

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）
潮州卫生健康职业学院项目情况

实施单位盖章：



主管部门盖章：



财政局盖章：



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）

潮州卫生健康职业学院项目情况

本次潮州市教育局参与发行的政府专项债券发行总额为 17000 万元，用于潮州卫生健康职业学院项目。按照财政部要求，此次潮州市专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域情况

潮州市位于广东省最东端，东邻福建，西连揭阳，南接汕头，北通梅州，濒临南海，是广东的“东大门”。潮州市着力优化政治生态、经济生态、自然生态，建设良好的从政环境、营商环境、生活环境，奋力打造广东沿海经济带东部“桥头堡”、粤港澳大湾区重要拓展区、北部生态发展区联动区、潮文化精品城市。

2017-2019 年，潮州市分别实现一般公共预算收入 18.27 亿元、19.38 亿元和 19.26 亿元，政府性基金收入分别为 10.04 亿元、11.91 亿元和 23.40 亿元。

表 1 潮州市 2017--2019 年财政经济数据

市直项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	1074.07	1067.28	1068.33
一般公共预算收入	18.27	19.38	19.26
政府性基金收入	10.04	11.91	23.40
其中：国土出让收入	5.57	8.14	19.52
政府性基金支出	20.41	5.47	6.52
其中：国土出让支出	19.77	1.94	0.15

（二）项目情况

表 2 潮州卫生健康职业学院项目概况

项目名称	项目概况			项目总投资 (万元)	计划发行本期 专项债券规模 (万元)	项目实施 方
	四至范围	项目面积	项目类型			
潮州卫生健康职业学院项目	铁铺镇 231 乡道与中山大道交界处，南临中山大道	152400 m ²	职业教育	105119.08	17000	潮州市政府项目建设中心

项目建设内容包括公共教学楼、图书馆、实训（试验）楼、室内体育用房、学院行政用房、系办公用房、会堂及活动用房、学生宿舍、学生食堂（内含教工餐厅）、后勤及附属用房、培训中心、教师单身公寓、校门、人防及地下停车场等建筑物和室外游泳池、体育运动场地、运动设施等，以及用地红线内的道路、室外广场、景观水体、绿化工程等室外配套工程和用地红线内的给排水、电力、电讯、燃气、消防、智能化系统等公用配套设施等。

项目规划总用地面积 473.1102 亩（315408.38 m²），总建筑面积 152400 m²，其中计容建筑面积 147900 m²，人防及地下停车场等不计容建筑面积 4500 m²。以及田径场（内含足球场）、篮球场、排球场、网球场、健身器械区等室外体育活动场地 42000 m²和其他相关配套设施。

项目分两期建设，建设期 4 年，一期工程计划于 2021 年 8 月完成竣工验收移交使用，建成后满足 3400 人在校生规模的学习生活需要；二期工程计划于 2023 年 8 月建成，建成后满足 5000 人在校生规模的学习生活需要。

（三）项目主体资格

名称	潮州市政府项目建设中心
统一社会信用代码	12445100677073789W
住所	潮州大道南段建设大厦附属楼一楼
法定代表人	邹鹏煌

注册资本	人民币 50.6 万元
颁发日期及有效期	2016 年 07 月 27 日至 2021 年 07 月 26 日
公司类型	财政补助一类事业单位
经营范围	负责市政府投资市属非经营性建设项目的组织和协调管理等

（四）项目建设情况

项目总建设周期 52 个月，从 2019 年 5 月项目开始可研工作，到二期工程 2023 年 8 月建成为止。其中，一期工程于 2020 年 1 月开始施工，2020 年 9 月完成主体结构封顶，2021 年 8 月完成竣工验收移交使用，施工工期 19 个月；二期工程于 2022 年 1 月开始施工，到 2023 年 8 月建成，工期 19 个月。

二、经济社会效益分析

目前市级医院医疗需求集中，常年处于超负荷状态，基层医疗机构高素质医疗人才严重不足，乡镇群众求诊困难。同时，随着旅游事业的迅速发展，流动人口的医疗需求也在日益增长。潮州市急需建设更多的卫生健康培训学校来培养相关人才，医疗卫生人才才是提升医疗水平的有力保障，项目建设有助于为社会发展提供人才支撑，满足在校生的学习生活需要，为社会做贡献。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1.估算总额

本项目建设期 4 年，静态投资额 105119.08 万元，其余资金为发行专项债对应的建设期利息、债券发行费用及债券还本付息服务费。根据潮州金德会计师事务所的审查意见，初步核定项目概算动态总投资为 107618.40 万元。

表 3：项目总投资估算表

序号	明细	金额（万元）
----	----	--------

1	静态总投资	105119.08
1.1	工程费用	87175.37
1.2	其他费用	10157.11
1.3	预备费	7786.60
2	建设期利息	2475.00
3	债券发行费用	24.20
4	债券还本付息服务费	0.12
合计	项目总投资	107618.40

(二) 资金筹措方案

本次拟通过财政资金、发行专项债券、学费收入、住宿费收入筹措项目建设期所需资金，所筹措资金用于支付工程款、设备购置款项、债券发行费、发行登记服务费、专项债券本息及还本付息服务费。

表 4 专项债券发行计划

单位：人民币万元

序号	发行年份	发行金额	发行年限
1	2020 年	5000.00	30 年
2	2020 年	17000.00	20 年

表 5 潮州卫生健康职业学院项目投资资金来源

单位：万元

	筹备期	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
资本金	1380.00	2000.00	30600.00	29200.00	17608.40	80788.40
债券发行		22000.00				22000.00
运营期净收益			322.00	1610.00	2898.00	4830.00

合计	1380.00	24000.00	30922.00	30810.00	20506.40	107618.40
----	---------	----------	----------	----------	----------	-----------

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）潮州卫生健康职业学院项目预期运营情况

1.潮州卫生健康职业学院项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据，项目总收益为 172656.57 万元，可用于资金平衡的项目收益为 172656.57 万元。

表 6 潮州卫生健康职业学院项目收益测算表

序号	项目	单位	合计
1	资本金流入	万元	80788.40
2	债券资金流入	万元	22000.00
3	项目总收益	万元	172656.57
3.1	运营期净收益	万元	172656.57
3.2	现金流入总额	万元	275444.97
4	静态投资额	万元	105119.08
5	债券发行费用及登记服务费	万元	24.20
6	债券还本付息	万元	40460.00
7	还本付息服务费	万元	2.00
8	现金流出总额	万元	145605.28
9	期末累计现金结存额	万元	129839.69

2. 潮州卫生健康职业学院项目融资成本

潮州卫生健康职业学院项目静态总投资 105119.08 万元。2020 年已通过专项债筹集资金 5000 万元，发行利率 3.92%，期限 30 年。按照资金募集计划，本期拟申报债券 17000 万元，期限为 20 年，每半年付息一次，预计债券存续期本息累计 40460 万元。（债券利率按照 3.70%测算）。本项目以学生学费收入和住宿费收入作为专项债券还本付息资金来源。

表 7 潮州卫生健康职业学院项目融资还本付息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	还本付息合计
1	第一年		22000		22000	825	825
2	第二年	22000			22000	825	825
3	第三年	22000			22000	825	825
4	第四年	22000			22000	825	825
5	第五年	22000			22000	825	825
6	第六年	22000			22000	825	825
7	第七年	22000			22000	825	825
8	第八年	22000			22000	825	825
9	第九年	22000			22000	825	825
10	第十年	22000			22000	825	825
11	第十一年	22000			22000	825	825
12	第十二年	22000			22000	825	825
13	第十三年	22000			22000	825	825
14	第十四年	22000			22000	825	825
15	第十五年	22000			22000	825	825
16	第十六年	22000			22000	825	825
17	第十七年	22000			22000	825	825
18	第十八年	22000			22000	825	825

19	第十九年	22000			22000	825	825
20	第二十年	22000		17000	5000	825	17825
21	第二十一年	5000			5000	196	196
22	第二十二年	5000			5000	196	196
23	第二十三年	5000			5000	196	196
24	第二十四年	5000			5000	196	196
25	第二十五年	5000			5000	196	196
26	第二十六年	5000			5000	196	196
27	第二十七年	5000			5000	196	196
28	第二十八年	5000			5000	196	196
29	第二十九年	5000			5000	196	196
30	第三十年	5000		5000	-	196	5196
31	合计		22000	22000		18460	40460

3、潮州卫生健康职业学院项目资金测算平衡表

本项目收益与融资自求平衡分析结果显示,专项债券存续期内还本付息资金充足,债券本金资金覆盖率可达到 4.27 倍,为本项目总收益除以债券还本付息总额,即项目总收益 172,656.57 万元/债券本息 40460 万元。

表 8 潮州卫生健康职业学院项目收益与融资平衡情况

单位：万元、倍

项目名称	项目总投资 (万元)	项目总收益 (万元)	已发行债券 券额	本期计划 发行额	本期计划 发行期限	其他融资 金额(万	专项债本 息合计	资金覆盖倍 数
------	---------------	---------------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------	------------

				(万元)	(年)	元)	(万元)	
潮州卫生健 康职业学院 项目	105119.08	172,656.5 7	5000	17000	20	0	40460	4.27

4.总体评价

经测算 ,在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下 ,预期融资项目收益和项目收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还融资本金和利息 ,本项目债券本息资金覆盖率可达到 4.27 倍 ,可实现项目收益和融资自求平衡。

五、项目风险控制

(一) 潜在风险

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。

(二) 还款保障情况

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。如偿还出现困难 , 将通过调减投资计划、处置可变现财产、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

本项目主管部门为潮州市教育局。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。