

湖南省娄底市 2023 年社会事业专项债券项目 预期收益与融资平衡方案

湖南省娄底市 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 17,200.00 万元。其中涟源市 3,200.00 万元、新化县 14,000.00 万元。具体项目及本次发行金额及期限如下：

单位：万元

区域	序号	项目名称	本次发行 金额	发行 期限
涟源市	1	涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	3,200.00	20 年
新化县	2	新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	14,000.00	15 年
合计		-	17,200.00	-

娄底市涟源市社会事业专项债券
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目
预期收益与融资平衡方案

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目拟发行
社会事业专项债券 3,200.00 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
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	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）	3,200.00	20年	涟源市卫生健康局

一、项目概况

（一）区域介绍

涟源市，隶属于湖南省娄底市，位于湖南省中部，衡邵盆地北缘，涟水、孙水上游，1951年置县，1987年撤县设市。涟源地处湖南几何中心，是湘中重要交通枢纽，娄新高速、长韶娄高速、二广高速、沪昆高铁贯穿全境。涟源市自然资源丰富，素称“煤海”“建材之乡”和“有色金属之乡”，是湖南能源原材料基地，全国100个重点产煤县市，全国知名煤机生产基地，全国产粮大县。涟源市总面积1830平方公里，辖20个乡镇办事处和1个高新区。

2020年至2022年，涟源市分别实现一般公共预算收入7.87亿元、8.71亿元和9.55亿元。

涟源市 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	302.9	329.7	348.7
居民人均可支配收入（元）	16,997	18,781	20,003
一般公共预算收入	7.87	8.71	9.55
政府性基金收入	4.26	11.36	5.97
其中：国有土地出让收入	4.19	11.06	5.74
政府性基金支出	10	17.84	14.54
其中：国有土地出让支出	2.71	8.94	5.20

(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
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	<p>1. 本项目总投资 6,499.60 万元；</p> <p>2. 项目位于涟源市杨市镇中直街新马路 51 号；</p> <p>3. 项目建设工期 36 个月，2022 年 1 月-2024 年 12 月</p>	<p>涟源市第二人民医院总用地面积 7412.7 m² (11.12 亩)，其中保留原有建筑用地面积 1866.67 m² (2.8 亩)，新建建设用地 5546.03 m² (8.32 亩)，新建建筑面积 14380 m² (门诊楼 4620 m²，住院楼 7000 m²，医技楼 2760 m²)，同时完善室外道路硬化、绿化、亮化、给排水、供配电、消防等附属设施工程及医疗设备购置。</p>	涟源市卫生健康局	<p>1. 《关于涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目可行性研究报告的批复》（涟发改审【2020】19 号）；</p> <p>2. 《建设项目选址意见书》（建规【选】字第（2017）XZ0783 号）；</p> <p>3. 《关于涟源市第二人民医院项目用地的预审意见》（涟自然资预审字【2019】47 号）；</p> <p>4. 《关于涟源市人民政府关于涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目初步设计的批复》（涟建函【2022】51 号）；</p> <p>5. 《关于涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目概算总投资的批复》（涟发改概【2023】22 号）</p> <p>6. 《建设用地规划许可证》（地字第 4313822022X0104 号）；</p> <p>7. 《建设工程规划许可证》（建字第 4313822022X0106 号）；</p> <p>8. 《建筑工程施工许可证》（编号：431382202302260105）</p>

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目已经通过湖南人和人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

项目的建设有利于形成一个覆盖城乡居民的基本的医疗服务体系，医疗服务体系的建立不仅能为人民群众提供安全、有效、方便、价廉的公共卫生服务和基本医疗服务，而且能努力解决群众看病难、看病贵的问题，是党中央对医疗卫生事业改革和发展做出的又一重大决策，有利于形成对全市各级医疗机构在预防、医疗、科研和教学等方面的带动和辐射，进一步健全涟源市医疗卫生保障制度，满足当地人民群众多层次医疗保健的需求。同时项目的建设有利于缓解涟源市医疗资源过度集中的不合理局面，有利于改善当地医疗设施环境及技术水平，建立完善的基层医疗体系，促进涟源市医疗卫生事业的发展。

（二）社会效益分析

本项目的建设是全面深化医药卫生体制改革，健全全民医疗保障体系，完善医疗服务体系的体现，更是进一步建设合理配置医疗资源，促进涟源市社会和谐发展的需要。本项目建设无论从地理位置、社会市政公用设施条件、建设的组织领导，还是建设方案等多方面分析，都具备较好的条件，对项目顺利建设和早日竣工使用有可靠的保证。项目与所在地区的互适性很强，能得到不同利益群体和当地组织机构的支持。项目的建设不仅有利于涟源市人民的便利就医，而且对推动省、国家医疗卫生事业长期发展具有重要意义。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

涟源市人民政府同意实施涟源市第二人民医院门诊楼住院

楼医技楼建设项目，已履行政府投资项目决策程序。本项目属于地方政府专项债券投向领域的社会事业（公共卫生设施），符合专项债券支持领域，成熟度较高。

（四）债券资金需求合理性分析

该项目总投资 6,499.60 万元，拟申请发行政府专项债券资金 3,200.00 万元，项目专项债券资金需求以项目收益能够偿还的债券本息为限确定。项目专项债券资金需求合理。

（五）项目事前绩效评价结果

涟源市组织发改、财政等相关部门对该项目建设政策依据、建设必要性、建设内容和规模数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等事前绩效目标进行了评审。经评估论证，该项目建设符合国家及地方相关规划和产业政策，能够有利于改善当地医疗设施环境及技术水平，建立完善的基层医疗体系，促进涟源市医疗卫生事业的发展，项目建设十分必要；项目融资规模与项目收益平衡较好，相关审批手续完备、前期工作充分、具备开工条件且能够形成实物工作量和拉动有效投资。因此，事前评估审核建议通过，可以申请发行政府专项债。

（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》（GB50068-2018）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 20 年。

（七）项目绩效目标

项目绩效目标设置建设政策依据、建设必要性、建设内容和规模数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等事前绩效目标，涟源市组织发改、财政等相关部门对该项目设置绩效目标指标进行评审，经评审论证，该项目绩效目标设置合理。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算依据：

（1）建筑工程费用

根据《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）、《住房城乡建设部财政部关于印发〈建筑安装工程费用项目组成〉的通知》（建标〔2013〕44号）、《湖南省建设工程造价管理办法》（省人民政府令第192号）等有关法律法规。

（2）设备购置费用

设备价格采用厂价及询价，并以此为基价按规定计算运杂费等设备附属费用。

（3）工程建设其他费用

建设单位管理费采用财政部财建[2016]504号文件计算；

工程监理费按湘监协[2016]2号文规定计取；

工程设计费、勘测费：按国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知计价格[2002]10号文计算

按湘发改价服[2014]1159号文件调整；

工程造价咨询服务费按湘建价协〔2016〕25号文计算；

招标代理服务费按湘招协[2015]6号文计算；

工程质量检测费按湘建价[2014]113 号文计算；

基本预备费与价差预备费均按工程费用与工程建设其它费用之和的 10%计算。

项目投资估算表

单位: 万元

序号	工程费用名称	经济指标			建筑工程费	设备及工器具购置费	安装费	估算价值(万元)		占投资比例%	备注
		工程	单位	指标（元/m²）				其它	合计（万元）		
		数量						费用（万元）			
一	工程费用	14380.00			4055.59	1294.19	28.69		5378.47	82.75	
(1)	A 区主体工程								5378.47		
1	门诊楼		m²		1352.736	61.54	6.84		1421.11		7 层
1.1	建筑工程	4620.00	m²	1948.00	899.98				899.98		
1.2	装修工程	4620.00	m²	980.00	452.76				452.76		
1.3	给排水及消防工程	4620.00	m²	92.00		38.25	4.25		42.50		
1.4	电气安装工程	4620.00	m²	56.00		23.28	2.59		25.87		
2	住院楼		m²		1818.60	93.24	10.36		1922.20		7 层
2.1	建筑工程	7000.00	m²	1948.00	1363.60				1363.60		
2.2	装修工程	7000.00	m²	650.00	455.00				455.00		
2.3	给排水及消防工程	7000.00	m²	92.00		57.96	6.44		64.40		
2.4	电气安装工程	7000.00	m²	56.00		35.28	3.92		39.20		
3	医技楼		m²		808.13	36.76	4.08		848.98		4 层
3.1	建筑工程	2760.00	m²	1948.00	537.65				537.65		

3.2	装修工程	2760.00	m²	980.00	270.48				270.48		
3.3	给排水及消防工程	2760.00	m²	92.00		22.85	2.54		25.39		
3.4	电气安装工程	2760.00	m²	56.00		13.91	1.55		15.46		
4	设备购置费及安装					1035.99	0.00		1035.99		
4.1	柴油发电机	1.00	台	150000.00		15.00			15.00		
4.2	电梯	6.00	部	300000.00		180.00			180.00		
4.3	中央空调	14380.00	m²	88.00		126.54			126.54		
4.4	医疗设备					714.45			714.45		
5	配套设施				76.12	66.66	7.41		150.19		
5.1	园区内道路、停车位及室外硬化	3086.37	m²	186.00	57.41				57.41		
5.2	景观绿化工程	1386.51	m²	135.00	18.72				18.72		
5.3	供配电工程	3086.37	m²	89.00		24.72	2.75		27.47		
5.4	弱电系统	3086.37	m²	55.00		15.28	1.70		16.98		
5.5	给排水及消防工程	3086.37	m²	75.00		20.83	2.31		23.15		
5.6	亮化工程	14380.00	m²	4.50		5.82	0.65		6.47		
二	其他费用							530.26	530.26	8.16	
2	前期工程费用							24.08	24.08		包含前期规划、可研、环评等
2.1	可研咨询费							12.02	40.00		计价格[1999]1283号

2.2	环境影响评价 咨询费							6.02	6.02		计价格[2002]125 号
3.3	给排水及消防 工程	2760.00	m²	92.00		22.85	2.54		25.39		
3.4	电气安装工程	2760.00	m²	56.00		13.91	1.55		15.46		
4	设备购置费及 安装					1035.99	0.00		1035.99		
4.1	柴油发电机	1.00	台	150000.00		15.00			15.00		
4.2	电梯	6.00	部	300000.00		180.00			180.00		
4.3	中央空调	14380.00	m²	88.00		126.54			126.54		
4.4	医疗设备					714.45			714.45		
5	配套设施				76.12	66.66	7.41		150.19		
5.1	园区内道路、停 车位及室外硬 化	3086.37	m²	186.00	57.41				57.41		
5.2	景观绿化工程	1386.51	m²	135.00	18.72				18.72		
5.3	供电工程	3086.37	m²	89.00		24.72	2.75		27.47		
5.4	弱电系统	3086.37	m²	55.00		15.28	1.70		16.98		
5.5	给排水及消防 工程	3086.37	m²	75.00		20.83	2.31		23.15		
5.6	亮化工程	14380.00	m²	4.50		5.82	0.65		6.47		
二	其他费用							530.26	530.26	8.16	
2	前期工程费用							24.08	24.08		包含前期规划、可 研、环评等
2.1	可研咨询费							12.02	40.00		计价格

											[1999]1283 号
2.2	环境影响评价 咨询费							6.02	6.02		计价格[2002]125 号
2.3	节能报告咨询 费							6.04			
3	设计费							37.39	37.39		计价格（2002）10 号及参考市场价
4	勘察费							9.35	9.35		计价格（2002）10 号
5	建设单位管理 费	5378.47						126.00	126.00		财建（2016）504
6	工程招标代理 费	5378.47						28.95	28.95		湘招协[2015]6 号 文
7	工程监理费	5378.47						131.00	131.00		湘监协（2016）2 号
8	工程造价咨询 服务费	5378.47						69.60	69.60		湘建价协（2016） 25 号
8.1	工程概算审核	5378.47						4.93	4.93		
8.2	工程量清单编 制 和清单计价	5378.47						34.70	34.70		
8.3	工程结算编制	5378.47						20.99	20.99		
8.4	竣工决算编制	5378.47						8.98	8.98		
9	建设工程交易 服务费	5378.47						3.88	3.88		湘发改价服 （2016）147 号

10	质量检测费							21.51	21.51		(一)*0.4%
11	报建费							78.51	78.51		娄政发(2014)18号
三	预备费							590.87	590.87	9.09	
1	基本预备费							295.44	295.44		(一+二)×5%
2	涨价预备费							295.44	295.44		(一+二)×5%
四	投资总额							1121.13	6499.60	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。

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目总投资 6,499.60 万元，2023 年投入金额 4,200.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

上述项目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	前期投资	2023 年	2024 年
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	6,499.60	1,000.00	4,200.00	1,299.60

项目投资分月计划表

2023 年度，涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目分月投资计划具体如下表所示：

单位：万元

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
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	投资金额	1,000.00	50.00	50.00	1,280.00	1,100.00	1,050.00	50.00
	其中：专项债金额	0.00			1,200.00	1,000.00	1,000.00	

续上表：

项目名称	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合计
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	80.00	80.00	80.00	80.00	100.00	100.00	100.00	4,200.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200.00

（二）资金筹措方案

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目的资金来源主要为资本金/自有资金和政府专项债券资金。

项目总投资 6,499.60 万元，其中，用于项目支出的资本金/自有资金 3,299.60 万元，占总投资金额比例 50.77%；拟申请发行政府专项债券资金 3,200.00 万元。涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目本次申请发行专项债券 3,200.00 万元，未来拟继续申请发行 0.00 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
		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	
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	6,499.60	3,299.60	0.00	3,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 年

四、项目收入和成本预测

（一）收入预测依据

本项目收入主要来源于门诊收入和住院收入。

1、医院门诊量及住院量现状及预测

涟源市第二人民医院 2018 年门诊量约为 5 万人次，2018 至 2022 年大约每年增长 2%，预计到 2025 年门诊量大约为 5.74 万人次，约每天 157 人次，参考往年（2018-2022 年），

门诊量增长率，未来每年就诊人数按 2% 增长。门诊量预测如下表：

涟源市近年（2018-2022年）第二人民医院门诊量

年度	2018	2019	2020	2021	2022
年门诊量（人次）	50000	51000	52020	53060	54122

涟源市第二人民医院门诊量预测表

年度	2023	2024	2025
年门诊量（人次）	55204	56308	57434

涟源市第二人民医院 2018 年住院人数约为 7000 人次，因为现有的医疗体制是医保需要住院才能报销导致住院人数大增，2018 至 2022 年大约每年增长 5%，预计到 2025 年住院人数大约为 9850 人。住院人数预测如下表：

涟源市近年（2018-2022年）第二人民出院人数预测表

年度	2018	2019	2020	2021	2022
出院人数（人次）	7000	7350	7718	8103	8509

涟源市第二人民医院出院人数预测表

年度	2023	2024	2025
出院人数（人次）	8934	9381	9850

涟源市第二人民医院现开放床位仅 119 张，人均住院天数为 7 天，病床使用率已达 112.81%，已为超负荷运转。本

项目拟新增 240 张床位，缓解医院住院压力。满负荷运转，年住院量为 8.76 万天床，预计新院床位使用率运营期第一年为 75%，第二年及以后每年上涨 5%，第六年达到 100%并保持稳定。

2、医院门诊及住院单价预测

次均门诊费用。国家卫健委统计信息中心发布《2022 年 1-9 月全国医疗服务情况》及《2022 年 1-9 月全国二级及以上公立医院病人费用情况》，2022 年 1-9 月全国二级公立医院次均门诊费用为 228.7 元，三级公立医院次均门诊费用为 368.90 元。综合考虑，第 1 年次均门诊费用按 190 元计。考虑到医疗成本的上涨，医护人员工资薪金的上涨，涟源市 2021 年 GDP 比 2020 年上涨 8.85%，2020 年 GDP 比 2019 年上涨 4.30%，次均门诊费用按照每三年增长 5%预测。

涟源市第二人民医院（2020-2022）门诊费

年度	2020	2021	2022
门诊费（元/次）	191.00	200.00	213.00

同类型医院次均门诊费用

序号	项目	人均收费	备注
1	花垣县乡镇卫生院	200 元/人次	参照《湘西自治州医疗保障局湘西自治州卫生健康委员会文件》州医保发【2020】15 号，并结合项目历史运营情况
2	涟源市湖泉镇卫生院	200 元/人次	结合卫生院历史运营情况
3	涟源市人民医院	213 元/人次	2019-2021 年平均门诊费用

床日均住院费用。按照统计信息中心的统计数据，2021

年1-11月（目前公布的最新数据）全国二级公立医院人均住院费为6872元。根据国家卫健委统计信息中心发布《2022年1-9月全国医疗服务情况》及《2022年1-9月全国二级及以上公立医院病人费用情况》，2022年1-9月，全国三级公立医院次均住院费用为13914.7元，与去年同期比较，按当年价格下降3.9%，按可比价格下降5.8%；二级公立医院次均住院费用为6800.4元，按当年价格同比下降0.7%，按可比价格同比下降2.7%。根据国家卫生健康委发布的《2020年我国卫生健康事业发展统计公报》，乡镇医院人均住院费为317.5元每日。综合考虑，预计第1年床日均住院费用200元。考虑到医疗成本的上涨，医护人员工资薪金的上涨，涟源市2021年GDP比2020年上涨8.85%，2020年GDP比2019年上涨4.30%，床日均住院费用按照每三年增长5%预测。

涟源市第二人民医院（2020-2022）人均住院费

年度	2020	2021	2022
人均收费	204元/床/天	210元/床/天	215元/床/天

同类型医院日均住院费用

序号	项目	人均收费	备注
1	花垣县乡镇卫生院	216 元/床/天	参照《湘西自治州医疗保障局湘西自治州卫生健康委员会文件》州医保发【2020】15号，并结合项目历史运营情况
2	涟源市人民医院	744 元/人次	2019-2021 年平均床日均住院费用
3	涟源市人民医院桥头河分院	349 元/人次	2019-2021 年平均床日均住院费用

2021年全国二级及以上公立医院病人费用情况

统计信息中心

2021年1-11月全国二级及以上公立医院病人费用情况

发布时间: 2022-01-17 来源: 统计信息中心



一、次均门诊费用

2021年1-11月, 全国三级公立医院次均门诊费用为344.1元, 与去年同期比较, 按当年价格下降7.9%, 按可比价格下降8.7%; 二级公立医院次均门诊费用为222.4元, 按当年价格同比下降5.4%, 按可比价格同比下降6.2%。

二、人均住院费用

2021年1-11月, 全国三级公立医院人均住院费用为14465.9元, 与去年同期比较, 按当年价格下降2.4%, 按可比价格下降3.2%; 二级公立医院人均住院费用为6872.0元, 按当年价格同比上涨1.8%, 按可比价格同比上涨0.9%。

按照前述收入测算依据, 项目债券存续期内总收入62,192.17万元, 项目各年度收入详见下表:

项目预期收入测算表

单位：万元

项目	合计	2022年 -2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
门诊收入	25,666.70		1,090.60	1,112.41	1,134.66	1,215.22	1,239.53	1,264.32	1,327.53	1,327.53	1,327.53
门诊量（万人次）			5.74	5.85	5.97	6.09	6.21	6.34	6.34	6.34	6.34
门诊费（元/次）			190.00	190.00	190.00	199.50	199.50	199.50	209.48	209.48	209.48
住院收入	36,525.46		1,314.00	1,401.60	1,489.20	1,655.64	1,747.62	1,839.60	1,931.58	1,931.58	1,931.58
年住院量（万天床）			8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76
住院费（元/天/床）			200.00	200.00	200.00	210.00	210.00	210.00	220.50	220.50	220.50
床位利用率			75%	80%	85%	90%	95%	100%	100%	100%	100%
收入合计	62,192.17		2,404.60	2,514.01	2,623.86	2,870.86	2,987.15	3,103.92	3,259.11	3,259.11	3,259.11

续上表:

项目	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
门诊收入	1,393.91	1,393.91	1,393.91	1,463.60	1,536.78	1,613.62	1,694.30	1,779.02	1,867.97	490.34
门诊量 (万人次)	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34
门诊费 (元/次)	219.95	219.95	219.95	230.95	242.49	254.62	267.35	280.72	294.75	309.49
住院收入	2,028.16	2,028.16	2,028.16	2,129.57	2,236.05	2,347.85	2,465.24	2,588.50	2,717.93	713.46
年住院量 (万天床)	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76	8.76
住院费 (元/天/床)	231.53	231.53	231.53	243.10	255.26	268.02	281.42	295.49	310.27	325.78
床位利用率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
收入合计	3,422.07	3,422.07	3,422.07	3,593.17	3,772.83	3,961.47	4,159.54	4,367.52	4,585.90	1,203.80

（二）项目预期成本预测

本项目经营成本主要包括药品等原材料费用、工资及福利费、外购燃料及动力费用及修理费用。

（1）药品及卫生材料费用

药品及卫生材料包括激光胶片、冲洗套药、溶液、溶剂、低值易耗品等。按照同类型医院的消耗水平，本项目药品及卫生材料费用按医疗收入的30%计算。

2020 年-2022 年各卫生院药品及卫生材料成本情况表

项目	医疗收入	药品及卫生材料成本	药品及卫生材料占收入比例
长虹社区卫生服务中心			
2020年	772.2	145.21	18.80%
2021年	828.3	283.05	34.17%
2022年	838.3	313.39	37.38%
合计	2,438.80	741.65	30.41%
黄泥塘镇卫生院			
2020年	138.3	59.19	42.80%
2021年	132.3	54.03	40.84%
2022年	135.8	55.99	41.23%
合计	406.4	169.22	41.64%
祁阳市文明铺镇中心卫生院			
2020年	1,181.00	457.91	38.77%
2021年	1,115.00	431.87	38.73%
2022年	1,214.00	463.32	38.16%
合计	3,510.00	1,353.10	38.55%
龙山社区服务中心			
2020年	601	227.73	37.89%
2021年	526	215.87	41.04%
2022年	556	255.51	45.96%
合计	1,683.00	699.11	41.54%

（2）燃料及动力费用

燃料及动力费用主要包括电费和水费。根据项目建设内容及承载量对内耗进行测算。主要为住院楼、门诊楼、医技楼及室外耗用能源。

本项目年耗电量260.47万Kw.h，按照0.7元/Kw.h的单价计算年电费。本项目年耗电费用具体估算依据如下：

项目用电量估算表

项目名称	单位	数量	用电指标 (w/m ²)	需要系数 K _x	总功率 (kW)	日运行 时间 (h)	年运行 时间 (d)	有功负 荷系数	年有功耗电量 (万kW.h)
住院楼	m ²	7000	65	0.5	227.50	24	365	0.72	143.49
门诊楼	m ²	4620	65	0.5	150.15	24	365	0.72	94.70
医技楼	m ²	2760	50	0.5	69.00	8	365	0.72	14.51
室外	m ²	3086.37	0.15	0.6	0.30	24	365	0.72	0.19
小计					446.95				252.89
不可预见量	3%				22.35				7.59
合计					469.30				260.47

电价参照《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)中规定的一般工商业电价，取0.7元/kW·h(含税)。

湖南省发展和改革委员会文件

湘发改价调规〔2020〕833号

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

各市州发改委，国网湖南省电力有限公司：

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				

参照《湖南省用水定额》计算用水量，本项目年耗水量1039.47m³，由于行政事业单位用水单价略高于居民用水，按照3.7元/m³的单价计算年水费。本项目年耗水费用具体估算依据如下：

项目用水量估算表

用水部位	用水标准	单位	数量	用水时间	运行天数	变化系数	用水量(m ³)			年用水量
							平均日	最大时	平均时	
住院楼	2	L/人·d	420	12	365	2.5	0.84	15.00	6.00	306.6
门诊楼	1	L/人·d	160	8	365	3.5	0.16	17.50	7.00	58.4
医技楼	1	L/人·d	32	8	280	4.5	0.03	20.00	8.00	8.96
景观绿化工程	2	L/m ² ·d	1386.51	2	250	1	2.73	3.42	1.37	683.375
小计							3.57			989.98
未预见水	按本表以上项目的5%计算						0.18			49.50
合计							3.75			1039.47

水价阶梯	年用水量 (m ³)	综合价格 (元 / m ³)	其中			
			基本水价	污水处理费	垃圾处理费	水资源费
第一阶梯	216 (含) 以下	3.4	1.99	0.95	0.38	0.08
第二阶梯	216 (不含) — 300 (含)	4.39	2.98	0.95	0.38	0.08
第三阶梯	300 (不含) 以上	5.39	3.98	0.95	0.38	0.08

(3) 人工工资及福利费

项目运营后，参考医院工作人数及配置参照《综合医院组织编制原则》中配置，医院病床与工作人员之比按1:1.1计算，配备医务人员约164人。参照周边同类型医院的工资平均水平，并结合当地实际情况，本项目医院工作人员平均工资按7.94万元/人/年，运营期第六年住院率达到100%。

序号	项目	人均工资	备注
1	涟源市人民医院	7.50 万元/人/年	2018-2020 年平均薪酬
2	娄底市妇幼保健医院	8.50 万元/人/年	2019-2021 年平均薪酬，疫情期间医务人员工作强度过大。
3	涟源市人民医院桥头河分院	7.80 元/人/年	2019-2021 年平均薪酬，疫情期间医务人员工作强度过大。

(4) 修理费用

修理费根据《项目可行性研究与评估》第2版里的相关规定，在用生产要素估算法估算总成本费用时，修理费可直接根据行业和项目特点按固定资产原值的一定百分比估算。根据本项目

特点，按照固定资产残值率5%，建筑物使用期20年，设备使用期10年，按固定资产折旧值的10%计取修理费。

（5）管理及其他费用

管理及其他费用包括医疗风险基金、营业维护费用等，主要有药品盘亏、医疗废弃物清理、药品降价损失、运输费、装卸费、包装费、广告费、展览费等。按照医疗收入的7%计取。

序号	项目	管理及其他费用	备注
1	涟源市人民医院	8%	项目含停车厂管理等成本
2	涟源市湖泉镇卫生院	2%	结合历年情况
3	涟源市人民医院桥头河分院	5%	2019-2021 年平均情况

运营成本详见下表：

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目预期成本测算表

单位：万元

项目	合计	2022 年 -2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
药品及卫生材料费用	18,657.65		721.38	754.20	787.16	861.26	896.14	931.17	977.73	977.73	977.73
燃料及动力费用	4,173.28		182.71	186.37	190.10	193.90	197.78	201.73	205.77	209.88	214.08
人工工资及福利费	23,809.75		978.48	1,043.72	1,108.95	1,174.18	1,239.41	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64
修理费用	547.20		28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80
管理及其他费用	4,353.45		168.32	175.98	183.67	200.96	209.10	217.27	228.14	228.14	228.14
经营成本合计	51,541.34		2,079.70	2,189.07	2,298.67	2,459.10	2,571.23	2,683.62	2,745.08	2,749.20	2,753.39
增值税及附加	0.00										
合计	51,541.34		2,079.70	2,189.07	2,298.67	2,459.10	2,571.23	2,683.62	2,745.08	2,749.20	2,753.39

续上表：

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
药品及卫生材料费用	1,026.62	1,026.62	1,026.62	1,077.95	1,131.85	1,188.44	1,247.86	1,310.26	1,375.77	361.14
燃料及动力费用	218.36	222.73	227.18	231.73	236.36	241.09	245.91	250.83	255.84	260.96
人工工资及福利费	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64	1,304.64
修理费用	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80
管理及其他费用	239.54	239.54	239.54	251.52	264.10	277.30	291.17	305.73	321.01	84.27
经营成本合计	2,817.97	2,822.34	2,826.79	2,894.64	2,965.75	3,040.27	3,118.38	3,200.25	3,286.07	2,039.81
增值税及附加										
合计	2,817.97	2,822.34	2,826.79	2,894.64	2,965.75	3,040.27	3,118.38	3,200.25	3,286.07	2,039.81

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

债券存续期内，涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目预期总收入 62,192.17 万元，预期总成本 51,541.34 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 10,650.83 万元。

（二）项目融资还本付息情况

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目，本次拟发行专项债券 3,200.00 万元，未来拟发行专项债券 0.00 万元，发行期限 20 年，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 3.71%。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。

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目还本付息情况如下表所示：

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目

还本付息情况表

单位：万元

项目	年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金	当年偿还利息	当年还本付息合计
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	2023 年 3 月	0.00	3,200.00		3,200.00		0.00
	2023 年 9 月	3,200.00			3,200.00	57.92	57.92
	2024 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2025 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2026 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2027 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2028 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2029 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2030 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2031 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2032 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2033 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84

	2034 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2035 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2036 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2037 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2038 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2039 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2040 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2041 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2042 年	3,200.00			3,200.00	115.84	115.84
	2043 年	3,200.00		3,200.00	0.00	57.92	3,257.92
	合计		3,200.00	3,200.00	0.00	2,316.80	5,516.80

（三）项目融资平衡情况

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设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 10,650.83 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.93。

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目

收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	相关收益对融资本息的覆盖倍数
涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目	10,650.83	3,200.00	5,516.80	1.93

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目融资平衡情况已经通过湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）审计通过。

（四）压力测试

在考虑收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响时，因本项目成本占医疗收入的 82%，收入与成本之间配比关系极强，且正常情况下不存在医院免费为患者提供医

疗服务或医院无成本为患者提供医疗服务收取医疗费的情形，单考虑收入或成本的上升或下降进行敏感性分析并不适用于本项目，因此本项目采用项目净收益进行敏感性分析，压力测试分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-20%	-10%	0%
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.54	1.74	1.93

基于上表，项目净收益变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，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 1.74，能通过压力测试。当整个项目的净收益下降 20%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.54，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。

涟源市第二人民医院门诊楼住院楼医技楼建设项目现金流预测表

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
1	现金流入	68,691.77	1,000.00	4,200.00	1,299.60	2,404.60	2,514.01	2,623.86	2,870.86	2,987.15	3,103.92	3,259.11	3,259.11
1.1	资本金	3,299.60	1,000.00	1,000.00	1,299.60								
1.2	债券资金流入	3,200.00		3,200.00									
1.3	运营收入	62,192.17				2,404.60	2,514.01	2,623.86	2,870.86	2,987.15	3,103.92	3,259.11	3,259.11
1.4	回收固定资产余值	0.00											
1.5	流动资金回收	0.00											
2	现金流出	63,383.98	1,000.00	4,200.00	1,299.60	2,195.54	2,304.91	2,414.51	2,574.94	2,687.07	2,799.46	2,860.92	2,865.04
2.1	建设投资	6,499.60	1,000.00	4,200.00	1,299.60	0.00							
2.2	运营成本	51,541.34				2,079.70	2,189.07	2,298.67	2,459.10	2,571.23	2,683.62	2,745.08	2,749.20
2.3	税金及附加	0.00											
2.4	运营期利息	2,143.04				115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84
2.5	债券本金	3,200.00											
3	净现金流量	5,307.79	0.00	0.00	0.00	209.06	209.10	209.35	295.93	300.07	304.45	398.19	394.08

4	累计净现金流量		0.00	0.00	0.00	209.06	418.17	627.52	923.44	1,223.52	1,527.97	1,926.16	2,320.24
---	---------	--	------	------	------	--------	--------	--------	--------	----------	----------	----------	----------

续上表:

序号	项目											
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	现金流入	3,259.11	3,422.07	3,422.07	3,422.07	3,593.17	3,772.83	3,961.47	4,159.54	4,367.52	4,585.90	1,203.80
1.1	资本金											
1.2	债券资金流入											
1.3	运营收入	3,259.11	3,422.07	3,422.07	3,422.07	3,593.17	3,772.83	3,961.47	4,159.54	4,367.52	4,585.90	1,203.80
1.4	回收固定资产余值											
1.5	流动资金回收											
2	现金流出	2,869.23	2,933.81	2,938.18	2,942.63	3,010.48	3,081.59	3,156.11	3,234.22	3,316.09	3,401.91	5,297.73
2.1	建设投资											
2.2	运营成本	2,753.39	2,817.97	2,822.34	2,826.79	2,894.64	2,965.75	3,040.27	3,118.38	3,200.25	3,286.07	2,039.81
2.3	税金及附加											
2.4	运营期利息	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	115.84	57.92
2.5	债券本金											3,200.00
3	净现金流量	389.88	488.26	483.89	479.44	582.69	691.24	805.36	925.32	1,051.43	1,183.99	-4,093.93
4	累计净现金流量	2,710.11	3,198.37	3,682.26	4,161.70	4,744.39	5,435.63	6,240.98	7,166.31	8,217.73	9,401.72	5,307.79

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,社会稳定问题的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

经前面的分析和说明，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：该类风险具体表现为工程自然条件风险、资金风险、外部条件风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程自然条件风险是指工程的地质、水文及其它自然条件在工程实施中发生重大变化，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；外部条件风险是指交通运输、供水、供电、排污、电信等外部条件发生重大变化，致使项目建设受到重大影响带来的风险；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：对于工程自然条件风险，项目建设开始前，应按基建项目程序进行规范的地质勘察、灾害评估、水土条件评价等，根据评价结论采取必要的防范措施，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切措施，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；对于外部条件风险，地方政府应做好各配套项目的协调工作，制定应对外部条件发生意外事故的预案，规避因外部条件发生意外带来的风险；对于政策和管理风险，湖南各级政府已把各地市基础设施建设工作放在重要和突出的位置，深度学习和把控项目各环节和要点，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。

3、项目收益与预期存在差异风险

风险描述：该类风险具体表现为市场供求风险、价格浮动风险等方面问题。市场供求风险是指由于市场实际的供应量与需求量不平衡或与预测数量不匹配导致的差异风险；价格浮动风险是指由于市场实际价格与预期价格差异产生的风险。

应对措施：项目前期策划应对市场情况进行充分调研，分析判断市场需求、价格等变化趋势，合理确定项目建设规模、供给量及价格；项目运行期间则应定期核查实际情况与预期目标的匹配程度，及时做好防范、应急及调整措施。

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

本项目主管部门是涟源市卫生健康局。

项目主管部门将负责按照2023年湖南省社会事业债券项目工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行社会事业债券项目库，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《连源市第二人民医院门诊楼住院楼
医技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

娄底市新化县社会事业专项债券
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目
预期收益与融资平衡方案

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目本次拟发行社会事业专项债券 14,000.00 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
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	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）	14,000.00	15年	新化县卫生健康局

一、项目概况

（一）区域介绍

新化地处湘中偏西、雪峰山东南麓、资水中游，是国家重点生态功能区、革命老区县、国家扶贫开发工作重点县、武陵山片区区域发展和扶贫攻坚县、全国休闲农业与乡村旅游示范县、全国农村一二三产业融合发展先导区创建单位和国家全域旅游示范区创建单位。地处北纬 27° 31′ -28° 14′，东经 110° 45′ —111° 41′。东北至东南与涟源、冷水江市交界，南至西南与新邵、隆回为邻，西至西北与溆浦县接壤，北与安化毗连。总面积 3642 平方公里，占全省面积的 1.69%，占娄底市面积的 43.94%。土地总面积 535.07 万亩，其中：耕地面积 72.68 万亩，林地面积 286.08 万亩，可垦面积 25.46 万亩，宜林面积 11.48 万亩，河流面积 35.63 万亩，茶果面积 6.05 万亩，其他面积 97.69 万亩，辖 31 个乡镇（街道、场）、687 个行政村（工区、社区），户籍总人口 150.59 万人，是湖南的国土大县、人口大县和农业大县。

新化县 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）	286.95	309.81	326.76
居民人均可支配收入（万元） （城镇/农村）	2.42/1.08	2.61/1.19	2.77/1.28
一般公共预算收入	19.47	21.23	19.49
政府性基金收入	8.73	15.09	9.61
其中：国有土地出让收入	8.14	14.23	9.2
政府性基金支出	19.62	15.89	24.57
其中：国有土地出让支出	6.84	9.87	7.24

注：地区生产总值和居民人均可支配收入由新化县统计局提供，其他数据由新化县财政局提供。

（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
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	1.本项目总投资 24003.84 万元； 2.项目地点位于新化县枫林街道园艺路与盐井路交汇处西南侧； 3.项目建设期为 24 个月（2023 年 3 月-2025 年 2 月）。	项目规划总用地面积 23561.00 平方米（折合 35.34 亩），总建筑面积 40918.8 平方米，其中：地上计容建筑面积 29665.00 平方米（包含门诊急诊楼（妇幼保健）10382.75 m ² ，住院楼 16315.75 m ² ，附属综合楼 1186.60 m ² ，后勤保障楼 1699.90 m ² ，门卫 80 m ² ）；地下不计容建筑面积 11253.80 平方米，规划停车位 297 个，其中地面车位 60 个，地下停车位 237 个；容积率 1.26，绿地率 30%，规划床位数为 349 床。	新化县卫生健康局	1.《建设工程规划许可证》（建字第 431322202200057 号）； 2.《建设用地规划许可证》（建规[地]字第 431322202200164 号）； 3.《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 431322202200115 号）； 4.《关于新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目可行性研究报告的批复》（新发改社会（2022）246 号）； 5.《关于新化县妇幼保健院（县儿童医院）工程建设项目初步设计的批复》（新住建复（2022）11 号）； 6.《关于新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目投资概算的批复》（新发改社会（2022）268 号）； 7.《建筑工程施工许可证》（编号：431322202210170101）。

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目已经通过湖南人和人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

项目建设过程中，能够为当地居民提供一定的就业岗位，带动地方区域经济发展。项目的建设也能有效改善区域医疗条件，增强发展潜力，加快发展步伐，完善新化县公共卫生服务和医疗救治体系，为广大妇女儿童提供了便利和较好的服务条件。同时，项目的实施，使医疗保健服务范围进一步拓宽，使妇女儿童的身心健康、出生人口的质量得到进一步的提高，有

利于地区人口健康发展，促进当地卫生事业发展。

（二）社会效益分析

坚持以人为本，实现全面建设社会主义现代化国家目标，构建和谐社会，就要着力解决涉及人民群众切身利益的突出问题。医疗服务能力建设作为社会服务能力建设的重要组成部分，随着全面建设社会主义现代化国家的推进，在未来相当长的时间内都将是我国社会发展重要目标和投资热点。坚持卫生事业为公众服务，不断提高医疗服务公平性、可及性，高度关注弱势群体，体现了公平与正义，是新化县构建和谐社会重要举措，是全面建设社会主义现代化和谐社会的需要。新化县妇幼保健院的新建将极大地提高整个新化县妇幼医疗服务的质量和水平，将充分发挥其指导和辐射作用，推进新化县妇幼保健医疗服务体系建设步伐。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

新化县人民政府同意实施新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目，已履行政府投资项目决策程序。本项目属于地方政府专项债券投向领域的卫生健康，符合专项债券支持领域。

新化县发改局已批复项目可行性研究报告（新发改社会（2022）246号）；新化县自然资源局已办理建设用地规划许可证（建规[地]字第431322202200164号）和建设工程规划许可证（建字第431322202200057号）；新化县住建局已办理建筑工程施工许可证（编号：431322202210170101），项目成熟度较高。

（四）债券资金需求合理性分析

该项目总投资 24,003.84 万元，拟申请发行政府专项债券资金 14,000.00 万元，项目专项债券资金需求以项目收益能够偿还的债券本息为限确定。项目专项债券资金需求合理。

（五）项目事前绩效评价结果

新化县组织发改、财政等相关部门对该项目建设政策依据、建设必要性、建设内容和规模数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等事前绩效目标进行了评审。经评估论证，该项目建设有利于推进新化县妇幼保健事业发展、完善县妇幼医疗服务体系建设，是满足全县妇女儿童的医疗保健的需要，有利于地区人口健康发展，促进当地卫生事业发展，项目建设十分必要；项目融资规模与项目收益平衡较好，相关审批手续完备、前期工作充分、具备开工条件且能够形成实物工作量和拉动有效投资。因此，事前评估审核建议通过，可以申请发行政府专项债。

（六）项目存续期

根据《建筑结构可靠度设计统一标准》（GB50068-2018），普通房屋和构筑物设计使用年限为 50 年。本项目建成的建筑物属普通房屋和构筑物，设计使用年限为 50 年，因此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 15 年。

（七）项目绩效目标

项目绩效目标设置建设政策依据、建设必要性、建设内容

和规模数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等事前绩效目标，新化县组织发改、财政等相关部门对该项目设置绩效目标指标进行评审，经评审论证，该项目绩效目标设置合理。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

总投资估算详细情况如下：

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目投资估算表

单位：万元

序号	项目	估算值（万元）				经济技术指标			占总投资比例	备注
		建安工程费	设备购置费	其它费用	金额（万元）	单位	数量	单位指标		
一	工程费用	15536.61	2050.00		17586.61				73.27%	
(一)	门急诊楼（妇幼保健）	3088.87	100.00		3188.87					
1.1	土建工程	1453.59			1453.59	m²	10382.75	1400		
1.2	装修工程	830.62			830.62	m²	10382.75	800		
1.3	电气工程	103.83			103.83	m²	10382.75	100		
1.4	弱电工程	114.21			114.21	m²	10382.75	110		
1.5	给排水	36.34			36.34	m²	10382.75	35		
1.6	空调及通风	311.48			311.48	m²	10382.75	300		
1.7	消防工程	83.06			83.06	m²	10382.75	80		
1.8	供氧管道	155.74			155.74	m²	10382.75	150		
1.9	电梯		100.00		100.00	台	4	250000		
(二)	住院楼	6045.00	180.00		6225.00					
2.1	土建工程	2610.52			2610.52	m²	16315.75	1600		高层
2.2	装修工程	1957.89			1957.89	m²	16315.75	1200		
2.3	电气工程	244.74			244.74	m²	16315.75	150		
2.4	弱电工程	179.47			179.47	m²	16315.75	110		
2.5	给排水	57.11			57.11	m²	16315.75	35		
2.6	空调及通风	489.47			489.47	m²	16315.75	300		
2.7	消防工程	130.53			130.53	m²	16315.75	80		
2.8	供氧管道	244.74			244.74	m²	16315.75	150		
2.9	电梯		180.00		180.00	台	6	300000		
2.10	动力工程	130.53			130.53	m²	16315.75	80		

(三)	附属综合楼	388.60	50.00		438.60					
3.1	土建工程	166.12			166.12	m²	1186.6	1400		
3.2	装修工程	142.39			142.39	m²	1186.6	1200		
3.3	电气工程	17.80			17.80	m²	1186.6	150		
3.4	弱电工程	13.05			13.05	m²	1186.6	110		
3.5	给排水	4.15			4.15	m²	1186.6	35		
3.6	空调及通风	35.60			35.60	m²	1186.6	300		
3.7	消防工程	9.49			9.49	m²	1186.6	80		
3.8	电梯		50.00		50.00	台	2	250000		
(四)	后勤保障楼	437.74			437.74					
4.1	土建工程	237.99			237.99	m²	1699.9	1400		
4.2	装修工程	85.00			85.00	m²	1699.9	500		
4.3	电气工程	25.50			25.50	m²	1699.9	150		
4.4	弱电工程	18.70			18.70	m²	1699.9	110		
4.5	给排水	5.95			5.95	m²	1699.9	35		
4.6	空调及通风	51.00			51.00	m²	1699.9	300		
4.7	消防工程	13.60			13.60	m²	1699.9	80		
(五)	门卫	17.56			17.56					
5.1	土建工程	11.20			11.20	m²	80	1400		
5.2	装修工程	3.20			3.20	m²	80	400		
5.3	电气工程	1.20			1.20	m²	80	150		
5.4	弱电工程	0.64			0.64	m²	80	80		
5.5	给排水	0.28			0.28	m²	80	35		
5.6	通风	0.40			0.40	m²	80	50		
5.7	消防工程	0.64			0.64	m²	80	80		
(六)	地下室	4417.12			4417.12					
6.1	基坑支护及土石方工程	225.08			225.08	m²	11253.8	200		

6.2	土建工程	3376.14			3376.14	m²	11253.8	3000		
6.3	装修工程	393.88			393.88	m²	11253.8	350		
6.4	电气工程	168.81			168.81	m²	11253.8	150		
6.5	弱电工程	67.52			67.52	m²	11253.8	60		
6.6	给排水	39.39			39.39	m²	11253.8	35		
6.7	通风	56.27			56.27	m²	11253.8	50		
6.8	消防工程	90.03			90.03	m²	11253.8	80		
(七)	室外其他工程	1141.72	1720.00		2861.72	m²				
7.1	场地平整土方工程	70.68			70.68	m³	11780.5	60		
7.2	供配电工程	300.00			300.00	KVA	2500	1200		
7.3	室外给排水工程	81.58			81.58	m²	18128.41	45		
7.4	室外电气工程	217.54			217.54	m²	18128.41	120		
7.5	绿化工程	84.82			84.82	m²	7068.3	120		
7.6	场地硬化工程	387.10			387.10	m²	11060.11	350		含停车位
7.7	充电桩		520.00		520.00	个	104	50000		35%比例
7.8	设施设备购置		1200.00		1200.00	套	1	12000000		含医疗设备
二	工程建设其他费用			3216.88	3216.88				13.40%	
1	前期工程费			290.24	290.24					
1.1	可行性研究费			18.46	18.46	参湘价房[2000]95号按50%计				
1.2	勘察费			70.35	70.35	参计价格[2002]10号按40%计				
1.3	设计费			201.43	201.43	参计价格[2002]10号按40%计				
2	其他费用			2926.64	2926.64					
2.1	建设单位管理费			215.87	215.87	财建[2016]504号				
2.2	场地准备及临时设施费			175.87	175.87	按第一部分工程费用的1%计算				
2.3	全过程造价服务费			108.54	108.54	参湘建价协[2016]25号按50%计				
2.4	工程监理费			220.44	220.44	参湘监协[2016]2号按50%计				
2.5	工程保险费			70.35	70.35	工程费用*0.4%				

2.6	工程交易服务费			7.00	7.00	湘发改价服务[2016]147 号				
2.7	环境影响评价费			8.72	8.72	参计价格[2002]125 号按 50%计				
2.8	劳动安全卫生评审费			87.93	87.93	按第一部分工程费用的 0.5%计算				
2.9	绿色建筑咨询费			25.00	25.00	暂估				
2.10	土地费用			1413.60	1413.60	亩	35.34	400000		划拨
2.11	行政事业性收费			593.32	593.32	参湘发改价费[2015]1119 号				
三	预备费				2080.35	(一+二) *10%			8.67%	
四	建设投资				22883.84					
五	建设期利息				1120.00				4.67%	
六	总投资				24003.84	m²	40918.80	5866.21	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。

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目总投资 24,003.84 万元，2023 年投入金额 17,500.00 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	2023 年	2024 年	2025 年
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	24,003.84	17,500.00	5,000.00	1,503.84

项目投资分月计划表

2023 年度，新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目分月投资计划具体如下表所示：

单位：万元

项目名称	总投资 金额	前期投入	3 月	4 月	5 月	6 月
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	投资金额	0.00	5,000.00	5,000.00	4,000.00	600.00
	其中：专项 债金额	0.00	5,000.00	5,000.00	4,000.00	0.00
	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
	600.00	550.00	500.00	450.00	400.00	400.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）资金筹措方案

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目的资金来源主要为资本金/自有资金和政府专项债券资金。

项目总投资 24,003.84 万元，其中，用于项目支出的资本金

/自有资金 10,003.84 万元，占总投资金额比例 41.68%；拟申请发行政府专项债券资金 14,000.00 万元。新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目已发行政府专项债券 0.00 万元，本次申请发行专项债券 14,000.00 万元，未来拟继续申请发行 0.00 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
		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	
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	24,003.84	10,003.84	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 年

四、项目收入和成本预测

（一）收入预测依据

本项目收入主要来源于门诊医疗收入、住院医疗收入和医院停车收入。

1. 门诊医疗收入

根据《2021 年湖南省卫生和计划生育事业发展统计公报》中二级医院相关数据，2021 年，全省医疗卫生机构总诊疗人次 30125.51 万，二级医院总数量为 577 家，床位总数为 167215 张，诊疗人次数为 3973.09 万人次，平均每家医院 290 张床位，门诊人次 6.9 万人次。本项目规划床位 349 张，以全省同级别医院平均值测算，本项目规模正常年可接待 8.3 万人次门诊量，同时，根据湖南省统计局《湖南统计年鉴 2022》，2021 年湖南省共有

妇幼保健院 137 所，门诊、急诊人数为 12819789 人次，平均为 9.4 万人次门诊量，综合上述依据，保守起见，本项目预计正常年接待 7.5 万人次，相关医疗费用标准取费值参考 2021 年二级医院次均门诊费用 228.86 元/人，本项目人均门诊费用按 228 元/人计算。

2020-2021 年湖南省医院门诊和住院病人人均医药费用情况

指标	医院			公立医院								
	2021	2020	比上年 上涨(%)	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(%)
次均门诊费用(元)	344.01	345.93	-0.56	328.35	329.87	-0.46	382.31	383.63	-0.34	228.86	245.93	-6.94
次均住院费用(元)	9093.25	8779.65	3.57	9796.15	9594.27	2.10	1237.24	12604.21	-1.86	6076.76	6136.04	-0.97
日均住院费用(元)	964.22	925.65	4.17	1053.54	1004.52	4.88	1381.4	1353.07	2.09	641.54	651.57	-1.54

湖南省统计局编

国家统计局湖南调查总队

湖南统计年鉴

2022

中国

China

北京

Beijing

电和其他服务业

+

十六、批发和零售业、住宿和餐饮业

+

十七、教育和科技

+

十八、文化、体育和卫生

-

18-1 文化事业基本情况

18-2 文化和旅游机构及人员(2021年)

18-3 艺术业机构和人员

18-8 各类卫生机构、床位和人员(2021年)

18-9 医疗机构运营情况(2021年)

18-10 诊所、卫生所、医务室基本情况(2021年)

18-8 各类卫生机构、床位和人员(2021年)

Health Care Institutions, Beds and Personnel by Type (2021)

类 别	Item	机 构 (个) Number of Institutions (unit)	床位数 (张) Number of Reality Beds (bed)	卫
总 计	Total	55677	532278	
医院	Hospitals	1716	389837	
急救中心(站)	First-aid Stations	4		
采供血机构	Institutions for Collection and Supply of Blood	18		
妇幼保健院(所、站)	Maternity and Child Care Centers	137	13584	
专科疾病防治院(所、站)	Specialized Disease Prevention and Treatment Institute	78	3750	

2.住院收入

根据《2021 年湖南省卫生和计划生育事业发展统计公报》

中二级医院相关数据和湖南省统计局《湖南统计年鉴 2022》相关数据，“2021 年二级医院出院者平均住院日 9.81 天，病床使用率为 75.41%”；本项目设置床位为 349 床，以此计算本项目达产年可接收住院病人达=349 床×365 天/9.81 天×75.41%≈9792 人，2021 年二级医院人均住院费用 6076.76 元/人，本项目保守估计人均住院费用为 6070 元/人，投产第一至三年分别按 70%、80%、90%负荷计，第四年及以后按 95%负荷计。

全省医疗服务工作量

机构类别	诊疗人次数（万人次）		入院人次数（万人）	
	2021	2020	2021	2020
医疗卫生机构合计	30125.51	26742.70	1509.97	1486.74
医院	12176.31	10407.98	1064.60	1016.76
公立医院	10190.25	8696.79	867.98	819.84
民营医院	1986.06	1711.19	196.61	196.93
医院中：				
三级医院	6997.15	5635.75	528.04	452.47
二级医院	3973.09	3586.15	417.27	430.27
一级医院	558.15	598.36	64.53	71.39
基层医疗卫生机构	16577.27	15016.61	387.50	405.13
其他机构	1371.93	1318.11	57.87	64.85
合计中：非公医疗卫生机构	6306.20	5673.44	198.57	198.79

全省医疗卫生机构及床位数

机构类别	机构数（个）		床位数（张）	
	2021	2020	2021	2020
总计	55677	56042	532278	519831
医院	1716	1649	389837	376745
公立医院	470	467	272168	266410
民营医院	1246	1182	117669	110335
医院中：三级医院	124	107	147434	133076
二级医院	577	519	167215	161409
一级医院	522	521	38891	42640
基层医疗卫生机构	53354	53796	124927	124272
#社区卫生服务中心	416	387	17102	15153
#政府办	378	345	15520	12608
社区卫生服务站	554	444	1062	1195
#政府办	161	133	197	219
乡镇卫生院	2099	2143	106303	107385
#政府办	2095	2085	106253	102419
村卫生室	37078	38109	0	0
诊所(医务室)	12199	12016	0	0
专业公共卫生机构	539	535	17334	18615
#疾病预防控制中心	144	145	0	0
专科疾病防治机构	78	82	3750	4432
妇幼保健机构	137	137	13584	14173
卫生监督所（中心）	136	132	0	0
计划生育技术服务机构	20	19	0	0
其他机构	68	62	180	199

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

3.停车位停车收入

项目新增停车位 297 个，其中地面车位 60 个，地下停车位 237 个，根据《湖南省机动车停放服务收费管理办法》（湘发改价费规[2020]801 号）、《娄底市停车场管理办法》（娄政发[2019]13 号），每小时收费 5 元，预计收费单价 20 元/个/日计算，第一年出租率按 70% 计算，第二年出租率按 80% 计算，第三年及以后出租率按 90% 计算。

债券存续期内，新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目债券存续期内总收入 101,980.14 万元，项目各年度收入详见下表：

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目预期收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	门诊收入	23,655.00	1,425.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00
	单价（元/人次）		228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00
	数量（万人次）		7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50
二	住院收入	75,683.67	3,467.18	4,755.00	5,349.37	5,646.56	5,646.56	5,646.56
	数量（万人次）		9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00
	收费（元/人·次）		6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00
	负荷（%）		70.00%	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%
三	地上停车位停车收入	533.63	25.55	35.04	39.42	39.42	39.42	39.42
	单价（元/车位）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	数量（个）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	出租率		70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
四	地下停车位停车收入	2,107.84	100.92	138.41	155.71	155.71	155.71	155.71
	单价（元/车位）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	数量（个）		237.00	237.00	237.00	237.00	237.00	237.00
	出租率		70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
合计		101,980.14	5,018.66	6,638.44	7,254.50	7,551.69	7,551.69	7,551.69

续上表：

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	门诊收入	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00	1,710.00
	单价（元/人次）	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00
	数量（万人次）	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50
二	住院收入	5,646.56	5,646.56	5,646.56	5,646.56	5,646.56	5,646.56	5,646.56	5,646.56
	数量（万人次）	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00	9,792.00
	收费（元/人·次）	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00	6,070.00
	负荷（%）	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
三	地上停车位停车收入	39.42	39.42	39.42	39.42	39.42	39.42	39.42	39.42
	单价（元/车位）	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	数量（个）	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	出租率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
四	地下停车位停车收入	155.71	155.71	155.71	155.71	155.71	155.71	155.71	155.71
	单价（元/车位）	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	数量（个）	237.00	237.00	237.00	237.00	237.00	237.00	237.00	237.00
	出租率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	合计	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69

（二）项目预期成本预测

根据本项目可行性研究报告并结合项目实际情况及市场可比案例，项目的主要成本包括经营成本及增值税税金及附加，具体如下：

1.经营成本

本项目经营成本主要包括卫生材料费、工资及福利费、设备检修维护费及相关管理费。具体分析如下：

（1）药品耗材成本

参考《2021年湖南省卫生和计划生育事业发展统计公报》数据：医院次均门诊药费占医院次均门诊费用的32.78%。医院人均住院药费占医院人均住院费用的25.72%。本项目按审慎原则，门诊药费按门诊医疗收入的33%估算，住院药费按住院医疗收入的26%估算。

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%。

（2）工资及福利费

项目建成后，本项目项目劳动定员300人，参考同地区同行业工资水平，本项目人均工资福利按8万元/年计算。

娄底市统计局关于发布2021年城镇非私营单位年平均工资的通知

发布时间: 2022-05-31 16:14 浏览量: 1524 【字体: 大 中 小】



根据2021年劳动工资年度统计,经国、省统计局审核认定,娄底市2021年度城镇非私营单位从业人员年平均工资为71792元,同比增加5917元,增长9.0%,在岗职工年平均工资为75646元,同比增加6234元,增长9.0%。分行业平均工资情况如下:

2021年娄底市城镇非私营单位分行业年平均工资情况

单位: 元

	从业人员	在岗职工
合计	71792	75646
(一)农、林、牧、渔业	50121	50121
(二)采矿业	58832	58805
(三)制造业	92530	94831
(四)电力、热力、燃气及水生产和供应业	72204	74005
(五)建筑业	54069	54487
(六)批发和零售业	68898	69034
(七)交通运输、仓储和邮政业	63032	64510
(八)住宿和餐饮业	41017	41017
(九)信息传输、软件和信息技术服务业	86743	89626
(十)金融业	62997	148903
(十一)房地产业	59904	59380
(十二)租赁和商务服务业	51568	51796
(十三)科学研究和技术服务业	79816	80011
(十四)水利、环境和公共设施管理业	60951	62329
(十五)居民服务、修理和其他服务业	62001	62382
(十六)教育	69288	69729
(十七)卫生和社会工作	87700	88181
(十八)文化、体育和娱乐业	51511	52660
(十九)公共管理、社会保障和社会组织	78846	78906

娄底市统计局

2022年5月26日

(3) 设备检修维护费

参考《建设项目经济评价方法与参数》,固定资产修理费系指项目全部固定资产的修理费,可直接按固定资产原值(扣除所含的建设期利息)的一定百分数估算,本项目设备检修维护费按项目工程费用的2%估算。

建设项目经济评价方法与参数

(第三版)

国家发展改革委

发布

建设部

4) 固定资产修理费的估算。修理费是指为保持固定资产的正常运转和使用,充分发挥使用效能,对其进行必要修理所发生的费用,按修理范围的大小和修理时间间隔的长短可以分为大修理和中小修理。

修理费允许直接在成本中列支,如果当期发生的修理费用数额较大,可实行预提或摊销的办法。

当按“生产要素法”估算总成本费用时,固定资产修理费系指项目全部固定资产的修理费,可直接按固定资产原值(扣除所含的建设期利息)的一定百分数估算。百分数的选取应考虑行业和项目特点。在生产运营的各年中,修理费率的取值,一般采用固定值。根据项目特点也可以间断性地调整修理费率,开始取较低值,以后取较高值。

(4) 管理费用

参考同类型项目及经验做法,本项目管理费用按经营收入的 3% 计算。

序号	项目名称	管理费用取费比例
1	涟源市人民医院(迁建)门诊综合楼建设项目(桥头河分院)	3%
2	雪峰山片区尘肺病医院建设项目	3%
3	湘西州民族中医院内科大楼建设项目	2%

2.相关税费

(1) 增值税：本项目停车位收入按照 9%计取增值税。

(2)税金及附加：根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号) 规划，本项目税金及附加主要包括：城市维护建设税、教育费附加费。根据税法规定，本项目按增值税 5%缴纳城市维护建设税，按增值税 5%缴纳教育费附加费。

(3) 房产税：本项目房产税按 12%计取。

按照上述测算，新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目在债券存续期内，预计成本支出 69,160.41 万元。详见下表：

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目运营成本及税费测算表

单位：万元

项目类型	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营成本	68,667.56	3,874.01	4,751.48	4,924.50	5,010.69	5,010.69	5,010.69
药品耗材成本	27,483.91	1,371.72	1,800.60	1,955.14	2,032.40	2,032.40	2,032.40
工资及福利费	33,200.00	2,000.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
设备检修维护费	4,924.25	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73
管理费用	3,059.40	150.56	199.15	217.63	226.55	226.55	226.55
二、税金及附加	492.85	23.60	32.36	36.41	36.41	36.41	36.41
增值税及附加	239.91	11.49	15.75	17.72	17.72	17.72	17.72
房产税	252.94	12.11	16.61	18.69	18.69	18.69	18.69
合计	69,160.41	3,897.61	4,783.85	4,960.91	5,047.10	5,047.10	5,047.10

续上表：

项目类型	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营成本	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69
药品耗材成本	2,032.40	2,032.40	2,032.40	2,032.40	2,032.40	2,032.40	2,032.40	2,032.40
工资及福利费	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
设备检修维护费	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73	351.73
管理费用	226.55	226.55	226.55	226.55	226.55	226.55	226.55	226.55
二、税金及附加	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41
增值税及附加	17.72	17.72	17.72	17.72	17.72	17.72	17.72	17.72
房产税	18.69	18.69	18.69	18.69	18.69	18.69	18.69	18.69
合计	5,047.10	5,047.10	5,047.10	5,047.10	5,047.10	5,047.10	5,047.10	5,047.10

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目预期总收入 101,980.14 万元，预期总支出合计 69,160.41 万元，项目净收益为 32,819.73 万元。

（二）项目融资还本付息情况

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目，已发行政府专项债券 0.00 元；本次拟发行专项债券 14,000.00 万元，未来拟发行专项债券 0.00 万元，发行期限 15 年，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。

综合考虑项目融资情况，新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目还本付息情况如下表所示：

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金	本期 新增本金	本期 偿还本金	期末本金	当期 偿还利息	还本付息 合计
2023 年 3 月	0.00	14,000.00		14,000.00	0.00	0.00
2023 年 9 月	14,000.00			14,000.00	253.40	253.40
2024 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2025 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2026 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2027 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2028 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2029 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2030 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2031 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2032 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2033 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2034 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2035 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2036 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2037 年	14,000.00			14,000.00	506.80	506.80
2038 年	14,000.00		14,000.00	0.00	253.40	14,253.40
合计		14,000.00	14,000.00		7,602.00	21,602.00

（三）项目融资平衡情况

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目偿债资金来源为门诊医疗收入、住院医疗收入和医院停车收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 32,819.73 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.52 倍。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	相关收益对融资本息的覆盖倍数
新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目	32,819.73	14,000.00	21,602.00	1.52

同时，新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目融资平衡情况已经通过湖南诚悦达会计师事务所（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	1.05	1.52	1.99
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.84	1.52	1.20

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 1.05，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 1.20，仍能通过压力测试。

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。

新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期			运营期				
			2023 年	2024 年	2025 年 1-2 月	2025 年 3-12 月	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	现金流入	125,983.98	17,500.00	5,000.00	1,503.84	5,018.66	6,638.44	7,254.50	7,551.69	7,551.69
1.1	资本金	10,003.84	3,500.00	5,000.00	1,503.84					
1.2	债券资金流入	14,000.00	14,000.00							
1.3	运营收入	101,980.14				5,018.66	6,638.44	7,254.50	7,551.69	7,551.69
1.4	回收固定资产余值	0.00								
1.5	流动资金回收	0.00								
2	现金流出	114,006.05	17,500.00	5,000.00	1,503.84	4,404.41	5,290.65	5,467.71	5,553.90	5,553.90
2.1	建设投资	24,003.84	17,500.00	5,000.00	1,503.84					
2.2	运营成本	68,667.56				3,874.01	4,751.48	4,924.50	5,010.69	5,010.69
2.3	税金及附加	492.85				23.60	32.36	36.41	36.41	36.41
2.4	运营期利息	6,841.80				506.80	506.80	506.80	506.80	506.80
2.5	债券本金	14,000.00								
3	净现金流量	11,977.93	0.00	0.00	0.00	614.25	1,347.80	1,786.79	1,997.79	1,997.79
4	累计净现金流量		0.00	0.00	0.00	614.25	1,962.05	3,748.83	5,746.62	7,744.41

续上表：

序号	项目	合计	运营期								
			2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	现金流入	125,983.98	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69
1.1	资本金	10,003.84									
1.2	债券资金流入	14,000.00									
1.3	运营收入	101,980.14	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69	7,551.69
1.4	回收固定资产余值	0.00									
1.5	流动资金回收	0.00									
2	现金流出	114,006.05	5,553.90	5,553.90	5,553.90	5,553.90	5,553.90	5,553.90	5,553.90	5,553.90	19,300.50
2.1	建设投资	24,003.84									
2.2	运营成本	68,667.56	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69	5,010.69
2.3	税金及附加	492.85	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41	36.41
2.4	运营期利息	6,841.80	506.80	506.80	506.80	506.80	506.80	506.80	506.80	506.80	253.40
2.5	债券本金	14,000.00									14,000.00
3	净现金流量	11,977.93	1,997.79	1,997.79	1,997.79	1,997.79	1,997.79	1,997.79	1,997.79	1,997.79	-11,748.81
4	累计净现金流量		9,742.20	11,739.99	13,737.79	15,735.58	17,733.37	19,731.16	21,728.95	23,726.74	11,977.93

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,社会稳定问题的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

经前面的分析和说明，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：该类风险具体表现为工程自然条件风险、资金风险、外部条件风险、政策和管理风险及技术质量风险等方面问题。其中，工程自然条件风险是指工程的地质、水文及其它自然条件在工程实施中发生重大变化，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；外部条件风险是指交通运输、供水、供电、排污、电信等外部条件发生重大变化，致使项目建设受到重大影响带来的风险；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：对于工程自然条件风险，项目建设开始前，应按基建项目程序进行规范的地质勘察、灾害评估、水土条件评价等，根据评价结论采取必要的防范措施，降低风险至最低；对于资金风险，项目单位应采取一切措施，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；对于外部条件风险，地方政府应做好各配套项目的协调工作，制定应对外部条件发生意外事故的预案，规避因外部条件发生意外带来的风险；对于政策和管理风险，湖南各级政府已把各地市基础设施建设工作放在重要和突出的位置，深度学习和把控项目各环节和要点，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。

3、项目收益与预期存在差异风险

风险描述：该类风险具体表现为市场供求风险、价格浮动风险等方面问题。市场供求风险是指由于市场实际的供应量与需求量不平衡或与预测数量不匹配导致的差异风险；价格浮动风险是指由于市场实际价格与预期价格差异产生的风险。

应对措施：项目前期策划应对市场情况进行充分调研，分析判断市场需求、价格等变化趋势，合理确定项目建设规模、供给量及价格；项目运行期间则应定期核查实际情况与预期目标的匹配程度，及时做好防范、应急及调整措施。

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

本项目的主管部门是新化县卫生健康局。

项目主管部门将负责按照本次社会事业债券项目工作要求并根据项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行社会事业债券项目库，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《新化县妇幼保健院（县儿童医院）整体搬迁项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页)

新化县卫生健康局



新化县财政局



2023 年 3 月 2 日