

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

广东省湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）项目情况

实施单位盖章：广东省湛江卫生学校



主管部门盖章：湛江市教育局



财政局盖章：湛江市财政局



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

广东省湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）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湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）项目，合计发行债券人民币 2,300.00 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一次债券利息。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，2017-2019 年，湛江市分别实现一般公共预算收入 135 亿元、122 亿元、131 亿元，湛江市政府性基金收入分别为 59.3 亿元、136.6 亿元、99.5 亿元，财政收入保持稳定。

表 1：湛江市 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	2824	3008	3065
一般预算收入	135.00	122.00	131.26
政府性基金收入	59.30	136.60	99.51
其中：国有土地出让收入	55.00	112.70	81.72
政府性基金支出	71.60	106.10	159.91

2.项目情况

(1) 项目概况

单位：万元

项目概况		项目总投资	计划发行债券规模	计划发行本批专项债券总规模
所在地市区域	项目名称			
湛江市麻章区	广东省湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）	7,000	2,300	2,300

(2) 项目建设内容

1) 麻章校区 2 号、3 号实训楼项目，占地面积约 1774 平方米，总建筑面积 11000 平方米，建设规模地上 6 层，投资 4944 万元。

2) 麻章校区 5 号教学楼项目，占地面积约 720 平方米，总建筑面积 5000 平方米，建设规模地上 6 层，投资 1991 万元。

(3) 项目立项文件或实施依据

1) 本项目于 2007 年 6 月 29 日取得湛江市国土资源局《国有土地使用证（湛国用（2007）第 50083、50084、50085、50086 号）》；

2) 2009 年 6 月 8 日取得湛江市城市规划局《建设用地规划许可证》地字第 4408012009G0017；

3) 麻章校区 2 号、3 号实训楼项目于 2019 年 4 月 9 日取得湛江市麻章区发展和改革局《湛江市麻章区发展和改革局关于广东省湛江卫生学校麻章校区 2 号、3 号实训楼工程项目可行性研究报告的批复》

(湛麻发改〔2019〕9号);

4) 2019年6月21日在广州公共资源交易中心公开招标(项目工程施工总承包EPC),中标单位是(主)广东永盛建筑工程有限公司(成)广州莫伯治建筑师事务所有限公司(广州公资交(建设)字[2019]第[02936]号);

5) 2019年10月25日取湛江市自然资源局《建设工程规划许可证》建字第4408012019J0155;

6) 目前《施工许可证》正在核发中;

7) 2020年4月14日取得湛江市麻章区发展和改革局《关于广东省湛江卫生学校麻章校区5号教学楼工程可行性研究报告的批复》(湛麻发改[2020]46号)。

本次广东省湛江卫生学校新校区建设(麻章校区)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	1244080045624541X4
名称	广东省湛江卫生学校
宗旨和业务范围	中专招生与培养, 医药卫生职业培训
住所	湛江市赤坎区寸金路37号
法定代表人	陈日新
经费来源	财政核拨
开办资金	¥10971 万元
举办单位	湛江市教育局
有效期	自2016年04月21日至2021年04月20日
登记管理机关	湛江市事业单位登记管理局

二、经济社会效益分析

本项目建设有助于提高当地医疗机构卫生服务水平和推进当地医疗卫生事业发展,有助于满足当地群众日益增长的卫生需求。项目的建设在一定程度上提高当地居民的收入,当地一间学校的设立,将给周边地区经济发展创造很多商机,当地居民可以根据自身优势投入

到餐饮、零售等领域，达到增收，具有一定的社会效益和经济效益。项目建设期间会在一定程度上增加当地居民的直接就业机会，如建筑安装业；项目建成之后，学校的运作使得与之相关的餐饮、清洁卫生等可以直接吸收当地剩余劳动力，部分就业岗位使得当地人力资源得到合理有效的配置。项目促进了当地卫生服务水平提高，人民健康生活有了可靠保障，从而促使当地社会和谐发展。

三、项目投资估算及资金筹措方案

广东省湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）项目合计总投资7,000万元，本次计划使用地方政府债券融资2,300万元。

单位：万元

项目建设单位	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
广东省湛江卫生学校	7,000.00	—	—	4,700.00	—	2,300.00	—	—
合计	7,000.00	—	—	4,700.00	—	2,300.00	—	—

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湛江卫生学校新校区建设（麻章校区）项目，合计发行债券人民币2,300.00万元，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一次债券利息，自发行之日起债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

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			2,300.00	3.70%	85.10
第二年	2,300.00		2,300.00	3.70%	85.10
……	2,300.00		2,300.00	3.70%	85.10

第二十年	2,300.00	2,300.00	-	3.70%	85.10
合计	-	2,300.00		-	1,702.00

(二) 项目收益测算

1. 学费收入测算

(1) 招生人数：根据项目学校在 2019 年的招生人数 10822 人，项目建成后，在债券存续期间预计每年招生人数在此基础上增长 5%。

(2) 学费收入及其他收入：根据项目学校 2019 年的学费人均 2,981.00 元，住宿费及其他人均 450.00 元。项目建成后，在债券存续期间预计按增长 5% 后的人均标准预计收入。

2. 运营成本

经查询比对有关信息资料，一般学校的运营成本占收入的比例为 60-80%。假定运营成本占收入的比例为 70%。

3. 测算结果

经测算，按计划该项目 2020 年初投入建设，扣除 1 年建设期，在债券存续期内，学校运营结余合计 35,718.54 万元，具体测算情况如下表：

金额单位：万元

债券存续期	学校收入			学校运营支出成本	运营结余
	学费收入	住宿或其他收入	合计		
建设期 1 年					
第 2 年	3,387.34	511.34	3,898.68	2,729.08	1,169.60
第 3 年	3,556.71	536.91	4,093.61	2,865.53	1,228.08
第 4 年	3,734.54	563.75	4,298.29	3,008.81	1,289.49
第 5 年	3,921.27	591.94	4,513.21	3,159.25	1,353.96
第 6 年	4,117.33	621.54	4,738.87	3,317.21	1,421.66
第 7 年	4,323.20	652.61	4,975.81	3,483.07	1,492.74
第 8 年	4,539.36	685.24	5,224.60	3,657.22	1,567.38

第 9 年	4,766.33	719.51	5,485.83	3,840.08	1,645.75
第 10 年	5,004.64	755.48	5,760.13	4,032.09	1,728.04
第 11 年	5,254.88	793.26	6,048.13	4,233.69	1,814.44
第 12 年	5,517.62	832.92	6,350.54	4,445.38	1,905.16
第 13 年	5,793.50	874.56	6,668.07	4,667.65	2,000.42
第 14 年	6,083.18	918.29	7,001.47	4,901.03	2,100.44
第 15 年	6,387.33	964.21	7,351.54	5,146.08	2,205.46
第 16 年	6,706.70	1,012.42	7,719.12	5,403.38	2,315.74
第 17 年	7,042.04	1,063.04	8,105.08	5,673.55	2,431.52
第 18 年	7,394.14	1,116.19	8,510.33	5,957.23	2,553.10
第 19 年	7,763.85	1,172.00	8,935.85	6,255.09	2,680.75
第 20 年	8,152.04	1,230.60	9,382.64	6,567.85	2,814.79
结余合计	35,718.54				
本息合计	4,002.00				
覆盖倍数	8.92				

（三）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，债券存续期结余合计 35,718.54 万元。专项债券本息合计 4,002.00 万元。债券存续期内结余对债券本息的覆盖倍数为 8.92 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。

（四）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

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

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

本项目主管部门是湛江市教育局。项目主管部门和单位在依法依规、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。