

湖南省怀化市 2023 社会事业专项债券项目预期收益与融资 平衡方案

怀化市 2023 年社会事业共涉及 2 个项目，本次拟使用政府专项债券资金总额为 17,500.00 万元，其中会同县 16,000.00 万元，通道县 1,500.00 万元。各县市区具体项目及本次发行金额及期限情况如下表所示：

单位：万元、年

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
会同县	会同县第一中医医院建设项目	16,000.00	20
通道县	通道县第一人民医院扩标提能项目	1,500.00	15
合计	-	17,500.00	-

怀化市会同县社会事业专项债券 会同县第一中医医院建设项目 预期收益与融资平衡方案

怀化市会同县第一中医医院建设项目拟发行社会事业专项债券 16,000.00 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
会同县第一中医医院建设项目	2023 年湖南省社会事业专项债券（五期）-2023 年湖南省政府专项债券（二十期）	16,000.00	20 年	会同县卫生健康局

一、项目概况

（一）区域介绍

会同地处湘西南边陲、怀化市南部，是视同少数民族自治县，是湖南省 6 个少数民族人口过半县之一，是共和国第一大将粟裕同志的故乡，属革命老区县、全国双拥模范县。全县土地总面积 2258 平方公里，辖 8 镇 10 乡 230 个村 13 个居委会，总人口 36.01 万，县政府驻地林城镇。

会同区位优势独特。会同素为湘黔边界地区政治、经济、文化交往的咽喉要冲，会同资源丰富。会同是国家重点生态功能区。交通十分便利，境内公路、铁路、水路纵横交织，209 国道、S222 省道贯穿县境南北，焦柳铁路（枝柳铁路）纵贯全境，总长 38.25 公里，渠水、巫水两河由南向北腹穿全境。尤其是沪昆高铁和包茂高速怀化段全线通车，标志着会同进入了高铁、高速时代，会同的发展也驶入快车道。

会同资源丰富。会同是全国生态功能区，全县林地面积 255 万亩，拥有森林蓄积量 678 万立方米，立竹蓄积达 8000 万根，森林覆盖率 72.14%，居全省第一，是全国重点林区县。会同水电、矿产及旅游资源丰富，水能理论蕴藏量 22.24 万千瓦，其中可开发的达 17.56 万千瓦；探明的各类金属和非金属矿产达 24 种，其中黄金储量居全省前列，石煤储量达 9.4 亿吨。会同旅游资源丰富，粟裕故居和纪念馆、高椅古村、鹰嘴界国家级自然保护区、连山炎帝故里和浓郁的侗苗民族风情吸引了众多中外游客。

2022 年，全县地区生产总值（GDP）实现 104.63 亿元，比上年增长 3.7%。其中：第一产业增加值 18.40 亿元，增长 3.4%；第二产业增加值 19.10 亿元，增长 6.1%；第三产业增加值 67.14 亿元，增长 3.2%。按常住人口计算，人均地区生产总值 35982 元，增长 4.4%。全县三次产业结构为 17.6:18.3:64.1，与上年比较，第一产业比重下降 0.3 个百分点，第二产业比重上升 0.9 个百分点，第三产业比重下降 1.4 个百分点。

2022 年，全县完成一般公共预算总收入 74662 万元，比上年增长 11.78%。其中：税务部门完成 59914 万元，同比增长 5.29%；财政部门完成 14748 万元，增长 49.08%。在财政总收入中，各项税收收入完成 58573 万元，比上年增长 6.92%，税收收入占财政总收入的比重为 78.45%；非税收入完成 16089 万元，增长 33.92%。2022 年，全县完成地方财政收入 58710 万元，比上年增长 30.99%。其中：税务部门完成 43962 万元，增长 25.86%；财政部门完成 14748 万元，增长 49.08%。

在地方公共财政收入中，各项税收收入完成 42621 万元，比上年增长 29.91%，税收收入占地方公共财政收入的比重为 72.6%；非税收入完成 16089 万元，增长 33.92%。

会同县地区 2020-2022 年财政经济数据

单位：万元

项目	2020年	2021年	2022年
----	-------	-------	-------

地区生产总值（GDP）	90.55	100.26	104.63
居民人均可支配收入（元）	16,609	18,288	19,341
一般公共预算收入	3.98	4.48	5.87
政府性基金收入	3.03	7.01	5.25
其中：国有土地出让收入	2.94	6.89	5.17
政府性基金支出	6.13	8.86	12.53
其中：国有土地出让支出	1.47	5.93	5.01

注：来源于会同县国民经济和社会发展统计公报和财政决算报告

（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
会同县第一中医医院建设项目	总投资为34,566.43万元，地点为会同县，建设期为2年。开工时间为2023年2月。	项目总用地面积46838.18m ² （约70.26亩），总建筑面积56922.00m ² ，包括基本建筑32702.00m ² 、中医综合治疗区500.00m ² ；治未病中心1050.00m ² ；康复治疗区3000.00m ² ；中药制剂室1200.00m ² ；感染性疾病科11820.00m ² ；中医适宜技术推广基地1250.00m ² ；地下车库5400.00m ² 。项目容积率1.1，绿化率32%，建筑密度29.13%，停车位250个（地上100个，地下150个），可提供床位394张，项目建成后将为会同县及周边人民群众提供更好的医疗卫生服务，更快的发展中医药事业。	会同县卫生健康局	1、会同县发展和改革局《关于会同县第一中医医院建设项目可行性研究报告的批复》（会发改社会[2022]2号）； 2、会同县发展和改革局《关于会同县第一中医医院建设项目概算总投资的批复》（会发改社会[2022]26号）； 3、会同县住房和城乡建设局《关于会同县第一中医医院建设项目初步设计的批复》（会建许可[2022]26号）； 4、怀化市生态环境局会同分局《关于会同县第一中医医院建设项目环境影响报告表的批复》（会环项目[2022]4号）； 5、会同县自然资源局《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第431225202200009号）； 6、会同县自然资源局《建设用地规划许可证》（地字第431225202203250号）； 7、会同县自然资源局《建设工程规划许可证》（建字第4312252022030013号）； 8、会同县住房和城乡建设局《建筑工程施工许可证》（会建13-431225202209090101）。

会同县第一中医医院建设项目已经通过湖南启元律师

事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

随着市场经济发展，医疗体制改革正在逐步进行，会同县第一中医医院要在今后医疗服务事业中继续发挥重要作用和占有一席之地，必须增强自身“造血功能”。该医院整体搬迁建设，加强基础设施建设，改善医疗环境，将大大提高医院综合竞争能力，特别是医院在通过强化内部管理，适应市场经济、技术力量和医疗设备配套有较好的基础的前提下，医院的各项工作将会进入一个更加完善的良性循环。本项目的建设，符合国家、省市关于医疗卫生相关政策要求。项目建成后能大大缓解医院看病难、床位紧张的局面，完善中医卫生服务体系；能持续提升会同县医疗卫生服务能力，加快医护人员的工作效率，节约医疗资源。为提高全区居民健康水平做出积极贡献。

（二）社会效益分析

本项目，通过新建会同县第一中医医院，完善了会同县中医医疗设施，扩大会同县中医医疗接待能力，一定程度缓解医院看病难、床位紧张局面，能持续提升会同县医疗卫生服务能力，不断完善医疗卫生服务体系；能给会同县甚至怀化市人民带来更全面的医疗保障，增加民众的生活质量，对保持社会稳定、促进“健康中国”的形成具有重要意义。可以减轻会同县人民群众的医疗经济负担，减少各种疾病的传

播，改善医护人员的工作条件，保障人民身体健康，急需建设一所标准化中医医院，对促进社会稳定和构建社会主义和谐社会具有重要意义。本项目的建设，能给会同县甚至怀化市人民带来更全面的医疗保障，大幅度解决看病难、看病贵，因病致贫、返贫现象突出，健康不公平等现象，提高民众的生活质量，使其得以安居乐业，社会更加安定，对促进“健康中国”的形成具有重要意义。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

项目投资符合专项债券社会事业领域要求。项目已取得会同县发展和改革局《关于会同县第一中医医院建设项目可行性研究报告的批复》（会发改社会[2022]2号）、怀化市生态环境局会同分局《关于会同县第一中医医院建设项目环境影响报告表的批复》（会环项目[2022]4号）、建设用地规划许可证》（地字第431225202203250号）《建设工程规划许可证》（建字第4312250200030013）、《建筑工程施工许可证》（会建13-431225202209090101号）。

（四）债券资金需求合理性分析

本项目拟发行专项债20,000.00万元，项目属于专项债的基础设施领域，债券投资方向正确。通过测算，项目能够满足还本付息的要求。同时本项目资金来源渠道、筹措程序合规，财权与事权匹配，投入渠道及方式合理，筹资还款风险可控，满足筹资合规性要求，本项目债券资金需求合理。

（五）项目事前绩效评价结果

本项目建设内容符合专项债资金投向领域，经评估，本项目收入预测依据可靠，预期收入测算和预期成本测算、运营成本测算合理；项目净收益、融资还本付息和现金流模拟分析等合理。债券存续期内项目预期运营收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，同时偿债风险可控。本项目通过事前绩效评估。

（六）项目存续期

本项目建设内容主要包括基本建筑、中医综合治疗区、治未病中心、康复治疗区、中药制剂室、感染性疾病科、中医适宜技术推广基地和地下车库。根据规划，本项目存续期预计在 30 年以上。

（七）项目绩效目标

本项目的绩效目标如下：

项目名称		会同县第一中医医院建设项目			
主管部门及编码		会同县卫生健康局			
项目资金		资金总额：34566.43 万元			
		一、专项债券金：20000.00 万元			
		二、其他资金：14566.43 万元			
项目实施进度计划		项目实施内容	开始时间	完成时间	
		项目总用地面积 46838.18 m²（约 70.26 亩），总建筑面积 56922.00 m²，包括基本建筑、中医综合治疗区、治未病中心、康复治疗区、中药制剂室、感染性疾病科、中医适宜技术推广基地和地下车库。停车位 250 个，可提供床位 394 张	2023.02	2024.12	
项目绩效目标		项目总用地面积 46838.18 m²（约 70.26 亩），总建筑面积 56922.00 m²，包括基本建筑、中医综合治疗区、治未病中心、康复治疗区、中药制剂室、感染性疾病科、中医适宜技术推广基地和地下车库。停车位 250 个，可提供床位 394 张			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标及单位	绩效标准
	产出指	数量指标	总建筑面积	56922.00 m²	56922.00 m²

	标		基本建筑	32702.00 m ²	32702.00 m ²
			中医综合治疗区	500.00 m ²	500.00 m ²
			治未病中心	1050.00 m ²	1050.00 m ²
			康复治疗区	3000.00 m ²	3000.00 m ²
			中药制剂室	1200.00 m ²	1200.00 m ²
			感染性疾病科	11820.00 m ²	11820.00 m ²
			中医适宜技术推广基地	1250.00 m ²	1250.00 m ²
			地下车库	5400.00 m ²	5400.00 m ²
			床位数	394 张	394 张
			停车位	250 个	250 个
		质量指标	医院建设标准	《中医医院建设标准》 建标 106-2021	《中医医院建设标准》 建标 106-2021
		时效指标	项目建设工期	2023.01-2024.12	2023.01-2024.12
		成本指标	项目总投资	34566.43	不超过预算投资
	效益指标	经济效益指标	债券存续期内累计经营收入	不低于 126315.81	债券存续期内累计经营收入
		社会效益指标	弥补住院床位缺口，缓解就医难	≥95%	≥95%
			适应县域居民就医要求	长期有效	长期有效
			解决县域人口众多与住院床位紧缺矛盾	长期有效	长期有效
			带动就业发展	长期有效	长期有效
		生态效益指标	改善就医环境	长期有效	长期有效
		可待续影响指标	优化就医条件，实现良性循环	长期有效	长期有效
			节约居民就医时间	长期有效	长期有效
		社会公众或服务对象满意指标	社会公众满意度	≥95%	≥95%
			居民满意度	≥95%	≥95%

三、项目投资估算及资金筹措计划

（一）投资估算依据：

（1）《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[2020]56号；《关于调整补充增值税条件下建设工程计价依据的通知》（湘建价[2016]160号）；

（2）湘建价[2016]72号文《关于增值税条件下计费程序和计费标准的规定》《关于增值税条件下材料价格与使用

的规定》；

(3) 湘建价[2019]130 号《关于发布 2019 年湖南省建设工程人工工资单价的通知》

(4) 计价格[2002]10 号文国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计费管理规定》的通知；

(5) [2000]湘价房字第 95 号关于转发《国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》的通知及国家计委计价格[1999]1283 号关于发布《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》的通知；

(6) 湘招协[2015]6 号湖南省招标投标协会发布《招标代理服务收费标准》的通知；

(7) 计价格[2002]125 号国家计委、国家环境保护总局关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知；

(8) 湘价服[2014]33 号湖南省物价局关于印发《湖南省公共资源交易服务收费管理办法（试行）》的通知；

(9) 《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》（湘建价协[2016]25 号）；

(10) 建设单位管理费参照财建[2016]504 号文；

(11) 预备费按工程费用和工程建设其他费用的 5%计取；

(12) 工程质量检测费参照建标[2007]164 号；

(13) 类似工程技术经济指标

总投资估算详细情况如下：

项目投资估算表									
单位：万元									
序号	工程或费用名称	估算造价（万元）				单位	工程量	单位造价（元）	备 注
		建筑工程费	设备购置及安装费	其他费用	合计				
一	工程费用	19266.91	10576.39	0.00	29843.30				
(一)	土建及装饰装修工程	18314.80	0.00	0.00	18314.80				
1	急诊部	345.33	0.00	0.00	345.33				
	土建工程	188.36			188.36	m²	1046.46	1800.00	
	装饰装修工程	156.97			156.97	m²	1046.46	1500.00	
2	门诊部	1996.46	0.00	0.00	1996.46				
	土建工程	1088.98			1088.98	m²	6049.87	1800.00	
	装饰装修工程	907.48			907.48	m²	6049.87	1500.00	
3	住院部	3831.04	0.00	0.00	3831.04				
	土建工程	2089.66			2089.66	m²	11609.21	1800.00	
	装饰装修工程	1741.38			1741.38	m²	11609.21	1500.00	
4	医技科室	1726.67	0.00	0.00	1726.67				
	土建工程	941.82			941.82	m²	5232.32	1800.00	
	装饰装修工程	784.85			784.85	m²	5232.32	1500.00	
5	药剂科室	895.71	0.00	0.00	895.71				
	土建工程	488.57			488.57	m²	2714.27	1800.00	
	装饰装修工程	407.14			407.14	m²	2714.27	1500.00	
6	保障系统用房	961.44	0.00	0.00	961.44				
	土建工程	576.86			576.86	m²	3204.80	1800.00	
	装饰装修工程	384.58			384.58	m²	3204.80	1200.00	

7	行政管理用房	490.53	0.00	0.00	490.53				
	土建工程	294.32			294.32	m²	1635.10	1800.00	
	装修装饰工程	196.21			196.21	m²	1635.10	1200.00	
8	院内生活用房	490.53	0.00	0.00	490.53				
	土建工程	294.32			294.32	m²	1635.10	1800.00	
	装修装饰工程	196.21			196.21	m²	1635.10	1200.00	
9	中医综合治疗区	165.00	0.00	0.00	165.00				
	土建工程	90.00			90.00	m²	500.00	1800.00	
	装修装饰工程	75.00			75.00	m²	500.00	1500.00	
10	治未病中心	346.50	0.00	0.00	346.50				
	土建工程	189.00			189.00	m²	1050.00	1800.00	
	装修装饰工程	157.50			157.50	m²	1050.00	1500.00	
11	康复治疗区	990.00	0.00	0.00	990.00				
	土建工程	540.00			540.00	m²	3000.00	1800.00	
	装修装饰工程	450.00			450.00	m²	3000.00	1500.00	
12	中药制剂室	396.00	0.00	0.00	396.00				
	土建工程	216.00			216.00	m²	1200.00	1800.00	
	装修装饰工程	180.00			180.00	m²	1200.00	1500.00	
13	感染性疾病科	3900.60	0.00	0.00	3900.60				
	土建工程	2127.60			2127.60	m²	11820.00	1800.00	
	装修装饰工程	1773.00			1773.00	m²	11820.00	1500.00	
14	中医适宜技术推广基地	375.00	0.00	0.00	375.00				
	土建工程	225.00			225.00	m²	1250.00	1800.00	
	装修装饰工程	150.00			150.00	m²	1250.00	1200.00	
15	地下车库	1404.00	0.00	0.00	1404.00				
	土建工程	1296.00			1296.00	m²	5400.00	2400.00	
	装修装饰工程	108.00			108.00	m²	5400.00	200.00	

(二)	设备及安装工程	0.00	10410.4 2	0.00	10410.4 2				
1	强电工程		512.30		512.30	m²	56922.0 0	90.00	
2	给排水工程		626.14		626.14	m²	56922.0 0	110.00	含直饮水、热水系统
3	消防工程		227.69		227.69	m²	56922.0 0	40.00	
4	弱电工程		227.69		227.69	m²	56922.0 0	40.00	低压配电照明、防雷等
5	客梯		150.00		150.00	台	6.00	250000.00	
6	病床梯		140.00		140.00	台	4.00	350000.00	
7	暖通工程		2276.88		2276.88	m²	56922.0 0	400.00	中央空调
8	医疗气体工程		515.22		515.22	m²	51522.0 0	100.00	
9	智慧医疗系统		100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
10	住院楼病床		98.50		98.50	张	394.00	2500.00	
11	监控系统		100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
12	办公设备		136.00		136.00	项	1.00	1360000.00	
13	设施设备		5300.00		5300.00	项	1.00	53000000.0 0	包括供氧系统、病床、呼吸机、心电监护系统、中央空调、层流净化系统、DSA系统、彩超、磁共振、负压系统、CT托
(三)	总图及室外附属工程	952.11	165.98	0.00	1118.08				
1	土石方工程	93.68			93.68	m³	23419.0 9	40.00	
2	场地硬化	314.14			314.14	m²	15707.1 2	200.00	

3	生态停车场	50.00			50.00	m²	2500.00	200.00	
4	场地绿化	269.79			269.79	m²	14988.2 2	180.00	
5	亮化工程		66.39		66.39	m²	33195.3 4	20.00	
6	室外管网工程		99.59		99.59	m²	33195.3 4	30.00	
7	出入口	12.00			12.00	个	4.00	30000.00	
8	智能充电设备	112.50			112.50	个	45.00	25000.00	
9	配套市政工程	100.00			100.00	项	1.00	1000000.00	
二	工程建设其他费用			1365.9 4	1365.94				
1	项目建设管理费			135.87	135.87				参考财建[2016]504号
2	建设工程监理费			229.00	229.00				参考湘监协[2016]2号文
3	建设项目前期工作咨询费			24.52	24.52				参考计价格[1999]1283号
4	工程勘察费			167.12	167.12				参考计价格[2002]10号
5	设计费			201.60	201.60				参考计价格[2002]10号
6	工程量清单及清单计价编制费			34.33	34.33				参考湘建价协[2016]25号
7	工程量清单及清单计价审查费			16.20	16.20				参考湘建价协[2016]25号
8	结算审查费			32.39	32.39				参考湘建价协[2016]25号
9	工程保险费			53.72	53.72				建标[2007]164号
10	水保方案编制费			8.18	8.18				保监[2005]22号
11	环境影响咨询服务费			9.85	9.85				发改价格〔2015〕299 号
12	质量检验费			39.61	39.61				建标[2007]164号
13	招标代理费			14.10	14.10				发改价格〔2015〕299 号、参考湘招协[2015]6号

14	劳动安全卫生评审费			29.84	29.84				建标[2007]164号
15	场地准备及临时设施费			74.61	74.61				建标[2007]164号
16	公共资源交易服务收费			10.38	10.38				湘发改价费（2019）366号
17	报建费			284.61	284.61	m²	56922.0 0	50.00	
三	预备费			1560.4 6	1560.46				
1	基本预备费			1560.4 6	1560.46				（一+二）*5%
四	静态投资	19266.91	10576.3 9	2926.4 0	32769.7 0				
五	建设期利息			1904.0 0	1904.00				
六	总投资	19266.91	10576.3 9	4830.4 0	34566.4 3				

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。

会同县第一中医医院建设项目总投资 34,566.43 万元，2023 年投入金额 22,000.00 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 年及以后
会同县第一中医医院建设项目	34,566.43	22,000.00	12,566.43

项目投资分月计划表

2023 年度，会同县第一中医医院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	月份	1-2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9-12 月	合计
会同县第一中医医院建设项目	投资资金		3000.00	4000.00	4000.00	5000.00	2000	2000	2000	22,000.00
	其中：专项债券资金		3000.00	4000.00	4000.00	5000.00	-	-	-	16,000.00

（二）项目资金筹措方案

会同县第一中医医院建设项目项目资金来源主要为资本金 14,566.43 万元、政府专项债券资金 20,000.00 万元。项目总投资 34,566.43 万元，其中：用于项目支出的资本金 14,566.43 万元，占投资总额的 42.14%；拟申请发行政府专项债券资金 20,000.00 万元；本次申请发行专项债券 16,000.00 万元，未来拟申请发行 4,000.00 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
		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	
会同县第一中医医院建设项目	34,566.43	14,566.43	无	16000.00	无	4,000.00	无	无	20 年

四、项目收入和成本预测

（一）项目预期收入预测

会同县第一中医医院建设项目收益主要来源于医院门诊收入和医院住院收入。

收费依据参考怀化市发展和改革委员会下发的《怀化市（省属）公立医院医疗服务项目价格表》（怀发改价服【2016】23 号）。

会同县第一中医医院 2019-2021 年业务发展情况

单位：万元

年度	业务总收入	门诊收入	门诊人次	住院收入	住院人次
2019	6,717.40	1,532.11	8.5607	5,185.29	1.0768
2020	6,659.77	1,581.43	9.2316	5,078.34	1.1325
2021	6,853.36	1,530.78	8.9989	5,322.58	1.1518
平均	6,743.51	1,548.11	8.9304	5,195.40	1.1204

1、医院门诊收入

结合会同县第一中医医院建设项目的业务发展情况，根据会同县第一中医医院 2019-2021 年业务发展情况显示，近 3 年来，医院门诊病人每人每次花费 173.35 元。本项目建成后，全县医疗环境得到大幅提升。谨慎性估计，拟按照门诊收费 173.35 元/人次，运营首年按 89,304.00 人次估算。考虑

到物价上涨因素和就诊人数的增幅情况，结合怀化市 2019 年至 2021 年的 GDP 的平均增速 6.76%，考虑地区生产总值的增长情况，本项目拟按 3.00% 的收入增幅比例测算。因此，预计债券存续期内的门诊总收入为 28,998.02 万元。

2、医院住院收入

结合会同县第一中医医院建设项目的业务发展情况，根据会同县第一中医医院 2019-2021 年业务发展情况显示，近 3 年来，医院住院病人每人次花费 4,637.23 元。本项目建成后，医疗环境得到大幅提升。谨慎性估计，拟按照住院收费 4,637.23 元/人次，运营首年按 11,204.00 人次估算。考虑到物价上涨因素和住院人数的增幅情况，结合怀化市 2019 年至 2021 年的 GDP 的平均增速 6.76%，考虑地区生产总值的增长情况，本项目拟按 3.00% 的收入增幅比例测算。因此，预计债券存续期内的住院总收入为 97,317.79 万元。

综上，考虑到本项目建设工期 2 年，本着谨慎的原则假定项目完全竣工后才产生收入。会同县第一中医医院建设项目在债券存续期内取得运营收入 126,315.81 万元。

项目预期收入测算表

单位：万元

年份	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
医院门诊收入	1,238.47	1,275.62	1,313.89	1,353.31	1,393.91	1,435.73	1,478.80	1,523.16	1,568.85
医院住院收入	4,156.32	4,281.01	4,409.44	4,541.72	4,677.97	4,818.31	4,962.86	5,111.75	5,265.10
合计	5,394.79	5,556.63	5,723.33	5,895.03	6,071.88	6,254.04	6,441.66	6,634.91	6,833.95

(续上表)

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
医院门诊收入	1,615.92	1,664.40	1,714.33	1,765.76	1,818.73	1,873.29	1,929.49	1,987.37	2,046.99	28,998.02
医院住院收入	5,423.05	5,585.74	5,753.31	5,925.91	6,103.69	6,286.80	6,475.40	6,669.66	6,869.75	97,317.79
合计	7,038.97	7,250.14	7,467.64	7,691.67	7,922.42	8,160.09	8,404.89	8,657.03	8,916.74	126,315.81

（二）项目预期成本预测

本项目主要成本包括职工薪酬、外购药品费、外购医用耗材、管理费用、医疗器材维护费等。具体如下：

会同县第一中医医院 2019-2021 年业务发展情况

单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
营业收入	6,717.40	6,659.77	6,853.36
外购药品费	1,733.70	1,718.14	1,770.41
外购医用耗材	776.09	769.17	792.40
管理费用	388.04	384.59	396.20
医疗器材维护费	129.35	128.20	132.07
职工薪酬	960.35	983.56	998.66

1、职工薪酬：项目建成后估算需在职人员 80.00 人，依据会同县第一中医医院出具的《关于提供 2021 年会同县第一中医医院历史数据的汇报》的人均经费情况，拟按平均每人 10.00 万元/年进行估算，以后逐年递增 3.00%；

2、外购药品费：依据会同县第一中医医院出具的《关于提供 2021 年会同县第一中医医院历史数据的汇报》的外购药品费占年度营业收入平均比例，平均拟按营业收入的 27.00%进行估算；

3、外购医用耗材：依据会同县第一中医医院出具的《关于提供 2021 年会同县第一中医医院历史数据的汇报》的外购医用耗材费占年度营业收入平均比例，医用耗材成本拟按营业收入的 12.00%进行估算；

4、管理费用：依据会同县第一中医医院出具的《关于提供 2021 年会同县第一中医医院历史数据的汇报》的管

理费用占年度营业收入平均比例，拟按营业收入的 6.00% 进行估算；

5、医疗器材维护费：依据会同县第一中医医院出具的《关于提供 2021 年会同县第一中医医院历史数据的汇报》的医疗器材维护费占年度营业收入平均比例，拟按营业收入的 2.00% 进行估算。

综上，债券存续期内总成本 78,099.67 万元。

项目成本测算表

单位：万元

年份	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2023 年
职工薪酬	800.00	824.00	848.72	874.18	900.41	927.42	955.24	983.90	1,013.42
外购药品费	1,456.59	1,500.29	1,545.30	1,591.66	1,639.41	1,688.59	1,739.25	1,791.43	1,845.17
外购医用耗材	647.37	666.79	686.79	707.39	728.61	750.47	772.98	796.17	820.06
管理费用	323.69	333.40	343.40	353.70	364.31	375.24	386.50	398.10	410.04
医疗器材维护费	107.90	111.14	114.47	117.90	121.44	125.08	128.83	132.69	136.67
合计	3,335.55	3,435.62	3,538.68	3,644.83	3,754.18	3,866.80	3,982.80	4,102.29	4,225.36

（续上表）

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
职工薪酬	1,043.82	1,075.13	1,107.38	1,140.60	1,174.82	1,210.06	1,246.36	1,283.75	1,322.26	18,731.47
外购药品费	1,900.53	1,957.55	2,016.28	2,076.77	2,139.07	2,203.24	2,269.34	2,337.42	2,407.54	34,105.43
外购医用耗材	844.66	870.00	896.10	922.98	950.67	979.19	1,008.57	1,038.83	1,069.99	15,157.62
管理费用	422.34	435.01	448.06	461.50	475.35	489.61	504.30	519.43	535.01	7,578.99
医疗器材维护费	140.77	144.99	149.34	153.82	158.43	163.18	168.08	173.12	178.31	2,526.16
合计	4,352.12	4,482.68	4,617.16	4,755.67	4,898.34	5,045.28	5,196.65	5,352.55	5,513.11	78,099.67

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

会同县第一中医医院建设项目预期总收入 126,315.81 万元，预期运营成本 78,099.67 万元，项目净收益 48,216.14 万元。

（二）项目融资还本付息情况

会同县第一中医医院建设项目，本次拟发行专项债券 16,000.00 万元，根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 进行预测，预测利率为 3.75%，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。

会同县第一中医医院建设项目还本付息情况如下表所示：

项目专项债券还本付息情况表

单位：万元

年限	债券期初余额	债券发行	债券还本	期末余额	付息	本息合计
2023 年 3 月		16000.00		16000.00		
2023 年 9 月	16000.00			16000.00	300.00	300.00
2024 年	16000.00	4000.00		20000.00	750.00	750.00
2025 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2026 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2027 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2028 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2029 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2030 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2031 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00

年限	债券期初余额	债券发行	债券还本	期末余额	付息	本息合计
2023 年 3 月		16000.00		16000.00		
2032 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2033 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2034 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2035 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2036 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2037 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2038 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2039 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2040 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2041 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2042 年	20000.00			20000.00	750.00	750.00
2043 年	20000.00		16,000.00	4000.00	450.00	16,450.00
2044 年	4000.00		4,000.00		150.00	4,150.00
合计		20,000.00	20,000.00		15,000.00	35,000.00

（三）项目融资平衡情况

会同县第一中医医院建设项目偿债资金来源为医院门诊收入和医院住院收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 48,216.14 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.38。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
会同县第一中医医院建设项目	48,216.14	20,000.00	35,000.00	1.38

同时，会同县第一中医医院建设项目融资平衡情况已经

通过中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计通过。

（四）压力测试

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

单因素敏感性分析	-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	1.02	1.38	1.74
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.60	1.38	1.15

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 1.02，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 1.15，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，项目计算期内按年付息，到期一次性还本。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。

财务现金流量表

单位：万元

年份	以前年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
现金流入											
资本金流入	-	6,000.00	8,566.43	-							
其他融资流入	-	-	-	-							
债券资金流入	-	16,000.00	4,000.00	-							
医院门诊收入				1,238.47	1,275.62	1,313.89	1,353.31	1,393.91	1,435.73	1,478.80	1,523.16
医院住院收入				4,156.32	4,281.01	4,409.44	4,541.72	4,677.97	4,818.31	4,962.86	5,111.75
现金流入总额	-	22,000.00	12,566.43	5,394.79	5,556.63	5,723.33	5,895.03	6,071.88	6,254.04	6,441.66	6,634.91
现金流出											
建设资金流出	-	22,000.00	12,566.43	-							
职工薪酬				800.00	824.00	848.72	874.18	900.41	927.42	955.24	983.90
外购药品费				1,456.59	1,500.29	1,545.30	1,591.66	1,639.41	1,688.59	1,739.25	1,791.43
外购医用耗材				647.37	666.79	686.79	707.39	728.61	750.47	772.98	796.17
管理费用				323.69	333.40	343.40	353.70	364.31	375.24	386.50	398.10
医疗器材维护费				107.90	111.14	114.47	117.90	121.44	125.08	128.83	132.69
债券还本付息		300.00	600.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
其他融资还本付息											

现金流出总额	-	22,300.00	13,166.43	4,085.55	4,185.62	4,288.68	4,394.83	4,504.18	4,616.80	4,732.80	4,852.29
当年项目现金净流入	-	-300.00	-600.00	1,309.24	1,371.01	1,434.65	1,500.20	1,567.70	1,637.24	1,708.86	1,782.62
期末项目累计现金结存额	-	-300.00	-900.00	409.24	1,780.25	3,214.90	4,715.10	6,282.80	7,920.04	9,628.90	11,411.52

(续上表)

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年及以后
现金流入											
资本金流入											
其他融资流入											
债券资金流入											
医院门诊收入	1,568.85	1,615.92	1,664.40	1,714.33	1,765.76	1,818.73	1,873.29	1,929.49	1,987.37	2,046.99	
医院住院收入	5,265.10	5,423.05	5,585.74	5,753.31	5,925.91	6,103.69	6,286.80	6,475.40	6,669.66	6,869.75	
现金流入总额	6,833.95	7,038.97	7,250.14	7,467.64	7,691.67	7,922.42	8,160.09	8,404.89	8,657.03	8,916.74	-
现金流出											
建设资金流出											
职工薪酬	1,013.42	1,043.82	1,075.13	1,107.38	1,140.60	1,174.82	1,210.06	1,246.36	1,283.75	1,322.26	-
外购药品费	1,845.17	1,900.53	1,957.55	2,016.28	2,076.77	2,139.07	2,203.24	2,269.34	2,337.42	2,407.54	-
外购医用耗材	820.06	844.66	870.00	896.10	922.98	950.67	979.19	1,008.57	1,038.83	1,069.99	-
管理费用	410.04	422.34	435.01	448.06	461.50	475.35	489.61	504.30	519.43	535.01	-
医疗器材维护费	136.67	140.77	144.99	149.34	153.82	158.43	163.18	168.08	173.12	178.31	-

债券还本付息	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	20,600.00
其他融资还本付息											
现金流出总额	4,975.36	5,102.12	5,232.68	5,367.16	5,505.67	5,648.34	5,795.28	5,946.65	6,102.55	6,263.11	20,600.00
当年项目现金净流入	1,858.59	1,936.85	2,017.46	2,100.48	2,186.00	2,274.08	2,364.81	2,458.24	2,554.48	2,653.63	-20,600.00
期末项目累计现金结存 额	13,270.11	15,206.96	17,224.42	19,324.90	21,510.90	23,784.98	26,149.79	28,608.03	31,162.51	33,816.14	13,216.14

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：项目建设周期较长，在工程建设进程中，基础设施建设施工出现差错或执行方案不到位等原因会导致建造成本攀升、工期滞后等不良结果，使项目运营期限延长而发生不必要的损失。情况严重时，可能使工程无法竣工或项目停工待建。此外，突发事件、工程建设期间的质量问题也会构成一定风险。

应对措施：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：项目主要收益来源于门诊收入、住院收入和停车位停车收入。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风险。

4、项目完工风险

风险描述：本项目在建设过程中可能因资金到位、投资建设进度等问题使项目施工面临一定的竣工延期风险，项目现金流存在一定不确定性。

应对措施：在工程实施中确保工程质量加强对工程建设项目的监理，避免施工过程中的工程延期和施工缺陷等风险，确保项目能够如期按质竣工和及时投放市场。加强运营管理，确保如期实现收入。

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

本项目主管部门是会同县卫生健康局。

主管部门负责按照会同县第一中医医院建设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。

(本页无正文，为《会同县第一中医医院建设项目预期收益与融资平衡方案》之盖章页)



2023 年 3 月 14 日

怀化市通道侗族自治县社会事业专项债券

通道县第一人民医院扩标提能项目

预期收益与融资平衡方案

怀化市通道侗族自治县通道县第一人民医院扩标提能项目拟发行社会事业专项债券 1,500.00 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
通道县第一人民医院扩标提能项目	2023 年湖南省社会事业专项债券(四期)-2023 年湖南省政府专项债券(十九期)	1,500.00	15 年	通道侗族自治县卫生健康局

一、项目概况

（一）区域介绍

通道侗族自治县地处湖南省西南部，怀化市最南端，2022 年辖 9 个镇 2 个乡，10 个社区 152 个村民委员会，土地总面积 2239 平方公里。2022 年末户籍人口 23.98 万人，常住人口 20.1 万人。年内最高气温 36.3℃，最低气温-2.1℃；年降水量 1381.2 毫米。森林覆盖率 77.24%，水质综合达标率 100%，空气质量优良率 99.2%，G65 包茂高速公路经过县境。全县省级自然保护区 1 个，国家地质公园 1 个，国家级风景名胜区 1 个，红色旅游经典景区 1 个，AAAA 级以上景区 4 家。全国、省级重点文物保护单位分别有 6 处、10 处，国家级、省级非物质文化遗产保护项目分别有 4 个、7 个。

2022 年全县实现地区生产总值（GDP）63.44 亿元，同比增长 4.27%，其中第一产业实现增加值 8.9 亿元，同比减少 4.5%；第二产业实现增加值 18.74 亿元，同比增长 2%；第三产业实现增加值 34.8 亿元，同比增长 5%。人均地区生产总值达到 31562 元。

2022 年财政收支运行良好。全年一般公共预算收入完成 4.85 亿元，同比增长 6.8%。其中税收收入 3.97 亿元，同比增长 2.85%；地方一般公共预算收入 3.61 亿元，同比增长 15%，其中税收收入 2.73 亿元，同比增长 11.23%。一般公共预算收入中，税收占比为 81.82%；地方收入中税收占比为 75.59%。全县一般公共预算支出 25.31 亿元，同比增加 12.43%。全年

财政民生支出完成 20.16 亿元，占一般公共预算支出的 79.65%。

通道县 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	55.85	60.84	63.44
居民人均可支配收入（元）	14300	15900	16900
一般公共预算收入	2.79	3.14	3.61
政府性基金收入	1	1.60	1.98
其中：国有土地出让收入	0.91	1.52	1.69
政府性基金支出	4.31	4.41	5.68
其中：国有土地出让支出	0.93	1.59	1.51

注：上表数据来源于怀化市通道侗族自治县国民经济和社会发展统计公报和财政预决算报告

（二）项目基本信息

通道县第一人民医院扩标提能项目位于通道侗族自治县双江镇平安街第一人民医院，主要建设内容及规模包括：危急重症综合楼购置医疗设备一批，包含 64 排 128 层 CT 一台，医用 X 线设备一台(包含数字减影血管造影系统)等，拆除 3000 平方米至真楼(原内科楼)，新建至善楼与危急重症综合楼连廊 750 平方米，改扩建至诚楼(原外科楼)5000 平方米。项目总投资 3,000.00 万元，建设期为 2 年。

本项目基本情况表

项目名称	项目概况	建设内容	实施机构	批复文件
------	------	------	------	------

通道县第一人民医院扩标提能项目	总投资 3,000.00 万元，地点为通道侗族自治县双江镇平安街第一人民医院，建设期为 2 年，开工时间为 2022 年 12 月。	主要建设内容及规模包括：危急重症综合楼购置医疗设备一批，包含 64 排 128 层 CT 一台，医用 X 线设备一台（包含数字减影血管造影系统）等，拆除 3000 平方米至真楼（原内科楼），新建至善楼与危急重症综合楼连廊 750 平方米，改扩建至诚楼（原外科楼）5000 平方米。	通道侗族自治县卫生健康局	1、通道侗族自治县发展和改革局《关于通道县第一人民医院扩标提能项目可行性研究报告的批复》（通发改社[2022]4 号）； 2、通道侗族自治县发展和改革局《关于通道县第一人民医院提标扩能项目投资概算的批复》（通发改概算[2022]10 号）； 3、通道侗族自治县住房和城乡建设局《关于通道县第一人民医院扩标提能项目初步设计的批复》（通建专复[2022]9 号）； 4、怀化市生态环境局《关于通道侗族自治县第一人民医院扩标提能项目环境影响报告表的批复》（怀环审[2022]26 号）； 5、通道侗族自治县自然资源局《关于通道县第一人民医院扩标提能项目用地选址审查意见》； 6、通道国用（2003）字第 010 号国有土地使用证； 7、通道侗族自治县自然资源局《建设工程规划许可证》（建第 431230202200037 号）； 8、通道侗族自治县住房和城乡建设局《建筑工程施工许可证》（编号 431230202209260139 号）。
-----------------	--	--	--------------	---

通道县第一人民医院扩标提能项目已经通过湖南启元律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

1、是医院破除发展瓶颈、发展自身业务的需要

通道县第一人民医院作为区域综合水平最高的医院，前来就诊治疗的民众始终有增不减，尽管医院持续提升医疗康复能力，但仍不能满足民众日益增长的就诊治疗需求，病房走道加床的现象越来越严重，医疗康复等用房已不能满足当

前的需要，更谈不上满足医院发展的需要。同时，现有院区由于缺乏系统规划，设置不合理，功能不齐全，新旧建筑交错布置，人车混流，医院通行效率低，也影响到医院交通安全和消防安全疏散。

（二）社会效益分析

1、是贯彻落实国家和地方发展规划的需要

目前我国公共卫生和基本医疗服务基础设施条件明显增强，但整体上看，医疗卫生服务供给与深化医药卫生体制改革相关要求和人民群众日益增长的医疗卫生服务需求仍存在较大差距，总量不足、分布不均衡等供给侧结构性问题依然突出。其中县域内治疗大病能力距离实现医改任务还有一定差距，发展规模和水平还不能满足人民群众健康需求，县级医院建设需要进一步加强。

根据国家发改委、卫计委、中医药管理局 2016 年 11 月联合下发的《全民健康保障工程建设规划》（发改社会[2016]2439 号），以提高人民健康水平为中心，以推进医疗卫生供给侧结构性改革为主线，着力强基层、补短板、优化资源布局，着力提高基本医疗卫生服务的公平性和可及性，着力提升满足人民群众多层次、多样化健康需求的服务能力，打造健康中国。到 2020 年，在中央和地方的共同努力下，全面改善医疗卫生薄弱环节基础设施条件，明显提升医疗卫生服务能力，同步推进机制改革和管理创新，优化医疗卫生资源配置，构建与国民经济和社会发展水平相适应、与居民

健康需求相匹配、体系完整、分工明确、功能互补、反应及时、密切协作的医疗卫生服务体系，为实现人人享有基本医疗卫生服务和全面建成小康社会提供坚实保障。

健康扶贫工程作为全民健康保障工程的重要组成部分，将重点加强县级医院业务用房建设，确保每个县(市、区)建好 1-2 所县级公立医院，提升县域综合服务能力，医疗技术水平能够满足县域居民的常见病、多发病诊疗、相关专科危急重症抢救与疑难病转诊、突发事件现场医疗救援，以及常见肿瘤的规范化治疗和镇痛治疗的需要，为实现县域内就诊率达到 90% 任务目标提供设施保障。本项目的建设将全面提升通道县第一人民医院医疗供给能力，符合《全民健康保障工程建设规划》和《湖南省医疗卫生服务体系规划(2016-2020 年)》要求。

2、是提高医疗供给、满足市民就医的需要

近年来，通道经济和社会蓬勃发展，特别是旅游和康养成为热点，外来人口不断增多，来林区养老避暑日益突显。市民对就医、治疗方面的需求将持续增长。通道县第一人民医院是全县综合实力较强的综合医院，床位偏少，医疗基础设施较为落后，区域整体医疗卫生服务供给能力与市民群众日益增长的医疗卫生服务需求仍存在较大差距。通道县第一人民医院在医疗服务水平、技术力量、医疗设备等方面作为全县的龙头，加强医院建设，扩标提能，有效增强其医疗供给能力是满足区域市民公共医疗服务需求的重要举措。

综上所述，本项目的建设，有利于完善医院基础设施条件，提高医院的医疗供给，加快湖南省公共事业建设和通道县整体建设发展，满足社会日益增长的医疗卫生需要，项目建设是必要的。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

1、项目所属领域

通道县第一人民医院扩标提能项目属于社会事业领域建设。项目已取得通道侗族自治县发展和改革局《关于通道县第一人民医院扩标提能项目可行性研究报告的批复》（通发改社[2022]4号）、《关于通道县第一人民医院提标扩能项目投资概算的批复》（通发改概算[2022]10号）、《建设工程规划许可证》（建第431230202200037号）《建筑工程施工许可证》（编号431230202209260139号）。

（四）债券资金需求合理性分析

本项目申请债券资金 1500.00 万元，占项目总投资比重 50.00%，债券资金需求合理。

（五）项目事前绩效评价结果

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。

本项目拟申请政府专项债券 1500 万元，占项目总投资 50%。本项目收入来源为医院门诊收入和医院住院收入。本项目建设内容符合专项债资金投向领域，债券存续期内项目

预期运营收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（六）项目存续期

本项目建设内容涵盖建至善楼与危急重症综合楼连廊750 平方米，改扩建至诚楼(原外科楼)5000 平方米，参考周边地区项目建设内容类似的医院运营期，本项目存续期预计在 15 年以上。

（七）项目绩效目标

本项目的绩效目标表如下：

项目名称	通道县第一人民医院扩标提能项目				
主管部门及其编码	通道侗族自治县卫生健康局				
项目资金（万元）	资金总额：	3000			
	一、专项债券资金：	1500			
	二、其他资金：	1500			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间		完成时间	
	1、设备购置	2022. 10		2024. 8	
	2、拆除至真楼	2024. 6		2024. 7	
	3、新建连廊	2023. 6		2024. 5	
	4、改扩建至诚楼	2023. 6		2024. 5	
项目绩效目标	购置医疗设备一批，包含 64 排 128 层 CT 一台，医用 X 线设备一台（包含数字减影血管造影系统）等，拆除 3000 平方米至真楼（原内科楼），新建至善楼与危急重症综合楼连廊 750 平方米，改扩建至诚楼（原外科楼）5000 平方米。				
项目绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	绩效标准
	产出指标	数量指标	设备购置	1 批	1 批
			拆除至真楼	3000 平方米	3000 平方米
			新建连廊	750 平方米	750 平方米

			改扩建至诚楼	5000 平方米	5000 平方米
		质量指标	设备质量	优等品	优等品
			建筑质量	ISO9001	ISO9001
		时效指标	项目工期	2022. 10— 2024. 9	2022. 10— 2024. 9
		成本指标	项目总投资	3000 万元	3000 万元
	效益指标	经济效益指标	年净利润	137.02 万元	137.02 万元
		社会效益指标	医院救治能力提升	每年惠及 2 万患者	每年惠及 2 万患者
		生态效益指标	改善排污现状	长期有效	长期有效
		可持续影响指标	改善卫生健康基础设施，提高发展质量	30 年不落后	30 年不落后
			优化医院诊疗流程，提升救治能力	长期有效	长期有效
		社会公众或服务对象满意度指标	社会公众满意度	>90%	>90%
			患者满意度	>95%	>95%

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

投资估算依据包括：

- 1、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）；
- 2、项目所需的配套设备，按其生产厂家报价资料进行估算；
- 3、项目建筑工程费按通道县现行建筑造价扩大指标进行估算；

4、项目安装费系按各单项工程安装工程费率进行计算；

项目投资估算总表						
序号	工程项目及费用名称	估算价值 (万元)				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程建设费用	1081.25	40.00	1388.75		2510.00
1.00	连廊	206.25		45.75		252.00
1.10	土建工程	150.00				150.00
1.20	装修工程	56.25				56.25
1.30	给排水			7.50		7.50
1.40	电气照明			11.25		11.25
1.50	空调与通风系统			9.00		9.00
1.60	消防工程			13.50		13.50
1.70	弱电系统			4.50		4.50
2.00	改扩建工程	875.00	40.00	313.00		1228.00
2.10	土建工程	500.00				500.00
2.20	装修工程	375.00				375.00
2.30	给排水			50.00		50.00
2.40	电气照明			75.00		75.00
2.50	空调与通风系统			60.00		60.00
2.60	消防工程			90.00		90.00
2.70	弱电系统			30.00		30.00
2.80	电梯		40.00	8.00		48.00
3.00	医疗设备设施			1030.00		1030.00
3.10	64 排 128 层 CT			580.00		580.00
3.20	医用 X 线设备			160.00		160.00
3.30	全自动移液工作站			150.00		150.00
3.40	实时荧光定量 PCR 扩增仪			60.00		60.00
3.50	微生物鉴定及药敏测试系统			80.00		80.00

二	工程建设 其他费用				218.89	218.89
1.00	建设单位 项目管理 费				42.65	42.65
2.00	前期工作 费(含可研 及评估等)				15.00	15.00
3.00	勘察设计 费				25.10	25.10
4.00	监理费				60.68	60.68
5.00	清单及计 价编制费				13.73	13.73
6.00	清单及计 价审核费				11.07	11.07
7.00	结算审核 费				20.55	20.55
8.00	招标代理 服务费				0.00	0.00
9.00	工程质量 检测费				7.53	7.53
10.00	劳动安全 卫生评审 费				2.51	2.51
11.00	场地准备 及临时设 施费				12.55	12.55
12.00	工程保险 费				7.53	7.53
	第一、二部 分费用合 计	1081.25	40.00	1388.75	218.89	2728.89
三	预备费				218.31	218.31
四	建设投资	1081.25	40.00	1,388.75	437.20	2947.20
五	建设期利 息				52.80	52.80
六	总投资	1081.25	40.00	1,388.75	490.00	3000.00

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。

通道县第一人民医院扩标提能项目总投资 3,000.00 万元，

2023 年投入金额 1,875.00 万元，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	2024 及以后
通道县第一人民医院扩标提能项目	3,000.00	1,875.00	1,125.00

2023 年，通道县第一人民医院扩标提能项目月度投资计划如下表所示：

项目投资分月计划表

单位：万元

项目名称	月份	1-2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9-12 月	合计
通道县第一人民医院扩标提能项目	投资资金	155.00	500.00	500.00	540.00	40.00	40.00	40.00	60.00	1,875.00
	其中：专项债券资金		500.00	500.00	500.00	-	-	-	-	1,500.00

（二）资金筹措方案

通道县第一人民医院扩标提能项目资金来源主要为资本金 1,500.00 万元、政府专项债券资金 1,500.00 万元。项目总投资 3,000.00 万元，其中：用于项目支出的资本金 1,500.00 万元，占投资总额的 50.00%；拟申请发行政府专项债券资金 1,500.00 万元；本次申请发行专项债券 1,500.00 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
		资本金	已发行专项债券金额	本次拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	未来拟发行专项债券金额	其中：用作资本金金额	其他融资	

通道县第一人民医院 院扩标提能项目	3,000.00	1,500.00	无	1,500.00	无	无	无	无	15 年
----------------------	----------	----------	---	----------	---	---	---	---	------

四、项目收入和成本预测

（一）收入预测依据

通道县第一人民医院提标扩能项目收益主要来源于医院门诊收入和医院住院收入。

收费依据参考怀化市发展和改革委员会下发的《怀化市（省属）公立医院医疗服务项目价格表》（怀发改价服【2016】23 号）。

通道县第一人民医院 2019-2021 年业务发展情况

单位：万元

年度	业务总收入	门诊收入	门诊人次	住院收入	住院人次
2019	1,120.70	583.92	3.3551	536.78	2865.00
2020	1,271.75	631.24	3.6180	640.51	3105.00
2021	1,331.14	650.82	3.7268	680.32	3026.00
平均	1,241.20	621.99	3.5666	619.20	2,998.67

1、医院门诊收入

结合通道县第一人民医院提标扩能项目的业务发展情况，根据可研报告显示，近 3 年来，医院门诊病人每人次花费 174.39 元。本项目建成后，全县医疗环境得到大幅提升。谨慎性估计，拟按照门诊收费 174.39 元/人次，运营首年按 35,666 .00 人次估算。考虑到物价上涨因素和就诊人数的增幅情况，结合怀化市 2019 年至 2021 年的 GDP 的平均增速 6.76%，本项目拟按 3.00%的收入增幅比例测算。因此，预计债券存续期内的门诊总收入为 7,771.35 万元。

2、医院住院收入

结合通道县第一人民医院提标扩能项目的业务发展情况，，根据可研报告显示，近3年来，医院住院病人每人每次花费 2,064.93 元。本项目建成后，医疗环境得到大幅提升。谨慎性估计，拟按照住院收费 2,064.93 元/人次，运营首年按 2,999.00 人次估算。考虑到物价上涨因素和住院人数的增幅情况，结合怀化市 2019 年至 2021 年的 GDP 的平均增速 6.76%，本项目拟按 3.00%的收入增幅比例测算。因此，预计债券存续期内的住院总收入为 7,736.62 万元。

综上，通道县第一人民医院提标扩能项目，预计债券存续期内总收入为 15,507.97 万元。

（二）项目收入预测

考虑到本项目建设工期为 2 年，本着谨慎的原则假定项目完全竣工后才产生收入。综合上述收入预测依据，预计债券存续期内总收入为 15,507.97 万元。

本项目预期收入测算表

单位：万元

收入项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
医院门诊收入	497.59	512.52	527.90	543.74	560.05	576.85
医院住院收入	495.36	510.22	525.53	541.30	557.54	574.27
合计	992.95	1,022.74	1,053.43	1,085.04	1,117.59	1,151.12

续

收入项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
医院门诊收入	594.16	611.98	630.34	649.25	668.73	688.79	709.45	7,771.35
医院住院收入	591.50	609.25	627.53	646.36	665.75	685.72	706.29	7,736.62

合计	1,185.66	1,221.23	1,257.87	1,295.61	1,334.48	1,374.51	1,415.74	15,507.97
----	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------

(三) 项目预期成本预测

本项目主要成本包括职工薪酬、外购药品费、外购医用耗材、管理费用、医疗器材维护费等。

通道县第一人民医院 2019-2021 年业务发展情况

单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
营业收入	1,120.70	1,271.75	1,331.14
外购药品费	287.59	328.37	344.41
外购医用耗材	134.48	152.61	159.74
管理费用	67.24	76.31	79.87
医疗器材维护费	22.41	25.44	26.62
职工薪酬	210.35	220.36	222.69

1、职工薪酬：项目建成后估算需在职人员 30.00 人，依据通道县第一人民医院出具的《关于提供 2021 年通道县第一人民医院历史数据的汇报》的人均经费情况，拟按平均每人 9.00 万元/年进行估算，以后逐年递增 3.00%；

2、外购药品费：依据通道县第一人民医院出具的《关于提供 2021 年通道县第一人民医院历史数据的汇报》的外购药品费占年度营业收入平均比例，平均拟按营业收入的 27.00%进行估算；

3、外购医用耗材：依据通道县第一人民医院出具的《关于提供 2021 年通道县第一人民医院历史数据的汇报》的外购医用耗材费占年度营业收入平均比例，医用耗材成本拟按营业收入的 12.00%进行估算；

4、管理费用：依据通道县第一人民医院出具的《关于

提供 2021 年通道县第一人民医院历史数据的汇报》的管理费用占年度营业收入平均比例，拟按营业收入的 6.00% 进行估算；

5、医疗器材维护费：依据通道县第一人民医院出具的《关于提供 2021 年通道县第一人民医院历史数据的汇报》的医疗器材维护费占年度营业收入平均比例，拟按营业收入的 2.00% 进行估算。

综上，通道县第一人民医院提标扩能项目，预计债券存续期内总成本为 11,505.01 万元。

运营成本测算表

单位：万元

成本项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
职工薪酬	270.00	278.10	286.44	295.03	303.88	313.00	322.39
外购药品费	268.10	276.14	284.42	292.95	301.74	310.79	320.11
外购医用耗材	119.15	122.72	126.40	130.19	134.10	138.12	142.26
管理费用	59.58	61.37	63.21	65.11	67.06	69.07	71.14
医疗器材维护费	19.86	20.46	21.07	21.70	22.35	23.02	23.71
合计	736.69	758.79	781.54	804.98	829.13	854.00	879.61

续

成本项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
职工薪酬	332.06	342.02	352.28	362.85	373.74	384.95	4,216.74
外购药品费	329.71	339.60	349.79	360.28	371.09	382.22	4,186.94
外购医用耗材	146.53	150.93	155.46	160.12	164.92	169.87	1,860.77
管理费用	73.27	75.47	77.73	80.06	82.46	84.93	930.46
医疗器材维护费	24.42	25.15	25.90	26.68	27.48	28.30	310.10
合计	905.99	933.17	961.16	989.99	1,019.69	1,050.27	11,505.01

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

通道县第一人民医院扩标提能项目预期总收入 15,507.97 万元，预期运营成本 11,505.01 万元，项目净收益 4,002.96 万元。

(二) 项目融资还本付息情况

通道县第一人民医院扩标提能项目，本次拟申请政府专项债券 1,500.00 万元。根据 2023 年 2 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，预测利率为 3.66%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

通道县第一人民医院扩标提能项目还本付息情况如下表所示：

本项目还本付息情况表

单位：万元

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
2023 年 3 月	-	1,500.00		1,500.00	-	-
2023 年 9 月	1,500.00	-		1,500.00	27.45	27.45
2024 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2025 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2026 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2027 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2028 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2029 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2030 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2031 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2032 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2033 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2034 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2035 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2036 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90
2037 年	1,500.00			1,500.00	54.90	54.90

2038 年	1,500.00		1,500.00		27.45	1,527.45
合计		1,500.00	1,500.00		823.50	2,323.50

（三）项目融资平衡情况

通道县第一人民医院扩标提能项目偿债资金来源为医院门诊收入和医院住院收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 4,002.96 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.72。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	预计用于融资平衡的相关收益	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数
通道县第一人民医院扩标提能项目	4,002.96	1,500.00	2,323.50	1.72

同时，通道县第一人民医院扩标提能项目融资平衡情况已经通过中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计通过。

（四）压力测试

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

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	1.06	1.72	2.39
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	2.22	1.72	1.23

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 1.06，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 1.23，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。

现金流出总额	-	1,902.45	1,179.90	791.59	813.69	836.44	859.88	884.03	908.90
当年项目现金净流入	-	-27.45	-54.90	201.36	209.05	216.99	225.16	233.56	242.22
期末项目累计现金结存额	-	-27.45	-82.35	119.01	328.06	545.05	770.21	1,003.77	1,245.99

续

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
现金流入								
资本金流入								
其他融资流入								
债券资金流入								
门诊收入	594.16	611.98	630.34	649.25	668.73	688.79	709.45	
住院收入	591.50	609.25	627.53	646.36	665.75	685.72	706.29	
现金流入总额	1,185.66	1,221.23	1,257.87	1,295.61	1,334.48	1,374.51	1,415.74	-
现金流出								
建设资金流出								
职工薪酬	322.39	332.06	342.02	352.28	362.85	373.74	384.95	
外购药品费	320.11	329.71	339.60	349.79	360.28	371.09	382.22	
外购医用耗材	142.26	146.53	150.93	155.46	160.12	164.92	169.87	
管理费用	71.14	73.27	75.47	77.73	80.06	82.46	84.93	
医疗器材维护费	23.71	24.42	25.15	25.90	26.68	27.48	28.30	

债券还本付息	54.90	54.90	54.90	54.90	54.90	54.90	54.90	1,527.45
其他融资还本付息	-							
现金流出总额	934.51	960.89	988.07	1,016.06	1,044.89	1,074.59	1,105.17	1,527.45
当年项目现金净流入	251.15	260.34	269.80	279.55	289.59	299.92	310.57	-1,527.45
期末项目累计现金结存额	1,497.14	1,757.48	2,027.28	2,306.83	2,596.42	2,896.34	3,206.91	1,679.46

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。

（一）社会稳定风险

风险描述：该类风险具体表现为项目实施产生的环境污染、噪音等对相关利益群体生活就业等方面造成影响。若项目建设期间管理不到位，未妥善采取相应防范措施，项目当地原居民、单位将对项目开展产生负面情绪，甚至抵制项目的有序进行。

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

责人和工程所在地的村组负责人建立联系机制,减少工程施工中和劳务用工中形成的安全稳定隐患。

(二) 工程建设风险

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

（三）项目收益与预期存在差异风险

风险描述：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

本项目主管部门是指通道侗族自治县卫生健康局。

主管部门负责按照社会事业专项债券项目工作要求并根据专项债券项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，做好项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库

与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入等后续工作。

(本页无正文，为《通道县第一人民医院扩标提能项目预期收益与融资平衡方案》盖章页)

通道侗族自治县财政局



通道侗族自治县卫生健康局



2023 年 3 月 14 日