学生人数容纳 450 人。

1.5.4 新郑市故里幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市故里幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 10.00 亩，总建筑面积 4500 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.5 新郑市溱水路幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考

虑新郑市溱水路幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 14.56 亩，总建筑面积 6520.25 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 27 个班，在校学生人数容纳 810 人。

1.5.6 新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市市直幼儿园云湾分园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 20.25 亩，扩建建筑面积 4000 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，配套建设给排水管网、周边道路硬化等工程。

项目建成后，幼儿园增加 12 个班，新增在校学生人数 360 人。

1.5.7 新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市新村镇广惠幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 13.29 亩，总建筑面积 6137 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼、室外活动场地、设备器具配置，另外建设室外绿化及道路硬化、活动场地铺设软质地坪，以及大门、围墙、配套管

网及设备等的建设。

项目建成后，幼儿园设置 15 个班，在校学生人数容纳 450 人。

1.5.8 新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市新村镇裴李岗幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 7.05 亩，总建筑面积 3404 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼、室外活动场地、设备器具配置，另外建设室外绿化及道路硬化、活动场地铺设软质地坪，以及大门、围墙、配套管网及设备等的建设。

项目建成后，幼儿园设置 9 个班，在校学生人数容纳 270 人。

1.5.9 新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市薛店镇友谊路幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 10.00 亩，总建筑面积 4500 平方米，建设内容包括：1 栋三层教学楼包含行政办公用房，服务功能用房以及运动场、道路、绿化等室外配套设施工程。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.10 新郑市陶文路幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市陶文路幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 14.00 亩，总建筑面积 4200 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.11 新郑市华瑞路幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市华瑞路幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 15.00 亩，总建筑面积 4500 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.12 新郑市风苑路幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市风苑路幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 12.00 亩，总建筑面积 4200 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.13 新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市孟庄镇第五幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 10.125 亩，总建筑面积 5500 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，配套建设校园大门、围墙、道路、给排水管网及体育活动场地等配套工程。

项目建成后，幼儿园设置 15 个班，在校学生人数容纳 450 人。

1.5.14 新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市龙湖镇第二幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 12.00 亩，总建筑面积 4300 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼，另外建设室外游戏场地、道路及硬化、绿地以及大门、围墙、室外给排水、供电、弱电、热力等室外基础设施。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.5.15 新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市新烟街道办事处第一幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 7.30 亩，总建筑面积 3170 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼、室外活动场地、设备器具配置，另外建设室外绿化及道路硬化、活动场地铺设软质地坪，以及大门、围墙、配套管网及设备等的建设。

项目建成后，幼儿园设置 9 个班，在校学生人数容纳 270 人。

1.5.16 新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目

根据《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39-2016）对幼儿园各项教学、办公及生活用房建筑面积的控制性指标与建议面积，并考虑新郑市新烟街道办事处第二幼儿园未来发展和实际需要以确定本项目的建设规模。

项目总用地面积约 9.69 亩，总建筑面积 4223 平方米，建设内容包括：1 栋教学综合楼、室外活动场地、设备器具配置，另外建设室外绿化及道路硬化、活动场地铺设软质地坪，以及大门、围墙、配套管网及设备等的建设。

项目建成后，幼儿园设置 12 个班，在校学生人数容纳 360 人。

1.6 项目建设期

新郑市幼儿园建设项目 16 个子项目建设期为 36 个月，自 2020 年 1 月至 2022 年 12 月。

1.7 建设手续办理情况

⑴新郑市故里幼儿园新建项目

①立项审批

2019 年 2 月 22 日，新郑市故里幼儿园新建项目取得市发改委的《关于新郑市故里幼儿园新建项目可行性研究报告的批复》（新发改社会〔2019〕19 号），市发改委同意实施该项目。

②规划审批

2019 年 4 月 10 日，新郑市故里幼儿园新建项目取得市规划局核发的《建设项目选址意见书》（选字第 410184201900005300201 号）。

③环评审批

2020 年 3 月 16 号，新郑市故里幼儿园新建项目完成环境影响登记表的备案，备案号为 202041018400000137。

⑵新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

2019 年 2 月 22 日，新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目取的市发改委的《关于新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目可行性研究报告的批复》（新发改社会〔2019〕31 号），市发改同意实施该项目。

1.8 项目总投资

本项目总投资 23618.60 万元，其中：

⑴新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目估算总投资 1300.00 万元。

⑵新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目估算总投资 1000.00 万元。

⑶新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⑷新郑市故里幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⑸新郑市溱水路幼儿园新建项目估算总投资 2200.00 万元。

⑹新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目估算总投资 1200.00 万元。

⑺新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目估算总投资 2358.28 万元。

⑻新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目总投资 1330.09 万元。

⑼新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⑽新郑市陶文路幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⑾新郑市华瑞路幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⑿新郑市风苑路幼儿园新建项目估算总投资 1500.00 万元。

⒀新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目估算总投资 1815.00 万元。

⒁新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目估算总投资 1160.00 万元。

⒂新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目估算总投资 999.92 万元。

⒃新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目估算总投资 1255.31 万元。

1.9 主要经济技术指标

1.9.1 新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	总用地面积	㎡	10000.00	约合 15.00 亩
2	总建筑面积	㎡	5600.00	
2.1.1	幼儿活动用房	㎡	4176.04	
2.1.2	服务用房	㎡	616.14	
2.1.3	附属用房	㎡	807.82	
3	建筑密度	%	23.52	
4	容积率	-	0.56	
5	绿地率	%	31.00	
6	规划班级数量	个	18.00	
7	规划招人人数	人	540.00	30 人/班
8	人均建筑面积	㎡/人	10.37	
9	总投资	万元	1300.00	
9.1	第一部分工程费用	万元	1079.06	
9.2	第二部分其他费用	万元	183.07	
9.3	基本预备费	万元	37.87	

1.9.2 新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	总用地面积	㎡	6516.35	约合 9.77 亩
2	总建筑面积	㎡	3500.00	
2.1.1	幼儿活动用房	㎡	2610.02	
2.1.2	服务用房	㎡	385.09	
2.1.3	附属用房	㎡	504.89	
3	建筑密度	%	21.48	

序号	指标名称	单位	数值	备注
4	容积率	-	0.54	
5	绿地率	%	31.00	
6	规划班级数量	个	12.00	
7	规划招人人数	人	360.00	30 人/班
8	人均建筑面积	㎡/人	9.72	
9	总投资	万元	1000.00	
9.1	第一部分工程费用	万元	818.99	
9.2	第二部分其他费用	万元	133.39	
9.3	基本预备费	万元	47.62	

1.9.3 新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	总用地面积	㎡	8000	约合 12 亩
2	校舍总建筑面积	㎡	4500	
3	规划班级数量	个	15.00	
4	规划招生人数	人	450.00	30 人/班
6	总投资	万元	1500.00	
6.1	第一部分工程费用	万元	1179.8	
6.2	第二部分其他费用	万元	248.99	
6.3	基本预备费	万元	71.21	

1.9.4 新郑市故里幼儿园新建项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	总用地面积	㎡	6666.67	约合 10 亩
2	校舍总建筑面积	㎡	4500	
3	规划班级数量	个	12.00	
4	规划招生人数	人	360.00	30 人/班
6	总投资	万元	1500.00	

序号	指标名称	单位	数值	备注
6.1	第一部分工程费用	万元	1179.8	
6.2	第二部分其他费用	万元	248.99	
6.3	基本预备费	万元	71.21	

1.9.5 新郑市溱水路幼儿园新建项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	总用地面积	㎡	9704.87	约合 14.56 亩
2	校舍总建筑面积	㎡	6520.25	
3	规划班级数量	个	27.00	
4	规划招生人数	人	810.00	30 人/班
6	总投资	万元	2200.00	
6.1	第一部分工程费用	万元	1753.60	
6.2	第二部分其他费用	万元	341.63	
6.3	基本预备费	万元	104.77	

1.9.6 新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目

序号	指标名称	单位	数值	备注
1	校舍总建筑面积	㎡	4000	
2	总投资	万元	1200.00	
2.1	第一部分工程费用	万元	888.00	
2.2	第二部分其他费用	万元	219.16	
2.3	基本预备费	万元	92.84	

1.9.7 新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目

序号	名称	单位	指标	备注
1	幼儿人数	人	450	
2	教职工人数	人	90	

序号	名称	单位	指标	备注
3	建设用地面积	㎡	8858.29	约合 13.29 亩
4	总建筑面积	㎡	6137	
5	地上建筑面积	㎡	6137	
6	建筑物基底面积	㎡	2045.67	
7	道路广场总面积	㎡	3712.22	含地上非机动车停车位、室外地面游戏场地
8	总绿地面积	㎡	3100.4	
9	容积率	-	0.65	
10	建筑密度	%	23.09%	
11	绿地率	%	35%	
12	机动车停车位	个	22	4 个/百师生
13	非机动车停车位	个	110	20 个/百师生

1.9.8 新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目

序号	名称	单位	指标	备注
1	幼儿人数	人	270	
2	教职工人数	人	54	
3	建设用地面积	㎡	4700	约合 7.05 亩
4	总建筑面积	㎡	3404	
5	地上建筑面积	㎡	3404	
6	建筑物基底面积	㎡	1134.67	
7	道路广场总面积	㎡	1920.33	含停车位、室外地面游戏场地
8	总绿地面积	㎡	1645	
9	容积率	-	0.58	
10	建筑密度	%	24.14%	
11	绿地率	%	35%	
12	机动车停车位	个	13	4 个/百师生
13	非机动车停车位	个	65	20 个/百师生

1.9.9 新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目

序号	项目	单位	指标	备注
1	在校生	人	360	
2	教职工	人	51	
3	项目总投资	万元	1500	
4	总用地面积	㎡	6666.67	合 10 亩
5	总建筑面积	㎡	4500	
6	基底占地面积	㎡	1500	
7	容积率	—	0.67	
8	建筑密度	%	22.50	
9	绿地率	%	30	

1.9.10 新郑市陶文路幼儿园新建项目

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
1	总占地面积	亩	14.0	9333.3 平方米
2	总建筑面积	m2	4200.0	
2.1	教学综合楼	m2	4200.0	
3	容积率		0.45	
4	绿地率	%	30.5	
5	能源消耗			
5.1	用水量	t/日	18.5	
5.2	用电负荷	kW	176.4	
6	总投资	万元	1500.0	
6.1	建筑工程费	万元	1008.0	
6.2	设备与安装费	万元	124.5	
6.3	室外与公用工程	万元	190.9	
6.4	土地费用	万元	0.0	
6.5	前期工程费	万元	93.2	

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
6.6	建设单位管理费	万元	39.7	
6.7	基本预备费	万元	43.7	
7	建设期	月	12	

1.9.11 新郑市华瑞路幼儿园新建项目

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
1	总占地面积	亩	15.0	10000.0 平方米
2	总建筑面积	m2	4500.0	
2.1	教学综合楼	m2	4500.0	
3	容积率		0.45	
4	绿地率	%	30.5	
5	能源消耗			
5.1	用水量	t/日	19.8	
5.2	用电负荷	kW	189.0	
6	总投资	万元	1500.0	
6.1	建筑工程费	万元	1080.0	
6.2	设备与安装费	万元	76.7	
6.3	室外与公用工程	万元	166.3	
6.4	土地费用	万元	0.0	
6.5	前期工程费	万元	93.6	
6.6	建设单位管理费	万元	39.7	
6.7	基本预备费	万元	43.7	
7	建设期	月	12	

1.9.12 新郑市风苑路幼儿园新建项目

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
1	总占地面积	亩	12.0	8000.0 平方米
2	总建筑面积	m2	4200.0	

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
2.1	教学综合楼	m2	4200.0	
3	容积率		0.525	
4	绿地率	%	30.5	
5	能源消耗			
5.1	用水量	t/日	18.5	
5.2	用电负荷	kW	176.4	
6	总投资	万元	1500.0	
6.1	建筑工程费	万元	1008.0	
6.2	设备与安装费	万元	135.4	
6.3	室外与公用工程	万元	180.0	
6.4	土地费用	万元	0.0	
6.5	前期工程费	万元	93.2	
6.6	建设单位管理费	万元	39.7	
6.7	基本预备费	万元	43.7	
7	建设期	月	12	

1.9.13 新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
1	总占地面积	亩	12.0	8000.0 平方米
2	总建筑面积	m2	4200.0	
2.1	教学综合楼	m2	4200.0	
3	容积率		0.525	
4	绿地率	%	30.5	
5	能源消耗			
5.1	用水量	t/日	18.5	
5.2	用电负荷	kW	176.4	
6	总投资	万元	1500.0	
6.1	建筑工程费	万元	1008.0	

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
6.2	设备与安装费	万元	135.4	
6.3	室外与公用工程	万元	180.0	
6.4	土地费用	万元	0.0	
6.5	前期工程费	万元	93.2	
6.6	建设单位管理费	万元	39.7	
6.7	基本预备费	万元	43.7	
7	资金来源			
7.1	上级专项资金	万元	500.0	
7.2	申请当地财政资金	万元	1000.0	
8	建设期	月	12	

1.9.14 新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
1	总占地面积	亩	12.0	8000.0 平方米
2	总建筑面积	m2	4300.0	
2.1	综合楼教学	m2	4300.0	
3	容积率		0.65	
4	绿地率	%	35.0	
5	能源消耗			
5.1	用水量	t/日	36.7	
5.2	用电负荷	kW	67.1	
6	总投资	万元	1160.0	
6.1	建筑工程费	万元	718.1	
6.2	设备与安装费	万元	58.0	
6.3	室外与公用工程	万元	175.7	
6.4	土地费用	万元	0.0	
6.5	前期工程费	万元	124.4	
6.6	建设单位管理费	万元	28.6	

序号	名　　称	单位	指标	备　　注
6.7	基本预备费	万元	55.2	
7	资金来源			
7.1	上级专项资金	万元		
7.2	申请当地财政资金	万元	1160.0	
8	建设期	月	12	

1.9.15 新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目

序号	名称	单位	指标	备注
1	幼儿人数	人	270	
2	教职工人数	人	54	
3	建设用地面积	㎡	4867	约合 7.30 亩
4	总建筑面积	㎡	3170	
其中	教学楼建筑面积	㎡	3160	
	警卫室建筑面积	㎡	10	
5	建筑物基底面积	㎡	1219.23	
6	道路广场总面积	㎡	1951.77	含地上非机动车停车位、 室外地面游戏场地
7	总绿地面积	㎡	1696	
8	容积率	-	0.65	
9	建筑密度	%	25.05%	
10	绿地率	%	34.85%	
11	机动车停车位	个	13	4 个/百师生
12	非机动车停车位	个	33	10 个/百师生

1.9.16 新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目

序号	名称	单位	指标	备注
1	幼儿人数	人	360	

序号	名称	单位	指标	备注
2	教职工人数	人	72	
3	建设用地面积	㎡	6462.87	约合 9.69 亩
4	总建筑面积	㎡	4223	
其中	教学楼建筑面积	㎡	4213	
	警卫室建筑面积	㎡	10	
5	建筑物基底面积	㎡	1508.21	
6	道路广场总面积	㎡	2766.66	含地上非机动车停车位、室外地面游戏场地
7	总绿地面积	㎡	2188	
8	容积率	-	0.65	
9	建筑密度	%	23.34%	
10	绿地率	%	33.86%	
11	机动车停车位	个	18	4 个/百师生
12	非机动车停车位	个	45	10 个/百师生

1.10 主管部门责任

项目主管部门为新郑市教育局。主管部门按照国家相关法律法规以及政策要求，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动建设项目尽快投入使用。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第 2 章　项目收益

2.1 项目的提出

由于 2016 年正式实施“全面二孩”政策，最早因“全面二孩”政策而出生的儿童将在 3 年以后即 2019 年达到学前教育的入学年龄。2019 年到 2021 年间因“全面二孩”政策而新增的学前教育适龄幼儿迅速增多，之后增速开始回落。其中，在 2021 年左右，“全面二孩”政策对学前教育阶段适龄幼儿规模扩大的影响最大，当年学前教育阶段的适龄幼儿将因“全面二孩”政策增加 1500 万人左右。

近年来，按照国家和省统一部署，河南省实施了一期、二期学前教育行动计划，各地切实把学前教育纳入民生工程予以保障，资源快速扩大，投入大幅增加，师资队伍不断壮大，管理制度日益完善，幼儿园保教质量逐步提高，学前教育事业取得了快速发展。全省学前三年毛入园率 2017 年达到 85.01%，比 2010 年提高 18 个百分点，社会普遍关注的“入园难”“入园贵”问题得到一定的缓解。但总体上，普惠性资源依然不足，公办园少、民办园贵的问题还比较突出，学前教育运行保障机制、教师队伍建设等相对滞后。特别是随着全面二孩政策实施和城镇化进程的加快，学前教育资源需求大幅增加，学前教育面临资源不足、普惠不够、普及不高的多重压力。

2.2 项目建设背景

幼儿教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展学前教育，对促进儿童身心全面健康发展，

全面普及基础教育，构建终身教育体系，建设社会主义和谐社会具有重要意义。近年来，党中央国务院出台相关政策，把发展学前教育摆在更加重要的位置，在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020 年）》中指出要积极发展学前教育，着力解决当前存在的“入园难”问题，满足适龄儿童入园需求，促进学前教育事业科学发展。

为贯彻落实党的十八届五中全会“发展学前教育，鼓励普惠性幼儿园发展”的要求，进一步推进学前教育改革发展，经国家教育体制改革领导小组会议通过，决定 2017—2020 年实施第三期学前教育行动计划（以下简称三期行动计划）。预计到 2020 年，基本建成广覆盖、保基本、有质量的学前教育公共服务体系。全国学前三年毛入园率达到 85%，普惠性幼儿园覆盖率（公办幼儿园和普惠性民办幼儿园在园幼儿数占在园幼儿总数的比例）达到 80%左右。管理体制和办园体制逐步理顺，发展学前教育的责任进一步落实。学前教育成本分担机制普遍建立，运行保障能力显著增强。幼儿园教师配备和工资待遇保障机制初步建立，师资力量进一步加强。幼儿园保教质量评估监管体系基本形成，办园行为普遍规范，“小学化”现象基本消除。

2.3 项目经济收益

项目的建设能促进当地基础设施建设发展，加大社会投资，带动经济发展，也能给周边地区农民增加更多的就业机会，通过参与到学校的建设和后勤服务，为学校提供充足的后勤保障，也为自身带来稳定的收入。

同时，新郑市幼儿园建设项目完成，新校舍投入使用后能够产生一定的净收益，既可以缓解财政教育支出压力，又能提高当地幼儿园的办学质量，经济效益明显。

2.4 项目社会收益

新郑市幼儿园建设项目能大幅度改善新郑市的基础教育环境，提高办学质量、扩大办学规模、改善办学条件。幼儿教育是基础教育的重要组成部分，需为幼儿的近期和终身发展奠定良好的素质基础。新郑市幼儿园建设项目的实施，不仅能够改善办学环境，扩大招生规模，解决当地居民子女入学问题，而且可以提升新郑市基础教育水平，是一项民生工程、利国利民，是全面推进素质教育的具体体现，社会效益显著。

2.5 项目公益性

幼儿教育是基础教育的组成部分，是幼儿园教育和终身教育的起始阶段。幼儿教育应为幼儿的近期和终身发展奠定良好的素质基础。

本项目的建设是贯彻国家的教育方针，是对幼儿实施体、智、德、美诸方打基础阶段，是培养幼儿兴趣、动手、动脑、起蒙教育阶段，是新郑市龙湖镇学前教育事业的一大重要举措。项目建成后对当地学前教育事业和幼儿园的发展有着积极地推动作用，解决周边居民幼儿入园入学难的问题，具有良好的社会效益，并对构建和谐社会起着非常积极地作用。

第 3 章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围为综合教学楼、室外活动场地、设备购置、室内外装修及相关辅助工程的配套建设。

投资估算费用为项目区域新建综合教学楼的建筑工程费、设备购置费及配套基础设施工程费等工程费用；项目建设管理费、勘察设计费、招标代理服务费、建设工程监理费、环境影响咨询评价费、工程造价咨询服务费、施工图设计文件审查费、建设项目前期工作咨询费、城市基础设施配套费等其它费用，以及基本预备费等。

3.2 资金筹措计划

新郑市幼儿园建设项目总投资 23618.60 万元，分为 16 个子项目，项目资本金共计 12068.60 万元，计划申请使用债券资金总额 11550.00 万元，建设期利息由新郑市财政资金解决。

16 个子项目具体债券资金需求计划如下表：

表 3-1 新郑市幼儿园建设项目资金筹措计划

单位：万元

序号	项目名称	总投资	财政投资			计划申请债券资金
			财政总投资	已经到位	计划到位	
1	新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目	1300.00	390.00		390.00	910
2	新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目	1000.00	300.00		300.00	700
3	新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目	1500.00	450.00		450.00	1050
4	新郑市故里幼儿园新建项目	1500.00	700.00		700.00	800

序号	项目名称	总投资	财政投资			计划申请债券资金
			财政总投资	已经到位	计划到位	
5	新郑市溱水路幼儿园新建项目	2200.00	760.00		760.00	1440
6	新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目	1200.00	360.00		360.00	840
7	新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目	2358.28	1748.28		1748.28	610
8	新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目	1330.09	910.09		910.09	420
9	新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目	1500.00	900.00		900.00	600
10	新郑市陶文路幼儿园新建项目	1500.00	1000.00		1000.00	500
11	新郑市华瑞路幼儿园新建项目	1500.00	1000.00		1000.00	500
12	新郑市风苑路幼儿园新建项目	1500.00	1000.00		1000.00	500
13	新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目	1815.00	1185.00		1185.00	630
14	新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目	1160.00	350.00		350.00	810
15	新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目	999.92	479.92		479.92	520
16	新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目	1255.31	535.31		535.31	720
	合计	23618.60	12068.60		12068.60	11550

3.3 项目资金保障措施

加强项目实施过程中工程管理和财务管理，严格控制建设投资。编制详细的资金使用计划，既保证工程进度，又降低财务费用。

根据项目实施计划制定合理的资金使用计划，及早安排资金的到位计划。

合理预计、妥善安排资金，保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

3.4 事前绩效评估

⑴评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体评估过程如下：

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性；建设投资合规性、项目成熟度；资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

②专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

⑵总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第 4 章　项目专项债券资金使用计划

4.1 编制依据

⑴《中华人民共和国预算法》；

⑵《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；

⑶《财政部关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库〔2015〕83 号）；

⑷《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

⑸《财政部关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）；

⑹《财政部关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61 号）。

4.2 债券使用计划

新郑市幼儿园建设项目计划申请使用债券资金总额 11550 万元，已于 2020 年使用债券资金 3500 万元，2021 年使用债券资金 6020 万元，2022 年计划使用 1000 万元，已使用 0 万元，本次申请使用 1000 万元；2023 年计划使用 1030 万元。

序号	项目名称	总投资	财政投资	债券总需求	2020 年已使用金额	2021 年已申请金额	2022 年拟申请金额	本次申请金额
1	新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目	1300.00	390.00	910	779.28	130.72	0	0

序号	项目名称	总投资	财政投资	债券总需求	2020年已使用金额	2021年已申请金额	2022年拟申请金额	本次申请金额
2	新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目	1000.00	300.00	700	453.53	246.47	0	0
3	新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目	1500.00	450.00	1050	1050	0	0	0
4	新郑市故里幼儿园新建项目	1500.00	600.00	800		0	800	800
5	新郑市溱水路幼儿园新建项目	2200.00	660.00	1440		1440	0	0
6	新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目	1200.00	360.00	840	617.19	222.81	0	0
7	新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目	2358.28	1648.28	610		610	0	0
8	新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目	1330.09	810.09	420		0	0	0
9	新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目	1500.00	900.00	600	600	0	0	0
10	新郑市陶文路幼儿园新建项目	1500.00	900.00	500		500	0	0
11	新郑市华瑞路幼儿园新建项目	1500.00	900.00	500		500	0	0
12	新郑市风苑路幼儿园新建项目	1500.00	900.00	500		500	0	0
13	新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目	1815.00	1085.00	630		630	0	0
14	新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目	1160.00	350.00	810		0	200	200
15	新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目	999.92	379.92	520		520	0	0
16	新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目	1255.31	435.31	720		720	0	0
	合计	23618.60	11068.60	11550	3500.00	6020.00	1000.00	1000.00

4.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请专项债券资金 11550 万元，已于 2020 年使用债券资金 3500 万元，2021 年使用债券资金 6020 万元，2022 年计划使用 1000 万元，已使用 0 万元，本次申请使用 1000 万元，期限为 15 年，假设专项债券资金利率 4.20%，利息按每半年支付一次，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿

还 15%。

4.4 投资者保护计划

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于印发河南省政府性债务风险应急处置预案的通知》（豫政办〔2017〕39 号），新郑市财政局及新郑市教育局将积极建立健全政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

项目单位新郑市教育局将严格按照要求把专项债券项目对应专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。新郑市财政局、新郑市教育局将建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债。

4.5 投资者保护措施

⑴应当重点披露本地区及使用债券资金相关地区的政府性基金预算收入、专项债务风险等财政经济信息，以及债券规模、利率、期限、具体使用项目、偿债计划等债券信息、项目融资来源、项目预期收益情况、收益和融资平衡方案、潜在风险评估等信息。

⑵本项目在专项债券存续期内，将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。债券存续期内，项目建设、运营情况发生重大变化或发行人发生对投资者有重大影响的事项，可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

⑶发行人应在募集说明书中约定投资者保护机制，明确发行人或项目本身发生重大事项时的应对措施。

⑷发行人应在募集说明书中约定加速到期条款，出现严重违约、不可抗力或项目提前终止等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或全部债券本金。

4.6 项目资金保障措施

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

第 5 章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

根据郑州市物价局、郑州市教育局、郑州市财政局关于贯彻执行《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》（郑价费〔2013〕6 号）的通知，公办、公建民营幼儿园收费实行《收费许可证》管理。市内五区范围内省、市级示范幼儿园，由市物价局发证；其它等级幼儿园，由所在区价格主管部门发证；各县（市）、上街区幼儿园由县（市）、上街区价格主管部门发证；郑东新区、郑州新郑综合保税区、郑州高新技术产业开发区、郑州经济技术开发区幼儿园，由市物价局统一发证。郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行。

根据新郑市发展和改革委员会、新郑市教育体育局《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08）号文件的相关规定，本项目中新郑市孟庄镇中心社区幼儿园、新郑市新村镇吴庄幼儿园、新郑市观音寺镇永康新城幼儿园、新郑市故里幼儿园、新郑市溱水路幼儿园、新郑市市直幼儿园云湾分园、新郑市新烟街道办事处第一幼儿园、新郑市新烟街道办事处第二幼儿园八个幼儿园保教费标准标为 240 元/月/生；新郑市龙湖镇第二幼儿园保教费标准标为 270 元/月/生；新郑市新村镇广惠幼儿园、新郑市新村镇裴李岗幼儿园、新郑市薛店镇友谊路幼儿园、新郑市陶文路幼儿园、新郑市华瑞路幼儿园、新郑市风苑路幼儿园、新郑市孟庄镇第五幼儿园收费标准按照“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执

行”的政策规定，参照新郑市周边幼儿园的定价标准以及物价水平，项目投入运营后的收费标准按 160 元/月/生，一年按照 9 月收取保教费费用。

伙食费参考项目周边幼儿园的标准确定，分别调研了新郑市市区和乡镇各三所幼儿园，2018-2019 学年财务数据如下表：

市区三所幼儿园财务数据

金额单位：元

新郑市市直幼儿园		新郑市弘远路幼儿园		新郑市轩辕路幼儿园	
项目	金额	项目	金额	项目	金额
一、经营收入	6952500.00	一、经营收入	1532115.00	一、经营收入	2016630.00
保教费收入（1500 人）	3645000.00	保教费收入（351 人）	758160.00	保教费收入（462 人）	1018710.00
伙食费收入（1500 人）	3307500.00	伙食费收入（351 人）	773955.00	伙食费收入（462 人）	2016630.00
二、经营支出	2711475.00	二、经营支出	689451.75	经营支出	705820.50
水费	123813.00	水费	31481.00	水费	32229.25
电费	309529.00	电费	78704.54	电费	60573.00
管理费用	604775.00	管理费用	204632.61	管理费用	219490.10
伙食成本	1673358.00	伙食成本	374633.60	伙食成本	393528.15
三、利润	4241025.00	三、利润	842663.25	利润	1310809.50

三所乡镇幼儿园财务数据

金额单位：元

新郑市城关乡第一幼儿园		新郑市新村镇云湾幼儿园		新村镇第一幼儿园	
项目	金额	项目	金额	项目	金额
一、经营收入	667440.00	一、经营收入	521640.00	一、经营收入	1054620.00
保教费收入（206 人）	296640.00	保教费收入（138 人）	273240.00	保教费收入（279 人）	552420.00
伙食费收入（206 人）	370800.00	伙食费收入（138 人）	248400.00	伙食费收入（279 人）	502200.00
二、经营支出	186883.20	二、经营支出	172141.20	经营支出	379663.20
水费	5526.00	水费	6652.80	水费	18297.64
电费	13818.20	电费	16632.00	电费	45743.56

管理费用	35923.00	管理费用	43243.20	管理费用	108930.00
伙食成本	131616.00	伙食成本	105613.20	伙食成本	206692.00
三、利润	480556.80	三、利润	349498.80	利润	674956.80

通过对以上六所幼儿园调研，市区三所幼儿园：新郑市市直幼儿园知名度较高属于省级示范园，人均保教费收入2430元/年，人均伙食费收入2205元/年，另外两所市区幼儿园人均保教费收入2160元/年，人均伙食费收入2205元/年，三所乡镇幼儿园：新郑市城关乡第一幼儿园人均保教费收入1440元/年，人均伙食费收入1800.00元/年，另外两所乡镇幼儿园人均保教费收入1980.00元/年，人均伙食费收入1800.00元/年。

随着新郑市产城融合的发展，人口快速增长，新郑市外来人口比较多，公立幼儿园学位稀少，特别是公办幼儿园资源稀缺，供不应求，本项目建成后即可满员招生。

根据相关政策文件及调研数据，结合本项目情况测算，在债券存续期内，项目自身收入38387.93万元。

5.1.1 新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2160元；伙食收入预计每人每年为2205元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 540 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 235.71 万元。经测算，债券存续期

间预计总收入约为 3535.65 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	540	2160	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
2	伙食收入	540	2205	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07
	合计			235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	540	2160	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60
2	伙食收入	540	2205	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07	1786.05
	合计			235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	3535.65

5.1.2 新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 2160 元；伙食收入预计每人每年为 2205 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 157.14 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 2357.10 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	

1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	1166.40
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	1190.70
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10

5.1.3 新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2160元；伙食收入预计每人每年为2205元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 450 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 196.43 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为2946.38万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	保教收入	450	2160	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20
2	伙食收入	450	2205	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23
	合计			196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	196.43
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	保教收入	450	2160	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	97.20	1458.00
2	伙食收入	450	2205	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	99.23	1488.38
	合计			196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	196.43	2946.38

5.1.4 新郑市故里幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2160元；伙食收入预计每人每年为2205元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 157.14 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为2357.10万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	1166.40
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	1190.70
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10

5.1.5 新郑市溱水路幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2160元；伙食收入预计每人每年为2205元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 810 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 353.57 万元。经测算，债券存续期

间预计总收入约为 5303.48 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	810	2160	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96
2	伙食收入	810	2205	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61
	合计			353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	353.57
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	810	2160	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	174.96	2624.40
2	伙食收入	810	2205	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	178.61	2679.08
	合计			353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	353.57	5303.48

5.1.6 新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 2160 元；伙食收入预计每人每年为 2205 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 157.14 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 2357.10 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	1166.40
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	1190.70
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10

5.1.7 新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为1440元；伙食收入预计每人每年为1800元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 450 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 145.80 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为2187.00万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	450	1440	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
2	伙食收入	450	1800	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00
	合计			145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	450	1440	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
2	伙食收入	450	1800	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	1215.00
	合计			145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	2187.00

5.1.8 新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 270 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 87.48 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1312.20 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	保教收入	270	1440	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88
2	伙食收入	270	1800	48.60	48.60	48.60	48.60	48.60	48.60	48.60	48.60
	合计			87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	保教收入	270	1440	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	38.88	583.20
2	伙食收入	270	1800	48.6	48.6	48.6	48.6	48.6	48.6	48.6	729.00
	合计			87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	1312.20

5.1.9 新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合

市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 116.64 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1749.60 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	777.60
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60

5.1.10 新郑市陶文路幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6 号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 116.64 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1749.60 万

元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	777.60
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60

5.1.11 新郑市华瑞路幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照360人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 116.64 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1749.60 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	777.60
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60

5.1.12 新郑市风苑路幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照360人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 116.64 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1749.60 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	360	1440	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	51.84	777.60
2	伙食收入	360	1800	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
	合计			116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60

5.1.13 新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

按照郑州市《郑价费〔2013〕6号》文件中“郑州各县（市）、上街区的收费标准按郑州市市区标准下浮 20%执行”的政策规定，结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 1440 元；伙食收入预计每人每年为 1800 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照450人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 145.80 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 2187.00 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	450	1440	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80
2	伙食收入	450	1800	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00
	合计			145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	450	1440	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	64.80	972.00
2	伙食收入	450	1800	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	1215.00
	合计			145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	145.80	2187.00

5.1.14 新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2430元；伙食收入预计每人每年为2610元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 181.44 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为2721.60万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	保教收入	360	2430	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48
2	伙食收入	360	2610	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96
	合计			181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	保教收入	360	2430	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	1312.20
2	伙食收入	360	2610	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	1409.40
	合计			181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	2721.60

5.1.15 新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为2160元；伙食收入预计每人每年为2205元；按照可研设计的教学班规

模，项目投入运营后，按照 270 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 117.86 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 1767.83 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	270	2160	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32
2	伙食收入	270	2205	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54
	合计			117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	270	2160	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	874.80
2	伙食收入	270	2205	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	59.54	893.03
	合计			117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	1767.83

5.1.16 新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目

本项目运营期收入由保育收入和伙食收入两部分构成。

根据新郑市《关于规范我市公办幼儿园收费工作的通知》（新发改收费〔2018〕08），结合市场调研情况，保教收入每人每年预计为 2160 元；伙食收入预计每人每年为 2205 元；按照可研设计的教学班规模，项目投入运营后，按照 360 人进行收入与成本测算，项目运营期第一年保教收入和伙食收入合计为 157.14 万元。经测算，债券存续期间预计总收入约为 2357.10 万元。

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76

序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
序号	项目	人数	年收费(生/年)	年份							合计
				2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	保教收入	360	2160	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	77.76	1166.40
2	伙食收入	360	2205	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	79.38	1190.70
	合计			157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10

5.2 现金流出

该项目成本主要支出有水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本（伙食费只计算原材料成本，不含人员支出等费用等）。教师及办公人员工资全部由财政支出。根据新郑市市区三所幼儿园（新郑市市直幼儿园、新郑市弘远路幼儿园、新郑市轩辕路幼儿园），新郑市三所乡镇幼儿园（新郑市城关乡第一幼儿园、新郑市新村镇云湾幼儿园、新村镇第一幼儿园）2018-2019 学年财务数据进行测算（详见本报告项目收入预测部分）。通过对以上六所幼儿园调研，市区三所幼儿园人均经营成本 1775 元/年，其中：人均水费 81 元/年，人均电费 194 元/年，人均管理费用 444 元/年，人均伙食成本 1056 元/年；人均三所乡镇幼儿园人均经营成本 1185 元/年，其中：人均水费 49 元/年，人均电费 122 元/年，人均管理费用 302 元/年，人均伙食成本 713 元/年。

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2019)36 号）附件 3“营业税改

征增值税试点政策”的第一条第一项规定：“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税（2016)36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

根据测算，在债券存续期内，项目各项运营成本支出合计 13670.25 万元。

5.2.1 新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为 101.44 万元，在项目运营期，运营成本合计为 1521.60 万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	3	3	3	3	3	3	3	3
2	电费	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5
3	管理费用	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5
4	伙食成本	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44

	合计	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	3	3	3	3	3	3	3	45.00
2	电费	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	112.50
3	管理费用	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	292.50
4	伙食成本	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	71.44	1071.60
	合计	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	1521.60

5.2.2 新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为 67.63 万元，在项目运营期，运营成本合计为 1014.45 万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63
	合计	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	47.63	714.45
	合计	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	1014.45

5.2.3 新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为64.69万元，在项目运营期，运营成本合计为970.35万元。

序号	项目	年份							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	水费	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
2	电费	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5
3	管理费用	16	16	16	16	16	16	16	16
4	伙食成本	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69
	合计	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69
序号	项目	年份							合计
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	水费	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	37.50
2	电费	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	97.50
3	管理费用	16	16	16	16	16	16	16	240.00
4	伙食成本	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	39.69	595.35
	合计	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	970.35

5.2.4 新郑市故里幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为43.80万元，在项目运营期，运营成本合计为657.00万元。

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80
	合计	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	357.00
	合计	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	657.00

5.2.5 新郑市溱水路幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为154.16万元，在项目运营期，运营成本合计为2312.40万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	5	5	5	5	5	5	5	5
2	电费	12	12	12	12	12	12	12	12
3	管理费用	30	30	30	30	30	30	30	30
4	伙食成本	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16
	合计	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
2	电费	12	12	12	12	12	12	12	180.00
3	管理费用	30	30	30	30	30	30	30	450.00
4	伙食成本	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	107.16	1607.40
	合计	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	2312.40

5.2.6 新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为51.75万元，在项目运营期，运营成本合计为776.25万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75
	合计	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	476.25
	合计	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	776.25

5.2.7 新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为56.45万元，在项目运营期，运营成本合计为846.75万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45
	合计	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	36.45	546.75
	合计	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	846.75

5.2.8 新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为20.72万元，在项目运营期，运营成本合计为310.80万元。

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	水费	1	1	1	1	1	1	1	1
2	电费	3	3	3	3	3	3	3	3
3	管理费用	7	7	7	7	7	7	7	7
4	伙食成本	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72
	合计	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	水费	1	1	1	1	1	1	1	15.00
2	电费	3	3	3	3	3	3	3	45.00
3	管理费用	7	7	7	7	7	7	7	105.00
4	伙食成本	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	9.72	145.80
	合计	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	310.80

5.2.9 新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为41.50万元，在项目运营期，运营成本合计为622.50万元。

序号	项目	年份							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50

序号	项目	年份							合计
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	322.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	622.50

5.2.10 新郑市陶文路幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为41.50万元，在项目运营期，运营成本合计为622.50万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	322.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	622.50

5.2.11 新郑市华瑞路幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为41.50万元，在项目运营期，运营成本合计为622.50万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	322.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	622.50

5.2.12 新郑市风苑路幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为41.50万元，在项目运营期，运营成本合计为622.50万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50	322.50
	合计	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	41.50	622.50

5.2.13 新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为52.35万元，在项目运营期，运营成本合计为785.25万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
2	电费	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5
3	管理费用	15	15	15	15	15	15	15	15
4	伙食成本	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35
	合计	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	37.50
2	电费	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	97.50
3	管理费用	15	15	15	15	15	15	15	225.00
4	伙食成本	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	425.25
	合计	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	785.25

5.2.14 新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为43.80万元，在项目运营期，运营成本合计为657.00万元。

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	13
4	伙食成本	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80
	合计	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	13	13	13	13	13	13	13	195.00
4	伙食成本	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	23.80	357.00
	合计	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	657.00

5.2.15 新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为37.81万元，在项目运营期，运营成本合计为567.15万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
2	电费	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5
3	管理费用	9	9	9	9	9	9	9	9
4	伙食成本	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81
	合计	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	22.50
2	电费	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	52.50
3	管理费用	9	9	9	9	9	9	9	135.00
4	伙食成本	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	23.81	357.15
	合计	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	567.15

5.2.16 新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目

项目运营期成本主要由水费、电费、管理费（含教学材料、维修等费用）以及伙食成本构成。结合市场调研情况，在运营期第一年，运营成本合计为50.75万元，在项目运营期，运营成本合计为761.25万元。

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	2
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	5
3	管理费用	12	12	12	12	12	12	12	12
4	伙食成本	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75
	合计	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	水费	2	2	2	2	2	2	2	30.00
2	电费	5	5	5	5	5	5	5	75.00
3	管理费用	12	12	12	12	12	12	12	180.00
4	伙食成本	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	476.25
	合计	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	761.25

5.3 资金平衡分析

债券周期内，项目净收益合计 24717.68 万元。

5.3.1 新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 3535.65 万元，运营成本总额为 1521.60 万元，项目净收益为 2014.05 万元。

新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71
2	成本	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44
3	收益	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	235.71	3535.65
2	成本	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	101.44	1521.60
3	收益	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	134.27	2014.05

新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额910万元，已于2020年使用债券资金779.28万元，2021年使用债券资金130.72万元，2022年计划使用0万元。假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为568.63万元，还本付息总额为1478.63万元。

新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2020	779.28	32.73		32.73
2	2021	130.72	38.22		38.22
3	2022		38.22		38.22
4	2023		38.22		38.22
5	2024		38.22		38.22
6	2025		77.18	38.96	38.22
7	2026		82.08	45.50	36.58
8	2027		81.81	45.50	36.31
9	2028		81.81	45.50	36.31
10	2029		81.81	45.50	36.31
11	2030		159.74	123.43	36.31
12	2031		169.54	136.50	33.04
13	2032		168.99	136.50	32.49
14	2033		168.99	136.50	32.49
15	2034		168.99	136.50	32.49

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
16	2035		52.10	19.61	32.49
	合计	910.00	1478.63	910.00	568.63

项目可用于还本付息的净收益为2014.05万元。债券存续期预期还本付息总额为1478.63万元，本息覆盖倍数为1.36，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目	1478.63	2014.05	1.36

5.3.2 新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2357.10万元，运营成本总额为1014.45万元，项目净收益为1342.65万元。

新郑市新村镇吴庄幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
2	成本	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63
3	收益	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10
2	成本	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	67.63	1014.45
3	收益	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	89.51	1342.65

新郑市新村镇吴庄幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额

700 万元，已于 2020 年使用债券资金 453.53 万元，2021 年使用债券资金 246.47 万元， 2022 年计划使用 0 万元。假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 453.53 万元，还本付息总额为 1132.20 万元。

新郑市新村镇吴庄幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2020	453.53	19.05		19.05
2	2021	246.47	29.40		29.40
3	2022		29.40		29.40
4	2023		29.40		29.40
5	2024		29.40		29.40
6	2025		52.08	22.68	29.40
7	2026		63.45	35.00	28.45
8	2027		62.93	35.00	27.93
9	2028		62.93	35.00	27.93
10	2029		62.93	35.00	27.93
11	2030		108.28	80.35	27.93
12	2031		131.03	105.00	26.03
13	2032		129.99	105.00	24.99
14	2033		129.99	105.00	24.99
15	2034		129.99	105.00	24.99
16	2035		61.96	36.97	24.99
17	2036				
	合计	700.00	1132.20	700.00	432.20

项目可用于还本付息的净收益为 1342.65 万元。债券存续期预期还本付息总额为 1132.20 万元，本息覆盖倍数为 1.19，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市新村镇吴庄幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市新村镇吴庄幼儿园新建项目	1132.20	1342.65	1.19

5.3.3 新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2946.38万元，运营成本总额为970.35万元，项目净收益为1976.03万元。

新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	收入	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425
2	成本	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69
3	收益	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735
序号	项目	年份							合计
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	收入	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	196.425	2946.38
2	成本	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	64.69	970.35
3	收益	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	131.735	1976.03

新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额1050万元，已于2020年使用债券资金1050万元，2022年计划使用0万元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为624.02万元，还本付息总额为1674.02万元。

新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2020	1050.00	44.10		44.10
2	2021		44.10		44.10
3	2022		44.10		44.10
4	2023		44.10		44.10
5	2024		44.10		44.10
6	2025		96.60	52.50	44.10
7	2026		94.40	52.50	41.90
8	2027		94.40	52.50	41.90
9	2028		94.40	52.50	41.90
10	2029		94.40	52.50	41.90
11	2030		199.40	157.50	41.90
12	2031		194.99	157.50	37.49
13	2032		194.99	157.50	37.49
14	2033		194.99	157.50	37.49
15	2034		194.99	157.50	37.49
	合计	1050.00	1674.02	1050.00	624.02

项目可用于还本付息的净收益为1976.03万元。债券存续期预期还本付息总额为1674.02万元，本息覆盖倍数为1.18，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目	1674.02	1976.03	1.18

5.3.4 新郑市故里幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2357.10万元，运营成本总额为657.00万元，项目净收益为1700.10万元。

新郑市故里幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
2	成本	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80
3	收益	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10
2	成本	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	657.00
3	收益	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	113.34	1700.10

新郑市故里幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 800 万元，已于2021年使用债券资金0元，2022年计划使用800万元，本次申请使用800万元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。债券存续期间付息合计为475.44万元，还本付息总额为1275.44万元。

新郑市故里幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2022	800.00	33.60		33.60
2	2023		33.60		33.60

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
3	2024		33.60		33.60
4	2025		33.60		33.60
5	2026		33.60		33.60
6	2027		73.60	40.00	33.60
7	2028		71.92	40.00	31.92
8	2029		71.92	40.00	31.92
9	2030		71.92	40.00	31.92
10	2031		71.92	40.00	31.92
11	2032		151.92	120.00	31.92
12	2033		148.56	120.00	28.56
13	2034		148.56	120.00	28.56
14	2035		148.56	120.00	28.56
15	2036		148.56	120.00	28.56
	合计	800.00	1275.44	800.00	475.44

项目可用于还本付息的净收益为 1700.10 万元。债券存续期预期还本付息总额为 1275.44 万元，本息覆盖倍数为 1.27，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市故里幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市故里幼儿园新建项目	1275.44	1700.10	1.33

5.3.5 新郑市溱水路幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 5303.48 万元，运营成本总额为 2312.40 万元，项目净收益为 2991.08 万元。

新郑市溱水路幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565
2	成本	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16
3	收益	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	353.565	5303.48
2	成本	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	154.16	2312.40
3	收益	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	199.405	2991.08

新郑市溱水路幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 1440 万元，已于 2021 年使用债券资金 1440 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 855.79 万元，还本付息总额为 2295.79 万元。

新郑市溱水路幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	1440.00	60.48		60.48
2	2022		60.48		60.48
3	2023		60.48		60.48
4	2024		60.48		60.48
5	2025		60.48		60.48
6	2026		132.48	72.00	60.48
7	2027		129.46	72.00	57.46
8	2028		129.46	72.00	57.46

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
9	2029		129.46	72.00	57.46
10	2030		129.46	72.00	57.46
11	2031		273.46	216.00	57.46
12	2032		267.41	216.00	51.41
13	2033		267.41	216.00	51.41
14	2034		267.41	216.00	51.41
15	2035		267.41	216.00	51.41
	合计	1440.00	2295.79	1440.00	855.79

项目可用于还本付息的净收益为2991.08元。债券存续期预期还本付息总额为2295.79万元，本息覆盖倍数为1.30，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市溱水路幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市溱水路幼儿园新建项目	2295.79	2991.08	1.30

5.3.6 新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2357.10万元，运营成本总额为776.25万元，项目净收益为1580.85万元。

新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
2	成本	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75
3	收益	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10
2	成本	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	776.25
3	收益	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	105.39	1580.85

新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目计划申请使用债券资金总额840万元，已于2020年使用债券资金617.19万元，2021年使用债券资金222.81万元，2022年计划使用0万元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为521.25万元，还本付息总额为1361.25万元。

新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2020	617.19	25.92		25.92
2	2021	222.81	35.28		35.28
3	2022		35.28		35.28
4	2023		35.28		35.28
5	2024		35.28		35.28
6	2025		66.14	30.86	35.28
7	2026		75.98	42.00	33.98
8	2027		75.52	42.00	33.52
9	2028		75.52	42.00	33.52
10	2029		75.52	42.00	33.52
11	2030		137.24	103.72	33.52
12	2031		156.92	126.00	30.92
13	2032		155.99	126.00	29.99
14	2033		155.99	126.00	29.99

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
15	2034		155.99	126.00	29.99
16	2035		63.41	33.42	29.99
	合计	840.00	1361.25	840.00	521.25

项目可用于还本付息的净收益为1580.85元。债券存续期预期还本付息总额为1361.25万元，本息覆盖倍数为1.16，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目	1361.25	1580.85	1.16

5.3.7 新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2187.00万元，运营成本总额为846.75万元，项目净收益为1340.25万元。

新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8
2	成本	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45
3	收益	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	2187.00
2	成本	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	56.45	846.75
3	收益	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	89.35	1340.25

新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目计划申请使用债券资金总额610

万元，已于 2021 年使用债券资金 610 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 362.52 万元，还本付息总额为 972.52 万元。

新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	610.00	25.62		25.62
2	2022		25.62		25.62
3	2023		25.62		25.62
4	2024		25.62		25.62
5	2025		25.62		25.62
6	2026		56.12	30.50	25.62
7	2027		54.84	30.50	24.34
8	2028		54.84	30.50	24.34
9	2029		54.84	30.50	24.34
10	2030		54.84	30.50	24.34
11	2031		115.84	91.50	24.34
12	2032		113.28	91.50	21.78
13	2033		113.28	91.50	21.78
14	2034		113.28	91.50	21.78
15	2035		113.28	91.50	21.78
	合计	610.00	972.52	610.00	362.52

项目可用于还本付息的净收益为 1340.25 元。债券存续期预期还本付息总额为 972.52 万元，本息覆盖倍数为 1.38，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目	972.52	1340.25	1.38

5.3.8 新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为1312.20万元，运营成本总额为310.80万元，项目净收益为1001.40万元。

新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	收入	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48
2	成本	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72
3	收益	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	收入	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	87.48	1312.20
2	成本	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	20.72	310.80
3	收益	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	66.76	1001.40

新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目计划申请使用债券资金总额420万元，已于2020年使用债券资金0元，2023年计划使用420万元，本次申请使用0元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为249.61万元，还本付息总额为669.61万元。

新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2023	420.00	17.64		17.64
2	2024		17.64		17.64
3	2025		17.64		17.64
4	2026		17.64		17.64
5	2027		17.64		17.64
6	2028		38.64	21.00	17.64
7	2029		37.76	21.00	16.76
8	2030		37.76	21.00	16.76
9	2031		37.76	21.00	16.76
10	2032		37.76	21.00	16.76
11	2033		79.76	63.00	16.76
12	2034		77.99	63.00	14.99
13	2035		77.99	63.00	14.99
14	2036		77.99	63.00	14.99
15	2037		77.99	63.00	14.99
	合计	420.00	669.61	420.00	249.61

项目可用于还本付息的净收益为 1001.40 元。债券存续期预期还本付息总额为 669.61 万元，本息覆盖倍数为 1.50，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目	669.61	1001.40	1.50

5.3.9 新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 1749.60 万元，运营成本总额为 622.50 万元，项目净收益为 1127.10 万元。

新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14
序号	项目	年份							合计
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	622.50
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	1127.10

新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额600万元，已于2020年使用债券资金600万元，2022年计划使用0万元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为356.58万元，还本付息总额为956.58万元。

新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2020	600.00	25.20		25.20
2	2021		25.20		25.20
3	2022		25.20		25.20
4	2023		25.20		25.20
5	2024		25.20		25.20
6	2025		55.20	30.00	25.20
7	2026		53.94	30.00	23.94

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
8	2027		53.94	30.00	23.94
9	2028		53.94	30.00	23.94
10	2029		53.94	30.00	23.94
11	2030		113.94	90.00	23.94
12	2031		111.42	90.00	21.42
13	2032		111.42	90.00	21.42
14	2033		111.42	90.00	21.42
15	2034		111.42	90.00	21.42
	合计	600.00	956.58	600.00	356.58

项目可用于还本付息的净收益为1127.10元。债券存续期预期还本付息总额为956.58万元，本息覆盖倍数为1.18，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目	956.58	1127.10	1.18

5.3.10 新郑市陶文路幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为1749.60万元，运营成本总额为622.50万元，项目净收益为1127.10万元。

新郑市陶文路幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	622.50
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	1127.10

新郑市陶文路幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 500 万元，已于 2021 年使用债券资金 500 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 297.15 万元，还本付息总额为 797.15 万元。

新郑市陶文路幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	500.00	21.00		21.00
2	2022		21.00		21.00
3	2023		21.00		21.00
4	2024		21.00		21.00
5	2025		21.00		21.00
6	2026		46.00	25.00	21.00
7	2027		44.95	25.00	19.95
8	2028		44.95	25.00	19.95
9	2029		44.95	25.00	19.95
10	2030		44.95	25.00	19.95
11	2031		94.95	75.00	19.95
12	2032		92.85	75.00	17.85
13	2033		92.85	75.00	17.85
14	2034		92.85	75.00	17.85

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
15	2035		92.85	75.00	17.85
	合计	500.00	797.15	500.00	297.15

项目可用于还本付息的净收益为 1127.10 元。债券存续期预期还本付息总额为 797.15 万元，本息覆盖倍数为 1.41，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市陶文路幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市陶文路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41

5.3.11 新郑市华瑞路幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 1749.60 万元，运营成本总额为 622.50 万元，项目净收益为 1127.10 万元。

新郑市华瑞路幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	622.50
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	1127.10

新郑市华瑞路幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 500 万

元，已于 2021 年使用债券资金 500 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 297.15 万元，还本付息总额为 797.15 万元。

新郑市华瑞路幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	500.00	21.00		21.00
2	2022		21.00		21.00
3	2023		21.00		21.00
4	2024		21.00		21.00
5	2025		21.00		21.00
6	2026		46.00	25.00	21.00
7	2027		44.95	25.00	19.95
8	2028		44.95	25.00	19.95
9	2029		44.95	25.00	19.95
10	2030		44.95	25.00	19.95
11	2031		94.95	75.00	19.95
12	2032		92.85	75.00	17.85
13	2033		92.85	75.00	17.85
14	2034		92.85	75.00	17.85
15	2035		92.85	75.00	17.85
	合计	500.00	797.15	500.00	297.15

项目可用于还本付息的净收益为 1127.10 元。债券存续期预期还本付息总额为 797.15 万元，本息覆盖倍数为 1.41，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市华瑞路幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市华瑞路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41

5.3.12 新郑市风苑路幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为1749.60万元，运营成本总额为622.50万元，项目净收益为1127.10万元。

新郑市风苑路幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	116.64	1749.60
2	成本	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	622.50
3	收益	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	75.14	1127.10

新郑市风苑路幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 500 万元，已于2021年使用债券资金500万元，2022年计划使用0万元，假设票面利率为4.2%，债券存续期为15年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第11-15年每年偿还15%，债券存续期间付息合计为297.15万元，还本付息总额为797.15万元。

新郑市风苑路幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	500.00	21.00		21.00
2	2022		21.00		21.00
3	2023		21.00		21.00
4	2024		21.00		21.00
5	2025		21.00		21.00
6	2026		46.00	25.00	21.00
7	2027		44.95	25.00	19.95
8	2028		44.95	25.00	19.95
9	2029		44.95	25.00	19.95
10	2030		44.95	25.00	19.95
11	2031		94.95	75.00	19.95
12	2032		92.85	75.00	17.85
13	2033		92.85	75.00	17.85
14	2034		92.85	75.00	17.85
15	2035		92.85	75.00	17.85
	合计	500.00	797.15	500.00	297.15

项目可用于还本付息的净收益为1127.10元。债券存续期预期还本付息总额为797.15万元，本息覆盖倍数为1.41，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市风苑路幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市风苑路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41

5.3.13 新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2187.00万元，运营成

本总额为 785.25 万元，项目净收益为 1401.75 万元。

新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8
2	成本	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35
3	收益	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	145.8	2187.00
2	成本	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	52.35	785.25
3	收益	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	93.45	1401.75

新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 630 万元，已于 2021 年使用债券资金 630 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 374.41 万元，还本付息总额为 1004.41 万元。

新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	630.00	26.46		26.46
2	2022		26.46		26.46
3	2023		26.46		26.46
4	2024		26.46		26.46
5	2025		26.46		26.46

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
6	2026		57.96	31.50	26.46
7	2027		56.64	31.50	25.14
8	2028		56.64	31.50	25.14
9	2029		56.64	31.50	25.14
10	2030		56.64	31.50	25.14
11	2031		119.64	94.50	25.14
12	2032		116.99	94.50	22.49
13	2033		116.99	94.50	22.49
14	2034		116.99	94.50	22.49
15	2035		116.99	94.50	22.49
	合计	630.00	1004.41	630.00	374.41

项目可用于还本付息的净收益为1401.75元。债券存续期预期还本付息总额为1004.41万元，本息覆盖倍数为1.40，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目	1004.41	1401.75	1.40

5.3.14 新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为2721.60万元，运营成本总额为657.00万元，项目净收益为2064.60万元。

新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

1	收入	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44
2	成本	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8
3	收益	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64
序号	项目	年份							合计
		2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	收入	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	181.44	2721.60
2	成本	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	43.8	657.00
3	收益	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	137.64	2064.60

新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 810 万元，已于 2021 年使用债券资金 0 万元，2022 年计划使用 200 万元，本次申请使用 200 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。债券存续期间付息合计为 488.52 万元，还本付息总额为 1298.52 万元。

新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2022	810.00	8.40		8.40
2	2023		34.02		34.02
3	2024		34.02		34.02
4	2025		34.02		34.02
5	2026		34.02		34.02
6	2027		44.02	10.00	34.02
7	2028		74.10	40.50	33.60
8	2029		72.82	40.50	32.32
9	2030		72.82	40.50	32.32
10	2031		72.82	40.50	32.32

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
11	2032		92.82	60.50	32.32
12	2033		152.98	121.50	31.48
13	2034		150.42	121.50	28.92
14	2035		150.42	121.50	28.92
15	2036		150.42	121.50	28.92
16	2037		120.42	91.50	28.92
	合计	810.00	1298.52	810.00	488.52

项目可用于还本付息的净收益为2064.60元。债券存续期预期还本付息总额为1298.52万元，本息覆盖倍数为1.59，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目	1298.52	2064.60	1.59

5.3.15 新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为1767.83万元，运营成本总额为567.15万元，项目净收益为1200.68万元。

新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86
2	成本	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81
3	收益	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05

序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	117.86	1767.83
2	成本	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	37.81	567.15
3	收益	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	80.05	1200.68

新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目计划申请使用债券资金总额 520 万元，已于 2021 年使用债券资金 520 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 309.04 万元，还本付息总额为 829.04 万元。

新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	520.00	21.84		21.84
2	2022		21.84		21.84
3	2023		21.84		21.84
4	2024		21.84		21.84
5	2025		21.84		21.84
6	2026		47.84	26.00	21.84
7	2027		46.75	26.00	20.75
8	2028		46.75	26.00	20.75
9	2029		46.75	26.00	20.75
10	2030		46.75	26.00	20.75
11	2031		98.75	78.00	20.75
12	2032		96.56	78.00	18.56
13	2033		96.56	78.00	18.56

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
14	2034		96.56	78.00	18.56
15	2035		96.56	78.00	18.56
	合计	520.00	829.04	520.00	309.04

项目可用于还本付息的净收益为 1200.68 元。债券存续期预期还本付息总额为 829.04 万元，本息覆盖倍数为 1.45，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目	829.04	1200.68	1.45

5.3.16 新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目

在本项目债券存续期，项目运营收入总额为 1767.83 万元，运营成本总额为 567.15 万元，项目净收益为 1200.68 万元。

新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目运营净收益

单位：万元

序号	项目	年份							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14
2	成本	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75
3	收益	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39
序号	项目	年份							合计
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
1	收入	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	157.14	2357.10
2	成本	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	50.75	761.25
3	收益	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	106.39	1595.85

新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目计划申请使用债券资

金总额 720 万元，已于 2021 年使用债券资金 720 万元，2022 年计划使用 0 万元，假设票面利率为 4.2%，债券存续期为 15 年，每半年支付一次利息，本金偿还计划为：从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，债券存续期间付息合计为 427.90 万元，还本付息总额为 1147.90 万元。

新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目还本付息表

单位：万元

序号	年份	当期发行债券	当期还本付息金额	偿还债券本金	付息
1	2021	720.00	30.24		30.24
2	2022		30.24		30.24
3	2023		30.24		30.24
4	2024		30.24		30.24
5	2025		30.24		30.24
6	2026		66.24	36.00	30.24
7	2027		64.73	36.00	28.73
8	2028		64.73	36.00	28.73
9	2029		64.73	36.00	28.73
10	2030		64.73	36.00	28.73
11	2031		136.73	108.00	28.73
12	2032		133.70	108.00	25.70
13	2033		133.70	108.00	25.70
14	2034		133.70	108.00	25.70
15	2035		133.70	108.00	25.70
	合计	720.00	1147.90	720.00	427.90

项目可用于还本付息的净收益为 1595.85 元。债券存续期预期还本付息总额为 1147.90 万元，本息覆盖倍数为 1.39，项目收益可与融资自求平衡。

新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目	1147.90	1595.85	1.39

5.4 结论

新郑市幼儿园建设项目 16 个子项目在债券存续期运营净收益为 24717.68 万元，债券存续期还本付息总额为 18487.35 万元，项目本息覆盖倍数为 1.34。

综上所述，新郑市幼儿园建设项目在债券存续期间项目净收益能够完全覆盖项目还本付息，达到项目收益与融资自求平衡的要求。

新郑市幼儿园新建项目收益与融资平衡测算表

序号	项目名称	还本付息总额（万元）	项目净收益（万元）	覆盖倍数（倍）
1	新郑市孟庄镇中心社区幼儿园新建项目	1478.63	2014.05	1.36
2	新郑市新村镇吴庄幼儿园建设项目	1132.20	1342.65	1.19
3	新郑市观音寺镇永康新城幼儿园新建项目	1674.02	1976.03	1.18
4	新郑市故里幼儿园新建项目	1275.44	1700.10	1.33
5	新郑市溱水路幼儿园新建项目	2295.79	2991.08	1.30
6	新郑市市直幼儿园云湾分园扩建项目	1361.25	1580.85	1.16
7	新郑市新村镇广惠幼儿园建设项目	972.52	1340.25	1.38
8	新郑市新村镇裴李岗幼儿园建设项目	669.61	1001.40	1.50
9	新郑市薛店镇友谊路幼儿园新建项目	956.58	1127.10	1.18
10	新郑市陶文路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41
11	新郑市华瑞路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41

12	新郑市风苑路幼儿园新建项目	797.15	1127.10	1.41
13	新郑市孟庄镇第五幼儿园新建项目	1004.41	1401.75	1.40
14	新郑市龙湖镇第二幼儿园新建项目	1298.52	2064.60	1.59
15	新郑市新烟街道办事处第一幼儿园新建项目	829.04	1200.68	1.45
16	新郑市新烟街道办事处第二幼儿园新建项目	1147.90	1595.85	1.39
	合计	18487.35	24717.68	1.34

第 6 章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

新郑市幼儿园建设项目子项目较多，项目投资规模较大，建设周期相对较长，在项目建设过程中，项目建设管理风险包括质量管理风险、工期管理风险、安全管理风险、以及环境保护风险质等。

针对项目建设管理风险，本项目将加强建设管理风险因素识别并制定较为详细的风险防控预案。针对工期管理风险，结合项目建设情况，制定详细可执行的施工计划，在保障项目建设质量的前提下，确保项目如期完工并交付使用。针对安全管理风险，本项目将制定具体的安全保障措施，避免安全事故发生。针对环境保护风险，通过督促具体施工单位和监理单位遵守国家的环保政策以及新郑当地的环保要求，做到项目建设与环境保护相协调。

针对工程质量管理风险，本项目将根据工程质量总目标编制质量计划，并选择优质的建设单位和监理单位，制定质量控制点，聘请专业设计院进行关键部位验收、中途质量验收、竣工验收，保证项目建设符合设计要求。

本项目将在建设工程合同中明确建设进度、质量、检查标准、流程、主体和时限等要求，以实现对项目建设全过程的监督管理，并明确不达标事项的应对措施。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目建成投入运营后，运营管理风险主要包括幼儿教师以及后勤

管理人员配置不到位导致幼儿园教学质量跟不上，幼儿园缺乏科学的教学管理理念导致整体运营质量较低，不符合项目建设的初衷。

针对项目运营管理风险，新郑市教育局将严格督促幼儿园足额配备教师以及后勤保障人员，定期组织幼儿园以及相关管理人员培训，学习先进的幼儿教育理念和管理方法，建立完善的教育管理和培训制度，提升幼儿园教育管理水平。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

新郑市幼儿园建设项目债券存续期较长，在债券存续期，项目收益水平直接关系到本项目债券本息偿付，综合考虑本项目的特点，项目入园人数、保教及伙食单价、其他管理成本等都会影响项目实际净收益，可能会导致项目实际净收益不符合预期要求，进而直接导致项目本身所产生的净收益不能偿还债券本息或偿还能力不足，出现债券本息偿付风险。

针对债券本息偿付风险，本项目将根据建设进度计划，在保证质量的前提下争取早日开始运营，严格要求相应幼儿园按照拟定计划提升教学管理水平，增强适龄幼儿招生管理能力，吸收足够数量入园儿童，保障项目收益达到预期。

新郑市财政局及教育局将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将所涉及的收入、支出、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方

式筹集资金偿还债务。

通过分析识别，本项目各因素的风险均可采用合理的防范与化解措施，得到有效控制。

（此页无正文）

新郑市教育局

新郑市财政局

新郑市新烟街道办事处苇河湿地生态修复工程一期
项目实施方案

项目单位：新郑市新烟街道办事处

二零二零年五月

目录

第一章 项目概况 - 3 -
1.1 项目名称 - 3 -
1.2 项目单位 - 3 -
1.3 项目性质 - 3 -
1.4 建设地点 - 4 -
1.5 建设规模及内容 - 4 -
1.6 建设期 - 5 -
1.7 项目总投资 - 5 -
1.8 主要技术经济指标 - 6 -
1.9 项目运作模式 - 7 -
1.10 项目手续办理情况 - 7 -
1.11 主管部门责任 - 8 -
第二章 项目事前绩效评估 - 10 -
2.1 事前绩效评估工作开展基本情况 - 10 -
2.2 事前绩效评估结果 - 11 -
第三章 项目社会经济效益 - 13 -
3.1 社会效益 - 13 -
3.2 经济效益 - 14 -
第四章 项目投资估算与资金筹措 - 15 -
4.1 编制依据 - 15 -
4.2 估算说明 - 15 -
4.3 本项目编制办法 - 16 -
4.4 投资估算 17
4.5 资金筹措计划 21
4.6 资金使用计划 21
4.7 项目资金保障措施 21
第五章 项目专项债券融资方案 21
5.1 编制依据 21
5.2 债券使用计划 22
5.3 债券规模和期限安排 22
5.4 投资者保护措施 23
第六章 项目收益与融资自求平衡分析 24
6.1 现金流入 24
6.2 现金流出 33
6.3 资金平衡情况 35
6.4 结论 35
6.5 独立第三方专业机构的评估意见 36
第七章风险分析 36
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 36
7.2 影响项目收益的风险及控制措施 36
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 37

第一章 项目概况

1.1 项目名称

新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目。

1.2 项目单位

新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目的实施单位为新郑市新烟街道办事处，也是本次申报的新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目项目收益与融资自求平衡专项债券的申报主体，其基本信息如下表：

机构名称	**新郑市新烟街道办事处**
统一社会信用代码	11410184745774967G
机构性质	机关
机构地址	河南省新郑市烟厂大街 218 号
法定代表人	马慧萍

1.3 项目性质

本项目旨在合理保护自然资源和生态环境的基础上凭借良好的原生生态环境建立生态旅游经济发展模式，通过旅游业综合效益的发挥来促进区域社会经济和环境的良性发展。

湿地生态修复工程项目的启动不仅可以有效地维护该区域良好的原生生态系统，科学地保护当地文化遗产，为后代留下宝贵的自然与文化资源，进一步推动新郑旅游事业快速、健康、稳步发展，带动和引爆地方经济的发展，加速新郑美丽乡村建设，为保护性开发宝贵的湿地资源和文化资源提供资金支持，也是促进旅游发展、构建和谐社会的根本保证。

同时，本项目建设，通过湿地生态修复增加绿化面积，提高绿化覆盖率，改善空气质量，为人民群众提供一个优美、舒适、健康的生

活环境，提升新郑的整体形象和面貌，提高城市品位和档次，打造生态宜居、环境优美的新郑。为新郑发展带来良好的机遇。因此，项目建设将较大地改善区域投资环境、吸引投资，加快区域的发展步伐，进一步促进地方经济的发展。

1.4 建设地点

新郑市苇河湿地生态修复工程项目位于河南省新郑市东南部，处于烟厂大街、渔夫子路、永宁街和解放路围合城市地块中心区域，总面积 90,452 ㎡即 135.68 亩，南北长度约为 640m（永宁街至烟厂大街）,其中一期项目总面积 38,218.55 ㎡即 57.328 亩。

1.5 建设规模及内容

新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目包括湿地保育区、植物展示、湿地体验区、游乐区、服务管理区等区域，其占地面积 57.328 亩,其中绿地面积 35.01 亩、水域面积 5.028 亩、道路广场面积 16.264 亩、建筑占地 1.026 亩。

主要建设内容包括水系渠道整治、苇河两侧污水截流处理、道路广场建设、游乐设施建设、公共服务设施建设、生态绿地建设、植被恢复及绿化景观建设等。

（1）基础设施建设

基础设施建设主要包括给水、排水、电力电信、道路广场、停车场、游乐设施等建设；其中道路广场及其它面积 3,509.4 平方米、停车场 1,318.3 平方米、游乐设施 4,247.9 平方米及体育设施 1,767 平方米；

（2）生态环境修复建设

生态环境修复建设主要包括水系渠道整治、苇河两侧污水截流处理、生态绿地建设、植被恢复及绿化景观建设等；其中水系渠道整治总长度665.22米，总面积1,663.05平方米；苇河两侧污水截流处理15处；水域整治总面积3,351.77平方米即5.028亩；生态绿地及绿化景观总面积23,340.07平方米即35.01亩，主要为植被恢复及生态绿地建设。

（3）公共服务设施

本项目公共服务设施主要为生态湿地管理及游客接待、服务中心及旅游服务设施，建筑占地面积684.11平方米即1.03亩，总建筑面积 1,027.01平方米。

（4）污水截流是城市环境治理的重要措施，为收集、处理生活污水而设置的，本项目苇河两侧污水截流处理及小区污水处理现状是现有附近住户近3,500户，约1万人左右，日产生活污水量约为2,100m^3，需要污水截流15处，现状如下表，本项目污水截流建设内容包括污水处理设施和的污水收集管线、基础设施的建设。

1.6 建设期

项目建设期限为1年。

1.7 项目总投资

项目投资为6,934.69万元，其中建筑工程费3,324.26万元，安装工程费1,254.02万元，设备购置费1,719.81万元，其他费用636.60万元。本项目建设资金来源为申请政府专项债券资金4,000.00万元，

占比 57.68%，自筹 2,934.69 万元资金解决，占比 42.32%。

本项目计划缴纳资本金规模为 2,934.69 万元，其中计划使用专项债券用作项目资本金规模为零。

1.8 主要技术经济指标

序号	项目内容	单位	数量	备注
1	绿化占地面积	平方米	23,340.07	
2	水域面积	平方米	3,351.77	
3	道路广场及其它面积	平方米	10,842.60	
3.1	道路广场	平方米	3,509.40	
3.2	停车场	平方米	1,318.30	
3.3	游乐设施	平方米	4,247.90	
3.4	烟厂工业遗址展示区	平方米	-	
3.5	体育设施包括网球场、羽毛球场、乒乓球场及篮球场等	平方米	1,767.00	
4	建筑占地面积	平方米	684.11	
5	苇河两侧污水截流处理	处	15.00	
6	水域整治面积	平方米	3,351.77	
7	水系渠道整治	米	665.22	
8	设施建设		1,027.01	
8.1	服务中心	平方米	118.62	
8.2	配套商业	平方米	785.42	
8.3	出入口值班室	平方米	4.56	
8.4	卫生间	平方米	67.66	
8.5	科普教育中心	平方米	50.75	
9	污水处理站	立方米	2,100.00	
10	烟厂工业遗址展示区改造	平方米	-	
10.1	工业遗址展览	平方米	-	
10.2	餐饮	平方米	-	
10.3	娱乐	平方米	-	
10.4	商店	平方米	-	
11	机动车机械立体停车位	个	156.00	
12	充电桩	个	28.00	
1	土方工程	立方米	14,132.05	
2	园路及铺装工程	平方米	6,131.63	
3	绿化种植工程	平方米	17,869.64	
4	园林小品工程			

序号	项目内容	单位	数量	备注
4	挡墙	米	72.42	
4	景墙	米	72.42	
4	木栈道	米	94.73	
4	景观廊	个	2.00	
5	驳岸	米	688.00	
5	成品座椅	个	129.00	
5	垃圾箱	个	10.00	
5	标识系统	项	2.00	
5	车棚	平方米	333.67	
5	园林建筑工程	平方米	108.63	
6	海绵城市	平方米	26,099.27	
7	园林给排水工程	平方米	26,099.27	
8	园林电气工程	平方米	26,099.27	
9	机动车停车位	78.00		
10	非机动车停车位	50.00		

1.9 项目运作模式

本项目拟由新郑市新烟街道办事处负责实施，专项债券资金到位后拟由相关财政部门拨付至项目单位计划为该项目设置的募集资金专项账户，专款用于该项目的投资建设，确保债券资金专款专用，该募集资金专项账户由有关政部门和主管部分负责监督；为归集收缴项目未来收益以正常偿付本期债存续期间的本息，项目单位计划为本期债券设立专门的收入归集专项账户，安排专人定期收集项目收入，在本期债券付息日及兑付日前 20 个工作日将归集的偿债资金拨付至财政部门偿债资金专户，以确保本期债券本息按时足额偿付。

1.10 项目手续办理情况

1、项目建议书批复

根据新郑市发展和改革委员会于 2020 年 5 月 29 日出具的《关于新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目建议书的批复》（新发改投资（2020）24 号），原则上同意《关于新郑市苇河湿地生态修复工程

一期项目建议书》的内容，项目建设单位为新郑市新烟街道办事处。本项目建议书已经新郑市发展和改革委员会审批通过并取得相应批复。

2、项目可行性研究报告批复

根据新郑市发展和改革委员会于2020年5月29日出具的《新郑市发展和改革委员会关于新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目可行性研究报告的批复》（新发改投资〔2020〕25号），原则同意《新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目可行性研究报告》的内容。本项目的可行性研究报告已经新郑市发展和改革委员会审批通过并取得相应批复。

3、项目用地及规划手续

2020年5月29日新郑市自然资源和规划局出具了《关于新郑市苇河湿地生态修复工程项目的情况说明》，该项目总用地面积57.33亩，符合新郑市土地利用总体规划（2010-2020），并符合《新郑市城乡总体规划（2009—2030）》，用地性质为公共绿地。

4、项目环评手续

新烟街道办事处于2020年3月4日完成了本项目的环境影响登记备案，备案号为202041018400000071。

1.11 主管部门责任

本项目主管部门和单位为新郑市新烟街道办事处，在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项

收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。具体如下：

（1）配合做好新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目的方案编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实申请及管理专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；

（2）监督指导规范使用专项债券资金，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究；

（3）做好本次专项债券相关工作的日常统计和动态监控，确保项目收益优先用于保障偿还债券利息和本金；

（4）根据专项债券有关文件规定，做好相关专项债券的还本付息工作衔接，加强对项目实施情况的监控。

第二章 项目事前绩效评估

2.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，新郑市新烟街道办事处根据《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）的相关要求，组织专业机构和人员按照事前绩效评估有关程序要求，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展事前绩效评估工作，对实施方案的有效性、项目预期绩效的可持续性、项目实施的必要性、公益性和收益性、项目建设投资合规性与项目成熟度、项目资金来源与到位可行性、项目收入、成本、收益预测合理性、债券资金需求合理性、项目偿债计划的可行性和偿债风险点以及绩效目标的合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目为新郑市的重点工程，本项目内河流湿地生态系统脆弱，外围缺少天然屏障，缓冲空间较小。周边城市化的扩张产生的污水管理不当，造成河流水质污染，威胁着湿地动植物的生存。同时，本项目沿河两岸分布有村落，社区居民的生产、生活对湿地的依赖性较大，对湿地的生态环境质量造成诸多负面影响。加之全球气候的变化，气温上升，蒸腾量增加，导致了本项目内的河流径流量有减少的趋势。湿地生态系统受自然及人类活动的干扰，生态平衡极受到破坏，生态系统较脆弱。本项目的建设，将湿地生态保护与修复放在首位，通过清理废弃物，对湿地进行净化、恢

复水鸟栖息地，及珍稀动植物、野生动物的保护、保育与恢复，有利于本项目周边生态环境的修复，对改造新郑市的生态环境起到积极的作用。

本项目周边区域目前配套的基础设施和游乐接待设施建设等级较低，不能适应新郑市有机更新的需要，因此必须加大对一期湿地生态修复工程项目的建设，彻底改善本区域内的生态环境，为实现新郑市生态环境快速发展奠定良好的基础，所以本项目的建设是加快新郑市生态环境提升和游乐游玩的开发，树立新郑市生态旅游整体形象，促进郑州市及河南省旅游业发展的需要，项目建设具有显著的社会效益，项目的建设符合国家产业政策和投资方向。

2.2 事前绩效评估结果

经综合评估，本项目事前绩效评估得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的。本项目周边区域目前配套的基础设施和游乐接待设施建设等级较低，不能适应新郑市有机更新的需要，因此必须加大对一期湿地生态修复工程项目的建设，彻底改善本区域内的生态环境，为实现新郑市生态环境快速发展奠定良好的基础，所以本项目的建设是加快新郑市生态环境提升和游乐游玩的开发，树立新郑市生态旅游整体形象，促进郑州市及河南省旅游业发展的需要。

2.本项目绩效目标明确具体，绩效目标设置合理。本项目绩效目标申报表，包含经济成本指标、社会成本指标、生态环境成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度等。各项指标设置全

面、清晰明确，量化程度较高，能够有效评价本项目的产出是否符合预期计划，是否达到预期的绩效目标。

3.项目单位组织机构健全、职责分工明确，针对本项目进行了充分的前期调研，制定了详细实施方案和工作计划，能够有效保障项目顺利实施，预期能够在未来较长时间内带来良好的社会效益、经济效益。

综合评价，对本项目应“予以支持”。

第三章 项目社会经济效益

3.1 社会效益

本项目旨在合理保护自然资源和生态环境的基础上凭借良好的原生生态环境建立生态旅游经济发展模式，通过旅游业综合效益的发挥来促进区域社会经济和环境的良性发展。因而本项目建设具有显著的社会效益。

本项目对确保城市生态稳定，展现新郑市城市特色风貌，创造良好人居环境、优化城市品质，促进社会与经济可持续发展，具有重要作用；同时也为广大人民群众提供亲近自然、享受自然的优美环境，是服务于社会和人民，服务于国民经济建设 ，于国于民都具有重大意义的公益性、社会性基础设施建设项目。

本项目建设对新郑区域社会发展具有有关联带动作用，能推动区内交通运输、邮电通讯、商业贸易、饮食服务，将带动新郑第三产业的大发展，并促使公园外围区域生态农业的发展，为新郑当地村民脱贫致富提供了经济增长和社会持续发展的机会。

本项目建设增进了省内及省外间的相互了解，促进区域整体形象的提升和知名度的扩大，可以大幅度促进人流、物流、资金流和信息流的增长，促进人们开拓视野，增强商品意识、市场意识和开放意识，促进全民综合素质的提高。同时，可以扩大新郑与省内外发达地区的联营与合作，通过优势互补，提高新郑在国内旅游市场的上的竞争能力，从而促进新郑旅游形象的整体进位。

通过对本项目的要求、建设与发展，拓宽了社会就业渠道，为大量的下岗职工提供了就业岗位，进一步确保社会政治稳定，为构建和

谐社会做出积极贡献。

3.2 经济效益

项目的建设符合郑州打造大枢纽、培育大产业、发展大都市、建设国家中心城市的战略定位，产业转型升级为主线，以品牌塑造为核心，以体制机制创新为动力，挖掘整合旅游资源，推动文化旅游融合发展，加快旅游产业从观光型向观光、休闲、娱乐、度假、商务、会展等复合型转变，使旅游要素由散状布局向大旅游产业集聚发展转变，实施乡村旅游富民工程，发展城市休闲游憩、文化娱乐、会展商务游、城郊生态游等新型旅游产品，使旅游产业成为郑州发展的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。优化产业结构，促进当地经济发展的需要。

（1）本项目的建设有利于改善区域现状，提升区域生态环境和景观质量，有利于促进新郑市旅游业发展，并有效带动当地第三产业的发展，进而优化地区产业结构，转变经济增长方式 ，实现经济可持续发展。

（2）本项目建设，通过增加绿化面积，提高绿化覆盖率，改善空气质量，为人民群众提供一个优美、舒适、健康的生活环境，提升新郑的整体形象和面貌，提高城市品位和档次，打造生态宜居、环境优美的新郑。为新郑发展带来良好的机遇。因此，项目建设将较大地改善区域投资环境、吸引投资， 加快区域的发展步伐，进一步促进地方经济的发展。

（3）带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大政策环境下，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展， 增加当地群众的就业机会和收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

第四章 项目投资估算与资金筹措

4.1 编制依据

1、关于编制《新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目可行性研究报告》委托书；

2、《全国生态保护“十三五”规划纲要》

3、《关于进一步利用开发性和政策性金融推进林业生态建设的通知》

4、《国家湿地公园建设规范(LY/T 1755-2008)》

5、《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

6、《森林河南生态建设规划(2018—2027 年)》

7、《河南省全面建成小康社会加快现代化建设战略纲要》

8、《河南生态省建设规划纲要》

9、郑州市人民政府《关于进一步加大生态建设财政扶持的意见》（郑政[2018]14 号）

10、郑州市十三五林业发展规划

11、新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目规划设计

12、国家现行有关建设项目的规范、规定

13、项目单位提供的有关基础数据、技术资料等

14、《项目可行性研究编制指南》2002 年 3 月第 1 版

15、编制人员调查的有关资料、数据。

4.2 估算说明

本项目投资估算内容包括新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目的建筑工程费用、安装工程费用、设备购置费、其它费用、基本预

备费、建设期利息及铺底流动资金等。

4.3 本项目编制办法

（1）工程费用根据相同结构的类似工程决算，并参考现行市场材料价格和郑州市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

（2）机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入

（3）建筑材料价格均依据郑州市现行规定并结合当前的市场情况进行估算。

（4）其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定。

（5）基本预备费率取3%。

（6）本项目估算时部分采用了加权平均单价。

4.4 投资估算

项目投资为6,934.69万元，其中建筑工程费3,324.26万元，安装工程费1,254.02万元，设备购置费1,719.81万元，其他费用636.60万元。项目总投资分项投资估算如下表：

序号	项目名称	费率	单位	数量	建筑工程		安装工程		设备费	其他费用	合计	占总投资比例	备注
					单价（元）	合价	单价（元）	合价					
一	建设工程费用					3,169.20		1,215.25	1,719.81		6,104.26	88.02%	
1	湿地生态保护与修复工程					908.63		252.00	588.00		1,748.63		
1.1	水系渠道整治		米	665.22	500.00	33.26					33.26		
1.2	水域整治面积		平方米	3,351.77	600.00	201.11					201.11		
1.3	苇河两侧污水截流费用					634.35					634.35		
1.4	污水站费用		立方米	2,100.00			1,200.00	252.00	588.00		840.00		
1.5	生态护岸		米	665.22	600.00	39.91					39.91		
2	湿地示范区及景观工程					1,669.33					1,669.33		
2.1	绿化种植		平方米	23,340.07	400.00	933.60					933.60		
2.2	景观工程					735.73					735.73		
2.2.1	土方工程		立方米	14,132.05	40.00	56.53					56.53		
2.2.2	园路及铺装工程		平方米	6,131.63	530.00	324.98					324.98		
2.2.3	园林小品工程					321.63					321.63		
2.2.3-1	挡墙		米	1,561.62	220.00	81.24					81.24		
2.2.3-2	景墙		米	72.42	2,300.00	16.66					16.66		

序号	项目名称	费率	单位	数量	建筑工程		安装工程		设备费	其他费用	合计	占总投资比例	备注
					单价（元）	合价	单价（元）	合价					
2.2.3-3	木栈道		米	94.73	1,600.00	35.84					35.84		
2.2.3-4	景观廊		个	2.00	10,000.00	4.00					4.00		
2.2.3-5	驳岸		米	688.00	400.00	65.07					65.07		
2.2.3-6	成品座椅		个	129.00	1,000.00	30.60					30.60		
2.2.3-7	垃圾箱		个	10.00	600.00	1.32					1.32		
2.2.3-8	标识系统		项	2.00	20,000.00	8.00					8.00		
2.2.3-9	车棚		平方米	333.67	1,000.00	78.90					78.90		
2.2.4	园林建筑工程		平方米	108.63	3,000.00	32.59					32.59		
3	烟厂工业遗址展示区改造		平方米	-		-		-			-		
3.1	室外装修改造		平方米	-	1,000.00	-					-		
3.2	室内装修改造		平方米	-	2,000.00	-					-		
3,3,	室内水电改造		平方米	-			500.00	-			-		
4	公共服务设施		平方米	1,027.01		322.31		84.22			406.53		
4.1	服务中心		平方米	118.62	1,650.00	19.57	450.00	5.34			24.91		
4.2	配套商业		平方米	785.42	1,650.00	129.59	450.00	35.34			164.93		
4.3	出入口值班室		平方米	4.56		3.00		1.00			4.00		
4.4	卫生间		平方米	67.66		160.00		40.00			200.00		
4.5	科普教育中心		平方米	50.75	2,000.00	10.15	500.00	2.54			12.69		
5	基础设施工程					268.93		879.03	1,131.81	-	2,279.77		
5.1	给排水工程		平方米	38,218.55			80.00	305.75			305.75		
5.2	电力工程		平方米	38,218.55			120.00	458.62			458.62		

序号	项目名称	费率	单位	数量	建筑工程		安装工程		设备费	其他费用	合计	占总投资比例	备注
					单价（元）	合价	单价（元）	合价					
5.3	海绵城市		平方米	38,218.55	30.00	114.66					114.66		
5.4	智能化工程		平方米	38,218.55			30.00	114.66			114.66		
5.5	停车场		平方米	1,318.30	500.00	65.92					65.92		
5.6	体育设施		平方米	1,767.00	500.00	88.35			53.01		141.36		
5.7	游乐设施		个	6.00					480.00		480.00		
5.8	机械立体车库		个	156.00					514.80		514.80		
5.9	充电桩		个	28.00					84.00		84.00		
二	前期费用					-		-	-	356.60	356.60	5.14%	
1	前期咨询费	0.30%		6,104.26						18.31	18.31		
2	勘察、设计、概算编制等费用	1.60%		6,104.26						97.67	97.67		
3	工程监理费	1.00%		6,104.26						61.04	61.04		
4	招标代理费	0.73%		6,104.26						44.56	44.56		
5	建设单位管理费	1.20%		6,104.26						73.25	73.25		
5.1	建设单位开办费	0.70%		6,104.26						42.73	42.73		
5.2	建设单位经费	0.50%		6,104.26						30.52	30.52		
6	造价咨询费	0.65%		6,104.26						39.68	39.68		
7	劳动安全卫生评审费	0.03%		6,104.26						1.83	1.83		
8	施工图审查费	5.00%		97.67						4.88	4.88		
9	城市基础配套费		平方米	1,027.01						10.27	10.27		
10	环境影响评价费计价格[2002］125 号 8	0.07%		6,104.26						4.27	4.27		

序号	项目名称	费率	单位	数量	建筑工程		安装工程		设备费	其他费用	合计	占总投资比例	备注
					单价（元）	合价	单价（元）	合价					
11	地震安全评价		平方米	1,027.01						0.56	0.56		
12	消防设施检测算		平方米	1,027.00						0.28	0.28		
三	预备费（不可预见费）					155.06		38.77			193.83	2.80%	
1	基本预备费	3.00%		6,460.86		155.06		38.77			193.83		
	不含建设期贷款利息总投资					3,324.26		1,254.02	1,719.81	356.60	6,654.69		
五	建设期贷款利息									280.00	280.00	4.04%	
	项目建设投资总计					3,324.26		1,254.02	1,719.81	636.60	6,934.69	100.00%	

4.5 资金筹措计划

本项目总投资为6934.69万元，资金筹措方式为使用专项债券资金4,000.00万元，占本项目总投资的57.68%,剩余部分由财政资金统筹安排。

项目计划申请使用专项债券资金总额为4,000.00万元，已发行2500万元；其中计划2022年申请发行1500.00万元，本次拟申请发行1500.00万元。

4.6 资金使用计划

本项目建设期支出6,934.69万元，其中，计划使用2020年专项债券资金2,500.00万元，计划使用2022年专项债券资金1,500.00万元，剩余由财政资金统筹安排。

4.7 项目资金保障措施

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

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（4）《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

（5)《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财〔2015〕225 号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

（7）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）。

5.2 债券使用计划

本项目2020年已申请专项债资金2500万元,占总投资的36.05%,其中本次拟申请使用1500万元;2022年拟申请专项债券资金1500万元，占总投资的21.63%。

根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，对于专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入,按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，用于偿还债券本息。

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟使用专项债券资金4,000.00万元,已于2020年8月发行2,500.00万元，票面利率3.70%，到期一次归还本金；计划2022年申请发行1500.00万元，本次拟申请发行1500.00万元，按照假设

债券票面利率为4.50%，期限为15年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第6-10年末分别按照债券发行额的5%的比例偿还债券本金，在债券存续期的第11-15年末分别按照债券发行额的15%的比例偿还债券本金。

5.4 投资者保护措施

项目实施主体在项目建设过程中将按期披露项目实施进度。在债券存续期内，项目建设、运营情况发生重大变化或项目实施主体发生对债券持有人有重大不利影响的事项时，项目实施主体在知悉事项发生后向本次债券投资者通报，并及时采取措施，保护投资者权益。

投资者保护的措施及原则包括：

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

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

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

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

第六章 项目收益与融资自求平衡分析

6.1 现金流入

6.1.1 收入预测

本项目收入来源主要为草坪婚礼租赁收入、广告显示屏广告收入、游乐园门票收入、商业租赁收入、停车位运营收入、管理费用收入、充电桩收入和财政补贴。本项目参考郑州市 2017 年-2019 年三年 GDP 平均增长率 8%，每三年予以调整测算，本项目建设期为 1 年，建设期无收入，运营期为 14 年，运营期间收入项目及预测如下：

（1）草坪婚礼租赁收入

经调查，郑州市草坪婚礼租赁情况如下：

①黄河迎宾馆

场地费 29,800.00 元及餐费 2,899.00 元起。

②绿博园

场地费 8,000.00-10,000.00 元，餐费 699.00 元起。

③纳帕美景庄园

场地费 10,000.00 元，餐费 2,999.00 元起。

④西花园酒店

场地费 9,000.00 元，餐费 2,580.00 元起。

⑤兴亚建国

场地费 20,000.00 元，餐费 2,888.00 元加 15%服务费。

⑥金沙湖高尔夫球场

场地费 38,000.00 元，餐费 2,688.00 元起。

⑦江南春温泉度假酒店

场地费 29,800.00 元中式四合院，餐费 1,200.00 元起。

本项目位于新郑市内，前期规划建设 2 个草坪婚礼草坪场地，根据以上调查情况，本项目每个草坪婚礼场地一年按使用 60 天计算，租金按 5,000.00 元/天租赁计算收益，以后每 3 年上浮 8%测算.出租率按照 90%测算。

（2）广告显示屏广告收入

经调查郑州市紫荆山公园广告显示屏每月租赁收入 12 万元/个，郑州市北三环与花园路广告显示屏每月租赁收入 8 万元/个，考虑到本项目位于新郑市市区内且位置较好，因此本项目每个户外广告显示屏每个月广告收入费用为 40,000.00 元，以后每 3 年上浮 8%测算.出租率按照 90%测算，本项目 100m2 的 P16 户外广告显示屏共 3 个。

（3）游乐园门票收入

因本项目周边学校和小区比较多，有游乐方面的需求，本项目前期规划 6 个游乐设施，经调查新郑市周边每个游乐设施的门票价格在 30-50 元/人，详细如下：

序号	名称	门票	位置
1	凯撒游艺俱乐部（每个游乐设施）	40 元/人	新烟街道办事处辖区　洧水路 100 号
2	酷贝儿童乐园（每个游乐设施）	50 元/人	新烟街道办事处辖区　人民路四发商贸东门二楼
3	妙乐虎儿童乐园（每个游乐设施）	30 元/人	新烟办人民路与解放路交叉口

考虑到本项目的公益性，因此本项目门票收入按人均 140 元及以后每 3 年上浮 8%测算，每年按照实际到园人数的 90%综合测算游客人数。实际到园人数按照每月累计 4,200.00 人左右，全年累计入园人数为 5 万人，占新郑市常住人口数量（98.99 万人）的 5%。

（4）商业租赁收入

本项目一层商业租赁面积785.42平方米，根据2019年新郑市周边商业租赁价格调查的情况如下：

序号	项目	位置	面积（㎡）	租金（元/月）	单价（元/月.㎡）
1	临街商铺	新郑-新郑城区-郑州西亚斯学院（南门）	40.00	5,000.00	125.00
2	临街商铺	新郑-新郑龙湖-秦明五金	30.00	2,200.00	73.33
3	临街商铺	新郑-新郑龙湖-河南省郑州市新郑市X023	40.00	4,500.00	112.50
4	临街商铺	新郑-新郑龙湖-亿佰佳生活广场	30.00	5,000.00	166.67

综合考虑，本项目一层商业租赁租金单价为60/平方米*月,以后每3年上浮8%测算.出租率按照90%测算。

（5）停车位运营收入

本项目拟建停车场定价参考新郑市停车场的定价标准，具体如下：早7点-晚23点，每次停车收费4元；晚间23点-早7点，收费8元/次。考虑价格增长因素，本项目停车收费价格暂按每5年增长10%测算。

每个停车位早7点-晚23点，白天周转按3次计算，每次停车收费为4元/次；每个车位夜间收费标准为8元/次，即每天每个车位为20元,年运营时间按365天计。运营期停车场平均利用率按90%考虑。

综合考虑本项目每天每个车位按照15元测算，即450元/月.个且以后每3年上浮8%测算,出租率按照90%,本项目共156个停车位。

（6）管理费用收入

本项目一层商业租赁面积785.42平方米，根据郑州市物业管理条例规定详见下附资料，因本项目为商业第四级，收取管理费用按照5元/平方米/月,以后每3年上浮8%测算，出租率按照90%。

郑州物业管理费收费标准：

①办公楼（写字楼）

一级：按优质优价的原则确定；二级：每平方米 15 元；三级：每平方米 10 元；四级：每平方米 6 元；五级：每平方米 4 元；

②商场（商铺）

一级：按优质优价的原则确定；二级：每平方米 18 元；三级：每平方米 11 元；四级：每平方米 5 元；五级：每平方米 2.5 元。

（7）充电桩收入

充电桩收费价格包括电费用及服务费两项费用，电费按国家相关政策执行，服务费按充电的计量单位（千瓦时）收取。本项目仅考虑服务费收入，参考新郑市现状充电桩收费标准，本项目充电服务费基准价格为 0.6 元/千瓦时，考虑价格增长因素，本项目充电桩服务费价格按照 0.5 元/千瓦时，暂按每 3 年上浮 8%测算，出租率按照 90%。

经调查新郑市现在充电桩收取服务费费价格如下：

充电桩位置	充电桩数量（个）		服务费（元/Kwh）
	快充	慢充	
郑州鑫宇假日酒店充电站	2	2	0.6
北汽新能源澜天之悦充电站	2	8	0.6
郑州新郑机场凯芙国际饭店充电站	2	8	0.6
新郑通达汽车广场充电站	2	0	0.6

⑵收入测算 年度停车场营业收入可按下式计算：

$$R = C \times \gamma \times \alpha \times \frac{365t}{10000}$$

公式中：

R——充电桩年营业额； C——充电桩数量；γ——充电桩综合有效利用率；

α ——单个充电桩日满负荷可充电量（kw·h）； t——单价。本项目新建停车场设置充电桩 28 个（30kW，输入电压 AC380V 1 机 2 枪）。本项目停车场单个充电桩每天充电时间按 24h 计。考虑运营期停车场充电桩综合有效利用率按 90%考虑，以后每 3 年按 8% 递增。

综合考虑，本项目共 28 个充电桩，按均 375 元/月.个且以后每 3 年上浮 8%测算，出租率按照 90%。

（8）财政补贴收入

根据郑州市人民政府《关于进一步加大生态建设财政扶持的意见》（郑政[2018]14 号），本项目可获得按 2 万元/亩标准奖补：

基于以上假设依据，本项目各类收入项目各期预测如下表所示：

新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目收入预测表　　金额单位：人民币万元

序号	项目	单位	数量	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
1	草坪婚礼租赁收入				54.00	54.00	54.00	58.32	58.32	58.32	62.99	62.99	62.99	68.03	68.03	68.03	73.47	73.47	876.96
	草坪婚礼租赁数量	个	2		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
	价格	元/天	5000		5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,400.00	5,400.00	5,400.00	5,832.00	5,832.00	5,832.00	6,299.00	6,299.00	6,299.00	6,803.00	6,803.00	
	每个场地租赁天数	天/年	60		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	
	实现率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
2	广告显示屏广告收入				129.60	129.60	129.60	139.97	139.97	139.97	151.17	151.17	151.17	163.26	163.26	163.26	176.32	176.32	2,104.64
	广告屏数量	个	3		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
	每个租赁价格	元/个/月	40000		40,000.00	40,000.00	40,000.00	43,200.00	43,200.00	43,200.00	46,656.00	46,656.00	46,656.00	50,388.00	50,388.00	50,388.00	54,419.00	54,419.00	
	出租率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
3	商业租赁收入				50.87	50.87	50.87	55.11	55.11	55.11	59.35	59.35	59.35	64.43	64.43	64.43	69.52	69.52	828.32
	商业租赁面积	m^2	785.42		785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	
	价格	元/月*m^2	60		60.00	60.00	60.00	65.00	65.00	65.00	70.00	70.00	70.00	76.00	76.00	76.00	82.00	82.00	
	出租率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
4	游乐园门票收入				630.00	630.00	630.00	679.50	679.50	815.40	880.20	880.20	880.20	950.40	1,108.80	1,108.80	1,197.00	1,197.00	12,267.00
	客流量	万人次	5		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	7.00	7.00	7.00	7.00	
	价格	元/人/次	140		140.00	140.00	140.00	151.00	151.00	151.00	163.00	163.00	163.00	176.00	176.00	176.00	190.00	190.00	
	实现率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
5	管理费用收入				4.24	4.24	4.24	4.58	4.58	4.58	4.94	4.94	4.94	5.34	5.34	5.34	5.77	5.77	68.84
	租赁面积	m^2	785.42		785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	785.00	
	价格	元/月	5		5.00	5.00	5.00	5.40	5.40	5.40	5.83	5.83	5.83	6.30	6.30	6.30	6.80	6.80	

序号	项目	单位	数量	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
		*m^2																	
	出租率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
6	停车位运营收入				75.82	75.82	75.82	81.88	81.88	81.88	88.45	88.45	88.45	95.53	95.53	95.53	103.11	103.11	1,231.26
	停车位	个	156		156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	156.00	
	停车单价	元/月.个	450		450.00	450.00	450.00	486.00	486.00	486.00	525.00	525.00	525.00	567.00	567.00	567.00	612.00	612.00	
	出租率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
7	充电桩收入				11.34	11.34	11.34	12.25	12.25	12.25	13.21	13.21	13.21	14.27	14.27	14.27	15.42	15.42	184.05
	充电桩	个	28		28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	
	充电桩单价	元/月.个	375		375.00	375.00	375.00	405.00	405.00	405.00	437.00	437.00	437.00	472.00	472.00	472.00	510.00	510.00	
	出租率	%	90%		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
8	财政补贴			34.4	45.86	34.4													114.66
	合计			**34.4**	**1001.73**	**990.27**	**955.87**	**1031.61**	**1031.61**	**1167.51**	**1260.31**	**1260.31**	**1260.31**	**1361.26**	**1519.66**	**1519.66**	**1640.61**	**1640.61**	**17,675.73**

6.1.2 项目支出预测

1、项目相关税费预测

本项目所涉及的税金包括增值税(9%、6%)，城市维护建设税(7%)，教育费附加（3%），地方教育附加（2%），所得税（25%），相关具体税费数据测算如下：

（1）运营期间增值税预测

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
销项税	57.4	57.4	57.4	61.94	61.94	69.63	75.18
可抵扣进项税余额	488.21	467.21	409.81	352.41	306.06	244.11	174.47
应交增值税							

（续上表）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
销项税	75.18	75.18	81.21	90.17	90.17	97.34	97.34
可抵扣进项税余额	99.28	24.09					
应交增值税		51.10	132.31	222.48	312.65	409.99	97.34

（2）运营期间附加税预测

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
城市维护建设税							
教育费附加							
地方教育费附加							
合计							

（续上表）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
城市维护建设税		3.58	9.26	15.57	21.89	28.70	6.81
教育费附加		1.53	3.97	6.67	9.38	12.30	2.92
地方教育费附加		1.02	2.65	4.45	6.25	8.20	1.95
合计		6.13	15.88	26.69	37.52	49.20	11.68

2、项目运营成本预测

该项目参照类似项目并结合实际情况，相关运营成本包括工资及福利、运营费用、日常办公用费、维修维护费、其他费用和固定资产

折旧等。相关费用假设如下：

⑴工资及福利：本项目共有经营管理及护理人员 7 人，按照 4000 元/人•月的工资福利估算，考虑一定的通货膨胀率，谨慎预计每三年增长 3%；

⑵运营费用：按照收入的 3%进行预测；

⑶日常办公用费：每年 20 万测算，考虑一定的通货膨胀率，谨慎预计每三年增长 3%；

⑷维修维护费：折旧摊销额 5%；

⑸其他费用：不可预测的费用估计,以上合计的 3%测算。

基于以上假设条件及依据，项目运营期支出预测如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
工资及福利	144.00	144.00	144.00	148.32	148.32	148.32	152.77
运营费用	28.68	28.68	28.68	30.95	30.95	35.03	37.81
日常办公用费	20.00	20.00	20.00	20.60	20.60	20.60	21.22
维修维护费	15.42	15.42	15.42	15.42	15.42	15.42	15.42
其他费用	6.24	6.24	6.24	6.46	6.46	6.58	6.82
合计	214.34	214.34	214.34	221.75	221.75	225.95	234.04

（续上表）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
工资及福利	152.77	152.77	157.35	157.35	157.35	162.07	162.07
运营费用	37.81	37.81	40.84	45.59	45.59	49.22	49.22
日常办公用费	21.22	21.22	21.86	21.86	21.86	22.52	22.52
维修维护费	15.42	15.42	15.42	7.25	7.25	7.25	7.25
其他费用	6.82	6.82	7.06	6.96	6.96	7.23	7.23
合计	234.04	234.04	242.53	239.01	239.01	248.29	248.29

本项目运营期每年固定资产折旧费为 308.36 万。

6.1.3 项目预计净收益预测

结合以上预测收入扣减各项预测成本支出及相关税费后用于偿

还债券本息的项目运营期收益即息税折旧摊销前利润（EBITDA）为11,958.18万元，具体预测项目收益如下：

金额单位：人民币万元

项目	息税折旧摊销前利润（EBITDA）
第1年	34.40
第2年	514.22
第3年	718.05
第4年	683.65
第5年	683.65
第6年	747.40
第7年	747.40
第8年	871.35
第9年	950.46
第10年	950.46
第11年	944.34
第12年	857.58
第13年	1,163.03
第14年	1,152.21
第15年	939.98
合计	**11,958.18**

6.2 现金流出

本项目拟使用专项债券资金4,000.00万元，已于2020年8月发行2,500.00万元，票面利率3.70%，到期一次归还本金；计划2022年申请发行1500.00万元，本次拟申请发行1500.00万元，按照假设债券票面利率为4.50%，期限为15年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，同时设置本金提前偿还条款,在债券存续期的第6-10年末分别按照债券发行额的5%的比例偿还债券本金，在债券存续期的第11-15年末分别按照债券发行额的15%的比例偿还债券本金，在债券存续期内其应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金	本期偿还本金	期末本金余额	新增债券假设利率	存量债券利率	应付利息	本息合计
第 1 年	0.00	2,500.00		2,500.00		3.70%	38.54	38.54
第 2 年	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00		3.70%	92.50	92.50
第 3 年	2,500.00	1,500.00	0.00	4,000.00	4.50%	3.70%	168.00	168.00
第 4 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	3.70%	160.00	160.00
第 5 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	3.70%	160.00	160.00
第 6 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	3.70%	160.00	160.00
第 7 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	3.70%	160.00	160.00
第 8 年	4,000.00		75.00	3,925.00	4.50%	3.70%	160.00	235.00
第 9 年	3,925.00		75.00	3,850.00	4.50%	3.70%	156.63	231.63
第 10 年	3,850.00		75.00	3,775.00	4.50%	3.70%	153.25	228.25
第 11 年	3,775.00		75.00	3,700.00	4.50%	3.70%	149.88	224.88
第 12 年	3,700.00		75.00	3,625.00	4.50%	3.70%	146.50	221.50
第 13 年	3,625.00		225.00	3,400.00	4.50%	3.70%	143.13	368.13
第 14 年	3,400.00		225.00	3,175.00	4.50%	3.70%	133.00	358.00
第 15 年	3,175.00		2,725.00	450.00	4.50%	3.70%	122.88	2,847.88
第 16 年	450.00		225.00	225.00	4.50%	3.70%	20.25	245.25
第 17 年	225.00		225.00	0.00	4.50%	3.70%	10.13	235.13
合计		**4,000.00**	**4,000.00**				**2,003.63**	**6,003.63**

6.3 资金平衡情况

经上述测算，在申请人对项目收益预测及所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为 11,958.10 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.99 倍。

债券存续期本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

期间	偿还本金	偿还利息	还本付息合计	项目收益
第 1 年		38.54	38.54	
第 2 年		92.50	92.50	
第 3 年		168.00	168.00	34.40
第 4 年		160.00	160.00	514.22
第 5 年		160.00	160.00	718.05
第 6 年		160.00	160.00	683.65
第 7 年		160.00	160.00	683.65
第 8 年	75.00	160.00	235.00	747.40
第 9 年	75.00	156.63	231.63	747.40
第 10 年	75.00	153.25	228.25	871.35
第 11 年	75.00	149.88	224.88	950.46
第 12 年	75.00	146.50	221.50	950.46
第 13 年	225.00	143.13	368.13	944.34
第 14 年	225.00	133.00	358.00	857.58
第 15 年	2,725.00	122.88	2,847.88	1,163.03
第 16 年	225.00	20.25	245.25	1,152.21
第 17 年	225.00	10.13	235.13	939.98
合计	4,000.00	2,003.63	6,003.63	11,958.18
本息覆盖倍数				1.99

6.4 结论

经测算，在本项目收益预测及其依据的各项假设前提下，债券存续期内本项目累计净收益 11,958.10 万元，应付债券本金及利息合计 6,003.63 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.99 倍，

能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

6.5 独立第三方专业机构的评估意见

经河南永建联合会计师事务所（普通合伙）出具的《新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（豫永建专评字[2020]第 067 号），认为新郑市苇河湿地生态修复工程一期项目的预期项目经营收益本息覆盖倍数为 1.99，能够合理保障偿还所使用的专项债券资金的本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章风险分析

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：

项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括草坪婚礼租赁、游乐收入、商业租赁收入、餐饮、娱乐休闲购物、停车位经营收入及充电桩收入等，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：

项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算融资平衡结果时，采用的是预计的债券发行利率，债券的实际发行利率受发行窗口期的资金面情况、投资人对发行区域的认可等市场因素影响，因此可能与预测发行价格存在偏差导致预计的融资平衡结果与实际情况不同。

控制措施：

首先在计算融资平衡结果时对于债券利率采用了较为谨慎的数值，与近期河南省发行的地方债券利率相比有一定的上浮。此外，在债券发行时省财政部门将与债券发行机构和投资者进行充分沟通，提前准备发行工作，对债券发行期的利率变化趋势进行科学预测，合理选择发行期限。

登封市殡葬设施建设项目
收益与融资自求平衡专项债券

实

施

方

案

申报单位：登封市民政局

目　　录

摘　要.....4
第一章　项目概况.....5
1.1 项目名称.....5
1.2 项目单位.....5
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 建设规模及内容.....6
1.6 建设期.....8
1.7 项目总投资.....8
1.8 主要技术经济指标.....8
1.9 项目主体及运作模式.....9
1）项目主体.....9
2）项目建设模式.....10
3）项目运作模式.....10
1.10 事前绩效评估情况.....11
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....12
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....12
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....13
第三章　社会经济效益分析.....15
3.1 社会效益分析.....15
3.2 经济效益分析.....16
3.3 生态效益.....17
3.4 本项目具有显著的公益性.....17
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....18
4.1 投资估算编制依据.....18
4.2 估算范围.....19
4.3 估算说明.....19
4.4 投资估算.....21
4.5 资金筹措计划.....30
4.6 资金使用计划.....30
4.7 项目实施进展.....31
4.8 项目建设方案.....32
4.9 项目资金保障措施.....47
第五章　项目专项债券融资方案.....48
5.1 编制依据.....48

5.2 债券申请使用计划.....50
5.3 发行场所.....51
5.4 品种和数量.....51
5.5 时间安排.....51
5.6 上市安排.....51
5.7 兑付安排.....51
5.8 发行款缴纳.....52
5.9 专项债券投资者保护措施.....52
第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....53
6.1 预期收入.....53
6.2 预期成本.....69
6.3 相关税费.....74
6.4 项目损益.....75
6.5 项目收益.....75
6.6 资金测算平衡分析.....77
（1）偿债计划.....77
（2）敏感性分析（压力测试）.....78
（3）资金测算平衡情况.....79
6.7 其他事项说明.....81
第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....81
7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施.....81
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....82
7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施.....82
第八章　还款保障情况.....83
8.1 还款责任及保障.....83
8.2 项目资产管理.....84
8.3 项目收入管理.....84
8.4 资金管理方案.....84
第九章　信息披露计划.....85

摘　要

登封市殡葬设施建设项目（以下简称“本项目”）的实施推进了登封市公益性安葬设施的建设管理，满足了人民群众“逝有所安”的基本殡葬需求，倡导文明殡葬新风尚，推动了登封市殡葬事业发展，促进精神文明和生态文明建设。本项目的实施符合国家、河南省、登封市“十三五”规划以及行业规划。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2021年11月开工，项目手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工作量。

本项目总投资为23510.00万元，其中，资本金9010.00万元，占总投资的38.32%，计划发行专项债券融资14500.00万元，占总投资的61.68%，除专项债券外，本项目没有其他融资。本项目计划2021年发行专项债券2000万元，债券期限为15年期；本项目计划2022年发行专项债券9500万元，债券期限为15年期；计划2023年发行专项债券3000万元，债券期限为15年期。

本项目计划申请使用债券资金总额14500.00万元，已于2021年使用债券资金2000.00万元，2022年使用债券资金5000.00万元，本次申请使用4500.00万元。

本项目收入来源于殡仪馆经营收入（遗体理发和整理、告别厅和守灵厅租用、骨灰盒销售）、停车费收入、充电桩充电服务费收入、墓穴租用费收入、骨灰存放收入、公墓服务项目收入（墓碑刻字、瓷像制作、安葬服务、墓穴管理）、政府补贴收入。本

项目预计可实现总收入45302.11万元，其中营业收入36374.63万元，弥补殡仪馆和公益性公墓经营成本的补贴收入8927.48万元，补贴收入占总收入的19.71%，补贴收入占债券本息总额的38.48%。

计算期内累计资金流入68812.11万元，累计资金流出61389.01万元，累计现金结余7423.10万元。项目预期收入45302.11万元，预期经营成本16984.35万元，应缴所得税109.66万元，预期收益28208.10万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.31倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

登封市殡葬设施建设项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

登封市民政局。

（2）实施机构

登封市民政局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

登封市民政局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为城市基础设施建设项目，是有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）要求。

1.4 建设地点

项目建设地点位于登封市，其中公益性公墓拟建于登封市大金店镇李家沟村、登封市殡仪馆拟建于登封市大金店镇安庙村。

1.5 建设规模及内容

本项目可分为两部分，分别是登封市城市公益性公墓建设以及登封市殡仪馆建设，两部分的建设内容和规模如下：

1、登封市城市公益性公墓建设

规划用地面积 150 亩，规划骨灰安置总量为 34650 个，共设置 3 类骨灰安葬形式，分别是墓穴葬、生态循环葬、骨灰存放格。本次规划建设墓穴葬墓位 13860 个，生态循环葬墓位 13000 个，骨灰存放格位 7790 个。

除墓穴外，项目建设由建构筑物工程、公用工程、总图工程及连接道路工程组成，总建筑面积 3454.17 ㎡，机动车停车位 79 个、机动车充电桩 12 个（额定功率 60kw），具体建设内容和规模见下表：

表 1-1 建设内容和规模一览表

序号	项目	主要内容
一	墓位	新建墓位 26860 个。
1	墓穴葬墓位	共 13860 个。
2	生态循环葬墓位	共 13000 个。
一	建构筑物工程	总建筑面积 3454.17 ㎡，建设包括服务中心、骨灰堂和公厕。

序号	项目	主要内容
1	骨灰堂	1栋，1层，框架结构，建筑面积1947.5㎡，包括骨灰安放间（骨灰存放格位7790个）、祭祀堂、过期骨灰库。
2	服务中心	1栋，2层，框架结构，建筑面积1266.67㎡，包括业务用房、管理用房及附属用房。
3	公厕	2栋，均为单层，框架结构，单个建筑面积120㎡，总建筑面积240㎡。
二	公用工程	主要包括项目配套的给排水、电气、弱电、暖通等。
三	总图工程	主要包括项目配套的道路、室外管网、广场、停车场、绿化、围墙等。
四	连接道路工程	主要为项目公墓停车场至207国道的连接道路，全长1579m，红线宽度8m。

2、登封市殡仪馆建设

为属于III类殡仪馆，年遗体处理量4001--6000具，建设场址位于登封市大金店镇安庙村，规划用地面积100亩，拟建总建筑面积10600㎡，主要由建筑工程、公用工程、总图工程及项目连接道路工程组成，机动车停车位242个、机动车充电桩37个（额定功率60kw），具体建设内容和规模见下表：

表1-2 登封市殡仪馆建设内容和规模一览表

序号	项目	主要内容
一	**建筑工程**	**主要由业务区、遗体处理区、悼念区、火化区、骨灰寄存区、后勤管理区、集散广场区的建筑组成，总建筑面积10600㎡。**
1	业务区	由1栋2层业务楼组成，建筑面积1040㎡。建设内容包括业务咨询室、业务洽谈室、业务办理室、丧葬用品陈列室、卫生间、收款处和休息室等。
2	遗体处理区	由1栋1层遗体处理楼组成，建筑面积1395㎡。建设内容包括接尸间、停尸间、冷藏间、防腐室、整容室、污水处理间、殡仪车清洗消毒间、车库、卫生间和员工休息室等。
3	悼念区	由2栋1层告别厅（1间大告别厅、2间中告别厅和2间小告别厅）和6间1层守灵间，总建筑面积2480㎡。建设包括悼念厅、守灵间、音响室、医务室和卫生间等。
4	火化区	由1栋1层火化楼组成，总建筑面积1726㎡。建设包括火化间、骨灰处理间、骨灰暂存室、候灰室、员工休息室、卫生间、淋浴间、油库和设备间等。其中，地下油库200㎡。
5	骨灰寄存区	由1栋1层骨灰寄存楼组成，总建筑面积1144㎡。建设包括接待室、骨灰寄存间、临时祭拜间等。
6	后勤管理区	由2层办公楼、2层宿舍楼、1层活动室及1层餐厅组成，总建筑面积2715㎡。建设包括办公用房、值班宿舍、活动室、餐厅和仓库等。
7	集散广场区	主要为公共厕所组成，总建筑面积100㎡。
二	**公用工程**	主要包括项目配套的给排水、电气、弱电、暖通等。
三	**总图工程**	主要包括项目配套的道路、室外管网、广场、停车场、绿化、围墙等。
四	**连接道路工程**	主要为项目场地至207国道的连接道路和一座桥梁，其中，道路长1183m、宽8m，桥梁长44.04m、宽10m。

1.6 建设期

本项目计划总工期24个月（不含前期准备阶段），拟于2021年11月开工，2023年10月竣工。具体建设计划如下：

2021年10月底前：前期准备阶段，主要完成项目规划审批、设计审批、组织项目招标、施工准备等前期准备工作；

2021年11月-2023年8月：项目施工阶段，主要完成土方工程、建筑工程、安装工程、铺装、室外管线及种植施工、设备安装与调试等工作；

2023年9月-10月：组织工程整体验收，并交付使用。

1.7 项目总投资

本项目总投资为23510.00万元。

其中建设投资22720.00万元，占总投资比例96.64%；

建设期债券利息为790.00万元，占总投资比例为3.36%。

1.8 主要技术经济指标

表1-3 城市公益性公墓主要技术经济指标表

序号	项目		数量	单位	备注
1	建设用地		100000	㎡	150亩
2	总建筑面积		3454.17	㎡	
2.1	骨灰堂		1947.5	㎡	为墓地建筑及构筑物
2.2	服务中心		1266.67	㎡	为房屋建筑，包括业务用房、管理用房和附属用房。
2.3	公厕		240	㎡	为房屋建筑
4	建筑基底面积		2830	㎡	
4	道路广场停车场及硬化		18598	㎡	
	其中	道路	12605	㎡	
		广场、平台	4000	㎡	
		停车场	1993	㎡	机动车停车位79个，充电车位12个；非机动车停车位69个。

序号	项目	数量	单位	备注
5	绿化面积	37684.83	㎡	
6	景观廊架	1	组	
7	景观树池	8	个	
8	景观桥	4	座	
9	景观墙	66	m	
10	绿化率	56.53	%	
11	容积率	0.05		

表 1-4 登封市殡仪馆主要技术经济指标表

序号	项目	单位	指标	备注
1	用地面积	㎡	66667	100 亩
2	总建筑面积	㎡	10600	
2.1	地上建筑面积		10400	
2.2	地下建筑面积（油库）	㎡	200	
3	建筑基底面积	㎡	8360.0	
4	道路广场面积	㎡	34307	含停车场
5	绿化面积	㎡	24000	
6	建筑密度	%	12.54	
7	容积率		0.16	
8	绿地率	%	36	
9	机动车停车位	个	242	含充电车位 37 个
10	非机动车停车位	个	212	

1.9 项目主体及运作模式

1）项目主体

本项目主管部门为登封市民政局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保

障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

本项目债券资金申请单位为登封市民政局，资金使用单位负有按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息的责任。在例行审计之外，资金使用单位不定期对专项债券资金使用情况进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

本项目资产登记单位为登封市民政局，为政府机关。资产登记单位保证当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

2）项目建设模式

本项目建设单位将严格按照《中华人民共和国招标投标法》、《工程建设项目招标范围和规模标准规定》中关于“严格履行招标方案核准制度”的要求。采用公开招标方式确定施工单位进行施工建设。本项目拟申请地方政府专项债券资金，债券资金下达后，由财政将债券资金拨付到债券资金申请单位。项目建设的单位按照施工进度向债券资金申请单位提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

3）项目运作模式

为保障本项目的平稳运营，项目拟采用自主运营，项目业主

要严格履行偿债主体的相关职责，及时将本项目产生的政府性基金收入、专项收入上缴至项目主管部门，项目主管部门在规定时间将还本付息资金足额缴入财政局指定资金账户。由财政局逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

1.10 事前绩效评估情况

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

民政部等 16 个部门制定了《关于进一步推动殡葬改革促进殡葬事业发展的指导意见》（民发〔2018〕5 号）提出：到 2020 年，**实现火葬区殡仪馆县级行政区域全覆盖并达到国家环境保护标准要求，公益性节地生态安葬设施覆盖到乡镇**，逐步建立基本殡葬服务制度和节地生态安葬奖补制度，覆盖城乡居民的殡葬公共服务体系基本建立，遗体火化率逐年提高，骨灰格位存放、树葬、海葬等节地生态安葬比例达到 50%以上，党委领导、政府负责、部门协同、公众参与、法治保障的工作格局基本形成。

（1）**优化殡葬服务资源布局**。各地要立足当地群众殡葬服务需求，着眼长远发展，**加紧制定和完善本区域殡仪馆、火葬场、骨灰堂、公墓、殡仪服务站等殡葬设施的数量、布局规划**。规划时要严守生态保护红线，重点完善设施空白地区规划，调整优化基础薄弱或服务饱和地区殡葬资源结构，确保殡葬设施种类、数量、服务规模与当地群众殡葬服务需求相匹配、与殡葬改革推行相适应，并严格依照规划审批殡葬设施，做好殡葬项目“邻避”问题防范与化解工作。**及时更新改造现有火化设施设备，重点对已达危房标准、设施陈旧的县（市、 区）殡仪馆实施改扩建，对已达到强制报废年限或不符合国家环境保护标准的火化设备进行更新改造**。

（2）**丰富和完善殡葬服务供给**。妥善处理基本殡葬服务与

非基本殡葬服务的关系，**保障和改善基本殡葬服务，丰富和拓展非基本殡葬服务，满足群众多样化、多层次的殡葬服务需求**。依法完善遗体接运、遗体殓殡、遗体殡仪等直接接触遗体的殡仪服务事项管理制度和服务标准，完善市场准入条件，强化事中事后监管，引导各类主体规范提供服务。。

（3）**财政部门要保障落实惠民殡葬和节地生态安葬奖补政策所需的资金，合理核拨殡葬事业单位运营管理经费和殡葬事业发展经费**。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

中共河南省委办公厅、河南省人民政府办公厅印发的《河南省推进移风易俗倡树文明殡葬新风实施方案》中提出：

（1）**加强殡葬设施规划建设**。积极推进殡葬服务“供给侧结构性改革”，把发展公益性基本殡葬服务纳入国民经济和社会发展规划，**支持殡仪馆、公益性骨灰安放（葬）设施和墓地建设。加快殡仪馆建设，原则上每个省辖市、县（市）建设 1 个殡仪馆。加快更新改造现有火化基础设施设备**，重点对殡仪馆危房和陈旧设施进行提升改造，确保基础设施符合安全、环保标准。**大力支持公益性公墓、骨灰堂等公益性殡葬设施建设**，按照集约化、园林化、生态化原则，**每个省辖市、县（市）至少建成 1 个城市公益性公墓，每个乡镇至少建成 1 个示范性农村公益性公墓**。

（2）**加强殡葬服务管理。**强化殡葬事业单位的公益属性，省辖市、县（市）**殡仪馆由政府建设管理。建立完善公益性公墓、**

骨灰堂管理制度，安排专人负责日常管理和维护。

（3）财政部门要保障落实殡葬设施建设、惠民殡葬和节地生态安葬奖补所需资金，**科学核定殡葬事业单位运营管理经费和殡葬事业发展经费。将殡仪馆、公益性公墓、骨灰堂等殡葬设施建设经费和日常运行、管理、维护等费用**，以及惠民殡葬补助、节地生态安葬奖补所需资金**纳入省辖市、县（市）政府财政预**算。

郑州市委办公厅、市政府办公厅关于深入贯彻落实《河南省推进移风易俗倡树文明殡葬新风实施方案》的通知（郑办网[2020]14号）提出：**通过三年的努力**，争取达到大操大办、封建迷信、**散埋乱葬等问题得到有效遏制，殡葬设施显著改善，殡葬服务能力明显提高**，惠民殡葬政策全面落实，节地生态安葬率大幅提升的目标。

（1）**加强殡葬设施建设。加快实施殡仪馆设施综合提升改造建设**，2020年全市殡仪馆火化设施全部达到环保标准，治丧服务环境明显改善。**大力支持公益性公墓、骨灰堂等公益性殡葬设施建设**，2020年郑州市和中牟县、新郑市、新密市、荥阳市、**登封市**、郑州航空港区、上街区**各建成1个城市公益性公墓**，各开发区、县（市）区50%的乡镇各建成1个示范性农村公益性公墓，节地生态安葬率达50%以上。2021年，全市每个乡镇各建成1个示范性农村公益性公墓。

（2）**加强殡葬服务管理。建立完善公益性公墓、骨灰堂管理制度，安排专项管理维护资金，落实专人负责日常管理。强化**

惠民殡葬建设，调整惠民殡葬服务项目和补助标准，市、县财政按照不低于1500元/具的标准进行补助，建立与经济社会发展相适应的基本殡葬服务投入自然增长机制，满足人民群众的基本治丧需求。

（3）严厉打击违法违规行为。**持续开展殡葬领域突出问题专项整治**，坚持疏堵结合、分类施治，**严肃整治违规乱建公墓、违规销售超标准墓穴、豪华墓、天价墓、活人墓、宗族墓，炒买炒卖墓穴或骨灰格位等问题，遏制公墓企业暴利行为**。加强对殡葬领域执法检查，**重点整治城市街道、居民住宅区等公共场所停放遗体、搭设灵棚、播放或者吹奏哀乐、抛撒焚烧冥币纸钱和违规土葬等问题**。

（4）**加大保障力度。加强财政投入，将殡仪馆、公益性公墓、骨灰堂等殡葬设施建设经费和日常运行、管理、维护费用，**以及惠民殡葬补助、节地生态安葬奖补资金**纳入市、县（市）、上街区、郑州航空港区财政预算，实行分级负担，使财权、事权相统一、相一致**。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

1）本项目建设完善了县级殡葬设施和提高服务质量，对项目区开展移风易俗活动、提高火化率等将起到重要的作用，进而加快全市殡葬事业的发展，对促进“两个文明”建设起着重要的

作用。

2）项目建成以后，登封市部分农村及乡镇原有土葬墓搬迁进入拟建公墓，可有效“释放”大量被土墓占据的土地，缓解县区土地资源贫乏的现状，为城市发展提供足够空间。

3）项目建成后，有利于进一步促进登封市全面实行火葬，制止乱埋乱葬，优化环境，革除殡葬陋俗，提倡文明、节俭办丧事等

4）通过本项目的实施，可以加强公墓建设管理，为群众提供骨灰安放和祭奠场所，是保障群众基本殡葬需求、平抑公墓服务价格、解决群众关心社会关注的“葬不起”问题的有效途径，也是引导骨灰生态化处理、深化殡葬改革、促进殡葬事业健康持续发展的迫切需要。

3.2 经济效益分析

1）本项目实施是城市化建设的重要内容，是切实解决区域城乡低收入群众的实际困难，减轻区域居民丧葬负担，维护人民群众的基本殡葬权益，充分体现保障和改善民生的基本要求，可以让改革发展成果更多更公平地惠及区域居民，促进社会和谐，加快区域的开发建设。

2）在当前拉动内需的大的政策环境下，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉当地投资，推动民生及社会事业投资，增加当地市民的就业机会以及劳动岗位，增加收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

3.3 生态效益

本项目建成后，将成为一个环境优美、气候宜人、生态环境质量较高的绿色生态殡葬设施，有利于生态环境的改善。

本项目倡导的文明、健康、进步的殡仪活动，对集约、节约用地和保护生态环境等具有重要实现意义。

项目选址符合登封市城市总体规划，项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

本项目实施后将加快落实殡葬政策，推动全市殡葬改革工作，完善全市殡葬服务基础设施。同时，殡仪服务是为全社会服务的窗口，是社会主义精神文明建设的一个阵地，使人们在殡仪活动中的悲伤得到慰藉、情感得以抒发、哀思有所寄托，倡导文明、健康、进步的殡仪活动，起到移风易俗和引导合理消费的作用，同时对集约、节约用地和保护生态环境等具有重要实现意义。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

3、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

4、《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

5、关于发布《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》《河南省通用安装工程预算定额》《河南省市政工程预算定额》的通知（豫建设标〔2016〕73 号）；

6、建筑工程按照《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》结合工程使用性能，并参照同类工程造价指标进行估算；

7、安装工程按照《河南省通用安装工程预算定额》结合建设内容工程进行估算；

8、《市政工程投资估算编制办法》建标〔2007〕164 号文；

9、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

10、人工费指数、机械类指数、管理类指数按豫建标定[2019]50 号文；

11、国家颁发的有关建设方面的税费、规费文件；

12、建筑固定资产投资以现行建筑固定资产投资标准及费率为依据；

13、设备、工程材料价格以郑州市市场价格价并参考供应商报价情况估算。

14、类似工程建设项目的估算指标。

4.2 估算范围

本项目投资估算范围包括拟建建构筑物的建安费用、设备及工器具购置，以及室外配套设施管网、道路及场地、围墙、大门、景观绿化等工程费用；项目建设管理费、项目前期工作咨询费、工程勘察费、等工程建设其他费用，基本预备费，建设期利息等。

4.3 估算说明

1、土建工程、室内附属配套工程部分估算根据当地同类型建筑的决算价格、现行的建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，并参考河南省和郑州市建设工程造价指数信息进行调整，以单方造价指标计算。

2、设备（含安装费）、部分建筑物配套设备参照同类设备价格具体询价进行估算。

3、安装费按设备购置价的百分比计入。

4、其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

1）土地费用：登封市城市公益性公墓建设按照 1 万元/亩计入，登封市殡仪馆建设按照 20 万元/亩计入；

2）建设项目前期工作咨询费：按国家计委计价格〔1999〕1283 号规定并结合市场情况计入；

3）项目建设管理费：按财政部财建〔2016〕504 号文件规定并结合市场情况计入；

4）勘察、设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文并结合市场情况计入；

5）工程监理费：参照豫建监协〔2015〕19 号规定并结合市场情况计入；

6）招标代理服务费：参照豫发改收费〔2011〕627 号并结合市场情况计入；

7）工程造价咨询服务费：按《关于规范工程造价咨询服务收费的通知》中价协〔2013〕35 号并结合市场情况计入；

8）工程保险费：按第一部分工程费用的 0.3%计入。

9）场地准备及临时设施费：按照建标〔2007〕164 号，以工程费用 0.50%计入；

10）消防设施及电气安全检测服务费：按照豫维检〔2016〕第 001 号文件规定，按建筑面积 1.5 元/㎡计入。

11）城市基础设施配套费：按《登封市人民政府关于印发登封市城市基础设施配套费征收管理办法的通知》计入，按建筑面积以 60 元/㎡计入；

12）环境影响咨询服务费：按计价格[2002]125 号及发改价格[2015]299 号文；

13）人防易地建设费：按豫防办〔2009〕100 号)文件规定计入，三类人防重点城市和其他城市（含县城、重点乡镇）每平方米 1500 元；豫人防（2019〕80 号文规定，登封属于国家人民防空重点城市之外的县级（含）以上城市，修建比例为百分之六；

登封市殡仪馆项目需异地建设人防面积为10400㎡（地上建筑面积）*6%=624㎡。

5、基本预备费：均按工程费用和工程建设其它费用之和的8%计入。

6、建设期利息：利率按4%估算。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

本项目总投资为23510.00万元。

其中建设投资22720.00万元，占总投资比例96.64%；

建设期债券利息为790.00万元，占总投资比例为3.36%。

总投资估算如下表：

总投资估算表

表4-1

序号	项目	金额（万元）	比例
一	**建设投资总额**	**22720.00**	**96.64%**
1	工程费用	16904.88	71.91%
1.1	登封市城市公益性公墓建设	5214.19	22.18%
1.2	登封市殡仪馆建设	11690.69	49.73%
2	工程建设其他费用	4132.16	17.58%
2.1	土地费用	2480.00	10.55%
2.2	其他专项费用	1652.16	7.03%
3	预备费	1682.96	7.15%
二	**建设期债券利息**	**790.00**	**3.36%**
三	**总投资**	**23510.00**	**100.00%**

（2）建设投资估算明细

建设投资估算表（按公益性公墓与殡仪馆分类）

表 4-2　　单位：万元

序号	项目名称	估算金额（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计
一	**工程费用**	**14268.77**	**1562.17**	**1073.94**	**0**	**16904.88**
1	登封市城市公益性公墓	4619.34	571.31	23.54	0	**5214.19**
2	登封市殡仪馆	9649.43	990.86	1050.4	0	**11690.69**
二	**工程建设其他费用**				**4132.16**	**4132.16**
1	登封市城市公益性公墓				822.85	**822.85**
2	登封市殡仪馆				3309.31	**3309.31**
三	**基本预备费**				**1682.96**	**1682.96**
1	登封市城市公益性公墓				482.96	**482.96**
2	登封市殡仪馆				1200	**1200**
四	**建设项目总投资**	**14268.77**	**1562.17**	**1073.94**	**5815.12**	**22720**

建设投资估算明细表（登封市公益性公墓）

表 4-3　　单位：万元

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
一	**工程费用**	**4619.34**	**571.31**	**23.54**	**0**	**5214.19**				
（一）	**建筑工程**	**1308.83**	**265.51**	**0**	**0**	**1574.33**	**㎡**			
1	**业务楼**	**380**	**101.33**	**0**		**481.33**	**㎡**	**1266.67**	**3800**	
1.1	土建工程	266				266	㎡	1266.67	2100	
1.2	装饰工程	114				114	㎡	1266.67	900	
1.3	安装工程		101.3336			101.33	㎡	1266.67	800	
1.3.1	给排水		10.13			10.13	㎡	1266.67	80	

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
1.3.2	电气		22.8			22.8	㎡	1266.67	180	
1.3.3	消防及喷淋		20.27			20.27	㎡	1266.67	160	
1.3.4	弱电		22.8			22.8	㎡	1266.67	180	
1.3.5	暖通工程		25.33			25.33	㎡	1266.67	200	
2	**骨灰堂**	**681.63**	**153.85**	**0**	**0**	**835.48**	**㎡**	**1947.5**	**4290**	
2.1	土建工程	447.93				447.93	㎡	1947.5	2300	
2.2	装饰工程	233.7				233.7	㎡	1947.5	1200	
2.3	安装工程		153.85			153.85	㎡	1947.5	790	
2.3.1	给排水		13.63			13.63	㎡	1947.5	70	
2.3.2	电气		35.06			35.06	㎡	1947.5	180	
2.3.3	消防及喷淋		31.16			31.16	㎡	1947.5	160	
2.3.4	弱电		35.06			35.06	㎡	1947.5	180	
2.3.5	暖通工程		38.95			38.95	㎡	1947.5	200	
3	**公共厕所**	**67.2**	**10.32**	**0**	**0**	**77.52**	**㎡**	**240**	**3230**	
3.1	土建工程	50.4				50.4	㎡	240	2100	
3.2	装饰工程	16.8				16.8	㎡	240	700	
3.3	安装工程		10.32			10.32	㎡	240	430	
3.3.1	给排水		2.4			2.4	㎡	240	100	
3.3.2	电气及弱电		4.32			4.32	㎡	240	180	
3.3.3	暖通工程		3.6			3.6	㎡	240	150	
4	**墓位**	**180**				**180**				
（二）	**连接道路**	**1936.52**				**1936.52**				长 1579m，宽 8m
1	道路工程	568.44				568.44	㎡	12632	450	
2	土方工程	741.68				741.68	项	1	7416800	
3	边坡防护工程	626.4				626.4	项	1	6264000	
（三）	**总图工程**	**1374**	**305.8**	**23.54**	**0**	**1703.34**				

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	
1	土方及场地平整	150				150	项	1		
2	道路、广场、停车场	446.35				446.35	㎡	18598	240	
	挡土墙	100				100	项	1		
3	室外绿化	565.27				565.27	㎡	37685	150	
4	景观小品		300			300	项	1		
5	室外管网	77.37	5.8	13.54		96.72	㎡	3454.17	280	
6	围墙及大门	35				35	项	1		
7	环卫设施			10		10	项	1		
二	**工程建设其他费用**				**822.85**	**822.85**				
1	公墓土地费用				150	150	亩	150	10000	
2	连接道路土地费用				180	180	亩	30	60000	
3	建设项目前期工作咨询费				15.35	15.35				
4	建设单位管理费				74.31	74.31				
5	工程勘察费				19.29	19.29			0.37%	
6	工程设计费				184.37	184.37				
7	工程监理费				112.11	112.11				
8	招标代理服务费				14.68	14.68				
9	工程造价咨询服务费				36.13	36.13				
10	环境影响咨询服务费				10	10				
11	场地平整及临时设施费				26.07	26.07			0.50%	
12	消防设施及电气安全检测服务费				0.52	0.52	㎡	3454.17	1.5	
三	**第一、二部分费用合计**	**4619.34**	**571.31**	**23.54**	**822.85**	**6037.04**				
四	**工程预备费**				**482.96**	**482.96**		**一+二**	**8%**	
五	**建设项目总投资**	**4619.34**	**571.31**	**23.54**	**1305.81**	**6520**		**一+二+三**		

建设投资估算明细表（登封市殡仪馆）

表 4-4　　单位：万元

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
一	工程费用	9649.43	990.86	1050.4	0	11690.69				
(一)	建筑工程	3414.58	852.14	0	0	4266.72	㎡	10600	4025	
1	业务楼	312	83.2	0		395.2	㎡	1040	3800	
1.1	土建工程	218.4				218.4	㎡	1040	2100	
1.2	装饰工程	93.6				93.6	㎡	1040	900	
1.3	安装工程		83.2			83.2	㎡	1040	800	
1.3.1	给排水		8.32			8.32	㎡	1040	80	
1.3.2	电气		18.72			18.72	㎡	1040	180	
1.3.3	消防及喷淋		16.64			16.64	㎡	1040	160	
1.3.4	弱电		18.72			18.72	㎡	1040	180	
1.3.5	暖通工程		20.8			20.8	㎡	1040	200	
2	遗体整理楼	432.45	113	0	0	545.45	㎡	1395	3910	
2.1	土建工程	306.9				306.9	㎡	1395	2200	
2.2	装饰工程	125.55				125.55	㎡	1395	900	
2.3	安装工程		112.995			113	㎡	1395	810	
2.3.1	给排水		11.16			11.16	㎡	1395	80	
2.3.2	电气		25.11			25.11	㎡	1395	180	
2.3.3	消防及喷淋		22.32			22.32	㎡	1395	160	
2.3.4	弱电		25.11			25.11	㎡	1395	180	
2.3.5	暖通工程		29.3			29.3	㎡	1395	210	
3	悼念楼	868	200.88	0	0	1068.88	㎡	2480	4310	
3.1	土建工程	570.4				570.4	㎡	2480	2300	
3.2	装饰工程	297.6				297.6	㎡	2480	1200	
3.3	安装工程		200.88			200.88	㎡	2480	810	

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
3.3.1	给排水		19.84			19.84	㎡	2480	80	
3.3.2	电气		44.64			44.64	㎡	2480	180	
3.3.3	消防及喷淋		39.68			39.68	㎡	2480	160	
3.3.4	弱电		44.64			44.64	㎡	2480	180	
3.3.5	暖通工程		52.08			52.08	㎡	2480	210	
4	**火化楼**	**569.58**	**155.34**	**0**	**0**	**724.92**	**㎡**	**1726**	**4200**	
4.1	土建工程	396.98				396.98	㎡	1726	2300	
4.2	装饰工程	172.6				172.6	㎡	1726	1000	
4.3	安装工程		155.34			155.34	㎡	1726	900	
4.3.1	给排水		31.07			31.068	㎡	1726	180	
4.3.2	电气		31.07			31.068	㎡	1726	180	
4.3.3	消防及喷淋		27.62			27.616	㎡	1726	160	
4.3.4	弱电		31.07			31.068	㎡	1726	180	
4.3.5	暖通工程		34.52			34.52	㎡	1726	200	
5	**骨灰寄存楼**	**400.4**	**90.38**	**0**	**0**	**490.78**	**㎡**	**1144**	**4290**	
5.1	土建工程	263.12				263.12	㎡	1144	2300	
5.2	装饰工程	137.28				137.28	㎡	1144	1200	
5.3	安装工程		90.38			90.38	㎡	1144	790	
5.3.1	给排水		8.01			8.01	㎡	1144	70	
5.3.2	电气		20.59			20.59	㎡	1144	180	
5.3.3	消防及喷淋		18.3			18.3	㎡	1144	160	
5.3.4	弱电		20.59			20.59	㎡	1144	180	
5.3.5	暖通工程		22.88			22.88	㎡	1144	200	
6	**后勤管理用房**	**804.15**	**205.05**	**0**	**0**	**1009.2**	**㎡**	**2715**	**3717**	
6.1	后勤综合楼	624.95	168.09	0	0	793.04	㎡	2155	3680	含办公、宿舍等
6.1.1	土建工程	431				431	㎡	2155	2000	
6.1.2	装饰工程	193.95				193.95	㎡	2155	900	
6.1.3	安装工程		168.09			168.09	㎡	2155	780	

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
--	给排水		17.24			17.24	㎡	2155	80	
--	电气		38.79			38.79	㎡	2155	180	
--	消防及喷淋		34.48			34.48	㎡	2155	160	
--	弱电		38.79			38.79	㎡	2155	180	
--	暖通工程		38.79			38.79	㎡	2155	180	
6.2	餐厅	179.2	36.96	0	0	216.16	㎡	560	3860	
6.2.1	土建工程	128.8				128.8	㎡	560	2300	
6.2.2	装饰工程	50.4				50.4	㎡	560	900	
6.2.3	安装工程		36.96			36.96	㎡	560	660	
--	给排水		4.48			4.48	㎡	560	80	
--	电气		8.4			8.4	㎡	560	150	
--	消防及喷淋		6.72			6.72	㎡	560	120	
--	弱电		8.4			8.4	㎡	560	150	
--	暖通工程		8.96			8.96	㎡	560	160	
7	**公共厕所**	**28**	**4.3**	**0**	**0**	**32.3**	**㎡**	**100**	**3230**	
7.1	土建工程	21				21	㎡	100	2100	
7.2	装饰工程	7				7	㎡	100	700	
7.3	安装工程		4.3			4.3	㎡	100	430	
7.3.1	给排水		1			1	㎡	100	100	
7.3.2	电气及弱电		1.8			1.8	㎡	100	180	
7.3.3	暖通工程		1.5			1.5	㎡	100	150	
（二）	**连接道路**	**3427.56**				**3427.56**				
1	连接道路	1873.87				1873.87	m	1183		长 1183m，宽 8m
1.1	道路及管网工程	1703.52				1703.52	㎡	9464	1800	
1.2	绿化配套	170.35				170.35	㎡	2839.2	600	
2	桥梁	629.77				629.77	㎡	440.4	14300	长 44.04m，宽 10m
3	土方及护坡工程	923.92				923.92	项	1	9239200	
（三）	**总图工程**	**2807.29**	**138.72**	**303.6**	**0**	**3249.61**				

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
1	土方工程	900				900	项	1	9000000	
2	道路、广场、停车场	1029.21				1029.21	㎡	34307	300	
3	室外绿化	672				672	㎡	24000	280	
4	室外照明		120			120	项	1		
5	室外管网	74.88	18.72	93.6		187.2	㎡	10600	180	
6	安防工程	31.2				31.2	㎡	10600	30	
7	围墙及大门	100				100	项	1		
8	污水处理设施			150		150	座	1		
9	垃圾处理设施			60		60	项	1		
（四）	**设备购置工程**			**746.8**	**0**	**746.8**				
1	火化机			348		348	台	6	580000	
2	尾气处理设备			177		177	台	3	590000	
3	殡仪车			54		54	辆	3	180000	
4	骨灰寄存柜			60		60	位	2000	300	
5	遗物焚烧炉(含尾气处理)			97.8		97.8	台	1	978000	
6	瞻仰台			10		10	个	2	50000	
二	**工程建设其他费用**				**3309.31**	**3309.31**				
1	殡仪馆土地费用				2000	2000	亩	100	200000	
2	连接道路土地费用				150	150	亩	25	60000	
3	建设项目前期工作咨询费				29.99	29.99				
4	建设单位管理费				156.91	156.91				
5	工程勘察费				39.75	39.75			0.34%	
6	工程设计费				372.13	372.13				
7	工程监理费				250.43	250.43				
8	招标代理服务费				25.12	25.12				
9	工程造价咨询服务费				63.64	63.64				
10	环境影响咨询服务费				20	20				
11	场地平整及临时设施费				58.45	58.45			0.50%	

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）	备注
12	消防设施及电气安全检测服务费				1.59	1.59	㎡	10600	1.5	
13	人防异地建设费				93.6	93.6	㎡	624	1500	
14	城市基础设施配套费				47.7	47.7	㎡	10600	45	
三	**第一、二部分费用合计**	**9649.43**	**990.86**	**1050.4**	**3309.31**	**15000**				
四	**工程预备费**				**1200**	**1200**		**一+二**	**8%**	
五	**建设投资**	**9649.43**	**990.86**	**1050.4**	**4509.31**	**16200**		**一+二+三**		

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为23510.00万元。

（1）资本金来源

本项目资本金9010.00万元，占比38.32%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券14500.00万元，占项目资金筹措总额的61.68%。

根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券2000.00万元，2022年拟申请使用15年期专项债券9500.00万元，2023年拟申请使用15年期专项债券3000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额14500.00万元，已于2021年使用债券资金2000.00万元，2022年使用债券资金5000.00万元，本次申请使用4500.00万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

4.6 资金使用计划

本项目2021年计划投资规模为3000.00万元，2022年计划投资规模为15000.00万元，2023年计划投资规模为5510.00万元。

本项目资本金9010.00万元，其中790.00万元用于支付建设期债券利息，8220.00万元用于项目建设投资。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-5　　单位：万元

序号	项　　目	合计（万元）	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
一	总投资	23510.00	3000.00	15000.00	5510.00
1	建设投资	22720.00	3000.00	14730.00	4990.00
2	建设期发债利息	790.00	0.00	270.00	520.00
二	资金筹措	23510.00	3000.00	15000.00	5510.00
1	发行债券	14500.00	2000.00	9500.00	3000.00
2	资本金	9010.00	1000.00	5500.00	2510.00
2.1	用于项目投资	8220.00	1000.00	5230.00	1990.00
2.2	用于建设期债券利息	790.00	0.00	270.00	520.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得登封市发展和改革委员会关于本项目建议书的批复（登发改审[2020]92 号）。

本项目已取得登封市发展和改革委员会关于本项目可行性研究报告的批复（登发改审[2020]101 号）。

本项目已取得登封市自然资源和规划局关于本项目规划选址和用地审核的复函（登自然资函[2020]331 号）。

本项目已取得郑州市生态环境局登封分局关于本项目环评情况的说明（2020 年 8 月 25 日）。

本项目的发债申请工作已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告编制单位的落实及签约，已完成报告编制前的实地调研走访、资料收集、论证分析、财务测算等工作，已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告的编制。

4.8 项目建设方案

4.8.1 总图方案

一、总平面布局

1、登封市城市公益性公墓

根据道路交通的方向，规划把人群出入口放在基地东北侧，人们经过入口前区的景观迎宾廊道进入视野开阔的的景观广场，紧邻基地东北侧出入口向东进入停车场区，规划设计中有供机动车停放的区域，用花坛划分停车场地，种植四季花卉和高大乔木，景观层次丰富，绿意盎然使人心情舒适。

停车场南侧是服务中心（业务楼），一楼为业务办理大厅，智能信息化程序的应用，可以一站式办理完所有手续，并实时将信息显示在各功能区 LED 电子显示屏上，办理程序简单化、明了化；二楼为丧葬用品展销厅。建筑南向玻璃幕墙通透、明亮仿佛溶解一般，消隐于阳光、空气和室外的美景。

正对出入口中心广场两侧设置台地式层次丰富的植被，形成中轴对称抬升式中心景观大道，充分利用原有地势和植被，采用“乔灌草相结合”的方法，营造圣洁的氛围，经过层层叠叠的乔灌草的洗礼缓解人们对死亡的悲伤和恐惧，唤起生命美好的珍惜

之情。向上攀升进入第二中心广场设计主题为“生命长河”的带状景观区，流线型河水冲刷散落的天然页岩与蜿蜒溪流，引导人们前行的方向。

继续延中心景观前行，两侧犹如树枝一样分散出次级道路，通向各个安葬区域，每个分支点都设置不同的景观入口，形成渐入是景观效果。

骨灰堂（骨灰寄存楼）位于西侧，雕塑感的建筑形态、如皇陵神道般的仪式感，表达出对死者极大地尊重。骨灰堂北侧为基地内的常年下风向区，设置室外祭奠、焚烧场地，结合景观用天然石材砌筑焚烧台，内置排烟口，设备管道连接，减少对周围场地的不良影响。

整个公墓区的主要建筑物都具有良好的采光与通风条件，同时又达到了节能减排的目的。

2、登封市殡仪馆

根据道路交通的方向，规划把殡仪人群出入口放在基地南侧，人们经过入口前区的景观迎宾廊道进入视野开阔的的景观广场，紧邻基地南侧出入口进入停车场区，规划设计中有供辆机动车停放的区域，用花坛划分停车场地，种植四季花卉和高大乔木，景观层次丰富，绿意盎然使人心情舒适。

正对出入口两侧设置台地式层次丰富的植被，充分利用原有地势和植被，采用“乔灌草相结合”的方法，营造圣洁的氛围，经过层层叠叠的乔灌草的洗礼缓解人们对死亡的悲伤和恐惧，唤

起生命美好的珍惜之情。停车区与殡仪区之间设计主题为“生命长河”的带状景观区，流线型如河水冲刷般散落的天然页岩，引导人们前行的方向。

经过迎宾台地长廊和带状景观区，首先是业务楼，一楼为业务办理大厅，智能信息化程序的应用，可以一站式办理完所有手续，并实时将信息显示在各功能区 LED 电子显示屏上，办理程序简单化、明了化；二楼为丧葬用品展销厅。建筑南向玻璃幕墙通透、明亮仿佛溶解一般，消隐于阳光、空气和室外的美景。

基地东侧是殡仪区，包括悼念区、遗体处置区、火化区三个部分，按照功能需要呈线型串联布局，中心是 U 字型内部通道，工作人员服务效率较高；悼念区设有大、中、小悼念厅共 5 个，守灵厅共 6 间，均配套设置丧属接待室和休息室。悼念区各厅直线型排列，方向明确，同时体量大小区别明显，来宾可以很方便快捷的找到目的地。人类对于人生价值的选择，究其根本也就是对死亡的态度，“简丧薄葬”的殡葬理念只能建立在以理智的态度对待死亡的基础上，安宁、干净、清新与环境融合的殡葬建筑有助于引导人们面对死亡时平静的态度。

殡仪区北侧为骨灰寄存楼，雕塑感的建筑形态、如皇陵神道般的仪式感，表达出对死者极大地尊重。骨灰楼北侧为基地内的常年下风向区，设置室外祭奠、焚烧场地，结合景观用天然石材砌筑焚烧台，内置排烟口，设备管道连接，减少对周围场地的不良影响。

基地西侧是办公、后勤区，设计充分体现以人为本的原则，尊重殡仪馆工作人员职业性质的特殊性，关怀他们的身心健康，生活建筑采用南向开敞外廊的形式，建筑空间丰富、有趣味，建筑立柱、栏板、屋面三维立体绿化，阳光、新鲜空气和健康时刻陪伴着他们。

整个馆区的主要建筑物都具有良好的采光与通风条件，同时又达到了节能减排的目的。

二、道路交通组织

登封市城市公益性公墓和登封市殡仪馆对外交通均拟新建一条连接国道 207 的道路，依托国道 207，能满足项目交通运输要求。

根据实际情况，项目登封市城市公益性公墓和登封市殡仪馆均对外设计 1 个出入口，其中，

登封市城市公益性公墓主入口位于北侧，围绕项目四周规划一条 8m 宽的主要道路形成环路，通过支路、广场连接各个墓园区。

登封市殡仪馆主入口位于南侧。基地内交通按照作业工作流程合理进行组织，在基地中部规划一条 8m 宽的主要道路，围绕项目东区形成环形道路。沿着环形道路和区内广场与各个功能区相连，并结合设计了建筑门前广场及绿化环境。同时在各个建筑周围均预留了消防通道。

三、竖向设计

竖向设计应充分结合地形，以斜坡或台地地形，充分考虑节约投资和景观的需要，对各区用地进行整合。

1、场地设计

项目殡葬设施不仅要考虑死者的需求，更重要的是考虑生者的心理需求。在场地设计过程中要适当确定地面高程，依据现有地面高程因地制宜来确定规划道路交叉点高程、边坡点高程。

2、道路设计

道路设计因地制宜，尽量减少土方量，具体坡度依据道路宽度及位置而定。道路纵坡设计最小纵坡 0.25%，最大纵坡设计按照相关道路设计规范中的道路纵坡控制坡度进行设计。机动车与非机动车混行道路，其纵坡按非机动车车行道的纵坡取值；在地形坡度较大的个别困难地段，道路最大纵坡不超过 11%，且其坡长不大于 80 m，路面设置有防滑措施。

3、广场设计

广场竖向规划除满足自身功能要求外，还与相邻道路和建筑物相衔接，广场的最小坡度为 0.3%；最大坡度为 3%。地面排水坡度设计为 0.5%左右；坡度小于 0.2%的地段采用多坡向或特殊措施排水。

4、排水方案

基地内各地块的规划高程比周边道路的最低路段高程高出 0.2m 以上。在道路两侧设置雨水口，场地雨水由道路雨水口收集后，进入道路边排水沟内排入项目基地统一排水管网。场区主

路采用暗沟（管）排水，根据排水流量计算确定排水沟（管）的断面形式及大小，沟底坡度在0.4%以上。在埋设雨水管（暗沟、暗管）不经济的地段，或管沟易堵塞的地段设置明沟排水，根据排水流量确定明沟的断面形式及大小，沟底坡度在0.2%以上。

5、无障碍设计

（1）设置为残疾人通行的无障碍通道。通行轮椅车的坡道宽度均大于2.5ｍ，纵坡小于2.5%；在人行步道设台阶的同时设置轮椅坡道和扶手。基地内应设置连续贯通的人行道路系统无障碍祭悼路线，其支路和小路应能连接至墓单元和建筑主入口。当人行道平坡长度大于90m时，宜在路旁设休息座椅，并设轮椅停留空间。

（2）无障碍人行祭悼路线人行道的纵坡不应大于4％，轮椅专用道不应大于8％；当道路纵坡大于5％时，宜每隔20m～30m在路旁设置休息平台。

（3）无障碍人行祭悼路线处在地形险要地段时，应设置安全防护设施和安全警示线，紧临河、湖岸时，应设护栏，其高度不应低于1.20m。

（4）楼、塔、廊、亭、榭、墙、壁、花架等建筑物或构筑物周边应设置盲道和无障碍平台。人口处应设轮椅坡道，轮椅坡道和盲道应与无障碍人行祭悼路线相贯通。

4.8.2 建筑设计方案

一、建筑方案

1、登封市城市公益性公墓

登封市城市公益性公墓建设项目占地面积150亩，规划骨灰安置总量为34650个，共设置3类骨灰安葬形式，分别是墓穴葬、生态循环葬、骨灰存放格。规划建设墓穴葬墓位13860个，生态循环葬13000个，骨灰存放格位7790个。

（1）墓穴葬

本次项目墓穴葬墓位，包括墓穴、墓基、护栏、墓碑等。墓基边长0.70m；墓穴设有单人、双人或多人墓穴形式。

（2）生态循环葬

生态循环葬墓穴设置于草坪地下，或骨灰撒入草坪土壤中，不设立式墓碑，碑文刻于墓盖板上的空间单元。源于西方流行于东方的葬式。与芳草为伴，让生命生于自然，归于自然，吸取大地甘露，与天地合二为一。施以香炉、鲜花寄托后人无限的追思。

（3）骨灰堂

1栋，1层，框架结构，设置骨灰存放格位7790个。骨灰堂内包括骨灰安放间、祭祀堂、过期骨灰库。

（4）服务中心

2层，框架结构，包括业务用房、管理用房及附属用房。业务用房包括业务厅（含咨询洽谈室、收银处）及殡葬用品商品部等；管理用房包括办公室、财务室、库房等。附属用房包括值班室、宿舍、设备用房、公共卫生间等。具体各层布置如下：

一层为业务办理大厅、小超市、贵宾接待；

二层为殡葬用品销售大厅。

（5）公厕

2 栋，均为单层，框架结构，单个建筑面积 120 ㎡，总建筑面积 240 ㎡。

2、登封市殡仪馆

根据项目实际情况确定具体的建筑方案如下：

（1）业务区

由 1 栋 2 层业务楼组成，框架结构，建筑面积 1040 ㎡。建设内容包括业务咨询室、业务洽谈室、业务办理室、丧葬用品陈列室、卫生间、收款处和休息室等。其中：一层为业务办理大厅、小超市、贵宾接待；二层为殡葬用品销售大厅。业务办理大厅由业务咨询室、业务洽谈室、业务办理室、收款处和休息室等组成，其设计应符合下列要求：

1）业务大厅的使用面积不宜小于 80 ㎡。

2）业务厅内各业务洽谈处或业务洽谈间的使用面积不宜小于 8 ㎡。

3）休息处的使用面积不宜小于 30 ㎡。

4）为办公自动化预留条件。

5）有自然通风和天然采光。

6）丧葬用品销售处的使用面积不应小于 30 ㎡。

（2）遗体处理区

由 1 栋 1 层遗体处理楼组成，框架结构，建筑面积 1395 ㎡。

建设内容包括接尸间、停尸间、冷藏间、防腐室、整容室、污水处理间、殡仪车清洗消毒间、车库、卫生间和员工休息室等。

遗体处理区设有可储存遗体的冷库、遗体处置用的消毒室、化妆、解剖、防腐等辅助用房；充分考虑视线的影响，直接处置遗体的房间南向、距离悼念厅较近的方向都采用高窗设计，内退凹槽开侧窗。

其中：

1）遗体接收间的最小边长不应小于 4.0m，其入口处应设机动车停靠的平台和雨棚。

2）遗体运送通道净宽不宜小于 3.0m。

3）遗体处置用房的设计应符合下列要求：

各功能用房内应设通风口。

各功能用房的门宽度不应小于 1.4m，且不应设门槛。

各功能用房宜设准备间。

冷藏室应根据冷藏设备的规格、冷藏量和操作空间进行设计。

消毒室、防腐室和整容室的使用面积均不宜小于 18 ㎡。

防腐室、整容室与冷藏室宜设内门相通。

4） 殡仪馆如需单独设置解剖室时，其使用面积不应小于 30 ㎡。

5）汽车库的设计应符合现行行业标准《汽车库建筑设计规范》(JGJ100）的有关规定，殡仪车库与其它车库应分开设置。

（3）悼念区

由 2 栋 1 层告别厅（1 间大告别厅、2 间中告别厅和 2 间小告别厅）和 6 间 1 层守灵间，框架结构，总建筑面积 2480 ㎡。建设包括悼念厅、守灵间、音响室、医务室和卫生间等。各厅室按等级和使用人数量，配有丧属休息室、接待室，休息室外设围合状小景观，有一定私密性，作为缓解室内嘈杂情况下可暂时呼吸一下新鲜空气，平静一下心情。其中，

悼念厅，即告别厅设计 1 间大告别厅 880 ㎡，2 间中告别厅分别为 350 ㎡，2 间小告别厅分别为 150 ㎡。具体设计应符合下列要求：

1）悼念厅的出入口应设方便轮椅通行的坡道。

2）悼念厅的出入口不应少于 2 个。

3）音响室的使用面积不应小于 10 ㎡。

（4）火化区

由 1 栋 1 层火化楼组成，框架结构，总建筑面积 1726 ㎡（地下油库 200 ㎡）。建设包括火化间、骨灰处理间、骨灰暂存室、候灰室、员工休息室、卫生间、淋浴间、油库和设备间等，满足年火化量的要求，车间南侧设有告别厅，北侧设有净化设备机房，采用先进的技术设备，完全可以实现火化车间无烟、无尘、无异味。骨灰领取处，设置等候区、休息室，独立出入口。

其中：

1）火化间的平面布置应按火化设备的数量和规格分前后厅

设计，并符合下列要求：

前厅净宽不宜小于 8.0m。

后厅净宽不宜小于 7.0m。

火化机与侧墙净距不宜小于 1.5m。

火化间净高不应低于 7.0m。

烟道应按照火化设备的要求进行设计，并应采取防水措施。

烟囱的断面内壁应保证排烟通畅，并应防止产生阻滞、涡流、串烟、漏气和倒灌现象。

2）风机房的使用面积应根据火化设备要求确定。

3）遗体停放间使用面积应按每具遗体占地 2.5 ㎡确定。宜有自然通风和天然采光。

4）骨灰整理室使用面积不宜小于 8 ㎡。

（5）骨灰寄存区

由 1 栋 1 层骨灰寄存楼组成，框架结构，总建筑面积 1144 ㎡。建设包括接待室、骨灰寄存间、临时祭拜间等。其中，

1）骨灰寄存用房应根据骨灰寄存容量、骨灰寄存架的材质及排列方式确定。

2）骨灰寄存架之间的通道宽度不应小于 1.2m。

3）骨灰寄存室的净高不宜低于 3.3m。

4）管理人员办公用房应设在骨灰寄存区的入口处，并为自动化办公提供条件。

5）骨灰寄存用房应有通风换气设施。

（6）后勤管理区

由 2 层办公楼、2 层宿舍楼、1 层活动室及 1 层餐厅组成，框架结构，总建筑面积 2715 ㎡。建设包括办公用房、值班宿舍、活动室、餐厅和仓库等。

（7）集散广场区

主要为公共厕所组成，框架结构，总建筑面积 100 ㎡。

各功能区除满足人员流线与尸体流线不交叉外，还充分考虑了视觉卫生的因素，如遗体处置区高窗、侧窗的设计形式、与悼念区之间有一定的缓冲绿地、告别厅前设置大的景观广场、丧属休息室外独立的“静思园”等等细节之处，尽量减少负面情绪的影响。

二、防护设计

1、卫生防护

（1）项目殡仪区中的遗体停放、消毒、防腐、整容、解剖和更衣等用房均应进行卫生防护。

（2）项目遗体处置用房、火化间与其它建筑之间应设卫生防护带，防护带内宜绿化。

（3）项目消毒室、防腐室、整容室和解剖室应单独为工作人员设自动消毒装置。

（4）项目遗体消毒、防腐、整容、解剖各用房内的洗池和操作台应阻燃、耐腐蚀、易冲洗。

（5）项目火化间的空气质量应符合现行国家标准《燃油式

火化机污染物排放限值及监测方法》（GB 13811）中有关规定。

（6）项目火化机的引风机和鼓风机等应选择低噪音设备，并应设消声减振装置，风机室的四壁和顶棚应作吸声处理。

（7）项目火化区内应设置集中处理火化间废弃物的专用设施。

（8）项目遗体处置用房、火化间的内墙面、地面应平整、光滑，易于清洗。

（9）项目休息室、业务办公室和悼念厅等用房室内最大允许噪声级（A 声级）应符合规定。

（10）项目悼念厅隔墙和楼板的空气声隔声标准为：计权隔声量不应小于 45dB；楼板的计权标准化撞击声压级不应大于 75dB。

（11）项目业务厅及馆内走廊的顶棚应作吸声处理。顶棚的吸声系数宜为 0.3～0.4。

（12）项目火化间的允许噪声级应符合现行国家标准《燃油式火化机污染物排放限值及监测方法》（GB 13801）的有关规定。

2、骨灰寄存防护

（1）项目骨灰寄存防护应包括外围结构防水、隔热、室内温度控制、骨灰盒防潮、防直射光照、防尘、防虫、防鼠、防盗等。

（2）项目骨灰寄存室内应防止地面返潮。

（3）项目骨灰寄存室屋面宜采用外排水，严禁渗漏。

（4）项目骨灰寄存室地面应坚实耐磨，墙面和顶棚应表面光洁。其窗扇应采取防尘和密闭措施。

（5）项目骨灰寄存区中的祭悼场所应设封闭的废弃物堆放装置。

三、防火设计

1、一般规定

（1）项目殡葬设施建筑的耐火等级不应低于二级。

（2）殡葬设施建筑的防火分区应依据建筑功能合理划分。

（3）悼念用房应设消防水龙、水喉等设施。

（4）殡葬设施内建筑灭火器设置应符合现行国家标准《建筑灭火器配置设计规范》(GB50140)的规定。

（5）殡仪区的防火分区安全出口数目应按每个防火分区不少于2个设置,且每个安全出口的平均疏散人数不应超过250人;室内任何一点至最近安全出口最大距离不宜超过20.0m。

（6）悼念厅楼梯和走道的疏散总宽度应分别按每百人不少于0.65m计算，但最小净宽不宜小于1.8m。

（7）悼念厅的疏散内门和疏散外门净宽度不应小于1.4m，设置室内消火栓系统，并不应设置门槛和踏步。

（8）室外应设消火栓灭火系统。

（9）建筑内部装修防火设计应符合现行国家标准《建筑内部装修设计防火规定》(GB50222)的有关规定。

2、骨灰寄存区防火设计

（1）骨灰寄存用房的储存物品的火灾危险性分类应按现行国家标准《建筑设计防火规范》(GB50016)中的储存物品类型丙类第 2 项划分。

（2）骨灰寄存用房不得采用水灭火设施，应按规模在明显位置设气体或干粉灭火设施，并设火灾探测器。

（3）骨灰寄存用房的防火分区隔间最大允许建筑面积，当为单层时不应大于 800 ㎡；当建筑高度在 24.0m 以下时，每层不应大于 500 ㎡；当建筑高度大于 24.0m 时，每层不应大于 300 ㎡。

（4）骨灰寄存室与毗邻的其它用房之间的隔墙应为防火墙。

（5）每个防火分区的安全出口不应少于 2 个，其中 1 个出口应直通室外。

（6）骨灰寄存用房防火墙上的门，应为甲级防火门。骨灰寄存室防火门应向外开启，其净宽不应小于 1.4m，且不应设置门槛。

（7）骨灰寄存室内通道不应设置踏步。

（8）骨灰寄存楼垂直连通的条形窗不应跨越上下防火隔层，水平连通的带形窗不应跨越相邻防火分区。

（9）骨灰寄存室内的寄存架应采用阻燃材料。

（10）骨灰寄存室内的装修材料应采用燃烧性能等级为 A 级的阻燃材料。

（11）骨灰寄存用房与祭悼场所的防火间距不宜小于 15.0m。

3、火化区防火设计

（1）火化间应符合现行国家标准《建筑设计防火规范》(GB50016)中丁类设防的规定。

（2）火化间安全出口不应小于 2 个。

（3）油库设计应符合现行国家标准《建筑设计防火规范》(GB50016)的规定，寒冷地区应采取防冻措施。

（4）火化间内储油箱与火化机之间的防火距离应符合现行国家标准《建筑设计防火规范》(GB50016)的有关规定。

（5）采用燃气式火化设备的火化间在建筑物外应设置气源紧急切断阀。

四、建筑结构设计要求

1、基本风压：o=0.45 KN/㎡，基本雪压为 so=0.40 KN/㎡；

2、抗震设防烈度：7 度(基本地震加速度值为 0.10g，分组为第二组。)

3、框架抗震等级：二级；

4、结构安全等级：一级；

5、建筑物类别；乙级

6、耐火等级：二级；

7、荷载：地面粗糙度为 B 类；风荷载体型系数为 1.3；

8、设计使用年限：50 年。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，

及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可

以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）

第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次登封市殡葬设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2021年	0.20	15年期
2022年	0.95	15年期
2023年	0.30	15年期

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
合计	1.45	

本项目计划申请使用债券资金总额 14500.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 2000.00 万元，2022 年使用债券资金 5000.00 万元，本次申请使用 4500.00 万元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中利息按半年支付，2021 年及以前年份发行债券，本金到期一次性偿还；2022 年及以后发行债券，本金偿还机制按如下规定河南省统一规定执行：

1）5 年期债券从第 3 年开始还本，每年分别偿还本金的 30%、30%、40%。

2）7 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5 年每年偿还本金的 20%，第 6、7 年每年偿还 30%。

3）10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4）15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5）20 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 3%，第 11-15 年每年 5%，第 16-20 年每年 12%。

6）30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，登封市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入来源于殡仪馆经营收入（遗体理发和整理、告别厅和守灵厅租用、骨灰盒销售）、停车费收入、充电桩充电服务费收入、墓穴租用费收入、骨灰存放收入、公墓服务项目收入（墓碑刻字、瓷像制作、安葬服务、墓穴管理）、政府补贴收入。除政府补贴收入外，其余收入均为专项收入。

本项目预计可实现总收入 45302.11 万元，其中营业收入 36374.63 万元，弥补殡仪馆和公益性公墓经营成本的补贴收入 8927.48 万元，补贴收入占总收入的 19.71%，补贴收入占债券本息总额的 38.48%。

本项目 2023 年 10 月竣工验收后投入使用，基于谨慎性原则，本项目收入自 2024 年 1 月 1 日起计算。

1、年火化人数预测

①现状情况说明

原登封市殡仪馆位于登封市大金店镇三王庄村，占地面积 55 亩，建筑面积约 3000 ㎡。目前登封市殡仪馆能正常运行的仅有 1 台火化炉，使用年限过长已严重老化且不符合国家环境保护标准，登封市殡仪馆年处理量 2000 具；运尸车 4 辆，其中 2 辆于 2008 年购置，基本到达使用年限；水电线路均已损坏老化，存在安全隐患；没有骨灰堂、守灵堂和焚烧区，无法满足全市丧葬需求。

本项目拟新建登封市殡仪馆（原殡仪馆停用），占地面积100亩，总建筑面积10600㎡，主要由业务区、遗体处理区、悼念区、火化区、骨灰寄存区、后勤管理区、集散广场区的建筑组成。新建登封市殡仪馆属于Ⅲ类殡仪馆，年遗体处理量4001--6000具，基本可以满足登封市近期和远期的需求。

②火化人数预测

根据河南省统计年鉴2019年的数据显示：河南省人口死亡率为6.84‰，登封市户籍总户数有17.36万户，常住人口有71.74万人。按此测算，登封市年死亡人数约为4907人。

根据《登封市城乡总体规划（2016-2030）》，2030年登封市域人口规模将超过80万，按6.84‰的人口死亡率计算，则2030年，区域死亡人口数将达到5472人。

基于谨慎性原则，本项目年火化人数拟按4500人进行测算（约为近期年死亡人数的90%、远期年死亡人数的82%），运营期不考虑增幅。

2、殡仪馆经营收入

目前登封市每具遗体火化免收四项基本殡葬服务费（遗体接运费、遗体火化费、普通遗体冷藏两天的遗体存放费、卫生防（腐）护用品费），因此本项目殡仪馆经营收入主要为殡仪选择性服务收费项目，包括：告别厅收入、守灵厅收入、骨灰盒销售收入、遗体理发收入和遗体整理收入。

收费标准主要参照郑州市物价局、郑州市民政局《关于落实

免费政策减轻群众殡葬负担的通知》（郑价费〔2012〕10号）：

告别厅收费：小型告别厅使用一次280元；中型告别厅使用一次480元；大型告别厅使用一次680元。

尸体理发：每次30元，防腐、严重变形尸体整理由丧主与殡仪服务单位商定；

尸体整理：一般化妆100元，专业化妆150元，传染病人加收50元；

殡仪服务单位应提供不同档次、多种价位的骨灰盒，以便丧主自愿选择。骨灰盒价格应按照合理盈利的原则，年销售利润率控制在20%以内。

①告别厅收入

本项目殡仪馆设有1个大告别厅、2个中告别厅、2个小告别厅。

基于谨慎性原则，运营期首年大告别厅按680元/次、中告别厅按480元/次、小告别厅按280元/次、每三年增长5%测算（年价格涨幅低于3%的2019年河南省CPI平均涨幅），每厅日均使用次数按1次计算，年运营天数按330天计算。

②守灵厅收入

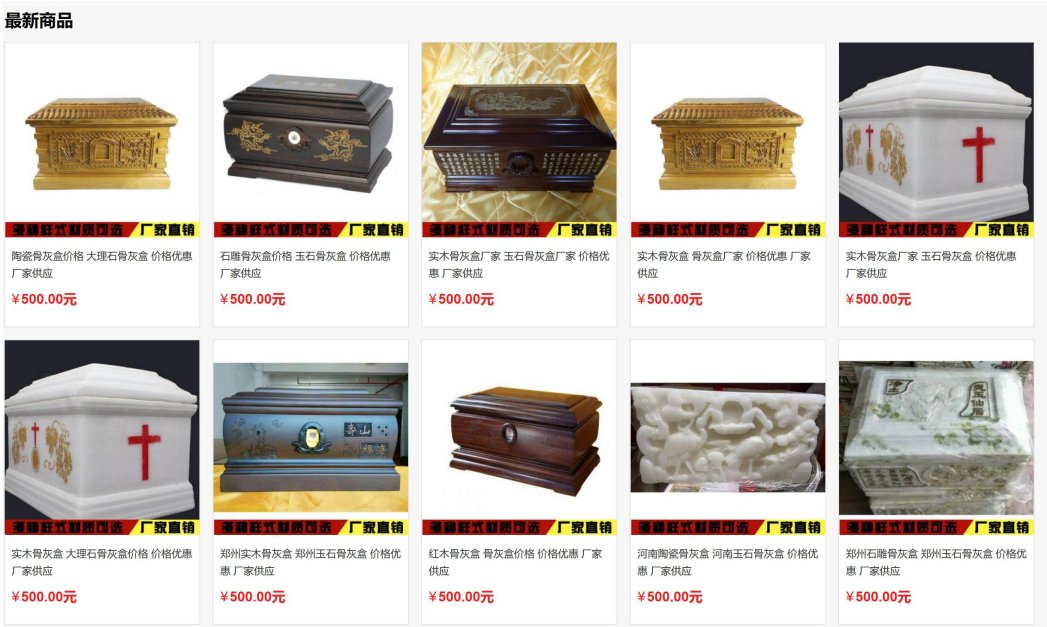
本项目殡仪馆设有6间守灵厅。

基于谨慎性原则，参照中告别厅收费标准，运营期首年守灵厅收费按480元/天、每三年增长5%测算（年价格涨幅低于3%的2019年河南省CPI平均涨幅），平均空置率按10%测算，年

运营天数按 330 天计算。

③骨灰盒销售收入

根据百度爱采购网对骨灰盒采购价格的搜索：骨灰盒平均采购单价约为 500 元/个。



基于谨慎性原则，本项目运营期首年骨灰盒平均销售单价按 500 元/个、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅），年销售数量按年火化人数的 90%计算。

④遗体理发收入

基于谨慎性原则，运营期首年收费标准按 30 元/次、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅），年次数按年火化人数的 50%计算。

⑤遗体整理收入

基于谨慎性原则，运营期首年收费标准按 100 元/次、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨

幅），年次数按年火化人数的30%计算。

3、停车费收入

本项目共有机动车停车位321个，其中殡仪馆有机动车停车位242个、公益性公墓有机动车停车位79个。

停车收费参照登封市区公共停车场：白天第一小时收费2元，以后每小时加收1元；夜间收费4元/次。

基于谨慎性原则，本项目停车场按平均停车时长3小时测算，车位日周转次数按3次测算，空置率按30%测算，年运营天数按330天计算。

4、充电桩充电服务费收入

本项目共建设电动汽车充电桩49个、额定功率为60kw，其中殡仪馆有37个、公益性公墓有12个。

充电桩充电服务费标准参照市场调研数据：

新乡：我市电动汽车充电服务费按充电的计量单位（千瓦时）收取，纯电动公交车最高标准为0.50元/千瓦时，社会车辆最高标准为0.60元/千瓦时。充电经营企业可在上述最高限价内下浮，下浮幅度不限。

濮阳：电动汽车充电服务费按充电的计量单位数（千瓦时）收取，社会车辆充电服务费最高标准暂定为交流慢充0.70元/千瓦时、直流快充0.75元/千瓦时（上述两项收费均不包含电费）。充电经营企业可在最高限价内下浮，下浮幅度不限。

焦作：电动汽车充电服务费按充电的计量单位数(千瓦时)

收取，社会车辆充电服务费最高标准暂定为0.70元/千瓦时（上述两项收费均不包含电费）。充电经营企业可在最高限价内下浮，下浮幅度不限，我市鼓励充电设施建设运营单位对充电服务费给予优惠。

郑州：郑州商都路公共充电站充电服务费为0.8元/度，郑州航空港经济试验区公共充电站充电服务费为0.8元/度。

京港澳高速许昌服务区（北京方向）快充站充电服务费为0.8元/度。

基于谨慎性原则，本项目充电桩充电服务费收费标准拟定为0.6元/KWH，运营期不考虑价格涨幅。

本项目充电桩同时率按10%、每日运营时长按10小时、每年运营天数按330天测算。

5、墓穴租用费收入

根据《公墓管理暂行办法》（民事发[1992]24号），为城镇居民提供骨灰或遗体安葬实行有偿服务的公共墓地，属于第三产业，城镇居民需要花钱去租用公墓，承租的期限最长为20年。

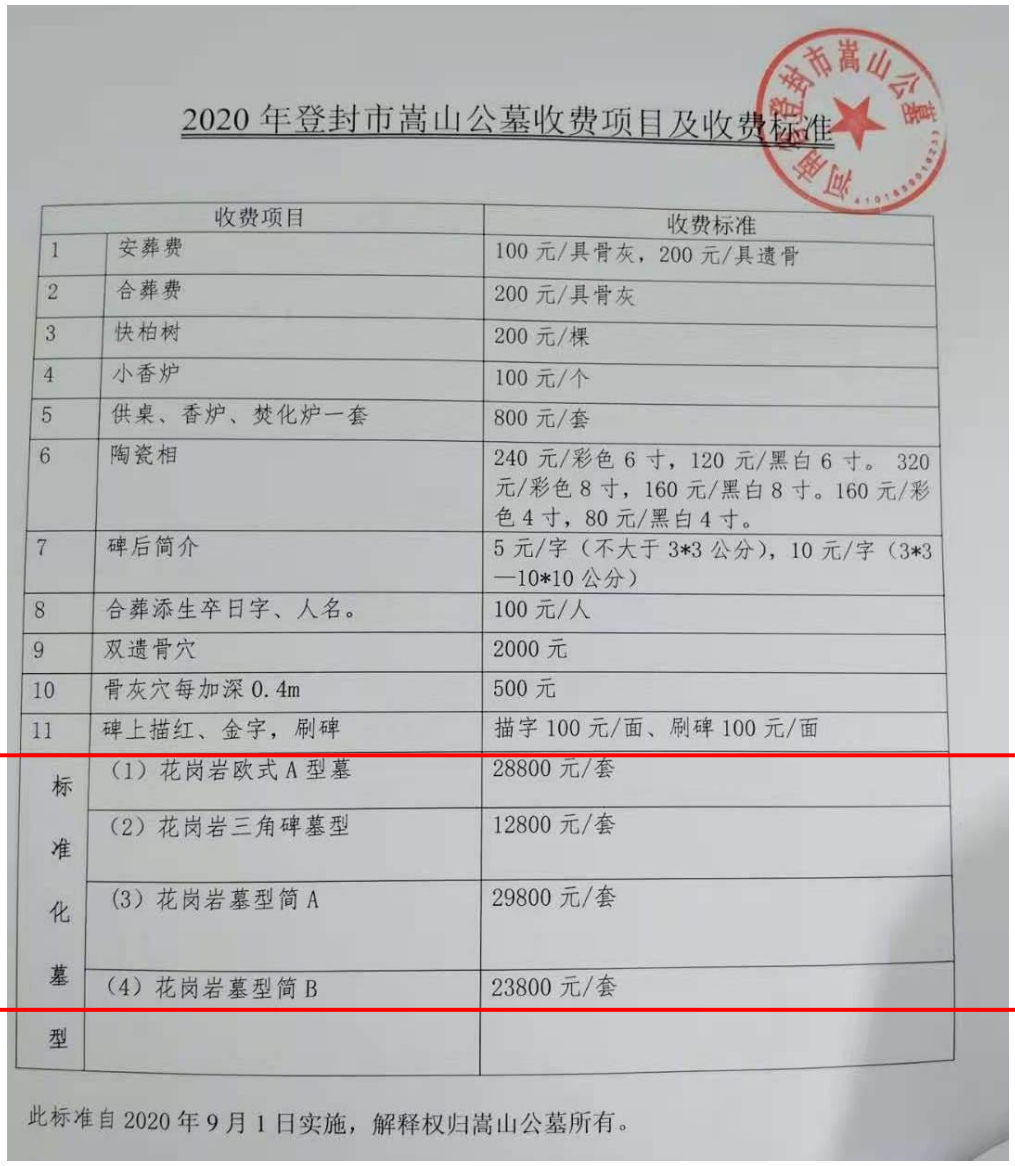
本项目建成后，可满足骨灰安置总量34650个，其中墓穴葬墓位13860个、生态循环葬墓位13000个，骨灰存放格7790个。

考虑登封市的风俗习惯，登封市城市公益性公墓主要服务的人口为登封中心城区，现有人口数约为45万，按全省人口死亡率6.84‰计算，年墓位需求量约为3078个。

基于谨慎性原则，本项目正常年生态循环葬墓位墓穴租用数

按 830 个/年（约为需求量的 26.97%）、墓穴葬墓位墓穴租用数按 880 个/年（约为需求量的 28.59%）测算，运营期不考虑数量涨幅。

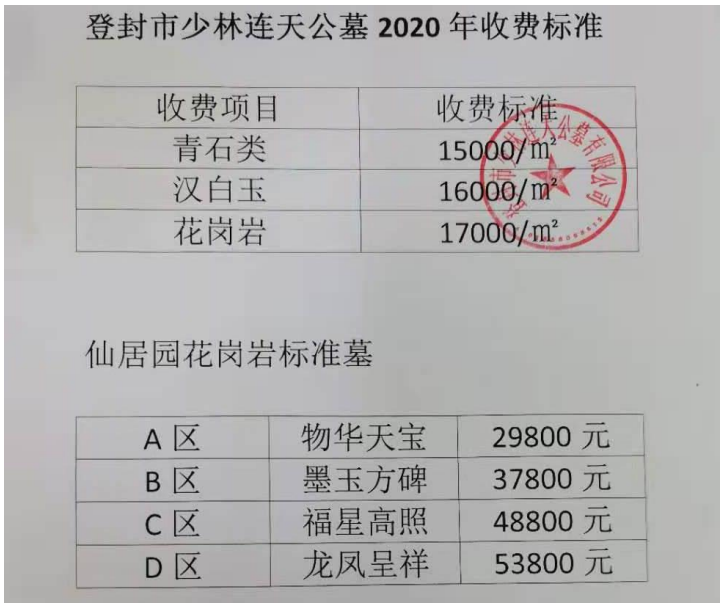
收费标准为 20 年的墓穴租用费，参照登封市嵩山公墓和登封市少林连天公墓的收费标准：



2020 年登封市嵩山公墓收费项目及收费标准

	收费项目	收费标准
1	安葬费	100 元/具骨灰，200 元/具遗骨
2	合葬费	200 元/具骨灰
3	快柏树	200 元/棵
4	小香炉	100 元/个
5	供桌、香炉、焚化炉一套	800 元/套
6	陶瓷相	240 元/彩色 6 寸，120 元/黑白 6 寸。320 元/彩色 8 寸，160 元/黑白 8 寸。160 元/彩色 4 寸，80 元/黑白 4 寸。
7	碑后简介	5 元/字（不大于 3*3 公分），10 元/字（3*3—10*10 公分）
8	合葬添生卒日字、人名。	100 元/人
9	双遗骨穴	2000 元
10	骨灰穴每加深 0.4m	500 元
11	碑上描红、金字，刷碑	描字 100 元/面、刷碑 100 元/面
标准化墓型	（1）花岗岩欧式 A 型墓	28800 元/套
	（2）花岗岩三角碑墓型	12800 元/套
	（3）花岗岩墓型筒 A	29800 元/套
	（4）花岗岩墓型筒 B	23800 元/套

此标准自 2020 年 9 月 1 日实施，解释权归嵩山公墓所有。



登封市少林连天公墓 2020 年收费标准

收费项目	收费标准
青石类	15000/m²
汉白玉	16000/m²
花岗岩	17000/m²

仙居园花岗岩标准墓

A 区	物华天宝	29800 元
B 区	墨玉方碑	37800 元
C 区	福星高照	48800 元
D 区	龙凤呈祥	53800 元

以及浙江苍南县(2018 年 GDP 约为登封市的 79.74%)首批政府定价公益性公墓墓穴价格公示：

苍南县首批政府定价公益性公墓墓穴价格公示

制表单位:苍南县民政局

公墓名称	落在地址	批建时间	定价批文编号	类型/价格	浮动	监督电话
金龙山公益性公墓	钱库镇括山社区岭脚村坑内	2016年	苍发改价[2018]12号	吉祥福座(双穴/座)1.65万元 鸿福福座(双穴/座)1.8万元 德安福座(双穴/座)2.8万元 德福福座(双穴/座)3.8万元 福寿福座(多穴/座)6.5万元 富贵福座(双穴/座)5.9万元 感恩福座(双穴/座)2.18万元 爱心阁(单穴)赠送无保户,低保户	20%	12345
麒麟云公益性公墓	桥墩镇碗窑社区下垟村朝基山	2014年	苍发改价[2018]13号	普通单穴0.9万元 六瓶金位穴(对型)2.2万元 四瓶金位穴(对型)2.2万元 独立四瓶金位穴(对型)5.0万元 广式四瓶金位穴(对型)5.0万元 家庭式纪念墓十六金位穴8.0万元	20%	12345
龙虎山公益性公墓	赤溪镇安蜂村虎尾贡	2014年	苍发改价[2018]26号	单穴1.97万元	20%	12345
王家垟村公益性公墓	矾山镇王家垟村	2017年	苍发改价[2018]27号	单穴2.2万元	20%	12345
木林村公益性公墓	沿浦镇木林村	2017年	苍发改价[2018]28号	单穴1.45万元	20%	12345
龙凤山公益性公墓	桥墩镇蔡垟村过坑自然村	2015年	苍发改价[2018]34号	单穴1.65万元	20%	12345
三美村公益性公墓	灵溪镇三美村万里岗自然山	2015年	苍发改价[2018]35号	单穴1.4万元 双穴1.65万元	20%	12345
下东垟村公益性公墓	灵溪镇下东垟村坑源	2016年	苍发改价[2018]36号	普通单穴(六瓶)2.0万元 普通双穴1.3万元 豪华双穴1.68万元	20%	12345
田乾村公益性公墓	灵溪镇南水头社区田墘村	2016年	苍发改价[2018]37号	单穴2.35万元 双穴2.62万元	20%	12345

基于谨慎性原则，本项目运营期首年生态循环葬墓位墓穴租用费标准按 2500 元/个、墓穴葬墓位墓穴租用费标准按 14000 元/个测算。

收费标准涨幅按每三年增长 5%测算，年涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅。

6、骨灰存放收入

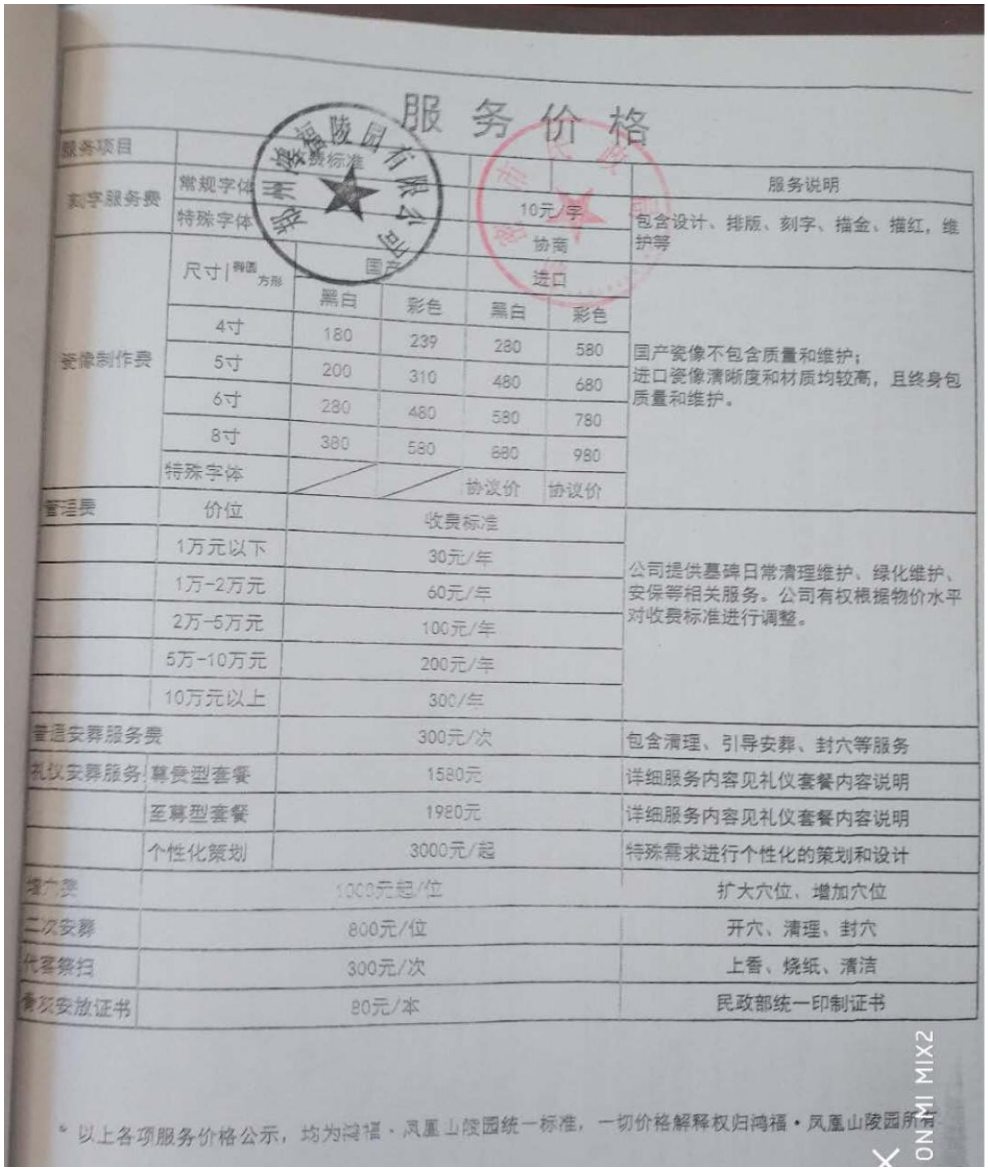
本项目建成后有骨灰存放格 7790 个，年存放量拟按 300 个测算、运营期不考虑存放量的增长。

参照郑州市物价局、郑州市民政局《关于落实免费政策减轻群众殡葬负担的通知》（郑价费〔2012〕10 号）对骨灰存放费的规定：骨灰盒架一、二层每年每位 120 元；三、四、五层每年每位 180 元；六、七层每年每位 60 元。

基于谨慎性原则，本项目骨灰存放格年平均收费拟按 100 元/个、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅），平均存放年限按 5 年计算（略低于河南省男女平均寿命差）。

7、公墓服务类项目收费

服务类项目收费参照郑州鸿福陵园服务价格：



服务价格

服务项目						服务说明
刻字服务费	常规字体	收费标准				10元/字	包含设计、排版、刻字、描金、描红，维护等
	特殊字体					协商	
瓷像制作费	尺寸 圆形 方形	国产		进口			国产瓷像不包含质量和维护；进口瓷像清晰度和材质均较高，且终身包质量和维护。
		黑白	彩色	黑白	彩色	
	4寸	180	239	280	580	
	5寸	200	310	480	680	
	6寸	280	460	580	780	
	8寸	380	580	680	980	
	特殊字体			协议价	协议价	
管理费	价位	收费标准					公司提供墓碑日常清理维护、绿化维护、安保等相关服务。公司有权根据物价水平对收费标准进行调整。
	1万元以下	30元/年				
	1万-2万元	60元/年				
	2万-5万元	100元/年				
	5万-10万元	200元/年				
	10万元以上	300/年				
普通安葬服务费		300元/次				包含清理、引导安葬、封穴等服务
礼仪安葬服务	尊贵型套餐	1580元				详细服务内容见礼仪套餐内容说明
	至尊型套餐	1980元				详细服务内容见礼仪套餐内容说明
	个性化策划	3000元/起				特殊需求进行个性化的策划和设计
增穴费	1000元起/位					扩大穴位、增加穴位
二次安葬	800元/位					开穴、清理、封穴
代客祭扫	300元/次					上香、烧纸、清洁
骨灰安放证书	80元/本					民政部统一印制证书

* 以上各项服务价格公示，均为鸿福·凤凰山陵园统一标准，一切价格解释权归鸿福·凤凰山陵园所有

①墓碑刻字服务收入

本项目拟按每个墓位平均刻字 20 个字计算，刻字单价按 5 元/字（单价为郑州鸿福陵园的 50%）、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅）。

②瓷像制作收入

基于谨慎性原则，本项目瓷像制作数量按墓位年销量的 60%

计算。瓷像制作平均单价按 200 元/个（郑州鸿福陵园下限价格）、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅）。

③安葬服务费收入

基于谨慎性原则，本项目安葬服务费标准按 300 元/墓位（等于郑州鸿福陵园普通安葬服务费标准）、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅）。

④墓位管理费收入

基于谨慎性原则，本项目墓穴管理费标准按 40 元/年.墓位（郑州鸿福陵园墓穴管理费最低标准）、每三年增长 5%测算（年价格涨幅低于 3%的 2019 年河南省 CPI 平均涨幅），墓位管理费按一次缴纳 20 年计算。

9、补贴收入

根据中共河南省委办公厅、河南省人民政府办公厅印发了《河南省推进移风易俗倡树文明殡葬新风实施方案》（2019 年）：**将殡仪馆、公益性公墓、骨灰堂等殡葬设施建设经费和日常运行、管理、维护等费用**，以及惠民殡葬补助、节地生态安葬奖补所需资金**纳入省辖市、县（市）政府财政预算**。

根据中共郑州市委办公厅、郑州市人民政府办公厅关于深入贯彻落实《河南省推进移风易俗倡树文明殡葬新风实施方案》的通知（郑办网〔2020〕14 号）：**加强财政投入，将殡仪馆、公益性公墓、骨灰堂等殡葬设施建设经费和日常运行、管理、维护**

费用，以及惠民殡葬补助、节地生态安葬奖补资金**纳入市、县（市）财政预算，实行分级负担，使财权、事权相统一、相一致。**

本项目中登封市殡仪馆 2018 年补贴金额为 206.41 万元、2019 年补贴金额为 176.11 万元、2020 年 1-8 月份补贴金额为 153.35 万元。目前登封市殡仪馆现有在职人员 24 人，近三年的人均年财政补贴费用为 8.37 万元。

本项目运营后，殡仪馆和公益性公墓拟劳动定员 60 人，按近三年的人均年财政补贴费用计算，年财政补贴费用约为 502.38 万元。

基于谨慎性原则，本项目运营首年（2024 年）用于支付运营成本的经常性补贴拟按 480 万元计算，运营期年涨幅按 3%测算（等于经营成本中外购燃料动力费和工资福利费的年涨幅）。

按此测算，运营期经常性补贴总额为 9167.48 万元，占总收入的 19.98%，占还本付息总额的 39.51%，占运营成本总额的 52.50%。

营业收入具体估算如下表：

收入计算表

表 6-1　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
	总收入（万元）	**45302.11**	**2688.30**	**2702.70**	**2717.53**	**2835.86**	**2851.60**	**2867.81**	**2992.71**	**3009.90**	**3027.61**	**3159.47**	**3178.26**	**3197.61**	**3336.85**	**3357.38**	**3378.52**
一	**营业收入（万元）**	**36374.63**	**2208.30**	**2208.30**	**2208.30**	**2311.35**	**2311.35**	**2311.35**	**2419.56**	**2419.56**	**2419.56**	**2533.18**	**2533.18**	**2533.18**	**2652.48**	**2652.48**	**2652.48**
（一）	殡仪馆收入（万元）	6313.91	380.89	380.89	380.89	399.93	399.93	399.93	419.93	419.93	419.93	440.92	440.92	440.92	462.97	462.97	462.97
	年火化人数（人）		4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500
1	悼念守灵厅收入（万元）	2621.40	158.14	158.14	158.14	166.04	166.04	166.04	174.34	174.34	174.34	183.06	183.06	183.06	192.22	192.22	192.22
1.1	大告别厅收入（万元）	371.99	22.44	22.44	22.44	23.56	23.56	23.56	24.74	24.74	24.74	25.98	25.98	25.98	27.28	27.28	27.28
	数量（厅）		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	日均使用次数（次/厅）		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	年运营天数（天）		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
	收费标准（元/次）		680.00	680.00	680.00	714.00	714.00	714.00	749.70	749.70	749.70	787.19	787.19	787.19	826.54	826.54	826.54
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
1.2	中告别厅收入（万元）	525.16	31.68	31.68	31.68	33.26	33.26	33.26	34.93	34.93	34.93	36.67	36.67	36.67	38.51	38.51	38.51
	数量（厅）		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	日均使用次数（次/厅）		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	年运营天数（天）		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
	收费标准（元/次）		480.00	480.00	480.00	504.00	504.00	504.00	529.20	529.20	529.20	555.66	555.66	555.66	583.44	583.44	583.44
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
1.3	小告别厅收入（万元）	306.34	18.48	18.48	18.48	19.40	19.40	19.40	20.37	20.37	20.37	21.39	21.39	21.39	22.46	22.46	22.46
	数量（厅）		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	日均使用次数（次/厅）		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	年运营天数（天）		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
	收费标准（元/次）		280.00	280.00	280.00	294.00	294.00	294.00	308.70	308.70	308.70	324.14	324.14	324.14	340.34	340.34	340.34
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
1.4	守灵厅收入（万元）	1417.92	85.54	85.54	85.54	89.81	89.81	89.81	94.30	94.30	94.30	99.02	99.02	99.02	103.97	103.97	103.97
	数量（厅）		6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
	平均空置率（%）		10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%

序号	项目	合计	运营期														
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
	年运营天数（天）		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
	单厅收费标准（元/天）		480.00	480.00	480.00	504.00	504.00	504.00	529.20	529.20	529.20	555.66	555.66	555.66	583.44	583.44	583.44
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
2	骨灰盒销售收入（万元）	3356.82	202.50	202.50	202.50	212.63	212.63	212.63	223.26	223.26	223.26	234.42	234.42	234.42	246.14	246.14	246.14
	年销售数量（个）		4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050	4050
	平均收费标准（元/个）		500.00	500.00	500.00	525.00	525.00	525.00	551.25	551.25	551.25	578.81	578.81	578.81	607.75	607.75	607.75
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
3	遗体理发收入（万元）	111.89	6.75	6.75	6.75	7.09	7.09	7.09	7.44	7.44	7.44	7.81	7.81	7.81	8.20	8.20	8.20
	年理发次数（次）		2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250	2250
	收费标准（元/次）		30.00	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	33.08	33.08	33.08	34.73	34.73	34.73	36.47	36.47	36.47
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
4	遗体整理收入（万元）	223.79	13.50	13.50	13.50	14.18	14.18	14.18	14.88	14.88	14.88	15.63	15.63	15.63	16.41	16.41	16.41
	年整理次数（次）		1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350	1350
	收费标准（元/次）		100.00	100.00	100.00	105.00	105.00	105.00	110.25	110.25	110.25	115.76	115.76	115.76	121.55	121.55	121.55
	收费涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
（二）	停车场收入（万元）	2207.90	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19	147.19
1	停车费收入（万元）	1334.72	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98	88.98
	停车位数量（个）		321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321
	首小时收费标准（元）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	超 1 小时加收标准（元/小时）		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	平均停车时长（小时）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	每次停车收费（元）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	日周转次数（次）		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	空置率（%）		30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
	运营天数（天）		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
2	充电桩充电服务费收入（万元）	873.18	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21	58.21
	充电桩数量（个）		49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49
	额定功率（kw）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	日运营时长（小时）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
	同时率（%）		10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
	充电服务费标准（元/kwh）		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60
	运营天数（天）		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
（三）	公墓收入（万元）	27852.83	1680.22	1680.22	1680.22	1764.23	1764.23	1764.23	1852.44	1852.44	1852.44	1945.06	1945.06	1945.06	2042.32	2042.32	2042.32
1	墓穴租用费收入（万元）	23862.44	1439.50	1439.50	1439.50	1511.48	1511.48	1511.48	1587.05	1587.05	1587.05	1666.40	1666.40	1666.40	1749.72	1749.72	1749.72
1.1	生态循环葬墓穴租用费收入（万元）	3439.71	207.50	207.50	207.50	217.88	217.88	217.88	228.77	228.77	228.77	240.21	240.21	240.21	252.22	252.22	252.22
	年出租数量（个）		830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830
	收费标准（元/个）		2500.00	2500.00	2500.00	2625.00	2625.00	2625.00	2756.25	2756.25	2756.25	2894.06	2894.06	2894.06	3038.77	3038.77	3038.77
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
1.2	墓穴葬墓位墓穴租用费收入（万元）	20422.73	1232.00	1232.00	1232.00	1293.60	1293.60	1293.60	1358.28	1358.28	1358.28	1426.19	1426.19	1426.19	1497.50	1497.50	1497.50
	年出租数量（个）		880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880
	收费标准（元/个）		14000.00	14000.00	14000.00	14700.00	14700.00	14700.00	15435.00	15435.00	15435.00	16206.75	16206.75	16206.75	17017.09	17017.09	17017.09
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
2	骨灰存放格位收入（万元）	248.65	15.00	15.00	15.00	15.75	15.75	15.75	16.54	16.54	16.54	17.36	17.36	17.36	18.23	18.23	18.23
	年存放数量（个）		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
	收费单价（元/个）		500.00	500.00	500.00	525.00	525.00	525.00	551.25	551.25	551.25	578.81	578.81	578.81	607.75	607.75	607.75
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
3	服务类项目收入（万元）	3741.74	225.72	225.72	225.72	237.01	237.01	237.01	248.86	248.86	248.86	261.30	261.30	261.30	274.36	274.36	274.36
3.1	墓碑刻字服务收入（万元）	283.46	17.10	17.10	17.10	17.96	17.96	17.96	18.85	18.85	18.85	19.80	19.80	19.80	20.79	20.79	20.79
	刻字数量（个/墓碑）		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	年刻字数量（万个）		3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42
	刻字单价（元/字）		5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51	5.51	5.79	5.79	5.79	6.08	6.08	6.08
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
3.2	瓷像制作收入（万元）	340.16	20.52	20.52	20.52	21.55	21.55	21.55	22.62	22.62	22.62	23.75	23.75	23.75	24.94	24.94	24.94
	年制作数量（个）		1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026	1026
	收费单价（元/个）		200.00	200.00	200.00	210.00	210.00	210.00	220.50	220.50	220.50	231.53	231.53	231.53	243.10	243.10	243.10
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
3.3	安葬服务费收入（万元）	850.39	51.30	51.30	51.30	53.87	53.87	53.87	56.56	56.56	56.56	59.39	59.39	59.39	62.36	62.36	62.36

序号	项目	合计	运营期													
			2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
	年安葬次数（次）		1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710
	收费单价（元/个）		300.00	300.00	300.00	315.00	315.00	315.00	330.75	330.75	330.75	347.29	347.29	347.29	364.65	364.65	364.65
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
3.4	墓位管理费收入（万元）	2267.72	136.80	136.80	136.80	143.64	143.64	143.64	150.82	150.82	150.82	158.36	158.36	158.36	166.28	166.28	166.28
	墓位年使用数量（个）		1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710
	缴费年限（年）		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	收费单价（元/年/个）		40.00	40.00	40.00	42.00	42.00	42.00	44.10	44.10	44.10	46.31	46.31	46.31	48.62	48.62	48.62
	价格涨幅（%）					5%			5%			5%			5%		
二	**经常性补贴收入（万元）**	**8927.48**	**480.00**	**494.40**	**509.23**	**524.51**	**540.24**	**556.45**	**573.15**	**590.34**	**608.05**	**626.29**	**645.08**	**664.43**	**684.37**	**704.90**	**726.04**
	年增幅（%）			3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金 14500.00 万元，债券利率按照 4.0%测算，以实际发行为准。

2021 年 11 月申请使用债券 2000.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还。

2022 年拟申请使用债券 9500.00 万元、2023 年拟申请使用债券 3000.00 万元，债券期限为 15 年，利息按半年支付，自第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

本项目专项债券利息共计 7075.00 万元，其中计入建设期利息累计 790.00 万元，计入经营期的财务费用累计 6285.00 万元。

本项目债券本息情况详见下表：

项目债券本息估算表

表 6-2　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期			经营期													
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	年初债券融资本金累计		0.0	2000.0	11500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14025.0	13400.0	12775.0	12150.0	11525.0	9950.0	8075.0	6200.0	2325.0	450.0
2	本年新增债券融资	14500	2000.0	9500.0	3000.0															
3	本年应计债券利息	7075	0.0	270.0	520.0	580.0	580.0	580.0	580.0	570.5	548.5	523.5	498.5	473.5	429.5	360.5	285.5	210.5	55.5	9.0
3.1	建设期债券利息	790	0.0	270.0	520.0															
3.2	经营期债券利息	6285				580.0	580.0	580.0	580.0	570.5	548.5	523.5	498.5	473.5	429.5	360.5	285.5	210.5	55.5	9.0
4	本年债券还本付息	21575	0.0	270.0	520.0	580.0	580.0	580.0	580.0	1045.5	1173.5	1148.5	1123.5	1098.5	2004.5	2235.5	2160.5	4085.5	1930.5	459.0
4.1	应计债券还本	14500								475.0	625.0	625.0	625.0	625.0	1575.0	1875.0	1875.0	3875.0	1875.0	450.0
4.2	应计债券付息	7075	0.0	270.0	520.0	580.0	580.0	580.0	580.0	570.5	548.5	523.5	498.5	473.5	429.5	360.5	285.5	210.5	55.5	9.0
5	年末债券融资本金累计		2000.0	11500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14500.0	14025.0	13400.0	12775.0	12150.0	11525.0	9950.0	8075.0	6200.0	2325.0	450.0	0.0

（2）经营成本

1）工资福利费

根据2019年河南省统计年鉴：登封市2018年度城镇单位就业人员年平均工资为52494元。

经测算，本项目员工定员60人（殡仪馆30人、公益性公墓30人），平均工资福利费按每人每年5.4万元进行测算。工资福利费涨幅按每年3%进行测算（参考2019年河南省人均CPI涨幅3%）。

2）修理费

修理费按年固定资产折旧费用的10%计算，运营期每年涨幅为3%。

3）骨灰盒采购成本

根据郑价费〔2012〕10号）中要求的殡葬服务单位骨灰盒价格应按照合理盈利的原则，年销售利润率控制在20%以内。

本项目骨灰盒采购成本拟按骨灰盒销售收入的80%计算。

4）外购燃料和动力费

本项目燃料和动力费消耗主要为电、水、柴油。

经可行性研究报告中数据测算可知：本项目年用水量4.75万方、年用电量492.13万度、年柴油用量60.48吨。

根据年用电量和用水量，按综合电价0.65元/度、综合水费3.50元/吨、柴油5340元/吨测算，运营期首年外购燃料和动力费为368.81万元，此后每年涨幅按3%测算（2019年河南省CPI

平均涨幅）。

5）其他管理费用

其他管理费用包括办公用品支出、差旅费、培训费等。本项目其他管理费用按工资福利费的 5%计算。

（3）折旧及摊销

本项目固定资产原值 21030.00 万元，残值率按 5%计算，按 20 年计提折旧，年折旧费用为 998.93 万元；土地费用 2480.00 万元，按 20 年摊销，年摊销费用 124.00 万元。

经估算，本项目总成本费用为 40113.23 万元。其中总经营成本为 16984.35 万元，折旧费为 14983.88 万元，摊销费为 1860.00 万元，财务费用即利息支出合计为 6285.00 万元。项目成本估算表如下。

项目成本估算表

表 6-3　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	骨灰盒采购费	2685.46	162.00	162.00	162.00	170.10	170.10	170.10	178.61	178.61	178.61	187.54	187.54	187.54	196.91	196.91	196.91
2	外购燃料动力费	6113.65	368.81	368.81	368.81	387.25	387.25	387.25	406.61	406.61	406.61	426.94	426.94	426.94	448.29	448.29	448.29
3	工资和福利费	6026.05	324.00	333.72	343.73	354.04	364.66	375.60	386.87	398.48	410.43	422.75	435.43	448.49	461.95	475.80	490.08
4	修理费	1857.89	99.89	102.89	105.98	109.16	112.43	115.80	119.28	122.86	126.54	130.34	134.25	138.27	142.42	146.70	151.10
5	其他管理费用	301.30	16.20	16.69	17.19	17.70	18.23	18.78	19.34	19.92	20.52	21.14	21.77	22.42	23.10	23.79	24.50
6	经营成本	16984.35	970.90	984.10	997.70	1038.25	1052.67	1067.53	1110.71	1126.47	1142.71	1188.69	1205.92	1223.67	1272.66	1291.49	1310.88
7	折旧费	14983.88	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93	998.93
8	摊销费	1860.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00
9	专项债利息支出	6285.00	580.00	580.00	580.00	580.00	570.50	548.50	523.50	498.50	473.50	429.50	360.50	285.50	210.50	55.50	9.00
10	总成本费用合计	40113.23	2673.82	2687.03	2700.62	2741.17	2746.10	2738.96	2757.13	2747.90	2739.13	2741.12	2689.35	2632.09	2606.09	2469.91	2442.80

6.3 相关税费

——增值税：根据《国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，殡葬服务免征增值税（停车费收入及充电桩收入占预期总收入比例 4.87%，比重较小，整体按殡葬服务，对应税金忽略不计）。

——所得税：应纳税额的 25%。

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润 5079.22 万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表 6-4　　单位：万元

序号	项 目	合计	运营期														
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	营业收入	36374.63	2208.30	2208.30	2208.30	2311.35	2311.35	2311.35	2419.56	2419.56	2419.56	2533.18	2533.18	2533.18	2652.48	2652.48	2652.48
2	税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	总成本费用	40113.23	2673.82	2687.03	2700.62	2741.17	2746.10	2738.96	2757.13	2747.90	2739.13	2741.12	2689.35	2632.09	2606.09	2469.91	2442.80
4	补贴收入	8927.48	480.00	494.40	509.23	524.51	540.24	556.45	573.15	590.34	608.05	626.29	645.08	664.43	684.37	704.90	726.04
5	利润总额	5188.88	14.48	15.67	16.91	94.69	105.50	128.85	235.58	262.01	288.48	418.35	488.91	565.52	730.76	887.46	935.72
6	弥补以前年度亏损	0.00															
7	应纳税所得额	-3738.60	-465.52	-478.73	-492.33	-429.82	-434.74	-427.60	-337.57	-328.33	-319.57	-207.94	-156.17	-98.91	46.39	182.57	209.68
8	所得税	109.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.60	45.64	52.42
9	净利润	5079.22	14.48	15.67	16.91	94.69	105.50	128.85	235.58	262.01	288.48	418.35	488.91	565.52	719.16	841.82	883.30

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本、税金、所得税后用于平衡项目融资本息的收益（经营净现金流）为 28208.10 万元。本息覆盖倍数为 1.31 倍。

项目收益表

表 6-5　　单位：万元

年度	预期收入（万元）	预期成本（万元）				预期收益（万元）
		经营成本	税金和附加	所得税	小计	
2024 年	2688.30	970.90	0.00	0.00	970.90	1717.40
2025 年	2702.70	984.10	0.00	0.00	984.10	1718.60
2026 年	2717.53	997.70	0.00	0.00	997.70	1719.83
2027 年	2835.86	1038.25	0.00	0.00	1038.25	1797.62
2028 年	2851.60	1052.67	0.00	0.00	1052.67	1798.92
2029 年	2867.81	1067.53	0.00	0.00	1067.53	1800.27
2030 年	2992.71	1110.71	0.00	0.00	1110.71	1882.00
2031 年	3009.90	1126.47	0.00	0.00	1126.47	1883.43
2032 年	3027.61	1142.71	0.00	0.00	1142.71	1884.90
2033 年	3159.47	1188.69	0.00	0.00	1188.69	1970.78
2034 年	3178.26	1205.92	0.00	0.00	1205.92	1972.34
2035 年	3197.61	1223.67	0.00	0.00	1223.67	1973.95
2036 年	3336.85	1272.66	0.00	11.60	1284.26	2052.58
2037 年	3357.38	1291.49	0.00	45.64	1337.13	2020.25
2038 年	3378.52	1310.88	0.00	52.42	1363.30	2015.23
合计	45302.11	16984.35	0.00	109.66	17094.01	28208.10
本息合计	21575.00					
本息覆盖倍数	1.31					

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目 2021 年拟申请使用 15 年期专项债券 2000.00 万元，将于 2036 年到期还本；2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 9500.00 万元，2028 年至 2032 年每年偿还本金的 5%、2033 年至 2037 年每年偿还本金的 15%；2023 年拟申请使用 15 年期专项债券 3000.00 万元，2029 年至 2033 年每年偿还本金的 5%、2034 年至 2038 年每年偿还本金的 15%；付息方式为每半年付息。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-6　　单位：万元

年份	期初债券本金累计	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	期末债券本金累计
2021 年	0.00	2000.00	0.00		0.00	2000.00
2022 年	2000.00	9500.00	270.00		270.00	11500.00
2023 年	11500.00	3000.00	520.00		520.00	14500.00
2024 年	14500.00		580.00		580.00	14500.00
2025 年	14500.00		580.00		580.00	14500.00
2026 年	14500.00		580.00		580.00	14500.00
2027 年	14500.00		580.00		580.00	14500.00
2028 年	14500.00		570.50	475.00	1045.50	14025.00
2029 年	14025.00		548.50	625.00	1173.50	13400.00
2030 年	13400.00		523.50	625.00	1148.50	12775.00
2031 年	12775.00		498.50	625.00	1123.50	12150.00
2032 年	12150.00		473.50	625.00	1098.50	11525.00
2033 年	11525.00		429.50	1575.00	2004.50	9950.00
2034 年	9950.00		360.50	1875.00	2235.50	8075.00
2035 年	8075.00		285.50	1875.00	2160.50	6200.00
2036 年	6200.00		210.50	3875.00	4085.50	2325.00
2037 年	2325.00		55.50	1875.00	1930.50	450.00
2038 年	450.00		9.00	450.00	459.00	0.00
合计		14500.00	7075.00	14500.00	21575.00	

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-7　　单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	25387.29	26797.69	28208.10	29618.50	31028.91
债券还本付息额（万元）	21575.00	21575.00	21575.00	21575.00	21575.00
债券本息覆盖倍数(倍)	1.18	1.24	1.31	1.37	1.44

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.24 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.18 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 68812.11 万元，累计现金流出 61389.01 万元，现金结余 7423.10 万元。

本项目全部 14500.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-8　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期													
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	经营活动净现金流量	28208.10				1717.40	1718.60	1719.83	1797.62	1798.92	1800.27	1882.00	1883.43	1884.90	1970.78	1972.34	1973.95	2052.58	2020.25	2015.23
1.1	现金流入	45302.11				2688.30	2702.70	2717.53	2835.86	2851.60	2867.81	2992.71	3009.90	3027.61	3159.47	3178.26	3197.61	3336.85	3357.38	3378.52
1.1.1	营业收入	36374.63				2208.30	2208.30	2208.30	2311.35	2311.35	2311.35	2419.56	2419.56	2419.56	2533.18	2533.18	2533.18	2652.48	2652.48	2652.48
1.1.2	补贴收入	8927.48				480.00	494.40	509.23	524.51	540.24	556.45	573.15	590.34	608.05	626.29	645.08	664.43	684.37	704.90	726.04
1.1.3	增值税销项税额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	其他流入	0.00																		

序号	项目	合计	建设期			运营期													
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1.2	现金流出	17094.01				970.90	984.10	997.70	1038.25	1052.67	1067.53	1110.71	1126.47	1142.71	1188.69	1205.92	1223.67	1284.26	1337.13	1363.30
1.2.1	经营成本	16984.35				970.90	984.10	997.70	1038.25	1052.67	1067.53	1110.71	1126.47	1142.71	1188.69	1205.92	1223.67	1272.66	1291.49	1310.88
1.2.2	增值税进项税额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	增值税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	所得税	109.66				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.60	45.64	52.42
1.2.6	其他流出	0.00																		
2	投资活动净现金流量	-22720.00	-3000.00	-14730.00	-4990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00																		
2.2	现金流出	22720.00	3000.00	14730.00	4990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	22720.00	3000.00	14730.00	4990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00																		
2.2.3	流动资金	0.00			0.00															
2.2.4	其他流出	0.00		0.00	0.00															
3	筹资活动净现金流量	1935.00	3000.00	14730.00	4990.00	-580.00	-580.00	-580.00	-580.00	-1045.50	-1173.50	-1148.50	-1123.50	-1098.50	-2004.50	-2235.50	-2160.50	-4085.50	-1930.50	-459.00
3.1	现金流入	23510.00	3000.00	15000.00	5510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	9010.00	1000.00	5500.00	2510.00															
3.1.2	市场化融资	0.00																		
3.1.3	流动资金借款	0.00																		
3.1.4	债券	14500.00	2000.00	9500.00	3000.00															
3.1.5	短期借款	0.00																		
3.1.6	其他流入	0.00																		
3.2	现金流出	21575.00	0.00	270.00	520.00	580.00	580.00	580.00	580.00	1045.50	1173.50	1148.50	1123.50	1098.50	2004.50	2235.50	2160.50	4085.50	1930.50	459.00
3.2.1	债券利息支付	7075.00	0.00	270.00	520.00	580.00	580.00	580.00	580.00	570.50	548.50	523.50	498.50	473.50	429.50	360.50	285.50	210.50	55.50	9.00
3.2.2	债券发行费用	0.00																		
3.2.3	偿还债务本金	14500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	475.00	625.00	625.00	625.00	625.00	1575.00	1875.00	1875.00	3875.00	1875.00	450.00
3.2.4	应付利润	0.00																		
3.2.5	其他流出	0.00																		
4	净现金流量	7423.10	0.00	0.00	0.00	1137.40	1138.60	1139.83	1217.62	753.42	626.77	733.50	759.93	786.40	-33.72	-263.16	-186.55	-2032.92	89.75	1556.23
5	累计盈余资金		0.00	0.00	0.00	1137.40	2276.00	3415.83	4633.45	5386.87	6013.64	6747.14	7507.07	8293.48	8259.75	7996.59	7810.04	5777.12	5866.87	7423.10

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施

7.1.1 工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目准备开工建设**，严格审核施工组织方案，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

7.1.2 资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本

金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是殡仪馆经营收入、停车费收入、充电桩充电服务费收入、墓穴租用费收入和公墓服务性项目收入。**一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划

设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

适当方式扣回。

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为登封市民政局。主管部门负有指导、监督债券单位申报项目、使用规范和按时偿还的债券资金的责任；主管部门和相关单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和相关单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项 债券还本付息资金的，财政部门可以采取

扣减相关预算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由登封市财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由登封市财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、

项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本项目全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露，披露时间及内容按河南省统一安排及要求执行。

（此页无正文，为《登封市殡葬设施建设项目》之盖章页）

项目单位：

主管部门：

财政部门：

开封市第二中医院扩建项目

实施方案

二〇二二年二月

目　录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称 1

1.2 项目单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 1

1.5 建设期 1

1.6 建设规模及内容 1

1.7 项目总投资 2

1.8 主要技术经济指标 2

1.9 主管部门责任 2

第二章 项目社会经济效益.....3

2.1 社会效益 3

2.2 经济效益 4

2.3 项目公益性 5

第三章 项目投资估算与资金筹措.....6

3.1 估算范围 6

3.2 估算依据 6

3.3 投资估算 7

3.4 资金筹措计划 8

3.5 项目资金保障措施 8

第四章 项目专项债券融资方案.....9

4.1 编制依据 9
4.2 债券使用计划 10
4.3 债券信息披露 10
4.4 投资者保护措施 11
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....12
5.1 应付债券本息情况 12
5.2 经营现金流入 15
5.3 项目本息覆盖倍数 22
5.4 总体评价结果 23
第六章 风险分析.....24
6.1 影响项目运营的风险 24
6.2 项目风险控制措施 26
第七章 事前绩效评价.....28
7.1 项目事前绩效评估 28

第一章 项目概况

1.1 项目名称

开封市第二中医院扩建项目

1.2 项目单位

开封市第二中医院

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目位于开封市夷山大街东侧，万胜路北侧，开封市第二中医院院内西侧。

1.5 建设期

本项目为在建项目，计划建设工期为 24 个月，原计划开工日期为 2020 年 8 月，由于本项目用地范围内有宋外城遗址，需市、省、国家三级文物部门审批，在 2021 年 2 月至 4 月间相继得到相关部门关于“文物影响评估报告”批复后，实际开工日为 2021 年 5 月，预计 2023 年 4 月完工。

1.6 建设规模及内容

根据河南中核五院研究设计有限公司编制的《开封市第二中医院扩建项目初步设计》，以及开封市发展和改革委员会《开封市发展和改革委员会关于开封市第二中医院扩建项目初步设计及概算的批复》（汴发改设计〔2021〕170 号）文件，本项目建设规模与内容主要为：项目建设用地 5,800.30 平方米，主要建设门诊住院综合楼 1 栋共 11 层，总建筑面积 21,124.37 平方米，其中地上 11 层建筑面积 17,404.39 平方

米，地下 1 层建筑面积 3,719.98 平方米，框架结构。同时，主楼内增加智能楼宇、空调冷热源系统、手术室装修和净化、综合楼医用气体供应系统等配套设施，项目还将完善场地内的绿化、道路硬化、给排水、强弱电、消防等配套附属工程。

1.7 项目总投资

本项目计划总投资为 17,133.30 万元，其中工程建设费用 12,848.65 万元，工程其它费用 3,468.77 万元，预备费 815.88 万元。

1.8 主要技术经济指标

序号	指标名称	单位	数量	备注
1	项目用地面积	平方米	5,800.30	8.70 亩
2	项目总建筑面积	平方米	21,124.37	
2.1	地上建筑面积	平方米	17,404.39	
2.2	地下建筑面积	平方米	3,719.98	
3	容积率		2.73	
4	建筑密度	%	41.25	
5	建筑基底面积	平方米	2,392.51	
6	机动车停车位	辆	156	
6.1	地上停车位	辆	57	
6.2	地下停车位	辆	99	
7	设置床位	个	392	项目建成后新增床位

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为开封市卫生健康委员会，项目单位为开封市第二中医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

“十四五”是全面开启社会主义现代化国家新征程，也是卫生健康事业高质量发展的重要时期。医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。

2.1 社会效益

本项目属于社会事业卫生项目，目的是为了开封市医疗事业的发展。项目是为社会生产和公共生活服务的，是以创造社会效益为主的非生产性建设项目。项目的建设，为当地及周边地区居民疾病就医提供更加便利的条件，是居民生命健康的有利保障。该项目建成后，必将推动开封市特别是开封东郊地区及周边地区医疗卫生事业的发展，社会效益显著。

1．改善医院的基础设施条件，扩大规模，更好的保护人民群众的身体健康。项目建设改善了医院的基础设施条件，扩大规模，优化医疗环境，加强医院的硬件“建设”，为提高其医疗技术水平提供强有力的保证，使医院更好地履行救死扶伤的职能，保护人民群众的身体健康。

2．缓解区域内医疗服务能力不足的局面，解决群众看病难、看病贵的问题。党和政府高度重视医疗卫生事业建设，医疗卫生服务需求直接体现了代表广大人民群众的根本利益。加强区域医疗服务能力建设是今后一个时期卫生工作的重点之一。项目建成并投入运营后，将有效地化解了区域内医疗服务能力不足的局面，增加城乡居民就医距离上的可及性、就医费用上的有效性、时间上的及时性等，能促进区

域内群众看病难、看病贵问题的解决，保障了地区人民群众的健康，为全面实现小康社会奠定良好的基础。

3．极大地推动区域医疗服务体制改革，开创新时期卫生事业的新局面。地方的经济发展水平及财力基础对卫生事业的承受能力仍相当弱，决定了现阶段卫生筹资政策必须是以国家投入为主，多渠道、多层次筹集卫生资金。项目实施有利于发挥医院现有的特色优势和提高临床诊疗，扩大服务内容，促进医疗水平的提高，增强医院综合实力，促进医疗卫生事业的快速发展。通过项目建设能充分发挥市场机制，极大地推动区域医疗服务体制改革，开创新时期卫生事业的新局面。

4．提高医院职能，扩大服务范围，保障社会稳定发展。身体健康和生命安全是人民群众基本的生存需求，保护人民群众的生存需求一直以来是党和政府的第一责任。医院作为政府公共服务的必要组成部分，承担着基本医疗服务和公共卫生服务的重要职能。

通过项目的建设能够提高医院的服务水平，满足人民群众不断增加的卫生服务需求，不仅有利于发展医疗卫生事业，提高本地区人民的健康素质，而且能对周边地区形成辐射作用，发挥医疗服务功能，扩大服务范围，改善医疗环境，保障广大居民的生命健康，从根本上实现社会和谐，维护社会稳定。

2.2 经济效益

医疗卫生事业在经济社会发展中占有举足轻重的位置，没有医疗卫生事业的发展不利于经济增长和社会发展。经济建设和社会的持续发展，离不开一个有效可靠的医疗救治安全保障体系，医疗卫生事业是国民经济和社会发展的重要组成部分，只有重视医疗事业的发展，才能促进经济和社会协调发展，确保人民群众身体健康和生命安全。

完善和健全医疗体系在加强经济建设，维护社会稳定，保障公共安全，促进社会进步的作用是不可估量的。

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族健康素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任，只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。

2.3 项目公益性

医疗事业的发展，是城市发展的一个重要组成部分。本项目的建设有利于城市品位的提高和医疗环境的改善，以满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要，该项目的建设可以说是一个德政工程、民心工程，将对开封市的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。因此，本项目的建设是十分必要的且具有显著的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目投资估算主要包含工程建设费用、工程其他费用和预备费。

3.2 估算依据

1.工程费用采用相同结构的类似工程结算，并参考现行市场材料价格和开封工程造价信息进行调整，以单方指标计入；室外工程费用包括院区道路广场、管网、绿化等工程按相应的单位造价指标估算；建筑材料价格结合当前的市场情况进行估算。

2.工程建设其他费用按照以下文件并结合本项目实际情况估算：

（1）土地拆迁补偿费用：项目占地 8.7 亩，按 304.60 万元/亩计入；

（2）建设单位管理费：参照财建〔2016〕504 号文件规定计入；

（3）前期工作咨询费：参照发改价格〔2015〕299 号文件规定计入；

（4）工程勘察设计费：参照发改价格〔2015〕299 号文件、计价格〔2002〕10 号文件及中设协字〔2016〕89 号文件规定计入；

（5）工程监理费：参照发改价格〔2015〕299 号文件、豫建监协〔2015〕19 号文件规定计入；

（6）工程造价咨询服务费：参照豫发改收费〔2004〕1765 号文件，并按豫发改〔2018〕2510 号文件进行调整，以工程费用为基数计算，按比例计入；

（7）施工图审查费：参照豫政〔2008〕52 号文件，以设计费的 6%计入；

（8）环境影响咨询服务费：参照计价格〔2015〕299 号文件、计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

（9）基本预备费：按第一部分工程费用和第二部分其他费用之和的 5%计入；

3.项目单位提供的基础数据和技术资料。

3.3 投资估算

本项目总估算投资 17,133.30 万元，其中：工程建设费用 12,848.65 万元，工程其它费用 3,468.77 万元，预备费 815.88 万元。

项目投资概算核定表如下：

序号	项目	核定概算（万元）
一	**工程建设费用**	**12,848.65**
1	建筑工程	12,126.90
1.1	地上建筑	6,004.60
1.1.1	土建	2,917.56
1.1.2	安装	2,346.85
1.1.3	手术室内部的装修和净化	740.19
1.2	地下建筑	1,492.54
1.2.1	土建	1,052.36
1.2.2	安装	206.70
1.2.3	装修工程	233.48
1.3	信息机房加固改造	40.00
1.4	综合楼气体站	381.44
1.5	智能楼宇建设	2,962.50
1.6	空调房改造	1,245.82
2	公用工程	721.75
二	**工程建设其他费用**	**3,468.77**
1	土地拆迁补偿费用	2,650.00
2	其他费用	818.77

序号	项目	核定概算（万元）
三	预备费	**815.88**
四	总投资	**17,133.30**

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 17,133.30 万元，其中财政资金安排 3,533.30 万元；计划申请使用债券资金总额 13,600.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 6,000.00 万元，本次申请使用 2,000.00 万元。

2.项目建设投资计划

金额单位：人民币万元

序号	项目	已投入	2021 年 11 月-2022 年 10 月	2022 年 11 月-2023 年 4 月	合计
1	财政投入		600.00	2,933.30	**3,533.30**
2	专项债券资金	6,000.00	7,600.00		**13,600.00**
合计		**6,000.00**	**8,200.00**	**2,933.30**	**17,133.30**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

10．《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）

11.本项目可行性研究报告，项目单位提供的报表等。

4.2 债券使用计划

本项目建设投资 17,133.30 万元，计划申请债券资金总额 13,600.00 万元，已于 2020 年 3 月申请债券资金 6,000.00 万元，并于 2020 年 7 月全部发行，债券票面利率 2.94%，期限 10 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；计划 2022 年申请使用债券资金 7,600.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，债券期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额 13,600.00 万元，其中，计划 2020 年申请使用债券资金 6,000.00 万元，已于 2020 年 7 月发行债券资金 6,000.00 万元，债券实际利率 2.94%，债券期限 10 年，债券存续期内每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；计划 2022 年申请使用债券资金 7,600.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，债券期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

开封市第二中医院计划就“开封市第二中医院灾后重建项目”申请使用债券资金 1,000.00 万元，其中，计划 2022 年申请使用债券资金 1,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，债券期限 10 年，债券存续期内每半年付息一次，债券存续期第 4-6 年每年的还本日偿还本金的 12%，第 7-10 年每年的还本日偿还本金的 16%，已兑付本金不再计息。

2020 年 7 月发行债券资金 6,000.00 万元，医院已于 2020 年 11 月、2020 年 5 月合计还息 176.40 万元。

应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	本项目						开封市第二中医院灾后重建项目			应付本息合计
	2020 年发行 6,000.00 万元（利率 2.94%）			2022 年申请 7,600.00 万元（假设利率 4.50%）			计划申请 1,000.00 万元（假设利率 4.50%）			
	债券增加	债券归还	利息支付	债券增加	债券归还	利息支付	债券增加	债券归还	利息支付	
第 1 年			176.40	7,600.00		342.00	1,000.00		45.00	563.40
第 2 年			176.40			342.00			45.00	563.40
第 3 年			176.40			342.00			45.00	563.40
第 4 年			176.40			342.00		120.00	45.00	683.40
第 5 年			176.40			342.00		120.00	39.60	678.00
第 6 年			176.40		380.00	342.00		120.00	34.20	1,052.60
第 7 年			176.40		380.00	324.90		160.00	28.80	1,070.10
第 8 年			176.40		380.00	307.80		160.00	21.60	1,045.80
第 9 年		6,000.00	176.40		380.00	290.70		160.00	14.40	7,021.50
第 10 年					380.00	273.60		160.00	7.20	820.80
第 11 年					1,140.00	256.50				1,396.50
第 12 年					1,140.00	205.20				1,345.20

年度	本项目						开封市第二中医院灾后重建项目			
	2020 年发行 6,000.00 万元（利率 2.94%）			**2022 年申请 7,600.00 万元（假设利率 4.50%）**			**计划申请 1,000.00 万元（假设利率 4.50%）**			应付本息合计
	债券增加	债券归还	利息支付	债券增加	债券归还	利息支付	债券增加	债券归还	利息支付	
第 13 年					1,140.00	153.90				1,293.90
第 14 年					1,140.00	102.60				1,242.60
第 15 年					1,140.00	51.30				1,191.30
合计		6,000.00	1,587.60	7,600.00	7,600.00	4,018.50	1,000.00	1,000.00	325.80	20,531.90

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

⑦项目可行性研究报告；

⑧运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 24 个月，本项目测算数据基础为医院 2018 年-2020 年财务报表数据。

2.项目运营收入分析

根据医院近三年财务数据预测其每天诊疗人次、诊疗人均收费、每天使用床位数及每床位日收费的未来增长率，如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率	满负荷率
	2018 年	2019 年	2020 年			
一、医疗收入合计	**8,593.59**	**9,691.78**	**10,752.83**			
1、门诊收入	**2,979.15**	**3,361.41**	**3,525.66**			
①天/年	365	365	365			
②每天诊疗人次	390	419	486	11.71%	10.00%	900

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率	满负荷率
	2018 年	2019 年	2020 年			
③诊疗人次数	142,453.00	152,811.00	177,502.00			
④人均收费(元/人次）	209.13	219.97	198.63	-2.26%	取近三年平均值，不予增长	
2、住院收入	**5,614.43**	**6,330.37**	**7,227.17**			
①天/年	365	365	365			
②每天使用床位	275	298	313	6.70%	3.00%	742
③实际占用总床日数	100,253	108,902	114,332			
④每床位日收费（元/天.床）	560.03	581.29	632.12	6.27%	5.00%	900.00

说明：每天诊疗人次以医院 2020 年每天门诊人次 486 人为基础，预测增长率 10.00%，假设诊疗人次达到 900 人次/天后不再增长；门诊收费以医院近三平均人均收费 209.24 元为基础，不予增长；每天使用床位数以医院 2020 年平均每天使用床位 313 张为基础，预测增长率 3.00%，根据医院 2020 年末实际建设床位 350 张，处于建设中的病房综合楼建设项目设计床位 392 张，假设每天使用床位达到编制床位 742 张后不再增长；每床位日收费以医院 2020 年平均每床位日收费 632.12 元为基础，预测增长率 5.00%，假设每床位日收费达到 900.00 元后不再增长。

根据以上预测假设，预测期内本项目现金流入情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	经营收入		
	门诊收入	住院收入	合计
第 1 年	4,085.93	7,800.82	11,886.75
第 2 年	4,498.35	8,445.28	12,943.63
第 3 年	4,948.94	9,134.68	14,083.62
第 4 年	5,445.37	9,871.89	15,317.26

年度	经营收入		
	门诊收入	住院收入	合计
第 5 年	5,987.61	10,689.43	16,677.04
第 6 年	6,583.32	11,564.04	18,147.36
第 7 年	6,873.53	12,499.42	19,372.95
第 8 年	6,873.53	13,041.45	19,914.98
第 9 年	6,873.53	13,435.65	20,309.18
第 10 年	6,873.53	13,829.85	20,703.38
第 11 年	6,873.53	14,256.90	21,130.43
第 12 年	6,873.53	14,683.95	21,557.48
第 13 年	6,873.53	15,111.00	21,984.53
第 14 年	6,873.53	15,570.90	22,444.43
第 15 年	6,873.53	16,030.80	22,904.33
合计	93,411.29	185,966.06	279,377.35

3.项目运营成本分析

①医药成本支出

医药成本支出直接与医院营业收入相关，根据医院近三年医药成本支出占营业收入的比例，预测其在预测期占营业收入的比例，如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年占营收平均比例	预测占比
	2018 年	**2019 年**	**2020 年**		
医药成本支出	3,781.29	4,204.67	5,246.22		
占营业收入比例	44.00%	43.38%	48.79%	45.57%	46.00%

②人员费用及其他费用

根据医院近三年人员费用的平均增长率，预测其未来增长率，具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率
	2018 年	2019 年	2020 年		
人员费用	3,278.85	4,041.57	4,551.12	17.93%	5.00%
其他费用	1,084.04	883.88	922.17	-7.07%	2.00%

说明：近三年人员费用增长较高，主要系人员增加较多，一方面是本项目的建设需要提前补充医疗人员储备，另一方面是 2020 年新冠疫情导致医院需要加大人力投入防控疫情。目前已基本达到稳定状态。基于谨慎性原则，人员费用以近三年平均人员费用 3,958.18 万元为基础，选择在预测期第 1 年按照 18%的增长率进行预测，以后各年度在上一年度的基础上增长 5.00%。

③存量债务现金流出

截至 2021 年 9 月底，医院存在其他融资合计 1,500.00 万元，分别于 2022 年 12 月到期 1,000.00 万元、2023 年 2 月到期 500.00 万元，借款利息费用化处理，已在其他费用中考虑。根据医院出具的“关于银行贷款 1000 万元到期续贷的说明”，医院借款主要用于自身运营，对 1 年内到期的银行借款 1,000.00 万元进行续贷，预计 2024 年偿还本金。

根据以上预测假设，预测期内本项目现金流出情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	经营成本				
	医药成本支出	人员费用	其他费用	其他融资	合计
第 1 年	5,467.91	4,669.00	941.00		11,077.91
第 2 年	5,954.07	4,902.00	960.00	500.00	12,316.07

年度	经营成本				
	医药成本支出	人员费用	其他费用	其他融资	合计
第 3 年	6,478.47	5,147.00	979.00	1,000.00	13,604.47
第 4 年	7,045.94	5,404.00	999.00		13,448.94
第 5 年	7,671.44	5,674.00	1,019.00		14,364.44
第 6 年	8,347.79	5,958.00	1,039.00		15,344.79
第 7 年	8,911.56	6,256.00	1,060.00		16,227.56
第 8 年	9,160.89	6,569.00	1,081.00		16,810.89
第 9 年	9,342.22	6,897.00	1,103.00		17,342.22
第 10 年	9,523.55	7,242.00	1,125.00		17,890.55
第 11 年	9,720.00	7,604.00	1,148.00		18,472.00
第 12 年	9,916.44	7,984.00	1,171.00		19,071.44
第 13 年	10,112.88	8,383.00	1,194.00		19,689.88
第 14 年	10,324.44	8,802.00	1,218.00		20,344.44
第 15 年	10,535.99	9,242.00	1,242.00		21,019.99
合计	128,513.59	100,733.00	16,279.00	1,500.00	247,025.59

④税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；

（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益分析

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一	**医疗收入合计**	**11,886.75**	**12,943.63**	**14,083.62**	**15,317.26**	**16,677.04**	**18,147.36**	**19,372.95**	**19,914.98**	**20,309.18**	**20,703.38**	**21,130.43**	**21,557.48**	**21,984.53**	**22,444.43**	**22,904.33**	**279,377.35**
1	门诊收入	4,085.93	4,498.35	4,948.94	5,445.37	5,987.61	6,583.32	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	6,873.53	93,411.29
	每天门诊人次	535	589	648	713	784	862	900	900	900	900	900	900	900	900	900	
	人均收费（元/人次·日）	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	209.24	
2	住院收入	7,800.82	8,445.28	9,134.68	9,871.89	10,689.43	11,564.04	12,499.42	13,041.45	13,435.65	13,829.85	14,256.90	14,683.95	15,111.00	15,570.90	16,030.80	185,966.06
	每天使用床位数	322	332	342	352	363	374	385	397	409	421	434	447	460	474	488	
	每床日收费（元/床·日）	663.73	696.92	731.77	768.36	806.78	847.12	889.48	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	
二	**医疗成本合计**	**11,077.91**	**11,816.07**	**12,604.47**	**13,448.94**	**14,364.44**	**15,344.79**	**16,227.56**	**16,810.89**	**17,342.22**	**17,890.55**	**18,472.00**	**19,071.44**	**19,689.88**	**20,344.44**	**21,019.99**	**245,525.59**
1	人员费用	4,669.00	4,902.00	5,147.00	5,404.00	5,674.00	5,958.00	6,256.00	6,569.00	6,897.00	7,242.00	7,604.00	7,984.00	8,383.00	8,802.00	9,242.00	100,733.00
2	医药成本	5,467.91	5,954.07	6,478.47	7,045.94	7,671.44	8,347.79	8,911.56	9,160.89	9,342.22	9,523.55	9,720.00	9,916.44	10,112.88	10,324.44	10,535.99	128,513.59
3	其他费用	941.00	960.00	979.00	999.00	1,019.00	1,039.00	1,060.00	1,081.00	1,103.00	1,125.00	1,148.00	1,171.00	1,194.00	1,218.00	1,242.00	16,279.00
三	**其他融资**		**500.00**	**1,000.00**													**1,500.00**
四	**收支结余**	**808.84**	**627.56**	**479.15**	**1,868.32**	**2,312.60**	**2,802.57**	**3,145.39**	**3,104.09**	**2,966.96**	**2,812.83**	**2,658.43**	**2,486.04**	**2,294.65**	**2,099.99**	**1,884.34**	**32,351.76**

5.3 项目本息覆盖倍数

经测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 32,351.76 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.58 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		518.40	563.40	808.84
第 2 年		518.40	563.40	627.56
第 3 年		518.40	563.40	479.15
第 4 年	120.00	518.40	683.40	1,868.32
第 5 年	120.00	518.40	678.00	2,312.60
第 6 年	500.00	518.40	1,052.60	2,802.57
第 7 年	540.00	501.30	1,070.10	3,145.39
第 8 年	540.00	484.20	1,045.80	3,104.09
第 9 年	6,540.00	467.10	7,021.50	2,966.96
第 10 年	540.00	273.60	820.80	2,812.83
第 11 年	1,140.00	256.50	1,396.50	2,658.43
第 12 年	1,140.00	205.20	1,345.20	2,486.04
第 13 年	1,140.00	153.90	1,293.90	2,294.65
第 14 年	1,140.00	102.60	1,242.60	2,099.99
第 15 年	1,140.00	51.30	1,191.30	1,884.34
合计	14,600.00	5,931.90	20,531.90	32,351.76
本息覆盖倍数				1.58

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 32,351.76 万元，应付债券本金及利息合计 20,531.90 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.58 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目运营的风险

6.1.1 流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

6.1.2 国家和地区政策风险

本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期长达 15 年，因此结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

6.1.3 政府定价风险

医院对医疗费收入无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。

6.1.4 政府补贴政策变动风险

国家及河南省政府重点支持医疗行业的发展，同时自新医改方案实行以来，我国公立医院政府补助制度逐渐落实，财政对于公立医院的补助投入逐渐增加，这在实现公立医院公益性方面发挥了重要作用。本项目所涉及的院区改扩建工程等资金来源于债券资金及资本金，其中政府补助是资本金的组成部分。项目建设期如国家及地方政府补贴政策发生变动，不能按预期落实，将影响工程进度及设备购买，因此对医院的正常经营将产生不利影响。

6.1.5 现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗费政府定价及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，就医人数、运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

6.1.6 安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对医院的正常经营产生不利影响。

6.1.7 项目完工风险

在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

6.2 项目风险控制措施

6.2.1 组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

6.2.2 施工技术风险

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

6.2.3 工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

6.2.4 投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足医疗设计标准，满足医疗需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进

度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

6.2.5 环境影响风险的控制措施

施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度：同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6.2.6 成本波动风险的控制措施

成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

6.2.7 社会影响风险的控制措施

可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

6.2.8 项目完工风险的控制措施

项目可行性研究报告聘请了专业团队，报告的编写充分考虑当地经济、人口规模、人均收入、居民对医疗服务需求的增长等因素，并对当地市场进行了调研，其人均就医支出、经营负荷预测较为可靠。此外，当地政府将及时对项目进行跟踪预警，以控制项目融资平衡风险。

第七章 事前绩效评价

7.1项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，项目绩效目标如下：

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">开封市第二中医院扩建项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="2">开封市卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td>开封市第二中医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">17,133.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">3,533.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">13,600.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：按照可研报告及批复完成建设内容；
目标 2：预计完工日期 2023 年 4 月；
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；
目标 4：改善医院的基础设施条件，扩大规模，更好的保护人民群众的身体健康。缓解区域内医疗服务能力不足的局面。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td>用地面积</td><td colspan="2">5,800.30 ㎡</td></tr>
</table>

指标			总建筑面积	21,124.37 ㎡
			地上建筑面积	14,804.23 ㎡
			地下建筑面积	17,404.39 ㎡
			基底建筑面积	3,719.98 ㎡
			建筑层数	地上 11 层，地下 1 层
			建筑结构	混凝土框架结构
			设计床位	392 张
			就诊人次	≥535 人/天
			住院人次	≥322 人/天
		质量指标	项目竣工验收达标率	≥95%
			设计方案变更率	≤5%
			工程安全事故发生次数	≤0
		时效指标	按期开工率	≥95%
			按期完工率	≥95%
			竣工决算及时性	≥95%
			资产移交及时性	≥95%
			工程进度达标率	≥95%
		成本指标	项目建设成本	≤17,133.30 万元
			概算执行率	≥95%
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，运营年收入	≥11886.74 万元/年
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	提升医院的影响力	提升
			医疗服务水平提升	提升
			改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善
			降低区域居民就医成本	降低
		生态效益指标	建设过程中的环保部门的处罚次数	≤0 次
			扬尘	有效处理
			运输车辆排放的尾气	有效处理
		可持续影响指标	使用年限	≥30 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥95%

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设

投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

双龙巷历史文化街区项目
实施方案

日期：二零二二年三月

目　录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称.....1

1.2 项目单位.....1

1.3 项目性质.....1

1.4 建设地点.....1

1.5 建设期.....1

1.6 建设规模及内容.....2

1.7 项目总投资.....2

1.8 主要经济技术指标.....2

1.9 主管部门责任.....3

第二章 项目社会经济效益.....4

2.1 社会效益.....4

2.2 经济效益.....5

第三章 项目投资估算与资金筹措.....7

3.1 估算范围.....7

3.2 估算依据.....7

3.3 投资估算.....8

3.4 资金筹措计划.....8

3.5 项目资金保障措施.....9

第四章 项目专项债券融资方案.....10

4.1 编制依据.....10

4.2 债券规模和期限安排.....10
4.3 投资者保护措施.....11
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....12
5.1 债券应付本息情况.....12
5.2 现金流入.....13
5.3 现金流出.....19
5.4 项目本息覆盖倍数.....22
5.5 结论.....23
第六章 风险分析.....24
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....24
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....24
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....24
第七章 事前绩效评估.....26
7.1 项目事前绩效评估.....26

第一章　项目概况

1.1 项目名称

双龙巷历史文化街区项目

1.2 项目单位

开封市文化广电和旅游局

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目选址位于开封市顺河回族区双龙巷街，具体范围包括解放路以东、内环路以西、东棚板街以南、财政厅东街和平街以北区域，详见下图：

1.5 建设期

本项目建设期为 36 个月，自 2020 年 7 月至 2023 年 6 月。

1.6 建设规模及内容

本项目总用地面积约 217 亩，项目占地面积 59,419.00 平方米，建设规模 70,631 平方米。双龙巷街区提升，主要包括 A7 游客中心改造 1,510.00 平方米、主题院落改造 19,083.00 平方米（A5-A6、A8-A9 特色艺术街区 6,112.00 平方米，A16-A22 开封居民博物馆 11,162.00 平方米，A23 高端民宿客栈 1,809.00 平方米）、文化遗产活化 14,703.00 平方米（双龙祠复建 650.00 平方米、体验服务综合体改造 10,140.00 平方米、特色客栈改造 3,940.00 平方米）、文保修缮张钫故宅 712.00 平方米、改建幼儿园（亲子主题酒店）3,301.00 平方米、牌坊建筑 8,358.00 平方米、新建地下停车场 22,064.00 平方米，配套构筑物 873.00 平方米。其中地上改造面积 47,694.00 平方米，新建地下面积 22,937.00 平方米。

1.7 项目总投资

本项目计划总投资 41,168.97 万元，其中：工程费用 34,071.50 万元，工程建设其他费用 2,208.50 万元；预备费 1,814.00 万元，其他费用 2,475.00 万元，流动资金 599.97 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目名称	单位	数量	备注
1	A7 院落（游客中心）	平方米	1,510.00	
2	A5、A6、A8、A9 院落	平方米	6,112.00	
3	A16-A22 院落	平方米	11,162.00	
4	A23 院落	平方米	1,809.00	
5	双龙祠	平方米	650.00	
6	体验服务综合体	平方米	10,140.00	
7	东路精品旅馆	平方米	3,940.00	
8	张钫故宅修缮	平方米	712.00	

序号	项目名称	单位	数量	备注
9	亲子主题酒店	平方米	3,301.00	
10	牌坊建筑 1	平方米	4,681.00	
11	牌坊建筑 2	平方米	3,677.00	
12	新建地下停车场	平方米	22,064.00	750 个停车位
13	配套建筑及构筑物	平方米	873.00	

1.9 主管部门责任

项目主管部门和项目单位均为开封市文化广电和旅游局，项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

习近平总书记指出“文化是一个国家，一个民族的灵魂，文化兴国运兴，文化强民族强”。传承创新“宋文化”意义重大。宋代是中华民族文化发展的巅峰阶段，承袭汉唐，以“政治清明、经济繁荣、思想自由、雅俗兼容”成为中国文化的黄金时代和人类文明史的重要里程牌。

1.提升城市文化创意集聚区品位与形象

开封是我国首批公布的二十四座历史文化名城之一。开封，古称大梁，又名东京、汴梁，历史悠久，距今已有 2700 多年的历史。战国时期的魏，五代时期的后梁、后晋、后汉、后周以及北宋和金均建都于此，故称“八朝都会”，是我国八大古都之一。开封古城集宋文化、都城文化、中原文化、水文化、宗教文化、近代文化为一体，是历史上著名的七朝都会、宋都皇城；是滨临黄河，中原文明的重要发源地；是水色半城、清秀旖旎的北方水城；是五教并举、民族融合的豫中明珠。开封具有建设文化旅游产业的先天优势和制度基础。

旅游业是绿色产业、朝阳产业，行业关联度大、带动性强，对推动现代服务业发展、推进经济发展方式转变、促进就业、提升城市形象等方面具有重要意义。

2.完善开封城市整体功能，提高城市品位

城市建设是全面建设小康社会的重要内容，是建设卫生城市、园林城市、森林城市和环保模范城市的要求，是经济、社会、环境协调发展的模式。城市建设不仅需要营造健康怡人的自然环境，还要具有生态高效的经济环境；不仅要有和谐高效的社会环境，更需要积极向

上的人文环境。因此，城市建设既丰富了全面建设小康社会的内涵，又有利于促进环境质量与现代化进程协调发展，引导实现全面建设小康社会的前进方向。

本项目的建设，是完善城市功能的需要，进而促进人们生活方式和消费观念的转变，增强生态保护意识，推进生态文明建设；提高人民群众的生活质量，改善人居环境，实现自然资源的可持续利用。

3.改善民生与城市居住设施

近年来，我国恩格尔系数逐年下降，居民消费结构中，教育文化娱乐服务方面的实际支出和所占比例都在不断增加。居民群体的消费重心开始向教育、科技、旅游及精神产品消费等领域转移，不仅在衣、食、住、行、通讯、卫生和生活环境等物质生活的各个方面提出了更多、更高的要求，而且在文化娱乐、广播影视、体育康复、旅游休闲等精神生活方面也提出了更多更高的要求。

历史名胜的保护性开发，使得公共设施齐全，环境景观优美宜人，有效改善了人民的生活环境和居住环境，促进了经济社会平稳较快的发展。

2.2 经济效益

1.直接经济效益

（1）本项目的建设有利于拉动市政投资和消费，加速经济增长。从投资方面来看，可促进域内建筑材料、交通运输等其他行业发展，对启动内需拉动经济增长的作用是十分明显的。

（2）本项目可带来就业机会。在建设期和运营期将直接创造大量临时或永久性工作岗位，例如施工期的非技术工种，运营期管理人员、销售员、环卫人员等。

2.间接经济效益

（1）实现土地增值。本项目的实施将极大改善项目建设地及周围环境情况，使该区域内的土地利用价值显著提高。同时，生态环境的改善也将有利于当地招商引资工作的开展，促进当地土地增值。

（2）减少疾病、增进健康。本项目实施将改善域内生态环境状况，提高空气质量，减少因大气污染导致的居民身体健康的严重损害，从而降低医药费开支，提高城市卫生水平及人民健康水平。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目投资估算主要包含工程费用、工程建设其他费用、预备费、其他费用及流动资金。

3.2 估算依据

1.工程费用取费标准：

1）《河南省市政工程预算定额》（HAA1-31-2016）；

2）《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

3）《市政工程设计概算编制办法》（建标〔2011〕1 号）；

4）开封市主办的《建设工程造价信息》等有关经济刊物；

5）豫建设标〔2009〕26 号按照财政部、国家发展和改革委员会财综〔2008〕78 号“关于公布取消和停止征收 100 项行政事业性收费项目的通知”；

6)豫建设标〔2016〕24 号文河南省住房和城乡建设厅关于我省建筑业“营改增”后计价依据调整的意见；

7）豫建标定〔2016〕40 号；

8）豫建设标〔2016〕47 号；

9）豫建设标〔2016〕73 号；

10）开封市 2018 年工程主要材料市场指导价格，不全者按照市场价计入。

2.工程建设其他费用取费标准：

1）建设单位管理费根据财政部《基本建设财务管理规定》（财建〔2002〕394 号）的建设单位管理费标准 0.9%计算；

2）勘察设计费勘察设计费按计价格〔2002〕10 号“国家计委、建

设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知”，按照3%计算；

3）工程保险费按照第1部分工程费用的0.4%计入；

4）场地准备及临时设施费按照经验值估计计入；

5）项目前期费按《国家计委关于印发〈建设项目前期工作咨询收费暂行规定〉的通知》(计价格〔1999〕1283号)计取；

6）招标代理服务费按国家计委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格〔2002〕1980号）计取；

7）项目工程监理费参照国家发改委、建设部《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670）号文规定计入；

8）其他的类似项目建设的相关收费标准。

3.基本预备费按第一、第二部分费用之和的5%计算。

3.3 投资估算

本项目总估算投资41,168.97万元，其中：工程费用34,071.50万元，工程建设其他费用2,208.50万元；预备费1,814.00万元，其他费用2,475.00万元，流动资金599.97万元。

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总估算投资41,168.97万元，项目所需资金由财政资金安排和申请政府债券资金相结合的方式筹措，其中财政资金安排21,168.97万元；拟申请债券资金20,000.00万元。

（2）项目建设投资计划

项目	已投入	2021年11月-2022年11月	2022年12月-2023年6月	合计
债券资金		20,000.00		**20,000.00**
财政资金安排	10,600.00		10,568.97	**21,168.97**
合计	**10,600.00**	**20,000.00**	**10,568.97**	**41,168.97**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

本项目在专项债券存续期内，将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）；

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券规模和期限安排

本项目建设投资 41,168.97 万元，计划申请使用债券资金总额

20,000.00 万元，本次申请使用 20,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券应付本息情况

本项目申请使用专项债券资金 20,000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

预测应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	利率	应付利息	应付 本息合计
第 1 年		20,000.00		20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 2 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 3 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 4 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 5 年	20,000.00			20,000.00	4.50%	900.00	900.00
第 6 年	20,000.00		1,000.00	19,000.00	4.50%	900.00	1,900.00
第 7 年	20,000.00		1,000.00	18,000.00	4.50%	855.00	1,855.00
第 8 年	20,000.00		1,000.00	17,000.00	4.50%	810.00	1,810.00
第 9 年	20,000.00		1,000.00	16,000.00	4.50%	765.00	1,765.00
第 10 年	20,000.00		1,000.00	15,000.00	4.50%	720.00	1,720.00
第 11 年	20,000.00		3,000.00	12,000.00	4.50%	675.00	3,675.00
第 12 年	20,000.00		3,000.00	9,000.00	4.50%	540.00	3,540.00
第 13 年	20,000.00		3,000.00	6,000.00	4.50%	405.00	3,405.00
第 14 年	20,000.00		3,000.00	3,000.00	4.50%	270.00	3,270.00
第 15 年	20,000.00		3,000.00		4.50%	135.00	3,135.00
合计		20,000.00	20,000.00			10,575.00	30,575.00

注：假设第 1 年起始点为申请债券资金总额的发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响；

（7）项目可行性研究报告；

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 3 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 4 年）。

（9）增速假设：根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎性原则，收入类增速选择 2.20%，成本类增速选择 2.50%。

2.项目收入预测

（1）运营项目收入组成

本项目收入来源主要为商铺出租、民宿客栈出租、客栈餐饮、纪念品销售、停车场、会议室及广告牌带来的经济效益。

（2）商铺出租

根据项目可行性研究报告，2019 年“五一”小长假，开封市主要景区接待游客 82.24 万人次，同比增长 44.00%。古都开封拥有宋都、菊香、水城、食乡四大旅游品牌，其中宋都拥有历史遗存 837 处。包括国家级文保单位 9 处，省级文保单位 15 处 17 项，市级文保单位 20 处，以及多处地下文保遗址，拥有 3A 以上景区 9 家。据统计，2018 年，宋都古城游客量为 2 万人次/天，年旅游人次达 720 万。本项目双龙巷历史文化街区是开封宋都古城文旅提升项目的重要组成部分，建成后拥有充足的消费人群。

项目建设商铺门面合计可出租面积 34,865.00 平方米，参照项目附近地区门面房及店铺租赁收费情况，本项目商铺租赁收费按照每平方米 2.60 元/天计算，租赁收费每三年增长 2.20%。基于谨慎性原则，项目建成后第一年出租率按 70%计量，第二年出租率按 85%计量，第三年出租率按照 95%计量，第四年出租率按照 100%计量，以后年度出租率保持 100%不变

本项目附近地区门面房及店铺租赁收费标准如下：

位置	租金 （元/平米·天）	预测租金 （元/平米·天）
宋都御街	4.33-6.00	2.50
新都会	2.67	
七盛角	2.67-3.33	

（3）民宿客栈出租

本项目建设有民宿客栈 210 间，考虑到全年工作日与节假日 2：1 的比例，按照每年可租出天数为 120 天，基于谨慎性原则，预测本

项目建成后第一年出租率 70%，第二年出租率 80%，第三年出租率 90%，第四年出租率按照 100%计量，以后年度出租率保持 100%不变。

参照开封市特色酒店入住价格标准，以及考虑到到双龙巷独特的历史文化氛围和院落式独特风格，本项目出租单价为 450.00 元/天，每三年按照 2.20%的增长率增长。

开封市特色酒店入住价格标准如下：

酒店	位置	租金（元/间·天）	预测租金（元/间·天）
银祥酒店	开封市鼓楼广场清明上河园	455.00 起	450.00
图亚朵酒店	开封市清明上河园	455.00 起	
乐庭酒店	开封市清明上河园	475.00 起	

（4）客栈餐饮

景区内为租住客栈游客提供餐饮服务，根据上述民宿客栈每年出租间数，每间房按照 2 人计算。考虑到上述客栈出租天数是按照节假日天数计算的，非节假日也能为游客及附近居民提供餐饮服务，其他非租住游客及居民按照每天 50 人计算。参照开封市人均餐饮消费情况，本项目人均餐饮消费按照 50.00 元/人计算，每五年按照 2.20%的增长率增长。

开封市人均餐饮消费情况：

餐饮店	位置	人均消费（元）	预测人均消费（元）
第一楼	龙亭西路 5 号清明上河园内	47.00	50.00
开封特产白记荟萃斋	龙亭后门对面	52.00	
缸筒屋	新都汇步行街美食街 E13 号	66.00	

（5）纪念品销售

为弘扬宋都文化，加深游客对宋都的认识，景区向游客出售纪念

品等小商品工艺品。每年购买人数按照餐饮就餐人数的2倍计算，考虑到游客对纪念品的心理，每人的购买力按照40.00元计算，每三年按照2.20%的增长率增长。

（6）停车场

项目建设车位数750个，项目所在范围车位日周转率使用率200%，根据《开封市发展和改革委员会关于开封市机动车停放服务收费管理办法》，当地停车收费标准如下：“执行范围停车区域划分车辆分类计费单位按时段收费（24小时计时制）标准：一类区白天按小时收费，收费标准小车每小时3元、中型车每小时6元、大型车每小时9元。停车超出半小时不足一小时的，按一小时收费，以后四舍五入。夜间时段不变。停放30分钟内免费，超过30分钟按小时收费”，本项目按每次停车10元/车位计算。

（7）会议室

景区建设设有50-100人会议室1间，30-50人会议室3间，20-30人会议室10间，按照每天可进行一场会议安排，每年可进行5,110场会议。基于谨慎性原则，预测本项目建成后第一年负荷率40%，第二年负荷率50%，第三年负荷率60%，以后年度负荷率保持60%不变。

参照河南省光山县南王岗双创中心商务会议厅收费价格2,000.00-5,000.00元/场，本项目每场会议按照1,000.00元计算。

（8）广告牌

项目区设计街区小型广告位50个，布置公交站点或街道休闲座

椅处，每个年租金按照 4,000.00 元计算；设计大型荧光屏 15 米*8 米广告 2 处，布置主交通路口，参照郑州市紫荆山广场 10.32 米*5.7 米 LED 广告位月租金 3.24 万元，合年租金 38.80 万元，本项目按照每年每个收费 30.00 万计算；设计中型荧光屏 10 米*6 米广告屏 4 块，布置街区房屋侧面，每年每个收费 10 万。基于谨慎性原则，预测本项目建成后第一年负荷率 50%，第二年负荷率 70%，第三年负荷率 90%，第四年负荷率 100%，以后年度负荷率保持 100%不变。

（9）基于以上假设条件及依据，本项目收入预测如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	单位	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	合计
1、商铺出租收入		**2,316.08**	**2,812.39**	**3,143.25**	**3,381.48**	**3,381.48**	**3,381.48**	**18,416.16**
A 可出租面积	平方米	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	
B 日租金	元/平米	2.60	2.60	2.60	2.66	2.66	2.66	
C 出租率		70%	85%	95%	100%	100%	100%	
2、客房出租收入		**793.80**	**907.20**	**1,020.60**	**1,158.95**	**1,158.95**	**1,158.95**	**6,198.44**
A 可出租房间	间	210	210	210	210	210	210	
B 日租金	元/间	450.00	450.00	450.00	459.90	459.90	459.90	
C 出租天数	天	120	120	120	120	120	120	
C 出租率		70%	80%	90%	100%	100%	100%	
3、餐饮收入		**267.65**	**292.85**	**318.05**	**343.25**	**343.25**	**350.80**	**1,915.85**
A 就餐人次	万人/年	5.35	5.86	6.36	6.87	6.87	6.87	
B 餐饮单价	元/人	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	51.10	
4、纪念品收入		**428.24**	**468.56**	**508.88**	**561.28**	**561.28**	**561.28**	**3,089.53**
A 购买人次	万人/年	10.71	11.71	12.72	13.73	13.73	13.73	
B 购买力	元/人	40.00	40.00	40.00	40.88	40.88	40.88	
5、停车收入		**438.00**	**492.75**	**520.13**	**520.13**	**520.13**	**520.13**	**3,011.25**
A 车位数		750	750	750	750	750	750	
B 日收费	元/车位	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	

项目	单位	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	合计
C 负荷率		80%	90%	95%	95%	95%	95%	
6、会议收入		**204.40**	**255.50**	**306.60**	**306.60**	**306.60**	**306.60**	**1,686.30**
A 年会议场次	场	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	
B 租金	元/场次	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
C 负荷率		40%	50%	60%	60%	60%	60%	
7、广告收入		**60.00**	**74.00**	**118.00**	**120.00**	**120.00**	**120.00**	**612.00**
A 小型广告		10.00	14.00	18.00	20.00	20.00	20.00	
广告位		50	50	50	50	50	50	
收费标准	万元/年	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	
B 大型荧光屏		30.00	30.00	60.00	60.00	60.00	60.00	
广告位		2	2	2	2	2	2	
收费标准	万元/年	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	
C 中型荧光屏		20.00	30.00	40.00	40.00	40.00	40.00	
广告位		4	4	4	4	4	4	
收费标准	万元/年	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
D 负荷率		50%	70%	90%	100%	100%	100%	
一、收入合计		**4,508.17**	**5,303.25**	**5,935.51**	**6,391.69**	**6,391.69**	**6,399.24**	**34,929.53**

（续）

项目	单位	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
1、商铺出租收入		**3,455.87**	**3,455.87**	**3,455.87**	**3,531.90**	**3,531.90**	**3,531.90**	**39,379.47**
A 可出租面积	平方米	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	34,865.00	
B 日租金	元/平米	2.72	2.72	2.72	2.78	2.78	2.78	
C 出租率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	
2、客房出租收入		**1,184.44**	**1,184.44**	**1,184.44**	**1,210.50**	**1,210.50**	**1,210.50**	**13,383.29**
A 可出租房间	间	210	210	210	210	210	210	
B 日租金	元/间	470.02	470.02	470.02	480.36	480.36	480.36	
C 出租天数	天	120	120	120	120	120	120	
C 出租率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	
3、餐饮收入		**350.80**	**350.80**	**350.80**	**350.80**	**358.52**	**358.52**	**4,036.10**
A 就餐人次	万人/年	6.87	6.87	6.87	6.87	6.87	6.87	

项目	单位	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
B 餐饮单价	元/人	51.10	51.10	51.10	51.10	52.22	52.22	
4、纪念品收入		**573.63**	**573.63**	**573.63**	**586.25**	**586.25**	**586.25**	**6,569.17**
A 购买人次	万人/年	13.73	13.73	13.73	13.73	13.73	13.73	
B 购买力	元/人	41.78	41.78	41.78	42.70	42.70	42.70	
5、停车收入		**520.13**	**520.13**	**520.13**	**520.13**	**520.13**	**520.13**	**6,132.00**
A 车位数		750	750	750	750	750	750	
B 日收费	元/车位	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	
C 负荷率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	
6、会议收入		**306.60**	**306.60**	**306.60**	**306.60**	**306.60**	**306.60**	**3,525.90**
A 年会议场次	场	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	
B 租金	元/场次	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
C 负荷率		60%	60%	60%	60%	60%	60%	
7、广告收入		**120.00**	**120.00**	**120.00**	**120.00**	**120.00**	**120.00**	**1,332.00**
A 小型广告		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	
广告位		50	50	50	50	50	50	
收费标准	万元/年	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	
B 大型荧光屏		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	
广告位		2	2	2	2	2	2	
收费标准	万元/年	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	
C 中型荧光屏		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	
广告位		4	4	4	4	4	4	
收费标准	万元/年	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
D 负荷率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	
一、收入合计		**6,511.47**	**6,511.47**	**6,511.47**	**6,626.18**	**6,633.90**	**6,633.90**	**74,357.92**

5.3 现金流出

本项目主要成本支出有工资及福利费用、原材料、燃料及动力费、运营维修费、其他费用及税费等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）工资及福利费用

本项目建成后，确定员工人数 225 人，其中管理人员 50 人，餐

饮服务人员 40 人，住宿服务人员 85 人，街道清洁服务人员 50 人。工资及福利费用按照月均工资及福利费为 0.50 万元计算，项目运营后每年在上年人工薪资按照 2.50%的增长率进行预测。

（2）原材料

本项目原材料主要为餐饮食材和小商品工艺品。

餐饮食材根据上述预测餐饮人数，每万人需要食材 2.50 吨，每吨食材按照 1.70 万元计算。在预测餐饮人数不在增加后，餐饮食材按照 2.50%的增长率进行预测。

小商品工艺品采购按照纪念品销售收入的 15%计算，在预测购买人数不在增加后，工艺品采购按照 2.50%的增长率进行预测。

（3）运营维修费

本项目运营维修费用主要为项目固定资产的日常维护，按照本项目固定资产投资 40,569.00 万元的 0.50%测算。基于谨慎性原则，运营维修费按照 2.50%的增长率进行预测。

（4）燃料及动力费

本项目外购燃料和动力费主要包括水、电及液化石油气。项目运营消耗电力 350 万度，商业电价 0.85 元/度；消耗新水 5.47 万吨，水价计费 2.8 元/吨；消耗燃气 4.2 万立方米，燃气费 3.85 元/立方米。基于谨慎性原则，项目运营后燃料及动力费按照 2.50%的增长率进行预测。

（5）其他费用

其他费用包括宣传费、广告费、经营管理等多项费用，按项目营

业收入的3.00%测算。基于谨慎性原则，项目运营后其他费用按照2.50%的增长率进行预测。

（6）税费

税费：考虑建设期投资获取的增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣，同时考虑流转税附加（城市建设维护税 7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%），增值税按照项目经营收入 6%进行测算。企业所得税按照扣除债券及其他融资利息、固定资产折旧后的 25%进行预测。

（7）成本预测情况

按预测费用占收入比计算运营期每年成本费用，项目支出预测如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	单位	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	合计
1、工资福利		1,350.00	1,383.75	1,418.34	1,453.80	1,490.15	1,527.40	8,623.44
2、原材料		86.99	95.18	103.37	105.95	108.60	111.31	611.39
3、燃料及动力费		328.99	337.21	345.64	354.28	363.14	372.22	2,101.48
4、维修维护费		202.85	207.92	213.11	218.44	223.90	229.50	1,295.72
5、其他费用		135.25	138.63	142.09	145.64	149.29	153.02	863.91
6、税费		270.49	318.20	356.13	383.50	383.50	383.95	2,095.77
二、支出合计	**万元**	**2,374.55**	**2,480.87**	**2,578.69**	**2,661.62**	**2,718.57**	**2,777.40**	**15,591.72**

（续）

项目	单位	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
1、工资福利		1,565.59	1,604.73	1,644.84	1,685.97	1,728.11	1,771.32	18,624.00
2、原材料		114.10	116.95	119.87	122.87	125.94	129.09	1,340.21
3、燃料及动力费		381.52	391.06	400.84	410.86	421.13	431.66	4,538.54
4、维修维护费		235.24	241.12	247.15	253.33	259.66	266.15	2,798.36

项目	单位	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
5、其他费用		156.84	160.76	164.78	168.90	173.13	177.45	1,865.78
6、税费		390.69	390.69	390.69	397.57	398.03	398.03	4,461.48
二、支出合计	万元	**2,843.98**	**2,905.31**	**2,968.17**	**3,039.49**	**3,106.00**	**3,173.70**	**33,628.37**

5.4 项目本息覆盖倍数

经测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 40,729.55 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.33 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		900.00	900.00	
第 2 年		900.00	900.00	
第 3 年		900.00	900.00	
第 4 年		900.00	900.00	2,133.62
第 5 年		900.00	900.00	2,822.38
第 6 年	1,000.00	900.00	1,900.00	3,356.82
第 7 年	1,000.00	855.00	1,855.00	3,730.06
第 8 年	1,000.00	810.00	1,810.00	3,673.11
第 9 年	1,000.00	765.00	1,765.00	3,621.83
第 10 年	1,000.00	720.00	1,720.00	3,667.50
第 11 年	3,000.00	675.00	3,675.00	3,606.16
第 12 年	3,000.00	540.00	3,540.00	3,543.30
第 13 年	3,000.00	405.00	3,405.00	3,586.69
第 14 年	3,000.00	270.00	3,270.00	3,527.89
第 15 年	3,000.00	135.00	3,135.00	3,460.19
合计	20,000.00	10,575.00	30,575.00	40,729.55

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
本息覆盖倍数				1.33

5.5 结论

经测算，债券存续期内，本项目收益合计 40,729.55 万元，应付债券本息合计 30,575.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.33 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金和社会化融资的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源为商铺出租、民宿客栈出租、客栈餐饮、纪念品销售、停车场、会议室及广告牌带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度

等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="3">双龙巷历史文化街区项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td>开封市文化广电和旅游局</td><td>项目单位</td><td>开封市文化广电和旅游局</td></tr>
<tr><td rowspan="4">项目资金（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">41,168.97</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">21,168.97</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">20,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="3">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="3">目标 1：按照可行性研究报告及批复完成项目建设计划（建设内容主要包括 A7 游客中心改造、主题院落改造、特色艺术街区、A16-A22 开封居民博物馆、文化遗产活化、文保修缮张钫故宅、改建幼儿园（亲子主题酒店）、牌坊建筑、新建地下停车场及配套构筑物）。
目标 2：2023 年 6 月竣工，符合工程施工质量验收相关要求，按时投入使用。
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡。</td></tr>
</table>

	目标 4：提升老城环境风貌，提升开封市的文化底蕴凸显开封文化资源，提升文化旅游、文化展示、文化演艺、文化体验等文化附属产业，以及餐饮、娱乐、购物、 休闲等关联产业，拓宽文化产业服务范围，推进新型产业服务，促进产业转型及升级。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	A7 游客中心改造	1,510.00 平方米
			主题院落改造	19,083.00 平方米
			文化遗产活化	14,703.00 平方米
			文保修缮张钫故宅	712.00 平米
			改建幼儿园（亲子主题酒店）	3,301.00 平方米
			牌坊建筑	8,358.00 平方米
			新建地下停车场	22,064.00 平方米
			配套构筑物	873.00 平方米
			地上改造面积	47,694.00 平方米
			新建地下面积	22,937.00 平方米
			道路	919.936 米
			接待游客人次	≥20 万人次
			商铺出租率	≥70%
			停车位使用率	≥90%
			会议室使用率	≥40%
			广告位出租率	≥50%
		质量指标	项目竣工验收达标率	100%
			设计方案变更率	≤5%
			工程安全事故发生次数	≤0 次
		时效指标	按期开工率	按计划完成
			按期完工率	按计划完成
			竣工决算及时性	按计划完成

			资产移交及时性	按计划完成
			工程进度达标率	≥95%
		成本指标	项目总投资	浮动不超过总投资的10%
			概算执行率	≥95%
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			项目增加就业人员数量	≥225 人
		社会效益指标	利于拉动当地投资和消费	有所提升
			有效拉动内需，促进内需拉动经济增长	有所提升
			人居环境、生活质量	改善显著
		生态效益指标	废水排放	符合国家标准
			废气排放	符合国家标准
		可持续影响指标	设施设备关乎健全性	良好
			运营年限	≥15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

通许县养老服务中心项目

实施方案

日期：二零二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 2
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 3
第二章 项目社会经济效益 4
2.1 社会效益 4
2.2 经济效益 5
2.3 项目公益性 6
第三章 项目投资估算与资金筹措 7
3.1 估算范围 7
3.2 估算说明 7
3.3 投资估算 7
3.4 资金筹措计划 9
3.5 项目资金保障措施 9
第四章 项目专项债券融资方案 10
4.1 编制依据 10
4.2 债券使用计划 10
4.3 债券信息披露 11
4.4 投资者保护措施 11
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 13
5.1 应付债券本息情况 13
5.2 经营现金流入 14
5.3 项目本息覆盖倍数 23
5.4 总体评价结果 23
第六章 风险分析 25

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 25
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 25
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 26
第七章 事前绩效评估..... 28
7.1 项目概况..... 28
7.2 评估内容..... 28
7.3 评估结论..... 28

第一章　项目概况

1.1 项目名称

通许县养老服务中心项目。

1.2 建设单位

通许县民政局。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于通许县咸平大道南侧，迎宾馆大道西侧，场址平坦， 交通便利，远离商业繁华区、公共娱乐场所，位置优越，地下水资源丰富，便于物流和人流的疏散，适宜养老服务中心的建设。

1.5 建设规模及内容

根据通许县发展和改革委员会《关于通许县养老服务中心项目可行性研究报告的批复》（通发改社会〔2021〕87号）文件以及《通许县养老服务中心项目可行性研究报告》：项目总用地面积6,800.00㎡，总建筑面积11,000.00㎡，其中养老综合楼5,000.00㎡，为地上前排6层建筑；附属楼6,000.00㎡，为地上后排7层建筑，购置400张床位，规划地上停车位130个，以及配套完善的基础设施。

1.6 建设期

本项目计划建设周期12个月，预计开工日期2021年10月，预计完工时间2022年9月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为3,025.68万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目名称	单位	数量
1	土建工程	㎡	11,000.00
2	公用工程	㎡	11,000.00
2.1	给排水工程	㎡	11,000.00
2.2	电气工程	㎡	11,000.00
2.3	弱电工程	㎡	11,000.00
2.4	消防工程	㎡	11,000.00
2.5	暖通工程	㎡	11,000.00
2.6	道路、硬化及绿化工程	㎡	1,860.00
2.7	室外活动场地	㎡	1,584.00
2.8	围墙	m	300.00
2.9	大门	个	11,000
3	设备购置	护理床、空调及厨房设备等	

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和单位是通许县民政局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2017 年 2 月 28 日，国务院印发《“十三五”国家老龄事业发展和养老体系建设规划》（国发〔2017〕13 号）。《意见》指出，国家老龄事业发展目标为：到 2020 年，老龄事业发展整体水平明显提升，养老体系更加健全完善，及时应对、科学应对、综合应对人口老 龄化的社会基础更加牢固。居家为基础、社区为依托、机构为补充、医养相结合的养老服务体系更加健全。养老服务供给能力大幅提高、质量明显改善、结构更加合理，多层次、多样化的养老服务更加方便 可及，政府运营的养老床位数占当地养老床位总数的比例不超过 50%， 护理型床位占当地养老床位总数的比例不低于 30%，65 岁以上老年人健康管理率达到 70%。有利于政府和市场作用充分发挥的制度体系更加完备。老龄事业发展和养老体系建设的法治化、信息化、标准化、规范化程度明显提高。政府职能转变、“放管服”改革、行政效能提 升成效显著。市场活力和社会创造力得到充分激发，养老服务和产品 供给主体更加多元、内容更加丰富、质量更加优良，以信用为核心的 新型市场监管机制建立完善。

2.1 社会效益

项目建设是改善老年人居住环境，提高老年人生活质量的需要。目前，我国尚处于社会主义初级阶段，经济发展水平不高，老年服务业总体发展水平滞后，老年福利设施在数量和质量上都与现实需要有很大差距，现有社会养老机构照料老人的能力远不能满足要求。

本项目建设的老年养护院，是提高老年人生活质量，加强社会主义精神文明建设的现实需要。提高老年人生活质量，让老年人享受舒适安全、高质量的养老与疗养康复服务，是国家对养老事业提出的新要求。要满足和改善老年人对物质生活的非凡要求，更要不断满足和丰富老年人对精神文化生活的需要。为老年人提供全方位的服务，在养老过程中体现出鲜明的人文性和道义性，是社会文明进步的重要标志。这不仅有利于社会养老事业的发展和完善，还有利于形成积极的社会风尚，使老人在一种积极、活跃的精神状态中安度晚年。

2.2 经济效益

社会养老服务压力不断加重，已成为各级党委政府关心、社会广泛关注、群众迫切龄化、空巢化的趋势，需要照料的失能、半失能老人比例逐年增多，社会养老服务压力不断加重，已成为各级党委政府关心、社会广泛关注、群众迫切期待解决的重大民生问题。但是，通许县现有老年福利服务机构较少，开展项目单一，社区养老服务和养老机构床位严重不足，供需矛盾突出，设施简陋、功能单一，难以提供照料护理、医疗康复、精神慰藉等多方面服务，不能很好地服务于老年人员，老年业务越来越不能满足日益增长的服务需求。加之，空巢家庭越来越多，失能、半失能老年人的数量还将持续增长，照料和护理问题日益突出，人民群众的养老服务需求日益增长。在这种情况下，亟须建设老年敬老院形式的社会化养老机构，以满足当前以城乡高龄老人为主的社会化养老的客观需要通许县具有发展现代化养老事业的独特优势。经过多年努力，老龄事业有了令人瞩目的发展和进步。

因此建设通许县养老服务中心项目，有助于满足通许县本身的实际需要，促进通许县各类社会养老机构服务水平的全面提升，对在全市省范围建设养老服务中心也能起到示范作用。

2.3 项目公益性

项目建设是推动老年人权益保障工作，构建和谐社会的需要。社区养老为依托、机构养老为补充、医养相结合的多层次、可持续的社会养老服务体系，满足老年人多样化的养老服务需求。健全完善保障老年人权益的各项制度，改善和保障老年人生活、健康、安全以及参与社会发展的条件，关心老年人的精神文化需求，实现老有所养、老有所医、老有所学、老有所为、老有所乐。发展老龄事业，保障老年人的合法权益遵循政府主导、社会参与、全民行动的原则，促进应对人口老龄化与经济社会协调发展，促进构建和谐社会。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程建设费用、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1.《中华人民共和国城乡规划法》；

2.《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目标纲要》；

3.《无障碍设计规范》（GB50763-2012）；

4.《建筑防火设计规范》（GB50016-2014）（2018 年版）；

5.《建筑给水排水设计标准》（GB 50015-2019）；

6.《室外排水设计规范》（GB50014-2006）（2016 年版）；

7.《关于做好 2018 年公共实训基地及养老服务体系中央预算内投资计划草案编制工作的通知》（河南省发展改革委员会）；

8.《通许县土地利用总体规划（2020-2035　年）》；

9.项目建设单位提供的有关基础数据、技术资料、相关文件等；

10.编制人员调查的有关资料、数据。

3.3 投资估算

本项目估算总投资 3,025.68 万元，其中：工程费用 2,628.34 万元，工程建设其他费用 150.40 万元，基本预备费 246.94 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备及器具购置费	其他费用	合计
一	工程建设费	1,573.00	995.34	60.00		2,628.34
1	土建工程	1,573.00				1,573.00
2	公用工程		995.34			995.34
2.1	给排水工程		198.00			198.00
2.2	电气工程		110.00			110.00
2.3	弱电工程		143.00			143.00
2.4	消防工程		220.00			220.00
2.5	暖通工程		165.00			165.00
2.6	道路、硬化及绿化工程		74.38			74.38
2.7	室外活动场地		55.45			55.45
2.8	围墙		13.51			13.51
2.9	大门		16.00			16.00
3	设备购置费			60.00		60.00
二	工程建设其他费用				150.40	150.40
1	项目建设管理费				13.59	13.59
2	建设项目前期工作咨询费				5.00	5.00
3	工程勘察费				14.86	14.86
4	工程设计费				21.75	21.75
5	施工图审查费				1.09	1.09
6	工程造价咨询服务费				21.75	21.75
7	环境影响评价费				2.00	2.00
8	招标代理服务费				9.20	9.20
9	建设工程监理费				39.43	39.43
10	场地准备及临时设施费				13.58	13.58
11	工程保险费				8.15	8.15
三	基本预备费					246.94
四	项目总投资					3,025.68

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资为3,025.68万元，资金来源为：财政投入625.68万元；申请地方政府专项债资金2,400.00万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021年10-12月	2022年1-9月	合计
1	财政投入	125.68	500.00	625.68
2	专项债券资金		2,400.00	2,400.00
合计		**125.68**	**2,900.00**	**3,025.68**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 3,025.68 万元，计划申请使用债券资金总额 2,400.00 万元。其中，2022 年度申请 2,400.00 万元。本次申请发行 1,900.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，

第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配

合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2,400.00万元。其中，2021年度申请2,400.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		2,400.00		2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第2年	2,400.00			2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第3年	2,400.00			2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第4年	2,400.00			2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第5年	2,400.00			2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第6年	2,400.00		120.00	2,280.00	4.50%	108.00	228.00
第7年	2,280.00		120.00	2,160.00	4.50%	102.60	222.60
第8年	2,160.00		120.00	2,040.00	4.50%	97.20	217.20
第9年	2,040.00		120.00	1,920.00	4.50%	91.80	211.80
第10年	1,920.00		120.00	1,800.00	4.50%	86.40	206.40
第11年	1,800.00		360.00	1,440.00	4.50%	81.00	441.00
第12年	1,440.00		360.00	1,080.00	4.50%	64.80	424.80
第13年	1,080.00		360.00	720.00	4.50%	48.60	408.60
第14年	720.00		360.00	360.00	4.50%	32.40	392.40
第15年	360.00		360.00		4.50%	16.20	376.20
合计		2,400.00	2,400.00			1,269.00	3,669.00

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 12 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 2 年），收益期 14 年。

2.项目运营收入分析

项目收入主要为床位收入和停车场收入。

（1）床位收入

本项目建筑总面积为 11,000.00 平方米，确定总规模为 400 张床位，其中自理型养老床位 100 张，介助型床位 100 张，介护型床位 200 张。

通过养老信息网，开封市可查询到的养老机构，床位数 50-500 张左右，收住对象范围较广，含自理、半护、全护、特护、专护老人，

因提供服务等级不同，收费区间为 500-5500 元/人/月。

具体如下表所示：

序号	区县	名称	性质	收住对象	床位数（张）	收费区间（元/人/月）
1	金明区	开封市金明区康泰代养院	公办	自理	30	500-1,000
2	鼓楼区	开封市鼓楼区温馨家园养老院	公办	自理	150	500-1,000
3	龙亭区	开封市龙亭区馨苑老年公寓	公办	自理	40	500-1,000
4	禹王台区	开封市禹王台区仁孝阁疗养院	民营	自理、半护、全护、 特护	130	1,200-3,600
5	金明区	开封市金明区黄河之滨颐养园	民营	自理、半护、全护、 特护	330	1,300-5,000
6	鼓楼区	开封恩光老年之家	民营	自理、半护、全护、 特护	160	2,000-5,000
7	通许县	开封市通许县玉皇庙镇敬老院	公办	自理	50	500-1,000
8	通许县	开封市通许县大岗李乡敬老院	公办	自理	50	500-1,000
9	通许县	开封市通许县练城乡敬老院	公办	自理	50	500-1,000
10	通许县	开封市通许县温馨养老院	公办	自理	60	500-1,000

参考以上信息，本项目各床位设置及价格如下：

序号	床位类型	数量（张）	价格（元/人/月）
1	自理型床位	100	1,000
2	介助型床位	100	2,500
3	介护型床位	200	3,500
4	合计	400	

根据第七次全国人口普查（https://tjgb.hongheiku.com/11067.html）通许县常住人口为 539,222 人，65 周岁以上的占比 14.88%，大约 80,236 人，通许县可查询到的养老机构共有 4 家，均为公办敬老院，其中 3 家床位为 50 张，1 家床位为 60 张，收住老人均为自理老人，收费区间

为 500-1,000 元/ 人/月，通许县养老机构明显较少，且床位供应明显不足，本项目的建设将弥补通许养老床位不足的问题，基于谨慎性考虑，本项目的床位负荷率运营期第一年按 60%测算，第二年按 70%测算，第三年按 80%测算，第四年按 90%测算，第五年及以后年度 95%测算。

（2）停车位收入

根据项目设计规划及可研批复文件显示，本项目建成后共建设 130 个停车位。根据开封市发展和改革委员会关于印发《开封市城市机动车停放服务收费管理办法》的通知（汴发改收费〔2019〕417 号），本项目收费标准为 5 元/次，每车位每日停车 2 次计算，每天收费 10 元/个，考虑物价上涨因素，收费价格每三年增长 1 元/天/个。本项目建设地点位于通许县县城，车流量较大，停车位可供养老院及其家属以及周边商铺等来往车辆停车，基于谨慎性考虑，本项目的停车位负荷率运营期第一年按 50%测算，第二年按 60%测算，第三年及以后年度 70%测算。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有主要包括：燃料动力费、工资福利费、其他费用以及税费等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）燃料动力费

本项目年耗用电量约 121.49 万度（电价按 0.57 元/度计），年用水量约 3.18 万吨（水价按 3.4 元/吨计），年用天然气量 5.86 万立方米（天然气按 2.61 元/立方米计），根据年消耗量及当地价格进行估算，本项目运营期燃料动力费运营期第 1 年支出按 149.55 万元，考虑物价

格上涨因素，按照每 5 年 5%的增长率递增。

（2）工资福利费

在项目运营期预计需工作人员约 110 人；参考《河南省统计年鉴》（2020 版）开封市 2019 年人均工资为 43,304 元/年，基于谨慎性原则，本项目人均工资福利按 5 万元/年测算。考虑物价格上涨因素，按照每 5 年 10%的增长率递增。

（3）其他费用

主要包含设备维修、照顾老人的日常耗材等日常费用，按照营业收入的 6%计提。

（4）税费

本项目涉及税种主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税和企业所得税。《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第二项规定：养老机构免征增值税；《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕97 号）：对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税，以及老年服务机构自用房产、土地、车船的房产税、城镇土地使用税、车船使用税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项：符

合条件的非营利组织的收入，以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条：企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动。本项目养老床位收入符合上述非营利性组织的定义，故本项目免交企业所得税。

停车场收费增值税按9%计算，城市维护建设税5.00%、教育费附加3.00%、地方教育费附加2.00%，所得税税率为25%。

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**779.73**	**910.47**	**1,041.22**	**1,170.54**	**1,233.54**	**1,233.54**	**1,236.86**	**1,236.86**
床位负荷率	60%	70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%
1.自理床位收入	**72.00**	**84.00**	**96.00**	**108.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**
①单价（元/张/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
②数量（张）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	12	12
2.介助床位收入	**180.00**	**210.00**	**240.00**	**270.00**	**285.00**	**285.00**	**285.00**	**285.00**
①单价（元/张/月）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
②数量（张）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	12	12
3.介护床位收入	**504.00**	**588.00**	**672.00**	**756.00**	**798.00**	**798.00**	**798.00**	**798.00**
①单价（元/张/月）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00
②数量（张）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	12	12
4.停车场	**23.73**	**28.47**	**33.22**	**36.54**	**36.54**	**36.54**	**39.86**	**39.86**

①单价（元/个/天）	10.00	10.00	10.00	11.00	11.00	11.00	12.00	12.00
②数量（个）	130	130	130	130	130	130	130	130
③天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	365
④负荷率	50%	60%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
二、支出合计	**700.37**	**709.86**	**719.35**	**728.26**	**732.04**	**791.81**	**793.17**	**793.17**
1.水电费	95.36	95.36	95.36	95.36	95.36	100.13	100.13	100.13
2.工资福利	550.00	550.00	550.00	550.00	550.00	605.00	605.00	605.00
3.其他费用	46.78	54.63	62.47	70.23	74.01	74.01	74.21	74.21
4.税费	8.23	9.87	11.52	12.67	12.67	12.67	13.83	13.83
①增值税	2.14	2.56	2.99	3.29	3.29	3.29	3.59	3.59
②附加税	0.21	0.26	0.30	0.33	0.33	0.33	0.36	0.36
③所得税	5.88	7.05	8.23	9.05	9.05	9.05	9.88	9.88
三、项目收益	**79.36**	**200.61**	**321.87**	**442.28**	**501.50**	**441.73**	**443.69**	**443.69**

续表

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	**1,236.86**	**1,240.18**	**1,240.18**	**1,240.18**	**1,243.50**	**1,243.50**	**16,287.16**
床位负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
1.自理床位收入	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**1,500.00**
①单价（元/张/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
②数量（张）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	
2.介助床位收入	**285.00**	**285.00**	**285.00**	**285.00**	**285.00**	**285.00**	**3,750.00**
①单价（元/张/月）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	
②数量（张）	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	
3.介护床位收入	**798.00**	**798.00**	**798.00**	**798.00**	**798.00**	**798.00**	**10,500.00**
①单价（元/张/月）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	
②数量（张）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
③月数（月）	12	12	12	12	12	12	
4.停车场	**39.86**	**43.18**	**43.18**	**43.18**	**46.50**	**46.50**	**537.16**
①单价（元/个/天）	12.00	13.00	13.00	13.00	14.00	14.00	
②数量（个）	130	130	130	130	130	130	
③天数（天）	365	365	365	365	365	365	
④负荷率	70%	70%	70%	70%	70%	70%	
二、支出合计	**793.17**	**794.52**	**860.03**	**860.03**	**861.38**	**861.38**	**10,998.54**
1.水电费	100.13	100.13	105.14	105.14	105.14	105.14	**1,398.01**
2.工资福利	605.00	605.00	665.50	665.50	665.50	665.50	**8,437.00**
3.其他费用	74.21	74.41	74.41	74.41	74.61	74.61	**977.21**
4.税费	13.83	14.98	14.98	14.98	16.13	16.13	**186.32**

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
①增值税	3.59	3.89	3.89	3.89	4.19	4.19	48.38
②附加税	0.36	0.39	0.39	0.39	0.42	0.42	4.85
③所得税	9.88	10.70	10.70	10.70	11.52	11.52	133.09
三、项目收益	**443.69**	**445.66**	**380.15**	**380.15**	**382.12**	**382.12**	**5,288.62**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 5,288.62 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.44 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		108.00	108.00	
第 2 年		108.00	108.00	79.36
第 3 年		108.00	108.00	200.61
第 4 年		108.00	108.00	321.87
第 5 年		108.00	108.00	442.28
第 6 年	120.00	108.00	228.00	501.50
第 7 年	120.00	102.60	222.60	441.73
第 8 年	120.00	97.20	217.20	443.69
第 9 年	120.00	91.80	211.80	443.69
第 10 年	120.00	86.40	206.40	443.69
第 11 年	360.00	81.00	441.00	445.66
第 12 年	360.00	64.80	424.80	380.15
第 13 年	360.00	48.60	408.60	380.15
第 14 年	360.00	32.40	392.40	382.12
第 15 年	360.00	16.20	376.20	382.12
合计	2,400.00	1,269.00	3,669.00	5,288.62
本息覆盖倍数	1.44			

注：假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

经测算，在通许县养老服务中心项目收益预测及其依据的各项假设

前提下，本项目债券存续期内累计净收益 5,288.62 万元，应付债券本金及利息合计 3,669.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.44 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：通许县养老服务中心项目

主管部门：通许县民政局

实施单位：通许县民政局

债券规模：本项目拟申请债券资金总额2,400万元用于项目建设。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7. 项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

通许县残疾人托养中心建设项目
实施方案

日期：二零二二年二月

目录

第一章 项目概况..... 1
1.1 项目名称..... 1
1.2 项目单位..... 1
1.3 项目性质..... 1
1.4 建设地点..... 1
1.5 建设规模及内容..... 1
1.6 建设期.....2
1.7 项目总投资..... 2
1.8 主要经济技术指标..... 2
1.9 主管部门责任..... 3
第二章 项目社会经济效益..... 4
2.1 项目的提出..... 4
2.2 建设背景..... 5
2.3 社会效益..... 8
2.4 经济效益..... 9
2.5 项目公益性..... 10
第三章 项目投资估算与资金筹措..... 11
3.1 估算范围..... 11
3.2 投资估算..... 11
3.3 资金来源..... 13
1. 资金筹措计划..... 13
2. 项目建设投资计划如下： 13
3.4 项目资金保障措施..... 13
第四章 项目专项债券融资方案..... 13

4.1 编制依据..... 13
4.2 债券使用计划..... 13
4.3 债券信息披露..... 14
4.4 投资者保护措施..... 14
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....16
5.1 应付债券本息..... 16
5.2 项目现金流..... 18
（一） 基本假设条件及依据..... 18
（二） 项目运营收入分析.....18
（三） 项目运营成本分析.....20
（四） 净收益分析.....21
5.3 本息覆盖倍数..... 24
5.4 总体评价结果..... 24
第六章 风险分析..... 26
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 26
6.2 影响项目的社会风险及控制措施.....26
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 27
第七章 事前绩效评估..... 29

第一章 项目概况

1.1 项目名称

通许县残疾人托养中心建设项目

1.2 项目单位

通许县残疾人联合会

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目建设地点位于通许县咸平大道南侧，迎宾大道西侧，通许县残疾人综合服务中心院内，现有康复中心大楼西侧。

1.5 建设规模及内容

根据《通许县残疾人托养中心建设项目可行性研究报告》 以及通许县残疾人联合会《关于对通许县残疾人托养中心建设项目可行性研究报告的批复》 （通发改社会〔2021〕86 号）：本项目总用地面积为 7,333.03 ㎡（约 11.00 亩），规划总建筑面积 5,534.00 ㎡（其中地上面积 4,752.00 ㎡，地下面积 782.00 ㎡），规划设计床位 100.00 个。

建设内容为 1 栋 6 层框架结构托养服务中心，地下 1 层地下车库设备用房等主体建筑； 以及室外道路及硬化226.60 ㎡、绿化景观292.28 ㎡、室外管网 60.00m、围墙 427.42m、大门等室外配套工程。

具体建设内容详见下表：

序号	项目	数量	单位	备注
1	托养中心	4,752.00	㎡	6 层框架结构

序号	项目	数量	单位	备注
2	地下建筑	782.00	㎡	1 层框架结构
3	室外配套工程			
3.1	道路及硬化	226.60	㎡	
3.2	绿化景观	292.28	㎡	
3.3	围墙及大门	427.42	m	
3.4	室外管网			
3.4.1	室外给水管网	60.00	m	
3.4.2	室外污水管网	60.00	m	
3.4.3	室外雨水管网	60.00	m	
3.4.4	室外电力	60.00	m	
3.4.5	室外消防	60.00	m	
3.4.6	室外弱电	60.00	m	

1.6 建设期

本项目建设期为 24 个月， 预计 2021 年 11 月开工，2023 年 10 月完工。

1.7 项目总投资

项目总投资 2,799.92 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	数量	单位	备注
1	规划用地面积	7,333.03	㎡	约 11.00 亩
2	总建筑面积	11,416.27	㎡	
2.1	地上建筑面积	10,634.27	㎡	
2.1.1	康复中心（已建）	5,882.27	㎡	
2.1.2	托养中心	4,752.00	㎡	
2.1.3	门卫房（已建）	24.50	㎡	
2.2	地下建筑面积	782.00	㎡	
2.2.1	地下车库设备用房	782.00	㎡	兼人防
3	计容建筑面积	10,634.27	㎡	
4	容积率	1.45	-	

序号	项目	数量	单位	备注
5	基底面积	1,705.96	㎡	
6	建筑密度	23.26	%	
7	非机动车	2,776.00	个	
8	托养中心床位数	100.00	床	

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为通许县残疾人联合会。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目的提出

根据第七次人口普查结果显示，通许县户籍总户数有 17.92 万户，户籍人口有 65.22 万人，常住人口有 51.84 万，现有残疾人 4.1 万人。其中重度智力残疾 594.00 人，精神重度残疾 371.00 人，肢体重度残疾 3,812.00 人，多重重残 900 人。这些残疾人急需解决康复治疗、康复训练和托养服务。2021 年 7 月受台风和副热带高压气流影响，通许县遭遇罕见持续强降雨。本次降雨持续时间长、累积雨量大、强降雨时段集中， 日雨量突破建历史极值，引发了城市内涝，造成部分托养机构房屋、设施损毁，影响相关人员生命财产安全。

图 2-1　部分养老机构损毁情况

图 2-2　　部分养老机构损毁情况

2.2 建设背景

党中央、国务院高度重视残疾人民生改善，推动残疾人事业与经

济社会协调发展。特别是党的十八大以来，残疾人权益保障制度不断完善，基本公共服务体系初步建立，残疾人生存发展状况显著改善。588.00 万农村贫困残疾人脱贫，950.00 多万困难和重度残疾人得到生活补贴或护理补贴。残疾人就业稳中向好，收入较快增长。1,000.00 多万残疾人得到康复服务，残疾儿童少年义务教育入学率持续提高，残疾人文化体育服务不断拓展，无障碍环境建设加快推进。人道主义思想深入人心，扶残助残的社会氛围更加浓厚。残疾人社会参与日益广泛，各行各业涌现出一大批残疾人自强自立典型，越来越多的残疾人实现了人生和事业的梦想。

但与此同时， 目前我国仍有相当数量的农村贫困残疾人、近 200.00 万城镇残疾人生活还十分困难，残疾人就业还不够充分，城乡残疾人家庭人均收入与社会平均水平差距仍然较大。康复、教育、托养等基本公共服务还不能满足残疾人的需求，残疾人事业城乡区域发展还很不平衡，基层为残疾人服务的能力尤其薄弱，专业服务人才相当匮乏。残疾人平等参与社会生活还面临不少困难和障碍。残疾人群体仍然是全面建成小康社会的难中之难、困中之困。

2019 年 8 月 7 日，中国残联、民政部、国家市场监管总局、中国标准化研究院等共同在京对《就业年龄段智力、精神及重度肢体残疾人托养服务规范》 的有关内容进行发布，这是我国残疾人服务领域出台的首个国家标准。从 2020 年 1 月 1 日起，开展残疾人托养服务将按照新的国家标准进行。近年来，我国大力发展托养服务，残疾人托养服务机构数量整体上升。2020 年，受疫情影响，我国残疾人

托养服务机构数量有所下降，仅为 8,370.00 个。

我国托养服务机构主要包括寄宿制托养服务机构、日间照料机构以及综合性托养服务机构。2020 年，根据中国残疾人联合会数据显示，2020 年我国寄宿制托养服务机构数量达 1,945.00 个，日间照料机构 3,615.00 个，综合性托养服务机构 1,369.00 个，为 11.70 万残疾人提供了托养服务。

为贯彻落实《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”残疾人保障和发展规划》、《国家基本公共服务标准（2021 年版）》等政策文件的相关要求，中央财政将在“十四五”期间每年投入 3.00 亿元，继续支持和引导残疾人托养服务工作发展景目标纲要》、《“十四五”残疾人保障和发展规划》、《国家基本公共服务标准（2021 年版）》等政策文件的相关要求，中央财政将在“十四五”期间每年投入 3.00 亿元，继续支持和引导残疾人托养服务工作发展。

2.3 社会效益

残疾人托养服务工作是指针对智力、精神和重度残疾人的特殊需求，为残疾人提供融生活照料、护理、职业康复、生活技能训练、职业技能培训、心理辅导等为一体的托养服务。

近年来， 随着经济社会的发展，残疾人保障体系正逐步走向完善，但仍面临一些难以解决的困难，尤其是智力、精神和重度肢体残疾人更面临一些现实的突出问题。一是缺少特殊的政策保障，家庭负担沉重，生活非常困难。由于精神、智力和身体因素，这类残疾人的就业水平非常低， 仅有 10.00%左右，绝大多数残疾人依靠家庭或亲属照料， 同时还需要长期服药、护理，经济支出很大，致使家庭负担沉重，绝大部分家庭处于最低生活保障范围，而且对家庭成员带来巨大的精神压力和消极的社会影响，出现了“照看一个人，致贫一家人，拖累一群人”的现象。二是以家庭照料为主的看护方式，既缺少基本的康复技术，又难以享受专业机构提供的康复服务。大多数智力、精神和重度残疾人由家庭照料，而家庭成员对于康复知识、护理知识和康复措施了解掌握得极少，许多家庭对于这类残疾人采取幽闭、索绑等强制性方式， 致使残疾人难以与外界沟通，同时，由于家庭照料的分散性，
使得专业的康复机构难以对这些残疾人提供有效的康复服务和智力教

育，出现了“智力越来越弱，精神越来越疯”的现象。三是社会危害较大，成为影响社会稳定的重要因素。智力残疾和发病期间的精神残疾人，由于思维、行为上的不确定性和辨别能力缺失，加上家庭监护能力有限，与其相关的恶性事件时有发生。一方面，智力、精神残疾人在病理状态下，对他人造成危害，如伤害家人致死致伤、纵火、盗窃等，另一方面，一些不法分子利用智力、精神残疾人的残疾，侵犯其人身权利或其他合法权利，这些情况直接影响了社会稳定，因此，建设一定数量的残疾人托养机构，为残疾人提供优质的托养服务势在必行。

项目的建设，将发挥其社会服务功能，使残疾人得到托养服务的机会，解脱其亲属的经济负担和精神压力，是建立残疾人托养长效机制的民生工程。县残疾人托养中心的建设可以体现政府执政为民的形象，在群众中树立良好的影响，体现通许县经济发展、人民生活稳定的欣欣向荣的景象。也是唤起民众对残疾人事业重视和关心的一个重要平台。

2.4 经济效益

县委、县政府领导高度重视通许县残疾人事业的发展，把建设某某残疾人托养中心列为重点建设项目。建设通许县残疾人托养中心是解决残疾人实际问题、提升通许县为残疾人服务的能力和水平，关注民生的重要举措。切实尊重残疾人公通许利和人格尊严，使他们以平等的地位和均等的机会，参与经济社会建设，共享物质文化发展的成果，是政府、社会与残疾人共同的责任；　这种团结互助、平等友爱、

共同前进的文明风尚，也是时代的呼唤、社会的渴望和人民的企盼。残疾人通过托养、康复、技能培训，掌握了一技之长，具备了勇敢面对困难的信息，也为社会创造财富。为残疾人事业发展创造了良好的社会环境，也是党和政府对残疾人事业的高度重视和对残疾人的关爱的一贯宗旨。残疾人的托养、康复、教育、就业等工作是民生问题的重要组成部分。

2.5 项目公益性

建设残疾人托养中心，是满足广大残疾人日益增长的物质和精神文明需求，这是各级党委、政府支持发展残疾人事业的一项重要措施。残疾人是特殊群体，残疾人的托养、康复等方面的要求都有别于普通医院、普通的社区服务，它必须有专业的培训、有专门的设施和专业人员，是个特殊的综合服务系统。为提高残疾人的社会待遇和提高残疾人的整体素质，非常需要一个较为全面、综合的服务设施来保证， 因此，建设市残疾人托养中心就显得非常重要和必要了。因此，本项目具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本次建设项目投资估算范围包括综合楼及室外配套工程的建筑工程、安装工程费等工程费用； 项目建设管理费、项目前期工作咨询服务费、工程勘察费、工程设计费、工程监理费、招标代理服务费、工程造价咨询服务费、施工图审查费、消防设施及电气安全检测服务费、人防易地建设费、场地准备及临时设施费、工程保险费等其它费用；预备费； 建设期利息等。

3.2 投资估算

项目总投资 2,799.92 万元，其中工程费用 2,474.32 元，工程建设其他费用 149.41 万元，基本预备费 131.19 万元，建设期利息 45.00 万元。

金额单位： 人民币万元

序号	项目名称	估算金额				
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计
一	**工程费用**	**1,659.31**	**450.51**	**364.5**		**2,474.32**
1	主体工程	1,620.50	401.22			2,021.72
1.1	托养中心	1,378.08	344.52			1,722.60
1.1.1	土建工程	712.80				712.80
1.1.2	装饰工程	665.28				665.28
1.1.3	安装工程		344.52			344.52
1.1.3.1	给排水工程		61.78			61.78
1 1 3 2	消防自动报警		28 50			28 50
1.1.3.3	通风空调工程		133.06			133.06
1.1.3.4	电气工程		71.28			71.28
1.1.3.5	弱电及智能化工程		49.90			49.90
1.2	地下建筑	242.42	56.70			299.12

序号	项目名称	估算金额				
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计
1.2.1	土建工程	211.14				211.14
1.2.2	装饰工程	31.28				31.28
1.2.3	安装工程		56.70			56.70
1.2.3.1	给排水工程		10.17			10.17
1.2.3.2	消防自动报警		4.69			4.69
1.2.3.3	通风工程		21.90			21.90
1.2.3.4	电气工程		11.73			11.73
1.2.3.5	弱电及智能化工程		8.21			8.21
2	设备购置		40.50	364.50		405.00
2.1	电梯		4.00	36.00		40.00
2 2	给水设备		2 50	22 50		25 00
2.3	餐具及油烟净化设备		8.00	72.00		80.00
2.4	变配电系统		26.00	234.00		260.00
3	室外及附属工程	38 81	8 79			47 60
3.1	围墙及大门	25.65				25.65
3.2	道路及硬化	4.99				4.99
3.3	绿化景观	8.18				8.18
3 4	配套管网		8 78			8 78
3.4.1	室外给水管网		2.28			2.28
3.4.2	室外污水管网		1.38			1.38
3.4.3	室外雨水管网		1.20			1.20
3 4 4	室外电力		1 85			1 85
3.4.5	室外消防		1.20			1.20
3.4.6	室外弱电		0.87			0.87
二	**工程建设其他费**				**149.41**	**149.41**
1	项目建设管理费				27.53	27.53
2	建设项目前期工作咨询费				6.10	6.10
3	勘察设计费				34.68	34.68
4	招标代理服务费				16 07	16 07
5	工程监理费				33.94	33.94
6	工程造价咨询服务费				10.55	10.55
7	电气及消防安全检测费				0.55	0.55
8	土壤检测费				0.20	0.20

序号	项目名称	估算金额				
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计
9	工程保险费				7.42	7.42
10	场地准备及临时设施费				12.37	12.37
	第一、二部分费用合计	**1,659.31**	**450.51**	**364.50**	**149.41**	**2,623.73**
三	**基本预备费**				**131 19**	**131 19**
四	**建设投资**	**1,659.31**	**450.51**	**364.50**	**280.60**	**2,754.92**
五	**建设期利息**				**45.00**	**45.00**
六	**总投资**	**1,659.31**	**450.51**	**364.50**	**325.60**	**2,799.92**

3.3 资金来源

1. 资金筹措计划

项目所需资金由财政资金安排和申请政府债券资金相结合的方式筹措，拟申请 1,000.00 万元专项债券，财政资金安排 1,799.92 万元。

2. 项目建设投资计划如下：

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位： 人民币万元

序号	项目	2021 年 11-12 月	2022 年	2023 年 1-10 月	合计
1	财政投入	200.00	500.00	1,099.92	1,799.92
2	专项债券资金		1,000.00		1,000.00
合计		**200.00**	**1,500.00**	**1,099.92**	**2,799.92**

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则， 加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责， 执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3. 国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7. 关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品 种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

8.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

9.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

10. 项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目拟申请使用债券资金总额1,000.00万元。其中：计划2022年申请1,000.00万元，本次申请1,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国

发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2. 明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息

本项目计划申请使用债券资金总额 1,000.00 万元。计划 2022 年申请 1,000.00 万元，本次申请 1,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	还本付息合计
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 2 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 3 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 4 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 5 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 6 年	1,000.00		50.00	950.00	4.50%	45.00	95.00
第 7 年	950.00		50.00	900.00	4.50%	42.75	92.75
第 8 年	900.00		50.00	850.00	4.50%	40.50	90.50
第 9 年	850.00		50.00	800.00	4.50%	38.25	88.25
第 10 年	800.00		50.00	750.00	4.50%	36.00	86.00
第 11 年	750.00		150.00	600.00	4.50%	33.75	183.75
第 12 年	600.00		150.00	450.00	4.50%	27.00	177.00
第 13 年	450.00		150.00	300.00	4.50%	20.25	170.25
第 14 年	300.00		150.00	150.00	4.50%	13.50	163.50
第 15 年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75
合计		1,000.00	1,000.00			528.75	1,528.75

注： 假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 项目现金流

（一） 基本假设条件及依据

1. 预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2. 预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3. 预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

4. 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5. 预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

7. 根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。考虑物价上涨因素，部分收入、支出项目价格增长标准按照每三年 2.50%的平均增长率递增；

8. 本项目债券存续期 15 年，建设期为 24 个月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

（二） 项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的托养服务收费收入和残疾人事业发展补助作为债券还款资金来源。

1. 托养服务收费收入

（1） 收费定价

河南省内与本项目床位数相近的残疾人托养中心有尉氏县残疾人托养服务中心、建安区残疾人托养中心、内乡县大桥残疾人托养中心、

内乡县马山残疾人托养中心、范县残疾人托养服务中心。各托养中心收费标准为床位费区间为 450.00-600.00 元/月 •床，护理费区间为 1,000.00-2,800.00 元/月 •床，餐费区间为 300.00-600.00 元/月 •人。

参考残疾人托养中心收费标准

机构名称	床位费	二级护理	一级护理	特级护理	餐费
尉氏县残疾人托养服务中心	500.00	1,200.00	1,500.00	2,600.00	500.00
丽水市残疾人托养中心	600.00	2,000.00			
银川市兴庆区宁红阳光家园残疾人托养服务中心		1,200.00	1,500.00	2,500.00	
内乡县马山残疾人托养中心	450.00	1,000.00	1,300.00		300.00
建安区残疾人托养中心	600.00	1,500.00	1,800.00	2,800.00	600.00
范县残疾人托养服务中心	500.00	1,200.00	1,600.00	2,500.00	500.00

本项目主要服务对象为通许县精神和重度肢体残疾人，结合上述托养中心收费标准，本项目床位费收费标准参考临县尉氏县残疾人托养中心收费标准定价，床位费按 500.00 元/月 •床，护理费按 2,200.00 元/月 •床，餐费按 500.00 元/月 •人计入。考虑物价上涨因素，托养服务费每三年上涨 2.50%。

（2） 运营负荷

通许县残疾人数为 4.10 万人，其中重度智力残疾 594 人，精神重度残疾 371 人，肢体重度残疾 3812 人，多重重残 900 人，本项目规划设计床位 100.00 个。考虑目前一些相关人员托养于养老院，老年公寓等场所，并结合项目的实际运营能力，项目运营负荷按照运营期第 1 年 60.00%，第 2 年 80.00%，第 3 年 90.00%，第 4 年及以后 95.00%计算。

2. 残疾人事业发展补助

对于相关残疾人托养服务项目可获得相关残疾人事业发展补助，结合《河南省财政厅河南省残疾人联合会关于提前下达 2021 年残疾人事业发展补助预算的通知》（豫财社〔2020〕204 号）、《开封市财政局、开封市残疾人联合会关于提前下达 2021 年残疾人事业发展补助预算的通知》（开财预指〔2020〕280 号），通许县年获得 39.54 万元残疾人事业发展补助，用于本项目补助约 7.91 万元/每年。

（三） 项目运营成本分析

项目运营期间的成本主要支出有以下几项：

1. 燃料及动力费

本项目年用水量为 51,274.08 吨，计算单价为 5.8 元/吨； 年用电量为 425.41 万 kW•h，计算单价为 0.6 元/kW•h，计算单价均以现行市场价为基础。根据谨慎性原则，负荷率分别按第一年 60.00%、第二年 80.00%、第三年 90.00%、第四年及以后年度 95.00%测算。

2.修理费用

维护修理成本按照收入的 2.00%估算。

3. 职工薪酬

项目定员 136 人，根据国家公布的相关行业就业人员平均工资并结合当地实际，本项目人均薪酬约为 5.00 万元/年，考虑物价上涨因素，每年上涨 2.50%。

4.其他管理费用

主要包括管理费用和销售费用，其他管理费用按照年经营收入的 2.00%。

5. 租金

本项目共需长期租用房屋 4,350.00 ㎡（2 包含区级运营服务中心 200.00 ㎡，4 个乡级服务站共 400.00 ㎡，75 个村级服务点共 3,750.00 ㎡），参考项目区域商业租赁租金并结合项目实际情况，租金按 300.00 元/㎡/年计算。考虑物价上涨因素，租金每三年上涨 2.50%。

6. 税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第二项规定，“一、下列项目免征增值税（一）……（三）残疾人福利机构提供的育养服务，故本项目托养服务免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项：符合条件的非营利组织的收入，以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条：企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动。本项目符合上述非营利性组织的定义，故本项目免交企业所得税。

（四） 净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息） 后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位： 人民币万元

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	营业收入	238.31	315.11	353.51	381.84	381.84	381.84	391.19
	负荷率	60.00%	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
1	床位费收入	36.00	48.00	54.00	58.43	58.43	58.43	59.89
	床位费单价（ 元/月·床）	500	500	500	512.50	513	513	525.31
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
2	护理费收入	158.40	211.20	237.60	257.07	257.07	257.07	263.50
	护理费单价（ 元/月·床）	2200.00	2,200	2,200	2,255.00	2,255	2,255	2,311.38
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
3	餐费收入	36.00	48.00	54.00	58.43	58.43	58.43	59.89
	餐费单价（ 元/月·人）	500.00	500.00	500.00	512.50	512.50	512.50	525.31
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
4	残疾人事业发展补助	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91
		7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91
二	成本支出	169.16	180.82	187.03	194.52	195.27	196.04	200.93

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
1	外购原辅材料	16.20	21.60	24.30	26.29	26.29	26.29	26.95
2	燃料动力费	12.12	16.15	18.17	19.66	19.66	19.66	20.15
3	工资	94.80	94.80	94.80	97.17	97.17	97.17	99.60
4	福利费	13.27	13.27	13.27	13.60	13.60	13.60	13.94
5	修理维护费	28.00	28.70	29.42	30.16	30.91	31.68	32.47
6	其他费用	4.77	6.30	7.07	7.64	7.64	7.64	7.82
三	净收益	69.15	134.29	166.48	187.32	186.57	185.80	190.26

(续)

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一	营业收入	391.19	391.19	400.75	400.75	400.75	410.59	4,838.86
	负荷率	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	
1	床位费收入	59.89	59.89	61.38	61.38	61.38	62.92	740.02
	床位费单价（ 元/月·床）	525	525	538.44	538	538	551.90	
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
2	护理费收入	263.50	263.50	270.08	270.08	270.08	276.84	3,255.99
	护理费单价（ 元/月·床）	2,311	2,311	2,369.16	2,369	2,369	2,428.39	
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
3	餐费收入	59.89	59.89	61.38	61.38	61.38	62.92	740.02

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
	餐费单价（ 元/月·人）	525.31	525.31	538.44	538.44	538.44	551.90	
	人数（万人）	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
4	残疾人事业发展补助	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	102.83
		7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	7.91	
二	成本支出	201.74	202.57	207.63	208.50	209.40	214.63	2,568.24
1	外购原辅材料	26.95	26.95	27.62	27.62	27.62	28.31	332.99
2	燃料动力费	20.15	20.15	20.65	20.65	20.65	21.17	248.99
3	工资	99.60	99.60	102.09	102.09	102.09	104.64	1,285.62
4	福利费	13.94	13.94	14.29	14.29	14.29	14.65	179.95
5	修理维护费	33.28	34.11	34.96	35.83	36.73	37.65	423.90
6	其他费用	7.82	7.82	8.02	8.02	8.02	8.21	96.79
三	净收益	189.45	188.62	193.12	192.25	191.35	195.96	2,270.62

5.3 本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并 假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，债券存续期可实现的 项目相关收益为 2,270.62 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.49。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位： 人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		45.00	45.00	
第 2 年		45.00	45.00	
第 3 年		45.00	45.00	69.15
第 4 年		45.00	45.00	134.29
第 5 年		45.00	45.00	166.48
第 6 年	50.00	45.00	95.00	187.32
第 7 年	50.00	42.75	92.75	186.57
第 8 年	50.00	40.50	90.50	185.80
第 9 年	50.00	38.25	88.25	190.26
第 10 年	50.00	36.00	86.00	189.45
第 11 年	150.00	33.75	183.75	188.62
第 12 年	150.00	27.00	177.00	193.12
第 13 年	150.00	20.25	170.25	192.25
第 14 年	150.00	13.50	163.50	191.35
第 15 年	150.00	6.75	156.75	195.96
合计	1,000.00	528.75	1,528.75	2,270.62
本息覆盖倍数	1.49			

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 2,270.62 万元，应付债券本金及利息合计1,528.75万元， 项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.49倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利

息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

控制措施： 对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计。当项目总投资超过概算时， 由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

6.2 影响项目的社会风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中， 社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施： 本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计， 影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施： 根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》 （财预〔2017〕89 号） 等文件的相关要求，

将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1项目概况

项目名称：通许县残疾人托养中心建设项目

主管部门：通许县残疾人托养中心建设项目

实施单位：通许县残疾人托养中心建设项目

债券规模：本项目拟申请债券资金总额1,000万元用于项目建设。

7.2评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7.项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

尉氏县中心医院地下车库建设项目
实施方案

日期：二〇二一年八月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 2
第二章 项目社会经济效益 3
2.1 社会效益 3
2.2 经济效益 4
2.3 项目公益性 5
第三章 项目投资估算与资金筹措 6
3.1 估算范围 6
3.2 估算说明 6
3.3 投资估算 6
3.4 资金筹措计划 7
3.5 项目资金保障措施 8
第四章 项目专项债券融资方案 9
4.1 编制依据 9
4.2 债券使用计划 9
4.3 债券信息披露 10
4.4 投资者保护措施 10
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 12
5.1 应付债券本息情况 12

5.2 经营现金流入 13
5.3 项目本息覆盖倍数 20
5.4 总体评价结果 21
第六章　风险分析 22
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 22
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 22

第一章 项目概况

1.1 项目名称

尉氏县中心医院地下车库建设项目。

1.2 建设单位

尉氏县中心医院。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

项目拟建设地点位于尉氏县产业集聚区福星大道与光明路交叉口东南角。

1.5 建设规模及内容

根据《尉氏县中心医院地下车库建设项目可行性研究报告》及尉氏县发展和改革委员会《关于尉氏县中心医院地下车库建设项目可行性研究报告的批复》（尉发改〔2021〕40号）文件，地下车库建筑面积20,300.00㎡，地下一层，层高5.50m，主要包括土建及装饰、电气照明、给排水、暖通、消防、弱电、交通工程及其他配套工程，地上绿化面积7,667.00㎡，硬化面积15,333.00㎡。项目建成后停车位560个（部分为机械停车位）。

1.6 建设期

本项目计划建设周期6个月，开工日期2022年3月，预计完工时间2022年9月。

1.7 项目总投资

项目总投资为 6,300.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	工程量
1	建筑面积	㎡	20,300.00
2	层高	层	5.50
3	地上绿化面积	㎡	7,667.00
4	硬化面积	㎡	15,333.00
5	停车位	个	560

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为尉氏县卫生健康委员会，项目单位为尉氏县中心医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

国家发展改革委交通运输部印发《关于推动交通提质增效提升供给服务能力的实施方案》的通知（发改基础〔2016〕1198 号）指出：停车设施工程。以交通枢纽、居住区、商业区、医院、旅游景区等为重点，建设停车楼、地下停车场、机械立体停车库等集约化停车设施。新建城市轨道交通线路外围站点配套建设停车场（P+R），已运营既有线路具备条件的站点加快增建停车场（P+R）。每年新建公共停车位约 200 万个。

随着近年来尉氏县经济的快速增长，机动车数量的增多，城市停车设施建设滞后使停车供求矛盾日益尖锐，城市停车难的问题日益凸显。

为了配合尉氏县发展规划以及满足人们驾车出行的需求，杜绝停车难给城市发展带来的制约，进一步完善尉氏县的基础配套建设，实现尉氏县的和谐发展，使基础设施建设与城市发展同步而行、协调一致，充分利用地下空间，建设地下停车场。

2.1 社会效益

1.项目建设有利于提高尉氏县中心医院服务质量

近年来，随着尉氏县城市经济的快速增长，汽车进家庭的步伐加快，城市机动车发展迅猛。相比之下，停车设施建设明显滞后，使停车供求矛盾日益尖锐，停车难的问题日益凸显。本项目的建设将有助于改善尉氏县中心医院停车的环境，缓解尉氏县中心医院的停车位不

足的问题，从而大大提高尉氏县中心医院的环境档次，提高尉氏县中心医院的服务水平和服务质量。

2.改善道路通行能力，缓解交通压力。

鉴于尉氏县城市路网系统和对外交通系统的逐步完善，本地区停车场所处的中心城区其周边的住宅小区、酒店及一些娱乐服务行业的建成营业，已形成尉氏县主城区内的交通量与日俱增。附近散落停泊着各式大小汽车，既严重影响了尉氏县的城市形象提升，又严重妨碍了旅游区的交通运行，所以地下车库项目建设有利于缓解交通压力，改善项目周边区域道路的交通状况。

2.2 经济效益

1.项目建设有益于尉氏县的发展

随着尉氏县的快速发展，科学和合理地推进城市地下空间开发利用，提高城市空间资源利用效率，充分发挥城市地下空间综合效益，切实提高行政管理效能，提高城市地下空间规划建设管理水平，促进城市持续健康发展。

2.有利于改善尉氏县营商环境

项目的实施有利于解决城市停车难的问题。近年来，随着尉氏城市经济的快速发展，汽车进家庭的步伐加快，城市机动车发展迅猛，目前全县机动车保有量已达到 13 万辆。相比之下，城市停车设施明显滞后，使停车供求矛盾日益尖锐，停车难的问题日益凸显。停车难，已经成为尉氏县交通发展、汽车消费的瓶颈之一。本项目建成后可以

有效的解决城市停车难这一问题。

项目的实施可以完善尉氏县的基础设施建设。随着尉氏县的快速发展，城市基础配套设施的建设也要同步推进，杜绝配套设施不完善而给城市发展带来的制约问题，保证尉氏县持续健康的发展，为打造国家文化旅游城市奠定基础。本项目是尉氏县基础设施建设的组成部分，建成后将对完善城市基础设施建设起到积极的作用。将有助于改善尉氏县市老城区交通和停车的环境，缓解区域内的停车位不足的问题，尤其是中心城区商业地段一位难求的现象，从而改善了中心城区的停车和交通状况，提高城市的环境档次，提升城市的服务水平和服务质量，对于提升尉氏县旅游城市的知名度和美誉度以及提高尉氏县市的区域竞争力和影响力影响深远。

2.3 项目公益性

本项目的建设是尉氏县发展的需要，是解决城市停车难问题的需要，是符合尉氏县规划建设的需要，是提高区域服务质量的需要，是解决城市发展与土地紧缺矛盾的有效途径,项目的建设是很有必要的，具有显著的公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用和其他费用。

3.2 估算说明

1.国家发改委、建设部颁布的有关文件；

2.《市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164 号）；

3.《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（2016）》；

4.《河南省通用安装工程预算定额（2016）》；

5.《河南省市政工程预算定额（2016）》；

6.《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

7.工程建设其它费用依据国家相关法律条文及建设部颁发的有关文件，并结合工程具体情况而定。

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

9.基本预备费按工程费用和工程建设其他费用之和的 5%估算。

10.开封市近期造价信息及参照近期类似工程指标。

3.3 投资估算

项目总投资为 6,300.00 万元。其中：工程费用 5,317.20 万元，工程建设其他费用 664.35 万元，预备费用 299.08 万元，其他费用 19.37 万元。项目投资估算表如下：

项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	名称	估算价值（万元）				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程费用	4,627.00		690.20	963.43	5,317.20
（一）	地下停车场	4,466.00		690.20		5,156.20
1	地下停车场土建	4,060.00				4,060.00
2	室内外装饰	406.00				406.00
3	给排水、消防			263.90		263.90
4	增电			243.60		243.60
5	弱电			101.50		101.50
6	暖通工程			81.20		81.20
（二）	绿化	38.34				38.34
（三）	硬化	122.66				122.66
二	工程建设其他费用				664.35	664.35
三	预备费用				299.08	299.08
四	其他费用				19.37	19.37
合计		4,627.00		690.20	982.80	6,300.00

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 6,300.00 万元，其中拟申请债券资金 1,000.00 万元；财政资金安排 5,300.00 万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	合计
1	专项债券资金	1,000.00	1,000.00
2	财政资金安排	5,300.00	5,300.00
合计		6,300.00	6,300.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 6,300.00 万元，计划申请使用债券资金总额 1,000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期 15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%,第 11-15 年每年偿还 15.00%，已兑付本金不再偿还利息。其中，计划 2022

年度申请 1,000.00 万元，本次申请发行 1,000.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配

合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目建设总投资 6,300.00 万元，计划申请使用债券资金总额 1,000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期 15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%,第 11-15 年每年偿还 15.00%，已兑付本金不再偿还利息。

应付债券本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 2 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 3 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 4 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 5 年	1,000.00			1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 6 年	1,000.00		50.00	950.00	4.50%	45.00	95.00
第 7 年	950.00		50.00	900.00	4.50%	42.75	92.75
第 8 年	900.00		50.00	850.00	4.50%	40.50	90.50
第 9 年	850.00		50.00	800.00	4.50%	38.25	88.25
第 10 年	800.00		50.00	750.00	4.50%	36.00	86.00
第 11 年	750.00		150.00	600.00	4.50%	33.75	183.75
第 12 年	600.00		150.00	450.00	4.50%	27.00	177.00
第 13 年	450.00		150.00	300.00	4.50%	20.25	170.25
第 14 年	300.00		150.00	150.00	4.50%	13.50	163.50
第 15 年	150.00		150.00	0.00	4.50%	6.75	156.75
合计		1,000.00	1,000.00			528.75	1,528.75

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的停车位收入作为债券还款资金来源。

① 停车位收入

A：需求分析

随着城镇化的快速发展，居民生活水平不断提升，城市小汽车保有量大幅提高，停车设施供给不足问题日益凸显，挤占非机动车道等公共资源，影响交通通行，制约了城市进一步提升品质和管理服务水平。吸引社会资本、推进停车产业化是解决城市停车难问题的重要途径，也是当前改革创新、稳定经济增长的重要举措。

近年来，随着尉氏城市经济的快速发展，汽车进家庭的步伐加快，城市机动车发展迅猛，目前全县机动车保有量已达到13万辆。相比之下，停车设施建设明显滞后，使停车供求矛盾日益尖锐，停车难的问题日益凸显。本项目的建设将有助于改善尉氏县中心医院停车的环境，缓解尉氏县中心医院的停车位不足的问题，从而大大提高尉氏县中心医院的环境档次，提高尉氏县中心医院的服务水平和服务质量。

本项目地下车库属于公共停车场性质，吸引客流基本都是小汽车出行。因此，本停车场主要面向于尉氏县中心医院访客停车需求。

B：停车位收费

根据《开封市发展和改革委员会关于开封市机动车停放服务收费管理办法》（http://news.kf.cn/2019/0329/374419.shtml）及尉氏县现有停车场收费标准，本项目单次停车收费价格为5.00元，一天周转3次。基于谨慎性原则，本项目运营期期内第一年使用负荷率为70.00%，第二年为80.00%，第三年及后续年份为90.00%并保持不变。

尉氏县现有停车场收费标准如下：

序号	位置	收费标准（元/次）	本项目收费（元/次）
1	自由路与尉州大道交叉口停车场	5.00元/次	5.00元/次
2	人民路与建设路交叉口停车场	5.00元/次	
3	金星迎宾农副产品批发市场	5.00元/次	
4	西关中路与尉州大道交叉口停车场	7.00元/次	
5	滨河路与尉州大道停车场	5.00元/次	
6	滨河路与人民路交叉口停车场	5.00元/次	

C：停车位数量

依据《尉氏县中心医院地下车库建设项目可行性研究报告》及尉

氏县发展和改革委员会《关于尉氏县中心医院地下车库建设项目可行性研究报告的批复》，本项目共建设停车位560个。

D：周转次数分析

根据尉氏县中心医院近三年基本数字表分析，2018年至2020年三年日门诊就诊人次分别为1,083人、704人、689人；2018年至2020年三年日使用床位分别为590床，630床，730床；三年日到院人次分别为1,673人、1,334人、1,419人。考虑到尉氏县中心医院门诊楼、后勤楼、病房综合楼将相继投入使用，大大提升了地区群众疾病救治的医疗服务设施环境，为当地及周边地区居民疾病就医提供更加便利的条件，就诊人次呈上升趋势。基于谨慎性原则，停车位日周转次数为3次。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出为动力费、人工费、修理费用及税费等。

① 动力费

本项目主要消耗动力为水和电。依据可研报告项目设计，项目年水使用量预计为2.25万m^3，依据尉氏县发展和改革委员会《关于对我县城镇居民用水价格改革与调整的申请》（尉发改〔2015〕79号）及尉氏县人民政府《关于对我县城镇居民用水价格改革与调整的批复》（尉政文〔2015〕138号）文件，本项目水费采用为2.65元/m^3；项目年电使用量为50万kwh，电费采用0.65元/kwh。因此，本项目年动力费为38.46万元。

② 人工费

根据项目设计，本项目需人工为 5 人，年薪为 36,000 元/年，根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%，本项目年薪增长率采用 3.00%。

③ 修理费用

本项目修理费用按照年收入的 2.00%计提。

④ 税费

增值税率为 9.00%，同时考虑进行考虑建设期固定资产投入的增值税 13.00%进项税抵扣和运营期动力费及修理费费用的 6.00%进项税抵扣。增值税附加：以增值税为基数计提 5.00%的城市建设维护费，3.00%的教育费附加，2.00%的地方教育附加费。企业所得税：企业所得税税率 25.00%，同时考虑固定资产折旧和债券利息的税前扣除。经测算，债券存续期内，需缴纳税费 543.70 万元。测算明细如下：

单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
销项税	19.32	22.08	24.83	24.83	24.83	24.83	24.83	24.83
进项税-项目投资	819							
进项税-运营成本	2.57	2.6	2.64	2.64	2.64	2.64	2.64	2.64
待抵扣税金	802.25	782.77	760.58	738.39	716.2	694.01	671.82	649.63
增值税应纳税额								
附加税								
流转税应纳税额合计								
折旧	218.02	218.02	218.02	218.02	218.02	218.02	218.02	218.02
利息	90	45	45	45	95	92.75	90.5	88.25
息税前利润	63.87	138.37	167.86	167.29	116.7	118.34	119.97	121.57
所得税应纳税额	15.97	34.59	41.97	41.82	29.18	29.59	29.99	30.39

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
税费合计	15.97	34.59	41.97	41.82	29.18	29.59	29.99	30.39

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
销项税	24.83	24.83	24.83	24.83	24.83	24.83	339.36
进项税-项目投资							819.00
进项税-运营成本	2.64	2.64	2.64	2.64	2.64	2.64	36.85
待抵扣税金	627.44	605.25	583.06	560.87	538.68	516.49	9,247.44
增值税应纳税额	-	-	-	-	-	-	-
附加税	-	-	-	-	-	-	-
流转税应纳税额合计	-	-	-	-	-	-	-
折旧	97.59	97.59	97.59	97.59	97.59	97.59	2,329.70
利息	86.00	183.75	177.00	170.25	163.50	163.50	1,535.50
息税前利润	123.16	24.72	30.77	36.79	42.80	42.03	1,314.24
所得税应纳税额	30.79	6.18	7.69	9.20	10.70	10.51	328.57
税费合计	30.79	6.18	7.69	9.20	10.70	10.51	328.57

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	214.62	245.28	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94
1、停车位收入	214.62	245.28	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94
①停车位数量	560	560	560	560	560	560	560	560
②收费标准（元/次）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
③周转次数	3	3	3	3	3	3	3	3
④负荷率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
二、成本合计	76.72	96.5	105.05	105.47	93.42	94.44	95.46	96.51
1、动力费	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46
2、人工费	18	18.54	19.1	19.67	20.26	20.87	21.49	22.14
①人工数量	5	5	5	5	5	5	5	5
②人员工资（元/年）	36,000.00	37,080.00	38,192.40	39,338.17	40,518.32	41,733.87	42,985.89	44,275.47
3、修理费用	4.29	4.91	5.52	5.52	5.52	5.52	5.52	5.52
4、税费	15.97	34.59	41.97	41.82	29.18	29.59	29.99	30.39
三、收益合计	137.90	148.78	170.89	170.47	182.52	181.50	180.48	179.43

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	3,771.18
1、停车位收入	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	275.94	3,771.18
①停车位数量	560	560	560	560	560	560	
②收费标准（元/次）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	
③周转次数	3	3	3	3	3	3	
④负荷率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
二、成本合计	97.57	73.65	75.86	78.1	80.34	80.92	1,250.01
1、动力费	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46	38.46	538.44
2、人工费	22.8	23.49	24.19	24.92	25.66	26.43	307.56
①人工数量	5	5	5	5	5	5	
②人员工资（元/年）	45,603.73	46,971.84	48,381.00	49,832.43	51,327.40	52,867.22	
3、修理费用	5.52	5.52	5.52	5.52	5.52	5.52	75.44
4、税费	30.79	6.18	7.69	9.2	10.7	10.51	328.57
三、收益合计	178.37	202.29	200.08	197.84	195.6	195.02	2,521.17

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 2,521.17 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.65 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益现金流入
	本金	利息	本息支出	
第 1 年		45.00	45.00	
第 2 年		45.00	45.00	137.90
第 3 年		45.00	45.00	148.78
第 4 年		45.00	45.00	170.89
第 5 年		45.00	45.00	170.47
第 6 年	50.00	45.00	95.00	182.52
第 7 年	50.00	42.75	92.75	181.50
第 8 年	50.00	40.50	90.50	180.48
第 9 年	50.00	38.25	88.25	179.43
第 10 年	50.00	36.00	86.00	178.37
第 11 年	150.00	33.75	183.75	202.29
第 12 年	150.00	27.00	177.00	200.08
第 13 年	150.00	20.25	170.25	197.84
第 14 年	150.00	13.50	163.50	195.60
第 15 年	150.00	6.75	156.75	195.02
合计	1,000.00	528.75	1,528.75	2,521.17
本息覆盖倍数				1.65

5.4 总体评价结果

经测算，在尉氏县中心医院地下车库建设项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 2,521.17 万元，应付债券本金及利息合 1,528.75 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.65 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括停车位收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的投入使用工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。绩效目标表如下：

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（ 2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">尉氏县中心医院地下车库建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td>尉氏县卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td>尉氏县中心医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">6,300.00 万元</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">5,300.00 万元</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">1,000.00 万元</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>绩</td><td colspan="4">实施目标</td></tr>
</table>

效目标	目标 1：按照可研批复建设内容建设 目标 2：2022 年 09 月竣工，竣工后投入使用 目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡 目标 4：本项目建设目的是为了配合尉氏县发展规划以及满足人们驾车出行的需求，杜绝停车难给城市发展带来的制约，进一步完善尉氏县的基础配套建设，实现尉氏县的和谐发展，使基础设施建设与城市发展同步而行、协调一致，充分利用地下空间，建设地下停车场。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	建筑面积（平方米）	20,300.00
			地上绿化面积（平方米）	7,667.00
			停车位（平方米）	560.00
		质量指标	竣工验收合格率	100.00%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完成	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	项目建设成本（万元）	≤6,300.00
			项目运营期年运营成本（万元）	≥76.72
	效益指标	经济效益指标	运营期年收入（万元）	≥214.62
			运营期年收益（万元）	≥137.90
			务工人员收入（元/年）	提高
		社会效益指标	推动经济发展	提升
			提高务工人员素质	提高
		生态效益指标	对区域生态环境的提升或影响程度	改善
		可持续影响指标	设施设备管护健全性	良好
			长效机制健全性	良好
	满意度指标	服务对象满意度指标	客户满意度	≥90%
			职工满意度	≥90%

洛宁县人民医院分院建设项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：洛宁县人民医院

主管部门：洛宁县卫生健康委员会

财政部门：洛宁县财政局

目录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设内容与规模 2
1.6 建设期 4
1.7 项目总投资 4
1.8 主要经济技术指标 5
1.9 项目审批手续 6
1.10 主管部门责任 6

第二章 项目事前绩效评估 7

第三章 经济社会效益分析 10

3.1 社会效益分析 10
3.2 经济效益分析 14

第四章 项目投资估算与资金筹措方案 14

4.1 估算范围 14
4.2 编制方法和估算指标 15
4.3 投资估算 16
4.4 资金筹措和使用计划 21

第五章 项目专项债券融资方案 22

5.1 编制依据 22
5.2 债券申请及使用计划 22
5.3 债券规模和期限安排 22
5.4 债券使用合规性 22
5.5 投资者保护措施 23

第六章 项目运营和预期收益、成本及融资平衡情况 23

6.1 项目主体及运作模式 23
6.2 现金流入 24
6.3 现金流出 25
6.4 项目现金净流入 28
6.5 资金平衡分析 29

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 31

7.1 风险因素 31
7.2 风险应对措施 31

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

洛宁县人民医院分院建设项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为洛宁县人民医院，洛宁县人民医院系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以洛宁县人民医院分院建设项目申请专项债券资金的主体资格，基本情况见下表：

统一社会信用代码	1241032841659704XH	名称	洛宁县人民医院
类型	事业单位	法定代表人	张坤治
住所	河南省洛宁县康复路		
登记状态	存续（在营、开业、在册）		

1.3 项目性质

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业领域。

本项目的建设，符合洛宁县自然条件、人文环境和国民

经济发展的要求；属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持范围。项目建成后能够产生门诊和住院收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于洛宁县滨河大道北侧，福宁大道南侧。

1.5 建设内容与规模

洛宁县人民医院分院建设项目总用地为 86,707.05 ㎡（130.064 亩），总建筑面积 103,888.54 ㎡，分为主院区和公共卫生医疗中心两大板块。主要包括主体工程、设备购置、县域紧密型医共体建设、轨道物流系统、智慧药房、医用纯水系统及室外配套等公用工程等。

1、主院区建设用地面积 53,682.67 ㎡（合计 80.5240 亩），建设 700 床位的综合医院。总建筑面积 87,468.54 ㎡，其中：地上建筑面积 72,668.98 ㎡，（门诊区 16,710.43 ㎡，医技区 18,830.99 ㎡，病房区 27,271.46 ㎡，食堂 3,408.23 ㎡，后勤综合楼 3,195.88 ㎡，配套用房 792.91 ㎡，科教综合楼 2,047.49 ㎡，变配电 288.91 ㎡，大门 122.68 ㎡），地下建筑面积为 14,799.56 ㎡（其中普通车库 6,490.13 ㎡，人防 8,309.43 ㎡）。建筑基底总面积 13,923.90 ㎡，建筑高度 38.850m，容积率

0.97，建筑密度 16.06%，绿地率 35.10%，机动停车位（地上机动车停车位 293 辆，地下机动车停车位 289 辆），非机动车停车位 727 辆，救护车停车位 8 辆。

2、公共卫生医疗中心建设用地面积 33,024.38 ㎡（约 49.54 亩），建设感染性疾病综合楼 1 栋，设置 200 床位，总建筑面积 16,420.00 ㎡。其中地上建筑面积 11,300.00 ㎡，地下建筑面积 5,120 ㎡。

3、轨道物流系统

现代化医院建设是医院发展规划中重要的战略目标，其中，医院物流改革十分必要。根据医院实际情况，绘制物流传输路线图，采用气动物流传输系统、自动引导车传输系统、垂直升降式和水平回转仓储物流系统，解决了物品以及手术室等核心部门的只能通过电梯运输问题，实现了全覆盖的医院智能物流平台的构建。

4、智慧药房

通过建立洛宁县人民医院分院药房的自动化和信息化，拓展药学服务类型并提高医院药学服务质量。通过调整药房的布局、设备对接、品种匹配与调试等工作，显著降低了患者候药时间，降低了药师的工作强度，实现了药学服务的多元化。自动化和信息化技术的应用，实现了药师的价值，发挥了他们在药学领域的专长，对提高医院整体服务水平、创建和谐互信的医患关系起到了积极的推动作用。

5、医用纯水系统

医用纯水系统主要由预处理系统、中央主机系统、控制系统、检验用水后处理系统、二级清洗用水后处理系统、血透用水后处理系统、清洗用水后处理系统、软化水后处理系统等系统处理后经输送管网输送至各科室。

6、县域紧密型医共体建设

主要包含完善医疗资源整合与共享机制，形成县、乡、村三级医疗卫生机构分工协作机制，探索实现“七统一”管理机制（医共体内实行行政、人员、财务、业务、信息、绩效、药械“七统一管理”）。信息化建设主要包含进一步完善医院内部信息化建设，重点加强 PACS、Lis 系统、电子病历、移动医护、无纸化办公、0A、手麻系统、院感等系统建设，同时升级计算机中心机房，建立县域信息中心，建立远程心电网络，实现医学影像中心、心电诊断中心、医学检验中心、高血压中心、胸痛中心、卒中中心数据共享。

1.6 建设期

本项目建设期为 3 年，本项目计划于 2021 年 1 月开工，预计 2023 年 12 月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资估算为 48,561.90 万元。其中：工程费用 36,522.76 万元，设备购置及安装费 4,677.20 万元，工程建设

其他费用 1,520.33 万元，预备费 1,281.61 万元，融资费用 4,560.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	数据	备注
工程建设项目				
一	总用地面积	亩	130.064	86,707.05㎡
二	总建筑面积	㎡	103,888.54	
三	容积率		0.97	
四	建筑密度	%	16.06	
五	绿地率	%	35.10	
主院区				
一	用地面积	亩	80.5240	53,683.67 ㎡
二	总建筑面积	㎡	87,468.54	
三	1#楼-A 座门诊区	㎡	16,710.43	
四	2#楼-B 座门诊区	㎡	18,830.99	
五	3#楼-C 座门诊区	㎡	27,271.46	
六	2#楼食堂	㎡	3,048.23	
七	3#楼后勤综合楼	㎡	3,195.88	
八	4#楼配套用房	㎡	792.91	
九	5#楼科教综合楼	㎡	2,047.49	
十	6#楼变配电	㎡	288.91	
十一	地下建筑面积	㎡	14,799.56	
公共卫生医疗中心				
一	用地面积	亩	49.54	33,024.38 ㎡
二	总建筑面积	㎡	16,420	
三	综合楼	㎡	11,300	
四	地下建筑面积	㎡	5,120	
经济指标				
一	项目总投资	万元	48,561.90	
二	工程费用	万元	36,522.76	
三	设备购置费	万元	4,677.20	
四	其他费用	万元	1,520.33	

五	预备费	万元	1,281.61	
六	融资费用	万元	4,560.00	

1.9 项目审批手续

2019 年 5 月 5 日，洛宁县环境保护局下发《洛宁县人民医院分院建设项目环境影响报告书的批复》（宁环监〔2019〕3 号）；

2020 年 3 月 6 日，洛宁县城乡规划局颁发地字第 2020-01 号《建设用地规划许可证》，本用地项目符合城乡规划要求;

2020 年 5 月 20 日，洛宁县自然资源局颁发豫（2020）洛宁县不动产权第 0001103 号《不动产权证书》；

2020 年 5 月 29 日，洛宁县城乡规划局颁发建字第城规 410328202000001 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求;

2020 年 9 月 3 日，洛宁县发展和改革委员会下发《关于洛宁县人民医院分院建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改〔2020〕117 号）。

1.10 主管部门责任

项目的主管部门为洛宁县卫生健康委员会。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单

位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，洛宁县人民医院根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

洛宁县人民医院分院建设项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

洛宁县人民医院分院建设项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分)	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度(15 分)	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性(10 分)	项目资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	4	资金的筹措程序论证资料不够详尽
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	4	项目未明确资金的到位时间
项目收入、成本、收益预测合理性(30 分)	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
债券资金需求合理性(10分)	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点(10分)	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划;②使用计划与项目进度是否匹配;	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性(10分)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	4	绩效指标不够量化
总分			100	97	

本项目建设进一步完善洛宁县医疗卫生服务体系，同时，还能促进县人民医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面服务能力、服务水平的提升，为创建三级医院和县域医疗中心奠定硬件基础，为患者提供完善、有效的综合检查、治疗条件。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示:

洛宁县人民医院分院建设项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效	产出指标	数量指标	建筑面积	103,888.54 ㎡
		质量指标	工程竣工验收	100%

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
指标			合格率	
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021 年 1 月
			项目完工日期	2023 年 12 月
		成本指标	项目总投资	≤48,561.90 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			医疗收入增速	≥3%
		社会效益指标	完善洛宁县医疗卫生服务体系	有效完善
			对当地经济拉动性	有效改善
		生态效益指标	节约降耗	有效节约
		可持续影响指标	对本行业未来可持续发展的影响	有效改善
			运营年限	≥14 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	就诊群众满意度	≥95%

第三章 经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

1、项目建设提高洛宁县医疗水平的需要

洛宁县医疗卫生事业随着县区经济和社会的发展，取得长足进步，基本能够满足全市农民群众的常规诊治需要，但在其他方面还存在一些急需解决的问题，主要体现在基础设施薄弱，设备、设施陈旧老化，与人民群众对医疗的需求不相适应。本项目的建设将进一步完善基础设施，有效承担县域居民常见病、多发病诊疗，危急重症抢救与疑难病转诊任

务，力争实现县域内就诊率达到90%左右，推动构建分级诊疗制度，实现大病不出县的总目标。

2、项目建设是满足人民群众医疗需求的需要

十九大报告提出，人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志。要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务，加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设，深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。《“健康中国2030”规划纲要》提出要坚持以人民为中心的发展思想，坚持健康优先、改革创新、科学发展、公平公正的原则，以提高人民健康水平为核心，从广泛的健康影响因素入手，以普及健康生活、优化健康服务、完善健康保障、建设健康环境、发展健康产业为重点。推进健康中国建设，要坚持预防为主，要调整优化健康服务体系，强化早诊断、早治疗、早康复，坚持保基本、强基层、建机制，更好满足人民群众健康需求。

本项目建设将有利于提高广大人民群众特别是贫困群众的生活质量，有利于全面建设小康社会目标的实现，满足临床治疗工作及新技术的开展，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动洛宁县卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

3、项目建设是促进社会经济发展和文明进步的需要

随着国民经济收入增加和消费水平提高，人们对医疗服务的质量和效率提出了更高的要求和期望。近年来，洛宁县国民经济和社会事业有了长足发展，经济持续较快增长，综合实力明显增强，部分城乡居民收入稳步增加，衣、食、住、行得到改善，对医疗保健的需求进一步上升。医疗消费成为居民消费的新增长点。近年来随着改革开放的不断深入，国民经济的快速增长，城乡居民收入的持续增加，城镇化、工业化、人口老龄化进程的加快，人民群众在物质生活条件改善的同时，对就医条件和医疗水平的要求也在不断增加，健康意识不断增强。因此，为全面贯彻落实科学发展观，建设健康中国，落实共建共享、全民健康"战略主题，满足人民群众日益增长的医疗需求，是促进和谐社会发展必要条件。因此对医院医疗设施和医疗水平设施也提出了新的更高的要求。项目建成后，将使洛宁县人民医院分院医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展，能为广大人民群众解决就医需求。带动洛宁县及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗，保障群众就近享有高水平医疗服务，增强群众就医获得感，进一步满足人民群众日益增长的就医需求，改善就医环境。

4、项目建设是加强信息化建设和强化人才队伍建设的

需要

本项目的实施，将进一步完善内部信息化建设，重点加强信息化建设、县域紧密型医共体、轨道物流系统、智慧药房等，实现信息互联互通。升级计算机中心机房，实现数据共享。完善自助打印、查询、缴费等信息设备，落实面向病人的信息化便捷措施和医院管理的信息化，逐步向智慧医疗迈进。在提高诊疗技术、缩短诊断时间、改善服务态度上下功夫，为基层医疗机构提供高效、优质、快捷的诊疗服务，实现县乡医疗技术水平同步发展、信息资源共享。逐步完善软硬件设施、构建远程会诊网络、选派骨干技术人员，逐步建立覆盖全县的远程会诊系统，实现互联网+诊疗服务，提高疑难病、慢性病的治疗率，使基层患者在乡镇卫生院能够享受到省市专家的诊疗服务。要针对区域内疾病谱和重点疾病诊疗需求，加强基层医疗卫生机构临床科室建设和信息化建设，有序开展县域远程多学科会诊、实时视频等远程诊断功能，形成“基层检查、医院诊断”服务模式，为成员单位、跨医共体提供在线诊断服务，实现互联互通、资源共享和技术共享。加强信息化建设的同时，选派符合条件的业务骨干参加专科医师规范化培训，加强住院医生规范化培训、订单定向医学生培养等，储备高层次临床专科人才，形成稳定、合理的专业人才梯队。通过长期进修、短期培训，全面提升服务能力。按照省级重点专科要求，加强重点专科人员技术

培训。

5、项目建设是构筑和完善医疗救护保障体系的需要

洛宁县人民医院分院建设项目的实施，可进一步完善洛宁县医疗卫生服务体系，同时，还能促进县人民医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面服务能力、服务水平的提升，为创建三级医院和县域医疗中心奠定硬件基础，为患者提供完善、有效的综合检查、治疗条件，切实保障洛宁县及附近地区人民生命安全，社会效益良好。洛宁县地理位置和交通条件以及气候条件都比较好，政策环境宽松，是投资创业的好地方，目前正处于经济、文化快速发展上升期，本项目的建设一定程度上提升洛宁县整体医疗水平，繁荣当地经济，社会效益显著。

3.2 经济效益分析

本项目运营后主营业务收入主要为门诊收入、住院收入。本项目建设期为 36 个月，根据洛宁县人民医院近年来平均门诊收入、平均住院收入，项目运营后编制床位为 960 张,项目在债券存续期预计医疗收入合计为 410,911.79 万元，预计医疗成本合计为 332,715.25 万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

本项目估算内容包括工程费用、工程建设其他费用、预

备费用和融资费用等。

4.2 编制方法和估算指标

1、工程费用

工程费用包括土建工程、设备及材料工程。本项目装修工程参考当地类似项目，以工程量清单方法、单价计价的形式进行估算。材料与按当地建委发布的建设工程材料基准价格信息计取。

2、设备购置及安装费。设备价格按供应商或市场询价计取。

3、工程其它费用的计取。按照国家及地方管理部门对工程其它费用计取的有关规定，其中:

（1）工程前期咨询费：参考《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（国发改价格〔2015〕299 号）文件规定计取;

（2）工程设计费：参考国家计委、建设部〔2002〕10号，国发改价格〔2015〕299 号文件规定标准计取;

（3）造价咨询服务收费：按豫发改收费〔2008〕2510号文计取（全过程控制），结合市场价调整;

（4）工程监理费：建设监理与相关服务收费标准（发改价格〔2007〕670 号）及国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知（发改价格〔2011〕534 号）的规定并按实际计取。

4、预备费：按工程费用、设备购置费和工程建设其他费用的 4%计算。本项目建设期较短，暂不考虑价差预备费。

4.3 投资估算

本项目总投资估算为 48,561.90 万元。其中：工程费用 36,522.76 万元，设备购置及安装费 4,677.20 万元，工程建设其他费用 1,520.33 万元，预备费 1,281.61 万元，融资费用 4,560.00 万元。投资估算明细如下表所示：

总投资估算表

序号	费用工程	估算价值（万元）					经济技术指标			
		建筑工程	安装工程	设备购置	其他费用	合计	单位	工程量	单位价值（万元）	备注
一	工程费用					36522.76				
1	主院区					24648.72				
1.1	1#楼-A 座门诊区	3342.09	835.52			4177.61	㎡	16710.43	0.25	
1.2	1#楼-B 座医技区	3766.20	941.55			4707.75	㎡	18830.99	0.25	
1.3	1#楼-C 座病房区	5454.29	1363.57			6817.87	㎡	27271.46	0.25	
1.4	2#楼食堂	681.65	170.41			852.06	㎡	3408.23	0.25	
1.5	3#楼后勤综合楼	639.18	159.79			798.97	㎡	3195.88	0.25	
1.6	4#楼配套用房	158.58	39.65			198.23	㎡	792.91	0.25	
1.7	5#楼科教综合楼	409.50	102.37			511.87	㎡	2047.49	0.25	
1.8	6#楼变配电	57.78	14.45			72.23	㎡	288.91	0.25	
1.9	地下建筑面积	3551.89	887.97			4439.87	㎡	14799.56	0.3	
1.10	ICU 病房、NICU 病房、CCU 病房、血液净化室		192.46	769.82		962.28	㎡	4374	0.22	
1.11	门诊日间手术间 3 个、病区手术间 12 个					1110.00				
2	公共卫生医疗中心					4696.00				
2.1	综合楼	2169.60	542.40			2712.00	㎡	11300	0.24	
2.2	地下建筑面积	1228.80	307.20			1536.00	㎡	5120	0.3	
2.3	污水处理站	268.80	179.20			448.00	m3	700	0.64	

3	室外配套工程					1718.04				
3.1	道路、广场及硬化	231.48				231.48	㎡	14467.2	0.016	
3.2	绿化及景观	782.29	138.05			920.34	㎡	26295.54	0.035	
3.3	给水管网	45.63	8.05			53.68	㎡	53682.67	0.001	
3.4	污水、雨水管网	114.08	20.13			134.21	㎡	53682.67	0.0025	
3.5	供热管网	91.26	16.10			107.37	㎡	53682.67	0.002	
3.6	电缆及照明工程	96.63	144.94			241.57	㎡	53682.67	0.0045	
3.7	围墙	19.58				19.58	m	979	0.02	
3.8	大门	8.83	0.98			9.81	㎡	122.68	0.08	
4	县域紧密型医共体建设	118.00	354.00	1528.00	360.00	2360.00				
5	轨道物流系统					1800.00				
6	智慧药房					500.00				
7	医用纯水系统		240.00	560.00		800.00				
二	设备购置					4677.20				
1	核磁共振			700.00		700.00	套	1.00	700.00	
2	全身彩超			440.00		440.00	套	2.00	220.00	
3	四维彩超			500.00		500.00	套	2.00	250.00	
4	DSA			450.00		450.00	套	1.00	450.00	
5	64 排 CT			1000.00		1000.00	套	1.00	1000.00	
6	16 排 CT			1000.00		1000.00	套	2.00	500.00	
7	呼吸机			80.00		80.00	套	2.00	40.00	
8	病床			50.00		50.00	套	200.00	0.25	
9	病床			167.20		167.20	套	760.00	0.22	

10	DR			150.00		150.00	套	1.00	150.00	
11	创伤中心					69.00				
11.1	医用控温仪（冰帽、控温毯）		0.75	4.25		5.00	套	1.00	5.00	
11.2	血气分析仪		1.35	7.65		9.00	套	1.00	9.00	
11.3	带压力传感器的心电监护仪		1.05	5.95		7.00	套	1.00	7.00	
11.4	无创呼吸机		5.40	30.60		36.00	台	3.00	12.00	
11.5	空气肢体压力治疗仪		1.80	10.20		12.00	套	8.00	1.50	
12	高危孕产妇救治中心					71.00				
12.1	胎儿中心监护		5.40	30.60		36.00	套	12.00	3.00	
12.2	动态脑电图		2.70	15.30		18.00	套	6.00	3.00	
12.3	带压力传感器的心电监护仪		1.20	6.80		8.00	套	2.00	4.00	
12.4	无创呼吸机		1.35	7.65		9.00	台	3.00	3.00	
三	工程建设其他费用					1520.33				
1	前期咨询费				61.80	61.80				发改价格【2015】299 号
2	建设单位管理费				82.40	82.40				财建[2016]504 号
3	工程勘察、设计费				741.60	741.60				发改价格【2015】299 号
4	工程监理费				329.60	329.60				工程建设监理收费标准(发改价格【2007】670 号)
5	招标代理服务费				41.20	41.20				豫发改收费〔2011〕627 号
6	工程造价咨询费				61.80	61.80				发改收费〔2008〕2510 号

7	施工图设计审查费				41.20	41.20				
8	工程保险费				160.73	160.73				
四	预备费					1281.61				
1	基本预备费				1281.61	1281.61			3.00%	
2	价差预备费									
五	融资费用					4560.00			4.00%	
六	总投资					48561.90				

4.4 资金筹措和使用计划

4.4.1 项目资金来源

项目总投资为 48,561.90 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 38,000.00 万元，项目资本金 10,561.90 万元，由财政资金安排，占项目总投资的 21.75%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	10,561.90	21.75%
债券资金	38,000.00	78.25%
其它资金		
合计	48,561.90	100.00%

4.4.2 项目资金使用计划

本项目总投资 48,561.90 万元，拟申请专项债券资金 38,000.00 万元，剩余资金 10,561.90 万元通过县财政安排。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。项目资金使用计划如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
一	总投资	48,561.90	14,900.00	18,100.00	15,561.90
二	资金筹措	48,561.90	14,900.00	18,100.00	15,561.90
1	发行债券	38,000.00	9,900.00	18,100.00	10,000.00
2	资本金	10,561.90	5,000.00		5,561.90

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

2、洛宁县人民医院分院建设项目可行性研究报告。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额38,000.00万元，已于2021年使用债券资金9,900.00万元，2022年1月使用债券资金9,400.00万元，本次申请使用4,000.00万元。

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请专项债券资金38,000.00万元，债券规模和期限安排如下表:

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2021年	9,900.00	15年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息
2022年	18,100.00	15年	每半年支付一次利息，第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。
2023年	10,000.00	15年	每半年支付一次利息，第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

5.4 债券使用合规性

本项目属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持类别。不属于

《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

项目主管部门和单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。

第六章 项目运营和预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目债券资金申请单位为洛宁县人民医院，建设主体为洛宁县人民医院。项目建成后，项目资产登记到洛宁县人民医院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目主要为门诊和住院收入，项目建成后，洛宁县人民医院通过招聘医护人员组成运营团队来运行该项目。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障资金安全、

高效运行，洛宁县人民医院对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.2 现金流入

根据洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月运营情况，本项目运营后医疗收入为门诊收入、住院收入。洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月门诊收入、住院收入、床位数、住院次均费用等数据如下表:

洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月收入数据表

项目	2018 年	2019 年	2020 年 1-7 月
门诊收入(元)	79,905,028.04	88,302,515.31	48,775,827.32
住院收入（元）	139,260,888.18	152,549,150.35	81,617,375.18
医疗收入合计（元）	219,165,916.22	240,851,665.66	130,393,202.49
床位数(张)	500	500	500
住院人次（人）	30,640.46	30,774.49	16,274.65
住院次均费用（元）	4,545.00	4,957.00	5,015.00

本项目建设期 3 年，预计在第四年正式投入运营，如上表所示，洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月门诊收入与住院收入成递增趋势（由于受新冠肺炎影响，2020 年 1-7 月份收入与同期相比有所下降），本次预测参考洛宁县人民医院 2018 年、2019 年门诊收入与住院收入数据，2019 年与 2018 年相比，住院收入与门诊收入的增长率分别为 9.54%、10.51%。

洛宁县人民医院编制床位500张，本项目建成后，编制床位达到960张。本次预测基于谨慎性原则，本项目建成后，运营期首年（即第四年）的住院量按 2019 年的住院量上浮30%，门诊收入在2019年的基础上上浮10%，以后年度门诊收入和住院收入每年按 3%的比例递增，运营期前三年运营负荷分别为75%、80%、90%，以后年度运营负荷为100%，在债券存续期内医疗收入预测如下表:

医疗收入预测表

单位：万元

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年
门诊收入	7,284.96	7,770.62	8,741.95	9,713.28	9,713.28
住院收入	14,873.54	15,865.11	17,848.25	19,831.39	19,831.39
小计	22,158.50	23,635.73	26,590.20	29,544.67	29,544.67

（续上表）

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年
门诊收入	9,713.28	10,004.68	10,004.68	10,004.68	10,304.82
住院收入	19,831.39	20,426.33	20,426.33	20,426.33	21,039.12
小计	29,544.67	30,431.01	30,431.01	30,431.01	31,343.94

（续上表）

项目	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	合计
门诊收入	10,304.82	10,304.82	10,613.96	10,613.96	135,093.79
住院收入	21,039.12	21,039.12	21,670.29	21,670.29	275,818.00
小计	31,343.94	31,343.94	32,284.25	32,284.25	410,911.79

6.3 现金流出

1、医疗成本预测

根据洛宁县人民医院2018年-2020年1-7月运营情况，本项目运营成本包括人员经费、卫生材料费、药品费、办公

费、水电费、维修费、其他费用等支出。洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月人员经费、卫生材料费、药品费、办公费、水电费、维修费、其他费用占医疗收入比例如下表:

洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月成本结构表

单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年 1-7 月	合计
人员经费	7,794.05	8,239.61	4,448.85	20,482.51
占医疗收入比例	35.56%	34.21%	34.12%	34.69%
卫生材料费	4,407.74	4,925.62	2,510.48	11,843.85
占医疗收入比例	20.11%	20.45%	19.25%	20.06%
药品费	3,523.39	3,890.03	2,295.23	9,708.65
占医疗收入比例	16.08%	16.15%	17.60%	16.44%
办公费	0.17	0.91	0.20	1.28
占医疗收入比例	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
水电费	319.92	287.12	106.39	713.43
占医疗收入比例	1.46%	1.19%	0.82%	1.21%
维修费	392.64	283.67	86.05	762.36
占医疗收入比例	1.79%	1.18%	0.66%	1.29%
其他费用	1,591.44	2,097.77	1,073.80	4,763.01
占医疗收入比例	7.26%	8.71%	8.24%	8.07%
固定资产折旧	767.03	767.67	413.34	1,948.05
占医疗收入比例	3.50%	3.19%	3.17%	3.30%
无形资产摊销	30.62	32.33	2.26	65.21
占医疗收入比例	0.14%	0.13%	0.02%	0.11%
风险金	51.00	40.98	29.62	121.59
占医疗收入比例	0.23%	0.17%	0.23%	0.21%
医疗成本合计	18,878.01	20,565.72	10,966.22	50,409.95
占医疗收入比例	86.14%	85.39%	84.10%	85.38%
医疗成本扣除非付现成本及非经常性支出占医疗收入的比例	82.26%	81.90%	80.69%	81.77%

如上表所示：洛宁县人民医院 2018 年-2020 年 1-7 月医疗成本占医疗收入比例呈下降趋势，固定资产折旧（占医疗

收入的 3.30%）、无形资产摊销（占医疗收入的 0.11%）与风险金（占医疗收入的 0.21%）为非付现成本，本次将不再预测，本项目运营后付现成本主要有人员经费、卫生材料费、药品费、水电费、维修费用、其他费用等，本次预测将按照 2018 年-2020 年 1-7 月累计金额占累计医疗收入占比测算，由于本项目为新建医院项目实施后维修费将大幅下降，维修费本次预测按照收入的 0.5%测算。因此人员经费、卫生材料费、药品费、水电费、维修费用、其他费用分别占医疗收入的比例为 34.69%、20.06%、16.44%、1.21%、0.5%、8.07%，在债券存续期内医疗成本测算如下表：

医疗成本预测

单位：万元

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年
人员经费	7,686.78	8,199.23	9,224.14	10,249.05	10,249.05
卫生材料费	4,445.00	4,741.33	5,333.99	5,926.66	5,926.66
药品费	3,642.86	3,885.71	4,371.43	4,857.14	4,857.14
水电费	268.12	285.99	321.74	357.49	357.49
维修费	110.79	118.18	132.95	147.72	147.72
其他费用	1,788.19	1,907.40	2,145.83	2,384.25	2,384.25
小计	17,941.74	19,137.84	21,530.08	23,922.31	23,922.31

（续上表）

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年
人员经费	10,249.05	10,556.52	10,556.52	10,556.52	10,873.21
卫生材料费	5,926.66	6,104.46	6,104.46	6,104.46	6,287.59
药品费	4,857.14	5,002.86	5,002.86	5,002.86	5,152.94
水电费	357.49	368.22	368.22	368.22	379.26
维修费	147.72	152.16	152.16	152.16	156.72
其他费用	2,384.25	2,455.78	2,455.78	2,455.78	2,529.46

项目	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年
小计	23,922.31	24,640.00	24,640.00	24,640.00	25,379.18

（续上表）

项目	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	合计
人员经费	10,873.21	10,873.21	11,199.41	11,199.41	142,545.31
卫生材料费	6,287.59	6,287.59	6,476.22	6,476.22	82,428.89
药品费	5,152.94	5,152.94	5,307.53	5,307.53	67,553.88
水电费	379.26	379.26	390.64	390.64	4,972.04
维修费	156.72	156.72	161.42	161.42	2,054.56
其他费用	2,529.46	2,529.46	2,605.34	2,605.34	33,160.57
小计	25,379.18	25,379.18	26,140.56	26,140.56	332,715.25

2、税金及附加预测：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定:“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”,本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

6.4 项目现金净流入

根据以上对医疗收入、医疗成本预测，假设本项目在债

券存续期第四年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入预测

单位：万元

年度	医疗收入	医疗成本	现金净流入
第四年	22,158.50	17,941.74	4,216.76
第五年	23,635.73	19,137.84	4,497.89
第六年	26,590.20	21,530.08	5,060.12
第七年	29,544.67	23,922.31	5,622.36
第八年	29,544.67	23,922.31	5,622.36
第九年	29,544.67	23,922.31	5,622.36
第十年	30,431.01	24,640.00	5,791.01
第十一年	30,431.01	24,640.00	5,791.01
第十二年	30,431.01	24,640.00	5,791.01
第十三年	31,343.94	25,379.18	5,964.76
第十四年	31,343.94	25,379.18	5,964.76
第十五年	31,343.94	25,379.18	5,964.76
第十六年	32,284.25	26,140.56	6,143.69
第十七年	32,284.25	26,140.56	6,143.69
合计	410,911.79	332,715.25	78,196.54

6.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券38,000.00万元，已使用2021年河南省社会事业专项债券（十六期）债券资金9,900.00万元，利率 3.52%，期限十五年，每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息。

本项目拟继续申请债券资金 28,100.00 万元，期限十五年，假设债券票面利率 4.50%，每半年支付一次利息，第 6

年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	348.48	348.48	-
第二年	-	1,162.98	1,162.98	-
第三年	-	1,612.98	1,612.98	-
第四年	-	1,612.98	1,612.98	4,216.76
第五年	-	1,612.98	1,612.98	4,497.89
第六年	-	1,612.98	1,612.98	5,060.12
第七年	905.00	1,612.98	2,517.98	5,622.36
第八年	1,405.00	1,572.26	2,977.26	5,622.36
第九年	1,405.00	1,509.03	2,914.03	5,622.36
第十年	1,405.00	1,445.81	2,850.81	5,791.01
第十一年	1,405.00	1,382.58	2,787.58	5,791.01
第十二年	3,215.00	1,319.36	4,534.36	5,791.01
第十三年	4,215.00	1,174.68	5,389.68	5,964.76
第十四年	4,215.00	985.01	5,200.01	5,964.76
第十五年	14,115.00	795.33	14,910.33	5,964.76
第十六年	4,215.00	257.18	4,472.18	6,143.69
第十七年	1,500.00	67.50	1,567.50	6,143.69
合计	38,000.00	20,085.10	58,085.10	78,196.54
本息覆盖倍数	1.35			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为 1.35，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

7.1 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下:

1、 建设风险

本项目的进度、质量等目标能否按期实现都会对项目的整体目标实现有一定的影响。项目在规划、设计、施工过程中因为所采用的技术在先进性、适用性和经济性方面的不确定性会引起需求分析、布局规划、功能设计、投资规划等方面的风险。

2、 资金风险

如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

7.2 风险应对措施

1、建设风险对策

针对可能出现的建设风险，应采取以下应对措施:

（1）聘请有资质的设计、工程咨询单位就项目的可行性、技术方案、规划布局等进行科学的论证和方案设计;

（2）聘用有资质的施工企业进行工程施工，就各项工

程的材料，进度等内容与施工方签订有效的施工合同，并聘用有资质的监理单位对工程质量等进行全面监控;

（3）对可能出现的工程风险向保险公司进行投保。

2、资金风险对策

为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

洛阳伊滨区饮水提升工程项目

实施方案

日期：二零二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 社会效益 5
2.2 经济效益 5
2.3 项目公益性 6
第三章 项目投资估算与资金筹措 8
3.1 估算范围 8
3.2 投资估算 8
3.3 资金筹措计划 11
3.4 项目资金保障措施 11
第四章 项目专项债券融资方案 12
4.1 编制依据 12
4.2 债券使用计划 12
4.3 债券信息披露 13
4.4 投资者保护措施 13
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 15
5.1 应付债券本息情况 15
5.2 经营现金流入 16
5.3 项目本息覆盖倍数 22
5.4 总体评价结果 22
第六章 风险分析 24
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 24

6.2 影响项目收益的风险及控制措施 24
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 25
第七章 事前绩效评估 27
7.1 项目概况 27
7.2 评估内容 27
7.3 评估结论 27

第一章　项目概况

1.1 项目名称

洛阳伊滨区饮水提升工程项目。

1.2 建设单位

伊滨经开区（示范区）农业水利建设服务中心。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于洛阳市伊滨区，涉及3个乡镇，31个行政村。

1.5 建设规模及内容

根据伊滨区经济发展局《关于洛阳伊滨区饮水提升工程项目可行性研究报告的批复》（伊滨经〔2021〕22号）文件以及《洛阳伊滨区饮水提升工程项目可行性研究报告》：本项目建设地点位于洛阳市伊滨区，涉及3个乡镇，31个行政村。其中：

庞村镇饮水提升工程中，项目新建水井拟选址于庞村镇幼教中心西侧，新建管网供水覆盖范围为庞村镇内大庄村、草店村、东庞村、西庞村、赵屯村、掘山村、门庄村、窑沟村、彭店村、彭店寨、军屯村、白草坡、九贤村和辛庄村14个行政村。佃庄镇饮水提升工程中，项目新增水源井位于现状佃庄镇集中供水厂内。项目新建管网供水覆盖范围为佃庄镇镇域内西马庄、东马庄、后石罢、西石桥、东石桥、河头、黄庄、西大郊8个行政村。李村镇饮水提升工程中，项目新建管网供水覆盖范围为南部城乡一体化发展区（万安山开发区）9个村，

含袁沟、魏村、陈沟、雷村、老井、耿沟、南宋、东宋、苇园。

1.6 建设期

本项目计划建设周期 12 个月，开工日期 2021 年 11 月，预计完工时间 2022 年 10 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 9,700.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	技术经济指标	
		单位	数量
庞村镇			
（一）	供水设备		
	深水井	眼	6
	深水泵	套	6
	增加水泵	套	8
	变频设备	套	4
	超滤净化器	套	2
（二）	管网工程	m	46,665
	球墨铸铁管 DN1000	m	2,500
	球墨铸铁管 DN800	m	3,600
	球墨铸铁管 DN550	m	3,685
	球墨铸铁管 DN400	m	2,750
	DN400UPVC 管 覆土 1.0m	m	3,140
	DN300UPVC 管 覆土 1.0m	m	5,240
	DN250UPVC 管 覆土 1.0m	m	6,520
	DN200UPVC 管 覆土 1.0m	m	5,730
	DN150UPVC 管 覆土 1.0m	m	5,000
	DN100UPVC 管 覆土 1.0m	m	8,500
佃庄镇			
（一）	现有水厂提升工程	㎡	100

序号	项目	技术经济指标	
		单位	数量
1	进水泵房		
	吸水井	m³	80
	下部池体	m³	120
	上部建筑	㎡	4
2	增压水泵	台	8
3	变频设备	台	2
4	工作房	㎡	100
（二）	管网工程	m	75,000
	DN200UPVC 管 覆土 1.0m	m	5,407
	DN100UPVC 管 覆土 1.0m	m	36,085
	DN50UPVC 管 覆土 1.0m	m	33,508
李村镇			
（一）	供水设备		
	新打机井	眼	4
	深水泵	套	4
	增压水泵	套	9
	变频设备	套	4
	净化设备	套	2
	变压设备	套	2
（二）	管网工程	m	80,000
1	球墨铸铁管 DN1000	m	4,290
2	球墨铸铁管 DN800	m	6,176
3	球墨铸铁管 DN550	m	6,322
4	球墨铸铁管 DN400	m	4,718
5	DN400UPVC 管 覆土 1.0m	m	5,387
6	DN300UPVC 管 覆土 1.0m	m	8,990
7	DN250UPVC 管 覆土 1.0m	m	11,186
8	DN200UPVC 管 覆土 1.0m	m	9,831
9	DN150UPVC 管 覆土 1.0m	m	8,578
10	DN100UPVC 管 覆土 1.0m	m	14,522

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和单位是伊滨经开区（示范区）农业水利建设服务中心。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

近年来，党和政府对农村饮水安全问题十分重视，多次进行普查、化验、摸底，通过国家补助、市区配套及群众自筹等方式从政策和资金上给予大力支持。

2.1 社会效益

发展为了人民，发展依靠人民，发展成果由人民共享。推动“十四五”时期经济社会发展，要坚持以人民为中心，不断增进民生福祉。生活过得好不好，人民群众最有发言权。我们要全面把握新的目标要求，坚持创新发展、协调发展、绿色发展、开放发展、共享发展，统筹做好农村饮水安全巩固提升工作，进一步提高农村供水保障程度和供水水质，强化工程运行管理，促进农村饮水安全工程良性长效运行，确保如期全面建成小康社会，为实现第二个百年奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦奠定更加坚实的基础。

2.2 经济效益

伊滨区是洛阳市重点发展的区域之一，《洛阳市伊滨区概念性总体规划（2017-2030 年）》中规划伊滨区为容量适宜、特色鲜明、设施完善、生活便捷、产业发展，以生态、牡丹文化为特色的钢制办公家具产业特色镇。作为现代化城市不可缺少的重要基础设施，供水基础设施的建设与完善应与庞村镇、佃庄镇和李村镇的建设同步实施。

本项目将进行供水设施及管网的建设，是构成伊滨区供水基础设施的重要组成部分。项目的建设将进一步提升当地基础设施水平，改

善当地投资环境，加快庞村镇、佃庄镇和李村镇的发展。

2.3 项目公益性

民族要复兴，乡村必振兴。习近平总书记在中央农村工作会议上强调，脱贫攻坚取得胜利后，要全面推进乡村振兴，这是“三农”工作重心的历史性转移。全面推进乡村振兴落地见效，要加快发展乡村产业，加强社会主义精神文明建设，加强农村生态文明建设，深化农村改革，实施乡村建设行动，推动城乡融合发展见实效，加强和改进乡村治理。

要坚持农业农村优先发展，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，加快推进农业农村现代化”。建设美丽宜居乡村，改善农村人居环境，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。

项目通过供水设施和供水管网的建设，可促进当地供水基础设施建设和居住环境改善，提高居民的生活质量。

目前伊滨区供水设施采用地下水为水源，水源分散，用水高峰时供水能力不足。主城区基本为支状管网，且有部分区域没有管网覆盖，供水安全性较差。随着伊滨区经济的发展和城区的不断扩大，需水量不断增加，现状供水能力无法满足区域发展要求。而且处理工艺简单，水质检测频率低，供水水质存在安全隐患。

项目通过供水设施及管网建设，可以扩大城区供水管网覆盖面积。并采用消毒处理的方式水进行处理，提高供水质量保证当地群众的用

水安全，减少疾病，提高群众的生活。

通过本项目的实施，可以解决目前该项目区存在工程运行管护机制不完善、部分工程管理人员未有效发挥作用、部分工程管护责任主体和经费落实不到位、水价收费机制不尽合理、部分工程缺少管理人才和技术支撑、工程管理专业化程度不高、规模化水厂自动化监管和区域农村饮水安全信息化管理水平较低、不完善，缺少水源保护措施等问题的关键所在，是实现农村饮水工程良性长效运行目标的重要措施和手段。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程建设费用、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 投资估算

本项目估算总投资 9,700.00 万元，其中：工程费用 8,902.72 万元，工程建设其他费用 514.35 万元，预备费 282.93 万元。项目投资估算表如下：

单位：人民币万元

序号	项目	估算价值				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	合计
一	工程费用	8,536.72	305.00	61.00		8,902.72
庞村镇		2,791.19	62.00	12.40		2,865.59
（一）	供水设备	48.00	62.00	12.40		122.40
	深水井	48.00				48.00
	深水泵		6.00	1.20		7.20
	增加水泵		24.00	4.80		28.80
	变频设备		20.00	4.00		24.00
	超滤净化器		12.00	2.40		14.40
（二）	管网工程	2,743.19				2,743.19
	球墨铸铁管 DN1000	475.00				475.00
	球墨铸铁管 DN800	576.00				576.00
	球墨铸铁管 DN550	313.23				313.23
	球墨铸铁管 DN400	178.75				178.75

序号	项目	估算价值				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	合计
	DN400UPVC 管覆土 1.0m	157.00				157.00
	DN300UPVC 管覆土 1.0m	251.52				251.52
	DN250UPVC 管覆土 1.0m	293.40				293.40
	DN200UPVC 管覆土 1.0m	237.80				237.80
	DN150UPVC 管覆土 1.0m	150.00				150.00
	DN100UPVC 管覆土 1.0m	110.50				110.50
佃庄镇		1,007.88	170.00	34.00		1,211.88
（一）	现有水厂提升工程	46.32	170.00	34.00		250.32
1	进水泵房	26.32				26.32
	吸水井	14.80				14.80
	下部池体	10.80				10.80
	上部建筑	0.72				0.72
2	增压水泵		160.00	32.00		192.00
3	变频设备		10.00	2.00		12.00
4	工作房	20.00				
（二）	管网工程	961.56				961.56
	DN200UPVC 管覆土 1.0m	224.39				224.39
	DN100UPVC 管覆土 1.0m	469.11				469.11
	DN50UPVC 管覆土 1.0m	268.06				268.06
李村镇		4,737.65	73.00	14.60		4,825.25
（一）	供水设备	32.00	73.00	14.60		119.60
	新打机井	32.00				32.00
	深水泵		4.00	0.80		4.80
	增压水泵		27.00	5.40		32.40
	变频设备		20.00	4.00		24.00

序号	项目	估算价值				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	合计
	净化设备		12.00	2.40		14.40
	变压设备		10.00	2.00		12.00
（二）	管网工程	4,705.65				4,705.65
1	球墨铸铁管 DN1000	815.10				815.10
2	球墨铸铁管 DN800	988.16				988.16
3	球墨铸铁管 DN550	537.37				537.37
4	球墨铸铁管 DN400	306.67				306.67
5	DN400UPVC 管覆土 1.0m	269.35				269.35
6	DN300UPVC 管覆土 1.0m	431.52				431.52
7	DN250UPVC 管覆土 1.0m	503.37				503.37
8	DN200UPVC 管覆土 1.0m	407.99				407.99
9	DN150UPVC 管覆土 1.0m	257.34				257.34
10	DN100UPVC 管覆土 1.0m	188.79				188.79
二	工程建设其他费用				514.35	514.35
1	前期工作费				13.35	13.35
2	工程保险费				44.51	44.51
3	建设单位管理费				57.87	57.87
4	勘察、测量费				85.37	85.37
5	工程设计费				178.05	178.05
6	施工图预算编制费				17.81	17.81
7	监理费				71.22	71.22
8	招标代理费				28.36	28.36
9	劳动安全卫生评				17.81	17.81

序号	项目	估算价值				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	合计
	价费					
三	预备费				282.93	282.93
四	总投资合计	8,536.72	305.00	61.00	797.28	9,700.00

3.3 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资为9,700.00万元，资金来源为：财政投入2,700.00万元；申请地方政府专项债资金7,000.00万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：万元

序号	项目	2021年11-12月	2022年1-10月	合计
1	财政投入	700.00	2,000.00	2,700.00
2	专项债券资金	2,000.00	5,000.00	7,000.00
合计		**2,700.00**	**7,000.00**	**9,700.00**

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 9,700.00 万元，计划申请使用债券资金总额 7,000.00 万元。其中，2021 年度已使用 2,000.00 万元，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；2022 年度计划使用 5,000.00 万元。本次申请使用 3,500.00 万元。

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	2,000.00	5,000.00	7,000.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.00%	4.00%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6.备注	本项目 2021 年 11 月 “2021 年河南省专项债券六十二期（城乡发展项债）”中已发行 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。		

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取

如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额7,000.00万元。其中，其中，2021年11月已使用2,000.00万元，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；2022年度计划使用5,000.00万元；在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		7,000.00		7,000.00	4.00%	280.00	280.00
第2年	7,000.00			7,000.00	4.00%	280.00	280.00
第3年	7,000.00			7,000.00	4.00%	280.00	280.00
第4年	7,000.00			7,000.00	4.00%	280.00	280.00
第5年	7,000.00			7,000.00	4.00%	280.00	280.00
第6年	7,000.00		250.00	6,750.00	4.00%	280.00	530.00
第7年	6,750.00		250.00	6,500.00	4.00%	270.00	520.00
第8年	6,500.00		250.00	6,250.00	4.00%	260.00	510.00
第9年	6,250.00		250.00	6,000.00	4.00%	250.00	500.00
第10年	6,000.00		250.00	5,750.00	4.00%	240.00	490.00
第11年	5,750.00		750.00	5,000.00	4.00%	230.00	980.00
第12年	5,000.00		750.00	4,250.00	4.00%	200.00	950.00
第13年	4,250.00		750.00	3,500.00	4.00%	170.00	920.00
第14年	3,500.00		750.00	2,750.00	4.00%	140.00	890.00
第15年	2,750.00		2,750.00	0.00	4.00%	110.00	2,860.00
合计		7,000.00	7,000.00			3,550.00	10,550.00

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 12 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 2 年），收益期 14 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的供水收入作为债券还款资金来源。

（1）供水区域和供水量

本次规划供水范围主要为伊滨区庞村镇、佃庄镇、李村镇。根据相关规划资料和现有统计数据，庞村镇规划城镇建设用地 4.48 平方公里，目前总人口 45,452 人；佃庄镇镇域面积 38.47 平方公里，辖区 8 个行政村，覆盖人口 4.7 万人；李村镇总面积 83.88 平方千米，辖社

区（行政村）29 个，总人口 10.36 万人（2018 年），覆盖范围为南部城乡一体化发展区（万安山开发区）9 个村，含袁沟、魏村、陈沟、雷村、老井、耿沟、南宋、东宋、苇园，覆盖人口数约为 3 万人。运营期第一年按每人最高日用水 90L 预测。

本项目建成后，供水规模为 17,365 立方米/天，考虑到当地经济情况与用水习惯等问题，第一年的用水量按 60%，往后每年增加 10%，用水量增加至 90%后保持稳定状态不再增加。

（2）供水价格

根据洛阳市发展和改革委员会《关于调整洛阳城区公共供水价格的通知》（洛发改〔2020〕5 号）：

居民用户。阶梯水价：第一阶梯 2.9 元/立方米，第二阶梯 4.35 元/立方米，第三阶梯 8.7 元/立方米。合表水价：3 元/立方米。

非居民用户：4.1 元/立方米。

特种行业用户：12.3 元/立方米。

考虑到项目为农村安全饮水，用水量不是太大，本项目按照一级阶梯基本水价为 2.9 元/立方米计算。

考虑物价上涨因素，本项目测算价格每五年上涨 0.1 元/立方米。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有主要包括：药剂费、动力费、工资福利费、管理费、维护费、水资源费等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）药剂费

本项目药剂主要有加氟 0.02 元/立方米、PAC0.02 元/立方米、絮凝

剂阳离子聚丙烯酰胺 0.06 元/立方米。考虑物价格上涨因素，按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（2）外购燃料动力费

依据项目可行性研究报告，项目建成后，年用电量 126.38 万度，年用水量 200.75 吨，用电价格参考河南省一般工商业综合电价每度电 0.73 元，用水量按照每吨水 3.5 元计取。考虑物价格上涨因素，按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（3）工资福利

本项目新增人员 10 人，人均工资福利按 5 万元/年。考虑物价格上涨因素，按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（4）维护费

项目建成后需要人员对供水设施进行定期维护维修而产生的费用，根据项目特性按总收入的 18%计取。

（5）水资源费

根据《河南省人民政府关于印发水资源税改革试点实施办法的通知》（豫政〔2020〕44 号），下列情况，不缴纳水资源税：

1）农村集体经济组织及其成员从本集体经济组织的水塘、水库中取用水的；

2）家庭生活和零星散养、圈养畜禽饮用等少量取用水的；

3）水利工程管理单位为配置或者调度水资源取水的；

4）为保障矿井等地下工程施工安全和生产安全必须进行临时应急取用（排）水的；

5）为消除对公共安全或者公共利益的危害临时应急取用水的；

为农业抗旱和维护生态与环境必须临时应急取用水的。因此，本项目按规定以 0 元计。

（6）税费

本项目涉及税种主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。税率依据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于深化增值税改革有关政策的公告》、《中华人民共和国城市建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规定》、《河南省地方教育费附加征收使用管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局关于继续实行饮水提升工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19 号），对饮水工程运营管理单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税；所得税税率按 25%测算。

4. 净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**1,102.85**	**1,286.66**	**1,470.47**	**1,654.28**	**1,654.28**	**1,711.32**	**1,711.32**	**1,711.32**
负荷率	**60%**	**70%**	**80%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**
1.供水收入	**1,102.85**	**1,286.66**	**1,470.47**	**1,654.28**	**1,654.28**	**1,711.32**	**1,711.32**	**1,711.32**
①单价（元/立方米）	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	3.00	3.00	3.00
②数量（立方米/天）	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00
③天数（天/年）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
二、支出合计	**404.22**	**442.45**	**480.80**	**519.29**	**524.84**	**590.16**	**597.36**	**601.84**
1.药剂费	63.38	64.96	66.58	68.24	69.95	71.70	73.49	75.33
2.外购燃料动力	92.33	94.64	97.01	99.44	101.93	104.48	107.09	109.77
3.工资福利	50.00	51.25	52.53	53.84	55.19	56.57	57.98	59.43
4.维修费	198.51	231.60	264.68	297.77	297.77	308.04	308.04	308.04
5.税费						49.37	50.76	49.27
三、项目收益	**698.63**	**844.21**	**989.67**	**1,134.99**	**1,129.44**	**1,121.16**	**1,113.96**	**1,109.48**

续表

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	**1,711.32**	**1,711.32**	**1,768.36**	**1,768.36**	**1,768.36**	**1,768.36**	**22,798.58**
负荷率	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	
1.供水收入	**1,711.32**	**1,711.32**	**1,768.36**	**1,768.36**	**1,768.36**	**1,768.36**	**22,798.58**
①单价（元/立方米）	3.00	3.00	3.10	3.10	3.10	3.10	
②数量（立方米/天）	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	17,365.00	
③天数（天/年）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
二、支出合计	**606.42**	**611.12**	**637.89**	**642.83**	**647.89**	**653.08**	**7,960.19**
1.药剂费	77.21	79.14	81.12	83.15	85.23	87.36	**1,046.84**
2.外购燃料动力	112.51	115.32	118.20	121.16	124.19	127.29	**1,525.36**
3.工资福利	60.92	62.44	64.00	65.60	67.24	68.92	**825.91**
4.维修费	308.04	308.04	318.30	318.30	318.30	318.30	**4,103.73**
5.税费	47.74	46.18	56.27	54.62	52.93	51.21	**458.35**
三、项目收益	**1,104.90**	**1,100.20**	**1,130.47**	**1,125.53**	**1,120.47**	**1,115.28**	**14,838.39**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 14,838.39 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.41 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		280.00	280.00	
第 2 年		280.00	280.00	698.63
第 3 年		280.00	280.00	844.21
第 4 年		280.00	280.00	989.67
第 5 年		280.00	280.00	1,134.99
第 6 年	250.00	280.00	530.00	1,129.44
第 7 年	250.00	270.00	520.00	1,121.16
第 8 年	250.00	260.00	510.00	1,113.96
第 9 年	250.00	250.00	500.00	1,109.48
第 10 年	250.00	240.00	490.00	1,104.90
第 11 年	750.00	230.00	980.00	1,100.20
第 12 年	750.00	200.00	950.00	1,130.47
第 13 年	750.00	170.00	920.00	1,125.53
第 14 年	750.00	140.00	890.00	1,120.47
第 15 年	2,750.00	110.00	2,860.00	1,115.28
合计	7,000.00	3,550.00	10,550.00	14,838.39
本息覆盖倍数	1.41			

注：假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

经测算，在洛阳伊滨区饮水提升工程项目收益预测及其依据的各项

假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 14,838.39 万元，应付债券本金及利息合计 10,550.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.41 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：洛阳伊滨区饮水提升工程项目

主管部门：伊滨经开区（示范区）农业水利建设服务中心

实施单位：伊滨经开区（示范区）农业水利建设服务中心

债券规模：本项目拟申请债券资金总额7,000万元用于项目建设。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7. 项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求

汤阴县羑里城景区配套提升项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目录

第一章　项目概况 1
1.1 项目名称 **1**
1.2 建设参与单位 **1**
1.3 项目性质 **1**
1.4 建设地点 **1**
1.5 建设规模及内容 **1**
1.6 建设期 **2**
1.7 项目总投资 **2**
1.8 主要经济技术指标 **2**
1.9 主管部门责任 **3**
第二章　项目社会经济效益 4
2.1 社会效益 **4**
2.2 经济效益 **5**
2.3 项目公益性 **6**
第三章　项目投资估算与资金筹措 **7**
3.1 估算范围 **7**
3.2 估算说明 **7**
3.3 投资估算 **8**
3.4 资金筹措计划 **9**
3.5 项目资金保障措施 **10**
第四章　项目专项债券融资方案 **11**
4.1 编制依据 **11**
4.2 债券使用计划 **11**
4.3 债券信息披露 **12**
4.4 投资者保护措施 **12**
第五章　项目收益与融资自求平衡分析 **14**
5.1 应付债券本息情况 **14**
5.2 经营现金流入 **14**
5.3 项目本息覆盖倍数 **22**
5.4 总体评价结果 **23**

第六章　风险分析 24
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 **24**
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 **24**
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 **24**
第七章 事前绩效评估 26
7.1 项目概况 **26**
7.2 评估内容 **27**
7.3 评估结论 **31**

第一章　项目概况

1.1 项目名称

汤阴县羑里城景区配套提升项目

1.2 建设参与单位

汤阴县羑里周易博物馆

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地址位于汤阴县文王路北段。

1.5 建设规模及内容

根据浙江经纬工程项目管理有限公司2020年4月出具的《汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告》和汤阴县发展和改革委员会《关于汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告的批复》（汤发改办〔2020〕49号）文件，本项目主要建设规模和内容如下：

项目占地面积57,118.00平方米，建筑面积8,897.00平方米。本次配套提升项目主要建设内容包括：文化水景观改造、龙山文化土遗址保护、建筑物防鸟、游客体验服务设施提升改造、景区内绿化提升、周易龙山文化展示、建筑油漆保护、研学课程开发以及基础设施建设、周易文化陈列布展、3A级旅游厕所、周边旅游环境治理、游客服务引导标示、导览系统提升以及智慧景区系统建设以及给排水系统、供配电系统改造等。

1.6 建设期

本项目计划建设周期24个月，开工日期2021年3月，预计完工时间2023年2月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为2,800.00万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济指标表

序号	名称	单位	规模
1	文化水景观改造	㎡	1,577.00
2	龙山文化土遗址保护	㎡	2,300.00
3	建筑物防鸟	项	1.00
4	游客体验服务设施提升改造	项	1.00
5	景区内绿化提升	㎡	22,000.00
6	周易、龙山文化展示		
6.1	周易六十四卦展示标牌	个	64.00
6.2	龙山文化展示长廊	m	100.00
7	建筑油漆保护	㎡	8,897.00
8	研学课程开发以及基础设施建设		
8.1	研学课程开发以及研学设施配备	项	1.00
8.2	研学教室改造	㎡	100.00
8.3	研学教室设施配备	项	1.00
9	周易文化陈列布展	㎡	150.00
10	3A级旅游厕所	㎡	100.00
11	周边旅游环境治理	㎡	1,800.00
12	游客服务引导标示、导览系统提升以及智慧景区系统建设		
12.1	置安全、指示、景物介绍等标识	块	200.00
12.2	智慧景区系统建设	项	1.00

序号	名称	单位	规模
13	室外配套		
13.1	室外给排水（含消防）	系统	1.00
13.2	室外供配电	系统	1.00

1.9 主管部门责任

本项目主管部门汤阴县文化旅游发展中心，项目单位为汤阴县羑里周易博物馆。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

在党的十九大报告中，习近平总书记进一步强调，我们要适应社会主要矛盾变化，着力解决好发展不平衡不充分问题，不断满足“人民日益增长的美好生活需要”。文化是民族的血脉，是人民的精神家园。让人民享有健康丰富的精神文化生活，是全面建成小康社会的重要内容。文化产业是一个朝阳产业，在经济社会发展中起着至关重要的作用，不仅对经济结构调整、区域经济协调发展、扩大对外开放具有积极意义，而且是满足人民群众日益增长的文化需要、着力提高人民生活水平、加快构建和谐社会、实现全面协调可持续发展的重要途径。

2.1 社会效益

羑里城是第四批全国重点文物保护单位，国家ＡＡＡＡ级旅游景区，目前，景区基础服务设施老化陈旧、部分设施安全隐患较大，周易文化陈展内容基本空缺、绿化已到更换期等。为进一步保护景区文物安全，巩固国家 4A 级成果，消除安全隐患，提升景区基础服务设施和服务水平，为景区创建国家 5A 级旅游景区和智慧景区建设打好基础，给游客提供一个安全有序、舒适干净的游览环境。

汤阴县羑里城景区配套提升项目的实施，坚持面向基层、服务群众的原则，切实加大对汤阴县城乡基层文化建设投入力度，不断提升公共文化服务水平，统筹城乡文化设施建设，完善汤阴县公共文化服务体系，使各类文化服务更好地向城乡基层末梢延伸，促进汤阴县基

本公共文化服务标准化、均等化。

2.2 经济效益

2.2.1 有利于促进汤阴县旅游产业发展

项目建设受到群众的积极拥护和支持，本项目是民心工程，是造福民众、深得民心、顺乎民意的工程。本项目的建设，将极大提升汤阴旅游业的整体形象，为汤阴旅游业的发展带来难得的契机，可促进汤阴县旅游产业的快速发展，增加居民的经济效益，因此收到广大群众的热切拥护。

2.2.1 有利于促进当地经济的发展，创造就业机会

以旅游业为龙头的第三产业成为当地支柱产业，它对增加当地财政收入、促进国民经济发展无疑具有重要的意义和作用。旅游者的消费不仅涉及食、住、行、游、购、娱等直接经济部门，还涉及金融、通讯、安全、卫生、医疗等相关服务部门，同时为满足旅游者消费，还间接地拉动一、二、三产业中的许多相关部门生产与服务。

同时，本项目将扩大汤阴县景区规模，将极大的提升汤阴县景区旅游形象，扩大汤阴县景区游客承载力。将为文物保护提供良好的环境，将极大的促使景区向规范化、现代化的景区迈进。同时，附近居民可以根据项目特点进行多种配套服务、劳务、经营等活动，为他们提供了新的就业和创业机会，势必将大幅度提高附近居民就业率。同时，项目建设要依托已有的城市基础设施，使其充分发挥效应，进一步促进城市化进程的发展，符合城市发展的需要。

2.3 项目公益性

将旅游作为中心城区建设的重要组成部分，坚持旅游开发和城市建设一体化，以城建、交通建设为基础，进一步提升城市旅游服务功能，构建全域化的安阳大都市旅游圈。项目的建设不仅符合产业规划，也加强对城市形象、旅游线路、旅游产品的整体策划及宣传，推动文化旅游产业发展，提升汤阴知名度、美誉度和文化软实力，打造新的经济增长。另一方面，项目的建设将带来非常好的社会、环境和经济效益，所以本项目具有显著的公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建安工程费、工程建设其他费用以及基本预备费等。

3.2 估算说明

1.估算说明

本项目投资估算范围汤阴县羑里城景区配套提升项目的建安工程费、工程建设其它费用和基本预备费等。

2.编制依据

（1）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额 HA01-31-2016》；

（2）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

（3）近期《安阳建设工程造价信息》；

（4）建筑工程根据类似工程决算，并参考安阳市建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入；

（5）其它费用按有关规定计取等。

3.编制方法

（1）建设单位管理费：参照财建〔2016〕504 号文件规定计取；

（2）可研报告编制费和可研报告评估费：参照计价格〔1999〕1283 要求参照市场价格计算；

（3）工程设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文件规定计取；

（4）工程监理费：参照发改价格〔2007〕670 号要求参照市场价格计算；

（5）工程量清单编制费：参照豫发改收费〔2004〕1765 号文件规定计取；

（6）招标代理服务费：参照计价格〔2002〕1980 号文件规定计取；

（7）环境影响报告编制费：参照豫计收费〔2002〕454 号文件计取；

（8）施工图审查费：参照豫计收费〔2004〕1555 号文件计取；

（9）地质勘探费：参照计价格〔2002〕10 号文件规定计取；

（10）文物钻探费：参照安文物〔2004〕04 号文件规定计取；

（11）气候专项评价费（雷电灾害风险评估）：参照安政办〔2009〕157 号文件计取；

（12）水土保持方案编制费：参照水保监〔2005〕22 号文件计取；

（13）预备费：按工程费用与工程建设其他费用之和的 4.00%计取。

3.3 投资估算

项目总投资 2,800.00 万元，其中：工程费用 2,467.00 万元，工程建设其他费用 225.00 万元，预备费 108.00 万元。

项目投资估算表

单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
一	**工程费用**	**2,467.00**
1	主体工程	2,167.00
2	室外配套	300.00
二	**工程建设其他费用**	**225.00**

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建设单位管理费	34.95
2	可行性研究报告编制费	3.50
3	可行性研究报告评估费	3.04
4	工程设计费	73.49
5	工程监理费	55.50
6	工程量清单编制费	7.40
7	招标代理服务费	11.68
8	环境影响报告编制费	1.93
9	施工图审查费	3.67
10	地质勘探费	20.00
11	文物钻探费	1.66
12	人防易地建设费	1.05
13	气候专项评价费（雷电灾害风险评估）	7.40
三	**预备费**	**108.00**
四	**总投资**	**2,800.00**

3.4 资金筹措计划

1．资金筹措计划

本项目总投资 2,800.00 万元，其中：财政资金安排 600.00 万元；拟申请债券资金 2,200.00 万元。

2．项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

资金筹措计划表

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
1	财政投入	500.00	100.00		600.00
2	专项债券资金		1,100.00	1,100.00	2,200.00
合计		500.00	1,200.00	1,100.00	2,800.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开展新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

4.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2015〕88 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9. 汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 2,200.00 万元。其中：2022 年计划使用 1,100.00 万元，2023 年计划使用 1,100.00 万元；本次申请使用 1,100.00 万元。假设券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期

每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5.00%；第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15.00%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1. 适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库

〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2. 明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2,200.00万元，其中：计划2022年申请1,100.00万元。假设债券票面利率4.50%。

债券还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第1年		1,100.00		1,100.00	4.50%	49.50	49.50
第2年	1,100.00	1,100.00		2,200.00	4.50%	99.00	99.00
第3年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
第4年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
第5年	2,200.00			2,200.00	4.50%	99.00	99.00
第6年	2,200.00		55.00	2,145.00	4.50%	96.53	151.53
第7年	2,200.00		110.00	2,035.00	4.50%	91.58	201.58
第8年	2,200.00		110.00	1,925.00	4.50%	86.63	196.63
第9年	2,200.00		110.00	1,815.00	4.50%	81.68	191.68
第10年	2,200.00		110.00	1,705.00	4.50%	81.68	191.68
第11年	2,200.00		220.00	1,485.00	4.50%	76.73	296.73
第12年	2,200.00		330.00	1,155.00	4.50%	66.83	396.83
第13年	2,200.00		330.00	825.00	4.50%	51.98	381.98
第14年	2,200.00		330.00	495.00	4.50%	37.13	367.13
第15年	2,200.00		330.00	165.00	4.50%	22.28	352.28
第16年	1,100.00		165.00	0.00	4.50%	7.43	172.43
合计		2,200.00	2,200.00			1,145.98	3,345.98

5.2 经营现金流入

1．基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家

宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对本项目有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本项目造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%，考虑到物价上涨的因素，本项目部分成本在运营期第二年开始以上年数据为基础数据每年按 2.50%的增率进行计算。

（8）本项目债券存续期 15 年，建设期为 24 个月，预计开工日期 2021 年 3 月，预计完工日期 2023 年 2 月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

2．项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门票收入、讲解收入作为债券还款资金来源。

（1）门票收入

①旅游人次预测

根据可行性研究报告可知，汤阴县羑里城景区 2017-2019 年旅游人次分别为 223,072、239,836、242,320 人，平均增长率为 4.28%；从汤阴县当地旅游市场来看，保守估计，未来运营期内汤阴县羑里城景区

第一年旅游人次不少于24.00万人从谨慎性考虑，本项目建成后年旅游人次按照每年2.00%增长率增长，汤阴县羑里城景区年旅游人次均增长至30.00万人后不再增长。

②门票单价

汤阴县羑里城景区配套提升项目完成后，游客可以进行游玩，汤阴县羑里城景区门票目前市场价格为35.00元/张，出于谨慎性考虑，项目门票价格为35.00元/张。预计项目建成后第一年旅游人数可达到预计旅游人数的60.00%，第二年旅游人数可达到预计旅游人数的70.00%，第三年及以后年度旅游人数可达到预计旅游人数的80.00%。

（2）讲解收入

①年讲解批次

汤阴县羑里城景区2017-2019年游客听取讲解批次分别为4,645批、4,845批、4,911批，平均增长率为2.84%。保守估计，未来运营期内汤阴县县羑里城景区第一年游客听取讲解批次不少于4,911批。从谨慎性考虑，本项目建成后羑里城景区以后年度旅客听取讲解批次按照每年2.00%增长率增长，汤阴县县羑里城景区游客听取讲解批次增长至6,000批不再增长。

②讲解单价

汤阴县羑里城景区讲解收入的收费标准为：客人数量10人以下收费60.00元；10-20人收费70.00元；20人以上收费80.00元；出于谨慎性考虑，本项目讲解收入为60.00元/批次，考虑物价上涨因素，以后年度讲解收费按照每年2.20%增长率增长，增长至75.00元/批次不再

增长。

3．项目运营成本分析

本项目主要成本支出包括人员成本、基础运营成本、修理费用、其他费用和税费支出。

（1）人员成本

汤阴县羑里城景区配套提升项目运营投入劳动定员55人，年人均工资及福利费按照4.00万元计算，同时，考虑物价上涨因素，项目运营期人员成本按照每年2.50%增长率增长。

（2）基础运营成本

项目运营成本主要为水费、电费。本项目完工后预计年消耗电量84.88万kWh，单价0.86元/千瓦时；预计年消耗水量0.81万吨，单价5.80元/吨，项目运营期水费、电费按照每年2.50%增长率增长。

（3）修理费用

项目修理费主要为设施运营维护支出，运营期第一年按照项目总投资的0.50%计取，项目运营期修理费按照每年2.50%增长率增长。

（4）其他费用

其他支出指项目运行维护过程中发生的不可预知的支出及管理费用等，按照收入总额的5.00%进行预测，随着收入的增长而增长。

（5）税费支出

增值税：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，门票收入和讲解收入增值税按照生活服务-旅游娱乐服务税率

6.00%征收增值税；

城市建设维护税：税率 5.00%；

教育费附加：税率 3.00%；

地方教育费附加：税率 2.00%；

所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本项目所得税费用按照应纳税所得额的 25.00%征收；

考虑到本项目增值税存在进项抵扣、所得税存在折旧、摊销等非现金支付的成本费用，本项目综合税费按照收入的 6.00%计算。

4．净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

运营收益表

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	项目经营收入	**533.47**	**630.48**	**731.18**	**746.54**	**762.23**	**778.27**	**794.64**
1	门票收入	**504.00**	**599.76**	**699.16**	**713.16**	**727.44**	**742.00**	**756.84**
	①年旅游人次（万人）	24	24.48	24.97	25.47	25.98	26.50	27.03
	②收费标准（元/张）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
	③负荷率	60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%
2	讲解收入	**29.47**	**30.72**	**32.02**	**33.38**	**34.79**	**36.27**	**37.80**
	① 年听取讲解批次（批次）	4,911	5,009	5,109	5,211	5,315	5,421	5,529
	②收费标准（元/人）	60.00	61.32	62.67	64.05	65.46	66.90	68.37
二	支出合计	**373.50**	**390.19**	**407.45**	**417.30**	**427.37**	**437.71**	**448.32**
1	人员成本	220.00	225.50	231.14	236.92	242.84	248.91	255.13
2	基础运营成本	80.82	80.99	81.17	83.18	85.23	87.34	89.53
3	修理费	14.00	14.35	14.71	15.08	15.46	15.85	16.25

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
4	其他费用	26.67	31.52	36.56	37.33	38.11	38.91	39.73
5	综合税费	32.01	37.83	43.87	44.79	45.73	46.70	47.68
三	**运营收益**	**159.97**	**240.29**	**323.73**	**329.24**	**334.86**	**340.56**	**346.32**

（续）

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一	**项目经营收入**	**811.37**	**828.44**	**845.86**	**863.64**	**880.52**	**885.00**	**885.00**	**10,976.64**
1	**门票收入**	**771.96**	**787.36**	**803.04**	**819.00**	**835.52**	**840.00**	**840.00**	**10,439.24**
	①年旅游人次（万人）	27.57	28.12	28.68	29.25	29.84	30.00	30.00	
	②收费标准（元/张）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	
	③负荷率	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
2	**讲解收入**	**39.41**	**41.08**	**42.82**	**44.64**	**45.00**	**45.00**	**45.00**	**537.40**
	①年听取讲解批次（批次）	5,640	5,753	5,868	5,985	6,000	6,000	6,000	
	②收费标准（元/人）	69.87	71.41	72.98	74.59	75.00	75.00	75.00	
二	**支出合计**	**459.18**	**470.32**	**481.71**	**493.39**	**505.21**	**515.91**	**526.38**	**6,353.94**
1	人员成本	261.51	268.05	274.75	281.62	288.66	295.88	303.28	3,634.19
2	基础运营成本	91.76	94.06	96.41	98.82	101.29	103.82	106.42	1,280.84
3	修理费	16.66	17.08	17.51	17.95	18.40	18.86	19.33	231.49

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
4	其他费用	40.57	41.42	42.29	43.18	44.03	44.25	44.25	548.82
5	综合税费	48.68	49.71	50.75	51.82	52.83	53.10	53.10	658.60
三	**运营收益**	**352.19**	**358.12**	**364.15**	**370.25**	**375.31**	**369.09**	**358.62**	**4,622.70**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 4,622.70 万元；本着审慎性原则，假设项目全部债券资金于申请第一年一次性全部到位开始计息，计算的本息覆盖倍数为 1.38 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

项目收益与融资平衡表

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		49.50	49.50	
第 2 年		99.00	99.00	
第 3 年		99.00	99.00	159.97
第 4 年		99.00	99.00	240.29
第 5 年		99.00	99.00	323.73
第 6 年	55.00	96.53	151.53	329.24
第 7 年	110.00	91.58	201.58	334.86
第 8 年	110.00	86.63	196.63	340.56
第 9 年	110.00	81.68	191.68	346.32
第 10 年	110.00	81.68	191.68	352.19
第 11 年	220.00	76.73	296.73	358.12
第 12 年	330.00	66.83	396.83	364.15
第 13 年	330.00	51.98	381.98	370.25
第 14 年	330.00	37.13	367.13	375.31
第 15 年	330.00	22.28	352.28	369.09
第 16 年	165.00	7.43	172.43	358.62
合计	2,200.00	1,145.98	3,345.98	4,622.70
本息覆盖倍数	1.38			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 4,622.70 万元，应付债券本息合计 3,345.98 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.38 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，可以满足项目收益与融资自求平衡的要求。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括门票收入、讲解收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于

上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章　事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：汤阴县羑里城景区配套提升项目

主管部门：汤阴县文化旅游发展中心

实施单位：汤阴县羑里周易博物馆

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 2,200.00 万元用于汤阴县羑里城景区配套提升项目建设，期限 15 年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">汤阴县羑里城景区配套提升项目</td><td colspan="4">项目类型：1101 文化旅游</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">汤阴县文化旅游发展中心</td><td colspan="4">单位名称：汤阴县羑里周易博物馆</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="6">项目资金（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额</td><td>2800 万元</td><td colspan="2">年度资金总额</td><td>1500 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：1、政府预算资金</td><td>600 万元</td><td colspan="2">其中：1、政府预算资金</td><td>400 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：债券资金</td><td>2200 万元</td><td colspan="2">其中：债券资金</td><td>1100 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">2、财政专户管理资金</td><td>0 万元</td><td colspan="2">2、财政专户管理资金</td><td>0 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">3、单位资金</td><td>0 万元</td><td colspan="2">3、单位资金</td><td>0 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">4、社会融资</td><td>0 万元</td><td colspan="2">4、社会融资</td><td>0 万元</td></tr>
<tr><td>绩效目标</td><td colspan="4">实施期目标</td><td colspan="4">年度目标</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td>汤阴县羑里城景区配套提升项目建筑面积</td><td>8897 平方米</td><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td>汤阴县羑里城景区配套提升项目建筑面积</td><td>8897 平方米</td></tr>
</table>

			研学课程开发以及研学设施配备	1 项			研学课程开发以及研学设施配备	1 项
			智慧景区系统建设	1 项			智慧景区系统建设	1 项
		质量指标	项目竣工验收合格率	100%		质量指标	项目竣工验收合格率	100%
			项目工程安全事故发生次数	0 次			项目工程安全事故发生次数	0 次
		时效指标	项目计划开工时间	2022 年 1 月		时效指标	项目计划开工时间	2022 年 1 月
			项目计划完工时间	2023 年 2 月			项目计划完工时间	2023 年 2 月
	成本指标	成本指标	项目总投资	2800 万元	成本指标	成本指标	2022 年申请资金总额	1500 万元
	效益指标	经济效益指标	促进当地旅游产业的快速发展，增加居民的经济效益	促进	效益指标	经济效益指标	促进当地旅游产业的快速发展，增加居民的经济效益	促进
		社会效益指标	完善景区基础设施，为文物保护提供良好的环境	显著		社会效益指标	完善景区基础设施，为文物保护提供良好的环境	显著
		生态效益指标	提升景区游览和生态环境	提升		生态效益指标	提升景区游览和生态环境	提升
		可持续影响指标	持续提高景区的吸引能力和客源市场竞争力	提高		可持续影响指标	持续提高景区的吸引能力和客源市场竞争力	提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	90%以上	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	90%以上

7.2 评估内容

1.项目实施的必要性

羑里城是第四批全国重点文物保护单位，国家ＡＡＡＡ级旅游景区，目前，景区基础服务设施老化陈旧、部分设施安全隐患较大，周易文化陈展内容基本空缺、绿化已到更换期等。为进一步保护景区文物安全，巩固国家4A级成果，消除安全隐患，提升景区基础服务设施和服务水平，为景区创建国家 5A 级旅游景区和智慧景区建设打好基础，给游客提供一个安全有序、舒适干净的游览环境。

汤阴县羑里城景区配套提升项目的实施，坚持面向基层、服务群众的原则，切实加大对汤阴县城乡基层文化建设投入力度，不断提升公共文化服务水平，统筹城乡文化设施建设，完善汤阴县公共文化服务体系，使各类文化服务更好地向城乡基层末梢延伸，促进汤阴县基本公共文化服务标准化、均等化。

综上所述，项目的建设是十分必要和可行的。

2.项目实施的公益性

项目的建设不仅符合产业规划，也可以加强对城市形象、旅游线路、旅游产品的整体策划及宣传，推动文化旅游产业发展，提升汤阴知名度、美誉度和文化软实力，构建全域化的安阳大都市旅游圈，打造新的经济增长。所以，本项目具有显著的公益性。

3.项目实施的收益性

根根据浙江经纬工程项目管理有限公司2020年4月份出具的《汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告》以及汤阴县发展和改革委员会《关于汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告》的批复（汤发改办〔2020〕49号）本项目的预期收入为门票收入和讲解

收入。收费标准主要参考同地区同类型项目的收费，因此，本项目收费单价与市场价格可比，符合项目收益性的要求。

4.项目建设投资合规性

本项目已取得汤阴县发展和改革委员会《关于汤阴县羑里城景区配套提升项目可行性研究报告》的批复（汤发改办〔2020〕49 号），同意项目实施，项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、土地证、环评等手续，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源为财政配套资金 600.00 万元，占总投资的 21.43%，申请地方政府专项债券 2,200.00 万元，占总投资的 78.57%。项目资金来源渠道和性质符合相关规定，额度明确，资本金占比符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的规定。但目前本项目计划的 2,200.00 万元地方政府专项债券资金正在申请过程中，能否发行成功存在一定不确定性，财政资金 600.00 万还未通过批准。因此，本项目虽然资金来源明确，但到位可行性存在一定风险。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

本项目运营收入为门票收入和讲解收入，收入来源可靠，收费标

准按照国内同类项目收费标准和建设运营成本确定，项目单位对于项目运行成本构成考虑比较全面，包括人员成本、基础运营成本、修理费、税费、其它费用等，各项成本均参照当地实际物价水平、薪酬水平以及项目实际情况确定，预测依据充分、计算准确。符合收入、成本、收益预测合理性的要求。

8.债券资金需求合理性

本项目预计总投资 2,800.00 万元，其中申请专项债券资金 2,200.00 万元，未超过总投资，通过查阅投资估算等相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。项目建成后对于促进城市可持续发展具有重要意义，但目前财政配套资金仅 600.00 万元，迫切需要本次专项债券资金以弥补其余 2,200.00 万元的资金缺口。因此，本项目符合债券资金需求合理性的要求。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目单位针对专项债券资金 2,200.00 万元制定了具体的偿债计划，其中建设期利息由财政资金偿还，运营期利息和本金由项目自身收益偿还，每半年付息一次。债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-20 年每年的还本日偿还本金的 15%；已兑付本金不再计息。计算的本息覆盖倍数大于 1，考虑到本项目建设期仅 24 个月，建设完成后预期可使用 15 年以上，收入来源比较稳定，预期经济社会效益显著，债券资金偿还虽然存在一些难以避免的利率、自然灾害等风险，但通过积极制定相应的风险应对措施，能够有效降低此类风险对

债券资金偿还带来的影响。因此，本项目偿债计划可行，偿债风险较低。

10.绩效目标合理性

项目单位填报了绩效目标申报表，对项目实施预期达到的总体绩效目标和具体绩效目标认识明确，指标设置比较完整，细化量化程度较高，符合相关政策、规划要求，受益群体定位准确，与项目单位职能、项目实施内容密切相关，指标值确定较为合理，与预算金额相匹配，符合客观实际，具有一定的前瞻性和挑战性。因此，本项目预期效益可实现程度较高，绩效目标设置比较合理。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

项目单位组织机构健全，各项业务、财务管理制度比较完善，为保障项目顺利实施，项目单位制定了详细、有效的实施方案，建立了专门的建设工作领导小组，职责分工明确合理，能够落实责任到人，同时，由于综合地下管廊建设符合我国未来的发展需要，建成后往往能够使用较长时间，因此本项目预期绩效的可持续性较强。

7.3 评估结论

建议予以支持。

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目录

第一章项目概况 1

1.1 项目名称 1

1.2 建设单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 1

1.5 建设规模及内容 1

1.6 建设期 1

1.7 项目总投资 2

1.8 主要经济技术指标 2

1.9 主管部门责任 2

第二章项目社会经济效益 3

2.1 社会效益 3

2.2 经济效益 4

3.3 项目公益性 5

第三章项目投资估算与资金筹措 6

3.1 估算范围 6

3.2 估算说明 6

3.3 投资估算 7

3.4 资金筹措计划 8

3.5 项目资金保障措施 8

第四章项目专项债券融资方案 10

4.1 编制依据 10

4.2 债券使用计划 10

4.3 债券信息披露 11

4.4 投资者保护措施 11

第五章项目收益与融资自求平衡分析.....13
5.1 应付债券本息情况.....13
5.2 经营现金流入.....13
5.3 项目本息覆盖倍数.....21
5.4 总体评价结果.....22
第六章风险分析.....23
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....23
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....23
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....23

第一章项目概况

1.1 项目名称

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目

1.2 建设单位

汤阴县岳飞纪念馆

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地址位于汤阴县城关镇岳庙街 86 号。

1.5 建设规模及内容

根据浙江经纬工程项目管理有限公司 2020 年 4 月出具的《汤阴县岳飞庙景区配套提升项目可行性研究报告》和汤阴县发展和改革委员会《关于汤阴县岳飞庙景区配套提升项目可行性研究报告的批复》（汤发改办〔2020〕48 号）文件，本项目主要建设规模和内容如下：

项目占地面积 18,000.00 平方米，建筑面积 16,361.00 平方米。本次配套提升项目主要建设内容包括：游客服务中心改造、景区东大门修缮、文物库房修缮、碑刻保护、新馆二层室内装修及布展改造、智慧景区系统建设以及供配电系统、安防监控系统改造等。

1.6 建设期

本项目计划建设周期 24 个月，开工日期 2021 年 3 月，预计完工时间 2023 年 2 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 1,900.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济指标表

序号	名称	单位	规模
1	游客服务中心改造	㎡	320.00
2	景区东大门修缮		
2.1	大门修缮	项	1.00
2.2	地面铺装	㎡	200.00
3	文物库房修缮	㎡	100.00
4	碑刻保护	通	280
5	新馆二层室内装修及布展改造	㎡	2,000.00
6	智慧景区系统建设	项	1.00
7	室外配套		
7.1	供配电	系统	1.00
7.2	安防监控	系统	1.00

1.9 主管部门责任

本项目主管部门汤阴县文化旅游发展中心，项目单位为汤阴县岳飞纪念馆。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章项目社会经济效益

在党的十九大报告中，习近平总书记进一步强调，我们要适应社会主要矛盾变化，着力解决好发展不平衡不充分问题，不断满足“人民日益增长的美好生活需要”。旅游业既是文化性很强的经济产业，又是经济性很强的文化产业。在文化产业迅猛发展的背景下，旅游产业作为文化产业的重要载体，更是以其资源无限利用、循环利用和非损耗性、高增值性的特点，成为当前倍受重视的新兴产业，得到了蓬勃发展。所以，发展文化旅游产业是促进经济持续、循环发展的重要途径，将实现物质文明和精神文明的和谐发展。

2.1 社会效益

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目的实施，深化了“三圣之乡、千年古县”城市品牌建设，加强对城市形象、旅游线路、旅游产品的整体策划及宣传，推动文化旅游产业发展，提升汤阴知名度、美誉度和文化软实力，打造新的经济增长极。

同时，本项目的实施为“研学旅行”奠定了物质基础，“研学旅行”有较强的教育意义、实践意义和公益性。长期看，学生能从社会、大自然中汲取自身发展的力量，同时锻炼了自己的实践能力、团队协作能力、处理问题能力、还培养了自己的社会责任感和创新意识和对“美”的欣赏能力，从而不断提高下一代国民素养。本项目的建设将为我市及周边地市的中小学生提供一个环境优美、设施齐全的爱国主义研学基地。

2.2 经济效益

2.2.1 有利于促进岳飞庙景区旅游发展

岳飞庙景区配套的基础设施建设还不够完善，接待大量游客的能力还略显薄弱，现有各类服务设施已经无法满足游客参观、购物、停车等需求，相关旅游产业的发展还不成熟，对进一步扩大景区承载力还有一定的局限性。因此，本项目是完善岳飞庙景区基础设施建设，带动景区旅游相关产业发展的重要基础，项目建成后必将对景区的发展起到重要的促进作用，对汤阴旅游事业的发展推波助澜，为汤阴经济的增长增加新的亮点。

2.2.1 有利于促进当地经济的发展，创造就业机会

本项目作为一个独特的旅游景点，具有重要的旅游意义和价值。加之其发展速度较快，因此其所带动的一系列的产业是有形且显而易见的。宾馆、餐厅和娱乐设施等的直接消费，改善了当地的消费结构，也刺激了周围人口的消费观念。项目在经过扩建后，其规模和旅游产品不断健全，这些收入已经成为带动该地区经济发展的主要动力。

同时,本项目的实施为当地企业和服务业的发展提供机会和支持，也大大促进了汤阴县产业结构在一定程度上的调整，使部分居民主动转向旅游服务业，这样就使当地居民收入结构得到了改变，同时，附近居民可以根据项目特点进行多种配套服务、劳务、经营等活动，为他们提供了新的就业和创业机会,势必将大幅度提高附近居民就业率。

2.3 项目公益性

将旅游作为中心城区建设的重要组成部分，坚持旅游开发和城市

建设一体化，以城建、交通建设为基础，进一步提升城市旅游服务功能，构建全域化的安阳大都市旅游圈。项目的建设不仅符合产业规划，也加强对城市形象、旅游线路、旅游产品的整体策划及宣传，推动文化旅游产业发展，提升汤阴知名度、美誉度和文化软实力，打造新的经济增长。另一方面，项目的建设将带来非常好的社会、环境和经济效益，所以本项目具有显著的公益性。

第三章项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建安工程费、工程建设其他费用以及基本预备费等。

3.2 估算说明

1.估算说明

本项目投资估算范围汤阴县岳飞庙景区配套提升项目的建安工程费、工程建设其它费用和基本预备费等。

2.编制依据

（1）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额 HA01-31-2016》；

（2）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

（3）近期《安阳建设工程造价信息》；

（4）建筑工程根据类似工程决算，并参考安阳市建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入；

（5）其它费用按有关规定计取等。

3.编制方法

（1）建设单位管理费：参照财建〔2016〕504 号文件规定计取；

（2）可研报告编制费和可研报告评估费：参照计价格〔1999〕1283 要求参照市场价格计算；

（3）工程设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文件规定计取；

（4）工程监理费：参照发改价格〔2007〕670 号要求参照市场价格计算；

（5）工程量清单编制费：参照豫发改收费〔2004〕1765 号文件规定计取；

（6）招标代理服务费：参照计价格〔2002〕1980 号文件规定计取；

（7）环境影响报告编制费：参照豫计收费〔2002〕454 号文件计取；

（8）施工图审查费：参照豫计收费〔2004〕1555 号文件计取；

（9）气候专项评价费（雷电灾害风险评估）：参照安政办〔2009〕157 号文件计取；

（10）预备费：按工程费用与工程建设其他费用之和的 4%计取。

3.3 投资估算

项目总投资 1,900.00 万元，其中：工程费用 1,672.00 万元，工程建设其他费用 155.00 万元，预备费 73.00 万元。

项目投资估算表

单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
一	**工程费用**	**1,672.00**
1	主体工程	1,422.00
2	室外配套	250.00
二	**工程建设其他费用**	**155.00**
1	建设单位管理费	33.50
2	可行性研究报告编制费	2.50
3	可行性研究报告评估费	3.63
4	工程设计费	55.20

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
5	工程监理费	39.30
6	工程量清单编制费	5.02
7	招标代理服务费	8.90
8	环境影响报告编制费	1.93
9	施工图审查费	2.61
10	气候专项评价费（雷电灾害风险评估）	5.02
三	**预备费**	**73.00**
四	**总投资**	**1,900.00**

3.4 资金筹措计划

1．资金筹措计划

本项目总投资 1,900.00 万元，其中：财政资金安排 600.00 万元；拟申请债券资金 1,300.00 万元。

2．项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

资金筹措计划表

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
1	财政投入	500.00		100.00	600.00
2	专项债券资金		1,300.00		1,300.00
合计		500.00	1,300.00	100.00	1,900.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开展新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

4.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2015〕88 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.汤阴县岳飞庙景区配套提升项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 1,300.00 万元，其中，计划 2022 年度申请 1,300.00 万元，本次申请发行 1,300.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期

第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1. 适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕

155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2. 明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额1,300.00万元，其中：计划2022年申请1,300.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年。

债券还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第1年		1,300.00		1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第2年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第3年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第4年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第5年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第6年	1,300.00		65.00	1,235.00	4.50%	55.58	120.58
第7年	1,235.00		65.00	1,170.00	4.50%	52.65	117.65
第8年	1,170.00		65.00	1,105.00	4.50%	49.73	114.73
第9年	1,105.00		65.00	1,040.00	4.50%	46.80	111.80
第10年	1,040.00		65.00	975.00	4.50%	46.80	111.80
第11年	975.00		195.00	780.00	4.50%	43.88	238.88
第12年	780.00		195.00	585.00	4.50%	35.10	230.10
第13年	585.00		195.00	390.00	4.50%	26.33	221.33
第14年	390.00		195.00	195.00	4.50%	17.55	212.55
第15年	195.00		195.00	0.00	4.50%	8.78	203.78
合计		1,300.00	1,300.00			675.70	1,975.70

5.2 经营现金流入

1．基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对本项目有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本项目造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%，考虑到物价上涨的因素，本项目部分成本在运营期第二年开始以上年数据为基础数据每年按 2.50%的增率进行计算。

（8）本项目债券存续期 15 年，建设期为 24 个月，预计开工日期 2021 年 3 月，预计完工日期 2023 年 2 月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

2．项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门票收入、讲解收入作为债券还款资金来源。

（1）门票收入

①旅游人次预测

根据可行性研究报告可知，岳飞庙景区年接待旅游人数 2017-2019 年旅游人次分别为 19 多万人、20 万余人次、23 万余人次，平均增长率为 10.13%；从汤阴县当地旅游市场来看，保守估计，岳飞庙景区第一年旅游人次不少于 23 万人；从谨慎性考虑，本项目建成后年旅游人

次按照每年2.00%增长率增长，汤阴县岳飞庙景区年旅游人次均增长至30万人后不再增长。。

②门票单价

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目完成后，游客可以进行游玩，汤阴县岳飞庙景区门票目前市场价格为35.00元/张，出于谨慎性考虑，项目门票价格为35.00元/张。预计项目建成后第一年旅游人数可达到预计旅游人数的60.00%，第二年旅游人数可达到预计旅游人数的70.00%，第三年及以后年度旅游人数可达到预计旅游人数的80.00%。

（2）讲解收入

①年讲解批次

汤阴县岳飞庙景区2017-2019年游客听取讲解批次分别为4,095批、4,097批、3,750批，平均增长率为-4.21%。保守估计，未来运营期内岳飞庙景区第一年游客听取讲解批次不少于4,095批。从谨慎性考虑，岳飞庙景区以后年度旅客听取讲解批次不再增长。

②讲解单价

汤阴县岳飞庙景区讲解收入的收费标准为：客人数量10人以下收费60.00元；10-20人收费70.00元；20人以上收费80.00元；出于谨慎性考虑，本项目讲解收入为60.00元/批次，考虑物价上涨因素，以后年度讲解收费按照每年2.50%增长率增长，增长至70.00元/批次不再增长。

3．项目运营成本分析

本项目主要成本支出包括人员成本、基础运营成本、修理费用、

其他费用和税费支出。

（1）人员成本

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目运营投入劳动定员77人，年人均工资及福利费按照4.00万元计算，同时，考虑物价上涨因素，项目运营期人员成本按照每年2.50%增长率增长。

（2）基础运营成本

项目运营成本主要为水费、电费。本项目完工后预计年消耗电量56.59万kWh，单价0.86元/千瓦时；预计年消耗水量1.35万吨，单价5.80元/吨，项目运营期水费、电费按照每年2.50%增长率增长。

（3）修理费用

项目修理费主要为设施运营维护支出，运营期第一年按照项目总投资的1.00%计取，项目运营期修理费按照每年2.50%增长率增长。

（4）其他费用

其他支出指项目运行维护过程中发生的不可预知的支出及管理费用等，按照收入总额的5.00%进行预测，随着收入的增长而增长。

（5）税费支出

增值税：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，门票收入和讲解收入增值税按照生活服务-旅游娱乐服务税率6.00%征收增值税；

城市建设维护税：税率5.00%；

教育费附加：税率3.00%；

地方教育费附加：税率 2.00%；

所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本项目所得税费用按照应纳税所得额的 25.00%征收；

考虑到本项目增值税存在进项抵扣、所得税存在折旧、摊销等非现金支付的成本费用，本项目综合税费按照收入的 6.00%计算。

4．净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

运营收益表

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	项目经营收入	**507.57**	**599.95**	**695.85**	**709.94**	**724.33**	**739.01**	**753.98**
1	门票收入	**483.00**	**574.77**	**670.04**	**683.48**	**697.20**	**711.20**	**725.48**
	①年旅游人次（万人）	23	23.46	23.93	24.41	24.90	25.40	25.91
	②收费标准（元/张）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
	③负荷率	60.00%	70.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
2	讲解收入	**24.57**	**25.18**	**25.81**	**26.46**	**27.13**	**27.81**	**28.50**
	①年听取讲解批次（批次）	4,095	4,095	4,095	4,095	4,095	4,095	4,095
	②收费标准（元/人）	60.00	61.50	63.04	64.62	66.24	67.90	69.60
二	支出合计	**439.33**	**459.10**	**479.47**	**491.11**	**503.01**	**515.20**	**527.70**
1	人员成本	308.00	315.70	323.59	331.68	339.97	348.47	357.18
2	基础运营成本	56.50	57.92	59.37	60.86	62.38	63.94	65.54
3	修理费	19.00	19.48	19.97	20.47	20.98	21.50	22.04

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
4	其他费用	25.38	30.00	34.79	35.50	36.22	36.95	37.70
5	综合税费	30.45	36.00	41.75	42.60	43.46	44.34	45.24
三	**运营收益**	**68.24**	**140.85**	**216.38**	**218.83**	**221.32**	**223.81**	**226.28**

（续）

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一	**项目经营收入**	**768.71**	**783.55**	**798.67**	**814.07**	**829.75**	**845.71**	**9,571.09**
1	**门票收入**	**740.04**	**754.88**	**770.00**	**785.40**	**801.08**	**817.04**	**9,213.61**
	①年旅游人次（万人）	26.43	26.96	27.50	28.05	28.61	29.18	
	②收费标准（元/张）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	
	③负荷率	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	
2	**讲解收入**	**28.67**	**28.67**	**28.67**	**28.67**	**28.67**	**28.67**	**357.48**
	①年听取讲解批次（批次）	4,095	4,095	4,095	4,095	4,095	4,095	
	②收费标准（元/人）	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	
二	**支出合计**	**540.44**	**553.46**	**566.80**	**580.46**	**594.48**	**608.81**	**6,859.37**
1	人员成本	366.11	375.26	384.64	394.26	404.12	414.22	4,663.20
2	基础运营成本	67.18	68.86	70.58	72.34	74.15	76.01	855.63
3	修理费	22.59	23.15	23.73	24.32	24.93	25.55	287.71

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
4	其他费用	38.44	39.18	39.93	40.70	41.49	42.29	478.57
5	综合税费	46.12	47.01	47.92	48.84	49.79	50.74	574.26
三	**运营收益**	**228.27**	**230.09**	**231.87**	**233.61**	**235.27**	**236.90**	**2,711.72**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 2,711.72 万元；本着审慎性原则，假设项目全部债券资金于申请第一年一次性全部到位开始计息，计算的本息覆盖倍数为 1.37 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

项目收益与融资平衡表

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		58.50	58.50	
第 2 年		58.50	58.50	
第 3 年		58.50	58.50	68.24
第 4 年		58.50	58.50	140.85
第 5 年		58.50	58.50	216.38
第 6 年	65.00	55.58	120.58	218.83
第 7 年	65.00	52.65	117.65	221.32
第 8 年	65.00	49.73	114.73	223.81
第 9 年	65.00	46.80	111.80	226.28
第 10 年	65.00	46.80	111.80	228.27
第 11 年	195.00	43.88	238.88	230.09
第 12 年	195.00	35.10	230.10	231.87
第 13 年	195.00	26.33	221.33	233.61
第 14 年	195.00	17.55	212.55	235.27
第 15 年	195.00	8.78	203.78	236.90
合计	1,300.00	675.70	1,975.70	2,711.72
本息覆盖倍数	1.37			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 2,711.72 万元，应付债券本息合计 1,975.70 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.37 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，可以满足项目收益与融资自求平衡的要求。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括门票收入、讲解收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于

上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：汤阴县岳飞庙景区配套提升项目

主管部门：汤阴县文化旅游发展中心

实施单位：汤阴县岳飞纪念馆

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 1300 万元用于汤阴县岳飞庙景区配套提升项目建设，期限 15 年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="3">汤阴县岳飞庙景区配套提升项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td>汤阴县文化旅游发展中心</td><td>项目单位</td><td>汤阴县岳飞纪念馆</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">1900</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">600</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">1300</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：汤阴县岳飞庙景区配套设备提升及改造；
目标 2：预计完工日期 2023 年 2 月；
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；
目标 4：该项目要解决汤阴县旅游发展问题。</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="5">数量指标</td><td>占地面积</td><td colspan="2">18,000.00 平方米</td></tr>
<tr><td>总建筑面积</td><td colspan="2">16,361.00 平方米</td></tr>
<tr><td>游客服务中心改造</td><td colspan="2">320.00 平方米</td></tr>
<tr><td>地面铺装</td><td colspan="2">200.00 平方米</td></tr>
<tr><td>新馆二层室内装修及布展改造</td><td colspan="2">2,000.00 平方米</td></tr>
</table>

项目名称			汤阴县岳飞庙景区配套提升项目	
			文物库房修缮	100.00 平方米
			年旅游人次	≥23 万人
			年讲解批次	≥4,000.00 批
		质量指标	项目验收合格率	100%
			项目竣工配套基础设施正常使用率	100%
			项目正常运行率	100%
		时效指标	项目按时完工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资成本	1,900.00 万元
			平均运营成本	≤610.00 万元/年
	效益指标	经济效益指标	运营期间年缴纳税收	≥30.00 万元/年
			项目建成后，运营年收入	≥500.00 万元/年
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	提升区域文化的影响力	提升
			促进区域旅游发展	促进
			改善区域旅游环境	改善
			提升新增就业岗位	77 人次
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类管控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）
			噪音	符合工业企业厂界环境噪音排放标准（GB12348-2008）
			固体废弃物	符合《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）

项目名称			汤阴县岳飞庙景区配套提升项目	
			污水	符合污水综合排放标准（GB8978-1996）
		可持续影响指标	项目建成后可使用年限	20 年
			15 年累计收益	≥2,700.00 万元
			年维修支出	≤25 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%
			被投诉次数	≤5 次

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

河南历史悠久，文化灿烂，是华夏历史文明的重要发祥地，文化底蕴深厚。2012 年 9 月，国务院出台《关于支持河南省加快建设中原经济区的指导意见》，明确提出支持河南打造华夏历史文明传承创新区，并把其作为中原经济区五大战略定位之一。安阳市是中国八大古都之一，在华夏文明发展史上占有重要地位，是河南省确立的建设华夏历史文明传承创新区中心城市。2012 年 10 月 31 日安阳市相继印发了《中共安阳市委、安阳市人民政府关于印发<安阳市建设华夏历史文明传承创新市总体方案>的通知》安发[2012]30 号文件和《中共安阳市委、安阳市人民政府关于大力发展旅游业打造国际旅游城的意见》安发[2012]31 号文件，明确提出大力实施文化旅游发展战略，推进中原经济区区域中心强市建设，秉承“追逐中国高端，对接世界旅游”的理念，面向国际市场，对接国际标准，立足安阳优势，深化机制创新，大力实施文化旅游发展战略，全面推进“十大文化旅游工程”和“八

个园”、“八个一”工程建设，真正把文化旅游业打造成为国民经济的战略性支柱产业，把安阳建设成为“国际旅游城”。大力发展旅游业，是我市深入贯彻落实科学发展观，认真落实“山水安阳、文化安阳、历史安阳”——”三阳开泰”旅游发展战略的具体举措。旅游业已逐步成长为安阳市发展较快的新兴产业和新的经济增长点。

为把旅游业培育成为我市经济发展的重要支柱产业，加快我市由旅游资源大市向旅游资源强市转变，结合我市实际，特制订《安阳市“十三五”服务业发展规划》，规划指出：一、构建安阳大都市旅游圈。将旅游作为中心城区建设的重要组成部分，坚持旅游开发和城市建设一体化，以城建、交通建设为基础，进一步提升城市旅游服务功能，构建全域化的安阳大都市旅游圈。积极推动对洹河沿岸的整体整治，加强景点设置，建设展示洹河丰富人文底蕴的文化旅游休闲带，形成彰显安阳古都风韵的靓丽名片。发挥龙安区丰富的宗教文化和生态资源优势，加大对以灵泉寺景区为核心的佛教文化设施和以中国花木之乡龙泉镇为核心的生态文化设施的建设力度，打造集休闲、旅游、朝觐为一体的宗教文化和生态文化胜地。积极推动安汤旅游业融合发展，依托中国文字博物馆、殷墟文化遗址、马氏庄园、高陵、羑里城、岳飞庙等两地核心资源，探索推广旅游套票、年票以及团购等新型营销模式，积极开通旅游专线，实现资源互补、客源共享、信息互通、效益双赢。二、是推进“智慧旅游”建设。积极开展“互联网+旅游”行动，鼓励传统旅游企业进行信息化升级改造，加快安阳旅游公共信息服务平台及手机客户端的推广应用，完善电话直拨、地点导航、周

边查询、在线预订等信息功能，为游客提供“互联网+旅游”一站式解决方案。规划建设旅游大数据中心，深入挖掘动态数据，增加个性功能，改善用户体验，实现旅游服务精准化、旅游管理高效化。

汤阴历史悠久，人杰地灵，是“文圣”周文王拘而演周易、“武圣”岳飞出生成长、“医圣”扁鹊悬壶济世的“三圣”文化发祥地，是联合国地名专家组认定的“中国地名文化遗产——千年古县”，“河南省历史文化名城”、“中国剪纸艺术之乡”、《诗经.邶风》的衍生地。“甲子运回奎宿亥，文笔影入碧波澄”的奎光阁和文笔塔，忠君典范嵇侍中以身护驾、血溅帝衣的浣衣村，魏信陵君椎杀晋鄙、窃符救赵的将城村等，绚丽多姿的历史典故和内涵丰富的文物资源，造就了汤阴深厚的文化底蕴和纯朴的民风，民间传统艺术“跑帷子”被评为国家非物质文化遗产。目前，境内有国家、省、市、县级文物保护单位 32 处，其中，岳飞庙、羑里城均为国家 AAAA 级旅游景区、全国重点文物保护单位。此外，还有仰韶、龙山以及商周文化遗址、邶城（《诗经.邶风》的衍生地）遗址，岳飞先茔、岳飞故宅、扁鹊墓庙、汤河水库、琵琶寺水库等一批极具开发价值的文化旅游资源。丰富的旅游资源为汤阴的发展带来了较大的经济效益，在汤阴“十三五”规划中指出：加快建设国家级历史文化旅游名城。深化“三圣之乡、千年古县”城市品牌建设，加强对城市形象、旅游线路、旅游产品的整体策划及宣传，推动文化旅游产业发展，提升汤阴知名度、美誉度和文化软实力，打造新的经济增长极。其中，重点发展以周易文化产业园为核心的周易国学文化游，发展以岳飞纪念馆、岳飞故宅观光园林、

岳飞先茔等为核心的爱国文化游，发展以扁鹊庙及中草药种植观光带、中医理疗药膳养生区等为核心的中医文化体验游。同时，积极发展以中华梦幻谷等为核心的都市休闲文化游，以汤河国家湿地公园为核心的运动休闲生态游，全力打造休闲假日经济带。为传承创新历史文化，打造国际旅游城，实施文化旅游发展战略，促进汤阴县文化旅游产业大发展、大繁荣，县政府聘请高资质的规划公司编制了《汤阴县旅游发展总体规划》。按照规划，以实施“123456 工程”为抓手，经过近、中、远期三个时期的发展，把汤阴打造成生态、休闲、宜居城市。“123456”工程即，打造“1 个世界非物质文化遗产旅游目的地——周易文化产业园”；建设“2 个文化宜居城市片区——以羑里城为核心的安汤新城，以城关镇为核心的千年古县、历史名城”；营造“3 条旅游绿化景观带——北部安汤新城都市景观带、西部生态涵养风景林带、南部绿色农业观光带；开发“4 大旅游产品——以‘三经’（易经、黄帝内经、诗经）‘三岳’（岳飞庙、岳飞先茔、岳飞故宅）为核心的文化观光旅游产品、学术研究与文化休闲旅游产品，以‘两河’（羑河、汤河）以及‘两湖’（汤河水库、琵琶寺水库）为核心的休闲度假旅游产品、农业观光与乡村休闲旅游产品”；提升“5 大文化村庄——木版年画村、剪纸村、艾灸村、帷子舞村、岳家庄”；扶持“6 大特色乡镇——花乡瓦岗、果乡古贤、菜乡菜园、药乡伏道、水乡韩庄、绿乡宜沟”。

岳飞庙原为“精忠庙”，又称“宋岳忠武王庙”，始建于明景泰元年（1450），是一处座北朝南的古建筑群，其建筑气势宏伟，庄严

肃穆。现有彩塑30余尊，历代名人碑刻300余通。岳飞庙主要建筑有精忠坊、施全祠、碑林、御碑亭、肃瞻亭、觐光亭、正殿、寝殿、岳云祠、四子祠、岳珂祠、张宪祠、五贤祠、部将祠、孝娥祠、三代祠、岳飞史迹陈列馆等。山门西侧耸立着建造精美的木质结构过街牌楼——精忠坊，是古代建筑中的杰作；山门前有残害岳飞的秦桧、王氏、万俟卨、张俊、王俊铸铁五跪像，跪像后为施全祠，祠内塑施全像，怒目执剑，对秦桧五奸党呈镇压之势。大殿内岳飞彩塑坐像端居正中，壁间陈列当代著名书画家为赞颂岳飞所作书画。寝殿内为岳母刺字组塑，四周壁间镶嵌岳飞书法作品及名人赞颂岳飞书法的题词碑碣近70块。岳飞庙是汤阴的名片，是汤阴对外展示的窗口，对提高汤阴知名度及影响力都起到了重要的作用。为进一步提高岳飞庙对汤阴旅游产业的带动作用，扩大旅游产业对汤阴经济发展的影响力。近几年，汤阴县委县政府抓住机遇不断加大对岳飞庙景区的改造力度、宣传力度，使岳飞庙景区的知名度得到了不断提升，与旅游相关产业也得到了快速发展，旅游业的发展对汤阴经济的发展带来了极大的促进作用，增加了居民收入。

但是，目前与岳飞庙景区配套的基础设施建设还不够完善，接待大量游客的能力还略显薄弱，现有各类服务设施已经无法满足游客参观、购物、停车等需求，相关旅游产业的发展还不成熟，对进一步扩大景区承载力还有一定的局限性。因此，本项目是完善岳飞庙景区基础设施建设，带动景区旅游相关产业发展的重要基础，项目建成后必将对景区的发展起到重要的促进作用，对汤阴旅游事业的发展推波助

澜，为汤阴经济的增长增加新的亮点。

随着社会发展，越来越多的家庭从物质层面的追求演变为精神层面的追求，但快速的经济发展让我们国民素养有些跟不上，没有契约精神、团队精神，没有责任感、秩序感，不懂得欣赏，文明欠缺等社会问题越来越突出，而“研学旅行”的开展和实施让学生从从小弥补了这些缺陷。中小学生在集体旅行的过程中，既能培养团队意识，责任意识，同时对“美”的欣赏能力也不断提高。我们的教育目的在中小学一直都强调“德智体美”全面发展，但是除了“智育”在学校教育发展比较好之外，其他的德育、体育、美育等都有欠缺，尤其是在农村及应试教育重灾区，而“研学旅行”这样一个项目却能直接实现这几方面的发展，一举多得。《教育部等 11 部门关于推进中小学生研学旅行的意见》（教基一[2016]8 号）指出：中小学生研学旅行是由教育部门和学校有计划地组织安排，通过集体旅行、集中食宿方式开展的研究性学习和旅行体验相结合的校外教育活动，是学校教育和校外教育衔接的创新形式，是教育教学的重要内容，是综合实践育人的有效途径。开展研学旅行，有利于促进学生培育和践行社会主义核心价值观，激发学生对党、对国家、对人民的热爱之情；有利于推动全面实施素质教育，创新人才培养模式，引导学生主动适应社会，促进书本知识和生活经验的深度融合；有利于加快提高人民生活质量，满足学生日益增长的旅游需求，从小培养学生文明旅游意识，养成文明旅游行为习惯。短期来看，“研学旅行”有较强的教育意义、实践意义和公益性。长期看，学生能从社会、大自然中汲取自身发展的力量，

同时锻炼了自己的实践能力、团队协作能力、处理问题能力、还培养了自己的社会责任感和创新意识和对“美”的欣赏能力，从而不断提高下一代国民素养。本项目的建设将为我市及周边地市的中小学生提供一个环境优美、设施齐全的爱国主义研学基地。

综上所述，项目的建设符合国家关于文化旅游产业以及文物保护规划的政策要求，是汤阴县文化旅游产业发展的必然途径。因此，项目的建设是非常必要的。

2.项目实施的公益性

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

本项目的建设符合国家关于文化旅游产业以及文物保护规划的政策要求，是汤阴县文化旅游产业发展的必然途径。同时对于推升该区域城市形象、促进区域经济发展、构建和谐社会也会产生深远的影响，具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

本项目的建设可以改善目前与岳飞庙景区配套的基础设施建设还不够完善以及接待大量游客的能力还略显薄弱的问题，项目建成后，可以带动景区旅游相关产业的发展，对景区的发展起到重要的促进作

用，对汤阴旅游事业的发展推波助澜，增加汤阴县居民及财产性收入，为汤阴经济的增长增加新的亮点。

项目建成投入运营后，运营收入来自于门票收入、讲解收入，项目的建设具有良好的经济效益。

4.项目建设投资合规性

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目实施主体是汤阴县岳飞纪念馆，具体情况如下：

机构名称：汤阴县岳飞纪念馆

统一社会信用代码：12410523417509099R

机构性质：事业单位

机构地址：河南省汤阴县岳庙街 86 号

负责人：许素婷

开办资金：10.00 万元

根据本项目《法律意见书》，汤阴县岳飞纪念馆系经批准设立的事业单位法人，具有独立法人资格，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，具备实施本项目的主体资格。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、土地证、环评等手续，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目，投资估算为 1900 万元，其中资

本金600万，占总投资的31.58%，由财政拨款获得；本次拟申请地方政府专项债券1300万元，占总投资的68.42%，其余由财政统筹。资本金满足《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》(国发〔2019〕26号)的要求。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

根据《项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，本项目获得的运营收入主要包括门票收入、讲解收入等，具体如下：

（1）门票收入

①旅游人次预测

根据可行性研究报告可知，岳飞庙景区年接待旅游人数2017-2019年旅游人次分别为19多万人、20万余人次、23万余人次，平均增长率为10.13%；从汤阴县当地旅游市场来看，保守估计，岳飞庙景区第一年旅游人次不少于23万人；从谨慎性考虑，本项目建成后年旅游人次按照每年2.00%增长率增长,汤阴县岳飞庙景区年旅游人次均增长至30万人后不再增长。。

②门票单价

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目完成后，游客可以进行游玩，汤阴县岳飞庙景区门票目前市场价格为35.00元/张，出于谨慎性考虑，项目门票价格为35.00元/张。预计项目建成后第一年旅游人数可达到预计旅游人数的60.00%，第二年旅游人数可达到预计旅游人数的70.00%，第三年及以后年度旅游人数可达到预计旅游人数的80.00%。

（2）讲解收入

①年讲解批次

汤阴县岳飞庙景区 2017-2019 年游客听取讲解批次分别为 4,095 批、4,097 批、3,750 批，平均增长率为-4.21%。保守估计，未来运营期内岳飞庙景区第一年游客听取讲解批次不少于 4,095 批。从谨慎性考虑，岳飞庙景区以后年度旅客听取讲解批次不再增长。

②讲解单价

汤阴县岳飞庙景区讲解收入的收费标准为：客人数量 10 人以下收费 60.00 元；10-20 人收费 70.00 元；20 人以上收费 80.00 元；出于谨慎性考虑，本项目讲解收入为 60.00 元/批次，考虑物价上涨因素，以后年度讲解收费按照每年 2.50%增长率增长，增长至 70.00 元/批次不再增长。

根据项目的《收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目预测收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际，综上所述，本项目的收入预测具有合理性。

8.债券资金需求合理性

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目总投资 1900 万元，其中：工程费用 1,672.00 万元，工程建设其他费用 155.00 万元，预备费 73.00 万元。项目计划工期为 2021 年 3 月至 2023 年 2 月，本项目建设期为 24 个月。

根据《项目收益与融资自求平衡专项评价报告》：本项目 2021 年计划投资 1900 万元（其中拟申请专项债券 1300 万元）。

综上所述，认为本项目申报 2022 年资金需求合理，新增债券项目债券资金需求合理性。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

①偿债计划的可行性

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目发行专项债规模1300万元，假设融资利率4.5%，期限15年，在债券存续期内按每年支付利息， 已兑付本金不再计息，情况如下：

债券还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第1年		1,300.00		1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第2年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第3年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第4年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第5年	1,300.00			1,300.00	4.50%	58.50	58.50
第6年	1,300.00		65.00	1,235.00	4.50%	55.58	120.58
第7年	1,235.00		65.00	1,170.00	4.50%	52.65	117.65
第8年	1,170.00		65.00	1,105.00	4.50%	49.73	114.73
第9年	1,105.00		65.00	1,040.00	4.50%	46.80	111.80
第10年	1,040.00		65.00	975.00	4.50%	46.80	111.80
第11年	975.00		195.00	780.00	4.50%	43.88	238.88
第12年	780.00		195.00	585.00	4.50%	35.10	230.10
第13年	585.00		195.00	390.00	4.50%	26.33	221.33
第14年	390.00		195.00	195.00	4.50%	17.55	212.55
第15年	195.00		195.00	0.00	4.50%	8.78	203.78
合计		1,300.00	1,300.00			675.70	1,975.70

根据《项目收益与融资自求平衡专项评价报告》：本项目债券存续期内运营收入为9,571.09万元，运营成本为6,859.37万元，共可实现净收益为2,711.72万元。项目建设期利息由财政资金偿还，项目运营期利息由项目自身收益偿还，存续期的第6-10年每年偿还债券本金

的 5%，第 11-15 年每年偿还债券本金的 15%，由项目自身收益来偿还。

10.绩效目标合理性

①绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配

汤阴县岳飞庙景区配套提升项目一方面带动了景区旅游相关产业的发展，对景区的发展起到重要的促进作用，对汤阴旅游事业的发展推波助澜，增加汤阴县居民及财产性收入；另一方面也可以改善汤阴县投资环境，激发经济发展活力。本项目设置的绩效目标与绩效指标基本适用，与预计解决的问题及现实需求基本匹配。

②绩效指标设置较明确

绩效目标中三级指标较明确，指标值及单位可衡量，绩效指标设置语言较标准，且均有指标值确认依据。整体符合标准。

③绩效指标设置能有效反映项目的预期

绩效目标细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等，通常设定为三级，二级、三级指标分别是对上一级指标的细化。

综上所述，认为该项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期总体来看，绩效指标基本合理。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

项目单位组织机构健全，各项业务、财务管理制度比较完善，为保障项目顺利实施，项目单位制定了详细、有效的实施方案，建立了

专门的建设工作领导小组，职责分工明确合理，能够落实责任到人，同时，由于我国生活水平逐渐提高，旅游消费将会得到持续发展，建成后往往能够使用较长时间，因此本项目预期绩效的可持续性较强。

7.3 评估结论

项目实施必要性、收益性、公益性显著；项目立项合规、成熟度较高；项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性；收入、成本、收益预测合理；绩效目标基本合理。根据本项目事前绩效评估评分指标体系综合评价：该项目基本符合新增债券项目要求，建议对项目的建设资金需求“予以支持”。

石板岩写生特色小镇服务中心项目

实施方案

实施单位盖章：

主管部门盖章：

财政局盖章：

项目单位：林州市旅游和文化广电局

主管部门：林州市旅游和文化广电局

目录

第一章 项目概况.....4
1.1 项目名称.....4
1.2 项目单位及主管部门.....4
1.3 建设地点及用地规模.....4
1.4 项目性质.....4
1.5 建设规模及内容.....4
1.6 项目建设期.....4
1.7 项目总投资.....5
1.7.1 投资估算.....5
1.7.2 资金筹措.....5
1.8 主要经济技术指标.....5
1.9 主管部门责任.....7
第二章 本项目符合国家大政方针和我省重大战略.....7
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....7
2.2 符合我省重大战略.....8
第三章 项目公益性及收益性.....9
3.1 项目公益性分析.....9
3.2 项目收益性分析.....10
第四章 项目投资估算与资金筹措情况.....11
4.1 投资估算范围.....11
4.2 估算编制依据及办法.....11
4.3 项目总投资.....11
4.4 资金筹措.....12
4.5 资金保障措施.....12
4.6 事前绩效评估.....12
第五章 项目专项债券融资方案.....16
5.1 编制依据.....16
5.2 债券使用计划.....17
5.3 债券规模及期限安排.....17

5.4 投资者保护措施.....18
5.4.1 建立健全政府性债务风险应急处置预案.....18
5.4.2 明晰还款责任及保障措施.....18
5.4.3 建立完善的债券资金使用管理机制.....18
5.5 信息披露计划.....19
第六章 项目收益与融资自求平衡分析.....17
6.1 项目收益及现金流入预测编制基础.....20
6.2 项目收益及现金流入预测假设.....20
6.3 项目收益及现金流入预测编制说明.....17
6.4 项目运营支出的基本假设.....20
6.5 资金平衡分析.....27
第七章 风险分析.....28
7.1 风险识别及防范.....28
7.2 项目运行期社会风险分析与防范.....32
7.3 结论与建议.....32

第一章 项目概况

1.1 项目名称

经政府投资主管部门立项批复，本项目名称为“石板岩写生特色小镇服务中心项目”（以下简称“本项目”或“项目”）。

1.2 项目单位及主管部门

林州市旅游和文化广电局为项目实施机构及主管部门，负责项目准备、方案编制、债券申报使用及项目实施等工作。

1.3 建设地点及用地规模

项目建设地点位于林州市石板岩镇郭家庄村扁担精神新纪念馆南侧。

1.4 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.5 建设规模及内容

项目规划总用地面积约22500平方米（约33.75亩），总建筑面积约25845.8㎡，其中地上面积19216.5平方米，地下建筑面积6629.3平方米。主要建设内容包括艺术展厅、会议中心、艺术家创作室以及相关辅助配套设施。

其中，会展共享组团建筑面积4340平方米，包括国际展厅、作品陈列室、数字展厅、研学科普厅、多媒体厅等；艺术共享组团建筑面积6735.2平方米，包括名家创作室、文创室、书画室、会议中心等；住宿共享组团建筑面积14770.6平方米，包括学生宿舍、食堂、后勤管理中心、小会议室和地下停车场等配套设施。

1.6 项目建设期

本项目拟从2021年9月开工建设，2022年9月竣工验收投入使

用，建设期12个月。

1.7 项目总投资

1.7.1 投资估算

本项目总投资10,501.50万元，其中：其中建设费用10,220.98万元（工程建安费用8,908.64万元，工程建设其他费用825.62万元，基本预备费486.71万元）；铺底流动资金70.52万元。

1.7.2 资金筹措

本项目总投资10501.5万元，本项目资金拟申请政策性专项债6600万元，剩余3901.5万元财政资金解决。

1.8 主要经济技术指标

表1-2　投资估算一览表

序号	指标名称	单位	数量
一	技术指标		
1	占地面积	平方米	22500.00
2	总建筑面积	平方米	25845.80
2.1	地上建筑面积	平方米	19216.50
2.1.1	展厅	平方米	4340.00
2.1.2	艺术家创作室	平方米	5564.40
2.1.3	会议中心	平方米	1170.80
2.1.4	后勤配套	平方米	8141.30
2.2	地下建筑面积	平方米	6629.30
2.2.1	学生食堂	平方米	1710.50
2.2.2	地下停车场	平方米	4918.80
4	计容面积	平方米	19216.50
5	容积率		0.85
6	建筑占地面积	平方米	8352.40
7	建筑密度		0.37
8	建筑层数	层	小于等于4
9	建设用地绿化率		0.30
10	停车位	位	192.00

二	经济指标		
1	总投资	万元	10501.50
1.1	工程建安投资	万元	8908.64
1.2	工程建设其他费用	万元	825.62
1.3	基本预备费	万元	486.71
1.4	建设期专项债利息	万元	210.00
1.5	铺底流动资金	万元	70.52
2	资金筹措	万元	10501.50
2.1	专项债券	万元	8400.00
2.2	财政资金	万元	2101.50
3	财务指标		
3.1	年均收入	万元	1726.18
3.2	年均成本及税费	万元	1416.98
3.3	年均税后利润	万元	309.20
3.4	财务内部收益率（税后）		7.1%
3.5	财务净现值（税后）	万元	817.4
3.6	投资回收期（税后）	万元	11.72
3.7	盈亏平衡点	万元	58.2%
3.8	计算期总收入	万元	24166.50
3.9	专项债本息和	万元	12422.80
3.10	覆盖率	万元	1.95

1.9 主管部门责任

林州市旅游和文化广电局作为本项目的项目主管部门和项目实施单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，保障专项债券本息偿付。

未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 本项目符合国家大政方针和我省重大战略

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中共中央国务院关于深化文化体制改革的若干意见》在总结文化体制改革试点工作的基础上制定的，对推进文化体制改革作了全面部署。深化文化体制改革，关键是创新体制机制。中央文件强调，深化文化体制改革，要形成科学有效的宏观文化管理体制，形成富有效率的文化生产和服务的微观运行机制，形成以公有制为主体、多种所有制共同发展的文化产业格局，形成统一、开放、竞争、有序的现代文化市场体系，形成完善的文化创新体系，形成以民族文化为主体、吸收外来有益文化，推动中华文化走向世界的文化开放格局。

石板岩作为艺术写生特色小镇，北方山水画派的重要写生与艺术创作基地，急需艺术产业的延伸发展；构建太行大峡谷乃至区域范围内的高品质产业型写生示范基地，强化艺术区在国内美院中的写生艺术地位，从而夯实本项目的艺术界内的话语权。通过配套和产业功能聚集将本案打造为全国写生示范基地。

2.2 符合我省重大战略

该项目适应了河南省及林州市的行业发展方向，其建设符合当地的行业标准，可以实现林州市文化产业产品质量和档次的提升。建设石板岩写生特色小镇服务中心可以进一步适应太行大峡谷文化产业的迅速发展的需要，将打通重点核心项目的交通环线，完善服务设施，构建综合服务体系，极大地满足了艺术家、艺术生的需求，提升太行大峡谷的整体形象。

可以进一步实现构建太行大峡谷乃至区域范围内的高品质产业型写生示范基地，强化艺术区在国内美院中的写生艺术地位，从而夯

实本项目的艺术界内的话语权。最终通过配套和产业功能聚集实现打造全国写生示范基地的目标。同时通过发展特色艺术产业，可以促进文化和旅游产业深度融合，推进太行山区脱贫致富，成为国家精准扶贫的示范项目。

第三章 项目公益性及收益性

3.1 项目公益性分析

石板岩依托优美山水风光，丰富的历史文化积淀，独特的石板民居为大峡谷增添了神秘的色彩。2017 年 7 月 28 日，石板岩镇入选为第二批中国特色小镇名单。石板岩以其独特的自然风光吸引着越来越多的绘画爱好者，成为了令人向往的写生目的地！以绘画、摄影、写生为核心的“写生+休闲”双产业构架日趋成熟，一个集文化休闲、特色产业集聚和城乡融合发展为一体的魅力小镇正蓬勃发展！

石板岩特色小镇有河南省高家台写生基地等多处小型写生基地，综合接待条件薄弱，同质化现象严重，却依然实现年接待量 10 万以上，随着文化产业快速发展，急需要建立与接待规模相适应的服务体系。

石板岩作为艺术写生特色小镇，北方山水画派的重要写生与艺术创作基地，急需艺术产业的延伸发展；增加配套的餐饮、住宿、培训、写生的设施、构建太行大峡谷乃至区域范围内的高品质产业型写生示范基地，强化艺术区在国内美院中的写生艺术地位。

林州市“十三五”期间，市委、市政府明确文化产业与工业、建筑业三业并举，将建设“世界人文山水城市”作为长远目标，为全市文化产业发展规划了蓝图、指明了方向。

通过项目的建设，为优化林州市经济结构和提升城市功能确立了新的方向和途径，以主导产业为基础整合优势资源，顺应国家政策大

力发展写生文化产业，拓展创新写生理念，抢滩写生市场，以满足日益火爆的写生产业需求，进一步优化林州产业结构。

3.2 项目收益性分析

石板岩写生特色小镇服务中心项目的建设运营有利于促进林州市产业结构调整，拉动第三产业发展，增加地方税收和财政收入水平，加快当地经济发展。

石板岩写生特色小镇服务中心项目从开发建设到经营，将为社会创造高于本身人数的数倍的就业人员，而且间接带动一系列相关行业的发展，特别适应广大农村剩余的劳动力和目前城镇及企业单位待业青年、下岗职工的就业。

石板岩写生特色小镇服务中心项目建成后，需要的管理人员和服务人员可达到上百人，通过人才的引进和培训，将形成林州市相关产业的管理和服务人才资源库，为林州市培养大量管理和服务人员，带来新的经营管理和服务理念，促进林州市服务质量水平的提升。

开展文化创意活动，可以丰富人民群众的精神生活、陶冶情操、强身健体，促进人民群众的身心健康，提高生活质量，对构筑社会主义和谐社会具有积极的推动作用。

本项目的建设不仅提升了林州写生文化产业的竞争力，也从较大程度上改善了周边村落的环境。同时带动当地就业，对进一步发展林州写生产业经济起到了应有的保障作用。同时，本工程为改善优化林州当地的投资环境、加快文化产业优化转型创造了有利条件，对经济的发展起到良好的推动和促进作用。

第四章 项目投资估算与资金筹措情况

4.1 投资估算范围

项目规划总用地面积约22500平方米（约33.75亩），总建筑面积约25845.8㎡，其中地上面积19216.5平方米，地下建筑面积6629.3平方米。主要建设内容包括艺术展厅、会议中心、艺术家创作室以及相关辅助配套设施。

其中，会展共享组团建筑面积4340平方米，包括国际展厅、作品陈列室、数字展厅、研学科普厅、多媒体厅等；艺术共享组团建筑面积6735.2平方米，包括名家创作室、文创室、书画室、会议中心等；住宿共享组团建筑面积14770.6平方米，包括学生宿舍、食堂、后勤管理中心、小会议室和地下停车场等配套设施。

4.2 估算编制依据及办法

《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（2016）；

《河南省市政工程预算定额》（2016）；

《市政基本建设工程投资估算编制办法》（建标[2007]164号）；

《河南园林工程工程量清单综合单价》（2008）；

《项目设计单位的有关设计图纸》；

其他相关资料。

4.3 项目总投资

项目总投资10501.50万元，其中建设费用10220.98万元（工程建安费用8908.64万元，工程建设其他费用825.62万元，基本预备

费 486.71 万元；铺底流动资金 70.52 万元；建设期利息 210 万元。

4.4 资金筹措

本项目总投资 10501.5 万元，本项目资金拟申请专项债 6600 万元，剩余 3901.5 万元财政资金解决。

4.5 资金保障措施

（1）确保资金专款专用及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

（2）确保资金及时拨付加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

（3）确保资金监管到位对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

4.6 事前绩效评估

1.事前绩效评估报告开展基本情况

（1）前期准备

确定评估对象。根据林州市发展和改革委员会出具《关于石板岩写生特色小镇服务中心项目项目建议书的批复》林发改〔2021〕15号，确定事前绩效评估对象评估对象为林州市旅游和文化广电局。

明确事前绩效评估任务。依据市省财政厅《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》明确评估组织实施形式，确定评估目的、内容、任务、依据、评估时间及要求。

成立事前绩效评估工作组。林州市旅游和文化广电局、林州市财政局组织成立事前绩效评估工作组，组织开展事前绩效评估各项工

作。

（2）事前绩效评估实施阶段

1）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前绩效评估工作方案。

2）收集审核资料。评估工作组收集审核项目资料，通过咨询专业人士、集中座谈等方式，多渠道获取项目信息。

3）进行预评估。评估工作组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评估工作。

4）召开正式评估会。评估组通过审核项目资料和听取项目负责人员汇报，对项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性和资金投入的行性及风险等内容进行评估，形成评估结论。

5）事前绩效评估总结。根据评估小组事前评估情况，出具评估意见。

（3）评估方案

论证思路：项目的相关性，主要针对政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性和产出与效果相关性等进行分析；项目预期绩效的可实现性，主要针对绩效目标明确合理性、绩效目标细化量化程度和项目预期效益可实现程度等进行分析；项目实施方案的有效性，主要针对项目内容明确性、决策 程序规范性、预算编制科学合理性、项目资金保障条件、组织机构健全有效性、技术方案科学合理性、项目管理制度和项目管控措施健全有效性等进行分析；项目预

期绩效的可持续性，主要针对政策的可持续性、预期产出及效果的可持续性和组织管理机构的可持续性等进行分析；财政资金投入的可行性风险，主要针对财政投入能力风险、财政资金重复投入风险、支持方式导致的财政资金投入风险和项目执行风险导致的财政资金投入风险等进行分析。

论证方法：1）成本效益分析法； 2）因素分析法； 3）最低成本法；4）公众评判法。

评估具体方法：采取现场调研、专家咨询、资料研判等方式。

2.评估结论

经论证，石板岩写生特色小镇服务中心项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施方案有效，项目的实施具有一定可持续性，且财政资金投入风险可控。综合评价，对该项目应“予以支持”。实施部门应加强实施环节管理，建立对项目实行“目标分解、责任落实、日常检查、验收考核”的办法，有效控制风险。

3.绩效目标表

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（ 2021 年度）

项目名称	石板岩写生特色小镇服务中心项目		
主管部门	林州市旅游和文化广电局	项目单位	林州市旅游和文化广电局
项目资金（万元）	建设期投入资金总额：	10501.5	
	其中：财政拨款	3901.5	
	债券资金	6600	
	自筹资金		

绩效目标	实施目标			
	目标 1：通过发展特色艺术产业，可以促进文化和旅游产业深度融合，推进太行山区脱贫致富，成为国家精准扶贫的示范项目，通过配套和产业功能聚集打造全国写生示范基地。 目标 2：促进林州市产业结构调整，拉动第三产业发展，增加地方税收和财政收入水平，加快当地经济发展。 目标 3：提升林州写生文化产业的竞争力，改善周边村落的环境。同时带动当地就业，对进一步发展林州写生产业经济起到应有的保障作用。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	占地面积	22500 平方米
			总建筑面积	25845.80 平方米
			地上建筑面积	19216.50 平方米
		质量指标	建设质量符合要求	100%
			安全施工，确保无安全事故	零事故
			新建设施达到当地抗震设防要求	100%
		时效指标	按进度完成建设	100%
			建设时间	12 个月
		成本指标	总投资	10501.50 万元
			建设费用	10220.98 万元
			工程建设其他费用	825.62 万元
			基本预备费	486.71 万元
	效益指标	经济效益指标	收益率、投资回收期	优于行业标准
		社会效益指标	优化居民生活环境	明显
		生态效益指标	生态环境的改善	明显
		可持续影响指标	提升地区招商引资能力	可持续
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	100%

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

项目专项债券融资方案是在结合项目合理资金需求的基础上，根据以下文件编制的：

（1）《中华人民共和国预算法》（2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修正）；

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

（3）《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

（4）《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财政部财库〔2015〕83 号）；

（5）《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财政部财预〔2015〕225 号）；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》（财政部财预〔2016〕155 号）；

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

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

（9）《关于印发河南省政府债务风险应急处置预案的通知》（豫

政办〔2017〕39号）；

（10）《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）；

（11）《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；

（12）《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

（13）《财政部办公厅发展改革委办公厅关于梳理新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2020〕18号）；

5.2 债券使用计划

林州市将结合本项目建设资金需求及财政收支情况，在河南省财政厅下达的地方政府专项债券限额内，审慎申请使用专项债券资金。

本项目计划共申请专项债资金总额6600万元，全部用于项目建设投资。

5.3 债券规模及期限安排

本期申请使用的债券品种为专项债券，为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，本项目计划申请使用债券资金总额6600万元，已于2021年申请发行专项债券2000万元，2022年计划使用4600万元，本次申请4600万元，期限15年.2021年之前已申请的2000.00万元债券，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；2022年申请的4600.00万元债券,在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期内第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，

第 11-15 年每年偿还 15%。利息每半年付息一次，到期一次偿还本金。

5.4 投资者保护措施

5.4.1 建立健全政府性债务风险应急处置预案

按照《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号），经河南省人民政府批准，2017 年 3 月 6 日，河南省人民政府办公厅发布《关于印发河南省政府性债务风险应急处置预案的通知》，林州市积极建立健全政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。

5.4.2 明晰还款责任及保障措施

本项目的实施单位是林州市旅游和文化广电局，应将本项目产生的公益性收入即使用专项债券对应的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，保障专项债券本息偿付。未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

5.4.3 建立完善的债券资金使用管理机制

林州市旅游和文化广电局将建立起完善的“全方位、全过程、全覆盖”的专项债券资金使用管理制度，确保债券资金合规使用，保障

投资者合法权益。具体为：

一是在项目建设期间，项目实施单位设立的“专用资金账户”，在财政部门监管下确保包含债券资金在内的项目建设资金专款专用；

二是项目投入运营以后，对年度运营收入实行目标管理，并作为项目绩效评价的一项核心指标狠抓落实；

三是项目投入使用后，实行“资金封闭运行下的项目独立核算”，项目实施单位对资产管理使用单位实行授权范围内的“报账制”——对项目运营的必要经营成本实行基准成本管控，在保障项目运转的前提下，压缩不必要的项目支出；

5.5 信息披露计划

林州市旅游和文化广电局应积极配合，按照《财政部关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库〔2015〕83号）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）和《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号）等规定，及时向社会披露专项债券相关信息，包括专项债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、项目名称、收益和融资平衡方案等；对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

第六章 项目收益与融资自求平衡分析

6.1 项目收益及现金流入预测编制基础

1.石板岩写生特色小镇服务中心项目的收入主要是项目建成后整体的出租收入。根据项目周边同类型办公楼和商铺市场价格的预测分析，最终估算本项目的收入。

2.石板岩写生特色小镇服务中心项目成本费用主要包括外购燃料及动力费、工资及福利费、修理及维护费、管理费用、其他费用以及税金及附加。外购燃料及动力费采用定额测算；工资及福利费采用定员定额测算；修理及维护费按照本项目固定资产原值的0.1%测算；管理费用按照收入的0.2%测算；其他费用按照当期工资及福利费总额的5%测算；税金及附加按照现行适用税率测算。

6.2 项目收益及现金流入预测假设

1.国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况及国家宏观调控政策无重大变化。

2.国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化。

3.对本项目有影响的法律法规无重大变化。

4.运营计划能够顺利执行。

5.运营收费价格在正常范围内变动。

6.无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响。

6.3 项目收益及现金流入预测编制说明

项目现金流收益预测

项目收入测算

本项目位于石板岩成熟旅游区内，本项目建成后采用整体出租给运营公司的经营模式，地上建筑可供出租面积19,216.50㎡，主要包括艺术展厅、会议中心、艺术家创作室等。地下建筑可出租面积为1,710.50㎡，主要用于开办食堂等，本项目整体出租价格参考业主与河南红旗渠（集团）有限责任公司签订的初步合作框架协议（协议出租价格地上面积每平米不低于45元每月，地下面积不低于30元每平米），以及提供的林州红旗渠文旅酒店管理服务有限公司与承租方签订的租赁位于林州市石板岩苍溪花街482.55平方米用作开办苍溪美术馆，租赁价格为70元/月/㎡和林州市太行大峡谷旅游开发有限公司与承租方郑州明日星文化传媒有限公司签订位于林州市太行风情酒店一楼大厅350平方米用作成立美术馆，经营艺术展览，租赁价格为48元/月/㎡，以及周边商铺等租赁价格，综合考虑本项目租赁标的以及整体出租的特殊性，本项目保守测算地上建筑整体出租价格按45元/㎡/月，地下建筑（食堂，不包括停车场面积）整体出租按30元/㎡/月，结合国家统计局公布的近三年全年CPI增长率（分别为2.1%、2.9%和2.5%，平均CPI增长率为2.5%）保守测算，本项目租赁价格按3年上涨5%的增长幅度进行预测。经测算，本项目运营期内地上建筑出租收入总额为17,201.73万元，地下建筑出租收入总额为1,025.13万元，本项目运营期内租赁收入总额为18,226.86万元。

债券存续期收入明细表情况见表1。

表 1 债券存续期内收入明细表情况

单位：万元

序号	项目	债券存续期															合计
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
	项目收入(万元)		1,099.27	1,099.30	1,099.34	1,154.35	1,154.39	1,154.43	1,212.18	1,212.22	1,212.26	1,272.92	1,272.96	1,273.00	1,336.70	1,336.75	1,336.79	18,226.86
1	地上建筑出租收入（万元）		1,037.69	1,037.69	1,037.69	1,089.58	1,089.58	1,089.58	1,144.05	1,144.05	1,144.05	1,201.26	1,201.26	1,201.26	1,261.33	1,261.33	1,261.33	17,201.73
	出租面积（㎡）		19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	19,216.50	
	出租价格(元/㎡/年）		540.00	540.00	540.00	567.00	567.00	567.00	595.35	595.35	595.35	625.12	625.12	625.12	656.38	656.38	656.38	
2	地下建筑出租收入（万元）		61.58	61.61	61.65	64.77	64.81	64.85	68.13	68.17	68.21	71.66	71.70	71.74	75.37	75.42	75.46	1,025.13
	出租面积（㎡）		1,710.50	1,711.50	1,712.50	1,713.50	1,714.50	1,715.50	1,716.50	1,717.50	1,718.50	1,719.50	1,720.50	1,721.50	1,722.50	1,723.50	1,724.50	
	出租价格(元/㎡/年）		360.00	360.00	360.00	378.00	378.00	378.00	396.90	396.90	396.90	416.75	416.75	416.75	437.59	437.59	437.59	

6.4. 项目运营支出的基本假设

项目成本测算

石板岩写生特色小镇服务中心项目成本费用主要包括外购燃料及动力费、工资及福利费、修理及维护费、管理费用、其他费用和税金及附加。结合国家统计局公布的近三年全年CPI增长率（分别为2.1%、2.9%和2.5%，平均CPI增长率为2.5%），保守测算，本项目成本按每3年上涨5%的增长幅度进行预测，实行政府指导价管理的水电费不考虑增长。

（1）外购燃料及动力费

本项目建成后，能耗主要为公共区域照明、设备及绿化用水和用电，出租区域用水及用电由租户自行承担。

本项目年新增耗电量42.98万kW•h（度）。用电价格执行河南省发改委《关于2019年第二次降低工商业及其他单一制电价的通知》（豫发改价[2019]315号）规定的非居民生活用电电度电价0.61053元/kW•h。

本项目年新增耗水量0.68万m^3。用水价格执行安阳市发展和改革委员会《关于改革调整安阳市城区公共供水价格的通知》(安发改价格[2017]22号)文件规定的非居民生活用水的综合水价5.90元/立方米。

经测算，本项目运营期内外购燃料及动力费总额为453.75万元。

外购燃料及动力费用支出明细情况见表2。

（2）工资及福利费

按照项目建设规模及服务范围，本项目共配备人员 10 人，工资按 3.0 万元/人/年，工资按每 3 年上涨 5%的增长幅度进行预测；本项目福利费按工资总额的 14%计取。经测算，本项目运营期内工资及福利费总额为 571.52 万元。

工资及福利费用明细详见表 2。

（4）修理及维护费

本项目修理及维护费按照当期固定资产原值的 0.1%计取。经测算，本项目运营期内修理及维护费总额为 156.45 万元。

修理及维护费明细详见表 2。

（5）管理费用

本项目管理费用按照当期收入总额的 0.2%计取。经测算，本项目运营期内管理费用总额为 36.45 万元。

管理费用明细详见表 2。

（6）其他费用

本项目其他费用按当期工资及福利费总额的 5%计取。经测算，本项目运营期内其他费用总额为 28.59 万元。

其他费用明细详见表 2。

（7）税金及附加

本项目涉及的税种主要为增值税适用税率 9%和 13%，城市维护建设税率适用 1%，教育费附加税率适用 3%，地方教育费附加税率适用 2%，房产税从租计征 12%。本项目建设期可抵扣进项税额 1,090.25 万元，可抵扣运营期的销项税，故本项目运营期前 10 年应交增税额

为 0。经测算，本项目运营期内税金及附加总额为 2,033.58 万元。

税金及附加明细详见表 2。

表 2 债券存续期内成本费用明细表

单位：万元

序号	项　目	债券存续期															合计
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
	项目成本(万元)		199.81	199.81	199.82	207.78	207.79	207.79	216.17	216.18	216.18	225.02	226.80	339.17	354.23	354.26	358.64	3,729.45
1	外购燃料及动力费(万元)		30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	453.75
1.1	电费(万元)		26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	26.24	393.60
	单价(元/度)		0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	0.6105	
	数量(万度)		42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	42.98	
1.2	自来水费(万元)		4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	4.01	60.15
	单价(元/吨)		5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
	数量(万吨)		0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68	
2	工资及福利费(万元)		34.20	34.20	34.20	35.91	35.91	35.91	37.73	37.73	37.73	39.67	39.67	39.67	41.61	41.61	45.77	571.52

序号	项　目	债券存续期															合计
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
	项目成本(万元)		**199.81**	**199.81**	**199.82**	**207.78**	**207.79**	**207.79**	**216.17**	**216.18**	**216.18**	**225.02**	**226.80**	**339.17**	**354.23**	**354.26**	**358.64**	**3,729.45**
2.1	管理人员薪酬(万元)		30.00	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	33.10	33.10	33.10	34.80	34.80	34.80	36.50	36.50	40.15	**501.35**
	人均年薪酬(万元/人)		3.00	3.00	3.00	3.15	3.15	3.15	3.31	3.31	3.31	3.48	3.48	3.48	3.65	3.65	3.65	
	人数(人)		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	11	
2.2	福利费		4.20	4.20	4.20	4.41	4.41	4.41	4.63	4.63	4.63	4.87	4.87	4.87	5.11	5.11	5.62	
3	**修理及维护费(万元)**		**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**10.43**	**156.45**
	固定资产原值（万元)		10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,430.98	10,431.98	
	计取比例		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	
4	**管理费用(万元)**		**2.20**	**2.20**	**2.20**	**2.31**	**2.31**	**2.31**	**2.42**	**2.42**	**2.42**	**2.55**	**2.55**	**2.55**	**2.67**	**2.67**	**2.67**	**36.45**
	当期营业收入(万元)		1,099.27	1,099.30	1,099.34	1,154.35	1,154.39	1,154.43	1,212.18	1,212.22	1,212.26	1,272.92	1,272.96	1,273.00	1,336.70	1,336.75	1,336.79	
	计取比例		0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	
5	**其他费用(万元)**		**1.71**	**1.71**	**1.71**	**1.80**	**1.80**	**1.80**	**1.89**	**1.89**	**1.89**	**1.98**	**1.98**	**1.98**	**2.08**	**2.08**	**2.29**	**28.59**

序号	项　目	债券存续期															合计
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
	项目成本(万元)		**199.81**	**199.81**	**199.82**	**207.78**	**207.79**	**207.79**	**216.17**	**216.18**	**216.18**	**225.02**	**226.80**	**339.17**	**354.23**	**354.26**	**358.64**	**3,729.45**
	当期工资及福利费(万元)		34.20	34.20	34.20	35.91	35.91	35.91	37.73	37.73	37.73	39.67	39.67	39.67	41.61	41.61	45.77	
	计取比例		5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	
6	**税金及附加(万元)**		**121.02**	**121.02**	**121.03**	**127.08**	**127.09**	**127.09**	**133.45**	**133.46**	**133.46**	**140.14**	**140.24**	**146.61**	**153.95**	**153.97**	**153.97**	**2,033.58**
	城市建设维护税(1%)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02	1.08	1.13	1.13	1.13	
	教育费附加(3%)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.05	3.23	3.40	3.40	3.40	
	地方教育费附加(2%)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.03	2.15	2.26	2.27	2.27	
	房产税(从租计征12%)		121.02	121.02	121.03	127.08	127.09	127.09	133.45	133.46	133.46	140.14	140.14	140.15	147.16	147.17	147.17	
7	**应交增值税(万元)**		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.68**	**107.68**	**113.24**	**113.25**	**113.26**	**449.11**
7.1	销项税(万元)		95.85	95.86	95.86	100.66	100.67	100.67	105.72	105.72	105.72	111.02	111.03	111.03	116.59	116.60	116.61	
7.2	外购成本进项税抵扣(万		3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	3.35	

序号	项　目	债券存续期															合计
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
	项目成本(万元)		**199.81**	**199.81**	**199.82**	**207.78**	**207.79**	**207.79**	**216.17**	**216.18**	**216.18**	**225.02**	**226.80**	**339.17**	**354.23**	**354.26**	**358.64**	**3,729.45**
	元)																	
	外购电进项税额（13%）		3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	3.02	
	自来水进项税额（9%）		0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	
7.3	固定资产进项税抵扣(万元)		92.50	92.51	92.51	97.31	97.32	97.32	102.37	102.37	102.37	107.67	106.00	-	-	-	-	**1,090.25**

6.5 资金平衡分析

项目收益及融资平衡情况

债券存续期内，石板岩写生特色小镇服务中心项目预计总收入18,226.86万元，总支出3,729.45万元，项目收益14,497.41万元，对本期债券本息的覆盖倍数为1.40倍，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

单位：万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益	债券本息	覆盖倍数
第1年				10,382.25	1.40
第2年	1,099.27	199.81	899.46		
第3年	1,099.30	199.81	899.49		
第4年	1,099.34	199.82	899.52		
第5年	1,154.35	207.78	946.57		
第6年	1,154.39	207.79	946.60		
第7年	1,154.43	207.79	946.64		
第8年	1,212.18	216.17	996.01		
第9年	1,212.22	216.18	996.04		
第10年	1,212.26	216.18	996.08		
第11年	1,272.92	225.02	1,047.90		
第12年	1,272.96	226.80	1,046.16		
第13年	1,273.00	339.17	933.83		
第14年	1,336.70	354.23	982.47		
第15年	1,336.75	354.26	982.49		
第16年	1,336.79	358.64	978.15		
合计	**18,226.86**	**3,729.45**	**14,497.41**		

本项目预期可用于偿还项目融资本息的专项收入，对债券还本付息能够形成有效的覆盖倍数，项目收益与融资可实现自求平衡。

第七章 风险分析

7.1 风险识别及防范

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。在项目实施阶段，从项目单位方考虑，要注意防范人为风险、经济风险、自然风险这三大自身风险：

①人为风险表现为不懂得基建程序，不遵循客观规律，导致决策偏差，行为不规范，对监理认识上的缺陷带来诸多问题等。

②经济风险表现为工程资金不到位，资金使用效率较低，经济环境、通货膨胀导致物价变动等。

③自然风险表现为工程所在地客观存在意外情况，如地下存在文物古迹等。

1.项目单位自身风险防范措施

①对工程进行严格管理，如实行责任落实到具体个人制度，学校成立项目专家小组，进行每次大的决策，必须先由专家小组论证；

②项目实施过程中，承办单位委托社会监理单位及业主代表全过程进行监督，规范其建设行为；

③防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析；

④避免自然风险的影响，结合工程所在地实际情况较强对关键点的控制。

2.项目建设参与单位诚信风险及防范

在项目建设过程中，项目单位要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行合作，合作过程面临参与承办单位诚信风险，表现为：

设计单位在设计中指定所需材料、设备，变相增加投资成本；设计单位设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本；

监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗项目单位；监理单位聘用的临时人员业务水平差，工作缺乏主动性等；

总承包商是挂号资质，名不副实；对项目往往进行层层分包或者转包，资金稍有拖欠，就停工；

材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，失去诚信。

项目单位自身的风险是滋生其他风险的基础，只有比较客观的认识自身的风险，才能防范其他风险的产生，防范自身风险对策， 建议如下：面对的不同参建单位，项目单位应采取不同的措施对有可能出现诚信问题的关键点进行防范：

面对设计单位，业主先进性建筑方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的复述条件；施工图完成后，交图审中心进行全面审核，提升设计质量；施工招标之前，由业主方、监理方及相关使用单位先进行一次图纸会审，会审结果形成书面文件；施工单位进场后，参与单位再进行一次图纸会审；

选择监理公司时，对该公司的管理水平与公司业绩作为重点考

察；选监理工程师，对其人品及个人业绩作为重点考察，并注重其沟通、协调能力；与同一地区的监理单位及时进行技术交流，找出差距，提升管理水平；

项目单位在思想上要重视项目，加强招标之前的资格预审， 注重单位实体与业绩考察；在预付款拨付时，要求承包商提供银行履约保函，防止转包或失信；面对材料设备供应商，应注重考察，注重关键设备在工厂的监制；货到付款；供应商参与设备就位及调试，并与设备款的支付挂钩。

3. 合同风险分析及防范

合同是项目单位与各参建单位签订的双方权利与义务关系的协议，是为顺利完成一个项目的有效保障。但是，其操作过程存在着各种各样的风险：一是在对特殊工程进行指令分包时，指令分包单位只跟项目单位签订合同，没有和总承包商签订合同，这样项目在施工过程中容易产生扯皮推诿风险；二是合同主体资格前后不一致，招标时以总公司名义投标，而签订合同时是其下属公司签订； 三是合同中对结算方式、增减项的执行单价约定不明显。

合同风险防范

项目单位在起草合同条款时，应精心起草，从源头上开始研究可能发生的风险，避免风险产生。

项目单位要编制好招标文件，在施工招标前，可先确定监理单位，然后项目单位、监理方及设计方一起研究招标文件的细节；

规范付款程序，项目的每一笔预付款先由承包方提出申请， 附

上完成的工作量报表，监理审核，项目单位代表把关，然后由项目单位负责人审批；

加强投资动态控制，实现项目预控，要随时检查投资变化， 随时检查承办方的施工进度和质量情况，并注重监理方的行为变化，提高合同的执行质量。

4. 项目资金、质量和进度风险分析及防范

项目资金、质量和进度风险分析

项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险，其中： 资金风险表现为资金不到位，被截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等；质量风险表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等；进度风险表现为施工方没有按时完成预期进度，项目不能按时投入使用等。

项目资金、质量和进度风险防范措施

资金、质量和进度三大风险一脉相承，资金风险是导致质量、进度风险的基础。为了确保项目能顺利实施，防止三大风险产生， 可制定相应的防范措施：

①项目单位要抓好资金这一关键点，及时与主管部门沟通，保证工程款按时到位；成立工程款监督小组，对每一笔工程款支出严格审核等；

②项目单位与各参建单位严格按照合同约定办事，完善项目建设组织与管理，质量监督体系等；对项目分部分项工程验收时，项目单位及监理方、工程质量监督站、施工企业质监部门三方同时现场确认

等；

③项目单位及监理单位要对施工单位的进度计划进行仔细审核，落实好进度管理部门人员及职责分工；分析影响进度目标实现的干扰和风险因素等；通过经济奖惩方法对进度管理进行约束等。

7.2 项目运行期社会风险分析与防范

在项目完工后，其运行期风险因素主要是自然风险、管理风险。

1.项目自然风险分析及防范

自然风险是指由于自然因素的不确定性对项目的运行过程造成的影响，从而对项目造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、风暴风险、洪水风险、雪灾风险、气温风险。对策是通过地质勘测详尽了解项目区内地质状况，并与当地气象局、地质局合作，提前预测可能发生的自然风险，并在项目施工过程中注重施工质量及消防措施。

2.项目管理风险及防范

本项目的建设，主要是完善石板岩配套基础设施，如何确保建成后能够发挥其最大效益，则有效进行管理显得尤为重要。对此，要建立有事业心、懂经营会管理的高层队伍，科学决策、科学管理、科学经营，使重大决定不发生偏差，提供优质后勤服务，以保证项目的效率。

7.3 结论与建议

由于本项目得到当地政府以及广大群众和相关部门的支持，关于资金、工程方面的风险，均已在项目前期得到了相当的重视，通过政

府各部门的有力协调、相关技术专家的聘请等合理措施的制定与实施，可以将这些风险控制在可控范围内，对项目的实施影响程度较小。

为确保项目顺利实施，建议项目的建设单位及相关部门应高度重视项目的具体操作，一开始就应该建立风险管理机制，确定相关的责任人，协调和监督项目在各阶段的运行情况，协助项目管理者制定各项管理办法，搜集信息，及时反馈，并编制和不断更新各项风险应急预案，在风险出现之前及时采取措施，有效规避风险，保证项目顺利实施。

鹤壁市淇滨区南太行地区生态保护修复项目实施方案

日期：二零二二年二月

目录

第一章项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 项目单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模及内容.....1
1.6 建设期.....2
1.7 项目总投资.....2
1.8 主要经济技术指标.....2
1.9 主管部门责任.....2
第二章项目社会经济效益.....5
2.1 社会效益.....5
2.2 经济效益.....6
第三章项目投资估算与资金筹措.....7
3.1 估算范围.....7
3.2 估算说明.....7
3.3 投资估算.....7
3.4 资金筹措计划.....8
3.5 项目资金保障措施.....9
第四章项目专项债券融资方案.....11
4.1 编制依据.....11
4.2 债券使用计划.....11
4.3 投资者保护措施.....12
第五章项目收益与融资自求平衡分析.....13
5.1 现金流入.....13
5.2 现金流出.....17
5.3 项目收益.....19
5.4 本息覆盖倍数.....23
5.5 总体评价结果.....23
第六章风险分析.....25
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....25
6.2 影响项目的社会风险及控制措施.....25
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....26

第一章 项目概况

1.1 项目名称

鹤壁市淇滨区南太行地区生态保护修复项目

1.2 项目单位

鹤壁市淇滨区林业局

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目包含太行山生态修复工程和生态廊道修复工程。太行山生态修复工程：主要位于淇河天然太极图向上游至大河涧乡河口村，淇河两岸；生态廊道修复工程：主要位于京港澳高速、石武高铁及鹤壁市新老区快速通道两侧。

1.5 建设规模及内容

根据淇滨区发展改革委员会《关于对鹤壁市淇滨区南太行地区生态保护修复项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2020〕151号）文件：本项目的建设内容包含生态修复工程、基础设施配套工程。

1、生态修复工程包含太行山生态修复工程和生态廊道修复工程：践行“绿水青山就是金山银山”的生态建设思路，采用乔灌花草合理搭配，形成多层次、多段落、多样性的植物空间风貌，形成“防护林+果林+观花林+色叶林”多层次的混交、复合种植模式，营造健康可持续的城市景观生态屏障。

2、基础设施配套工程：结合场地实际，开展景观改造规划，设置农业科创基地、绿林拓展基地、婚礼草坪、乐园场地、景观亭、休闲

广场等设施，突出“生态、绿色、人文、休闲”的主题，打造生态绿色长廊，提升景观水平，发展文化旅游产业。

1.6 建设期

本项目计划建设期为24个月，2020年11月开工建设，2022年10月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资29,838.25万元。其中：财政资金安排25,638.25万元，申请专项债券资金4,200.00万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	数量	备注
一	生态修复工程			
（一）	太行山生态修复工程	亩	7,000.00	
1	五角枫（米径5公分）	株	20,500.00	
2	黄栌（米径3公分）	株	26,400.00	
3	白皮松（长度200公分）	株	27,300.00	
4	白蜡（米径8公分）	株	23,400.00	
5	樱花（地径10公分）	株	17,850.00	
6	杜仲（米径10公分）	株	20,000.00	
7	连翘（高度120公分）	株	22,660.00	
8	桃树（米径5公分）	株	22,950.00	
9	杏树（米径5公分）	株	18,000.00	
10	银杏（米径8公分）	株	44,200.00	
（二）	生态廊道修复工程	亩	3,000.00	
1	乔木	株	67,770.00	
1.1	樱花(地径12公分)	株	12,550.00	
1.2	法桐（米径12公分）	株	13,450.00	
1.3	紫薇（地径8公分）	株	13,650.00	
1.4	白蜡（米径14公分）	株	12,760.00	
1.5	银杏（米径12公分）	株	15,360.00	
2	灌木	株	13,680.00	
2.1	红叶石楠(冠幅100公分)	株	6,500.00	
2.2	女贞球（高度150公分）	株	3,520.00	

序号	项目	单位	数量	备注
2.3	卫矛球（高度 160 公分）	株	3,660.00	
3	攀援植物	株	58,500.00	
3.1	爬墙虎（长度 500 公分）	株	32,500.00	
3.2	爬藤月季（高度 50 公分）	株	26,000.00	
4	草本植物	株	61,350.00	
4.1	草本花卉混播	株	12,850.00	
4.2	波斯菊（混色）	株	23,500.00	
4.3	紫花地丁	株	4,200.00	
二	基础设施配套			
1	农业科创基地	㎡	12,000.00	农业体验，对外出租
2	绿林拓展	㎡	18,000.00	果林拓展，绿林 CS、林业研发等
3	草坪婚礼场地	㎡	24,000.00	包含 4 个婚礼草坪基地，6000 ㎡/个
4	乐园场地	㎡	14,200.00	建设运动乐园、亲子乐园等场地，对外出租
5	停车场	㎡	7,500.00	包含 300 个车位
6	绿化工程	㎡	12,560.00	
7	土壤改良	㎡	35,640.00	
8	广场铺装	㎡	7,500.00	
9	游路铺装	㎡	12,600.00	
10	慢行道	㎡	6,800.00	
11	辅道	㎡	9,650.00	
12	微地形	m³	12,600.00	
13	景观坐凳	个	20.00	
14	亭子（仿古木质）	座	6.00	
15	廊架(木质)	个	15.00	
16	垃圾桶	个	50.00	
17	成品座椅	组	25.00	
18	指示牌	个	20.00	
19	雕塑	个	24.00	

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位是鹤壁市淇滨区林业局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目

早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

以习近平生态文明思想为指导，牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会等会议精神，以建设高质量发展城市为总揽，以森林河南生态建设规划为依据，以“全域植绿绿满鹤壁”为目标，以实施系列国土绿化行动为重点，以推进森林城市和乡村绿化美化建设为抓手，坚持全域绿化、全民参与、全面提升，大力实施廊道绿化、山区生态林、平原绿化、农田林网、优质林果基地等工程建设，加快构建森林鹤壁现代生态新体系，着力实现山区森林化、平原林网化、城市园林化、乡村林果化、廊道林荫化、庭院花园化，建设天蓝地绿水净、宜居宜业宜游的生态鹤壁，打造中西部地区生态建设“鹤壁模式”，为率先实现全面小康、建设高质量富美鹤城，在中原更加出彩中走在前出重彩作出新的贡献。按照鹤壁市淇滨区总体规划及建设情况，本着高标准、高起点、高品位的要求，通过本项目的建设，努力实现城市品位有新展现、城市品质有新提升、城市品牌有新形象，努力建设天蓝、地绿、水净的美好家园，为城市发展增添更多绿色魅力，彰显鹤壁都市区现代化形象。

通过大力发展城市绿化工作，能够大大提高城市的品位和档次，树立良好的城市形象，增强城市的凝聚力和吸引力，聚集人才、聚集资金、聚集技术、聚集有利于发展的要素，提升城市综合竞争力，极

大地推动改革开放和经济建设。不仅是满足人民生活水平不断提高的需要，也是落实全面建设小康社会宏伟目标的重要措施。通过城市绿化，着力打造城市特色，提升城市品位，构建社会主义和谐社会，为广大人民群众创造一个优美、舒适、方便的生活居住环境，以打造“整洁、有序、舒适、愉悦”城市环境为目标，是科学发展在城市建设中的具体体现。

2.2 经济效益

“科技兴林”是我国加快林业发展的基本方针之一，也是加快林业发展的重要保障措施。通过培育特色林木良种的高科技附加值来提高造林的科技含量，为社会提供更为丰富、更为优质的林产品。将按照林木育种区划规划设计，采取最佳设计方案、最先进的设备、最高的建设标准、最全面的栽培技术（包括节水灌溉、精准施肥、病虫害生物防治等新技术），不断提高特色林木良种生产水平为目的，通过应用先进科学技术，实行科学管理，进一步强化全社会质量意识、效益意识、品牌意识、科技意识、生态环境治理意识，实现机械化作业，集约化经营，规模化生产，科学化管理，通过生态苗圃建设，产生良好的生态、社会、经济效益。

为鹤壁市淇滨区招商引资创造良好的投资环境，间接促进鹤壁市的经济发展。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括项目的工程费用、工程建设其他费用、预备费。

3.2 估算说明

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（2016）；

3、《建设项目投资估算编审规程》（CBCA/GC1-2015）；

4、当地材料价格；

5、项目承办单位提供的有关基础资料，技术资料；

6、编制人员调查的有关资料、数据。

7、《鹤壁市城市总体规划（2007-2020）》；

8、《鹤壁市土地利用总体规划（2006-2020）》；

9、《鹤壁森林城市建设总体规划》；

10、《鹤壁市林业“十三五”发展规划》；

11、鹤壁市人民政府关于印发《森林鹤壁生态建设规划（2018 —2027 年）》

3.3 投资估算

本项目总投资 29,838.25 万元。其中：工程费用 24,369.67 万元、工程建设其他费用 2,008.34 万元、预备费 3,460.24 万元。

估算投资明细如下：

金额单位：人民币万元

序号	工程和费用名称	估算价值（万元）		
		建筑工程	其他费用	合计
一	第一部分费用	15,445.96	8,923.71	24,369.67
1	太行山生态修复工程	400.00	4,489.46	4,889.46
2	生态廊道修复工程	240.00	4,434.25	4,674.25
3	基础设施	14,805.96	0.00	14,805.96
3.1	农业科创基地	3,600.00		3,600.00
3.2	绿林拓展基地	5,760.00		5,760.00
3.3	婚礼草坪基地	1,920.00		1,920.00
3.4	乐园场地	1,500.00		1,500.00
3.5	停车场	375.00		375.00
3.6	绿化工程	477.28		477.28
3.7	土壤改良	71.28		71.28
3.8	广场铺装	225.00		225.00
3.9	游路铺装	327.60		327.60
3.1	慢行道	163.20		163.20
3.11	辅道	212.30		212.30
3.12	微地形	44.10		44.10
3.13	景观坐凳	2.00		2.00
3.14	亭子（仿古木质）	36.00		36.00
3.15	廊架(木质)	15.00		15.00
3.16	垃圾桶	1.50		1.50
3.17	成品座椅	2.50		2.50
3.18	指示牌	1.20		1.20
3.19	雕塑	72.00		72.00
二	第二部分费用		2,008.34	2,008.34
1	建设单位管理费		334.96	334.96
2	工程监理费		363.43	363.43
3	前期工作咨询费		57.06	57.06
4	工程勘察费		194.96	194.96
5	工程设计费		691.73	691.73
6	施工图审查费		34.59	34.59
7	造价咨询服务费		78.99	78.99

序号	工程和费用名称	估算价值（万元）		
		建筑工程	其他费用	合计
8	环境影响咨询服务费		16.09	16.09
9	场地准备费及临时设施费		121.85	121.85
10	工程保险费		73.11	73.11
11	招标代理服务费		41.58	41.58
三	基本预备费			3,460.24
四	工程总投资			29,838.25

3.4 资金筹措计划

1、本项目总投资 29,838.25 万元。其中：财政资金安排 25,638.25 万元，申请专项债券资金 4,200.00 万元。

2、项目建设投资计划

金额单位：人民币万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年	合计
债券资金		2,000.00	2,200.00	4,200.00
财政配套	5,638.25	10,000.00	10,000.00	25,638.25
合计	9,838.25	12,000.00	12,200.00	29,838.25

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

项目主管部门及项目单位建立起完善的专项债券资金管理使用制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用

与管理。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 4,200.00 万元。其中，2021 年度已使用 2,000.00 万元，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；2022 年度计划使用 2,200.00 万元。本次申请使用 2,200.00 万元。

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	2,000.00	2,200.00	4,200.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.00%	4.00%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	

项目	2021 年	2022 年	合计
5．还本方式	到期还本	在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6.备注	本项目2021年4月“2021年河南省专项债券四期（城乡发展项债）”中已发行1,000.00万元，期限15年，利率3.81%；2021年8月“2021年河南省专项债券三十五期（城乡发展项债）”中已发行1,000.00万元，期限15年，利率3.51%；。		

4.3 投资者保护措施

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③项目相关法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期为 2020 年 11 月至 2022 年 10 月，基于谨慎性原则，从 2023 年 1 月开始测算收益。

2.项目收入预测

本项目的收入来源为项目建成后农业科创基地出租、绿林拓展收入、草坪婚礼场地出租、乐园场地出租、广告位出租、观光游览车收入、采摘收入、苗圃收入、停车收入等。

（1）农业科创基地出租

本项目计划建设农业科创基地建筑面积 12,000.00 ㎡，主要设置农业研发，农业体验，农耕博览等，参考周边房屋租金情况（调查数据如下），本项目初始租金按 36.00 元/㎡/月，考虑通货膨胀因素，以后

每三年上涨 2 元/㎡/月。

出租率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

名称	单价（元/㎡/日）
趣趣山谷教育综合体—鹤壁市青少年服务平台	1.2
国家 863 鹤壁科技创新园	1.33

（2）绿林拓展营地出租收入

结合现状绿林打造集中的绿林拓展功能区，展现绿林郊野活力，融入“亲子露营、绿林烧烤、帐篷草坪、素质拓展、集装箱营地”等郊野游憩功能，打造绿林郊野活力核心区。本项目布生态林业研发基地总建筑面积为 18,000.00 ㎡。

本项目以出租方式运营，参考农林科创基地租金，本项目初始租金按 18.00 元/㎡/月，考虑通货膨胀因素，以后每三年上涨 2 元/㎡/月。

出租率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

（3）草坪婚礼出租收入

本项目坪婚礼场地面积为 24,000.00 ㎡，包含 4 个草坪婚礼场地，依据调查，周边酒店婚礼场地收费为 6,000.00-12,000.00 元/场，调查数据如下：

名称	性质	租金价格
郑州黄河迎宾馆	大型综合酒店	9,800 元/天
郑州香堤湾酒店	风情温泉酒店	4,000 平方 10,000 元/天
		400 平方 7,000 元/天
思念山水果岭悦温泉酒店	混合地产项目	平时 6,000 元/天

		周末 8,000 元/天
		黄金周 12,000 元/天

本项目按每场 4,200.00 元，考虑通货膨胀因素，以后每三年上涨 500 元/场。每年每个场地 100.00 场测算。

出租率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

（4）乐园场地出租收入

本项目区域内计划建设运动乐园、亲子乐园等场地面积 15,000.00 ㎡，本项目收费参考项目周边闲置场地租赁价格，租金按 30.00 元/㎡/月，考虑通货膨胀因素，以后每三年上涨 2 元/㎡/月。

出租率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

序号	位置	类别	价格（元/㎡/天）
1	鹤壁淇滨区渤海路与衡山路交叉口	闲置场地	0.56
2	鹤壁市淇滨区万达广场	闲置场地	1.80

（5）LED 广告设施出租收入

本项目在广场等人流量大的空间场地设置 3.00 个 LED 广告屏，项目收费参考鹤壁市较低 LED 广告屏价格，租金按 2.50 万元/个/月。

序号	租赁地点	租赁类型	月租金（万元）
1	鹤壁市万达广场	LED 广告屏	4.00
2	鹤壁市长风汽车站	LED 广告屏	2.50
3	鹤壁市帝王广场	LED 广告屏	5.00

出租率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

（6）立柱广告出租收入

本项目在广场、游路等位置设置30个立柱广告牌，项目收费参考鹤壁市较低立柱广告设施租赁价格，初始租金800元/个/月。

序号	位置	类别	租金（元/月）
1	鹤壁市淇滨区淇滨大道与嵩山路交叉口	立柱广告	1,500.00
2	鹤壁市淇滨区鹤煤大道与兴鹤大街交叉口	立柱广告	1,800.00
3	鹤壁市淇滨区衡山路与黄河路交叉口	立柱广告	800.00

出租率：运营期前三年分别按60%、70%，80% ，第四年及以后年度按85%。

（7）小型广告收入

本项目利用场地内路灯、指示牌等设施进行广告投放，可提供各类广告位120个，项目收费参考鹤壁市灯杆、路牌等小型广告设施租赁价格，租金按300元/月测算。

序号	类别	价格（元/月）
1	市区主干道	500-1000
2	其他主干道	200-900

出租率：运营期前三年分别按60%、70%，80% ，第四年及以后年度按85%。

（8）观光游览车收入

收费价格：本项目建成后有较大面积的生态观光旅游带，为充分利用项目资源，开发休闲娱乐等服务功能，参考同类项目运营情况（调查数据如下），综合考虑项目实际情况及游览路线距离等因素，基于保守测算，确定本项目观光车收费按25元/人次测算，考虑通货膨胀因素，以后每三年上涨1元/人次。

序号	名称	收费（元/人）
1	郑州黄河风景名胜区	20
2	商丘古城南湖	25
3	睢县北湖	30

游客量：本项目建成后初始游客量为 79.5 万人次/年，假设 30%的游客选择观光车消费，即 79.5*0.3=23.85 万人次/年。

负荷率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

（9）停车位收入

本项目停车场的面积为 7,500.00 ㎡，共设置 300.00 个停车位。根据《鹤壁市停车管理暂行办法》、鹤壁市高铁站、鹤壁市万泉湖景区同类项目停车位收费情况，按照 10.00 元/个/天进行估算，考虑通货膨胀因素，以后每三年上涨 1 元/个/天。

年运营时间按 300 天计算。

负荷率：运营期前三年分别按 60%、70%，80% ，第四年及以后年度按 85%。

5.2 现金流出

本项目主要支出包括水电费、工资及福利、出租运营成本、景区运营成本、广告运营成本、管理费用、税费。

1、水电费

本项目所需燃料及动力主要包括水、电等，项目水电费按照经营收入的 8%测算。

2、工资及福利

本项目各类人员共 130.00 人，人均工资及福利按年 4.50 万测算。

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格

上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年工资及福利按照上年 2.5%的增长率进行预测。

3、出租运营成本

出租项目包括农业科创基地、草坪婚礼场地、乐园场地，结合同行业运行情况，出租项目运营成本按照出租收入的 15%进行测算，在运营期内，随着营业收入的增加而增长。

4、景区运营成本

景区运营项目包含绿林拓展、观光游览车、采摘项目。结合同行业景区运行情况，本项目景区运营成本按照营业收入的 10%进行测算，在运营期内，随着营业收入的增加而增长。

5、广告运营成本

本项目设置 LED 广告、立柱广告、小型广告等，参考广告运营成本，本项目广告运营成本暂按广告收入的 20%进行测算。在运营期内，随着营业收入的增加而增长。

6、管理费用

主要包括宣传、管理、接待等各项管理费用，按照工资及福利费用的 20%进行测算。

7、税费

根据税法规定：本项目增值税进项税税率为 9%；销项税为 9%；城市维护建设税税率为 7%，教育费附加税率为 3%，地方教育附加税税率为 2%；房产税税率为 12%；所得税税率为 25%，考虑折旧摊销因素，运营期内不产生所得税。

5.3 项目收益

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、运营收入	**1,447.77**	**1,689.07**	**1,930.36**	**2,192.69**	**2,197.64**	**2,197.64**	**2,335.26**
出租率/负荷率	60%	70%	80%	85%	85%	85%	85%
1、农业科创基地出租	311.04	362.88	414.72	465.12	465.12	465.12	489.60
①数量：平方米	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
②单价：元/平方米/月	36.00	36.00	36.00	38.00	38.00	38.00	40.00
③月：个	12	12	12	12	12	12	12
2、绿林拓展收入	233.28	272.16	311.04	367.20	367.20	367.20	403.92
①数量：平方米	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00
②单价：元/平方米/月	18.00	18.00	18.00	20.00	20.00	20.00	22.00
③月：个	12	12	12	12	12	12	12
3、草坪婚礼场地出租	120.00	140.00	160.00	187.00	187.00	187.00	204.00
①数量：场	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
②单价：元/场	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	6,000.00
4、乐园场地出租	324.00	378.00	432.00	489.60	489.60	489.60	520.20
①数量：平方米	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
②单价：元/平方米/月	30.00	30.00	30.00	32.00	32.00	32.00	34.00
③月：个	12	12	12	12	12	12	12
5、LED 广告设施出租收入	4.50	5.25	6.00	6.38	6.38	6.38	6.38
①数量：个	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00

项目	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年
②单价：万元/个/年	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50
6、立柱广告收入	17.28	20.16	23.04	24.48	24.48	24.48	24.48
①数量：个	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
②单价：万元/个/月	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
③月：个	12	12	12	12	12	12	12
7、小型广告收入	25.92	30.24	34.56	36.72	36.72	36.72	36.72
①数量：个	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
②单价：万元/个/月	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
③月：个	12	12	12	12	12	12	12
8、观光游览车收入	357.75	417.38	477.00	527.09	527.09	527.09	547.36
①数量：万人	23.85	23.85	23.85	23.85	23.85	23.85	23.85
②单价：元/人	25.00	25.00	25.00	26.00	26.00	26.00	27.00
9、停车位收入	54.00	63.00	72.00	89.10	94.05	94.05	102.60
①数量：个	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
②单价：元/个/天	10.00	10.00	10.00	11.00	11.00	11.00	12.00
二、运营成本	**1,204.00**	**1,305.22**	**1,406.87**	**1,516.53**	**1,536.31**	**1,555.68**	**1,624.19**
1、水电费	115.82	135.13	154.43	175.42	175.81	175.81	186.82
2、工资及福利	585.00	599.63	614.62	629.99	645.74	661.88	678.43
3、出租项目运营成本	113.26	132.13	151.01	171.26	171.26	171.26	182.07
4、景区运营成本	144.78	168.91	193.04	219.27	219.76	219.76	233.53
5、广告运营成本	9.54	11.13	12.72	13.52	13.52	13.52	13.52
6、管理费用	117.00	119.93	122.92	126.00	129.15	132.38	135.69
7、税费	118.60	138.36	158.13	181.07	181.07	181.07	194.13
三、运营收益	**243.77**	**383.85**	**523.49**	**676.16**	**661.33**	**641.96**	**711.07**

续表

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、运营收入	**2,335.26**	**2,335.26**	**2,472.88**	**2,472.88**	**2,472.88**	**2,830.82**	**28,910.41**
出租率/负荷率	85%	85%	85%	85%	85%	85%	
1、农业科创基地出租	489.60	489.60	514.08	514.08	514.08	538.56	6,033.60
①数量：平方米	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	
②单价：元/平方米/月	40.00	40.00	42.00	42.00	42.00	44.00	
③月：个	12	12	12	12	12	12	
2、绿林拓展收入	403.92	403.92	440.64	440.64	440.64	697.68	5,149.44
①数量：平方米	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	
②单价：元/平方米/月	22.00	22.00	24.00	24.00	24.00	38.00	
③月：个	12	12	12	12	12	12	
3、草坪婚礼场地出租	204.00	204.00	221.00	221.00	221.00	238.00	2,494.00
①数量：场	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	
②单价：元/场	6,000.00	6,000.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	7,000.00	
4、乐园场地出租	520.20	520.20	550.80	550.80	550.80	581.40	6,397.20
①数量：平方米	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	
②单价：元/平方米/月	34.00	34.00	36.00	36.00	36.00	38.00	
③月：个	12	12	12	12	12	12	
5、LED 广告设施出租收入	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	79.55
①数量：个	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
②单价：万元/个/年	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	
6、立柱广告收入	24.48	24.48	24.48	24.48	24.48	24.48	305.28
①数量：个	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
②单价：万元/个/月	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	
③月：个	12	12	12	12	12	12	
7、小型广告收入	36.72	36.72	36.72	36.72	36.72	36.72	457.92
①数量：个	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	
②单价：万元/个/月	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
③月：个	12	12	12	12	12	12	
8、观光游览车收入	547.36	547.36	567.63	567.63	567.63	587.90	6,766.27
①数量：万人	23.85	23.85	23.85	23.85	23.85	23.85	
②单价：元/人	27.00	27.00	28.00	28.00	28.00	29.00	
9、停车位收入	102.60	102.60	111.15	111.15	111.15	119.70	1,227.15
①数量：个	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
②单价：元/个/天	12.00	12.00	13.00	13.00	13.00	14.00	
二、运营成本	**1,644.54**	**1,670.06**	**1,733.86**	**1,760.68**	**1,788.17**	**1,902.46**	**20,648.57**
1、水电费	186.82	191.49	196.28	201.19	206.22	211.38	2,312.62
2、工资及福利	695.39	712.77	730.59	748.85	767.57	786.76	8,857.22
3、出租项目运营成本	182.07	182.07	192.88	192.88	192.88	203.69	2,238.72
4、景区运营成本	233.53	233.53	247.29	247.29	247.29	283.08	2,891.06
5、广告运营成本	13.52	13.52	13.52	13.52	13.52	13.52	168.59
6、管理费用	139.08	142.55	146.12	149.77	153.51	157.35	1,771.45
7、税费	194.13	194.13	207.18	207.18	207.18	246.68	2,408.91
三、运营收益	**690.72**	**665.20**	**739.02**	**712.20**	**684.71**	**928.36**	**8,261.84**

5.4 本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 8,261.84 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.28 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		168.00	168.00	
第 2 年		168.00	168.00	
第 3 年		168.00	168.00	243.77
第 4 年		168.00	168.00	383.85
第 5 年		168.00	168.00	523.49
第 6 年	110.00	168.00	278.00	676.16
第 7 年	110.00	163.60	273.60	661.33
第 8 年	110.00	159.20	269.20	641.96
第 9 年	110.00	154.80	264.80	711.07
第 10 年	110.00	150.40	260.40	690.72
第 11 年	330.00	146.00	476.00	665.20
第 12 年	330.00	132.80	462.80	739.02
第 13 年	330.00	119.60	449.60	712.20
第 14 年	330.00	106.40	436.40	684.71
第 15 年	2,330.00	93.20	2,423.20	928.36
合计	4,200.00	2,234.00	6,434.00	8,261.84
本息覆盖倍数	1.28			

注：债券利息按整年测算。

5.5 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 17,492.28 万元，应付债券本金及利息合计 6,720.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为

1.28 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

控制措施：对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对土地征收成本、基础设施建设成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

6.2 影响项目的社会风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无

形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：鹤壁市淇滨区南太行地区生态保护修复项目

主管部门：鹤壁市淇滨区林业局

实施单位：鹤壁市淇滨区林业局

债券规模：本项目拟申请债券资金总额4,200万元用于项目建设。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7. 项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求

鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设规模及内容 2
1.6 项目手续 2
1.7 建设期 3
1.8 项目总投资 3
1.9 主要经济技术指标 4
1.10 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 项目的建设背景 5
2.2 项目的提出 8
2.3 社会效益 9
2.4 经济效益 11
2.5 项目公益性 12
第三章 项目投资估算与资金筹措 13
3.1 估算范围 13
3.2 估算说明 13
3.3 投资估算 13
3.4 资金筹措计划 15
3.5 债券资金使用合规性 16
3.6 项目资金保障措施 16
第四章 项目专项债券融资方案 18
4.1 编制依据 18
4.2 债券使用计划 18
4.3 债券信息披露 19
4.4 投资者保护措施 19
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 21

5.1 应付债券本息情况.....21
5.2 经营现金流分析.....22
5.3 项目本息覆盖倍数.....37
5.4 总体评价结果.....38
5.5 敏感性分析.....38
第六章 风险分析.....40
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....40
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....40
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....41
第七章 事前绩效评估.....43
7.1 项目概况.....43
7.2 评估内容.....45
7.3 评估结论.....66

第一章 项目概况

1.1 项目名称

鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

本项目主管部门为鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府

2.项目单位

鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府为债券资金申请单位和建设单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府
统一社会信用代码	11410611005735137J
住所	河南省鹤壁市淇滨区大河涧乡毛连洞村东
负责人	马环
登记机关	中共鹤壁市淇滨区委机构编制委员会办公室

鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的机关单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目， 符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于鹤壁市淇滨区大河涧乡毛连洞村。

1.5 建设规模及内容

根据《鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告》以及鹤壁市淇滨区发展和改革委员会《关于鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕183 号）：本主要建设内容包括：1.革命旧址游客服务中心灾后修复工程 1 项；2.游客应急中心修复提升工程 1 项；3.道路及电力灾后修复提升工程（道路修复提升 23,000.00 平方米，配套管网修复 4,500.00 平方米，电力修复 1 项）；4.红色教育基地广场修复提升工程 1 项；5.景区公厕灾后修复提升工程 1 项；6.景区路灯及线路修复提升工程（照明路灯 150 套，照明线路 3,000.00 米）；7.智慧化系统提升工程 1 项；8.其他基础设施修复提升（增设标识标牌 100 套，增加垃圾处理设施 1 项）；9.景观灯光亮化工程 1 项。

1.6 项目手续

（一）立项审批

2021 年 10 月 28 日，鹤壁市淇滨区发展和改革委员会作出《关于鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕183 号），原则同意鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目建设，并对项目建设规模及内容、投资估算及来源、建设工期等进行批复。

（二）用地审批

2021 年 10 月 27 日，鹤壁市自然资源河规划局淇滨分局作出《关于申请办理淇滨区大河涧乡毛连洞红色教育基地灾后修复提升改造项目的用地意见请示的回复》，载明，本项目建设内容为在原址上进行基础设施和配套设施改造提升，不涉及新增建设用地，无需提供用地手续。

（三）环评备案

2021 年 11 月 17 日，鹤壁市生态环境局淇滨分局作出《关于淇滨区大河涧乡毛连洞红色教育基地灾后修复提升改造项目的说明》，载明，本项目不需要办理环评相关手续。

（四）施工许可

2021 年 11 月 17 日，鹤壁市淇滨区住房和城乡建设局出具《证明》，载明，本项目属于城市（镇）规划区外且土地性质为集体土地，不在淇滨区住建局办理建筑工程施工许可证范围。

经核查，鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目已取得可研批复、用地意见请示回复、环评说明及鹤壁市淇滨区住房和城乡建设局出具《证明》相关审批手续，且上述项目手续真实有效。

1.7 建设期

本项目计划建设周期 2 年，预计开工日期 2021 年 12 月，预计完工时间 2023 年 12 月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为 3,500.00 万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	工程或费用名称	技术经济指标		
		单位	数量	单价（元）
1	革命旧址游客服务中心灾后修复工程	项	1	2,820,000.00
2	游客应急中心修复提升工程	项	1	1,530,000.00
3	道路及电力灾后修复提升工程			
3.1	道路修复提升	m^2	23,000	388.00
3.2	配套管网修复	m	4,500	322.00
3.3	电力修复	项	1	1,970,000.00
4	红色广场灾后修复提升工程	项	1	1,330,000.00
5	景区公厕灾后修复提升工程	处	4	336,000.00
6	景区路灯及线路修复提升工程			
6.1	照明路灯	套	150	1,250.00
6.2	照明线路	m	3,000	66.00
7	智慧化系统提升工程	项	1	3,760,000.00
8	其他基础设施修复提升			
8.1	增设标识标牌	套	100	383.00
8.2	增加垃圾处理设施	项	1	100,000.00
9	景观灯光亮化工程	项	1	1,826,400.00

1.10 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目的建设背景

“红色旅游”是指到红军革命根据地去旅游的活动，是红色革命精神与现代旅游经济的结晶。它以革命精神为内涵，以旅游为基本形式，组织和接待游客参观游览、学习革命历史知识和接受革命传统教育。红色旅游行业的发展不仅有利于发展经济，还能加强我国人民思想道德建设、弘扬和培育爱国主义精神。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把党性教育作为党的建设一项基础性经常性工作来部署推进，从严从实教育管理党员，推动管党治党不断从宽松软走向严紧硬，取得明显成效。其中，利用历史纪念地，组织体验式党建教育，引导党员干部学习党史、国史、改革开放史、社会主义发展史和中华优秀传统文化，铭记党的奋斗历程，弘扬党的优良传统，传承红色基因，践行共产党人价值观，激发爱国主义热情，成为了各级党组织普遍采用的学习形式。

近些年来，国家高度重视革命老区发展和党史教育，各项政策利好层出不穷，同时随着“旅游+文化”产业不断融合发展，红色教育迎来了前所未有的重大机遇。

2014 年 8 月 21 日,《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》指出：按照全面实施素质教育的要求，将研学旅行、夏令营、冬令营等作为青少年爱国主义和革命传统教育、国情教育的重要载体，支持各地依托自然和文化遗产资源、红色资源、科研机构等，建设一批研

学旅行教育基地，并逐步完善接待体系。2017 年 1 月 25 日，中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》提出：推动红色旅游持续健康发展，充分利用各类爱国主义教育基地、历史遗迹等，展示爱国主义深刻内涵，培育爱国主义精神。

2018 年 3 月 22 日，《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》（国办发〔2018〕15 号）明确提出：推动旅游与文化融合发展，发展以弘扬社会主义核心价值观为主线发展红色旅游，积极开发爱国主义和革命传统教育、国情教育等研学旅游产品。同年，中共中央、国务院办公厅发布《关于实施革命文物保护利用工程（2018-2022 年）的意见》，明确指出：打造红色旅游品牌，推出一批研学旅行和体验旅游精品线路，促进革命老区振兴发展。同年 11 月，文化和旅游部等 17 个部门发布《关于促进乡村旅游可持续发展的指导意见》提出：支持在乡村地区开展红色旅游、研学旅游。2019 年 11 月，中共中央办公厅印发《2019-2023 年全国党员教育培训工作规划》指出：丰富教学方式，灵活运用讲授式、研讨式、模拟式、互动式、观摩式、体验式等教学方法，探索“课堂+基地”实训模式，增强教育培训的吸引力感染力。

2021 年 2 月，国务院办公厅发布《关于新时代支持革命老区振兴发展的意见》明确提出：推动红色旅游高质量发展，建设红色旅游融合发展示范区，支持中央和地方各类媒体通过新闻报道、公益广告等多种方式宣传推广红色旅游。同年 5 月，为更好的开展党史学习教育，深入挖掘红色文化内涵，精心设计推出一批精品展览、红色旅游精品

线路、学习体验线路，中共中央办公厅发布《关于在全社会开展党史、新中国史、改革开放史、社会主义发展史宣传教育的通知》。

2020 年 4 月，为贯彻落实《中共中央办公厅关于印发〈2019-2023 年全国党员教育培训工作规划〉的通知》，河南省提出了“在革命老区，深入开展传承红色基因，发扬革命传承的教育培训”的实施意见。同年 5 月，《河南省人民政府办公厅关于进一步激发文化和旅游消费潜力的通知》提出：促进文化和旅游与教育融合，挖掘非遗、古镇、古村、古街等资源，大力发展研学旅游，认定一批研学基（营）地；传承红色基因，打造一批红色经典景区，积极发展以焦裕禄精神、红旗渠精神、大别山精神为代表的红色旅游。《河南省人民政府办公厅关于加快乡村旅游发展的意见》（豫政办〔2020〕18 号）明确指出：挖掘红色文化，利用古镇、古村、古街、古建筑等资源，建成一批红色游、访古游等特色鲜明的主题文化镇（村）。利用民间文学、传统工艺、民俗以及红色资源等非遗资源，建设非遗展示体验馆、书吧、茶馆、写生基地、研学住宿等项目，发展乡村研学旅游。到 2025 年，建设 500 家研学基地。

2021 年 2 月 6 日，河南省文化和旅游厅发布《2021 年河南省文化和旅游厅工作要点》中指出：发展红色旅游，持续打造建设红色基因传承的红色旅游文化村。常态化组织开展全省红色旅游五好讲解员培训、选拔、推荐工作。办好 2021 年全省红色故事讲解员大赛，加强红色旅游人才队伍建设，实施全省红色旅游五好讲解员培养项目，扩大全省红色旅游五好讲解员覆盖面，定期开展红色旅游五好讲解员培训。

以“A级景区创建”为抓手，培育红色资源旅游点，打造一批红色旅游A级景区。同年4月，河南省人民政府关于印发《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》（豫政〔2021〕13号）明确提出：推进革命老区全域旅游发展，打造一批经典红色旅游线路、红色旅游景区和爱国主义教育研学游基地。

2.2 项目的提出

2021年7月20日发生的特大洪涝灾害，共导致河南省321家A级景区不同程度受损。一批景区停车场被淹没，道路、栈道被冲毁，民宿、游客中心被冲垮，电力、水利、智慧旅游设施设备被损坏。灾情发生以来，河南省第一时间作出部署，组织全省各级文化旅游部门、A级旅游景区，特别是郑州、新乡、焦作、鹤壁、安阳、济源等地有关单位积极开展抢险自救。其间，河南组织对全省A级旅游景区的受损情况进行全面核查统计，制定了河南省文化和旅游行业灾后重建工作方案，围绕景区基础设施、公共服务设施、防灾应急设施3个方面，组织梳理了恢复重建项目249个，力求可操作、可落地，推动灾后重建科学有序开展。

2021年8月18日至19日，中共中央政治局常委、国务院总理李克强在河南省委书记楼阳生和省长王凯陪同下在鹤壁、新乡、郑州考察，看望受灾群众，主持召开灾后恢复重建专题会议。他强调，要认真贯彻落实习近平总书记对防汛救灾工作的重要指示精神，始终把保障人民群众生命财产安全放在第一位，抓实防汛救灾措施，加快灾后恢复重建。

灾情发生以来，鹤壁市委市政府高度重视，第一时间组织摸清项目受损情况，由鹤壁市发改委牵头、市有关部门配合，在广泛征求意见的基础上，研究制定了《鹤壁市特大洪涝灾害灾后恢复重建工作方案》和《关于抓重建稳增长促发展保稳定的若干举措》（简称《若干举措》），加强受灾群众帮扶，防止因灾返贫，种植业、畜牧业恢复生产。另有9个方面的具体政策措施与《若干举措》形成了“1+9”政策体系。

下一步，鹤壁市将会深入贯彻落实省、市灾后重建工作会议精神，积极谋划重建项目，紧抓项目复工复建，最大限度减少灾情对项目建设的影响。

基于以上背景，提出本项目建设。

2.3 社会效益

1.项目的建设是促进党性教育和革命传统教育的需要

中共中央组织部在《关于在干部教育培训中进一步加强和改进党性教育的意见》中明确要求：要加强党性教育基地建设指导，充分发挥现有党性教育基地的作用，突出特色，挖掘内涵，培育品牌，提升水平，评选命名一批国家级和省级党性教育基地；有效利用革命旧址旧居、博物馆、纪念馆等设施，开发党性教育功能，更好地服务新形势下的党性教育工作。本项目充分当地把握中共抗日县政府旧址、抗战指挥所旧址、抗战学校旧址、红色交通站旧址等一批优质红色资源之机遇，来开展红色教育，吸引周围地市的党员干部来毛连洞开展“党性教育”学习与参观，意在培养党员干部的爱国主义精神和革命传统

主义精神。因此，本项目的建设是促进党性教育和革命传统教育的需要。

2.项目的建设是培养青少年爱国主义情怀和提升研学旅行品质的需要

2019 年 9 月，习近平总书记在河南调研时强调：革命博物馆、纪念馆、党史馆、烈士陵园等是党和国家红色基因库，要讲好党的故事、革命的故事、根据地的故事、英雄和烈士的故事，加强革命传统教育、爱国主义教育、青少年思想道德教育，把红色基因传承好，确保红色江山永不变色。本项目对毛连洞红色革命旧址进行灾后修复提升，建设“学、旅”为一体的“红色景区”，作为开展青少年学生校外实践的场地，大力发展红色教育资源，让资源中的优质思想教育融入青少年思想政治教育中去，使之成为青少年思想教育的主体和载体。并且还将会组织学习人员重走红色交通线，听老红军现场讲课，来提升青少年研学旅行品质，增强学好知识报效祖国的责任感和紧迫感，充分发挥实践育人优势，鼓励和支持广大青少年走出校门，深入基层，来增强了解国情、立足国情，为群众服务的政治素养。因此，本项目的建设是培养青少年爱国主义情怀和提升研学旅行品质的需要。

3.项目的建设是弘扬红色基因和挖掘红色精神的需要

近年来，河南省委对全省红色教育资源进行挖掘整合，先后建设了焦裕禄干部学院、红旗渠干部学院、大别山干部学院与愚公移山精神教育基地、新乡先进群体教育基地、南水北调精神教育基地，被称为“三学院三基地”。毛连洞村是抗战期间太行山东南部根据地，是

鹤壁第一块抗日根据地，也是国共合作联合抗战典范区，有抗战期间的很多文物遗迹。本项目的建设充分利用毛连洞村自身的独特优势和资源特点，通过革命旧址游客服务中心、红色广场的修复提升以及一些基础设施的改造提升，不但能给游客带来很好的观光体验，也能更好的向游客们展现抗日纪念馆、红色政权旧址等红色教育教学点，不断充实提炼其蕴含的党史国史、爱国主义、革命传统主义等教育功能，同时组织人员搜集相关历史资料，大力挖掘红色精神内涵，不断激励培训对象继承革命传统，发扬爱国主义精神。因此，本项目建设是弘扬红色基因和挖掘红色精神的需要。

2.4 经济效益

1.项目的建设推动产业融合发展和文化旅游体系形成的需要

近几年来，国家不断推动“旅游+文化”战略的实施，加快将文

化旅游培育成旅游业融合发展的新领域和重要增长点，全力以赴推动文化旅游发展。“旅游+文化”有助于实现产业间的融合发展，在融合过程中不仅带给其他产业新市场和新方向，也从中汲取了全新的运作模式、经营理念和资本力量。还有助于增加区域旅游产品的有效供给，推动区域内旅游与城市的协同互动，形成特色鲜明、形式多样、内涵丰富、产业完备、功能齐全的文化旅游体系和产业推进模式。本项目的将通过老物件展示，让新时代的国民更了解中国传统文化和工艺制作，有利于推动推动淇滨区旅游业和文化产业的融合发展，实现文化旅游的融合共赢，还将有利于助推淇滨区形成完整、系统的文化旅游体系，满足城乡居民和旅游者需求，满足人民群众日益增长的美

好生活需要。因此，本项目的建设是推动产业融合发展和文化旅游体系形成的需要。

2.项目的建设有利于促进地方经济增长

本项目建设对于盘活区域资源具有巨大作用，对促进当地经济的升级和结构转型具有重大意义，项目建成后能够有效的促进当地经济的增长。

3.项目的建设能带动就业，促进农村经济发展

项目建成后，将吸引周边居民参与景区内配套服务，带动当地贫困人口就业。同时还能加强旅游开发帮扶和技能培训，推动当地群众积极参与餐饮、住宿等经营服务，促进美丽乡村建设和乡村振兴战略实施。引导当地群众因地制宜发展采摘体验种养业和特色手工业，鼓励成立农民专业合作社等经济互助组织，开发销售特色文创旅游商品和优质农产品，培育富有红色文化内涵的本土品牌，显著提高当地群众收入水平，实现发展成果共享，促进农村经济发展和社会持续、健康、稳定发展。

2.5 项目公益性

项目建设可有效保护红色文化遗产，促进农村地区的红色文化与旅游业融合发展，提高劳动力创业与就业水平，对于构建农村和谐社会意义重大，同时也能促进青少年的爱国主义精神和革命斗争精神，具有广泛的社会意义、工程示范效应和推广价值。因此，项目建设具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用、预备费和建设期利息。

3.2 估算说明

1.《中华人民共和国建筑法》；

2.《中华人民共和国招标投标法》；

3.《河南省实施<中华人民共和国招标投标>办法》；

4.《国务院办公厅印发国务院有关部门实施招标投标活动行政监督的职责分工意见的通知》（国办发〔2000〕34 号）；

5.《关于编报工程建设项目招标初步方案的若干规定》；

6.《必须招标的工程项目规定》（国家发改委第 16 号令）；

7.河南省招标投标有关其他规定。

3.3 投资估算

项目总投资为 3,500.00 万元，其中工程费用 2,922.76 万元，工程建设其他费用 223.30 万元，预备费 251.68 万元，建设期利息 102.26 万元。

项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

工程或费用名称	估算价值（万元）		
	建筑工程	其他费用	合计
工程费用	2,922.76		2,922.76

工程或费用名称	估算价值（万元）		
	建筑工程	其他费用	合计
革命旧址游客服务中心灾后修复工程	282.00		282.00
游客应急中心修复提升工程	153.00		153.00
道路及电力灾后修复提升工程	1,234.30		1,234.30
道路修复提升	892.40		892.40
配套管网修复	144.90		144.90
电力修复	197.00		197.00
红色广场灾后修复提升工程	133.00		133.00
景区公厕灾后修复提升工程	134.40		134.40
景区路灯及线路修复提升工程	414.07		414.07
照明路灯	18.75		18.75
照明线路	19.80		19.80
智慧化系统提升工程	375.52		375.52
其他基础设施修复提升	13.83		13.83
增设标识标牌	3.83		3.83
增加垃圾处理设施	10.00		10.00
景观灯光亮化工程	182.64		182.64
工程建设其他费用		223.30	223.30
前期工作咨询费		14.61	14.61
建设单位管理费		32.15	32.15
勘察费		14.61	14.61
设计费		90.61	90.61
监理费		58.46	58.46
环境影响评估咨询费		3.51	3.51
工程造价咨询费		9.35	9.35
预备费		251.68	251.68
基本预备费		251.68	251.68
建设期利息		102.26	102.26
总投资	2,922.76	577.24	3,500.00

备注：本表格中若出现合计数与所列数值合计不等，均为四舍五入所导致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政预算资金	1,000.00	28.57%
	专项债券资金	-	-
	小计	1,000.00	28.57%
2.债务资金	专项债券资金	2,500.00	71.43%
	银行贷款	-	-
	小计	2,500.00	71.43%
合计		3,500.00	100.00%

除专项债券外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 28.57%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金的要求。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2021 年 12 月	2022 年度	2023 年 1-12 月	金额
1.资本金	自有资金	-	-	-	-
	财政预算资金	100.00	600.00	300.00	1,000.00
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	100.00	600.00	300.00	1,000.00

资金筹措	资金来源	2021 年 12 月	2022 年度	2023 年 1-12 月	金额
2.债务资金	专项债券资金	-	2,500.00	-	2,500.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	-	2,500.00	-	2,500.00
合计		100.00	3,100.00	300.00	3,500.00
占比		2.86%	88.57%	8.57%	100.00%

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述情形。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用

制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 2,500.00 万元。2022 年计划申

请使用 2,500.00 万元，本次申请使用 2,500.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 30 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 1%；第 11-20 年每年的还本日偿还本金的 2%；第 21-25 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 26-30 年每年的还本日偿还本金的 10%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。

项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		2,500.00		2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第 2 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第 3 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第 4 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第 5 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第 6 年	2,500.00		25.00	2,475.00	4.50%	112.50	137.50
第 7 年	2,475.00		25.00	2,450.00	4.50%	111.38	136.38
第 8 年	2,450.00		25.00	2,425.00	4.50%	110.25	135.25
第 9 年	2,425.00		25.00	2,400.00	4.50%	109.13	134.13
第 10 年	2,400.00		25.00	2,375.00	4.50%	108.00	133.00
第 11 年	2,375.00		50.00	2,325.00	4.50%	106.88	156.88
第 12 年	2,325.00		50.00	2,275.00	4.50%	104.63	154.63
第 13 年	2,275.00		50.00	2,225.00	4.50%	102.38	152.38
第 14 年	2,225.00		50.00	2,175.00	4.50%	100.13	150.13
第 15 年	2,175.00		50.00	2,125.00	4.50%	97.88	147.88
第 16 年	2,125.00		50.00	2,075.00	4.50%	95.63	145.63
第 17 年	2,075.00		50.00	2,025.00	4.50%	93.38	143.38
第 18 年	2,025.00		50.00	1,975.00	4.50%	91.13	141.13
第 19 年	1,975.00		50.00	1,925.00	4.50%	88.88	138.88
第 20 年	1,925.00		50.00	1,875.00	4.50%	86.63	136.63
第 21 年	1,875.00		125.00	1,750.00	4.50%	84.38	209.38
第 22 年	1,750.00		125.00	1,625.00	4.50%	78.75	203.75
第 23 年	1,625.00		125.00	1,500.00	4.50%	73.13	198.13
第 24 年	1,500.00		125.00	1,375.00	4.50%	67.50	192.50
第 25 年	1,375.00		125.00	1,250.00	4.50%	61.88	186.88

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 26 年	1,250.00		250.00	1,000.00	4.50%	56.25	306.25
第 27 年	1,000.00		250.00	750.00	4.50%	45.00	295.00
第 28 年	750.00		250.00	500.00	4.50%	33.75	283.75
第 29 年	500.00		250.00	250.00	4.50%	22.50	272.50
第 30 年	250.00		250.00		4.50%	11.25	261.25
合计		2,500.00	2,500.00			2,615.63	5,115.63

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、2.10%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，部分成本费用按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 30 年，建设期为 2 年。项目运营期为债券存续期第 3 年至第 30 年。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位为鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府，项目资产登记单位为鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府。鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府为鹤壁市人民政府举办的机关单位，负责项目的建设和运营。

项目债券资金到位后，鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府根据项目施工进度向淇滨区财政局申请资金使用，审批通过后，由淇滨区财政局将对应金额的债券资金拨付至鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府，再由鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府支付至项目施工单位。

项目运营期内，项目收益来源主要为培训收入，本项目通过淇滨区大河涧乡毛连洞红色基地进行红色培训，获取培训收入，收入来源归入专用账户。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的专项收入及时足额上缴财政，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可采取扣减相关预算资金等措施偿债。

该项目债券资金不存在应由企业自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

3.项目运营收入分析

项目收入主要为培训收入。

本项目基于景区浓厚的红色背景承接各单位红色主题多样化教育培训，取得培训收入。培训对象为党员、党务干部、中层干部、入党积极分子、各民主党派、无党派人士、全国工商联，各企事业单位、

中小学生等。培训内容为工会活动、党建活动、廉政文化、城市建设、乡村振兴、产业转型、金融改革、红色教育等，可满足各单位多样化教育培训需求。

根据淇滨区大河涧人民政府《关于淇滨区大河涧乡毛连洞红色基地培训情况说明》，淇滨区大河涧乡毛连洞红色基地自2020年11月试运行，2020年12月接待人次2,500余人，截至2021年11月20日，培训人次约2.6万人，平均接待培训80人/天。根据《中央和国家机关培训费管理办法》（财行〔2016〕540号），考虑到无住宿，收费标准按照210.00元/人/天计算；考虑到项目实际运营情况，本项目运营天数按300天，培训人次80人/天，收费标准按210.00元/人/天计算，运营期收费标准和培训人次每3年增长5%，第1年负荷率为80%，此后每年增长10%，增长到95%后不再增长。

4.项目运营成本分析

本项目主要成本为原材料费用、动力及原料、维修费、职工薪酬、管理费用、销售费用和税费：

（1）原材料费用

原材料费用主要为培训和会议主要是设备备件损耗及人员食宿等损耗，按照收入6%计算。

（2）动力及原料

本项目年耗用电量约105.71万度（电价按0.80元/度计），年用水量约56.54万立方米（水价按2.2元/m^3计），根据年消耗量及当地价格进行估算，运营期第1年负荷率为80%，此后每年增长10%，增长到

95%后不再增长。考虑物价上涨因素，本成本每三年按照2.5%的平均增长率逐年递增。

（3）维修费

本项目的维修费主要用于设施设备的维护修理。维修费按收入的3%计取。

（4）职工薪酬

本项目定员15人，其中管理人员共5人，培训人员10人。根据国家公布的相关行业就业人员平均工资并结合当地实际，本项目人均薪酬约为4.00万元/年。

根据国家年度统计公报，2018年、2019年、2020年居民消费价格上涨幅度分别为2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为2.50%。考虑物价上涨因素，该成本按照2.5%的平均增长率逐年递增。

（5）管理费用

本项目销售费用主要为用于运营管理的相关费用，按照收入的3%计入。

（6）销售费用

本项目销售收入为用于广告等业务招商的费用，按照收入3%计入。

（7）税费

本项目销项增值税税率6%，进项增值税税率6%、9%和13%，城市建设维护税5%，教育费附加3%，地方教育费附加2%，考虑建设期投资增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣，本项目运营

期不产生增值税；企业所得税税率 25%，按照扣除债券利息、固定资产折旧后的 25%进行预测。

税费明细表如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
增值税						
销项税额	22.82	25.68	27.10	29.95	29.95	29.95
建设期进项税额（按负数列示）	-288.99					
运营期进项税额（按负数列示）	-25.54	-26.24	-26.58	-27.77	-27.77	-27.77
附加税						
折旧及摊销	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67
债券利息	112.50	112.50	112.50	112.50	111.38	110.25
利润总额	-152.69	-113.51	-94.70	-60.42	-60.92	-61.45
企业所得税						

（续表）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年
增值税						
销项税额	32.94	32.94	32.94	36.21	36.21	36.21
建设期进项税额（按负数列示）						
运营期进项税额（按负数列示）	-29.01	-29.01	-29.01	-30.33	-30.33	-30.33
附加税						
折旧及摊销	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67
债券利息	109.13	108.00	106.88	104.63	102.38	100.13
利润总额	-24.28	-24.90	-25.55	16.66	17.04	17.37
企业所得税						

（续表）

项目	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
增值税						
销项税额	40.06	40.06	40.06	44.26	44.26	44.26
建设期进项税额（按负数列示）						

项目	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年
运营期进项税额（按负数列示）	-31.81	-31.81	-31.81	-33.38	-33.38	-33.38
附加税						
折旧及摊销	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67
债券利息	97.88	95.63	93.38	91.13	88.88	86.63
利润总额	67.40	67.63	67.81	122.67	122.75	122.77
企业所得税			16.95	30.67	30.69	30.69

（续表）

项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年
增值税						
销项税额	48.68	48.68	48.68	53.48	53.48	53.48
建设期进项税额（按负数列示）						
运营期进项税额（按负数列示）	-35.02	-35.02	-35.02	-36.76	-36.76	-36.76
附加税						
折旧及摊销	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67	116.67
债券利息	84.38	78.75	73.13	67.50	61.88	56.25
利润总额	180.33	183.62	186.84	253.05	256.15	259.20
企业所得税	45.08	45.90	46.71	63.26	64.04	64.80

（续表）

项目	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	合计
增值税					
销项税额	59.20	59.20	59.20	65.41	1,175.35
建设期进项税额（按负数列示）					-288.99
运营期进项税额（按负数列示）	-38.75	-38.75	-38.75	-40.87	-907.72
附加税					
折旧及摊销	116.67	116.67	116.67	116.67	3,266.67
债券利息	45.00	33.75	22.50	11.25	2,390.63
利润总额	343.73	352.27	360.74	451.95	2,831.53
企业所得税	85.93	88.07	90.19	112.99	815.97

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	运营期						
		第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	**营业收入**	**403.20**	**453.60**	**478.80**	**529.07**	**529.07**	**529.07**	**581.86**
1	培训收入	403.20	453.60	478.80	529.07	529.07	529.07	581.86
	负荷率	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
	培训人数（人/天）	80.00	80.00	80.00	84.00	84.00	84.00	88.00
	时间（天）	300	300	300	300	300	300	300
	价格（元/人/天）	210.00	210.00	210.00	221.00	221.00	221.00	232.00
二	**付现成本**	**287.66**	**317.61**	**333.36**	**347.44**	**349.06**	**350.72**	**365.45**
1	原材料费用	24.19	27.22	28.73	31.74	31.74	31.74	34.91
2	动力及燃料	167.17	188.06	198.51	203.47	203.47	203.47	208.56
2.1	水费	124.39	124.39	124.39	127.50	127.50	127.50	130.69
2.2	电费	84.57	84.57	84.57	86.68	86.68	86.68	88.85
3	维修费	12.10	13.61	14.36	15.87	15.87	15.87	17.46
4	职工薪酬	60.00	61.50	63.04	64.62	66.24	67.90	69.60
5	管理费用	12.10	13.61	14.36	15.87	15.87	15.87	17.46

序号	项目	运营期						
		第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
6	销售费用	12.10	13.61	14.36	15.87	15.87	15.87	17.46
7	税费							
三	**项目收益**	**115.54**	**135.99**	**145.44**	**181.63**	**180.01**	**178.35**	**216.41**

（续表）

序号	项目	运营期						
		第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年
一	**营业收入**	**581.86**	**581.86**	**639.77**	**639.77**	**639.77**	**707.71**	**707.71**
1	培训收入	581.86	581.86	639.77	639.77	639.77	707.71	707.71
	负荷率	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
	培训人数（人/天）	88.00	88.00	92.00	92.00	92.00	97.00	97.00
	时间（天）	300	300	300	300	300	300	300
	价格（元/人/天）	232.00	232.00	244.00	244.00	244.00	256.00	256.00
二	**付现成本**	**367.19**	**368.97**	**384.69**	**386.56**	**388.48**	**405.99**	**408.01**
1	原材料费用	34.91	34.91	38.39	38.39	38.39	42.46	42.46
2	动力及燃料	208.56	208.56	213.78	213.78	213.78	219.13	219.13
2.1	水费	130.69	130.69	133.96	133.96	133.96	137.31	137.31
2.2	电费	88.85	88.85	91.07	91.07	91.07	93.35	93.35
3	维修费	17.46	17.46	19.19	19.19	19.19	21.23	21.23

序号	项目	运营期						
		第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年
4	职工薪酬	71.34	73.12	74.95	76.82	78.74	80.71	82.73
5	管理费用	17.46	17.46	19.19	19.19	19.19	21.23	21.23
6	销售费用	17.46	17.46	19.19	19.19	19.19	21.23	21.23
7	税费							
三	**项目收益**	**214.67**	**212.89**	**255.08**	**253.21**	**251.29**	**301.72**	**299.70**

（续表）

序号	项目	运营期						
		第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
一	**营业收入**	**707.71**	**781.98**	**781.98**	**781.98**	**859.96**	**859.96**	**859.96**
1	培训收入	707.71	781.98	781.98	781.98	859.96	859.96	859.96
	负荷率	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
	培训人数（人/天）	97.00	102.00	102.00	102.00	107.00	107.00	107.00
	时间（天）	300	300	300	300	300	300	300
	价格（元/人/天）	256.00	269.00	269.00	269.00	282.00	282.00	282.00
二	**付现成本**	**410.08**	**428.82**	**430.99**	**433.22**	**452.81**	**455.15**	**504.26**
1	原材料费用	42.46	46.92	46.92	46.92	51.60	51.60	51.60
2	动力及燃料	219.13	224.60	224.60	224.60	230.21	230.21	230.21
2.1	水费	137.31	140.74	140.74	140.74	144.26	144.26	144.26

序号	项目	运营期						
		第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
2.2	电费	93.35	95.68	95.68	95.68	98.07	98.07	98.07
3	维修费	21.23	23.46	23.46	23.46	25.80	25.80	25.80
4	职工薪酬	84.80	86.92	89.09	91.32	93.60	95.94	98.34
5	管理费用	21.23	23.46	23.46	23.46	25.80	25.80	25.80
6	销售费用	21.23	23.46	23.46	23.46	25.80	25.80	25.80
7	税费							46.71
三	**项目收益**	**297.63**	**353.16**	**350.99**	**348.76**	**407.15**	**404.81**	**355.70**

（续表）

序号	项目	运营期							合计
		第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	
一	**营业收入**	**944.83**	**944.83**	**944.83**	**1,045.89**	**1,045.89**	**1,045.89**	**1,155.62**	**20,764.43**
1	培训收入	944.83	944.83	944.83	1,045.89	1,045.89	1,045.89	1,155.62	20,764.43
	负荷率	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	
	培训人数（人/天）	112.00	112.00	112.00	118.00	118.00	118.00	124.00	
	时间（天）	300	300	300	300	300	300	300	
	价格（元/人/天）	296.00	296.00	296.00	311.00	311.00	311.00	327.00	
二	**付现成本**	**541.74**	**545.04**	**548.38**	**593.24**	**598.09**	**602.99**	**651.15**	**12,257.15**
1	原材料费用	56.69	56.69	56.69	62.75	62.75	62.75	69.34	1,245.86

序号	项目	运营期							合计
		第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	
2	动力及燃料	235.97	235.97	235.97	241.87	241.87	241.87	247.92	6,134.43
2.1	水费	147.87	147.87	147.87	151.57	151.57	151.57	155.36	
2.2	电费	100.52	100.52	100.52	103.03	103.03	103.03	105.61	
3	维修费	28.34	28.34	28.34	31.38	31.38	31.38	34.67	
4	职工薪酬	100.80	103.32	105.90	108.55	111.26	114.04	116.89	2,392.08
5	管理费用	28.34	28.34	28.34	31.38	31.38	31.38	34.67	622.93
6	销售费用	28.34	28.34	28.34	31.38	31.38	31.38	34.67	622.93
7	税费	63.26	64.04	64.80	85.93	88.07	90.19	112.99	615.99
三	**项目收益**	**403.09**	**399.79**	**396.45**	**452.65**	**447.80**	**442.90**	**504.47**	**8,507.28**

6.现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	20,764.43			403.20	453.60	478.80	529.07	529.07
经营活动支出（含税费）	12,257.15			287.66	317.61	333.36	347.44	349.06
经营活动产生的现金净额	8,507.28			115.54	135.99	145.44	181.63	180.01

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）	3,500.00	2,900.00	600.00					
投资活动产生的现金净额	-3,500.00	-2,900.00	-600.00					
三、融资活动产生的现金								
财政资金	1,000.00	400.00	600.00					
债券资金	2,500.00	2,500.00						
银行借款								
偿还债券本金	2,500.00						25.00	25.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	2,390.63			112.50	112.50	112.50	112.50	111.38
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-1,390.63	2,900.00	600.00	-112.50	-112.50	-112.50	-137.50	-136.38
四、净现金流量	3,616.66			3.04	23.49	32.94	44.13	43.64
五、累计现金流量	3,616.66			3.04	26.53	59.47	103.60	147.24

（续表）

项目	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	529.07	581.86	581.86	581.86	639.77	639.77	639.77	707.71
经营活动支出（含税费）	350.72	365.45	367.19	368.97	384.69	386.56	388.48	405.99

项目	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
经营活动产生的现金净额	178.35	216.41	214.67	212.89	255.08	253.21	251.29	301.72
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	25.00	25.00	25.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	110.25	109.13	108.00	106.88	104.63	102.38	100.13	97.88
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-135.25	-134.13	-133.00	-156.88	-154.63	-152.38	-150.13	-147.88
四、净现金流量	43.10	82.29	81.67	56.02	100.46	100.84	101.17	153.85
五、累计现金流量	190.34	272.62	354.29	410.31	510.76	611.60	712.76	866.61

（续表）

项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	707.71	707.71	781.98	781.98	781.98	859.96	859.96	859.96

项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
经营活动支出（含税费）	408.01	410.08	428.82	430.99	433.22	452.81	455.15	504.26
经营活动产生的现金净额	299.70	297.63	353.16	350.99	348.76	407.15	404.81	355.70
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	125.00	125.00	125.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	95.63	93.38	91.13	88.88	86.63	84.38	78.75	73.13
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-145.63	-143.38	-141.13	-138.88	-136.63	-209.38	-203.75	-198.13
四、净现金流量	154.08	154.26	212.04	212.12	212.14	197.78	201.06	157.58
五、累计现金流量	1,020.68	1,174.94	1,386.97	1,599.09	1,811.22	2,009.00	2,210.06	2,367.63

（续表）

项目	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一、经营活动产生的现金							

项目	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
经营活动收入	944.83	944.83	944.83	1,045.89	1,045.89	1,045.89	1,155.62
经营活动支出（含税费）	541.74	545.04	548.38	593.24	598.09	602.99	651.15
经营活动产生的现金净额	403.09	399.79	396.45	452.65	447.80	442.90	504.47
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出（不含建设期利息）							
投资活动产生的现金净额							
三、融资活动产生的现金							
财政资金							
债券资金							
银行借款							
偿还债券本金	125.00	125.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	67.50	61.88	56.25	45.00	33.75	22.50	11.25
支付银行借款利息							
融资活动产生的现金净额	-192.50	-186.88	-306.25	-295.00	-283.75	-272.50	-261.25
四、净现金流量	210.59	212.92	90.20	157.65	164.05	170.40	243.22
五、累计现金流量	2,578.22	2,791.14	2,881.34	3,038.99	3,203.04	3,373.44	3,616.66

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 8,507.28 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.66 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		112.50	112.50	
第 2 年		112.50	112.50	
第 3 年		112.50	112.50	115.54
第 4 年		112.50	112.50	135.99
第 5 年		112.50	112.50	145.44
第 6 年	25.00	112.50	137.50	181.63
第 7 年	25.00	111.38	136.38	180.01
第 8 年	25.00	110.25	135.25	178.35
第 9 年	25.00	109.13	134.13	216.41
第 10 年	25.00	108.00	133.00	214.67
第 11 年	50.00	106.88	156.88	212.89
第 12 年	50.00	104.63	154.63	255.08
第 13 年	50.00	102.38	152.38	253.21
第 14 年	50.00	100.13	150.13	251.29
第 15 年	50.00	97.88	147.88	301.72
第 16 年	50.00	95.63	145.63	299.70
第 17 年	50.00	93.38	143.38	297.63
第 18 年	50.00	91.13	141.13	353.16
第 19 年	50.00	88.88	138.88	350.99
第 20 年	50.00	86.63	136.63	348.76
第 21 年	125.00	84.38	209.38	407.15
第 22 年	125.00	78.75	203.75	404.81
第 23 年	125.00	73.13	198.13	355.70
第 24 年	125.00	67.50	192.50	403.09

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 25 年	125.00	61.88	186.88	399.79
第 26 年	250.00	56.25	306.25	396.45
第 27 年	250.00	45.00	295.00	452.65
第 28 年	250.00	33.75	283.75	447.80
第 29 年	250.00	22.50	272.50	442.90
第 30 年	250.00	11.25	261.25	504.47
合计	2,500.00	2,615.63	5,115.63	8,507.28
本息覆盖倍数	1.66			

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 8,507.28 万元，应付债券本金及利息合计 5,115.63 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.66 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
债券本息合计	5,115.63	5,115.63	5,115.63	5,246.41
项目收益	8,507.28	7,469.06	7,894.42	8,507.28

项目	不变化	收入下降 **5%**	成本上升 **5%**	利率上升 **5%**
覆盖倍数	1.66	1.46	1.54	1.62

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益风险包括价格波动风险，因此，应密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动措施，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。此外，还有社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故或者是由于占用道路导致居民出行不便等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是

找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还

本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目

主管部门：鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府

实施单位：鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府

债券规模：本项目拟申请债券资金总额3,500.00万元鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目建设，期限30年。

项目总体绩效目标如下：

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（2022年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td>鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府</td><td>项目单位</td><td colspan="2">鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="3">3,500.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="3">1,000.00</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="3">2,500.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标1：按照可研报告及批复完成建设内容
目标2：预计完工日期2023年12月底
目标3：通过本项目建设，可有效保护红色文化遗产，促进农村地区的红色文化与旅游业融合发展，提高劳动力创业与就业水平，对于构建农村和谐社会意义重大，同时也能促进青少年的爱国主义精神和革命斗争精神，具有广泛的社会意义、工程示范效应和推广价值。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td colspan="2">灾后修复工程</td><td>7项</td></tr>
<tr><td colspan="2">道路修复提升</td><td>23,000㎡</td></tr>
</table>

			配套管网修复	4,500m
			照明路灯	150 套
			增设标识标牌	100 套
		质量指标	工程竣工验收合格率	≥95%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	≥95%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资	≤3,500.00 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年平均收入	≥430.00 万元
		社会效益指标	提升毛连洞村的旅游基础设施建设	提升
			推动乡村红色旅游产业的蓬勃发展	推动
			增强青少年爱国主义精神	增强
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB8978-1996）
		可持续影响指标	运营年限	≥15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务学员满意度	≥90%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

中共中央组织部在《关于在干部教育培训中进一步加强和改进党性教育的意见》中明确要求：要加强党性教育基地建设指导，充分发挥现有党性教育基地的作用，突出特色，挖掘内涵，培育品牌，提升水平，评选命名一批国家级和省级党性教育基地；有效利用革命旧址旧居、博物馆、纪念馆等设施，开发党性教育功能，更好地服务新形势下的党性教育工作。本项目充分当地把握中共抗日县政府旧址、抗战指挥所旧址、抗战学校旧址、红色交通站旧址等一批优质红色资源之机遇，来开展红色教育，吸引周围地市的党员干部来毛连洞开展“党性教育”学习与参观，意在培养党员干部的爱国主义精神和革命传统主义精神。因此，本项目的建设是促进党性教育和革命传统教育的需要。

2019 年 9 月，习近平总书记在河南调研时强调：革命博物馆、纪念馆、党史馆、烈士陵园等是党和国家红色基因库，要讲好党的故事、革命的故事、根据地的故事、英雄和烈士的故事，加强革命传统教育、爱国主义教育、青少年思想道德教育，把红色基因传承好，确保红色江山永不变色。本项目对毛连洞红色革命旧址进行灾后修复提升，建设“学、旅”为一体的“红色景区”，作为开展青少年学生校外实践的场地，大力发展红色教育资源，让资源中的优质思想教育融入青少年思想政治教育中去，使之成为青少年思想教育的主体和载体。并且还将会组织学习人员重走红色交通线，听老红军现场讲课，来提

升青少年研学旅行品质，增强学好知识报效祖国的责任感和紧迫感，充分发挥实践育人优势，鼓励和支持广大青少年走出校门，深入基层，来增强了解国情、立足国情，为群众服务的政治素养。因此，本项目的建设是培养青少年爱国主义情怀和提升研学旅行品质的需要。

近几年来，国家不断推动“旅游+文化”战略的实施，加快将文化旅游培育成旅游业融合发展的新领域和重要增长点，全力以赴推动文化旅游发展。“旅游+文化”有助于实现产业间的融合发展，在融合过程中不仅带给其他产业新市场和新方向，也从中汲取了全新的运作模式、经营理念和资本力量。还有助于增加区域旅游产品的有效供给，推动区域内旅游与城市的协同互动，形成特色鲜明、形式多样、内涵丰富、产业完备、功能齐全的文化旅游体系和产业推进模式。本项目的将通过老物件展示，让新时代的国民更了解中国传统文化和工艺制作，有利于推动推动淇滨区旅游业和文化产业的融合发展，实现文化旅游的融合共赢，还将有利于助推淇滨区形成完整、系统的文化旅游体系，满足城乡居民和旅游者需求，满足人民群众日益增长的美好生活需要。因此，本项目的建设是推动产业融合发展和文化旅游体系形成的需要。

近年来，河南省委对全省红色教育资源进行挖掘整合，先后建设了焦裕禄干部学院、红旗渠干部学院、大别山干部学院与愚公移山精神教育基地、新乡先进群体教育基地、南水北调精神教育基地，被称为“三学院三基地”。毛连洞村是抗战期间太行山东南部根据地，是鹤壁第一块抗日根据地，也是国共合作联合抗战典范区，有抗战期间

的很多文物遗迹。本项目的建设充分利用毛连洞村自身的独特优势和资源特点，通过革命旧址游客服务中心、红色广场的修复提升以及一些基础设施的改造提升，不但能给游客带来很好的观光体验，也能更好的向游客们展现抗日纪念馆、红色政权旧址等红色教育教学点，不断充实提炼其蕴含的党史国史、爱国主义、革命传统主义等教育功能，同时组织人员搜集相关历史资料，大力挖掘红色精神内涵，不断激励培训对象继承革命传统，发扬爱国主义精神。因此，本项目建设是弘扬红色基因和挖掘红色精神的需要。

综上所述，本项目建设是十分必要的。

2.项目实施的公益性

项目建设可有效保护红色文化遗产，促进农村地区的红色文化与旅游业融合发展，提高劳动力创业与就业水平，对于构建农村和谐社会意义重大，同时也能促进青少年的爱国主义精神和革命斗争精神，具有广泛的社会意义、工程示范效应和推广价值。因此，项目建设具有良好的公益性。

3.项目实施的收益性

本项目收入主要为培训收入。

本项目基于景区浓厚的红色背景承接各单位红色主题多样化教育培训，取得培训收入。培训对象为党员、党务干部、中层干部、入党积极分子、各民主党派、无党派人士、全国工商联，各企事业单位、中小学生等。培训内容为工会活动、党建活动、廉政活动、城市建设、乡村振兴、产业转型、金融改革、红色教育等，可满足各单位多样化

教育培训需求。因此，项目具有一定的收益性。

综上所述，认为该项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性。

4.项目建设投资合规性

（一）项目建投资合规性

1、项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策

2021 年 10 月 28 日，本项目已取得鹤壁市淇滨区发展和改革委员会作出《关于鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕183 号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

2、立项符合行业发展规划和政策要求

“红色旅游”是指到红军革命根据地去旅游的活动，是红色革命精神与现代旅游经济的结晶。它以革命精神为内涵，以旅游为基本形式，组织和接待游客参观游览、学习革命历史知识和接受革命传统教育。红色旅游行业的发展不仅有利于发展经济，还能加强我国人民思想道德建设、弘扬和培育爱国主义精神。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把党性教育作为党的建设一项基础性经常性工作来部署推进，从严从实教育管理党员，推动管党治党不断从宽松软走向严紧硬，取得明显成效。其中，利用历史纪念地，组织体验式党建教育，引导党员干部学习党史、国史、改革开放史、社会主义发展史和中华优秀传统文化，铭记党的奋斗历程，弘扬党的优良传统，传承红色基因，践行共产党人价值观，激发爱国主义热情，成为了各级党组织普遍采用的学习形式。

近些年来，国家高度重视革命老区发展和党史教育，各项政策利好层出不穷，同时随着“旅游+文化”产业不断融合发展，红色教育迎来了前所未有的重大机遇。

2014 年 8 月 21 日,《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》指出：按照全面实施素质教育的要求，将研学旅行、夏令营、冬令营等作为青少年爱国主义和革命传统教育、国情教育的重要载体，支持各地依托自然和文化遗产资源、红色资源、科研机构等，建设一批研学旅行教育基地，并逐步完善接待体系。2017 年 1 月 25 日，中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》提出：推动红色旅游持续健康发展，充分利用各类爱国主义教育基地、历史遗迹等，展示爱国主义深刻内涵，培育爱国主义精神。

2018 年 3 月 22 日，《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》（国办发〔2018〕15 号）明确提出：推动旅游与文化融合发展，发展以弘扬社会主义核心价值观为主线发展红色旅游，积极开发爱国主义和革命传统教育、国情教育等研学旅游产品。同年，中共中央、国务院办公厅发布《关于实施革命文物保护利用工程（2018-2022 年）的意见》，明确指出：打造红色旅游品牌，推出一批研学旅行和体验旅游精品线路，促进革命老区振兴发展。同年 11 月，文化和旅游部等 17 个部门发布《关于促进乡村旅游可持续发展的指导意见》提出：支持在乡村地区开展红色旅游、研学旅游。2019 年 11 月，中共中央办公厅印发《2019-2023 年全国党员教育培训工作规划》指出：丰

富教学方式，灵活运用讲授式、研讨式、模拟式、互动式、观摩式、体验式等教学方法，探索“课堂+基地”实训模式，增强教育培训的吸引力感染力。

2021 年 2 月，国务院办公厅发布《关于新时代支持革命老区振兴发展的意见》明确提出：推动红色旅游高质量发展，建设红色旅游融合发展示范区，支持中央和地方各类媒体通过新闻报道、公益广告等多种方式宣传推广红色旅游。同年 5 月，为更好的开展党史学习教育，深入挖掘红色文化内涵，精心设计推出一批精品展览、红色旅游精品线路、学习体验线路，中共中央办公厅发布《关于在全社会开展党史、新中国史、改革开放史、社会主义发展史宣传教育的通知》。

2020 年 4 月，为贯彻落实《中共中央办公厅关于印发〈2019-2023 年全国党员教育培训工作规划〉的通知》，河南省提出了“在革命老区，深入开展传承红色基因，发扬革命传承的教育培训”的实施意见。同年 5 月，《河南省人民政府办公厅关于进一步激发文化和旅游消费潜力的通知》提出：促进文化和旅游与教育融合，挖掘非遗、古镇、古村、古街等资源，大力发展研学旅游，认定一批研学基（营）地；传承红色基因，打造一批红色经典景区，积极发展以焦裕禄精神、红旗渠精神、大别山精神为代表的红色旅游。《河南省人民政府办公厅关于加快乡村旅游发展的意见》（豫政办〔2020〕18 号）明确指出：挖掘红色文化，利用古镇、古村、古街、古建筑等资源，建成一批红色游、访古游等特色鲜明的主题文化镇（村）。利用民间文学、传统工艺、民俗以及红色资源等非遗资源，建设非遗展示体验馆、书吧、

茶馆、写生基地、研学住宿等项目，发展乡村研学旅游。到 2025 年，建设 500 家研学基地。

2021 年 2 月 6 日，河南省文化和旅游厅发布《2021 年河南省文化和旅游厅工作要点》中指出：发展红色旅游，持续打造建设红色基因传承的红色旅游文化村。常态化组织开展全省红色旅游五好讲解员培训、选拔、推荐工作。办好 2021 年全省红色故事讲解员大赛，加强红色旅游人才队伍建设，实施全省红色旅游五好讲解员培养项目，扩大全省红色旅游五好讲解员覆盖面，定期开展红色旅游五好讲解员培训。以“A 级景区创建”为抓手，培育红色资源旅游点，打造一批红色旅游 A 级景区。同年 4 月，河南省人民政府关于印发《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》（豫政〔2021〕13 号）明确提出：推进革命老区全域旅游发展，打造一批经典红色旅游线路、红色旅游景区和爱国主义教育研学游基地。

3、立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需

本项目实施主体是鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府，具体情况如下：

机构名称 ：鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府

统一社会信用代码 ：114106210057351371

性质：机关

负责人 ：马环

机构地址 ：河南省鹤壁市淇滨区大河涧乡毛连洞村东

赋码机关：中共鹤壁市淇滨区委机构编制委员会办公室

颁发日期：2021 年 6 月 15 日

根据《事业单位法人证书》，鹤壁市淇滨区大河涧乡人民政府系经批准设立的事业单位，具有独立法人资格，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，具备实施本项目的主体资格。

4、项目属于公共财政支持范围

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20 号），项目立项分为审批、核准和备案三种，本项目已获得鹤壁市淇滨区发展和改革委员会《关于鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕183 号）。因此，本项目属于公共财政支持范围。

5、立项的程序的规范性

本项目已取得鹤壁市淇滨区发展和改革委员会作出的《关于鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕183 号），原则同意鹤壁市淇滨区毛连洞红色革命旧址灾后修复提升项目建设；鹤壁市生态环境局淇滨分局作出的《关于淇滨区大河涧乡毛连洞红色教育基地灾后修复提升改造项目的说明》，表示该项目不需要办理环评相关手续；鹤壁市自然资源和规划局淇滨分局作出的《关于申请办理淇滨区大河涧乡毛连洞红色教育基地灾后修复提升改造项目的用地意见请示的回复》表示该项目不涉及新增建设用地，无需提供用地手续；鹤壁市淇滨区住房和城乡建设局出具《证明》，载明，本项目属于城市（镇）规划区外且土地性

质为集体土地，不在淇滨区住建局办理建筑工程施工许可证范围。上述项目手续真实有效。因此，本项目申请和设立符合相关规定，立项程序合法合规。

5.项目成熟度

本项目目前属于筹备阶段，已成立项目建设领导小组，负责各项手续的办理、设计、报批与实施等工作。已完成项目的工程地址勘察、测量、初步设计、施工图设计及相应的审批程序，待继续完成项目设备和工程招投标。

综上所述，本项目手续完备、筹备工作充足有序，确保债券资金到位后项目能迅速开工和资金能立即形成实际支出，项目成熟度高。

6.项目资金来源和到位可行性

（一）项目资金来源

本项目总投资为3500.00万元，其中工程费用 2922.76 万元，工程建设其他费用223.30万元，预备费251.68万元，建设期利息102.26万元。项目所需资金计划申请地方专项债券2500万元，约占总投资的71.43%；剩余1000万元由地方财政资金投入，约占总投资的 28.57%。

项目资金来源情况表

金额单位 ：人民币万元

筹资方式	地方财政资金投入	政府专项债券资金	合计
金额	1,000.00	2,500.00	3,500.00
占比	28.57%	71.43%	100.00%

（二）项目资金到位可能性

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2021 年 12 月	2022 年	2023 年	合计
1	财政资金投入	100.00	600.00	300.00	1000.00
2	专项债券资金		2,500.00		2,500.00
合计		100.00	3,100.00	300.00	2,500.00

7.项目收入、成本、收益预测合理性

1、收入预测合理性

项目收入主要为培训收入。本项目基于景区浓厚的红色背景承接各单位红色主题多样化教育培训，取得培训收入。培训对象为党员、党务干部、中层干部、入党积极分子、各民主党派、无党派人士、全国工商联，各企事业单位、中小学生等。培训内容为工会活动、党建活动、廉政文化、城市建设、乡村振兴、产业转型、金融改革、红色教育等，可满足各单位多样化教育培训需求。

根据淇滨区大河涧人民政府《关于淇滨区大河涧乡毛连洞红色基地培训情况说明》，淇滨区大河涧乡毛连洞红色基地自 2020 年 11 月试运行，2020 年 12 月接待人次 2,500 余人，截至 2021 年 11 月 20 日，接待人次约 2.6 万人，平均接待培训 80 人/天。根据《中央和国家机关培训费管理办法》（财行〔2016〕540 号），考虑到无住宿，收费标准按照 210.00 元/人/天计算，考虑到项目实际运营情况，本项目运营天数按 300 天，培训人次 80 人/天，收费标准按 210.00 元/人/天计算，运营期收费标准和培训人次每 3 年增长 5%，第 1 年负荷率为 80%，此后每年增长 10%，增长到 95%后不再增长。

因此，本项目收费标准、培训人次符合市场规律，收入预测合理。

2、成本预测合理性

本项目主要成本为原材料费用、动力及原料、维修费、职工薪酬、管理费用、销售费用和税费：

（1）原材料费用

原材料费用主要为设备备件损耗及人员食宿等损耗，按照收入 6%计算。

（2）动力及原料

本项目年耗用电量约 105.71 万度（电价按 0.80 元/度），年用水量约 56.54 万立方米（水价按 2.2 元/m^3计），根据年消耗量及当地价格进行估算，运营期第 1 年负荷率为 80%，此后每年增长 10%，增长到 95%后不再增长。考虑到物价上涨因素，本成本每三年按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（3）维修费

本项目的维修费主要用于设备设施设备的维护修理。维修费按收入的 3%计取。

（4）职工薪酬

本项目定员 15 人，其中管理人员共 5 人，培训人员 10 人。根据国家公布的相关行业就业人员平均工资并结合当地实际，本项目人均薪酬约为 4.00 万元/年。

根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，该成本按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

（5）管理费用

本项目管理费用主要为用于运营管理的相关费用，按照收入的 3%计入。

（6）销售费用

本项目销售费用为用于广告等业务招商的费用，按照收入 3%计入。

（7）税费

本项目销项增值税税率 6%，进项增值税税率 6%、9%和 13%，城市建设维护税 5%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，考虑建设期投资增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣，本项目运营期不产生增值税；企业所得税税率 25%，按照扣除债券利息。固定资产折旧后的 25%进行预测。

因此，成本预测不漏项并有依据，成本预测合理。

8.债券资金需求合理性

本项目初步设计批复总投资 3,500.00 万元，其中工程费用 2,922.76 万元，工程建设其他费用 223.30 万元，预备费 251.68 万元，建设期利息 102.26 万元。本项目拟申请地方政府专项债券 2,500.00 万元，不超过项目总投资的 80%。

按照项目预期收益情况，预计用以偿还专项债券本息的运营净收益为 8,507.28 万元，拟发行的全部债券本息合计 5,115.63 万元，债券存续期内预计项目运营净收益对债券存续期内债券还本付息总额覆盖倍数为 1.66 倍。因此，本项目的预期收益可以覆盖融资成本，本项目

的偿债资金来源能达到收益与融资自求平衡，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

本项目计划申请使用债券资金总额2,500.00万元。2022年计划申请使用2,500.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限30年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的1%；第11-20年每年的还本日偿还本金的2%；第21-25年每年的还本日偿还本金的5%；第26-30年每年的还本日偿还本金的10%，已兑付本金不再计息。债券还本付息表如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第1年		2,500.00		2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第2年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第3年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第4年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第5年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第6年	2,500.00		25.00	2,475.00	4.50%	112.50	137.50
第7年	2,475.00		25.00	2,450.00	4.50%	111.38	136.38
第8年	2,450.00		25.00	2,425.00	4.50%	110.25	135.25
第9年	2,425.00		25.00	2,400.00	4.50%	109.13	134.13
第10年	2,400.00		25.00	2,375.00	4.50%	108.00	133.00
第11年	2,375.00		50.00	2,325.00	4.50%	106.88	156.88
第12年	2,325.00		50.00	2,275.00	4.50%	104.63	154.63
第13年	2,275.00		50.00	2,225.00	4.50%	102.38	152.38
第14年	2,225.00		50.00	2,175.00	4.50%	100.13	150.13
第15年	2,175.00		50.00	2,125.00	4.50%	97.88	147.88
第16年	2,125.00		50.00	2,075.00	4.50%	95.63	145.63

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 17 年	2,075.00		50.00	2,025.00	4.50%	93.38	143.38
第 18 年	2,025.00		50.00	1,975.00	4.50%	91.13	141.13
第 19 年	1,975.00		50.00	1,925.00	4.50%	88.88	138.88
第 20 年	1,925.00		50.00	1,875.00	4.50%	86.63	136.63
第 21 年	1,875.00		125.00	1,750.00	4.50%	84.38	209.38
第 22 年	1,750.00		125.00	1,625.00	4.50%	78.75	203.75
第 23 年	1,625.00		125.00	1,500.00	4.50%	73.13	198.13
第 24 年	1,500.00		125.00	1,375.00	4.50%	67.50	192.50
第 25 年	1,375.00		125.00	1,250.00	4.50%	61.88	186.88
第 26 年	1,250.00		250.00	1,000.00	4.50%	56.25	306.25
第 27 年	1,000.00		250.00	750.00	4.50%	45.00	295.00
第 28 年	750.00		250.00	500.00	4.50%	33.75	283.75
第 29 年	500.00		250.00	250.00	4.50%	22.50	272.50
第 30 年	250.00		250.00		4.50%	11.25	261.25
合计		2,500.00	2,500.00			2,615.63	5,115.63

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

针对本项目债券存续期间现金流状况进行模拟分析，情况如下:

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	20,764.43			403.20	453.60	478.80	529.07	529.07
经营活动支出（含税费）	12,257.15			287.66	317.61	333.36	347.44	349.06
经营活动产生的现金净额	8,507.28			115.54	135.99	145.44	181.63	180.01
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）	3,500.00	2,900.00	600.00					
投资活动产生的现金净额	-3,500.00	-2,900.00	-600.00					
三、融资活动产生的现金								
财政资金	1,000.00	400.00	600.00					
债券资金	2,500.00	2,500.00						
银行借款								
偿还债券本金	2,500.00						25.00	25.00

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
偿还银行借款本金								
支付债券利息	2,390.63			112.50	112.50	112.50	112.50	111.38
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-1,390.63	2,900.00	600.00	-112.50	-112.50	-112.50	-137.50	-136.38
四、净现金流量	3,616.66			3.04	23.49	32.94	44.13	43.64
五、累计现金流量	3,616.66			3.04	26.53	59.47	103.60	147.24

（续表）

项目	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	529.07	581.86	581.86	581.86	639.77	639.77	639.77	707.71
经营活动支出（含税费）	350.72	365.45	367.19	368.97	384.69	386.56	388.48	405.99
经营活动产生的现金净额	178.35	216.41	214.67	212.89	255.08	253.21	251.29	301.72
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	25.00	25.00	25.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	110.25	109.13	108.00	106.88	104.63	102.38	100.13	97.88
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-135.25	-134.13	-133.00	-156.88	-154.63	-152.38	-150.13	-147.88
四、净现金流量	43.10	82.29	81.67	56.02	100.46	100.84	101.17	153.85
五、累计现金流量	190.34	272.62	354.29	410.31	510.76	611.60	712.76	866.61

（续表）

项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	707.71	707.71	781.98	781.98	781.98	859.96	859.96	859.96
经营活动支出（含税费）	408.01	410.08	428.82	430.99	433.22	452.81	455.15	504.26
经营活动产生的现金净额	299.70	297.63	353.16	350.99	348.76	407.15	404.81	355.70

项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出（不含建设期利息）								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	125.00	125.00	125.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	95.63	93.38	91.13	88.88	86.63	84.38	78.75	73.13
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-145.63	-143.38	-141.13	-138.88	-136.63	-209.38	-203.75	-198.13
四、净现金流量	154.08	154.26	212.04	212.12	212.14	197.78	201.06	157.58
五、累计现金流量	1,020.68	1,174.94	1,386.97	1,599.09	1,811.22	2,009.00	2,210.06	2,367.63

（续表）

项目	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	944.83	944.83	944.83	1,045.89	1,045.89	1,045.89	1,155.62
经营活动支出（含税费）	541.74	545.04	548.38	593.24	598.09	602.99	651.15
经营活动产生的现金净额	403.09	399.79	396.45	452.65	447.80	442.90	504.47
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出（不含建设期利息）							
投资活动产生的现金净额							
三、融资活动产生的现金							
财政资金							
债券资金							
银行借款							
偿还债券本金	125.00	125.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	67.50	61.88	56.25	45.00	33.75	22.50	11.25
支付银行借款利息							
融资活动产生的现金净额	-192.50	-186.88	-306.25	-295.00	-283.75	-272.50	-261.25

项目	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
四、净现金流量	210.59	212.92	90.20	157.65	164.05	170.40	243.22
五、累计现金流量	2,578.22	2,791.14	2,881.34	3,038.99	3,203.04	3,373.44	3,616.66

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 8,507.28 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.66 倍。因此本项目的偿债计划具有可行性。

（2）偿债风险点

由于未来事项的不确定性，我们对偿债中的可能的风险也进行了预测并制定风险控制措施，主要包括:

（1）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

风险控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

（2）影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益风险包括价格波动风险，因此，应密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动措施，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。此外，还有社会风险，指的是人为

因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故或者是由于占用道路导致居民出行不便等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

（3）影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。。

10.绩效目标合理性

根据国家、鹤壁市相关规范，结合项目本身特点，共设定一级绩效指标 3 个，二级绩效指标 9 个，三级绩效指标 23 个，具体情况如下：

（一）产出指标

产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标和成本指标 4 个二级指标，其中数量指标选取了灾后修复工程、道路提升等 5 个指标作为三级指标；质量指标选取了竣工验收合格率、工程竣工配套基础设施正常使用率 2 个指标作为三级指标；时效指标选取项目周期（开工、完工）、资金按计划支出 3 个指标为三级指标；成本指标选取建设资金 1 个指标为三级指标，具体为：

1、工程建设标准实施监督项目完成率:根据《中华人民共和 国标

准化法》、《中华人民共和国标准化法实施条例》、《建设工程质量管理条例》、《实施工程建设强制性标准监督规定》，在中华人民共和国境内从事新建、扩建、改建等工程建设活动，必须执行工程建设强制性标准监督。

2、建设规模：根据《政府投资条例》第二十一条规定，政府投资项目应当按照投资主管部门或者其他有关部门批准的建设地点、建设规模和建设内容实施。

3、年度任务目标完成率：年度资金申请根据项目进展情况确定，年度任务目标必须100%完成。

4、竣工验收合格率：《建设工程质量管理条例》规定：建 设工程竣工验收合格后，建设单位必须进行竣工验收备案。项目备案完成后方可办理不动产权证书，项目竣工验收合格率≥95%。

5、质量标准：质量标准是衡量项目验收合格的重要因素，必须按照国家、地方标准执行，项目按图施工，严格遵守施工规范。

6、项目周期：项目建设周期与项目目标息息相关。

7、建设资金：项目实际投资不超过计划投资，有效地对项目进行投资控制是工程项目管理的一个重要内容。

（二）效益指标

效益指标下设经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响4个二级绩效指标，对应的11个三级绩效指标分别为收支平衡、运营期间年收入、提升毛连洞村的旅游基础设施建设、推动乡村红色旅游产业的蓬勃发展、增强青少年爱国主义精神、扬尘、气体排放、施工噪音、

环保行政处罚次数、污水排放、运营年限；具体原因为：

1、本项目充分当地把握中共抗日县政府旧址、抗战指挥所旧址、抗战学校旧址、红色交通站旧址等一批优质红色资源之机遇，来开展红色教育，吸引周围地市的党员干部来毛连洞开展“党性教育”学习与参观，意在培养党员干部的爱国主义精神和革命传统主义精神。

2、项目建成后，将吸引周边居民参与景区内配套服务，带动当地贫困人口就业。同时还能加强旅游开发帮扶和技能培训，推动当地群众积极参与餐饮、住宿等经营服务，促进美丽乡村建设和乡村振兴战略实施。引导当地群众因地制宜发展采摘体验种养业和特色手工业，鼓励成立农民专业合作社等经济互助组织，开发销售特色文创旅游商品和优质农产品，培育富有红色文化内涵的本土品牌，显著提高当地群众收入水平，实现发展成果共享，促进农村经济发展和社会持续、健康、稳定发展。

3、本项目对毛连洞红色革命旧址进行灾后修复提升，建设“学、旅”为一体的“红色景区”，作为开展青少年学生校外实践的场地，大力发展红色教育资源，让资源中的优质思想教育融入青少年思想政治教育中去，使之成为青少年思想教育的主体和载体。并且还将会组织学习人员重走红色交通线，听老红军现场讲课，来提升青少年研学旅行品质，增强学好知识报效祖国的责任感和紧迫感，充分发挥实践育人优势，鼓励和支持广大青少年走出校门，深入基层，来增强了解国情、立足国情，为群众服务的政治素养。因此，本项目的建设是培养青少年爱国主义情怀和提升研学旅行品质的需要。

7.3 评估结论

经综合评估，评价小组得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发展需要。

2.项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3.项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。同时根据评估工作组了解到的信息，本项目不存在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制依据比较充分，但该项目专项债券资金到位可行性和及时性存在一定风险。

4.项目债券资金需求合理，虽然存在一些不可避免的偿债风险点，但偿债计划整体可行，风险可控，且项目单位对于项目实施预期达到的绩效目标认识明确，绩效目标设置较为详实，细化量化程度较高，项目预期绩效的可持续性较强。

综合评估，对该项目“建议予以支持”。

鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目录

第一章 项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 项目单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模及内容.....1
1.6 建设期.....1
1.7 项目总投资.....2
1.8 主要经济技术指标.....2
1.9 主管部门责任.....2
第二章 项目社会经济效益.....4
2.1 项目建设背景.....4
2.2 项目的提出.....4
2.3 社会效益.....5
2.4 经济效益.....7
2.5 项目公益性.....7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....9
3.1 估算范围.....9
3.2 估算说明.....9
3.3 投资估算.....9
3.4 资金来源.....11
3.5 项目资金保障措施.....11
3.6 事前绩效评估.....12
第四章 项目专项债券融资方案.....14
4.1 编制依据.....14
4.2 债券使用计划.....14
4.3 债券信息披露.....15
4.4 投资者保护措施.....15
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....17
5.1 应付债券本息.....17
5.2 经营现金流分析.....18

5.3 本息覆盖倍数.....28
5.4 总体评价结果.....28
5.5 敏感性分析.....29
第六章 风险分析..... 30
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....30
6.2 影响项目的社会风险及控制措施.....30
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....31

第一章 项目概况

1.1 项目名称

鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目

1.2 项目单位

鹤壁市淇滨区文化和旅游局

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目建设地点位于河南省鹤壁市郊西北部，淇滨区金山办事处辖区内。

1.5 建设规模及内容

根据《鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目可行性研究报告》以及鹤壁市淇滨区发展和改革委员会《关于对鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目可行性研究报告的批复》（淇滨发改〔2021〕177号）：本项目主要建设内容包括修复提升游客服务中心及应急中心、游步道、护栏及植被等，修复提升生态停车场，对景区内山体滑坡进行护坡治理加固，整修地面塌陷等。基础设施主要建设景区栏杆修复1,200.00米，台阶约1,600.00平方米，修复山体滑坡38,000.00平方米，挡土墙2,180.00平方米，游步道约6公里约24,500.00平方米，生态停车场约2,100.00平方米，广场修复提升约4处3,000.00平方米。景观修复地表植被绿化50,000.00平方米，增设标识标牌50套，购置垃圾桶64个，配套完善供电、给排水及污水处理基础设施。配套设施主要建设

提升游客服务中心一座（包含智慧景区系统 1 套，智慧停车系统 1 套，智能厕所系统 1 套等）.改建应急中心 1 座，配备应急器材。修复提升旅游厕所 5 座。

1.6 建设期

本项目建设期为 12 个月，预计于 2022 年 1 月开工，预计完工时间为 2022 年 12 月。

1.7 项目总投资

项目总投资 7,800.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目名称	单位	数量
1	栏杆修复	m	1,200.00
2	台阶修复	㎡	1,600.00
3	山体加固	㎡	38,000.00
4	挡土墙	㎡	2,180.00
5	游步道整修	㎡	24,500.00
6	广场修复提升	㎡	3,000.00
7	植被修复	㎡	50,000.00
8	标识牌	套	50.00
9	垃圾处理设施	套	1
10	智慧游客服务中心	处	1
10.1	智慧景区系统	套	1
10.2	智慧停车系统	套	1
10.3	智能厕所系统	套	1
11	应急中心	处	1
12	旅游厕所	处	5
13	基础设施配套工程	项	1

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为鹤壁市淇滨区文化和旅游局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

2021 年 7 月 20 日河南省发生的特大洪涝灾害，共导致全省 321 家 A 级景区不同程度受损。一批景区停车场被淹没，道路、栈道被冲毁，民宿、游客中心被冲垮，电力、水利、智慧旅游设施设备被损坏。其中，受损额超亿元以上的景区 10 个，损失金额超 5000 万元以上的景区 6 个，全省 13 家 5A 级景区、130 余家 4A 级景区受损严重。

灾情发生以来，河南省第一时间作出部署，组织全省各级文化旅游部门、A 级旅游景区，特别是郑州、新乡、焦作、鹤壁、安阳、济源等地有关单位积极开展抢险自救。其间，河南组织对全省 A 级旅游景区的受损情况进行全面核查统计，制定了河南省文化和旅游行业灾后重建工作方案，围绕景区基础设施、公共服务设施、防灾应急设施 3 个方面，组织梳理了恢复重建项目 249 个，力求可操作、可落地，推动灾后重建科学有序开展。

目前，河南省 321 家受损 A 级景区均制定了灾后重建方案，景区内部排险除患、基础设施修复和通往景区的水毁道路、桥涵等设施修复与重建工作正在有序推进。

河南省文化和旅游厅认真贯彻落实省委、省政府决策部署，从 8 月上旬起，用 1 个多月时间，组织开展 A 级旅游景区“大抢修大排查大培训大练兵”活动，修复损毁设施，练好技能本领，提升景区品质。

金山旅游景区积极响应省政府，树牢“项目为王”的思想，景区

主要负责人直接抓项目，积极争分夺秒，不等不靠，全面开展排险、抢修、清淤、消杀等工作。

我省持续遭遇极端强降雨，多地发生严重洪涝灾害和城市内涝，基础设施等方面损毁严重。2021 年 8 月，全国多省又出现多点散发新冠肺炎疫情，特别是郑州市发生的院感疫情，发展趋势具有不确定性，防控形势复杂严峻。为深入贯彻落实党中央、国务院和省委省政府安排部署，最大限度减少疫情和灾情对投资运行的冲击和影响，努力完成全年目标任务，现就统筹做好疫情防控、灾后重建和稳投资有关工作印发了《关于统筹做好疫情防控、灾后重建和稳投资工作的紧急通知》。

通知提出重点把握“项目为王、三个一批、三个方面、实用管用”三个方面，聚焦“积极应对疫情、全力推进灾后重建、加快项目前期工作、强化要素资源保障、做好专项债券项目准备、统筹推进重大项目建设”六个方面，目的就是最大限度减少灾情疫情对河南省投资运行的冲击和影响，为努力完成全年目标任务提供支撑。

河南省发展改革委将充分发挥全省投资主管部门的统筹协调作用，推动各地有力有序有效做好抓项目、稳投资各项工作，为加快灾后恢复重建、促进全省经济平稳健康运行作出应有贡献。

2.2 项目的提出

灾情发生以来，鹤壁市委市政府高度重视,第一时间组织摸清项目受损情况、积极谋划重建项目，紧抓项目复工复建，最大限度减少灾情对项目建设的影响。

为更好统筹抓重建、稳增长、促发展、保稳定各项工作，奋力夺取灾后重建、经济发展、疫情防控全面胜利，由鹤壁市发改委牵头、市有关部门配合，在广泛征求意见的基础上，研究制定了《鹤壁市特大洪涝灾害灾后恢复重建工作方案》（简称《工作方案》）和《关于抓重建稳增长促发展保稳定的若干举措》（简称《若干举措》），加强受灾群众帮扶，防止因灾返贫，种植业、畜牧业恢复生产。另有9个方面的具体政策措施与《若干举措》形成了“1+9”政策体系。

《工作方案》把握“民生优先、救急先行，统筹兼顾、安全第一，保护生态、分步实施”的原则，统筹做好疫情防控、防汛救灾、灾后重建等工作。

《若干举措》制定了扎实做好防汛救灾、全面修复完善重大基础设施、帮助市场主体和农业加快恢复生产经营、统筹推进重点领域高质量发展、切实维护社会大局稳定、保障措施6个方面30项举措。

在河南省加快灾后重建鹤壁专场新闻发布会上，鹤壁市政协副主席、市发改委主任蔺其军介绍了鹤壁市在灾后重建项目谋划和建设方面的措施安排。抓好项目谋划储备。这次洪涝灾害对鹤壁市造成很大的损失的同时，也暴露了在城乡防汛救灾基础设施建设方面的不足和短板，比如在蓄滞洪区内，防洪蓄洪设施建设投入不够、标准较低，蓄滞洪区启用使群众大规模转移；城市内没有一个上跨立交桥，城市内涝造成新老区交通阻断。围绕这些短板和不足，鹤壁市在防灾减灾能力提升方面谋划项目210个、总投资560.6亿元，在灾后恢复重建方面谋划项目845个、总投资895.7亿元。淇滨区深入贯彻落实省、

市灾后重建工作会议精神，更好发挥项目建设在恢复重建和经济发展中的重要作用。

2.3 社会效益

灾后修复，民生第一，在修复过程中，本项目始终坚持旅游业的优先重建和民生项目首先恢复相融合的战略思想，大力推进旅游安民富民行动，大力实施民生项目建设融入旅游景观特色，既起到了最快捷、最广泛地解决民生问题的立竿见影的作用，又取得了最经济、最有效地发展旅游业“锦上添花”的效果。

（一）景区修复后，景区的旅游文化服务设施等更加完善，有效推动鹤壁市经济、文化、社会的快速发展，做大做强鹤壁市文化旅游产业。

（二）项目建设后对项目及项目周边区域的旅游产业发展有很强的推动作用，有利于旅游资源的整合和提升，加快旅游产业发展。

（三）项目运营后不仅推进传统商业业态的迅猛发展，同时可以塑造淇滨区旅游品牌，增强景区整体实力和竞争力、提高旅游业产业规模化、集约化、产业化水平，成为全区仍至全市旅游发展新引擎，具有重要意义。

为了改善水污染状况和城市卫生面貌，保护鹤壁市的生态环境，保障经济持续稳定发展，提高人民的生活质量，必须新建污水处理设施，并且加快配套污水管网的敷设工作。

2.4 经济效益

本修复工程的实施将有利于完善金山旅游区的旅游服务设施。项

目建成后会吸引更多的游客参观了解景区，从而带动该区域的经济发展、周边开发建设规模进一步加快，投资环境的改善将吸引外地客商或外出 创业有成的成功人士投资建设，开发景区周围的土地，再加上政策和投资 开发力度的加大，将会使周边区域内的土地快速增值。

2.5 项目公益性

本项目位于金山旅游区，为灾后修复工程。景区内山林水木等资源 丰富，本项目实施，既可使景区恢复往日的风姿卓越、静谧幽深的景象， 对改善整个城市的生态环境起着重要作用。本项目的绿化工程无疑给该地区的夏天降温、以及降尘、降低城市噪音，增加新鲜空气，改善环境质量，增强居民体质带来积极的影响。工程全面实施后，该景区的环境将得到极大改善，项目区将成为环境优美、生态平衡的无污染区，对提高景区整体形象起到积极的作用，产生良好的环境效益。因此，本项目具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本次建设项目估算范围包括工程费用、工程建设其他费用、预备费及建设期利息。

3.2 估算说明

1. 《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

3、《建设项目投资估算编制规程》（CECA/GC1-2015 号）；

4、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

5、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

6、近期当地建设工程材料基准价格信息；

7、项目建设地城市建设有关费用的文件规定。

3.3 投资估算

项目总投资为 7,800.00 万元，其中工程费用 6593.65 万元，工程建设其他费用 503.57 万元，预备费 567.78 万元，建设期利息 135.00 万元。

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算价值				
		建筑工程	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
一	工程费用	5,987.65	112.00	494.00		6,593.65
1	栏杆修复	36.60				36.60
2	台阶修复	79.04				79.04
3	山体加固	912.00				912.00
4	挡土墙	91.56				91.56

序号	工程或费用名称	估算价值				
		建筑工程	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
5	游步道整修	1,482.25				1,482.25
6	广场修复提升	243.00				243.00
7	植被修复	1,470.00				1,470.00
8	标识牌	25.00				25.00
9	垃圾处理设施	59.20				59.20
10	智慧游客服务中心	62.00	112.00	448.00		622.00
10.1	游客服务中心	62.00				62.00
10.2	智慧景区系统		52.00	208.00		260.00
10.3	智慧停车系统		36.00	144.00		180.00
10.4	智能厕所系统		24.00	96.00		120.00
11	应急中心	184.00		46.00		230.00
12	生态停车场	370.00				370.00
13	旅游厕所	287.00				287.00
14	基础设施配套工程	686.00				686.00
	第一部分小计	5,987.65	112.00	494.00		6,593.65
二	工程建设其他费用				503.58	503.57
1	前期工作咨询费				32.97	32.97
2	建设单位管理费				72.53	72.53
3	勘察费				32.97	32.97
4	设计费				204.40	204.40
5	监理费				131.87	131.87
6	环境影响评估咨询费				7.91	7.91
7	工程造价咨询费				20.92	20.92
	第二部分小计				503.58	503.58
	第一、二部分费用合计	5,987.65	112.00	494.00	503.58	7,097.23

序号	工程或费用名称	估算价值				
		建筑工程	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
三	预备费				567.78	567.78
	基本预备费				567.78	567.78
	涨价预备费					
	投资方向调节税					
	建设投资	5,987.65	112.00	494.00	1,071.35	7,665.00
四	建设期利息				135.00	135.00
	总投资					7,800.00

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.4 资金来源

1.资金筹措计划

本项目总投资 7,800.00 万元，资金来源为：财政投入 1,800.00 万元；申请地方政府专项债券资金 6,000.00 万元。

2.项目建设投资计划如下：

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目	2022 年度	合计
1	财政投入	1,800.00	1,800.00
2	专项债券资金	6,000.00	6,000.00
合计		7,800.00	7,800.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严

格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

3.6 事前绩效评估

1.评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体评估过程如下：

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性；建设投资合规性、项目成熟度；资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

②专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨

论。

2.总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）。

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 6,000.00 万元。其中：计划 2022 年申请 6,000.00 万元，本次申请 6,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的

15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配

合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息

本项目计划申请使用债券资金总额6,000.00万元。其中：计划 2022 年度申请6,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		6,000.00		6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第2年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第3年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第4年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第5年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
第6年	6,000.00		300.00	5,700.00	4.50%	270.00	570.00
第7年	5,700.00		300.00	5,400.00	4.50%	256.50	556.50
第8年	5,400.00		300.00	5,100.00	4.50%	243.00	543.00
第9年	5,100.00		300.00	4,800.00	4.50%	229.50	529.50
第10年	4,800.00		300.00	4,500.00	4.50%	216.00	516.00
第11年	4,500.00		900.00	3,600.00	4.50%	202.50	1,102.50
第12年	3,600.00		900.00	2,700.00	4.50%	162.00	1,062.00
第13年	2,700.00		900.00	1,800.00	4.50%	121.50	1,021.50
第14年	1,800.00		900.00	900.00	4.50%	81.00	981.00
第15年	900.00		900.00		4.50%	40.50	940.50
合计		6,000.00	6,000.00			3,172.50	9,172.50

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1 基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7） 根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分收入每三年增长 5%，部分支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）本项目债券存续期 15 年，建设期为 12 个月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 1 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门票收入和停车位收入作为债券还款资金来源。

（一）门票收入

①人次

本项目建设范围内包含金山寺景区，因此可以用金山寺景区门票收入作为偿债来源。根据淇滨区文化和旅游局提供的金山寺游客数据：2019 年金山寺游客量 83.78 万人次，2020 年游客量 63.50 万人次，2021 年 1-9 月鹤壁市金山区游客量为 55.29 万人次，考虑到新冠疫情对旅游

行业影响较大，基于谨慎性原则考虑，本项目第 1 年游客量按 45 万人计算，随着疫情不断得到控制，以后每年增加 5 万人，达到 70 万人后不再增长。

②价格

根据鹤壁市发展和改革委员会文件《鹤壁市发展和改革委员关于规范太极图和金山寺景区门票价格的通知》（鹤发改收费〔2014〕93 号），本项目门票价格为 30 元/人，考虑到老人、儿童优惠，本项目测算价格按发改委价格的 85%即 25.50 元/人次进行测算。

（二）停车位收入

①数量

根据项目可行性研究报告，本项目共建设停车位 75 个。

②价格

参照鹤壁淇县云梦山景区、鹤壁大伾山景区、鹤壁桑园小镇、天然太极图景区、鹤壁万达广场等停车场收费标准，白天早 7 点至晚 22 点：

小型车：计时收费第一个小时 5 元，以后每个小时加收 1 元。

大型车：计时收费第一个小时 10 元，以后每个小时加收 1 元。

夜间晚 22 点至早七点：小型车计次收费每次 20 元，大型车计次收费每次 30 元。

本项目停车场依据《鹤壁市停车管理暂行办法》及同类型停车服务收费，本项目每个停车位收入按 20.00 元/天测算。

③负荷率

考虑到本项目旅游人次，负荷率运营期第 1 年按 60%测算，第 2 年按 70%测算，第 3 年及以后按 80%测算。

3.项目运营成本分析

项目运营期间的成本主要支出有以下几项：

1.原材料

根据项目可行性研究报告，原材料费用主要是用于更换设备设施等，按照收入的10%测算，运营期内随收入的增加而增加。

2.外购燃料及动力费

水费按水价2.20元/m³,合计日耗水量为486.00m³。基本电价按0.80元/度，日电耗761.00度。外购动力费合计为61.25万元/年。考虑物价上涨因素，价格每年增长2.50%。

3.工资福利费

根据项目可行性研究报告，项目设计定员景区工作人员 75人，工资福利费按每人每年4.50万元估算,全年工资及福利费为337.50万元。考虑物价上涨因素，每年上涨2.50%。

4.维修费

根据项目可行性研究报告，维修费包括项目设施维修等，按折旧费的10%测算，运营期第一年维修费为20.88万元，考虑物价上涨因素，每年上涨2.50%。

5.其他费用

根据项目可行性研究报告，其他费用包括管理费用等，按收入的5%测算。运营期内随收入的增加而增加。

5.税费

本项目增值税门票收入按6%测算，停车位收入按9%测算，进项税原材料、外购燃料及动力和维修费按13%测算,其他费用按6%测算，附加税税率为6%，增值税考虑折旧摊销和债券利息后按25%测算。税费测算表如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
销项税	67.67	75.33	83.00	90.22	97.44	104.65	104.65	104.65	104.65
建设期进项	702.00								
运营期进项	26.37	28.51	30.66	32.73	34.82	36.91	37.18	37.45	37.73
增值税留抵税额	660.70	613.88	561.54	504.05	441.43	373.69	306.22	239.02	172.10
增值税									
附加税									
折旧	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79
摊销	56.73	56.73	56.73	56.73	56.73	43.12	43.12	43.12	43.12
债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00
利润总额	6.84	103.87	200.61	292.83	384.76	490.04	478.44	466.53	454.34
所得税	1.71	25.97	50.15	73.21	96.19	122.51	119.61	116.63	113.59
税费合计	1.71	25.97	50.15	73.21	96.19	122.51	119.61	116.63	113.59

续表

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
销项税	104.65	104.65	104.65	104.65	104.65	104.65	1,460.16
建设期进项							702.00
运营期进项	38.02	38.32	38.62	38.93	39.25	39.57	535.07

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
增值税留抵税额	105.47	39.14					
增值税			26.89	65.72	65.40	65.08	223.09
附加税			1.61	3.94	3.92	3.90	13.37
折旧	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	208.79	3,131.85
摊销	43.12						499.25
债券利息	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	4,050.00
利润总额	441.84	472.16	457.42	441.63	427.86	413.74	5,532.91
所得税	110.46	118.04	114.36	110.41	106.97	103.44	1,383.25
税费合计	110.46	118.04	142.86	180.07	176.29	172.42	1,619.71

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	**营业收入**	**1,180.35**	**1,313.33**	**1,446.30**	**1,573.80**	**1,701.30**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**
1	门票收入	1,147.50	1,275.00	1,402.50	1,530.00	1,657.50	1,785.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00
	人次（万人次/年）	45.00	50.00	55.00	60.00	65.00	70.00	70.00	70.00	70.00
	价格（元/人）	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
2	停车位收入	32.85	38.33	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80
	负荷率	**60%**	**70%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**
	数量（个）	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00
	价格（元/个/天）	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	天数	365	365	365	365	365	365	365	365	365
二	**成本支出**	**598.40**	**653.09**	**707.98**	**761.18**	**814.59**	**871.61**	**880.58**	**889.78**	**899.21**
1	原材料	118.04	131.33	144.63	157.38	170.13	182.88	182.88	182.88	182.88
2	外购燃料及动力费	61.25	62.78	64.35	65.96	67.61	69.30	71.03	72.81	74.63
3	工资福利费	337.50	345.94	354.59	363.45	372.54	381.85	391.40	401.19	411.22
4	维修费	20.88	21.40	21.94	22.49	23.05	23.63	24.22	24.83	25.45
5	其他费用	59.02	65.67	72.32	78.69	85.07	91.44	91.44	91.44	91.44
6	税费	1.71	25.97	50.15	73.21	96.19	122.51	119.61	116.63	113.59
三	**净收益**	**581.95**	**660.24**	**738.32**	**812.62**	**886.71**	**957.19**	**948.22**	**939.02**	**929.59**

续表

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一	**营业收入**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**	**1,828.80**	**25,503.08**
1	门票收入	1,785.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	24,862.50
	人次（万人次/年）	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
	价格（元/人）	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	
2	停车位收入	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	43.80	640.58
	负荷率	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	**80%**	
	数量（个）	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	
	价格（元/个/天）	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	
	天数	365	365	365	365	365	365	
二	**成本支出**	**908.87**	**929.55**	**967.80**	**1,018.78**	**1,029.11**	**1,039.70**	**12,970.23**
1	原材料	182.88	182.88	182.88	182.88	182.88	182.88	2,550.31
2	外购燃料及动力费	76.50	78.41	80.37	82.38	84.44	86.55	1,098.37
3	工资福利费	421.50	432.04	442.84	453.91	465.26	476.89	6,052.12
4	维修费	26.09	26.74	27.41	28.10	28.80	29.52	374.55
5	其他费用	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	1,275.17
6	税费	110.46	118.04	142.86	180.07	176.29	172.42	1,619.71
三	**净收益**	**919.93**	**899.25**	**861.00**	**810.02**	**799.69**	**789.10**	**12,532.85**

5.现金流量分析

本项目债券存续期内项目现金流量如下：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	25,503.08	1,180.35	1,313.33	1,446.30	1,573.80	1,701.30	1,828.80	1,828.80	1,828.80	1,828.80
经营活动支出（含税费）	12,970.23	598.40	653.09	707.98	761.18	814.59	871.61	880.58	889.78	899.21
经营活动产生的现金净额	12,532.85	581.95	660.24	738.32	812.62	886.71	957.19	948.22	939.02	929.59
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出（含建设期利息）	7,800.00	7,800.00	-							
投资活动产生的现金净额	-7,800.00	-7,800.00	-							
三、融资活动产生的现金										
财政资金	1,800.00	1,800.00	-							
债券资金	6,000.00	6,000.00	-							
银行借款	-									
偿还债券本金	6,000.00						300.00	300.00	300.00	300.00
偿还银行借款本金	-									

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
支付债券利息	2,902.50		270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	256.50	243.00	229.50
支付银行借款利息	-									
融资活动产生的现金净额	-1,102.50	7,800.00	-270.00	-270.00	-270.00	-270.00	-570.00	-556.50	-543.00	-529.50
四、净现金流量	3,630.35	581.95	390.24	468.32	542.62	616.71	387.19	391.72	396.02	400.09
五、累计现金流量	3,630.35	581.95	972.19	1,440.51	1,983.13	2,599.84	2,987.03	3,378.75	3,774.77	4,174.86

续表

年度	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	1,828.80	1,828.80	1,828.80	1,828.80	1,828.80	1,828.80
经营活动支出（含税费）	908.87	929.55	967.80	1,018.78	1,029.11	1,039.70
经营活动产生的现金净额	919.93	899.25	861.00	810.02	799.69	789.10
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出（含建设期利息）						
投资活动产生的现金净额						
三、融资活动产生的现金						
财政资金						
债券资金						

年度	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
银行借款						
偿还债券本金	300.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
偿还银行借款本金						
支付债券利息	216.00	202.50	162.00	121.50	81.00	40.50
支付银行借款利息						
融资活动产生的现金净额	-516.00	-1,102.50	-1,062.00	-1,021.50	-981.00	-940.50
四、净现金流量	403.93	-203.25	-201.00	-211.48	-181.31	-151.40
五、累计现金流量	4,578.79	4,375.54	4,174.54	3,963.06	3,781.75	3,630.35

5.3 本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，债券存续期可实现的项目相关收益为 12,532.85 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.37。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		270.00	270.00	581.95
第 2 年		270.00	270.00	660.24
第 3 年		270.00	270.00	738.32
第 4 年		270.00	270.00	812.62
第 5 年		270.00	270.00	886.71
第 6 年	300.00	270.00	570.00	957.19
第 7 年	300.00	256.50	556.50	948.22
第 8 年	300.00	243.00	543.00	939.02
第 9 年	300.00	229.50	529.50	929.59
第 10 年	300.00	216.00	516.00	919.93
第 11 年	900.00	202.50	1,102.50	899.25
第 12 年	900.00	162.00	1,062.00	861.00
第 13 年	900.00	121.50	1,021.50	810.02
第 14 年	900.00	81.00	981.00	799.69
第 15 年	900.00	40.50	940.50	789.10
合计	6,000.00	3,172.50	9,172.50	12,532.85
本息覆盖倍数	1.37			

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 12,532.85 万元，应付债券本金

及利息合计 9,172.50 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.37 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
债券本息合计	9,172.50	9,172.50	9,172.50	9,331.13
项目收益	12,532.85	11,257.70	11,884.34	12,532.85
覆盖倍数	1.37	1.23	1.30	1.34

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

控制措施：对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

6.2 影响项目的社会风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等文件的相关要求，

将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目

主管部门：鹤壁市淇滨区文化和旅游局

实施单位：鹤壁市淇滨区文化和旅游局

债券规模：本项目拟申请债券资金总额6,000.00万元用于鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目建设，期限15年。

项目绩效目标申报表如下：

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="5">鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目</td></tr>
<tr><td>主管单位</td><td colspan="2">鹤壁市淇滨区文化和旅游局</td><td>项目单位</td><td colspan="2">鹤壁市淇滨区文化和旅游局</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">7,800.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">1,800.00</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">6,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="4">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标1：按照可研报告及批复完成建设内容</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标2：预计完工日期2022年12月底</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标3：加快推进灾后修复重建、提升区域可持续发展的需要</td></tr>
<tr><td rowspan="3">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>栏杆修复</td><td colspan="2">1,200.00m</td></tr>
<tr><td>台阶修复</td><td colspan="2">1,600.00㎡</td></tr>
</table>

			山体加固	38,000.00 ㎡
			挡土墙	2,180.00 ㎡
			游步道整修	24,500.00 ㎡
			广场修复提升	3,000.00 ㎡
			植被修复	50,000.00 ㎡
			标识牌	50.00 套
			垃圾处理设施	1 套
			智慧游客服务中心	1 处
			智慧景区系统	1 套
			智慧停车系统	1 套
			智能厕所系统	1 套
			应急中心	1 处
			旅游厕所	5 处
			基础设施配套工程	1 项
		质量指标	工程竣工验收合格率	≥95%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	≥95%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资	≤6,800.00 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年收入	≥25,503.08万元
			运营期间年纳税	≥1,619.71万元
		社会效益指标	促进旅游文化服务设施等更加完善	更加完善
			旅游资源的整合和提升	加速发展

			提高旅游业产业 规模化、集约化、产业化水平	有力推进
		生态效益	绿色生态	逐步改善
		可持续影响指标	该项目对环境、经济和社会可持续发展状况、压力及政策响应等全过程影响。	提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	≥95%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

金山旅游区受暴雨和山洪影响，旅游区内出现道路坍塌、山体滑坡、电力瘫痪、通信中断、游客中心、植被、旅游厕所、护坡等多处设施被损毁情况，情况危急。多省出现多点散发新冠肺炎疫情，特别是郑州市发生的院感疫情，发展趋势具有不确定性，防控形势复杂严峻，使得景区灾后修复重建难上加难。景区积极争分夺秒，不等不靠，全面开展排险、抢修、清淤、消杀等工作。项目建设加快推进灾后修复重建，探索有利于旅游区生存和发展的综合实力增长之路，突出旅游区的整体形象和独有特征，使其能适应省内外游人和旅游发展的多元化需求，逐步发展成具有高知名度、强吸引力和独特的金山形象特征的旅游胜地。

旅游业是一种高度依赖环境资源的活动，因此，旅游环境的保护培育是旅游业可持续发展的保证，只有创造良好的生态环境，保育好各种旅游资源，才能使旅游区生态环境得到永续利用。金山旅游区有效保护自然与文化遗产，保护原有景观特征与地方特色，维护生物多样性与生态良性循环，防止污染与公害，充实科教审美特征，加强地被和植物景

观培育，保证旅游区可持续发展。旅游区的发展对鹤壁市的生态防护、游憩审美、宗教文化、景观形象等起着重要的作用。作为鹤壁市“ 两山一河”旅游发展重点中的一部分，作为淇河风光带中的重要节点，作为“ 白蛇传” 传说的发源地，项目建设有利于提升鹤壁市旅游的整体形象和区域可持续发展。

河南省是文化旅游资源大省,拥有得天独厚的古文化旅游资源优势,且交通便利通畅,政策强势有力,文化产业链初步形成，由文化旅游资源大省向强省跨越式发展的条件基本形成。河南省应发挥政府主导作用,重视旅游资源中的文化“ 含金量”及文化效力、品位,力争把河 南的文化资源优势转化为旅游经济的发展优势,实现河南由文化旅游资源大省向强省的跨越式发展,使得天独厚的人文资源产生巨大的社会效益和经济效益。国民经济迅速发展和旅游业蓬勃兴起的大环境为鹤壁市旅游业的发展提供了动力和契机，也为旅游区的发展提供了经济基础和保障。旅游市场环境逐步形成，旅游经济稳步发展，为项目的建设提供了良好的市场机遇和发展空间。本项目是灾后修复改造工程，项目完工后可使得景区复工复产，提升景区品质，完善旅游产业链条，实现区域内旅游经济发展，优化区域旅游环境，提高旅游服务质量，为河南省由旅游资源大省向旅游强省转变的战略目标贡献力量。

2.项目实施的公益性

本项目位于金山旅游区，为灾后修复工程。景区内山林水木等资源丰富，本项目实施，既可使景区恢复往日的风姿卓越、静谧幽深的 景象，对改善整个城市的生态环境起着重要作用。本项目的绿化工程无疑

给该地区的夏天降温、以及降尘、降低城市噪音，增加新鲜空气，改善环境质量，增强居民体质带来积极的影响。工程全面实施后，该景区的环境将得到极大改善，项目区将成为环境优美、生态平衡的无 污染区，对提高景区整体形象起到积极的作用，产生良好的环境效益。因此本项目属于具有一定收益的公益性项目,受益对象为公众，属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

本修复工程的实施将有利于完善金山旅游区的旅游服务设施。项目建成后会吸引更多的游客参观了解景区，从而带动该区域的经济发展、周边开发建设规模进一步加快，投资环境的改善将吸引外地客商或外出创业有成的成功人士投资建设，开发景区周围的土地，再加上政策和投资开发力度的加大，将会使周边区域内的土地快速增值。

4.项目建设投资合规性

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20 号），项目立项分为审批、核准和备案三种，其中对于文化旅游建设属于立项审批制度，且已获得鹤壁市淇滨区发展和改革委员会作出《关于鹤壁市金山旅游区灾后修复改造项目可行性研究报告的 批复》。因此，本项目属于公共财政支持范围。

根据《财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），2022 年新增专项债券资金投向领域，本项目符合专项债券支持领域和方向。

5.项目成熟度

本项目目前属于筹备阶段，已成立项目建设领导小组，负责各项手续的办理、设计、报批与实施等工作。已完成项目的工程地址勘察、测量、初步设计、施工图设计及相应的审批程序，待继续完成项目设备和工程招投标。

综上所述，本项目手续完备、筹备工作充足有序，确保债券资金到位后项目能迅速开工和资金能立即形成实际支出，项目成熟度高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 7,800.00 万元，其中工程费用 6,593.65 万元，工程建设其他费用 503.57 万元，预备费 567.78 万元，建设期利息 135.00 万元。项目资金来源为发行政府专项债券 6,000.00 万元，财政预算资金 1,800.00 万元。

项目资金来源渠道和性质符合相关规定，额度明确，资本金占比符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的规定。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

本项目预计总投资 7800.00 万元，其中申请专项债券资金 6,000.00

万元，占比76.92%，未超过总投资的80%，评估工作组通过查阅相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。项目建成后对于促进区域经济发展具有重要意义，迫切需要本次专项债券资金以弥补其余6,000.00万元的资金缺口。综上所述，本项目对于专项债券资金需求迫切，申请债券规模合理，符合实际需要。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

由于未来事项的不确定性，我们对偿债中的可能的风险也进行了预测并制定风险控制措施，主要包括:

（1）管理风险

管理风险是指因管理不善而导致的风险，管理水平的高低直接关系到项目的运行成本、收益的大小等问题。本项目管理风险等级小。

（2）建设风险

项目施工如遇施工噪音影响、环境影响、人身安全等问题，影响进度，导致整体施工停滞。

风险控制措施：合理组织工期、恰当规划施工活动。设置警告讯号，应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施，加强对施工单位安全、质量工作的资金投入，发挥监理人员在安全及质量方面的监督管理作用。

（3）经营风险

本项目经营风险可分为项目建设期的风险和项目建设完成后的运行风险，主要有完工风险、信用风险和市场风险。

1）完工风险：是指项目无法完工、延期完工或者完工后无法达到预 期运行标准而带来的风险。项目的完工风险存在于项目建设阶段和试运行 阶段，它是项目融资的主要核心风险之一。本项目完工风险等级较小。

2）信用风险：项目融资所面临的信用风险是指项目有关参与方不能 履行协定责任和义务而出现的风险。项目业主也非常关心各参与方的可靠性、专业能力和信用，本项目为申请专项债券，不存在其他参与方不能履 行协定责任和义务而出现的风险，信用风险等级较小。

10.绩效目标合理性

根据国家、鹤壁市相关规范，结合项目本身特点，共设定一级绩效指标 3 个，二级绩效指标 9 个，三级绩效指标 34 个, 具体情况如下：

（一）产出指标

产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标和成本指标 4 个二级指标，其中数量指标选取了建筑面积规模完成情况、配套建筑工程完成情况、设备设施购置等 19 个指标作为三级指标；质量指标选取了竣工验收合格率、质量标准等 2 个指标作为三级指标；时效指标选取项目周期（开工、完工）、资金按计划支出 3 个指标为三级指标；成本指标选取建设资金 1 个指标为三级指标，具体为：

1）工程建设标准实施监督项目完成率:根据《中华人民共和 国标准化法》、《中华人民共和国标准化法实施条例》、《建设工程质量管

理条例》、《实施工程建设强制性标准监督规定》，在中华人民共和国境内从事新建、扩建、改建等工程建设活动，必须执行工程建设强制性标准监督。

2）建设规模：根据《政府投资条例》第二十一条规定，政府投资项目应当按照投资主管部门或者其他有关部门批准的建设地点、建设规模和建设内容实施。

3）年度任务目标完成率：年度资金申请根据项目进展情况确定，年度任务目标必须100%完成。

4）竣工验收合格率：《建设工程质量管理条例》规定：建 设工程竣工验收合格后，建设单位必须进行竣工验收备案。项目备案完成后方可办理不动产权证书，项目竣工验收合格率≥95%。

5）质量标准：质量标准是衡量项目验收合格的重要因素，必须按照国家、地方标准执行，项目按图施工，严格遵守施工规范。

6）项目周期：项目建设周期与项目目标息息相关。

7）建设资金：项目实际投资不超过计划投资，有效地对项目进行投资控制是工程项目管理的一个重要内容。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

7.3 评估结论

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

浚县西杨玘屯乡村振兴基础设施灾后恢复重建项目实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 2
第二章 项目社会经济效益 4
2.1 项目建设背景 4
2.2 项目的提出 5
2.4 经济效益 6
2.5 项目公益性 7
第三章 项目投资估算与资金筹措 9
3.1 估算范围 9
3.2 估算说明 9
3.3 投资估算 9
3.4 资金筹措计划 11
3.5 项目资金保障措施 11
3.6 事前绩效评估 12
第四章 项目专项债券融资方案 13
4.1 编制依据 13
4.2 债券使用计划 13
4.3 债券信息披露 14
4.4 投资者保护措施 14
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 16
5.1 应付债券本息情况 16
5.2 经营收入成本分析 16

5.3 项目本息覆盖倍数 26
5.4 总体评价结果 26
第六章 风险分析 28
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 28
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 28
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 29

第一章　项目概况

1.1 项目名称

浚县西杨玘屯乡村振兴基础设施灾后恢复重建项目。

1.2 项目单位

浚县伾山街道办事处。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于浚县西杨玘屯村。

1.5 建设规模及内容

根据浚县发展和改革委员会《关于浚县西杨玘屯乡村振兴基础设施灾后恢复重建项目可行性研究报告的批复》（浚发改〔2021〕124 号）文件以及《浚县西杨玘屯乡村振兴基础设施灾后恢复重建项目可行性研究报告》 ：项目建设内容包括西杨玘屯村新建建筑 2.23 万㎡、公共服务设施改造 28,638.40 ㎡， 建筑物改造，基础设施提升管线 7,200m。项目坚持以人民为中心的发展理念， 加大民生领域投入， 不断完善村里的基础设施， 提升村民幸福感、获得感， 将西杨玘屯村打造为“以文兴旅、以旅促文、文旅融合”的乡村文旅产业发展及乡村振兴示范项目。

建设内容： 项目建设内容包括西杨玘屯村园区基础设施及配套公共服务设施、新建建筑物、立面改造及市政管线改造建设。园区基础设施及配套服务设施包括村入口标志牌坊、配建停车场、沿路休闲活

动广场、亲水平台、户外拓展训练场等。

新建建筑物包括大师工坊、公厕、特色小吃街、泥咕咕产业园、游客服务中心（村委会）、麦田民宿、户外拓展基地建设。

立面改造包括憨刀文化园改造、老村委立面及屋顶改造、研学基地改造等。

市政管线改造包括村庄村域 7,200m 管线改造。

1.6 建设期

本项目计划建设周期 24 个月，开工日期 2022 年 1 月，预计完工时间 2023 年 12 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 9,439.47 万元。

1.8 主要经济技术指标

项目	数量	规模
村入口标志牌坊	1 处	3,000 ㎡
配建停车场	1 处	17,938.40 ㎡
沿路休闲活动广场	7 处	4,500 ㎡
亲水平台		1,200 ㎡
户外拓展训练场		2,000 ㎡
大师工坊		7,000 ㎡
配套公厕	2 间	250 ㎡
特色小吃街		3,000 ㎡
泥咕咕产业园		10,000 ㎡
游客服务中心		1,000 ㎡

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均是浚县伾山街道办事处。 项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券

对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

乡村振兴战略是习近平同志 2017 年 10 月 18 日在党的十九大报告中提出的战略，以发展和创新的眼光推进现代农业建设。农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。

实施乡村振兴战略，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的必然选择。党的十九大报告强调：“农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好‘三农’问题作为全党工作重中之重。”这是党的十九大报告对“三农”地位的总判断，既有“重中之重”地位的再强调，又有“关系国计民生的根本性问题”的新定调。这表明，“三农”作为国之根本，“三农”工作重中之重的地位依然没有变，特别是在新时期解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，实现决胜全面小康的大头、重点和难度都在“三农”，“三农”工作重中之重的地位不仅不能削弱，而且更要加强。

党的十九大以来，习近平同志就实施乡村振兴战略发表一系列重要讲话、作出一系列指示批示。在党的十九大报告中首次提出实施乡村振兴战略之后，明确指出要走中国特色社会主义乡村振兴道路，强调要推动乡村产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴，推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展。要尊重广大农民

意愿，激发广大农民积极性、主动性、创造性，激活乡村振兴内生动力，让广大农民在乡村振兴中有更多获得感、 幸福感、安全感。 要坚持以实干促振兴， 遵循乡村发展规律，规划先行，分类推进，加大投入，扎实苦干， 推动乡村振兴不断取得新成效。

本项目拟将西杨玘屯村打造为“以文兴旅、以旅促文、文旅融合”的乡村文旅产业发展及乡村振兴示范项目，本项目的建设是促进乡村产业融合，推动乡村产业振兴的需要。

2.2 项目的提出

西杨玘屯村，隶属河南省浚县伾山街道办事处，是河南省鹤壁市特色文化产业村。 2013 年 7 月 31 日， 农业部认定西杨玘屯村为第三批全国一村一品示范村镇（浚县泥咕咕）。西杨玘屯村附近有浚县兴国寺、大伾山、大伾山古遗址群、浮丘山、浚县碧霞宫等旅游景点， 有浚县泥咕咕、角场营元宵、浚县石雕、小河白菜、浚县豆腐皮等特产。西杨玘屯村现有泥塑作坊 300 多个， 300 余户从事泥塑作品创作， 从业人数 1500 多人，年销售额 2600 万元， 近年来， 涌现众多艺术人才，其中国家级非物质文化遗产传承人 7 人，有联合国教科文组织授予的工艺美术家 1 人， 高级工艺师 4 人。

依托西杨玘屯村的泥咕咕文化，发展文化展览、学习体验，商业民宿，林果采摘等旅游项目，充分挖掘西杨玘屯文化资源，将西杨玘屯发展成为综合型的生态文旅村庄。

2021 年7 月的洪涝灾害对西杨玘屯村的基础设施造成了极大破坏，使当地群众的生命财产安全遭受重大威胁，同时对弘扬地域非物质文

化遗产、实现“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”、贯彻落实乡村振兴 20 字方针的顺利推进形成了巨大阻力， 因此提出了本项目的建设。

2.3 社会效益

1996 年，浚县荣获“中国民间文化艺术之乡”称号。目前，浚县共有国家级非遗 3 项，省级非遗 10 项、市级非遗 21 项； 国家级非遗传承人 1 人、省级非遗传承人 9 人、市级非遗传承人 35 人；有 6 名民间艺人获“中国民间工艺美术大师”称号， 有 90 位农民获中级艺术职称、 150 名获初级艺术职称， 浚县的民俗文化从小县城走进了法国、美国等 30 多个国家的国家博物馆。

国家级非物质遗产泥咕咕为西杨玘屯村重要乡村文化， 项目的建设是传承泥咕咕文化的主要途径， 也是传承创新乡村文化，促进乡村文化振兴有效手段

本项目的实施， 对非物质文化遗产保护、打造乡村旅游示范点、改善农村人居环境、全面地改善农村的生产、生活条件，吸引进城务工农民返镇回乡创业就业， 增加农村发展活力，从而达到促进现代农村产业化发展、增加农民收入、有效地促进农民财富积累、防止农村凋敝的效果具有促进作用， 同时对项目所在地应对旱涝等灾害具有重要意义。

2.4 经济效益

乡村振兴最核心的任务是增加农民收入，让农民的“钱袋子”鼓起来，从解决温饱走向“生活富裕”，不断缩小与城市居民的收入差

距，实现共同富裕。发展乡村旅游能增加农民收入， 促进农民在家门口就业创业，让农民通过参与文旅产业而脱贫致富。发展乡村旅游不仅能加速农民减贫脱贫，而且还能够帮助其实现小康生活梦想， 这既是我国乡村振兴战略的出发点，也是落脚点。

我国经济在实现跨越式发展的同时， 也积累了不少结构性问题，如产业结构不合理、收入差距扩大、城乡发展不协调等不可持续的问题未能得到有效解决。当前我国经济增长进入“换挡期”，经济发展进入“转型期”，大力发展乡村旅游有利于扩大内需、提高农民收入、缩小城乡居民收入差距、促进城乡区域协调发展，对经济社会全面进步有着重要的推动作用。

项目通过建设泥咕咕产业园、游客服务中心可大力发展村庄文化产业，从而促进居民收入， 助力实现生活富裕。

2.5 项目公益性

该项目旨在充分利用西杨玘屯村村内优越的自然资源、文化资源、民俗特色及所处的地理位置优势， 进行合理开发、精品规划、特色打造，形成农、旅及景观基础配套相结合的特色乡村。一方面为周边城市游客提供一个休闲旅游、文化熏陶的绝佳圣地。另一方面，根据项目整体开发的需要，将对项目所在地进行整体打造、环境提升、建筑改造、文化提升等措施，有效借助国内特色小镇开发的理念，充分挖掘当地文化旅游业、度假休闲业、特色民俗业等价值内涵，全面打造出一个宜居、宜游、宜业的特色文化乡村，形成新的旅游综合开发项目，有效转变原有的旅游开发思路和格局，全面推动当地旅游业的发

展实现新的跨越。

再者，通过项目的实施，不断提高当地村民在整体产业发展中的参与度和受益面， 彻底解决农村产业和农民就业问题， 确保当地群众长期稳定增收、安居乐业， 有效带动当地贫困户脱贫， 实现西杨玘屯村的乡村振兴目标。 因此， 本项目具有良好的公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程建设费用、工程建设其他费用、基本预备费、建设期利息等。

3.2 估算说明

1. 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

2. 《河南省建设工程造价信息》；

3. 《建设工程项目管理规范》；

4. 《鹤壁建设工程造价信息》；

5. 《基本建设财务管理规定》（财建（2002）394 号）；

6. 《投资项目可行性研究指南》；

7. 《投资项目经济咨询评估指南》；

8. 《房屋建筑与装饰工程工程量计算规范》；

9. 《通用安装工程工程量计算规范》；

10.《市政工程工程量计算规范》；

11.其他相关文件等。

3.3 投资估算

项目总投资为 9,439.47 万元。其中工程费用 8,072.34 万元，其他费用 660.49 万元， 预备费用 436.64 万元， 建设期利息 270.00 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	估算价值		
		建安工程费	其他费用	合计
一	工程费用	8,072.34		8,072.34
1	公共服务设施建设	952.84		952.84
1.1	村入口标志牌坊	120.00		120.00
1.2	配建停车场	627.84		627.84
1.3	沿路休闲活动广场	135.00		135.00
1.4	亲水平台	30.00		30.00
1.5	户外拓展训练场	40.00		40.00
2	新建建筑	6,480.20		6,480.20
2.1	大师工坊	2,240.00		2,240.00
2.2	配套公厕	40.00		40.00
2.3	特色小吃街	840.00		840.00
2.4	泥咕咕产业园	2,400.00		2,400.00
2.5	游客服务中心（村委会）	280.00		280.00
2.6	麦田民宿	152.75		152.75
2.7	户外拓展基地	48.00		48.00
2.8	电气工程	189.55		189.55
2.9	给排水工程	156.10		156.10
2.1	消防工程	133.80		133.80
3	立面改造	250.50		250.50
3.1	憨刀文化园改造	150.00		150.00
3.2	老村委改造（立面）	31.50		31.50
3.3	老村委改造（屋顶）	44.00		44.00
3.4	研学基地改造	25.00		25.00
4	管线改造	388.80		388.80
二	其他费用		660.49	660.49
1	前期咨询费		41.22	41.22
2	建设单位管理费		85.57	85.57
3	工程勘察费		96.87	96.87
4	设计费		185.66	185.66
5	监理费		72.62	72.62
6	造价咨询费		34.98	34.98
7	招标代理费		29.43	29.43

序号	项目	估算价值		
		建安工程费	其他费用	合计
8	水土保持费		89.92	89.92
9	工程保险费		24.22	24.22
三	预备费		436.64	436.64
四	建设期利息		270.00	270.00
五	总投资	8,072.34	1,367.13	9,439.47

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资为 9,439.47 万元，资金来源为： 财政投入 6,439.47 万元；申请地方政府专项债资金 3,000.00 万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年度	合计
1	财政投入	1,439.47	5,000.00	6,239.47
2	专项债券资金	3,000.00		3,000.00
合计		**4,439.47**	**5,000.00**	**9,439.47**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则， 加强项目专项补助资金管理， 确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则， 将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度， 使用管理制度， 明确各部门职责， 加强债券资金使用监管， 组织开发新增债券资金绩效评价工作， 确保债券资金合规使用， 提高债券资金使用效率， 保障投资者合法权益。

3.6 事前绩效评估

1.评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体如下：

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料， 围绕项目实施的必要性、公益性、收益性； 建设投资合规性、项目成熟度； 资金来源和到位可行性； 项目收入、成本、收益预测合理性； 债券资金需求合理性； 项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点， 结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

②专家咨询。为有效把握项目特点， 得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家， 通过电话、电子邮件等方式， 就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

2.总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为： 予以支持。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1. 《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4. 《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额3,000.00万元。其中：2022年度申请3,000.00万元，本次申请发行3,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作； 项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作， 对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金， 充分发挥项目社会效益和经济效益， 保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额3,000.00 万元。2022年度申请3,000.00万元，假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息
第 1 年		3,000.00		3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 2 年	3,000.00			3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 3 年	3,000.00			3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 4 年	3,000.00			3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 5 年	3,000.00			3,000.00	4.50%	135.00	135.00
第 6 年	3,000.00		150.00	2,850.00	4.50%	135.00	285.00
第 7 年	2,850.00		150.00	2,700.00	4.50%	128.25	278.25
第 8 年	2,700.00		150.00	2,550.00	4.50%	121.50	271.50
第 9 年	2,550.00		150.00	2,400.00	4.50%	114.75	264.75
第 10 年	2,400.00		150.00	2,250.00	4.50%	108.00	258.00
第 11 年	2,250.00		450.00	1,800.00	4.50%	101.25	551.25
第 12 年	1,800.00		450.00	1,350.00	4.50%	81.00	531.00
第 13 年	1,350.00		450.00	900.00	4.50%	60.75	510.75
第 14 年	900.00		450.00	450.00	4.50%	40.50	490.50
第 15 年	450.00		450.00		4.50%	20.25	470.25
合计		3,000.00	3,000.00			1,586.25	4,586.25

注：　假设第一年起始点为发行日，　当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营收入成本分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家

宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报， 2018 年、 2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设： 本项目债券存续期 15 年， 建设 2 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 3 年），收益期 13 年。

2.项目运营收入分析

项目收入主要为门票收入、特色小吃街出租收入、大师工坊出租收入、停车场收入、产业园出租收入等。

（1）门票收入

根据鹤景评〔2021〕1 号公告， 浚县杨玘屯为国家 3A 级景区。 根据浚县发展和改革委员会《关于浚县泥咕咕第一村杨玘屯门票价格的批复》（浚发改〔2021〕188 号）：本项目门票价格 25 元/人次。 考虑老人、儿童半价等因素， 本项目按25*0.85=21 元计算门票。

浚县杨玘屯村是河南省特色文化基地， 国家非物质文化遗产“泥咕咕”的集中产地， 有两百多座泥塑作坊， 有联合国教科文组织命名

的民间艺术家， 国家、省级非遗传承人， 素有“中国泥塑第一村”之称。每年慕名而来学习、参观、体验的学生、游客达十多万人次。

鹤壁日报

加强党对宣传思想工作的全面领导

我市可持续发展度全省第五

市政府召开常务会议

认清自身优势 提振发展信心

首次实现年度达产目标

鹤壁日报

HEBI DAILY

泥塑产业发展助力浚县伾山街道杨玘屯村成为文明旅游村年接待游客12万人次增收上千万元

2019-01-08 08:33:38

本报讯 （记者 张婷婷）以前拿到正月古庙会上卖，用来维持生计。现在泥咕咕形成了产业，上了春晚，还卖到了国外，俺村也成为市级文明旅游村，村民人均年收入从三四百元增加到了现在的1万余元。”日前，浚县伾山街道杨屯村村委会主任宋楷全对记者说，市委九届七次全会提出建设乡村振兴样板，他们积极行动，正在规划建设民俗文化特色小镇，在把泥塑文化传承发展得更好的同时带领群众奔向小康。

杨屯村以制作泥玩具而闻名，全村大多数村民精于泥塑，素有“泥塑第一村”的美誉。

品种日益丰富，泥咕咕走向世界

记者来到杨屯村慈刀文化创意园时，几名工人正忙着赶制一批生肖猪的泥塑作品，这也是国家级非物质文化遗产传承项目泥咕咕代表性传承人宋楷战跟中国邮政合作的一个订单产品。正在查看作品的宋楷战向记者介绍，这款生肖猪叫“旺财”，它跟邮票同时出现，邮票发行的同时，泥塑也能推广出去。他还在网上销售这款生肖猪，订单有望突破1万套。

“其实泥咕咕最早只是一个玩具，我们村大多数村民擅长捏泥玩，然后拿到浚县古庙会上卖，也算是养家糊口的一个小生意。”宋楷战说，2006年，浚县泥咕咕被列入首批国家级非物质文化遗产名录后，该村的泥塑产业步入发展快车道，40多户村民扩大了泥咕咕生产规模，并积极开拓市场，打造特色品牌。

（下转第二版）

基于谨慎性原则， 项目建成后旅游人次按 9.4 万人/年计算，以后每年增加2%，达到 12 万人不再增长。

（2）特色小吃街收入

项目建设特色小吃街共计3,000.00 ㎡，参照浚县餐饮建筑的租金价格水平：

位置	类型	价格	备注
浚县科技路	商铺	1.11 元/㎡/月	33.3 元/㎡/月
浚县发源地	商铺	0.89 元/㎡/月	26.7 元/㎡/月
浚县黄山路	商铺	0.91 元/㎡/月	27.3 元/㎡/月

参考以上，本项目按 25.00 元/平方米/月测算，每 3 年上涨 5%。

基于谨慎性原则， 出租率首年按照 50%，以后每年上涨 10%，达到90%后不再增加。

（3）大师工坊出租收入

项目拟新建 19 套大师工坊，大师工坊主要为制作室、彩绘室、喷漆室、教学室、展览等用途。 建筑面积共计 7,000.00 平方米，可以全部用来出租， 根据项目单位与鹤壁市传奇装饰有限公司签订的租赁协议， 单价为 240 元/平方米/年(20 元/平方米/月)，每年增加 10 元/平方米/年。因本项目大师工坊全部出租给鹤壁市传奇装饰有限公司，因此不考虑出租率。

（4）停车场收入

项目配套建设 1 个 17,938.40 ㎡停车场约 346 个停车位。

参考浚县古城景区停车收费标准：

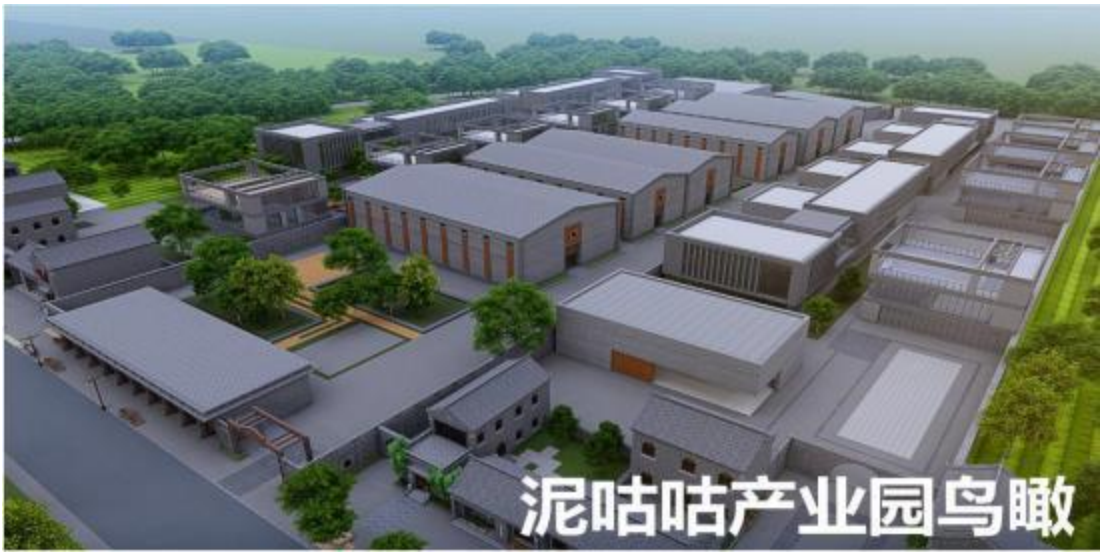
浚县古城景区	半小时以内	免费
	超出半小时（1小时内）	5.00
	超出1小时	每小时递增2.00元 （24小时内最高收费15.00元）

本项目第 1 年停车位按 5 元/个/天计算， 以后每年增加 1 元/天， 达到 10 元/个/天后不再增加。

基于谨慎性原则， 负荷率首年按照 50%，以后每年上涨 10%，达到 90%后不再增加。

（5）产业园出租收入

项目拟在村庄西头建设有 2 个泥塑产业园， 共计 10,000.00 ㎡， 可以通过出租方式供创业者使用， 参照浚县白寺物流园租金价格 20.00 元/㎡/月， 本项目按 20.00 元/平方米/月测算，每 5 年上涨 5%。



基于谨慎性原则， 出租率首年按照 50%，以后每年上涨 10%，达到 90%后不再增加。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有主要包括： 燃料及动力费、工资福利费、运营管理费以及税费等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）燃料及动力费

本项目年消耗电力约 12.81 万度、用水约 9.80 万 m^3；参考当地实际价格： 电价 0.65 元/度、水价 2.89 元/m^3；满负荷状态下燃料及动力费约 36.15 万元。因水电费价格较为稳定，本项目按照每 3 年上涨 2.5%。

（2）工资福利费

本项目劳动定员 30 人， 人均工资及福利费按照 4.5 万/年。考虑物价格上涨因素， 按照每年上涨2.5%。

（3） 日常管理维护费

主要包含修理费、管理费等日常费用，按照营业收入的3%计提。

（4）税费

本项目涉及税种主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。税率依据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于深化增值税改革有关政策的公告》、《中华人民共和国城市建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规定》、《中华人民共和国房产税暂行条例》和《中华人民共和国企业所得税法》计取；增值税进项税燃料动力费按 9%测算、其他费按 6%测算，建设工程投资进项税按 9%测算； 销项税房屋出租、停车位出租等出租项目按 9%测算； 城建税按 5%，教育费附加按 3%，地方教育附加按 2%；房产税按 12%测算；同时考虑固定资产折旧和债券利息的税前扣除，所得税税率按 25%测算。

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息税前收益，　具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**558.70**	**614.16**	**671.69**	**744.85**	**808.42**	**829.01**	**856.56**
1.门票收入	**199.75**	**203.79**	**207.83**	**212.08**	**216.33**	**220.58**	**225.04**
①单价（元/人）	21	21	21	21	21	21	21
②数量（万人/年）	9.40	9.59	9.78	9.98	10.18	10.38	10.59
2.特色小吃街收入	**45.00**	**54.00**	**63.00**	**75.74**	**85.21**	**85.21**	**89.42**
①单价（元/平方米/月）	25.00	25.00	25.00	26.30	26.30	26.30	27.60
②数量（平方米）	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
③负荷率	50%	60%	70%	80%	90%	90%	90%
3.大师工坊出租收入	**168.00**	**175.00**	**182.00**	**189.00**	**196.00**	**203.00**	**210.00**
①单价（元/平方米/年）	240	250	260	270	280	290	300
②数量（平方米）	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
4.停车场收入	**25.95**	**37.37**	**50.86**	**66.43**	**84.08**	**93.42**	**93.42**
①单价（元/个/天）	5.00	6.00	7.00	8.00	9.00	10.00	10.00

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
②数量（个）	346	346	346	346	346	346	346
③天数（天）	300	300	300	300	300	300	300
④负荷率	50%	60%	70%	80%	90%	90%	90%
5.产业园出租收入	**120.00**	**144.00**	**168.00**	**201.60**	**226.80**	**226.80**	**238.68**
①单价（元/平方米/月）	20.00	20.00	20.00	21.00	21.00	21.00	22.10
②数量（平方米）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
③负荷率	50%	60%	70%	80%	90%	90%	90%
二、支出合计	**201.55**	**251.62**	**278.46**	**307.67**	**333.15**	**342.14**	**354.70**
1.燃料及动力费	18.08	21.69	25.31	29.64	33.35	33.35	34.18
2.工资福利	135.00	138.38	141.84	145.39	149.02	152.75	156.57
3. 日常管理维护	16.76	18.42	20.15	22.35	24.25	24.87	25.70
4.税费	31.71	73.13	91.16	110.29	126.53	131.17	138.25
三、项目收益	**357.15**	**362.54**	**393.23**	**437.18**	**475.27**	**486.87**	**501.86**

续表：

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	**868.02**	**879.70**	**907.79**	**919.47**	**931.35**	**961.06**	**10,550.78**

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
1.门票收入	**229.50**	**234.18**	**238.85**	**243.53**	**248.41**	**253.30**	**2,933.17**
①单价（元/人）	21	21	21	21	21	21	
②数量（万人/年）	10.80	11.02	11.24	11.46	11.69	11.92	
2.特色小吃街收入	**89.42**	**89.42**	**93.96**	**93.96**	**93.96**	**98.82**	**1,057.12**
①单价（元/平方米/月）	27.60	27.60	29.00	29.00	29.00	30.50	
②数量（平方米）	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	
③负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
3.大师工坊出租收入	**217.00**	**224.00**	**231.00**	**238.00**	**245.00**	**252.00**	**2,730.00**
①单价（元/平方米/年）	310	320	330	340	350	360	
②数量（平方米）	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	
4.停车场收入	**93.42**	**93.42**	**93.42**	**93.42**	**93.42**	**93.42**	**1,012.05**
①单价（元/个/天）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
②数量（个）	346	346	346	346	346	346	
③天数（天）	300	300	300	300	300	300	
④负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
5.产业园出租收入	**238.68**	**238.68**	**250.56**	**250.56**	**250.56**	**263.52**	**2,818.44**
①单价（元/平方米/月）	22.10	22.10	23.20	23.20	23.20	24.40	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
②数量（平方米）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
③负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
二、支出合计	**361.33**	**368.09**	**381.03**	**387.96**	**395.02**	**408.73**	**4,371.45**
1.燃料及动力费	34.18	34.18	35.04	35.04	35.04	35.91	404.99
2.工资福利	160.48	164.49	168.60	172.82	177.14	181.57	2,044.05
3. 日常管理维护	26.04	26.39	27.23	27.58	27.94	28.83	316.51
4.税费	140.63	143.03	150.16	152.52	154.90	162.42	1,605.90
三、项目收益	**506.69**	**511.61**	**526.76**	**531.51**	**536.33**	**552.33**	**6,179.33**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为6,179.33万元；计算的本息覆盖倍数为1.35倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第1年		135.00	135.00	
第2年		135.00	135.00	
第3年		135.00	135.00	357.15
第4年		135.00	135.00	362.54
第5年		135.00	135.00	393.23
第6年	150.00	135.00	285.00	437.18
第7年	150.00	128.25	278.25	475.27
第8年	150.00	121.50	271.50	486.87
第9年	150.00	114.75	264.75	501.86
第10年	150.00	108.00	258.00	506.69
第11年	450.00	101.25	551.25	511.61
第12年	450.00	81.00	531.00	526.76
第13年	450.00	60.75	510.75	531.51
第14年	450.00	40.50	490.50	536.33
第15年	450.00	20.25	470.25	552.33
合计	3,000.00	1,586.25	4,586.25	6,179.33
本息覆盖倍数	1.35			

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

经测算，在浚县西杨玘屯乡村振兴基础设施灾后恢复重建项目收益

预测及其依据的各项假设前提下， 本项目债券存续期内累计净收益6,179.33 万元， 应付债券本金及利息合计4,586.25 万元， 项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.35倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，　流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，　出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，　带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，　严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，　指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，　并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，　利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此， 本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响， 应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理， 对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行， 同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法， 作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性， 将风险损失控制在最低程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等， 由于上述影响因素具有一定的不确定性， 项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求， 将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理， 如偿债出现困难， 将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，　省财政采取适当方式扣回。

浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 项目手续 2
1.7 建设期 3
1.8 项目总投资 3
1.9 主要经济技术指标 4
1.10 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 项目建设背景 5
2.2 项目的提出 6
2.3 社会效益 7
2.4 经济效益 8
2.5 项目公益性 8
第三章 项目投资估算与资金筹措 9
3.1 估算范围 9
3.2 估算说明 9
3.3 投资估算 9
3.4 资金筹措计划 11
3.5 债券资金使用合规性 12
3.6 项目资金保障措施 12
第四章 项目专项债券融资方案 14
4.1 编制依据 14
4.2 债券使用计划及期限 14
4.3 债券信息披露 15
4.4 投资者保护措施 15
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 17

5.1 应付债券本息情况.....17
5.2 经营现金流分析.....18
5.3 项目本息覆盖倍数.....28
5.4 总体评价结果.....28
5.5 敏感性分析.....29
第六章 风险分析.....30
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....30
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....30
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....31
第七章 事前绩效评估.....33
7.1 评估方式.....33
7.2 总体结论.....33

第一章 项目概况

1.1 项目名称

浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

浚县卫生健康委员会为本项目主管部门。

2.项目单位

浚县中医院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	浚县中医院
统一社会信用代码	124106214179917438
住所	河南省浚县卫溪街道办事处科技路 13 号
负责人	赵虎
登记机关	浚县机构编制委员会办公室

浚县中医院无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目拟建于浚县黄河路与怀禹路交叉口。

1.5 建设规模及内容

根据浚县发展和改革委员会《关于浚县中医院北病房楼灾后恢复

重建项目可行性研究报告的批复》（浚发改〔2021〕84号）文件以及《浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目可行性研究报告》：本项目主要内容为：

浚县中医院北病房楼加固改造6,300平方米，修复屋顶2,000平方米、外墙4,000平方米、内墙12,600平方米，恢复地面6,300平方米，修复门窗、消防、强弱电、暖通、给排水及排涝等设施。

1.6 项目手续

（1）立项审批

2021年8月12日，浚县发展和改革委员会作出《关于浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目可行性研究报告的批复》（浚发改〔2021〕84），原则同意浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源、建设工期等进行批复。

（2）用地审批

2017年3月6日，浚县人民政府作出《关于浚县中医药划拨国有土地使用权的批复》，收回位于黄河路南段西侧浚县人民医院46,434.10平方米、折合69.65亩的划拨国有土地使用权。

划拨给浚县中医院使用，作为医疗卫生用地（位置及四至以图纸标注为准）。2017年3月6日，浚县国土资源局作出《国有建设用地划拨决定书》，批准机关为浚县人民政府，批准文号为浚政土〔2017〕106号，划拨建设用地使用权人为浚县中医院，建设项目名称为浚县中医院，用地用途为医卫慈善用地，建设面积4.643410公顷，用地位置为黄河路南段西侧。

（3）规划审批

2017年1月17日，浚县中医院取得浚县住房和城乡规划建设局

核发的《建设用地规划许可证》（地字第410621201700001号），载明，用地单位为浚县中医院，用地项目名称为浚县中医院整体搬迁项目，用地位置为原县人民医院旧址（黄河路南段路西），用地性质为医疗卫生用地，用地面积为72.39亩，建设规模以实际审批总平面图为准。根据项目单位说明，浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目位于该建设用地范围内。

2021年11月29日，浚县中医院取得浚县自然资源局核发的《建设工程规划许可证》（建字浚规申41062120210026号），载明，建设单位为浚县中医院，建设项目名称为浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目，建设位置于浚县黄河路南段路西中医院新址院内，用地1,575平方米，建筑面积6,300平方米。

（4）环评备案

2021年11月19日，浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目《建设项目环境影响登记表》已经完成备案，备案号：202141062100000150。

经核查，浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目已取得可研批复、划拨国有土地使用权、国有建设用地划拨决定书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证及环评备案相关审批手续，且上述项目手续真实有效。

1.7 建设期

本项目建设期为12个月，开工日期2021年8月，预计完工时间2022年7月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为3,310.00万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	工程或费用名称	单位	数量	单位价值(元)
一	工程费用			
1	北病房楼加固改造	㎡	6,300.00	2,250.00
2	修复屋顶	㎡	2,000.00	800.00
3	外墙修复	㎡	4,000.00	800.00
4	内墙修复	㎡	12,600.00	400.00
5	地面修复	㎡	6,300.00	300.00
6	门窗更换	项	1	400,000.00
7	安装工程	㎡	6,300.00	350.00
	给排水工程	㎡	6,300.00	70.00
	消防工程	㎡	6,300.00	90.00
	电气工程	㎡	6,300.00	90.00
	暖通工程	㎡	6,300.00	100.00

1.10 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是贯彻落实科学发展观，实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。建国以来，特别是改革开放以来，我国卫生事业取得了绝世瞩目的成绩，覆盖城乡的卫生服务网络已经形成，人民健康水平显著提高。但随着我国经济的发展，广大人民群众对医疗卫生服务的需求的提高，现有医疗机构的布局、结构资源利用等，已经远远不能适应市场经济的要求。国外医疗机构的变迁模式和我国医疗机构出现的种种迹象表明，我国目前针对封闭的医疗机构格局必将被打破，特别是在知识经济和生物经济的兴起、我国加入 WTO 等因素的影响下，医疗卫生行业的发展面临前所未有的挑战和机遇。

国务院、河南省及鹤壁市人民政府提出的关于“十三五”期间卫生与健康事业规划，说明国家及地方非常重视医疗卫生事业的发展，并为大力发展医疗卫生事业提出了政策指导和支持。

医院建设的发展始终与社会人口规模发展、人口构成的变化密切相关，随着社会人口增多，造成人均床位数及日门诊量的变化是医院从规模上发展的直接原因。除医疗水平、服务和医院管理等本身因素外，医院内部的就医环境是不容忽视的因素。近两年，医院业务发展迅速，医院医疗用房和配套设备严重不足已明显影响医院的进一步发展。浚县北病房楼灾后恢复重建项目得到了县政府及发改委的支持，这为项目的实施创造了有力的初始条件。浚县北病房楼灾后恢复重建项目的实施，能够使医院的检验规模和档次迈上一个新台阶，对于促

进医院诊疗技术、服务能力、服务质量等不断提升有着非常重要的推动作用。

2.2 项目的提出

2021 年 7 月下旬，河南省遭遇历史罕见的极端强降雨，河南省大部遭遇了有记录以来的最强降雨，郑州、卫辉、浚县等多地出现严重汛情。

浚县由于暴雨连降、上游来水、水库泄洪，导致卫河和共产主义渠水位暴涨，河堤多处出现漫堤、管涌、渗水甚至决堤，加上境内 4 个蓄滞洪区启用，造成大面积受灾，损失极为惨重。截至 7 月 28 日 20 时，浚县 7 个乡镇已有 6 个成为泄洪区，浚县县城西部也已沦陷，泄洪区对浚县已成半包围之势。浚县受灾人口 58.8 万人。根据 2021 年 5 月第七次全国人口普查结果，浚县人口数量为 62.47 万人，受灾人口约占全县人口的 94%，直接经济损失超过 97.6 亿元。

在此次洪灾中，浚县医疗卫生机构受灾严重。截至 30 日，受损的县、镇、村医疗机构 201 个，共计受损金额 2,277.89 万元。其中，受损县级医疗机构 3 个，受损镇级医疗机构 9 个，受损村卫生室 189 个。

因受洪灾影响，浚县中医院北病房楼受损严重，病房楼各层向下渗水，主体轻微受损，部分墙体开裂，内外墙面、屋顶、地面受洪水侵蚀，已无法正常使用，严重影响到医院正常接诊，亟需加固和修复。当下天气炎热加上疫情防控任务，为满足群众的医疗卫生服务需求，浚县中医院要尽快完善医疗卫生设施，想法设法为群众特别是受灾群众提供医疗卫生服务，同时做好消杀和疫情防控工作，确保大灾之后无大疫。

在此背景下，浚县中医院提出本项目的建设项目建成后，浚县医疗设施将更加完善，从根本上缓解民生问题。

2.3 社会效益

现阶段到2020年是我国全面建设小康社会的关键时期，也是科学构建医疗卫生体系的关键阶段。在全面建设小康社会的历史进程中，卫生医疗工作肩负着重大的使命与责任，卫生医疗工作开展的如何，对保障经济健康发展、构建社会主义和谐社会、实现社会公平和社会稳定都具有重要意义。

通过加大和深化改革，本项目的实施能够扩大医院规模、改善医疗环境，使其就医环境和基本功能与承担任务相适应，为医院的发展提供必要的条件，满足城镇居民和农村居民对住院治疗基本服务的需求。本项目的实施，是贯彻落实党中央、国务院的战略部署，加快农村公共卫生建设的重要一步，是实践“三个代表”重要思想的具体表现。

近年来，各级政府高度重视卫生医疗工作，卫生医疗投入空前加大，城乡卫生建设步伐明显加快，城乡居民健康水平逐步提高，群众看病难看病贵问题有所缓解。但是总体上医疗事业发展与社会经济发展还不协调，明显滞后于经济发展。

医疗事业的发展是城市发展的一个重要组成部分，本项目的建设有利于浚县城区整体医疗水平环境的改善，能够满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要。本项目的建设是一个德政工程、民心工程，将对本县经济的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。

因此，本项目的建设具有良好的社会效益。

2.4 经济效益

项目的实施能够提供大量的就业岗位，缓解就业压力；项目能够推动中医药服务资源和临床科研有机结合，促进中医院中医医疗全面振兴发展。

本项目的建设，其直接经济效益就是能提高医院的业务收入，间接效益是能保护广大人民群众的身体健康，稳定正常的社会生活和生产秩序，保障各项经济建设的顺利进行，对促进浚县卫生事业的可持续发展和地区经济的发展起到重大的推动作用。

因此，本项目的建设具有良好的经济效益。

2.5 项目公益性

构建社会主义和谐社会是党和政府做出的一项重大战略部署，必须把构建社会主义和谐社会作为卫生改革发展的重要内容、重要目标和重要任务，努力解决看病难、看病贵等人民群众最关心、最直接、最现实的健康利益问题。坚持卫生事业为公众服务，坚持公益性，不断提高医疗卫生服务公平性、可及性，高度关注弱势群体，体现公平与正义，实现社会和谐。

浚县中医院始建于1985年，位于浚县科技路中段，经过30多年的发展建设，现已成为集医疗、教学、科研、预防、保健为一体的“二级甲等”中医院，主要担负着浚县地区周边社区人群的医疗保健任务。本项目的建设将改善医院的病房条件，而且为新冠肺炎等疾病的防疫工作提供了有利条件。因此，本项目的建设是响应国家政策要求和人民群众的需求，顺应时代的发展，对构建和谐社会起到促进作用。本项目的建设，也是提升浚县社会保障能力的加分项。

因此，本项目的建设具有较好的社会公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、其他费用、预备费。

3.2 估算说明

1.《建设工程工程量清单计价规范》〔GB50500-2013〕;

2.《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》〔HA01-31-2016〕;

3.《河南省通用安装工程预算定额》〔HA02-31-2016〕;

4.《鹤壁市建设工程造价信息》(2021 年第 2 期);

5.工程建设其他费用按国家有关规定计入项目总投资;

6.根据《基本建设项目建设成本管理规定》(财建〔2016〕504 号)文件规定估算建设单位管理费;

7.根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》(发改价格〔2007〕670 号)文件规定估算工程监理费;

8.根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》(计价格〔1999〕1283 号)文件规定估算前期工作咨询费;

9.根据《工程勘察设计收费管理规定》(计价格〔2002〕10 号)文件规定估算勘察设计费;

10.工程造价咨询服务费:参照豫发改收费〔2008〕2510 号规定,参考市场价计入;

11.场地准备及临时设施费:按照工程费用的 1%计入;

12.工程保险费:按照工程费用的 0.5%计入;

13.预备费:按照第一部分与第二部分总和的 6%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资 3,310.00 万元。其中:工程费用 2,851.00 万元,工程建设其他费用 271.64 万元,预备费 187.36 万元。项目投资估算表

如下：

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
一	工程费用	2,630.50	55.13	165.38		2,851.00
1	北病房楼加固改造	1,417.50				1,417.50
2	修复屋顶	160.00				160.00
3	外墙修复	320.00				320.00
4	内墙修复	504.00				504.00
5	地面修复	189.00				189.00
6	门窗更换	40.00				40.00
7	安装工程		55.13	165.38		220.50
	给排水工程		11.30	33.80		44.10
	消防工程		14.18	42.53		56.70
	电气工程		14.18	42.53		56.70
	暖通工程		15.75	47.25		63.00
二	工程建设其他费用				271.64	271.64
1	建设单位管理费				47.77	47.77
2	前期咨询费				10.80	10.80
3	勘察费				14.26	14.26
4	设计费				69.71	69.71
5	工程监理费				74.52	74.52
6	工程造价咨询费				12.54	12.54
7	场地准备费及临时设施费				28.51	28.51
8	工程保险费				14.26	14.26
三	预备费				187.36	187.36
四	项目总投资	2,630.50	55.13	165.38	459.00	3,310.00

备注：本表格中若出现合计数与所列数值合计不符，为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政预算资金	1,810.00	54.68%
	专项债券资金	-	-
	小计	1,810.00	54.68%
2.债务资金	专项债券资金	1,500.00	45.32%
	银行贷款	-	-
	小计	1,500.00	45.32%
合计		3,310.00	100.00%

注：除专项债券及财政预算资金外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本次申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 54.68%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2021 年 8-12 月	2022 年 1-7 月	金额
1.资本金	自有资金	-	-	-
	财政预算资金	1,300.00	510.00	1,810.00
	专项债券资金	-	-	-

资金筹措	资金来源	2021 年 8-12 月	2022 年 1-7 月	金额
	小计	1,300.00	510.00	1,810.00
2.债务资金	专项债券资金	-	1,500.00	1,500.00
	银行贷款	-	-	-
	小计	-	1,500.00	1,500.00
合计		1,300.00	2,010.00	3,310.00
占比		39.27%	60.73%	100.00%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用情况不存在上述情形。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组

织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号);

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划及期限

本项目计划申请债券资金总额1,500.00万元。其中:2022年计划使用1,500.00万元;本次申请使用1,500.00万元。假设债券票面利率

4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预

〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请债券资金总额1,500.00万元。其中：2022年计划使用1,500.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期金额	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息合计
第1年		1,500.00		1,500.00	4.50%	67.50	67.50
第2年	1,500.00			1,500.00	4.50%	67.50	67.50
第3年	1,500.00			1,500.00	4.50%	67.50	67.50
第4年	1,500.00			1,500.00	4.50%	67.50	67.50
第5年	1,500.00			1,500.00	4.50%	67.50	67.50
第6年	1,500.00		75.00	1,425.00	4.50%	67.50	142.50
第7年	1,425.00		75.00	1,350.00	4.50%	64.13	139.13
第8年	1,350.00		75.00	1,275.00	4.50%	60.75	135.75
第9年	1,275.00		75.00	1,200.00	4.50%	57.38	132.38
第10年	1,200.00		75.00	1,125.00	4.50%	54.00	129.00
第11年	1,125.00		225.00	900.00	4.50%	50.63	275.63
第12年	900.00		225.00	675.00	4.50%	40.50	265.50
第13年	675.00		225.00	450.00	4.50%	30.38	255.38
第14年	450.00		225.00	225.00	4.50%	20.25	245.25
第15年	225.00		225.00		4.50%	10.13	235.13
合计		1,500.00	1,500.00			793.13	2,293.13

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019年、2020年、2021年居民消费价格上涨幅度分别为2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为2.10%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期15年，建设12个月，项目建设期内不影响医院正常经营，收益期15年。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位和项目资产登记单位均为浚县中医院。浚县中医院为浚县卫生健康委员会举办的事业单位，负责项目的建设与运营。

项目债券资金到位后，浚县中医院根据项目施工进度向财政部门申请资金使用，审批通过后，由财政部门将对应金额的债券资金拨付至浚县中医院，再由浚县中医院支付至项目施工单位。

项目运营期内，项目收益来源主要为门诊收入、住院收入及财政经费补贴，在患者就诊时，由浚县中医院收取对应的费用，并归入专用账户。浚县卫生健康委员会负责督促浚县中医院将项目运营产生的收益在债券还本付息前足额上缴财政，以保障债券资金的及时偿付。

不存在应由项目单位自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

3.项目运营收入分析

本项目收益主要为门诊收入、住院收入及财政经费补贴。

根据医院近三年财务数据，预测其各项财务指标的未来增长率，情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率
	2018 年	2019 年	2020 年		
一、收入合计	4,464.76	5,093.02	5,547.80		
1、门诊收入（万元）	1,913.60	2,154.64	2,312.24		
①天/年	365	365	365		
②每天门诊人次	280	316	326	7.99%	5.00%
③每年门诊人次	102,200	115,411	118,933		
④人均收费（元/人次）	187.24	186.69	194.41	1.92%	1.90%
2、住院收入	2,262.53	2,632.51	2,654.65		
①天/年	365	365	365		
②每天使用床位	168	160	168	0.26%	1.00%
③实际占用床位日	61,320	58,219	61,463		
④每床位日收费	368.97	452.17	431.91	9.03%	5.00%
3、财政经费补贴	288.64	305.87	580.91		

（1）门诊收入

近三年每天门诊人次平均增长率 7.99%，预测期内按照 5.00%的增

长率进行测算，第一年以2020年每天门诊人次的数据为基础，达到488人/天后不再增长；

近三年门诊人均收费平均增长率1.92%，预测期内第一年以2020年人均收费的数据为基础，按照1.90%的增长率进行测算。

（2）住院收入

近三年每天使用床位平均增长率0.26%，预测期内第一年以2018年-2020年每天使用床位的平均数据为基础进行测算，考虑本项目建成后对医院的综合提升作用，之后年度按照1%的增长率进行测算；

近三年每床位日收费平均增长率为9.03%，预测期内第一年以2020年每床位日收费的数据为基础，按照5.00%的增长率进行测算，增加至678.26元/张后不再增加。

（3）财政经费补贴

参考近三年历史数据增长情况，且考虑到后续年度医院经营状况越来越好，政府补贴预计会进行调整，运营期内前五年按100.00万元进行测算，第6年开始按80.00万元进行测算，第11年以后按无政府补贴计算，补贴总额未超过还本付息总额度的40%。

4.项目运营成本分析

本项目主要成本为运营成本和其他融资还本付息，运营成本包括人员成本、医疗费用及其他费用。

根据医院近三年各项支出的历史数据，预测其成本占收入的比重，如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年支出占收入比平均值	预测支出占收入比
	2018 年	2019 年	2020 年		
二、支出合计	3,293.14	4,747.36	4,958.97		
1、人员费用	1,075.80	2,067.86	2,234.24	35.60%	35.60%
2、医疗费用	1,977.27	2,235.43	2,316.80	43.23%	43. 50%
3、其它费用	240.07	444.07	407.93	7.23%	7.25%

（1）运营成本

预测期内各项费用按照近 3 年占收入的平均比例进行测算。

人员费用的近三年支出占收入比的平均值为 35.60%，预测期内按营业收入的 35.60%进行测算。考虑到物价上涨原因，项目运营期第二年及以后年度每年按 2.5%的上涨幅度进行测算。

医疗费用的近三年支出占收入比的平均值为 43.23%，预测期内按营业收入 43.50%的进行测算。

其他费用的近三年支出占收入比的平均值为 7.23%，预测期内按营业收入的 7.25%进行测算。

（2）其他融资还本付息

浚县中医院于 2020 年已发行专项债券 6,300.00 万元，期限 10 年，利率 3.38%；2021 年已发行 3,500.00 万元，期限 10 年，利率 3.17%。

在本项目债券存续期内，其还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
2022 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2023 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2024 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2025 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2026 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2027 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89

年度	期初本金余额	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
2028 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2029 年	9,800.00		9,800.00	3.38%、3.17%	323.89	323.89
2030 年	9,800.00	6,300.00	3,500.00	3.38%、3.17%	323.89	6,623.89
2031 年	3,500.00	3,500.00		3.38%、3.17%	212.94	3,712.94
合计		9,800.00			3,127.95	12,927.95

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）医疗机构提供的医疗服务免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、收入合计	5,387.04	5,734.72	6,106.17	6,502.45	6,924.77	7,354.57	7,833.21	8,341.94
1、门诊收入（万元）	2,473.01	2,645.20	2,830.67	3,029.85	3,243.30	3,471.79	3,715.93	3,976.19
①天/年	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天门诊人次	342	359	377	396	416	437	459	482
③每年门诊人次	124,830	131,035	137,605	144,540	151,840	159,505	167,535	175,930
④人均收费（元/人次）	198.11	201.87	205.71	209.62	213.60	217.66	221.80	226.01
2、住院收入	2,814.03	2,989.52	3,175.50	3,372.60	3,581.47	3,802.78	4,037.28	4,285.75
①天/年	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天使用床位	170	172	174	176	178	180	182	184
③实际占用床位日	62,050	62,780	63,510	64,240	64,970	65,700	66,430	67,160
④每床位日收费	453.51	476.19	500.00	525.00	551.25	578.81	607.75	638.14
3、财政经费补贴	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	80.00	80.00	80.00
二、支出合计	4,975.89	5,200.89	5,437.89	5,688.89	5,954.89	6,225.89	6,522.89	6,837.89
1、人员费用	1,918.00	1,966.00	2,015.00	2,065.00	2,117.00	2,170.00	2,224.00	2,280.00
2、医疗费用	2,343.00	2,495.00	2,656.00	2,829.00	3,012.00	3,199.00	3,407.00	3,629.00

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
3、其它费用	391.00	416.00	443.00	471.00	502.00	533.00	568.00	605.00
4、已发行债券还本付息	323.89	323.89	323.89	323.89	323.89	323.89	323.89	323.89
三、收支结余（一-二）	411.15	533.83	668.28	813.56	969.88	1,128.68	1,310.32	1,504.05

续表：

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	8,731.07	8,914.34	8,963.29	9,093.68	9,225.66	9,359.24	9,494.44	117,966.59
1、门诊收入（万元）	4,102.10	4,180.12	4,259.56	4,340.43	4,422.90	4,506.97	4,592.65	55,790.67
①天/年	365	365	365	365	365	365	365	
②每天门诊人次	488	488	488	488	488	488	488	
③每年门诊人次	178,120	178,120	178,120	178,120	178,120	178,120	178,120	
④人均收费（元/人次）	230.30	234.68	239.14	243.68	248.31	253.03	257.84	
2、住院收入	4,548.97	4,654.22	4,703.73	4,753.25	4,802.76	4,852.27	4,901.79	61,275.92
①天/年	365	365	365	365	365	365	365	
②每天使用床位	186	188	190	192	194	196	198	
③实际占用床位日	67,890	68,620	69,350	70,080	70,810	71,540	72,270	
④每床位日收费	670.05	678.26	678.26	678.26	678.26	678.26	678.26	
3、财政经费补贴	80.00	80.00						900.00
二、支出合计	13,391.89	10,631.94	7,004.00	7,131.00	7,261.00	7,393.00	7,527.00	107,184.95
1、人员费用	2,337.00	2,395.00	2,455.00	2,516.00	2,579.00	2,643.00	2,709.00	34,389.00

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
2、医疗费用	3,798.00	3,878.00	3,899.00	3,956.00	4,013.00	4,071.00	4,130.00	51,315.00
3、其它费用	633.00	646.00	650.00	659.00	669.00	679.00	688.00	8,553.00
4、已发行债券还本付息	6,623.89	3,712.94						12,927.95
三、收支结余（一-二）	-4,660.82	-1,717.60	1,959.29	1,962.68	1,964.66	1,966.24	1,967.44	10,781.64

6.现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	117,966.59	5,387.04	5,734.72	6,106.17	6,502.45	6,924.77	7,354.57	7,833.21	8,341.94
经营活动支出（含税费）	107,184.95	4,975.89	5,200.89	5,437.89	5,688.89	5,954.89	6,225.89	6,522.89	6,837.89
经营活动产生的现金净额	10,781.64	411.15	533.83	668.28	813.56	969.88	1,128.68	1,310.32	1,504.05
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	3,310.00	3,310.00							
投资活动产生的现金净额	-3,310.00	-3,310.00							
三、融资活动产生的现金									
财政资金	1,810.00	1,810.00							
债券资金	1,500.00	1,500.00							

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
银行借款									
偿还债券本金	1,500.00						75.00	75.00	75.00
偿还银行借款本金									
支付运营期债券利息	725.63		67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	64.13	60.75
支付银行借款利息									
融资活动产生的现金净额	1,084.38	3,310.00	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-142.50	-139.13	-135.75
四、净现金流量	8,556.02	411.15	466.33	600.78	746.06	902.38	986.18	1,171.20	1,368.30
五、累计现金流量	8,556.02	411.15	877.48	1,478.26	2,224.32	3,126.70	4,112.88	5,284.08	6,652.38

续表：

年度	合计	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	117,966.59	8,731.07	8,914.34	8,963.29	9,093.68	9,225.66	9,359.24	9,494.44
经营活动支出（含税费）	107,184.95	13,391.89	10,631.94	7,004.00	7,131.00	7,261.00	7,393.00	7,527.00
经营活动产生的现金净额	10,781.64	-4,660.82	-1,717.60	1,959.29	1,962.68	1,964.66	1,966.24	1,967.44
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	3,310.00							
投资活动产生的现金净额	-3,310.00							
三、融资活动产生的现金								
财政资金	1,810.00							

年度	合计	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
债券资金	1,500.00							
银行借款								
偿还债券本金	1,500.00	75.00	75.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
偿还银行借款本金								
支付运营期债券利息	725.63	57.38	54.00	50.63	40.50	30.38	20.25	10.13
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	1,084.38	-132.38	-129.00	-275.63	-265.50	-255.38	-245.25	-235.13
四、净现金流量	8,556.02	-4,793.20	-1,846.60	1,683.67	1,697.18	1,709.29	1,720.99	1,732.32
五、累计现金流量	8,556.02	1,859.18	12.58	1,696.25	3,393.43	5,102.71	6,823.70	8,556.02

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 10,781.64 万元；计算的本息覆盖倍数为 4.70。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		67.50	67.50	411.15
第 2 年		67.50	67.50	533.83
第 3 年		67.50	67.50	668.28
第 4 年		67.50	67.50	813.56
第 5 年		67.50	67.50	969.88
第 6 年	75.00	67.50	142.50	1,128.68
第 7 年	75.00	64.13	139.13	1,310.32
第 8 年	75.00	60.75	135.75	1,504.05
第 9 年	75.00	57.38	132.38	-4,660.82
第 10 年	75.00	54.00	129.00	-1,717.60
第 11 年	225.00	50.63	275.63	1,959.29
第 12 年	225.00	40.50	265.50	1,962.68
第 13 年	225.00	30.38	255.38	1,964.66
第 14 年	225.00	20.25	245.25	1,966.24
第 15 年	225.00	10.13	235.13	1,967.44
合计	1,500.00	793.13	2,293.13	10,781.64
本息覆盖倍数	4.70			

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在浚县中医院北病房楼灾后恢复重建项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 10,781.64

万元，应付债券本金及利息合计2,293.13万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为4.70倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收益、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收益下降 5%	收益上升 5%	利率上升 5%
债券本金	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
债券本息合计	2,293.13	2,293.13	2,293.13	2,332.78
项目收益	10,781.64	10,242.56	11,320.72	10,781.64
覆盖倍数	4.70	4.47	4.94	4.62

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体评估过程如下：

（1）资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性；建设投资合规性、项目成熟度；资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

（2）专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

7.2 总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

浚县黎阳城遗址森林公园项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 项目手续 2
1.6 建设规模及内容 3
1.7 建设期 3
1.8 项目总投资 3
1.9 主要经济技术指标 3
1.10 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 社会效益 5
2.2 经济效益 6
第三章 项目投资估算与资金筹措 7
3.1 估算范围 7
3.2 估算说明 7
3.3 投资估算 7
3.4 资金筹措计划 7
3.5 债券资金使用合规性 9
3.6 项目资金保障措施 9
第四章 项目专项债券融资方案 10
4.1 编制依据 10
4.2 债券使用计划 11
4.3 债券信息披露 11
4.4 投资者保护措施 11
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 13
5.1 应付债券本息情况 13
5.2 经营现金流分析 13
5.3 项目本息覆盖倍数 22

5.4 总体评价结果.....22
5.5 敏感性分析.....23
第六章 风险分析.....24
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....24
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....24
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....25
第七章 事前绩效评估.....27

第一章 项目概况

1.1 项目名称

浚县黎阳城遗址森林公园项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

本项目主管部门为浚县自然资源局。

2.项目申请单位

浚县自然资源局为债券资金申请单位和建设单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	浚县自然资源局
统一社会信用代码	11410621K252468113
住所	浚县黎阳路 3 号
负责人	乔学民
登记机关	浚县人民政府办公室

浚县自然资源局无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的机关单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于浚县黎阳街道办事处大伾山东侧黎阳古城遗址以南、天宁路以东、东杨纪屯至天宁路沿线以北、黎阳路以南。

1.5 项目手续

（一）立项审批

2020 年 3 月 2 日，浚县发展和改革委员会作出《关于浚县黎阳城遗址森林公园建设项目可行性研究报告的批复》（浚发改〔2020〕20 号），原则同意建设浚县黎阳城遗址森林公园建设项目，并对项目建设规模和内容、建设资金及资金来源等进行批复。

（二）用地审批

2019 年 10 月 8 日，浚县自然资源局作出《关于浚县黎阳城遗址森林公园建设项目选址、用地预审意见》（浚自规〔2019〕7 号），经审查，项目用地面积为 168.8 公顷，大农业项目，不新增建设用地，同意项目选址。

（三）规划审批

2020 年 2 月 25 日，浚县黎阳城遗址森林公园建设项目取得浚县自然资源局核发的《建设工程规划许可证》（建字第 SZS2020002 号），载明，建设单位为浚县自然资源局，建设项目名称为浚县黎阳城遗址森林公园建设项目，建设位置于天宁路东侧，建设规模 2,532 亩。

（四）环评备案

2020 年 2 月 24 日，浚县黎阳城遗址森林公园建设项目《建设项目环境影响登记表》已经完成备案，备案号：202041062100000011。

经核查，浚县黎阳城遗址森林公园建设项目已取得可研批复、项目选址及用地预审意见、建设工程规划许可证及环评备案相关审批手续，且上述项目手续真实有效。

1.6 建设规模及内容

根据《浚县黎阳城遗址森林公园项目可行性研究报告》以及鹤壁市山城区发展和改革委员会《关于浚县黎阳城遗址森林公园项目可行性研究报告的批复》（浚发改〔2020〕20号）：本项目主要建设总面积2,532.00亩，分为生态保育区、核心景观区、一般游憩区、管理服务区等四个区。以专类园建设为主题，以生态文化建设为内涵，以森林康养和生态旅游为载体，形成生态良好、环境优美、结构合理、功能完善、景观类型多样的森林景观，成为集游览观光、休闲娱乐、会所接待、森林康养、科普教育等功能为一体的综合性省级森林公园。

1.7 建设期

本项目计划建设周期34个月，本项目计划开工时间为2022年3月，完工时间为2024年12月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为59,485.00万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	景区景点名称	面积（亩）
（一）	生态保育区	685.50
1	乡土植物园	350.00
2	珍稀植物园	155.50
3	种植繁殖基地	100.00
4	种质保存区	80.00

序号	景区景点名称	面积（亩）
（二）	管理服务区	70.50
（三）	森林体验区	795.00
1	百果园	160.00
2	森林乐活	180.00
3	古战场文化园	110.00
4	黎阳民俗文化街区	210.00
5	地域名人文化园	135.00
（四）	黎阳古城历史文化展示区	808.50
（五）	生态康养区	172.50
1	养生芳香园	80.00
2	养生药用园	52.50
3	生态疗养木屋	40.00
合计		2,532.00

1.10 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为浚县自然资源局。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

保护和恢复典型森林植被，丰富生物多样性。森林植物的多样性决定了动物的多样性，野生动植物之间相互依存、相互制约，形成稳定、复杂的生态系统。通过宜林地造林、中幼龄林抚育和封山育林等工程，森林分布将更加均匀，林分结构更趋合理，林分稳定性和森林景观效果更佳。森林生态系统功能更加完善，物种多样性、遗传多样性和生态系统多样性将得到有效保护，将更好地维护区域生物多样性，保障森林生态系统的稳定，促进生态系统良性发展。

促进文化发展与保护。黎阳城遗址森林公园生态旅游资源与当地历史文化资源相结合，通过社会文化旅游项目，开展文化节等宣传活动，有利于浚县文化、生态文化和社区传统文化的保护与传承，还可以增强文化交流，促进浚县文化旅游产业发展。四是为社会提供游憩场所。森林公园是人们返璞归真、回归自然的理想场所；特定的森林小气候环境，空气清新，环境优美，丰富的旅游产品，将会为本地居民和外来游客提供生态旅游的场所，提高业余生活的质量。

提升地方知名度和影响力。随着森林公园的发展，人才、技术和设备的引进，森林保护措施进一步完善，森林公园的科技队伍将不断壮大，科学文化素质、科研水平和管理水平将 不断提高。同时国内外专家、学者、记者、游客将纷纷踏至，通过交流、宣传、旅游等活动，浚县的知名度和影响力将会提高，随之而来的社会效益不可估量。

2.2 经济效益

黎阳城遗址森林公园内丰富多彩的景观资源，为开展生态旅游和多种经营活动提供了有利条件。在社区发展生态旅游和多种经营，可以为周边地区的群众提供就业机会，优化产业结构，有利于社会安定与群众生活水平的提高，促进园区社区共管的良性循环。本项目的建设和运营需要不少人力，能暂时解决部分居民的就业问题。本项目运营期短，对居民就业问题的影响作用不明显，运营后地区发展而带动居民就业或就地自我经营等作用会更显著。项目对所在地居民收入的影响本项目的成功运作不仅可有效改善当地生态环境，同时将因为地价升值，提升区域优势等，吸引资金，从而有效拉动当地经济的快速发展，当地居民将有更多的就业机会，收入将明显提高。

黎阳城遗址森林公园整体生态环境的改善和提升，有利于提高浚县的整体环境品质，增加招商引资的吸引力。可进一步完善鹤壁市和浚县的旅游网络，丰富旅游内容，有利于吸引更多的国内外游客，从而带动信息、文化、投资的广泛交流，有利于促进地方经济发展。生态旅游也会给当地带来包括就业在内的多重效应与间接效益。项目完成后，环境大幅度改善所带来的地价升值和当地区域优势的显现，会吸引更多的资金来此投资开发，从而促进区域经济发展。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括项目的工程建设费用、工程建设其他费用、铺底资金。

3.2 估算说明

1.《全国主体功能区规划》；

2.《全国林地保护利用规划纲要(2010-2020 年)》；

3.《河南省林业产业 2020 年发展规划》（豫林产〔2004〕157 号）；

4.《鹤壁市旅游发展总体规划（2012-2030 年）》；

5.《浚县土地利用总体规划（2010-2020 年）调整方案》；

6.《鹤壁市国家森林城市建设总体规划（2015-2025 年）》；

7.《浚县城市总体规划 2012-2030》；

8.《浚县志》（1986-2000 版）；

9.其他相关资料。

3.3 投资估算

项目总投资 59,485.00 万元。其中：工程建设费用 54,502.00 万元、工程建设其他费用 4,683.00 万元、铺底资金 300.00 万元。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政预算资金	49,485.00	83.19%
	专项债券资金	-	-
	小计	49,485.00	83.19%
2.债务资金	专项债券资金	10,000.00	16.81%
	银行贷款	-	-
	小计	10,000.00	16.81%
合计		59,485.00	100.00%

除专项债券，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 83.19%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金的要求。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2022 年 3-12 月	2023 年度	2024 年度	金额
1.资本金	自有资金	-	-	-	-
	财政预算资金	16,495.00	16,495.00	16,495.00	49,485.00
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	16,495.00	16,495.00	16,495.00	49,485.00
2.债务资金	专项债券资金	10,000.00	-	-	10,000.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	10,000.00	-	-	10,000.00
合计		26,495.00	16,495.00	16,495.00	59,485.00

资金筹措	资金来源	2022 年 3-12 月	2023 年度	2024 年度	金额
占比		44.54%	27.73%	27.73%	100.00%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述情形。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额10,000.00万元。2022年计划申请使用10,000.00万元，本次申请使用10,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券使用计划及期限，债券还本付息表如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		10,000.00		10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 2 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 3 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 4 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 5 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 6 年	10,000.00		500.00	9,500.00	4.50%	450.00	950.00
第 7 年	9,500.00		500.00	9,000.00	4.50%	427.50	927.50
第 8 年	9,000.00		500.00	8,500.00	4.50%	405.00	905.00
第 9 年	8,500.00		500.00	8,000.00	4.50%	382.50	882.50
第 10 年	8,000.00		500.00	7,500.00	4.50%	360.00	860.00
第 11 年	7,500.00		1,500.00	6,000.00	4.50%	337.50	1,837.50
第 12 年	6,000.00		1,500.00	4,500.00	4.50%	270.00	1,770.00
第 13 年	4,500.00		1,500.00	3,000.00	4.50%	202.50	1,702.50
第 14 年	3,000.00		1,500.00	1,500.00	4.50%	135.00	1,635.00
第 15 年	1,500.00		1,500.00		4.50%	67.50	1,567.50
合计		10,000.00	10,000.00			5,287.50	15,287.50

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，外购燃料及动力、工资及福利费、维修费按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，预计项目建设期 22 个月。基于谨慎性原则，项目收益期 13 年。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位为浚县自然资源局，项目资产登记单位为浚县自然资源局。浚县自然资源局为浚县人民政府举办的国有企业，负责项目的建设和运营。

项目债券资金到位后，浚县自然资源局根据项目施工进度向浚县财政局申请资金使用，审批通过后，由浚县财政局将对应金额的债券资金拨付至浚县自然资源局，再由浚县自然资源局支付至项目施工单位。

项目运营期内，项目收益来源主要为门票收入以及租金收入，本项目通过收取游客门票，获取相关受益。租金收入与乙方签订租赁合同，获取租金，收入来源归入专用账户。项目主管部门和项目单位会将专项债券项目对应的专项收入及时足额上缴财政，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项债券还本付息

资金的，财政部门可采取扣减相关预算资金等措施偿债。

该项目债券资金不存在应由企业自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

3.项目运营收入分析

运营收入主要包括：门票收入以及租金收入。

（1）门票收入

项目主要产品为森林康养和森林旅游，以云梦山森林公园 2018 年游客接待量 350.00 万人次、桑园小镇年接待量 300.00 万人次的 1/4 作为基数， 预测黎阳城遗址森林公园 2023 年年游客量 58.20 万人次，基于谨慎性考虑，投入运营后游客量保持不变进行测算。

国家有关部门没有森林公园统一的门票价格规定，市、县政府也未出台相应的文件规定。本项目选取周边 3 家森林公园或景区门票作为参考，确定本森林公园的门票价格水平。

①鹤壁市云梦山国家森林公园门票 60.00 元（成人票价）

②浚县大伾山风景区门票 50.00 元（成人票价）

③辉县八里沟景区门票 62.00 元（成人票价）

以低于周边森林公园或景区门票为原则，考虑本森林公园的可持续发展，确定本项目门票价格为 40.00 元/人。同时，考虑儿童、老人、现役军人、离休干部、一级劳模、残疾人等特殊游客的门票优惠情况，本项目按照 70%的门票实现率测算。

（2）场地租金确定

选取周边 3 家森林公园或生态园场地租金作为参考，确定本森林

公园的场地租金价格水平。

①中鹤集团温室出租价格每平方米每年200.00元。

②安阳泉水谷水上乐园每平方米每年200.00元。

③桑园小镇美食一条街每平方米每年1,000.00元。

④获嘉同盟古镇袁家村每平方米每年800.00元。

⑤凉水泉民宿酒店每平方米每年2,000.00元。

据此，确定租金价格如下：

序号	设施出租	数量	单价	年租金
1	民俗文化一条街	1.2万平方米	元/㎡/年	300.00
2	日光温室	1万平方米	元/㎡/年	250.00
3	组培育苗车间	1万平方米	元/㎡/年	180.00
4	人工湖	10万平方米	元/㎡/年	80.00
5	连栋温室	2万平方米	元/㎡/年	150.00

基于谨慎性原则，本项目运营期间租金单价保持不变，在投入运营后前三年出租率为60%、70%、80%，第四年度及以后保持90%不变。

4.项目运营成本分析

本项目按主要建设面积2,532亩测算成本。

（1）主要外购原材料

主要原材料包括农药和肥料及绿化等，价格均以目前市场的现行价计算，原材料考虑了一定的运杂费和储存费。计算期内农药按35元/亩、肥料按80元/亩、绿化按585元/亩计算，原材料按700元/亩/年。

（2）燃料和动力

外购燃料动力包括设备、油料和电力，价格均以目前市场的现行价计算。计算期内设备按308元/亩，油料按50元/亩、电费按50元/

亩计算。

（3）人员工资及福利费

根据林业生产的特点，结合本项目建设规模和运营模式，确定项目基地生产管理、技术人员和管护人员50人，人员工资及福利费按3.50万元/人/年测算。

（4）管护抚育费用

经测算，管护抚育费用按470元/亩/年。

（5）监测费

主要是项目运营中进行监测的费用，按9元/亩/年计算。

（6）其他费用

包括采摘、销售等费用按运营收入的4%计算。

根据国家年度统计公报，2017年、2018年、2019年居民消费价格上涨幅度分别为1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为2.20%。依据合理性和谨慎性原则，项目运营后，运营成本支出除其他费用外均按照3.00%的增长率进行预测。

（7）税费

流转税：考虑建设期投资的增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣，税费按照项目运营收入6%的流转税综合税率进行测算；房产税：按照租金收入的12%计提。

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	单位	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
一	项目经营收入								
1	门票收入	万元	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60
	客流量	万人次	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20
	价格	元/人/次	40	40	40	40	40	40	40
	门票实现率		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
2	设施出租收入	万元	1,134.00	1,323.00	1,512.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00
	出租率		60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%
2..1	民俗文化一条街	万元	216.00	252.00	288.00	324.00	324.00	324.00	324.00
	单价	元/平方米	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	面积	万平方米	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20
2.2	日光温室	万元	150.00	175.00	200.00	225.00	225.00	225.00	225.00
	单价	元/平方米	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
	面积	万平方米	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
2.3	组培育苗车间	万元	108.00	126.00	144.00	162.00	162.00	162.00	162.00
	单价	元/平方米	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00

序号	项目	单位	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
	面积	万平方米	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
2.4	人工湖	万元	480.00	560.00	640.00	720.00	720.00	720.00	720.00
	单价	元/平方米	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
	面积	万平方米	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
2.5	连栋温室	万元	180.00	210.00	240.00	270.00	270.00	270.00	270.00
	单价	元/平方米	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
	面积	万平方米	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	经营收入合计	**万元**	**2,763.60**	**2,952.60**	**3,141.60**	**3,330.60**	**3,330.60**	**3,330.60**	**3,330.60**
二	项目经营成本								
1	主要外购原材料	万元	354.48	365.11	376.06	387.34	398.96	410.93	423.26
2	燃料动力费	万元	103.31	106.41	109.60	112.89	116.28	119.77	123.36
3	人工福利费	万元	175.00	180.25	185.66	191.23	196.97	202.88	208.97
4	管理抚育费用	万元	119.00	122.57	126.25	130.04	133.94	137.96	142.10
5	土地流转费	万元	2.28	2.35	2.42	2.49	2.56	2.64	2.72
6	其他费用	万元	110.54	118.10	125.66	133.22	133.22	133.22	133.22
7	税费	万元	301.90	335.92	369.94	403.96	403.96	403.96	403.96
	经营成本合计	**万元**	**1,166.51**	**1,230.71**	**1,295.59**	**1,361.17**	**1,385.89**	**1,411.36**	**1,437.59**
三	**运营收益**	**万元**	**1,597.09**	**1,721.89**	**1,846.01**	**1,969.43**	**1,944.71**	**1,919.24**	**1,893.01**

（续）

序号	项目	单位	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一	项目经营收入							
1	门票收入	万元	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60	1,629.60	19,555.20
	客流量	万人次	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	
	价格	元/人/次	40	40	40	40	40	
	门票实现率		70%	70%	70%	70%	70%	
2	设施出租收入	万元	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00	19,278.00
	出租率		90%	90%	90%	90%	90%	
2..1	民俗文化一条街	万元	324.00	324.00	324.00	324.00	324.00	
	单价	元/平方米	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
	面积	万平方米	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	
2.2	日光温室	万元	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	
	单价	元/平方米	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	
	面积	万平方米	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
2.3	组培育苗车间	万元	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00	
	单价	元/平方米	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	
	面积	万平方米	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
2.4	人工湖	万元	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	
	单价	元/平方米	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	

序号	项目	单位	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
	面积	万平方米	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
2.5	连栋温室	万元	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	
	单价	元/平方米	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	
	面积	万平方米	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
	经营收入合计	**万元**	**3,330.60**	**3,330.60**	**3,330.60**	**3,330.60**	**3,330.60**	**38,833.20**
二	项目经营成本							
1	主要外购原材料	万元	435.96	449.04	462.51	476.39	490.68	5,030.72
2	燃料动力费	万元	127.06	130.87	134.80	138.84	143.01	1,466.20
3	人工福利费	万元	215.24	221.70	228.35	235.20	242.26	2,483.71
4	管理抚育费用	万元	146.36	150.75	155.27	159.93	164.73	1,688.90
5	监测费	万元	2.80	2.88	2.97	3.06	3.15	32.32
6	其他费用	万元	133.22	133.22	133.22	133.22	133.22	1,553.28
7	税费	万元	403.96	403.96	403.96	403.96	403.96	4,643.40
	经营成本合计	**万元**	**1,464.60**	**1,492.42**	**1,521.08**	**1,550.60**	**1,581.01**	**16,898.53**
三	**运营收益**	**万元**	**1,866.00**	**1,838.18**	**1,809.52**	**1,780.00**	**1,749.59**	**21,934.67**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为21,934.67万元；计算的本息覆盖倍数为1.43倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第1年		450.00	450.00	
第2年		450.00	450.00	
第3年		450.00	450.00	
第4年		450.00	450.00	1,597.09
第5年		450.00	450.00	1,721.89
第6年	500.00	450.00	950.00	1,846.01
第7年	500.00	427.50	927.50	1,969.43
第8年	500.00	405.00	905.00	1,944.71
第9年	500.00	382.50	882.50	1,919.24
第10年	500.00	360.00	860.00	1,893.01
第11年	1,500.00	337.50	1,837.50	1,866.00
第12年	1,500.00	270.00	1,770.00	1,838.18
第13年	1,500.00	202.50	1,702.50	1,809.52
第14年	1,500.00	135.00	1,635.00	1,780.00
第15年	1,500.00	67.50	1,567.50	1,749.59
合计	10,000.00	5,287.50	15,287.50	21,934.67
本息覆盖倍数	1.43			

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在浚县黎阳城遗址森林公园项目收益预测及其依据的各项

假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益21,934.67万元，应付债券本金及利息合计15,287.50万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.43倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

项目	不变化	收入下降5%	成本上升5%	利率上升5%
债券本金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
债券本息合计	15,287.50	15,287.50	15,287.50	15,551.88
项目收益	21,934.67	19,993.01	21,089.74	21,934.67
覆盖倍数	1.43	1.31	1.38	1.41

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益风险包括价格波动风险，因此，应密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动措施，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。此外，还有社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故或者是由于占用道路导致居民出行不便等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是

找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还

本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

1．评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体如下：

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性；建设投资合规性、项目成熟度；资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

②专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

2．总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

平原示范区黄河滩区
“山水林田湖草”示范园项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目　录

第一章　项目概况 3
1.1 项目名称 3
1.2 建设单位 3
1.3 项目性质 3
1.4 建设地点 3
1.5 建设规模及内容 3
1.6 项目手续 4
1.7 建设期 4
1.8 项目总投资 4
1.9 主要经济技术指标 4
1.10 主管部门责任 5
第二章　项目社会经济效益 6
2.1 项目建设背景 6
2.2 项目的提出 1
2.3 社会效益 2
2.4 经济效益 3
2.5 社会公益性 4
第三章　项目投资估算与资金筹措 5
3.1 估算范围 5
3.2 估算说明 5
3.3 投资估算 6
3.4 资金筹措计划 7
3.5 债券资金使用合规性 8
3.6 项目资金保障措施 9
第四章　项目专项债券融资方案 10
4.1 编制依据 10
4.2 债券使用计划 10
4.3 债券信息披露 11
4.4 投资者保护措施 11
第五章　项目收益与融资自求平衡分析 13

5.1 应付债券本息情况 13
5.2 经营现金流分析 15
5.3 项目本息覆盖倍数 28
5.4 总体评价结果 29
第六章　风险分析 30
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 30
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 30
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 31
第七章 事前绩效评估 33
7.1 项目概况 33
7.2 评估内容 34
7.3 评估结论 40

第一章　项目概况

1.1 项目名称

平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目。

1.2 建设单位

新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室
住所	新乡市平原新区
负责人	李华辰

新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室无存量隐性债务，系依法设立并有效存续的政府机关，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目， 符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

项目选址位于新乡市平原示范区黄河滩区桥北乡，桃园路以东、幸福大道以南、沿黄生态通道以北、阿尔泰山南延路以西。

1.5 建设规模及内容

本项目占地面积约 10 平方公里，建设内容包括桃园渠疏浚提升、马庄引水渠提升改造、连通渠及配套支渠建设；游船码头；园区慢行路网；蔬果采摘区、槐林风景区、花卉田园综合体、沿黄生态景观林、核心湿

地区及配套服务设施；停车场；服务驿站；民宿等。

1.6 项目手续

根据河南仟问律师事务所的《平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目法律意见书》：

（一）立项审批

根据新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会发展改革局于 2020 年 5 月 29 日出具的《关于平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目可行性研究报告的批复》（新平发改〔2020〕113 号），平原示范区发展和改革委员会同意该项目可行性研究报告。

（二）项目环评备案

根据新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会行政综合执法局于 2020 年 5 月 29 日作出的《关于<黄河滩区“山水林田湖草” 示范园项目环境影响报告表>的批复》（新平执环表〔2020〕63 号），批准该《报告表》，原则同意按照《报告表》上所列项目的地点、性质、规模、生产工艺和环境保护对策措施建设。

经核查，平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目已取得相关项目立项、可研、环评的审批手续。项目审批手续真实、有效。

1.7 建设期

本项目建设期为 36 个月，开工日期：2020 年 6 月，预计完工日期：2023 年 5 月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为 400,000.00 万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	指标名称	单位	数据	备注
1	总占地面积	km^2	10.00	合15,000亩
1.1	桃园渠疏浚提升	km	3.73	

序号	指标名称	单位	数据	备注
1.2	马庄引水渠提升改造	km	1.91	
1.3	连通渠及配套支渠建设	km	6.72	
1.4	游船码头	个	1.00	
1.5	园区慢行路网	km	46.00	
1.6	蔬果采摘区	亩	约3,000.00	
1.7	槐林风景区	亩	约3,000.00	
1.8	花卉田园综合体	亩	约1,200.00	
1.9	沿黄生态景观林	亩	约2,800.00	
1.10	核心湿地区及配套服务设施	亩	约2,800.00	
1.11	停车场	座	4.00	
1.12	服务驿站	座	6.00	
1.13	民宿	区	1.00	

1.10 主管部门责任

本项目的项目单位是新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室，主管部门是新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

文化和旅游融合发展是以习近平同志为核心的党中央立足党和国家事业全局、把握文化和旅游发展规律作出的战略决策，是贯彻习近平总书记关于文化和旅游工作重要论述的重大实践。党的十九届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确提出，“推动文化和旅游融合发展，建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特色鲜明的国家级旅游休闲城市和街区，发展红色旅游和乡村旅游”，进一步明确了文化和旅游融合发展要求，为“十四五”时期文化和旅游改革发展提供了遵循、指明了方向。

旅游业发展与精神文明建设密切相关，发展旅游经济，对弘扬我国优秀文化传统，增强中华民族的凝聚力，都具有十分重要的意义。旅游本质上是人们认识世界、感悟人生的一种精神文化活动，参与度高、覆盖面广、体验感强。中华民族自古崇尚“读万卷书，行万里路”。人们在旅途中增加知识、拓展视野、感知文化、涤荡灵魂，其所见所闻、所思所悟，也为文化创作提供了丰富素材和无尽灵感，《诗经》很多内容来自民间采风活动，唐诗宋词许多名篇成于游历山水之间。同时，旅游也是不同国家、不同文化交流互鉴的重要渠道，是传播文明、交流文化、增进友谊的桥梁。

推动文化和旅游融合发展是满足人民美好生活需要的必然要求。习近平总书记指出，满足人民过上美好生活的新期待，必须提供丰富的精神

食粮。丰富健康的文化生活是衡量人们生活质量的重要标志； 旅游是人们生活水平提高的一个重要指标，旅游业是提高人民生活水平的重要产业。在满足人民美好生活新期待、提高人民获得感幸福感这个目标上，文化建设和旅游事业的目标是一致的。作为生活性服务业的重要组成部分，作为典型的综合性产业，文化产业、旅游产业又是天然相通的，关联度、融合度越来越高。据联合国教科文组织和世界旅游组织测算，全球近 40%的旅游业是由文化驱动的。

《规划》明确，到 2025 年年底，全省旅游业综合贡献占生产总值比重超过 12%（游客接待量和旅游综合收入分别保持 15%和20% 年均增长），全省文化产业增加值占生产总值比重超过 5%，文旅文创成为全省战略性支柱产业。

到2035 年，文化强省建设目标全面实现，以黄河文化、中原文化为代表的中华优秀传统文化全面复兴，具有中原特色的中华文化超级 IP 享誉世界，建成 10 个以上世界级文化旅游目的地，建成 3—5 个全球创意城市和 10 个以上具有世界影响力的人文旅居乡村，“行走河南·读懂中国”文化旅游品牌形象广受国际认同，人民群众的精神文化需求得以更好满足，文旅文创成为高质量建设现代化河南的重要支点。

2.2 项目的提出

高举中国特色社会主义伟大旗帜，全面贯彻党的十九大及十八大精神，以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，按照“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，坚持发展是第一要务，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，国家促进中部崛起战略的全面实施和中原经济区建设规划，为实现追赶跨越发展提供了难得的历史机遇，中部崛起战略和中原经济区建设的加快为城市的发提供了政策驱动，根据《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国河道管理条例》等有关法规，切实改善黄河沿岸生态环境质量，配套建筑提升改造，加快推进生态环境综合整治力度，传承黄河历史文化内涵，打造地域文化名片。

《新乡市沿黄生态经济带发展规划》规划以黄河生态环境、中原绿色资源为基础，协调发展大生态产业、大农林产业、大健康产业、大科技产业、文旅大科技产业这五大产业，加强对中原地区悠久的历史文化和传统文化的挖掘和阐述，将沿黄生态经济带建设成为中原绿色生命线，郑新融合发展脉黄河文化传承轴。规划将平原示范区沿黄地带打造成为历史积淀丰厚、创新动力活跃的优先发展地带。加强沿黄规划区林业生态工程建设力度，提升沿黄规划区森林景观质量，充分发挥沿黄森林的休闲游憩功能；推进林业产业由

第一产业向“第三产业”转变，建立“沿黄生态经济带”。平原示范区作为本次规划研究的基地，形成黄河北岸横贯东西的“沿黄生态经济带”，以黄河大堤在目前的基础上，结合淤背加固与堤面加宽，形成主要发展轴，规划滨水沿黄公路连接现有控导工程，形成滨水景观轴。

2.3 社会效益

2019 年 9 月，习近平总书记视察河南指导工作，并主持召开黄河流域生态保护和高质量发展座谈会，将黄河流域生态保护和高质量发展上升为国家战略，“要坚持绿水青山就是金山银山的理念”“共同抓好大保护，协同推进大治理”“着力加强生态保护治理、保障黄河长治久安、促进全流域高质量发展、改善人民群众生活、保护传承弘扬黄河文化，让黄河成为造福人民的幸福河”。习近平总书记在黄河流域生态保护和高质量发展座谈会上的重要讲话,为做好黄河流域生态保护和高质量发展指明了方向、提供了根本遵循。

河南省委明确支持建设黄河流域生态保护和高质量发展核心示范区，市委为核心示范区确定了“沿黄生态保护示范区、国家高质量发展区域增长极、黄河历史文化主地标”三大目标定位。郑州建设国家中心城市《行动纲要（2017—2035 年）》明确郑州要“北联”，探索向北“跨黄河”与新乡毗邻地区联动发展，加快一体化进程。把黄河变成大郑州的内河，不是要改变行政区规划，而是要确立新发展理念，并扮靓黄河，实现一次伟大的生态觉醒，打造“青水绿山”和“铁路

轨道上”的现代化国际化城市。

所以，平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目的实施可以取得极大的社会效益。

2.4 经济效益

本项目的实施将极大的改善居民的生存环境，树立良好的城市形象，为平原示范区招商引资创造良好的投资环境，将广泛带动周边地区的土地价值，吸引优良投资者入驻，从而促进平原示范区的经济发展。通过本工程的实施，可以给当地的旅游、出行带来便利，提升了城市总体形象，为沿黄旅游带的发展提供了良好的基础条件，并和封丘县沿黄防洪抢险道路联通，起到推进新乡沿黄生态带规划建设步伐的作用新增本地就业、新增经营户、村民增收、集体经济增收和带动上缴利税增长三个部分。其中新增本地就业：项目建设时，需雇佣当地大量的劳动力，由此产生直接收入效应；项目建成后，管理机构需要聘用绿化、保洁、安保等工作人员，能为当地居民提供大量的就业岗位而获得收入，该部分则主要是通过公共绿地运营后人工工资形式取得的收入。由此可见，项目对所在地居民收入的影响是积极的，具有良好的经济效益

本项目的实施也会带动居民收入的增加。该项目建设期间，要雇用大量劳动力，这对当地剩余劳动力就业，提高就业率，维护社会稳定有着重要的意义，同时，带动周边服务业、零售业、餐饮业、房地业等的发展，增加新的就业机会和就业人数，也为增加地方税收做出

贡献。

本项目的建设可以带动社会投资，促进居民消费，扩大社会就业。因此，本项目的建设具有良好的经济效益。

2.5 社会公益性

旅游业是绿色产业、朝阳产业，行业关联度大、带动性强，对推动现代服务业发展、推进经济发展方式转变、促进就业、提升城市形象等方面具有重要意义。

平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目对于当地的经济具有带动作用。

因此，本项目的建设具有良好的公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围，包括建筑工程费用、工程建设其它费用和预备费等。

3.2 估算说明

1、国家有关行业的投资估算办法的具体规定；

2、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

4、建设部关于印发《市政工程投资估算指标》的通知（建标【2007】163 号）及关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标【2007】164 号）；

5、豫建设标[2014] 29 号文河南省住房和城乡建设厅关于贯彻《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）《建筑安装工程费用项目组成》（建标〔2013〕44 号）文件有关问题的通知；

6、2016 年版《河南省市政工程预算定额》市政工程；

7、豫建标[2017] 99 号文河南省住房和城乡建设厅关于发布《< 河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（HA 01-31-2016）><河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016）><河南省市政工程预算定额（HA A1-31-2016）>综合解释》的通知；

8、根据豫建标定[2016] 40 号文关于发布《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》、《河南省通用安装工程预算定额》、《河南省市

政工程预算定额》动态调整规则的通知；

9、住房和城乡建设部《关于重新调整建设工程计价依据增值税税率的通知》（建办标涵[2019] 193 号），增值税税率由 10%改为 9%；

10、建筑构筑物造价按当地单位造价资料估算；

11、工程建设其他费用按照国家下发的取费标准和当地建设部门的其他费用估算标准。

3.3 投资估算

本项目总投资 400,000.00 万元。其中工程费用为 323,265.00 万元；工程建设其他费用为 21,962.62 万元；基本预备费为 34,522.38 万元；建设期利息为 20,250.00 万元。

项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程费用	323,265.00				323,265.00
1	桃园渠疏浚提升	20,500.00				20,500.00
2	马庄引水渠提升改造	11,800.00				11,800.00
3	连通渠及配套支渠建设	42,000.00				42,000.00
4	游船码头	2,080.00				2,080.00
5	园区慢行路网	6,900.00				6,900.00
6	蔬果采摘区	45,300.00				45,300.00
7	槐林风景区	52,600.00				52,600.00
8	花卉田园综合体	20,095.00				20,095.00
9	沿黄生态景观林	60,000.00				60,000.00
10	核心湿地区及配套服务设施	42,700.00				42,700.00

序号	项目名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
11	停车场	3,000.00				3,000.00
12	服务驿站	6,290.00				6,290.00
13	民宿	10,000.00				10,000.00
二	工程建设其他费用				21,962.62	21,962.62
1	建设单位管理费				3,232.65	3,232.65
2	前期工作咨询费				387.92	387.92
3	工程勘察费				4,848.98	4,848.98
4	工程设计费				3,879.18	3,879.18
5	建设工程监理费				4,848.98	4,848.98
6	招标代理服务费				323.27	323.27
7	工程造价咨询费				969.80	969.80
8	临时设施费				3,232.65	3,232.65
9	施工图审查费				77.58	77.58
10	环境影响评价费				161.63	161.63
三	预备费				34,522.76	34,522.76
四	建设投资					379,750.00
五	建设期利息				20,250.00	20,250.00
六	项目总投资					400,000.00

备注：本表格中若出现合计数与所列数值合计不符，为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	合计	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政预算资金	300,000.00	75.00%
	专项债券资金	-	-
	小计	300,000.00	75.00%
2.债务资金	专项债券资金	100,000.00	25.00%

资金筹措	资金来源	合计	占比
	银行贷款	-	-
	小计	100,000.00	25.00%
合计		400,000.00	100.00%

注：除专项债券及财政预算资金，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本次申请的专项债券不用做项目资本金，本项目资本金占比 75.00%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	已投入	2022 年	2023 年	合计
1.资本金	自有资金	-	-	-	-
	财政预算资金	-	200,000.00	100,000.00	300,000.00
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	-	200,000.00	100,000.00	300,000.00
2.债务资金	专项债券资金	2,000.00	1,000.00	97,000.00	100,000.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	2,000.00	1,000.00	97,000.00	100,000.00
合计		2,000.00	201,000.00	97,000.00	400,000.00

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政

机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10．《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11．项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请债券资金总额 400,000.00 万元。其中：2020 年已

使用 2,000.00 万元；2022 年计划使用 1,000.00 万元，2023 年计划申请 97,000.00 万元;本次申请使用 1,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

（1）根据债券期限及使用计划，本项目 2020 年 8 月已使用“2020 年河南省专项债券三十二期（生态环保专项债）”债券资金 2,000.00 万元。票面利率 3.70%，期限 15 年，每半年付息一次，到期还本。债券存续期内还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息
第 1 年		2,000.00		2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 2 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 3 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 4 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 5 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 6 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 7 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 8 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 9 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 10 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 11 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 12 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 13 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 14 年	2,000.00			2,000.00	3.70%	74.00	74.00
第 15 年	2,000.00		2,000.00	2,000.00	3.70%	74.00	74.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,110.00	3,110.00

（2）本项目计划申请使用债券资金总额 100,000.00 万元，其中：2020 年已使用 2,000.00 万元；2022 年计划使用 1,000.00 万元，2023 年计划申请 97,000.00 万元；本次申请使用 1,000.00 万元。假设债券票面

利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

债券存续期各年度应还本付息金额如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息合计
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 2 年	1,000.00	97,000.00		98,000.00	4.50%	4,410.00	4,410.00
第 3 年	98,000.00			98,000.00	4.50%	4,410.00	4,410.00
第 4 年	98,000.00			98,000.00	4.50%	4,410.00	4,410.00
第 5 年	98,000.00			98,000.00	4.50%	4,410.00	4,410.00
第 6 年	98,000.00		50.00	97,950.00	4.50%	4,410.00	4,460.00
第 7 年	97,950.00		4,900.00	93,050.00	4.50%	4,407.75	9,307.75
第 8 年	93,050.00		4,900.00	88,150.00	4.50%	4,187.25	9,087.25
第 9 年	88,150.00		4,900.00	83,250.00	4.50%	3,966.75	8,866.75
第 10 年	83,250.00		4,900.00	78,350.00	4.50%	3,746.25	8,646.25
第 11 年	78,350.00		5,000.00	73,350.00	4.50%	3,525.75	8,525.75
第 12 年	73,350.00		14,700.00	58,650.00	4.50%	3,300.75	18,000.75
第 13 年	58,650.00		14,700.00	43,950.00	4.50%	2,639.25	17,339.25
第 14 年	43,950.00		14,700.00	29,250.00	4.50%	1,977.75	16,677.75
第 15 年	29,250.00		14,700.00	14,550.00	4.50%	1,316.25	16,016.25
第 16 年	14,550.00		14,550.00	1,000.00	4.50%	654.75	15,204.75
合计		98,000.00	98,000.00			51,817.50	149,817.50

注：假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 3 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 4 年），债券分三年申请。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位、项目资产登记单位均为新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室，新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室负责项目的建设与运营。项目债券资金到位后由财政部门负责将其拨付给新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室。项目运营期内，新乡市平

原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室负责将项目运营产生的收益归入指定账户，并定期上缴财政以保障项目收益能足够还本付息。

3.项目运营收入分析

（1）运营收入组成

项目建成后主要收入为门票收入、餐饮收入、娱乐收入和租赁收入四大类。

（2）基本数据的确定及计算方式

本项目债券存续期15年，施工期3年，运营期12年。

①门票收入

A：客流量确定

根据网络查询到，新乡市现有主要 4A 以上景区年接待量，约为100万人次/年。如：八里沟111.2万人次 、万仙山124.2人次、宝泉194.3万人次、轿顶山35万人次、潞王陵14.7万人次。因此预计项目建成后客流量达到100万元，最高达到200万人将不再增长。

B：增长率确定

参考新乡市近三年的《新乡统计年鉴》，新乡市近三年游客接待量及接待量平均增长率为11.61%，考虑到本项目位于新乡辖区内的一个景点出于谨慎性原则游客人数的增长率定为5.00%。

如下表所示：

序号	年份	旅游人数	增长率
1	2016 年	2987.82	
2	2017 年	3361.192	12.5%
3	2018 年	3721.7651	10.73%
平均增长率			11.61%

C：门票价格确定

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，同类型及新乡附近景区门票价格平均值为 74.00 元/人，出于谨慎性原则，本项目门票价格定为 70.00 元/人。考虑到物价上涨，以后每年按 2.2%的增长率进行测算，增长到 80 元/人将不再增长。

门票价格参照表：

序号	名称	单价：元/人	备注
1	雁南飞茶田景区门票	70.00	同类型
2	八里沟	80.00	景区附近
3	西溪国家湿地公园·周家村	70.00	同类型
4	万仙山	76.00	景区附近
平均值		74.00	

②餐饮收入

本项目建成后客流量预计达到 100 万人，考虑到游客外出游玩一般一个景区内为一天，虽有部分游客会自备水及部分食品，但大部分游客都会选择品尝当地美食，因此客流量定为景区内客流的 80%。

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，新乡附近景区内农家乐餐饮消费平均每人每天 35.00 元/人，项目建成后本项目定价为 30.00

元/人。同时考虑到未来物价上涨，以及人们对食品要求的提高，因此每年按2.20%的增长率进行测算,运营期内增长至50.00元/人将不再增长。

餐饮价格信息如下表：

序号	名称	单价：元/人	备注
1	万仙山景区	35.00	农家乐
2	八里沟	20.00	农家乐
3	云台山	50.00	农家乐
平均值		35.00	

③娱乐收入

1：游船收入

本项目建成后客流量预计达到100万人，考虑游船在冬季较少，多为春夏旺季，因此客流量假定为景区内客流量的60%，以后每年随着景区内的客流量而变动。

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，可以确定游船的平均价格为45.00元/人，以后每三年增长5元，增长到70元将不再增长。

游船价格参照：

序号	名称	单价：元/人	备注
1	新乡市人民公园	50.00	电频发力
2	焦作市月季公园	40.00	电频发力
3	阆中嘉陵江游船	45.00	电频发力
	平均值	45.00	

2：景区内慢行路网收入（即观光车和观光自行车收入）

本项目建成后客流量预计达到 100 万人，客流量假定为景区内客流量的 80%，以后每年随着景区内的客流量而变动。

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，可以确定同类型项目景区定价的平均值为 38.33 元/人，出于谨慎性原则本项目定价为 30.00 元/人。以后每三年增长 5 元，增长至 45.00 元/人将不再增长。

慢行路网参考价格：

序号	名称	性质	单价：元/人
1	河南宝泉旅游度假区	观光车	30.00
2	万仙山景区	观光车	45.00
3	八里沟景区	观光车	40.00
平均值			38.33

3：蔬果园采摘收入

本项目建成后客流量预计达到 100 万人，考虑蔬果的季节性，客流量定为景区内客流量的 10%，增长至 20 万人/年将不再增长。

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，可以确定同类型项目景区定价的平均值为 23.33 元/人，出于谨慎性原则本项目定价为 23.00 元/人。以后每三年增长 5 元，增长至 30.00 元/人将不再增长。

蔬果采摘参考价格：

序号	**名称**	**单价：元/人**
1	大召营樱桃园	20.00
2	金花草莓采摘园	30.00
3	辉县市三庆绿色农庄	20.00
平均值		23.33

4：科普研学收入

本项目建成后客流量预计达到 100 万人，考率到进行科普研学的人员较少，因此客流量假定为景区内客流量的 1%。

通过携程、驴妈妈旅游网等旅游网站查询，确定同类型项目景区定价的平均值为 2,493.33 元/人，出于谨慎性原则本项目定价为 2,000.00 元/人。以后每三年增长 500.00 元，增长至 3,500.00 元/人将不再增长。

科普研学参考价格：

序号	名称	性质	元/人
1	开封黄河生态廊	生态研学	2,000.00
2	长白山山地质科普研学夏令营	地质研学	3,480.00
3	武汉紫薇都市田园科普研学	田园研学	2,000.00
	平均值		2,493.33

5：插画手艺体验收入

景区内插画等手艺体验按照每人 35.00 元，以后每三年增长 5 元，增长至 50.00 元将不再增长。

本项目建成后客流量预计达到 100 万人，因此客流量假定为景区内客流量的 40%，以后每年随着景区内的客流量而变动。

6：婚纱摄影场地收入

本项目婚纱摄影场地为 30 个，运营期的前三年按 50%、60%、70%的使用率计算，以后每年按 80%的使用率计算。结合调查数据，从谨慎性考虑，每个场地一年按使用 60 天计算，按 6,000.00 元/天租赁净收

益计算。草坪婚礼运营价格以后每年按2.20%的增长率计算，运营期内增长至12,000.00万元将不再增长。

婚纱摄影场地收入价格参考：

序号	名称	单价	备注
1	郑州黄河迎宾馆	9,800.00元/天	大型综合酒店
2	郑州香堤湾酒店	4,000.00平方10,000.00元/天	风情温泉酒店
		400平方7,000.00元/天	
3	思念山水果岭悦温泉酒店	平时6,000.00元/天	混合型酒店
		周末8,000.00元/天	
		黄金周12,000.00元/天	

④租赁收入

1：停车场收入

根据项目可行性研究报告，本项目规划共有停车位根据项目可行性研究报告，本项目规划共有停车位8,000.00个，假设运营期的前四年车位利用率为50%、60%、70%，80%，以后每年按90%的使用率计算。停车周转次数按1次/天测算。

结合调查数据，从谨慎性考虑，本项目停车费单价定为2.00元/小时，以后每三年按增长一元，增长至5.00元/小时将不再增长。

停车场收入参考价格：

序号	名称	单价：元/小时	备注
1	万仙山景区	2.00	景区停车费2元/小时或一次性收取10元
2	八里沟景区	3.00	景区停车费3元/小时或一次性收取30元
3	太行山莲山景区	3.00	景区停车费3元/小时或一次性收取30元

平均值	2.67	

2：园区服务驿站收入（功能用房出租）

根据项目可行性研究报告，本项目规划共有 90,000.00m² 园区服务驿站，假设运营期的前四年出租率为 50%、60%、70%，80%，以后每年按 90%的使用率计算。

结合调研数据，本项目每平方米租金按 20 元/月，一年按 12 个月计算，租金每 3 年增加 5 元/月，项目运营期内增长至 50 元后不予增长。

园区服务驿站收入（功能用房出租）价格参照：

序号	名称	单价：元/平方米/月	备注
1	新乡市平原路（新飞大道至新中大道）	35-60	非住宅房屋租金
2	新乡市健康路（解放大道以西）	30-50	非住宅房屋租金
3	新乡市金穗大道（新中大道以东）	25-50	非住宅房屋租金

3：花卉种植收入

根据项目可行性研究报告，项目区内园区内花卉种植共 1,200.00 亩，结合调研数据，花卉种植平均收入约为 1.73 万元/年/亩，从谨慎性考虑，假定本项目建设后花卉收入为 1 万元/年/亩，同时，考虑鲜花的物价增长速度，因此，以后每年按 2.20%的增长率计算，增长至 3.00 万元/年/亩后将不再增长。

花卉种植收入价格参照表：

序号	名称	万元 /年/亩	生产次数
1	玫瑰园	3.00	2
2	金银花园	0.20	1

3	茉莉花	2.00	3
平均值		1.73	

4：露营帐篷租赁收入

本项目露营帐篷数量为 800 顶，假设运营期的前四年出租率为 50%、60%、70%，80%，以后每年按 90%的使用率计算。

结合调研数据，本项目帐篷出租单价为 80 元/天/顶，从谨慎性考虑，租金每 3 年增加 5 元，项目运营期内增长至 100 元后不予增长。

露营帐篷租赁收入参考价格：

序号	名称	单价：元/天/顶	规格
1	栾川县城凤凰天街露营地	100.00	双人
2	天河大峡谷景区露营基地	80.00	双人
3	南宁大明山露营攻略	100.00	双人
	平均值	93.33	

运营收入情况表：

金额单位：人民币万元

年度	门票收入	餐饮收入	娱乐收入	租赁收入	合计
第 4 年	7,000.00	2,400.00	9,081.00	1,249.00	19,730.00
第 5 年	7,511.70	2,575.44	9,596.97	1,296.00	20,980.11
第 6 年	8,060.81	2,763.70	10,138.09	1,347.18	22,309.78
第 7 年	8,650.05	2,965.73	12,384.12	1,432.32	25,432.22
第 8 年	9,282.37	3,182.53	12,986.54	1,499.67	26,951.11
第 9 年	9,960.91	3,415.17	13,618.69	1,528.47	28,523.24
第 10 年	10,689.05	3,664.82	16,185.05	1,595.43	32,134.35
第 11 年	11,256.80	3,932.72	16,976.37	1,625.51	33,791.40
第 12 年	11,819.64	4,220.20	17,806.89	1,656.26	35,502.99

年度	门票收入	餐饮收入	娱乐收入	租赁收入	合计
第 13 年	12,410.63	4,528.69	20,850.37	1,725.21	39,514.90
第 14 年	13,031.16	4,859.74	21,873.76	1,757.32	41,521.98
第 15 年	13,682.71	5,214.99	22,947.90	1,790.14	43,635.74
第 16 年	14,366.85	5,596.20	24,614.08	1,860.49	46,437.62
第 17 年	15,085.19	6,005.29	25,824.36	1,894.77	48,809.61
合计	152,807.87	55,325.22	234,884.19	22,257.77	465,275.05

4.项目运营成本分析

该项目成本主要包括外购人员工资及福利费、燃料及动力、修理费用、管理费用和税费等。

① 工资及福利费

A：项目运营期间需投入一定的人力资源对项目进行管理维护，根据项目可行性研究报告，项目运营投入 440.00 人，其中正常运营中管理人员 40 .00 人，技术人员 100.00 人，普通员工 300.00 人。

B：根据《河南省人民政府关于调整河南省最低工资标准的通知》（豫政〔2018〕26 号）二类行政区域（新乡市）最低工资标准，结合新乡市现状企业职工平均工资，管理人均工资按 12.00 万元/年计算，技术人员人均工资按 8.40 万元/年，普通员工人均工资按 4.80 万 元/年进行计算；

C：根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。考虑到物价上涨因素，项目运营后按照 2.20%的增长率进行测算。

②燃料及动力

根据可行性研究报告，本项目水费 888.31 万元/年，电费 109.52 万元/年，养护及肥料得 750.00 万元/年；考虑到物价上涨因素，项目运营后天然气费用、水费、电费按照 2.20%的增长率进行测算。

③修理费

考虑到本项目为景区，出于谨慎性考虑，本项目修理费按照收入的 5.00%进行计算。

④管理费

考虑到本项目为景区人员较多，管理力度教大，因此管理费用按收入的 20%进行计算。

⑤项目税费

增值税：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，旅游业收入增值税按照现代服务业税率 6%征收；

所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本项目所得税费用按照应纳税所得额的 25%征收；

考虑到本项目增值税存在进项抵扣、所得税存在折旧、摊销等非现金支付的成本费用，本项目综合税费按照收入的 6%计算。

成本预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	工资及福利费	燃料及动力	修理费	管理费	项目税费	合计
第 4 年	2,760.00	1,747.83	986.50	3,946.00	1,183.80	10,624.13
第 5 年	2,820.72	1,786.28	1,049.01	4,196.02	1,258.81	11,110.84
第 6 年	2,882.78	1,825.58	1,115.49	4,461.96	1,338.59	11,624.40
第 7 年	2,946.20	1,865.74	1,271.61	5,086.44	1,525.93	12,695.92
第 8 年	3,011.02	1,906.79	1,347.56	5,390.22	1,617.07	13,272.66
第 9 年	3,077.26	1,948.74	1,426.16	5,704.65	1,711.39	13,868.20
第 10 年	3,144.96	1,991.61	1,606.72	6,426.87	1,928.06	15,098.22
第 11 年	3,214.15	2,035.43	1,689.57	6,758.28	2,027.48	15,724.91
第 12 年	3,284.86	2,080.21	1,775.15	7,100.60	2,130.18	16,371.00
第 13 年	3,357.13	2,125.97	1,975.75	7,902.98	2,370.89	17,732.72
第 14 年	3,430.99	2,172.74	2,076.10	8,304.40	2,491.32	18,475.55
第 15 年	3,506.47	2,220.54	2,181.79	8,727.15	2,618.14	19,254.09
第 16 年	3,583.61	2,269.39	2,321.88	9,287.52	2,786.26	20,248.66
第 17 年	3,662.45	2,319.32	2,440.48	9,761.92	2,928.58	21,112.75
合计	44,682.60	28,296.17	23,263.77	93,055.01	27,916.50	217,214.05

5.净收益分析

本项目预计收入扣除经营成本后的项目收益为 248,061.00 万元，详见下表：

金额单位：人民币万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 4 年	19,730.00	10,624.13	9,105.87
第 5 年	20,980.11	11,110.84	9,869.27
第 6 年	22,309.78	11,624.40	10,685.38

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 7 年	25,432.22	12,695.92	12,736.30
第 8 年	26,951.11	13,272.66	13,678.45
第 9 年	28,523.24	13,868.20	14,655.04
第 10 年	32,134.35	15,098.22	17,036.13
第 11 年	33,791.40	15,724.91	18,066.49
第 12 年	35,502.99	16,371.00	19,131.99
第 13 年	39,514.90	17,732.72	21,782.18
第 14 年	41,521.98	18,475.55	23,046.43
第 15 年	43,635.74	19,254.09	24,381.65
第 16 年	46,437.62	20,248.66	26,188.96
第 17 年	48,809.61	21,112.75	27,696.86
合计	465,275.05	217,214.05	248,061.00

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 248,061.00 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.62 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本期偿还本金	应付利息	应付本息	项目收益
第 1 年		74.00	74.00	
第 2 年		74.00	74.00	
第 3 年		119.00	119.00	
第 4 年		4,484.00	4,484.00	9,105.87
第 5 年		4,484.00	4,484.00	9,869.27
第 6 年		4,484.00	4,484.00	10,685.38
第 7 年		4,484.00	4,484.00	12,736.30
第 8 年	50.00	4,484.00	4,534.00	13,678.45
第 9 年	4,900.00	4,481.75	9,381.75	14,655.04
第 10 年	4,900.00	4,261.25	9,161.25	17,036.13
第 11 年	4,900.00	4,040.75	8,940.75	18,066.49
第 12 年	4,900.00	3,820.25	8,720.25	19,131.99
第 13 年	5,000.00	3,599.75	8,599.75	21,782.18
第 14 年	14,700.00	3,374.75	18,074.75	23,046.43
第 15 年	14,700.00	2,713.25	17,413.25	24,381.65
第 16 年	16,700.00	1,977.75	18,677.75	26,188.96
第 17 年	14,700.00	1,316.25	16,016.25	27,696.86
第 18 年	14,550.00	654.75	15,204.75	
合计	100,000.00	52,927.50	152,927.50	248,061.00
本息覆盖倍数	1.62			

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益248,061.00万元，应付债券本金及利息合计152,927.50万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.62倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项

目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

本项目拟申请债券资金总额 100,000.00 万元用于项目建设，期限 15 年。项目单位为新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室，项目主管部门为新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室。

绩效目标	实施目标			
	目标 1：按照可研报告及批复完成建设内容； 目标 2：预计完工日期 2023 年 5 月； 目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡； 目标 4：通过本项目建设改造，可让人们的居住环境条件得到改善，环境变得优美，生活也会更幸福，也会提高精神文明的建设水平。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：项目建设占地面积	15,000.00 亩
			指标 2：游船码头	1 个
			指标 3：园区慢行路网	35 个
		质量指标	指标 1：项目工程阶段施工质量达标率	100%
			指标 2：项目工程竣工验收合格	100%
		时效指标	指标 1：项目开工完成率	100%
			指标 2：项目按期完成率	100%
		成本指标	指标 1：工程年度投资资金	100%
			指标 2：成本控制率	100%
	效益指标	经济效益指标	指标 1：直接经济效益	显著
			指标 2：间接经济效益	显著
		社会效益指	指标 1：提供就业岗位	若干

		标	指标 2：区域发展能力	显著提高
		生态效益指标	指标 1：对环境的影响	显著降低
		可持续影响指标	指标 1：项目可持续发展年限	＞50 年
			指标 2：对未来行业产生的可持续发展影响	显著提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：受众满意度	＞90%
			指标 2：投诉率	＜0.5%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

习近平总书记多次就文化产业发展作出重要指示。2020 年 9 月 17 日在湖南考察调研时指出，文化和科技融合，既催生了新的文化业态、延伸了文化产业链，又集聚了大量创新人才，是朝阳产业，大有前途。谋划“十四五”时期发展，要高度重视发展文化产业。

2.项目实施的公益性

旅游业是绿色产业、朝阳产业，行业关联度大、带动性强，对推动现代服务业发展、推进经济发展方式转变、促进就业、提升城市形象等方面具有重要意义。

平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目对于当地的经济具有带动作用。

3.项目实施的收益性

提高旅游区的吸引能力和客源市场竞争力，推动相关行业的发展，促进本区经济的增长与繁荣，为社会提供更多的就业机会。项目建成后将极大地改善当地居民生活环境，使景区旅游环境得到很大的

改善，极大地提高景区的吸引能力和客源市场竞争力，促进旅游的发展，进而带动建筑业、商业、交通运输业、农业等相关行业的发展，增强经济实力，使旅游业成为当地经济发展的重要的产业。也为投资者创造了良好的投资环境，创造了更多 的就业机会。

增加就业人员，利于社会稳定，促进社会关系的全面协调发展。景区旅游业的发展，将吸纳大量社会富余劳动力，有利于经济发展和社会稳定。发展旅游业将促使当地群众从封闭走向开放，由相对贫穷走向富裕文明，不断增加景区内外农村居民的收入，提高生活和生存质量。社会信息的及时和充分交流，将引起当地居民的价值观念、生活方式和社会结构发生巨大变化，促进社会关系的全面协调发展。

4.项目建设投资合规性

2021 年 4 月 29 日，文化和旅游部发布了《“十四五”文化和旅游发展规划》，《规划》指出，满足人民日益增长的美好生活需要， 需要顺应数字化、网络化、智能化发展趋势，提供更多优秀文艺作品、优秀文化产品和优质旅游产品，强化价值引领，改善民生福祉。

到 2025 年，我国社会主义文化强国建设取得重大进展。文化事业、文化产业和旅游业高质量发展的体制机制更加完善，治理效能显著提升，人民精神文化生活日益丰富，中华文化影响力进一步提升， 中华民族凝聚力进一步增强，文化铸魂、文化赋能和旅游为民、旅游带动作用全面凸显，文化事业、文化产业和旅游业成为经济社会发展和综合国力竞争的强大动力和重要支撑。

社会文明促进和提升工程成效显著，社会主义核心价值观深入人

心，中华优秀传统文化、革命文化、社会主义先进文化广为弘扬，国民素质和社会文明程度不断提高。

展望2035年，我国建成社会主义文化强国，国民素质和社会文明程度达到新高度，国家文化软实力显著增强。文化事业更加繁荣，文化产业和旅游业的整体实力和竞争力大幅提升，优秀文艺作品、优秀文化产品和优质旅游产品充分满足人民群众美好生活需要，文化和旅游发展为实现人的全面发展、全体人民共同富裕提供坚强有力保障。

2022年1月13日，河南省人民政府发布了《河南省“十四五”文化旅游融合发展规划》，《规划》明确，到2025年年底，全省旅游业综合贡献占生产总值比重超过12%（游客接待量和旅游综合收入分别保持15%和20%年均增长），全省文化产业增加值占生产总值比重超过5%，文旅文创成为全省战略性支柱产业。到2035年，文化强省建设目标全面实现，以黄河文化、中原文化为代表的中华优秀传统文化全面复兴，具有中原特色的中华文化超级IP享誉世界，建成10个以上世界级文化旅游目的地，建成3—5个全球创意城市和10个以上具有世界影响力的人文旅居乡村，“行走河南·读懂中国”文化旅游品牌形象广受国际认同，人民群众的精神文化需求得以更好满足，文旅文创成为高质量建设现代化河南的重要支点。

本项目属于公共设施服务建设，项目建设符合专项债发行申报条件，项目建设是合规的。

5.项目成熟度

本次申请政府专项债券的平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”

示范园项目已取得相关项目立项、可研、环评的审批手续。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 400,000.00 万元。其中工程费用为 323,265.00 万元；工程建设其他费用为 21,962.62 万元；基本预备费为 34,522.38 万元；建设期利息为 20,250.00 万元。

平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目总投资为 400,000.00 万元。资金来源为财政资金和地方政府专项债券资金，其中财政资金安排 300,000.00 万元，申请债券资金 100,000.00 万元。

专项债券资金：本项目计划申请专项债券资金 100,000.00 万元，其中：2020 年已使用 2,000.00 万元；2022 年计划使用 1,000.00 万元，2023 年计划申请 97,000.00 万元。本项目符合《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29 号）明确的专项债券资金投向的社会事业领域中的文化旅游建设，因此，专项债券资金来源合规且有保障。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目建成后主要收入为门票收入、餐饮收入、娱乐收入和租赁收入四大类。

该项目成本主要包括外购人员工资及福利费、燃料及动力、修理费用、管理费用和税费等。

8.项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金，债券的偿债资金来源主要是项目建成后门票收入、餐饮收入、娱乐收入和

租赁收入。严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入，在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用。新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会沿黄生态建设办公室将严格按照有关制度使用专项债券资金， 按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

本期债券将严格按照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，关于债券本息偿付，由新乡市平原示范区管委会财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。收入暂时难以实现， 将采取扣减相关预算资金等措施进行偿还。本项目偿债计划合理可行， 符合专项债券的风险管理要求。

投资风险主要来自投资估算的不确定性，未来某种因素的变动可能会导致投资成本增加，导致投资增加的主要因素有三项：一是项目施工过程中遇到不可预知的恶劣地质结构，造成工程设计、施工方案的变化，使工程量增加，施工难度加大，施工成本增加；二是设备、劳动力、材料及机械使用费市场价格的提高；三是有关取费标准的变化。

主要来自竞争对手的竞争风险以及管理风险等，是计划面临的最难预料的风险。

工程风险主要包括工程方案、工程地质、施工与工期等存在的各

种不确定性给项目带来的风险。前期准备工作、施工组织与施工技术、地质结构、资金是否能按期到位等因素可能会导致成本增加，工期延长等后果。

技术方面的风险主要指项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适用性等存在不确定性，可能给项目带来的风险。

社会稳定风险是项目与所在地互适度可能出现的问题，对社会各利益群体、当地组织机构、文化环境带来的负面影响，项目可能承担的风险。

9.绩效目标合理性

依据国家和城市建设规划相关政策、单位职能及发展规划，按照指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，设置了平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目的绩效目标：

目标 1：项目改善当地居民生活环境，提高景区的吸引能力和客源市场竞争力；

目标 2：项目及时完工并持续运营；

目标 3：项目建成后优化资源配置，增加当地居民的收入，提高居民生活质量；

目标 4：项目存续期内实现收支平衡；

目标 5：项目区服务对象满意。

上述绩效目标设置明确，与项目单位长期规划目标一致，相关受益群体准确。成本指标和产出数量指标满足建设规模衡量标准，经济效益、社会效益指标满足相关要求。绩效指标细化、量化，设定指标

值合理、可考核。

7.3 评估结论

基于财政部对地方政府专项债券项目资金绩效管理的要求，根据我们对项目合规性、项目成熟度、项目收入预测、成本预测、收益预测、债券资金需求合理性、绩效目标合理性等的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为平原示范区黄河滩区“山水林田湖草”示范园项目可以采取增加债券发行额度的方式实现项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

辉县市第五人民医院项目
实施方案

日期：二〇二一年

目录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称.....1
1.2 项目单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模及内容.....1
1.6 建设期.....1
1.7 项目总投资.....2
1.8 主要技术经济指标.....2
1.9 主管部门责任.....3

第二章 项目社会经济效益.....4

2.1 社会效益.....4
2.2 经济效益.....4

第三章 项目投资估算与资金筹措.....6

3.1 估算范围.....6
3.2 估算依据.....6
3.3 投资估算.....6
3.4 资金筹措计划.....8
3.5 资金保障措施.....8

第四章 项目专项债券融资方案.....9

4.1 编制依据.....9
4.2 债券规模和期限安排.....9
4.3 债券信息披露.....9
4.4 投资者保护措施.....10

第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....11

5.1 债券应付本息情况.....11
5.2 现金流入.....11
5.3 现金流出.....13
5.4 项目收益预测.....15
5.5 资金平衡分析.....18
5.6 结论.....18

第六章 风险分析.....20

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....20
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....20
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....20

第七章 项目事前绩效评估.....22

7.1 项目概况.....22
7.2 评估内容.....23
7.3 评估结论.....27

第一章 项目概况

1.1 项目名称

辉县市第五人民医院项目

1.2 项目单位

辉县市冀屯镇人民政府

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 建设地点

辉县市第五人民医院项目位于新乡市辉县市冀祥新区。

1.5 建设规模及内容

根据甘肃新一工程咨询有限公司2020年3月出具的《辉县市第五人民医院项目可行性研究报告》和辉县市发展和改革委员会《关于辉县市第五人民医院项目可行性研究报告的批复》(辉发改（2021）13号)，项目建设规模及内容如下：本项目占地20亩，总建筑面积约15,000.00平方米，新建门诊住院综合楼1栋（包含1栋3层门诊综合楼，1栋6层病房楼，两栋楼为贯通结构）、发热门诊楼1栋、餐厅1栋、后勤综合楼1栋，框架剪力墙结构。配套设施工程主要包括与园区内连接给排水、电力、暖通、消防等管网工程，以及与本项目相关的园区绿化规划建设等。

1.6 建设期

本项目建设期12个月。建设周期为2021年6月至2022年5月。

1.7 项目总投资

项目总投资 6,500.00 万元，其中：工程建设费用 5,800.26 万元，工程建设其他费用 390.22 万元，基本预备费 309.52 万元。

1.8 主要技术经济指标

主要经济技术指标如下所示：

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其它费用	合计
一	第一部分:工程费用	4,870.71	790.12	139.43		5,800.26
（一）	建安工程费	4,762.50	559.73	98.78		5,421.00
1	门诊住院综合楼	4,762.50	559.73	98.78		5,421.00
1.1	土建	3,262.50				3,262.50
1.2	装饰	1,500.00				1,500.00
1.3	安装		559.73	98.78		658.50
1.3.1	给排水		119.85	21.15		141.00
1.3.2	暖通		159.38	28.13		187.50
1.3.3	强电		159.38	28.13		187.50
1.3.4	弱电		121.13	21.38		142.50
（二）	室外配套工程	108.21	230.39	40.66		379.26
1	绿化	93.33				93.33
2	围墙	14.88				14.88
3	配套水电设施		230.39	40.66		271.05
二	第二部分：工程建设其他费用				390.22	390.22
1	建设管理费				147.61	147.61
1.1	建设单位管理费				89.60	89.60
1.2	施工监理费				58.00	58.00
2	前期工程咨询费				4.80	4.80
3	勘察设计费				139.21	139.21
3.1	勘察费				23.20	23.20
3.2	设计费				116.01	116.01
4	场地准备及临时设				29.00	29.00

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其它费用	合计
	施费					
5	工程保险费				17.40	17.40
6	招标代理服务费				29.00	29.00
7	施工图审查费				5.80	5.80
8	工程造价咨询费				17.40	17.40
三	第三部分：预备费				309.52	309.52
1	基本预备费				309.52	309.52
四	工程总投资	4,870.71	790.12	139.43	699.74	6,500.00

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为辉县市冀屯镇人民政府。项目主管部门和建设单位依法合规、确保采购产品质量前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动项目尽快投入使用。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

项目的建设符合辉县市总体规划要求，可完善区域医疗基础设施，满足当地群众和外来人员多层次、多元化的就医需求，落实党中央、国务院关于卫生改革和发展政策及卫生规划的要求。随着城市化建设的推进，社会经济进入跨越式发展阶段。项目建设规模符合综合医院建设标准，能够满足城市未来对医疗卫生的需求，合理分配医疗卫生资源，对推进公共卫生事业与社会经济的同步发展，为缓解就医难问题，为城市的社会发展提供可靠的医疗保障，具有重要的意义。

在省卫生健康委员会和辉县市冀屯镇人民政府支持和指导下，抢抓机遇，稳步推进辉县市第五人民医院项目及现代医院管理制度的实施，通过加强诊疗设备、特色专科、人才队伍、信息平台等建设，医院能够承担居民常见病、多发病诊疗和危急重症抢救、疑难病转诊的任务。

随着社会的快速发展，人民群众的生活节奏越来越快，生活水平也大幅提高。繁忙的工作中，人们更加重视生活的质量，期望方便放心的就医保健环境。本项目不仅增加了居民就医的方便程度，同时保证安全的医疗资源供给供应。

2.2 经济效益

本项目建设有效拉动区域内需。近年来，中央确定了进一步扩大内需，促进经济平稳较快增长的形象措施，加大对公立医院的房屋设备的基础设施建设，不仅可以减少医院经营风险，缓解医院发展困难，增加农民工劳务收入，而且可以拉动区域内部需求。

医疗卫生事业在经济社会发展中占有举足轻重的位置，没有医疗卫生事业的发展就不可能有经济增长和社会发展。经济建设和社会的持续发展，离不开一个有效可靠的医疗救治安全保障体系，医疗卫生事业是国民经济和社会发展的重要组成部分，只有重视医疗事业的发展，才能促进经济和社会协调发展，确保人民群众身体健康和生命安全。完善和健全医疗体系在加强经济建设，维护社会稳定，保障公共安全，促进社会进步的作用是不可估量的。

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族身体素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任，只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。

综上，本项目的建设具备良好的社会效益、经济效益和公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资 6,500.00 万元。其中主要包括工程费用、工程建设其他费用、基本预备费。

3.2 估算依据

1、《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

2、《投资项目经济咨询评估指南》（咨经〔1998〕11 号）；

3、《建设工程工程量清单计价规范》（2013 版）；

4、《全国统一建筑工程基础定额河南省综合估价表》；

5、《全国统一安装工程预算定额河南省单位估价表》；

6、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

7、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

8、《河南省建设工程施工费用计算规则》；

9、《河南省建设工程补充定额估价表》；

10、其他有关造价的文件。

3.3 投资估算

本项目总投资 6,500.00 万元，其中：工程建设费用 5,800.26 万元，工程建设其他费用 390.22 万元，基本预备费 309.52 万元。项目总投资构成详见下表：

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其它费用	合计
一	第一部分:工程费用	4,870.71	790.12	139.43		5,800.26

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其它费用	合计
（一）	建安工程费	4,762.50	559.73	98.78		5,421.00
1	门诊住院综合楼	4,762.50	559.73	98.78		5,421.00
1.1	土建	3,262.50				3,262.50
1.2	装饰	1,500.00				1,500.00
1.3	安装		559.73	98.78		658.50
1.3.1	给排水		119.85	21.15		141.00
1.3.2	暖通		159.38	28.13		187.50
1.3.3	强电		159.38	28.13		187.50
1.3.4	弱电		121.13	21.38		142.50
（二）	室外配套工程	108.21	230.39	40.66		379.26
1	绿化	93.33				93.33
2	围墙	14.88				14.88
3	配套水电设施		230.39	40.66		271.05
二	第二部分：工程建设其他费用				390.22	390.22
1	建设管理费				147.61	147.61
1.1	建设单位管理费				89.60	89.60
1.2	施工监理费				58.00	58.00
2	前期工程咨询费				4.80	4.80
3	勘察设计费				139.21	139.21
3.1	勘察费				23.20	23.20
3.2	设计费				116.01	116.01
4	场地准备及临时设施费				29.00	29.00
5	工程保险费				17.40	17.40
6	招标代理服务费				29.00	29.00
7	施工图审查费				5.80	5.80
8	工程造价咨询费				17.40	17.40
三	第三部分：预备费				309.52	309.52

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其它费用	合计
1	基本预备费				309.52	309.52
四	工程总投资	4,870.71	790.12	139.43	699.74	6,500.00

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 6,500.00 万元。资金来源为：申请专项债券资金 4,000.00 万元，财政资金安排 2,500.00 万元。

（2）项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目	第 1 年	第 2 年	合计
1	财政投入	2,500.00		**2,500.00**
2	专项债券资金	1,000.00	3,000.00	**4,000.00**

3.5 资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对本项目有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本项目造成的重大不利影响；

（7）项目可行性研究报告；

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期15年，建设期1年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第1年。

（9）本项目收入成本预测基础数据参考封丘县中医院2016-2018年度历史数据。

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额4,000.00万元。其中：2021年已使用1,000.00万元，2022年计划使用3,000.00万元，2022年已使用1,000.00万元，本次申请使用1,000.00万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿

债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券应付本息情况

债券存续期内各年度应还本付息金额如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	应付利息	还本付息合计
第 1 年		1,000.00		1,000.00	35.20	35.20
第 2 年	1,000.00	3,000.00		4,000.00	170.20	170.20
第 3 年	4,000.00			4,000.00	170.20	170.20
第 4 年	4,000.00			4,000.00	170.20	170.20
第 5 年	4,000.00			4,000.00	170.20	170.20
第 6 年	4,000.00			4,000.00	170.20	170.20
第 7 年	4,000.00		150.00	3,850.00	170.20	320.20
第 8 年	3,850.00		150.00	3,700.00	163.45	313.45
第 9 年	3,700.00		150.00	3,550.00	156.70	306.70
第 10 年	3,550.00		150.00	3,400.00	149.95	299.95
第 11 年	3,400.00		150.00	3,250.00	143.20	293.20
第 12 年	3,250.00		450.00	2,800.00	136.45	586.45
第 13 年	2,800.00		450.00	2,350.00	116.20	566.20
第 14 年	2,350.00		450.00	1,900.00	95.95	545.95
第 15 年	1,900.00		1,450.00	450.00	75.70	1,525.70
第 16 年	1,450.00		450.00	0.00	20.25	470.25
合计		4,000.00	4,000.00		2,114.25	6,114.25

5.2 现金流入

本项目主要收入来源为医院门诊收入、住院收入。

辉县市第五人民医院项目为新建项目，尚无往年可参考的财务数据。封丘县中医院是一所以中西医结合为特、集医疗、防疫、保健、教学为一体的二级甲等中医院。本项目收入参考封丘县中医院 2016-2018 年历史数据进行测算。封丘县中医院 2016-2018 年收入相

关情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2016 年	2017 年	2018 年	近三年平均数	近三年年平均增长率
一、收入合计	6,809.00	7,255.00	8,089.00		
1、门诊收入（万元）（③*④）	1,264.54	1,420.31	1,813.00		
①年/天	365	365	365		
②每天门诊人次	361	382	417	386	15.52%
③每年门诊人次（①*②）	86,140.00	92,710.00	97,992.00		
④人均收费(元/人次）	158.88	175.64	178.13	170.88	12.12%
2、住院收入（③*④）	5,544.46	5,834.69	6,276.00		
①年/天	365	365	365		
②每天使用床位	197	234	260	230	32.09%
③实际占用床位日（①*②）	114,083.54	115,997.81	116,104.00		
④每床位日收费	369.37	395.91	474.65	413.31	28.50%
⑤负荷率	65.67%	78.00%	86.67%	76.78%	

日门诊人次：封丘县中医院 2016-2018 三年平均日门诊人次达 386 人次，2016-2018 三年平均人均次增长率为 15.52%。本项目建设地点位于辉县市冀祥新区，医院建设总占地为 13333.4 ㎡（合 20 亩），封丘县中医院占地 70 亩。根据统计，2019 年末封丘县总人口 80 万人，辉县总人口 84 万人，封丘县人数与辉县市人数规模类似。辉县市第五人民医院项目日门诊人次可达 68 人。基于谨慎性考虑，本项目基期日门诊人次 60 人进行测算，以后年度以 10%的增长率进行增长，日门诊人次增长至 120 人次后不再增长。

门诊人均收费：封丘县中医院 2016-2018 三年平均门诊人均收费为 170.88 元/人，2016-2018 三年平均人均次费用增长率为 12.12%。基于谨慎性考虑，本项目基期门诊人均收费以 170.00 元/人进行测算，且以后年度按照前一年度 3%的增长率进行增长，增长至 250.00 元/人后不再增长。

实际占用总床日数：封丘县中医院实际开放床位300张，满负荷运转时实际占用总床日数达109,500.00日，2016-2018三年平均负荷率达76.78%。本项目共建设150张床位，基于谨慎性考虑，项目建成后第一年床位负荷率为50%，以后年度每年增长10%，增长至90%后不再增长。

每床位日收费：封丘县中医院2016-2018三年平均每床位日收费为413.31元，2016-2018三年平均每床日收费水平增长率为28.50%，基于谨慎性考虑，本项目基期每床位日收费以280.00元/床/日为基础进行测算，以后年度按照5.00%的增长率进行增长，增长至400.00元/床/日后不再增长。

5.3 现金流出

该项目主要支出有人员费用、卫生材料费、药品费用、其他支出。本项目成本参考封丘县中医院2016-2018年历史数据进行测算。封丘县中医院2016-2018年成本相关情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2016 年	2017 年	2018 年	占营业收入平均比例
支出合计	5,395.60	5,768.15	6,291.45	
其中：人员费用	1,790.36	1,849.82	1,993.52	25.48%
卫生材料	482.57	403.33	572.46	6.57%
药品费用	2,597.55	2,733.28	3,163.34	38.31%
其它费用	525.12	781.72	562.13	8.48%

（1）人员费用：根据项目规模，本项目满负荷运转时定员129人，本项目人工工资按照3.6万元/年进行测算，且人工福利费为职工工资的14%。且随着负荷率的变化而变化。

（2）卫生材料费：封丘县中医院2016-2018年卫生材料费平均占收入比例为6.57%，基于谨慎性考虑，本项目卫生材料费按照占各

年合计收入的9.00%进行测算，随着收入的增长而增长。

（3）药品费用：封丘县中医院2016-2018年药品费用平均占收入比例为38.31%，基于谨慎性考虑，本项目药品费用按照占各年合计收入的40.00%进行测算，随着收入的增长而增长。

（4）其他支出：封丘县中医院2016-2018年其他支出平均占收入比例为8.48%，基于谨慎性考虑，本项目其他支出按照占各年合计收入的9.00%进行测算，随着收入的增长而增长。

5.4 项目收益预测

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。

金额单位：人民币万元

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、运营收入								
1、门诊收入（万元）（③*④）	372.30	421.82	480.54	542.42	614.55	697.73	792.74	900.46
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②每天门诊人次	60.00	66.00	73.00	80.00	88.00	97.00	107.00	118.00
③每年门诊人次（①*②）	21,900.00	24,090.00	26,645.00	29,200.00	32,120.00	35,405.00	39,055.00	43,070.00
④人均收费(元/人次）	170.00	175.10	180.35	185.76	191.33	197.07	202.98	209.07
2、住院收入（⑤*⑥）	766.50	965.79	1,183.09	1,419.73	1,677.07	1,760.94	1,849.00	1,941.44
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②床位	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
③可利用床位日	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00
④床位使用率	50.00%	60.00%	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
⑤实际占用床位日（①*②）	27,375.00	32,850.00	38,325.00	43,800.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00
⑥每床位日收费	280.00	294.00	308.70	324.14	340.35	357.37	375.24	394.00
收入合计	**1,138.80**	**1,387.61**	**1,663.63**	**1,962.15**	**2,291.62**	**2,458.67**	**2,641.74**	**2,841.90**
二、运营成本								

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
1、人员费用	264.71	317.65	370.59	423.53	476.47	476.47	476.47	476.47
2、卫生材料	102.49	124.88	149.73	176.59	206.25	221.28	237.76	255.77
3、药品费用	455.52	555.04	665.45	784.86	916.65	983.47	1,056.70	1,136.76
4、其他支出	102.49	124.88	149.73	176.59	206.25	221.28	237.76	255.77
支出合计	**925.21**	**1,122.45**	**1,335.50**	**1,561.57**	**1,805.62**	**1,902.50**	**2,008.69**	**2,124.77**
三、运营收益	**213.59**	**265.16**	**328.13**	**400.58**	**486.00**	**556.17**	**633.05**	**717.13**

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、运营收入								
1、门诊收入（万元）（③*④）	943.19	971.48	1,000.61	1,030.61	1,061.54	1,093.38	1,093.38	12,016.75
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②每天门诊人次	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	
③每年门诊人次（①*②）	43,800.00	43,800.00	43,800.00	43,800.00	43,800.00	43,800.00	43,800.00	
④人均收费(元/人次）	215.34	221.80	228.45	235.30	242.36	249.63	249.63	
2、住院收入（⑤*⑥）	1,971.00	1,971.00	1,971.00	1,971.00	1,971.00	1,971.00	1,971.00	25,360.56
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②床位	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	
③可利用床位日	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	54,750.00	
④床位使用率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
⑤实际占用床位日（①*②）	49,275.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00	49,275.00	
⑥每床位日收费	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	
收入合计	**2,914.19**	**2,942.48**	**2,971.61**	**3,001.61**	**3,032.54**	**3,064.38**	**3,064.38**	**37,377.31**
二、运营成本								
1、人员费用	476.47	476.47	476.47	476.47	476.47	476.47	476.47	6,617.65
2、卫生材料	262.28	264.82	267.44	270.14	272.93	275.79	275.79	3,363.94
3、药品费用	1,165.68	1,176.99	1,188.64	1,200.64	1,213.02	1,225.75	1,225.75	14,950.92
4、其他支出	262.28	264.82	267.44	270.14	272.93	275.79	275.79	3,363.94
支出合计	**2,166.71**	**2,183.10**	**2,199.99**	**2,217.39**	**2,235.35**	**2,253.80**	**2,253.80**	**28,296.45**
三、运营收益	**747.48**	**759.38**	**771.62**	**784.22**	**797.19**	**810.58**	**810.58**	**9,080.86**

5.5 资金平衡分析

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，债券存续期可实现的项目相关收益为 9,080.86 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.49 倍。

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		35.20	35.20	
第 2 年		170.20	170.20	213.59
第 3 年		170.20	170.20	265.16
第 4 年		170.20	170.20	328.13
第 5 年		170.20	170.20	400.58
第 6 年		170.20	170.20	486.00
第 7 年	150.00	170.20	320.20	556.17
第 8 年	150.00	163.45	313.45	633.05
第 9 年	150.00	156.70	306.70	717.13
第 10 年	150.00	149.95	299.95	747.48
第 11 年	150.00	143.20	293.20	759.38
第 12 年	450.00	136.45	586.45	771.62
第 13 年	450.00	116.20	566.20	784.22
第 14 年	450.00	95.95	545.95	797.19
第 15 年	1,450.00	75.70	1,525.70	810.58
第 16 年	450.00	20.25	470.25	810.58
合计	4,000.00	2,114.25	6,114.25	9,080.86
本息覆盖倍数	1.49			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.6 结论

债券存续期内，本项目累计净收益 9,080.86 万元，应付债券利息及本金合计 6,114.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为

1.49 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括医院门诊收入、住院收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一

定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章　项目事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：辉县市第五人民医院项目

主管部门：辉县市冀屯镇人民政府

申请单位：辉县市冀屯镇人民政府

债券规模：本项目计划申请使用债券资金总额 4,000.00 万元。其中：2021 年已使用 1,000.00 万元，2022 年计划使用 3,000.00 万元，2022 年已使用 1,000.00 万元，本次申请使用 1,000.00 万元。

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">辉县市第五人民医院项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="2">辉县市冀屯镇人民政府</td><td>项目单位</td><td>辉县市冀屯镇人民政府</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">6,500.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">2,500.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">4,000.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 2：本项目的建设在很大程度上改善了该地区医疗状况，将进一步促进建立该地区的公共医疗服务网络，解决该地区及周边部分地区贫困人群的疾病患者就医难的问题，使疾病患者得到及时治疗，对社会和谐发展起到良好的促进作用。</td></tr>
<tr><td rowspan="5">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标</td><td>数量指标</td><td>指标 1：总建筑面积</td><td colspan="2">15,000.00 ㎡</td></tr>
<tr><td rowspan="2">质量指标</td><td>指标 1：项目工程阶段施工质量达标率</td><td colspan="2">100%</td></tr>
<tr><td>指标 2：项目工程竣工验收合格</td><td colspan="2">100%</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>指标 1：项目开工完成率</td><td colspan="2">100%</td></tr>
</table>

			指标 2：项目按期完成率	100%
		成本指标	指标 1：工程年度投资资金	100%
			指标 2：成本控制率	100%
	效益指标	经济效益指标	指标 1：直接经济效益	显著
			指标 2：间接经济效益	显著
		社会效益指标	指标 1：提供就业岗位	提供
			指标 2：区域医疗中心辐射能力	显著提高
		生态效益指标	指标 1：医用废料集中处理对环境的影响	显著降低
			指标 2：医疗卫生状况	显著提高
		可持续影响指标	指标 1：项目可持续发展年限	＞50 年
			指标 2：对未来行业产生的可持续发展影响	显著提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：患者对医院服务满意度	＞90%
			指标 2：投诉率	＜0.5%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

现有医疗水平远远不能满足广大人民的需要，且医疗卫生事业直接关系广大人民群众的切身利益。它不单纯是医疗和健康问题，还是国民经济和社会发展的重要组成部分。构建社会主义和谐社会，如果卫生事业不能健康发展，势必会影响经济运行和社会发展，就不能为人民群众解除看病难的后顾之忧，那么也就不能全面构建和谐社会。发展卫生事业，重点抓好三件事：一是公共卫生体系建设；二是切实把医疗卫生工作重点放在农村；三是积极推进城镇医疗卫生体制改革。卫生事业是造福于人民的事业，卫生事业关系到经济发展和社会稳定的全局，在国民经济和社会发展中具有独特地位。建国以来，在党和政府的高度重视下，我国贯彻以农村为重点、预防为主、中西医并重的卫生工作方针，广泛开展爱国卫生运动，实施初级卫生保健，基本

建立了农村三级卫生服务网和农村卫生队伍，农村卫生事业有了长足发展，农民健康水平得到较大提高。但是，从整体上看，农村卫生落后面貌仍没有得到根本改变，特别是随着农村经济体制改革不断深化和经济社会的快速发展，城乡之间、东西部之间农民健康水平的差距逐步扩大，当前仍存在突出困难和问题。建院以来，虽取得较大进步，但该医院的现状同当地经济社会发展和人民群众的医疗保健需求还存在较大差距，特别是紧张落后的业务用房同医院不断提高的医疗服务水平极不相称，成为制约该医院发展的重要因素。随着经济社会的发展，人民群众对就医条件的要求越来越高，该医院目前无论是在规模上，还是在就医条件上，都远远满足不了病患者日益增长的医疗、保健需要。随着诊治量的增加，该医院的各项医疗设施已不堪重负，各类业务用房面积严重不足，远不能满足当前业务发展，也影响了医疗新技术、新项目的开展，医学研究工作进展缓慢，影响了专业人才的培养和技术水平的提高，影响了疾病的确诊率、治愈率。既不利于病人身体康复，也阻碍了医院效益的提高，使该院的发展后劲减弱。

多年来虽取得较大进步，但同当地经济社会发展和人民群众的医疗保健需求存在较大差距，特别是紧张落后的业务用房现状同医院不断提高的医疗服务水平极不相称，成为制约医院发展的重要因素。随着社会进步和经济发展，人民群众对就医条件的要求越来越高，辉县第五人民医院目前无论是在规模上，还是在就医条件上，都满足不了病患者日益增长的医疗、保健需要。随着业务量的加大，医院的各项医疗设施均已不堪重负。为广大人民群众就医和全县经济发展提供一个良好的环境，该项目的整体建设十分必要。

2.项目实施的公益性

项目的建设将有效解决辉县人民看病困难的问题。同时对于提升

该区域城市形象、促进区域经济发展、构建和谐社会也会产生深远的影响,具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

根据相关的收费文件，本项目预期收入主要来源于住院收入、门诊收入。

4.项目建设投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 6,500.00 万元。其中：拟申请债券资金 4,000.00 万元，财政资金 2,500.00 万元。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库（2015)83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预（2017)89)规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报

8.债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金

支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1)项目偿债计划可行性。

本项目债券存续期内，累计净收益 9,080.86 万元，应付债券本金及利息合计 6,114.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.49 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。

(2)偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

(3)应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库（2015)83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预(2017)89 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划 2022 年 5 月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支

付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、河南省相关行业宏观政策相关职能相关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求。该项目具有良好的社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

7.3 评估结论

辉县市第五人民医院项目净收益 9,080.86 万元，应付债券本金及利息合计 6,114.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.49 倍,符合专项债发行要求。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1

1.2 项目参与单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 2

1.5 建设规模及内容 2

1.6 建设期 2

1.7 项目总投资 2

1.8 主要技术经济指标 3

1.9 主管部门责任 4

第二章 项目社会经济效益 5

2.1 社会效益 5

2.2 经济效益 5

第三章 项目投资估算与资金筹措 7

3.1 估算范围 7

3.2 项目总投资估算 7

3.3 资金筹措计划 10

3.4 债券资金使用合规性 11

3.5 项目资金保障措施 12

第四章 项目专项债券融资方案 13

4.1 编制依据 13

4.2 债券规模和期限安排 13

4.3 债券信息披露 14

4.4 投资者保护措施 14

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 13

5.1 债券应付本息 13

5.2 现金流入 14

5.3 现金流出 15

5.4 项目收益.....17
5.5 资金平衡分析.....20
5.6 结论.....20
第六章 风险分析..... 22
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 22
6.2 影响项目的社会风险及控制措施.....22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 23
第七章 事前绩效评估..... 25
7.1 项目概况.....25
7.2 评估内容.....25
7.3 评估结论.....28

第一章 项目概况

1.1 项目名称

获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目

1.2 项目参与单位

1.主管部门

获嘉县卫生健康委员会。

2. 项目单位

获嘉县中医院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	获嘉县中医院
统一社会信用代码	12410724417292205K
住所	河南省获嘉县健康路 669 号
负责人	王磊磊
登记机关	获嘉县事业单位登记管理局

获嘉县中医院无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目， 符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于获嘉县健康路南侧、妆台街西侧、同盟大道北侧获嘉县中医院新址院内。

1.5 建设规模及内容

本次项目规划用地面积 1,024.00 ㎡，总建筑面积 3,072.00 ㎡。主要建设内容包括：

1、应急救治中心

新建 1 栋应急救治中心，三层，框架结构，建筑面积 3,072.00 ㎡，平时作为医疗救治中心，战时可做隔离病区，可容纳 30 张隔离病床。配套建设电力、给排水、消防、暖通及弱电工程及室外配套管线、绿化等。

2、五大中心（卒中中心、胸痛中心、创伤中心、危重孕产妇救治中心，危重儿童和新生儿救治中心）建设所需硬件 64 排 CT、C 型臂、彩超等设备采购、软件配置等；

3、呼吸科、康复医学科建设硬件投入建设；

4、远程会诊、远程医疗中心建设、医院信息化系统建设等项目软硬件采购。

1.6 建设期

本项目计划建设工期 18 个月。预计开工日期为 2022 年 1 月，竣工日期 2023 年 6 月。

1.7 项目总投资

本项目计划总投资 6,992.01 万元。

1.8 主要技术经济指标

序号	名称	单位	数量	备注
一	项目区总规划用地面积	㎡	58,300.43	
1	本次规划用地面积	㎡	1,024.00	
二	总建筑面积	㎡	68,297.16	
1	本次新建应急救治中心建筑面积	㎡	3,072.00	三层/框架结构
三	设备购置			
1	X 线数字减影血管造影机	台	1	
2	64 排 128 层 X 线电子计算机断层扫描装置（CT）	台	1	
3	四维彩超	台	1	
4	全身彩超	台	1	
5	宫腔镜	台	1	
6	无创血流量仪	台	1	
7	床旁呼吸机	台	8	
8	全自动生化仪	台	1	
9	心脏复苏机	台	3	
10	多功能病床	张	20	
11	麻醉机	台	2	
12	心电监护仪	台	10	
13	除颤仪	台	4	
14	排痰仪	台	6	
15	高流量湿化仪	台	2	
16	手术室灯床塔配置及数字化手术室设施	套	1	
17	介入治疗配套设备	套	1	
18	负压救护车	辆	1	
19	熏蒸床	台	1	
20	上肢智能康复机器人	台	1	
21	踝关节智能康复机器人	台	1	
22	智能上下肢主被动训练器（上下肢）	台	1	
23	腕关节智能康复机器人	台	1	
24	手指智能康复机器人	台	1	
25	儿童水疗机	台	1	
26	脑电仿生电刺激仪	台	1	

序号	名称	单位	数量	备注
27	神经肌电促通仪	台	1	
28	数字 OT 评估与训练系统（儿童型）	套	1	
29	姿态控制评估与训练系统	套	1	
30	儿童悬吊训练系统	套	1	
31	经颅直流电刺激仪	台	1	
32	康复配套设备	套	1	
33	信息智能化系统			
	硬件购置	套	1	
	软件购置	套	1	
34	其它配套设备	套	1	
四	床位数	张	30	

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

2019 年底新型冠状病毒的爆发，获嘉县中医院作为一家服务于该县 43 万人口及周边地区的二甲医院，在此次疫情防控暴露了二级医院呼吸科建设的短板，特别是呼吸重症医学科建设，信息智能化方面存在很多不足，电子病历等级评定自测为二级，还达不到省卫健委下发二级医院电子病历等级评定要达到三级的要求；与省远程医疗中心对接未全面开通；医院智慧服务分级评定为 0 级等问题。通过本项目建设将进一步提升现有医院诊治能力以及面对突发灾害的应急医疗救治能力，通过医疗水平的提高更好的为人民提供医疗保健服务。

随着经济社会的快速发展和广大人民群众物质、文化生活水平的不断提高，人们对医疗保健、住院环境提出了更高的要求，现有的医疗布局情况阻碍了当地卫生事业的发展，用房功能布局不合理，现有条件不能满足需求。项目建成后，能改善医疗环境和布局，发展获嘉县医疗卫生事业，满足居民群众的需要。

医疗事业的发展，是城市发展的一个重要组成部分。新院的建设有利于城市品位的提高和医疗环境改善，以满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要，该项目的建设可以说是一个德政工程、民心工程，将对获嘉县经济的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。

2.2 经济效益

项目建设有效拉动区域内需。近年来，中央确定了进一步扩大内需，

促进经济平稳较快增长的形象措施，加大对公立医院的房屋设备的基础设施建设，不仅可以减少医院经营风险，缓解医院发展困难，增加农民工劳务收入，而且可以拉动区域内部需求。

医疗卫生事业在经济社会发展中占有举足轻重的位置，没有医疗卫生事业的发展就不可能有经济增长和社会发展。经济建设和社会的持续发展，离不开一个有效可靠的医疗救治安全保障体系，医疗卫生事业是国民经济和社会发展的重要组成部分，只有重视医疗事业的发展，才能促进经济和社会协调发展，确保人民群众身体健康和生命安全。完善和健全医疗体系在加强经济建设，维护社会稳定，保障公共安全，促进社会进步的作用是不可估量的。

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族健康素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任，只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括项目建筑工程、设备购置、安装工程、室外工程、工程建设其他费用和预备费。

3.2 项目总投资估算

项目总投资 6,992.01 万元，其中建筑工程费用为 829.44 万元，设备购置费 5,622.93 万元，安装工程费 115.99 万元，其他费用 220.00 万元，预备费 203.65 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	工程及费用名称	投资估算值（万元）				合计（万元）
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	
	第一部分工程费用	829.44	5,622.93	115.99		6,568.36
（一）	应急救治中心	829.44	187.49	115.99		1,132.92
1.1	建筑工程	522.24				522.24
1.2	装饰工程	307.20				307.20
1.3	安装工程		165.89	110.59		276.48
	给水		14.75	9.83		24.58
	排水		18.43	12.29		30.72
	消防		18.43	12.29		30.72
	强电		33.18	22.12		55.30
	弱电		22.12	14.75		36.86
	暖通		46.08	30.72		76.80
	太阳能及电辅热系统		12.90	8.60		21.50
1.4	电梯		21.60	5.40		27.00

序号	工程及费用名称	投资估算值（万元）				合计（万元）
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	
(二)	设备购置		5,435.44			5,435.44
1	X 线数字减影血管造影机		900.00			900.00
2	64 排 128 层 X 线电子计算机断层扫描装置（CT）		1,300.00			1,300.00
3	四维彩超		240.00			240.00
4	全身彩超		240.00			240.00
5	宫腔镜		160.00			160.00
6	无创血流量仪		45.00			45.00
7	床旁呼吸机		280.00			280.00
8	全自动生化仪		160.00			160.00
9	心脏复苏机		30.00			30.00
10	多功能病床		10.00			10.00
11	麻醉机		60.00			60.00
12	心电监护仪		14.00			14.00
13	除颤仪		42.00			42.00
14	排痰仪		27.00			27.00
15	高流量湿化仪		20.00			20.00
16	手术室灯床塔配置及数字化手术室设施		600.00			600.00
17	介入治疗配套设备		90.00			90.00
18	负压救护车		35.00			35.00
19	熏蒸床		5.84			5.84
20	上肢智能康复机器人		45.00			45.00
21	踝关节智能康复机器人		35.00			35.00
22	智能上下肢主被动训练器（上下肢）		19.60			19.60
23	腕关节智能康复机器人		40.00			40.00
24	手指智能康复机器		20.00			20.00

序号	工程及费用名称	投资估算值（万元）				合计（万元）
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	
	人					
25	儿童水疗机		6.80			6.80
26	脑电仿生电刺激仪		9.80			9.80
27	神经肌电促通仪		10.80			10.80
28	数字 OT 评估与训练系统（儿童型）		20.80			20.80
29	姿态控制评估与训练系统		20.80			20.80
30	儿童悬吊训练系统		35.00			35.00
31	经颅直流电刺激仪		4.00			4.00
32	康复配套设备		80.00			80.00
33	信息智能化系统					
	硬件购置		230.00			230.00
	软件购置		200.00			200.00
34	其它配套设备		385.00			385.00
35	变压器		14.00			14.00
	第一部分费用合计	829.44	5,622.93	115.99		6,568.36
二	第二部分其它工程费用					
1	项目前期咨询费				20.16	20.16
2	建设单位管理费				79.06	79.06
3	工程建设监理费				15.34	15.34
4	勘察费				4.98	4.98
5	设计费				23.28	23.28
6	施工图审查费				1.16	1.16
7	招标代理服务费				18.95	18.95
8	工程造价咨询服务费				15.76	15.76
9	城市基础设施配套费				36.86	36.86
10	消防及电气安全检测费				0.31	0.31

序号	工程及费用名称	投资估算值（万元）				合计（万元）
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其它费用	
11	场地准备及临时设施费				4.15	4.15
	第二部分费用合计				220.00	220.00
	第一、二部分合计	829.44	5,622.93	115.99	220.00	6,788.36
三	预备费				203.65	203.65
	其中：基本预备费				203.65	203.65
	价差预备费				0.00	0.00
四	总投资	829.44	5,622.93	115.99	423.65	6,992.01

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.3 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	1,492.01	21.34%
	财政自有资金	-	-
	专项债券资金	-	-
	小计	1,492.01	21.34%
2.债务资金	专项债券资金	5,500.00	78.66%
	银行贷款	-	-
	小计	5,500.00	78.66%
合计		6,992.01	100.00%

除专项债券及自有资金外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 21.34%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资

本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2022年	2023年	2024年	金额
1.资本金	自有资金	800	692.01	-	1,492.01
	财政自有资金	-	-	-	-
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	800.00	692.01	-	1,492.01
2.债务资金	专项债券资金	5,500.00	-	-	5,500.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	5,500.00	-	-	5,500.00
合计		6,300.00	692.01	-	6,992.01
占比		90.10%	9.90%	-	100.00%

注：项目建设期债券利息由自有资金进行支付。

3.4 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于PPP项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10．《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11．项目可行性研究报告。

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 5,500.00 万元，其中：计划 2022 年申请 5,500.00 万元，2022 年已使用 3,000.00 万元，本次申请使用

2,500.00.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次,债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

备注：2022 年 1 月 “2022 年河南省专项债券第五期（社会事业专项债）”中已发行 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.28%。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项

目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券应付本息

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按4.5%计算）：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		5,500.00		5,500.00	4.50%	247.500	247.500
第2年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.500	247.500
第3年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.500	247.500
第4年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.500	247.500
第5年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.500	247.500
第6年	5,500.00		275.00	5,225.00	4.50%	247.500	522.500
第7年	5,225.00		275.00	4,950.00	4.50%	235.125	510.125
第8年	4,950.00		275.00	4,675.00	4.50%	222.750	497.750
第9年	4,675.00		275.00	4,400.00	4.50%	210.375	485.375
第10年	4,400.00		275.00	4,125.00	4.50%	198.000	473.000
第11年	4,125.00		825.00	3,300.00	4.50%	185.625	1,010.625
第12年	3,300.00		825.00	2,475.00	4.50%	148.500	973.500
第13年	2,475.00		825.00	1,650.00	4.50%	111.375	936.375
第14年	1,650.00		825.00	825.00	4.50%	74.250	899.250
第15年	825.00		825.00		4.50%	37.125	862.125
合计		5,500.00	5,500.00			2,908.125	8,408.125

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 现金流入

项目收益来源为获嘉县中医院的经营收益。根据医院近三年财务数据，预测其各项财务指标的未来增长率，情况如下：

项目	基础数据			三年平均增长率	预测增长率	预测期最高值
	2018 年	2019 年	2020 年			
一、收入合计	4,436.98	4,632.23	4,854.98			
1、门诊收入（万元）	1,890.98	2,014.06	1,988.46			
①年/天	365.00	365.00	365.00			
②每天门诊人次	485.00	382.00	410.00	-6.95%	4%	736
③每年门诊人次	175,090.00	139,499.00	149,502.00			
④人均收费(元/人次）	101.73	144.38	133.01	17.02%	6.00%	280.00
2、住院收入	2,546.00	2,618.17	2,866.52			
①年/天	365.00	365.00	365.00			
②每天使用床位	198.00	189.00	178.00	-5.18%	4%	327
③实际占用床位日	72,401.00	68,970.00	65,058.00			
④每床位日收费	352.29	379.61	440.61	11.91%	5.00%	777.00

预测期内，门诊人次、门诊人均收费、每天使用床位及每床位日收费第 1 年均按照近 3 年平均值计算。

其中：门诊人均收费、每床位日收费参考近 3 年平均增长率，预测期内分别按照 6.00%、5.00%进行测算。

因项目建成后，随着医疗设备、人才和环境条件的改善，医院整体医疗水平将迈向一个新的台阶，进而提高医院综合服务能力和诊疗救治水平，实现医疗能力提质扩容，满足县域群众急诊医疗服务需求。

因此，预测期内门诊人次及床位使用量选择按照 4%的增长率进行测算。

5.3 现金流出

本项目现金流出主要包含运营成本支出及其他融资还本付息。其中运营成本支出主要包含人员费用、医疗费用及其他费用。

（1）运营成本

根据医院近三年各项支出的历史数据，预测其未来增长率，如下：

金额单位：人民币万元

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率	近三年占营业收入平均比例	预测占比
	2018 年	2019 年	2020 年				
二、运营成本合计	4,610.74	5,220.66	4,760.13				
其中：人员费用	2,061.50	2,167.80	1,816.38	-5.53%	2.00%		
医疗费用	2,124.00	2,773.58	2,500.71			53.13%	53.50%
其他费用	432.00	415.76	569.56			10.18%	10.50%
财政补助抵减	-6.76	-136.48	-126.53			-1.94%	-1.00%

注：目前人员已基本达到稳定状态，基于谨慎性原则，项目运营后，人员费用按照2.00%的增长率进行预测。

（2）其他融资

获嘉县中医院在《获嘉县中医院搬迁工程项目》中已于2020年2月、2021年5月分别发行专项债券资金4,200.00万元、4,800.00万元，期限10年。为便于计算，本次测算利率仍按照4.00%，其在本债券存续期内还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	利息支付	本息合计
第1年	360.00	360.00
第2年	360.00	360.00

年度	利息支付	本息合计
第 3 年	360.00	360.00
第 4 年	360.00	360.00
第 5 年	360.00	360.00
第 6 年	360.00	360.00
第 7 年	360.00	360.00
第 8 年	360.00	360.00
第 9 年	360.00	360.00
第 10 年	9,276.00	9,276.00
合计	12,516.00	12,516.00

5.4 项目收益

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，详见下表：

金额单位：人民币万元

项目	运营期							
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、收入合计	**5,062.66**	**5,563.31**	**6,109.99**	**6,699.77**	**7,342.29**	**8,059.76**	**8,840.28**	**9,708.75**
1、门诊收入（万元）	**2,379.62**	**2,623.02**	**2,893.32**	**3,186.72**	**3,511.98**	**3,872.15**	**4,270.92**	**4,712.05**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天门诊人次	426	443	461	479	498	518	539	561
③每年门诊人次	155,490.00	161,695.00	168,265.00	174,835.00	181,770.00	189,070.00	196,735.00	204,765.00
④人均收费(元/人次）	153.04	162.22	171.95	182.27	193.21	204.80	217.09	230.12
2、住院收入	**2,683.04**	**2,940.29**	**3,216.67**	**3,513.05**	**3,830.31**	**4,187.61**	**4,569.36**	**4,996.70**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天使用床位	188	196	204	212	220	229	238	248
③实际占用床位日	68,620.00	71,540.00	74,460.00	77,380.00	80,300.00	83,585.00	86,870.00	90,520.00
④每床位日收费	391.00	411.00	432.00	454.00	477.00	501.00	526.00	552.00

项目	运营期							
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
二、支出合计	**5,402.18**	**5,754.65**	**6,136.85**	**6,546.97**	**6,991.08**	**7,483.18**	**8,015.83**	**8,604.69**
1、人员费用	1,852.71	1,889.76	1,927.56	1,966.11	2,005.43	2,045.54	2,086.45	2,128.18
2、医疗费用	2,708.52	2,976.37	3,268.84	3,584.38	3,928.13	4,311.97	4,729.55	5,194.18
3、其它费用	531.58	584.15	641.55	703.48	770.94	846.27	928.23	1,019.42
4、财政基本补助收入	-50.63	-55.63	-61.10	-67.00	-73.42	-80.60	-88.40	-97.09
5、其他融资	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、项目收益	**-339.52**	**-191.34**	**-26.86**	**152.80**	**351.21**	**576.58**	**824.45**	**1,104.06**

（续表）

项目	运营期							
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	**10,652.57**	**11,676.55**	**12,827.55**	**13,835.55**	**14,794.91**	**15,809.84**	**16,922.84**	**153,906.62**
1、门诊收入（万元）	**5,190.71**	**5,719.31**	**6,302.47**	**6,694.10**	**6,959.82**	**7,235.76**	**7,521.92**	**73,073.87**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②每天门诊人次	583	606	630	655	681	708	736	
③每年门诊人次	212,795.00	221,190.00	229,950.00	239,075.00	248,565.00	258,420.00	268,640.00	

项目	运营期							
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
④人均收费(元/人次）	243.93	258.57	274.08	280.00	280.00	280.00	280.00	
2、住院收入	**5,461.86**	**5,957.24**	**6,525.08**	**7,141.45**	**7,835.09**	**8,574.08**	**9,400.92**	**80,832.75**
①年/天	365	365	366	367	368	369	370	
②每天使用床位	258	268	279	290	302	314	327	
③实际占用床位日	94,170.00	97,820.00	102,114.00	106,430.00	111,136.00	115,866.00	120,990.00	
④每床位日收费	580.00	609.00	639.00	671.00	705.00	740.00	777.00	
二、支出合计	**9,241.85**	**18,846.37**	**10,339.78**	**11,019.99**	**11,670.47**	**12,356.85**	**13,105.98**	**141,516.72**
1、人员费用	2,170.74	2,214.15	2,258.43	2,303.60	2,349.67	2,396.66	2,444.59	32,039.58
2、医疗费用	5,699.12	6,246.95	6,862.74	7,402.02	7,915.28	8,458.26	9,053.72	82,340.03
3、其它费用	1,118.52	1,226.04	1,346.89	1,452.73	1,553.47	1,660.03	1,776.90	16,160.20
4、财政基本补助收入	-106.53	-116.77	-128.28	-138.36	-147.95	-158.10	-169.23	-1,539.09
5、其他融资	360.00	9,276.00						12,516.00
三、项目收益	**1,410.72**	**-7,169.82**	**2,487.77**	**2,815.56**	**3,124.44**	**3,452.99**	**3,816.86**	**12,389.90**

5.5 资金平衡分析

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为 12,389.90 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.47。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		247.500	247.500	-339.52
第 2 年		247.500	247.500	-191.34
第 3 年		247.500	247.500	-26.86
第 4 年		247.500	247.500	152.80
第 5 年		247.500	247.500	351.21
第 6 年	275.00	247.500	522.500	576.58
第 7 年	275.00	235.125	510.125	824.45
第 8 年	275.00	222.750	497.750	1,104.06
第 9 年	275.00	210.375	485.375	1,410.72
第 10 年	275.00	198.000	473.000	-7,169.82
第 11 年	825.00	185.625	1,010.625	2,487.77
第 12 年	825.00	148.500	973.500	2,815.56
第 13 年	825.00	111.375	936.375	3,124.44
第 14 年	825.00	74.250	899.250	3,452.99
第 15 年	825.00	37.125	862.125	3,816.86
合计	5,500.00	2,908.125	8,408.125	12,389.90
本息覆盖倍数	1.47			

5.6 结论

债券存续期内本项目累计净收益 12,389.90 万元，应付债券本息合计 8,408.125 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.47 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。

通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

控制措施：对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对土地征收成本、基础设施建设成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

6.2 影响项目的社会风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无

形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要

求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目

主管部门：获嘉县卫生健康委员会

实施单位：获嘉县中医院

债券规模：本项目计划申请使用债券资金总额5,500.00万元用于获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目建设。

7.2 评估内容

1.项目实施的必要性

获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目的建设符合中共中央、国务院印发的《“健康中国2030”规划纲要》，符合国家建设健康中国的战略目标，符合河南省人民政府印发的《河南省公共卫生服务能力提升三年行动计划（2020-2022 年）》等发展规划。

预计获嘉县中医院提升医疗应急救治能力项目建成后，可大大缓当前的不利局面，使当地人民群众有病可医、有病能医，促进新乡市医疗卫生事业发展，满足人民群众就医的需要。因此，本项目的建设势在必行。

2.项目实施的公益性

建立健全完善的医疗服务体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任。本项目建成后能够提升全县医疗服务

层次并明显改善就医环境，满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。因此本项目具有公益性，受益对象为公众，属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

根据相关的收费文件和获嘉县中医院近年来的财务数据状况，本项目预期收入主要来源于医院的住院收入、门诊收入。

4.项目建设投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。该项目采用部分资金使用自筹资金支持项目建设的方式科学合理。

5.项目成熟度

项目已取得可研批复等相关审批手续，且上述项目手续真实有效。

本项目目前属于在建阶段，已成立项目建设领导小组，负责各项手续的办理、设计、报批与实施等工作。已完成项目的工程地址勘察、测量、初步设计、施工图设计及相应的审批程序，已完成项目工程招投标后并签订施工协议，正在积极进行开工建设。

因此，本项目手续完备、筹备工作充足有序，确保债券资金到位后项目能迅速形成实际支出，项目成熟度高。

6.项目资金来源和到位可行性

项目所需资金来自自筹资金 1,492.01 万元，申请专项债资金 5,500.00 万元。自筹资金已保证足额到位。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《地方政府债券发行管理办

法》（财库〔2020〕43 号）和《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 12,389.90 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.47，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划 2023 年 6 月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

本项目绩效目标反映了本项目的实施推动了获嘉县卫生事业发展，完善城市功能、提高城市医疗服务水平、满足项目区周边人民群众就医需求，提升全县医疗服务层次并明显改善就医环境。

本项目绩效目标设置了相关联的绩效指标，细化和量化的绩效指标与工作内容相关。

7.3 评估结论

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

武陟县卫生健康医养中心项目

实施方案

日期：二0二二年二月

目 录

第一章 项目概况 3
1.1 项目名称 3
1.2 建设单位 3
1.3 项目性质 3
1.4 建设地点 3
1.5 建设规模及内容 3
1.6 建设期 4
1.7 项目总投资 4
1.8 主要经济技术指标 4
1.9 主管部门责任 5
第二章 项目社会经济效益 6
2.1 社会效益 6
2.2 经济效益 7
第三章 项目投资估算与资金筹措 8
3.1 估算范围 8
3.2 估算说明 8
3.3 投资估算 9
3.4 资金筹措计划 9
3.5 项目资金保障措施 10
第四章 项目专项债券融资方案 11
4.1 编制依据 11
4.2 债券使用计划 11
4.3 债券信息披露 12
4.4 投资者保护措施 13
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 14
5.1 应付债券本息情况 14
5.2 经营现金流入 15

5.3 项目本息覆盖倍数 30
5.4 总体评价结果 31
第六章 风险分析 32
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 32
6.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施 32
第七章 事前绩效评估 34
7.1 项目概况 34
7.2 评估内容 36
7.3 评估结论 41

第一章　项目概况

1.1 项目名称

武陟县卫生健康医养中心项目。

1.2 建设单位

武陟县精神病医院。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于木栾大道与文化路交叉口向南 300.00 米路西。

1.5 建设规模及内容

根据武陟县发展和改革委员会《关于武陟县卫生健康医养中心项目可行性研究报告的批复》（武发改行二〔2020〕72 号）文件，本项目规划总用地面积 45,107.97 平方米（合 67.66 亩），规划总建筑面积 75,661.00 平方米，其中地上建筑面积 67,661.00 平方米，地下建筑面积 8,000.00 平方米。医疗与医养两大区域建设内容如下：

（1）医疗区

该区域规划总用地面积 22,118.11 平方米（合 33.18 亩），总建筑面积 37,177.00 平方米。地上建筑面积 33,177.00 平方米：其中综合门诊楼建筑面积 17,177.00 平方米，病房楼建筑面积 7,000.00 平方米，后勤综合楼建筑面积 9,000.00 平方米；地下建筑面积 4,000.00 平方米。设计床位数 295.00 张。

（2）医养区

项目规划总用地面积22,989.86平方米（合34.48亩），设计床位600.00张（其中100.00张用于养老护理人员培训），总建筑面积38,484.00平方米。地上建筑面积34,484.00平方米：建设内容包括4栋护理楼和1栋老年人活动中心。其中每栋护理楼（6层）建筑面积为6,600.00平方米,老年活动中心(4层,局部6层)建筑面积为8,084.00平方米；地下建筑面积4,000.00平方米。

1.6 建设期

本项目为新建项目,计划建设工期36个月。计划建设期间从2021年4月至2024年3月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为33,967.70万元。

1.8 主要经济技术指标

项目主要经济指标表如下：

序号	项目名称	单位	数量	备注
1	规划用地面积	平方米	45,107.97	合67.66亩
2	总建筑面积	平方米	75,661.00	
2.1	地上建筑面积	平方米	67,661.00	
2.2	地下建筑面积	平方米	8,000.00	
3	建筑占地面积	平方米	11,276.00	
4	绿地面积	平方米	15,787.79	
5	道路广场面积	平方米	18,044.18	
6	绿地率	%	35.00	
7	建筑密度	%	25.00	
8	容积率	—	1.50	
9	床位数	张	895.00	

序号	项目名称	单位	数量	备注
其中	医疗床位	张	295.00	
	养老床位	张	600.00	
10	机动车停车位	个	288.00	
其中	地上	个	60.00	
	地下	个	228.00	

1.9 主管部门责任

项目主管单位是武陟县卫生健康委员会。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2.1 社会效益

武陟县医疗设施水平整体较低，广大贫困群众就医、就诊难的现象普遍存在。特别是近几年随着国家医疗保障制度的不断完善和城乡居民生活的不断提高，住院病人逐年递增。而目前全县共有5家县级综合医院，包括武陟县人民医院、武陟县第二人民医院、武陟县妇幼保健院、武陟县中医院以及焦作护理学校附属医院。本项目规划建设医疗床位295张，有利于完善武陟县医疗设施水平。

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族健康素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保健体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。健康是社会发展的基本目标，为了预防贫穷、预防失业，为了增进社会和谐，在社会发展战略中必须把医疗卫生事业作为社会发展的核心。

本项目的建设，可直接提高武陟县的整体医疗服务水平，保障人民健康，使人们以健康的体魄投入到社会建设中去，以更好的精神面貌立足于社会，对构建和谐和会，建设全面小康具有重要意义。

目前，我国城乡失能和半失能老年人约3300万，占老年人口总数的19.00%。由于现代社会竞争激烈和生活节奏加快，中青年一代正面

临着工作和生活的双重压力，照护失能、半失能老年人力不从心，迫切需要通过发展社会养老服务来解决。

目前武陟县非常欠缺护理型养老床位，使得县里的有集中养老需求的失能、半失能老年群体找不到集中养老之处。本项目养老机构床位以护理型床位为主，是解决武陟县失能、半失能老年群体养老问题、促进社会和谐稳定的当务之急。

2.2 经济效益

1、项目建成并投入运营后，将有效地缓解区域内医疗服务能力不足的局面，增加城乡居民就医距离上的便利性、就医费用上的有效性、时间上及时性等，能促进区域内群众看病难、看病贵等问题的解决，保障民族地区人民群众的健康。

2、项目建成并投入运营后，将对焦作市武陟县医疗服务业发展产生积极的影响，推动当地社会经济全面、协调和可持续发展。项目的建设还可以为学生提供更好地实习、实训的环境及机会，达到培养职业技能人才的目的，也可促使学校的教育水平得到提升。

3、项目建成可为武陟县的失能半失能老人提供一处集中供养的去处，对于做好武陟县的老龄化工作具有重要影响。本项目建成后，需要配备相关的管理、技术人员、其他人员数百人，间接带动近百人就业，可在一定程度上解决当地的就业问题，所以说，项目建设是扩大消费和促进就业的有效途径。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资由工程建安费用、工程建设其他费用及基本预备费组成。

3.2 估算说明

1、工程费用

本项目工程费用根据周边地区相同结构的类似工程计算，并参考现行市场材料价格和近期公布的焦作市工程造价信息进行调整。

2、工程建设其他费用

本项目工程建设其他费用包括土地费用、建设管理费，工程监理费、勘察费设计费，前期工作咨询费、招标代理服务费等。

（1）土地费用：按土地出让价 45.00 万元/亩计入；

（2）建设管理费：参照财政部财建〔2016〕504 号文件计入；

（3）根据《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号），环境影响咨询服务费、勘察设计费、工程监理费、招标代理服务费、前期工作咨询费等均依据市场价计入；

（4）勘察设计费：豫发改收费〔2006〕1158 号；招标代理：计价格〔2002〕1980 号；

（5）工程监理：豫建监协〔2015〕19 号；环评：豫发改收费〔2011〕627 号文规定；

（6）节能评估费用：根据国家发展和改革委员会《固定资产投资

项目节能审查办法》，按照市场价计入；

（7）工程造价咨询服务费：豫发改收费〔2008〕2510 号；

（8）场地准备及临时设施费：按照工程费用的 0.50%计入；

（9）劳动安全卫生评审费：按照工程费用的 0.30%计入；

（10）地震安全评价费：河南省地震局印发《关于转发豫发改收费〔2015〕638 号文件的通知》（豫震防发〔2015〕49 号），指出河南省地震安全性评价收费实行市场调节价，故此按市场价计入。

3、基本预备费

根据行业有关要求，并结合本项目的实际情况，本项目基本预备费按工程费用和工程建设其他费用的 8.00%进行估算。

3.3 投资估算

本项目总投资为 33,967.70 万元，其中：工程费用 24,324.10 万元，工程建设其它费用 4,905.25 万元，预备费 2,338.35 万元；建设期利息 2,400.00 万元。

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 33,967.70 万元，资金来源为：申请地方政府专项债资金 24,000.00 万元，财政预算投入 9,967.70 万元。

（2）项目建设投资计划

根据计划建设进度资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

年度	专项债券资金	财政预算安排资金
2021年	8,000.00	3,967.70

年度	专项债券资金	财政预算安排资金
2022年	10,000.00	2,000.00
2023年	6,000.00	2,000.00
2024年		2,000.00
合计	24,000.00	9,967.70

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位、项目主管单位及财政部门将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10．《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11．项目可行性研究报告。。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请债券资金总额 24,000.00 万元。其中：2021 年已使

用 8,000.00 万元，2022 年计划使用 10,000.00 万元，2023 年计划使用 6,000.00 万元；本次申请使用 10,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	合计
1．计划使用	8,000.00	10,000.00	6,000.00	24,000.00
2．期限	15 年	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。		
6.备注	本项目在 2021 年 4 月“2021 年河南省专项债券十期（社会事业专项债）”中已发行 1,100.00 万元，期限 15 年，利率 3.81%；2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行 2,900.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；2021 年 7 月“2021 年河南省专项债券三十期（社会事业专项债）”中已发行 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.69%；2021 年 9 月“2021 年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）”中已发行 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。			

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额24,000.00万元。其中，2021年已使用8,000.00万元，在2021年4月“2021年河南省专项债券十期（社会事业专项债）”中已发行1,100.00万元，期限15年，利率3.81%；2021年5月“2021年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行2,900.00万元，期限15年，利率3.72%；2021年7月“2021年河南省专项债券三十期（社会事业专项债）”中已发行2,000.00万元，期限15年，利率3.69%；2021年9月“2021年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）”中已发行2,000.00万元，期限15年，利率3.52%。2022年计划使用10,000.00万元，2023年计划使用6,000.00万元，假设债券票面利率4.50%，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5.00%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15.00%，已兑付本金不再计息。为便于测算，债券存续期内利率统一按4.50%计算。

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	测算利率	应付利息	应付本息
第1年		8,000.00		8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第2年	8,000.00	10,000.00		18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第3年	18,000.00	6,000.00		24,000.00	4.50%	1,080.00	1,080.00
第4年	24,000.00			24,000.00	4.50%	1,080.00	1,080.00
第5年	24,000.00			24,000.00	4.50%	1,080.00	1,080.00
第6年	24,000.00			24,000.00	4.50%	1,080.00	1,080.00

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	测算利率	应付利息	应付本息
第 7 年	24,000.00		-	24,000.00	4.50%	1,080.00	1,080.00
第 8 年	24,000.00		500.00	23,500.00	4.50%	1,080.00	1,580.00
第 9 年	23,500.00		800.00	22,700.00	4.50%	1,057.50	1,857.50
第 10 年	22,700.00		800.00	21,900.00	4.50%	1,021.50	1,821.50
第 11 年	21,900.00		800.00	21,100.00	4.50%	985.50	1,785.50
第 12 年	21,100.00		800.00	20,300.00	4.50%	949.50	1,749.50
第 13 年	20,300.00		1,800.00	18,500.00	4.50%	913.50	2,713.50
第 14 年	18,500.00		2,400.00	16,100.00	4.50%	832.50	3,232.50
第 15 年	16,100.00		10,400.00	5,700.00	4.50%	724.50	11,124.50
第 16 年	5,700.00		2,400.00	3,300.00	4.50%	256.50	2,656.50
第 17 年	3,300.00		2,400.00	900.00	4.50%	148.50	2,548.50
第 18 年	900.00		900.00		4.50%	40.50	940.50
合计		24,000.00	24,000.00			14,580.00	38,580.00

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目单位有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目单位造成的重大不利影响；

⑦项目可行性研究报告；

⑧项目运营期预测假设：本项目债券存续期 15 年，计划建设期 36 个月，计划开工日期 2021 年 4 月，预计完工日期 2024 年 3 月。为便

于测算，假定项目运营期为债券存续期第 4 年至第 15 年。

2.项目收入预测

本项目的现金流入主要是医疗区门诊收入、住院收入以及医养区老年人护理收入。

A.医疗区收入预测

根据武陟县精神病医院近三年医疗收入费用明细表，预测医疗区门诊收入、住院收入，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	满负荷时相关指标	近三年平均增长率/利用率	预测增长率/利用率
1、门诊收入（①*④）	390.28	633.44	687.55			
①每年门诊人次	35,480.00	44,925.00	44,130.00	105,760.00	9.61%	6.00%
②全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00		
③每日门诊人次（①/②）	97.00	123.00	121.00	290.00	9.74%	6.00%
④人均收费(元/人次）	110.00	141.00	155.80		15.74%	8.00%
2、住院收入（④*⑥）	1,197.12	1,336.45	2,348.42			
①全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00		
②开放床位数（张）	180.00	180.00	300.00	595.00		
③可利用床位日（①*②）	65,700.00	65,700.00	109,500.00	217,175.00		
④实际占用床位日（天）	55,680.00	56,870.00	89,600.00		19.31%	5.00%
⑤实际利用率（④/③）	84.75%	86.56%	81.83%	80.00%	84.38%	
⑥每床位日收费（元/床）	215.00	235.00	262.10		9.43%	3.00%
3、其他收入	150.42	293.94	285.42			
收入合计	1,737.82	2,263.83	3,321.39			

（1）门诊收入：根据武陟县精神病医院提供的近三年财务数据，2019 年医院每天门诊人次为 121.00 人，近三年每天门诊人次平均增长率为 9.74%。2019 年门诊人均收费 155.80 元/天/人，人均收费近三年

平均增长率为 15.74%。

基于谨慎性原则，本项目每天门诊人次以 2019 年数据作为基础，每日门诊人次按照 6.00%的比例增长，每日门诊人次每天达 290.00 人次后不再增长；门诊人均收费以 2019 年数据作为基础，每年人均收费标准按照 8.00%的比例增长预测。

（2）住院收入：根据项目可行性研究报告，医疗区建成后可新增床位数 295.00 张，考虑医院 2019 年搬迁至新址后现有床位数 300.00 张，总计可用床位数 595.00 张。医院提供的财务报表测算近三年平均每年实际占用床位日的平均实际利用率为 84.38%，实际占用床位日近三年平均年增长率为 19.31%。2019 年每床位日收费 262.10 元，根据医院财务报表数据测算每床位日收费近三年平均增长率为 9.43%。

基于谨慎性原则，本项目在债券存续期第 1 年实际占用床位日利用率按 70.00%预测，年增长率按 5.00%的预测，直至实际占用床位日利用率达到 80.00%后不再变动。每床位日收费以 2019 年的床位日收费标准作为基础，每床位日收费标准以 3.00%的年增长率测算。

B.医养区收入预测

根据项目可行性研究报告，项目医养区建成后可形成护理床位 600.00 张，其中 100.00 张用于养老护理人员培训，实际可利用的床位数为 500.00 张。考虑项目新建，床位利用率在项目运营期第 1 年暂按 60.00%预估，之后在债券存续期内每年床位利用率按照 5.00%增长，增长至 85.00%后不再变动。

护理类型分为自理、半失能、失能三种类型。自理人员入住率在

考虑床位利用率的情况下项目运营期第 1 年按照 60.00%预测，入住率按 5.00%的年增长率预估，增长至 85.00%后不再变动。半失能人员入住率在项目运营期第 1 年按照 20.00%预测，入住率按 10.00%的年增长率预估，增长至 50.00%后不再变动。失能人员入住率在项目运营期第 1 年按照 10.00%预测，入住率按 10.00%的年增长率预估，增长至 50.00%后不再变动。

收费标准参照项目周边地区如下：

机构名称	收费标准（元/月）		
	自理人员	半自理人员	失能人员
康乐苑老年公寓	1,000-1,300	1,400-1,600	17,00-2,000
焦作市解放区阳光康养中心	2,000.00	2,600	3,300-4,200
焦作市解放区星光老年服务中心	1,100	1,300-1,500	1,600-1,800
焦煤疗养院	1,300-1,800		2,500-3,800
焦作市解放区上白作街道阳光老年公寓	1,300-1,500	1,600-1,800	1,800-2,500
森林苑老年公寓	1,500	2,000	2,500
五福养老院	1,000	1,300	1,600
焦南街道中州老年之家	1,000	1,500	2,000

参考周边收费标准，本项目自理人员收费标准按照 1,000.00 元/床·月计算；半失能人员收费标准按照 2,000.00 元/床·月计算；失能人员收费标准按照 3,000.00 元/床·月计算。

经测算，债券存续期本项目可实现的预期收入详见下表：

金额单位：人民币万元

项目	建设期			运营期				
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1、门诊收入（万元）	787.09	901.06	1,031.54	1,180.91	1,351.93	1,547.66	1,771.77	2,028.31
①全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②每年门诊人次	46,778.00	49,585.00	52,560.00	55,714.00	59,057.00	62,600.00	66,356.00	70,337.00
③每天门诊人次（②/①）	128.00	136.00	144.00	153.00	162.00	172.00	182.00	193.00
④人均收费(元/人次）	168.26	181.72	196.26	211.96	228.92	247.23	267.01	288.37
2、住院收入	2,069.24	2,283.57	2,508.86	5,125.16	5,278.92	5,437.37	5,600.51	5,768.52
①全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②计划全年占用床位日（天）	109,500.00	109,500.00	109,500.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00
③实际利用率	70.00%	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
④全年实际占用床位日（天）	76,650.00	82,125.00	87,600.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00
⑤每床位日平均收费(元/人次）	269.96	278.06	286.40	294.99	303.84	312.96	322.35	332.02
3、护理收入				468.00	721.50	1,008.00	1,327.50	1,584.00
床位数量				500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
负荷率				60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%
（1）自理人员收入				216.00	253.50	294.00	337.50	384.00

项目	建设期			运营期				
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
入住率				60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%
收费标准（元/床/月）				1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
（2）半失能人员收入				144.00	234.00	336.00	450.00	480.00
入住率				20.00%	30.00%	40.00%	50.00%	50.00%
收费标准（元/床/月）				2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
（3）失能人员收入				108.00	234.00	378.00	540.00	720.00
入住率				10.00%	20.00%	30.00%	40.00%	50.00%
收费标准（元/床/月）				3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
收入合计	2,856.33	3,184.63	3,540.40	6,774.07	7,352.35	7,993.03	8,699.78	9,380.83

（续）

项目	运营期										合计
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	
1、门诊收入（万元）	2,322.00	2,658.25	3,043.19	3,483.81	3,988.31	4,565.86	5,226.98	5,645.15	6,096.75	6,584.51	54,215.08
①全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365	
②每年门诊人次	74,557.00	79,030.00	83,772.00	88,798.00	94,126.00	99,774.00	105,760.00	105,760.00	105,760.00	105,760.00	
③每天门诊人次（②/①）	204.00	217.00	230.00	243.00	258.00	273.00	290.00	290.00	290.00	290	
④人均收费(元/人次）	311.44	336.36	363.27	392.33	423.72	457.62	494.23	533.77	576.47	622.59	
2、住院收入	5,941.56	6,119.82	6,303.46	6,492.49	6,687.25	6,887.92	7,094.50	7,307.33	7,526.59	7,752.45	102,185.5

项目	运营期										合计
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	
											2
①全年天数（天）	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365	
②计划全年占用床位日（天）	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	217,175.00	
③实际利用率	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	
④全年实际占用床位日（天）	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	173,740.00	
⑤每床位日平均收费(元/人次）	341.98	352.24	362.81	373.69	384.90	396.45	408.34	420.59	433.21	446.21	
3、护理收入	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	1,708.50	22,194.00
床位数量	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500	
负荷率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
（1）自理人员收入	433.50	433.50	433.50	433.50	433.50	433.50	433.50	433.50	433.50	433.5	5,820.00
入住率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
收费标准（元/床/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
（2）半失能人员收入	510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	510	6,744.00
入住率	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	
收费标准（元/床/月）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
（3）失能人员收入	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765	9,630.00
入住率	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	

项目	运营期										合计
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	
收费标准（元/床/月）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
收入合计	9,972.06	10,486.57	11,055.15	11,684.80	12,384.06	13,162.28	14,029.98	14,660.98	15,331.84	16,045.46	178,594.60

3.经营成本预测

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎想原则，本项目部分成本费用参照近三年居民消费价格平均涨幅年增长率按 2.20%预测。

A.医疗区成本测算

根据武陟县精神病医院历史数据显示，医疗区支出项主要包括人员费用、卫生材料费、药品费用、管理费用及其他支出等。

根据武陟县精神病医院财务数据情况，预测医疗区成本支出各项指标增长率，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	近三年占收入的平均比	2019 年占收入的平均比	预测增长率
1、人员费用（①*②）	927.28	977.45	1,183.89			
①年均在职人数	173.00	173.00	201.00			
②工资（人/年）	5.36	5.65	5.89			2.20%
2、卫生材料	48.70	58.70	129.52	3.10%	3.90%	2.20%
3、药品费用	180.09	600.09	468.07	16.99%	14.09%	2.20%
4、管理费用	662.48	622.48	872.48	30.63%	26.27%	2.20%
5、其他支出	35.78	137.78	150.27	4.22%	4.52%	2.20%
支出合计	1,854.33	2,396.50	2,804.22			

（1）人员费用：项目人员费用主要为医院职工薪酬。根据医院提供的历年医院平均在职员工人数及历年人均职工薪酬，本项目职工薪酬暂按 2019 年人均职工薪酬 5.89 万元/人/年为基础。考虑在债券存续期第 4 年新建医疗区将新增医疗人员至 350 人，故在债券存续期第 4 年医疗区在职员工将按照 350 人预测，之后在债务存续期内员工人数暂不考虑增长。

（2）卫生材料：根据医院提供的财务数据，卫生材料近三年占收入的平均比例为 3.90%，2019 年医院迁至新址运营规模扩大，故 2017 年与 2018 年的财务报表参考意义不大，增长率在项目第 1 年以 2019 年的收入占比作为依据，之后支出增长率按照每年 2.20%预测。

（3）药品费用：根据医院提供的财务数据，药品费用近三年占收入的平均比例为 14.09%，2019 年医院迁至新址运营规模扩大，故 2017 年与 2018 年的财务报表参考意义不大，增长率在项目第 1 年以 2019 年的收入占比作为依据，之后支出年增长率按照 2.20%预测。

（4）管理费用：根据医院提供的财务数据，管理费用近三年占收入的平均比例为 26.27%，2019 年医院迁至新址运营规模扩大，故 2017 年与 2018 年的财务报表参考意义不大，增长率在项目第 1 年以 2019 年的收入占比作为依据，之后支出年增长率按照 2.20%预测。

（5）税费：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

（6）企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）

从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

（7）其他支出：其他支出主要包括水电费、物业费、维修费及其他必要支出等，根据医院提供的财务数据，其他支出近三年占收入的平均比例为 4.52%，2019 年医院迁至新址运营规模扩大，故 2017 年与 2018 年的财务报表参考意义不大，增长率在项目第 1 年已 2019 年的收入占比作为依据，之后支出年增长率按照 2.20%预测。

B.医养区成本测算

由于目前武陟县精神病医院暂无老年护理成本历史数据参考，故本项目医养区成本将参照医养区的收入情况独立测算。具体成本测算情况如下：

（1）燃料及动力费

燃料及动力费主要为水电及燃气费用。经初步设计计算，医养区年耗电量为 503.85 万千瓦时，年耗水为 7.17 万吨，年耗气量为 11.46 万立方米。电费单价暂按 0.76 元/千瓦时测算，天然气单价暂按 3.00 元/立方米测算，水费单价暂按 2.00 元/立方米测算。参照近三年居民消费价格平均增长率，燃料及动力费年增长率按照 2.20%预测。

（2）外购原材料

外购原材料费用主要为老年人食物采购费，采购量暂以每年床位入住数为依据，考虑老人膳食的营养搭配，每人每天采购标准暂按 35.00 元测算。参照近三年居民消费价格平均增长率，采购标准年增长率暂按 2.20%预测。

（3）职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等。医养区投入运营后计划需设置医护人员 140 人，人均工资暂按 4.00 万元/人/年计。职工福利等其他按工资总额的 62.00％计（职工福利费 14.00%、工会经费 2.00%、职工教育经费 2.50%、养老保险费 20.00%、医疗保险费 9.00%、工伤保险费 1.50%、生育保险 l.00%、职工失业保险基金 2.00%、住房公积金 10.00%）。经测算，在项目运营期第 1 年职工薪酬为 907.20 万元。参照近三年居民消费价格平均增长率，职工薪酬年增长率暂按 2.20%预测。

（4）修理费用

本项目计划建设期用于投资医养区的固定资产资金为 15,591.38 万元。项目主要为房屋建设。修理费用在项目投入使用第 1 年暂按固定资产原值的 2.00%测算。参照近三年居民消费价格平均增长率，之后修理费用再运营期第 1 年的基础上年增长率按照 2.20%预测。

（5）管理费用

管理费主要包括项目管理机构的办公费、电话费、低值易耗品购置费等。暂按职工薪酬的 60.00%预测，项目测算期内随着职工薪酬的增加而增长。

（6）税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”

的第一条第二项规定：“养老机构提供的养老服务免征增值税，本项目护理床位收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目护理床位收入免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

（7）其他费用

其他费用是指现阶段无法详估的费用,按护理收入的 10.00%测算。在运营期内，随着相关收入的增加而增长。

在上述基本假设的前提下，债券存续期内本项目预测现金支出如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	建设期			运营期				
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1、医疗区支出合计	2,603.40	2,660.68	2,719.21	3,736.46	3,818.66	3,902.67	3,988.52	4,076.27
人员费用	1,209.94	1,236.56	1,263.76	2,248.99	2,298.47	2,349.04	2,400.72	2,453.54
卫生材料	111.38	113.83	116.33	118.89	121.51	124.18	126.91	129.7
药品费用	402.53	411.39	420.44	429.69	439.14	448.8	458.67	468.76
管理费用	750.32	766.83	783.7	800.94	818.56	836.57	854.97	873.78
其他支出	129.23	132.07	134.98	137.95	140.98	144.08	147.25	150.49
2、医养区支出合计				2,476.90	2,620.70	2,775.79	2,942.18	3,110.49
燃料及动力费				431.65	441.15	450.86	460.78	470.92
外购原材料				255.5	326.4	400.33	477.27	557.43
职工薪酬				907.2	927.16	947.56	968.41	989.72
修理费用				311.83	318.69	325.7	332.87	340.19
管理费用				544.32	556.3	568.54	581.05	593.83
其他支出				46.8	72.15	100.8	132.75	158.4
支出合计	2,603.40	2,660.68	2,719.21	6,213.36	6,439.36	6,678.46	6,930.70	7,186.76

（续）

项目	运营期										合计
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	
1、医疗区支出合计	4,165.94	4,257.60	4,351.27	4,447.00	4,544.83	4,644.81	4,746.99	4,851.43	4,958.16	5,057.33	73,531.23
人员费用	2,507.52	2,562.69	2,619.07	2,676.69	2,735.58	2,795.76	2,857.27	2,920.13	2,984.37	3,044.06	43,164.16
卫生材料	132.55	135.47	138.45	141.5	144.61	147.79	151.04	154.36	157.76	160.92	2,427.18
药品费用	479.07	489.61	500.38	511.39	522.64	534.14	545.89	557.9	570.17	581.57	8,772.18
管理费用	893	912.65	932.73	953.25	974.22	995.65	1,017.55	1,039.94	1,062.82	1,084.08	16,351.56
其他支出	153.8	157.18	160.64	164.17	167.78	171.47	175.24	179.1	183.04	186.70	2,816.15
2、医养区支出合计	3,175.42	3,241.82	3,309.70	3,379.07	3,449.96	3,522.42	3,596.48	3,672.15	3,749.45	3,749.45	48,771.98
燃料及动力费	481.28	491.87	502.69	513.75	525.05	536.6	548.41	560.48	572.81	572.81	7,561.11
外购原材料	569.69	582.25	595.1	608.24	621.67	635.39	649.41	663.72	678.32	678.32	8,299.04
职工薪酬	1,011.49	1,033.74	1,056.48	1,079.72	1,103.47	1,127.75	1,152.56	1,177.92	1,203.83	1,203.83	15,890.84
修理费用	347.67	355.32	363.14	371.13	379.29	387.63	396.16	404.88	413.79	413.79	5,462.08
管理费用	606.89	620.24	633.89	647.83	662.08	676.65	691.54	706.75	722.3	722.3	9,534.51
其他支出	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	170.85	2,219.40
支出合计	7,341.36	7,499.42	7,660.97	7,826.07	7,994.79	8,167.23	8,343.47	8,523.58	8,707.61	8,806.78	122,303.21

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 1 年	2,856.33	2,603.40	252.93
第 2 年	3,184.63	2,660.68	523.95
第 3 年	3,540.40	2,719.21	821.19
第 4 年	6,774.07	6,213.36	560.71
第 5 年	7,352.35	6,439.36	912.99
第 6 年	7,993.03	6,678.46	1,314.57
第 7 年	8,699.78	6,930.70	1,769.08
第 8 年	9,380.83	7,186.76	2,194.07
第 9 年	9,972.06	7,341.36	2,630.70
第 10 年	10,486.57	7,499.42	2,987.15
第 11 年	11,055.15	7,660.97	3,394.18
第 12 年	11,684.80	7,826.07	3,858.73
第 13 年	12,384.06	7,994.79	4,389.27
第 14 年	13,162.28	8,167.23	4,995.05
第 15 年	14,029.98	8,343.47	5,686.51
第 16 年	14,660.98	8,523.58	6,137.40
第 17 年	15,331.84	8,707.61	6,624.23
第 18 年	16,045.46	8,806.78	7,238.68
合计	178,594.60	122,303.21	56,291.39

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 56,291.39 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.46 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		360.00	360.00	252.93
第 2 年		810.00	810.00	523.95
第 3 年		1,080.00	1,080.00	821.19
第 4 年		1,080.00	1,080.00	560.71
第 5 年		1,080.00	1,080.00	912.99
第 6 年		1,080.00	1,080.00	1,314.57
第 7 年		1,080.00	1,080.00	1,769.08
第 8 年	500.00	1,080.00	1,580.00	2,194.07
第 9 年	800.00	1,057.50	1,857.50	2,630.70
第 10 年	800.00	1,021.50	1,821.50	2,987.15
第 11 年	800.00	985.50	1,785.50	3,394.18
第 12 年	800.00	949.50	1,749.50	3,858.73
第 13 年	1,800.00	913.50	2,713.50	4,389.27
第 14 年	2,400.00	832.50	3,232.50	4,995.05
第 15 年	10,400.00	724.50	11,124.50	5,686.51
第 16 年	2,400.00	256.50	2,656.50	6,137.40
第 17 年	2,400.00	148.50	2,548.50	6,624.23
第 18 年	900.00	40.50	940.50	7,238.68
合计	24,000.00	14,580.00	38,580.00	56,291.39
本息覆盖倍数	1.46			

5.4 总体评价结果

经测算，在本项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 56,291.39 万元，应付债券本金及利息合计 38,580.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.46 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险

本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但本项目债券存续期为 15 年，结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

（2）政府定价风险

医院对医疗收费无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。

（3）现金流预测风险

债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗收费政府定价及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

6.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，采用的是预计的债券发行利率，

债券的实际发行利率受发行窗口期的资金面情况、投资人对发行区域的认可等市场因素影响，因此可能与预测发行价格存在偏差导致预计的融资平衡结果与实际情况不同。

控制措施：根据专项债文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

第七章　事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：武陟县卫生健康医养中心项目

主管部门：武陟县卫生健康委员会

实施单位：武陟县精神病医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额24,000.00万元用于武陟县卫生健康医养中心项目建设，期限15年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">武陟县卫生健康医养中心项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">武陟县卫生健康委员会</td><td>单位名称</td><td colspan="2">武陟县精神病医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额</td><td>33,967.70</td><td>年度资金总额</td><td colspan="2">12,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>9,967.70</td><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">2,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">专项债券资金</td><td>24,000.00</td><td>专项债券资金</td><td colspan="2">10,000.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="4">实施期目标</td><td colspan="3">年度目标</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标1：按照可研报告及批复完成建设内容
目标2：预计完工日期2024年3月底
目标3：本项目的建设，提高武陟县的整体医疗服务水平，保障人民健康。</td><td colspan="3">目标1：按照可研报告及批复完成建设内容
目标2：本项目的建设，提高武陟县的整体医疗服务水平，保障人民健康。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="9">产出指标</td><td rowspan="9">数量指标</td><td>综合门诊楼建筑面积</td><td>17,177.00平方米</td><td rowspan="9">数量指标</td><td>综合门诊楼建筑面积</td><td>17,177.00平方米</td></tr>
<tr><td>病房楼建筑面积</td><td>7,000.00平方米</td><td>病房楼建筑面积</td><td>7,000.00平方米</td></tr>
<tr><td>后勤综合楼建筑面积</td><td>9,000.00平方米</td><td>后勤综合楼建筑面积</td><td>9,000.00平方米</td></tr>
<tr><td>护理楼</td><td>4栋</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>运营后就诊人次</td><td>≥90人次/天</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>运营后住院人次</td><td>≥180人次/天</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>设备采购</td><td>100.00%</td><td></td><td></td></tr>
</table>

			后，实际使用率				
		质量指标	门诊急诊楼竣工验收合格率	100.00%	质量指标	门诊急诊楼竣工验收合格率	100.00%
			采购设备验收合格率	100.00%		采购设备验收合格率	100.00%
			采购设备正常运行率	100.00%		采购设备正常运行率	100.00%
		时效指标	项目开工日期	按计划完成	时效指标	项目开工日期	按计划开工
			项目完工日期	按计划完成		项目完工日期	按计划完工
			项目资金支出	按计划完成		项目资金支出	按计划支出
		成本指标	总投资成本	≤33,967.70 万元	成本指标	总投资成本	≤33,967.70 万元
			门诊急诊楼建设成本	≤5,450.52 万元		门诊急诊楼建设成本	≤5,450.52 万元
			设备采购成本	≤2,680.92 万元		设备采购成本	≤2,680.92 万元
			医疗区平均运营成本（不含折旧）	≤4,900.00 万元/年			
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，医疗收入增长率	≥3.00%			
			项目建成后，就医人次增长率	≥3.00%			
			项目建成后，住院人数增长率	≥3.00%			
			项目建成后，运营全院年收入	≥250.00 万元/年			
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡			
		社会效益指标	提升医院的影响力	提升	社会效益指标	提升医院的影响力	提升

			医疗服务水平提升	提升		医疗服务水平提升	提升
			改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善		改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善
			降低区域居民就医成本	降低		降低区域居民就医成本	降低
			提供新增就业人数	≥100 人			
		生态效益指标	扬尘	有效处理	生态效益指标	扬尘	有效处理
			运输车辆排放的尾气	有效处理		运输车辆排放的尾气	有效处理
			施工噪音	有效处理		施工噪音	有效处理
			固体废弃物	有效处理		固体废弃物	有效处理
			污水	有效处理		污水	有效处理
			促进医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力	促进		促进医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力	促进
		可持续影响指标	综合楼建成后可使用年限	≥15 年			
			15 年医院累计收入	≥35,000.00 万元			
			设备正常使用年限	≥10 年			
			年维修支出	≤300.00 万元			
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥85%			

7.2 评估内容

1.项目实施的必要性

武陟县医疗设施水平整体较低，广大贫困群众就医就诊难的现象普遍存在。特别是近几年随着国家医疗保障制度的不断完善和城乡居

民生活的不断提高，住院病人逐年递增。而目前全县共有 5 家县级综合医院，包括武陟县人民医院、武陟县第二人民医院、武陟县妇幼保健院、武陟县中医院以及焦作护理学校附属医院。本项目规划建设医疗床位 295 张，有利于完善武陟县医疗设施水平。

2.项目实施的公益性

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族健康素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保健体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。健康是社会发展的基本目标，为了预防贫穷、预防失业，为了增进社会和谐，在社会发展战略中必须把医疗卫生事业作为社会发展的核心。

本项目的建设，可直接提高武陟县的整体医疗服务水平，保障人民健康，使人们以健康的体魄投入到社会建设中去，以更好的精神面貌立足于社会，对构建和谐和会，建设全面小康具有重要意义。

3.项目实施的收益性

根据武陟县精神病医院近三年医疗收入费用明细表，本项目预期收入主要为门诊收入、住院收入。

4.项目建设投资合规性

根据武陟县发展和改革委员会于 2020 年 3 月 24 日出具的《关于武陟县卫生健康医养中心项目项目建议书的批复》（武发改行二〔2020〕

33 号），本项目已取得项目建议书的批复手续。

根据武陟县发展和改革委员会于 2020 年 4 月 22 日出具的《关于武陟县卫生健康医养中心项目可行性研究报告的批复》（武发改行二〔2020〕72 号），本项目已取得可行性研究报告的批复手续。

根据武陟县人民政府于 2020 年 3 月 24 日出具的《武陟县人民政府关于同意武陟县卫生健康医养中心项目建设的批复》，武陟县人民政府原则同意本项目建设。

5.项目成熟度

根据武陟县发展和改革委员会于 2020 年 3 月 24 日出具的《关于武陟县卫生健康医养中心项目项目建议书的批复》（武发改行二〔2020〕33 号），本项目已取得项目建议书的批复手续。

根据武陟县发展和改革委员会于 2020 年 4 月 22 日出具的《关于武陟县卫生健康医养中心项目可行性研究报告的批复》（武发改行二〔2020〕72 号），本项目已取得可行性研究报告的批复手续。

根据武陟县人民政府于 2020 年 3 月 24 日出具的《武陟县人民政府关于同意武陟县卫生健康医养中心项目建设的批复》，武陟县人民政府原则同意本项目建设。

本项目已取得武陟县人民政府的批复及项目立项审批手续，项目成熟度较高。。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 33,967.70 万元，资金来源为财政资金安排 9,967.70 万元，占总投资的 29.34%，申请地方政府专项债券 24,000.00

万元，占总投资的 70.66%。项目资金来源渠道和性质符合相关规定，额度明确，但目前本项目计划的 16,000.00 万元地方政府专项债券资金正在申请过程中，能否发行成功存在一定不确定性。因此，本项目虽然资金来源明确，但到位可行性存在一定风险。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据测算，在专项债券发行期限 15 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 56,291.39 万元，应付债券本金及利息合计 38,580.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.46 倍，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有

关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划2023年3月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、河南省、武陟县相关行业宏观政策相关；职能相关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求，实现武陟县医疗卫生行业的健康发展有积极的意义。该项目具有良好的社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

武陟县卫生健康医养中心项目债券存续期内项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

综合评估，对该项目“建议予以支持”。

修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目

实施方案

日期：二〇二一年十二月

目 录

第一章 项目概况.....2
1.1 项目名称.....2
1.2 项目单位.....2
1.3 项目性质.....2
1.4 建设地点.....2
1.5 项目手续.....2
1.6 建设规模及内容.....3
1.7 建设期.....4
1.8 项目总投资.....4
1.9 主要技术经济指标.....4
1.10 主管部门责任.....5
第二章 项目社会经济效益.....6
2.1 社会效益.....6
2.2 经济效益.....7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....8
3.1 估算范围.....8
3.2 估算说明.....8
3.3 投资估算.....9
3.4 资金筹措计划.....10
3.5 债券资金使用的合规性.....11
3.6 项目资金保障措施.....11
第四章 项目专项债券融资方案.....12
4.1 编制依据.....12
4.2 债券使用计划.....12
4.3 投资者保护措施.....12
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....14
5.1 经营现金流入.....14
5.2.付现成本预测.....18
5.3.现金净流入.....19
5.4 项目本息覆盖倍数.....20
5.5 结论.....21
第六章 风险分析.....22
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....22
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....23
第七章 事前绩效评估.....24
7.1 项目概况.....24
7.2 评估内容及结论.....24

第一章 项目概况

1.1 项目名称

修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目。

1.2 项目单位

1.主管部门

修武县云台山镇人民政府。

2.项目单位

修武县云台山镇人民政府为债券资金申请单位，负责项目准备、 方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

1.3 项目性质

有一定收益的公益项目。

1.4 建设地点

项目位于修武县云台山镇岸上村。

1.5 项目手续

（一）项目立项审批

根据修武县发展和改革委员会于2020年6月15日出具的《关于<修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目可行性研究报告>的批复》（修发改服务〔2020〕106号），修武县发展和改革委员会同意该项目可行性研究报告。

（二）项目土地及规划审批

根据修武县自然资源局于2020年6月14日出具的《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第41082120200034号），项目名称： 修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目；建设单位名称：修武县云台山镇人民政府；建设项目拟选位置：修武县云台山镇岸上村；拟用地面积：14.1333公顷；建设项目符合国土空间用途管制要求。本项目已取得土地预审与建设项目选址意见书。

1.6 建设规模及内容

修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目，通过生态停车场、街区改造、景观绿化、茶棚掌商业街、夜游景观、云台盘古广场等设施建设，打造以景区服务配套民宿及乡村旅游为主的综合服务型旅游小镇。主要内容如下：

（一）生态停车场项目

停车场选址位于原西岸上村，占地面积约60亩，计划建一个环保低碳、高绿化、高透水性的生态停车场，在车位之间种植树冠宽大的庇荫乔木，并合理栽植绿化植物作为隔离防护绿带，自然划分车位，可容纳车辆300辆，实现停车空间与园林绿化有机结合”。

（二）街区改造项目

主要实施内容两项；一是对岸上、茶棚掌服务区现有26条2800米水泥道路实施“白改黑”；二是对155个家庭宾馆2.5万平方米、38家经营门店5000平方米的外立面及灯箱招牌设计改造、实施弱电入地3200米。提升公共服务区域品质。

（三）景观绿化项目

对古洞窑加油站至岸上村三岔口的道路两侧、泄洪沟、护坡等进行绿化美化，对沿线游园节点进行设计打造，设置景观平台。绿化美化面积共2万平方米。

（四）茶棚掌商业街项目

该项目位于岸上村茶棚掌服务区东北角，面积约56亩，计划建设以云台山自然风景和民俗文化与商业和谐相融的茶棚掌商业街，设计建筑为二层21座古朴与现代相间的商业用房（4000平方米），街心游园点缀其中。主要有茶吧、酒吧、咖啡馆、书吧、手工艺品售卖、特色小吃、文创产品等丰富的业态，通过空间的巧妙分割，把商业街分割成相得益彰的动静业态区域，使游客赏云台山风景之后，仍能流连其中，吸引并

留住游客。

（五）夜游景观工程

主要实施内容两项：一是南北景观带为主轴线，在全长2000米的道路两侧，用艺术灯光分别串联万善寺、商业综合区、博物馆、民宿街四大片区，用彩色塑造游览亮点，打造夜游经济新地标；二是对道路东侧原有石拱桥进行修复改造，同时在沿桥两侧设置经营摊点，丰富旅游业态；

（六）云台盘古广场

项目位于岸上村山南停车场，占地面积45亩，建设内容包括场地建设以及表演区、维修区、互动区、景观区、围挡等配套设施建设。其中，表演区占地面积11300平方米，建筑面积4000平方米，包括主雕塑（40米）、观众席；道具及维护区占地面积1220平方米，建筑面积680平方米；互动休息区占地面积16236平方米；接待展示区及业务用房占地面积1215平方米，建筑面积1400平方米。所有建筑均为全钢架框架结构。

1.7 建设期

根据项目实施进度计划，开工日期为2020年11月1日，预计完工日期2023年10月31日，建设期 3 年，运营期 12 年，项目计算期为 15 年。

1.8 项目总投资

本项目总投资为4,950.00万元，其中：工程费用4,474.27 万元，工程建设其他费用240.02 万元，基本预备费235.71 万元。

1.9 主要技术经济指标

修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目

序号	工程名称	主要技术经济指标		
		单位	数量	备注
1	生态停车场	亩	**60**	

2	**街区改造工程**			
2.1	水泥道路	米	2800	
2.2	家庭宾馆改造	平方米	25000	
2.3	经营门店灯箱招牌设改	平方米	5000	
2.4	弱电入地	米	3200	
3	景观绿化工程	平方米	20000	
4	**茶棚掌商业街**	**平方米**	**4000**	**21座**
5	**夜游景观工程**	**米**	**2000**	
6	**云台盘古广场**			
6.1	表演区	平方米	4000	占地11300平方米
6.2	道具及维护区	平方米	680	占地1220平方米
6.3	互动休息区	平方米	16236	
6.4	接待展示区及业务用房	平方米	1400	占地1215平方米

1.10 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均是修武县云台山镇人民政府。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

旅游业具有较强的综合性特点。旅游产业体系的形成，涉及众多的相关产业，对旅游业高强度的资金投入，可以带动一定区域范围内国民经济的全面发展。尤其对那些拥有较丰富旅游资源的地区，旅游业的带动作用更为显著。

旅游业的发展将极大刺激区域经济的发展。旅游对于其所在地的影响来说，旅游者直接购买商品和服务的收入，构成直接影响，即直接关联着区域的经济收入，这种直接的收入是由交通费、住宿费、商品购买费等构成，旅游的服务项目越多，收入就越大，经济效益也就越大。

旅游业的发展将扩大劳动力就业的机会。旅游业一般被认为是劳动密集型行业，是一门综合性的服务行业，它要满足旅游者在旅游活动过程中的食、住、行、游、购、娱等多方面的需求，并相应带动其他行业的发展，从而提供较多的就业机会。旅游业的就业机会分为二种：一种是直接就业机会，就是旅游者直接消费产生的，如各种接待设施，商品等;另一种是间接就业机会，就是随着旅游业发展而带动其他行业的发展而产生的就业机会，如建筑业、渔业、制造业、食品加工业等。旅游业的就业效应是影响区域经济的重要方面，但凡是在发展中国家，它往往是区域经济的旅游收入之外的重要目的。

旅游业的发展将对区域产业结构调整提供新的竞争市场和机遇。随着旅游业的发展，必将带动文化产业的发展，文化产业的壮大，又将改变产业结构，促进地域经济良性发展。现代旅游业是在生产力高度发展的基础上为满足人们追求刺激和发展需要而产生的新兴经济行业。就全球而言，旅游业已成为世界上最大的产业之一，也是第三产业中的重要行业，旅游作为旅游业重要的组成部分，其经济作用不可小视。而旅游的附加值更高，对优化产业结构也有更大益处。

本项目的建设，可以促进该区域旅游业的发展。而且它的开发和建立，将会不同程度激活人们的文化生活需求，刺激人们的消费和生活观念，推动当地第三产业的快速发展。

2.2 经济效益

经调查相关资料，2018年，焦作市文化和旅游产业发展成效明显。焦作市全年共接待海内外游客5283.44万人次，实现旅游综合收入433.45亿元，同比分别增长12.51%和12.25%，经济效益稳中有升。据当地旅游局资料显示，修武县云台山景区近几年年均近600万人次游客。

预计本项目建成投入使用后，在债券存续期内能产生累计产生净收益6,227.42万元，计算期应付本息为1,528.75万元，计算的本息覆盖倍数为4.07倍。项目偿还能力非常强,具有较高的经济效益。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目建设投资估算范围包括修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目的工程费用、工程其它费用和预备费等估算。

3.2 估算说明

1、建筑工程根据相同结构的类似工程决算，并参考当地市建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2、安装工程根据有关规定及设备安装类似工程决算，以设备购置费为基础，按指标形式计入。

3、设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入。

4、其它费用按有关规定计取。其中：

（1）国家有关行业的投资估算办法的具体规定；

（2）建筑构筑物造价按当地单位造价资料估算；

（3）建设单位管理费：按照财建〔2016〕504 号《基本建设项目建设成本管理规定》计取；

（4）勘察设计费按：按《关于发布<工程勘察设计收费管理规定>的通知》（计价格[2002]10 号）文以及发改价格〔2015〕299 号文规定计算；

（5）工程招投标费：按国家发改价格〔2011〕534 号文及豫发改收费〔2011〕627 号河南省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范 收费行为等有关问题的通知》的通知计取；

（6）工程监理费：按豫建监协〔2015〕19 号《河南省建设监理协会关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》及发改价格〔2015〕299 号文规定计取计算计取；

（7）工程造价咨询费：按河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知（豫发改收费〔2008〕2510 号），按工程费用的

0.2%计取；

（8）工程前期咨询费：按国家计委计价格〔1999〕1283 号文计取；

（9）工程招标代理服务费：按豫发改收费〔2011〕627 号河南省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知；

5、基本预备费率取 5%。

3.3 投资估算

本项目总投资为 4,950.00 万元，其中：工程费用 4,474.27 万元，工程建设其他费用 240.02 万元，基本预备费 235.71 万元。项目投资估算表如下：

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计（万元）
一	工程建设费用	**4099.15**	**289.83**	**85.30**	**0.00**	**4474.27**
1	生态停车场	1200.01			0.00	1200.01
2	街区改造工程	1317.20	204.78	64.42	0.00	1586.40
2.1	水泥道路	67.20			0.00	67.20
2.2	家庭宾馆改造	1000.00	150.00	50.00		1200.00
2.3	经营门店灯箱招牌设改造	250.00	37.50	12.50	0.00	300.00
2.4	弱电入地		17.28	1.92	0.00	19.20
3	景观绿化工程	200.00				**200.00**
4	茶棚掌商业街	800.00				**800.00**
5	夜游景观工程		56.00	11.20		**67.20**
6	云台盘古广场	581.94	29.05	9.68		**620.67**

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计（万元）
6.1	表演区	96.82	29.05	9.68		135.55
6.2	道具及维护区	20.40				20.40
6.3	互动休息区	324.72				324.72
6.4	接待展示区及业务用房	140.00				140.00
二	工程建设其他费用				**240.02**	**240.02**
1	工程前期费用				6.71	6.71
2	建设单位管理费				113.00	113.00
3	工程设计费				22.37	22.37
4	地质勘查费				24.61	24.61
5	工程监理费				38.03	38.03
6	招投标费				17.40	17.40
7	工程造价咨询服务费				4.47	4.47
8	工程保险费				13.42	13.42
三	基本预备费				**235.71**	**235.71**
四	总投资	**4099.15**	**289.83**	**85.30**	**475.73**	**4950.00**

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资4,950.00万元，资金来源为：资本金3,950.00万元（财

政投入3,950.00万元）；申请地方政府专项债资金1,000.00万元，其中2022年3月申请专项债资金1,000.00万元。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比79.80%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目建设投资计划

本项目2022年度计划投资2,950.00万元，其中专项债资金投入1,000.00万元,财政投入资本金1950万元，2023年计划投资2,000.00万元，均为财政投入资本金。

3.5 债券资金使用的合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（2）《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（3）《焦作市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（4）《修武县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（5）国务院发布的《关于促进旅游改革发展的若干意见》；

（6）国家旅游局《关于进一步促进旅游业发展的意见》（旅发[2007]51 号）；

（7）《河南省旅游发展总体规划》（2006-2025）；

（8）《河南省“十三五”旅游产业发展规划》；

（9）《焦作市全域旅游发展总体规划》；

（10）《修武县总体规划旅游发展专项规划》（2011-2030）；

（11）《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；

（12）修武统计年鉴；

（13）其他有关的资料和当地建材的现行市场价格；

（14）《修武县城乡总体规划》（2011-2030）；

（15）国家发改委《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（16）承办单位关于编制项目的其它基础资料。

4.2 债券使用计划

修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目拟申请政府专项债券资金1,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，每半年付息一次，第 1-5 年每年只支付利息，从第6年开始支付本金和利息。其中第6-10年每年偿还本金的5%，即50万元；第11-15年每年偿还本金的15%，即150万元，合计还本付息总额为1,528.75 万元。

4.3 投资者保护措施

为保障本项目建设工作的顺利开展，由修武县文化广电和旅游局为项目实施

机构，并成立项目建设领导小组，由项目法人任组长，下设项目建设办公室，直接对主管领导负责，以确保项目高质量、高标准，按进度计划安排的工期完成。

1、项目的实施严格按照“项目法人制、招投标制、施工监理制”等原则进行管理。

2、实行工程质量终身责任制。对项目建设工程质量负主要责任的领导、参建单位的领导人和直接责任人，实行工程质量终身追究制度。

3、实行工程监理制。项目建设过程中，聘请有资格的监理单位和人员，对项目建设进行监理，抓好工程进度，提高工程质量，降低成本。

4、严格按照基本建设程序办事，建设过程中，接受计划、审计等部门和社会舆论的监督，建成后按照有关规定进行严格的竣工验收。

5、严格项目资金管理。对项目资金实行专账管理、专款专用，严禁挪用和挤占。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 经营现金流入

1. 基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）游客接待量确定

经调查相关资料，2018年，焦作市文化和旅游产业发展成效明显。焦作市全年共接待海内外游客5283.44万人次，实现旅游综合收入433.45亿元，同比分别增长12.51%和12.25%，经济效益稳中有升。据当地旅游局资料显示，修武县云台山景区近几年年均近600万人次游客。

2.现金收入预测

（1）项目运营模式分析

本项目债券资金申请单位为修武县云台山镇人民政府，项目资产登记单位为修武县云台山镇人民政府。修武县云台山镇人民政府负责项目的建设与运营。项目债券资金到位后，修武县云台山镇人民政府根据项目施工进度向修武县财政局申请资金使用，审批通过后，由修武县财政局将对应金额的债券资金拨付至获修武县云台山镇人民政府，再由修武县云台山镇人民政府中心支付至项目实施单位。

项目运营期内，项目收益来源主要为为服务用房出租收入和停车场收费收入，修武县云台山镇人民政府将项目形成的专项收益归入专用账户，在债券还本付息前足额上缴财政，以保障债券资金的及时偿付。

不存在应由企业自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

（2）运营收入的组成

通过带动当地旅游收入等带来的经济效益。根据资料调查云台山年均近 600 万人次游客，本项目主要提供公共基础设施服务设施，项目的收益来源主要为服务用房出租收入和停车场收费收入。

（3）基本数据的确定及测算方式

①生态停车场收入金额及测算依据

A、收费价格确定

参照项目周边云台山景区收费标准如下：

序号	项目区名称	小型车（9座以下）	中型车（9-19座以下）	大型车（19座以上）
1	云台山百家岩停车场	20 元/天	25 元/天	35 元/天
2	云台天阶国际饭店停车场	15 元/天	20 元/天	25 元/天
3	云台山紫金酒店停车场	15 元/天	20 元/天	25 元/天

根据项目区周边云台山百家岩停车场、云台天阶国际饭店停车场及云台山紫金酒店停车场的收费标准，本项目停车场收费暂定按小型车收费 5 元/天计算，5 年后停车收费标准，增加 5 元，直至 10 元/天保持不变。

B、年停车次数

根据项目规划，计划新增地面停车位 300 个，项目建成后，假设第一年车位利用率为 80.00%，第二年车位利用率为 90.00%，第三年车位利用率为 100%，第四年及以后每年车位利用率均为 100.00%。假设年有效旅游日 330.00 天，最大停车次数 125=300*330*1=9.9 万次。估算得出，本项目第一年收益约为 39.6 万元。

②服务用房出租收入金额及测算依据

A、收费价格确定

参照项目周边云台山景区收费标准如下

序号	项目区名称	元/（平方米*月）	备注
1	云台山镇岸上村西七街 1 号南服务用房	210.00	
2	云台山镇岸上村西二街 1 号服务用房	242.42	
3	云台山镇岸上村西九街 1 号服务用房	203.00	

根据项目区周边云台山镇岸上村服务用房的出租收费标准，本项目服务用房收费暂定按 200 元/（平方米*月）计算，5 年后收费标准，增加 30 元/（平方米*月），直至 260 元/（平方米*月）保持不变。

B、服务用房出租面积

根据项目规划，本项目服务用房出租面积 4000 平方米，项目建成后，假设第一年出租率为 80.00%，第二年出租率为 85.00%，第三年出租率为 90%，第四年出租率为 95%，以后每年出租率保持不变，估算得出，本项目第一年收益约为 768.00 万元。

具体收入测算如下表：

项目收入预测表 1/1

序号	项目	单位/取费标	建设期			计算期						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	服务用房出租收入 万元	万元				768.00	816.00	864.00	912.00	960.00	1,104.00	1,104.00
2	停车场收入	万元				39.60	42.08	44.55	47.03	49.50	99.00	99.00
	项目总收入					**807.60**	**858.08**	**908.55**	**959.03**	**1,009.50**	**1,203.00**	**1,203.00**

续1/2

序号	项目	单位/取费标准	建设期			计算期					
			1	2	3	11	12	13	14	15	合计
1	服务用房出租收入 万元	万元				1,104.00	1,104.00	1,104.00	1,248.00	1,248.00	12,336.00
2	停车场收入	万元				99.00	99.00	99.00	99.00	99.00	915.75
	项目总收入					**1,203.00**	**1,203.00**	**1,203.00**	**1,347.00**	**1,347.00**	**13,251.75**

5.2.付现成本预测

本项目主要成本支出有项目区停车场管理成本、出租费类运营成本、工资及福利费用、燃料及动力费和税费及附加等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）停车场管理成本费用

结合周边同类项目实际情况，本项目区管理费用按照停车场营业收入的 8%进行测算；在运营期内，随着营业收入的增加而增长。

（2）出租类项目运营成本

结合周边同类项目实际情况，本项目区出租类费用按照出租运营收入的 20%进行测算；在运营期内，随着营业收入的增加而增长。

（3）工资及福利费用

项目运营期间需投入一定的人力资源对项目进行管理维护，按照项目运营投入 50 人，根据 2018 年 6 月 6 日河南省社会保障局发布“2017 年河南省各地市平均工资”，焦作市平均工资为 50980 元，考虑社保及福利费，本项目按照月均工资及福利费为 0.5 万元计算；根据中国统计局公布的数据，中国 2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%。基于谨慎性原则，项目运营后每年在上年人工薪资按照 3.25%的增长率进行预测。

（4）燃料及动力费

按照类似项目经验，考虑采用营业收入的 2%进行测算。项目开发费用严格按照国家颁布的有关规定估算，包括经营成本、财务费用（还款期利息）。

（5）税费及附加

增值税及附加：增值税按照项目景区运营收入 6%进行测算，同时考虑流转税附加（城市建设维护税 5%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%）；谨慎考虑，本项目未对建设期投资获取的增值税进项税进行抵扣。

企业所得税按照扣除债券及其他融资利息、固定资产折旧后的 25%进行预测。

项目开发费用严格按照国家颁布的有关规定估算，包括经营成本、财务费用（还款期利息）。

成本情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

年度	停车场管理费用	出租类项目运营成本	工资及福利费用	燃料及动力	税费及附加	成本合计
第四年	3.17	153.6	125.00	2.51	138.81	423.09
第五年	3.37	163.2	129.06	2.59	152.85	451.07
第六年	3.56	172.8	133.26	2.68	166.87	479.17
第七年	3.76	182.4	137.59	2.76	180.85	507.36
第八年	3.96	192	142.06	2.85	194.81	535.68
第九年	7.92	220.8	146.68	2.95	250.62	628.97
第十年	7.92	220.8	151.44	3.04	249.42	632.62
第十一年	7.92	220.8	156.37	3.14	248.19	636.42
第十二年	7.92	220.8	161.45	3.24	246.92	640.33
第十三年	7.92	220.8	166.69	3.35	245.61	644.37
第十四年	7.92	249.6	172.11	3.46	287.38	720.47
第十五年	7.92	249.6	177.71	3.57	285.98	724.78
合计	**73.26**	**2,467.20**	**1,799.41**	**36.16**	**2,648.30**	**7,024.33**

经上述收益测算，在债券存续期内，项目总收入 13,251.75 万元，项目总成本 7,024.33 万元，项目收益 6,227.42 万元。

5.3.现金净流入

以上各项预测收入扣减各项预测支出后，用于平衡项目的收益如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	收入	成本合计	项目收益
第四年	807.60	423.09	384.51
第五年	858.08	451.07	407.01
第六年	908.55	479.17	429.38
第七年	959.03	507.36	451.67
第八年	1,009.50	535.68	473.82
第九年	1,203.00	628.97	574.03
第十年	1,203.00	632.62	570.38
第十一年	1,203.00	636.42	566.58
第十二年	1,203.00	640.33	562.67
第十三年	1,203.00	644.37	558.63
第十四年	1,347.00	720.47	626.53
第十五年	1,347.00	724.78	622.22
合计	**13,251.75**	**7,024.33**	**6,227.42**

5.4 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在申请人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为6,227.42万元，计算的本息覆盖倍数为4.07倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券期初本金余额	债券融资资金	债券偿还本金	期末债券本金余额	当年债券偿还利息	当年还本付息合计	相关收入益
第一年	-	1,000.00	-	1,000.00	45.00	45.00	0
第二年	1,000.00	-	-	1,000.00	45.00	45.00	0
第三年	1,000.00	-	-	1,000.00	45.00	45.00	0
第四年	1,000.00	-	-	1,000.00	45.00	45.00	384.51
第五年	1,000.00	-	-	1,000.00	45.00	45.00	407.01
第六年	1,000.00	-	50.00	950.00	45.00	95.00	429.38
第七年	950.00	-	50.00	900.00	42.75	92.75	451.67
第八年	900.00	-	50.00	850.00	40.50	90.50	473.82

年度	债券期初本金余额	债券融资资金	债券偿还本金	期末债券本金余额	当年债券偿还利息	当年还本付息合计	相关收入益
第九年	850.00	-	50.00	800.00	38.25	88.25	574.03
第十年	800.00	-	50.00	750.00	36.00	86.00	570.38
第十一年	750.00	-	150.00	600.00	33.75	183.75	566.58
第十二年	600.00	-	150.00	450.00	27.00	177.00	562.67
第十三年	450.00	-	150.00	300.00	20.25	170.25	558.63
第十四年	300.00	-	150.00	150.00	13.50	163.50	626.53
第十五年	150.00	-	150.00	-	6.75	156.75	622.22
合计	-	1,000.00	1,000.00	-	528.75	1,528.75	6,227.42
覆盖倍数		4.07					

5.5 结论

经测算，在修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目收益预测及其依据的各项假设前提下，债券存续期内本项目累计净收益6,227.42万元，应付债券利息及本金合计1,528.75万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为4.07，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

该项目具有投资较大、建设期较长的特点，存在着财务风险。也即存在资金来源、工程进度和市场变化等方面的风险。因此，在开发过程中，要加强投资的管理、工程进度的管理，并采取有效的措施，进行科学的财务运作，尽量避免和减少风险因素的发生。

1. 在工程建设过程中，已完工程或在建工程如果存在质量缺陷，将会对建设项目产生不利影响的风险。对于此，应该根据该工程质量总目标编制质量计划，并制定质量控制点，招标相应资质的监理公司进行监理，请专业设计院进行部位验收、中途质量验收、竣工验收，从而规避这方面的风险。

国家和地方政策变化对土地开发产生影响，现阶段在项目运转和操作过程中必然存在许多过去未曾遇到的问题，将带来一些政策层面的风险。对此，应尽可能理顺开发与管理、资金管理等方面的主体关系，为项目实施奠定坚实的基础，从而化解这方面的风险。。

2、风险防范措施

（1）制定可行的资金来源和周转措施以及成本控制措施；

（2）对于工程建设要采取公开招投标方式选择优秀的 监理、评估、建设公司；

（3）加快前期核准、规划设计等前期手续的办理进度。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

在本次债券存续期内，如果出现国家政策法规、行业发展或市场环境变化等不可控因素，本次债券对应收益的实现可能受到一定的影响，债券本息将不能按时偿付。针对该风险，项目单位将严格按照《地方政府专项债券预算管理办法》的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入预算管理

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

（1） 政策风险

政策风险是指由于国家或地方政府有关固定资产投资的各种政策发生变化而给投资者带来的损失。例如产业政策、税收政策、金融政策和投资限制等，我国现在正处于市场经济改革、经济体制转轨的关键时期，各种有关政策的调整比较频繁，而该项目投资周期相对较长，故投资政策风险的影响比较大。

（2）税务风险

本项目投入金额相对较大，融资是该项目的重要环节之一，项目融资风险主要表现在项目实施主体对资金在空间上的组合是否合理， 在时间安排上是否满足各个阶段的要求。资金在空间上的组合是指自有资金、专线债券资金在总投资的构成比例，一个合理的资金结构可以有效地降低项目实施主体的债务风险。资金在时间上的安排是项目实施主体资金管理的重要内容。要准确估计项目周期内资金投入高峰期，合理制定自有资金、专项债券资金在项目周期内的投放计划，避免出现资金链断档。

（3）控制措施

建立有效的风险预测体系，认真学习和掌握现代财务理论和资本结构理论知识，严格财务制度，对项目实施主体财务指标进行详细的分析。就短期而言，该项目能否维持下去，并不完全取决于是否盈利，而取决于是否有足够资金用于各种支出。因此，项目实施主体可建立短期财务风险预警系统，通过编制现金流量预算将本项目动态的现金流动情况全面地反映出来。对本项目而言，在建立短期财务预警系统的同时，还要建立长期财务预警系统。从综合评价本项目的经济效益即获利能力、偿债能力、经济效率、发展潜力等方面入手防范财务风险。另外，项目实施主体还应加强资产管理，防止不良资产产生，防止重复投资和过度浪费，提高资产的变现能力，通过合理配置资产等措施， 促进项目盈利能

力的提升，从而拥有较强的抵御财务风险的能力。由于本项目融资风险具有复杂性、变动性等特点，项目实施应该围绕项目融资风险的基本问题，制定科学的、严格的风险管控标准。采用系统的管理方法，建立有效的风险预警系统，做好应急计划，实现高效的项目融资风险监控。同时，项目实施主体也要培养一批熟悉金融知识、具有融资经验和技巧、掌握先进风险管理手段的专业人员；引进先进的风险管理技术和收段；建立融资风险管理系统、风险管理系统、风险对策系统，使项目融资风险管理工作逐步趋于规范化、科学化，提高风险管理工作的效率和质量。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目。

项目单位：修武县云台山镇人民政府。

实施单位：修武县云台山镇人民政府。

本次拟申请专项债券 1,000.00 万元用修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目建设。

7.2 评估内容及结论

（一） 新增债券项目实施的必要性、公益性、收益性

地方政府专项债券是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准 自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约

定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府 债券。本项目满足“公益性”、“收益性”，符合专项债券资金支持领域，新增债券项目实施的必要性、公益性、收益性明确。具体如下：

1 、项目实施的必要性

（1）项目建设是提升旅游区的档次和品位，打造精品景区，实现跨

越式 发展的需要。

修武县历史悠久，为中华古县。周代之前此地称“宁邑”，商末（公元前 1046 年）周武王兴兵伐纣，大军途经宁邑时遇暴雨三日而不能行，就地驻 扎修兵练武，故改宁邑为“修武”，修武从那时得名至今，已有 3000 余年历 史。公元前 221 年，秦始皇统一中国后，实行郡县制，始设修武县，属三川 郡管辖。从开始设县至今，已有 2227 年。三千多年来，“修武”之名历代传 承一直延续下来，成为中华大地上最古老的县名之一。修武县已被联合国地 名专家组中国分部授予“千年古县”称号，正式列入中国地名遗产保护行列。 2019 年 9 月，入选首批国家全域旅游示范区。本项目依托云台山文化旅游优 势资源，促进旅游经济的快速增长。以科学发展观为指导，突出特色，科学 规划，加快旅游基础设施和配套服务体系建设，把加强景区基础设施建设作 为提升景区品位的一个重要突破口。本项目对旅游区基础设施的配套完善， 将极大改善景区面貌，使景区的旅游观光、休闲度假等功能不断提高；为修 武县乃至河南省大旅游实现跨越式发展创造良的条件。

（2）是满足旅游市场需求的必然趋势。

随着消费需求不断升级和市场竞争日趋激烈，旅游观光行业和旅游休闲 行业需要进行重新洗牌，休闲行业的开发将从“单一利用时代”走向“综合 开发时代”，这是市场的必然选择。本项目的开发，正是适应了这一发展趋 势，实现对修武县资源观光型休闲方式的升级，通过打造旅游休闲综合体，

满足消费者对于文化旅游、特色小镇、休闲度假等全方位、多层次、综

合休 闲消费需求。

2、项目实施的公益性

项目建设能够增加劳动就业，促进当地经济发展。基础设施建设作为 修武县旅游的重要组成部分，在促进旅游大发展的同时，更促进了当地的 劳动就业。旅游对不同类型文化素质的劳动力都有需求，就业方式灵活， 扩大就业始终是世界旅游业发展的一个主要目标，不少国家都将旅游业作 为扩大就业的重要领域加以培育和扶持。直接从业人员，景区建设期间建 筑工人，经营期间需要有管理人员、导游、售票员、环卫工人等。间接从 业人员， 购物处、餐饮等设施配套服务，需要大量的从业人员来支撑工作； 景区运营时，可带动区内及周边的民居餐饮、购物的发展。估计可以解决 更多一部分人的就业问题。旅游业是一个综合性的经济行业，有“一业兴 百业旺”的牵头作用。本项目的建设将有力促进当地相关行业如商业、服 务等的发展，有利于当地产业结构的调整，增强地方商贸及社会经济活力， 增加地方财政收入，促进地方经济发展。本项目的建设将提升景区的档次 和品位，缓解景区生态环境压力， 同时对于带动地方经济，实现当地旅游 产业的快速发展，都具有重要的意义。

3、项目实施的收益性

根据国开中咨（北京）投资咨询有限公司出具的《修武县云台山岸上 小镇旅游基础设施综合提升项目可行性研究报告》， 本项目的预期收入为 旅游门票收入、停车收入、服务用房出租收入。

综上所述，认为该项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性。

（二） 新增债券项目建设投资合规性与项目成熟度

1 、项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策

本项目已取得修武县发展和改革委员会于 2020 年 6 月 15 日出具的《修 武县发展和改革委员会关于修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升 项目可行性研究报告的批复》（修发改服务〔2020〕106 号），同意本项目 的建设。 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

2、立项符合行业发展规划和政策要求

根据 《河南省旅游发展总体规划》（2006-2025）和 《修武县总体规划 旅游发展专项规划》（2011-2030），本项目建设内容符行业发展规划和政 策要求。

3、立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需

本项目实施主体是修武县云台山镇人民政府，具体情况如

下： 机构名称：修武县云台山镇人民政府

统一社会信用代码：11410821005681 36X6

机构地址：河南省修武县云台山镇岸上村

法定代表人：李世鹏

根据《事业单位法人证书》，修武县云台山镇人民政府系经批准设立的政府机关，具有独立法人资格，具有相应民事权利能力和民事行为能力 并依法有效存续，具备实施本项目的主体资格。

4 、项目属于公共财政支持范围

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20 号），项

目立项分为审批、核准和备案三种，其中对于文化旅游项目属于立项审批制度，且已获得修武县发展和改革委员会出具的《修武县发展和改革委员会关于修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目可行性研究报告

的批复》（修发改服务〔2020〕106 号）。因此， 本项目属于公共财政支持 范围。

5 、项目符合专项债券支持领域和方向

根据《财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅关于申报 2022 年新增 专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）， 2022 年新增专项债券资金投向领域“五、社会事业（四）文化旅游”。因此，本项目符合专项债券支持领域和方向。

6、立项的程序的规范性

本项目已经取得修武县发展和改革委员会出具的《修武县发展和改革 委员会关于修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目可行性研究 报告的批复》（修发改服务〔2020〕106 号） 。因此， 本项目申请和设立符 合相关规定，立项程序合法合规。

7、项目成熟度

本项目属于新建项目， 本项目已取得下列相关手续：

（1）项目立项审批

根据修武县发展和改革委员会于 2020 年 6 月 15 日出具的《修武县发 展和改革委员会关于修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目可 行性研究报告的批复》（修发改服务〔2020〕106 号） ，修

武县发展和改革 委员会同意该项目可行性研究报告。

（2）项目环评审批

根据修武县环境保护局于 2020 年 6 月 17 日出具的《关于<修武县云台 山岸上小镇旅游基础设施综合提升项目>的意见》，本项目取得了修武县环 境保护局出具的初步意见，要求严格执行环保法律、法规的有关要求。

（3）项目用地审批

根据修武县自然源局于 2020 年 6 月 14 日出具的《中华人民共和国建 设项目用地预审与选址意见书》用字第 41082120200034 号；建设项目名称： 修武县云台山岸上小镇旅游基础设施综合提升目；建设单位名称：修武县 云台山镇人民政府；建目拟位置：修武县云台山镇岸上村；拟用地积：14.1333 公顷；建设项目符合国土空间用途管制要求。本目已取得土地预审与建设 项目址意见书。

本项目已取得相关项目的立项、规划及用地的审批手续。各项立项审 批手续真实有效。

因此，本项目手续完备、筹备工作充足有序，确保债券资金到位后项 目能迅速开工和资金能立即形成实际支出，项目成熟度高。

综上所述，认为该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关 政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高。

（三） 新增债券项目资金来源和到位可行性

1、项目资金来源

本项目总投资额为 4,950.00 万元,其中计划申请政府专项债券资

金 1,000.00 万元， 财政资金安排 3,950.00 万元。

2、项目资金到位可行性

（1）统筹预算资金安排

本项目投资总额 4,950.00 万元，财政资金安排 3,950.00 万元，专项债券资金 1,000.00 万元。其中，财政资金安排 3,950.00 万元，根据政府投资条例（国令第 712 号），财政预算资金安排的政府投资项目，年度投资计划与财政预算衔接， 纳入预算管理，财政资金安排到位具有可行性。

专项债券资金 1,000.00 万元， 根据《财政部关于印发〈地方政府债券 发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）， 新增债券、再融资债券、 置换债券发行规模不得超过财政部下达的当年本地区对应类别的债券限额 或发行规模上限，根据历史发行记录，本项目 2022 年申请的债券金额不超 过地区上年度发行规模，项目专项债券资金到位具有可行性。

（四） 项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上 进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的定进行了列报。

本项目运营模式清晰，收益归集具有组织保障。综合考虑项目建

设总投资，项目收益合理弥补建设成本和运营成本。因此， 项目收益合理。

综上所述，本项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与 市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理。

（五）债券资金需求合理性

1、申请债券资金与实际需求匹配度

本项目计划总投资额 4,950.00 万元， 其中计划申请政府专项债券资金 1,000.00 万元， 计划申请债券资金占总投资额的 20.20%，低于总投资额的 80.00% 。申请债券资金不高于项目实际可申请的最高限额。

2 、申请债券资金的覆盖倍数大于 1.0 以上

本项目计划申请债券资金 1,000.00 万元，申请债券期限为 15 年，债券 利率预计 4.50%，债券存续期内的还本付息合计约为 1,528.75 万元。项目预 测收益对本息覆盖倍数 4.07，本息覆盖倍数大于 1.0 以上，符合专项债券本 息覆盖倍数要求。项目本息覆盖倍数大于 1.0，申请债券资金还本付息具有保障。

综上所述，申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额， 还本付息能力较强，项目申请的债券资金需求合理。

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1、偿债计划的可行性

（1）偿债计划的预算管理措施

根据《2015 年地方政府专项债券预算管理办法》的通知（财预【2015】 32 号）， 专项债券收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基 金预算管理，本项目计划申请债券资金的还本付息计划纳入政府性基金预 算管理， 偿债计划具有合理保障。

（2）债券兑付的期限

同时，本项目专项债券期限与项目期限匹配，不存在期限错配的偿债 风险，本项目偿债计划具有可行性。

综上所述，未来偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合 理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债 计划具有可行性。

2、偿债风险点

（1）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济 环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可 能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波 动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的 不确定性。

（2）流动性风险

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交 易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资 金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专 项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债

券，可能会出现专项债 券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

（3）经济环境风险

项目涉及未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发 展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响 而发生变化，从而影响项目带来的效益。

综上所述，项目收益谨慎预测，偿债计划纳入政府性基金预算管理， 本项目偿债计划具有相对可行性， 偿债风险基本可控。

（七）新增债券项目绩效目标合理性

1、绩效目标的可行性

绩效目标经过充分论证和合理测算。项目的实施方案和所采取的具体 措施切实可行， 并能确保绩效目标如期实现。

2、绩效目标反应计划的实施成效

本项目绩效目标反应了实施后可以促进该区域旅游业的发展。而且项 目的开发和建立，将会不同程度激活人们的文化生活需求，刺激人们的消 费和生活观念， 推动当地第三产业的快速发展等经济效益。

3、绩效目标与实际工作内容具有相关性

本项目绩效目标设置了相关联的绩效指标，细化和量化的绩效指标与 工作内容相关。

4、绩效目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平

本项目预计收费单价与同地区可比，项目收益符合行业预期；本项目 投资估算造价符合国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法

与参数》 （第三版）。

焦作市第二人民医院示范区医院项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目　录

第一章　项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 1
1.8 主要技术经济指标 2
1.9 主管部门责任 3
第二章　项目社会经济效益 4
2.1 社会效益 4
2.2 经济效益 5
2.3 项目公益性 5
第三章　项目投资估算与资金筹措 6
3.1 估算范围 6
3.2 估算说明 6
3.3 投资估算 6
3.4 资金筹措计划 6
3.5 项目资金保障措施 7
第四章　项目专项债券融资方案 8
4.1 编制依据 8
4.2 债券使用计划 8
4.3 债券信息披露 9
4.4 投资者保护措施 9
第五章　项目收益与融资自求平衡分析 11
5.1 应付债券本息情况 11
5.2 经营现金流入 11
5.3 项目本息覆盖倍数 17
5.4 总体评价结果 18

第六章　风险分析..... 20
6.1 影响项目收益的风险及控制措施.....20
6.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....20

第一章　项目概况

1.1 项目名称

焦作市第二人民医院示范区医院项目。

1.2 建设单位

焦作市第二人民医院。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于焦作新区世纪路北、韩愈路南、文丰路以东、中原路以西。

1.5 建设规模及内容

本项目规划医疗床位 1,000 张。项目总建筑面积 311,930.00 平方米（含地下面积 55,526.00 平方米），设置功能包括医疗区（含急诊、门诊、医技、病房等）、康复养老中心、行政后勤及地下停车库等。

1.6 建设期

本项目计划建设工期 72 个月。开工日期为 2015 年 9 月，受国家环保政策等影响，2018 年 5 月暂停，已于 2020 年 4 月重新开工，预计竣工日期为 2023 年 4 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资 105,465.00 万元。其中：建筑工程费用 95,715.00 万

元，工程建设其他费用 4,596.00 万元，基本预备费 5,154.00 万元。

1.8 主要技术经济指标

名称			单位	数量	备注
总用地面积			m^2	163,295.00	
总建筑面积			m^2	311,930.00	地上 256,404.00m^2、地下 55,526.00m^2
其中	一期工程		m^2	116,240.00	地上 98,114.00m^2、地下 18,126.00m^2
	其中	全科医生临床培养基地	m^2	10,670.00	
		儿科病房楼	m^2	20,843.00	
		门诊医技综合楼	m^2	66,301.00	
		垃圾站等	m^2	300.00	
		地下室	m^2	18,126.00	
	二期工程		m^2	99,990.00	地上 83,590.00m^2、地下 16,400.00m^2
	其中	病房楼（两栋）	m^2	52,740.00	
		后勤楼	m^2	4,000.00	
		行政综合楼	m^2	13,000.00	
		教学、科研楼	m^2	13,000.00	
		连廊等	m^2	850.00	
		地下室	m^2	16,400.00	
	三期工程		m^2	95,700.00	地上 74,700.00m^2、地下 21,000.00m^2
	其中	康复养老中心	m^2	12,000.00	
		肿瘤研究中心	m^2	12,000.00	
		医学科技创新中心	m^2	12,000.00	
		实习生值班楼	m^2	14,000.00	
		专家值班楼	m^2	24,700.00	
		地下室	m^2	21,000.00	
建筑占地面积			m^2	35,250.00	
建筑密度				21.60%	
容积率				1.60	
绿地率				36.30%	

名称	单位	数量	备注
机动车车位	个	2,776	地上 856 个，地下 1920 个
非机动车停车位	个	2,620	地上 370 个，地下 2250 个
规划医疗总床位	张	1,000	

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为焦作市卫生健康委员会，项目单位是焦作市第二人民医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保项目质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2.1 社会效益

项目的建设符合焦作市总体规划要求，是完善区域医疗基础设施，满足当地群众和外来人员多层次、多元化的就医需求，落实党中央、国务院关于卫生改革和发展政策及卫生规划的要求，项目的建成将极大地推动焦作市医疗卫生事业及老年养护事业的发展。

随着城市化建设的推进，社会经济进入跨越式发展阶段。项目规模符合综合医院建设标准，能够满足城市未来对医疗卫生的需求，合理分配医疗卫生资源，对推进公共卫生事业与社会经济的同步发展，为缓解就医难问题，为城市的社会发展提供可靠的医疗保障，具有重要的意义。

在省卫生健康委员会和焦作市卫生健康委员会支持和指导下，抢抓机遇，稳步推进焦作市第二人民医院的建设及现代医院管理制度的实施，通过加强诊疗设备、特色专科、人才队伍、信息平台等建设，医院能够承担居民常见病、多发病诊疗和危急重症抢救、疑难病转诊的任务。

随着社会的快速发展，人民群众的生活节奏越来越快，生活水平也大幅提高。繁忙的工作中，人们更加重视生活的质量，期望方便放心的就医保健环境本项目的建设，将提高焦作市特别是焦作新区卫生系统疾病救治能力，可减小病情对人民群众的身体健康和生命安全的威胁，维持正常的生产、生活和工作秩序，促进社会的协调发展。

2.2 经济效益

项目建设有效拉动区域内需。近年来，中央确定了进一步扩大内需，促进经济平稳较快增长的形象措施，加大对公立医院的房屋设备的基础设施建设，不仅可以减少医院经营风险，缓解医院发展困难，增加农民工劳务收入，而且可以拉动区域内部需求。

医疗卫生事业在经济社会发展中占有举足轻重的位置，没有医疗卫生事业的发展就不可能有经济增长和社会发展。经济建设和社会的持续发展，离不开一个有效可靠的医疗救治安全保障体系，医疗卫生事业是国民经济和社会发展的重要组成部分，只有重视医疗事业的发展，才能促进经济和社会协调发展，确保人民群众身体健康和生命安全。完善和健全医疗体系在加强经济建设，维护社会稳定，保障公共安全，促进社会进步的作用是不可估量的。

2.3 项目公益性

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族身体素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任，只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益

综上，本项目的建设具备良好的社会效益、经济效益和公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围建筑的土建费用、配套的保障系统（含给排水、电气、暖通、医疗设施）费用、工程建设其他费用和基本预备费。

3.2 估算说明

1.房屋建筑安装工程费及总图工程费。房屋建筑安装工程费包括：土建、给排水、强电、智能化、暖通工程费用；总图工程费包括：室外给排水、室外电气、室外道路、绿化等费用。

2.设备购置费。包括电梯购置费、医用净化系统、供氧吸引系统、地埋式污水处理系统等。

3.工程建设其他费用。建设单位管理费和工程监理费、勘察设计费等根据国家有关规定并结合本项目实际情况暂估。

4.工程预备费。工程预备费只计入基本预备费，基本预备费按工程费用与工程建设其他费用之和的5.00%预留。

3.3 投资估算

本项目总估算投资105,465.00万元。其中：建筑工程费用95,715.00万元，工程建设其他费用4,596.00万元，基本预备费5,154.00万元。

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资105,465.00万元，资金来源为：项目单位经营结余投入45,465.00万元；申请地方政府专项债资金60,000.00万元，其中，2019年已申请使用4,000.00万元，2020年已申请使用8,000.00万元，

2021 年已申请使用 10,000.00 万元，计划 2022 年及后续年度申请 38,000.00 万元，本次申请使用 20,000.00 万元。

（2）项目建设投资计划

截至目前，项目单位已投入使用资金 34,048.36 万元，剩余资金 71,416.64 万元根据计划建设进度资金需求，陆续到位，项目建设投资计划如下：

金额单位：人民币万元

年度	项目单位自有资金	拟申请专项债券资金	合计
2022 年	13,532.02	38,000.00	**51,532.02**
2023 年	19,884.62		**19,884.62**
合计	**33,416.64**	**38,000.00**	**71,416.64**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目总投资额 105,465.00 万元，申请地方政府专项债资金 60,000.00 万元，其中，2019 年已申请使用 4,000.00 万元，2020 年已申请使用 8,000.00 万元，2021 年已申请使用 10,000.00 万元，计划 2022 年及后续年度申请 38,000.00 万元，本次申请使用 20,000.00 万元。

假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期内每半年支

付一次利息，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15.00%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额60,000.00万元，已于2019年使用债券资金4,000.00万元，已于2020年使用债券资金8,000.00万元，已于2021年使用债券资金10,000.00万元，计划2022年及后续年度申请38,000.00万元。

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年及后续年度	合计
1．计划使用	4,000.00	8,000.00	10,000.00	38,000.00	60,000.00
2．期限	7年	15年	15年	15年	
3．测算利率	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	
4．付息方式	一年一付	半年一付	半年一付	半年一付	
5．还本方式	到期还本	到期还本	到期还本	债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5.00%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15.00%，已兑付本金不再计息	
6.备注	①本项目在2019年8月“2019年河南省社会事业发展专项债券（一期）——2019年河南省政府专项债券（二十二期）”中已发行4,000.00万元，期限7年，利率3.31%； ②本项目在2020年8月“2020年河南省社会事业专项债券（十一期）——2020年河南省政府专项债券（二十九期）”中已发行8,000.00万元，期限15年，利率3.70%； ③本项目在2021年9月“2021年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）”中已发行5,000.00万元，期限15年，利率3.52%； ④本项目在2021年11月“2021年河南省专项债券六十五期（社会事业专项债）”中已发行5,000.00万元，期限15年，利率3.52%。				

债券存续期内各年度应还本付息金额如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	已使用债券利率①	已使用债券利率②	已使用债券利率③	拟申请债券利率	应付利息	应付本息
第 1 年	22,000.00	38,000.00		60,000.00	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	2,490.40	2,490.40
第 2 年	60,000.00			60,000.00	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	2,490.40	2,490.40
第 3 年	60,000.00			60,000.00	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	2,490.40	2,490.40
第 4 年	60,000.00			60,000.00	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	2,490.40	2,490.40
第 5 年	60,000.00		4,000.00	56,000.00	3.31%	3.70%	3.52%	4.50%	2,490.40	6,490.40
第 6 年	56,000.00		1,900.00	54,100.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	4,258.00
第 7 年	54,100.00		1,900.00	52,200.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	4,258.00
第 8 年	52,200.00		1,900.00	50,300.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	4,258.00
第 9 年	50,300.00		1,900.00	48,400.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	4,258.00
第 10 年	48,400.00		1,900.00	46,500.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	4,258.00
第 11 年	46,500.00		5,700.00	40,800.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	8,058.00
第 12 年	40,800.00		5,700.00	35,100.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	8,058.00
第 13 年	35,100.00		5,700.00	29,400.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	8,058.00
第 14 年	29,400.00		13,700.00	15,700.00		3.70%	3.52%	4.50%	2,358.00	16,058.00
第 15 年	15,700.00		15,700.00				3.52%	4.50%	2,062.00	17,762.00
合计		38,000.00	60,000.00						35,736.00	95,736.00

注：已使用债券利率①为 2019 年已申请使用的 4,000.00 专项债券资金的利率；已使用债券利率②为 2020 年已申请使用的 8,000.00 专项债券资金的利率；已使用债券利率③为 2021 年已申请使用的 10,000.00 专项债券资金的利率。

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅 2.50%。考虑到居民消费价格上涨因素，部分收入项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，项目建设期间，医院正常运营，本项目测算数据基础为债券存续期的第 1 年。

2.项目运营收入分析

本项目的现金流入主要是医院门诊收入、住院收入。

根据焦作市第二人民医院 2017 年-2019 年财务报表，预测医院门诊收入、住院收入增长率，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	满负荷时相关指标	平均增长率	预测增长率
1、门诊收入	**9,873.69**	**11,741.92**	**15,103.73**			
①每年门诊人次	459,034	516,143	562,861			
②全年天数（天）	365	365	365			
③每日门诊人次（①/②）	1,258	1,414	1,542	3,000	10.73%	5.50%
④人均收费(元/人次）	215.10	227.49	268.34		11.86%	2.50%
2、住院收入	**45,422.56**	**49,880.73**	**61,369.75**			
①全年天数（天）	365	365	365			
②开放床位数（张）	2,000	2,000	2,000	2,000 /3,000		
③可利用床位日（①*②）	730,000	730,000	730,000			
④实际占用床位日	475,663	511,155	520,285		4.62%	4.50%

项目	2017 年	2018 年	2019 年	满负荷时相关指标	平均增长率	预测增长率
⑤每床位日收费（元/床）	954.93	975.84	1,179.54		11.53%	2.50%
收入合计	**55,296.25**	**61,622.65**	**76,473.48**			

1.门诊收入

A.门诊人次：根据医院财务报表显示 2017 年至 2019 年平均每年门诊人次增长率为 10.73%，本次预测期内以 2019 年每天门诊人次 1,542 人为基期数据，以后每年按 5.50%的比例增长，谨慎性考虑每天达 3,000 人次后不再增长（项目建成后原医院与新院区合计满负荷状态下为 3,000 人）。

B.人均收费：2019 年门诊人均收费 268.34 元/天；根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅 2.50%，债券存续期内人均收费每年以 2.50%的增长率测算。

2.住院收入

A.床位：现医院实际开设床位 2,000 张，项目建成后开设床位增至 3,000 张。本项目预测期内以 2019 年实际占用床位日 535,894 为基期数据，根据医院财务报表显示 2017 年至 2019 年平均每年实际占用床位日增长率为 4.62%，谨慎选择预测期内每年实际占用床位日增长率按照 4.50%估算，达到 996,450 床位日后（满负荷状态下实际占用床位日*91.00%）不再增长。

B.每床位日收费：2019 年每床位日收费 1,179.54 元；根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅 2.50%，债券存续期内每床位日收费以 2.50%的增长率测算。

3.以 2019 年焦作市第二人民医院的会计报表财务数据为基础，

基于以上假设依据，本项目收入预测如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	人均收费（元）	每年门诊人次	门诊收入	每床位日收费（元）	实际占用床位日	住院收入	合计
第 1 年	275.05	593,855	**16,333.98**	1,209.03	543,698	**65,734.72**	**82,068.70**
第 2 年	281.93	626,340	**17,658.40**	1,239.26	568,164	**70,410.29**	**88,068.69**
第 3 年	288.98	660,650	**19,091.46**	1,270.24	593,731	**75,418.09**	**94,509.55**
第 4 年	296.20	697,150	**20,649.58**	1,302.00	620,449	**80,782.46**	**101,432.04**
第 5 年	303.61	735,475	**22,329.76**	1,334.55	648,369	**86,528.08**	**108,857.84**
第 6 年	311.20	775,990	**24,148.81**	1,367.91	677,546	**92,682.19**	**116,831.00**
第 7 年	318.98	818,695	**26,114.73**	1,402.11	708,036	**99,274.44**	**125,389.17**
第 8 年	326.95	863,590	**28,235.08**	1,437.16	739,898	**106,335.18**	**134,570.26**
第 9 年	335.12	911,040	**30,530.77**	1,473.09	773,193	**113,898.29**	**144,429.06**
第 10 年	343.50	961,045	**33,011.90**	1,509.92	807,987	**121,999.57**	**155,011.47**
第 11 年	352.09	1,013,970	**35,700.87**	1,547.67	844,346	**130,676.90**	**166,377.77**
第 12 年	360.89	1,069,815	**38,608.55**	1,586.36	882,342	**139,971.21**	**178,579.76**
第 13 年	369.91	1,095,000	**40,505.15**	1,626.02	922,047	**149,926.69**	**190,431.84**
第 14 年	379.16	1,095,000	**41,518.02**	1,666.67	963,539	**160,590.15**	**202,108.17**
第 15 年	388.64	1,095,000	**42,556.08**	1,708.34	996,450	**170,227.54**	**212,783.62**
合计			**436,993.14**			**1,664,455.80**	**2,101,448.94**

3.项目运营成本分析

1.根据焦作市第二人民医院历史数据显示，支出项主要包括人员费用、卫生材料费、药品费用及其他支出等。

根据焦作市第二人民医院财务数据情况，预测其成本支出占收入的比例，具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	费用占收入比例均值	预测期取值
人员费用	15,798.14	18,761.54	20,552.39	28.50%	28.50%
卫生材料	12,483.75	14,503.47	16,869.59	22.68%	22.68%
药品费用	20,850.03	19,806.46	26,494.26	34.72%	34.72%

项目	2017 年	2018 年	2019 年	费用占收入比例均值	预测期取值
其他支出	4,288.16	4,210.75	3,764.49	6.34%	6.34%
合计	**53,420.08**	**57,282.22**	**67,680.73**	**92.24%**	**92.24%**

2.人员费用：参考 2017 年-2019 年人员费用占收入比例均值，预测期人员费用按照收入的 28.50%进行估算。

3.卫生材料费:参考 2017 年-2019 年卫生材料费占收入比例均值，预测期人员费用按照收入的 22.68%进行估算。

4.药品费用：参考 2017 年-2019 年药品费用占收入比例均值，预测期人员费用按照收入的 34.72%进行估算。

5.税费：增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

6.其他支出：其他支出主要包括水电费、物业费、维修费及其他必要支出等，参考 2017 年-2019 年其他支出占收入比例均值，预测期其他支出按照收入的 6.34%进行估算。

7.现有负债偿还：考虑医院现有贷款本金及利息的偿还所测算的支出。

8.资本性支出：考虑本项目建设过程中经营结余资金投入所测算的支出。

基于以上假设条件及依据，债券存续期内项目支出预测如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	人员费用	卫生材料	药品费用	其他支出	现有负债偿还	资本性支出	合计
第 1 年	23,389.58	18,613.18	28,494.25	5,203.16	3,131.95	13,532.02	**92,364.14**
第 2 年	25,099.58	19,973.98	30,577.45	5,583.55		19,884.62	**101,119.18**
第 3 年	26,935.22	21,434.77	32,813.72	5,991.91			**87,175.62**
第 4 年	28,908.13	23,004.79	35,217.20	6,430.79			**93,560.91**
第 5 年	31,024.48	24,688.96	37,795.44	6,901.59			**100,410.47**
第 6 年	33,296.84	26,497.27	40,563.72	7,407.09			**107,764.92**
第 7 年	35,735.91	28,438.26	43,535.12	7,949.67			**115,658.96**
第 8 年	38,352.52	30,520.53	46,722.79	8,531.75			**124,127.59**
第 9 年	41,162.28	32,756.51	50,145.77	9,156.80			**133,221.36**
第 10 年	44,178.27	35,156.60	53,819.98	9,827.73			**142,982.58**
第 11 年	47,417.66	37,734.48	57,766.36	10,548.35			**153,466.85**
第 12 年	50,895.23	40,501.89	62,002.89	11,321.96			**164,721.97**
第 13 年	54,273.07	43,189.94	66,117.93	12,073.38			**175,654.32**
第 14 年	57,600.83	45,838.13	70,171.96	12,813.66			**186,424.58**
第 15 年	60,643.33	48,259.33	73,878.47	13,490.48			**196,271.61**
合计	**598,912.93**	**476,608.62**	**729,623.05**	**133,231.87**	**3,131.95**	**33,416.64**	**1,974,925.06**

4.净收益分析

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。经测算，债券存续期本项目可实现的预期收益为126,523.88万元，详见下表：

金额单位：人民币万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 1 年	82,068.70	92,364.14	-10,295.44

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 2 年	88,068.69	101,119.18	-13,050.49
第 3 年	94,509.55	87,175.62	7,333.93
第 4 年	101,432.04	93,560.91	7,871.13
第 5 年	108,857.84	100,410.47	8,447.37
第 6 年	116,831.00	107,764.92	9,066.08
第 7 年	125,389.17	115,658.96	9,730.21
第 8 年	134,570.26	124,127.59	10,442.67
第 9 年	144,429.06	133,221.36	11,207.70
第 10 年	155,011.47	142,982.58	12,028.89
第 11 年	166,377.77	153,466.85	12,910.92
第 12 年	178,579.76	164,721.97	13,857.79
第 13 年	190,431.84	175,654.32	14,777.52
第 14 年	202,108.17	186,424.58	15,683.59
第 15 年	212,783.62	196,271.61	16,512.01
合计	**2,101,448.94**	**1,974,925.06**	**126,523.88**

5.3 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 126,523.88 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.32 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		2,490.40	2,490.40	-10,295.44
第 2 年		2,490.40	2,490.40	-13,050.49
第 3 年		2,490.40	2,490.40	7,333.93
第 4 年		2,490.40	2,490.40	7,871.13
第 5 年	4,000.00	2,490.40	6,490.40	8,447.37
第 6 年	1,900.00	2,358.00	4,258.00	9,066.08

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 7 年	1,900.00	2,358.00	4,258.00	9,730.21
第 8 年	1,900.00	2,358.00	4,258.00	10,442.67
第 9 年	1,900.00	2,358.00	4,258.00	11,207.70
第 10 年	1,900.00	2,358.00	4,258.00	12,028.89
第 11 年	5,700.00	2,358.00	8,058.00	12,910.92
第 12 年	5,700.00	2,358.00	8,058.00	13,857.79
第 13 年	5,700.00	2,358.00	8,058.00	14,777.52
第 14 年	13,700.00	2,358.00	16,058.00	15,683.59
第 15 年	15,700.00	2,062.00	17,762.00	16,512.01
合计	60,000.00	35,736.00	95,736.00	126,523.88
本息覆盖倍数	**1.32**			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，焦作市第二人民医院示范区医院项目累计净收益 126,523.88 万元，应付债券本金及利息合计 95,736.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.32 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章　风险分析

6.1 影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险

本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但本项目债券存续期为 15 年，结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

（2）政府定价风险

医院对医疗收费无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。

（3）现金流预测风险

债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗收费政府定价及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

6.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，采用的是预计的债券发行利率，债券的实际发行利率受发行窗口期的资金面情况、投资人对发行区域的认可等市场因素影响，因此可能与预测发行价格存在偏差导致预计的融资平衡结果与实际情况不同。

控制措施：根据专项债文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

第七章　事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：焦作市第二人民医院示范区医院项目

主管部门：焦作市卫生健康委员会

实施单位：焦作市第二人民医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 60,000.00 万元用于焦作市第二人民医院示范区医院项目，期限 15 年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="6">地方政府专项债券项目绩效目标申报表</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">焦作市第二人民医院示范区医院项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="2">焦作市卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td>焦作市第二人民医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">105,465.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">0.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">60,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">自筹资金</td><td colspan="2">45,465.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：按可研批复完成建设内容
目标 2：2023 年 4 月竣工，2023 年 5 月投产
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标 4：改善医院的医疗环境，提高医院的服务质量，满足居民对医疗卫生的需求，推进公共卫生事业和社会经济的同步发展</td></tr>
<tr><td rowspan="5">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标</td><td rowspan="4">数量指标</td><td>总用地面积</td><td colspan="2">≥163,295.00 平方米</td></tr>
<tr><td>规划医疗总床位</td><td colspan="2">1,000 张</td></tr>
<tr><td>运营后医院年均就诊人次</td><td colspan="2">≥867,500 人次</td></tr>
<tr><td>运营后医院日均住院人次</td><td colspan="2">≥2,000 人次</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标</td><td rowspan="6">产出指标</td><td>质量指标</td><td>工程竣工验收合格率</td><td colspan="2">100%</td></tr>
<tr><td rowspan="3">时效指标</td><td>项目按时开工建设</td><td colspan="2">按计划完成</td></tr>
<tr><td>项目建设按期完工</td><td colspan="2">按计划完成</td></tr>
<tr><td>项目资金按计划支出</td><td colspan="2">按计划完成</td></tr>
<tr><td rowspan="2">成本指标</td><td>总投资成本</td><td colspan="2">≤105,465.00 万元</td></tr>
<tr><td>医院平均运营成本（不含折旧）</td><td colspan="2">≤116,172.06 万元/年</td></tr>
</table>

	效益指标	经济效益指标	医院平均运营收入	≥123,614.64 万元/年
			收益与融资平衡	平衡
			区域经济内部需求	提升
		社会效益指标	提升医疗服务水平	提升
			改善医院的就医环境	改善
			降低区域居民就医成本	降低
			促进就业机会	促进
		生态效益指标	建设过程中的环保部门的处罚次数	0 次
			扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）
			运输车辆排放的尾气	达到污染分级分类防控标准
			噪音	符合工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348—2008）
			污染排放	符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）
			促进医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力	促进
		可持续影响指标	医院 15 年累计收入	≥2,101,448.94 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥90%

7.2 评估内容

1.项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）政策相关性

为贯彻落实《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》、《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发〔2013〕40 号）精神，促进我国医疗卫生资源进一步优化配置，提高服务可及性、能力和资

源利用效率，指导各地科学、合理地制订实施区域卫生规划和医疗机构设置规划，国务院办公厅正式发布《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》（简称纲要），纲要指出，优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作的整合型医疗卫生服务体系，为实现 2020 年基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度和人民健康水平持续提升奠定坚实的医疗卫生资源基础。因此，本项目具备政策相关性。

（2）职能相关性

焦作市第二人民医院的主要职能为：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理、医学教学与研究、人员培训、保健与健康教育。本项目在焦作市第二人民医院的职能范围之内，符合职能相关性的要求。

（3）需求相关性

随着人民生活水平不断提高及现代化医学技术的发展，人们对于医疗救治的服务能力和预防保健水平，特别是医疗救治的能力，提出了越来越高的要求。该项目的建设实施可以提高医疗技术水平，达到国家和省的有关标准要求，以便承担起区域范围内疾病预防和控制、医疗救治、消除健康威胁、保护国民生命健康安全等基本公共卫生职能，促进焦作市的医疗卫生事业和社会的发展。本项目实施能够满足项目所在地的现实需求和未来发展的需要，符合需求相关性的要求。

（4）公益性

发展医疗卫生事业，不仅关系人民群众的健康，提高全民族身体素质，也是保护和发展生产力，构建和谐社会，推动经济和社会发展的重要基础。建立健全完善的卫生服务体系和医疗保障体系，是促进

经济社会发展，实现全面建设小康社会目标的重要内容。医疗卫生工作担负着治病救人，保护和促进人民群众身体健康的光荣使命，肩负着保护和发展生产力，促进经济建设和社会发展的重任，只有大力发展卫生事业，完善医疗卫生设施，提高医疗技术水平，才能满足广大人民群众的根本愿望和保障人民群众的切身利益。综上，本项目属于具有一定收益的公益性项目。

（5）收益性

根据浙江省现代建筑设计研究院有限公司出具的《焦作市第二人民医院示范区医院项目可行性研究报告》，本项目的预期收入为医疗服务收入。根据实施方案，在焦作市第二人民医院示范区医院项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益126,523.88万元，应付债券本金及利息合计95,736.00万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.32倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

综上所述，本项目收入来源明确，符合项目收益性的要求。

2.项目建设投资合规性

项目单位提出本项目后，焦作市示范区发展改革规划局下发《关于焦作市第二人民医院示范区医院项目核准的批复》（焦示发改〔2015〕10号），同意焦作市第二人民医院示范区医院项目实施。

本项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。

3.项目资金来源

本项目资金来源为本单位经营结余投入45,465.00万元，占总投资的43.11%，申请地方政府专项债资金60,000.00万元，占总投资的56.89%。项目资金来源渠道和性质符合相关规定，额度明确。

4.项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要来源于焦作市第二人民医院门诊收入、住院收入。收费标准由卫健委核定，收入、成本、收益均依据2017年-2019年实际运营数据为基础进行预测。本项目债券存续期内收益126,523.88万元来源可靠，收费标准确定基本符合当地实际情况，项目收入、成本、收益预测合理。

5.债券资金需求合理性

本项目预计总投资105,465.00万元，其中申请专项债券资金60,000.00万元，占比56.89%，未超过总投资，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。本项目对于专项债券资金需求迫切，申请债券规模合理，符合实际需要。

6.项目偿债计划可行性

本项目债券存续期内运营收入测算结果为2,101,448.94万元，运营成本为1,974,925.06万元，共可实现净收益为126,523.88万元，项目债券存续期内本息合计95,736.00万元，计算的本息覆盖倍数大于1。本项目收入来源比较稳定，且项目建成后预期可使用年限远远大于债券存续期，不存在期限错配问题，偿债计划合理可行。

7.绩效目标合理性

本单位填报了项目绩效目标申报表，各项指标设置完整、明确，符合相关规划和项目单位职能要求，与项目实施内容、实施效果密切相关。因此，本项目符合绩效目标合理性的要求。

7.3 评估结论

经综合评估，得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发

展需要。

2.项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3.项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。

4.项目债券资金需求合理，项目预期绩效的可持续性较强。

综合评价，对该项目“建议予以支持”。

濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主管部门责任 3

第二章 项目社会经济效益 4

2.1 社会效益 4
2.2 经济效益 4

第三章 项目投资估算与资金筹措 11

3.1 估算范围 11
3.2 估算说明 11
3.3 投资估算 11
3.4 资金筹措计划 12
3.5 项目资金保障措施 12

第四章 项目专项债券融资方案 13

4.1 编制依据 13
4.2 债券规模和期限安排 13
4.3 投资者保护措施 14

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 15

5.1 应付债券本息情况 15
5.2 项目现金流入 15
5.3 项目现金流出 21
5.4 项目收益 25
5.5 本息覆盖倍数 26
5.6 总体评价结论 27

第六章 风险分析 28

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 28
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 28
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 28

第七章 事前绩效评估 30

7.1 项目概况 30
7.2 评估内容 32
7.3 评估结论 42

第一章 项目概况

1.1 项目名称

本次申请包含 2 个项目，项目名称分别为：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目；濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼。

1.2 项目单位

濮阳职业技术学院。

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目。

1.4 建设地点

（1）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目：

项目建设地点位于濮阳市黄河路、胜利路、阳子路的交汇区域，濮阳职业技术学院地块。

（2）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼

项目建设地点位于职业技术学院校园内西南角预留空地，创新路与胜利路西段交汇处东侧。

1.5 建设规模及内容

（1）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目

根据濮阳市发展和改革委员会《关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目可行性研究报告的批复》（濮发改社会〔2016〕569 号）及可行性研究报告的相关内容，本项目主要建设内容为：项目总建筑面积 11.10 万平方米。其中：项目一期拟建设公共教学楼、学生宿舍、体育场馆和图书馆提升，建筑面积 6.3 万平方米；

二期拟建培训中心大楼、实验实训用房、音乐厅、标准游泳馆等，建筑面积 4.8 万平方米。

（2）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼

根据濮阳市发展和改革委员会《关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼可行性研究报告的批复》（濮发改社会〔2018〕53 号）及可行性研究报告的相关内容：工程规划新建回字型六层学生宿舍楼一栋，项目净占地面积 5321.67m2，总建筑面积 31000m2。楼体为框架结构，楼面采用现浇板，框架梁、柱为现浇整体构件，基础采用钢筋混凝土柱下条 形基础。单个宿舍按 6 人间设计，室内均设独立卫生间，新增学生住宿床位 3000 张。每层楼设强弱电井、监控室、公共盥洗 间、饮水间、洗衣间、活动室、垃圾杂物收集间等。

1.6 建设期

本项目整体建设工期 5 年，其中：

（1）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目：开工时间 2017 年 3 月，预计竣工时间 2022 年 7 月

（2）濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼：预计开工时间 2020 年 5 月，预计竣工时间 2021 年 8 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 53,199.00 万元。其中：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目总投资 42,403.00 万元；濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼总投资 10,796.00 万元。

1.8 主管部门责任

项目主管部门和项目单位在依法合规、确保采购产品质量前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动尽快投入使用。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目作为濮阳职业技术学院“校园基础设施综合提升工程”的优化配置设施，是直接用于高等职教学生住宿校舍建设的一项公共工程，是事业性与公益性设施的统一体，其所体现的主要是高等职业教育事业的社会效益。

新时期的经济转型发展亟需大批的应用型技术技能高素质人 才，该项目的建设实施，既能有效保障该校 5 年一贯制大专在校生的住宿、学习和生活需要，又能有效拓展三年制职教专科、四年制普通本科的发展空间，有利于对学生的集约化、常态化、规范化管理，是进一步改善住宿校舍条件，全面提升其职教特色办学水平的需要。

目前我国的各类职业教育已步入加快发展阶段，濮阳职业技术学院作为濮阳地区建校最早的一所高等院校，也是全省办学规模较大、基础条件较好的十佳高职业院校之一。该项目的建设实施，可有效完善和提升校园基础设施的整体配套功能，是促进该学院“上质量、上水平、上台阶”，全面加强内涵建设，着力打造高等职业教育“河南模式”示范品牌名校的需要。

高等职业教育是实施人力资源强省战略的有机组成部分，是培养大批技术技能型高素质人才的需要，是高等教育更好地服务新时期经济社会发展的重要途径。只有建设配齐满足需要的教学、住宿、生活等基本功能设施，才能有效保障教育的质量，不断提升办学水平和学生综合素质，从而为濮阳乃至全省经济社会发展提供更多的人才支撑和智力服务。

2.2 经济效益

项目实施后，将从根本上改变学校的相关设施条件和环境，为提

升学校的办学层次、学习生活条件等硬件打下基础，为学校顺利招生、稳定学生生源。学生规模的扩大，将极大的促进学校的快速发展，将为社会技能型人才的培养打基础，解决学校目前的各种基础设施不足等问题。项目的投建，将进一步提高学校教学条件，同时也必将为河南的经济建设、社会发展、科学进步输送更多的专业技术人才，为河南经济的持续发展提供智力支持。项目具正面社会影响，与地方政府、群众、工程技术条件互相适应，无社会风险，社会效益突出。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算的编制范围包括工程建设费、设备及安装费、其他工程费、基本预备费及建设期利息等。

3.2 估算说明

1.《河南省建设工程工程量清单综合单价（2008）》;

2.《河南省建设工程工程量清单综合单价（2008）综合解释》;

3.《河南省建筑和装饰工程综合基价（2002）》;;

4.编制方法依据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）;

5.投资方向调节税根据国务院有关规定，暂不计取;

6.材料价格依据濮阳建设工程造价信息 2016 年第二期编制。

3.3 投资估算

本项目总投资为 53,199.00 万元。其中：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目总投资 42,403.00 万元；濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼总投资 10,796.00 万元。

具体投资估算如下：

金额单位：人民币元

序号	项目	濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目	濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程16#学生宿舍楼	合计
1	工程建设费用	28,962.00	9,255.57	38,217.57
2	设备及安装费用	7,236.14		7,236.14
3	其他工程费	2,312.08	491.49	2,803.57
4	建设期利息	2,352.00	318.50	2,670.50
5	预备费	1,540.78	730.44	2,271.22
合计		**42,403.00**	**10,796.00**	**53,199.00**

3.4 资金筹措计划

本项目总投资 53,199.00 万元。其中，财政预算安排资金 26,199.00 万元，其中已支付工程款项 16,410.71 万元；拟申请专项债券资金 27,000.00 万元。

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

8.项目可行性研究报告等。

4.2 债券规模和期限安排

本项计划申请使用债券资金总额27,000.00万元，2020年已使用9,900.00万元，2021年已使用3,500.00万元，2022年计划申请使用13,600.00万元，本次申请使用5,000.00万元。

2020年和2021年已使用的债券资金,假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；

2022年计划使用的债券资金，假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1.专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2.项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项计划申请使用债券资金总额27,000.00万元，2020年已使用9,900.00万元，2021年已使用3,500.00万元，2022年计划申请使用13,600.00万元。

应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第1年		9,900.00		9,900.00	4.50%	445.50	445.50
第2年	9,900.00	3,500.00		13,400.00	4.50%	603.00	603.00
第3年	13,400.00	13,600.00		27,000.00	4.50%	1,215.00	1,215.00
第4年	27,000.00			27,000.00	4.50%	1,215.00	1,215.00
第5年	27,000.00			27,000.00	4.50%	1,215.00	1,215.00
第6年	27,000.00			27,000.00	4.50%	1,215.00	1,215.00
第7年	27,000.00			27,000.00	4.50%	1,215.00	1,215.00
第8年	27,000.00		680.00	26,320.00	4.50%	1,215.00	1,895.00
第9年	26,320.00		680.00	25,640.00	4.50%	1,184.40	1,864.40
第10年	25,640.00		680.00	24,960.00	4.50%	1,153.80	1,833.80
第11年	24,960.00		680.00	24,280.00	4.50%	1,123.20	1,803.20
第12年	24,280.00		680.00	23,600.00	4.50%	1,092.60	1,772.60
第13年	23,600.00		2,040.00	21,560.00	4.50%	1,062.00	3,102.00
第14年	21,560.00		2,040.00	19,520.00	4.50%	970.20	3,010.20
第15年	19,520.00		11,940.00	7,580.00	4.50%	878.40	12,818.40
第16年	7,580.00		5,540.00	2,040.00	4.50%	341.10	5,881.10
第17年	2,040.00		2,040.00	-	4.50%	91.80	2,131.80
合计		**27,000.00**	**27,000.00**			**16,236.00**	**43,236.00**

5.2 项目现金流入

濮阳职业技术学院的近三年收入数据明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年度	2018 年	2019 年	预测取值
学生人数（人）	**17626**	**18320**	**18763**	
其中：大专生	13743	15257	16409	
本科生	280	439	678	
五年制生（前三年）	3603	2624	1676	
一、收入合计	**7,482.86**	**8,337.05**	**6,897.26**	
1、学费收入	5,283.91	6,293.07	5,535.98	
其中：单位学费（元/生/年）	2,997.79	3,435.08	2,950.48	
2、住宿费收入	1,083.43	887.56	1,221.10	
其中：单位住宿费（元/生/年）	614.68	484.48	650.80	
3、食堂收入	43.70	57.09	129.15	76.65
4、横向科研收入	54.00	-	-	
5、上级补助	864.72	1,036.09		
6、其他收入	153.10	63.24	11.03	11.03

本项目收益通过学费收入、住宿费收入、食堂收入等实现。以2017年至2019年学校数据为基础，按照基本假设条件，收入各项明细确定具体如下：

学生人数：基于学生宿舍的限制，目前学校学生人数基本接近饱和，本项目宿舍工程建成后，可容纳约4600名学生入住，根据项目进度规划，学生宿舍工程将在2021年8月完工。因此本项目学生人数测算时，债券存续期的前两年按照2019年底的学生人数进行测算，假设项目建成后，债券存续期的第三年新招生2300人，第四年新招生2300人，之后保持学生人数稳定不变。

学费标准：《关于对我省普通高校学费标准进行结构性调整的通知（豫发改办〔2004〕232 号）》以及《关于进一步规范普通高校收费管理的通知（豫教财〔2007〕74号）》规定的学费收取标准如下：

收费项目	收费标准	收费依据（文件名称、文号）	批准单位
本科学费		关于对我省普通高校学费标准进行结构性调整的通知 （豫发改办〔2004〕232 号） 关于进一步规范普通高校收费管理的通知（豫教财〔2007〕74 号）	河南省发展和改革委员会、河南省教育厅、河南省财政厅
文科类	3400 元/生/年		
理工类	3700 元/生/年		
医学类	4500 元/生/年		
艺术类	5700 元/生/年		
专科（高职高专）学费			
文科类	3300 元/生/年		
理工类	3600 元/生/年		
医学类	4400 元/生/年		
艺术类	5600 元/生/年		

濮阳职业技术学院目前执行的收费标准如下：

序号	收费项目	计费单位	收费标准	批准收费的机关及文号
一	**普通专科学费**			豫发改办（2004）232 号
1	文科类	元/生/年	3300	
2	理工类	元/生/年	3600	
3	艺术	元/生/年	5600	
二	**五年制实验班学费**			豫政（2008）52 号
1	艺术体育类	元/生/年	5600	
2	英语教育	元/生/年	3300	
3	其他专业	元/生/年	3600	
4	文科专业	元/生/年	3300	
三	**住宿费**			
1	8 人	元/生/年	不超过 500	豫价费字（2000）132 号、濮价费（2004）04 号
2	6 人	元/生/年	不超过 700	
3	4 人	元/生/年	不超过 800	
4	3 人	元/生/年	不超过 900	
5	2 人	元/生/年	不超过 1000	

学校近三年历史平均单位学费分别为 2,997.79 元、3,435.08 元、2,950.48 元，综合平均学费 3,128.00 元；考虑上述规定学费收取标准以及各专业学费的差异，同时考虑学校正在进行的专业结构调整，结合实际，前 2 年已在校学生学费标准按照 3,100.00 元/生/年预测；

2019 年 12 月 10 日上午，我省公办普通高校学费标准调整听证

会在郑州召开。根据《河南省公办普通高校学费标准调整方案》，本次学费标准拟调整方案共三个：

方案一平均上调金额：本科 1068 元/生·年、专科 470 元/生·年，平均上调幅度 18.92%；方案二平均上调金额：本科 1348 元/生·年、专科 515 元/生·年，平均上调幅度 22.65%；方案三平均上调金额：本科 1466 元/生·年、专科 548 元/生·年，平均上调幅度 24.46%。

目前学费标准调整方案只是征求意见，不是最终方案。会后，将根据听证人提出的意见和建议，对方案作进一步修订完善，修订完善后的方案连同听证报告一并按程序上报省政府。

考虑上述情况，假设预测期第 3 年至第 16 年，新入学学生学费在现有基础上按照调整方案的最低调整标准调增 450 元进行测算；

住宿费标准：学校近三年历史平均单位住宿费分别为 614.68 元、484.48 元及 650.80 元，参照学费调整方案标准，考虑实际住宿费标准，前 2 年已在校学生住宿费按照 580 元/人/年预测，第 3 年开始新入校学生住宿费按照 800 元/人/年预测；

食堂收入：以历史平均收费数据 76.65 万元为基础，预测期内不再增长；

横向科研收入及上级补助：预测期内不计算；

其他收入：以 2019 年最低收费数据 11.03 万元为基础，预测期内不再增长。

收入预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**6,992.46**	**6,992.46**	**8,411.98**	**9,831.57**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**
1、学费收入（万元）	**5,816.53**	**5,816.53**	**6,914.46**	**8,012.44**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**
①每年收费	5,816.53	5,816.53	6,914.46	8,012.44	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87
②学生人数	18763	18763	21063	23363	23363	23363	23363	23363	23363
其中：学生人数（原学费标准）	18763	18763	12509	6254	-				
学生人数（新学费标准）			8554	17109	23363	23363	23363	23363	23363
③收费标准									
其中：原收费标准	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00
新收费标准	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00
2、住宿费收入	**1,088.25**	**1,088.25**	**1,409.84**	**1,731.45**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**
住宿人数	18763	18763	21063	23363	23363	23363	23363	23363	23363
收费标准（原住宿标准）	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00
收费标准（新住宿标准）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3、食堂收入	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**
4、其他收入	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、收入合计	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**10,250.59**	**155,235.55**
1、学费收入（万元）	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**8,293.87**	**126,086.40**
①每年收费	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87	8,293.87	126,086.40

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
②学生人数	23363	23363	23363	23363	23363	23363	23363	
其中：学生人数（原学费标准）								
学生人数（新学费标准）	23363	23363	23363	23363	23363	23363	23363	
③收费标准								
其中：原收费标准	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	
新收费标准	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	
2、住宿费收入	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**1,869.04**	**27,746.27**
住宿人数	23363	23363	23363	23363	23363	23363	23363	
收费标准（原住宿标准）	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	580.00	
收费标准（新住宿标准）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	
3、食堂收入	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**76.65**	**1,226.40**
4、其他收入	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**11.03**	**176.48**

5.3 项目现金流出

根据濮阳职业技术学院的近三年财务数据情况，各项成本数据明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年度	2018 年	2019 年
学生人数	**17626**	**18320**	**18763**
成本合计	**15,370.44**	**23,055.80**	**22,452.89**
其中：人员费用	10,859.32	13,833.16	14,152.17
公用经费	3,147.98	4,607.57	4,498.01
维修维护费	1,044.64	3,905.76	3,006.60
存量债务本息	318.50	709.31	796.11
成本抵减合计	**12,336.54**	**15,462.76**	**15,902.48**
生均拨款收入	**12,336.54**	**15,462.76**	**15,902.48**
生均拨款标准（元/生/年）	8,797.36	9,851.40	9,306.77
成本净额	**3,033.90**	**7,593.04**	**6,550.41**

注：因学生结构中，在校五年制学生占用一定比例且其生均补贴标准较低，鉴于该部分学生人数逐年降低的考虑，生均拨款标准计算时提出了该部分学生人数。

5.3.1 经营成本

项目经营成本主要有人员费用、公用经费、维修维护费用及存量债务本息等。

以 2019 年学校成本数据作为预测期基础数据，同时根据国家统计局公布的数据，中国 2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%。基于谨慎性原则，人员费用、维修维护费用按照 3.25%的增长率进行预测，考虑学费在预测后期保持不变的情况下，人员费用在第 8-16 年按照 2.00%的增长率进行测算；同时考虑财政部门对于高校公用经费的限制要求，公用经

费按照1.00%的比例增长。存量债务本息部分保持2019数据不变，同时增加预测期内需要归还的债务本金金额。

确认各项费用的增长率具体如下：

项目	2019年数据（万元）	预测增长率（1-7年）	预测增长率（8-16年）
人员费用	14,152.17	3.25%	2.00%
公用经费	4,498.01	1.00%	1.00%
维修维护费用	3,006.60	3.25%	3.25%
存量债务本息	796.11	不增长，增加本金归还金额	

成本预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
二、支出合计	**22,452.89**	**23,806.53**	**24,427.74**	**25,877.12**	**26,537.27**	**27,217.85**	**27,919.49**	**26,868.55**	**27,388.78**
其中：人员费用	14,152.17	14,612.12	15,087.01	15,577.34	16,083.60	16,606.32	17,146.03	17,488.95	17,838.73
公用经费	4,498.01	4,542.99	4,588.42	4,634.30	4,680.64	4,727.45	4,774.72	4,822.47	4,870.69
维修维护费	3,006.60	3,104.31	3,205.20	3,309.37	3,416.92	3,527.97	3,642.63	3,761.02	3,883.25
存量债务本息	796.11	1,547.11	1,547.11	2,356.11	2,356.11	2,356.11	2,356.11	796.11	796.11

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
二、支出合计	**28,143.46**	**28,691.33**	**29,251.30**	**29,823.65**	**30,408.68**	**31,006.70**	**31,618.01**	**441,439.35**
其中：人员费用	18,418.49	18,786.86	19,162.60	19,545.85	19,936.77	20,335.51	20,742.22	281,520.57
公用经费	4,919.40	4,968.59	5,018.28	5,068.46	5,119.14	5,170.33	5,222.03	77,625.92
维修维护费	4,009.46	4,139.77	4,274.31	4,413.23	4,556.66	4,704.75	4,857.65	61,813.10
存量债务本息	796.11	796.11	796.11	796.11	796.11	796.11	796.11	20,479.76

5.3.2 成本抵减-生均拨款

生均拨款标准：学校近三年历史生均拨款分别为 8,797.36 元、9,851.40 元，9,306.77 元，考虑拨款标准差异，结合历史数据，近三年平均生均拨款 9,336.79 元，谨慎按照 9,300.00 元/生/年预测，预测期内不增长。

生均拨款预测具体如下所示：

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年
学生人数	18763	18763	21063	23363	23363	23363
生均拨款标准	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00
生均拨款金额	**17,449.59**	**17,449.59**	**19,588.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**

（续）

年度	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
学生人数	23363	23363	23363	23363	23363	23363
生均拨款标准	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00
生均拨款金额	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**

（续）

年度	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
学生人数	23363	23363	23363	23363	
生均拨款标准	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	
生均拨款金额	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**21,727.59**	**336,946.44**

注：生均拨款标准涉及的数据单位为：元/生/年，生均拨款金额单位为万元。

5.3.3 项目税费

增值税税金及附加：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第八项规定：“从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条

第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

5.3.4 经营成本净额

考虑生均补贴可以用于学校正常运营支出，本项目成本净额如下：

金额单位：人民币万元

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年
运行成本	22,452.89	23,806.53	24,427.74	25,877.12	26,537.27	27,217.85
生均拨款	17,449.59	17,449.59	19,588.59	21,727.59	21,727.59	21,727.59
经营成本净额	**5,003.30**	**6,356.94**	**4,839.15**	**4,149.53**	**4,809.68**	**5,490.26**

（续）

年度	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
运行成本	27,919.49	26,868.55	27,388.78	28,143.46	28,691.33	29,251.30
生均拨款	21,727.59	21,727.59	21,727.59	21,727.59	21,727.59	21,727.59
经营成本净额	**6,191.90**	**5,140.96**	**5,661.19**	**6,415.87**	**6,963.74**	**7,523.71**

（续）

年度	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
运行成本	29,823.65	30,408.68	31,006.70	31,618.01	441,439.35
生均拨款	21,727.59	21,727.59	21,727.59	21,727.59	336,946.44
经营成本净额	**8,096.06**	**8,681.09**	**9,279.11**	**9,890.42**	**104,492.91**

5.4 项目收益

经测算，债券存续期内可用于偿还债券本息的预期收益为50,742.64 万元，具体如下：

金额单位：人民币万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
第 1 年	6,992.46	5,003.30	1,989.16
第 2 年	6,992.46	6,356.94	635.52
第 3 年	8,411.98	4,839.15	3,572.83
第 4 年	9,831.57	4,149.53	5,682.04
第 5 年	10,250.59	4,809.68	5,440.91
第 6 年	10,250.59	5,490.26	4,760.33
第 7 年	10,250.59	6,191.90	4,058.69
第 8 年	10,250.59	5,140.96	5,109.63
第 9 年	10,250.59	5,661.19	4,589.40
第 10 年	10,250.59	6,415.87	3,834.72
第 11 年	10,250.59	6,963.74	3,286.85
第 12 年	10,250.59	7,523.71	2,726.88
第 13 年	10,250.59	8,096.06	2,154.53
第 14 年	10,250.59	8,681.09	1,569.50
第 15 年	10,250.59	9,279.11	971.48
第 16 年	10,250.59	9,890.42	360.17
合计	**155,235.55**	**104,492.91**	**50,742.64**

5.5 本息覆盖倍数

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目相关收益为 50,742.64 万元（不包含债券存续期利息），计算的本息覆盖倍数为 1.17 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		445.50	445.50	1,989.16
第 2 年		603.00	603.00	635.52

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 3 年		1,215.00	1,215.00	3,572.83
第 4 年		1,215.00	1,215.00	5,682.04
第 5 年		1,215.00	1,215.00	5,440.91
第 6 年		1,215.00	1,215.00	4,760.33
第 7 年		1,215.00	1,215.00	4,058.69
第 8 年	680.00	1,215.00	1,895.00	5,109.63
第 9 年	680.00	1,184.40	1,864.40	4,589.40
第 10 年	680.00	1,153.80	1,833.80	3,834.72
第 11 年	680.00	1,123.20	1,803.20	3,286.85
第 12 年	680.00	1,092.60	1,772.60	2,726.88
第 13 年	2,040.00	1,062.00	3,102.00	2,154.53
第 14 年	2,040.00	970.20	3,010.20	1,569.50
第 15 年	11,940.00	878.40	12,818.40	971.48
第 16 年	5,540.00	341.10	5,881.10	360.17
第 17 年	2,040.00	91.80	2,131.80	
合计	**27,000.00**	**16,236.00**	**43,236.00**	**50,742.64**
本息覆盖倍数				**1.17**

5.6 总体评价结论

债券存续期内，本项目累计净收益 50,742.64 万元，应付债券本金及利息合计 43,236.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.17，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括学费收入、住宿费收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目

主管部门：濮阳职业技术学院

实施单位：濮阳职业技术学院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额27,000.00万元用于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目建设，期限15年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="3">濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td>濮阳职业技术学院</td><td>项目单位</td><td>濮阳职业技术学院</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">53,199.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">26,199.00</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">27,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标1：按可研批复完成建设内容。
目标2：2022年7月竣工，8月开始正式使用
目标3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标4：项目的建设实施，有效完善和提升校园基础设施的整体配套功能；进一步提高学校教学条件，同时也将为河南的经济建设、社会发展、科学进步输送更多的专业技术人才，为河南经济的持续发展提供智力支持。</td></tr>
<tr><td rowspan="4">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>基础设施总建筑面积</td><td colspan="2">11.10万平方米</td></tr>
<tr><td>一期建筑面积</td><td colspan="2">6.3万平方米</td></tr>
<tr><td>二期建筑面积</td><td colspan="2">4.8万平方米</td></tr>
</table>

项目名称			濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目	
			16#学生宿舍楼占地面积	5321.67平方米
			16#学生宿舍楼总建筑面积	31000平方米
			新增学生住宿床位	3000张
			运营后新增学生数量	≥4000人次
		质量指标	竣工验收合格率	100%
			新建各类用房正常利用率	≥90%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资成本	≤53199万元
			基础设施建设成本	≤42403万元
			16#学生宿舍楼成本	≤10796万元
			平均运营成本	≤6067万元
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，学生人数增长率	≥10%
			项目建成后，住宿人数增长率	≥10%
			项目建成后，运营年收入	≥6992万元/年
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	学校的影响力	提升
			教学服务水平	提升
			服务社会发展能力	提升
			学校的教学环境	改善
		生态效益指标	建设过程中的环保部门的处罚次数	≤0次
			扬尘	有效处理
			运输车辆排放的尾气	有效处理
			施工噪音	有效处理
			固体废弃物	有效处理
			污水	有效处理
		可持续影响	宿舍楼建成后可使用年限	≥30年
			15年累计收入	≥155235万元

项目名称			濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目及16#学生宿舍楼项目	
		指标	年运营支出	≤6067万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

1.1 是建设人力资源强省和服务中原崛起战略的需要

中原经济区 2012 年已上升为国家战略，是国内首个内陆经济改革和对外开放的经济区。河南是农业大省、人口大省，也是经济大省，在中原崛起战略中的地位举足轻重。国务院《关于支持河南省加快建设中原经济区的指导意见》明确要求：坚持人才优先发展，显著提升人口综合素质，把人口压力转化为人力资源优势，努力建设全国人力资源高地。河南省“十三五”规划《纲要》进一步强调：发挥人口大省优势，加快教育改革发展，“培养引进和用好用活各类人才，打造教育水平高、高技能人才充裕的人力资源强省，增强经济增长内生动力”。河南大学办学历史久远，优质教育资源雄厚，为国家和地方培养了大量高素质的人才，在中原地区人才培养、科学研究、技术开发、政策咨询等方面，发挥着日益重要的作用。河南大学濮阳工学院的设立，是新时期贯彻“科教兴国”战略、建设人力资源强省和服务整个中原崛起战略的需要。

1.2 是濮阳城市转型发展和工业振兴的需要

濮阳“十二五”开创了赶超发展的新局面，在招商引资、产业园

区建设、做大做强工业、发展服务业和现代设施农业等方面有了重大突破。工业是富市、强市的根本，濮阳长期形成的油气资源化工产业，以及逐步发展起来的装备制造、食品加工、家具制造、羽绒制品等传统产业，资源性依赖程度高，且大多处于产业链、价值链的低端，产业转型升级势所必然。《国家创新驱动发展战略纲要》中，明确提出了到 2050 年建成世界科技创新强国 “三步走”的目标，并部署了八大战略任务。“十三五”也是濮阳城市转型攻坚、蓄势崛起和跨越发展的关键时期，全面建成小康社会有赖于工业经济的振兴，经济新常态下，传统资源要素驱动效应减弱，经济转型升级和战略新兴产业发展，都有赖于科技兴濮和人才强市战略的有力支撑。河南大学濮阳工学院的设置，将为构建地方“智库”和专业人才高地、加快建设创新型濮阳、培育特

色产业集群和工业新优势提供坚强有力的保障。

1.3 是濮阳高等教育发展和层次提升的需要

目前全省共有高等院校 129 所（含民办 37 所），其中本科院校 55 所，高职高专 74 所。濮阳仅有 1 所高等职教院校在列，在 17 个省辖市中是最少的，临近的鹤壁市也还有三所高校在列。随着“科教兴国”战略实施和全面建设小康社会步伐的加快，人力资本质量与技术进步作用凸显，地域之间人才竞争、核心实力竞争日趋激烈，如何顺应形势壮大自己，如何构建人才高地和创造发展新优势，已是各地新时期的重大课题。“十三五”国家将对高校实行分类管理，引导高校合理定位，克服同质化倾向，形成各自的办学理念和风格，办出特

色，争创一流。濮阳工学院属于河南大学二级学院，专业及学科设置特色明显，且在本科二批招生，生源素质有保障，人才培育潜力大。依托濮阳职业技术学院举办，便于资源共享、优势互补，很快将发展成为濮阳的“知识发动机”和专业人才高地，不仅给职业技术学院内涵式发展带来了机遇，随着濮阳医专和濮阳技师学院的筹建成功，以职业技术教育为特色、普通本科和专科有机结合的、濮阳高等教育发展的集群效应也将逐渐形成。

1.4 是进一步提升和完善城市功能品位的需要

濮阳地处豫鲁冀三省交界和中原油田勘探开发腹地，是中原经济区与京津冀鲁发达地区经济对接的桥头堡，也是全国的新型能源化工基地之一，在中原崛起战略中具有承东启西、连结南北的独特区位优势。濮阳是中华民族的重要发祥地之一，省级历史文化名城，悠久的历史积淀了浓厚的文化底蕴。是著名的新兴石油化工城市、国家卫生城市、国家园林城市，“十三五”期间还要成功创建智慧城市、海绵城市和森林城市。为全面建成“富裕文明和谐美丽新濮阳”，宏伟蓝图已经绘就，发展理念清晰明确，新时期的经济、科技、社会、文化、民生将更上一层楼。本科教育使传统文化与现代科技相得益彰，濮阳多年的未偿夙愿成为现实，对于进一步提升城市功能品位，展示濮阳的现代风采，对于建设科技强市、文化强市和提高全民整体素质等，都具有重大现实意义和深远的影响。

2.项目实施的公益性

本项目作为濮阳职业技术学院“校园基础设施综合提升工程”的

优化配置设施，是直接用于高等职教学生住宿校舍建设的一项公共工程，是事业性与公益性设施的统一体，其所体现的主要是高等职业教育事业的社会效益。

新时期的经济转型发展亟需大批的应用型技术技能高素质人 才，该项目的建设实施，既能有效保障该校 5 年一贯制大专在校生的住宿、学习和生活需要，又能有效拓展三年制职教专科、四年制普通本科的发展空间，有利于对学生的集约化、常态化、规范化管理，是进一步改善住宿校舍条件，全面提升其职教特色办学水平的需要。

目前我国的各类职业教育已步入加快发展阶段，濮阳职业技术学院作为濮阳地区建校最早的一所高等院校，也是全省办学规模较大、基础条件较好的十佳高职业院校之一。该项目的建设实施，可有效完善和提升校园基础设施的整体配套功能，是促进该学院“上质量、上水平、上台阶”，全面加强内涵建设，着力打造高等职业教育“河南模式”示范品牌名校的需要。

高等职业教育是实施人力资源强省战略的有机组成部分，是培养大批技术技能型高素质人才的需要，是高等教育更好地服务新时期经济社会发展的重要途径。只有建设配齐满足需要的教学、住宿、生活等基本功能设施，才能有效保障教育的质量，不断提升办学水平和学生综合素质，从而为濮阳乃至全省经济社会发展提供更多的人才支撑和智力服务。

因此本项目具有一定的公益性，属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

本项目的预期收入为学校的学费收入、住宿费收入。各项收入符合项目发展需求。项目收入来源明确，符合项目收益性的要求。

4.项目建设投资合规性

4.1 濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目审批情况

（1）项目立项审批

2016 年 9 月 21 日，濮阳市发展和改革委员会出具《濮阳市发展和改革委员会关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目建议书的批复》（濮发改社会〔2016〕502 号），同意濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设。本项目已取得项目建议书的批复。

2016 年 11 月 21 日，濮阳市发展和改革委员会出具《濮阳市发展和改革委员会关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设项目可行性研究报告的批复》（濮发改社会〔2016〕 569 号），同意濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程建设。本项目已取得可行性研究报告的批复。

（2）项目环评审批

2016 年 7 月 12 日，濮阳经济技术开发区环境保护局出具《关于濮阳职业技术学院（及河南大学濮阳工学院）校园基础设施建设综合提升工程项目环境影响报告表的批复》（濮开环审〔2016〕024 号），本项目已取得环评审批。

（3）项目规划审批

2017 年 3 月 3 日，濮阳市城市规划局颁发了《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第 410901201700001（K）号），建设单位（个人）：濮阳市职业技术学院；建设项目名称：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程新建宿舍楼；建设位置：创新大道东、黄河西路南；建设规模：25123 平方米。本项目已部分取得建设工程规划许可证。

（4）项目用地审批

2004 年 6 月 26 日，濮阳市国土资源局颁发了《中华人民共和国国有土地使用证》（濮国有（04）字第 0116 号），土地使用者：濮阳职业技术学院；座落：黄河路西段路南；地号：6/5/4-1；用途：教育；使用权类型：划拨；使用权面积：412157.60 平方米。本项目已取得土地使用证。

（5）项目施工审批。 2017 年 3 月 13 日，濮阳市住房和城乡建设局颁发了《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号：410901201703130101），建设单位：濮阳市职业技术学院；工程名称：濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程新建宿舍楼；建设地址：创新大道东、黄河西路南；建设规模：25123 平方米（6F）。本项目已部分取得建筑工程施工许可证。

综上，本项目已取得相关项目的立项、环评、用地审批手续及规划、施工的部分审批手续。

4.2 濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼项目审批情况

（1）项目立项审批

2017 年 10 月 23 日，濮阳市发展和改革委员会出具《濮阳市发展和改革委员会关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程16#宿舍楼建设项目建议书的批复》（濮发改社会〔2017〕441 号），同意濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程16#宿舍楼项目建设。本项目已取得项目建议书的批复。

2018 年 2 月 12 日，濮阳市发展和改革委员会出具《濮阳市发展和改革委员会关于濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程16#学生宿舍楼建设项目可行性研究报告的批复》（濮发改社会〔2018〕53 号），同意濮阳职业技术学院校园基础设施综合提升工程 16#学生宿舍楼项目建设。本项目已取得可行性研究报告的批复。

（2）项目环评审批

2016 年 7 月 12 日，濮阳经济技术开发区环境保护局出具《关于濮阳职业技术学院（及河南大学濮阳工学院）校园基础设施建设综合提升工程项目环境影响报告表的批复》（濮开环审〔2016〕024 号），本项目已取得环评审批。

（3）项目用地审批

2004 年 6 月 26 日，濮阳市国土资源局颁发了《中华人民共和国国有土地使用证》（濮国有（04）字第 0116 号），土地使用者：濮阳职业技术学院；座落：黄河路西段路南；地号：6/5/4-1；用途：教育；使用权类型：划拨；使用权面积：412157.60 平方米。本项目已取得土地使用证。

综上，本项目已取得相关项目的立项、环评及用地的审批手续。

5.项目成熟度

本项目属于在建项目，项目单位已取得项目可行性研究报告的批复等手续，土地用途与建设内容相匹配。因此，该项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源为财政配套资金 26,199.00 万元，占总投资的49.25%，申请地方政府专项债券27,000.00万元，占总投资的50.75%。本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入包含学费收入、住宿费收入，本项目成本主要有人员费用、公用经费、维修维护费用及存量债务本息等，同时根据学校的实际运行情况，考虑学校每年度可收到的生均补贴金额。本项目各项收入均根据学校近三年实际经营情况进行合理预测，项目收入成本明细合理并全面考虑。

综上，本项目债券存续期内收入 155,235.55 万元来源可靠，收费标准确定基本符合学校实际情况，且对于项目运行成本构成考虑比较全面，各项成本均参照学校实际运营情况确定，预测依据充分、计算准确。

8.债券资金需求合理性

本项目计划申请政府专项债券资金占总投资额的 50.75%，低于总投资额的 80.00%，申请债券资金不高于项目实际可申请的最高限额。

根据项目可行性研究报告，项目收益对债券本息的覆盖倍数大于1.1，申请债券资金还本付息具有保障。

综上所述，申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，项目申请的债券资金需求合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

本项计划申请使用债券资金总额 27,000.00 万元，2020 年已使用 9,900.00 万元，2021 年已使用 3,500.00 万元，2022 年计划申请使用 13,600.00 万元，本次申请使用 5,000.00 万元。其中 2020 年和 2021 年已使用的债券资金，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息；2022 年计划使用的债券资金，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，已兑付本金不再计息。

根据项目相关信息，本项目债券存续期内运营收入测算结果为 155,235.55 万元，运营成本为 104,492.91 万元，共可实现净收益为 50,742.64 万元，项目债券存续期内本息合计 43,236.00 万元，计算的本息覆盖倍数大于 1.1。

综上，本项目收入来源比较稳定，且项目建成后预期可使用年限

远远大于债券存续期，不存在期限错配问题，偿债计划合理可行。

（2）偿债风险点

①利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，进而导致专项债券的投资收益具有一定的不确定性。

②流动性风险

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

③经济环境风险

项目涉及到未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响而发生变化，从而影响项目带来的效益。

④财务风险

项目单位在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。可能对本项目现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

⑤自然灾害风险

项目单位运营在一定程度上会受到自然条件的影响。若在本期债券存续期内，区域出现水灾、火灾、地震等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

综合来看，债券资金偿还虽然存在以上几种无法避免的风险，但通过积极制定相应的风险应对措施，能够有效降低以上风险对债券资金偿还带来的影响。因此，本项目偿债计划可行，偿债风险较低。

10.绩效目标合理性

项目单位对该项目预期达到的总体绩效目标认识比较明确，且已经填报了项目绩效目标申报表，将总体目标细化为产出、效益、满意度 3 个一级指标和 9 个二级指标以及多项细分的三级指标，各项指标设置完整、明确，符合相关规划和项目单位职能要求，与项目实施内容、实施效果密切相关。因此，本项目符合绩效目标合理性的要求。

7.3 评估结论

综合以上各项分析，本项目总体结论为予以支持。

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼

实施方案

濮阳市第五人民医院（传染病医院）

二零二一年四月

目　录

第一章 项目概况.....4
1.1 项目名称.....4
1.2 项目单位.....4
1.3 项目性质.....4
1.4 建设地点.....4
1.5 建设规模及内容.....4
1.6 建设期.....4
1.7 建设情况.....4
1.8 项目总投资.....4
1.9 主要技术经济指标.....5
1.10 主管部门责任.....5
第二章 项目社会经济效益.....6
2.1 社会效益.....6
2.2 经济效益.....6
2.3 项目公益性.....7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....8
3.1 估算范围.....8
3.2 估算说明.....8
3.3 投资估算.....8
3.4 资金筹措计划.....8

3.5 项目资金保障措施.....9
第四章 项目专项债券融资方案.....10
4.1 编制依据.....10
4.2 债券使用计划.....10
4.3 债券规模和期限安排.....11
4.4 投资者保护措施.....11
4.5 加强信息披露工作.....12
4.6 事前绩效评估.....12
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....13
5.1 项目净收益.....13
5.2 现金流出.....17
5.3 资金平衡分析.....18
5.4 结论.....22
第六章 风险分析.....23
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....23
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....24
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....24

第一章 项目概况

1.1 项目名称

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼

1.2 项目单位

濮阳市第五人民医院

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目

1.4 建设地点

该项目选址于濮阳市黄河路西段濮阳市第五人民医院院内。

1.5 建设规模及内容

该项目总建筑面积6600平方米，地上六层，拟建设放射影像科、功能科、检验科、病理科、输血科等医技检查业务用房、配套设施及仪器设备。

1.6 建设期

本项目严格按照国家有关项目程序进行，项目实施进度包括准备工作、勘察设计、施工、竣工验收四个阶段。经研究，本项目建设期为12个月，从2021年8月至2022年7月。

1.7 建设情况

目前该项目尚未开工建设。

1.8 项目总投资

根据濮阳市工程咨询公司编制的《濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼建设项目可行性研究报告》，本项目总投资为4,900.00万元，其中工程费用4,313.20万元、工程建设其他费用444.08万元、预备费142.72万元。

项目总投资汇总表

序号	项目名称	估算额（万元）	百分比
1	工程费用	4,313.20	88.03%
2	工程建设其他费	444.08	9.06%
3	预备费	142.72	2.91%
总投资		4,900.00	100%

1.9 主要技术经济指标

序号	指标名称	单位	数据	备注
1	总建筑面积	平方米	6600	
2	劳动定员	人	240	
3	年耗动力			
3.1	电	万度	26	
3.2	水	万吨	1.9272	
4	建设工期	月	12	
5	层数	层	6	

1.10 主管部门责任

项目主管部门濮阳市卫生健康委员会和项目实施单位濮阳市第五人民医院在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动项目早见完工。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

该项目建成后将有利于优化传染病医院布局，有利于充分利用现有传染病救治资源，提升应对诸如新型冠状病毒感染的肺炎等传染病疫情的能力。该项目建设将有效完善医院功能布局，腾出更多的业务发展空间，有利于满足人民群众日益提高的健康需求。项目建成后医院业务发展空间更加广阔，重点学科建设将进一步得到加强，可以在全省范围内招聘知名人士和优秀人才，大部分医护、管理人员和工勤人员均从本地招聘，可为濮阳市提供多个就业岗位，对于缓解当地的就业问题做出贡献。

2.2 经济效益

该项目有一定的经济效益，项目建成后会产生以下经济收入：经查询我国2018年、2019年及2020年三年的通货膨胀率分别为2.07%、2.90%及2.50%，近三年平均通货膨胀率为2.49%。结合濮阳市第五人民医院2018年度、2019年度及2020年度历史财务数据：项目建设期，保守预测日均门诊次数及年开放床日数分别按照近三年平均数据测算，次均门诊费用及日均住院费用以2020年财务数据为基础，按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增。项目建成后，考虑到医护人员的增加，濮阳市第五人民医院现有职工195人，该项目建成后新增职工45人，医护人员增幅为23.08%。保守预测日均门诊次数及年

开放床日数分别以近三年历史数据平均数据为基础，按增幅10%计算。次均门诊费用及日均住院费用按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增，且次均门诊费用最高为268.00元/次，并在以后年度保持不变，日均住院费用最高为781.00元/天，并在以后年度保持不变。债券存续期内可形成运营收入115,404.55万元，有一定的经济效益。

2.3 项目公益性

本项目具有社会公益性，该项目建设有各类传染病诊断、鉴别诊断等设施，在防控重大公共卫生事件，防止传染病的扩散与蔓延等方面能起到决定性作用。可以创造一个良好的整体医疗环境，满足人民群众对就医条件越来越高的要求。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

总建筑面积6600平方米，地上六层，拟建设放射影像科、功能科、检验科、病理科、输血科等医技检查业务用房、配套设施及仪器设备。

3.2 估算说明

根据濮阳市工程咨询公司编制的《濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼建设项目可行性研究报告》：濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼，投资估算内容包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等。

3.3 投资估算

根据濮阳市工程咨询公司编制的《濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼建设项目可行性研究报告》，本项目总投资为4,900.00万元，其中工程费用4,313.20万元、工程建设其他费用444.08万元、预备费142.72万元。

项目总投资汇总表

序号	项目名称	估算额（万元）	百分比
1	工程费用	4,313.20	88.03%
2	工程建设其他费	444.08	9.06%
3	预备费	142.72	2.91%
总投资		4,900.00	100%

3.4 资金筹措计划

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼总投资为4,900.00万元，项目资金筹措方式为自筹资金（地方财政配套）及拟申请使用专项债券资金。其中自筹资金（地方财政配套）1,000.00万元，占总投资的20.41%；拟申请使用专项债券资金3,900.00万元（2021年度已申请使用专项债券资金1,000.00万元，2022年度拟申请使用专项债券资金2,900.00万元，本期拟申请使用专项债券资金2,900.00万元），占总投资的79.59%。具体见下表：

项目总投资（万元）	资金来源	额度(万元)	百分比
4,900.00	自筹资金（地方财政配套）	1,000.00	20.41%
	拟申请使用专项债资金	3,900.00	79.59%
	合计	4,900.00	100%

3.5 项目资金保障措施

（1）加强项目实施过程中工程管理和财务管理，严格控制建设投资。编制详细的资金使用计划，即保证工程进度，又降低财务费用；

（2）结合项目资金使用计划，按照项目实施进度合理安排资金，做好项目资金保障工作；

（3）加强项目建设资金管理，提升资金使用效率，保证资金有效投入；

（4）编制应急预案，防范资金风险。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）濮阳市工程咨询公司编制的《濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼建设项目可行性研究报告》；

（2）濮阳市“十三五”发展规划及2030年远景发展规划；

（3）《医疗机构基本标准（试行）（2017版）》；

（4）《传染病医院建设标准(建标173-2016)》；

（5）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）。

4.2 债券使用计划

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼拟申请使用专项债券资金3,900.00万元，2021年度已申请使用专项债券资金1,000.00万元，2022年度拟申请使用专项债券资金2,900.00万元，本期拟申请使用专项债券资金2,900.00万元，期限为15年，假设本项目拟申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次，已申请使用专项债券资金1,000.00万元到期还本并支付最后一次利息，2022年度申请使用专项债券资金2,900.00万元从第6年开始还本，其中第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年15%。本期

专项债券全部用于濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼。

4.3 债券规模和期限安排

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼拟申请使用专项债券资金3,900.00万元，2021年度已申请使用专项债券资金1,000.00万元，2022年度拟申请使用专项债券资金2,900.00万元，本期拟申请使用专项债券资金2,900.00万元，期限为15年，假设本次拟申请使用的专项债券票面利率4.5%。

4.4 投资者保护措施

项目单位将采取如下措施保护投资者利益：

（1）为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债券管理的意见》（国发[2013]43号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库[2015]83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府、财政部门和项目主管单位责任，各部门积极配合，保障债券资金借、用、管、还工作高效衔接。

地方政府和财政部门做好专项债券监管政策宣传工作，项目申报、信息披露工作及本息兑付工作，项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作。对项目建设和运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效

益，保障投资者合法权益效益。

4.5 加强信息披露工作

在项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.6 事前绩效评估

1.评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。具体评估过程如下：①资料审核。②专家咨询。

2.总体结论

该项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目净收益

项目医疗收入可产生的净收益主要为医院运营收入扣除运营成本后的余额。结合项目的建设期、医院的发展情况、濮阳市居民消费价格指数增长情况以及医院收费政策等，以预测期间的经济增长常态化为前提，各收入费用预测方法如下：

（1）运营收入

经查询我国2018年、2019年及2020年三年的通货膨胀率分别为2.07%、2.90%及2.50%，近三年平均通货膨胀率为2.49%。结合濮阳市第五人民医院2018年度、2019年度及2020年度历史财务数据：

金额单位：元

项目	2018年	2019年	2020年	项目建设期预测依据	项目建成后预测依据
日均门诊次数（次）	118	117	119	按照近三年历史数据平均数118次计算	以近三年历史数据平均数118次为基础，按增幅10%计算并在以后年度保持不变
次均门诊费用	193.80	229.32	249.27	按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增	按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增，最高为268.00元/次，并在以后年度保持不变
年开放床日数（天）	81084	80552	61923	按照近三年历史数据平均数74520计算	以近三年历史数据平均数74520为基础，按增幅10%计算并 在以后年度保持不变
日均住院费用	547.80	621.94	596.20	按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增	按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增，最高为781.00元/天，并在以后年度保持不变

项目建设期，保守预测日均门诊次数及年开放床日数分别按照近

三年平均数据测算，次均门诊费用及日均住院费用以2020年财务数据为基础，按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增。

项目建成后，考虑到医护人员的增加，濮阳市第五人民医院现有职工195人，该项目建成后新增职工45人，医护人员增幅为23.08%。保守预测日均门诊次数及年开放床日数分别以近三年历史数据平均数据为基础，按增幅10%计算。次均门诊费用及日均住院费用按照近三年平均通货膨胀率2.49%逐年递增，且次均门诊费用最高为268.00元/次，并在以后年度保持不变，日均住院费用最高为781.00元/天，并在以后年度保持不变。

债券存续期内可形成运营收入115,404.55万元。

项目运营收入预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
1	**运营收入**	**5,638.78**	**5,779.19**	**6,517.33**	**6,648.34**	**6,782.61**
1.1	门诊收入	1,085.28	1,112.30	1,255.93	1,255.93	1,255.93
1.1.1	日均门诊次数（次）	118	118	130	130	130
1.1.2	次均门诊费用	0.0255	0.0262	0.0268	0.0268	0.0268
1.2	住院收入	4,553.50	4,666.88	5,261.40	5,392.41	5,526.68
1.2.1	开放床日（天）	74520	74520	81972	81972	81972
1.2.2	日均住院费用	0.0611	0.0626	0.0642	0.0658	0.0674

（续上表）

序号	项目名称	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
1	**运营收入**	**6,920.22**	**7,061.26**	**7,205.82**	**7,353.97**	**7,505.81**
1.1	门诊收入	1,255.93	1,255.93	1,255.93	1,255.93	1,255.93
1.1.1	日均门诊次数（次）	130	130	130	130	130
1.1.2	次均门诊费用	0.0268	0.0268	0.0268	0.0268	0.0268
1.2	住院收入	5,664.29	5,805.33	5,949.88	6,098.04	6,249.88
1.2.1	开放床日（天）	81972	81972	81972	81972	81972
1.2.2	日均住院费用	0.0691	0.0708	0.0726	0.0744	0.0762

（续上表）

序号	项目名称	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
1	**运营收入**	**7,661.43**	**7,661.43**	**7,661.43**	**7,661.43**	**7,661.43**
1.1	门诊收入	1,255.93	1,255.93	1,255.93	1,255.93	1,255.93

1.1.1	日均门诊次数（次）	130	130	130	130	130
1.1.2	次均门诊费用	0.0268	0.0268	0.0268	0.0268	0.0268
1.2	住院收入	6,405.50	6,405.50	6,405.50	6,405.50	6,405.50
1.2.1	开放床日（天）	81972	81972	81972	81972	81972
1.2.2	日均住院费用	0.0781	0.0781	0.0781	0.0781	0.0781

（续上表）

序号	项目名称	2036 年	2037 年	合计
1	**运营收入**	**7,661.43**	**7,661.43**	**115,404.55**
1.1	门诊收入	1,255.93	1,255.93	19,951.26
1.1.1	日均门诊次数（次）	130	130	
1.1.2	次均门诊费用	0.0268	0.0268	
1.2	住院收入	6,405.50	6,405.50	95,453.28
1.2.1	开放床日（天）	81972	81972	
1.2.2	日均住院费用	0.0781	0.0781	

（2）运营成本

根据项目实施单位提供的相关财务资料和可行性研究报告，以及对濮阳市第五人民医院关键业务指标的分析，结合医疗机构相关政策文件，考虑综合医疗业务成本费用，估算未来十五年的各项医疗运营成本占收入的比重。

具体各成本明细预测方法如下：

1）人员经费：以历史年度财务数据作为参考，预测债券存续期人员经费按当年总收入的 31.00%的比例进行测算。

2）卫生材料费：以历史年度财务数据作为参考，预测债券存续期卫生材料费按当年总收入的 10.00%的比例进行测算。

3）药品费：以历史年度财务数据作为参考，预测债券存续期药品费按当年总收入的 31.00%的比例进行测算。

4）提取医疗风险基金：以历史年度财务数据作为参考，预测债券存续期提取医疗风险基金按当年总收入的 0.10%的比例进行测算。

5）其他费用：以历史年度财务数据作为参考据，预测债券存续

期其他费用按当年总收入的10.00%的比例进行测算。

6）税费：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件3“营业税改征增值税试点政策”第一条第七项规定本项目免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，濮阳市第五人民医院属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织，因此其医疗服务收入免征所得税。

债券存续期内运营支出共94,747.13万元。

项目运营支出预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
1	**运营支出**	**4,629.44**	**4,744.71**	**5,350.73**	**5,458.28**	**5,568.52**
1.1	人员经费	1,748.02	1,791.55	2,020.37	2,060.98	2,102.61
1.2	材料	563.88	577.92	651.73	664.83	678.26
1.3	药品	1,748.02	1,791.55	2,020.37	2,060.98	2,102.61
1.4	提取医疗风险基金	5.64	5.78	6.52	6.65	6.78
1.5	其他费用	563.88	577.92	651.73	664.83	678.26

（续上表）

序号	项目名称	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
1	**运营支出**	**5,681.50**	**5,797.30**	**5,915.97**	**6,037.61**	**6,162.27**
1.1	人员经费	2,145.27	2,188.99	2,233.80	2,279.73	2,326.80
1.2	材料	692.02	706.13	720.58	735.40	750.58
1.3	药品	2,145.27	2,188.99	2,233.80	2,279.73	2,326.80
1.4	提取医疗风险基金	6.92	7.06	7.21	7.35	7.51
1.5	其他费用	692.02	706.13	720.58	735.40	750.58

（续上表）

序号	项目名称	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
1	**运营支出**	**6,290.03**	**6,290.03**	**6,290.03**	**6,290.03**	**6,290.03**
1.1	人员经费	2,375.04	2,375.04	2,375.04	2,375.04	2,375.04
1.2	材料	766.14	766.14	766.14	766.14	766.14
1.3	药品	2,375.04	2,375.04	2,375.04	2,375.04	2,375.04
1.4	提取医疗风险基金	7.66	7.66	7.66	7.66	7.66
1.5	其他费用	766.14	766.14	766.14	766.14	766.14

（续上表）

序号	项目名称	2036 年	2037 年	合计
1	**运营支出**	**6,290.03**	**6,290.03**	**94,747.13**
1.1	人员经费	2,375.04	2,375.04	35,775.41
1.2	材料	766.14	766.14	11,540.45
1.3	药品	2,375.04	2,375.04	35,775.41
1.4	提取医疗风险基金	7.66	7.66	115.40
1.5	其他费用	766.14	766.14	11,540.45

（3）项目净收益

债券存续期该项目可产生净收益 20,657.41 万元，每年净收益预测情况如下：

项目净收益预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
1	运营收入	5,638.78	5,779.19	6,517.33	6,648.34	6,782.61
2	运营支出	4,629.44	4,744.71	5,350.73	5,458.28	5,568.52
3	**净收益**	**1,009.34**	**1,034.47**	**1,166.60**	**1,190.05**	**1,214.09**

（续上表）

序号	项目名称	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	运营收入	6,920.22	7,061.26	7,205.82	7,353.97	7,505.81
2	运营支出	5,681.50	5,797.30	5,915.97	6,037.61	6,162.27
3	**净收益**	**1,238.72**	**1,263.97**	**1,289.84**	**1,316.36**	**1,343.54**

（续上表）

序号	项目名称	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	运营收入	7,661.43	7,661.43	7,661.43	7,661.43	7,661.43
2	运营支出	6,290.03	6,290.03	6,290.03	6,290.03	6,290.03
3	**净收益**	**1,371.40**	**1,371.40**	**1,371.40**	**1,371.40**	**1,371.40**

（续上表）

序号	项目名称	2036 年	2037 年	合计
1	运营收入	7,661.43	7,661.43	115,404.55
2	运营支出	6,290.03	6,290.03	94,747.13
3	**净收益**	**1,371.40**	**1,371.40**	**20,657.41**

根据上述测算，债券存续期该项目运营收入 115,404.55 万元，运营支出 94,747.13 万元，净收益 20,657.41 万元。

5.2 现金流出

（1）拟申请使用专项债券应付本息情况

1）本项目拟申请使用专项债券应付本息情况

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼拟申请使用专项债券资金 3,900.00 万元，2021 年度已申请使用专项债券资金 1,000.00 万元，2022 年度拟申请使用专项债券资金 2,900.00 万元，本期拟申请使用专项债券资金 2,900.00 万元，期限为 15 年，假设本次拟申请使用的专项债券票面利率 4.5%，利息每半年支付一次，已申请使用专项债券资金 1,000.00 万元到期还本并支付最后一次利息，2022 年度申请使用专项债券资金 2,900.00 万元从第 6 年开始还本，其中第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年 15%。债券存续期应还本付息情况如下：

本项目拟申请使用专项债券 3,900.00 万元还本付息情况表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2021 年	1,000.00			1,000.00	4.50%		
2022 年	2,900.00	1,000.00		3,900.00	4.50%	45.00	45.00
2023 年		3,900.00		3,900.00	4.50%	175.50	175.50
2024 年		3,900.00		3,900.00	4.50%	175.50	175.50
2025 年		3,900.00		3,900.00	4.50%	175.50	175.50
2026 年		3,900.00		3,900.00	4.50%	175.50	175.50
2027 年		3,900.00		3,900.00	4.50%	175.50	175.50
2028 年		3,900.00	145.00	3,755.00	4.50%	175.50	320.50
2029 年		3,755.00	145.00	3,610.00	4.50%	168.98	313.98
2030 年		3,610.00	145.00	3,465.00	4.50%	162.45	307.45
2031 年		3,465.00	145.00	3,320.00	4.50%	155.93	300.93
2032 年		3,320.00	145.00	3,175.00	4.50%	149.40	294.40
2033 年		3,175.00	435.00	2,740.00	4.50%	142.88	577.88
2034 年		2,740.00	435.00	2,305.00	4.50%	123.30	558.30
2035 年		2,305.00	435.00	1,870.00	4.50%	103.73	538.73

2036 年		1,870.00	1,435.00	435.00	4.50%	84.15	1,519.15
2035 年		435.00	435.00		4.50%	19.58	454.58
合计	3,900.00		3,900.00			2,208.38	6,108.38

2）该医院其他项目专项债券还本付息情况

①濮阳市第五人民医院（传染病医院）传染病防治标准化建设项目已申请使用专项债券资金 2,900.00 万元，其中，“2020 年河南省社会事业专项债券（九期）”已申请使用专项债券资金 1,500.00 万元，年利率为 3.45%；“2020 年河南省社会事业专项债券（十一期）”已申请使用专项债券资金 1,400.00 万元，年利率为 3.70%。期限为 15 年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

a、濮阳市第五人民医院（传染病医院）传染病防治标准化建设项目 1,500.00 万元

专项债券资金还本付息情况表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2021 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2022 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2023 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2024 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2025 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2026 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2027 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2028 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2029 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2030 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2031 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2032 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2033 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2034 年		1,500.00		1,500.00	3.45%	51.75	51.75
2035 年		1,500.00	1,500.00		1.73%	25.88	1,525.88
合计			1,500.00			750.38	2,250.38

b、濮阳市第五人民医院（传染病医院）传染病防治标准化建设项目 1,400.00 万元

专项债券资金还本付息情况表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2021 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2022 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2023 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2024 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2025 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2026 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2027 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2028 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2029 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2030 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2031 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2032 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2033 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2034 年		1,400.00		1,400.00	3.70%	51.80	51.80
2035 年		1,400.00	1,400.00		3.70%	51.80	1,451.80
合计			1,400.00			777.00	2,177.00

②濮阳市第五人民医院（传染病医院）医护人员隔离宿舍楼项目“2020 年河南省社会事业专项债券（十一期）”已申请使用专项债券资金 2,800.00 万元，年利率为 3.70%。期限为 15 年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

濮阳市第五人民医院（传染病医院）医护人员隔离宿舍楼项目 2,800.00 万元

专项债券资金还本付息情况表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2021 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2022 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2023 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2024 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2025 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2026 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60

2027 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2028 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2029 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2030 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2031 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2032 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2033 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2034 年		2,800.00		2,800.00	3.70%	103.60	103.60
2035 年		2,800.00	2,800.00		3.70%	103.60	2,903.60
合计			2,800.00			1,554.00	4,354.00

5.3 资金平衡分析

债券存续期项目建成后运营可产生的净收益为20,657.41万元，项目实施单位应付有息债券本息合计14,889.75万元，项目产生净收益为应付债券本息和的1.39倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。具体见下表：

项目收益覆盖债券还本付息资金分析表

金额单位：人民币万元

年度	其中：还本	付息	项目债券本息合计	项目收益
2022 年		45.00	45.00	1,034.47
2023 年		175.50	175.50	1,166.60
2024 年		175.50	175.50	1,190.05
2025 年		175.50	175.50	1,214.09
2026 年		175.50	175.50	1,238.72
2027 年		175.50	175.50	1,263.97
2028 年	145.00	175.50	320.50	1,289.84
2029 年	145.00	168.98	313.98	1,316.36
2030 年	145.00	162.45	307.45	1,343.54
2031 年	145.00	155.93	300.93	1,371.40
2032 年	145.00	149.40	294.40	1,371.40
2033 年	435.00	142.88	577.88	1,371.40
2034 年	435.00	123.30	558.30	1,371.40
2035 年	435.00	103.73	538.73	1,371.40
2036 年	1,435.00	84.15	1,519.15	1,371.40
2037 年	435.00	19.58	454.58	1,371.40

合计	3,900.00	2,208.38	6,108.38	20,657.41
其他存量债务本息合计	8,781.38			
总债务本息合计	14,889.75			
项目收益本息 覆盖率	1.39			

5.4 结论

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼，其项目收益和现金流对项目应付有息债务本息的覆盖倍数为1.39倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（一）项目前期工作过程中容易出现涉及社会稳定的风险源在于项目建设的基础建设程序是否到位。主要包括以下几点：

1、规划行政主管部门的有关批文；

2、国土行政主管部门的有关批文；

3、环境保护主管部门的有关批文；

4、周边居民对本项目建设的意见。

为控制风险，项目建设内容要满足城市总体规划。各主管部门巩固树立合规合法风险意识，加强合规合法性自查，规避法律法规风险。项目单位认真落实项目前期规划、国土、环评等相关部门的意见；严格按照项目申报流程办理手续，手续不完备不予开工建设；严按照法律法规要求进行工程招投标。设立相应的监管部门，加强监督检查，增强合规合法性管理。对项目前期进展情况实行公开透明化，接受公众监督。

（二）本项目在实施过程中涉及社会稳定的主要风险源包括：

工程建设将给当地经济注入新的活力，改善当地投资环境，加快基础设施建设，从而带动和提高地方社会经济的发展，促进人民群众生活水平的提高。工程区环境现状质量较好；工程运行生产属清洁性

生产，基本不排放污染物；工程对环境产生的不利影响已采取泄放生态流量的措施予以降低。工程建设的其它不利环境影响可以通过落实切实可行的环境保护措施得到降低或减免。因此，从可持续发展、环境保护与经济 发展并重的角度看，工程的建设是可行的。 工程建设社会稳定和平安建设工作机构完善，制定的相关措施有效，基本满足维护社会稳定的要求。 根据本工程的特性、建设征地区实物指标和生产安置特点、区域社会经济构成、环境影响和总体发展水平等综合分析，工程建设对社会稳定风险影响较小，相关预测评估和化解措施满足维护社会稳定要求。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

防范和降低财务风险具体要做到：提高对项目建设期财务风险的认识，抓住“开源、节流、质量”三个环节，采取措施予以防范和抵御风险。在项目建设中精打细算，采用招标的方式，控制和降低投资，加强工程建设各方面控制，实行成本细项控制，以降低成本。在项目运营期间要建立全面的质量管理体系，综合应用现代管理手段和方法。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

（一）潜在影响项目融资平衡结果的风险：

1、利率风险：在本期专项债券续存期内，受国民经济状况和国家财政政策、货币政策及其他经济政策的影响，市场利率水平存在变动的可能性。市场利率的波动将给本期专项债券的投资带来一定价格风险。

2、流动性风险：本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

3、现金流预测风险：本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括:政府的信用情况、由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

4、安全建设风险：施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素。

5、项目完工风险：在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

（二）项目风险控制措施

1、组织机构风险的控制措施：应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别

和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术风险：应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施：与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施：要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足设计标准，满足需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、环境影响风险的控制措施：施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度:同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6、成本波动风险的控制措施：成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过

竞价来达到控制价格的目的。

7、政策风险的控制措施：由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，例如争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

8、社会影响风险：可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

此页无正文，为《濮阳市第五人民医院（传染病医院）医技检查综合楼实施方案》之盖章页。

濮阳市财政局

濮阳市卫生健康委员会

濮阳市第五人民医院

2021 年 4 月 19 日

濮阳市农业科学院试验基地项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目　录

第一章　项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 建设单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模及内容.....1
1.6 建设期.....1
1.7 项目总投资.....2
1.8 主管部门责任.....2
第二章　项目社会经济效益.....3
2.1 社会效益.....3
2.2 经济效益.....3
第三章　项目投资估算与资金筹措.....5
3.1 估算范围.....5
3.2 估算说明.....5
3.3 投资估算.....6
3.4 资金筹措计划.....6
3.5 项目资金保障措施.....6
第四章　项目专项债券融资方案.....7
4.1 编制依据.....7
4.2 债券使用计划.....7
4.3 债券信息披露.....8
4.4 投资者保护措施.....9
第五章　项目收益与融资自求平衡分析.....10
5.1 经营现金流入.....10
5.2 项目本息覆盖倍数.....17
5.3 总体评价结果.....17
第六章　风险分析.....19
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....19
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....19
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....20

第七章 事前绩效评估.....22
7.1 项目概况.....22
7.2 评估内容.....23
7.3 评估结论.....27

第一章　项目概况

1.1 项目名称

濮阳市农业科学院试验基地项目

1.2 建设单位

濮阳市农业科学院

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目建设地点位于濮阳市开发区王助镇境内（大村村北，S101东）

1.5 建设规模及内容

建设规模：试验基地项目总占地801.5亩：共建各类建筑物44709.2平方米，其中科技创新园14389平方米，园艺试验示范园25598.4平方米，农作物试验示范区1090平方米，农业科普区332平方米、种子仓库晒场2300平方米，其他998平方米。

设施工程：建设各类设施面积477945.4平方米。

1.6 建设期

本项目为在建项目，计划建设工期24个月；项目已于2019年开

工，受污染防治及建设进度的影响，工程进度延迟，预计 2022 年 12 月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 23,277.84 万元

1.8 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用，形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

2.1 社会效益

濮阳市具有良好的粮食产业基础，濮阳市政府审时度势，积极抓住国家启动第三批国家农业科技园的机遇，推动濮阳市农业科技园升级和功能完善，濮阳市农科院研究基地的迁建不仅有利于农科院的发展，也契合濮阳市国家级科技园区建设。项目建成后，在园区的带领下，将发挥农业先进适用技术推广应用，起到农业示范区的引领作用。

濮阳市农科院在促进我市农业农村经济发展、农业增效方面做出了积极贡献，也积累了大量经验，有一支承上启下的技术团队。濮阳市农业科学研究院先后多次有50多人收到省、市各级部门的表彰，具有雄厚的技术支持，能够满足项目建成的管理需要。濮阳市农业科技试验基地建设项目，有利于推广服务能力，提高粮食生产能力，有利于积极推进农业现代化，打造国家粮食核心区；有利于不断提高农业技术装备水平，建立粮食和农业增产长效机制；有利于促进农业向新型农业转化弥补农业短板，夯实“三化”协调发展的基础，推进新型工业化、新型城镇化和农业现代化的进程，走具有中原特点的现代化道路。同时本项目建设农业信息化数据库平台，将更好为三农提供全方位、多层次的信息服务。

2.2 经济效益

农科院近年来探索三方合作模式，继续扩大院区规模，本项目建

设是贯彻落实习近平总书记关于农业供给侧结构性改革和“粮头食尾”、“农头工尾”重要指示精神的具体举措。新基地建成后，将通过“公司＋基地＋科技”合作，要建立专用绿色粮食作物基地，重点研发绿色加工技术，在保留传统配方、制作工艺的基础上，融入绿色健康理念，促进产品转型升级，满足新时代城乡居民对绿色健康食品的需求。同时，本项目的建成实施，将为我省农业的现代化发展创建了一个高水平的技术平台、展示平台、生产示范平台及培训服务平台，对有效促进我省农业产品自主创新成果的转化、全省农作物种子种苗的产业化、转型升级、产业增效和农民增收，农业的可持续发展都起到巨大的推动作用。

基地建成后，通过展示和对外退房自主创新品种（组合），在省内建立示范点，推广新品种供应给省内外多家农业企业，合作组织，农业园区等，指导育苗，将取得巨大的社会效益和经济效益。

因此，本项目在具有一定经济效益的同时，取得了良好的社会和生态的综合效益。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建筑工程费用（建筑工程费、设备购置费、安装工程费、工器具及生产家具购置费）、工程建设其他费用、预备费和铺底流动资金等。

3.2 估算说明

1.《市政工程投资估算编制办法》建设部（建标〔2007〕164 号）；

2.已建成同类工程经济指标；

3.中华人民共和国国家标准《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500—2013）及相关配套文件；

4.《河南省统一施工机械台班费用定额》（HAJX-31-2017）及配套的定额解释和相关配套文件；

5.《河南省市政工程预算定额》（HAAI-31-2016）及配套的定额解释和相关配套文件；

6.《河南省建筑工程房屋与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）及配套的定额解释和相关配套文件；

7.《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）及配套的定额解释和相关配套文件；

8.建设项目经济评价方法与参数。

3.3 投资估算

项目总投资 23,277.84 万元，其中：工程费用 15,021.60 万元；其他费用 7,110.54 万元；预备费 1,145.70 万元。

3.4 资金筹措计划

项目所需资金由财政资金安排和申请政府债券资金相结合的方式筹措，拟申请债券资金 5,500.00 万元，财政资金安排 17,777.84 万元。

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。项目单位和项目主管单位及财政局将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请债券资金总额 5,500.00 万元。其中：2020 年已使用 2,000.00 万元，2022 年计划使用 3,500.00 万元；本次申请使用 1,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2020 年	2022 年	合计
1．计划使用	2,000.00	3,500.00	5,500.00
其中：已使用	2,000.00		2,000.00

项目	2020 年	2022 年	合计
本次申请		1,000.00	1,000.00
未使用		2,500.00	2,500.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 1%；第 11-20 年每年的还本日偿还本金的 2%；第 21-25 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 26-30 年每年的还本日偿还本金的 10%，已兑付本金不再计息。	
6.还本付息	本项目在 2020 年 8 月“2020 年河南省专项债券二十九期（社会事业专项债）”中已发行 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.70%.		

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对申请人有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

⑦项目可行性研究报告；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目为在建项目，计划建设工期24个月；项目已与2019年开工，受污染防治及建设进度的影响，工程进度延迟，预计2022年12月完工。本项目以15年为基础进行测算，假定项目运营期为扣除建设期的后13年。

2.项目收入预测

（1）项目收入组成

本项目收入为农业院研发小麦、大豆、花生及其他果蔬品种等科技成果转化收入。

（2）科技成果授权使用费收入

A：授权品种及定价情况分析

濮阳市农业科学院主要研发作物品种有小麦、大豆、花生，同时附有其他果蔬类基因品种的研发。部分濮阳市农业科学院研发品种生产经营权转让情况及转让价格如下：

产品	授权方	价格	签约时间	内容
小麦	周口诚信种业有限公司	100 万	2016 年 10 月	豫麦 8062 号排他合同
小麦	个人	43 万	2019 年 3 月	濮麦 168 号品牌使用费
大豆	河南商都种业有限公司	15 万	2019 年 6 月	濮花 168 号品种保护期内的独家经营权
大豆	河南省福星种业有限公司	15 万	2016 年 10 月	濮豆 1802 号独家经营权
大豆	山东梁种世家农业科技有限公司	30 万	2017 年 8 月	濮豆 857 号转让费（引种成功后其他省份审定后再转让一个省 15 万，如农科院自行引种转让费 20 万）
花生	河南拓创农业科技有限公司	10 万	2019 年 4 月	濮花 10 号品种保护期内的独家经营权（河南区域）
花生	河南五登农业科技有限公司	10 万	2019 年 4 月	濮花 13 号品种保护期内的独家经营权（河南区域）
花生	河南五登农业科技有限公司	17 万	2019 年 4 月	濮花 58 号品种保护期内的独家经营权（河南区域）
花生	河南省民鑫农业科技有限公司	36 万	2017 年 3 月	濮花 28 号品种经营权

根据近几年产品转让价格，从谨慎性考虑，小麦类基因品种转让授权平均价格按照 50 万元/品种/个，大豆类基因品种转让平均价格按照 15 万元/品种/个，花生类基因品种转让平均价格按照 15 万元/品种/个，其他果蔬类基因品种转让平均价格按照 10 万元/品种/个计算。同时，考虑物价上涨等因素，科研品种授权价格每年上涨 3%。

B：研发品种数量

本项目建成后，农业园研发条件和研发能力均会有较大的提升，因此，本项目按照小麦运营期第一年可转化品种 3 个，之后每 3 年增加 2 个品种，增加至 9 个后进入饱和期；大豆和花生运营期第一年可转化品种 5 个，之后每 3 年增加 3 个品种，增加至 10 个后进入饱和期；其他果蔬运营期第一年可转化品种 8 个，之后每 3 年增加 4 个品种，增加至 16 个后进入饱和期。

3. 经营成本预测

本项目主要运营成本中农科院人员工资由财政承担，不计入项目运营成本。因此，本项目研发投入成本主要为动力费和原料费用、日常管理费用。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）费用情况

燃料、动力费用预计运营起第一年为 30 万/年的定额；原料费用预计每品种 1.3 万元/年；根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%。因此，项目运营后每年燃料动力和原料费用按照上年 3.00%的增长率进行预测。

管护费及其他按照收入的 10%计算，在运营期内，随着收入的增加而增加。

（2）税费

增值税及附加考虑建设期投资的增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣；企业所得税按照扣除债券利息、固定资产折旧后

的25%进行预测。结合科技成果转化的增值税和企业所得税税收优惠政策，本项目税费按照项目运营收入3.5%的综合税率进行测算。

4. 净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	项目经营收入							
1	**小麦**	**150.00**	**153.09**	**156.18**	**265.45**	**270.60**	**275.75**	**393.26**
	品种（个）	3.00	3.00	3.00	5.00	5.00	5.00	7.00
	价格（万元）	50	51	52	53	54	55	56
2	**大豆**	**75.00**	**80.15**	**85.30**	**144.72**	**152.96**	**161.20**	**211.80**
	品种（个）	5.00	5.00	5.00	8.00	8.00	8.00	10.00
	价格（万元）	15.00	16	17	18	19	20	21
3	**花生**	**75.00**	**80.15**	**85.30**	**144.72**	**152.96**	**161.20**	**211.80**
	品种（个）	5.00	5.00	5.00	8.00	8.00	8.00	10.00
	价格（万元）	15.00	16	17	18	19	20	21
4	**其他果蔬**	**120.00**	**128.24**	**136.48**	**217.08**	**229.44**	**241.80**	**338.88**
	品种（个）	8.00	8.00	8.00	12.00	12.00	12.00	16.00
	价格（万元）	15.00	16	17	18	19	20	21
	经营收入合计	**420.00**	**441.63**	**463.26**	**771.97**	**805.96**	**839.95**	**1,155.74**
二	项目经营成本							

序号	项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
1	动力费	30.00	30.90	31.83	32.78	33.76	34.77	35.81
2	原料成本	27.30	27.30	27.30	42.90	42.90	42.90	55.90
3	管护费用及其他	42.00	44.16	46.33	77.20	80.60	84.00	115.57
4	税费	14.70	15.46	16.21	27.02	28.21	29.40	40.45
	经营成本合计	**114.00**	**117.82**	**121.67**	**179.90**	**185.47**	**191.07**	**247.73**
三	**运营收益**	**306.00**	**323.81**	**341.59**	**592.07**	**620.49**	**648.88**	**908.01**

（续）

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
一	**项目经营收入**									
1	**小麦**	**400.47**	**407.68**	**533.43**	**542.70**	**551.97**	**561.24**	**570.51**	**579.78**	**5,812.11**
	品种（个）	7.00	7.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	
	价格（万元）	57	58	59	60	61	62	63	64	
2	**大豆**	**222.10**	**232.40**	**242.70**	**253.00**	**263.30**	**273.60**	**283.90**	**294.20**	**2,976.33**
	品种（个）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
	价格（万元）	22	23	24	25	26	27	28	29	
3	**花生**	**222.10**	**232.40**	**242.70**	**253.00**	**263.30**	**273.60**	**283.90**	**294.20**	**2,976.33**
	品种（个）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
	价格（万元）	22	23	24	25	26	27	28	29	
4	**其他果蔬**	**355.36**	**371.84**	**388.32**	**404.80**	**421.28**	**437.76**	**454.24**	**470.72**	**4,716.24**

序号	项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
	品种（个）	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	
	价格（万元）	22	23	24	25	26	27	28	29	
	经营收入合计	**1,200.03**	**1,244.32**	**1,407.15**	**1,453.50**	**1,499.85**	**1,546.20**	**1,592.55**	**1,638.90**	**16,481.01**
二	项目经营成本									
1	动力费	36.88	37.99	39.13	40.30	41.51	42.76	44.04	45.36	557.82
2	原料成本	55.90	55.90	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	729.30
3	管护费用及其他	120.00	124.43	140.72	145.35	149.99	154.62	159.26	163.89	1,648.12
4	税费	42.00	43.55	49.25	50.87	52.49	54.12	55.74	57.36	576.83
	经营成本合计	**254.78**	**261.87**	**287.60**	**295.02**	**302.49**	**310.00**	**317.54**	**325.11**	**3,512.07**
三	**运营收益**	**945.25**	**982.45**	**1,119.55**	**1,158.48**	**1,197.36**	**1,236.20**	**1,275.01**	**1,313.79**	**12,968.94**

5.2 项目本息覆盖倍数

经测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 12,968.94 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.55 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		80.00	80.00	
第 2 年		80.00	80.00	
第 3 年		220.00	220.00	306.00
第 4 年		220.00	220.00	323.81
第 5 年		220.00	220.00	341.59
第 6 年		220.00	220.00	592.07
第 7 年		220.00	220.00	620.49
第 8 年	175.00	220.00	395.00	648.88
第 9 年	175.00	213.00	388.00	908.01
第 10 年	175.00	206.00	381.00	945.25
第 11 年	175.00	199.00	374.00	982.45
第 12 年	175.00	192.00	367.00	1,119.55
第 13 年	525.00	185.00	710.00	1,158.48
第 14 年	525.00	164.00	689.00	1,197.36
第 15 年	2,525.00	143.00	2,668.00	1,236.20
第 16 年	525.00	42.00	567.00	1,275.01
第 17 年	525.00	21.00	546.00	1,313.79
合计	5,500.00	2,845.00	8,345.00	12,968.94
本息覆盖倍数	1.55			

5.3 总体评价结果

经测算，债券存续期内，本项目收益合计 12,968.94 万元，应付债券本金及利息合计 8,345.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖

倍数为 1.55 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金和社会化融资的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

投资风险种类繁多并且复杂，从业主角度审视，主要有如下几类风险：自然风险、经济风险、人为风险等。

自然风险主要指自然、气候等环境因素变化引起的自然灾害或对工程造成的直接或间接威胁；经济风险主要指可能出现工程资金短缺、通货膨胀幅度过大、物价上涨幅度异常、投资融资环境恶化、世界和国家总体经济形势下滑等情况；人为风险是指由于项目建设参与各方由于管理、技术和其它行为导致的种种工程风险。

针对上述风险分析，项目单位采取以下措施来防范和降低项目的风险：根据对本项目风险因素的识别与风险等级的判断，项目存在的风险大多为适度级风险，不存在高级和较高级风险，且其发生的可能性均为“低”，对项目构成威胁的机会较小。因此，在项目实施过程中和实施完成以后，建设单位应时刻关注与项目有关的风险因素，尽量规避风险的发生，一旦风险发生，应及时采取措施，将风险带来的损失降到最低程度。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

6.2.1 工程资金短缺风险

工程资金短缺是项目建设过程中经常发生的问题，存在重大风险。项目的融资风险主要表现为资金落实不到位。

6.2.2 通货膨胀、物价上涨风险

工程预算和投标报价都在当时正常情况下作出，对通货膨胀幅度过大、物价上涨幅度异常等经济形势可能预料不到，也预测不准。投资估算的风险主要来自工程方案变动工程量增加，工期延长，工人、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高等。

6.2.3 总体经济形势下滑风险

目前世界经济总体水平开始从下滑阶段转入稳定阶段，中国宏观经济调控虽然给经济适当降温，但是总体经济发展势头依然看好。从宏观和长远角度看，本项目的总体经济背景趋好，风险低。

针对上述风险分析，项目单位采取以下措施来防范和降低项目的风险：根据工程建设计划，制定出合理的资金使用计划，并根据执行情况进行实时控制和调整。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据相关要求将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足

额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：濮阳市农业科学院试验基地项目

主管部门：濮阳市农业科学院

实施单位：濮阳市农业科学院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额5,500.00万元用于濮阳市农业科学院试验基地项目建设，期限15年。

项目绩效目标申报表如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">濮阳市农业科学院试验基地项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="2">濮阳市农业科学院</td><td>项目单位</td><td>濮阳市农业科学院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">23,277.84</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">17,777.84</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">5,500.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标1：按照可研报告及批复完成建设内容；
目标2：预计完工日期2022年12月底；
目标3：通过本项目建设通过展示和对外退房自主创新品种（组合），在省内建立示范点，推广新品种供应给省内外多家农业企业，合作组织，农业园区等，指导育苗，将取得巨大的社会效益和经济效益。。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="2"></td><td rowspan="2">数量指标</td><td>占地面积</td><td colspan="2">801.5亩</td></tr>
<tr><td>各类建筑物面积</td><td colspan="2">4409.2平方米</td></tr>
</table>

			建筑各类设施面积	477945.4 ㎡
		质量指标	工程竣工验收合格率	≥95%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	≥95%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资	上下浮动 5%
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年平均收入	≥200 万元
			运营期间年平均纳税	≥20 万元
		社会效益指标	促进农业可持续发展	加快
			推动现代化服务	推动
			促进经济发展	改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	运营年限	≥15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务企业满意度	≥85%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

濮阳市具有良好的粮食产业基础，濮阳市政府审时度势，积极抓

住国家启动第三批国家农业科技园的机遇，推动濮阳市农业科技园升级和功能完善，濮阳市农科院研究基地的迁建不仅有利于农科院的发展，也契合濮阳市国家级科技园区建设。项目建成后，在园区的带领下，将发挥农业先进适用技术推广应用，起到农业示范区的引领作用。

2.项目实施的公益性

濮阳市农科院在促进我市农业农村经济发展、农业增效方面做出了积极贡献，也积累了大量经验，有一支承上启下的技术团队。濮阳市农业科学研究院先后多次有50多人收到省、市各级部门的表彰，具有雄厚的技术支持，能够满足项目建成的管理需要。濮阳市农业科技试验基地建设项目，有利于推广服务能力，提高粮食生产能力，有利于积极推进农业现代化，打造国家粮食核心区；有利于不断提高农业技术装备水平，建立粮食和农业增产长效机制；有利于促进农业向新型农业转化弥补农业短板，夯实“三化”协调发展的基础，推进新型工业化、新型城镇化和农业现代化的进程，走具有中原特点的现代化道路。同时本项目建设农业信息化数据库平台，将更好为三农提供全方位、多层次的信息服务。具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

基地建成后，通过展示和对外退房自主创新品种（组合），在省内建立示范点，推广新品种供应给省内外多家农业企业，合作组织，农业园区等，指导育苗，将取得巨大经济效益。

因此，本项目具有较好的经济效益。

4.项目建设投资合规性

根据《国务院关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号），项目立项分为审批、核准和备案三种，其中对于科学类建设项目属于立项审批制度，且已获得濮阳市发展和改革委员会出具的《关 于濮阳市农业科学院试验基地项目可行性研究报告的批复》。因此，本项目属于公共财政支持范围。

根据《财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券资金投向领域，本项目符合专项债券支持领域和方向。

5.项目成熟度

本项目属于新建项目，本项目手续完备、筹备工作充足有序，确保债券资金到位后项目能迅速开工和资金能立即形成实际支出，项目成熟度高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资额为23,277.84万元，其中计划申请政府专项债券资金5,500.00万元，财政资金安排17,777.84元。财政资金保证足额到位。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金符合相关规定，该项目资金在专项债资金支持范围内，该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划可行性

根据《2015 年地方政府专项债券预算管理办法》的通知（财预〔2015〕32 号），专项债券收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理，本项目计划申请债券资金的还本付息计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89 号)等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

绩效目标经过充分论证和合理测算。项目的实施方案和所采取的具体措施切实可行，并能确保绩效目标如期实现。综合考虑成本效益，有必要安排财政资金。

本项目绩效目标设置了相关联的绩效指标，细化和量化的绩效指标与工作内容相关。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

7.3 评估结论

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

南乐县人民医院新区建设项目

实施方案

南乐县卫生健康委员会

南乐县财政局

南乐县人民医院

濮阳市工程咨询公司

实施方案编制单位

及编制人员名单

项目名称：南乐县人民医院新区建设项目

编制单位：濮阳市工程咨询公司

资格等级：乙级

证书编号：工咨乙 12020070044

法定代表人：邢文峰　　高级工程师

项目主持人：王海涛　　注册咨询工程师（投资）

编制人员：王玖越　　工程师

宗利娜　　工程师

胡金宝　　助理工程师

肖作鑫　　助理工程师

校准：　　李凯

目录

前言.....4
第一章 项目概况.....5
1.1 项目名称.....5
1.2 项目单位.....5
1.3 项目性质.....5
1.4 建设地点.....5
1.5 建设规模及内容.....5
1.6 审批情况.....6
1.7 项目总投资.....6
1.8 项目实施进度.....6
1.9 主管部门责任.....6
第二章 项目社会经济效益.....8
2.1 社会效益.....8
2.2 经济效益.....9
第三章 项目投资估算与资金筹措.....10
3.1 估算范围.....10
3.2 估算说明.....10
3.3 投资估算.....10
3.4 资金筹措计划.....10
3.5 项目资金保障措施.....11
第四章 项目专项债券融资方案.....12
4.1 编制依据.....12
4.2 债券使用计划.....13
4.3 债券规模和期限安排.....13
4.4 投资者保护措施.....13
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....15
5.1 现金流入、流出.....15
5.2 资金平衡分析.....21
5.3 结论.....21
第六章 风险分析.....23
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....23
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....24
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....26
第七章 事前绩效.....27
7.1 项目的总体绩效目标.....27
7.2 评估结果.....27

前言

濮阳市工程咨询公司接受委托，根据国家有关资产运营的规定，本着客观、独立、公正的原则，按照公认的资产运营计算方法，就拟申请使用南乐县人民医院新区建设项目专项债券之事宜，对该项目所涉及项目收益与融资自求平衡情况编制本实施方案。南乐县人民医院新区建设项目拟申请债券资金30,000.00万元,其中2020年度已申请使用过专项债券资金10,000.00万元，2021年度已申请使用过专项债券资金13,900.00万元，2022年度拟申请使用专项债券资金6,100.00万元，已使用专项债券资金4,000.00万元,本次拟申请使用专项债券资金2,100.00万元，期限为15年。

第一章 项目概况

1.1 项目名称

南乐县人民医院新区建设项目

1.2 项目单位

单位名称：南乐县人民医院

统一社会信用代码：12410923417605195D

法定代表人：丁进京

开办资金：人民币 7478.70 万元

住　　所：河南省南乐县城兴华路 16 号

举办单位：南乐县卫生和计划生育委员会

经费来源：财政补助收入、经营收入、其他收入

宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理、预防、保健、计生技术指导，卫生医疗人员培训及中专以上医科毕业生临床实习 卫生技术人员技术教育 市、县科研项目研究。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性新建项目

1.4 建设地点

南乐县规划新区马家河东侧，人民路北侧，兴国路西侧；

1.5 建设规模及内容

本项目为南乐县人民医院新区建设项目，项目总用地面积为85556.63㎡（约162.80亩），总建筑面积为176169.66㎡,其中地上建筑面积112876.12㎡,地下建筑面积63293.54㎡。主要建设内容为门诊、医技综合楼、住院部、地下车库、大门、污水处理站、高压氧以及室外广场、道路、绿化等附属设施。

1.6 审批情况

南乐县人民医院新区建设项目已获得相关部门的批准，具体如下：

（1）南乐县发展和改革委员会《关于南乐县人民医院新区建设项目可行性研究报告的批复》（乐发改审〔2019〕48号）。

1.7 项目总投资

本项目总投资为69,715.68万元，其中工程费用60,713.76万元，工程建设其他费用5,168.96万元；预备费3,832.96万元

1.8 项目实施进度

开工日期2019年7月，竣工日期2024年6月。

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的

前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目作为非盈利公益性项目，符合国家的有关政策。该项目的建设将从根本上改善南乐县医疗基础设施滞后的局面，不仅能为全县人民提供一定数量的住院床位和急诊服务，而且能提高疾病的确诊率和治愈率，有利于解决群众看病难的问题，方便病人就医。该项目建成后，将标志着南乐县医疗保健卫生事业进入到了一个全新的发展阶段，能够大力推进保健、医疗、教学、科研的同步发展，建立与人民群众医疗保健需求和经济随能力相适应的医疗保健服务体系，为南乐县医疗患者提供优质、便捷、经济的医疗保健服务。

本项目建成可为医疗患者提供一个优美的医疗环境，满足人民群众日益增长的医疗保健需求。大力开展患者保健服务，增强人们的保健服务意识，做到有病早治、无病早防，大大提高人民群众的健康水平。能够健全县乡两级患者医疗卫生网络，为基层医疗卫生单位提供培训、指导工作，整体提高全县患者保健水平，为全县居民健康保驾护航。能够大大提高南乐县在全省医疗卫生的竞争力，使南乐县卫生事业进入全省先进行列。

新区的建成将充分发挥县医院县级综合性医院的“龙头”作用，强化为县域内人民提供高水平的医疗、预防、保健、科研、康复服务能力。对提高南乐县医疗水平有巨大推

动作用，有利于南乐县经济发展和社会进步，所产生的社会效益是不可估量的。

项目建成后，医疗新技术、新项目的开展，可以提高南乐县的医疗水平，不但能更好地为广大的人民群众患者服务，而且能向社会提供更多的就业机会，为广大的工作者营造了一个提升技术、实现自身价值的平台。

2.2 经济效益

项目的建设一方面能刺激建筑业、建材业等相关行业的发展，促进城市经济发展，另一方面对于南乐县实施扩容提质战略，加快城区建设亦将产生积极的作用。具有社会效益和经济效益同步提高的综合效应。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

评估对象和评估范围是南乐县人民医院新区建设项目的项目收益和现金流。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和范围一致。

3.2 估算说明

1、中国人民银行公布的当前人民币存贷款利率；

2、济南英才工程咨询有限公司河南分公司编制的《南乐县人民医院新区建设项目可行性研究报告》；；

3、评估人员现场勘察及调查所取得的有关资料。

4、其他资料。

3.3 投资估算

本项目总投资为69,715.68万元，其中工程费用60,713.76万元，工程建设其他费用5,168.96万元；预备费3,832.96万元。

3.4 资金筹措计划

南乐县人民医院新区建设项目总投资为总投资为69,715.68万元，项目资金筹措方式为通过申报中央基建资金、县级配套资金及拟申请使用专项债券资金，其中拟通过

申报中央基建资金、县级配套资金39,715.68万元，占总投资的56.97%；拟申请使用专项债券资金30,000.00万元，占总投资的43.03%。

3.5 项目资金保障措施

1、将组建一个融资管理小组专门负责项目各阶段的投资计划及融资工作。

2、组建一个投资控制小组，负责中期投资目标管理跟踪，各阶段实际投资与计划投资对比，进行投资计划调整，分析原因，采取措施，确保项目建设目标完成。

3、融资计划应比投入资金计划超前，时间及资金数量需有余地。

4、将整个项目分期、分段，进行项目分解、工期分解、目标分解，按各项目的适应性安排施工，将各主体工程的施工期错开。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（一）法律依据

1、《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 3 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；

2、《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 日，第十三届全国人大常委会第六次会议通过）；

3、《中华人民共和国城市房地产管理法》（2007 年 8 月 30 日第十届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过）；

4、《中华人民共和国土地管理法》（2004 年 8 月 28 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议通过）；

5、《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；

6、《中华人民共和国企业国有资产法》（2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；

7、《企业国有资产监督管理暂行条例》(国务院令第 378 号)；

8、《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号)；

9、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财

政部、国家税务总局令第 50 号）；

10、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕第 36 号）；

11、《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（2006 年 12 月 30 日国务院第 163 次常务会议通过）。

（二）权属依据

1、南乐县人民医院新区建设项目批复等文件。

4.2 债券使用计划

计划债券资金全部用于该项目建设。

4.3 债券规模和期限安排

南乐县人民医院新区建设项目，拟申请债券资金 30,000.00 万元，其中 2020 年度已申请使用过专项债券资金 10,000.00 万元，2021 年度已申请使用过专项债券资金 13,900.00 万元，2022 年度拟申请使用专项债券资金 6,100.00 万元，已使用专项债券资金 4,000.00 万元，本次拟申请使用专项债券资金 2,100.00 万元，期限为 15 年。

4.4 投资者保护措施

（一）专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（二）项目建设、运营情况发生重大变化或发行人发生

对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

（三）出现不能按期偿还债券本息时，应依法申请法定机关对其实施财产保全措施或者对其提起诉讼等途径，来保护投资者的合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入、流出

（1）债券应付本息情况

南乐县人民医院新区建设项目拟申请使用专项债券资金30,000.00万元，其中2020年度已申请使用过专项债券资金10,000.00万元，2021年度已申请使用过专项债券资金13,900.00万元，2022年度拟申请使用专项债券资金6,100.00万元，已使用专项债券资金4,000.00万元,本次拟申请使用专项债券资金2,100.00万元，期限为15年。假设拟申请使用的专项债券票面利率4.5%，利息每半年支付一次。已申请使用专项债券资金23,900.00万元到期还本并支付最后一次利息，本期申请使用专项债券资金6,100.00万元从第6年开始还本，其中第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年15%，债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
第1年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第2年	13,900.00	10,000.00		23,900.00	4.50%	1,075.50	1,075.50
第3年	6,100.00	23,900.00		30,000.00	4.50%	1,350.00	1,350.00
第4年		30,000.00		30,000.00	4.50%	1,350.00	1,350.00
第5年		30,000.00		30,000.00	4.50%	1,350.00	1,350.00
第6年		30,000.00		30,000.00	4.50%	1,350.00	1,350.00
第7年		30,000.00		30,000.00	4.50%	1,350.00	1,350.00
第8年		30,000.00	305.00	29,695.00	4.50%	1,350.00	1,655.00
第9年		29,695.00	305.00	29,390.00	4.50%	1,336.28	1,641.28
第10年		29,390.00	305.00	29,085.00	4.50%	1,322.55	1,627.55
第11年		29,085.00	305.00	28,780.00	4.50%	1,308.83	1,613.83

第12年		28,780.00	305.00	28,475.00	4.50%	1,295.10	1,600.10
第13年		28,475.00	915.00	27,560.00	4.50%	1,281.38	2,196.38
第14年		27,560.00	915.00	26,645.00	4.50%	1,240.20	2,155.20
第15年		26,645.00	10,915.00	15,730.00	4.50%	1,199.03	12,114.03
第16年		15,730.00	14,815.00	915.00	4.50%	707.85	15,522.85
第17年		915.00	915.00		4.50%	41.18	956.18
合计	30,000.00		30,000.00			19,357.88	49,357.88

（2）项目净现金流入及应付本息覆盖倍数测算

项目医疗收入可产生的净收益主要为医院营业收入扣除运营成本后的余额。结合项目的建设期、医院的发展情况、南乐县人口增长情况以及收费政策等，以预测期间的经济增长常态化为前提，编制《债券存续期（假定17年期）相关项目收益预测表》。各收入费用预测方法如下：

1）营业收入

根据南乐县人民医院2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，前三年门诊收入平均增长率为20.05%,住院收入平均增长率为14.16%，总收入增长率为14.44%。近三年收入及增长指标如下：

金额单位：人民币元

项目名称	2016年	2017年	2018年	前三年平均年增长率%
门诊收入	26,926,636.89	32,056,050.17	38,803,799.38	20.05%
门诊人次	306,822.00	335,000.00	341,295.00	5.53%
平均门诊次收费	87.76	95.69	113.70	13.93%
住院收入	97,624,522.97	115,039,445.48	127,088,011.34	14.16%
住院床日	200,233.00	233,438.00	265,863.00	15.24%
平均住院日收费	487.55	492.81	478.02	-0.96%
总收入	127,143,935.59	148,696,561.49	166,438,274.79	14.44%

考虑医院周边经济环境等因素，保守预测项目建设期医

院门诊收入年平均增长率为9.00%；医院住院收入年平均增长率为9.00%。项目建成后债券存续期间，考虑新建项目完工后对收入增长的影响， a、住院收入预测方面：南乐县人民医院现有床位810个，项目建成后，新增床位1000个，共计床位1810个，床位增幅为123%。 b、门诊收入预测方面：南乐县人民医院现有医护人员638人，项目建成后新增医护人员1200人，共有医护人员1838人，人员增幅为188%。项目建成投入使用后，保守预测门诊收入总增幅为100%，第一年门诊收入实现总增幅的80%，第二年门诊收入实现总增幅的90%，第三年门诊收入实现总增幅的100%并在以后年度保持不变。住院收入总增幅为80%，第一年住院收入实现总增幅的80%，第二年住院收入实现总增幅的90%，第三年住院收入实现总增幅的100%并在以后年度保持不变。

项目运营收入预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
1	**运营收入**	**19,709.61**	**21,483.47**	**23,416.98**	**25,524.51**	**27,821.72**
1.1	门诊收入	4,610.28	5,025.20	5,477.47	5,970.45	6,507.79
1.2	住院收入	15,099.33	16,458.27	17,939.51	19,554.07	21,313.93

（续上表）

序号	项目名称	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
1	**运营收入**	**33,431.50**	**46,242.58**	**51,380.65**	**51,380.65**	**51,380.65**
1.1	门诊收入	10,412.46	11,714.01	13,015.57	13,015.57	13,015.57
1.2	住院收入	23,019.05	34,528.57	38,365.08	38,365.08	38,365.08

（续上表）

序号	项目名称	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	**运营收入**	**51,380.65**	**51,380.65**	**51,380.65**	**51,380.65**	**51,380.65**
1.1	门诊收入	13,015.57	13,015.57	13,015.57	13,015.57	13,015.57
1.2	住院收入	38,365.08	38,365.08	38,365.08	38,365.08	38,365.08

（续上表）

序号	项目名称	2035	2036	合计
1	**运营收入**	**51,380.65**	**51,380.65**	**711,436.86**
1.1	门诊收入	13,015.57	13,015.57	179,873.37
1.2	住院收入	38,365.08	38,365.08	531,563.49

债券存续期内运营收入共711,436.86万元。

2）运营成本

根据项目实施单位提供的相关财务资料以及可行性研究报告的审核，以及对南乐县人民医院关键业务指标的分析，结合医疗机构相关政策文件，考虑综合医疗业务成本费用，在南乐县人民医院2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据基础上，按照稳建性的处理原则估算未来十年的医疗运营成本。

成本费用类型	2016年占收入比例%	2017年占收入比例%	2018年占收入比例%	前三年平均占收入比例%	预测年度各成本费用占收入比例%
人员经费	26.21%	28.92%	28.05%	27.73%	27.73%
材料	16.94%	14.79%	13.05%	14.93%	14.93%
药品	35.89%	37.92%	37.20%	37.00%	37.00%
提取医疗风险基金	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
其他费用	18.56%	15.99%	14.18%	16.24%	11.15%

具体各成本明细预测方法如下：

a、人员经费：根据2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，确定人员经费按当年总收入的27.73%的比例进行测算。

b、卫生材料费：根据2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，确定卫生材料费按当年总收入的14.93%的比例进行测算。

c、药品费：根据2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，确定药品费按当年总收入的37.00%的比例进行测算。

d提取医疗风险基金：根据2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，确定提取医疗风险基金按当年总收入的0.10%的比例进行测算。

e、其他费用：根据2016年度、2017年度及2018年度历史财务数据，由于本项目为新建项目，项目建成后维护修理费会大幅下降，维护修理费在其他费用中核算，故预测其他费用按预测当年总收入的11.15%的比例进行测算。

f、税费：《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号 ）规定：（七）医疗机构提供的医疗服务免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号)第一条第一款规定，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。故医院医疗收入成本中未考虑税费支出。

项目运营支出预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
1	**经营支出**	**17,917.55**	**19,530.13**	**21,287.84**	**23,203.75**	**25,292.09**
1.1	人员经费	5,465.47	5,957.37	6,493.53	7,077.95	7,714.96
1.2	材料	2,942.42	3,207.24	3,495.89	3,810.52	4,153.47
1.3	药品	7,292.55	7,948.88	8,664.28	9,444.07	10,294.04
1.4	提取医疗风险基金	19.48	21.24	23.15	25.23	27.50
1.5	其他费用	2,197.62	2,395.41	2,610.99	2,845.98	3,102.12

（续上表）

序号	项目名称	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	**经营支出**	**30,391.81**	**42,038.07**	**46,708.97**	**46,708.97**	**46,708.97**
1.1	人员经费	9,270.56	12,823.07	14,247.85	14,247.85	14,247.85
1.2	材料	4,990.94	6,903.49	7,670.55	7,670.55	7,670.55
1.3	药品	12,369.66	17,109.76	19,010.84	19,010.84	19,010.84
1.4	提取医疗风险基金	33.05	45.71	50.79	50.79	50.79
1.5	其他费用	3,727.61	5,156.05	5,728.94	5,728.94	5,728.94

（续上表）

序号	项目名称	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	**经营支出**	**46,708.97**	**46,708.97**	**46,708.97**	**46,708.97**	**46,708.97**
1.1	人员经费	14,247.85	14,247.85	14,247.85	14,247.85	14,247.85
1.2	材料	7,670.55	7,670.55	7,670.55	7,670.55	7,670.55
1.3	药品	19,010.84	19,010.84	19,010.84	19,010.84	19,010.84
1.4	提取医疗风险基金	50.79	50.79	50.79	50.79	50.79
1.5	其他费用	5,728.94	5,728.94	5,728.94	5,728.94	5,728.94

（续上表）

序号	项目名称	2035	2036	合计
1	**经营支出**	**46,708.97**	**46,708.97**	646,750.98
1.1	人员经费	14,247.85	14,247.85	197,281.44
1.2	材料	7,670.55	7,670.55	106,209.42
1.3	药品	19,010.84	19,010.84	263,231.64
1.4	提取医疗风险基金	50.79	50.79	703.27
1.5	其他费用	5,728.94	5,728.94	79,325.21

债券存续期内运营支出共646,750.98万元。

3）项目净收益

项目净收益预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
1	运营收入	19,709.61	21,483.47	23,416.98	25,524.51	27,821.72
2	运营支出	17,917.55	19,530.13	21,287.84	23,203.75	25,292.09
3	**净收益**	**1,792.05**	**1,953.34**	**2,129.14**	**2,320.76**	**2,529.63**

（续上表）

序号	项目名称	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	运营收入	33,431.50	46,242.58	51,380.65	51,380.65	51,380.65
2	运营支出	30,391.81	42,038.07	46,708.97	46,708.97	46,708.97
3	**净收益**	**3,039.69**	**4,204.51**	**4,671.68**	**4,671.68**	**4,671.68**

（续上表）

序号	项目名称	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年

1	运营收入	51,380.65	51,380.65	51,380.65	51,380.65	51,380.65
2	运营支出	46,708.97	46,708.97	46,708.97	46,708.97	46,708.97
3	**净收益**	**4,671.68**	**4,671.68**	**4,671.68**	**4,671.68**	**4,671.68**

（续上表）

序号	项目名称	2035	2036	合计
1	运营收入	51,380.65	51,380.65	711,436.86
2	运营支出	46,708.97	46,708.97	646,750.98
3	**净收益**	**4,671.68**	**4,671.68**	**64,685.88**

根据上述测算，债券存续期该项目运营收入711,436.86万元，运营支出646,750.98万元，净收益64,685.88万元。

5.2 资金平衡分析

项目收益覆盖债券还本付息资金分析表

金额单位：人民币万元

年度	其中：还本	付息	项目债务本息合计	项目收益
第1年		450.00	450.00	1,792.05
第2年		1,075.50	1,075.50	1,953.34
第3年		1,350.00	1,350.00	2,129.14
第4年		1,350.00	1,350.00	2,320.76
第5年		1,350.00	1,350.00	2,529.63
第6年		1,350.00	1,350.00	3,039.69
第7年		1,350.00	1,350.00	4,204.51
第8年	305.00	1,350.00	1,655.00	4,671.68
第9年	305.00	1,336.28	1,641.28	4,671.68
第10年	305.00	1,322.55	1,627.55	4,671.68
第11年	305.00	1,308.83	1,613.83	4,671.68
第12年	305.00	1,295.10	1,600.10	4,671.68
第13年	915.00	1,281.38	2,196.38	4,671.68
第14年	915.00	1,240.20	2,155.20	4,671.68
第15年	10,915.00	1,199.03	12,114.03	4,671.68
第16年	14,815.00	707.85	15,522.85	4,671.68
第17年	915.00	41.18	956.18	4,671.68
合计	30,000.00	19,357.88	49,357.88	64,685.88
项目收益本息覆盖率	1.31			

5.3 结论

该项目收益为南乐县人民医院的运营收益，项目建设资

金包含医院自筹资金和拟申请使用专项债券资金。债券存续期项目建成后运营可产生的净收益为64,685.88万元，项目实施单位应付有息债券本息合计49,357.88万元，项目产生净收益为应付债券本息和的1.31倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

6.1.1 影响项目施工进度或正常运营的风险

影响建设工程进度的因素，可归纳为：人为因素、技术因素、材料设备与构配件因素、机具因素、资金因素、水文地质与气象因素、其他环境社会因素以及其他难以预料的因素。其中人为因素影响最多：从产生的根源看，有来源于业主的；有来源于设计、施工及供货单位的；有来源于地方政府建设主管部门、有关协作单位和社会的；有来源于各种自然条件的；也有来源于监理单位的。现将常见的影响进度的风险分析如下：

业主使用要求改变或设计不当而进行设计变更；

（1） 业主提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要；

（2） 勘察资料不准确，特别是地质资料错误或遗漏而引起的未能预料的技术障碍；

（3） 设计、施工中采用不成熟的工艺，技术方案失当；

（4） 图纸供应不及时、不配套或出现差错；

（5） 外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等；

（6） 计划不周，导致停工待料和相关作业脱节，工程无法正常进行；

（7） 各单位、各专业、各工序间交接，配合上的矛盾，打乱计划安排；

（8） 材料、构配件、机具、设备供应环节的差错，品种、规格、数量、时间不能满足工程的需要；

（9） 受地下埋藏文物的保护、处理的影响；

（10） 社会干扰，如外单位临时工程施工干扰，市民闹事，节假日交通管制，市容整顿的限制等。

6.1.2 控制措施

进度控制的措施包括组织措施、技术措施、经济措施和合同措施。

1、组织措施：落实进度控制的责任，建立进度控制协调制度。

2、技术措施：建立多级网络计划体系，监控城建单位的作业事实计划。

3、经济措施：对工期提前者实行奖励；对应急工程实行较高的计件单价；确保资金的及时供应等。

4、合同措施：按合同要求及时协调有关各方的进度，以确保建设工程的形象进度。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

1、不合理支出风险

社会公益支出是医院承担社会责任所发生的费用。包括医院处理医疗纠纷，解决“医闹”事件等问题时，为“息事

宁人维护社会稳定”而支付的现有法律法规条件下几倍甚至几十倍的赔偿或补偿，因此在项目运行过程中要对此类事情进行防范，如设置专门的法务部门及建设一个完整的医疗风险防控机制以尽量减少此类事件的发生。

2、资源风险

资源费用是项目开发建设投资中的第一大项，也是投资风险的主要来源，受社会、经济、政策等宏观因素的影响较大，是项目建设过程中必然存在不可避免的。

（1）随着国家医疗改革的深化，政策变动对于医院的收入、成本影响的不确定性日益显露。面对新形势，合理控制成本意义更加重大。而人力资源成本是医院的主要成本之一，对医院的运营管理影响重大。劳动力的组成成分多种多样，不同的劳动力支付的工资不同，工资浮动、津贴等也有所不同。从我国近几年来的总体工资水平的走势来看，基本上是趋于不断上升的趋势，但就建筑行业而言，不同层次的劳动力，其工资变化的幅度有所不同。由于社会的就业压力不断加大，农村低成本劳动力不断涌入城市，普通劳动力及初级技术员、管理人员的劳动力成本增长缓慢。但中高级技术、管理人员成本增长较快。

（2）钢材、水泥。钢材和水泥是现代建筑最主要的建筑材料，其价格的高低直接影响着总投资规模的大小。引起价格波动的主要因素有：①施工的旺季与淡季；②上游产品

的价格波动；③政策性因素；④经济周期。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目投入资金数目较大，单靠项目公司自有资金很难解决问题，因此融资是本项目建设的重要环节之一。项目融资风险主要表现在项目公司对资金在空间上的组合是否合理，在时间安排上是否能满足项目各个阶段的要求。资金在空间上的组合是指自有资金，长、短期债券等在总投资中的构成比例，一个合理的资金结构可以有效地降低项目公司的债务风险。资金在时间上的安排是项目公司资金管理的重要内容，要准确估计项目周期内资金投入高峰期，合理制定自有资金、债券在项目周期内的投放计划，避免出现资金链的断档。

第七章 事前绩效

7.1 项目的总体绩效目标

评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定了《事前绩效评估工作方案》，包括评估对象、评估依据、评估内容和重点、评估原则和方法、评估程序和时间安排、评估人员构成及保障措施等内容。

7.2 评估结果

经综合评估，评价小组得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发展需要。

2.项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3.项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。同时根据评估工作组了解到的信息，本项目不存在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制依据比较充分，但该项目专项债券资金到位可行性和及时性存在一定风险。

4.项目债券资金需求合理，虽然存在一些不可避免的偿债风险点，但偿债计划整体可行，风险可控，且项目单位对

于项目实施预期达到的绩效目标认识明确，绩效目标设置较为详实，细化量化程度较高，项目预期绩效的可持续性较强。

南乐县职业中等专业学校新区建设项目
实施方案

南乐县职业中等专业学校

目录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模与内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 3
1.8 主要技术经济指标 3
1.9 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 5
2.1 社会效益 5
2.2 经济效益 6
2.3 项目公益性 7
2.4 绩效评估情况 7
第三章 项目投资估算与资金筹借 9
3.1 估算范围 9
3.2 估算依据 9
3.3 估算投资 9
3.4 资金筹措计划 11
3.5 项目资金保障计划 11

第四章 项目专项债券融资方案 12
4.1 编制依据 12
4.2 债券规模及使用计划 12
4.3 投资者保护措施 12
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 14
5.1 应付债券本息情况 14
5.2 项目收益情况 15
（一）基本假设条件及依据 15
（二）项目收入预测 16
（三）项目成本预测 18
（四）项目收益预测 19
5.3 申请使用债券资金该项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况 25
第六章 风险分析 27
6.1 影响项目实施进度或正常运营的风险及控制措施 27
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 27
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 27

第一章 项目概况

1.1 项目名称

南乐县职业中等专业学校新区建设项目

1.2 项目单位

南乐县职业中等专业学校

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目

1.4 建设地点

本项目的建设地点位于南乐县近德固乡卫生院东侧，国道 G341 南侧。

1.5 建设规模与内容

《河南省人民政府办公厅关于加快推进职业教育攻坚二期工程的意见》（豫政办〔2017〕110 号）文件指出，每个县（市）要重点建设所骨干中等职业学校，南乐县职业中等专业学校新区亟待建设。

本项目总占地面积 176,500.26 ㎡（合 264.75 亩），总建筑面积 109,604.92 ㎡，其中地上建筑面积 101,441.97 ㎡，包含有：6 栋教学楼、1 栋教师公寓、1 栋学生宿舍、食堂、综合楼实训楼、图书馆及报告厅、行政楼及卫生间等。地下建筑面积 8,162.95 ㎡，主要用做地下车库。主要建设规模与内容如下所示：

（1）地上建筑

①教学楼：地上 5 层，框架结构，建筑面积为 30,947.46 ㎡；

②教师公寓：地上 5 层，框架结构，建筑面积为 4,822.22 ㎡；

③学生宿舍：地上 5 层，框架结构，建筑面积为 18,020.22 ㎡；

④食堂：地上 3 层，框架结构，建筑面积为 12,234.3 ㎡；

⑤综合楼：地上 5 层，框架结构，建筑面积为 12,346.52 ㎡；

⑥图书馆及报告厅：地上 4 层，框架结构，建筑面积为 14,777.66 ㎡；

⑦行政楼：地上 5 层，框架结构，建筑面积为 8,229.59 ㎡；

⑧卫生间：地上 1 层，框架结构，建筑面积为 64 ㎡；

（2）地下建筑

本项目行政楼地下建筑主要包含地下停车库，建筑面积 8,162.95 ㎡。

同时修建围墙、大门等配套设施以及校区内道路硬化、广场铺装绿化；并完善校区内给水、排水、消防、供电、燃气、通信等基础设施建设，以确保项目安全、可靠运行。

项目建成后容积率为 0.57，建筑密度为 12.80%，绿地率为 44.00%，机动车停车位为 237 个，非机动车停车位为 3,800 个。

1.6 建设期

本项目建设期为 24 个月，预计开工日期 2021 年 1 月，预计完工日期为 2022 年 12 月。

1.7 项目总投资

项目预计总投资为 39,427.65 万元，其中：建筑安装工程费 33,421.65 万元；工程建设其他费用 3,526.71 万元；基本预备费用 2,479.29 万元。

1.8 主要技术经济指标

本项目主要经济技术指标见下表：

序号	项目名称			数量	单位	备注
1	总用地面积			176,500.26	㎡	合计约 264.75 亩
	其中	建筑用地		22,600.38	㎡	
		体育用地		31,966.64	㎡	
		绿化用地		79,079.86	㎡	
		其中	实土绿化	76,223.56	㎡	
			绿化停车位	2,856.30	㎡	此为实际面积，计算绿化率时以 0.5 倍计入绿地
		道路及广场、停车场用地		42,853.38	㎡	
2	学校可比总用地			157,745.80	㎡	校园中除环形跑道外的用地
3	总建筑面积			109,604.92	㎡	
4	地上建筑面积			101,441.97	㎡	
	其中	教学楼		30,947.46	㎡	6 栋教学楼，每楼 20 个普通教室，共计 90 个普通教室、30 个走班教室
		教师公寓		4,822.22	㎡	1 栋楼，教师公寓共 114 间
		学生宿舍		18,020.22	㎡	1 栋楼，413 个 8 人间，4 个无障碍寝室。满足 3312 个学生居住
		食堂		12,234.30	㎡	同时最多可满足 5928 个师生同时就餐，满足扩建后要求
		综合楼		12,346.52	㎡	含 2 个 120 座的计算机教室，2 个 60 座的计算机教室、以及理化生实验室、美术。书法、音乐、舞蹈、游唱、语言、史地、劳动技术。共 45 间专业教室。另设有一座 600 座报告厅
		图书馆及报告厅		14,777.66	㎡	1860 座报告厅，602 座图书馆

序号	项目名称		数量	单位	备注
		行政楼	8,229.59	㎡	内含档案室、展览馆、美术馆、校史馆、会议室、办公室、教务、校务
		卫生间	64.00	㎡	
5	地下总建筑面积		8,162.95	㎡	
	其中	地下汽车库	8,162.95	㎡	
		地下自行车库		㎡	
6	师生人数		4,750	人	
	其中	学生	4,500	人	
		教师	250	人	师生比≥1:20
7	建筑密度		12.80%		
8	容积率		0.57		
9	可比容积率		0.64		
10	绿地率		44.00%		《濮阳市城乡规划管理技术规定》要求不低于 40%
11	机动车停车位		237	个	5 辆/百师生
	其中	地上机动车位	95	个	
		地下机动车位	142	个	
12	非机动车位		3,800	个	《濮阳市城乡规划管理技术规定》80辆/百师生
	其中	地上非机动车位	3,800	个	0.8-1.2 平米/辆
		地下非机动车位		个	1.5-1.8 平米/辆

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以财务扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

统筹中高职教育协调发展，是落实国家中长期教育规划纲要的重大举措，是完善现代职业教育体系的迫切需要，也是对未来职业教育发展提出的方向性和制度性要求。

为了进一步贯彻落实《中华人民共和国职业教育法》和《中华人民共和国劳动法》，适应全面建设小康社会对高素质劳动者和技能型人才的迫切要求，促进社会主义和谐社会建设，现代职业学校应重现审视和调整自己的管理经营发展战略，正确理解并顺应政策的改革，准确把握时代的脉搏，主动抓住时机，拓宽经营视野，科学制定发展战略。在激烈的市场竞争中准确定位，在市场中找到并找准自己的位置，积极参与市场竞争，并且要根据自己的规模、硬件条件、技术水平、服务半径、当地的经济水平及竞争对手的情况搞好自己的市场定位，找准自己的发展目标,制定切实可行的发展战略。

2.1 社会效益

本项目是濮阳地区，乃至河南省在文化教育事业的一个重要举措，一是加快了职业教育和职业培训的发展；二是为市场需求培养应用型人才；三是项目本自对当地居民就业的影响；四是对当地基础设施、社会服务容量和城市化进程有积极正面的影响。

本项目属于教育事业项目，其投资建设的目的是为了推动河南省，尤其是濮阳地区中等职业教育事业的发展，是经济和社会发展对中等职业教育工作发展提出的新要求，是南乐实施科技兴县战略的重

要基础工程，更是南乐县教育强县的具体体现。

本项目的建设，将更加有利于吸引优秀职业教育人才，扩大职业教育招生规模，壮大学院整体实力，提高学院知名度，满足人民群众日益增长的职业教育需求。同时，项目的建设，可有力发送南乐县的教育条件，提高南乐县整体教育水平，提升南乐及濮阳周边地区的国民素质，加快当地群众脱贫步伐。

本项目的建设有利于提高公民素质，是社会和谐发展的基础。通过本项目的建设，能够缓解学生入学高峰带来的高中阶段无学上的问题的同时，营造出更加优美的学习环境，让广大青少年走向操场、走进大自然、走到阳光下，跑起来、跳起来、动起来，强身健体，磨炼意志，快快乐乐地成长；能传播正确的家庭教育理念和科学方法；能建立健全家庭、学校、社会共管的体制机制，促进形成家庭、社会和学校共同推进素质教育的格局。

本项目的建设可为项目区教育资源的不足起到极大的缓解。而且在对青少年德、智、体等全方面发展培育中，在引导青少年的人格形成，在充分挖掘他们的智力进而发挥其才能中，以及他们的强健的体魄的形成等都有着至关重要的作用。项目建成后继续为培养高素质人才打下了良好的基础。

2.2 经济效益

本项目在建设过程中，带动施工单位增加人员雇佣，一定时期内增加社会就业岗位。项目建成后，随着教学工作的开展，可带动区域

餐饮、零售、交通等服务业的发展，进而增加居民收入，解决了直接解决了部分居民的就业问题。

从南乐县地方经济的发展格局、传统产业、自然环境、资源配置等因素看，机电、机械制造、电子、化工、旅游、商贸等是南乐县未来经济的增长点，拟组建的南乐县职业中等专业学校将对上述行业提供技术人才的支持，促进地方经济发展。本项目建成后，将进一步拓宽职业教育专业范围，提高南乐县的整体职教水平，培养专科层次技术人才，大量高素质人才走向社会后，不仅可以创造社会财富，增加家庭收入，更重要的是大量人才步入各类产业，成为区域各类产业的技术人才和经营管理人才，可带动区域经济的整体发展，进而为区域居民致富奠定坚实基础。

2.3 项目公益性

该项目的建设，不但能整体提升南乐县中等职校办学水平和实力，完善教育设施设备和师资力量，也能吸收更多的适龄学生，让他们接受更为良好的教育，有利于他们的后期综合素质的全面提高；同时，该项目的发展，能带动周边区域的消费，扩大内需，进一步加快城市化水平进程；该项目的建设，能为市场经济的大潮培养出更多优秀杰出的人才，同时将会对其政治经济等各个领域产生重要影响。

2.4 绩效评估情况

一、事前绩效评估工作开展情况

评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定了《事前绩效评估

工作方案》，包括评估对象、评估依据、评估内容和重点、评估原则和方法、评估程序和时间安排、评估人员构成及保障措施等内容。

二、评估结果

经综合评估，评价小组得出以下结论：

1.本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发展需要。

2.项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3.项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。同时根据评估工作组了解到的信息，本项目不存在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制依据比较充分，但该项目专项债券资金到位可行性和及时性存在一定风险。

4.项目债券资金需求合理，虽然存在一些不可避免的偿债风险点，但偿债计划整体可行，风险可控，且项目单位对于项目实施预期达到的绩效目标认识明确，绩效目标设置较为详实，细化量化程度较高，项目预期绩效的可持续性较强。

综合评价，对该项目"建议予以支持"。

第三章 项目投资估算与资金筹借

3.1 估算范围

南乐县职业中等专业学校新区建设项目投资估算内容包括工程直接费用、工程建设其他费用、建设工程预备费、建设投资等费用。

3.2 估算依据

1.《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2.《投资项目可行性研究指南（试用版）》；

3.《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA 01-31-2016）；

4.《河南省通用安装工程预算定额》（HA 02-31-2016）；

5.《河南省市政工程单位估价表》及配套的费用定额；

6.《河南省建设工程工程量清单综合单价（2008）》（E 园林绿化工程）；

7.类似工程建设经济指标；

8.现行投资估算的有关规定；

9.参考国家相关规范及类似工程决算造价指标，并考虑相近工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

3.3 估算投资

项目预计总投资为 39,427.65 万元，其中：建筑安装工程费 33,421.65 万元；工程建设其他费用 3,526.71 万元；基本预备费用 2,479.29 万元。

项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	单位	金额
一	工程费用	万元	33,421.65
1	教学实训楼	万元	7,272.65
2	教师公寓	万元	1,036.78
3	学生宿舍	万元	3,874.35
4	食堂	万元	2,630.37
5	综合楼	万元	2,901.43
6	图书馆及报告厅	万元	3,546.64
7	行政楼	万元	1,933.95
8	卫生间	万元	12.16
9	地下建筑	万元	2,497.86
10	绿化面积	万元	948.96
11	道路及硬化面积	万元	771.36
12	室外附属设施	万元	3,866.57
13	围墙大门	万元	30.00
14	设施设备	万元	2,098.56
二	工程建设其他费用	万元	3,526.71
1	土地费用	万元	0.00
2	建设单位管理费	万元	374.22
3	勘察费	万元	109.60
4	设计费	万元	625.63
5	前期工作咨询费	万元	31.88
6	工程监理费	万元	430.32
7	劳动安全卫士评价费	万元	66.84
8	招标代理费	万元	42.26
9	工程造价咨询费	万元	100.26
10	工程保险费	万元	66.84
11	环境影响咨询费	万元	28.11
12	地震安全性评价	万元	5.07
13	城市基础设施配套费	万元	304.33
14	其他费用	万元	1,341.33
三	预备费	万元	2,479.29
1	基本预备费	万元	2,479.29

序号	工程或费用名称	单位	金额
2	涨价预备费		0.00
四	建设投资合计	万元	39,427.65

3.4 资金筹措计划

本项目预计总投资为 39,427.65 万元，，项目所需资金由财政资金安排和申请政府债券资金相结合的方式筹措，拟申请债券资金 17,000.00 万元，财政资金安排 22,427.65 万元。项目资金筹措计划表如下：

项目资金筹措计划表

单位：人民币万元

序号	项目	第一年	第二年	合计
1	财政投入	6,000.00	16,427.65	22,427.65
2	专项债券资金	10,000.00	7,000.00	17,000.00
合计		16,000.00	23,427.65	39,427.65

3.5 项目资金保障计划

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《中华人民共和国预算法》;

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发 43 号);

3、《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》(财库〔2015〕83 号);

4、《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预〔2016〕155 号);

5、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89 号);

6、本项目可行性研究报告。

4.2 债券规模及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 17,000.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 10,000.00 万元，2022 年申请使用债券资金 7,000.00 万元，本次申请使用 4,100.00 万元。假设已使用债券金额在债券存续期每半年付息一次，到期一次还本付息。2022 年申请债券金额，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 投资者保护措施

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、

误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化或发行人发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、出现不能按期偿还债券本息时，应依法申请法定机关对其实施财产保全措施或者对其提起诉讼等途径，来保护投资者的合法权益。

4、出现不可抗力或项目提前终止等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或全部债券本金。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额17,000.00万元，已于2021年使用债券资金10,000.00万元，2022年申请使用债券资金7,000.00万元，本次申请使用4,100.00万元。假设已使用债券金额在债券存续期每半年付息一次，到期一次还本付息。2022年申请债券金额，假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。

金额单位：人民币万元

项目	2021年	2022年	合计
1．计划使用	10,000.00	7,000.00	17,000.00
其中：已使用	10,000.00		10,000.00
本次申请		4,100.00	4,100.00
未使用		2,900.00	2,900.00
2．期限	15年	15年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15%，已兑付本金不再计息。	
6.备注	本项目在2021年8月“2021年河南省专项债券三十八期（社会事业专项债）”中已发行4,000.00万元，期限15年，利率3.51%；2021年9月“2021年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）”中已发行6,000.00万元，期限15年，利率3.52%。		

债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息
第 1 年		10,000.00		10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 2 年	10,000.00	7,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
第 3 年	17,000.00			17,000.00	4.50%	765.00	765.00
第 4 年	17,000.00			17,000.00	4.50%	765.00	765.00
第 5 年	17,000.00			17,000.00	4.50%	765.00	765.00
第 6 年	17,000.00			17,000.00	4.50%	765.00	765.00
第 7 年	17,000.00		350.00	16,650.00	4.50%	765.00	1,115.00
第 8 年	16,650.00		350.00	16,300.00	4.50%	749.25	1,099.25
第 9 年	16,300.00		350.00	15,950.00	4.50%	733.50	1,083.50
第 10 年	15,950.00		350.00	15,600.00	4.50%	717.75	1,067.75
第 11 年	15,600.00		350.00	15,250.00	4.50%	702.00	1,052.00
第 12 年	15,250.00		1,050.00	14,200.00	4.50%	686.25	1,736.25
第 13 年	14,200.00		1,050.00	13,150.00	4.50%	639.00	1,689.00
第 14 年	13,150.00		1,050.00	12,100.00	4.50%	591.75	1,641.75
第 15 年	12,100.00		11,050.00	1,050.00	4.50%	544.50	11,594.50
第 16 年	1,050.00		1,050.00		4.50%	47.25	1,097.25
合计		17,000.00	17,000.00			10,451.25	27,451.25

5.2 项目收益情况

（一）基本假设条件及依据

1.预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2.预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3.预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

4.本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5.预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

6.无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

7.根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%。考虑物价上涨因素，收入费用增长标准按照 2.2%的平均增长率逐年递增。

（二）项目收入预测

本项目收入来源主要包括学杂费收入、培训收入、经营性收入。

1.学杂费收入

（1）学费收入：根据《关于我省普通中等专业学校(含中师)并轨生学费标准及有关问题的通知》（豫教财字〔1998〕61 号豫价费字〔1998〕51 号）规定，本项目学费按照每年 1,800.00 元计取。

（2）住宿费收入：根据《关于我省普通中等专业学校(含中师)并轨生学费标准及有关问题的通知》（豫教财字〔1998〕61 号豫价费字〔1998〕51 号）规定，普通中等专业学校住宿费标准为每生每年 300.00 元。

按照项目规划，学校建成后，学校容纳学生 4,500 人，出于谨慎考虑，项目建成后，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率为 80%，第三年及以后负荷率稳定为 90%。测算期内学杂费和住宿费收费标准不进行调整。

2.培训收入

根据河南省教育厅《关于印发<职业教育“精准脱贫技能培训班”实施方案>的通知》（教职成〔2016〕594 号）和《河南省职业技能

提升行动方案（2019-2021）》。按照项目规划，项目建成后，学校将和政府机构、企事业单位进行深度合作，学校设有 1,860 座位报告厅一座，综合楼设有一座 600 座报告厅，可用作培训场所。预计南乐县每年针对返乡务工人员进行职业技能培训，每年 4 期，每期培训 1,500 人，预期年培训 6,000 人次；利用寒暑假期，针对退伍军人、贫困劳动力、企业在岗人员开展技能提升培训，每年 6 期，每期培训 1,500 人，预期年培训 9,000 人次；合计每年进行各类技能人员培训 15,000 人次。培训价格拟定每课程 1,650.00 元。出于谨慎考虑，项目建成后，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率为 80%，第三年及以后负荷率稳定为 90%。培训单价按每年 2.2%增长。培训价格拟参考如下：

案例 1:杞县职业中等专业学校，每次培训费收取 1,000.00 元

案例 2:商城县职业高中，每次培训费收取 2,200.00 元

3.经营性收入

学校综合设置食堂和日用品超市，经过调查，本地区职业院校的食堂和超市都实行社会化运营。

参考南乐县商铺出租价格，具体如下：

南乐县商铺出租价格调查表

序号	地址	性质	面积（㎡）	租金（元/平方米/月）
1	兴华商贸步行街	商业街店铺	130	57.6
2	昌州路	临界门面	30	66
3	南乐县木伦河	临界门面	110	36.3
4	南乐县兴华路	商业街店铺	36	36
5	南乐新城国际商业	商业街店铺	26	38.4

序号	地址	性质	面积（㎡）	租金（元/平方米/月）
	广场			

餐厅租赁收入：学校餐厅采用整体对外出租的方式需求社会合作方经营。参考南乐县商铺出租价格并出于谨慎考虑，餐厅租赁租金以35元/㎡/月，本项目建设餐厅建筑面积合计12,234.30平方米。

超市租赁收入：学校开设有超市拟采用整体对外出租的经营方式，参考南乐县商铺出租价格并出于谨慎考虑，超市租赁租金以35元/㎡/月，本项目规划设置超市规模为5,000.00平方米。

出租率：项目建成后，第一年出租率为70%，第二年出租率为80%，第三年及以后出租率稳定为90%。出租单价按每年2.2%增长。增长到45元/㎡/月不再增长。

（三）项目成本预测

该项目成本主要支出有燃料动力费、工资福利费、维护修理费、管理费用、税费、政府补助递减等。

1.燃料动力费

本项目燃料动力以电费、水费、天然气为主，其中电费按照0.56元/度收取，水费按照3.20元/吨收取，天然气按照2.40元/m³收取，本项目建成后用电量预计每年376.11万度、用水量预计每年17.37万吨、天然气消耗量预计每年26.54万m³。

2.工资福利费

本项目运营期计划劳动定员250人，根据2019年6月5日河南省社会保障局发布“2018年河南省各地市平均工资”,结合当地实际情况，人均工资及福利按3,000.00元/人/月，工资福利费为工资的14%，人员工资费按每年2.2%的增长率增长。

3.维护修理费

项目维护修理费主要是对区域的道路、公共设施等的维护与修理，年修理费按其年收入的2%估算。

4.管理费

项目管理费主要包括办公费、业务费以及其他与本项目直接相关的费用，按照其年收入的5%进行估算。

5.税费

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，不动产租赁增值税税率按9.0%计取；现代服务费增值税税率按6.0%计取；城市建设维护税、教育费附加税、地方教育费附加税分别按增值税5.0%、3.0%、2.0%计取；房屋租赁房产税税率按12%计取；所得税：税率为25%。谨慎考虑，本项目建设期投资获取的增值税及项目运营期涉及的增值税进项税抵扣的影响。债券利息、折旧等固定成本对所得税的影响，假设预测期内综合税费暂按经营收入的7%预测。

6.政府补助抵减

《河南省人民政府办公厅关于加快推进职业教育攻坚二期工程的意见》（豫政办〔2017〕110号）指出，各级政府要调整优化财政支出结构，加大对职业教育的投入力度，切实落实教育费附加用于职业教育的比例不低于 30%。本项目考虑年补助金额按照每年 500.00万元计算。

（四）项目收益预测

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。具体预测项目收益如下表所示：

项目运营收益预测表

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、运营收入	**2,900.69**	**3,371.38**	**3,857.53**	**3,923.68**	**3,991.29**	**4,060.39**	**4,131.00**
1.学杂费收入	**661.5**	**756**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**
①学费收入	567	648	729	729	729	729	729
负荷率	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
学生人数	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500
收费标准（元/人）	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
②住宿费收入	94.5	108	121.5	121.5	121.5	121.5	121.5
负荷率	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
学生人数	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500
收费标准（元/人）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
2.培训收入	**1,732.50**	**2,023.56**	**2,326.59**	**2,377.77**	**2,430.08**	**2,483.55**	**2,538.18**
负荷率	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
人次	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000
收费标准（元/人）	1,650.00	1,686.30	1,723.40	1,761.31	1,800.06	1,839.66	1,880.14
3.经营性收入	**506.69**	**591.82**	**680.44**	**695.41**	**710.71**	**726.34**	**742.32**
①餐厅租赁收入	359.69	420.12	483.03	493.66	504.52	515.61	526.96

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
出租率	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
出租面积（㎡）	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30
价格（元/㎡/月）	35.00	35.77	36.56	37.36	38.18	39.02	39.88
②超市租赁收入	147.00	171.70	197.41	201.75	206.19	210.73	215.36
出租率	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
出租面积（㎡）	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
价格（元/㎡/月）	35.00	35.77	36.56	37.36	38.18	39.02	39.88
二、运营成本	**1,135.99**	**1,221.70**	**1,310.00**	**1,339.93**	**1,370.53**	**1,401.81**	**1,433.77**
1.燃料动力费	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**
①水费	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58
数量（万吨）	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37
单价（元/吨）	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20
②电费	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62
数量（万 kwh）	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11
单价（元/kwh）	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56
③天然气	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7
数量（万 m³）	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54
单价（元/㎡）	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
2.工资福利费	**900.00**	**919.80**	**940.04**	**960.72**	**981.85**	**1,003.45**	**1,025.53**

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
人数	250	250	250	250	250	250	250
薪资（元/月）	3,000.00	3,066.00	3,133.45	3,202.39	3,272.84	3,344.84	3,418.43
3.维护修理费	**58.01**	**67.43**	**77.15**	**78.47**	**79.83**	**81.21**	**82.62**
4.管理费用	**145.03**	**168.57**	**192.88**	**196.18**	**199.56**	**203.02**	**206.55**
5.税费	**203.05**	**236**	**270.03**	**274.66**	**279.39**	**284.23**	**289.17**
6.政府补助抵减	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**
三、运营结余	**1,764.70**	**2,149.68**	**2,547.53**	**2,583.75**	**2,620.76**	**2,658.58**	**2,697.23**

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、运营收入	**4,203.17**	**4,276.93**	**4,352.32**	**4,429.35**	**4,508.09**	**4,580.29**	**4,643.92**	**57,230.08**
1.学杂费收入	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**850.5**	**11,623.50**
①学费收入	729	729	729	729	729	729	729	9,963.00
负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
学生人数	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	
收费标准（元/人）	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	
②住宿费收入	121.5	121.5	121.5	121.5	121.5	121.5	121.5	1,660.50
负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
学生人数	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
收费标准（元/人）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
2.培训收入	**2,594.02**	**2,651.09**	**2,709.42**	**2,769.02**	**2,829.94**	**2,892.20**	**2,955.83**	**35,313.75**
负荷率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
人次	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	
收费标准（元/人）	1,921.50	1,963.77	2,006.98	2,051.13	2,096.25	2,142.37	2,189.50	
3.经营性收入	**758.65**	**775.34**	**792.40**	**809.83**	**827.65**	**837.59**	**837.59**	**10,292.83**
①餐厅租赁收入	538.55	550.40	562.51	574.88	587.53	594.59	594.59	7,306.69
出租率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
出租面积（㎡）	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	12,234.30	
价格（元/㎡/月）	40.76	41.66	42.57	43.51	44.47	45.00	45.00	
②超市租赁收入	220.10	224.94	229.89	234.95	240.12	243.00	243.00	2,986.14
出租率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
出租面积（㎡）	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
价格（元/㎡/月）	40.76	41.66	42.57	43.51	44.47	45.00	45.00	
二、运营成本	**1,466.43**	**1,499.83**	**1,533.94**	**1,568.81**	**1,604.44**	**1,639.71**	**1,674.32**	**20,201.22**
1.燃料动力费	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**329.90**	**4,618.60**
①水费	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58	55.58	778.12
数量（万吨）	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37	17.37	
单价（元/吨）	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
②电费	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62	210.62	2,948.68
数量（万 kwh）	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11	376.11	
单价（元/kwh）	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	
③天然气	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7	891.80
数量（万 m^3）	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54	26.54	
单价（元/m^2）	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	
2.工资福利费	**1,048.09**	**1,071.15**	**1,094.71**	**1,118.80**	**1,143.41**	**1,168.57**	**1,194.27**	**14,570.39**
人数	250	250	250	250	250	250	250	
薪资（元/月）	3,493.63	3,570.49	3,649.05	3,729.32	3,811.37	3,895.22	3,980.91	
3.维护修理费	**84.06**	**85.54**	**87.05**	**88.59**	**90.16**	**91.61**	**92.88**	**1,144.61**
4.管理费用	**210.16**	**213.85**	**217.62**	**221.47**	**225.40**	**229.01**	**232.20**	**2,861.51**
5.税费	**294.22**	**299.39**	**304.66**	**310.05**	**315.57**	**320.62**	**325.07**	**4,006.11**
6.政府补助抵减	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-500.00**	**-7,000.00**
三、运营结余	**2,736.74**	**2,777.10**	**2,818.38**	**2,860.54**	**2,903.65**	**2,940.58**	**2,969.60**	**37,028.86**

5.3 申请使用债券资金该项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，债券存续期可实现的项目相关收益为 37,028.86 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.35。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		450.00	450.00	
第 2 年		765.00	765.00	
第 3 年		765.00	765.00	1,764.70
第 4 年		765.00	765.00	2,149.68
第 5 年		765.00	765.00	2,547.53
第 6 年		765.00	765.00	2,583.75
第 7 年	350.00	765.00	1,115.00	2,620.76
第 8 年	350.00	749.25	1,099.25	2,658.58
第 9 年	350.00	733.50	1,083.50	2,697.23
第 10 年	350.00	717.75	1,067.75	2,736.74
第 11 年	350.00	702.00	1,052.00	2,777.10
第 12 年	1,050.00	686.25	1,736.25	2,818.38
第 13 年	1,050.00	639.00	1,689.00	2,860.54
第 14 年	1,050.00	591.75	1,641.75	2,903.65
第 15 年	11,050.00	544.50	11,594.50	2,940.62
第 16 年	1,050.00	47.25	1,097.25	2,969.60
合计	17,000.00	10,451.25	27,451.25	37,028.86
本息覆盖倍数	1.35			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

第六章 风险分析

6.1 影响项目实施进度或正常运营的风险及控制措施

项目施工过程中，由于露天作业较多，手工劳动及繁重体力劳动较多、施工条件受自然环境影响较大、场内人员流动性较大等特点，工程现场安全隐患较多，存在发生工程事故的风险。

针对项目施工过程中可能发生的工程事故风险，完善生产安全事故风险防范与应急措施，加强应急预案管理，提高对突发安全生产事故的预防和应对处置能力，施工过程中进行应急管理诊断，完善应急救援预案的编制工作，定期对工作人员进行应急安全预案预演，提高相关人员的应急救援处置能力。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

主要指由于融资情况发生改变、融资成本大幅增加或融资资金无法到位导致项目收入无法覆盖项目投资，或因本项目收入未达到预期导致无法偿还本项目产生的债务。

加强项目资金使用管理，制定规范，在银行开立专用账户，由第三方银行协助和参与对项目资金使用的约束，按照项目进度完成项目建设过程，并按计划有序建设项目。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

投资测算当中所处的市场环境、政策环境、资金环境有发生变化的可能性，这会影响投资测算的准确度，发生投资测算不准确的风险。本项目投资测算根据城区规划、现行政策、行业标准等进行估算，估

算结果作为项目实施的重要依据。为规避投资测算不准确产生的风险，将对本次投资加强过程管理，降低项目投资超概算以及不足的情况对融资平衡结果的影响。

许昌市公共卫生医疗中心项目

实施方案

项目单位：许昌市中心医院

二零二二年一月

目录

第一章　　项目概况 3
1.1 项目名称 3
1.2 项目单位 3
1.3 项目性质 4
1.4 建设地点 4
1.5 建设规模 4
1.7 项目手续情况 5
1.8 项目主体及运作模式 6
1.9 项目总投资 7
1.10 主要技术经济指标 7
1.11 主管部门责任 8
第三章　　项目社会经济效益 13
3.1 社会效益 13
3.2 经济效益 14
第四章　　项目投资估算与资金措施 16
4.1 估算范围 16
4.2 估算说明 16
4.3 投资估算 17
4.4 项目资本金安排及建设资金来源情况 20
4.5 债券资金使用合规性 20
第五章　　项目专项债券融资方案 21
5.1 编制依据 21
5.2　债券使用计划 21
5.3 债券规模和期限安排 21
5.4　债券应付本息情况 22
5.5 投资者保护措施 23
第六章　　项目收益与融资自求平衡分析 24
6.1 项目预期收入 24
6.2 项目预期收益融资平衡分析 33
6.3 结论 34
第七章　　风险分析 35
7.1 项目风险 35
7.2 项目风险控制措施 36

第一章　项目概况

许昌市公共卫生医疗中心项目计划申请使用债券资金总额 40,000.00 万元，申请地方政府专项债券期限为 15 年期，本次申请政府专项债券 10,000.00 万元。

1.1 项目名称

许昌市公共卫生医疗中心项目

1.2 项目单位

许昌市公共卫生医疗中心项目实施单位为许昌市中心医院，许昌市公共卫生医疗中心系依托许昌市中心医院新建的一所市级传染病医院。许昌市中心医院住所位于河南省许昌市魏都区华佗路 30 号，现持有许昌市事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》（统一社会信用代码：12411000418026291P）和许昌市卫生健康委员会核发的《医疗机构执业许可证》（登记号：41802629-141100211A1001），经费来源为事业收入、经营收入，宗旨和业务范围为为人民身体健康提供医疗与护理保健服务、医疗与护理、医学教学与研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育，机构类别为公益二类。

许昌市中心医院是依法设立的事业单位法人，具有合法民事权利能力和民事行为能力，根据许昌市卫生健康委员会文件《关于同意建设许昌市公共卫生医疗中心的批复》《防控通知》及官网查询，许昌市中心医院系

一所三级公立综合医院，主体资格符合文件精神，具备本项目承办主体资格。

1.3 项目性质

许昌市公共卫生医疗中心项目具备公益性及一定收益性；同时该项目已取得相关项目批准手续或初步批准手续。

1.4 建设地点

许昌市公共卫生医疗中心建设地点位于许昌市南环路与金瑞路交叉口西北角，预计在 2024 年 12 月建成完工。

1.5 建设规模

许昌市公共卫生医疗中心总建筑面积为 74580 ㎡。其中地上建筑面积为 56980 ㎡，地下建筑面积为 17600 ㎡（含人防车库 15040 ㎡及保障系统 1460 ㎡和院内生活 1100 ㎡）。

拟建门诊医技楼 18700 ㎡（全部为急诊 1017 ㎡、门诊 5085 ㎡、医技科室 9153 ㎡）、综合病房楼 11520 ㎡、感染病房楼 5760 ㎡（综合和感染病房楼为住院部 17280 ㎡）、应急处置中心 21000 ㎡（包含行政管理 1840 ㎡、培训用房 1000 ㎡、应急医务休息区 10650 ㎡、便民服务用房 300 ㎡、应急物资储备库 3400 ㎡、病案中心 2200 ㎡、保障系统 850 ㎡、院内生活 760 ㎡）。

本项目共规划建设床位数 600 床，规划正常使用床位数 300 床，预留

方舱医院床位300床。占地面积约80亩。

机动车总停车位517位，其中地上停车位141位，地下停车位376位。

1.7 项目手续情况

1、2020年10月29日许昌市卫生健康委员会对《关于建设许昌市公共卫生医疗中心的请示》进行批复，同意该项目建设。

2、2020年11月12日许昌市发展和改革委员会对许昌市公共卫生医疗中心项目建议书的批复，原则同意《许昌市公共卫生医疗中心项目建议书》的基本内容，项目建设地点、项目建设规模及主要内容、总投资额及资金来源内容审批同意。根据批复文件办理选址等相关手续，编制可行性研究报告，报其审批。

3、2021年3月29日许昌市自然资源和规划局关于许昌市公共卫生医疗中心项目的建设用地要求进行批复，同意中心医院用地预审和规划选址，并出具了《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》。

4、2021年6月16日许昌市发展和改革委员会对关于许昌市公共卫生医疗中心项目可行性研究报告进行批复，原则同意可行性研究报告及修改报告，同意项目建设地点、规模及主要内容，总投资、招标内容，请中心医院严格按照环保和节能要求实施，据此批复开展工作，编制初步设计及概算，按程序报有关部门核定。

5、项目土地已通过划拨方式取得，不动产权证：豫（2021）许昌市不动产第0161770号。

6、2021年10月31日许昌市财政投资评审中心《许昌市公共卫生医

疗中心涉及施工总承包（EPC）项目评审建议书》，评审意见指出以发展和改革委员会批复概算金额作为设计上限，确保项目最终不超概算；以财政评审施工图预算（以及勘察费、设计费）*中标企业中标费率，作为项目中间价款支付的依据；以市审计局审计结论作为该项目结算依据，最终决算金额不得超出概算批复金额。

7、2021 年 12 月 3 日许昌市生态环境局《关于许昌市中心医院许昌市公共卫生医疗中心项目环境影响报告表告知承诺制审批申请》的批复，批复指出原则同意许昌市中心医院按照《环境影响报告表》所列对策措施进行项目建设，各项环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，确保污染物达标排放，并满足总量控制要求。该批复有效期 5 年，如项目逾期开工建设，环境影响报告表应重新审核。项目投产前，落实污染物排放总量指标来源，并作为申报排污许可证的条件；按规定及时进行竣工环境保护验收。

8、2021 年 12 月 31 日取得建设工程规划许可证：建字第 411000202100027 号。

综上所述，本项目立项审批、用地规划、土地使用权证、财政评审意见、环评批复等手续已完成，符合《河南省财政厅关于做好 2022 年地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（豫财债〔2022〕3 号）申报政府专项债券评审入库的前置的条件。

1.8 项目主体及运作模式

许昌市中心医院作为许昌市公共卫生医疗中心项目的实施单位、债券

资金申请单位及资产登记单位，属于事业单位法人，不存在隐性债务尚未化解完毕等违规情形；项目施工方由许昌市中心医院作为业主方在许昌市公共资源交易中心进行公开招标确定；该项目申请债券资金到位后，许昌市中心医院依据项目进度向许昌市财政局提出债券资金使用申请，许昌市财政局依据申请拨付债券资金。

许昌市公共卫生医疗中心项目建成后，作为公立二级医院，独立运营，独立核算。项目运营收入进入公共卫生医疗中心的基本账户，公共卫生医疗中心定期把债券本息转入许昌市财政局指定账户，不存在应由医院自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

本项目建设期为 36 个月，项目预计开工时间为 2022 年 1 月，竣工时间为 2024 年 12 月。

1.9 项目总投资

本项目总投资估算为 52,982.00 万元。

1.10 主要技术经济指标

分项		数量指标	单位	备注
总用地面积		53177	m^2	
总建筑面积		**74580**	m^2	
地上建筑面积		**56980**	m^2	
其中	门诊医技楼	18700	m^2	
	综合病房楼	11520	m^2	
	感染病房楼	5760	m^2	
	应急处置中心	21000	m^2	
地下建筑面积		**17600**	m^2	
床位数		300	床	规划建设总床位数 600 床，规

				正常使用床位数 300 床，预留方舱床位 300 床
机动车停车位		517	辆	
其中	地上停车位	141	辆	
	地下停车位	376	辆	
非机动车停车位		1500	辆	
容积率		1.07		
绿地率		40%		

1.11 主管部门责任

项目主管部门为许昌市卫生健康委员会。许昌市卫生健康委员会和许昌市中心医院在依法合规、确保采购产品质量的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动项目早日见效。

许昌市卫生健康委员会和许昌市中心医院要将专项债券项目对应的政府性资金收入、专项收入及时缴入国库，保证专项债券本息偿付。许昌市卫生健康委员会和许昌市中心医院未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　　项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，许昌市中心医院根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。许昌市公共卫生医疗中心项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

许昌市公共卫生医疗中心项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施	①　目是否有明确的收益来源；②收	5	5	

	收益性	益来源是否合规			
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	① 目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	① 目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资金来源可行性	① 金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	4	资金的筹措程序论证资料不够详尽
	项目资金到位可行性	① 其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间	5	4	项目未明确非债券资金的到位时间
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30 分）	项目收入预测合理性	① 目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	① 目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠；③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（ 10 分）	债券资金需求合理性	① 目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	

项目偿债计划可行性和偿债风险点（ 10 分）	项目偿债计划可行性	① 项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（ 10 分）	目标明确性	① 效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	① 效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	4	绩效指标不够量化
总分	-	-	**100**	**97**	

许昌市公共卫生医疗中心项目的建设进一步完善许昌市医疗卫生服务体系，目前许昌市暂无一所传染病救治医院及场所，许昌市公共卫生医疗中心项目的建成运营，弥补了许昌市传染病救治基地的空白，有利于提供设施齐全的公共卫生救治场所，提升许昌市及河南省公共卫生服务能力，也能够为许昌市突发传染病疫情应对提供医疗资源支持，从而推动许昌市公共卫生系建设。同时，将有效解决目前面临和今后所能预见的疾控难题，整体提升许昌市重大疾病临床治疗水平和公共卫生应急响应能力。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

许昌市公共卫生医疗中心项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	建筑面积	74580 ㎡
		质量指标	工程竣工验收合格率	≥95%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	≥95%
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2022 年 1 月
			项目完工日期	2024 年 12 月
		成本指标	项目总投资	≤52,982.00 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年平均收入	≥24255.00 万元
			医疗收入增速	≥5%
		社会效益指标	提升医疗水平	提升
			促进医疗卫生事业发展	促进
			完善医疗基础设施	改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）

			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	对本行业未来可持续发展的影响	改善
			运营年限	≥16 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	就诊群众满意度	≥95%

第三章　　项目社会经济效益

3.1 社会效益

十三五期间，公共卫生事件防控形势依然严峻。突发事件的关联性、衍生性、复合性和非常规性不断增强，危害性越来越大；网络新兴媒体快速发展，突发事件网上网下呼应，传播范围广、速度快，加大了应急处置难度。一些突发事件往往超出常规判断，有些平时较为平静的行业领域发生群死群伤重大突发事件，给应急管理带来严峻挑战。基层应急管理能力不足，公众参与应急管理的社会化组织程度较低，公共安全意识和自救互救能力薄弱，社会协同应对机制有待健全。“十三五”时期是许昌市实现脱贫攻坚、同步小康的决战决胜时期，经济社会发展处于可以大有作为、必须奋发有为的重要战略机遇期，也是全省应急管理体系和能力建设跨越

发展的关键时期。省委、省政府提出同步全面建成小康社会和大数据战略行动，为解决制约应急能力提升的薄弱环节和共性问题、全面提升应急管理水平创造有利条件和难得机遇。本项目的建设不仅从硬件方面提升医院救治能力，也能够为许昌市突发传染病疫情应对提供医疗资源支持，从而推动河南省突发事件应急体系的建设。

1、许昌市公共卫生医疗中心项目从一定程度上提升医院应对突发疫情的医学救援能力和水平，有力的推动河南省传染病卫生事业的发展，促进许昌市医疗卫生事业的发展。

2、许昌市公共卫生医疗中心项目属医疗卫生公益性项目，致力于改善医疗卫生基础设施条件，为当地卫生事业发展做出巨大贡献，符合广大人民利益的根许昌市公共卫生医疗中心要求，社会效益非常突出。

3.2 经济效益

根据 2020 年许昌市医疗卫生机构现状，每千常住人口平均拥有病床数为 5.56，尚未达到“十四五”规划愿景中每千常住人口平均拥有病床数为 7.70 的要求，许昌市地方仍有增加床位的空间需求。

经许昌市卫健委统计 2020 年许昌全市境内所有医院实有床位为 24389 张，总计年门急诊人次 2553.46 万人，出院人数 66.82 万人次，折合计算每千常住人口平均拥有病床数为 1.05，远低于许昌市每千常住人口平均拥有病床数为 5.56 的水平，由上可知，许昌市医疗资源布局不合理，针对疑难杂症诊疗能力基础设施缺失，医疗能力薄弱。同时，通过对许昌市医疗资源分析，并进行传染病现状调查发现，现状为许昌市无传染病定

点医院，传染病门诊及床位同当地综合医院单独设置，其间各医院独立运行，医疗资源不共享。由现状可见许昌市传染病高水平医疗资源的需求是迫切的。

目前，许昌市暂无一所传染病救治医院及场所，许昌市公共卫生医疗中心项目的建成运营，弥补了许昌市传染病救治基地的空白，有利于提供设施齐全的公共卫生救治场所，提升许昌市及河南省公共卫生服务能力，也能够为许昌市突发传染病疫情应对提供医疗资源支持，从而推动许昌市公共卫生系建设。同时，将有效解决目前面临和今后所能预见的疾控难题，整体提升许昌市重大疾病临床治疗水平和公共卫生应急响应能力，对加快建设健康城市具有重要的现实意义。依据许昌市中心医院及许昌卫生健康委员会《关于许昌市公共卫生医疗中心项目的分析》：许昌市公共卫生医疗中心建成后将成为许昌市域内唯一的传染病医院，将定点收治许昌市域内的所有传染病患者，其他医院预计将其收治的传染病患者都转院至许昌市公共卫生医疗中心，预计该项目建成后，门急诊人次可达 60-70 万人/年。

综合而言，项目经济社会效益明显，符合我国产业政策及走可持续发展道路的理念，将对许昌市及河南省卫生事业、提高居民生活质量水平做出重大贡献，对于经济社会发展具有重要意义。

第四章　　项目投资估算与资金措施

4.1 估算范围

本项目投资估算：正常的建设周期内，为完成该项目所需投入的建筑安装工程费、工程建设其他费、预备费。但不包括以下各项：办公家具等开办费用；可能发生的建造期贷款利息。

4.2 估算说明

1、许昌市公共卫生医疗中心项目设计方案；

2、《建设项目投资估算编审规程》(CECA/GC1-2015)；

3、《建设工程设计文件编制深度规定》(2016)；

4、《投资项目可行性研究指南》；

5、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

6、许昌市类似工程的各种技术经济指标和参数；

7、河南省房屋建筑与装饰工程预算定额；

8、许昌市建设工程标准定额站，工程造价管理协会发布的 2021 年 4 月《建设工程造价信息》；

9、《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格[2015]299 号）；

10、工程建设其它费用依据国家相关法律条文及建设部颁发的有关文

件，并结合工程具体情况而定。

4.3 投资估算

许昌市公共卫生医疗中心工程总投资为52,982.00万元人民币，其中建筑安装工程费用38,796.00万元,工程建设其他费用为4,044.00万元，预备费为2,142.00万元，设备费8,000.00万元。投资估算明细如下表所示：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	合计
一	**工程费用**	**38,796.00**
(一)	**门急诊医技楼**	**10,371.00**
1	**地上土建和装饰工程费**	**6,508.00**
1.1	地上土建工程	4,114.00
1.2	地上室内装饰工程	1,496.00
1.3	外立面	898.00
2	**安装工程费**	**3,863.00**
2.1	给排水工程	243.00
2.2	消防工程	299.00
2.3	通风空调工程	655.00
2.4	强电工程	561.00
2.5	弱电工程	748.00
2.6	电梯	593.00
2.7	自动扶梯	36.00
2.8	医疗专业工程（氧气和负压吸引）	150.00
2.9	净化工程	400.00
3	标识工程	28.00
3.1	物流系统	150.00
(二)	**病房楼**	**8,873.00**
1	地上土建和装饰工程费	6,100.00

序号	项目名称	合计
1.1	地上土建工程	3,802.00
1.1	地上室内装饰工程	1,469.00
1.1	外立面	829.00
2	安装工程费	2,773.00
2.1	给排水工程	242.00
2.1	消防工程	276.00
2.1	通风空调工程	691.00
2.1	强电工程	518.00
2.1	弱电工程	691.00
2.1	医疗专业工程（氧气和负压吸引）	156.00
2.1	标识工程	26.00
2.1	物流系统	173.00
(三)	**应急处置中心**	**9,577.00**
1	地上土建和装饰工程费	7,308.00
1.1	地上土建工程	4,830.00
1.1	地上室内装饰工程	1,470.00
1.1	外立面	1,008.00
2	安装工程费	2,269.00
2.1	给排水工程	231.00
2.1	消防工程	231.00
2.1	通风空调工程	630.00
2.1	强电工程	630.00
2.1	弱电工程	315.00
2.1	电梯	232.00
（四）	**地下**	7,715.00
1	土建工程	5,984.00
2	室内装饰工程	704.00
3	给排水工程	88.00
4	消防工程	176.00
5	通风工程	264.00
6	强电工程	317.00
7	弱电工程	176.00

序号	项目名称	合计
8	燃气工程	6.00
（五）	**室外工程费**	2,260.00
1	道路及场地硬化	151.00
2	景观绿化	120.00
3	室外照明及监控	94.00
4	室外综合管网	597.00
5	大门	30.00
6	围墙	132.00
7	电力接入费	700.00
8	污水处理站	200.00
9	柴油发电机	90.00
10	锅炉房	100.00
11	机动车充电桩	23.00
12	非机动车充电桩	23.00
二	**工程建设其他费用**	**4,044.00**
1	建设项目管理费	340.00
2	可研报告编制费	30.00
3	设计费	1,040.00
4	工程勘察费	104.00
5	施工图审查费	14.00
6	工程测绘及检测费用	116.00
7	工程监理费	341.00
8	场地准备及临时设施费	194.00
9	工程保险费	116.00
10	环境影响报告编制费	16.00
11	水土保持方案编制费	6.00
12	工程造价咨询费	155.00
13	招标代理费	35.00
14	城市基础设施配套费	671.00
15	人防易地建设费	866.00
三	**预备费**	**2,142.00**
四	**医疗设备**	**8,000.00**

序号	项目名称	合计
五	**总投资**	**52,982.00**

4.4 项目资本金安排及建设资金来源情况

项目估算总投资为 52,982.00 万元，资金来源包括拟申请专项债券资金总额 40,000.00 万元，占总投资的 75.50%；项目资本金 12,982.00 万元来自财政拨款，占总投资的 24.50%，建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。资金使用和筹措具体安排及各自占比如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	**项目**	**合计**	**占比**	**建设期**					
				2022 年	**占 2022 年总投资比重**	**2023 年**	**占 2023 年总投资比重**	**2024 年**	**占 2024 年总投资比重**
一	**总投资**	**52,982.00**	**100.00%**	**23,894.60**	**100.00%**	**25,192.80**	**100.00%**	**3894.60**	**100.00%**
二	**资金筹措**	**52,982.00**	**100.00%**	**23,894.60**	**100.00%**	**25,192.80**	**100.00%**	**3894.60**	**100.00%**
1	发行债券	40,000.00	75.50%	20,000.00	83.70%	20,000.00	79.39%	0.00%	0.00%
2	资本金	12,982.00	24.50%	3894.60	16.30%	5192.80	20.61%	3894.60	100.00%

4.5 债券资金使用合规性

许昌市公共卫生医疗中心项目计划申请政府专项债券资金总额 40,000.00 万元用于项目专项建设。该项目是属于医院类项目，是具有一定收益的公益性项目。许昌市中心医院承诺：本次申请的债券资金不用于置换存量债务，不用于企业补贴及偿债，不用于支付利息，不用于 PPP 项目；不用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所建设，不用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不用于房地产开发项

目，不用于一般性企业生产线或生产设备，不用于租赁住房建设以外的土地储备，不用于主题公园等商业设施建设等项目。

第五章　　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财政部财库〔2015〕83号）；

3、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

4、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

5、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

6、项目可行性研究报告及其批复。

5.2　债券使用计划

本项目计划申请使用专项债券资金总额 40,000.00 万元，本次申请使用发行 10,000.00 万元，计划于 2022 年使用完毕。在债券存续期每半年付息一次，各期债券均从第 6 年开始还本，第 6 年末到第 10 年末，每年偿还本金的 5%，第 11 年末到 15 年末每年偿还本金的 15%。

5.3 债券规模和期限安排

本项目申请使用专项债券资金总额 40,000.00 万元，本次申请使用 10,000.00 万元，申请地方政府专项债券期限为 15 年期。

5.4 债券应付本息情况

本项目计划申请使用专项债券资金总额 40,000.00 万元，分两期申请，第一期为 2022 年，第二期为 2023 年，期限均为 15 年，年利率 4.5%，在债券存续期内**每半年付息一次**，各期债券均从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年本金偿还 15%。

假设于 2022 年下半年及 2023 年下半年批准使用并开始计息，自申请 15 年债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	增加本金	偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息合计
2022 年下半年		20,000.00		20,000.00		
2023 年	20,000.00	20,000.00		40,000.00	1,800.00	1,800.00
2024 年	40,000.00			40,000.00	1,800.00	1,800.00
2025 年	40,000.00			40,000.00	1,800.00	1,800.00
2026 年	40,000.00			40,000.00	1,800.00	1,800.00
2027 年	40,000.00			40,000.00	1,800.00	1,800.00
2028 年	40,000.00		1,000.00	39,000.00	1,777.50	2,777.50
2029 年	39,000.00		2,000.00	37,000.00	1,710.00	3,710.00
2030 年	37,000.00		2,000.00	35,000.00	1,620.00	3,620.00
2031 年	35,000.00		2,000.00	33,000.00	1,530.00	3,530.00
2032 年	33,000.00		2,000.00	31,000.00	1,440.00	3,440.00
2033 年	31,000.00		4,000.00	27,000.00	1,305.00	5,305.00
2034 年	27,000.00		6,000.00	21,000.00	1,080.00	7,080.00
2035 年	21,000.00		6,000.00	15,000.00	810.00	6,810.00
2036 年	15,000.00		6,000.00	9,000.00	540.00	6,540.00
2037 年	9,000.00		6,000.00	3,000.00	270.00	6,270.00

年度	期初本金余额	增加本金	偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息合计
2038 年上半年	3,000.00		3,000.00	-	67.50	3,067.50
合计		40,000.00	40,000.00		21,150.00	61,150.00

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的债券资金将全部用于项目建设，许昌市财政局、许昌市卫健委将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在专项债券存续期，将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件，以专项债券对应项目取得的专项收入作为偿债资金第一来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具

体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第六章　　项目收益与融资自求平衡分析

6.1 项目预期收入

（一）基本假设条件及依据

1、国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3、对申请人有影响的法律法规无重大变化；

4、本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5、各项成本费用等在正常范围内变动；

6、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

7、建设期运营收益预测假设：项目债券存续期 15 年，预计 2022 年 1 月项目开工，预计 2024 年 12 月竣工。为便于测算，从 2025 年开始测算收益。

（二）项目运营收入分析

该项目预计 2024 年 12 月底建成，债券存续期为 2022 年至 2038 年。在债券存续期该项目的现金流入以拟建项目在 2025 年至 2038 年上半年预期项目收益实现。本项目预期收入为医院经营产生的净现金流入。

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后主要门诊收入、住院收入、车位收入作为债券还款资金来源。具体如下：

1、每天门诊人次

根据 2020 年许昌市医疗卫生机构现状，每千常住人口平均拥有病床数为 5.56，尚未达到“十四五”规划愿景中每千常住人口平均拥有病床数为 7.70 的要求，许昌市地方仍有增加床位的空间需求。

经许昌市卫健委统计 2020 年许昌全市境内所有医院实有床位为 24389 张，总计年门急诊人次 2553.46 万人，出院人数 66.82 万人次，折合计算每千常住人口平均拥有病床数为 1.05，远低于许昌市每千常住人口平均拥有病床数为 5.56 的水平，由上可知，许昌市医疗资源布局不合理，针对疑难杂症诊疗能力基础设施缺失，医疗能力薄弱。同时，通过对许昌市医疗资源分析，并进行传染病现状调查发现，现状为许昌市无传染病定点医院，传染病门诊及床位同当地综合医院单独设置，其间各医院独立运行，医疗资源不共享。由现状可见许昌市传染病高水平医疗资源的需求是迫切的。

依据许昌市中心医院、许昌卫生健康委员会《关于许昌市公共卫生医疗中心项目的分析》：许昌市公共卫生医疗中心建成后将成为许昌市域内唯一的传染病医院，将定点收治许昌市域内的所有传染病患者，其他医院预计将其收治的传染病患者都转院至许昌市公共卫生医疗中心，预计该项目建成后，门急诊人次可达 60-70 万人/年。

许昌卫生健康委员会统计的 2020 年全市传染病门诊人数为 103340 人，

许昌市公共卫生医疗中心建成后将成为许昌市域内唯一的传染病医院，将定点收治许昌市域内的所有传染病患者，其他医院预计将其收治的传染病患者都转院至许昌市公共卫生医疗中心。同时，许昌市公共卫生医疗中心建成后也将接诊非传染病病人，2018 年-2020 年许昌市中心医院三年平均门诊人次为 105.79 万人/年，基于谨慎性原则，项目建成后第一年传染病门诊人次加上普通门诊人次按照 32.00 万人次/年测算，接下来的三年按照每年 5.00%的增长率递增，运营期第 5 年以后不再增加。

2、每门诊人次平均收费

依据许昌市中心医院对已有传染病患者门诊情况统计，门诊费用为：250-260 元/人，基于谨慎考虑，本项目运营期第 1 年按照 250 元/次/人进行测算，以后每年增长 5%。

3、平均每天使用床位数

2020 年末全市共有医疗卫生机构 3972 个，其中医院 110 个，乡镇卫生院 77 个，村卫生室 3453 个，妇幼保健院 6 个，疾病预防控制中心 7 个，专科疾病防治院（所、站）1 个，卫生监督所（中心）7 个。年末卫生技术人员 27598 人，其中执业医师和执业助理医师 11233 人，注册护士 11381 人。医疗卫生机构实有床位 24389 张，其中医院 18758 张，乡镇卫生院 4139 张。

按照《中共许昌市委关于制定许昌市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议（讨论稿）》规划的卫生资源配置情况，到 2025 年，每千常住人口医疗卫生机构床位数（张）为 6.72 张，

据统计，2020 年许昌市人口为 438 万人，按照上述标准计算，到 2020 年许昌市需求床位数为 4380000/1000*6.72=29433 张，与 2020 年实际总床位数 24389 张及“十四五”规划愿景中每千常住人口平均拥有病床数为 7.70 的要求相比，还有很大的增长空间。参考本地区许昌市中心医院等情况，本项目运营期第 1 年按照 50%的负荷率进行测算，考虑到医院知名度的不断提升，以后每年增加 5%，达到 85%后不再增加。

4、每床位日收费

依据许昌市中心医院对已有传染病患者门诊情况统计，传染病患者的治疗周期为 15-20 天，住院费约为 1500 元/床/日。基于谨慎考虑，本项目运营期第 1 年按照 950.00 元/次/人进行测算，以后每年增长 5%。

5、车位费

参考许昌市发展和改革委员会《关于对许昌市中心医院停车收费及有关问题的通知》（许发改收费[2020]24 号）全天停车费累计不超过 13 元，基于谨慎考虑，本项目按照 10 元/个/日的标准收费，本项目运营期第 1 年按照 50%的负荷率进行测算，考虑到医院知名度的不断提升，以后每年增加 5%，达到 85%后不再增加。

（三）项目运营成本分析

该项目成本主要支出有人员经费、卫生材料、药品费、其他费用、税费等。基本数据的确定及计算方式如下：

参考本地区许昌市中心医院情况，其 2018 年至 2021 年 10 月财务报

表的人员经费、卫生材料、药品费、其他费用占收入的平均比例分别为36.85%、21.46%、31.95%、10.97%。基于谨慎性原则，本项目分别按收入的 29.00%、25.00%、25.00%、5.00%测算人员经费、卫生材料、药品费、其他费用的金额。同时,考虑随着医院的持续发展，人员稳定后不会一直随收入的同比例增长，因此，项目建成后第 4 年，人员费用按 2%的年增长率递增，不再按收入的比例计算。

（四）净收益分析

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。如下表：

金额单位：人民币万元

项目	项目收入	项目成本费用	项目收益
2022 年下半年	-	-	-
2023 年	-	-	-
2024 年	-	-	-
2025 年	13,292.43	11,165.64	2,126.79
2026 年	14,927.74	12,539.31	2,388.44
2027 年	16,714.72	14,040.37	2,674.36
2028 年	18,666.73	15,210.92	3,455.81
2029 年	20,798.31	16,482.17	4,316.14
2030 年	22,504.79	17,521.59	4,983.19
2031 年	24,329.32	18,627.97	5,701.36
2032 年	26,279.48	19,805.49	6,473.99
2033 年	27,585.71	20,630.95	6,954.76
2034 年	28,957.24	21,494.47	7,462.77
2035 年	30,397.35	22,397.89	7,999.46
2036 年	31,909.47	23,343.14	8,566.33
2037 年	33,497.19	24,332.25	9,164.94

项目	项目收入	项目成本费用	项目收益
2038 年上半年	17,582.15	15,697.15	1,885.00
合计	**327,442.65**	**253,289.32**	**74,153.33**

金额单位：人民币万元

序号	名称	单位	运营期收入						
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	营业收入	万元	13,292.43	14,927.74	16,714.72	18,666.73	20,798.31	22,504.79	24,329.32
1.1	门诊收入	万元	8,000.00	8,820.00	9,724.05	10,720.77	11,819.64	12,410.63	13,031.16
	年门诊量	万人次	32.00	33.60	35.28	37.04	38.90	38.90	38.90
	门诊收费	元/人次	250.00	262.50	275.63	289.41	303.88	319.07	335.02
1.2	住院收入	万元	5,201.25	6,007.44	6,881.25	7,827.43	8,851.01	9,957.39	11,152.28
	床位	床/日	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	床位使用率		50.00%	55.00%	60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%
	住院收费	元/床/日	950.00	997.50	1,047.38	1,099.74	1,154.73	1,212.47	1,273.09
1.3	停车位收入	万元	94.35	103.79	113.22	122.66	132.09	141.53	150.96
	运营天数	日	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	车位使用率		50.00%	55.00%	60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%
	单价	元/个/日	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	数量	个	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00
2	税费	万元	3.17	3.49	3.80	4.12	4.44	4.76	5.07
2.1	增值税	万元	2.83	3.11	3.40	3.68	3.96	4.25	4.53
2.2	城市维护建设税	万元	0.20	0.22	0.24	0.26	0.28	0.30	0.32
2.3	教育费附加	万元	0.08	0.09	0.10	0.11	0.12	0.13	0.14
2.4	地方教育附加	万元	0.06	0.06	0.07	0.07	0.08	0.08	0.09

（接下表）

金额单位：人民币万元

序号	名称	单位	运营期收入							
			2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年上半年	合计
1	营业收入	万元	26,279.48	27,585.71	28,957.24	30,397.35	31,909.47	33,497.19	17,582.15	327,442.65
1.1	门诊收入	万元	13,682.71	14,366.85	15,085.19	15,839.45	16,631.43	17,463.00	9,168.07	176,762.95
	年门诊量	万人次	38.90	38.90	38.90	38.90	38.90	38.90	19.45	
	门诊收费	元/人次	351.78	369.36	387.83	407.22	427.58	448.96	471.41	
1.2	住院收入	万元	12,441.76	13,063.85	13,717.04	14,402.89	15,123.03	15,879.19	8,336.57	148,842.38
	床位	床/日	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
	床位使用率		85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
	住院收费	元/床/日	1,336.75	1,403.58	1,473.76	1,547.45	1,624.82	1,706.06	1,791.37	
1.3	停车位收入	万元	160.40	160.40	160.40	160.40	160.40	160.40	80.20	1,901.20
	运营天数	日	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	182.50	
	车位使用率		85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
	单价	元/个/日	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
	数量	个	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00	517.00	
2	税费	万元	5.39	5.39	5.39	5.39	5.39	5.39	2.69	63.88
2.1	增值税	万元	4.81	4.81	4.81	4.81	4.81	4.81	2.41	57.04
2.2	城市维设建设税	万元	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.17	3.99

2.3	教育费附加	万元	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.07	1.71
2.4	地方教育附加	万元	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.05	1.14

金额单位：人民币万元

序号	名称	运营期成本						
		2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
3	营业成本	11,165.64	12,539.31	14,040.37	15,210.92	16,482.17	17,521.59	18,627.97
3.1	人员经费	3,854.81	4,329.05	4,847.27	4,944.21	5,043.10	5,143.96	5,246.84
3.2	卫生材料	3,323.11	3,731.94	4,178.68	4,666.68	5,199.58	5,626.20	6,082.33
3.3	药品费	3,323.11	3,731.94	4,178.68	4,666.68	5,199.58	5,626.20	6,082.33
3.4	其他费用	664.62	746.39	835.74	933.34	1,039.92	1,125.24	1,216.47

（续上表）

金额单位：人民币万元

序号	名称	运营期成本							
		2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年上半年	合计
3	营业成本	19,805.49	20,630.95	21,494.47	22,397.89	23,343.14	24,332.25	15,697.15	253,289.32
3.1	人员经费	5,351.78	5,458.81	5,567.99	5,679.35	5,792.94	5,908.79	6,026.97	73,195.86
3.2	卫生材料	6,569.87	6,896.43	7,239.31	7,599.34	7,977.37	8,374.30	4,395.54	81,860.66
3.3	药品费	6,569.87	6,896.43	7,239.31	7,599.34	7,977.37	8,374.30	4,395.54	81,860.66
3.4	其他费用	1,313.97	1,379.29	1,447.86	1,519.87	1,595.47	1,674.86	879.11	16,372.13

6.2 项目预期收益融资平衡分析

本项目总投资 52,982.00 万元，计划申请使用政府专项债券资金总额 40,000.00 万元。

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目相关收益为 74,153.33 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.21。

金额单位：人民币万元

项目	偿还本金	应付利息	还本付息合计	项目收益
2022 年下半年				
2023 年		1,800.00	1,800.00	
2024 年		1,800.00	1,800.00	
2025 年		1,800.00	1,800.00	2,126.79
2026 年		1,800.00	1,800.00	2,388.44
2027 年		1,800.00	1,800.00	2,674.36
2028 年	1,000.00	1,777.50	2,777.50	3,455.81
2029 年	2,000.00	1,710.00	3,710.00	4,316.14
2030 年	2,000.00	1,620.00	3,620.00	4,983.19
2031 年	2,000.00	1,530.00	3,530.00	5,701.36
2032 年	2,000.00	1,440.00	3,440.00	6,473.99
2033 年	4,000.00	1,305.00	5,305.00	6,954.76
2034 年	6,000.00	1,080.00	7,080.00	7,462.77
2035 年	6,000.00	810.00	6,810.00	7,999.46
2036 年	6,000.00	540.00	6,540.00	8,566.33
2037 年	6,000.00	270.00	6,270.00	9,164.94
2038 年上半年	3,000.00	67.50	3,067.50	1,885.00
合计	**40,000.00**	**21,150.00**	**61,150.00**	**74,153.33**
本息覆盖倍数	**1.21**			

6.3 结论

许昌市公共卫生医疗中心项目债券存续期内累计净收益74,153.33万元，应付债券本金及利息合计61,150.00万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.21倍。项目收益可覆盖融资成本。因此，许昌市公共卫生医疗中心项目投入使用后，现金流入充足、稳定，可以满足许昌市公共卫生医疗中心项目的还本付息要求。

第七章　　风险分析

7.1 项目风险

（1）利率风险

在本期专项债券续存期内，受国民经济状况和国家财政政策、货币政策及其他经济政策的影响，市场利率水平存在变动的可能性。市场利率的波动将给本期专项债券的投资带来一定价格风险。

（2）流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

（3）国家和地区政策风险

本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是城市规划和发展的重要组成部分以及政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期 15 年，因此结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

（4）政府定价风险

医院对医疗费收入无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。

（5）政府补贴政策变动风险

国家重点支持医疗行业的发展，同时自新医改方案实行以来，我国公立医院政府补助制度逐渐落实，财政对于公立医院的补助投入逐渐增加，这在实现公立医院公益性方面发挥了重要作用。如国家及地方政府补贴政策发生变动，不能按预期落实，可能对医院的正常经营造成一定影响。

（6）现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗费政府定价及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（7）安全建设风险

项目实施过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对医院的正常经营产生不利影响。

7.2 项目风险控制措施

（1）组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

（2）施工技术风险措施

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

（3）工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

（4）投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足医疗设计标准，满足医疗需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低项目造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，实施过程中，尽可能结合实际情况进一步优化设计，降低造价。

（5）环境影响风险的控制措施

施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度：同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

（6）政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前医疗项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，建议投资公司在跟地方政府的框架协议中尽可能争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

（7）社会影响风险

可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

（8）到期无法还本付息的风险及控制措施

针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

以下无正文

（本页无正文，为《许昌市公共卫生医疗中心工程项目实施方案》之盖章页）

单位：许昌市中心医院（盖章）

单位：许昌市卫生健康委员会（盖章）

单位：许昌市财政局（盖章）

时间：22年 1月 19日

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目

实施方案

许昌市建安区卫生健康委员会

二零二一年八月

目录

第一章　项目概况 4

1.1 项目名称 4

1.2 项目单位 4

1.3 项目性质 4

1.4 建设地点 4

1.5 建设规模及内容 4

1.6 建设期 6

1.7 项目总投资 7

1.8 主要技术经济指标 7

1.9 主管部门责任 7

1.10 项目建设必要性 8

第二章　项目社会经济效益分析 11

2.1 社会效益分析 11

2.2 经济效益分析 11

2.3 事前绩效评估 12

第三章　项目投资估算与资金筹措 14

3.1 估算及范围 14

3.2 项目投资估算表 14

3.3 投资估算 16

3.4 资金筹措计划 16

3.5 项目资金保障计划 17

第四章　项目专项债券融资方案 18

4.1 编制依据 18

4.2 债券使用计划 18

4.3 债券规模和期限安排 18

4.4 投资者保护措施 19

4.5 还款保障计划 19

第五章　项目收益与融资自求平衡分析 20
5.1 还本付息情况 20
5.2 现金流入分析 20
5.3 现金流出 24
5.4 资金平衡分析 24
5.5 结论 25
第六章　风险分析及应对措施 26
6.1 影响项目收益的风险及控制措施 26
6.2 项目风险控制措施 27

第一章　项目概况

1.1 项目名称

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目。

1.2 项目单位

许昌市建安区卫生健康委员会。

1.3 项目性质

有收益的公益性项目。

1.4 建设地点

13 所卫生院及 2 所卫生服务中心：位于各乡镇卫生院、社区服务中心所在地。

372 所卫生室：位于各村卫生室、社区卫生室所在地。

1.5 建设规模及内容

1、医疗设施建设规模及内容

本项目建设内容包括改造 13 所卫生院及 2 所卫生服务中心，改造 372 所村级卫生室。

13 所卫生院及 2 所卫生服务中心：主要进行建筑及装饰装修改造，同时更新相应医疗设备及器械。

372 所卫生室：主要进行建筑及装饰装修改造，同时更新相应医疗设备及器械。

2、互联网+智慧医疗平台建设内容

建安区互联网+智慧医疗要建立以多学科协同诊断为服务模式的多学科远程医疗平台，以区三级综合医院为核心，实现面向

建安区下级医疗机构的医疗资源协同，构建一体化多学科会诊平台。同时建立移动家庭医生签约服务体系，实现便捷、高校的医疗公共卫生服务。

平台建设内容包含诊疗设施及网络软件建设。

（1）多学科会诊基础平台建设

依托区三级综合医院 MDT 专家诊断资源，建立多学科远程会诊应用，面向疑难危重症疾病，在中心医院与协作医院间实现远程会诊/诊断与协同。

（2）多学科会诊申请端系统建设

多学科会诊申请端需支持远程会诊预约申请及病例上传、会诊视频交互、会诊结果查询、统计等基础功能。

（3）多学科会诊专家端系统建设

多学科会诊专家会诊端系统需支持会诊专家通过视频语音介质和申请端医生就患者诊疗记录、病例信息进行实时或者离线交流和互动，最终出具会诊意见返回至申请医院。

（4）远程心电诊断应用系统建设

依托区三级综合医院心电科建立心电会诊中心，构建远程心电会诊应用，实现跨院级的远程心电会诊业务，满足邀请方向受邀方申请远程心电会诊。

（5）远程影像诊断应用系统建设

依托区三级综合医院影像科建立影像会诊中心，构建远程影像会诊应用，实现跨院级的远程影像会诊业务，满足邀请方向受邀方申请远程影像会诊。

（6）远程病理诊断应用系统建设

依托区三级综合医院病理科建立病理会诊中心，构建远程病理会诊应用，实现跨院级的远程病理会诊业务，满足邀请方向受邀方申请远程病理会诊。

（7）远程医学教育应用系统建设

依托区三级综合医院医学教育资源建立远程医学教育中心，构建区域远程医学教育在线读片会应用，支持远程病案讨论等基于临床实际案例的实时交互式远程培训。

（8）实时音视频交互应用系统建设

实现多点音视频在线交互，视频清晰度不小于1080P，支持医学专家与申请医院医生、病人的远程互动交流与会诊。

（9）多学科数据引擎系统

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目按照数据标准和接口规范，建立统一的数据标准，在应用单位已具备相应软硬件的基础上，完成系统集成。

（10）家庭医生签约服务平台

建立家庭医生服务签约体系，实现移动家庭医生服务包含签约、续约、解约、签约情况查询、签约协议修改、服务登记、医生团队管理、服务包管理等功能，提升基层医疗机构及家庭医生的服务效率及质量。

1.6 建设期

项目建设周期为2年，建设工期为2021年11月至2023年11月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 23445.27 万元。其中，拟申请使用专项债券资金 18,000 万元，已于 2022 年 1 月使用债券资金 10,000.00 万元，本次拟发行 5,000.00 万元，其余资金来源由财政资金筹措。

1.8 主要技术经济指标

序号	项目	数量	单位	备注
1	卫生院改造	13	所	土建及装饰改造工程，医疗设备及器械更新
2	卫生服务中心	2	所	
3	村、社区卫生室	372	所	

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时在付息日/还本日前 10 个工作日将应还利息/本金转至财政厅指定账户足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。根据项目实施进度，对到期可能难以还本付息的，应提前 2 个月向当地财政部门报告并采取相关措施避免这种情况出现。如果主管部门和项目单位未按照本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

专项债券存续期内，项目主管部门需要督促和指导专项债券资金使用单位不迟于每年 6 月底前公开以下信息：①截至上年末专项债券资金使用情况；②截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况等；③截至上年末专项债券项目收益及对应形成的

资产情况；④其他按规定需要公开信息。

1.10 项目建设必要性

1、项目建设是医疗体制改革、医疗事业发展的需要

随着市场经济的发展，医疗体制改革正逐步推进，建安区要在未来河南省医疗服务事业中发挥重要作用，必须增强自身“造血功能”。兴建新院是加强医疗基础设施建设，改善医疗环境的重大举措。此举将大大增强许昌医疗综合实力，提高综合竞争能力，通过内部管理强化，适应市场经济、技术力量与医疗设备配套的前提下，许昌卫生事业的各项工作将会进入一个更加完善的良性循环。

按照国家有关政策要求，为给当地人民群众提供可靠的医疗保障，更好地发挥医疗机构救死扶伤、保障健康的作用，根据建安区卫生事业发展的要求，提出了建设许昌市建安区公共卫生体系项目。通过项目实施，改善建安区的医疗卫生条件，提高医疗保健水平，保证当地人民群众身体健康，不仅十分必要，而且也十分紧迫。

2、项目建设是提高医疗技术水平，促进医学科技进步的需要

随着人民生活水平的不断提高，对疾病医疗诊治水平的要求越来越高，疾病的种类也不断增加，给医务工作提出了新的挑战。近年来，疾病并发症发病率逐渐提高，一些疾病的前期症状往往不是有一种病情产生，有些病症显出突发的不明原因性，传统的诊治方法不能准确判断，容易造成误诊和错诊。而由于缺少必备

的设备和医疗技术手段，医生只能让患者转诊，延缓患者就诊时间。同时，与医疗相关的科研、教学工作无法开展，新的治疗方式也无法顺利进行。

通过本项目的建设，运用云计算技术探索互联网+服务模式，将显著增强许昌市建安区医疗技术水平和医学科研实力，促进建安区医学科技的进步。

3、项目建设是提升分级诊疗服务能力、合理分配医疗资源的需要

随着居民基本健康需求增长迅速，居民需求呈现出多样化特点，给基本医疗卫生服务体系的建立与完善带来了挑战，主要体现在现有医疗服务体系布局不完善、优质医疗资源不足和配置不合理，不能有效满足激增的预防、治疗和康复、护理等服务需求。另外，基本医疗卫生服务体系面临提能增效的重任，以三级医院为主提供常见病、多发病的诊疗服务不仅使用了大量优质医疗资源，还引起居民就医不便，造成医疗费用负担加重，不利于从根本上解决“看病难，看病贵”问题。

运用云计算技术探索“互联网+”服务模式，构建分级诊疗服务体系，扭转当前不合理的医疗资源配置格局，解决资源配置不均衡问题，提高医疗资源利用效率和整体效益，进一步提升基层服务能力。

4、项目建设是健全社会服务能力，建设和谐社会的需要

构建社会主义和谐社会是党和政府做出的一项重大战略部署，建立健全完善的社会服务能力是社会主义和谐社会的重要标志。目前，社会服务能力在城乡之间、地区之间发展不均衡的状

况不断加重，成为社会高度关注的焦点问题，也是人民群众反映最强烈的突出问题。虽然社会成员之间存在一定的医疗服务可及性差距是难以避免的，但如果差距过大，长期得不到解决，必然会影响国民健康素质，影响社会安定团结，影响群众对经济社会发展的信心。坚持以人为本，实现全面建设小康社会目标，构建和谐社会，就要着手解决涉及人民群众切身利益的突出问题。

医疗服务能力建设作为社会服务能力建设的重要组成部分，在未来相当长的时间内都将是建安区社会发展的重要目标。许昌市建安区公共卫生体系的建设是适应医疗体制改革形势，努力解决看病难、看病贵等人民群众最关心、最直接、最现实的健康利益问题，是坚持卫生事业为公众服务，坚持公益性，不断提高医疗服务的公平性和可及性。通过高度关注弱势群体，体现了公平与正义，是建安区构建和谐社会的重要举措，是全面建设小康社会的需要。

综上所述，从满足当地医疗、保健、救治需要以及促进群众身体健康，推动经济发展和社会进步的角度来看，建设许昌市建安区公共卫生体系项目，不仅是完全必要的，而且势在必行。

第二章　项目社会经济效益分析

2.1 社会效益分析

本项目是对全市医疗卫生事业十分重要，其建设和发展对全市医疗卫生事业的发展影响极大，对医疗体系的建立和完善、应对突发性公共卫生事件的能力提升、各级医护人员技术水平的提高等方面发挥着极其重要的示范和指导作用。

本项目建成后，可大力改善建安区的医疗条件和诊疗水平，对提高医疗质量、拓宽医疗业务范围、满足新时期广大人民群众对医疗保健的需求有着十分重要的意义。人民群众就医更加方便，缓解人民群众看病难、看病贵的矛盾，是一项利民惠民的工程，是促进区域经济社会和谐发展的重要措施。

本项目具有设备仪器先进、技术力量雄厚、环境优雅等特色，将为本地区广大群众提供优质医疗服务创造了良好的环境。并开展全区预防保健、康复、医学教学、健康教育，将成为全市医疗救护的中心之一。

项目实施后将倍受本地区群众的欢迎，将促进区域经济社会和谐发展，产生良好的社会效益。

该项目是市政府职能部门同意、批准、规划的项目，得到各级组织的大力支持。

2.2 经济效益分析

本项目的产出主要来自于门诊收入及住院收入。项目预测期内可产生收入合计 156,903.30 万元，项目成本预测为 109,832.33

万元，可实现用于平衡项目收益为 47,070.97 万元。

2.3 事前绩效评估

1、绩效目标

目标 1：增强许昌医疗综合实力，为给当地人民群众提供可靠的医疗保障；

目标 2：增强许昌市建安区医疗技术水平和医学科研实力，促进建安区医学科技的进步；

目标 3：扭转当前不合理的医疗资源配置格局，解决资源配置不均衡问题，提高医疗资源利用效率和整体效益；

目标 4：实现全面建设小康社会目标，构建和谐社会，解决涉及人民群众切身利益的突出问题；

目标 5：促进文化教育、卫生保健事业的发展。

2、绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：改造卫生院及卫生服务中心数量	改造 13 所卫生院及 2 所卫生服务中心
		指标 2：改造村、社区卫生室数量	改造 372 所村级卫生室
	质量指标	指标 1：工程质量	符合国家和省标准要求
		指标 2：验收合格率	100%
		指标 3：使用债券资金使用是否合规	合规
	时效指标	指标 1：完工及时性	及时
	成本指标	指标 1：预期项目收益覆盖专项债券还本付息倍数	≥1.71 倍
效益指标	经济效益指标	指标 1：内部收益率、投资回收期	优于行业标准
		指标 2：还本付息	按时足额

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	社会效益指标	指标 1：带动周边人员就业	高于当地平均水平
		指标 2：有效提高旅游环境	明显
	生态效益指标	指标 1：改善文化教育、卫生保健等文教环境	明显
		指标 2：生态环境改善	明显
	可持续影响指标	指标 1：完善城市功能	明显
		指标 2：提升当地医疗技术水平	明显
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：群众满意度	满意度结果调查≥90%

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算及范围

本项目投资估算范围主要包括工程费、工程建设其他费和预备费。

3.2 项目投资估算表

1、投资估算表

序号	项目名称	估算金额（万元）		主要技术经济指标		
		其他费用	合计（万元）	单位	数量	单价（元）
一	**第一部分工程费用**					
1	乡级卫生院提升改造		4500	个	15	3000000
2	村卫生室提升改造		11160	个	372	300000
3	诊疗设施		3000	项	1	30000000
4	网络软件	1000	1000	项	1	10000000
	第一部分工程费用小计	1000	19660			
二	**第二部分其他费用**					
1	项目建设管理费	262.25	262.25	项目总投资（不含本身）	22224.91	1.18%
2	项目前期工作咨询费	39.35	39.35	第一部分工程费用	19660	0.20%
3	工程勘察费	157.28	157.28	第一部分工程费用	19660	0.80%
4	工程设计费	557.89	557.89	第一部分工程费用	19660	2.84%
5	工程监理费	393.88	393.88	第一部分工程费用	19660	2.00%
6	招标代理服务费	35.38	35.38	第一部分工程费用	19660	0.18%
7	工程造价咨询服务费	235.92	235.92	建安工程费	19660	1.20%
8	施工图审查费	27.89	27.89	工程设计费	557.89	5.00%
9	工程保险费	58.98	58.98	第一部分工程费用	19660	0.30%
	第二部分其他费用小计		1,768.83			
	第一、二部分费用合计		21,428.83			
三	**基本预备费**		1,071.44	第一+第二部分工程费用	21,428.83	5.00%
四	**建设期利息**		945.00			
五	**项目总投资**		23,445.27			

2、估算指标依据

（1）编制依据

①《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

②《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

③《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

④《许昌市建设工程造价信息》；

⑤其它和工程建设有关的专业定额；

⑥政府部门及相关部门发布的工程建设其他费计算方法和依据，以及政府部门发布的物价指数；

⑦类似工程的投资估算指标；

⑧拟建项目各单项工程的建设内容及工程量。

（2）编制方法

①建安工程投资估算采用模拟工程估算指标，并参照当地的价格信息与收费标准。

②设备购置费根据设备制造厂家报价或市场询价而得，安装工程费用按规定的取费标准计取。

③工程其他费用根据有关文件和当地的有关规定计取，部分按建设单位提供的数据列入：

a、项目建设管理费：按财政部财建[2016]504 号文件规定计入；

b、建设项目前期工作咨询费：参照国家计委计价格[1999]1283 号文规定计入；

c、勘察设计费：参照国家计委、建设部计价格[2002]10 号文件规定计算；

d、工程监理费：参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》 国家发改委、建设部发改价格[2007]670 号文规定计入；

e、招标代理服务费：参照国家计委计价格[2002]1980 号文规定计入；

f、工程造价咨询服务费：按照中价协〔2013〕35 号文件规定计入；

g、环境影响咨询服务费：参照国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格[2002]125 号文件及国家发展改革委发改价格[2011]534 号文件规定计入；

h、施工图审查费：依据豫政[2008]52 号（发改价格[2011]534 号）文件计入；

i、城市基础设施配套费：按《许昌市城市基础设施配套费征收管理办法》文件计入。

j、节能评估费： 按照国家计委计价格〔1999〕1283 号文件规定计入；

k、工程保险费：按第一部分工程费用的 0.3%计取；

L、基本预备费：按工程费用和工程建设其他费用之和的 8%估算。

3.3 投资估算

项目总投资估算 23445.27 万元，其中工程费用 19660.00 万元，工程建设其他费用 1768.83 万元，基本预备费 1071.44 万元，建设期利息 945.00 万元。

3.4 资金筹措计划

项目总投资为 23445.27 万元，其中财政筹措资金 5445.27 万元，占总投资的 23.23%，申请专项债券资金 18,000 万元，占总投资的 76.77%。

3.5 项目资金保障计划

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。同时，随着未来项目基础设施及配套公共设施的不断完善，社会影响力逐渐提升，项目建设运营方也可以积极争取行政部门补助、政策性贷款等资金支持，也可按照地方政府用地、财税、招商等优惠政策，创新融资模式，吸引社会资本参与，进而保障项目建设运营的可持续性。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《中华人民共和国预算法》

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发 43 号）

3、《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83 号）

4、《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预〔2016〕155 号)

5、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）

4.2 债券使用计划

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目拟申请专项债券资金 18,000 万元，已于 2022 年 1 月使用债券资金 10,000.00 万元，本次拟发行 5,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目拟申请专项债券资金 18,000 万元。假设专项债券票面利率 4.5%，期限 15 年，利息每半年支付一次，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%本金，第 11-15 年每年偿还 15%本金。

4.4 投资者保护措施

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、出现不能按期偿还债券本息时，应依法申请法定机关对其实施财产保全措施或者对其提起诉讼等途径，来保护投资者的合法权益。

4、出现不可抗力或项目提前终止等可能损害投资者权益的重大不利情形时，经债券持有人大会讨论通过后，可提前清偿部分或全部债券本金。

4.5 还款保障计划

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

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 还本付息情况

假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期按期付息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%本金，第 11-15 年每年偿还 15%本金。

债券存续期内应还本付息情况如下：

单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	利率	应付本息
第 1 年		18,000.00		18,000.00	4.50%	810.00
第 2 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00
第 3 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00
第 4 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00
第 5 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00
第 6 年	18,000.00		900	17,100.00	4.50%	1,710.00
第 7 年	17,100.00		900	16,200.00	4.50%	1,669.50
第 8 年	16,200.00		900	15,300.00	4.50%	1,629.00
第 9 年	15,300.00		900	14,400.00	4.50%	1,588.50
第 10 年	14,400.00		900	13,500.00	4.50%	1,548.00
第 11 年	13,500.00		2700	10,800.00	4.50%	3,307.50
第 12 年	10,800.00		2700	8,100.00	4.50%	3,186.00
第 13 年	8,100.00		2700	5,400.00	4.50%	3,064.50
第 14 年	5,400.00		2700	2,700.00	4.50%	2,943.00
第 15 年	2,700.00		2700		4.50%	2,821.50
合计		18,000.00	18,000.00			27,517.50

5.2 现金流入分析

1、基础参数的确定及项目基本情况说明

⑴基础参数确定

项目计算期按 15 年考虑，其中建设期 2 年，运营期 13 年。

⑵项目基本情况说明

1）关于药品零差率实施对项目的影响

许昌市于2017年8月31日起实行了药品零差率,并依照《关于调整许昌市城市公立医院部分医疗服务价格的通知》（许发改收费【2017】224号文）对部分医疗服务项目进行了相应调整。

2）医院收费标准

许昌市各医院各项收费标准按照《河南省最新医疗服务价格管理手册》（2015年12月版）。截止目前，河南省医疗服务项目共计5057项，其中综合类137项，医技诊疗类1448项，临床诊疗类3330项，中医及民族医诊疗类142项。

本项目所测算医院经营收入数据均依据上述收费标准确定。

2、乡镇卫生院及村卫生室收入

（1）运营负荷设定

本项目改造13所卫生院及2所卫生服务中心，改造372所村级卫生室。由于卫生院、卫生服务中心及村卫生室为局部改造，故对其营业影响较小，项目改造后初步投入运营等因素的影响，保守计算，本项目投入使用后运营期第一年经营负荷为60%，以后每年增长5%，经营负荷增长至80%后维持不变。

（2）乡镇卫生院（含卫生服务中心）及村卫生室历史经营情况

乡镇卫生院（含卫生服务中心）历史经营基本情况如下：

项目	基础数据		
	2016年	2017年	2018年
实际占用总床日数(床日)	116,159.00	88,858.00	69,775.00

项目	基础数据		
	2016 年	2017 年	2018 年
每床日平均收费（元）	188.75	207.92	267.48
年门诊人数（人）	1,285,643.00	1,491,283.00	1,540,279.00
人均门诊收费（元）	57.26	72.37	78.44

村卫生室历史经营基本情况(372 所村级卫生室平均营业额）如下：

指标	2016	2017	2018	2019	平均
平均年营业额（万元）	22.28	22.97	23.64	24.35	23.30
增长率		3.10%	2.90%	3.00%	3.00%

（3）乡镇卫生院（含卫生服务中心）及村卫生室改造后收入

本项目依据以上历史数据及未来许昌市经济发展水平对改造后的 13 所卫生院及 2 所卫生服务中心，372 所村级卫生室营业收入水平预测。根据许昌市建安区乡镇卫生院 2016-2018 年门诊收入和住院收入历史数据分析，最终估算本项目的收入。

①乡镇卫生院（含卫生服务中心）

卫生院改造后运营情况预测表

指标名称	单位	数值	预测增长率
编制床位	张	693.00	-
每床日平均收费水平	元/床日	150	每3年增长3%
每门急诊平均收费水平	元/人次	50	每3年增长3%

项目共设计床位数 693.00 张。许昌市建安区乡镇卫生院 2016-2018 年每床日平均收费平均增长率为 19.41%，保守估算，本项目预计投入使用后第一年每床日平均收费为 150.00 元，之后每三年按 3%的幅度增长。

许昌市建安区乡镇卫生院 2016-2018 年人均门诊收费平均增长率为 17.39%，保守估算，本项目预计投入使用后第一年人均

门诊收费为 50.00 元，之后每三年 3%的幅度增长。

根据《综合医院建设标准》（建标 110-2008）日门诊次数与床位比为 3:1 的要求，本项目日门诊人数按照实际占用床位数的 3 倍计算。

②村卫生室

村卫生室改造后运营情况预测表

指标名称	单位	数值	预测增长率
平均营业额	万元	20.00	每3年增长3.00%

372 所村级卫生室 2016-2019 年平均年营业额的平均增长率为 3%，保守估算，本项目预计投入使用后第一年每个卫生室平均年营业额为 20.00 万元，之后每三年按 3%的幅度增长，

根据 372 所村级卫生室 2016-2019 年平均营业额历史数据分析，最终估算本项目的收入。

根据以上估算依据，本项目收入预测具体如下所示：

单位：人民币万元

项目	乡镇卫生院及卫生服务中心	村卫生室	合计
第 3 年	4,553.01	4464	9,017.01
第 4 年	4,932.21	4836	9,768.21
第 5 年	5,311.92	5208	10,519.92
第 6 年	5,861.87	5747.4	11,609.27
第 7 年	6,252.97	6130.56	12,383.53
第 8 年	6,252.97	6130.56	12,383.53
第 9 年	6,440.96	6315.07	12,756.03
第 10 年	6,440.96	6315.07	12,756.03
第 11 年	6,440.96	6315.07	12,756.03
第 12 年	6,634.01	6505.54	13,139.55
第 13 年	6,634.01	6505.54	13,139.55
第 14 年	6,634.01	6505.54	13,139.55
第 15 年	6,833.14	6701.95	13,535.09
合计	**79,223.00**	**77,680.30**	**156,903.30**

5.3 现金流出

许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目现金流出项目主要为人员经费、卫生材料费、药品费、医疗风险基金提取以及其他费用。中医院的的成本费用参考许昌市第五人民医院的成本费用占营业收入比例测算。

根据历史数据预计，13 所卫生院及 2 所卫生服务中心、372 所村级卫生室经营成本按营业收入的 70%估算。

根据以上估算依据，本项目成本预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

项目	卫生院及卫生服务中心成本	村级卫生室成本	合计
第 3 年	3,187.11	3,124.80	6,311.91
第 4 年	3,452.55	3,385.20	6,837.75
第 5 年	3,718.34	3,645.60	7,363.94
第 6 年	4,103.31	4,023.18	8,126.49
第 7 年	4,377.08	4,291.39	8,668.47
第 8 年	4,377.08	4,291.39	8,668.47
第 9 年	4,508.67	4,420.55	8,929.22
第 10 年	4,508.67	4,420.55	8,929.22
第 11 年	4,508.67	4,420.55	8,929.22
第 12 年	4,643.81	4,553.88	9,197.69
第 13 年	4,643.81	4,553.88	9,197.69
第 14 年	4,643.81	4,553.88	9,197.69
第 15 年	4,783.20	4,691.37	9,474.57
合计	**55,456.11**	**54,376.22**	**109,832.33**

5.4 资金平衡分析

经上述测算，在申请人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于资金平衡的项目相关收益为 47,070.97 万元，计算的

本息覆盖倍数为 1.71 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本期偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		810.00	810.00	
第 2 年		810.00	810.00	
第 3 年		810.00	810.00	
第 4 年		810.00	810.00	
第 5 年		810.00	810.00	
第 6 年	900	810.00	1,710.00	
第 7 年	900	769.50	1,669.50	
第 8 年	900	729.00	1,629.00	**47,070.97**
第 9 年	900	688.50	1,588.50	
第 10 年	900	648.00	1,548.00	
第 11 年	2700	607.50	3,307.50	
第 12 年	2700	486.00	3,186.00	
第 13 年	2700	364.50	3,064.50	
第 14 年	2700	243.00	2,943.00	
第 15 年	2700	121.50	2,821.50	
合计	**18,000.00**	**9,517.50**	**27,517.50**	**47,070.97**
本息覆盖倍数				**1.71**

5.5 结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，许昌市建安区基层医疗卫生体系建设项目可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目产生的收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章　风险分析及应对措施

6.1 影响项目收益的风险及控制措施

1、流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

2、现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、租金价格的波动等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

3、安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对本项目的正常经营产生不利影响。

4、项目完工风险

在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。针对上述可能出现的问题，实施单位将在项

目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对建设成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目实施单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

6.2 项目风险控制措施

1、组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术风险

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足景区设计标准，满足游客需求的前提下，尽

可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。同时为了防止施工阶段项目区域主要筑路材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离，包括征地拆迁价格的变化等，可直接要求地方政府严格按照事先约定的征地拆迁标准来执行，筑路材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

5、环境影响风险的控制措施

施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度：同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6、成本波动风险的控制措施

成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

漯河医学高等专科学校公共卫生学院
建设项目
实施方案

日期：二〇二一年十一月

目录

第一章项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 2
第二章项目社会经济效益 3
2.1 项目建设背景 3
2.2 项目的提出 6
2.3 社会效益 7
2.4 经济效益 8
2.5 公益性 9
第三章项目投资估算与资金筹措 11
3.1 估算范围 11
3.2 估算说明 11
3.3 投资估算 11
3.4 资金筹措计划 13
3.5 项目资金保障措施 14
第四章项目专项债券融资方案 15
4.1 编制依据 15
4.2 债券使用计划 15
4.3 债券信息披露 16
4.4 投资者保护措施 17
第五章项目收益与融资自求平衡分析 18
5.1 应付债券本息情况 18
5.2 经营现金流入 18

5.3 项目本息覆盖倍数.....28
5.4 总体评价结果.....29
第六章风险分析.....31
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....31
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....31
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....31
第七章项目事前绩效评估.....33

第一章项目概况

1.1 项目名称

漯河医学高等专科学校公共卫生学院建设项目。

1.2 项目单位

漯河医学高等专科学校。

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目。

1.4 建设地点

项目建设地点位于漯河市召陵区许慎文化园南侧，北临龙江路，西临中山路，南临牡丹江路，东临东环路。

1.5 建设规模及内容

根据漯河市发展和改革委员会《关于漯河医学高等专科学校公共卫生学院建设可行性研究报告的批复》（漯发改社会〔2020〕54 号）及可行性研究报告的相关内容，本项目主要建设内容为：项目总建筑面积 64,000.00 平方米，主要建设内容为：建设 6 层的学生公寓组团 26,000.00 平方米，可容纳 2,750 名学生住宿，并配套建设相关设施用房，建设 4 层的学生餐厅 11,000.00 平方米，可同时容纳 6,000 人就餐，建设公共卫生实训中心 27,000.00 平方米，为两栋 6 层的实训楼，可满足学校教学、实训需求。

1.6 建设期

本项目计划建设周期为 36 个月，2020 年 12 月开工，预计完工日期 2023 年 12 月。

1.7 项目总投资

项目总投资为24,158.00万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	指标名称	单位	数量
1	建设规模	平方米	64,000.00
1.1	学生公寓组团	平方米	26,000.00
1.2	学生餐厅	平方米	11,000.00
1.3	实训中心	平方米	27,000.00

1.9 主管部门责任

项目主管部门为漯河医学高等专科学校，项目实施单位为漯河医学高等专科学校。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保采购产品质量前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动尽快投入使用。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

21 世纪以来，我国高等医学教育事业都有着突飞猛进的发展，高等医学教育模式也随着时代的进步在不断的变化和发展，以此来适应社会对卫生专业人才、卫生管理人才、突发公共卫生应急事件处理人才的需要。我国高等医学教育模式的入学条件、学制设置、培养目标、课程设置、教学内容、教学计划、国际学术交流与合作研究、教师的理念、学术水平与发达国家相比，都存在着较大差距，只有加快我国的高等医学教育模式的进程，才能跟上时代的步伐。

公共卫生是通过社会的和有组织的努力来预防疾病，延长寿命和促进健康的艺术和科学。其工作范围包括环境卫生、控制传染病、进行个体健康教育、组织医护人员对疾病进行早期诊断和治疗，发展社会体制，保证每个人都享有足以维持健康的生活水平和实现其健康地出生和长寿。

2019 年新型冠状病毒肺炎疫情的爆发，暴露了我国公共卫生服务体系在疫情防控、医疗卫生资源、突发公共卫生事件应急处理等方面的诸多问题。从最新统计数据来看，我国现有专业公共卫生机构人员 88 万余人，低于《医药卫生中长期人才发展规划（2011-2020 年）》提到的，2020 年专业公共卫生机构 118 万人的要求。在我国的高等教育的三千多个大专院校的学科设置中设有公共卫生与预防医学专业、设立公共卫生学院的大学比重很低，仅有 80 余家。但这些公共卫生学院往往重预防、轻应急。从 2019 的新冠肺炎疫情看，公共卫生防疫人才非

常短缺，要尽快解决公共卫生与防疫人才不足的问题。

根据 2020 年 2 月 28 日国务院新闻发布会，公共卫生防疫人才建设将侧重 3 个方向发展：

（1）扩增专升本计划，侧重预防医学

据教育部副部长翁铁慧介绍，今年将扩大普通高校专升本的规模，同比将增加 32.2 万人。专升本的计划增量，将向职教本科和应用型本科学校增加名额，向预防医学、应急管理、养老服务管理等专业倾斜。

（2）扩增公共卫生防疫专业研究生

2020 年 2 月 25 日，国务院常务会推出扩大今年硕士研究生招生和专升本规模的措施。教育部副部长翁铁慧表示，2020 年扩大硕士研究生招生的规模同比比去年将会增加 18.9 万，研究生计划增量，重点投向临床医学、公共卫生等专业，而且以专业学位培养为主，以高层次的应用型人才专业学位为主。

（3）新冠疫情下，引导毕业生往基层、医疗、养老领域就业

新冠肺炎疫情的发生，对高校毕业生就业产生了挑战，教育部拟从 5 个方面拓宽就业渠道，其中两个渠道包括引导基层就业，鼓励毕业生到医疗、养老等领域就业创业。漯河医学高等专科学校，已有五十多年的办学历史，是漯河医学高等教育的重要组成部分。根据新的形势发展要求，漯河医学高等专科学校现有的教学规模和设施已经远远不能满足学校和社会未来的发展需要，必须紧紧抓住当前重要发展战略时机，提高办学条件和教育水平，大力发展医学教育、培养公共卫生医疗人才，把学校发展成为漯河市区域乃至全国重要的医学专业人才培养基地，

也为突发公共卫生事件储备具有应急管理理论知识与应对能力的专业人才。漯河市医学高等专科学校积极适应发展高等医学教育的社会需求，抓住机遇，与时俱进，实现学校可持续性发展。

公共卫生实训中心按照面向预防医学专业与非预防医学专业，分别设置二大课程模块，可根据不同类型、不同层次学生，进行不同的实验教学组合，以满足不同学生不同的培养目标和要求。

预防医学实验教学在培养学生公共卫生与预防医学实践技能方面起着至关重要的作用。预防医学实验教学是我国医学高等院校预防医学教学体系的重要组成部分，是预防医学各学科基本技术与方法的综合，是培养公共卫生人才实践技能的专业核心课程。

为了适应社会需求，培养具有创新意识、知识全面、动手能力强的高质量医学和预防医学人才，根据学科建设具体实施计划及进程安排，公共卫生实训中心主要服务预防医学专业实验教学及其他医学相关专业（临床、护理、口腔、检验、影像、康复、药学等）各层次学生的预防医学及公共卫生相关人文社科课程的实验教学工作，包括《预防医学》、《卫生学》、《卫生检验技术》、《卫生微生物学》、《医学营养学》、《医学统计学》、《流行病学》、《环境卫生学》、《职业卫生与职业医学》、《营养与食品卫生学》《健康管理学》、《健康教育学》等各类课程实验教学。公共卫生实训中心将通过进一步建设加强培养学生人文社科素质、化学与仪器分析、数据处理、预防医学现场调查、公共卫生突发事件应对、环境一健康关系的理论与实践研究等方面的能力，本中心主要功能包括教学做一体化实训室、示教室、PBL 综合

实训室、学术报告厅、小型专业图书阅览室、学生管理及教学管理办公室等。公共卫生及预防医学专业未来十年内能够达到 4,000-5,000 在校生的培养规模。公共卫生学院建设项目不仅可满足本校医学人才培养的需要，还将充分发挥其公共卫生与预防医学人才实验实践能力培养基地的功能，发挥资源和师资力量的优势，辐射社会，为预防医学专业人才的继续教育、毕业后教育等做出新的应有的贡献。

2.2 项目的提出

习近平总书记在中央全面深化改革委员会第十二次会议并发表重要讲话时强调，确保人民群众生命安全和身体健康，是我们党治国理政的一项重大任务。既要立足当前，科学精准打赢疫情防控阻击战，更要放眼长远，总结经验、吸取教训，针对这次疫情暴露出来的短板和不足，抓紧补短板、堵漏洞、强弱项，该坚持的坚持，该完善的完善，该建立的建立，该落实的落实，完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系。同时指出，要改革完善疾病预防控制体系，坚决贯彻预防为主的卫生与健康工作方针，坚持常备不懈，将预防关口前移，避免小病酿成大疫。要健全公共卫生服务体系，优化医疗卫生资源投入结构，加强农村、社区等基层防控能力建设，织密织牢第一道防线。要加强公共卫生队伍建设，健全执业人员培养、准入、使用、待遇保障、考核评价和激励机制。要持续加强全科医生培养、分级诊疗等制度建设，推动公共卫生服务与医疗服务高效协同、无缝衔接，健全防治结合、联防联控、群防群治工作机制。要强化风险意识，完善公共卫生重大风险研判、评估、决策、防控协同机制。

为认真贯彻落实习近平总书记关于加强公共卫生队伍建设和基层防控能力建设的指示精神，战疫情，补短板，作为河南省第一家获批预防医学专业的高校，漯河医学高等专科学校持续加强公共卫生人才培养，积极解决基层公共卫生防控人才短板问题。为抢抓国家加大公共卫生、预防疾控学科人才培养、科技攻关等基础设施项目建设机遇，漯河医学高等专科学校特申请建设公共卫生学院建设项目。

2.3 社会效益

发展高等教育是深入贯彻落实科学发展观，进一步解放思想、深化改革、扩大开放的具体体现，是社会发展现代化的必然要求，中国目前正处于高速工业化、城市化和现代化进程中，发展普通高等教育、培育各类高素质人才，是时代前进和社会发展的必然选择。从中国目前人力资源市场供大于需、劳动力技能素质与市场要求不匹配的国情来看，大力发展高等教育也是改变劳动力市场供需结构、扩大就业和促进再就业的重要举措，必然会为劳动者提供广阔的就业空间和施展才干的平台。

在全面建设小康社会、构建社会主义和谐社会的进程中，高等教育也进入了大众化的阶段，从高等教育大众化的过程来看，高等教育大众化的主体仍然在于普通高等教育。我们应该始终把普通高等教育作为整个高等教育新的重要的增长点。目前，我国正处在从精英教育向大众化教育的过渡阶段。从世界范围内高等教育大众化的历程来看，普通高等教育占有重要地位。长期以来，我国的普通高等教育所培养的人才是学科本位型的人才，理论与实践并重，知识与经济相结合。当社会发展

到大众化教育阶段后，家长和学生都有强烈地进入大学学习的需求。而大力发展普通高等教育是现代化发展进程中的必然要求，这将对整个高等教育事业产生极大的影响。大力发展普通高等教育不仅能够满足广大人民群众接受高等教育的要求，缓解高等教育的压力，拓宽就业渠道。

漯河医学高等专科学校，已有五十多年的办学历史，是漯河高等教育的重要组成部分。根据新的形势发展要求，漯河医学高等专科学校现有的教学规模和设施已经远远不能满足学校未来的发展需要，必须紧紧抓住当前重要发展战略时机，提高办学条件和教育水平，把学校发展成为漯河市区域乃至全国重要的医学专业人才培养基地。漯河市医学高等专科学校积极适应发展高等教育的社会需求，抓住机遇，与时俱进，实现学校可持续性发展。

该项目的建设既有利于解决基层农村卫生人力资源紧缺的矛盾，又有利于基层农村医疗卫生队伍的结构优化、提高卫生技术人员的业务素质，是解决区域基层农村卫生人力资源短缺、改善基层农村缺医少药状况、提高广大农民医疗卫生健康水平的迫切需要。

2.4 经济效益

该项目建成后，漯河医学高等专科学校的软硬件建设将得到全面加强，办学实力与水平将得到进一步提升。项目建设完善了重大疫情防控体制机制，健全了漯河市公共卫生应急管理体系，提升了公共卫生人才素养，解决了基层公共卫生防控人才短板问题。

公共卫生学院建设项目不仅可满足本校医学人才培养的需要，还

将充分发挥其公共卫生与预防医学人才实验实践能力培养基地的功能，发挥资源和师资力量的优势，辐射社会，为预防医学专业人才的继续教育、毕业后教育等做出新的应有的贡献。

2.5 公益性

自 2019 年 12 月新冠肺炎疫情爆发以来，全国有超 8 万人感染，为 2003 年 SARS 感染人数的 15 倍。疫情带来的公共挑战，对中国社会经济造成的损失难以估量。习近平总书记 2 月 23 日在统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济社会发展工作部署会议上的讲话指出，“在这次应对疫情中，暴露出我国在重大疫情防控体制机制、公共卫生应急管理体系等方面存在的明显短板，要坚持预防为主的卫生与健康工作方针，大力开展爱国卫生运动，加强公共卫生队伍建设和基层防控能力建设，推动医防结合，真正把问题解决在萌芽之时、成灾之前”。就现状而言，公共卫生与传染病防治领域是中国经济供给侧结构性改革的短板，整个公共卫生系统，尤其基层在人员、技术、设备各方面都远远落后，是导致我们缺乏防控大疫能力的根本原因。北京大学国家发展研究院李玲教授指出，中国医疗改革已迫在眉睫，其成功的关键在基层，基层医改的核心在医务人员，而高质量的医务人员供给的重点在于医学教育和医学人才培养。因此，我们一方面要完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系，另一方面要持续加强公共卫生人才，解决基层公共卫生防控人才短板问题。在省市疾控部门的大力支持下，漯河医学高等专科学校于2017年在全省医学专科院校中第一个且至今唯一成功申报预防医学专业，打破了河南省专科预防医学专业空白，成为

河南省专科预防医学专业人才培养的先行者。为振兴河南经济、奠定坚实的人才和知识基础，进一步挖掘学校办学潜力，更好的服务河南的教育事业。

第三章项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围，包括建筑物工程、设备购置、安装以及外部配套工程和相关的其他费用。

3.2 估算说明

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

3、近期《漯河市建设工程材料基准价格信息》；

4、本项目可行性研究工程设计方案及说明；

5、建设部《市政工程可行性研究投资估算编制办法》建标〔2007〕164 号；

6、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（HA01-31-2016）》；

7、《河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016）》；

8、《河南省市政工程预算定额（HAA1-31-2016）》；

9、《<河南省房屋建筑与装饰工程预算定额（HA01-31-2016）><河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016）><河南省市政工程预算定额（HAA1-31-2016）>综合解释》。

3.3 投资估算

本项目总投资为 24,158.00 万元。其中工程费 19,228.00 万元，其他费用 1,771.95 万元，预备费 1,916.05 万元，建设期利息 1,242.00 万元。项目投资估算表如下：

项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	**工程费用**	**13,343.00**	**5,590.75**	**294.25**		**19,228.00**
(一)	**学生公寓**	**5,278.00**	**2,198.30**	**115.70**		**7,592.00**
1	土建工程	4,420.00				4,420.00
2	装饰装修工程	858.00				858.00
3	电力工程		765.70	40.30		806.00
4	给排水工程		741.00	39.00		780.00
5	通信智能工程		691.60	36.40		728.00
（二）	**学生餐厅**	**2,233.00**	**930.05**	**48.95**		**3,212.00**
1	土建工程	1,870.00				1,870.00
2	装饰装修工程	363.00				363.00
3	电力工程		323.95	17.05		341.00
4	给排水工程		313.50	16.50		330.00
5	通信智能工程		292.60	15.40		308.00
（三）	**公共卫生实训中心**	**5,832.00**	**2,462.40**	**129.60**		**8,424.00**
1	土建工程	4,590.00				4,590.00
2	装饰装修工程	1,242.00				1,242.00
3	电力工程		795.15	41.85		837.00
4	给排水工程		769.50	40.50		810.00
5	通信智能工程		897.75	47.25		945.00
二	**其他费用**				**1,771.95**	**1,771.95**
1	土地费用					
2	建设单位管理费				232.27	232.27
3	工程监理费				366.10	366.10
4	勘察费				96.14	96.14
5	设计费				316.00	316.00

序号	项目名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
6	前期工程费				249.96	249.96
7	环境影响咨询费				15.38	15.38
8	工程造价咨询费				55.76	55.76
9	施工图纸审查费				20.61	20.61
10	招标代理费				35.16	35.16
11	联动试车费					
12	临时设施费				96.14	96.14
13	工程保险费				96.14	96.14
14	办公设施购置费开办费				192.28	192.28
三	**预备费**				**1,916.05**	**1,916.05**
四	**建设期利息**				**1,242.00**	**1,242.00**
五	**项目总投资**	**13,343.00**	**5,590.75**	**294.25**	**4,930.00**	**24,158.00**

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1、资金筹措计划

本项目总投资 24,158.00 万元。其中，学校结余资金 2,158.00 万元；申请专项债券 22,000.00 万元。

2、项目建设投资计划

本项目计划申请专项债券 22,000.00 万元。已于 2020 年使用债券资金 3,600.00 万元；2021 年使用债券资金 5,000.00 万元；2022 年已发行债券资金 3,400.00 万元；2022 年计划申请专项债券 13,400.00 万元，本次申请使用 3,600.00 万元。

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

项目资金筹措计划表

金额单位：人民币万元

序号	项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
1	结余资金			1,000.00	1,158.00	2,158.00
2	专项债券资金	3,600.00	5,000.00	13,400.00		22,000.00
合计		3,600.00	5,000.00	14,400.00	1,158.00	24,158.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位及财政部门将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《漯河医学高等专科学校公共卫生学院建设项目可行性研究报告》。

4.2 债券使用计划

本项计划申请使用债券资金总额 22,000.00 万元。已于 2020 年使用债券资金 3,600.00 万元，2021 年使用债券资金 5,000.00 万元，2022 年已发行债券资金 3,400.00 万元，2022 年计划使用 13,400.00 万元；本次申请使用 3,600.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	3,600.00	5,000.00	13,400.00	22,000.00
其中：已使用	3,600.00	5,000.00	3,400.00	12,000.00
本次申请			3,600.00	3,600.00
未使用			6,400.00	6,400.00
2．期限	15 年	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%；第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6．备注	本项目在 2020 年 8 月“2020 年河南省专项债券二十九期（社会事业专项债）”中已发行 3,600.00 万元，期限 15 年，利率 3.70%；2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行 2,980.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；2021 年 8 月“2021 年河南省专项债券三十八期（社会事业专项债）”中已发行 2,020.00 万元，期限 15 年，利率 3.51%；2021 年 1 月“2022 年河南省社会事业专项债券（二期）--2022 年河南省政府专项债（五期）”中已发行 3,400.00 万元，期限 15 年，利率 3.28%。			

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露

相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1、适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2、明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按4.5%计算）。

债券还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	本息合计
第 1 年		3,600.00		3,600.00	4.50%	162.00	162.00
第 2 年	3,600.00	5,000.00		8,600.00	4.50%	387.00	387.00
第 3 年	8,600.00	13,400.00		22,000.00	4.50%	990.00	990.00
第 4 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
第 5 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
第 6 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
第 7 年	22,000.00			22,000.00	4.50%	990.00	990.00
第 8 年	22,000.00		670.00	21,330.00	4.50%	990.00	1,660.00
第 9 年	21,830.00		670.00	20,660.00	4.50%	959.85	1,629.85
第 10 年	21,660.00		670.00	19,990.00	4.50%	929.70	1,599.70
第 11 年	21,490.00		670.00	19,320.00	4.50%	899.55	1,569.55
第 12 年	21,320.00		670.00	18,650.00	4.50%	869.40	1,539.40
第 13 年	21,150.00		2,010.00	16,640.00	4.50%	839.25	2,849.25
第 14 年	20,640.00		2,010.00	14,630.00	4.50%	748.80	2,758.80
第 15 年	20,130.00		5,610.00	9,020.00	4.50%	658.35	6,268.35
第 16 年	16,020.00		7,010.00	2,010.00	4.50%	405.90	7,415.90
第 17 年	10,510.00		2,010.00		4.50%	90.45	2,100.45
合计		22,000.00	22,000.00			12,890.25	34,890.25

5.2 经营现金流入

1、基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏

观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对申请人有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

⑦本项目债券存续期15年，计划建设期36个月，于2020年12月开工，预计完工日期2023年12月。项目建设期间，学校正常运营，因此项目运营期为债券存续期的第1年至第15年。

2、项目运营收入分析

漯河医学高等专科学校的近三年收入数据情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017年	2018年	2019年	测算值
一、收入合计	7,108.68	8,959.76	10,050.44	
1、学费收入	6,005.35	7,890.37	8,714.02	
①学生人数（人）	13,129	13,737	15,156	15,156
②收费标准（元/生·年）	4,574.11	5,743.88	5,749.55	5,300.00
2、住宿费收入	808.88	820.95	1,132.99	
①住宿人数（人）	13,129	13,737	15,156	15,156
②收费标准（元/生·年）	616.10	597.62	747.55	650.00
3、横向科研收入	33.00	23.00	10.90	10.90
4、其他收入	261.45	225.44	192.53	192.53

本项目收益通过学费收入、住宿费收入、横向科研收入、其他收入等实现。以2017年至2019年学校数据为基础，按照基本假设条件，

收入各项明细确定具体如下：

学生人数：目前学校学生人数基本接近饱和，因此本测算以 2019 年学校学生人数 15,156 人为基础，预测期内不再增加。

学费标准：《关于对我省普通高校学费标准进行结构性调整的通知（豫发改办〔2004〕232 号）》以及《关于进一步规范普通高校收费管理的通知（豫教财〔2007〕74 号）》规定的学费收取标准如下：

收费项目	收费标准	收费依据（文件名称、文号）	批准单位
专科（高职高专）学费		关于对我省普通高校学费标准进行结构性调整的通知（豫发改办〔2004〕232号）关于进一步规范普通高校收费管理的通知（豫教财〔2007〕74号）	河南省发展和改革委员会、河南省教育厅、河南省财政厅
文科类	3,300.00元/生·年		
理工类	3,600.00元/生·年		
医学类	4,400.00元/生·年		
艺术类	5,600.00元/生·年		

漯河医学高等专科学校的实际收费标准如下：

序号	专业	收费	文件
1	专科医学类	4,400.00	豫发改办〔2004〕232 号
2	联合办学专科医学类	13,000.00	豫发改办〔2016〕1306 号
3	公寓住宿费	1,100.00	漯发改收费〔2011〕344 号

学校近三年各年度平均单位学费分别为 4,574.11 元，5,743.88 元，5,749.55 元，三年平均单位学费 5,380.45 元，考虑上述规定学费收取标准以及各专业学费的差异，同时考虑学校正在进行的专业结构调整，结合实际，学生学费标准按照 5,300.00 元/生•年预测，预测期内不增长；

住宿费标准：学校近三年各年度平均单位住宿费分别为 616.10 元、597.62 元及 747.55 元，三年平均住宿费 657.47 元，考虑历史数据，学生住宿费标准按照 650.00 元/人/年预测，预测期内不增长；

横向科研收入：以历史最低收入数据 10.90 万元为基础，预测期内不增长；

其他收入：以历史最低收入数据 192.53 万元为基础，预测期内不增长。

在上述基本假设的前提下，债券存续期内本项目运营收入预测如下：

运营收入表

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**
1、学费收入	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**
①学生人数（人）	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156
②收费标准（元/生·年）	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00
2、住宿费收入	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**
①住宿人数（人）	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156
②收费标准（元/生·年）	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00
3、横向科研收入	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**
4、其他收入	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
一、收入合计	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**9,221.25**	**156,761.25**
1、学费收入	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**8,032.68**	**136,555.56**
①学生人数（人）	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	
②收费标准（元/生·年）	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	
2、住宿费收入	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**985.14**	**16,747.38**
①住宿人数（人）	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	15,156	
②收费标准（元/生·年）	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	
3、横向科研收入	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**10.90**	**185.30**
4、其他收入	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**192.53**	**3,273.01**

3、项目运营成本分析

根据漯河医学高等专科学校的近三年财务数据情况，各项成本数据明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
学生人数（人）	13,129	13,737	15,156
成本合计	14,779.39	15,221.46	17,042.43
其中：人员费用	8,895.39	9,930.34	10,947.99
公用经费	3,432.40	2,746.57	3,155.14
维修维护费	205.45	252.25	290.42
存量债务本息	2,246.15	2,292.30	2,648.88
成本抵减合计	16,770.66	14,683.33	13,819.30
生均拨款收入	16,770.66	14,683.33	13,819.30
生均拨款标准（元/生·年）	12,773.75	10,688.89	9,118.04
成本净额	0.00	538.13	3,223.13

（1）经营成本

项目经营成本主要有人员费用、公用经费、维修维护费用、存量债务利息等。

根据中国统计局公布的数据，根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。本项目成本以 2019 年学校历史成本数据作为预测期第 1 年数据，基于谨慎性原则，人员费用、维修维护费用按照 3.00%的增长率进行预测；考虑财政部门对于高校公用经费的限制要求，公用经费按照 1.00%的比例增长，存量债务利息保持 2019 年数据不变动；同时考虑到学费在预测期保持不变，假设所有费用在第 15-17 年不再增长。据此确认各项费用的增长率具体如下：

项目	2019年数据（万元）	预测增长率（1-14年）	预测增长率（15-17年）
人员费用	10,947.99	3.00%	0.00%
公用经费	3,155.14	1.00%	0.00%
维修维护费用用	290.42	3.00%	0.00%
存量债务本息	2,648.88	0.00%	0.00%

学校现有债务金额 34,550.00 万元，其中 2020 年需归还本金 12,500.00 万元，2021 年需归还本金 8,600.00 万元，2022 年需归还本金 9,050.00 万元，2023 年需归还本金 4,400.00 万元。

（2）成本抵减-生均拨款

生均拨款标准：学校近三年各年度生均拨款分别为 12,773.75 元、10,688.89 元、9,118.04 元，考虑拨款标准差异，结合历史数据，近三年平均生均拨款 10,773.71 元，谨慎按照 9,600.00 元/生·年预测，预测期内不增长。

（3）项目税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第八项规定：“从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第

二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

在上述基本假设的前提下，债券存续期内本项目运营成本预测如下：

运营成本表

金额单位：人民币万元

项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年
二、支出合计	**14,992.67**	**11,461.37**	**12,290.50**	**8,030.37**	**1,382.41**	**1,794.71**	**2,218.72**	**2,654.78**	**3,103.27**
1、经营成本	**29,542.43**	**26,011.13**	**26,840.26**	**22,580.13**	**15,932.17**	**16,344.47**	**16,768.48**	**17,204.54**	**17,653.03**
其中：人员费用	10,947.99	11,276.43	11,614.72	11,963.16	12,322.05	12,691.71	13,072.46	13,464.63	13,868.57
公用经费	3,155.14	3,186.69	3,218.56	3,250.75	3,283.26	3,316.09	3,349.25	3,382.74	3,416.57
维修维护费	290.42	299.13	308.10	317.34	326.86	336.67	346.77	357.17	367.89
存量债务本息	15,148.88	11,248.88	11,698.88	7,048.88					
2、成本抵减	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**
生均拨款收入	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00
生均拨款标准（元/生·年）	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00

（续）

项目	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	合计
二、支出合计	**3,564.54**	**4,038.96**	**4,526.92**	**5,028.82**	**5,545.07**	**5,545.07**	**5,545.07**	**5,545.07**	**97,268.32**
1、经营成本	**18,114.30**	**18,588.72**	**19,076.68**	**19,578.58**	**20,094.83**	**20,094.83**	**20,094.83**	**20,094.83**	**344,614.24**
其中：人员费用	14,284.63	14,713.17	15,154.57	15,609.21	16,077.49	16,077.49	16,077.49	16,077.49	235,293.26
公用经费	3,450.74	3,485.25	3,520.10	3,555.30	3,590.85	3,590.85	3,590.85	3,590.85	57,933.84
维修维护费	378.93	390.30	402.01	414.07	426.49	426.49	426.49	426.49	6,241.62
存量债务本息									45,145.52
2、成本抵减	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**14,549.76**	**247,345.92**
生均拨款收入	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	15,156.00	
生均拨款标准（元/生·年）	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	

注：存量债务本息已包含公司目前尚未归还的借款本金合计金额34,550.00万元，其中2020年需归还本金12,500.00万元，2021年需归还本金8,600.00万元，2022年需归还本金9,050.00万元，2023年需归还本金4,400.00万元。

4、净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，项目生均拨款无法用于偿还债券本息，可用于学校日常经营开支，因此生均拨款在经营成本中抵扣，抵扣前项目运营支出占收入比例为 85.28%，抵扣后具体测算数据如下：

运营收益表

金额单位：人民币万元

年度	收入合计	支出合计	收支结余
第 1 年	9,221.25	14,992.67	-5,771.42
第 2 年	9,221.25	11,461.37	-2,240.12
第 3 年	9,221.25	12,290.50	-3,069.25
第 4 年	9,221.25	8,030.37	1,190.88
第 5 年	9,221.25	1,382.41	7,838.84
第 6 年	9,221.25	1,794.71	7,426.54
第 7 年	9,221.25	2,218.72	7,002.53
第 8 年	9,221.25	2,654.78	6,566.47
第 9 年	9,221.25	3,103.27	6,117.98
第 10 年	9,221.25	3,564.54	5,656.71
第 11 年	9,221.25	4,038.96	5,182.29
第 12 年	9,221.25	4,526.92	4,694.33
第 13 年	9,221.25	5,028.82	4,192.43
第 14 年	9,221.25	5,545.07	3,676.18
第 15 年	9,221.25	5,545.07	3,676.18
第 16 年	9,221.25	5,545.07	3,676.18
第 17 年	9,221.25	5,545.07	3,676.18
合计	**156,761.25**	**97,268.32**	**59,492.93**

5.3 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期

内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 59,492.93 元，计算的本息覆盖倍数为 1.71 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

项目收益与融资平衡表

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	本金	利息	本息支出	
第 1 年		162.00	162.00	-5,771.42
第 2 年		387.00	387.00	-2,240.12
第 3 年		990.00	990.00	-3,069.25
第 4 年		990.00	990.00	1,190.88
第 5 年		990.00	990.00	7,838.84
第 6 年		990.00	990.00	7,426.54
第 7 年		990.00	990.00	7,002.53
第 8 年	670.00	990.00	1,660.00	6,566.47
第 9 年	670.00	959.85	1,629.85	6,117.98
第 10 年	670.00	929.70	1,599.70	5,656.71
第 11 年	670.00	899.55	1,569.55	5,182.29
第 12 年	670.00	869.40	1,539.40	4,694.33
第 13 年	2,010.00	839.25	2,849.25	4,192.43
第 14 年	2,010.00	748.80	2,758.80	3,676.18
第 15 年	5,610.00	658.35	6,268.35	3,676.18
第 16 年	7,010.00	405.90	7,415.90	3,676.18
第 17 年	2,010.00	90.45	2,100.45	3,676.18
合计	22,000.00	12,890.25	34,890.25	59,492.93
本息覆盖倍数	1.71			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

经测算，在漯河医学高等专科学校公共卫生学院建设项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益

59,492.93 万元，应付债券本金及利息合计 34,890.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.71 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括学费收入、住宿费收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招商引资工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和

设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，项目绩效目标如下：

专项债券项目绩效目标申报表

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="3">漯河医学高等专科学校公共卫生学院建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td>漯河医学高等专科学校</td><td>项目单位</td><td>漯河医学高等专科学校</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">24,158.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">22,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2">2,158.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：主要建设内容包括学生公寓、学生餐厅、实训中心
目标 2：2023 年 4 月竣工，2023 年 5 月投入使用
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标 4：大力发展医学教育，培养公共卫生医疗人才，解决区域基层农村卫生人力资源短，加快推进河南省医学教育发展，满足社会需求的需要。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td></td><td>数量指标</td><td colspan="2">学生公寓</td><td>26,000.00 平方米</td></tr>
</table>

指标	产出指标		学生餐厅	11,000.00 平方米
			实训中心	27,000.00 平方米
		质量指标	建筑工程施工质量合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资	≤24,158.00 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年收入	≥9,221.25 万元
		社会效益指标	提高教学环境	提高
			提升区域医疗发展	提升
		生态效益指标	施工噪音	符合污染分类防控级别管控标准
			扬尘	符合污染分类防控级别管控标准
			运输车辆排放的尾气	符合污染分类防控级别管控标准
			固体废弃物	符合污染分类防控级别管控标准
			污水	符合污染分类防控级别管控标准
		可持续影响指标	运营年限	＞30 年
			运营期间总收入	≥156,761.25 万元
			运营期间年均维护支出	≤5,721.67 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一

定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

漯河经济技术开发区人民医院
医养结合项目
实施方案

项目单位（盖章）：

项目主管部门（盖章）：

财政局（盖章）：

日期：二〇二〇年十月

目　录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1

1.2 项目单位 1

1.3 项目性质 1

1.4 建设地点 1

1.5 建设规模及内容 1

1.6 建设期 2

1.7 项目总投资 2

1.8 主要经济技术指标 2

1.9 主管部门责任 4

第二章 项目社会经济效益 5

2.1 社会效益 5

2.2 经济效益 6

第三章 项目投资估算与资金筹措 7

3.1 估算范围 7

3.2 投资估算 7

3.3 资金筹措计划 7

3.4 项目资金保障措施 8

第四章 项目专项债券融资方案 9

4.1 编制依据 9

4.2 债券规模和期限安排 9

4.3 债券信息披露 10

4.4 投资者保护措施 10

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 12

5.1 债券应付本息情况 12
5.2 现金流入 12
5.3 现金流出 17
5.4 项目收益预测 18
5.5 资金平衡分析 19
5.6 结论.....20
第六章 风险分析 21
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 21
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 21
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 22
第七章 事前绩效评估 23
7.1项目概况.....23
7.2评估内容.....23
7.3评估结论.....25

第一章 项目概况

1.1 项目名称

漯河经济技术开发区人民医院医养结合项目。

1.2 项目单位

漯河经济技术开发区管理委员会。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

项目拟建地点位于燕山路以东，桐柏山路以西，赣江路以南，规划三路以北，项目规划总用地面积 74,600.00 ㎡（约合 111.90 亩）。

1.5 建设规模及内容

项目规划总用地面积 74600.00 ㎡（约合 111.90 亩），总建筑面积 105055 ㎡。共包括两个地块，其中：

医疗板块规划用地面积为 42500.00 ㎡（约合 63.75 亩），总建筑面积 60836.00 ㎡，主要建设门诊急诊楼、住院楼、医技楼、科教楼、行政管理楼、后勤保障用房、营养餐厅、附属用房、地下车库及设备用房的建设，以及室外配套工程建设等内容。机动车停车位 593 个（地上机动车停车位 60 个，地下机动车停车位 533 个），非机动车停车位 600 个。本项目设计医疗床位数为 300 张。

社会福利设施规划用地面积 32100.00 ㎡（约合 48.15 亩），养老院总建筑面积为 44219.00 ㎡，主要建设康复护理楼、老年公寓楼、老年活动中心、营养餐厅、管理用房及附属用房、地下车库及设备用房的建设，以及室外配套工程建设等内容。非机动车停车位 1350 个，

机动车停车位155个（地上机动车停车位15个，地下机动车停车位140个）。本项目设计养老床位数为900张。

1.6 建设期

本项目建设期限为36个月。建设周期为2020年03月至2023年03月。

1.7 项目总投资

本项目总估算投资48,033.42万元。其中：工程费用38,613.71万元，工程建设其他费用3,498.34万元，基本预备费2,105.60万元，建设期利息为2,700.00万元，铺底流动资金1,115.77万元。

1.8 主要经济技术指标

医疗板块主要经济技术指标

序号	项目	单位	指标	备注
1	总用地面积	㎡	42,500.00	约63.75亩
2	总建筑面积	㎡	60,836.00	
2.1	地上建筑面积	㎡	39,516.00	
2.2	地下建筑面积	㎡	21,320.00	
3	建筑基底面积	㎡	7,273.20	
4	道路及硬化面积	㎡	18,226.80	
5	景观及绿化面积	㎡	17,000.00	
6	建筑密度	%	17.11	25.00%
7	容积率	—	0.93	1.20
8	绿地率	%	40.00	40.00%
9	机动车停车位	辆	593	
9.1	地下	辆	533	
9.2	地面	辆	60	

序号	项目	单位	指标	备注
10	非机动停车位	辆	600	
11	设计床位数	床	300	
12	劳动定员	人	400	
12.1	行政管理人员	人	15	
12.2	卫生技术人员	人	360	
12.3	工勤人员	人	25	

养老板块主要技术经济指标

序号	项目	单位	指标	备注
1	总用地面积	㎡	32,100.00	约 48.15 亩
2	总建筑面积	㎡	44,219.00	
2.1	地上总建筑面积	㎡	38,619.00	
2.2	地下建筑面积	㎡	5,600.00	
3	建筑基底面积	㎡	9,109.50	
4	道路及硬化面积	㎡	10,150.50	
5	景观及绿化面积	㎡	12,840.00	
6	建筑密度	%	28.38	
7	容积率	—	1.20	
8	绿地率	%	40.00	
9	机动车停车位	个	155	
9.1	地上停车位	个	15	
9.2	地下停车位	个	140	
10	非机动车停车位	个	1350	
11	养老床位数	床	900	
12	劳动定员	人	206	

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为漯河经济技术开发区管理委员会。项目主管部门和建设单位依法合规、确保采购产品质量前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动敬老院尽快投入使用。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目的建设，有效缓解漯河经济技术开发区医疗和养老床位短缺难题，有利于漯河市养老机构服务水平的提高，适应构建社会主义和谐社会的大环境，符合漯河市医疗和养老服务体系建设的目标，符合构建新型医疗养老结合服务机构的趋势，符合漯河市大力发展现代服务业重点部署，对“4050”人员就业有一定带动作用，是一项民生工程、德政工程，而且有利于项目区经济的良性发展与社会的和谐稳定。

漯河市大力推动医养结合发展模式，提出了本项目的建设，以办好人民满意的医疗养老服务事业为宗旨，以政府指导、市场推动、社 会参与的新型社会化医疗养老服务体系为契机，以创建具有独创性的、标准化的、规范化的医疗养老机构为手段，实事求是、因地制宜、合 理布局、科学设置，处理好需求与可能、规模与质量、当前和长远的 关系，通过努力切实提高机构养老的服务内涵和服务质量，促进机构 养老事业更好、更高、更健康的均衡发展，为漯河经济技术开发区及 周边群众谋福祉。

项目整体方案尊崇以“医疗+养老”为主线，对入住老人按需要护理的级别分为自理型、介助型、介护型有针对性的进行照料和健康管理，以大数据、大健康平台为纽带，为入住老人提供便利、有效的集生活照料、诊疗保健、精神慰藉、紧急救援和临终关怀于一体的全面服务，整个体系在养老机构运营体系中优势非常突出，也非常符合市场需求。项目建成后，不仅能促进社会经济的发展，而且能为老年人提供住养、生活护理、康复等服务，对加快建设和谐社会，促进社会公平正义，真正实现老有所养，老有所乐；为社会减轻压力，提供新的就业岗位等方面都有明显效益。

2.2 经济效益

本项目建设将产生较大的经济效益，项目涉及医疗服务和养老服务，属于服务密集型产业领域，项目的实施将直接带动约606人的就业，同时考虑项目选址于漯河经济技术开发区，项目的引入将带动项目区周边区域的快速开发以及配套产业的进入，间接带动房地产、商业、餐饮、交通、服务业等相关产业的发展，并提供大量的就业岗位，对漯河市的发展、经济的提速、人均收入的提高等均具有积极作用，项目实施对地方经济的发展效益显著。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包含：拟建漯河经济技术开发区人民医院医养结合项目的土建、安装费用以及项目前期工作费、建设单位管理费、建设期利息、基本预备费、铺底流动资金等。

3.2 投资估算

本项目总估算投资48,033.42万元。其中：工程费用38,613.71万元，工程建设其他费用3,498.34万元，基本预备费2,105.60万元,建设期利息为2,700.00万元，铺底流动资金1,115.77万元。

医疗板块总投资29,620.06万元，其中：工程费用23,323.94万元，工程建设其他费用2,297.36万元，基本预备费1,281.07万元，建设期利息为1,800.00万元，铺底流动资金917.69万元。

养老板块总投资18,413.36万元，其中：工程费用15,289.76万元，工程建设其他费用1,200.98万元，基本预备费824.54万元，建设期利息为900.00万元，铺底流动资金198.08万元。

3.3 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 48,033.42 万元。其中：财政资金安排 23,033.42 万元，拟申请专项债券资金 25,000.00 万元。

（2）项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：万元

序号	项目	2021 年度	2022 年度	合计
1	财政投入	6,910.00	16,123.42	23,033.42

序号	项目	2021 年度	2022 年度	合计
2	专项债券资金	16,000.00	9,000.00	25,000.00
合计		**22,910.00**	**25,123.42**	**48,033.42**

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位、项目主管单位及财政部门将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）；

5. 《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

8.项目可行性研究报告。

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额25,000.00万元，已于2021年使用债券资金16,00.00万元，本次申请使用9,000.00万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	16,000.00	9,000.00	25,000.00
其中：已使用	16,000.00		16,000.00
本次申请		9,000.00	9,000.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	

项目	2021 年	2022 年	合计
5．还本方式	到期还本	15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%，已兑付本金不再计息。	
6．备注	本项目在 2021 年 5 月“2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）”中已发行 7,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；2021 年 7 月 “2021 年河南省专项债券三十期（社会事业专项债）”中已发行 1,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.69%；2021 年 8 月“2021 年河南省专项债券三十八期（社会事业专项债）”中已发行 4,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.51%；2021 年 9 月 “2021 年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）”中已发行 3,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。		

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1.专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2.项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券应付本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债券存续期内利率统一按4.50%计算）：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	当年新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年应付利息	当年还本付息合计
第1年		16,000.00		16,000.00	4.50%	720.00	720.00
第2年	16,000.00	9,000.00		25,000.00	4.50%	1,125.00	1,125.00
第3年	25,000.00			25,000.00	4.50%	1,125.00	1,125.00
第4年	25,000.00			25,000.00	4.50%	1,125.00	1,125.00
第5年	25,000.00			25,000.00	4.50%	1,125.00	1,125.00
第6年	25,000.00			25,000.00	4.50%	1,125.00	1,125.00
第7年	25,000.00		450.00	24,550.00	4.50%	1,125.00	1,575.00
第8年	24,550.00		450.00	24,100.00	4.50%	1,104.75	1,554.75
第9年	24,100.00		450.00	23,650.00	4.50%	1,084.50	1,534.50
第10年	23,650.00		450.00	23,200.00	4.50%	1,064.25	1,514.25
第11年	23,200.00		450.00	22,750.00	4.50%	1,044.00	1,494.00
第12年	22,750.00		1,350.00	21,400.00	4.50%	1,023.75	2,373.75
第13年	21,400.00		1,350.00	20,050.00	4.50%	963.00	2,313.00
第14年	20,050.00		1,350.00	18,700.00	4.50%	902.25	2,252.25
第15年	18,700.00		17,350.00	1,350.00	4.50%	841.50	18,191.50
第16年	1,350.00		1,350.00		4.50%	60.75	1,410.75
合计		25,000.00	25,000.00			15,558.75	40,558.75

5.2 现金流入

本项目建设后收入来源主要为门诊收入、住院收入、养老服务收入、停车位收入、餐厅出租收入。

1、门诊收入

（1）门诊人次及其增长率：经网上查询 2018 年漯河市二级综合医院：漯河市第二人民医院、漯河市中医院、漯河市郾城区人民医院和漯河市第六人民医院门诊人次分别为 15 万人次、8.6 万人次、13万人次、5.33 万人次，其平均门诊人次为 10.48 万人次。考虑到医院初步投入运营等因素的影响，保守估计，本项目运营期第 1 年门诊量约为7.88 万人次，以后每年门诊人次增长率按 3%计算。

（2）门诊收费及其年增长率：根据《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》数据显示：2018 年医院次均门诊费用 274.10 元。基于谨慎性，本项目运营期第 1 年门诊人次医疗费为 200 元，以后每年门诊费用增长率按 3%计算。

2、住院收入

（1）床位使用率：本项目综合医院建成后，床位规模为 300 张。考虑到医院初步投入运营等因素的影响，保守计算，本项目运营期第一年的床位使用率为 50%，第二年、第三年、第四年、第五年、第六年分别为 60%、70%、80%、90%、100%，以后年度不再增长。

（2）住院费及其年增长率：根据《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》显示：2018 年，日均住院费用 1,002.80 元。保守估计，本项目运营期第一年平均住院费为 800 元/（床.天）。本项目运营期住院费年增长率按 3.00%计算。

基于以上假设依据，项目建成运营期第 1 年基期数据及债券存续期内假设依据具体如下：

金额单位：人次/元/天

项目	运营期第 1 年	预测期假设	满负荷
门诊人次（人次/天）	216	3%	307.67
门诊收费（元/天）	200	3%	285.15

项目	运营期第 1 年	预测期假设	满负荷
住院人次（人次/天）	150	3%	300
住院收费（元/天）	800	3%	1,140.61

3、养老服务收入

本项目养老板块目标人群定位，主要包括自理老人、介助老人、介护老人三大类人群，主要提供的服务涉及住宿、餐饮、护理等内容。

通过查询养老信息网、养老网，漯河市部分养老院概况及其收费标准如下表所示：

机构名称	床位数量	收费区间	收住对象	机构性质	信息来源
漯河福瑞护理院	300	1200-3000	自理、半护、全护、特护	民营机构	养老信息网
漯河福寿园老年公寓	130	1200-3500	自理、半护、全护、特护、专护	民营机构	养老信息网
漯河清福护理院	286	1700-3500	自理、介助、介护	民营机构	养老网
漯河郾城区福星缘生态老年公寓	300	1300-3600	自理、介助、介护	民营机构	养老网
临颍天佑养老院	300	1300-3000	自理、介助、介护、特护	民营机构	养老网
河南省漯河市源汇区长青老年之家	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网
河南省漯河市源汇区夕阳红老年公寓	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网
河南省漯河市源汇区夕阳红老年公寓	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网
河南省漯河市源汇区后谢乡敬老院	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网
河南省漯河市社会福利院	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网
河南省漯河市老年公寓	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网

机构名称	床位数量	收费区间	收住对象	机构性质	信息来源
河南省漯河市源汇区孙庄乡敬老院	50	500-1000	自理	国营机构	养老信息网

由上表可知，漯河市大部分国营养老机构收住对象为自理老人，床位数不超过50张，收费标准为500-1000元/人/月，漯河市民营养老机构如漯河福瑞护理院、漯河福寿园老年公寓、漯河清福护理院收住自理、半护、全护、特护或专护的老人，综合收费区间为1200-3500元/月。

参考漯河市国营养老机构和民营养老机构收费标准，根据漯河市居民的消费水平及可接受程度，并结合本项目紧邻医院，护理人员可提供更为专业的护理服务，本项目运营期第一年综合收费标准如下表所示：

金额单位：元/人/月

类别	住宿	餐饮	护理	合计	预测期
自理老人	500.00	400.00	400.00	1,300.00	每2年增长3%
介助老人	500.00	400.00	800.00	1,700.00	
介护老人	500.00	400.00	1,400.00	2,300.00	

4、停车位收入

根据项目设计规划及可研批复文件显示，本项目建成后共建设748个停车位。现漯河市区千盛购物广场停车收费标准为3元/小时，漯河市第一人民医院一小时不收费，超过1小时收费5元。综合考虑，本项目收费标准为5元/次，每车位每日停车2次计算，每天收费10元/个，假设预测期内收费价格保持不变。

5、餐厅出租租金收入

项目建成后1460㎡餐厅对外出租，经查询漯河市周边地区租金价格如下表所示。

项目位置	物业类型	物业面积（㎡）	租金（元/㎡/天）
漯河市召陵区纺织路	临街门面房	70	1.19
漯河市召陵区人民医院附近	饭店	227	0.88
漯河市召陵区瑞贝卡家天下	超市	70	0.76
漯河市郾城区嵩山路与辽河路	临街门面房	78	0.85
平均值			0.92

由上表可知，调查范围内商铺租金价格为0.76-1.19元/㎡/天，鉴于本项目餐厅位于医院内，客源相对稳定，预测期内餐厅租金价格按0.80元/㎡/天，年租金增长率按3.25%计算。

基于以上假设依据，预测期项目收入如下：

金额单位：人民币万元

项目	门诊收入	住院收入	养老服务收入	租金收入	停车费收入	合计
第4年	1,576.00	4,380.00	1,788.00	42.63	136.51	7,923.14
第5年	1,671.98	5,413.68	1,788.00	44.02	163.81	9,081.49
第6年	1,773.80	6,505.44	1,841.64	45.45	191.11	10,357.44
第7年	1,881.83	7,657.83	1,841.64	46.93	218.42	11,646.65
第8年	1,996.43	8,873.51	1,896.89	48.45	245.72	13,061.00
第9年	2,118.01	10,155.24	1,896.89	50.02	245.72	14,465.88
第10年	2,247.00	10,459.90	1,953.80	51.65	245.72	14,958.07
第11年	2,383.84	10,773.70	1,953.80	53.33	245.72	15,410.39
第12年	2,529.02	11,096.91	2,012.41	55.06	245.72	15,939.12
第13年	2,683.03	11,429.81	2,012.41	56.85	245.72	16,427.82
第14年	2,846.43	11,772.71	2,072.79	58.70	245.72	16,996.35
第15年	3,019.78	12,125.89	2,072.79	60.61	245.72	17,524.79
第16年	3,203.68	12,489.67	2,134.97	62.58	245.72	18,136.62
合计	29,930.83	123,134.29	25,266.03	676.28	2,921.33	181,928.76

5.3 现金流出

本项目建设后成本支出项主要为人员工资、药品费、耗材费、住宿餐饮成本、水电费、其他支出等。

1、人员工资：本项目医疗和养老需要人员 604 人，由于本项目人员除医疗人员和管理人员外，大部分在当地村镇招聘人员，招聘成本较低。综合考虑，故本项目人均工资按 38,000.00 元/年·人进行测算，根据中国统计局公布的数据，中国 2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%。基于谨慎性原则，项目运营后每年在上年人工薪资按照 3%的增长率进行预测。

2、药品费：基于谨慎性原则，门诊药品费按照门诊收入的 30%计算，住院药品费按照住院收入的 20%计算，随收入的增长而增长。

3、耗材费：基于谨慎性原则，门诊药品费按照门诊收入的 10%计算，住院药品费按照住院收入的 30%计算，随收入的增长而增长。

4、住宿餐饮成本：基于谨慎性原则，住宿餐饮成本按照养老收入的 30%计算，随收入的增长而增长。

5、水电费：项目年用水量按照平均日用水量进行计算，依据《民用建筑节水设计标准》（GB50555-2010）确定平均日用水量指标，本项目运营期第一年用水量为 15.99 万 m^3，以后每三年按照 3%的增长率增长一次。运营期水费单价按照 3 元/m^3估计。本项目用电依据现行国家标准《建筑照明设计标准》的规定进行计算，本项目运营期第一年用电量为 374.47 万度，运营期电费单价按照 0.6 元/度估计。

6、其他支出：其他支出主要为项目维护成本等必要支出，假设按照预测期内每年总收入的 5%进行计算。

基于以上假设依据，预测期项目支出如下：

项目	人员成本	药品及耗材费	住宿餐饮成本	水电费	其他支出	合计
第4年	2,295.20	2,820.40	536.40	272.65	396.16	6,320.81
第5年	2,364.06	3,375.63	536.40	272.65	454.07	7,002.81
第6年	2,434.98	3,962.24	552.49	272.65	517.87	7,740.23
第7年	2,508.03	4,581.65	552.49	280.83	582.33	8,505.33
第8年	2,583.27	5,235.33	569.07	280.83	653.05	9,321.55
第9年	2,660.77	5,924.82	569.07	280.83	723.29	10,158.78
第10年	2,740.59	6,128.75	586.14	289.25	747.90	10,492.63
第11年	2,822.81	6,340.38	586.14	289.25	770.52	10,809.10
第12年	2,907.49	6,560.07	603.72	289.25	796.96	11,157.49
第13年	2,994.72	6,788.12	603.72	297.93	821.39	11,505.88
第14年	3,084.56	7,024.93	621.84	297.93	849.82	11,879.08
第15年	3,177.09	7,270.86	621.84	297.93	876.24	12,243.96
第16年	3,272.41	7,526.31	640.49	306.87	906.83	12,652.91
合计	35,845.98	73,539.49	7,579.81	3,728.85	9,096.43	129,790.56

5.4 项目收益预测

本项目预计收入扣除经营成本（不考虑债券利息)后的息前收益，经测算，债券存续期本项目可实现的预期收益为 52,138.20 万元，详见下表：

金额单位：人民币万元

年度	经营收入	经营成本	项目收益
第4年	7,923.14	6,320.81	1,602.33
第5年	9,081.49	7,002.81	2,078.68
第6年	10,357.44	7,740.23	2,617.21
第7年	11,646.65	8,505.33	3,141.32
第8年	13,061.00	9,321.55	3,739.45
第9年	14,465.88	10,158.78	4,307.10
第10年	14,958.07	10,492.63	4,465.44
第11年	15,410.39	10,809.10	4,601.29
第12年	15,939.12	11,157.49	4,781.63

年度	经营收入	经营成本	项目收益
第13年	16,427.82	11,505.88	4,921.94
第14年	16,996.35	11,879.08	5,117.27
第15年	17,524.79	12,243.96	5,280.83
第16年	18,136.62	12,652.91	5,483.71
合计	181,928.76	129,790.56	52,138.20

5.5 资金平衡分析

经上述测算，在漯河经济技术开发区人民医院医养结合项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为52,138.20万元，计算的本息覆盖倍数为1.29倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第1年		720.00	720.00	
第2年		1,125.00	1,125.00	
第3年		1,125.00	1,125.00	
第4年		1,125.00	1,125.00	1,602.33
第5年		1,125.00	1,125.00	2,078.68
第6年		1,125.00	1,125.00	2,617.21
第7年	450.00	1,125.00	1,575.00	3,141.32
第8年	450.00	1,104.75	1,554.75	3,739.45
第9年	450.00	1,084.50	1,534.50	4,307.10
第10年	450.00	1,064.25	1,514.25	4,465.44
第11年	450.00	1,044.00	1,494.00	4,601.29
第12年	1,350.00	1,023.75	2,373.75	4,781.63
第13年	1,350.00	963.00	2,313.00	4,921.94
第14年	1,350.00	902.25	2,252.25	5,117.27

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第15年	17,350.00	841.50	18,191.50	5,280.83
第16年	1,350.00	60.75	1,410.75	5,483.71
合计	25,000.00	15,558.75	40,558.75	52,138.20
本息覆盖倍数	1.29			

5.6 结论

债券存续期内，漯河经济技术开发区人民医院医养结合项目累计净收益52,138.20万元，应付债券利息及本金合计40,558.75万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.29倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括医院板块收入和养老服务板块床位收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：鉴于项目投资涉及面较广，涉及的产业链条的环节较多，首先项目建成后的医院床位的入住率将直接影响项目的目标实现及经济效益，建议项目单位提高医疗服务意识，加大项目的宣传以及与合作意向单位的对接洽谈，并加大对项目的宣传引导；同时项目单位已经重视对国内外成功案例的调研分析和研究，合理借鉴并特色化发展，尽量降低项目运营风险，确保项目顺利实施并早见效益；再者，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对项目的实施、运营和发展壮大至关重要。项目的实施要重视的人才的引进、培养和管理，避免核心技术人才流失的风险。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和门诊收入、住院收入、养老服务收入等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：漯河市人民政府将根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

本项目拟申请债券资金总额 25,000.00 万元用于项目建设，期限 15 年。项目单位为漯河经济技术开发区管理委员会，项目主管部门为漯河经济技术开发区管理委员会。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

项目绩效目标表如下表所示：

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="3">漯河经济技术开发区人民医院医养结合项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td>漯河经济技术开发区管理委员会</td><td>项目单位</td><td>漯河经济技术开发区管理委员会</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">48,033.42</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">23,033.42</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">25,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2">0.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：医疗板块主要建设门诊急诊楼、住院楼、医技楼、科教楼、行政管理楼、后勤保障用房、营养餐厅、附属用房、地下车库及设备用房的建设，以及室外配套工程建设等内容；社会福利设施主要建设康复护理楼、老年公寓楼、老年活动中心、营养餐厅、管理用房及附属用房、地下车库及设备用房的建设，以及室外配套工程建设等内容。
目标 2：2023 年竣工。
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡
目标 4：该项目有效缓解漯河经济技术开发区医疗和养老床位短缺难题，有利于漯河市养老机构服务水平的提高，并对“4050”人员就业有一定带动作用。</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="5">产出指标</td><td rowspan="5">数量指标</td><td colspan="2">医疗板块建筑面积</td><td>≥60,836.00 平方米</td></tr>
<tr><td colspan="2">医疗床位数量</td><td>300 张</td></tr>
<tr><td colspan="2">养老板块建筑面积</td><td>≥32,100.00 平方米</td></tr>
<tr><td colspan="2">养老床位数量</td><td>900 张</td></tr>
<tr><td colspan="2">运营后年均就诊人次</td><td>≥7.88 万人次</td></tr>
</table>

			运营后年均住院人次	≥5.4 万人次
			运营后年均养老收住人次	≥16 万人次
		质量指标	门诊急诊楼竣工验收合格率	≥100%
			住院楼竣工验收合格率	≥100%
			康复护理楼竣工验收合格率	≥100%
			老年公寓楼竣工验收合格率	≥100%
		时效指标	项目按时开工建设	按计划完成
			项目建设按期完工	按计划完成
			项目资金按计划支出	按计划完成
		成本指标	总投资成本	≤48,033.42 万元
			平均运营成本	≤9,980.00 万元/年
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，医疗收入增长率	≥3%
			项目建成后，就医人次增长率	≥3%
			项目建成后，住院人数增长率	≥3%
			项目建成后，运营年收入	≥13,990.00 万元/年
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	提升医院的影响力	提升
			医疗服务水平提升	提升
			改善医院的就医环境，提高服务社会发展能力	改善
			降低区域居民就医成本	降低
			提供新增就业岗位，新增员工人次	≥600 人次
		生态效益指标	建设过程中的环保部门的处罚次数	≤0 次
			扬尘	有效处理
			运输车辆排放的尾气	有效处理
			施工噪音	有效处理
			固体废弃物	有效处理
			污水	有效处理
			促进医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力	促进
		可持续影响指标	门诊急诊楼及住院楼建成后可使用年限	≥30 年
			康复护理楼及老年公寓楼建成后可使用年限	≥30 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥85%
			被投诉次数	≤5 次

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得项目土地用途与建设内容是否匹配等、环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7.项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：漯河市源汇区教育局

目录

摘　要.....5
第一章　项目概况.....7
1.1 项目名称.....7
1.2 项目单位.....7
（1）主管部门.....7
（2）实施机构.....7
（3）项目业主.....7
1.3 项目性质.....7
1.4 建设地点.....7
1.5 建设规模及内容.....7
1.6 建设期.....9
1.7 项目总投资.....10
1.8 主管部门责任.....10
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....11
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....11
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....13
第三章　社会经济效益分析.....17
3.1 社会效益分析.....17
2）项目的实施有助于完善城市配套设施，增加城市人防功能保障.....17
3）项目的实施可以为社会提供更多的就业机会.....18
3.2 经济效益分析.....18
3.3 生态效益分析.....19
3.4 本项目具有显著的公益性.....19
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....21
4.1 编制依据及原则.....21
4.2 估算范围.....21
4.3 估算说明.....21
（一）建安工程费用.....21
（二）工程建设其他费用.....22
（三）预备费.....23
（四）建设期利息.....23
4.4 投资估算.....24
4.5 资金筹措计划.....26
（1）资本金来源.....26
（2）融资计划.....26
4.6 资金使用计划.....27
4.7 项目实施进展.....28
4.8 项目建设方案.....28
项目技术指标一览表.....31

2.功能分区.....31
（1）人防分区.....32
（2）其他分区.....32
4.9 项目资金保障措施.....36
第五章　项目专项债券融资方案.....38
5.1 编制依据.....38
（1）发行主体资格.....38
（2）地方政府债务限额管理.....38
（3）地方政府债务预算管理.....39
（4）建立地方政府债务应急处置机制.....39
5.2 债券申请使用计划.....39
5.3 发行场所.....40
5.4 品种和数量.....40
5.5 时间安排.....40
5.6 上市安排.....40
5.7 兑付安排.....40
5.8 发行款缴纳.....40
5.9专项债券投资者保护措施.....41
第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....42
6.1 预期收入.....42
河南省各地区广告收费价格.....46
2）广告位使用率.....46
3）广告费收入.....46
6.2 预期成本.....50
6.3 相关税费.....55
6.4 项目收益.....57
6.5 资金测算平衡分析.....58
（1）偿债计划.....58
（2）敏感性分析（压力测试）.....60
（3）资金测算平衡情况.....61
6.6 其他事项说明.....63
第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....64
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....64
（1）工期延期风险及控制措施.....64
（2）　工程事故风险及控制措施.....64
（3）资金到位风险及控制措施.....65
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....65
（1）测算不准确风险.....65
（2）利率波动风险.....66
（3）流动性风险.....66

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....67
第八章　还款保障情况.....68
8.1 还款责任及保障.....68
8.2 项目资产管理.....68
8.3 项目收入管理.....68
8.4 资金管理方案.....69
（1）主管部门及职责.....69
（2）资金流入管理.....69
（3）资金流出管理.....69
第九章　信息披露计划.....71
第十章 事前绩效评估.....71

摘　要

源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程是**贯彻落实习近平总书记关于“战时防空、平时服务、应急支援”的指示精神而打造的人防工程。**按照人防建设与经济建设协调发展、与城市建设相结合的方针，充分发挥人防部门独特优势，不断丰富融合形式，拓展融合范围，及**河南省人防办2020年重点工作的指导意见，改善项目区周边停车难、服务设施不完善的局面，**加快源汇区人防工程建设步伐，缩短与同类地市的差距，进一步提高漯河市的整体防护能力，构筑布局合理的工程防护体系，拟在源汇区中心学校建设生态保护、宣传教育、应急疏散、公共空间开发利用等功能为一体的综合性生态地下综合利用工程。

本项目建设地点位于漯河市源汇区嵩山路以西，桃江路以南，源汇中心学校东侧。项目建设工程为地下一层，平时作为地下停车库使用，战时可以作为二等人员掩蔽场所。本项目的建设不仅满足于让地下人防工程真正成为护民、利民、惠民工程，增强人防事业的生机和活力，又能与城市发展规划相一致，推进人防与城市建设相融合。能够提高城市的整体防护能力，增加漯河市工程存量，提高人均面积，缓解该区域的战时隐蔽压力，推动漯河市经济发展和繁荣。具有良好的社会效益、经济效益和生态效益，具有显著的公益性。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目已于2021年3月开始施工前工作准备，施工前工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工作量。专项债券资金可以迅速落地并产生实物工程量。项目总投资为3784.44万元，其中，资本金1784.44万元，占总投资的47.15%。计划发行专项债券2000.00万元，占总投资的52.85%。

根据资金使用计划，本项目2022年拟申请使用15年期专项债券2000.00万元。本次申请使用2000.00万元。

本项目收入来源于停车费收入、充电桩服务费收入、停车场广告费收入。

本项目预计可实现总收入5543.95万元，全部为项目自身的专项收入。

计算期内预计运营成本1483.02万元，税金及附加合计37.05万元，预期收益4023.88万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.37倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程。

1.2 项目单位

（1）主管部门

漯河市源汇区教育局为本项目主管部门。

（2）实施机构

漯河市源汇区教育局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

漯河市源汇区教育局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于源汇区嵩山路以西，桃江路以南，源汇中心学校东侧。

1.5 建设规模及内容

本工程为地下一层，总建筑面积 8157.33 平方米，地上部分建筑面积 250.79 平方米，地下车库建筑面积 7906.54 平方米，其中:人防部分建筑面积 2086.80 平方米，其余部分建筑面积

5819.74 平方米。

平时功能是地下停车库（停车数量 226 个，其中：充电车位 71 个（快充 36 个、慢充 35 个），无障碍停车位 5 个），战时功能为二等人员掩蔽场所。

项目建设内容包括：地下人防工程、地下停车场、热交换站及配电室等设备用房、设备及安装工程、其他配套设施等。

人防区工程技术指标表

表 1-1

防护单元	人防级别	建筑面积（㎡）	掩蔽人数（人）	人防疏散口数量（个）	出入口总疏散宽度（米）	主要出入口宽度（米）	次要出入口宽度（米）
第一防护单元二等人员掩蔽部（不含防爆波电缆井及预留连通口）	核 6 级常 6 级	1049.61	530	2	2.2	1.0	1.2
第二防护单元二等人员掩蔽部	核 6 级常 6 级	1023.43	510	2	2.2	1.0	1.2
防爆波电缆井及预留连通口	核 6 级常 6 级	13.76					
合计		2086.80	1040	4			

本工程人员掩蔽部设置通风方式信号装置系统，包括通风方

式信号控制箱，通风方式信号指示灯箱，手报按纽等组合。通风方式信号控制箱到通风方式信号指示灯的导线为KVV-7X1.5RC32-CT,CC,WC，通风方式信号指示灯到手报按纽的导线为KVV-4X1.5RC20-CT,FC,WC。

1.6 建设期

工程严格按照国家有关项目建设程序进行，建设期为22个月，本项目于2021年3月开工，预计2022年12月竣工。本项目包括以下几个阶段：可行性研究阶段、初步设计及审批阶段、施工图设计阶段、施工前准备阶段、工程建设阶段、设备安装及调试阶段和竣工验收阶段。为加快建设周期，各阶段工作应保质保量按计划完成，个子项之间应合理组织，允许有一定交叉。

项目实施进度表

表1-2

项目实施进度表（月）								
时间 进度	建设期							
	2021年				2022年			
	3-4	5-6	7	8-12	1-9	10	11	12
可研、初设审批								
施工图设计								
施工前准备								
工程建设								
设备安装及调试								
竣工验收								

1.7 项目总投资

本项目总投资为3784.44万元。

其中建设投资为3559.44万元，占总投资比例94.05%；

建设期债券利息为40.00万元，占总投资比例为1.06%；

铺底流动资金为185.00万元，占总投资比例为4.89%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为漯河市源汇区教育局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出要按照资源环境承载能力合理确定城市规模和空间结构，统筹安排城市建设、产业发展、生态涵养、基础设施和公共服务。**推行功能复合、立体开发、公交导向的集约紧凑型发展模式，统筹地上地下空间利用**，增加绿化节点和公共开敞空间，新建住宅推广街区制。推行城市设计和风貌管控，落实适用、经济、绿色、美观的新时期建筑方针，加强新建高层建筑管控。加快推进城市更新，改造提升老旧小区、老旧厂区、老旧街区和城中村等存量片区功能，推进老旧楼宇改造，**积极扩建新建停车场、充电桩。**

顺应城市发展新理念新趋势，开展城市现代化试点示范，建设宜居、创新、智慧、绿色、人文、韧性城市。**提升城市智慧化水平，推行城市楼宇、公共空间、地下管网等“一张图”数字化管理和城市运行一网统管。**科学规划布局城市绿环绿廊绿楔绿道，推进生态修复和功能完善工程，优先发展城市公共交通，建设自行车道、步行道等慢行网络，发展智能建造，推广绿色建材、装配式建筑和钢结构住宅，建设低碳城市。保护和延续城市文脉，杜绝大拆大建，让城市留下记忆、让居民记住乡愁。建设源头减排、蓄排结合、排涝除险、超标应急的城市防洪排涝体系，推动城市内涝治理取得明显成效。增强公共设施应对风暴、干旱和地

质灾害的能力，**完善公共设施和建筑应急避难功能**。加强无障碍环境建设。拓展城市建设资金来源渠道，建立期限匹配、渠道多元、财务可持续的融资机制。

习近平总书记在第七次全国人民防空会议上指出，**人民防空是国之大事，是国家战略，是长期战略**，事关人民群众生命安危，事关改革开放和现代化建设成果。习近平总书记的重要讲话，站在战略和全局的高度，深刻阐述了人民防空的地位作用。目标任务、发展方向和实践要求，为新时代人民防空建设指明了方向，提供了根本遵循。**李克强总理深刻分析人民防空面临的形势和任务，对推动人民防空创新发展、促进人防与经济社会深度融合发展提出了明确的要求。**

《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》明确提出要加强城市交通建设，加快建设大城市市域（郊）铁路，有效衔接大中小城市、新城新区和城镇。优化城市内外交通，完善城市交通路网结构，提高路网密度，形成城市快速路、主次干路和支路相互配合的道路网络，打通微循环。推进城市慢行交通设施和公共停车场建设。**鼓励建设停车楼、地下停车场、机械式立体停车库等集约化停车设施，并按照一定比例配建充电设施。**

《关于加强城市停车设施建设的指导意见》提出要以停车产业化为导向，在城市规划、土地供应、金融服务、收费价格、运营管理等方面加大改革力度和政策创新，营造良好的市场化环境，充分调动社会资本积极性，**加快推进停车设施建设，有效缓**

解停车供给不足，加强运营管理，实现停车规范有序，改善城市环境。

《住房城乡建设部关于加强城市停车设施管理的通知》明确提出，力争在 3-5 年内，通过加强城市停车设施建设和管理，缓解停车设施供需矛盾，不断改善停车环境，努力形成规范有序、安全便利、协调发展的城市停车管理格局。

《关于进一步完善城市停车场规划建设和用地政策的通知》提出**合理配置停车设施，提高空间利用效率，促进土地节约集约利用；充分挖潜利用地上地下空间**，推进建设用地的多功能立体开发和复合利用；鼓励社会资本参与，加快城市停车场建设，逐步缓解停车难问题。

《节能与新能源汽车产业发展规划（2012－2020 年）》（2021 年）指出在产业发展初期，**重点在试点城市建设充电设施**。试点城市应按集约化利用土地、标准化施工建设、满足消费者需求的原则，**将充电设施纳入城市综合交通运输体系规划和城市建设相关行业规划，科学确定建设规模和选址分布，适度超前建设，积极试行个人和公共停车位分散慢充等充电技术模式**。通过总结试点经验，确定符合区域实际和新能源汽车特点的充电设施发展方向。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

2021 年 4 月 2 日，河南省人民政府印发《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指

出，实施城市更新行动，统筹新城区开发和老城区改造，推进市政基础设施提质升级和智能化改造，完善公共服务和便民设施。加强城镇老旧小区改造和社区建设，改造提升老旧厂区、老旧街区和城中村等存量片区。**优化城市路网结构，完善多层次、多元化的城市公共交通系统，加强自行车道、步行道等慢行网络和重点区域停车设施建设，**推进城市交通拥堵综合治理，持续开展绿色交通示范城市创建。因地制宜建设城市生态湿地、郊野公园、口袋公园等公共绿地，构建城区绿色生活圈、环城生态防护圈、城外绿色屏障带和城市通风廊道，开展森林城市创建。有序推进海绵城市建设，完善防洪排涝系统。**加强地下空间开发利用，支持有条件的城市建设地下综合管廊**。开展城市现代化试点示范创建。

2021 年 4 月 14 日，漯河市人民防空工作会议召开，会议要求，要提升政治站位，强化大局意识。**把人防工作放到全省人防乃至全国人防当中来思考，把人防工作与市委市政府的决策部署结合起来，找准关键点、切入点、着力点，**创造性地完成各项任务。要坚持系统观念，统筹推进工作。既要着力破解难题、补齐短板，又要考虑巩固和厚植原有优势，增强工作的前瞻性、整体性、协调性。要强化担当意识，坚持奋勇争先。积极承担推进人民防空事业的时代重任，不辜负市委市政府的殷切重托和人民群众的美好期待。要提升综合素质，增强工作本领。进一步解放思想，提升素质、增强本领，引导全市人防系统干部职工在打硬仗、

扛重活中练就铁肩膀、锤炼真本领，奋力谱写新时代漯河人防更加出彩的绚丽篇章。

2021 年 4 月 7 日，漯河市市长刘尚进主持召开市政府党组（扩大）会议和第九十七次常务会议会议，会议要求，把百城建设提质工程作为提升城市建设、管理水平的重要抓手，以建设更高水平的全国文明城市为引领，统筹百城建设提质和城市“双修”工程。要突出“水”“绿”两大城市生态底色，加快实施沙澧河一期提升、沙澧河大二期建设、龙江生态城水系等生态水系和“四水同治”项目。**要扎实做好城市有机更新和精细化管理，统筹推进交通公路、重大民生工程和基础设施工程建设，不断提升精细化智能化管理水平**。要更加注重产城互动融合发展，实施市民休闲健身乐道、引澧入颍工程、城市外围河道治理等一批城乡统筹项目。要树牢运营城市理念，着力破解土地、资金等要素制约。要用好城建交通周例会机制，确保各项工作落到实处。

漯河市自然资源和规划局《漯河市中心城区停车设施专项规划（2018-2035）》指出，随着漯河市国民经济及城市化进程的快速发展和城市人口的增多，人民生活水平日益提高、交通出行更趋频繁、城市机动车的拥有量迅速增长。而漯河市现状所拥有的停车设施原本便不足以满足机动车的停车需求，停车设施的增长速度远远不及车辆拥有增长速度。居民交通出行需求旺盛，停车供需矛盾日益突出。若不能较好的处理停车矛盾，将会极大的影响漯河市的交通服务水平，降低居民的生活舒适度，影响交通

与经济的协调发展。为进一步深化实施城市总体规划，指导城市停车设施建设，缓解中心城区“停车难”问题，坚持以“供需统筹，以供定需”和“区域差别化”的发展理念为指导，**将停车设施规划作为“交通需求管理”的重要手段，充分发挥停车设施的调控作用，实现停车设施与土地利用、交通组织、社会空间的协调发展。**

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

项目的实施是落实国家、省相关规划的重要举措

1）源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程的建设是认真落实“战时防空、平时服务、应急支援”的使命任务的需要，符合人防建设与经济建设协调发展、与城市建设相结合的方针，充分发挥了人防部门独特优势，不断丰富融合形式，拓展融合范围。符合把人防工作放到全省人防乃至全国人防当中来思考，把人防工作与漯河市市委市政府的决策部署结合起来，找准关键点、切入点、着力点的要求，项目建成后能有效地改善源汇区周边停车难、服务设施不完善的局面，加快源汇区人防工程建设步伐，缩短与同类地市的差距，进一步提高漯河市的整体防护能力，构筑布局合理的工程防护体系。

2）项目的实施有助于完善城市配套设施，增加城市人防功能保障

本项目是一项集生态保护、宣传教育、应急疏散、公共空间开发利用等功能为一体的综合性生态地下综合利用工程。修建该工程不仅满足于让地下人防工程真正成为护民、利民、惠民工程，增强人防事业的生机和活力，又能与城市发展规划相一致，推进人防与城市建设相融合。能够提高城市的整体防护能力，增加漯河市工程存量，提高人均面积，缓解该区域的战时隐蔽压力，推动漯河市经济发展和繁荣。在保证战备需要的前提下，充分发挥

了人防工程平战结合造福为民的作用，在平时，本项目有效的减轻了周边停车压力，缓解了停车难的问题，为市民出行提供方便，促进资源的优化配置和可持续发展。工程建成后，将成为地下人防工程的一个新亮点，并为魅力漯河、魅力人防做出贡献。

3）项目的实施可以为社会提供更多的就业机会

在当前国内总体经济增速放缓的形势下，劳动人口面临较大的就业压力，而本项目建设所涉及的建筑业属于劳动密集型产业，对用工数量有相当大的需求，本项目的实施可为城市待业和进城务工人员提供就业岗位，对缓解漯河市的就业压力，并带动相关行业蓬勃发展，创造一系列新增就业岗位，增加城镇居民收入水平。

3.2 经济效益分析

源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程项目利用有限的土地资源，最大可能提供停车位，不仅能够有效应对源汇区相关路段道路交通拥堵现象。项目建成后，通过为源汇区相关路段汽车提供收费停车位、新能源汽车充电桩和停车位广告收入为项目创造可观经济效益。此外，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展，增加当地群众的就业机会和收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长，具有明显的经济效益。

此外，该项目的建设有效的提高了城市土地集约化利用程度，土地是不可再生的资源，是国民经济可持续发展的核心和基

础，没有土地资源一切就无从谈起。城市土地是城市形成和发展的基础，是城市社会、经济、文化等各项活动的载体，城市土地资源开发利用的合理性，直接关系到城市的兴衰及区域的发展。土地的集约化利用可以有效的减少对土地的投入，可以提高城市的用地规划和人口聚集的程度。该项目的建设，提高了漯河市土地集约化水平，能够有效地调节土地资源，拓展城市有限的空间容量，为今后地下空间资源有序开发、构建立体化的城市地下空间体系提供了发展源，奠定了良好的基础。

3.3 生态效益分析

本项目通过技术创新以及充电桩的建设，有利于完善新能源汽车所需的充电基础设施，有利于推进新能源汽车的广泛使用，推动清洁能源的使用，从而保护环境，减少相关燃料废气的排放，促进漯河市生态环境的发展。

3.4 本项目具有显著的公益性

人民防空是国防建设的重要组成部分，是军事斗争准备的重要内容，在国家安全和发展战略全局中具有十分重要的地位和作用。在现代信息化条件下的局部战争中，空袭与防空袭已成为主要作战方式。未来的防卫作战，人民防空工程的作用十分关键。人民防空工程建设事关国家安全和战略全局。

和平时期加强城市人民防空建设，是国防建设的需要，是战时顺利实施人民防空斗争的必要准备和重要基础，对确保国家的安全和社会稳定具有重要的现实意义和深远的历史意义。坚持

“长期准备、重点建设、平战结合”的人民防空建设方针，切实提高人民防空的快速反应能力、整体抗毁能力和应急救援能力，是打赢信息化条件下局部战争的重要支撑。

人防部门的使命是在战时保障城市人民生命和国家重要经济设施的安全，最大限度地减轻空袭危害和灾害影响，保存战争潜力，保持社会稳定。建设一个完善、有效的人防工程体系，是城市在和平时期的重要任务。

按照城市人防工程规划布局，源汇区中心学校运动场地下修建人防工程，作为战时人员掩蔽部，既缓解城市留城人口的疏散压力，又为战时提供了必要的物资保障，在保障城市社会治安稳定的同时大大提高城市的战时防护能力。

同时，本项目的建设有利于推进城市停车及充电设施建设产业化进程，增加劳动力就业，改善城镇居民生活环境，具有显著的公益性。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 编制依据及原则

本项目总投资估算编制依据：

(1)《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

(2)《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(3)《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

(4)《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》(HA01-31-2016)；

(5)《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

(6)《河南省市政工程预算定额》（HAA01-31-2016）；

(7)《漯河市建设工程材料基准价格信息》（2021 年第 1 季度）；

(8)河南省有关造价文件。

4.2 估算范围

本项目为源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程，投资估算包括：地下人防工程、地下停车场、热交换站及配电室等设备用房、设备及安装工程、其他配套设施等工程费用以及与工程费用相关的工程建设其他费用、预备费等。

4.3 估算说明

（一）建安工程费用

建筑工程费用参考当地类似工程按单位造价指标估算。

（二）工程建设其他费用

(1)土地费用：暂不计入。

(2)项目建设管理费：根据财政部（财建【2016】504 号）《基本建设项目建设成本管理规定》中费率指标，并参照市场估算；

(3)前期咨询费：依据发改价格[2015]299 号文并结合市场计入；

(4)工程勘察费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文规定，并参照市场计入；

(5)工程设计费：参照中设协字[2016]89 号，并参照市场计入；

(6)工程监理费：按河南省建设监理协会发布的《河南省建设工程施工监理费计费规则》（豫建监协〔2015〕19 号）并结合市场计入；

(7)招标代理服务费：按国家计委计价格〔2002〕1980 号文及豫发改收费〔2011〕627 号文规定计入；

(8)施工图设计审查费：参照豫发改收费〔2011〕627 号，按设计费的 5%计取；

(9)工程造价咨询费：按中价协（2013）35 号文规定并结合市场计入；

(10)节能评估咨询费：依据相关收费标准并结合市场情况计

算；

(11)环境影响评价咨询费：按国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号及豫发改收费〔2011〕627 号文件规定计入；

(12)地震安全评价费：按照豫震发防〔2000〕12 号文件规定计入；

(13)城市基础设施配套费：项目所在地标准 90 元/平方米；

(14)场地准备及临时设施费：参照建标[2007]164 号文，按第一部分工程费用 0.5%计算；

(15)消防设施及电气安全检测费：依据相关收费标准并结合市场情况计算；

(16)工程保险费：参照建标[2007]164 号文，第一部分工程费用 0.4%计算。

（三）预备费

（1）基本预备费：按照工程费用与其他费用之和的 5%估算。

（2）涨价预备费：按照国家计委计投资【1999】1340 号文件价格指数按零计算。

（四）建设期利息

本项目考虑专项债券融资金额 2000.00 万元，利率按 4.00%测算。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程项目总投资为3784.44万元。总投资估算如下表：

总投资估算表

表4-1

序号	项　　目	金额（万元）	占比
一	**建设投资总额**	3559.44	94.05%
1	建筑安装工程费用	2978.23	78.70%
2	工程建设其他费用	411.71	10.88%
3	预备费	169.50	4.48%
二	**建设期利息**	**40.00**	**1.06%**
三	**铺底流动资金**	**185.00**	**4.89%**
四	**总投资**	**3784.44**	**100.00%**

建设投资费用明细估算如下：

投资估算明细表

表 4-2　　单位：万元

序号	项目名称	投资估算价值					占总比值
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	%
一	**第一部分工程费**	**2480.21**	**224.13**	**273.89**	**0.00**	**2978.23**	**83.67**
1	**主要建筑物**	**2434.56**	**199.56**	**26.89**	**0.00**	**2661.01**	**74.76**
1.1	**地下车库**	**1745.92**	**131.53**	**19.79**	**0.00**	**1897.24**	
1.1.1	土建工程	1571.33				1571.33	
1.1.2	装饰装修工程	174.59				174.59	
1.1.3	给排水工程		23.28			23.28	
1.1.4	消防工程		34.92			34.92	
1.1.5	电气工程		46.56			46.56	
1.1.6	弱电系统		23.28			23.28	
1.1.7	通风排烟		3.49	19.79		23.28	
1.2	**人防工程**	**688.64**	**68.03**	**7.10**	**0.00**	**763.77**	
1.2.1	土建工程	626.04				626.04	
1.2.2	装饰装修工程	62.60				62.60	
1.2.3	给排水工程		12.52			12.52	
1.2.4	消防工程		16.69			16.69	
1.2.5	电气工程		25.04			**25.04**	
1.2.6	弱电系统		12.52			12.52	
1.2.7	通风排烟		1.25	7.10		8.35	
2	**地上部分**	45.64	24.58			70.22	
3	**交配电设备工程**	**0.00**	**0.00**	**510.00**		510.00	**14.33**
3.1	1600kva 变压器			32.00		32.00	
3.2	120kw 柴油发电机			14.00		14.00	
3.3	机动车充电桩（慢充）			21.00		21.00	
3.4	机动车充电桩（快充）			180.00		180.00	
	第一部分小计	**2480.21**	**224.13**	**273.89**	**0.00**	**2978.23**	
二	**第二部分其他费用**				**411.71**	**411.71**	**11.57**
1	建设用地费				0.00	0.00	

2	项目建设管理费				57.49	57.49	
3	前期咨询费				5.00	5.00	
4	工程勘察费				29.78	29.78	
5	工程设计费				103.15	103.15	
6	工程监理费				76.84	76.84	
7	招标代理服务费				13.47	13.47	
8	施工图设计审查费				5.16	5.16	
9	工程造价咨询费				14.89	14.89	
10	节能评估咨询费				3.00	3.00	
11	环境影响评价咨询费				3.00	3.00	
12	地震安全评价费				1.19	1.19	
13	城市基础设施配套费				71.16	71.16	
14	场地准备及临时设施费				14.89	14.89	
15	消防设施及电气安全检测费				0.79	0.79	
16	工程保险费				11.91	11.91	
	第二部分其他费用小计				**411.71**	**411.71**	
	第一、第二部分费用合计	**2480.21**	**224.13**	**273.89**	**411.71**	**3389.94**	
三	**预备费**				**169.50**	**169.50**	**4.76**
四	**建设投资**	**2480.21**	**224.13**	**273.89**	**581.21**	**3559.44**	**100.00**

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为3784.44万元。

（1）资本金来源

本项目总投资3784.44万元，其中资本金1784.44万元，占比47.15%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券2000.00万元，占项目资金筹措总额的52.85%。

根据资金使用计划，2022年拟申请使用15年期专项债券2000.00万元；本次申请使用专项债券2000.00万元。

4.6 资金使用计划

本项目2021年投资规模为1011.89万元，2022年投资规模为2772.55万元。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表4-3 **单位：万元**

序号	项　　目	合计	2021年	2022年
一	总投资	3784.44	1011.89	2772.55
1	建设投资	3559.44	1011.89	2547.55
2	建设期利息	40.00	0.00	40.00
3	铺底流动资金	185.00	0.00	185.00
二	资金筹措	3784.44	1011.89	2772.55
1	发行债券	2000.00	0.00	2000.00
2	资本金	1784.44	1011.89	772.55
2.1	用于项目投资	1559.44	1011.89	547.55
2.2	用于建设期利息	40.00	0.00	40.00
3	铺底流动资金	185.00	0.00	185.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告；

本项目已取得源汇区发展和改革委员会关于源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程可行性研究报告的批复（源发改（2021）31 号）；

本项目已取得源汇区人民政府关于同意建设源汇区中心学校地下公共空间(地下车库)综合利用工程的批复(源政文(2021)51 号）；

根据《关于深化环评“放管服”改革及实施环评审批正面清单的通知》（漯环办[2020]29 号），本项目豁免环评手续办理；

本项目已取得土地证。

本项目的发债申请工作已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告编制单位的落实及签约，已完成报告编制前的实地调研走访、资料收集、论证分析、财务测算等工作，已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告的编制。

4.8 项目建设方案

根据源汇区教育局规划现状和未来发展需求，本项目依照“总体规划，分期实施”的原则进行源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程项目规划建设。本工程为地下一层，总建筑面积 7906.54 平方米，其中人防部分建筑面积 2086.80 平方米，其余部分建筑面积 5819.74 平方米。平时功能是地下停车

库（停车数量226个，其中：充电车位71个，无障碍停车位5个），战时功能为二等人员掩蔽场所。项目建设内容包括：地下人防工程、地下停车场、热交换站及配电室等设备用房、设备及安装工程、其他配套设施等。

4.8.1 总体规划布局

按照突出科技、创新、实用、绿色、节能的理念，通过对本项目建设要素的系统控制，达到整体功能完善、设计科学、技术先进、造价合理的目的。

本项目为源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程，项目位于源汇区嵩山路以西，桃江路以南，源汇中心学校东侧， 本工程为地下一层，总建筑面积7906.54平方米，其中人防部分建筑面积2086.80平方米，地下车库南北长约124.80米，东西宽约71.70米，地下停车场为南北向布置。项目建设包括人防区和普通停车区，人防区位于地下车库北侧，平时功能是地下停车库，战时功能为二等人员掩蔽场所。

本项目紧邻桃江路与嵩山路，停车场拟规划两个机动车辆出入口，主出入口位于地下车库西北侧，通向桃江路，次出入口位于地下车库东南侧，通向嵩山路。同时设置4处人行步梯出入口，设置在西侧、北侧和东侧，方便行人直通地面。

依据《无障碍设计规范》（GB50763-2012）的要求，本项目设置5个无障碍停车位，位于地下车库中部东侧，无障碍停车位通过无障碍通道直接与无障碍电梯相连通，直达首层。

4.8.2 平面设计及功能分区

1.平面设计

地下车库南北长约 124.80 米，东西宽约 71.70 米，柱网采用 8.10 米×6.60 米、8.10 米×5.40 米等尺寸布置，车库的西北角、东南角，分别设计了两个汽车坡道，通向桃江路、嵩山路。既利用工程场地的边角，避免了平面中的死空间，起到了增加空间层次，也使车库的车辆入口避开了城市交通的复杂地段。

车库为地下一层，工程地下一层建筑面积 7906.54 平方米，人防建筑面积 2086.80 平方米，其余部分建筑面积 5819.74 平方米。地下车库分为两大防火分区，第一防火分区 3629.94 平方米，第二防火分区 3829.10 平方米。第二防火分区中充电车位部分设两个防火单元，第一防火单元 920.34 平方米，第二防火单元 982.38 平方米。

人防区域战时为核 6 级常 6 级二等人员掩蔽部，分为 2 个防护单元，及 1 个防爆波电缆井及预留连通口。其中：第 1 防护单元建筑面积 1049.61 平方米，掩蔽面积 530 平方米，掩蔽人数 530 人，1-A 抗爆单元面积 472.72 平方米，1-B 抗爆单元面积 490.97 平方米；第 2 防护单元建筑面积 1023.43 平方米，掩蔽面积 510 平方米，掩蔽人数 510 人，2-A 抗爆单元面积 472.29 平方米，2-B 抗爆单元面积 466.02 平方米。地下车库西北侧主出入口同时为第 1、2 防护单元主要出入口，同时在第 1 防护单

元北侧和第 2 防护单元东侧分别设置各防护单元的次要出入口。项目技术指标如下：

项目技术指标一览表

序号	项目名称	单位	数量	备注
1	总建筑面积	㎡	8157.33	地上部分 250.79 ㎡
2	地下一层	㎡	7906.54	覆土 1.2 米，层高 3.9 米
2.1	人防面积	㎡	2086.80	人防设计级别：核 6 级常 6 级
其中	第一防护单元二等人员掩蔽部（不含防爆波电缆井及预留连通口）	㎡	1049.61	掩蔽人数 530 人
	第二防护单元二等人员掩蔽部	㎡	1023.43	掩蔽人数 510 人
	防爆波电缆井及预留连通口	㎡	13.76	
2.2	其余部分	㎡	5819.74	
二	机动车总停车位	个	226	其中：充电车位 71 个，无障碍车位 5 个

非人防区域建筑面积 5819.74 平方米，主要分布在车库南侧和东北侧，主要设置机动车停车位，项目分区明确，布置合理。

2.功能分区

（1）人防分区

1)第 1 防护单元包括：战时进风机房、防化通信值班室兼战时配电室、密闭通道、进风扩散室、滤毒室、集气室、消防器材间、风机房、排风扩散室、防毒通道、防化器材储藏室、战时排风机房、平战转换专用储藏室，临战安装的装配式不锈钢水箱包括战时饮用水水箱和战时生活用水水箱、战时砌筑厕所等；

2)第 2 防护单元包括：战时排风机房、防化器材储藏室、平战转换专用储藏室、防化通信值班室兼战时配电室、战时进风机房、滤毒室、密闭通道、进风扩散室，临战安装的装配式不锈钢水箱包括战时饮用水水箱和战时生活用水水箱、战时砌筑厕所等。

（2）其他分区

主要包括：停车区、消防水池、集水坑、热交换站、人行出入口、机动车出入口、排烟机房等。

（四）竖向设计

本工程覆土 1.2 米，层高 3.9 米。地下停车库内设置集水坑，同时在车库地面设置 0.5%的排水纵坡。

（五）停车位设计

本项目人防区域平时功能是地下停车库，地下车库总停车数量 226 辆，其中：充电车位 71 个（快充 36 个、慢充 35 个），无障碍车位 5 辆。本工程车库部分共 2 个防火分区，同时机动车

充电车位区设 2 个单独的防火单元，每个防火单元面积不超过 1000 ㎡，每个防火单元采用耐火极限不小于 2.0h 的防火隔墙或防火卷帘、防火分隔水幕等与其他防火单元和汽车库其他部位分隔。

（六）交通组织

地下车库人、车流线明确合理。在充分考虑到交通特点的前提下，以人为本，使交通达到以安全畅通便捷的目标。地下车库两侧均临城市道路，在桃江路、嵩山路各设一个出入口，车辆直接通往城市道路，与学校区域互不干扰，车库中央南北向设置 1 条主通车道、东西向设置 7 条辅助通车道，通车道均满足消防要求，通道均满足双向行驶，地下车库交通条件良好，同时满足战时需求。

（七）建筑防火

建筑防火应贯彻“以防为主，防消结合”的消防工作方针。为此，除了防火、防烟分区的分隔和人员防灾疏散措施的落实之外，还要求防火设施满足防火性能要求，使拟建工程的综合防火能力建立在可靠的基础之上。

本工程耐火等级一级，防火分类为一类，工程内按照消防规范要求设置了自动喷淋系统、消火栓系统、火灾自动报警系统、机械防排烟系统、应急照明系统等。

1.防火分区和防烟分区

根据防火规范要求，地下车库每个防火分区建筑面积不应大于 4000 平方米，本工程车库部分共 2 个防火分区，同时机动车充电车位区设 2 个单独的防火单元，每个防火单元面积不超过 1000 ㎡，每个防火单元采用耐火极限不小于 2.0h 的防火隔墙或防火卷帘、防火分隔水幕等与其他防火单元和汽车库其他部位分隔。甲、乙级防火门应加自动闭门器，双开门应加自动顺序闭门器，并在关闭后应能从任何一侧手动开启，当发生火灾时，防火门具有自行关闭和信号反馈的功能。

凡防火墙上穿洞的管子及安装的设备，待安装后，均须用相当于防火墙耐火极限的不燃材料封闭密实，设备箱的后面加贴防火板，并应达到不小于 3h 耐火极限的要求。所有防火门必须采用符合国家规定的定型产品，防火门安装后门缝必须严密，不许漏烟。防火卷帘应安装在建筑的承重构件上。

每个防火分区至少设 1 出楼梯人行出入口，均设置有排烟机房等用房。

2.建筑装修

本工程的建筑装修应按照实用、经济、美观、大方的原则，总体上将装修标准确定在中档水平。在选材时应本着因地制宜、就地取材的原则，满足防水、防潮、防腐、防火、抗震等技术要求；其色彩处理，应适应地下工程的特点。

工程内使用的装修材料均为燃烧性能等级为 A 级的不燃烧材料。人防区域内装修顶板不能抹灰；除镀锌铁件外，其余铁件均须刷两道防锈漆，防护密闭门、密闭门须再刷两道蓝灰色面漆，标注门的型号及开关方向，做法见 12YJ1 涂 101。进、排风机房地面采用 12YJ 地 101，直接水泥砂浆粉面，白色内墙防霉涂料一底二度，顶面不抹灰。除尘室及通风竖井墙面直接采用水泥砂浆抹面，不再粉刷；扩散室可不进行任何抹灰、粉刷处理。

（八）建筑防水

本工程防水等级为二级，配电室、种植屋面为一级防水。采用钢筋混凝土结构自防水与外防水相结合的方式，外防水采用柔性卷材防水材料，刚柔结合，防水混凝土设计抗渗等级 P6。非种植屋面的防水等级：上部建筑范围内的防空地下室顶板应采用防水混凝土，当有条件时宜附加一种柔性防水层。

一级防水：底板、顶板和侧壁采用 3+4 厚 SBS 改性沥青防水卷材，二级防水：底板、顶板和侧壁采用 4 厚 SBS 改性沥青防水卷材，顶板绿化种植土采用 4 厚 SBS 改性沥青耐根穿刺防水卷材（上层）+3 厚 SBS 改性沥青防水卷材。其他部分与人防功能设计相协调。

室内地面在集水坑和地漏 1m 范围内向集水坑和地漏做 0.5%的找坡，集水坑内表面防水做法采用 20 厚 1：2 防水砂浆内加 5%防水剂。楼梯间、排风竖井伸出地面部分的侧墙防水要求防水

层延伸到地面以上 500mm 高。设备管井、控制室、配电间等有防水要求的房间加 150mm 高素砼门槛。地下工程外墙、人防工程临空墙、密闭墙固定模板须采用穿墙螺栓，并应在螺栓上加焊止水环（密闭环），止水环（密闭环）采用 3mm 厚钢板，尺寸不小于 70mm×70mm，止水环必须双向满焊，严禁使用 PVC 管作穿墙管固定模板。

（九）通风方式信号系统

本工程人员掩蔽部设置通风方式信号装置系统，包括通风方式信号控制箱，通风方式信号指示灯箱，手报按纽等组合。通风方式信号控制箱到通风方式信号指示灯的导线为 KVV-7X1.5RC32-CT,CC,WC，通风方式信号指示灯到手报按纽的导线为 KVV-4X1.5RC20-CT,FC,WC。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进

行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次源汇区中心学校地下公共空间综合利用工程项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2022 年	2000.00	15 年期
合计	2000.00	

2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 2000.00 万元，本次申请使用 2000.00 万元。

5.3 发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入政府性基金预算管理，其中，利息按半年支付，15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，漯河市源汇区人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入来源于停车费收入、充电桩服务费收入、停车场广告费收入。

本项目预计可实现总收入 5543.95 万元，全部收入都是项目的专项收入。

（1）停车费收入分析

1）停车位收费标准

本项目配套停车场设计 226 个停车位，据调查，漯河路边停车收费标准如下：

1、一类区域

工作日，停车后首半小时 3 元，半小时到三小时 6 元/半小时，三小时后 10 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 1.2 元，半小时到三小时 2.4 元/半小时，三小时后 4 元/半小时。

2、二类区域

工作日，停车后首半小时 1.8 元，半小时到三小时 3.6 元/半小时，三小时后 5 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 0.9 元，半小时到三小时 1.5 元/半小时，三小时后 2.5 元/半小时。

3、三类区域

工作日，停车后首半小时 1.2 元，半小时到三小时 2.4 元/半小时，三小时后 4 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 0.6 元，半小时到三小时 0.9 元/半小时，三小时后 1.5 元/半小时。

本项目为地下停车位，保守预测白天停车每次停车 3 小时，根据三类区域收费标准，半小时到三小时 2.4 元/半小时，保守估计每次收费 7 元，每天周转 2 次测算。夜间停车收费统一按 5 元/晚进行测算。运营期内，考虑到 CPI 上涨，停车场收费价格增长按保守估计，每 3 年增长 5%，年运营时间按 365 天计算。

2）停车场使用率

停车场建成运营后，第一年使用率按照 70%计算，第二年按照 80%计算，第三年增加到按照 90%之后不再增长。

3）停车费收入

本项目共有 226 个停车位，15 年运营期共计收入 2413.19 万元。

（2）充电桩服务费收入分析

1）充电桩服务费收费标准

本项目新建停车场设置 36 个 60kW 直流充电桩，35 个 7kW 交流充电桩。依据根据《关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》，充电桩收入主要由电费和服务费组成，本项目在计算时不考虑电费成本、亦不考虑电费收入，只计算服务费。

本项目建设地址位于漯河市源汇区，同区域漯河亿通汽车城充电站、河南省漯河市新玛特商场公共充电站、凯悦酒店停车场公共建筑停车场公共充电站等充电站的服务费一般为 0.6 元/kwh 或 0.8 元/kwh，出于谨慎性原则，本项目服务费定价为 0.6 元/kwh，运营期内，考虑到 CPI 上涨，服务费价格每 3 年增长 5%，年运营时间按 365 天计算。

目前我国纯电动车型市场中，比亚迪遥遥领先，2019 年累计销量为 131431 辆，比亚迪 e6，电池容量 82.0kwh，由于充电时有一定的损耗率，机动车充电器平均效率在 70%左右，充满电需 82.0kwh/70%=117.14kwh，目前全球销量最大的特斯拉电动汽车，Model S 电池容量为 100kwh,充满电需要 100kwh/0.7=142.86kwh，Model 3 电池容量为 76.8kwh,充满电需 76.8kwh/0.7=109.71kwh。根据此情况，本项目保守估算机动车

每次充电量为100kwh，充电桩每天周转次数为2次。

1）充电桩使用率

根据国际能源署（EIA）的报告，电动汽车在2019年占全球汽车销量的2.6%，约占全球汽车保有量的1%，同比增长40%，整体而言2019年的销量超过了创纪录的2018年。2020年9月，纯电动汽车产销分别完成10.7万辆和11.2万辆，同比分别增长40%和71.5%。今年由于疫情原因，1-9月份纯电动汽车总产销同比有所下降。工业和信息化部副部长辛国斌日前在2020全球新能源汽车大会上表示，发展新能源汽车是全球汽车产业转型升级绿色发展的必由之路，也是新时代中国汽车产业高质量发展的战略选择。根据汽车行业协会数据，近三年新能源汽车的增长率为61.56%。因此，充电桩使用率会随之增高，本项目充电桩使用率预计第一年充电桩使用率为30%，按以后每四年5%递增，最终使用率达到40%。

4）充电桩服务费收入

本项目新建停车场设置36个60kW直流充电桩，35个7kW交流充电桩，15年运营期共计收入为1859.66万元。

（3）停车场广告费收入分析

1）广告收费说明

参考河南省各地区停车场广告收费价格，考虑到本项目所处地区源汇区的物价情况，本项目地下车库2个出入口，共计4块道闸，广告收费每月1500元/块；小型灯箱（规格50*70cm）50

块，广告收费每月 600 元/块；大型灯箱（规格 1.5*3m）5 块，广告收费每月 7000 元/块。考虑到 CPI 上涨问题，广告收费价格增长按保守估计，每 3 年增长 5%。

河南省各地区广告收费价格

表 6-1

序号	位置	价格	规格
1	平顶山市卫东区建设路万达停车场灯箱广告	60000 元/个/月	6m（L）*2.5m(H)
2	漯河市新玛特电影院海报灯箱广告	300 元/天/块	75cm(L)*105cm（H）
3	漯河市东外滩影院电影院灯箱广告	14200 元/周/幅	11.88㎡
4	漯河市各大加油站大厅处立柱灯箱广告	1160 元/月/幅	0.7m(L)*1.5m(H)
5	安阳市社区停车场出入口道闸广告	5000 元/月/座	370cm（L）*80cm（H）*2 面

2）广告位使用率

停车场投入使用后，广告位使用率按 90%计算。

3）广告费收入

本项目 15 年运营期广告收入共计 1271.10 万元。

（4）收入估算

本项目预计可实现运营收入 5543.95 万元。

项目收入估算表

表 6-2

序号	项目	合计	运营期													
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	**运营收入（万元）**	**5543.95**	**285.46**	**301.96**	**318.45**	**334.37**	**350.70**	**350.70**	**368.04**	**368.04**	**385.14**	**403.84**	**403.84**	**403.84**	**423.19**	**423.19**	**423.19**
2	**停车费收入（万元）**	**2413.19**	**115.49**	**131.99**	**148.48**	**155.90**	**155.90**	**155.90**	**163.78**	**163.78**	**163.78**	**172.02**	**172.02**	**172.02**	**180.71**	**180.71**	**180.71**
2.1	（白天）停车费收入（万元）	1689.24	80.84	92.39	103.94	109.13	109.13	109.13	114.63	114.63	114.63	120.42	120.42	120.42	126.51	126.51	126.51
	收费单价（元）		7.00	7.00	7.00	7.35	7.35	7.35	7.72	7.72	7.72	8.11	8.11	8.11	8.52	8.52	8.52
	停车位数量（个）		226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226
	周转次数		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	使用率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2.2	（夜间）停车费收入（万元）	723.95	34.65	39.60	44.54	46.77	46.77	46.77	49.15	49.15	49.15	51.60	51.60	51.60	54.20	54.20	54.20
	收费单价（元）		6.00	6.00	6.00	6.30	6.30	6.30	6.62	6.62	6.62	6.95	6.95	6.95	7.30	7.30	7.30
	停车位数量（个）		226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226
	周转次数		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	使用率		70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

3	**充电桩服务费收入（万元）**	1859.66	93.29	93.29	93.29	97.96	114.29	114.29	119.73	119.73	136.83	143.05	143.05	143.05	149.27	149.27	149.27
3.1	**60KW 直流充电桩服务费收入（万元）**	942.93	47.30	47.30	47.30	49.67	57.95	57.95	60.71	60.71	69.38	72.53	72.53	72.53	75.69	75.69	75.69
	收费标准（元/kwh）		0.6	0.6	0.6	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.69	0.69	0.69	0.72	0.72	0.72
	充电桩数量（个）		36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36
	每次用电量(kwh)		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	周转次数		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	使用率		30%	30%	30%	30%	35%	35%	35%	35%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
3.2	**7KW 交流充电桩服务费收入（万元）**	916.73	45.99	45.99	45.99	48.29	56.34	56.34	59.02	59.02	67.45	70.52	70.52	70.52	73.58	73.58	73.58
	收费标准（元/kwh）		0.6	0.6	0.6	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.69	0.69	0.69	0.72	0.72	0.72
	充电桩数量（个）		35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35
	每次用电量(kwh)		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	周转次数		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	使用率		30%	30%	30%	30%	35%	35%	35%	35%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
4	**停车场广告费收入（万元）**	1271.10	76.68	76.68	76.68	80.51	80.51	80.51	84.53	84.53	84.53	88.77	88.77	88.77	93.21	93.21	93.21

4.1	**道闸广告收入（万元）**	**107.40**	**6.48**	**6.48**	**6.48**	**6.8**	**6.8**	**6.8**	**7.14**	**7.14**	**7.14**	**7.5**	**7.5**	**7.5**	**7.88**	**7.88**	**7.88**
	数量（块）		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
	单价（元/块/月）		1500.00	1500.00	1500.00	1575.00	1575.00	1575.00	1653.75	1653.75	1653.75	1736.44	1736.44	1736.44	1823.26	1823.26	1823.26
	使用率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4.2	**小型灯箱（50*70cm）广告收入（万元）**	**537.09**	**32.4**	**32.4**	**32.4**	**34.02**	**34.02**	**34.02**	**35.72**	**35.72**	**35.72**	**37.51**	**37.51**	**37.51**	**39.38**	**39.38**	**39.38**
	数量（块）		50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	单价（元/块/月）		600.00	600.00	600.00	630.00	630.00	630.00	661.50	661.50	661.50	694.58	694.58	694.58	729.31	729.31	729.31
	使用率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
4.3	**大型灯箱（1.5*3m）广告收入（万元）**	**626.61**	**37.80**	**37.80**	**37.80**	**39.69**	**39.69**	**39.69**	**41.67**	**41.67**	**41.67**	**43.76**	**43.76**	**43.76**	**45.95**	**45.95**	**45.95**
	数量（块）		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	单价（元/块/月）		7000.00	7000.00	7000.00	7350.00	7350.00	7350.00	7717.50	7717.50	7717.50	8103.38	8103.38	8103.38	8508.55	8508.55	8508.55
	使用率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金2000.00万元，债券期限为15年,债券利率按照4%测算，具体利率以实际发行为准。利息按半年支付，本金从第6年开始偿还，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

本项目专项债券利息共计940.00万元，其中计入建设期利息累计40.00万元，计入经营期财务费用累计900.00万元。

本项目债券本息情况详见下表：

财务费用估算表

表 6-3　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期		经营期														
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		0	0	2000	2000	2000	2000	2000	2000	1900	1800	1700	1600	1500	1200	900	600	300
2	本年新增债券融资		0	2000															
3	本年应计利息	940	0	40	80	80	80	80	80	78	74	70	66	62	54	42	30	18	6
3.1	应计入建设期利息	40	0	40															
3.2	应计入经营期利息	900			80	80	80	80	80	78	74	70	66	62	54	42	30	18	6
4	年末债券融资本金累计		0	2000	2000	2000	2000	2000	2000	1900	1800	1700	1600	1500	1200	900	600	300	0

（2）运营成本

1）燃料及动力费

本项目年耗电量为35.73万kWh（不考虑充电桩耗电量），年耗水量为1897.57t，则本项目运营负荷为100%时，外购材料、燃料动力费估算如下表所示：

原材料、能源动力估算表

表6-4

序号	名称	单位	数量	含税单价（元）	金额（万元）	税率	调整不含税金额（万元）
	外购燃料动力				25.46		22.56
1	**电力**	万kwh	35.73	0.6806	24.32	13%	21.52
2	**水**	t	1897.57	6.00	1.14	9%	1.04
合计					25.46		22.56

本项目15年运营期外购燃料动力费用为338.40万元。

2）工资福利费

本项目运营期拟新增员工6人，其中：主管1人，收费管理员2人，安保人员1人，维修人员1人，保洁1人。根据河南省工资水平和项目实际情况，本项目所有员工工资一年合计为26.40万元，工资按照每三年增长5%计算。福利费按照工资总额的14%计算，则运营期工资及福利费用总额为499.02万元。

3）修理费

本项目修理费按项目年折旧额的15%计取。经计算，本项目运营期内修理费用为404.40万元。

4）运营管理费

运营管理费按照运营收入的 3%计提。经计算，本项目运营期内运营管理费用为 166.32 万元。

5）其他费用

据估算，其他费用按照每年工资及福利收入的 15%计提。经计算，本项目其他费用为 74.87 万元。

（3）折旧及摊销

根据税法规定，房屋、建筑物等折旧按照 20 年折旧，机械设备按照 10 年折旧，残值率 5%；其他资产摊销按照 5 年计。考虑到本项目的投资情况，本项目固定资产折旧年限为 20 年，资产残值按 5%计算。经计算，本项目运营期内折旧及摊销费为 2696.40 万元。

经估算，项目经营期内，总成本费用为 5079.42 万元。其中运营成本为 1483.02 万元，折旧及摊销费用总计为 2696.40 万元，利息支出为 900.00 万元。

项目总成本费用估算表

表 6-5　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期													
			2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	燃料动力费	338.40	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56
2	工资及福利费	499.02	30.10	30.10	30.10	31.61	31.61	31.61	33.19	33.19	33.19	34.85	34.85	34.85	36.59	36.59	36.59
3	修理费	404.40	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96	26.96
4	运营管理费	166.32	8.56	9.06	9.55	10.03	10.52	10.52	11.04	11.04	11.55	12.12	12.12	12.12	12.70	12.70	12.70
5	其他费用	74.87	4.51	4.52	4.52	4.74	4.74	4.74	4.98	4.98	4.98	5.23	5.23	5.23	5.49	5.49	5.49
6	**运营成本**	**1483.02**	**92.69**	**93.20**	**93.69**	**95.90**	**96.39**	**96.39**	**98.73**	**98.73**	**99.24**	**101.72**	**101.72**	**101.72**	**104.30**	**104.30**	**104.30**
7	折旧及摊销	2696.40	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76	179.76
8	利息支出	900.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	78.00	74.00	70.00	66.00	62.00	54.00	42.00	30.00	18.00	6.00
9	**总成本费用**	**5079.42**	**352.45**	**352.96**	**353.45**	**355.66**	**356.15**	**354.15**	**352.49**	**348.49**	**345.00**	**343.48**	**335.48**	**323.48**	**314.06**	**302.06**	**290.06**

6.3 相关税费

项目运营期涉及的税费主要税金及附加（包括城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等）增值税、所得税，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）、《关于调整增值税纳税申报有关事项的公告》（国家税务总局公告2018年第17号）等相关文件，各项税、费的计取标准如下：

(1) 增值税销项税：停车收入税率按9%，充电桩服务费及广告收入税率按6%；增值税进项税：燃料动力费及修理费按13%。建筑安装工程费用按9%，设备购置费按13%，工程建设其他费用按6%计取；

(2)城市维护建设税：税率为7%，计税基数为应纳增值税额；

(3)教育费附加：费率为3%，计费基数为应纳增值税额；

(4)地方教育费附加：费率为2%，计费基数为应纳增值税额。

经计算，计算期内，本项目增值税销项税为405.03万元，增值税进项税为96.60万元，应缴纳增值税为308.43万元，税金及附加为37.05万元，所得税税率25%，应缴纳所得税总额129.59万元。项目税金估算表如下：

项目相关税费估算表

表 6-6　　单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	**税金及附加**	**37.05**	**1.69**	**1.87**	**2.05**	**2.20**	**2.32**	**2.32**	**2.47**	**2.47**	**2.59**	**2.76**	**2.76**	**2.76**	**2.93**	**2.93**	**2.93**
1.1	城市维护建设税	21.61	0.99	1.09	1.20	1.28	1.35	1.35	1.44	1.44	1.51	1.61	1.61	1.61	1.71	1.71	1.71
1.2	教育费附加	9.26	0.42	0.47	0.51	0.55	0.58	0.58	0.62	0.62	0.65	0.69	0.69	0.69	0.73	0.73	0.73
1.3	地方教育费附加	6.18	0.28	0.31	0.34	0.37	0.39	0.39	0.41	0.41	0.43	0.46	0.46	0.46	0.49	0.49	0.49
2	**增值税**	**308.43**	**14.15**	**15.64**	**17.12**	**18.30**	**19.28**	**19.28**	**20.56**	**20.56**	**21.58**	**22.95**	**22.95**	**22.95**	**24.37**	**24.37**	**24.37**
2.1	增值税销项税额	405.03	20.59	22.08	23.56	24.74	25.72	25.72	27.00	27.00	28.02	29.39	29.39	29.39	30.81	30.81	30.81
2.2	增值税进项税额	96.60	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44
3	**所得税**	**129.59**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**5.14**	**16.40**	**19.40**	**26.55**	**29.55**	**32.55**

6.4 项目收益

本项目收入扣除成本（包含运营成本、税金及附加）后用于平衡项目融资本息的收益为 4023.88 万元。本息覆盖倍数为 1.37。

项目收益表

表 6-7　　单位：万元

年度	项目		
	收入	成本	收益
2023 年	285.46	94.38	191.08
2024 年	301.96	95.07	206.89
2025 年	318.45	95.74	222.71
2026 年	334.37	98.10	236.27
2027 年	350.70	98.71	251.99
2028 年	350.70	98.71	251.99
2029 年	368.04	101.20	266.84
2030 年	368.04	101.20	266.84
2031 年	385.14	101.83	283.31
2032 年	403.84	104.48	299.36
2033 年	403.84	104.48	299.36
2034 年	403.84	104.48	299.36
2035 年	423.19	107.23	315.96
2036 年	423.19	107.23	315.96
2037 年	423.19	107.23	315.96
合计	**5543.95**	**1520.07**	**4023.88**
本息合计	**2940.00**		
本息覆盖倍数	**1.37**		

6.5 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目2022年拟申请使用15年期专项债券1000.00万元，付息方式为每半年付息一次，本金将于2028年开始偿还，2028年—2032年每年偿还本金的5%，2033年—2037年每年偿还本金的15%。建设期付息资金来源于项目资本金，运营期还本付息资金来源于项目收益，全部为专项收入。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-8　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期		运营期													
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计			0	2000	2000	2000	2000	2000	2000	1900	1800	1700	1600	1500	1200	900	600	0
2	本年新增债券融资	2000	0	2000															
3	本年还本付息	2940	0	40	80	80	80	80	80	178	174	170	166	162	354	342	330	318	306
3.1	债券还本	2000			0	0	0	0	0	100	100	100	100	100	300	300	300	300	300
3.2	债券利息支付	940	0	40	80	80	80	80	80	78	74	70	66	62	54	42	30	18	6
4	年末债券融资本金累计		0	2000	2000	2000	2000	2000	2000	1900	1800	1700	1600	1500	1200	900	600	300	0

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对经营期收益进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，收益的变动对本项目影响最为重要，本着保守性原则，下面对经营期收益进行敏感性分析。

项目收益敏感性分析表

表 6-9

序号	敏感性分析	敏感性变化比率				
		-5%	-3%	0%	3%	5%
1	项目收益（万元）	3822.69	3903.16	4023.88	4144.60	4225.07
2	债券还本付息额（万元）	2940	2940	2940	2940	2940
3	项目收益对本息覆盖倍数	1.30	1.33	1.37	1.41	1.44

当项目收益下降 3%时，本息覆盖倍数为 1.33 倍；当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.30 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 9733.42 万元，累计现金流出 8739.13 万元，现金结余 994.29 万元。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-10　　单位：万元

序号	项目	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量	3894.29			191.08	206.89	222.71	236.27	251.99	251.99	266.84	266.84	283.31	294.22	282.96	279.96	289.41	286.41	283.41
1.1	现金流入	5948.98			306.05	324.04	342.01	359.11	376.42	376.42	395.04	395.04	413.16	433.23	433.23	433.23	454.00	454.00	454.00
1.1.1	营业收入	5543.95			285.46	301.96	318.45	334.37	350.70	350.70	368.04	368.04	385.14	403.84	403.84	403.84	423.19	423.19	423.19
1.1.2	补贴收入	0.00																	
1.1.3	增值税销项税额	405.03			20.59	22.08	23.56	24.74	25.72	25.72	27.00	27.00	28.02	29.39	29.39	29.39	30.81	30.81	30.81
1.1.4	其他流入	0.00																	
1.2	现金流出	2054.69			114.97	117.15	119.30	122.84	124.43	124.43	128.20	128.20	129.85	139.01	150.27	153.27	164.59	167.59	170.59
1.2.1	经营成本	1483.02			92.69	93.20	93.69	95.90	96.39	96.39	98.73	98.73	99.24	101.72	101.72	101.72	104.30	104.30	104.30
1.2.2	增值税进项税额	96.60			6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44	6.44
1.2.3	税金及附加	37.05			1.69	1.87	2.05	2.20	2.32	2.32	2.47	2.47	2.59	2.76	2.76	2.76	2.93	2.93	2.93
1.2.4	增值税	308.43			14.15	15.64	17.12	18.30	19.28	19.28	20.56	20.56	21.58	22.95	22.95	22.95	24.37	24.37	24.37
1.2.5	所得税	129.59			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.14	16.40	19.40	26.55	29.55	32.55
1.2.6	其他流出	0.00																	

2	投资活动净现金流量	-3559.44	-1011.89	-2547.55															
2.1	现金流入	0.00																	
2.2	现金流出	3559.44	1011.89	2547.55															
2.2.1	建设投资	3559.44	1011.89	2547.55															
2.2.2	维持运营投资	0.00																	
2.2.3	流动资金	0.00																	
2.2.4	其他流出	0.00																	
3	筹资活动净现金流量	659.44	1011.89	2547.55	-80.00	-80.00	-80.00	-80.00	-80.00	-178.00	-174.00	-170.00	-166.00	-162.00	-354.00	-342.00	-330.00	-318.00	-306.00
3.1	现金流入	3784.44	1011.89	2772.55	0.00														
3.1.1	项目资本金投入	1784.44	1011.89	772.55															
3.1.2	建设投资借款	0.00																	
3.1.3	流动资金借款	0.00																	
3.1.4	债券	2000.00	0.00	2000.00															
3.1.5	短期借款	0.00																	
3.1.6	其他流入	0.00																	
3.2	现金流出	3125.00	0.00	225.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	178.00	174.00	170.00	166.00	162.00	354.00	342.00	330.00	318.00	306.00
3.2.1	债券利息支付	940.00	0.00	40.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	78.00	74.00	70.00	66.00	62.00	54.00	42.00	30.00	18.00	6.00
3.2.2	偿还债务本金	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3.2.3	铺底流动资金	185.00	0.00	185.00															
3.2.4	其他流出	0.00																	
4	净现金流量	994.29	0.00		111.08	126.89	142.71	156.27	171.99	73.99	92.84	96.84	117.31	132.22	-71.04	-62.04	-40.59	-31.59	-22.59
5	累计盈余资金		0.00		111.08	237.97	380.68	536.95	708.94	782.93	875.77	972.61	1089.92	1222.14	1151.10	1089.06	1048.47	1016.88	994.29

6.6 其他事项说明

项目实施方和业主有权力根据需要调整项目资本金比例。

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）工期延期风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。这些因素给实现项目预定的工期目标增加了一定的难度，如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：项目已准备开工建设，项目实施方通过科学合理的工程设计，合理安排后续工期，制定了事前、事中、事后的风险管理体系，加强组织协调，严格执行施工计划，确保工程按照施工进度推进，保障项目顺利实施及时完工。

（2）工程事故风险及控制措施

风险分析：工程事故时在事故阶段一些难以预测的情况或施工不当、管理不善引起的，在施工中发生的事故都会造成较大的影响和损失。工程事故会引起工程延期、人员工伤、投资增加等问题。

风险控制措施：深化各阶段设计方案，选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确

保工程的质量和进度。同时，与施工单位签订协议，购买相关保险，严格按照技术措施施工，确保施工安全。

（3）资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。债券的偿债资金来源主要是停车收入、充电桩收入、广告收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程的施工进度。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加强项目管理，做好投融资规划和资金使用审核，项目单位和建设单位加强财务管理，保持合理的资产负债比例，提高资金的使用效率。加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障，同时要准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策变化，及时调整策略。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）测算不准确风险

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来运营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预

〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（2）利率波动风险

风险分析：利率受多种因素的影响会随着时间的变化出现波动。国际经济环境的变化、国内宏观经济走势、借贷资本的供求关系及国家货币政策制度的调整等因素都会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对融资成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

控制措施：为控制项目融资成本，可动态调整债券发行期限，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

（3）流动性风险

风险分析：由于债券具体上市或交易流通审批事宜需要在债券发行结束后方能进行，当前无法保证本次债券能够按照预期上市交易，亦无法保证债券能够在二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在债券转让时出现困难。

控制措施：及时向有关交易场所或其他主管部门提出上市或交易流通申请，争取尽快获得有关部门的批准，以提高流动性。另外，随着债券市场的发展，地方政府专项债券交易和流通的条

件也会随之改善，未来的流动性风险将会有所降低。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。**本项目现金流测算环节聘请专业的会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。**

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审

计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为漯河市源汇区教育局。职责为负责按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金漯河市财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由漯河市财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露。

第十章 事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知，结合项目绩效目

标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

专项债券项目绩效目标申报表

（2022 年度）

申 报 单 位：
（盖章）

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称：源汇中心学校地下公共空间（地下车库）综合利用工程</td><td colspan="4">项目类型：城市停车场</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门：漯河市源汇区教育局</td><td colspan="4">单位名称：漯河市源汇区教育局</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额：3784.44 万元</td><td colspan="4">年度资金总额：2772.55 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：债券资金 2000 万元</td><td colspan="4">其中：债券资金 2000 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">配套资金 1784.44 万元</td><td colspan="4">配套资金 772.55 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="2">实施期目标</td><td colspan="4">年度目标</td></tr>
<tr><td colspan="2">目标 1：完成既定内容的建设施工
目标 2：在 2022 年 12 月底前完成项目竣工验收
目标 3：债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡</td><td colspan="4">目标 1：资金使用合理
目标 2：项目建设进度按实际情况合理推进
目标 3：</td></tr>
<tr><td>绩</td><td>一级</td><td>二级</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>二级指</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
</table>

效指标	指标	指标			标		
	成本指标	经济成本指标	指标 1：总投资	≦24686.07 万元	经济成本指标	指标 1：年度投资资金总额	≦12263.04 万元
	产出指标	数量指标	指标 1：总建筑面积	8157.33 平方米	数量指标	指标 1：总建筑面积	8157.33 平方米
			指标 2：人防部分建筑	2086.80 平方米		指标 2：人防部分建筑	2086.80 平方米
			指标 3：停车数量	226 个		指标 3：停车数量	226 个
			指标 4：充电车位	71 个		指标 4：充电车位	71 个
		质量指标	指标 1：建筑质量	合格	质量指标	指标 1：建筑质量	合格
		时效指标	指标 1：完工时间	2022 年 12 月	时效指标	指标 1：工程进度	达标
	效益指标	经济效益指标	指标 1：年度收支平衡	累计盈余资金为正	经济效益指标	指标 1：债券付息	按时足额
			指标 2：总体收支平衡	累计盈余资金为正		指标 2：	
			指标 3：债券还本付息	按时足额		……	
		社会效益指标	指标 1：新增就业人数	≧6 人	社会效益指标	指标 1：	
		生态效益指标	指标 1：改善生态环境	达标	生态效益指标	指标 1：改善生态环境	达标
		可持续影响指标	指标 1：运营期限	≧15 年	可持续影响指标	指标 1：	≧15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：相关服务群体满意度	≧93%	服务对象满意度指标	指标 1：相关服务群体满意度	≧93%

继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：漯河市源汇区住房和城乡建设局

编制时间：二〇二〇年十一月

目　　录

摘　　要 **4**
第一章　项目概况 **5**
1.1 项目名称 5
1.2 项目单位 5
1.3 项目性质 5
1.4 建设地点 5
1.5 建设规模及内容 5
1.6 建设期 6
1.7 项目总投资 7
1.8 主管部门责任 7
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划 **8**
2.1 符合国家发展规划和大政方针 8
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划 9
第三章　社会经济效益分析 **11**
3.1 社会效益分析 11
3.2 经济效益分析 12
3.3 本项目具有显著的公益性 13
第四章　项目投资估算及资金筹措方案 **15**
4.1 投资估算编制依据 15
4.2 估算范围 15
4.3 估算说明 15
4.4 投资估算 17
4.5 资金筹措计划 22
4.6 资金使用计划 22
4.7 项目实施进展 23
4.8 项目建设方案 24
4.9 项目资金保障措施 30
第五章　项目专项债券融资方案 **31**
5.1 编制依据 31
5.2 债券申请使用计划 32

5.3 发行场所.....33
5.4 品种和数量.....33
5.5 时间安排.....33
5.6 上市安排.....33
5.7 兑付安排.....33
5.8 发行款缴纳.....34
5.9 专项债券投资者保护措施.....34
第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....35
6.1 预期收入.....35
6.2 预期成本.....43
6.3 相关税费.....47
6.4 项目损益.....48
6.5 项目收益.....49
6.6 资金测算平衡分析.....50
（1）偿债计划.....50
（2）敏感性分析（压力测试）.....51
（3）资金测算平衡情况.....51
6.7 其他事项说明.....52
第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....54
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....54
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....54
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....55
第八章　还款保障情况.....56
8.1 还款责任及保障.....56
8.2 项目资产管理.....56
8.3 项目收入管理.....56
8.4 资金管理方案.....57
第九章 信息披露计划.....58
第十章 事前绩效评估.....59

摘　　要

继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目（以下简称“本项目”）手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工程量。本项目的实施符合国家、河南省、漯河市“十三五”规划以及行业规划。项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划2021年1月开工,项目总投资为34640.00万元，其中，资本金16640.00万元，占总投资的48.04%，计划发行专项债券融资18000.00万元，占总投资的51.96%，除专项债券外，本项目没有其他融资。根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券10000.00万元,2022年拟申请使用15年期专项债券8000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额18000.00万元，已于2021年使用债券资金10000.00万元，本次申请使用2800.00万元。

本项目收入来源于受降纪念馆门票收入、文创体验坊、旅游配套服务设施租赁收入、停车场收入，充电桩使用收入和广告收入。预计可实现总收入51076.96 万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入90313.90万元，累计资金流出83345.66万元，累计现金结余5968.24万元。项目预期收入51076.96万元，预期成本10227.68万元，预期收益40849.28万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.27倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

漯河市源汇区住房和城乡建设局为本项目主管部门。

（2）项目业主

漯河市源汇区住房和城乡建设局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合财预[2017]89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

项目位于漯河市受降路和公安街交汇处西南角，项目被中华街一分为二。

1.5 建设规模及内容

本项目为继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目，项目拟用地面积14336.25㎡（约合 21.5 亩），总建筑面积为63314.15㎡，其中：抗日文化旅游核心板块建筑面积11804.88㎡，旅游配套服务设施建筑面积51509.27㎡，建筑密度47.61%，容积率1.21，绿化率10%。

主要技术指标表

表 1-1

序号	项目	数量	单位	备注
1	**规划用地面积**	**14336.25**	**m^2**	约 21.5 亩
2	**总建筑面积**	**63314.15**	**m^2**	
3	**抗日文化旅游核心板块**	**11804.88**	**m^2**	
3.1	受降纪念馆	881.76	m^2	
3.2	文创体验坊	3411.86	m^2	文创商业 2735.08m^2，手工艺体验作坊 676.78m^2。
3.3	道路广场	6077.63	m^2	
3.4	绿化面积	1433.63	m^2	
4	**旅游配套服务设施**	**51509.27**	**m^2**	
4.1	地上文旅配套	13109.27	m^2	可全部用于出租
4.2	地下建筑	38400	m^2	地下文旅配套面积 12800m^2
4.3	停车位	960	个	全部为地下停车位
4.4	充电桩	384	个	
4.5	广告位	140	个	
5	建筑密度	47.61%	/	
6	容积率	1.21	/	
7	绿化率	10.00%	/	

1.6 建设期

项目除前期准备阶段外，建设工期 24 个月。

第一阶段：前期准备阶段——2020 年 10 月-2020 年 12 月

包括编制项目建议书、项目可研报告； 编制计划任务书；办理相关审批手续；进行项目工程设计等工作。

第二阶段：施工阶段——2021 年 1 月-2022 年 11 月

包括土建工程施工、建筑装修、设备购置及安装、配置、配置办公用品等工作。

第三阶段：竣工验收阶段——2022 年 12 月

本阶段主要工作包括项目竣工验收和交付使用工作。

实施进度计划表

表 1-2

序号	工作内容	2020年			2021年			2022年			
		10月	11月	12月	1月	....	12月	……	8月	9月	12月
1	编制可研、可研审批及项目立项等										
2	地勘、初设施工图设计等										
3	土建工程施工										
4	设备购置及安装、配置、配置办公用品										
5	人员培训及竣工验收										

1.7 项目总投资

本项目总投资为 34640.00 万元。

其中建设投资 33804.00 万元，占总投资比例为 97.59%；

铺底流动资金 76.00 万元，占总投资比例为 0.22%；

建设期债券利息为 760.00 万元，占总投资比例为 2.19%。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为漯河市源汇区住房和城乡建设局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》指出要大力发展旅游业，深入实施旅游业提质增效工程，**支持发展文化旅游**、生态旅游、休闲旅游等；加快发展现代文化产业，推进文化业态创新，促进文化与旅游产业融合发展。大力推动赣闽粤原中央苏区、陕甘宁、大别山、左右江、川陕等重点贫困革命老区振兴发展，积极支持沂蒙、湘鄂赣、太行、海陆丰等欠发达革命老区加快发展。加快交通、水利、能源、通信等基础设施建设，大幅提升基本公共服务水平，加大生态建设和保护力度。着力培育特色农林业等对群众增收带动性强的优势产业，**大力发展红色旅游，**积极有序推进能源资源开发。加快推进革命老区劳动力转移就业。

《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》提出强化实践养成，注重典型示范，开展文化培育，精心设计开展多样化的人民群众喜闻乐见的活动。修订和实施爱国主义教育实施纲要，丰富教育内容、创新教育载体，增强中华民族归属感、认同感、尊严感、荣誉感和命运共同体意识。把社会主义核心价值观纳入国民教育体系，**增强学生爱国精神、社会责任感和实践创新能力。发扬红色传统、传承红色基因，用好革命历史类纪念设施、遗址和各类爱国主义教育示范基地等红色资源。**

《“十三五”旅游业发展规划》提出：**促进旅游与文化融合**

发展。培育以文物保护单位、博物馆、非物质文化遗产保护利用设施和实践活动为支撑的体验旅游、研学旅行和传统村落休闲旅游。扶持旅游与文化创意产品开发、数字文化产业相融合。发展文化演艺旅游，推动旅游实景演出发展，打造传统节庆旅游品牌。推动“多彩民族”文化旅游示范区建设，集中打造一批民族特色村镇。

中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发的《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》(2017 年)，指出加强新型城镇化和新农村建设中的文物保护。加强历史文化名城名镇名村、历史文化街区、名人故居保护和城市特色风貌管理，实施中国传统村落保护工程，做好传统民居、历史建筑、革命文化纪念地、农业遗产、工业遗产保护工作。规划建设一批国家文化公园，成为中华文化重要标识。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

《河南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出要打造一批文化旅游、乡村旅游、生态旅游、红色旅游、特色旅游精品线路和品牌景区，塑造国际国内旅游形象品牌。实施乡村旅游富民工程。完善旅游公路、旅游厕所、游客服务中心等基础设施，打造一批智慧旅游酒店、旅游景区、旅游城市。积极创建国家公园，培育 2—3 个国家级旅游度假区，新增 5—8 个国家生态旅游示范区。支持有条件的省辖市、县(市、区）发展全域旅游。支持兰考县建设红色旅游示范区。

《河南省“十三五”旅游产业发展规划》提出要**整合我省红色旅游资源,打造爱国主义教育基地、研学基地。**推进爱国主义和革命传统教育大众化、常态化。加强统筹规划,注重与脱贫攻坚、区域发展、城乡建设相衔接,促进融合发展。加强与周边省红色旅游区域协作,打造大别山红色圣地游、长征精神游、中原抗日故地游、中原解放战争战地游等红色旅游精品线路。加强红色旅游景区基础设施和服务设施建设,提升服务水平。**整合红色旅游景区周边自然生态、传统文化、特色乡村等旅游资源,打造推出一批复合型旅游产品。**以“三山一滩”区域为重点,拓展红色旅游扶贫富民功能,支持当地群众参与餐饮、住宿等经营服务,因地制宜发展适合革命老区的种养殖业和特色手工业,带动当地贫困人口脱贫致富。“十三五”期间,全省新增4—6家全国红色旅游经典景区。

《漯河市国民经济与社会发展“十三五”规划纲要》提出要推动文化事业繁荣发展。坚持面向基层、面向群众，实施公共文化惠民工程，加大公共文化投入，健全完善文化基础设施体系，推动公共文化服务普及覆盖、均等化。

大力发展特色文化旅游产业。以许慎文化、贾湖文化、**南街村红色文化**、河上街民俗文化和小商桥景区、舞阳农民画、周彦生艺术研究院等为重点，规划建设文化产业园区与创意产业园区，**打响特色文化产业品牌。**加快发展休闲娱乐、设计服务等产业，**培育发展文化旅游新业态。**

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

（1）**传承红色文化，继承抗战精神。**红色文化是在革命战争年代，由中国共产党人、先进分子和人民群众共同创造并极具中国特色的先进文化，蕴含着丰富的革命精神和厚重的历史文化内涵。受降路是全国唯一一条以接受侵华日军投降而命名的道路，承载了漯河人民、中原人民乃至全国人民艰苦卓绝的历史光辉，是不可多得的历史文化资源，项目的建成不仅能让更多的人深入了解漯河革命历史和红色文化，帮助其树立社会主义核心价值观，还能培养艰苦奋斗的精神，锻炼意志和毅力，是联系党和民众的桥梁和纽带，对当今社会有纪念与缅怀，教育警醒等多重价值。使我们更深刻的铭记历史，缅怀先烈，让我们不忘耻辱砥砺前行。对传承抗战精神、树立社会主义核心价值观、坚定文化自信、构建和谐社会、实现中华民族伟大复兴极大的推动力。

（2）**扩大内需，加快内循环。**习近平总书记在 7 月 21 日企业家座谈会上指出:“我们必须充分发挥国内超大规模市场优势，通过繁荣国内经济、畅通国内大循环为我国经济发展增添动力，带动世界经济复苏。”本项目的建设，是扩大内需，加快内循环的具体体现，项目的建成对扩大国内消费，促进经济发展具有积极的推动意义。是树立和落实科学发展观，构建和谐社会的重要内容，是促进物质文明、政治文明、精神文明协调发展的关键和核心，对促进社会进步，实现物质文明、政治文明和精神文明协

调发展具有重大意义。

（3）**助力脱贫攻坚，促进社会稳定**。把红色资源利用好、把红色传统发扬好、把红色基因传承好，切实做好红色资源的保护、传承和拓展工作，着力发展红色旅游，是树立和落实以人为本，既是一项经济工程，更是文化工程、政治工程，是一项利党利国利民的重大举措。

发展红色旅游，不仅能让更多的人深入了解漯河革命历史和红色文化，帮助其树立社会主义核心价值观，还能培养艰苦奋斗的精神，锻炼意志和毅力，红色旅游是联系党和民众的桥梁和纽带。失去了密切政党与民众关系及促进经济社会发展的作用，红色旅游也就失去了自身存在的应有价值，可以把这些良好的生态环境、保存较好的传统建筑、丰富多彩的民族风情资源与红色资源结合起来利用，以红色旅游为核心吸引物，打造综合旅游目的地，是带动人民脱贫致富的有效举措。

（4）**推动基础设施建设，改善当地群众的就业、收入及生活水平**。项目实施过程中，工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后可以提供更多的工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。

3.2 经济效益分析

（1）该项目的建设必将满足人们的文化消费需求，创造可

观的经济价值，成为相关企业的主打产品和地方新的经济增长点；拓展文化事业的空间；弘扬民俗文化，发展特色文化旅游，增强市场竞争力，满足人们多方面的文化需求。培育文化市场，引导文化消费，使文化旅游逐渐形成规模效应，走上产业化道路，为当地经济的发展注入新的生机与活力，必将成为全国特色旅游产品展示销售基地，也必将带动旅游业及相关产业的快速发展。大力提升漯河市的社会影响力和关注度，吸引更多国内外游客前来观光游玩的同时给漯河带来更多的发展机遇。

（2）本项目的实施，将有利于“工业漯河”、“宜居漯河”、“人文漯河”等“三大漯河”建设，满足当地群众日益增长的物质文化生活需求，**对社会经济的发展有重要的推动作用**。

（3）在当前拉动内需的大的政策环境下，项目的建设能**带动建材、商业、娱乐等相关行业的发展**，能强力**拉动当地投资**，增加当地的劳动岗位和就业机会，增加当地居民的收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。项目建成后，农业商品和第三产业融合发展还可带动交通运输、通讯、餐饮服务、商贸等相关行业的发展，创造大量就业岗位，进一步带动当地的经济发展。

3.3 本项目具有显著的公益性

（1）该项目的建设是对抗日文化和抗战精神的有力继承，不仅能让更多的人深入了解漯河革命历史和红色文化，帮助其树立社会主义核心价值观，还能培养艰苦奋斗的精神，锻炼意志和毅力，是联系党和民众的桥梁和纽带，对当今社会有纪念与缅怀，

教育警醒等多重价值。是坚定文化自信、构建和谐社会、实现中华民族伟大复兴的必要举措。

（2）该项目的建设必将满足人们的红色文化消费需求，对扩大内需，加快内循环有积极的推动作用。为培育红色文化市场，引导文化消费增加动力，使漯河市红色文化旅游逐渐形成规模效应，为经济的发展注入新的生机与活力，必将带动漯河当地文化产业及相关旅游产业的快速发展。大力提升漯河市的社会影响力和关注度，吸引更多国内外游客前来观光游玩的同时给漯河带来更多的发展机遇。

（3）本项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位**对解决农民工就业具有积极的作用**。项目建成后可以提供更多的工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以**增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系**，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。**有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模**。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

（1）《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

（3）《河南省建设工程工程量清单综合单价》；

（4）国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；

（5）国家建设部发布的《房地产项目经济评价方法》建标(2000)205 号；

（6）近期《漯河市建设工程材料基准价格信息》；

（7）近期漯河市场材料价格信息。

4.2 估算范围

源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目规划用地面积 14336.25 ㎡（约合 21.5 亩），总建筑面积约为 63314.15 ㎡。投资估算主要包括：建筑工程、设备工程、电气工程、其他工程、室外工程等，并包含工程建设其他费和基本预备费。

4.3 估算说明

（1）土建工程根据类似工程决算，并参考河南省建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

（2）安装工程根据设备购置费及设备安装类似工程决算，以指标形式计入。

（3）设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入。

（4）其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

1、前期咨询费：国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知计价格［1999］1283 号；

2、建设单位管理费：《基本建设项目建设成本管理规定》财建[2016]504 号；

3、工程设计费：中国勘察设计协会文件中设协字[2016]89 号；

4、地质勘探费：《工程勘察设计收费管理规定》计价格[2002]10 号；

5、工程监理费：《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知豫建监协（2015）19 号；

6、招标代理费：中华人民共和国国家计划委员会（记价格（2002）1980 号）；

7、施工图审核费：按豫政〔2008〕52 号文，以设计收费的5%计入；

8、造价咨询费："按豫发改收费<2008>2510 号文计入(工程造价签证、施工图预算、造价跟踪等）"；

9、环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

10、场地准备和临时设施费：参照市场价以第一类工程费用的 0.5%计取。

（5）基本预备费率取一、二部分费用的 5%计入。

（6）拆迁安置补偿费：按 250 万元/亩。

（7）建设期利息。

本项目计划申请使用 15 年期债券 18000.00 万元，按照资金使用计划，2021 年拟申请使用专项债券额度 10000.00 万元；2022 年拟申请使用专项债券额度 8000.00 万元；按年利率 4.0%计算元。

4.4 投资估算

（1）项目总投资

继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目总投资为 34640.00 万元。其中建设投资 33804.00 万元，占总投资比例 97.59%；铺底流动资金 76.00 万元，占总投资比例 0.22%；建设期债券利息 760.00 万元，占总投资比例为 2.19%。

投资构成表

表 4-1

序号	名称	费用估算（万元）	占比	备注
一	建设投资	33804.00	97.59%	与可研建设投资一致
1	工程费用	19354.22	55.89%	
2	工程建设其他费用	13484.55	38.94%	
3	预备费	965.23	2.79%	
二	铺底流动资金	76.00	0.22%	
三	建设期利息	760.00	2.19%	与可研利息有差别，因利率计算不同
四	**总投资**	**34640.00**	**100.00%**	

投资估算明细如下表：

投资估算明细表

表 4-2

序号	项目名称	估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	第一部分工程费用	10727.58	6949.04	1677.60	0.00	0.00	19354.22	m^2			
1	地上建筑	2635.74	2051.47	180.00	0.00	0.00	4867.21	m^2			
1.1	地上文旅配套	1966.39	1502.00	90.00	0.00	0.00	3558.39		13109.27		
1.1.1	土建	1573.11	0.00	0.00	0.00		1573.11	m^2	13109.27	1200	
1.1.2	装饰	393.28	0.00	0.00	0.00		393.28	m^2	13109.27	300	
1.1.3	水暖电	0.00	721.01	0.00	0.00		721.01	m^2	13109.27	550	
1.1.4	给排水	0.00	91.76	0.00	0.00		91.76	m^2	13109.27	70	
1.1.5	消防	0.00	104.87	0.00	0.00		104.87	m^2	13109.27	80	
1.1.6	电气	0.00	131.09	0.00	0.00		131.09	m^2	13109.27	100	
1.1.7	通风空调	0.00	301.51	0.00	0.00		301.51	m^2	13109.27	230	
1.1.8	弱电	0.00	91.76	0.00	0.00		91.76	m^2	13109.27	70	
1.1.4	电梯	0.00	60.00	90.00	0.00		150.00	项	1	1500000	
1.2	受降纪念馆	123.45	120.52	30.00	0.00	0.00	273.97		881.76		
1.2.1	土建	105.81	0.00	0.00	0.00		105.81	m^2	881.76	1200	
1.2.2	装饰	17.64	0.00	0.00	0.00		17.64	m^2	881.76	200	
1.2.3	水暖电	0.00	50.26	0.00	0.00		50.26	m^2	881.76	570	
1.2.4	给排水	0.00	7.05	0.00	0.00		7.05	m^2	881.76	80	
1.2.5	消防	0.00	6.17	0.00	0.00		6.17	m^2	881.76	70	
1.2.6	电气	0.00	8.82	0.00	0.00		8.82	m^2	881.76	100	
1.2.7	通风空调	0.00	19.40	0.00	0.00		19.40	m^2	881.76	220	
1.2.8	弱电	0.00	8.82	0.00	0.00		8.82	m^2	881.76	100	

1.2.9	电梯	0.00	20.00	30.00	0.00		50.00	项	1	500000	
1.3	手工艺体验坊	545.90	428.95	60.00	0.00	0.00	1034.85		3411.86		
1.3.1	土建	477.66	0.00	0.00	0.00		477.66	m^2	3411.86	1400	
1.3.2	装饰	68.24	0.00	0.00	0.00		68.24	m^2	3411.86	200	
1.3.3	水暖电	0.00	194.48	0.00	0.00		194.48	m^2	3411.86	570	
1.3.4	给排水	0.00	27.29	0.00	0.00		27.29	m^2	3411.86	80	
1.3.5	消防	0.00	23.88	0.00	0.00		23.88	m^2	3411.86	70	
1.3.6	电气	0.00	34.12	0.00	0.00		34.12	m^2	3411.86	100	
1.3.7	通风空调	0.00	75.06	0.00	0.00		75.06	m^2	3411.86	220	
1.3.8	弱电	0.00	34.12	0.00	0.00		34.12	m^2	3411.86	100	
1.3.9	电梯	0.00	40.00	60.00	0.00		100.00	项	2	500000	
2	地下建筑	8091.84	4106.61	1497.60	0.00	0.00	13696.05				
2.1	人防部分	320.21	183.78	0.00	0.00	0.00	503.99		1392.23		
2.1.1	主体	306.29	0.00	0.00	0.00		306.29	m^2	1392.23	2200	
2.1.2	装饰	13.92	0.00	0.00	0.00		13.92	m^2	1392.23	100	
2.1.3	水暖电	0.00	91.89	0.00	0.00		91.89	m^2	1392.23	660	
2.1.4	给排水	0.00	13.92	0.00	0.00		13.92	m^2	1392.23	100	
2.1.5	消防	0.00	16.71	0.00	0.00		16.71	m^2	1392.23	120	
2.1.6	电气	0.00	11.14	0.00	0.00		11.14	m^2	1392.23	80	
2.1.7	通风	0.00	36.20	0.00	0.00		36.20	m^2	1392.23	260	
2.1.8	弱电	0.00	13.92	0.00	0.00		13.92	m^2	1392.23	100	
2.2	地下车库	5083.63	2566.03	1497.60	0.00	0.00	9147.26		24207.77		
2.2.1	主体	4841.55	0.00	0.00	0.00		4841.55	m^2	24207.77	2000	
2.2.2	装饰	242.08	0.00	0.00	0.00		242.08	m^2	24207.77	100	
2.2.3	水暖电	0.00	1283.01	0.00	0.00		1283.01	m^2	24207.77	530	
2.2.4	给排水	0.00	217.87	0.00	0.00		217.87	m^2	24207.77	90	
2.2.5	消防	0.00	242.08	0.00	0.00		242.08	m^2	24207.77	100	

2.2.6	电气	0.00	193.66	0.00	0.00		193.66	m^2	24207.77	80	
2.2.7	通风	0.00	484.16	0.00	0.00		484.16	m^2	24207.77	200	
2.2.8	弱电	0.00	145.25	0.00	0.00		145.25	m^2	24207.77	60	
2.2.9	充电桩			1497.60			1497.60	个	384	39000	
2.3	地下文旅配套	2688.00	1356.80	0.00	0.00	0.00	4044.80		12800		
2.3.1	主体	2560.00	0.00	0.00	0.00		2560.00	m^2	12800	2000	
2.3.2	装饰	128.00	0.00	0.00	0.00		128.00	m^2	12800	100	
2.3.3	水暖电	0.00	678.40	0.00	0.00		678.40	m^2	12800	530	
2.3.4	给排水	0.00	115.20	0.00	0.00		115.20	m^2	12800	90	
2.3.5	消防	0.00	128.00	0.00	0.00		128.00	m^2	12800	100	
2.3.6	电气	0.00	102.40	0.00	0.00		102.40	m^2	12800	80	
2.3.7	通风	0.00	256.00	0.00	0.00		256.00	m^2	12800	200	
2.3.8	弱电	0.00	76.80	0.00	0.00		76.80	m^2	12800	60	
3	总图	0.00	790.96	0.00	0.00	0.00	790.96				
3.1	室外水暖电气工程	0.00	471.04	0.00	0.00	0.00	471.04				
3.1.1	电气	0.00	235.52	0.00			235.52				
3.1.2	给水	0.00	24.84	0.00			24.84	m	414	600	
3.1.3	排水	0.00	58.88	0.00			58.88	m	736	800	
3.1.4	消防	0.00	44.16	0.00			44.16	m	368	1200	
3.1.5	电力	0.00	82.80	0.00			82.80	m	552	1500	
3.1.6	弱电	0.00	24.84	0.00			24.84	m	828	300	
3.2	室外绿化工程	0.00	125.44	0.00			125.44	m2	3584.06	350	
3.3	道路广场	0.00	194.48	0.00			194.48	m2	6077.63	320	
	第一部分工程费用小计	10727.58	6949.04	1677.60	0.00	0.00	19354.22				
二	**第二部分其它费用**	0.00	0.00	0.00	13484.55	0.00	13484.55				
1	土地前期费用				12344.00		12344.00				

2	前期工作费				38.71		38.71	第一部分工程费用	19354.22		参照国家发改委计价格[1999]1283 号文收费
3	项目建设管理费				174.19		174.19	第一部分工程费用	19354.22		按财建[2016]504 号件规定计入
4	设计费				193.54		193.54	第一部分工程费用	19354.22		按照中国勘察设计协会文件中设协字[2016]89 号的要求进行估算；
5	勘察费				96.77		96.77	第一部分工程费用	19354.22		中设协字[2016]89 号的要求进行估算；〈工程勘察设计收费管理规定〉（计价格[2002]10 号）
6	工程监理费				284.51		284.51	第一部分工程费用	19354.22		河南省建设工程施工监理费计费规则（ 豫建监协〔2015〕19 号
7	施工图审查费				9.68		9.68	设计收费	193.54	5.00%	
8	招标代理服务费				44.51		44.51	第一部分工程费用	19354.22		招标代理服务收费管理暂行办法《2002》1980
9	工程造价服务咨询费				183.87		183.87	第一部分工程费用	19354.22	0.50%	
10	地震安全性评价费				8.00		8.00	项	1	80000	
11	环评费用				10.00		10.00	项	1	100000	
12	场地准备和临时设施费				96.77		96.77	第一部分工程费用	19354.22	0.005	
三	第一、第二部分费用合计	10727.58	6949.04	1677.60	13484.55	0.00	32838.77				
四	预备费					965.23	965.23	第一+第二部分工程费用	19354.22	5%	
五	建设投资	10727.58	6949.04	1677.60	13484.55	965.23	33804.00				
六	铺地流动资金				76.00		76.00				

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为34640.00万元。

（1）资本金来源

本项目资本金16640.00万元，占比48.04%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券18000.00万元，占项目资金筹措总额的51.96%。

根据资金使用计划，2021年拟申请使用15年期专项债券10000.00万元；2022年拟申请使用15年期专项债券8000.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额18000.00万元，已于2021年使用债券资金10000.00万元，本次申请使用2800.00万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

4.6 资金使用计划

本项目2021年计划支出17102.00万元，2022年计划支出17538.00万元。

本项目资本金16640.00万元，其中760.00万元用于支付建设期债券利息，15804.00万元用于项目建设投资，76.00万元用于铺底流动资金。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表 4-3　　单位：万元

序号	项　　目	合计	2021 年	2022 年
一	总投资	34640.00	17102.00	17538.00
1	建设投资	33804.00	16902.00	16902.00
2	铺底流动资金	76.00		76.00
3	建设期发债利息	760.00	200.00	560.00
二	资金筹措	34640.00	17102.00	17538.00
1	发行债券	18000.00	10000.00	8000.00
2	资本金	16640.00	7102.00	9538.00
2.1	用于项目投资	15804.00	6902.00	8902.00
2.2	用于建设期利息	760.00	200.00	560.00
2.3	铺底流动资金	76.00		76.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制。

本项目已取得《源汇区发展和改革委员会关于源汇区抗日文化保护传承与配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（源发改[2020]110 号）。

本项目已取得漯河市自然资源和规划局漯河分局出具的用地情况说明。

本项目已取得环评、能评。

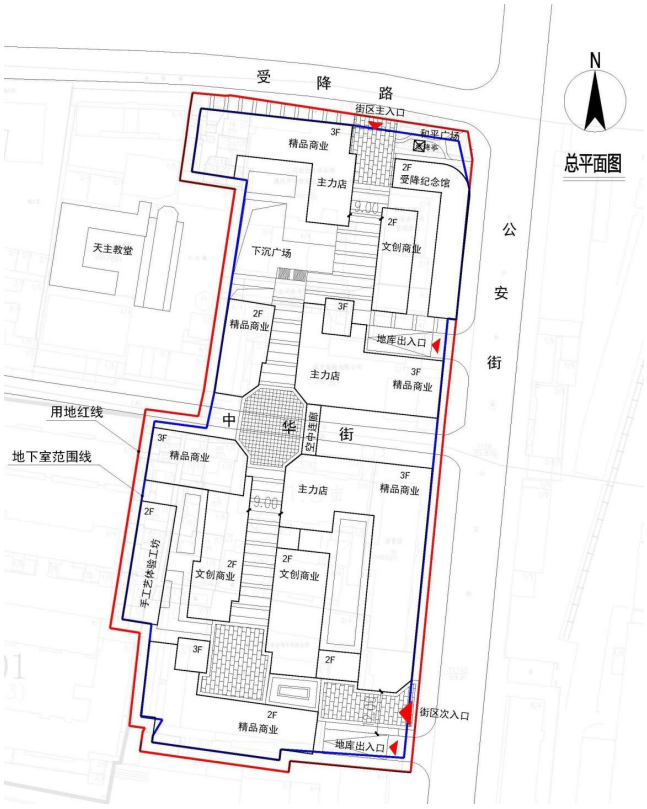
4.8 项目建设方案

1. 总图布置

（1）总平面布置方案

本项目拟建设地点位于漯河市源汇区受降路和公安街交汇处西南角，项目拟用地面积 14336.25 ㎡（约合 21.5 亩），总建筑面积为 63314.15 ㎡，其中：抗日文化旅游核心板块建筑面积 11804.88 ㎡，旅游配套服务设施建筑面积 51509.27 ㎡，建筑密度 47.61%，容积率 1.21，绿化率 10%。

项目主出入口位于北侧受降路， 次出入口位于公安街，过中华街处采用空间连廊，地下车库出入口两处，均位于公安街。



总平面布置图

（2）总平交通

本方案本着人车分流、功能明确的原则设计。

1、道路规划：在项目东侧设置两处地库出入口，供地下车库出入车辆使用，达到分流车辆的目的。在地块北侧和东侧设置人行出入口从而达到人车分流的目的。

2、消防车道及扑救场地布置：本街区设有中央街道与市政道路组成环状路网，且道路均大于四米，在作为人行慢行道的同时兼做消防车道，符合《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018 版）的要求。

（3）管线规划

1、雨水分区排放，依据地势情况，地块内雨水就近排入周边道路市政雨水管网。

2、本项目建成后污水经自建污水处理站处理后排入周边道路市政污水管网。

3、项目给水从地块周边规划有市政管网，本工程实施后给水水源采用市政自来水。为保证用水安全，本地块给水引入管分别从周边的公安街给水管道和受降路给水管道上引入，地块内给水管采用环状管网，供本工程生活、消防用水。

（4）绿化景观及亮化工程

1、绿化：本项目绿化主要为道路绿化和广场绿化。

2、亮化工程：本项目的亮化工程主要体现在建筑物的轮

廓亮化设计、道路和绿化广场的亮化设计。全部采用 LED 光源，节约能源。在建筑物的檐口、各向立面的边界采用数码灯带强化建筑轮廓，强调建筑的体量感，灯光颜色通过电脑程序制，产生不同的灯光夜景效果。

2. 建筑设计

（1）设计原则

1、以人为本、环境优先的原则；

2、可持续发展的原则；

3、装修材料应采用环保、无污染的材料；

4、配置完善、清晰、醒目的标识系统；

5、地上建筑耐火等级应不低于二级，地下建筑耐火等级不低于一级，消防设施的配置应遵守国家现行有关建筑防火设计规范的规定。

6、抗震应严格按照现行国家标准《建筑工程抗震设防分类标准》GB 50223-2008 和《建筑抗震设计规范》GB 50011-2010（2016 年版） 进行设计。

7、电源装配容量应满足现有设备及近期的增容量。

（2）设计主导方向

1、建筑特色的建立；

2、与周围大环境的融合；

3、明确流畅的交通与服务设施系统。1）建筑入口

（3）设计构思

1、突出该建筑的标志性，打破常规概念，强化新颖感，大气感。

2、整体风格协调统一，色彩鲜明，建筑风格采用民国时期风格。建筑单体结合平面功能形成错落有致的外围轮廓线，并采用不同的材质形成虚实的对比和疏密关系，在保证采光和通风要求的同时提高建筑外观档次。

3、采用先进的新工艺、新技术、新材料。

4、体现“以人为本”设计理念。充分考虑环保节能以及景观绿化， 达到人与自然的和谐共存。

5、建筑形式与功能和环境相协调，建筑艺术应体现时代性。充分满足各功能单元的使用要求。

（4）竖向设计

景观设计的方案初步确定后，在场地总体竖向布局的基础上， 深入进行场地的竖向高程设计，明确表达设计地形，正确处理各高程控制点的关系。

根据场地内排水组织的要求，设计地形坡向，确定分水岭(线)、排水区域、集水线和水流方向，定出地面排水的组织计划，要求能够迅速排除地面雨水。

根据场地周边道路的纵、横断面设计所提供的工程技术资料及地形、排水和交通要求，确定场地内道路合理的纵坡度、坡长，定出主要控制点(交叉点、转折点、变坡点)的设计标高，应与周边道路高程合理衔接。

拟订建筑室内外标高，合理安排建筑、道路和室外场地之间的高差关系，具体确定建筑物的室内地坪及四角标高。

根据设计和功能要求，确定各活动场地的设计标高和场地间高程的衔接，确定景观各组成部分的竖向布置。在场地边界，尽可能保证场地内、外地面高程的自然衔接，令设计等高线与用地边界的等高程点平滑连接。或以边坡、挡土墙等设施加以处理，保证场地雨水不会无组织向周围场地排除。

3.结构设计

（1）结构设计相关参数

1、建筑结构安全等级为二级。

2、结构设计使用年限：50 年。

3、结构重要性系数：结构重要性系数为 1.0。

4、自然条件：

设计基准期为 50 年，地面粗糙度 C 类； 基本风压：0.35KN/㎡；

基本雪压：0.30KN/ m2。

5、根据《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）要求， 本项目抗震设防类别：标准设防类。

漯河市抗震设防烈度为 6 度，设计基本地震加速度值为 0.05g， 设计地震分组为第一组。

抗震等级：本项目主体建筑结构形式为混凝土框架。根据《建筑抗震设计规范》要求，主体建筑框架抗震等级为二级。

6、地基基础设计等级为乙级。

7、地下室防水等级：一级，结构采用防水混凝土的抗渗等级为 P6。

8、人防地下室：为平战结合人防地下室，平时为停车库，战时为人防地下室；结构抗力级别：甲类防空地下室，核武器 6 级，常规武器 6 级。

9、建筑结构耐火等级：一级。

（2）主要结构材料

1、混凝土

地下室外墙、基础底板、基础梁及首层楼板室外部分采用 C40 防水砼，抗渗等级为 P6（局部 P8），基础垫层 C15。混凝土强度等级：墙、柱 C40~C30；梁板 C35~30。

2、钢材

钢筋建议采用 HPB300 热轧钢筋：fy=270kN/ m2；HRB400 热轧钢筋：fy=360kN/ m2。

（1）荷载取值

各类荷载按《建筑结构荷载规范》（GB50009-2012）而定。

1、楼、屋面等部分均布活荷载标准值如下：

楼梯、走廊、门厅楼面均布活荷载标准值为 3.5kN/ m2；不上人屋面活荷载标准值为 0.5kN/ m2；上人屋面活荷载标准值为 2.0kN/ m2；

2、基本风压 0.35kN/ m2（重现期 50 年）。

3、基本雪压 0.30kN/ m2（重现期 50 年）。

4.9 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。

二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 债券申请使用计划

本次继承创新　魅力漯河——源汇区抗日文化保护传承与

配套基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2021 年	1.00	15 年期
2022 年	0.80	15 年期
合计	1.80	

2021 年拟申请使用 15 年期专项债券 1.00 亿元；2022 年拟申请使用 15 年期专项债券 0.80 亿元。本项目计划申请使用债券资金总额 1.8 亿元，已于 2021 年使用债券资金 1.00 亿元，本次申请使用 0.28 亿元。

5.3 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入政府性基金预算管理，其中，利息按半年支付，15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，漯河市人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目 2022 年 12 月竣工。2023 年 1 月开始正式运营。

本项目收入来源于受降纪念馆门票收入、文创体验坊、旅游配套服务设施租赁收入、停车场收入，充电桩使用收入和广告收入。

预计可实现总收入 51076.96 万元，全部为专项收入。

（1）受降纪念馆门票收入

根据 2017-2019 年漯河市国民经济和社会发展统计公报数据，2017 年全年共接待国内外游客 589.1 万人次，同比增长 11.5%，2018 全年共接待国内外游客 661.7 万人次，比上年增长 12.3%；2019 年全年共接待国内外游客 740.8 万人次，比上年增长 12%。

2004 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《2004－2010 年全国红色旅游发展规划纲要》。在各级政府和旅游企业的努力下，短短几年时间，红色旅游得到迅猛发展，到 2007 年，红色旅游市场已经达到年接待游客 2.3 亿人次，旅游综合收入达 917 亿元的规模。红色旅游成为我国新兴专项旅游产品中极具竞争优势和发展潜力的产品之一。本项目建成后，将成为以抗战为主题的红色文化教育基地，对于红色文化旅游资源富集的漯河，其独特的历史地位，将在全省乃至全国产生深远影

响。

基于谨慎性原则，本项目运营期首年（2023 年）漯河市游客量按 2019 年计算（740.8 万/人次），之后漯河市每年游客量按每年 5%增长（远低于漯河市旅游人次年涨幅 11.93%），受降纪念馆游客量拟按全市游客量的 2%测算。

红色纪念馆门票收费一览表

表 6-1

纪念馆	门票价格（元/人）
嘉兴南湖革命纪念馆	60
延安革命纪念馆	28
红旗渠纪念馆	40

本项目受降纪念馆建成后拟门票收费。根据上表显示嘉兴南湖革命纪念馆、延安革命纪念馆、红旗渠纪念馆门票为 28～60 元/人次不等，为弘扬爱国主义文化，普及革命传统教育，传承抗战精神，本项目受降纪念馆门票价格拟按 10 元/人次计算，运营期内不考虑增幅。

（2）讲解收入

本项目受降纪念馆建成后，为更好保留历史记忆，弘扬爱国主义文化，普及革命传统教育传承抗战精神，拟通过配备电子讲解器向参观游客更加全面的传递红色精神，培养爱国主义情怀。基于谨慎性原则，出租电子讲解器按照 10 元/人次计算，选择讲解人数按照游客量的 20%进行计算。

（3）文创体验坊出租收入

基于项目建设内容规划，本项目建成后包括以体验抗战时期民俗文化、抗战文化的文创体验坊 3411.86 ㎡，用于游客参观后体验抗战时期民俗文化、抗战文化，包含革命战士绑腿、编草鞋等项目。计划 3411.86 ㎡全部用于出租。参照中国房价行情网对漯河市商铺租金的价格监测数据：近一年漯河市商铺租金为 1.5 元/平米·日，即 45 元/平米·月。基于谨慎性原则，本项目运营期首年（2023 年）租金标准拟定为 45 元/平米·月，每年价格涨幅按3%计算，价格年涨幅与2019年河南省CPI平均涨幅(3%)持平。运营期第 1 年出租率按 60%进行测算，第 2 年出租率按 70%进行测算，第 3 年出租率按 80%进行测算，第 4 年出租率按 90%进行测算，第 5 年及以后出租率按 95%进行测算。

（4）旅游配套服务设施租赁收入

本项目位于受降路和公安街交汇处西南角，临近漯河市火车站，交通便利；同时项目属于漯河市源汇区中心，有成熟的商业购物街区，地理环境优越。项目建成后不仅将成为弘扬爱国主义文化，培养爱国主义精神的红色革命教育基地，更将在漯河形成以抗日文化旅游核心板块为中心的漯河夜文化中心，其旅游配套服务设施的完善将有利于促进周边地区文化消费、增加就业岗位，推动区域经济，扩大内需，加快内循环，经济社会效益显著。根据项目建设内容规划，旅游配套服务设施可出租商业面积共25909.27㎡，参照前文中国房价行情网对漯河市商铺租金的价格监测数据，基于谨慎性原则，本项目运营期首年（2023年）租金标准拟定为45元/平米·月，每年价格涨幅按3%计算，价格年涨幅与2019年河南省CPI平均涨幅（3%）持平。运营期第1年出租率按60%进行测算，第2年出租率按70%进行测算，第3年出租率按80%进行测算，第4年出租率按90%进行测算，第5年及以后出租率按95%进行测算。

（5）停车场收入

根据项目建设内容规划，项目新建地下停车场解决抗日文化旅游核心板块及周边停车需求，共规划机动车停车位960个，该停车场建设不仅是景区游客停车的需要，更将周边片区停车难的问题。据调查，漯河路边停车收费标准如下：

1、一类区域

工作日，停车后首半小时 3 元，半小时到三小时 6 元/半小时，三小时后 10 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 1.2 元，半小时到三小时 2.4 元/半小时，三小时后 4 元/半小时。

2、二类区域

工作日，停车后首半小时 1.8 元，半小时到三小时 3.6 元/半小时，三小时后 5 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 0.9 元，半小时到三小时 1.5 元/半小时，三小时后 2.5 元/半小时。

3、三类区域

工作日，停车后首半小时 1.2 元，半小时到三小时 2.4 元/半小时，三小时后 4 元/半小时。非工作日，停车后首半小时 0.6 元，半小时到三小时 0.9 元/半小时，三小时后 1.5 元/半小时。

基于谨慎性原则，本项目按照停车每次停车 3 小时，根据三类区域收费标准，半小时到三小时 2.4 元/半小时，保守估计每次收费 8 元，每天周转 2 次测算。运营期第 1 年停车位使用率按 60%进行测算，第 2 年停车位使用率按 70%进行测算，第 3 年及以后停车位使用率按 75%进行测算，停车费不考虑增长。

（6）充电桩使用收入

本项目规划机动车充电桩为 384 个，根据《电动汽车用电价格政策有关问题的通知发改价格》（发改价格〔2014〕1668 号）要求明确对电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理，充换电

服务费标准上限由省级人民政府价格主管部门或其授权的单位制定并调整。目前我国纯电动车型市场中，比亚迪遥遥领先，2019年累计销量为131431辆，比亚迪e6，电池容量82.0kwh，由于充电时有一定的损耗率，充电器平均效率在70%左右，充满电需82.0kwh/70%=117.14kwh，目前全球销量最大的特斯拉电动汽车，Model S电池容量为100kwh，充满电需要100kwh/0.7=142.86kwh，Model 3电池容量为76.8kwh，充满电需76.8kwh/0.7=109.71kwh，根据谨慎性原则，本项目机动车充电桩按照每辆机动车每次充电量为100kwh，每千瓦时服务费0.65元/kwh，每天周转2次进行计算。本项目充电电费收入与充电桩电费成本做抵扣处理，不单独计算。运营期第1年充电桩负荷率按30%进行测算，第2年负荷率按35%进行测算，第3年负荷率按40%进行测算，第4年负荷率按45%进行测算，第5年及以后负荷率按50%进行测算。

（7）广告收入

根据项目建设内容规划，项目建成后有140个广告位可用于出租，根据源汇区广告位收费标准，结合市场调查数据预测，并到郾城区相关部门咨询了相应的收费标准，保守预测，本项目停

车位广告按600元/个·月，即7200元/个·年计算。经营期内，广告位收费每年增长3%，价格年涨幅与2019年河南省CPI平均涨幅（3%）持平。

本项目预计可实现收入51076.96万元。具体估算如下表：

收入估算表

表 6-2

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	总收入（万元）	**51076.96**	**2099.51**	**2448.15**	**2780.34**	**3096.52**	**3335.81**	**3400.79**	**3467.96**	**3537.37**	**3609.09**	**3683.21**	**3759.84**	**3839.02**	**3920.87**	**4005.51**	**4092.97**
1	纪念馆门票收入(万元)	3197.08	148.16	155.57	163.35	171.51	180.09	189.09	198.55	208.48	218.90	229.84	241.34	253.40	266.07	279.38	293.35
	旅游人次（万人次/年）		14.82	15.56	16.33	17.15	18.01	18.91	19.85	20.85	21.89	22.98	24.13	25.34	26.61	27.94	29.33
	单价（元/人次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
2	讲解收入（万元）	639.42	29.63	31.11	32.67	34.30	36.02	37.82	39.71	41.70	43.78	45.97	48.27	50.68	53.21	55.88	58.67
	旅游人次（万人次/年）		2.96	3.11	3.27	3.43	3.60	3.78	3.97	4.17	4.38	4.60	4.83	5.07	5.32	5.59	5.87
	单价（元/人次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
3	文创体验坊租赁收入(万元)	3104.03	110.54	132.84	156.37	181.19	197.00	202.91	208.99	215.26	221.72	228.37	235.22	242.28	249.55	257.04	264.75
	面积（㎡）		3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86	3411.86
	单价（元/月/㎡）		45.00	46.35	47.74	49.17	50.65	52.17	53.73	55.34	57.00	58.71	60.48	62.29	64.16	66.08	68.07
	出租率		60.00%	70.00%	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
4	旅游配套服务设施租赁收入(万元)	23571.61	839.46	1008.75	1187.44	1375.95	1495.97	1540.84	1587.07	1634.68	1683.72	1734.23	1786.26	1839.85	1895.04	1951.90	2010.45
	面积（㎡）		25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27	25909.27
	单价（元/月/㎡）		45.00	46.35	47.74	49.17	50.65	52.17	53.73	55.34	57.00	58.71	60.48	62.29	64.16	66.08	68.07
	出租率		60.00%	70.00%	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
5	停车场收入(万元)	6110.21	331.78	387.07	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72	414.72
	停车位个数		960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00
	单价（元/次）		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
	周转次数（次/天）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	负荷率		60.00%	70.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
6	充电桩使用收入（万元）	12579.84	539.14	628.99	718.85	808.70	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56	898.56
	充电桩个数（个）		384	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384
	充电服务费单价（元/kwh）		0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65
	充电度数（100kwh/车）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	周转次数（次/天）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	负荷率		30.00%	35.00%	40.00%	45.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
7	广告收入(万元)	1874.77	100.80	103.82	106.94	110.15	113.45	116.85	120.36	123.97	127.69	131.52	135.47	139.53	143.72	148.03	152.47
	个数		140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00
	单价（万元/年）		0.72	0.74	0.76	0.79	0.81	0.83	0.86	0.89	0.91	0.94	0.97	1.00	1.03	1.06	1.09

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金18000.00万元，2021年拟申请使用债券10000.00万元，债券期限为15年，债券利率按照4.0%测算，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；2022年拟申请使用债券8000.00万元，债券期限为15年，债券利率按照4.0%测算，利息按半年支付，自第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。以实际发行为准。

漯河市源汇区住房和城乡建设局于2020年1月2日发行的河南省专项债券九期（社会事业专项债）中已申请发行专项债券3000.00万元，债券期限15年，债券利率3.67%。利息按半年支付，本金到期一次性偿还。基于谨慎性原则，本项目将该债券偿债本息纳入运营期财务费用。

本项目专项债券利息共计11136.25万元，其中计入建设期利息累计760万元，计入经营期财务费用累计10376.25万元。

本项目财务费用详见下表：

财务费用估算表

表 6-3　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期		经营期														
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		3000	13000	21000	21000	21000	21000	21000	21000	20600	20200	19800	19400	19000	17800	16600	12400	1200
2	本年新增债券融资	18000	10000	8000															
3	本年应计债券利息	11136.25	200	560	830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	822.1	806.1	790.1	774.1	758.1	726.1	678.1	575.05	272	24
3.1	建设期债券利息	760	200	560															
3.2	经营期债券利息	10376.25			830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	822.1	806.1	790.1	774.1	758.1	726.1	678.1	575.05	272	24
4	本年债券还本付息	32136.25	200	560	830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	1222.1	1206.1	1190.1	1174.1	1158.1	1926.1	1878.1	4775.05	11472	1224
4.1	应计债券还本	21000								400	400	400	400	400	1200	1200	4200	11200	1200
4.2	应计债券付息	11136.25	200	560	830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	822.1	806.1	790.1	774.1	758.1	726.1	678.1	575.05	272	24
5	年末债券融资本金累计		13000	21000	21000	21000	21000	21000	21000	20600	20200	19800	19400	19000	17800	16600	12400	1200	0

（2）经营成本

1）工资福利费

项目运营期，拟配置人员 26 人，其中管理人员 3 人，员工 20 人，参照漯河市 2019 年非私营城镇平均工资水平，管理人员人均工资按 4000 元/月计算，员工人均工资按 3500 元/月，福利费按照工资总额的 14%计，工资福利费按照每年 3%增长率增长。

2）外购燃料动力费

本项目运营期年自用用电 112.06 万千瓦时，年用水 2.30 万吨。根据漯河市水电费收费标准，电费按照 0.78 元/kwh 计算，水费按照 3.6 元/吨计算。外购燃料动力费按照每年 3%增长率增长。

3）管理费用

管理费用包括办公用品支出、差旅费等。本项目管理费用按工资福利费的 15%计算。

4）修理费

按折旧费的 5.0%计算。

5）其他费用

其他销售费用包括门票材料费、宣传印刷费、广告费等。其他费用按门票收入和讲解收入的 20%计算。

（3）折旧费

本项目折旧费按照残值率 5%计，折旧年限取 30 年。

经估算，项目经营期内，总成本费用为 32599.70 万元。其中总经营成本为 5769.50 万元，折旧费为 16453.95 万元，财务费用即利息支出合计为 10376.25 万元。项目成本估算表如下：

项目成本估算表

表 6-4　　单位：万元

序号	项目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	外购燃料及动力费	1779.91	95.69	98.56	101.52	104.57	107.71	110.94	114.27	117.70	121.23	124.87	128.62	132.48	136.45	140.54	144.76
2	工资和福利费	2086.56	112.18	115.55	119.02	122.59	126.27	130.06	133.96	137.98	142.12	146.38	150.77	155.29	159.95	164.75	169.69
3	维修费	822.75	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85	54.85
4	管理费用	312.98	16.83	17.33	17.85	18.39	18.94	19.51	20.09	20.70	21.32	21.96	22.62	23.29	23.99	24.71	25.45
5	其他费用	767.30	35.56	37.34	39.20	41.16	43.22	45.38	47.65	50.04	52.54	55.16	57.92	60.82	63.86	67.05	70.40
6	经营成本	5769.50	315.11	323.63	332.44	341.56	350.99	360.74	370.82	381.27	392.06	403.22	414.78	426.73	439.10	451.90	465.15
7	折旧费	16453.95	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93	1096.93
8	利息支出	10376.25	830.10	830.10	830.10	830.10	830.10	822.10	806.10	790.10	774.10	758.10	726.10	678.10	575.05	272.00	24.00
9	总成本费用合计	32599.70	2242.14	2250.66	2259.47	2268.59	2278.02	2279.77	2273.85	2268.30	2263.09	2258.25	2237.81	2201.76	2111.08	1820.83	1586.08

6.3 相关税费

——增值税：增值税销项税率按 9%，增值税进项税率按 13%。

——城市建设维护税为增值税款的 7%。

——教育费附加为增值税款的 3%。

——地方教育附加费为增值税款的 2%。

——房产税为租金收入的 12%。

——所得税率：25%。

相关税费估算表

表 6-5　　单位：万元

项目	合计	运营期														
		2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
税金及附加	4458.18	175.00	208.35	239.46	268.43	287.27	294.02	300.97	308.12	315.50	323.12	330.94	339.02	347.33	355.91	364.74
城市维护建设税	305.61	12.36	14.53	16.59	18.56	20.04	20.42	20.81	21.21	21.63	22.07	22.52	22.98	23.46	23.96	24.47
教育费附加	130.98	5.30	6.23	7.11	7.95	8.59	8.75	8.92	9.09	9.27	9.46	9.65	9.85	10.05	10.27	10.49
地方教育附加费	87.30	3.53	4.15	4.74	5.30	5.72	5.83	5.95	6.06	6.18	6.31	6.43	6.57	6.70	6.84	6.99
房产税	3934.29	153.81	183.44	211.02	236.62	252.92	259.02	265.29	271.76	278.42	285.28	292.34	299.62	307.12	314.84	322.79
增值税	4365.56	176.52	207.52	237.03	265.10	286.22	291.65	297.26	303.06	309.06	315.26	321.67	328.29	335.14	342.23	349.55
增值税销项税额	4596.94	188.96	220.33	250.23	278.69	300.22	306.07	312.12	318.36	324.82	331.49	338.39	345.51	352.88	360.50	368.37
增值税进项税额	231.38	12.44	12.81	13.20	13.59	14.00	14.42	14.86	15.30	15.76	16.23	16.72	17.22	17.74	18.27	18.82
所得税	3504.79	0.00	0.00	0.00	128.11	192.63	206.75	223.29	240.24	257.63	275.46	297.77	324.56	365.62	457.19	535.54

6.4 项目损益

本项目计算期内收入合计 51076.96 万元，净利润合计 10514.29 万元。

项目损益表

表 6-6　　单位：万元

序号	项 目	合计	运营期														
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	营业收入	51076.96	2099.51	2448.15	2780.34	3096.52	3335.81	3400.79	3467.96	3537.37	3609.09	3683.21	3759.84	3839.02	3920.87	4005.51	4092.97
2	税金及附加	4458.18	175.00	208.35	239.46	268.43	287.27	294.02	300.97	308.12	315.50	323.12	330.94	339.02	347.33	355.91	364.74
3	总成本费用	32599.70	2242.14	2250.66	2259.47	2268.59	2278.02	2279.77	2273.85	2268.30	2263.09	2258.25	2237.81	2201.76	2111.08	1820.83	1586.08
4	利润总额	14019.08	-317.63	-10.86	281.41	559.50	770.52	827.00	893.14	960.95	1030.50	1101.84	1191.09	1298.24	1462.46	1828.77	2142.15
5	弥补以前年度亏损	328.49	0.00	0.00	281.41	47.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	应纳税所得额	14019.08	0.00	0.00	0.00	512.42	770.52	827.00	893.14	960.95	1030.50	1101.84	1191.09	1298.24	1462.46	1828.77	2142.15
7	所得税	3504.79	0.00	0.00	0.00	128.11	192.63	206.75	223.29	240.24	257.63	275.46	297.77	324.56	365.62	457.19	535.54
8	净利润	10514.29	-317.63	-10.86	281.41	431.39	577.89	620.25	669.85	720.71	772.87	826.38	893.32	973.68	1096.84	1371.58	1606.61
9	息税前利润	24395.33	512.47	819.24	1111.51	1389.60	1600.62	1649.10	1699.24	1751.05	1804.60	1859.94	1917.19	1976.34	2037.51	2100.77	2166.15
10	息税折旧摊销前利润	40849.28	1609.40	1916.17	2208.44	2486.53	2697.55	2746.03	2796.17	2847.98	2901.53	2956.87	3014.12	3073.27	3134.44	3197.70	3263.08

6.5 项目收益

本项目融资本息合计为27760.00万元，漯河市源汇区住房和城乡建设局于2020年1月2日发行的河南省专项债券九期(社会事业专项债)中已申请发行专项债券3000.00万元纳入本项目运营期融资本息4376.25万元，基于谨慎性原则，将其与本项目融资本息合计计算，共计32136.25万元。本项目收入扣除成本后用于平衡项目融资本息的收益为40849.28万元。本息覆盖倍数为1.27倍。

项目收益表

表6-7　　单位：万元

年度	项目		
	收入	成本	收益
2023年	2099.51	490.11	1609.40
2024年	2448.15	531.98	1916.17
2025年	2780.34	571.90	2208.44
2026年	3096.52	609.99	2486.53
2027年	3335.81	638.26	2697.55
2028年	3400.79	654.76	2746.03
2029年	3467.96	671.79	2796.17
2030年	3537.37	689.39	2847.98
2031年	3609.09	707.56	2901.53
2032年	3683.21	726.34	2956.87
2033年	3759.84	745.72	3014.12
2034年	3839.02	765.75	3073.27
2035年	3920.87	786.43	3134.44
2036年	4005.51	807.81	3197.70
2037年	4092.97	829.89	3263.08
合计	51076.96	10227.68	40849.28
本息合计	**32136.25**		
本息覆盖倍数	**1.27**		

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目2021年拟申请使用15年期专项债券**10000.00**万元，将于2036年到期还本；2022年拟申请使用15年期专项债券**8000.00**万元，2028年至2032年每年偿还本金的5%、2033年至2037年每年偿还本金的15%。付息方式为每半年付息。

漯河市源汇区住房和城乡建设局于2020年1月2日发行的河南省专项债券九期（社会事业专项债）中已申请发行专项债券**3000.00**万元，将于2035年到期还本。付息方式为每半年付息。基于谨慎性原则，本项目将该债券2023年及之后年度偿债本息纳入偿债计划。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表6-8　　单位：万元

序号	项　目	总计（万元）	建设期		经营期														
			2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	年初债券融资本金累计		3000	13000	21000	21000	21000	21000	21000	21000	20600	20200	19800	19400	19000	17800	16600	12400	1200
2	新增债券融资	18000	10000	8000															
3	债券还本付息	32136.25	200	560	830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	1222.1	1206.1	1190.1	1174.1	1158.1	1926.1	1878.1	4775.05	11472	1224
3.1	债券还本	21000								400	400	400	400	400	1200	1200	4200	11200	1200
3.2	债券利息支付	11136.25	200	560	830.1	830.1	830.1	830.1	830.1	822.1	806.1	790.1	774.1	758.1	726.1	678.1	575.05	272	24
4	年末债券融资本金累计		13000	21000	21000	21000	21000	21000	21000	20600	20200	19800	19400	19000	17800	16600	12400	1200	0

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-9

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-5%	-3%	0%	3%	5%
项目收益（万元）	38806.82	39623.80	40849.28	42074.76	42891.74
还本付息额（万元）	32136.25	32136.25	32136.25	32136.25	32136.25
本息覆盖倍数（倍）	1.21	1.23	1.27	1.31	1.33

当项目收益下降 3%时，本息覆盖倍数为 1.23 倍；当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.21 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计资金流入 90313.90 万元，累计资金流出 84345.66 万元，累计现金结余 5968.24 万元。

本项目全部 18000.00 万元专项债及 2020 年发行的 3000 万元专项债券到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-10　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期		运营期														
			2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量	37344.49			1609.40	1916.17	2208.44	2358.42	2504.92	2539.28	2572.88	2607.74	2643.90	2681.41	2716.35	2748.71	2768.82	2740.51	2727.54
1.1	现金流入	55673.90			2288.47	2668.48	3030.57	3375.21	3636.03	3706.86	3780.08	3855.73	3933.91	4014.70	4098.23	4184.53	4273.75	4366.01	4461.34
1.1.1	营业收入	51076.96			2099.51	2448.15	2780.34	3096.52	3335.81	3400.79	3467.96	3537.37	3609.09	3683.21	3759.84	3839.02	3920.87	4005.51	4092.97
1.1.2	增值税销项税额	4596.94			188.96	220.33	250.23	278.69	300.22	306.07	312.12	318.36	324.82	331.49	338.39	345.51	352.88	360.50	368.37
1.1.3	其他流入	0.00																	
1.2	现金流出	18329.41			679.07	752.31	822.13	1016.79	1131.11	1167.58	1207.20	1247.99	1290.01	1333.29	1381.88	1435.82	1504.93	1625.50	1733.80
1.2.1	经营成本	5769.50			315.11	323.63	332.44	341.56	350.99	360.74	370.82	381.27	392.06	403.22	414.78	426.73	439.10	451.90	465.15
1.2.2	增值税进项税额	231.38			12.44	12.81	13.20	13.59	14.00	14.42	14.86	15.30	15.76	16.23	16.72	17.22	17.74	18.27	18.82
1.2.3	税金及附加	4458.18			175.00	208.35	239.46	268.43	287.27	294.02	300.97	308.12	315.50	323.12	330.94	339.02	347.33	355.91	364.74
1.2.4	增值税	4365.56			176.52	207.52	237.03	265.10	286.22	291.65	297.26	303.06	309.06	315.26	321.67	328.29	335.14	342.23	349.55
1.2.5	所得税	3504.79			0.00	0.00	0.00	128.11	192.63	206.75	223.29	240.24	257.63	275.46	297.77	324.56	365.62	457.19	535.54
1.2.6	其他流出	0.00																	
2	投资活动净现金流量	-33880.00	-16902.00	-16978.00															
2.1	现金流入																		
2.2	现金流出	33880.00	16902.00	16978.00															
2.2.1	建设投资	33804.00	16902.00	16902.00															
2.2.2	维持运营投资																		
2.2.3	流动资金	76.00		76.00															
2.2.4	其他流出																		
3	筹资活动净现金流量	2503.75	16902.00	16978.00	-830.10	-830.10	-830.10	-830.10	-830.10	-1222.10	-1206.10	-1190.10	-1174.10	-1158.10	-1926.10	-1878.10	-4775.05	-11472.00	-1224.00
3.1	现金流入	34640.00	17102.00	17538.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	16640.00	7102.00	9538.00															
3.1.2	建设投资借款																		
3.1.3	流动资金借款																		

3.1.4	债券	18000.00	10000.00	8000.00															
3.1.5	短期借款																		
3.1.6	其他流入																		
3.2	现金流出	32136.25	200.00	560.00	830.10	830.10	830.10	830.10	830.10	1222.10	1206.10	1190.10	1174.10	1158.10	1926.10	1878.10	4775.05	11472.00	1224.00
3.2.1	债券利息支付	11136.25	200.00	560.00	830.10	830.10	830.10	830.10	830.10	822.10	806.10	790.10	774.10	758.10	726.10	678.10	575.05	272.00	24.00
3.2.2	偿还债务本金	21000.00								400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	1200.00	1200.00	4200.00	11200.00	1200.00
3.2.3	应付利润																		
3.2.4	其他流出																		
4	净现金流量	5968.24	0.00	0.00	779.30	1086.07	1378.34	1528.32	1674.82	1317.18	1366.78	1417.64	1469.80	1523.31	790.25	870.61	-2006.23	-8731.49	1503.54
5	累计盈余资金		0.00	0.00	779.30	1865.37	3243.71	4772.03	6446.85	7764.03	9130.81	10548.45	12018.25	13541.56	14331.81	15202.42	13196.19	4464.70	5968.24

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目实施方和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目已准备开工建设**，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

（2）资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是受降纪念馆门票收入、文创体验坊、旅游配套服务设施租赁收入、停车场收入，充电桩使用收入和广告收入。**一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断

偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。**本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。**

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审

计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为**漯河市源汇区住房和城乡建设局**。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由本级财政组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，专项债券全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露。

第十章 事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

申报单位：漯河市源汇区住房和城乡建设局

目　　录

摘　要.....4
第一章　项目概况.....6
1.1 项目名称.....6
1.2 项目单位.....6
1.3 项目性质.....6
1.4 建设地点.....6
1.5 总体规划.....7
1.6 建设规模及内容.....10
1.7 建设期.....11
1.8 项目总投资.....12
1.9 项目主体及运作模式.....12
1）项目主体.....12
2）项目建设模式.....13
3）项目运作模式.....13
1.10 事前绩效评估情况.....13
第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划.....15
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....15
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....16
第三章　社会经济效益分析.....18
3.1 社会效益分析.....18
3.2 经济效益分析.....19
3.3 生态效益.....19
3.4 本项目具有显著的公益性.....19
第四章　项目投资估算及资金筹措方案.....21
4.1 投资估算编制依据.....21
4.2 估算说明.....21
4.3 投资估算.....23
4.5 资金筹措计划.....26
4.6 资金使用计划.....26
4.7 项目实施进展.....27
4.8 项目建设方案.....27
4.9 项目运营方案.....44
4.10 项目资金保障措施.....45
第五章　项目专项债券融资方案.....47
5.1 编制依据.....47

5.2 发行场所.....48
5.3 债券申请使用计划.....49
5.4 品种和数量.....49
5.5 时间安排.....49
5.6 上市安排.....49
5.7 兑付安排.....49
5.8 发行款缴纳.....50
5.9 专项债券投资者保护措施.....50
第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析.....51
6.1 预期收入.....51
6.2 预期成本.....57
6.3 相关税费.....63
6.4 项目损益.....65
6.5 项目收益.....65
6.6 资金测算平衡分析.....67
（1）偿债计划.....67
（2）敏感性分析（压力测试）.....69
（3）资金测算平衡情况.....69
6.7 其他事项说明.....71
第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....71
7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施.....72
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....72
7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施.....73
第八章　还款保障情况.....74
8.1 还款责任及保障.....74
8.2 项目资产管理.....74
8.3 项目收入管理.....74
8.4 资金管理方案.....75
第九章　信息披露计划.....78
第十章 事前绩效评估.....78

摘　要

城市更新是指由符合规定的主体对特定城市建成区（包括旧工业区、旧商业区、旧住宅区、城中村及旧屋村等），针对城市的基础设施、公共服务设施等随着城市的发展亟需完善的，现有土地用途、建筑物使用功能或资源利用等，因城市的发展不协调或不符合社会经济发展要求的，根据城市规划进行综合整治、功能改变或者拆除重建的活动。

漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目（以下简称“本项目”）位于漯河市市中心，属于典型的老城街区。本项目地理位置优越，文化背景突出，但由于缺乏整体规划和统一保护，原有的传统住宅被损毁破坏，传统建筑急剧消失，老城保护和城市更新工作迫在眉睫。本项目通过优化街道功能布局、细化空间形态、美化城市面貌，展现漯河市抗日战争胜利的红色文化精神面貌。建成后本项目目标定位漯河红色文化旅游地、漯河城市会客厅、漯河食品名城展示地。

本项目计划 2022 年 3 月开工，项目手续完备、前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工作量。

本项目项目总投资为 30010.00 万元，其中，项目资本金 12510.00 万元，占总投资的 41.69%，计划发行专项债券融资 17500.00 万元，占总投资的 58.31%。本项目计划 2022 年发行专项债券 17500.00 万元，债券期限为 15 年期。

本项目计划申请使用债券资金总额17500.00万元，已于2022年使用债券资金7500.00万元，本次申请使用2500.00万元。

本项目收入来源于临街商铺租金收入、广告位租金收入、停车费收入、以及充电桩充电服务费收入，本项目预计可实现总收入77979.51万元，全部为专项收入。

计算期内累计资金流入115007.67万元，累计资金流出107894.79万元，累计现金结余7112.88万元。项目预期收入77979.51万元，预期经营成本35280.47万元，税金及附加9291.16万元，应缴所得税1620.00万元，预期收益31787.88万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.24倍。

第一章　项目概况

1.1 项目名称

漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目。

1.2 项目单位

（1）主管部门

漯河市源汇区住房和城乡建设局为本项目主管部门。

（2）实施机构

漯河市源汇区住房和城乡建设局为项目实施机构，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

（3）项目业主

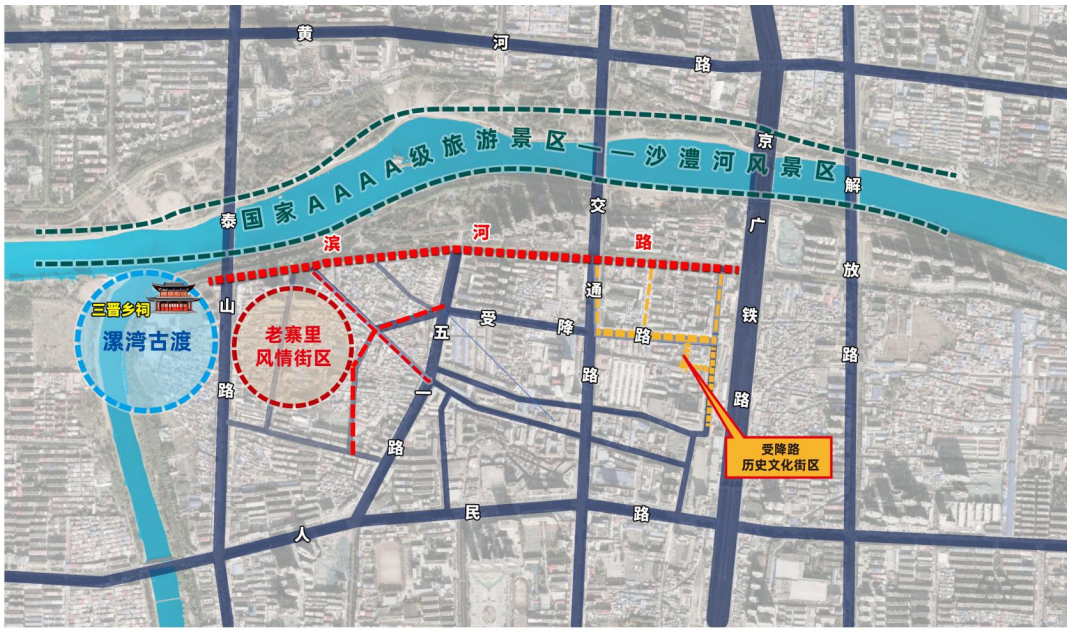
漯河市源汇区住房和城乡建设局为本项目业主。

1.3 项目性质

本项目是有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）要求。

1.4 建设地点

项目建设地点位于漯河市老寨里中心区域（漯河市市中心），北起滨河路，东至五一路，包含戏楼后街、受降路西段，居住密集，属于典型老城街区。



1.5 总体规划

本项目为漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目，项目实施是积极响应国家政策，落实落地城市发展的需要。

通过此次升级，将打造成为漯河街区的“新窗口” “新形象”，展示街区内涵、街区风貌，增强漯河的文化软实力，发挥独特的区位优势!

1、区域位置

项目地于漯河市中心区域，北起滨河路，东至五一路，包含戏楼后街、受降路西段，全长约 1100 米，紧邻沙澧河风景区（4A），属于典型的老城街区。

2、周边资源

本次改造区域路段于市中心区域，得天独厚的地理区位，资源基础良好，地理位置优越：

东：为受降路历史文化街区。

西：座落有“三晋乡祠”，1945 年 9 月 20 日在三晋乡祠会馆举行了侵华日军投降仪式；是全国十六个抗战胜利受降点之一；是 1949 年渡江战役誓师大会旧址。

南：规划中的漯湾古渡、老寨里风情街区，周边人口密集。

北：国家 AAAA 景区-沙澧河风景区。

3、资源梳理

1）红色文旅：在解放战争中，曾经在漯河指挥和参与过战斗的人民解放军将领有 55 位，有的将领曾多次在漯指挥作战，刘伯承、陈毅、粟裕、陈赓等均在漯河留下了英姿和风采。

2）受降文化：1945 年 9 月 20 日，漯河作为全国 16 个受降区之一，当时的国民党第五战区司令刘峙代表中国政府在山陕会馆（现漯河二中院内），接受了侵华日军 2971 部队司令官鹰森孝中将带领的 31560 名日军官兵的投降。参加受降仪式的还有七八个美国军事顾问。签字后，鹰孝森脱下军帽，连鞠 9 躬，并把佩挂的指挥刀双手举过头顶交给了刘峙。受降路、受降亭是全国抗战胜利后当即勒石建亭予以纪念的唯一受降点，而受降路亦是独一无二。

3）市井文化：一条街巷就是一个故事，一条街巷就是一段历史。东大街过去曾是寨内通往火车站的唯一道路，承载着漯河人的记忆。如今，虽经历多次整修，它仍是市民群众出行的主要道路。

4）戏楼文化：古槐、老井、灰墙、静静沙澧河、喧闹的戏楼，繁忙的渡口……一幅幅记忆中老漯河民居生活的场景浮现在眼前，传统民居之所以有历史价值，是由于它是过去时代的真实产物，记录了那个时代各方面的状况，提供了物证和线索承载着无数的记忆，它是魂牵梦萦的成长符号，是老漯河人的精神家园，故乡在哪里，根就在哪里，精神就在哪里。

5）古漯河镇：明朝弘治年间，东大街的中段兴建玄武庙时，种了一棵古槐，距今已 500 余年，现在这棵树依然存在。清朝末期，商业繁荣，有商号、钱庄、烟行、皮行和粮行等。东大街过去曾是寨内通往火车站的唯一道路，承载着漯河人的记忆。如今的东大街，虽经历多次整修，它仍是市民群众出行的主要道路。

4、目标定位

改造后的老寨里片区将成为：

1）漯河红色文化旅游地；

2）漯河城市会客厅；

3）漯河食品名城展示地；

4）漯河美食娱乐打卡地；

5）漯河夜文化体验地。

5、运营策略

1）设立区委区政府领导的文化产业旅游指挥部：谋划源汇区文化旅游产业发展的重点方向、重点业态，全力推进重点文化旅游项目；注重规划，围绕发展全域旅游思路，按照突出特色、

错位发展的原则，立足优势，统筹谋划，积极打造全域联动产业布局，不断推进全区文化旅游产业发展。

2）成立源汇区文化旅游投资发展有限公司：控制业态和品牌，统一的业态规划组合，统一招商，统一管理，以保证业态合理性和经营的可持续性。

1.6 建设规模及内容

1、滨河路：道路总长 1.9 公里，外立面改造 48400 平方米；

2、东大街、戏楼后街及受降路西段：道路总长 1.1 公里，外立面改造 26400 平方米。

3、立体停车库：占地面积 1600 平方米，五层，建筑面积 8000 平方米，设置停车位 400 个。地面停车位在滨河路北设置，西至泰山路彩虹桥，东至五一路口，设置停车位 100 个、充电桩 20 座。

4、配套设施建设：新建公共停靠站 4 个，新建改造 4 座公共厕所，改建提升景观绿地面积 36000 平方米等。

表 1-1 项目建设内容和规模一览表

序号	项目	单位	数据	备注
1	滨河路、东大街、戏楼后街及受降路西段商铺改造	m^2	45379	
2	滨河路、东大街、戏楼后街及受降路西段外立面改造	m^2	74800	
3	立体停车库	m^2	8000	占地面积 1600 平方米，五层，建筑面积 8000 平方米，设置停车位 400 个。
4	景观绿地	m^2	36000	设置雕像 8 处
5	市政设施	处	10	采用智能灯杆
6	公交停靠站	个	4	
7	垃圾桶	个	90	
8	改公共厕所	座	4	
9	停车位	个	500	立体停车库设置停车位 400 个，地面停车位设置停车位 100 个。
10	充电桩	座	20	按照地面停车位的 20%设置
11	广告位	处	140	其中：灯杆和店铺外侧箱体广告位 136 处，每个广告位面积为 1.5*0.5 米；公交站台广告位 4 处，设计规格为高 2.8 米，顶棚宽 2 米，长约 8 米。公告位总面积为 190 平方米。

1.7 建设期

本项目计划总工期 24 个月（含前期准备阶段），自 2021 年 12 月至 2023 年 11 月，具体建设计划如下：

前期准备阶段（2021 年 12 月-2022 年 2 月），主要完成项目规划审批、设计审批、组织项目招标、勘察设计、进行施工准备等前期工作；

项目施工阶段（2022 年 3 月-2023 年 10 月），主要完成土方工程、建筑工程、安装工程、铺装、室外管线、设备安装与调试等工作；

竣工验收阶段（2023 年 11 月），组织工程整体验收，投入运营。

1.8 项目总投资

本项目总投资为30010.00万元。

其中建设投资28883.00万元，占总投资比例96.24%；

建设期债券利息为1050.00万元，占总投资比例为3.50%；

铺底流动资金为77.00万元，占总投资比例为0.26%。

1.9 项目主体及运作模式

1）项目主体

本项目主管部门为漯河市源汇区住房和城乡建设局。项目主管部门负有指导、监督债券债务单位申报项目、使用规范和按时偿还债券资金的责任。主管部门将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目业主未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

本项目债券资金申请单位为漯河市源汇区住房和城乡建设局，资金使用单位负有按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息的责任。在例行审计之外，资金使用单位不定期对专项债券资金使用情况进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

本项目资产登记单位为漯河市源汇区住房和城乡建设局，为政府机关。资产登记单位保证当前项目资产权属清晰，不存在任

何抵押或担保。在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

2）项目建设模式

本项目建设单位将严格按照《中华人民共和国招标投标法》、《工程建设项目招标范围和规模标准规定》中关于“严格履行招标方案核准制度”的要求。采用公开招标方式确定施工单位进行施工建设。本项目拟申请地方政府专项债券资金，债券资金下达后，由财政将债券资金拨付到债券资金申请单位。项目建设的单位按照施工进度向债券资金申请单位提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

3）项目运作模式

为保障本项目的平稳运营，项目拟采用自主运营，项目业主要严格履行偿债主体的相关职责，及时将本项目产生的政府性基金收入、专项收入上缴至项目主管部门，项目主管部门在规定时间将还本付息资金足额缴入财政局指定资金账户。由财政局逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

1.10 事前绩效评估情况

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预

〔2015〕90号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

第二章　本项目符合国家大政方针和省市规划

2.1 符合国家发展规划和大政方针

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出：加快转变城市发展方式，统筹城市规划建设管理，实施城市更新行动，推动城市空间结构优化和品质提升。按照资源环境承载能力合理确定城市规模和空间结构，统筹安排城市建设、产业发展、生态涵养、基础设施和公共服务。推行功能复合、立体开发、公交导向的集约紧凑型发展模式，统筹地上地下空间利用，增加绿化节点和公共开敞空间，新建住宅推广街区制。推行城市设计和风貌管控，落实适用、经济、绿色、美观的新时期建筑方针，加强新建高层建筑管控。加快推进城市更新，改造提升老旧小区、老旧厂区、老旧街区和城中村等存量片区功能，推进老旧楼宇改造，积极扩建新建停车场、充电桩。

《“十四五”文化和旅游发展规划》提出：大力发展红色旅游。突出爱国主义和革命传统教育，提升红色旅游发展水平，推进红色旅游人才队伍建设。完善红色旅游产品体系，促进红色旅游与乡村旅游、研学旅游、生态旅游融合发展，推出一批红色旅游融合发展示范区。推出“建党百年红色旅游百条精品线路”，举办红色故事讲解员大赛，组织红色研学旅行活动。创新红色旅游展陈方式，开展红色旅游宣传推广，提升红色旅游发展活力。

商务部等17部门《关于加强县域商业体系建设促进农村消

费的意见》（商流通发[2021]99 号）提出：完善县城商业设施。把县域作为统筹农村商业发展的重要切入点，强化县城综合商业服务能力，推动县乡村商业联动。改造提升县城综合商贸服务中心和物流配送中心。鼓励城市大型流通企业拓展农村市场，共建共享仓储等设备设施，示范带动中小企业发展。

国家发展改革委《关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》（发改规划[2020]831 号）提出：各地区要瞄准市场不能有效配置资源、需要政府支持引导的公共领域，聚力推进 17 项建设任务。围绕公共服务设施提标扩面，优化医疗卫生设施、教育设施、养老托育设施、文旅体育设施、社会福利设施和社区综合服务设施。围绕环境卫生设施提级扩能，完善垃圾无害化资源化处理设施、污水集中处理设施和县城公共厕所。围绕市政公用设施提挡升级，推进市政交通设施、市政管网设施、配送投递设施、老旧小区更新改造和县城智慧化改造。围绕产业培育设施提质增效，完善产业平台配套设施、冷链物流设施和农贸市场。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出：扩大“两新一重”领域投资，围绕以高能级创新平台、5G 网络、数据中心、充（换）电站等为重点的新型基础设施，以县城公共设施完善升级、城市更新等为重点的新型城镇化建设，以铁路网、公路骨干网、区域机场、外电外

气入豫通道、现代水网、沿黄生态廊道等为重点的重大工程，滚动谋划实施一批强基础、增功能、利长远的重大项目。实施城市更新行动，统筹新城区开发和老城区改造，推进市政基础设施提质升级和智能化改造，完善公共服务和便民设施。加强城镇老旧小区改造和社区建设，改造提升老旧厂区、老旧街区和城中村等存量片区。

《中共漯河市委关于制定漯河市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：实施服务业高质量发展行动。推动生活性服务业向高品质和多样化升级，提高商贸流通、文化旅游、健康养老、普惠托育、家政服务等生活性服务业的发展活力，加强公益性、基础性服务业供给。坚定不移走以人为核心的新型城镇化道路，全面提升产业支撑能力、基础设施和公共服务供给能力，不断增强城市综合承载力、辐射带动力和区域竞争力。加快构建以中心城区为主体，县城、小城镇和村庄协调发展的现代城乡体系，优化人口、土地、产业、生态资源、公共服务、基础设施配置，做强中心城区，做特县城，做精乡镇，做美乡村，促进乡村振兴、城乡融合、中心城区能级提升。提升中心城区功能。实施中心城区更新行动，推动城市建设转向存量提质和增量结构调整并重，统筹新城建设与老城改造，完善基础设施和公共服务，增强聚集发展能力。科学实施交通畅通工程，完善路网结构，有效解决“停车难”问题。

第三章　社会经济效益分析

3.1 社会效益分析

1）本项目结合现有建筑条件，以分段分区域打造以中式连廊、骑楼等风格为主的临街建筑底商形象，从而达到改善空间环境、文化环境、视觉环境，并与受降路历史文化街区，沙澧河景区遥相呼应，形成舒适的生活环境和美丽的市容，改善了老寨里片区的人居环境。

2）本项目更新改造中融入红色文化特色，将老寨里区域的滨河路和东大街打造成为集购物、休闲、餐饮、娱乐、旅游、商贸服务为一体的示范性商业文化的窗口街道，展现漯河市抗日战争胜利受降文化、红色文旅、市井文化和戏楼文化等漯河特色文化精神面貌，项目建成后，将成为以抗战为主题的红色文化教育基地，其独特的历史地位，将在全省乃至全国产生深远影响。

3）项目地于市中心区域，紧邻沙澧河风景区，周边人口密集，商业氛围繁华，是沙河南岸重要商业区，本项目通过对地区建筑、环境景观再造来提升城市门户的形象价值，大大提高了漯河市的整体形象。

4）项目实施过程中，工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后，园区入驻企业可以提供更多的工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权

利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模。

3.2 经济效益分析

1）老寨里片区是目前漯河最主要的商业街之一，也是漯河城市总体规划中的带状商业街区。目前整个街道功能分区不清晰、沿街立面景观杂乱，购物环境相对较差，商品档次相对较低。经过沿街立面景观改造后的滨河路将以独具中原民居特色的立面和便捷的公共服务设施为人们营造一个舒适、人性化的购物场所。成为一条具有漯河地方特色的示范性商业文化窗口街道,并且作为一个现代的多功能商业街，成为城市流通力的重要体现。

2）在当前拉动内需的大的政策环境下，项目的建设能带动建材、商业等相关行业的发展，能强力拉当地投资，推动民生及社会事业投资，增加当地市民的就业机会以及劳动岗位，增加收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

3.3 生态效益

项目建成后，对区域的大气、地表水、声环境及生态环境的影响极小，不会导致评价区域环境功能明显改变。

项目选址符合漯河市城市总体规划,项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

3.4 本项目具有显著的公益性

本项目通过实施沿街景观改造，优化街道功能布局、细化空

间形态、美化了城市面貌，展现了漯河市抗日战争胜利受降文化、红色文旅、市井文化和戏楼文化等漯河特色文化精神面貌，有利于改善老寨里片区的综合环境，有利于促进当地的商业繁荣，有利于推动漯河社会经济的全面、协调发展。

本项目更新改造中融入红色文化特色，将老寨里区域的滨河路和东大街打造成为集购物、休闲、餐饮、娱乐、旅游、商贸服务为一体的示范性商业文化的窗口街道，项目建设必将满足人们的红色文化消费需求，拓展红色文化事业的空间，创造可观的经济价值，成为地方新的经济增长点；项目建设发展了特色文化旅游，培育红色文化市场，引导文化消费，使漯河市受降文化、红色文旅、市井文化和戏楼文化逐渐形成规模效应，增强市场竞争力，满足人们多方面的文化需求。

第四章　项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算编制依据

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

3、《河南省建设工程工程量清单综合单价》；

4、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；

5、国家建设部发布的《房地产项目经济评价方法》建标(2000)205 号；

6、近期《漯河市建设工程材料基准价格信息》。

7、近期漯河市场材料价格信息。

4.2 估算说明

1、土建工程根据类似工程决算，并参考河南省建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2、安装工程根据设备购置费及设备安装类似工程决算，以指标形式计入；

3、设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入。

4、其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

1）前期咨询费：国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知计价格［1999］1283 号；

2）建设单位管理费：《基本建设项目建设成本管理规定》

财建[2016]504 号；

3）工程设计费：中国勘察设计协会文件中设协字[2016]89 号；

4）地质勘探费：《工程勘察设计收费管理规定》计价格[2002]10 号；

5）工程监理费：《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知豫建监协（2015）19 号；

6）招标代理费：中华人民共和国国家计划委员会（记价格（2002）1980 号）；

7）施工图审核费：按豫政〔2008〕52 号文，以设计收费的5%计入；

8）造价咨询费：按豫发改收费<2008>2510 号文计入(工程造价签证、施工图预算、造价跟踪等）；

9）环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

10）场地准备和临时设施费：参照市场价以第一类工程费用的 0.5%计取。

5、基本预备费率取一、二部分费用的 5%计入。

6、铺底流动资金：流动资金投资指在投资项目中发生的用于生产经营期周转使用的营运资金投资，铺底流动资金按流动资金的 30%记取。

4.3 投资估算

（1）项目总投资

本项目总投资为30010.00万元。

其中建设投资28883.00万元，占总投资比例96.24%；

建设期债券利息为1050.00万元，占总投资比例为3.50%；

铺底流动资金为77.00万元，占总投资比例为0.26%。

总投资估算如下表：

总投资估算表

表4-1

序号	项目	金额（万元）	比例
一	**建设投资总额**	**28883.00**	**96.24%**
1	工程费用	23580.80	78.58%
2	工程建设其他费用	4125.69	13.75%
3	预备费	1176.51	3.92%
二	**建设期债券利息**	**1050.00**	**3.50%**
三	**铺底流动资金**	**77.00**	**0.26%**
四	**总投资**	**30010.00**	**100.00%**

建设投资估算明细表

表 4-2　　单位：万元

序号	项目名称	估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	第一部分工程费用	23382.8	38	160	0	0	23580.8				
1	滨河路沿街商铺、外立面改造	12584					12584	m2	48400	2600	
2	东大街、戏楼后街及受降路西段沿街商铺、外立面改造	6864					6864	m2	26400	2600	
3	立体停车库	2400					2400	m2	8000	3000	
4	景观绿地	828					828	m2	36000	230	
5	雕像			160			160	个	8	200000	
6	市政设施		12				12	处	10	12000	
7	智能收费桩		26				26	套	1	260000	
8	道路广场	460.8					460.8		14400	320	
9	配套设施	246					246				
	第一部分工程费用小计	23382.8	38	160	0	0	23580.8				
二	第二部分其它费用	0	0	0	4125.69	0	4125.69				
1	建设期商铺租赁费用				2740		2740				私人商铺租赁费用
2	前期工作费				47.16		47.16	第一部分工程费用	23580.8		参照国家发改委计价格[1999]1283 号文收费
3	项目建设管理费				212.23		212.23	第一部分工程费用	23580.8		按财建[2016]504 号件规定计入
4	设计费				235.81		235.81	第一部分工程费用	23580.8		按照中国勘察设计协会文件中设协字[2016]89 号的要求进行估算；
5	勘察费				117.9		117.9	第一部分工程费用	23580.8		中设协字[2016]89 号的要求进行估算；〈工程勘察设计收费管理规定〉（计价格[2002]10 号）
6	工程监理费				346.64		346.64	第一部分工程费用	23580.8		河南省建设工程施工监理费计费规则（豫建监协〔2015〕19 号
7	施工图审查费				11.79		11.79	设计收费	235.81	5.00%	
8	招标代理服务费				54.24		54.24	第一部分工程费用	23580.8		招标代理服务收费管理暂行办法《2002》1980

序号	项目名称	估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
9	工程造价服务咨询费				224.02		224.02	第一部分工程费用	23580.8	0.50%	
10	地震安全性评价费				8		8	项	1	80000	
11	环评费用				10		10	项	1	100000	
12	场地准备和临时设施费				117.9		117.9	第一部分工程费用	23580.8	0.005	
三	第一、第二部分费用合计	23382.8	38	160	4125.69	0	27706.49				
四	预备费					1176.51	1176.51	第一部分工程费用	23580.8	5%	
五	建设投资	23382.8	38	160	4125.69	1176.51	28883				

4.5 资金筹措计划

本项目资金筹措总额为30010.00万元。

（1）资本金来源

本项目资本金12510.00万元，占比41.69%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度到位。

（2）融资计划

计划使用收益与融资自求平衡专项债券17500.00万元，占项目资金筹措总额的58.31%。

根据资金使用计划，2022年拟申请使用15年期专项债券17500.00万元。

本项目计划申请使用债券资金总额17500.00万元，已于2022年使用债券资金7500.00万元，本次申请使用2500.00万元。

4.6 资金使用计划

本项目2022年计划投资规模为20000.00万元，2023年计划投资规模为10010.00万元。

本项目资本金12510.00万元，其中1050.00万元用于支付建设期债券利息，11460.00万元用于项目建设投资。本项目建设期债券利息全部由资本金支付。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

表4-3　　单位：万元

序号	项　　目	合计（万元）	建设期	
			2022 年	2023 年
一	总投资	30010.00	20000.00	10010.00
1	建设投资	28883.00	19650.00	9233.00
2	建设期发债利息	1050.00	350.00	700.00
3	铺底流动资金	77.00	0.00	77.00
二	资金筹措	30010.00	20000.00	10010.00
1	发行债券	17500.00	17500.00	0.00
2	资本金	12510.00	2500.00	10010.00
2.1	用于项目投资	11460.00	2150.00	9310.00
2.2	用于建设期债券利息	1050.00	350.00	700.00

4.7 项目实施进展

本项目已经完成可行性研究报告编制，已取得可研批复《关于漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目可行性研究报告的的批复》（源发改〔2021〕34 号）。

本项目已取得漯河市自然资源和规划局源汇分局出具的无需用地预审与土地证说明。

本项目已完成环评备案（备案号：2021411102000000021）。

本项目已完成报告编制前的实地调研走访、资料收集、论证分析、财务测算等工作。

本项目已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告的编制。

4.8 项目建设方案

4.8.1 项目总体规划方案

1、总体设计目标

通过对沿街建筑景观进行重新设计，更新改造建筑立面、增设坡屋顶，在进行线状空间的改造的基础上，选取重要道路入口空间作为街道风貌塑造的重点。分析研究现有街道空间，结合实

施的现实需要，以建筑形态、道路交通、绿地景观、广告标识与街道家具作为街道空间风貌的构成要素。通过对各要素现状问题分析判断，提出改造整治措施。打造一条具有中式风格景观的现代商业街道，确保改造后的北环路，成为漯河一道靓丽的风景，弘扬和提升漯河的城市文化价值。

2、规划设计要求

整体规划要求在沿街立面改造中，融入现代建筑元素，在强调风格协调统一的前提下，综合解决广告、空调室外机杂乱，缺乏照明设计等问题，通过道路设施的进一步完善，使其适应老寨里片区未来发展的需要。

1）风格取向：按照中式建筑风格统一要求，力求简洁有序，融入现代商业气息。

2）城市环境改善：以整洁、整齐为基本目标，不过分强调一致性，但是要具有统一性。

3）经济取向：严格预算控制，在经济的前提下，进行街景美化。

4.8.2 建筑方案

1、建筑方案描述

1）建筑艺术与风格定位

根据建筑物结构及外观造型等实际情况，对现有房屋屋顶实施坡屋顶建设或屋顶造型装饰，坡屋顶按照中原中式民居建筑风格进行建设，屋顶造型装饰与 80、90 年代的建筑协调统一，通

过屋顶改造，形成错落变化层次丰富的沿街建筑天际线。

2）建筑特征与结构

老寨里片区以街道的线形城市空间为主线，以贯穿整个街区的街景设计及街区内的重要广场为空间节点，形成主要的城市空间。为了在城市空间中嵌入商业氛围，在城市街道空间中应该强调统一而连续的街道界面，使得原来分散的、互不联系的建筑和街道空间通过中式元素的有机组合形成一个统一而丰富的背景，消除原来杂乱无章的建筑特色，使单一的沿街界面变得富有层次；设计强调注重人的尺度，塑造多层次的场所，在开放空间、比例与尺度把握、建筑空间布局等方面强调人性化设计，努力满足人们的情感需求和自然氛围的营造。

3）建筑功能

建筑功能力求与使用功能相统一。对现有行政办公、商业贸易、旅游休闲、娱乐的建筑功能的基础上，实现形式功能的统一。

4）与城市环境的协调

在街道建筑立面改造中不仅要使被改造的旧建筑的形象得以改善，同时改造后的旧建筑还要与城市环境相协调，产生对话，增强环境的整体性、连续性。旧建筑形象的改造应当遵循有机秩序的原则，在立面造型、色彩选择、建筑细部处理等几方面要与周围其他建筑相协调。寻找环境中地方的建筑文脉特征，通过提炼处理，形成的建筑元素符号运用于旧建筑的形象改造设计中，形成视觉上的连续、文脉上的关联。

2、景观改造整治工程

漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目总体原则是重点对年代较老的建筑进行外立面重新设计，对新建建筑进行外立面改造，统一商业广告行为，增加街头公共设施空间，整体打造崭新的老寨里片区形象。

1）屋顶改造工程

屋顶是建筑立面重要的造型元素之一，又被称为建筑的“第五立体形象，屋顶对形成统一的建筑风格，美化城市景观具有重要影响，老寨里片区的建筑大都建成于上世纪八十年代末年代，基本为平屋面，屋面漏水普遍成为影响顶层居民居住质量最为严重的问题，如何解决屋面漏水又有良好的保温隔热成为提高居民居住质量的关键。屋顶“平改坡”一方面能卓有成效地解决这些问题，另一方面通过对建筑顶部空间形态重新设计，创造丰富多彩的坡屋顶形式，从而丰富了建筑的第五立面，起到美化城市景观轮廓线的作用。

屋顶应根据城市环境景观改造整治规划、建筑风格等相关因素确定屋顶的改造形式，并应符合《屋面工程技术规范》（GB50345）及《屋面工程质量验收规范》（GB50207）的规定。

在屋顶改造中，根据旧建筑体量和不同的平面形状，可以采取两坡、四坡及多坡组合等多种加坡方式。加坡时必须考虑到坡度、色彩与周边环境协调，同时确保与相邻建筑间的日照间距满足城市建筑日照技术规定。注意结合当地特点，在坡顶加以窗饰

或对山墙进行处理以构筑地方特色。

从房屋结构安全，施工周期等方面的考虑，新增加的坡屋顶统一采用轻钢支承结构体系，钢支架通过预埋铁件与屋顶新设圈梁相连接，屋面材料采取仿古灰色彩钢瓦或仿古树脂瓦。由于建筑的沉降基本完成，基础下土体已固结，在新增荷载不大的情况下，不会引起基础下土体破坏和房屋的不均匀沉降，再加上轻钢结构可采用标准化设计安装，施工进度快、工期短、批量生产价格低廉。另外其它的结构形式和屋面瓦也可用于“平改坡”，但在设计时要注意验算屋顶新增荷载对旧住宅结构体系的影响。

瓦片颜色的选择应与周边环境相协调，其中仿古灰色彩钢瓦或仿古树脂瓦色彩丰富多样，有多种颜色可供选择，自重轻，便于建筑造型，在有效地解决屋面漏水和隔热问题同时，为城市街景增加一道亮色。

对于不能取消的屋顶水箱，一方面要满足其使用功能及原有水管维修保养，另一方面还要考虑它与坡屋顶的结合，这就要根据每栋建筑不同特点及水箱大小、位置等因素，创造丰富多样的建筑形式，将其包容于坡屋顶之中或处理成各种造型与建筑整体相协调。

增加坡屋顶后的排水组织应尽可能利用原有排水系统，要根据实际情况做出不同的处理方式：若住宅檐口为外天沟排水，可直接在原屋顶圈梁上新设钢筋混凝土圈梁后做仿古灰色彩钢瓦或仿古树脂瓦屋面，则雨水经坡屋面直接排入原天沟内排走；若

檐口为女儿墙内天沟组织排水，可敲掉部分女儿墙，新设钢筋混凝土圈梁（带外天沟）及构造柱与原屋顶圈梁连接，新增加外天沟处设雨水管导入原有屋面排水系统。尽量利用原有系统能有效地降低成本，节省造价。

2）墙面装饰工程

在对建筑外立面改造时，充分考虑原有建筑的功能，结合原有的窗洞、阳台、走廊等功能进行设计，增设室外空调机防护网。利用 FC 高强纤维水泥板在建筑外立面按照中原古建风格对外立面做基础装饰，面层做真石漆活外墙漆仿古色处理。通过立面装饰改造，使整条街区呈现出中原民居的建筑特点；选用经济适用的材料，通过材质变化及对比丰富外立面。坚持可持续的改造理念，既可减少对原有建筑的不必要影响和破坏，从长远和短期利益考虑都十分的经济。

考虑到商业店铺的需要，改造中将对造型分段处理，使整个街区出现错落有致的风貌，烘托商业街的商业气氛，充分考虑沿街商业的店招位置、橱窗展示位置和雨棚位置，并为各商铺预留个性化商业风格空间。

由于需改造的住宅多临近城市主要干道，部分底层有门面房，对于道路两侧已形成规模的联排店面，招牌要尽量统一规格，但招牌内容不做固定，由商家结合自身行业特点进行安装改造，现有旧建筑外立面粉刷剥落及污损现象普遍，建议不要使用施工周期长且有一定光污染的外墙面砖，立面重新涂刷质量可靠、耐

久性长的外墙涂料，除底层采用颜色偏深的色彩以加重建筑物体量感外，其余墙面尽可能选择色彩淡雅清新的色调，使建筑物有机地融于外界环境，创造良好的视觉效果。同时可根据周边环境不同，将需改造的住宅外立面及屋顶按成片区域处理成统一色系。有条件的情况下，临街面阳台未封窗处统一加封塑钢窗。

立面造型方面，原有形式过于单一，可在适当处增加白色墙面腰线、窗套、花饰等手法，为单调的立面增加层次，丰富肌理效果。城市重要景观节点处，有选择性地在部分建筑的屋脊增加形式的变化，力求起到画龙点睛的作用。

3）广告整治工程

广告、标识的设置不应损害建筑与环境特征，其形状、尺度及形式应与建筑、环境协调。规划从广告标识位置、尺度、形式与色彩三个方面提出了设置要求，力求实现广告标识功能性、艺术性、文化性、科技性和人性化的有机融合，使其成为展现城市形象、体现城市特色的载体。

改造整治范围内的主要街路沿街门店门头牌匾集中实施统一规范和整治，总体要求是：利用沿街建筑物表面或屋顶设置广告要符合城市广告设置规划要求，位置恰当、尺度合理单体建筑门头牌匾高度规格要统一，门头牌匾规格色调要协调，做到美观大方、坚固安全。

通过高度限制,对建筑物的遮幅限制、设置的位置限制等方面的规范要求，对混乱无序的广告牌进行规范治理、使之符合沿

街建筑景观要求，使北环路沿线，主要窗口地区和商业中心的店招店牌设施规范、整齐、美观，符合城市街区历史文化背景要求，与街区功能定位、建筑物设计风格相协调，与城市夜间景观相协调。

4）夜景建设工程

老寨里片区街景改造中增添街景照明，要注重对人的视觉要求及建筑空间形态和质感的营造，针对不同的区间，光的强度和色温将相应变化，从而加强建筑和街道立面的立体感、层次感。

对机关、国有企事业单位和重要的节点部分的夜景工程，实施重点建设，LED 夜景灯勾勒建筑物轮廓、泛光灯照明，霓虹灯、广告照明等，对私人商住和私营企业建筑的夜景工程，实施普通建设，内容按实际情况确定。

在主要的商业、娱乐和活动区域要求整体协调安装，在采用照明设施中，要强调绿色照明和先进性原则，从节能、环保、见光不见灯等方面考虑，控制眩光，防止光污染，真正做到绿色照明；照明设施能做到结合不同的节日、不同的时段，具有不同的照明模式，且具有智能控制系统，能够实现自动和远程控制。

5）公共配套建设工程

公共配套设施的布置和建设标准，应以国家规范为准，在保留和利用现有资源，控制投资的前提下。为充分发挥公交在城市交通中的优势，减少未来公交车辆对正常机动车交通的影响，在改造中将合理布置道路的公交站点，在街道两侧设置公共交通停

车站。

规划沿街停车场地，除改造整治现有停车场地，还将增设部分社会停车场地。此外，将在街道两侧、商店前方，增加装饰性的非机动车停车设施。重视街道家具建设，街道家具主要包括街道上的雕塑、街灯、消防栓、邮政信箱、电话亭、垃圾箱、公共汽车指示牌、座凳等设施，被视为城镇景观中的环境小品，是体现城镇个性和文化内涵不可或缺的元素。在景观改造中，对各种街道家具的放置位置和设计形式提出指引，增设信息指示、广告位、TAXI 停靠站等功能；同时还将增加街道的休闲元素，如书报亭、电话亭、座椅等，使景观具有服务商业的功能。

3、改造工程注意事项

1）既有建筑外观改造必须保证其安全性，应依照国家有关标准规范进行设计和验收，坡屋顶改造和墙身改动量较大的工程应进行结构计算，没有抗震设防的既有建筑应结合外观改造进行抗震设计和加固，并符合《建筑抗震设计规范》（GB50011）的规定。

2）建筑外观改造应满足防水、防火、抗风、防雷和隔热的要求，并应符合《建筑设计防火规范》（GB50016）、《高层民用建筑设计防火规范》（GB50045）、《建筑物防雷设计规范》（GB50057）的规定。

3）根据实际情况，在既有建筑的屋顶、墙身、门窗改造时，与节能改造相结合。

4）优先使用可再循环材料及以废弃物为原料生产的建筑材料。

5）既有建筑外观改造不应对周边环境造成光污染，不应影响周围建筑日照。

6）建筑外观改造可考虑设置太阳能设施。既有建筑外观改造应制定环境保护措施，施工工艺应符合环保要求，避免由于改造引起的各种污染及对周边区域的影响。

7）建筑外观改造工程的材料选用标准，应与改造项目的使价值和经济承受能力相适应。

4.8.3 改造整治模式

1、建筑形态改造整治

现状道路两侧的建筑形态多样化、建筑色彩杂乱，整体不协调，部分建筑损坏或脏乱，违章搭建现象较严重。根据街道两侧建筑的质量和其对街道景观影响，将沿线建筑划分为保留建筑、改造整治建筑和拆除建筑三种类型。

表 4-1 立面改造整治措施表

序号	现状情况	改造整治措施
1	建筑立面是涂料墙面	将建筑墙面按规划颜色进行粉刷
2	建筑立面是瓷砖墙面	将建筑墙面清洗见新
3	建筑立面是无饰面墙面	将建筑墙面按规划颜色进行粉刷贴砖
4	建筑立面有玻璃幕墙：	清洗玻璃幕墙，可根据需要更换玻璃颜色
5	建筑围墙脏且为实体围墙	拆围透绿，改为铁艺镂空围墙。
6	建筑立面有卷帘门和卷帘门盒	将其与墙面色彩相协调，去除锈迹。
7	建筑是平屋顶	屋顶进行平改坡处理
8	建筑立面有分离式空调	设置统一空调遮挡护栏
9	搭建建筑和危房	拆除

保留建筑主要指建筑建成年限短、质量较好且建筑立面尚可的建筑，根据需要对外立面进行清洗。

改造整治建筑主要指建筑质量较好但立面有碍景观环境的建筑，规划将对立面进行改造，如平改坡、墙面粉刷等。拆除建筑指建筑质量差或严重影响区域环境景观的建筑，计划将其拆除，并按要求重新建设。为了更好的指导工程施工，这里提出九种具体的改造整治措施。

2、改造整治方法

1）一般改造整治建筑

这里对一般改造整治建筑的定义是：近期新建建筑，外立面装饰较清洁、整齐；建筑附属物(雨棚、遮阳棚及防盗设施等)布置也较统一、隐蔽；建筑店招广告位置较适当，且尺度大小样式适合。

鉴于目前老寨里片区之前建设中缺乏统一规划、设计，存在不同建筑风格、不同年代、不同表面材质、色彩并置，各类矛盾共存的“拼贴”的现象，在进行改造整治时，一般性建筑的改造整治，应以整洁、有序、适度协调为主，不能用同一套设计手法处理所有的问题。如此，才能使工作稳步、有序地推进，做到有的放矢。

而就改造整治的设计及管理而言，一般性建筑的处理往往有着较大的复杂性、矛盾性：旧建筑数量多、类型多，功能复杂；涉及面广，包含设计、施工、业主、管理部门等多个部门，他们往往各自为政，关系复杂，利益难以协调。建筑的外观现状所存在的问题、建筑风格多种多样，建筑的现状基础资料不全；投资

成本有限，投资主体不一；改造整治时间周期短，设计人往往无法进行一对一的详细、专项设计等等，

因此，在改造整治设计前期时，应在已定旧建筑改造整治的整体策略及工作程序的基础上，建立一套科学、高效的设计管理模式对最终改造整治成果进行有效控制，做到多种措施、手法并用，手法的通用性与特殊性兼顾，既为实际操作过程存在的各种不确定因素留下一定的弹性、灵活性，可进行适当调整，又可有效避免改造整治过程中可能出现的各自为政现象的产生。

首先，将一般性建筑按建筑立面部分划分为屋顶、檐口、墙身、裙房、底层等几大部分，同时列入建筑主体的一些基本造型元素－门、窗、阳台以及建筑常有的附属物－空调、（遮阳）雨棚、防盗网、晾衣架、广告、标识、灯饰……等，将其统一编号，然后针对每个改造整治部位的现状，归纳整理出若干基本改造整治措施，予以编号，形成每一部位的整治菜单，并将这些措施根据改造成本、改造难度大致划分为高、中、低三个标准；最后将上述各部位拟采用的整治措施的编号一一列出，进行投资估算，最终形成完整的整治成果表。同时，将各部位整治措施的具体做法、详细说明、图示等编制成统一的“手法菜单”库，作为附表，供施工、设计、管理时参考、选用。

这种模式在设计、管理、操作上既有简洁明了、规范性、标准化、统一性的特点，又可以在保证旧建筑基本改造整治效果的前提下，根据现场状况、投资预算情况等提供一定的调整、选择

空间。

2）临时性建筑、拟拆除建筑

对临时性建筑、拟拆除建筑应本着美观与改造成本并重的原则，充分考虑改造方案的时效性。措施主要有利用大型广告进行遮蔽临时建筑；对违章搭盖要统一进行拆除。

3）重点改造整治建筑

这里对重点改造整治建筑的定义是：建筑建成年代较远；建筑外立面装饰混乱陈旧，有的破损严重；建筑附属物布置混乱、无序；建筑店招广告位置随意，没有统一尺度大小样式。

对于此类建筑的改造整治原则是：在节约成本的前提下，尽可能出效果；立面改造图纸为通则性图纸，对于传统或特色店面，要进行专门设计。对于他们改造后的效果的要求：

（1）建筑物立面清洁、整齐；

（2）沿街住宅阳台作封闭处理，材料、选型、规格统一协调；

（3）主、次干道沿街多层平顶住宅建筑，结合节能减排政策，实行平屋顶改坡屋顶工程(平改坡)；

（4）在主、次干道建筑物上外置空调机位要求完全掩蔽，城市支路外置空调机位做到整齐排列；

（5）建筑店招位置适当，尺度统一，统一底板，不同形象；

（6）沿街小区、单位如区域管理需设围墙者，采用透空式围墙，并做好围墙内绿化和环境整治工作；

重点建筑、保护性建筑的改造设计是就改造整治的力度、程度而言，在改造整治的策略上往往是多种技术措施、处理手法综合运用。在具体设计上，主要是在理解力学原理和材料性能的基础上，通过对各种信息的逻辑思维与形象思维，加以巧妙综合和精心构思，形成具有独特建筑风格与建筑艺术魅力的建筑外部形象。至少应包括以下设计要求：

（1）目的性。即要体现改造意图（满足生产、工作、生活、设备等使用空间的要求），并符合有关既定的限制条件；

（2）协调性。即应与原有使用空间、建筑空间、环境空间相协调，并能体现时代特征和社会精神；

（3）艺术性。即具有该建筑自身的风格、美感和神韵。

（4）可行性。即在安全条件允许的前提下，力求造价低廉，且施工先进可行。

（5）可靠性 即能满足安全、稳定和耐久的要求。

4.8.4 智慧照明管理系统方案

1、智慧照明管理系统的特点

智慧照明管理系统充分考虑到了用户现实工作中需要解决的问题，使得照明管理真正实现高效、可靠、易于操作，该系统主要由以下 4 方面的特点：

1）远程集中管理

通过管理平台，可以在网络上的任意工作站对远程任何地点的灯具实现 7×24 小时实时监控，随时掌握任何路段灯具以及电

缆的各项实时数据及状态，如电压、电流、功率、能耗、功率因数、电缆是否被盗等，有问题系统则实时报警，并且自动给出维修方案，不需要安排人员每天早晚巡灯。实现灯具的预维护，使得路灯时刻工作在最佳状态。

2）真正实现按需照明

可预制任意时段的开关灯计划，远程实现对任意一盏灯具的开关灯时间、亮度进行控制，可在根据时间需要，在任何时段用手动方式对某一路段的灯具亮度进行调整；还可以使用地图对任何一盏灯进行维护，与温度、照度、移动探测等传感器相结合，使功率密度与区域需求达到最佳匹配；，系统还可以根据当地经纬度，跟踪每天的日出日落时间，自动调整开关灯计划，实现按需照明，降低能耗。

3）精细化维护管理

自动预警、报警功能，准确故障报修，GIS 系统及导航指引，设备状态的监测和智能诊断，从而避免了因现场巡检的效率低下和由此带来的能源消耗与 CO2 的排放，实现对故障灯具的快速处理。

4）完善的资产管理功能

本系统内含一个完整的管理信息系统（MIS）子模块，可以对与路灯相关的资产进行统一管理，实现资产管理的合理性与先进性，轻松实现大规模公共资产的管理。

2、系统功能与指标

照明管理系统是一个功能非常完善的物联网系统，其主要功能如下表所示：

序号	功能名称	功能说明
1	路灯监控	通过分路段监控段控制器下的各单灯控制器，实时获取路灯的运行数据（包括亮度，功率，电压，耗能等）。远程向单灯控制器发送开灯，关灯，以及调光指令。可进行亮灯率的统计。 一个单灯控制器可以同时分别控制三相电上的三个独立灯头。
2	故障报警	按各种条件查询当前及历史的所有故障信息，查询条件包含故障发生时间，故障处理时间，故障类型，故障等级，故障状态，控制器类型，区域等条件。 故障类型：漏电，线路中断、功率异常、温度异常、照度异、灯具状态常等
3	区域管理	将城市划分为若干区域，实现区域的增、删、改、查操作。区域在系统中的属性如下：名称、纬度、经度、西南纬度、西南经度、东北纬度、东北经度、区域描述
4	控制器管理	在划分的区域中提供段控制器的增、删、改功能，并提供在段控制器下对单灯控制器的增、删、改功能。
5	开关灯计划	制定各类开关灯计划。为单灯控制器设定各种开关灯计划，使单灯控制器按照开关灯计划实现定时开关灯和定时亮度变化。
6	用户管理	管理用户的帐号、角色、权限功能，达到不同的用户进入系统后使用不同的功能。
7	运行维护商管理	提供对运维部门的增、删、改操作
8	能耗报表	提供按区域、明细、自定义区域等方式，统计区域或单灯的能耗；并能按柱状、饼状、表格等方式进行显示。数据可自动导出到 Excel 中，便于进行后续统计。
9	运维报表	根据用户实际需要，二次开发运行维护中需要的各类报表。
10	路灯类型	管理路灯信息，包括额定功率，电压等信息，故障报警中的将这些标准数据与实时的功率电压等进行比对，以做出正确的警报。
11	设备供应商管理	管理各类设置供应商的基本信息。提供增、删、改功能
12	系统管理	分为故障报警设置与系统日志两部分，故障报警设置是对各级故障的报警方式进行设置，方式包括短信、邮件报警和系统记录方式。系统日志是对系统的操作记行日志记录。
13	专家系统	故障原因智能分析，故障排查智能建议的专家系统。可扩展的专家系统框架，包含故障分析和排查的专家策略。 对故障定位的功能进行增强。通过专家系统中的故障排除智能建议模块，为管维车队生成详细的故障点经纬度坐标点，或者坐标区段（细化到某个灯杆，某个检查井，或者两个检查井之间的范围）。输出包含故障位置标示的地图，方便车队快速定位目的地。
14	资产管理子系统	以企业资产和设备台账为中心，工单为主线，将设备管理、采购管理、库存管理、人力资源管理以及财务管理集成在一个数据充分共享的应用系统中。实现设备动态管理，让设备检维修能够达到自动化预警和提示，大大提高设备管理效率。
15	工单管理	通过故障及对应管理人员，生成工单信息，并发送邮件和短信，提示相关处理人员及时排查解除故障，并记录处理结果等信息。
16	照度、温度监控	通过照度传感器、温度传感器等设备，收集现场环境信息，对现场工作环境的相关信息进行监测、监控

序号	功能名称	功能说明
17	管护质量分析	根据工单处理结果，处理效率，处理结果等数据，统计管护人员的工作质量，及故障的排查比率等信息，生成对应表格
18	灯源寿命	对灯源使用时间进行统计，及是反映各灯源的使用情况和剩余寿命，便于及时更换和统计灯源信息。
19	根据环境照度自动开关灯	系统可根据环境照度情况自动进行开关灯计划。

系统具有强大的扩展功能，可以通过 RS485、UART、RJ45 以太网口等多种标准控制接口扩展所需要的扩展模块。

本系统的指标如下：

单灯控制器采用全密封设计，防水等级 IP67。

利用电力线载波技术，载波频段：PL-20C。

采用 BPSK 的调制方式传输信号。

芯片内置 ISO14908 控制网络协议。

单灯控制器具有自动中继功能，最多支持 8 级中继代理，电力线载波传输距离可达 8km 以上。

通信数据自动纠错。

自动计量电量、有功功率、电流、电压等电力参数，精度 0.1，线性度±0.1%，24bits Σ-Δ ADC。

自动探测环境光照度、温度、车辆人员情况，根据环境自动控制灯具亮度。

开关灯计划时间精度：1 分钟，计划以 7*24 小时循环执行。

智能段控器可通过 ModBus、以太网口、UART 等接口外扩辅助功能模块。

具有载波所在频段信号隔离功能，衰减量为-63dB。

工作环境温度范围：-40-85° C。

智能服务器工作环境湿度范围：10 到 90%RH@60℃。

管理软件采用 B/S 架构网络。

PLC 通信速率：5.4kbps。

一个智能服务器最多可以管理 200 个单灯路灯控制器。

可比传统照明管理方案节约能耗 30—50%。

LED 灯头亮度调整范围：0-100%。

高压钠灯亮度调整范围：关、50%、100%三档。

系统静态功耗<15W。

单灯控制器单路输出带负载能力：1.2kW（也可根据客户需求定做更高功率产品）。

4.9 项目运营方案

本项目通过实施沿街景观改造，优化街道功能布局、细化空间形态、美化了城市面貌，在展现漯河市抗日战争胜利受降文化、红色文旅、市井文化和戏楼文化等漯河特色文化精神面貌的同时，将老寨里区域的滨河路和东大街打造成为集购物、休闲、餐饮、娱乐、旅游、商贸服务为一体的示范性商业文化的窗口街道。

根据老寨里红色文旅暨城市更新改造规划，老寨里区域的滨河路和东大街作为示范性商业文化的窗口街道，其商业业态将由专业公司统一规划，因此本项目拟先对滨河路和东大街现有的私人商铺统一从产权人处租赁，改造后控制业态和品牌，实行统一的业态规划组合，统一招商，统一管理，以保证业态合理性和经营的可持续性。

4.10 项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

2）加强项目招投标管理和合同管理

项目的招投标应当严格遵守有关法律、法规要求，履行招投标程序，项目业主单位应当就本项目制定专门的招投标管理办法，并落实执行。

项目的业主单位应当严格把好合同签订关，在签订合同后做好合同的存档管理工作。

3）定期对项目资金使用情况进行分析

项目业主应当在每月定期召开项目资金使用情况分析会，对项目的收入、支出情况进行认真分析，及时发现项目实施中存在

的问题，并提出解决方案。

对于项目分项投资超出预算的部分，要有严格的审批程序，对于付款进度要有考核评估，切实提高资金使用效率。

4）严格资金管理

业主单位应当建立严格的资金集中管理制度，资金使用应当收到严格的监控，杜绝用于项目总投资内容之外的项目，更不能挪用。

对于资金使用中出现的违法违纪行为，主管单位和业主单位应当第一时间纠正，并追究相关人员的责任。

第五章　项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

（1）发行主体资格

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

（2）地方政府债务限额管理

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

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

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

（3）地方政府债务预算管理

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

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

（4）建立地方政府债务应急处置机制

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

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

按照上述法律，政策相关规定，编制本政府专项债券融资方案。

5.2 发行场所

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.3 债券申请使用计划

本次漯河市老寨里片区历史文化街区城市更新改造项目收益与融资自求平衡专项债券具体申请使用计划如下表所示：

债券申请使用计划表

表 5-1

发行年份	发行额度（亿元）	发行期限
2022 年	1.75	15 年期
合计	1.75	

本项目计划申请使用债券资金总额 17500.00 万元，已于 2022 年使用债券资金 7500.00 万元，本次申请使用 2500.00 万元。

5.4 品种和数量

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.5 时间安排

专项债券发行时间以省政府发行时间为准。

5.6 上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

5.7 兑付安排

债券本息纳入本级政府预算管理，其中利息按半年支付，本金偿还机制按如下规定河南省统一规定执行：

1）5 年期债券从第 3 年开始还本，每年分别偿还本金的 30%、30%、40%。

2）7 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5 年每年偿还本金

的 20%，第 6、7 年每年偿还 30%。

3）10 年期债券从第 4 年开始还本，第 4、5、6 年每年偿还本金的 12%，第 7、8、9、10 年每年偿还 16%。

4）15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5）20 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 3%，第 11-15 年每年 5%，第 16-20 年每年 12%。

6）30 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 1%，第 11-20 年每年 2%，第 21-25 年每年 5%，第 26-30 年每年 10%。

5.8 发行款缴纳

按河南省人民政府统一要求和规定有序进行。

5.9 专项债券投资者保护措施

为保护投资者利益，漯河市源汇区人民政府针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括：

将能够统筹安排的结余资金优先安排偿还债务；

调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；

处置各类非公益性资产偿还债务等。

第六章　项目预期收益、成本及自求平衡分析

6.1 预期收入

本项目收入为临街商铺租金收入、箱体广告位租金收入、停车费收入、以及充电桩充电服务费收入，全部为专项收入。

本项目预计可实现总收入 77979.51 万元。

1）收入可行性分析

①　项目优势

本项目位于漯河市市中心，属于典型的老城街区。地理位置优越，紧邻沙醴河风景区（4A 级），文化背景突出，但由于缺乏整体规划和统一保护，原有的传统住宅被损毁破坏，传统建筑急剧消失，老城保护和城市更新工作迫在眉睫。本项目通过优化街道功能布局、细化空间形态、美化城市面貌，展现漯河市抗日战争胜利的红色文化精神面貌。建成后本项目目标定位漯河红色文化旅游地、漯河城市会客厅、漯河食品名城展示地。

②　运营优势

项目所在地源汇区设立区委区政府领导的文化产业旅游指挥部：立足漯河谋划源汇区文化旅游产业发展的重点方向、重点业态，全力推进重点文化旅游项目；注重规划，围绕发展全域旅游思路，按照突出特色、错位发展的原则，立足优势，统筹谋划，积极打造全域联动产业布局，不断推进全区文化旅游产业发展。

成立源汇区文化旅游投资发展有限公司（全资国有）：控制业态和品牌，统一的业态规划组合，统一招商，统一管理，以保证业态合理性和经营的可持续性。

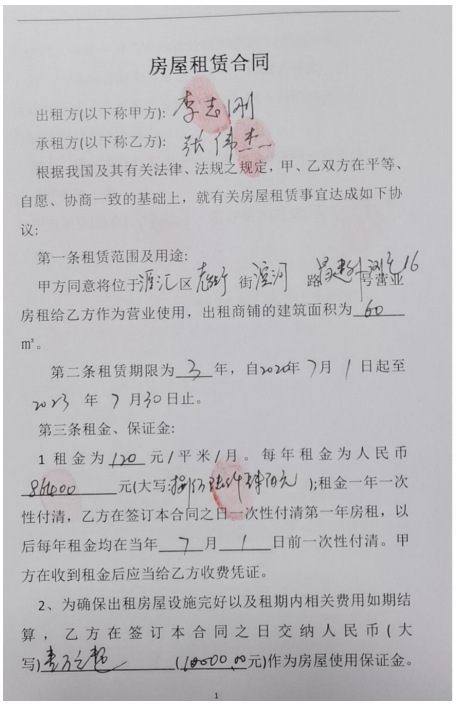
根据项目建设计划，本项目将于 2023 年 11 月底前完成竣工验收并收入使用，基于谨慎性原则，本项目拟自 2024 年 1 月起计算项目收入。

根据项目建设和运营规划，本项目在滨河路和东大街共涉及商铺改造总面积 45379 ㎡（其中 7350 ㎡为公有商铺，38029 ㎡为私有商铺），拟先将 38029 ㎡的私人商铺统一从产权人处租赁，改造后与公有商铺按街区业态规划对外招租，实行统一招商、统一管理、统一维护。

根据项目建设内容规划，本项目配建机动停车位 500 个（额定功率 60kw 的充电桩 20 个），设置箱体广告位 136 处（规格为 1.5*0.5 米），拟全部对外招租。

2）沿街商铺租金收入

本项目处于漯河市中心城区，邻近漯河市火车站，项目建成后，老寨里区域的滨河路和东大街将打造成为漯河红色文化旅游地、漯河城市会客厅、漯河食品名城保护地，因而本项目更新改造后的临街商铺将具有极高的商业价值，参照项目相邻街道现有商铺租金：金铺市场门面房月租金约 90 元/平米、新天地步行街商业用房月租金约 130 元/平米、交通路临街商业用房月租金约 120 元/平米。



房屋租赁合同

出租方(以下称甲方): 李志刚

承租方(以下称乙方): 张伟杰

根据我国及其有关法律、法规之规定，甲、乙双方在平等、自愿、协商一致的基础上，就有关房屋租赁事宜达成如下协议:

第一条租赁范围及用途:

甲方同意将位于滑汇区老街街渡河路易起利商营业房租给乙方作为营业使用，出租商铺的建筑面积为 60 ㎡。

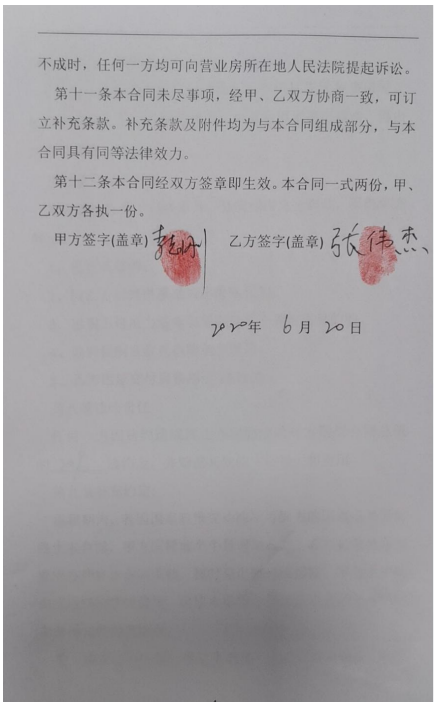
第二条租赁期限为 3 年，自2020年 7 月 1 日起至 2023 年 7 月30 日止。

第三条租金、保证金:

1 租金为 120 元/平米/月。每年租金为人民币 86400 元(大写:捌仟陆仟肆佰元);租金一年一次性付清，乙方在签订本合同之日一次性付清第一年房租，以后每年租金均在当年 7 月 1 日前一次性付清。甲方在收到租金后应当给乙方收费凭证。

2、为确保出租房屋设施完好以及租期内相关费用如期结算，乙方在签订本合同之日交纳人民币(大写)壹万元整 (10000.00元)作为房屋使用保证金。

1



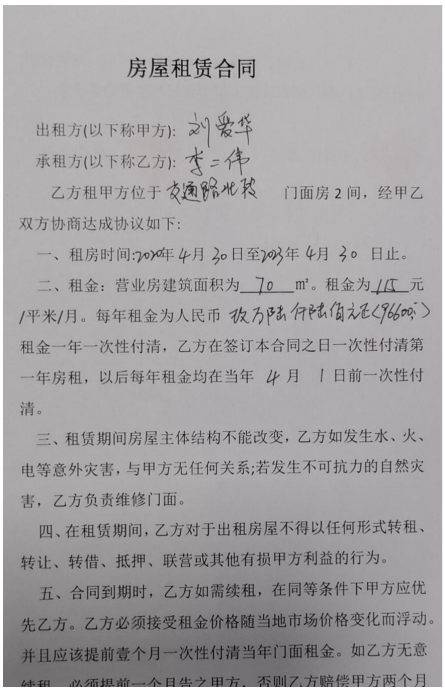
不成时，任何一方均可向营业房所在地人民法院提起诉讼。

第十一条本合同未尽事项，经甲、乙双方协商一致，可订立补充条款。补充条款及附件均为与本合同组成部分，与本合同具有同等法律效力。

第十二条本合同经双方签章即生效。本合同一式两份，甲、乙双方各执一份。

甲方签字(盖章) 李志刚 乙方签字(盖章) 张伟杰

2020年 6月 20日



房屋租赁合同

出租方(以下称甲方): 刘爱华

承租方(以下称乙方): 李二伟

乙方租甲方位于交通路北段 门面房 2 间，经甲乙双方协商达成协议如下:

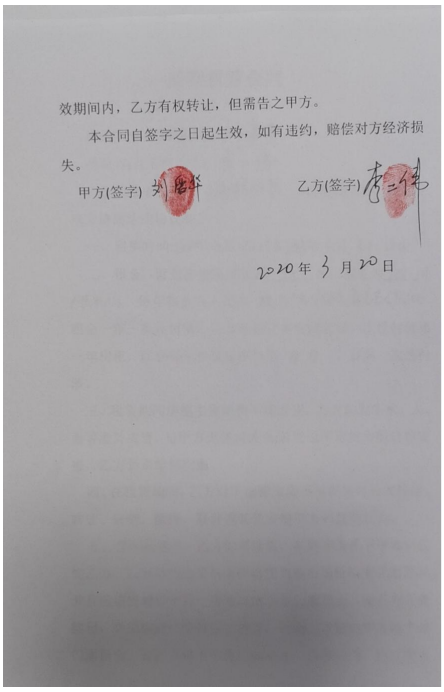
一、租房时间:2020年 4月 30日至2023年 4月 30 日止。

二、租金：营业房建筑面积为 70 ㎡。租金为 115 元/平米/月。每年租金为人民币 玖万陆仟捌佰元(¥96600)租金一年一次性付清，乙方在签订本合同之日一次性付清第一年房租，以后每年租金均在当年 4 月 1 日前一次性付清。

三、租赁期间房屋主体结构不能改变，乙方如发生水、火、电等意外灾害，与甲方无任何关系;若发生不可抗力的自然灾害，乙方负责维修门面。

四、在租赁期间，乙方对于出租房屋不得以任何形式转租、转让、转借、抵押、联营或其他有损甲方利益的行为。

五、合同到期时，乙方如需续租，在同等条件下甲方应优先乙方。乙方必须接受租金价格随当地市场价格变化而浮动。并且应该提前壹个月一次性付清当年门面租金。如乙方无意续租，必须提前一个月告之甲方，否则乙方赔偿甲方两个月



效期间内，乙方有权转让，但需告之甲方。

本合同自签字之日起生效，如有违约，赔偿对方经济损失。

甲方(签字) 刘爱华 乙方(签字) 李二伟

2020 年 3 月 20 日

基于谨慎性原则，本项目临街商铺在起始年的月租金拟按 90 元/平米计算，租金价格按每两年增长 5%（年涨幅低于 2020 年河南省 CPI 平均涨幅），运营期首年空置率按 30%、第二年空

置率按 20%、第三年空置率按 10%、第四年起空置率按 5%计算。

3）广告收入

参照易播网的社区灯箱广告租金：每月 500-5000 元/个。

社区灯箱广告分为门禁灯箱和落地灯箱，设置在门禁闸门和社区的道路两侧，全天24小时固定曝光，广告可对受众形成重复曝光，增强广告记忆。广告位投放大致范围：500-5000元一月，具体可访问易播网查询。

基于谨慎性原则，本项目箱体广告位（规格为 1.5*0.5 米）在起始年的月租金拟按 600 元/个计算，租金价格按每两年增长 5%（年涨幅低于 2020 年河南省 CPI 平均涨幅），运营期首年空置率按 30%、第二年空置率按 20%、第三年空置率按 10%、第四年起空置率按 5%计算。

4）停车费收入

经调查，漯河市高铁西站停车场停车收费平均为 10 元/次，漯河市丹尼斯停车场停车收费平均为 10 元/次，漯河市华泰小商品城停车场停车收费平均也为 10 元/次。

基于谨慎性原则，本项目停车位单次收费按 5 元/次计算，运营期不考虑价格涨幅，车位日周转次数按 3 次估算、空置率按 30%估算，年运营天数按 330 天计算。

5）充电桩充电服务费收入

充电桩充电服务费标准参照市场调研数据：

新乡：我市电动汽车充电服务费按充电的计量单位（千瓦时）收取，纯电动公交车最高标准为 0.50 元/千瓦时，社会车辆最高标准为 0.60 元/千瓦时。充电经营企业可在上述最高限价内下浮，下浮幅度不限。

濮阳：电动汽车充电服务费按充电的计量单位数（千瓦时）收取，社会车辆充电服务费最高标准暂定为交流慢充 0.70 元/千瓦时、直流快充 0.75 元/千瓦时（上述两项收费均不包含电费）。充电经营企业可在最高限价内下浮，下浮幅度不限。

焦作：电动汽车充电服务费按充电的计量单位数(千瓦时)收取，社会车辆充电服务费最高标准暂定为 0.70 元/千瓦时（上述收费不包含电费）。充电经营企业可在最高限价内下浮，下浮幅度不限，我市鼓励充电设施建设运营单位对充电服务费给予优惠。

基于谨慎性原则，本项目充电桩充电服务费收费标准拟定为 0.6 元/千瓦时，运营期不考虑价格涨幅。

本项目充电桩同时率在前五年按 10%、中间五年按 12%、后五年按 15%计算，日工作时长按 12 小时计算，年运营天数按 330 天计算。

本项目收入中不计算充电桩的充电电费，成本中不列支充电电费支出。

营业收入具体估算如下表：

收入计算表

表 6-1

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	营业收入（万元）	77979.51	3700.95	4200.85	4925.67	5188.12	5437.43	5443.13	5704.92	5704.92	5979.79	5979.79	6276.96	6276.96	6580.01	6580.01
1	临街商铺租金收入（万元）	73598.84	3430.65	3920.75	4631.38	4888.68	5133.11	5133.11	5389.77	5389.77	5659.26	5659.26	5942.22	5942.22	6239.33	6239.33
	可租赁面积（平米）		45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0	45379.0
	每平米租金（元/月）		90.00	90.00	94.50	94.50	99.23	99.23	104.19	104.19	109.40	109.40	114.87	114.87	120.61	120.61
	租金涨幅（%）				5%		5%		5%		5%		5%		5%	
	空置率（%）		30%	20%	10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
2	广告收入（万元）	1470.49	68.54	78.34	92.53	97.68	102.56	102.56	107.69	107.69	113.07	113.07	118.72	118.72	124.66	124.66
	箱体广告位数量（个）		136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00
	单个月租金（元）		600.00	600.00	630.00	630.00	661.50	661.50	694.58	694.58	729.30	729.30	765.77	765.77	804.06	804.06
	租金涨幅（%）				5%		5%		5%		5%		5%		5%	
	空置率（%）		30%	20%	10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
3	停车费收入（万元）	2425.50	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25	173.25
	车位数（个）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	单次收费（元/次）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
	日周转次数（次）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	空置率（%）		30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
	年运营天数（天）		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
4	充电服务费收入（万元）	484.68	28.51	28.51	28.51	28.51	28.51	34.21	34.21	34.21	34.21	34.21	42.77	42.77	42.77	42.77
	充电桩数量（个）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	额定功率（kw）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	日运营时长（小时）		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	同时率（%）		10%	10%	10%	10%	10%	12%	12%	12%	12%	12%	15%	15%	15%	15%
	收费标准（元/千瓦时）		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60
	年运营天数（天）		330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00

6.2 预期成本

（1）财务费用

本项目债券融资本金17500.00万元，2022年拟申请使用债券17500.00万元，债券期限为15年；债券利率按照4.0%测算，以实际发行为准。利息按半年支付，自第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

本项目专项债券利息共计8225万元，其中计入建设期利息累计1050万元，计入经营期的财务费用累计7175万元。

本项目债券本息情况详见下表：

项目债券本息估算表

表 6-2　　单位：万元

序号	项　目	合计	建设期		经营期													
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	年初债券融资本金累计		0.0	17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	16625.0	15750.0	14875.0	14000.0	13125.0	10500.0	7875.0	5250.0	2625.0
2	本年新增债券融资	17500	17500.0	0.0														
3	本年应计债券利息	8225	350.0	700.0	700.0	700.0	700.0	700.0	682.5	647.5	612.5	577.5	542.5	472.5	367.5	262.5	157.5	52.5
3.1	建设期债券利息	1050	350.0	700.0														
3.2	经营期债券利息	7175			700.0	700.0	700.0	700.0	682.5	647.5	612.5	577.5	542.5	472.5	367.5	262.5	157.5	52.5
4	本年债券还本付息	25725	350.0	700.0	700.0	700.0	700.0	700.0	1557.5	1522.5	1487.5	1452.5	1417.5	3097.5	2992.5	2887.5	2782.5	2677.5
4.1	债券还本	17500							875.0	875.0	875.0	875.0	875.0	2625.0	2625.0	2625.0	2625.0	2625.0
4.2	债券付息	8225	350.0	700.0	700.0	700.0	700.0	700.0	682.5	647.5	612.5	577.5	542.5	472.5	367.5	262.5	157.5	52.5
5	年末债券融资本金累计		17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	17500.0	16625.0	15750.0	14875.0	14000.0	13125.0	10500.0	7875.0	5250.0	2625.0	0.0

（2）经营成本

1）私人商铺租赁费用

区域更新改造前现状：东大街、戏楼后街及受降路西段内许多传统建筑处于超负荷使用状态，街区等聚落呈现出年久失修、残损破败、设施陈旧、环境杂乱的景象。而建设和保护的矛盾、生活条件改善和传统风貌留存的矛盾仍在加剧。民居建筑文化在丧失特色，在消失。滨河路沿街首层商铺形象凌乱，外空调机安装凌乱，外墙陈旧，雨搭破败，外墙防盗网杂乱。

本项目拟由项目业主对 38029m² 的私人商铺继续租赁，改造后根据街区业态规划对外招租，统一招商、统一管理、统一维护。

租赁价格参照中国行情网对漯河市源汇区商铺租金的价格统计：平均租金为 40.52 元/平米.月。

基于谨慎性原则，本项目私人商铺回收租赁价格拟按 40.52

元/平米.月计算、每两年价格涨幅按 5%计算（与收入涨幅保持同步）。

2）工资福利费

根据河南省统计年鉴 2020：2019 年租赁和商业服务业中漯河市城镇非私营单位在岗职工平均工资为 39979 元。

根据测算，本项目员工定员总数为 14 人，人均工资福利费拟按每人每年 61560 元进行测算。工资福利费涨幅按每年 3%（高于收入涨幅）进行测算。

3）修理费

运营期首年修理费按年固定资产折旧费用的 5%计算，运营期按每两年增长 5%计算（与收入涨幅保持同步）。

4）外购燃料和动力费

本项目主要为资产租赁，出租部分的燃料动力消耗由承租户承担。

经测算，本项目需承担的年用电量为 52.06 万度、年用水为 2.30 万吨，综合电价按 0.65 元/度、综合水价按 3.5 元/吨估算，按此计算，本项目运营期首年的外购燃料和动力费为 41.89 万元，运营期按每两年增长 5%计算（与收入涨幅保持同步）。

5）其他管理费用

其他管理费用包括办公用品支出、差旅费、培训费等。本项目其他管理费用按工资福利费的 20%计算。

6）其他销售费用

其他销售费用包括宣传印刷费、广告费等，按营业收入的2%计算。

（3）折旧及摊销

本项目固定资产原值30010.00万元，残值率按5%计算，按20年计提折旧，年折旧费用为1425.48万元；无待摊费用。

经估算，本项目总成本费用为62412.19万元。其中总经营成本为35280.47万元，折旧摊销费为19956.72万元，摊财务费用即利息支出合计为7175.00万元。

项目成本估算表如下。

项目成本估算表

表 6-2　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	私人商铺租赁费	30111.14	1849.12	1849.12	1941.58	1941.58	2038.66	2038.66	2140.59	2140.59	2247.62	2247.62	2360.00	2360.00	2478.00	2478.00
	面积（平米）		38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029	38029
	月租单价（元/平米）		40.52	40.52	42.55	42.55	44.67	44.67	46.91	46.91	49.25	49.25	51.71	51.71	54.30	54.30
	单价涨幅（%）				5%		5%		5%		5%		5%		5%	
2	外购燃料及动力费	682.08	41.89	41.89	43.98	43.98	46.18	46.18	48.49	48.49	50.91	50.91	53.46	53.46	56.13	56.13
3	工资和福利费	1472.59	86.18	88.77	91.43	94.17	97.00	99.91	102.91	106.00	109.18	112.46	115.83	119.30	122.88	126.57
4	维修费	1160.54	71.27	71.27	74.83	74.83	78.57	78.57	82.50	82.50	86.63	86.63	90.96	90.96	95.51	95.51
5	其他管理费用	294.52	17.24	17.75	18.29	18.83	19.40	19.98	20.58	21.20	21.84	22.49	23.17	23.86	24.58	25.31
6	其他销售费用	1559.60	74.02	84.02	98.51	103.76	108.75	108.86	114.10	114.10	119.60	119.60	125.54	125.54	131.60	131.60
7	经营成本	35280.47	2139.72	2152.82	2268.62	2277.15	2388.56	2392.16	2509.17	2512.88	2635.78	2639.71	2768.96	2773.12	2908.70	2913.12
8	折旧摊销费	19956.72	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48	1425.48
9	专项债利息支出	7175.00	700.00	700.00	700.00	700.00	682.50	647.50	612.50	577.50	542.50	472.50	367.50	262.50	157.50	52.50
10	总成本费用合计	62412.19	4265.20	4278.30	4394.10	4402.63	4496.54	4465.14	4547.15	4515.86	4603.76	4537.69	4561.94	4461.10	4491.68	4391.10

6.3 相关税费

本项目适用税种及税率如下：

——增值税：销项税率按 9%，私人商铺租赁进项税率按 9%、其他进项税率按 13%测算。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

——城市建设维护税：增值税款的 7%；

——教育费附加：增值税款的 3%；

——地方教育费附加：增值税款的 2%；

——房产税：从租计征，按租金收入的 12%；

——所得税：25%。

项目税金估算表如下：

项目税金估算表

表 6-3　　单位：万元

序号	项目	合计	运营期													
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	税金及附加	9291.16	428.49	492.53	584.33	617.94	648.73	648.78	681.13	681.11	715.06	715.06	750.80	750.79	788.21	788.20
1.1	城市维护建设税	267.93	9.81	12.86	16.66	18.26	19.11	19.14	20.04	20.03	20.97	20.97	22.01	22.00	23.04	23.03
1.2	教育费附加	114.82	4.20	5.51	7.14	7.82	8.19	8.20	8.59	8.59	8.99	8.99	9.43	9.43	9.87	9.87
1.3	地方教育附加费	76.55	2.80	3.67	4.76	5.22	5.46	5.47	5.73	5.72	5.99	5.99	6.29	6.29	6.58	6.58
1.4	房产税	8831.86	411.68	470.49	555.77	586.64	615.97	615.97	646.77	646.77	679.11	679.11	713.07	713.07	748.72	748.72
2	增值税	3827.57	140.09	183.72	237.94	260.81	273.01	273.43	286.25	286.17	299.63	299.54	314.42	314.33	329.16	329.07
2.1	增值税销项税额	7018.16	333.09	378.08	443.31	466.93	489.37	489.88	513.44	513.44	538.18	538.18	564.93	564.93	592.20	592.20
2.2	增值税进项税额	3190.59	193.00	194.36	205.37	206.12	216.36	216.45	227.19	227.27	238.55	238.64	250.51	250.60	263.04	263.13
3	所得税	1620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.46	165.24	181.76	241.06	266.27	325.03	350.18

6.4 项目损益

本项目计算期内累计净利润 4656.16 万元，具体损益情况详见下表：

项目损益表

表 6-4　　单位：万元

序号	项 目	合计	运营期												
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	营业收入	77979.51	3700.95	4200.85	4925.67	5188.12	5437.43	5443.13	5704.92	5704.92	5979.79	5979.79	6276.96	6276.96	6580.01	6580.01
2	税金及附加	9291.16	428.49	492.53	584.33	617.94	648.73	648.78	681.13	681.11	715.06	715.06	750.80	750.79	788.21	788.20
3	总成本费用	62412.19	4265.20	4278.30	4394.10	4402.63	4496.54	4465.14	4547.15	4515.86	4603.76	4537.69	4561.94	4461.10	4491.68	4391.10
4	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	利润总额	6276.16	-992.74	-569.98	-52.76	167.55	292.16	329.21	476.64	507.95	660.97	727.04	964.22	1065.07	1300.12	1400.71
6	弥补以前年度亏损	1411.66				167.55	292.16	329.21	476.64	146.10						
7	应纳税所得额	4864.50	-992.74	-569.98	-52.76	0.00	0.00	0.00	0.00	361.85	660.97	727.04	964.22	1065.07	1300.12	1400.71
8	所得税	1620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.46	165.24	181.76	241.06	266.27	325.03	350.18
9	净利润	4656.16	-992.74	-569.98	-52.76	167.55	292.16	329.21	476.64	417.49	495.73	545.28	723.16	798.80	975.09	1050.53
10	息税前利润	13451.16	-292.74	130.02	647.24	867.55	974.66	976.71	1089.14	1085.45	1203.47	1199.54	1331.72	1327.57	1457.62	1453.21
11	息税折旧摊销前利润	33407.88	1132.74	1555.50	2072.72	2293.03	2400.14	2402.19	2514.62	2510.93	2628.95	2625.02	2757.20	2753.05	2883.10	2878.69

6.5 项目收益

本项目收入扣除成本、税金后用于平衡项目融资本息的收益为 31787.88 万元，本息覆盖倍数为 1.24 倍。

项目收益表

表 6-5　　单位：万元

年度	预期收入（万元）	预期成本（万元）				预期收益（万元）
		经营成本	税金和附加	所得税	小计	
2024 年	3700.95	2139.72	428.49	0.00	2568.21	1132.74
2025 年	4200.85	2152.82	492.53	0.00	2645.35	1555.50
2026 年	4925.67	2268.62	584.33	0.00	2852.95	2072.72
2027 年	5188.12	2277.15	617.94	0.00	2895.09	2293.03
2028 年	5437.43	2388.56	648.73	0.00	3037.29	2400.14
2029 年	5443.13	2392.16	648.78	0.00	3040.94	2402.19
2030 年	5704.92	2509.17	681.13	0.00	3190.30	2514.62
2031 年	5704.92	2512.88	681.11	90.46	3284.45	2420.47
2032 年	5979.79	2635.78	715.06	165.24	3516.08	2463.71
2033 年	5979.79	2639.71	715.06	181.76	3536.53	2443.26
2034 年	6276.96	2768.96	750.80	241.06	3760.82	2516.14
2035 年	6276.96	2773.12	750.79	266.27	3790.18	2486.78
2036 年	6580.01	2908.70	788.21	325.03	4021.94	2558.07
2037 年	6580.01	2913.12	788.20	350.18	4051.50	2528.51
合计	77979.51	35280.47	9291.16	1620.00	46191.63	31787.88
本息合计	25725.00					
本息覆盖倍数	1.24					

6.6 资金测算平衡分析

（1）偿债计划

本项目2022年拟申请使用15年期专项债券17500.00万元，2028年至2032年每年偿还本金的5%、2033年至2037年每年偿还本金的15%；付息方式为每半年付息。

建设期付息资金来源于项目资本金，经营期还本付息资金来源于项目收益。

具体偿债计划表如下：

偿债计划表

表 6-6　　单位：万元

年份	期初债券本金累计	本年新增债券	应付债券利息	应付债券本金	应付债券本息合计	期末债券本金累计
2022 年	0.00	17500.00	350.00		350.00	17500.00
2023 年	17500.00	0.00	700.00		700.00	17500.00
2024 年	17500.00		700.00		700.00	17500.00
2025 年	17500.00		700.00		700.00	17500.00
2026 年	17500.00		700.00		700.00	17500.00
2027 年	17500.00		700.00		700.00	17500.00
2028 年	17500.00		682.50	875.00	1557.50	16625.00
2029 年	16625.00		647.50	875.00	1522.50	15750.00
2030 年	15750.00		612.50	875.00	1487.50	14875.00
2031 年	14875.00		577.50	875.00	1452.50	14000.00
2032 年	14000.00		542.50	875.00	1417.50	13125.00
2033 年	13125.00		472.50	2625.00	3097.50	10500.00
2034 年	10500.00		367.50	2625.00	2992.50	7875.00
2035 年	7875.00		262.50	2625.00	2887.50	5250.00
2036 年	5250.00		157.50	2625.00	2782.50	2625.00
2037 年	2625.00		52.50	2625.00	2677.50	0.00
合计		17500.00	8225.00	17500.00	25725.00	

（2）敏感性分析（压力测试）

依据当前的市场状况及数据，对项目收益进行预测，存在较大的不确定性。本着保守性原则，下面对项目收益波动进行敏感性分析。

项目收入敏感性分析表

表 6-7　　单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益（万元）	28609.09	30198.49	31787.88	33377.27	34966.67
债券还本付息额（万元）	25725.00	25725.00	25725.00	25725.00	25725.00
债券本息覆盖倍数(倍)	1.11	1.17	1.24	1.30	1.36

当项目收益下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.17 倍；当项目收益下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.11 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

（3）资金测算平衡情况

本项目计算期内累计现金流入 115007.67 万元，累计现金流出 107894.79 万元，现金结余 7112.88 万元。

本项目全部 17500.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。

具体资金测算平衡情况详见下表：

项目资金测算平衡表

表 6-8　　单位：万元

序号	项目	合计	建设期		运营期													
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	经营活动净现金流量	31787.88			1132.74	1555.50	2072.72	2293.03	2400.14	2402.19	2514.62	2420.47	2463.71	2443.26	2516.14	2486.78	2558.07	2528.51
1.1	现金流入	84997.67			4034.04	4578.93	5368.98	5655.05	5926.80	5933.01	6218.36	6218.36	6517.97	6517.97	6841.89	6841.89	7172.21	7172.21
1.1.1	营业收入	77979.51			3700.95	4200.85	4925.67	5188.12	5437.43	5443.13	5704.92	5704.92	5979.79	5979.79	6276.96	6276.96	6580.01	6580.01
1.1.2	补贴收入	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3	增值税销项税额	7018.16			333.09	378.08	443.31	466.93	489.37	489.88	513.44	513.44	538.18	538.18	564.93	564.93	592.20	592.20
1.1.4	其他流入	0.00																
1.2	现金流出	53209.79			2901.30	3023.43	3296.26	3362.02	3526.66	3530.82	3703.74	3797.89	4054.26	4074.71	4325.75	4355.11	4614.14	4643.70
1.2.1	经营成本	35280.47			2139.72	2152.82	2268.62	2277.15	2388.56	2392.16	2509.17	2512.88	2635.78	2639.71	2768.96	2773.12	2908.70	2913.12
1.2.2	增值税进项税额	3190.59			193.00	194.36	205.37	206.12	216.36	216.45	227.19	227.27	238.55	238.64	250.51	250.60	263.04	263.13
1.2.3	税金及附加	9291.16			428.49	492.53	584.33	617.94	648.73	648.78	681.13	681.11	715.06	715.06	750.80	750.79	788.21	788.20
1.2.4	增值税	3827.57			140.09	183.72	237.94	260.81	273.01	273.43	286.25	286.17	299.63	299.54	314.42	314.33	329.16	329.07
1.2.5	所得税	1620.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.46	165.24	181.76	241.06	266.27	325.03	350.18
1.2.6	其他流出	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-28960.00	-19650.00	-9310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	现金流入	0.00																
2.2	现金流出	28960.00	19650.00	9310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	建设投资	28883.00	19650.00	9233.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	维持运营投资	0.00																
2.2.3	流动资金	77.00		77.00														
2.2.4	其他流出	0.00																
3	筹资活动净现金流量	4285.00	19650.00	9310.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00	-1557.50	-1522.50	-1487.50	-1452.50	-1417.50	-3097.50	-2992.50	-2887.50	-2782.50	-2677.50
3.1	现金流入	30010.00	20000.00	10010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	12510.00	2500.00	10010.00														
3.1.2	市场化融资	0.00	0.00	0.00														
3.1.3	流动资金借款	0.00																
3.1.4	债券	17500.00	17500.00	0.00														
3.1.5	短期借款	0.00																
3.1.6	其他流入	0.00																
3.2	现金流出	25725.00	350.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	1557.50	1522.50	1487.50	1452.50	1417.50	3097.50	2992.50	2887.50	2782.50	2677.50
3.2.1	债券利息支付	8225.00	350.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	682.50	647.50	612.50	577.50	542.50	472.50	367.50	262.50	157.50	52.50
3.2.2	债券发行费用	0.00	0.00	0.00														
3.2.3	偿还债务本金	17500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	875.00	875.00	875.00	875.00	875.00	2625.00	2625.00	2625.00	2625.00	2625.00
3.2.4	应付利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	其他流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	7112.88	0.00	0.00	432.74	855.50	1372.72	1593.03	842.64	879.69	1027.12	967.97	1046.21	-654.24	-476.36	-400.72	-224.43	-148.99
5	累计盈余资金		0.00	0.00	432.74	1288.24	2660.96	4253.99	5096.63	5976.32	7003.44	7971.41	9017.62	8363.38	7887.02	7486.30	7261.87	7112.88

6.7 其他事项说明

项目存续期间，项目主管部门和业主可根据项目实施情况调整项目资本金比例，调整的目的应当是确保专项债券按时还本付息。如果项目发生不可抗拒风险，导致专项债券本息偿付困难，业主方将通过动用累计盈余和追加项目资本金来确保专项债券还本付息。

第七章　潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

业主单位专门组织专家进行了风险分析与识别，并制定了相应的风险防范措施。

7.1 影响项目施工进度的风险及控制措施

7.1.1 工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：**项目手续完备，计划于 2021 年 9 月开工建设，**将严格审核施工组织方案，合理安排后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

7.1.2 资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。**债券的偿债资金来源主要是临街商铺租金收入、广告位租金收入、停车费收入、以及充电桩充电服务费收入。**一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

7.2 影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断

偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

7.3 影响资金平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期本息偿还。

第八章　还款保障情况

8.1 还款责任及保障

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

8.2 项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

8.3 项目收入管理

按时完成项目的建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。

在例行审计之外，项目业主须不定期对项目收入进行内部审

计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

8.4 资金管理方案

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。项目业主负责募投项目的投资、建设和运营，是债券还本付息的第一责任人。

（1）主管部门及职责

本项目主管部门为漯河市源汇区住房和城乡建设局。主管部门负有指导、监督债券单位申报项目、使用规范和按时偿还的债券资金的责任；主管部门和相关单位将在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和相关单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未按本方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

（2）资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由源汇区财政局统一管理。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（3）资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

关于债券本息偿付，由源汇区财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

（4）预算编制及管理

项目收益债券还本支出应当根据当年到期项目收益债券规模、调入专项收入和主管部门制定的还款计划，合理预计，妥善安排，列入年度预算方案。增加举借的项目收益债券收入应当列入各级政府性基金预算调整方案。

项目收益债券利息应当根据项目收益债券规模、利率、费率等因素合理预计，列入政府性基金预算支出统筹安排。

项目收益债券收入、支出、还本付息、发行费用应当按照《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2016〕155）规定列入相应预算科目。

（5）债券发行与偿还

根据项目收益债券发行的批次、规模、期限等事项，及时披露债券信息，包括发行项目收益债券计划和安排支出项目方案、

偿债计划和资金来源，以及其他按照规定应当公开的信息。

项目收益债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

（6）资产管理

财政部门应当会同项目主管部门，将项目收益债券对应项目形成的基础设施资产纳入国有资产管理，加强相关资产日常统计和动态监控。

项目主管部门和项目单位应加强项目收益债券项目对应资产管理，认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。项目收益债券对应项目形成的基础设施资产和相关权益，应当严格按照债券发行时约定的用途使用，不得用于抵质押，严禁将项目债券对应的资产用于为企业融资提供任何形式的担保。

（7）监督管理

财政部门应当加强对项目收益专项债券使用情况的监督管理，定期对项目主管部门和项目单位项目收益专项债券资金使用情况开展检查。

项目主管部门应建立和完善相关制度，加强对本行业项目收益专项债券发行、使用、偿还、项目形成的政府性基金收入或专项收入、项目资产以及项目运营的管理和监督。

财政部门、项目主管部门和项目单位在项目收益专项债券资金使用和管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关。

第九章　信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本项目全套信息披露文件通过河南省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露，披露时间及内容按河南省统一安排及要求执行。

第十章 事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知，结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

舞阳县养老院建设项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：舞阳县民政局

主管部门：舞阳县民政局

财政部门：舞阳县财政局

目　录

第一章 项目基本情况.....1

1.1 项目名称.....1
1.2 项目单位.....1
1.3 建设地点.....1
1.4 项目性质.....1
1.5 建设内容与规模.....2
1.6 建设期.....3
1.7 项目总投资.....3
1.8 主要经济技术指标.....3
1.9 项目审批手续.....4
1.10 主管部门责任.....4

第二章 项目事前绩效评估.....5

第三章 经济社会效益分析.....9

3.1 社会效益分析.....9
3.2 经济效益分析.....11

第四章 项目投资估算与资金筹措方案.....12

4.1 估算范围.....12
4.2 编制方法和估算指标.....12
4.3 投资估算.....13
4.4 资金筹措计划.....17
4.4.1 项目资金来源.....17

第五章 项目专项债券融资方案.....18

5.1 编制依据.....18
5.2 债券申请及使用计划.....18
5.3 债券规模和期限安排.....18
5.4 专项债券使用方向合规性.....19
5.4 投资者保护措施.....19

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况.....20

6.1 项目主体及运作模式.....20
6.1.2 项目运营模式.....20
6.1.3 项目收益管理.....20
6.1 现金流入.....21
6.2 现金流出.....24
6.3 项目现金净流入.....27
6.4 资金平衡分析.....28

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估.....29

7.1 风险因素.....29

7.2 风险应对措施 30

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

舞阳县养老院建设项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为舞阳县民政局。舞阳县民政局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以舞阳县养老院建设项目申请专项债券资金的主体资格。

1.3 建设地点

位于舞阳县张家港路北侧

1.4 项目性质

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于梳理2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》财办预〔2021〕29 号，2021 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等九大领域。养老院项目属于社会事业领域。

本项目的建设，符合舞阳县自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《国家发展改革委关于加快开展县城

城镇化补短板强弱项工作的通知》(发改规划〔2020〕831 号）和《财政部加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）支持范围。项目建成后能够产生养护收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

舞阳县养老院建设项目，位于舞阳县张家港路北侧，占地面积 6,214.40 ㎡（约折合 9.3216 亩），总建筑面积 9,300 ㎡，其中老年生活用房 7,040 ㎡，卫生保健、康复及后勤、附属用房 2,260 ㎡。

1、房屋建筑工程

新建舞阳县养老院养老院老年养护楼 1 栋，主体建筑 6 层，裙楼 3 层 U 型，框架结构楼房，总建筑面积 9,300 ㎡。第一层为医疗用房、餐厅及附属用房，第二至三层为失能、半失能老人居室，第四至六层为康复用房，配备电梯四部（其中，医用和消防电梯各一部），疏散步梯六处。

2、场地设计

主要包括室外活动场、停车场、衣物晾晒场等。

3、总图工程

包括道路、管网、绿化、围墙等。

1.6 建设期

本项目建设期为19个月，本项目于2021年7月开工预计在2023年1月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资估算为 4,198.11 万元，其中建筑工程1,680.62万元，设备工程1,770.49万元，安装工程203.06万元，其它费用543.94万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	工程或费用名称	计量单位	工程量	指标	
(一)	舞阳县养老院老年养护楼	㎡	9,300.00	3,715.00	3,454.95
1	建筑与安装工程			3,064.00	2,803.95
1.1	主体工程	㎡	9,300.00	1,700.00	1,581.00
1.2	装饰部分	㎡	9,300.00	800.00	744.00
1.3	水卫工程	㎡	9,300.00	180.00	167.40
1.4	电气工程	㎡	9,300.00	l10.00	102.30
1.5	弱电工程	㎡	9,300.00	65.00	60.45
1.6	采暖、通风工程	㎡	9,300.00	95.00	88.35
1.7	消防及安全工程	㎡	9,300.00	65.00	60.45
2	设备购置			651.00	651.00
2.1	中央空调	套	1.00	150.00	l50
2.2	电梯	台	4.00	40.00	160.00
2.3	办公设备	批	1.00	126.00	126.00
2.4	500kva 箱变	台	1.00	25.00	25.00
2.5	220kva 箱变	台	1.00	18.00	18.00
2.6	医疗设备	批	1.00	86.00	86.00
(二)	总图			199.22	199.22
l	道路、广场	㎡	1,784.84	260.00	46.41
2	景观绿化	㎡	2,342.80	180.00	42.17
3	室外给排水	m	480.00	230.00	11.04
4	8m 高太阳能节能灯	套	12.00	8,500.00	10.20

序号	工程或费用名称	计量单位	工程量	指标	
5	大门、围墙	m	520.00	23.40	23.40
6	消防管网工程	项	1.00	20.00	20.00
7	室外电气工程	项	1.00	20.00	20.00
8	安防监控	套	1.00	26.00	26.00

1.9 项目审批手续

2020 年 2 月 11 日，舞阳县人民政府《第一次重点项目建设调度会会议纪要》（舞政纪〔2020〕1 号），同意本项目申请专项债券资金。

2020 年 3 月 9 日，舞阳县发展和改革委员会下发《关于舞阳县养老院建设项目可行性研究报告的批复》（舞发改社会〔2020〕48 号），原则同意建设舞阳县养老院建设项目。

2020 年 3 月 4 日，舞阳县养老院建设项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202041112100000019。

2019 年 9 月 30 日，舞阳县自然资源局颁发建字第 WYGC2019033 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合城乡规划要求。

2007 年 10 月 30 日，舞阳县人民政府颁发舞国用（2007）第 416 号《国有土地使用证》，土地使用权人：舞阳县民政局。

1.10 主管部门责任

舞阳县养老院建设项目主管部门是舞阳县民政局，舞阳

县民政局在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。舞阳县民政局要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。舞阳县民政局未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，舞阳县民政局根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

舞阳县养老院建设项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政

策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

舞阳县养老院建设项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	4	项目尚未明确资金到位时间
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30 分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划;②使用计划与项目进度是否匹配;	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	部分目标表部分指标不够量化
总分			100	97	

可有效促进当地与养老相关的其他服务业的发展，是国家和项目区老龄事业发展政策的具体实践，可提高老年人的幸福指数，为当地发展老龄事业做出积极贡献，对地区经济发展意义重大，为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

舞阳县养老院建设项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	占地面积	6,214.40 ㎡
			床位	200 个
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021 年 7 月
			项目完工日期	2023 年 1 月
		成本指标	项目总投	≤4,198.11 万元
			运营期间年均运营成本	≤431.276 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年均收入	≥698.57 万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	带动人员就业增长率	有效提升
			对当地经济拉动性	有效改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0 次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14 年
			运营期间总收入	≥9,780.00 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

第三章　经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

随着社会进步、经济发展、科学医疗事业、人民生活水平的为断提高、人均寿命的延长、老年人口正逐年增加、我国已正式步入老龄化社会。社会老龄化问题涉及政治、经济、文化、稳定、发展和社会生活等诸多领域，是关系到国计民生和国家长治久安的重大问题。家家都有老人，人人都会老。因此，近几年来党和国家都非常关注和投入巨资改善老年人的养老问题。同时，也加强了老年工作开展的力度，使其成为一项长期而且紧迫的重要战略任务去完成。同时，关心老人、关爱老人、也已经越来越成为社会的一种风尚。

（1）对我国养老行业发展的影响

本项目属于社会公益事业，社会效益明显，减轻政府、家庭负担，有利于社会稳定，真正使老人这一弱势群体实现”老有所养、老有所学、老有所乐、老有所为、老有所医”。项目的实施是弘扬中华民族尊老敬老优良传统，尊重老年人情感和心理需求的人性化选择；是促进家庭和谐、社会和谐，推动社会主义和谐社会建设的重要举措；也是加快发展服务业，扩大就业渠道和促进经济增长的重要途径。因此说，本项目的实施将全面推进养老服务，将在一定程度上解决我国日趋尖锐的养老服务难题，切实提高广大老年人生命、生活

质量，本项目具有显著的社会效益。

（2）对区域经济的影响

本项目建设所需的大部分建筑材料和设备将由本地区供应，这将给建筑业和设备制造业带来一定的发展机遇，这就直接促进区域经济的发展。此外，项目建成后，还会对河南省乃至全国老年人社会福利事业产生积极而又深远的影响，地方也可从其相关的诸多产业中的潜在消费中获取一定的收入。

（3）对当地就业的影响

本项目属于劳动力密集型项目，对老年人的服务与生活管理需要大量的人力资源，项目的建成后可以解决附近居民的就业问题，将吸纳周边剩余劳动力，解决劳动就业问题。这对缓解城镇就业压力、促进农村劳动力人口的转移，将起到积极的作用。

（4）对于社会稳定的影响

目前，我国的社会养老服务设施已经初具规模，但社会养老服务水平比较低，不能满足老年人多种层次需求。本项目老年护养中心采取医养结合的模式，满足了老年人对居住、医疗的需求，解决了传统养老模式的不足，同时建设的社区养老服务中心，为舞阳县的老年人提供日间照料服务，上门服务等，解决了不愿入住养老机构老年人的养老服务问题，项目是解决老龄化问题的有效对策之一。项目使老年人安心

养老，使其家属子女集中精力工作，对社会稳定起到了直接的促进作用。

综上分析，项目的建设与社会和民众的生活密切相关，可有效促进当地与养老相关的其他服务业的发展，是国家和项目区老龄事业发展政策的具体实践，可提高老年人的幸福指数，为当地发展老龄事业做出积极贡献，对地区经济发展意义重大，项目具有显著的社会效益。

3.2 经济效益分析

本项目建设需要耗用水泥、砂石等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动这些产业发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

舞阳县养老院建设项目运营后主营业务收入主要为老年养护收入。本项目建设期 19 个月，在债券存续期内第二年开始运营。舞阳县养老院建设项目建成后设置养老床位 200 张。本次预测根据市场调查情况，正常自理人员按照 2,200 元/人/月测算，半自理人员按照 3,500 元/人/月测算，无自理人员按照 4,000 元/人/月预测。假设本项目建成投入使用后床位使用率第一年为 70%，第二年为 80%，第三年及以后年份均按照 90%计算并保持不变。在 15 年期债券存续期老

年养护收入合计为 9,780.00 万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

舞阳县养老院建设项目投资估算内容包括建筑的土建费用及设备购置工程、配套的给排水、电气、通风、消防安全费用及工程建设其他费用、基本预备费等费用。

4.2 编制方法和估算指标

1、土建工程、室内附属配套工程部分估算根据当地同类型建筑的决算价格、现行的建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，并参考河南省和漯河市建设工程造价指数信息进行调整，以单方造价指标计算。

2、部分建筑物配套设备参照同类设备价格具体询价进行估算。

3、安装费按设备购置价的百分比计入。

4、二类费用按有关规定计取。其中：

（1）建设单位管理费：根据财政部《关于印发的 通知》（财建[2002]394 号）文件规定计入；

（2）勘察设计费：参考国家发改委建设部《工程勘察设计收费标准》，参考 目前市场报价计入；

（3）工程监理费：根据“发改价格[2007]670 号”文件规

定计入；

（4）招标代理服务费：参考国家计委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格[2002]1980 号）计入；

（5）场地地震安全性评价：实行市场调节价；

（6）工程造价咨询费：按“豫发改收费[2008]2510 号”文的收费标准计算；

（7）环境影响咨询服务费：按国家计委、国家环保总局计价格[2002]125 号文件费率标准计算；

（8）工程前期咨询费：按“计价格[1999]1283 号”文件费率标准计算；

（9）土地费用按 30 万/亩计算

5、基本预备费费率按 5%计取。

4.3 投资估算

本项目总投资估算为 4,198.11 万元，其中建筑工程 1,680.62 万元，设备工程 1,770.49 万元，安装工程 203.06 万元，其它费用 543.94 万元。投资估算明细如下：

序号	工程或费用名称	建筑面积（㎡）	单方造价（元/㎡）	建筑工程（万元）	设备工程（万元）	安装工程（万元）	其它费用（万元）	合计（万元）
一	**一类工程费用**			**1,680.62**	**1,770.49**	**203.07**		**3,654.17**
（一）	**养老院老年养护楼**	**9,300.00**		**1,581.00**	**1,604.51**	**183.45**		**3,454.95**
1	**业务楼**	**9,300.00**	**3,015.00**	**1,581.00**	**1,039.51**	**183.45**		**2,803.95**
1.1	土建工程	9,300.00	2,500.00	1,581.00	632.40	111.60		2,325.00
1.1.1	主体工程	9,300.00	1,700.00	1,581.00				1,581.00
1.1.2	装饰部分	9,300.00	800.00		632.40	111.60		744.00
1.2	水卫工程	9,300.00	180.00		142.29	25.11		167.40
1.3	电气工程	9,300.00	110.00		86.96	15.35		102.30
1.4	弱电工程	9,300.00	65.00		51.38	9.07		60.45
1.5	采暖、通风工程	9,300.00	95.00		75.10	13.25		88.35
1.6	消防及安全工程	9,300.00	65.00		51.38	9.07		60.45
2	**设备购置**				**651.00**			**651.00**
2.1	中央空调（套）	1.00	1,500,000.00		150.00			150.00
2.2	电梯(台）	4.00	400,000.00		160.00			160.00
2.3	办公设备（批）	1.00	1,260,000.00		126.00			126.00
2.4	500kva　箱变	1.00	250,000.00		25.00			25.00
2.5	220kva　箱变	1.00	180,000.00		18.00			18.00
2.6	办公家具及设备（批）	1.00	860,000.00		86.00			86.00

序号	工程或费用名称	建筑面积（㎡）	单方造价（元/㎡）	建筑工程（万元）	设备工程（万元）	安装工程（万元）	其它费用（万元）	合计（万元）
2.7	医疗设备（批）	1.00	860,000.00		86.00			86.00
（二）	**总图工程**			**99.62**	**79.98**	**19.62**		**199.22**
1	道路、广场	1,784.84	260.00	46.41				46.41
2	景观绿化	2,342.80	180.00	42.17				42.17
3	室外给排水	480.00	230.00	11.04				11.04
4	8 m 高太阳能节能灯（套）	12.00	8,500.00		8.67	1.53		10.20
5	大门、围墙（m）	520.00	450.00		15.21	8.19		23.40
6	消防管网工程(项)	1.00	200,000.00		17.00	3.00		20.00
7	室外电气工程(项)	1.00	200,000.00		17.00	3.00		20.00
9	安防监控（套）	1.00	260,000.00		22.10	3.90		26.00
二	**二类工程费用**						**344.03**	**344.03**
1	建设单位管理费		0.02	财建[2002]394 号文			58.96	58.96
2	勘察、设计费		0.04	计价格[2002]10 号文			127.90	127.90
3	工程监理费		0.02	发改价格[2007]670 号文			73.08	73.08
4	招投标代理服务费		0.01	计价格[2002]1980 号文			31.09	31.09
5	环境影响咨询服务费			计价格[2002]125 号文			16.00	16.00
6	社会风险稳定性评估			计价格[1999]1283 号文			10.00	10.00
7	工程造价咨询费			豫发改收费[2008]2510 号			15.00	15.00
8	工程前期咨询费			计价格[1999]1283 号文			12.00	12.00
三	**预备费**						**199.91**	**199.91**

序号	工程或费用名称	建筑面积（㎡）	单方造价（元/㎡）	建筑工程（万元）	设备工程（万元）	安装工程（万元）	其它费用（万元）	合计（万元）
1	基本预备费			建标[2007]164 号			199.91	199.91
2	涨价预备费			—			-	-
五	**合计**			**1,680.62**	**1,770.49**	**203.07**	**543.94**	**4,198.11**
六	**占比（%）**			**40.97**	**41.07**	**4.95**	**13.01**	**100.00**

4.4 资金筹措计划

4.4.1 项目资金来源

本项目总投资 4,198.11 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 1,600.00 万元，项目资本金 2,598.11 万元，由县财政安排，占项目总投资的 61.89%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	2,598.11	61.89%
债券资金	1,600.00	38.11%
其它资金		
合计	4,198.11	100.00%

本项目总投资 4,198.11 万元，建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			第一年	第二年
一	总投资	4,198.11	2,100.00	2,098.11
二	资金筹措	4,198.11	2,100.00	2,098.11
1	发行债券	1,600.00	1,000.00	600.00
2	资本金	2,598.11	1,100.00	1,498.11

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2015〕43 号）；

2、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43 号）

3、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）。

4、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

5、舞阳县养老院建设项目可行性研究报告。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 1,600.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 1,000.00 万元，本次申请使用 600.00 万元。

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请政府专项债券资金 1,600.00 万元，期限十五年。债券安排和期限如下表：

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2021 年	1,000.00	15 年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
			后一次利息
2022 年	600.00	15 年	每半年支付一次利息，第六年开始还本，第 6-10 年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用本项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、

检查，确保资金使用安全、高效。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为舞阳县民政局，项目建成后，项目资产也将登记到舞阳县民政局名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。为了加强对债券资金及未来偿债资金的管控，确保债券本息能够按时偿还，债券发行成功后债券资金专项用于该项目，同时本项目在债券存续运营期内的运营收入开立银行专户归集由舞阳县民政局与县财政局共同监管，专项用于专项债券还本付息工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目包括老年养护收入。项目建成后，舞阳县民政局通过招聘专业人员组成专业运营团队来运行该项目。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、

高效运行，舞阳县民政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.2 现金流入

本项目运营后主营业务收入主要为老年养护收入，舞阳县养老院建设项目建成后设置养老床位200张。经查询临颍县颍川护养院、巩义瑞康医院、新安县医养结合中心3家与舞阳县养老院建设项目类似项目，养护收费按照人员生活自理情况确认，具体收费标准如下表：

三家养老院收费标准

项目	正常自理收费（元/人/月）	半自理收费（元/人/月）	无自理收费（元/人/月）
临颍县颍川护养院	2200	3000~4000	4000~6000
巩义瑞康医院	3,100.00	35,00.00~4,300.00	4,500.00~4,900.00
新安县医养结合中心	2,500.00	2,800.00~3,800.00	4,000.00~4,800.00

如上表所示查询的三家医院收费标准为，正常自理人员从2,200元至3,100元不等，非正常自理人员收费有2,800元至4,300元不等，无自理人员收费有4,000元至4,900元不等。本次预计出于谨慎性原则正常自理人员收费按照2,200元/人/月测算，半自理人员按照3,500元/人/月测算，无自理人员按照4,000元/人/月预测。假设本项目建成投入使用后床位使用率第一年为70%，第二年为80%，第三年及以后年份均按照90%计算并保持不变。本项目建成投入使用后，在15年

期债券存续期间将实现老年养护收入如下：

主营业务收入预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年
正常自理人员养护收入（万元）	126.72	142.56	142.56	142.56
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
半自理人员养护收入（万元）	268.80	302.40	302.40	302.40
床位（张）	80	80	80	80
单价（元/人/月）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00
无法自理人员养护收入（万元）	230.40	259.20	259.20	259.20
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
小计	625.92	704.16	704.16	704.16

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年
正常自理人员养护收入（万元）	142.56	142.56	142.56	142.56
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
半自理人员养护收入（万元）	302.40	302.40	302.40	302.40
床位（张）	80	80	80	80
单价（元/人/月）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00

无法自理人员养护收入（万元）	259.20	259.20	259.20	259.20
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
小计	704.16	704.16	704.16	704.16

（续上表）

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
正常自理人员养护收入（万元）	142.56	142.56	142.56	142.56
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
半自理人员养护收入（万元）	302.40	302.40	302.40	302.40
床位（张）	80	80	80	80
单价（元/人/月）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00
无法自理人员养护收入（万元）	259.20	259.20	259.20	259.20
床位（张）	60	60	60	60
单价（元/人/月）	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
小计	704.16	704.16	704.16	704.16

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	合计
正常自理人员养护收入（万元）	142.56	142.56	1,980.00
床位（张）	60	60	-
单价（元/人/月）	2,200.00	2,200.00	-
半自理人员养护收入（万元）	302.40	302.40	4,200.00
床位（张）	80	80	-
单价（元/人/月）	3,500.00	3,500.00	-
无法自理人员养护收入（万元）	259.20	259.20	3,600.00
床位（张）	60	60	-

项目	第十五年	第十六年	合计
单价（元/人/月）	4,000.00	4,000.00	-
小计	704.16	704.16	9,780.00

6.3 现金流出

1、运营成本

本项目运营成本包括护理人员工资支出、餐费支出、水电费、维修费以及其他费用等支出；

（1）人员工资：本项目人员参照《养老机构岗位设置及人员配备规范（征求意见稿)》，正常自理人员按照 17：1 的比例配备护理人员，半自理人员按照 8：1 的比例配备护理人员，完全不能自理人员按照 3：1 的比例配备护理人员则需要配备护理人员 36 人;管理人员按总定员的 10%配备，服务支持人员（厨师、司机、卫生保健人员等）按总定员的 20%配备，则项目总定员 46 人。管理人员工资按照 3,000.00 元/人/月预测，护理人员及服务人员按照 2,500.00 元/人/月预测，福利费按照 14%计提，在此基础上护理人员工资每五年增长 5%。

（2）就餐费用：就餐费用支出主要包括被护理老人就餐费用和护理人员就餐费用，经过对周边养老院调查，本次预测按照 600.00 元/人/月预测，就餐费用支出在此基础上每五年增长 5%。

（3）水电气费：本项目年均耗电 117.87 万 kwh，年均耗水 1.45 万吨，年耗气 1.74 万 m^3；根据漯河市发展和改革委员会《关于调整漯河市城市供水价格的通知》（漯发改价管〔2006〕59 号）文件规定，本项目水费按行政事业用水 3.45 元/m^3 进行计算。电力按根据河南省发展和改革委员会关于 2019 年因增值税税率调整相应降低电价的通知，本次预测电价按照 0.61 元/ 千瓦时进行测算，本项目天然气费按照 2.58 元 m^3 进行计算，本项目水电气费按照每 5 年增加 5%测算。

（4）维修费：本项目修理费按照建设投资的 0.5%计算，考虑到通货膨胀因素，本项目修理费按照每 5 年增加 5%测算；

（5）其他费用：其他费用包括办公费、差旅费等支出按照收入的 2%进行测算。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年
人员工资	131.33	147.74	147.74	147.74
就餐费用	141.70	159.41	159.41	159.41
其他费用	12.52	14.08	14.08	14.08
水电费	65.11	73.25	73.25	73.25
修理费	20.99	20.99	20.99	20.99
合计	371.65	415.47	415.47	415.47

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年
人员工资	147.74	155.13	155.13	155.13
就餐费用	159.41	167.38	167.38	167.38
其他费用	14.08	14.08	14.08	14.08
水电费	73.25	76.91	76.91	76.91
修理费	20.99	22.04	22.04	22.04
合计	415.47	435.54	435.54	435.54

（续上表）

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
人员工资	155.13	155.13	162.89	162.89
就餐费用	167.38	167.38	175.75	175.75
其他费用	14.08	14.08	14.08	14.08
水电费	76.91	76.91	80.76	80.76
修理费	22.04	22.04	23.14	23.14
合计	435.54	435.54	456.62	456.62

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	合计
人员工资	162.89	162.89	2,149.50
就餐费用	175.75	175.75	2,319.24
其他费用	14.08	14.08	195.56
水电费	80.76	80.76	1,065.70
修理费	23.14	23.14	307.71
合计	456.62	456.62	6,037.71

2、税金

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征

增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入”，因此，本项目免征所得税。

6.4 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入为 3,742.29 万元。

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	625.92	371.65	254.27
第四年	704.16	415.47	288.69
第五年	704.16	415.47	288.69
第六年	704.16	415.47	288.69

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第七年	704.16	415.47	288.69
第八年	704.16	435.54	268.62
第九年	704.16	435.54	268.62
第十年	704.16	435.54	268.62
第十一年	704.16	435.54	268.62
第十二年	704.16	435.54	268.62
第十三年	704.16	456.62	247.54
第十四年	704.16	456.62	247.54
第十五年	704.16	456.62	247.54
第十六年	704.16	456.62	247.54
合计	9,780.00	6,037.71	3,742.29

6.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券1,600.00万元,期限十五年，其中：已使用 2021 年河南省社会事业专项债券（十三期）700.00万元，债券利率3.51%，2021年河南省社会事业专项债券（十六期）300.00万元，债券利率3.52%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息。

本项目拟继续申请 600.00 万元、假设债券利率 4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息,从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	35.13	35.13	-

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第二年	-	62.13	62.13	
第三年	-	62.13	62.13	254.27
第四年	-	62.13	62.13	288.69
第五年	-	62.13	62.13	288.69
第六年	-	62.13	62.13	288.69
第七年	30.00	62.13	92.13	288.69
第八年	30.00	60.78	90.78	268.62
第九年	30.00	59.43	89.43	268.62
第十年	30.00	58.08	88.08	268.62
第十一年	30.00	56.73	86.73	268.62
第十二年	90.00	55.38	145.38	268.62
第十三年	90.00	51.33	141.33	247.54
第十四年	90.00	47.28	137.28	247.54
第十五年	1,090.00	43.23	1,133.23	247.54
第十六年	90.00	4.05	94.05	247.54
合计	1,600.00	844.20	2,444.20	3,742.29
本息覆盖倍数	1.53			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为1.53，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

7.1 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下：

1、施工风险。施工风险主要是由项目施工阶段不确定因素导致的风险，由于项目针对老年人的特殊设计，因此建筑标准较高，与一般建筑施工相比，施工难度较大，施工成本较高，面临的风险较大。

2、资金风险。如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

3、市场风险。医养结合项目市场风险是有市场方面的因素的不确定造成的风险，有市场供需、认知、竞争力等风险。市场认知风险主要是指老年人及其家人对医养结合的接受程度不确定性带来的风险。医养结合项目市场竞争力风险主要有两方面，同类医养结合项目的竞争和其他类型老年服务项目的竞争。

7.2 风险应对措施

1、施工风险对策。项目要有针对性地为老年人的不便进行特殊的设计，从生活起居各方面为老年人考虑，以达到方便老年人生活的目的。项目出入口、通道考虑无障碍设计，地面平坦、无高差，并进行防滑处理；在楼梯、公共区域、室内安装安全扶手；在卫生间、厨房做防滑处理，考虑轮椅进出回旋等要求，对厨房操作平台合理布置。

2、资金风险对策。为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

3、市场风险防控措施。为降低项目市场风险，主要从以下几个方面入手：（1）充分进行市场调查和分析，对医养结合市场现状、老年人需求特点、行业同类项目调查，从而确定本项目的定位；（2）根据消费者的承受能力、项目运营费用、和当地的经济发展水平，来确定本项目的服务价格；（3）对本项目进行深入广泛的宣传，将入住本项目的优势，以项目完善的配套、优质的养老服务、优美的自然生态环境、便利的交通为重点，以老年人及其子女为主要对象，通过各种形式的媒介方式开展宣传活动，如微信、微博等。

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：舞阳县民政局

主管部门：舞阳县民政局

财政部门：舞阳县财政局

目　录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 建设地点 1
1.4 项目性质 2
1.5 建设内容与规模 3
1.6 建设期 4
1.7 项目总投资 4
1.8 主要经济技术指标 4
1.9 项目审批手续 5
1.10 主管部门责任 6

第二章 项目事前绩效评估 6

第三章 经济社会效益分析 10

3.1 社会效益分析 10
3.2 经济效益分析 12

第四章 项目投资估算与资金筹措方案 13

4.1 估算范围 13
4.2 编制方法和估算指标 13
4.3 投资估算 15
4.4 资金筹措计划 16
4.4.1 项目资金来源 16

第五章 项目专项债券融资方案 17

5.1 编制依据 17
5.2 债券申请及使用计划 18
5.3 债券规模和期限安排 18
5.4 专项债券使用方向合规性 18
5.5 投资者保护措施 19

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 19

6.1 项目主体及运作模式 19
6.1.2 项目运营模式 20
6.1.3 项目收益管理 20
6.2 现金流入 20
6.3 现金流出 23
6.4 项目现金净流入 27
6.5 资金平衡分析 28

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 29

7.1 风险因素 29

7.2 风险应对措施 30

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为舞阳县民政局。舞阳县民政局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以舞阳县乡镇敬老院升级改造项目申请专项债券资金的主体资格。

1.3 建设地点

位于舞阳县 14 个乡镇 19 所敬老院原址，具体如下：

舞泉镇敬老院位于新华路，占地面积 2.24 亩；

太尉镇太尉敬院位于太尉镇太尉村幸福路，占地面积 6 亩；

太尉镇五虎敬老院位于太尉镇五虎村南，占地面积 2.5 亩；

莲花镇拐子王敬老院位于莲花镇拐子王村，占地面积 4.752 亩；

莲花镇兴国周敬老院位于莲花镇兴国周村，占地面积 6.068 亩；

吴城镇敬老院位于吴城镇赵寨村，占地面积 4.87 亩；

孟寨镇敬老院位于盐都路，占地面积 12 亩；

辛安镇敬老院位于辛安镇茨园张村，占地面积 14.18 亩；北舞渡蒿庄敬老院位于北舞渡镇蒿庄，占地面积 12 亩；

侯集镇敬老院位于侯集镇大岗村，占地面积 5 亩；

侯集镇东莲花村，占地面积 8 亩；

侯集敬老院湖李分院位于侯集镇湖李村，占地面积 6 亩；

九街镇敬老院位于九街镇皇十路北马岗村，占地面积 9 亩；

章化镇中心敬老院位于章化镇章化街东、榆林村北，占地面积 7.1 亩；

文峰乡东梁敬老院位于文峰乡东梁村，占地面积 6.22 亩；

文峰乡中心敬老院位于文峰乡泰山庙村，占地面积 4.54 亩；

保和乡敬老院位于保和乡二郎庙村，占地面积 10 亩；

姜店乡敬老院位于姜店乡姜店街上，占地面积 12 亩；

马村乡中心敬老院位于马村乡马南村，占地面积 7 亩。

1.4 项目性质

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》财办预〔2021〕29 号，2021 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源

项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等九大领域。综合康复养老项目属于社会事业领域。

本项目的建设，符合舞阳县自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《国家发展改革委关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》（发改规划〔2020〕831 号）和《财政部加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）支持范围。项目建成后能够产生养护收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目，总建筑面积 105,000 ㎡，床位 4,200 张，对全县 14 个乡镇 19 所敬老院进行原址扩建。具体建设内容如下：舞泉镇敬老院建筑面积 4,625 ㎡，床位 185 张；太尉镇敬老院建筑面积 5,900 ㎡，床位 236 张；莲花镇敬老院建筑面积 7,950 ㎡，床位 318 张； 吴城镇敬老院建筑面积 10,725 ㎡，床位 429 张；孟寨镇敬老院建筑面积 7,550 ㎡，床位 302 张；辛安镇敬老院建筑面积 6,800 ㎡，床位 272 张；北舞渡敬老院建筑面积 5,550 ㎡，床位 222 张；侯集镇敬老院建筑面积 6,075 ㎡，床位 243 张； 九街镇敬老院建筑面积 10,400 ㎡，床位 416 张；章化镇敬老院建筑面积

7,625 ㎡，床位 307 张；文峰乡敬老院建筑面积 8300 ㎡，床位 332 张；保和乡敬老院建筑面积 10,150 ㎡，床位 406 张；姜店乡敬老院建筑面积 6,925 ㎡，床位 277 张；马村乡敬老院建筑面积 6,375 ㎡，床位 255 张。同时配套建设室外活动场、停车场、衣物晾晒场；以及道路、管网、绿化、围 墙等。

1.6 建设期

本项目建设期为 24 个月，本项目于 2021 年 7 月开工预计在 2023 年 6 月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资估算为 26,550 万元，其中建筑工程 18,322.00 万元，设备工程 3,276.00 万元，安装工程 819.03 万元，其它费用 3,495.88 万元，建设期利息 637.09 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	工程名称	规模	单位	指标	
一	工程费用合计	-	-	-	22,417.03
(一)	土建工程	105,000.00	-	-	20,475.03
1	舞泉镇敬老院	4,625.00	㎡	1,950.00	901.88
2	太尉镇敬老院	5,900.00	㎡	1,950.00	1,150.50
3	莲花镇敬老院	7,950.00	㎡	1,950.00	1,550.25
4	昊城镇敬老院	10,725.00	㎡	1,950.00	2,091.38
5	孟寨镇敬老院	7,550.00	㎡	1,950.00	1,472.25
6	辛安镇敬老院	6,800.00	㎡	1,950.00	1,326.00
7	北舞渡敬老院	5,550.00	㎡	1,950.00	1,082.25

序号	工程名称	规模	单位	指标	
8	侯集镇敬老院	6,075.00	㎡	1,950.00	1,184.63
g	九街镇敬老院	10,400.00	㎡	1,950.00	2,028.00
10	章化镇敬老院	7,675.00	㎡	1,950.00	1,496.63
11l	文峰乡敬老院	8,300.00	㎡	1,950.00	1,618.50
12	保和乡敬老院	10,150.00	㎡	1,950.00	1,979.25
13	姜店乡敬老院	6,925.00	㎡	1,950.00	1,350.38
14	马村乡敬老院	6,375.00	㎡	1,950.00	1,243.13
(二)	总图工程		㎡	-	1,942.00
l	道路、广场、停车场及硬化	38,000.00	㎡	160.00	608.00
2	景观绿化	65,000.00	㎡	90.00	585.00
3	室外管网	105,000.00	㎡	50.00	525.00
4	围墙	3,200.00	㎡	700.00	224.00

1.9 项目审批手续

2021 年 3 月 2 日，舞阳县发展和改革委员会下发《关于舞阳县乡镇敬老院升级改造项目可行性研究报告的批复》（舞发改社会〔2021〕27 号），原则同意建设舞阳县乡镇敬老院升级改造项目。

2020 年 2 月 24 日，舞阳县乡镇敬老院升级改造项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202041112100000013。

2020 年 12 月 31 日，舞阳县发展和改革委员会下发《关于对舞阳县乡镇敬老院升级改造项目的节能审查意见》（舞发改能评〔2020〕195 号），原则同意该项目节能报告。2021 年 5 月 30 日 ，舞阳县自然资源局颁发地字第 WYYD2021021 号《建设用地规划许可证》，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

1.10 主管部门责任

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目主管部门是舞阳县民政局，舞阳县民政局在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。舞阳县民政局要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。舞阳县民政局未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，舞阳县民政局根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	4	项目尚未明确资金到位时间

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划;②使用计划与项目进度是否匹配;	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	部分目标表部分指标不够量化
总分			100	97	

可有效促进当地与养老相关的其他服务业的发展，是国家和项目区老龄事业发展政策的具体实践，可提高老年人的幸福指数，为当地发展老龄事业做出积极贡献，对地区经济

发展意义重大，为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	占地面积	105,000 ㎡
			床位	4200 个
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021 年 7 月
			项目完工日期	2023 年 6 月
		成本指标	项目总投	≤26,550 万元
			运营期间年均运营成本	≤4,188.80 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年均收入	≥5,969.79 万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	带动人员就业增长率	有效提升
			对当地经济拉动性	有效改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0 次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14 年
			运营期间总收入	≥83,577.00 万元

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

第三章　经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

随着社会进步、经济发展、科学医疗事业、人民生活水平的为断提高、人均寿命的延长、老年人口正逐年增加、我国已正式步入老龄化社会。社会老龄化问题涉及政治、经济、文化、稳定、发展和社会生活等诸多领域，是关系到国计民生和国家长治久安的重大问题。家家都有老人，人人都会老。因此，近几年来党和国家都非常关注和投入巨资改善老年人的养老问题。同时，也加强了老年工作开展的力度，使其成为一项长期而且紧迫的重要战略任务去完成。同时，关心老人、关爱老人、也已经越来越成为社会的一种风尚。

（1）对我国养老行业发展的影响

本项目属于社会公益事业，社会效益明显，减轻政府、家庭负担，有利于社会稳定，真正使老人这一弱势群体实现”老有所养、老有所学、老有所乐、老有所为、老有所医”。项目的实施是弘扬中华民族尊老敬老优良传统，尊重老年人情感和心理需求的人性化选择；是促进家庭和谐、社会和谐，推动社会主义和谐社会建设的重要举措；也是加快发展服务

业，扩大就业渠道和促进经济增长的重要途径。因此说，本项目的实施将全面推进养老服务，将在一定程度上解决我国日趋尖锐的养老服务难题，切实提高广大老年人生命、生活质量，本项目具有显著的社会效益。

（2）对区域经济的影响

本项目建设所需的大部分建筑材料和设备将由本地区供应，这将给建筑业和设备制造业带来一定的发展机遇，这就直接促进区域经济的发展。此外，项目建成后，还会对河南省乃至全国老年人社会福利事业产生积极而又深远的影响，地方也可从其相关的诸多产业中的潜在消费中获取一定的收入。

（3）对当地就业的影响

本项目属于劳动力密集型项目，对老年人的服务与生活管理需要大量的人力资源，项目的建成后可以解决附近居民的就业问题，将吸纳周边剩余劳动力，解决劳动就业问题。这对缓解城镇就业压力、促进农村劳动力人口的转移，将起到积极的作用。

（4）对于社会稳定的影响

目前，我国的社会养老服务设施已经初具规模，但社会养老服务水平比较低，不能满足老年人多种层次需求。本项目老年护养中心采取医养结合的模式，满足了老年人对居住、医疗的需求，解决了传统养老模式的不足，同时建设的社区

养老服务中心，为舞阳县的老年人提供日间照料服务，上门服务等，解决了不愿入住养老机构老年人的养老服务问题，项目是解决老龄化问题的有效对策之一。项目使老年人安心养老，使其家属子女集中精力工作，对社会稳定起到了直接的促进作用。

综上分析，项目的建设与社会和民众的生活密切相关，可有效促进当地与养老相关的其他服务业的发展，是国家和项目区老龄事业发展政策的具体实践，可提高老年人的幸福指数，为当地发展老龄事业做出积极贡献，对地区经济发展意义重大，项目具有显著的社会效益。

3.2 经济效益分析

本项目建设需要耗用水泥、砂石等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动这些产业发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目运营后主营业务收入主要为老年养护收入。本项目建设期 24 个月，在债券存续期内第三年开始运营。舞阳县乡镇敬老院升级改造项目建成后设置养老床位 4,200 张，其中 840 张为公益性，剩余 3,360 张床位计划建成后对外经营。本次预测根据市场调查情况，

正常自理人员按照1,000元/人/月测算，半自理人员按照1,600元/人/月测算，无自理人员按照2,500元/人/月预测。假设本项目建成投入使用后床位使用率第一年为70%，第二年为80%，第三年及以后年份均按照90%计算并保持不变。在15年期债券存续期老年养护收入合计为83,577.00万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

舞阳县乡镇敬老院升级改造项目投资估算内容包括土建费用，设备购置费、安装工程费以及工程其他工程费用、预备费等。

4.2 编制方法和估算指标

1、土建工程、室内附属配套工程部分估算根据当地同类型建筑的决算价格、现行的建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，并参考河南省和漯河市建设工程造价指数信息进行调整，以单方造价指标计算。

2、部分建筑物配套设备参照同类设备价格具体询价进行估算。

3、安装费按设备购置价的百分比计入。

4、二类费用按有关规定计取。其中：

（1）工程勘察设计费参照国家计委、建设部颁发的《工

程勘察设计收费标准》（计价格[2002]10 号）计算；

（2）招标代理服务费参照国家计委关于印发《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格[2002]1980 号）计取；

（3）项目工程监理费参照《河南省建设工程施工监理费计费规则》（豫建监协〔2015〕19 号）文规定计入；

（4）建设单位管理费参照财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504 号）文规定计入；

（5）施工图审查费：按豫发改收费〔2011〕627 号，工程设计费的 5%计算；

（6）工程造价咨询费：按豫发改收费【2008】2510 号文计算；

（7）工程前期咨询费：按计价格〔1999〕1283 号、发改价格〔2015〕299 号计算；

（8）人防易地建设费：依据《关于规范人防建设有关收费问题的通知》（豫计收费[2003]1178 号）要求，按建筑物建筑面积以 76 元/㎡计取；

（9）城市基础设施配套费：依据《舞阳县城市基础设施配套费征收管理办法》按建筑物建筑面积以 70 元/㎡计取。

5、基本预备费费率按 5%计取。

4.3 投资估算

本项目总投资估算为 26,550.00 万元，其中建筑工程 18,322.00 万元，设备工程 3,276.00 万元，安装工程 819.03 万元，其它费用 3,495.88 万元，建设期利息 637.09 万元。投资估算明细如下：

序号	工程名称	规模	单位	单位造价（元）	合计（万元）
一	工程费用合计				**22417.03**
（一）	土建工程	**105000.00**			**20475.03**
1	舞泉镇敬老院	4625	㎡	1950.00	901.88
2	太尉镇敬老院	5900	㎡	1950.00	1150.50
3	莲花镇敬老院	7950	㎡	1950.00	1550.25
4	吴城镇敬老院	10725	㎡	1950.00	2091.38
5	孟寨镇敬老院	7550	㎡	1950.00	1472.25
6	辛安镇敬老院	6800	㎡	1950.00	1326.00
7	北舞渡敬老院	5550	㎡	1950.00	1082.25
8	侯集镇敬老院	6075	㎡	1950.00	1184.63
9	九街镇敬老院	10400	㎡	1950.00	2028.00
10	章化镇敬老院	7675	㎡	1950.00	1496.63
11	文峰乡敬老院	8300	㎡	1950.00	1618.50
12	保和乡敬老院	10150	㎡	1950.00	1979.25
13	姜店乡敬老院	6925	㎡	1950.00	1350.38
14	马村乡敬老院	6375	㎡	1950.00	1243.13
（二）	总图工程				**1942.00**
1	道路、广场、停车场及硬化	38000.00	㎡	160.00	608.00

序号	工程名称	规模	单位	单位造价（元）	合计（万元）
2	景观绿化	65000.00	㎡	90.00	585.00
3	室外管网	105000.00	㎡	50.00	525.00
4	围墙	3200	m	700.00	224.00
二	**其他费用合计**				**2261.93**
1	建设单位管理费			财建〔2016〕504 号文	264.17
2	勘察、设计费			计价格[2002]10 号文	560.43
3	工程监理费			豫建监协〔2015〕19 号文	201.75
4	招投标代理服务费			计价格[2002]1980 号文	67.25
5	环境影响咨询服务费			发改价格【2011】534 号，发改价格〔2015〕299 号	42.00
6	施工图设计审查费			豫发改收费〔2011〕627 号文	28.02
7	工程造价咨询费			豫发改收费[2008]2510 号	23.19
8	工程前期咨询费			计价格〔1999〕1283 号、发改价格〔2015〕299 号	25.12
9	城市基础设施配套费			《舞阳县城市基础设施配套费征收管理办法》	735.00
10	人防异地建设费			漯发改收费[2006]372 号	315.00

4.4 资金筹措计划

4.4.1 项目资金来源

本项目总投资 26,550.00 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 11,000.00 万元，项目资本金 15,550.00 万元，由县财政安排，占项目总投资的 58.57%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》

（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	15,550.00	58.57%
债券资金	11,000.00	41.43%
其它资金		
合计	26,550.00	100.00%

本项目总投资 26,550.00 万元，建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			第一年	第二年
一	总投资	26,550.00	13,550.00	13,000.00
二	资金筹措	26,550.00	13,550.00	13,000.00
1	发行债券	11,000.00	7,000.00	4,000.00
2	资本金	15,550.00	6,550.00	9,000.00

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2015〕43 号）；

2、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43 号）

3、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）。

4、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

5、舞阳县乡镇敬老院升级改造项目可行性研究报告。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 11,000.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 7,000.00 万元，本次申请使用 4,000.00 万元.

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请政府专项债券资金 11,000.00 万元，期限十五年。债券安排和期限如下表：

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2021 年	7,000.00	15 年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息
2022 年	4,000.00	15 年	每半年支付一次利息，第六年开始还本，第 6-10 年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕

115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用本项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为舞阳县民政局，项目建成后，项目资产也将登记到舞阳县民政局名下，

并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。为了加强对债券资金及未来偿债资金的管控，确保债券本息能够按时偿还，债券发行成功后债券资金专项用于该项目，同时本项目在债券存续运营期内的运营收入开立银行专户归集由舞阳县民政局与县财政局共同监管，专项用于专项债券还本付息工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目包括老年养护收入。项目建成后，舞阳县民政局通过招聘专业人员组成专业运营团队来运行该项目。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，舞阳县民政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.2 现金流入

本项目运营后主营业务收入主要为老年养护收入，舞阳县乡镇敬老院升级改造项目建成后设置养老床位 4200 张，其中 840 张为公益性，剩余 3360 张床位计划建成后对外经营。经查询舞阳县永康康养中心、临颍县喜来康老年公寓、

召陵区康馨养老院3家与舞阳县乡镇敬老院升级改造项目类似项目，养护收费按照人员生活自理情况确认，具体收费标准如下表：

三家养老院收费标准

项目	正常自理收费（元/人/月）	半自理收费（元/人/月）	无自理收费（元/人/月）
舞阳县永康康养中心	1800~2200	2200~3000	3600 以上
临颍县喜来康老年公寓	1,000.00	2200	3000 以上
召陵区康馨养老院	1,500.00	2000	2800 以上

如上表所示查询的三家医院收费标准为，正常自理人员从1,000元至2,200元不等，非正常自理人员收费有2,000元至3,000元不等，无自理人员收费有2,800元至3,600元不等。本次预计出于谨慎性原则正常自理人员收费按照1,000元/人/月测算，半自理人员按照1,600元/人/月测算，无自理人员按照2,500元/人/月预测。假设本项目建成投入使用后床位使用率第一年为70%，第二年为80%，第三年及以后年份均按照90%计算并保持不变。本项目建成投入使用后，在15年期债券存续期间将实现老年养护收入如下：

主营业务收入预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年
正常自理人员养护收入（万元）	846.72	967.68	1,088.64	1,088.64
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
半自理人员养护收入（万元）	1,792.90	2,049.02	2,305.15	2,305.15

床位（张）	1334	1334	1334	1334
单价（元/人/月）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
无法自理人员养护收入（万元）	2,116.80	2,419.20	2,721.60	2,721.60
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
小计	4,756.42	5,435.90	6,115.39	6,115.39

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年
正常自理人员养护收入（万元）	1,088.64	1,088.64	1,088.64	1,088.64
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
半自理人员养护收入（万元）	2,305.15	2,305.15	2,305.15	2,305.15
床位（张）	1334	1334	1334	1334
单价（元/人/月）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
无法自理人员养护收入（万元）	2,721.60	2,721.60	2,721.60	2,721.60
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
小计	6,115.39	6,115.39	6,115.39	6,115.39

（续上表）

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
正常自理人员养护收入（万元）	1,088.64	1,088.64	1,088.64	1,088.64
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
半自理人员养护收入（万元）	2,305.15	2,305.15	2,305.15	2,305.15
床位（张）	1334	1334	1334	1334
单价（元/人/月）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
无法自理人员 养护收入（万元）	2,721.60	2,721.60	2,721.60	2,721.60
床位（张）	1008	1008	1008	1008
单价（元/人/月）	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
小计	6,115.39	6,115.39	6,115.39	6,115.39

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	合计
正常自理人员 养护收入（万元）	1,088.64	1,088.64	14,878.08
床位（张）	1008	1008	-
单价（元/人/月）	1,000.00	1,000.00	-
半自理人员 养护收入（万元）	2,305.15	2,305.15	31,503.72
床位（张）	1334	1334	-
单价（元/人/月）	1,600.00	1,600.00	-
无法自理人员 养护收入（万元）	2,721.60	2,721.60	37,195.20
床位（张）	1008	1008	-
单价（元/人/月）	2,500.00	2,500.00	-
小计	6,115.39	6,115.39	83,577.00

6.3 现金流出

1、运营成本

本项目运营成本包括护理人员工资支出、餐费支出、水电费、维修费以及其他费用等支出；

（1）人员工资：本项目人员参照《养老机构岗位设置及人员配备规范（征求意见稿）》，正常自理人员按照 17：1 的比例配备护理人员，半自理人员按照 8：1 的比例配备护

理人员，完全不能自理人员按照 3：1 的比例配备护理人员则需要配备护理人员 563 人；管理人员按总定员的 10%配备，服务支持人员（厨师、司机、卫生保健人员等）按总定员的 20%配备，则项目总定员 732 人。管理人员工资按照 2,500.00 元/人/月预测，护理人员及服务人员按照 2,100.00 元/人/月预测，福利费按照 14%计提，在此基础上护理人员工资每五年增长 5%。

（2）就餐费用：就餐费用支出主要包括被护理老人就餐费用和护理人员就餐费用，经过对周边镇敬老院调查，本次预测按照 250.00 元/人/月预测，就餐费用支出在此基础上每五年增长 5%。

（3）水电气费：本项目年均耗电 1,073.51 万 kwh，年均耗水 30.14 万吨，年耗气 33.23 万 m^3，根据漯河市发展和改革委员会《关于调整漯河市城市供水价格的通知》（漯发改价管〔2006〕59 号）文件规定，本项目水费按行政事业用水 3.45 元/m^3 进行计算。电力按根据河南省发展和改革委员会关于 2019 年因增值税税率调整相应降低电价的通知，本次预测电价按照 0.61 元/ 千瓦时进行测算，本项目天然气费按照 2.58 元 m^3 进行计算，本项目水电气费按照每 5 年增加 5%测算。

（4）维修费：本项目修理费按照建设投资的 0.5%计算，考虑到通货膨胀因素，本项目修理费按照每 5 年增加 5%测

算；

（5）其他费用：其他费用包括办公费、差旅费等支出按照收入的 2%进行测算。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年
人员工资	1,536.76	1,756.29	1,975.83	1,975.83
就餐费用	859.32	982.08	1,104.84	1,104.84
其他费用	95.13	108.72	122.31	122.31
水电费	591.19	675.65	760.10	760.10
修理费	132.75	132.75	132.75	132.75
合计	3,215.15	3,655.49	4,095.83	4,095.83

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年
人员工资	1,975.83	2,074.62	2,074.62	2,074.62
就餐费用	1,104.84	1,160.08	1,160.08	1,160.08
其他费用	122.31	122.31	122.31	122.31
水电费	760.10	798.11	798.11	798.11
修理费	132.75	139.39	139.39	139.39
合计	4,095.83	4,294.51	4,294.51	4,294.51

（续上表）

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
人员工资	2,074.62	2,074.62	2,178.35	2,178.35
就餐费用	1,160.08	1,160.08	1,218.08	1,218.08
其他费用	122.31	122.31	122.31	122.31

项目	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
水电费	798.11	798.11	838.02	838.02
修理费	139.39	139.39	146.36	146.36
合计	4,294.51	4,294.51	4,503.12	4,503.12

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	合计
人员工资	2,178.35	2,178.35	28,307.04
就餐费用	1,218.08	1,218.08	15,828.64
其他费用	122.31	122.31	1,671.57
水电费	838.02	838.02	10,889.77
修理费	146.36	146.36	1,946.14
合计	4,503.12	4,503.12	58,643.16

注：本项目 840 张为公益性床位，公益性床位所需的成本支出由财政部门承担，故预测收入和成本时不再考虑公益性床位所产生的收入及费用支出。

2、税金

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组

织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入”，因此，本项目免征所得税。

6.4 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入为 24,933.84 万元。

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	4,756.42	3,215.15	1,541.27
第四年	5,435.90	3,655.49	1,780.41
第五年	6,115.39	4,095.83	2,019.56
第六年	6,115.39	4,095.83	2,019.56
第七年	6,115.39	4,095.83	2,019.56
第八年	6,115.39	4,294.51	1,820.88
第九年	6,115.39	4,294.51	1,820.88
第十年	6,115.39	4,294.51	1,820.88
第十一年	6,115.39	4,294.51	1,820.88
第十二年	6,115.39	4,294.51	1,820.88
第十三年	6,115.39	4,503.12	1,612.27
第十四年	6,115.39	4,503.12	1,612.27
第十五年	6,115.39	4,503.12	1,612.27
第十六年	6,115.39	4,503.12	1,612.27
合计	83,577.00	58,643.16	24,933.84

6.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券 11,000.00 万元，期限十五年，其中：已使用 2021 年河南省社会事业专项债券（十三期） 5,000.00 万元，债券利率 3.51%，2021 年河南省社会事业专项债券（十六期）2,000.00 万元，债券利率 3.52%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息。

本项目拟继续申请 4,000.00 万元、假设债券利率 4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息,从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	245.90	245.90	-
第二年	-	425.90	425.90	-
第三年	-	425.90	425.90	1,541.27
第四年	-	425.90	425.90	1,780.41
第五年	-	425.90	425.90	2,019.56
第六年	-	425.90	425.90	2,019.56
第七年	200.00	425.90	625.90	2,019.56
第八年	200.00	416.90	616.90	1,820.88
第九年	200.00	407.90	607.90	1,820.88
第十年	200.00	398.90	598.90	1,820.88
第十一年	200.00	389.90	589.90	1,820.88
第十二年	600.00	380.90	980.90	1,820.88
第十三年	600.00	353.90	953.90	1,612.27

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第十四年	600.00	326.90	926.90	1,612.27
第十五年	7,600.00	299.90	7,899.90	1,612.27
第十六年	600.00	27.00	627.00	1,612.27
合计	11,000.00	5,803.50	16,803.50	24,933.84
本息覆盖倍数	1.48			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为1.48，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

7.1 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下：

1、施工风险。施工风险主要是由项目施工阶段不确定因素导致的风险，由于项目针对老年人的特殊设计，因此建筑标准较高，与一般建筑施工相比，施工难度较大，施工成本较高，面临的风险较大。

2、资金风险。如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

3、市场风险。医养结合项目市场风险是有市场方面的因素的不确定造成的风险，有市场供需、认知、竞争力等风险。市场认知风险主要是指老年人及其家人对医养结合的接受程度不确定性带来的风险。医养结合项目市场竞争力风险主要有两方面，同类医养结合项目的竞争和其他类型老年服务项目的竞争。

7.2 风险应对措施

1、施工风险对策。项目要有针对性地为老年人的不便进行特殊的设计，从生活起居各方面为老年人考虑，以达到方便老年人生活的目的。项目出入口、通道考虑无障碍设计，地面平坦、无高差，并进行防滑处理；在楼梯、公共区域、室内安装安全扶手；在卫生间、厨房做防滑处理，考虑轮椅进出回旋等要求，对厨房操作平台合理布置。

2、资金风险对策。为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

3、市场风险防控措施。为降低项目市场风险，主要从以下几个方面入手：（1）充分进行市场调查和分析，对医养结合市场现状、老年人需求特点、行业同类项目调查，从而确定本项目的定位；（2）根据消费者的承受能力、项目运营费用、和当地的经济发展水平，来确定本项目的服务价格；（3）对本项目进行深入广泛的宣传，将入住本项目的优势，以项目完善的配套、优质的养老服务、优美的自然生态环境、便利的交通为重点，以老年人及其子女为主要对象，通过各种形式的媒介方式开展宣传活动，如微信、微博等。

卢氏县妇幼保健院异地新建项目

实施方案

项目单位盖章：

项目主管部门盖章：

财政局盖章：

日期：二〇二二年二月

目　录

第一章 项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 建设单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模及内容.....1
1.6 建设期.....2
1.7 项目总投资.....2
1.8 主要经济技术指标.....2
1.9 主管部门责任.....3
第二章 项目社会经济效益.....4
2.1 社会效益.....4
2.2 经济效益.....5
2.3 项目公益性.....6
第三章 项目投资估算与资金筹措.....7
3.1 估算范围.....7
3.2 估算说明.....7
3.3 投资估算.....8
3.4 资金筹措计划.....9
3.5 项目资金保障措施.....9

第四章 项目专项债券融资方案.....10
4.1 编制依据.....10
4.2 债券使用计划.....10
4.3 债券信息披露.....11
4.4 投资者保护措施.....11
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....13
5.1 应付债券本息情况.....13
5.2 经营现金流入.....13
5.3 项目本息覆盖倍数.....20
5.4 总体评价结果.....20
第六章 风险分析.....22
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....22
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....23
第七章 事前绩效评估.....25
7.1 项目概况.....25
7.2 评估内容.....25
7.3 评估结论.....25

第一章 项目概况

1.1 项目名称

卢氏县妇幼保健院异地新建项目。

1.2 建设单位

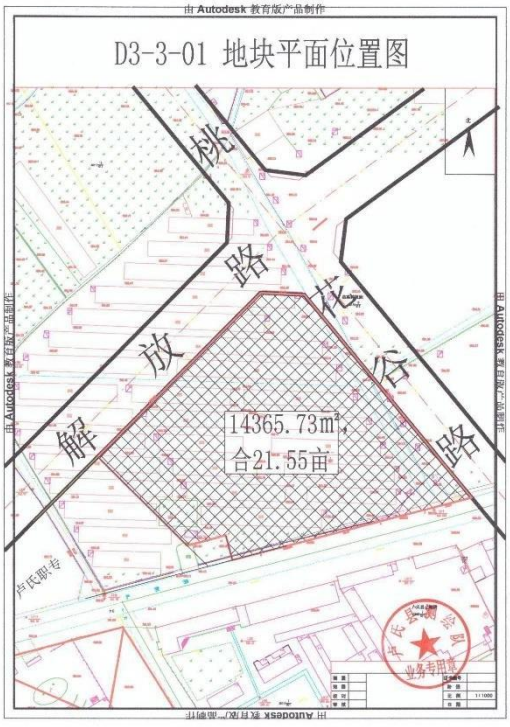
卢氏县妇幼保健院。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于卢氏县东明镇解放路南侧、桃花谷路西侧地 块（D3-3-01 地块）。



1.5 建设规模及内容

根据卢氏县发展和改革委员会《关于变更卢氏县妇幼保健院异地

新建项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2019〕171 号）文件：本项目主要建设内容包括：该项目占地面积 21.55 亩，约 14,365.73m^2，总建筑面积 28,550.00 m^2，床位 220 张，建设内容为：妇女儿童健康服务中心门诊病房综合楼一栋约 15,628.00m^2，配套服务楼 7,520.00m^2，地下室（含人防工程）5,401.00 m^2。

1.6 建设期

本项目计划建设周期 35 个月，开工日期 2019 年 2 月，因疫情原因，截止 2022 年 2 月还未完工，预计完工时间 2022 年 4 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 18,098.94 万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济指标表

序号	项目名称	单位	数量	备注
一	建设用地面积	㎡	14,365.73	21.55 亩
1	总建筑面积	㎡	28,549.14	
1.1	地上总建筑面积	㎡	23,147.37	
1.1.1	妇女儿童健康服务中心综合楼及配套服务楼	㎡	23,117.37	主楼十层，配楼五层
1.1.2	门卫	㎡	30.00	一层
1.2	地下建筑面积	㎡	5,401.77	地下一层
2	容积率		1.61	
3	基地面积	㎡	3,575.19	
4	建筑密度	%	24.80	
5	绿地率	%	30.00	
6	停车位	个	167	其中地下 95 个

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为卢氏县卫生健康委员会。项目主管部门和单位 在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金 支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早 见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额 缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案 落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金 等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

中国人口众多，妇女、儿童占人口的三分之二，儿童是未来世界 的栋梁，而母亲是栋梁的培育者，又是社会生产的主力军。保护妇女 儿童的健康，关系到整个民族素质的提高，关系到社会经济的发展和 中国梦的实现。

做好妇女儿童的卫生保健工作，对提高人口素质，降低孕产妇死 亡率和婴儿死亡率，提高人口平均期望寿命具有重要意义。保障妇女 儿童的身心健康，关系到整个中华民族素质的提高，关系到我国社会 主义现代化的建设事业，关系到民族兴旺。妇幼保健医院是公共卫生 服务体系的重要组成部分。妇幼保健医院的目的是通过优生优育，妇 幼保健和计划生育技术服务，降低妇女儿童的患疾率及死亡率，提高 妇女、儿童的身心健康水平；保证我国“控制人口数量、提高人口素质”基本国策的实现；保证《中国儿童发展规划纲要》和《中国妇女发展纲要》目标的实现，并以此促进民族的兴旺，社会的发展。

2.1 社会效益

妇幼卫生工作是对一个国家社会发展水平最基本、最重要的检验 标准，作为最基本的社会发展目标，妇幼卫生一直受到国际社会的高 度关注，妇幼卫生指标不仅是人民生活质量和社会服务的质量问题， 更反映出一个国家或地区的社会发展观问题。目前卢氏县妇幼保健院 床位和设备已不能满足卢氏城市发展和人民群众的保健需求，根据卢 氏县人民政府制定的《卢氏县医疗卫生服务体系规划（2016-2020

年）》规划中指出：改善妇幼重大公共卫生项目，深化孕产妇、婴幼儿两个系统管理，孕产妇及 0-6 岁儿童系统管理率达 85.00%以上，住院分娩率达 98.00%以上；5 岁以下儿童死亡率控制在 8.00‰以内，孕产妇死亡率控制在 14.50/10 万以内。新建卢氏县妇幼保健院才能适应卢氏妇幼卫生功能需求和满足人民群众日益增长的医疗保健需求。

项目建设可有效改善卢氏县及其周边地区居民特别是广大妇女、 儿童的医疗条件，改善医疗环境，为患者提供更好的医疗服务，大力 推进卫生事业的改革和健康发展，对全面贯彻党的卫生事业方针，促 进卢氏县两个文明建设，保障经济和社会发展与稳定具有重要作用， 社会效益显著。

2.2 经济效益

本项目的建设旨在服务卢氏县妇幼保健院的办公场所，解决现医 院发展空间不足的局面，可改善目前就医环境，降低就医支出，该项 目作为非营利性机构本身不具备创造直接经济效益，而是创造的巨大 的间接经济效益，在保障人民身体健康的前提下，间接提高劳动生产 力，为社会做出更大的贡献。

本项目的建设，将拉动当地社会经济的发展，促进区域建设，提 高当地经济发展水平。本项目在管理上，将合理安排和有效利用卫生 资源，在项目设计上，尽量缩短医疗流程、降低能源消耗、提高使用 效率，使医院的人力、物力、财力达到最合理消耗，获得最大的医疗 服务效益，创造最大的经济效益。

综上所述，本项目能够为当地经济带来一定的经济效益，同时能 为人民群众生命安全和生活带来较大的正面影响和社会效益。本项目 的建设有利于当地经济发展和人民健康，提高劳动者就业率，为社会 群众提供医疗救治服务，具有良好的社会效益及经济效益。

2.3 项目公益性

妇幼卫生是我国人民卫生事业的重要组成部分。做好妇幼卫生工 作，保障妇女儿童的身心健康，关系到每个家庭的幸福，关系到整个 中华民族素质的提高，关系到计划生育国策的贯彻落实，关系到逐步 实现工业、农业、国防和科学技术现代化，把我国建设成为高度文明、高度民主的社会主义国家。根据我国宪法第四十九条“婚姻、家庭、母亲和儿童受国家的保护”的规定，为发展妇幼卫生事业，建设好卢氏县妇幼保健院异地新建项目，是充分落实卢氏县政府对卢氏县 妇女儿童的亲切关怀和人权的体现。

本项目是一项利国利民的公益性项目，项目的建设完善了妇幼保 健院的业务用房，改善卢氏县妇幼保健院的医疗卫生环境，能够为广 大妇女儿童提供优质的医疗保健服务，为卢氏县的医疗卫生事业发展 做出较大的贡献。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目投资估算的编制范围含建安工程费、工程其他费用及预备 费等。本项目包含卢氏县妇幼保健院需要医疗设备、办公设备等均包含 在内。

3.2 估算说明

1.建筑工程根据当地类似工程造价指标，并参考三门峡市造价管理 办公室发布 2019 年第二期建筑工程信息价。

2.安装工程根据《河南省通用安装工程预算定额》（2016）。

3.设备购置安装依据国内设备市场询价。

4.其它费用按有关规定计取。其中：

（1） 项目建设管理费：按财政部财建〔2016〕504 号规定计入；

（2） 工程勘测费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文；

（3） 工程设计费：参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文规定，以市场价计入；

（4） 工程监理费：参照发改价格〔2007〕670 号,豫发改收费〔2011〕627 号规定，以市场价计入；

（5） 施工图审查费：参照豫发改收费〔2011〕627 号文；

（6） 概、预算编制费：依照豫发改〔2008〕2510 号文的规定计取；其中施工图预算可作为标底报价使用，合计按 0.55%计算。

（7） 竣工结算审核：参考豫发改〔2008〕2510 号文的规定，按第

一部分工程费用的 3.5‰计取。

（8） 前期咨询服务费：参照国家计委计价格〔1999〕1283 号规定计入；

（9） 环境影响咨询服务费：参照发改价格〔2015〕299 号、豫发改收费〔2011〕627 号文；

（10） 各类检测费（防雷、土壤、桩基、室内空气）按建筑面积每平方米 3.50 元计入；

（11） 城市配套费依据《关于卢氏县在县城规划区内调整城市基础设施配套费的批复（三政文〔2013〕95 号）》文件规定计入，每平方米 50 元计算；

5.基本预备费按工程费用和其他费用之和的 5%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资为 18,098.94 万元，其中：妇女儿童健康服务中心综合楼及配套服务楼投资金额为 13,762.30 万元，设备费用 4,336.64 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目和费用名称	金额（万元）
一	妇女儿童健康服务中心综合楼及配套服务楼	13,762.30
1	建设工程费用	11,923.30
2	工程建设其他费用	1,183.65
3	基本预备费	655.35
二	医疗设备采购费用	
1	建设工程费用	4,336.64
合计	**估算总投资**	**18,098.94**

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 18,098.94 万元，其中已投入资金 8,033.01 万元，财政资金安排 4,065.93 万元；拟申请债券资金 6,000.00 万元。

2.项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	已投入资金	2021 年度	2022 年度	合计
1	财政投入	8,033.01	3,500.00	565.93	**12,098.94**
2	专项债券资金		3,000.00	3,000.00	**6,000.00**
合计		**8,033.01**	**6,500.00**	**3,565.93**	**18,098.94**

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项 目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执 行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严 格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用 制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织 开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资 金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的 通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券 品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

8.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 18,098.94 万元，计划申请使用债券资金总额 6,000.00 万元，已于 2021 年使用 3,000.00 万元，本次申请使用 3,000.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	3,000.00	3,000.00	6,000.00
其中：已使用	3,000.00		3,000.00
本次申请		3,000.00	3,000.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	4.50%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。	
6.备注	本项目在 2021 年 11 月“2021 年河南省专项债券六十五期（社会事业专项债）”中已发行 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。		

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方 政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限 及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益 及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对 投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露 相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足

额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未 落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等 措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下 措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项 目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合， 保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信 息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金 管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严 格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投 资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下（为便于测算，债 券存续期内利率统一按 4.5%计算）：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期本金增加	本期偿还本金	期末本金余额	债券利率	应付本息
第 1 年		6,000.00		6,000.00	4.50%	270.00
第 2 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00
第 3 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00
第 4 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00
第 5 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00
第 6 年	6,000.00		150.00	5,850.00	4.50%	420.00
第 7 年	5,850.00		150.00	5,700.00	4.50%	413.25
第 8 年	5,700.00		150.00	5,550.00	4.50%	406.50
第 9 年	5,550.00		150.00	5,400.00	4.50%	399.75
第 10 年	5,400.00		150.00	5,250.00	4.50%	393.00
第 11 年	5,250.00		450.00	4,800.00	4.50%	686.25
第 12 年	4,800.00		450.00	4,350.00	4.50%	666.00
第 13 年	4,350.00		450.00	3,900.00	4.50%	645.75
第 14 年	3,900.00		450.00	3,450.00	4.50%	625.50
第 15 年	3,450.00		3,450.00		4.50%	3,605.25
合计		6,000.00	6,000.00			9,611.25

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

（1） 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家 宏观调控政策无重大变化；

（2） 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3） 对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4） 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5） 各项成本费用等在正常范围内变动；

（6） 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7） 根据国家年度统计公报，2018 年、2019、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 2.5%的平均增长率逐年递增。

（8） 建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 35 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 1 年）。

2.项目运营收入分析

卢氏县妇幼保健院始建于 1975 年，是卢氏县唯一一家集医疗、保健、基层业务培训与指导为一体的二级妇幼保健机构。本项目建成后在保障人民身体健康的前提下，解决现医院发展空间不足的局面，可改善目前就医环境，降低就医支出。医院的编制床位由原来 88 张增加至 220 张，且设施更加信息化、管控数字化、服务人性化的现代化妇幼保健院， 将更好的为卢氏县妇女儿童提供更加优质的服务。

本项目收入来源为门诊收入和住院收入。具体测算依据如下：

（1）卢氏县妇幼保健院近三年会计报表财务数据情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度	平均值	预测增长率
一、收入合计	**1,787.81**	**2,194.38**	**1,772.67**	**1,918.00**	
1、财政基本补助	468.52	847.64	602.28		
2、门诊收入	751.64	809.43	742.61	768.00	
① 年（天）	365	365	365		
② 每天门诊人次（天/人次）	163	184	151	166	5.00%
③ 每年门诊人次	59469	66995	55194	60553	
④ 人均收费(元/人次）	126.39	120.82	134.55	127.00	2.50%
3、住院收入	567.65	537.31	427.78		
①年（天数）	365	365	365		
②每天使用床位（每天）	40	37	22	33	每年增加20 张
③实际占用总床日数	14509	13650	8095	12085	
④每床位日收费（元/日）	391.24	393.63	528.45	438.00	2.25%

（2）门诊收入

①门诊人次：根据近三年财务报表情况，假设未来期间以 2020 年每天门诊人次 151 为基数，以后每年按照 5.00%的比例增长，达到 270 人次/天后不再增长；

②人均收费：根据近三年财务报表情况，假设未来期间以 2020 年人均次收费 134.55 元/人次为基数，以后每年按照 2.50%的比例增长。

（3）住院收入

①每天使用床位数：卢氏县妇幼保健院建成后可编制床位为 220 张，根据 2018 年-2020 年每天使用床位数，假设第一年以每年使用床位数

40 张为基数，以后每年增加 20 张，达到 220 张/天不再增加；

②每床位日收费：根据近三年财务报表显示 2018 年-2020 年每床位日收费增长率达 17.43%，假设未来期间以 2020 年每天门诊人次 151 为基数，每年按照 2.25%的比例增长。

3.项目运营成本分析

根据卢氏县妇幼保健院 2018 年-2020 年财务报表数据显示，支出项主要包括人员费用、药品费用、卫生材料及其他费用。项目支出占收 入的比重如下：

金额单位：人民币万元

项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度	平均值	占比
二、支出合计	**1,447.47**	**1,561.03**	**1,876.73**	**1,628.00**	**84.88%**
1、人员费用	714.23	759.14	740.37	738.00	38.48%
2、药品费用	83.65	97.58	103.29	95.00	4.95%
3、卫生材料	280.93	420.12	430.62	377.00	19.66%
4、其他费用	368.66	284.19	602.45	418.00	21.79%

（1） 根据历史数据显示，各项支出项目占当期医疗收入的占比相 对稳定。根据合理性原则，假设债券存续期内各项费用支出按照近三年 各项费用支出占医疗收入的平均占比盈利预测。

（2） 税收优惠政策：

①增值税及附加税：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业 税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免 征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

②企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条 第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人 民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第 二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条 件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性 或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营 利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、收入合计	**1,982.96**	**2,473.94**	**2,986.16**	**3,525.83**	**4,088.54**	**4,680.77**	**5,297.86**	**5,946.66**
1、门诊收入（万元）（③*④）	**800.36**	**861.66**	**925.48**	**997.39**	**1,072.31**	**1,156.10**	**1,243.38**	**1,340.29**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天门诊人次	159	167	175	184	193	203	213	224
③每年门诊人次（①*②）	58035	60955	63875	67160	70445	74095	77745	81760
④人均收费(元/人次）	137.91	141.36	144.89	148.51	152.22	156.03	159.93	163.93
2、住院收入（③*④）	**1,182.60**	**1,612.28**	**2,060.68**	**2,528.44**	**3,016.23**	**3,524.67**	**4,054.48**	**4,606.37**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天使用床位	60	80	100	120	140	160	180	200
③实际占用总床日数（①*②）	21900	29200	36500	43800	51100	58400	65700	73000
④每床位日收费	540.00	552.15	564.57	577.27	590.26	603.54	617.12	631.01
二、支出合计	**1,683.15**	**2,099.88**	**2,534.66**	**2,992.72**	**3,470.36**	**3,973.05**	**4,496.83**	**5,047.53**
其中：人员费用	763.00	951.91	1,149.00	1,356.65	1,573.17	1,801.05	2,038.49	2,288.13
药品费用	98.22	122.54	147.91	174.64	202.51	231.84	262.41	294.54
卫生材料	389.77	486.27	586.96	693.03	803.64	920.05	1,041.34	1,168.87
其它费用	432.16	539.16	650.79	768.40	891.04	1,020.11	1,154.59	1,295.99

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
三、收支结余（一-二）	**299.81**	**374.06**	**451.50**	**533.11**	**618.18**	**707.72**	**801.03**	**899.13**

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	**6,622.32**	**6,850.37**	**7,085.72**	**7,321.95**	**7,491.13**	**7,664.28**	**7,841.43**	**81,859.92**
1、门诊收入（万元）（③*④）	**1,441.28**	**1,552.74**	**1,668.92**	**1,783.26**	**1,827.81**	**1,873.53**	**1,920.35**	**20,464.86**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②每天门诊人次	235	247	259	270	270	270	270	
③每年门诊人次（①*②）	85,775.00	90,155.00	94,535.00	98,550.00	98,550.00	98,550.00	98,550.00	
④人均收费(元/人次）	168.03	172.23	176.54	180.95	185.47	190.11	194.86	
2、住院收入（③*④）	**5,181.04**	**5,297.63**	**5,416.80**	**5,538.69**	**5,663.32**	**5,790.75**	**5,921.08**	**61,395.06**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②每天使用床位	220	220	220	220	220	220	220	
③实际占用总床日数（①*②）	80300	80300	80300	80300	80300	80300	80300	
④每床位日收费	645.21	659.73	674.57	689.75	705.27	721.14	737.37	
二、支出合计	**5,621.04**	**5,814.60**	**6,014.36**	**6,214.87**	**6,358.48**	**6,505.45**	**6,655.80**	**69,482.78**
其中：人员费用	2,548.11	2,635.86	2,726.41	2,817.31	2,882.41	2,949.03	3,017.19	
药品费用	328.01	339.30	350.96	362.66	371.04	379.62	388.39	
卫生材料	1,301.68	1,346.50	1,392.76	1,439.19	1,472.45	1,506.48	1,541.30	
其它费用	1,443.24	1,492.94	1,544.23	1,595.71	1,632.58	1,670.32	1,708.92	
三、收支结余（一-二）	**1,001.28**	**1,035.77**	**1,071.36**	**1,107.08**	**1,132.65**	**1,158.83**	**1,185.63**	**12,377.14**

5.3 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存　续期间可用于偿还债券本息的项目收益为 12,377.14 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.29 倍。

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		270.00	270.00	299.81
第 2 年		270.00	270.00	374.06
第 3 年		270.00	270.00	451.50
第 4 年		270.00	270.00	533.11
第 5 年		270.00	270.00	618.18
第 6 年	150.00	270.00	420.00	707.72
第 7 年	150.00	263.25	413.25	801.03
第 8 年	150.00	256.50	406.50	899.13
第 9 年	150.00	249.75	399.75	1,001.28
第 10 年	150.00	243.00	393.00	1,035.77
第 11 年	450.00	236.25	686.25	1,071.36
第 12 年	450.00	216.00	666.00	1,107.08
第 13 年	450.00	195.75	645.75	1,132.65
第 14 年	450.00	175.50	625.50	1,158.83
第 15 年	3,450.00	155.25	3,605.25	1,185.63
合计	6,000.00	3,611.25	9,611.25	12,377.14
本息覆盖倍数	1.29			

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 12,377.14 万元，应付债券本

金及利息合计 9,611.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.29 倍，能够合理保障偿还融资本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能 由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定 的项目实施风险。建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、 建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完 工，带来成本超支问题。

控制措施：对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期， 对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对土地 征收成本、基础设施建设成本进行专项审计。当项目总投资超过概算 时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和 工程的顺利完工。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

社会风险主要指的是人为因素对经济活动产生的风险，如战争、 施工安全、意外事故、政治、项目所在地周围的其他人为事故等。社 会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济 取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多 重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐，而是在严重破坏和

谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设 用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项 目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优 选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施 施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的 噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降 噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时 运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行 专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与 技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐 患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预 防措施，例如：建设高质量的防震、防台风、防洪水冲击和防浸泡的 建构筑物。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本 来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项 目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主 要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于 上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方 政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如 偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支 出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券 还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

本项目拟申请债券资金总额 6,000.00 万元用于项目建设，期限 15 年。项目单位为卢氏县妇幼保健院，项目主管部门为卢氏县卫生健康委 员会。

7.2 评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性； 项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目 收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可 行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

7.3 评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

1.项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目， 不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

2.项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得项目土地 用途与建设内容是否匹配等、环评等手续，项目成熟度较高。

3. 项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对 等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金 来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

4. 项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

5.项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹

配，债券资金需求合理。

6.项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满 足还本付息要求，偿债风险基本可控。

7.项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标 设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据； 绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方 向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控， 本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目

实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设规模及内容 2
1.6 项目手续 7
1.7 建设期 8
1.8 项目总投资 8
1.9 主要经济技术指标 8
1.10 主管部门责任 9
第二章 项目社会经济效益 11
2.1 项目建设背景 11
2.2 项目的提出 11
2.3 社会效益 12
2.4 经济效益 13
2.5 项目公益性 14
第三章 项目投资估算与资金筹措 15
3.1 估算范围 15
3.2 估算说明 15
3.3 投资估算 15
3.4 资金筹措计划 21
3.5 债券资金使用合规性 22
3.6 项目资金保障措施 22
第四章 项目专项债券融资方案 24
4.1 编制依据 24
4.2 债券使用计划及期限 24
4.3 债券信息披露 25
4.4 投资者保护措施 25
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 27

5.1 应付债券本息情况 27
5.2 经营现金流分析 27
5.3 项目本息覆盖倍数 39
5.4 总体评价结果 39
5.5 敏感性分析 40
第六章 风险分析 41
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 41
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 41
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 42
第七章 事前绩效评估 44
7.1 项目概况 44
7.2 评估内容 44
7.3 评估结论 50

第一章 项目概况

1.1 项目名称

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

卢氏县卫生健康委员会为本项目主管部门。

2.项目单位

卢氏县中医院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	卢氏县中医院
统一社会信用代码	12411224418345081E
住所	卢氏县城兴贤大道中段
负责人	符永卫
登记机关	卢氏县事业单位登记管理局

卢氏县中医院无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目拟建于卢氏县城南区，新建路南段西侧、洛河南岸以坝代路南侧卢氏县中医院新院区内。

1.5 建设规模及内容

根据河南中硕工程咨询有限公司出具的《卢氏县中医院配套医疗设备建设项目可行性研究报告》以及卢氏县发展和改革委员会《关于卢氏县中医院配套医疗设备建设项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2020〕77号），项目主要建设内容包括：

购置新建的卢氏县中医院配套医疗设备，包括64排CT、1.5T超导磁共振、大型C臂、DR、800毫安X光数字胃肠机、彩超以及开设检验中心、重症监护中心、手术中心、内镜中心、消毒供应中心、静配中心、体检中心、康复中心、制剂中心以及病区单元等配套设备。

拟购置的主要医疗设备一览表

科别	设备名称	购置数量	备注
放射科	核磁共振	1	1.5T
	螺旋CT	1	64排
	数字减影血管造影系统（DSA）	1	1,000mA
	数字X光机（DR）	1	800mA
	数字化肠胃机	1	800mA
	数字钼靶乳腺机	1	
	C形臂X光机	1	
肿瘤科（放疗科）	直线加速器	1	
	放射治疗计划系统	1	
	放疗模拟定位机（X光）	1	
	全自动热丝切割机	1	

科别	设备名称	购置数量	备注
	放疗剂量测量系统	1	
检验科	全自动生化分析仪	1	800 以上测试/小时
	全自动细菌分析仪	1	
	全自动酶免疫分析系统	1	
	全自动血细胞分析仪	1	五分类大于 60 测试/小时
	厌氧培养箱	1	
	生物安全柜	4	
	全自动血培养仪	1	
	全自动尿液沉渣分析仪	1	
	全自动血凝检测仪	1	100 测试/小时
	全自动基因扩增仪（PCR）+全自动核酸提取系统	1	
	全自动电化学发光免疫分析仪	1	
	血培养仪	1	
	全自动流式细胞分析仪	1	
	骨髓分析系统	1	
输血科	合血配血系统	1	
ICU 中心、急诊	有创呼吸机（高档）	5	
	有创呼吸机（中档）	10	
	无创呼吸机	5	
	ICU 多参数监护仪（高档）	5	
	ICU 多参数监护仪（中档）	10	
	纤维支气管镜	1	
	台式（便携）血气分析仪	1	
	升温降温设备	3	
	便携式呼吸机	2	
	ICU 专用吊塔	10	
	ICU 电动床（带专用床垫）	10	
	ICU 中央监护系统	1	
手术室	麻醉剂（高档）	5	
	麻醉剂(中档)	3	
	手术吊塔	7	

科别	设备名称	购置数量	备注
	纤维胆道镜	1	
	纤维乳管镜	1	
	电视腹腔镜系统	1	
	电视胸腔镜系统	1	
	乳腺微创旋切系统	1	
	结扎速切割闭合系统	1	
	外科手术显微镜	1	
	尿道镜	1	
	开颅动力系统	1	
	脑室镜	1	
	椎间盘镜及器械	1	
	电子关节镜系统	1	
	眼科手术显微镜	1	
	手术床	10	
	无影灯	10	
	超声刀	1	
	高频电刀	5	
功能科	彩超（心腹两用）	2	
	彩超（3D、4D）	2	
	黑白 B 超	2	
	便携式 B 超机	1	
	彩色经颅多普勒（TCD）	1	
	动态脑电图仪	1	
	视频脑电/睡眠脑电系统	1	
	电子肠镜	1	
	电子胃镜	1	
	电子支纤镜	1	
	内镜清洗消毒中心	1	
普外科	电外科工作站	1	
	心电监护仪	15	
泌尿科	前列腺射频仪	1	
	等离子电切镜	1	

科别	设备名称	购置数量	备注
	混合动力超声气压弹道混合动力碎石清石系统	1	
	心电监护仪	10	
骨外科	翻身床	10	
	心脏运动平板	1	
	骨科专用床	10	
	急救呼吸机	1	
	关节镜系统	1	
	手显微外科专用显微镜	1	
	多参数监护仪	10	
	多源频谱治疗仪	20	
肿瘤外科	PICC 置管专用超声	1	
	胸腔镜	1	
神经外科	气动开颅转及磨转	1	
	神经外科显微镜	1	
	神经外科超声刀	1	
神经内科	呼吸机	5	
	临时心脏起搏器	1	
	动态心电图仪	1	
	支气管镜	1	
	腹水超滤回收仪	1	
	人工肝血液净化支持系统	1	
	微量注射泵	20	
消化内科	食道镜	1	
	十二指肠镜	1	
呼吸内科	肺功能仪	1	
	无创呼吸机	2	
	有创呼吸机	1	
儿科	小儿呼吸机	1	
	新生儿心电监护	4	
	新生儿简易呼吸机 CPAP	2	
	小儿心电监护仪	2	
	新生儿视力筛查仪	2	

科别	设备名称	购置数量	备注
	胎儿中央监护	1	
口腔科	全景牙片机	1	
	牙种植体系统	1	
	正畸技工工具（套）	1	
	牙科综合治疗椅（全自动）	4	
妇产科	电子宫、腹腔镜系统	1	
五官科	裂隙灯显微镜	2	
	超声乳化仪	1	
	眼科泪道激光机	1	
	眼科 A/B 超	1	
	耳鼻咽喉科手术动力系统	1	
	耳鼻喉等离子综合治疗仪	1	
	视网膜冷凝仪	1	
	五官科用综合治疗台	2	
血透室	血液透析仪	5	
	纯水处理机	1	
病理科	病理切片机	1	
	自动脱水机	1	
	显微镜	2	
急诊室	高档监护型救护车（带设备）	2	
	中档监护型救护车（带设备）	1	
	呼吸机	3	
	监护仪	4	
供应室	真空脉动灭菌器（1.2L）	2	
	全自动清洗消毒机（水处理）	1	
高压氧室	高压氧舱	1	
制氧室	医用制氧机系统（30L）	2	
病房床单元	病床、床垫、床头柜、陪伴椅		
病房消毒机	壁挂式消毒机	100	
	移动式消毒机	30	
消毒供应中心	回收设备		合计 240.00 万元
	运送设备		

科别	设备名称	购置数量	备注
	清洗设备		
	消毒灭菌设备		
	包装设备		
	贮存设备		
精神卫生专科	影像类		合计 250.00 万元
	电生理类		
	检验类		
	监护抢救类		
康复理疗科	治疗类		合计 250.00 万元
	电疗治疗类		
	磁疗治疗类		
	针灸治疗类		
	熏蒸治疗类		
	特色治疗类		
	PT、OT 训练治疗类		

1.6 项目手续

（1）项目立项审批

根据 2020 年 4 月 25 日卢氏县市发展和改革委员会出具的《关于卢氏县中医院配套医疗设备建设项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2020〕77 号），本项目已取得可行性研究报告的批复。

（2）内部决策

根据 2021 年 11 月 6 日卢氏县中医院《关于全面实施中医院新院区配套医疗设备购置项目的会议纪要》，经会议充分讨论研究，决定在 2021 年 11 月至 2022 年底期间实施新院区配套医疗设备购置项目。本项目已取得设备采购的内部决策文件。

（3）主管部门审批

根据2014年12月31日河南省卫生和计划生育委员会出具的《河南省卫生和计划生育委员会关于同意河南省精神病医院等医疗机构购置800毫安以上数字减影血管造影X线机的批复》（豫卫规划〔2014〕55号），同意卢氏县中医院配置800毫安以上数字减影血管造影X线机。根据2021年11月16日卢氏县卫生健康委员会出具的《关于对卢氏县中医院配套医疗设备购置请示的批复》（卢卫〔2021〕193号），同意卢氏县中医院购置新院区配套医疗设备。本项目已取得主管部门批准。

1.7 建设期

本项目建设期为9个月。项目2022年4月开工，预计2022年12月完工。

1.8 项目总投资

本项目总投资为15,000.00万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	项目	单位	数量
1	总建筑面积	平方米	135,195.47
1.1	地上建筑面积	平方米	112,952.89
1.2	地下建筑面积	平方米	22,242.58
2	主要设备		
2.1	核磁共振	万元	1,200.00
2.2	螺旋CT	万元	1,200.00
2.3	数字减影血管造影系统（DSA）	万元	1,200.00
2.4	数字X光机（DR）	万元	150.00
2.5	数字化肠胃机	万元	450.00
2.6	数字钼靶乳腺机	万元	200.00
2.7	直线加速器	万元	1,200.00

序号	项目	单位	数量
2.8	放射治疗计划系统	万元	500.00
2.9	放疗模拟定位机（X 光）	万元	300.00
2.10	全自动热丝切割机	万元	100.00
2.11	放疗剂量测量系统	万元	100.00
2.12	全自动生化分析仪	万元	150.00
2.13	全自动酶免疫分析系统	万元	100.00
2.14	有创呼吸机（高档）	万元	150.00
2.15	有创呼吸机（中档）	万元	200.00
2.16	无创呼吸机	万元	100.00
2.17	ICU 中央监护系统	万元	200.00
2.18	麻醉剂（高档）	万元	200.00
2.19	手术床	万元	200.00
2.20	无影灯	万元	150.00
2.21	彩超（心腹两用）	万元	400.00
2.22	彩超（3D、4D）	万元	560.00
2.23	电外科工作站	万元	124.00
2.24	混合动力超声气压弹道混合动力碎石清石系统	万元	120.00
2.25	呼吸机	万元	150.00
2.26	耳鼻咽喉科手术动力系统	万元	150.00
2.27	血液透析仪	万元	100.00
2.28	高档监护型救护车（带设备）	万元	100.00
2.29	高压氧舱	万元	200.00
2.30	病床、床垫、床头柜、陪伴椅	万元	250.00
3	电	10^4kwh/年	354.17
4	总投资	万元	15,000.00

1.10 主管部门责任

本项目主管部门为卢氏县卫生健康委员会，项目单位为卢氏县中医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将

专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

中医是卫生事业的重要组成部分，中医药是中华民族优秀的传统文化，是我国医学科学的重要组成部分，是中国卫生事业独具的特色。中医中药在为经济建设服务中做出了重大贡献，尤其是在防治2003 年的非典和今年的新冠肺炎中，充分显示出中医药的重要性。中医药防病治病的能力和医疗水平不断提高，同时，中医药服务范围进一步扩大，服务能力有较大提高，社会效益和经济效益都是比较好的。中医药资源进一步得到合理利用，体现了中医药在我国卫生事业中的特色和优势，为广大人民的医疗保健做出了积极贡献。

随着城镇和农村卫生改革全面推进，中医医疗机构面临新的机遇和挑战。一方面，“三项改革”同步推进的客观要求，将为中医医疗机构深化内部改革提供新的动力，有助于进一步增强中医医疗机构的活力；与医改相关的中医药政策的制定和落实，在一定程度上为中医医疗机构赢得了参与公平竞争的政策环境，提供了新的发展机遇。另一方面，随着各项改革措施的推行和改革力度的加大，医疗机构之间的竞争将更加激烈，中医医疗机构将面临进一步提高资源利用率和资源重新配置的选择。这些将使中医医疗机构面临严峻的压力和挑战。

2.2 项目的提出

卢氏县作为河南十大中药材种植基地，卢氏连翘为卢氏县中药材名产，国内行销 20 多个省市和港、澳特区，外贸出口到日本、马来

西亚、新加坡、泰国等。卢氏连翘每年产量占全国连翘总产量的四分之一。如何利用好卢氏县的中医中药文化，加强中医临床服务能力和中医药传承创新能力，对于促进中医理论实践应用，发挥中医药原创优势，提高我国科技自主创新能力，保障中医药学术和事业健康发展，加快建设创新型国家，促进健康中国建设具有重要意义。

卢氏县中医院作为全县唯一一所集中医医疗、急救、科研、防保、教学、康复为一体的国家“二级甲等”中医医院，是全县中医药医疗服务中心，承担着农村基层卫生组织中医药健康教育、人才代培、技术推广等项任务，担负着全县群众中医药服务和振兴卢氏中医事业的重任。随着卢氏县中医院新院区的建成即将投入使用，医院原有医疗设备规模、性能均不能满足新院需求，医疗设备的缺口巨大，从提高当地的医疗服务能力出发，在综上所述背景之下提出了本项目建设。

2.3 社会效益

（1）由于当地经济和社会事业发展滞后，医疗卫生事业发展缓慢，广大贫困群众就医就诊难的现象普遍存在。随着全县人民生活水平的提高，近几年来卢氏县医疗机构病员和住院病人均逐年增加，群众对就医条件和医疗水平的要求也在不断增加，急需提高救治诊断能力，不断改善人民群众看病难的问题。截止 2018 年底，卢氏县共有县乡两级医疗卫生机构 33 个，其中县直医疗机构 11 个（县医院、中医院、县二院、县计划生育宣传技术指导站、计划生育药具站、妇幼

保健院、疾病预防控制中心、卫生监督所、120急救指挥中心、口腔医院、卫生学校），乡镇卫生院22个，村卫生所344个。

（2）卢氏县中医院配套医疗设备建设项目建设与周边环境相结合，建成集医疗、康复、养生、保健、休闲及中医文化等多功能于一体，将中医诊疗与康复体验相结合，使我国中医文化从书籍、民间传说中走进群众生活，项目在传承和发展中医文化的同时，也进行中医文化的产业性开发，促进中医药文化的普及与推广，发挥中医药在“治未病”及防病治病等养生保健方面的独特优势，是建设优秀传统中医文化传承体系、弘扬中华优秀传统中医文化、推进优秀传统中医文化产业发展的现实需要。

（3）随着社会的发展，群众对医疗保健需求，传统中医越来越受到人们的青睐。中医发展必须拥有先进的医疗条件和使用先进的科学技术，才能保持和发扬中医的特色。卢氏县中医院配套医疗设备建设项目，能够极大地改善医院中医医疗条件，对卢氏县及周边区域中医医疗事业的发展起到良好的推动作用。卢氏县中医院配套医疗设备建设项目满足广大人民群众的基本医疗服务要求，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，对于推动卢氏县卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

2.4 经济效益

新增医疗设备购置在一定程度上能促进当地整体医疗投资加速，进而带动卢氏县地区医疗行业的发展；新增投资同样能够促进卢氏县

中医院加速向更高水平医院发展。对于提高医院的知名度，增强其市场竞争力，更好的贯彻“以病人为中心”的服务宗旨，不断提高医疗技术水平等都必将产生积极的促进作用，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动当地卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目满足广大人民群众的基本医疗服务要求，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，对于推动卢氏县卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。项目建设将进一步满足三门峡市及卢氏县经济发展的需求，加快城市建设，对地方经济建设有着直接的和积极的推动作用。

2.5 项目公益性

本项目的建设是保障广大群众身体健康的需要，是我国公共卫生事业发展的需要，符合国家政策和国家医疗事业发展规划、三门峡市有关政策和规划。项目建设可有效改善卢氏县及其周边地区居民特别是广大群众的医疗条件，改善医疗环境，为患者提供更好的医疗服务，大力推进卫生事业的改革和健康发展，对全面贯彻党的卫生事业方针，促进卢氏县脱贫攻坚，保障经济和社会发展与稳定具有重要作用，社会效益显著。

因此，本项目具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括设备购置费用（含安装费）及其他费用。

3.2 估算说明

1.《中央预算内专项资金项目县级中医医院建设指导意见》;

2.《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》（国发〔2009〕22号）;

3.《国家卫生健康委员会关于发布大型医用设备配置许可管理目录的通知》（国卫规划发〔2018〕5号）;

4.国家中医药管理局关于印发《中医医院医疗设备配置标准（试行）》的通知（国中医药医政发〔2012〕4号）;

5.卢氏县中医院提供的有关基础数据、技术资料;

6.类似工程的概算和技术经济指标。

3.3 投资估算

项目总投资 15,000.00 万元。其中：设备购置费用 14,989.00 万元，其他费用 11.00 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
一	**医疗设备购置**				**14,989.00**
1	放射科	核磁共振	1,200.00	1	1,200.00
2		螺旋 CT	1,200.00	1	1,200.00
3		数字减影血管造影系统（DSA）	1,200.00	1	1,200.00
4		数字 X 光机（DR）	150.00	1	150.00
5		数字化肠胃机	450.00	1	450.00

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
6		数字钼靶乳腺机	200.00	1	200.00
7		C 形臂 X 光机	80.00	1	80.00
8	肿瘤科（放疗科）	直线加速器	1,200.00	1	1,200.00
9		放射治疗计划系统	500.00	1	500.00
10		放疗模拟定位机（X 光）	300.00	1	300.00
11		全自动热丝切割机	100.00	1	100.00
12		放疗剂量测量系统	100.00	1	100.00
13	检验科	全自动生化分析仪	150.00	1	150.00
14		全自动细菌分析仪	80.00	1	80.00
15		全自动酶免疫分析系统	100.00	1	100.00
16		全自动血细胞分析仪	60.00	1	60.00
17		厌氧培养箱	20.00	1	20.00
18		生物安全柜	5.00	4	20.00
19		全自动血培养仪	35.00	1	35.00
20		全自动尿液沉渣分析仪	32.00	1	32.00
21		全自动血凝检测仪	40.00	1	40.00
22		全自动基因扩增仪（PCR）+全自动核酸提取系统	80.00	1	80.00
23		全自动电化学发光免疫分析仪	80.00	1	80.00
24		血培养仪	40.00	1	40.00
25		全自动流式细胞分析仪	60.00	1	60.00
26		骨髓分析系统	80.00	1	80.00
27	输血科	合血配血系统	60.00	1	60.00
28	ICU 中心、急诊	有创呼吸机（高档）	30.00	5	150.00
29		有创呼吸机（中档）	20.00	10	200.00
30		无创呼吸机	20.00	5	100.00
31		ICU 多参数监护仪（高档）	12.00	5	60.00
32		ICU 多参数监护仪（中档）	8.00	10	80.00
33		纤维支气管镜	30.00	1	30.00
34		台式（便携）血气分析仪	20.00	1	20.00
35		升温降温设备	10.00	3	30.00
36		便携式呼吸机	10.00	2	20.00

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
37		ICU 专用吊塔	3.5	10	35.00
38		ICU 电动床（带专用床垫）	8.00	10	80.00
39		ICU 中央监护系统	200.00	1	200.00
40	手术室	麻醉剂（高档）	40.00	5	200.00
41		麻醉剂(中档)	30.00	3	90.00
42		手术吊塔	3.00	7	21.00
43		纤维胆道镜	30.00	1	30.00
44		纤维乳管镜	30.00	1	30.00
45		电视腹腔镜系统	30.00	1	30.00
46		电视胸腔镜系统	30.00	1	30.00
47		乳腺微创旋切系统	30.00	1	30.00
48		结扎速切割闭合系统	20.00	1	20.00
49		外科手术显微镜	30.00	1	30.00
50		尿道镜	30.00	1	30.00
51		开颅动力系统	55.00	1	55.00
52		脑室镜	30.00	1	30.00
53		椎间盘镜及器械	35.00	1	35.00
54		电子关节镜系统	30.00	1	30.00
55		眼科手术显微镜	30.00	1	30.00
56		手术床	20.00	10	200.00
57		无影灯	15.00	10	150.00
58		超声刀	30.00	1	30.00
59		高频电刀	10.00	5	50.00
60	功能科	彩超（心腹两用）	200.00	2	400.00
61		彩超（3D、4D）	280.00	2	560.00
62		黑白 B 超	30.00	2	60.00
63		便携式 B 超机	30.00	1	30.00
64		彩色经颅多普勒（TCD）	30.00	1	30.00
65		动态脑电图仪	20.00	1	20.00
66		视频脑电/睡眠脑电系统	30.00	1	30.00
67		电子肠镜	30.00	1	30.00

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
68		电子胃镜	28.00	1	28.00
69		电子支纤镜	50.00	1	50.00
70		内镜清洗消毒中心	30.00	1	30.00
71	普外科	电外科工作站	124.00	1	124.00
72		心电监护仪	5.00	15	75.00
73	泌尿科	前列腺射频仪	20.00	1	20.00
74		等离子电切镜	30.00	1	30.00
75		混合动力超声气压弹道混合动力碎石清石系统	120.00	1	120.00
76		心电监护仪	5.00	10	50.00
77	骨外科	翻身床	3.00	10	30.00
78		心脏运动平板	20.00	1	20.00
79		骨科专用床	8.00	10	80.00
80		急救呼吸机	20.00	1	20.00
81		关节镜系统	30.00	1	30.00
82		手显微外科专用显微镜	35.00	1	35.00
83		多参数监护仪	6.00	10	60.00
84		多源频谱治疗仪	1.00	20	20.00
85	肿瘤外科	PICC 置管专用超声	20.00	1	20.00
86		胸腔镜	30.00	1	30.00
87	神经外科	气动开颅转及磨转	60.00	1	60.00
88		神经外科显微镜	20.00	1	20.00
89		神经外科超声刀	30.00	1	30.00
90	神经内科	呼吸机	30.00	5	150.00
91		临时心脏起搏器	20.00	1	20.00
92		动态心电图仪	20.00	1	20.00
93		支气管镜	40.00	1	40.00
94		腹水超滤回收仪	20.00	1	20.00
95		人工肝血液净化支持系统	30.00	1	30.00
96		微量注射泵	1.3	20	26.00
97	消化内科	食道镜	30.00	1	30.00
98		十二指肠镜	30.00	1	30.00

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
99	呼吸内科	肺功能仪	40.00	1	40.00
100		无创呼吸机	20.00	2	40.00
101		有创呼吸机	30.00	1	30.00
102	儿科	小儿呼吸机	30.00	1	30.00
103		新生儿心电监护	10.00	4	40.00
104		新生儿简易呼吸机 CPAP	20.00	2	40.00
105		小儿心电监护仪	10.00	2	20.00
106		新生儿视力筛查仪	15.00	2	30.00
107		胎儿中央监护	50.00	1	50.00
108	口腔科	全景牙片机	50.00	1	50.00
109		牙种植体系统	30.00	1	30.00
110		正畸技工工具（套）	40.00	1	40.00
111		牙科综合治疗椅（全自动）	20.00	4	80.00
112	妇产科	电子宫、腹腔镜系统	30.00	1	30.00
113	五官科	裂隙灯显微镜	13.00	2	26.00
114		超声乳化仪	25.00	1	25.00
115		眼科泪道激光机	24.00	1	24.00
116		眼科 A/B 超	30.00	1	30.00
117		耳鼻咽喉科手术动力系统	150.00	1	150.00
118		耳鼻喉等离子综合治疗仪	20.00	1	20.00
119		视网膜冷凝仪	20.00	1	20.00
120		五官科用综合治疗台	15.00	2	30.00
121	血透室	血液透析仪	20.00	5	100.00
122		纯水处理机	25.00	1	25.00
123	病理科	病理切片机	20.00	1	20.00
124		自动脱水机	20.00	1	20.00
125		显微镜	10.00	2	20.00
126	急诊室	高档监护型救护车（带设备）	50.00	2	100.00
127		中档监护型救护车（带设备）	40.00	1	40.00
128		呼吸机	20.00	3	60.00
129		监护仪	6.00	4	24.00

序号	科别	设备名称	单价（万元）	购置数量	合计
130	供应室	真空脉动灭菌器（1.2L）	20.00	2	40.00
131		全自动清洗消毒机（水处理）	70.00	1	70.00
132	高压氧室	高压氧舱	200.00	1	200.00
133	制氧室	医用制氧机系统（30L）	30.00	2	60.00
134	病房床单元	病床、床垫、床头柜、陪伴椅			250.00
135	病房消毒机	壁挂式消毒机	0.4	100	40.00
136		移动式消毒机	0.8	30	24.00
137	消毒供应中心	回收设备			240.00
138		运送设备			
139		清洗设备			
140		消毒灭菌设备			
141		包装设备			
142		贮存设备			
143	精神卫生专科	影像类			250.00
144		电生理类			
145		检验类			
146		监护抢救类			
147	康复理疗科	治疗类			250.00
148		电疗治疗类			
149		磁疗治疗类			
150		针灸治疗类			
151		熏蒸治疗类			
152		特色治疗类			
153		PT、OT 训练治疗类			
二	**其他费用**				**11.00**
1	招标代理服务费				7.5
2	工程前期咨询费				3.5
三	**预备费**				
四					**15,000.00**

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政预算资金	9,500.00	63.33%
	专项债券资金	-	-
	小计	9,500.00	63.33%
2.债务资金	专项债券资金	5,500.00	36.67%
	银行贷款	-	-
	小计	5,500.00	36.67%
3.其他资金	中央预算内投资	-	-
	小计	-	-
合计		15,000.00	100.00%

除专项债券外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 63.33%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2022 年	金额
1.资本金	自有资金	-	-

资金筹措	资金来源	2022 年	金额
	财政预算资金	9,500.00	9,500.00
	专项债券资金	-	-
	小计	9,500.00	9,500.00
2.债务资金	专项债券资金	5,500.00	5,500.00
	银行贷款	-	-
	小计	5,500.00	5,500.00
3.其他资金	中央预算内投资	-	-
	小计	-	-
合计		15,000.00	15,000.00
占比		100.00%	100.00%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号);

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划及期限

本项目计划申请使用债券资金总额5,500.00万元。其中:2022年

计划使用 5,500.00 万元，本次申请使用 4,600.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国

发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		5,500.00		5,500.00	4.50%	247.50	247.50
第 2 年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
第 3 年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
第 4 年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
第 5 年	5,500.00			5,500.00	4.50%	247.50	247.50
第 6 年	5,500.00		275.00	5,225.00	4.50%	247.50	522.50
第 7 年	5,225.00		275.00	4,950.00	4.50%	235.13	510.13
第 8 年	4,950.00		275.00	4,675.00	4.50%	222.75	497.75
第 9 年	4,675.00		275.00	4,400.00	4.50%	210.38	485.38
第 10 年	4,400.00		275.00	4,125.00	4.50%	198.00	473.00
第 11 年	4,125.00		825.00	3,300.00	4.50%	185.63	1,010.63
第 12 年	3,300.00		825.00	2,475.00	4.50%	148.50	973.50
第 13 年	2,475.00		825.00	1,650.00	4.50%	111.38	936.38
第 14 年	1,650.00		825.00	825.00	4.50%	74.25	899.25
第 15 年	825.00		825.00		4.50%	37.13	862.13
合计		5,500.00	5,500.00			2,908.13	8,408.13

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，收入项目价格增长标准按照 3.25%的平均增长率逐年递增；成本项目部分价格按照 5.00%的平均增长率逐年递增；

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 9 个月。本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 1 年）。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位为卢氏县中医院，项目资产登记单位为卢氏县中医院。项目建设单位为卢氏县中医院，项目运营单位为卢氏县中医院。

项目债券资金到位后，卢氏县中医院根据项目施工进度向卢氏县财政局申请资金使用，审批通过后，由卢氏县财政局将对应金额的债券资金拨付至卢氏县中医院，再由卢氏县中医院支付至项目施工单位。

项目运营期内，卢氏县中医院将项目运营产生的收益归入专用账户，并负责在债券还本付息前足额上缴财政，以保障债券资金的及时偿付。

3.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的医疗收入、政府性

基金补贴收入作为债券还款资金来源。其中医疗收入分为门诊收入与住院收入。

（1）医疗收入

由于 2020 年受疫情影响，医院是非正常营业状态，2020 年财务报表数据不具有参考性，故参考 2017 年至 2019 年财务报表数据。

因于 2020 年卢氏县中医院、县二院合并搬迁新建，故数据来源于两个医院的报表数据的合计。近四年会计报表财务数据情况如下：

金额单位：人民币元

项目	基础数据				2017 年至 2019 年平均增长率
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
一、收入合计	5,806.13	7,880.50	9,364.44	8,900.85	
1.门诊收入（元）（③*④）	1,827.49	2,223.17	2,990.25	3,214.74	
①年/天	365	365	365	365	
②平均每天门诊人次	380	421	494	474	14.06%
③每年门诊人次（①*②）	138,700	153,665	180,310	173,010	
④人均收费（元/人次）	131.92	144.78	165.69	185.81	12.10%
2.住院收入（元）（③*④）	3,978.64	5,657.33	6,374.19	5,686.11	
①年/天	365	365	365	365	
②平均每天使用床位	337	471	567	407	30.07%
③每年实际占用床位日（①*②）	123,005	171,915	206,955	148,555	
④每床位日收费	323.70	328.87	307.93	382.76	-2.39%
二、支出合计	5,405.37	7,145.48	8,777.98	8,045.28	
其中：人员支出	2,577.10	3,314.46	4,087.24	3,909.27	
药品费	551.72	812.73	1,035.77	3,386.06	
卫生材料费	2,276.55	3,018.29	3,654.97	749.95	
三、支出占收入比重	93.10%	90.67%	93.74%	90.39%	

以卢氏县中医院及县二院（以下简称“项目医院”）的会计报表财务数据为基础基于以上数据分析，本项目各项预测假设如下：

①平均每天门诊人次

根据以上项目医院财务报表数据，2017 年、2018 年、2019 年平均每天门诊人次分别为 380、421、494，平均增长率为 14.06%。

根据项目医院近三年财务报表显示 2017 年-2019 年平均每天门诊人次增长率达 14.06%，本次预测期内按照 2019 年每天门诊人次 494 门诊人次人次为基期数据，以后每年谨慎按 5.00%的比例增长，至 2022 年每天门诊人次增至 572，达到 806 人次之后不再增长。

②每门诊人次平均收费

根据以上项目医院财务报表数据，2017 年、2018 年、2019 年每门诊人次平均收费分别为 131.92 元、144.78 元、165.69 元，平均增长率为 12.10%。本次预测期内按照 2019 年门诊人均收费 165.69 元/天为基础数据，人均收费增长率谨慎选择 3.25%的比例增加，至 2022 年门诊人均收费增至 182.37 元。

③平均每天占用床位数

根据以上项目医院财务报表数据，2017 年、2018 年、2019 年平均每天占用床位数分别为 337 张、471 张、567 张，平均增长率为 30.07%。本次预测期内按照 2019 年每天占用床位数 567 张为基础数据，谨慎选择预测期内每天使用床位增长率按照 5.00%。至 2022 年门诊人均收费增至 656 张，达到 750 张后不再增长。

④每床日平均收费

根据以上项目医院财务报表数据，2017 年、2018 年、2019 年每床日平均收费分别为 323.70 元、328.87 元、307.93 元，平均增长率为 -2.39%。根据合理性和谨慎性原则，假设预测期内每床日平均收费以 2019 年数据为基础，按照 3.25%的年增长率增长，至 2022 年每床日平均收费增至 338.94 元。

依据谨慎性原则，具体预测情况如下：

单位：人次/张/元

项目	每天门诊人次	人均收费	每天使用床位	每床位日收费
近三年平均增长率	14.06%	12.10%	30.07%	-2.39%
预测增长率	5.00%	3.25%.	5.00%	3.25%.
最高值	806	300.00	750	600.00

（2）政府性基金补贴收入

根据《关于卢氏县中医院配套医疗设备建设项目政府性基金补贴收入的情况说明》得知为确保该项目的顺利有效实施，结合项目实施期限及还款安排，我县拟安排在债券存续期前 8 年，每年给予该项目财政补贴 320.00 万元。

4.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有人员费用、药品费、卫生材料费、管理成本、其他融资成本。

卢氏县中医院近四年的支出情况如下：

单位：元

项目	基础数据				预测增长率
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
人员支出	2,577.10	3,314.46	4,087.24	3,909.27	5.00%
卫生材料费	2,276.55	3,018.29	3,654.97	749.95	5.00%
药品费	551.72	812.73	1,035.77	3,386.06	5.00%

（1）人员支出

根据项目医院财务数据显示，2017 年至 2019 年人员费支出分别为 2,577.10 万元、3,314.46 万元、4,087.24 万元，假设预测期内人员工资总额按照 5.00%的比例增长。

（2）药品费

根据项目医院财务数据显示，2017 年至 2019 年药品费支出分别为 551.72 万元、812.73 万元、1,035.77 万元。考虑当地物价水平及通

货膨胀的影响，预测期和收入的增长比例保持一致，按照 5.00%的比例增长。

（3）卫生材料费

根据项目医院财务数据显示，2017 年至 2019 年卫生材料费支出分别为 2,276.55 万元、3,018.29 万元、3,654.97 万元，考虑当地物价水平及通货膨胀的影响，预测期和收入的增长比例保持一致，按照 5.00%的比例增长。

（4）管理成本

管理成本主要包括水电费、物业费、维修费及其他必要支出等，假设为门诊收入和住院收入的 5.00%。

（5）其他融资成本

项目运营期间，本单位需偿还银行贷款本金及利息和抗疫特别国债本金以及卢氏县中医院县二院合并搬迁新建项目的 12,500.00 万元的债券。具体内容如下：

序号	贷款银行	借款本金（万元）	年借款利率（%）	借款期限	借款开始日	借款到期日
1	中原银行	295.00	5.50	1 年	2021/7/30	2022/7/29
2	中原银行	291.90	5.50	1 年	2021/8/25	2022/8/25
3	中原银行	800.00	5.50	1 年	2021/9/27	2022/9/27

假设银行借款可以展期，运营期第 1 至 14 年偿还利息，第 15 年偿还本金及当年利息。

项目医院 2020 年已发行抗疫特别国债 4,500.00 万元，期限 10 年，根据《中央财政抗疫特别国债资金管理细则》抗疫特别国债利息全部由中央财政负担，从第 6 年开始，市县每年按照分配总额的 20.00%向中央偿付本金，第 10 年偿还完毕。

项目医院在卢氏县中医院县二院合并搬迁新建项目中申请债券 12,500.00 万元。2020 年到位资金 5,500.00 万元，利率 3.22%，2021

年到位资金 7,000.00 万元。

（6）税费

医院享受以下优惠政策

A.增值税及附加税优惠政策：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

B.企业所得税：企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

金额单位：人民币万元

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、运营收入								
1.门诊收入	**3,807.52**	**4,130.64**	**4,477.78**	**4,857.81**	**5,265.23**	**5,709.84**	**6,193.95**	**6,711.65**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②平均每天门诊人次（人次）	572	601	631	663	696	731	768	806
③平均每年门诊人次（人次）	208,780	219,365	230,315	241,995	254,040	266,815	280,320	294,190
④每门诊人次平均收费（元/人次）	182.37	188.30	194.42	200.74	207.26	214.00	220.96	228.14
2.住院收入	**8,120.28**	**8,803.52**	**9,544.02**	**10,212.79**	**10,544.58**	**10,887.31**	**11,241.27**	**11,606.73**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②平均每天使用床位（张）	656	689	724	750	750	750	750	750
③平均每年占用床位（张）	239,579	251,558	264,136	273,750	273,750	273,750	273,750	273,750
④每床位日平均收费（元/张）	338.94	349.96	361.33	373.07	385.19	397.71	410.64	423.99
3.政府性基金补贴收入	**320.00**	**320.00**	**320.00**	**320.00**	**320.00**	**320.00**	**320.00**	**320.00**
收入合计	**12,247.80**	**13,254.16**	**14,341.80**	**15,390.60**	**16,129.81**	**16,917.15**	**17,755.22**	**18,638.38**
二、运营成本								

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1.人员费用	4,731.49	4,968.06	5,216.46	5,477.28	5,751.14	6,038.70	6,340.64	6,657.67
2.药品费用	1,199.04	1,258.99	1,321.94	1,388.04	1,457.44	1,530.31	1,606.83	1,687.17
3.卫生材料费	4,231.09	4,442.64	4,664.77	4,898.01	5,142.91	5,400.06	5,670.06	5,953.56
4.管理成本	596.39	646.71	701.09	753.53	790.49	829.86	871.76	915.92
5.其他融资成本	494.88	494.88	494.88	1,394.88	1,394.88	1,394.88	1,394.88	6,894.88
支出合计	**11,252.89**	**11,811.28**	**12,399.14**	**13,911.74**	**14,536.86**	**15,193.81**	**15,884.17**	**22,109.20**
三、运营收益	**994.91**	**1,442.88**	**1,942.66**	**1,478.86**	**1,592.95**	**1,723.34**	**1,871.05**	**-3,470.82**

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、运营收入								
1.门诊收入	**6,929.65**	**7,154.99**	**7,387.41**	**7,627.46**	**7,875.47**	**8,131.41**	**8,395.59**	**94,656.40**
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	
②平均每天门诊人次（人次）	806	806	806	806	806	806	806	
③平均每年门诊人次（万人次）	294,190	294,190	294,190	294,190	294,190	294,190	294,190	
④每门诊人次平均收费（元/人次）	235.55	243.21	251.11	259.27	267.70	276.40	285.38	
2.住院收入	**11,983.95**	**12,373.50**	**12,775.64**	**13,190.92**	**13,619.61**	**14,062.26**	**14,519.15**	**173,485.53**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②平均每天使用床位（张）	750	750	750	750	750	750	750	
③平均每年占用床位（万张）	273,750	273,750	273,750	273,750	273,750	273,750	273,750	

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
④每床位日平均收费（元/张）	437.77	452.00	466.69	481.86	497.52	513.69	530.38	
3.政府性基金补贴收入								**2,560.00**
收入合计	**18,913.60**	**19,528.49**	**20,163.05**	**20,818.38**	**21,495.08**	**22,193.67**	**22,914.74**	**270,701.93**
二、运营成本								
1.人员费用	6,990.55	7,340.08	7,707.08	8,092.43	8,497.05	8,921.90	9,368.00	102,098.53
2.药品费用	1,771.53	1,860.11	1,953.12	2,050.78	2,153.32	2,260.99	2,374.04	25,873.65
3.卫生材料费	6,251.24	6,563.80	6,891.99	7,236.59	7,598.42	7,978.34	8,377.26	91,300.74
4.管理成本	945.68	976.42	1,008.15	1,040.92	1,074.75	1,109.68	1,145.74	13,407.09
5.其他融资成本	7,317.78	76.28	76.28	76.28	76.28	76.28	1,463.18	23,121.40
支出合计	**23,276.78**	**16,816.69**	**17,636.62**	**18,497.00**	**19,399.82**	**20,347.19**	**22,728.22**	**255,801.41**
三、运营收益	**-4,363.18**	**2,711.80**	**2,526.43**	**2,321.38**	**2,095.26**	**1,846.48**	**186.52**	**14,900.52**

6.现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动现金流入	270,701.93	12,247.80	13,254.16	14,341.80	15,390.60	16,129.81	16,917.15	17,755.22
经营活动现金流出	255,801.41	11,252.89	11,811.28	12,399.14	13,911.74	14,536.86	15,193.81	15,884.17

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
经营活动产生的现金净额	14,900.52	994.91	1,442.88	1,942.66	1,478.86	1,592.95	1,723.34	1,871.05
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	15,000.00	15,000.00						
投资活动产生的现金净额	-15,000.00	-15,000.00	-					
三、融资活动产生的现金								
财政资金	9,500.00	9,500.00						
债券资金	5,500.00	5,500.00						
银行借款	-							
偿还债券本金	5,500.00	-	-	-	-	-	275.00	275.00
偿还银行借款本金	-							
支付债券利息	2,660.63		247.50	247.50	247.50	247.50	247.50	235.13
支付银行借款利息	-							
融资活动产生的现金净额	6,839.38	15,000.00	-247.50	-247.50	-247.50	-247.50	-522.50	-510.13
四、净现金流量	6,739.90	994.91	1,195.38	1,695.16	1,231.36	1,345.45	1,200.84	1,360.93
五、累计现金流量	6,739.90	994.91	2,190.29	3,885.45	5,116.81	6,462.26	7,663.10	9,024.03

（续）

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动现金流入	18,638.38	18,913.60	19,528.49	20,163.05	20,818.38	21,495.08	22,193.67	22,914.74

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
经营活动现金流出	22,109.20	23,276.78	16,816.69	17,636.62	18,497.00	19,399.82	20,347.19	22,728.22
经营活动产生的现金净额	-3,470.82	-4,363.18	2,711.80	2,526.43	2,321.38	2,095.26	1,846.48	186.52
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	275.00	275.00	275.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	222.75	210.38	198.00	185.63	148.50	111.38	74.25	37.13
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-497.75	-485.38	-473.00	-1,010.63	-973.50	-936.38	-899.25	-862.13
四、净现金流量	-3,968.57	-4,848.56	2,238.80	1,515.81	1,347.88	1,158.89	947.23	-675.61
五、累计现金流量	5,055.46	206.90	2,445.70	3,961.51	5,309.39	6,468.27	7,415.50	6,739.90

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 14,900.52 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.77。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		247.50	247.50	994.91
第 2 年		247.50	247.50	1,442.88
第 3 年		247.50	247.50	1,942.66
第 4 年		247.50	247.50	1,478.86
第 5 年		247.50	247.50	1,592.95
第 6 年	275.00	247.50	522.50	1,723.34
第 7 年	275.00	235.13	510.13	1,871.05
第 8 年	275.00	222.75	497.75	-3,470.82
第 9 年	275.00	210.38	485.38	-4,363.18
第 10 年	275.00	198.00	473.00	2,711.80
第 11 年	825.00	185.63	1,010.63	2,526.43
第 12 年	825.00	148.50	973.50	2,321.38
第 13 年	825.00	111.38	936.38	2,095.26
第 14 年	825.00	74.25	899.25	1,846.48
第 15 年	825.00	37.13	862.13	186.52
合计	5,500.00	2,908.13	8,408.13	14,900.52
本息覆盖倍数				1.77

注：本项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在卢氏县中医院配套医疗设备建设项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 14,900.52 万

元，应付债券本金及利息合计 8,408.13 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.77 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收益、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收益下降 5%	利率上升 5%
债券本金	5,500.00	5,500.00	5,500.00
债券本息合计	8,408.13	8,408.13	8,553.53
项目收益	14,900.52	14,155.49	14,900.52
覆盖倍数	1.77	1.68	1.74

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：卢氏县中医院配套医疗设备建设项目

主管部门：卢氏县卫生健康委员会

实施单位：卢氏县中医院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 5,500.00 万元用于卢氏县中医院配套医疗设备建设项目项目建设，期限 15 年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">卢氏县中医院配套医疗设备建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td>卢氏县卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td colspan="2">卢氏县中医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="3">15,000.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="3">9,500.00</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="3">5,500.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标：开工-运营期内（时间）预计达到产出（收益）</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：主要建设内容和规模为：购置新建的卢氏县中医院配套医疗设备，包括彩超以及开设检验中心、消毒供应中心、静配中心、体检中心、康复中心、制剂中心以及病区单元等配套设备；
目标 2：2022 年 12 月竣工，次月投产；
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；
目标 4：该项目提高当地的医疗服务能力，促进农村基层卫生组织中医药健康教育。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="9">产出指标</td><td rowspan="9">数量指标</td><td colspan="2">指标 1：地上建筑面积</td><td>112,952.89 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 2：地下建筑面积</td><td>22,242.58 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 3：核磁共振</td><td>1,200.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 4：螺旋 CT</td><td>1,200.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 5：数字减影血管造影系统（DSA）</td><td>1,200.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 6：数字 X 光机（DR）</td><td>150.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 7：数字化肠胃机</td><td>450.00 万元</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 8：数字钼靶乳腺机</td><td>200.00 万元</td></tr>
</table>

项目名称			卢氏县中医院配套医疗设备建设项目	
			指标 9：直线加速器	1,200.00 万元
			指标 10：放射治疗计划系统	500.00 万元
		质量指标	指标 1：工程施工质量合格率	100.00%
			指标 2：设备安装验收合格率	100.00%
			指标 3：配套设施质量合格率	100.00%
		时效指标	指标 1：竣工时间	2022 年 12 月
			指标 2：投产时间	2023 年 1 月
			指标 3：建设期	9 个月
		成本指标	指标 1：总投资	≦15,000.00 万元
			指标 2：医疗设备购置	≦14,989.00 万元
			指标 3：其他费用	≦11.00 万元
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			指标 2：运营期间年均收益	993.37 万元
		社会效益指标	指标 1：促进当地整体医疗投资加速	促进
			指标 2：促进当地医疗事业向高水平发展	促进
			指标 3：缓解就医就诊难的现象	缓解
		生态效益指标	指标 1：提高医院基础设施建设	提高
			指标 2：改善废弃医用材料的污染	改善
		可持续影响指标	指标 1：运营年限	≧20 年
			指标 2：运营期间总收益	≧14,900.52 万
			指标 3：提升项目地的医疗发展水平	持续、长久
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：当地居民满意度	≧90.00%
			指标 2：中医院员工的满意度	≧90.00%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

近年来，虽然全县医疗机构有了较大的发展，但现有医疗水平较高医院的数量仍不能满足社会的需求，高水平医院病房经常处于超负荷运转的状态。由于地方财力十分困难，医药卫生事业发展水平与人民群众健康需求及经济社会协调发展要求不适应的矛盾还比较突出。

本项目建设是适应卢氏县及三门峡周边经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进卢氏县及三门峡周边区域医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目建设与周边环境相结合，建成集医疗、康复、养生、保健、休闲及中医文化等多功能于一体，将中医诊疗与康复体验相结合，使我国中医文化从书籍、民间传说中走进群众生活，项目在传承和发展中医文化的同时，也进行中医文化的产业性开发，促进中医药文化的普及与推广，发挥中医药在“治未病”及防病治病等养生保健方面的独特优势，是建设优秀传统中医文化传承体系、弘扬中华优秀传统中医文化、推进优秀传统中医文化产业发展的现实需要。

卢氏县中医院作为全县唯一一所集中医医疗、急救、科研、防保、教学、康复为一体的国家“二级甲等”中医医院，是全县中医药医疗服务中心，承担着农村基层卫生组织中医药健康教育、人才代培、技术推广等项任务，担负着全县群众中医药服务和振兴卢氏中医事业的重任。按照《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》（国办发〔2015〕70 号）的要求，卢氏县中医院必须不断提高自身的诊疗水平，随着卢氏县中医院新院区的建成即将投入使用，医院原有医疗设备规模、性能均不能满足新院需求，医疗设备的缺口巨大，从提高当地的医疗服务能力出发，在综上所述背景之下证明了本项目建设的必要性。

2.项目实施的公益性

近几年，随着国民经济的快速、健康发展，对资源的合理利用和开发变得越来越重要，项目的建设显然符合卢氏县经济和社会发展的要求。项目建设将进一步满足三门峡市及卢氏县经济发展的需求，加快城市建设，对地方经济建设有着直接的和积极的推动作用。

项目建设可有效改善卢氏县及其周边地区居民特别是广大群众的医疗条件，改善医疗环境，为患者提供更好的医疗服务，大力推进卫生事业的改革和健康发展，对全面贯彻党的卫生事业方针，促进卢氏县脱贫攻坚，保障经济和社会发展与稳定具有重要作用，社会公益性显著。具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

项目建设地区市政、交通等外部条件能够适应项目的建设和运营。项目建设地地理位置优越，交通发达，可以满足项目建设和运营的需要，并有进一步发展的空间。

根据河南中硕工程咨询有限公司出具的《卢氏县中医院配套医疗设备建设项目可行性研究报告》，医疗收入和政府性基金补贴收入获得收益。

4.项目建设投资合规性

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目实施主体是卢氏县中医院，具备实施项目的主体资格，该项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。

主要建设内容和规模为：购置新建的卢氏县中医院配套医疗设备，包括 64 排 CT、1.5T 超导磁共振、大型 C 臂、DR、800 毫安 X

光数字胃肠机、彩超以及开设检验中心、重症监护中心、手术中心、内镜中心、消毒供应中心、静配中心、体检中心、康复中心、制剂中心以及病区单元等配套设备。

5.项目成熟度

项目已取得卢氏县发展和改革委员会《关于卢氏县中医院配套医疗设备建设项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2020〕77 号），立项合法合规，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

项目所需资金由财政投入 9,500.00 万元，申请政府专项债券 5,500.00 万元。财政投入已保证足额到位。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据测算，在专项债券发行期限 15 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 14,900.52 万元，融资本息合计为 8,408.13 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.77 倍，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

项目涉及未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响而发生变化，从而影响项目带来的效益。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。

第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。

第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。本项目设置的绩效目标与绩效指标基本适用，与预计解决的问题及现实需求基本匹配。

该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、河南省相关行业宏观政策相关；职能相关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求。该项目具有良好的社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

卢氏县中医院配套医疗设备建设项目收益 14,900.52 万元，项目债券本息合计 8,408.13 万元，本息覆盖倍数为 1.77，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，

资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

灵宝市第一人民医院医养中心建设项目
实施方案

日期：二〇二一年十二月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设规模及内容 2
1.6 项目手续 3
1.7 建设期 4
1.8 项目总投资 5
1.9主要经济技术指标 5
1.10 主管部门责任 5
第二章 项目社会经济效益 6
2.1 项目建设背景 6
2.2 项目的提出 6
2.3 社会效益 7
2.4 经济效益 8
2.5 项目公益性 9
第三章 项目投资估算与资金筹措 10
3.1 估算范围 10
3.2 估算说明 10
3.3 投资估算 10
3.4 资金筹措计划 13
3.5 债券资金使用合规性 14
3.6 项目资金保障措施 15
第四章 项目专项债券融资方案 16
4.1 编制依据 16
4.2 债券使用计划及期限 16
4.3 债券信息披露 17
4.4 投资者保护措施 17
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 19

5.1 应付债券本息情况 19
5.2 经营现金流分析 19
5.3 项目本息覆盖倍数 42
5.4 总体评价结果 42
5.5 敏感性分析 43
第六章 风险分析 44
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 44
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 44
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 45
第七章 事前绩效评估 47
7.1 项目概况 47
7.2 评估内容 47
7.3 评估结论 53

第一章 项目概况

1.1 项目名称

灵宝市第一人民医院医养中心建设项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

灵宝市卫生健康委员会为本项目主管部门。

2. 项目单位

灵宝市第一人民医院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	灵宝市第一人民医院
统一社会信用代码	12411282418325136Y
住所	河南省灵宝市函谷路北段
负责人	郭振水
登记机关	灵宝市事业单位登记管理局

灵宝市第一人民医院无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目拟建于灵宝市函谷路南端（原矿业大厦），位于车站路中段南侧。

1.5 建设规模及内容

根据中国汽车工业工程有限公司 2021 年 10 月出具的《灵宝市第一人民医院医养中心建设项目可行性研究报告》和灵宝市发展和改革委员会《关于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目可行性研究报告的批复》（灵发改〔2021〕187 号），本项目主要建设内容和规模如下：

项目建筑面积 24,348.00 平方米，占地面积 6,840.47 平方米，共十九层，主楼高 67.20 米，属于国有资产，现将该土地块及房产一并划拨给灵宝市第一人民医院进行装修改造，建设成为由健康管理中心、养老中心、康复中心、放疗中心等四个板块组成一体，形成集“预防、医疗、养老、康复、养生”为一体的综合型康养中心。

养老中心：分为介护区和自理区。介护区，主要承接养护失能和半失能、生活基本不能自理的老年人。自理区，主要收住生活完全可以自理的老年人。拟将设定养老床位 400 张，配置 3.0T 磁共振、直线粒子加速器、各种康复设备等康养设施。

康复中心：设置床位 90 张，按住院病区医疗要求进行设置。主要为养护中心老人，因病住院的患者提供治疗服务。建立健全医养合作机制，提供及时有效的医疗救治。充分发挥康复医学‘早期介入、扶助临床’的作用，为病伤急性期、恢复早期存在躯体或内脏功能障

碍的患者，提供早期的康复医学专业诊疗服务。

健康管理中心：充分发挥我院优势，针对体检中发现的患病率较高的疾病开设多学科咨询检后专家门诊，邀请我院各相关临床经验丰富、权威、专业的科主任及优秀骨干联合坐诊，提供温馨、细致的人性化服务，搭建集咨询、体检、评估、干预、治疗、保健、于一体的健康管理“一站式”服务新模式。

放疗中心：主要包括影像及放疗设备用房基础设施建设，直线加速器等设备、治疗计划辅助系统、网络管理系统等配套设备采购安装。

1.6 项目手续

1.项目立项审批

（1）根据 2021 年 10 月 19 日灵宝市发展和改革委员会出具的《关于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目项目建议书的批复》（灵发改〔2021〕186 号），原则同意改项目建议书。本项目已取得项目建议书的批复。

（2）根据 2021 年 10 月 26 日灵宝市发展和改革委员会出具的《关于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目可行性研究报告的批复》（灵发改〔2021〕187 号），本项目已取得可行性研究报告的批复。

2.项目环评审批

根据 2021 年 11 月 5 日三门峡市生态环境局灵宝市分局出具的《关于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目环境影响报告表告知承

诺制审批申请的批复》（三环灵局审〔2021〕41 号），本项目已取得环境影响报告表的批复。

3.项目规划、用地审批

根据 2021 年 10 月 20 日灵宝市自然资源和规划局出具的《关于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目用地和规划意见的函》，该项目不涉及新增建设用地和建设，符合相关规划要求，现阶段无需重新办理用地和规划手续。

4.内部决策

根据灵宝市第一人民医院出具的《关于灵宝市第一人民医院医养中心拟购置配套医疗设备的会议纪要》，对于灵宝市第一人民医院医养中心建设拟购置配套医疗设备一事，院党委书记、院长郭振水主持召开专题会议，形成了一致意见。本项目设备采购部分已取得内部决策文件。

5、主管部门审批

根据 2021 年 10 月 28 日灵宝市卫生健康委员会《关于对灵宝市第一人民医院医养中心购置医疗设备请示的批复》（灵卫〔2021〕216 号），本项目已取得主管部门批准。本所律师认为，本项目已取得相关项目的立项、环评审批手续。灵宝市第一人民医院已就设备购置履行了必要的内部决策手续，并取得了相关主管部门的批复。各项立项审批手续真实有效。

1.7 建设期

本项目建设期 24 个月。开工时间 2022 年 3 月，预于 2024 年 2 月

完工。

1.8 项目总投资

本项目总投资为 28,062.10 万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	项目名称	单位	建筑面积
1	健康管理中心工程	平方米	2,000.00
2	养老中心工程	平方米	13,200.00
3	康复中心工程	平方米	1,200.00
4	放疗中心工程	平方米	2,000.00
5	行政办公工程	平方米	2,348.00
6	大厅门诊工程	平方米	2,000.00

1.10主管部门责任

本项目主管部门为灵宝市卫生健康委员会，项目单位为灵宝市第一人民医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

随着经济的发展，人们生活水平有了极大的提高，健康问题已被广泛关注，医疗需求愈来愈高，到高水平的医院看病已成为人们对高质量医疗服务的普遍认同。加之近期医疗保险，特别是社会基本医疗保险政策的实施，越发加剧了这种需求的增长。2019 年 3 月 18 日灵宝市第一人民医院被确定为河南省 2019 年度重点民生实事县域医疗中心建设项目单位，8 月 30 日有被国家卫健委确定为紧密型县域医疗卫生共同体建设试点县，按照《河南省卫生健康委关于认真落实 2019 年度重点民生实事县域医疗中心建设任务的通知》等文件精神，对照县级医院医疗服务能力基本标准和推荐标准，查找医院在基础设施、专业发展、人才培养、设备购置、信息化建设等方面的不足，加快县级医院提质升级，逐步提升智慧医院服务能力，推动分级诊疗工作的开展，最终实现县域内就诊率达到 90.00%以上的目标。为促进群众有序就医，合理利用有限的医疗资源，有效提升基层医疗机构的服务能力，提升就医群众对基层医疗机构的信任度与满意度，从而逐步实现基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗模式，合理分流病人，实现“小病不出村，中病不出乡，大病不出市”的卫生工作目标，必须尽快实施灵宝市第一人民医院医养中心建设项目。

2.2 项目的提出

近年来，医疗业务的不断发展壮大，综合实力也不断提升，使医

疗、养老、康复相辅相成，既体现了医疗特色，又弥补了老人就医不便的难题，让老人享受养老服务的同时，又得到便利的医疗及养生保障，实现了医疗、养老、康复资源的有机结合，切实提高了康养中心综合实力和市场竞争力。“医养康防相结合”模式是国内领先的特色养老模式，解决了老人养老看病难、看病不能养老的难题，提升了养老综合服务质量，大大的方便了老人和家属。

灵宝市第一人民医院作为全市唯一一所集医疗、教学、科研、急救、防保、康复为一体的综合性医院，除了担负灵宝市的医疗诊治救治任务外，还承担着周边地县豫西连片贫困地区区域医疗中心的功能，患者就医需求极大，迫切需要提升其发挥区域医疗中心功能的能力。该项目的建成有助于将灵宝第一人民医院发展成以医养康结合为特色的“医护型”综合养老机构。

2.3 社会效益

1.基础条件明显改善，随着项目的建成投入使用，将会使该院的基础设施设备条件得到很大的改善，将大幅度解决群众住院难的问题，更好地为广大人民群众提供方便、优良的诊疗服务。通过康复中心和养老中心的建设，居民可获得连续、综合、高质量的医疗保健服务，为当地探索出一条医养相结合的可持续经营模式。

2.综合实力得到进一步提高，从以人为本的原则出发，本项目的建设可扩大该院的综合救治能力，改善就诊人群的医疗环境，提升区域医疗卫生条件，为当地及周边地区患者提供更优质的医疗服务。

3.服务范围进一步拓宽，项目建成后，不仅可以有完善的医疗设

施，还可进一步扩大该院在豫西地区的影响，充分利用本院的技术优势和地理条件，发挥医疗资源和社会效益最大化，使医院整体服务水平和医护质量进一步提高。相信随着放疗中心、综合健康管理中心的建成，医疗业务新项目的不断开展、高科技人才和新技术的引进和发展，定会给医院的发展创造极好的前提条件，设备、人员、技术、管理等发展中遇到的问题也将迎刃而解。

4.疾病防治功能全面加强，项目建成后，该院科室设置更加合理，科学、规范，基础设施大力改善，突发公共卫生事件及传染病预防控制能力可明显得到加强，帮助部分弱势群体、困难群众及时就近防病治病的功能将会进一步得到发挥。同时，扩大宣传普及医疗卫生保健知识，增强人民群众医疗保健意识，从整体上为地方经济建设和社会发展起到很好的促进作用。

2.4 经济效益

灵宝市第一人民医院医养中心建设项目坚持公立医院的公益性，同时建立多层次多样化的医疗保健服务，在满足人民群众差异化的就医需求的基础上增强其运营能力,经济效益也会显著提高。本项目的实施会使餐饮、住宿、交通等行业的收入有所增加，项目实施后由于需要大量管理及护理技术人员，很大程度上为相关专业的失业人员提供了就业机会、解决了就业问题。项目的实施会对当地养老影响很大，甚至可以影响到省内周边地区。此项目实施后带动当地的经济发展，特别对养老事业会有很大程度的改善。扩大地区基础设施、加大社会服务容量、加快城市化进程。可全面彻底改变灵宝市养老服务局

面，通过改善服务环境，增强服务能力，提高服务质量，而达到规范的养老标准，从根本上保障养老服务能力最大限度满足老人健康需求。因此，做好养老服务工作，加强重点人群疾病的康复和护理，关系到老人群体身心健康和社会稳定，对保障全县社会经济发展具有重要意义。

2.5 项目公益性

随着人口老龄化进程的加快，老年人生活照料、医疗康复、长期照料、精神文化等需求逐步凸显，养老服务问题日趋严峻，加快推进养老服务体系建设迫在眉睫，任务十分繁重。加快推进养老服务体系建设，是贯彻落实科学发展观、积极应对人口老龄化、全面建设和谐社会的客观要求，是改善民生、重在为民的重要内容，是推动经济发展方式转变、积极扩大消费的具体举措，是促进基本公共服务均等化、推进社会事业全面发展新的突破口；为解决当今社会养老问题提供了良好的物质载体，起到了示范带头作用，属于社会公益性项目。

因此，本项目具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围为工程费用、其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1. 国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2. 建设单位管理费：根据财政部财建〔2002〕394 号文规定费率计取；

3. 工程建设监理费：按发改价格〔2007〕670 号文规定计取；

4. 前期工作咨询费：按国家计委/计价格〔1999〕1283 号计取；

5. 工程勘察设计费：按国家计委、建设部/计价格〔2002〕10 号计取；

6. 环境影响咨询费：按计价格〔2002〕125 号文规定计取；

7. 招标代理费：按发改价格〔2011〕534 号文的规定计取。

3.3 投资估算

项目总投资 28,062.10 万元，其中：建筑安装工程费用 22,792.74 万元，其他费用 3,280.23 万元，基本预备费 1,989.13 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	工程和费用名称	合计
一	建筑安装工程费用	**22,792.74**
1	健康管理中心工程	840.00
2	养老中心工程	3,112.00
3	康复中心工程	782.00
4	放疗中心工程	1,327.00

序号	工程和费用名称	合计
5	行政办公工程	1,239.24
6	大厅门诊工程	1,280.00
7	信息化建设	4,800.00
8	医疗设备采购	9,412.50
8.1	核磁共振	3,000.00
8.2	直线极速器	3,000.00
8.3	医用全自动清洗消毒机	45.00
8.4	体外物理振动排石机	48.00
8.5	便携式彩超	53.00
8.6	水处理机	60.00
8.7	胰十二指肠镜	70.00
8.8	彩色多普勒超声仪	110.00
8.9	超乳及玻璃体切割系统	160.00
8.10	病员加温系统	70.00
8.11	输血、输液加温仪	16.00
8.12	EMCO 人工肺	170.00
8.13	巡回医疗车	200.00
8.14	无创血流动力学监测仪	50.00
8.15	全自动输血输液加压仪	10.00
8.16	自体血液回收机	18.00
8.17	超高清腹腔镜主机及辅助设施	200.00
8.18	肌松闭环注射泵	30.00
8.19	便携式电子麻醉视频喉镜	10.00
8.20	狼牌腹腔镜主机	15.00
8.21	防护服（帽子、颈托、上衣、裙子）	7.50
8.22	硅胶体位垫（俯卧位）	2.50
8.23	硅胶体位垫（侧卧位）	2.50
8.24	床旁便携式超声仪	65.00
8.25	平衡功能训练及评估系统	118.00
8.26	下肢评估训练康复系统	300.00
8.27	多功能上肢测试训练系统	60.00
8.28	情景互动四肢联动康复训练仪	200.00
8.29	语言障碍康复评估训练系统	14.80

序号	工程和费用名称	合计
8.30	认知障碍康复评估训练系统	14.80
8.31	吞咽神经和肌肉电刺激仪	21.80
8.32	上肢反馈康复训练系统	80.00
8.33	手功能综合康复训练平台	35.00
8.34	神经肌肉低频电刺激仪	10.00
8.35	低频脉冲痉挛肌治疗仪	9.00
8.36	光学三维动作捕捉系统	100.00
8.37	偏瘫患者动态站立架	40.00
8.38	语言障碍诊治仪	15.00
8.39	视觉生物反馈神经肌肉运动控制力量测试训练系统	100.00
8.40	脊柱功能测试训练系统	120.00
8.41	功能性本体感觉神经肌肉促通治疗系统	110.00
8.42	深层肌肉核心力量训练	80.00
8.43	负压治疗仪	98.00
8.44	姿势评估训练系统	120.00
8.45	智能红外光灸疗机（红外光灸疗机）	80.00
8.46	体外冲击波治疗仪	100.00
8.47	低频脉冲痉挛肌治疗仪	15.00
8.48	经颅磁脑病生理治疗仪	27.60
8.49	智能疼痛治疗仪	14.80
8.50	超声波治疗仪	3.00
8.51	激光磁治疗仪	59.60
8.52	多体位医用诊疗床	16.80
8.53	电脑恒温电蜡疗仪	22.80
8.54	颈腰椎治疗多功能牵引床	6.00
8.55	颈椎牵引机	8.00
二	其他费用	3,280.23
1	勘察费	38.00
2	造价咨询费	200.00
3	建设单位管理费	500.23
4	设计费	835.00
5	工程监理费	741.00

序号	工程和费用名称	合计
6	招标代理服务费	35.00
7	施工图审查费	20.00
8	利息预估	911.00
三	工程建设预备费	1,989.13
四	总投资	28,062.10

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政自有资金	13,062.10	46.55%
	专项债券资金	-	-
	小计	13,062.10	46.55%
2.债务资金	专项债券资金	15,000.00	53.45%
	银行贷款	-	-
	小计	15,000.00	53.45%
3.其他资金	中央预算内投资	-	-
	小计	-	-
合计		28,062.10	100.00%

除专项债券外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。本次申请的专项债券不用做项目资本金，本项目资本金占比 46.55%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资

本金最低比例的要求

2.项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2022 年	2023 年	2024 年	金额
1. 资本金	自有资金	-	-	-	-
	财政自有资金	8,117.00	3,545.10	1,400.00	13,062.10
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	8,117.00	3,545.10	1,400.00	13,062.10
2. 债务资金	专项债券资金	15,000.00	-	-	15,000.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	15,000.00	-	-	15,000.00
3. 其他资金	中央预算内投资	-	-	-	-
	小计	-	-	-	-
合计		23,117.00	3,545.10	1,400.00	28,062.10
占比		82.38%	12.63%	4.99%	100%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号);

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划及期限

本项目计划申请使用债券资金总额 15,000.00 万元，其中，计划

2022 年度申请 15,000.00 万元；本次申请发行 15,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国

发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	利率	应付利息	还本付息 合计
第 1 年		15,000.00		15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 2 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 3 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 4 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 5 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 6 年	15,000.00		750.00	14,250.00	4.50%	675.00	1,425.00
第 7 年	14,250.00		750.00	13,500.00	4.50%	641.25	1,391.25
第 8 年	13,500.00		750.00	12,750.00	4.50%	607.50	1,357.50
第 9 年	12,750.00		750.00	12,000.00	4.50%	573.75	1,323.75
第 10 年	12,000.00		750.00	11,250.00	4.50%	540.00	1,290.00
第 11 年	11,250.00		2,250.00	9,000.00	4.50%	506.25	2,756.25
第 12 年	9,000.00		2,250.00	6,750.00	4.50%	405.00	2,655.00
第 13 年	6,750.00		2,250.00	4,500.00	4.50%	303.75	2,553.75
第 14 年	4,500.00		2,250.00	2,250.00	4.50%	202.50	2,452.50
第 15 年	2,250.00		2,250.00	0.00	4.50%	101.25	2,351.25
合计		15,000.00	15,000.00			7,931.25	22,931.25

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 2.50% 的平均增长率逐年递增。

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 2 年，鉴于医院本身已经运营，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 1 年），收益期 15 年。

2.项目运营模式

本项目债券资金申请单位、项目资产登记单位均为灵宝市第一人民医院，灵宝市第一人民医院负责项目的建设与运营。项目债券资金到位后由财政部门负责将其拨付给灵宝市第一人民医院。项目运营期内，灵宝市第一人民医院负责将项目运营产生的收益归入指定账户，并定期上缴财政以保障项目收益能足够还本付息。

3.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的医疗收入、养老服务收入和康复中心收入作为债券还款资金来源。

（1）医疗收入

灵宝市第一人民医院近五年会计报表财务数据情况如下：

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年	2020 年	近五年平均增长率	预测增长率
①门诊收入（万）	**7,800.49**	**8,556.18**	**9,553.88**	**12,454.60**	**12,092.48**		
全年天数（天）	365	365	365	365	365		
每天门诊人次(人次)	703	784	1,047	1,468	1,352	15.48%	3.00%
全年门诊人次(人次)	256,595	286,160	382,155	535,820	493,480		
门诊人均次收费（元/次）	304.00	299.00	250.00	232.44	245.05	-3.93%	3.00%
②住院收入	**15,070.45**	**15,501.92**	**17,598.18**	**21,792.19**	**20,156.20**		
全年天数	365	365	365	365	365		
每天使用床位	701	702	751	860	767	2.16%	2.00%
全年床位使用数	255,865	256,230	274,115	313,900	279,955		
每床位日收费	589.00	605.00	642.00	694.24	719.98	4.14%	3.00%

基于以上数据分析，本项目各项预测假设如下：

①平均每年门诊人次

根据以上灵宝市第一人民医院近五年历史明细数据，灵宝市第一人民医院近五年历史平均门诊人次分别为 256,595 人/年、286,160 人/年、382,155 人/年、535,820 人/年、493,480 人/年平均增长率为 15.48%。

随着灵宝市市场经济的不断深入发展，人民收入水平均呈现不断

增长的趋势，良好的经济发展基础为灵宝市各行业的进一步发展壮大提供了坚实的基础。同时全市人均医疗支出将呈现不断增长的趋势，随着城乡居民生活水平和医疗保健需求的提高，以及医疗保险覆盖范围的扩大，对医疗设施的需求也将明显增加，依据合理性和谨慎性原则，假设本项目运营期第一年的平均每天门诊人次以 2020 年每天门诊人次 1,352 为基础，按照 3.00%的增长率增长，增长至平均每天门诊人次 1,600 后不再增长。

②每门诊人次平均收费

根据以上灵宝市第一人民医院近五年历史明细数据，灵宝市第一人民医院近五年每门诊人次平均收费分别为 304.00 元、299.00 元、250.00 元、232.44 元、245.05 元平均增长率为-3.93%;

2016 年至 2020 年国家通过规范诊疗行为、降低药品和耗材费用等腾出空间，动态调整医疗服务价格，坚持公立医院药房的公益性；灵宝市第一人民医院近几年根据医疗改革政策积极调整医院收费标准，取消慢性病药品加成，使得医院每门诊人次平均收费逐年下降；

由于国家医疗制度改革每门诊次均收费发生变化，因此每门诊人次平均收费以 2020 年 245.05 元/次为基础保持不变。

③年实际占用床位数

根据以上灵宝市第一人民医院近五年历史明细数据，灵宝市第一人民医院近五年平均每天占用床位数分别为 701 张、702 张、751 张、860 张、767 张平均增长率为 2.16%。

灵宝市第一人民开放床位 870 张，依据合理性和谨慎性原则，假

设本项目运营期第一年的年实际占用床位数以 2020 年数据为基础，按照 2.00%的年增长率增长，增长至平均每天占用床位数 850 张后不再增长。

④每床日平均收费

根据以上灵宝市第一人民医院近五年历史明细数据，灵宝市第一人民医院近五年每床日平均收费分别为 589.00 元、605.00 元、642.00 元、694.24 元、719.98 元、平均增长率为 4.14%。

根据合理性和谨慎性原则，假设运营期第一年的每床日平均收费以 2020 年数据为基础，按照 3.00%的年增长率增长。

依据谨慎性原则，具体预测情况如下：

单位：人次/张/元

项目	每天门诊人次	人均收费	每天使用床位	每床位日收费
近五年平均增长率	15.48%	-3.93%	2.16%	4.14%
预测增长率	3.00%	0.00%	2.00%	3.00%
最高值	1,600	245.05	850	834.79

（2）养老服务收入

①床位数量

项目建筑面积 24,348.00 平方米，占地面积 6,840.47 平方米，共十九层，主楼高 67.20 米，属于国有资产，现将该土地块及房产一并划拨给灵宝市第一人民医院进行装修改造，建设成为由健康管理中心、养老中心、康复中心、放疗中心等四个板块组成一体，形成集“预防、医疗、养老、康复、养生”为一体的综合型康养中心。

养老中心：分为介护区和自理区。介护区，主要承接养护失能和

半失能、生活基本不能自理的老年人。自理区，主要收住生活完全可以自理的老年人。拟将设定养老床位400张。

根据民发〔2019〕88号民政部《关于进一步扩大养老服务供给促进养老服务消费的实施意见》，结合三门峡市灵宝市供养老人养老现状，为适应三门峡市灵宝市政府养老发展，为今后预留发展空间设养老床位400张，其中轻度失能老人养老床位220张、中度失能老人养老床位140张、重度失能老人养老床位40张。

②价格

参考三门峡其他同级别县市的养老机构收费标准如下：

序号	机构	服务内容	床位数（张）	收费区间(元/月/人)
1	三门峡市湖滨区上阳老年公寓	长期为完全自理、半自理、完全不自理老人提供长期、短期、全托、半托等服务	200-300张	2,000.00-4,000.00元
2	陕州区原店镇北区养老院	为失能老人、高龄独居老人以及其他需要临时短期托养的老年人提供全托服务	50张以内	2,000.00-4,000.00元
3	三门峡湖滨区车站街道养老康复中心	面向社会、服务群众为老年人和患者提供托老、医疗、康复服务		1,800.00-3,500.00元
4	三门峡颐和民族养老公寓	设高、中、低档公寓房间，以长期、短期、临时、全托等多种形式为老年人朋友提供包括生活照料、医疗保健	50-100张	2,000.00-4,000.00元
5	三门峡市老年护理院（黄河医院北院）	为老人提供服务、老年人生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等		2,180.00-3,980.00元

通过参考其他同类型养老院的定价可知针对不同的老人需求以及所需提供的护理程度不同收费有所增加，收费区间大约处于

1,800.00~4,000.00 元/月/人，因此本项目自理老人养老收入、介助老人养老收入、介护老人养老收入定价收费分别为 2,000.00 元/月/人、2,600.00 元/月/人、3,000.00 元/月/人，根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。

根据武汉养老市场走访调研，养老机构的入住率一般在 80.00%以上，河北养老市场调研，河北 2019 年养老床位利用率为 81.30%。随着中国人口老龄化逐渐严重的国情，目前养老床位总体数量欠缺，但是床位利用率没有达到 100.00%的原因系失智、失能老人比例高，真正对养老床位需求的是失能半失能老人，并且他们对护理和医疗的要求较高，因此我国养老床位整体存在欠缺，且需要根据需求提高市场养老的医疗能力和定位达到老人养老的问题。根据谨慎性原则，运营期间老人养护收费每三年按 3.00%增长。同时根据对运营情况做出的假设，前三年负荷率为 80.00%、85.00%、90.00%，运营期第三年及以后负荷率维持在 90.00%不变。

（3）康复中心收入

①床位数

康复中心拟设置床位 90 张，按住院病区医疗要求进行设置。主要为养护中心老人，因病住院的患者提供治疗服务。建立健全医养合作机制，提供及时有效的医疗救治。充分发挥康复医学‘早期介入、扶助临床’的作用，为病伤急性期、恢复早期存在躯体或内脏功能障碍的患者，提供早期的康复医学专业诊疗服务。

②价格

根据灵宝市第一人民医院官网查询可知：灵宝市第一人民医院项目价格表为：

项目编号	项目名称	项目价格（元）
110200101	一般医师	2
1102001011	一般医师（中医）	4
110200102	主治医师	5
1102001021	主治医师（中医）	7
110200103	副主任医师	9
1102001031	副主任医师（中医）	11
110200104	主任医师	13
1102001041	主任医师（中医）	15
110200105	知名专家	10
1102001052	省级知名专家	20
1102002001	住院诊查费	16
1102003001	急诊诊查费	10
120100002	特级护理	6
120100003	Ⅰ级护理	27
120100004	Ⅱ级护理	18
120100005	Ⅲ级护理	10
120100006	特殊疾病护理	70
340200001	徒手平衡功能检查	12
340200002	仪器平衡功能评定	28
340200003	日常生活能力评定	20
340200004	等速肌力测定	25
340200005	手功能评定	19
340200006	疲劳度测定	25
340200007	步态分析检查	19
340200008	言语能力评定	25
340200009	失语症检查	16
340200010	口吃检查	16

项目编号	项目名称	项目价格（元）
340200011	吞咽功能障碍评定	25
340200012	认知知觉功能检查	25
340200013	记忆力评定	25
340200014	失认、失用评定	25
340200015	职业能力评定	22
340200016	记忆广度检查	22
340200017	心功能康复评定	25
340200018	肺功能康复评定	25
340200019	人体残伤测定	67
340200020	运动疗法	27
340200021	减重支持系统训练	23
340200022	轮椅功能训练	12
340200023	电动起立床训练	15
340200024	平衡功能训练	15
3402000241	仪器平衡功能训练	18
340200025	手功能训练	11
340200026	关节松动训练	22
340200027	有氧训练	18
340200028	文体训练	14
340200029	引导式教育训练	20
340200030	等速肌力训练	29
340200031	作业疗法	22
340200032	职业功能训练	18
340200033	口吃训练	16
340200034	言语训练	18
340200035	儿童听力障碍语言训练	18
340200036	构音障碍训练	18
340200037	吞咽功能障碍训练	18
340200038	认知知觉功能障碍训练	18
340200039	康复评定	18
340200040	偏瘫肢体综合训练	27
340200041	脑瘫肢体综合训练	27

项目编号	项目名称	项目价格（元）
340200042	截瘫肢体综合训练	27
340200043	营养测评	16
340200044	疼痛综合评定	45
340200045	Peabody 运动发育评定（PDMS-2）	70

经了解，康复中心设置有运动疗法、物理因子疗法、作业疗法和言语吞咽疗法，每个病人每次的康复治疗项目在 3-4 项，根据病人自身情况，治疗次数有一天一次、一天两次和两天一次。

基于以上数据，根据谨慎性原则，假设康复中心每次收费价格为 50.00 元，每床位每两天进行一次治疗，全年按照 183 次计算。

考虑到未来物价上涨因素，假设本项目收费价格每三年增长 3.00%，根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。根据谨慎性原则，运营期间康复中心收入每三年按 3.00%增长。同时根据对运营情况做出的假设，前三年负荷率为 80.00%、85.00%、90.00%，运营期第三年及以后负荷率维持在 90.00%不变。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要有医疗成本、康养成本和税费，其中康养成本包括：燃料动力费、人工费用、维修费用、管理费用、外购原材料和其他融资成本。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）医疗成本

根据灵宝市第一人民医院历史会计报表数据显示，支出项主要包括人员工资、卫生材料、药品费用和其他费用。灵宝市第一人民医院近五年的支出情况如下：

单位：人民币万元

项目	基础数据					近五年占医疗收入的平均占比	预测占比
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年		
人员支出	8,023.17	9,640.96	10,865.34	11,032.93	11,839.26	36.82%	36.82%
卫生材料费	3,773.84	3,394.85	3,632.88	4,719.11	7,459.91	16.18%	16.18%
药品费	7,798.96	8,543.17	9,717.85	11,843.10	10,647.15	34.60%	34.60%
其他费用	1,651.00	1,541.11	1,789.53	2,407.87	1,903.58	6.63%	6.63%

①人员支出

根据灵宝市第一人民医院财务数据显示，2016 年至 2020 年人员支出分别为 8,023.17 万元、9,640.96 万元、10,865.34 万元、11,032.93 万元、11,839.26 万元，人员支出合计金额占收入合计的比重为 36.82%%。假设本项目运营期内人员支出金额占收入的比重为 36.82%，运营期内人员支出金额占收入的比重保持不变。

②卫生材料费

根据灵宝市第一人民医院财务数据显示，2016 年至 2020 年卫生材料费支出分别为 3,773.84 万元、3,394.85 万元、3,632.88 万元、4,719.11 万元、7,459.91 万元，卫生材料费合计金额占收入合计的比重为 16.18%。假设本项目运营期内每年卫生材料费支出金额占收入的比重为 16.18%，运营期内卫生材料费金额占收入的比重保持不变。

③药品费

根据灵宝市第一人民医院财务数据显示，2016 年至 2020 年药品费支出分别为 7,798.96 万元、8,543.17 万元、9,717.85 万元、11,843.10 万元、10,647.15 万元，药品费合计金额占收入合计的比重为

34.60%。假设本项目运营期内每年药品费支出金额占收入的比重为34.60%，运营期内药品费金额占收入的比重保持不变。

④其他费用

根据灵宝市第一人民医院财务数据显示，2016 年至 2020 年其他费用支出分别为 1,651.00 万元、1,541.11 万元、1,789.53 万元、2,407.87 万元、1,903.58 万元，其他费用合计金额占收入合计的比重为 6.63%。假设本项目运营期内每年其他费用支出金额占收入的比重为 6.63%，运营期内其他费用金额占收入的比重保持不变。

（2）康养成本

①燃料动力费

本项目外购燃料及动力费主要为水电燃气费，项目年耗电量 82.01 万千瓦时、耗水量 1.84 万吨、耗气量 1.94 万立方米。根据三门峡电费收费标准，项目每度电 0.63 元；根据三发改价管（2020）341 号文件，项目水价标准每吨水按 6.36 计算；根据《河南省城镇管道天然气配气价格管理办法（试行）》，项目天燃气的价格按一档 2.70 元/立方米计算。根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。由于近两年全球疫情无法得到有效抑制，经济环境不好，根据谨慎性原则，运营期收费每五年按 3.00%增长。

②职工薪酬

项目运营期间需投入一定的护理人员进行护理服务。定员依据豫民（2012）1 号文《河南省社会办养老服务机构管理暂行办法》第二

十三条“护理人员与服务对象的配备比例要符合要求，服务对象生活能自理的，配备比例不低于 1:10；需要半护理的，配备比例不低于 1:5；需要全护理的，配备比例不低于 1:3”。 因此本项目共需护理人员 74 人。首年人均工资按 36,000.00 元/年。根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。依据合理性和谨慎性原则，项目运营后，每五年按照 5.00%的增长率进行预测。

③修理费用

该项目养护及维修费用按照折旧费用的 5.00%计算，根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。依据合理性和谨慎性原则，项目运营后，年维修费用按照 3.00%的增长率进行预测。

④其他费用

本项目管理费用主要为运营期间不可预见因素可能发生的费用，按照职工薪酬的 5.00%计算。

⑤外购原材料

本项目外购原材料主要为住宿周转物成本和餐饮成本，按照养老收入的 15.00%计算。

（3）其他融资成本

①项目运营期间，本单位有一笔 1,400.00 万元贷款，利率 3.85%，期限 1 年，银行贷款本息合计 1,453.90 万元；

②灵宝市第一人民医院 2020 年已发行抗疫特别国债 7,482.00 万元，期限 10 年，根据《中央财政抗疫特别国债资金管理细则》抗疫特别国债利息全部由中央财政负担，从第 6 年开始，市县每年按照分配总额的20.00%向中央偿付本金，第10年偿还完毕。

③灵宝市第一人民医院于 2019 年已申请专项债券 2,000.00 万元，期限7年，实际利率3.31%。

（4）税费

本项目涉及税种主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税和企业所得税。《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件3 第一条第二项规定：养老机构免征增值税;《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕97 号）：对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税，以及老年服务机构自用房产、土地、车船的房产税、城镇土地使用税、车船使用税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项：符合条件的非营利组织的收入，以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条：企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利组织登记手续;（二）从事公益性或者非营利性活动。本项目养老床位收入符合上述非营利性组织的定义，故免交企业所得税。

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、运营收入	**33,626.35**	**35,083.09**	**37,481.63**	**39,105.11**	**40,826.37**	**42,010.78**	**42,810.94**	**43,635.10**
1.医疗收入	**33,626.35**	**35,083.09**	**36,594.59**	**38,162.63**	**39,828.45**	**40,982.92**	**41,783.08**	**42,607.24**
①门诊收入	12,459.44	12,835.11	13,219.71	13,613.26	14,024.70	14,310.92	14,310.92	14,310.92
天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	365
每天门诊人次（人/天）	1,393.00	1,435.00	1,478.00	1,522.00	1,568.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
全年门诊人次（人/年）	508,445.00	523,775.00	539,470.00	555,530.00	572,320.00	584,000.00	584,000.00	584,000.00
每门诊收费（元）	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05
②住院收入	21,166.90	22,247.98	23,374.88	24,549.37	25,803.75	26,672.00	27,472.16	28,296.32
天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	365
住院床位数(张/天）	782	798	814	830	847	850	850	850
全年床位使用数（张/年）	285,430.00	291,270.00	297,110.00	302,950.00	309,155.00	310,250.00	310,250.00	310,250.00
每床位日收费（元）	741.58	763.83	786.74	810.34	834.65	859.69	885.48	912.05
2.养老收入			**887.04**	**942.48**	**997.92**	**1,027.86**	**1,027.86**	**1,027.86**
①自理老人养护收入			422.40	448.80	475.20	489.46	489.46	489.46
收费标准(元/月/人）			2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
床位数（人）			220	220	220	220	220	220
负荷率			80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
②介助老人养护收入			349.44	371.28	393.12	404.91	404.91	404.91
收费标准(元/月/人）			2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,678.00	2,678.00	2,678.00
床位数（人）			140	140	140	140	140	140
负荷率			80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
③介护老人养护收入			115.20	122.40	129.60	133.49	133.49	133.49
收费标准(元/月/人）			3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,090.00	3,090.00	3,090.00
床位数（人）			40	40	40	40	40	40
负荷率			80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
3.康复治疗收入			**65.88**	**183.85**	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**183.90**
收费标准(元/月/人）			90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
床位数（人）			50	50	50	51.5	51.5	51.5
次数（次/年）			183	183	183	183	183	183
负荷率			80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
二、运营支出	**31,752.24**	**34,578.83**	**35,143.47**	**36,640.38**	**40,223.60**	**40,750.14**	**41,506.71**	**42,301.43**
1.医疗成本	31,686.04	33,058.73	34,483.01	35,960.57	37,530.27	38,618.12	39,372.11	40,148.72
①职工薪酬	12,381.12	12,917.49	13,474.02	14,051.37	14,664.72	15,089.79	15,384.41	15,687.86
②卫生材料费	5,440.97	5,676.68	5,921.25	6,174.97	6,444.51	6,631.31	6,760.78	6,894.14

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
③药品费	11,634.59	12,138.61	12,661.59	13,204.12	13,780.49	14,179.93	14,456.78	14,741.94
④其他费用	2,229.36	2,325.94	2,426.15	2,530.11	2,640.55	2,717.09	2,770.14	2,824.78
2.康养成本			594.26	613.61	627.13	635.62	638.20	656.31
①燃料动力费			68.61	68.61	68.61	68.61	68.61	70.75
②.职工薪酬费用			266.40	266.40	266.40	266.40	266.40	279.72
③修理费用			78.55	80.91	83.34	85.84	88.42	91.07
④其他费用			47.65	56.32	59.09	60.59	60.59	60.59
⑤外购原材料			133.06	141.37	149.69	154.18	154.18	154.18
3.其他融资成本	66.20	1,520.10	66.20	66.20	2,066.20	1,496.40	1,496.40	1,496.40
①其他融资成本-银行		1,453.90						
②其他融资成本-已申请债券	66.20	66.20	66.20	66.20	2,066.20			
③其他融资成本-抗疫国债						1,496.40	1,496.40	1,496.40
三、运营收益	**1,874.11**	**504.26**	**2,338.16**	**2,464.73**	**602.77**	**1,260.64**	**1,304.23**	**1,333.68**

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、运营收入	**44,514.82**	**45,389.18**	**46,289.77**	**47,249.13**	**48,204.56**	**49,188.66**	**50,235.00**	**645,650.50**
1.医疗收入	**43,456.13**	**44,330.49**	**45,231.08**	**46,158.68**	**47,114.11**	**48,098.21**	**49,111.83**	**632,168.89**
①门诊收入	14,310.92	14,310.92	14,310.92	14,310.92	14,310.92	14,310.92	14,310.92	209,261.43
天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
每天门诊人次（人/天）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	
全年门诊人次（人/年）	584,000.00	584,000.00	584,000.00	584,000.00	584,000.00	584,000.00	584,000.00	
每门诊收费（元）	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	245.05	
②住院收入	29,145.21	30,019.57	30,920.16	31,847.76	32,803.19	33,787.29	34,800.91	422,907.46
天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	
住院床位数(张/天）	850	850	850	850	850	850	850	
全年床位使用数（张/年）	310,250.00	310,250.00	310,250.00	310,250.00	310,250.00	310,250.00	310,250.00	
每床位日收费（元）	939.41	967.59	996.62	1,026.52	1,057.31	1,089.03	1,121.71	
2.养老收入	**1,058.69**	**1,058.69**	**1,058.69**	**1,090.45**	**1,090.45**	**1,090.45**	**1,123.17**	**13,481.61**
①自理老人养护收入	504.14	504.14	504.14	519.26	519.26	519.26	534.84	6,419.82
收费标准(元/月/人）	2,121.80	2,121.80	2,121.80	2,185.45	2,185.45	2,185.45	2,251.01	
床位数（人）	220	220	220	220	220	220	220	
负荷率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
②介助老人养护收入	417.06	417.06	417.06	429.57	429.57	429.57	442.46	5,310.92
收费标准(元/月/人）	2,758.34	2,758.34	2,758.34	2,841.09	2,841.09	2,841.09	2,926.32	
床位数（人）	140	140	140	140	140	140	140	
负荷率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
③介护老人养护收入	137.49	137.49	137.49	141.62	141.62	141.62	145.87	1,750.87
收费标准(元/月/人）	3,182.70	3,182.70	3,182.70	3,278.18	3,278.18	3,278.18	3,376.53	

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
床位数（人）	40	40	40	40	40	40	40	
负荷率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
3.康复治疗收入	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**183.90**	**2,272.63**
收费标准(元/月/人）	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	
床位数（人）	53.05	53.05	53.05	54.64	54.64	54.64	56.28	
次数（次/年）	183	183	183	183	183	183	183	
负荷率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
二、运营支出	**43,110.23**	**43,936.95**	**43,292.07**	**44,175.49**	**45,095.03**	**46,025.51**	**46,990.45**	**615,522.52**
1.医疗成本	40,948.63	41,772.53	42,621.15	43,495.23	44,395.54	45,322.85	46,277.98	595,691.49
①职工薪酬	16,000.42	16,322.36	16,653.95	16,995.49	17,347.28	17,709.62	18,082.83	-
②卫生材料费	7,031.50	7,172.97	7,318.69	7,468.79	7,623.38	7,782.62	7,946.63	-
③药品费	15,035.65	15,338.18	15,649.78	15,970.73	16,301.30	16,641.79	16,992.50	-
④其他费用	2,881.06	2,939.03	2,998.73	3,060.23	3,123.57	3,188.82	3,256.02	-
2.康养成本	665.20	668.01	670.91	680.26	699.50	702.67	712.47	8,564.13
①燃料动力费	70.75	70.75	70.75	70.75	72.92	72.92	72.92	915.56
②.职工薪酬费用	279.72	279.72	279.72	279.72	293.71	293.71	293.71	3,611.73
③修理费用	93.80	96.61	99.51	102.50	105.58	108.75	112.01	1,226.89
④其他费用	62.13	62.13	62.13	63.72	63.72	63.72	65.35	787.71
⑤外购原材料	158.80	158.80	158.80	163.57	163.57	163.57	168.48	2,022.24

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
3.其他融资成本	1,496.40							11,266.90
①其他融资成本-银行								1,453.90
②其他融资成本-已申请债券								2,331.00
③其他融资成本-抗疫国债	1,496.40	1,496.40						7,482.00
三、运营收益	**1,404.59**	**1,452.23**	**2,997.70**	**3,073.64**	**3,109.53**	**3,163.15**	**3,244.55**	**30,127.97**

6.现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	645,650.50	33,626.35	35,083.09	37,481.63	39,105.11	40,826.37	42,010.78	42,810.94
经营活动支出（含税费）	615,522.52	31,752.24	34,578.83	35,143.47	36,640.38	40,223.60	40,750.14	41,506.71
经营活动产生的现金净额	28,253.87		504.26	2,338.16	2,464.73	602.77	1,260.64	1,304.23
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	28,062.10	23,117.00	4,945.10					
投资活动产生的现金净额	-28,062.10	-23,117.00	-4,945.10					
三、融资活动产生的现金								
财政资金	13,062.10	8,117.00	4,945.10					
债券资金	15,000.00	15,000.00	-					
银行借款	-							
偿还债券本金	15,000.00						750.00	750.00
偿还银行借款本金	-							
支付债券利息	6,581.25			675.00	675.00	675.00	675.00	641.25
支付银行借款利息	-							

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
融资活动产生的现金净额	6,480.85	23,117.00	4,945.10	-675.00	-675.00	-675.00	-1,425.00	-1,391.25
四、净现金流量	6,672.62	-	504.26	1,663.16	1,789.73	-72.23	-164.36	-87.02
五、累计现金流量	6,672.62	-	504.26	2,167.42	3,957.15	3,884.92	3,720.56	3,633.54

(续)

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	43,635.10	44,514.82	45,389.18	46,289.77	47,249.13	48,204.56	49,188.66	50,235.00
经营活动支出（含税费）	42,301.43	43,110.23	43,936.95	43,292.07	44,175.49	45,095.03	46,025.51	46,990.45
经营活动产生的现金净额	1,333.68	1,404.59	1,452.23	2,997.70	3,073.64	3,109.53	3,163.15	3,244.55
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
投资活动产生的现金净额								
三、融资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	750.00	750.00	750.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	607.50	573.75	540.00	506.25	405.00	303.75	202.50	101.25
支付银行借款利息								

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
融资活动产生的现金净额	-1,357.50	-1,323.75	-1,290.00	-2,756.25	-2,655.00	-2,553.75	-2,452.50	-2,351.25
四、净现金流量	-23.82	80.84	162.23	241.45	418.64	555.78	710.65	893.30
五、累计现金流量	3,609.72	3,690.56	3,852.79	4,094.24	4,512.89	5,068.67	5,779.32	6,672.62

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 30,127.97 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.31。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		675.00	675.00	1,874.11
第 2 年		675.00	675.00	504.26
第 3 年		675.00	675.00	2,338.16
第 4 年		675.00	675.00	2,464.73
第 5 年		675.00	675.00	602.77
第 6 年	750.00	675.00	1,425.00	1,260.64
第 7 年	750.00	641.25	1,391.25	1,304.23
第 8 年	750.00	607.50	1,357.50	1,333.68
第 9 年	750.00	573.75	1,323.75	1,404.59
第 10 年	750.00	540.00	1,290.00	1,452.23
第 11 年	2,250.00	506.25	2,756.25	2,997.70
第 12 年	2,250.00	405.00	2,655.00	3,073.64
第 13 年	2,250.00	303.75	2,553.75	3,109.53
第 14 年	2,250.00	202.50	2,452.50	3,163.15
第 15 年	2,250.00	101.25	2,351.25	3,244.55
合计	15,000.00	7,931.25	22,931.25	30,127.97
本息覆盖倍数	1.31			

注：本项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在灵宝市第一人民医院医养中心建设项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 30,127.97

万元，应付债券本金及利息合计 22,931.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.31 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收益、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收益下降 5%	利率上升 5%
债券本金	4,000.00	4,000.00	4,000.00
债券本息合计	5,680.00	5,680.00	5,764.00
项目收益	7,498.94	7,025.35	7,498.94
覆盖倍数	1.32	1.24	1.30

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：灵宝市第一人民医院医养中心建设项目

项目主管部门：灵宝市卫生健康委员会

实施单位：灵宝市第一人民医院

本次拟申请专项债券 1.50 亿元用于灵宝市第一人民医院医养中心建设项目建设，年限为 2 年。

7.2 评估内容

1、项目实施的必要性

（1）保障人民健康的需要

中国工业化速度越来越快，城市经济取得了一定程度的发展，然而城市污染越来越严重。许多城市的发展是以危害广大人民群众身体健康作为代价的。近年来疾病谱改变以及城市化进程加速，都市生活节奏加快，下岗、求职、就业矛盾尖锐，心理压力加大，不良生活习惯增加，环境污染加剧，老龄化速度加快等因素引发的各种各样疾病，如现代病、城市病、富贵病、老年病、慢性病等层出不穷，这些疾病都严重威胁着人民群众的身体健康。通过本项目的实施，将有效的解决看病难、住院难的供需矛盾。

（2）发展医疗卫生事业的需要

随着城市社会经济水平的提高，城镇化建设不断加快，人口逐步向城镇和交通便利的地方集中，人们对公共医疗卫生资源的需求日益加剧。近年来虽然安康市医疗机构有了较大的发展，但现有医疗状况

仍不能满足社会的需求，高水平医院病房经常处于超负荷运转的状态。医药卫生事业发展水平与人民群众健康需求及经济社会协调发展要求不适应的矛盾还比较突出，迫切需要增加公共医疗卫生服务机构，或改善、扩大原有医疗机构的就医环境。

（3）构建社会主义和谐社会的需要

“医养康防”事业关系亿万人民的健康，关系千家万户的幸福，是重大民生问题。加快“医养康防”事业发展是适应人民群众日益增长的养老和健康需求，不断提高人民群众健康素质是贯彻落实科学发展观促进经济社会全面协调可持续发展的必然要求，是维护社会公平正义提高人民生活质量的重要举措，是全面建设小康社会和构建社会主义和谐社会的一项重大任务。

（4）医院自身发展的需要

近年来，医疗业务的不断发展壮大，综合实力也不断提升，使医疗、养老、康复相辅相成，既体现了医疗特色，又弥补了老人就医不便的难题，让老人享受养老服务的同时，又得到便利的医疗及养生保障，实现了医疗、养老、康复资源的有机结合，切实提高了康养中心综合实力和市场竞争力。“医养康防相结合”模式是国内领先的特色养老模式，解决了老人养老看病难、看病不能养老的难题，提升了养老综合服务质量，大大的方便了老人和家属。灵宝市第一人民医院作为全市唯一一所集医疗、教学、科研、急救、防保、康复为一体的综合性医院，除了担负灵宝市的医疗诊治救治任务外，还承担着周边地县豫西连片贫困地区区域医疗中心的功能，患者就医需求极大，迫切

需要提升其发挥区域医疗中心功能的能力。该项目的建成有助于将灵宝第一人民医院发展成以医养康结合为特色的“医护型”综合养老机构。

2、项目实施的公益性

随着人口老龄化进程的加快，老年人生活照料、医疗康复、长期照料、精神文化等需求逐步凸显，养老服务问题日趋严峻，加快推进养老服务体系建设迫在眉睫，任务十分繁重。加快推进养老服务体系建设，是贯彻落实科学发展观、积极应对人口老龄化、全面建设和谐社会的客观要求，是改善民生、重在为民的重要内容，是推动经济发展方式转变、积极扩大消费的具体举措，是促进基本公共服务均等化、推进社会事业全面发展新的突破口；为解决当今社会养老问题提供了良好的物质载体，起到了示范带头作用，属于社会公益性项目。因此，本项目具有良好的公益性，受益对象为公众，属于专项债支持范围。

3、项目实施的收益性

根据相关的收费文件及灵宝市第一人民医院 2016 年-2020 年的财务数据情况，本项目预期收入主要来源于门诊、床位收入、养老服务收入、康复中心收入。

4、项目建设投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。该项目采用部分资金申请上级资金资金支持项目建设的方式科学合理。

项目建筑面积 24,348.00 平方米，占地面积 6,840.47 平方米，共

十九层，主楼高 67.20 米，属于国有资产，现将该土地块及房产一并划拨给灵宝市第一人民医院进行装修改造，建设成为由健康管理中心、养老中心、康复中心、放疗中心等四个板块组成一体，形成集“预防、医疗、养老、康复、养生”为一体的综合型康养中心。

养老中心：分为介护区和自理区。介护区，主要承接养护失能和半失能、生活基本不能自理的老年人。自理区，主要收住生活完全可以自理的老年人。拟将设定养老床位 400 张，配置 3.0T 磁共振、直线粒子加速器、各种康复设备等康养设施。

康复中心：设置床位 90 张，按住院病区医疗要求进行设置。主要为养护中心老人，因病住院的患者提供治疗服务。建立健全医养合作机制，提供及时有效的医疗救治。充分发挥康复医学‘早期介入、扶助临床’的作用，为病伤急性期、恢复早期存在躯体或内脏功能障碍的患者，提供早期的康复医学专业诊疗服务。

健康管理中心：充分发挥我院优势，针对体检中发现的患病率较高的疾病开设多学科咨询检后专家门诊，邀请我院各相关临床经验丰富、权威、专业的科主任及优秀骨干联合坐诊，提供温馨、细致的人性化服务，搭建集咨询、体检、评估、干预、治疗、保健、于一体的健康管理“一站式”服务新模式。

放疗中心：主要包括影像及放疗设备用房基础设施建设，直线加速器等设备、治疗计划辅助系统、网络管理系统等配套设备采购安装。项目的建设规模符合《综合医院建设标准》要求。

5、项目成熟度

本项目已取得相关立项、规划、施工的审批手续及用地的初步审批手续，并完成了环评备案，项目成熟度较高。

6、项目资金来源和到位可行性

项目所需资金由财政投入 13,062.10 万元，申请政府专项债券 15,000.00 万元。财政投入已保证足额到位。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8、债券资金需求合理性该项目

债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性。

根据测算，在专项债券发行期限 15 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 30,127.97 万元，融资本息合计为 22,931.25 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.31 倍，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。

第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。

第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划 2024 年 2 月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、河南省、灵宝市相关行业宏观政策相关；职能相

关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求，实现灵宝市医疗卫生行业的健康发展有积极的意义。该项目具有良好的社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

灵宝市第一人民医院医养中心建设项目收益 3.0128 亿元，项目债券本息合计 2.2931 亿元，本息覆盖倍数为 1.31，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

南阳市骨科医院设备购置项目

实施方案

项目单位：南阳市骨科医院

主管部门：南阳市卫生健康体育委员会

目　　录

第一章 项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 项目单位及主管部门.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....1
1.5 建设规模运营情况.....1
（1）建设规模.....1
（2）建设内容.....1
（3）项目手续办理情况.....2
（4）项目建设运营模式.....2
1.6 建设期.....3
1.7 项目总投资.....3
1.8 主要经济技术指标.....3
主要经济技术指标表.....3
1.9 主管部门责任.....4
第二章 项目公益性和收益性.....4
2.1 符合国家发展规划和大政方针.....4
2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划.....5
2.3 社会效益.....5
2.4 经济效益.....5
2.5 公益性分析.....6
第三章 项目投资估算与资金筹措情况.....6
3.1 估算范围.....6
3.2 估算说明.....6
3.3 投资估算.....7
3.4 资金筹措情况及投资计划.....8
3.5 资金保障措施.....9

3.6 事前绩效评估情况.....9
3.6.1.事前绩效评估报告开展基本情况.....9
3.6.2.评估结论.....12
3.6.3.绩效目标表.....12
第四章 项目专项债券融资方案.....14
4.1 编制依据.....14
4.2 专项债券资金使用计划.....14
4.3 投资者保护措施.....14
第五章 项目收益情况.....15
5.1 项目预期收入及支出依据.....15
5.2 医疗收入预测.....16
5.3 运营成本预测.....12
5.4 项目预期收益情况.....12
第六章 项目收益与融资平衡情况分析.....13
6.1 专项债券还本付息情况.....13
6.2 预期收益与融资平衡分析.....14
6.3 结论.....15
第七章 风险分析.....16
7.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....16
7.2 影响项目收益的风险及控制措施.....16
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....17
7.4 影响债券资金使用合规性的风险及控制措施.....17

第一章 项目概况

1.1 项目名称

南阳市骨科医院设备购置项目。

1.2 项目单位及主管部门

南阳市骨科医院设备购置项目的项目单位为南阳市骨科医院，主管部门为南阳市卫生健康体育委员会。

南阳市骨科医院承办单位为南阳市卫生健康体育委员会，事业单位法人证书代码为12411300419046382L，住所地河南省南阳市卧龙区新华西路111号，经费来源财政补助收入、事业收入。宗旨和业务范围为人民身体健康提供医疗与护理保健服务，预防保健科、内科、骨科、妇科、妇女保健科、儿童保健科、口腔科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科诊疗与护理，有效期自2020年4月02日至2025年4月02日。2020年12月21日南阳市卫生健康体育委员向南阳市骨科医院核发《医疗机构执业许可证》，登记号为41904638-241130311A5261，有效期限自2020年12月21日至2033年4月20日。南阳市骨科医院是依法设立、有效存续的事业单位法人，是具有医疗机构执业资质的医院，具备以本项目申请使用地方政府专项债券的主体资格。

1.3 项目性质

南阳市骨科医院设备购置项目属于医疗卫生类项目，该项目具备公益性及一定收益性；同时该项目已取得相关项目批准手续或初步批准手续。

1.4 建设地点

本项目选址于河南省南阳市新华西路 111 号

1.5 建设规模运营情况

（1）建设规模

根据南阳市卫生健康体育委员会下发的《关于同意南阳市骨科医院购买医疗设备和信息化系统的批复》（宛卫函[2021]45号），同意南阳市骨科医院为改善就医环境，提升服务水平购买医疗设备和信息化系统，有关设备和信息化采购工作要依法依规办理。项目计划购买各类医疗设备 4 台（套），信息集成平台及相关系统 15 套，总投资 4615 万。

（2）建设内容

项目计划购买各类医疗设备 4 台（套），投资金额 1,900 万元，信息集成平台及相关系统 15 套，投资 2,715 万，总投资 4,615 万，详见下表。

序号	设备名称	单位	数量
1	计算机 X 射线断层扫描（16 排 CT）	套	1
2	数字化血管机	台	1
3	手术显微镜	台	1
4	乳腺钼靶机	台	1
5	医院信息集成平台一期（数据中心）	套	1
6	新星系统升级	—	1
7	无纸化病案系统	套	1
8	HRP（医院精细化管理运行管理系统）	套	2
9	PACS 系统	套	1
10	模块化机房建设、机房信息设备	套	1
11	医院安防监控	套	1
12	门禁系统	套	2
13	远程会诊中心	套	5
14	手术示教	套	1
15	电子图书馆	套	1
16	手麻系统	套	1
17	单病种质控/上报系统	套	1
18	病案首页/病历质控系统	套	1
19	DRG 医保控费系统	套	1

（3）项目手续办理情况

1.内部决策文件

2021年4月26日，南阳市骨科医院出具《院长办公会决议》（编号04），根据医院发展需求，经院长办公会研究决定，申请使用政府专项债券购买医疗设备和信息化项目，用来改善就医环境，提升诊疗水平。

2.主管部门审批

2021年6月7日，南阳市卫生健康体育委员会出具《关于同意南阳市骨科医院购买医疗设备和信息化系统的批复》（宛卫函[2021]45号），同意南阳市骨科医院为改善就医环境，提升服务水平购买医疗设备和信息化系统，有关设备和信息化采购工作要依法依规办理。

（4）项目建设运营模式

1.项目建设模式

该项目建设内容均为医疗及信息化设备购置，项目单位采取自建模式，项目单位通过招投标选择中标单位，由中标施工单位负责提供项目所需设备及设备安装工作。

2.项目运营模式

该项目由南阳市骨科医院负责运营，项目依靠南阳市骨科医院医疗收入结余（包括门诊收入、住院收入）偿还项目本息，医院设立专用账户，每年按照还本付息表缴纳足额资金用于偿还项目本息。

1.6 建设期

项目建设期 12 个月，即 2021年7月—2022年7月，开工日期为2021年7月。本项目运营期15年。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 4,615 万元，全部为医疗设备及信息化购置费用，其中：医疗设备购置费用1,900万，占比41.17%，信息集成平台及相关系统2,715 万，占58.83%。

1.8 主要经济技术指标

主要经济技术指标表

序号	设备名称	单位	数量	价格
1	计算机 X 射线断层扫描（16 排 CT）	套	1	500
2	数字化血管机	台	1	1,000
3	手术显微镜	台	1	100
4	乳腺钼靶机	台	1	300
医疗设备合计				1,900
5	医院信息集成平台一期（数据中心）	套	1	350
6	新星系统升级	—	1	400
7	无纸化病案系统	套	1	100
8	HRP（医院精细化管理运行管理系统）	套	2	110
9	PACS 系统	套	1	150
10	模块化机房建设、机房信息设备	套	1	400
11	医院安防监控	套	1	300

12	门禁系统	套	2	140
13	远程会诊中心	套	5	200
14	手术示教	套	1	150
15	电子图书馆	套	1	35
16	手麻系统	套	1	80
17	单病种质控/上报系统	套	1	120
18	病案首页/病历质控系统	套	1	100
19	DRG 医保控费系统	套	1	80
信息化建设合计				2,715
总合计				4,615

1.9 主管部门责任

南阳市骨科医院设备购置项目主管部门为南阳市卫生健康体育委员会。

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目公益性和收益性

2.1 符合国家发展规划和大政方针

近年来特别是党的十八届三中全会以来，我国医药卫生体制改革不断深化，人民健康状况和基本医疗卫生服务的公平性可及性持续改善。新冠肺炎疫情发生以来，医药卫生体系经受住了考验，为打赢新冠肺炎疫情防控阻击战发挥了重要作用。2020年下半年深化医药卫生体制改革，要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，落实党中央、国务院决策部署，坚持以人民为中心的发展思想，坚持保基本、强基层、建机制，统筹推进深化医改与新冠肺炎疫情防治相关工作，把预防为主摆在更加突出位置，补短板、堵漏洞、强弱项，继续着力推动把以治病为中心转变为

以人民健康为中心，深化医疗、医保、医药联动改革，继续着力解决看病难、看病贵问题，为打赢疫情防控的人民战争、总体战、阻击战，保障人民生命安全和身体健康提供有力支撑。

2.2 符合省市国民经济和社会发展规划及行业专项规划

近年来，各级政府高度重视卫生医疗工作，卫生医疗投入空前加大，但是总体上医疗事业发展与社会经济发展与还不协调，明显滞后于经济发展，医疗基础建设不健全的问题还十分突出。这些问题的存在影响了全面建设小康社会的进程，影响了和谐社会的构建。据资料显示，南阳市医疗卫生资源服务能力与需求快速增长之间的矛盾日益凸显。一方面是总量明显不足，人均占有量较少，医疗机构床位数、医护人员数增幅大大低于同期全省医疗机构门诊人次和床位利用率的增幅。医疗卫生行业作为关系到国计民生的基础性行业，始终是各级政府关注的重点。根据南阳市卫生发展规划，优先发展医疗卫生事业满足不同层次的健康需要，以大中型医院为依托建立功能完善、分工合理的综合性疾病诊疗、控制与预防保健相结合的服务体系。

2.3 社会效益

南阳市骨科医院设备购置项目的建设适应了南阳市国民经济和社会发展计划，缓解医院现有设备不足的问题。该项目的建设可改善当地的医疗卫生条件和医疗机构布局，优化资源配置，全面提升医疗事业的服务质量和水平，有效保障人民群众的健康利益，是发展南阳市医疗卫生事业，完善城市功能，加快城市建设的需要。该项目的建设既是深化南阳市经济社会科学发展观、加快实现南阳市施政目标、彰显执政理念的具体实践，也是一项爱心、公益的民生工程，是一项有前途、对社会有积极影响的事业，经济效益可观，社会效益显著。

2.4 经济效益

该项目建成后，将结束南阳市骨科医院医疗设备短缺的局面，解决南阳人民对公共医疗条件的迫切需求。新增医疗设备购置在一定程度上能促进当地整体医疗投资加速，进而带动南阳市医疗行业的发展；新增投资同样能够促进南阳市骨科医院加速向更高水平医院发展。对于提高医院的知名度，增强其市场竞争力，更好的贯彻“以病人为中心”的服务宗旨，不断提高医疗技术水平等都必将产生积极的促进作用，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动当地卫

生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

2.5 公益性分析

新冠肺炎疫情爆发带来的公共挑战，持续影响中国社会经济发展。习近平总书记在统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济社会发展工作部署会议上的讲话指出，“在这疫情中，暴露出我国在重大疫情防控体制机制、公共卫生应急管理体系等方面存在的明显短板，要坚持预防为主的卫生与健康工作方针，大力开展爱国卫生运动，加强公共卫生队伍建设和基层防控能力建设，推动医防结合，真正把问题解决在萌芽之时、成灾之前”。就现状而言，公共卫生与传染病防治领域是中国经济供给侧结构性改革的短板，整个公共卫生系统，尤其基层在基础设施、人员、技术、设备各方面都远远落后，是导致我们缺乏防控大疫能力的根本原因。

南阳市骨科医院作为骨病类专科医院，负责南阳市广大群众的公共卫生医疗服务工作，项目建成后能够完善公共医疗卫生基础设施，改善就医条件，有效促进医疗卫生服务体系建设，完善服务功能、增强服务能力、提高服务质量，提供多层次、多元化的就医条件，使广大城市居民的疾病能及时得到医治，有地方看病，方便看病；能够为南阳市骨科医院吸引更多、更专业、水平更高的医护专业人才，为社会创造更多就业机会，公益性显著。

第三章 项目投资估算与资金筹措情况

3.1 估算范围

本项目投资估算包括医疗设备和医院信息化系统建设投资。

3.2 估算说明

本项目法人主体为南阳市骨科医院， 南阳市骨科医院 2018 年门诊人次增长率为 3.50%，2019 年为 11.20%，2020 年为-7.17%；2018 年门诊人均次费用增长率为 4.64%，2019 年为 4.14%，2020 年为 3.85%。2018 年实际住院人数增长率为 0.79%，2019 年为-0.50%，2020 年为-15.10%；2018 年每床日平均收费水平增长率 14.11%，2019 年为 3.40%，2020 年为 7.78%；由于受 2020 年新冠肺炎疫情的影响，基础数据波动较大，按照谨慎性原则，本次预测期内各项收支项目均按照2018 年至 2020 年平均增长率计算，本次预测期内门诊人次增长率预测按 2.51%，门诊人均次费用增长率为 4.21%，实际占用床总日数增长率-4.94%，每床日平均收费水平增长率 8.43%，预计各增长率在第一年及以后预测期内将达到饱和。

南阳市骨科医院 2018 年相关支出增长率为 8.12%，2019 年为相关支出增长率为 7.08%，2020 年相关支出增长率为-9.46%，由于受 2020 年新冠肺炎疫情的影响，基础数据波动较大，按照谨慎性原则，本次预测期内按照 2018 年至 2020 年增长率平均值计算，本次预测期内相关支出增长率为 1.91%，预计各增长率在第一年及以后预测期内将达到饱和。

3.3 投资估算

本项目总投资为 4,615 万元，全部为医疗设备及信息化购置费用，其中：医疗设备购置费用1,900万，占比41.17%，信息集成平台及相关系统2,715 万，占比58.83%，详见下表。

序号	设备名称	单位	数量	价格
1	计算机 X 射线断层扫描（16 排 CT）	套	1	500
2	数字化血管机	台	1	1,000
3	手术显微镜	台	1	100
4	乳腺钼靶机	台	1	300
医疗设备合计				1,900
5	医院信息集成平台一期（数据中心）	套	1	350
6	新星系统升级	—	1	400
7	无纸化病案系统	套	1	100
8	HRP（医院精细化管理运行管理系统）	套	2	110
9	PACS 系统	套	1	150
10	模块化机房建设、机房信息设备	套	1	400
11	医院安防监控	套	1	300
12	门禁系统	套	2	140
13	远程会诊中心	套	5	200
14	手术示教	套	1	150
15	电子图书馆	套	1	35
16	手麻系统	套	1	80

17	单病种质控/上报系统	套	1	120
18	病案首页/病历质控系统	套	1	100
19	DRG 医保控费系统	套	1	80
信息化建设合计				2,715
总合计				4,615

3.4 资金筹措情况及投资计划

本项目总投资 4,615 万元，其中通过南阳市骨科医院运营收入结余解决 115 万，按照总投资的 2.49%进行投入，专项债券 4,500 万元，按照总投资的 97.51%进行投入，南阳市骨科医院为财政全供事业单位，不属于企业法人，不要求资本金比例。本项目 2021 年已申请使用债券 2,000 万，2022 年计划申请使用专项债券 2,500 万元，期限 15 年，本次计划申请使用专项债券 1,000 万元，项目建设资金投资计划如下：

单位：万元

序号	项目	2021年	2022年	合计
1	财政自有资金	0	0	0
2	专项债券资金	2,000	2,500	4,500
3	其他	0	115	115
合计		2,000	2,615	4,615

3.5 资金保障措施

（1）确保资金专款专用及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

（2）确保资金及时拨付加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

（3）确保资金监管到位，对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

3.6 事前绩效评估情况

3.6.1.事前绩效评估报告开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债资金配置效率，项目单位及主管部门根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过研、查阅资料、电话咨询、对比研究、专家咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

（1）评估方式

本次专项债券项目事前绩效评估主要依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发(2018)34 号)、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(财预(2021)61 号)以及项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其他项目相关资料，采用调研、查阅资料、电话咨询、对比研究、专家咨询等评估方式。

（2）评估程序

1.下达评估程序

被委托方以评估通知书的形式通知项目单位，并明确评估的依据、内容、目的、任务、时间、要求等事项。

2.拟定工作方案

评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定《事前绩效评估工作方案》，包括评估对象、内容、方法、专家、时间安排等。

3.组成评估小组

评估工作组遴选工程建设、规划、项目管理、造价、财务等方面人员，组成评估小组开展评估工作。

4.现场调研

评估工作组在收集审核项目资料基础上，邀请评估小组成员到项目现场进行调研。通过查阅资料、实地勘察、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，将现场情况与上报资料进行对比，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复。

5.组织实施评估

评估工作组会同相关专家共同召开评估会议，了解项目基本情况，听取项目单位和设计单位的情况介绍，进行现场评议。

（1）采取多种方式，多方获取信息。通过咨询专家、查阅资料、问卷调查、电话采访、集中座谈等方式，全面了解收集项目信息。

（2）评估工作组形成评估小组初步意见。召开项目评估会，项目单位汇报项目计划内容和实施方案情况，由评估工作组组织专家进行充分论证。

（3）确认评估小组意见，得出评估结论。评估工作组综合相关意见，修改完善评估小组意见，得出最终评估结论。

6.汇总绩效评估结论

评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前绩效评估资料，并形成事前绩效评估报告。

（3）评估过程

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性;建设投资合规性、项目成熟度:资金来源和到位可行性;项目收入、成本、收益预测合理性;债券资金需求合理性;项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点，结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15分）	项目实施的必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关，②项目是否属于专项债支持领域。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收	项目预期收益是否清晰明确、具体，	5	5	

	益性	与绩效目标是否匹配。			
项目建设投资合规性与项目成熟度(20分)	项目建设投资合规性	项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否已经取得了用地许可，是否符合用地规划的要求；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定②财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	
项目资金来源和到可行性(5分)	项目资金来源和到位可行性	项目资金到位是否得到有效落实。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性 (30 分)	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并 能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否地方财力匹配；②项目申请专项债额度是否与	10	10	

性(10分)		实际需要匹配。			
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10 分）	项目偿债计划可行性	①是否建立项目对应收入及时足额缴入国库制度；②是否建立项目单位未落实还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。	5	5	
	项目偿债风险点	项目是否能够实现偿债资金来源与融资自求平衡。	5	5	
绩效目标合理性（10 分）	目标合理性	①项目是否有绩效目标:②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可考核等。	10	8	部分指标设定不够细化
综合分数			100	98	

②专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论，评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

3.6.2.评估结论

本项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。

3.6.3.绩效目标表

本项目建设进一步完善南阳市骨科医院的基础设施，提升医院综合医疗服务能力水平，提高医院人才培养、科学研究等方面的能力，为缓解医疗资源紧张，方便群众就医，提高公众满意度方面具有显著的促进和推动作用。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效目标	产出指标	数量指标	医疗设备及信息化套数	19
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%

			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021年7月
			项目完工日期	2022年7月
		成本指标	项目总投投资	≦4,615.00万元
			运营期间年均运营成本	≦14,135.84万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年均运营收入	≥14,988.09万元
			医疗收入增速	≥3%
			债券偿还期内本息覆盖倍数	≥1.67
		社会效益指标	完善南阳市医疗卫生服务体系	有效完善
			对当地经济拉动性	有效改善
		生态效益指标	扬尘处理	达到污染分级分类防控标准
			气体排放处理	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音处理	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
	满意度指	服务对象满	就诊群众满意度	≥95%

	标	意度指标		

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

（1）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）

（2）《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

（3）《国家发展改革委国家卫生和计划生育委员会关于印发地市级医院建设方案的通知》（发改社会〔2013〕637 号）；

（4）河南省卫生健康委员会文件《河南省卫生健康委关于认真落实 2019 年度重点民生实事县域医疗中心建设任务的通知》（豫卫医〔2019〕15 号）；

（5）《河南省最新医疗服务价格管理手册》；

（6）《关于印发（地方政府专项债券发行管理暂行办法）的通知》(财库[2015]83 号）；

（7）关于印发《项目收益债券管理暂行办法》的通知(发改办财金〔2015〕2010 号)；

（8）《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

（9）《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）；

（10）《河南省公立医疗卫生机构专项债券管理办法》（豫财社[2019]149 号）

（11）《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预[2021]29 号）

4.2 专项债券资金使用计划

南阳市骨科医院设备购置项目计划申请使用债券资金总额 4,500.00 万元。其中 2021 年已申请使用债券资金 2,000 万，2022 年计划使用 2,500.00 万元，本次申请使用 1,000.00 万元，假设债券票面利率 4.5%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还本金的 15%。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施， 保证项目的如期顺利施工、专项债券本息如期归还。

1、专项债券存续期间，严格依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按照规定或约

定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的专项债券资金将全部用于项目建设，项目单位、主管部门与财政部门将严格按照有关制度使用地方政府专项债券资金，按要求披露各年度地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度与运营情况、项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在地方政府专项债券存续期，项目单位将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号） 等文件要求，以专项债券对应项目取得的基金性收入、专项收入作为偿债资金来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益情况

5.1项目预期收入及支出依据

1.2017-2020年历史财务数据

序号	项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
一	医疗收入（元）	131,793,298.67	150,511,047.53	157,077,552.95	144,707,801.84
1	门诊收入（元）	15,910,644.88	17,231,272.58	19,953,290.01	19,235,282.74
	其中：诊疗人次数（人次）	101,126.00	104,663.00	116,383.00	108,040.00
2	住院收入（元）	115,882,653.79	133,279,774.95	137,124,262.94	125,472,519.10
	其中：实际占用总床日数（床日）	147,404.00	148,565.00	147,826.00	125,501.00
二	运营成本（元）	132,323,037.88	138,704,626.09	153,195,634.37	143,063,742.58
1	商品和服务支出（元）	18,364,251.30	14,161,583.40	18,220,920.26	19,111,576.22
2	人员经费（元）	65,132,254.39	63,677,856.97	66,906,524.93	66,858,809.98
3	卫生材料（元）	34,493,118.76	41,510,502.06	45,717,783.95	40,093,507.48

4	药品费（元）	14,333,413.43	19,354,683.66	22,350,405.23	16,999,848.90

根据南阳市骨科医院提供的2017 年至2020 年该院会计报表提取的历史财务数据如下：

2.增长率预测

经查询计算南阳市骨科医院2017 年至2020 年门诊人次及住院人数的增长率和相关人均次费用增长率、住院人均收费水平增长率、成本增长率，由于数据波动较大，按照谨慎性原则，本次预测期内各项收支项目均按照平均增长率计算， 预计各增长率在第一年及以后预测期内将达到饱和。

项目	增长率	2018 年	2019 年	2020 年	平均增长率
门诊	人均次增长率	3.50%	11.20%	-7.17%	2.51%
	人均次费用增长率	4.64%	4.14%	3.85%	4.21%
住院	实际占用总床日数增长率	0.79%	-0.50%	-15.10%	-4.94%
	每床日平均收费水平增长率	14.11%	3.40%	7.78%	8.43%
成本	成本增长率	8.12%	7.08%	-9.46%	1.91%

5.2 医疗收入预测

按照谨慎性原则，预测期内门诊人次增长率按 2.51%，门诊人均次费用增长率为4.21%，实际占用床总日数增长率-4.94%，每床日平均收费水平增长率8.43%，各收入测算指标都在第一年及以后年度将达到饱和。具体预测如下：

2021年-2035年南阳市骨科医院门诊收入预测表

年度	门诊年均人次（人）	门诊均次费用（元）	门诊收入（万元）
2021 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2022 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2023 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2024 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2025 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2026 年	110,750.68	185.53	2,054.76

2027 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2028 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2029 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2030 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2031 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2032 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2033 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2034 年	110,750.68	185.53	2,054.76
2035 年	110,750.68	185.53	2,054.76
合计			30,821.40

2021年-2035年南阳市骨科医院住院收入预测表

年度	年实际占用总床日数（人）	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
2021 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2022 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2023 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2024 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2025 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2026 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2027 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2028 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2029 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2030 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2031 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2032 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2033 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33

2034 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
2035 年	119,304.59	1,084.06	12,933.33
合计			193,999.95

债券存续期内收入明细情况

单位：万元

序号	项目名称	合计	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
一	门诊收入（万元）	30,821.40	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76	2,054.76
1	年门诊人数		110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68	110,750.68
2	人均门诊收费（元）		185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53	185.53
二	住院收入（万元）	193,999.95	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33	12,933.33
1	实际占用床日数（床日）		119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59	119,304.59
2	每床日平均收费水平（元）		1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06	1,084.06
	合计	224,821.35	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09	14,988.09

5.3运营成本预测

按照谨慎性原则，预测期内与预期的医疗收入相关支出包括：商品和服务支出、卫生材料、药品费、人员经费，预测期内成本增长率为 1.91%，各项支出测算指标都在第一年及将达到饱和。具体预测如下：

2021年至2035年南阳市骨科医院相关成本预测表

单位：万元

年度	人员经费	卫生材料	药品费	商品和服务支出	合计
2021年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2022年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2023年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2024年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2025年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2026年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2027年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2028年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2029年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2030年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2031年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2032年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2033年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2034年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
2035年	6,489.62	4,230.47	1,972.50	1,443.25	14,135.84
合计	97,344.30	63,457.05	29,587.50	21,648.75	212,037.60

5.4项目预期收益情况

经测算，项目债券存续期内累计收益为11,948.95万，详见债券存续期内项目预期

收益明细表：单位：万元

年度	医疗收入	相关支出	其他融资还本付息	项目预期收益
第1年	14,988.09	14,135.84	834.8	17.45
第2年	14,988.09	14,135.84		852.25
第3年	14,988.09	14,135.84		852.25
第4年	14,988.09	14,135.84		852.25
第5年	14,988.09	14,135.84		852.25
第6年	14,988.09	14,135.84		852.25
第7年	14,988.09	14,135.84		852.25
第8年	14,988.09	14,135.84		852.25
第9年	14,988.09	14,135.84		852.25
第10年	14,988.09	14,135.84		852.25
第11年	14,988.09	14,135.84		852.25
第12年	14,988.09	14,135.84		852.25
第13年	14,988.09	14,135.84		852.25
第14年	14,988.09	14,135.84		852.25
第15年	14,988.09	14,135.84		852.25
合计	224,821.35	212,037.60	834.8	11,948.95

第六章　项目收益与融资平衡情况分析

6.1专项债券还本付息情况

根据历年河南省地方政府专项债券发行情况，本次申请使用专项债券资金4,500万元，假设债券利率为4.5%，期限15年，在债券存续期内每半年付息一次，在债券存续期从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还本金的15%。自发行之日起债券存续期应还本付息情况如下表所示：

南阳市骨科医院设备购置项目还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第1年		2,000.00		2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第2年	2,000.00	2,500.00		4,500.00	4.50%	202.50	202.50
第3年	4,500.00			4,500.00	4.50%	202.50	202.50
第4年	4,500.00			4,500.00	4.50%	202.50	202.50
第5年	4,500.00			4,500.00	4.50%	202.50	202.50
第6年	4,500.00			4,500.00	4.50%	202.50	202.50
第7年	4,500.00		125.00	4,375.00	4.50%	202.50	327.50
第8年	4,375.00		125.00	4,250.00	4.50%	196.88	321.88
第9年	4,250.00		125.00	4,125.00	4.50%	191.25	316.25
第10年	4,125.00		125.00	4,000.00	4.50%	185.63	310.63
第11年	4,000.00		125.00	3,875.00	4.50%	180.00	305.00
第12年	3,875.00		375.00	3,500.00	4.50%	174.38	549.38
第13年	3,500.00		375.00	3,125.00	4.50%	157.50	532.50
第14年	3,125.00		375.00	2,750.00	4.50%	140.63	515.63
第15年	2,750.00		2,375.00	375.00	4.50%	123.75	2,498.75
第16年	375.00		375.00	0.00	4.50%	16.88	391.88
合计		4,500.00	4,500.00			2,671.88	7,171.88

6.2预期收益与融资平衡分析

债券存续期内，南阳市骨科医院设备购置项目预计总收入224,821.35万元，总支出212,037.60万元，其他融资还本付息834.80万，项目收益11,948.95万元，本次申请的政府专项债券本息和为7,171.88万元，对本期债券本息的覆盖倍数为1.67倍，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

单位：万元

年度	借贷本息支付	项目收益

	本金	利息	本息合计	项目预期收益
第 1 年		90.00	90.00	17.45
第 2 年		202.50	202.50	852.25
第 3 年		202.50	202.50	852.25
第 4 年		202.50	202.50	852.25
第 5 年		202.50	202.50	852.25
第 6 年		202.50	202.50	852.25
第 7 年	125.00	202.50	327.50	852.25
第 8 年	125.00	196.88	321.88	852.25
第 9 年	125.00	191.25	316.25	852.25
第 10 年	125.00	185.63	310.63	852.25
第 11 年	125.00	180.00	305.00	852.25
第 12 年	375.00	174.38	549.38	852.25
第 13 年	375.00	157.50	532.50	852.25
第 14 年	375.00	140.63	515.63	852.25
第 15 年	2,375.00	123.75	2,498.75	852.25
第 16 年	375.00	16.88	391.88	
合计	4,500.00	2,671.88	7,171.88	11,948.95
本息覆盖倍数	1.67			

6.3结论

经上述测算，债券存续期内，南阳市骨科医院设备购置项目预计总收入224,821.35万元，总支出212,037、60万元，其他融资还本付息834.80万，项目收益11,948.95万元，本次申请的政府专项债券本息和为7,171.88万元，对本期债券本息的覆盖倍数为1.67倍,能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 风险分析

7.1影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

7.2影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目单位收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费， 保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，

列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

7.3影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.50%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

7.4影响债券资金使用合规性的风险及控制措施

专项债券资金可能面临资金滞留时间过长，资金支出进度缓慢，债券资金超范围使用等情况，债券资金的不合理使用可能导致项目建设进度不及预期，项目建设中断，最终不能形成有效投资，带动经济社会发展效果弱化等。针对该风险，项目单位严格按照专项债券资金使用管理规定，坚持资金跟着项目走，专款专用，认真审核工程量和工程进度，按进度及时拨付债券资金，建立台账，定期向主管部门汇报资金使用情况，确保专项债券资金使用合法合规。

（以下无正文）

（本页无正文，为盖章页）

项目单位：南阳市骨科医院 （盖章）

主管部门：南阳市卫生健康委员会（盖章）

财政部门：南阳市财政局（盖章）

时间：2021 年 6 月 25 日

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目

实施方案

目　录

第一章 项目概况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 1
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 2

第二章 项目社会经济效益 2

2.1 社会效益 2
2.2 经济效益 3

第三章 项目投资估算与资金筹措 3

3.1 估算范围 3
3.2 估算说明 3
3.3 投资估算 4
3.4 资金筹措计划 5

第四章 项目专项债券融资方案 5

4.1 编制依据 5
4.2 债券使用计划 5
4.3 债券规模和期限安排 5
4.4 投资者保护措施 5

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 6

5.1 项目收入预测 6
5.2 运营成本预测 8
5.3 资金平衡分析 9
5.4 综述 12

第六章风险分析 12

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 12
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 12
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 13

第七章　事前绩效评估情况 13

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况 13
7.2 事前绩效评估工作结果 14

第一章 项目概况

1.1 项目名称

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目。

1.2 项目单位

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目的项目单位为南阳市第二技工学校。

1.3 项目性质

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目属于职业教育，该项目具备公益性及一定收益性，同时该项目已取得相关项目批准手续。

1.4 建设地点

本项目位于南阳市卧龙区王村乡郑岗社区以西，S231 省道以北。

1.5 建设规模

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目一期总用地面积为 32114.36（合 48.17 亩）平方米，总建筑面积 28999 平方米。建设一栋 6 层教学楼、一栋 2 层报告厅、一栋 5 层实训楼、一栋 1 层实习车间、两栋 5 层宿舍楼、一栋 3 层餐厅、一栋 1 层门卫室，配套工业机器人专业设备、广告牌、广告屏，并配套建设道路工程、广场、绿化工程等。

1.6 建设期

项目建设期 24 个月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 16382.95 万元，其中，工程费 14138.32 万元，工程建设其他费用 1464.49 万元，工程预备费 780.14 万元。

1.8 主要经济技术指标

项目名称		单位（平方米）
总用地面积		32114.35m²
其中	实用地面积	30605.78m²
	代征道路用地面积	1508.58m²
总建筑面积		28999m²
其中	教学楼建筑面积	9836m²
	报告厅建筑面积	1430m²
	实训楼	5082m²
	实习车间	1493m²
	宿舍楼建筑面积	8192m²
	餐厅建筑面积	2886m²
	门卫室建筑面积	80m²

1.9 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目的建设得到了南阳卧龙区发改委、卧龙区政府的大力支持，项目符合国家相关政策，具有良好的社会效益和经济效益。

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目的建设对实现南阳市高等教育跨越式发展、解决教育结构合理性问题有着重要的作用，对缓解经济发展与技能人才奇缺的矛盾，为广大市民和外来工提供职业教育培训，扩大就业等具有重要的积极

作用。

建议项目承办单位加快前期工作，积极落实建设资金，早日开工，保质保量完成项目建设，尽早投入使用，发挥其应有的效益。

2.2 经济效益

1、大力发展技工学校职业教育，是推进我国工业化，现代化的迫切需求，是促进社会就业和解决“三农”问题的重要途径，也是完善现代国民教育体系的必然要求，本项目的办学和投资主体，办学内容以及培养对象均是各级政府全力支持和提倡的。

2、为贯彻和落实国务院关于大力发展职业教育的决定，大力发展有中国特色的职业教育，培养大量高素质技能入才，满足社会需求，更好地为经济社会发展服务，本项目建设是十分必要的。

3、本项目建设条件优越，是为国家和社会提供专业人才，服务南阳市经济发展而建设的，可以产生良好的社会效益和经济效益，项目建设是可行的。总之，本项目的建设具有显著的经济效益，社会效益。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目为南阳市第二技工学校（一期）迁建项目，总投资主要包括工程费、工程建设其他费、预备费等。

3.2 估算说明

1、编制依据

（1）《投资项目可行性研究指南》（计办投资[2002]15 号）；

（2）《投资项目经济咨询评估指南》（咨经[1998]11 号）；

（3）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA 01-31-2016）；

（4）《河南省通用安装工程预算定额》（HA 02-31-2016）；

（5）《河南省市政工程预算定额》（HA A1-31-2016）；

（6）《河南省建设工程工程量清单综合单价（2008）》（E 园林绿化工程 ）；

（7）《南阳市工程造价信息》（2020 年第 1 期）。

2、估算依据

本工程根据类似工程决算，并参考最近建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。其它费用参照现行有关规定计取。

（1）建设单位管理费按照财政部财建[2016]504 号计取；

（2）工程建设监理费按发改价格[2007]670 号和建标[2007]164 号文计取；

（3）建设项目前期工作咨询费按原国家计委计价[1999]1283 号计取；

（4）设计费按计价格（2002）10 号和建标[2007]164 号文计取；

（5）勘察费按依据建标[2007]164 号文、发改价格〔2011〕534 计取；

（6）环境影响咨询服务费按豫发改收费[2011]627 号和计价格[2002]125 号文计取；

（7）场地准备及临时设施费依据建标[2007]164 号文算；

（8）招标代理服务费按计价格[2002]1980 号和建标[2007]164 号文计取；

（9）施工图审查费依据豫发改收费[2011]627 号，按设计费用的 5%计算；

（10）工程全过程造价咨询服务费按《中国建设工程造价管理协会中价协[2013]35 号关于规范工程造价咨询》计取。

预备费依据建标〔2007〕164 号并结合本项目自身特点，按第一、二部分费用的 5%计取。征地及附属物补偿费：由当地政府负责，所产生的费用不计入本次投资。

3.3 投资估算

项目总投资为 16382.95 万元，其中，工程费 14138.32 万元，工程建设其他

费用 1464.49 万元，工程预备费 780.14 万元。

3.4 资金筹措计划

项目总投资为 16,382.95 万元，本项目计划申请使用债券资金总额 12,000.00 万元，本次申请使用 12,000.00 万元，剩余资金来源学校经营收。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财政部财库〔2015〕83 号）；

3、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）

4、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

5、京延工程咨询有限公司编制的《南阳市第二技工学校（一期）迁建项目可行性研究报告》。

4.2 债券使用计划

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目计划申请使用债券资金总额 12,000.00 万元，本次申请使用 12,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

南阳市第二技工学校（一期）迁建项目计划申请使用债券资金总额 12,000.00 万元，本次申请使用 12,000.00 万元，债券期限为 15 年。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工、专项债券本息如期归还。

1、专项债券存续期间，严格依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的专项债券资金将全部用于项目建设，项目单位、主管部门与财政部门将严格按照有关制度使用地方政府专项债券资金，按要求披露各年度地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度与运营情况、项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在地方政府专项债券存续期，项目单位将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件要求，以专项债券对应项目取得的基金性收入、专项收入作为偿债资金来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收入预测

本项目的主要收入为培训收入、餐厅、老校区出租收入、住宿收入等，该项目投产当年负荷率按 80%计算，第二年按 85%计算，第三年按 90%计算，第四年按 95%计算，第五年及之后各项营业收入按 100%计算。

（1）各项培训收入

车工培训计划每期培训 400 人，每年分 3 期进行培训，每年共培训 1200 人左右，每人每期收费 3000 元；

焊工培训计划每期培训 600 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 1800 人左右，每人每期收费 3000 元；

钳工培训计划每期培训 500 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 1500

人左右，每人每期收费 3000 元；

数控培训收入计划每期培训 200 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 600 人左右，每人每期收费 3000 元；

劳动力转移培训计划每期培训 600 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 1800 人左右，每人每期收费 2500 元；

下岗职工培训计划每期培训 400 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 1200 人左右，每人每期收费 2500 元；

计算机技能培训计划每期培训 300 人左右，每年分 3 期进行培训，每年共培训 900 人左右，每人每期收费 1500 元。

（2）餐厅、老校区出租收入

本项目餐厅共计 2886 平方米，每平方米每天租金为 0.9 元，每年按照 360 天计算。

本项目老校区共计 16741 平方米，每平方米每天租金为 1.0 元，每年按照 360 天计算。

（3）住宿收入

本项目建成后可容纳 3000 名学生，每人每年住宿费为 500 元。

具体如下：

2021-2035 年项目收入预测表

金额单位：人民币万元

年度	培训收入	租赁收入	住宿收入	合计
2021 年				
2022 年				
2023 年	1,026.38	295.88	63.75	1,386.01
2024 年	2,173.50	626.57	135.00	2,935.07
2025 年	2,294.25	661.37	142.50	3,098.12
2026 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2027 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2028 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2029 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2030 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2031 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2032 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2033 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
2034 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19

年度	培训收入	租赁收入	住宿收入	合计
2035 年	2,415.00	696.19	150.00	3,261.19
合计	**29,644.13**	**8,545.72**	**1,841.25**	**40,031.10**

5.2 运营成本预测

与预期的项目收入相关支出主要包括项目正常运营所需要的基本费用，如外购原材料、燃料及动力费、工资及福利费、修理费、管理费。

1、外购原材料

外购原材料按照营业收入的 1%计算。

2、燃料及动力费

本项目年用电量为 64.96 万度，单价为 0.7355 元/度；年用水量为 1.47 万吨，单价为 3.75 元/吨。

3、工资及福利费

每期培训人数共计 3000 人，根据《高级技工学校设置标准》学制教育师生比不低于 1:20，需专职教师 150 人，管理人员 10 人，每年工资及福利按 5 万元发放。考虑到通货膨胀因素，按照每 5 年增加 5%进行预测。

4、修理费

按固定资产原值的 1%计取；

5、管理费

管理费包括该校招生的广告费、宣传费等支出，按营业收入的 5%计取。

2021-2035年项目运营成本预测表

金额单位：人民币万元

年度	外购原材料	燃料及动力费	工资及福利费	修理费	管理费	合计
2021 年						
2022 年						
2023 年	13.86	26.65	400.00	81.61	69.30	591.42
2024 年	29.35	53.29	800.00	163.22	146.75	1,192.61
2025 年	30.98	53.29	840.00	163.22	154.91	1,242.40

年度	外购原材料	燃料及动力费	工资及福利费	修理费	管理费	合计
2026 年	32.61	53.29	840.00	163.22	163.06	1,252.18
2027 年	32.61	53.29	840.00	163.22	163.06	1,252.18
2028 年	32.61	53.29	840.00	163.22	163.06	1,252.18
2029 年	32.61	53.29	840.00	163.22	163.06	1,252.18
2030 年	32.61	53.29	881.60	163.22	163.06	1,293.78
2031 年	32.61	53.29	881.60	163.22	163.06	1,293.78
2032 年	32.61	53.29	881.60	163.22	163.06	1,293.78
2033 年	32.61	53.29	881.60	163.22	163.06	1,293.78
2034 年	32.61	53.29	881.60	163.22	163.06	1,293.78
2035 年	32.61	53.29	926.40	163.22	163.06	1,338.58
合计	**400.29**	**666.13**	**10,734.40**	**2,040.25**	**2,001.56**	**15,842.63**

5.3 资金平衡分析

本项目计划申请专项债券资金 12,000.00 万元，全部用于本项目的建设。本次从客观、谨慎角度出发，暂按拟申请债券票面利率 4.00%进行测算，期限十五年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

十五年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期申请债券金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		12,000.00		12,000.00	4.00%	480.00	480.00
第 2 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
第 3 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
第 4 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
第 5 年	12,000.00			12,000.00	4.00%	480.00	480.00
第 6 年	12,000.00		600.00	12,000.00	4.00%	480.00	1,080.00
第 7 年	12,000.00		600.00	12,000.00	4.00%	480.00	1,080.00
第 8 年	12,000.00		600.00	12,000.00	4.00%	480.00	1,080.00
第 9 年	12,000.00		600.00	12,000.00	4.00%	480.00	1,080.00
第 10 年	12,000.00		600.00	12,000.00	4.00%	480.00	1,080.00
第 11 年	12,000.00		1,800.00	12,000.00	4.00%	480.00	2,280.00
第 12 年	12,000.00		1,800.00	12,000.00	4.00%	480.00	2,280.00
第 13 年	12,000.00		1,800.00	12,000.00	4.00%	480.00	2,280.00
第 14 年	12,000.00		1,800.00	12,000.00	4.00%	480.00	2,280.00
第 15 年	12,000.00		1,800.00		4.00%	72.00	1,872.00

合计		**12,000.00**	**12,000.00**			**6,792.00**	**18,792.00**

债券存续期内项目相关收益额及本息覆盖倍数

金额单位：人民币万元

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、现金流入			1,386.01	2,935.07	3,098.12	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19
1.1 项目活动现金流入			1,386.01	2,935.07	3,098.12	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19	3,261.19
二、现金流出			591.42	1,192.61	1,242.40	1,252.18	1,252.18	1,252.18	1,252.18	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,338.58
2.1 项目活动现金流出			591.42	1,192.61	1,242.40	1,252.18	1,252.18	1,252.18	1,252.18	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,293.78	1,338.58
2.2 其他融资还本付息															
三、现金净流量			794.59	1,742.46	1,855.72	2,009.01	2,009.01	2,009.01	2,009.01	1,967.41	1,967.41	1,967.41	1,967.41	1,967.41	1,922.61
四、累计现金流量			794.59	2,537.05	4,392.77	6,401.78	8,410.79	10,419.80	12,428.81	14,396.22	16,363.63	18,331.04	20,298.45	22,265.86	24,188.47
五、债券本息	18,792.00														
六、本息覆盖倍数	1.29														

5.4 综述

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额 24,188.47 万元，偿还债券本息为 18,792.00 万元，本息覆盖倍数为 1.29 倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目单位收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.00%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章　事前绩效评估情况

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目单位根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的项目特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的

必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估工作结果

根据事前评估报告，该项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）

本页无正文，为盖章页

项目单位：南阳市第二技工学校（盖章）

主管部门： 南阳市卧龙区人力资源和社会保障局（盖章）

财政部门：南阳市卧龙区财政局（盖章）

时间2020年10月30日

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目

实施方案

目录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称.....1

1.2 项目单位.....1

1.3 项目性质.....1

1.4 建设地点.....1

1.5 建设规模.....1

1.6 建设期.....1

1.7 项目总投资.....1

1.8 项目建设背景.....2

1.9 主管部门责任.....3

第二章 项目社会经济效益.....3

第三章 项目投资估算与资金筹措.....4

3.1 估算范围.....4

3.2 估算依据.....4

3.3 估算方法.....5

3.4 投资估算.....5

3.5 资金筹措计划.....6

第四章 项目专项债券融资方案.....6

4.1 编制依据.....6

4.2 债券使用计划.....6

4.3 债券规模和期限安排 6
4.4 投资者保护措施 6
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 7
5.1 现金流入 7
5.2 现金流出 10
5.3 覆盖倍数测算 12
5.4 敏感性分析 15
5.5 综述 15
第六章风险分析 15
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 15
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 16
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 16
第七章事前绩效评估情况 17
7.1 事前绩效评估工作开展基本情况 17
7.2 事前绩效评估工作结果 17

第一章 项目概况

1.1 项目名称

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目。

1.2 项目单位

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目的项目单位为镇平县石佛寺镇人民政府。

1.3 项目性质

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目属于具有一定收益的基础设施建设项目，同时该项目已取得相关项目批准手续。

1.4 建设地点

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目建设地点为镇平县石佛寺镇玉源大道东侧，天下玉源南侧。

1.5 建设规模

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目规划用地面积 126,513.30 ㎡，总建筑面积 37,030.00 ㎡,其中：地上建筑面积 23,630.00 ㎡,地下建筑面积 13,400.00 ㎡。地上为三层框架结构。

1.6 建设期

项目建设期为 2 年。

1.7 项目总投资

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目总投资为 45,234.66 万元。本项目属于续建项目，项目已投资 25,000.00 万元，后续还需投资 20,234.66 万元，其中来源

于专项债券资金 15,000.00 万元，财政资金 5,234.66 万元。

1.8 项目建设背景

石佛寺镇有着悠久的玉文化背景，有“玉雕之乡”之美誉，是南阳玉雕的发源地， 河南唯一的玉雕产销镇，全国最大的玉雕加工销售集散地，本项目的建成不仅弘扬着中华民族的玉文化，同时也能以玉雕产业为起点形成的文化产业条，为地方经济发展发挥着巨大作用。该镇 1995 年被国家命名为“中国玉雕之乡”，2000 年 5 月成立了中国第一个玉雕产业管理局“镇平县玉雕产业管理局”，2006 年被命名为“中国珠宝玉器首饰行业特色产业基地”和“河南文化产业示范基地”，2008 年，镇平玉雕工艺被告列入国家级非物质文化遗产保护名录，同年 12 月，河南省将镇平县石佛寺镇确定为全省八个文化改革发展试验区之一。

石佛寺镇目前有 22 个自然村，玉雕专业村就有 14 个， 从事产供销的人员近 2 万人，各类玉雕加工企业（户）4000 多家，其中专业技术人员 8000 余人，年产销玉雕各类工艺品 1300 万余件。玉雕产品从传统的人物、花卉、炉薰、鸟兽四大类、百余种，发展到山水、首饰、保健、茶具、酒具等 10 大类近千种，其中摆件类占全国销售量的 70%以上，挂件类占全国产销量的 40%以上。

目前石佛寺镇暂无一个统一的交易以及展览、展销的大型场地，之前的博物馆由于始建于 20 年前，且由于当时的经济条件及其他原因，设计较为简单且有效实用面积仅有 2000 多平方米，严重不能满足石佛寺镇玉雕产业发展的要求，因此石佛寺镇中华玉文华博物馆迁建项目于 2019 年开工建设，项目由镇平县发改委分别于 2019 年 3 月，批复了《关于石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目建议书的批复》（镇发改服务[2019]10 号）和《关于石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目可行性研究报告的批复》（镇发改服务[2019]17 号），按规定完成了审批流程，规划，土地，建设相关手续齐备。且项目在 2019 年 9 月 20 日已录入国家重大项目库。

项目建成后，将作为石佛寺镇玉文化传播中心以及玉雕产品展览、展销、交易中心，同时也作为石佛寺镇对外宣传的一张名片，不仅将镇平玉雕工艺保护和中华玉文化研究传播、玉产品加工、销售基地建设相结合，也对传承发扬中华民族优秀文化、加快文化改革试验区建设，做大做强玉雕产业、助推地方经济发展

起到重要推动作用。

1.9 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

1、镇平玉雕“即玉器”又称镇平玉刻，其加工业历史悠久，玉文化积淀丰厚。据出土文物考证，玉雕生产起源于夏商时代，距今已有 5000 余年的历史，汉唐时代玉雕生产开始渐具规模，宋元两代逐渐繁荣，宋、元两代玉雕生产开始渐具规模，明、清以来已经成为该县的一大产业， 具有出口业务。

2、新中国成立后，特别是改革开放以来，镇平历届县委、县政府十分支持鼓励玉雕产业的发展，制定了一系列支持玉雕产业发展的优惠政策，大力发展玉雕产业，使镇平县玉雕产业的发展取得了显著成效。镇平县结合文化名镇建设，以石佛寺镇、晁陂镇为中心，新建扩建了玉雕湾翠玉玛瑙市场、榆树庄玉镯市场、何庄摆件市场、梁堂石雕市场等 23 个专业市场，进一步膨胀玉雕产业市场规模。为加强对玉文化产业的引导、开发和管理，提升全县玉雕产业水平。

3、南阳物华天宝，人杰地灵。这里不仅产生了以著名作家二月河为代表的蜚声海内外的“南阳作家群”，现在又在天时地利人和的基础上产生出一批“中国南阳独山玉雕刻名家群”，将当代中国独山玉文化引领向一个新的高度，为独山玉雕刻艺术创造出一番全新的成就。

4、“中国玉雕之乡”，中国玉雕第一镇，中华玉文化中心，中华玉文化博物馆，全国最大玉雕生产销售集散地；河南省文化产业示范基地的石佛寺镇，一个个玉文化产业集群正在崛起聚变中。2008 年镇平县玉雕工艺被列入国家非物质文化遗产名录。同年 12 月，河南省将镇平县确定为全省八个文化改革发展试验区之一。借此契机，镇平县提出了“一带六点”：即从县城到石佛寺镇总长 13 公

里规划为玉文化产业核心区，辐射周边六个乡镇 30 平方公里区域内，建起国内一流的玉文化产业聚集区和玉文化产业高地来谋划布局。

5、石佛寺镇先后聘请南京大学城乡规划设计院、北京大学文化产业研究院、河南省社会科学院编制了《石佛寺镇 2010 年-2020 年城镇建设总体规划》、《文化改革发展试验区玉文化产业聚集区规划》、《石佛寺镇玉雕湾景区总体规划》等宏伟蓝图。同时他们打破单一的玉文化发展格局，充分发挥玉文化产业集群的比较优势，提出“以玉文化品牌为依托，以重大玉文化产业项目规划建设为重点，以旅游、商贸、会展、演艺、传媒等玉文化产业为内容，建设以现代城区和未来城区为中心的玉文化产业核心区”的设想，实现玉文化产业一体化发展战略目标。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目包括厂区工程。

3.2 估算依据

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔11000〕11 号；

3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

5、《建设工程设计文件编制深度规定（2016 版）》；

6、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

7、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

8、《河南省市政工程预算定额》（HAA1-31-2016）；

9、《南阳市建设工程造价信息》（2018 年第 6 期）

10、国家有关的政策、规范、标准等。

3.3 估算方法

1、建筑工程费用，根据当地同类型建筑的决算价格、现行建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，按单位造价指标估算。

2、建筑设备参照同类工程设备价格或具体询价进行估算。

3、安装工程费用，根据有关行业规定按设备价款的百分比计取。

4、其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1） 工程监理费、勘察设计费、招标代理服务费、前期工作咨询费等费用参考发改价格[2015]299 号文件规定，实行市场调节价；

（2） 建设单位管理费参照财政部财建[2016]504 号文计取；

（3） 项目前期费按《国家计委关于印发〈建设项目前期工作咨询收费暂行规定〉的通知》(计价格[1999]1283 号)计取；

（4） 环境影响咨询根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格[2002]125 号文及国家发改办价格〔2011〕534 号文件规定计入；

（5） 工程保险费按照工程费用的 0.5%计算；

（6） 工程造价咨询服务费依据河南省发展和改革委员会文件《关于规范全省工程造价咨询服务收费(暂行)标准有关问题的通知》（豫发改委收费[2004]1765 号）计取。

5、预备费按第一、二部分费用的 8%计取。

3.4 投资估算

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目总投资为 45,234.66 万元。其中工程费用 37,201.23 万元，其它费用 4,682.71 万元，基本预备费 3,350.72 万元。

3.5 资金筹措计划

石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目总投资为 45,234.66 万元，其中已投入资金 25,000.00 万元，申请专项债券资金 15,000.00 万元，剩余资金 5,234.66 万元源于财政资金。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

本次预测依据为《石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目可行性研究报告》相关数据为基础，并考虑涉及收入项目对应的收费标准、收益期间的影响因素测算项目实现的现金流入；以各项收入对应的经营成本测算相应的现金流出，作为项目收益及现金流入编制基础。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用专项债券 15,000.00 万元。其中已于 2020 年使用债券资金 1,000.00 万元，2021 年已使用 10,700.00 万元，2022 年计划使用 3,300.00 万元，2022 年 1 月已使用 1,300.00 万元，本次申请使用 1,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

项目本次申请政府专项债券资金 1,000.00 万元，债券期限为 15 年。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工、专项债券本息如期归还。

1、专项债券存续期间，严格依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按

照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的专项债券资金将全部用于项目建设，项目单位、主管部门与财政部门将严格按照有关制度使用地方政府专项债券资金，按要求披露各年度地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度与运营情况、项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在地方政府专项债券存续期，项目单位将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件要求，以专项债券对应项目取得的基金性收入、专项收入作为偿债资金来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

收入来源主要为玉展览会、展销会收入、停车位收入、玉雕刻培训收入、咖啡馆出租收入、玉文化纪念品商店出租收入等。具体项目收入和支出预测如下：

（一）收入预测如下：

1. 玉展览会、展销会收入

本项目可联合企事业单位和企业商家举办各类玉展览会、展销会。根据本项目建设规模，完全有能力承担大型玉展览、展销会。按照每周举办一次，全年约举办大型玉展览、展销会活动 45 次，根据全国大中型场馆租赁权威网站 http://www.zulinbao.com/，查询到国内大中型场馆租赁为每天收费 5-12 元/㎡，考虑到镇平县经济水平，本场馆展览、展销会活动每天收费 4 元/㎡，本场馆可用于举办大型玉展览、展销会活动的场地为 2 万㎡，每次大型玉展览、展销会活动期限为 2 天，基于谨慎性原则按收费标准为 15 万元/次/场，则每年承办活动收入：45*15=675 万元；

2. 停车位收入：

本项目地下车位约为 600 个，经查询南阳市府衙蠡苑停车场收费标准为 5 元/小时；南阳市大统百货停车场收费为 5 元/小时；南阳市府衙肯德基附近停车场收费为 6 元/小时，考虑到镇平县经济水平，本项目停车收费按 4 元/小时，每增加 1 小时增加 1 元，年经营 365 天进行测算，停车费收入：2.034*365=742.41 万元。车位泊车时间及周转率参见下表：

名称	占总车位（%）	收费均价（元）	日周转次数（次）	日收费
机动车停车位	600			
停车 1 小时	30%	4	14	600*30%*4*14
停车 1-4 小时	30%	6	4	600*30%*6*4
停车 4-8 小时	20%	10	3	600*20%*10*3
停车 8-12 小时	10%	12	2	600*10%*12*2
停车 12-24 小时	10%	15	1	600*10%*15*1
合计（万元）				2.034

3.玉雕刻培训收入

目前镇平县玉雕加工人员 21 万人，全县玉雕加工企业 1 万多家，年产值 120 亿元，但是玉雕加工人员专业水平参差不齐，为了进一步提升玉雕加工价值，在本场馆中定期向镇平县玉雕加工人员进行培训，根据对南阳地区职业培训市场情况的调研，以及根据河南省人力资源和社会保障厅印发的关于职业培训管理办法的通知，技能培训等级为五级/初级 800 元/人，四级/中级 1200 元/人，三级/高级 1600 元/人，二级/技师 3000 元/人、一级/高级 4000 元/人，本项目下培训为初级培训，结合镇平县的物价水平，对镇平县玉雕从业人员的培训收费定价如下所示，每课时收费 40 元/时，每天培训 4 小时，每期培训五天，每期培训 250 人，为每人 800 元/期，每年培训期数为 45 期，培训收入：40*4*5*250*45=900.00 万元。

4.咖啡馆出租收入

本馆设置咖啡馆一间，面积约为 150 ㎡，经查询镇平在线房产网，镇平万隆城商铺出租单价为 110 元/㎡/月，镇平县御景华城商铺出租单价为 187 元/㎡/月，本项目咖啡馆出租单价为 150 元/㎡/月，每年按 12 月计算，出租收入：150*150*12=27.00 万元；

5.玉文化纪念品商店出租收入

为了更好宣传石佛寺镇玉文化及玉雕刻商品，玉文化博物馆下设玉文化纪念品商店，面积约为 450 ㎡，经查询镇平在线房产网，镇平万隆城商铺出租单价为 110 元/㎡/月，镇平县御景华城商铺出租单价为 187 元/㎡/月，本项目玉文化纪念商店出租单价为 150 元/㎡/月，每年按 12 月计算，出租收入：450*150*12=81.00 万元；

6.玉雕刻产品展厅厅位出租收入

按照镇平县人民政府及石佛寺镇政府对本地区玉雕产业的规划，本项目建设完成后，玉文化博物馆要承担着镇平县宣传本地区玉雕产品的窗口以及交易中心，目前石佛寺镇拥有“镇平县玉神工艺品有限公司”、“镇平神圣玉雕有限公司”、“镇平华艺有限公司”、“石佛寺玉器厂”等数十家龙头玉雕企业，全县玉雕加工企业 1 万多家，场馆内设置玉雕刻产品展厅厅位，面积约 3000 ㎡，经查询镇平在线房产网，镇平万隆城商铺出租单价为 110 元/㎡/月，镇平县御景华城商铺出租单价为 187 元/㎡/月，本项目玉雕刻产品展厅厅位单价为 150 元/㎡/月，每年按 12 月计算，玉雕刻产品展厅厅位出租收入：3000*150*12=540.00 万元；

7.玉雕大师作品成交服务费收入

目前镇平县拥有民间艺术大师 2 人，中国工艺美术大师 1 人，国家级玉石雕刻大师 15 人，省工艺美术大师 42 人，省级玉雕大师 100 多人。按谨慎性原则起见，每月每人通过场馆成交 2 件计算，每年按 12 个月计算，按照以上大师玉雕产品市场行情，基于谨慎性原则每件玉雕产品的加权价格为 10 万元，根据国内服务行业一般收费比例为项目标的额的 5%，本项目服务费基于谨慎性考虑，收取比例按照 4%收取，成交服务费：160*2*12*10*4%=1536 万元；

8.珠宝玉雕产品鉴定服务费收入

鉴于石佛镇在玉雕文化方面的优势，且国内珠宝玉雕文化鉴定并不规范，市场空间巨大，镇平县目前玉雕产值每年为 120 亿，石佛寺镇有着悠久的玉文化背景，有“玉雕之乡”之美誉，是南阳玉雕的发源地， 河南唯一的玉雕产销镇，全国最大的玉雕加工销售集散地，玉雕相关产业具有先天的绝对优势， 基于谨慎性原则考虑每天鉴定 10 件玉雕产品，按照国内珠宝鉴定行情鉴定单价在 10 万以下的珠宝，鉴定费用为 1000 元/件，鉴定单价在 10 万以上的珠宝，鉴定费用为

鉴定单价的 5%，本项目鉴定服务费收取比例处于保守估计，鉴定费用全部按照 1000 元/件，全年按照 300 天计算，鉴定服务费：10*0.1*300%=300 万元。

本项目建成第一年负荷率为 85%，第二年负荷率为 95%，第三年及以后年度为 100%。

项目收入预测表

金额单位：人民币万元

项目收入	玉展览会、展销会收入	停车位收入	玉雕刻培训收入	咖啡馆出租收入	玉文化纪念品商店出租收入	玉雕刻产品展厅厅位出租收入	玉雕大师作品成交服务费收入	珠宝玉雕产品鉴定服务费收入	合计
第 1 年					-				-
第 2 年				-	-				-
第 3 年	573.75	631.05	765.00	22.95	68.85	459.00	1,305.60	255.00	4,081.20
第 4 年	641.25	705.29	855.00	25.65	76.95	513.00	1,459.20	285.00	4,561.34
第 5 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 6 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 7 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 8 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 9 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 10 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 11 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 12 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 13 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 14 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 15 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 16 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
第 17 年	675.00	742.41	900.00	27.00	81.00	540.00	1,536.00	300.00	4,801.41
合计	**9,990.00**	**10,987.67**	**13,320.00**	**399.60**	**1,198.80**	**7,992.00**	**22,732.80**	**4,440.00**	**71,060.87**

5.2 现金流出

与预期的项目收入相关运营成本主要包括经营成本及相关税金及附加。。

（一）经营成本

经营成本主要包括人员工资福利费、水电动力费、管理费、维修费、原材料费。

1、工资福利费：该项目计划定员 80 人，其中拍卖服务人员 50 人，平均工资及福利预计为 3 万元/年，每 5 年上涨 1 万元/人/年；其他服务人员 30 人，平均工资及福利预计为 4 万元/年，每 5 年上涨 1 万元/人/年；

2、水电动力费：依据可研报告数据，按照营业收入的 10%；

3、管理费用：按照营业收入的 2%进行预测；

4、维修费：按照固定资产原值的 1.5%进行预测。

项目运营成本预测表

单位：万元

项目	人员工资福利费	水电动力费	管理费用	维修费	合计
第 1 年					
第 2 年					
第 3 年	270.00	408.12	81.62	678.52	1,438.26
第 4 年	270.00	456.13	91.23	678.52	1,495.88
第 5 年	270.00	480.14	96.03	678.52	1,524.69
第 6 年	270.00	480.14	96.03	678.52	1,524.69
第 7 年	270.00	480.14	96.03	678.52	1,524.69
第 8 年	350.00	480.14	96.03	678.52	1,604.69
第 9 年	350.00	480.14	96.03	678.52	1,604.69
第 10 年	350.00	480.14	96.03	678.52	1,604.69
第 11 年	350.00	480.14	96.03	678.52	1,604.69
第 12 年	350.00	480.14	96.03	678.52	1,604.69
第 13 年	430.00	480.14	96.03	678.52	1,684.69
第 14 年	430.00	480.14	96.03	678.52	1,684.69
第 15 年	430.00	480.14	96.03	678.52	1,684.69
第 16 年	430.00	480.14	96.03	678.52	1,684.69
第 17 年	430.00	480.14	96.03	678.52	1,684.69
合计	**5,250.00**	**7,106.07**	**1,421.24**	**10,177.80**	**23,955.11**

（二）相关税费

相关税费包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税、所得税。税率依据相关税收法律法规分别为 13%、5%、3%、2%、12%、25%。所得税参照可研报告测算的利润总额的 25%估算。

项目运营成本预测表

单位：万元

年度	经营成本	相关税费	合计
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	1,438.26	565.21	2,003.47
第 4 年	1,495.88	687.31	2,183.19
第 5 年	1,524.69	765.05	2,289.74
第 6 年	1,524.69	765.05	2,289.74
第 7 年	1,524.69	765.05	2,289.74
第 8 年	1,604.69	745.05	2,349.74
第 9 年	1,604.69	745.05	2,349.74
第 10 年	1,604.69	745.05	2,349.74
第 11 年	1,604.69	745.05	2,349.74
第 12 年	1,604.69	745.05	2,349.74
第 13 年	1,684.69	725.05	2,409.74
第 14 年	1,684.69	725.05	2,409.74
第 15 年	1,684.69	725.05	2,409.74
第 16 年	1,684.69	725.05	2,409.74
第 17 年	1,684.69	725.05	2,409.74
合计	**23,955.11**	**10,898.17**	**34,853.28**

5.3 覆盖倍数测算

镇平县石佛寺镇中华玉文化博物馆迁建项目计划申请专项债券资金总额15,000.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 1,000.00 万元，2021 年已使用债券资金 10,700.00 万元，2022 年计划使用 3,300.00 万元。

本项目从客观、谨慎角度出发，拟申请债券票面利率 4.5%进行测算，2020 年、2021 年使用的债券资金，期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，在债券到期时一次偿还本金。

2022 年及以后年度使用的债券资金，期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。15 年债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	本次申请债券金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		1,000.00		1,000.00	4.50%	45.00	45.00
第 2 年	1,000.00	10,700.00		11,700.00	4.50%	526.50	526.50

年度	期初本金余额	本次申请债券金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 3 年	11,700.00	3,300.00		15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 4 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 5 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 6 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 7 年	15,000.00			15,000.00	4.50%	675.00	675.00
第 8 年	15,000.00		165.00	14,835.00	4.50%	675.00	840.00
第 9 年	14,835.00		165.00	14,670.00	4.50%	667.58	832.58
第 10 年	14,670.00		165.00	14,505.00	4.50%	660.15	825.15
第 11 年	14,505.00		165.00	14,340.00	4.50%	652.73	817.73
第 12 年	14,340.00		165.00	14,175.00	4.50%	645.30	810.30
第 13 年	14,175.00		495.00	13,680.00	4.50%	637.88	1,132.88
第 14 年	13,680.00		495.00	13,185.00	4.50%	615.60	1,110.60
第 15 年	13,185.00		1,495.00	11,690.00	4.50%	593.33	2,088.33
第 16 年	11,690.00		11,195.00	495.00	4.50%	526.05	11,721.05
第 17 年	495.00		495.00	0.00	4.50%	22.28	517.28
合计		**15,000.00**	**15,000.00**			**9,642.38**	**24,642.38**

项目相关收益额及本息覆盖倍数

单位：万元

年度	建设期	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年
一、现金流入		4,081.20	4,561.34	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41
1.1 项目活动现金流入	-		4,081.20	4,561.34	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	4,801.41	
二、现金流出		2,003.47	2,183.19	2,289.74	2,289.74	2,289.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74
2.1 项目活动现金流出	-	2,003.47	2,183.19	2,289.74	2,289.74	2,289.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,349.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74	2,409.74
2.2 其他融资还本付息																
三、现金净流量		2,077.73	2,378.16	2,511.67	2,511.67	2,511.67	2,451.67	2,451.67	2,451.67	2,451.67	2,451.67	2,391.67	2,391.67	2,391.67	2,391.67	2,391.67
四期末项目累计现金结	**36,207.60**															
五、债券本息	**24,642.38**															
六、本息覆盖倍数	**1.47**															

5.4 敏感性分析

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当项目预期收益作为影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然大于 1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。压力测试结果见下表：

序号	经营收益变动情况敏感性分析	敏感性变动比例				
		-10.00%	-5.00%	0.00%	5.00%	10.00%
1.1	项目预期收益	32,586.84	34,397.22	36,207.60	38,017.97	39,828.35
1.2	债券还本付息额	24,642.38	24,642.38	24,642.38	24,642.38	24,642.38
1.3	债券本息覆盖率	1.32	1.40	1.47	1.54	1.62

5.5 综述

经上述测算，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额能够偿还债券本息，本息覆盖倍数为 1.47 倍。预期债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目单位收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章事前绩效评估情况

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，镇平县石佛寺镇人民政府根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的项目特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估工作结果

根据事前评估报告，本建设项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，本设项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）

本页无正文，为盖章页

项目单位：镇平县石佛寺镇人民政府（盖章）

财政部门：镇平县财政局（盖章）

时间：2020 年 3 月 25 日

浙川县

浙河景观带建设项目

实施方案

目录

第一章 项目概况.....4
1.1 项目名称.....4
1.2 项目单位.....4
1.3 项目性质.....4
1.4 建设地点.....4
1.5 建设规模.....4
1.6 建设期.....5
1.7 项目总投资.....5
1.8 主要经济技术指标.....5
1.9 主管部门责任.....5
第二章 项目社会经济效益.....5
第三章 项目投资估算与资金筹措.....7
3.1 估算范围.....7
3.2 估算说明.....7
3.3 投资估算.....8
3.4 资金筹措计划.....8
第四章 项目专项债券融资方案.....8
4.1 编制依据.....8
4.2 债券使用计划.....8
4.3 债券规模和期限安排.....8
4.4 债券应付本息情况.....8
4.5 投资者保护措施.....9
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....10
5.1 项目收入及成本.....10
5.2 覆盖倍数测算.....15
5.3 综述.....17
第六章 风险分析.....18
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....18
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....18

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....19
第七章 事前绩效评估情况.....20
7.1 事前绩效评估工作开展基本情况.....20
7.2 事前绩效评估工作结果.....20

第一章 项目概况

淅川县淅河景观带建设项目计划申请使用专项债券总额 14,500.00 万元。其中，已于 2020 年使用债券资金 10,000.00 万元，本次申请使用 4,500.00 万元，申请地方政府专项债券期限为 15 年期。

1.1 项目名称

淅川县淅河景观带建设项目。

1.2 项目单位

淅川县淅河景观带建设项目的实施主体为南阳市淅川县住房和城乡建设局。

1.3 项目性质

淅川县淅河景观带建设项目具备公益性及一定收益性；同时该项目已取得相关项目批准手续或初步批准手续。

1.4 建设地点

淅川县淅河景观带建设项目位于淅川县中心城区南部淅河（淅河入灌河口处与规划七号路之间段）。

1.5 建设规模

淅川县淅河景观带建设项目涉及淅河（淅河入灌河口处与规划七号路之间段）全长 9km,规划治理面积 154.7 公顷（合 154.7 万平方米）。主要建设内容包括橡胶坝工程（水利专业）和景观工程及截污工程（市政专业），其中：橡胶坝工程分别在 K8+000 上九路桥上游处、K6+700 水泥厂桥上游、K6+130 淅河 3 桥上游、K4+336 圣水寺桥上游、K2+466 淅河 2 桥上游、K1+866 漫水桥上游、K0+750 淅河 1 桥上游、K0+000 西坪头大桥上游共建八座橡胶坝，其中 1#坝、2#坝、3#坝长度为 60m；4#坝、5#坝、7#坝长 30m；6#坝、8#坝长 50m。景观工程规划为“一带、两段、三园、八景”，主要建设内容有广场、园路铺装，景观小品，景观建筑、公厕、景观成品设施、绿化种植、水电工程。截污工程长 9200m，沿本项目淅河沿线敷设截污管道，并将沿线入淅河的排污口全部接入本次

截污管道中，截污项目的终点位于淅川县污水处理厂东北角。

1.6 建设期

项目建设期为24个月。项目建设开工日期2020年6月，竣工日期2022年6月。

1.7 项目总投资

本项目总投资估算为26000.00万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济技术指标表

序号	指标名称	单位	数量	备注
1	建设规模	座		
1.1	占地面积	座		
	石坝工程（1#-3#坝 60m，坝 30m，4#坝 5#坝、7#坝30m，6#坝、8#坝50m,）	座	8.00	
1.2	景观工程	个	8	8个景点
2	劳动定员	人	50	

1.9 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下，应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

淅川县淅河景观带建设项目，社会经济效益如下：

1、是有效改善当地的投资环境，促进当地经济的繁荣的需要

随着城市规模的不断提高，淅川县正在努力形成一个能促进经济繁荣的良好城市格局和空间发展态势的同时，城市经济发展对加强人居环境的开发建设提出了更高的要求。

良好的居住环境和投资环境离不开城市环境和景观质量的提升，而城市环境的提升得益于城市管理的有效实施。城市环境的优美与否将直接服务于经济建设。随着经济持续发展，环境在经济发展中的地位越来越突出和重要，经济竞争一定程度上即是发展环境的竞争，良好的投资氛围，优美的自然环境将为其提供最基本的经济建设平台。不断加大城市管理力度，维护现有城市景观，改善生活人居环境，营造良好的、更富吸引力、更具竞争力的发展环境，是加快经济社会发展的重要工作。

本项目作为淅川县重要的河道综合治理及景观工程，项目的建设不但会改善当地的自然环境，也会形成良好的投资环境，带动周边土地价值及相关行业的发展。项目实施后不仅能够有效改善淅川的城市风貌，而且对沿河两岸的开发建设起到强有力的推进作用，带动淅川社会经济快速稳步健康发展。

2、是加快生态文明建设，打造绿色渠首的需要

淅川是南水北调中线工程渠首和核心水源地。淅川县县委、县政府明确提出“把政绩融在清水里，把丰碑铸在青山上”，全面开展水污染防治工作，强力推进生态建设，积极治理水土流失，努力打造“绿色渠首”。

同时，淅河生态保护建设工程有利于保护和管理淅川县最具城市特色的河道景观资源和生态资源，在保证防洪水利功能的同时，提供绿色滨水空间环境和公共活动空间。

要充分认识到环境是发展的战略资源，生态是最宝贵财富，“绿水青山”就是“金山银山”。“要找准生态和经济的结合点，把建设绿色渠首高效生态经济示范区作为载体，通过政策引导、制度激励来发展生态经济，保护生态环境，从而实现绿色发展、和谐发展、可持续发展。淅川,南水北调中线工程核心水源区和渠首所在地，淅河生态保护建设工程是淅川县在生态文明建设体制、机制上大胆探索实践的体现、是在走生态与经济良性互动、水清与民富互促双赢的“淅川路径”,步履铿锵地走向社会主义生态文明新时代的有力证明。

3、项目建设是改善城市生态环境，建设生态宜居城市的需要

随着经济发展、社会进步，人民对改善生活环境的要求越来越迫切，随着生活节奏的加快和工作等多方面压力的增加，更多的市民向往大自然，人们对生态绿地的需求量正日益增长。本项目的建设，可以为市民日常游憩活动、游览观光提供一个高质量的户外活动空间，打造开放城市滨河生态走廊。为城市居民提供一个环境优美、空气清新、

水质洁净、游憩休闲需要的空间和人民安居乐业的健康环境。对于促进社会可持续发展，建设生态宜居城市都具有重要的意义。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算包括建筑工程、安装工程、设备购置费等工程费用；建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费、招标代理服务费等其它费用及预备。

3.2 估算说明

1、《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）；

2、《投资项目经济咨询评估指南》（咨经〔1998〕11 号）；

3、《河南省生态景观工程预算定额（HA01-31-2016）》；

4、《河南省通用安装工程预算定额（HA02-31-2016》；

5、河南省建筑工程标准定额站[2018]18 号；

6、豫建设标[2018]22 号文；

7、建设部建质[2013]57 号文关于颁布《市政公用工程设计文件编制深度规定》的通知；

8、《河南省建筑、安装、生态景观工程估算定额》([2006]48 号)；

9、《生态景观工程投资估算编制办法》（建标[2007] 164 号）；

10、《生态景观工程投资估算指标》；

11、建筑工程按照河南省当地价格结合工程使用性能，并参照同类工程造价指标进行估算；

12、安装工程按照河南省当地价格结合建设内容工程进行估算；

13、《南阳工程造价信息》2018 年第二期；

14、工程建设其它费用依据国家相关法律条文及建设部颁发的有关文件，并结合工程具体情况而定。

3.3 投资估算

项目估算总投资为 26,000.00 万元，其中工程建设费用 24,092.00 万元，其他费用 1,908.00 万元。

3.4 资金筹措计划

项目估算总投资为 26,000.00 万元。资金来源包括本次拟申请专项债券资金总额 14,500.00 万元，剩余资金来自财政拨款。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

根据财政部财库〔2015〕83 号《地方政府专项债券发行管理暂行办法》、财预〔2017〕89 号《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》、《河南省南阳市淅川县淅河景观带建设项目可行性研究报告》等相关数据文件。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用专项债券总额 14,500.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 10,000.00 万元，本次申请使用 4,500.00 万元，计划于 2022 年使用完毕。

4.3 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用专项债券总额 14,500.00 万元，已于 2020 年使用债券资金 10,000.00 万元，本次申请使用 4,500.00 万元，申请地方政府专项债券期限为 15 年期。

4.4 债券应付本息情况

本项目申报使用河南省专项债券资金 14,500.00 万元，全部用于本项目的投资。本项目从客观、谨慎角度出发，暂按拟申请债券票面利率 4.5%进行测算，期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。自使用之日 15 年债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	本次申请债券金额	偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		10,000.00		10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 2 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 3 年	10,000.00	4,500.00		14,500.00	4.50%	652.50	652.50
第 4 年	14,500.00			14,500.00	4.50%	652.50	652.50
第 5 年	14,500.00			14,500.00	4.50%	652.50	652.50
第 6 年	14,500.00			14,500.00	4.50%	652.50	652.50
第 7 年	14,500.00			14,500.00	4.50%	652.50	652.50
第 8 年	14,500.00		225.00	14,275.00	4.50%	652.50	877.50
第 9 年	14,275.00		225.00	14,050.00	4.50%	642.38	867.38
第 10 年	14,050.00		225.00	13,825.00	4.50%	632.25	857.25
第 11 年	13,825.00		225.00	13,600.00	4.50%	622.13	847.13
第 12 年	13,600.00		225.00	13,375.00	4.50%	612.00	837.00
第 13 年	13,375.00		675.00	12,700.00	4.50%	601.88	1,276.88
第 14 年	12,700.00		675.00	12,025.00	4.50%	571.50	1,246.50
第 15 年	12,025.00		10,675.00	1,350.00	4.50%	541.13	11,216.13
第 16 年	1,350.00		675.00	675.00	4.50%	60.75	735.75
第 17 年	675.00		675.00	0.00	4.50%	30.38	705.38
合计		**14,500.00**	**14,500.00**			**9,129.38**	**23,629.38**

4.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1、专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的债券资金将全部用于项目建设，淅川县财政局、淅川县住建局将

严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项 债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益 及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在专项债券存续期，将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财 库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预 案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平 衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件，以专项债券对应项目取得的专项收入作为偿债资金第一来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目收入及成本

5.1.1 项目收入预测

收入来源主要为停车场收入、游乐场收入、餐厅租赁收入、广告费收入、公园门票收入。

收入预测如下：

停车场收入：本项目设 800 个停车位，依据《河南省机动车存放服务收费管理实施细则》、《南阳市中心城区道路和公共场地临时停车场(位)管理办法》，南阳卧龙岗武侯祠文化园停车场每个车位每天收费 30 元，结合本项目自身特点，预计停车场每个车位每天收费 20 元，第一年车位负荷率为 70%，第二年车位负荷率 90%，第三年及以后每年负荷率 100%，正常年每年收益为 480 万元；

游乐场收入：按日均接待游客的 30%进行计算，每天有 750 个人进入游乐场，依据浙川县上亿游乐园人均消费 69 元，结合本项目特点，按照人均消费 60 元进行预测，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率 90%，第三年及以后每年负荷率 100%，正常年每年收益为 1350 万元。

餐厅租赁收入：建筑面积为 2000 平方米，根据浙川县商铺出租单价，确定本项目每平方米月租金 90 元，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率 90%，第三年及以后每年负荷率 100%，正常年每年收益为 216.00 万元。

广告费收入：在美食餐厅及管理用房处设置灯箱，灯箱广告面积为 40 平方米，每平方米广告收费为 500 元/月，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率 90%，第三年及以后每年负荷率 100%，正常年每年收益为 24 万元。

门票收入：依据“网红粉黛庄+孔雀谷”人均门票收入 55 元，结合本项目特点，估算票价按 40 元计算，本项目日均接待游客约 2500 人，每年开放 300 天，第一年负荷率为 70%，第二年负荷率 90%，第三年及以后每年负荷率 100%，正常年每年收益为 3000 万元。

债券存续期内项目收入预测表

单位：万元

年度	停车场收入	游乐场收入	餐厅租赁收入	广告费收入	门票收入	合计
第 1 年						
第 2 年						
第 3 年	168.00	472.50	75.60	8.40	1,050.00	1,774.50
第 4 年	384.00	1,080.00	172.80	19.20	2,400.00	4,056.00
第 5 年	456.00	1,282.50	205.20	22.80	2,850.00	4,816.50
第 6 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 7 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 8 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 9 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 10 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 11 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 12 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 13 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 14 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 15 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 16 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
第 17 年	480.00	1,350.00	216.00	24.00	3,000.00	5,070.00
合计	**6,768.00**	**19,035.00**	**3,045.60**	**338.40**	**42,300.00**	**71,487.00**

5.1.2 运营成本预测

与预期的项目收入相关运营成本主要包括经营成本及相关税金及附加。

1、经营成本

经营成本主要包括修理费、外购燃料及动力费、人员费用、管理费。

修理费：按照固定资产原值的3%计算，即年修理费722.76万元。

外购燃料及动力费：根据可研报告数据，该项目建成后预计年耗电量350.4万Kwh，单价0.7355元/Kwh；年用水量26.16万吨，单价为3.75元/吨。

工资及福利费：该项目定员50人，目前人均工资标准为3.5万元/年，考虑到通货膨胀的因素，人均工资按照每5年上涨10%进行预测。

外购原材料：按照收入的5%预测。

管理费用：按照收入的5%预测。

债券存续期内项目运营成本预测表

单位：万元

年度	修理费	外购燃料及动力费	工资及福利费	外购原材料	管理费	合计
第1年						
第2年						
第3年	361.38	177.91	87.50	44.36	44.36	715.51
第4年	722.76	355.82	175.00	202.80	202.80	1,659.18
第5年	722.76	355.82	175.00	240.83	240.83	1,735.24
第6年	722.76	355.82	192.50	253.50	253.50	1,778.08
第7年	722.76	355.82	192.50	253.50	253.50	1,778.08
第8年	722.76	355.82	192.50	253.50	253.50	1,778.08
第9年	722.76	355.82	192.50	253.50	253.50	1,778.08
第10年	722.76	355.82	192.50	253.50	253.50	1,778.08
第11年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
第12年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
第13年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
第14年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58

年度	修理费	外购燃料及动力费	工资及福利费	外购原材料	管理费	合计
第 15 年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
第 16 年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
第 17 年	722.76	355.82	212.00	253.50	253.50	1,797.58
合计	**10,480.02**	**5,159.39**	**2,884.00**	**3,529.99**	**3,529.99**	**25,583.39**

5.1.3 相关税费

相关税费包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加所得税、土地增值税。增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税率依据相关税收法律法规分别为 9%、5%、3%、2%。所得税参照可研报告测算的利润总额的 25%测算。

债券存续期内项目运营成本预测表

单位：万元

年度	经营成本	相关税金及附加	合计
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	715.51	149.48	864.99
第 4 年	1,659.18	347.6	2,006.78
第 5 年	1,735.24	767.33	2,502.57
第 6 年	1,778.08	880.65	2,658.73
第 7 年	1,778.08	880.65	2,658.73
第 8 年	1,778.08	880.65	2,658.73
第 9 年	1,778.08	880.65	2,658.73
第 10 年	1,778.08	880.65	2,658.73
第 11 年	1,797.58	875.78	2,673.36
第 12 年	1,797.58	875.78	2,673.36
第 13 年	1,797.58	875.78	2,673.36
第 14 年	1,797.58	875.78	2,673.36
第 15 年	1,797.58	875.78	2,673.36
第 16 年	1,797.58	875.78	2,673.36

年度	经营成本	相关税金及附加	合计
第 17 年	1,797.58	875.78	2,673.36
合计	**25,583.39**	**11,798.12**	**37,381.51**

5.2 覆盖倍数测算

债券存续期内项目相关收益额及本息覆盖倍数

单位：万元

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年
一、现金流入			**1,774.50**	**4,056.00**	**4,816.50**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**	**5,070.00**
1.1 停车费收入			168	384	456	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480
1.2 游乐场收入			472.5	1,080.00	1,282.50	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00
1.3 餐厅租赁收入			75.6	172.8	205.2	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216
1.4 广告费收入			8.4	19.2	22.8	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
1.5 门票收入			1,050.00	2,400.00	2,850.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
二、现金流出			**864.99**	**2,006.78**	**2,502.57**	**2,658.73**	**2,658.73**	**2,658.73**	**2,658.73**	**2,658.73**	**2,673.36**	**2,673.36**	**2,673.36**	**2,673.36**	**2,673.36**	**2,673.36**	**2,673.36**
2.1 修理费			361.38	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76	722.76
2.2 外购燃料及动力费			177.91	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82	355.82
2.3 工资及福利费			87.5	175	175	192.5	192.5	192.5	192.5	192.5	212	212	212	212	212	212	212
2.4 外购原材料			44.36	202.8	240.83	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5
2.5 管理费用			44.36	202.8	240.83	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5
2.6 相关税金及附加			149.48	347.6	767.33	880.65	880.65	880.65	880.65	880.65	875.78	875.78	875.78	875.78	875.78	875.78	875.78

三、现金净流量			909.51	2,049.22	2,313.93	2,411.27	2,411.27	2,411.27	2,411.27	2,411.27	2,396.64	2,396.64	2,396.64	2,396.64	2,396.64	2,396.64	2,396.64
四、期末项目累计现金结存额			909.51	2,958.73	5,272.66	7,683.93	10,095.20	12,506.47	14,917.74	17,329.01	19,725.65	22,122.29	24,518.93	26,915.57	29,312.21	31,708.85	34,105.49
五、债券本息	23,629.38																
六、本息覆盖倍数	1.44																

5.3 综述

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生可用于资金平衡的现金流量净额 34,105.49 万元，偿还债券本息为 23,629.38 万元，本息覆盖倍数为 1.44 倍。上述融资平衡方案已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审计通过，项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是技术风险、建设环境风险。项目技术风险主要指项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生较大变化，可能给项目带来风险。项目建设环境风险主要指选址的工程地质、水文地址条件与预测值发生较大变化，将会造成投资增加、工期延长、工程量增大，并可能对周边的自然生态环境带来一定的影响。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在标准化厂房、仓库及办公楼的租金和出售收入、车库的租金收入和运营成本项目不确定等问题，可能存在因租金和出售价格下降影响项目收入规模，偿债能力减弱，影响还本付息。

1、按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如未来相关预期收入无法按预期实现，或申请使用的专项债券资金偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目资金的绩效管理，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章 事前绩效评估情况

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，淅川县住房和城乡建设局会根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的项目特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估工作结果

根据事前评估报告，淅川县淅河景观带建设项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，淅川县淅河景观带建设项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

本页无正文，为盖章页

项目单位：浙川县住房和城乡建设局（盖章）

主管部门： 浙川县住房和城乡建设局（盖章）

财政部门：浙川县财政局（盖章）

时间： 2020 年 3 月 25 日

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目实施方案

项目单位：河南省南召卫生职业中等专业学校附属医院（盖章）

主管部门：南召县卫生健康委员会（盖章）

财政部门：南召县财政局（盖章）

目录

第一章 项目概况 3

1.1 项目名称 3

1.2 项目单位 3

1.3 项目性质 3

1.4 建设地点 3

1.5 建设规模 3

1.6 建设期 3

1.7 项目总投资 4

1.8 主管部门责任 4

第二章 项目社会经济效益 5

第三章 项目投资估算与资金筹措 6

3.1 估算范围 6

3.2 估算依据 7

3.3 投资说明 7

3.4 投资估算 8

3.5 资金筹措计划 9

第四章 项目专项债券融资方案 9

4.1 编制依据 9

4.2 债券使用计划 9

4.3 债券规模和期限安排 9

4.4 投资者保护措施 9

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 10

5.1 现金流入 10

5.2 现金流出 13

5.3 项目预期收益情况 14

5.4 项目还本付息测算 14

5.5 预期收益偿还债券本金和利息情况及本息覆盖倍数 15

5.6 敏感性分析 16

5.7 综述 16

第六章风险分析 16

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 16

6.2 影响项目收益的风险及控制措施 17

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 18

第七章事前绩效评估情况 18

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况 18

7.2 事前绩效评估工作结果 18

第一章 项目概况

1.1 项目名称

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目。

1.2 项目单位

南召县卫生职业中等专业学校附属医院。

1.3 项目性质

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目属于具有一定收益及公益性的公立医院改扩建建设项目，同时该项目已取得相关项目批准手续。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于南召县卫生职业中等专业学校附属医院内。

1.5 建设规模

本项目为南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目 ，主要对医院现有老门诊病房楼及新病房楼进行升级改造，使其达到二级综合医院标准。改造内容主要为：医院急诊科、120 急救站、重症监护室、输血科、病理室、康复科等达标科室建设，升级改造急诊科、120 急救站 160 ㎡、重症监护室 165 ㎡，升级改造输血科、病理室 250 ㎡等，新成立康复科 110 ㎡，并配备各科室相关医疗设备；改造装修病房楼及门诊医技楼，共计 3000 ㎡；新建新病房楼内消防水池及配套泵房 1 处，并配套病房内各种辅助设施；升级改造百级层流手术间 300 ㎡，并配备手术室相关设备；对院内污水处理系统及供电系统进行改造。

1.6 建设期

项目建设期限为 12 个月。

1.7 项目总投资

南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项目总投资为2796.94万元。

主要建设内容指标

序号	名称	数量	单位	备注
	拟改造总面积	**4045**	**㎡**	
1	急诊科、120急救站	160	㎡	老门诊病房楼一楼， 改造装修，并购置相关设备
2	重症监护室	165	㎡	老门诊病房楼四楼， 改造装修，并购置相关设备
3	输血科	150	㎡	新病房楼一楼， 改造装修，并购置相关设备
4	病理室	100	㎡	新病房楼一楼， 改造装修，并购置相关设备
5	康复科	110	㎡	新病房楼一楼， 改造装修，并购置相关设备
6	老门诊病房楼升级改造	3000	㎡	主体、给排水、电力系统改造装修
7	标准化机房改造	60	㎡	老门诊病房楼五楼， 机房装修、系统升级
8	百级层流手术间	300	㎡	新病房楼三楼， 改造装修，并购置相关设备
9	新病房楼配套设施建设	1	项	消防水池及泵房建设、安装壁柜及扶手、安装管道抗震支架、装修墙裙
10	污水处理设施	1	项	日处理规模70m³/d，含管网改造
11	供电系统改造	1	项	双回路改造，并购置发电机组
	合计	4045	㎡	

1.8 主管部门责任

项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下,应加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

十九大报告提出深化体制改革，确保健康中国发展。十八大以来，以习近平同志为核心的党中央始终把人民健康放在第一位，开启了医疗卫生体制的改革，提出了一系列具体改革建议，出台了许多行之有效改革举措，取得了巨大而可喜成就。2017 年 5 月 5 日，国务院办公厅颁布了《深化医疗卫生体制改革 2017 年重点工作任务》，其具体改革任务共有 70 项。十九大报告则在此基础上提出要进一步“深化医药卫生体制改革”，其目的就是要“全面建立中国特色基本医疗卫生制度”，即构建并完善医药卫生的四大体系：即公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系。具体说来，十九大报告要求：要重点建立和健全我国的医疗保障制度、现代医院管理制度、药品供应保障制度，同时还要“加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设”，以确保中国特色的医疗卫生系统能够提供“优质高效的医疗卫生服务”。

南召卫生职业中专附属医院位于南召县城关镇黄洋路中段，处于县城中心位置，交通便利、环境优美，是人民群众就医的理想场所。医院是集医疗、预防保健、教学、科研于一体的一所综合性医院，是南召卫生职业中专学生的实习基地、是培养医护技术人才的摇篮、是农村卫生技术人员培训基地、是南召县“城镇职工基本医疗保险定点单位、城镇居民基本医疗保险定点单位、工伤生育保险定点医疗单位、县级医疗救助定点医院城镇职工基本医疗保险定点医院”。

医院一方面狠抓人才培养和队伍建设，采取聘请专家指导、外出进修等途径，全面提高医护人员的整体水平。另一方面加强医院科学规范化管理，不断加强医院文化建设，坚持“一切为了患者，把健康还给群众”的宗旨，围绕“三好一满意”、“医疗优质高效”、“绿色医疗环境”三个主题，致力打造让社会各界满意、让人民群众放心的现代化医院。优质的服务得到社会的广泛称赞和认可，医院先后获得了价格信得过单位，三城联创先进单位，市级最美医生 2 人，市级最美护士 2 人，被市政府授予“市级文明单位”、“目标管理先进单位”、“市综合治理模范单位”、“市十佳单位”和省级“卫生先进单位”，被县药监局授予“诚信药房”，被县物价局授予“价格诚信单位” 等荣誉称号，在各类医疗质量检

查中都取得了优异的成绩。与南阳市中心医院、南阳市第二人民医院、南阳市骨科医院、南阳医专二附院等市级医院建立了医联体合作医院。进一步提高为民服务能力和水平，2021 年根据市、县卫健委要求，医院要创建二级综合医院。创建二级综合医院是为了促进医院内涵建设，提高医疗质量，保障医疗安全，优化服务环境，提高医院管理水平和服务效率，更好地满足广大人民群众就医需求。南召县卫生职业中专附属医院将以通过二级医院评审为契机，笃行致远砥砺前行，更好的为人民群众提供全方位全周期健康服务。

本项目的建设能更好地发挥南召县卫生职业中专附属医院作为南召县城镇职工基本医疗保险定点单位、城镇居民基本医疗保险定点单位、工伤生育保险定点医疗单位、县级医疗救助定点医院的职能，提高南召县医疗卫生防治服务能力，促进全县及周边各县医疗卫生事业的发展，推进社会主义和谐社会的建设。该项目建设也符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录》[2011 年本]（2019 年修订）鼓励类第三十六项“教育、文化、卫生、体育服务业”中的第 29 条“医疗卫生服务设施建设”的规定。是当前国家重点鼓励发展产业。其建设符合国家产业政策和行业发展规划，市场前景广阔。

南召县经济正在进行跨越式发展，但医疗卫生条件发展较为滞后。中心城区现有主要医院医疗现状为门诊拥挤、住院床位严重不足、医疗设备设施老旧、医疗技术尚需进一步提高；随着人民群众生活水平逐步提高，用于医疗保健方面的支出必将大大增加，全县医疗卫生的现状不能能满足全县人民对医疗卫生保健的强烈需求。本项目的改造实施，将彻底解决南召县卫生职业中专附属医院的新病房楼功能不完善、主要科室建设不达标、配套设施不齐全的问题。将为医院未来的发展提供更高更好的平台，医院的规模、技术力量都会有大幅度的提升，可以开展更多医疗项目，因此加快项目的建设是非常迫切的。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

项目投资估算范围包括南召县卫生职业中等专业学校附属医院提升改造项

目的工程费用、其他费用、基本预备费等。

3.2 估算依据

1、《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2、《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔11000〕11 号；

3、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

4、《建设工程设计文件编制深度规定（2016 版）》；

5、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

6、《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

7、《河南省市政工程预算定额》（HAA1-31-2016）；

8、《南阳市建设工程造价信息》（2021 年第 2 期）；

9、《河南省绿色建筑预算定额》2019；

10、依据建办标函【2019】193 号文件调整税金为 9%；

11、价格指数为第 8 期；

12、国家有关的政策、规范、标准等并结合南召县当地价格。

3.3 投资说明

1、建筑工程费用，根据当地同类型建筑的决算价格、现行建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，按单位造价指标估算。

2、建筑设备参照同类工程设备价格或具体询价进行估算。

3、安装工程费用，根据有关行业规定按设备价款的百分比计取。

4、其他费用按照有关工程项目工程建设其他费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1）工程监理费、勘察设计费、招标代理服务费、前期工作咨询费、环境

影响咨询服务费等费用参考发改价格[2015]299 号文件规定，实行市场调节价；

（2）场地准备及临时设施费依据建标[2007]164 号文，按工程费用的 0.5%计算；

（3）建设单位管理费按照财政部财建[2016]504 号进行计算；

（4）工程建设监理费依据发改价格[2007]670 号、建标[2007]164 号、发改价格[2015]299 号文件进行计算；

（5）前期咨询费按原国家计委计价[1999]1283 号及市场价计取及发改价格[2015]299 号文件进行计算；

（6）工程勘察费依据建标[2007]164 号文、发改价格〔2011〕534 号及发改价格[2015]299 号文件，按工程费用的 0.4%计算；

（7）设计费依据计价格〔2002〕10 号、发改价格〔2011〕534 号、建标[2007]164 号及发改价格[2015]299 号文件进行计算；

（8）施工图审查费按照豫发改收费[2011]627 号进行计算，按设计费用的 5%计算；

（9）环境影响咨询费依据豫发改收费[2011]627 号、计价格[2002]125 号及发改价格[2015]299 号文件进行计算；

（10）全过程造价咨询费参考中价协[2013]35 号文的规定计取；

（11）招标代理服务费参考计价格[2002]1980 号、建标[2007]164 号及发改价格[2015]299 号文件计入；

（12）工程保险费依据建标[2007]164 号文，按工程费用的 0.3%计算。

5、预备费按第一、二部分费用的 5%计取。

3.4 投资估算

本项目估算总投资为 2796.94 万元。其中工程费为 2486.44 万元，工程建设其他费用为 177.30 万元，预备费为 133.20 万元。

3.5 资金筹措计划

项目总投资 2796.94 万元，资金来源于专项债券资金 2000.00 万元，剩余资金通过财政资金解决。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2015]43 号）。

2、《关于印发地方政府专项债券发行管理暂行办法的通知》（财库[2015]83 号）。

3、《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（材预[2016]155 号）。

4、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预[2017]89 号）。

5、本次预测依据医院近年医疗数据为基础，并考虑涉及收入项目对应的收费标准、收益期间的影响因素测算项目实现的现金流入；以各项收入对应的经营成本测算相应的现金流出，作为项目收益及现金流入编制基础。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 2,000.00 万元，其中 2022 年计划使用 2,000.00 万元，本次申请使用 2,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

项目本次申请专项债券资金 2,000.00 万元，债券期限为 15 年。

4.4 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目单位成立专项小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工、专项债券本息如期归还。

1、专项债券存续期间，严格依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

3、本次申请使用的专项债券资金将全部用于项目建设，项目单位、主管部门与财政部门将严格按照有关制度使用地方政府专项债券资金，按要求披露各年度地方政府专项债券资金使用情况、对应项目建设进度与运营情况、项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。

4、在地方政府专项债券存续期，项目单位将根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件要求，以专项债券对应项目取得的基金性收入、专项收入作为偿债资金来源，在发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项时，根据有关规定提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

（一）项目收入

1、根据医院提供的 2018 年至 2020 年会计报表提取的历史财务数据如下：

序号	项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度
一	**医疗收入（元）**	16,317,897.03	17,558,746.24	18,492,814.58
1	门诊收入（元）	5,130,433.21	5,447,228.34	5,823,107.09
	其中：诊疗人次数（人次）	54,782.00	55,467.00	59,032.00
2	住院收入（元）	11,187,463.82	12,111,517.90	12,669,707.49

序号	项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度
	其中：实际占用总床日数（床日）	37,891.00	37,576.00	38,456.00
二	**运营成本（元）**	15,963,737.26	15,125,981.95	13,970,078.01
1	商品和服务支出（元）	2,868,542.36	2,879,265.35	2,698,562.26
2	人员经费（元）	4,828,694.22	4,785,478.52	4,801,536.38
3	卫生材料（元）	1,667,854.53	1,526,785.34	1,667,896.01
4	药品费（元）	6,598,646.15	5,934,452.74	4,802,083.36

2、增长率预测

经查询计算河南省南召县卫生职业中等专业学校2019年至2020年门诊人次及住院人数的增长率和相关人均次费用增长率、住院人均收费水平增长率、成本增长率，由于数据波动较大，按照谨慎性原则，本次预测期内各项收支项目均按照平均增长率计算，预计各增长率在第四年及以后预测期内将达到饱和。

项目	增长率	2019 年	2020 年	适用增长率
门诊	人均次增长率	1.25%	6.43%	3.84%
	人均次费用增长率	4.86%	0.44%	2.65%
住院	实际占用总床日数增长率	-0.83%	2.34%	0.76%
	每床日平均收费水平增长率	9.17%	2.21%	5.69%
成本	成本增长率	8.27%	5.54%	6.91%

按照谨慎性原则，预测期内门诊人次增长率按3.84%，门诊人均次费用增长率为2.65%，实际占用床总日数增长率0.76%，每床日平均收费水平增长率5.69%，各收入测算指标都在第四年将达到饱和。具体预测如下：

债券存续期内项目门诊收入预测表

单位：万元

年度	门诊年均人次（人）	门诊均次费用（元）	门诊收入（万元）
第 1 年	61,298.00	101.26	620.70
第 2 年	63,651.00	103.95	661.65
第 3 年	66,094.00	106.71	705.29
第 4 年	67,848.00	109.54	743.21
第 5 年	67,848.00	109.54	743.21

年度	门诊年均人次（人）	门诊均次费用（元）	门诊收入（万元）
第 6 年	67,848.00	109.54	743.21
第 7 年	67,848.00	109.54	743.21
第 8 年	67,848.00	109.54	743.21
第 9 年	67,848.00	109.54	743.21
第 10 年	67,848.00	109.54	743.21
第 11 年	67,848.00	109.54	743.21
第 12 年	67,848.00	109.54	743.21
第 13 年	67,848.00	109.54	743.21
第 14 年	67,848.00	109.54	743.21
第 15 年	67,848.00	109.54	743.21
合计			10,906.16

债券存续期内项目住院预测表

单位：万元

年度	年实际占用总床日数（人）	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
第 1 年	38,746.00	348.21	1,349.17
第 2 年	39,039.00	368.03	1,436.75
第 3 年	39,334.00	388.98	1,530.01
第 4 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 5 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 6 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 7 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 8 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 9 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 10 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 11 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 12 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 13 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 14 年	39,631.00	411.12	1,629.31
第 15 年	39,631.00	411.12	1,629.31

年度	年实际占用总床日数（人）	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
合计			23,867.65

5.2 现金流出

（一）相关成本预测

按照谨慎性原则，预测期内与预期的医疗收入相关支出包括：商品和服务支出、卫生材料、药品费、人员经费，预测期内成本增长率为 6.91%，各项支出测算指标都在第四年将达到饱和。具体预测如下。

债券存续期内项目经营成本预测表

单位：万元

年度	人员经费	卫生材料	药品费	商品和服务支出	合计
第 1 年	516.22	178.30	705.44	306.67	1,706.63
第 2 年	551.87	190.61	754.16	327.85	1,824.49
第 3 年	589.98	203.77	806.24	350.49	1,950.48
第 4 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 5 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 6 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 7 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 8 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 9 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 10 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 11 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 12 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 13 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 14 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
第 15 年	630.73	217.84	861.92	374.70	2,085.19
合计	9,226.83	3,186.76	12,608.88	5,481.41	30,503.88

2、相关税费：

根据税法及相关规定本项目免除相关税费。

5.3 项目预期收益情况

本项目在债券存续期内产生的预期收入扣除与之相关的支出，可用于资金平衡的收益情况如下：

单位：万元

年度	预期医疗收入	预期相关支出	项目预期收益
第 1 年	1,969.87	1,706.63	263.24
第 2 年	2,098.40	1,824.49	273.91
第 3 年	2,235.30	1,950.48	284.82
第 4 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 5 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 6 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 7 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 8 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 9 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 10 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 11 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 12 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 13 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 14 年	2,372.52	2,085.19	287.33
第 15 年	2,372.52	2,085.19	287.33
合计	**34,773.81**	**30,503.88**	**4,269.93**

5.4 项目还本付息测算

本项目计划申请专项债券资金 2,000.00 万元，全部用于本项目的投资。

本项目从客观、谨慎角度出发，暂按拟申请债券票面利率 4.50%进行测算，期限 15 年，15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。15 年债券存续期应还本付息情况如下：

项目还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		2,000.00		2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第 2 年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第 3 年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第 4 年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第 5 年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第 6 年	2,000.00		100.00	1,900.00	4.50%	90.00	190.00
第 7 年	1,900.00		100.00	1,800.00	4.50%	85.50	185.50
第 8 年	1,800.00		100.00	1,700.00	4.50%	81.00	181.00
第 9 年	1,700.00		100.00	1,600.00	4.50%	76.50	176.50
第 10 年	1,600.00		100.00	1,500.00	4.50%	72.00	172.00
第 11 年	1,500.00		300.00	1,200.00	4.50%	67.50	367.50
第 12 年	1,200.00		300.00	900.00	4.50%	54.00	354.00
第 13 年	900.00		300.00	600.00	4.50%	40.50	340.50
第 14 年	600.00		300.00	300.00	4.50%	27.00	327.00
第 15 年	300.00		300.00	0.00	4.50%	13.50	313.50
合计		**2,000.00**	**2,000.00**			**1,057.50**	**3,057.50**

5.5 预期收益偿还债券本金和利息情况及本息覆盖倍数

根据以上测算，在申请债券存续期内本项目可实现的项目预期收益与使用债券本息的覆盖。

单位：万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	项目预期收益
第 1 年		90.00	90.00	263.24
第 2 年		90.00	90.00	273.91
第 3 年		90.00	90.00	284.82
第 4 年		90.00	90.00	287.33
第 5 年		90.00	90.00	287.33
第 6 年	100.00	90.00	190.00	287.33
第 7 年	100.00	85.50	185.50	287.33
第 8 年	100.00	81.00	181.00	287.33
第 9 年	100.00	76.50	176.50	287.33
第 10 年	100.00	72.00	172.00	287.33
第 11 年	300.00	67.50	367.50	287.33

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	项目预期收益
第 12 年	300.00	54.00	354.00	287.33
第 13 年	300.00	40.50	340.50	287.33
第 14 年	300.00	27.00	327.00	287.33
第 15 年	300.00	13.50	313.50	287.33
合计	**2,000.00**	**1,057.50**	**3,057.50**	**4,269.93**
本息覆盖倍数	**1.40**			

5.6 敏感性分析

根据该项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当项目预期收益作为影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然大于 1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。压力测试结果见下表：

序号	经营收益变动情况敏感性分析	敏感性变动比例				
		-10.00%	**-5.00%**	**0.00%**	**5.00%**	**10.00%**
1.1	项目预期收益	3,842.94	4,056.43	4,269.93	4,483.43	4,931.77
1.2	债券还本付息额	3,057.50	3,057.50	3,057.50	3,057.50	3,057.50
1.3	债券本息覆盖率	1.26	1.33	1.40	1.47	1.61

5.7 综述

经上述测算，在对本项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额以及预测期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织

管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目单位收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目单位资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章事前绩效评估情况

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目建设单位根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的项目特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估工作结果

根据事前评估报告，本项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营

模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，本项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目实施方案

目 录

第一章 项目概况 2

1.1 项目名称 2
1.2 项目单位 2
1.3 项目性质 2
1.4 建设地点 2
1.5 建设规模 3
1.6 建设期 4
1.7 项目总投资 4
1.8 主要经济技术指标 4
1.9 主管部门责任 4

第二章 项目社会经济效益 5

2.1 社会效益 5
2.2 经济效益 5

第三章 项目投资估算与资金筹措 5

3.1 估算范围 5
3.2 估算说明 5
3.3 投资估算 6
3.4 资金筹措计划 6

第四章 项目专项债券融资方案 6

4.1 编制依据 6
4.2 债券使用计划 6
4.3 债券规模和期限安排 6
4.4 投资者保护措施 7

第五章 项目收益与融资自求平衡分析 7

5.1 现金流入 7
5.2 现金流出 8
5.3 资金平衡分析 9
5.4 结论 12

第六章 风险分析 12

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 12
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 12
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 13

第七章 事前绩效评估情况 13

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况 13
7.2 事前绩效评估工作结果 14

第一章 项目概况

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目共计划申请发行地方政府专项债券资金18,000万元，2020年已使用债券资金5,000万元，2021年已使用债券资金5,000万元，2022年计划使用债券资金8,000万元，已使用债券资金5,000万元，本期申请使用债券资金3,000万元，申请发行地方政府专项债券期限15年期。

1.1 项目名称

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目。

1.2 项目单位

本项目实施主体为桐柏县教育体育局。

1.3 项目性质

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目属于具有一定收益的市政建设项目。

1.4 建设地点

序号	项目名称	建设地点	占地面积（平方米）
1	安化园区第二中心幼儿园	安化园区	5940
2	安棚镇第二中心幼儿园	安棚镇	5940
3	埠江镇第二中心幼儿园	埠江镇	5940
4	产业集聚区第一中心幼儿园	产业集聚区	5940
5	产业集聚区第二中心幼儿园	产业集聚区	3960
6	城关镇第一实验幼儿园	城关镇	7920
7	城关镇第二实验幼儿园	城关镇	7920
8	城关镇第三实验幼儿园	城关镇	5940
9	城关镇第四实验幼儿园	城关镇	5940
10	城郊乡第一中心幼儿园	城郊乡	7920
11	城郊乡第二中心幼儿园	城郊乡	7920

序号	项目名称	建设地点	占地面积（平方米）
12	程湾镇第二中心幼儿园	程湾镇	7920
13	大河镇第二中心幼儿园	大河镇	5940
14	固县镇第二中心幼儿园	固县镇	7920
15	淮源镇第二中心幼儿园	淮源镇	7920
16	黄岗镇第一中心幼儿园	黄岗镇	5940
17	黄岗镇第二中心幼儿园	黄岗镇	7920
18	回龙镇第二中心幼儿园	回龙镇	7920
19	毛集镇第一中心幼儿园	毛集镇	7920
20	毛集镇第二中心幼儿园	毛集镇	7920
21	平氏镇第二中心幼儿园	平氏镇	9900
22	吴城镇第一中心幼儿园	吴城镇	7920
23	吴城镇第二中心幼儿园	吴城镇	5940
24	新集乡第二中心幼儿园	新集乡	7920
25	月河镇第二中心幼儿园	月河镇	3960
26	朱庄镇第二中心幼儿园	朱庄镇	7920

1.5 建设规模

该项目共涉及全县18个乡镇，共26所幼儿园，分别为安化园区第二中心幼儿园、安棚镇第二中心幼儿园、埠江镇第二中心幼儿园、产业集聚区第一中心幼儿园、产业集聚区第二中心幼儿园、城关镇第一实验幼儿园、城关镇第二实验幼儿园、城关镇第三实验幼儿园、城关镇第四实验幼儿园、城郊乡第一中心幼儿园、城郊乡第二中心幼儿园、程湾镇第二中心幼儿园、大河镇第二中心幼儿园、固县镇第二中心幼儿园、淮源镇第二中心幼儿园、黄岗镇第一中心幼儿园、黄岗镇第二中心幼儿园、回龙镇第二中心幼儿园、毛集镇第一中心幼儿园、毛集镇第二中心幼儿园、平氏镇第二中心幼儿园、吴城镇第一中心幼儿园、吴城镇第二中心幼儿园、新集乡第二中心幼儿园、月河镇第二中心幼儿园，朱庄镇第二中心幼儿园。项目占地面积182160平方米，总建筑面积124200平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，室外游戏场地41400平方米，集中绿地16560平方米，

总设计规模 276 班 8280 学位。

1.6 建设期

项目计划建设工期为 2020 年至 2022 年。

1.7 项目总投资

项目总投资估算 35179.24 万元（其中：建筑安装工程费用 30960.46 万元，建设工程其他费用 1612.91 万元，预备费 2605.87 万元）

1.8 主要经济技术指标

序号	名称	单位	数量	估算投资额
第一部分	建筑安装工程	㎡	124200	30960.46
一	土建工程	㎡	124200	23926.56
二	安装工程	㎡	124200	5827.9
三	设备及工器具购置	㎡	124200	1170
第二部分	其他费用			1612.91
第三部分	预备费			2605.87
第四部分	总估算投资			35179.24

1.9 主管部门责任

项目主管部门为桐柏县教体局，项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下,应加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目为教育建设项目，是以培养和提高受教育者的知识技能、文化修养和道德水平为目的的社会事业项目。众所周知，普及学前教育，扫除青少年文盲是国家的目标，项目的新建可为桐柏县教育资源的不足起到极大的缓解。而且在对幼儿的德、智、体等全方面发展培育中，在引导幼儿的人格形成，在充分挖掘他们的智力进而发挥其才能中，以及他们的强健的体魄的形成等都有着至关重要的作用。项目建成后继续为培养高素质人才打下了良好的基础。

2.2 经济效益

通过该项目的建设，能够加快桐柏县教育事业的发展和完善，提高整体的办学水平和实力，能够培养出更多的高素质人才，同时将会对其政治经济等各个领域产生重要影响。本项目的建设是合理配置教学资源，完善教学规模的重要举措，有利于促进当地经济建设和社会发展。项目建设是完全必要的。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

1、建安工程费：包括建筑工程、装饰工程、水电安装工程；

2、消防工程、通风工程等；

3、建设工程其它费；

4、预备费。

3.2 估算说明

1、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》(2016 版)；

2、《河南省通用安装工程预算定额》（2016 版）；

3、《南阳市工程造价管理》2018 年第 5 期公布的材料指导价格；

4、税金参考豫建标[2018]22 号文件取 10 ；

5、价格指数参考豫建标[2017]31 号文件；

6、其他费用：依据《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299 号文件计取。

3.3 投资估算

项目总投资估算 35179.24 万元（其中：建筑安装工程费用 30960.46 万元，建设工程其他费用 1612.91 万元，预备费 2605.87 万元）。

3.4 资金筹措计划

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目总投资 35179 万元，其中 18,000 万元拟申请使用地方政府专项债券资金，剩余资金来源于财政资金。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

本次预测依据桐柏县教育体育局提供的《桐柏县乡镇幼儿园建设项目可行性研究报告》相关数据为基础，桐柏县乡镇幼儿园建设项目预期在 2021 年 8 月建成运营，以 2021 年 9 月至 2034 年所预期产生的项目收入为基础，并考虑涉及收入项目对应的收费标准、收益期间的影响因素测算项目实现的现金流入；以各项收入对应的经营成本测算相应的现金流出，作为项目收益及现金流入编制基础。

4.2 债券使用计划

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目共计划申请发行地方政府专项债券资金 18,000 万元，2020 年已使用债券资金 5,000 万元，2021 年已使用债券资金 5,000 万元，2022 年计划使用债券资金 8,000 万元，已使用债券资金 5,000 万元，本期申请使用债券资金 3,000 万元，全部用于项目建设。

4.3 债券规模和期限安排

桐柏县各乡镇幼儿园建设项目共计划申请发行地方政府专项债券资金

18,000 万元，2020 年已使用债券资金 5,000 万元，2021 年已使用债券资金 5,000 万元，2022 年计划使用债券资金 8,000 万元，已使用债券资金 5,000 万元，本期申请使用债券资金 3,000 万元，申请发行地方政府专项债券期限 15 年期。

4.4 投资者保护措施

桐柏县教育体育局将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。在专项债券存续期，项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）等有关规定，提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

因本项目分三个年度使用债券资金，且各年度使用债券的期限均为 15 年，实际本项目债券存续期为 17 年，项目收益按照 17 年测算。

5.1 现金流入

收入来源主要为保教费收入。该项目建成后投入运营，项目收入正常年在园生 8,280.00 名，每人收取费用 450.00 元，考虑到学生寒暑假等因素，按照 9 个月测算年收入，投产当年的运营负荷 95%，第二年及以后年度运营负荷为 100%。在遵循补偿成本、合理盈利的基础上各项收入预测如下：

项目收入预测表

单位：万元

年度	保教费收入
第 1 年	
第 2 年	3,185.73
第 3 年	3,353.40
第 4 年	3,353.40
第 5 年	3,353.40
第 6 年	3,353.40
第 7 年	3,353.40
第 8 年	3,353.40
第 9 年	3,353.40

第 10 年	3,353.40
第 11 年	3,353.40
第 12 年	3,353.40
第 13 年	3,353.40
第 14 年	3,353.40
第 15 年	3,353.40
第 16 年	3,353.40
第 17 年	3,185.73
合计	**50,133.33**

5.2 现金流出

与预期的项目收入相关支出主要包括工资薪酬、水电费、管理费、维护费、其他费用等。

1、工资薪酬

该项目为公办幼儿园，教职工由县教育部门统一调配，教职工工资福利由县财政负担，本项目不计教职工工资。

本项目人员主要为保洁及保安人员，每园配备 2 名保安和 2 名保洁，需新增 52 名保安、52 名保洁。保洁人均工资 2500 元/月，保安人均工资 2200 元/月，考虑到物价变动等因素，按照每 5 年上涨 5%进行预测。

2、管理费

管理费按照收入的 10%计提。

3、水电费

正常年耗电 46.8 万度，根据电业部门核定电价 0.7335 元/度；正常年用水 67500 吨，根据桐柏县供水公司用水定价 2.85 元/吨。

4、维修费

修理费按照总投资额的 0.5%计提。

项目运营成本预测表

单位：万元

项目	工资福利支出	燃料及动力费	修理费	管理费用	合计
第 1 年					
第 2 年	97.76	17.85	58.63	141.59	315.83
第 3 年	293.28	53.57	175.90	335.34	858.09
第 4 年	293.28	53.57	175.90	335.34	858.09
第 5 年	293.28	53.57	175.90	335.34	858.09

第 6 年	307.94	53.57	175.90	335.34	872.75
第 7 年	307.94	53.57	175.90	335.34	872.75
第 8 年	307.94	53.57	175.90	335.34	872.75
第 9 年	307.94	53.57	175.90	335.34	872.75
第 10 年	307.94	53.57	175.90	335.34	872.75
第 11 年	323.34	53.57	175.90	335.34	888.15
第 12 年	323.34	53.57	175.90	335.34	888.15
第 13 年	323.34	53.57	175.90	335.34	888.15
第 14 年	323.34	53.57	175.90	335.34	888.15
第 15 年	323.34	53.57	175.90	335.34	888.15
第 16 年	331.94	53.57	175.90	335.34	896.75
第 17 年	331.94	53.57	175.90	335.34	896.75
合计	**4,700.12**	**803.55**	**2,638.50**	**5,013.33**	**13,155.50**

5.3 资金平衡分析

本项目期限 15 年，从客观、谨慎角度出发，暂按拟申报使用的债券票面利率 4.50%进行测算。

2020 年已使用债券资金 5,000 万元，债券期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期一次性还本。

2021 年已使用债券资金 5,000 万元，债券期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期一次性还本。

2022 年计划使用债券资金 8,000 万元，已使用债券资金 5,000 万元，本期申请使用债券资金 3,000 万元，债券期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息。债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还本金的 15%。

债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金余额	本期申请债券金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		5,000.00		5,000.00	4.50%	225.00	225.00
第 2 年	5,000.00	5,000.00		5,000.00	4.50%	450.00	450.00
第 3 年	10,000.00	8,000.00		10,000.00	4.50%	810.00	810.00
第 4 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第 5 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第 6 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第 7 年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第 8 年	18,000.00		400.00	17,600.00	4.50%	810.00	1,210.00

第 9 年	17,600.00		400.00	17,200.00	4.50%	792.00	1,192.00
第 10 年	17,200.00		400.00	16,800.00	4.50%	774.00	1,174.00
第 11 年	16,800.00		400.00	16,400.00	4.50%	756.00	1,156.00
第 12 年	16,400.00		400.00	16,000.00	4.50%	738.00	1,138.00
第 13 年	16,000.00		1,200.00	14,800.00	4.50%	720.00	1,920.00
第 14 年	14,800.00		1,200.00	13,600.00	4.50%	666.00	1,866.00
第 15 年	13,600.00		6,200.00	7,400.00	4.50%	612.00	6,812.00
第 16 年	7,400.00		6,200.00	1,200.00	4.50%	333.00	6,533.00
第 17 年	1,200.00		1,200.00	-	4.50%	54.00	1,254.00
合计		**18,000.00**	**18,000.00**			**10,980.00**	**28,980.00**

项目相关收益额及本息覆盖倍数

单位：万元

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年
一、现金流入			3,185.73	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40
项目活动现金流入			3,185.73	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40	3,353.40
二、现金流出			841.32	858.09	858.09	872.75	872.75	872.75	872.75	872.75	888.15	888.15	888.15	888.15	888.15	896.75	896.75
2.1 项目活动现金流出			841.32	858.09	858.09	872.75	872.75	872.75	872.75	872.75	888.15	888.15	888.15	888.15	888.15	896.75	896.75
2.2 其他融资还本付息																	
二、现金净流量																	
3.1 当年项目现金净流入			2,344.41	2,495.31	2,495.31	2,480.65	2,480.65	2,480.65	2,480.65	2,480.65	2,465.25	2,465.25	2,465.25	2,465.25	2,465.25	2,456.65	2,456.65
期末项目累计现金结存额			2,344.41	4,839.72	7,335.03	9,815.68	12,296.33	14,776.98	17,257.63	19,738.28	22,203.53	24,668.78	27,134.03	29,599.28	32,064.53	34,521.18	36,977.83
四、债券本息	**28,980.00**																
五、债券本息覆盖倍数	**1.28**																

5.4 结论

经上述测算，在桐柏县教育体育局对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额36,977.83万元，偿还债券本息为28,980.00万元，本息覆盖倍数为1.28倍。预测期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是技术风险、建设环境风险。项目技术风险主要指项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生较大变化，可能给项目带来风险。项目建设环境风险主要指选址的工程地质、水文地址条件与预测值发生较大变化，将会造成投资增加、工期延长、工程量增大，并可能对周边的自然生态环境带来一定的影响。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在标准化厂房、仓库及办公楼的租金和出售收入、车库的租金收入和运营成本项目不确定等问题，可能存在因租金和出售价格下降影响项目收入规模，偿债能力减弱，影响还本付息。

1、按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项

预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如未来相关预期收入无法按预期实现，或申请使用的专项债券资金偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目资金的绩效管理，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章 事前绩效评估情况

7.1 事前绩效评估工作开展基本情况

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，桐柏县教体局根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）、《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）的相关要求，组建事前评估工作组与专家组，结合本项目的项目特点，通过项目单位调研、项目建设现场调研、专家咨询、召开评估会议的方式，独立、客观、公正地开展评估工作。对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来

源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

7.2 事前绩效评估工作结果

根据事前评估报告，桐柏县各乡镇幼儿园建设项目具有较为明显的必要性、公益性和收益性；项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目建设投资合法合规，项目成熟度较高；项目申请的债券资金总额不高于项目实际可申请的最高限额，还本付息能力较强，申请的债券资金需求合理；项目收益与建设内容衔接、运营模式清晰、收费单价与市场可比、成本估计合理和有依据，项目收入、成本和收益预测合理；项目偿债计划纳入政府性基金预算管理，偿债计划具有合理保障，不存在债券期限与项目投资运营周期错配的兑付风险，项目偿债计划具有可行性；项目绩效目标明确可行、目标反应的预期产出和预期效果符合正常业绩水平。

根据事前评估报告，桐柏县各乡镇幼儿园建设项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，对该项目应“予以支持”。

（以下无正文）

（本页无正文，为盖章页）

项目单位：桐柏县教育体育局（盖章）

财政部门：桐柏县财政局（盖章）

时间：2020 年 3 月 25 日

商丘市中医院整体搬迁扩建项目
实施方案

日期：二〇二一年

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 1
1.7 项目总投资 2
1.8 主要经济技术指标 2
1.9 主管部门责任 2
第二章 项目社会经济效益 3
2.1 社会效益 3
2.2 经济效益 4
2.3 项目公益性 4
第三章 项目投资估算与资金筹措 6
3.1 估算范围 6
3.2 估算说明 6
3.3 投资估算 6
3.4 资金筹措计划 8
3.5 项目资金保障措施 8
第四章 项目专项债券融资方案 9
4.1 编制依据 9
4.2 债券使用计划 9
4.3 债券信息披露 10
4.4 投资者保护措施 10
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 12
5.1 应付债券本息情况 12
5.2 经营现金流入 13
5.4 总体评价结果 22
第六章 风险分析 23
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 23

6.2 影响项目收益的风险及控制措施 23
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 23
第七章　项目事前绩效评估 25
7.1 项目概况 25
7.2 评估内容 27
7.3 评估结论 32

第一章　项目概况

1.1 项目名称

商丘市中医院整体搬迁扩建项目。

1.2 建设单位

商丘市中医院。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于商丘市城乡一体化示范区阳光路西侧,富商大道东侧、车城路南侧、飞跃西路北侧。

1.5 建设规模及内容

根据商丘市发展和改革委员会出具的《关于商丘市中医院整体搬迁扩建项目初步设计及概算的批复》（商发改审批〔2020〕101 号），该项目总占地面积 106,694.011 平方米，规划建设用地面积 85,743.806 平方米。总建筑面积 188,176.05 平方米，其中地上总建筑面积 128,866.43 平方米，地下建筑面积为 59,309.62 平方米。建设内容包括门急诊医技楼、病房楼、中医康复楼、综合服务楼（餐厅部分）、综合服务楼（制剂部分）、急救指挥中心、综合站房、垃圾暂存处及公厕、开闭所、氧气站、地下车库等。

1.6 建设期

本项目建设工期 38 个月。项目开工时间为 2019 年 5 月，因疫情管控原因，现建设工期需延长至 2022 年 6 月。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 87,893.55 万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济技术指标如下：

序号	项目内容	经济技术指标
1	总占地面积	106,694.011 平方米
2	规划建设用地面积	85,743.806 平方米
3	总建筑面积	188,176.05 平方米
4	地上建筑面积	128,866.43 平方米
5	地下建筑面积	59,309.62 平方米

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为商丘市卫生健康委员会，项目单位为商丘市中医院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

公共卫生服务作为商丘市重要的第三产业，在经济发展中发挥了重要的作用，公共卫生服务的快速发展，能提升城市的生产和生活效率，为经济的发展提供巨大的支持。本项目建设将大大提升地市第三产业的发展。

2.1 社会效益

随着人民群众生活水平的提高，人们更加重视个人的生命健康安全，人民群众对医疗服务的需求也不断增强。商丘市现有医疗设施已不能满足人民群众日益增长的需求，医疗服务供需矛盾日益突出。近年来，商丘市医疗设施已有较大的改善，但相对于当地人民的需求，仍有较大的差距，医疗服务的条件和能力远远不能满足广大人民群众不断增长的需求。

本项目实施后，能够在很大程度上改善该地区医疗资源不足的情况，项目建设将进一步促进建立该地区的公共医疗服务网络，解决该地区及周边部分地区人民群众面临的就医难的问题，使患者得到及时治疗，对社会和谐发展起到良好的促进作用。

相比该医院原有规模，本项目建成后医疗诊治能力将有大幅度的提高，医护人员及管理、后勤人员数量将逐步增加，能够为社会增加一些就业岗位，同时可以增加周边地区的餐饮住宿等服务业的需求，相应增加服务行业从业人员数量。

医疗卫生项目社会效益明显，符合我国产业政策及走可持续发展道路的理念，本项目的建设将对商丘市卫生事业的发展和居民生活质量的提高做出重大贡献。因此，该项目社会效益显著。

2.2 经济效益

商丘市中医院整体搬迁扩建项目建成后能够在很大程度上改善商丘市中医院原本医疗服务相对不足的情况，商丘市中医院新院区可以容纳更多的患者就医，能够在一定程度上提高医院的收入水平，产生一定的经济效益，为医院更好地发展奠定良好的基础。

商丘市中医院整体搬迁扩建项目投资规模大、建设周期长，其建设能够对当地的固定资产投资产生显著的拉动效应，可以为当地创造更多的新增就业岗位，一定程度上刺激当地经济的发展。医院作为重要的基础设施，其建设必然会带动项目所在地周边一系列基础设施的建设，项目周边的商业投资也会随之增加。商丘市中医院作为当地重要的医疗卫生基础设施，其建设必然对当地人民群众生活质量的改善和地区经济发展都有不可忽视的作用，本项目的建设可以产生显著的间接经济效益。

从直接经济效益和间接经济效益两方面来看，本项目具有可观的经济效益。

2.3 项目公益性

医疗卫生事业关系着人民群众生命健康，是人民政府一直以来非常关心的大事。医疗卫生单位是人民政府实行一定福利政策的社会公

益事业单位，其性质决定了医院建设以社会效益为主，经济效益为次，投资效益主要体现在社会效益上。商丘市中医院新院区的建设可以明显改善该院的医疗卫生条件，提高医院的医疗技术水平，以便商丘市中医院承担起区域范围内医疗救治和保护国民生命健康安全等基本公共卫生职能。

项目建设也能改善当地人民群众的就医环境，方便人民群众获得更加高质量的医疗服务，保障当地人民群众的生命健康安全。同时，商丘市中医院作为商丘市新型农村合作医疗定点单位，本项目的建设也能够为当地困难群众提供更好的医疗保障。此外，项目建设能够使当地公共基础设施得到进一步完善，优化当地的人居环境，对促进地方经济和社会发展具有深远的意义。

综上所述，本项目是一个有利于人民群众和社会健康发展的民心工程，项目建设具有显著的公益性。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目的估算范围包括商丘市中医院整体搬迁扩建项目的建筑工程费、设备购置费、设备安装费、其他费用等。

3.2 估算说明

1.国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2.国家发改委《投资项目可行性研究指南》；

3.《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；

4.设备材料价格均以市场价格或信息价并参考供应商报价情况估算；

5.《全国统一安装工程预算定额河南省单位估价汇总表》、《安装工程计算工程量计算规则》；

6.河南省建设厅颁布的有关定额、文件；

7.河南省建筑工程计价定额综合单价；

8.假定由中国国内的单位承担设计、施工及项目管理。

3.3 投资估算

本项目概算总投资 87,893.55 万元，其中：第一部分工程直接费用 80,313.18 万元，第二部分其他费用 5,020.36 万元，基本预备费 2,560.01 万元。

单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算金额				
		建筑工程费	设备购置费	设备安装费	其他费用	合计
一	**第一部分工程直接费用**	**70,781.67**	**8,709.24**	**822.27**		**80,313.18**
1	门急诊医技楼	17,169.56	2,279.92	132.16		19,581.64
2	病房楼	19,110.18	1,812.41	154.62		21,077.21
3	中医康复楼	2,970.41	169.68	17.02		3,157.11
4	综合服务楼（制剂部分）	1,842.91	121.85	7.28		1,972.04
5	急救指挥中心	1,083.54	103.13	7.09		1,193.76
6	综合服务楼（餐厅部分）	2,586.65	169.31	13.74		2,769.70
7	地下建筑	21,411.34	2,265.91	290.69		23,967.94
8	综合站房	372.82	924.12	108.59		1,405.53
9	氧气站	126.73	399.20	51.77		577.70
10	开闭所	43.70	276.60	28.00		348.30
11	垃圾暂存处及公厕	68.43	3.69	0.61		72.73
12	污水处理站	287.50				287.50
13	物流配送系统	1,200.00				1,200.00
14	院区工程	2,507.90	183.42	10.70		2,702.02
二	**第二部分其他费用**				**5,020.36**	**5,020.36**
1	征地费					
2	场地准备及临时设施费				160.63	160.63
3	前期工作咨询费				23.90	23.90
4	建设单位管理费				782.51	782.51
5	地质勘探费				18.00	18.00
6	工程设计费				2,200.00	2,200.00
7	施工图审查费				110.00	110.00
8	施工监理服务费				705.45	705.45
9	招标代理服务费				61.16	61.16
10	城市基础设施配套费				629.06	629.06
11	工程造价咨询费				263.43	263.43
12	环境评价报告费及评审费				9.00	9.00
13	地震安全性评价费				10.00	10.00
14	节能评估报告费用				6.50	6.50
15	文物勘探费				15.00	15.00

序号	工程或费用名称	估算金额				
		建筑工程费	设备购置费	设备安装费	其他费用	合计
16	土地勘测、测绘及公示费用				25.72	25.72
三	**预备费**				**2,560.01**	**2,560.01**
1	基本预备费				2,560.01	2,560.01
2	涨价预备费					
四	**建设项目总投资**	**70,781.67**	**8,709.24**	**822.27**	**7,580.37**	**87,893.55**

3.4 资金筹措计划

本项目总投资 87,893.55 万元。其中：拟申请债券资金 64,000.00 万元，财政资金安排 23,893.55 万元。

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告、项目初步设计及概算。

4.2 债券使用计划

本项目计划使用专项债券资金总额 64,000.00 万元，已于 2019 年使用债券资金 27,600.00 万元，期限 10 年，利率 3.28%；已于 2020 年使用债券资金 2,400.00 万元，期限 10 年，利率 3.38%；已于 2021 年

使用债券资金15,000.00万元，期限15年，利率3.52%。2022年计划使用19,000.00万元，已于2022年1月使用债券资金3,000.00万元，本次申请使用16,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，债券从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还15.00%。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。

项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划使用专项债券资金总额64,000.00万元，已于2019年使用债券资金27,600.00万元，期限10年，利率3.28%；已于2020年使用债券资金2,400.00万元，期限10年，利率3.38%；已于2021年使用债券资金15,000.00万元，期限15年，利率3.52%。2022年计划使用19,000.00万元，已于2022年1月使用债券资金3,000.00万元，本次申请使用16,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，债券从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还15.00%。

商丘市中医院2020年已使用抗疫特别国债3,838.08万元，期限10年，根据《中央财政抗疫特别国债资金管理细则》抗疫特别国债利息全部由中央财政负担,从2025年开始,市县每年按照分配总额的20%向中央偿付本金，到2029年偿还完毕。则存续期最后5年每年还本767.616万元。专项债券存续期内需还本付息3,838.08万元。综上，本项目合计需还本付息92,801.50万元。

债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	偿还本金	偿还特别 国债本金	期末 本金余额	应付利息	还本付息 合计
第1年	33,838.08	15,000.00			48,838.08	1,514.40	1,514.40
第2年	48,838.08	19,000.00			67,838.08	2,369.40	2,369.40
第3年	67,838.08				67,838.08	2,369.40	2,369.40
第4年	67,838.08			767.616	67,070.46	2,369.40	3,137.02
第5年	67,070.46			767.616	66,302.85	2,369.40	3,137.02

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	偿还本金	偿还特别 国债本金	期末 本金余额	应付利息	还本付息 合计
第 6 年	66,302.85			767.616	65,535.23	2,369.40	3,137.02
第 7 年	65,535.23		950.00	767.616	63,817.62	2,369.40	4,087.02
第 8 年	63,817.62		28,550.00	767.616	34,500.00	2,326.65	31,644.27
第 9 年	34,500.00		3,350.00		31,150.00	1,378.62	4,728.62
第 10 年	31,150.00		950.00		30,200.00	1,254.75	2,204.75
第 11 年	30,200.00		950.00		29,250.00	1,212.00	2,162.00
第 12 年	29,250.00		2,850.00		26,400.00	1,169.25	4,019.25
第 13 年	26,400.00		2,850.00		23,550.00	1,041.00	3,891.00
第 14 年	23,550.00		2,850.00		20,700.00	912.75	3,762.75
第 15 年	20,700.00		17,850.00		2,850.00	784.50	18,634.50
第 16 年	2,850.00		2,850.00		0.00	128.25	2,978.25
合计		34,000.00	64,000.00	3,838.08		25,938.57	93,776.65

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦本项目债券存续期 15 年，建设期为 38 个月，已于 2019 年 5 月开工，因疫情管控原因，现建设工期需延长至 2022 年 6 月。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 1 年至第 15 年，本项目建设期不影响

医院的正常运营。

2.项目运营收入分析

根据商丘市中医院近三年财务数据情况，预测其各项指标的增长率，明细如下：

项目	基础数据			近三年平均增长率	预测增长率
	2018 年	2019 年	2020 年		
一、收入合计 （万元）	13,875.35	19,720.04	24,977.77		
1、门诊收入（万元）（③*④）	5,524.23	7,630.50	8,281.81		
①年/天	365	365	365		
②每天门诊人次 （天/次）	556	670	747	16.00%	8.00%，增长至1,614 人不再增长
③每年门诊人次（①*②）	202,940	244,481	272,738		
④人均收费(元/人次）	272.21	312.11	303.65	5.97%	0.00%
2、住院收入（万元）（③*④）	8,351.12	12,089.54	16,695.96		
①年/天	365	365	365		
②每天使用床位	357	431	567	26.14%	前两年不增长，运营期间每年增长 5%的床位利用率
③实际占用床位日（①*②）	130,305	157,440	207,134		
④每床位日收费 （元/床/日）	640.89	767.88	806.05	12.39%	6.00%，从第 11 年开始每 5 年增长 3%

根据2020 年医院基础数据，按照基本假设条件及依据中的预测增长率，确定预测期内的收入依据具体如下：

项目	2020 年基础数据	近三年平均增长率	预测增长率
每天门诊人次	747	16.00%	8.00%，增长至1,614 人不再增长
人均收费（元/人次）	303.65	5.97%	0.00%
每天使用床位	567	26.14%	前两年不增长，运营期间每年增长5%的床位利用率
每床位日收费（元/床/日）	806.05	12.39%	6.00%，从第 11 年开始每 5 年增长 3%

基于以上数据分析，本项目各项收入预测假设如下：

（1）每天门诊人次

依据近三年基础数据显示，每天门诊人次的平均增长率为 16.00%，依据谨慎性原则，预测未来期间以 2020 年的基础数据为基数，每年按照 8.00%的增长率增长，每天门诊人次增长至 1,614 人不再增长。

（2）门诊每次人均收费

依据近三年基础数据显示，人均收费的平均增长率为 5.97%，基于谨慎性原则，预测未来运营期以 2020 年的基础数据 303.65 元/人次为基数预测，且预测期不予增长。

（3）每天使用床位

商丘市中医院原床位 419 张，项目建成后新增床位数 1,000 张，依据近三年基础数据显示，每天使用床位的平均增长率为 26.14%。考虑到本项目建成之后整体就医环境的改善及规模的扩大，新增床位将逐步得到充分利用，故本项目的第 1 年、第 2 年以 2020 年的基础数据为基数不予增长，从第 3 年开始按照 40%的床位利用率进行测算，以后每年度增加 5%，床位利用率增加到 60.00%后不再增加。

（4）每床位日收费

依据近三年基础数据显示，每床位日收费的平均增长率 12.39%。基于谨慎性原则，预测未来运营期间以 2020 年的基础数据为基数，第 1 年至第 10 年每年按照 6.00%的增长率增长，从第 11 年开始每 5 年增长 3% ，最高增长至 1,624.67 不再增长。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有人员费用、卫生材料费、药品费用、其他费用等。商丘市中医院最近三年成本支出情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年	历史平均占收入比（%）

一、收入合计	13,875.35	19,720.04	24,977.77	
二、成本合计	14,943.50	17,445.07	22,202.87	
其中：人员费用	6,661.98	6,318.92	7,165.72	
卫生材料	1,617.36	1,756.76	3,860.39	15.46
药品费用	4,682.01	5,429.34	7,290.39	29.19
其他费用	1,982.15	3,940.04	3,886.37	

具体测算基础如下：

（1）人员费用

本项目人员经费以2020年人均工资11.09万元/人/年为基础进行测算，2020年人员经费7,165.72万元，职工人数为646人。假设建设期内职工人数不再增长。项目建成后人员将逐年增加，共增加职工人数550人，其中，第一年增加100人，第二年增加100人，第三年增加100人，第四年增加100人，第五年增加100人，第六年增加50人后不再增加。

根据国家统计局公布的国家年度统计公报，2017年、2018年、2019年居民消费价格上涨幅度分别为1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年工资及福利费按照上年3%的增长率进行测算，自第11年开始每五年增长3%。

（2）卫生材料支出

本项目卫生材料支出依据医院2018年、2019年、2020年卫生材料费三年占收入的比15.46%进行预测。

（3）药品费用支出

本项目药品费用支出依据医院2018年、2019年、2020年药品费用支出三年占收入的比29.19%进行预测。

（4）其他费用

本项目其他费用以2020年数据3,886.37万元为基础数据进行测

算。根据国家统计局公布的国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎性原则，以后年度按照 3%的增长率进行测算，自第 11 年开始每五年增长 3%。

（5）项目税费：

增值税：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益分析

本项目预计收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，经测算，债券存续期本项目可实现的预期收益为 125,325.57 万元，本项目预期收益详见下表：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、收入合计	26,626.60	28,407.86	30,329.31	35,005.87	40,123.11	45,697.01	51,843.84	55,233.12
1.门诊收入	8,944.16	9,664.57	10,440.40	11,271.64	12,169.38	13,144.70	14,197.61	15,328.10
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天门诊人次（人次）	807	872	942	1,017	1,098	1,186	1,281	1,383
③每年门诊人次（人次）	294,555	318,280	343,830	371,205	400,770	432,890	467,565	504,795
④人均收费（元/人次）	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65
2.住院收入	17,682.44	18,743.29	19,888.91	23,734.23	27,953.73	32,552.31	37,646.23	39,905.02
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365
②每天使用床位	567	567	568	639	710	780	851	851
③实际占用床位日	206,955	206,955	207,174	233,235	259,150	284,700	310,615	310,615
④每床位日收费	854.41	905.67	960.01	1,017.61	1,078.67	1,143.39	1,211.99	1,284.71
二、支出合计	23,273.60	24,408.54	26,828.12	30,559.82	34,573.55	38,889.99	43,555.73	46,384.55
1.人员费用	7,383.78	7,603.42	9,041.52	10,558.08	12,156.10	13,849.04	15,631.44	16,803.80
2.卫生材料	4,115.22	4,390.52	4,687.49	5,410.26	6,201.15	7,062.61	8,012.62	8,536.45

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
3.药品费用	7,771.64	8,291.55	8,852.37	10,217.34	11,710.94	13,337.82	15,131.93	16,121.17
4.其它费用	4,002.96	4,123.05	4,246.74	4,374.14	4,505.36	4,640.52	4,779.74	4,923.13
三、收支结余	3,353.00	3,999.32	3,501.19	4,446.05	5,549.56	6,807.02	8,288.11	8,848.57

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
一、收入合计	58,857.58	62,725.61	64,070.88	64,070.88	64,070.88	64,070.88	64,070.88	64,070.88	819,275.19
1.门诊收入	16,558.34	17,888.33	17,888.33	17,888.33	17,888.33	17,888.33	17,888.33	17,888.33	236,937.21
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365	
②每天门诊人次（人次）	1,494	1,614	1,614	1,614	1,614	1,614	1,614	1,614	
③每年门诊人次（人次）	545,310	589,110	589,110	589,110	589,110	589,110	589,110	589,110	
④人均收费（元/人次）	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	303.65	
2.住院收入	42,299.24	44,837.28	46,182.55	46,182.55	46,182.55	46,182.55	46,182.55	46,182.55	582,337.98
①年/天	365	365	365	365	365	365	365	365	
②每天使用床位	851	851	851	851	851	851	851	851	
③实际占用床位日	310,615	310,615	310,615	310,615	310,615	310,615	310,615	310,615	
④每床位日收费	1,361.79	1,443.50	1,486.81	1,486.81	1,486.81	1,486.81	1,486.81	1,486.81	
二、支出合计	48,652.62	51,045.82	52,341.28	52,341.28	52,341.28	52,341.28	52,341.28	52,341.28	682,220.02
1.人员费用	17,306.12	17,820.40	18,358.60	18,358.60	18,358.60	18,358.60	18,358.60	18,358.60	238,305.30

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计
2.卫生材料	9,096.62	9,694.43	9,902.35	9,902.35	9,902.35	9,902.35	9,902.35	9,902.35	126,621.47
3.药品费用	17,179.06	18,308.05	18,700.70	18,700.70	18,700.70	18,700.70	18,700.70	18,700.70	239,126.07
4.其它费用	5,070.82	5,222.94	5,379.63	5,379.63	5,379.63	5,379.63	5,379.63	5,379.63	78,167.18
三、收支结余	10,204.96	11,679.79	11,729.60	11,729.60	11,729.60	11,729.60	11,729.60	11,729.60	137,055.17

5.本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为 137,055.17 万元，本着审慎性原则，假设项目全部债券资金于申请第一年一次性全部到位开始计息，计算的本息覆盖倍数为 1.35 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付				项目收益
	偿还特别国债本金	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年			1,514.40	1,514.40	3,353.00
第 2 年			2,369.40	2,369.40	3,999.32
第 3 年			2,369.40	2,369.40	3,501.19
第 4 年	767.616		2,369.40	3,137.02	4,446.05
第 5 年	767.616		2,369.40	3,137.02	5,549.56
第 6 年	767.616		2,369.40	3,137.02	6,807.02
第 7 年	767.616	950.00	2,369.40	4,087.02	8,288.11
第 8 年	767.616	28,550.00	2,326.65	31,644.27	8,848.57
第 9 年		3,350.00	1,378.62	4,728.62	10,204.96
第 10 年		950.00	1,254.75	2,204.75	11,679.79
第 11 年		950.00	1,212.00	2,162.00	11,729.60
第 12 年		2,850.00	1,169.25	4,019.25	11,729.60
第 13 年		2,850.00	1,041.00	3,891.00	11,729.60
第 14 年		2,850.00	912.75	3,762.75	11,729.60
第 15 年		17,850.00	784.50	18,634.50	11,729.60
第 16 年		2,850.00	128.25	2,978.25	11,729.60
合计	3,838.08	64,000.00	25,938.57	93,776.65	137,055.17
本息覆盖倍数					1.46

注 1：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的

一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

注 2：商丘市中医院 2020 年已使用抗疫特别国债 3,838.08 万元，期限 10 年，根据《中央财政抗疫特别国债资金管理细则》抗疫特别国债利息全部由中央财政负担，从 2025 年开始，市县每年按照分配总额的 20%向中央偿付本金，到 2029 年偿还完毕。则存续期最后 5 年每年还本 767.616 万元。专项债券存续期内需还本付息 3,838.08 万元。综上，本项目合计需还本付息 92,801.50 万元。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 137,055.17 万元，应付债券本金及利息合计 93,776.65 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.46 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括医院门诊收入、住院收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的实施，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于

上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章　项目事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：商丘市中医院整体搬迁扩建项目

主管部门：商丘市卫生健康委员会

实施单位：商丘市中医院

债券规模：本项目计划使用专项债券资金总额 64,000.00 万元，已于 2019 年使用债券资金 27,600.00 万元，期限 10 年，利率 3.28%；已于 2020 年使用债券资金 2,400.00 万元，期限 10 年，利率 3.38%；已于 2021 年使用债券资金 15,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。2022 年计划使用 19,000.00 万元，已于 2022 年 1 月使用债券资金 3,000.00 万元，本次申请使用 16,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年偿还 15.00%。

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">商丘市中医院整体搬迁扩建项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td>商丘市卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td>商丘市中医院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">80,000.00</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">16,000.00</td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">64,000.00</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>绩</td><td colspan="4">实施目标</td></tr>
</table>

效目标	目标 1：商丘市中医院整体搬迁扩建项目主要建设内容包括门急诊医技楼、病房楼、中医康复楼、制剂楼、急救指挥中心、综合服务楼、报告大厅等内容。 目标 2：商丘市中医院整体搬迁扩建项目 2021 年 8 月竣工，9 月投产 目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡 目标 4：通过该项目建设完善医疗卫生设施、提高医疗技术水平、保障区域群众身体健康。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	地上总建筑面积	**≥125000 平方米**
			新增床位数量	**1000 张**
			新增停车位数量	**1336 个**
			运营后年住院人数	**≥20.70 万人次**
			运营后年就诊人数	**≥29.46 万人次**
			设备采购后，实际使用率	≥100%
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥100%
			项目采购设备验收合格率	≥100%
		时效指标	项目按时开工建设	**按计划完成**
			项目建设按期完工	**按计划完成**
			项目资金按计划支出	**按计划完成**
		成本指标	总投资成本	**≤80,000.00 万元**
			平均运营成本	**≤23,273.60 万元**
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，医疗收入增长率	≥3%
			项目建成后，住院人数增长率	≥3%
			项目建成后，就医人次增长率	≥3%
			项目建成后，运营年收入	**≥26,626.60 万元**
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	提升医院的影响力	**提升**
			医院的就医人数增长率	≥5%
			降低区域居民就医成本	**降低**
			提供新增就业岗位	提供
			改善良好的就医环境，提高服务社会发展能力	**改善**

		生态效益指标	建设过程中的环保部门的处罚次数	**≤0 次**
			扬尘	有效处理
			运输车辆排放的尾气	有效处理
			施工噪音	有效处理
			固体废弃物	有效处理
			污水	有效处理
			促进医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力	**有效促进**
		可持续影响指标	病房楼净化装修系统建成后可使用年限	**≥30 年**
			发热门诊建成后可使用年限	**≥30 年**
			15 年累计收入	**≥755,204.31 万元**
			设备正常使用年限	**15 年**
	满意度指标	服务对象满意度指标	就医群众满意度	≥80%
			被投诉次数	**≥5.00 次**

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

现有医疗水平远远不能满足广大人民的需要，且医疗卫生事业直接关系广大人民群众的切身利益。它不单纯是医疗和健康问题，还是国民经济和社会发展的重要组成部分。构建社会主义和谐社会，如果卫生事业不能健康发展，势必会影响经济运行和社会发展，就不能为人民群众解除看病难的后顾之忧，那么也就不能全面构建和谐社会。发展卫生事业，重点抓好三件事：一是公共卫生体系建设；二是切实把医疗卫生工作重点放在农村；三是积极推进城镇医疗卫生体制改革。

卫生事业是造福于人民的事业，卫生事业关系到经济发展和社会稳定的全局，在国民经济和社会发展中具有独特地位。建国以来，在党和政府的高度重视下，我国贯彻以农村为重点、预防为主、中西医并重的卫生工作方针，广泛开展爱国卫生运动，实施初级卫生保健，基本建立了农村三级卫生服务网和农村卫生队伍，农村卫生事业有了长足发展，农民健康水平得到较大提高。但是，从整体上看，农村卫生落后面貌仍没有得到根本改变，特别是随着农村经济体制改革不断深化和经济社会的快速发展，城乡之间、东西部之间农民健康水平的差距逐步扩大，当前仍存在突出困难和问题。建院以来，商丘市中医院在商丘市卫生健康委员会的领导和社会各界的支持下，虽取得较大进步，但该医院的现状同当地经济社会发展和人民群众的医疗保健需求还存在较大差距，特别是紧张落后的业务用房同医院不断提高的医疗服务水平极不相称，成为制约该医院发展的重要因素。随着经济社会的发展，人民群众对就医条件的要求越来越高，该医院目前无论是在规模上，还是在就医条件上，都远远满足不了病患者日益增长的医疗、保健需要。随着诊治量的增加，该医院的各项医疗设施已不堪重负，各类业务用房面积严重不足，远不能满足当前业务发展，也影响了医疗新技术、新项目的开展，医学研究工作进展缓慢，影响了专业人才的培养和技术水平的提高，影响了疾病的确诊率、治愈率。既不利于病人身体康复，也阻碍了医院效益的提高，使该院的发展后劲减弱。

商丘市中医院建院时间较早，多年来虽取得较大进步，但同当地经济社会发展和人民群众的医疗保健需求存在较大差距，特别是紧张

落后的业务用房现状同医院不断提高的医疗服务水平极不相称，成为制约医院发展的重要因素。随着社会进步和经济发展，人民群众对就医条件的要求越来越高，商丘市中医院目前无论是在规模上，还是在就医条件上，都满足不了病患者日益增长的医疗、保健需要。随着业务量的加大，医院的各项医疗设施均已不堪重负。为广大人民群众就医和全县经济发展提供一个良好的环境，商丘市中医院的整体搬迁十分必要。

2.项目实施的公益性

项目的建设将有效解决商丘市人民看病困难的问题。同时对于提升该区域城市形象、促进区域经济发展、构建和谐社会也会产生深远的影响,具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

根据相关的收费文件，本项目预期收入主要来源于住院收入、门诊收入。

4.项目建设投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得环评等手续，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 87,893.55 万元。其中：拟申请债券资金 64,000.00 万元，财政资金 23,893.55 万元。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库（2015)83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预（2017)89)规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报

8.债券资金需求合理性

该项目债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1)项目偿债计划可行性。

本项目债券存续期内，累计净收益 137,055.17 万元，应付债券本金及利息合计 93,776.65 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.46 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。

(2)偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

(3)应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库（2015)83 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预(2017)89 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划 2022 年 6 月工程全部完成，选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，与国家、河南省相关行业宏观政策相关职能相关性强，与主管部门职能、规划及当年重点工作相关；需求相关性强，具有现实需求。该项目具有良好的

社会效益；财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

7.3 评估结论

商丘市中医院整体搬迁扩建项目净收益 137,055.17 万元，应付债券本金及利息合计 93,776.65 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.46 倍,符合专项债发行要求。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

睢县传染病医院项目

实施方案

二零二二年二月

目录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主管部门责任 2
第二章 项目社会经济效益 3
2.1 社会效益 3
2.2 经济效益 4
第三章 项目投资估算与资金筹措 6
3.1 估算范围 6
3.2 投资估算 6
3.3 资金筹措计划 6
3.4 项目资金保障措施 6
第四章 项目专项债券融资方案 7
4.1 编制依据 7
4.2 债券规模和期限安排 7
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 8
5.1 应付本息情况 8
5.2 现金流入 9
5.3 现金流出 10
5.4 资金平衡分析 12
5.5 结论 14
第六章 风险分析 15
6.1 影响项目收益的风险及控制措施 15
6.2 项目风险控制措施 17
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 18
第七章 项目事前绩效评估 20
7.1 项目的相关性 20
7.2 预期绩效的可实现性 22
7.3 实施方案的有效性 24
7.4 预期绩效的可持续性 25

7.5 资金投入的可行性及风险 27
7.6 总体结论 29

第一章 项目概况

1.1 项目名称

睢县传染病医院项目

1.2 项目单位

睢县卫生健康委员会

1.3 项目性质

有收益的公益性项目

1.4 建设地点

该项目位于睢县利民河东侧、红腰带河南侧、睢柘路（S214）以西。

1.5 建设规模及内容

本项目规划用地面积 45,000.00 平方米（约 67.5 亩），计划分两期建设，其中：一期占地面积 26,000.00 平方米（约 39.00 亩），二期占地面积 19,000.00 平方米（约 28.5 亩）。总建筑面积 34,500.00 平方米，其中：地上建筑面积 28,500.00 平方米，包括：门急诊楼 6,580.00 平方米，医技楼 3,240.00 平方米，病房楼 9,780.00 平方米，厨房餐厅 1,800.00 平方米，中转用房 3,000.00 平方米，后勤用房 2,700.00 平方米，附属用房 1,400.00 平方米；地下建筑面积 6,000.00 平方米；一期建设：门急诊楼，医技楼，病房楼。购置电梯、冷暖空调设备、消防、给排水设备、电气设备、信息化系统等建筑设备及医疗诊断、核磁、X 光机、超声诊断仪、CT、生化、呼吸机、检验等检查和治疗设备；容积率 0.63，绿地率 25.00%，设置床位 260.00 张，停车位 80.00 个；

配套建设变配电、给排水、消防、道路及硬化等附属设施。

1.6 建设期

本项目计划建设期为24个月，预计开工日期2022年5月，结束日期2024年5月。

1.7 项目总投资

本项目计划总投资为22,000.00万元，其中工程费用19,969.15万元，工程建设其他费用983.89万元，预备费1,046.96万元。

1.8 主管部门责任

该项目的项目主管部门为睢县卫生健康委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

2.1.1 建设该项目是构建和谐社会的需要

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

健康是社会发展的基本目标，它为政治稳定、社会和谐提供土壤。医疗卫生事业是社会和谐发展的核心，在经济社会发展中占有举足轻重的位置。建立完善的医疗服务体系，包括高水平的医疗服务机构是对社会经济发展的有力保障。近几年，由于环境污染、食物污染等因素，导致各种疾病明显上升，已严重影响广大劳动者的健康水平。随着健康意识的加强，人类社会对于卫生保健有了更加深入全面的认识，对于自身健康和生活质量更加重视，对于医疗卫生服务都提出了前所未有的、多层次、多样化、高水平、高质量的要求。我国医疗卫生工作面临比以往更严峻的形势，加强医疗设施建设，提高诊疗技术和手段，为广大患者提供更好地服务，满足社会多层次的需求，已成为各医院的工作目标和工作重心。

本项目建设对于本医院提高医疗诊断水平和技术，发挥卫生资源综合效益，保障人民身体健康，提高人民物质文化生活水平，促进医疗卫生事业的发展起到很大的推动作用，对于构建社会和谐具有重要的意义。

2.1.2 建设该项目是满足广大人民群众就医的需要

随着国际医学界高科技的发展和人民生活水平质量的不断提高，人民群众的健康意识不断增强，人们对自己的身心健康越来越重视，

为了长寿健康和提高生命质量，对医疗条件及诊疗水平有了高层次的追求。人们对现代医学和医疗服务的要求越来越高，再加之各方面疾病和一些疑难病的发展，必能对医院医疗水平的提高提出了新的要求。为了促进经济社会发展，全面实现小康社会的发展目标，近几年来，睢县加快了城市建设，城区面积的扩大和城镇人口的大幅度增加，人们的生活水平有了长足的发展，这就同时要求包括医疗条件在内的社会公共服务能力也有要一个较高水平的提升。

2.1.3 建设该项目是实现医疗卫生设施达标的需要

作为一所兼具医疗、教学、科研、预防为一体的大型现代化综合性医院不断提高医疗设备水平，改善医疗条件，为患者提供优雅的就医环境是非常必要的。由于医院现有的就医场所面积不足，房屋陈旧医疗环境差，已不能适应形势发展的需要和患者对医疗保健的要求，制约了医院健康有序的发展，致使医院的基础设施与省内先进地区相比有很大的差距，与睢县的经济发展和城市建设极不相称。为此，医院急需改造环境优雅、符合医院规范要求的病房楼和门诊楼，使之更好的为睢县居民和需求者提供服务。

本项目新建后，将极大的改善医院的住院及诊疗环境，为广大病患提供一个现代化综合医院，能够使病人从心里到身体得到有效地治疗，也为医院全面贯彻落实一切从病人利益出发，以人为本的服务理念提供有力保障，大大减少医患纠纷事件的发生。

2.2 经济效益

根据项目申报单位提供的申报文件、财务数据以及对项目收益测算分析，睢县传染病医院项目预计净收益为 13,205.11 万元，项目本息覆盖倍数为 1.23，能够实现项目收益与融资自求平衡，对于提高医

院的知名度，增强其市场竞争力，更好的贯彻“以病人为中心”的服务宗旨，不断提高医疗技术水平等都必将产生积极的促进作用，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动当地卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包含：工程费用、工程建设其他费用、预备费、其他费用和流动资金等。

3.2 投资估算

本项目计划总投资为22,000.00万元，其中工程费用19,969.15万元，工程建设其他费用983.89万元，预备费1,046.96万元。

3.3 资金筹措计划

本项目建设期投资资金由单位经营结余和申请专项债券资金方式筹措。其中，财政预算资金 15,000.00 万元；申请专项债券资金7,000.00万元。

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

本项目在专项债券存续期内，将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

⑴《民用建筑设计通则》（GR50352-2005）；

⑵《综合医院建筑设计规范》(JGJ49－88)；

⑶《综合医院建设标准》（建标 110-2008）；

⑷《医疗机构基本标准（试行）》1994 年 9 月 2 日卫生部发；

⑸《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6 号）；

⑹《河南省人民政府办公厅关于印发县级公立医院综合改革试点实施方案的通知》（豫政办[2012]95 号）；

⑺《国务院关于印发卫生事业发展“十二五”规划的通知》（国发〔2012〕57 号）；

⑻本专业有关的其他规范、规定和规程等；

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 7,000.00 万元，计划 2022 年申请使用 7,000.00 万元，本次申请使用 3,000.00 万元，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15.00%，已兑付本金不再计息。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额 7,000.00 万元，其中：2022 年计划申请使用 7,000.00 万元，本次申请使用 3,000.00 万元，假设债券票面利率 4.5%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15.00%，已兑付本金不再计息。

应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		7,000.00		7,000.00	4.50%	315.00	315.00
第 2 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
第 3 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
第 4 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
第 5 年	7,000.00			7,000.00	4.50%	315.00	315.00
第 6 年	7,000.00		350.00	6,650.00	4.50%	315.00	665.00
第 7 年	6,650.00		350.00	6,300.00	4.50%	299.25	649.25
第 8 年	6,300.00		350.00	5,950.00	4.50%	283.5	633.50
第 9 年	5,950.00		350.00	5,600.00	4.50%	267.75	617.75
第 10 年	5,600.00		350.00	5,250.00	4.50%	252.00	602.00
第 11 年	5,250.00		1,050.00	4,200.00	4.50%	236.25	1,286.25
第 12	4,200.00		1,050.00	3,150.00	4.50%	189.00	1,239.00

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	应付本息
年							
第 13 年	3,150.00		1,050.00	2,100.00	4.50%	141.75	1,191.75
第 14 年	2,100.00		1,050.00	1,050.00	4.50%	94.50	1,144.50
第 15 年	1,050.00		1,050.00				1,050.00
合计		7,000.00	7,000.00			3,654.00	10,654.00

5.2 现金流入

根据民权县第一人民医院近三年财务数据情况，按照基本假设条件及依据中的预测增长率，具体如下：

项目	2017 年基础数据	2018 年基础数据	2019 年基础数据	三年平均增长率	预测增长率
每天门诊人次	1,456.00	2,107.00	1,992.00	19.63%	6.00%
人均收费(元/人次）	171.72	133.00	172.93	3.74%	3.50%
每天使用床位（张）	1,261.00	1,374.00	1,361.00	4.01%	4.00%
每床位日收费（元）	414.73	482.94	517.94	11.85%	11.00%

因为本项目为新建医院，以民权县第一人民医院近三年历史数据作为测算收入的依据。收入来源主要有以下几类：

①门诊收入：每天门诊人数按照 2020 年每天门诊人数 328.00 人次为基础（本项目设计最大接待门诊人次为 22 万人次每年），综合考虑民权县第一人民医院近三年历史增长率，谨慎选择 6%的比例增长，项目运营到第十年增长至 587.00 人/天后不再增长；人均收费按照 2020 年民权县第一人民医院平均门诊人均收费 172.93 元计算，按照近三年历史增长率，谨慎选择 3.50%的比例增长。

②住院收入：每天使用床位数按照 2020 年每天使用床位数 200.00 个为基础（本项目建设医院最大床位数为 240 个），综合考虑民权县

第一人民医院近三年历史增长率，谨慎选择 4%的比例增长，床位达到医院编制 234 张后不再增长；每床位日收费按照 2020 年民权县第一人民医院平均每床位日收费 471.87 元计算，按照近三年历史增长率，谨慎选择 11%的比例增长。

收入预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	经营收入		
	门诊收入	住院收入	合计
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	2,273.08	3,976.51	6,249.59
第 4 年	2,495.28	4,583.69	7,078.97
第 5 年	2,736.00	5,299.89	8,035.89
第 6 年	2,998.45	6,118.19	9,116.64
第 7 年	3,290.29	6,791.19	10,081.48
第 8 年	3,607.40	7,538.22	11,145.62
第 9 年	3,958.07	8,367.43	12,325.50
第 10 年	4,347.09	9,287.84	13,634.93
第 11 年	4,765.57	10,309.51	15,075.08
第 12 年	5,227.52	11,443.55	16,671.07
第 13 年	5,410.49	10,453.41	15,863.90
第 14 年	5,599.85	10,453.41	16,053.26
第 15 年	5,795.85	10,453.41	16,249.26
合计	52,504.94	105,076.25	157,581.19

5.3 现金流出

该项目成本主要支出有人员费用、卫生材料药品费用、其他费用等。

税金：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定本项目免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

本项目为新建医院，根据民权县第一人民医院基础数据，按照基本假设条件及依据中的预测增长率，具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2017年基础数据	2018年基础数据	2019年基础数据	各项费用平均占收入比	预测占收入比
人员费用	10,936.26	11,836.96	12,004.52	33.35%	33.35%
卫生材料+药品	15,469.13	17,945.78	12,526.23	44.06%	44.06%
其他费用	4,512.08	3,540.17	6,765.13	14.21%	14.21%

成本预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	经营成本			
	人员费用	卫生材料+药品	其他费用	合计
第1年				
第2年				
第3年	2,084.37	2,753.44	888.07	5,725.88
第4年	2,360.99	3,118.85	1,005.92	6,485.76
第5年	2,680.14	3,540.45	1,141.90	7,362.49
第6年	3,040.60	4,016.61	1,295.47	8,352.68
第7年	3,362.39	4,441.69	1,432.58	9,236.66
第8年	3,717.31	4,910.53	1,583.79	10,211.63
第9年	4,110.82	5,430.36	1,751.45	11,292.64
第10年	4,547.54	6,007.27	1,937.52	12,492.34

年度	经营成本			
	人员费用	卫生材料+药品	其他费用	合计
第 11 年	5,027.87	6,641.77	2,142.17	13,811.81
第 12 年	5,560.16	7,344.93	2,368.96	15,274.05
第 13 年	5,290.95	6,989.31	2,254.26	14,534.52
第 14 年	5,354.11	7,072.74	2,281.17	14,708.02
第 15 年	5,419.48	7,159.09	2,309.03	14,887.60
合计	52,556.73	69,427.06	22,392.29	144,376.08

5.4 资金平衡分析

本项目预计收入扣除经营成本后用于平衡项目的收益为13,205.11万元，详见下表：

金额单位：人民币万元

年度	项目		
	经营收入	经营成本	项目收益
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	6,249.59	5,725.88	523.71
第 4 年	7,078.97	6,485.76	593.21
第 5 年	8,035.89	7,362.49	673.40
第 6 年	9,116.64	8,352.68	763.96
第 7 年	10,081.48	9,236.66	844.82
第 8 年	11,145.62	10,211.63	933.99
第 9 年	12,325.50	11,292.64	1,032.86
第 10 年	13,634.93	12,492.34	1,142.59
第 11 年	15,075.08	13,811.81	1,263.27
第 12 年	16,671.07	15,274.05	1,397.02
第 13 年	15,863.90	14,534.52	1,329.38

年度	项目		
	经营收入	经营成本	项目收益
第 14 年	16,053.26	14,708.02	1,345.24
第 15 年	16,249.26	14,887.59	1,361.66
合计	157,581.19	144,376.08	13,205.11

经上述测算，在项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目相关收益为 13,205.11 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.23 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		315.00	315.00	
第 2 年		315.00	315.00	
第 3 年		315.00	315.00	523.71
第 4 年		315.00	315.00	593.21
第 5 年		315.00	315.00	673.40
第 6 年	350.00	315.00	665.00	763.96
第 7 年	350.00	299.25	649.25	844.82
第 8 年	350.00	283.50	633.50	933.99
第 9 年	350.00	267.75	617.75	1,032.86
第 10 年	350.00	252.00	602.00	1,142.59
第 11 年	1,050.00	236.25	1,286.25	1,263.27
第 12 年	1,050.00	189.00	1,239.00	1,397.02
第 13 年	1,050.00	141.75	1,191.75	1,329.38
第 14 年	1,050.00	94.50	1,144.50	1,345.24
第 15 年	1,050.00	47.25	1,097.25	1,361.66

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
合计	7,000.00	3,701.25	10,701.25	13,205.11
本息覆盖倍数				1.23

5.5 结论

债券存续期内，本项目累计净收益 13,205.11 万元，应付债券本息合计 10,701.25 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.23，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，能够实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目收益的风险及控制措施

6.1.1 流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

6.1.2 国家和地区政策风险

本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期长达15年，因此结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

6.1.3政府定价风险

医院对医疗费收入无直接定价权，该类业务收费标准目前处于稳定并逐步增长状态，但政府相关政策的变化将影响医院的收入水平和盈利能力。

6.1.4政府补贴政策变动风险

国家及河南省政府重点支持医疗行业的发展，同时自新医改方案实行以来，我国公立医院政府补助制度逐渐落实，财政对于公立医院的补助投入逐渐增加，这在实现公立医院公益性方面发挥了重要作用。本项目所涉及的院区改扩建工程等资金来源于债券资金及资本金，其

中政府补助是资本金的组成部分。项目建设期如国家及地方政府补贴政策发生变动，不能按预期落实，将影响工程进度及设备购买，因此对医院的正常经营将产生不利影响。

6.1.5现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、医疗费政府定价及患者人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，就医人数、运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

6.1.6安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对医院的正常经营产生不利影响。

6.1.7项目完工风险

在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。针对上述可能出现的问题，医院将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对土地征收成本、基础设施建设成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由医院负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完工。

风险控制措施：项目可行性研究报告聘请了专业团队，报告的编写充分考虑当地经济、人口规模、人均收入、居民对医疗服务需求的增长等因素，并对当地市场进行了调研，其人均就医支出、经营负荷预测较为可靠。此外，当地政府将及时对项目进行跟踪预警，以控制

项目融资平衡风险。

6.2 项目风险控制措施

6.2.1组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

6.2.2施工技术风险

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

6.2.3工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

6.2.4投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足医疗设计标准，满足医疗需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。同时为了防止施工阶段项目区域主要筑路材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离，包括征地拆迁价格的变化等，可直接要求地方政府严格按照

事先约定的征地拆迁标准来执行，筑路材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

6.2.5环境影响风险的控制措施

施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度：同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6.2.6成本波动风险的控制措施

成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

6.2.7政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前医疗项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，建议投资公司在跟地方政府的框架协议中尽可能争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

6.2.8社会影响风险

可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、门诊人数、住院人数、平均门诊收费、每床位日收费等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的

预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）及《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作。

7.1 项目的相关性

7.1.1 本项目与商丘市相关政策及规划相适应

本项目符合国家大政方针，符合河南省、商丘市总体规划要求，与商丘市相关政策及规划相适应。本项目立项所依据的主要政策及规划包括：《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；《中华人民共和国传染病防治法》（2004 年 12 月 1 日起施行）；《中华人民共和国突发事件应对法》（2007 年 11 月 1 日起施行）；《卫生部关于疾病预防控制体系建设的若干规定》（卫生部令第 40 号；《中国中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发[2009]6 号）；《综合医院建设标准》（建标 110-2008）；《传染病医院建筑设计规范》（GB50849-2014）；《河南省人民政府关于印发河

南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》;《河南省医疗机构管理办法》;《河南省全面建成小康社会加快现代化建设战略纲要》;国家计委《投资项目可行性研究指南》;《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);《产业结构调整指导目录》(2019 年本);《睢县城乡总体规划》(2015--2030);建设单位提供的相关资料等。

7.1.2 本项目与睢县现实需求相吻合

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目 7 标纲要》指出:改革疾病预防控制体系,强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。建立稳定的公共卫生事业投入机制,改善疾控基础条件,强化基层公共卫生体系。落实医疗机构公共卫生责任,创新医防协同机制。完善突发公共卫生事件监测预警处置机制,加强实验室检测网络建设,健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系,提高应对突发公共卫生事件能力。建立分级分层分流的传染病救治网络,建立健全统一的国家公共卫生应急物资储备体系,大型公共建筑预设平疫结合改造接口。加强公共卫生学院和人才队伍建设。完善公共卫生服务项目,扩大国家免疫规划,强化慢性病预防、早期筛查和综合干预。本项目建设能够为传染病患者提供一个良好的隔离救治场所。符合国家政策和国家医疗保健事业发展规划、睢县传染病防治有关政策和规划。为以后突发的传染病等疫情提供了专业化的场所和平台,为病人的康复和疫情的结束奠定了坚实基础,为当地经济和社会的发展提供了重要保障,是加强传

染病及时处理，是医院传染病患者及时收治的需要。综上所述，本项目的建设可充分挖掘和发挥传染病医院的技术潜力，进一步为广大人民群众提供技术先进、环境良好的就医和住院环境，满足越来越多的患者对卫生医疗条件的需求，与睢县现实需求相吻合。

7.2 预期绩效的可实现性

7.2.1 项目绩效目标明确合理、符合现实需求及睢县中长期规划与年度工作目标

根据《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》相关要求，睢县卫生健康委员会填报了 2022 年项目绩效目标表，设置了年度绩效目标。根据项目施工计划，本项目建设期为 24 个月。

本项目绩效目标明确合理，充分围绕现实需求、睢县中长期规划、项目实施内容以及年度工作任务来设置。

7.2.2 绩效目标进行了细化量化并具备可衡量的评价标准

睢县传染病医院建设项目年度绩效目标覆盖了产出指标、效益指标和满意度指标三类目标，并且分别进行细化、分解至三级指标，根据项目工作内容、任务目标以及项目实施规范要求等对各绩效指标进行了定量或定性描述。

产出指标按具体产出内容分项填写，项目产出内容用数量、质量、时效以及 8 成本等方面指标来具体说明。其中，数量指标按照本项目开发完成占地面积 45,000.00 平方米（约 67.5 亩），分两期建设，一期占地面积 26,000.00 平方米（约 39.00 亩），二期占地面积 19,000.00 平方米（约 28.50 亩）。总建筑面积 34,500.00 平方米，其中地上建筑

面积 28,500.00 平方米，包括：门急诊楼 6,580.00 平方米，医技楼 3,240.00 平方米，病房楼 9,780.00 平方米，厨房餐厅 1,800.00 平方米，中转用房 3,000.00 平方米，后勤用房 2,700.00 平方米，附属用房 1,400.00 平方米；地下建筑面积 6,000.00 平方米；设置床位 260 张，停车位 80 个来具体说明和量化；质量指标按照竣工验收合格率为 100.00%和竣工配套基础设施正常使用率 100.00%，来反映项目达到的水平和效果；时效指标按照完工及时率不低于 95.00%和实际建设工期不超过 24 个月来反映项目的及时程度；成本指标按照总成本不超过项目概算 22,000.00 万元，工程建设费用不超过 19,969.15 万元，工程建设其他费用不超过 983.89 万元，预备费不超过 1,046.96 万元来控制。

效果指标反映专项债券资金预期结果的实现程度，主要用来说明专项债券资金预计或可能给项目单位及其以外的服务对象或社会群体提供的价值，既包括短期价值，也包括长期价值。本项目用经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、及可持续影响指标来具体说明。经济效益指标通过运营期年度经营收入和年度净利润不低于预测数额来反映服务对象经济收入的增加；社会效益指标通过有效改善睢县传染病疑似与确诊病人隔离与收治条件，为病人提供一个良好的隔离与收治场所，改善医疗环境，为患者提供更好的医疗服务，对全面贯彻党的卫生事业方针，切实提高在传染病救治时的应变能力、急诊急救能力、诊断能力和治疗能力来为社会群体带来直接的社会价值；生态效益指标主要本项目采用有效的节能措施，在节能减排方面的效

果；可持续影响指标是通过产业机构的转型升级和相关企业的健康持续发展来反映本项目的实施对社会、经济的持续影响程度。

满意度指标反映的是公众或者相关利益方对本项目活动产出物或提供的服务产生的感受与自己的期望进行的对比。通过受众满意度不低于90.00%来衡量。

本项目绩效目标进行了细化量化，各绩效指标根据项目工作内容、任务目标、项目实施规范要求以及产生的各种效益等对各绩效指标进行了定量或定性描述，并且具备可衡量的评价标准。

7.3 实施方案的有效性

本项目由项目单位编制了实施方案。具体包括项目概况、项目社会经济效益、项目投资估算与资金筹措、项目专项债券融资方案、项目收益与融资自求平衡分析、风险分析、风险防范措施与突发事件应急预案等。

7.3.1 方案中管理机构健全、职责明晰，建设内容明确。

在主管部门责任中，落实专项债券还本付息方案，强化专项债资金使用单位职责；在具体建设方案中，明确主要技术标准、详细说明主要建设内容；在项目组织管理中，由睢县卫生健康委员会具体实施项目的各项管理，规范建设过程中各环节以及资金拨付、项目评核等工作，以确保工程进度、质量和效益。

7.3.2 方案中有关本项目的管理制度健全。

在项目前期及建设过程中，本项目实行公开招标和合同管理，严格按照项目法人制，建立施工监理制度，严格执行工程建设标准，做

到建管并重。在工程的设计、施工、验收中，本项目严格执行我国现行的各类规范、规程及法规，对我国规范没有规定的，参照国际上较先进的标准进行实施，并建立分包自检、总包复检、施工监理跟踪检验制度，隐蔽工程验收制度和质量一票否决制度，以保证工程施工质量。在合同管理中，合同管理制度贯穿于合同蓝本的选择、合同谈判、履行、合同期满直至归档全过程。在施工过程中，制定进度管理制度，要求组织工序交叉和立体交叉施工，以提高效率，加快建设进度。在资金管理制度中，要求本项目资金由筹建小组管理，资金设立专户，配备专门的财会人员进行专人、专账管理。在现场管理制度中，要求在现场要采取有效的保卫措施和严格的检查监控，保证施工现场人员的管理得到有效地控制。

7.3.3 方案中制定了风险防范措施与突发事件应急预案。

风险防范措施分别从工程自然条件风险、资金风险、外部条件风险、政策和管理风险、经济效益风险等方面制定有效防范措施。突发事件应急预案从突发事件分类、组织体系、监测与预警、应急保障及处置、宣传培训和演练等方面，高频率、高强度、全覆盖、无盲区的应对风险和突发事件。

本项目实施方案较为详细，具有可行性。项目管理部门职责明确，项目实施相关管理制度健全；项目建设内容具体明确，与年度绩效目标及项目绩效指标相匹配；项目实施相关基础性条件能够得到有效保障。

7.4 预期绩效的可持续性

7.4.1 社会经济发展对项目可持续性影响

改革开放以来商丘市睢县已经初步形成了较为完备的经济体系，随着睢县社 10 会经济的发展，社会医疗保险从单纯的城镇职工保险向包括农村合作医疗保险、城镇居民保险在内的全民保险过度。社会医疗保险范围和标准的扩大，人民支付水平的提高，为项目的可持续发展提供了坚实的基础。近年来，睢县医疗已有较大的改善，但相对于当地人民的需求，仍有较大的差距，医疗服务的条件和能力远远不能满足广大人民群众不断增长的需求。本项目实施后，将在很大程度上改善该地区医疗状况，进一步促进建立该地区的公共医疗服务网络，解决该地区及周边部分地区贫困人群患者就医难的问题，使患者得到及时治疗，对社会和谐发展起到良好的促进作用。

本项目建成后睢县医疗诊治能力将有大幅度的提高，医护人员及管理、后勤人员数量将逐步增加，能够为社会直接增加一定数量就业岗位的同时，还可以增加周边地区对餐饮住宿等服务业需求量，从而增加服务行业从业人员数量。

本项目医院位于位于睢县申通干渠（原红腰带河）南侧、睢平路（049 县道）西侧。另外，申通干渠（原红腰带河）南侧、睢平路（049 县道）东侧部分为预留后期发展用地。本项目所在区域水、电等市政基础设施可以满足本项目使用需要，不会对周边其它项目产生不利影响。

7.4.2 技术可持续评价

本项目建筑设计符合相关建设标准，设计使用年限不低于 50 年，

建筑功能设计较为成熟并预留了发展空间，可满足项目可持续发展要求。同时本项目医院把建设人才队伍作为增强医院竞争实力和发展后劲的关键，拟通过有组织、有计划、分批次到先进医院进行系统规划的专业培训，加强中青年骨干和专家的培养。通过采取以上措施，本项目具备技术层面可持续发展能力。

7.4.3 管理可持续性评价

本项目建成后，将形成一套成熟的管理机构、管理制度和运营机制，包括组织与人事管理、急诊管理、急救医疗管理、住院诊疗管理、医疗质量管理、医疗安全管理、医院经营管理、医院信息管理和教学研究管理等，经适当的机构调整、人员调配及培训，完全可以承担项目建成后的运营管理工作，本项目具备管理层而可持续发展能力。

综上所述，睢县传染病医院项目的实施解决了睢县人民群众医疗保健的需求；有利于提高项目所在地人民群众的生活质量，有利于全面建设小康社会目标的实现；引导当地医疗事业向高水平方向发展，推动商丘市卫生事业发展和优化医疗资源配置，项目预期绩效的可持续性良好。

7.5 资金投入的可行性及风险

7.5.1 资金投入的可行性

根据安徽环球工程咨询有限公司 2022 年 1 月出具的《睢县传染病医院建设项目可行性研究报告》内容，本项目总投资 22,000.00 万元，其中：工程费用 19,969.15 万元，工程建设其他费用 983.89 万元，预备费 1,046.96 万元；申请专项债券资金 7,000.00 万元和自筹资金

15,000.00 万元。

根据对本项目的债券应付本息情况及项目收入、成本预测、收益的预测情况进行分析，在其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，收入能覆盖本息，本项目的相关预期收益能够合理保障偿还债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。其符合财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求。

7.5.2 资金投入的风险

在本项目的《睢县传染病医院建设项目可行性研究报告》中，分别对本项目的盈亏平衡、还贷能力、盈利能力以及敏感因素均进行了充分的分析，表明本项目具有较强的经济效益和抗风险能力，财务内部收益率、投资回收期、偿债备付率、利息备付率等指标均可满足有关要求。但是，本项目的各项收入受到宏观经济、市场情况及相关政策等因素的影响，现实中可能存在各项收入和运营成本项目的不确定性，会对项目收益产生一定的变动风险。

另本项目主要实施内容为开发完成占地面积 45,000.00 平方米（约 67.50 亩），分两期建设，一期占地面积 26,000.00 平方米（约 39 亩），二期占地面积 19,000.00 平方米（约 28.50 亩）。总建筑面积 34,500.00 平方米，其中地上建筑面积 28,500.00 平方米，包括：门急诊楼 6,580.00 平方米，医技楼 3,240.00 平方米，病房楼 9,780.00 平方米，厨房餐厅 1,800.00 平方米，中转用房 3,000.00 平方米，后勤用房 2,700.00 平方米，附属用房 1,400.00 平方米；地下建筑面积 6,000.00

平方米；一期建设：门急诊楼，医技楼，病房楼；购置电梯、冷暖空调设备、消防、给排水设备、电气设备、信息化系统等建筑设备及医疗诊断、核磁、X 光机、超声诊断仪、CT、生化、呼吸机、检验等检查和治疗设备；容积率 0.63，绿地率 25.00%，设置床位 260 张，停车位 80 个；配套建设变配电、给排水、消防、道路及硬化等附属设施。项目实施内容及范围与部门职责相符，与相关部门同类项目或者类似项目不存在交叉重复情形。

7.6 总体结论

本项目立项依据充分，相关程度较高，项目预期绩效的可实现性较强，项目实施方案完整、有效，项目预期绩效具有可持续性，资金投入具有可行性。经评价组进行充分论证和综合分析，本项目事前绩效评估结果为“建议予以支持”

宁陵县直属幼儿园建设项目
实施方案

日期：二〇二二年二月

目 录

第一章 项目概况.....1
1.1 项目名称.....1
1.2 项目参与单位.....1
1.3 项目性质.....1
1.4 建设地点.....2
1.5 建设规模及内容.....2
1.6 项目手续.....2
1.7 建设期.....2
1.8 项目总投资.....2
1.9 主要经济技术指标.....2
1.10 主管部门责任.....3
第二章 项目社会经济效益.....4
2.1 项目建设背景.....4
2.2 项目的提出.....5
2.3 社会效益.....5
2.4 经济效益.....6
2.5 项目公益性.....7
第三章 项目投资估算与资金筹措.....8
3.1 估算范围.....8
3.2 估算说明.....8
3.3 投资估算.....9
3.4 资金筹措计划.....10
3.5 债券资金使用合规性.....11
3.6 项目资金保障措施.....11
第四章 项目专项债券融资方案.....13
4.1 编制依据.....13
4.2 债券使用计划.....13

4.3 债券信息披露 14
4.4 投资者保护措施 14
第五章　项目收益与融资自求平衡分析 16
5.1 应付债券本息情况 16
5.2 经营现金流分析 17
5.3 项目本息覆盖倍数 26
5.4 总体评价结果 26
5.5 敏感性分析 27
第六章　风险分析 28
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 28
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 28
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 28
第七章　项目事前绩效评估 30

第一章　项目概况

1.1 项目名称

宁陵县直属幼儿园建设项目

1.2 项目参与单位

1.主管部门

宁陵县教育体育局为本项目主管部门。

2. 项目单位

宁陵县教育体育局为本项目主管部门，宁陵县教育体育局为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	宁陵县教育体育局
统一社会信用代码	11411423418486001X
住所	河南省商丘市宁陵县永乐南路东侧
负责人	高毅
登记机关	宁陵县事业单位登记管理局

宁陵县教育体育局无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的政府机关，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

宁陵县长江路南段东侧、黄山路北侧。

1.5 建设规模及内容

根据宁陵县教育体育局2020年3月出具的《宁陵县直属幼儿园建设项目可行性研究报告》和宁陵县发展和改革委员会《关于宁陵县直属幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改社会〔2020〕6号），本项目主要建设内容和规模：总用地面积19,980.00㎡（约22.96亩），总建筑面积6,000.00㎡，40个班级，包括教学班、寝教合一、综合楼、餐厅。

1.6 项目手续

本项目已取得可研批复、规划选址和用地预审意见、环评备案相关审批手续，且项目手续真实有效。

1.7 建设期

本项目计划建设周期24个月，计划开工日期2021年3月，预计完工日期2023年3月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为4,000.00万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	项目	单位	数量
1	教学楼	㎡	7,200.00
1.1	活动及辅助用房	㎡	3,600.00
1.2	办公室	㎡	250.00
1.3	生活用房	㎡	525.00
1.4	其他辅助用房	㎡	425.00

2	其他配套工程	项	1
3	室外工程	项	1

1.10 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位为宁陵县教育体育局。项目主管部门和单位宁陵县教育体育局在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目社会经济效益

在当今世界上，综合国力的竞争，越来越表现为经济实力、国防实力和民族凝聚力的竞争。无论就其中哪一方面实力的增强来说，教育都具有基础性的地位，都具有先导性全局性的作用。

教育同经济、科技、社会实践越来越紧密的结合，正在成为推动科技进步和经济、社会发展的重要力量。在我国社会主义初级阶段，教育作为经济、政治、文化建设的基础工程，不仅要为现代化建设提供人才和智力储备，而且要直接参与各方面的建设事业，为推动各项建设事业做出贡献。

2.1 项目建设背景

幼儿园是对学龄前幼儿实施保育和教育的机构。幼儿园的任务是实行保育与教育相结合的原则，对幼儿实施体、智、德、美诸方面全面发展的教育，促进其身心和谐发展。幼儿园同时为家长参加工作、学习提供便利条件。幼儿园一般为三年制，其保育和教育的主要目标是：促进幼儿身体正常发育和机能的协调发展，增强体质，培养良好的生活习惯、卫生习惯和参加体育活动的兴趣；发展幼儿智力，培养正确运用感官和运用语言交往的基本能力，增进对环境的认识，培养有益的兴趣和求知欲望，培养初步的动手能力；萌发幼儿爱家乡、爱祖国、爱集体、爱劳动、爱科学的情感，培养诚实、自信等良好的习惯以及活泼开朗的性格；培养幼儿初步的感受美和表现美的情趣和能力。

2.2 项目的提出

在当今世界上，综合国力的竞争，越来越表现为经济实力、国防实力和民族凝聚力的竞争。无论就其中哪一方面实力的增强来说，教育都具有基础性的地位，都具有先导性全局性的作用。

教育同经济、科技、社会实践越来越紧密的结合，正在成为推动科技进步和经济、社会发展的重要力量。在我国社会主义初级阶段，教育作为经济、政治、文化建设的基础工程，不仅要为现代化建设提供人才和智力储备，而且要直接参与各方面的建设事业，为推动各项建设事业做出贡献。

幼儿园教育是基础教育的重要组成部分，是我国学校教育和终身教育的奠基阶段。为此，必须要重视和发展学前教育。

2.3 社会效益

基础教育是提高全体国民素质、为培养各级各类人才打基础的，是科教兴国的奠基工程，是提高中华民族素质的奠基工程。基础教育总体水平的提高是经济总体水平提高和社会文明总体提高的基础，是增强综合国力的基础。强国必先强教。优先发展教育、提高教育现代化水平，对实现全面建设小康社会奋斗目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化国家具有决定性意义。

随着宁陵县经济社会的发展，人民群众对教育资源的需求日益增加，优质教育资源短缺、投入不足等矛盾突出，这些因素极大的影响和制约了宁陵县教育水平的发展和进一步提高。因此，本项目的建设有着显著地社会效益，这主要表现在以下几个方面：

1.教育事业是一项公益性、社会性的社会公益性投资。本项目建设可以有效缓解宁陵县学前教育阶段教育资源短缺问题，缓解宁陵县人民群众对优质教育的需求与优质教育资源供给不足的矛盾。

2.项目建设将优化基础教育设施的布局，对提高宁陵县教育质量，提高公民文化素质，普及学前教育以及促进当地社会经济发展有着重要的意义。

3.项目建设将严格按照国家、省、市等相关法律法规的要求，力争建成高质量、高水平的标准幼儿园，从而满足当地学前教育阶段学生的需要，同时促进宁陵县学前教育水平进一步提升，示范带动周边地区标准化幼儿园建设工作的顺利推进。

4.项目建设期间，要雇用大量劳动力，这对当地剩余劳动力就业，提高就业率，维护社会稳定有着重要的意义。

5.据世界银行调查研究：劳动力受教育的平均年限每增加一年，创造的 GDP 可增加 9.00%。我国学者对制造企业的分析表明，职工受教育年限每提高一年，劳动生产率就会提高 17.00%。因此，本项目的建设将显著提高知识行业对经济的贡献度，促进地区经济发展和文明程度的提高。

2.4 经济效益

本项目的建设是改善宁陵县幼儿教育设施条件的需要，是保障幼儿园学前教育的需要，是宁陵县教育事业发展的需要，能够加快宁陵县学前教育实业的发展进程，提高宁陵县整体的办学水平和实力。

项目的建设为改善宁陵新区的学前教育的办学条件，扩大幼儿保育教育资源，建立幼儿教育科学发展的体制机制奠定了基础，为推动教育公平，满足群众基本教育需求，促进社会和谐发挥巨大作用。从而有效的促进宁陵新区教育事业的健康发展。

2.5 项目公益性

通过项目的建设，优化了教育资源，充分发挥了教育资源的使用效益，使教育均衡发展，使学生素质得到全面发展，从而促进区域间教育公平，提高幼儿园的教育教学质量和办学效益，从而使宁陵县幼儿园布局合理化。另外，项目的建设也将在一定程度上扩大宁陵县的招生规模，巩固和提高当地幼儿园的入学率、巩固率，使学生进得来，留得住，顺利完成学业。

第三章　项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1、《河南省建设工程工程量清单综合单价》（2016 版）；

2、《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（2016 版）；

3、《河南省通用安装工程预算定额》（2016 版）；

4、《河南省市政工程预算定额》（2016 版）；

5、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

6、《投资项目可行性研究指南》（计办投资【2002】15 号）；

7、《投资项目经济咨询评估指南》（咨经【1998】11 号）；

8、其它费用按有关规定计取。其中：

（1）建设单位管理费：按照财建[2016]504 号《基本建设项目建设成本管理规定》计取。

（2）工程前期咨询费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

（3）工程设计费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

（4）工程勘察费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

（5）工程监理费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项

目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

（6）工程招标代理服务费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

（7）环境影响咨询费：根据《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）计算。

3.3 投资估算

本项目总投资为 4,000.00 万元，其中：工程费用 3,360.00 万元；其他费用 403.80 万元；预备费 236.20 万元。项目投资估算表如下：

单位：人民币万元

序号	项目和费用名称	估算费用（万元）
第一部分	建筑工程费用	3,360.00
1	教学楼	1,440.00
1.1	活动及辅助用房	720.00
1.2	办公室	50.00
1.3	生活用房	105.00
1.4	其他辅助用房	85.00
2	其他配套工程	400.00
3	室外工程	560.00
第二部分	工程建设其他费用	403.80
1	建设单位管理费	55.40
2	可研报告编制费	12.70
3	工程设计费	115.50
4	工程勘察费	40.40
5	工程监理费	86.70
6	工程招投标代理服务费	14.80
7	竣工图编制费	9.20
8	环境影响咨询服务费	11.70
9	劳动安全卫生评审费	10.00
10	工程造价咨询服务费	6.70

序号	项目和费用名称	估算费用（万元）
11	工程保险费	11.40
12	竣工结算审查费	12.50
13	场地准备及临时设施费	16.80
第三部分	预备费	236.20
1	基本预备费	236.20
估算总投资		**4,000.00**

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政自有资金	2,000.00	50.00%
	专项债券资金	-	-
	小计	2,000.00	50.00%
2.债务资金	专项债券资金	2,000.00	50.00%
	银行贷款	-	-
	小计	2,000.00	50.00%
3.其他资金	中央预算内投资	-	-
	小计	-	-
合计		4,000.00	100.00%

除专项债券及财政预算资金外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 50.00%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

（2）项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：万元

资金筹措	资金来源	2022 年	2023 年	金额
1.资本金	自有资金	-	-	-
	财政自有资金	1,000.00	1,000.00	2,000.00
	专项债券资金	-	-	-
	小计	1,000.00	1,000.00	2,000.00
2.债务资金	专项债券资金	2,000.00	-	2,000.00
	银行贷款	-	-	-
	小计	2,000.00	-	2,000.00
3.其他资金	中央预算内投资	-	-	-
	小计	-	-	-
合计		3,000.00	1,000.00	4,000.00
占比		75.00%	25.00%	100.00%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述情形。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严

格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位宁陵县教育体育局将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章　项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）；

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 4,000.00 万元，计划申请使用债券资金总额

2,000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15.00%，已兑付本金不再计息。其中：计划 2022 年度申请 2,000.00 万元；本次申请发行 2,000.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门宁陵县教育体育局将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位宁陵县教育体育局会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。

项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章　项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2,000.00万元，其中：计划2022年度申请2,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5.00%，第11-15年每年的还本日偿还本金的15.00%，已兑付本金不再计息。本项目还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初 本金余额	本期 增加本金	本期 偿还本金	期末 本金余额	利率	应付利息	还本付息 合计
第1年		2,000.00		2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第2年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第3年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第4年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第5年	2,000.00			2,000.00	4.50%	90.00	90.00
第6年	2,000.00		100.00	1,900.00	4.50%	90.00	190.00
第7年	1,900.00		100.00	1,800.00	4.50%	85.50	185.50
第8年	1,800.00		100.00	1,700.00	4.50%	81.00	181.00
第9年	1,700.00		100.00	1,600.00	4.50%	76.50	176.50
第10年	1,600.00		100.00	1,500.00	4.50%	72.00	172.00
第11年	1,500.00		300.00	1,200.00	4.50%	67.50	367.50
第12年	1,200.00		300.00	900.00	4.50%	54.00	354.00
第13年	900.00		300.00	600.00	4.50%	40.50	340.50
第14年	600.00		300.00	300.00	4.50%	27.00	327.00
第15年	300.00		300.00		4.50%	13.50	313.50
合计		2,000.00	2,000.00			1,057.50	3,057.50

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照3.00%的平均增长率逐年递增；

（8）运营期收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 24 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 3 年）。

2. 项目运营模式

本项目债券资金申请单位、项目资产登记单位均为宁陵县教育体育局，宁陵县教育体育局负责项目的建设与运营。项目债券资金到位后由财政部门负责将其拨付给宁陵县教育体育局。项目运营期内，宁陵县教育体育局负责将项目运营产生的收益归入指定账户，并定期上缴财政以保障项目收益能足够还本付息。

3.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的幼儿保教费作为债券还款资金来源。

（1）幼儿保教费

幼儿人数：本项目规划建设 40 个教学班，可容纳 1,000 名幼儿。假设项目建成后运营期第 1-3 年假设招收幼儿人数为可容纳幼儿人数的 85.00%、90.00%、100.00%。第 4 年起每年招收幼儿人数均为可容纳幼儿人数的 100.00%，即 1,000 人。

在校月数：考虑幼儿园有寒暑假期 3 个月，因此幼儿在校月数每年为 9 个月，考虑建设期完工时间，因此在运营期的第 1 年在校时间按 6 个月估计，在运营期的第 2 年及以后每年在校月数均为 9 个月。

收费标准：本项目建设的幼儿园为公立幼儿园，收费依据来源于《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》的通知，同时参考本县区内已有幼儿园收费标准、本项目教学标准、后续园区建设发展等因素综合考虑，本项目收费标准按照 300.00 元/人/月进行测算。

同时考虑债券存续期物价上涨、县区居民对费用的可接受度等因素，收费标准假设每年增长 10.00 元/生/月，增长至 500.00 元/生/月后不再增长。

4.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有教学教材费、工资及福利费、燃料动力费、维修维护费和其他费用等。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）教学教材费

主要为教学耗用的书本、教具等费用，每年按办学收入的 10.00%计算。

（2）工资及福利费

本项目计划招聘教师职工共计 100 人，其中非编制人员 18 人，每人每年工资 4.00 万元；编制人员 82 人，工资由财政支付。

（3）燃料动力费

幼儿园年耗电约 17.68 万千瓦时，电费按照 0.61 元/千瓦时。

（4）维修维护费用

为保证幼儿教育的安全和教学的顺利进行，幼儿体育设施、教学器材等设备需定期维修维护，因此维修维护费用第一年按投资总额的 0.30%计算。

（5）其他费用

出于谨慎性原则，考虑到其他的一些额外投入，其他费用第一年按办学收入的 5.00%计算。

（6）生均补贴抵减项

依据河南省人民政府办公厅《关于完善学前教育经费投入机制的通知》（豫政办〔2017〕143 号），第三条之规定，确定公办幼儿园生均财政拨款基准定额为：县（市、区，含乡镇及以下）独立设置幼儿园 3000.00 元。生均财政拨款主要用于学前教育人员经费、保育教育业务和后勤服务等运转支出，具体包括：人员工资、社保缴费、住房公积金、保育教育业务、教师培训、印刷费、水电费、取暖费、差旅费、邮电费、教玩具购置、房屋建筑物及设施设备日常维护等。生均财政

拨款不得用于发放超出基本水平的绩效工资，不得用于基本建设、对外投资、偿还债务、对外捐赠等。因此本次预测收益时将此项收入作为成本项目的冲减项，用来弥补人员经费、公共经费和运营维护成本等项目成本，冲减后收益不作为还本付息的收益来源。

（7）增长率

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 3.00%的平均增长率逐年递增。

（8）税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。以增值税为基数缴纳的城建税、教育费附加和地方教育费附加也相应免征。

5. 净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、项目收入							
1. 保教费收入(万元)	153.00	251.10	288.00	297.00	306.00	315.00	324.00
招生人数（人）	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
入学率	85.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
收费标准（元/人/月）	300.00	310.00	320.00	330.00	340.00	350.00	360.00
在校月数	6	9	9	9	9	9	9
收入合计	153.00	251.10	288.00	297.00	306.00	315.00	324.00
二、项目成本							
1. 教学教材费	15.30	25.11	28.80	29.70	30.60	31.50	32.40
2. 工资及福利费	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08
3. 燃料动力费	10.78	10.78	10.78	10.78	10.78	10.78	10.78
4. 维修维护费用	12.00	12.36	12.73	13.11	13.50	13.91	14.33
5. 其他费用	7.65	7.88	8.12	8.36	8.61	8.87	9.14
6. 生均补贴抵减项	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
成本合计							

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
三、项目收益	153.00	251.10	288.00	297.00	306.00	315.00	324.00

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、项目收入							
1. 保教费收入(万元)	333.00	342.00	351.00	360.00	369.00	378.00	4,067.10
招生人数（人）	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
入学率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
收费标准（元/人/月）	370.00	380.00	390.00	400.00	410.00	420.00	
在校月数	9	9	9	9	9	9	
收入合计	333.00	342.00	351.00	360.00	369.00	378.00	4,067.10
二、项目成本							
1. 教学教材费	33.30	34.20	35.10	36.00	36.90	37.80	406.71
2. 工资及福利费	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08	82.08	1,067.04
3. 燃料动力费	10.78	10.78	10.78	10.78	10.78	10.78	140.14
4. 维修维护费用	14.76	15.20	15.66	16.13	16.61	17.11	187.41
5. 其他费用	9.41	9.69	9.98	10.28	10.59	10.91	119.49
6. 生均补贴抵减项	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-3,900.00
成本合计							
三、项目收益	333.00	342.00	351.00	360.00	369.00	378.00	4,067.10

6. 现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	4,067.10	153.00	251.10	288.00	297.00	306.00	315.00	324.00
经营活动支出（含税费）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	**4,067.10**	**153.00**	**251.10**	**288.00**	**297.00**	**306.00**	**315.00**	**324.00**
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	4,000.00	3,000.00	1,000.00					
投资活动产生的现金净额	**-4,000.00**	**-3,000.00**	**-1,000.00**					
三、筹资活动产生的现金								
财政资金	2,000.00	1,000.00	1,000.00					
债券资金	2,000.00	2,000.00						
银行借款								
偿还债券本金	2,000.00						100.00	100.00
偿还银行借款本金								
支付运营期债券利息	877.50			90.00	90.00	90.00	90.00	85.50

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	**1,122.50**	**3,000.00**	**1,000.00**	**-90.00**	**-90.00**	**-90.00**	**-190.00**	**-185.50**
四、净现金流量	**1,189.60**	**153.00**	**251.10**	**198.00**	**207.00**	**216.00**	**125.00**	**138.50**
五、累计现金流量	**1,189.60**	**153.00**	**404.10**	**602.10**	**809.10**	**1,025.10**	**1,150.10**	**1,288.60**

(续)

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	333.00	342.00	351.00	360.00	369.00	378.00	0.00	0.00
经营活动支出（含税费）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金净额	**333.00**	**342.00**	**351.00**	**360.00**	**369.00**	**378.00**	**0.00**	**0.00**
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
投资活动产生的现金净额								
三、筹资活动产生的现金								
财政资金								
债券资金								
银行借款								
偿还债券本金	100.00	100.00	100.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
偿还银行借款本金								
支付运营期债券利息	81.00	76.50	72.00	67.50	54.00	40.50	27.00	13.50

年度	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	**-181.00**	**-176.50**	**-172.00**	**-367.50**	**-354.00**	**-340.50**	**-327.00**	**-313.50**
四、净现金流量	**152.00**	**165.50**	**179.00**	**-7.50**	**15.00**	**37.50**	**-327.00**	**-313.50**
五、累计现金流量	**1,440.60**	**1,606.10**	**1,785.10**	**1,777.60**	**1,792.60**	**1,830.10**	**1,503.10**	**1,189.60**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 4,067.10 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.33 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		90.00	90.00	0.00
第 2 年		90.00	90.00	0.00
第 3 年		90.00	90.00	153.00
第 4 年		90.00	90.00	251.10
第 5 年		90.00	90.00	288.00
第 6 年	100.00	90.00	190.00	297.00
第 7 年	100.00	85.50	185.50	306.00
第 8 年	100.00	81.00	181.00	315.00
第 9 年	100.00	76.50	176.50	324.00
第 10 年	100.00	72.00	172.00	333.00
第 11 年	300.00	67.50	367.50	342.00
第 12 年	300.00	54.00	354.00	351.00
第 13 年	300.00	40.50	340.50	360.00
第 14 年	300.00	27.00	327.00	369.00
第 15 年	300.00	13.50	313.50	378.00
合计	2,000.00	1,057.50	3,057.50	4,067.10
本息覆盖倍数				1.33

注：本项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 4,067.10 万元，应付债券本金及利息合计 3,057.50 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为

1.33 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金和社会化融资的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
债券本息合计	3,057.50	3,057.50	3,057.50	3,110.38
项目收益	4,067.10	3,863.75	4,067.10	4,067.10
覆盖倍数	1.33	1.26	1.33	1.31

第六章　风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括幼儿保教费收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招生工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章　项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，项目绩效目标如下：

绩效目标	实施目标			
	目标 1：主要建设内容包括：总用地面积 19,980.00 ㎡（约 22.96 亩），总建筑面积 6,000.00 ㎡，40 个班级，包括教学班、寝教合一、综合楼、餐厅。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：建筑面积	6,000.00 ㎡
			指标 2：用地面积	19,980.00 ㎡
		质量指标	指标 1：项目工程阶段施工质量达标率	100%
			指标 2：项目工程竣工验收合格	100%
		时效指标	指标 1：项目开工完成率	100%
			指标 2：项目按期完成率	100%
		成本指标	指标 1：工程年度投资资金	100%
			指标 2：成本控制率	100%
	效益指标	经济效益指标	指标 1：直接经济效益	> 12,854.76 万元/年
			指标 2：间接经济效益	显著
		社会效益指标	指标 1：提供就业岗位	1,200 个

绩效目标	实施目标			
	目标 1：主要建设内容包括：总用地面积 19,980.00 ㎡（约 22.96 亩），总建筑面积 6,000.00 ㎡，40 个班级，包括教学班、寝教合一、综合楼、餐厅。			
			指标 2：区域发展能力	显著提高
		生态效益指标	指标 1：对环境的影响	显著降低
		可持续影响指标	指标 1：项目可持续发展年限	＞50 年
			指标 2：对未来行业产生的可持续发展影响	显著提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：受众满意度	＞90%
			指标 2：投诉率	＜0.5%

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

信阳技师学院新校区建设项目

实施方案

日期：二〇二二年一月

目 录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目参与单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设规模及内容 2
1.6 项目手续 2
1.7 建设期 3
1.8 项目总投资 4
1.9 主要经济技术指标 4
1.10 主管部门责任 4
第二章 项目社会经济效益 6
2.1 项目建设背景 6
2.2 项目的提出 7
2.3 社会效益 8
2.4 经济效益 9
2.5 项目公益性 9
第三章 项目投资估算与资金筹措 11
3.1 估算范围 11
3.2 估算说明 11
3.3 投资估算 12
3.4 资金筹措计划 13
3.5 债券资金使用合规性 14
3.6 项目资金保障措施 15
第四章 项目专项债券融资方案 16
4.1 编制依据 16
4.2 债券使用计划及期限 16
4.3 债券信息披露 17
4.4 投资者保护措施 17
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 19

5.1 应付债券本息情况 19
5.2 经营现金流分析 19
5.3 项目本息覆盖倍数 36
5.4 总体评价结果 36
5.5 敏感性分析 37
第六章 风险分析 38
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 38
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 38
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 39
第七章 事前绩效评估 41
7.1 项目概况 41
7.2 评估内容 41
7.3 评估结论 47

第一章 项目概况

1.1 项目名称

信阳技师学院新校区建设项目。

1.2 项目参与单位

1.主管部门

信阳市人力资源和社会保障局为本项目主管部门。

2.项目单位

信阳技师学院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。

项目单位具体情况如下：

名称	信阳技师学院
统一社会信用代码	12411500419305540H
住所	河南省信阳市北京路 92 号
负责人	夏子厚
登记机关	信阳市事业单位登记管理局

信阳技师学院无存量无隐性债务，系依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

1.4 建设地点

本项目拟建于信阳市羊山新区家居小镇工业大道以南，研发路以西。

1.5 建设规模及内容

根据湖北德势源工程项目管理咨询有限公司出具的《信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告》以及信阳市发展和改革委员会《关于信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告变更的批复》（信发改社会〔2021〕292 号）：项目主要建设内容包括：

（1）建设规模：占地为 464.92 亩，其中 A-01 地块（校区）总用地面积 309,946.92 平方米（合 464.92 亩）,总建筑面积 324,499.37 平方米，其中计容积率建筑面积 294,206.88 平方米。

（2）建设内容：教学楼、实训楼、学生宿舍楼、图书馆及行政办公、培训中心及食堂、体育馆、后勤综合楼、单身教师宿舍、配套用房、地下室、校内景观等室外配套设施。

1.6 项目手续

（1）立项审批

2020 年 10 月 27 日，信阳市发展和改革委员会作出《关于信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告的批复》（信发改社会〔2020〕348 号），同意项目实施，并对该项目的建设地点、建设内容及规模、总投资及资金来源等事项进行批复。

2021 年 10 月 25 日，信阳市发展和改革委员会作出《关信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告变更的批复》（信发改社会

〔2021〕292 号），同意项目实施，并对该项目的建设地点、建设内容及规模、总投资及资金来源等事项进行批复。

（2）用地审批

2020 年 10 月 29 日，信阳市羊山自然资源事务中心核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第信 4115032020000007），本建设项目符合国土空间用途管制要求。

信阳技师学院新校区建设项目取得《不动产权证书》，权证编号为豫（2021）信阳市不动产权第 0013182 号，权利类型国有建设用地使用权，权利性质划拨，用途为高等院校用地，面积为 309,946.92 平方米。项目土地用途与建设内容相匹配。

（3）规划审批

2021 年 7 月 22 日，信阳市自然资源和规划局出具《建设用地规划许可证》地字第 4115002021130031 号。本项目建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。2021 年 11 月 1 日，信阳市自然资源和规划局出具《建设工程规划许可证》建字第 4115002021130074 号，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

（4）环评审批

2021 年 10 月 14 日，信阳市生态环境局作出《情况说明》，信阳技师学院新校区建设项目不纳入建设项目环境影响评价管理。

1.7 建设期

本项目计划建设周期 36 个月，预计开工日期 2022 年 1 月，预计完工时间 2024 年 12 月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为 155,114.96 万元。

1.9 主要经济技术指标

序号	名称			数值	单位	备注
1	规划用地面积			309,946.92	平方米	
	其中	本次建设用地面积		288,487.62	平方米	本规划按此面积计容
		预留发展用地面积		21,479.58	平方米	
2	总建筑面积			324,499.37	平方米	
3	计算容积率建筑面积			294,206.88	平方米	
4	其中	1#	培训中心	8,882.06	平方米	
		2#	培训中心及食堂	8,673.03	平方米	其中食堂 5,292.48
		3#	汽车工程系	19,017.41	平方米	
		4#	电气工程系	17,387.86	平方米	
		5#	现代制造系	18,734.94	平方米	
		6#	基础教学部	19,706.15	平方米	
		7#	商贸服务系	21,242.84	平方米	
		8#	信息工程系	21,201.56	平方米	
		9#	图书馆及行政办公	24,535.01	平方米	其中行政办公 10,082.03
		10#	体育馆及礼堂	11,589.11	平方米	其中礼堂 2,120.24
		11#	看台	2,110.05	平方米	
		12~16#	学生宿舍楼	91,103.46	平方米	
		17#	后勤综合楼	12,035.00	平方米	其中食堂 9,643.25
		18~19#	单身教师宿舍	15,148.40	平方米	
			公共设施配套	2,840.00	平方米	
5	不计算容积率建筑面积			30,092.49	平方米	
6	其中	架空建筑面积		5,294.40	平方米	学生宿舍架空面积
		图书馆地下面积		13,292.24	平方米	地下停车位 222 个
		体育馆及礼堂		7,192.92	平方米	地下停车位 104 个
		单身教师宿舍地下室		4,312.93	平方米	地下停车位 98 个
7	建筑占地面积			61,748.38	平方米	
8	容积率			1.02		

序号	名称		数值	单位	备注
9	建筑密度		21.40	%	
10	绿地率		35.06	%	
11	建筑高度		33.40	米	
12	设计学生人数		10,000	人	
13	教职工人数		600	人	
14	机动车停车位		650	辆	6 个车位/百师生
	其中	地上停车位	330	辆	
		地下停车位	320	辆	
15	非机动车停车位		8,500	个	80 个车位/百师生
16	室外体育设施				
	其中	400 米标准田径场	1	个	带足球场
		标准篮球场	15	个	
		标准排球场	5	个	
		标准网球场	2	个	
		标准羽毛球场	9	个	
		室外乒乓球场地	500.00	平方米	

1.10 主管部门责任

本项目主管部门是信阳市人力资源和社会保障局、项目单位是信阳技师学院。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

党的“十九大”报告围绕“优先发展教育事业”做出新的全面部署，明确提出“建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化，办好人民满意的教育。”习近平总书记在全国职业教育大会上对职业教育工作出重要指示强调：在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。要坚持党的领导，坚持正确办学方向，坚持立德树人，优化职业教育类型定位，深化产教融合、校企合作，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，稳步发展职业本科教育，建设一批高水平职业院校和专业，推动职普融通，增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠。各级党委和政府要加大制度创新、政策供给、投入力度，弘扬工匠精神，提高技术技能人才社会地位，为全面建设社会主义现代化国家、实现中华民族伟大复兴的中国梦提供有力人才和技能支撑。

《河南省职业教育改革实施方案》提出：办好新时代职业教育，切实提高职业教育办学质量和服务能力，更好地满足我省经济社会发展的需求，重点建设 100 所左右省级高水平职业院校和 150 个左右高水平专业群，打造我国中部地区技术技能人才培养高地。近年来随着人才强省和创新驱动战略的实施，全社会对人才培养的规模、质量、

结构提出了更高要求，人民群众对于高质量、多样化的教育需求也日益增长，迫切需要将促进人的全面发展、个性发展作为重要目标导向，坚持走以质量提升为核心的内涵式发展道路，推动教育更加开放多样发展，迫切需要加快转变教育发展方式，不断提高优质资源的供给能力和水平，全面提高教育质量。

2.2 项目的提出

为了改善现有社会结业难、外出农民技能不足，就业面窄等问题，保障社会的就业率，增加专业技术人员、促进信阳教育长久稳定发展，在信阳市政府关心支持下，相关部门参与，多次讨论方案并最终确定在信阳北部郊区，建设信阳技师学院。

信阳技师学院又名信阳高级技工学校，原名河南省第六技工学校，创建于 1958 年，隶属于信阳市劳动和社会保障局，财政全供事业单位。建校近五十年来，信阳技师学院坚持党的教育方针，坚持正确的办学方向，秉承“团结奋进、开拓进取、求实创新”的校训，严谨治学、励精图治，已发展成为在教学、实习、实验、生活等方面设施完善，师资力量雄厚，管理规范，校风严谨，教学手段、教学设施先进，集学制教育、长短期初、中、高级技术培训、职业技能鉴定、下岗失业人员转岗转业（创业）培训、外出务工人员技术培训、职业需求预测于一体的综合技工教育培训基地及大、中专学历教育为一体的职业技术院校。这样使学生的素质得到全面平衡的发展，全方位的为学生提供国内先进的教学服务，在一定程度上缓解入学压力大、大班额等矛盾，又可提供优质教育，对发展信阳的基础教育，提高信阳

教育水平有着非常重要的意义。以高标准规划，投入雄厚的师资力量、先进的教学设施、科学灵活的教学方法打造信阳优质教育资源，以满足广大人民群众对优质教育资源的迫切需求，另一方面又可吸引更多的商业精英来信阳投资，带动信阳经济的快速发展。

2.3 社会效益

（1）信阳技师学院坚持党的教育方针，坚持正确的办学方向，秉承“团结奋进、开拓进取、求实创新”的校训，严谨治学、励精图治，已发展成为在教学、实习、实验、生活等方面设施完善，师资力量雄厚，管理规范，校风严谨，教学手段、教学设施先进，集学制教育、长短期初、中、高级技术培训、职业技能认定、下岗失业人员转岗转业（创业）培训、外出务工人员技术培训、职业需求预测于一体的综合技工教育培训基地及大、中专学历教育为一体的职业技术院校。这样使学生的素质得到全面平衡的发展，全方位的为学生提供国内先进的教学服务，对发展信阳的职业教育，提高信阳职业教育水平有着非常重要的意义。

（2）本项目建设可进一步完善信阳技师学院教学所需的基础设施，也为缓解信阳急缺的技工院校的教学资源及基础设施，保障适龄青少年的求学，发展教育事业，为培养青少年的良好品质和国家建设所需的人才做出贡献。该项目的建设维护了社会安定，对于长期和谐稳定的社会环境，确保全面建设小康社会的顺利进行，具有重大而深远的社会意义，是广大人民的共同心愿，社会效益显著。

（3）通过该项目的建设能够引导青少年养成健康的生活方式和

良好的卫生习惯，促进青少年健康成长，对青少年今后德智体等全方面发展有着至关重要的作用，更重要的是提高青少年的职业技术能力，在经济全球化、贸易国际化的今天更能适应社会发展；能培养青少年的个人责任感和团队精神，学会与人为善、尊重他人、尊重自己；能传播正确的家庭教育理念和科学方法能建立健全家庭、学校、社会共管的体制机制，促进形成家庭、社会和学校共同推进素质教育的格局；能够加快高素质教育事业的发展和完善。

2.4 经济效益

随着信阳规模的不断扩大，外来人口的迁入，本地人口自由迁移，教育需求剧增，农村人口逐渐增多，岗位压力增大，而小区周边地区缺少相应的专业技术培训学校，出现了社会人口就业困难、就业面窄等问题。该项目的建设解决了目前职业教育资源的短缺，促进了信阳职业教育事业的发展。综上所述，项目建成后不仅加快了信阳职业教育事业的发展，落实稳步发展高等教育，全面提高人才培养质量，为建设美好信阳提供人才支撑，而且完善了城北郊区配套设施，推动了城北郊区的经济建设，对信阳经济和社会发展有着深远的影响。高起点、高标准、现代化的信阳技师学院，也必将发挥出“龙头”的带动及辐射作用，带动信阳职业教育快速持续发展，谱写信阳职业教育发展的新篇章。

2.5 项目公益性

该项目的建设符合国家关于加快职业教育事业发展的政策和方向，贯彻了国家有关的方针政策，遵循有关的法律及规章，符合信阳

总体规划的要求。随着各类单位以及各类人口大量入驻及城市繁荣度的日益提高，教育资源的紧缺已较为严重。信阳技师学院项目是解决职业教育压力、教育资源配套失衡、培养高素质人才等方面的重要举措，推动了信阳职业教育的发展。集约利用土地，改善了青少年教育环境，为营造更加舒适的人居环境提供了一个新的发展空间。

因此，本项目具有良好的公益性。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1.《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

2.《投资项目经济咨询评估指南》咨经〔1998〕11 号；

3.《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

4.《河南省通用安装工程预算定额》（HA02-31-2016）；

5.《河南省市政工程预算定额》（HAA1-31-2016）；

6.《信阳建设工程材料基准价格信息》（2021 年第三季度）；

7.《关于发布<工程勘察设计收费管理规定>的通知》（计价格〔2002〕10 号）文以及发改价格〔2015〕299 号文的规定计算工程勘察费；

8.按豫建监协〔2015〕19 号《河南省建设监理协会关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》及发改价格〔2015〕299 号文规定计取计算工程监理费；

9.《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125 号）；

10.施工图审查费：按豫发改收费〔2011〕627 号，按工程设计费的 5%计算；

11.河南省有关经济文件、造价文件。

3.3 投资估算

项目总投资 155,114.96 万元，其中：工程费用 127,863.21 万元，工程建设其他费用 15,761.75 万元，基本预备费 11,490.00 万元。项目投资估算表如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目和费用名称	估算费用（万元）
1	**第一部分费用**	**127,863.21**
1.1	培训中心	3,197.54
1.2	培训中心及食堂	3,122.29
1.3	汽车、电气工程系	11,269.34
1.4	现代制造系	5,433.13
1.5	商贸服务、信息工程系	12,733.32
1.6	基础教学部	5,911.85
1.7	图书馆及行政办公	8,955.28
1.8	体育馆及礼堂	4,230.03
1.9	看台	527.51
1.10	学生宿舍楼	33,257.25
1.11	后勤服务楼	4,152.08
1.12	配套用房	993.76
1.13	教师单身宿舍	5,226.20
1.14	地下室	5,827.55
1.15	配套基础设施	23,026.08
2	**其他费用**	**15,761.75**
2.1	建设单位管理费	822.32
2.2	工程前期咨询费	174.40
2.3	工程设计费	2,997.06
2.4	工程勘察费	899.12
2.5	工程监理费	1,842.89
2.6	工程招标代理服务费	78.93
2.7	施工图审查费	149.85
2.8	工程造价咨询费	767.18

序号	项目和费用名称	估算费用（万元）
2.9	环境影响咨询费	10.00
2.10	办公家具设备购置费	8,000.00
2.11	地震安全评估费	20.00
3	**预备费**	**11,490.00**
估算总投资		**155,114.96**

备注：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致。

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目资金筹措具体如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	金额	占比
1.资本金	自有资金	-	-
	财政自有资金	85,114.96	54.87%
	专项债券资金	-	-
	小计	85,114.96	54.87%
2.债务资金	专项债券资金	70,000.00	45.13%
	银行贷款	-	-
	小计	70,000.00	45.13%
3.其他资金	中央预算内投资	-	-
	小计	-	-
合计		155,114.96	100.00%

除专项债券外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

本项目申请的专项债券不用作项目资本金，本项目资本金占比 54.87%，符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《国务院关于加强固定资产投资项

目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

2.项目分年度投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

资金筹措	资金来源	2022 年	2023 年	2024 年	金额
1.资本金	自有资金	-	-	-	-
	财政自有资金	10,000.00	40,000.00	35,114.96	85,114.96
	专项债券资金	-	-	-	-
	小计	10,000.00	40,000.00	35,114.96	85,114.96
2.债务资金	专项债券资金	42,000.00	21,000.00	7,000.00	70,000.00
	银行贷款	-	-	-	-
	小计	42,000.00	21,000.00	7,000.00	70,000.00
3.其他资金	中央预算内投资	-	-	-	-
	小计	-	-	-	-
合计		52,000.00	61,000.00	42,114.96	155,114.96
占比		33.52%	39.33%	27.15%	100.00%

注：项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

3.5 债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目。不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用

不存在上述负面清单情况。

3.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

5.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号);

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);

8.《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);

9.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

10.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号);

11.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划及期限

本项目计划申请使用债券资金总额 70,000.00 万元。其中:2022

年计划使用 42,000.00 万元，2023 年计划使用 21,000.00 万元，2024 年计划使用 7,000.00 万元；本次申请使用 42,000.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年的还本日偿还本金的 15%，已兑付本金不再计息。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。

项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金余额	利率	利息金额	当年还本付息合计
第 1 年		42,000.00		42,000.00	4.50%	1,890.00	1,890.00
第 2 年	42,000.00	21,000.00		63,000.00	4.50%	2,835.00	2,835.00
第 3 年	63,000.00	7,000.00		70,000.00	4.50%	3,150.00	3,150.00
第 4 年	70,000.00			70,000.00	4.50%	3,150.00	3,150.00
第 5 年	70,000.00			70,000.00	4.50%	3,150.00	3,150.00
第 6 年	70,000.00		2,100.00	67,900.00	4.50%	3,150.00	5,250.00
第 7 年	67,900.00		3,150.00	64,750.00	4.50%	3,055.50	6,205.50
第 8 年	64,750.00		3,500.00	61,250.00	4.50%	2,913.75	6,413.75
第 9 年	61,250.00		3,500.00	57,750.00	4.50%	2,756.25	6,256.25
第 10 年	57,750.00		3,500.00	54,250.00	4.50%	2,598.75	6,098.75
第 11 年	54,250.00		7,700.00	46,550.00	4.50%	2,441.25	10,141.25
第 12 年	46,550.00		9,800.00	36,750.00	4.50%	2,094.75	11,894.75
第 13 年	36,750.00		10,500.00	26,250.00	4.50%	1,653.75	12,153.75
第 14 年	26,250.00		10,500.00	15,750.00	4.50%	1,181.25	11,681.25
第 15 年	15,750.00		10,500.00	5,250.00	4.50%	708.75	11,208.75
第 16 年	5,250.00		4,200.00	1,050.00	4.50%	236.25	4,436.25
第 17 年	1,050.00		1,050.00		4.50%	47.25	1,097.25
合计		70,000.00	70,000.00			37,012.50	107,012.50

注：假设各年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.2 经营现金流分析

1.基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国

家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（3）对申请人有影响的法律法规无重大变化；

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

（5）各项成本费用等在正常范围内变动；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

（7）根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 3.00%的平均增长率每年递增；

（8）建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 36 个月，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 4 年）。

2.项目运营模式

根据信阳市发展和改革委员会《关于信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告变更的批复》（信发改社会〔2021〕292 号）本项目债券申请单位为信阳技师学院，结合实际情况拟决定，本项目资产登记单位为信阳技师学院，建设单位为信阳技师学院，项目建成后由信阳技师学院负责运营管理。

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目

严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。项目运营收益由信阳技师学院负责设立专户管理，优先用于偿还政府专项债券。

3.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的住宿费收入、生均收入、培训收入和经常性补贴收入作为债券还款资金来源。

（1）住宿费收入

根据《信阳市人民政府关于支持信阳技师学院加快发展的意见》（信政文（2019）79 号），预计在校生规模达到 10,000 人。因信阳技师学院是自主招生，实际招生人数报备上级机构即可，所以在校生规模比较有保障。另外参考驻马店技师学院的招生情况，2020 年学制教育在校生 9,796 人。学生在校稳定，巩固率达 97.70%。以及根据河南省教育规划纲要的要求，适度扩大高等教育规模，高等教育毛入学率尽快达到并超过全国平均水平，努力提高大专以上学历人口比例。随着信阳规模的不断扩大，外来人口的迁入，本地人口自由迁移，教育需求剧增，农村人口逐渐增多，岗位压力增大，而周边地区缺少相应的专业技术培训学校，出现了社会人口就业困难、就业面窄等问题。在国家政策和社会现状的影响下，根据谨慎性原则，预计招生率为 90.00%，预测期内保持不变。住宿费收入参考信阳职业技术学院，其 2020 年住宿费收入按照信阳市物价局核定标准：750.00 元/年/生。因此本项目按照 750.00 元/年/生，预测期内不予增长。

（2）生均收入

根据信阳技师学院出具的《关于信阳技师学院新校区建设项目情况说明》，信阳技师学院生均财政拨款收入参考河南省财政厅河南省教育厅转发《财政部办公厅教育部办公厅关于加强动态监控确保如期完成高职院校生均财政拨款水平目标的通知》的通知（豫财教（2017）96 号），因此本项目生均财政拨款收入标准为 12,000.00 元/人/年。预计在校生规模达到 10,000 人，根据谨慎性原则，预计招生率为 90.00%，预测期内保持不变。

（3）培训收入

A 人数

根据（信技领办〔2021〕1 号）关于印发《2021 年信阳全民技能振兴工程暨职业技能提升行动工作方案》的通知得知扩大职业院校培训规模。深化校企合作，试点开展设立企业职工培训工作站。技师学院年完成补贴性培训不少于 2,000 人、其中企业新型学徒制不少于 500 人。根据技师学院设置标准和信阳技师学院五年发展规划，到 2025 年培养规模达 25,000 人以上，其中学制教育在校生规模达 10,000 人，年职业培训规模达 15,000 人次以上，届时将形成学制教育和中短期培训两翼齐飞的办学模式。

B 类型

①创业培训

根据豫财社（2018）8 号文件，GYB 模块培训补贴 200.00 元/人（24 学时）、SYB 模块培训补贴 1,000.00 元/人（56 学时）。校内中

职、高职学生培训规模可达 3,000 人；本地高校毕业年度大学生培训规模可达 2,000 人；县区城镇失业人员、复员军人、农村劳动力 2,000 人。合计约为 7,000 人。根据信人社函（2021）40 号文件以及信阳技师学院关于申请拨付 2021 年 4-6 月、10-11 月创业培训资金的报告得知如下表：

项目	GYB 模块 (200.00 元/人)	SYB 模块 (1,000.00 元/人)	合计 (人)	GYB 模块占比	SYB 模块占比
2021 年 4-6 月本校于光山县十一期创业培训班	386	150	536	72.00%	28.00%
2021 年 10 月-11 月在本校和信阳学院开展的创业培训班	292	120	412	71.00%	29.00%
2021 年 3-6 月对信阳学院和信阳职业技术学院开办的创业培训班	1,114	219	1,333	84.00%	16.00%
平均占比			2,281	75.00%	25.00%

根据上表的统计数据得知，GYB 模块对总人数的平均占比约为 75.00%，SYB 模块对总人数的平均占比约为 25.00%。到 2025 年项目建成后创业培训能力可承载 7,000 人，因此根据谨慎性原则，预计项目建成第一年的培训率为 50.00%，每年增加 3.00%，增至 65.00%保持不变。

②职业技能等级认定及培训

信阳技师学院职业技能等级认定中心被省人社厅批准为信阳市第一家具有技工院校和社会评价双重资质的认定机构，根据豫发改收费（2008）2510 号文件，职业技能等级认定收费为中级工 190.00 元/人、高级工 235.00 元/人、技师 290.00 元/人；相关培训参照社会收费，拟定 800.00 元/人。技师学院毕业生实行“双证”就业，即毕业证+技能等级证，每年学院毕业 2,000 人，均为高级工以上。根据技师学

院官网查询，学校现有在校生规模 2,000 人，根据技师学院设定标准，项目建成后将达到 1,0000 人。为保证职业技能等级认定质量，学院每个月定期开展社会认定考前培训，每年规模为 2,000 人。根据谨慎性原则，预计项目建成第一年的培训率为 50.00%，每年增加 3.00%，增至 65.00%保持不变。

③中短期技能培训

根据豫人社办（2019）92 号文件，对参加中短期技能培训并取得职业技能等级证书的人员，按初级工 1,200.00 元/人、中级工 1,600.00 元/人、高级工 2,000.00 元/人给予培训机构补贴。学院每年面向企业、县区开展中短期技能培训，规模为初级工 400 人、中级工以上 600 人。

根据信阳技师学院提供的与信阳市茗秀天香茶业有限公司、信阳市大学科技园有限公司等校企战略合作协议可知未来市场发展前景良好。根据谨慎性原则，预计项目建成第一年的培训率为 50.00%，每年增加 3.00%，增至 65.00%保持不变。

④新型学徒制培训

学院非常重视校企合作，面向信阳地区企业开展“订单班”、“冠名班”、新型学徒制培训（如信阳市图丽图展光学仪器有限公司、信阳市谷麦光电子科技有限公司、信阳中部半导体技术有限公司），根据豫人社办（2019）92 号文件，对企业新型学徒制培训补贴标准按中级工每人每年 5,000.00 元，高级工每人每年 6,000.00 元执行。每年预计可培训中级工 500 人。根据谨慎性原则，预计项目建成第一年的培

训率为 70.00%，每年增加 3.00%，增至 85.00%保持不变。

⑤劳动预备制培训

根据豫财社（2017）8 号文件，第四章的二十二条（二）职业培训机构为未继续升学的初高中毕业生开展劳动预备制培训，补贴标准每学期每人 1,500.00 元，每年预计可开展劳动预备制培训 500 人。根据谨慎性原则，预计项目建成第一年的培训率为 50.00%，每年增加 3.00%，增至 65.00%保持不变。

（4）经常性补贴收入

根据信阳技师学院出具的《关于信阳技师学院新校区建设情况说明》，本项目编制人员及职业教师工资全部由财政资金拨款。根据信阳高级技工学校提供的 2019-2021 年实际支出经济分类表可知，近三年扣除外聘和实习人员之外的年均工资福利费为 1,462.87 万元。

单位：人民币万元

年度	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
工资福利费	1,357.52	1,393.91	1,637.20	1,462.87

因本项目经常性补贴收入主要为编制人员及职业教师工资，目前在校教职工为 129 人。项目建成后在校生人数目标为 10,000 人，且配套教师人数目标为 300 人。所以首年的经常性补贴收入按照 2021 年的 2.50 倍预测，即 3,657.18 万元。根据国家年度统计公报，2019 年、2020 年、2021 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、0.90%，三年平均涨幅为 2.10%。考虑物价上涨因素，人员工资增长，预测期内每年增长 3.00%。

4.项目运营成本分析

该项目成本主要有商品和服务支出、职工薪酬费用。基本数据的确定及计算方式如下：

（1）商品和服务支出

本项目商品和服务支出主要包括办公费、培训费、租赁费、物业管理费、水电费、维修（护）费，专用材料费、会议费、招待费、机械使用费、差旅费、劳务费、其他商品和服务支出。根据信阳技师学院提供的 2019-2021 年实际支出经济分类表可知，近三年年均商品和服务支出为 239.46 万元，详见下表。项目建成后在校生人数目标为 10,000 人，目前在校生人数为 1,500 人。人数增长约为 6.67 倍。谨慎估计，本项目运营期第一年以 239.46 万元的 6 倍为基础，即 1,436.76 万元。考虑物价上涨因素，预测期内每年增长 5.00%。

单位：人民币万元

年度	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
商品和服务支出	243.40	242.81	232.17	239.46

（2）职工薪酬费用

①编制人员工资：根据信阳技师学院出具的《关于信阳技师学院新校区建设情况说明》，本项目编制人员及职业教师工资全部由财政资金拨款。此部分费用为收入中的经常性补贴收入。

②非编制人员工资：项目建成后预计后勤管理人员为 40 人，工资福利费参考根据《最低工资规定》和《河南省最低工资规定》。一类行政区域月最低工资标准 1,900.00 元，小时最低工资标准 19.00 元；二类行政区域最低工资标准 1,700.00 元，小时最低工资标准 17.00 元；三类行政区域月最低工资标准 1,500.00 元，小时最低工资标准 15.00 元。信阳市区为二类行政区域，福利费按照 14.00%预测，本项目工资福利费按照 2,400.00 测算，预测期内每年增长 3.00%。

（3）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2019）36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第八项规定：“从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税（2016）36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合

下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

金额单位：人民币万元

5.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
一、项目经营收入							
1.住宿费收入	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
收费标准(元/年/生）	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
人数（人）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
招生率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
2.生均收入	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00
补贴标准(元/年/生）	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
人数（人）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
招生率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
3.培训收入	528.00	556.68	585.36	614.04	642.72	671.40	671.40
①创业培训	140.00	148.40	156.80	165.20	173.60	182.00	182.00
GYB 模块补贴标准(元/年/生）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
SYB 补贴标准(元/年/生）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
GYB 模块人数（人）	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00

项目	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
SYB 模块人数（人）	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00
招生率	50.00%	53.00%	56.00%	59.00%	62.00%	65.00%	65.00%
②职业技能等级认定及培训	103.50	109.71	115.92	122.13	128.34	134.55	134.55
补贴标准(元/年/生）	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
人数（人）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
招生率	50.00%	53.00%	56.00%	59.00%	62.00%	65.00%	65.00%
③中短期技能培训	72.00	76.32	80.64	84.96	89.28	93.60	93.60
初级工补贴标准(元/年/生）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
中级工补贴标准(元/年/生）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
初级工人数（人）	400	400	400	400	400	400	400
中级工人数（人）	600	600	600	600	600	600	600
招生率	50.00%	53.00%	56.00%	59.00%	62.00%	65.00%	65.00%
④新型学徒制培训	175.00	182.50	190.00	197.50	205.00	212.50	212.50
补贴标准(元/年/生）	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
人数（人）	500	500	500	500	500	500	500
招生率	70.00%	73.00%	76.00%	79.00%	82.00%	85.00%	85.00%
⑤劳动预备制培训	37.50	39.75	42.00	44.25	46.50	48.75	48.75
补贴标准(元/年/生）	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
人数（人）	500	500	500	500	500	500	500

项目	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
招生率	50.00%	53.00%	56.00%	59.00%	62.00%	65.00%	65.00%
4.经常性补贴收入	3,657.18	3,766.89	3,879.90	3,996.30	4,116.19	4,239.68	4,366.87
补贴金额	3,657.18	3,766.89	3,879.90	3,996.30	4,116.19	4,239.68	4,366.87
收入合计	15,660.18	15,798.57	15,940.26	16,085.34	16,233.91	16,386.08	16,513.27
二、项目运营成本							
1.商品和服务支出	1,436.76	1,508.60	1,584.03	1,663.23	1,746.39	1,833.71	1,925.40
2.职工薪酬费用	3,788.51	3,902.16	4,019.23	4,139.81	4,264.01	4,391.93	4,523.69
成本合计	5,225.27	5,410.76	5,603.26	5,803.04	6,010.40	6,225.64	6,449.09
三、运营收益	10,434.91	10,387.81	10,337.00	10,282.30	10,223.51	10,160.44	10,064.18

（续）

项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
一、项目经营收入								
1.住宿费收入	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	9,450.00
收费标准(元/年/生）	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	
人数（人）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
招生率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
2.生均收入	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	151,200.00
补贴标准(元/年/生）	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	
人数（人）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	

项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
招生率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
3.培训收入	671.40	671.40	671.40	671.40	671.40	671.40	671.40	8,969.40
①创业培训	182.00	182.00	182.00	182.00	182.00	182.00	182.00	2,422.00
GYB 模块补贴标准(元/年/生）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
SYB 补贴标准(元/年/生）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
GYB 模块人数（人）	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	
SYB 模块人数（人）	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	
招生率	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	
②职业技能等级认定及培训	134.55	134.55	134.55	134.55	134.55	134.55	134.55	1,790.55
补贴标准(元/年/生）	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	
人数（人）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
招生率	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	
③中短期技能培训	93.60	93.60	93.60	93.60	93.60	93.60	93.60	1,245.60
初级工补贴标准(元/年/生）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
中级工补贴标准(元/年/生）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	
初级工人数（人）	400	400	400	400	400	400	400	
中级工人数（人）	600	600	600	600	600	600	600	
招生率	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	
④新型学徒制培训	212.50	212.50	212.50	212.50	212.50	212.50	212.50	2,862.50

项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	合计
补贴标准(元/年/生）	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
人数（人）	500	500	500	500	500	500	500	
招生率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
⑤劳动预备制培训	48.75	48.75	48.75	48.75	48.75	48.75	48.75	648.75
补贴标准(元/年/生）	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	
人数（人）	500	500	500	500	500	500	500	
招生率	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	
4.经常性补贴收入	4,497.88	4,632.82	4,771.80	4,914.95	5,062.40	5,214.27	5,370.70	62,487.83
补贴金额	4,497.88	4,632.82	4,771.80	4,914.95	5,062.40	5,214.27	5,370.70	
收入合计	16,644.28	16,779.22	16,918.20	17,061.35	17,208.80	17,360.67	17,517.10	232,107.23
二、项目运营成本								
1.商品和服务支出	2,021.67	2,122.75	2,228.89	2,340.33	2,457.35	2,580.22	2,709.23	28,158.56
2.职工薪酬费用	4,659.40	4,799.19	4,943.16	5,091.45	5,244.20	5,401.52	5,563.57	64,731.83
成本合计	6,681.07	6,921.94	7,172.05	7,431.78	7,701.55	7,981.74	8,272.80	92,890.39
三、运营收益	9,963.21	9,857.28	9,746.15	9,629.57	9,507.25	9,378.93	9,244.30	139,216.84

6.现金流量分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

金额单位：人民币万元

年度	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动现金流入	232,107.23				15,660.18	15,798.57	15,940.26	16,085.34	16,233.91
经营活动现金流出	92,890.39				5,225.27	5,410.76	5,603.26	5,803.04	6,010.40
经营活动产生的现金净额	139,216.84			-	10,434.91	10,387.81	10,337.00	10,282.30	10,223.51
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	155,114.96	52,000.00	61,000.00	42,114.96					
投资活动产生的现金净额	-155,114.96	-52,000.00	-61,000.00	-42,114.96					
三、融资活动产生的现金									
财政资金	85,114.96	10,000.00	40,000.00	35,114.96					
债券资金	70,000.00	42,000.00	21,000.00	7,000.00					
银行借款	-								
偿还债券本金	70,000.00	-	-	-	-	-	2,100.00	3,150.00	3,500.00
偿还银行借款本金	-								
支付债券利息	29,137.50				3,150.00	3,150.00	3,150.00	3,055.50	2,913.75
支付银行借款利息	-								
融资活动产生的现金净额	55,977.46	52,000.00	61,000.00	42,114.96	-3,150.00	-3,150.00	-5,250.00	-6,205.50	-6,413.75
四、净现金流量	40,079.34	-	-	-	7,284.91	7,237.81	5,087.00	4,076.80	3,809.76
五、累计现金流量	40,079.34	-	-	-	7,284.91	14,522.72	19,609.72	23,686.52	27,496.28

(续)

年度	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动现金流入	16,386.08	16,513.27	16,644.28	16,779.22	16,918.20	17,061.35	17,208.80	17,360.67	17,517.10
经营活动现金流出	6,225.64	6,449.09	6,681.07	6,921.94	7,172.05	7,431.78	7,701.55	7,981.74	8,272.80
经营活动产生的现金净额	10,160.44	10,064.18	9,963.21	9,857.28	9,746.15	9,629.57	9,507.25	9,378.93	9,244.30
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出									
投资活动产生的现金净额									
三、融资活动产生的现金									
财政资金									
债券资金									
银行借款									
偿还债券本金	3,500.00	3,500.00	7,700.00	9,800.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	4,200.00	1,050.00
偿还银行借款本金									
支付债券利息	2,756.25	2,598.75	2,441.25	2,094.75	1,653.75	1,181.25	708.75	236.25	47.25
支付银行借款利息									
融资活动产生的现金净额	-6,256.25	-6,098.75	-10,141.25	-11,894.75	-12,153.75	-11,681.25	-11,208.75	-4,436.25	-1,097.25
四、净现金流量	3,904.19	3,965.43	-178.04	-2,037.47	-2,407.60	-2,051.68	-1,701.50	4,942.68	8,147.05
五、累计现金流量	31,400.47	35,365.90	35,187.86	33,150.39	30,742.79	28,691.11	26,989.61	31,932.29	40,079.34

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 139,216.84 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.30。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		1,890.00	1,890.00	
第 2 年		2,835.00	2,835.00	
第 3 年		3,150.00	3,150.00	
第 4 年		3,150.00	3,150.00	10,434.91
第 5 年		3,150.00	3,150.00	10,387.81
第 6 年	2,100.00	3,150.00	5,250.00	10,337.00
第 7 年	3,150.00	3,055.50	6,205.50	10,282.30
第 8 年	3,500.00	2,913.75	6,413.75	10,223.51
第 9 年	3,500.00	2,756.25	6,256.25	10,160.44
第 10 年	3,500.00	2,598.75	6,098.75	10,064.18
第 11 年	7,700.00	2,441.25	10,141.25	9,963.21
第 12 年	9,800.00	2,094.75	11,894.75	9,857.28
第 13 年	10,500.00	1,653.75	12,153.75	9,746.15
第 14 年	10,500.00	1,181.25	11,681.25	9,629.57
第 15 年	10,500.00	708.75	11,208.75	9,507.25
第 16 年	4,200.00	236.25	4,436.25	9,378.93
第 17 年	1,050.00	47.25	1,097.25	9,244.30
合计	70,000.00	37,012.50	107,012.50	139,216.84
本息覆盖倍数				1.30

注：本项目建设期债券利息由财政资金进行支付。

5.4 总体评价结果

经测算，在信阳技师学院新校区建设项目收益预测及其依据的各

项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 139,216.84 万元，应付债券本金及利息合计 107,012.50 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.30 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
债券本息合计	107,012.50	107,012.50	107,012.50	108,863.13
项目收益	139,216.84	127,611.48	134,572.32	139,216.84
覆盖倍数	1.30	1.19	1.26	1.28

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

本项目的收益分析主要是社会风险，指的是人为因素对经济活动产生的风险，如施工安全、意外事故、项目所在地周围的其他人为事故等。社会风险有可能导致社会冲突、危及社会稳定和社会秩序。在市场经济取向的发展过程中，社会中的每一个群体和个人以及政府都面临着多重风险，并且大部分风险都是人为因素造成的，破坏了大自然的和谐，致使人类承受更多的自然灾害风险。当今社会追求的是共同富裕、和谐社会，有了风险的存在就意味着不和谐。因此，我们需要做到的就是找出引起风险的根源，利用合理有效的办法来消除风险，将社会风险消灭于无形之中。

控制措施：本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设

用地，各种手续齐全。该项目建设已经过相关部门批准。因此，本项目无用地风险。在施工队伍的选择上，将根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位。承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。项目运行过程中产生的噪音会对当地居民产生一定的影响，应对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，对于可能产生较强噪声的活动要尽量选择在室内进行，同时运输车辆加强管理，防止噪声扰民。本项目承办单位应该对职工进行专业培训，并为职工提供必要的安全生产条件，倡导安全生产意识与技术，把安全事故发生率降到最低。目前还没有有效消除自然灾害隐患的科学办法，作为企业能做到的就是为防患自然灾害提供必要的预防措施。

总之，应提高风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，将风险损失控制在最小程度。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资

计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：信阳技师学院新校区建设项目

主管部门：信阳市人力资源和社会保障局

实施单位：信阳技师学院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 70,000.00 万元用于信阳技师学院新校区建设项目建设，期限 15 年。

项目总体绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">信阳技师学院新校区建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="2">信阳技师学院</td><td>项目单位</td><td>信阳技师学院</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金额：</td><td colspan="2">155,114.96</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">85,114.96</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">70,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="5">实施目标：开工-运营期内（时间）预计达到产出（收益）</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：主要是教学楼、实训楼、学生宿舍楼、图书馆及行政办公、培训中心及食堂、体育馆、后勤综合楼、配套用房、校内景观等室外配套设施。
目标 2：2024 年 12 月竣工，次月投产。
目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡。
目标 4：该项目带动信阳教育快速持续发展，谱写信阳教育发展的新篇章。</td></tr>
<tr><td rowspan="7">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="6">产出指标</td><td rowspan="6">数量指标</td><td colspan="2">指标 1：图书馆及行政办公</td><td>25,444.81 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 2：教学楼</td><td>42,827.28 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 3：实训楼</td><td>62,120.34 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 4：体育馆</td><td>8,400.2 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 5：单身教师宿舍</td><td>5,480.97 ㎡</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标 6：后勤综合楼</td><td>8,150.23 ㎡</td></tr>
</table>

项目名称			信阳技师学院新校区建设项目	
			指标 7：标准篮球场	6 个
			指标 8：标准排球场	3 个
			指标 9：标准网球场	1 个
			指标 10：标准羽毛球场	6 个
		质量指标	指标 1：工程施工质量合格率	100%
			指标 2：设备安装验收合格率	100%
			指标 3：配套设施质量合格率	100%
		时效指标	指标 1：按期开工率	≥95%
			指标 2：按期完工率	≥95%
			指标 3：建设期	3 年
		成本指标	指标 1：总投资	≦155,114.96 万元
			指标 2：非编制人员数量	≦40 人
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	指标 1：新增就业岗位	40 人
			指标 2：促进全面提高教育质量	促进
			指标 3：缓解教育资源配套失衡	缓解
		生态效益指标	指标 1：提高土地利用率	提高
			指标 2：改善周边生态环境	改善
		可持续影响指标	指标 1：运营年限	≧20 年
			指标 2：提升项目地的教育发展水平	持续、长久
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：当地居民满意度	≧90%
			指标 2：入校学生满意度	≧90%

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

党的“十八大”提出要深化教育领域综合改革，努力办好人民满意的教育。“办好人民满意的教育”就是要进一步优化当前教育教学方式，切实解决好人民群众普遍关心的热点和焦点问题。基础教育是整个基本公共教育服务体系中的关键部分，具有基础性、先导性和公

平普惠性的特征，其核心价值是惠及每个人，让处于不同地区和不同家庭背景的学生都能平等享有这种教育服务。

随着信阳规模的不断扩大，外来人口的迁入，本地人口自由迁移，教育需求剧增，农村人口逐渐增多，岗位压力增大，而小区周边地区缺少相应的专业技术培训学校，出现了社会人口就业困难、就业面窄等问题。该项目的建设有利于解决目前教育资源的短缺，促进了信阳教育事业的发展。

该项目的建设符合国家关于加快职业教育事业发展的政策和方向，贯彻了国家有关的方针政策，遵循有关的法律及规章，符合信阳总体规划的要求。随着各类单位以及各类人口大量入驻及城市繁荣度的日益提高，教育资源的紧缺已较为严重。信阳技师学院项目是解决职业教育压力、教育资源配套失衡、培养高素质人才等方面的重要举措，推动了信阳职业教育的发展。集约利用土地，改善了青少年教育环境，为营造更加舒适的人居环境提供了一个新的发展空间。

2.项目实施的公益性

项目的建设将不仅加快了信阳教育事业的发展，落实稳步发展高等教育，全面提高人才培养质量，为建设美好信阳提供人才支撑，而且完善了城北郊区配套设施，推动了城北郊区的建设，对信阳经济和社会发展有着深远的影响。高起点、高标准、现代化的信阳技师学院，也必将发挥出“龙头”的带动及辐射作用，带动信阳教育快速持续发展，谱写信阳教育发展的新篇章,具有一定的公益性,受益对象为公众,属于专项债支持领域。

3.项目实施的收益性

根据湖北德势源工程项目管理咨询有限公司出具的《信阳技师学院新校区建设项目可行性研究报告》本项目预期收入主要来源于住宿费收入、生均收入、培训收入和经常性补贴收入。

4.项目建设投资合规性

项目未发现其他公司或职能部门有类似项目资金的重复投入。该项目采用部分资金申请上级资金支持项目建设的方式科学合理。

建设内容主要为：教学楼、实训楼、学生宿舍楼、图书馆及行政办公、培训中心及食堂、体育馆、后勤综合楼、单身教师宿舍、配套用房、地下室、校内景观等室外配套设施。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、土地证、环评等手续，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

项目所需资金由财政投入 85,114.96 万元，申请政府专项债券 70,000.00 万元。财政投入已保证足额到位。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）规定，相关假设为预测提供了合理基础，项目收益、支出预测是在这些假设的基础

上进行了恰当编制，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8.债券资金需求合理性

债券资金按照相关规定申请资金，符合相关规定。该项目资金在专项债资金支持范围内。该项目采用部分资金申请专项债资金支持项目建设的方式科学合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据测算，在专项债券发行期限 15 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 139,216.84 万元，融资本息合计为 107,012.50 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.30 倍，能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

（2）偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

第二，项目单位将协调各单位，大力推进项目工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

第三，严格遵照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预（2017）89 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10.绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

该项目的实施内容与绩效目标匹配度高，绩效目标与项目相关性较强，绩效目标与现实需求匹配，具有一定的前瞻性和挑战性。政策相关性强，加快信阳职业教育事业的发展，落实稳步发展高等教育，全面提高人才培养质量，为建设美好信阳提供人才支撑，而且完善了城北郊区配套设施，推动了城北郊区的经济建设，对信阳经济和社会发展有着深远的影响。财政投入相关性强，具有公共性，属于公共财政支持范围。项目已完成立项手续办理。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

信阳技师学院新校区建设项目收益 139,216.84 万元，项目债券本息合计 107,012.50 万元，本息覆盖倍数为 1.30，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为本项目提供足够的资金支持,保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

平桥区幼儿园建设工程项目

实施方案

日期：二〇二一年十二月

目录

第一章项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 3
1.6 项目手续 10
1.7 建设期 11
1.8 项目总投资 11
1.9 主管部门责任 11
第二章项目社会经济效益 12
2.1 社会效益 12
2.2 经济效益 13
第三章项目投资估算与资金筹措 14
3.1 估算范围 14
3.2 估算说明 14
3.3 投资估算 14
3.4 资金筹措计划 14
3.5 项目资金保障措施 14
第四章项目专项债券融资方案 15
4.1 编制依据 15
4.2 债券使用计划 15
4.3 投资者保护措施 16
第五章项目收益与融资自求平衡分析 17
5.1 经营现金流入 17
5.2 项目本息覆盖倍数 22
5.3 总体评价结果 23
第六章风险分析 24
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 24
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 24

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 24
第七章事前绩效评估 26

第一章项目概况

1.1 项目名称

平桥区幼儿园建设工程项目。

1.2 项目单位

信阳市平桥区教育体局。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

1、平桥办幸福路幼儿园

建设地点位于幸福路北段路东。

2、平西办事处幼儿园

建设地点位于金鹏宾馆东 100 米处。

3、平东办事处幼儿园

建设地点位于龙江路东端。

4、平桥区光明路幼儿园

建设地点位于光明路三小分校旁。

5、明港镇幼儿园

建设地点位于明港镇大营村毛坟组。

6、明港镇第二幼儿园

建设地点位于凯旋大道南镇一中东。

7、肖王镇中心幼儿园

建设地点位于肖王镇卫生院南侧。

8、五里办中心幼儿园

建设地点位于五里店振兴北街。

9、王岗乡中心幼儿园

建设地点位于王岗乡王楼村。

10、长台关乡中心幼儿园

建设地点位于长台关乡母子河移民新村。

11、查山乡中心幼儿园

建设地点位于查山乡刘岗居委会小马庄组。

12、明港工业管理区（兰店）中心幼儿园

建设地点位于兰店中心小学旁。

13、肖店乡中心幼儿园

建设地点位于肖店街西组。

14、高梁店乡中心幼儿园

建设地点位于高梁店乡中心小学旁。

15、邢集镇第一双语幼儿园

建设地点位于邢集镇中心小学旁。

16、龙井乡中心幼儿园

建设地点位于龙井乡街道中段。

17、洋河镇中心幼儿园

建设地点位于洋河镇老街区。

18、甘岸办事处中心幼儿园

建设地点位于甘岸居委会湖角村民组。

19、洋河镇未来之星幼儿园

建设地点位于洋河镇南门和东门大街之间西段。

20、彭家湾乡中心幼儿园

建设地点位于彭家湾乡中心校东侧。

21、平昌关镇李营幼儿园

建设地点位于李营小学旁。

22、五里镇中心幼儿园

建设地点位于五里镇新街西侧。

23、邢集镇第二双语幼儿园

建设地点位于邢集镇邢集村胡庄组。

24、肖王镇春蕾幼儿园

建设地点位于肖王乡中心小学旁。

25、城阳城址中心幼儿园

建设地点位于城阳城址管理区新区。

1.5 建设规模及内容

1、平桥办幸福路幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

2、平西办事处幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

3、平东办事处幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

4、平桥区光明路幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

5、明港镇幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

6、明港镇第二幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、

弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

7、肖王镇中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

8、五里办中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

9、王岗乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

10、长台关乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

11、查山乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

12、明港工业管理区（兰店）中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

13、肖店乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、

弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

14、高梁店乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

15、邢集镇第一双语幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

16、龙井乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

17、洋河镇中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

18、甘岸办事处中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

19、洋河镇未来之星幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 4008.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 1680.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 240.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 540 名幼儿入学需求。

20、彭家湾乡中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、

弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

21、平昌关镇李营幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

22、五里镇中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

23、邢集镇第二双语幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

24、肖王镇春蕾幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

25、城阳城址中心幼儿园

新建教学楼 1 栋，3F 框架结构，建筑面积 1958.00 ㎡，主要为教辅用房、活动室等；服务用房 1 栋，2F 框架结构，建筑面积 920.00 ㎡，主要为办公室、会议室、餐厅等；配套设施用房 1 栋，1F 框架结构，建筑面积 80.00 ㎡，主要为配电室、生活水泵房、消防泵房、弱电机房等；门卫房 1 栋，1F 砌体结构，建筑面积 12.00 ㎡。项目建成后，可满足 270 名幼儿入学需求。

1.6 项目手续

1.项目立项审批

（1）根据信阳市平桥区发展和改革委员会于 2020 年 4 月 10 日出具的《信阳市平桥区发展和改革委员会关于平桥区幼儿园建设工程项目建议书的批复》（信平发改（2020）75 号）同意本项目的建设。本项目已取得项目建议书的批复。

（2）根据信阳市平桥区发展和改革委员会于 2020 年 5 月 29 日出具的《信阳市平桥区发展和改革委员会关于平桥区幼儿园建设工程项目可行性研究报告的批复》(信平发改（2020）95 号），同意本项目的建设。本项目已取得可研报告的批复。

2.项目环评审批

2020 年 6 月 1 日，本项目依照《建设项目环境影响登记表备案管理办法》的规定，已完成该项目的环境影响登记表备案，备案号为 2020411503000007

3.项目规划审批

根据信阳市城乡规划管理局平桥分局于 2020 年 5 月 30 日出具的对《关于新建幼儿园项目规划选址情况说明的咨询函》的复函，本项目选址位于规划范围内。

1.7 建设期

本项目计划建设期为 12 个月，开工日期 2021 年 7 月，预计完工时间 2022 年 6 月。

1.8 项目总投资

本项目总投资为 85,335.17 万元。

1.9 主管部门责任

项目主管部门为信阳市平桥区教育体局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章项目社会经济效益

2.1 社会效益

（1）项目的实施能够满足平桥区城乡区域广大幼儿的基础教育需求。

幼儿教育发展到今天，随着社会的不断发展，人民生活水平提高，小孩都成了父母的掌上明珠，“望子成龙”的心情迫切，父母们对教育的重视不再局限于小学、初中和高中教育，越来越多的人开始关注早期幼儿教育的问题。然而，大多数家长对幼儿教育已经不再满足孩子入托有人看，而是迫切希望孩子能受到良好的早期教育。通过本项目的建设，能够引导小孩养成健康的生活方式和良好的卫生习惯，促进小孩健康成长，对小孩今后德智体等全方位发展有着至关重要的作用；能传播正确的家庭教育理念和科学方法；能建立健全家庭、学校、社会共管的体制机制，促进形成家庭、社会和学校共同推进素质教育的格局，能够加快平桥区教育事业的发展和完善。

（2）项目的实施将有效推动平桥区城乡区域基础教育事业的发展，特别是推动幼儿教育方面得到进一步加强。

项目的实施，在幼儿教育的硬件和软件上将会大大的提升，缓解大班额问题，这为今后培养更多、更优的民族建设性人才奠定坚实基础。项目的建设完善了平桥区幼儿园的教学设施，改善了当地学前教育条件，确保学龄儿童接受规范教育。

（3）项目的实施有利于本地区社会经济发展

教育基础设施建设水平是影响区域经济发展的重要因素。“百年大计，教育为本”，要加快地方经济的发展必须从幼儿基础教育抓起，

为下一代提供优异的学习环境让孩子汲取更多更好的知识养分。项目的实施也在一定程度上带动了当地经济的发展。在修建学校时，当地群众参加建设，增加了收入。工程所需的水泥、砖、木料、钢材、砂石等建筑材料在当地购买，拉动了地方经济的发展。

2.2 经济效益

本项目建成后教学区、活动区、绿化区分区明显，功能齐全。以当前发展态势预测，在以后幼儿园教育教学质量会大幅度提升，艺术教育特色会进一步凸显，成为平桥区的一张教育名片，必定能够带动全县教育事业持续快速健康发展，进而拉动平桥区的经济水平。

本项目是有自身收益的公益性项目，通过项目的建设，优化了教学资源，可以有效缓解平桥区学前教育阶段教育资源短缺问题，缓解平桥区人民群众对优质教育的需求与优质教育资源供给不足的矛盾。项目建成后，将在一定程度上扩大平桥区的招生规模，巩固和提高当地幼儿园的入学率、巩固率。

第三章项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围：工程费用、工程建设其他费用、预备费。

3.2 估算说明

1、《投资项目可行性研究指南》（计办投资〔2002〕15 号）

2、《建设项目经济评价方法和参数》

3、《河南省建设工程工程量清单综合单价》（2008）；

4、许昌市造价部门颁布的有关政策性文件

5、相关计价文件及规定

6、类似工程造价指标

3.3 投资估算

本项目总投资为 85,335.17 万元，其中：其中工程费用 47,521.54 万元，工程建设其他费用 33,750.05 万元（含征地拆迁费 30,326.40 万元），基本预备费 4,063.58 万元。

3.4 资金筹措计划

本项目其中财政资金安排 62,335.17 万元；拟申请债券资金 23,000.00 万元

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请债券资金总额 23,000.00 万元。其中：2021 年已使用 3,000.00 万元，2022 年计划使用 20,000.00 万元；本次申请使用 7,600.00 万元。

债券期限及使用计划具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	合计
1．计划使用	3,000.00	20,000.00	23,000.00
其中：已使用	3,000.00		3,000.00

项目	2021 年	2022 年	合计
本次申请		7,600.00	7,600.00
未使用		12,400.00	12,400.00
2．期限	15 年	15 年	
3．测算利率	3.52%	4.50%	
4．付息方式	半年一次	半年一次	
5．还本方式	到期还本	债券存续期债券存续期第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。	
6．备注	本项目在 2021 年 9 月 “2021 年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债券）”中已发行 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%；		

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1.专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2.项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 经营现金流入

1. 基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对本项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

⑦项目可行性研究报告；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 1 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 2 年）。

2. 项目收入预测

项目建成后收入主要包括幼儿园保教费收入、餐费收入。

1、保教费标准

本项目参考平桥区已运营的幼儿园的收费标准，定为 380 元/月/生。出于谨慎，预测期价格保持不变。

2、学生人数

根据可研报告，本项目包含25所幼儿园，具体学生人数如下：

序号	幼儿园名称	学生人数（个）
1	平桥办幸福路幼儿园	540
2	平西办事处幼儿园	540
3	平东办事处幼儿园	540
4	平桥区光明路幼儿园	540
5	明港镇幼儿园	540
6	明港镇第二幼儿园	540
7	肖王镇中心幼儿园	540
8	五里办中心幼儿园	540
9	王岗乡中心幼儿园	540
10	长台关乡中心幼儿园	540
11	查山乡中心幼儿园	540
12	明港工业管理区（兰店）中心幼儿园	540
13	肖店乡中心幼儿园	540
14	高梁店乡中心幼儿园	540
15	邢集镇第一双语幼儿园	540
16	龙井乡中心幼儿园	540
17	洋河镇中心幼儿园	540
18	甘岸办事处中心幼儿园	540
19	洋河镇未来之星幼儿园	540
20	彭家湾乡中心幼儿园	270
21	平昌关镇李营幼儿园	270
22	五里镇中心幼儿园	270
23	邢集镇第二双语幼儿园	270
24	肖王镇春蕾幼儿园	270
25	城阳城址中心幼儿园	270
	合计	11,880

根据已有公立幼儿园招生情况和项目建设规模，建成后第一年按90%的招生率预测，建成后运营第二年按95%招生率预测，并且以后保持稳定。

3、餐费

幼儿园为入园学生提供餐饮服务，收取一定的餐费，参考目前已有的公立幼儿园餐费标准，每人每天为 13 元。

在上述基本假设的前提下，在债券存续期内本项目预测现金收入如下：

单位：人民币万元

项目	营业收入		
	保教费	餐费	合计
第 2 年	3,656.66	3,057.91	6,714.57
第 3 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 4 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 5 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 6 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 7 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 8 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 9 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 10 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 11 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 12 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 13 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 14 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
第 15 年	3,859.81	3,057.91	6,917.72
合计	53,834.19	42,810.74	96,644.93

3. 经营成本预测

本项目支出主要包括教学教材费、燃料动力费、其他费用、餐费成本。

1、教学教材费：主要为教学耗用的书本、教具等费用，每年按办学收入的 10%计算。

2、燃料动力费：按照办学收入的 15%计算。

3、其他费用：出于谨慎性原则，考虑到其他的一些额外投入，其他费用按办学收入的 10%计算。

4、餐费成本：餐饮行业的成本率一般在 60%-70%之间，考虑幼儿园的公益性，预测期成本率定为 70%。

项目建设学校为公立幼儿园，教职工工资由当地财政局拨款发放，本次预测不考虑政府补贴，同时也不考虑该部分成本。

根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。本次预测教学教材费、其他费用前两年随收入增长，在稳定后按照 3.00%的增长率进行预测。餐费成本保持在一定比例不变。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。以增值税为基数缴纳的城建税、教育费附加和地方教育费附加也相应免征。

在上述基本假设的前提下，在债券存续期内本项目预测现金支出如下：

单位：人民币万元

项目	营业支出				
	教学材料费	燃料动力费	其他费用	餐费成本	合计
第 2 年	365.67	548.50	365.67	2,140.54	3,420.38

项目	营业支出				
	教学材料费	燃料动力费	其他费用	餐费成本	合计
第 3 年	385.98	578.97	385.98	2,140.54	3,491.47
第 4 年	397.56	578.97	397.56	2,140.54	3,514.63
第 5 年	409.49	578.97	409.49	2,140.54	3,538.49
第 6 年	421.77	578.97	421.77	2,140.54	3,563.05
第 7 年	434.42	578.97	434.42	2,140.54	3,588.35
第 8 年	447.45	578.97	447.45	2,140.54	3,614.41
第 9 年	460.87	578.97	460.87	2,140.54	3,641.25
第 10 年	474.70	578.97	474.70	2,140.54	3,668.91
第 11 年	488.94	578.97	488.94	2,140.54	3,697.39
第 12 年	503.61	578.97	503.61	2,140.54	3,726.73
第 13 年	518.72	578.97	518.72	2,140.54	3,756.95
第 14 年	534.28	578.97	534.28	2,140.54	3,788.07
第 15 年	550.31	578.97	550.31	2,140.54	3,820.13
合计	6,393.77	8,075.11	6,393.77	29,967.56	50,830.21

4. 净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

年度	项目		
	经营收入	经营成本	项目收益
第 2 年	6,714.57	3,420.38	3,294.19
第 3 年	6,917.72	3,491.47	3,426.25
第 4 年	6,917.72	3,514.63	3,403.09
第 5 年	6,917.72	3,538.49	3,379.23
第 6 年	6,917.72	3,563.05	3,354.67
第 7 年	6,917.72	3,588.35	3,329.37

年度	项目		
	经营收入	经营成本	项目收益
第 8 年	6,917.72	3,614.41	3,303.31
第 9 年	6,917.72	3,641.25	3,276.47
第 10 年	6,917.72	3,668.91	3,248.81
第 11 年	6,917.72	3,697.39	3,220.33
第 12 年	6,917.72	3,726.73	3,190.99
第 13 年	6,917.72	3,756.95	3,160.77
第 14 年	6,917.72	3,788.07	3,129.65
第 15 年	6,917.72	3,820.13	3,097.59
合计	96,644.93	50,830.21	45,814.72

5.2 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 45,814.72 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.21 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	2021 年发行 3,000.00 万元（利率 3.52%）		2022 本次申请 20,000.00 万（假设利率 4.50%）			还本付息合计	收益合计
	债券归还本金	利息支付	债券增加金额	债券归还本金	利息支付		
第 1 年		105.60	20,000.00		900.00	1,005.60	-
第 2 年		105.60			900.00	1,005.60	3,294.19
第 3 年		105.60			900.00	1,005.60	3,426.25
第 4 年		105.60			900.00	1,005.60	3,403.09
第 5 年		105.60			900.00	1,005.60	3,379.23
第 6 年		105.60		1,000.00	900.00	2,005.60	3,354.67
第 7 年		105.60		1,000.00	900.00	2,005.60	3,329.37
第 8 年		105.60		1,000.00	900.00	2,005.60	3,303.31

第 9 年		105.60		1,000.00	900.00	2,005.60	3,276.47
第 10 年		105.60		1,000.00	900.00	2,005.60	3,248.81
第 11 年		105.60		3,000.00	900.00	4,005.60	3,220.33
第 12 年		105.60		3,000.00	900.00	4,005.60	3,190.99
第 13 年		105.60		3,000.00	900.00	4,005.60	3,160.77
第 14 年	3,000.00	105.60		3,000.00	900.00	7,005.60	3,129.65
第 15 年				3,000.00	900.00	3,900.00	3,097.59
合计	3,000.00	1,478.40	20,000.00	20,000.00	13,500.00	37,978.40	45,814.72
本息覆盖倍数	1.21						

5.3 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 45,814.72 万元，应付债券本金及利息合计 37,978.40 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.21 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括幼儿园保教费收入、餐费收入，收益的实现受幼儿园人数等影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的实施工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额

和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号），财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》财预〔2021〕61 号的通知（以下简称办法），结合项目绩效目标表、项目实施方案、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作，项目绩效目标如下：

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="4">平桥区幼儿园建设工程项目</td></tr>
<tr><td colspan="3">主管部门</td><td colspan="2">平桥区教育体育局</td><td>项目单位</td><td>平桥区教育体育局</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">85,335.17</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td colspan="2">62,335.17</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金</td><td colspan="2">23,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">自筹资金</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="6">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="6">目标 1：通过项目实施，消除公办幼儿园空白乡镇。
目标 2：解决项目所在地周边幼儿入园困难，逐步提高幼儿入园率。
目标 2：推进和提高平桥区学前教育发展水平，满足广大城乡居民对学前教育的需求，办人民满意的学前教育。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td colspan="2">指标值</td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">在不同乡、镇建成公办幼儿园数量。</td><td colspan="2">25 个</td></tr>
</table>

			班级规模教学班数量	396 个
			解决幼儿学位	11880 个
		质量指标	建成质量符合省级及以上标准的公办幼儿园数量	25 个
		时效指标	消除公办幼儿园空白乡镇	时限缩短
			资金拨付及时性	及时
		成本指标	园舍建设	47045 万元
			附属设施、设备	7965 万元
			征地	30325 万元
	效益指标	经济效益指标	幼儿入园公办幼儿园，减轻家长的经济负担，家长可以有更多精力工作。	比私立幼儿园减少近一半费用
		社会效益指标	随着社会和经济的进步发展，城乡广大居民越来越重视孩子的早期教育，因此公办幼儿园的建设，是符合广大居民的心声和愿望的一项民生工程，幼儿可以得到更加规范的教育。不仅推动的了平桥区的学前教育事业，而且营造了和谐的社会氛围。	办人民满意的教育
		生态效益指标	幼儿园是城乡幼儿集中场所，不会对周边产生不良影响，	城乡规划布局更合理
		可持续影响指标	新建幼儿园校舍使用年限	≥50 年
			新建幼儿园一次性建成后，按足额学位计算，可以长期满足幼儿入园。	长期满足幼儿入园需求
	满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿得到良好规范的学前教育	身心等综合素质良好发展
			方便城乡居民对幼儿的早期教育	家长满意

通过项目详细评估，采用科学、论证的思路收集相关资料与数据。本项目的实施具有一定的必要性、公益性、收益性，项目建设投资合规且具有必要的成熟度，项目资金来源和到位具有一定的可行性，项目收入、成本、收益预测合理，债券资金需求合理，项目偿债计划具有一定的可行性且偿债风险点可控，项目绩效目标合理，项目实施计

划具有一定的可行性且项目过程控制预期有效。综合评价，对该项目应“予以支持”。

灵山镇卫生院整体搬迁工程

实施方案

日期：二〇二一年十二月

目录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称.....1

1.2 建设单位.....1

1.3 项目性质.....1

1.4 建设地点.....1

1.5 建设规模及内容.....1

1.6 建设期.....2

1.7 项目总投资.....2

1.8 主要经济指标.....2

1.9 主管部门责任.....3

第二章 项目社会经济效益.....6

2.1 项目建设背景.....6

2.2 项目的提出.....7

2.3 社会效益.....7

2.4 经济效益.....8

2.5 项目公益性.....9

2.6 债券资金使用合规性.....10

第三章 项目投资估算与资金筹措.....11

3.1 估算范围.....11

3.2 估算说明.....11

3.3 投资估算.....14

3.4 资金筹措计划.....16
3.5 项目资金保障措施.....16
第四章 项目专项债券融资方案.....18
4.1 编制依据.....18
4.2 债券使用计划.....19
4.3 债券信息披露.....19
4.4 投资者保护措施.....20
4.5 项目手续办理情况.....21
第五章 项目收益自求平衡分析.....23
5.1 应付债券本息情况.....23
5.2 经营现金流入.....23
5.3 项目本息覆盖倍数.....31
5.4 总体评价结果.....31
5.5 敏感性分析.....32
第六章 风险分析.....33
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....33
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....33
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....34
第七章 项目事前绩效评估.....35

第一章 项目概况

1.1 项目名称

灵山镇卫生院整体搬迁工程

1.2 建设单位

名称：罗山县灵山镇卫生院

统一社会信用代码：12411521665983902Y

住所：河南省罗山县灵山镇南街

负责人：刘成华

1.3 项目性质

新建项目，具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于罗山县灵山镇罗湾组中段。

1.5 建设规模及内容

根据大成工程咨询有限公司2020年3月出具的《灵山镇卫生院整体搬迁工程可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会2020年12月3日出具的《关于灵山镇卫生院整体搬迁工程可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2020〕359号），本项目主要建设内容和规模：占地面积约11347.84平方米，总建筑面积约4855.80平方米，新建病房门诊综合楼1栋，内设床位总数100张，配套建设医疗废弃间污水处理间、门卫室等，包括给排水、电气、弱电、暖通、消防以及停车位等配套设施。

1.6 建设期

本项目建设期 18 个月，预计开工日期 2022 年 3 月，于 2023 年 8 月完工。

1.7 项目总投资

本期项目总投资 3207.23 万元。其中：其中工程建设费用 1725.39 万 元，医疗设备费用 1030.00 万元，工程建设其它费用 214.27 万元， 预备费 237.57 万元。

1.8 主要经济指标

表 1：建筑指标表

序号	项目	单位	数量	备注
1	总用地面积	㎡	11347.84	
2	建设用地面积	㎡	11347.84	
3	总建筑面积	㎡	4855.80	
3.1	病房门诊综合楼	㎡	4723.8	4 层框架
3.2	医疗废弃间污水处理间	㎡	108.00	
3.3	门卫室	㎡	24.00	
4	建筑占地面积	㎡	1472.96	
5	建筑密度		12.98%	
6	容积率		0.459	
7	绿地率		45.20%	
8	机动车停车位	个	93	
9	非机动车停车位	个	175	
10	新增床位	张	100	

表 2：新增主要医疗设备表

项目	数量	单位
CT	1	台
彩超	1	台
生化仪	1	台
呼吸机	1	台
麻醉机	1	台
多普勒	1	台
心电监护	5	台
合计	11	台

1.9 主管部门责任

本项目主管部门为罗山县卫生健康委员会，项目单位为罗山县灵山镇卫生院。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.10 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为罗山县灵山镇卫生院，项目建成后，项目资产也将登记到罗山县灵山镇卫生院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐

级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

我国农村基层医疗机构主要包括乡镇卫生院、村级医疗点等。从建国到现在，我国农村医疗卫生事业曾取得了巨大的成就，但由于各种原因，目前我国基层医疗卫生仍然存在较大的问题，其中最主要问题是政府投入资金不足，业务经费严重缺乏。政府资金投入总量不足，影响了农村卫生事业的正常运转。近几年来农村合作医疗和城镇居民医疗保险的开展，使人民群众的健康意识不断增强，患者对就医条件和环境要求不断提升，现有的业务用房和医疗条件远远不能满足人们的就医需求。

随着农村卫生事业的发展，乡镇卫生院已经站在一个新的起点上，完善公共卫生和基本医疗功能，提高乡镇卫生院的服务能力和医疗技术水平，成为乡镇卫生院亟待解决的问题，要实现上述目标，改善乡镇卫生院的房屋、设备、人才，已经成为乡镇卫生院工作中的头等大事。乡镇卫生院是农村县、乡、村三级医疗卫生、保健网络的枢纽，乡镇卫生院发展的好坏决定着基层医疗公共卫生工作的好坏，改革开放以来我国的医疗卫生事业得到了很大的发展，服务规模不断扩大，科技水平不断提高，医疗条件明显改善，疾病的防治能力显著增强，为增强人民的健康发挥了重要作用。

2.2 项目的提出

灵山镇卫生院自建院以来，经过几十年的艰苦创业和发展，业务范围不断扩大，服务项目不断增多，为保障灵山镇人民群众的身体健康作出了重要贡献。灵山镇卫生院为本镇 2.4 万群众提供基本医疗服务和公共卫生服务，服务人口辐射周边乡镇 15 万人口，但是，目前该院的基础设施、设备、技术力量等方面都无法满足本乡镇及流动人口的就医需要，特别是业务用房面积严重不足，跟不上社会经济的发展步伐。

卫生院是实行基本公共卫生服务、治病救人、救死扶伤的公益性机构，职责在于保障人们群众的身体健康，因此，除医务人员需具备较好的医疗技术水平外，卫生院还需要具备良好的就医环境和先进的医疗装备。近年来，灵山镇卫生院加大投入，以病人为中心，以提高医疗服务质量为重点，加快改革步伐，加强人才培养，选送各类人员外出进修、培训，使卫生院得到了很大的发展。但是由于历史、地理、经济等各种因素的影响，卫生院设备比较落后，规划布局不合理，业务用房拥挤不堪，占地面积少，已无发展空间，严重阻碍了灵山镇卫生院正常业务的开展和卫生事业的发展，跟不上人民群众日益增长的健康需求。

2.3 社会效益

本项目是一项社会公益性工程，它的建设将对本地经济和社会发展产生长远的、积极的影响。具体表现在：

1、本项目是一项利国利民的公益性工程，它的建成能够为罗山县灵山镇周边广大患者提供优质的医疗保健服务，可以将罗山县灵山镇卫生院的服务范围发展成为具有医疗、预防综合服务内容的公益性医疗保健机构；

2、可以有效的覆盖灵山镇及周边目标服务人群，为全县卫生专业人员提供优良的临床进修、理论培训条件，同时为广大居民提供就近看病的便利条件；

3、本项目建设将有效改善罗山县灵山镇卫生院的医疗条件，提高医院的整体实力和医疗服务水平，增强发展潜力，加快发展步伐，为罗山县医疗事业发展做出较大的贡献；

4、项目的建设为患者提供了更好的就医环境，方便群众体检、就医，有效缓解周边区域广大群众的就医条件，改善医疗环境，使群众能够做到早检查、早就医、早治好，能更好的保护群众生命安全，对维护社会安定、构建社会主义和谐社会和保证社会稳定具有重要的意义。

2.4 经济效益

除了部分工种对外招聘外，一些基础的工作岗位，其需求必将在当地解决，这将为地方创造更多的就业机会。另外，后勤社会化也将随着医院规模增加，医院就诊人次和住院人数的增加而提高需求量，医院的清洁、备餐、洗衣、保安等后勤服务为本地提供了更多的服务机会，增加了就业岗位。

本项目完成后，可为社会培养更多具有专业技能的人才，

促进经济快速发展。其次，大批具有专业技能和高素质的劳动者走上岗位后，一方面为国家和社会创造更多的物质财富，另一方面为个人和家庭带来较高的经济收入。

因此，本项目的建设不仅会给当地带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。

2.5 项目公益性

该项目的建设很大程度提高医疗服务中心的影响程度，让群众更多地享受到价格低廉的医疗保健服务，加速罗山县医疗事业的现代化建设步伐。有利于本地居民就近诊治，减轻病员转诊外地的经济负担，项目效益将得到充分发挥。同时，本项目建成投入使用后，将根本上改善罗山县灵山镇的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力地保障人民群众的身体健康和生命安全，改变农民因病致贫、因病返贫的恶性循环，为罗山县广大新型农村合作医疗及城镇医保人群提供更优质的服务，为提高罗山县人口素质，振兴经济构建和谐社会产生积极的促进作用。同时，罗山县灵山镇卫生院整体搬迁工程的建设能够提升罗山县的整体服务水平，优化投资环境、实现经济社会可持续性发展，因此属于公益事业。

因此，灵山镇卫生院整体搬迁工程以追求社会效益最大化为根本目的，此类项目具有投资大、公益性强、受益面广等特点，属于典型的公益性项目。

2.6 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用及基本预备费。

3.2 估算说明

1.建筑工程根据类似工程决算,并参考罗山县建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.安装工程根据有关规定及设备安装类似工程决算,以设备购置费为基础，按指标形式计入。

3.设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入。

4.其它费用按有关规定计取，其中：

（1）建设单位管理费： 建设单位管理费主要考虑建设单位经费，包括工作人员工资、补贴、劳动保护费、办公费、工具用具使用费、工程招标费、工程质量监督检测费、工程咨询费、审计费、业务招待费、竣工交付使用清理及竣工验收费等，按财建[2016]504 号文件规定计入；

（2）工程勘测费：参照国家计委、建设部计价格[2002]10号文、发改价格[2015]299 号，结合市场价计取；

（3）工程设计费：参照国家计委、建设部计价格[2002]10号文、发改价格[2015]299 号，结合市场价计取；

（4）工程监理费：《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299 号、河南省建设监理协会关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知豫建监协（2015）19 号文件，结合市场价计入；

（5）前期工作咨询费：按《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》计价格[1999]1283 号文件规定、发改价格〔2011〕534 号国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知、国家发展改革委《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）并结合市场价，包括可行性研究报告编制、评估费用；

（6）招标代理服务费：按国家发展改革委办公厅关于招标代理服务收费有关问题的通知发改办价格[2003]857 号、国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知(发改价格〔2011〕534 号)、豫发改收费[2011]627 号文执行、《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》发改价格〔2015〕299 号并结合市场价；

（7）城市配套费：按市政府关于印发《信阳市城市基础设施配套费征收管理实施办法的通知》的通知规定计费；

（8）施工图审查费：按国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知（发改价格〔2011〕534 号）、豫发改收费 [2011] 627 号文执行，以设计费的 5%计入；

（9）工程造价咨询服务费：按中价协〔2013〕35 号文、豫发改委收费 [2004]1765 号文结合市场价计取；

（10）环境影响咨询服务费：参照国家计委、国家环保总局计价格〔2002〕125 号文件及国家发改办价格〔2011〕534 号文规定计入；

（11）环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影 响评价收费标准计价格[2002]125 号文件规定计入；

（12）工程保险费：结合当地保险政策，按 3‰计入；

（13）基本预备费：本项目预备费主要考虑基本预备费，按第一、二部分工程费用的 8.00%计算。

3.3 投资估算

项目总投资约为 3207.23 万元，其中工程建设费用 1725.39 万元，医疗设备费用 1030.00 万元，工程建设其它费用 214.27 万元，预备费 237.57 万元。项目投资估算表如下：

表 3：项目投资估算表

序号	项目名称	估算金额（万元）					主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器 具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	备注
一	第一部分工程费用	**1428.74**	**292.65**	**1034**		**2755.39**				
（一）	建筑工程	**1035.66**	**248.47**			**1284.13**	**m2**	**4855.8**	**2645**	
	病房门诊综合楼	**1035.66**	**248.47**			**1284.13**	**m2**	**4855.8**		
1.1	土建	835.2				835.2	m2	4855.8	1720	框架结构
1.2	装修	200.46				200.46	m2	4855.8	413	
1.3	水暖电		218.47			218.47	m2	4855.8	450	
	给排水		43.7			43.7	m2	4855.8	90	
	暖通		43.7			43.7	m2	4855.8	90	
	强电		53.41			53.41	m2	4855.8	110	
	弱电		38.83			38.83	m2	4855.8	80	
	消防		38.83			38.83	m2	4855.8	80	
1.4	电梯		30			30	部	2	150000	
（二）	辅助工程	**393.08**	**44.18**	**4**		**434.18**				
2.1	道路及硬化	194.57				194.57	m2	9728.67	200	
2.2	绿化景观	163.33				163.33	m2	5833.33	280	
2.3	室外管网	35.18	35.18			70.36	m2	16650	38	
2.4	污水处理系统		8			8	项	1		
2.5	变压器		1	4		5	个	1		

（三）	新增医疗设备费			**1030**		**1030**				
3.1	CT			700		700	台	1	7000000	
3.2	彩超			150		150	台	1	1500000	
3.3	生化仪			70		70	台	1	700000	
3.4	呼吸机			30		30	台	1	300000	
3.5	麻醉机			30		30	台	1	300000	
3.6	多普勒			10		10	台	1	100000	
3.7	心电监护			40		40	台	5	80000	
二	第二部分其他费用				214.27	214.27				
1	建设单位管理费				38.58	38.58		2755.39	1.40%	第一部分费用
2	工程勘察费				4.13	4.13		2755.39	0.15%	第一部分费用
3	工程设计费				55.11	55.11		2755.39	2.00%	第一部分费用
4	工程监理费				41.33	41.33		2755.39	1.50%	第一部分费用
5	建设项目前期工作咨询费				5.51	5.51		2755.39	0.20%	第一部分费用
6	招标代理服务费				8.27	8.27		2755.39	0.30%	第一部分费用
7	施工图审查费				2.76	2.76		52.25	5.00%	工程设计费
8	城市基础设施配套费				43.7	43.7		4855.8	90	建筑面积
9	节能评估费用				2.75	2.75		2755.39	0.10%	第一部分费用
10	环境影响咨询费				3.86	3.86		2755.39	0.14%	第一部分费用
11	工程保险费				8.27	8.27		2755.39	0.30%	第一部分费用
	第一、二部分费用合计	**1428.74**	**292.65**	**1034**	**214.27**	**2969.66**				

三	基本预备费				237.57	237.57		2969.66	8.00%	一+二部分费用
四	总投资					3207.23				

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 3207.23 万元，其中财政资金安排 607.23 万元，占比 18.93%，拟申请专项债券资金 2600.00 万元，占比 81.07%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位：万元

序号	项目	2022 年度	2023 年 1-8 月	合计
1	财政投入	300.00	307.23	607.23
2	专项债券资金	2400.00	200.00	2600.00
合计		2700.00	507.23	3207.23

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，

加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 3207.23 万元，计划申请使用债券资金总额 2600.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。本项目计划申请使用债券资金总额 2600.00 万元，本次申请使用 2400.00 万元，计划 2023 年拟申请专项债券资金 200.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运

营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

4.5 项目手续办理情况

1、项目可行性研究报告批复手续

根据罗山县发展和改革委员会2020年12月3日出具的《关于灵山镇卫生院整体搬迁工程可行性研究报告的批复》（罗发改城市〔2020〕359号），原则同意本项目的建设，并对项目建设地点、建设内容和规模等进行批复。本项目已取得项目可行性研究报告的批复。

2、项目环境评价手续批复

根据罗山县环境保护局2021年12月10日出具的关于《罗山县灵山镇卫生院整体搬迁工程环境影响报告表》告知承诺制审批申请的批复（罗环审〔2021〕41号），同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的批复手续。

3、中华人民共和国国有土地使用证

根据罗山县国土资源局于2016年3月8日出具《中华人民共和国国有土地使用证》（罗国用（2016）第00098号），使用权类型划拨，地类（用途）医疗卫生，本项目已取得中华

人民共和国国有土地使用证的审批手续。

4、中华人民共和国建设工程规划许可证

根据罗山县自然资源局于2021年12月10日出具的《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第411521202100218号）。本项目已取得中华人民共和国建设工程规划许可证的审批手续。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2600.00万元,本次申请使用2400.00万元,计划2023年拟申请专项债券资金200.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表4：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		2,400.00		2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第2年	2,400.00	200.00		2,600.00	4.50%	117.00	117.00
第3年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00
第4年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00
第5年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00
第6年	2,600.00		120.00	2,480.00	4.50%	117.00	237.00
第7年	2,480.00		130.00	2,350.00	4.50%	111.60	241.60
第8年	2,350.00		130.00	2,220.00	4.50%	105.75	235.75
第9年	2,220.00		130.00	2,090.00	4.50%	99.90	229.90
第10年	2,090.00		130.00	1,960.00	4.50%	94.05	224.05
第11年	1,960.00		370.00	1,590.00	4.50%	88.20	458.20
第12年	1,590.00		390.00	1,200.00	4.50%	71.55	461.55
第13年	1,200.00		390.00	810.00	4.50%	54.00	444.00
第14年	810.00		390.00	420.00	4.50%	36.45	426.45
第15年	420.00		390.00	30.00	4.50%	18.90	408.90

第 16 年	30.00		30.00		4.50%	1.35	31.35
合计		2,600.00	2,600.00			1,374.75	3,974.75

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦本项目债券存续期 15 年，建设期为 18 个月，计划开工时间 2022 年 3 月，于 2023 年 8 月完工。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门诊收入和住院收入作为债券还款资金来源。

（1）罗山县灵山镇卫生院近三年会计报表财务数据情况如下：

	基础数据			三年平均数	近三年平均增长率
项目名称	2018 年	2019 年	2020 年		
门诊收入（万元）	282.24	324.36	407.69		
天/年	365	365	365		
每日门诊人次	120	125	155	133	14.08%
年门诊人次	43800	45625	56575	48667	14.08%
人均收费（元/次）	64.44	71.09	72.06	69.20	5.84%
住院收入（万元）	397.47	450.37	493.22		
天/年	365	365	365		
床位数	43	43	43		
每日使用床位数	35	38	40	38	6.92%
年实际占用床位数	12775	13870	14600	13748.33	
每床位日收费	311.13	324.71	337.82	324.55	4.20%
床位负荷率	81.40%	88.37%	93.02%		87.60%

（2）每天门诊人次

根据罗山县灵山镇卫生院提供的2018年至2020年的每天门诊人次的数据显示,近三年每日门诊人次的两年增长率平均值为14.08%,近三年平均每日门诊人次133人次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊130人次为基数,每年按照5.00%的增长率增长。

（3）门诊次均收费

根据罗山县灵山镇卫生院提供的2018年至2020年门诊人均次收费数据显示,近三年的两年增长率平均值为5.84%,近

三年平均门诊次均收费为69.20元/人.次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊收费69.00元/人.次为基数,每年按照5.00%的增长率增长。

（4）每天使用床位数

目前罗山县灵山镇卫生院的开放床位数为43张 ,项目建设完成后全部可使用床位数可增加至100张。

根据2018年至2020年每日使用床位数据显示,近三年的两年增长率平均值为6.92%,近三年平均床位负荷率为87.60%。基于谨慎性考虑，项目建成后第一年床位负荷率为80.00%,以后年度每年增长5.00%,增长至95.00%后不再增长。

（5）每床位日平均收费

根据罗山县灵山镇卫生院提供的2018年至2020年每床位日收费数据显示,近三年的两年增长率平均值6.92%，每床位日收费为324.55元。基于谨慎性原则,假设运营期以每床位日收费300.00元基数，每年按照3.00%的增长率增长。

3.项目运营成本分析

（1）本项目运营期主要成本支出有人员费用、医疗费用及其他费用支出。

根据灵山镇卫生院2018年至2020年会计报表数据显示，支出项主要包括人员支出、医疗费用和其他费用。各支出项目占当期医疗收入的比重如下所示：

	2018年		2019年		2020年		近三年平均占比
项目	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	
医疗收入	679.71		774.73		900.91		
人员费用	173.60	25.54%	202.36	26.12%	242.25	26.89%	26.18%
医疗费用（药品+材料）	324.56	47.75%	376.05	48.54%	446.22	49.53%	48.61%
其他费用	21.21	3.12%	27.43	3.54%	40.81	4.53%	3.73%

各项支出项目占当期医疗收入的占比相对稳定。基于谨慎性原则,假设运营期间各项费用支出按照近三年各项费用支出占医疗收入的平均占比测算。

（2）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件3“营业税改征增值税试点政策” 的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”,本项目收入属于(财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项

规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第(四)项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

单位：万元

灵山镇卫生院整体搬迁项目资金平衡收益测算表																	
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	合计
一、收入合计			1203.41	1319.64	1443.48	1575.46	1654.54	1739.24	1830.09	1927.62	2032.44	2145.23	2266.71	2397.69	2539.06	2691.79	26766.39
1、门诊收入（万元）			327.41	360.96	397.96	438.75	483.73	533.31	587.97	648.24	714.68	787.94	868.70	957.74	1055.91	1164.15	9327.46
①年/天			365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
② 每日门诊人次			130	137	143	150	158	166	174	183	192	202	212	222	233	245	
③门诊次均收（元/人次）			69.00	72.45	76.07	79.88	83.87	88.06	92.47	97.09	101.94	107.04	112.39	118.01	123.91	130.11	
2、住院收入（万元）			876.00	958.67	1045.52	1136.71	1170.81	1205.93	1242.11	1279.38	1317.76	1357.29	1398.01	1439.95	1483.15	1527.64	17438.93
①年/天			365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②每日可占用床位数			100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1400.00
③负荷率			80.00%	85.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	
④每床位日平均收费（元/床位/日）			300.00	309.00	318.27	327.82	337.65	347.78	358.22	368.96	380.03	391.43	403.17	415.27	427.73	440.56	

二、支出合计			**944.91**	**1036.18**	**1133.42**	**1237.05**	**1299.14**	**1365.65**	**1436.98**	**1513.56**	**1595.87**	**1684.43**	**1779.82**	**1882.67**	**1993.67**	**2113.59**	**21016.97**
1、人员费用			315.05	345.48	377.90	412.46	433.16	455.33	479.12	504.65	532.09	561.62	593.43	627.72	664.73	704.71	
2、医疗费用			584.98	641.48	701.68	765.83	804.27	845.45	889.60	937.01	987.97	1042.80	1101.85	1165.52	1234.24	1308.48	
3、其他费用			44.89	49.22	53.84	58.76	61.71	64.87	68.26	71.90	75.81	80.02	84.55	89.43	94.71	100.40	
三、项目收益（一－二）			**258.49**	**283.46**	**310.06**	**338.41**	**355.39**	**373.59**	**393.10**	**414.05**	**436.57**	**460.80**	**486.89**	**515.02**	**545.39**	**578.20**	**5749.42**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为5749.42万元，计算的本息覆盖倍数为1.45。

表5：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		2,400.00		2,400.00	4.50%	108.00	108.00	
第2年	2,400.00	200.00		2,600.00	4.50%	117.00	117.00	
第3年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00	258.49
第4年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00	283.46
第5年	2,600.00			2,600.00	4.50%	117.00	117.00	310.06
第6年	2,600.00		120.00	2,480.00	4.50%	117.00	237.00	338.41
第7年	2,480.00		130.00	2,350.00	4.50%	111.60	241.60	355.39
第8年	2,350.00		130.00	2,220.00	4.50%	105.75	235.75	373.59
第9年	2,220.00		130.00	2,090.00	4.50%	99.90	229.90	393.10
第10年	2,090.00		130.00	1,960.00	4.50%	94.05	224.05	414.05
第11年	1,960.00		370.00	1,590.00	4.50%	88.20	458.20	436.57
第12年	1,590.00		390.00	1,200.00	4.50%	71.55	461.55	460.80
第13年	1,200.00		390.00	810.00	4.50%	54.00	444.00	486.89
第14年	810.00		390.00	420.00	4.50%	36.45	426.45	515.02
第15年	420.00		390.00	30.00	4.50%	18.90	408.90	545.39
第16年	30.00		30.00		4.50%	1.35	31.35	578.20
合计		2,600.00	2,600.00			1,374.75	3,974.75	5,749.42

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益5749.42万元，应付债券本金及利息合计3974.75万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.45倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府

专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 6：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00
债券本息合计	3974.75	3974.75	3974.75	4043.49
项目收益	5749.42	4411.10	4698.57	5749.42
覆盖倍数	1.45	1.19	1.18	1.42

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是每年门诊和住院人数下降，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、 按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收

入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、医院将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医院中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和本院就医疗人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作,综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程

度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
行性（10分）		规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。			
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
（10分）	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分100分，其中90分-100分为“优秀”、80分-90分(不含)为“良好”、70分-80分(不含)为“一般”、60分-70分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地卫生医疗发展条件，满足了当地卫生医疗发展需求，完善了当地的基础设施，为当地卫生医疗的发展打下了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 7：项目事前绩效评估表

项目名称	灵山镇卫生院整体搬迁工程		
主管部门	罗山县卫生健康委员会	项目单位	罗山县灵山镇卫生院
项目资金（万元）	建设期投入资金总额：	3207.23	
	其中：财政拨款	607.23	
	债券资金	2600.00	
	自筹资金	0	

绩效目标	实施目标
	目标 1：按照可研批复建设内容建设 目标 2：2022 年 3 月开工，2023 年 8 月竣工 目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡 目标 4：项目完工后有利于改善人民的医疗条件，有利于繁荣地方经济，促进社会综合事业的发展，社会效益极其显著。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：总建筑面积（平方米）	4855.80
			指标 2：设备采购后使用率	100%
			指标 3：占地面积（平方米）	11347.84
		质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率	100.00%
			指标 2：项目设备验收合格率	100.00%
			指标 3：项目设备正常运行率	100.00%
		时效指标	指标 1：项目按时开工建设	按时开工
			指标 2：项目建设按期完工	按时完工
			指标 3：项目资金按计划支出	100%
		成本指标	指标 1：总投资成本(万元)	≤3207.23
			指标 2：项目工程费用（万元）	≤1725.39
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	合理控制
			指标 2：医务人员收入	提高
		社会效益指标	指标 1：增加医疗服务能力	有效提升
			指标 2：体系重大故障发生率	0 起
			指标 3：改善医院环境，提高服务社会发展能力	有效提升
		生态效益指标	指标 1：建设噪声控制值	有效控制

			指标 2：促进医院的总和服务能力	有效改善
		可持续影响指标	指标 1：设施设备管护健全性	良好
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：患者满意度	≥99%
			指标 2：职工满意度	≥99%
			指标 3：被投诉次数	≤1%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

罗山县灵山镇卫生院

罗山县卫生健康委员会

罗山县财政局

罗山县晟越工程咨询有限公司

2021 年 12 月 8 日

罗山县何家冲景区创建国家AAAA级旅游景区提升工程

实施方案

日期：二〇二一年十二月

目 录

第一章 项目概况..... 1

1.1 项目名称..... 1

1.2 建设单位..... 1

1.3 项目性质..... 1

1.4 建设地点..... 1

1.5 建设规模及内容..... 1

1.6 建设期..... 2

1.7 项目总投资..... 3

1.8 主管部门责任..... 3

1.9 项目主体及运作模式..... 3

第二章 项目社会经济效益..... 5

2.1 项目建设背景..... 5

2.2 项目的提出..... 5

2.3 社会效益..... 6

2.4 经济效益..... 7

2.5 项目公益性..... 7

2.6 债券资金使用合规性..... 8

第三章 项目投资估算与资金筹措..... 10

3.1 估算范围..... 10

3.2 估算说明..... 10

3.3 投资估算..... 11

3.4 资金筹措计划..... 15
3.5 项目资金保障措施..... 16
第四章 项目专项债券融资方案..... 17
4.1 编制依据..... 17
4.2 债券使用计划..... 18
4.3 债券信息披露..... 18
4.4 投资者保护措施..... 19
4.5 项目手续办理情况..... 20
第五章 项目收益自求平衡分析..... 22
5.1 应付债券本息情况..... 22
5.2 经营现金流入..... 23
5.3 项目本息覆盖倍数..... 33
5.4 总体评价结果..... 33
5.5 敏感性分析..... 34
第六章 风险分析..... 35
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.... 35
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 35
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 36
第七章 项目事前绩效评估..... 37

第一章 项目概况

1.1 项目名称

罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程

1.2 建设单位

名称：罗山县何家冲红色旅游开发事务中心

统一社会信用代码：12411521MB0Q962614

住所：罗山县何家冲纪念园

负责人：李永强

1.3 项目性质

新建项目，具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于罗山县铁铺镇何家冲。

1.5 建设规模及内容

根据罗山县工程咨询公司 2021 年 8 月出具的《罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会 2021 年 8 月 26 日出具的《关于罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程可行性研究报告的批复》（罗发改服务业〔2021〕282 号），本项目主要建设内容和规模：1.栏杆翻新：纪念品商店池塘护栏 140 米，红军医院池塘护栏 300 米，银杏树下木质栏杆刷漆 56 米；2.红军亭：打磨刷漆 60 平方米；3.红军井：打磨刷漆 40 平方米，防腐木平台面积约 175 平方米；4.红军桥：更换面板

42 米，红军桥至银杏树绿化 9167.7 平方米；5.何氏祠军部旧址及其他景点：坐凳 30 个，护栏 112 米；6.重走长征路：护栏 514 米，鹅卵石道路加宽 30 厘米、长度约 900 米；7.勇士崖提升；8.塑胶步道：长 1800 米，宽 1.5 米，护栏 1800 米，滨水木桥 35 米；9.新建生态停车场 43290 平方米：包括植草砖停车位 10822 平方米、沥青路面 19439 平方米、火烧面青石砖 13029 平方米，改造停车场 6666 平方米：包括植草砖停车位 1180 平方米、沥青路面 3036 平方、火烧面青石砖 2450 平方米、铺设 DN400HDPE 双壁波纹管 1160 米，150*150 成品树脂排水沟 210 米；10.原大门：钢结构五角星改造 35 平方米、钢扣板 120 平方米、混凝土柱刷漆 160 平方米、灯带长度 198 米；11.售卖亭：新建 12 个，共 96 平方米，售卖亭室外硬化 200 平方米；12.五星门：钢结构五星门 5 个，高 18 米，宽 24 米；13.厕所改造：187 平方米，主体高度 3.6 米；14.游客中心：改造 62 平方米，新建游客服务中心 1800 平方米，配备消防、防护、残疾人用品、母婴室、医务室设备等；15.新建消防控制室 43 平方米，标识牌 140 个，垃圾桶 50 个及绿化、电气等工程。

1.6 建设期

本项目建设期 12 个月，预计开工日期 2022 年 3 月，于 2023 年 2 月完工。

1.7 项目总投资

本项目估算总投资 4754.44 万元,其中:工程费用 4036.48 万元，工程其它费用 491.56 万元，预备费 226.4 万元。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为罗山县何家冲红色旅游开发事务中心。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为罗山县何家冲红色旅游开发事务中心，项目建成后，项目资产也将登记到罗山县何家冲红色旅游开发事务中心名下,并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后,由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建成后，项目单位通过招聘专业人员组成运营团队来

运行该项目，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

2.1 项目建设背景

何家冲村临淮河接湖北,是鄂豫皖革命根据地的重要交接地带，地理位置十分优越，已被纳入信阳半小时生活圈。同时何家冲植被覆盖率约97%，素有植物宝库、绿色氧吧的美誉。不仅如此,何家冲也是被誉为“北上先锋”红二十五军的摇篮，是全国四大主力红军长征重要出发地之一。本项目突出红色文化的参与性、延展性和体验性，完善其相关功能配套，全面打通其旅游产业链。

红色文化旅游景观提升,在充分地分析场地周边环境的基础上，尊重场地现状，保留优质的现状绿化、对部分区域进行绿化景观提升。使用多种景观设计表现手法，在改善现状劣势环境条件的同时，突出项目红色文化底蕴，形成比较完善的红色文化旅游景观空间。

2.2 项目的提出

近年来，随着罗山县社会经济的迅猛发展，经济实力不断增强，建设速度进一步加快，罗山县铁铺的面貌日新月异。罗山县何家冲风景名胜区拥有得天独厚自然资源、文化资源及红色资源旅游产业，依托灵山风景区、董寨国家级自然保护区、龙池、石山湖景区九里落雁湖和市域其它景区的旅游发展，旅游业成为罗山经济增长的新的支撑点。同时通过通过乡村旅游产业的发展,实现旅游带动乡村振兴等目标,形成以文化旅游、

乡居体验、禅修养生为主题的乡村式旅游景区，助推罗山县实施乡村振兴战略。

2.3 社会效益

第一、推动何家冲景区的发展进程，提高旅游综合竞争能力建设一个以人为本，经济、社会、自然环境三者协调均衡发展的县，积极创建景城一体的宏伟构想，不仅有助于提高旅游的运行效率和经济活力，有助于增强的集聚和辐射能力，消除长期以来发展与环境之间的尖锐冲突，使和何家冲景区永葆生机和活力。在吸引才、技术、资金等方面，提高县城的综合竞争力。对文化教育、区域经济带动、吸引投资、促进文化交流方面有着非常明显的社会积极意义。

第二、改善景区环境，促进当地居民物质文明和生活质量全面提高通过县城与景区要素在空间上的融合，实现城市与景区在功能上的互补，创造既能充分利用和享受现代城市生活又具有自然之美的魅力景区、美丽家园。

第三、国家及地方政策中提出大力发展旅游业，深入实施旅游业提质增效工程，支持发展生态旅游、文化旅游、休闲旅游、山地旅游等；加强旅游基础设施建设，完善服务功能，提升服务质量，形成"大旅游、大产业、大发展"的局面，把文化旅游打造成支柱产业；提档升级，夯实旅游支撑基础，打造精品旅游景区和线路。积极推进景区全县重点景区旅游项目开发进程，丰富产品内容，优化产品组合，增加产品内涵，完善综

合配套。该项目的建设响应了政策的制定，对可持续发展具有积极的效果。

2.4 经济效益

旅游产业是劳动密集型项目，能最大限度的增加当地的就业岗位。项目建设直接就业需求是工程施工，工程运营、管理和维护需要的劳动力。项目建设用工除管理人员内部调配外，其他用工一部分从当地招收，一部分从景区外招收，由此减少牧区闲散劳动力，增加景区外下岗人员的再就业量。根据工程建设情况，工程施工期一年，增加的是短期用工机会；工程运营、管理和维护增加的是长期就业岗位。项目对景名基础设施的完善，确保了景区旅游业的稳定发展，便景区的游客量不断增加，相应地旅游服务业的需求不断增加，使景区旅游服务设施投资和服务工作量不断增加，为富余劳动力和下岗人员带来大量的就业机会和经济效益。

2.5 项目公益性

罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程对于完善景区综合服务功能，提高人民群众生活质量，拉动区域经济发展推进建设经济强县、文化名城都具有十分重要的意义。

同时满足人们日益增长的物质和文化的需要。通过旅游使人们在体力上和精神上得到休息，改善健康情况，开阔眼界，增长知识，推动社会生产的发展。旅游业的发展以整个国民经

济发展水平为基础并受其制约，而且又直接、间接地促进国民经济有关部门的发展，如推动商业、饮食服务业、旅馆业、民航、铁路、公路、邮电、日用轻工业、艺美术业、园林等的发展，并促便这些部门不断改进和完善各种设施、增加服务项目，提高服务质量。

该项目符合国家及省市县等有关基础设施建设的要求，创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程是顺应国家及地方政策的体现，是促进实现经济转型和树立新形象的必由之路。

该项目的建设为发展旅游业提供了稳固的基础，并且发展旅游业是转变经济增长方式、调整产业结构政策的强有力支持，促便旅游业成为现代服务业中的强力支柱产业，是促进成为国家全域旅游示范区的动力。

因此，本项目的建设不仅会给当地带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。

2.6 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），2022 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建安工程费、工程建设其他费用及基本预备费等。

3.2 估算说明

1.建筑工程根据类似工程决算,并参考罗山县建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.安装工程根据有关规定及设备安装类似工程决算,以设备购置费为基础，按指标形式计入。

3.设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入。

4.其它费用按有关规定计取，其中：

(1)根据《基本建设项目建设成本管理规定》(财建〔2016〕504号）文件规定概算建设单位管理费；

(2）根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）文件规定概算工程监理费；

(3）根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）文件规定概算前期工作咨询费；

(4）根据《工程勘察设计收费管理规定》(计价格〔2002〕

10 号）文件规定概算勘察设计费；

（5）根据《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125 号）文件规定概算环境影响评价费：

（6）根据《河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510 号）文件规定概算工程造价咨询费；

（7）根据《河南省发改委关于转发国家发改委关于降低建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（豫发改收费〔2011〕627 号）文件规定概算施工图审查费；

（8）根据《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980 号）文件规定概算招标代理服务费；

（9）根据工程费用的 0.3%概算工程保险费；

（10）根据工程费用的 0.5%概算临时设施费；

（11）预备费按照第一部分、第二部分总和的 5%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资 4754.44 万元，其中：工程费用 4036.48 万元，工程其它费用 491.56 万元，预备费 226.4 万元。项目投资估算表如下：

表 1：项目投资估算表

序号	项目名称	单位	工程量	单价（元）	合价（万元）	备注
一	**工程费用**				**4036.48**	
1	纪念商店池塘护栏	m	140.00	1500.00	21.00	
2	红军医院池塘护栏	m	300.00	1500.00	45.00	
3	银杏树下木质栏杆刷漆	m	56.00	200.00	1.12	
4	红军亭打磨刷漆	㎡	60.00	200.00	1.20	
5	红军井打磨刷漆	㎡	40.00	200.00	0.80	
6	红军桥更换面板	m	42.00	200.00	0.84	
7	何氏祠军部旧址树池坐凳	个	30.00	1200.00	3.60	
8	何氏祠军部旧址护栏	m	112.00	1500.00	16.80	
9	红军井防腐木平台	㎡	175.00	2500.00	43.75	
10	重走长征路护栏	m	514.00	1500.00	77.10	
11	鹅卵石道路	㎡	270.00	300.00	8.10	
12	广场	㎡	4000.00		123.78	
①	路面改造	㎡	630.00	360.00	22.68	
②	停车位	㎡	1512.00	300.00	45.36	
③	绿化	㎡	1858.00	300.00	55.74	
13	HDPE DN400 双壁波纹管	m	1160.00	800.00	92.80	
14	成品树脂排水沟	m	210.00	1000.00	21.00	
15	红军桥至银杏树绿化	㎡	9167.70	200.00	183.35	
16	塑胶步道	㎡	2700.00	500.00	135.00	
17	塑胶步道护栏	m	1800.00	1500.00	270.00	
18	滨水木桥	m	35.00	5000.00	17.50	

19	生态停车场				1203.31	
①	植草砖	㎡	10822.00	80.00	86.58	
②	沥青路面	㎡	19439.00	360.00	699.80	
③	火烧面青石砖	㎡	13029.00	320.00	416.93	
20	改造停车场				169.12	
①	植草砖	㎡	1180.00	80.00	9.44	
②	沥青路面	㎡	3036.00	300.00	91.08	
③	火烧面青石砖	㎡	2450.00	280.00	68.60	
21	原大门改造				68.78	
①	钢结构五角星	㎡	35.00	8000.00	28.00	
②	钢扣板	㎡	120.00	3000.00	36.00	
③	混凝土柱刷漆	㎡	160.00	200.00	3.20	
④	灯带	m	198.00	80.00	1.58	
22	售卖亭	㎡	96.00	3000.00	28.80	
23	售卖亭室外硬化	㎡	200.00	300.00	6.00	
24	钢构五星门	个	5.00	600000.00	300.00	高 18m、宽 24m
25	厕所改造	㎡	187.00	1800.00	33.66	
26	游客中心改造	㎡	62.00	1800.00	11.16	
27	新建游客中心				518.00	
①	建筑装饰工程	㎡	1800.00	2000.00	360.00	
②	安装工程	㎡	1800.00	600.00	108.00	
③	配套设施	项	1.00	500000.00	50.00	
28	新建消防控制室	㎡	43.00	2600.00	11.18	
29	标识牌				108.96	
①	多功能指引牌 3000*2000	套	26	4000.00	10.40	

②	景点介绍牌 2200*1030	套	2	5500.00	1.10	
③	景点介绍牌 2000*930	套	2	5000.00	1.00	
④	景点介绍牌（小）1300*600	套	15	1200.00	1.80	
⑤	单项指示牌（大)3650*1350	套	10	6500.00	6.50	
⑥	单项指示牌(小)3000*1100	套	10	6500.00	6.50	
⑦	面板更换内容 4000*2000 旅游膜内容	套	5	4800.00	2.40	
⑧	面板:4000*2000 立柱:7500	套	8	25000.00	20.00	
⑨	温馨提示牌 1100*550	套	40	800.00	3.20	
⑩	卫生间 1 套	套	2	1800.00	0.36	
⑪	温馨提示牌(室内)480*440	套	10	700.00	0.70	
⑫	景区总导览 3620*5690	套	3	30000.00	9.00	
⑬	游客中心大立招 11500*6000	套	2	200000.00	40.00	
⑭	多项指示牌(大）3650*1950	套	5	12000.00	6.00	
30	垃圾桶	套	50.00	1000.00	5.00	
31	电气工程				111.72	
①	灯杆	个	80.00	4000.00	32.00	
②	检查井	个	57.00	3000.00	17.10	
③	强弱电线路	m	2500.00	100.00	25.00	
④	路灯线路	m	1270.00	60.00	7.62	
⑤	广播线路	m	2500.00	40.00	10.00	
⑥	WIFI 线路	m	2500.00	40.00	10.00	
⑦	监控线路	m	2500.00	40.00	10.00	
32	设备购置				570.00	
①	垃圾转运车	项	1.00	2100000.00	210.00	
②	景区官网提升	项	1.00	800000.00	80.00	

③	触摸屏、LED 显示屏	项	1.00	1000000.00	100.00	
④	电子语音导游器	项	1.00	600000.00	50.00	
⑤	电子导览（虚拟游）	项	1.00	600000.00	50.00	
⑥	安保系统	项	1.00	600000.00	50.00	
⑦	医疗系统	项	1.00	300000.00	30.00	
二	**工程其他费用**				**491.56**	
1	管理费				100.91	
2	监理费				100.91	
3	勘察设计费				141.28	
4	环境影响咨询服务费				24.22	
5	施工图审查费				24.22	
6	工程造价咨询费				20.18	
7	前期咨询费				7.18	
8	招标代理服务费				40.36	
9	工程保险费				12.11	
10	临时设施费				20.18	
三	**基本预备费**				**226.40**	
四	**总投资**				**4754.44**	

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 4754.44 万元，其中财政资金安排 1254.44 万元，占比 26.38%；拟申请专项债券资金 3500.00 万元，占比 73.62%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

单位：万元

序号	项目	2022 年度	合计
1	财政投入	1254.44	1254.44
2	专项债券资金	3500.00	3500.00
合计		4754.44	4754.44

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 4754.44 万元，计划申请使用债券资金总额 3500.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。本项目计划申请使用债券资金总额 3500.00 万元，本次申请使用 3500.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运

营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

4.5 项目手续办理情况

1、项目可行性研究报告批复手续

根据罗山县发展和改革委员会 2021 年 8 月 26 日出具的《关于罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程可行性研究报告的批复》（罗发改服务业〔2021〕282 号），原则同意本项目的建设，并对项目建设地点、建设内容和规模等进行批复。本项目已取得项目可行性研究报告的批复。

2、项目环境评价手续备案

根据罗山县何家冲红色旅游开发事务中心出具的 2021 年 8 月 31 日《建设项目环境影响登记表》的备案回执，备案号：202141152100000040 的备案文件，同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的备案手续。

3、不动产权登记证手续

根据罗山县自然资源局于 2021 年 8 月 25 日出具的《关于罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程的情况说明》，本项目不需要办理不动产权登记证的审批手续。

4、中华人民共和国建设工程规划许可证

根据罗山县自然资源局于2021年12月2日出具的《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第411521202100212号）。本项目已取得中华人民共和国建设工程规划许可证的审批手续。

本所律师认为，本项目已取得相关的项目可行性研究报告批复手续、环境评价手续备案、不动产权登记证手续和中华人民共和国建设工程规划许可证手续，审批手续真实有效。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额3500.00万元，本次申请使用3500.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表2：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		3500.00		3500.00	4.50%	157.50	157.50
第2年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50
第3年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50
第4年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50
第5年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50
第6年	3500.00		175.00	3325.00	4.50%	157.50	332.50
第7年	3325.00		175.00	3150.00	4.50%	149.63	324.63
第8年	3150.00		175.00	2975.00	4.50%	141.75	316.75
第9年	2975.00		175.00	2800.00	4.50%	133.88	308.88
第10年	2800.00		175.00	2625.00	4.50%	126.00	301.00
第11年	2625.00		525.00	2100.00	4.50%	118.13	643.13
第12年	2100.00		525.00	1575.00	4.50%	94.50	619.50
第13年	1575.00		525.00	1050.00	4.50%	70.88	595.88
第14年	1050.00		525.00	525.00	4.50%	47.25	572.25
第15年	525.00		525.00		4.50%	23.63	548.63
合计		3500.00	3500.00			1850.63	5350.63

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%，2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。基于谨慎性原则，考虑到物价上涨等因素，部分收入及支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期为 12 个月，计划开工时间 2022 年 3 月，于 2023 年 2

月完工。为便于测算，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 2 年）。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的智慧旅游扫码收入，讲解收入、停车费收入及售卖亭出租收入作为债券还款资金来源。

据罗山县何家冲红色旅游开发事务中心提供的游客人数，2018 年何家冲景区共接待游客约 62.3 万人次，2019 年何家冲景区共接待游客约 65.0 万人次，2020 年何家冲景区共接待游客约 66.5 万人次，近三年的两年增长率平均值为 3.32%，根据谨慎性原则，运营期第一年游客人数按照近三年平均游客人数 64.6 万人次为基数测算，每年按照 3.00%的增长率增长。

（1）智慧旅游扫码收入

游客通过二维码扫码自助语音导览系统，对所有的景点包括景区内的文化故事，历史人物，景观观赏区，景区游乐区都有清晰的认识。

通过高德地图查询周边类似景区语音导览收费标准如下：

景区名称	收费（元）
郑州.中国绿化博览园	6.00

嵩山少林景区	3.00
郑州园博园	8.00
加权平均价格	5.60

基于谨慎原则，考虑项目所在区域，智慧旅游扫码为 3 元/次，使用智慧旅游扫码人数按照总旅游人次的 10.00%测算。

（2）导游讲解收入

通过查询周边类似景区导游讲解收费标准如下：

景区名称	游客人数（人）	收费标准（元/次）	最低平均每人次收费（元/次）	平均每人次讲解收费（元/次）
敦煌市鸣沙山月牙泉景区	1-5	100.00	20.00	14.83
	6-10	180.00	18.00	
	11-15	240.00	16.00	
	16-20	280.00	14.00	
	21-30	360.00	12.00	
	31-50	450.00	9.00	
西安博物院	每批次 10 人以内	普通讲解员 100 元/次	10.00	22.50
		高级讲解员 150 元/次	15.00	
		专家讲解员 500 元/次	50.00	
		外语讲解员 150 元/次	15.00	
金沙遗址博物馆	1-5 人	100	20.00	14.16
	6-10 人	150	15.00	
	11-15 人	200	13.30	
	16-20 人	250	12.50	
	21-30 人	300	10.00	
综合平均每人次收费	/	/	/	17.16

基于谨慎原则，考虑项目所在区域，景区导游讲解综合收费为 10 元/人•次，有讲解需求人数的游客按照总旅游人数的

15.00%测算。

（3）停车收费收入

根据省发改委、省住建厅、省交通厅《关于进一步完善机动车停放服务收费政 策的实施意见》（豫发改收费〔2016〕1661 号）精神，信阳市机动车停车服务收费实行市场调节价和政府指导价两种管理形式。根据规划，收费标准实行市场调节价。由经营者根据市场供求和竞争状况自主制定收费标准，并严格落实明码标价制度，由车主自愿选择停放。调研周边旅游景点收费情况，暂定按照每个停车位日均收费 10 元/次。

目前景区共有车位数 1000 个，运营期第 1 年至第 5 年停车费单价为 10 元/次，考虑到物价上涨因素，运营期第 6 年至第 10 年停车费单价为 12 元/次，运营期第 11 年至第 14 年停车费单价为 14 元/次，每年按照 365 天进行测算，每日周转率为 3 次/天，停车位使用率运营期均按照 50.00%测算。

省内周边景区车辆收费标准

序号	景区	收费标准	地区
1	万仙山景区	景区停车费 2 元/小时或一次性收取 10 元	新乡
2	大苏山国家森林公园	景区停车费 10 元/车次	信阳
3	八里沟景区	景区停车费 3 元/小时或一次性收取 30 元	新乡

（4）售卖亭出租收入

本项目售卖亭 12 个，建筑面积为 96.00 平方米，全部可用于出租。但基于谨慎性考虑，本项目运营期第一年售卖亭的出租率按 80.00%计算，第二年售卖亭的出租率按 85.00%计算，第三年及以后售卖亭出租率按照 90.00%进行计算。

经网上查询相关数据，类似项目对外出租价格如下表：

序号	位置	建筑面积（㎡）	租金（元/月）	价格（元/㎡/月）
1	确山老乐山景区	20.00	2000.00	100.00
2	风龙湾景区	10.00	800.00	80.00
3	南宁市 4A 景区	9.00	2500.00	277.78
4	平均价	/	/	152.59

出租收入标准参考类似项目收费情况，并结合当地经济发展情况进行适当调整，出租价格按照 80 元/每平米/月测算，考虑到物价上涨等因素，假设未来每年租金按照 2.50%的增长率增长。

3. 项目运营成本分析

本项目主要成本支出有职工工资及福利费用、运营维修费、其他管理费及税费等。

（1）职工工资及福利费用

项目建成后员工定员人数22人，其中：管理人员3人，财务人员3人，维修人员3人，讲解人员6人，保洁安保等其他人员7人。根据当地同行业平均人员工资每人每年按4.00万元测算，福利按照工资总额的14%进行测算，即员工工资及福利均按4.56万元/人/年人，根据国家年度统计公报，2018年、2019年、2020年居民消费价格上涨幅度分别为2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为2.50%。基于谨慎性原则，考虑到物价上涨等因素，职工薪酬及福利费按照每年上涨2.50%进行测算。

（2）运营维修费

项目建成后需要对设备设施进行定期维护维修，日常维护费根据项目总投资的1.00%计取，维修维护费每年按照2.50%的增长率进行测算。

（3）其他管理费

其他费用包括项目运营单位的水电气暖费、招待费、差旅

费、培训费、办公耗材、广告费等。人员工资已在职工工资及福利费用部分单独列示，本项目其他管理费用按照项目收入的5.00%进行测算。

（4）税费

本项目涉及税种主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。税率依据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于深化增值税改革有关政策的公告》、《中华人民共和国城市建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规定》、《河南省地方教育费附加征收使用管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》计取。其中讲解和智慧旅游扫码增值税税率按照6%估算销项税额，售卖亭和停车位经营按照不动产经营租赁服务增值税税率按照9%估算销项税额、城市维护建设税5%、教育费附加3%、地方教育费附加2%。经计算，根据项目投资额估算，工程类费用按照增值税税率9%估算进行税额，运营维修费和其他管理费按照增值税9%估算进项税额，增值税应纳税额计算考虑建设期投资的增值税进项税抵扣和项目运营成本中的进项税抵扣，当期销项税额小于进项税额不足抵扣时，可以结转下一年继续抵扣；

项目折旧费为按照项目总投资年折旧的5.00%计提，折旧期30年，企业所得税税率25.00%，同时考虑固定资产折旧和债券利息的税前扣除。

项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
销项税		56.92	57.18	57.46	57.70	57.95	68.06	68.33
进项税-项目投资		427.90						
进项税-运营成本		7.30	7.42	7.55	7.68	7.82	8.45	8.59
待抵扣税金		378.28	328.52	278.61	228.59	178.46	118.85	59.11
增值税应纳税额								
附加税								
应纳税额合计								
折旧		150.56	150.56	150.56	150.56	150.56	150.56	150.56
利息		315.00	157.50	157.50	157.50	157.50	149.63	141.75
息税前利润		24.17	181.92	182.18	182.03	181.86	293.63	301.40
所得税应纳税额		6.04	45.48	45.55	45.51	45.47	73.41	75.35
税费合计		6.04	45.48	45.55	45.51	45.47	73.41	75.35

(续)

项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
销项税	68.60	68.88	69.17	79.32	79.62	79.94	80.26
进项税-项目投资							
进项税-运营成本	8.73	8.88	9.03	9.68	9.84	10.00	10.17
待抵扣税金							
增值税应纳税额	0.76	60.00	60.14	69.64	69.78	69.94	70.09
附加税	0.08	6.00	6.01	6.96	6.98	6.99	7.01
应纳税额合计	0.84	66.00	66.15	76.60	76.76	76.93	77.10
折旧	150.56	150.56	150.56	150.56	150.56	150.56	150.56
利息	133.88	126.00	118.13	94.50	70.88	47.25	23.63
息税前利润	308.32	250.97	258.62	375.79	399.21	422.67	446.14
所得税应纳税额	77.08	62.74	64.65	93.95	99.80	105.67	111.54
税费合计	77.08	62.74	64.65	93.95	99.80	105.67	111.54

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：万元

罗山县何家冲景区创建国家AAAA级旅游景区提升工程资金平衡收益测算表																
项 目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	合计
一、项目收入		671.15	675.30	679.57	683.50	687.52	801.18	805.46	809.86	814.41	819.08	933.40	938.34	943.44	948.69	11210.90
游客人数(万.人/次)		64.60	66.54	68.53	70.59	72.71	74.89	77.14	79.45	81.83	84.29	86.82	89.42	92.10	94.87	
1、智慧旅游扫码收入（万元）		19.38	19.96	20.56	21.18	21.81	22.47	23.14	23.83	24.55	25.29	26.05	26.83	27.63	28.46	331.14
①扫码人数（万.人/次）		6.46	6.65	6.85	7.06	7.27	7.49	7.71	7.94	8.18	8.43	8.68	8.94	9.21	9.49	
②收费标准 （元/次）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
③扫码率		10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	
2、导游讲解收入 （万元）		96.90	99.81	102.80	105.89	109.06	112.33	115.70	119.17	122.75	126.43	130.23	134.13	138.16	142.30	1655.66
①有讲解需求人数（万.人/次）		9.69	9.98	10.28	10.59	10.91	11.23	11.57	11.92	12.28	12.64	13.02	13.41	13.82	14.23	
②收费标准 （元/人.次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
③有讲解需求人数占比		15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
3、停车位收入 （万元）		547.50	547.50	547.50	547.50	547.50	657.00	657.00	657.00	657.00	657.00	766.50	766.50	766.50	766.50	9088.50
①车位数（个）		1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	

②单价（元/次）		10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	14.00	14.00	14.00	14.00	
③每年天数（天）		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
④每日周转率（次/天）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
⑤停车位使用率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	
4、售卖亭出租收入 （万元）		**7.37**	**8.03**	**8.71**	**8.93**	**9.15**	**9.38**	**9.62**	**9.86**	**10.11**	**10.36**	**10.62**	**10.88**	**11.15**	**11.43**	**135.60**
① 售卖亭面积（平方米）		96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	
②租赁价格（元/平方米/月）		80.00	82.00	84.05	86.15	88.30	90.51	92.77	95.09	97.47	99.91	102.41	104.97	107.59	110.28	
③出租率		80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
二、项目支出		**187.46**	**230.80**	**234.88**	**238.92**	**243.07**	**280.77**	**287.10**	**293.34**	**283.62**	**290.27**	**329.90**	**340.73**	**351.70**	**362.80**	**3955.35**
1、职工工资及福利费用		100.32	102.83	105.40	108.04	110.74	113.51	116.35	119.26	122.24	125.30	128.43	131.64	134.93	138.30	
2、运营维修费		47.54	48.73	49.95	51.20	52.48	53.79	55.13	56.51	57.92	59.37	60.85	62.37	63.93	65.53	
3、其他管理费		33.56	33.76	33.98	34.17	34.38	40.06	40.27	40.49	40.72	40.95	46.67	46.92	47.17	47.43	
4、税费		6.04	45.48	45.55	45.51	45.47	73.41	75.35	77.08	62.74	64.65	93.95	99.80	105.67	111.54	
三、项目收益(一-二)		**483.69**	**444.50**	**444.70**	**444.58**	**444.46**	**520.41**	**518.36**	**516.52**	**530.79**	**528.81**	**603.50**	**597.61**	**591.74**	**585.89**	**7255.55**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为7255.55万元，计算的本息覆盖倍数为1.36。

表3：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		3500.00		3500.00	4.50%	157.50	157.50	
第2年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50	483.69
第3年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50	444.50
第4年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50	444.70
第5年	3500.00			3500.00	4.50%	157.50	157.50	444.58
第6年	3500.00		175.00	3325.00	4.50%	157.50	332.50	444.46
第7年	3325.00		175.00	3150.00	4.50%	149.63	324.63	520.41
第8年	3150.00		175.00	2975.00	4.50%	141.75	316.75	518.36
第9年	2975.00		175.00	2800.00	4.50%	133.88	308.88	516.52
第10年	2800.00		175.00	2625.00	4.50%	126.00	301.00	530.79
第11年	2625.00		525.00	2100.00	4.50%	118.13	643.13	528.81
第12年	2100.00		525.00	1575.00	4.50%	94.50	619.50	603.50
第13年	1575.00		525.00	1050.00	4.50%	70.88	595.88	597.61
第14年	1050.00		525.00	525.00	4.50%	47.25	572.25	591.74
第15年	525.00		525.00		4.50%	23.63	548.63	585.89
合计		3500.00	3500.00			1850.63	5350.63	7,255.55
本息覆盖倍数	1.36							

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益7255.55万元，应付债券本金及利息合计5350.63万元，项目运营净收益对债券本息

的覆盖倍数为 1.36 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 4：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00
债券本息合计	5350.63	5350.63	5350.63	5443.16
项目收益	7255.55	6695.01	7057.79	7255.55
覆盖倍数	1.36	1.25	1.32	1.33

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括智慧旅游扫码收入、售卖亭出租收入、导游讲解收入及停车位收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：1、按照债券发行期限和额度，在本单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、罗山县何家冲红色旅游开发事务中心将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本

付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入罗山县何家冲红色旅游开发事务中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和患者就诊人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求	10	10	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
		（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。			
项目偿债计划可行性和偿债风险点（ 10 分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（ 10 分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地旅游发展条件，满足了当地旅游发展需求，完善了当地的基础设施，为当地旅游的发展打下

了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 5：项目事前绩效评估表

项目名称	罗山县何家冲景区创建国家 AAAA 级旅游景区提升工程		
主管部门	罗山县何家冲红色旅游开发事务中心	项目单位	罗山县何家冲红色旅游开发事务中心
项目资金（万元）	建设期投入资金总额：	4754.44	
	其中：财政拨款	1254.44	
	债券资金	3500.00	
	自筹资金	0	

绩效目标	实施目标
	目标 1：按照可研批复建设内容建设 目标 2：2022 年 1 月开工，2022 年 12 月竣工 目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡 目标 4：本项目的建设目的是带动当地就业、增加当地税收、带动当地经济发展。项目建设更加完善当地旅游行业，对项目建设地的经济发展起到促进作用。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：停车位数量（个）	1000.00
		指标 2：新建停车场面积（平方米）	43290.00
		指标 3：售卖亭（个）	12.00
	质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率	100.00%
		指标 2：项目设备验收合格率	100.00%
	时效指标	指标 1：项目按时开工建设	按时开工
		指标 2：项目建设按期完工	按时完工
		指标 3：项目资金按计划支出	100%
	成本指标	指标 1：总投资成本(万元)	≤4754.44
		指标 2：项目工程费用（万元）	≤4036.48
	经济效益指标	指标 1：收支平衡	合理控制
		指标 2：务工人员收入	提高
	社会效益指标	指标 1：提升区域环境	有效提升
		指标 2：创造就业机会	有效创造

绩效指标	效益指标	生态效益指标	指标 1：生态环境的改善	有效改善
			指标 2：空气质量改善	有效改善
		可持续影响指标	指标 1：旅游人数	持续增多
			指标 2：设施设备管护健全性	良好
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：游客满意度	≥99%
			指标 2：职工满意度	≥99%
			指标 3：被投诉次数	≤1%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

罗山县何家冲红色旅游开发事务中心

罗山县财政局

罗山县晟越工程咨询有限公司

2021 年 12 月 8 日

罗山县精神病医院整体改扩建工程
实施方案

日期：二〇二一年八月

目录

第一章 项目概况.....1

1.1 项目名称.....1

1.2 建设单位.....1

1.3 项目性质.....1

1.4 建设地点.....1

1.5 建设规模及内容.....1

1.6 建设期.....2

1.7 项目总投资.....2

1.8 主管部门责任.....2

1.9 项目主体及运作模式.....2

第二章 项目社会经济效益.....5

2.1 社会效益.....5

2.2 经济效益.....5

2.3 项目公益性.....6

2.4 债券资金使用合规性.....6

第三章 项目投资估算与资金筹措.....8

3.1 估算范围.....8

3.2 估算说明.....8

3.3 投资估算.....10

3.4 资金筹措计划.....12

3.5 项目资金保障措施.....13

第四章 项目专项债券融资方案.....14

4.1 编制依据.....14

4.2 债券使用计划.....15

4.3 债券信息披露.....15

4.4 投资者保护措施.....16

4.5 项目手续办理情况.....17

第五章 项目收益自求平衡分析.....19

5.1 应付债券本息情况.....19

5.2 经营现金流入.....19

5.3 项目本息覆盖倍数.....27

5.4 总体评价结果.....27

5.5 敏感性分析.....28

第六章 风险分析.....29

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....29

6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....29

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....29

第七章 项目事前绩效评估.....31

第一章 项目概况

1.1 项目名称

罗山县精神病医院整体改扩建工程

1.2 建设单位

名称：罗山县精神病医院

统一社会信用代码：12411521660938723 7

住所：罗山县城关镇罗息路口

负责人：周清来

1.3 项目性质

对罗山县精神病医院整体改造提质,具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于罗山县精神病医院院内

1.5 建设规模及内容

根据罗山县工程咨询公司 2019 年 11 月出具的《罗山县精神病医院整体改扩建工程可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会 2019 年 12 月 29 日出具的《关于罗山县精神病医院整体改扩建工程可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2019〕150 号），本项目主要建设内容和规模如下：

总建筑面积 16000 平方米，包括电气、照明、消防、给排水、暖通、电梯、人防工程、设备及配套设施等，其中人防工程和地下停车场合并建设，平战结合，平时为地下停车场，战

时为物资库。其中一期工程罗山县精神病医院门诊住院综合楼建设项目建筑面积9600平方米，其中地上建筑面积8000平方米，地下建筑面积1600平方米；二期工程营养餐厅、康复中心等配套设施，总建筑面积6400平方米，其中地上建筑面积4800平方米，地下建筑面积1600平方米。

1.6 建设期

本项目建设期36个月，预计开工日期2022年3月，于2025年2月完工（不含前期）。

1.7 项目总投资

本项目总投资：8628.49万元，其中：工程费用7304万元，工程其他费用777.15万元，预备费547.34万元。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为罗山县卫生健康委员会，项目单位为罗山县精神病医院。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为罗山县精神病医院，项目建成后，项目资产也将登记到罗山县精神病医院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建设完成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目是一项社会公益性工程，它的建设将对本地经济和社会发展产生长远的、积极的影响。具体表现在：

1、本项目是一项利国利民的公益性工程，它的建成能够为罗山县及周边精神病患者提供优质的医疗保健服务，可以将精神病医院的服务范围发展成为具有医疗、预防、保健综合服务内容的公益性医疗保健机构；

2、可以有效的覆盖全县及周边目标服务人群，为全县精神病卫生专业人员提供优良的临床进修、理论培训条件，同时为广大居民提供就近看病的便利条件；

3、本项目改扩建将有效改善罗山县精神病医院的医疗条件，提高精神病医院的整体实力和医疗服务水平，增强发展潜力，加快发展步伐为罗山县医疗事业发展做出较大的贡献。

2.2 经济效益

除了部分工种对外招聘外，一些基础的工作岗位，其需求必将在当地解决，这将为地方创造更多的就业机会。另外，后勤社会化也将随着医院规模增加，医院就诊人次和住院人数的增加而提高需求量，医院的清洁、备餐、洗衣、保安等后勤服务为本地提供了更多的服务机会，增加了就业岗位。

本项目完成后，可为社会培养更多具有专业技能的人才，促进经济快速发展。其次，大批具有专业技能和高素质的劳动

者走上岗位后，一方面为国家和社会创造更多的物质财富，另一方面为个人和家庭带来较高的经济收入。

综上，实施本项目，对于促进当地经济社会持续发展具有显著的社会效益和经济效益。

2.3 项目公益性

该项目的建设很大程度提高医疗服务中心的影响程度，让群众更多地享受到价格低廉的医疗保健服务，加速罗山县医疗事业的现代化建设步伐。有利于本地居民就近诊治，减轻病员转诊外地的经济负担，项目效益将得到充分发挥。同时，本项目建成投入使用后，将根本上改善罗山县精神病医院的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力地保障人民群众的身体健康和生命安全，改变农民因病致贫、因病返贫的恶性循环，为罗山县广大新型农村合作医疗及城镇医保人群提供更优质的服务，为提高罗山县人口素质，振兴经济构建和谐社会产生积极的促进作用。同时，罗山县精神病医院整体改扩建工程的建设能够提升罗山县的整体服务水平，优化投资环境、实现经济社会可持续性发展，因此属于公益事业。

2.4 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源

项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用及基本预备费。

3.2 估算说明

1.土建工程根据相同结构的类似工程决算,并参考当地建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.安装工程根据设备购置费及设备安装类似工程决算,以指标形式计入。

3.设备及形成固定资产的物品以目前市场售价、产品生产厂家的报价作为估算依据。

4.其它费用按有关规定计取。其中：

（1)根据《基本建设项目建设成本管理规定》(财建〔2016〕504号）文件规定估算建设单位管理费；

（2）根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）文件规定估算工程监理费；

（3）根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）文件规定估算前期工作咨询费；

（4）根据《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10 号）文件规定估算勘察设计费；

（5）根据《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125 号）文件规定估算环境影响评价费：

（6）根据《河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510 号）文件规定估算工程造价咨询费；

（7）根据《河南省发改委关于转发国家发改委关于降低建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（豫发改收费〔2011〕627 号）文件规定估算施工图审查费；

（8）根据《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980 号）文件规定估算招标代理服务费；

（9）根据工程费用的 0.3%估算工程保险费；

（10）根据《调增房屋建筑和市政基础设施工程施工现场扬尘污染防治费的通知》（豫建设标〔2016〕47 号）文件估算扬尘治理费；

（11）根据工程费用的 0.8%估算临时设施费；

（12）预备费按照第一部分与第二部分总和的 5%-8%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资：8628.49 万元，其中：工程费用 7304 万元，工程其他费用 777.15 万元，预备费 547.34 万元。

表 1：项目投资估算表

项目投资估算一期、二期总表

序号	项目名称	工程量	单价（元）	总投资（万元）	备注
一	工程费用			7304	
1	建筑安装工程费			2128	
①	康复中心	3600 ㎡	3100	1116	主体建筑、装饰、给排水、电气、照明、消防、通风空调、基坑支护等
②	营养餐厅	1200 ㎡	3100	372	
③	人防工程	1600 ㎡	4000	640	
2	室外基础设施配套	1 项		600	包括道路硬化、绿化景观、亮化、排水、大门、围墙等
3	设备及配套设施	1 项		1600	包括 CT、核磁共振、识标牌、病房防撞栏、病房置物柜、病床、氧气、热水、污水处理、等辅助设施
4	综合楼	9600 ㎡	3100	2976	主体建筑、装饰、基坑支护、给排水、电气、照明、消防、通风空调工程等
二	工程其它费用			777.15	
1	监理费			146.08	
2	勘察设计费			255.68	
3	环境影响评价费			33.81	
4	施工图审查费			27.88	
5	前期咨询费			26.96	
6	造价咨询费			21.91	
7	招投标			73.08	
8	扬尘治理			133.3	
9	保险费			21.91	
10	临时设施费			36.54	
三	基本预备费			547.34	
四	总投资			8628.49	

一期投资估算表

序号	项目名称	工程量	单价（元）	总投资（万元）	备注
一	**工程费用**			**2976**	
1	**建筑安装工程费**			**2976**	
①	综合楼	9600 ㎡	3100	2976	主体建筑、装饰、基坑支护、**给排水、电气、照明、消防、通风空调工程**等
二	**工程其它费用**			**329.33**	
1	监理费			59.52	
2	勘察设计费			104.2	
3	环境影响评价费			20.83	
4	施工图审查费			14.9	
5	前期咨询费			11.92	
6	造价咨询费			8.93	
7	招投标			29.8	
8	扬尘治理			55.4	
9	保险费			8.93	
10	临时设施费			14.9	
三	**基本预备费**			**165.27**	
四	**总投资**			**3470.6**	

二期投资估算表

序号	项目名称	工程量	单价（元）	总投资（万元）	备注
一	**工程费用**			**4328**	
1	**建筑安装工程费**			**2128**	
①	康复中心	3600 ㎡	3100	1116	主体建筑、装饰、给排水、

②	营养餐厅	1200 ㎡	3100	372	电气、照明、消防、通风空调、基坑支护等
③	人防工程	1600 ㎡	4000	640	
2	**室外基础设施配套**	**1 项**		**600**	包括道路硬化、绿化景观、亮化、排水、大门、围墙等
3	**设备及配套设施**	**1 项**		**1600**	包括 CT、核磁共振、识标牌、病房防撞栏、病房置物柜、病床、氧气、热水、污水处理、等辅助设施
二	**工程其它费用**			**447.82**	
1	监理费			86.56	
2	勘察设计费			151.48	
3	环境影响评价费			12.98	
4	施工图审查费			12.98	
5	前期咨询费			15.04	
6	造价咨询费			12.98	
7	招投标			43.28	
8	扬尘治理			77.9	
9	保险费			12.98	
10	临时设施费			21.64	
三	**基本预备费**			**382.07**	
四	**总投资**			**5157.89**	

3.4 资金筹措计划

1. 资金筹措计划

本项目总投8628.49万元，其中财政资金安排3628.49万元，占比42.05%，拟申请专项债券资金5000.00万元，占比57.95%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022年度	2023年度	2024年度	合计
1	财政投入	2000.00	1000.00	628.49	3628.49
2	专项债券资金	3000.00	1000.00	1000.00	5000.00
合计		5000.00	2000.00	1628.49	8628.49

3.5项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 8628.49 万元,计划申请使用债券资金总额 5000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本,第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%,第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。其中：本项目计划申请使用债券资金总额 5000.00 万元，本次申请使用 3000.00 万元,计划 2023 年拟申请专项债券资金 1000.00 万元，计划 2024 年拟申请专项债券资金 1000.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内,项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定,及时披露项目相关信息,包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

4.5 项目手续办理情况

1、项目可行性研究报告的批复

根据罗山县发展和改革委员会于2019年12月29日出具的《关于罗山县精神病医院整体改扩建工程可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2019〕150号），原则同意本项目的建设。本项目已取得可行性研究报告的批复。

2、项目环境评价手续

根据罗山县环境保护局于2020年5月26日出具的《罗山县环境保护局关于<罗山县精神病医院整体改扩建工程建设项目环境影响报告表>的审批意见》（罗环审〔2020〕26号），同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的审批手续。

3、项目国有土地使用权手续

根据罗山县国土资源局于2016年9月9日出具的《中华

人民共和国国有土地使用证》（罗山国用〔2016〕第177号），土地使用权类型为划拨，地类（用途）为医卫用地。本项目已取得国有土地使用权的审批手续。

4、项目建设工程规划许可证审批

根据罗山县自然资源局于2020年4月30日出具的《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第411521202000138号）。本项目已取得中华人民共和国建设工程规划许可证。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额5000.00万元，本次申请使用3000.00万元，计划2023年拟申请专项债券资金1000.00万元，计划2024年拟申请专项债券资金1000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表2：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		3,000.00		3,000.00	4.50%	135.00	135.00	
第2年	3,000.00	1,000.00		4,000.00	4.50%	180.00	180.00	
第3年	4,000.00	1,000.00		5,000.00	4.50%	225.00	225.00	
第4年	4,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	553.37
第5年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	587.86
第6年	5,000.00		150.00	4,850.00	4.50%	225.00	375.00	624.51
第7年	4,850.00		200.00	4,650.00	4.50%	218.25	418.25	663.48
第8年	4,650.00		250.00	4,400.00	4.50%	209.25	459.25	704.94
第9年	4,400.00		250.00	4,150.00	4.50%	198.00	448.00	870.87
第10年	4,150.00		250.00	3,900.00	4.50%	186.75	436.75	921.46
第11年	3,900.00		550.00	3,350.00	4.50%	175.50	725.50	975.18
第12年	3,350.00		650.00	2,700.00	4.50%	150.75	800.75	1,032.28
第13年	2,700.00		750.00	1,950.00	4.50%	121.50	871.50	1,092.95

第 14 年	1,950.00		750.00	1,200.00	4.50%	87.75	837.75	1,298.74
第 15 年	1,200.00		750.00	450.00	4.50%	54.00	804.00	1,371.61
第 16 年	450.00		300.00	150.00	4.50%	20.25	320.25	1,449.02
第 17 年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75	1,531.28
合计		5,000.00	5,000.00			2,643.75	7,643.75	10,697.25

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。考虑物价上涨因素，本项目职工薪酬及福利费、维修费用、其他费用价格增长标准按照 2.5%的平均增长率逐

年递增；

⑧本项目债券存续期15年，建设期为36个月，计划开工时间2022年3月，于2025年2月完工。为便于测算，项目运营期为债券存续期第4年至第15年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门诊收入和住院收入作为债券还款资金来源。

（1）罗山县精神病医院近三年会计报表财务数据情况如下：

	基础数据			三年平均数	近三年平均增长率
项目名称	2018年	2019年	2020年		
门诊收入（万元）	282.24	324.36	407.69		
天/年	365	365	365		
每日门诊人次	120	125	155	133	14.08%
年门诊人次	43800	45625	56575	48667	14.08%
人均收费（元/次）	64.44	71.09	72.06	69.20	5.84%
住院收入（万元）	397.47	450.37	493.22		
天/年	365	365	365		
床位数	43	43	43		
每日使用床位数	35	38	40	38	6.92%
年实际占用床位数	12775	13870	14600	13748.33	
每床位日收费	311.13	324.71	337.82	324.55	4.20%
床位负荷率	81.40%	88.37%	93.02%		87.60%

（2）每天门诊人次

根据罗山县精神病医院提供的2018年至2020年的每天门

诊人次的数据显示,近三年每日门诊人次的两年增长率平均值为 14.08%,近三年平均每日门诊人次 133 人次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊 130 人次为基数,每年按照 5.00%的增长率增长。

（3）门诊次均收费

根据罗山县精神病医院提供的 2018 年至 2020 年门诊人均次收费数据显示,近三年的两年增长率平均值为 5.84%,近三年平均门诊次均收费为 69.20 元/人.次。基于谨慎性原则,假设运营期以每日门诊收费 69.00 元/人.次为基数,每年按照 5.00%的增长率增长。

（4）每日使用床位数

目前罗山县精神病医院的开放床位数为 43 张 ,项目建设完成后全部可使用床位数可增加至 100 张。

根据 2018 年至 2020 年每日使用床位数据显示,近三年的两年增长率平均值为 6.92%,近三年平均床位负荷率为 87.60%。基于谨慎性考虑，项目建成后第一年床位负荷率为 80.00%,以后年度每年增长 5.00%,增长至 95.00%后不再增长。

（5）每床位日平均收费

根据罗山县精神病医院提供的2018年至2020年每床位日收费数据显示,近三年的两年增长率平均值6.92%，每床位日收费为324.55元。基于谨慎性原则,假设运营期以每床位日收费300.00元基数，每年按照3.00%的增长率增长。

3.项目运营成本分析

本项目主要成本支出有本项目运营期主要成本支出有人员费用、医疗费用及其他费用支出。

（1）根据卫生院2018年至2020年会计报表数据显示，支出项主要包括人员支出、医疗费用和其他费用。各支出项目占当期医疗收入的比重如下所示:

	2018年		2019年		2020年		近三年平均占比
项目	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	
医疗收入	679.71		774.73		900.91		
人员费用	173.60	25.54%	202.36	26.12%	242.25	26.89%	26.18%
医疗费用（药品+材料）	324.56	47.75%	376.05	48.54%	446.22	49.53%	48.61%
其他费用	21.21	3.12%	27.43	3.54%	40.81	4.53%	3.73%

各项支出项目占当期医疗收入的占比相对稳定。基于谨慎性原则,假设运营期间各项费用支出按照近三年各项费用支出占医疗收入的平均占比测算。

（2）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策” 的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”,本项目收入属于(财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第(四)项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入,因此本项目免征所得税。

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：万元

罗山县精神病医院整体改扩建工程资金平衡收益测算表																	
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	合计
一、收入合计				3,103.30	3,218.44	3,338.82	3,464.76	3,596.58	3,956.16	4,107.45	4,265.94	4,432.05	4,606.26	5,045.87	5,245.49	5,455.03	5,675.10	59,511.26
1、门诊收入（万元）				427.90	462.77	500.49	541.28	585.39	633.10	684.70	740.50	800.86	866.13	936.72	1,013.06	1,095.62	1,184.91	10,473.44
① 人数				38,900	40,067	41,269	42,507	43,782	45,096	46,449	47,842	49,277	50,756	52,278	53,847	55,462	57,126	
② 收费标准（元/人/次）				110.00	115.50	121.28	127.34	133.71	140.39	147.41	154.78	162.52	170.65	179.18	188.14	197.54	207.42	
2、住院收入（万元）				2,675.40	2,755.66	2,838.33	2,923.48	3,011.19	3,323.06	3,422.75	3,525.43	3,631.20	3,740.13	4,109.16	4,232.43	4,359.41	4,490.19	49,037.82
① 人数				7,644.00	7,644.00	7,644.00	7,644.00	7,644.00	8,190.00	8,190.00	8,190.00	8,190.00	8,190.00	8,736.00	8,736.00	8,736.00	8,736.00	
②住院率				70%	70%	70%	70%	70%	75%	75%	75%	75%	75%	80%	80%	80%	80%	
③周转次数（次/周）*52周				52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	

④收费标准（元/人次）				3,500.00	3,605.00	3,713.15	3,824.54	3,939.28	4,057.46	4,179.18	4,304.56	4,433.70	4,566.71	4,703.71	4,844.82	4,990.16	5,139.87	
⑤床位数（张）				210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	
二、支出合计				**2,549.93**	**2,630.58**	**2,714.31**	**2,801.28**	**2,891.64**	**3,085.29**	**3,186.00**	**3,290.75**	**3,399.78**	**3,513.31**	**3,747.14**	**3,873.88**	**4,006.01**	**4,143.82**	**45,833.72**
1、医疗耗材、药品等费用				1,241.32	1,287.37	1,335.53	1,385.90	1,438.63	1,582.47	1,642.98	1,706.38	1,772.82	1,842.50	2,018.35	2,098.20	2,182.01	2,270.04	
2、职工薪酬及福利费				912.00	934.80	958.17	982.12	1,006.67	1,031.84	1,057.64	1,084.08	1,111.18	1,138.96	1,167.43	1,196.62	1,226.54	1,257.20	
3、燃料及动力费				155.17	160.92	166.94	173.24	179.83	197.81	205.37	213.30	221.60	230.31	252.29	262.27	272.75	283.76	
4、运营维修费				86.28	88.44	90.65	92.92	95.24	97.62	100.06	102.56	105.12	107.75	110.44	113.20	116.03	118.93	
5、其他费用				155.17	159.04	163.02	167.10	171.27	175.55	179.94	184.44	189.05	193.78	198.62	203.59	208.68	213.90	
三、收支结余（一 - 二）				553.37	587.86	624.51	663.48	704.94	870.87	921.46	975.18	1,032.28	1,092.95	1,298.74	1,371.61	1,449.02	1,531.28	13,677.54

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为13677.54万元，计算的本息覆盖倍数为1.79。

表3：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		3,000.00		3,000.00	4.50%	135.00	135.00	
第2年	3,000.00	1,000.00		4,000.00	4.50%	180.00	180.00	
第3年	4,000.00	1,000.00		5,000.00	4.50%	225.00	225.00	
第4年	4,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	553.37
第5年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	587.86
第6年	5,000.00		150.00	4,850.00	4.50%	225.00	375.00	624.51
第7年	4,850.00		200.00	4,650.00	4.50%	218.25	418.25	663.48
第8年	4,650.00		250.00	4,400.00	4.50%	209.25	459.25	704.94
第9年	4,400.00		250.00	4,150.00	4.50%	198.00	448.00	870.87
第10年	4,150.00		250.00	3,900.00	4.50%	186.75	436.75	921.46
第11年	3,900.00		550.00	3,350.00	4.50%	175.50	725.50	975.18
第12年	3,350.00		650.00	2,700.00	4.50%	150.75	800.75	1,032.28
第13年	2,700.00		750.00	1,950.00	4.50%	121.50	871.50	1,092.95
第14年	1,950.00		750.00	1,200.00	4.50%	87.75	837.75	1,298.74
第15年	1,200.00		750.00	450.00	4.50%	54.00	804.00	1,371.61
第16年	450.00		300.00	150.00	4.50%	20.25	320.25	1,449.02
第17年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75	1,531.28
合计		5,000.00	5,000.00			2,643.75	7,643.75	13,677.54
本息覆盖倍数	1.79							

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益13677.54万元，应付债券本金及利息合计7643.75万元，项目运营净收益对债券本

息的覆盖倍数为 1.79 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 4：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00
债券本息合计	7643.75	7643.75	7643.75	7775.94
项目收益	13677.54	10701.98	11385.86	13677.54
覆盖倍数	1.79	1.40	1.49	1.76

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源门诊收入和住院收入带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各医疗科室并提高技术服务水平，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和患者就诊人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项

目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地医疗发展条件，满足了当地医疗发展需求，完善了当地的基础设施，为当地医疗业的发展打下了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 5：项目事前绩效评估表

项目名称		罗山县精神病医院整体改扩建工程		
主管部门		罗山县卫生健康委员会	项目单位	罗山县精神病医院
项目资金（万元）		建设期投入资金总额：	8628.49	
		其中：财政拨款	3628.49	
		债券资金	5000	
		自筹资金	0	
绩效目标	实施目标			
	总建筑面积 16000 平方米，包括电气、照明、消防、给排水、暖通、电梯、人防工程、设备及配套设施等，其中人防工程和地下停车场合并建设，平战结合，平时为地下停车场，战时为物资库。其中一期工程罗山县精神病医院门诊住院综合楼建设项目建筑面积 9600 平方米，其中地上建筑面积 8000 平方米，地下建筑面积 1600 平方米；二期工程营养餐厅、康复中心等配套设施，总建筑面积 6400 平方米，其中地上建筑面积 4800 平方米，地下建筑面积 1600 平方米。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		数量指标	指标 1：总建筑面积	16000 平方米
			指标 2：设备采购后使用率	100%
		质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率	100%
			指标 2：项目设备验收合格率	100%
			指标 3：项目设备正常运行率	100%
		时效指标	指标 1：项目按时开工建设	100%
			指标 2：项目建设按期完工	100%

绩效指标	产出指标		指标 3：项目资金按计划支出	100%
		成本指标	指标 1：总投资成本	8628.49 万元
			指标 2：项目工程费用	7304 万元
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	合理控制
			指标 2：运营期总收入	48381.12 万元
		社会效益指标	指标 1：增加医疗服务能力	有效提升
			指标 2：体系重大故障发生率	0 起
			指标 2：改善医院环境，提高服务社会发展能力	有效提升
		生态效益指标	指标 1：建设噪声控制值	有效控制
			指标 2：促进医院的总和服务能力	有效改善
		可持续影响指标	指标 1：正常使用年限	≥15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：患者满意度	≥99%
			指标 2：职工满意度	100%
			指标 3：被投诉次数	≤1%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

罗山县精神病医院

罗山县卫生健康委员会

罗山县财政局

罗山县成越工程咨询有限公司

2021 年 8 月 20 日

罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目
实施方案

日期：二〇二一年八月

目录

第一章 项目概况..... 1

1.1 项目名称..... 1

1.2 建设单位..... 1

1.3 项目性质..... 1

1.4 建设地点..... 1

1.5 建设规模及内容..... 1

1.6 建设期..... 2

1.7 项目总投资..... 2

1.8 主管部门责任..... 2

1.9 项目主体及运作模式..... 2

第二章 项目社会经济效益..... 5

2.1 社会效益..... 5

2.2 经济效益..... 6

2.3 项目公益性..... 7

2.4 债券资金使用合规性..... 8

第三章 项目投资估算与资金筹措..... 9

3.1 估算范围..... 9

3.2 估算说明..... 9

3.3 投资估算..... 11

3.4 资金筹措计划..... 12

3.5 项目资金保障措施..... 13

第四章 项目专项债券融资方案 14

4.1 编制依据 14

4.2 债券使用计划 15

4.3 债券信息披露 15

4.4 投资者保护措施 16

4.5 项目手续办理情况 17

第五章 项目收益自求平衡分析 19

5.1 应付债券本息情况 19

5.2 经营现金流入 19

5.3 项目本息覆盖倍数 28

5.4 总体评价结果 28

5.5 敏感性分析当 29

第六章 风险分析 30

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 30

6.2 影响项目收益的风险及控制措施 30

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 31

第七章 项目事前绩效评估 32

第一章 项目概况

1.1 项目名称

罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目

1.2 建设单位

名称：罗山县人民医院

统一社会信用代码：12411521419365279B

住所：河南省罗山县城关镇健康路 1 号

负责人：王俊

1.3 项目性质

新建项目，有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于罗山县人民医院院内

1.5 建设规模及内容

根据罗山县工程咨询公司 2020 年 3 月出具的《罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会 2020 年 3 月 16 日出具的《关于罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2020〕60 号），本项目主要建设内容和规模：占地 981 平方米，建筑面积 5100 平米，设置 89 个床位（含应对突发疫情储备床位 40 张），购置设备 34 台/套。主要建设内容包括：土建、装饰、基坑支护、电气、消防、给排水、暖通等配套基础设施及设备购置。

1.6 建设期

本项目预计2022年3月开工，2023年8月竣工验收，建设期18个月（不含前期）。

1.7 项目总投资

本项目总投资：6078.00万元，其中：建设工程费用3111.00万元，设备购置2025.00万元，工程其他费用655.30万元，预备费286.70万元。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为罗山县卫生健康委员会,项目单位为罗山县人民医院。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为罗山县人民医院，项目建成后，项目资产也将登记到罗山县人民医院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建设完成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐

级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

本项目是一项社会公益性工程，它的建设将对本地经济和社会发展产生长远的、积极的影响。具体表现在：

1、中共十九大报告指出：“深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度。加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设。”加快发展社会办医是落实中共十九大精神，深化医药卫生体制改革、促进健康服务业发展的重要组成部分，是转变卫生发展方式、优化卫生资源配置的重要举措，是增加卫生资源供给、满足人民群众多样化多层次医疗卫生服务需求的重要途径。

项目建设是完善分级诊疗模式，实现“小病在基层、大病去医院、康复回社区”，以协同服务为核心，以医疗技术为支撑，以利益共享为纽带，以支付方式为杠杆，建立多种形式的就医模式，为周边患者提供同质化、高质量的服务。

2、随着社会的发展，人民群众对医疗服务需求不断提高，罗山县疾病预防的基础建设落后的局面已无法适应群众的健康需求，特别是在这次新型冠状病毒肺炎疫情中表现的尤为突出。经查阅上级文件精神，充分征求社会各界人士的意见建议，参照河南省人民医院“公共卫生医学中心：“新冠楼”运行。在重大公共卫生事件发生时，可以做到“平战结合”，既不影

响其他诊疗区域正常工作。又在承担疫情任务时，实现医院资源共享，功能互补，进一步提升传染病等突发公共卫生事件救治能力，贯彻落实党和国家的卫生工作方针，为罗山县人民群众的健康事业做出贡献

3、本项目建设将有效改善罗山县人民医院的医疗条件，提高医院的整体实力和医疗服务水平，增强发展潜力，加快发展步伐，为罗山县医疗事业发展做出较大的贡献。

2.2 经济效益

中共十九大提出“我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。”随着改革开放的不断深入，国民经济的快速增长，城乡居民收入的持续增加，城镇化、工业化、人口老龄化进程加快，人民群众的健康意识不断增强，为卫生事业的发展供了强大的动力。罗山县市的经济社会呈现快速发展态势，城镇居民可支配收入与农村居民的纯收入也有不同程度呈现大的增长，人民生活水平的提高，人民群众医疗保健意识的增强，对医疗卫生体系建设提出了更高的要求。

项目建设是为进一步完善医疗卫生服务体系，提升医疗服务水平，促进卫生医疗事业的全面协调可持续发展做出了巨大贡献；是适应当地经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进当地医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

本项目完成后，可为社会培养更多具有专业技能的人才，促进经济快速发展。其次，大批具有专业技能和高素质的劳动者走上岗位后，一方面为国家和社会创造更多的物质财富，另一方面为个人和家庭带来较高的经济收入。

2.3 项目公益性

该项目的建设很大程度提高医疗服务中心的影响程度，让群众更多地享受到价格低廉的医疗保健服务，加速罗山县医疗事业的现代化建设步伐。有利于本地居民就近诊治，减轻病员转诊外地的经济负担，项目效益将得到充分发挥。同时，本项目建成投入使用后，将根本上改善罗山县人民医院的医疗条件，提高疾病防治水平和综合服务功能，有效提高治愈率、好转率，有力地保障人民群众的身体健康和生命安全，改变农民因病致贫、因病返贫的恶性循环，为罗山县广大新型农村合作医疗及城镇医保人群提供更优质的服务，为提高罗山县人口素质，振兴经济构建和谐社会产生积极的促进作用。同时，罗山县人民医院整体改扩建工程的建设能够提升罗山县的整体服务水平，优化投资环境、实现经济社会可持续性发展，因此属于公益事业。

综上所述，该项目的建设落实了国家及地方的相关政策，改善社区医疗环境，提高居民医疗保障，也对促进区域经济发展和社会稳定具有重要意义，对于促进当地经济社会持续发展具有显著的社会效益和经济效益。

2.4 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用及基本预备费。

3.2 估算说明

1.土建工程根据相同结构的类似工程决算，并参考当地建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.安装工程根据设备购置费及设备安装类似工程决算，以指标形式计入。

3.设备及形成固定资产的物品以目前市场售价、产品生产厂家的报价作为估算依据。

4.其它费用按有关规定计取。其中：

（1）根据《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）文件规定估算建设单位管理费；

（2）根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）文件规定估算工程监理费；

（3）根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）文件规定估算前期工作咨询费；

（4）根据《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）文件规定估算勘察设计费；

（5）根据《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125号）文件规定估算环境影响评价费：

（6）根据《河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510号）文件规定估算工程造价咨询费；

（7）根据《河南省发改委关于转发国家发改委关于降低建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（豫发改收费〔2011〕627号）文件规定估算施工图审查费；

（8）根据《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980号）文件规定估算招标代理服务费；

（9）根据工程费用的0.3%估算工程保险费；

（10）根据《调增房屋建筑和市政基础设施工程施工现场扬尘污染防治费的通知》（豫建设标〔2016〕47号）文件估算扬尘治理费；

（11）根据工程费用的0.5%估算临时设施费；

（12）预备费按照工程费用及工程其他费用总和的5%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资估算6078.00万元，其中：建设工程费用3111.00万元，设备购置2025.00万元，工程其他费用655.30万元，预备费286.70万元。

表1：项目投资估算表

序号	项目名称	工程量	单价（元）	总投资（万元）	备注
一	**工程费用**			**5136**	
1	**建设工程费用**			**3111**	
①	传染病区综合楼	5100㎡	5500	2805	主体建筑、装饰、基坑支护等
②	配套基础设施	5100㎡	600	306	给排水、电气、消防、暖通等配套设施
2	**设备购置**			**2025**	
①	2000速生化仪	1		170	检验科
②	血球计数仪B3+B4	1		80	检验科
③	呼吸机（重症用）	4		100	重症医学科
④	床旁彩超	1		100	重症医学科
⑤	净化装置	1		300	重症医学科
⑥	普通心电监护仪	15		60	普通心电监护仪
⑦	振动排痰机	4		40	医疗设备
⑧	高流量氧疗机	5		45	医疗设备
⑨	DR	1		110	医疗设备
⑩	X线数字减影血管造影系统	1		920	医疗设备
⑪	应急救护物资	1		100	储备物资
二	**工程其它费用**			**655.3**	
1	管理费			77.04	

2	监理费			102.72	
3	勘察设计费			205.44	
4	环境影响评价费			30.82	
5	施工图审查费			30.82	
6	前期咨询费			16.88	
7	造价咨询费			15.41	
8	招投标			41.09	
9	扬尘治理			93.99	
10	保险费			15.41	
11	临时设施费			25.68	
三	**基本预备费**			**286.7**	
四	**总投资**			**6078**	

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 6078.00 万元，其中财政资金安排 1078.00 万元，占比 17.74%，拟申请债券资金 5000.00 万元，占比 82.26%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年度	2023 年 1-8 月	合计
1	财政投入	578.00	500.00	1078.00
2	专项债券资金	4000.00	1000.00	5000.00
合计		4578.00	1500.00	6078.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 6078.00 万元,计划申请使用债券资金总额 5000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本,第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%,第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。其中：本项目计划申请使用债券资金总额 5000.00 万元，本次申请使用 4000.00 万元,计划 2023 年拟申请专项债券资金 1000.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内,项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定,及时披露项目相关信息,包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项,项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥

项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

4.5 项目手续办理情况

1、项目可行性研究报告的批复

根据罗山县发展和改革委员会于2020年3月16日出具的《关于罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2020〕60号），原则同意本项目的建设。本项目已取得项目可行性研究报告的批复。

2、项目环境评价手续

根据罗山县环境保护局于2021年5月8日出具的罗山县环境保护局关于《罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目环境影响报告表》的审批意见（罗环审〔2021〕14号），同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的审批手续。

3、项目国有土地使用证手续

根据罗山县国土资源局于2013年5月2日出具的《中华人民共和国国有土地使用证》（罗山国用（2013）第167号），使用权类型划拨。本项目已取得国有土地使用的审批手续。

4、建设工程规划许可证手续

根据罗山县自然资源局于2021年1月25日出具的《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第411521202100003

号）。本项目已取得建设工程规划许可证的审批手续。

5、建设项目选址批复的手续

根据罗山县人民政府于2020年9月30日出具的《罗山县人民政府关于罗山县人民医院新建传染病区综合楼建设项目选址的批复》（罗政文〔2020〕111号）。本项目已取得建设项目选址的审批手续。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额5000.00万元,本次申请使用4000.00万元,计划2023年拟申请专项债券资金1000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表2：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		4,000.00		4,000.00	4.50%	180.00	180.00
第2年	4,000.00	1,000.00		5,000.00	4.50%	225.00	225.00
第3年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
第4年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
第5年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
第6年	5,000.00		200.00	4,800.00	4.50%	225.00	425.00
第7年	4,800.00		250.00	4,550.00	4.50%	216.00	466.00
第8年	4,550.00		250.00	4,300.00	4.50%	204.75	454.75
第9年	4,300.00		250.00	4,050.00	4.50%	193.50	443.50
第10年	4,050.00		250.00	3,800.00	4.50%	182.25	432.25
第11年	3,800.00		650.00	3,150.00	4.50%	171.00	821.00
第12年	3,150.00		750.00	2,400.00	4.50%	141.75	891.75
第13年	2,400.00		750.00	1,650.00	4.50%	108.00	858.00
第14年	1,650.00		750.00	900.00	4.50%	74.25	824.25
第15年	900.00		750.00	150.00	4.50%	40.50	790.50
第16年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75
合计		5,000.00	5,000.00			2,643.75	7,643.75

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分收入、支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

⑧本项目债券存续期 15 年，建设期为 18 个月，计划开工日期 2022 年 3 月，于 2023 年 8 月完工。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门诊收入和住院收入作为债券还款资金来源。

罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目为新建项目，尚无往年可参考的财务数据。根据已经发行过的政府专项债券所参考过的同类型及规模类似的平顶山市传染病医院调查情况，本项目收益预测是参照平顶山市传染病医院最近三年年均门诊人次、人均门诊费用、年均住院人次、人均住院费用基础上，考虑合理增长因素后得出。平顶山市传染病医院是集医疗、科研、教学、急救、康复、社会服务为一体的现代化传染专科医院，设有传染病床200张，本项目收入参考平顶山市传染病医院 2016-2018年历史数据进行测算。

平顶山市传染病医院2016-2018年收入相关情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

	基础数据			三年平均数	近三年平均增长率
项目名称	2016年	2017年	2018年		
门诊收入（万元）	765.18	1019.66	1365.36		
天/年	365	365	365		
每日门诊人次	143	180	222	182	24.60%
年门诊人次	52195	65700	81030	66308	24.60%
人均收费（元/次）	146.6	155.2	168.5	156.77	7.22%
住院收入（万元）	2681.55	3314.16	3889.29		
天/年	365	365	365		
床位数	200	200	200		

每日使用床位数	135	155	170	153	12.25%
年实际占用床位数	49275	56575	62050		
每床位日收费	544.20	585.80	626.80	585.60	7.32%
床位负荷率	67.50%	77.50%	85.00%	76.67%	

基于以上数据分析，本项目各项预测假设如下：

（1）门诊收入

参考以上数据分析，根据合理性和谨慎性原则，考虑到本项目为县级传染病医院门诊以及结合目前信阳地区在传染病方面救治情况，年门诊人次按照平顶山市传染病医院 2016 年至 2018 年度平均三年门诊 66308 人次的 60%测算，基于谨慎性考虑即本项目运营期第一年门诊 39000 人次，以后年度门诊人数按照 2.00%增长。人均收费按照平顶山市传染病医院 2016 年至 2018 年度平均三年单价 156.77 元的 90%测算，即本项目运营期第一年门诊单价为 140.00 元，以后年度门诊单价按照 6.00%增长。

（2）住院收入

罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目设有标准病床 89 张，参考平顶山市传染病医院 2016 年至 2018 年床位使用率分别为 67.50%、77.50%、85.00%，三年床位平均使用率为 76.67%，年实际占用床日分别为 49275、56575、62050 平均增长率为 12.25%；故本次预测本项目运营期第一年按照 75.00%

以后年度增长5.00%直至达到满负荷的95.00%。根据以上数据分析,住院人次平均收费增长率7.32%，根据合理性和谨慎性原则，考虑到本项目为县级传染病医院，门诊住院人次收费根据平顶山市传染病医院2016年至 2018 年度三年平均单价585.60元的90%测算,即本项目运营期第一年住院平均收费为527.00元，以后年度住院收费日收费按照6.00%增长。

3.项目运营成本分析

该项目主要支出有职工工资及福利费用、医药成本支出、其他支出。本项目成本参考平顶山市传染病医院2016-2018年历史数据进行测算。平顶山市传染病医院2016-2018年成本相关情况如下表所示：

金额单位：人民币元

项目	2016年	2017年	2018年	近三年占收入平均比例
一、收入合计	3446.73	4333.82	5254.65	
二、成本合计	2684.97	3351.94	4002.29	
1、医药和材料成本支出	1331.18	1670.69	1991.03	
占比	38.62%	38.55%	37.89%	38.35%
2、职工工资及福利费用	1002.34	1230.45	1500.45	
占比	29.08%	28.39%	28.55%	28.68%
3、其它费用	351.45	450.8	510.81	
占比	10.20%	10.40%	9.72%	10.11%

（1）医疗耗材、药品等费用

平顶山市传染病医院2016-2018年医药成本支出平均占

收入比例为 38.35%，基于谨慎性考虑，本项目建成运营后需要医疗耗材、药品等消耗较大，医疗耗材、药品等支出按照收入的 45.00%进行测算。

（2）职工工资及福利费用

本项目建成后，员工人数按照 77 人测算，根据当地同行业人均平均工资每人每年按 5.0 万元测算，福利按照工资总额的 14%进行测算，即员工工资及福利均按 5.7 万元/年/人，根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。基于谨慎性原则，项目运营后每年在上年人工薪资按照 2.50%的增长率进行预测。

（3）其他费用

其他费用主要为项目的水费、电费、办公费及无法预计的费用等；根据以上数据分析，同类等规模其他费用占医疗收入近 3 年平均占比为 10.11%，根据合理性和谨慎性原则，按照运营收入的 15.00%进行测算。

（4）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）

附件 3“营业税改征增值税试点政策” 的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”,本项目收入属于(财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第(四)项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入,因此本项目免征所得税。

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：万元

罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目资金平衡收益测算表																	
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	合计
一、收入合计			1,829.97	2,042.08	2,273.30	2,525.19	2,799.39	2,983.17	3,179.28	3,388.52	3,611.84	3,850.17	4,104.54	4,376.09	4,665.99	4,975.50	46,605.04
1、门诊收入（万元）			546.00	590.34	638.27	690.10	746.13	806.72	872.23	943.05	1,019.63	1,102.42	1,191.94	1,288.72	1,393.37	1,506.51	13,335.41
① 人数			39,000	39,780	40,576	41,387	42,215	43,059	43,920	44,799	45,695	46,609	47,541	48,492	49,461	50,451	
② 收费标准（元/人）			140.00	148.40	157.30	166.74	176.75	187.35	198.59	210.51	223.14	236.53	250.72	265.76	281.71	298.61	
2、住院收入（万元）			1,283.97	1,451.74	1,635.03	1,835.09	2,053.26	2,176.45	2,307.06	2,445.47	2,592.21	2,747.75	2,912.61	3,087.37	3,272.63	3,469.00	33,269.63
① 可占用总床日数			32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	32,485	
②天/年			365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	
③床位数			89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	
④负荷率			75%	80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
⑤每床位日收费（元/日）			527.00	558.62	592.14	627.67	665.33	705.25	747.57	792.42	839.97	890.37	943.79	1,000.42	1,060.45	1,124.08	
二、支出合计			1,536.88	1,675.12	1,825.10	1,987.76	2,164.11	2,286.48	2,416.56	2,554.82	2,701.85	2,858.22	3,024.55	3,201.53	3,389.87	3,590.33	35,213.17
1、医疗耗材、药品等费用			823.49	918.93	1,022.99	1,136.33	1,259.73	1,342.43	1,430.68	1,524.83	1,625.33	1,732.58	1,847.04	1,969.24	2,099.70	2,238.98	20,972.27
2、职工薪酬及福利费			438.90	449.87	461.12	472.65	484.47	496.58	508.99	521.71	534.75	548.12	561.82	575.87	590.27	605.03	7,250.15

3、其他费用			274.50	306.31	341.00	378.78	419.91	447.48	476.89	508.28	541.78	577.53	615.68	656.41	699.90	746.33	6,990.76
三、收支结余（一－二）			293.09	366.96	448.20	537.42	635.29	696.69	762.72	833.70	909.98	991.95	1,080.00	1,174.57	1,276.13	1,385.17	**11,391.87**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为11391.87万元，计算的本息覆盖倍数为1.49。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

表3：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		4,000.00		4,000.00	4.50%	180.00	180.00	
第2年	4,000.00	1,000.00		5,000.00	4.50%	225.00	225.00	
第3年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	293.09
第4年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	366.96
第5年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00	448.20
第6年	5,000.00		200.00	4,800.00	4.50%	225.00	425.00	537.42
第7年	4,800.00		250.00	4,550.00	4.50%	216.00	466.00	635.29
第8年	4,550.00		250.00	4,300.00	4.50%	204.75	454.75	696.69
第9年	4,300.00		250.00	4,050.00	4.50%	193.50	443.50	762.72
第10年	4,050.00		250.00	3,800.00	4.50%	182.25	432.25	833.70
第11年	3,800.00		650.00	3,150.00	4.50%	171.00	821.00	909.98
第12年	3,150.00		750.00	2,400.00	4.50%	141.75	891.75	991.95
第13年	2,400.00		750.00	1,650.00	4.50%	108.00	858.00	1,080.00
第14年	1,650.00		750.00	900.00	4.50%	74.25	824.25	1,174.57
第15年	900.00		750.00	150.00	4.50%	40.50	790.50	1,276.13
第16年	150.00		150.00		4.50%	6.75	156.75	1,385.17
合计		5,000.00	5,000.00			2,643.75	7,643.75	11,391.87
本息覆盖倍数	1.49							

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益11391.87万元，应付

债券本金及利息合计 7643.75 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.49 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析当

项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 4：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00
债券本息合计	7643.75	7643.75	7643.75	7775.94
项目收益	11391.87	9061.61	9631.21	11391.87
覆盖倍数	1.49	1.19	1.26	1.47

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是每年门诊和住院人数下降，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、 按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收

入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、医院将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医院中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和本院就医养人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地医疗发展条件，满足了当地医疗发展需求，完善了当地的基础设施，为当地医疗业的发展打下了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 5：项目事前绩效评估表

项目名称			罗山县人民医院传染病区综合楼建设项目		
主管部门			罗山县卫生健康委员会	项目单位	罗山县人民医院
项目资金（万元）			建设期投入资金总额：	6078	
			其中：财政拨款	1078	
			债券资金	5000	
			自筹资金	0	
绩效目标	实施目标				
	占地 981 平方米，建筑面积 5100 平米，设置 89 个床位（含应对突发疫情储备床位 40 张），购置设备 34 台/套。主要建设内容包括：土建、装饰、基坑支护、电气、消防、给排水、暖通等配套基础设施及设备购置。				
	一级指标	二级指标	三级指标		指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：总建筑面积		5100 平方米
			指标 2：占地面积		981 平方米
			指标 3：设备采购后使用率		100%
		质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率		100%
			指标 2：项目设备验收合格率		100%
			指标 3：项目设备正常运行率		100%
		时效指标	指标 1：项目按时开工建设		100%
			指标 2：项目建设按期完工		100%
			指标 3：项目资金按计划支出		100%
		成本指标	指标 1：总投资成本		6078.00 万元

绩效指标			指标 2：建设投资工程成本	3111.00 万元
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	合理控制
			指标 2：运营期总收入	43954.05 万元
		社会效益指标	指标 1：增加医疗服务能力	有效提升
			指标 2：体系重大故障发生率	0 起
			指标 3：改善医院环境，提高服务社会发展能力	有效提升
		生态效益指标	指标 1：建设噪声控制值	有效控制
			指标 2：促进医院的总和服务能力	有效改善
		可持续影响指标	指标 1：正常使用年限	≥15 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：患者满意度	≥99%
			指标 2：职工满意度	100%
			指标 3：被投诉次数	≤1%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

罗山县人民医院

罗山县卫生健康委员会

罗山县财政局

罗山县盛越工程咨询有限公司

2021 年 8 月 20 日

新县城镇公办幼儿园建设项目
实施方案

日期：二〇二〇年十月

目录

第一章项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 建设单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 2
1.6 建设期 3
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 主管部门责任 3
第二章项目社会经济效益 4
2.1 社会效益 4
2.2 经济效益 5
第三章项目投资估算与资金筹措 7
3.1 估算范围 7
3.2 估算说明 7
3.3 投资估算 7
3.4 资金筹措计划 8
3.5 项目资金保障措施 8
第四章项目专项债券融资方案 10
4.1 编制依据 10
4.2 债券使用计划 10
4.3 债券信息披露 11
4.4 投资者保护措施 11
第五章项目收益与融资自求平衡分析 13
5.1 经营现金流入 13
5.2 项目本息覆盖倍数 21
5.3 总体评价结果 21
第六章风险分析 23
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 23
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 23

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 23
第七章　项目事前绩效评估 25
7.1 项目概况 25
7.2 评估内容与结论 25

第一章项目概况

1.1 项目名称

新县城镇公办幼儿园建设项目

1.2 建设单位

新县教育局

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目共建设 6 所城镇公办幼儿园，包含新集镇卓湾二河棚户区幼儿园、新集镇上榨棚户区幼儿园、新集镇团竹园棚户区幼儿园、新县箭厂河乡中心幼儿园、新县陈店乡中心幼儿园、新县吴陈河镇红石幼儿园；各幼儿园建设地点如下：

1. 新集镇卓湾二河棚户区幼儿园：位于县城区金兰山街道卓湾二河棚户区；

2. 新集镇上榨棚户区幼儿园：位于县城区新集镇上榨棚户区；

3.新集镇团竹园棚户区幼儿园：位于县城区团竹园棚户区改造区域；

4.新县箭厂河乡中心幼儿园：位于新县箭厂河乡街道；

5.新县陈店乡中心幼儿园：位于新县陈店乡街道；

6.新县吴陈河镇红石幼儿园：位于新县吴陈河镇红石社区。

1.5 建设规模及内容

新建6所城镇公办幼儿园，总占地面积约29397平方米，新建园舍19734平方米，幼儿活动场地6700平方米，规划51个班，在园幼儿1530人，购置玩教具3300台、套、件，分别是：

1.新集镇卓湾二河棚户区幼儿园：新建园舍3150平方米，幼儿活动场地1100平方米及配套工程和设备购置，规划为9个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿270人。

2.新集镇上榨棚户区幼儿园：新建园舍2214平方米，幼儿活动场地800平方米及配套工程和设备购置。规划为6个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿180人。

3.新集镇团竹园棚户区幼儿园：新建园舍6900平方米，幼儿活动场地2300平方米及配套工程和设备购置，规划为18个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿540人。

4.新县箭厂河乡中心幼儿园：新建园舍3570平方米，幼儿活动场地1200平方米及配套工程和设备购置，规划为9个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿270人。

5.新县陈店乡中心幼儿园：新建园舍2600平方米，幼儿活动场地800平方米及配套工程和设备购置，规划为6个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿180人。

6.新县吴陈河镇红石幼儿园：新建园舍1300平方米，幼儿活动场地500平方米及配套工程和设备购置，规划为3个教学班，全日制幼儿园，规划在园幼儿90人。

1.6 建设期

本项目计划建设周期 18 个月，开工日期 2022 年 3 月，预计完工时间 2023 年 8 月。

1.7 项目总投资

项目总投资约 9,110.00 万元，其中工程建设费为 8,367.62 万元，基本预备费为 418.38 万元，其他费用为 324.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	幼儿园名称	面积（㎡）	教学班（个）
1	新集镇卓湾二河棚户区幼儿园	3,150.00	9
2	新集镇上榨棚户区幼儿园	2,214.00	6
3	新集镇团竹园棚户区幼儿园	6,900.00	18
4	新县箭厂河乡中心幼儿园	3,570.00	9
5	新县陈店乡中心幼儿园	2,600.00	6
6	新县吴陈河镇红石幼儿园	1,300.00	3

1.9 主管部门责任

本项目主管部门和项目单位均为新县教育局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章项目社会经济效益

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》要求：基本普及学前教育。学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发展具有重要意义。遵循幼儿身心发展规律，坚持科学保教方法，保障幼儿快乐健康成长。积极发展学前教育，到 2020 年，普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。重视 0 至 3 岁婴幼儿教育。

2.1 社会效益

1．有利于缓解人民群众对学前教育需求

新集镇卓湾二河棚户区幼儿园位于县城区金兰山街道卓湾二河棚户区。该区域有卓湾二河棚户区、建设家园、砖瓦集团安置楼、汪畈安置区、徐后湾棚户区、九龙湾小区、九龙家园、集贤家园、世纪春城等居住小区，适龄幼儿约 600 人，周围无幼儿园。

新集镇上榨棚户区幼儿园位于县城区新集镇上榨棚户区，该区域可辐射朝阳花园、上榨安置区、公路管理局家属院棚户区、交警队家属院、县高中家属楼等居住小区，适龄幼儿约 300 人，周围无幼儿园。

新集镇团竹园棚户区幼儿园位于县城区团竹园棚户区改造区域。该区域有团竹园棚户区，金水湾小区、小河边小区、金水社区等居民小区，适龄幼儿约 800 人，周围无幼儿园。

新县箭厂河乡中心幼儿园位于新县箭厂河乡街道，覆盖箭厂河乡街道，常住人口约 9000 人，周边没有公办幼儿园。

新县陈店乡中心幼儿园位于新县陈店乡街道，覆盖陈店乡街道，常住人口约6000人，周边没有公办幼儿园。

新县吴陈河镇红石幼儿园位于新县吴陈河镇红石社区，周边常住人口约3000人，周边没有公办幼儿园。

项目的建设能够很好的服务项目所在区域居住人口，缓解其适龄儿童的入园需求。

2．有利于改善新县教育发展质量和教育发展水平

新县现有幼儿园136所，省级示范性幼儿园2所，市级示范性幼儿园2所，市一级幼儿园2所，市三级幼儿园55所。在园幼儿12275人，573个教学班，占地面积153,127.00平方米，幼儿教师1098人，幼儿生均占地12.47平方米，其中公办幼儿园及附设幼儿班65个，134个教学班在园幼儿2887人，占全县在园幼儿的23.52%，教职工307人，占地面积87,857.00平方米，生均占地面积30.43平方米。2014—2019年，新县学前教育人数逐年上升，年均增长4%左右，但公办幼儿园在园人数却逐年下降，影响学前教育的公益性和普惠性，阻碍了新县教育发展质量和教育发展水平的提高。因此本项目的建设是改善新县教育发展质量和教育发展水平的需要

2.2 经济效益

百年大计，教育为本。教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径，寄托着亿万家庭对美好生活的期盼。强国必先强教。优先发展教育、提高教育现代化水平，对实现全面建设小康社会奋斗目标、建设富强民主文明和谐的社会主

义现代化国家具有决定性意义。

学前教育是一项基础性、战略性产业，是科教兴国的重要组成部分。学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发展具有重要意义。对祖国的经济发展奠定坚实的基础。

第三章项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程建设费，基本预备费，其他费用。

3.2 估算说明

1.工程费用根据类似工程各单位工程造价指标进行估算。

2.基本预备费考虑计取 8 项，参照有关规定计取，其中：

建设单位管理费：按《基本建设财务管理规定》（财建〔2016〕504 号）规定，第一、二部分总费用分档计取；

可研报告编制费等其它工程前期费：参照计价格〔2002〕125 号、计价格〔1999〕1283 号文件规定，结合洛阳本地实际计算；

工程监理费：参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格〔2007〕670 号文计入；

招标代理服务费：参考国家发改委发改办价格〔2003〕857 号文及市场行情计入；

施工图审查费：按河南省政府豫政〔2008〕52 号文计入。

3.3 投资估算

项目总投资约 9,110.00 万元，其中工程建设费为 8,367.62 万元，基本预备费为 418.38 万元，其他费用为 324.00 万元。项目投资估算表如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	估算金额（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计（万元）
一	工程建设费	5,073.21	1,026.51	238.20	2,029.70	8,367.62
1	新集镇卓湾二河棚户区幼儿园	820.21	157.88	35.03	324.45	1,013.14
2	新集镇上榨棚户区幼儿园	628.56	124.68	29.61	250.70	782.84
3	新集镇团竹园棚户区幼儿园	1,847.83	321.15	64.75	715.34	2,233.73
4	新县箭厂河乡中心幼儿园	832.61	189.84	43.14	341.25	1,065.59
5	新县陈店乡中心幼儿园	656.7	144.89	37.68	268.78	839.28
6	新县吴陈河镇红石幼儿园	287.29	88.06	27.99	129.17	403.34
二	基本预备费					418.36
三	其他费用					324.00
四	项目总投资					9,110.00

3.4 资金筹措计划

（1）资金筹措计划

本项目总投资 9,110.00 万元，其中财政资金安排 5,010.00 万元；拟申请债券资金 4,100.00 万元。

（2）项目建设投资计划

本项目根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：万元

序号	项目	第 2021 年	第 2022 年	合计
1	财政投入	3,000.00	2,010.00	5,010.00
2	专项债券资金		4,100.00	4,100.00
合计		3,000.00	6,110.00	9,110.00

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严

格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

8.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 9,110.00 万元，计划申请使用债券资金总额 4,100.00 万元，本次申请使用 4，100.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期 15 年期债券从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%,第 11-15 年每年偿还 15%，已兑付本金不再偿还利息。其中，计划 2022 年度申请 4,100.00 万元，本次申请 4,100.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

（1）适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

（2）明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切

配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.6%、2.1%、2.9%，三年平均涨幅为 2.2%。

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期为 18 个月。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的保教费收入、餐费收入和托管费收入作为债券还款资金来源。

1.保教费收入

①学生数量

根据项目规划，本项目共包含六个幼儿园，共规划 51 个班级，每班定额 30 名学生，幼儿园共 1530 名学生。根据新县已有公立幼儿园招生情况和本项目建设规模，建成后第一年按 80%的招生率预测，第

二年按照85%的招生率预测，第三年及以后年度按90%招生率预测。

②每年招生月份

幼儿园每年暑假45天，寒假15天-20天，每年可招生10个月，本项目按月计算收取保育保教费。

③保育保教费标准

根据新县发展和改革委员会、新县财政局、新县教育局新发改〔2020〕251号《关于调整我县幼儿园收费标准的通知》确定，每生每月260元。

2.餐费收入

本项目为幼儿提供一餐一点饮食服务，收费标准为15元/人•天，年供应天数300天。

3.延时托管收入

收费标准：根据《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》豫发改收费〔2012〕2061号文件，幼儿园受家长委托，对在园幼儿提供托管服务的，可以收取延时托管费，具体标准按照当地人均最低日工资核定。根据《河南省人民政府关于调整河南省最低工资标准的通知》豫政〔2018〕26号文件（自2018年10月1日起施行）要求：新县小时最低工资标准为15元/小时。因此，本项目延时托管费收费标准谨慎选择按照为10元/时。

根据调研，新县现运营幼儿园延时托管情况为：每日托管人数占在园人数50%以上，托管时长为1.00小时/天，出于谨慎考虑，假设本项目每天延时托管人数为在园人数的50%，托管时长为1小时/天托管

天数考虑到周末及寒暑假，假设每年为 300 天。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有职工薪酬、燃料及动力费、食材费、书本费、管理费、修理费。

（1）职工薪酬

本项目为公办幼儿园，职工薪酬由财政资金统筹。

（2）燃料及动力费

燃料及动力费主要为电费、水费，本项目年用电量 153.12 万 kWh，年用水量 1.14 万吨，依据《新县发改委关于调整城区自来水价格及居民生活用水实行阶梯价格的通知》，县城区学校、养老机构用水价格按调整后按居民用水第一阶梯水价 1.3 元/吨执行，不实行阶梯水价，水费按照 1.3 元/吨，电费按照 0.56 元/KWh。

（3）食材费

食材费按照项目幼儿人数计取，按照 5.00 元/人•天测算。

（4）书本费

书本费按照项目幼儿人数计取，按照 100.00 元/人•年测算。

（5）管理费

管理费按照运营后第一年收入的 7.00%计提，后续年份以 2.20%的速度增长。

（6）修理费

修理费按照运营后第一年收入的 5.00%计提，后续年份以 2.20%的速度增长。

（7）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第一项规定：“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益分析

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一、收入合计	1,052.64	1,118.44	1,184.22	1,184.22	1,184.22	1,184.22	1,184.22
1、保教费收入（万元）	318.24	338.13	358.02	358.02	358.02	358.02	358.02
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	1530
②月数	10	10	10	10	10	10	10
③招生比例	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%
④保教收费（元/(人·月）)	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
2、餐费收入（万元）	550.80	585.23	619.65	619.65	619.65	619.65	619.65
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	1530
②餐费收费（元/(人·年）)	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
③天数	300	300	300	300	300	300	300
③招生比例	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%
3、延时托管收入（万元）	183.60	195.08	206.55	206.55	206.55	206.55	206.55
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	1530
②托管率	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%
③收费标准（元/时/生）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00

项目	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
④托管天数	300	300	300	300	300	300	300
⑤招生比例	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%
二、支出合计	458.35	466.18	474.18	482.35	490.71	499.25	507.98
1、燃料动力	87.23	87.23	87.23	87.23	87.23	87.23	87.23
①电费	85.75	85.75	85.75	85.75	85.75	85.75	85.75
单价（元/度）	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56
数量（万度）	153.12	153.12	153.12	153.12	153.12	153.12	153.12
②水费	1.48	1.48	1.48	1.48	1.48	1.48	1.48
单价（元/m^3）	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30
数量（万吨）	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14
2、食材费用	229.50	234.55	239.71	244.98	250.37	255.88	261.51
3、书本费	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30
4、管理费	73.68	75.31	76.97	78.66	80.39	82.16	83.97
5、维修费	52.63	53.79	54.97	56.18	57.42	58.68	59.97
三、收支结余（一-二）	594.29	652.26	710.04	701.87	693.51	684.97	676.24

（续）

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、收入合计	1,184.22	1,184.22	1,184.22	1,184.22	1,184.22	1,184.22	15,197.50
1、保教费收入（万元）	358.02	358.02	358.02	358.02	358.02	358.02	4,594.59

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	
②月数	10	10	10	10	10	10	
③招生比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
④保教收费（元/(人·月）)	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	
2、餐费收入（万元）	619.65	619.65	619.65	619.65	619.65	619.65	7,952.18
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	
②餐费收费（元/(人·年）)	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	
③天数	300	300	300	300	300	300	
③招生比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
3、延时托管收入（万元）	206.55	206.55	206.55	206.55	206.55	206.55	2,650.73
①学生人数	1530	1530	1530	1530	1530	1530	
②托管率	50%	50%	50%	50%	50%	50%	
③收费标准（元/时/生）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
④托管天数	300	300	300	300	300	300	
⑤招生比例	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
二、支出合计	516.90	526.02	535.34	544.86	554.60	564.54	6,621.26
1、燃料动力	87.23	87.23	87.23	87.23	87.23	87.23	1,133.99
①电费	85.75	85.75	85.75	85.75	85.75	85.75	1,114.71
单价（元/度）	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	0.56	
数量（万度）	153.12	153.12	153.12	153.12	153.12	153.12	

项目	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
②水费	1.48	1.48	1.48	1.48	1.48	1.48	19.27
单价（元/m³）	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	
数量（万吨）	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14	
2、食材费用	267.26	273.14	279.15	285.29	291.57	297.98	3,410.89
3、书本费	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30	15.30	198.90
4、管理费	85.82	87.71	89.64	91.61	93.63	95.69	1,095.24
5、维修费	61.29	62.64	64.02	65.43	66.87	68.34	782.24
三、收支结余（一-二）	667.32	658.20	648.88	639.36	629.62	619.68	8,576.24

5.2 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 8,576.24 万元；计算的本息覆盖倍数为 1.37 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年	-	184.50	184.50	
第 2 年	-	184.50	184.50	
第 3 年	-	184.50	184.50	594.29
第 4 年	-	184.50	184.50	652.26
第 5 年	-	184.50	184.50	710.04
第 6 年	205.00	184.50	389.50	701.87
第 7 年	205.00	175.28	380.28	693.51
第 8 年	205.00	166.05	371.05	684.97
第 9 年	205.00	156.83	361.83	676.24
第 10 年	205.00	147.60	352.60	667.32
第 11 年	615.00	138.38	753.38	658.20
第 12 年	615.00	110.70	725.70	648.88
第 13 年	615.00	83.03	698.03	639.36
第 14 年	615.00	55.35	670.35	629.62
第 15 年	615.00	27.68	642.68	619.68
合计	4,100.00	2,167.88	6,267.88	8,576.24
本息覆盖倍数				1.37

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.3 总体评价结果

经测算，在新县城镇公办幼儿园建设项目收益预测及其依据的各项

假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益 8,576.24 万元，应付债券本金及利息合计 6,267.88 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.37 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括保教费收入、餐费收入和托管费收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的招生工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于

上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章　项目事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：新县城镇公办幼儿园建设项目

主管部门：新县教育局

实施单位：光新县教育局

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 4,100.00 万元用于项目建设，期限 15 年。

7.2 评估内容与结论

（1）立项的必要性

1.有利于缓解人民群众对学前教育需求

项目的建设能够很好的服务项目所在区域居住人口，缓解其适龄儿童的入园需求。

2.有利于改善新县教育发展质量和教育发展水平

新县现有幼儿园 136 所，省级示范性幼儿园 2 所，市级示范性幼儿园 2 所，市一级幼儿园 2 所，市三级幼儿园 55 所。在园幼儿 12275 人，573 个教学班，占地面积 153,127.00 平方米，幼儿教师 1098 人，幼儿生均占地 12.47 平方米，其中公办幼儿园及附设幼儿班 65 个，134 个教学班在园幼儿 2887 人，占全县在园幼儿的 23.52%，教职工 307 人，占地面积 87,857.00 平方米，生均占地面积 30.43 平方米。2014— 2019 年，新县学前教育人数逐年上升，年均增长 4%左右，但公办幼儿园在园人数却逐年下降，影响学前教育的公益性和普惠性，

阻碍了新县教育发展质量和教育发展水平的提高。因此本项目的建设是改善新县教育发展质量和教育发展水平的需要。

（2）绩效目标科学性

百年大计，教育为本。教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径，寄托着亿万家庭对美好生活的期盼。强国必先强教。优先发展教育、提高教育现代化水平，对实现全面建设小康社会奋斗目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化国家具有决定性意义。

（3）实施可行性

本项目实施方案已通过县领导认可，批准实施。

（4）筹资合理性

本项目主要由政府财政资金支持。

（5）预算合理性

本次预算的主要计算数据以市场询价为准，预算合理可行。

（6）总体要求

学前教育是一项基础性、战略性产业，是科教兴国的重要组成部分。学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发展具有重要意义。对祖国的经济发展奠定坚实的基础。

综上，予以支持。

淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目
实施方案

日期：二〇二一年十月

目录

第一章 项目概况..... 1

1.1 项目名称..... 1

1.2 建设单位..... 1

1.3 项目性质..... 1

1.4 建设地点..... 1

1.5 建设规模及内容..... 1

1.6 建设期..... 2

1.7 项目总投资..... 2

1.8 主管部门责任..... 2

1.9 项目主体及运作模式..... 3

第二章 项目社会经济效益..... 5

2.1 社会效益..... 5

2.2 经济效益..... 6

2.3 债券资金使用合规性..... 6

第三章 项目投资估算与资金筹措..... 8

3.1 估算范围..... 8

3.2 估算说明..... 8

3.3 投资估算..... 9

3.4 资金筹措计划..... 16

3.5 项目资金保障措施..... 17

第四章 项目专项债券融资方案..... 18

4.1 编制依据..... 18
4.2 债券使用计划..... 19
4.3 债券信息披露..... 19
4.4 投资者保护措施..... 20
4.5 项目手续办理情况..... 21
第五章 项目收益自求平衡分析..... 23
5.1 应付债券本息情况..... 23
5.2 经营现金流入..... 24
5.3 项目本息覆盖倍数..... 32
5.4 总体评价结果..... 32
5.5 敏感性分析..... 33
第六章 风险分析..... 34
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 34
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 34
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 35
第七章 项目事前绩效评估..... 36

第一章 项目概况

1.1 项目名称

淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目

1.2 建设单位

名称：淮滨县教育体育局

统一社会信用代码：11411527006102470 9

住所：河南省淮滨县淮河大道西段教育体育园

负责人：杨帆

1.3 项目性质

新建项目，具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目共涉及4所幼儿园建设,分别为刘湾小学幼儿园改造项目，位于淮滨县滨湖街道办事处刘湾村六组；郑营小学幼儿园建设项目，位于淮滨县桂花街道办事处郑营村王东组；淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目,位于淮滨县老城区新市街；淮滨县顺河街道办事处章营幼儿园建设项目，位于淮滨县顺河街道办事处章营村二组。

1.5 建设规模及内容

根据宁波国际投资咨询有限公司2020年11月出具的《淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目可行性研究报告》和淮滨县发展和改革委员会2020年12月10日出具的《关于淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》

（淮发改〔2020〕207号），本项目主要建设内容和规模：县直幼儿园新建建筑面积为3618.68平方米，其中地上建筑面积2226.61平方米，地下建筑面积1392.07平方米；顺河街道办事处章营幼儿园新建建筑面积为2690.53平方米，全部为地上建筑；滨湖街道办事处刘湾小学幼儿园新建建筑面积为2628.48平方米，全部为地上建筑；桂花办事处郑营小学幼儿园新建建筑面积为2652.50平方米，全部为地上建筑。

1.6 建设期

本项目建设期12个月，预计开工日期2022年3月，于2023年2月完工。

1.7 项目总投资

本项目估算总投资为4766.61万元，其中工程费用共4010.27万元，工程建设其他费用共421.36万元，基本预备费共221.58万元，建设期利息为113.40万元。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为淮滨县教育体育局，项目单位为淮滨县教育体育局。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项

目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为淮滨县教育体育局，项目建成后，项目资产也将登记到淮滨县教育体育局名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目

专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

1．有利于缓解人民群众对学前教育需求

在当前全面建设小康社会，努力构建社会主义和谐社会的新形势下，加快幼儿教育事业发展对于促进社会和谐，保证社会稳定具有重要的现实意义。随着家长需求的多元化，民办幼儿教育机构的服务达不到家长要求，进一步加大公办幼儿园投入力度，加强和完善幼儿教育基础设施建设，满足家长多元化需求，解除家长后顾之忧，推动幼儿教育事业与经济社会协调发展，与全社会共同实现小康目标，是一项十分重要和紧迫的任务。

2．有利于改善淮滨县教育发展质量和教育发展水平

幼儿园教育是基础教育的重要组成部分，是我国学校教育和终身教育的奠基阶段。为此国务院《关于基础教育改革与发展的决定》强调指出：必须重视和发展学前教育，大力发展以社区为依托，公办与民办相结合的多种形式的学前教育和儿童早期教育服务，加强乡（镇）中心幼儿园建设并发挥其对村办幼儿园（班）的指导作用。该项目的实施，正是淮滨县政府实施和落实教育优先发展，加强学前教育和儿童早期教育服务的具体措施，本项目是一项社会公益性工程，使淮滨县教育发展质量和教育发展水平得到提高，同时本项目的建设是改善淮滨县教育发展质量和教育发展水平的需要。

2.2 经济效益

随着淮滨县城镇化进程加快、两孩政策人口增加等因素，人口的急剧增加，特别是人口逐年上升，致使学前办学压力越来越大。因此县直幼儿园等 4 所幼儿园建设项目势在必行。

本项目严格按照《幼儿园建设标准》（建标 175-2016），结合本地区的实际情况和适度超前原则进行建设，总建筑面积 22470 平方米。平均面积指标符合《幼儿园建设标准》（建标 175-2016）中的有关规定。项目收益来源为以上四个幼儿园的保教费收入、餐费收入和延时托管费收入，以学校规划的生源人数和当地政府物价部门确定的保教费收费标准、延时托管收费标准和餐费收入标准作为测算收入的依据，预计本项目运营期总共收入 11956.32 万元，扣除运营成本 4261.62 万元，项目收益 7694.70 万元，预测收益在债务存续期内可以全部实现，本项目能够自求平衡。本项目建设符合淮滨县城镇建设总体规划，配套布局合理，建设标准适中，有稳定的入学需求作保证，具有良好的经济效益。

综上，实施本项目，对于促进经济社会持续发展具有显著的社会效益和经济效益。

2.3 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），2022 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源

项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括建筑物的土建、设备、安装费用等的其它费用及基本预备费等。

3.2 估算说明

1、建筑工程根据类似工程决算，并参考淮滨县建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2、设备参照同类工程设备价格或具体询价并根据本项目具体情况计入。

3、安装费：按设备购置价的百分比计入。

4、其它费用按有关规定计取：

土地费：暂不计入；；

前期工作费：按豫价房字〔1999〕337 号文规定计入；

项目建设管理费：按豫财建〔2016〕504 号文件规定计入；勘察设计费：按照原国家计委和建设部《关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格[2002]10 号）和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格[2011]534 号）的要求进行估

算；

工程监理费：按照国家发改委发布的《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格[2007]670 号）和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格[2011]534 号）的要求进行估算；

招标代理费：按河南省计委豫计收费（2003）2 号文计入；前期工程咨询费：按照原国家计委发布的《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》(计价格[1999]1283 号)及原河南省计划委员会、河南省物价局《关于转发<国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知>的通知》（豫价房字[1999]337 号）的要求进行估算；工程造价服务咨询费：按豫发改收费〔2011〕627 号文计入；

5、基本预备费率取一、二部分费用的 5%计入。

3.3 投资估算

本项目总投资 4766.61 万元，其中工程费用共 4010.27 万元,工程建设其他费用共 421.36 万元,基本预备费共 221.58 万元，建设期利息为 113.40 万元。

表 1：项目投资估算表

		估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一	**第一部分工程费用**	**2896.75**	**164.56**	**948.97**	**0.00**	**0.00**	**4010.27**				
1	**章营幼儿园**	**696.25**	**41.96**	**283.14**	**0.00**	**0.00**	**1021.36**	**项**	**1.00**		
2	**县直幼儿园**	**1026.52**	**41.78**	**283.80**	**0.00**	**0.00**	**1352.10**	**项**	**1.00**		
3	**郑营小学幼儿园**	**585.20**	**44.01**	**271.63**	**0.00**	**0.00**	**900.84**	**项**	**1.00**		
4	**刘湾小学幼儿园**	**588.78**	**36.80**	**110.40**	**0.00**	**0.00**	**735.97**	**㎡**	**2628.48**	**2800**	
	第一部分工程费用小计	2896.75	164.56	948.97	0.00	0.00	4010.27				
二	第二部分其它费用				421.36		421.36				
1	前期工作费				20.00		20.00	项	1	200000	
2	项目建设管理费				65.15		65.15	第一部分工程费用			
3	勘察设计费				136.63		136.63	第一部分工程费用	4010.27		
4	工程监理费				102.35		102.35	第一部分工程费用	4010.27		
5	招标代理费				27.07		27.07	第一部分工程费用	4010.27		
6	工程造价服务咨询费				20.05		20.05	第一部分工程费用	4010.27	0.50%	
7	节能费用				10.00		10.00	项	1.00	100000.00	
8	场地准备和临时设施费				40.10		40.10	项	4010.27	0.01	
	第二部分其它费用小计				421.36		421.36				

	第一、第二部分费用合计	2896.75	164.56	948.97	421.36		4431.63				
三	预备费					221.58	221.58	第一+第二部分工程费用	4431.63	5%	
四	建设期利息						113.40				
五	建设项目总投资	2896.75	164.56	948.97	421.36	221.58	4766.61				

表 2：县直幼儿园工程费用估算表

		估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一	**第一部分工程费用**	**1026.52**	**41.78**	**283.80**	**0.00**	**0.00**	**1352.10**	**m^2**			
1	**综合楼**	**968.00**	**11.09**	**32.34**			**1011.42**	**m^2**	**3618.68**		
1.1	土建	651.36	0.00	0.00			651.36	m^2	3618.68	1800	
1.2	装饰	217.12	0.00	0.00			217.12	m^2	3618.68	600	
1.3	水电	99.51	1.09	4.34			104.94	m^2	3618.68	290	
	给排水	28.95	0.00	0.00			28.95	m^2	3618.68	80	
	消防	25.33	0.00	0.00			25.33	m^2	3618.68	70	
	电气	30.76	1.09	4.34			36.19	m^2	3618.68	100	
	弱电	14.47	0.00	0.00			14.47	m^2	3618.68	40	
1.4	食梯	0.00	10.00	10.00			20.00	部	1.00	200000	
1.5	机械通风	0.00	0.00	18.00			18.00	项	1.00	180000	
2	**总图**	**58.52**	**30.70**	**61.66**	**0.00**	**0.00**	**150.87**				
2.1	道路广场	2.53	0.32	0.32			3.16		143.56	220	
2.2	室外游戏场地	10.08	1.26	1.26			12.60		360.00	350	
2.3	外部水电气工程	0.00	25.22	7.98			33.20				
	给水	0.00	6.40	0.00			6.40	m	200.00	320	
	排水	0.00	7.00	0.00			7.00	m	200.00	350	
	电力	0.00	3.42	7.98			11.40	m	300.00	380	
	通讯	0.00	8.40	0.00			8.40	m	300.00	280	
2.4	绿化	11.44	0.00	0.00			11.44	m^2	519.8	220	含景观小品等

2.5	消防设施	0.00	0.90	17.10			18.00	项	1.00	180000	报警系统、喷淋系统、消防水箱、消防水泵、消火栓等
2.6	电力设施	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00		
	变压器	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00	200000	
2.7	污水处理设备			18.00			18.00	项	1.00	180000	化粪池、隔油池等设施
2.8	大门	20.00	0.00	0.00			20.00	项	2.00	100000	
2.9	国旗台	8.00	0.00	0.00			8.00	项	1.00	80000	
2.10	围墙	6.48	0.00	0.00			6.48	m	162.00	400	
3	**弱电系统及主要设备**	**0.00**	**0.00**	**189.80**			**189.80**				
3.1	综合布线系统			20.00			20.00	项	1.00	200000	
3.2	计算机网络系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.3	闭路电视系统			16.00			16.00	项	1.00	160000	
3.4	广播音响系统			8.00			8.00	项	1.00	80000	
3.5	通信接入系统			6.00			6.00	项	1.00	60000	
3.6	多媒体教学系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	含教学设备及软件系统等
3.7	入侵报警系统			9.00			9.00	项	1.00	90000	
3.8	视频安防监控系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.9	信息引导及发布系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.10	电子会议系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.11	可燃气体报警系统及设备			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.12	消防监控报警系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.13	办公及学习用品			10.80			10.80	人	360.00	300.00	
3.14	体育用品及设备			9.00			9.00	项	1.00	90000	
3.15	分体式空调			15.00			15.00	项	1.00	150000	
	第一部分工程费用小计	1026.52	41.78	283.80	0.00	0.00	1352.10				

表 3：章营幼儿园工程费用估算表

		估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

一	第一部分工程费用	696.25	41.96	283.14	0.00	0.00	1021.36	㎡			
1	综合楼	639.02	10.81	31.23			681.05	㎡	2690.60		
1.1	土建	403.59	0.00	0.00			403.59	㎡	2690.60	1500	
1.2	装饰	161.44	0.00	0.00			161.44	㎡	2690.60	600	
1.3	水电	73.99	0.81	3.23			78.03	㎡	2690.60	290	
	给排水	21.52	0.00	0.00			21.52	㎡	2690.60	80	
	消防	18.83	0.00	0.00			18.83	㎡	2690.60	70	
	电气	22.87	0.81	3.23			26.91	㎡	2690.60	100	
	弱电	10.76	0.00	0.00			10.76	㎡	2690.60	40	
1.4	食梯	0.00	10.00	10.00			20.00	部	1.00	200000	
1.5	机械通风	0.00	0.00	18.00			18.00	项	1.00	180000	
2	总图	57.23	31.15	62.11	0.00	0.00	150.50				
2.1	道路广场	6.19	0.77	0.77			7.74		351.76	220	
2.2	室外游戏场地	10.08	1.26	1.26			12.60		360.00	350	
2.3	外部水电气工程	0.00	25.22	7.98			33.20				
	给水	0.00	6.40	0.00			6.40	m	200.00	320	
	排水	0.00	7.00	0.00			7.00	m	200.00	350	
	电力	0.00	3.42	7.98			11.40	m	300.00	380	
	通讯	0.00	8.40	0.00			8.40	m	300.00	280	
2.4	绿化	16.16	0.00	0.00			16.16	㎡	734.7	220	含景观小品等
2.5	消防设施	0.00	0.90	17.10			18.00	项	1.00	180000	报警系统、喷淋系统、消防水箱、消防水泵、消火栓等
2.6	电力设施	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00		
	变压器	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00	200000	
2.7	污水处理设备			18.00			18.00	项	1.00	180000	化粪池、隔油池等设施
2.8	大门	10.00	0.00	0.00			10.00	项	1.00	100000	
2.9	国旗台	8.00	0.00	0.00			8.00	项	1.00	80000	
2.10	围墙	6.80	0.00	0.00			6.80	m	170.00	400	
3	弱电系统及主要设备	0.00	0.00	189.80			189.80				
3.1	综合布线系统			20.00			20.00	项	1.00	200000	
3.2	计算机网络系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	

3.3	闭路电视系统			16.00			16.00	项	1.00	160000	
3.4	广播音响系统			8.00			8.00	项	1.00	80000	
3.5	通信接入系统			6.00			6.00	项	1.00	60000	
3.6	多媒体教学系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	含教学设备及软件系统等
3.7	入侵报警系统			9.00			9.00	项	1.00	90000	
3.8	视频安防监控系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.9	信息引导及发布系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.10	电子会议系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.11	可燃气体报警系统及设备			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.12	消防监控报警系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.13	办公及学习用品			10.80			10.80	人	360.00	300.00	
3.14	体育用品及设备			9.00			9.00	项	1.00	90000	
3.15	分体式空调			15.00			15.00	项	1.00	150000	
	第一部分工程费用小计	696.25	41.96	283.14	0.00	0.00	1021.36				

表 4：郑营幼儿园工程费用估算表

		估算金额（万元）						主要技术经济指标			备注
序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	预备费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一	**第一部分工程费用**	**585.20**	**44.01**	**271.63**	**0.00**	**0.00**	**900.84**	**m^2**			
1	**综合楼**	**542.44**	**10.69**	**30.74**			**583.86**	**m^2**	**2283.95**		
1.1	土建	342.59	0.00	0.00			342.59	m^2	2283.95	1500	
1.2	装饰	137.04	0.00	0.00			137.04	m^2	2283.95	600	
1.3	水电	62.81	0.69	2.74			66.23	m^2	2283.95	290	
	给排水	18.27	0.00	0.00			18.27	m^2	2283.95	80	
	消防	15.99	0.00	0.00			15.99	m^2	2283.95	70	
	电气	19.41	0.69	2.74			22.84	m^2	2283.95	100	
	弱电	9.14	0.00	0.00			9.14	m^2	2283.95	40	

1.4	食梯	0.00	10.00	10.00			20.00	部	1.00	200000	
1.5	机械通风	0.00	0.00	18.00			18.00	项	1.00	180000	
2	**总图**	**42.76**	**33.33**	**61.49**	**0.00**	**0.00**	**137.58**				
2.1	道路广场	1.19	0.15	0.15			1.49		67.75	220	
2.2	室外游戏场地	10.08	1.26	1.26			12.60		360.00	350	
2.3	外部水电气工程	0.00	28.02	7.98			36.00				
	给水	0.00	6.40	0.00			6.40	m	200.00	320	
	排水	0.00	7.00	0.00			7.00	m	200.00	350	
	电力	0.00	3.42	7.98			11.40	m	300.00	380	
	通讯	0.00	11.20	0.00			11.20	m	400.00	280	
2.4	绿化	8.69	0.00	0.00			8.69	m^2	394.8	220	含景观小品等
2.5	消防设施	0.00	0.90	17.10			18.00	项	1.00	180000	报警系统、喷淋系统、消防水箱、消防水泵、消火栓等
2.6	电力设施	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00		
	变压器	0.00	3.00	17.00			20.00	台	1.00	200000	
2.7	污水处理设备			18.00			18.00	项	1.00	180000	化粪池、隔油池等设施
2.8	大门	10.00	0.00	0.00			10.00	项	1.00	100000	
2.9	国旗台	8.00	0.00	0.00			8.00	项	1.00	80000	
2.10	围墙	4.80	0.00	0.00			4.80	m	120.00	400	
3	**弱电系统及主要设备**	**0.00**	**0.00**	**179.40**			**179.40**				
3.1	综合布线系统			20.00			20.00	项	1.00	200000	
3.2	计算机网络系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.3	闭路电视系统			16.00			16.00	项	1.00	160000	
3.4	广播音响系统			8.00			8.00	项	1.00	80000	
3.5	通信接入系统			6.00			6.00	项	1.00	60000	
3.6	多媒体教学系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	含教学设备及软件系统等
3.7	入侵报警系统			9.00			9.00	项	1.00	90000	
3.8	视频安防监控系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.9	信息引导及发布系			15.00			15.00	项	1.00	150000	

	统										
3.10	电子会议系统			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.11	可燃气体报警系统及设备			12.00			12.00	项	1.00	120000	
3.12	消防监控报警系统			15.00			15.00	项	1.00	150000	
3.13	办公及学习用品			5.40			5.40	人	180.00	300.00	
3.14	体育用品及设备			8.00			8.00	项	1.00	80000	
3.15	分体式空调			11.00			11.00	项	1.00	110000	
	第一部分工程费用小计	585.20	44.01	271.63	0.00	0.00	900.84				

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投资 4766.61 万元，其中财政资金安排 1266.61 万元，占比 26.57%；拟申请债券资金 3500.00 万元，占比 73.43%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年度	合计
1	财政投入	1266.61	1266.61
2	专项债券资金	3500.00	3500.00
合计		4766.61	4766.61

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 4766.61 万元，本项目计划申请使用债券资金总额 3500.00 万元，本次申请使用 3500.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕4号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运

营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

4.5 项目手续办理情况

1、项目可行性研究报告批复手续

根据淮滨县发展和改革委员会于 2020 年 12 月 10 日出具的《关于淮滨县县直幼儿园等 4 所幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（淮发改〔2020〕207 号），原则同意本项目的建设。本项目已取得项目可行性研究报告的批复。

2、项目环境评价手续备案

根据淮滨县教育体育局出具的 2020 年 12 月 11 日《建设项目环境影响登记表》的备案回执，备案号：202041152700000175 的备案文件，同意本项目的建设。本项目已取得环境评价的备案手续。

3、不动产权登记证手续

根据淮滨县自然资源局于 2020 年 4 月 22 日出具的《中华人民共和国不动产权证书》（豫（2020）淮滨县不动产权第 00003895 号）、《中华人民共和国不动产权证书》（豫（2020）淮滨县不动产权第 00004509 号）、《中华人民共和国不动产

权证书》（豫（2020）淮滨县不动产权第00003958号）、《中华人民共和国不动产权证书》（豫（2020）淮滨县不动产权第00003967号），使用权类型均为划拨，用途均为教育用地。本项目4所幼儿园均已取得不动产权登记证的审批手续。

4、建设用地规划许可证手续

根据淮滨县自然资源局于2020年11月30日出具的《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第411527202000073X号）、《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第411527202000074X号）、《中华人民共和国乡村建设规划许可证》（乡字第411527202000030X号）、淮滨县城乡建设环境保护局1997年3月28日出具的《城镇规划建设许可证》（城规字（1997）第037号）。本项目4所幼儿园均已取得建设用地规划许可证的审批手续。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额3500.00万元，本次申请使用3500.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表5：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		3,500.00		3,500.00	4.50%	157.50	157.50
第2年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
第3年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
第4年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
第5年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50
第6年	3,500.00		175.00	3,325.00	4.50%	157.50	332.50
第7年	3,325.00		175.00	3,150.00	4.50%	149.63	324.63
第8年	3,150.00		175.00	2,975.00	4.50%	141.75	316.75
第9年	2,975.00		175.00	2,800.00	4.50%	133.88	308.88
第10年	2,800.00		175.00	2,625.00	4.50%	126.00	301.00
第11年	2,625.00		525.00	2,100.00	4.50%	118.13	643.13
第12年	2,100.00		525.00	1,575.00	4.50%	94.50	619.50
第13年	1,575.00		525.00	1,050.00	4.50%	70.88	595.88
第14年	1,050.00		525.00	525.00	4.50%	47.25	572.25
第15年	525.00		525.00		4.50%	23.63	548.63
合计		3,500.00	3,500.00			1,850.63	5,350.63

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分收入、支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

⑧本项目债券存续期 15 年，建设期为 12 个月，计划开工时间 2022 年 3 月，于 2023 年 2 月完工。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 2 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的保教费收入、餐费收入和延时托管费收入作为债券还款资金来源。

（1）保教费收入

根据项目规划，本项目共包含四个幼儿园，淮滨县县直幼儿园规划12个班级，每班30人；章营幼儿园规划12个班级，每班30人；刘湾小学幼儿园规划8个班级，每班30人；郑营小学幼儿园规划6个班级，每班30人；共规划38个班级，县直幼儿园可容纳学生人数为360人;章营幼儿园可容纳学生人数为360人；刘湾小学幼儿园可容纳学生人数为240人；郑营小学幼儿园可容纳学生人数为180人,合计可容纳学生人数为1140人。根据淮滨县已有公立幼儿园招生情况和本项目建设规模，建成后第一年按85%的招生率预测，第二年按照95%的招生率预测，第三年及以后年度按100%招生率预测。

幼儿园每年暑假45天，寒假15天-20天，每年可招生10个月，本项目按月计算收取保育保教费。

根据《关于县直机关幼儿园保育教育费收费标准的批复》淮价【2018】2号规定，保育费每生每月约260元。

（2）餐费收入

根据《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》豫发改收费〔2012〕2061号文件第十五条“第二款幼儿园代收费 第1条：餐费（含营养餐点）。幼儿园收取的餐费只能用于支付与幼儿膳食有关的食物费用，不得用于支付其他间接费用。”本项目为幼儿提供一餐两点饮食服务，收费标准为20元/人•天，年供应天数约200天。

（3）延时托管收入

收费标准：根据《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》豫发改收费〔2012〕2061号文件第十五条“第一款（一）幼儿园服务性收费：幼儿园受家长委托，在周一至周五闭园后（仅限全日制幼儿园）对在园幼儿提供托管服务的，可收取延时托管费。具体标准按照当地人均最低日工资核定。”，根据《河南省人民政府关于调整河南省最低工资标准的通知》豫政〔2018〕26号文件（自2018年10月1日起施行）要求：淮滨县小时最低工资标准为15元/小时。本项目延时托管费收费标准基于谨慎性原则考虑按照10元/时/生测算。

根据调研，淮滨县现运营幼儿园延时托管情况为：每日托

管人数占在园人数 50%以上，托管时长约为 1.50 小时/天，出于谨慎考虑,我们假设本项目每天延时托管人数为在园人数的 50%，托管时长为 1 小时/天，托管天数考虑到周末及寒暑假，假设每年为 200 天。

3.项目运营成本分析

本项目主要成本支出有职工薪酬、燃料及动力费、食材费、书本费、其他费用、修理费。

（1）职工薪酬

本项目为公办幼儿园，职工薪酬由财政资金统筹。

（2）燃料及动力费

燃料及动力费主要为电费、水费，本项目年用电量 13.41 万 kWh，年用水量 0.8415 万吨，依据河南省发展和改革委员会《关于 2018 年电价调整有关事项的通知》（豫发改价管〔2018〕306 号）文件，电价取值 0.75 元/度。（1、高峰时段用电：每千瓦时=1.025 元；2、平时段用电：每千瓦时=0.725 元；3、低谷时段用电：每千瓦时=0.425 元。）。依据淮滨县人民政府《关于对淮滨县城市供水价格的批复》淮价[2018]1 号，非居民裸水价格 2.40 元/立方米，水资源税 0.40 元/立方

米,污水处理费 1.20 元/立方米,垃圾处理费 0.30 元/立方米,本项目综合水价暂按 4.30 元/吨计算。

（3）食材费

食材费按照就餐人数计取，按照 8.00 元/人•天测算。

（4）书本费

书本费按照幼儿人数计取，按照 100.00 元/人•年测算。

（5）其他费用

出于谨慎性原则，考虑到其他的一些额外投入，其他费用按照收入的 5%计算，后续年份按照上一年度 2.5%的增长率进行测算。

（6）运营维修费

项目建成后需要对设备设施进行定期维护维修,日常维护费按照总投资的 1.0%计取，后续年份按照上一年度 2.5%的增长率进行测算。

（7）税费

增值税税金及附加：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第一项规定：

“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第(四)项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：万元

淮滨县县直幼儿园等4所幼儿园建设项目资金平衡收益测算表																
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	合计
一、项目收入		**736.44**	**823.08**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**866.40**	**11,956.32**
1、保教费收入（万元）		**251.94**	**281.58**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**296.40**	**4090.32**
①学生人数		1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	
②月数		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
③招生比例		85.00%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
④保教收费（元/(人·月)）		260	260	260	260	260	260	260	260	260	260	260	260	260	260	
2、餐费收入（万元）		**387.60**	**433.20**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**456.00**	**6292.80**
①学生人数		1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	
②餐费收费（元/(人·天)）		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	
③天数		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	
④招生比例		85.00%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	

3、延时托管收入（万元）		**96.90**	**108.30**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**114.00**	**1573.20**
①学生人数		1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	1,140.00	
②托管率		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	
③收费标准（元/时/生）		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
④托管天数		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	
⑤招生比例		85.00%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
二、项目支出		**262.90**	**284.39**	**296.25**	**298.46**	**300.73**	**303.07**	**305.46**	**307.91**	**310.42**	**313.00**	**315.64**	**318.33**	**321.11**	**323.95**	**4,261.62**
1、燃料动力		**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	**13.68**	
①电费		10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	10.06	
单价（元/度）		0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	
数量（万度）		13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	13.41	
②水费		3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	
单价（元/m^3）		4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	
数量（万吨）		0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	0.84	
2、食材费用		155.04	173.28	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	182.40	
3、书本费		9.69	10.83	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	
4、其他费用		36.82	37.74	38.69	39.65	40.64	41.66	42.70	43.77	44.86	45.99	47.14	48.31	49.52	50.76	
5、运营维修费		47.67	48.86	50.08	51.33	52.61	53.93	55.28	56.66	58.08	59.53	61.02	62.54	64.11	65.71	
三、项目收益（一 - 二）		**473.54**	**538.69**	**570.15**	**567.94**	**565.67**	**563.33**	**560.94**	**558.49**	**555.98**	**553.40**	**550.76**	**548.07**	**545.29**	**542.45**	**7694.70**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为7694.70万元，计算的本息覆盖倍数为1.44。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表。

表6：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目净收益
第1年		3,500.00		3,500.00	4.50%	157.50	157.50	
第2年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50	473.54
第3年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50	538.69
第4年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50	570.15
第5年	3,500.00			3,500.00	4.50%	157.50	157.50	567.94
第6年	3,500.00		175.00	3,325.00	4.50%	157.50	332.50	565.67
第7年	3,325.00		175.00	3,150.00	4.50%	149.63	324.63	563.33
第8年	3,150.00		175.00	2,975.00	4.50%	141.75	316.75	560.94
第9年	2,975.00		175.00	2,800.00	4.50%	133.88	308.88	558.49
第10年	2,800.00		175.00	2,625.00	4.50%	126.00	301.00	555.98
第11年	2,625.00		525.00	2,100.00	4.50%	118.13	643.13	553.40
第12年	2,100.00		525.00	1,575.00	4.50%	94.50	619.50	550.76
第13年	1,575.00		525.00	1,050.00	4.50%	70.88	595.88	548.07
第14年	1,050.00		525.00	525.00	4.50%	47.25	572.25	545.29
第15年	525.00		525.00		4.50%	23.63	548.63	542.45
合计		3,500.00	3,500.00			1,850.63	5,350.63	7,694.70
本息覆盖倍数	1.44							

注：假设第1年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益7694.70万元，应付债

券本金及利息合计 5350.63 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.44 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

表 4：敏感性分析表

单位：万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	3500.00	3500.00	3500.00	3500.00
债券本息合计	5350.63	5350.63	5350.63	5443.16
项目收益	7694.70	7096.88	7481.62	7694.70
覆盖倍数	1.44	1.33	1.40	1.41

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指幼儿园完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是有可能幼儿园生源下降，影响幼儿园年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指幼儿园年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是幼儿园出现支出规模扩张过快，幼儿园年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、 按照债券发行期限和额度，在幼儿园年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、幼儿园将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入幼儿园综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和入园人数等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地幼儿教育发展条件，满足了当地幼儿教育发展需求，完善了当地的基础设施，为当地幼儿教育的发展打下了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 7：项目事前绩效评估表

项目名称		淮滨县县直幼儿园等 4 所幼儿园建设项目		
主管部门		淮滨县教育体育局	项目单位	淮滨县教育体育局
项目资金（万元）		建设期投入资金总额：	4766.61	
		其中：财政拨款	1266.61	
		债券资金	3500	
		自筹资金	0	
绩效目标	实施目标			
	县直幼儿园新建建筑面积为 3618.68 平方米，其中地上建筑面积 2226.61 平方米，地下建筑面积 1392.07 平方米；顺河街道办事处章营幼儿园新建建筑面积为 2690.53 平方米，全部为地上建筑；滨湖街道办事处刘湾小学幼儿园新建建筑面积为 2628.48 平方米，全部为地上建筑；桂花办事处郑营小学幼儿园新建建筑面积为 2652.50 平方米，全部为地上建筑。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：新建幼儿园数量	4 所
			指标 2：新增学位数量	1140
		质量指标	指标 1：项目竣工验收合格率	100%
			指标 2：学前教育毕业率	100%
			指标 3：项目设备正常运行率	100%
		时效指标	指标 1：项目按时开工建设	100%
			指标 2：项目建设按期完工	100%
			指标 3：项目资金按计划支出	100%
		成本指标	指标 1：总投资成本	4766.61 万元

			指标 2：项目工程费用	4653.21 万元
	效益指标	经济效益指标	指标 1：收支平衡	合理控制
			指标 2：入园率	100%
		社会效益指标	指标 1：解决“入园难”、“入园贵”	有效提高
			指标 2：改善教育环境，提高服务社会发展能力	有效提高
		生态效益指标	指标 1：建设噪声控制值	有效控制
			指标 2：规范学前教育实施，解决大班额	继续扩大
		可持续影响指标	指标 1：促进学前教育发及普及	继续扩大
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：家长满意度	≥99%
			指标 2：师生满意度	≥99%
			指标 3：被投诉次数	≤1%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

淮滨县教育体育局

淮滨县财政局

罗山县晟越工程咨询有限公司

2021 年 10 月 12 日

淮滨天佑安康颐养中心建设项目
实施方案

日期：二〇二一年三月

目 录

第一章 项目概况..... 1

1.1 项目名称..... 1

1.2 建设单位..... 1

1.3 项目性质..... 1

1.4 建设地点..... 1

1.5 建设规模及内容..... 1

1.6 建设期..... 2

1.7 项目总投资..... 2

1.8 主管部门责任..... 2

1.9 项目主体及运作模式..... 2

第二章 项目社会经济效益..... 5

2.1 社会效益..... 5

2.2 经济效益..... 7

2.3 项目公益性..... 7

2.4 债券资金使用合规性..... 8

第三章 项目投资估算与资金筹措..... 10

3.1 估算范围..... 10

3.2 估算说明..... 10

3.4 资金筹措计划..... 13

3.5 项目资金保障措施..... 13

第四章 项目专项债券融资方案..... 15

4.1 编制依据..... 15
4.2 债券使用计划..... 16
4.3 债券信息披露..... 16
4.4 投资者保护措施..... 17
第五章 项目收益自求平衡分析..... 19
5.1 应付债券本息情况..... 19
5.2 经营现金流入..... 20
5.3 项目本息覆盖倍数..... 29
5.4 总体评价结果..... 30
5.5 敏感性分析..... 30
第六章风险分析..... 31
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 31
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 31
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 32
第七章 项目事前绩效评估..... 33

第一章 项目概况

1.1 项目名称

淮滨天佑安康颐养中心建设项目

1.2 建设单位

单位名称：淮滨县第三人民医院

统一社会信用代码：124115274194453246

机构地址：淮滨县马集镇街道

负责人：崔鸿鹤

1.3 项目性质

新建，具有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

淮滨县第三人民医院院内。

1.5 建设规模及内容

根据宁波国际投资咨询有限公司2020年8月出具的《淮滨天佑安康颐养中心建设项目可行性研究报告》和淮滨县发展和改革委员会2020年9月7日出具的《关于淮滨天佑安康颐养中心建设项目可行性研究报告的批复》（淮发改〔2020〕118号），本项目主要建设规模和内容如下：项目设置床位500张，其中护理型床位400张。总建筑面积25000平方米。其中：建设医养结合服务楼3栋，每栋3740平方米，层高11层；康复护理中心：建设2栋，每栋4000平方米；改造老院区旧楼4780平方米；连廊附属工程1000平方米。建设内容包括：主

体建筑、给排水、消防、电气、暖通及配套基础设施。

1.6 建设期

本项目预计2022年3月开工，2024年2月竣工验收，建设期24个月（不含前期）。

1.7 项目总投资

本项目总投资为8044.62万元，其中：建筑工程总投资6826.4万元、工程其它费用835.14万元，预备费383.08万元。

1.8 主管部门责任

本项目主管部门为淮滨县卫生健康委员会,项目单位为淮滨县第三人民医院。项目主管部门和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和项目单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.9 项目主体及运作模式

1.项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为淮滨县第三人民医院，项目建成后，项目资产也将登记到淮滨县第三人民医院名下,并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体

运行工作。

2.运作模式

专项债资金拨付到本级财政局后，由本级财政局将专项债资金下发到项目申请单位，由项目申请单位实施招投标等工作。项目建成后，根据每年收益，项目单位应当根据当年到期专项债券规模、利率、费率、对应专项收入等因素合理预计，列入年度政府性基金预算统筹安排，建立单位还本付息台账，健全偿债保障机制，每年按相关规定足额上缴当年收益用于专项债券还本付息工作。

3.资金管理方案

（1）资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。本项目专项债券资金由本级财政局统一管理。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

（2）资金流出管理本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。关于债券本息偿付，由项目单位、财政局组织准备需要到期支付的债券本息，并逐

级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。运营成本严格计划支出，预算外支出及时上报审批。

第二章 项目社会经济效益

淮滨天佑安康颐养中心建设项目的建设，将为淮滨县老年人提供一个医养结合的养老机构，医养结合让老年人既能享受到养老服务，又能得到专业医疗保障，不仅提升了老年人的生活质量，还能提升养老机构的利用率，同时分流老年慢性病患者，缓解医院床位紧张的压力，可谓是三赢。养老院的建设也将带动周边的居民就业，促进区域经济发展。综合而言，项目经济社会效益明显，符合我国产业政策及走可持续发展道路的理念，将对淮滨县经济可持续发展、转型发展、跨越发展做出重大贡献，对于经济社会发展均具有重要意义。

2.1 社会效益

（1）项目顺应我国养老事业发展方向

长期以来，党和政府十分关心老年群众，不断采取积极措施，推动老龄事业发展进步，取得举世瞩目的成就，为老龄事业持续发展奠定了很好的基础。“十三五”时期，我国人口老龄化进程将进一步加快。老龄化进程与家庭小型化、空巢化相伴随，与经济社会转型期的矛盾相交织，社会养老保障和养老服务的需求急剧增加。

项目建成后，将以老年人需求为设计及运营核心，强调老人的参与性，注重老人的感受。从卫生、饮食、居住、建筑风格、绿化、景观、材料等全面考虑，以真正意义的为老人全心全意的服务宗旨，为老年人提供一个集生活、保健、娱乐、医

疗、于一体，生活舒造、设施配套、功能齐全的现代化服务中心。

（2）项目建设将进一步满足日益增长的养老需求

近年来，为进一步实现“老有所养、老有所医、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐”的发展目标，各级政府高度重视老龄事业发展，在经济社会发展水平不断提高的同时，优先保障和改善老年民生，优先为老年人提供社会公共服务，优先让老年人共享经济社会发展成果，并不断建立健全社会养老保障体系，着力提高养老服务保障水平，使得省内养老服务需求空间不断增长。项目通过建设养老托育中心，能够缓解本区域老年居住难及老年人无人照顾的问题，更好地为老人的生活和健康保驾护航，创造更好的经济建设环境，维护社会稳定，共建和谐社会。

（3）项目建设进一步提高居民生活质量

近年来，随着社会经济的不断发展，居民生活水平的不断提升，老年人也逐渐培养出自身的兴趣爱好、生活习惯和隐私，希望有自己独立的生活空间。老年营养膳食中心可按老人要求制作饭菜。高龄病残老人或生活不能自理的老人可由护理员照顾生活起居，进行特殊服务，身体较好的老人可以经常进行健康体育锻炼，参加文化娱乐活动和医疗保健等知识的学习。项目建成后，将成为本区域老年人所喜爱和要求的老年人乐园，老人的子女也可以进一步减轻负担，减少家庭矛盾，解除其后

顾之忧，以便把更多的精力投入到经济建设中。同时，本项目建成后也还可以安置部分就业，为政府和企业分忧，有利于社会稳定，为进一步提升居民整体生活质量和水平做出应有的贡献。

2.2 经济效益

项目建成可为淮滨县的老人提供一处集中供养的去处，对于做好淮滨县的老龄化工作具有重要影响。本项目建成后，需要配备相关的管理、技术人员、其他人员数百人，间接带动近百人就业，可在一定程度上解决当地的就业问题，所以说，项目建设是扩大消费和促进就业的有效途径。

2.3 项目公益性

近年来，为进一步实现“老有所养、老有所医、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐”的发展目标，各级政府高度重视老龄事业发展，在经济社会发展水平不断提高的同时，优先保障和改善老年民生，优先为老年人提供社会公共服务，优先让老年人共享经济社会发展成果，并不断建立健全社会养老保障体系，着力提高养老服务保障水平，使得省内养老服务需求空间不断增长。项目通过建设养老托育中心，能够缓解本区域老年居住难及老年人无人照顾的问题，更好地为老人的生活和健康保驾护航，创造更好的经济建设环境，维护社会稳定，共建和谐社会。

近年来，随着社会经济的不断发展，居民生活水平的不断

提升，老年人也逐渐培养出自身的兴趣爱好、生活习惯和隐私，希望有自己独立的生活空间。老年营养膳食中心可按老人要求制作饭菜。高龄病残老人或生活不能自理的老人可由护理员照顾生活起居，进行特殊服务，身体较好的老人可以经常进行健康体育锻炼，参加文化娱乐活动和医疗保健等知识的学习。项目建成后，将成为本区域老年人所喜爱和要求的老年人乐园，老人的子女也可以进一步减轻负担，减少家庭矛盾，解除其后顾之忧，以便把更多的精力投入到经济建设中。同时，本项目建成后也还可以安置部分就业，为政府和企业分忧，有利于社会稳定，为进一步提升居民整体生活质量和水平做出应有的贡献。

综上，实施本项目，对于促进经济社会持续发展具有显著的社会效益和经济效益，具有很强的公益性。

2.4 债券资金使用合规性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业项目。

本项目的建设，符合当地自然条件、人文环境和国民经济

发展的要求；属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生收入，属于有一定收益的公益性项目，且债券资金未用于置换存量债务，未用于企业补贴及偿债，未用于支付利息，未用于PPP项目。未用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，未用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，未用于房地产开发项目，未用于一般性企业生产线或生产设备，未用于租赁住房建设以外的土地储备，未用于主题公园等商业设施。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目总投资包括工程费用、工程建设其他费用及基本预备费。

3.2 估算说明

1.土建工程根据相同结构的类似工程决算,并参考当地建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.安装工程根据设备购置费及设备安装类似工程决算,以指标形式计入。

3.设备及形成固定资产的物品以目前市场售价、产品生产厂家的报价作为估算依据。

4. 工程建设其他费用按有关规定计取。其中：

（1）根据《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔2016〕504号）文件规定估算建设单位管理费；

（2）根据《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）文件规定估算工程监理费；

（3）根据《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格〔1999〕1283号）文件规定估算前期工作咨询费；

（4）根据《工程勘察设计收费管理规定》（计价格〔2002〕10号）文件规定估算勘察设计费；

（5）根据《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125号）文件规定估算环境影响评价费：

（6）根据《河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费〔2008〕2510号）文件规定估算工程造价咨询费；

（7）根据《河南省发改委关于转发国家发改委关于降低建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（豫发改收费〔2011〕627号）文件规定估算施工图审查费；

（8）根据《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980号）文件规定估算招标代理服务费；

（9）根据工程费用的0.3%估算工程保险费；

（10）根据《调增房屋建筑和市政基础设施工程施工现场扬尘污染防治费的通知》（豫建设标〔2016〕47号）文件估算扬尘治理费；

（11）根据工程费用的0.8%估算临时设施费；

（12）预备费按照第一部分、第二部分费用总和的5%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资为 8044.62 万元，其中：建筑工程总投资 6826.4 万元、工程其它费用 835.14 万元，预备费 383.08 万元。

表 1：项目投资估算表

序号	项目名称	工程量	单价（元）	总投资（万元）	备注
一	建筑工程费用			6826.4	
1	医养综合楼	1220 ㎡	2400	2692.8	主体建筑、装饰、基坑支护等
2	康复护理中心	8000 ㎡	2400	1920	
3	给排水	19220 ㎡	150	288.3	
4	电气	19220 ㎡	150	288.3	
5	消防	19220 ㎡	150	288.3	
6	暖通	19220 ㎡	150	288.3	
7	连廊附属工程	1000 ㎡	2000	200	
8	改造工程	4780 ㎡	1800	860.4	
二	工程其它费用			835.14	
1	管理费			136.53	
2	监理费			102.40	
3	勘察设计费			238.92	
4	环境影响评价费			40.96	
5	施工图审查费			40.96	
6	前期咨询费			20.75	
7	造价咨询费			20.48	
8	招投标			54.61	
9	扬尘治理			124.92	
10	保险费			20.48	
11	临时设施费			34.13	
三	基本预备费			383.08	
四	总投资			8044.62	

3.4 资金筹措计划

1.资金筹措计划

本项目总投 8044.62 万元，其中财政资金安排 5544.62 万元，占比 68.92%，拟申请债券资金 2500.00 万元,占比 31.08%。

2.项目建设投资计划

根据计划建设进度的资金需求，资金到位计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年度	2023 年度	合计
1	财政投入	3000.00	2544.62	5544.62
2	专项债券资金	2500.00	-	2500.00
合计		5500.00	2544.62	8044.62

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

项目单位和项目主管单位将建立起完善的专项债券资金管理使用制度，使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资

金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

6.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

7.《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）；

8.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43 号）；

9.项目可行性研究报告。

4.2 债券使用计划

本项目建设总投资 8044.62 万元，计划申请使用债券资金总额 2500.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前 5 年只计息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5.00%，第 11-15 年每年偿还本金的 15.00%。本项目计划申请使用债券资金总额 2500.00 万元。本项目计划申请使用债券资金总额 2500.00 万元，本次申请使用 2500.00 万元。

4.3 债券信息披露

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。

在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

4.4 投资者保护措施

本项目的主管部门和项目单位会将专项债券项目对应收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和项目单位未落实专项债券还本付息资金的，财政部门将采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。此外，项目单位还将采取如下措施保护投资者利益：

1.适度申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上做到按需申请使用资金。项目单位将严格依据《国务院加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，适度申请使用债券资金。

2.明确地方政府及财政部门和项目主管部门责任，各部门密切配合，保障债券资金借、用、还工作高效衔接。

地方政府及财政部门做好专项债监管政策宣传贯彻、项目申报、信息披露工作及本息兑付工作；项目单位及主管部门做好专项债券资金管理、项目建设及运营工作，对项目建设及运

营情况实行动态监管，严格按照约定使用债券资金，充分发挥项目社会效益和经济效益，保障投资者合法权益。

第五章 项目收益自求平衡分析

5.1 应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额2500.00万元，本次申请使用2500.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，在债券存续期前5年只计息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5.00%，第11-15年每年偿还本金的15.00%。

表2：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计
第1年		2,500.00		2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第2年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第3年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第4年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第5年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50
第6年	2,500.00		125.00	2,375.00	4.50%	112.50	237.50
第7年	2,375.00		125.00	2,250.00	4.50%	106.88	231.88
第8年	2,250.00		125.00	2,125.00	4.50%	101.25	226.25
第9年	2,125.00		125.00	2,000.00	4.50%	95.63	220.63
第10年	2,000.00		125.00	1,875.00	4.50%	90.00	215.00
第11年	1,875.00		375.00	1,500.00	4.50%	84.38	459.38
第12年	1,500.00		375.00	1,125.00	4.50%	67.50	442.50
第13年	1,125.00		375.00	750.00	4.50%	50.63	425.63
第14年	750.00		375.00	375.00	4.50%	33.75	408.75
第15年	375.00		375.00		4.50%	16.88	391.88
合计		2,500.00	2,500.00			1,321.88	3,821.88

5.2 经营现金流入

1.基本假设条件及依据

①预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对项目有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

⑦根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.10%、2.90%、2.50%，三年平均涨幅为 2.50%。考虑物价上涨因素，部分收入、支出项目价格增长标准按照 2.50%的平均增长率逐年递增。

⑧本项目债券存续期 15 年，建设期为 24 个月，计划开工时间 2022 年 3 月，于 2024 年 2 月竣工。为便于测算，项目运营期为债券存续期第 3 年至第 15 年。

2.项目运营收入分析

淮滨天佑安康颐养中心建设项目收入主要为完全自理能力床位收入、半自理能力床位收入、完全无自理能力床位收入、医疗检查收入作为债券还款资金来源。

① 养老收入

通过养老信息网（https://www.yanglaocn.com/）查询项目周边医养结合养老机构床位每月收费价格如下：

金额单位：人民币元/月

机构名称	床位收费标准		
	完全自理能力床位	半自理能力床位	完全无自理能力床位
淮滨县夕阳乐养老服务中心	1200	2400	3600
商城县民政局老年公寓	950	2265	3580
信阳市马鞍山敬老院	1300	2400	3500
加权平均价格	1150	2355	3560
本项目	1100	2300	3500

本项目为养老院和医院相结合模式，医疗条件较好，具有专业的医疗团队等，基于谨慎性原则，本项目床位收费区间定为1100-3500元/月，在此基础上，冬、夏两季（冬季阳历12月、1月、2月，夏季阳历6月、7月、8月，共六个月）每人每月需要缴取暖和制冷费100元，合计600元/年，完全自理床位收费13800元/年，半自理床位收费28200元/年，完

全无自理床位收费 42600 元/年，基于谨慎性原则，同时考虑物价上涨等因素，运营期床位收费每年在上一年基础上按 2.50%逐年递增。

根据《淮滨县 2019 年国民经济和社会发展统计公报》公布的数据，淮滨县 2019 年年末总人口为 78.47 万人，常住人口 56.95 万人，已管理 65 岁及以上老年人 6.8 万人，人口老龄化日益严重，医养结合的养老院需求量将进一步增加。

本项目为医养结合养老项目，新建床位数 500.00 个，床位利用率在项目运营期第 1 年暂按 75.00%测算，之后在债券存续期内每年床位利用率按照 5.00%增长，增长至 90.00%后不再变动。

入住人员分为完全自理能力、半自理能力和完全无自理能力三种类型。根据当地市场调查，结合养老院情况，基于谨慎性原则考虑，完全自理能力人员入住率在考虑床位利用率的情况下，项目运营期内床位占比按照 15.00%测算，即运营期第 1 年床位数量为 56 张床，运营期第 2 年床位数量为 64 张床，运营期第 3 年至以后年度床位数量为 71 张床；半自理能力人员入住率在考虑床位利用率的情况下，项目运营期内床位占比按

照 45.00%测算，即运营期第 1 年床位数量为 169.00 张床，运营期第 2 年床位数量为 191.00 张床，运营期第 3 年至以后年度床位数量为 214.00 张床；完全无自理能力人员入住率在考虑床位利用率的情况下，项目运营期内床位占比按照 40.00%测算，即运营期第 1 年床位数量为 150.00 张床，运营期第 2 年床位数量为 170.00 张床，运营期第 3 年至以后年度床位数量为 190.00 张床。

② 医疗检查收入

根据当地市场调查，结合颐养中心自身情况，每年对入住老人进行 2 次医疗检查，每人次收费为 1300 元，共计为 2600 元/人次/年，基于谨慎性原则，同时考虑物价上涨等因素，医疗检查收入运营期收费每年在上一年基础上按 2.50%逐年递增。

3.项目运营成本分析

该项目成本主要支出有职工薪酬及福利费、燃料及动力费、原辅材料费、维修维护费及其他费用等。

① 职工薪酬及福利费

职工人数依据豫民〔2012〕1 号文《河南省社会办养老服

务机构管理暂行办法》第二十三条“护理人员与服务对象的配备比例要符合要求，服务对象生活能自理的，配备比例不低于1:10，需要半护理的，配备比例不低于1:5；需要全护理的，配备比例不低于1:3”。

本项目运营期第1年完全自理能力人员为56人，需护理人员6人；半自理能力人员为169人，需护理人员34人；完全无自理能力人员为150人，需护理人员50人，管理人员及医生配备以占护理人员的10%计算，共计人员99人；本项目运营期第2年完全自理能力人员为64人，需护理人员7人；半自理能力人员为191人，需护理人员39人；完全无自理能力人员为170人，需护理人员57人，管理人员及医生配备以占护理人员的10%计算，共计人员114人；本项目运营期第3年至以后年度完全自理能力人员为71人，需护理人员8人；半自理能力人员为214人，需护理人员43人；完全无自理能力人员为190人，需护理人员64人，管理人员及医生配备以占护理人员的10.00%计算，共计人员127人。根据当地同行业平均人员工资每人每年按4.00万元测算，福利按照工资总额的14.00%进行测算，即员工工资及福利均按4.56万元/人/

年人，同时考虑物价上涨因素，员工工资及福利从运营期第 4 年开始每年增长 2.50%。

② 燃料及动力费

本项目用电量估算按照每个房间每月供电上限 80 度计算，超出用电额度部分由入住者自己承担，基于谨慎性原则，用电测算全部按单间计算，则各房间年用电量合计约为 48.00 万度，公共区域用电按各房间用电量的 5.00%计算，为 2.40 万度/年，合计年耗电量为 50.40 万度，耗水量为 3.98 万 t/a。电价 0.75 元/度，水价 3.60 元/立方米，电价及水价价格增长幅度按照每年 2.50%测算。

③ 原辅材料费

本项目建成运营后需要消耗较大的生活用品、医疗用品等，原辅材料费用按照运营收入的 28.00%进行测算。

④ 维修维护费

运营期每年需要多设备进行维修维护，维修维护费用按照本项目固定资产的 0.50%测算，本项目固定资产投资为 8044.62 万元，故维修费为 40.22 万元。基于谨慎性原则，运营维修费每年按照 2.50%的增长率进行预测。

⑤ 其他费用

考虑运营期需支出办公费、培训费、职工出差费等费用，本次测算其他费用按照运营收入的5.00%进行测算。

⑥税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策” 的第一条第二项规定：“养老机构提供的养老服务免征增值税，本项目床位收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目床位收入免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

4.净收益预测

本项目运营收益为运营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益，具体测算数据如下：

金额单位：万元

淮滨天佑安康颐养中心建设项目资金平衡收益测算表															
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	合计
一、项目收入			1200.36	1386.33	1582.22	1628.09	1668.07	1711.90	1753.91	1796.99	1841.11	1886.37	1935.88	1983.41	2032.15	22406.79
① 床位总数量（张）			500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	
②利用率			75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	
③预计使用床位数量（张）			375.00	400.00	425.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	
1、完全自理能力人员收入（万元）			77.28	90.43	102.72	105.19	107.71	110.72	113.37	116.09	118.87	121.73	125.12	128.12	131.20	1448.55
① 床位占比			15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
②床位数量（张）			56.00	64.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	71.00	
③ 收费标准（月/床/元）			1100.00	1127.50	1155.69	1184.58	1214.19	1244.54	1275.65	1307.54	1340.23	1373.74	1408.08	1443.28	1479.36	
④取暖和制冷费标准（年/元）			600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	660.00	660.00	660.00	660.00	660.00	726.00	726.00	726.00	
2、半自理能力人员收入（万元）			476.58	551.80	633.38	648.90	664.80	682.38	699.09	716.21	733.76	751.75	771.61	790.51	809.89	8930.66
① 床位占比			45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	45.00%	
②床位数量（张）			169.00	191.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	214.00	
③ 收费标准（月/床/元）			2300.00	2357.50	2416.44	2476.85	2538.77	2602.24	2667.30	2733.98	2802.33	2872.39	2944.20	3017.81	3093.26	

④取暖和制冷费标准（年/元）			600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	660.00	660.00	660.00	660.00	660.00	726.00	726.00	726.00	
3、完全无自理能力人员收入（万元）			**549.00**	**637.50**	**730.03**	**748.00**	**766.41**	**786.43**	**805.77**	**825.61**	**845.93**	**866.77**	**889.38**	**911.27**	**933.71**	**10295.81**
① 床位占比			40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	
②床位数量（张）			150.00	170.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	
③ 收费标准（月/床/元）			3000.00	3075.00	3151.88	3230.68	3311.45	3394.24	3479.10	3566.08	3655.23	3746.61	3840.28	3936.29	4034.70	
④取暖和制冷费标准（年/元）			600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	660.00	660.00	660.00	660.00	660.00	726.00	726.00	726.00	
4、医疗检查收入（万元）			**97.50**	**106.60**	**116.09**	**126.00**	**129.15**	**132.37**	**135.68**	**139.08**	**142.55**	**146.12**	**149.77**	**153.51**	**157.35**	**1731.77**
① 收费标准（年/人次/元）			1300.00	1332.50	1365.81	1399.96	1434.96	1470.83	1507.60	1545.29	1583.92	1623.52	1664.11	1705.71	1748.35	
②检查次数			2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
二、项目支出			**939.91**	**1071.99**	**1198.28**	**1230.32**	**1260.84**	**1293.07**	**1325.14**	**1358.00**	**1391.70**	**1426.24**	**1462.68**	**1498.97**	**1536.16**	**16993.30**
1、原辅材料费			336.10	388.17	443.02	455.86	467.06	479.33	491.10	503.15	515.51	528.18	542.05	555.36	569.00	
2、职工薪酬及福利费			451.44	519.84	579.12	593.60	608.44	623.65	639.24	655.22	671.60	688.39	705.60	723.24	741.32	
3、燃料及动力费			52.13	53.43	54.77	56.14	57.54	58.98	60.45	61.96	63.51	65.10	66.73	68.40	70.11	
4、维修维护费			40.22	41.23	42.26	43.32	44.40	45.51	46.65	47.82	49.02	50.25	51.51	52.80	54.12	
5、其他费用			60.02	69.32	79.11	81.40	83.40	85.60	87.70	89.85	92.06	94.32	96.79	99.17	101.61	
三、项目收益（一 - 二）			**260.45**	**314.34**	**383.94**	**397.77**	**407.23**	**418.83**	**428.77**	**438.99**	**449.41**	**460.13**	**473.20**	**484.44**	**495.99**	**5413.49**

5.3 项目本息覆盖倍数

上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内可用于偿还债券本息的项目相关收益为 5479.64 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.42。本息覆盖倍数具体计算明细如下表。

表 3：项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期增加本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	应付利息	还本付息合计	项目预期净收益
第 1 年		2,500.00		2,500.00	4.50%	112.50	112.50	
第 2 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50	
第 3 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50	260.45
第 4 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50	314.34
第 5 年	2,500.00			2,500.00	4.50%	112.50	112.50	383.94
第 6 年	2,500.00		125.00	2,375.00	4.50%	112.50	237.50	397.77
第 7 年	2,375.00		125.00	2,250.00	4.50%	106.88	231.88	407.23
第 8 年	2,250.00		125.00	2,125.00	4.50%	101.25	226.25	418.83
第 9 年	2,125.00		125.00	2,000.00	4.50%	95.63	220.63	428.77
第 10 年	2,000.00		125.00	1,875.00	4.50%	90.00	215.00	438.99
第 11 年	1,875.00		375.00	1,500.00	4.50%	84.38	459.38	449.41
第 12 年	1,500.00		375.00	1,125.00	4.50%	67.50	442.50	460.13
第 13 年	1,125.00		375.00	750.00	4.50%	50.63	425.63	473.20
第 14 年	750.00		375.00	375.00	4.50%	33.75	408.75	484.44
第 15 年	375.00		375.00		4.50%	16.88	391.88	495.99
合计		2,500.00	2,500.00			1,321.88	3,821.88	5,413.49
本息覆盖倍数	1.42							

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

5.4 总体评价结果

债券存续期内，本项目累计净收益 5413.49 万元，应付债券本金及利息合计 3821.88 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.42 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

5.5 敏感性分析

当项目收入、运营成本、专项债券利率等影响债券还本付息的因素在±5%范围内发生不利变动的情况下，专项债券本息保障倍数仍然＞1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	不变化	收入下降 5%	成本上升 5%	利率上升 5%
债券本金	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00
债券本息合计	3821.88	3821.88	3821.88	3887.97
项目收益	5413.49	4293.15	4563.83	5413.49
覆盖倍数	1.42	1.12	1.19	1.39

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是每年医养人数下降，影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、 按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、医养中心将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医养中心综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和本院就医养人次等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第七章 项目事前绩效评估

为规范和加强地方政府债券项目资金管理，更好的发挥好财政职能作用，促进财政政策和项目绩效的提升，推进财政资金往收支平衡方向发展，建立健全地方政府债券资金使用和项目管理的激励和约束机制，督促项目执行力度，完善项目管理程序，从源头上防止资金的闲置沉淀，切实提高资金使用效益，项目单位根据《财政部关于加强中央部门预算评审工作的通知》（财预〔2015〕90 号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号），结合项目事前绩效评估的相关要求、可行性研究报告等相关资料，对本项目开展了事前绩效评估工作：

1.评估方法

本次评估工作遵循客观公正、科学规范的原则，在具体工作开展过程中，根据绩效评估对象，结合实际评估需求，选取了适合且可行的绩效评估方法开展绩效评估工作，综合采用“成本效益分析法”和“因素分析法”进行评估。具体如下：

（1）成本效益分析法。通过开展成本核算，并对全部成本和效益进行对比来评估项目投入价值，以实现投入最小

的成本获得最大的收益为目标的分析方法。

（2）因素分析法。通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

2.评估内容

项目事前绩效评估内容包括项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等七个方面。

3.评估结论

项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

（1）项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目实施符合必要性、公益性、收益性要求。

（2）项目已取得发改立项批复文件，立项合法合规，已取得用土地证、建设规划许可证，项目成熟度较高。

（3）项目资金来源渠道符合上级政策性文件要求，资金筹措权责对等，财权事权匹配，财政资金配套方式和承受能力科学合理。项目资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（4）项目收入、成本预测依据充分，项目收益具有合

理性。

（5）项目建设内容符合当地实际需求，申报债券资金与项目收益相匹配，债券资金需求合理。

（6）项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，收益预测合理，满足还本付息要求，偿债风险基本可控。

（7）项目绩效目标与预计解决的问题及现实需求基本匹配；绩效指标设置较明确、指标值及单位可衡量、所有指标均填写指标值确定依据；绩效指标设置能有效反映项目的预期，绩效指标基本合理。事前绩效评估得分情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30 分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（ 10 分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
偿债风险点（ 10 分）		度是否匹配；			
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（ 10 分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	绩效指标填写部分不规范
总分			100	98	
备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。					

本项目建设改善了当地医疗发展条件，满足了当地医疗发展需求，完善了当地的基础设施，为当地医疗业的发展打下了基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

表 4：项目事前绩效评估表

项目名称		淮滨天佑安康颐养中心建设项目		
主管部门		淮滨县卫生健康委员会	项目单位	淮滨县第三人民医院
项目资金（万元）		建设期投入资金总额：	8044.62	
		其中：财政拨款	5544.62	
		债券资金	2500.00	
		自筹资金		
绩效目标	实施目标			
	1 设置床位 500 张，其中护理型床位 400 张 2、总建筑面积 25000 平方米，其中：建设医养结合服务楼 3 栋，每栋 3740 平方米，层高 11 层；康复护理中心：建设 2 栋，每栋 4000 平方米；改造老院区旧楼 4780 平方米；连廊附属工程 1000 平方米。 3、能够改善淮滨县医养条件，增强淮滨县发展潜力，发展步伐，为淮滨县发展做出较大的贡献。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	设置床位	500 张
			建设康复护理中心	2 栋
			改造老院区旧楼	4780 平方米
		质量指标	项目竣工建设合格率	100%
			项目设备验收合格率	100%
			项目设备正常运行合格率	100%
		时效指标	项目按时开工建设	100%
			项目建设按期完工	100%
			项目资金按计划支出	100%
		成本指标	总投资成本	8044.62 万元
			项目运营期总支出	17025.88 万元
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，运营期总收入	22505.52 万元
			收支平衡	合理控制
		社会效益指标	提升养老事业的影响力	有力提升
			服务水平提升	有力提升
			提供社会发展能力	有效改善
		生态效益指标	建设噪声控制值	有效控制
			促进医院的总和服务能力	有效改善

		可持续影响指标	促进养老事业的发展	继续扩大
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥99%
			被投诉次数	≤1%
			家属满意度	≥99%

总体来看，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。

（此页无正文，为本项目实施方案签字盖章页）

淮滨县第三人民医院

淮滨县卫生健康委员会

淮滨县财政局

罗山县晟越工程咨询有限公司

2021 年 3 月 18 日

周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）
医疗设备购置项目
实施方案

项目单位：周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）

主管部门：周口市卫生健康委员会

财政部门：周口市财政局

填报日期：2021 年 11 月 7 日

目 录

前　言 1

第一章　项目绩效评估情况 2

（一）评估方式方法 2

（二）评估内容 3

（三）评估结果 8

第二章　项目基本情况 9

（一）政策背景 9

（二）项目背景 9

（三）项目概况 10

（四）项目主管部门 12

（五）项目单位合规性 13

（六）项目建设和运作模式 14

（七）项目开工和建设时间 15

第三章、项目手续办理情况 16

（一）前期投资计划 16

（二）前期审批手续 16

第四章 运作方式合规性 17

第五章 经济社会效益分析 18
（一）经济效益分析 18
（一）经济效益分析 18
（二）社会效益分析 18
第六章 绩效目标及指标 20
（一）绩效目标的设定 20
（二）绩效监控和评价 22
第七章 项目投资估算及资金筹措 24
（一）编制依据 24
（二）项目总投资估算 24
（三）项目融资计划 28
（四）建设期资金平衡情况 29
第九章 项目资本金安排情况 30
第十章 债券资金使用合规性 31
第十一章 项目收益与融资自求平衡情况 32
（一）项目资金筹措计划 32
（二）项目运营收入 32
（三）财务费用 37
（四）项目运营成本 39

（五）相关税费 44
（六）资金平衡测算 45
（七）会计报表 49
第十二章、项目压力测试与评价 58
（一）压力测试 58
（二）总体评价 58
第十三章项目风险提示..... 60
（一） 影响项目风险因素..... 60
（二） 风险应对措施..... 61
（三） 风险分析结论..... 62
第十四章、其他需要说明的事项 63

前　言

根据省政府《“健康中原2030”规划纲要》(豫发(2017)2号)、《河南省建设国家区域医疗中心规划》、《河南省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》(豫政办C2017)10号)精神，结合周口市妇幼保健院(周口市儿童医院)医疗设备购置项目实际情况，特制定本次项目实施方案。

第一章　项目绩效评估情况

本项参照第三方出具的《周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目事前绩效评估报告》，主要内容摘录如下，主要包括评估方式方法、评估内容、评估结论。

（一）评估方式方法

1.评估准则

（1)科学公正原则,事前绩效评估应以相关法律、法规、规章以及财政部、河南省及周口市有关文件等为依据，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）科学规范原则，事前绩效评估工作应通过规范的程序,采用定性与定量相结合的评估方法,科学、合理地进行。

（3）依据充分原则，在评估过程中，应收集足够的相关文件及资料，为评估结论提供充分的依据支持。

（4）成本效益原则，事前绩效评估的工作重点是评估项目立项的合理性和预算的准确性，在开展事前绩效评估工作过程中，要注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

2.评估方法

遵循全面考虑、重点突出的原则，通过项目需求调研、座谈会、咨询对比、专家论证等方式开展事前绩效评估。

3.评估标准和内容

本项目绩效评估从项目必要性、项目公益性、项目收益性、项目合规性和成熟度、项目资金来源和到位情况、项目投入成本收益合理性、债券资金需求合理性、债券风险及可控性和项目绩效目标合理性9个方面进行。

（二）评估内容

项目事前绩效评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
项目必要性(10分)	政策相关性	是否与国家、河南省、相关行业宏观政策相关	2	2
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	3	3
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	5
项目公益性(10分)	收益者广泛性	受益者是否广泛，占本地区总人口的比例是否较大	5	5
	服务期和可持续性	项目服务期是否足够长，能够持续的为当地群众提供服务	5	5
项目收益性（5分）	项目收益性	项目收入与项目投资的对比情况，收入占投资的比例越高，证明项目收益性越强	5	5
项目合规性和成熟度(10分)	投资合规性	项目决策、立项、调整及项目资金申请审批等方面已履行或计划履行的程序是否规范	5	3
	项目成熟度	项目的初步设计方案、施工图设计预算编制、投资评审、施工招标、施工许可证等建设手续的进展情况，进展越快说明成熟度越高	5	5

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
资金来源和到位情况（15 分）	资金来源合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配	5	5
	配套资金投入能力可行性	配套资金投入方式和承受能力是否科学合理	5	5
	债券资金投入可行性	债券资金申请是否符合专项债的支持方向，本息覆盖倍数等参数是否符合要求	5	5
项目投入、成本、收益合理性（15 分）	收入合理性	收入是否合理，测算依据是否充分	5	5
	成本控制有效性	成本组成是否全面，测算是否准确	5	5
	收益合理性	收益测算是否合理，相关参数如收入、成本、税费等测算是否准确	5	5
债券资金需求合理性（10 分）	债券类型需求合理性	申请专项债券是否能缓解财政压力，债券利率是否在当地财政的可承受范围，不会对财政造成过多负担	5	5
	债券资金规模合理性	申请的债券资金规模与总投资的比例是否合适，相应的资金规模与项目和政府的偿还能力是否匹配	5	5
偿债风险及可控性（15 分）	偿债计划可行性	①项目财务测算是否合理准确，项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否有效保障	5	5

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
	过程控制有效性	①项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员素质是否符合岗位要求；②管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以往问题是否反馈并完善工作机制；③项目执行过程是否设立管控措施等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施	5	5
	偿债风险点及可控性	①对偿债风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效	5	5
绩效目标合理性（10 分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标和指标设置是否与项目高度相关	5	3
	目标合理性	①与项目目标是否匹配；②与项目需求是否匹配；③否具有一定的前瞻性④绩效指标是否细化、量化，可执行	5	3
合计			100	94

1. 项目实施的必要性、公益性和收益性

项目建设积极响应政府《“健康中原 2030”规划纲要》（豫发（2017）2 号），省委省政府、省发改委、省卫计委先后下发《河南省建设国家区域医疗中心规划》、《河南省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》（豫政办 C2017 ）10 号）着力提升河南省医疗水平。

本项目建设符合区域发展需要,能产生较好的社会影响,能够进一步满足人民群众就医需求。

本项目建成后，将使周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展，能为广大人民群众解决伤痛。带动周口市及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗障群众就近享有高水平医疗服务，增强群众就医获得感，进一步满足人民群众日益增长的就医需求，改善就医环境。

项目建成后主要收入来源为医疗设备运营收入，即医学健康诊疗收入，主要包括海扶刀、妇科子宫康复系统、X 先断层扫描仪、高端彩超、精液分析系统、胚胎诊疗系统、宫腔镜和生育健康体检测系统等诊断收入。项目本身收益稳定，项目社会效益明显。

2. 项目建设投资合规性和成熟度

本项目项目决策立项、初步设计、施工图设计和工程建设招标等前期工作已经完成，医院主体工程已经完工，项目合规性和成熟度很好。

3. 项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 13630.00 万元，不需财政预算资金。建设单位自筹资金 5530.00 万元，2022 年申请政府专项债券 8100.00 万元。

本项目行业类别属于国家专项债支持的行业，相应发行主体，申请资金规模都符合政策要求。债券存续期内项目运

营净收益对本项目所有申请发行债券本息覆盖倍数为 1.96 倍，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目建成后主要收入来源为医疗设备运营收入。项目债券存续期内合计运营收入 174924 万元。项目运营收入根据历史数据和当前当地市场价进行预计，测算依据科学合理，测算过程具体详实。

项目债券存续期内合计经营成本 139702 万元。本项目成本分析依据本地行业成本数据进行测算，成本组成完整，成本子项系数合理，成本与收入的比例符合行业标准，成本预测具备合理性。

项目收益为收入、成本和相关税费的差额。项目收益额度符合行业标准。

5.债券资金需求合理性

本项目拟申请 15 年期专项债券，专项债券具有周期长，利率低，前期还款压力小的特点，债券期限合理。本项目总投资 13630.00 万元，申请债券 8100.00 万元，占比 60%，债券资金额度合理。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目资金管理机构健全，管理和使用制度科学高效，医疗设备项目相关的医疗主体结构和配套诊疗设施已经完成，

项目收益稳定,偿债周期安排合理。项目偿债计划可行性强，偿债风险点清晰可控。

7. 绩效目标合理性

项目单位根据项目内容和预期目标设置了年度绩效目标。然而，绩效指标设置较为笼统，不够细化量化，不能满足绩效考核管理的要求，后期应补充完善。

该项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

（三）评估结果

本项目综合评估得分 94 分。其中，项目必要性得分 10 分，项目公益性得分 10 分，项目收益性得分 5 分，项目合规性和成熟度得分 8 分，资金来源和到位情况得分 15 分，项目投入成本收益合理性得分 15 分，债券资金需求合理性得分 10 分，债券风险及可控性得分 15 分，绩效目标合理性得分 6 分。

项目绩效评估等级为“优”，评估意见为“予以支持。”

第二章　项目基本情况

（一）政策背景

“十三五”时期是周口建设现代化新型城市和健康周口的关键时期，也是深化医药卫生体制改革、全面推进健康周口战略的攻坚阶段。周口市根据《河南省建设国家区域医疗中心规划》、《河南省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》（豫政办 C2017）10 号），制定相关战略，提出建立与现代化新型城市相适应的卫生计生服务体系，基本医疗卫生和计划生育服务更加优质、均衡，医学科技水平和创新能力不断提升，居民健康水平进一步提高的目标。

周口市卫健委作为推进本区医疗卫生和计划生育服务的重要机构，近年来一直不断完善周口市医疗卫生设施建设，深入推进医药卫生体制改革，提高医疗卫生服务整体质量。2021 年，周口市卫健委根据周口市妇幼保健院提出的医疗设备购置需求，考虑到对本区医疗卫生事业建设需要，决定采购一批医疗设备，对医院医疗设备进行更新和添置，提升总体医疗服务水平,满足周边地区的居民进行医疗诊断的需求。

（二）项目背景

项目建设积极响应政府《“健康中原 2030”规划纲要》（豫发（2017）2 号），省委省政府、省发改委、省卫计委

先后下发《河南省建设国家区域医疗中心规划》、《河南省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》（豫政办 C2017）10 号）着力提升河南省医疗水平；作为医疗惠民建设项目，会着重考虑项目建设产生的不良影响，通过风险调查、风险识别、风险估计、风险防范、化解措施等措施将不良影响降至最低， 尽量降低对环境、对周边居民影响。

（三）项目概况

1.项目投向领域：医疗卫生领域。

2.项目功能定位：本项目建成后，将使周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展。带动周口市及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗。保障群众就近享有高水平医疗服务，增强群众就医获得感，进一步满足人民群众日益增长的就医需求，改善就医环境。

3.参与主体：本项目主管部门为周口市卫生健康委员会，项目单位为周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）。

4.项目名称：周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目。

5.项目建设地点：河南省周口市川汇区庆丰街

6.建设内容及规模：

主要购置设备包括：海扶刀(聚焦超声治疗系统）设备1套、大型C臂设1台、数字减影成像系统（DSA）设备1套、多排电子计算机X线断层扫描仪设备1套、直线加速器设备1套、放射外科手术系统设备11套、高端彩超设备1套等医疗设备。具体内容如下:

序号	设备名称	单位	数量	价格（万元）
1	海扶刀	套	1	1100
2	大型C臂	台	1	1000
3	染色体分散室	台	1	280
4	基因系统	套	1	280
5	图像系统	台	1	260
6	测序系统	套	1	260
7	造影机	套	1	2100
8	生物记录仪	套	1	150
9	血管超声仪	套	1	350
10	血液检测仪	套	1	50
11	X断层扫描仪	套	1	1200
12	直线加速器	套	1	3000
13	放射外科手术系统	套	1	1600
14	高端彩超	台	3	400
15	精液分析仪	台	1	50

序号	设备名称	单位	数量	价格（万元）
16	解剖显微镜	台	1	50
17	生物显微镜	台	2	30
18	倒影显微镜	套	1	50
19	实验室常规仪器	套	1	300
20	配子和胚胎冷冻设备	套	1	40
21	显微操作仪	套	1	50
22	宫腔镜	套	1	200
合计	总计：13630			

7.建设期限：12 个月。

8.运营期限：14 年。

9.项目性质：新建项目。

（四）项目主管部门

1.项目主管部门名称：周口市卫生健康委员会。

2.单位地址：河南省周口市太昊路东段

3.主要职责：项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落

实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

作为专项债项目主管部门，还应充分考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好本项目融资与收益平衡评估；配合做好项目收益专项债券发行时方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划注企业；合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和河南省有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

（五）项目单位合规性

本项目的申报单位为周口市妇幼保健院（周口市儿童医院），为事业单位法人。《事业单位法人证书》（统一社会

信用代码：12411700418585237C）。经费来源：财政补助收入；开办资金8381万元；举办单位：周口市卫生健康委员会

业务范围：为妇女儿童身体健康提供保健和临床服务，婚检、产前咨询、妇女围产期保健、引产、流产、接生、妇女儿童的疾病治疗和手术、妇幼保健人员培训、技术指导及计划生育技术服务。

住所：河南省周口市川汇区庆丰街东段。法定代表人：李凤启。

周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）系周口市人民政府依法设立的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

（六）项目建设和运作模式

1.项目运营主体:周口市妇幼保健院(周口市儿童医院)。

2.项目运营模式:项目建设期,由周口市妇幼保健院(周口市儿童医院)牵头成立管理团队,并负责建设管理和经营。本项目建设采用EPC模式。

3.项目管理模式：根据国家有关要求，实行分级管理原则设置。

（1）强化各方责任：突出项目单位首要责任。项目单位应加强对工程建设全过程的质量管理，严格履行法定程序和质量责任,不得违法违规发包工程;落实施工单位主体责任。施工单位应完善质量管理体系，建立岗位责任制度，设置质

量管理机构，配备专职质量负责人，加强全面质量管理；履行政府的工程质量监管责任。强化政府对工程建设全过程的质量监管，鼓励采取政府购买服务的方式，委托具备条件的社会力量进行工程质量监督检查和抽测，探索工程监理企业参与监管模式，健全省、市、县监管体系。

（2）完善管理体制：改革工程建设组织模式。推行工程总承包，落实工程总承包单位在工程质量安全、进度控制、成本管理等方面的责任；完善招标投标制度。完善招标人决策机制，进一步落实招标人自主权，在评标定标环节探索建立能够更好满足项目需求的制度机制；加强工程设计建造管理。

（七）项目开工和建设时间

改建项目建设期为12个月。开工时间2022年4月。

第三章、项目手续办理情况

（一）前期投资计划

1.项目已经列入“国家重大建设项目库”。

（二）前期审批手续

1. 周口市卫生健康委员会关于《周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）使用2022年新增专项债券项目资金购置医疗设备的批复（周卫办〔2021〕86号）。

2.项目节能评估批复手续。按照《中华人民共和国节约能源法（2018修订）》和《固定资产投资项目节能审查办法》规定，本项目为医疗器械购置项目，项目不进行节能审查。

3.项目环评手续。按照《建设项目环境保护分类管理名录》（2021年）规定，本项目为医疗器械购置项目，不涉及对外部环境影响，不需履行环境影响评价手续。

4.项目建设用地规划手续和土地手续。本项目为医疗器械购置项目，在原地进行医疗器械更新，无需重新履行用地规划手续和土地手续。

第四章 运作方式合规性

本项目债券资金申请单位、项目资产登记单位、项目建设单位、项目运营单位均为周口市妇幼保健院（周口市儿童医院），本部门系依法设立的事业法人单位，非企业单位。按照实施计划，债券资金在下达后，由申请单位所在财政部门下发到本部门，用于后续设备购置。资金申请单位在取得项目自身收益后，通过财政部门偿还债券本息。

周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）已就此事项签订协议。本项目不存在应由企业自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

第五章 经济社会效益分析

（一）经济效益分析

（一）经济效益分析

1.直接经济效益：周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目收入主要为设备的诊疗收入，根据项目单位提供的资料和调查情况，在十五年期债券存续期营业收入合计为174924.87 万元,运营成本合计为139702.95 万元。项目收入能够完全覆盖成本，可以实现持续运转。

2.间接经济效益：项目通过购置先进设备，能够全面提升疾病救治水平及能力，促进医疗优质资源共享，减少医疗成本投入和资源浪费，间接创造更高的经济效益。

（二）社会效益分析

本项目建成后，将使周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展，能为广大人民群众解决伤痛。带动周口市及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗障群众就近享有高水平医疗服务，增强群众就医获得感，进一步满 足人民群众日益增长的就医需求，改善就医环境。

项目建设积极响应政府《“健康中原 2030”规划纲要》（豫发（2017）2 号），省委省政府、省发改委、省卫计委先后下发《河南省建设国家区域医疗中心规划》、《河南

省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》（豫政办 C2017 ）10 号）着力提升河南省医疗水平；作为医疗惠民建设项目，会着重考虑项目建设产生的不良影响，通过风险调查、风险识别、风险估计、风险防范、化解措施等措施将不良影响降至最低，尽量降低对环境、对周边居民影响。

本项目建设符合区域发展需要，能产生较好的社会影响，能够进一步满足人民群众就医需求。

第六章 绩效目标及指标

（一）绩效目标的设定

项目支出绩效目标表

（2022 年）

<table>
<tr><td>预算单位</td><td colspan="3">周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）</td><td>项目名称</td><td colspan="2">周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目</td></tr>
<tr><td>项目资金(万元)</td><td>年度资金总额:</td><td>13630.00</td><td>其中:债券资金</td><td>8100.00</td><td>单位自筹资金</td><td>5530.00</td></tr>
<tr><td>项目总体目标</td><td colspan="6">本项目建成后，将使周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展，能为广大人民群众解决伤痛。带动周口市及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗障群众就近享有高水平医疗服务，</td></tr>
<tr><td>一级指标</td><td colspan="2">二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td colspan="2">预期指标值（包含数字及文字描述）</td></tr>
<tr><td rowspan="6">项目完成指标</td><td colspan="2" rowspan="6">数量指标</td><td colspan="2">海扶刀</td><td colspan="2">1 套</td></tr>
<tr><td colspan="2">大型 C 臂</td><td colspan="2">1 台</td></tr>
<tr><td colspan="2">染色体分散室</td><td colspan="2">1 台</td></tr>
<tr><td colspan="2">基因系统</td><td colspan="2">1 套</td></tr>
<tr><td colspan="2">图像系统</td><td colspan="2">1 台</td></tr>
<tr><td colspan="2">测序系统</td><td colspan="2">1 套</td></tr>
</table>

预算单位	周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）			项目名称	周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目	
项目资金	年度资	13630.00	其中:债券	8100.00	单位自	5530.00
			造影机		1 套	
			生物记录仪		1 套	
			血管超声仪		1 套	
			血液检测仪		1 套	
			X 断层扫描仪		1 套	
			直线加速器		1 套	
			放射外科手术系统		1 套	
			高端彩超		3 台	
			精液分析仪		1 台	
			解剖显微镜		1 台	
			生物显微镜		2 台	
			倒影显微镜		1 套	
			实验室常规仪器		1 套	
			配子和胚胎冷冻设备		1 套	
			显微操作仪		1 套	
			宫腔镜		1 套	
	质量指标		项目验收合格率		100%	
	时效指标		项目按计划开工率		100%	

预算单位	周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）			项目名称	周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目	
项目资金	年度资	13630.00	其中:债券	8100.00	单位自	5530.00
			项目按计划完工率		100%	
	成本指标		设备购置费（万元）		≤13630.00	
项目效果指标	经济效益指标		可偿债收益（万元）		≥23466.97	
			带动项目区域地段经济的发展		效益明显	
	社会效益指标		改善周口市医疗和卫生状况，完善医疗体系建设，提供更高水平医疗服务		效益明显	
	可持续影响指标		项目投入运营年限（年）		≥20	
满意度指标	满意度指标		受益人员满意度（%）		≥95%	

（二）绩效监控和评价

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》，对项目进行绩效监控和评价。对债券项目绩效管理监督过程中发现的绩效目标设立不明确、资金拨付不及时、项目推进缓慢、指标体系缺乏量化考核等问题，要督促立即整改，并持

续跟踪问题的整改落实情况。

第七章 项目投资估算及资金筹措

（一）编制依据

1.设备购置费估算

项目建设投资按照国家发改委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的要求和规定进行编制。

设备参照中国政府采购网、医疗机构器械管理平台、相关设备厂家询价及其他医院已采购价格。费用中包括设备的购置、安装、操作人员培训等费用。

2.工程建设其他费用

（1）场地准备及临时设施费:国家计委中华人民共和国建设银行印发《关于改进工程建设概预算定额管理工作的若干规定》(计标(85)352 号)按工程费用 1%计取;

（2）建设单位管理费:参考财建[2016]504 号文件规定计算;

（3）招标代理服务费:参考豫发改收费[2011]627 号文件规定计算;

（7）前期工作咨询费:参照计价格[1999]1283 号文件规定计算;

（8）环境影响咨询服务费:按豫发改收费[2011]627 号文件的规定计算。

（二）项目总投资估算

项目总投资13630.00万元，其中:设备购置费用13630.00万元，详见下表：

总投资估算汇总表

序号	设备名称	单位	数量	价格（万元）
1	海扶刀	套	1	1100
2	大型 C 臂	台	1	1000
3	染色体分散室	台	1	280
4	基因系统	套	1	280
5	图像系统	台	1	260
6	测序系统	套	1	260
7	造影机	套	1	2100
8	生物记录仪	套	1	150
9	血管超声仪	套	1	350
10	血液检测仪	套	1	50
11	X 断层扫描仪	套	1	1200
12	直线加速器	套	1	3000
13	放射外科手术系统	套	1	1600
14	高端彩超	台	3	400
15	精液分析仪	台	1	50
16	解剖显微镜	台	1	50
17	生物显微镜	台	2	30
18	倒影显微镜	套	1	50

19	实验室常规仪器	套	1	300
20	配子和胚胎冷冻设备	套	1	40
21	显微操作仪	套	1	50
22	宫腔镜	套	1	200
合计	总计：13630			

（三）项目融资计划

1.融资计划

本项目总投资 13630.00 万元，单位自筹资金 5530.00 万元，计划 2022 年申请政府专项债券 8100.00 万元。债券发行期限为 15 年,年利率按 4.5%计算,每半年支付一次利息，从第 6 年起逐年偿还本金，在债券存续期内，还本付息共计 11945.48 万元。

2.投资者保护措施

本项目严格依法合规使用资金，专款专用、分账核算，并实行预决算管理，明确职责分工，按时偿还债券本金和利息；同时，建立健全机构内部债务风险防控机制加快建立债务风险化解和应急处置机制，及时分析和评估专项债务风险状况，对债务高风险项目进行风险预警。

（四）建设期资金平衡情况

本项目建设期资金平衡情况如下表：

单位：万元

资金投入和资金使用情况	建设期限	平衡情况
	2022 年	
资金投入（收入）	13630.00	收支相抵、收支平衡
1.单位自筹资金	5530.00	
2.政府专项债券资金	8100.00	
资金使用（支出）	13630.00	
资金余额（资金投入-资金使用）	0	

项目资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	2022年	合计
1	医疗设备购置项目	13630.00	13630.00
1.1	政府配套资金	5530.00	5530.00
1.2	政府专项债券资金	8100.00	8100.00

第九章 项目资本金安排情况

本项目总投资为13630.00万元，财政资金安排5530.00万元，实缴资金5530.00万元，作为项目资本金。计划申请地方政府专项债券资金8100.00万元,其中计划使用专项债券用作项目资本金金额0万元。

第十章 债券资金使用合规性

本次专项债券资金仅用于口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目，不用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不用于置换存量债务，不用于企业补贴及偿债，不用于支付利息，不用于 PPP 项目。不用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不用于房地产开发项目，不用于一般性企业生产线或生产设备，不用于租赁住房建设以外的土地储备，不用于主题公园等商业设施。

第十一章 项目收益与融资自求平衡情况

（一）项目资金筹措计划

本项目总投资为 13,630.00 万元，单位自筹安排 5,530.00 万元，计划 2022 年申请地方政府专项债券资金 8,100.00万元，本次申请使用1000.00万元。

（二）项目运营收入

项目建成后主要收入来源为医疗设备运营收入，即医疗健康收入，主要包括海扶刀、妇科子宫康复系统、X 先断层扫描仪、高端彩超、精液分析系统、胚胎诊疗系统、宫腔镜和生育健康体检测系统等诊断收入。债券存续期内经营收入合计 174924.87 万元，具体测算如下:

运营收入测算表

序号	项目	合计	2022	2023	2024	2025	2026
一	**销售收入**	**174924.87**		**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1	**医疗健康收入**	**174924.87**		**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1.1	**海扶刀**	**18374.54**		**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			11986.00	11986.00	11986.00	11986.00
	年使用量（人次/年）			1095.00	1095.00	1095.00	1095.00
1.2	**妇科子宫康复系统**	**77827.86**		**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			30461.00	30461.00	30461.00	30461.00
	年使用量（人次/年）			1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.3	**X先断层扫描仪**	**5041.60**		**360.11**	**360.11**	**360.11**	**360.11**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			564.00	564.00	564.00	564.00
	年使用量（人次/年）			6385.00	6385.00	6385.00	6385.00
1.4	**高端彩超**	**16096.50**		**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			4500.00	4500.00	4500.00	4500.00
	年使用量（人次/年）			2555.00	2555.00	2555.00	2555.00
1.5	**精液分析系统**	**1318.38**		**94.17**	**94.17**	**94.17**	**94.17**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			430.00	430.00	430.00	430.00
	年使用量（人次/年）			2190.00	2190.00	2190.00	2190.00
1.6	**胚胎诊疗系统**	**12740.00**		**910.00**	**910.00**	**910.00**	**910.00**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			35000.00	35000.00	35000.00	35000.00
	年使用量（人次/年）			260.00	260.00	260.00	260.00
1.7	**宫腔镜**	**15330.00**		**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			6000.00	6000.00	6000.00	6000.00

序号	项目	合计	2022	2023	2024	2025	2026
	年使用量（人次/年）			1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.8	**生育健康体检测系统**	**28196.00**		**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**
	设备数量（台套）			1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）			53000.00	53000.00	53000.00	53000.00
	年使用量（人次/年）			380.00	380.00	380.00	380.00

运营收入测算续表

序号	项目	2027	2028	2029	2030	2031
一	**销售收入**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1	**医疗健康收入**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1.1	**海扶刀**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	11986.00	11986.00	11986.00	11986.00	11986.00
	年使用量（人次/年）	1095.00	1095.00	1095.00	1095.00	1095.00
1.2	**妇科子宫康复系统**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	30461.00	30461.00	30461.00	30461.00	30461.00
	年使用量（人次/年）	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.3	**X 先断层扫描仪**	**360.11**	**360.11**	**360.11**	**360.11**	**360.11**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
	年使用量（人次/年）	6385.00	6385.00	6385.00	6385.00	6385.00
1.4	**高端彩超**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	4500.00	4500.00	4500.00	4500.00	4500.00
	年使用量（人次/年）	2555.00	2555.00	2555.00	2555.00	2555.00
1.5	**精液分析系统**	**94.17**	**94.17**	**94.17**	**94.17**	**94.17**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	430.00	430.00	430.00	430.00	430.00

序号	项目	2027	2028	2029	2030	2031
	年使用量（人次/年）	2190.00	2190.00	2190.00	2190.00	2190.00
1.6	**胚胎诊疗系统**	**910.00**	**910.00**	**910.00**	**910.00**	**910.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00
	年使用量（人次/年）	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
1.7	**宫腔镜**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
	年使用量（人次/年）	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.8	**生育健康体检测系统**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	53000.00	53000.00	53000.00	53000.00	53000.00
	年使用量（人次/年）	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00

运营收入测算续表

序号	项目	2032	2033	2034	2035	2036
一	**销售收入**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1	**医疗健康收入**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**	**12494.63**
1.1	**海扶刀**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**	**1312.47**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	11986.00	11986.00	11986.00	11986.00	11986.00
	年使用量（人次/年）	1095.00	1095.00	1095.00	1095.00	1095.00
1.2	**妇科子宫康复系统**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**	**5559.13**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	30461.00	30461.00	30461.00	30461.00	30461.00
	年使用量（人次/年）	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.3	**X先断层扫描仪**	**360.11**	**360.11**	**360.11**	**360.11**	**360.11**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
	年使用量（人次/年）	6385.00	6385.00	6385.00	6385.00	6385.00
1.4	**高端彩超**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**	**1149.75**

序号	项目	2032	2033	2034	2035	2036
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	4500.00	4500.00	4500.00	4500.00	4500.00
	年使用量（人次/年）	2555.00	2555.00	2555.00	2555.00	2555.00
1.5	**精液分析系统**	**94.17**	**94.17**	**94.17**	**94.17**	**94.17**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	430.00	430.00	430.00	430.00	430.00
	年使用量（人次/年）	2190.00	2190.00	2190.00	2190.00	2190.00
1.6	**胚胎诊疗系统**	**910.00**	**910.00**	**910.00**	**910.00**	**910.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00
	年使用量（人次/年）	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
1.7	**宫腔镜**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**	**1095.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00
	年使用量（人次/年）	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00	1825.00
1.8	**生育健康体检测系统**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**	**2014.00**
	设备数量（台套）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	收费标准（元/人次）	53000.00	53000.00	53000.00	53000.00	53000.00
	年使用量（人次/年）	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00

（三）财务费用

本项目在债券存续期内可产生财务费用 3854.42 万元，其中：债券利息 3845.48 万元，债券发行费用 8.10 万元，登记托管费为 0.65 万元，兑付服务费为 0.19 万元。详见下表：

财务费用估算表

单位：万元

项目 计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	发行服务费	登记托管费	兑付服务费
2022 年	0	8100		8100	4.50%		8.1	0.65	0.0000
2023 年	8100	0		8100	4.50%	364.50	0	0.00	0.0182
2024 年	8100	0		8100	4.50%	364.50	0	0.00	0.0182
2025 年	8100			8100	4.50%	364.50			0.0182
2026 年	8100			8100	4.50%	364.50			0.0182
2027 年	8100		405	7695	4.50%	346.28			0.0173
2028 年	7695		405	7290	4.50%	328.05			0.0164
2029 年	7290		405	6885	4.50%	309.83			0.0155
2030 年	6885		405	6480	4.50%	291.60			0.0146
2031 年	6480		405	6075	4.50%	291.60			0.0146
2032 年	6075		1215	4860	4.50%	273.38			0.0137
2033 年	4860		1215	3645	4.50%	218.70			0.0109
2034 年	3645		1215	2430	4.50%	164.03			0.0082
2035 年	2430		1215	1215	4.50%	109.35			0.0055
2036 年	1215		1215	0	4.50%	54.68			0.0027
合计		8100	8100			3845.48	8.1	0.648	0.19

（四）项目运营成本

周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目成本包括工资薪酬、维修费、配件及耗材、电费、其他费用构成，根据周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）提供的财务资料及情况说明，经过详细测算，在债券存续期间项目成本预测如下：综上所述，债券存续期内经营成本共计139702.95 万元，具体测算如下：

债券存续期内项目经营成本测算表

单位：万元

序号	项目	小计	2022	2023	2024	2025	2026
1	经营成本	139702.95		6078.14	6513.89	6983.24	7488.84
1.1	**海扶刀**	**22500.54**		**911.50**	**986.83**	**1068.78**	**1157.95**
	工人工资	**5437.08**		212.00	230.66	250.95	273.04
	维修费	**3359.70**		131.00	142.53	155.07	168.72
	配件耗材费	**12053.90**		470.00	511.36	556.36	605.32
	电费	**547.05**		55.50	55.50	55.50	55.50
	其他费用	**1102.80**		43.00	46.78	50.90	55.38
1.2	**妇科子宫康复系统**	**32280.23**		**1358.68**	**1463.67**	**1577.06**	**1699.52**
	工人工资	**8717.37**		360.00	388.80	419.90	453.50
	维修费	**4512.69**		186.36	201.27	217.37	234.76
	配件耗材费	**17192.59**		710.00	766.80	828.14	894.40
	电费	**501.05**		46.30	46.30	46.30	46.30
	其他费用	**1356.52**		56.02	60.50	65.34	70.57
1.3	**X 先断层扫描仪**	**14658.95**		**598.76**	**646.20**	**697.45**	**752.78**
	工人工资	**4965.51**		205.06	221.46	239.18	258.32
	维修费	**3315.02**		136.90	147.85	159.68	172.45
	配件耗材费	**5569.43**		230.00	248.40	268.27	289.73
	电费	**298.05**		5.70	5.70	5.70	5.70
	其他费用	**510.93**		21.10	22.79	24.61	26.58
1.4	**高端彩超**	**23362.88**		**1146.60**	**1211.64**	**1280.58**	**1353.66**
	工人工资	**2731.96**		130.00	137.80	146.07	154.83

序号	项目	小计	2022	2023	2024	2025	2026
	维修费	**3089.21**		147.00	155.82	165.17	175.08
	配件耗材费	**13659.79**		650.00	689.00	730.34	774.16
	电费	**582.55**		62.60	62.60	62.60	62.60
	其他费用	**3299.37**		157.00	166.42	176.41	186.99
1.5	**精液分析系统**	**706.65**		**19.40**	**20.82**	**22.35**	**24.00**
	工人工资	**121.07**		5.00	5.40	5.83	6.30
	维修费	**31.48**		1.30	1.40	1.52	1.64
	配件耗材费	**162.24**		6.70	7.24	7.81	8.44
	电费	**278.05**		1.70	1.70	1.70	1.70
	其他费用	**113.81**		4.70	5.08	5.48	5.92
1.6	**胚胎诊疗系统**	**21884.52**		**1062.84**	**1123.91**	**1188.65**	**1257.26**
	工人工资	**14920.70**		710.00	752.60	797.76	845.62
	维修费	**359.36**		17.10	18.13	19.21	20.37
	配件耗材费	**3649.90**		173.68	184.10	195.15	206.86
	电费	**494.55**		45.00	45.00	45.00	45.00
	其他费用	**2460.02**		117.06	124.08	131.53	139.42
1.7	**宫腔镜**	**2788.53**		**105.86**	**114.38**	**123.67**	**133.79**
	工人工资	**923.68**		35.50	38.70	42.18	45.97
	维修费	**174.33**		6.70	7.30	7.96	8.68
	配件耗材费	**1272.34**		48.90	53.30	58.10	63.33
	电费	**325.55**		11.20	11.20	11.20	11.20
	其他费用	**92.63**		3.56	3.88	4.23	4.61
1.8	**生育健康体检测系统**	**21520.65**		**874.50**	**946.44**	**1024.71**	**1109.87**
	工人工资	**5642.25**		220.00	239.36	260.42	283.34
	维修费	**3693.11**		144.00	156.67	170.46	185.46
	配件耗材费	**10566.40**		412.00	448.26	487.70	530.62
	电费	**554.55**		57.00	57.00	57.00	57.00
	其他费用	**1064.33**		41.50	45.15	49.13	53.45

经营成本续表

单位：万元

序号	项目	小计	2027	2028	2029	2030	2031
1	经营成本	139702.95	8033.55	8575.06	9207.51	9889.10	10623.75
1.1	**海扶刀**	**22500.54**	**1254.97**	**1334.97**	**1449.82**	**1574.76**	**1710.71**
	工人工资	**5437.08**	297.06	323.21	351.65	382.59	416.26

序号	项目	小计	2027	2028	2029	2030	2031
	维修费	**3359.70**	183.56	199.72	217.29	236.41	257.22
	配件耗材费	**12053.90**	658.59	716.54	779.60	848.20	922.85
	电费	**547.05**	55.50	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1102.80**	60.25	65.56	71.33	77.60	84.43
1.2	**妇科子宫康复系统**	**32280.23**	**1831.78**	**1958.27**	**2112.53**	**2279.14**	**2459.07**
	工人工资	**8717.37**	489.78	528.96	571.27	616.98	666.33
	维修费	**4512.69**	253.54	273.82	295.73	319.39	344.94
	配件耗材费	**17192.59**	965.95	1043.22	1126.68	1216.82	1314.16
	电费	**501.05**	46.30	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1356.52**	76.21	82.31	88.90	96.01	103.69
1.3	**X先断层扫描仪**	**14658.95**	**812.55**	**901.35**	**971.06**	**1046.35**	**1127.66**
	工人工资	**4965.51**	278.98	301.30	325.40	351.44	379.55
	维修费	**3315.02**	186.25	201.15	217.24	234.62	253.39
	配件耗材费	**5569.43**	312.91	337.95	364.98	394.18	425.71
	电费	**298.05**	5.70	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**510.93**	28.71	31.00	33.48	36.16	39.05
1.4	**高端彩超**	**23362.88**	**1431.13**	**1480.59**	**1567.62**	**1659.89**	**1757.68**
	工人工资	**2731.96**	164.12	173.97	184.41	195.47	207.20
	维修费	**3089.21**	185.58	196.72	208.52	221.03	234.30
	配件耗材费	**13659.79**	820.61	869.85	922.04	977.36	1036.00
	电费	**582.55**	62.60	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**3299.37**	198.21	210.10	222.71	236.07	250.23
1.5	**精液分析系统**	**706.65**	**25.78**	**55.96**	**58.04**	**60.28**	**62.71**
	工人工资	**121.07**	6.80	7.35	7.93	8.57	9.25
	维修费	**31.48**	1.77	1.91	2.06	2.23	2.41
	配件耗材费	**162.24**	9.12	9.84	10.63	11.48	12.40
	电费	**278.05**	1.70	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**113.81**	6.39	6.91	7.46	8.05	8.70
1.6	**胚胎诊疗系统**	**21884.52**	**1330.00**	**1392.05**	**1473.78**	**1560.41**	**1652.23**
	工人工资	**14920.70**	896.36	950.14	1007.15	1067.58	1131.63
	维修费	**359.36**	21.59	22.88	24.26	25.71	27.25
	配件耗材费	**3649.90**	219.27	232.42	246.37	261.15	276.82
	电费	**494.55**	45.00	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**2460.02**	147.79	156.65	166.05	176.01	186.58
1.7	**宫腔镜**	**2788.53**	**144.82**	**175.60**	**188.70**	**202.99**	**218.57**
	工人工资	**923.68**	50.11	54.62	59.54	64.90	70.74

序号	项目	小计	2027	2028	2029	2030	2031
	维修费	**174.33**	9.46	10.31	11.24	12.25	13.35
	配件耗材费	**1272.34**	69.03	75.24	82.01	89.39	97.44
	电费	**325.55**	11.20	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**92.63**	5.03	5.48	5.97	6.51	7.09
1.8	**生育健康体检测系统**	**21520.65**	**1202.52**	**1276.28**	**1385.95**	**1505.28**	**1635.11**
	工人工资	**5642.25**	308.27	335.40	364.92	397.03	431.97
	维修费	**3693.11**	201.78	219.54	238.86	259.88	282.74
	配件耗材费	**10566.40**	577.31	628.12	683.39	743.53	808.96
	电费	**554.55**	57.00	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1064.33**	58.15	63.27	68.84	74.89	81.49

经营成本续表

单位：万元

序号	项目	小计	2032	2033	2034	2035	2036
1	经营成本	139702.95	11415.65	12269.37	13189.83	14182.35	15252.68
1.1	**海扶刀**	**22500.54**	**1858.61**	**2019.54**	**2194.62**	**2385.11**	**2592.36**
	工人工资	**5437.08**	452.89	492.75	536.11	583.29	634.62
	维修费	**3359.70**	279.85	304.48	331.28	360.43	392.15
	配件耗材费	**12053.90**	1004.06	1092.41	1188.55	1293.14	1406.93
	电费	**547.05**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1102.80**	91.86	99.94	108.74	118.31	128.72
1.2	**妇科子宫康复系统**	**32280.23**	**2653.40**	**2863.28**	**3089.95**	**3334.75**	**3599.13**
	工人工资	**8717.37**	719.64	777.21	839.39	906.54	979.06
	维修费	**4512.69**	372.53	402.34	434.52	469.29	506.83
	配件耗材费	**17192.59**	1419.29	1532.84	1655.46	1787.90	1930.93
	电费	**501.05**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1356.52**	111.98	120.94	130.62	141.07	152.35
1.3	**X 先断层扫描仪**	**14658.95**	**1215.48**	**1310.32**	**1412.75**	**1523.38**	**1642.85**
	工人工资	**4965.51**	409.92	442.71	478.13	516.38	557.69
	维修费	**3315.02**	273.66	295.56	319.20	344.74	372.32
	配件耗材费	**5569.43**	459.77	496.55	536.28	579.18	625.51
	电费	**298.05**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**510.93**	42.18	45.55	49.20	53.13	57.38
1.4	**高端彩超**	**23362.88**	**1861.35**	**1971.23**	**2087.71**	**2211.17**	**2342.04**
	工人工资	**2731.96**	219.63	232.81	246.78	261.59	277.28

序号	项目	小计	2032	2033	2034	2035	2036
	维修费	**3089.21**	248.35	263.25	279.05	295.79	313.54
	配件耗材费	**13659.79**	1098.16	1164.05	1233.89	1307.93	1386.40
	电费	**582.55**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**3299.37**	265.25	281.16	298.03	315.91	334.87
1.5	**精液分析系统**	**706.65**	**65.33**	**68.16**	**71.22**	**74.52**	**78.09**
	工人工资	**121.07**	10.00	10.79	11.66	12.59	13.60
	维修费	**31.48**	2.60	2.81	3.03	3.27	3.54
	配件耗材费	**162.24**	13.39	14.46	15.62	16.87	18.22
	电费	**278.05**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**113.81**	9.40	10.15	10.96	11.84	12.78
1.6	**胚胎诊疗系统**	**21884.52**	**1749.57**	**1852.75**	**1962.11**	**2078.04**	**2200.93**
	工人工资	**14920.70**	1199.53	1271.50	1347.79	1428.66	1514.38
	维修费	**359.36**	28.89	30.62	32.46	34.41	36.47
	配件耗材费	**3649.90**	293.43	311.03	329.70	349.48	370.45
	电费	**494.55**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**2460.02**	197.77	209.64	222.21	235.55	249.68
1.7	**宫腔镜**	**2788.53**	**235.54**	**254.04**	**274.21**	**296.20**	**320.16**
	工人工资	**923.68**	77.10	84.04	91.61	99.85	108.84
	维修费	**174.33**	14.55	15.86	17.29	18.84	20.54
	配件耗材费	**1272.34**	106.21	115.76	126.18	137.54	149.92
	电费	**325.55**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**92.63**	7.73	8.43	9.19	10.01	10.91
1.8	**生育健康体检测系统**	**21520.65**	**1776.37**	**1930.05**	**2097.26**	**2279.18**	**2477.12**
	工人工资	**5642.25**	469.98	511.34	556.34	605.30	658.56
	维修费	**3693.11**	307.63	334.70	364.15	396.20	431.06
	配件耗材费	**10566.40**	880.15	957.60	1041.87	1133.56	1233.31
	电费	**554.55**	29.95	29.95	29.95	29.95	29.95
	其他费用	**1064.33**	88.66	96.46	104.95	114.18	124.23

（五）相关税费

根据相关税法和文件要求，本项目债券存续期内相关税费共计11,754.95万元，详见下表:

相关税费测算表

单位：万元

项目	合计	2022	2023	2024	2025	2026
1.增值税	10495.49	0.00	749.68	749.68	749.68	749.68
2.城建税及附加税	1259.46	0.00	89.96	89.96	89.96	89.96
流转税	11754.95	0.00	839.64	839.64	839.64	839.64
税费合计	11754.95	0.00	839.64	839.64	839.64	839.64

相关税费测算续表

单位：万元

项目	2027	2028	2029	2030	2031
1.增值税	749.68	749.68	749.68	749.68	749.68
2.城建税及附加税	89.96	89.96	89.96	89.96	89.96
流转税	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
税费合计	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64

相关税费测算续表

单位：万元

项目	2032	2033	2034	2035	2036
1.增值税	749.68	749.68	749.68	749.68	749.68
2.城建税及附加税	89.96	89.96	89.96	89.96	89.96
流转税	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
税费合计	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64

（六）资金平衡测算

1.还本付息测算

项目估算总投资为13630.00万元,本次拟申请地方政府专项债券资金8100.00万元，期限15年，年利率按4.5%计算，每半年付息一次，从第6年起逐年偿还本金，在债券存续期内，还本付息共计11945.48 万元。详见下表：

项目还本付息表

单位：万元

项目 计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	应付利息	发行服务费	登记托管费	兑付服务费
2022年	0	8100		8100	4.50%		8.1	0.65	0.0000
2023年	8100	0		8100	4.50%	364.50	0	0.00	0.0182
2024年	8100	0		8100	4.50%	364.50	0	0.00	0.0182
2025年	8100			8100	4.50%	364.50			0.0182
2026年	8100			8100	4.50%	364.50			0.0182
2027年	8100		405	7695	4.50%	346.28			0.0173
2028年	7695		405	7290	4.50%	328.05			0.0164
2029年	7290		405	6885	4.50%	309.83			0.0155
2030年	6885		405	6480	4.50%	291.60			0.0146

2031 年	6480		405	6075	4.50%	291.60			0.0146
2032 年	6075		1215	4860	4.50%	273.38			0.0137
2033 年	4860		1215	3645	4.50%	218.70			0.0109
2034 年	3645		1215	2430	4.50%	164.03			0.0082
2035 年	2430		1215	1215	4.50%	109.35			0.0055
2036 年	1215		1215	0	4.50%	54.68			0.0027
合计		8100	8100			3845.48	8.1	0.648	0.19

2.项目本息覆盖情况

项目存续期内资金平衡收益表

单位：万元

项目		合计	2022 年	2023	2024	2025	2026	2027	2028
收入	运营收入	174924.87	0.00	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
扣除项	运营成本	139702.95	0.00	6078.14	6513.89	6983.24	7488.84	8033.55	8575.06
	相关税费	11754.95	0.00	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
可用于资金平衡的相关收益 A		23466.97	0.00	5576.85	5141.11	4671.76	4166.16	3621.45	3079.94
专项债应付情况	债券本金	8100.00	8100.00						
	发行服务费	8.10	8.10						
	登记托管费	0.65	0.65						
	兑付服务费	0.19	0.000	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
	债券利息	3845.48	0.00	364.50	364.50	364.50	364.50	346.28	328.05
	本息合计 B	11954.42	8108.75	364.52	364.52	364.52	364.52	346.29	328.07
本息覆盖倍数 A/B		1.96							

续表

项目		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
收入	运营收入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
扣除项	运营成本	9207.51	9889.10	10623.75	11415.65	12269.37	13189.83	14182.35	15252.68
	相关税费	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
可用于资金平衡的相关收益 A		2447.49	1765.89	1031.25	239.34	-614.38	-1534.84	-2527.36	-3597.69
专项债应付情况	债券本金								
	发行服务费								
	登记托管费								
	兑付服务费	0.02	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
	债券利息	309.83	291.60	291.60	273.38	218.70	164.03	109.35	54.68
	本息合计 B	309.84	291.61	291.61	273.39	218.71	164.04	109.36	54.69
本息覆盖倍数 A/B		1.96							

3.结论

本项目预计在债券存续期内可实现总收入 174924.87 万元，扣除运营成本 139702.95 万元和相关税费 11754.95 后，可实现总收益 23466.97 万元，本项目专项债券本息合计 11945.48 万元，项目总收益覆盖专项债券本息倍数约为 1.96 倍。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡且仍有盈余的要求。

（七）会计报表

1.项目现金流量预测表

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目累计净现金流为 11512.52 万元，项目资金稳定性可靠，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

现金流量表

单位：万元

项目	合计	2022	2023	2024	2025	2026
一、现金流入	188554.87	13630.00	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
1.资本金流入	5530.00	5530.00	0.00			
2.债券资金流入	8100.00	8100.00	0.00			
3.运营收入	174924.87	0.00	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
二、现金流出	177042.35	13638.75	7282.30	7718.05	8187.40	8693.00
1.项目静态投资	13630.00	13630.00	0.00			
2.运营成本	139702.95	0.00	6078.14	6513.89	6983.24	7488.84
3.发行服务费	8.10	8.10	0.00	0.00		
4.登记托管费	0.65	0.65	0.00	0.00		
5.兑付服务费	0.19	0.00	0.02	0.02	0.02	0.02
6.相关税费	11754.95	0.00	839.64	839.64	839.64	839.64
7.债券利息	3845.48	0.00	364.50	364.50	364.50	364.50
8.债券本金	8100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、净现金流量	11512.52	-8.75	5212.34	4776.59	4307.24	3801.64
四、累计净现金流量		-8.75	5203.59	9980.17	14287.41	18089.05

现金流量续表

单位：万元

项目	2027	2028	2029	2030	2031
一、现金流入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
1.资本金流入					
2.债券资金流入					
3.运营收入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
二、现金流出	9624.48	10147.76	10761.99	11425.36	12160.00
1.项目静态投资					
2.运营成本	8033.55	8575.06	9207.51	9889.10	10623.75
3.发行服务费					
4.登记托管费					
5.兑付服务费	0.02	0.02	0.02	0.01	0.01
6.相关税费	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
7.债券利息	346.28	328.05	309.83	291.60	291.60
8.债券本金	405.00	405.00	405.00	405.00	405.00
三、净现金流量	2870.15	2346.87	1732.65	1069.28	334.63
四、累计净现金流量	20959.20	23306.07	25038.72	26108.00	26442.63

现金流量续表

单位：万元

项目	2032	2033	2034	2035	2036
一、现金流入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
1.资本金流入					
2.债券资金流入					
3.运营收入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
二、现金流出	13743.68	14542.73	15408.51	16346.35	17362.01
1.项目静态投资					
2.运营成本	11415.65	12269.37	13189.83	14182.35	15252.68
3.发行服务费					
4.登记托管费					
5.兑付服务费	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
6.相关税费	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
7.债券利息	273.38	218.70	164.03	109.35	54.68
8.债券本金	1215.00	1215.00	1215.00	1215.00	1215.00
三、净现金流量	-1249.05	-2048.09	-2913.88	-3851.72	-4867.38
四、累计净现金流量	25193.59	23145.49	20231.62	16379.90	11512.52

2.项目损益表

项目损益表

单位：万元

项目	小计	2022 年	2023	2024	2025	2026
一、经营收入/成本/税金						
1.项目收入	174924.87	0.00	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
2.项目成本	139702.95	0.00	6078.14	6513.89	6983.24	7488.84
3.税金及附加	11754.95	0.00	839.64	839.64	839.64	839.64
4.税息折旧及摊销前利润	23466.97	0.00	5576.85	5141.11	4671.76	4166.16
二、折旧与摊销	0.00					
1.总折旧和摊销	13630.00	13630.00	973.57	973.57	973.57	973.57
2.息税前利润	9836.97	-13630.00	4603.28	4167.53	3698.18	3192.58
三、利息支出						
1.利息费用	4492.32	8.75	364.52	364.52	364.52	364.52
2.税前利润	6309.43	-13638.75	4238.76	3803.02	3333.67	2828.07
四、企业所得税	4987.04	0.00	1059.69	950.75	833.42	707.02
五、净利润/净亏损	2382.08	-13638.75	4238.76	2852.26	2500.25	2121.05

项目损益续表

单位：万元

项目	2027	2028	2029	2030	2031
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
2.项目成本	8033.55	8575.06	9207.51	9889.10	10623.75
3.税金及附加	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
4.税息折旧及摊销前利润	3621.45	3079.94	2447.49	1765.89	1031.25
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	973.57	973.57	973.57	973.57	973.57
2.息税前利润	2647.88	2106.37	1473.92	792.32	57.68
三、利息支出					
1.利息费用	346.29	328.07	309.84	291.61	291.61
2.税前利润	2301.58	1778.30	1164.08	500.71	0.00
四、企业所得税	575.40	444.57	291.02	125.18	0.00
五、净利润/净亏损	1726.19	1333.72	873.06	375.53	0.00

项目损益续表

单位：万元

项目	2032	2033	2034	2035	2036
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63	12494.63
2.项目成本	11415.65	12269.37	13189.83	14182.35	15252.68
3.税金及附加	839.64	839.64	839.64	839.64	839.64
4.税息折旧及摊销前利润	239.34	-614.38	-1534.84	-2527.36	-3597.69
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	973.57	973.57	973.57	973.57	973.57
2.息税前利润	-734.23	-1587.95	-2508.41	-3500.93	-4571.26
三、利息支出					
1.利息费用	291.61	291.61	291.61	291.61	291.61
2.税前利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、企业所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润/净亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.资产负债表

资产负债表

单位：万元

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
1.货币资金	-8.75	5212.34	4776.59	4307.24	3801.64
2.固定资产净值	12721.33	11747.76	10774.19	9800.62	8827.05
3.其他流动资产	-12721.33	908.67	931.48	2022.39	3122.36
一、资产总计	-8.75	17868.76	16482.26	16130.25	15751.05
1.长期债券	8100.00	8100.00	8100.00	8100.00	8100.00
二、负债总计	8100.00	8100.00	8100.00	8100.00	8100.00
1.实收资本	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00
2.未分配利润	-13638.75	4238.76	2852.26	2500.25	2121.05
三、所有者权益合计	-8108.75	9768.76	8382.26	8030.25	7651.05

资产负债续表

单位：万元

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1.货币资金	3275.15	2751.87	2137.65	1474.28	739.63
2.固定资产净值	7853.48	6879.90	5906.33	4932.76	3959.19
3.其他流动资产	3822.56	4521.95	5244.08	5978.49	6906.18
一、资产总计	14951.19	14153.72	13288.06	12385.53	11605.00
1.长期债券	7695.00	7290.00	6885.00	6480.00	6075.00
二、负债总计	7695.00	7290.00	6885.00	6480.00	6075.00
1.实收资本	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00
2.未分配利润	1726.19	1333.72	873.06	375.53	0.00
三、所有者权益合计	7256.19	6863.72	6403.06	5905.53	5530.00

资产负债续表

单位：万元

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1.货币资金	-34.05	-833.09	-1698.88	-2636.72	-3652.38
2.固定资产净值	2985.62	2012.05	1038.48	64.90	-908.67
3.其他流动资产	7438.43	7996.04	8620.40	9316.82	10091.04
一、资产总计	10390.00	9175.00	7960.00	6745.00	5530.00
1.长期债券	4860.00	3645.00	2430.00	1215.00	0.00
二、负债总计	4860.00	3645.00	2430.00	1215.00	0.00
1.实收资本	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00
2.未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、所有者权益合计	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00	5530.00

第十二章、项目压力测试与评价

（一）压力测试

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

敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率						
敏感性变化比率	-30%	-25%	-20%	-15%	-10%	-5%	0%
经营净收益	16426.88	17600.23	18773.57	19946.92	21120.27	22293.62	23466.97
债券还本付息额	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42
债券本息覆盖率	1.37	1.47	1.57	1.67	1.77	1.86	1.96

续表

敏感性分析	敏感性变化比率						
敏感性变化比率	0%	5%	10%	15%	20%	25%	30%
经营净收益	23466.97	24640.32	25813.66	26987.01	28160.36	29333.71	30507.06
债券还本付息额	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42	11954.42
债券本息覆盖率	1.96	2.06	2.16	2.26	2.36	2.45	2.55

（二）总体评价

基于上表，本项目在债券存续期内可偿债收益下浮 5%，10%，15%，20%，30%的情况下，以及上浮 5%，10%，15%，20%，30%的情况下，均可实现债券还本付息的资金需求。同时，在可偿债收益下浮 30%的时候，偿债覆盖倍数为 1.37 倍。

结合上述压力测试及分析,本项目2022年计划申请8100.00万元专项债券符合债券发行条件，可较好实现收支平衡，偿债能力较强。

第十三章项目风险提示

周口市妇幼保健院（周口市儿童医院）医疗设备购置项目的投资规模相对较大，但工程的投资主要依靠单位自筹资金及政府专项债券，偿债资金的归还主要依靠项目本身预期收入现金净流量来解决，因此可能存在一定的风险。

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

（一）影响项目风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下：

1.技术风险：本项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适用性等存在不确定，可能给项目带来风险。

2.资金风险：如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

3.国家与地区政策风险：本项目所处的医疗行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期长15年，因此结合我国国民经济

发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响医院的经营管理活动，不排除在一定时期内对医院经营环境和收入产生不利影响的可能性。

（二）风险应对措施

1.技术风险对策：针对可能出现的技术风险，应采取以下应对措施：（1）聘请有资质的设计、工程咨询单位就项目的可行性、技术方案、规划布局等进行科学的论证和方案设计；（2）聘用具有较高的项目管理水平和经验丰富人员组成管理团队，对项目进行专业化精细管理，完善管理制度，各负其责，使项目技术风险化解到最低程度。

2.资金风险对策：为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

3.政策风险对策：由于国家宏观调控政策、对目前医疗项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的

发展政策等不以个人或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，建议投资公司在跟地方政府的框架协议中尽可能争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

（三）风险分析结论

拟建的项目对当地社会和经济产生一定的影响包括社会效益和负面影响。通过分析可知，本项目的建设有利于当地经济的发展，提高劳动者就业率，为社会提供医疗服务，社会效益显著。对于负面影响，只要采取积极有效的措施，通过加强管理就可以将其影响程度降到最低。

第十四章、其他需要说明的事项

项目建设是贯彻落实周口市卫生与健康的相关规划，惠及广大群众及相关群众的民生项目工程。项目建设有效提升城市面貌，带动地区经济发展，项目实施社会意义重大，当地居民都是项目的直接受益者。因此，项目建设必将得到当地人民的大力支持，及当地群众不同利益群体的认可和肯定，不会产生较大社会问题和不安定因素。

项目主管部门将加强本项目的运营管理，提高管理效率，降低运营维护成本，以提升可偿债能力，缓解偿债压力。周口市政府将积极推进政府债务风险防控工作科学化、精细化，以切实防范和化解债务风险。周口市政府将严格债务资金管理，合理控制债务规模，做到政府性债务风险总体可控。

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案

项目单位：周口市淮阳区妇幼保健院

主管部门：周口市淮阳区卫生健康委员会

财政部门：周口市淮阳区财政局

目录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目建设位置 1
1.4 项目性质 1
1.5 建设内容与规模 2
1.6 项目建设期 2
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 项目审批手续 3
1.10 主管部门责任 4

第二章 项目事前绩效评估 5

第三章 经济社会效益分析 8

3.1 社会效益分析 8
3.2 经济效益分析 9

第四章 项目投资估算与资金筹措方案 9

4.1 估算范围 9
4.2 估算说明 10
4.3 投资估算 12
4.4 资金筹措和使用计划 12
4.5 项目资金保障措施 14

第五章 项目专项债券融资方案 14

5.1 编制依据 14
5.2 债券申请及使用计划 15
5.3 债券规模和期限安排 15
5.4 债券使用合规性 15
5.5 投资者保护措施 15

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 16

6.1 项目主体及运作模式 16
6.2 现金流入 17
6.3 现金流出 19
6.4 项目现金净流入 22
6.5 资金平衡分析 23

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 24

7.1 影响项目收益的风险及控制措施 24
7.2 项目风险控制措施 26
7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 28

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为周口市淮阳区妇幼保健院。系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目申请专项债券资金的主体资格，基本情况见下表：

统一社会信用代码	12411727418745755Y	名称	周口市淮阳区妇幼保健院
类型	医院	法定代表人	田止学
开办资金	1054 万元人民币	成立日期	
住所	河南省周口市淮阳区陈州路 368 号		
登记管理机关	中共淮阳县机构编制委员会		
组织状态	正常		

1.3 项目建设位置

周口市淮阳区东关于桥淮郸路北侧，东二环向东 100 米处

1.4 项目性质

根据《国家发展改革委关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》（发改规划〔2020〕831 号）支持各地区要瞄准市场不能有效配置资源、需要政府支持引导的公共领域，聚力推进 17 项建设任务。建设医疗卫生基础实施属于 17 项建

设内容之一，本项目属于优化医疗卫生设施范围。

根据《财政部加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）支持专项债券必须用于有一定收益的公益性项目，融资规模与项目收益相平衡。重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域。积极支持“两新一重”公共卫生设施建设中符合条件的项目，可根据需要及时用于加强防灾减灾建设。

本项目的建设，符合周口市淮阳区自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）文件支持范围。项目建成后能够产生住院费、门诊医药费收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

项目总占地面积约为 26,666.40 ㎡（合约 40 亩，其中：净用地面积约 22,270.15 ㎡），门诊医技楼建筑面积约 15,000.00 ㎡（含孕产保健门诊、儿童保健门诊、妇女保健门诊、医技科室等），医疗设备一批，设计床位约 150 张。

1.6 项目建设期

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目原建设期 24 个月，在建设过程中因受新冠肺炎疫情、自然天气灾害影响及

大气环保防治影响，项目于2019年12月份开工建设，现预计于2022年6月份完工。

1.7 项目总投资

项目总投资8,700.00万元，其中工程建设投资7,770.00万元，工程建设其他费用696.90万元，预备费233.10万元。

1.8 主要经济技术指标

主要经济技术指标表

序号	名称	单位	指标
1	工程总投资	万元	8,700.00
1.1	工程费用	万元	7,770.00
1.2	工程建设其他费用	万元	696.90
1.3	工程预备费	万元	233.10
2	资金筹措	万元	8,700.00
2.1	配套资金	万元	4,700.00
2.2	债券资金	万元	4,000.00

1.9 项目审批手续

2018年9月6日，淮阳县发展和改革委员会下发《关于淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（淮发改审批〔2018〕64号）同意淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼项目的建设。

2018年9月10号，淮阳县环境保护局下发《关于淮阳县妇幼保健院迁建项目环境影响报告表的批复》（淮环审〔2018〕13号）同意《淮阳县妇幼保健院迁建项目环境影响报告表》

的各项防治措施及环保投资内容。

2018 年 11 月 23 日，淮阳县住房和城乡规划建设局颁发的淮建地字 2018043 号，用地单位：淮阳县妇幼保健院，本项目用地项目符合城乡规划要求。

2019 年 6 月 14 日，取得淮阳县自然资源局颁发的豫（2019）淮阳县不动产权第 0002695 号不动产权登记证书，权利人：淮阳县妇幼保健院。

2019 年 10 月 31 日，淮阳县妇幼保健院医技综合楼建设项目取得淮阳县自然资源局颁发的建设工程规划许可证淮规建字第 2019038 号，建设工程规划许可证，本建设工程符合城乡规划要求。

2020 年 3 月 25 日，中共周口市淮阳区委机构编制委员会《关于淮阳区股级事业单位更名的通知》（淮编〔2020〕4 号），同意淮阳县妇幼保健院更名为周口市淮阳区妇幼保健院。

1.10 主管部门责任

本项目主管部门是周口市淮阳区卫生健康委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按

既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30 分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	13	项目收入增速比较保守，低于实际的增长水平
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10 分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目偿债计划可行性和偿债风险点（ 10 分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（ 10 分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	5	
总分			100	98	

本项目建设极大地改善了周口市淮阳区的医疗条件，满足了本地区居民日益扩大的医养需求，实现为群众提供方便、优质、价廉的医养服务。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	用地面积	26,666.40 ㎡
			床位数量	150.00 张
		质量指标	与国家重大政策契合度	契合
			工程项目验收通过率	100%
			工程安全事故发生数	无
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2019 年 12 月
			项目完工日期	2022 年 6 月
		成本指标	项目总投资	≤8,700.00 万元
	效益指标	经济效益	预期收益目标	实现年度收支平衡和总

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		指标		体平衡
			净收益对本息覆盖倍数	＞1.33
		社会效益指标	对公共服务能力影响	提升
			对社会事业的发展作用	明显
		生态效益指标	对周边居民生活环境和投资环境影响	无影响
			项目噪声对周边的影响	无影响
		可持续影响指标	对本行业未来可持续发展的影响	有效改善
			运营年限	≥14 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	居民满意度	≥95%

第三章 经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

周口市淮阳区妇幼保健院承担着淮阳区孕产妇和儿童保健管理，高危筛查与管理、育龄妇女生殖器保健、正常分娩的处理、妇女、儿童疾病的诊治、预防艾滋病母婴传播服务、增补叶酸预防神经管缺陷及相关健康教育等卫生服务职能。

淮阳县妇幼保健院新院区的建设关系到全县广大妇女儿童群体的切身利益，是一项让群众得实惠，政府得民心、妇幼卫生得发展的“民心工程”。后期淮阳妇幼保健院门诊医技综合楼建设完成后，将进一步规范孕产妇系统保健与管理、孕产妇高危因素筛查与管理服务能力，建立健全孕产妇和儿童急救

“绿色通道”和危急症抢救中心。县、乡、村建立和完善孕产妇急救“绿色通道”和危急症孕产妇和儿童抢救中心，形成上下贯通的孕产妇和儿童急救“绿色通道”。

综合来看，周口市淮阳区妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目的实施，是淮阳区卫生防疫水平和体系向现代化水平迈出的重要一步，是妇女和儿童保健工作步入科学化、专业化、实效性的一项重要工程，项目建成后必然使淮阳区广大妇女和儿童在医疗服务和改进方面有了技术保障。因此，可以说，淮阳区妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目的实施具有十分显著的社会效益和非常大的社会价值。

3.2 经济效益分析

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目建成后主营业务收入主要为住院收入和门诊收入。项目建设期四年，在第五年开始运营并实现收益，在 15 年债券存续期间主营业务收入合计为 32,782.59 万元、运营成本 25,298.32 万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

本项目投资估算范围包括工程费、工程建设其他费、预备费和流动资金。

4.2 估算说明

（1）工程费

工程费的估算主要依据工程类别、建设规模和相关估算指标，并结合近期市场行情进行综合估算。

（2）工程建设其他费

工程建设其他费的估算按照有关部门规定的收费文件进行计取，其中：

勘察设计费：按照原国家计委和建设部《关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格〔2002〕10 号）和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534 号）的要求进行估算。

工程监理费：按照国家发改委发布的《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670 号）和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534 号）的要求进行估算。

建设单位管理费：按照国家财政部发布的《基本建设财务管理规定》(财建〔2002〕394 号)的要求进行估算。

前期工程咨询费：按照原国家计委发布的《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》(计价格〔1999〕1283 号)及原河南省计划委员会、河南省物价局《关于转发<国家计委关于印发建

设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知>的通知》（豫价房字〔1999〕337 号）的要求进行估算。

招标代理费：参照《招标代理业务收费管理暂行办法》（计价格〔2002〕1980 号）和《国家发展改革委调整招标代理服务收费标准》（发改价格〔2011〕534 号）规定，并结合市场行情进行估算。

环境影响评价费：按照原国家计委、国家环保总局《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》(计价格〔2002〕125 号)和《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534 号）进行估算。

施工图设计审查费：参照《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格〔2011〕534 号）及《河南省发展和改革委员会关于规范全省建筑工程施工图设计审查收费标准的通知》（豫发改收费〔2004〕1555 号）进行估算。

工程造价咨询服务收费：参照《工程造价咨询服务收费管理暂行办法》（建标造函〔2007〕8 号）及《关于规范全省工程造价咨询服务收费（暂行）标准有关问题的通知》（豫发改委收费〔2004〕1765 号）进行估算。

（3）预备费：按工程费与工程建设其他费之和的 3%估算。

4.3 投资估算

本项目总投资 8,700.00 万元，其中工程建设投资 7,770.00 万元，工程建设其他费用 696.90 万元，预备费 233.10 万元。

详细投资估算表

序号	工程和费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计
一	**第一部分工程费用**					**7,770.00**
1	门诊医技楼	5,550.00				5,550.00
2	设备购置			2,220.00		2,220.00
二	**第二部分其他费用**				**696.90**	**696.90**
1	建设单位管理费				139.86	139.86
2	工程勘察费				31.08	31.08
3	工程设计费				132.09	132.09
4	工程监理费				77.70	77.70
5	项目前期咨询费				34.00	34.00
6	施工图预算编制费				52.84	52.84
7	竣工图编制费				9.25	9.25
8	施工图审查费				6.60	6.60
9	工程招标代理服务费				46.62	46.62
10	环境影响咨询费				21.00	21.00
11	工程保险费				31.08	31.08
12	人防设计费				16.58	16.58
13	人防监理费				14.20	14.20
14	城市建筑渣土费				4.50	4.50
15	地震安全评价费				1.50	1.50
16	消防与电气检测费				3.00	3.00
17	防雷费用				7.50	7.50
18	桩基费用				67.50	67.50
三	**预备费**				**233.10**	**233.10**
1	基本预备费				233.10	233.10
2	涨价预备费					
六	**建设项目总投资**	**5,550.00**		**2,220.00**	**930.00**	**8,700.00**

4.4 资金筹措和使用计划

1、项目资金来源

项目总投资 8,700.00 万元，其中：计划申请使用专项债券

资金 4,000.00 万元，中央配套资金 1,200.00 万元，项目资本金 3,500.00 万元，由财政资金安排，占比 40.23%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	3,500.00	40.23%
债券资金	4,000.00	45.98%
中央资金	1,200.00	
合计	8,700.00	100.00%

2、项目资金使用计划

本项目总投资 8,700.00 万元，其中：拟申请政府专项债券资金 4,000.00 万元，中央配套资金 1,200.00 万元，剩余资金 3,500.00 万元由县财政资金安排。建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期			
			2019 年	2020 年	2021 年	2022 年度
一	总投资	8,700.00	2,000.00	2,000.00	2,700.00	2,000.00
二	资金筹措	8,700.00	2,000.00	2,000.00	2,700.00	2,000.00
1	发行债券	4,000.00	2,000.00			2,000.00
2	配套资金	4,700.00		2,000.00	2,700.00	

4.5 项目资金保障措施

本项目在专项债券存续期内，将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209 号）的规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

本项目将按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用；同时制定项目资金计划并严格执行，根据项目建设进度要求，编制详细的月度、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整；严格履行合同签订程序，把好合同订立关，监督合同的履行，确保工程进度施工质量。

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

2、淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目可行性研究报告。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用专项债券资金 4,000.00 万元，已于 2019 年使用债券资金 2,000.00 万元，本次申请使用专项债券资金 2,000.00 万元。

5.3 债券规模和期限安排

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目拟申请使用专项债券资金 4,000.00 万元，债券规模和期限安排如下表所示：

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2019 年	2,000.00	15 年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息
2022 年	2,000.00	15 年	每半年支付一次利息，第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.4 债券使用合规性

本项目属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目，

偿债来源为住院费、门诊医药费收入。周口市淮阳区妇幼保健院会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。如果周口市淮阳区妇幼保健院未落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

1、项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为周口市淮阳区妇幼保健院，项目建成后，项目资产也将登记到周口市淮阳区妇幼保健院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2、项目运营模式

本项目包括院区门诊医技综合楼的建设，及其他相关配套设施，运营后可收入住院费和门诊医药费。项目建成后，淮阳县妇幼保健院初步确定由 140 人来共同运行该项目。

3、项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障资金安全、高效运行，周口市淮阳区妇幼保健院对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保

债券到期能够及时还本付息。

6.2 现金流入

淮阳县妇幼保健院门诊医技综合楼建设项目运营后主营业务收入主要为门诊收入、住院收入。项目建设单位提供的近三年主要财务数据如下：

收入数据表

项目	床位数	住院收入（万元）	住院人数（名）	门诊收入(万元）	门诊人数（名）
2018 年	99	1,602.28	8855	1,213.31	30248
2019 年	99	1,816.14	6850	875.68	35730
2020 年	99	1,816.03	4529	844.95	33416
平均	99	1,744.82	6744	977.98	33131

根据上述表格淮阳妇幼保健院床位 99 张，年均收治住院人数 6744 人次，计算出单个床位年均周转次数在 68 次左右，每人平均住院天数为 5.37 天。人均住院费为 2,290.43 元/人次即 426.52 元/床日；根据近三年门诊收入和门诊人数计算出近三年人均门诊收费为 355.55 元/人次。

参照历史收入数据作为本次预测参考依据，具体测算如下：

（1）住院收入

根据了解并结合项目单位实际情况，按照谨慎性考虑项目单个床位平均住院天数按照 5.2 天计算，年单个床位周转次数按照历史平均数据 68 次计算，本项目建成后床位 150 张，项

目运营期第一年床位使用率按照60%计算、第二年按照70%计算、第三年按照80%计算，第四年按照90%计算，以后年度按照95%计算。则预测年住院人数第一年为6120人次，正常运营后为9724人次。

根据项目单位提供的近三年住院收入、住院人次，项目运营期测算按照平均住院天数5.2天，考虑谨慎性原则每床日收费按照350元计算，项目运营期每五年单价递增5%。

（2）门诊收入

根据项目单位提供数据近三年平均门诊人数为33131人次，近三年历史人均收费295.18元每人，本项目建成后扩大了门诊规模增加了医生数量,预计门诊人次为120人/天（43800人/年），考虑谨慎性原则人均门诊费用按照130元/人次。项目运营期每五年单价递增5%。具体测算收入如下表所示：

营业收入预测

单位：万元

项目	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年
住院收入	1,113.84	1,299.48	1,485.12	1,670.76	1,769.78
门诊收入	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40
合计	1,683.24	1,868.88	2,054.52	2,240.16	2,339.18

（续上表）

项目	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
住院收入	1,858.26	1,858.26	1,858.26	1,858.26	1,858.26
门诊收入	597.87	597.87	597.87	597.87	597.87
合计	2,456.13	2,456.13	2,456.13	2,456.13	2,456.13

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	合计

项目	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	合计
住院收入	1,951.20	1,951.20	1,951.20	1,951.20	24,435.08
门诊收入	627.79	627.79	627.79	627.79	8,347.51
合计	2,578.99	2,578.99	2,578.99	2,578.99	32,782.59

6.3 现金流出

根据项目单位提供的财务数据分析，妇幼保健院主要成本支出为人员工资其次为药品医疗耗材等。根据项目特性，项目经营成本，包含职工薪酬、药品耗材、燃料（动力）消耗费、修理费、其他费用等。项目建设单位提供的历史成本数据如下：

历史成本费用数据表

项目	工资薪酬		卫生材料		药品费	
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	金额	占收入比例
2018年	955.38	33.93%	328.23	11.66%	335.32	11.91%
2019年	1,270.67	47.20%	263.23	9.78%	382.51	14.21%
2020年	1,055.84	39.68%	109.79	4.13%	277.46	10.43%
平均数	1,093.96	40.18%	233.75	8.58%	331.76	12.18%

（续上表）

项目	电费		维修费		其他费用	
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	金额	占收入比例
2018年	97.04	3.45%	130.07	4.62%	297.58	10.57%
2019年	47.89	1.78%	98.57	3.66%	229.8	8.54%
2020年	34.4	1.29%	86.05	3.23%	304.07	11.43%
平均数	59.78	2.20%	104.90	3.85%	277.15	10.18%

根据妇幼保健院提供的报表分析，2018年、2019年、2020年三年的财政补助收入，除支付财政项目拨款经费外，主要用

于人员薪酬的开支，因此上表中职工薪酬历史数据及占比为扣除财政补助后的数据。另不包含固定资产折旧、医疗风险基金等非付现支出。

参照历史成本费用数据作为本次预测参考依据，具体测算如下：

（1）工资及福利费：根据近三年历史数据职工薪酬占收入的比例为 40.18%，因此本项目运营期预测工资及福利费按照当年收入的 40.18%预测。

（2）卫生材料费：根据近三年历史数据卫生材料费占收入的比例为 8.58%，因此本项目运营期预测卫生材料费按照当年收入的 8.58%预测。

（3）药品耗材：根据近三年历史数据药品耗材占收入的比例为 12.18%，因此本项目运营期预测药品耗材按照当年收入的 12.18%预测。

（4）燃料动力费：根据近三年历史数据燃料动力费占收入的比例为 2.20 %，因此本项目运营期预测燃料动力费按照当年收入的 2.20%预测。

（5）修理费：根据近三年历史数据维修费占收入的比例为 3.85%，因此本项目运营期预测维修费按照当年收入的 3.85%预测。

（6）其他费用：根据近三年历史数据其他费用占收入的

比例为 10.18%，因此本项目运营期预测其他费用按照当年收入的 10.18%预测。

（7）税金：增值税及附加税:根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目设备诊疗收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税。

所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定，符合条件的非营利性组织的收入为免税收入，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动。本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入,因此，本项目免征所得税。

综上所述，该项目在发债期限内运营成本为 25,298.32 万元，各项成本预测如下：

运营成本预测

单位：万元

项目	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年
工资及福利	676.33	750.92	825.51	900.10	939.88

项目	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年
卫生材料费	144.42	160.35	176.28	192.21	200.70
药品耗材费	205.02	227.63	250.24	272.85	284.91
燃料动力费	37.03	41.12	45.2	49.28	51.46
维修费	64.8	71.95	79.1	86.25	90.06
其他费用	171.35	190.25	209.15	228.05	238.13
合计	1,298.95	1,442.22	1,585.48	1,728.74	1,805.14

（续上表）

项目	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年
工资及福利	986.87	986.87	986.87	986.87	986.87
卫生材料费	210.74	210.74	210.74	210.74	210.74
药品耗材费	299.16	299.16	299.16	299.16	299.16
燃料动力费	54.03	54.03	54.03	54.03	54.03
维修费	94.56	94.56	94.56	94.56	94.56
其他费用	250.03	250.03	250.03	250.03	250.03
合计	1,895.39	1,895.39	1,895.39	1,895.39	1,895.39

（续上表）

项目	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	合计
工资及福利	1,036.24	1,036.24	1,036.24	1,036.24	13,172.05
卫生材料费	221.28	221.28	221.28	221.28	2,812.78
药品耗材费	314.12	314.12	314.12	314.12	3,992.93
燃料动力费	56.74	56.74	56.74	56.74	721.2
维修费	99.29	99.29	99.29	99.29	1262.12
其他费用	262.54	262.54	262.54	262.54	3337.24
合计	1,990.21	1,990.21	1,990.21	1,990.21	25,298.32

6.4 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本、税金的预测，假设本项目在债券存续期第五年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入预测

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	税金	现金净流入
第五年	1,683.24	1,298.95	-	384.29
第六年	1,868.88	1,442.22	-	426.66
第七年	2,054.52	1,585.48	-	469.04
第八年	2,240.16	1,728.74	-	511.42
第九年	2,339.18	1,805.14	-	534.04
第十年	2,456.13	1,895.39	-	560.74
第十一年	2,456.13	1,895.39	-	560.74
第十二年	2,456.13	1,895.39	-	560.74
第十三年	2,456.13	1,895.39	-	560.74
第十四年	2,456.13	1,895.39	-	560.74
第十五年	2,578.99	1,990.21	-	588.78
第十六年	2,578.99	1,990.21	-	588.78
第十七年	2,578.99	1,990.21	-	588.78
第十八年	2,578.99	1,990.21	-	588.78
合计	32,782.59	25,298.32	-	7,484.27

6.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券 4,000.00 万元，已使用 2020 年河南省社会事业专项债券（二期）—2020 年河南省政府专项债券（八期）债券资金 2,000.00 万元，票面利率 3.38%，期限十年，每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息。

拟继续申请债券资金 2,000.00 万元，期限十五年，假设债券票面利率 4.50%，每半年支付一次利息，第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	67.60	67.60	-
第二年	-	67.60	67.60	-
第三年	-	67.60	67.60	-
第四年	-	157.60	157.60	-
第五年	-	157.60	157.60	384.29
第六年	-	157.60	157.60	426.66
第七年	-	157.60	157.60	469.04
第八年	-	157.60	157.60	511.42
第九年	100.00	157.60	257.60	534.04
第十年	2,100.00	153.10	2,253.10	560.74
第十一年	100.00	81.00	181.00	560.74
第十二年	100.00	76.50	176.50	560.74
第十三年	100.00	72.00	172.00	560.74
第十四年	300.00	67.50	367.50	560.74
第十五年	300.00	54.00	354.00	588.78
第十六年	300.00	40.50	340.50	588.78
第十七年	300.00	27.00	327.00	588.78
第十八年	300.00	13.50	313.50	588.78
合计	4,000.00	1,733.50	5,733.50	7,484.27
本息覆盖倍数	1.31			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为 1.31，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

7.1 影响项目收益的风险及控制措施

7.1.1 流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场和证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

7.1.2 国家和地区政策风险

本项目所处的行业，从投资、建设、经营和管理等方面均受国家目前政策的大力支持，同时是河南省城市规划和发展的重要组成部分以及河南省政府重点支持的行业。但根据本项目投资计划及工程进度需求，债券存续期长达 15 年，因此结合我国国民经济发展不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度调整的特点。国家宏观经济政策和产业政策调整将会影响妇幼保健院的经营管理活动，不排除在一定时期内对经营环境和收入产生不利影响的可能性。

7.1.3 现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、收费标准及住院孕妇、儿童人数变化等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营收入、运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。

因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的

偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

7.1.4 安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对妇幼保健院正常经营产生不利影响。

7.1.5 项目完工风险

在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。针对上述可能出现的问题，妇幼保健院将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对基础设施建设成本进行专项审计。

7.2 项目风险控制措施

7.2.1 组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内其他妇幼保健院的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

7.2.2 施工技术风险

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

7.2.3 工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

7.2.4 投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足病床设计标准，满足病床需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

7.2.5 成本波动风险的控制措施

成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

7.2.6 社会影响风险

可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

7.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、孕妇、儿童、及其他收治病人数量、收费标准等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：淮阳区人民政府将根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目
实施方案

实施单位：

主管单位：

财政部门：

日期：二0二0年五月

目 录

第一章 项目概况.....3
1.1 项目名称.....3
1.2 建设单位.....3
1.3 项目性质.....3
1.4 建设地点.....3
1.5 建设规模及内容.....3
1.6 建设期.....3
1.7 项目总投资.....3
1.8 主要经济技术指标.....4
1.9 主管部门责任.....5
第二章 项目手续办理情况.....6
2.1 项目立项审批手续.....6
2.2 项目环评批复手续.....6
2.3 项目规划手续.....6
2.4 项目用地手续.....7
第三章 项目主体及运作模式.....8
第四章 项目社会经济效益.....9
4.1 社会效益.....9
4.2 经济效益.....12
第五章 项目投资估算与资金筹措.....13
5.1 估算范围.....13
5.2 估算说明.....13
5.3 投资估算.....14
5.4 资金筹措计划.....15
5.5 建设资金来源情况.....15
5.6 项目资金保障措施.....15
第六章 项目专项债券融资方案.....16
6.1 编制依据.....16
6.2 债券使用计划.....16
6.3 投资者保护措施.....17
第七章 债券资金使用合规性.....18

第八章　项目收益与融资自求平衡分析..... 19
8.1 经营现金流入.....19
8.2 项目本息覆盖倍数.....26
8.3 总体评价结果.....26
第九章　风险分析.....28
9.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....28
9.2 影响项目收益的风险及控制措施.....28
9.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....28
第十章　事前项目绩效评估报告.....30
10.1 项目概况.....30
10.2 评估内容.....31

第一章　项目概况

1.1 项目名称

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目。

1.2 建设单位

西华县文旅投资开发有限公司。

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

西华县滨河南路以南，城隍庙路以北，箕子台路以东，箕城路以西。

1.5 建设规模及内容

本项目总用地面积196,256.40平方米（294.38亩），主要湖体面积为70,210.00平方米，景观用地86,304.00平方米，客栈建筑面积为11,050.00平方米，商业古街建筑面积为39,595.00平方米，地下停车场建筑面积22,237.00平方米，配套建设道路、绿化、供配电、给排水、消防等设施。

1.6 建设期

项目建设期为2年。起止日期为2020年6月1日至2022年6月1日。

1.7 项目总投资

本项目总投资为50,381.89万元，其中：工程建设费用33,941.36万元，工程建设其他费用10,625.20万元，基本预备费4,204.33万元，

建设期利息 1,611.00 万元。

1.8 主要经济技术指标

主要技术经济指标如下表所示：

序号	项目	单位	数量
（一）	**西湖箕子公园**	**㎡**	**156,514.00**
1	**园建工程**		
1.1	场地平整	㎡	86,304.00
1.2	硬质铺装	㎡	25,240.00
1.3	景观水系	㎡	2,010.00
1.4	湖岸改造	m	1,467.00
1.5	滨水栈道	㎡	1,666.00
1.6	观景台	个	1.00
1.7	城市家具	个	95.00
1.8	景观亭廊架	个	3.00
1.9	水榭	个	1.00
1.10	标志小品	个	5.00
1.11	海绵城市设施	项	1.00
1.12	标示系统	套	1.00
1.13	历史建筑综合提升	㎡	1,585.00
1.14	历史建筑扩建	㎡	923.00
1.15	管理建筑	㎡	360.00
1.16	服务建筑	㎡	672.00
1.17	景观桥	座	1.00
1.18	水闸	座	2.00
1.19	儿童游乐园	㎡	4,280.00
2	**湖体工程**		
2.1	湖底清淤治理	㎡	70,210.00
3	**绿化工程**		
3.1	微地形土方	m³	23,708.00
3.2	绿化综合	㎡	55,514.00
4	**景观桥**	**座**	**1.00**
5	**照明工程**		

序号	项目	单位	数量
5.1	景观灯	个	8.00
5.2	庭院灯	个	79.00
5.3	草坪灯	个	41.00
5.4	电缆及配套设施	项	1.00
6	**灌溉工程**	**㎡**	**55,514.00**
（二）	**客栈**	**㎡**	**11,050.00**
（三）	**商业古街**		
1	A区	㎡	26,845.00
2	B区	㎡	12,750.00
3	地面硬化	㎡	15,190.00
4	绿化	㎡	7,156.00
（四）	**地下停车场**		
4.1	客栈	㎡	5,043.00
4.2	商业古街	㎡	17,194.00

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章　项目手续办理情况

2.1 项目立项审批手续

本项目编制了《西华县西湖箕子文化综合开发建设项目项目建议书》。

根据西华县发展和改革委员会出具的《西华县发展和改革委员会关于西华县西湖箕子文化综合开发建设项目建议书的批复》（西发改〔2020〕24 号），西华县发展和改革委员会同意本项目建设。

本项目编制了《西华县西湖箕子文化综合开发建设项目可行性研究报告》。

根据西华县发展和改革委员会出具的《西华县发展和改革委员会关于西华县西湖箕子文化综合开发建设项目可行性研究报告的批复》（西发改〔2020〕90 号），西华县发展和改革委员会同意本项目建设。

2.2 项目环评批复手续

根据周口市生态环境局西华分局出具的《关于西华县西湖箕子文化综合开发建设项目环境影响报告表的批复》（西环审〔2020〕27 号），周口市生态环境局西华分局原则同意按照《报告表》所列项目的性质、规模、地点、建设内容采用环境保护对策措施进行建设和运营。

2.3 项目规划手续

根据西华县自然资源局核发的《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（西自然资用字第 41162202005001 号），经审核，本建设项目符合国土空间用途管制要求。本项目取得了规划选址意见手续。

2.4 项目用地手续

根据西华县自然资源局核发的《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（西自然资用字第 41162202005001 号），经审核，本建设项目符合国土空间用途管制要求。本项目取得了用地预审手续。

以上，本项目已取得立项批复、环评批复、规划选址意见与用地预审等相关立项审批手续。本项目的立项审批手续真实有效。

第三章　项目主体及运作模式

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目债券资金申请单位、项目资产登记单位、项目建设单位、项目运营单位均为西华县文旅投资开发有限公司。西华县文旅投资开发有限公司现持有的《营业执照》（统一社会信用代码：91411622MA4822HF94），西华县文旅投资开发有限公司类型：有限责任公司（国有独资）；法定代表人：寇志刚；经营范围：旅游景区、人文景观、文化旅游项目的投资、开发、经营管理；旅游景区园林绿化、工程施工；文化遗址的修复保护；旅游纪念品、工艺美术品的生产销售；组织文化艺术交流；生态旅游观光；展览展示服务；物业管理服务；宾馆服务；车船票务代理；企业营销策划；房地产开发经营；城市基础设施和公共服务设施建设、改造；城乡道路及基础设施的投资、建设；农田水利基础设施的建设、土地开发整理及河套治理。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

按照实施计划，债券资金在下达后，由申请单位所在财政部门下发到西华县文旅投资开发有限公司，用于后续项目建设。资金使用单位在取得项目运营收益后，通过财政部门偿还债券本息。本项目不存在应由项目单位自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

第四章　项目社会经济效益

4.1 社会效益

项目的开展有助于促进西华县变得更加宜居住、宜生产、宜旅游，使广大居民受益。良好的生态环境，也将对西华县的形象产生良好影响，创建良好的商贸环境，有效的促进地方经济的发展。种种项目的有利影响，都有利于发挥西华县的区位优势，推进全域经济结构、社会结构、城市功能结构和生态环境面貌的转换和现代化建设，维持正常的社会发展和经济的可持续发展，为社会繁荣和谐和现代化建设创造良好环境。

本工程还在改善人民精神面貌，提高人民精神生活质量等诸多方面产生难以计量的社会效益。

4.1.1 项目对社会的影响分析

从以人为本的原则出发，研究拟建项目的社会影响分析、项目与所在地区的相互适应性分析和社会风险分析。项目建成后，对提升环境、土地利用、改善城市功能和提升城市形象有极其重要的作用，必然会影响到周边地区社会与经济的发展。

（1）对当地居民收入的影响

本项目的建设促进了西华县公共服务设施条件的改善，提升了城市公共服务能力和投资吸引力。公共服务设施的发展与人们日常的衣、食、住、行息息相关，对城市的形成、发展和居民的生活质量影响较大。

本项目建设和运营所带来的经济影响和社会影响可以通过间接效应和直接效应两个方面反映出来，其中间接效应占主导地位。项目建设和运营对所在地居民收入的影响也包括两个方面：

一是直接收入效应，包括新增本地就业、新增经营户、村民增收、

集体经济增收和带动上缴利税增长三个部分。其中新增本地就业：项目建设时，需雇佣当地大量的劳动力，由此产生直接收入效应；项目建成后，管理机构需要聘用绿化、保洁、安保等工作人员，能为当地居民提供大量的就业岗位而获得收入，该部分则主要是通过公共绿地运营后人工工资形式取得的收入。

二是间接收入效应。本项目建成后，将改善城市环境，大大增加该区域招商引资的吸引力，通过招商引资为当地居民提供就业岗位而获得收入。由此可见，项目对所在地居民收入的影响是积极的。

（2）对所在地不同利益群体的影响

项目的利益相关群体主要包括：①当地政府；②项目承办单位；③项目所在地居民；④规划设计单位；⑤施工建设单位；⑥工程评估、审计等相关单位。在上述不同利益群体中，均为项目受益群体。

（3）对文化、教育、卫生的影响

本项目为多为生态景观类项目，能够增加当地公共服务设施资源，提升当地配套公共设施的服务水平，促进当地市政公用事业的蓬勃发展，优化美化城市生态环境。同时，对这一地区未来的文化教育事业发展将会产生积极影响。

（4）对所在地基础设施和公共服务的影响

项目建成运营后，将促进周边道路、供电、供水、通信等基础设施的需求和建设，改善本地基础设施和公共服务。项目本身即为配套公共服务设施项目，项目的建成能够进一步完善当地基础设施和公共服务设施水平，加快周边项目的开发进程和城市发展。

（5）对经济发展及就业的影响

本项目的建设，能带动相关产业的发展，增加周边招商引资项目的吸引力，对刺激经济发展，适应现阶段国家经济的飞速发展进程，具有积极意义。同时还能提供大量的就业岗位，直接的就业是建设施

工阶段的就业以及投产后营运过程中的就业。

（6）对居民精神文明建设的改观

项目的建设，改善了区域基础设施和公共服务，优化了区域环境，提升了区域形象。良好的生活环境，使得人民群众的精神面貌恍然一新，人民群众的精神生活质量大大提高，使得当地居民更加安居乐业。

4.1.2 项目与社会的互适应性分析

（1）利益群体对项目的态度及参与程度

分析预测与项目直接相关的不同利益群体对项目建设和运营的态度，选择可以促使项目成功的各利益群体的参与方式，对可能阻碍项目存在与发展的因素提出防范措施。

项目已经得到了当地政府、相关企业及当地居民的广泛认可，对本项目建设表示支持。

（2）地区文化技术对项目的适应程度

项目对当地居民就业、收入和公共服务设施的促进作用而受到当地群众的接受，项目的规划设计充分融合了当地文化元素，并且无特殊的文化要求和技术要求，与当地文化技术能够相互适应和协调发展。

（3）项目承担机构能力的适应性

项目承担机构均为专业管理部门，有较丰富的项目建设管理经验。但由于本项目规模较大，涉及面广、建设期较短，需要承担机构加强能力建设，制定周密可行的实施方案和应急方案，以加快建设进度，降低运营成本。

（4）各级组织对项目的态度及支持程度

本项目作为基础设施的建设，得到了当地政府部门的大力支持。当地政府表示，愿意为本项目的建设提供交通、电力、通讯、供水等基础设施条件。

4.1.2 项目对公平的影响

从宏观上看，通过项目运作，能够改善当地经济状况和发展基础，为当地经济社会发展奠定良好的基础，因此，项目能够缩小当地与发达地区的贫富差距。

从微观上看，项目为当地普通劳动者提供大量的就业机会，吸纳富余劳动力、城镇下岗职工就业，增加其收入，缩小当地居民间的贫富差距。

综上所述，项目对社会公平具有积极的促进作用。

4.1.3 社会评价结论

从以上分析可以得到，本项目建设具有良好的社会效益，项目得到了当地政府、相关企业及当地居民的认可，社会风险较小，因此，从社会评价的角度来分析，本项目建设是可行的。

4.2 经济效益

1.直接经济效益

（1）本项目的建设有利于拉动市政投资和消费，加速经济增长。从投资方面来看，可促进域内建筑材料、交通运输等其他行业发展，对启动内需拉动经济增长的作用是十分明显的。

（2）本项目可带来就业机会。在建设期和运营期将直接创造大量临时或永久性工作岗位，例如管理人员、保安、保洁人员等。

2.间接经济效益

本项目的实施将极大改善项目建设地区及周边地区的经济状况，使该区域内的土地利用价值显著提高，一些非生产性用地转化为生产用地，低产出利润率用地转化为高产出利润率用地，域内土地资源将得到升值。同时，本项目也有利于当地招商引资工作的开展，促进当地土地增值。

第五章　项目投资估算与资金筹措

5.1 估算范围

投资估算范围为项目建设有关的全部费用，包括工程建设费用、工程建设其它费用和预备费等。

5.2 估算说明

1、本项目投资估算以确定的工程技术方案为依据，参考类似工程造价指标及有关的基本建设取费标准估算而成；

2、其他费用估算：

（1）征地费：按150万元/亩计取。

（2）建设单位管理费：按财政部财建[2016]504号；

（3）工程监理费：按豫建监协〔2015〕19号《河南省建设工程施工监理费计费规则的通知》计算；

（4）建设项目前期工作咨询费：按国家计委计价格[1999]1283号；

（5）工程勘察费：按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164号），按工程费的1.00%计算；

（6）工程设计费：按计价格[2002]10号国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知计取；

（7）施工图审查费：按豫发改收费[2011]627号，按工程设计费的5%计算；

（8）施工图预算编制费：按计价格[2002]10号国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知，按工程设计费的10%计算；

（9）竣工图编制费：按计价格[2002]10号国家计委、建设部关于

发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知,按工程设计费的 8%计算；

（10）造价咨询服务费：按河南省发展改革委、财政厅、监察厅关于降低部分收费标准的通知（豫发改收费[2008]2510 号）；

（11）环境影响咨询服务费：按豫发改收费[2011]627 号河南省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知；

（12）招标代理服务费：按国家发改委发改价格[2011]534 号文及豫发改收费[2011]627 号文计取；

（13）劳动安全卫生评审费：按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.1%计算；

（14）场地准备费及临时设施费：按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.5%计算；

（15）工程保险费：按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.3%计算；

（16）城市基础设施配套费：按周口市人民政府办公室关于印发《周口市城市基础设施配套费等建设项目收费征收管理办法的通知》（周政办[2009]45 号），按建设项目的建筑面积每平方米征收 90 元；

（17）基本预备费：按第一、二部分费用之和的 8%计算。

5.3 投资估算

本项目总投资为 50,381.89 万元，其中：工程建设费用 33,941.36 万元，工程建设其他费用 10,625.20 万元，基本预备费 4,204.33 万元，建设期利息 1,611.00 万元。

总投资估算表见附件。

5.4 资金筹措计划

本项目所需资金由财政资金安排和申请政府专项债券资金相结合的方式筹措：总投资金额为50,381.89万元，其中财政安排32,481.89万元，约占投资总额64.47%，计划申请使用债券资金总额17,900.00万元，约占投资总额35.53%。

5.5 建设资金来源情况

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目总投资金额为50,381.89万元，其中财政预算安排32,481.89万元，约占投资总额64.47%，计划申请使用债券资金总额17,900.00万元，约占投资总额35.53%。

本项目建设工期二年，年度计划投资金额具体如下：

资金类型	总投资金额（万元）	投资计划（万元）	
		2020年6月-2021年5月	2021年6月-2022年6月
财政资金	32481.89	17000.00	15481.89
专项债券	17900.00	9800.00	8100.00
合计	50381.89	26800.00	23581.89

5.6 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第六章　项目专项债券融资方案

6.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》；

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

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）；

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）；

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）；

6.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

8.项目可行性研究报告。

6.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 17,900.00 万元，已于 2021 年使用债券资金 9,800.00 万元。本年申请使用债券资金 8,100.00 万元，其中：本次申请使用 8,100.00 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次利息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还本金的 15%。

6.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立建设小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1.专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2.项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第七章　债券资金使用合规性

本次专项债券资金仅用于西华县西湖箕子文化综合开发建设项目，不用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不用于置换存量债务，不用于企业补贴及偿债，不用于支付利息，不用于 PPP 项目，不用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不用于房地产开发项目，不用于一般性企业生产线或生产设备，不用于租赁住房建设以外的土地储备，不用于主题公园等商业设施。

第八章　项目收益与融资自求平衡分析

8.1 经营现金流入

（1）基本假设条件及依据

①国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

②国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③对有影响的法律法规无重大变化；

④本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对人造成的重大不利影响；

⑦项目可行性研究报告；

⑧建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 2 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第 1 年（即债券存续的第 3 年）。

（2）项目收入预测

本项目收益主要来自营业收入：门票收入、商业古街租赁收入、客栈收入、观光游船收入、广告牌收入、停车场收入。

1）收入预测假设条件

项目计算期：根据《投资项目可行性研究指南》的要求，项目计算期一般不超过 20 年，本项目计算期按 15 年考虑，其中建设期 2 年，运营期 13 年。

2）门票收入

本项目建设完成后，参考周口市鹿邑县老子故里太清宫门票为

40.00 元/人、周口市淮阳区太昊陵门票为 60.00 元/人及周口市项城市袁氏故居门票为 60.00 元/人，综合考虑本项目实际情况，运营期第一年门票按 40.00 元/人进行测算，另外考虑到旅游团、学生、老人的情况，预测跟团旅游将享受票价 60%的优惠，人数为当年游客量的 30.00%，学生享受半价的价格优惠，人数为当年游客量的 10.00%，老人享受免费优惠，人数约占当年游客量的 5.00%，其余人数为全价旅游者，约占当年游客量的 55.00%。根据周口市旅游局与太昊陵网站统计，老子故里每天旅客量为 5890 人，太昊陵每天旅客人数为 48247 人，根据谨慎性原则，推测本项目游客量按 1200 人/天测算，建成后第一年由于知名度等因素影响，实际游客数量预测为该预计人次的 70.00%，第二年为 80.00%，第三年为 90.00%，以后年度保持 100.00%不变。

3）商业古街租赁收入

依据当地商业租赁市场标准，经查询本项目附近商业店铺出租情况进行测算平均房租 40 元/月/㎡，基于谨慎性考虑，商业古街暂按 30 元/月/㎡测算，商业古街面积为 39,595.00 ㎡，建成后前 3 年出租率为 70.00%，80.00%，90.00%，以后年度保持 90.00%不变。附近商业店铺出租价格情况查询结果如下：

位置	类型	每月房租（单位：元）	面积（单位：㎡）	单价（元/月/㎡）
箕城路	饭店	1,200.00	56.00	21.43
箕城路	饭店			15.00
城隍庙路	宾馆	5,000.00	230.00	21.74
箕城路	服装	5,000.00	90.00	55.56
奉母路	饭店	2,054.00	40.00	51.35
箕城路（路口）	饭店	4,200.00	130.00	32.31
均价				40.00

4）客栈收入

项目集滨河观光、休闲度假、愉悦身心、文化体验、娱乐健身等为一体的生态景观场所，为满足项目配套设施的要求，规划建设配套旅游客栈，依据西华县温哥华假日酒店、汉庭、艾尚假日酒店等价格在150-339元/天/间，旅游客栈价格暂按200.00元/天/间测算；客房数量为245个，预计最高可使用房间数为总房间数的70.00%。入住率建成后第一年按照70.00%测算，第二年达到80.00%，从第三年以后达到90.00%，以后年度保持90.00%不变。

5）停车位收入

项目共有机动车停车位388个，预测来旅游的小车占70.00%，收费参考西华县中心广场停车场小车收费标准，收费10.00元/次，日周转次数为2次，大巴车占30.00%，收费20.00元/次，日周转次数为1次，其中预测有10.00%的车过夜停留，将另外收取过夜费10.00元/辆；预计建成后第一年停车负荷率达到70.00%，之后每年增长10.00%，至第三年达到90.00%之后不再增长。

6）广告牌租赁收入

项目园区周边计划设置滚动广告箱体（60cm*80cm）30个，同时播放三个广告，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，本项目以10.00元/天/个的标准测算；园区内计划建路灯200个，路灯两侧可悬挂道旗广告位2个，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，本项目以10.00元/天/个的标准测算；园区内人员流动量较大位置设置固定广告位（100cm*200cm）36个，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，该类中大型广告位以

西华县内标准15,000.00元/个/年（41.10元/个/天）测算。广告位出租率建成后第一年按照70.00%测算，第二年预计达到80.00%，从第三年达到90%，以后年度保持90.00%不变。在“易播网”上查询的西华县附近箱体广告价格情况如下表所示：

名称	金额（天/元）	来源
西华高铁站进站通道墙体灯箱广告	400.00	易播网
西华高铁站出站厅墙体灯箱广告	500.00	易播网
周口市大广高速西华收费站灯箱广告	180.00	易播网

7）观光游船收入

本项目水域面积5.50公顷，计划设置1处环湖自助观光游船点，计划投放20艘自助观光游船，每辆船可乘坐1至4人，游船项目分淡旺季，淡季主要为夏季、冬季以及工作日约306天，淡季平均每天每辆船可运营4.5小时，旺季为春季、秋季的节假日约59天，旺季平均每天每辆船可运营8小时，平均测算每天每辆可运营5小时，参考同类型项目睢县北湖收费标准，4人自助观光游船收费标准为50分钟60.00元/艘，本项目按观光船票为50.00元/小时/艘测算，预计建成后第一年运营负荷率达到70.00%，之后每年增长10.00%，至第三年达到90.00%，之后不再增长。

（3）经营成本预测

本项目运营期间的成本支出主要有人员工资及福利费、运营维护成本、燃料动力费、管理费用及税费。

1）工资及福利费

西湖箕子文化公园预计设置管理人员20名，商业古街维护人员10名，客栈管理人员10名，人员人均工资及福利按合计3.50万元/年测

算。人员招聘数量随景区整体负荷率变化而变化，预计建成后第一年招聘数量为预计设置人员总量的70.00%，以后逐年增长10.00%，至90.00%不再增长。根据国家年度统计公报，2017年、2018年、2019年居民消费价格上涨幅度分别为1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年人员工资及福利费按照上年3.00%的增长率进行预测。

2）运营维护成本

参考当地标准及同类项目，本项目湖体年日常维护成本暂定为3.00元/平方米/年，湖体面积为70,210.00平方米；景观绿化年日常维护成本暂定4.00元/平方米，景观绿化面积86,304.00平方米；商业古街的维护成本按租赁收入的8.00%计取；客栈的维护成本按客栈收入的15.00%计取；观光游船的维护成本按观光游船收入的8.00%计取。

3）燃料动力费

本项目消耗的燃料动力主要为水、电。

项目年消耗水20.63万吨，按非居民用水3.65元/吨，小计约75.31万元/年；项目年用电量807.04万度，按单位电费0.75元/度，小计约605.28万元/年，年消耗水、电合计为680.59万元。根据国家年度统计公报，2017年、2018年、2019年居民消费价格上涨幅度分别为1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年燃料动力费按照上年3.00%的增长率进行预测。则计算期内，燃料动力费总计为9,360.03万元。

4）税费

考虑建设期固定资产的投入，本项目开始至运营期结束增值税经测算运营期内销项税额一直小于进项税额，因此预测无需缴纳增值税及对应的附加税；

企业所得税税率为25.00%，考虑折旧、摊销和借款财务费用后，

所得税费用较小，忽略不计；

房产税从租计征的税率为 12.00%，计税基础为商业古街租金收入；从价计征的税率为 1.20%，计税基础为税法规定属于房产税计税范围的房屋建筑物或其他固定资产原值的 70.00%。

城镇土地使用税按周口市人民政府规定的四级土地每平方米每年 3.00 元计算；

水资源税按河南省水资源税税额标准版里的地下水超采区公共供水管网覆盖内的每平方米 4.60 元计算；

5）其他费用

其他费用是指现阶段无法进行详细估算的费用，按照人员工资及福利费总额的 15.00%预测。

（4）净收益预测

基于以上预测基础及假设，在债券存续期内项目收益如下：

金额单位：人民币万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
一、营业收入			3,359.01	3,838.86	4,318.73
1.1 门票收入			984.19	1,124.78	1,265.38
1.2 商业古街租赁收入			997.79	1,140.34	1,282.88
1.3 客栈收入			876.37	1,001.56	1,126.76
1.4 停车场收入			208.23	237.98	267.73
1.5 广告牌收入			163.00	186.28	209.57
1.6 观光游船收入			129.43	147.92	166.41
二、成本费用			1,161.55	1,318.81	1,481.80
1.燃料动力费			476.41	560.80	649.82
2.工资及福利			98.00	115.36	133.67
3.运营维护费			260.54	297.76	334.98
4.税金及附加			311.90	327.59	343.28
5.其他费用			14.70	17.30	20.05
项目净收益			2,197.46	2,520.05	2,836.93

（续表）

项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
一、营业收入	4,459.33	4,459.33	4,462.66	4,466.05	4,469.52
1.1 门票收入	1,405.98	1,405.98	1,405.98	1,405.98	1,405.98
1.2 商业古街租赁收入	1,282.88	1,282.88	1,282.88	1,282.88	1,282.88
1.3 客栈收入	1,126.76	1,126.76	1,126.76	1,126.76	1,126.76
1.4 停车场收入	267.73	267.73	267.73	267.73	267.73
1.5 广告牌收入	209.57	209.57	209.57	209.57	209.57
1.6 观光游船收入	166.41	166.41	169.74	173.13	176.6
二、成本费用	1,505.91	1,530.74	1,556.31	1,582.65	1,609.77
1.燃料动力费	669.32	689.4	710.08	731.38	753.32
2.工资及福利	137.68	141.81	146.06	150.44	154.95
3.运营维护费	334.98	334.98	334.98	334.98	334.98

项目	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
4.税金及附加	343.28	343.28	343.28	343.28	343.28
5.其他费用	20.65	21.27	21.91	22.57	23.24
项目净收益	2,953.42	2,928.59	2,906.35	2,883.40	2,859.75

（续表）

项目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
一、营业收入	4,473.05	4,476.65	4,480.32	4,484.07	4,487.90	56,235.48
1.1 门票收入	1,405.98	1,405.98	1,405.98	1,405.98	1,405.98	17,434.15
1.2 商业古街租赁收入	1,282.88	1,282.88	1,282.88	1,282.88	1,282.88	16,249.81
1.3 客栈收入	1,126.76	1,126.76	1,126.76	1,126.76	1,126.76	14,272.29
1.4 停车场收入	267.73	267.73	267.73	267.73	267.73	3,391.24
1.5 广告牌收入	209.57	209.57	209.57	209.57	209.57	2,654.55
1.6 观光游船收入	180.13	183.73	187.40	191.15	194.98	2,233.44
二、成本费用	1,637.72	1,666.51	1,696.16	1,726.70	1,758.15	20,232.78
1.燃料动力费	775.92	799.20	823.18	847.88	873.32	9,360.03
2.工资及福利	159.60	164.39	169.32	174.40	179.63	1,925.31
3.运营维护费	334.98	334.98	334.98	334.98	334.98	4,243.08
4.税金及附加	343.28	343.28	343.28	343.28	343.28	4,415.57
5.其他费用	23.94	24.66	25.40	26.16	26.94	288.79
项目净收益	2,835.33	2,810.14	2,784.16	2,757.37	2,729.75	36,002.70

8.2 项目本息覆盖倍数

经上述测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期间可用于偿还债券本息的项目收益为 36,002.70 万元，计算的本息覆盖倍数为 1.26 倍。本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
第 1 年		441.00	441.00	36,002.70

年度	债券本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
第 2 年		805.50	805.50	
第 3 年		805.50	805.50	
第 4 年		805.50	805.50	
第 5 年		805.50	805.50	
第 6 年	-	805.50	805.50	
第 7 年	405.00	787.28	1,192.28	
第 8 年	405.00	769.05	1,174.05	
第 9 年	405.00	750.83	1,155.83	
第 10 年	405.00	732.60	1,137.60	
第 11 年	405.00	714.38	1,119.38	
第 12 年	1,215.00	659.70	1,874.70	
第 13 年	1,215.00	605.03	1,820.03	
第 14 年	1,215.00	550.35	1,765.35	
第 15 年	11,015.00	495.68	11,510.68	
第 16 年	1,215.00	54.68	1,269.68	
合计	17,900.00	10,588.05	28,488.05	
本息覆盖倍数	1.26			

8.3 总体评价结果

经测算，债券存续期内累计净收益 36,002.70 万元，应付债券利息及本金合计 28,488.05 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.26 倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，可以实现收益与融资自求平衡。

第九章　风险分析

9.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

9.2 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括：门票收入、商业古街租赁收入、客栈收入、观光游船收入、广告牌收入、停车场收入。收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的旅游文化产业建设工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

9.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于

上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

第十章　事前项目绩效评估报告

10.1 项目概况

10.1.1 项目名称

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目。

10.1.2 建设单位

西华县文旅投资开发有限公司。

10.1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目。

10.1.4 建设地点

西华县滨河南路以南，城隍庙路以北，箕子台路以东，箕城路以西。

10.1.5 建设规模及内容

本项目总用地面积 196,256.40 平方米（294.38 亩），主要湖体面积为 70,210.00 平方米，景观用地 86,304.00 平方米，客栈建筑面积为 11,050.00 平方米，商业古街建筑面积为 39,595.00 平方米，地下停车场建筑面积 22,237.00 平方米，配套建设道路、绿化、供配电、给排水、消防等设施。

10.1.6 建设期

项目建设期为 2 年。起止日期为 2020 年 6 月 1 日至 2022 年 6 月 1 日。

10.1.7 项目总投资

本项目总投资为 50,381.89 万元，其中：工程建设费用 33,941.36

万元，工程建设其他费用 10,625.20 万元，基本预备费 4,204.33 万元，建设期利息 1,611.00 万元。

10.2 评估内容

10.2.1 项目实施的必要性、公益性、收益性

西华县地处豫西华东平原，隶属河南省周口市，历史文化灿烂而悠久，世代流传着盘古开天辟地、肇立乾坤，女娲炼石补天、抟土造人的神话故事。西华县历史底蕴深厚，文化源远流长，但面临着水资源短缺、水污染严重、水生态环境恶化等问题；随着“经济开发区、临空经济实验区、特色商业区、盘古女娲创世文化园区”四区统筹发展战略的实施，西华县经济的持续发展和社会的不断进步对生态环境建设提出了更高要求。为了统筹解决水资源、水环境、水生态、水安全等涉水问题，有效推动西华县向生态城市转变，西华县人民政府提出了本项目的建设。

项目的开展有助于促进西华县变得更加宜居住、宜生产、宜旅游，使广大居民受益。良好的生态环境，也将对西华县的形象产生良好影响，创建良好的商贸环境，有效的促进地方经济的发展。本项目有利于发挥西华县的区位优势，推进全域经济结构、社会结构、城市功能结构和生态环境面貌的转换和现代化建设，维持正常的社会发展和经济的可持续发展，为社会繁荣和谐和现代化建设创造良好环境。

本项目还在改善人民精神面貌，提高人民精神生活质量等诸多方面产生难以计量的社会效益。

从以人为本的原则出发，研究拟建项目的社会影响分析、项目与

所在地区的相互适应性分析和社会风险分析。项目建成后，对提升环境、土地利用、改善城市功能和提升城市形象有极其重要的作用，必然会影响到周边地区社会与经济的发展。

（1）对当地居民收入的影响

本项目的建设促进了西华县公共服务设施条件的改善，提升了城市公共服务能力和投资吸引力。公共服务设施的发展与人们日常的衣、食、住、行息息相关，对城市的形成、发展和居民的生活质量影响较大。本项目建设和运营所带来的经济影响和社会影响可以通过间接效应和直接效应两个方面反映出来，其中间接效应占主导地位。项目建设和运营对所在地居民收入的影响也包括两个方面：

一是直接收入效应，包括新增本地就业、新增经营户、村民增收、集体经济增收和带动上缴利税增长三个部分。其中新增本地就业：项目建设时，需雇佣当地大量的劳动力，由此产生直接收入效应；项目建成后，管理机构需要聘用绿化、保洁、安保等工作人员，能为当地居民提供大量的就业岗位而获得收入，该部分则主要是通过公共绿地运营后人工工资形式取得的收入。

二是间接收入效应。本项目建成后，将改善城市环境，大大增加该区域招商引资的吸引力，通过招商引资为当地居民提供就业岗位而获得收入。由此可见，项目对所在地居民收入的影响是积极的。

（2）对所在地不同利益群体的影响

项目的利益相关群体主要包括：①当地政府；②项目承办单位；③项目所在地居民；④规划设计单位；⑤施工建设单位；⑥工程评估、

审计等相关单位。在上述不同利益群体中，均为项目受益群体。

（3）对文化、教育、卫生的影响

本项目为多为生态景观类项目，能够增加当地公共服务设施资源，提升当地配套公共设施的服务水平，促进当地市政公用事业的蓬勃发展，优化美化城市生态环境。同时，对这一地区未来的文化教育事业发展将会产生积极影响。

（4）对所在地基础设施和公共服务的影响

项目建成运营后，将促进周边道路、供电、供水、通信等基础设施的需求和建设，改善本地基础设施和公共服务。项目本身即为配套公共服务设施项目，项目的建成能够进一步完善当地基础设施和公共服务设施水平，加快周边项目的开发进程和城市发展。

（5）对经济发展及就业的影响

本项目的建设，能带动相关产业的发展，增加周边招商引资项目的吸引力，对刺激经济发展，适应现阶段国家经济的飞速发展进程，具有积极意义。同时还能提供大量的就业岗位，直接的就业是建设施工阶段的就业以及投产后营运过程中的就业。

（6）对居民精神文明建设的改观

项目的建设，改善了区域基础设施和公共服务，优化了区域环境，提升了区域形象。良好的生活环境，使得人民群众的精神面貌恍然一新，人民群众的精神生活质量大大提高，使得当地居民更加安居乐业。

从以上分析可以得到，本项目建设具有良好的社会效益，项目得到了当地政府、相关企业及当地居民的认可，社会风险较小，因此，

从社会评价的角度来分析，本项目建设是可行的。

综上，本项目具有显著的社会公益性。

本项目收益主要来自营业收入：门票收入、商业古街租赁收入、客栈收入、观光游船收入、广告牌收入、停车场收入。本项目具有一定的收益性。

10.2.2 项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目经过充分调研和论证，并有专业机构经评估测算后出具了可行性研究报告，相关手续资料完备，业已经主管部门审批获准，一切程序合法合规。该项目符合国家产业政策，符合市场需求的发展趋势，符合企业发展的客观需要，项目规划方案设计合理，规模适宜，土地利用较好。项目的建设不仅提供了一定的就业机会，缓解了就业压力，项目建成后可增加工作岗位，创造了新的就业机会，通过岗位技能培训，也提高了从业人员的素质。同时，本项目的建设也有利于拉动市政投资和消费，加速经济增长。从投资方面来看，可促进域内建筑材料、交通运输等其他行业发展，对启动内需拉动经济增长的作用是十分明显的。

本项目的实施将极大改善项目建设地区及周边地区的经济状况，使该区域内的土地利用价值显著提高，一些非生产性用地转化为生产用地，低产出利润率用地转化为高产出利润率用地，域内土地资源将得到升值。同时，本项目也有利于当地招商引资工作的开展，促进当地土地增值。

故项目的实施可以满足多方面的需要，项目成熟度较高。

10.2.3 项目资金来源和到位可行性

西华县西湖箕子文化综合开发建设项目总投资金额为50,381.89万元，其中财政预算安排32,481.89万元，计划申请使用债券资金总额17,900.00万元。

本项目作为扶沟县政府的重点新建项目，项目需用资本金已列入年度财政预算，保证在项目建设期间能陆续投入。申请使用的专项债券资金部分，已按省财政厅要求提供相关申报资料，同时相关部门人员将密切关注、配合省财政厅申请使用专项债券的要求，做到及时整改、及时上报。

10.2.4 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收益主要来自营业收入：门票收入、商业古街租赁收入、客栈收入、观光游船收入、广告牌收入、停车场收入。

1）收入预测假设条件

项目计算期：根据《投资项目可行性研究指南》的要求，项目计算期一般不超过20年，本项目计算期按15年考虑，其中建设期2年，运营期13年。

2）门票收入

本项目建设完成后，参考周口市鹿邑县老子故里太清宫门票为40.00元/人、周口市淮阳区太昊陵门票为60.00元/人及周口市项城市袁氏故居门票为60.00元/人，综合考虑本项目实际情况，运营期第一年门票按40.00元/人进行测算，另外考虑到旅游团、学生、老人的情况，预测跟团旅游将享受票价60%的优惠，人数为当年游客量的30.00%，

学生享受半价的价格优惠，人数为当年游客量的10.00%，老人享受免费优惠，人数约占当年游客量的5.00%，其余人数为全价旅游者，约占当年游客量的55.00%。根据周口市旅游局与太昊陵网站统计，老子故里每天旅客量为5890人，太昊陵每天旅客人数为48247人，根据谨慎性原则，推测本项目游客量按1200人/天测算，建成后第一年由于知名度等因素影响，实际游客数量预测为该预计人次的70.00%，第二年为80.00%，第三年为90.00%，以后年度保持100.00%不变。

3）商业古街租赁收入

依据当地商业租赁市场标准，经查询本项目附近商业店铺出租情况进行测算平均房租40元/月/㎡，基于谨慎性考虑，商业古街暂按30元/月/㎡测算，商业古街面积为39,595.00㎡，建成后前3年出租率为70.00%，80.00%，90.00%，以后年度保持90.00%不变。附近商业店铺出租价格情况查询结果如下：

位置	类型	每月房租（单位：元）	面积（单位：㎡）	单价（元/月/㎡）
箕城路	饭店	1,200.00	56.00	21.43
箕城路	饭店			15.00
城隍庙路	宾馆	5,000.00	230.00	21.74
箕城路	服装	5,000.00	90.00	55.56
奉母路	饭店	2,054.00	40.00	51.35
箕城路（路口）	饭店	4,200.00	130.00	32.31
均价				40.00

4）客栈收入

项目集滨河观光、休闲度假、愉悦身心、文化体验、娱乐健身等为一体的生态景观场所，为满足项目配套设施的要求，规划建设配套旅游客栈，依据西华县温哥华假日酒店、汉庭、艾尚假日酒店等价格

在 150-339 元/天/间，旅游客栈价格暂按 200.00 元/天/间测算；客房数量为 245 个，预计最高可使用房间数为总房间数的 70.00%。入住率建成后第一年按照 70.00%测算，第二年达到 80.00%，从第三年以后达到 90.00%，以后年度保持 90.00%不变。

5）停车位收入

项目共有机动车停车位 388 个，预测来旅游的小车占 70.00%，收费参考西华县中心广场停车场小车收费标准，收费 10.00 元/次，日周转次数为 2 次，大巴车占 30.00%，收费 20.00 元/次，日周转次数为 1 次，其中预测有 10.00%的车过夜停留，将另外收取过夜费 10.00 元/辆；预计建成后第一年停车负荷率达到 70.00%，之后每年增长 10.00%，至第三年达到 90.00%之后不再增长。

6）广告牌租赁收入

项目园区周边计划设置滚动广告箱体（60cm*80cm）30 个，同时播放三个广告，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，本项目以 10.00 元/天/个的标准测算；园区内计划建路灯 200 个，路灯两侧可悬挂道旗广告位 2 个，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，本项目以 10.00 元/天/个的标准测算；园区内人员流动量较大位置设置固定广告位（100cm*200cm）36 个，参考“易播网”查询的箱体广告价格并根据谨慎性原则，该类中大型广告位以西华县内标准 15,000.00 元/个/年（41.10 元/个/天）测算。广告位出租率建成后第一年按照 70.00%测算，第二年预计达到 80.00%，从第三年达到 90%，以后年度保持 90.00%不变。在“易播网”上查询的西华县

附近箱体广告价格情况如下表所示：

名称	金额（天/元）	来源
西华高铁站进站通道墙体灯箱广告	400.00	易播网
西华高铁站出站厅墙体灯箱广告	500.00	易播网
周口市大广高速西华收费站灯箱广告	180.00	易播网

7）观光游船收入

本项目水域面积 5.50 公顷，计划设置 1 处环湖自助观光游船点，计划投放 20 艘自助观光游船，每辆船可乘坐 1 至 4 人，游船项目分淡旺季，淡季主要为夏季、冬季以及工作日约 306 天，淡季平均每天每辆船可运营 4.5 小时，旺季为春季、秋季的节假日约 59 天，旺季平均每天每辆船可运营 8 小时，平均测算每天每辆可运营 5 小时，参考同类型项目睢县北湖收费标准，4 人自助观光游船收费标准为 50 分钟 60.00 元/艘，本项目按观光船票为 50.00 元/小时/艘测算，预计建成后第一年运营负荷率达到 70.00%，之后每年增长 10.00%，至第三年达到 90.00%，之后不再增长。

（3）经营成本预测

本项目运营期间的成本支出主要有人员工资及福利费、运营维护成本、燃料动力费、管理费用及税费。

1）工资及福利费

西湖箕子文化公园预计设置管理人员 20 名，商业古街维护人员 10 名，客栈管理人员 10 名，人员人均工资及福利按合计 3.50 万元/年测算。人员招聘数量随景区整体负荷率变化而变化，预计建成后第一年招聘数量为预计设置人员总量的 70.00%，以后逐年增长 10.00%，至 90.00%不再增长。根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨

幅为 2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年人员工资及福利费按照上年 3.00%的增长率进行预测。

2）运营维护成本

参考当地标准及同类项目，本项目湖体年日常维护成本暂定为 3.00 元/平方米/年，湖体面积为 70,210.00 平方米；景观绿化年日常维护成本暂定 4.00 元/平方米，景观绿化面积 86,304.00 平方米；商业古街的维护成本按租赁收入的 8.00%计取；客栈的维护成本按客栈收入的 15.00%计取；观光游船的维护成本按观光游船收入的 8.00%计取。

3）燃料动力费

本项目消耗的燃料动力主要为水、电。

项目年消耗水 20.63 万吨，按非居民用水 3.65 元/吨，小计约 75.31 万元/年；项目年用电量 807.04 万度，按单位电费 0.75 元/度，小计约 605.28 万元/年，年消耗水、电合计为 680.59 万元。根据国家年度统计公报，2017 年、2018 年、2019 年居民消费价格上涨幅度分别为 1.60%、2.10%、2.90%，三年平均涨幅为 2.20%。基于谨慎性原则，项目运营后每年燃料动力费按照上年 3.00%的增长率进行预测。则计算期内，燃料动力费总计为 9,360.03 万元。

4）税费

考虑建设期固定资产的投入，本项目开始至运营期结束增值税经测算运营期内销项税额一直小于进项税额，因此预测无需缴纳增值税及对应的附加税；

企业所得税税率为 25.00%，考虑折旧、摊销和借款财务费用后，所得税费用较小，忽略不计；

房产税从租计征的税率为 12.00%，计税基础为商业古街租金收入；从价计征的税率为 1.20%，计税基础为税法规定属于房产税计税范围的房屋建筑物或其他固定资产原值的 70.00%。

城镇土地使用税按周口市人民政府规定的四级土地每平方米每年3.00元计算；

水资源税按河南省水资源税税额标准版里的地下水超采区公共供水管网覆盖内的每平方米4.60元计算；

5）其他费用

其他费用是指现阶段无法进行详细估算的费用，按照人员工资及福利费总额的15.00%预测。

经测算，债券存续期内累计净收益36,002.70万元，应付债券利息及本金合计28,488.05万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.26倍，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，可以实现收益与融资自求平衡。

10.2.5 债券资金需求合理性

本项目投入资金数目较大，单靠自有资金很难解决问题，融资是拆迁改造项目的重要环节之一。本项目总投资50,381.89万元，其中本级财政预算安排资金32,481.89 万元，约占投资总额64.47%，高于规定的自有资金需达到30%以上的要求，剩余部分17,900.00万元拟申请使用专项债券，并经过测算得知，未来收益足以覆盖本息，偿还具有较高保障，因此本次申请的债券金额具有合理性。

10.2.6 项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目收益主要来门票收入、商业古街租赁收入、客栈收入、观光游船收入、广告牌收入、停车场收入。偿债较有保障，偿付风险较低，但项目运营周期较长，不确定因素发生的可能性一直存在，且项

目受实施进度、市场供求关系、社会经济状况、人口流动状况等多种因素影响，存在一定的不确定性，都将有可能给本期专项债券偿付带来一定的风险。

10.2.7 绩效目标合理性

绩效目标应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。

事前绩效评估政策项目绩效目标申报表

（2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="6">西华县西湖箕子文化综合开发建设项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">西华县文化广电和旅游局</td><td>单位名称</td><td colspan="2">西华县文旅投资开发有限公司</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td colspan="2">实施期资金总额</td><td>50,381.89</td><td>年度资金总额</td><td colspan="2">23,581.89</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>32,481.89</td><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2">15,481.89</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td>17,900.00</td><td>其他资金</td><td colspan="2">8,100.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="4">实施期目标</td><td colspan="3">年度目标</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标 1：顺利开展项目建设工作，安全高效的有序进行
目标 2：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境
目标 3：保障项目建设资金高效运用，做到收支总体平衡，不闲置不透支。
……</td><td colspan="3">目标 1：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境
目标 2：全面启动项目规划中的设施、房屋、景观建设工作
目标 3：保障建设质量下达成项目规划中的工作进度，按时按量完成。
……</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="9">绩效指标</td><td rowspan="9">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>指标 1:景观及湖体面积</td><td>≥ 156,514.00 ㎡</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>指标 1:景观及湖体面积</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>指标 2:建筑物面积</td><td>≥ 72,882.00 ㎡</td><td>指标 2:建筑物面积</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>……</td><td></td><td>……</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">质量指标</td><td>指标 1:质量达标率</td><td>≥95%</td><td rowspan="3">质量指标</td><td>指标 1:质量达标率</td><td>≥95%</td></tr>
<tr><td>指标 2:任务总体完工情况</td><td>100%</td><td>指标 2:任务总体完工情况</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>……</td><td></td><td>……</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>指标 1:完工及时率</td><td>≥95%</td><td>时效指标</td><td>指标 1:完工及时率</td><td>≥95%</td></tr>
</table>

项目名称		西华县西湖箕子文化综合开发建设项目					
主管部门		西华县文化广电和旅游局			单位名称		西华县文旅投资开发有限公司
项目资金（万元）		实施期资金总额		50,381.89	年度资金总额		23,581.89
		其中：财政拨款		32,481.89	其中：财政拨款		15,481.89
		其他资金		17,900.00	其他资金		8,100.00
绩效目标	实施期目标				年度目标		
	目标 1：顺利开展项目建设工作，安全高效的有序进行 目标 2：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境 目标 3：保障项目建设资金高效运用，做到收支总体平衡，不闲置不透支。 ……				目标 1：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境 目标 2：全面启动项目规划中的设施、房屋、景观建设工作 目标 3：保障建设质量下达成项目规划中的工作进度，按时按量完成。 ……		
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
			指标 2:完工进度百分比	100%		指标 2:完工进度百分比	100%
			……			……	
		成本指标	指标 1:投资总额	≤ 50,381.89	成本指标	指标 1：	≤23,581.89
			指标 2:成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%		指标 2:成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%
			……			……	
		……				……	
	效益指标	经济效益指标	指标 1:促进社会经济发展	明显	经济效益指标	指标 1:促进社会经济发展	明显
			指标 2:带动区域内招商引资的发展	有所促进		指标 2:带动区域内招商引资的发展	有所促进
			……			……	
		社会效益指标	指标 1:公共服务水平提升	明显	社会效益指标	指标 1:公共服务水平提升	改善
			指标 2:带动人员就业	≥200 人		指标 2:带动人员就业	≥200 人
			……			……	
		生态效益指标	指标 1:改善生态环境	明显	生态效益指标	指标 1:改善生态环境	有所改善
			指标 2:节约资源，有助于节能减排	改善		指标 2:节约资源，有助于节能减排	改善
			……			……	
		可持续影响指标	指标 1:长期稳定的项目收益	≥15 年	可持续影响效益	指标 1:长期稳定的项目收益	收支平衡
			指标 2:完善的项目管理制度和成熟的项目经验	形成		指标 2:完善的项目管理制度和成熟的项目经验	形成

项目名称	西华县西湖箕子文化综合开发建设项目

主管部门		西华县文化广电和旅游局			单位名称		西华县文旅投资开发有限公司
项目资金（万元）		实施期资金总额		50,381.89	年度资金总额		23,581.89
		其中：财政拨款		32,481.89	其中：财政拨款		15,481.89
		其他资金		17,900.00	其他资金		8,100.00
绩效目标	实施期目标				年度目标		
	目标 1：顺利开展项目建设工作，安全高效的有序进行 目标 2：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境 目标 3：保障项目建设资金高效运用，做到收支总体平衡，不闲置不透支。 ……				目标 1：改善西华县水生态环境，为西华县招商引资创造良好的投资环境 目标 2：全面启动项目规划中的设施、房屋、景观建设工作 目标 3：保障建设质量下达成项目规划中的工作进度，按时按量完成。 ……		
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
			……			……	
		……					
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：社会公众及项目服务对象	≥95%	服务对象满意度指标	指标 1：社会公众及项目服务对象	≥95%
			指标 2：主要参与方、执行方	≥95%		指标 2：主要参与方、执行方	≥95%
			……			……	
		……			……		

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
一	工程费用	33831.79	109.57	0.00	0.00	33941.36			
（一）	西湖箕子公园	7244.10	109.57	0.00	0.00	7353.67	㎡	156514.00	469.84
1	园建工程	3651.85	0.00	0.00	0.00	3651.85			
1.1	场地平整	86.30				86.30	㎡	86304.00	10.00
1.2	硬质铺装	807.68				807.68	㎡	25240.00	320.00
1.3	景观水系	180.90				180.90	㎡	2010.00	900.00
1.4	湖岸改造	80.69				80.69	m	1467.00	550.00
1.5	滨水栈道	49.98				49.98	㎡	1666.00	300.00
1.6	观景台	80.00				80.00	个	1.00	800000.00
1.7	城市家具	28.50				28.50	个	95.00	3000.00
1.8	景观亭廊架	24.00				24.00	个	3.00	80000.00
1.9	水榭	8.00				8.00	个	1.00	80000.00
1.10	标志小品	40.00				40.00	个	5.00	80000.00

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
1.11	海绵城市设施	90.00				90.00	项	1.00	900000.00
1.12	标示系统	10.00				10.00	套	1.00	100000.00
1.13	历史建筑综合提升	221.90				221.90	㎡	1585.00	1400.00
1.14	历史建筑扩建	461.50				461.50	㎡	923.00	5000.00
1.15	管理建筑	72.00				72.00	㎡	360.00	2000.00
1.16	服务建筑	302.40				302.40	㎡	672.00	4500.00
1.17	景观桥	80.00				80.00	座	1.00	800000.00
1.18	水闸	600.00				600.00	座	2.00	3000000.00
1.19	儿童游乐园	428.00				428.00	㎡	4280.00	1000.00
2	**湖体工程**	**1053.15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1053.15**			
2.1	湖底清淤治理	1053.15				1053.15	㎡	**70210.00**	150.00
3	**绿化工程**	**2339.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2339.10**			
3.1	微地形土方	118.54				118.54	㎥	**23708.00**	50.00

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
3.2	绿化综合	2220.56				2220.56	㎡	55514.00	400.00
4	景观桥	200.00				200.00	座	1.00	2000000.00
5	照明工程	0.00	54.06	0.00	0.00	54.06			
5.1	景观灯		4.00			4.00	个	8.00	5000.00
5.2	庭院灯		19.75			19.75	个	79.00	2500.00
5.3	草坪灯		3.28			3.28	个	41.00	800.00
5.4	电缆及配套设施		27.03			27.03	项	1.00	270300.00
6	灌溉工程		55.51			55.51	㎡	55514.00	10.00
（二）	客栈	5746.00				5746.00	㎡	11050.00	5200.00
（三）	商业古街	13503.48	0.00	0.00	0.00	13503.48			
1	A 区	8590.40				8590.40	㎡	26845.00	3200.00
2	B 区	4080.00				4080.00	㎡	12750.00	3200.00

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
3	地面硬化	546.84				546.84	㎡	**15190.00**	360.00
4	绿化	286.24				286.24	㎡	**7156.00**	400.00
（四）	**地下停车场**	**7338.21**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**7338.21**			
4.1	客栈	1664.19				1664.19	㎡	**5043.00**	3300.00
4.2	商业古街	5674.02				5674.02	㎡	**17194.00**	3300.00
	第一部分工程费用小计	**33831.79**	**109.57**	**0.00**	**0.00**	**33941.36**			
二	**第二部分费用**				**10625.20**	**10625.20**			
1	土地征用费				7665.98	7665.98	亩	51.11	1500000.00
2	建设单位管理费				379.41	379.41	按财政部财建[2016]504 号		
3	工程监理费				623.06	623.06	按豫建监协〔2015〕19 号《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》计算		
4	前期工作咨询费				56.13	56.13	按国家计委计价格 [1999]1283 号		

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
5	工程勘察费				339.41	339.41	按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 1%计算		
6	工程设计费				901.08	901.08	国家计委、建设部计价格【2002】10 号		
7	施工图审查费				45.05	45.05	按豫发改收费[2011]627 号，按工程设计费的 5%计算		
8	施工图预算编制费				90.11	90.11	按计价格[2002]10 号《工程勘察设计收费管理规定》的通知，按工程设计费的 10%计算		
9	竣工图编制费				72.09	72.09	按计价格[2002]10 号《工程勘察设计收费管理规定》的通知,按工程设计费的 8%计算		
10	造价咨询服务费				90.10	90.10	豫发改收费【2008】2510 号文		
11	环境影响咨询服务费				14.79	14.79	按豫发改收费[2011]627 号《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知		
12	招标代理服务费				42.52	42.52	按豫发改收费[2011]627 号河南省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》的通知		

总投资估算表

序号	工程或费用名称	估算价值（万元）					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程	设备及工器具购置	其他费用	合计	单位	数量	指标（元）
13	劳动安全卫生评审费				33.94	33.94	按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.1%计算		
14	场地准备费及临时设施费				169.71	169.71	按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.5%计算		
15	工程保险费				101.82	101.82	按建设部关于印发《市政工程投资估算编制办法》的通知（建标[2007]164 号），按工程费的 0.3%计算		
16	城市基础设施配套费				655.94	655.94	㎡	72882	90
三	**第一、二部分费用合计**					**44566.57**			
四	**基本预备费**					**3565.33**			
五	**建设期利息**					**2250.00**			
六	**工程总投资**					**50381.89**			

项城市第一人民医院新院区门诊医技楼、病房楼建设及综合病房楼装修工程实施方案

项目单位：项城市第一人民医院

日期：2020年6月

目录

目录.....I
第一章 项目基本情况.....3
1.1 项目名称.....3
1.2 项目单位.....3
1.3 项目性质.....3
1.4 项目地点.....3
1.5 项目建设内容及规模.....3
1.6 建设期.....4
1.7 项目总投资.....4
1.8 主管部门责任.....4
第二章 项目社会经济效益.....4
2.1 社会效益.....5
2.2 项目的公益性.....5
2.3 经济效益.....6
第三章 项目投资估算与资金筹措.....7
3.1 估算范围.....7
3.2 估算依据.....7
3.3 估算说明.....7
3.4 投资估算.....7
3.5 资金筹措计划.....9
3.6 项目资金保障措施.....9

3.7 事前绩效评估情况.....10
第四章 项目专项债券融资方案.....11
4.1 编制依据.....11
4.2 债券规模和期限安排.....12
4.3 投资者保护措施.....12
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....13
5.1 现金流入.....13
5.2 现金流出.....16
5.3 预期收益融资平衡分析.....18
5.4 结论.....21
第六章风险分析.....21
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....21
6.2 影响项目收益的风险及控制措施.....22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....23

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

项城市第一人民医院新院区门诊医技楼、病房楼建设及综合病房楼装修工程

1.2 项目单位

项城市第一人民医院

1.3 项目性质

本项目为具有一定收益的公益性项目

1.4 项目地点

本项目位于项城市区西南的位置，呈不规则 L 形，其西侧紧邻荣昌大道，南侧邻天安大道路，东侧临荣新路，北为规划道路，总面积约为 149 亩。

1.5 项目建设内容及规模

本项目项目新建总建筑面积为 99,872.00 平方米（包含地上建筑面积 87,688.00 平方米和地下建筑面积 12,184.00 平方米），综合病房楼装饰装修面积 46547 平方米，其中：门诊医技楼建筑面积 24,368.00 平方米，病房楼建筑面积 42,000.00 平方米，行政办公楼建筑面积 9,348.00 平方米，会议报告厅建筑面积 2,192.00 平方米，后勤楼建筑

面积 9,400.00 平方米，地下停车场及人防工程共计 12,184.00 平方米，配套设施用房 380 平方米（包含医院污水处理站 180 平方米、医疗垃圾收集站 80 平方米、制氧机房 120 平方米）。综合病房楼装修装饰面积 46,547.00 平方米。同时购置相关医疗设备，包括治疗类、消毒类、检查类、监护类等设备。

1.6 建设期

建设周期计划安排 2 年，预计 2022 年 3 月开工，2024 年 2 月竣工。

1.7 项目总投资

本项目总投资 59,084.76 万元。

1.8 主管部门责任

该项目的主管部门为项城市卫生健康委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

1、社会影响效果分析项目建成后，将使项城市第一人民医院医疗设备向高、精、尖端发展又迈进了一大步，满足临床治疗工作及新技术的开展，能为广大人民群众解决伤痛。带动项城市及其周边疾病诊治能力大幅提高，实现优质资源纵向流动，获得有效、快捷、安全的诊断和治疗，保障群众就近享有高水平医疗服务，增强群众就医获得感，进一步满足人民群众日益增长的就医需求，改善就医环境。

2、社会适应性分析项目建设可以满足人民群众就近就医需求的需要，也是响应国家号召，为疾病患者提供更为快捷的医疗服务，得到广大患者的认同。项目建设积极响应政府《“健康中原2030”规划纲要》（豫发〔2017〕2号），省委省政府、省发改委、省卫计委先后下发《河南省建设国家区域医疗中心规划》（豫政办〔2016〕2018号）、《河南省全民健康保障工程建设规划》、《河南省“十三五”卫生与健康事业发展规划》（豫政办〔2017〕10号）、《关于印发河南省推进县域医疗中心建设指导意见的通知》（豫卫发〔2019〕1号）着力提升河南省医疗水平；作为医疗惠民建设项目，会着重考虑项目建设产生的不良影响，通过风险调查、风险识别、风险估计、风险防范、化解措施等措施将不良影响降至最低，尽量降低对环境、对周边居民影响。

3、社会效益分析结论项目建设符合区域发展需要，能产生较好

的社会影响，能够进一步满足人民群众就医需求。。

2.2 项目的公益性

为全面实施健康中国战略，落实新时期卫生与健康工作方针和“健康中原 2030”规划纲要，同时积极响应国家和河南省推动县域内医疗中心的建设，建立优质高效的县域医疗卫生服务体系，为人民群众提供全方位全周期健康服务，助力经济社会健康发展，项城市第一人民医院拟通过本次项目建设，购置医疗服务能力推荐标准所需设备、医疗中心项城市第一人民医院医共体设备、信息化建设等医疗设备，提高医院软、硬件建设，提升对县域内常见病、多发病及地方病的诊疗能力。同时，通过高新设备发展高新技术，促进学科发展，促进优质医疗资源共享和医疗服务均等化，有效加强县域内医疗服务能力，提高疾病救治水平，缓解群众看病难题。

2.3 经济效益

1、通过项目建设，预期将打造项城市县域医疗中心，造福项城市县域内疾病患者，减少因病致贫、因病致残发生率，进而减轻家庭及社会经济负担，促进社会经济发展。

2、通过先进设备的购置，能够全面提升疾病救治水平及能力，促进医疗优质资源共享，减少医疗成本投入和资源浪费，间接创造更高的经济效益。

3、建成高水平的县域医疗中心，县域内病症诊治能力大幅提高，主要病种县外转诊量显著降低，群众就近享有高水平医疗服务，就医获得感明显增强。能够减少了远程转诊、求医带来的医疗费用、旅途费用、住宿及误工等费用，减少了普通老百姓治病求医的经济负担，促进医疗优质资源合理的推广及分配，减少了额外的经济负担。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

投资估算费用包括建筑工程费用、安装工程费用、设备购置费用等工程费用；项目前期工作咨询费、招标代理服务费等工程建设其它费用；基本预备费、建设期利息等。

3.2 估算依据

（1）《投资项目可行性研究指南》计办投资〔2002〕15 号；

（2）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（3）《河南省建设工程工程量清单综合单价》（2013 版）；

（4）参考其他医院购置同类设备的价格；

（5）《河南省房屋建筑与装饰工程预算定额》（HA01-31-2016）；

（6）《河南省通用安装工程预算定额》（HA-02-31-2016）

3.3 估算说明

（1）工程费的估算主要依据项目区已建同类工程造价指标，并

结合近期市场行情进行估算。

（2）工程建设其他费

前期工作费：参照豫价房字〔1999〕337 号文，以工程费 用为基数，按比例计入；

项目建设管理费：按财建〔2016〕504 号文件规定，按工 程费用为基数计入；

工程监理费：参照价费字发改价格〔2007〕670 号文，以 工程费用为基数计算，按比例计入；

工程勘察费：参照《工程勘察设计收费标准》（2002 年修 订本）计价格〔2002〕10 号文，以工程费为基数，按比例计入；

工程设计费：参照《工程勘察设计收费标准》（2002 年修 订本）计价格〔2002〕10 号文，以工程费为基数，按比例计入；

环境影响咨询服务费：参照《关于规范环境影响咨询收费 有关问题的通知》（计价格〔2002〕125 号），以工程费为基数计入；

招投代理标费：按计价格〔2002〕1980 号文，以工程费用 为基数，按累进比例计入；

工程造价咨询服务费：参照豫发改收费〔2004〕1765 号文， 并按豫政〔2008〕52 号文进行调整，以工程费用为基数计算，按比 例计入；

工程保险费：按工程费用的 0.3%~0.6%，取 0.3%；

劳动安全卫生评审费：按照第一部分工程费用的 0.15%计 入。2、土地费用：涉及征地面积 149 亩，根据业主提供的资料，土地已征，故不计入本次总投资内。

3、基本预备费取工程费用及其它费用之和的 3%。。

3.4 投资估算

本项目总投资 59,084.76 万元。

3.5 资金筹措计划

项目估算总投资为 59,084.76 万元，本项目计划申请债券资金总额 47,000.00 万元，已于 2022 年使用 10,000.00 万元，本次申请 10,000.00 万元，剩余资金财政投资。

3.6 项目资金保障措施

（1）确保资金专款专用

及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

（2）确保资金及时拨付

加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

（3）确保资金监管到位

对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

3.7 事前绩效评估

（一）项目基础保障措施

项城市第一人民医院具有独立法人资格的事业单位，组织机构健全，具备实施本项目的主体资格，以节省资金、早开工、早建成、早见效益为目的，结合建设条件及项目资金情况，充分发挥建设单位和协作单位各自优势，项目单位针对本项目成立项目建设领导小组，由单位主要领导任组长，合理配置相关专业人员，组成精简、高效的项目管理机构。

（二）评估方式

根据项目事前绩效评估的相关要求、项目可研报告等其它项目相关资料，采用查阅资料、对比研究、专家咨询等评估方式。

①资料审核。评估工作组收集、整理已有的相关资料，围绕项目实施的必要性、公益性、收益性;建设投资合规性、项目成熟度;资金来源和到位可行性;项目收入、成本、收益预测合理性;债券资金需求合理性;项目偿债计划可行性和偿债风险点以及绩效目标合理性等专项债券事前绩效评估重点。结合项目事前绩效评估指标体系进行综合评估。

②专家咨询。为有效把握项目特点，得出客观、准确的评估结论。

评估工作组邀请政府专项债领域绩效管理专家，通过电话、电子邮件等方式，就该项目重点评估指标和结论向专家进行评估结果咨询和讨论。

综合评价，对该项目“建议予以支持”。

1、本项目的实施是必要的，属于具有一定收益的公益性项目，符合国家、省、市相关政策和规划文件的要求，能够满足当地的实际发展需要。

2、项目立项程序合规，相关手续齐全，前期准备工作较充分，项目单位组织机构健全，职责分工明确，项目成熟度较高。

3、项目资金来源渠道明确、可靠，预算编制合理。同时根据评估工作组了解到的信息，本项目不存在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制依据比较充分。

4、项目债券资金需求合理，偿债计划整体可行，风险可控，且项目单位对于项目实施预期达到的绩效目标认识明确，绩效目标设置较为详实，细化量化程度较高，项目预期绩效的可持续性较强。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）

2、《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83 号）

3、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

4、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72 号）；

5、河南省财政厅《河南省政府专项债务预算管理办法》（豫财预〔2017〕2 号）。

4.2 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 47,000.00 万元，已于 2022 年使用 10,000.00 万元，本次申请使用 10,000.00 万元，暂按拟申请债券票面利率 4.5%进行测算，期限 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，债券从第 6 年开始 还本第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.3 投资者保护措施

1、按需合理申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上要做到资金按需申请使用。项城市第一人民医院新院区门诊医技楼、病房楼建设及综合病房楼装修工程项目，将严格依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂

行办法》（财库〔2020〕43号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）等相关法律法规要求，按需合理申请使用债券资金。同时资金到位后，严格按照申请用途使用债券资金。

2、按期偿付债券本息

在债券存续期内，按期做好债券本息偿付工作。项目单位将严格按照偿债计划统筹安排本息偿付，在运营收入扣除日常运营支出后的资金，将优先用于保障债券本息偿付。

3、积极配合债券存续期内信息披露工作

在债券存续期内，项目单位将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其他有关信息。对于影响债券本息支付、资金用途变动等因素的相关信息，及时报送主管部门、依法依规进行信息披露，以保护投资者的知情权便于投资者进行投资决策。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金流入

（一）历史财务数据及增长率预测

1、2017-2019年历史财务数据

根据项城市第一人民医院提供的《2017、2018、2019年度全国卫生计生财务年报》中“医院业务收支明细表”及“医院基本数字及

财务分析表”提取的历史财务数据如下：

序号	项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度
一	医疗收入（元）	251,480,973.00	268,609,621.03	304,169,547.73
1	门诊收入（元）	95,719,839.40	98,807,563.85	111,986,232.05
	其中：诊疗人次数（人次）	344,604.00	359,790.00	394,537.00
2	住院收入（元）	155,761,133.60	169,802,057.18	192,183,315.68
	其中：实际占用总床日数（床日）	229,196.00	221,997.00	271,426.00
二	运营成本（元）	217,537,524.48	255,397,600.42	257,190,304.47
1	商品和服务支出（元）	24,212,389.59	36,765,938.01	20,671,750.41
2	人员经费（元）	64,864,171.76	75,615,464.26	77,306,428.82
3	卫生材料（元）	33,600,660.07	40,047,386.47	48,328,384.02
4	药品费（元）	94,860,303.06	102,968,811.68	110,883,741.22
5	其他费用（元）			

2020 年由于新冠疫情的影响，项城市第一人民医院在疫情期间只开放发热门诊，本次预测暂不考虑 2020 年数据，仅以 2019 年的财务数据为基准进行预测。

2、增长率预测

经查询项城市第一人民医院 2018 年-2020 年门诊人次及实际占用总床日数的增长率和相关人均次费用增长率、每床日平均收费水平增长率，本次预测的增长率均采取谨慎性原则，即收入增长率、支出增长率取三年的平均值，具体情况如下：

项目	增长率	2018 年	2019 年	使用增长率
门诊	人均次增长率	4.41%	9.66%	7.04%
	人均次费用增长率	-1.13%	3.36%	1.12%
住院	实际占用总床日数增长率	-3.14%	22.27%	9.57%
	每床日平均收费水平增长率	12.55%	-7.43%	2.56%
各项支出	各项支出增长率	17.40%	0.70%	9.05%

（二）医疗收入预测

按照谨慎性原则，预测期内门诊人次增长率按 7.04%，门诊人均次费用增长率为 1.12%，住院人数增长率 9.57%，住院人均收费水平增长率 2.56%，相关比率在第 2 年及以后预测期内保持不变。

债券存续期内项城市第一人民医院门诊收入预测表

年份	门诊年均人次（人）	门诊均次费用（元）	门诊收入（万元）
第 1 年	422,312.00	287.02	12,121.20
第 2 年	452,043.00	290.23	13,119.64
第 3 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 4 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 5 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 6 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 7 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 8 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 9 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 10 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 11 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 12 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 13 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 14 年	483,867.00	293.48	14,200.53
第 15 年	483,867.00	293.48	14,200.53
合计			**209,847.73**

债券存续期内项城市第一人民医院住院收入预测表

年份	实际占用总床日数	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
第 1 年	297,401.47	726.18	21,596.70
第 2 年	325,863.00	745.00	24,276.79
第 3 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 4 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 5 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 6 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 7 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 8 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 9 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 10 年	357,048.00	764.00	27,278.47

年份	实际占用总床日数	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
第 11 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 12 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 13 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 14 年	357,048.00	764.00	27,278.47
第 15 年	357,048.00	764.00	27,278.47
合计			**400,493.60**

5.2 现金流出

1、相关成本预测

按照谨慎性原则，预测期内与预期的医疗收入相关支出包括：商品和服务支出、人员经费，增长比率为 9.05%，预计 2020 年达到饱和，具体预测如下：

债券存续期内年项城市第一人民医院相关成本预测表

金额单位：人民币万元

年度	人员经费	卫生材料	药品费	商品和服务支出	合计
第 1 年	8,430.27	5,270.21	12,091.87	2,254.25	28,046.60
第 2 年	9,193.21	5,747.16	13,186.18	2,458.26	30,584.81
第 3 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 4 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 5 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 6 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 7 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 8 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 9 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 10 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 11 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 12 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 13 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 14 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
第 15 年	10,025.20	6,267.28	14,379.53	2,680.73	33,352.74
合计	**147,951.08**	**92,492.01**	**212,211.94**	**39,562.00**	**492,217.03**

2、其他融资现金流出

（1)、短期借款

截至2020年12月31日，项城市第一人民医院短期借款金额297.91万元，该笔借款为招商银行为项目单位提供的国内信用证贷款，用于支付供应商货款，融资成本由供应商承担。

(2)、专项债券

该项目单位已于2020年批准使用河南省专项债券2,000.00万元，利率3.22%，期限10年，每年末付息。本次申请债券存续期内累计需偿还利息611.80万元、本金2,000.00万元。

债券存续期内项城市第一人民医院其他融资现金流出预测表

金额单位：人民币万元

年度	短期借款现金流出	专项债现金流出	合计
第1年	297.91	64.40	362.31
第2年		64.40	64.40
第3年		64.40	64.40
第4年		64.40	64.40
第5年		64.40	64.40
第6年		64.40	64.40
第7年		64.40	64.40
第8年		64.40	64.40
第9年		64.40	64.40
第10年		2,032.20	2,032.20
第11年			
第12年			
第13年			
第14年			
第15年			
合计	297.91	2,611.80	2,909.71

5.3 预期收益融资平衡分析

融资成本测算方面，假设债券利率为 4.5%，期限 15 年，以债券融资额 47,000.00 万元测算，期限为 15 年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，债券从第 6 年开始还本第 6-10 年每年偿还本金的 5%， 第 11-15 年每年偿还 15%。十五年债券存续期应还本付息情况如下：

项城市第一人民医院新院区门诊医技楼、病房楼建设及综合病房楼装修工程还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期申请债券资金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
第 1 年		47,000.00		47,000.00	4.50%	2,115.00	2,115.00
第 2 年	47,000.00			47,000.00	4.50%	2,115.00	2,115.00
第 3 年	47,000.00			47,000.00	4.50%	2,115.00	2,115.00
第 4 年	47,000.00			47,000.00	4.50%	2,115.00	2,115.00
第 5 年	47,000.00			47,000.00	4.50%	2,115.00	2,115.00
第 6 年	47,000.00		2,350.00	44,650.00	4.50%	2,115.00	4,465.00
第 7 年	44,650.00		2,350.00	42,300.00	4.50%	2,009.25	4,359.25
第 8 年	42,300.00		2,350.00	39,950.00	4.50%	1,903.50	4,253.50
第 9 年	39,950.00		2,350.00	37,600.00	4.50%	1,797.75	4,147.75
第 10 年	37,600.00		2,350.00	35,250.00	4.50%	1,692.00	4,042.00
第 11 年	35,250.00		7,050.00	28,200.00	4.50%	1,586.25	8,636.25
第 12 年	28,200.00		7,050.00	21,150.00	4.50%	1,269.00	8,319.00
第 13 年	21,150.00		7,050.00	14,100.00	4.50%	951.75	8,001.75
第 14 年	14,100.00		7,050.00	7,050.00	4.50%	634.50	7,684.50
第 15 年	7,050.00		7,050.00		4.50%	317.25	7,367.25
合 计		47,000.00	47,000.00			24,851.25	71,851.25

通过合理的未来预期，本项目在债券存续期内可以产生持续稳定

的现金净流入，各年度现金结余可以使项目偿债资金得到稳定保障，具体情况如下表所示：

债券存续期内相关收益额及本息覆盖倍数

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、现金流入															
医疗活动现金流入	33,717.90	37,396.43	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00
现金流入总额	33,717.90	37,396.43	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00	41,479.00
二、现金流出															
医疗活动现金流出	28,046.60	30,584.81	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74
其他融资还本付息	362.31	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	2,032.20					
现金流出总额	28,408.91	30,649.21	33,417.14	33,417.14	33,417.14	33,417.14	33,417.14	33,417.14	33,417.14	35,384.94	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74	33,352.74
三、现金净流量															
当年项目现金净流入	5,308.99	6,747.22	8,061.86	8,061.86	8,061.86	8,061.86	8,061.86	8,061.86	8,061.86	6,094.06	8,126.26	8,126.26	8,126.26	8,126.26	8,126.26
期末项目累计现金结存额	5,308.99	12,056.21	20,118.07	28,179.93	36,241.79	44,303.65	52,365.51	60,427.37	68,489.23	74,583.29	82,709.55	90,835.81	98,962.07	107,088.33	115,214.59
四、债券本息	**71,851.25**														
五、平均偿债覆盖率	**1.60**														

5.4 结论

经上述测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，项城市第一人民医院新院区门诊医技楼、病房楼建设及综合病房楼装修工程项目预计收益对融资成本覆盖倍数 1.60 倍。项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

第六章风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括承包商不能履行合同

时确定损失额条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

1、项目收支变动风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。门诊收入和住院收入减少，影响项目单位年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指项目单位年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目单位出现支出规模扩张过快，项目单位年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

（1）按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

（2）如确实出现收入无法按时实现影响债券还本付息的情况，本期债券将严格按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性基金预算管理,通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政可采取适当方

式扣回。

（3）项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

（4）在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目单位综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

2、税务政策变动风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号），企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。本期债券存续期内，上述税收优惠政策可能发生变化，如国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期债券的投资收益发生相应变动。

针对该风险，在债券存续期内，使用人将密切关注税收政策变化，及时提醒投资者。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、资金回收风险

项目收入来源主要包括门诊收入、住院收入，而门诊收入和住院收入依赖于患者就诊人数和住院人数。若患者就诊人数和住院人数增长速度低于预期，将导致医院资金回收速度减缓，收入降低的局面。

针对该风险，医院将改善医院就诊环境，不断引进先进诊疗技术，为患者提供优质诊疗服务，在此基础上，统筹做好资金规划，加强现金管理，确保项目收益和融资平衡。

2、支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息的风险。

针对该风险，医院将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

3、利率波动风险

受国民经济总体运行状况和国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率具有波动性。拟申请本期债券采取利率固定且期限较长，可能跨越一个以上的利率变动周期，本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券实际发行结果的票面利率为准。市场利率的波动可能导致债券价格变动的不确定性，从而影响投资者实际投资收益。

针对该风险，本期债券的本息测算利率水平已经充分考虑了对利率风险的补偿。未来本期债券可能通过证券交易场所上市或交易流通，如上市或交易流通申请获得核准，本期债券流动性的增加将在一定程度上给投资者提供规避利率风险的便利，降低因利率波动对投资者收益造成的不利影响。

驻马店市第一人民医院病房综合楼
感染科病房楼建设项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：

主管部门：

财政部门：

2020 年 3 月

目　录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设内容与规模 2
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 主管部门责任 3
1.10 项目审批手续 3

第二章 经济社会效益分析及项目事前绩效评估 4

2.1 社会效益分析 4
2.2 经济效益分析 5
2.3 项目事前绩效评估 6

第三章 项目投资估算与资金筹措方案 8

3.1 估算范围 8
3.2 投资估算 9
3.3 资金筹措计划 9
3.4 项目资金保障措施 9

第四章 项目专项债券融资方案 9

4.1 编制依据 9
4.2 债券申请及使用计划 10
4.3 债券规模和期限安排 10

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 10

5.1 项目主体及运作模式 10
5.2 现金流入 11
5.3 现金流出 13
5.4 融资平衡情况 16

第六章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 17

6.1 风险因素 17
6.2 风险应对措施 17

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目

1.2 项目单位

名称：驻马店市第一人民医院

住所：河南省驻马店市驿城区健康路 1 号

法定代表人：赵虹光

资金来源：财政补助收入

开办资金：3308.6 万元

举办单位：驻马店市驿城区卫生健康体育委员会

统一社会信用代码：12412801418826037H

宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务，医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育。驻马店市第一人民医院系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以驻马店市第一人民医院申请专项债券资金的主体资格。

1.3 项目性质

根据财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预

〔2021〕209 号）2022 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目建设属于社会事业范畴。

本项目的建设，符合上蔡县自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持范围。项目建成后能够产生医疗收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

本项目位于驿城区雪松大道 1996 号。

1.5 建设内容与规模

本项目总建筑面积 46000 ㎡，病房综合楼建筑面积 40000 ㎡，主体 10 层地下 1 层，每层划分 2 个病区，每个病区设置 45 张床位，建成后将新增 900 张床位。感染科病房楼建筑面积 6000 ㎡，主体 5 层，建成后将新增感染病床 60 张。

1.6 建设期

根据《驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目可行性研究报告》本项目建设期为 2 年，本项目于 2022 年 3 月开工，预计 2024 年 2 月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资25166.96万元,其中工程费用19904万元，工程建设其他费用1419.31万元，预备费用1066.17万元，建设期利息1350万元，流动资金1427.48万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项 目	单位	数据
一	建设期	月	24
二	项目总投资	万元	25166.96
2.1	债券资金	万元	20000
2.2	县财政安排	万元	5166.96
三	建筑面积	㎡	46000
3.1	病房综合楼	㎡	40000
3.2	感染病房楼	㎡	6000
四	床位数	张	960

1.9 主管部门责任

项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

1.10 项目审批手续

2020 年 3 月 2 日，驻马店市自然资源和规划局驿城区分局下发《关于驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目用地的初审意见》（驿自然资〔2020〕37号），拟同意该项目通过建设项目用地初审。

2020 年 3 月 4 日， 驻马店市驿城区发展和改革委员会下发《关于驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目可行性研究报告的批复》（驿发改〔2020〕26号）文件，同意驻马店市驿城区卫健体委进行该项目建设。

2020 年 3 月 3 日， 驻马店市驿城区环境保护局下发《关于驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目的环境保护意见》（驿环字〔2020〕11 号）。

2020 年 3 月 4 日，驻马店市自然资源和规划局驿城区分局颁发地字第 411702202000111 号《建设用地规划许可证》，本用地项目符合城乡规划要求。

2020 年 3 月 4 日，驻马店市自然资源和规划局驿城区分局颁发建字第 411702202000109 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合城乡规划要求。

第二章 经济社会效益分析及项目事前绩效评估

2.1 社会效益分析

1、项目对社会影响分析

（1）本项目在资源利用和配置中起着重要作用，有力

推动地方经济的可持续稳定发展。

（2）项目建设有利于促进区域合作。

（3）项目建设有利于全面建设中原经济区、加快中原崛起河南振兴。

2、项目与所在地区互适性分析

（1）适应驻马店市驿城区经济和社会发展的要求。

近几年，随着国民经济的快速、健康发展，对资源的合理利用和开发变得越来越重要，项目的建设显然符合驿城区经济和社会发展的要求。

（2）项目的建设得到驻马店市驿城区政府的大力支持。

（3）项目建设地区市政、交通等外部条件能够适应项目的建设和运营。项目建设地地理位置优越，交通发达，可以满足项目建设和运营的需要，并有进步发展的空间。

3、社会综合效益分析

本项目满足广大人民群众的基本医疗服务要求，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，对于推动驻马店市驿城区卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。项目属于社会公益型项目，项目建设具有良好的社会效益。

2.2 经济效益分析

本项目运营后医疗收入主要为住院收入。本项目建设期2年，预计在债券存续期第3年正式投入运营，在债券存续

期内医疗业务收入 423,107.41 万元。

2.3 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目单位及主管部门根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性,故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估如下：

驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目					
一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性《15 分)	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关，②项目是否属于专项债支持领域。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	

	项目实施收益性	项目预期收益是否清晰明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度(15 分)	项目建设投资合规性	项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	10	10	
	项目成熟度	①项目是否已经取得了用地许可，是否符合用地规划的要求；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	5	5	
	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定②财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	
项目资金来源和到可行性(10 分)	项目资金来源和到位可行性	项目资金到位是否得到有效落实。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性(30 分)	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性(10 分)	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否地方财力匹配；②项目申请专项债额度是否与实际需要匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点(10 分)	项目偿债计划可行性	①是否建立项目对应收入及时足额缴入国库制度；②是否建立项目单位未落实还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。	5	5	
	项目偿债风险点	项目是否能够实现偿债资金来源与融资自求平衡。	5	5	
绩效目标合理性(10 分)	目标合理性	①项目是否有绩效目标:②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可考核等。	10	5	部分指标设定不够细化
综合分数及等级				95	

备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。

本项目建设后将改善驻马店市第一人民医院就医环境，有利于驻马店市人民的身心健康，对于提升驻马店市居民生活水平具有重要作用。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指表	产出指标	数量指标	占地面积	46000 ㎡
			床位	床位 60 张
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2022 年 3 月
			项目完工日期	2024 年 2 月
		成本指标	项目总投资	≤25166.96 万元
			平均运营成本	≤28800 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年收入	≥32500 万元
		社会效益指标	医疗服务能力	有效提升
			基础设施水平	有效改善
		生态效益指标	对区域生态环境的提升或影响程度	明显提升
			对宜居的生活环境和投资环境影响	明显提升
		可持续影响指标	改善居住和生活环境	明显提升
			运营年限	≥30 年

第三章 项目投资估算与资金筹措方案

3.1 估算范围

本项目总投资估算范围包括：建设投资估算（主要为工程费用、工程建设其他费用和预备费用）、建设期利息和流

动资金的估算。

3.2 投资估算

本项目总投资25166.96万元,其中工程费用19904万元，工程建设其他费用 1419.31 万元，预备费用 1066.17 万元，建设期利息1350万元，流动资金1427.48万元。

3.3 资金筹措计划

本项目总投资 25166.96 万元，拟申请专项债券资金20000 万元，剩余资金 5166.96 万元，通过驻马店市驿城区财政资金安排。

3.4 项目资金保障措施

本项目将严格《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的有关规定的要求使用专项债券资金，尽快落实项目配套资金，保障项目资金全部投入本项目建设中。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

2、驻马店市第一人民医院病房综合楼、感染科病房楼建设项目可行性研究报告。

4.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用专项债券资金总额20,000.00万元，2022年计划申请使用20,000.00万元，本次申请使用12,000.00万元。

4.3 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用专项债券资金总额20,000.00万元，期限十五年，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

4.4 投资者保护措施

项目主管部门和单位会将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。如果项目主管部门和单位未落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债，以最大程度保护投资者利益。

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

5.1 项目主体及运作模式

5.1.1 项目主体

本项目建设主体为驻马店第一人民医院，债券资金申报单位为驻马店第一人民医院。项目建成后，项目资产也将登记到驻马店第一人民医院名下，并由其履行国有资产增值和

保值任务及其项目的具体运行工作。

5.1.2 项目运营模式

本项目建设完成后由驻马店第一人民医院负责运营。驻马店第一人民医院在债券存续期内将加大卫生技术人员培训力度，全面提高诊疗水平，加强卫生院管理水平全面提高卫生院管理水平，保证太康县常营镇卫生院健康发展。

5.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，驻马店第一人民医院与驻马店市驿城区财政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

5.2 现金流入

根据驻马店市人民医院近三年运营情况，本项目运营后医疗收入为住院收入。驻马店人民医院近三年住院收入、住院总床日、住院人数、住院床日收费、床位使用率等数据如下表：：

驻马店市人民医院 2017-2019 年收入数据表

项目	2017 年	2018 年	2019 年
门诊总人数	26,993.71	33,843.71	45,996.01
门诊收入(万元)	377,536.00	423,683.00	493,487.00
床位使用率	74.48%	77.39%	90.12%

项目	2017 年	2018 年	2019 年
住院收入	37,661.00	39,522.00	48,694.00
住院床日单价（元）	715.00	798.80	932.06

本项目建设期二年，预计在债券存续期第三年正式投入运营，如上表所示，驻马店市人民医院近三年住院收入与每床日收费呈上涨趋势，本次测算每床日收费按照 3%递增，即在债券存续期第三年每床日收费 988.82 元，通过对驻马店市人民医院近三年床位使用率分析，病床使用率呈上涨趋势，假设本项目在债券存续期第三年床位使用率按照 50%，以后年度增加 10%，直至增长至 90%后不在增长。在债券存续期内医疗业务收入预测如下表：

医疗收入预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
住院总床日	164,250.00	197,100.00	229,950.00	262,800.00	295,650.00
住院床日收费	988.82	1,018.49	1,049.04	1,080.51	1,112.93
住院收入	16,241.43	20,074.41	24,122.75	28,395.92	32,903.77

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
住院总床日	295,650.00	295,650.00	295,650.00	295,650.00	295,650.00
住院床日收费	1,146.32	1,180.71	1,216.13	1,252.61	1,290.19
住院收入	33,890.88	34,907.61	35,954.84	37,033.48	38,144.49

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	合计
住院总床日	295,650.00	295,650.00	295,650.00	—
住院床日收费	1,328.90	1,368.76	1,409.83	—
住院收入	39,288.82	40,467.49	41,681.51	423,107.41

5.3 现金流出

1、医疗成本预测

根据驻马店市人民医院近三年运营情况，本项目运营成本包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用等支出。驻马店市人民医院近 3 年人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用等支出占医疗收入比例如下表：

驻马店市人民医院 2017-2019 年成本结构表

单位：万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年	合计
人员经费	9,315.27	11,774.77	14,157.88	35,247.92
占医疗收入比例	26.12%	28.55%	26.06%	26.86%
卫生材料费	7,617.50	11,346.87	13,572.96	32,537.33
占医疗收入比例	21.36%	27.51%	24.99%	24.79%
药品费	11,573.89	11,936.74	15,754.05	39,264.68
占医疗收入比例	32.45%	28.94%	29.00%	29.92%
其他费用	3,238.07	3,008.60	3,182.35	9,429.02
占医疗收入比例	9.08%	8.44%	8.92%	7.19%
固定资产折旧	3,263.44	3,544.70	3,710.81	10,518.95
占医疗收入比例	9.15%	8.59%	6.83%	8.0%
风险金	206.63	225.13	326.64	758.40
占医疗收入比例	0.58%	0.55%	0.60%	0.58%
医疗成本合计	35,214.80	41,836.81	50,704.69	127,756.30
占医疗收入比例	98.75%	101.43%	93.34%	97.35%

如上表所示：驻马店市人民医院 2017-2019 年各项支出比较均衡，固定资产折旧与风险金为非付现成本，本次不再预测，本项目运营后付现成本主要有人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用等，本次预测将按照 2017-2019 年累计金额占累计医疗收入占比测算。在债券存续期内医疗成本测算

如下表：

医疗成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
人员经费	4,362.38	5,391.90	6,479.27	7,627.03	8,837.82
卫生材料费	4,026.91	4,977.26	5,981.01	7,040.50	8,158.18
药品费	4,859.51	6,006.35	7,217.63	8,496.18	9,844.95
其他费用	1,166.96	1,442.36	1,733.24	2,040.27	2,364.17
小计	14,415.76	17,817.88	21,411.15	25,203.98	29,205.11

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
人员经费	9,102.95	9,376.04	9,657.32	9,947.04	10,245.45
卫生材料费	8,402.93	8,655.02	8,914.67	9,182.11	9,457.57
药品费	10,140.30	10,444.51	10,757.84	11,080.58	11,413.00
其他费用	2,435.09	2,508.14	2,583.39	2,660.89	2,740.72
小计	30,081.27	30,983.71	31,913.22	32,870.61	33,856.73

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	合计
人员经费	10,552.81	10,869.40	11,195.48	113,644.89
卫生材料费	9,741.30	10,033.54	10,334.54	104,905.52
药品费	11,755.39	12,108.05	12,471.29	126,595.56
其他费用	2,822.94	2,907.63	2,994.86	30,400.66
小计	34,872.43	35,918.61	36,996.17	375,546.63

2、税金及附加预测:

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）

附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

3、项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、运营成本，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入预测

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	16,241.43	14,415.76	1,825.67
第四年	20,074.41	17,817.88	2,256.53
第五年	24,122.75	21,411.15	2,711.60
第六年	28,395.92	25,203.98	3,191.94
第七年	32,903.77	29,205.11	3,698.66
第八年	33,890.88	30,081.27	3,809.62
第九年	34,907.61	30,983.71	3,923.90
第十年	35,954.84	31,913.22	4,041.62
第十一年	37,033.48	32,870.61	4,162.87
第十二年	38,144.49	33,856.73	4,287.76

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第十三年	39,288.82	34,872.43	4,416.39
第十四年	40,467.49	35,918.61	4,548.88
第十五年	41,681.51	36,996.17	4,685.35
合计	423,107.41	375,546.63	47,560.78

5.4 融资平衡情况

本项目拟申请政府专项债券 20,000.00 万元，期限十五年，假设债券票面利率 4.50%，在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	900.00	900.00	-
第二年	-	900.00	900.00	-
第三年	-	900.00	900.00	1,825.67
第四年	-	900.00	900.00	2,256.53
第五年	-	900.00	900.00	2,711.60
第六年	1,000.00	900.00	1,900.00	3,191.94
第七年	1,000.00	855.00	1,855.00	3,698.66
第八年	1,000.00	810.00	1,810.00	3,809.62
第九年	1,000.00	765.00	1,765.00	3,923.90
第十年	1,000.00	720.00	1,720.00	4,041.62
第十一年	3,000.00	675.00	3,675.00	4,162.87
第十二年	3,000.00	540.00	3,540.00	4,287.76
第十三年	3,000.00	405.00	3,405.00	4,416.39
第十四年	3,000.00	270.00	3,270.00	4,548.88
第十五年	3,000.00	135.00	3,135.00	4,685.35
合计	20,000.00	10,575.00	30,575.00	47,560.78
本息覆盖倍数	1.56			

综上所述，本项目预期收入对应的项目收益对拟申请的专项债券本息覆盖倍数为 1.56，能够合理保障偿还拟申请的

专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

6.1 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下：

1、建设风险。本项目的进度、质量等目标能否按期实现都会对项目的整体目标实现有一定的影响。项目在规划、设计、施工过程中因为所采用的技术在先进性、适用性和经济性方面的不确定性会引起需求分析、布局规划、功能设计、投资规划等方面的风险。

2、资金风险。如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

6.2 风险应对措施

1、建设风险对策。针对可能出现的建设风险，应采取以下应对措施：（1）聘请有资质的设计、工程咨询单位就项目的可行性、技术方案、规划布局等进行科学的论证和方案设计。（2）聘用有资质的施工企业进行工程施工，就各

项工程的材料，进度等内容与施工方签订有效的施工合同，并聘用有资质的监理单位对工程质量等进行全面监控。（3）对可能出现的工程风险向保险公司进行投保。

2、资金风险对策。为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：

主管部门：

财政部门：

2020 年 3 月

目　录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 2
1.5 建设内容与规模 2
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 项目审批手续 3
1.10 主管部门责任 3

第二章 项目事前绩效评估 4

第三章 经济社会效益分析 7

3.1 社会效益分析 7
3.2 经济效益分析 8

第四章 项目投资估算与资金筹措方案 8

4.1 估算范围 8
4.2 估算说明 9
4.3 投资估算 10
4.4 资金筹措方案 11
4.4.1 项目资金来源 11
4.4.2 项目资金使用计划 12

第五章 项目专项债券融资方案 12

5.1 编制依据 12
5.2 债券使用计划 13
5.3 债券规模和期限安排 13
5.4 专项债券使用方向合规性 13
5.5 投资者保护措施 13

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 14

6.1 项目主体及运作模式 14
6.1.1 项目主体 14
6.1.2 项目运营模式 14
6.1.3 项目收益管理 15
6.2.1 现金流入 15
6.2.2 现金流出 17
6.3 项目现金净流入 20
6.4 资金平衡分析 20

第七章 风险分析 22

71 风险因素 22
7.2 风险应对措施 22

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为驻马店市第四人民医院。驻马店市第四人民医院系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目申请专项债券资金的主体资格，基本情况见下表：

统一社会信用代码	12412801418826045C	**名称**	驻马店市第四人民医院
类型	事业单位	**法定代表人**	周建华
开办资金	1029 万元人民币	**成立日期**	2016 年 09 月 05 日
住所	河南省驻马店市驿城区乐山路北段 40 号		
营业期限自	2016 年 09 月 05 日	**营业期限至**	2021 年 09 月 05 日
宗旨和业务范围	为人民身体健康提供医疗与护理保健服务，医疗与护理　医学教学　医学研究　卫生医疗人员培训　卫生技术人员继续教育　保健与健康教育		
举办单位	驻马店市驿城区卫生和计划生育委员会	**登记管理机关**	驻马店市驿城区事业单位登记管理局
登记状态	存续（在营、开业、在册）		

1.3 项目性质

根据财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）2022 年专项债券资金继续重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡

冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目建设属于社会事业项目范畴。

本项目的建设，符合驻马店市自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；符合财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持范围。项目建成后能够产生住院收入、门诊收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.4 建设地点

驻马店市乐山大道北段东侧，第四人民医院东侧， 南临丰泽路。

1.5 建设内容与规模

驻马店市第四人民医院建设病房综合楼一座，地上19层。总建筑面积22000平方米，建筑基底面积2500平方米，其中1-2层（含附楼，药房、收费、住院处、急诊、医技科室、供应室）建筑面积5000平方米，3-19层（病房11层、手术室1层、中医康复1层、体检中心1 层、行政办公1层、会议室1层、机房档案室1层）建筑面积17000平方米。建设目标为新增床位180张，医院开放床位达到380张。

1.6 建设期

根据《驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目可行

性研究报告》本项目建设期为24个月，根据项目实际情况及现阶段进度，计划于2022年3月份开工建设，预计在2024年2月份完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资8,500.00万元

1.8 主要经济技术指标

序号	指标	单位	数量
1	占地面积	亩	16
2	建筑面积	平方米	22000
3	建筑基地面积	平方米	2500
4	劳动定员	人	279
5	全年生产天数	天	365
6	项目总投资	万元	8500

1.9 项目审批手续

2018年12月18日，驻马店市城乡规划局下发《关于驻马店市第四人民医院医技病房综合楼项目规划预审意见》（驻规〔2018〕64号），驻马店市第四人民医院医技病房综合楼项目选址在乐山大道与丰泽路交叉口东北侧医疗卫生用地内符合城市规划。

2019年11月1日，驻马店市驿城区发展和改革委员会下发《关于市第四人民医院新建病房综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（驿发改〔2019〕121号），同意驻马店市第四人民医院新建病房综合楼建设项目建设。

2020 年 3 月 11 日，驻马店市驿城区环境保护局下发《关于驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的环境保护意见》（驿环字〔2020〕17 号）。

2020 年 3 月 10 日，驻马店市自然资源和规划局驿城分局颁发建字第 411702202000111 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合城乡规划要求。

2008 年 4 月 29 日，驻马店市人民政府补发驻市国用（1994）第 0053-1 号土地证，土地使用权人：驻马店市第四人民医院。

1.10 主管部门责任

驻马店市驿城区卫生健康体育委员会和项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项

债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，汝南县产业集聚区管理委员会根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目

事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10 分）	项目资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30 分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（ 10 分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（ 10 分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	3	绩效目标设置不完整
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	5	
总分			100	98	

本项目建设极大地改善了医疗和养老条件，满足了本地区居民日益扩大的医养需求，实现为群众提供方便、优质、价廉的医养服务。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目

事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	门诊人次	178,572.00人次/年
			住院床位	180张
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2022年3月
			项目完工日期	2024年2月
		成本指标	项目总投	≤8,500.00万元
			平均运营成本	≤3,696.28万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
			运营期间年收入	≥4,391.58 万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	市民的医疗和养老条件	有效提升
			基础设施水平	有效改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准(GB 16297-1996)
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0 次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14 年
			运营期间总收入	≥61,482.18 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

第三章 经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

本项目能够进一步提高医院的治疗条件和综合实力，改善病人的医疗条件，创造一个良好的整体医疗环境，满足人民群众对就医条件越来越高的要求，社会效益较为明显。

1、本项目改善了现有医疗条件和就医环境，提高了医院的综合实力，符合政策导向，使驿城区的城市功能更趋于完善。

2、项目建成后，将缓解过多病人聚集造成资源的过度紧张和空间的拥挤，有利于给病人创造一个良好的诊疗、休

养环境，满足人民群众的就诊需求，进一步促进医院自身的发展。

3、本项目建设将有利于提高广大人民群众特别是贫困群众的生活质量，有利于全面建设小康社会目标的实现，极好地弥补驻马店市第四人民医院业务用房紧张的局面，提高医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动驿城区卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

3.2 经济效益分析

本项目运营后医疗收入主要为门诊收入、住院收入。本项目建设期 2 年，预计在债券存续期第三年正式投入运营，在债券存续期内医疗业务收入 61,482.18 万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目，投资估算包括新建项目的工程建设费用、其他费用、预备费等。

4.2 估算说明

1、建筑工程费用，根据当地同类型建筑的决算价格、现行建材价格及费用水平，按照不同类型的建筑结构形式，

按单位造价指标估算。

2、设备参照同类工程设备价格或具体询价并根据本项目具体情况计入。

3、安装工程费用，根据有关行业规定按设备价款的百分比计取。

4、其它工程费用，按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，具体如下:

（1）建设单位管理费：据（财建〔2016〕504 号）文按工程费用分段计算;

（2）勘查设计费：参照（计价格〔2002〕10 号文），以第一部分工程建设费用为基数，以比例计入;

（3）地质勘探费：参照（计价格〔2002〕10 号文），以新建建筑物占地面积为基数计算，按 20 元／平方米指标计入;

（4）施工图纸审查费：参照（豫发改收费〔2004〕1555 号）文，并按（豫政〔2008〕52 号）文进行调整，以工程设计费为基数，按 5%比例计入;

（5）工程监理费：参照（发改价格〔2007〕670 号），以第一部分工程建设费用为基数，按工程费用的百分比计入;

（6）招标费：参照（计价格〔2002〕1980 号）文，以第一部分工程建设费用为基数，按累进比例计入;

（7）前期工作咨询费：参照（豫价房字〔1999〕37 号）

文，以第一部分工程建设费用为基数，按比例计入;

（8）工程造价咨询服务费：参照（豫发改收费〔2004〕1765 号）文，并按（豫政〔2008〕52 号）文进行调整，以第一部分工程建设费用为基数计算，按比例计入;

（9）环境影响咨询费：参照（计价格〔2002〕125 号）文，以第一部分工程建设费用为基数计算;

（10）地震安全性评价收费：参照（豫震发防〔2000〕12 号）文，以建设用地面积为基数，按 1 元／平方米指标计入;

6、预备费：基本预备费取工程费用及其它费用之和的5%。

4.3 投资估算

本项目总投资 8,500.00 万元。其中建设工程 6,155.60 万元，设备工程 1,258.40 万元，安装工程 314.60 万元，其他费用 771.40 万元。投资估算如下:

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				
		建筑工程	设备工程	安装工程	其它工程	合计
	项目总投资	**5898.71**	**1258.40**	**314.60**	**1028.29**	**8500.00**
一	**建安工程费**	**5898.71**	**1258.40**	**314.60**		**7471.71**
（一）	**病房综合楼**					
1	主体工程	4598.00				4598.00
2	装饰部分（含电梯）	953.11				953.11
3	水电暖及空调		704.00	176.00		880.00
4	消防及安全、环保		228.80	57.20		286.00
（二）	**配套附属工程**					
1	道路广场	187.00				187.00

2	绿化及景观	160.60				160.60
3	给排水		105.60	26.40		132.00
4	供配电（含弱电）		123.20	30.80		154.00
5	消防及环保		96.80	24.20		121.00
二	**第二部分：工程建设其他费**				**362.53**	362.53
1	土地费用				0.00	0.00
2	建设单位管理费				87.72	87.72
3	前期工程咨询费				5.00	5.00
4	勘察设计费				132.21	132.21
4.1	工程设计费				121.00	121.00
4.2	工程勘察费				11.21	11.21
5	工程监理费				66.00	66.00
6	招标代理费				25.49	25.49
7	工程造价咨询费				29.89	29.89
8	施工图设计审查费				13.22	13.22
9	环境影响评价费				3.00	3.00
	工程费和工程其它费					7834.23
三	**工程预备费**				391.71	391.71
四	**建设期利息**				274.05	274.05
五	**总计**					8500.00

4.4 资金筹措方案

4.4.1 项目资金来源

本项目总投资 8,500.00 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 4,000.00 万元，项目资本金 4,500.00 万元，由驻马店市财政安排，占项目总投资的 52.94%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例

资本金（使用财政资金）	4,500.00	52.94%
债券资金	4,000.00	47.06%
其它资金		
合计	8,500.00	100.00%

4.4.2 项目资金使用计划

本项目总投资 8,500.00 万元，其中：拟申请政府专项债券资金 4,000.00 万元，剩余资金 4,500.00 万元由县财政资金安排。建设期内资金使用计划具体安排如下表所示:

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			第一年	第二年
一	总投资	8,500.00	4,500.00	4,000.00
二	资金筹措	8,500.00	4,500.00	4,000.00
1	发行债券	4,000.00	2,500.00	1,500.00
2	配套资金	4,500.00	2,000.00	2,500.00

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

2、驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目可行性研究报告。

5.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 4,000.00 万元，2022 年拟申请债券资金 2,500.00 万元，2023 年拟申请债券

资金 1,500.00 万元，本次申请使用 2,500.00 万元。

5.3 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 4,000.00 万元，期限十五年。在债券存续期每半年支付一次利息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

5.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，

保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为驻马店市第四人民医院，项目建成后，项目资产也将登记到驻马店市第四人民医院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目为驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目，该项目的实施可以从根本上提高该医院的基础设施条件，为提高其医疗技术水平提供强有力的保证，促使医院更好地履行其救死扶伤的职能，保护人民群众的身体健康。项目的建设对于提高医院的知名度，增强其竞争能力，更好地贯彻“以病人为中心”的服务宗旨，不断提高医疗技术水平等都必将产生积极的促进作用。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金

安全、高效运行，驻马店市第四人民医院将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.2.1 现金流入

本项目收入主要为医疗收入,分为门诊收入和住院收入。

根据驻马店市第四人民医院 2017-2019 年运营情况，本项目运营后医疗收入为门诊收入、住院收入。驻马店市第四人民医院 2017-2019 年门诊收入、门诊量、床位数、床位数、住院收入等数据如下表:

驻马店市第四人民医院 2017-2019 年财务数据情况如下:

项目	2017 年	2018 年	2019 年
门诊总人数	169,646.00	176,472.00	178,572.00
门诊单价（元）	99.91	107.30	121.38
门诊收入(万元)	1,694.99	1,893.58	2,167.48
住院收入(万元)	1,811.77	2,333.88	2,357.82
住院床日单价（元）	494.25	526.60	498.69
床位使用率	55.79%	60.71%	64.77%

本项目建设期 2 年，预计在第三年正式投入运营，门诊人次预测在第三年门诊人次的基础上增加 1%，即预计门诊量 178572 人次/年；预测增长 5 年后不再增长；根据驻马店市人民医院近 3 年平均门诊人次及门诊收入，测算出近三每人平均收费为 110 元，每五年递增 5%。驻马店市第四人民医院

建成后由原有200张床位增加到380张，入住率为64.77%。住院人次在2019年住院人次基础上测算得出，假设住院天数按9天/人，考虑到本项目是新建医院，新医院建成后，老院病人全部迁至新医院，故新院入住率仍按64.7%，以后年度按2%增长，预测增长5年后不再增长；每次住院收入2019年4,986.92元/次，本项目收费标准按4,938元/次预测。

主营业务收入预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
门诊收入（万元）	1,964.29	1,964.29	1,964.29	1,964.29	1,964.29
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	178,572
标准收费（元/次）	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00
住院收入（万元）	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728
标准收费（元/次）	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00
小计	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
门诊收入（万元）	2,062.51	2,062.51	2,062.51	2,062.51	2,062.51
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	178,572
标准收费（元/次）	115.50	115.50	115.50	115.50	115.50
住院收入（万元）	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728
标准收费（元/次）	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00
小计	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
门诊收入（万元）	2,165.63	2,165.63	2,165.63	2,165.63	28,796.52
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	
标准收费（元/次）	121.28	121.28	121.28	121.28	

住院收入（万元）	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	32,685.66
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	
标准收费（元/次）	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	
小计	**4,500.32**	**4,500.32**	**4,500.32**	**4,500.32**	**61,482.18**

6.2.2 现金流出

1、医疗成本预测

根据驻马店市第四人民医院 2017-2019 年成本历史数据，本项目运营成本包括人员经费、药品费及耗材、水电费、其他费用等支出。驻马店市第四人民医院 2017-2019 年人员经费，卫生材料费、药品费及耗材、水电费、其他费用占医疗收入比例如下表:

驻马店市第四人民医院 2017-2019 年成本结构表:

项目	2017 年	2018 年	2019 年	合计
人员经费	1,407.48	1,946.11	1,547.65	4,901.25
占医疗收入比例	40.14%	46.03%	34.20%	40.12%
药品耗材支出	1,222.10	1,397.81	1,708.54	4,328.45
占医疗收入比例	34.85%	33.07%	37.76%	35.22%
水电费	31.90	36.02	34.26	102.17
占医疗收入比例	0.91%	0.85%	0.76%	0.84%
其他费用	390.37	591.82	903.17	1,885.36
占医疗收入比例	11.13%	14.00%	19.96%	15.03%

如上表所示: 根据驻马店市第四人民医院实际运营情况，驻马店市第四人民医院运营成本包括药品耗材支出、工资及福利费、维修费用以及其他费用等支出。外购原材料：根据驻马店市第四人民医院近三年药品耗材支出占当期收入的比例计算，相关比例为 35%，工资及福利费：根据驻马店市第四人民医院近三年人员经费支出占当期收入的比例计算，

相关比例为 40%。维修费：根据本项目总投资估算，本项目建设投资预计可形成固定资产为 8500 万元，维修费按形成固定资产折旧的 5%提取，即维修费用 13.73 万元/年，考虑通货膨胀因素，每 5 年递增 5%。其他费用主要包括水电费，办公费，物业费，取暖费等办公支出，其他费用按照当期收入金额 8%的比例计提。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
外购原材料	1,504.64	1,504.64	1,504.64	1,504.64	1,504.64
工资及福利费	1,719.59	1,719.59	1,719.59	1,719.59	1,719.59
维修费	13.73	13.73	13.73	13.73	13.73
水电费	36.11	36.11	36.11	36.11	36.11
其他费用	343.92	343.92	343.92	343.92	343.92
小计	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
外购原材料	1,539.02	1,539.02	1,539.02	1,539.02	1,539.02
工资及福利费	1,758.88	1,758.88	1,758.88	1,758.88	1,758.88
维修费	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42
水电费	36.94	36.94	36.94	36.94	36.94
其他费用	351.78	351.78	351.78	351.78	351.78
小计	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
外购原材料	1,575.11	1,575.11	1,575.11	1,575.11	21,518.76
工资及福利费	1,800.13	1,800.13	1,800.13	1,800.13	24,592.87
维修费	15.14	15.14	15.14	15.14	201.28
水电费	37.80	37.80	37.80	37.80	516.45
其他费用	360.03	360.03	360.03	360.03	4,918.57
小计	**3,788.21**	**3,788.21**	**3,788.21**	**3,788.21**	**51,747.94**

2、税金及附加预测：

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36号）附件3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2019〕36号）附件3规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

6.3 项目现金净流入

根据以上对医疗收入、医疗成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入预测

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	4,298.98	3,618.00	680.99
第四年	4,298.98	3,618.00	680.99
第五年	4,298.98	3,618.00	680.99
第六年	4,298.98	3,618.00	680.99
第七年	4,298.98	3,618.00	680.99

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第八年	4,397.20	3,701.03	696.17
第九年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十一年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十二年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十三年	4,500.32	3,788.21	712.11
第十四年	4,500.32	3,788.21	712.11
第十五年	4,500.32	3,788.21	712.11
第十六年	4,500.32	3,788.21	712.11
合计	**61,482.18**	**51,747.94**	**9,734.24**

6.4 资金平衡分析

本项目计划发行专项债券 4,000.00 万元，期限十五年，利率 4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下:

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年		112.50	112.50	
第二年		180.00	180.00	
第三年		180.00	180.00	680.99
第四年		180.00	180.00	680.99
第五年		180.00	180.00	680.99
第六年	125.00	180.00	305.00	680.99
第七年	200.00	174.38	374.38	680.99
第八年	200.00	165.38	365.38	696.17
第九年	200.00	156.38	356.38	696.17
第十年	200.00	147.38	347.38	696.17
第十一年	450.00	138.38	588.38	696.17
第十二年	600.00	118.13	718.13	696.17
第十三年	600.00	91.13	691.13	712.11
第十四年	600.00	64.13	664.13	712.11
第十五年	600.00	37.13	637.13	712.11

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第十六年	225.00	10.13	235.13	712.11
合计	4,000.00	2,115.00	6,115.00	9,734.24
本息覆盖倍数	1.59			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为1.59，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 风险分析

71 风险因素

项目单位对本项目的主要风险因素进行识别，本项目的主要风险因素如下:

1、建设风险。本项目的进度、质量等目标能否按期实现都会对项目的整体目标实现有一定的影响。项目在规划、设计、施工过程中因为所采用的技术在先进性、适用性和经济性方面的不确定性会引起需求分析、布局规划、功能设计、投资规划等方面的风险。

2、资金风险。如果资金环节出了问题，项目的其他步骤就很难继续下去。项目资金风险一方面表现在建设内容多，投资估算容易出错，另一方面表现在所需资金不及时，不到位。

7.2 风险应对措施

1、建设风险对策。针对可能出现的建设风险，应采取以下应对措施：（1）聘请有资质的设计、工程咨询单位就项目的可行性、技术方案、规划布局等进行科学的论证和方案设计。（2）聘用有资质的施工企业进行工程施工，就各项工程的材料，进度等内容与施工方签订有效的施工合同，并聘用有资质的监理单位对工程质量等进行全面监控。（3）对可能出现的工程风险向保险公司进行投保。

2、资金风险对策。为了规避和降低项目的资金风险，本项目首先要聘请有资质的专业咨询机构进行项目造价咨询，确保造价预算的精确性。其次，预算要有余地，要有必要的资金预留量，从而避免或降低资金筹措的风险。再次，在项目建设中将更多地关注在资金方面的信息，及时地进行调整和变化；在管理方式上注重探索和改革，提高资金的利用率，使项目的资金流有序和正常。最后，项目成立专门的领导班子，与财务部门做好沟通协调，确保资金到位、及时。

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目

事前绩效评估报告

编制单位：河南贝因绩效评价咨询有限公司

2022年2月

我所接受驻马店市第四人民医院委托，于2022年1月1日至2022年2月16日对驻马店市第四人民医院负责实施的驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目进行了事前绩效评估。

驻马店市第四人民医院对其提供的相关资料的真实性、完整性、合法性承担责任，我所对所出具绩效评价报告的独立性、客观性、公正性承担责任。我所评估的依据是《中华人民共和国预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、河南省财政厅《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176号）、河南省财政厅《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等文件。

在评估过程中，我们得到了与本项目相关单位的积极配合。现将绩效评估情况和结果报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目。

（二）项目单位

驻马店市第四人民医院。

（三）项目绩效目标

1、项目绩效总体目标

以《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》为纲领，深入贯彻落实《2013年河南省人民政府关于加快推进产业结构战略性调整的指导意见》(豫政〔2013〕65号）、《2014年河南省

加快产业集聚区建设专项工作方案的通知》（豫政办〔2014〕49号）等文件精神，本项目总体绩效目标是保障驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目能够及时投入运营，发展循环经济，构建资源节约型社会。有利于提升驻马店市的良好形象，扩大驻马店市的知名度，形成产业集群，拉大产业链条。

2 、项目绩效阶段性目标

（1）投入和管理目标：针对本项目制定实施方案，于2024年2月底前投入财政资金4,500.00万元，专项债券资金4,000.00万元，合计8,500.00万元；成立项目领导小组，责任落实到人，为项目顺利实施提供保障。

（2）产出目标：总建筑面积22000平方米，建筑基底面积2500平方米，其中1-2层（含附楼，药房、收费、住院处、急诊、医技科室、供应室）建筑面积5000平方米，3-19层（病房11层、手术室1层、中医康复1层、体检中心1 层、行政办公1层、会议室1层、机房档案室1层）建筑面积17000平方米。建设目标为新增床位180张，医院开放床位达到380张。

（3）质量目标：工程建设符合预期且验收合格，病房综合楼达到能够正常使用的工作条件。

（4）效益目标：本项目建设将有利于提高广大人民群众特别是贫困群众的生活质量，有利于全面建设小康社会目标的实现，极好地弥补驻马店市第四人民医院业务用房紧张的局面，提高医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力， 引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动驿城区卫生事业的发展和优化资源配置有着较大的意义。

（四）项目资金情况

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目，其中：计划申请使用专项债券资金4,000.00万元，项目资本金4,500.00万元，由驻马店市驿城区财政安排，占项目总投资的52.94%。

序号	资金类型	金额（万元）	占总投资百分比
1	县财政配套资金	4,500.00	52.94%
2	专项债券资金	4,000.00	47.06%
合计		8,500.00	100.00%

（五）项目概况

1、项目基本情况

总建筑面积22000平方米，建筑基底面积2500平方米，其中1-2层（含附楼，药房、收费、住院处、急诊、医技科室、供应室）建筑面积5000平方米，3-19层（病房11层、手术室1层、中医康复1层、体检中心1 层、行政办公1层、会议室1层、机房档案室1层）建筑面积17000平方米。建设目标为新增床位180张，医院开放床位达到380张。

2、项目建设背景

为建立和完善适合中国国情的医药卫生体制，促进人人享有基本医疗卫生服务，逐步解决群众看病难看病贵问题，不断提高全国人民的健康水平，按照国务院的工作部署，深化医药卫生体制改革部级协调工作小组在深入调研、集思广益的基础上，起草了《关于深化医药卫生体制改革的意

见》，关于深化医药卫生体制改革的意见（2009 年3 月 17 日）提出的总体目标是，到 2020 年，基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，包括比较完善的公共卫生服务体系和医疗服务体系，比较健全的医疗保障体系，比较规范的药品供应保障体系，比较科学的医疗卫生机构管理体制和运行机制，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务，实现人人享有基本医疗卫生服务，不断提高人民群众健康水平。

驻马店市第四人民医院是我市北区唯一一所城市公立二级综合性医院，承担着北区 15 万居民医疗、预防、保健、康复和 120 急救等公共医疗服务任务。同时还领办了雪松社区卫生服务中心，是 120 急救网络医院、爱婴医院和市、区医保和城乡居民医保定点医院。随着城市行政新区建设步伐的加快，市区北半部商业、文化的迅猛发展，各级党政企事业单位、庭院社区以及常驻人口的迅速增加，医院服务对象也必然会随之不断增加，医院硬件设施的完善已成为当务之急。为加快驿城区医疗事业的发展，为驿城区创建一家功能完善、设施齐全，具有一定规模和实力的综合性医院，驻马店市第四人民医院提出建设本项目，目的是进一步完善驻马店市驿城区医疗设施，为患者解除痛苦，降低治疗费用，提高驻马店市驿城区医疗卫生事业发展的质量和档次，加快驻马店市驿城区卫生事业发展和社会主义小康社会的建设步伐，带动驻马店市驿城区经济和社会事业的快速发展。

该项目投资人为使本项目尽快实施，做了大量的前期工作，组织有关工程技术人员，经过多方考察，详尽论证，确定规划方案及建设规模，为

编制项目前期文件提高可靠的基础数据。为项目的顺利实施打下了良好基础。

3、项目立项依据

该项目依据的政策及规划文件如下：

1）《中华人民共和国城乡规划法》

2）《城市规划编制办法》（2006）

3）《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》

4）《2014年河南省加快产业集聚区建设专项工作方案的通知》

5）《关于印发全省产业集聚区“百园增效”行动方案的通知》

6）《驻马店市党政机关和事业单位新能源汽车推广应用实施意见》

7）《关于推进产业集聚区用地提质增效促进县域经济高质量发展的意见》

8）《驻马店市城乡总体规划（2015—2030）》

9）《驻马店市产业集聚区体制改革创新工作方案》

10）驻马店市产业集聚区总体发展规划（2021--2030年）

11）项目业主提供的其它相关基础资料

4、项目计划开展情况

本项目计划建设周期两年（24个月），根据项目实际情况及现阶段进度，计划2022年3月份开工建设，预计在2024年2月份完工。为了保证项目

的顺利实施，驻马店市第四人民医院针对本项目制定了详细的实施方案和专项资金管理制度，成立项目小组，具体负责项目的实施。本次申请使用的债券资金将全部用于驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目。

二、 评估方式和方法

（一） 评估程序

1、评估启动调研会

为贯彻落实《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效 管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号） 、《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10号），仔细研读了《通知》（财预〔2021〕61号） 、（豫 财效〔2020〕10号）的要求，结合本项目的项目特点，制定了组织程序和工作方案，以保证事前绩效评估工作顺利完成。项目单位以评估调研会的形式，正式启动项目的绩效评估工作，并明确评估的依据、内容、目的、任务、时间、要求等事项。

2、拟定工作方案

项目单位评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定《事前 绩效评估工作方案》，包括评估对象、内容、方法、专家、时间安 排等。

3、组成评估专家组

评估工作组遴选管理专家、财政财务专家和业务专家，组成评 估专家组，并适时开展业务培训。

4、入户调研

评估工作组入户与被评估单位沟通，进一步熟悉项目内容；向项目方驻马店市第四人民医院出示《驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目事前绩效评估资料准备清单》，指导项目单位提供项目申报资料。

5、现场调研

评估工作组在收集审核项目资料基础上，邀请专家组成员到项目建设现场进行调研。通过查阅资料、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，将现场情况与上报资料 进行对比，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复。

6、组织实施评估

评估工作组会同评估专家共同召开评估会议，了解项目基本情况，听取项目单位和设计单位的情况介绍，进行现场评议。

1）采取多种方式，多方获取信息。

2）专家出具个人意见，评估工作组形成专家组初步意见。

3）确认专家组意见，得出评估结论。

7、汇报绩效评估结论

评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前绩效评估资料。评估工作组在专家评估会后5个工作日内，提交事前绩效评估报告。

（二） 论证思路及方法

1、论证思路

本次事前绩效评估主要针对驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的实施必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性 ；项目收入、成本、收益预测合理性；债资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。评估基本原则如下：

1）客观公正原则。事前绩效评估工作应当注重经济性、效率 性和有效性，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目和资金绩效，按照“公开、公平、公正”的原则进行。

2）科学规范原则。事前绩效评估应当注重经济性、效率性和有效性，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目和资金绩效进行客观、公正的反映。

3）依据充分原则。在评估过程中，收集足够的相关文件及资 料，并要通过现场调研，为评估结论提供充分的依据支持。

4）成本效益原则。事前评估工作的重点是评估驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性等内容，在开展事前评估工作过程中，要注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

2、论证方法

本次事前绩效评估主要采用成本效益分析、比较分析、因素分析、最低成本分析等方法进行论证。

1）本效益分析法。是指通过将政策项目的预算支出安排与预 期效益进行对比分析，对其进行评估。

2）因素分析法。是指通过综合分析影响政策项目绩效目标实 现、实施效果的内外因素，对其项目进行评估。

3）最低成本法。是指对预期效益不易计量的政策项目， 通过 综合分析测算其最低实施成本，对其进行评估。

4）其他必要的评估方法。

（三） 评估方式

本次事前绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用专家咨询的方式，同时辅之以资料分析、集中座谈、网络查询、电话采访等评估方式或手段，对驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行全面评估。

三、 评估内容与结论

（一） 项目实施的必要性、公益性、收益性

地方政府专项债券是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约

定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。本项目满足“公益性”、“收益性”，符合专项债券资金支持领域，驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目具有实施的必要性、公益性、收益性明确。具体如下：

1 、项目实施的必要性

项目的建设是持续推进医疗、医保、医药改革，突出抓好公立医院综合改革，切实增强改革的系统性、整体性和协同性。坚持问题导向，注重体制机制创新，把着力解决深层次的矛盾问题与完善制度体系相结合，不断健全稳定长效、充满活力、规范有序的运行新机制。着力推进基本医疗卫生制度建设，努力在分级诊疗制度、现代医院管理制度、全民医保制度、药品供应保障制度、综合监督制度 5 项基本医疗卫生制度建设上取得突破。

随着全县人民生活水平的提高，现有的医疗机构已远远不能满足群众的需要。近几年来驻马店市驿城区第三人民医院就诊病人和住院病人逐年增加，群众对就医条件和医疗水平的要求也在不断增加，驻马店市驿城区第三人民医院需要继续提高救治诊断能力，不断改善人民群众看病难的问题，因此，本建设项目是适应驻马店市驿城区经济社会协调发展，构建和谐社会的需要，也是促进驻马店市驿城区医疗卫生事业发展，满足人民群众就医需求的需要。

2、项目实施的公益性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报 2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022 年新增

专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业领域。

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，本项目符合公益性项目的定义。

3、项目实施的收益性

本项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动 这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

本项目建成后主营业务收入主要为门诊收入、住院收入。在15年债券存续期医疗收入合计61,482.18万元、运营成本合计51,747.94万元，因此该项目具有良好的收益性。

综上所述，认为该项目实施具有较为明显的必要性、公益性和收益性，符合专项债券资金支持领域，建议公共财政予以一定资金支持。

（二）项目建设投资合规性与项目成熟度

1、项目单位具备实施项目的主体资格

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目实施主体是驻马店市第四人民医院，具体情况如下：

机构名称：驻马店市第四人民医院

统一社会信用代码：12412801418826045C

机构地址：河南省驻马店市驿城区乐山路北段 40 号

根据本项目《法人证书》，驻马店市第四人民医院系经批准设立的机关单位法人，具有独立法人资格，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，具备实施本项目的主体资格。

2 、项目符合国家产业政策并取得相应立项批复文件

本项目已取得驻马店市城乡规划局下发《关于驻马店市第四人民医院医技病房综合楼项目规划预审意见》（驻规〔2018〕64 号）、驻马店市驿城区发展和改革委员会下发《关于市第四人民医院新建病房综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（驿发改〔2019〕121号）、驻马店市驿城区环境保护局下发《关于驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的环境保护意见》（驿环字〔2020〕17 号）、驻马店市自然资源和规划局驿城分局颁发建字第411702202000111 号《建设工程规划许可证》、驻马店市人民政府补发驻市国用（1994）第 0053-1 号土地证，土地使用权人：驻马店市第四人民医院等文件。

3 、项目政府投资的公益性资本性支出

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目不得用于“偿还存量债券、经常性支出（工资、补贴等）、企业投资的产业项目、不能对应形成政府资产的非资本性项目、土地储备以及与房地产相关项目”，坚决杜绝用于楼堂馆所等中央命令禁止的项目支出，另外，新增专项债券项目驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目建设投资主要包括建筑安装工程费、设备购置及其安装工程费等工程费，为资本性支出，不涉及上述情形，符合驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目支出要求；同时根据项目收益与融资自求平衡专项评价报告，本项目投资领域为社会事业领域，属于国家确定的重点支持领域。

综上所述，认为该项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性 资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目立项合法合规，项目成熟度较高。

（三） 项目资金来源和资金到位可行性

1、项目资金来源

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目，项目总投资约8,500.00万元，其中：计划申请使用专项债券资金4,000.00万元，项目资本金4,500.00万元，由驻马店市驿城区财政安排，占项目总投资的29.13%，资本金满足《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26号）的要求。

2、资金到位可行性

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专

项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域，本项目属于社会事业领域，项目建设符合驻马店市自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）文件支持范围。

本项目主管部门是驻马店市第四人民医院，由驻马店市第四人民医院成立本项目建设领导小组，切实加强对建设工程项目的领导，“领导小组”内各职能部门都能密切协调配合，并采取有力措施，层层签订责任状，严格把住各个环节的质量关，对项目的资金要做到专款专用，专户储存，封闭使用，严禁资金的挪用，确保项目资金的及时足额到位。

本项目建成后主营业务收入主要为医疗收入，在15年债券存续期医疗收入合计61,482.18万元、运营成本合计51,747.94万元，属于有一定收益的公益性项目。

综上所述认为：本项目的资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

1、项目收入预测的合理性

根据《项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》，本项目主要收入来源为门诊收入、住院收入。具体如下:

根据驻马店市第四人民医院2017-2019年运营情况，本项目运营后医疗收入为门诊收入、住院收入。驻马店市第四人民医院2017-2019年门诊收入、门诊量、床位数、床位数、住院收入等数据如下表:

驻马店市第四人民医院 2017-2019 年财务数据情况如下:

项目	2017年	2018年	2019年
门诊总人数	169,646.00	176,472.00	178,572.00
门诊单价（元）	99.91	107.30	121.38
门诊收入(万元)	1,694.99	1,893.58	2,167.48
住院收入(万元)	1,811.77	2,333.88	2,357.82
住院床日单价（元）	494.25	526.60	498.69
床位使用率	55.79%	60.71%	64.77%

本项目建设期2年，预计在第三年正式投入运营，门诊人次预测在第三年门诊人次的基础上增加1%，即预计门诊量178572人次/年；预测增长5年后不再增长；根据驻马店市人民医院近3年平均门诊人次及门诊收入，测算出近三每人平均收费为110元，每五年递增5%。驻马店市第四人民医院建成后由原有200张床位增加到380张，入住率为64.77%。住院人次在2019年住院人次基础上测算得出，假设住院天数按9天/人，考虑到本项目是新建医院，新医院建成后，老院病人全部迁至新医院，故新院入住率仍按64.7%，以后年度按2%增长，预测增长5年后不再增长；每次住院收入2019年4,986.92元/次，本项目收费标准按4,938元/次预测。

主营业务收入预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
门诊收入（万元）	1,964.29	1,964.29	1,964.29	1,964.29	1,964.29
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	178,572
标准收费（元/次)	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00
住院收入（万元）	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728
标准收费（元/次)	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00
小计	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**	**4,298.98**

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
门诊收入（万元)	2,062.51	2,062.51	2,062.51	2,062.51	2,062.51
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	178,572
标准收费（元/次)	115.50	115.50	115.50	115.50	115.50
住院收入（万元)	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728
标准收费（元/次)	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00
小计	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**	**4,397.20**

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
门诊收入（万元)	2,165.63	2,165.63	2,165.63	2,165.63	28,796.52
门诊人次/年	178,572	178,572	178,572	178,572	
标准收费（元/次)	121.28	121.28	121.28	121.28	
住院收入（万元)	2,334.69	2,334.69	2,334.69	2,334.69	32,685.66
住院人次/年	4,728	4,728	4,728	4,728	
标准收费（元/次)	4,938.00	4,938.00	4,938.00	4,938.00	
小计	**4,500.32**	**4,500.32**	**4,500.32**	**4,500.32**	**61,482.18**

根据《项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》，项目预测收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际，综上所述，本项目的收入预测具有合理性。

2、项目成本预测的合理性

根据《项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》，驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的运营成本主要人员经费、药品费及耗材、水电费、其他费用等支出。

根据驻马店市第四人民医院2017-2019年成本历史数据，本项目运营成本包括人员经费、药品费及耗材、水电费、其他费用等支出。驻马店市第四人民医院2017-2019年人员经费，卫生材料费、药品费及耗材、水电费、其他费用占医疗收入比例如下表:

驻马店市第四人民医院 2017-2019 年成本结构表:

项目	2017年	2018年	2019年	合计
人员经费	1,407.48	1,946.11	1,547.65	4,901.25
占医疗收入比例	40.14%	46.03%	34.20%	40.12%
药品耗材支出	1,222.10	1,397.81	1,708.54	4,328.45
占医疗收入比例	34.85%	33.07%	37.76%	35.22%
水电费	31.90	36.02	34.26	102.17
占医疗收入比例	0.91%	0.85%	0.76%	0.84%
其他费用	390.37	591.82	903.17	1,885.36
占医疗收入比例	11.13%	14.00%	19.96%	15.03%

如上表所示：根据驻马店市第四人民医院实际运营情况，驻马店市第四人民医院运营成本包括药品耗材支出、工资及福利费、维修费用以及其他费用等支出。外购原材料：根据驻马店市第四人民医院近三年药品耗材支出占当期收入的比例计算，相关比例为35%，工资及福利费：根据驻马店市第四人民医院近三年人员经费支出占当期收入的比例计算，相关比例为40%。维修费：根据本项目总投资估算，本项目建设投资预计可形成固定资产为8500万元，维修费按形成固定资产折旧的5%提取，即维修费用13.73万元/年，考虑通货膨胀因素，每5年递

增5%。其他费用主要包括水电费，办公费，物业费，取暖费等办公支出，其他费用按照当期收入金额8%的比例计提。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
外购原材料	1,504.64	1,504.64	1,504.64	1,504.64	1,504.64
工资及福利费	1,719.59	1,719.59	1,719.59	1,719.59	1,719.59
维修费	13.73	13.73	13.73	13.73	13.73
水电费	36.11	36.11	36.11	36.11	36.11
其他费用	343.92	343.92	343.92	343.92	343.92
小计	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**	**3,618.00**

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
外购原材料	1,539.02	1,539.02	1,539.02	1,539.02	1,539.02
工资及福利费	1,758.88	1,758.88	1,758.88	1,758.88	1,758.88
维修费	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42
水电费	36.94	36.94	36.94	36.94	36.94
其他费用	351.78	351.78	351.78	351.78	351.78
小计	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**	**3,701.03**

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
外购原材料	1,575.11	1,575.11	1,575.11	1,575.11	21,518.76
工资及福利费	1,800.13	1,800.13	1,800.13	1,800.13	24,592.87
维修费	15.14	15.14	15.14	15.14	201.28
水电费	37.80	37.80	37.80	37.80	516.45
其他费用	360.03	360.03	360.03	360.03	4,918.57
小计	**3,788.21**	**3,788.21**	**3,788.21**	**3,788.21**	**51,747.94**

3、税金及附加预测

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36号）附件3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收

入属于（财税〔2019〕36号）附件3规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税;

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定:“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定:“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织:（一）依法履行非营利性组织登记手续;（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

根据《项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》，本项目成本金额较为合理且符合实际。

4、收益合理性

根据以上对主营业务收入、运营成本的预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入， 在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入预测

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	4,298.98	3,618.00	680.99
第四年	4,298.98	3,618.00	680.99
第五年	4,298.98	3,618.00	680.99
第六年	4,298.98	3,618.00	680.99
第七年	4,298.98	3,618.00	680.99
第八年	4,397.20	3,701.03	696.17
第九年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十一年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十二年	4,397.20	3,701.03	696.17
第十三年	4,500.32	3,788.21	712.11

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第十四年	4,500.32	3,788.21	712.11
第十五年	4,500.32	3,788.21	712.11
第十六年	4,500.32	3,788.21	712.11
合计	**61,482.18**	**51,747.94**	**9,734.24**

综上所述认为：本项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本及收益的测算较合理。由此认为本项目的资金来源较为明确、资金到位具有相对可行性。

（四）项目预期绩效的可行性和可持续性

1、偿债计划的可行性

本项目计划发行专项债券4,000.00万元，期限十五年，利率4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

债券还本付息表

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年		112.50	112.50	
第二年		180.00	180.00	
第三年		180.00	180.00	680.99
第四年		180.00	180.00	680.99
第五年		180.00	180.00	680.99
第六年	125.00	180.00	305.00	680.99
第七年	200.00	174.38	374.38	680.99
第八年	200.00	165.38	365.38	696.17
第九年	200.00	156.38	356.38	696.17
第十年	200.00	147.38	347.38	696.17
第十一年	450.00	138.38	588.38	696.17
第十二年	600.00	118.13	718.13	696.17
第十三年	600.00	91.13	691.13	712.11
第十四年	600.00	64.13	664.13	712.11
第十五年	600.00	37.13	637.13	712.11
第十六年	225.00	10.13	235.13	712.11
合计	4,000.00	2,115.00	6,115.00	9,734.24
本息覆盖倍数	1.59			

根据《项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》：本项目债券存续期内运营收入为61,482.18万元，运营成本为51,747.94万元，净现金结余3,619.24万元。项目债券本息合计总额6,115.00万元，债券存续期内本息覆盖率（本息覆盖率=可用于还本付息的资金/应还本付息额）为1.59，项目收益良好，还债能力有保障，项目从财务评估看是可行的。

2 、项目所依据的宏观政策可持续性

2013年《河南省人民政府关于加快推进产业结构战略性调整的指导意见》(豫政〔2013〕65号)提出,推动省辖市、县(市、区)明晰主导产业定位,注重引进和培育相结合,加快优势骨干企业发展,实施一批重大项目,省辖市依托产业集聚区重点培育2-3个超千亿元的主导产业集群,县(市、区)产业集聚区重点培育超百亿元特色产业集群。以“延链补链”为重点,组织开展省、省辖市重大招商活动，重点承接电子信息、汽车及零部件、食品、家电、家具、纺织服装及制鞋、新型建材、金属制品等行业集群式转移。对一次性引进的5家以上主导产业关联企业和10家以上专业配套企业项目，可打捆纳入省、省辖市重点项目管理范围；省中小企业发展资金优先支持龙头企业配套及关联项目。

2014年河南省人民政府办公厅关于《2014年河南省加快产业集聚区建设专项工作方案的通知》（豫政办〔2014〕49号）中指出，坚持“三规合一”(产业集聚区规划与土地利用总体规划、城市总体规划精准对接)、“四集一转”(企业、项目集中布局,产业集群发展,资源集约利用,功能集合构建,促进人口向城镇转移)、产城互动的基本要求,以提高产业竞争力为核心,大力实施产业集聚区提升工程,支撑带动先进制造业大省建设,为实现中原崛起、河南振兴、富民强省提供有力支撑。

重点围绕“四突出、四提升”,增创产业集聚区发展新优势:突出承接产业转移和培育发展新型业态,以龙头企业和配套企业

为重点,实施一批重大项目,着力提升产业集群发展水平;突出优化营商环境和公共服务能力建设,以技能培训、融资服务、技术创新、物流设施、生活配套、行政服务为重点,完善服务平台,着力提升配套服务水平;突出资源集约和绿色发展,以提高土地利用效率、加快污水处理厂等基础设施建设为重点,着力提升节约集约发展水平;突出推进农业转移人口市民化,以村庄迁并、公租房建设为重点,着力提升产城互动发展水平。

2021年《河南省人民政府关于印发河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》（豫政〔2021〕13号）主要目标中指出:“我国进入新发展阶段，新发展理念更加深入人心，新发展格局加快构建，更加注重培育完整内需体系、加快科技自立自强、推动产业链供应链优化升级、推进农业农村现代化、优化区域经济布局、扩大高水平对外开放、提高人民生活品质、守住安全发展底线，经济结构更加优化，制造业比重保持基本稳定，产业基础高级化、产业链现代化水平明显提升，形成10个万亿级产业和10个千亿级新兴产业集群。”

财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业领域，符合驻

马店市自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《关于申报 2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）文件支持范围。

本项目的建设能够有效提升驻马店市的良好形象，扩大驻马店市的知名度。将实现产业扶贫和带动地方经济发展，促进产业集聚，拉动就业，增加农民受益。项目建设还将形成产业集群，拉大产业链条，对项目建设地乃至河南省的经济发展起到很大的促进作用。不仅会给项目企业带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。符合我国相关产业发展政策，符合我国国民经济可持续发展的战略目标。

综上，此项目所依据的宏观政策具有可持续性。

3 、项目实施所需要的管理机构可持续性

项目实施的主体是驻马店市第四人民医院，经费来源于财政支出，本项目的实施有利于树立驻马店市的良好形象，扩大驻马店市的知名度，将实现产业扶贫和带动地方经济发展，促进产业集聚，拉动产业链条，缓解驻马店市的就业矛盾。基本符合其行政职责范围，具有可持续性。

4、项目预期产出、社会效益与科技效益可持续性

本项目建设内容与规模如下：

驻马店市第四人民医院建设病房综合楼一座，地上 19 层。总建筑面积 22000 平方米，建筑基底面积 2500 平方米，

其中 1-2 层（含附楼，药房、收费、住院处、急诊、医技科室、供应室）建筑面积 5000 平方米，3-19 层（病房 11 层、手术室 1 层、中医康复 1 层、体检中心 1 层、行政办公 1 层、会议室 1 层、机房档案室 1 层）建筑面积 17000 平方米。建设目标为新增床位 180 张，医院开放床位达到 380 张。

项目的建设是加强驻马店市公共医疗卫生体系建设,加快驻马店市经济社会发展的需要加强公共卫生体系，是维护人民生命安全和社会稳定的重要保障，是提高人们生活质量的必要手段。完善社会主义市场经济体制，全面建设小康社会，必须高度重视医疗卫生事业与整个经济社会的协调发展。

综上所述，项目预期产出、社会效益与科技效益具有可持续性。

5、项目的经济效益可持续性

项目建设将带动相关产业扩大生产规模,从而拉动这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

项目建成投入运营后，主营业务收入主要为门诊收入、住院收入获得收益，预计未来可产生相对应的收入，经济效益具有一定的可持续性。

综上所述，认为项目预期绩效基本具有可持续性。

（五）项目风险点

1、项目偿债风险点

1）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投收益具有一定的不确定性。

2）流动性风险

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

3）经济环境风险

项目涉及未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境、区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响而发生变化，从而影响项目带来的效益。

4）财务风险

实施主体驻马店市第四人民医院在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。可能对驻马店市第四人民医院现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

5）自然灾害风险

项目建设及运营受自然条件影响较显著。若在本期债券存续期内，区域出现水灾、火灾、地震等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

综上所述， 基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有相对可行性，偿债风险基本可控。

2、项目其他风险点

1）市场风险

市场风险主要指国民经济发展缓慢，投资不旺，使项目建设难以达到预期目标。但从我国国民经济发展速度和区域经济增长速度来看，市场风险较小。

2）技术风险

技术方面的风险主要指项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适用性等存在不确定性，可能给项目带来的风险。项目采用国内成熟技术，风险较小。

3）工程风险

工程风险主要包括工程方案、工程地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。已完成的地质勘探报告显示无重大的地质问题。

4）环境影响

环境影响方面的风险主要指工程建设对周围水资源、矿产资源、森林植被、文物古迹、风景名胜、自然环境等产生的负面影响，致使项目不能顺利实施或需要增加大量投资进行治理等。从目前相关资料分析，项目区内没有重要的文物古迹、风景名胜。对于施工期间造成的环境污染问题，只要妥善处理，不会产生负面影响。

5）组织机构

项目在建设过程中可能由于管理不善给项目建设带来风险，项目承办单位可以以通过挑选具有较高的项目管理水平和经验丰富的人员组成管理团队，对项目进行专业化精细管理，完善管理制度，各负其责，使项目管理风险化解到最低程度。

6）投资估算风险

投资估算的风险主要来自工程方案变动的工程量增加、工期延长，人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高，工程量增加和单价的提高。由于目前三材价格仍处于波动期，采购时应做好采购计划和招标工作，再加上国家正在进行宏观调控，控制投资是有可能的。

7）社会影响风险

社会风险是项目与所在地互适程度可能出现的问题，对社会各利益群体、当地组织机构及当地技术、文化环境带来的负面影响，项目可能承担的风险。项目对社会经济的影响是有利的。

（六）总体结论

经综合评估，评价小组得出以下结论：

1 、本项目的实施是必要的

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的实施符合驻马店市的实际需要，符合驻马店市经济社会发展的客观要求，符合工业布局规律，有助于科学技术的进步和劳动者素质的提高， 对加速驻马店市工业化、城市化进程，实现经济结构的调整、优化和升级。新能源标准化厂房工业园也会给驻马店市产业集聚区经济发展带来新的增长点，其产生的社会效益、经济效益、科技效益是重大的。项目的建设运营不仅能够带动当地贫困人口就业，减少当地贫困率，同时还可壮大当地的经济实力。因此，该项目是必要的、可行的。

2 、财政支持方式科学，预算编制清晰明了

本项目资金来源于财政投入和地方政府专项债资金。根据评估小组了解到的信息表明本项目没有得到其他资金投入，不存

在财政资金重复投入风险和财政投入能力风险，且项目内容与预算相匹配，预算编制清晰明了，价格设置在正常市场价范围内。

3 、项目单位组织机构健全、职责分工明确

项目单位针对本项目制定了详细的实施方案和专项资金管理制度，符合驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目的实际需要，项目与驻马店市第四人民医院的部门职责、工作规划高度相关，预期能够带来良好的社会效益、经济效益和可持续性。

综合评价， 对该项目应“予以支持”。但项目单位应重视项目建设过程中负责人监工与实时沟通问题，以及如何针对各部门实际情况 制定统一的验收标准并开展验收工作，以免造成后期部分设施设备不 符合部门实际需求需拆掉重建的现象。

四、 相关建议

（一）合理安排资金需求

项目所需资金较大，建议尽快落实融资，采取有效措施，确保债券项目按时支出，确保形成实物资产，保证项目顺利建设。严格把控债券项目收益与融资自求平衡，保证债券本息按时偿还。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

（二）合理确定工程进度安排

为确保工程进度，建设单位应注重抓好以下环节：

1、抓好项目建设前期工作，组织好设备定货，选择技术力量和制造能力强的厂家确保设备质量和交货期。

2、及时提供完整、准确的工程设计资料，以利于施工设计和初步设计的顺利开展。

3、选择设备精良，技术力量强的土建施工和设备安装单位。

4、建设基金要及时到位，满足工程进度要求。

5、组织精干的工程指挥部，保证设计、施工、设备安装、调试等各个环节紧密衔接，做好项目供电、供水等外部协调工作。

（三）规范项目管理

完善各环节的规章制度，有执行也要有监控和信息反馈，及时堵塞漏洞。

1、项目建设期管理

1）对项目勘察设计、施工、监理以及与工程建设有关的设备、主要材料等的采购，面向社会进行公开招标，以达到提高工程质量，降低成本的目的。

2）项目建设过程中，聘请有资质的监理单位和人员，对项目建设进行监理，抓好工程进度，提高工程质量，降低成本。

3）项目建设过程中也应该接受计划、审计等部门和社会舆论的监督，建成后按照有关规定进行严格的竣工验收。

4）强化项目区建设专项资金管理，建设项目分户建卡，实行专账管理、专款专用，根据项目所需的设备、材料和人工费用按验收凭证经检查、验收后进入预算或结算程序，严禁挪用和挤占。

2、运行期管理

1）节能与节水管理。本项目需制定节能和节水管理模式，对厂区内所使用的资源如水、电等进行监控管理的措施，建立完善的节能和节水管理机制。

2）耗材管理。设备、管道的布置应方便维修、改造和更换；属公共使用功能的设备、管道应设置在公共部位，以便日常维护和更换。建立耗材管理制度，主要包括建立建筑、设备、系统的维护制度，减少因维修带来的材料消耗，使用各类绿色建筑材料。

3）绿化管理。对绿化用水进行计量，建立完善节水型灌溉系统；规范杀虫剂、除草剂、化肥、农药等化学药品的使用，有效避免对土壤和地下水环境的损害。

4）垃圾管理。在项目管理阶段制定一个垃圾管理制度，对生活垃圾进行分类收集，以便于相关垃圾处理单位改造利用。

五、 其他需要说明的事项

（一）关于评估责任的说明

本评估结果依据评估客体提供的各项基础资料,运用规定的评估 方法，评估工作组保证本次评估工作全过程的公正和公平，各项评估基础资料的真实性与完整性由被评估单位负责，未

经评估组织机构同意，任何单位和个人不得将本评估结果对外公布。

（二）关于本项目评估中存在的局限性的说明

1 、本次评估受所收集资料的有限性和调查、分析、判断的局限性，评估结论无法考虑影响资金使用的所有因素，评估结论存在一定的局限性。

2 、本项目是一次性资金使用项目，而且专业性较强，专业指标设定的全面性可能存在一定的局限性。本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门申请政府专项债券资金时使用，不做其他用途。

附件

附件一：事前评估评分指标体系表

附件二：项目绩效目标表

附件一

事前评估评分指标体系表

（2022年度）

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（ 10分）	项目资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性（ 30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
债券资金需求合理性(10分)	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点(10分)	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划；②使用计划与项目进度是否匹配；	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	3	绩效目标设置不完整
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关；④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	5	
总分			100	98	

附件二

驻马店市第四人民医院病房综合楼建设项目绩效目标表

（2022年度）

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	门诊人次	178,572.00人次/年
			住院床位	180张
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2022年3月
			项目完工日期	2024年2月
		成本指标	项目总投	≤8,500.00万元
			平均运营成本	≤3,788.56万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年收入	≥4,298.98万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	市民的医疗和养老条件	有效提升
			基础设施水平	有效改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14年
			运营期间总收入	≥60,185.73万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

正阳县技工学校整体迁建项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

目单位：正阳县技工学校

主管部门：正阳县人力资源和社会保障局

财政部门：正阳县财政局

目　录

第一章 项目基本情况.....3

1.1 项目名称.....3
1.2 项目单位.....3
1.3 建设地点.....3
1.4 项目性质.....3
1.5 建设内容与规模.....4
1.6 建设期.....4
1.7 项目总投资.....4
1.8 主要经济技术指标.....4
1.9 项目审批手续.....5
1.10 主管部门责任.....6

第二章 项目事前绩效评估.....6

第三章 经济社会效益分析.....10

3.1 社会效益分析.....10
3.2 经济效益分析.....12

第四章 项目投资估算与资金筹措方案.....13

4.1 估算范围.....13
4.2 估算说明.....13
4.3 投资估算.....15
4.4 资金筹措计划.....21
4.4.1 项目资金来源.....21

第五章 项目专项债券融资方案.....22

5.1 编制依据.....22
5.2 债券申请及使用计划.....22
5.3 债券规模和期限安排.....22
5.4 专项债券使用方向合规性.....22
5.5 投资者保护措施.....23

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况.....23

6.1 项目主体及运作模式.....23
6.1.2 项目运营模式.....24
6.1.3 项目收益管理.....24
6.3 现金流入.....24
6.4 现金流出.....33
6.5 项目现金净流入.....35
6.6 资金平衡分析.....36

第七章 风险分析.....37

7.1 风险因素.....37

7.2 风险应对措施 38

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

正阳县技工学校整体迁建项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为正阳县技工学校。正阳县技工学校系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以正阳县技工学校整体迁建项目申请专项债券资金的主体资格。

1.3 建设地点

位于正阳县，东临县职业中专，南邻商周南路

1.4 项目性质

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业领域。

本项目的建设，符合正阳自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；符合财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》

（财办预〔2021〕209 号）文件支持范围。项目建成后能够产生职业技能鉴定（考核）收入及培训补助收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

该项目规划总用地面积 26,831.73 ㎡，项目总建筑面积为 15,595.00 ㎡。其中：实训楼建筑面积 6,058.00 ㎡，实训车间建筑面积 1,542.00 ㎡，餐厅建筑面积 2,572.00 ㎡，宿舍楼建筑面积 5,363.00 ㎡，大门 60 ㎡。建设 300m 环形跑道（4 道）1 个，配套建设给排水、电气、消防、绿化、道路及硬化等工程；同时购置桌椅及相关实训设备等。项目建成后，建筑密度 20.20%，容积率为 0.58，绿化率 35%。

1.6 建设期

根据《正阳县技工学校整体迁建项目可行性研究报告》本项目建设期为 2 年，根据项目实际情况及现阶段进度，本项目于 2021 年 1 月开工预计在 2022 年 12 月完工。

1.7 项目总投资

项目总投资估算 9,100.00 万元，其中：建设投资 8,680.67 万元，其他费用 405.00 万元，铺底流动资金 14.33 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	指标
1	规划总用地面积	㎡	26,831.73
2	总建筑面积	㎡	15,595.00

序号	项目	单位	指标
2.1	实训楼	㎡	6,058.00
2.2	实训车间	㎡	1,542.00
2.3	餐厅	㎡	2,572.00
2.4	学生宿舍	㎡	5,363.00
2.5	大门	㎡	60.00
3	建筑占地面积	㎡	5,417.00
4	建筑密度		20.20%
5	容积率		0.58
6	绿化率		35%
7	项目总投资	万元	9,100.00
7.1	建设投资	万元	8,680.67
7.2	其他费用	万元	405.00
7.3	铺底流动资金	万元	14.33

1.9 项目审批手续

2019 年 9 月 3 日,正阳县发展和改革委员会下发《关于正阳县技工学校整体迁建项目可行性研究报告的批复》（正发改〔2019〕96 号），同意实施正阳县技工学校整体迁建项目。

2019 年 9 月 11 日,正阳县自然资源局颁发地字第 411724（2019）0024 号《建设用地规划许可证》，本用地项目符合城乡规划要求。

2019 年 9 月 24 日,正阳县自然资源局颁发建字第 411724（2019）0026 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合城乡规划要求。

2019 年 9 月 26 日，正阳县住房和城乡建设局颁发编号：411724201909260301 号《建筑工程施工许可证》，本建筑工程符合施工条件。

2019 年 10 月 16 日，正阳县技工学校迁建项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：201941172400000184。

正阳县国土资源局颁发豫（2019）正阳县不动产权第 0014055 号《不动产权证书》，权利人：正阳县技工学校，权利类型：国有建设用地使用权。

1.10 主管部门责任

本项目的主管部门为正阳县人力资源和社会保障局，正阳县人力资源和社会保障局和正阳县技工学校在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。正阳县人力资源和社会保障局和正阳县技工学校要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。正阳县人力资源和社会保障局和正阳县技工学校未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，正阳县技工学校根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估

准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

正阳县技工学校整体迁建项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

正阳县技工学校整体迁建项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性（10分）	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	
	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	3	项目尚未明确资金到位时间
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划;②使用计划与项目进度是否匹配;	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	部分目标表部分指标不够量化
总分			100	96	

项目的建设为正阳县培养高素质高技能专门人才，促进就业和再就业，带动新产业工人增收促进培训基地和企业之间的协作。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

正阳县技工学校整体迁建项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	实训楼建筑面积	6,058.00 ㎡
			实训车间建筑面积	1,542.00 ㎡
			餐厅建筑面积	2,572.00 ㎡
			宿舍楼建筑面积	5,363.00 ㎡
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021 年 1 月
			项目完工日期	2022 年 12 月
		成本指标	项目总投	≤9,100.00 万元
			运营期间年均运营成本	≤137.20 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年均收入	≥723.82 万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	为正阳县培养高素质高技能专门人才	有所提升

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
			促进就业和再就业，带动新产业工人增收	有所提升
			促进培训基地和企业之间的协作	改善显著
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0 次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14 年
			运营期间总收入	≥10,133.51 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

第三章　经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

1、项目的建设是改善办学条件，加快学校发展的需要。

学校老校区占地 13 亩，面积狭小，没有体育场地，没有学生食堂和学生宿舍。学校的校舍面积不足，实训设备无法安放。很大程度上影响了学生的学习和生活，严重制约学校的教学与培训业务的开展。项目的建设是改善学校硬件基础设施，给学生和教师提供良好的学习及教学条件，促进学校更好发展的需要。

2、项目的建设是适应科学技术不断发展，产业结构不

断升级的需要。

当今世界，科学技术日新月异，知识经济蓬勃发展，综合国力竞争日趋激烈，生产力正在发生革命性的变化，产业结构的优化升级不仅在新兴产业突飞猛进，而且在传统产业中已经发生和正在发生重大而深刻的变革。在这个变革中，不仅需要大批的科学家、教授、工程师，更需要许许多多高素质的高技能型人才和数以亿计的高素质的中、初级技能型人才，以形成合理的高、中、初级技能型人才结构；在这个变革中，由于新的知识、新的技术会不断涌现，要求所有公民都必须不断地更新知识、掌握新的技术，从而世界各国都提倡终身教育，都十分重视对职工的继续教育。正阳县技工学校是以培养初、中级技能人才为主的学校，同时也是开展短期职业技能培训的机构。可见，本项目的建设，是适应科学技术不断发展、产业结构不断升级需要的建设项目。

3、项目的建设是培养技能人才的需要。

技工学校是中等职业教育的重要组成部分，以培养能够掌握现代化生产、服务技能，具有中、高级职业资格等级的高素质技能人才为主的学校。它为社会输出初、中级技术人员及技术工人，在整个教育体系中处于十分重要的位置。技工学校注重技能培养，紧跟市场和社会经济发展需求，办学特色突出，就业率高，赢得了越来越高的美誉度。技工学校的职业技能和综合素质培养使学生真正掌握了一技之长，成

为学生改变命运、拥有技能、实现就业的根本。

随着经济的快速增长，对技能型人才的需求十分旺盛。但是，持有资格证书的工人不到 10%，其中技师、高级技师不到 1.3%。可见现有技能行业的职工队伍，存在农民工多、技术等级不高、受过专门训练的人数严重不足等问题，这些问题的存在，说明技能行业的从业职工同经济建设需要存在很大的差距，迫切需要对现有行业的职工队伍加强技术培训，提高他们的技术水平，使每一个从业职工都能持证上岗，成为一名合格的职工。本项目的实施建设，非常有利于满足广大农民工及待业、下岗职工的迫切需求。

4、项目的建设是促进社会稳定，构建和谐社会的需要。

项目区每年有将近数千名初高中毕业生不能升高一级学校深造学习，他们渴求有效地就业引导和技能培训，做好这部分低龄青年的岗前培训，对于家庭和社会的稳定具有重大的现实意义。另外，项目区农村劳动力及下岗职工绝大部分没有经过专业技能培训，岗前培训任务异常艰巨，压力很大。该项目建成后，将提供相应的职业专业培训，切实可行的再就业培训才能提高他们的转岗适应性。

3.2 经济效益分析

本项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产

业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

本项目运营后收入主要来源为学生住宿费收入、学生餐厅外包收收入、职业技能鉴定（考核）收入及培训补助收入。在15年期债券存续期营业收入合计为10,133.51万元，其中：学生住宿费收入420.00万元、学生餐厅外包入266.45万元、职业技能鉴定（考核）收入1,732.50万元、培训补助收入7,714.56万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

本项目投资估算范围主要包括建筑、给排水、电气、消防、道路、绿化等的建安费用以及设备购置费用、建设单位管理费、前期工作费、招标代理服务费、工程勘察费、工程设计费、工程监理费、地震安全性评价咨询费、施工图预算编制费、施工图审查费等工程建设其他费用和预备费。

4.2 估算说明

1、建筑工程费用根据相同结构的类似工程决算，并参考驻马店市建设工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入；

2、安装工程根据设备购置费及安装类似工程决算，以指标形式计入；

3、设备购置按设备生产厂家报价及产品样本价格计入；

4、工程建设其它费用按有关规定计取。其中：

（1）前期工作咨询费：参照国家计委计价格〔1999〕1283 号文及豫价房字〔1999〕337 号文规定计入；

（2）建设单位管理费，参照财建[2016]50 号文，以第一部分工程费用为基数，按比例计入；

（3 勘察设计费，参照计价格[2002]10 号文，以第一部分工程费用为基数，按比例计入；

（4）工程监理费，参照价费字发改价格[2007]670 号文，并按豫政[2008]52 号文进行调整，以第一部分工程费用为基数，按比例计入；

（5）施工图审查费：按豫发改收费[2011]627 号文，以设计收费的 5% 计入；

（6）工程造价咨询费：参照建标造函[2007]8 号文，以第一部分工程费用为基数，按比例计入；

（7）招标代理费，参照计价格[2002]1980 号文，以第一部分工程费用为基数，按比例计入；

5、基本预备费取工程费用及其他费用之和的 4%，涨价预备费根据国家计委“计投资[1999]1340 号”文规定不计；

6、该项目土地为政府划拨用地，土地费用不计入本项目研究范围。

4.3 投资估算

本项目总投资 9,100.00 万元，其中：建设投资 8,680.67 万元，其他费用 405.00 万元，铺底流动资金 14.33 万元。

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
1	工程费用	3,756.65	1,417.75	1,023.46	-	6,197.86				71.16%
1.1	主体工程	2,707.00	1,271.45	-	-	3,978.45				45.68%
1.1.1	实训楼	1,090.44	545.22	-	-	1,635.66				18.78%
1.1.1.1	土建工程	1,090.44	-	-	-	1,090.44	㎡	6,058.00	1,800.00	12.52%
1.1.1.2	装饰工程	-	302.90	-	-	302.90	㎡	6,058.00	500.00	3.48%
1.1.1.3	给排水工程	-	48.46	-	-	48.46	㎡	6,058.00	80.00	0.56%
1.1.1.4	电气工程	-	90.87	-	-	90.87	㎡	6,058.00	150.00	1.04%
1.1.1.5	弱电工程	-	24.23	-	-	24.23	㎡	6,058.00	40.00	0.28%
1.1.1.6	消防工程	-	36.35	-	-	36.35	㎡	6,058.00	60.00	0.42%
1.1.1.7	通风工程	-	42.41	-	-	42.41	㎡	6,058.00	70.00	0.49%
1.1.2	实训车间	231.30	104.86	-	-	336.16				3.86%
1.1.2.1	土建工程	231.30	-	-	-	231.30	㎡	1,542.00	1,500.00	2.66%

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
1.1.2.2	装饰工程	-	53.97	-	-	53.97	㎡	1,542.00	350.00	0.62%
1.1.2.3	给排水工程	-	10.79	-	-	10.79	㎡	1,542.00	70.00	0.12%
1.1.2.4	电气工程	-	27.76	-	-	27.76	㎡	1,542.00	180.00	0.32%
1.1.2.5	弱电工程	-	4.63	-	-	4.63	㎡	1,542.00	30.00	0.05%
1.1.2.6	消防工程	-	7.71	-	-	7.71	㎡	1,542.00	50.00	0.09%
1.1.3	餐厅	411.52	210.90	-	-	622.42				7.15%
1.1.3.1	土建工程	411.52	-	-	-	411.52	㎡	2,572.00	1,600.00	4.72%
1.1.3.2	装饰工程	-	102.88	-	-	102.88	㎡	2,572.00	400.00	1.18%
1.1.3.3	给排水工程	-	20.58	-	-	20.58	㎡	2,572.00	80.00	0.24%
1.1.3.4	电气工程	-	38.58	-	-	38.58	㎡	2,572.00	150.00	0.44%
1.1.3.5	弱电工程	-	5.14	-	-	5.14	㎡	2,572.00	20.00	0.06%
1.1.3.6	消防工程	-	15.43	-	-	15.43	㎡	2,572.00	60.00	0.18%
1.1.3.7	通风工程	-	18.00	-	-	18.00	㎡	2,572.00	70.00	0.21%
1.1.3.8	燃气工程	-	10.29	-	-	10.29	㎡	2,572.00	40.00	0.12%
1.1.4	学生宿舍	965.34	407.59	-	-	1,372.93				15.76%
1.1.4.1	土建工程	965.34	-	-	-	965.34	㎡	5,363.00	1,800.00	11.08%

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
1.1.4.2	装饰工程	-	241.34	-	-	241.34	㎡	5,363.00	450.00	2.77%
1.1.4.3	给排水工程	-	48.27	-	-	48.27	㎡	5,363.00	90.00	0.55%
1.1.4.4	电气工程	-	58.99	-	-	58.99	㎡	5,363.00	110.00	0.68%
1.1.4.5	弱电工程	-	16.09	-	-	16.09	㎡	5,363.00	30.00	0.18%
1.1.4.6	消防工程	-	42.90	-	-	42.90	㎡	5,363.00	80.00	0.49%
1.1.5	大门（门卫室）	8.40	2.88	-	-	11.28				0.13%
1.1.5.1	土建工程	8.40	-	-	-	8.40	㎡	60.00	1,400.00	0.10%
1.1.5.2	装饰工程	-	1.80	-	-	1.80	㎡	60.00	300.00	0.02%
1.1.5.3	给排水工程	-	0.18	-	-	0.18	㎡	60.00	30.00	0.00%
1.1.5.4	电气工程	-	0.48	-	-	0.48	㎡	60.00	80.00	0.01%
1.1.5.5	弱电工程	-	0.12	-	-	0.12	㎡	60.00	20.00	0.00%
1.1.5.6	消防工程	-	0.30	-	-	0.30	㎡	60.00	50.00	0.00%
1.2	室外配套工程	1,049.65	146.30	257.46	-	1,453.41				16.69%
1.2.1	300 米环形跑道	480.00	-	-	-	480.00	㎡	8,000.00	600.00	5.51%
1.2.2	道路广场	432.74	-	-	-	432.74	㎡	12,020.62	360.00	4.97%
1.2.3	景观绿化	93.91	-	-	-	93.91	㎡	9,391.11	100.00	1.08%

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
1.2.4	大门	-	20.00	-	-	20.00	项	1.00	200,000.00	0.23%
1.2.5	围墙	36.00	-	-	-	36.00	m	800.00	450.00	0.41%
1.2.6	国旗台	7.00	-	-	-	7.00	项	1.00	70,000.00	0.08%
1.2.7	给排水工程	-	42.82	64.24	-	107.06	㎡	21,411.73	50.00	1.23%
1.2.8	电力工程	-	77.08	115.62	-	192.70	㎡	21,411.73	90.00	2.21%
1.2.9	消防设施	-	6.40	9.60	-	16.00	项	1.00	160,000.00	0.18%
1.2.10	变压器	-	-	20.00	-	20.00	套	1.00	200,000.00	0.23%
1.2.11	雨水利用系统	-	-	6.00	-	6.00	项	1.00	60,000.00	0.07%
1.2.12	污水处理设施	-	-	32.00	-	32.00	项	1.00	320,000.00	0.37%
1.2.13	太阳能系统	-	-	10.00	-	10.00	项	1.00	100,000.00	0.11%
1.3	仪器等设备	-	-	766.00	-	766.00				8.79%
1.3.1	桌椅	-	-	130.00	-	130.00	项	1.00	1,300,000.00	1.49%
1.3.2	汽车修理	-	-	160.00	-	160.00	项	1.00	1,600,000.00	1.84%
1.3.3	焊工	-	-	120.00	-	120.00	项	1.00	1,200,000.00	1.38%
1.3.4	电工	-	-	70.00	-	70.00	项	1.00	700,000.00	0.80%
1.3.5	数控	-	-	180.00	-	180.00	项	1.00	1,800,000.00	2.07%

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
1.3.6	计算机应用和电子商务	-	-	76.00	-	76.00	项	1.00	760,000.00	0.87%
1.3.7	养老护理	-	-	10.00	-	10.00	项	1.00	100,000.00	0.11%
1.3.8	保育	-	-	10.00	-	10.00	项	1.00	100,000.00	0.11%
1.3.9	家政服务	-	-	10.00	-	10.00	项	1.00	100,000.00	0.11%
2	工程建设其他费用	-	-	-	1,866.06	1,866.06				21.42%
2.1	土地费用	-	-	-	1,236.00	1,236.00	亩	40.25	307,080.75	14.19%
2.2	建设单位管理费	-	-	-	74.72	74.72	财建（2016）504 号			0.86%
2.3	工程监理费	-	-	-	143.82	143.82	根据豫建监协[2015]19 号《河南省建设监理协会关于印发《河南省建设工程施工监理费计费规则》的通知》			1.65%
2.4	前期咨询费	-	-	-	19.25	19.25	根据计价格（1999）1283 号			0.22%
2.5	环境影响咨询服务费	-	-	-	8.00	8.00	根据计价格[2002]125 号、豫发改收费[2011]627 号,综合确定			0.09%
2.6	工程勘察费	-	-	-	59.21	59.21	根据计价格[2002]10 号、豫发改收费（2006）1158 号，综合确定			0.68%
2.7	工程设计费	-	-	-	138.17	138.17	根据计价格[2002]10 号、豫发改收费（2006）1158 号，综合确定			

序号	工程或费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	综合单价（元/㎡）	比例（%）
2.8	招标代理服务费	-	-	-	9.24	9.24	《招标代理服务收费管理暂行办法》计价格 [2002]1980 号、发改价格[2011]534 号招标代理收费规定			0.11%
2.9	工程造价咨询服务费	-	-	-	25.87	25.87	豫发改收费〔2008〕2510 号			0.30%
2.10	施工图审查费	-	-	-	2.96	2.96	按豫发改收费[2011]627 号文			0.03%
2.11	竣工图编制费	-	-	-	0.38	0.38	豫发改收费〔2008〕2510 号			0.00%
2.12	地震安全性评价费	-	-	-	4.50	4.50	根据《河南省物价局 河南省地震局 关于印发<河南省地震安全性评价工作收费管理办法>的通知》的相关规定计入，综合确定			0.05%
2.13	节能评估费用	-	-	-	8.50	8.50	按照目前同类项目的收费情况，综合确定			0.10%
2.14	场地准备及临时设施费	-	-	-	30.99	30.99	按工程费用的 0.5%计入			0.36%
2.15	劳动安全卫生评审费	-	-	-	6.20	6.20	按工程费用的 0.1%计入			0.07%
2.16	城市基础设施配套费	-	-	-	28.07	28.07	根据《对征收城市市政公用设施配套费意见的函》［(1991)价费函字 571 号］和［豫价格(2001)585 号］、［财综函(2002)3 号］			0.32%

4.4 资金筹措计划

4.4.1 项目资金来源

本项目总投资 9,100.00 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 4,000.00 万元，项目资本金 5,100.00 万元，由县财政安排，占项目总投资的 56.04%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	5,100.00	56.04%
债券资金	4,000.00	43.96%
其它资金		
合计	9,100.00	100.00%

本项目总投资 9,100.00 万元，建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			2021 年	2022 年
一	总投资	9,100.00	5,100.00	4,000.00
二	资金筹措	9,100.00	5,100.00	4,000.00
1	发行债券	4,000.00	2,000.00	2,000.00
2	配套资金	5,100.00	3,100.00	2,000.00

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

2、《正阳县技工学校整体迁建项目可行性研究报告》。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额4,000万元，已于2021年使用债券资金2,000万元，本次申请使用2,000万元。

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请政府专项债券资金4,000万元，期限十五年。债券安排和期限如下表：

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2021年	2,000.00	15年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息
2022年	2,000.00	15年	每半年支付一次利息，第六年开始还本，第6-10年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

5.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于本项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目建设主体及债券资金申请单位均为正阳县技工学校，项目建成后，项目资产也将登记到正阳县技工学校名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

为了加强对债券资金及未来偿债资金的管控，确保债券

本息能够按时偿还，债券发行成功后债券资金专项用于该项目，同时本项目在债券存续运营期内的运营收入开立银行专户归集由正阳县技工学校与正阳县财政局共同监管，专项用于专项债券还本付息工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目包括学生住宿费收入、学生餐厅外包收入、职业技能鉴定（考核）收入及培训补助收入。项目建成后，正阳县技工学校通过招聘专业人员组成专业运营团队来运行该项目。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，正阳县技工学校将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.3 现金流入

本项目运营后收入主要来源为学生住宿费收入、学生餐厅外包收入、职业技能鉴定（考核）收入及培训补助收入。

1、学生住宿费收入：根据《正阳县技工学校整体迁建建项目可行性研究报告》，该工程建成后可新增学生规模1,000人，依据《省物价局 财政厅 劳动厅 关于规范河南省

技工学校并轨生学费标准及有关问题的通知（豫价费（1998）278 号）：住宿费标准每生每学期 150 元。本次预测该项目住宿费为 150 元/生•期。

2、餐厅租赁收入

根据正阳县技工学校与正阳县和园餐饮有限公司签订的餐厅租赁意向合同，承包金额为 18 万/年，前 3 年承包管理费保持不变，以后年度考虑到物价上涨、通货膨胀等因素，在原来的基础上每 3 年增加 3%。

3、职业技能鉴定（考核）收入：

（1）职业技能鉴定（考核）人数的确定

根据正阳县技工学校职业技能鉴定计划，2017-2019 年职业技能鉴定人数、专业、等级等情况如下：

年度	总人数	电焊	保育	家政
		人数（A 类初级）	人数（C 类初级）	人数（C 类初级）
2017 年	1,574	434	100	1,040
2018 年	2,592	354	332	1,906
2019 年	1,976	648	490	838

根据上表可知，电焊、保育、家政 3 个专业的职业技能鉴定总人数 2017 年至 2018 年保持大幅增加，但 2019 年度减少，主要是参加培训的贫困家庭劳动力不参加职业技能鉴定，所以数量稍有下降。本次预测电焊、保育鉴定人数在 2019 年度基础上小幅增加；家政暂按 2017-2019 年 3 年平均人数

预测，以后年后电焊、保育、家政3个专业人数保持不变；2020年，学校将新增电工专业，按增速31.58%计算，鉴定的人数可以达到2,600人，其中电工鉴定人数为200人。由于电工的鉴定需求极大，除了农村劳动力外，还有大量的企业职工和城镇下岗工人，电工2021年的增速可以达到100%，则2021年鉴定人数可达到2,800人，以后年度增速渐缓。

2022年，正阳县技工学校整体迁建项目建成后，学校将再新增数控车床、计算机应用、电子商务、养老护理、汽车修理5个专业，鉴定工种可以达到9个。按照新增5个专业的实习工位，每个专业至少可以年鉴定400人，新增的5个专业以后年度按照50%的增长率考虑，直至9个专业的年鉴定人数达到7,900人后不再变化，预计本项目在运营期间的年鉴定人数等情况如下：

工种	级别	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
电焊	人数(A类初级、中级)	650	650	650	650	650
保育	人数(C类初级、中级)	500	500	500	500	500
家政	人数(C类初级、中级)	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250
电工	人数(A类初级、中级)	200	400	600	900	1,000
数控车床	人数(A类初级、中级)			400	600	900
计算机应用	人数(B类初级、中级)			400	600	900
电子商务	人数(B类初级、中级)			400	600	900
养老护理	人数(C类初级、中级)			400	600	900
汽车修理	人数(A类初级、中级)			400	600	900
合计		2,600	2,800	5,000	6,300	7,900

根据学校2020-2024年的工作计划，学校未来将加大中级工的工种鉴定。正阳县技工学校整体迁建项目建成后，将首先升级计算机应用和焊工两个专业的级别，然后分别是电

工、家政、养老护理专业。通过工种鉴定的升级，学校将更好地适应正阳县域的劳动力鉴定市场需求，为正阳县鉴定更多的高技能型人才，中级工占鉴定总数的80%，初级工比例占到20%。

根据上表可以看出项目建成后第1年A类人数为2,050人，B类人数为800人，C类人数为2,150人；第2年A类人数为2,750人，B类人数为1,200人，C类人数为2,350人；第3年A类人数为3,450人，B类人数为1,800人，C类人数为2,650人；预测人数第3年及以后不再增长。

（2）收费依据

依据《关于降低部分收费标准的通知》（豫发改收费[2008]2510号）文件，职业技能鉴定（考核）收费标准如下：

等级	鉴定（考核）费（元/人次）		
	A类	B类	C类
初级（五级）	160	145	125
中级（四级）	190	160	145
高级（三级）	235	220	170
技师（二级）	290		
高级技师（一级）	340		

4、培训补助收入：

（1）培训人数的确定

正阳县技工学校目前只培训电焊、保育、家政3个专业，其2017-2019年培训人数、专业、等级等情况如下：

年度	总人数	电焊	保育	家政
		人数（A类初级）	人数（C类初级）	人数（C类初级）
2017年	1,572	410	122	1,040

2018 年	2,578	346	326	1,906
2019 年	3,225	748	450	2,027
合计	7,375	1,504	898	4,973

根据上表可知，电焊、保育、家政 3 个专业的职业培训 2017 年至 2019 年均保持大幅增加，但已基本达到目前正阳县市场需求，故不再增长，预测该 3 个专业 2020 年及以后年度的培训人数小幅下滑。学校 2020 年培训专业增加了电工，根据目前的发展速度和规模，2020 年学校培训培训人数可以达到 3,500 人，其中；电焊培训人数 750 人、保育培训人数 450 人、家政培训人数 2,000 人、电工培训人数为 300 人。由于电工的鉴定需求极大，除了农村劳动力外，还有大量的企业职工和城镇下岗工人，电工以后年度的培训增速可达到 30%；2021 年，学校 4 个专业合计的总培训人数会小幅下降。

本项目建成后，学校将新增数控车床、计算机应用、电子商务、养老护理、汽车修理 5 个专业，培训工种可以达到 9 个。新增 5 个专业中的每个专业至少可以年培训 200 人，新增的5个专业以后年度培训人次按照30%-40%的增长率考虑，直至 9 个专业的年培训人数达到 5,000 人后不再变化，其中；中级工占培训总数的 80%，初级工比例占到 20%。预计本项目在运营期间的年培训人数等情况如下：：

工种	级别	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
电焊	人数（A 类初级、中级）	750	700	680	650	600
保育	人数（C 类初级、中级）	450	400	400	380	350
家政	人数（C 类初级、中级）	2,000	1,800	1,700	1,600	1,500

电工	人数（A 类初级、中级）	300	390	510	660	850
数控车床	人数（A 类初级、中级）			200	260	340
计算机应用	人数（B 类初级、中级）			200	260	340
电子商务	人数（B 类初级、中级）			200	260	340
养老护理	人数（C 类初级、中级）			200	260	340
汽车修理	人数（A 类初级、中级）			200	260	340
合计		3,500	3,290	4,290	4,590	5,000

（2）收费依据

依据河南省财政厅 河南省人力资源和社会保障厅关于印发《河南省就业补助资金管理办法》的通知（豫财社〔2018〕8 号）规定：就业技能培训补贴标准：取得就业技能培训合格证和职业资格证的，按相应技能等级确定为五级/初级 800 元/人、四级/中级 1,200 元/人、三级/高级 1,600 元/人、二级/技师 3,000 元/人、一级/高级技师 4,000 元/人。

本项目建成投入使用后，在 15 年期债券存续期间将实现收入如下：

主营业务收入预测

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
学生住宿费收入	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**30.00**
学生餐厅外包收入	**18.00**	**18.00**	**18.00**	**18.54**	**18.54**
职业技能鉴定收入	**80.60**	**102.58**	**129.11**	**129.11**	**129.11**
初级鉴定收入	14.26	18.16	22.89	22.89	22.89
A 类	6.56	8.80	11.04	11.04	11.04
人数	410	550	690.00	690.00	690.00
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
B 类	2.32	3.48	5.22	5.22	5.22
人数	160	240	360.00	360.00	360.00

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
收费标准（元/人/年）	145.00	145.00	145.00	145.00	145.00
C 类	5.38	5.88	6.63	6.63	6.63
人数	430	470	530	530	530
收费标准（元/人/年）	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00
中级鉴定收入	66.34	84.42	106.22	106.22	106.22
A 类	31.16	41.80	52.44	52.44	52.44
人数	1640	2200	2,760.00	2,760.00	2,760.00
收费标准（元/人/年）	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00
B 类	10.24	15.36	23.04	23.04	23.04
人数	640	960	1,440	1,440	1,440
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
C 类	24.94	27.26	30.74	30.74	30.74
人数	1,720	1,880	2,120	2,120	2,120
收费标准（元/人/年）	145	145	145	145	145
职业培训补助收入	**480.48**	**514.08**	**560.00**	**560.00**	**560.00**
初级职业培训补助收入	68.64	73.44	80.00	80.00	80.00
人数	858	918	1,000	1,000	1,000
收费标准（元/人/年）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
中级职业培训补助收入	411.84	440.64	480.00	480.00	480.00
人数	3,432	3,672	4,000	4,000	4,000
收费标准（元/人/年）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
小计	**609.08**	**664.66**	**737.11**	**737.65**	**737.65**

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
学生住宿费收入	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**30.00**
学生餐厅外包收入	**18.54**	**19.10**	**19.10**	**19.10**	**19.67**
职业技能鉴定收入	**129.11**	**129.11**	**129.11**	**129.11**	**129.11**
初级鉴定收入	22.89	22.89	22.89	22.89	22.89

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
A 类	11.04	11.04	11.04	11.04	11.04
人数	690.00	690.00	690.00	690.00	690.00
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
B 类	5.22	5.22	5.22	5.22	5.22
人数	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
收费标准（元/人/年）	145.00	145.00	145.00	145.00	145.00
C 类	6.63	6.63	6.63	6.63	6.63
人数	530	530	530	530	530
收费标准（元/人/年）	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00
中级鉴定收入	106.22	106.22	106.22	106.22	106.22
A 类	52.44	52.44	52.44	52.44	52.44
人数	2,760.00	2,760.00	2,760.00	2,760.00	2,760.00
收费标准（元/人/年）	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00
B 类	23.04	23.04	23.04	23.04	23.04
人数	1,440	1,440	1,440	1,440	1,440
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
C 类	30.74	30.74	30.74	30.74	30.74
人数	2,120	2,120	2,120	2,120	2,120
收费标准（元/人/年）	145	145	145	145	145
职业培训补助收入	**560.00**	**560.00**	**560.00**	**560.00**	**560.00**
初级职业培训补助收入	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
人数	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
收费标准（元/人/年）	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
中级职业培训补助收入	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
人数	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
收费标准（元/人/年）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
小计	**737.65**	**738.21**	**738.21**	**738.21**	**738.78**

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
学生住宿费收入	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**30.00**	**420.00**
学生餐厅外包收入	**19.67**	**19.67**	**20.26**	**20.26**	**266.45**
职业技能鉴定收入	**129.11**	**129.11**	**129.11**	**129.11**	**1,732.50**
初级鉴定收入	22.89	22.89	22.89	22.89	307.10
A 类	11.04	11.04	11.04	11.04	147.84
人数	690.00	690.00	690.00	690.00	-
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	-
B 类	5.22	5.22	5.22	5.22	68.44
人数	360.00	360.00	360.00	360.00	-
收费标准（元/人/年）	145.00	145.00	145.00	145.00	-
C 类	6.63	6.63	6.63	6.63	90.82
人数	530	530	530	530	-
收费标准（元/人/年）	125.00	125.00	125.00	125.00	-
中级鉴定收入	106.22	106.22	106.22	106.22	1,425.40
A 类	52.44	52.44	52.44	52.44	702.24
人数	2,760.00	2,760.00	2,760.00	2,760.00	-
收费标准（元/人/年）	190.00	190.00	190.00	190.00	-
B 类	23.04	23.04	23.04	23.04	302.08
人数	1,440	1,440	1,440	1,440	-
收费标准（元/人/年）	160.00	160.00	160.00	160.00	-
C 类	30.74	30.74	30.74	30.74	421.08
人数	2,120	2,120	2,120	2,120	-
收费标准（元/人/年）	145	145	145	145	-
职业培训补助收入	**560.00**	**560.00**	**560.00**	**560.00**	**7,714.56**
初级职业培训补助收入	80.00	80.00	80.00	80.00	1,102.08
人数	1,000	1,000	1,000	1,000	-
收费标准（元/人/年）	800.00	800.00	800.00	800.00	-
中级职业培训补助收入	480.00	480.00	480.00	480.00	6,612.48

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
人数	4,000	4,000	4,000	4,000	-
收费标准（元/人/年）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	-
小计	**738.78**	**738.78**	**739.37**	**739.37**	**10,133.51**

6.4 现金流出

1、运营成本

本项目运营成本主要包括：工资及福利费、水电费、修理费、其他管理费用。

（1）水电费：本项目所需燃料动力主要有水、电、燃气。其中：运营期年耗水为 5.46 万吨/年，3.50 元/吨；电为 39.63 万度/年，0.63 元/度；燃气为 8.24 万 m^3/年，2.58 元/m^3。经测算，该项目运营期内燃料动力费年支出为 52.27 万元，考虑到通货膨胀因素，水电费按照每 3 年增加 3%测算。

（2）工资及福利费：依据《关于印发河南省技工学校设置标准（试行）的通知》（豫人社职业（2011）12 号）规定：专任教师一般不少于 30 人，师生比达到 1:20。本项目建成后，招生规模 1,000 人/年，配备教师 50 人，教师工资及福利费为财政承担，不计入本次项目成本内。另需外聘人员 10 人，项目建成后第一年人均工资为 4 万元/年；福利费按 14%计取，则本项目运营期内年均工资及福利费 45.60 万元，考虑到通货膨胀因素，工资及福利费按照每 3 年增加 3%测算。

（3）维修费：本项目投入运营后每年的修理费用按项目总投资的0.2%计算，即年维修费为18.20万元，考虑到通货膨胀因素，维修费按照每3年增加3%测算。

（4）其他管理费用：按照营业收入的2%确定。经测算，项目运营期内管理费用年均支出为12.18万元。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
工资及福利费	45.60	45.60	45.60	46.97	46.97
水电费	52.27	52.27	52.27	53.84	53.84
修理费	18.20	18.20	18.20	18.75	18.75
其他管理费用	12.18	13.29	14.74	14.75	14.75
合计	128.25	129.36	130.81	134.31	134.31

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
工资及福利费	46.97	48.38	48.38	48.38	49.83
水电费	53.84	55.46	55.46	55.46	57.12
修理费	18.75	19.31	19.31	19.31	19.89
管理费用	14.75	14.76	14.76	14.76	14.78
合计	134.31	137.91	137.91	137.91	141.62

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
工资及福利费	49.83	49.83	51.32	51.32	674.98
水电费	57.12	57.12	58.83	58.83	773.73
修理费	19.89	19.89	20.49	20.49	269.43
管理费用	14.78	14.78	14.79	14.79	202.66
合计	141.62	141.62	145.43	145.43	1,920.80

注：财政部门补助的免学费收入能够覆盖学校正常教学在编人员工资和日常办公经费等正常运转支出，故预测成本时不再考虑学校在

编人员工资和日常办公费用支出。

2、税金

正阳县技工学校整体迁建项目根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定：“一、下列项目免征增值税.....（二十九）政府举办的从事学历教育的高等、中等和初等学校（不含下属单位），举办进修班、培训班取得的全部归该学校所有的收入。根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39 号）中 5.对政府举办的高等、中等和初等学校（不含下属单位）举办进修班、培训班取得的收入，收入全部归学校所有的，免征营业税和企业所得税。

6.5 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第三年	609.08	128.25	480.83
第四年	664.66	129.36	535.30

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第五年	737.11	130.81	606.30
第六年	737.65	134.31	603.34
第七年	737.65	134.31	603.34
第八年	737.65	134.31	603.34
第九年	738.21	137.91	600.30
第十年	738.21	137.91	600.30
第十一年	738.21	137.91	600.30
第十二年	738.78	141.62	597.16
第十三年	738.78	141.62	597.16
第十四年	738.78	141.62	597.16
第十五年	739.37	145.43	593.94
第十六年	739.37	145.43	593.94
合计	10,133.51	1,920.80	8,212.71

6.6 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券 4,000 万元，期限十五年，其中：已使用 2021 年河南省社会事业专项债券（二期）2,000.00 万元，债券利率 3.81%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息。

本项目拟继续申请 2,000.00 万元、假设债券利率 4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息,从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	76.20	76.20	-
第二年	-	166.20	166.20	-

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第三年	-	166.20	166.20	480.83
第四年	-	166.20	166.20	535.30
第五年	-	166.20	166.20	606.30
第六年	-	166.20	166.20	603.34
第七年	100.00	166.20	266.20	603.34
第八年	100.00	161.70	261.70	603.34
第九年	100.00	157.20	257.20	600.30
第十年	100.00	152.70	252.70	600.30
第十一年	100.00	148.20	248.20	600.30
第十二年	300.00	143.70	443.70	597.16
第十三年	300.00	130.20	430.20	597.16
第十四年	300.00	116.70	416.70	597.16
第十五年	2,300.00	103.20	2,403.20	593.94
第十六年	300.00	13.50	313.50	593.94
合计	4,000.00	2,200.50	6,200.50	8,212.71
本息覆盖倍数	1.32			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为 1.32，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 风险分析

7.1 风险因素

本项目的主要风险因素如下：

1、影响项目施工进度或正常运营的风险。本项目涉及工期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来

一定的项目实施风险

2、影响项目收益的风险。对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

3、影响融资平衡结果的风险。项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

7.2 风险应对措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险对策：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目收益的风险对策：针对该风险，本期债券将严格按照规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性基金预算管理。

3、影响融资平衡结果的风险对策：对项目取得的专项收入及时缴入国库，用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期时本息的可靠偿还。

确山县邢河水库项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：确山县水利局

主管部门：确山县水利局

财政部门：确山县财政局

目　录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 建设地点 1
1.4 项目性质 1
1.5 建设内容与规模 2
1.6 建设期 3
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 项目审批手续 3
1.0 主管部门责任 4

第二章 项目事前绩效评估及经济社会效益分析 4

2.1 事前绩效评估 5
2.2 社会效益分析 8
2.3 经济效益分析 9

第三章 项目投资估算与资金筹措方案 9

3.1 估算范围 9
3.2 估算说明 9
3.3 投资估算 10
3.4 资金筹措计划 11
3.5 项目资金保障措施 12

第四章 项目专项债券融资方案 12

4.1 编制依据 12
4.2 债券申请及使用计划 13
4.3 债券规模和期限安排 13
4.4 专项债券使用方向合规性 13
4.5 投资者保护措施 14

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 14

5.1 项目主体及运作模式 14
5.2 现金流入 15
5.3 现金流出 20
5.4 项目现金净流入 22
5.5 资金平衡分析 23

第六章 风险分析 24

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 24
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 25

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

确山县邢河水库项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为确山县水利局。确山县水利局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的机关，具备以确山县中心城区停车场一期项目申请专项债券资金的主体资格，基本情况见下表：

统一社会信用代码	1141282100595214X9	名称	确山县水利局
机构性质	机关	负责人	刘冬梅
登记机关	确山县机构编制委员会		
住所	河南省确山县盘龙街道火神庙街75号		
登记状态	正常		

1.3 建设地点

本项目位于确山县留庄镇邢河村，上距薄山水库24.5km、下距宿鸭湖水库65km。

1.4 项目性质

根据《财政部加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）支持专项债券必须用于有

一定收益的公益性项目，融资规模与项目收益相平衡。重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域。积极支持“两新一重”、公共卫生设施建设中符合条件的项目，可根据需要及时用于加强防灾减灾建设。

本项目的建设，符合确山县自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于《中共河南省委、河南省人民政府关于贯彻落实习近平总书记视察河南重要讲话精神支持河南大别山革命老区加快振兴发展的若干意见》（豫发〔2020〕10号）和《财政部加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）支持范围。水库整治同时产生的河沙销售收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

邢河水库流域面积 239 Km^2，主河道长 24.5Km，流域东西长 21Km，南北宽 22Km。西南北三面环山，属低山丘陵地形，河岸两侧 2Km 范围内地势平坦。区内西南部马尾山最高，高程为 305m。坝址处地面最低高程 76m，沿河地面坡度为 1/1000。本工程建设内容主要有 7 项，即：大坝、泄洪闸、输水洞、泵站、桥梁、险工及岸坡整理、管理设施。

1.6 建设期

根据《确山县邢河水库项目可行性研究报告》本项目建设期为1年，根据项目实际情况及现阶段进度，本项目计划于2022年3月开工，预计在2023年2月完工。

1.7 项目总投资

项目总投资为23,472.00万元。其中工程部分18,000.00万元，建设征地移民补偿投资1,560.00万元，环境保护费用、水土保持费用及其它费用为3,912.00万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	名称	单位	指标
1	挡水坝	m^3	90000.00
2	泄洪闸 6m 高	m	120
3	输水洞	座	2
4	桥梁	m^2	7600
5	险工护坡	m2	240000
6	泵站	座	1
7	渡槽	m	1500.00
8	管理房	m^2	1200
9	防汛道路	km	15

1.9 项目审批手续

1、项目立项审批情况

2020年2月28日，确山县发展和改革委员会下发《关于确山县邢河水库项目可行性研究报告的批复》（确发改审批〔2020〕12号），同意确山县邢河水库项目建设。

2、项目规划审批情况

2020 年 2 月 27 日，确山县自然资源局颁发确地字第（2020）005 号《建设用地规划许可证》，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

2020 年 5 月 27 日，确山县自然资源局颁发确建字第（2020）005 号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

3、环评意见

2020 年 2 月 27 日，确山县自然资源局颁发确选字第（2020）003 号《建设项目选址意向书》，本建设工程符合城乡规划要求。

1.0 主管部门责任

本项目主管部门是确山县水利局，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估及经济社会效益分析

2.1 事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，确山县水利局根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61 号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

确山县邢河水库项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

确山县邢河水库项目债券项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15分）	项目实施必要性	①项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求，并与项目实施单位或委托单位职责密切相关②项目是否属于专项债支持领域。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
	项目实施收益性	项目预期收益是否清晰明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度(15 分)	项目建设投资合规性	项目投资成本构成是否合理,投资成本测算依据是否充分。	10	10	
	项目成熟度	①项目是否已经取得了用地许可,是否符合用地规划的要求;②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	5	5	
项目资金来源和到位可行性(10 分)	项目资金来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定②财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	
	项目资金到位可行性	项目资金到位是否得到有效落实。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性(30 分)	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关;②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠; ③项目自身收益是否能够全面估算,使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关;②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性(10 分)	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否地方财力匹配;②项目申请专项债额度是否与实际需要匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点(10 分)	项目偿债计划可行性	①是否建立项目对应收入及时足额缴入国库制度;②是否建立项目单位未落实还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。	5	5	
	项目偿债可控性	项目是否能够实现偿债资金来源与融资自求平衡。	5	5	
绩效目标合理性(10 分)	目标合理性	①项目是否有绩效目标:②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项;③绩效目标和指标设置	10	6	绩效目标填报格式有

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
		是否与项目高度相关。④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价；难以量化的，定性描述是否充分、具体。			不规范现象
总分			100	96	

本项目建设显著提高下游河道防洪除涝能力，保障了两岸居民的人畜饮水安全。改善了库区及两岸水生态环境，奠定了薄山水库下游水利风景基础。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

确山县邢河水库项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	指标 1：水泵站（座）	1
		指标 2：险工护坡（平方米）	240000
	质量指标	指标 1：与国家重大政策契合度	契合
		指标 2：工程项目验收通过率	100%
		指标 3：工程安全事故发生数	无
	时效指标	指标 1：建设进度	12 个月
		指标 2：工程进度达标率	是
		指标 3：竣工决算及时性	是
	成本指标	指标 1：决算与预算对比，超预算比率	10%以内
		指标 2：运营成本（年）	517.55 万元以内
效益指标	经济效益指标	指标 1：预期收益目标	存续期内年创造收入平均 2,059.48 万元
		指标 2：净收益对本息覆盖倍数	》1.2
	社会效益指标	指标 1：提高农产品质量和产量	有效
		指标 2：缓解人畜吃水困难	有效
	生态效益指标	指标 1：改善当地人居环境	有效

		指标 2：改善当地旅游生态环境	有效
	可持续影响指标	指标 1：改善区域生态环境，实现人水和谐发展	有效
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：直接收益对象满意度	85%
		指标 2：间接服务对象满意度	85%

2.2 社会效益分析

（1）随着确山县城、古城电厂、驻马店市第三水厂、以及正阳县水厂的供水相续开通，薄山水库向灌区供水日益减少。今年年初市水利局已明文通知县政府，今年不能保证灌区用水。邢河水库是灌区补源最有效、最近的水源工程。且随着人畜饮水“地改表”的开展，邢河水库也是周边人畜安全饮水的主要水源。

（2）邢河水库建成后，在总干渠南 1km 处修建提水泵站，将水源提灌到薄山总干渠中，然后输送到下游的灌区中，利用现有的水利灌溉工程，非常便捷高效和经济合理灌溉近 20 万亩农田。

（3）促进精神文明和社会稳定。河道的生态修复，人居环境的改善，收入的增加，有利于社会稳定，有利于提高当地居民的精神文明。

（4）显著提高下游河道防洪除涝能力，保障了两岸居民的人畜饮水安全。改善了库区及两岸水生态环境，奠定了薄山水库下游水利风景基础。

2.3 经济效益分析

本项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

本项目运营后主营业务收入主要为水库整治同时产生的河沙销售收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入等。本项目建成投入使用后，在 15 年期债券存续期间将实现收入合计 28,832.72 万元。

第三章 项目投资估算与资金筹措方案

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括：工程费用；建设征地移民补偿费；环境保护费用；水土保持费用及其它费用等。

3.2 估算说明

（1）建筑工程部分是依据建筑、结构等各专业提供的工程建设内容，参照建设方提供的有关方面的资料进行编制；

（2）安装工程参照《市政建设项目可行性研究投资估算编制办法》；

（3）设备购置费依据设备专业提供设备规格按现行市场价格进行估算；

（4）2013 年版《河南省建设工程工程量清单综合单价》；

（5）近期驻马店市建设工程标准定额站主办发布的驻马店市造价信息及其他有关经济文件；

（6）勘察设计费按国家计委、建设部计价格（2002）10 号文关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知计算；

（7）建设单位管理费：根据财政部财建[2016]504 号有关规定计取费用。

（8）工程建设监理费：依据国家发改委、建设部发改价[2007]670 号计取费用。

（9）标代理造价咨询服务费、项目建议书规划咨询费和环境评价费：依据国家发改委计价格相关文件计取。

（10）工程保险费：依据相关文件以工程费用的 0.6%计取费用计取。

（11）施工图审查费：依据以勘察设计费的 6.5%计取本费用。

（12）基本预备费：按第一、第二部分费用的 5%计取。

3.3 投资估算

本项目总投资为 23,472.00 万元。其中工程部分 18,000.00

万元，建设征地移民补偿投资 1,560.00 万元，环境保护费用、水土保持费用及其它费用为 3,912.00 万元。

投资估算明细表

编 号	工程或费用名 称	单 位	数 量	单价（元）	合计（万元）
1	挡水坝	m3	100,000.00	40.00	400.00
2	泄洪闸 6m 高	m	120.00	350,000.00	4,200.00
3	输水洞	座	2.00	1,500,000.00	300.00
4	桥梁	m2	7,600.00	5,000.00	3,800.00
5	险工护坡	m2	240,000.00	300.00	7,200.00
6	泵站	座	1.00	6,000,000.00	600.00
7	渡槽	m	1,500.00	4,000.00	600.00
8	管理房	m2	1,200.00	2,000.00	240.00
9	防汛道路	km	15.00	400,000.00	600.00
10	车辆及设备				60.00
11	征地迁赔	亩	260.00	60,000.00	1,560.00
	小 计				19,560.00
12	其它	%	19,560.00	20.00	3,912.00
	合 计				23,472.00

3.4 资金筹措计划

1、项目资金来源

本项目总投资 23,472.00 万元，其中：拟申请专项债券资金 11,000.00 万元，项目资本金 12,472.00 万元，由确山县财政安排，占项目总投资的 53.14%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	12,472.00	53.14%

债券资金	11,000.00	46.86%
其它资金		
合计	23,472.00	100.00%

（2）项目资金使用计划

本项目总投资23,472.00万元，其中：拟申请专项债券资金11,000.00万元，剩余资金12,472.00万元，通过确山县财政安排。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。资金筹措计划具体安排如下表所示：

资金筹措计划表

序号	项目	合计	建设期
			2022年度
一	总投资	23,472.00	23,472.00
二	资金筹措	23,472.00	23,472.00
1	发行债券	11,000.00	11,000.00
2	配套资金	12,472.00	12,472.00

3.5 项目资金保障措施

本项目将严格按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的要求使用专项债券资金，根据项目建设进度，编制项目资金使用计划，尽快落实项目配套资金，保障项目资金全部投入本项目建设中。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国

发〔2015〕43 号）；

2、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）；

3、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

4、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43 号）；

5、《确山县邢河水库项目可行性研究报告》。

4.2 债券申请及使用计划

本项目拟申请政府专项债券资金 11,000.00 万元，本次申请使用 11,000.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请发行专项债券 11,000.00 万元，期限十五年，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

4.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于确山县邢河水库项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

5.1 项目主体及运作模式

1、项目主体

本项目建设主体和债券资金申请单位均为确山县水利局，项目建成后，项目资产将登记到确山县水利局名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

2、项目运营模式

本项目为水库整治同时产生的河沙销售收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入。项目建成后，确山县水利局通过招聘专业人员组成运营团队来运行该项目。

3、项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，确山县水利局与确山县财政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算”，并对项目收入和支出实行财政监管制，不得擅自挪用、挤占，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，加强审计监督，对项目预期收入资金定期与不定期进行督查，确保债券到期能够及时还本付息。

5.2 现金流入

本项目主要收入来源为水库整治同时产生的河沙销售收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入等。

（1）销售河沙收入

依照河南省水文总站 1984 年出版的《河南省地表水资源附图》，查得该流域侵蚀模数介于 200～500t/k ㎡·年。由于该水库上游汇流区基本为山区，植被较好，汇流水入库时泥沙含量较多，取多年平均侵蚀模数 300t/k ㎡·年，淤积物

干容重 1.3t/m³，泥沙沉积率 0.85，则邢河水库平均每年悬移质泥沙淤积量为 4.68 万 m³（239*300/1.3*0.85）。根据本工程河道情况，β 值选取 0.20。故水库坝址以上年平均推移质输沙量为 0.94 万 m³。根据地质情况，估算清淤量的 80%为可销售的沙石量，每年约 4.496 万 m³可用于出售,根据对确山县及周边县市沙石市场交易情况的调研，沙石料的交易价格按 130 元每立方米计算。该项目可实现销售沙石收入 8,182.72 万元。

（2）灌溉收入

本项目建成后，按有、无项目对比灌溉和农业技术措施可获得的总增产值，经计算，可灌溉 20 万亩，且区域内粮食作物的种植比例为 75%，一般经济作物的种植面积为 25%，项目区内农业供水指导水价为 0.448 元/m³。根据《河南省地方标准-农业用水定额》（DB41/T958-2014）计算所得，项目区粮食作物、一般经济作物每年综合灌溉定额分别为 222m³/亩，191m³/亩，本项目建成后第一年至第五年运营负荷率为 40%，以后每五年递增 5%测算。

（3）人畜安全饮水收入

本项目建成后，可保证水库周边居民生产生活用水，按照年用水量 280 万吨，水价 2 元/吨，本项目建成后第一年至第五年运营负荷率为 70%,以后每五年递增 5%测算。

（4）经营管理权收入

本项目完成后，项目单位计划将邢河水库水域（4125 亩）整体打包统一经营管理权对外出租，按照上述的经营模式，根据确山县水利局与个体户李建新签订的租赁意向书，约定水面养殖面积 4125 亩统一经营管理权租金 200 万元/年。

本项目建成投入使用后，在 15 年期债券存续期间将实现收入如下：

主营业务收入预测

单位：万元

项目	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年
一、销售沙石收入	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**584.48**
销售数量（m^3）	44,960.00	44,960.00	44,960.00	44,960.00	44,960.00
销售单价（元/ m^3）	130.00	130.00	130.00	130.00	130.00
二、灌溉收入	**767.87**	**767.87**	**767.87**	**767.87**	**767.87**
1、一般经济作物灌溉收入	171.14	171.14	171.14	171.14	171.14
一般经济作物灌溉面积（万亩）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
每亩用水量（m^3 /年）	191.00	191.00	191.00	191.00	191.00
运营负荷比例	40%	40%	40%	40%	40%
灌溉用水单价（元/m^3）	0.448	0.448	0.448	0.448	0.448
2、粮食作物灌溉收入	596.74	596.74	596.74	596.74	596.74
粮食作物灌溉面积（万亩）	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
每亩用水量（m^3/年）	222.00	222.00	222.00	222.00	222.00
运营负荷比例	40%	40%	40%	40%	40%
灌溉用水单价（元/m^3）	0.448	0.448	0.448	0.448	0.448
三、人畜安全饮水收入	**392.00**	**392.00**	**392.00**	**392.00**	**392.00**

项目	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年
年用水量（万亩）	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
运营负荷比例	70%	70%	70%	70%	70%
饮水单价（元/m³）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
四、经营管理权收入	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**200.00**
合计	**1,944.35**	**1,944.35**	**1,944.35**	**1,944.35**	**1,944.35**

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年
一、销售沙石收入	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**584.48**
销售数量（m³）	44,960.00	44,960.00	44,960.00	44,960.00	44,960.00
销售单价（元/ m³）	130.00	130.00	130.00	130.00	130.00
二、灌溉收入	**863.86**	**863.86**	**863.86**	**863.86**	**863.86**
1、一般经济作物灌溉收入	192.53	192.53	192.53	192.53	192.53
一般经济作物灌溉面积（万亩）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
每亩用水量（m³/年）	191.00	191.00	191.00	191.00	191.00
运营负荷比例	45%	45%	45%	45%	45%
灌溉用水单价（元/m³）	0.448	0.448	0.448	0.448	0.448
2、粮食作物灌溉收入	671.33	671.33	671.33	671.33	671.33
粮食作物灌溉面积（万亩）	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
每亩用水量（m³/年）	222.00	222.00	222.00	222.00	222.00
运营负荷比例	45%	45%	45%	45%	45%
灌溉用水单价（元/m³）	0.448	0.448	0.448	0.448	0.448
三、人畜安全饮水收入	**420.00**	**420.00**	**420.00**	**420.00**	**420.00**
年用水量（万亩）	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
运营负荷比例	75%	75%	75%	75%	75%
饮水单价（元/m³）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
四、经营管理权收入	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**200.00**

项目	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年
合计	**2,068.34**	**2,068.34**	**2,068.34**	**2,068.34**	**2,068.34**

（续上表）

项目	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	合计
一、销售沙石收入	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**584.48**	**8,182.72**
销售数量（m^3）	44,960.00	44,960.00	44,960.00	44,960.00	
销售单价（元/ m^3）	130.00	130.00	130.00	130.00	
二、灌溉收入	**959.84**	**959.84**	**959.84**	**959.84**	**11,998.00**
1、一般经济作物灌溉收入	213.92	213.92	213.92	213.92	2,674.00
一般经济作物灌溉面积（万亩）	5.00	5.00	5.00	5.00	
每亩用水量（m^3/年）	191.00	191.00	191.00	191.00	
运营负荷比例	50%	50%	50%	50%	
灌溉用水单价（元/ m^3）	0.448	0.448	0.448	0.448	
2、粮食作物灌溉收入	745.92	745.92	745.92	745.92	9,324.00
粮食作物灌溉面积（万亩）	15.00	15.00	15.00	15.00	
每亩用水量（m^3/年）	222.00	222.00	222.00	222.00	
运营负荷比例	50%	50%	50%	50%	
灌溉用水单价（元/ m^3）	0.448	0.448	0.448	0.448	
三、人畜安全饮水收入	**448.00**	**448.00**	**448.00**	**448.00**	**5,852.00**
年用水量（万亩）	280.00	280.00	280.00	280.00	
运营负荷比例	80%	80%	80%	80%	
饮水单价（元/ m^3）	2.00	2.00	2.00	2.00	
四、经营管理权收入	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**200.00**	**2,800.00**
合计	**2,192.32**	**2,192.32**	**2,192.32**	**2,192.32**	**28,832.72**

5.3 现金流出

本项目现金流出为运营成本，根据项目建设与运营特点，运营成本主要包括：清淤成本，工资及福利费，工程维护及其他费用和税金。

（1）清淤成本主要为水库治理清淤过程中发生的清淤成本，按照 10.52 元/立方米测算。

（2）工资及福利费主要为项目运营期间人员工资及福利费，本项目运营期拟定员工 20 人，年工资及福利费按照 5.64 万元估算，即 112.80 万元。

（3）工程维护及其他费用:工程维护修理费包括工程各类建筑物和设备的岁修养护费及一般防汛经费；材料、燃料及动力费包括消耗的原材料、辅助材料、备品配件、燃料及动力费用；管理费包括办公费、差旅费、邮电费、水电费、会议费、房屋修缮费及工会经费等；其它直接费用包括技术开发费、工程观测试验费、小型机具更新改造费、生物隐患防治费等。费率参照《建设项目经济计算规范》规定的水平，按固定资产投资的 1.0%，即为 234.72 万元。

考虑到通货膨胀因素，本项目成本按照每 5 年增加 2%测算。

（4）税金：本项目主营业务收入主要为河沙销售收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入等，税金主要包括增值税、城建税、教育费附加、企业所

得税、资源税。根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）和《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）相关规定，增值税一般纳税人销售自产的建筑用生产建筑材料所用的砂、土、石料，可选择按照简易办法依照 6%的征收率计算缴纳增值税。对于小规模纳税人不适用增值税税率，销售河沙收入以及项目建成后灌溉收入，人畜安全饮水收入和经营管理权收入等应按 3%的征收率缴纳增值税。项目实施单位作为非应税单位，产生的应纳税收入，参照小规模纳税人标准，增值税适用3%的征收率简易征收。城建税税率按照5%估算、教育费附加税率按照5%估算、企业所得税税率按照25%估算。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年
清淤成本	57.61	57.61	57.61	57.61	57.61
工资及福利费	112.80	112.8	112.8	112.8	112.8
工程维护及其他费用	234.72	234.72	234.72	234.72	234.72
税金	73.53	73.53	73.53	73.53	73.53
合计	478.66	478.66	478.66	478.66	478.66

（续上表）

项目	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年
清淤成本	58.76	58.76	58.76	58.76	58.76
工资及福利费	115.06	115.06	115.06	115.06	115.06
工程维护及其他费用	239.41	239.41	239.41	239.41	239.41

项目	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年
税金	77.51	77.51	77.51	77.51	77.51
合计	490.74	490.74	490.74	490.74	490.74

（续上表）

项目	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	合计
清淤成本	59.93	59.93	59.93	59.93	821.54
工资及福利费	117.36	117.36	117.36	117.36	1,608.71
工程维护及其他费用	244.20	244.2	244.2	244.2	3,347.48
税金	148.94	169.40	187.96	206.52	1,468.04
合计	570.43	590.89	609.45	628.01	7,245.77

5.4 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本预测，假设本项目在债券存续期第二年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第二年	1,944.35	478.66	1,465.69
第三年	1,944.35	478.66	1,465.69
第四年	1,944.35	478.66	1,465.69
第五年	1,944.35	478.66	1,465.69
第六年	1,944.35	478.66	1,465.69
第七年	2,068.34	490.73	1,577.60
第八年	2,068.34	490.73	1,577.60
第九年	2,068.34	490.73	1,577.60
第十年	2,068.34	490.73	1,577.60
第十一年	2,068.34	490.73	1,577.60
第十二年	2,192.32	570.44	1,621.88
第十三年	2,192.32	590.89	1,601.43

年度	主营业务收入	运营成本	现金净流入
第二年	1,944.35	478.66	1,465.69
第十四年	2,192.32	609.45	1,582.87
第十五年	2,192.32	628.02	1,564.30
合计	28,832.72	7,245.77	21,586.95

5.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券 11,000.00 万元，期限十五年，假设债券票面利率 4.50%，在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年		495.00	495.00	
第二年		495.00	495.00	1,465.69
第三年		495.00	495.00	1,465.69
第四年		495.00	495.00	1,465.69
第五年		495.00	495.00	1,465.69
第六年	550.00	495.00	1,045.00	1,465.69
第七年	550.00	470.25	1,020.25	1,577.60
第八年	550.00	445.50	995.50	1,577.60
第九年	550.00	420.75	970.75	1,577.60
第十年	550.00	396.00	946.00	1,577.60
第十一年	1,650.00	371.25	2,021.25	1,577.60
第十二年	1,650.00	297.00	1,947.00	1,621.88
第十三年	1,650.00	222.75	1,872.75	1,601.43
第十四年	1,650.00	148.50	1,798.50	1,582.87
第十五年	1,650.00	74.25	1,724.25	1,564.30
合计	11,000.00	5,816.25	16,816.25	21,586.95
本息覆盖倍数	1.28			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为 1.28，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资

金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、工期

拖延项目工期的因素非常多，如设计方案的稳定、项目实施方的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

风险控制措施：

（1）项目单位将坚持严格的项目招投标制度，聘请技术实力和管理能力较强的施工单位，确保项目按期竣工达标。

（2）项目单位将通过科学合理的工程设计，制定事前、事中、事后风险管理体系，严格执行施工计划，确保项目如期建成。

2、工程事故

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，在施工中发生的事故都会造成较大的影响和损失。工程事故会引起工程延期、人员伤亡、投

资增加等。

风险控制措施：深化各阶段设计方案，选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度。同时，与施工单位签订安全协议，购买相关保险，严格按照技术措施施工，确保施工安全。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

1、利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划安排，提高资金使用效率，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

2、成本上升风险

由于本项目投资规模大、施工强度高、建设周期长，对物质设备的技术性能要求高，项目建设期间有可能会发生材料及劳动力成本上升的风险；项目建成后，需要进行合理的日常维护管理，以保证正常的运营，意外因素可能会对设施的使用产生影响，从而增加维护成本，导致成本上升的风险。

风险控制措施：为控制成本上升风险，项目实施方将继续完善项目资金预算和管理制度，对该项目投资、运营成本进行精准预测和严格控制。

确山县妇幼健康服务能力提升工程

项目收益与融资自求平衡

专项债券实施方案

项目单位：确山县妇幼保健院

主管部门：确山县卫生健康体育委员会

财政部门：确山县财政局

目录

第一章 项目基本情况 1

1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 建设地点 1
1.4 项目性质 2
1.5 建设内容与规模 2
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 3
1.8 主要经济技术指标 3
1.9 项目审批手续 3
1.10 主管部门责任 4

第二章 项目事前绩效评估及经济社会效益分析 5

2.1 事前绩效评估 5
2.2 社会效益分析 7
2.3 经济效益分析 8

第三章 项目投资估算与资金筹措方案 9

3.1 估算范围 9
3.2 编制方法和估算指标 9
3.3 投资估算 10
3.4 资金筹措及投资计划 13

第四章 项目专项债券融资方案 14

4.1 编制依据 14
4.2 债券申请及使用计划 14
4.3 债券规模和期限安排 14
4.4 专项债券使用方向合规性 14
4.5 投资者保护措施 15

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 15

5.1 项目主体及运作模式 15
5.2 现金流入 16
5.3 现金流出 18
5.4 项目现金净流入 20
5.5 资金平衡分析 21

第六章 风险分析 22

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 22
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 22

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

确山县妇幼健康服务能力提升工程

1.2 项目单位

项目申报单位：确山县妇幼保健院

单位住所：河南省确山县盘龙镇解放路中段 68 号

法定代表人：张德林

经费来源：事业收入

开办资金：263 万元

统一社会信用代码：12412821418846038 3

举办单位：确山县卫生和计划生育委员会

宗旨和业务范围：为妇女儿童身体健康提供保健服务。妇女保健、妇女病普查、遗传病筛查、产前诊断与接生、高危孕产妇筛查、治疗与监护儿童疾病防治、妇幼卫生监测与信息管理。确山县妇幼保健院系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以确山县妇幼健康服务能力提升工程申请专项债券资金的主体资格。

1.3 建设地点

本项目位于确山县三里河街道办事处，东至龙山路，西至耕地，南至联通公司，北至农发行。

1.4 项目性质

根据财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）2022 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目建设属于社会事业范畴。

本项目的建设，符合确山县自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；属于财政部办公厅国家发展改革委员会办公厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）支持范围。项目建成后能够产生租赁收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

本项目占地面积为 50 亩，总建筑面积 42,526 ㎡。地上建筑面积为 36,000 ㎡，其中新建门诊楼一栋 6,600 ㎡，8 层框剪结构；病房楼一栋 25,500 ㎡（含孕产妇急救中心和新生儿急救中心），10 层框剪结构；科研、培训楼一栋 3,900 ㎡，4 层框架结构。地下建筑面积为 6,526 ㎡,框剪结构。本项目建成可增加床位 300 张。

1.6 建设期

本项目建设期为 24 个月，根据项目实际情况及现阶段进度，本项目预计在 2022 年 1 月开工，预计在 2023 年 12

月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资 26,000.00 万元，其中：建筑工程费用为 16,706.78 万元，设备工程 5,252.48 万元，安装工程费用为 663.12 万元，其他工程费 3,377.62 万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	数据
一	床位数	张	300
二	建设期	月	24
三	经济数据		
3.1	项目总投资	万元	26,000.00
	其中：规模总投资	万元	26,000.00
3.2	资金筹措	万元	26,000.00
	其中：债券资金	万元	8,800.00
	县财政安排	万元	17,200.00

1.9 项目审批手续

2020 年 3 月 20 日，确山县自然资源局下发《关于确山县妇幼健康服务能力提升工程的用地审查意见》（确自然资〔2020〕74 号）。

2020 年 06 月 03 日，确山县自然资源局颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（确用字第 411725202000001 号），本建设项目符合国土空间用途管制要求。

2020 年 03 月 20 日，确山县自然资源局颁发《建设用地规划许可证》（确地字第[2020]016 号），本建设工程符合城乡规划要求。

2020 年 06 月 03 日，确山县自然资源局颁发《建设工程规划许可证》（确建字第 411725202000003 号），本建设工程符合城乡规划要求。

2020 年 9 月 28 日，确山县环境保护局下发《关于确山县妇幼健康服务能力提升工程项目环境影响报告表的审批意见》（确环评表〔2020〕53 号），原则批准该项目《报告表》。

2020 年 8 月 4 日，确山县发展和改革委员会下发《关于确山县妇幼健康服务能力提升工程可行性研究报告的批复》（确发改审批〔2020〕118 号），同意确山县妇幼健康服务能力提升工程建设。

1.10 主管部门责任

本项目主管部门为确山县卫生健康体育委员会，项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估及经济社会效益分析

2.1 事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，项目单位及主管部门根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

本项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估如下：

确山县妇幼健康服务能力提升项目					
一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性《15分)	项目实施必要性	①项目是否与国家、省、市，以及相关行业宏观政策相关，②项目是否属于专项债支持领域。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	项目预期收益是否清晰明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5	

项目建设投资合规性与项目成熟度(15 分)	项目建设投资合规性	项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	10	10	
	项目成熟度	①项目是否已经取得了用地许可，是否符合用地规划的要求；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	5	5	
	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定②财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。	5	5	
项目资金来源和到可行性(10 分)	项目资金来源和到位可行性	项目资金到位是否得到有效落实。	5	5	
项目收入、成本、收益预测合理性(30 分)	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性(10 分)	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否地方财力匹配；②项目申请专项债额度是否与实际需要匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点(10 分)	项目偿债计划可行性	①是否建立项目对应收入及时足额缴入国库制度；②是否建立项目单位未落实还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。	5	5	
	项目偿债风险点	项目是否能够实现偿债资金来源与融资自求平衡。	5	5	
绩效目标合理性(10 分)	目标合理性	①项目是否有绩效目标:②绩效目标与部门职责、长期规划目标及年度工作目标是否一致;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可考核等。	10	5	部分指标设定不够细化
综合分数及等级				95	

备注:绩效评估等级分为优秀、良好、一般、较差四个等级，满分 100 分，其中 90 分-100 分为“优秀”、80 分-90 分(不含)为“良好”、70 分-80 分(不含)为“一般”、60 分-70 分(不含)为“较差”。

本项目建设后将改善确山县妇幼保健院就医环境，有利于确山县人民的身心健康，对于提升确山县居民生活水平具有重要作用。为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指表	产出指标	数量指标	床位	300
			项目建设总面积	42,526 ㎡
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2022 年 1 月
			项目完工日期	2023 年 12 月
		成本指标	项目总投资	≤26000 万元
			平均运营成本	≤7100 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年收入	≥8360 万元
		社会效益指标	确山县医疗条件	有效提升
			基础设施水平	有效改善
		生态效益指标	对区域生态环境的提升或影响程度	明显提升
			对宜居的生活环境和投资环境影响	明显提升
		可持续影响指标	改善居住和生活环境	明显提升
			运营年限	≥30 年

2.2 社会效益分析

确山县妇幼健康服务能力提升工程，能够进一步提高妇幼保健院的治疗条件和综合实力，改善妇幼保健院的医疗条件，创造一个良好的整体医疗环境，满足人民群众对就医条件越来越高的要求，社会效益较为明显。

随着社会的发展，群众对医疗保健的要求越来越高，妇

幼保健院也越来越受到人们的重视。党和国家对卫生事业一直十分重视，确山县人民政府也明确提出要加快发展医疗卫生事业，而确山县卫生事业“十三五”规划更是明确提出了要完善疾病预防控制体系建设和加强完善医疗救治体系建设，确山县卫健委也明确指出：大力推进疾控体系建设，全面加强重大疾病防治，以及大力发展城市卫生服务，全面提升服务水平，采取多找措施，完善各项制度，解决群众看病难、看病贵的问题。确山县妇幼保健院医疗服务工作突出的矛盾是供需之间不平衡，其医疗技术、教学水平、科研成果和设备配套均达到了一定水平；但在妇幼保健院的建设和就医环境方面远远落后于需求，无法与其他妇幼保健院相比。因此本项目的建设是十分必要的。通过对本项目的深入研究，认为项目建成后，对确山县的发展和周边地区发展的需要，提供了与之相匹配的硬件设施和整体环境，对社会经济的可持续发展有着积极的意义，定会受到良好的社会效益。

2.3 经济效益分析

本项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而拉动这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

本项目运营后主营业务收入主要为门诊收入、住院收

入。项目建设期 24 个月。预计在第三年投入运营，在债券存续期内本项目累计实现医疗收入 108,796.42 万元、医疗成本 92,185.68 万元。

第三章 项目投资估算与资金筹措方案

3.1 估算范围

确山县妇幼健康服务能力提升工程投资估算范围包括新建建筑物的建筑工程费、安装工程费、设备购置费等的第一部分费用，前期工作费、设计费、工程监理费等的其它费用，基本预备费等。

3.2 编制方法和估算指标

1、工程费用根据相同结构的类似工程决算，并参考现行市场材料价格和驻马店市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2、机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3、建筑材料价格均依据驻马店市现行规定并结合当前的市场情况进行估算。

4、其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中：

（1）前期工作费：按计价格〔1999〕1283 号文规定计入；

（2）建设单位管理费：按豫财建〔2002〕125 号文件规

定计入；

（3）地质勘察费：以建筑物占地面积 15 元/平方米计入；设计费参照国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文，取工程费用的 2.4%；

（4）工程监理费：参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格〔2007〕670 号文规定计入；

（5）招标代理费：按河南省计委豫计收费〔2003〕2 号文计入；

（6）施工图审核费：按豫政〔2008〕52 号文，以设计收费的 5%计入；

（7）工程造价咨询服务费：按豫发改委收费〔2004〕1765 号文规定计入；

（8）环评费用：根据国家发展计划委员会、国家环境保护总局环境影响评价收费标准计价格〔2002〕125 号文件规定计入；

5、基本预备费率取 5%。

3.3 投资估算

本工程投资估算共计 26,000.00 万元，其中：建筑工程费用为 16,706.78 万元，设备工程 5,252.48 万元，安装工程费用为 663.12 万元，其他工程费 3,377.62 万元。投资估算明细如下表：

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				
		建筑工程	设备工程	安装工程	其它工程	合计
	项目总投资	16825.26	4995.52	723.88	3455.33	26000.00
一	建安工程费	16825.26	4995.52	723.88		22544.66
（一）	地上建筑					
1	主体工程	11160.00				11160.00
2	装饰部分（含电梯）	2376.00				2376.00
3	水电暖及空调		1728.00	432.00		2160.00
4	消防及安全、环保		345.60	86.40		432.00
（二）	地下建筑					
1	主体工程	2218.84				2218.84
2	装饰部分	293.67				293.67
3	水电暖		167.07	41.77		208.83
4	消防及安全、环保		73.09	18.27		91.36
（三）	配套附属工程					
1	污水处理站	330.00				330.00
2	道路广场	127.80				127.80
3	绿化及景观	318.95				318.95
4	给排水		183.72	45.93		229.64
5	供配电（含弱电）		204.13	51.03		255.16

6	信息化建设及设备		2100.00			2100.00
7	消防及环保		193.92	48.48		242.40
二	第二部分：工程建设其				860.04	860.04
1	土地费用				0.00	0.00
2	建设单位管理费				213.36	213.36
3	前期工程咨询费				12.00	12.00
4	勘察设计费				318.945	318.95
4.1	工程设计费				255.16	255.16
4.2	工程勘察费				63.79	63.79
5	工程监理费				148.84	148.84
6	招标代理费				36.82	36.82
7	工程造价咨询费				90.18	90.18
8	施工图设计审查费				31.89	31.89
9	环境影响评价费				8.00	8.00
	工程费和工程其它费					23404.70
三	工程预备费				1170.24	1170.24
四	建设期利息				1425.06	1425.06
五	总计					26000.00

3.4 资金筹措及投资计划

3.4.1 项目资金来源

本项目总投资 26,000.00 万元，其中计划申请专项债券资金 8,800.00 万元，项目资本金 17,200.00 万元，由确山县财政安排，占项目总投资的 66.15%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。资金筹措计划具体安排如下表所示：

资金筹措计划表

单位：万元

项目	金额	比例
资本金（使用财政资金）	17,200.00	66.15%
债券资金	8,800.00	33.75%
其它资金	-	-
合计	26,000.00	100.00%

3.4.2 项目资金投资计划

本项目总投资 26,000.00 万元，建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			第一年	第二年
一	总投资	26,000.00	15,000.00	11,000.00
二	资金筹措	26,000.00	15,000.00	11,000.00
1	发行债券	8,800.00	8,800.00	-
2	配套资金	17,200.00	6,200.00	11,000.00

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2015〕43 号）。

2、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）。

3、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）。

4、确山县妇幼健康服务能力提升工程可行性研究报告。

4.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额 8,800.00 万元，2022 年计划使用 8,800.00 万元、本次申请使用 8,800.00 万元。

4.3 债券规模和期限安排

本项目计划申请使用债券资金总额 8,800.00 万元，期限十五年，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。

4.4 专项债券使用方向合规性

根据《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），本项目建设属于社会事业范畴，专项债券使用方向合规。

4.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于确山县妇幼健康服务能力提升工程。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第五章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

5.1 项目主体及运作模式

5.1.1 项目主体

本项目建设主体与债券资金申报单位为确山县妇幼保健院，项目建成后，项目资产也将登记到确山县妇幼保健院名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

5.1.2 项目运营模式

本项目建设完成后由确山县妇幼保健院负责运营。确山县妇幼保健院在债券存续期内将加大卫生技术人员培训力度，全面提高诊疗水平，加强卫生院管理水平全面提高卫生院管理水平，保证确山县妇幼保健院健康发展。

5.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，确山县妇幼保健院与确山县财政局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

5.2 现金流入

本项目运营后医疗收入主要为门诊收入、住院收入。收入测算根据确山县妇幼保健院 2017-2019 年度门诊与住院收入测算，近 3 年主要数据如下：

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度
门诊收入	14,999,719.50	18,623,334.92	21,360,155.32
门诊量	106,093	105,469	118,294
门诊单价	141.38	176.58	180.57
住院收入	18,260,129.50	19,094,250	19,705,266
住院总床日	49823	50918	50918
每床日收费	366.50	375.00	387.00
使用率	91%	93%	93%

通过上表可以看出门诊量除 2018 年较低外，2017、2019 年度比较接近，门诊单价在逐年递增；住院总床日与单价均处于递增状态。本项目建设期为 24 个月，考虑到本项目建

设后确山县妇幼保健院的医疗条件将进一步完善，故本次预测门诊收入使用的门诊量按照2019年度118,294人次的基础上每年递增5%测算，增长至190,000人次不再增长；门诊单价按照2019年度180.57元的基础上每年递增3%测算。项目建成后设置床位300张，2019年度实际住院总床日除以本项目建设完成后理论最大住院总床日为46.50%，出于谨慎性原则运营期第一年病床使用率按照 45%测算，以后每年增长5%，增长至95%后不再增长，每床日收费按照2019年度387元的基础上每年增长 3%测算。在债券存续期内本项目累计实现医疗收入108,796.42万元。

医疗收入测算表

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
门诊收入(万元)	2,701.96	2,922.17	3,160.32	3,417.89	3,696.45
门诊量（人次）	136,940	143,787	150,976	158,525	166,451
收费/次（元）	197.31	203.23	209.33	215.61	222.07
住院收入(万元)	2,083.79	2,384.80	2,701.99	3,036.06	3,387.72
住院总床日	49,275	54,750	60,225	65,700	71,175
住院床日收费（元）	422.89	435.58	448.65	462.11	475.97
合计	4,785.75	5,306.97	5,862.31	6,453.95	7,084.17

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
门诊收入(万元)	3,997.72	4,323.54	4,610.66	4,748.98	4,891.45
门诊量（人次）	174,774	183,513	190,000	190,000	190,000
收费/次（元）	228.74	235.60	242.67	249.95	257.44
住院收入(万元)	3,757.77	4,146.98	4,556.16	4,986.12	5,437.79
住院总床日	76,650	82,125	87,600	93,075	98,550
住院床日收费（元）	490.25	504.96	520.11	535.71	551.78
合计	7,755.49	8,470.52	9,166.82	9,735.10	10,329.24

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	合计
门诊收入(万元)	5,038.19	5,189.34	5,345.02	54,043.69
门诊量（人次）	190,000	190,000	190,000	-
收费/次（元）	265.17	273.12	281.32	-
住院收入(万元)	5,912.05	6,089.42	6,272.08	54,752.73
住院总床日	104,025	104,025	104,025	-
住院床日收费（元）	568.33	585.38	602.94	-
合计	10,950.24	11,278.76	11,617.10	108,796.42

5.3 现金流出

1、医疗成本的测算

根据确山县妇幼保健院提供的 2017-2019 年收入费用明细表，本项目医疗成本包括人员经费、卫生材料费、药品费、其他费用等支出，确山县妇幼保健院 2017-2019 年医疗支出情况如下表：

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度
人员经费	9,645,303.07	11,315,220.23	12,446,697.85
卫生材料费	6,471,837.14	7,625,604.48	8,712,688.49
药品费	6,812,460.15	8,006,884.71	8,297,798.56
其他费用	4,087,476.09	4,148,913.72	5,338,479.62
固定资产折旧费	3,498,649.64	4,070,646.08	4,763,878.44
无形资产摊销费	61,441	110,651.87	74,352
提取医疗风险基金	73,904.83	87,401.63	96,397.51
合计	30,651,071.92	35,365,322.71	39,730,292.47

通过计算得出确山县妇幼保健院医疗成本占医疗收入的比例分别是 92.16%、93.76%、96.75%，扣除非付现成本后分别为 81.23%、82.45%、84.73%。近三年出于增长趋势，故本项目在运营期医疗成本采用 2019 年医疗成本占医疗收

入的比例测算。在债券存续期内本项目累计实现医疗成本92,185.68万元。

医疗成本测算表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
人员经费	1,450.53	1,608.51	1,776.83	1,956.16	2,147.17
卫生材料费	1,015.37	1,125.96	1,243.78	1,369.31	1,503.02
药品费	967.02	1,072.34	1,184.56	1,304.10	1,431.45
其他费用	622.14	689.90	762.10	839.01	920.94
小计	4,055.07	4,496.72	4,967.27	5,468.58	6,002.58

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
人员经费	2,350.65	2,567.37	2,778.41	2,950.65	3,130.73
卫生材料费	1,645.45	1,797.16	1,944.89	2,065.46	2,191.51
药品费	1,567.10	1,711.58	1,852.27	1,967.10	2,087.16
其他费用	1,008.21	1,101.16	1,191.68	1,265.56	1,342.79
小计	6,571.40	7,177.26	7,767.25	8,248.77	8,752.20

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	合计
人员经费	3,318.96	3,418.53	3,521.08	32,975.59
卫生材料费	2,323.27	2,392.97	2,464.75	23,082.90
药品费	2,212.64	2,279.02	2,347.39	21,983.72
其他费用	1,423.52	1,466.23	1,510.22	14,143.47
小计	9,278.39	9,556.75	9,843.43	92,185.68

2、税金

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36号）附件3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，本项目收入属于（财税〔2019〕

36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：“（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

5.4 项目现金净流入

根据以上对医疗收入、医疗成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

单位：万元

年度	医疗收入	医疗成本	现金净流入
第三年	4,785.75	4,055.07	730.68
第四年	5,306.97	4,496.72	810.25
第五年	5,862.31	4,967.27	895.04
第六年	6,453.95	5,468.58	985.37
第七年	7,084.17	6,002.58	1,081.59
第八年	7,755.49	6,571.40	1,184.09
第九年	8,470.52	7,177.26	1,293.26
第十年	9,166.82	7,767.25	1,399.57
第十一年	9,735.10	8,248.77	1,486.33
第十二年	10,329.24	8,752.20	1,577.04

年度	医疗收入	医疗成本	现金净流入
第十三年	10,950.24	9,278.39	1,671.85
第十四年	11,278.76	9,556.75	1,722.01
第十五年	11,617.10	9,843.43	1,773.67
合计	108,796.42	92,185.68	16,610.74

5.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券8,800.00万元,期限十五年,从第6年开始还本,第6-10年每年偿还本金的5%,第11-15年每年偿还15%。假设债券票面利率4.50%,在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下:

单位:万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年		396.00	396.00	-
第二年		396.00	396.00	
第三年		396.00	396.00	730.68
第四年		396.00	396.00	810.25
第五年		396.00	396.00	895.04
第六年	440.00	396.00	836.00	985.37
第七年	440.00	376.20	816.20	1,081.59
第八年	440.00	356.40	796.40	1,184.09
第九年	440.00	336.60	776.60	1,293.26
第十年	440.00	316.80	756.80	1,399.57
第十一年	1,320.00	297.00	1,617.00	1,486.33
第十二年	1,320.00	237.60	1,557.60	1,577.04
第十三年	1,320.00	178.20	1,498.20	1,671.85
第十四年	1,320.00	118.80	1,438.80	1,722.01
第十五年	1,320.00	59.40	1,379.40	1,773.67
合计	8,800.00	4,653.00	13,453.00	16,610.74
本息覆盖倍数	1.23			

综上所述:本项目预期收益对拟使用的专项债券本息覆

盖倍数为 1.23，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、资金未能及时足额到位的风险。控制措施：将项目纳入当地重点工程项目，做好规划，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

2、未能及时完工的风险。控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

3、工程质量不达标的风险。控制措施：加强事前事中检查，严格按照标准建设，打造精品工程。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

1、建设成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入调研、分析项目情况，充分评估项目各项成本变化风险及财政承受能力。实际过程中严格按照标准执行，将各项成本控制在合理水平。

2、项目未能及时产生收入或收入低于预期的风险。控制措施：为项目实施提供有利的政策、资金保障，加强组织协调，确保项目顺利实施。

3、上级政策调整或宏观经济形势变化带来的风险。控

制措施：密切关注政策导向和宏观经济形势的变化趋势，做好预案，尽量减轻对项目的不利影响。

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目
项目收益与融资自求平衡
专项债券实施方案

项目单位：

主管部门

财政部门：

目　录

第一章 项目基本情况 3

1.1 项目名称 3
1.2 项目单位 3
1.3 建设地点 3
1.4 项目性质 3
1.5 建设内容与规模 4
1.6 建设期 5
1.7 项目总投资 5
1.8 主要经济技术指标 5
1.9 项目审批手续 7
1.10 主管部门责任 8

第二章 项目事前绩效评估 8

第三章 经济社会效益分析 12

3.1 社会效益分析 12
3.2 经济效益分析 14

第四章 项目投资估算与资金筹措方案 15

4.1 估算范围 15
4.2 估算说明 15
4.3 投资估算 16
4.4 资金筹措计划 20
4.4.1 项目资金来源 20

第五章 项目专项债券融资方案 21

5.1 编制依据 21
5.2 债券申请及使用计划 21
5.3 债券规模和期限安排 21
5.4 专项债券使用方向合规性 21
5.5 投资者保护措施 22

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况 22

6.1 项目主体及运作模式 22
6.1.2 项目运营模式 22
6.1.3 项目收益管理 23
6.2 现金流入 23
6.3 现金流出 30
6.4 项目现金净流入 34
6.5 资金平衡分析 35

第七章 风险分析 36

7.1 风险因素 36

7.2 风险应对措施 37

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目

1.2 项目单位

本项目的申报单位为遂平县文化广电和旅游局。遂平县文化广电和旅游局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的事业单位，具备以遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目申请专项债券资金的主体资格。

1.3 建设地点

河南省驻马店市遂平县嵖岈山小镇创建规划区的小镇商贸区、小镇综合服务接待区

1.4 项目性质

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号），2022年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链等物流基础设施（含粮食仓储物流设施）、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程等领域。本项目属于社会事业领域。

本项目的建设，符合遂平自然条件、人文环境和国民经济发展的要求；符合财政部办公厅国家发展改革委员会办公

厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）文件支持范围。项目建成后能够产生房屋租赁收入、停车位收入及广告运营收入，属于有一定收益的公益性项目。

1.5 建设内容与规模

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目占地总面积 48,240 平方米左右（约 72.36 亩），从缅怀建国初期社会主义农业生产的辉煌历史出发，建设嵖岈山人民公社广场（占地 20,520 平方米）、小镇美食文化城（建筑面积 12,312 平方米）、生态停车场 2 处（192 个车位），配套建设道路、强弱电、给排水、停车位、绿化、消防、广告牌等基础设施，为文旅游客提供宜居、美食、娱乐休闲服务。

具体内容为：1、嵖岈山人民公社广场：广场铺砌 20,520 平方米、雨水管网（含检查井）560 米、污水管网（含检查井）200 米、给水管网（含消防水）410m、场内道路 2,052 平方米、绿化 8,208 平方米、建筑面积 48 平方米公厕 1 座及雕塑、健身器材、照明及监控、环卫、广告牌等基础设施；2、小镇文化美食城：人民公社时期式建筑 12,312 平方米及道路、电力照明、给排水、消防、环卫、绿化、广告牌等配套基础设施；3、生态停车场：场内道路 867 平方米、停车位 4,913 平方米、充电桩 10 个及给排水、消防、厕所、环卫、

广告牌等配套基础设施。

其中广告牌设施为：在遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目区内设置灯箱200个（尺寸0.6m×2m）、立牌（80个，尺寸0.8m×2m）、单立柱（80个，尺寸4m×2m）、巨幅（60个，尺寸 22平方米）、条幅（含气球100个，尺寸8平方米）、拱形门（跨项目内道路等32个，每个8平方米左右），设置4块大型 LED 显示屏广告牌，尺寸8m×12m，根据有关规定，结合现场情况统一设计安装。

1.6 建设期

根据《遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目可行性研究报告》本项目建设期为2年，根据项目实际情况及现阶段进度，本项目计划于2021年1月开工，预计在2022年12月完工。

1.7 项目总投资

本项目总投资为 9,765.41 万元。其中建筑工程费3,272.80万元、安装工程费为1,152.33元、设备及工器具购置费340万元、工程建设其他费用826.37万元、征地拆迁费3,091.75万元、基本预备费434.16万元、建设期利息648万元。

1.8 主要经济技术指标

序号	项目	单位	技术指标
一	嵖岈山人民公社广场	平方米	20,520
1	广场铺砌	平方米	10,260
2	室外管网	米	1,170

序号	项目	单位	技术指标
1.1	雨水管网（含检查井）	米	560
1.2	污水管网（含检查井）	米	200
1.3	给水管线（含井室和消防栓）	米	410
3	道路	平方米	2,052
4	绿化	平方米	8,208
5	公厕	平方米	48
6	雕塑	项	1
7	健身器材	套	2
8	室外电力照明及监控	项	1
9	环卫设施、指示标志、座椅、广告牌等	项	1
10	室外岗亭	项	1
二	小镇美食文化城	-	-
1	人民公社式简易建筑	平方米	12,312
2	电力照明	米	1,200
2	给水(含消防）	米	920
3	雨水管网	米	1,200
4	污水管网	米	1,300
5	环卫、公厕、广告牌等设施	项	1
6	场地硬化	平方米	6,000
7	绿化	平方米	5,100
四	生态停车场	平方米	5,780
1	停车场道路	平方米	867
2	停车场车位（含充电车位）	平方米	4,913
3	充电桩	个	10
4	电力照明及监控	项	3
5	给水及消防	米	400
6	雨水管	米	460
7	污水管	米	320
8	环卫、厕所、广告牌等设施	项	2
五	项目总投资	万元	9,765.41
1	建筑工程费	万元	3,272.80
2	安装工程费	万元	1,152.33
3	设备及工器具购置费	万元	340.00
4	工程程建设其他费用	万元	826.37
5	基本预备费	万元	434.16
6	征地拆迁	万元	3,091.75
7	其他费用	万元	648.00

1.9 项目审批手续

2020 年 3 月 4 日，遂平县自然资源局下发《关于对遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目规划及用地的审查意见》（遂自然资〔2020〕38 号）。

2020 年 3 月 5 日，遂平县人民政府下发《关于遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目的批复》（遂政文〔2020〕24 号）。

2020 年 3 月 4 日，遂平县嵫岈山镇人民政府作出《遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目节能审查的情况说明》，说明本项目不需要进行节能审查。

2020 年 3 月 4 日，遂平县发展和改革委员会下发《关于对遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目项目建议书的批复》（遂发改〔2020〕76 号），

2020 年 3 月 5 日，遂平县发展和改革委员会下发《关于对遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目可行性研究报告的批复》（遂发改〔2020〕80 号），同意遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目建设。

2020 年 3 月 1 日，遂平县嵫岈山镇文化旅游服务项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202041172800000015。

2020 年 3 月 4 日，遂平县规划办行政服务中心颁发地字第 411728202000010 号《建设用地规划许可证》，本用地项目符合城乡规划要求。

2020 年 3 月 5 日，遂平县规划办行政服务中心颁发建字

第411728202000007号《建设工程规划许可证》，本建设工程符合城乡规划要求。

1.10 主管部门责任

本项目主管单位为遂平县文化广电和旅游局，遂平县文化广电和旅游局在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。遂平县文化广电和旅游局要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。遂平县文化广电和旅游局未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目事前绩效评估

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，推动提升债券资金配置效率，遂平县文化广电和旅游局根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）的相关要求，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过调研、查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合

理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效目标合理性等方面进行了充分论证，形成了该项目的评估结论。

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目实施立项依据充分，具备实施的必要性和可行性；债券资金需求合理，符合专项债券相关政策规定，具备申请专项债券资金支持的必要性和可行性，故对本项目应“予以支持”。事前绩效评估得分情况如下：

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目事前评估评分指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
项目实施的必要性、公益性、收益性（15 分）	项目实施必要性	①项目是否属于经济社会效益明显，群众期盼，早晚都要干的政府实体投资项目；②项目是否符合国家、市、区相关规划、政府决策、社会发展要求；③项目是否纳入发改和财政部门重点项目库。	5	5	
	项目实施公益性	项目是否具有公益性，是否属于公共财政支持范围。	5	5	
	项目实施收益性	①项目是否有明确的收益来源；②收益来源是否合规	5	5	
项目建设投资合规性与项目成熟度（15 分）	项目建设投资合规性	①项目立项过程是否合规；②项目立项依据是否充分；③项目是否符合国家专项债投向领域；④项目投资成本构成是否合理，投资成本测算依据是否充分。	5	5	
	项目成熟度	①项目是否符合用地规划的要求，是否已经取得了用地许可；②项目是否按规定程序完成了立项、环评、规划等审批手续。	10	10	
项目资金来源和到位可行性	项目资来源可行性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。	5	5	

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数	扣分说明
（10分）	项目资金到位可行性	①其它非债券资金是否已经办理完成相关手续；②是否有明确到位时间。	5	4	项目尚未明确资金到位时间
项目收入、成本、收益预测合理性（30分）	项目收入预测合理性	①项目自身收益是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间相关；②项目自身收益估算所使用的预测方法是否合理可靠；③项目自身收益是否能够全面估算，使用的基础数据是否真实可靠并能明确列示。	15	15	
	项目成本预测合理性	①项目现金流支出是否在项目地理空间、预期功能和项目对应债券存续期间内相关；②项目现金流支出估算所使用的基础数据是否真实可靠③项目现金流支出估算所使用的预测方法是否可靠。	15	15	
债券资金需求合理性（10分）	债券资金需求合理性	①项目申请专项债额度是否经过科学论证；②申报额度与项目收益能否实现平衡；③分年度需求（如有）是否与项目建设工期和年度建设任务匹配。	10	10	
项目偿债计划可行性和偿债风险点（10分）	项目偿债计划可行性	①专项债券资金是否明确的使用计划;②使用计划与项目进度是否匹配;	5	5	
	项目偿债可控性	①项目偿债风险识别是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施③应对措施是否可行，有效。	5	5	
绩效目标合理性（10分）	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②绩效目标填报格式是否规范、填报内容是否完整、准确、详实，无缺项、错项；③收益群体定位是否准确；④绩效目标与部门长期规划目标、年度目标是否一致。	5	5	
	目标合理性	①绩效目标与项目需要解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标和指标设置是否与项目高度相关;④绩效指标是否细化、量化，便于监控和评价，难以量化的，定性描述是否充分、具体。	5	3	部分目标表部分指标不够量化
总分			100	97	

提高旅游经济效益的同时提高环境效益和社会效益，完

善小镇基础服务设施和旅游服务设施，为当地居民增加更多的就业岗位，为此设置了相关事前绩效评估政策项目绩效目标，详细情况如下表所示：

遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目事前绩效评估政策项目绩效目标表

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	占地面积	48,240 ㎡左右
			停车位	192 个
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%
			工程竣工配套基础设施正常使用率	100%
			耐火等级	一级
		时效指标	项目资金支出	按计划支出
			项目开工日期	2021 年 1 月
			项目完工日期	2022 年 12 月
		成本指标	项目总投	≤9,765.41 万元
			运营期间年均运营成本	≤292.99 万元
	效益指标	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
			运营期间年均收入	≥1,031.52 万元
			设施配置实际使用率	≥96%
		社会效益指标	带动人员就业增长率	有效提升
			对当地经济拉动性	有效改善
		生态效益指标	扬尘	达到污染分级分类防控标准
			气体排放	符合大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）
			施工噪音	符合《建筑施工场界环境噪声排放标准》标准
			环保行政处罚次数	0 次
			污水排放	符合污水综合排放标准（GB 8978-1996）
		可持续影响指标	改善就医环境	有所提升
			运营年限	≥14 年

绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
			运营期间总收入	≥14,441.24 万元
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众满意度	≥95%

第三章 经济社会效益分析

3.1 社会效益分析

1、落实《驻马店市遂平县嵖岈山文旅特色小镇概念性规划（2017-2025）》的布局要求

为加快嵖岈山镇旅游业的发展步伐，并助其顺利创建河南省文旅特色小镇，2017 年，驻马店市遂平县人民政府委托有关单位编制了《驻马店市遂平县嵖岈山文旅特色小镇概念性规划（2017-2025）》，通过对区域内现有公社、嵖岈文化资源、滨湖生态资源和乡村田园资源价值整合及其功能深度挖掘，旨在发展旅游经济和建设生态社会的过程中传承文化、深化生态环境保护，提高旅游经济效益的同时提高环境效益和社会效益，完善小镇基础服务设施和旅游服务设施，从而推动项目以公社+嵖岈文化为特色，以湖泊田园生态为背景，成功创建河南省文旅特色小镇。

本规划充分分析了嵖岈山旅游发展的区位背景、资源特色、市场特征及河南省旅游特色小镇的构建要素等，总结提炼嵖岈山文旅小镇的资源特色，以此为导向，明确未来九年

文旅小镇的旅游发展的总体定位和发展战略。

2、项目建设是合理开发休闲度假旅游需要

按照驻马店市人民政府《关于实施旅游强市战略，加快旅游产业发展的意见》》要求，各景区依托资源，不断探索发展特色旅游的新路子，使全市旅游业呈现出竞相发展的喜人局面。

本项目作为嵖岈山旅游的组成部分，依据资源特点和市场需求，打造特色化、多元化的休闲度假旅游产品，提升现有产品档次，优化休闲度假环境，加快实现乡村旅游产品从观光型向综合型方向转变，从以餐饮住宿收入为主向以旅游综合收入为主转变，注重本土化开发和特色化开发，推进乡村旅游产业链本地化和乡村旅游经营者的共生化，逐步培育和发展中高端旅游市场，具有重大的意义。

3、项目建设是围绕遂平县旅游经济，深层次、大规模调整优化农业结构的需要

嵖岈山文旅特色小镇是旅游业发展一个新方向，一方面拓宽了旅游业的广度，为旅游活动增添了新景观，有助于生态保护和环境优化，使环境恢复魅力，永保秀丽；另一方面改变了传统的农业生态结构，优化了农业经济的组合，开拓了农业和土地利用的新领域，强化农业自我积累、自我发展的运行机制，增加农产品的商品量和农业附加值，加速传统农业向现代新型农业的转变，是振兴农村经济、优化农业结

构的有效措施。围绕建设旅游大产业、面向旅游大市场，进一步调整优化农业结构，通过本项目的建设，引导和推动驿城区农业结构调整。大力发展生态型旅游产业，科学制定全区农业结构调整规划，发展葡萄、桑葚、菊花等特色农产品及深加工。在观光种植园中集中连片发展瓜果采摘体验区、农事体验区，逐步形成集农业及深加工产业发展、示范、旅游观赏、采摘及农事体验、特色餐饮、休闲度假、康养于一体的田园综合体，提高驿城区旅游品位，使农民增收，增加就业岗位，经济社会健康发展。

4、项目建设是发挥本地资源优势和地方特色，创造财富的战略选择

嵖岈山是河南著名的风景名胜区，但嵖岈山镇的发展仅仅依赖嵖岈山风景区和周边传统农业是远远不够的，在保护生态的基础上发展深加工，大力发展第三产业。嵖岈山镇风景秀丽，临嵖岈山风景区，有如此丰富多彩的乡村旅游资源不利用、不开发，是一种极大的浪费，因地制宜，建设符合时代要求的嵖岈山文旅特色小镇创建是对资源的合理利用，是落实国家乡村振兴战略、实事求是的必然选择。

综上所述，本项目的建设是十分必要和迫切的。

3.2 经济效益分析

本项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，增加了社会对生产消费需求，必将带动相关产业扩大生产规模，从而

拉动这些产业快速发展，促进经济增长；项目建设及相关产业生产规模的扩大能为社会提供更多就业机会，增加城乡居民收入，促进日常消费，提升消费对经济增长的拉动作用。

本项目运营后主营业务收入主要为房屋租赁收入、停车位收入、广告运营收入。本项目建成投入使用后，在 15 年期债券存续期间将实现收入合计 14,441.24 万元，运营成本 4,101.82 万元。

第四章 项目投资估算与资金筹措方案

4.1 估算范围

本项目投资估算范围包括：土建工程；安装工程；附属工程；工程建设其他费用和预备费用等。

4.2 估算说明

1、建筑工程部分是依据建筑、结构等各专业提供的工程建设内容，参照建设方提供的有关方面的资料进行编制；

2、安装工程参照《市政建设项目可行性研究投资估算编制办法》；

3、设备购置费依据设备专业提供设备规格按现行市场价格进行估算；

4、2013 年版《河南省建设工程工程量清单综合单价》；

5、近期驻马店市建设工程标准定额站主办发布的驻马

店市造价信息及其他有关经济文件；

6、勘察设计费按国家计委、建设部计价格（2002）10号文关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知计算；

7、建设单位管理费：根据财政部财建[2016]504号有关规定计取费用；

8、工程建设监理费：依据国家发改委、建设部发改价[2007]670号计取费用；

9、标代理造价咨询服务费、项目建议书规划咨询费和环境评价费：依据国家发改委计价格相关文件计取；

10、工程保险费：依据相关文件以工程费用的0.6%计取费用计取；

11、施工图审查费：依据以勘察设计费的6.5%计取本费用；

12、基本预备费：按第一、第二部分费用的5%计取。

4.3 投资估算

经估算项目总投资为 9,765.41 万元。其中建筑工程费3,272.8万元、安装工程费为1,152.33万元、设备及工器具购置费340万元、工程建设其他费用826.37万元、征地拆迁费3,091.75万元、基本预备费434.16万元、建设期利息648万元。投资估算如下：

估算金额（万元）							技术经济指标		
序号	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备及工器具费用	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）
第一部分：工程费用		3272.80	1152.33	340.00		4765.12			
一	嵖岈山人民公社广场	1025.14	344.53	340.00		1709.66	㎡	20520.00	833.17
1	广场铺砌	430.92				430.92	㎡	10260.00	420.00
2	室外管网	0.00	162.80	0.00		162.80	m	1170.00	1391.45
1.1	雨水管网（含检查井）		67.20			67.20	m	560.00	1200.00
1.2	污水管网（含检查井）		30.00			30.00	m	200.00	1500.00
1.3	给水管线（含井室和消防栓）		65.60			65.60	m	410.00	1600.00
3	道路	77.98				77.98	㎡	2052.00	380.00
4	绿化	131.33				131.33	㎡	8208.00	160.00
5	公厕	6.91	1.73			8.64	㎡	48.00	1800.00
6	雕塑	60.00				60.00	项	1.00	600000.00
7	健身器材		36.00	204		240.00	套	2.00	1200000.00
8	室外电力照明及监控		24.00	136		160.00	项	1.00	1600000.00
9	环卫设施、指示标志、座椅、广告牌等		120.00			120.00	项	1.00	1200000.00
10	室外岗亭	18.00				18.00	项	1.00	180000.00
二	小镇美食文化城	1956.68	524.60	0.00		2481.28			
1	人民公社式简易建筑	1723.68				1723.68	㎡	12312.00	1400.00
2	电力照明		38.4			38.40	m	1200.00	320.00
2	给水(含消防）		147.2			147.20	m	920.00	1600.00
3	雨水管网		144			144.00	m	1200.00	1200.00

估算金额（万元）							技术经济指标		
序号	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备及工器具费用	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）
4	污水管网		195			195.00	m	1300.00	1500.00
5	环卫、公厕、广告牌等设施	26.00				26.00	项	1.00	260000.00
6	场地硬化	156.00				156.00	㎡	6000.00	260.00
7	绿化	51.00				51.00	㎡	5100.00	100.00
四	生态停车场	290.98	283.20			574.18	㎡	5780.00	
1	停车场道路	35.55				35.55	㎡	867.00	410.00
2	停车场车位	201.43				201.43	㎡	4913.00	410.00
3	智能系统		80			80.00	套	2	400000.00
4	电力照明及监控		36			36.00	项	3.00	120000.00
5	给水及消防		64			64.00	m	400.00	1600.00
6	雨水管		55.2			55.20	m	460.00	1200.00
7	污水管		48			48.00	m	320.00	1500.00
8	环卫、厕所、广告牌等设施	54.00				54.00	项	2.00	270000.00
第二部分：工程建设其他费用					826.37	826.37			
一	建设管理费				192.26	192.26			
1	建设单位管理费				76.48	76.48			
2	建设工程监理费				115.79	115.79			
二	建设项目前期工作咨询费				16.03	16.03			
三	勘察设计费				172.53	172.53			
1	工程勘察费				15.68	15.68			

估算金额（万元）							技术经济指标		
序号	工程或费用名称	建筑工程	安装工程	设备及工器具费用	其他费用	合计	单位	数量	单价（元）
2	工程设计费				156.84	156.84			
四	环境影响咨询服务费				6.93	6.93			
五	工程保险费				28.59	28.59			
六	招标代理服务费				19.73	19.73			
七	造价咨询费				14.30	14.30			
八	施工图审查费				11.21	11.21			
九	征地拆迁费				3091.75	3091.75			
1	嵫岈山人民公社广场				461.70	461.70	亩	30.78	150000
2	小镇美食文化城				2500.00	2500.00	亩	32.91	
4	生态停车场				130.05	130.05	亩	8.67	150000
以上合计		3272.80	1152.33	340.00	3918.12	8683.25			
第三部分：基本预备费					434.16	434.16			
静态投资总额						9117.41	亩	72.36	126
	建设期利息					648			
	总投资					9765.41	亩	72.36	134.96

4.4 资金筹措计划

4.4.1 项目资金来源

本项目总投资 9,765.41 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 5,000.00 万元，项目资本金 4,765.41 万元，由县财政安排，占项目总投资的 48.80%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。建设期需支付的资金利息由财政资金统筹安排。

资金筹措计划表

项目	金额（万元）	比例
资本金（使用财政资金）	4,765.41	48.80%
债券资金	5,000.00	51.20%
其它资金		
合计	9,765.41	100.00%

本项目总投资 9,765.41 万元，建设期内资金使用计划具体安排如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期	
			2021 年	2022 年
一	总投资	9,765.41	5,000.00	4,765.41
二	资金筹措	9,765.41	5,000.00	4,765.41
1	发行债券	5,000.00	3,000.00	2,000.00
2	配套资金	4,765.41	2,000.00	2,765.41

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）；

2、《遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目可行性研究报告》。

5.2 债券申请及使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额5,000.00万元，已于2021年使用债券资金3,000.00万元，本次申请使用2,000.00万元。

5.3 债券规模和期限安排

本项目拟申请政府专项债券资金5,000.00万元，期限十五年。债券安排和期限如下表：

年份	发债金额（万元）	发债期限	还本付息情况
2021年	3,000.00	15年	每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息
2022年	2,000.00	15年	每半年支付一次利息，第六年开始还本，第6-10年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

5.4 专项债券使用方向合规性

本项目属于《关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）支持类别。不属于《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预

〔2021〕115 号）中的项目，本项目专项债券使用方向合规。

5.5 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。本次申请使用的债券资金将全部用于本项目。

1、按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理、确保资金安全、规范、有效使用。

2、确保资金专款专用。及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

3、确保资金及时拨付。加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

4、确保资金监管到位。对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

第六章 项目预期收益、成本及融资平衡情况

6.1 项目主体及运作模式

6.1.1 项目主体

本项目申报单位是遂平县文化广电和旅游局，资金使用单位是遂平县嵖岈山镇人民政府。项目建成后，项目资产也将登记到遂平县嵖岈山镇人民政府名下，并由其履行国有资产增值和保值任务及其项目的具体运行工作。

为了加强对债券资金及未来偿债资金的管控，确保债券本息能够按时偿还，债券发行成功后债券资金专项用于该项目，同时本项目在债券存续运营期内的运营收入开立银行专户归集由遂平县嵖岈山镇人民政府与遂平县财政局共同监管，专项用于专项债券还本付息工作。

6.1.2 项目运营模式

本项目主要收入来源为房屋租赁收入、停车位收入、广告运营收入，项目建成后，遂平县文化广电和旅游局通过招聘专业人员组成专业运营团队（20 人）来运行该项目。

6.1.3 项目收益管理

为切实规范项目收入、支出资金的管理，保障项目资金安全、高效运行，遂平县文化广电和旅游局将对项目收入和支出实行“专人管理、专户储存、专账核算，”并对项目收入和支出实行财政监管制，项目支出手续必须报财政审批后方可支出，确保债券到期能够及时还本付息。

6.2 现金流入

本项目主要收入来源为房屋租赁收入、停车位收入、广告运营收入。

1、房屋租赁收入

本项目对外出租面积为 12,312 平方米，根据调研附近商铺租赁价格，普遍在 1.54-1.59 元/㎡/天，调查情况如下：

序号	位置	面积㎡	租赁价格
1	街道南头	50	1.59 元/㎡·天
2	街道南头	48	1.54 元/㎡·天
3	街道南头	25	1.59 元/㎡·天

经上述调研数据，根据本项目周边用房出租情况，按照出租面积 12,312 平方米。每平方米按照 1.60 元/天，一年按照 360 天计算。运行负荷率：根据本项目周边用房出租情况，本项目建成后第一年至第三年运行负荷率分别为：60%、75%、90%；第四年以后按照 95%测算。

2、停车位收入

本项目新建停车位 192 个，根据行业惯例，车位占用一般分为上午、下午、晚间、夜泊四个时段，上午停车时间一般为 7 点至 12 点，预计 5 小时；下午停车时间为 13 点至 18 点，预计 5 小时；晚间停车时间为 19 点至 21 点，预计 2 小时；夜泊停车时间为 22 点至次日凌晨 6 点，预计 8 小时。通过调查，驻马店市停车场普遍收费标准为 2 元/小时，结合周边地市收费情况，调查情况如下：

调查对象	驻马店市第一人民医院		驻马店市第二人民医院		大商新玛特	
车位使用情况	占总车位	收费单价（元）	占总车位	收费单价（元）	占总车位	收费单价（元）
停车 1 小时	33%	5.00	35%	5.00	30%	5.00
停车 1-4 小时	32%	6.00	30%	6.00	35%	8.00
停车 4-8 小时	13%	10.00	15%	10.00	20%	12.00
停车 8-12 小时	12%	15.00	10%	15.00	5%	15.00
停车 12-24 小时	10%	20.00	10%	20.00	10%	25.00

经上述调研数据，本次测算设定遂平县车辆收费标准如下：停车 30 分钟内（含 30 分钟）免费，超过 30 分钟不足 1 小时(含 1 小时)按 4 元/辆收费，超过 2 小时后每增加 1 小时加收 1 元/辆，一年按照 360 天计算。

运营负荷率：本项目建成后第一年至第三年运营负荷率分别为：60%、75%、90%；第四年以后按照 95%测算。车位利用情况如下：

名称	车位数	占总车位	收费均价	日周转次数	年收入
停车 1 小时	192	30%	4	8	66.36
停车 1-4 小时	192	30%	6	5	62.21
停车 4-8 小时	192	20%	8	3	33.18
停车 8-12 小时	192	10%	10	2	13.82
停车 12-24 小时	192	10%	15	1	10.37
合计	192	100%	-	-	185.94

3、广告运营收入

根据京延工程咨询有限公司编制的《遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目可行性研究报告》在遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目设置灯箱 200、立牌 80 个、单立柱 80 个、巨幅 60 个、条幅（含气球 100 个）、拱形门（跨项目内道路等 32 个），设置 4 块大型 LED 显示屏广告牌。根据户外广告设置收费标准及对驻马店市县区内的天成、美之家、盛大广

告公司调研，设定本项目广告收费标准，调查情况如下：

广告分类（二类区）	收费标准	驻马店市开发区天成广告装饰部（元）	驻马店市美之家广告传媒有限公司（元）	驻马店市盛大广告公司（元）	三家平均单价（元）
灯箱	每月每平方米	1.80	2.00	2.20	2.00
拱门广告	每个每天	30.00	29.50	31.00	30.17
条幅广告	每条每天	4.90	5.20	5.00	5.03
巨幅广告	每天每平方米	1.30	1.00	1.20	1.17
立牌、单立柱	每月每平方米	4.20	3.90	4.00	4.03
LED 大型广告牌	每天每平方米	2.00	1.90	2.50	2.13

经上述调研数据，本项目广告收费标准按照三家广告公司平均价格取整测算。

运营负荷率：本项目建成后第一年至第三年运行负荷率分别为：60%、75%、90%；第四年以后按照 95%测算。

本项目建成投入使用后，在 15 年期债券存续期间将实现收入如下：

主营业务收入预测

单位:万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
一、房屋租赁收入	425.50	531.88	638.25	673.71	673.71
面积（平方米）	12,312	12,312	12,312	12,312	12,312
收费标准（元/天/平方米）	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
运营负荷比例	60%	75%	90%	95%	95%
二、停车位收入	111.56	139.45	167.34	176.64	176.64

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
数量	192	192	192	192	192
停车位单价（元/个/年）	9,684.00	9,684.00	9,684.00	9,684.00	9,684.00
运营负荷比例	60%	75%	90%	95%	95%
三、广告运营收入	145.20	181.50	217.81	229.90	229.90
1、灯箱收入	0.35	0.43	0.52	0.55	0.55
规格（㎡）	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
数量(个)	200	200	200	200	200
单价（月/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
运营负荷比例	60%	75%	90%	95%	95%
2、拱门广告收入	19.44	24.30	29.16	30.78	30.78
数量(个)	30	30	30	30	30
单价（天/个）	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
3、条幅广告收入	86.40	108.00	129.60	136.80	136.80
规格（㎡）	8	8	8	8	8
数量(个)	100	100	100	100	100
单价（条/天）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
4、巨幅广告	28.51	35.64	42.77	45.14	45.14
规格（㎡）	22	22	22	22	22
数量(个)	60	60	60	60	60
单价（条/天）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
5、立牌、单立柱	2.21	2.76	3.32	3.50	3.50
规格（㎡）	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
数量(个)	80	80	80	80	80
规格（㎡）	8	8	8	8	8
数量(个)	80	80	80	80	80
单价（月/㎡）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
6、LED 大型广告牌	8.29	10.37	12.44	13.13	13.13
规格（㎡）	96	96	96	96	96

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
数量(个)	2	2	2	2	2
单价（天/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
合计	682.26	852.83	1,023.40	1,080.25	1,080.25

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
一、房屋租赁收入	673.71	673.71	673.71	673.71	673.71
面积（平方米）	12,312	12,312	12,312	12,312	12,312
收费标准（元/天/平方米）	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	95%
二、停车位收入	176.64	176.64	176.64	176.64	176.64
数量	192	192	192	192	192
停车位单价（元/个/年）	9,684.00	9,684.00	9,684.00	9,684.00	9,684.00
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	95%
三、广告运营收入	229.90	229.90	229.90	229.90	229.90
1、灯箱收入	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55
规格（㎡）	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
数量(个)	200	200	200	200	200
单价（月/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	95%
2、拱门广告收入	30.78	30.78	30.78	30.78	30.78
数量(个)	30	30	30	30	30
单价（天/个）	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
3、条幅广告收入	136.80	136.80	136.80	136.80	136.80
规格（㎡）	8	8	8	8	8
数量(个)	100	100	100	100	100
单价（条/天）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
4、巨幅广告	45.14	45.14	45.14	45.14	45.14

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
规格（㎡）	22	22	22	22	22
数量(个)	60	60	60	60	60
单价（条/天）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
5、立牌、单立柱	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50
规格（㎡）	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
数量(个)	80	80	80	80	80
规格（㎡）	8	8	8	8	8
数量(个)	80	80	80	80	80
单价（月/㎡）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
6、LED 大型广告牌	13.13	13.13	13.13	13.13	13.13
规格（㎡）	96	96	96	96	96
数量(个)	2	2	2	2	2
单价（天/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
合计	1,080.25	1,080.25	1,080.25	1,080.25	1,080.25

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
一、房屋租赁收入	673.71	673.71	673.71	673.71	9,006.44
面积（平方米）	12,312	12,312	12,312	12,312	-
收费标准（元/天/平方米）	1.60	1.60	1.60	1.60	-
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	-
二、停车位收入	176.64	176.64	176.64	176.64	2,361.39
数量	192	192	192	192	-
停车位单价（元/个/年）	9,684.00	9,684.00	9,684.00	9,684.00	-
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	-
三、广告运营收入	229.90	229.90	229.90	229.90	3,073.41
1、灯箱收入	0.55	0.55	0.55	0.55	7.35
规格（㎡）	1.2	1.2	1.2	1.2	-

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
数量(个)	200	200	200	200	-
单价（月/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	-
运营负荷比例	95%	95%	95%	95%	-
2、拱门广告收入	30.78	30.78	30.78	30.78	411.48
数量(个)	30	30	30	30	-
单价（天/个）	30.00	30.00	30.00	30.00	-
3、条幅广告收入	136.80	136.80	136.80	136.80	1,828.80
规格（㎡）	8	8	8	8	-
数量(个)	100	100	100	100	-
单价（条/天）	5.00	5.00	5.00	5.00	-
4、巨幅广告	45.14	45.14	45.14	45.14	603.46
规格（㎡）	22	22	22	22	-
数量(个)	60	60	60	60	-
单价（条/天）	1.00	1.00	1.00	1.00	-
5、立牌、单立柱	3.50	3.50	3.50	3.50	46.79
规格（㎡）	1.6	1.6	1.6	1.6	-
数量(个)	80	80	80	80	-
规格（㎡）	8	8	8	8	-
数量(个)	80	80	80	80	-
单价（月/㎡）	4.00	4.00	4.00	4.00	-
6、LED 大型广告牌	13.13	13.13	13.13	13.13	175.53
规格（㎡）	96	96	96	96	-
数量(个)	2	2	2	2	-
单价（天/㎡）	2.00	2.00	2.00	2.00	-
合计	1,080.25	1,080.25	1,080.25	1,080.25	14,441.24

6.3 现金流出

1、运营成本

本项目运营成本主要包括：水电费、工资及福利费、修理费及管理费用。

（1）水电费：根据京延工程咨询有限公司编制的《遂平县嵖岈山镇文化旅游服务项目可行性研究报告》测算本项目年耗水量为 2.62 万吨，本次预测水价按照 3.5 元/吨，则年耗用水费为 9.17 万元；年耗电量为 26.23 万千瓦时，根据河南省发展和改革委员会关于 2019 年因增值税税率调整相应降低电价的通知，本次预测电价按照 0.61 元/ 千瓦时，则年耗用电费为 16 万元。本项目水电费按照每 5 年增加 5%测算。

（2）工资福利费主要为项目运营期间人员工资及福利费，本项目运营期拟定员 20 人，年工资及福利费按照 4.35 万元估算，即 87 万元。考虑到通货膨胀因素，本项目工资福利费按照每 5 年增加 5%测算。

（3）修理费主要为公共设施维修费按照投资总额的 0.15%测算，即 14.65 万元/年。考虑到通货膨胀因素，本项目修理费按照每 5 年增加 5%测算。

（4）管理费用主要为运营期间的办公费，按照工资的 10%计提。

运营成本预测表

单位：万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
水电费	25.17	25.17	25.17	25.17	25.17
修理费	14.65	14.65	14.65	14.65	14.65

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
工资及福利费	87.00	87.00	87.00	87.00	87.00
管理费用	8.70	8.70	8.70	8.70	8.70
合计	135.52	135.52	135.52	135.52	135.52

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
水电费	26.43	26.43	26.43	26.43	26.43
修理费	15.38	15.38	15.38	15.38	15.38
工资及福利费	91.35	91.35	91.35	91.35	91.35
管理费用	9.14	9.14	9.14	9.14	9.14
合计	142.30	142.30	142.30	142.30	142.30

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
水电费	27.75	27.75	27.75	27.75	369.00
修理费	16.15	16.15	16.15	16.15	214.75
工资及福利费	95.92	95.92	95.92	95.92	1,275.43
管理费用	9.59	9.59	9.59	9.59	127.56
合计	149.41	149.41	149.41	149.41	1,986.74

2、税金

本项目主营业务收入主要为房屋租赁收入、停车位收入、广告运营收入，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），以及 3 月 21 日,财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关规定，本项目房屋租赁收入、停车位收入、广告运营收入适用增值税税率 9%，经测算在债券存续期内三项收入合计为 14,441.24 万元，增值税销项税额为 1,192.34 万元。本项目工程建设费用为 4,425.13 万元，

按照适用增值税税率 9%测算，设备及工器具购置 340.00 万元、工程建设其他费用 826.37 万元，按照适用增值税税率 6%测算，经测算本项目建设期增值税进项税额为 431.40 万元，抵扣进项税后，在债券存续期内应缴纳增值税 760.94 万元；城市建设维护税按照 5%计算、教育费附加按照 3%计算、地方教育费附加按照 2%计算，在债券存续期内应缴纳城建建设维护费 38.05 万元、 教育费附加 22.86 万元、地方教育费附加 15.19 万元；房产税按照不含税收入的 12%测算，在债券存续期内应缴纳房产税 1,080.83 万元。企业所得税税率为 25%，结合本项目固定资产折旧、债券利息，在债券存续期内利润总额为 788.79 万元，应缴纳企业所得税 197.21 万元。

税金测算表

单位:万元

项目	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
房产税	51.06	63.83	76.59	80.85	80.85
合计	51.06	63.83	76.59	80.85	80.85

（续上表）

项目	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
应交增值税	47.42	89.19	89.19	89.19	89.19
城建税附加	2.37	4.46	4.46	4.46	4.46
教育费附加	1.42	2.68	2.68	2.68	2.68
地方教育费附加	0.95	1.78	1.78	1.78	1.78
房产税	80.85	80.85	80.85	80.85	80.85
企业所得税	17.25	23.38	23.38	23.38	23.38
合计	150.26	202.34	202.34	202.34	202.34

（续上表）

项目	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	合计
应交增值税	89.19	89.19	89.19	89.19	760.94
城建税附加	4.46	4.46	4.46	4.46	38.05
教育费附加	2.68	2.68	2.68	2.68	22.86
地方教育费附加	1.78	1.78	1.78	1.78	15.19
房产税	80.85	80.85	80.85	80.85	1,080.83
企业所得税	21.61	21.61	21.61	21.61	197.21
合计	200.57	200.57	200.57	200.57	2,115.08

6.4 项目现金净流入

根据以上对主营业务收入、主营业务成本预测，假设本项目在债券存续期第三年开始运营并能够产生现金净流入，在债券存续期间累计现金净流入如下：

现金净流入

单位：万元

年度	主营业务收入	运营成本	税金	现金净流入
第三年	682.26	135.52	51.06	495.68
第四年	852.83	135.52	63.83	653.48
第五年	1,023.40	135.52	76.59	811.29
第六年	1,080.25	135.52	80.85	863.88
第七年	1,080.25	135.52	80.85	863.88
第八年	1,080.25	142.30	150.26	787.69
第九年	1,080.25	142.30	202.34	735.61
第十年	1,080.25	142.30	202.34	735.61
第十一年	1,080.25	142.30	202.34	735.61
第十二年	1,080.25	142.30	202.34	735.61
第十三年	1,080.25	149.41	200.57	730.27
第十四年	1,080.25	149.41	200.57	730.27
第十五年	1,080.25	149.41	200.57	730.27

年度	主营业务收入	运营成本	税金	现金净流入
第十六年	1,080.25	149.41	200.57	730.27
合计	14,441.24	1,986.74	2,115.08	10,339.42

6.5 资金平衡分析

本项目拟申请政府专项债券5,000.00万元,期限十五年,其中：已使用 2021 年河南省社会事业专项债券（二期）3,000.00 万元，债券利率 3.72%，在债券存续期每半年支付一次债券利息，到期还本并支付最后一次利息。

本项目拟继续申请2,000.00万元、假设债券利率4.5%，在债券存续期每半年支付一次债券利息,从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。在债券存续期应还本付息及融资平衡情况如下：

单位：万元

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第一年	-	111.60	111.60	-
第二年	-	201.60	201.60	-
第三年	-	201.60	201.60	495.68
第四年	-	201.60	201.60	653.48
第五年	-	201.60	201.60	811.29
第六年	-	201.60	201.60	863.88
第七年	100.00	201.60	301.60	863.88
第八年	100.00	197.10	297.10	787.69
第九年	100.00	192.60	292.60	735.61
第十年	100.00	188.10	288.10	735.61
第十一年	100.00	183.60	283.60	735.61
第十二年	300.00	179.10	479.10	735.61
第十三年	300.00	165.60	465.60	730.27
第十四年	300.00	152.10	452.10	730.27

年份	本金	利息	当年还本付息合计	项目收益
第十五年	3,300.00	138.60	3,438.60	730.27
第十六年	300.00	13.50	313.50	730.27
合计	5,000.00	2,731.50	7,731.50	10,339.42
本息覆盖倍数	1.34			

综上所述：本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数为 1.34，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

第七章 风险分析

7.1 风险因素

本项目的主要风险因素如下：

1、影响项目施工进度或正常运营的风险。本项目涉及工期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险

2、影响项目收益的风险。对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

3、影响融资平衡结果的风险。项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致

投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

7.2 风险应对措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险对策：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目收益的风险对策：针对该风险，本期债券将严格按照规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性基金预算管理。

3、影响融资平衡结果的风险对策：对项目取得的专项收入及时缴入国库，用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，确保债券到期时本息的可靠偿还。

安阳市人民医院西院区修缮提升项目

实施方案

目 录

第一章 项目概况.....3
1.1 项目名称.....3
1.2 项目单位.....3
1.3 项目性质.....3
1.4 建设地点.....3
1.5 建设规模及内容.....3
1.6 建设期.....3
1.7 项目总投资.....3
1.8 主要经济技术指标.....3
1.9 主管部门责任.....4
第二章 项目社会经济效益.....4
第三章 项目投资估算与资金筹措.....5
3.1 估算范围.....5
3.2 估算说明.....5
3.3 投资估算.....6
3.4 资金筹措计划.....6
第四章 项目专项债券融资方案.....6
4.1 编制依据.....6
4.2 债券使用计划.....7
4.3 债券规模和期限安排.....7
4.4 债券应付本息情况.....7
4.5 投资者保护措施.....8
第五章 项目收益与融资自求平衡分析.....9
5.1 现金净流入.....9
5.2 现金流出.....11
5.3 资金平衡分析.....13
5.4 结论.....14
第六章 风险分析.....14

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施..... 14
6.2 影响项目收益的风险及控制措施..... 15
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施..... 15
第七章 事前绩效评估情况.....16

第一章 项目概况

1.1 项目名称

安阳市人民医院西院区修缮提升项目。

1.2 项目单位

本项目实施单位为安阳市人民医院。

1.3 项目性质

本项目属于具有一定收益的公立医院建设类公益性项目。

1.4 建设地点

本项目建设地点位于河南省安阳市解放大道与友谊路交叉口西北角。

1.5 建设规模及内容

本项目修缮建设提升工程总建筑面积45,071平方米，其中原餐厅内部加层扩建建筑面积660平方米，原地上急诊楼、门诊楼、医技楼、一部住院楼、二部住院楼、餐厅修缮建筑面积40,892平方米，原地下修缮建筑面积3,519平方米。修缮室外道路、管网、绿化、广场等配套设施，拆除原住院三部、体检中心、宿舍楼、危险助品库房、氧气房等设施。

1.6 建设期

本项目建设期为24个月，自2020年10月至2022年9月。

1.7 项目总投资

本项目预计建设总投资23,686.00万元。

1.8 主要经济技术指标

项目主要经济技术指标

	改造前	改造后

基地面积	44,421 M^2	44,421 M^2
建筑面积	54,708M^2	49,995M^2
其中地上建筑面积	51,189M^2	46,476M^2
地下建筑面积	3,519 M^2	3,519 M^2
建筑占地面积	13,770 M^2	12,530 M^2
绿地面积	6,500 M^2	13,300 M^2
建筑密度	31%	28.2%
道路及场地铺装	24,000 M^2	18,640 M^2
容积率	1.128	1.02
绿化率	14.6%	30%
床位数	533 床	500 床
机动车停车位	200 辆	300 辆
自行车停车位	800 辆	800 辆

1.9 主管部门责任

项目主管部门安阳市卫生健康委员会在依法合规、确保工程质量安全的前提下,应加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。项目主管部门未按既定方案落实专项债券还本付息资金的,财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

安阳市人民医院西院区修缮提升项目建设有助于构建和谐社会,不断满足人民群众对和谐生活、身体健康的新需求,有利于向安阳市人民提供高水平的疾病预防和治疗服务,具有较好的社会经济效益。

1、项目建设有助于满足缓解安阳市医疗供需矛盾的需求

2017-2022 年中国临床医疗行业市场发展现状及投资前景预测报告表示,2016 年全国门诊总量增长 3.1%,高于 2015 年 1.8 个百分点,住院总量增长 8.0%,高于去年 5.0 个百分点。2016 年居民平均就诊由 2015 年的 5.6 次增加到 2016

年的5.8次，年住院率由2015年的15.3%增加到2016年的16.5%。城乡居民医保制度的建立健全，医保保障能力不断提高(2016年城乡居民医保人均筹资达620.4元，比上年提高89.7元)，居民服务利用增速回升。

2010-2015年，安阳市医疗卫生机构总诊疗人次由1694.3万人次增长到1,972.80万人次，年均增长3.08%；出院人数由43.33万人增长到54.43万人，年均增长4.67%。2015年，医疗卫生机构病床周转次数为29.08次，平均住院天数为9.6天，病床使用率为80.01%。

2、项目建设可以满足社会老龄化医疗需求的需要

人民医院西院区位于安阳市老城中心地段，周边居民老龄化比东区等新兴社区更高，为解决老年人就医难题，西院区的修缮提升更有必要。

“十三五”时期，我省老龄化呈现基数大、增速快、寿龄高、空巢和失能比例高的特点，预计到2020年，我省60岁及以上老年人将达到1,700万人以上，老龄化率将达到17.8%。老年病就医需求越来越大。

2017年9月，由国家科技部、原国家卫生计生委、中央军委后勤保障部、国家食品药品监督管理总局联合批准的国家级老年疾病临床医学研究中心在北京宣武医院成立。2019年4月，在市委市政府大力支持下，经过多方努力，国家老年疾病临床研究中心在全国的第四个分中心落户于安阳市人民医院，该院将以宣武医院国家老年疾病临床研究中心强大的技术后盾为支持，先进的管理模式为指导，把安阳市老年医学中心建设成医疗水平领先、设施一流、管理一流、服务一流的老年医学中心。人民医院西院区修缮提升后将重点服务于老年病医学。

综上所述，通过本项目的实施，可以改善医疗布局的需求，提升人民医院西院医疗设施落后的局面，缓解我市老年病医疗资源不足的矛盾，进一步促进安阳市健康医疗事业的发展，所以本项目的建设十分必要。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

本项目投资估算范围包括项目建安费、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 估算说明

1、《“健康中国 2030”规划纲要》；

2、《医疗机构管理条例》；

3、《综合医院建设标准》；

4、《国务院关于印发“十三五”深化医药卫生体制改革规划的通知》（ 国发〔2016〕78 号）；

5、《国务院关于印发“十三五”卫生与健康规划的通知》（国发〔2016〕77 号）；

6、《国家卫生计生委关于印发“十三五”全国健康促进与教育工作规划的通知》（国卫宣传发〔2017〕2 号）；

7、《国家卫生计生委关于加强健康促进与教育的指导意见》（国卫宣传发〔2016〕62 号）；

8、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发〔2013〕40 号）；

9、《安阳市区域卫生规划（2016—2020 年）》；

10、《安阳市卫生局关于同意市人民医院新院床位编制的批复》(安卫〔2009〕105 号）；

11、《安阳市发展和改革委员会关于安阳市人民医院西院区修缮提升项目建议书的批复》（安发改投资〔2019〕423 号）；

12、项目单位提供的其他有关资料和规范等。

3.3 投资估算

本项目预计建设总投资 23,686.00 万元。

3.4 资金筹措计划

本项目预计总投资 23,686.00 万元。其中：拟申请专项债券资金 18,000.00 万元，已于2020年使用专项债券资金5,000.00万元，2021年使用债券资金1,000.00万元。本次申请使用12,000.00万元。项目单位自有资金 3,318.00 万元，剩余 2,368.00 万元由财政资金安排。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

根据财政部财库〔2015〕83 号《地方政府专项债券发行管理暂行办法》、

财预〔2017〕89 号《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》、《安阳市人民医院西院区修缮提升项目可行性研究报告》、安阳市人民医院 2016-2018 年财务数据。

4.2 债券使用计划

安阳市人民医院西院区修缮提升项目计划使用专项债券资金总额 18,000.00 万元，已于2020年使用专项债券资金5,000.00万元，2021年使用债券资金1,000.00万元，本次申请使用12,000.00万元，分期偿还。

4.3 债券规模和期限安排

安阳市人民医院西院区修缮提升项目拟使用专项债券资金总额 18,000.00 万元，已于2020年使用专项债券资金5,000.00万元，2021年申请使用1,000.00万元，本次申请使用12,000.00万元，期限为 15 年。

4.4 债券应付本息情况

本项目计划申请使用专项债券资金总额 18,000.00 万元，期限 15 年。假设债券票面利率 4.50%，在债券存续期内每半年付息一次，2020年与2021年专项债到期一次性偿还，本次申请12,000.00万元，分期偿还。

2020 年安阳市人民医院（2020 年安阳市人民医院东区迁建工程项目）已使用专项债券资金 18,000.00 万元，期限 10 年，实际执行利率 3.38%。

自申请之日起 2020 年安阳市人民医院东区迁建工程项目专项债券和本项目拟申请专项债券存续期应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	东区迁建工程项目 已使用 **18,000.00** 万元			本项目 拟申请 **18,000.00** 万元			还本付息合计
	债券增加	债券归还	利息支付	债券增加	债券归还	利息支付	
第 1 年	18,000.00		608.4	5,000.00		225.00	833.40
第 2 年			608.4	1,000.00		270.00	878.40
第 3 年			608.4	12,000.00		810.00	1,418.40
第 4 年			608.4			810.00	1,418.40
第 5 年			608.4			810.00	1,418.40
第 6 年			608.4			810.00	1,418.40
第 7 年			608.4			810.00	1,418.40
第 8 年			608.4		600.00	810.00	2,018.40

第 9 年			608.4		600.00	783.00	1,991.40
第 10 年		18,000.00	608.4		600.00	756.00	19,964.40
第 11 年					600.00	729.00	1,329.00
第 12 年					600.00	702.00	1,302.00
第 13 年					1,800.00	675.00	2,475.00
第 14 年					1,800.00	594.00	2,394.00
第 15 年					6,800.00	513.00	7,313.00
第 16 年					2,800.00	207.00	3,007.00
第 17 年					1,800.00	81.00	1,881.00
合计	**18,000.00**	**18,000.00**	**6,084.00**	**18,000.00**	**18,000.00**	**10,395.00**	**52,479.00**

4.5 投资者保护措施

1、按需合理申请和使用债券资金

为保护投资者合法利益，首先在源头上要做到资金按需申请使用。安阳市人民医院西院区修缮提升项目将严格依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）等相关法律法规要求，按需合理申请使用专项债券资金。同时资金到位后， 安阳市财政局、安阳市卫生健康委员会及安阳市人民医院将严格按照申请用途使用债券资金。

2、按期偿还债券本息

在债券存续期内，按期做好债券本息偿付工作。项目单位安阳市人民医院将严格按照偿债计划统筹安排本息偿付，在运营收入扣除日常运营支出后的资金， 将优先用于保障债券本息偿付。

3、积极配合债券存续期内信息披露工作

在债券存续期内，项目单位安阳市人民医院将按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。在专项债券存续期，项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）等有关规定，提出具体补救措施，并对上述信息的及时公开，以保护投资者的知情权便于投资者进行投资

决策。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 现金净流入

1、基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化。

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化。

（3）对本项目有影响的法律法规无重大变化。

（4）本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营。

（5）医疗收费、医药价格、人工成本等在正常范围内变动。

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本项目造成的重大不利影响。

2、项目收入预测

根据安阳市人民医院近三年财务数据情况，预测其各项指标增长率，具体明细如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	近三年平均增长率
一、收入合计	**65,888.13**	**74,934.14**	**94,419.75**	
1、门诊收入	**12,969.38**	**14,679.92**	**18,229.92**	
每天门诊人次（天/次）	1,738	1,924	2,081	8.60%
人均收费（元/次）	204.34	208.95	239.92	7.56%
2、住院收入	**52,918.76**	**60,254.22**	**76,189.83**	
每天使用床位数	1,475	1,507	1,705	6.87%
每床位日收费（元/日）	982.60	1,095.33	1,223.68	10.39%

本项目以安阳市人民医院 2018 年数据为基础进行测算，按照基本假设条件及依据中的预测增长率，具体如下：

项目	确定的基础数据	预测增长率	最大承载能力
每天门诊人次（天/次）	2,081	5%	2,500
人均收费（元/次）	239.92	3.25%	310.00

项目	确定的基础数据	预测增长率	最大承载能力
每床位日收费（元/日）	1,223.68	3.25%	1,600.00
每天使用床位数	1,705	5%	3,000

（1）门诊收入

①门诊人次：基于谨慎性原则，预测门诊人次按照 2018 年度门诊人次 2,081 人次/天为基础，以每床位日就诊人次每年增长 5.00%的增长率进行测算，达到最高人次 2,500 人次/天后不再增长。

②人均收费：2018 年门诊人均收费 239.92 元/天，人均收费增长率按照中国统计局公布的数据，2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%的比例增长，人均收费达到 310.00 元后不再增长。

（2）住院收入

①每天使用床位数：2018 年平均每天使用床位 1,705 张，床位增长率按照近 3 年历史数据增长情况，谨慎选择 5%的比例增长，达到 3,000 张床位后不再增长；

②每床位日收费：2018 年每床位日收费 1,223.68 元，每床位日收费按照中国统计局公布的数据，2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%的比例增长，且每床位日收费增长至 1,600.00 元/日不再增长。

收入预测具体如下所示：

单位：万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1、门诊收入	**19,763.27**	**21,425.78**	**23,228.05**	**24,879.31**	**25,687.79**	**26,522.73**	**27,385.04**	**28,274.73**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②每天门诊人次	2,185	2,295	2,409	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
③每年门诊人次（①*②）	797,838	837,729	879,617	912,500	912,500	912,500	912,500	912,500

④人均收费(元/人次)	247.71	255.76	264.07	272.65	281.51	290.66	300.11	309.86
2、住院收入	**82,599.62**	**89,548.33**	**97,081.61**	**105,248.46**	**114,102.56**	**123,701.95**	**134,108.15**	**145,389.86**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
②每天使用床位数	1,791	1,880	1,974	2,073	2,177	2,285	2,400	2,520
③实际占用床位日数(①*②)	653,762	686,451	720,772	756,812	794,652	834,386	876,105	919,909
④每床位日收费	1,263.45	1,304.51	1,346.91	1,390.68	1,435.88	1,482.55	1,530.73	1,580.48
合计	**102,362.89**	**110,974.11**	**120,309.66**	**130,127.77**	**139,790.35**	**150,224.68**	**161,493.19**	**173,664.59**

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
1、门诊收入	**28,287.50**	**28,287.50**	**28,287.50**	**28,287.50**	**28,287.50**	**28,287.50**	**28,287.50**	**395,179.20**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②每天门诊人次	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	
③每年门诊人次（①*②）	912,500	912,500	912,500	912,500	912,500	912,500	912,500	
④人均收费(元/人次)	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	
2、住院收入	**154,545.09**	**162,272.58**	**170,386.09**	**175,200.00**	**175,200.00**	**175,200.00**	**175,200.00**	**2,079,784.30**
①年/天	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
②每天使用床位数	2,646	2,778	2,917	3,000	3,000	3,000	3,000	
③实际占用床位日数(①*②)	965,906	1,014,203	1,064,913	1,095,000	1,095,000	1,095,000	1,095,000	
④每床位日收费	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	
合计	**182,832.59**	**190,560.08**	**198,673.59**	**203,487.50**	**203,487.50**	**203,487.50**	**203,487.50**	**2,474,963.50**

5.2 现金流出

本项目现金流出主要是成本支出：有人员工资、卫生材料费、药品费用、管理费用等。根据安阳市人民医院近三年财务报表，近三年成本费用具体情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	平均值
二、主要支出合计	**55,331.39**	**66,054.13**	**83,737.29**	**68,374.27**
1、人员工资	**16,727.06**	**21,137.91**	**26,329.47**	**21,398.15**
占当年收入的比例	25.39%	28.21%	27.89%	27.29%
2、卫生材料费	**14,989.40**	**18,423.46**	**26,518.65**	**19,977.17**
占当年收入的比例	22.75%	24.59%	28.09%	25.48%
3、药品费用	**23,614.93**	**26,492.76**	**30,889.17**	**26,998.95**
占当年收入的比例	35.84%	35.35%	32.71%	34.43%

根据安阳市人民医院近 3 年基础数据，确定费用的各项预测依据如下：

项目	历史平均占收入比	预测占收入比
人员工资	27.29%	27.29%
卫生材料费	25.48%	25.48%
药品费用	34.43%	34.43%

人员工资：本项目人员工资以最近三年平均值占收入的比 27.29%为基础进行测算。

卫生材料费：本项目卫生材料费以最近三年平均值占收入的比 25.48%为基础进行测算。

药品费用：本项目药品费用以最近三年平均值占收入的比 34.43%为基础进行测算。

管理费用：本项目管理费用以项目每年收入的 10%进行测算。

项目税费：增值税税金及附加：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税

法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

成本预测具体如下所示：

单位：万元

项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
人员工资	27,933.48	30,283.37	32,830.92	35,510.15	38,146.94	40,994.33	44,069.36	47,390.77
卫生材料费	26,078.51	28,272.36	30,650.73	33,152.04	35,613.73	38,272.04	41,142.86	44,243.72
药品费用	35,244.86	38,209.82	41,424.17	44,804.67	48,131.62	51,724.29	55,604.19	59,794.96
管理费用	10,236.29	11,097.41	12,030.97	13,012.78	13,979.04	15,022.47	16,149.32	17,366.46
合计	**99,493.14**	**107,862.96**	**116,936.79**	**126,479.64**	**135,871.33**	**146,013.13**	**156,965.73**	**168,795.91**

（续）

项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	合计
人员工资	49,892.60	52,001.33	54,215.40	55,529.05	55,529.05	55,529.05	55,529.05	675,384.85
卫生材料费	46,579.40	48,548.10	50,615.14	51,841.56	51,841.56	51,841.56	51,841.56	630,534.87
药品费用	62,951.62	65,612.29	68,405.88	70,063.37	70,063.37	70,063.37	70,063.37	852,161.85
管理费用	18,283.26	19,056.01	19,867.36	20,348.75	20,348.75	20,348.75	20,348.75	247,496.37
合计	**177,706.88**	**185,217.73**	**193,103.78**	**197,782.73**	**197,782.73**	**197,782.73**	**197,782.73**	**2,405,577.94**

5.3 资金平衡分析

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目收益为 69,385.56 万元，计算的 安阳市人民医院东区迁建工程项目专项债券和本项目拟申请专项债券整体本息覆盖倍数为 1.32 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

单位：万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年	0.00	225.00	833.40	
第 2 年	0.00	270.00	878.40	
第 3 年	0.00	810.00	1,418.40	
第 4 年	0.00	810.00	1,418.40	
第 5 年	0.00	810.00	1,418.40	
第 6 年	0.00	810.00	1,418.40	
第 7 年	0.00	810.00	1,418.40	
第 8 年	600.00	810.00	2,018.40	69,385.56
第 9 年	600.00	783.00	1,991.40	
第 10 年	18,600.00	756.00	19,964.40	
第 11 年	600.00	729.00	1,329.00	
第 12 年	600.00	702.00	1,302.00	
第 13 年	1,800.00	675.00	2,475.00	
第 14 年	1,800.00	594.00	2,394.00	
第 15 年	6,800.00	513.00	7,313.00	
第 16 年	2,800.00	207.00	3,007.00	
第 17 年	1,800.00	81.00	1,881.00	
合计	**36,000.00**	**10,395.00**	**52,479.00**	**69,385.56**
本息覆盖倍数	**1.32**			

5.2 结论

综上，安阳市人民医院西院区修缮提升项目预计收益对安阳市人民医院东区迁建工程项目专项债券和本项目拟申请专项债券整体融资成本覆盖倍数为 1.32，上述融资平衡方案已经河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）审计通过，项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建

工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指医院完成年度预测收入的不确定性带来的风险。门诊收入和住院收入减少，影响医院年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指医院年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是医院出现支出规模扩张过快，医院年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、按照债券发行期限和额度，在医院年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

2、如偿债出现困难，项目单位将通过调减投资计划、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3、项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

4、在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入医院综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、

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

针对该风险，医院合理安排债券发行金额和债券期限，按照医院资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强医院资金的绩效管理， 充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

第七章 事前绩效评估情况

1、事前绩效评估报告开展基本情况（包括前期准备，实施程序，决策程序，相关管理制度建设情况等）

（1）前期准备

确定评估对象。根据安阳市发展和改革委员会出具《关于安阳市人民医院西院区修缮提升项目可行性研究报告的批复》安发改投资〔2019〕434号，确定事前绩效评估对象评估对象为安阳市人民医院。

明确事前绩效评估任务。依据市省财政厅《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》明确评估组织实施形式，确定评估目的、内容、任务、依据、评估时间及要求。

成立事前绩效评估工作组。安阳市财政局、安阳市人民医院、安阳市卫生健康委员会组织成立事前绩效评估工作组，组织开展事前绩效评估各项工作。

（2）事前绩效评估实施阶段

1）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前绩效评估工作方案。

2）收集审核资料。评估工作组收集审核项目资料，通过咨询专业人士、集中座谈等方式，多渠道获取项目信息。

3）进行预评估。评估工作组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评估工作。

4）召开正式评估会。评估组通过审核项目资料和听取项目负责人员汇报，对项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性和资金投入的行性及风险等内容进行评估，形成评估结论。

5）事前绩效评估总结。根据评估小组事前评估情况，出具评估意见。

（3）评估方案

论证思路：项目的相关性，主要针对政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性和产出与效果相关性等进行分析；项目预期绩效的可实现性，主要针对绩效目标明确合理性、绩效目标细化量化程度和项目预期效益可实现程度等进行分析；项目实施方案的有效性，主要针对项目内容明确性、决策 程序规范性、预算编制科学合理性、项目资金保障条件、组织机构健全有效性、技术方案科学合理性、项目管理制度和项目管控措施健全有效性等进行分析；项目预期绩效的可持续性，主要针对政策的可持续性、预期产出及效果的可持续性和组织管理机构的可持续性等进行分析；财政资金投入的可行性风险，主要针对财政投入能力风险、财政资金重复投入风险、支持方式导致的财政资金投入风险和项目执行风险导致的财政资金投入风险等进行分析。

论证方法：1）成本效益分析法； 2）因素分析法； 3）最低成本法；4）公众评判法。

评估具体方法：采取现场调研、专家咨询、资料研判等方式。

2、评估结论

经论证，安阳市人民医院西院区修缮提升项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施方案有效，项目的实施具有一定可持续性，且财政资金投入风险可控。综合评价，对该项目应“予以支持”。实施部门应加强实施环节管理，建立对项目实行“目标分解、责任落实、日常检查、验收考核”的办法，有效控制风险。

3、绩效目标表

地方政府专项债券项目绩效目标申报表			
（2022年）			
项目名称	安阳市人民医院西院区修缮提升项目		
主管部门	安阳市卫生健康委员会	项目单位	安阳市人民医院

项目资金 （万元）		建设期投入资金总额：	23,686.00 万元
		其中：财政拨款	2,368.00万元
		债券资金	18,000.00万元
		自筹资金	3,318.00万元
绩效目标	实施目标		
	目标1：地上修缮建筑面积40892㎡ 目标2：地下修缮建筑面积3519㎡ 目标3：扩建建筑面积660㎡ 目标4：绿化率30% 目标5：非机动车停车位800个 目标6：机动车停车位300个		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标1：地上修缮建筑面积	40892㎡
			指标2：地下修缮建筑面积	3519㎡
			指标3：扩建建筑面积	660㎡
			指标4：绿化率	30%
			指标5：非机动车停车位	800个
			指标6：机动车停车位	300个
		时效指标	指标1：建设期	2年内完成投资
		成本指标	指标1：运营期人员工资	675384.85万元
			指标2：运营期卫生材料费	630534.87万元
			指标3：运营期药品费用	852161.85万元
			指标4：运营期管理费用	247496.37万元
	效益指标	经济效益指标	指标1：运营期总收益	69385.56万元
		社会效益指标	指标1：每日门诊接诊人数	2500人

			指标2：每天住院床位数	3000人
		生态效益指标	是否对区域生态造成破坏	否
		可持续影响指标	项目持续发挥作用的期限	15年
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1：患者满意度	≥95%
			指标2：医生满意度	≥95%

（本页无正文，为盖章页）

单位：安阳市人民医院（盖章）

单位：安阳市卫生健康委员会（盖章）

单位：安阳市财政局（盖章）

时间：2022年2月

安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目

实施方案

项目单位：

主管部门：

财政部门：

项目单位：安阳市卫生健康委员会

主管部门：安阳市卫生健康委员会

2021 年 8 月

目 录

第一章 项目概况.....3
1.1 项目名称.....3
1.2 项目单位及主管部门.....3
1.3 项目性质.....3
1.4 项目地点.....3
1.5 建设规模及内容.....4
1.6 建设期.....4
1.7 项目总投资.....5
1.8 主管部门责任.....6
第二章 本项目符合国家大政方针和我省重大战略.....8
2.1 本项目符合国家发展规划和大政方针.....8
2.2 本项目符合我省重大战略.....9
第三章 项目公益性及经济性分析.....12
3.1 项目公益性分析.....12
3.2 项目经济性分析.....13
第四章 项目投资估算与资金筹措情况.....15
4.1 项目投资估算.....15
4.2 资金筹措情况及计划.....15
4.3 资金保障措施.....15
4.4 事前绩效评估情况.....16
第五章 项目专项债券融资方案.....20
5.1 编制依据.....20
5.2 专项债券规模及期限安排.....20
5.3 投资者保护措施.....20
第六章 项目收益情况.....22
6.1 项目预期收入.....22
6.2 项目预期支出.....24
6.3 项目预期收益情况.....27
第七章 项目收益与融资平衡情况分析.....30
7.1 专项债券还本付息情况.....30
7.2 预期收益与融资平衡分析.....31
7.3 结论.....31
第八章 风险分析.....32
8.1 影响项目进度或正常运营的风险及控制措施.....32
8.2 影响项目收益的风险及控制措施.....32
8.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施.....33

第一章 项目概况

1.1 项目名称

安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目

1.2 项目单位及主管部门

项目单位：安阳市卫生健康委员会

主管单位：安阳市卫生健康委员会

项目实施单位：安阳市中医院

1.3 项目性质

有一定收益的公益性项目

1.4 项目地点

安阳市中医院位于河南省安阳市北关区红旗路 150 号，北侧为自由路， 东侧为红旗路，南侧为人民大道，西侧为友谊路,紧邻城市主干道人民大道,项目建设地址位于安阳市中医院院内，结合院内现状布局特点，本项目选址于安阳市中医院南侧空地上。区域内地势平坦，无不良地质状况，为建筑抗震有利地段，周边环境安静，没有污染源，利于项目施工建设。该场地地势平坦，周边配套设施齐全，交通条件成熟，通讯发达，市政设施健全，远离饮用水保护区，周围无污染源，地理位置优越，并且该地块现已办理土地证并批准为医疗用地，适合项目建设。

1.5 建设规模及内容

项目总建筑面积37690平方米，其中地上门诊医技楼建筑面积17290平方米、中医应急感染病房楼建筑面积9640平方米（含负压病房12间），地下车库及设备用房建筑面积10760平方米。同步建设垃圾污水处理、给排水、消防、道路管网、供配电等室外配套工程。项目建成后可满足220张病床规模需求。

主要技术指标表

序号	项目	单位	数量	备注
1	规划总用地面积	m^2	15370	
2	新建总建筑面积	m^2	37690	
2.1	地上建筑面积	m^2	26930	
2.1.1	门诊医技楼	m^2	17290	
2.1.2	中医应急感染病房楼	m^2	9640	
2.2	地下建筑面积	m^2	10760	
3	建筑基底面积	m^2	5551	
4	建筑密度	/	36%	
5	床位数	床	220	
6	容积率	/	1.75	
7	绿化率	/	30%	
8	机动车停车位	辆	539	
8.1	地上	辆	253	
8.2	地下	辆	286	

1.6 建设期

本项目计划建设期24个月，自2021年10月至2023年10月。

1.7 项目总投资

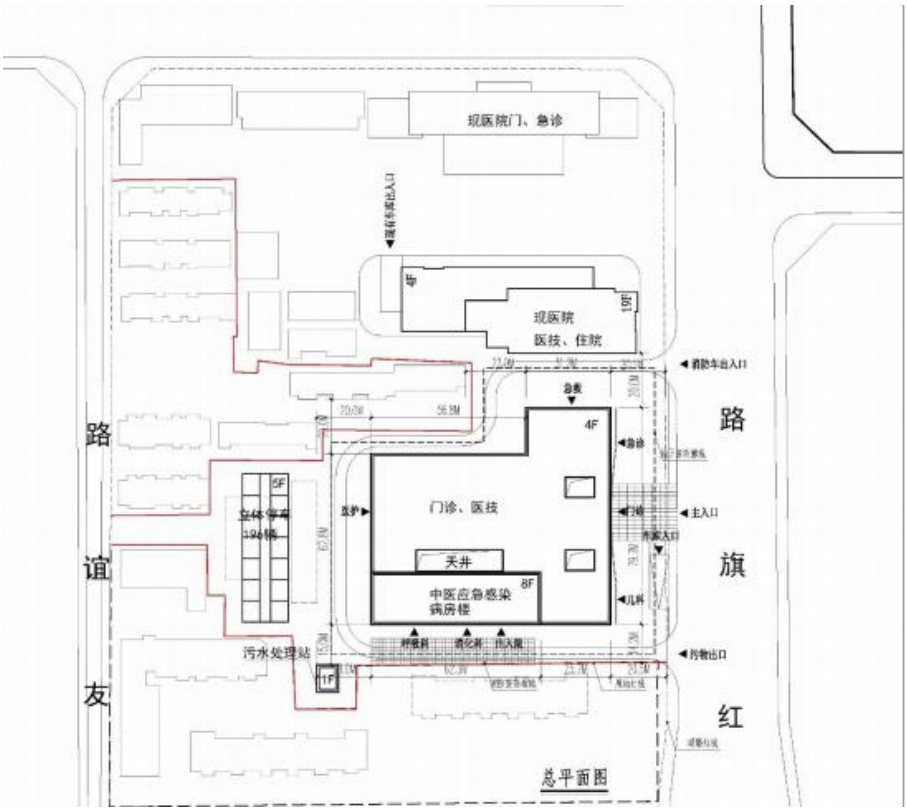
根据本项目确定的建设方案及建设内容估算，本项目总投资为24,850.00万元人民币。其中：工程费用21,395.00 万元，工程建设其他费用1,614.00万元，基本预备费为1,841.00万元。

本项目建设内容包括门诊医技楼、中医应急感染病房楼、地下车库及设备用房和配套工程等，各项投资明细如下，详见附件《安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项投资概算汇总表》：（单位：万元）

项目内容	项目金额	建筑面积	备注
门诊医技楼	9,437.16	17290平方米	\
中医应急感染病房楼	4,635.02	9640平方米	配置床位220张
地下车库	4,775.52	10760平方米	\
设备用房	163.09	\	\
室外配套	2,384.20	\	\
建设其他费用	1,614.00	\	\
基本预备费	1,841.00	\	\
合计	24,850.00	\	\

该项目总投资金额为24,850.00万元，总建筑面积37,690.00平方米，建设内容包括门诊医技楼、中医应急感染病房楼、地下车库、设备用房等。其中门诊医技楼设计共四层，投资金额9,437.16万元，建筑面积17290平方米，为全院提供门急诊服务；应急感染病房楼设计共八层，投资金额4,635.02万元，建筑面积9640平方米，配置床位220张；地下车库、设备用房、室外配套工程等投资金额共计10,777.82万元，因本部分投资为门诊医技楼和中医应急感染病房楼公共区域，按门诊医技楼和中医应急感染病房楼建筑面积占总建筑面

积进行分摊，其中门诊楼占比 45.87%分摊金额为 4944.24 万元，测算门诊楼最终投资金额为 14381.40 万元，应急感染病房楼占比 25.58%分摊金额为 2756.65 万元，测算病房楼最终投资金额为 7391.67 万元，单床投资金额=（应急感染病房楼+应急感染病房楼分摊投资）/220 张床位=30.60 万。项目平面图如下：



该项目位于医院院区内南侧空地块，安阳市中医院编制病床 1100 张，由于年份久远，部分床位过于陈旧，磨损较大，无法继续使用，实际开放病床不足 900 张，项目建成后，依托现有医疗资源，安阳市中医院将达到编制床位 1100 张，共同为安阳地区提供医疗卫生服务。

1.8 主管部门责任

本项目的主管部门为安阳市卫生健康委员会，项目主管部门应督

促项目单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要督促项目单位将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

第二章 本项目符合国家大政方针和我省重大战略

2.1 本项目符合国家发展规划和大政方针

根据《“健康中国 2030”规划纲要》确定的目标，到 2020 年，建立覆盖城乡居民的中国特色基本医疗卫生制度，健康素养水平持续提高，健康服务体系完善高效，人人享有基本医疗卫生服务和基本体育健身服务，基本形成内涵丰富、结构合理的健康产业体系，主要健康指标居于中高收入国家前列。到 2030 年，促进全民健康的制度体系更加完善，健康领域发展更加协调，健康生活方式得到普及，健康服务质量和健康保障水平不断提高，健康产业繁荣发展，基本实现健康公平，主要健康指标进入高收入国家行列。到 2050 年，建成与社会主义现代化国家相适应的健康国家。到 2030 年具体实现以下目标：

——人民健康水平持续提升。人民身体素质明显增强，2030 年 人均预期寿命达到 79.0 岁，人均健康预期寿命显著提高。

——主要健康危险因素得到有效控制。全民健康素养大幅提高，健康生活方式得到全面普及，有利于健康的生产生活环境基本形成，食品药品安全得到有效保障，消除一批重大疾病危害。

——健康服务能力大幅提升。优质高效的整合型医疗卫生服务体系和完善的全民健身公共服务体系全面建立，健康保障体系进一步完善，健康科技创新整体实力位居世界前列，健康服务质量和水平明显提高。

——健康产业规模显著扩大。建立起体系完整、结构优化的健

康产业体系，形成一批具有较强创新能力和国际竞争力的大型企业，成为国民经济支柱性产业。

——促进健康的制度体系更加完善。有利于健康的政策法律法规体系进一步健全，健康领域治理体系和治理能力基本实现现代化。

2.2 本项目符合我省重大战略

(1)项目建设是提高区域中医药特色防控应急感染疾病能力，建立“平疫结合”的应急体系的需要。2020 年全国抗击新冠肺炎疫情以来，中医药在中国历史上责无旁贷地处在疫病防控的第一线，中医“治未病”学术思想完全符合疫病防控的主旨。“治未病”，涵盖“未病先防、既病防变、病中防逆转、瘥后防复发”的疾病发生发展全程，事实证明中医药对疫病的防控非常有效。截至 5 月 20 日，纳入“清肺排毒汤”临床观察的 10 个省(不包括湖北省)66 家定点医院 1337 例本土患者，1323 例治愈出院（占 98.95%），其中包括 57 例重型患者。且救治患者无 1 例轻型转为重型、普通型转为危重型，彻底实现了“病中防逆转”，阻断了患者向重型、危重型转化；山西省报告显示“清肺排毒汤”治疗确诊和疑似病例都具有良好疗效，核酸转阴率达 100%，至目前未见复发。有效地实现了“未病先防”“既病防变”“瘥后防复发”。

中医药积淀了泱泱五千多年来人类文明之精华，是无数中华儿女用鲜血反复检验、持续完善的对生命、健康和疾病的独特认知，是中国对人类和世界特有的原创性生命科学体系的重大贡献。在党和国家的大力支持下，中医药得以深度介入本次新冠肺炎疫情诊疗的全过

程，但同时也发现，中医药防治应急感染疾病的机构建设不够完善，缺乏专门的中医传染病医院，使得中医药在公共卫生应急中的作用未能充分发挥出来。

为使中医药能够在应急感染疾病防治中进一步发挥作用，加快中医药应急感染疾病防控能力建设，全面发挥中医药在当地突发公共卫生事件防控中的作用，本项目提出建设一座功能完善、设施齐全、“平疫结合”的中医药感染特色专科综合楼，平时可作为安阳中医院普通病房楼使用，与老院区连为一体，发生重大公共卫生时间时，经过简单的改造快速响应，可将独立使用。有效提高安阳中医院中医药防控应急感染疾病救治能力，推动区域中医药事业发展。

(2)项目建设是满足安阳市地区当前应急感染疾病防控形势的紧迫需求

随着人们健康需求的日益增长和医疗体制改革的不断深化，医疗服务行业正面临着新的机遇与挑战，只有不断强化公共卫生意识，不断壮大公共卫生应急体系，不断加固疾病防控防线，才能从容不迫地应对各种公共卫生危机。而在“新冠肺炎”肆虐全球之际应运而生的公共卫生体系的主力军—— 应急感染医院的建设与发展已成为当前疫情防控形势的重点项目。

当前我国进入了疫情抗战的常态化时期，强化紧急应对突发疫情与紧急公共卫生事件能力，在当下以及今后都将处于特别重要的位置。应急感染医院作为重大疫病救治的前沿阵地，是公共卫生服务的重要支点，是战备医院。它的建设事关重大，将关系到对医护人员的

健康是否起到保护作用。

安阳市委、市政府领导高度重视，于 2020 年 5 月 19 日下午召开市政府第五十六次常务会议，会议听取了包括本项目在内拟申请立项的相关情况汇报，并要求“立即开展立项等前期工作，市发改委、自然资源和规划局、住建局、财政局等相关部门要按照项目建设进度要求，紧密配合，主动协调， 形成合力，特事特办，采取超常规措施，积极服务好项目审批工作”（详见附件）。

为此，本项目按照“平战结合”的原则，在安阳市中医院院内南侧规划新建中医药感染特色专科综合楼项目，建立一种长效的运营管理机制。项目的建设是响应加强应急感染疾病医疗体系建设，建成后将切实提高安阳地区应对突发卫生公共事件的医疗教治能力。

第三章 项目公益性及经济性分析

3.1 项目公益性分析

医院类项目自身最重要的价值体现于其社会性方面，在于其对公共卫生事业发展的促进和对群众健康卫生需求的满足。对本项目建设决策而言， 不仅仅需要对其经济效益进行衡量，更需要的是对其社会效益的评价，是关注各种社会发展目标的实现，从而促进本项目建设和经济社会、生态环境等整体协调发展。

(1) 加强公共医疗卫生基础设施建设

项目建成后，能提高项目所在地人民群众基本医疗保健满足程度。同时， 能有效促进当地医疗卫生服务体系建设，完善服务功能、增强服务能力、提高服务质量，使广大城市居民的疾病能及时得到医治，有地方看病，方便看病，而且价格实惠。

（2）改善就医条件

项目有利于进一步完善安阳市的医疗机构布局，节约社会卫生资源，合理调配人力、物力，使医疗卫生资源得到更加合理的分配和利用，为安阳市群众和外来人员提供多层次、多元化的就医条件。项目的实施将对安阳市社会的长期稳定发展发挥重要作用。项目的建设改善了安阳市的医疗服务设施条件，改善了广大患者的就医环境，有利于进一步提高诊疗、预防水平， 提高患者治愈率，降低病死率，为保障广大人民群众身心健康和生命安全构筑了一道安全防线。

（3）提高医疗水平

项目的建设不仅为安阳中医院吸引更多、更专业、水平更高的医护专业人才，并为社会创造更多的就业机会，更有利于提中医药在防治传染性疾病中的医疗水平，营造更专业、更温馨的医疗场所。

（4）增加就业带动经济增长

通过安阳市中医院中医药感染特色专科综合楼项目的建设，无论是建设期间对钢铁业、建筑材料业等第二产业的带动，还是运营期间对第三产业的带动，都将对地区就业率发挥乘数效应，提高当地人民生活水平，增加就业岗位，促进经济又好又快发展。

3.2 项目经济性分析

本项目建设对促进经济增长的途径主要是通过以下几种：

（1）项目建设能够直接形成投资，并产生有效需求，扩大一定的就业容量并提供新的就业机会，缓解就业压力，进而促进经济增长。政府增加对应急感染救治医疗基础设施的投资，这将会使其他与此相关的生产要素的需求增加，进而刺激消费，消费的增加又会产生新一轮的对产品和服务需求的增加，如此反复，项目建设会有效地促进产出的增加。此外，在项目建设过程中，由于对相关产品的需求增加，这将会创造更多的工作机会，例如，病床、药物以及医疗器材等物质资本，这增加了对这些相关产品的需求，促进这些产业的发展，提供更多的就业机会，吸纳更多的劳动力。

（2）应急感染救治医疗基础设施的增加能够有效地降低疾病带来的经济负担和损失。我国的卫生服务调查报告显示，最重要的导致一个地区贫困的原因是一部分居民患有疾病或者其身体有不同程度

的损伤。由于居民患有疾病或身体有不同程度的损伤而导致一地区的贫困主要表现在如下两个方面：一方面是如果居民患有某些疾病或者身体有不同程度的损伤，为了让患病或者身体有损伤的人尽快恢复健康状态，这个家庭或者个人将不得不支出大量的医疗费用用来治疗，进而使得家庭的可支配收入减少，造成贫困；另一方面是由于那些患有疾病或身体损伤的劳动力在一定时期内无法提供 劳动，进而无法获得收入，这使得整个家庭的收入减少，从而导致贫困。本项目的建设能够提供更多的医疗救治服务，使安阳及周边地区的患病者得 到更有效地治疗，提高劳动者的健康水平，使得劳动者的身体更加强壮，增强抵抗疾病的能力，减少疾病的发生，大大缩减一个家庭在于医疗费用上的支出，能够有更多的资金用于储蓄、投资或者消费等其他用途，从而使居民 获得更大的效用。另一方面，健康水平的提高，能够使个人或家庭提供更多更有效的劳动力，进而使收入增加。因此，本项目的建设能够一定范围地降低疾病带来的经济负担和损失，减少因病致贫或因病返贫现象的发生，促进区域经济增长。

第四章 项目投资估算与资金筹措情况

4.1 项目投资估算

本项目总投资为24,850.00万元人民币。其中：工程费用21,395.00万元，工程建设其他费用1,614.00万元，基本预备费为1,841.00万元。

总投资估算构成表

序号	设备名称	投资额（万元）	占比（%）
1	总投资	24,850.00	100.00%
2	工程费用	21,395.00	86.10%
3	工程建设其他费用	1,614.00	6.49%
4	基本预备费	1,841.00	7.41%
合计		24,850.00	100.00%

4.2 资金筹措情况及计划

本项目所需资金由政府专项债券和安阳市中医院配套资金相结合的方式筹措：本项目计划申请使用债券资金总额18,000.00万元，已于2021年使用债券资金1,000.00万元，2022年使用债券资金900.00万元,本次申请使用8,100.00万元,2023年计划申请8,000.00万元；医院自筹 6,850.00 万元，2021年医院配套2,000.00万元，2022年配套4,850.00万元。

4.3 资金保障措施

（1）确保资金专款专用及时跟踪检查资金使用方向，确保资金不被挤占、挪用。

（2）确保资金及时拨付加强各业务部门沟通、协调，保障项目按进度、按时序拨付到位。

（3）确保资金监管到位对项目资金进行全过程监督、检查，确保资金使用安全、高效。

4.4 事前绩效评估情况

（1）事前绩效评估报告开展基本情况

1）前期准备

确定评估对象。根据安阳市发展和改革委员会出具《关于安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目可行性研究报告的批复》安发改审服〔2021〕36 号，原则同意实施安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目，确定事前绩效评估对象评估对象为安阳市中医院。

明确事前绩效评估任务。依据市省财政厅《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》明确评估组织实施形式，确定评估目的、内容、任务、依据、评估时间及要求。

成立事前绩效评估工作组。安阳市财政局、安阳市中医院组织成立事前绩效评估工作组，组织开展事前绩效评估各项工作。

（2）事前绩效评估实施阶段

1）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前绩效评估工作方案。

2）收集审核资料。评估工作组收集审核项目资料，通过咨询专

业人士、集中座谈等方式，多渠道获取项目信息。

3）进行预评估。评估工作组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评估工作。

4）召开正式评估会。评估组通过审核项目资料和听取项目负责人员汇报，对项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性和资金投入的行性及风险等内容进行评估，形成评估结论。

5）事前绩效评估总结。根据评估小组事前评估情况，出具评估意见。

（3）评估方案

论证思路：项目的相关性，主要针对政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性和产出与效果相关性等进行分析；项目预期绩效的可实现性，主要针对绩效目标明确合理性、绩效目标细化量化程度和项目预期效益可实现程度等进行分析；项目实施方案的有效性，主要针对项目内容明确性、决策 程序规范性、预算编制科学合理性、项目资金保障条件、组织机构健全有效性、技术方案科学合理性、项目管理制度和项目管控措施健全有效性等进行分析；项目预期绩效的可持续性，主要针对政策的可持续性、预期产出及效果的可持续性和组织管理机构的可持续性等进行分析；财政资金投入的可行性风险，主要针对财政投入能力风险、财政资金重复投入风险、支持方式导致的财政资金投入风险和项目执行风险导致的财政资金投入风险等进行分析。

论证方法：1）成本效益分析法； 2）因素分析法； 3）最低成本法；4）公众评判法。

评估具体方法：采取现场调研、专家咨询、资料研判等方式。

（4）评估结论

经论证，安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施方案有效，项目的实施具有一定可持续性，且财政资金投入风险可控。综合评价，对该项目应“予以支持”。实施部门应加强实施环节管理，建立对项目实行“目标分解、责任落实、日常检查、验收考核”的办法，有效控制风险。

（5）绩效目标表

地方政府专项债券项目绩效目标申报表

（ 2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td>安阳市卫生健康委员会</td><td>项目单位</td><td>安阳市卫生健康委员会</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金（万元）</td><td>建设期投入资金总额：</td><td colspan="2">24850 万元</td></tr>
<tr><td>其中：财政拨款</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>债券资金</td><td colspan="2">18000 万元</td></tr>
<tr><td>自筹资金</td><td colspan="2">6850 万元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td colspan="4">实施目标</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标一：主要建设内容包括门诊医技楼、中医应急感染病房楼及其配套设施用房。在安阳市中医院南侧空地上新建设一个集防控、救治、康复为一体的中医药感染特色专科综合楼。
目标二：建设期为 2021 年 10 月至 2023 年 10 月。
目标三：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡。
目标四：该项目有利于满足当前安阳地区应急感染疾病防控形势的紧迫需</td></tr>
</table>

	求。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	新增床位数	新增病床 220 张
			建筑面积	37690 平方米
			新增车位	500 辆
		质量指标	中医药感染特色专科综合楼质量达标率	≥100%
			中医药感染特色专科综合楼验收通过率	≥100%
		时效指标	项目建设工期	按计划完成
		成本指标	项目总投资金额	≤可研批复金额
			项目申请债券金额	≤实施方案金额
			项目建成后年均收入	51180.77 万元
			收支平衡	实现年度收支平衡和总体平衡
		社会效益指标	加强公共医疗卫生基础设施建设	促进当地医疗卫生服务体系建设
			缓解看病难，住院难问题	有所提升
			提高医疗水平	提升
		生态效益指标	建设过程中环保部门的处罚次数	≤0 次
			提升医院在防控、救治、康复方面的综合服务能力	有效促进
		可持续影响指标	完善当地的医疗机构布局，缓解当地医疗资源配置不合理的问题，满足当地居民和外来人员的就医需求	改善人民生活水平和生活质量、促进区域经济可持续发展
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥90%
			被投诉次数	≤5 次

第五章 项目专项债券融资方案

5.1 编制依据

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；

4、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）；

5、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161 号）；

6、项目可行性研究报告。

5.2 专项债券规模及期限安排

本项目建设投资 24,850.00 万元,计划申请使用债券金总额 18,000.00 万元，假设债券票面利率 4.50%，期限 15 年，从第 6 年开始还本，第 6-10 年每年偿还本金的 5%，第 11-15 年每年偿还 15%。其中，已于 2021 年使用债券资金 1,000.00 万元，2022 年计划申请 9,000.00 万元，已发行 900.00 万元，本次申请使用 8,100.00 万元。

5.3 投资者保护措施

（1）按需合理申请和使用债券资金

为保护投资者合法权益，首先在源头上要做到资金按需申请使用。本项目将严格依据相关法律法规要求，按需合理申请使用债券资金。同时资金到位后，严格按照申请用途使用债券资金。

（2）按期偿付债券本息

在债券存续期内，按期做好债券本息偿付工作。项目单位将严格按照偿债计划统筹安排本息偿付，在运营收入扣除日常运营支出后的资金，将优先用于保障债券本息偿付。

（3）积极配合债券存续期内信息披露工作

在债券存续期内，项目单位将严格按照有关制度使用专项债券资金，按要求披露专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其他有关信息。对于影响债券本息支付、资金用途变动等因素的相关信息，及时报送主管部门、依法依规进行信息披露，以保护投资者的知情权便于投资者进行投资决策。

第六章 项目收益情况

6.1 项目预期收入

（1）基本假设条件及依据

① 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏 观调控政策无重大变化；

② 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

③ 对申请人有影响的法律法规无重大变化；

④ 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

⑤ 各项成本费用等在正常范围内变动；

⑥ 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对申请人造成的重大不利影响；

⑦ 项目可行性研究报告；

⑧ 建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设期 2 年，本项目测算数据基础为建设单位近三年医疗收入数据为依据测算。

（2）项目收入预测

本项目收入来源为门诊收入及住院收入。具体测算依据如下：

1）安阳市中医院医院近三年会计报表财务数据情况如下：

项目	基础数据		
	2018 年	2019 年	2020 年
1.门诊收入（万元）	11,171.99	12,254.40	11,228.87
诊疗人次数（万人次）	65.19	68.81	54.39
诊疗人次数增长率		5.56%	-20.96%
人均门诊收费（元）	171.38	178.08	206.44
人均门诊收费增长率		3.91%	15.93%
2.住院收入（万元）	18,394.08	19,654.54	20,907.00
实际占用总床日数（床日/万）	25.99	25.28	24.76

项目	基础数据		
	2018 年	2019 年	2020 年
每床日平均收费（元）	707.75	777.51	844.43
每床日平均收费增长率		9.86%	8.61%
病床使用率	71.36%	68.79%	67.18%

2)门诊收入

安阳市中医院 2018-2020 年诊疗人次数增长率分别为 5.56%、-20.96%，剔除 2020 年因受新冠疫情影响诊疗人次数负增长，年平均诊疗人次数增长率为 5.56%，保守预测本项目年诊疗人次数增长率为 5%，债券存续期第五年及以后不再增长，以 2019 年诊疗人次数 688,148 人次作为本项目债券存续期第一年的诊疗人次数基数，债券存续期第五年及以后年均诊疗人次数保持在 836,448 不变；2018-2020 年人均门诊收费增长率分别为 3.91%、15.93%，年人均门诊收费平均增长率为 9.92%，保守预测本项目采用全国医院次均门诊收费增幅 6.7%，债券存续期第五年及以后不再增长，以 2020 年门诊收费 206.44 元作为本项目债券存续期第一年人均门诊收费的基数，债券存续期第五年及以后人均门诊收费保持在 267.58 不变。经测算，债券存续期内门诊收入总额为 336,510.90 万元。详见附表 1。

3）住院收入

安阳市中医院传染病房楼预计 2022 年开始投入使用，设计床位数 220 张，安阳市中医院 2018-2020 年病床使用率分别为 71.36%、68.79%、67.18%，年均病床使用率为 69.11%，本项目预测未来病床使用率为 70%。安阳市中医院 2018-2020 年每床日平均收费水平增长率分别为 9.86%、8.61%，年每床日平均收费水平增长率为 9.24%，保守预测本项目采用全国医院人均住院费用增幅为 4.5%计算，债券存续期第五年及以后不再增长。2020 年每床日平均收费 844.43 元作为本项目债券存续期第一年的每床日平均收费水平基数，债券存续期第五年及以后每床日平均收费保持

1,007.00 元不变。经测算，债券存续期内安阳市中医院传染病房楼的住院收入总额为 482,381.43 万元。详见附表 1。

6.2 项目预期支出

根据安阳市中医院历史会计报表数据显示，支出 项主要包括人员支出、卫生材料、药品费用、提取医疗风险基金和其他费用。各支出项目占当期医疗收入的比重如下所示：

项目	2018 年	2019 年	2020 年	占医疗收入百分比（三年平均数）
1、人员经费	10,171.81	12,001.74	11,350.15	11,174.57
人员经费占医疗收入比	34.40%	37.61%	35.32%	35.78%
2、药品费	10,515.29	12,167.30	10,771.97	11,151.52
药品占医疗收入比	35.57%	38.13%	33.52%	35.74%
3、卫生材料费	2,143.14	2057.27	2,679.79	2,293.40
卫生材料费占医疗收入比	7.25%	6.45%	8.34%	7.34%
4、提取医疗风险基金	81.25	95.72	96.41	91.13
提取医疗风险基金占医疗收入比	0.27%	0.30%	0.30%	0.29%
5、其他费用	3,164.08	5,898.49	6,324.43	5,129.00
其他费用占医疗收入比	10.70%	18.49%	19.68%	16.29%
合计	**28,075.57**	**31,120.52**	**30,149.75**	**29,781.95**
	94.95%	**97.52%**	**93.83%**	**95.44%**

（1）人员经费

本项目人员经费主要包含工资、津贴、社会保障支出等。2018-2020 年安阳市中医院人员经费占医疗收入比值分别为 34.40%、37.61%、35.32%，近三年平均比值为 35.78%，预计债券存续期人员经费占医疗收入（门诊收入和住院收入）的比值为 35.78%。经测算，债券存续期内人员经费总额为 292,999.70 元。详见附表 2。

（2）药品费

本项目 2018-2020 年安阳市中医院药品费占医疗收入比值分别为

35.57%、38.13%、33.52%，近三年平均比值为35.74%，预计债券存续期内药品费用占收入（门诊收入和住院收入）比值为35.74%。经测算，债券存续期内药品费用支出总额为292,672.14万元。详见附表2。

（3）卫生材料费

本项目2018-2020年安阳市中医院卫生材料费占医疗收入比值分别为7.25%、6.45%、8.34%，近三年平均比值为7.34%，预计债券存续期内卫生材料费用占收入（门诊收入和住院收入）比值为7.34%。经测算，债券存续期内卫生材料费支出总额为60,106.75万元。详见附表2。

（4）提取医疗风险基金

本项目2018-2020年安阳市中医院提取医疗风险基金占医疗收入比值分别为0.27%、0.30%、0.30%，近三年平均比值为0.29%，预计债券存续期内提取医疗风险基金占收入（门诊收入和住院收入）比值为0.29%。经测算，债券存续期内提取医疗风险基金支出总额为2,374.81 万元。详见附表2。

（5）其他费用

本项目2018-2020年安阳市中医院其他费用占医疗收入比值分别为10.70%、18.49%、19.68%，近三年平均比值为16.29%，预计债券存续期内其他费用占收入（门诊收入和住院收入）比值为16.29%。。经测算，债券存续期内其他费用支出总额为133,397.53万元。详见附表2。

（5）税收优惠政策：

①增值税及附加税优惠政策：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3“营 业税改征增值税试点政策''的第一条第七项规定：“医疗机构提供的医 疗服务免征增值税，本项目收入属于（财税〔2016〕 36号）附件3规 定的免征增值税范围”，因此本项目免征增值税；

②企业所得税：企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税 法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免 税收入"；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规 定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组 织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登 记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

6.3 项目预期收益情况

本项目预期建设期 2 年，债券存续期内产生的预期收入与相关的支出如下：

表 1 债券存续期内收入明细表情况

序号	项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	**门诊收入（万元）**	**336,510.90**	14,206.13	15,915.72	17,831.33	19,977.56	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68
1.1	门诊人数（次）		688,148	722,555	758,683	796,617	836,448	836,448	836,448	836,448
1.2	人均门诊收费（元）		206.44	220.27	235.03	250.78	267.58	267.58	267.58	267.58
2	**住院收入（万元）**	**482,381.43**	21,726.26	22,703.95	28,909.00	30,210.02	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.35
2.1	实际占用床日数（床日）		257,289	257,289	313,499	313,499	313,499	313,499	313,499	313,499
2.1.1	运营负荷		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
2.1.2	床位数（张）		1,007	1,007	1,227	1,227	1,227	1,227	1,227	1,227
2.1.3	年运营天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365
2.2	每床日平均收费水平（元）		844.43	882.43	922.14	963.64	1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00
3	**收入合计（万元）**	**818,892.33**	35,932.39	38,619.67	46,740.33	50,187.58	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03
序号	**项目**	**合计**	**第 9 年**	**第 10 年**	**第 11 年**	**第 12 年**	**第 13 年**	**第 14 年**	**第 15 年**	**第 16 年**
1	**门诊收入（万元）**	**336,510.90**	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68	22,381.68
1.1	门诊人数（次）		836,448	836,448	836,448	836,448	836,448	836,448	836,448	836,448
1.2	人均门诊收费（元）		267.58	267.58	267.58	267.58	267.58	267.58	267.58	267.58
2	**住院收入（万元）**	**482,381.43**	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.35	31,569.30
2.1	实际占用床日数（床日）		313,499	313,499	313,499	313,499	313,499	313,499	313,499	313,499

2.1.1	运营负荷		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
2.1.2	床位数（张）		1,227	1,227	1,227	1,227	1,227	1,227	1,227	1,227.00
2.1.3	年运营天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365
2.2	每床日平均收费水平（元）		1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00	1,007.00
3	**收入合计（万元）**	**818,892.33**	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03	53,951.03

表 2 债券存续期内成本费用明细表

序号	项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
	经营成本	**781,550.93**	34,293.88	36,858.61	44,608.97	47,899.03	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87
1	人员经费	**292,999.70**	12,856.61	13,818.12	16,723.69	17,957.12	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68
2	药品费	**292,672.14**	12,842.24	13,802.67	16,704.99	17,937.04	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10
3	卫生材料费	**60,106.75**	2,637.44	2,834.68	3,430.74	3,683.77	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01
4	提取医疗风险基金	**2,374.81**	104.20	112.00	135.55	145.54	156.46	156.46	156.46	156.46
5	其他费用	**133,397.53**	5,853.39	6,291.14	7,614.00	8,175.56	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62
序号	**项目**	**合计**	**第 9 年**	**第 10 年**	**第 11 年**	**第 12 年**	**第 13 年**	**第 14 年**	**第 15 年**	**第 16 年**
	经营成本	**781,550.93**	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87	51,490.87
1	人员经费	**292,999.70**	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68	19,303.68
2	药品费	**292,672.14**	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10	19,282.10
3	卫生材料费	**60,106.75**	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01	3,960.01
4	提取医疗风险基金	**2,374.81**	156.46	156.46	156.46	156.46	156.46	156.46	156.46	156.46
5	其他费用	**133,397.53**	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62	8,788.62

可用于资金平衡的收益情况如下：

单位：人民币万元

年份	预期运营收入	预期运营期成本	预期项目收益
第一年	35,932.39	34,293.88	1,638.51
第二年	38,619.67	36,858.61	1,761.06
第三年	46,740.33	44,608.97	2,131.36
第四年	50,187.58	47,899.03	2,288.55
第五年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第六年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第七年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第八年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第九年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十一年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十二年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十三年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十四年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十五年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
第十六年	53,951.03	51,490.87	2,460.16
合计	818,892.33	781,550.93	37,341.40

第七章 项目收益与融资平衡情况分析

7.1 专项债券还本付息情况

安阳市中医院新建中医药感染特色专科综合楼项目申报使用河南省专项债券资金18,000.00万元，全部用于本项目的投资。

本项目从客观、谨慎角度出发，暂按拟申请债券票面利率4.5%进行测算，期限15年，从第6年开始还本，第6-10年每年偿还本金的5%，第11-15年每年偿还15%。

15年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	本期申请债券金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	本息合计
2021		1,000.00	0.00	1,000.00	4.50%	45.00	45.00
2022	1,000.00	9,000.00	0.00	10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2023	10,000.00	8,000.00	0.00	18,000.00	4.50%	810.00	810.00
2024	18,000.00		0.00	18,000.00	4.50%	810.00	810.00
2025	18,000.00		0.00	18,000.00	4.50%	810.00	810.00
2026	18,000.00		0.00	18,000.00	4.50%	810.00	810.00
2027	18,000.00		0.00	18,000.00	4.50%	810.00	810.00
2028	18,000.00		450.00	17,550.00	4.50%	789.75	1,239.75
2029	17,550.00		850.00	16,700.00	4.50%	751.50	1,601.50
2030	16,700.00		850.00	15,850.00	4.50%	713.25	1,563.25
2031	15,850.00		850.00	15,000.00	4.50%	675.00	1,525.00
2032	15,000.00		850.00	14,150.00	4.50%	636.75	1,486.75
2033	14,150.00		1,750.00	12,400.00	4.50%	558.00	2,308.00
2034	12,400.00		2,550.00	9,850.00	4.50%	443.25	2,993.25
2035	9,850.00		2,550.00	7,300.00	4.50%	328.50	2,878.50
2036	7,300.00		3,550.00	3,750.00	4.50%	168.75	3,718.75
2037	3,750.00		2,550.00	1,200.00	4.50%	54.00	2,604.00
2038	1,200.00		1,200.00	0.00	4.50%	0.00	1,200.00
合计		**18,000.00**	**18,000.00**			**9,663.75**	**27,663.75**

7.2 预期收益与融资平衡分析

根据测算，在申请债券存续期内本项目可实现的项目预期收益37,341.40 万元，债券到期应付的债券资金本息合计为27,663.75万元，项目收益与使用债券本息的覆盖倍数为1.35倍。

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	相关收益
2021	0.00	45.00	45.00	1,638.51
2022	0.00	450.00	450.00	1,761.06
2023	0.00	810.00	810.00	2,131.36
2024	0.00	810.00	810.00	2,288.55
2025	0.00	810.00	810.00	2,460.16
2026	0.00	810.00	810.00	2,460.16
2027	0.00	810.00	810.00	2,460.16
2028	450.00	789.75	1,239.75	2,460.16
2029	850.00	751.50	1,601.50	2,460.16
2030	850.00	713.25	1,563.25	2,460.16
2031	850.00	675.00	1,525.00	2,460.16
2032	850.00	636.75	1,486.75	2,460.16
2033	1,750.00	558.00	2,308.00	2,460.16
2034	2,550.00	443.25	2,993.25	2,460.16
2035	2,550.00	328.50	2,878.50	2,460.16
2036	3,550.00	168.75	3,718.75	2,460.16
2037	2,550.00	54.00	2,604.00	
2038	1,200.00	0.00	1,200.00	
合计	**18,000.00**	**9,663.75**	**27,663.75**	**37,341.40**
本息覆盖倍数	**1.35**			

7.3 结论

本项目债券存续期内预计业务活动产生的项目收益为37,341.40万元，偿还债券本息为27,663.75万元，本息覆盖倍数为1.35倍。预期内收益能够合理保障偿还本次债券本金和利息，实现项目收益与

融资自求平衡。

第八章 风险分析

8.1 影响项目进度或正常运营的风险及控制措施

影响项目进度或正常运营的风险主要是工期延期风险，工期延期的因素非常多，如医院的组织管理水平、资金到位情况、施工方的施工技术及管理水平等等。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、优化施工方案，避免因设计方案的瑕疵而引起的拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚的专业施工方，切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

8.2 影响项目收益的风险及控制措施

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。收入变动风险是指项目完成年度预测收入的不确定性带来的风险。门诊收入和住院收入减少，将影响项目年度收入规模，偿债能力减弱。支出变动风险是指医院年度实际支出的不确定性带来的风险，影响还本付息。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

2、如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

8.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

影响融资平衡结果的风险主要是利率风险。本项目的专项债券年利率按照4.5%估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

针对该风险，项目单位将合理安排债券发行金额和债券期限，按照资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目单位资金的绩效管理，充分盘活资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

2020年安阳工学院安阳大学科技园项目实施方案

目录

第一章 项目概况 1
1.1 项目名称 1
1.2 项目单位 1
1.3 项目性质 1
1.4 建设地点 1
1.5 建设规模及内容 1
1.6 建设期 2
1.7 项目总投资 2
1.8 主要技术经济指标 2
1.9 主管部门责任 3
第二章 项目社会经济效益 4
2.1 社会效益 4
2.2 经济效益 6
第三章 项目投资估算与资金筹措 8
3.1 估算范围 8
3.2 投资估算 8
3.3 资金筹措计划 8
3.4 项目资金保障措施 8
第四章 项目专项债券融资方案 9
4.1 编制依据 9
4.2 债券使用计划 9
4.3 投资者保护措施 9
第五章 项目收益与融资自求平衡分析 11
5.1 债券应付本息情况 11
5.2 现金流入 11
5.3 现金流出 14
5.4 本息覆盖倍数 15
5.5 总体评价结论 16
第六章 风险分析 17
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 17
6.2 影响项目收益的风险及控制措施 17
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施 18
第七章 事前绩效评估 19

第一章 项目概况

1.1 项目名称

安阳工学院安阳大学科技园项目

1.2 项目单位

安阳工学院

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目

1.4 建设地点

项目拟建设用地位于高新区弦歌大道与彰德路交叉口东南角。

1.5 建设规模及内容

本项目总用地面积 120183.8 平方米，约 180.27 亩，规划总建筑面积 210000 平方米，其中地上部分建筑面积 162000 平方米，主要建设创业就业中心 9400 平方米、工程训练中心 24000 平方米、技能培训中心 19800 平方米、技术研发中心 56000 平方米、配套服务中心 14500 平方米、中式产业园 12800 平方米、创业孵化园 25500 平方米，地下人防工程及停车场建筑面积 48000 平方米，同时配套建设室外道路、管网、供配电、景观绿化等附属设施。

项目总投资估算 103582.77 万元，其中基本预备费 7272.2 万元，已完成土地及工程建设其他费投资 8206 万元，尚需投入 88104.57 万元，其中包括一期工程工程款 41980 万元，二期工程工程款 46124.57 万元。

一期工程开展园区北侧创新创业组团、工程训练组团和部分地下

人防工程的施工建设工作，总建筑面积约 10 万平方米，需要投入建设安装工程费约 4.1 亿元，工程建设其他费 0.098 亿元，总计需投入 4.198 亿元。一期工程施工图设计已经完成，正在进行招标控制价审核，确定招标控制价后招标开展施工建设工作。

二期工程建设技能培训组团、技术研发组团和部分地下人防工程，总建筑面积约 11 万平方米，需投入建设安装工程费 4.3 亿元，工程建设其他费 0.312457 亿元，总计需投入 4.612457 亿元。

1.6 建设期

本项目一期计划建设期为 3 年，自 2019 年 11 月至 2022 年 10 月。二期计划建设期为 3 年，根据第一期的实际工程进度及其他考虑，再确定开工时间。

1.7 项目总投资

该项目计划总投资 103,582.77 万元，其中工程费用为 83,656.16 万元；工程建设其他费为 7,246.31 万元；基本预备费为 7,272.20 万元；土地征用及补偿费用 5,408.10 万元。其中一期项目计划总投资 41,980.00 万元。

1.8 主要技术经济指标

序号	名称	单位	指标
1	规划总用地面积（至道路中心线）	平方米	120,183.80
1.1	规划可用地面积	平方米	80,881.20
1.2	其他用地面积	平方米	39,302.60
2	总建筑面积	平方米	210,000.00
2.1	地上建筑面积	平方米	162,000.00
2.2	地下建筑面积	平方米	48,000.00
3	道路广场面积	平方米	12,400.00
4	绿地面积	平方米	28,373.12
5	机动车停车位	个	1,620.00
5.1	地面停车位	个	220.00

序号	名称	单位	指标
5.2	地下停车位	个	1,400.00
6	建筑密度	%	34.96
7	建筑容积率		2.00
8	绿地率	%	35.08

1.9 主管部门责任

项目主管部门为安阳工学院。项目主管部门在依法合规、确保工程质量安全的前提下,加快专项债券对应项目资金支出进度,尽早安排使用、形成实物工作量,推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库,保障专项债券本息偿付。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

（1）对新增消耗需求市场的影响

项目建设需要较多的物资消耗、劳动力消耗、信息资源、实验设备资源等，建设过程及建成后对建筑材料、建筑装饰、大型机械、项目新购置设备、实验科研设施、文献资料、实验室仪器建设、中试平台设备、孵化设施、弱电系统配置等都产生新的需求。

（2）对区域科技创新环境的影响

本项目的建设有利于改善安阳市科技创新创业环境，增进安阳工学院的综合发展实力，加速高校科技成果转化与产业化，加快企业“二次创业”的步伐，为入驻企业提供更加完善、更加贴心的成长发展环境，促进安阳地区发展，不仅具有显著的经济效益，而且也具有巨大的社会效益。主要体现在：

1）为安阳高新区、安阳工学院、安阳高新技术创新人才、中小型企业等搭建重要的对接与资源整合平台。集中引进研发、转化科技项目，促进科技创新对社会发展的贡献；成功吸引重大高科技项目与中小企业对接，激活发展潜力。

2）为高新区的技术创新和管理创新提供良好的基地。充分发挥科技园区的功能，为企业技术创新和管理创新提供基础条件和优惠政策。入驻企业可以充分发挥科技资源优势，加大研发力度，促进科技与经济的有机结合，并在注重科技创新的同时，更加关注管理创新和管理水平的提高，注重引进先进的管理方法和手段，全面提高企业的管理水平和科技创新能力。创建新的技术交易窗口，扩大工学院、中小型企业发展、科技创新型人才对区域经济服务的影响力。更好承办

安阳市乃至全省的重要科技活动，加强科技园对区域经济服务的信息宣传和推广。

3）对安阳工学院自身科技创新环境的影响。以科技园为平台，更好带动工学院重大科研项目、创新研发平台以及特色学科体系建设，努力打造区域中小型科技企业的重要技术支撑平台和理论创新基地。组织更多有潜力、有创新的企业申报技术创新基金项目，更好荣获创新研发资金支持，推动科研项目的落地、生根与发展。

4）有利于集聚安阳市中小型企业向科技型企业转变，从而壮大全市高科技企业团队。中小企业是孵化众多创新型大企业的基础，大力发展科技型中小型企业，是实现安阳市经济振兴、实现中部崛起的基础。

（3）对区域经济发展的影响

安阳市目前还没有国家级大学科技园项目，本项目既作为示范引领作用，同时也与周边省内外临近区域现有科技园项目形成良性的互动发展和互为补充，更好协调发挥大学科技园对区域经济社会发展的贡献。

本项目主要通过促进安阳工学院创新性科技成果的孵化、转化，将高校知识、技术和人才等优势创新资源有效导入到安阳市区域经济发展之中，使之成为推动安阳地区经济增长的重要驱动力。本项目可充分发挥安阳工学院未来所集聚的科技、人才优势，更好地整合资源，搭建产学研一体化的产业平台，实现科研资源与产业资源的无缝衔接。对于发挥高校科技创新实力，提高中小型企业的科技水平，带动全市乃至全省中小型企业技术创新能力和市场竞争力，有着极为重要的作用。

项目将成为河南省高等学校产学研结合又一重要高新技术企业

孵育基地、创新创业人才聚集和培育基地、高新技术产业辐射基地，成为展示河南省高校科研项目产业化形象、推进国际交流的窗口，从而有效地展示安阳市的良好形象。

项目建设能够使大学科技园区成为安阳高新区的一个功能区和重要组成部分，从而带动城市规模的扩张和质量的提高，进一步完善城市基础设施，优化城市布局，完善城市功能，产生良好的社会效益。项目建成后，可以为初创的高校科技企业及与孵化相关的社会中介机构提供办公和经营的空间和研发场地，以一流的软硬件发展环境，为中小型高科技企业的成长营造良好的发展氛围，形成一批具有自主知识产权的高新技术产品并在国内外市场占有一定份额，同时培养一大批复合型创新人才和科技企业家，形成一支高素质的国家大学科技园管理和服务人才队伍。

2.2 经济效益

项目建设不仅会带来大学科技园区特色产业本身的长足发展，而且还会促进为特色产业服务的生产、生活类第三产业的发展，极大地推动商业、餐饮业、仓储业、医疗卫生、休闲娱乐、教育、金融、住宅等产业的发展，促进各项社会事业的全面繁荣和进步。项目的建设与投入使用，为当地社会就业水平的改善做出了巨大的贡献。建设大学科技园区需要大量的人力资源，不仅需要一批高级技术人才、管理人才，还需要一大批中、低级技术人才以及普通技术工人。

首先，项目建设过程中会为当地工程建设人员带来就业机会，同时为当地的设备与材料供应商提供了机遇；项目投入使用后，产生的新人员配备需求可吸纳项目所在地区或周边地区的部分就业，如增加的综合管理、创新技术人才、实验室工作人员、住宿、食堂、保洁、安保等后勤保障人员等一系列工作岗位。其次，项目投入使用后会为

培养锻炼综合创新型技术人才、综合管理人才等提供了新的学习深造和产学研整合机会，这对提高当地社会就业人员整体素质问题，改善当地社会整体就业水平产生了积极的贡献。

本项目的实施将吸纳许多优秀的大学毕业生来此展示自己的才能，解决大学生及其他劳动力的就业问题。本项目建设能够增加就业机会，促进就业，有效地缓解安阳市的就业压力，缓解社会矛盾。

本项目现金流入主要通过安阳工学院自身的学费、住宿费收入实现，各类收入假设如下：

学生人数：学生人数以 2018 年学生人数为基础，假设学校规模不扩张的情况下，假设第六年人数增长 5%，其他期间人数不变动进行谨慎测算；

学费收入：安阳工学院学费收入按照高校普招、成教函授、中外合作办学、五年制试验班等进行分类计算，以学院近三年实际学费收入为基础，假设第六年学费增长 5%，其他期间学费不变动进行谨慎测算；

住宿费收入：安阳工学院住宿标准包括四人间、六人间、八人间，根据不同的收费标准，假设第六年住宿费增长 5%，其他期间住宿费不变动进行谨慎测算。

经计算，本项目预计收入扣除成本（不考虑债券利息）后的息前收益，用于平衡项目收益为 37,365.58 万元。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

该项目投资估算范围包括土地占用及补偿费用、工程费用、工程建设其他费用、基本预备费等。

3.2 投资估算

经测算，本项目计划总投资为 103,582.77 万元，其中工程费用为 83,656.16 万元；工程建设其他费为 7,246.31 万元；基本预备费为 7,272.20 万元；土地征用及补偿费用 5,408.10 万元。其中一期工程计划总投资 41,980.00 万元。

3.3 资金筹措计划

本项目总投资为 103,582.77 万元，其中一期工程计划总投资 41,980.00 万元。其中一期工程项目计划使用学校经营结余资金 23,980.00 万元，计划申请专项债券 18,000.00 万元。

3.4 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

1.《中华人民共和国预算法》;

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);

3.《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号);

4.《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库〔2015〕83号);

5.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号);

6.《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);

7.《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号)。

4.2 债券使用计划

本项目计划申请使用债券资金总额18,000.00万元，已于2020年使用债券资金2,400.00万元，2021年已使用9,600.00万元，2022年计划使用6,000.00万元，本次申请使用4,500.00万元，。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，到期后一次偿还本金并支付最后一次利息。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施，项目成立项目小组，具体负责项目的实施，保证项目的如期顺利施工。

1.专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、

误导性陈述或者重大遗漏。

2.项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章项目收益与融资自求平衡分析

5.1 债券应付本息情况

本项目拟申请专项债券资金18,000.00万元，其中，2020年已使用2,400.00万元，2021年已使用9,600.00万元，2022年计划使用6,000.00万元。假设债券票面利率4.50%，期限15年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第6-10年每年的还本日偿还本金的5%；第11-15年每年的还本日偿还本金的15%.

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	当年新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	利率	当年应付利息	当年还本付息合计
第一年		2,400.00		2,400.00	4.50%	108.00	108.00
第二年	2,400.00	9,600.00		12,000.00	4.50%	540.00	540.00
第三年	12,000.00	6,000.00		18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第四年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第五年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第六年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第七年	18,000.00			18,000.00	4.50%	810.00	810.00
第八年	18,000.00		300.00	17,700.00	4.50%	823.50	1,123.50
第九年	17,700.00		300.00	17,400.00	4.50%	823.50	1,123.50
第十年	17,400.00		300.00	17,100.00	4.50%	823.50	1,123.50
第十一年	17,100.00		300.00	16,800.00	4.50%	823.50	1,123.50
第十二年	16,800.00		300.00	16,500.00	4.50%	823.50	1,123.50
第十三年	16,500.00		900.00	15,600.00	4.50%	850.50	1,750.50
第十四年	15,600.00		900.00	14,700.00	4.50%	850.50	1,750.50
第十五年	14,700.00		3,300.00	11,400.00	4.50%	850.50	4,150.50
第十六年	11,400.00		10,500.00	900.00	4.50%	742.50	11,242.50
第十七年	900.00		900.00	-	4.50%	40.50	940.50
合计		**18,000.00**	**18,000.00**			12,150.00	30,150.00

5.2 现金流入

安阳工学院近三年财务数据情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	2016 年	2017 年	2018 年	占收入比
一、收入合计	**10,039.72**	**10,243.50**	**10,832.33**	
1、学费收入	**8,383.58**	**8,614.85**	**9,071.96**	
（1）高校普招				
①学生人数	19,815.00	20,151.00	21,237.00	
②每年收费	7,673.77	7,807.68	8,259.44	
（2）成教函授				
①学生人数	986.00	913.00	1,050.00	
②每年收费	152.51	151.07	128.04	
（3）中外合作办学				
①学生人数	289.00	355.00	380.00	
②每年收费	348.00	424.97	459.93	
（4）五年制试验班学费				
①学生人数	608.00	646.00	638.00	
②每年收费	209.30	231.13	224.55	
2、其他收入	1,656.14	1,628.65	1,760.37	
住宿费收入	1,656.14	1,628.65	1,760.37	
四人间数量	60.00	60.00	60.00	
收费标准	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
六人间数量	3,298.00	3,298.00	3,298.00	
收费标准	800.00	800.00	800.00	
八人间数量	106.00	106.00	106.00	
收费标准	600.00	600.00	600.00	
二、支出合计	**5,252.80**	**7,507.43**	**8,365.02**	**67.89%**
其中：人员费用	1,419.32	3,634.82	3,474.10	**27.41%**
教学材料费用	376.74	409.01	745.10	**4.92%**
维修维护费	623.97	693.24	767.43	**6.70%**
其它费用	2,832.77	2,770.36	3,378.39	**28.87%**

本项目现金流入主要通过安阳工学院自身的学费、住宿费收入实现，各类收入假设如下：

学生人数：学生人数以 2018 年学生人数为基础，假设学校规模不扩张的情况下，假设第六年人数增长 5%，其他期间人数不变动进

行谨慎测算；

学费收入：安阳工学院学费收入按照高校普招、成教函授、中外合作办学、五年制试验班等进行分类计算，以学院近三年实际学费收入为基础，假设第六年学费增长 5%，其他期间学费不变动进行谨慎测算；

住宿费收入：安阳工学院住宿标准包括四人间、六人间、八人间，根据不同的收费标准，假设第六年住宿费增长 5%，其他期间住宿费不变动进行谨慎测算。

收入预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	学费	住宿费	合计
第一年	9,300.10	1,657.92	10,958.02
第二年	9,300.10	1,657.92	10,958.02
第三年	9,300.10	1,657.92	10,958.02
第四年	9,300.10	1,657.92	10,958.02
第五年	9,300.10	1,657.92	10,958.02
第六年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第七年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第八年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第九年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十一年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十二年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十三年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十四年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十五年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十六年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
第十七年	10,211.15	1,740.82	11,951.97
合计	169,034.30	29,179.44	198,213.74

5.3 现金流出

安阳工学院费用包括人员费用、教学材料费用、维修维护费、水电费、物业费、取暖费等其他费用，该费用以安阳工学院近三年的数据为基础，预测期第一年各类费用按照学院近三年费用占比进行测算，之后年度按照一定增长率进行递增测算。

增长率：根据中国统计局公布的数据，中国 2016 年、2017 年、2018 年的通货膨胀率分别为 3.00%、3.61%、3.13%，三年平均 3.25%。基于谨慎性原则，所有费用按照 3.25%的增长率进行预测，同时考虑到学费在报告期内基本不增长，因此第十一年开始，费用按照 2%的增长进行预测。

成本预测具体如下所示：

金额单位：人民币万元

年度	人员费用	教学材料	维修维护费	水电费	取暖费	其他	合计
第一年	3,003.41	539.12	734.15	1,012.84	1,393.67	756.53	7,439.72
第二年	3,101.02	556.64	758.01	1,045.76	1,438.96	781.12	7,681.51
第三年	3,201.80	574.73	782.65	1,079.74	1,485.73	806.51	7,931.16
第四年	3,305.86	593.41	808.09	1,114.84	1,534.02	832.72	8,188.94
第五年	3,413.30	612.70	834.35	1,151.07	1,583.88	859.78	8,455.08
第六年	3,524.23	632.61	861.47	1,188.48	1,635.36	887.72	8,729.87
第七年	3,638.77	653.17	889.47	1,227.10	1,688.51	916.57	9,013.59
第八年	3,757.03	674.40	918.38	1,266.99	1,743.39	946.36	9,306.55
第九年	3,879.13	696.32	948.23	1,308.17	1,800.05	977.12	9,609.02
第十年	4,005.20	718.95	979.05	1,350.68	1,858.55	1,008.88	9,921.31
第十一年	4,085.30	733.33	998.63	1,377.70	1,895.72	1,029.06	10,119.74
第十二年	4,167.01	748.00	1,018.60	1,405.25	1,933.63	1,049.64	10,322.13
第十三年	4,250.35	762.96	1,038.97	1,433.36	1,972.30	1,070.63	10,528.57
第十四年	4,335.36	778.22	1,059.75	1,462.03	2,011.75	1,092.04	10,739.15

年度	人员费用	教学材料	维修维护费	水电费	取暖费	其他	合计
第十五年	4,422.07	793.78	1,080.95	1,491.27	2,051.99	1,113.88	10,953.94
第十六年	4,422.07	793.78	1,080.95	1,491.27	2,051.99	1,113.88	10,953.94
第十七年	4,422.07	793.78	1,080.95	1,491.27	2,051.99	1,113.88	10,953.94
合计	64,933.98	11,655.90	15,872.65	21,897.82	30,131.49	16,356.32	160,848.16

5.4 本息覆盖倍数

本项目在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于偿还债券本息的项目相关收益为 37,365.58 万元（不包含债券存续期利息），计算的本息覆盖倍数为 1.24 倍。

本息覆盖倍数具体计算明细如下表：

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			项目收益
	本期偿还本金	应付利息	本息合计	
第一年		108.00	108.00	37,365.58
第二年		540.00	540.00	
第三年		810.00	810.00	
第四年		810.00	810.00	
第五年		810.00	810.00	
第六年		810.00	810.00	
第七年		810.00	810.00	
第八年	300.00	823.50	1,123.50	
第九年	300.00	823.50	1,123.50	
第十年	300.00	823.50	1,123.50	
第十一年	300.00	823.50	1,123.50	
第十二年	300.00	823.50	1,123.50	
第十三年	900.00	850.50	1,750.50	
第十四年	900.00	850.50	1,750.50	
第十五年	3,300.00	850.50	4,150.50	

年度	债券本息支付			项目收益
	本期偿还本金	应付利息	本息合计	
第十六年	10,500.00	742.50	11,242.50	
第十七年	900.00	40.50	940.50	
合计	**18,000.00**	**12,150.00**	**30,150.00**	**37,365.58**
本息覆盖倍数				1.24

5.5 总体评价结论

债券存续期内，安阳工学院安阳大学科技园项目累计净收益37,365.58万元，应付债券利息及本金合计30,150.00万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.24，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内环境的研究，安阳工学院安阳大学科技园项目可以通过申请专项债券资金的方式进行资金筹措，项目产生的收入所对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目可能存在的主要风险因素包括：技术风险、工程风险、外部协作风险及社会风险。

技术风险主要指建筑技术不先进、技术采用不合理引起的工程问题造成的损失；工程风险主要指工程地质条件、水文地质条件和工程设计本身发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长所造成的损失；外部协作风险指投资项目所需要的供水排水、供电供气、通讯、交通等主要外部配套条件发生重大变化，给建设和运营带来困难；社会风险指可能存在于征地补偿环节和实施过程中对周边居民造成的负面影响，影响项目目标的实现。

针对上述风险分析，项目单位采取以下措施来防范降低项目的风险：

加强与规划单位联系，降低因双方沟通不及时造成的设计频繁变更；对规划设计方案进行专家评审，及时发现问题，杜绝出现设计问题；加强项目管理，严格招投标制度，优中选优，精心组织承包方施工；加强与施工承包方的协调沟通，帮助其提高工作效率；加强监理工作，健全工程监督机制与责任机制，杜绝因责任心不强或谋私动机引起的问题；与相关村组、群众充分协调和沟通，避免社会风险；加强营运管理水平，搞好大学科技园的安全和环境卫生。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

（1）工程资金短缺风险

工程资金短缺是基础设施建设过程中经常性的问题，存在重大风险。项目的融资风险主要表现为资金不落实。拟建项目建设单位自有

资金基本落实。若专项债券发行能及时到位，则本项目融资风险较小。短期性工程资金短缺也可能是由于财政机构对债券审批过慢、施工过程把建设资金挪做它用、分项工程监理验收结算衔接不好等原因造成。

（2）通货膨胀、物价上涨风险

工程预算和投标报价都在当时正常情况下作出，对通货膨胀幅度过大、物价上涨幅度异常等经济形势可能预料不到，也预测不准。投资估算的风险主要来自工程方案变动工程量增加，工期延长，工人、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高，征地及拆迁工程量增加和单价的提高等。

（3）总体经济形势下滑风险

目前世界经济总体水平开始从下滑阶段转入稳定阶段，中国宏观经济调控虽然给经济适当降温，但是总体经济发展势头依然看好。从宏观和长远角度看，本项目的总体经济背景趋好，风险低。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

（1）流动性风险

由于债券具体上市或交易流通审批事宜需要在债券发行结束后方能进行，当前无法保证本次债券能够按照预期上市交易，亦无法保证债券能够在二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在债券转让时出现困难。

针对该风险，我们会及时向有关交易场所或其他主管部门提出上市或交易流通申请，争取尽快获得有关部门的批准，以提高流动性。另外，随着债券市场的发展，地方政府专项债券交易和流通的条件也会随之改善，未来的流动性风险将会有所降低。

（2）税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号），企业和个人取得的专项债券利息

收入免征企业所得税和个人所得税。债券存续期内，上述税收优惠政策可能发生变化，如国家税收政策发生调整，将导致投资者持有专项债券投资收益发生相应波动。

针对该风险，在债券存续期内，我们将密切关注税收政策变化，及时提醒投资者。

（3）本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：安阳市人民政府将根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回

第七章事前绩效评估

7.1 项目概况

项目名称：安阳工学院安阳大学科技园项目

实施单位：安阳工学院

债券规模：本项目拟申请债券资金总额 18,000.00 万元用于新乡市电波科技城标准化厂房建设项目建设，期限 15 年。2022 年计划申请债券资金总额 6,000.00 万元。

7.2 评估内容

1．项目实施的必要性

安阳市目前还没有国家级大学科技园项目，本项目既作为示范引领作用，同时也与周边省内外临近区域现有科技园项目形成良性的互动发展和互为补充，更好协调发挥大学科技园对区域经济社会发展的贡献。项目建设能够使大学科技园区成为安阳高新区的一个功能区和重要组成部分，可以为初创的高校科技企业及与孵化相关的社会中介机构提供办公和经营的空间和研发场地，以一流的软硬件发展环境，为中小型高科技企业的成长营造良好的发展氛围，形成一批具有自主知识产权的高新技术产品并在国内外市场占有一定份额，同时培养一大批复合型创新人才和科技企业家，形成一支高素质的国家大学科技园管理和服务人才队伍。因此，本项目具有实施的必要性。

2.项目实施的公益性

本项目属于教育类社会事业，为安阳高新区、安阳工学院、安阳

高新技术创新人才、中小型企业等搭建重要的对接与资源整合平台。集中引进研发、转化科技项目，促进科技创新对社会发展的贡献；成功吸引重大高科技项目与中小企业对接，激活发展潜力。因此，本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合财政资金和专项债券资金的投资范围。

3.项目实施的收益性

本项目收入来源为学费和住宿费，收入来源明确。学费和住宿费根据国家发改委的定价问价预测，项目成本根据高校日常管理的必要支持项目预测。

综上所述，本项目收入来源明确，收入成本可比，符合项目有一定收益的要求。

4.项目建设投资合规性

为贯彻落实新乡市电子信息化产业的发展要求，项目单位开展了实地考察，对本项目的投资规模、建设难点、运行效果等进行了深入的了解和会议研究讨论。

2017 年 12 月 22 日安阳市发展和改革委员会出具的《安阳市发展和改革委员会关于安阳工学院安阳大学科技园项目核准的批复》（安发改审办〔2017〕615 号），安阳市发改委同意建设安阳大学科技园项目。本项目已取得相应的立项批复手续。

2018 年 11 月 14 日安阳市文峰区建设环境保护局出具的《审批意见》（文住建环建表〔2018〕45 号），安阳市文峰区建设环境保护局批准安阳工学院安阳大学科技园项目环境影响报告表。本项目已

取得相应的环评审批。

2018 年 1 月 15 日安阳市城乡规划管理局出具的《中华人民共和国建设用地规划许可证》(地字第安规管开地字〔2018〕0001 号)，安阳工学院项目已取得建设用地规划许可证。

2019 年 5 月 15 日安阳市城乡规划管理局开发区分局颁发的《中华人民共和国建设工程规划许可证》(建字第安规管开建字〔2019〕05 号)，安阳工学院项目已取得建设工程规划许可证。

2018 年 11 月 5 日安阳市国土资源局出具的《中华人民共和国不动产权证书》(豫〔2018〕安阳市不动产权第 0021570 号)，安阳工学院项目已取得项目用地审批手续。

因此，项目立项审批手续合法合规，符合决策程序规范性的要求。

5.项目成熟度

项目已取得发改立项批复文件，并办理环评备案、土地证、建筑用地规划许可、建筑工程规划许可证和施工许可证，立项合法合规。且本项目已在建状态，项目成熟度较高。

6.项目资金来源和到位可行性

目前本项目申请的地方政府专项债券资金 18,000.00 万元中已审批并使用 12,000.00 万元，计划 2022 年继续申请使用的 6,000.00 万元，本项目已入河南省财政厅地方政府专项债项目库。因此，本项目资金到位具有可行性。

7.项目收入、成本、收益预测合理性

根据项目实施方案，项目收入来源为学费和住宿费，收入来源确

定和可靠，根据发改委批准的定价文件预测项目收入。

本项目根据教育事业日常运营的必要支出项目，包括人员费用、教学材料费用、维修维护费、水电费、物业费、取暖费等其他费用。

本项目债券存续期内收入来源可靠，收费标准与发改委的定价文件一致，项目单位对于项目运行成本构成考虑比较全面，各项成本均参照当地实际物价水平、薪酬水平以及项目实际情况确定，预测依据充分、计算准确。

8.债券资金需求合理性

本项目预计总投资 41,980.00 万元，其中申请专项债券资金 18,000.00 万元，未超过总投资。通过查阅投资估算等相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。因此，本项目债券资金需求合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目单位针对专项债券资金制定了具体的偿债计划，其中建设期利息由通过自有资金偿还，运营期利息和本金由项目自身收益偿还，每半年付息一次。债券存续期第 6-10 年每年还本日偿还本金的 5%，第 11-15 年每年还本日偿还本金的 15%。

债券存续期内，计算的本息覆盖倍数大于 1.2，偿债具有合理保障，偿债计划可行。尽管仍然存在债券利率和工程施工等不利的偿债风险，但是整体偿债风险可控，偿债风险较低。

10.绩效目标合理性

项目单位对该项目预期达到的总体绩效目标认识比较明确，且项

目单位填报了项目绩效目标申报表，将总体目标细化为产出、效益、满意度 3 个一级指标和 8 个二级指标以及 11 个三级指标，各项指标设置完整、明确，符合相关规划和项目单位职能要求，与项目实施内容、实施效果密切相关。因此，本项目符合绩效目标合理性的要求。

11.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

7.3 评估结论

建议予以支持。