

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目

项目情况

实施单位盖章：徐闻县人民医院



主管部门盖章：徐闻县卫生健康局



财政局盖章：徐闻县财政局



日期：二〇二〇年五月

广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目

项目情况

一、项目基本情况

发行人拟发行债券募集资金用于广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目，合计发行债券 7,700.00 万元，假定票面利率 3.70%，期限二十年，从 2020 年起计算利息，在债券存续期每半年支付债券利息，自发行之日起二十年债券存续期应付本付息合计 13,398.00 万元。按照财政部要求，此次专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

（一）湛江市总体情况介绍

湛江市政府 2020 年总体规划：坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，全面深化市场化改革、扩大高水平开放，聚力推进“一通道、一港区、一示范”建设，大力推进“四大抓手”、做好“四篇文章”、实施“五大产业发展计划”，进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期，加快建设省域副中心城市，全力打造现代化沿海经济带重要发展极，为全面建成小康社会打下决定性基础。

2020 年我市经济社会发展的预期目标：地区生产总值增长 5%左右；规模以上工业增加值增长 6%左右；固定资产投资增长 6%左右；社会消费品零售总额增长 7.5%；外贸进出口总额增长 3%；实际利用外资增长 8%；一般公共预算收入增长 5%；港口货物吞吐量增长 8.4%；居民人均可支配收入增长 7%；居民消费价格指数涨幅控制在 3%左右；城镇登记失业率控制在 3.5%以内。

（二）募投项目情况

1. 项目所处区域情况

项目位于湛江市徐闻县。2017-2019 年，湛江市徐闻县分别实现一般公共预算收入 4.50 亿元、5.00 亿元、5.40 亿元，湛江市徐闻县政府性基金收入为 5.30 亿元、4.10 亿元、9.20 亿元，财政收入保持

稳定。

表 1：湛江市徐闻县 2017-2019 年财政经济情况

单位：亿元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	172.10	190.60	189.90
一般预算收入	4.50	5.00	5.40
政府性基金收入	5.30	4.10	9.20
其中：国有土地出让收入	4.60	3.50	7.20
政府性基金支出	7.00	3.90	13.10

2.项目情况

(1) 项目概况

表 2：项目发债情况

单位：万元

项目概况		项目 总投资	计划发行债券 规模	计划本批发行专项债 总规模
所处地市 区域	项目名称			
湛江市徐 闻县	广东省徐闻县人民医 院门诊综合大楼建设 项目	26341.16	12700	7700

(2) 项目建设内容

本项目主要建设内容：门诊综合大楼建成后可增设门诊、急诊、内科住院病房、医技区、后勤服务区等。

门诊综合大楼建设项目建筑面积 52000 平方米，建筑地上 23 层、地下 1 层，地上建筑面积 46920 平方米，地下建筑面积约 5080 平方米。规模新增总床位 500 床。。

(3) 项目立项文件或实施依据

1) 2017 年 3 月 17 日取得徐闻县发展和改革局《关于徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目可行性研究报告的批复》(徐发改

[2017] 82 号);

2) 2018 年 3 月 23 日, 通过公开招标方式确定广州莫伯治建筑师事务所有限公司为本项目勘察和设计的中标单位 (采购项目编号: 440825-201802-05026-0001);

3) 2018 年 6 月 28 日取得徐闻县住房和城乡建设局《建设用地规划许可证》(地字第 2018DW035 号);

4) 2018 年 8 月 24 日取得徐闻县住房和城乡建设局《建设工程规划许可证》(建字第 2018015 号);

5) 2018 年 9 月 27 日, 公开招标方式确定广东电白建设集团有限公司为施工中标单位 (广州国资交 (建设) 字 [2018] 第 [06693] 号);

6) 2018 年 11 月 20 日该项目取得徐闻县住房和城乡建设局《建筑工程施工许可证》(编号: 440825201811200101); 6) 2018 年 12 月 28 日取得徐闻县发展和改革局《关于广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目可行性研究报告的批复》(徐发改 [2018] 415 号);

7) 2020 年 1 月 13 日取得徐闻县发展和改革局《关于徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目可行性研究报告的批复(修编)》(徐发改 [2020] 2 号);

8) 门诊综合大楼主楼主体结构已完成, 正在进行附楼主体结构建设。门诊综合大楼一共主楼 23 层、附楼 6 层, 目前正在进行附楼首层框架建设, 主楼 6 层墙体砌砖;

9) 本项目国有土证使用证, 证号: 徐府用总 (1994) 字第 0000318 号、徐府国用字 (1994) 第 08250100139 号。

10) 2019 年 1 月 16 日, 徐闻县人民医院取得徐闻县环境保护局《建设项目环境影响报告书》(徐环建 [2019] 1 号)。

本次广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目已通过广东鸿峰律师事务所合法性审核。

(4) 项目主体资格

统一社会信用代码	124408254562745281
名称	徐闻县人民医院

宗旨和业务范围	承担医疗、保健、预防和技术指导等工作。
住所	徐闻县徐城镇健康路 28 号
法定代表人	符斌
经费来源	财政核补
开办资金	¥ 18255 万元
举办单位	徐闻县卫生和计划生育局
有效期	自 2016 年 05 月 10 日至 2021 年 05 月 09 日
登记管理机关	徐闻县事业单位登记管理局

二、经济社会效益分析

项目建成并投入运营后,将有效缓解区域内医疗服务能力不足的局面,促进群众看病难、看病贵问题的解决,对当地发展医疗服务业,构建和谐社会发展产生积极的影响,推动当地社会经济全面、协调和可持续发展。推动区域医疗服务体制改革,开创新时期卫生事业的新局面

项目建设有利于推动当地医疗卫生事业的发展,有利于当地居民的身体健康,实现本地区经济与社会和谐发展的目标。本项目的建设能积极促进本地区人民的生活水平和生活质量的提高。应指出的是本项目施工期间由于施工人员、材料、机械等会对施工周围环境造成一定负面影响,如噪音、灰尘等,应注意施工管理,将负面影响减至最低。

本项目的建设过程中,需要大量的人工,可以提供较多的工作岗位;项目建成后,将给本地区增加新的就业岗位,促进本地区的居民及农民就业。项目的建设对本地区人民就业的影响很好。

本项目的建设使得政府更好地推进城市建设。项目的建设涉及到不同的行业,会提高从事该项目建设的有关材料供应商、施工方、运输行业及建设用地周围商家等的收入,也会增加当地的税收。

身体健康和生命安全是人民群众基本的生存需求,所以保护人民群众的基本生存需求是党和政府的第一责任。医院作为政府公共服务的必要组成部分,就承担着基本医疗服务和公共卫生服务的重要职能。徐闻基础设施薄弱,公共服务能力不足,自我发展能力不强,人

民生活处于贫困落后状况。为维护社会稳定，应加大地方基础设施、社会事业等公益性项目建设。本项目建设正是响应了国家政策，对维护社会稳定、保障经济社会的协调和可持续发展具有显著的社会效益。

本项目建设符合党中央建设社会主义和谐社会的战略方针，符合省市各级政府医疗卫生政策，符合徐闻市“十三五”卫生事业发展规划，将能够促进当地的医疗卫生事业的发展，得到了政府部门、单位的大力支持。项目建设能满足人民群众医疗服务的需要，得到了不同利益群体的广泛赞同和支持的。

综上所述，本项目建设能改善医疗设施环境，提高区域紧急救护事件处理能力，为当地群众与周边经商、务工、旅行等流动人员的生命健康提供更可靠保障，并通过及时得当的紧急救护服务维护徐闻市优秀旅游城市、文明城市的形象。

三、项目投资估算及资金筹措方案

广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目合计总投资 26341.16 万元，本次计划使用地方政府债券融资 7700 万元。

表 3：项目资金筹措情况

单位：万元

项目名称	项目总投资	市场化融资资金（如银行贷款等）	非融资资金			地方政府专项债券融资		
			单位自有资金	财政性资金	其他	本次专项债券发行金额	以前发行专项债券金额	以后计划发行专项债券金额
广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目	26341.16	—	1,719.50	11,921.66	—	7700	5000	—
合计	26341.16	—	1,719.50	11,921.66	—	7700	5000	—

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 债券应付本息情况

发行人拟发行债券募集资金用于广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目，合计发行债券 7,700.00 万元，假定票面利率 3.70%，期限二十年，从 2020 年起计算利息，在债券存续期每半年支付债券利息，自发行之日起二十年债券存续期应付本付息合计 13,398.00 万元。详情如下表：

单位：万元

年度	期初本金 余额	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息
第一年			7,700.00	3.70%	284.90
第二年	7,700.00		7,700.00	3.70%	284.90
.....	7,700.00		7,700.00	3.70%	284.90
第二十年	7,700.00	7,700.00	-	3.70%	284.90
合计	-	7,700.00	-	-	5,698.00
本息合计	13,398.00				

(二) 已发行的 2020 年广东省政府专项债券（二十期）

徐闻县人民医院在 2020 年 1 月发行了 2020 年广东省政府专项债券（二十期），债券本金 5,000.00 万元，债券期限十年期，债券利率 3.34%，经计算该期已发行专项债券应付本息合计 6,670.00 万元，还款来源于预期单位自身收益，与本次拟发行专项债券还款来源一致，因此，本次发行债券收益与融资资金平衡测算应扣除本项目已发行的 2020 年广东省政府专项债券（二十期）应付本息合计。

(三) 项目收益测算

1. 增长率

根据湛江市统计信息网 2017-2019 年年鉴数据显示：2017 年居民医疗保健支出同比增长 4.7%，2018 年同比增长 4.1%，2019 年同比增加 4.8%。现假定项目完成后每年居民医疗保健支出增长率为 4.5%。在测算时不考虑病人的增长数，增长率体现为人均费用的增长。

2. 门诊收费测算

(1) 年门诊病人数：徐闻县人民医院 2017 年门诊 325325 人，

2018 年门诊 330956 人，2019 年门诊 366726 人；计算得出徐闻县人民医院 2017 年至 2019 年平均门诊 341002 人。按照徐闻县人民医院提供的数据，广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目建成后预计可增加的门诊病人数量为 45 万。

预测项目建成后每年门诊病人数量： $341002 \div 10000 + 45 = 79.10$ 万。

(2) 人均门诊费用：徐闻县人民医院 2017 年人均门诊费用约为 203.00 元，2018 年人均门诊费用约为 227.00 元，2019 年人均门诊费用约为 246.00 元；计算得出徐闻县人民医院 2017 年至 2019 年人均住院费用约为 225.00 元。假定项目完成后第一年人均门诊费用 225.00 元。

(3) 项目完成后第一年门诊收入： $79.10 \times 225.00 = 17,797.50$ 万元。

3. 住院收入测算

(1) 病床数：按照徐闻县人民医院提供的数据，广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目建成后病床增加 500 张。

(2) 住院天数：经查询有关资料中国人均住院天数 9.6 天，广东省人均住院天数为 8.8 天，参照上述查询情况，假定住院天数 9 天。

(3) 可接待住院病人数量：按照徐闻县人民医院提供的数据，徐闻县人民医院 2017 年出院 25527 人，2018 年出院 27678 人，2019 年出院 34118 人。徐闻县人民医院 2017 年至 2019 年平均出院 29108 人。广东省徐闻县人民医院门诊综合大楼建设项目建成后预计增加住院病人数量： $365 \div 9 \times 500 = 20278$ 人。

预测项目建成后每年住院病人数量： $(29108 + 20278) \div 10000 = 4.94$ 万。

(4) 人均住院费用：徐闻县人民医院 2017 年人均住院费用约为 6,405.00 元，2018 年人均住院费用约为 7,193.00 元，2019 年人均住院费用约为 7,627.00 元；计算得出徐闻县人民医院 2017 年至 2019 年人均住院费用约为 7,075.00 元。假定项目完成后第一年人均住院费用 7,075.00 元。

(5) 项目完成后第一年住院收入： $4.94 \times 7,075.00 = 34,950.50$ 万

元。

4.运营成本

根据提供有关资料与参考一般公立医院的运营成本占收入的比例为 60%—70%。假定运营成本占医疗收入的比例为 90%。

5.测算结果

经测算，2021 年为项目完成后第一年，扣除 1 年建设期，医院运营结余合计 153,305.12 万元，具体测算情况如下表：

单位：万元

债券存续期	医疗总收入	门诊收入			住院收入			医院运行成本	医疗结余
		门诊人次 (每年 万人次)	每一门诊 人次费用 (元/人)	小计	出院 病人 数(万 人/年)	每一出院 人次费用 (元/人)	小计		
建设期 1 年									
第 2 年	52,748.00	79.10	225.00	17,797.50	4.94	7,075.00	34,950.50	47,473.20	5,274.80
第 3 年	55,122.08	79.10	235.13	18,598.78	4.94	7,393.38	36,523.30	49,609.87	5,512.21
第 4 年	57,602.50	79.10	245.71	19,435.66	4.94	7,726.08	38,166.84	51,842.25	5,760.25
第 5 年	60,194.84	79.10	256.77	20,310.51	4.94	8,073.75	39,884.33	54,175.36	6,019.48
第 6 年	62,903.24	79.10	268.32	21,224.11	4.94	8,437.07	41,679.13	56,612.92	6,290.32
第 7 年	65,733.55	79.10	280.39	22,178.85	4.94	8,816.74	43,554.70	59,160.20	6,573.35
第 8 年	68,691.73	79.10	293.01	23,177.09	4.94	9,213.49	45,514.64	61,822.56	6,869.17
第 9 年	71,783.23	79.10	306.20	24,220.42	4.94	9,628.10	47,562.81	64,604.91	7,178.32
第 10 年	75,013.54	79.10	319.98	25,310.42	4.94	10,061.36	49,703.12	67,512.19	7,501.35
第 11 年	78,389.21	79.10	334.38	26,449.46	4.94	10,514.12	51,939.75	70,550.29	7,838.92
第 12 年	81,916.97	79.10	349.43	27,639.91	4.94	10,987.26	54,277.06	73,725.27	8,191.70
第 13 年	85,602.92	79.10	365.15	28,883.37	4.94	11,481.69	56,719.55	77,042.63	8,560.29
第 14 年	89,454.93	79.10	381.58	30,182.98	4.94	11,998.37	59,271.95	80,509.44	8,945.49
第 15 年	93,480.33	79.10	398.75	31,541.13	4.94	12,538.30	61,939.20	84,132.30	9,348.03
第 16 年	97,686.63	79.10	416.69	32,960.18	4.94	13,102.52	64,726.45	87,917.97	9,768.66
第 17 年	102,082.42	79.10	435.44	34,443.30	4.94	13,692.13	67,639.12	91,874.18	10,208.24

债券存续期	医疗总收入	门诊收入			住院收入			医院运行成本	医疗结余
		门诊人次 (每年 万人次)	每一门诊 人次费用 (元/人)	小计	出院 病人 数(万 人/年)	每一出院 人次费用 (元/人)	小计		
第 18 年	106,675.77	79.10	455.03	35,992.87	4.94	14,308.28	70,682.90	96,008.19	10,667.58
第 19 年	111,476.46	79.10	475.51	37,612.84	4.94	14,952.15	73,863.62	100,328.81	11,147.65
第 20 年	116,493.08	79.10	496.91	39,305.58	4.94	15,625.00	77,187.50	104,843.77	11,649.31
合计	1,533,051.43	1,502.90	6,539.38	517,264.96	93.86	205,624.79	1,015,786.47	1,379,746.31	153,305.12
医疗结余合计	153,305.12								
已发债券本息 合计	6,670.00								
剔除已发债券 本息合计	146,635.12								
债券本息合计	13,398.00								
覆盖倍数	10.94								

(四) 还本付息的测算

经过以上测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，债券存续期剔除已发债券本息后合计 146,635.12 万元，专项债券本息合计 13,398.00 万元。债券存续期内医疗结余对债券本息的覆盖倍数为 10.94 倍。项目预期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的平衡。

(五) 总体评价

综上所述，项目收益可以覆盖融资成本，项目融资平衡情况已经湛江润泰会计师事务所审计通过，不能偿还的风险较低。

五、项目风险控制

按照《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，本级政府对地方政府债券依

法承担全部偿还责任。本级财政将按照《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逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政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、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、主管部门责任

本项目主管部门是徐闻县卫生健康局。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建项目早见成效。

项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。