

湖南省益阳市 2021 年社会事业专项债券 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省益阳市 2021 年社会事业专项债券共涉及项目 1 个，本次拟发行政府专项债券资金总额为 8,000.00 万元。其中，安化县 8,000.00 万元。各县市区具体项目及本次发行金额及期限如下：

单位：万元，年

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
安化县	安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	8,000.00	10
小计		8,000.00	
合计	-	8,000.00	-

益阳市安化县 2021 年社会事业专项债券

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目

预期收益与融资平衡方案

一、项目概况

（一）区域介绍

安化县，隶属于湖南省益阳市。安化古称“梅山”，是梅山文化的发祥地。安化位于资水中游，湘中偏北，雪峰山北段，东与桃江、宁乡接壤，南与涟源，新化毗邻，西与溆浦、沅陵交界，北与常德、桃源相连。总面积 4950 平方公里，是湖南省第三个面积最大的县。安化属亚热带季风气候区，土地肥沃，盛产松、杉、竹、茶叶、药材等，先后获得“全国绿化模范县”、“中国厚朴之乡”、“中国竹子之乡”、“湖南省林业十强县”、“中国黑茶之乡”等称誉。“安化千两茶”享有“世界茶王”的美誉，其制作技艺被列入国家非物质文化遗产名录。

安化县 2018-2020 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
地区生产总值（GDP）	233.46	232.18	240.12
居民人均可支配收入（元）	11,700	19,995	14066
一般公共预算收入	6.89	7.52	8.49
政府性基金收入	0.61	8.20	10.34
其中：国有土地出让收入	0.60	6.44	10.09
政府性基金支出	2.36	5.81	10.32

（二）项目基本信息

项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	项目估算总投资22,996.71万元,地点位于安化县县城南区罗绕典路以南,安化大剧院后面山头(周家冲)。项目于2021年1月开始动工,2022年12月完成竣工验收,建设期限2年。	<p>安化县妇幼保健计划生育服务中心搬迁新址总用地面积为31137.79 m², 规划总建筑面积38063.16 m², 其中一期工程建筑面积25958.30 m², 二期工程建筑面积12104.86 m² (一期建设妇幼保健医疗及配套用房; 二期为预留儿童医院用房, 包括儿童医院医疗及配套用房 9914.78 m², 地下室2190.08 m², 本项目不含二期建设)。</p> <p>本项目为一期工程, 总建筑面积25958.30 m², 其中地上建筑面积22044.94 m², 地下室面积3913.36 m²。地上建筑包括住院楼 9504.91 m²、医技楼 9511.40 m²、门诊楼 2903.63 m²、门卫室、垃圾站、水处理用房 125 m², 建设内容包括建筑土建安装及装饰工程, 室外道路广场、广场、给排水、供配电、绿化、土石方、挡土墙支护工程等附属工程。</p> <p>设计深化后建筑面积根据场址条件适当调整, 其中地上医疗用房增加 241.9 m², 地下室增加 313.36 m², 同时增加二期工程区域临时停车场、林家祠堂上山公路挡土墙等工程。</p>	安化县卫生健康局	《关于调整安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目可行性研究报告的批复》安发改【2021】220号; 《建筑工程施工许可证》编号430923202103260101

项目估算总投资 22,996.71 万元, , 地点位于安化县县城南区罗绕典路以南, 安化大剧院后面山头(周家冲)。项目于 2020 年 1 月开始动工, 2022 年 12 月完成竣工验收, 建设期限 2 年。具体建设内容如下:

安化县妇幼保健计划生育服务中心搬迁新址总用地面积为 31137.79 m², 规划总建筑面积 38063.16 m², 其中一期工程建筑面积 25958.30 m², 二期工程建筑面积 12104.86 m² (一期建设妇幼保健医疗及配套用房; 二期为预留儿童医院用房, 包括儿童医院医疗及配套用房 9914.78 m², 地

下室 2190.08 m²，本项目不含二期建设）。

本项目为一期工程，总建筑面积 25958.30 m²，其中地上建筑面积 22044.94 m²，地下室面积 3913.36 m²。地上建筑包括住院楼 9504.91 m²、医技楼 9511.40 m²、门诊楼 2903.63 m²、门卫室、垃圾站、水处理用房 125 m²，建设内容包括建筑土建安装及装饰工程，室外道路广场、广场、给排水、供配电、绿化、土石方、挡土墙支护工程等附属工程。

设计深化后建筑面积根据场址条件适当调整，其中地上医疗用房增加 241.9 m²，地下室增加 313.36 m²，同时增加二期工程区域临时停车场、林家祠堂上山公路挡土墙等工程。

本项目相关审批材料如下：

《关于调整安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目可行性研究报告的批复》安发改【2021】220 号；

《建筑工程施工许可证》编号 430923202103260101。

目前，安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目专项债券项目已经通过国浩（长沙）律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益

（1）对项目所在地区居民生活水平和质量的影响

项目的建设会提高从事该项目建设的有关材料供应商、施工方、运输行业及建设用地周围商家等的收入。

（2）对项目所在地区居民就业的影响

项目建设期可为当地提供大量劳务工作日机会，可增加地方收入，对稳定社会秩序具有重大意义；项目建设需要大量建筑材料，对发展当

地经济，提高人民生活水平推动作用也很大；项目建设需配套绿化等公共工程，可以绿化城市、美化环境；项目建成后，将增加大量劳务人员。

（二）社会效益

1、项目建设符合国家及地方相关政策和规划，提高了益阳市公共卫生服务能力，保障了人民群众生命安全和身体健康，促进了益阳市公共卫生事业的长远发展。

2、项目建设能有效提高环洞庭湖生态经济圈、湘西北地区应对突发公共卫生事件的能力，有效缓解省城长沙应对突发公共卫生事件的压力，形成以安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目为核心，辐射省城长沙、环洞庭湖生态经济圈、湘西北地区的公共卫生事件协同处置圈，切实提升益阳市在全省的影响力。

3、项目建成后弥补了益阳东部新区综合医疗资源的空缺，同时有效带动了东部新区社会经济的进一步发展，加快了东部新区两型社会示范区建设步伐。

4、项目建设中需要使用大量的劳动力，运营中也需要招聘大量的医务工作和行政管理人员。项目的建设和运营可为社会提供大量的就业岗位，缓解就业压力。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

投资估算依据

（1）湖南省建设厅颁发的 2020 年《湖南省建筑装饰装修工程消耗量标准》及其统一解释；

（2）湖南省建设厅颁发的 2020 年《湖南省安装工程消耗量标准》；

(3) 湖南省建设厅颁发的 2020 年《湖南省市政工程消耗量标准》；

(4) 市场工资单价根据“湘建价〔2019〕130 号”：《湖南省住房和城乡建设厅关于发布 2019 年湖南省建设工程人工工资单价的通知》执行；

(5) 材料价格按参照相近期发布价执行；

(6) 国家计委《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）有关规定；

(7) 预备费按工程费用与工程建设其他费用之和的 5%计取；

(8) 凡是没有说明的其它费用均按相关规定计列。

项目总投资 22996.71 万元，其中：工程费用 17852.29 万元，工程建设其他费用 2399.26 万元，预备费 2025.16 万元，建设期其他费用 720.00 万元。项目投资估算表如下：

项目投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算价值(万元)					技术经济指数				备注
		建筑工程费	设备费	安装工程费	其他费用	合计	投资比占(%)	单位	数量	单位价值	
一	工程费用	14340.35	1436.07	2075.88	0.00	17852.29	75.97%				
1	建筑工程	7760.10	555.53	1681.62	0.00	9997.25		m²	25958.3	3851.27	
1.1	住院大楼、门诊楼、医技楼	6613.48	555.53	1552.48	0.00	8721.49		m²	22044.94	3956	
1.1.1	土建工程	4408.99				4408.99		m²	22044.94	2000	
1.1.2	装饰工程	2204.49				2204.49		m²	22044.94	1000	含局部洁净装修
1.1.3	安装工程	0.00	555.53	1552.48	0.00	2108.01		m²	22044.94	956.23	
(1)	电气照明工程			264.54		264.54		m²	22044.94	120	
(2)	给排水工程			176.36		176.36		m²	22044.94	80	
(3)	消防工程			352.72		352.72		m²	22044.94	160	
(4)	信息化和智慧医疗			385.79		385.79		m²	22044.94	175	
(5)	医疗气体系统			190.10		190.10		m²	9504.91	200	
(6)	标识标志系统			44.09		44.09		m²	22044.94	20	
(7)	空调及通风		555.53	138.88		694.42		m²	22044.94	315	
1.2	地下室	1146.61	0.00	129.14	0.00	1275.76					
1.2.1	土建工程	900.07				900.07		m²	3913.36	2300	
1.2.2	装饰工程	117.40				117.40		m²	3913.36	300	
1.2.3	安装工程	129.14				129.14					
(1)	电气照明			19.57		19.57		m²	3913.36	50	
(2)	给排水工程			19.57		19.57		m²	3913.36	50	
(3)	消防工程			70.44		70.44		m²	3913.36	180	含火灾报警、自动喷淋、消防栓、

序号	工程或费用名称	估算价值(万元)					技术经济指数				备注
		建筑工程费	设备费	安装工程费	其他费用	合计	投资比 占 (%)	单位	数量	单位价值	
											灭火器等
(4)	通风、防排烟			19.57		19.57		m²	3913.36	50	
2	室外及配套工程	6580.25	0.00	183.00	0.00	6763.25					
2.1	土方工程（一、二期）	4766.9317				4766.93					
2.1.1	一期土石方	3518.70	0.00	0.00	0.00	3518.70					
(1)	挖一般土方	1342.6965				1342.70		m³	193500	69.39	场地平整挖方外运填土
(2)	挖一般石方Ⅳ级岩	2176				2176.00		m³	170000	128	
2.1.2	二期土石方	1248.24	0.00	0.00	0.00	1248.24					
(1)	挖一般土方	810.4752				810.48		m³	116800	69.39	场地平整挖方外运填土
(2)	挖一般石方Ⅳ级岩	437.76				437.76		m³	34200	128	
2.2	道路及广场硬化	243.15				243.15		m²	5320		暂估
2.2.1	沥青路面	132				132.00		m²	4000	330	
2.2.2	铺装场地	62.4				62.40		m²	2600	240	
2.2.3	道路及绿化护坡	48.75				48.75		m³	625	780	
2.3	室外亮化工程			35		35.00		项	1	350000	
2.4	绿地景观	192				192.00		m²	8000	240	
2.5	室外给排水工程			120		120.00		m²	12000	100	含管网、检查井、消防栓、化粪池、隔油池等
2.6	医疗废水收集及处理	180				180.00		项	1	1800000	
2.7	环卫设施			28		28.00		项	1	280000	
2.8	挡土墙	1198.17	0.00	0.00	0.00	1198.17					
2.8.1	林家祠堂上山公路挡	301.75	0.00	0.00	0.00	301.75					

序号	工程或费用名称	估算价值(万元)					技术经济指数				备注
		建筑工程费	设备费	安装工程费	其他费用	合计	投资比 占 (%)	单位	数量	单位价值	
	土墙										
(1)	抗滑桩	130				130.00		m	400	3250	
(2)	锚索	23.10				23.10		m	700	330	
(3)	预制挡土板	57.60				57.60		m ²	800	720	
(4)	浆砌石挡土墙	85.80				85.80		m ³	1100	780	
(5)	防护栏杆	5.25				5.25		m	150	350	
2.8.2	一期区域挡土墙	700.33	0.00	0.00	0.00	700.33					
(1)	钢筋混凝土结构	382.23				382.23		m ³	1176.08	3250	
(2)	锚杆(锚索)成孔、灌浆	291.82				291.82		m	8843	330	
(3)	喷播植草(灌木)籽	17.95				17.95		m ²	1795.19	100	
(4)	排水沟	6.53				6.53		m ³	76.85	850	
(5)	坡顶截水沟	1.80				1.80		m ³	21.21	850	
2.8.2	二期区域挡土墙	196.09	0.00	0.00	0.00	196.09					
(1)	钢筋混凝土结构	119.13				119.13		m ³	366.55	3250	
(2)	浆砌石挡土墙	7.80				7.80		m ³	100	780	
(3)	锚杆(锚索)成孔、灌浆	54.35				54.35		m	1647	330	
(4)	喷播植草(灌木)籽及草皮	7.83				7.83		m ²	783.43	100	
(5)	排水沟	3.90				3.90		m ³	45.88	850	
(6)	坡顶截水沟	3.07				3.07		m ³	36.14	850	

序号	工程或费用名称	估算价值(万元)					技术经济指数				备注
		建筑工程费	设备费	安装工程费	其他费用	合计	投资比 占 (%)	单位	数量	单位价值	
3	其他设施安装	0.00	880.54	211.26	0.00	1091.80					
3.1	电梯		159.60	68.40	0.00	228.00					
(1)	直梯		117.6	50.40		168.00		台	6	280000	
(2)	扶梯		42	18.00		60.00		台	2	300000	
3.2	供配电工程		210.70	90.30	0.00	301.00					
(1)	变压器及配套设施		179.2	76.80		256.00		KVA	3200	800	
(2)	柴油发电机组 500kw		31.5	13.50		45.00		组	1	450000	
3.3	充电桩		18.24	4.56		22.80		个	19	12000	
3.4	中小型医疗设施设备购置		432.00	48.00		480.00					暂估, 利用原有设备并增购部分设备 (不含大型设备)
3.5	工器具及办公用品		60.00			60.00					
二	工程建设其他费				2399.26	2399.26				10.43%	
2	全过程咨询服务费				1258.65	1258.65					根据本项目全过程咨询中标内容
2.1	项目建设管理费				269.96	269.96					财建[2016]504 号, 7 折估算
2.2	工程监理费				451.68	451.68					湘监协 (2016) 2 号
2.3	项目前期工作咨询费				39.43	39.43					发改价格 (2015) 299 号
(1)	勘察设计费				309.54	309.54					计价格[2002]10 号, 发改价格 (2015) 299 号
(2)	勘察费				80.33	80.33					计价格[2002]10 号
2.6	设计费 (含绿建, 规划设计及初步设计)				229.21	229.21					计价格[2002]10 号
2.7	环境影响咨询服务费				15.00	15.00					发改价格 (2015) 299 号

序号	工程或费用名称	估算价值(万元)					技术经济指数				备注
		建筑工程费	设备费	安装工程费	其他费用	合计	投资比 占 (%)	单位	数量	单位价值	
2.8	水土保持评价费				27.96	27.96					发改价格〔2015〕299号
2.9	清单编制、审核				113.37	113.37					湘建价协[2016]25号
2.10	招标代理服务费				31.72	31.72					湘招协[2015]6号
3	施工图设计				306.32	306.32					计价格[2002]10号
4	渣土卸土区占用费				514.50	514.50					
5	场地准备及临时设施费				89.26	89.26					工程费用的 0.5%
6	税费及行政事业收费				50.00	50.00					暂估
7	工程质量检测费				89.26	89.26					工程费用的 0.5%
8	公共资源交易费				2.00	2.00					湘发改价费〔2019〕366号
9	工程保险费				89.26	89.26					工程费用的 0.5%
三	预备费				2025.16	2025.16				8.81%	(一+二)*10%
1	基本预备费				2025.16	2025.16					
四	建设投资	14340.35	1436.07	2075.88	4424.41	22276.71				96.87%	一+二+三
五	建设期利息				720.00	720.00				3.13%	利率按 4.5%估算
六	流动资金				0.00	0.00					按医院现行运行机制内解决, 不计入总投资
七	总投资	14340.35	1436.07	2075.88	5144.41	22996.71				100.00%	四+五

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目前期投入及分年度投资金额具体情况如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

序号	项目名称	总投资	2021 年	2022 年
1	安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	22,996.71	14,000.00	8,996.71

其中，2021 年月度投资计划如下表所示：

2021 年度项目投资分月计划表

单位：万元

月度	1-8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
投资金额	4,000.00	4,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	14,000.00
其中：专项债券金额	0.00	3,500.00	2,000.00	1,500.00	1,000.00	8,000.00

（二）资金筹措方案

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目的资金来源主要为财政资金、发行政府专项债券，项目总投资 22,996.71 万元，其中，项目资本金为 14,996.71 万元。

本项目拟自筹 14,996.71 万元作为项目资本金，拟申请发行地方政府专项债券共计 8,000.00 万元，本次拟申请发行 8,000.00 万元，具体如下表所示：

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	资金来源		本次申请发行政府专项债券金额	本次申请发行政府专项债券名称	本次申请发行政府专项债券期限
	资本金	计划申请发行政府专项债券金额			
安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	14,996.71	8,000.00	8,000.00	2021 年湖南省社会事业专项债券（七期）-2021 年湖南省	10 年

				政府专项债券（三十 九期）	
--	--	--	--	------------------	--

四、项目收入和成本预测

（一）收入预测依据

1、营业收入依据及估算：

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目收益主要来源于门诊和住院医疗收入，医疗床位 200 个。

根据《湖南省 2018 年卫生健康事业发展统计公报》（无 2019 及 2020 年公布数据）：2018 年医院门诊人次均医药费用为 293 元，比上年上涨 5.09%；住院病人人均医药费用为 8041.3 元，比上年上涨 3.82%，日均医药费为 872.8 元，比上年上涨 2.01%；基层医疗卫生机构病人医药费用：门诊人次均医药费用 97.5 元，比上年增加 16.9 元。住院病人日均医药费为 301.5 元。

2020 年全县共生育二孩 4265 人。人口出生率为 7.8‰，死亡率为 5.6‰，人口自然增长率 2.2‰。全年共出生 8230 人，死亡 5938 人，出生人口性别比 107.41:100。政策内出生 7576 人，符合政策生育率 92.05%。

据此结合医院现运行情况，老院现有床位 86 床，门诊约 3 万人次，住院约 3000 人次，远不能满足市场需求。

现有运营收入情况如下：

老院区现有运行收入表

序号	年度	2018 年	2019 年	2020 年
一	营业收入（万元）	2172.49	2925.90	3130.42
1	医疗收入	1516.49	1676.90	1857.44
1.1	住院收入	917.35	1020.56	1136.53
	床位数	86.00	86.00	86.00
	住院占用病床增长率		8.01%	8.12%

	实际占用病床日数（日）	25703	27762	30016
	住院人数	2570	2776	3002
	人均病床收入（元/人）	3569	3676	3786
	病床使用率	81.9%	88.4%	95.6%
1.2	门诊部收入	599.14	656.34	720.91
	门诊人数增长率		4.3%	4.6%
	门诊人数（人）	27523	28715	30038
	人均医疗费用(元/人次)	218	229	240
2	财政拨款及事业收入	606.00	1199.00	1222.98
	财政拨款收入	606	1199	1223
3	其他收入	50.00	50.00	50.00

结合现有数据预计医院建成后的基本情况如下：

现有病床利用率达到 95.6%，预计建设期床位利用率将超过 100%，需要通过加床位等临时措施解决现有院区住院需求。根据现有医院运营及全县妇幼保健需求，预计新院区运营初期较 2022 年增长 20%住院数，住院人次达到 4419 人次。现有运行数据中年住院费人均增长约 3%，故综合 2018 年至 2020 年运行数据，按年均增长 3%人均住院费估算：

门诊收入：现有门诊约 3 万人，期间建设期 2 年，预计项目建成后门诊将达到 3.74 万人次。

具体如下：

老院区现有运行数据及新院区运行初期测算

序号	项目名称	2018	2019	2020	2021	2022	新院区运营 2023 年
1	医疗收入	1516.49	1676.90	1857.44	2016.39	2125.69	2758.64
1.1	住院收入	917.35	1020.56	1136.53	1229.16	1266.03	1671.16
	床位数	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	200.00
	住院占用病床增长率		8.01%	8.12%	5.00%	0.00%	20.00%
	实际占用病床日数（日）	25703	27762	30016	31517	31517	37820
	住院人数	2570	2776	3002	3152	3152	3782
	人均病床收入（元/人）	3569	3676	3786	3900	4017	4419
	病床使用率	81.9%	88.4%	95.6%	100.4%	100.4%	51.81%

1.2	门诊部收入	599.14	656.34	720.91	787.24	859.66	1087.47
	门诊人数增长率		4.3%	4.6%	4%	4%	15%
	门诊人数（人）	27523	28715	30038	31240	32489	37362
	人均医疗费用(元/人次)	218	229	240	252	265	291
2	财政拨款及事业收入	606.00	1199.00	1222.98	1284.13	1348.34	1415.75
	财政拨款收入	606	1199	1223	1284	1348	1416
3	其他收入	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	100.00

项目建成后医疗条件将极大的改善，服务水平也将相应提升，就诊人数将逐步增加。根据项目情况结合医院现有运行情况，建成运营后据上测算门诊医药及诊疗费按 291 元/（天·人次），结合医院诊疗能力和水平，住院按医药及诊疗费按 4419 元/人（平均住院天数 10 天）计算。人均医疗费用水平位于湖南省中下水平，同时符合安化县妇幼保健计划生育服务中心实际诊疗收入情况。

门诊收入：现有门诊约 3 万人，期间建设期 2 年，预计项目建成后门诊将达到 3.74 万人次，年门诊年均增长前四年约 15%、15%、10%、10%，后续年均增长 6%。

住院医药费：本项目设有医疗床位 200 个。床位占用率增长幅度为 20%、15%、15%、15%、10%、10%、4.89%（住院率已满）、0%。

其他收入包括医院财政拨款及其他收入，按现有收入情况适当增长。

2、增值税及附加税金说明：

公立医院属公益性事业机构，按规定医疗服务收入免税。

根据国家现行的财税政策规定，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。本项目为公立医院建设项目，属非营利性性质，其主要目的是为社会提供基本医疗保障服务。因此，医疗增值税金及附加、所得税在本项目评价中均不予计算。

（二）项目收入预测

债券存续期合计营业收入 39,192.64 万元。具体如下表所示：

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目预期收入测算表

单位：万元

收入类别	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	合计
门急诊收入	1,250.32	1,437.87	1,581.65	1,739.82	1,844.21	1,954.86	2,072.15	2,196.48	14,077.36
住院收入	530.28	927.99	1,325.70	1,723.41	1,988.55	2,253.69	2,386.26	2,651.40	13,787.28
财政拨款收入及上级 补助收入	1,416.00	1,416.00	1,416.00	1,416.00	1,416.00	1,416.00	1,416.00	1,416.00	11,328.00
小计	3,196.60	3,781.86	4,323.35	4,879.23	5,248.76	5,624.55	5,874.41	6,263.88	39,192.64

（三）项目预期成本预测

本项目的总成本由经营成本、折旧费、摊销费和财务费用组成。经营成本包括外购医药、卫生器材等原材料费、外购燃料和动力费（水电费）、工资及福利费、修理费、其他费用等。

1、外购原材料费

本项目外购原材料主要为药品及原辅材料，按现妇幼保健院的运营数据和市场价计算：2018 年药品及原辅材料费用为 338 万元，占医院收入的 15.56%，2019 年药品及原辅材料费用为 644 万元，占医院收入的 22.01%，2020 年年药品及原辅材料费用为 685 万元，占医院收入的 21.88%。参考现有运营数据，药品及原辅材料按医院收入总额 22%估算。

2、燃料和动力费（水电费）

本项目年外购燃料和动力费包括医院用水用电，根据本报告节能计算，项目年用电量为 137.81 万千瓦时，用水量 6.26 万吨，预计年费电费 96.51 万元（0.7003 元/千瓦时），水费 23.98 万元（水价 3.83 元/吨），合计用为 120.49 万元。由于年运营设备添置等因数，负荷逐年增加，按年增长 5%估算。

3、工资及福利费

本项目人员参照《湖南省医疗卫生事业单位机构编制标准（试行）》中医护人员配置比例为床位数的 1.2-1.8，本项目暂按 1.2 配置，目前建设床位数 200 张，本项目医生、护士及管理 etc 人员预计为 220 人，工资及福利费包括：工资、福利及补贴等，2018 年至 2020 年分别占医院收入的 25.01%、24.98%、24.98%，故本项目人力资源成本支出按医院收入总额 25%估算。

4、管理费用

按营业收入的 7.5%估算（包括办公、保洁、工费经费等）。

5、修理费

根据折旧摊销及医院正常提质提升需要预计年费用为 56.3 万元。

6、税费

根据项目性质，不计各项税金。

（四）项目预期成本预测

本项目债券存续期内总支出为 22,960.96 万元。具体如下表所示：

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目预期总成本测算表

单位：万元

成本类别	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	合计
经营成本	1,679.19	1,960.29	2,221.12	2,489.02	2,669.67	2,853.62	2,978.74	3,169.87	20,021.51
其他直接费用	239.74	283.64	324.25	365.94	393.66	421.84	440.58	469.79	2,939.45
小计	1,918.94	2,243.93	2,545.37	2,854.96	3,063.33	3,275.46	3,419.32	3,639.66	22,960.96

其中，成本明细见下表：

单位：万元

成本类别	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	合计
外购原材料费	703.25	832.01	951.14	1,073.43	1,154.73	1,237.40	1,292.37	1,378.05	8,622.38
材料消耗费	120.49	126.51	132.84	139.48	146.46	153.78	161.47	169.54	1,150.57
工资及福利费	799.15	945.46	1,080.84	1,219.81	1,312.19	1,406.14	1,468.60	1,565.97	9,798.16
修理费	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	56.30	450.40
管理费用	239.74	283.64	324.25	365.94	393.66	421.84	440.58	469.79	2,939.45
小计	1,918.94	2,243.93	2,545.37	2,854.96	3,063.33	3,275.46	3,419.32	3,639.66	22,960.96

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

债券存续期内，本项目预期总收入 39,192.64 万元，预期总成本 22,960.96 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 16,231.68 万元。

（二）项目融资还本付息情况

本项目本次拟申请政府专项债券 8,000.00 万元，建设期债券利息由自有资金统筹安排，本金在债券到期时一次性偿还。根据目前市场行情谨慎考虑，债券预测利率以 2021 年 8 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 确定。据此，本次 10 年期债券的预测利率为 3.43%。

本次拟申请债券 8,000.00 万元，债券期限为 10 年，债券利率为 3.43%，每半年付息一次，每年需偿付利息 274.40 万元债券存续期内本息共计 10,744.00 万元

综合考虑已有融资、本次债券，安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目还本付息情况如下表所示：

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	当年偿还 利息	当年还本 付息合计
安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	2021.09		8,000.00	-	8,000.00		
	2022.03	8,000.00			8,000.00	137.20	137.20
	2022.09	8,000.00	-	-	8,000.00	137.20	137.20
	2023	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2024	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2025	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2026	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2027	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2028	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2029	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4
	2030	8,000.00	-	-	8,000.00	274.4	274.4

	2031.03	8,000.00	-	-	8,000.00	137.20	137.20
	2031.09	8,000.00		8,000.00	0.00	137.20	8,137.20
	合计	-	8,000.00	8,000.00	-	2,744.00	10,744.00

（三）项目融资平衡情况

本项目预期总收入 39,192.64 万元，预期总成本 22,960.96 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 16,231.68 万元。相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.51。

安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目	16,231.68	8,000.00	10,744.00	1.51

同时，安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目融资平衡情况已经通过中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计通过。

（四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-5%	0%	5%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.33	1.51	1.69
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.62	1.51	1.40

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 5%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.33，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 5%情况下，债券本息资金的覆盖

倍数为 1.40，仍然能通过压力测试。总体看，项目收益与融资能够实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

按照国家相关政策规定，项目建设期内只付息不还本，项目计算期内按年还本付息，根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，本项目现金流预测见下表。

项目现金流预测表

单位：万元

	项目		建设期		运营期							
		合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	现金流入	62,189.35	14,000.00	8,996.71	3,196.60	3,781.86	4,323.35	4,879.23	5,248.76	5,624.55	5,874.41	6,263.88
1.1	资本金流入	14,996.71	6,000.00	8,996.71								
1.2	债券资金流入	8,000.00	8,000.00									
1.1	营业收入	39,192.64	0.00	0.00	3,196.60	3,781.86	4,323.35	4,879.23	5,248.76	5,624.55	5,874.41	6,263.88
1.4	回收流动资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	回收固定资产余值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出	48,701.67	14,000.00	8,996.71	2,193.34	2,518.33	2,819.77	3,129.36	3,337.73	3,549.86	3,693.72	3,914.06
2.1	建设投资	22,996.71	13,725.60	8,722.31								
2.2	流动资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3	经营成本	22,960.96	0.00	0.00	1,918.94	2,243.93	2,545.37	2,854.96	3,063.33	3,275.46	3,419.32	3,639.66
2.4	营业税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6												
2.7	利息支出	2,744.00	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40	274.40
2.8	债券本金	0.00										
3	所得税前净现金流量	13,487.68	0.00	0	1,003.26	1,263.53	1,503.59	1,749.87	1,911.03	2,074.69	2,180.69	2,349.82

4	所得税前累计净现金流量	13,487.68	0.00	0.00	1,003.26	2,266.79	3,770.38	5,520.25	7,431.27	9,505.97	11,686.66	14,036.48
---	-------------	-----------	------	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------	-----------

根据项目现金流预测表，本项目期末累计现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。

六、潜在风险评估

项目存在影响项目施工进度或政策运营的风险、项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等因素，通过实施单位采取合理可控的风险控制措施能够有效地规避、减轻相关风险的发生，经评估项目风险可控。

1、社会稳定风险

项目的主要社会风险包括：项目建设和运营过程中可能由于人流车流量的加大，导致道路堵塞，造成社会冲突；

2、项目建设和运营过程中产生的废物、废水、噪声等，如果处置不当造成环境污染，会引起周边民众的不满，进而引发群体上访事件。

应对措施：

1、在建设过程中沿施工场地周围设置围挡，并加设临时交通导向标志，在交通拥堵时段，安排专人进行车辆引导。为确保项目正常运营，沿四周市政道路合理设置进出口，保障项目内外交通流畅；同时合理规划项目各功能分区，优化项目内部交通流向；另外在进出口、内部道路沿线合理设置交通导向标志，引导车辆进出或停放。

2、在建设过程中，采取封闭施工场所、建立临时简易仓库、多余土石方及时清运、设置建筑防护屏障、运输车配置防洒落装置、设置污水隔渣泥浆沉淀池、严格控制施工时段并优先选用低噪声机械设备等措施。营运期生活污水经化粪池处理排入市政污水管道。医疗废水需经院内污水处理站处理达标后排入市政污水管网。项目设备选用低噪声高效率产品，减少设备噪音。普通生活垃圾集中收集后，由项目单位环卫部门统一清运。医疗垃圾经包装、密封后由专职人员上门收集运送，最终由市医疗废物处置站统一处理。

采取上述措施后，可有效降低或消除社会风险，避免社会冲突。

七、还款保障措施

1、根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2、根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定向省级财政部门缴纳安化县应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

3、根据《中共中央办公厅国务院办公厅印发关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）规定，对于组合使用专项债券和市场化融资的项目，其项目收入实行分账管理。其中项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，确保专项债券还本付息资金安全；企业项目法人单位依法对市场化融资承担全部偿还责任，在银行开立监管账户，将市场化融资资金以及项目对应可用于偿还市场化融资的专项收

入，及时足额归集至监管账户，保障市场化融资到期偿付。

八、主管部门责任

本项目主管部门是指安化县卫生健康局及安化县政府确定的主管部门。

主管部门负责按照社会事业专项债券项目要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区社会事业专项债券项目库，做好项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好社会事业专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好社会事业专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入等后续工作。

(本页无正文，为益阳市安化县 2021 年社会事业专项债券安化县妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目预期收益与融资平衡方案之盖章页)



2021 年 9 月 1 日