

## 湖南省衡阳市 2023 年社会事业专项债券 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省衡阳市 2023 年社会事业专项债券共涉及项目 3 个，本次拟发行政府专项债券资金总额为 35,900.00 万元。其中衡阳市本级 2,500.00 万元，衡阳县 31,000.00 万元，衡山县 2,400.00 万元。具体项目及本次发行金额及期限如下：

单位：万元

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
衡阳市本级	衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目	2,500.00	20 年
衡阳县	衡阳县人民医院新院一期工程建设项目	31,000.00	15 年
衡山县	衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	2,400.00	15 年
合计		35,900.00	-

衡阳市本级社会事业专项债券  
衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目  
预期收益与融资平衡方案

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目  
拟发行社会事业专项债券 2,500.00 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
衡阳技师学院 高技能人才培 训基地配套设 施建设项目	2023 年湖南省社 会事业专项债券 (三期)-2023 年 湖南省政府专项 债券(九期)	2,500.00	20 年	衡阳市人力资源 和社会保障局

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

衡阳市是湖南省下辖地级市，湖南省省域副中心城市，湘南地区中心城市，下辖雁峰区、石鼓区、珠晖区、蒸湘区、南岳区 5 个市辖区，衡阳县、衡南县、衡山县、衡东县、祁东县 5 个县，代管耒阳市、常宁市 2 市。位于湖南省中南部，湘江中游，衡山之南，东邻株洲市攸县，南接郴州市安仁县、永兴县、桂阳县，西毗永州市冷水滩区、祁阳县以及邵阳市邵东县，北靠娄底市双峰县和湘潭市湘潭县，总面积 15,310 平方公里，城区横跨湘江，是湖南省以及中南地区重要的交通枢纽之一。

2021 年衡阳市地区生产总值达到 3,840.31 亿元，人均 GDP 达 32,577.00 元，与全省平均水平差距进一步缩小。其中：第一产业增加值 445.98 亿元，同比增长 9.2%；第二产业增加值 1301.21 亿元，同比增长 7.8%；第三产业增加值 2093.12 亿元，同比增长 8.0%。规模工业增加值同比增长 9.5%；全年固定资产投资同比增长 9.5%；社会消费品零售总额 1812.8 亿元，同比增长 13.7%；地方一般公共预算收入 183.93 亿元，同比增长 6.0%；到 2021 年，形成更加适应经济发展新常态要求的创新发展体系、制度支撑体系、开放发展体系和公共服务体系，经济、政治、文化、社会、生态文明和党的建设同步发展，建成全面小康社会。

### 衡阳市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	3,508.50	3,840.31	4,089.69
居民人均可支配收入（元）	29,956.00	32,577.00	34,722.00
一般公共预算收入	173.47	183.93	191.1
政府性基金收入	292.43	285.29	149.68
其中：国有土地出让收入	280.2	274.13	144.45
政府性基金支出	361.54	308.1	239.93
其中：国有土地出让支出	247.92	221.04	117.7

注：（来源：衡阳市财政局）

## 衡阳市本级 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	173.7827	187.4954	200.4904
居民人均可支配收入（元）	城镇居民 37608 农村居民 23964	城镇居民 40166 农村居民 26336	城镇居民 42657 农村居民 28285
一般公共预算收入	80.38	83.41	76.77
政府性基金收入	213.65	212.56	99.16
其中：国有土地出让收入	206.32	204.2	96.36
政府性基金支出	240.1	205.42	135.5
其中：国有土地出让支出	190.34	165.18	31.63

注：（来源：衡阳市财政局）

## （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
衡阳技师学院高技能人才实训基地	本项目建设投资估算为 20222.13 万元；项目位于衡阳市衡南县	项目位于衡阳市衡南县三塘镇振兴路 5 号，衡阳技师学院校园内。项目用地面积 14882 平方米，总建筑面积 41684.87 平方米，	衡阳市人力资源和社会保障局	1.《项目主管部门衡阳市人社局同意申报项目的意见》； 2.衡阳市发展和改



配套设施建设项目	三塘镇振兴路5号，衡阳技师学院校园内。项目用地面积14882平方米，总建组面积41684.87平方米；项目建设期为2022年10月—2024年10月。	主要包括：1、健康养老服务产教融合实训基地，共6层，建组面积3838.34平方米；2、新建学员培训宿舍A楼，共6层，高度21米，建筑面积13889.22平方米；3、新建学员培训宿舍B栋，共6层，高度21米，建筑面积7453.8平方米；4、综合培训中心，共13层，其中1-5层为培训教室及配套食堂，6-13层主要为配套住宿及小型培训教室，总建筑面积16503.51平方米，其中地上14272.95平方米，地下2230.56平方米；5、配套道路、给排水工程、绿化、建筑水电等，其中道路面积4171.6平方米，绿化5726.8平方米。	革委员会《关于衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（衡发改审[2022]12号）； 3.《国有土地使用证》； 4.《建设项目环境影响登记表》； 《建设工程规划许可证》（许可证编号：2019-071）； 5.《建设用地规划许可证》（许可证编号：[2006]字第056号）。
----------	---	--	---

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目已经通过北京市炜衡律师事务所合法性审查。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

项目实施后，通过产业结构调整，用地重新规划，促进衡阳市经济的可持续发展。在整合资源、统筹建设、错位发展、合理布局的基础上，建设一批促进区域经济发展和服务中高端产业发展需求的地市级综合型公共实训基地。加快衡阳市公益性民生项目建设步伐，带动衡阳市土地开发建设的有效举措，对促进衡阳市经济发展，加快产业的整合和聚集，都将产生积极作用。同时随着项目建成后基础设施的完善，

能有效改善衡阳市社会事业，满足工业生产及居民生产能力的需要，进一步改善投资环境，增强对外招商的凝聚力和吸引力。同时本项目的实施建设为衡阳市发展打下了坚实的基础，良好的公益性事业建设为经济繁荣提供了条件。因此，本项目产生的直接经济及间接经济效益较为显著。

## **（二）社会效益分析**

本项目的实施，有利于完善学校设施、设备条件，能满足学校培训要求和基本满足衡阳市各类技能人才培养以及农村劳动力转移培训要求，并能以此为契机在区域内示范和推动职业教育办学体制、管理体制和运行机制改革，使职业教育更加适应全省经济社会发展的需要，符合国家大力发展职业教育的政策要求。有利于学校做大做强，有利于打造行业教学基地。不仅可以拉动当地经济发展，也可以创造大量的就业机会，改善民生，促进社会和谐发展；并对土地的合理利用、土地效用与增值空间以及宏观经济效益和社会效益方面具有重大意义。

## **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

本项目已按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、风险评估等流程，履行了政府投资项目决策程序，项目投资合规。本项目目前已取得的批复文件：

- 1.《项目主管部门衡阳市人社局同意申报项目的意见》；
- 2.衡阳市发展和改革委员会《关于衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目可行性研究报告的批复》

(衡发改审[2022]12号)；

3.《国有土地使用证》；

4.《建设项目环境影响登记表》；

5.《建设工程规划许可证》(许可证编号:2019-071)；

6.《建设用地规划许可证》(许可证编号:[2006]字第056号)。

#### **(四) 债券资金需求合理性分析**

本项目总投资 20222.13 万元，项目融资资金 14,100.00 万元，占总投资的 70%，其中申请政府专项债券金额 14,100.00 万元，符合相关规定要求。2023 年建设工程计划投资 3,000.00 万元，申请政府专项债券 2,500.00 万元，没有超出当年工程建设资金需求，专项债券资金需求合理。

#### **(五) 项目事前绩效评价结果**

经衡阳市财政局根据《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)和事前绩效评估报告进行审核,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**

本项目于2023年发行政府专项债券,发行期限为20年,故项目存续期预测为2023年-2043年。

### **(七)项目绩效目标**

#### **1.项目总体建设目标**

项目用地面积14882平方米,总建组面积41684.87平方米,主要包括:

(1)健康养老服务产教融合实训基地,共6层,建组面积3838.34平方米;

(2)新建学员培训宿舍A楼,共6层,高度21米,建筑面积13889.22平方米;

(3)新建学员培训宿舍B栋,共6层,高度21米,建筑面积7453.8平方米;

(4)综合培训中心,共13层,其中1-5层为培训教室及配套食堂,6-13层主要为配套住宿及小型培训教室,总建筑面积16503.51平方米,其中地上14272.95平方米,地下2230.56平方米;

(5)配套道路、给排水工程、绿化、建筑水电等,其中道路面积4171.6平方米,绿化5726.8平方米。

#### **2.2023年绩效目标**

##### **项目2023年度绩效指标表**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	健康养老服务产教融合实训基地	3838.34 m <sup>2</sup>
		新建学员培训宿舍 A 楼	13889.22 m <sup>2</sup>
		新建学员培训宿舍 B 栋	7453.8 m <sup>2</sup>
		综合培训中心	16503.51 m <sup>2</sup>
		配套工程	4171.6 m <sup>2</sup>
	质量指标	合格率	≥95%
	时效指标	完工时间	2 年
	成本指标	项目总投资	20222.13 万元
项目管理	资金管理指标	项目总投资	20222.13 万元
	项目进度指标	完工时间	2 年
效益指标	经济效益指标	带动行业发展	耒阳市作为农业大市，乡村振兴任务重。衡阳市被列入国家骨干冷链物流基地二广大通道的承载城市。耒阳市作为衡阳市的南大门，成为衡阳市的承载主要力量。项目的建设，提升了耒阳冷链物流设施条件，对耒阳加快建成面向粤港澳大湾区的农产品主供基地提供了基础，有利于耒阳市农业农村增利增收，实现乡村振兴。
	社会效益指标	对居民经济影响	增加居民收入
		对居民就业影响	增加居民就业机会
	生态效益指标	改善生活环境	改善居民群众的生产生活条件
满意度指标	服务对象满意度指标	公众社会满意度	≥ 90%

### 三、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）项目投资估算



## 1.项目投资估算依据

- (1) 《中华人民共和国物权法》
- (2) 《中华人民共和国城市房地产管理法》
- (3) 《湖南省建筑工程估算指标》及同类工程技术经济指标
- (4) 《湖南省建设工程计价办法》
- (5) 国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- (6) 财基字[2016]504 号，财政部关于应发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知
- (7) 湘建价协[2016]25 号《湖南省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的意见》
- (8) 湘监协[2016]2 号《湖南省建设工程施工阶段监理服务费计费规则》
- (9) 湘建价[2019]47 号文湖南省住房与城市建设厅《关于调整建设工程销项税额税率和材料价格综合税率计费标准的通知》
- (10) 湘建价[2019]130 号文湖南省住房与城市建设厅《发布 2019 年湖南省建设工程人工工资单价的通知》
- (11) 湘建价[2019]130 号文湖南省住房与城市建设厅《发布 2019 年湖南省建设工程人工工资单价的通知》
- (12) 建设单位提供的有关资料
- (13) 本项目投资总额包括工程建设费用及工程建设其

他费用、工程预备费、建设期利息等。

## **2.项目投资估算具体情况**

本项目建设投资估算为 20222.13 万元，其中工程费用 16739.14 万元，占建设总投资的 82.78%；工程建设其他费 1715.50 万元，占建设总投资的 8.48%；项目预备费 738.19 万元，占建设总投资的 3.65%，建设期利息 1029.30 万元，占建设总投资 5.09%。具体投资估算如下表所示：

## 项目投资估算表

单位：万元

投资估算表										
序号	项目名称	建筑	设备	安装	其他	合计	指标	单位	造价 (元)	备注
		费用	费用	费用	费用	(万元)				
<b>1.00</b>	<b>工程费用</b>	<b>10959.53</b>	<b>100.00</b>	<b>15.14</b>	<b>5664.47</b>	<b>16739.14</b>				
1.10	土石方	90.65				90.65	25900.00	m³	35	
1.20	地上建筑	9074.49				9074.49	39454.31	m²	2300	
1.30	地下建筑	334.58				334.58	2230.56	m²	1500	
1.40	电梯		100.00			100.00	4.00	台	250000	
1.50	建筑智能化系统			15.14		15.14				
1.60	建筑供配电工程	631.27				631.27	39454.31	m²	160	
1.70	建筑给排水及消防工程	828.54				828.54	39454.31	m²	210	
1.80	道路建设				125.15	125.15	4171.60	m²	300	
1.90	绿化				171.80	171.80	5726.80	m²	300	
1.10	建筑室内装修费				4734.52	4734.52	39454.31	m²	1200	
1.11	设备购置费				633.00	633.00	633.00	间	10000	
<b>2.00</b>	<b>工程建设其他费用</b>				<b>1715.50</b>	<b>1715.50</b>				
2.10	工程设计费				334.78	334.78				
2.20	工程勘察费				100.43	100.43				
2.30	工程监理费				401.74	401.74				
2.40	建设单位管理费				167.39	167.39				
2.50	报建费				473.45	473.45	39454.31	m²		
2.60	施工图预算编制费				33.48	33.48				

投资估算表										
序号	项目名称	建筑 费用	设备 费用	安装 费用	其他 费用	合计 (万元)	指标	单位	造价 (元)	备注
2.70	招标代理服务费				58.59	58.59				
2.80	设计文件审查				11.72	11.72				
2.90	场地准备及临时设施费				133.91	133.91				
<b>3.00</b>	<b>预备费用</b>				<b>738.19</b>	<b>738.19</b>				
3.10	基本预备费				738.19	738.19				
<b>4.00</b>	<b>政府专项债券利息</b>				<b>1029.30</b>	<b>1029.30</b>				
5.10	建设期利息				1029.30	1029.30				专项债券贷款 1.41 个亿， 年利率按照 3.65%。
<b>5.00</b>	<b>建设投资合计</b>	<b>10959.53</b>	<b>100.00</b>	<b>15.14</b>	<b>14514.97</b>	<b>20222.13</b>				
	比例 (%)	54.20%	0.49%	0.07%	71.78%	100.00%				

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。

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目总投资 20,222.13 万元，2023 年投入金额 3,000.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目前期投入金额，分年度投资金额，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	2022 年	2023 年	2024 年
衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目	20,222.13	14,500.00	3,000.00	2,722.13

其中，2023 年投资计划如下表所示：

单位：万元

项目名称	月度	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目	投资金额	-	-	625.00	625.00	625.00	625.00
	其中：专项债券金额	-	-	625.00	625.00	625.00	625.00

项目名称	月度	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目	投资金额	100.00	100.00	100.00	100.00	50.00	50.00
	其中：专项债券金额						

（二）资金筹措方案

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目



的资金来源主要为资本金和发行政府专项债券。项目总投资 20,222.13 万元,其中,用于项目支出的资本金 6,122.13 万元。2022 年 6 月已发行 2022 年湖南省社会事业专项债券(二十期)-2022 年湖南省政府专项债券(九十一期)政府专项债券资金 11,600.00 万元。本次拟申请发行 2,500.00 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
		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	
衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目	20,222.13	6,122.13	11,600.00	2,500.00	-	-	-	-	20 年

## 四、项目收入和成本预测

### (一) 项目收入预测依据

衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目收入主要来源于校外培训人员住宿费收入、学生宿舍住宿费收入、校外学员培训收入、校内学生学费和餐饮费收入。收入的预测依据和单价情况如下:

1、根据《湖南省省直机关培训费管理办法》(湘财行〔2017〕7号)文件,省内二类培训住宿费不超过 240 元/人/天,现初步校外培训人员住宿费收入按照每间房 480 元(每间房两人)预测,预计全年 200 天的入住率。

2、根据衡阳市发展和改革委员会《关于衡阳技师学院新建公寓收费标准备案事项的函复》，学生宿舍住宿费收入按照每间房 1000 元/人/年进行收费。

3、根据湖南省职业技术培训研究室《关于举办 2021 年湖南省技工院校“智能制造技术”师资培训班的通知》，培训费为 2000 元每人进行收费。

4、根据《关于调整全省技工学校收费标准的通知》（湘价费〔2002〕162 号），高级技工班、技师班平均学费标准为 3,200.00 元/生·年。

5、根据《湖南省省直机关培训费管理办法》（湘财行〔2017〕7 号）文件，餐饮费每天每人不超过 130 元标准，现初步按照每天每人 55 元的标准预测，培训时长按照 3 天进行预测。

## **（二）项目预期收入预测**

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目收入主要来源于校外培训人员住宿费收入、校内学生住宿费收入、校外学员培训收入、校内学生学费和餐饮费收入。

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目，校外学员培训人数最大容纳培训人数 3000 人，运营期内最高按 70%预测，即 2100 人；预估校内新招学生人数最大容纳人数为 500 人的 60%预测，即 300 人。本次建设建筑主要承办职业技能提升培训、健康服务与管理专业等相关职业培训、校外培训人员的食宿及新招学生住宿。

1、根据《湖南省省直机关培训费管理办法》（湘财行〔2017〕7号）文件，新建房间 152 间用于校外培训人员住宿，省内二类培训住宿费不超过 240 元/人/天，现初步校外培训人员住宿费收入按照每间房 480 元(每间房两人)预测，预计全年 200 天的入住率。

单位：元/人天

培训地点	培训类别	住宿费	伙食费	场地、资料、交通费	其他费用	合计
省内	一类培训	260	130	60	30	480
	二类培训	240	130	40	30	440
省外	一类培训	400	150	70	30	650
	二类培训	330	150	40	30	550

一类培训是指参训人员主要为厅局级人员的培训项目。

二类培训是指参训人员主要为处级及以下人员的培训项目。

2、根据衡阳市发展和改革委员会《关于衡阳技师学院新建公寓收费标准备案事项的函复》，学生宿舍住宿费收入按照每间房 1000 元/人·年进行收费。本项目建成后，新建宿舍共 2886 个床位。根据衡阳技师学院 2021 年在校学生人数为 12753 人，现有学生宿舍床位为 9700 个，结合职业教育顶岗实习及扩招计划等因素，新建宿舍楼入住率，2024 年按入住率 50%、2025 年按入住率 60%、2026 年按入住率 70%、2027

年按入住率 80%、2028 年至运营期末按入住率 90%估算。

# 衡阳市发展和改革委员会

## 关于衡阳技师学院新建公寓收费标准 备案事项的函复

一、对自愿入住你院新建的 11—12 栋公寓楼（6 人间）的学生公寓费标准按每生每年 1000 元计收。

3、根据湖南省职业技术培训研究室《关于举办 2021 年湖南省技工院校“智能制造技术”师资培训班的通知》，培训费为 2000 元每人进行收费，校外学员培训人员数量根据衡阳技师学院统计近三年的培训人数预测，运营期内每年新增校外培训人员 350 人。

2019-2021 年衡阳技师学院校外培训人员数量表

年份	2019	2020	2021	平均数
校外培训人数（人）	10331	10630	11053	
较上一年新增人数（人）	-	299	423	361

# 湖南省职业技术培训研究室

---

## 关于举办 2021 年湖南省技工院校 “智能制造技术”师资培训班的通知

### 四、培训费用及要求

培训期间食宿统一安排，学员往返交通费、食宿费用（包括赴苏州学习往返交通费和住宿费）由各自参培人员单位负责。

培训费 2000 元/人（含授课费、资料费、培训耗材费等），由衡阳技师学院统一开具培训费发票。培训费可以报到现场刷卡或对公转账（对公请注明交款单位名称和具体培训人员姓名），不收现金。

4、根据《关于调整全省技工学校收费标准的通知》（湘价费〔2002〕162 号），高级技工班、技师班平均学费标准为 3,200.00 元/生·年；因此，校内学生学费按照 3200 元每人进行收费；衡阳技师学院现有不享受国家学费减免政策的高级技工班、技师班学生人数 2,970 人，预计约 10% 的学生参加职业技能提升培训相关职业培训，因此校内学员培训人员按 300 人预估。



附表：

湖南省技工学校、高级技校、技术学院学费标准表

专业（工种）	技工学校中级技工班（元/每生每年）	高级技校、技术学院高级技工班（元/每生每年）
汽车驾驶、汽车维修与检测、数控加工、焊接、烹饪等专业	3000 元	4000 元
机械、航空、兵器、交通、铁道、船舶、有色冶金、核工业	2400 元	3400 元
邮电、民航、信息、计算机、电子工业、电力、水利行业	2200 元	3200 元

5、根据《湖南省省直机关培训费管理办法》（湘财行〔2017〕7号）文件，餐饮费每天每人不超过130元标准，现初步按照每天每人55元的标准预测，培训时长按照3天进行预测，培训人数按每年新增培训人数估算。

单位：元/人天

培训地点	培训类别	住宿费	伙食费	场地、资料、交通费	其他费用	合计
省内	一类培训	260	130	60	30	480
	二类培训	240	130	40	30	440
省外	一类培训	400	150	70	30	650
	二类培训	330	150	40	30	550

一类培训是指参训人员主要为厅局级人员的培训项目。

二类培训是指参训人员主要为处级及以下人员的培训项目。

项目运营期为2024年11月-2043年10月，债券存续期内项目总收入为42,433.91万元。收入测算如下表：

项目预期收入测算表

单位：万元

收入类别	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
校外培训人员住宿费收入	364.80	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20
单价（元/天/间）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
房间数量	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00
住宿天数（天/年）	50.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
校内学生住宿费收入	144.30	173.20	202.00	230.90	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70
单价（元/人·年）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
住宿床位数	1,443.00	1,732.00	2,020.00	2,309.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00
校外学员培训收入	20.00	140.00	210.00	280.00	350.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
单价（元/年）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
培训人数（人/年）	100.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
校内学生学费	19.20	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00

单价（元/年）	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
培训人数（个/年）	60.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
<b>餐饮费</b>	2.89	11.55	17.33	23.10	28.88	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65
单价（元/人/天）	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00
用餐人数（个/年）	175.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
用餐天数（天）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
<b>小计</b>	<b>551.19</b>	<b>1,879.95</b>	<b>1,984.53</b>	<b>2,089.20</b>	<b>2,193.78</b>	<b>2,269.55</b>	<b>2,269.55</b>	<b>2,269.55</b>	<b>2,269.55</b>	<b>2,269.55</b>

(续前表)

收入类别	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
校外培训人员住宿费收入	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,459.20	1,313.28	27,943.68
单价（元/天/间）	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	
房间数量	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	
住宿天数（天/年）	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	180.00	
校内学生住宿费收入	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	259.70	207.76	4,853.66
单价（元/人·年）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
住宿床位数	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,597.00	2,077.60	
校外学员培训收入	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	336.00	7,216.00
单价（元/年）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
培训人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	
校内学生学费	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00	76.80	1,824.00
单价（元/年）	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	
培训人数（个/年）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	240.00	

餐饮费	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65	34.65	27.72	596.57
单价（元/人/天）	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	
用餐人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	
用餐天数（天）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
小计	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	1,961.56	42,433.91



### （三）项目预期成本依据

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目为增量项目，项目所产生的收益作为偿债来源。项目成本仅为与本项目相关的成本，除本项目以外的其他员工福利费、公用经费业务性商品和服务支出等均不计入本项目运营成本。本项目的成本包括外购燃料及动力费、课时费、委托经营费、其他管理费等。本项目为公立学校项目，不涉及税费。

1.外购燃料及动力费：主要包括水费与电费。根据衡阳技师学院统计近三年的在校学生人均水费和电费，运营期内在校学生水费按照177.76元/人·年，电费按照252.15元/人·年，水电费每5年上涨10%。本项目用水电人数包括宿舍学生和校外培训人员，其中校外培训住宿人员水电费按在校学生水电费的150%。

2019-2021年衡阳技师学院水电统计表

年份	2019	2020	2021	平均数
学生人数	13880	13554	12753	
水费（万元）	240.4	232.75	240.23	237.79
人均水费（元/人·年）	173.20	171.72	188.37	177.76
电费（万元）	385.03	320.02	309.81	338.29
人均电费（元/人·年）	277.40	236.11	242.93	252.15

2.课时费：主要为聘请校内外导师提供校外学员培训的授课费用。根据2019年学校校外培训人数10331人，年课时总量约12.5万节，则校外生人均课时为12.1节/年。结合2020

年度及2021年度校外培训人员数据，项目建成后，根据每年新增培训人数计算年课时量。依据《衡阳技师学院院系二级管理办法》规定，课时费统一标准，每课时35元，不分职称高低，课时费每5年上涨10%。

3.委托经营费：餐饮采用委托经营方式，通过调研同类型培训学校餐饮的运维成本统计分析，学校预计按照每天每人45元的成本支付给经营公司。

4.其他管理费：其他管理费主要为人员办公物资购置及其他经营管理费用，秉承谨慎保守的原则，按照收入的5%估算。

5.税费：本项目为公办学校，因此不计取相关税费。

#### （四）项目预期成本预测

债券存续期内总支出预计 9,309.83 万元，其中运营成本 9,309.83 万元，相关税费 0 万元。

项目预期成本测算表

单位：万元

成本类别	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
外购燃料及动力费	17.83	124.16	151.59	179.06	206.49	257.35	257.35	257.35	257.35	257.35
水费	7.37	51.34	62.68	74.04	85.38	106.41	106.41	106.41	106.41	106.41
在校学生人均水费（元/ 人·年）	177.76	177.76	177.76	177.76	177.76	195.54	195.54	195.54	195.54	195.54
住宿人数（个/年）	288.60	1,732.00	2,020.00	2,309.00	2,597.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00
培训人数（个/年）	35.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
校外培训住宿人数（个/年）	60.80	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00
电费	10.46	72.82	88.91	105.02	121.11	150.94	150.94	150.94	150.94	150.94
在校学生人均电费（元/ 人·年）	252.15	252.15	252.15	252.15	252.15	277.37	277.37	277.37	277.37	277.37
住宿人数（个/年）	288.60	1,732.00	2,020.00	2,309.00	2,597.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00
培训人数（个/年）	35.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00

校外培训住宿人数（个/年）	60.80	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00
<b>课时费</b>	7.41	29.65	44.47	59.29	74.11	97.83	97.83	97.83	97.83	97.83
培训人数（个/年）	175.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
人均培训课时（节）	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10
课时费单价（元）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	38.50	38.50	38.50	38.50	38.50
<b>委托经营费</b>	2.36	9.45	14.18	18.90	23.63	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35
单价（元/人/天）	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
用餐人数（个/年）	175.00	700.00	1,050.00	1,400.00	1,750.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
用餐天数（天）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
<b>管理费</b>	27.56	94.00	99.23	104.46	109.69	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48
<b>小计</b>	<b>55.16</b>	<b>257.26</b>	<b>309.47</b>	<b>361.71</b>	<b>413.92</b>	<b>497.01</b>	<b>497.01</b>	<b>497.01</b>	<b>497.01</b>	<b>497.01</b>

(续前表)

成本类别	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
外购燃料及动力费	283.09	283.09	283.09	283.09	283.09	311.40	311.40	311.40	311.40	274.03	<b>4,900.96</b>
水费	117.05	117.05	117.05	117.05	117.05	128.76	128.76	128.76	128.76	113.31	
在校学生人均水费（元/人·年）	215.09	215.09	215.09	215.09	215.09	236.60	236.60	236.60	236.60	260.26	
住宿人数（个/年）	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,308.80	
培训人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	
校外培训住宿人数（个/年）	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	243.20	
电费	166.04	166.04	166.04	166.04	166.04	182.64	182.64	182.64	182.64	160.72	
在校学生人均电费（元/人·年）	305.10	305.10	305.10	305.10	305.10	335.61	335.61	335.61	335.61	369.17	
住宿人数（个/年）	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,886.00	2,308.80	
培训人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	
校外培训住宿人数（个/年）	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	304.00	243.20	
课时费	107.61	107.61	107.61	107.61	107.61	118.39	118.39	118.39	118.39	83.34	<b>1,799.03</b>
培训人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	

人均培训课时（节）	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	12.10	9.68	
课时费单价（元）	42.35	42.35	42.35	42.35	42.35	46.59	46.59	46.59	46.59	51.25	
<b>委托经营费</b>	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	28.35	22.68	
单价（元/人/天）	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	
用餐人数（个/年）	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	1,680.00	
用餐天数（天）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
<b>管理费</b>	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48	113.48	98.08	<b>2,121.74</b>
<b>小计</b>	<b>532.53</b>	<b>532.53</b>	<b>532.53</b>	<b>532.53</b>	<b>532.53</b>	<b>571.62</b>	<b>571.62</b>	<b>571.62</b>	<b>571.62</b>	<b>478.13</b>	<b>9,309.83</b>

## 五、融资平衡方案

### （一）项目净收益

债券存续期内，项目预期总收入 42,433.91 万元，预期总成本 9,309.83 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 33,124.08 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目拟申请政府专项债券 14,100.00 万元,其中：2022 年 6 月已发行 11,600.00 万元，发行利率 3.28%，发行期限 20 年，本次拟发行 2,500.00 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 2023 年 1 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 20 年期债券的预测利率为 3.71%，债券存续期内本息共计 23,754.85 万元。

综合考虑已有融资、本次债券和未来融资，衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目还本付息情况如下表所示：

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
衡阳技师 学院高技 能人才培 训基地配	2022	-	11,600.00		11,600.00	380.48	380.48
	2023	11,600.00	2,500.00		14,100.00	426.86	426.86
	2024	14,100.00			14,100.00	473.23	473.23

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
套设施建 设项目	2025	14,100.00		-	14,100.00	473.23	473.23
	2026	14,100.00		-	14,100.00	473.23	473.23
	2027	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2028	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2029	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2030	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2031	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2032	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2033	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2034	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2035	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2036	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2037	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2038	14,100.00	-	-	14,100.00	473.23	473.23
	2039	14,100.00	-		14,100.00	473.23	473.23
	2040	14,100.00	-		14,100.00	473.23	473.23
	2041	14,100.00	-		14,100.00	473.23	473.23
	2042	14,100.00	-	11,600.00	2,500.00	282.99	11,882.99
	2043	2,500.00	-	2,500.00	-	46.38	2,546.38
合计		-			14,100.00	9,654.85	<b>23,754.85</b>

### （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金来源为校外培训人员住宿费收入、学生宿舍住宿费收入、校外学员培训收入、校内学生学费和餐饮费收入。项目预计用于资金平衡相关收益为 33,124.08 万元，相关收益对债券本息的覆盖倍数为 1.39 倍。



## 项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于资金平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	项目相关收益对融资本息覆盖倍数
衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目	33,124.08	14,100.00	23,754.85	1.39

同时，衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施建设项目融资平衡情况已经通过利安达会计师事务所（特殊普通合伙）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	-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	1.22	1.39	1.57
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.43	1.39	1.36

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 1.22，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 1.36，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

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

序号	项目	合计	建设期			运营期							
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	现金流入	62,656.04	14,500.00	3,000.00	3,273.32	1,879.95	1,984.53	2,089.20	2,193.78	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55
1	资本金流入	6,122.13	2,900.00	500.00	2,722.13	-	-	-	-	-	-	-	-
2	融资资金流入	14,100.00	11,600.00	2,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	专项债券	14,100.00	11,600.00	2,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	银行贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	运营期现金流入	42,433.91	-	-	551.19	1,879.95	1,984.53	2,089.20	2,193.78	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55
二	现金流出	52,006.24	14,500.00	3,000.00	2,777.29	730.49	782.70	834.94	887.15	970.24	970.24	970.24	970.24
1	建设期资金流出	18,941.56	14,119.52	2,573.14	2,248.90	-	-	-	-	-	-	-	-
2	运营期资金流出	9,309.83	-	-	55.16	257.26	309.47	361.71	413.92	497.01	497.01	497.01	497.01
3	融资还本付息	23,754.85	380.48	426.86	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23
3.1	专项债券	23,754.85	380.48	426.86	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23
3.2	银行贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	现金净流量	10,649.80	-	-	496.03	1,149.46	1,201.83	1,254.26	1,306.63	1,299.31	1,299.31	1,299.31	1,299.31
四	累计现金净流量	-	-	-	496.03	1,645.49	2,847.32	4,101.58	5,408.21	6,707.52	8,006.83	9,306.14	10,605.45

(续前表)

序号	项目	运营期										
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	现金流入	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	1,961.56
1	资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	融资资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	银行贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	运营期现金流入	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	2,269.55	1,961.56
二	现金流出	970.24	1,005.76	1,005.76	1,005.76	1,005.76	1,005.76	1,044.85	1,044.85	1,044.85	12,454.61	3,024.51
1	建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	运营期资金流出	497.01	532.53	532.53	532.53	532.53	532.53	571.62	571.62	571.62	571.62	478.13
3	融资还本付息	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	11,882.99	2,546.38
3.1	专项债券	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	473.23	11,882.99	2,546.38
3.2	银行贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	现金净流量	1,299.31	1,263.79	1,263.79	1,263.79	1,263.79	1,263.79	1,224.70	1,224.70	1,224.70	(10,185.06)	(1,062.95)
四	累计现金净流量	11,904.76	13,168.55	14,432.34	15,696.13	16,959.92	18,223.71	19,448.41	20,673.11	21,897.81	11,712.75	10,649.80

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

风险描述：社会稳定风险的形式包括社会治安、群众信访、安全生产施工等形式。一般情况下，本项目社会稳定问题产生之初，其表现多是电话、走访等形式中的一种或几种方式，比较缓和。但随着事态发展或者突发环境污染和施工安全事件时，也有可能朝着阻挠施工、上访等严重恶性社会稳定问题的发展，特殊情况下甚至发展为小规模群体性事件。

正常情况下，社会稳定问题出现的症结是发起者为了维护合法利益，表达诉求的一种方式之一，本身不会对社会造成不良的影响。但如果演变成恶性的群体性事件，其对社会稳定的影响将是无法估量的。对工程项目建设来讲可能会分散建设精力、增加投入、延迟工期、工程停工、甚至造成破坏；对社会来讲可能会打乱居民正常生活、妨碍社会正常运转、扰乱社会治安、影响社会稳定等。

应对措施：根据类似项目实施过程中易发生的社会稳定

风险的经验判断，并结合本项目对工程的具体要求进行风险分析评价，本项目可能会引发社会稳定风险的内容主要有以下几个方面：

### （1）项目合法性、合理性及可行性质疑的风险

本项目有充分的政策、法律依据，坚持严格的审查审批和报批程序，并经过严谨科学的可行性研究论证，立项合法，程序完备，建设规模、设计方案合理可行。因此，因质疑本项目合法性、合理性及可行性而引发社会稳定风险的可能性不存在。

### （2）对运行期环境影响不适应的风险

项目在正常运行期不存在噪声、废气以及不经处理的废水排放，项目运行期间内对于周边交通等环境问题也不存在大的影响，不会引发上访或群体性事件，所以在工程运行期不存在社会稳定风险。

### （3）其他因素引起的风险

项目在落地建设过程中，可能会遇到当地施工队伍或非直接利益相关人以各种非正当理由设置障碍、恶意阻挠施工、刁难施工单位，意在谋取非正当或非法利益的情况；在项目正常运行期也可能会出现设备仪器被盗或被破坏的社会治安问题。该类问题将对项目建设的工期进度、工程质量、设备正常运行造成较大影响，带来极为不好的社会影响。如此情况发生，为防止事态恶化，将立即报告当地治安管理部门，依托治安管理部门的力量，为项目建设保驾护航。

本项目通过对以上几方面社会稳定风险内容的排查，对项目合法性、合理性及可行性的质疑及工程运行期环境影响都不会引发社会稳定风险；只有工程施工期环境影响及社会治安问题存在社会稳定风险的可能性，但都属于低风险，在采取相应措施后能够降低发生几率或消除风险，具有较高的可控性。

## 2.工程建设风险

风险描述：工程建设风险是指在工程地质条件和工程设计发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长造成损失，另一方面是工程过程管理不佳，导致工程质量不佳，经常需要整改等造成建设进度延长的风险。

应对措施：所选择的建设单位应具备良好的业务资质和项目建设能力，工程经验丰富，在项目启动建设时，充分考虑项目施工困难，提前做好各种预案，加强项目施工过程中的管理工作，提高工程质量，增加检查频次，确保项目安全生产，保障项目进度和质量。

## 3.项目收益与预期存在差异风险

风险描述：项目主要受益来源于校外培训人员住宿费收入、学生宿舍住宿费收入、校外学员培训收入、校内学生学费和餐饮费收入。相关收入受市场价格影响较大，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。加强项目实现收入的过程管理，尽可能实现预期收益。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，由财政安排好政府性基金收入、专项收入偿还，确保债券本息偿还不出现风险。

#### 4.项目完工风险

风险描述：在建设施工过程中产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，影响项目如期完工，带来成本超支问题。

应付措施：针对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对相关成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完成。

### 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

衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目主管部门是衡阳市人力资源和社会保障局。

项目主管部门将负责按照本次衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目债券项目工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目专项债券项目库，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，做好衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好衡阳技师学院高技能人才培训基地配套设施建设项目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。

（以下无正文）

(本页无正文，为《衡阳市本级社会事业专项债券衡阳技师学院高技能人才培养基地配套设施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

# 衡阳市衡阳县社会事业专项债券 衡阳县人民医院新院一期工程建设 项目预期收益与融资平衡方案

衡阳市衡阳县人民医院新院一期工程建设项目建设项目拟发行社会事业专项债券 31,000.00 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
衡阳县人民医院新院一期工程建设项目建设项目	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）	31,000.00	15	衡阳县卫生健康局

## 一、项目概况

### （一）区域介绍

衡阳市是湖南省下辖地级市，湖南省省域副中心城市，湘南地区中心城市，下辖雁峰区、石鼓区、珠晖区、蒸湘区、南岳区 5 个市辖区，衡阳县、衡南县、衡山县、衡东县、祁东县 5 个县，代管耒阳市、常宁市 2 市。位于湖南省中南部，湘江中游，衡山之南，东邻株洲市攸县，南接郴州市安仁县、永兴县、桂阳县，西毗永州市冷水滩区、祁阳县以及邵阳市邵东县，北靠娄底市双峰县和湘潭市湘潭县，总面积 15,310 平方公里，城区横跨湘江，是湖南省以及中南地区重要的交通枢纽之一。

根据地区生产总值统一核算结果，衡阳县全年实现地区生产总值（GDP）394.91 亿元，增长 7.9%。分产业看，第一产业实现增加值 73.66 亿元，增长 8.9%；第二产业实现增加值 144.96 亿元，增长 6.5%；第三产业实现增加值 176.29 亿元，增长 8.5%。第一产业拉动 GDP 增长 1.8 个百分点，第二、三产业分别拉动 GDP 增长 2.3 和 3.8 个百分点，三次产业对 GDP 贡献率分别为 22.3%、29.4%和 48.3%。三次产业结构比调整为 18.7:36.7:44.6，人均 GDP 达到 44582 元。全县 GDP 总量占全市比重为 10.3%全年实现一般公共预算总收入 15.67 亿元，增长 6.5%。其中地方一般公共预算收入 11.02 亿元，增长 9.5%；税收收入 7.81 亿元，增长 13.9%。

根据衡阳市国民经济和社会发展“十四五”发展目标。

今后五年，应紧扣省域副中心城市战略使命，按照中心城市的标准谋划推动各项工作，努力实现以下目标，到 2025 年，地区生产总值达 5500 亿元左右。全社会研发经费投入强度达 3%，高新技术企业突破 1200 家。围绕产业基础高级化、产业链现代化，深耕 14 条产业链。制造业增加值占 GDP 比例达 23%，数字经济增加值占 GDP 比例达 45%。全体居民人均可支配收入增速不低于经济增速。“十四五”期间，力争成功申报 1 个全国法治政府示范创建单位、2-3 个省级法治政府示范创建单位。

衡阳市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	3,508.50	3,840.31	4,089.69
居民人均可支配收入（元）	29,956.00	32,577.00	34,722.00
一般公共预算收入	173.47	183.29	191.11
政府性基金收入	292.43	285.29	149.68
其中：国有土地出让收入	280.20	274.13	144.45
政府性基金支出	361.54	308.1	239.93
其中：国有土地出让支出	247.92	221.04	117.70

注：（数据来源于衡阳市财政局）

衡阳县 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	362.46	394.91	420.77
居民人均可支配收入（元）	27102.00	29580	31620
一般公共预算收入	10.06	11.02	12.16
政府性基金收入	9.16	16.19	10.11

其中：国有土地出让收入	8.28	16.36	9.45
政府性基金支出	10.05	15.06	15.43
其中：国有土地出让支出	4.18	14.10	6.60

注：（数据来源于衡阳县财政局）

（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
衡阳县人民医院新院一期工程项目	本项目可研批复总投资为 64,303.00 万元，拟建于衡阳县西渡镇高新区，项目建设期 36 个月，项目于 2021 年 8 月开工-2024 年 7 月竣工。	衡阳县人民医院新院一期工程项目总用地面积 131,690.3 平方米，一期总建筑面积为 115,051 平方米。其中，地上建筑面积 92,001 平方米，具体包括门急诊医技综合楼 40,159 平方米，行政综合楼 4,278 平方米，后勤综合楼 2,573 平方米，感染楼 4,451 平方米，住院楼 40,339 平方米，其他 201 平方米；地下建筑面积 23,050 平方米。项目配套配电、给排水、通讯、污水处理等设施。项目开设床位 1000 张。	衡阳县卫生健康局	1.《关于衡阳县人民医院新院建设项目可行性研究报告的批复》（蒸发改审[2019]57 号） 2.《关于衡阳县人民医院新院建设项目环境影响报告书的批复》（蒸环评函[2019]56 号） 3.《关于衡阳县人民医院新院一期建设工程项目初步设计的批复》（蒸建设[2020]17 号） 4.《关于同意变更衡阳县人民医院新院项目建设名称、建设规模和建设内容以及估算总投资的通知》（蒸发改[2020]169 号） 5.《建设工程规划许可证》（建字第 202009066 号） 6.《建设用地划拨决定书》

				7.《建设用地规划许可证》（建规（地）字第2004070号） 8.《建筑工程施工许可证》（编号430421202201190101） 9.《不动产权证书》（编NOD43002624246） 10.《建设项目选址意见书》（蒸规字第1906006）
--	--	--	--	---

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目已经通过北京市炜衡律师事务所合法性审查。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

本项目属于公益型项目，具有较高的社会效益，经济效益的取得应从长远的角度考虑。

我国医疗卫生产业发展空间巨大，目前卫生费用占我国GDP的比重相对过小，加上我国未来经济的持续发展，人口老龄化，农村城镇化等因素，医疗服务业将会有很大的发展空间。

本项目建设将缓解人民群众“看病难、住院难”的问题，提高居民生活质量，在一定程度上对促进地方经济可持续发展起到了积极的作用。

### （二）社会效益分析

项目属公益性、服务性事业项目，以社会效益为主。项

目建成后可有效改善衡阳县的医疗环境和救治条件，提高救治和服务水平，对优化配置和有效利用衡阳县医疗卫生资源，建立与社会主义市场经济体制相适应的医疗服务体系，进一步加快衡阳县医疗事业发展、切实保障广大人民群众基本医疗需求具有重要意义。同时该项目的建设也是加强当地卫生服务体系建设的需要，是解决当地医疗公共设施供应不足的有利措施。只要建设资金到位，项目的建设具有较好的社会效益，也会取得好的社会效果。

### **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

本项目已按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、风险评估等流程，履行了政府投资项目决策程序，项目投资合规。

本项目目前已取得的批复文件：

1. 《关于衡阳县人民医院新院建设项目可行性研究报告的批复》（蒸发改审[2019]57号）
2. 《关于衡阳县人民医院新院建设项目环境影响报告书的批复》（蒸环评函[2019]56号）
3. 《关于衡阳县人民医院新院一期建设工程项目初步设计的批复》（蒸建设[2020]17号）
4. 《关于同意变更衡阳县人民医院新院项目建设名称、建设规模和建设内容以及估算总投资的通知》（蒸发改[2020]169号）
5. 《建设工程规划许可证》（建字第 202009066 号）



- 6.《建设用地图划决定书》
- 7.《建设用地图划许可证》(建规(地)字第 2004070 号)
- 8.《建筑工程施工许可证》(编号 430421202201190101)
- 9.《不动产权证书》(编 NOD43002624246)
- 10.《建设项目选址意见书》(蒸规字第 1906006)

截止方案编制之日,本项目已完成前期准备工作,正在进行施工建设。

#### **(四) 债券资金需求合理性分析**

本项目总投资 64,303.00 万元,项目融资资金 41,000.00 万元,占总投资的 64%,其中申请政府专项债券金额 41,000.00 万元,符合相关规定要求。2023 年建设工程计划投资 35,634.05 万元,申请政府专项债券 31,000.00 万元,没有超出当年工程建设资金需求,专项债券资金需求合理。

#### **(五) 项目事前绩效评价结果**

经衡阳县财政局根据《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）和事前绩效评估报告进行审核，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**

本项目建设期为36个月，2021年8月开工，建设期为2021年8月-2024年7月。2022年、2023年、2024年均有发行计划，债券期限为15年，故运营期为2024年7月-2039年3月。

**（七）项目绩效目标**

**1.项目总体建设目标**

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目总用地面积131,690.3平方米，一期总建筑面积为115,051平方米。其中，地上建筑面积92,001平方米，具体包括门急诊医技综合楼40,159平方米，行政综合楼4,278平方米，后勤综合楼2,573平方米，感染楼4,451平方米，住院楼40,339平方米，其他201平方米；地下建筑面积23,050平方米。项目配套配电、给排水、通讯、污水处理等设施。项目开设床位1000张。

**2.2023年绩效目标**

项目2023年度绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	门急诊医技综合楼	40,159 m²
		行政综合楼	4,278 m²
		感染楼	4,451 m²
		后勤综合楼	2,573 m²
		住院楼	40,339 m²

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		其他	201 m²
	质量指标	合格率	≥98%
	时效指标	完工时间	2024 年 7 月
	成本指标	项目总投资	64,303.00 万元
项目管理	资金管理指标	预算执行率	≥90%
		资金使用合规性	资金使用符合相关规定
	项目进度指标	进度计划执行率	≥95%
效益指标	经济效益指标	项目投入使用后年医疗收入	284,149.85 万元
		医院床位数量	1000 张
	社会效益指标	医疗条件	提升
		区域医疗需求	满足
	生态效益指标	环境医疗能力	提升
满意度指标	服务对象满意度指标	公众社会满意度	≥90%

### 三、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）项目投资估算依据

##### 1、编制依据

建安工程费用：按同类工程经济指标估算，根据本项目新建建筑物和构筑物的建设面积、结构特点，参照同类构筑物造价水平，套用概算指标计算；设备购置费包括设备原价和运杂安装费，设备原价按现行价格计算。

土建及安装工程采用湖南省建设厅组织制定并颁发的

《湖南省建设工程计价办法》、《湖南省安装工程消耗量标准》、《湖南省建筑装饰装修工程消耗量标准》、《湖南省市政工程消耗量标准》并按相应的调整文件进行调整，同时参照目前衡阳市同类单位工程造价水，电、气、消防等费用按土建费的一定比例估算；

本项目土地为集体土地，征收转为建设用地，面积约为 18 亩。绿化按照 200 元/平方米的单价进行估算；

建设单位管理费用根据《基本建设财务管理规定》财建[2016]504 号文件的规定，以累进办法计算；

建设工程监理费：《建设工程监理与相关服务收费管理规定》湘监协[2016]2 号为依据；

建设项目前期工作咨询费按《计价格[1999]1283 号》取值；

勘察设计费：《计价格[2002]10 号》取值；

建设临时设施费按照建安费的 0.5%；

预备费：按照建标〔2007〕164 号规定；

## 2、项目投资估算

该项目总投资 64,303.00 万元，其中：工程费用 50,431.00 万元，工程建设其它费用 8,026.00 万元，预备费用 5,846.00 万元。

总投资估算详细情况如下：

### 项目投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计(万元)	单位	数量	单位价值 (元/单位)	比例%
一	第一部分工程费用	33998	6166	10267		50431				78.43%
1	门急诊医技综合楼	12380	1150	1718		15248	m <sup>2</sup>	40159.0		
1.1	建筑装饰工程	8835				8835	m <sup>2</sup>	40159	2200	
1.2	特殊装修	3545				3544	m <sup>2</sup>	7174	4941	
1.3	电气工程			739		739	m <sup>2</sup>	40159	184	
1.4	给排水工程		111	816		928	m <sup>2</sup>	40159	231	
1.5	暖通工程		303	163		466	m <sup>2</sup>	40159	116	
1.6	电梯工程		640			640	m <sup>2</sup>	16	400000	
1.7	扶梯工程		96			96	m <sup>2</sup>	8	120000	
2	行政综合楼	1213	121	158		1492	m <sup>2</sup>	4278		
2.1	建筑装饰工程	1213				1213	m <sup>2</sup>	4278	2835	
2.2	电气工程			79		79	m <sup>2</sup>	4278	185	
2.3	给排水工程		6	64		69	m <sup>2</sup>	4278	162	
2.4	暖通工程		46	15		61	m <sup>2</sup>	4278	143	
2.5	电梯工程		70			70	台	2	350000	
3	后勤综合楼	660	146	108		914	m <sup>2</sup>	2573		
3.1	建筑装饰工程	660				660	m <sup>2</sup>	2573	2565	
3.2	电气工程			55		55	m <sup>2</sup>	2573	215	0.09%
3.3	给排水工程		51	42		93	m <sup>2</sup>	2573	362	
3.4	暖通工程		25	11		35	m <sup>2</sup>	2573	137	
3.5	电梯工程		70			70	台	2	350000	
4	感染楼	1211	198	207		1616	m <sup>2</sup>	4451		
4.1	建筑装饰工程	1211				1211	m <sup>2</sup>	4451	2720	
4.2	电气工程			93		93	m <sup>2</sup>	4451	210	
4.3	给排水工程		29	92		122	m <sup>2</sup>	4451	273	
4.4	暖通工程		49	21		70	m <sup>2</sup>	4451	157	
4.5	电梯工程		120			120	台	3	400000	

5	住院楼	8629	993	1414		11035	m <sup>2</sup>	40339		
5.1	建筑装饰工程	8629				8629	m <sup>2</sup>	40339	2139	
5.2	电气工程			545		545	m <sup>2</sup>	40339	135	
5.3	给排水工程		205	820		1025	m <sup>2</sup>	40339	254	
5.4	暖通工程		116	50		165	m <sup>2</sup>	40339	41	
5.5	电梯工程		672			672	台	16	420000	
6	地下室	7081	2658	1579		11318	m <sup>2</sup>	23050		
6.1	建筑装饰工程	6880				6880	m <sup>2</sup>	23050	2985	
6.2	基坑支护	201				201				
6.3	电气工程		1096	644		1740	m <sup>2</sup>	23050	755	
6.4	给排水工程		254	451		705	m <sup>2</sup>	23050	306	
6.5	暖通工程		1307	484		1791	m <sup>2</sup>	23050	777	
7	弱电工程			3061		3061	m <sup>2</sup>	115067	266	
8	动力工程			1220		1220	m <sup>2</sup>	115067	106	
9	室外配套及附属工程	2826	900	802		4528				
	机械土石方工程	422				422				
	总图及绿化工程	2077				2077				
	垃圾站及污水处理站	58	900	12		970				
	门卫	18		2		20				
	室外给排水			331		331				
	室外电气工程			257		257				
	场外电力供电工程配套			200		200				
	其他	251				251				
二	第二部分其他费用				8026	8026				
1	征地拆迁费用				5000	5000				7.78%
2	建设单位管理费用				272	272				

3	监理费用				748	748				
4	前期咨询费				35	35				
5	勘察设计费				1043	1043				
6	全过程造价咨询				147	147				
7	劳动安全评审费				51	51				
8	工程招标代理费				25	25				
9	环境影响咨询服务费				11	11				
10	建设工程交易服务费				3	3				
11	工程质量检测费				126	126				
12	报建费				414	414				
13	工程保险费				151	151				
三	预备费用				5846	5846				9.09%
1	基本预备费				2923	2923				
2	涨价预备费				2923	2923				
四	项目投资合计	33998	6166	10267	13872	64303				

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。

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目总投资 64,303.00 万元，2023 年投入金额 35,634.05 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目前期投入金额，分年度投资金额，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	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
衡阳县人民医院新院一期工程项目	64,303.00	11,000.00	4,000.00	7,000.00	35,634.05	6,668.95

2023 年度，衡阳县人民医院新院一期工程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

项目名称	月度	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
衡阳县人民医院新院一期工程项目	投资金额	386.17	386.17	10,719.50	10,719.50	10,719.51	386.17
	其中：专项债券金额	-	-	10,333.33	10,333.33	10,333.34	-

项目名称	月度	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
衡阳县人民医院新院一期工程项目	投资金额	386.17	386.17	386.17	386.17	386.17	386.18
	其中：专项债券金额	-	-	-	-	-	-

（二）资金筹措方案

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目的资金来源主要为自有资金、发行政府专项债券。项目总投资 64,303.00 万



元，其中：用于项目支出的自有资金 23,303.00 万元，占投资总额的 36%；拟申请发行政府专项债券资金 41,000.00 万元；衡阳县人民医院新院一期工程建设项目已于 2020 年 6 月发行 2020 年湖南省社会事业专项债券(八期)-2020 年湖南省政府专项债券(三十七期)专项债券 6,000.00 万元，发行利率 3.60%，已于 2022 年 6 月发行 2022 年湖南省社会事业专项债券（二十四期）-2022 年湖南省政府专项债券（一百一十八期）专项债券 2,000.00 万元，发行利率 3.21%，本次申请发行专项债券 31,000.00 万元，未来拟继续申请发行 2,000.00 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
		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	
衡阳县人民医院新院一期工程建设项目	64,303.00	23,303.00	8,000.00	31,000.00	-	2,000.00	-	-	15

四、项目收入和成本预测

（一）项目收入预测依据

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目收入主要来源于门诊收入和住院收入。收入的预测依据和单价情况如下：

主要参考衡阳县人民医院的往年数据，因衡阳县人民医院由于规模不足不能满足医疗形式发展需要和患者就诊需

求建设新院项目，本项目为扩建项目规模更大，故根据衡阳县人民医院 2019-2021 年门诊及住院数据是合理预测，数据详见下表。

衡阳县人民医院 2019-2021 年门诊及住院数据

项目	单位	2019 年	2020 年	2021 年	平均数
诊疗人次数	人次	243,338.00	220,581.00	313,385.00	259,101.33
出院人次数	人次	30,207.00	25,933.00	26,899.00	27,679.67

### 1.门诊收入

根据衡阳县人民医院 2019-2021 年门诊数据，以该院近三年的平均值 259,101 人次为基数进行测算。参照 2020 年湖南省卫生健康事业发展统计公报，2020 年，参考公立医院数据次均门诊费用 329.87 元，比上年上涨 7.36%；本项目运营期首年门诊人均单价按照保守估计 300 元/人计算，以后年份以增长率 2%递增。

门诊收入=年就诊人数×人均费用/人次

### 2.住院收入

根据衡阳县人民医院 2019-2021 年住院数据，以该院近三年的出院人数的平均值 27,680.00 人次为基数进行测算。参照 2020 年湖南省卫生健康事业发展统计公报，2020 年，参考公立医院数据人均住院费用 9,594.20 元，比上年上涨 4.52%。本项目运营期首年人均住院费用按照保守估计为 6,000.00 元/人次，保守估计每年人均费用增长 2%。

住院收入=住院人数×人均费用

债券存续期内，2024 年按 5 个月收入计算，2039 年按 3 个月收入计算。

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(%)
数据来次均门诊费 用（元）	345.93	320.14	8.06	329.87	307.17	7.39	383.63	362.41	5.85	245.93	229.50	7.15
人均住院费 用（元）	8779.65	8433.09	4.11	9594.27	9179.62	4.52	12604.21	12829.21	-1.75	6136.04	5841.96	5.03
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

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目的收入主要包括门诊收入和住院收入，债券存续期内项目总收入为415,612.55 万元。收入测算如下表：

衡阳县人民医院新院一期工程项目预期收入测算表

单位：万元

项目名称	收入类别	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
衡阳县人民医院新院一期工程项目	运营收入	415,612.55	10,158.76	24,868.65	25,366.02	25,873.34	26,390.81	26,918.63	27,457.00	28,006.14	28,566.27
	门诊收入	132,503.46	3,238.76	7,928.49	8,087.06	8,248.80	8,413.78	8,582.06	8,753.70	8,928.77	9,107.35
	人次	-	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91
	门诊费(元/人次)	-	300.00	306.00	312.12	318.36	324.73	331.22	337.84	344.60	351.49
	住院收入	283,109.09	6,920.00	16,940.16	17,278.96	17,624.54	17,977.03	18,336.57	18,703.30	19,077.37	19,458.92
	出院人数	-	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77
	住院费（元）	-	6000	6120	6242.4	6367.25	6494.6	6624.49	6756.98	6892.12	7029.96

单位：万元

项目名称	收入类别	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
衡阳县人民医院新院一期工程项目	运营收入	29,137.60	29,720.35	30,314.76	30,921.06	31,539.48	32,170.27	8,203.41
	门诊收入	9,289.50	9,475.29	9,664.80	9,858.10	10,055.26	10,256.37	2,615.37
	人次	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91	25.91
	人均门诊费(元/人次)	358.52	365.69	373.00	380.46	388.07	395.83	403.75
	住院收入	19,848.10	20,245.06	20,649.96	21,062.96	21,484.22	21,913.90	5,588.04
	出院人数	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77	2.77
	住院费（元）	7170.56	7313.97	7460.25	7609.46	7761.65	7916.88	8075.22

### （三）项目预期成本依据

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目的主要成本包括运营成本和相关税费，运营成本主要包括外购卫生材料费、外购燃料及动力费及其他费、工资及福利费、维修费等。债券存续期内总支出预计 284,703.44 万元。具体成本预测依据及明细见下：

1、外购卫生材料：项目运营过程卫生材料费用，参照 2022 年已发行专项债券《衡东县第二人民医院新建门诊综合楼大楼建设项目》及《衡阳市中医医院省级区域中医诊疗中心建设项目》的消耗水平，项目的卫生材料按照营业收入的 40%估算。

2、外购燃料及动力费：参照 2022 年《衡阳市中医医院省级区域中医诊疗中心建设项目》已发行专项债券，项目的燃料动力费按照营业收入的 5%估算。

参考年份	2026 年	2027 年	2028 年
运营收入	3,123.92	4,057.26	4,551.09
燃料与动力消耗费用	164.22	221.69	258.64
燃料费占比	5.26%	5.46%	5.68%

3、工资及福利费：新院建成后医院的医护人员总数预计达到 2100 人，现有人数 1545 人，新增医护人员 555 人。参考湖南省统计局官网公布：2020 年湖南省城镇非私营单位卫生和社会工作就业人员年平均工资为 109,557.00 元。故本项目的工资及福利费，以新增医护人员数量为成本测算基数，

按照 109,557.00 元/人测算，其后年度每三年增长 3%。

数据来源：湖南统计信息网 - 2020 年城镇非私营单位在岗职工年平均工资 (hunan.gov.cn)



# 湖北省统计局

Hubei Provincial Bureau of Statistics



走近统计

机构领导

机构职能

统计学会

政府信息公开

公开制度

公开年报

法定公开内容

网站年度报告

统计数据

数据发布

统计年鉴

湖南专情

发布日跟踪

数据解读

统计分析

简明信息

决策咨询

统计公报

简明信息

新闻发布

市县分析

统计工作

统计要闻

图片新闻

统计文化

媒体与统计

统计视听

互动交流

咨询服务

意见征集

统计培训

统计宣传

统计合作

统计数据

数据发布

湖南数据

## 2020年城镇非私营单位在岗职工年平均工资

来源：湖南省统计局 发布时间：2021-05-31

打印本页

单位：元、%

行 业	2020年	增长
总 计	82356	6.2
农、林、牧、渔业	54879	1.1
采矿业	61915	6.2
制造业	75745	6.5
电力、热力、燃气及水生产和供应业	103426	8.3
建筑业	60225	5.6
批发和零售业	65465	4.2
交通运输、仓储和邮政业	68178	1.9
住宿和餐饮业	40685	1.6
信息传输、软件和信息技术服务业	108840	11.7
金融业	147727	8.7
房地产业	72308	3.1
租赁和商务服务业	65386	3.8
科学研究和技术服务业	101370	11.7
水利、环境和公共设施管理业	62833	9.3
居民服务、修理和其他服务业	72723	8.8
教育	84524	5.8
卫生和社会工作	109557	9.1
文化、体育和娱乐业	103808	1.7
公共管理、社会保障和社会组织	84298	7.4

[来源：人口社科处]  
[编辑：刘昕懿]

4、维修费：根据国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版），修理费可以根据项目特点，间断性的调整，开始取低值，以后取高值。债券存续期内，年修理费用暂按建筑工程费、设备购置费以及安装工程费合计的 0.1%综合计算，每年增长 2%。

债券存续期内，2024 年成本按 5 个月计算，2039 年成本

按 3 个月计算。

5、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〕3 号），本项目公立医院，免征增值税

#### **（四）项目预期成本预测**

债券存续期内总支出预计 284,703.44 万元，其中运营成本 284,703.44 万元，相关税费 0 万元。

# 衡阳县人民医院新院一期工程建设项目运营成本及税费测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	运营成本	284,703.44	7,132.44	17,401.89	17,625.71	18,036.41	18,269.26	18,506.78	18,936.92	19,184.04	19,436.09
1	外购燃料及动力费及其他费用	20,780.62	507.94	1,243.43	1,268.30	1,293.67	1,319.54	1,345.93	1,372.85	1,400.31	1,428.31
2	外购卫生材料费	166,245.01	4,063.50	9,947.46	10,146.41	10,349.34	10,556.32	10,767.45	10,982.80	11,202.46	11,426.51
3	工资及福利费	95,784.06	2,534.00	6,080.00	6,080.00	6,262.40	6,262.40	6,262.40	6,450.27	6,450.27	6,450.27
	职工人数		555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00
	职工薪资		10.96	10.96	10.96	11.28	11.28	11.28	11.62	11.62	11.62
4	修理费	1,893.75	27.00	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00



序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一	运营成本	19,886.70	20,148.94	20,416.42	20,888.56	21,372.14	21,867.45	5,593.69
1	外购燃料及动力费及其他费用	1,456.88	1,486.02	1,515.74	1,546.05	1,576.97	1,608.51	410.17
2	外购卫生材料费	11,655.04	11,888.14	12,125.90	12,368.42	12,615.79	12,868.11	3,281.36
3	工资及福利费	6,643.78	6,643.78	6,643.78	6,843.09	7,048.38	7,259.83	1,869.41
	职工人数	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00	555.00
	职工薪资	11.97	11.97	11.97	12.33	12.33	12.33	12.70
4	修理费	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00	131.00	32.75

## 五、融资平衡方案

### （一）项目净收益

债券存续期内，项目预期总收入 415,612.55 万元，预期总成本 284,703.44 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 130,909.11 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

衡阳县人民医院新院一期工程项目，2020 年已发行政府专项债券 6,000.00 万元，发行实际利率为 3.60%，2022 年已发行政府专项债券 2,000.00 万元，发行利率为 3.21%；本次拟发行专项债券 31,000.00 万元，未来拟发行专项债券 2,000.00 万元，根据 2023 年 1 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 3.62%，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。

综合考虑已有融资、本次债券和未来融资，衡阳县人民医院新院一期工程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
衡阳县人 民医院新 院一期工	2020	-	6,000.00	-	6,000.00	108.00	108.00
	2021	6,000.00	-	-	6,000.00	216.00	216.00
	2022	6,000.00	2,000.00	-	8,000.00	248.10	248.10

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
程建设项 目	2023	8,000.00	31,000.00	-	39,000.00	841.30	841.30
	2024	39,000.00	2,000.00	-	41,000.00	1,438.60	1,438.60
	2025	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2026	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2027	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2028	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2029	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2030	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2031	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2032	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2033	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2034	41,000.00	-	-	41,000.00	1,474.80	1,474.80
	2035	41,000.00	-	6,000.00	35,000.00	1,366.80	7,366.80
	2036	35,000.00	-	-	35,000.00	1,258.80	1,258.80
	2037	35,000.00	-	2,000.00	33,000.00	1,226.70	3,226.70
	2038	33,000.00	-	31,000.00	2,000.00	633.50	31,633.50
	2039	2,000.00	-	2,000.00	-	36.20	2,036.20
合计		-	41,000.00	8,000.00	-	22,122.00	63,122.00

### （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金来源为门诊收入和住院收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 130,909.11 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 2.07。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于资金 平衡的相关收 益	项目预计融资 本金	项目预计融资 本息	项目相关收益 对融资本息覆 盖倍数
衡阳县人民医	130,909.11	41,000.00	63,122.00	2.07

院新院一期工 程建设项目				
-----------------	--	--	--	--

同时，衡阳县人民医院新院一期工程建设项目融资平衡情况已经通过利安达会计师事务所（特殊普通合伙）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	-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	1.42	2.07	2.73
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	2.52	2.07	1.62

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 1.42，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 1.62，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

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

序号	项目	合计	建设期					运营期	
			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	现金流入	479,915.55	11,000.00	4,000.00	7,000.00	35,634.05	16,827.71	24,868.65	25,366.02
1	资本金流入	23,303.00	5,000.00	4,000.00	5,000.00	4,634.05	4,668.95		
2	融资资金流入	41,000.00	6,000.00	-	2,000.00	31,000.00	2,000.00		
3	运营期现金流入	415,612.55					10,158.76	24,868.65	25,366.02
二	现金流出	409,276.44	11,000.00	4,000.00	7,000.00	35,634.05	13,801.39	18,876.69	19,100.51
1	建设期资金流出	61,451.00	10,892.00	3,784.00	6,751.90	34,792.75	5,230.35		
2	运营期资金流出	284,703.44					7,132.44	17,401.89	17,625.71
3	融资还本付息	63,122.00	108.00	216.00	248.10	841.30	1,438.60	1,474.80	1,474.80
三	现金净流量	70,639.11	-	-	-	-	3,026.32	5,991.96	6,265.51
四	期末累计现金结存	91,396.27		-	-	-	3,026.32	9,018.28	15,283.79

序号	项目	合计	运营期						
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	现金流入	479,915.55	25,873.34	26,390.81	26,918.63	27,457.00	28,006.14	28,566.27	29,137.60
1	资本金流入	23,303.00							
2	融资资金流入	41,000.00							
3	运营期现金流入	415,612.55	25,873.34	26,390.81	26,918.63	27,457.00	28,006.14	28,566.27	29,137.60
二	现金流出	409,276.44	19,511.21	19,744.06	19,981.58	20,411.72	20,658.84	20,910.89	21,361.50
1	建设期资金流出	61,451.00							
2	运营期资金流出	284,703.44	18,036.41	18,269.26	18,506.78	18,936.92	19,184.04	19,436.09	19,886.70

3	融资还本付息	63,122.00	1,474.80	1,474.80	1,474.80	1,474.80	1,474.80	1,474.80	1,474.80
三	现金净流量	70,639.11	6,362.13	6,646.75	6,937.05	7,045.28	7,347.30	7,655.38	7,776.10
四	期末累计现金结存	91,396.27	21,645.92	28,292.67	35,229.72	42,275.00	49,622.30	57,277.68	65,053.78

序号	项目	合计	运营期					
			2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一	现金流入	479,915.55	29,720.35	30,314.76	30,921.06	31,539.48	32,170.27	8,203.41
1	资本金流入	23,303.00						
2	融资资金流入	41,000.00						
3	运营期现金流入	415,612.55	29,720.35	30,314.76	30,921.06	31,539.48	32,170.27	8,203.41
二	现金流出	409,276.44	21,623.74	27,783.22	22,147.36	24,598.84	53,500.95	7,629.89
1	建设期资金流出	61,451.00						
2	运营期资金流出	284,703.44	20,148.94	20,416.42	20,888.56	21,372.14	21,867.45	5,593.69
3	融资还本付息	63,122.00	1,474.80	7,366.80	1,258.80	3,226.70	31,633.50	2,036.20
三	现金净流量	70,639.11	8,096.61	2,531.54	8,773.70	6,940.64	-21,330.68	573.52
四	期末累计现金结存	91,396.27	73,150.39	75,681.93	84,455.63	91,396.27	70,065.59	70,639.11

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

风险描述：社会稳定风险的形式包括社会治安、群众信访、安全生产施工等形式。一般情况下，本项目社会稳定问题产生之初，其表现多是电话、走访等形式中的一种或几种方式，比较缓和。但随着事态发展或者突发环境污染和施工安全事件时，也有可能朝着阻挠施工、上访等严重恶性社会稳定问题的发展，特殊情况下甚至发展为小规模群体性事件。

正常情况下，社会稳定问题出现的症结是发起者为了维护合法利益，表达诉求的一种方式之一，本身不会对社会造成不良的影响。但如果演变成恶性的群体性事件，其对社会稳定的影响将是无法估量的。对工程项目建设来讲可能会分散建设精力、增加投入、延迟工期、工程停工、甚至造成破坏；对社会来讲可能会打乱居民正常生活、妨碍社会正常运转、扰乱社会治安、影响社会稳定等。

应对措施：根据类似项目实施过程中易发生的社会稳定

风险的经验判断，并结合本项目对工程的具体要求进行风险分析评价，本项目可能会引发社会稳定风险的内容主要有以下几个方面：

### （1）项目合法性、合理性及可行性质疑的风险

本项目有充分的政策、法律依据，坚持严格的审查审批和报批程序，并经过严谨科学的可行性研究论证，立项合法，程序完备，建设规模、设计方案合理可行。因此，因质疑本项目合法性、合理性及可行性而引发社会稳定风险的可能性不存在。

### （2）对运行期环境影响不适应的风险

项目在正常运行期不存在噪声、废气以及不经处理的废水排放，项目运行期间内对于周边交通等环境问题也不存在大的影响，不会引发上访或群体性事件，所以在工程运行期不存在社会稳定风险。

### （3）其他因素引起的风险

项目在落地建设过程中，可能会遇到当地施工队伍或非直接利益相关人以各种非正当理由设置障碍、恶意阻挠施工、刁难施工单位，意在谋取非正当或非法利益的情况；在项目正常运行期也可能会出现设备仪器被盗或被破坏的社会治安问题。该类问题将对项目建设的工期进度、工程质量、设备正常运行造成较大影响，带来极为不好的社会影响。如此情况发生，为防止事态恶化，将立即报告当地治安管理部门，依托治安管理部门的力量，为项目建设保驾护航。



本项目通过对以上几方面社会稳定风险内容的排查，对项目合法性、合理性及可行性的质疑及工程运行期环境影响都不会引发社会稳定风险；只有工程施工期环境影响及社会治安问题存在社会稳定风险的可能性，但都属于低风险，在采取相应措施后能够降低发生几率或消除风险，具有较高的可控性。

## 2.工程建设风险

风险描述：工程建设风险是指在工程地质条件和工程设计发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长造成损失，另一方面是工程过程管理不佳，导致工程质量不佳，经常需要整改等造成建设进度延长的风险。

应对措施：所选择的建设单位应具备良好的业务资质和项目建设能力，工程经验丰富，在项目启动建设时，充分考虑项目施工困难，提前做好各种预案，加强项目施工过程中的管理工作，提高工程质量，增加检查频次，确保项目安全生产，保障项目进度和质量。

## 3.项目收益与预期存在差异风险

风险描述：项目主要受益来源于门诊收入和住院收入。相关收入受市场价格影响较大，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。加强项目实现收入的

过程管理，尽可能实现预期收益。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，由财政安排好政府性基金收入、专项收入偿还，确保债券本息偿还不出现风险。

#### 4.项目完工风险

风险描述：在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，影响项目如期完工，带来成本超支问题。

应付措施：针对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对相关成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完成。

### 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

衡阳县人民医院新院一期工程建设项目主管部门是衡阳县卫生健康局。

主管部门负责按照本项目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。

（以下无正文）

( 本页无正文，为《衡阳市衡阳县社会事业专项债券衡阳县人民医院新院一期工程项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页 )





**衡阳市衡山县社会事业专项债券**  
**衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目**  
**预期收益与融资平衡方案**

湖南省衡阳市衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目拟发行社会事业专项债券 2,400.00 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
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	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）	2,400.00	15 年	衡山县卫生健康局



## 一、项目概况

### （一）区域介绍

衡阳市是湖南省下辖地级市，湖南省省域副中心城市，湘南地区中心城市，下辖雁峰区、石鼓区、珠晖区、蒸湘区、南岳区 5 个市辖区，衡阳县、衡南县、衡山县、衡东县、祁东县 5 个县，代管耒阳市、常宁市 2 市。衡阳市位于湖南省中南部，湘江中游，衡山之南，东邻株洲市攸县，南接郴州市安仁县、永兴县、桂阳县，西毗永州市冷水滩区、祁阳县以及邵阳市邵东县，北靠娄底市双峰县和湘潭市湘潭县，总面积 15310 平方公里，城区横跨湘江，是湖南省以及中南地区重要的交通枢纽之一。

衡山县，隶属湖南省衡阳市，地处湖南中部偏东、湘江中游，因境内有衡山而得名。东临衡东县，南接衡南县，西界衡阳县、双峰县，北抵湘潭县，中部环绕衡阳市南岳区。地理坐标：东经 112°27'~112°57'，北纬 26°58'~27°28'。南北长 54.5 公里，东西宽 48 公里，总面积 935.5 平方公里。2020 年 11 月，被评为第十届湖南省拥军优属拥政爱民模范县(市)。2021 年 1 月 29 日，入选湖南省人民政府公布的 2020 年度真抓实干成效明显的地区名单。

衡山县区位优势明显，环抱南岳衡山，位于全省发展战略重点“一点一线”的中心地带，是衡阳市的北大门，紧靠长株潭城市群。武广高铁在县内设站，314 省道横穿东西，107

国道、潭衡西高速、南岳高速、武广高铁纵贯南北，京广铁路、京港澳高速、湘江黄金水道傍县城而过，拥有千吨级码头，衡山白果至南岳高速公路建设即将启动，“七纵二横”立体交通网络基本成型。以县城为中心点，北至长沙市区 121 千米，南至衡阳市区 65 千米，西距衡山核心景区 15 千米。衡山县土地总面积 934 平方公里，辖 5 乡 7 镇，共 45.66 万人。

### 衡阳市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	3,508.50	3,840.31	4,089.69
居民人均可支配收入（元）	29,956.00	32,577.00	34,722.00
一般公共预算收入	173.47	183.29	191.11
政府性基金收入	292.43	285.29	149.68
其中：国有土地出让收入	280.20	274.13	144.45
政府性基金支出	361.54	308.1	239.93
其中：国有土地出让支出	247.92	221.04	117.70

注：（数据来源于衡阳市财政局）

### 衡山县 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
地区生产总值（GDP）	173.7827	187.4954	200.4904
居民人均可支配收入（元）	城镇居民 37608 农村居民 23964	城镇居民 40166 农村居民 26336	城镇居民 42657 农村居民 28285
一般公共预算收入	7.7875	8.3506	10.9367
政府性基金收入	28.9520	26.372	3.1265
其中：国有土地出让收入	6.6392	8.1752	3.0321
政府性基金支出	6.5364	4.4204	7.4260
其中：国有土地出让支出	10.1835	7.7355	2.8999

注：（数据来源于衡山县财政局）

## （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
衡山县 第三人民 医院门 诊住院 综合 楼建 设项 目	<b>建设地点：</b> 衡山县新桥镇 群英社区 <b>项目总投资：</b> 48,00.00 万元； <b>建设期限：</b> 2022 年 7 月— 2024 年 7 月。	项目总建筑 12000 m²，计划新建门诊住 院综合楼、发热门 诊、隔离病区、重症 监护病区、应急配 电、污水处理等配套 设施，新增 160 个住 院床位。	衡山县卫 生健康局	1、衡山县发展和改革局《关于衡山 县第三人民医院门诊住院综合楼项目 可行性研究报告的批复》山发改 [2020]153 号； 2、《关于衡山县第三人民医院门诊 住院综合楼建设项目延期的批复》山 发改[2022]96 号； 3、衡山县城乡建设规划管理局《建 设项目选址意见书》山建规[选]字第 2018006 号； 4、衡山县住房和城乡建设局《关于 衡山县第三人民医院门诊住院综合楼 建设项目初步设计的批复》山建发 [2022]81 号； 5、衡山县发展和改革局《关于衡山 县第三人民医院门诊住院综合楼项目 概算总投资的批复》山发改[2022]215 号； 6、建设项目环境影响登记表； 7、衡山县自然资源局《关于衡山县 第三人民医院门诊住院综合楼项目建 设用地规划许可证》地字第 4304232022000027 号； 8、衡山县自然资源局《关于衡山县 第三人民医院门诊住院综合楼项目建



				设工程规划许可证》建字第 4304232022000135 号； 9、衡山县住房和城乡建设局《关于 衡山县第三人民医院门诊住院综合楼 建设项目建筑工程施工许可证》（编 号 430423202201031）；
--	--	--	--	--

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（或土地平整）工作由土地储备中心实施完成。

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目已经通过北京市炜衡律师事务所合法性审查。

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

1、项目建成后，衡山县第三人民医院的就医环境及医疗服务水平得到较大提升，将减少病患外出就医，从而减轻病患的经济负担，减少因病返贫，并在一定程度上增加了当地居民的收入。

2、项目建设过程中，将带动衡山县建筑市场及相关产业的发展，解决一部分劳动力；项目建成后，除部分工种对外招聘外，一些基础的工作岗位将在当地解决，在一定程度上缓解了衡山县的就业压力。

### （二）社会效益分析

1、项目的建设，进一步强化了衡山县第三人民医院医疗、教学、科研、保健等的职能，这是解决衡山县人民群众疾病

预防和治疗的关键所在，对进一步缓解“看病难、看病贵”有着重要的作用，将会为提高衡山县人民群众的健康水平做出重大贡献。

2、项目的建设，缓解了衡山县第三人民医院医疗用房紧张的现状，完善了衡山县第三人民医院的功能和医疗环境，对促进衡山县第三人民医院更好的发挥二级乙等医院服务的辐射功能，满足衡山县人民群众医疗服务的需求具有重要意义。

3、项目建成后能够提高衡山县卫生系统疾病救治能力，及时应对突发公共卫生事件；可减小病情对人民群众的身体健康和生命安全的威胁，维持正常的生产、生活和工作秩序，促进社会的协调发展。

目前，衡山县正处于一个高速发展的阶段，而该区域的医疗资源较为不足。本项目建成后，将进一步完善该区域的公共服务设施，实现衡山县医疗卫生事业与经济社会的协调发展，对构建和谐衡山有重大意义。

### **（三）项目投资合规性与项目成熟度**

本项目已按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、风险评估等流程，履行了政府投资项目决策程序，项目投资合规。

本项目目前已取得的批复文件：

1、2018年6月19日，衡山县城建设规划管理局《建

设项目选址意见书》（山建规[选]字第 2018006 号）；

2、2020 年 8 月 18 日，衡山县发展和改革局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼项目可行性研究报告的批复》（山发改[2020]153 号）；

3、2022 年 7 月 18 日，《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目延期的批复》山发改[2022]96 号；

4、2022 年 7 月 23 日，衡山县住房和城乡建设局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目初步设计的批复》（山建发[2022]81 号）；

5、2022 年 10 月 25 日，衡山县发展和改革局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼项目概算总投资的批复》（山发改[2022]215 号）；

6、2022 年 10 月 28 日，衡山县自然资源局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼项目建设用地规划许可证》（地字第 4304232022000027 号）；

7、2022 年 10 月 31 日，衡山县自然资源局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼项目建设工程规划许可证》（建字第 4304232022000135 号）；

8、2022 年 11 月 3 日，衡山县住房和城乡建设局《关于衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目建筑工程施工许可证》（编号 430423202201031）；

9、2022 年 11 月 22 日，取得建设项目环境影响登记表。

截止方案编制之日，本项目已完成可研报告编制及审批等工作，正在进行项目建设工作。

#### **（四）债券资金需求合理性分析**

本项目总投资 4,800.00 万元，项目融资资金 2,400.00 万元，占总投资的 50.00%，其中申请政府专项债券金额 2,400.00 万元，符合相关规定要求。2023 年建设工程计划投资 3,720.00 万元，申请政府专项债券 2,400.00 万元，没有超出当年工程建设资金需求，专项债券资金需求合理。

#### **（五）项目事前绩效评价结果**

经衡山县财政局根据《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）和事前绩效评估报告进行审核，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

本项目建设工期 24 个月，项目于 2022 年 7 月开工，预计 2024 年 7 月竣工。2024 年 8 月正式投入运营，运营期至 2038 年 2 月结束。项目专项债券发行期限为 15 年。

## （七）项目绩效目标

### 1.项目总体建设目标

本项目的建设，将加强医院基础设施建设改善医疗环境，增强医院综合实力，大大提高医院综合竞争能力。将过去单一的生物医学模式逐步扩展为具有诊断、预防、康复、保健等多种功能的健康服务中心，对于改善就医环境、扩大就医范围、适应人民群众健康发展将发挥重要。

### 2.2023 年绩效目标

项目 2023 年度绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	建设规模	完成率≥95%
	质量指标	合格率	≥95%
	时效指标	完工时间	2 年
	成本指标	项目总投资	4,800.00 万元
项目管理指标	资金管理指标	预算执行率	≥90%
		资金使用合规性	资金使用符合相关规定
		资金监管有效性	监管措施有力
	项目进度指标	进度计划执行率	≥95%
效益指标	经济效益指标	改善医院运营环境	效果显著
	社会效益指标	提升医院设备水平	效果显著
		促进医疗人才	效果显著

三、 项目投资 估算及资 金筹措方案			培养	
		生态效益指标	改善生活环境	改善居民群众的生产生活条件
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	公众社会满意度	≥90%

### （一）项目投资估算

#### 1.项目投资估算依据

本总投资估算依据下列文件及资料编制：

（1）国家发改委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（2）《湖南省建设工程计价办法》、《湖南省建设工程消耗量标准》湘建价[2014]113号；

（3）《湖南省建筑装饰装修工程消耗量标准》2014年、《湖南省安装工程消耗量标准》2014年、《湖南省市政工程消耗量标准》2014年、《湖南省仿古建筑及园林景观工程消耗量标准》2014年；

（4）财政部关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建〔2016〕504号）；

（5）前期工作咨询服务费：计价字〔1999〕1283号；

（6）招标代理费：湘招协[2015]6号；

（7）监理费：湘监协[2016]2号；

（8）勘察设计费用：计价格[2002]10号；

（9）环境影响评价费：计价格[2002]125号；

（10）工程造价咨询费：（湘价协[2016]25号文）；

- (11) 《衡阳市工程造价信息》2022 年最新期;
- (12) 有关厂家提供的设备、材料价格;
- (13) 本项目预备费按工程费用、工程建设其他费用（除土地成本外）之和的 3%计取。

## **2.项目投资估算具体情况**

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目总投资金额 48,00.00 万元，其中建设工程费用 4,078.40 万元，占比 84.97%；建设工程其他费用 455.39 万元，占比 9.40%；预备费 133.01 万元，占比 2.77%；建设期利息 133.20 万元，占比 2.78%。具体投资估算如下表所示：

项目投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	估算价值（万元）						技术经济指标			备注	比例（%）
		建筑工程	装饰工程	安装工程	设备购置	其他	小计	单位	数量	单位价值（元）		
一	工程费用	3,047.34	0.00	0.00	1,031.06	0.00	4,078.40					84.97%
1	门诊住院综合楼	2,724.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,724.00					
1.1	土建工程	1,488.00					1,488.00	m²	12,000.00	1,240		
1.2	装修工程	480.00					480.00	m²	12,000.00	400	（含标识系统）	
1.3	给排水工程	120.00					120.00	m²	12,000.00	100		
1.4	消防工程	54.00					54.00	m²	12,000.00	45		
1.5	电气照明工程	144.00					144.00	m²	12,000.00	120		
1.6	暖通工程	96.00					96.00	m²	12,000.00	80		
1.7	弱电智能化工程	72.00					72.00	m²	12,000.00	60		



序号	项目名称	估算价值（万元）						技术经济指标			备注	比例（%）
		建筑工程	装饰工程	安装工程	设备购置	其他	小计	单位	数量	单位价值（元）		
1.8	电梯工程	270.00					270.00	台	6.00	450,000		
<b>2</b>	<b>总图及室外附属工程</b>	<b>323.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>323.34</b>					
2.1	总图给排水管网	28.00					28.00	m²	4,666.70	60		
2.2	总图电气	32.67					32.67	m²	4,666.70	70		
2.3	监控系统	25.00					25.00	项	1.00	250,000		
2.4	场地平整	28.00					28.00	m²	6,666.70	42		
2.5	绿化及景观	30.00					30.00	m²	2,000.01	150		
2.6	道路、广场及停车场	74.67					74.67	项	2,666.69	280		
2.7	污水处理设施	80.00					80.00	套	1.00	800,000		
2.8	垃圾收集处理站	25.00					25.00	个	1.00	250,000		
<b>3</b>	<b>设备</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,031.06</b>	<b>0.00</b>	<b>1,031.06</b>					
3.1	医疗设备				957.06		957.06	项	1.00	9,570,550		
3.2	应急配电设备				58.00		58.00	项	1.00	580,000		
3.3	充电桩				16.00		16.00	项	20.00	8,000		
<b>二</b>	<b>工程建设其他费用</b>					<b>455.39</b>	<b>455.39</b>					<b>9.40%</b>
1	土地费用					100.00	100.00	亩	10.00	100,000		

序号	项目名称	估算价值(万元)						技术经济指标			备注	比例(%)
		建筑工程	装饰工程	安装工程	设备购置	其他	小计	单位	数量	单位价值(元)		
2	报建费					96.00	96.00	m²	12,000.00	80	含城市基础设施配套费	
3	建设单位管理费					46.32	46.32				财建〔2016〕504号	
4	前期工作咨询费					7.23	7.23				计价格[1999]1283号	
6	工程勘察设计费					68.10	68.10				计价格[2002]10号	
7	工程监理费					71.70	71.70				湘监协〔2016〕2号	
8	招标代理费					0.00	0.00				由中标单位支付	
9	全过程造价咨询(A型)					31.40	31.40				湘建价协(2016)25号	
10	环境影响评价费					3.29	3.29				计价格[2002]125号	
12	公共资源交易服务收费					2.80	2.80				湘发改价费〔2019〕366号	
13	劳动安全卫生评审费					8.16	8.16				建标〔2007〕164号	
14	场地准备及临时设施费					20.39	20.39				建标〔2007〕164号	
三	预备费					133.01	133.01					2.77%
1	预备费					133.01	133.01				(一+二-土地费用)×3%	
四	建设期利息					133.20	133.20				贷款利率 3.7%	2.78%

序号	项目名称	估算价值（万元）						技术经济指标			备注	比例（%）
		建筑工程	装饰工程	安装工程	设备购置	其他	小计	单位	数量	单位价值（元）		
五	项目总投资	3,047.34	0.00	0.00	1,031.06	721.60	4,800.00					100.00%

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。

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目总投资4,800.00万元，2023年投入金额3,720.00万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目前期投入金额，分年度投资金额，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	前期投资	2023年	2024年
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	4,800.00	120.00	3720.00	960.00

其中，2023年投资计划如下表所示：

单位：万元

项目名称	月度	1月	2月	3月	4月	5月	6月
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	投资金额	111.60	111.60	632.40	632.40	632.40	632.40
	其中：专项债券金额	-	-	600.00	600.00	600.00	600.00

项目名称	月度	7月	8月	9月	10月	11月	12月
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	投资金额	186.00	186.00	186.00	186.00	111.60	111.60
	其中：专项债券金额	-	-	-	-	-	-

## （二）资金筹措方案

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目的资金来源主要为自有资金和发行政府专项债券。项目总投资4,800.00万元，其中，用于项目支出的资本金2,400.00万元。拟申请发行政府专项债券资金2,400.00万元。其中：本次拟申请政府专项债2,400.00万元、发行利率3.62%，后续拟申请政府专项债0万元，其他融资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
		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	
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	48,00.00	2400.00	0.00	2400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15

## 四、项目收入和成本预测

### （一）项目收入预测依据

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目收入主要来源于医疗收入（含住院和门急诊收入）和停车场收入。本项目运营期最后一年按2个月计算。收入的预测如下：

#### 1、医疗收入：住院和门急诊收入

基础数据确定：门急诊人次、门急诊人均诊疗费用、住院人次、人均住院费用的确定。相关数据根据衡山县第三人民医

院 2019-2021 年相关数据推算至项目建设完成开始运营的 2024 年。

衡山县第三人民医院 2019 年 - 2021 年相关收入数据

项目名称	单位	2019 年	2020 年	2021 年
门急诊人次	人	21595	23407	29221
门急诊人均诊疗费用	元/人·次	34.34	36.78	40.07
门急诊收入	万元	74.16	86.09	117.09
住院人次	人	1262	1031	956
住院每次平均费用	元/人·次	1086.96	1560.4	2020.89
住院收入	元	137.17	160.88	193.20
床位	床	80	80	80
平均床诊比	次	269.94	292.59	365.26
平均病床周转次数	次	15.78	12.89	11.95

注：以上收入不含卫生材料及药品费。

门急诊人次确定：参考衡山县第三人民医院 2019-2021 年期间门急诊人次，得到平均床诊比为 309.26，本项目建成后，床位数将增加至 240 床，保守预测 2024 年门急诊人次为 74,223 人次，门急诊人数暂不设置增长率，运营期前两年考虑达产率 50%、80%，第三年及以后每年按照 95%进行测算。

人均门急诊诊疗收入确定：参考衡山县第三人民医院 2019-2021 年期间门急诊人均诊疗费用数据，平均费用为 37.06 元/人次，平均增长率为 8%，保守估计本项目 2024 年门急诊人均诊疗费用为 37.06 元/人次，每年增长率为 5%。

年住院人次确定：参考衡山县第三人民医院 2019-2021 年期间平均病床周转次数为 13.54，本项目建成后，床位数将增加至 240 床，保守预测 2024 年住院人次为 3,249 人，住院人数

暂不设置增长率。运营期前两年考虑达产率 50%、80%，第三年及以后每年按照 95%进行测算。

人均住院费用确定：参考衡山县第三人民医院 2019-2021 年期间人均住院费用 1,556.08 元/人次，平均增长率为 37%，保守估计本项目 2024 年人均住院费用为 1,556.08 元/人次，每年增长率为 8%。

2、停车费收入

本方案拟出租停车位 80 个。根据湖南省物价局《湖南省机动车停放服务收费管理办法》，停车收费实行计时或计次收费方式。结合衡山县主城区当前实际停车收费标准，本项目停车收费采用分段计时收费的方式，具体如下：

车型	收费方式		收费标准 (元/小时)	时间段	24 小时 限价
小车（其他车型按所计时占车位计算）	计时	半小时内	免费	7:00-20:00	30
		超过半小时	2.5		
		夜间半小时	免费	20:00-7:00	5
		超过半小时	1		

本项目设置停车位 80 个，考虑看病时长及周转次数，每个车位收费按 15 元/个测算，每三年增长 5%。运营期前两年考虑达产率 50%、80%，第三年及以后每年按照 95%进行测算。

（二）项目预期收入预测

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目收入主要来源于医疗收入（含住院和门急诊收入）和停车场收入。收入测算如下表：

项目预期收入测算表

单位：万元

收入类别	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
门急诊收入	4,960.35	57.31	231.06	288.10	302.51	317.63	333.51	350.19	367.70
年门急诊住院人次（人）		74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00
人均门急诊费用（元/人）		37.06	38.91	40.86	42.90	45.05	47.30	49.66	52.15
达产率		50%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
住院收入	11,408.49	105.33	436.81	560.21	605.03	653.43	705.71	762.16	823.14
年住院人次（人）		3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00
人均住院费用（元/人次）		1556.08	1680.57	1815.01	1960.21	2117.03	2286.39	2469.30	2666.85
达产率		50%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
停车费收入	600.22	9.00	34.56	41.04	43.09	43.09	43.09	45.25	45.25
数量，个		80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
单价，元/个年		5,400.00	5,400.00	5,400.00	5,670.00	5,670.00	5,670.00	5,953.50	5,953.50
年运营时间,年		50%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
小计	16,969.06	171.64	702.43	889.35	950.63	1,014.15	1,082.31	1,157.60	1,236.09

注：以上收入不含卫生材料及药品费。



续上表

单位：万元

收入类别	合计	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
门急诊收入	4,960.35	386.08	405.39	425.66	446.94	469.29	492.75	86.23
年门急诊住院人次 (人)		74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00	74,223.00
人均门急诊费用 (元/ 人)		54.75	57.49	60.37	63.39	66.55	69.88	73.38
达产率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
住院收入	11,408.49	888.99	960.11	1,036.91	1,119.87	1,209.46	1,306.21	235.12
年住院人次 (人)		3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00	3249.00
人均住院费用 (元/人. 次)		2880.20	3110.61	3359.46	3628.22	3918.47	4231.95	4570.51
达产率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
停车费收入	600.22	45.25	47.51	47.51	47.51	49.88	49.88	8.31
数量, 个		80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
单价, 元/个年		5,953.50	6,251.18	6,251.18	6,251.18	6,563.73	6,563.73	6,563.73
年运营时间,年		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
小计	16,969.06	1,320.32	1,413.01	1,510.08	1,614.32	1,728.63	1,848.84	329.66

注：以上收入不含卫生材料及药品费。

### （三）项目预期成本依据

衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目的成本包括运营成本和相关税费，运营成本主要包括工资及福利费、外购燃料和动力费、修理费、其他费用等本项目运营期最后一年按 2 个月计算。具体成本预测依据及明细见下：

#### 1、工资及福利费

衡山县第三人民医院现有编制人员 20 人，平均工资 6.82 万元/年。项目建成后，工作人员按照县编办核定的编制人数 50 人，加上后勤等其他工作人员 15 人，共计 65 人计算。考虑通货膨胀和物价上涨因素，每三年调整一次，上调幅度 5%。运营期前两年考虑按照达产期工资及福利费 50%、80%计取。

#### 2、外购燃料和动力费

本项目年均外购燃料和动力费主要指水、电费用。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），一般工业用电 1~10KV 电费为 0.6803 元/kWh。水费按照衡阳市城区非居民用水水价 3.82 元/m<sup>3</sup>。根据项目可行性研究报告能耗核算，本项目年耗水量 56,496.03m<sup>3</sup>，年耗电量 86.19 万 kwh。

外购燃料动力费估算详表

序号	项目	单位	预计年标耗量	单价
1	水	m <sup>3</sup>	56, 496.03	3.82 元/m <sup>3</sup>
2	电	万 kWh	86.19	0.6803 元/kWh
合计				

考虑通货膨胀和物价上涨因素，每三年调整一次，上调幅度 5%。运营期前两年考虑按照达产期外购燃料和动力费 50%、80%计取。

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 (元/千瓦·月)	变压器容量 (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				

注：1、上表所列价格，除已摘帽贫困县农业排灌用电外，均含国家重大水利工程建设基金 0.105 分钱、农网改造还贷资金 2 分钱。

2、上表所列价格，除农业生产用电外，均含可再生能源电价附加,其中：居民生活用电 0.1 分钱，其他用电 1.9 分钱。

3、上表所列价格，除农业生产用电外，均含大中型水库移民后期扶持基金 0.62 分钱。

衡阳市城区供水价格公示

修改时间：2022-05-23 10:18:09 浏览次数：78176次

根据衡阳市发展和改革委员会《关于城区供水价格调整的批复》（衡发改价商[2021]17号）文件，现将我市城区自来水价格公示如下：

居民生活用水水价为2.57元/m³、非居民用水水价为3.82元/m³，特种用水水价为10.04元/m³（以上均含0.08元/m³水资源费），对纳入居民生活用水的非居民用户水价按2.87元/m³执行。

3、维修费用

根据国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版），经营期每年修理费用按固定资产原值的0.5%测算，成本每3年增长5%。

4、其他费用

根据衡山县第三人民医院往年数据并参考同类案例（已发行案例），本项目其他费用按照收入的 5%测算。

序号	项目名称	费用标准
1	长沙县中医院二甲创建配套项目	其他费用包括其他制造费用、其他管理费用和其他营业费用。系指由制造费用、管理费用和营业费用中分别扣除工资及福利费、折旧费、摊销费、修理费后的其余部分。按营业收入的 5%计算
2	益阳市妇幼保健院（益阳市儿童医院）整体搬迁配套附属建设项目	包括办公费、差旅费、邮电通讯费等，按 营业收入的 3%提取。

## 5、相关税费

增值税：根据《财务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），免征医疗收入增值税。本项目停车位销项税按 9%进行计算。

城建税、教育费附加：根据《增值税会计处理规定》（财会 2016[22]号）规定，本项目按增值税的 5%缴纳城市维护建设税，按增值税的 3%缴纳教育费附加，按增值税的 2%缴纳地方教育附加税。

本项目属于非营利性医院，医疗收入免征企业所得税。

### （四）项目预期成本预测

债券存续期内总支出预计 8,866.59 万元，其中运营成本 8,829.24 万元，相关税费 37.35 万元。具体情况如下表所示：

项目预期成本测算表

单位：万元

序号	成本类别	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一	运营成本	8,829.24	127.37	477.27	591.32	621.66	624.84	628.25	660.84	664.76
1	燃料动力费	1,168.96	16.72	64.18	80.22	84.23	84.23	84.23	88.44	88.44
1.1	电费	854.49	12.22	46.91	58.64	61.57	61.57	61.57	64.65	64.65
	用电量（万 kwh/年）		86.19	86.19	86.19	86.19	86.19	86.19	86.19	86.19
	单价（元/度）		0.68	0.68	0.68	0.71	0.71	0.71	0.75	0.75
1.2	水费	314.47	4.50	17.27	21.58	22.66	22.66	22.66	23.79	23.79
	用水量量(万吨/年)		5.65	5.65	5.65	5.65	5.65	5.65	5.65	5.65
	单价（元/吨）		3.82	3.82	3.82	4.01	4.01	4.01	4.21	4.21
2	工资及福利费	6,462.31	92.35	354.64	443.30	465.40	465.40	465.40	488.80	488.80
	职工人数（人）		65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00
	职工薪资（万元/人.年）		6.82	6.82	6.82	7.16	7.16	7.16	7.52	7.52
	达产率		50%	80%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	修理费用	349.50	9.72	23.33	23.33	24.50	24.50	24.50	25.72	25.72
4	其他管理费	848.45	8.58	35.12	44.47	47.53	50.71	54.12	57.88	61.80
	相关税费	54.28	0.81	3.13	3.71	3.90	3.90	3.90	4.09	4.09

二	总成本	8,883.52	128.18	480.40	595.03	625.56	628.74	632.15	664.93	668.85
---	-----	----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

续上表

序号	成本类别	合计	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	运营成本	8,829.24	668.98	704.02	708.87	714.09	751.79	757.80	127.38
1	燃料动力费	1,168.96	88.44	92.86	92.86	92.86	97.50	97.50	16.25
1.1	电费	854.49	64.65	67.88	67.88	67.88	71.27	71.27	11.88
	用电量（万 kwh/年）		86.19	86.19	86.19	86.19	86.19	86.19	86.19
	单价（元/度）		0.75	0.79	0.79	0.79	0.83	0.83	0.83
1.2	水费	314.47	23.79	24.98	24.98	24.98	26.23	26.23	4.37
	用水量(万吨/年)		5.65	5.65	5.65	5.65	5.65	5.65	5.65
	单价（元/吨）		4.21	4.42	4.42	4.42	4.64	4.64	4.64
2	工资及福利费	6,462.31	488.80	513.50	513.50	513.50	539.50	539.50	89.92
	职工人数（人）		65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00
	职工薪资（万元/人.年）		7.52	7.90	7.90	7.90	8.30	8.30	8.30
	达产率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	修理费用	349.50	25.72	27.01	27.01	27.01	28.36	28.36	4.73
4	其他管理费	848.45	66.02	70.65	75.50	80.72	86.43	92.44	16.48
	相关税费	54.28	4.09	4.30	4.30	4.30	4.51	4.51	0.74
二	总成本	8,883.52	673.07	708.32	713.17	718.39	756.30	762.31	128.12

## 五、融资平衡方案

### （一）项目净收益

债券存续期内，项目预期总收入 16,969.06 万元，预期总成本 8,883.52 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 8,085.54 万元。

### （二）项目融资还本付息情况

本次拟申请发行 2,400.00 万元，后续拟申请发行 0.00 万元。预计本次专项债券每半年付息一次，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，政府专项债券的预测利率按照 2023 年 1 月份 15 年期国债收益率上浮 20%。据此，本次 15 年期债券的预测利率为 3.62%。债券存续期内本息共计 3,703.20 万元。

综合考虑本次债券和未来融资，衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目还本付息情况如下表所示：

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
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	2023	-	2,400.00	-	2,400.00	43.44	43.44
	2024	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2025	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2026	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2027	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2028	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2029	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2030	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88

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
	2031	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2032	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2033	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2034	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2035	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2036	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2037	2,400.00	-	-	2,400.00	86.88	86.88
	2038	2,400.00	-	2,400.00	-	43.44	2,443.44
合计			2,400.00	2,400.00		1,303.20	3,703.20

### （三）项目融资平衡情况

本项目偿债资金来源为医疗收入（含住院和门急诊收入）和停车场收入。项目预计用于资金平衡相关收益为 8,085.54 万元，相关收益对债券本息的覆盖倍数为 2.18 倍。



项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于资金平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	项目相关收益对融资本息覆盖倍数
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目	8,085.54	2,400.00	3,703.20	2.18

同时，衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目融资平衡情况已经通过利安达会计师事务所（特殊普通合伙）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	-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	1.73	2.18	2.64
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	2.42	2.18	1.94

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 1.73，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 1.94，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**

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

序号	项目	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	21,769.06	120.00	3,720.00	1,131.64	702.43	889.35	950.63	1,014.15	1,082.31	1,157.60
1	资本金流入	2,400.00	120.00	1,320.00	960.00						
2	专项债资金流入	2,400.00	-	2,400.00							
3	运营期现金流入	16,969.06	-		171.64	702.43	889.35	950.63	1,014.15	1,082.31	1,157.60
二	现金流出	17,256.40	120.00	3,720.00	1,088.18	567.28	681.91	712.44	715.62	719.03	751.81
1	建设期资金流出	4,669.68	120.00	3,676.56	873.12						
2	运营期资金流出	8,883.52			128.18	480.40	595.03	625.56	628.74	632.15	664.93
3	专项债还本付息	3,703.20		43.44	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88
三	现金净流量	4,512.66	-	-	43.46	135.15	207.44	238.19	298.53	363.28	405.79
四	期末累计现金结存	39,340.17	-	-	43.46	178.61	386.05	624.24	922.77	1,286.05	1,691.84

续上表

单位：万元

序号	项目	合计	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	现金流入	21,769.06	1,236.09	1,320.32	1,413.01	1,510.08	1,614.32	1,728.63	1,848.84	329.66
1	资本金流入	2,400.00								
2	专项债资金流入	2,400.00								
3	运营期现金流入	16,969.06	1,236.09	1,320.32	1,413.01	1,510.08	1,614.32	1,728.63	1,848.84	329.66
二	现金流出	17,256.40	755.73	759.95	795.20	800.05	805.27	843.18	849.19	2,571.56
1	建设期资金流出	4,669.68								
2	运营期资金流出	8,883.52	668.85	673.07	708.32	713.17	718.39	756.30	762.31	128.12
3	专项债还本付息	3,703.20	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88	86.88	2,443.44
三	现金净流量	4,512.66	480.36	560.37	617.81	710.03	809.05	885.45	999.65	-2,241.90
四	期末累计现金结存	39,340.17	2,172.20	2,732.57	3,350.38	4,060.41	4,869.46	5,754.91	6,754.56	4,512.66

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

风险描述：社会稳定风险的形式包括社会治安、群众信访、安全生产施工等形式。一般情况下，本项目社会稳定问题产生之初，其表现多是电话、走访等形式中的一种或几种方式，比较缓和。但随着事态发展或者突发环境污染和施工安全事件时，也有可能朝着阻挠施工、上访等严重恶性社会稳定问题的发展，特殊情况下甚至发展为小规模群体性事件。

正常情况下，社会稳定问题出现的症结是发起者为了维护合法利益，表达诉求的一种方式之一，本身不会对社会造成不良的影响。但如果演变成恶性的群体性事件，其对社会稳定的影响将是无法估量的。对工程项目建设来讲可能会分散建设精力、增加投入、延迟工期、工程停工甚至造成破坏；对社会来讲可能会打乱居民正常生活、妨碍社会正常运转、扰乱社会治安、影响社会稳定等。

应对措施：根据类似项目实施过程中易发生的社会稳定

风险的经验判断，并结合本项目对工程的具体要求进行风险分析评价，本项目可能会引发社会稳定风险的内容主要有以下几个方面：

### （1）项目合法性、合理性及可行性质疑的风险

本项目有充分的政策、法律依据，坚持严格的审查审批和报批程序，并经过严谨科学的可行性研究论证，立项合法，程序完备，建设规模、设计方案合理可行。因此，因质疑本项目合法性、合理性及可行性而引发社会稳定风险的可能性不存在。

### （2）对运行期环境影响不适应的风险

项目在正常运行期不存在噪声、废气以及不经处理的废水排放，项目运行期间内对于周边交通等环境问题也不存在大的影响，不会引发上访或群体性事件，所以在工程运行期不存在社会稳定风险。

### （3）其他因素引起的风险

项目在落地建设过程中，可能会遇到当地施工队伍或非直接利益相关人以各种非正当理由设置障碍、恶意阻挠施工、刁难施工单位，意在谋取非正当或非法利益的情况；在项目正常运行期也可能会出现设备仪器被盗或被破坏的社会治安问题。该类问题将对项目建设的工期进度、工程质量、设备正常运行造成较大影响，带来极为不好的社会影响。如此情况发生，为防止事态恶化，将立即报告当地治安管理部门，依托治安管理部门的力量，为项目建设保驾护航。

本项目通过对以上几方面社会稳定风险内容的排查，对项目合法性、合理性及可行性的质疑及工程运行期环境影响都不会引发社会稳定风险；只有工程施工期环境影响及社会治安问题存在社会稳定风险的可能性，但都属于低风险，在采取相应措施后能够降低发生概率或消除风险，具有较高的可控性。

## 2.工程建设风险

风险描述：工程建设风险是指在工程地质条件和工程设计发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长造成损失，另一方面是工程过程管理不佳，导致工程质量不佳，经常需要整改等造成建设进度延长的风险。

应对措施：所选择的建设单位应具备良好的业务资质和项目建设能力，工程经验丰富，在项目启动建设时，充分考虑项目施工困难，提前做好各种预案，加强项目施工过程中的管理工作，提高工程质量，增加检查频次，确保项目安全生产，保障项目进度和质量。

## 3.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医疗收入（含住院和门诊急诊收入）和停车场收入。相关收入受市场价格影响较大，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。加强项目实现收入的

过程管理，尽可能实现预期收益。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，由财政安排好政府性基金收入、专项收入偿还，确保债券本息偿还不出现风险。

#### 4.项目完工风险

风险描述：在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，影响项目如期完工，带来成本超支问题。

应对措施：针对上述可能出现的问题，项目单位将在项目建设期，对项目全部建设资金使用情况适时进行审计；在项目建成后，对相关成本进行专项审计。当项目总投资超过概算时，由项目单位负责筹集落实资金缺口，确保项目资金的及时投入和工程的顺利完成。

### 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地偿还资金来源。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

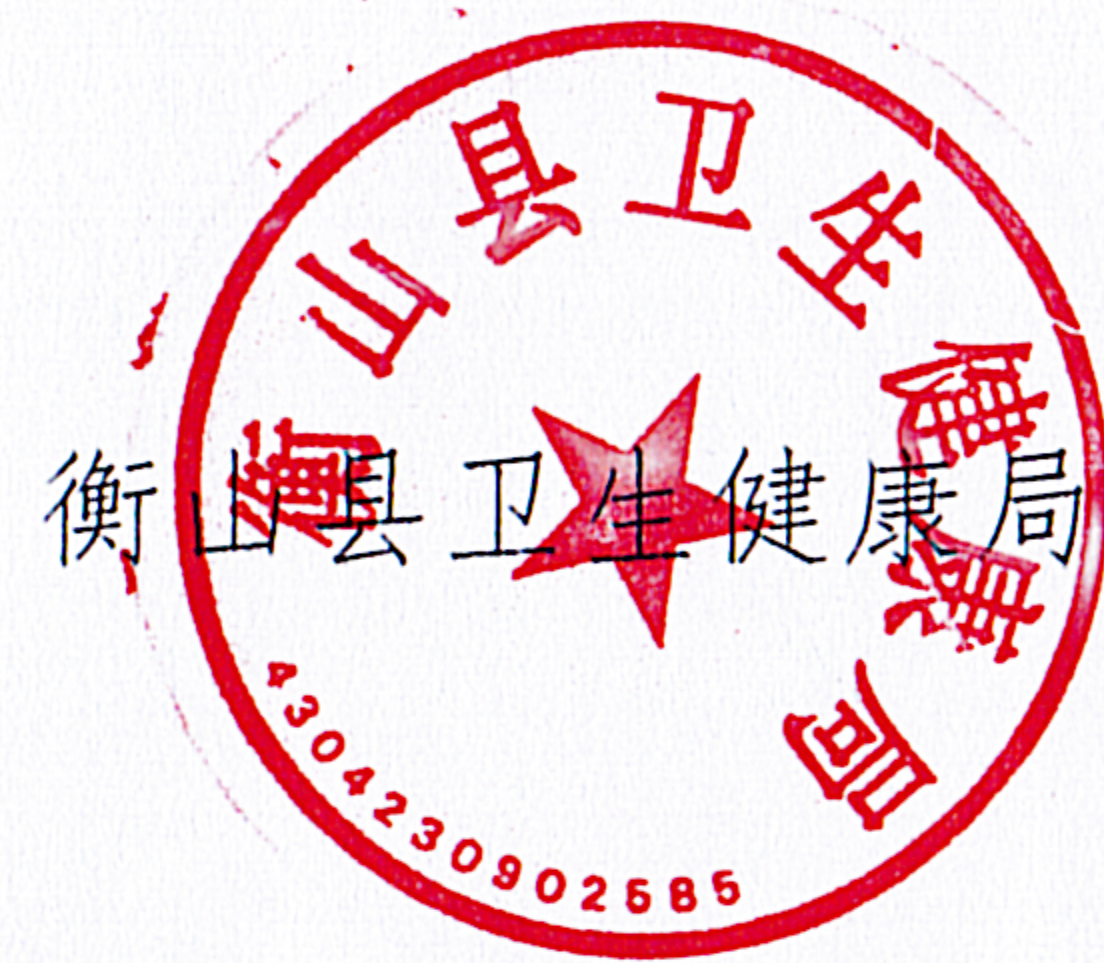
衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目主管部门是衡山县卫生健康局。

项目主管部门将负责按照本次衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目债券工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目专项债券项目库，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，做好衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好衡山县第三人民医院门诊住院综合楼建设项目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。

（以下无正文）



(本页无正文，为《衡阳市衡山县社会事业专项债券衡山县第三人民医院门诊住院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