



## 湖南省湘西州 2023 年社会事业专项债券

### 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省湘西州 2023 年社会事业专项债券共涉及项目 2 个，本次拟发行政府专项债券资金总额为 8,000.00 万元。其中，永顺县 4,000.00 万元，龙山县 4,000.00 万元。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
永顺县	永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	4,000.00	15
小计	-	4,000.00	-
龙山县	龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	4,000.00	15
小计	-	4,000.00	-
合计	-	8,000.00	-

# 湘西州永顺县 2023 年社会事业专项债券 永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信 息化中心建设项目预期收益与融资平衡方 案

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目拟发行社会事业专项债券4,000.00万元，具体信息如下：

单位：万元

项目名称	债券名称	本次发行金额	本次发行期限	实施机构
永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	2023 年湖南省社会事业专项债券（二期）-2023 年湖南省政府专项债券（八期）	4,000.00	15 年	永顺县卫生健康局

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

永顺县位于湘西自治州北部，地处中西部结合地带的武陵山脉中段，辖区总面积 3,810.63 平方公里，辖 23 个乡镇，304 个村（居）委员会。2018 年末，全县总户数 16.43 万户，总人口 54 万人，常住人口 44.71 万人。永顺县列入西部大开发范围，可以享受国家、省、州有关民族区域自治、西部开发等方面的优惠政策。旅游资源丰富，主要景点有芙蓉镇、猛洞河漂流、猛洞河平湖景区、小溪国家级自然保护区等。2018 年 9 月 25 日，获得商务部“2018 年电子商务进农村综合示范县”荣誉称号。2018 年 10 月 22 日，入选 2018 年全国农村一、二、三产业融合发展先导区创建名单。

2022 年全县实现地区生产总值 100.20 亿元，2020-2022 年，永顺县分别实现一般公共预算收入 4.42 亿元、5.13 亿元和 5.67 亿元，政府性基金收入分别为 9.70 亿元、6.90 亿元和 1.89 亿元，其中国有土地出让收入分别为 9.55 亿元、6.55 亿元和 1.79 亿元。

### 永顺县 2020-2022 年财政经济数据

单位：万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	88.30	94.84	100.20
居民人均可支配收入（元）	15,344.00	16,639.00	17,634.00
一般公共预算收入	4.42	5.13	5.67
政府性基金收入	9.70	6.90	1.89

其中：国有土地出让收入	9.55	6.55	1.79
政府性基金支出	11.70	12.60	8.77
其中：国有土地出让支出	4.70	3.39	2.10

## （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
湘西州永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	项目总投资18050万元，项目地点位于湖南永顺县灵溪镇溪州新城，建设工期为2022年1月至2024年12月	总建筑面积为20700平方米。其中： 1、新建传染病楼1栋，建筑面积8700平方米（地上建筑面积6700平方米，地下建筑面积2000平方米）； 2、新建应急救治及信息化服务综合楼1栋，建筑面积12000平方米； 3、传染病楼专用医疗设备、应急救治、信息化服务设备购置； 4、场地建设：新建场内道路6000平方米、停车场3000平方米、绿化8000平方米； 5、室外给排水、电力、通信、消防、环保等配套工程建。	永顺县卫生健康局	《永顺县发展和改革局关于永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目可行性研究报告的批复》（永发改〔2020〕73号）； 《永顺县环境保护局关于永顺县人民医院总体搬迁项目（含永顺县人民医院综合楼建设项目）环境影响报告书的批复》（永环复〔2018〕3号）； 《建设工程规划许可证》（建规（建）字第2018-11-32号）； 《建设用地规划许可证》（建规〔地〕字第2119-05-06号）； 《建筑工程施工许可证》（编号433127202001100101）； 《国有建设用地划拨决定书》（电子监管号：4331272020A00292；编号：2020）县地划字第12号）



本项目建设能有效扩大永顺县人民医院传染病防治业务用房规模，弥补永顺县传染病诊治及突发公共卫生应急救援业务用房不足和设施设备落后的短板，全面提升永顺县人民医院的医疗水平。该项目建设是永顺县贯彻落实国家、省关于推进县级公立医院综合改革、合理配置医疗资源的一项重要举措。同时，本项目应急救治及信息化服务用房的建设，能极大提升永顺县医疗卫生应急救治能力，确保永顺县突发事件医疗救护应急工作迅速、高效、有序开展，从而最大限度地保护公众的生命安全和身体健康，维护社会稳定。项目建设符合国家医疗卫生体制改革总体规划，符合国家产业政策和地方社会经济发展规划，顺应项目区群众的强烈愿望。

湘西州永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目已经通过湖南启元律师事务所合法性审查。

## **二、经济社会效益分析**

论述项目实施的必要性、公益性、收益性等。

### **（一）经济效益分析**

1、完善永顺县公共卫生应急救治体系，促进社会经济全面发展

本项目的建设是完善贫困落后地区公共卫生防治体系，深化医疗卫生体制改革和提升社会治理能力的切实要求，对促进民族落后地区社会经济全面发展具有重要意义，将有助于完善永顺县公共卫生应急救治体系。本项目作为永顺县城市应急指挥系统的组成部分，是整个城市应急指挥的重要平台，将会在城市现代化管理中发挥重要作用。项目建成后，能够为医院后续设置一些有特色的、技术含量高的、能被病人所接受的专科或治疗项目创造有利条件，进一步满足人民群众越来越高的防病治病需求，提高医院市场竞争力，从而促进医疗可持续发展。能够为政府领导及时、全面、直观地掌握重大突发事件等的第一手资料提供快速信息通道，并提供决策信息支持手段，便于统一进行决策，最大限度地避免或减少国家和人民生命财产的损失。

## 2、提高永顺县人民医院技术条件、促进医院可持续发展

随着医疗卫生事业的发展和人民群众对医疗服务要求的提高，永顺县人民医院作为永顺县区域性重要医疗机构，承担着病员的双向转诊，地区的公共卫生防治等重要医疗任务，医院目前的规模和基础设施已远不能适应形势发展的需求，现有业务用房和设施设备条件都较为滞后，需求和供给不相适应，严重制约了医院的发展，也不能满足项目区及周边广大人民群众对医疗卫生服务的不同层次需求。

本项目建成后，随着传染病防治研究水平和技术能力的不断提高，医疗领域里一些新技术、新项目将会逐步在医院开展起来，为医院后续设置一些有特色的、技术含量高的、能被病人所接受的专科或治疗项目创造有利条件，进一步满足人民群众越来越高的防病治病需求，提高医院市场竞争力，从而促进医疗可持续发展。因此，项目的建设是永顺县人民医院自身发展的需要。

## **（二）社会效益分析**

项目建成使用后，永顺县应对紧急公共卫生安全事件的能力会显著提升，机制更加完善，有助于满足项目区及周边群众医疗服务需求，提高居民生活质量，对更好地保障人民群众生命健康及维护社会和谐稳定具有重要意义。能有效避免医疗设备重复投入，最大限度降低当地群众医疗成本。传染病楼及应急救治中心建成后，可为永顺县医学研究机构提供良好的研究条件，将推动和促进永顺县当地医学研究，提高研究技术和水平。项目建设使永顺县医疗服务场地更充足，布局更为合理，能够改善医院公共医疗卫生条件，进一步完善永顺县公共医疗服务体系建设。

## **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

### **1、项目合规性**

本项目所属产业园区基础设施领域，符合地方政府专项债资金投向领域类型，具备合规性。

### **2、项目成熟度**

1.《永顺县发展和改革局关于永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目可行性研究报告的批复》（永发改〔2020〕73号）

2.《永顺县环境保护局关于永顺县人民医院总体搬迁项目（含永顺县人民医院综合楼建设项目）环境影响报告书的批复》（永环复〔2018〕3号）

3.《建设工程规划许可证》（建规（建）字第 2018-11-32 号）

4.《建设用地规划许可证》（建规〔地〕字第 2119-05-06 号）

5.《建筑工程施工许可证》（编号 433127202001100101）；  
《国有建设用地划拨决定书》（电子监管号：4331272020A00292；编号：2020）县地划字第 12 号）

项目具有较高的成熟度。

#### **（四）债券资金需求合理性分析**

项目计划申请发行政府专项债券金额 4,000.00 万元，本次拟申请政府专项债券 4,000.00 万元，根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，本次 15 年期债券的预测利率为 3.66%，债券存续期间的融资本息 21,731.00 万元。债券存续期内，项目预期总收入 231,735.72 万元，预期总成本 175,940.98 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 55,794.75 万元，对融资本息的覆盖倍数为 2.57。当整个项目的净收益下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.50，能通过压力测试。当整个项目融资成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.76，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。综上，本项目的债券需求具备合理性。

#### **（五）项目事前绩效评价结果**

本项目建设内容符合专项债资金投向领域，债券存续期内项目预期运营收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，同时偿债风险可控。

#### **（六）项目存续期**

本次债券存续期为 15 年，符合项目的真实偿债能力和盈利能力。

### **（七）项目绩效目标**

本项目在申请专项债券资金需求时，已设定绩效目标，并经项目主管部门审核后，并已报同级财政部门审定。

## **三、项目投资估算及资金筹措计划**

### **（一）投资估算依据：**

投资估算根据下列文件及资料编制：

1、土建工程费用参照当地类似工程造价资料并结合本工程具体情况估算。

2、建筑设备费根据市场价取值，安装工程费采用占需安装设备的百分比估算。

3、按《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格[2015]299号）文件规定，依当前市场现状，在第二部分工程建设其他费的估算中，有些费用按国家及省规定做了一定下调。

4、预备费按工程费用和工程建设其他费用之和的 5%估算。总投资估算详细情况如下：

# 一期工程投资估算汇总表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资额比例	备注
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	指标（元/单位）		
一	第一部分工程费用										
(一)	主体建筑工程	2063.20	2072.60	430.00	0.00	4565.80					
1	传染病楼	1610.00	1756.00	80.00	0.00	3446.00					含风雨连廊及无障碍电
1.1	土建工程	1610.00				1610.00	m <sup>2</sup>	7000	2300		含抗震支架
1.2	装饰工程		910.00			910.00	m <sup>2</sup>	7000	1300		
1.3	强电工程		182.00			182.00	m <sup>2</sup>	7000	260		含动力配电及照明
1.4	给排水及消防工程		168.00			168.00	m <sup>2</sup>	7000	240		
1.5	弱电工程		196.00			196.00	m <sup>2</sup>	7000	280		含电讯、网络、监控系
1.6	暖通工程		280.00			280.00	m <sup>2</sup>	7000	400		中央空调，含燃气锅炉
1.7	电梯工程		20.00	80.00		100.00	台	4	250000		
2	设备用房	60.00	35.20	0.00	0.00	95.20					
1.1	土建工程	60.00				60.00	m <sup>2</sup>	200	3000		含抗震支架
1.2	装饰工程		11.60			11.60	m <sup>2</sup>	200	580		

序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资 额比例	备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备 及 工器 具 购置 费	其他 费用	合计	单位	数量	指标 （元/ 单位）		
1.3	强电工程		5.20			5.20	m <sup>2</sup>	200	260		
1.4	给排水及消防工程		4.80			4.80	m <sup>2</sup>	200	240		
1.5	弱电工程		5.60			5.60	m <sup>2</sup>	200	280		
1.6	暖通工程		8.00			8.00	m <sup>2</sup>	200	400		
3	污水处理站及垃圾中转站	138.00	115.20	350.00	0.00	603.20					
1.1	土建工程	138.00				138.00	m <sup>2</sup>	600	2300		含抗震支架
1.2	装饰工程		40.80			40.80	m <sup>2</sup>	600	680		
1.3	强电工程		15.60			15.60	m <sup>2</sup>	600	260		
1.4	给排水及消防工程		18.00			18.00	m <sup>2</sup>	600	300		
1.5	弱电工程		16.80			16.80	m <sup>2</sup>	600	280		
1.6	暖通工程		24.00			24.00	m <sup>2</sup>	600	400		
1.7	污水处理及垃圾中转设备			350.00		350.00	项	1	3500000		
4	高压氧舱	207.20	128.76	0.00	0.00	335.96					
1.1	土建工程	207.20				207.20	m <sup>2</sup>	740	2800		含抗震支架
1.2	装饰工程		37.00			37.00	m <sup>2</sup>	740	500		
1.3	强电工程		19.24			19.24	m <sup>2</sup>	740	260		



序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资 额比例	备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备 及 工器 具 购置 费	其他 费用	合计	单位	数量	指标 （元/ 单位）		
1.4	给排水及消防工程		22.20			22.20	m <sup>2</sup>	740	300		
1.5	弱电工程		20.72			20.72	m <sup>2</sup>	740	280		
1.6	暖通工程		29.60			29.60	m <sup>2</sup>	740	400		
5	制氧中心	48.00	37.44	0.00	0.00	85.44					
1.1	土建工程	48.00				48.00	m <sup>2</sup>	160	3000		含抗震支架
1.2	装饰工程		17.60			17.60	m <sup>2</sup>	160	1100		
1.3	强电工程		4.16			4.16	m <sup>2</sup>	160	260		
1.4	给排水及消防工程		4.80			4.80	m <sup>2</sup>	160	300		
1.5	弱电工程		4.48			4.48	m <sup>2</sup>	160	280		
1.6	暖通工程		6.40			6.40	m <sup>2</sup>	160	400		
(二)	总图公用工程	2650.75	548.31	0.00	0.00	3199.06					
1	医疗用水及直饮水工程		47.85			47.85	m <sup>2</sup>	8700	55		
2	医疗气体工程		52.20			52.20	m <sup>2</sup>	8700	60		
3	物流系统		130.50			130.50	m <sup>2</sup>	8700	150		
4	土石方工程	260.00				260.00	m <sup>3</sup>	65000	40		
5	场内道路	381.47				381.47	m <sup>2</sup>	14672	260		

序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资 额比例	备注
		建筑工程费	安装工程费	设备及 工器具 购置费	其他 费用	合计	单位	数量	指标 （元/ 单位）		
6	绿地	457.99				457.99	m <sup>2</sup>	35230	130		
7	室外水电、通讯、消防、环	136.18	317.76			453.94	m <sup>2</sup>	75657	60		含主体室外及景观给排水
8	停车场及广场	643.90				643.90	m <sup>2</sup>	25756	250		含充电桩
9	挡土墙	71.91				71.91	m <sup>3</sup>	846	850		
10	高边坡	699.30				699.30	m <sup>2</sup>	4662	1500		
第一部分工程费用合计		4713.95	2620.91	430.00	0.00	7764.86				77.65%	
二	第二部分工程建设其他费用				722.53	722.53				7.22%	
1	前期工作费				25.00	25.00					含可研报告编制及评估
2	项目建设管理费				113.18	113.18					财建[2016]504
3	工程设计费				145.73	145.73					计价格[2002]10号文
4	工程勘察费				36.43	36.43					设计费×25%
5	工程建设监理费				105.77	105.77					发改价格[2007]1670号文
6	招标代理费				15.65	15.65					湘招协[2015]6号
7	环境影响评价费				5.76	5.76					计价格[2002]125号
8	劳动安全卫生评价费				29.50	29.50					
9	场地准备及临时设施费				30.98	30.98					一×0.4%

序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资 额比例	备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备 及 工器 具 购置 费	其他 费用	合计	单位	数量	指标 （元/ 单位）		
10	工程保险费				31.06	31.06					— × 0.4%
11	工程量清单及清单计价编制				21.74	21.74					湘建价协[2016]25 号
12	结算审核费				34.94	34.94					湘建价协[2016]26 号
13	节能评估及抗震评估费				12.00	12.00					按市场行情估算
14	绿色建筑标识认证咨询服务				16.00	16.00					按市场行情估算
15	质量检测费				19.41	19.41					— × 0.25%
16	公共资源交易费				3.00	3.00					湘发改价费〔2019〕366
17	可靠性电源增容费				41.58	41.58					湘价重[2004]25 号,330 元
18	城市基础设施配套费				34.80	34.80					
三	预备费				812.61	812.61				8.13%	
1	基本预备费				424.37	424.37					（一+二） × 5%
2	涨价预备费				388.24	388.24					— × 5%
四	建设期利息				700.00	700.00				7.00%	年利率 3.5%
五	工程估算总投资	4713.95	2620.91	430.00	2235.14	10000.00				100.00%	一+二+三+四

二期工程投资估算汇总表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算投资（万元）					技术经济指标			占投资额比例	备注
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	指标（元/单位）		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一	第一部分工程费用										
（一）	信息化工程建设		1331.20	1228.80		2560.00	m²	160000	160		
（二）	门急诊医技楼二次装饰装修		1872.00	1728.00		3600.00	m²	30000	1200		
（三）	传染病楼应急救治设备购置			800.00		800.00	项	1	8000000		
	<b>第一部分工程费用合计</b>		<b>3203.20</b>	<b>3756.80</b>	<b>0.00</b>	<b>6960.00</b>				<b>86.46%</b>	
二	第二部分工程建设其他费用				375.24	375.24				4.66%	
1	前期工作费				13.00	13.00					
2	项目建设管理费				62.11	62.11					财建[2016]504
3	工程设计费				98.95	98.95					计价格[2002]10 号文
5	工程建设监理费				80.07	80.07					发改价格[2007]670 号文
6	招标代理费				9.14	9.14					湘招协[2015]6 号
7	环境影响评价费				2.00	2.00					计价格[2002]125 号
8	劳动安全卫生评价费				13.92	13.92					
10	工程保险费				27.84	27.84					—×0.4%
11	工程量清单及清单计价编制费				19.49	19.49					湘建价协[2016]25 号
12	结算审查费				31.32	31.32					湘建价协[2016]26 号

14	质量检测费				17.40	17.40					$一 \times 0.25\%$
三	预备费				714.76	714.76				8.88%	
1	基本预备费				366.76	366.76					$(一 + 二) \times 5\%$
2	涨价预备费				348.00	348.00					$一 \times 5\%$
四	工程估算总投资	0.00	3203.20	3756.80	1090.00	8050.00				100.00%	一 + 二 + 三 + 四

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置及土地储备，也不用于无收益部分。永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目总投资 18,050.00 万元，2023 年投入金额 4500.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

项目名称	总投资	前期投入	2023年	2024年及以后
永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	18,050.00	12,500.00	4,500.00	1,050.00

2023 年度，永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目分月投资计划具体如下表所示：

项目投资分月计划表

单位：万元

月度	1月	2月	3月	4月	5月	6月
投资金额	-	-	1,200.00	1,200.00	1,050.00	1,050.00
其中：专项债券金额	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
-	-	-	-	-	-	4,500.00
-	-	-	-	-	-	4,000.00

## （二）项目资金筹措方案

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目项目的资金来源全部为财政资金和发行政府专项债券。项目总投资 18,050.00 万元，其中，用于项目支出的自有资金 4,050.00 万元，占投资总额的 22.44%；永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目项目已于 2022 年 3 月发行 2022 年湖南省社会事业专项债券（四期）-2022 年湖南省政府专项债券（十八期）专项债券 10,000.00 万元，发行利率 3.69%，本次申请发行专项债券 4,000.00 万元，未来拟发行 0 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

项目名称	总投资	资金来源							本次拟发行专项债券期限
		资本金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	
湘永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建	18,050.00	4,050.00	10,000.00	4,000.00	-	-	-	-	15 年

设项目									
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 四、项目收入和成本预测

##### （一）项目预期收入预测

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目预计于 2024 年实现运营收益，根据项目规划文件，本项目建成后病床数将达到 200 张。根据《湖南省医疗服务价格类别考核实施办法(试行)》要求，二类医院综合医院年床位平均使用率不少于 85%：

[中国政府网](#)
[湖南省人大网](#)
[湖南省政协网](#)
[登录](#)
[注册](#)

[繁體中文](#)
[ENGLISH](#)
[Français](#)
[日本語](#)
[한국어](#)
[无障碍浏览](#)



## 湖南省人民政府

People's Government of Hunan Province

[首页](#)
[省政府](#)
[政务要闻](#)
[政务公开](#)
[一件事一次办](#)
[互动交流](#)
[政府数据](#)
[锦绣潇湘](#)

本站
 请输入关键字
 

[首页](#)
[政务公开](#)
[文件库](#)
[省直部门文件](#)
[省政府组成部门](#)
[省发展和改革委员会](#)
[规范性文件](#)

### 湖南省物价局、湖南省卫生厅关于印发《湖南省医疗服务价格类别考核实施办法(试行)》的通知

索引号: 430500038/2009-00705  
 公开方式: 政府网站  
 签署日期: 2009-09-21  
 所属主题: 法制

文号: 湘价医〔2009〕122号  
 公开范围: 全部公开  
 登记日期: 2009-09-27  
 发文日期: 2009-09-28

统一登记号: HNPR-2009-38138  
 信息时效期: 2011-10-29  
 所属机构: 物价局  
 公开责任部门: 审法制办公室

第八条 二类价格医院考核标准:

遵守医疗卫生、价格管理法律法规，确保医疗质量，价格管理较好，具有较好的医疗信誉，具体标准为：

##### 1、综合医院

①取得市（州）卫生局核发的二级综合医疗机构执业许可证，年门急诊人次不少于6.5万人，年出院人次不少于9千人，实际开放床位数260张以上，年床位平均使用率不少于85%。年门诊人次费用、住院病人床日总费用的增长幅度控制在4%以内。

项目	类别	数量	2020年	2021年	2022年	算术平均数
永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	门诊人数	人次	219,244.00	296,143.00	366,143.00	293,843.00

因此谨慎预估年门诊人次为 293,843.00。则在债券存续期项目门诊及住院数量详见下表：



门诊及住院服务数量预测表

项目	计划	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
住院	床位 (张)			160.00	160.00	160.00
门诊	人次			293,843.00	293,843.00	293,843.00

续:

项目	计划	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
住院	床位 (张)	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
门诊	人次	293,843.00	293,843.00	293,843.00	293,843.00	293,843.00

续:

项目	计划	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
住院	床位 (张)	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
门诊	人次	293,843.0 0	293,843.0 0	293,843.0 0	293,843.0 0	293,843.0 0	293,843.0 0

根据《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》及  
《2020 年我国卫生健康事业发展统计公报》:

2021 年各级公立医院中, 三级医院次均门诊费用下降 0.9% (当年价格, 下同), 次均住院费用下降 1.1% (见表 15)。

表 15 医院病人门诊和住院费用

指标	医院		公立医院		三级医院		二级医院	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
次均门诊费用(元)	324.4	329.2	320.2	320.9	373.6	370.1	238.4	232.2
上涨%(当年价格)	11.6	1.5	11.3	0.2	10.7	-0.9	11.1	-2.6
上涨%(可比价格)	8.8	0.6	8.6	-0.7	8.0	-1.8	8.4	-3.5
次均住院费用(元)	10619.2	11002.9	11364.3	11674.7	14442.0	14286.8	6760.5	6842.5
上涨%(当年价格)	7.8	3.6	8.4	2.7	5.6	-1.1	8.5	1.2
上涨%(可比价格)	5.2	2.7	5.7	1.8	3.1	-2.0	5.8	0.3
日均住院费用(元)	1122.6	1191.7	1225.7	1304.4	1566.1	1640.0	746.4	751.2
上涨%(当年价格)	4.0	6.2	6.1	6.4	4.9	4.7	4.2	0.6
上涨%(可比价格)	1.5	5.2	3.6	5.5	2.4	3.8	1.6	-0.3

注: ①绝对数按当年价格计算; ②次均门诊费用指门诊病人次均医药费用, 次均住院费用指出院病人次均医药费用, 日均住院费用指出院病人日均医药费用。下表同。2021 年居民消费价格指数为 100.9。

2020年各级公立医院中，三级医院次均门诊费用上涨10.7%（当年价格，下同），人均住院费用上涨5.6%，低于公立医院费用涨幅（见表15）。

**表15 医院病人门诊和住院费用**

指 标	医院		公立医院					
	2019	2020	公立医院		三级医院		二级医院	
			2019	2020	2019	2020	2019	2020
<b>次均门诊费用（元）</b>	<b>290.8</b>	<b>324.4</b>	<b>287.6</b>	<b>320.2</b>	<b>337.6</b>	<b>373.6</b>	<b>214.5</b>	<b>238.4</b>
上涨%（当年价格）	6.1	11.6	5.7	11.3	4.8	10.7	5.0	11.1
上涨%（可比价格）	3.1	8.8	2.7	8.6	1.9	8.0	2.0	8.4
<b>人均住院费用（元）</b>	<b>9848.4</b>	<b>10619.2</b>	<b>10484.3</b>	<b>11364.3</b>	<b>13670.0</b>	<b>14442.0</b>	<b>6232.4</b>	<b>6760.5</b>
上涨%（当年价格）	6.0	7.8	5.1	8.4	2.7	5.6	3.8	8.5
上涨%（可比价格）	3.0	5.2	2.1	5.7	-0.2	3.1	0.9	5.8
<b>日均住院费用（元）</b>	<b>1079.1</b>	<b>1122.6</b>	<b>1154.8</b>	<b>1225.7</b>	<b>1492.4</b>	<b>1566.1</b>	<b>716.4</b>	<b>746.4</b>
上涨%（当年价格）	7.6	4.0	8.2	6.1	7.4	4.9	5.1	4.2
上涨%（可比价格）	4.6	1.5	5.1	3.6	4.3	2.4	2.1	1.6

注：①绝对数按当年价格计算；②次均门诊费用指门诊病人人次均医药费用，人均住院费用指出院病人人均医药费用，日均住院费用指出院病人日均医药费用。下表同。2019年居民消费价格指数为102.9。

二级医院	2019年	2020年	2021年	2019年增长率	2020年增长率	2021年增长率	三年平均增长率
日均住院（元）	716.4	746.4	751.2	5.10%	4.20%	0.60%	3.30%
次均门诊（元）	214.5	238.4	232.2	5%	11.10%	-2.60%	4.50%

本项目即为二级医院，故预测期第一年取日床均住院费用为 746.4 元，即年床均住院费用为 27 万元，次均门诊费用为 232.20 元。为便于预测且兼顾谨慎性原则，所有收益取近三年平均增速作为预测基准，即未来住院价格年增长率为 3.30%，门诊价格年增长率为 4.50%。则该社会事业项目关于医疗价格详见下表：

**项目门诊及住院服务价格预测表**

项目	预测	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
住院	住院费（万元）		29.94	31.29	32.70	34.17
门诊	门诊费（元）		253.57	264.98	276.90	289.36

续：

项目	预测	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
住院	住院费 (万元)	33.32	34.42	35.55	36.72	37.94
门诊	门诊费 (元)	302.38	315.99	330.21	345.07	360.60

续：

项目	预测	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
住院	住院费 (万元)	39.19	40.48	41.82	43.20	44.62	46.09
门诊	门诊费 (元)	376.83	393.78	411.50	430.02	449.37	469.59

综上，永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目收益=床位使用务数量\*年平均床位费用+年门诊人次×人均门诊费用；则计算出本项目收益如下表：

项目收益预测表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
住院		4,835.81	4,995.39	5,160.24	5,330.53
门诊		7,786.22	8,136.60	8,502.74	8,885.37
合计		<b>12,622.03</b>	<b>13,131.99</b>	<b>13,662.98</b>	<b>14,215.90</b>

续：

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
住院	5,506.44	5,688.15	5,875.86	6,069.76	6,270.06
门诊	9,285.21	9,703.04	10,139.68	10,595.96	11,072.78
合计	<b>14,791.64</b>	<b>15,391.19</b>	<b>16,015.54</b>	<b>16,665.73</b>	<b>17,342.85</b>

续：

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
住院	6,476.98	6,690.72	6,911.51	7,139.59	7,375.20	84,326.23
门诊	11,571.06	12,091.76	12,635.88	13,204.50	13,798.70	147,409.49

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
合计	18,048.03	18,782.47	19,547.39	20,344.09	21,173.90	231,735.72

## （二）项目预期成本预测

专项债券项目收益与融资自求平衡重点考虑项目的经营性现金流对债券本息的保障，息税折摊前净利润

（EBITDA）对债券本息的保障更为合理，故本报告仅考虑付现成本，不考虑折旧摊销等非付现成本，亦不考虑发债券利息所对应的财务费用成本。

本项目付现的运营成本主要包括税费、职工薪酬、外购原材料、燃料及动力费、维修费用、管理费用等。

### 1、税费

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件三第一条规定，医疗行业免征增值税。

### 2、职工薪酬

本项目建成后，拟新增定员卫生医技 600 人。

工资参照湖南省统计局公布的 2021 年湖南省城镇私营单位从业人员年平均工资，卫生和社会工作年平均工资约为 6.46 万元，运营期第一年本项目保守按 6.5 万元估计，以后年度工资标准按照年 2%考虑增长。

## 2021年湖南省城镇私营单位就业人员年平均工资

湖南省人民政府门户网站 www.hunan.gov.cn

发布时间：2022-05-23 11:12

【字体：大 中 小】

		单位：元、%
行 业	2021 年	增长
总 计	54469	6.5
农、林、牧、渔业	41321	9.9
采矿业	57054	10.3
制造业	58199	6.0
电力、热力、燃气及水生产和供应业	49962	7.2
建筑业	54102	3.0
批发和零售业	49914	17.2
交通运输、仓储和邮政业	50786	2.3
住宿和餐饮业	42219	15.5
信息传输、软件和信息技术服务业	75706	8.3
金融业	67587	21.3
房地产业	50209	3.4
租赁和商务服务业	52760	6.8
科学研究和技术服务业	57046	3.3
水利、环境和公共设施管理业	50424	11.4
居民服务、修理和其他服务业	50333	13.3
教育	44226	-2.9
卫生和社会工作	64677	10.8
文化、体育和娱乐业	49682	7.9
公共管理、社会保障和社会组织	-	-

### 3、外购原材料

本项目外购原料主要为药品及原材料和其他成本，药品及原材料成本按医疗收入的 46%估算。

### 4、燃料及动力费

根据测算，项目年使用电量为 201.83 万 kW·h，电价参照《湖南省发展和改革委员会关于再次降低我省一般工商业电价有关问题的通知》（湘发改价商〔2019〕407 号）中规定的大工业用电电价，项目取 0.65 元/kW·h，根据测算，项目年使用水量为 8.62 万吨，水价参照永顺县发改委：永发改（2020）86 号中规定的水价，居民用水 2.88 元/吨，经测算年水电费为 182.02 万元。

### 5、维修费

年日常维护修理费按固定资产总额（即项目总投资）的 0.5% 估算。

### 6、管理费用

管理费用主要包括办公费、差旅费、业务招待费等费用，管理费用简按年营业收入的 2%估算。

则计算出本项目的运营成本如下：

项目	成本分类	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
永顺县人民医院传染病楼和急救中心、信息化中心建设项目	职工薪酬		3,835.00	3,911.70	3,989.93	4,069.73	4,151.13
	外购原材料		5,806.13	6,040.71	6,284.97	6,539.31	6,804.16
	燃气动力		156.02	156.02	156.02	156.02	156.02
	维修费		90.25	90.25	90.25	90.25	90.25
	管理费用		252.44	262.64	273.26	284.32	295.83
	合计		10,139.84	10,461.32	10,794.43	11,139.63	11,497.39

续：

项目	成本分类	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
	职工薪酬	4,234.15	4,318.83	4,405.21	4,493.31	4,583.18
	外购原材料	7,079.95	7,367.15	7,666.23	7,977.71	8,302.10
	燃气动力	156.02	156.02	156.02	156.02	156.02

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	维修费	90.25	90.25	90.25	90.25	90.25
	管理费用	307.82	320.31	333.31	346.86	360.96
	合计	11,868.19	12,252.56	12,651.02	13,064.15	13,492.51

续：

项目	成本分类	2035年	2036年	2037年	2038年	合计
永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	职工薪酬	4,674.84	4,768.34	4,863.71	4,960.98	61,260.05
	外购原材料	8,639.94	8,991.80	9,358.28	9,739.99	106,598.43
	燃气动力	156.02	156.02	156.02	156.02	2,184.28
	维修费	90.25	90.25	90.25	90.25	1,263.50
	管理费用	375.65	390.95	406.88	423.48	4,634.71
	合计	13,936.70	14,397.36	14,875.14	15,370.72	175,940.98

## 五、项目融资平衡情况

### （一）项目净收益

债券存续期内，项目预期总收入 231,735.72 万元，预期总成本 175,940.98 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 55,794.75 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

湘西州永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目，已发行政府专项债券 10,000.00 万元，发行利率为 3.69%；本次拟发行专项债券 4,000.00 万元，未来拟发行专项债券 0 万元，根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 进行预测，预测利率为 3.66%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目还本付息情况如下表所示：

项目专项债券还本付息情况表

单位：万元

项目	年份	期初本金金额	本金增加	本金减少	期末本金金额	应付利息	应付本息
永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目	2022	-	10,000.00	-	10,000.00	184.50	184.50
	2023	10,000.00	4,000.00	-	14,000.00	442.20	442.20
	2024	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2025	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2026	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2027	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2028	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2029	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2030	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2031	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2032	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2033	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2034	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2035	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2036	14,000.00	-	-	14,000.00	515.40	515.40
	2037	14,000.00	-	10,000.00	4,000.00	330.90	10,330.90
	2038	4,000.00	-	4,000.00	-	73.20	4,073.20
	小计		14,000.00	14,000.00		7,731.00	21,731.00

### （三）项目融资平衡情况

项目净收益即可用于融资平衡的资金为 55,794.75 万元，对融资本息的覆盖倍数为 2.57。

项目收益覆盖情况表

单位：万元



项目	项目净收益	项目预计融 资本金	项目预计融资 本息和	覆盖倍数
永顺县人民医院传 染病楼和应急救 治、信息化中心建 设项目	55,794.75	14,000.00	21,731.00	2.57

永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目融资平衡情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计通过。

#### （四）压力测试

在项目的实际项目净收益比预期项目净收益下降 10%，以及实际项目融资成本比预期项目融资成本上升 10%两种压力情景下，覆盖倍数压力测试结果如下：

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.50	2.57	3.63
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	3.38	2.57	1.76

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 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.50，能通过压力测试。当整个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.76，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

## **（五）现金流模拟分析**

综合本项目投资计划与资金筹措方案、以及项目收益预测情况对项目进行现金流量分析（建设期利息已被包含于建设总投资），以保证项目在运营期间无资金短缺风险。各项目现金流预测分析结果如下：

项目现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期				
			2022年及以前	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
1	现金流入	249,785.72	12,500.00	4,500.00	1,050.00	12,622.03	13,131.99	13,662.98	14,215.90	14,791.64
1.1	资本金	4,050.00	2,500.00	500.00	1,050.00	-	-	-		
1.2	债券资金流入	14,000.00	10,000.00	4,000.00	-	-	-	-		
1.3	运营收入	231,735.72	-	-	-	12,622.03	13,131.99	13,662.98	14,215.90	14,791.64
2	现金流出	214,579.88	12,500.00	4,500.00	1,050.00	10,655.24	10,976.72	11,309.83	11,655.03	12,012.79
2.1	建设投资	18,050.00	12,500.00	4,500.00	1,050.00	-	-	-		
2.2	运营成本	175,940.98	-	-	-	10,139.84	10,461.32	10,794.43	11,139.63	11,497.39
2.3	运营期利息	6,588.90	-	-	-	515.40	515.40	515.40	515.40	515.40
2.4	债券本金	14,000.00				-	-	-	-	-
3	净现金流量	35,205.85	-	-	-	1,966.79	2,155.27	2,353.15	2,560.86	2,778.85
4	累计净现金流量		-	-	-	1,966.79	4,122.06	6,475.21	9,036.07	11,814.93

续：

序号	项目									
		2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
1	现金流入	15,391.19	16,015.54	16,665.73	17,342.85	18,048.03	18,782.47	19,547.39	20,344.09	21,173.90
1.1	资本金									

序号	项目									
		2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
1.2	债券资金流入									
1.3	运营收入	15,391.19	16,015.54	16,665.73	17,342.85	18,048.03	18,782.47	19,547.39	20,344.09	21,173.90
2	现金流出	<b>12,383.59</b>	<b>12,767.96</b>	<b>13,166.42</b>	<b>13,579.55</b>	<b>14,007.91</b>	<b>14,452.10</b>	<b>14,912.76</b>	<b>25,206.04</b>	<b>19,443.92</b>
2.1	建设投资									
2.2	运营成本	11,868.19	12,252.56	12,651.02	13,064.15	13,492.51	13,936.70	14,397.36	14,875.14	15,370.72
2.3	运营期利息	515.40	515.40	515.40	515.40	515.40	515.40	515.40	330.90	73.20
2.4	债券本金	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	4,000.00
3	净现金流量	<b>3,007.60</b>	<b>3,247.57</b>	<b>3,499.30</b>	<b>3,763.30</b>	<b>4,040.12</b>	<b>4,330.37</b>	<b>4,634.64</b>	<b>-4,861.95</b>	<b>1,729.98</b>
4	累计净现金流量	14,822.52	18,070.10	21,569.40	25,332.69	29,372.82	33,703.18	38,337.82	33,475.87	35,205.85

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

### （一）潜在风险

#### 1、项目合法性、合理性遭质疑的风险

该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体、详实，配套措施是否完善。该项目合法，手续完备，程序完备，符合区域经济发展需要及当地利益，因此合法性、合理性遭质疑的风险很小。

#### 2、项目可能造成环境破坏的风险

项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，在运营期间可能对环境产生的影响主要包括空气质量、异味气体、视觉刺激、环境卫生等。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。对于建设项目能就环境问题采取相关措施后，周边居民能对项目建设表示理解和认同，因此项目造成环境破坏的风险较小。

#### 3、群众对生活环境变化的不适风险

项目建设期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆进出等将打破当地居民的生存现状，使得居民与外界的

联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成居民内心的不安与担忧。该项目施工期间聚集形成一个相对稳定的施工群体，不会大量破坏区内生态环境，交通流和人流打破区域内以往的宁静而让居民感到不适应也是暂时的。因而从了解到的情况看，这部分居民对本项目的建设态度积极，他们认为项目建设会给他们带来更多的机会和好处，因此群众对生活环境变化的不适风险较小。

## **（二）应对措施**

1、加强项目宣传，营造良好的社会舆论氛围。通过电视、广播、报纸等多种新闻媒体，宣传本项目建设对改善当地就医环境、提高医疗卫生水平等正面影响。尽管短期内居民会有少量的利益损失或者转型期的生活不便，甚至带来感情的痛苦、焦虑等，权衡利弊，该区域群众将会是最大的受益者。

2、加强风险预警，做好项目建设现场维稳工作。建立风险预警制度,对项目建设过程中发生的不稳定因素进行每日排查。加强现场的治安保障，突发事件一旦发生或是出现发生的苗头后，各方力量和人员都能立即投入到位，各司其职，有条不紊开展工作；涉及单位的主要领导要亲临现场，对能解决的问题要现场给予承诺和答复，确保事态不扩大，把不稳定因素的影响控制在最小范围内。

3、建设期间严格要求和监督施工单位文明施工，减少扰民，施工建设过程中所产生的垃圾，废弃土石方，粉尘等

有可能污染周围环境的，采取相对应措施及时处理，不随意倾倒。

4、加强对资金使用的监管，预防腐败的发生。加强对补偿资金、资产合法使用的监管，防止因资金使用、资产运作不当而影响群众切身利益，进而发生“次生”社会不稳定现象。

## **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本级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。

## **八、主管部门责任**

本项目主管部门是永顺县卫生健康局。

主管部门负责按照社会事业专项债券项目工作要求并根据专项债券项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，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《湘西州永顺县 2023 年社会事业专项债券永顺县人民医院传染病楼和应急救治、信息化中心建设项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页)



永顺县财政局



永顺县卫生健康局

2023 年3月2日

# 湘西州龙山县 2023 年社会事业专项债券 龙山县人民医院传染病综合楼建设项目 预期收益与融资平衡方案

湘西州龙山县人民医院传染病综合楼建设项目拟发行  
2023 年社会事业专项债券 4,000.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

项目名称	债券名称	本次发行金额	本次发行期限	实施机构
龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	2023 年湖南省社会事业专项债券（二期）-2023 年湖南省政府专项债券（八期）	4,000.00	15	龙山县卫生健康局

# 一、项目概况

## (一) 区域介绍

龙山县位于湖南省西部，全县辖 21 个乡镇、397 个村，总人口 60.64 万人，其中以土家族为主的少数民族集居地，是国家扶贫重点县和全省 11 个深度贫困县之一。龙山县是土家族的发祥地之一，土家族织锦技艺、土家族摆手舞等 6 个项目列入国家级非物质文化遗产名录，有国家级代表性传承人 6 人。龙山县有“乌龙山国家地质公园”、“岩溶地质的百科全书”洛塔石林、“南方空中草原”八面山、“佛教圣地”太平山等自然风光；水利、森林、草场等自然资源丰富；煤炭、紫砂陶、石英砂、大理石、页岩气等矿产储量巨大；森林覆盖率达 71.2%，是湖南省首个林业碳汇工程试点县。

2020-2022 年，龙山县分别实现一般公共预算收入 9.34 亿元、7.75 亿元和 9.91 亿元，政府性基金收入分别为 14.02 亿元、4.54 亿元和 9.74 亿元，其中，国有土地出让收入分别为 13.77 亿元、4.3 亿元和 9.36 亿元。

龙山县 2020-2022 年财政经济数据

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值	98.86	106	109.37
居民人均可支配收入（元）	24,898.00	17,560.00	18700
一般公共预算收入	9.34	7.65	9.91
政府性基金收入	14.02	4.54	9.74
其中：国有土地出让收入	13.77	4.3	9.36
政府性基金支出	15.93	12.65	15.28
其中：国有土地出让支出	8.28	2.90	9.36

## (二) 项目基本信息

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	<p>项目总投资： 13,029.30 万元。</p> <p>项目地点：龙山县华塘新区，岳麓大道（湘鄂路）东侧。</p> <p>建设期：2021 年 6 月至 2023 年 9 月。</p>	<p>项目建设含传染病综合楼 1 栋、传染病综合楼与第一住院楼之间的连廊 1 座、配套污水处理设施、垃圾暂存处、设备用房及室外工程（含边坡支护）等，设计总床位数 120 床（其中传染病 88 床，ICU32 床）。项目总建筑面积为 12000 m<sup>2</sup>，其中传染楼综合楼建筑面积 11450 m<sup>2</sup>，地上 6 层，地下局部 1 层，建筑高度 23.80m，为多层公共（医疗）建筑，连廊建筑面积 550 m<sup>2</sup>（3 层连通，1-2 层架空）。</p>	龙山县卫生健康局	<p>1、《关于龙山县人民医院传染病综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改社会[2020]10 号）</p> <p>2、《关于变更龙山县人民医院传染病综合楼项目建设规模及内容的批复》（龙发改社会[2020]29 号）</p> <p>3、《关于龙山县人民医院传染病综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（龙环审字[2020]10 号）</p> <p>4、《关于龙山县人民医院传染病综合楼建设项目总投资概算的批复》（龙发改投[2020]101 号）</p> <p>5、《关于龙山县人民医院传染病综合楼建设项目初步设计审查的批复》（龙建初设审字[2020]40 号）；</p> <p>6、《建设工程规划许可证》（龙自然资建字第[2020]18 号）；</p> <p>7、《建设用地规划许可证》（龙自然资地字第[2020]10 号）；</p> <p>8、《建设工程施工许可证》（编号：433130202112230101）</p>

本期债券募集资金不用于征地拆迁，不用于政策性补贴，不用于土地储备及房地产项目，仅用于工程建设。其中，征



地拆迁支出来源于财政资金，征地拆迁工作由龙山县土地整理储备中心实施。

本项目已取得的上述审批文件及图表数据来源已经通过湖南金州（永州）律师事务所合法性审查。

## **二、社会经济效益分析**

### **（一）社会效益分析**

项目的建设将完善龙山县公共卫生医疗服务体系，通过有效整合原龙山县各医疗机构的医疗资源，进一步做大做强传染病防治专科，最大程度地避免医院间的恶性竞争和低水平重复建设等现象，最终提高资源利用率、降低医疗成本。同时，通过科学规划，合理配置、整合利用现有医疗资源，有利于构建符合区域实际情况的医疗服务新格局，有利于提高区域医疗技术水平，有利于逐步实现基本医疗服务均等化，最终有利于促进全县医疗卫生事业全面协调可持续发展。

为了在激烈的医疗市场竞争中提升医院的竞争力和综合实力，满足人民群众看病就医的需求，保障人民身体健康，促进当地卫生事业和医院的持续发展，促进社会的和谐发展，本项目的建设是十分必要的。

### **（二）经济效益分析**

项目的实施对提高土地利用率，缓解用地紧张矛盾，有效节约土地资源等有着重要的促进作用。项目建设过程中，能带动本地相关行业的发展，给当地居民增加就业岗位、提高居民收入。同时项目的实施也能提供给全县居民更好的医

疗服务，减少居民外出求医的需求，节约居民医疗成本。项目建成后，将提供一定的就业岗位，并通过通过门诊收入、住院收入获得收益，项目具有一定的经济效益。

### **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

#### **1、项目合规性**

本项目资金投向领域为社会事业-卫生健康，符合地方政府专项债资金投向领域类型，具备合规性。

#### **2、项目成熟度**

项目已完成立项批复、初步设计及概算批复、用地规划许可、工程规划许可、施工许可等前期工作，并已开工，具有较高的成熟度。

### **（四）债券需求合理性分析**

已对项目的投资及使用计划进行资金需求评审，各年度资金需求合理且与项目建设期及各年度建设任务相匹配，本年度项目专项债券资金需求 4,000.00 万元在合理范围内。

### **（五）项目事前绩效评价结果**

经龙山县财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管

理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的通知（湘财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》（见附件）和实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

### （六）项目存续期

本项目设计年限根据《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068 确定，普通房屋和构筑物，设计使用年限为 50 年，即预测项目存续期限为 50 年。预测项目存续期限大于专项债券发行期限。

### （七）项目绩效目标

本项目在申请专项债券资金需求时，已设定绩效目标，并经项目主管部门审核后，并已报同级财政部门审定。情况如下：

项目绩效目标	项目建设含传染病综合楼 1 栋、传染病综合楼与第一住院楼之间的连廊 1 座、配套污水处理设施、垃圾暂存处、设备用房及室外工程（含边坡支护）等，设计总床位数 120 床（其中传染病 88 床，ICU32 床）。项目总建筑面积为 12000 m <sup>2</sup> ，其中传染病综合楼建筑面积 11450 m <sup>2</sup> ，地上 6 层，地下局部 1 层，建筑高度 23.80m，为多层公共（医疗）建筑，连廊建筑面积 550 m <sup>2</sup> （3 层连通，1-2 层架空）。				
项目绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	绩效标准
			总建筑面积	m <sup>2</sup>	12000
			床位数	个	120



		质量指标	合格率	100%	100%
		时效指标	完工时间	/	2023 年 9 月
		成本指标	项目总投资	万元	13,029.30
	效益指标	经济效益指标	提供就业岗位	能提供一定数量的就业岗位，带动经济发展	
			盘活闲置资源	盘活闲置资源，实现资源效益最大化	
		社会效益指标	改善环境	改善医疗环境和设施条件	
			完善卫生防治体系	完善龙山县公共卫生防治体系	
			提高医疗服务质量	提高医疗服务质量	
		可持续影响指标	提高人民群众的健康水平	提高当地和周边区域人民群众的健康水平，也能持续巩固龙山县脱贫攻坚成果	
		社会公众或服务对象满意度指标	公众社会满意度	≥90%	≥90%
	偿债风险	<p>风险描述：项目主要收益来源于住院医疗收入和门诊医疗收入。</p> <p>若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。</p> <p>应对措施：谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。</p>			

### 三、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）投资估算依据

1. 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
2. 《投资项目可行性研究指南（试用版）》（计办投资[2002]15 号）；
3. 《湖南省建筑工程消耗量标准》（2014）；
4. 《湖南省装饰装修工程消耗量标准》（2014）；



- 5.《湖南省安装工程消耗量标准》（2014）；
- 6.《湖南省建筑工程概算定额》（2001）；
- 7.关于调整《湖南省建筑工程概算定额》费率标准及有关工程计费程序的通知（湘建价计[2008]22号）；
- 8.《湖南省住房和城乡建设厅关于调整补充增值税条件下建设工程计价依据的通知》（湘建价[2016]160号）；
- 9.《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》（湘建价[2019]130号）；
- 10.湖南省建设工程造价管理处、湘西自治州建设工程造价管理站颁布的最新价格信息；
- 11.《湖南省政府投资建设工程项目估算指标》（湘建价[2017]54号）；
- 12.参考本地类似工程的有关造价指标；
- 13.建设项目所在地的主要材料市场价格。

## （二）项目投资估算

本项目投资估算 13,029.30 万元，其中建安工程费 9,214.24 万元、工程建设其他费 1,892.49 万元、预备费 1,041.31 万元，建设期贷款利息 881.26 万元。

表 3-1.项目总投资估算表

序号	工程项目或 费用名称	单 位	数 量	估算金额 (万元)			其他费 用 (万 元)	合 计 (万 元)	指 标 (元 /m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> , m)	占 总 投 资 比 例 (%)	备 注
				建筑工 程 费	安 装 工 程 费	设 备 购 置 费					
一	工程费用	m <sup>2</sup>	12000	6436.04	2778.21	0		9214.24	7678.54	70.72%	
(一)	土建工程	m <sup>2</sup>	12000	3815.68				3815.68	3179.73	29.29%	
1	机械土石方 工程	m <sup>3</sup>	9363.65	32.76				32.76	34.98	0.25%	
2	基坑支护	m <sup>2</sup>	1461.32	76.92				76.92	526.36	0.59%	
3	桩基础	m <sup>3</sup>	1831.25	342.24				342.24	1868.89	2.63%	
4	地下室部分	m <sup>2</sup>	450	281.54				281.54	6256.54	2.16%	
4.1	地下室部分- 土建	m <sup>2</sup>	450	258.19				258.19	5737.55	1.98%	
4.2	地下室部分- 装饰	m <sup>2</sup>	450	23.35				23.35	518.99	0.18%	
5	地上部分	m <sup>2</sup>	11000	2862.22				2862.22	2602.02	21.97%	
5.1	地上部分-土 建	m <sup>2</sup>	11000	1759.88				1759.88	1599.89	13.51%	
5.2	地上部分-装 饰	m <sup>2</sup>	11000	1102.34				1102.34	1002.13	8.46%	
6	连廊(住院楼 与传染楼)	m <sup>2</sup>	550	220				220	4000	1.69%	

序号	工程项目或 费用名称	单 位	数 量	估算金额 (万元)			其他费 用 (万 元)	合计 (万 元)	指标 (元 /m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> , m)	占总投 资比例 (%)	备注
				建筑工 程费	安装工 程费	设备购 置费					
(二)	设备及安装工程	m <sup>2</sup>	11450		1469.11	0		1469.11	1283.06	11.28%	
1	给排水工程	m <sup>2</sup>	11450		101.27			101.27	88.45	0.78%	
2	消防水工程	m <sup>2</sup>	11450		103.05			103.05	90	0.79%	
3	电气工程	m <sup>2</sup>	11450		254.29			254.29	222.09	1.95%	
4	火灾报警工程	m <sup>2</sup>	11450		50.23			50.23	43.87	0.39%	
5	弱电工程	m <sup>2</sup>	11450		343.49			343.49	299.99	2.64%	
6	暖通工程	m <sup>2</sup>	11450		487.65			487.65	425.9	3.74%	
7	电梯工程	台	4		94.77			94.77	236934.4 1	0.73%	
8	抗震支架	m <sup>2</sup>	11450		34.35			34.35	30	0.26%	
(三)	室外工程	m <sup>2</sup>	27338.3 8	2528.21				2528.21	924.79	19.40%	
1	边坡支护	m <sup>2</sup>	2762.11	1274.73				1274.73	4615.06	9.78%	
2	室外道路	m <sup>2</sup>	10200	288.4				288.4	282.75	2.21%	
3	室外广场	m <sup>2</sup>	1500	37.14				37.14	247.62	0.29%	
4	室外停车位	m <sup>2</sup>	1125	50.74				50.74	451.03	0.39%	
5	绿化工程	m <sup>2</sup>	14513.3 8	275.75				275.75	190	2.12%	

序号	工程项目或费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费用 (万元)	合计 (万元)	指标 (元/m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> ,m)	占总投资比例 (%)	备注
				建筑工程费	安装工程费	设备购置费					
6	室外管网工程	m <sup>2</sup>	27338.38	601.44				601.44	220	4.62%	
(四)	其他	m <sup>2</sup>	12000	92.14	1309.1	0		1401.24	1167.7	10.75%	
1	医疗气体工程	m <sup>2</sup>	11000		99			99	90	0.76%	暂估
2	直饮水 (纯水) 工程	m <sup>2</sup>	11000		60.5			60.5	55	0.46%	暂估
3	标识系统	m <sup>2</sup>	12000		60			60	50	0.46%	暂估
4	污水处理站及液氧设备	项	1		200			200	2000000	1.54%	暂估
5	辐射防护工程	项	1		50			50	500000	0.38%	暂估
6	实验室工艺系统	项	1		30			30	300000	0.23%	暂估
7	维持基本运营的固定家具	项	1		600			600	60000000	4.61%	暂估
8	ICU 及普通病房配备	项	1		209.6			209.6	20960000	1.61%	暂估
9	扬尘防治费	项	1	92.14				92.14	921424.33	0.71%	



序号	工程项目或费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费用 (万元)	合计 (万元)	指标 (元/m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> ,m)	占总投资比例 (%)	备注
				建筑工程费	安装工程费	设备购置费					
二	工程建设其它费用	m <sup>2</sup>	12000				1892.49	1892.49	1577.07	14.52%	
(一)	建设用地费	m <sup>2</sup>	12000				693.58	693.58		5.32%	根据业主提供龙山县人民医院总用地费约为5400万,总用地约163.5亩,本项目用地约14400 m <sup>2</sup>
(二)	其它费	m <sup>2</sup>	12000				1198.91	1198.91		9.20%	
1	建设单位管理费	m <sup>2</sup>	12000				170.29	170.29		1.31%	财建(2016)504号
2	工程建设监理费	m <sup>2</sup>	12000				154.39	154.39		1.18%	湘监协[2016]2号
3	项目前期工作咨询费	m <sup>2</sup>	12000				29.58	29.58		0.23%	计价格[1999]1283号
4	环境影响咨询服务费	m <sup>2</sup>	12000				9.29	9.29		0.07%	湘监协[2016]2号

序号	工程项目或费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费用 (万元)	合计 (万元)	指标 (元/m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> ,m)	占总投资比例 (%)	备注
				建筑工程费	安装工程费	设备购置费					
5	工程设计费 (至初步设计)	m <sup>2</sup>	12000				141.56	141.56		1.09%	【工程勘察设计收费基准(2002年修订本)】、计价格[2002]10号
6	工程设计费 (施工图)	m <sup>2</sup>	12000				141.56	141.56		1.09%	【工程勘察设计收费基准(2002年修订本)】、计价格[2002]10号
7	工程勘察费	m <sup>2</sup>	12000				42.47	42.47		0.33%	【工程勘察设计收费基准(2002年修订本)】、计价格[2002]10号
8	边坡勘察费	m <sup>2</sup>	12000				21.23	21.23		0.16%	【工程勘察设计收费基准(2002年修订本)】、计价格[2002]10号
9	结算审核费	m <sup>2</sup>	12000				41.2	41.2		0.32%	湘建价协[2016]25号

序号	工程项目或费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费用 (万元)	合计 (万元)	指标 (元/m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> ,m)	占总投资比例 (%)	备注
				建筑工程费	安装工程费	设备购置费					
10	概算审核费	m <sup>2</sup>	12000				0	0		0.00%	由发改支付
11	工程量清单计价编制费	m <sup>2</sup>	12000				26.38	26.38		0.20%	湘建价协[2016]25号
12	工程保险费	m <sup>2</sup>	12000				36.86	36.86		0.28%	按建安工程费×0.4%
13	劳动安全卫生评审费	m <sup>2</sup>	12000				9.21	9.21		0.07%	按建安工程费×0.1%
14	质量检测费	m <sup>2</sup>	12000				46.07	46.07		0.35%	湘建价[2014]113号
15	建设工程交易服务费	m <sup>2</sup>	12000				2	2		0.02%	湘发改价费〔2019〕366号
16	场地准备及临时设施费	m <sup>2</sup>	12000				46.07	46.07		0.35%	按建安工程费×0.5%
17	BIM技术服务费	m <sup>2</sup>	12000				33	33		0.25%	
18	城市基础设施配套及报建费	m <sup>2</sup>	12000				55	55		0.42%	
19	招投标代理	m <sup>2</sup>	12000				0	0		0.00%	由中标单位支付

序号	工程项目或 费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费 用 (万 元)	合计 (万 元)	指标 (元 /m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> , m)	占总投 资比例 (%)	备注
				建筑工 程费	安装工 程费	设备购 置费					
	服务费										
20	可靠性电源 增容费	m <sup>2</sup>	12000				33	33		0.25%	330 元/KVA
21	防空地下室 异地建设费	m <sup>2</sup>	12000				22.53	22.53		0.17%	暂估
21	声像制作费 用	m <sup>2</sup>	12000				0.22	0.22		0.00%	湘发改价服〔2016〕 711 号
22	土壤氡检测 费用	m <sup>2</sup>	12000				5	5		0.04%	暂估
23	绿建服务费	m <sup>2</sup>	12000				20	20		0.15%	暂估
24	水土保持报 告编制费	m <sup>2</sup>	12000				5	5		0.04%	暂估
25	安全评价服 务费	m <sup>2</sup>	12000				5	5		0.04%	暂估
26	节能评估费	m <sup>2</sup>	12000				20	20		0.15%	暂估
27	基坑检测费	m <sup>2</sup>	12000				30	30		0.23%	暂估
28	边坡支护评 审费	m <sup>2</sup>	12000				10	10		0.08%	暂估



序号	工程项目或费用名称	单位	数量	估算金额 (万元)			其他费用 (万元)	合计 (万元)	指标 (元/m <sup>2</sup> ,m <sup>3</sup> ,m)	占总投资比例 (%)	备注
				建筑工程费	安装工程费	设备购置费					
29	绿建一星增加费	m <sup>2</sup>	12000				42	42		0.32%	暂估
三	预备费	m <sup>2</sup>	12000				1041.31	1041.31	867.76	7.99%	
1	基本预备费	m <sup>2</sup>	12000				520.66	520.66		4.00%	(一+二-建设用地费)*5%
2	涨价预备费	m <sup>2</sup>	12000				520.66	520.66		4.00%	(一+二-建设用地费)*5%
四	建设期贷款利息	m <sup>2</sup>	12000				881.26	881.26		6.76%	
五	建设项目估算总投资	m <sup>2</sup>	12000					13029.3	10857.75	100.00%	一+二+三+四

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置及土地储备，也不用于无收益部分。

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目总投资 13,029.30 万元，2023 年投入金额 6,865.02 万元，分年度投资计划如下表所示：

项目投资分年计划表

(单位：万元)

项目名称	总投资	2021 年	2022 年	2023 年
龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	13,029.30	4,085.73	2,078.55	6,865.02

投资分月计划表

2023 年度，龙山县人民医院传染病综合楼建设项目分月投资计划具体如下表所示：

项目名称	总投资金额	前期投入	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	投资金额	6,164.28	349.37	349.37	1,685.66	1,685.66	1,017.51	688.54
	其中：专项债金额				1,685.66	1,685.66	628.68	
	总投资金额	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
	投资金额	354.47	354.47	354.47				6,865.02
	其中：专项债金额							4,000.00

### (三) 资金筹措方案

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目资金来源主要为资本金和政府专项债券资金。项目总投资 13,029.30 万元，其中：用于项目支出的资本金 5,029.30 万元，占投资总额的 38.60%，拟申请发行政府专项债券 8,000.00 万元，占投资总

额的 61.40%。龙山县人民医院传染病综合楼建设项目已于 2020 年 9 月发行 2020 年湖南省社会事业建设专项债券（十五期）-2020 年湖南省政府专项债券（七十期）专项债券专项债券 3,000.00 万元，发行利率 3.82%，已于 2020 年 10 月发行 2020 年湖南省社会事业建设专项债券（十九期）-2020 年湖南省政府专项债券（八十七期）专项债券 1,000.00 万元，发行利率 4.28%，本次申请发行专项债券 4,000.00 万元，未来拟继续申请发行 0 万元。

#### 项目资金筹措表

（单位：万元）

项目名称	总投资	资金来源							本次拟发行专项债券期限
		资本金/自有资金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	
龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	13,029.30	5,029.30	4,000.00	4,000.00					15

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目预期收入测算依据

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目是一所集医疗、教学、康复、急救为一体的湘鄂渝三省(市)边区最大的县级综合性医院，作为龙山县整体实力最强、服务能力一流的公办医疗机构，承担着全县 60 多万人的医疗服务和健康保健任务。

根据国家卫计委等 7 部门联合印发的《关于全面推开公

立医院综合改革工作的通知》（国卫体改发〔2017〕22号）中提出“全面推开公立医院综合改革，全部取消药品加成”。目前，我国公立医院已经取消的药品加成，药品平价平出，故本次项目收入和成本测算均不计入药品，只计算住院医疗收入和相关成本。

本项目共规划建设 120 张床位，主要收入来源于住院医疗收入和门诊医疗收入。

根据《湖南省 2020 年卫生健康事业发展统计公报》、《2021 年湖南省卫生健康事业发展统计公报》进行，对二级医院的收费数据进行了统计分析。统计得出《2019-2021 年二级医院住院费用及病床使用率统计表》及《2019 年-2021 年二级医院门诊费用统计表》。

#### 五、病人医药费用

（一）医院病人医药费用（见表14）。2021年，医院次均门诊费用344.01元，比上年下降0.56%（按当年价格计算，下同）；次均住院费用9093.25元，比上年上涨3.57%。日均住院费用964.22元。

2021年，医院次均门诊药费（112.76元）占次均门诊费用的32.78%，比上年（34.35%）下降1.57个百分点；医院次均住院药费（2338.55元）占次均住院费用的25.72%，比上年（26.64%）下降0.92个百分点。

2021年公立医院中，三级医院次均门诊费用下降0.34%，次均住院费用下降1.86%。

表 14 医院病人门诊和住院费用

指标	医院			公立医院								
							三级医院			二级医院		
	2021	2020	比上年 上涨(%)	2021	2020	比上年 上涨(%)	2021	2020	比上年 上涨(%)	2021	2020	比上年 上涨(%)
次均门诊费用(元)	344.01	345.93	-0.56	328.35	329.87	-0.46	362.31	353.63	-0.34	326.95	345.93	-6.94
次均住院费用(元)	9093.25	8779.65	3.57	9196.15	9394.27	2.10	12327.24	12604.21	-1.86	6076.76	6136.04	-0.97
日均住院费用(元)	964.22	909.65	4.17	1055.54	1004.80	4.85	1331.4	1353.07	2.09	641.54	651.57	-1.54

注：①绝对数按当年价格计算；②次均门诊费用指门诊病人次均医药费用，次均住院费用指出院病人次均医药费用，日均住院费用指出院病人日均医药费用。下表同。



（三）病床使用（见表6）。2021年，全省医院病床使用率77.55%，其中：公立医院84.67%。与上年比较，医院病床使用率增加1.35个百分点（其中公立医院增加1.56个百分点）。2021年医院出院者平均住院日为9.43日（其中：公立医院9.30日），与上年比较，医院出院者平均住院日减少0.05日（其中公立医院减少0.25日）。

表6 医院病床使用情况

机构类别	病床使用率（%）		出院者平均住院日	
	2021	2020	2021	2020
医院	77.55	76.20	9.43	9.48
公立医院	84.67	83.11	9.30	9.55
民营医院	59.04	57.14	10.03	9.21
医院中：三级医院	89.09	87.91	8.97	9.31
二级医院	75.41	74.44	9.81	9.55
一级医院	57.32	59.01	9.81	9.54

图 1-2021 年湖南省卫生健康事业发展统计公报

#### 五、病人医药费用

（一）医院病人医药费用（见表14）。2020年，医院次均门诊费用345.93元，比上年上涨8.06%（按当年价格计算，下同）；人均住院费用8779.65元，比上年上涨4.11%。日均住院费用925.65元，比上年下降0.11%。

2020年，医院次均门诊药费118.81元，占医院次均门诊费用的34.35%，比上年下降2.73个百分点；医院人均住院药费2338.74元，占医院人均住院费用的26.64%，比上年下降2.04个百分点。

2020年公立医院中三级医院次均门诊费用上涨5.85%，人均住院费用下降1.75%，低于公立医院病人费用涨幅。

表14 医院病人门诊和住院费用

指标	医院			公立医院			三级医院			二级医院		
	2020	2019	比上年 上涨(%)	2020	2019	比上年 上涨(%)	2020	2019	比上年 上涨(%)	2020	2019	比上年 上涨(%)
次均门诊费用(元)	345.93	320.11	8.06	329.87	307.17	7.39	383.63	362.11	5.85	245.93	229.50	7.15
人均住院费用(元)	8779.65	8433.09	4.11	9394.27	9179.62	4.52	12604.21	12829.21	-1.75	6136.04	5811.96	5.63
日均住院费用(元)	925.65	926.67	-0.11	1004.52	992.75	1.19	1353.07	1364.71	-0.85	651.57	656.91	-0.81

（三）病床使用（见表6）。2020年，全省医院病床使用率76.20%，其中：公立医院83.11%。与上年比较，医院病床使用率下降7.50个百分点（其中公立医院下降8.79个百分点）。2020年医院出院者平均住院日为9.48日（其中：公立医院9.55日），与上年比较，医院出院者平均住院日增加0.35日（其中公立医院增加0.30日）。

表6 医院病床使用情况

机构类别	病床使用率（%）		出院者平均住院日	
	2020	2019	2020	2019
医院	76.20	83.70	9.48	9.10
公立医院	83.11	91.90	9.55	9.25
民营医院	57.14	59.61	9.21	8.44
医院中：三级医院	87.91	99.49	9.31	9.39
二级医院	74.44	82.61	9.55	8.92
一级医院	59.01	60.96	9.54	8.70

图 2-湖南省 2020 年卫生健康事业发展统计公报

## 1、住院医疗收入

根据《2019-2021 年二级医院住院费用及病床使用率统

计表》，2019年-2021年全省二级医院住院病人床日均住院医疗费（不含药费，下同）三年平均收费价格为474.35元，二级医院病床年平均使用率为77.49%，谨慎起见，本项目住院病人日均住院医疗费按照全省二级医院三年平均收费价格的70%为基数计算，本项目预计2024年开始运营，运营第一年即2024年以拟定的计算基数 $474.35 \times 70\% = 332.04$ 元计算床日均住院医疗费，运营期床日均住院医疗费每三年按照按5%增长率测算，年病床开放日按300天计算，病床使用率运营期第一年按照60%测算，第二年按照65%测算，后续年度稳定至按照75%测算。

**2019-2021年二级医院住院费用及病床使用率统计表**

单位：元

年度	日均住院费用	药费占比	日均住院医疗费用	病床使用率
2019年	656.91	28.68%	468.51	82.61%
2020年	651.57	26.64%	477.99	74.44%
2021年	641.54	25.72%	476.54	75.41%
三年平均	<b>650.01</b>	<b>27.01%</b>	<b>474.35</b>	<b>77.49%</b>

## 2、门诊医疗收入

人次均门诊医疗费用：根据《2019年-2021年二级医院门诊费用统计表》，2019年-2021年全省二级医院门诊病人人次均医疗费用（不含药费）三年平均为153.23元。本项目谨慎起见，本项目运营期第一年医院门诊病人人次均医疗费用按照全省二级医院三年平均收费价格的70%为计算基数，即2025年以拟定的计算基数 $153.23 \times 70\% = 107.26$ 元计算人次均

门诊医疗费用，运营期人次均门诊医疗费用每三年按照按5%增长率测算。

2019年-2021年二级医院门诊费用统计表

单位：元

年度	次均门诊费用	药费占比	次均门诊医疗费用
2019年	229.5	37.08%	144.40
2020年	245.93	34.35%	161.45
2021年	228.86	32.78%	153.84
三年平均	<b>234.76</b>	<b>34.74%</b>	<b>153.23</b>

门诊人数：根据我国国家卫生健康委发布的《2021年湖南省卫生健康事业发展统计公报》“2021年，全省医疗卫生机构总诊疗人次30125.51万，比上年增长3382.81万人次(增长12.65%)。2021年居民平均到医疗卫生机构就诊4.55次”。根据第七次人口普查数据，当前龙山县常住人口约476,439人，按人均就诊4.55次计算，则全县人民年诊疗需求量约2,167,797.45次，据了解，龙山县县区医院除本项目外还有龙山县中医院等4个医院，考虑到本项目是湘鄂渝三省(市)边区最大的县级综合性医院，且建成后主要是面向全县人民提供综合医疗服务。谨慎性考虑，本项目运营年度第一年门诊人次以31.56万人次估算。

## （二）项目收入预测

根据上述收入预测依据项目收入在运营期内逐步实现，债券存续期内总收入为 77,701.14 万元，具体收入预测情况如下表所示。



项目预期收入测算表

(单位: 万元)

序号	项目	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	经营收入合计	77,701.14	1,057.89	4,289.98	4,406.86	4,812.67	4,812.67	4,812.67	5,257.92	5,257.92
1	住院医疗收入	13,991.99	175.31	759.68	876.56	920.38	920.38	920.38	966.38	966.38
	病床数量 (张)		120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
	使用天数		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	床日均住院费用 (元)		324.65	324.65	324.65	340.88	340.88	340.88	357.92	357.92
	使用率		0.60	0.65	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75
2	门诊收入	63,709.15	882.58	3,530.30	3,530.30	3,892.29	3,892.29	3,892.29	4,291.54	4,291.54
	预计年门诊人次 (万人)		31.56	31.56	31.56	33.14	33.14	33.14	34.80	34.80
	人次均门诊医疗费用		111.86	111.86	111.86	117.45	117.45	117.45	123.32	123.32
续上表										
序号	项目	合计	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
	经营收入合计	77,701.14	5,257.92	5,746.27	5,746.27	5,746.27	6,282.24	6,282.24	6,282.24	1,649.11
1	住院医疗收入	13,991.99	966.38	1,014.71	1,014.71	1,014.71	1,065.45	1,065.45	1,065.45	279.68
	病床数量 (张)		120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
	使用天数		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	床日均住院费用 (元)		357.92	375.82	375.82	375.82	394.61	394.61	394.61	414.34
	使用率		0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75
2	门诊收入	63,709.15	4,291.54	4,731.56	4,731.56	4,731.56	5,216.79	5,216.79	5,216.79	1,369.43

	预计年门诊人次（万人）		34.80	36.54	36.54	36.54	36.54	38.37	38.37	38.37	38.37
	人次均门诊医疗费用		123.32	129.49	129.49	129.49	129.49	135.96	135.96	135.96	142.76

### （三）项目成本测算依据

根据行业调查资料数据，结合本项目实际情况进行估算，本项目运营成本主要包含营业成本（卫生材料费用、燃料及动力费、人员工资薪金、修理费）、管理费用等。

#### 1、营业成本

（1）卫生材料费：目前，百元医疗收入(不含药品收入)中消耗的卫生材料(耗占比)作为医院费用控制的一个监测指标，要求不高于 20%。本项目卫生材料费按照年医疗收入(不含药品)的 20%估算。

（2）药品成本：根据国家卫计委等 7 部门联合印发的《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》（国卫体改发〔2017〕22 号）中提出“全面推开公立医院综合改革，全部取消药品加成”。目前，我国公立医院已经取消的药品加成，药品平价平出。上述住院收入及门诊收入均未含药品收入，故成本中无需考虑药品成本。

（3）燃料及动力费：根据获得龙沙县发展与改革局批复的《龙山县人民医院传染病综合楼建设项目可行性研究报告》，本项目的燃料及动力费主要为水费、电费及天然气费用等，项目年消耗量如下表。电费根据《湖南省发展和改革委员会关于省电网 2020～2022 年输配电价有关问题的通知》（湘发改价调规〔2020〕833 号）暂按 0.7003 元/kWh 计算，水费根据《龙山县发展和改革局关于县城自来水价格改革和调整的通知》（龙发改价〔2020〕23 号）按 3.55 元/m<sup>3</sup>计算，

天然气费根据《关于龙山县湘渝天然气有限公司天然气销售价格的批复》（州发改价商〔2021〕413号）按5.49元/m<sup>3</sup>计算。运营期内水电气消耗量每三年上涨5%。

燃料及动力费年消耗量预测数据如下：

序号	项目	单位	预计年标耗量	单价	金额（万元）
1	电	kWh	2419120	0.7003	169.41
2	水	m <sup>3</sup>	26347	3.55	9.35
3	天然气	m <sup>3</sup>	36180	5.49	19.86

附件2

## 湖南省电网销售电价表

用电分类	电度电价（元/千瓦时）					容（需）量电价	
	不满1千伏	1-10千伏	35-110千伏以下	110千伏	220千伏及以上	最大需量	变压器容量
						（元/千瓦·月）	（元/千伏安·月）
一、居民生活用电	0.5880	0.5730	0.5630				
二、一般工商业及其他用电	0.7003	0.6803	0.6603	0.6403			
三、大工业用电		0.6437	0.6147	0.5867	0.5627	30	20
四、农业生产用电	0.5487	0.5287	0.5087	0.4887			
其中：已摘帽贫困县农业排灌用电	0.4117	0.4017	0.3917				



## 二、自来水价格调整

根据《龙山县发展和改革委员会关于县城自来水价格改革和调整的通知》（龙发改价[2020]23号）文件精神，此次调整后的水价分为：居民生活用水价格由现行的3.30元/吨调整为3.55元/吨；非居民用水价格由现行的4.90元/吨调整为5.50元/吨；特种行业用水价格由现行的11.80元/吨调整为12.40元/吨（以上价格含水资源费0.08元/m<sup>3</sup>，居民生活用水污水处理费0.85元/m<sup>3</sup>，非居民生活用水和特种行业用水污水处理费1.20元/m<sup>3</sup>）。

## 三、用水性质划分

1.居民生活用水：居民生活用水，部队生活用水（不含其附属生产经营性用水），敬老院、社会福利院生活用水（不含其附属生产经营性用水）、纳入居民生活用水的学校教学办公、学生生活用水（不含其附属生产经营性用水）和各类医疗机构医疗办公用水（不含其附属生产经营性用水）。

## 一、天然气销售价格

龙山县天然气销售价格表

项 目		用气量	气价 (元/m <sup>3</sup> )
居民生活用气	第一阶梯	年用气量390立方米(含本数)即月用气量32.5立方米及以下的	3.66
	第二阶梯	年用气量390立方米以上至600立方米(含本数) 即月用气量32.5立方米以上至50立方米(含本数)的	4.39
	第三阶梯	年用气量600立方米以上的即月用气量50立方米以上的	5.49
对学校、养老福利机构(经民政部门批准设置的)等执行居民气价的非居民用户			4.03
非居民生活用气			4.13

图 3-龙山县水电气收费参考

（4）人员工资薪金：本项目医院人员包括医务人员、

行政人员及后勤人员，根据医院现在的人员编制情况，预计病床与职工人数按 1: 1.2 左右配备，120 床规模应配备约 144 人。根据 2021 年湖南城镇非私营单位就业人员工资水平统计数据，全省 2021 年卫生和社会工作平均工资水平为 117,192.00 元。考虑本地经济水平，本项目的员工平均薪资按照 11 万元/人测算；每三年按照按 5% 增长率测算。

50.7%、68.1%和71.2%。最高与最低行业平均工资之比为2.7，与上年持平。从增长速度来看，增速最高的三个行业依次为金融业、采矿业、农林牧渔业，分别增长12.7%、12.7%和12.3%；增速最低的行业依次为水利、环境和公共设施管理业（增长3.0%），教育（增长3.5%），电力、热力、燃气及水生产和供应业（增长4.2%）。在全部19个行业门类中，有14个行业的年平均工资增速高于全省平均水平。

表 2 2021 年分行业城镇非私营单位就业人员  
年平均工资及增速

行 业	单位：元		
	2020 年	2021 年	增速(%)
合 计	79122	85438	8.0
农、林、牧、渔业	51841	58199	12.3
采矿业	61207	68983	12.7
制造业	75122	82484	9.8
电力、热力、燃气及水生产和供应业	102379	106637	4.2
建筑业	59109	62179	5.2
批发和零售业	64475	70829	9.9
交通运输、仓储和邮政业	87160	96132	10.3
住宿和餐饮业	39690	43349	9.2
信息传输、软件和信息技术服务业	107317	117793	9.8
金融业	95844	108042	12.7
房地产业	71243	77348	8.6
租赁和商务服务业	64663	72305	11.8
科学研究和技术服务业	98683	108870	10.3
水利、环境和公共设施管理业	59080	60867	3.0
居民服务、修理和其他服务业	71915	78823	9.6
教育	82230	85103	3.5
卫生和社会工作	107458	117192	9.1
文化、体育和娱乐业	100019	111988	12.0
公共管理、社会保障和社会组织	82535	88528	7.3

图 4-全省 2021 年卫生和社会工作平均工资参考

（5）修理费：本项目固定资产采取平均年限法，根据住建部规定房屋固定资产折旧年限为 20～50 年，谨慎性考虑，本项目折旧年限定为 25 年，净残值率 5%，年均折旧金

额为 486.45 万元/年；折旧摊销不列入项目预测运营成本，年度平均修理费用按固定资产折旧的 20%，即 97.29 万元/每年进行估算。

## 2、管理费用

包括办公费、差旅费、培训费、邮电通讯费等，参考行业水平，按营业收入的10%测算。

## 3、税费

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

## （四）项目成本预测

债券存续期内运营成本及附加为 53,503.31 万元，具体预测情况如下表所示。

项目运营成本及税费测算表

(单位: 万元)											
序号	项目	合计	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
运营成本支出合计 (一+二)		53,503.31	787.35	3,166.92	3,201.98	3,412.85	3,412.85	3,412.85	3,640.01	3,640.01	
一	营业成本 (1+2+3+4)	45,733.19	681.56	2,737.92	2,761.29	2,931.58	2,931.58	2,931.58	3,114.22	3,114.22	
1	卫生材料费用	15,540.20	211.58	858.00	881.37	962.53	962.53	962.53	1,051.58	1,051.58	
2	燃料及动力	3,207.08	49.66	198.63	198.63	208.56	208.56	208.56	218.99	218.99	
3	工资及福利费	25,575.21	396.00	1,584.00	1,584.00	1,663.20	1,663.20	1,663.20	1,746.36	1,746.36	
4	修理费	1,410.70	24.32	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	
二	管理费用 (5)	7,770.12	105.79	429.00	440.69	481.27	481.27	481.27	525.79	525.79	
5	各项管理经费	7,770.12	105.79	429.00	440.69	481.27	481.27	481.27	525.79	525.79	
续上表											
序号	项目	合计	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	
运营成本支出合计 (一+二)		53,503.31	3,640.01	3,884.79	3,884.79	3,884.79	4,148.76	4,148.76	4,148.76	1,087.84	
一	营业成本 (1+2+3+4)	45,733.19	3,114.22	3,310.16	3,310.16	3,310.16	3,520.54	3,520.54	3,520.54	922.93	
1	卫生材料费用	15,540.20	1,051.58	1,149.25	1,149.25	1,149.25	1,256.45	1,256.45	1,256.45	329.82	
2	燃料及动力	3,207.08	218.99	229.94	229.94	229.94	241.44	241.44	241.44	63.38	
3	工资及福利费	25,575.21	1,746.36	1,833.68	1,833.68	1,833.68	1,925.36	1,925.36	1,925.36	505.41	
4	修理费	1,410.70	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	97.29	24.32	
二	管理费用 (5)	7,770.12	525.79	574.63	574.63	574.63	628.22	628.22	628.22	164.91	
5	各项管理经费	7,770.12	525.79	574.63	574.63	574.63	628.22	628.22	628.22	164.91	



## 五、项目融资平衡

### （一）项目净收益

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目预期总收入77,701.14万元，预期运营成本为53,503.31万元，项目净收益为24,197.83万元。

### （二）项目融资还本付息情况

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目已发行政府专项债券4,000.00万元，发行利率为（2020年9月发行15年期政府专项债券3,000.00万元，利率为3.82%；2020年10月发行15年期政府专项债券1,000.00万元，利率为4.28%）；本次拟发行专项债券4,000.00万元，未来拟发行专项债券0万元，根据2023年2月15年期相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%进行预测，预测利率为3.66%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目还本付息情况如下表所示：

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
龙山县人民医院传	2020年9月	0.00	3,000.00				
	2020年10月	3,000.00	1,000.00		4,000.00		
	2021年	4,000.00	0.00		4,000.00	157.40	157.40
	2022年	4,000.00	0.00		4,000.00	157.40	157.40

染病 综合 楼建 设项 目	2023 年 3 月	4,000.00	4,000.00	0.00	8,000.00	57.30	57.30
	2023 年 4 月	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	21.40	21.40
	2023 年 9 月	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	130.50	130.50
	2023 年 10 月	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	21.40	21.40
	2024 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2025 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2026 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2027 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2028 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2029 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2030 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2031 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2032 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2033 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2034 年	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	303.80	303.80
	2035 年	8,000.00	0.00	4,000.00	8,000.00	303.80	4,303.80
	2036 年	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	146.40	146.40
	2037 年	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	146.40	146.40
	2038 年 3 月	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	73.20	4,073.20
	合计		8,000.00	8,000.00		4,557.00	12,557.00

### （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金主要来源于住院医疗收入、门诊收入获得收益，预计用于融资平衡的相关收益为24,197.83万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为1.93。

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	项目总预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
------	---------------	----------	-----------	-------------------------

龙山县人民医院传染病综合楼建设项目	24,197.83	8,000.00	12,557.00	1.93
-------------------	-----------	----------	-----------	------

项目融资平衡情况已经通过湖南宏达会计师事务所有限责任公司审计。

#### （四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

项目压力测试情况表

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.31	1.93	2.55
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	2.35	1.93	1.50

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.31，能通过压力测试；当整个项目的成本上升 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.50，能通过压力测试。总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

#### （五）现金流模拟分析

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，本项目现金流量表预测如下表所示：

项目现金流测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2020年 -2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
一	现金流入	90,730.44	4,085.73	2,078.55	7,922.91	4,289.98	4,406.86	4,812.67	4,812.67	4,812.67	5,257.92
1	资本金流入	5,029.30	85.73	2,078.55	2,865.02						
2	融资资金流入	8,000.00	4,000.00		4,000.00						
3	运营期现金流 入	77,701.14			1,057.89	4,289.98	4,406.86	4,812.67	4,812.67	4,812.67	5,257.92
二	现金流出	78,544.21	4,085.73	2,078.55	7,652.36	3,470.72	3,505.78	3,716.65	3,716.65	3,716.65	3,943.81
1	建设期资金流 出	12,483.90	3,928.33	1,921.15	6,634.42						
2	运营期资金流 出	53,503.31			787.35	3,166.92	3,201.98	3,412.85	3,412.85	3,412.85	3,640.01
3	融资还本付息	12,557.00	157.40	157.40	230.60	303.80	303.80	303.80	303.80	303.80	303.80
三	现金净流量	12,186.23			270.54	819.26	901.08	1,096.02	1,096.02	1,096.02	1,314.11
四	期末累计现金 结存				270.54	1,089.81	1,990.89	3,086.91	4,182.93	5,278.95	6,593.06
续上表											
序号	项目	合计	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年



一	现金流入	90,730.44	5,257.92	5,257.92	5,746.27	5,746.27	5,746.27	6,282.24	6,282.24	6,282.24	1,649.11
1	资本金流入	5,029.30									
2	融资资金流入	8,000.00									
3	运营期现金流 入	77,701.14	5,257.92	5,257.92	5,746.27	5,746.27	5,746.27	6,282.24	6,282.24	6,282.24	1,649.11
二	现金流出	78,544.21	3,943.81	3,943.81	4,188.59	4,188.59	4,188.59	4,295.16	4,295.16	4,295.16	5,161.04
1	建设期现金流 出	12,483.90									
2	运营期现金流 出	53,503.31	3,640.01	3,640.01	3,884.79	3,884.79	3,884.79	4,148.76	4,148.76	4,148.76	1,087.84
3	融资还本付息	12,557.00	303.80	303.80	303.80	303.80	303.80	146.40	146.40	146.40	4,073.20
三	现金净流量	12,186.23	1,314.11	1,314.11	1,557.68	1,557.68	1,557.68	-2,170.32	1,987.08	1,987.08	-3,511.93
四	期末累计现金 结存		7,907.17	9,221.28	10,778.96	12,336.64	13,894.32	11,724.00	13,711.08	15,698.16	12,186.23

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，通过项目业主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。

### （一）社会稳定风险

风险描述：在项目推进过程中，该类风险具体表现为施工期造成环境污染、噪音、出行拥堵及施工方与相关利益群体等方面问题。若项目施工期间管理不到位，未妥善设置相应防范措施，项目基地周边居民及工作人员将对项目开展产生负面情绪，甚至抵制项目的有序进行。

应对措施：对改造项目范围进行全面的社会稳定风险评估，在评价过程中，使用科学有效的方法，注重对相关群体切身利益的保护。项目建设期需建立相关文明施工评价标准，并严格执行，同时积极与居民及工作人员沟通，确保项目对民众生活、工作的影响降至最低。加强政策的宣传，做好开工前、开工中及开工后的全过程协调工作。通过电视、广播、报纸多种新闻媒体，宣传项目的正面影响，避免因项目工作影响区域稳定与和谐。秉承“公平、公正、公开”的原则，严格落实国家及地方有关法律、法规、政策、文件的相关标准，依然公开项目信息，切实维护相关群体的知情权、参与权、受益权等合法权益。并及时解答群众的疑问，使群众真正了

解政策，了解自身合法权益，减少他们的后顾之忧与阻力。协调协助施工单位负责人和工程所在地的居委会负责人建立联系机制，减少工程施工中和劳务用工中形成的安全稳定隐患。

## （二）工程建设风险

**风险描述：**在项目推进进程中，该类风险具体表现为工程量风险、资金风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程量预测风险是指实际施工的工程量与预算工程量之间由于不可预见性，导致工程量增加、投资增大、工期延长而对项目实施带来的风险；资金风险是指若项目资金供应不能按计划到位或者资金来源中断，将导致项目工期延迟甚至被迫停工或中断；政策和管理风险是指由于政策发生变化或管理理念和水平不能适应市场经济发展的需要而带来的风险；技术质量风险是指与项目建设相关单位因自身技术及管理水平带来的风险。

**应对措施：**对于工程量风险，项目建设开始前，应充分实地勘察、摸排需要改造的工作内容及改造工程量，对于无法准确定量的项目采用扩大指标法，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切可行措施，确保项目资本金及债务资金足额、准时到位，并建立严格的财务监管制度，实行专款专用；对于政策和管理风险，项目筹建单位应深度学习和把控项目各关键环节和要点，加大相应的政策、财政等方面支持力度，促进项目顺利实施；对于技术质量风险，



施工前期，通过招投标选择社会信誉好、技术力量强、管理能力高的设计、施工、监理单位，明确各方责任，建立全面完善的项目质量管理体系，对项目设计、人员安排、施工工序、原料供应进行精细化过程管理。按监理规划、监理实施细则的要求对施工过程进行定期的监督与检查，并及时纠正违规操作，消除质量隐患。对于工程进度与质量进行全面的检查评定验收，保证项目有序推进，全面落实项目建设的事前、事中、事后管理。

### （三）项目收益与预期存在差异风险

**风险描述：**项目主要收益来源于住院医疗收入和门诊医疗收入。若经济发展不及预期，将对项目后续收益产生影响，形成项目收益与预期存在差异的风险。

**应对措施：**谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。在项目收益与预期存在差异，收入无法覆盖本息时提前做好预案。

## 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，对地方政府专项债券，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本级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。

## **八、主要部门责任**

本项目主管部门是龙山县卫生健康局。

主管部门负责按照社会事业建设项目工作要求并根据社会事业建设项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行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《龙山县人民医院传染病综合楼建设项目  
预期收益与融资平衡方案》之盖章页）



2023 年 3 月 2 日