

2020 年广东省民生服务专项债券（五 期）梅州市丰顺县中医院迁建工程项 目情况

实施单位盖章：



主管部门盖章：



财政局盖章：



日期：2020 年 5 月

2020 年广东省民生服务专项债券（五期）梅州市丰顺县中医院迁建工程项目募投项目情况

本次梅州市丰顺县中医院迁建工程项目申请 2020 年广东省民生服务专项债券（五期）总额为 10000 万元，期限 20 年，年利率 3.7%；利息每半年支付，到期还本并支付最后一次利息。按照财政部要求，此次丰顺县专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

丰顺县是广东省梅州市辖县。地处广东省东部，梅州市南端，东毗潮州，南邻揭阳，西连五华县、兴宁市，北接梅州市梅县区、梅江区、大埔县，是梅州市和赣南、闽西地区通往潮汕沿海的必经之地。丰顺县是著名的“华侨之乡”、“温泉之乡”、“中国民间文化艺术之乡（丰顺埔寨火龙）”、“中央苏区县”。2016 年-2018 年，丰顺县本级财政收入如下：

单位：亿元

	2016 年	2017 年	2018 年
一般公共预算收入	8.44	9.21	8.23
政府性基金收入	5.69	5.34	2.88

梅州市丰顺县中医院迁建工程项目建设期限为 2018 年至 2020 年，完成建设并投入使用后，将成为丰顺县中医保健中心，进一步优化丰顺县医疗资源配置，全面提升县级中医机构服务能力，提高危重病患的救治水平，满足广大群众多元化健康保障需求。

一、项目情况

梅州市丰顺县中医院迁建工程实施单位为丰顺县中医院。

统一社会信用代码	124414234567886687
名称	丰顺县中医院
类型	事业单位
住所	丰顺县汤坑镇南门路 36 号
法定代表人	吴志光
设立日期	1986 年 4 月 1 日

二、项目基本情况

序号	项目名称	项目总投资（万元）	计划发行本期专项债券规模（万元）
1	梅州市丰顺县中医院迁建工程	22000	10000
合计		22000	10000

梅州市丰顺县中医院迁建工程项目用地面积 46.8 亩，总建筑面积 31500 平方米（包括地下室建筑）。项目建设地点位于丰顺县汤坑镇赤草村 A 块之一（梅州市复退军人医院旁），新建 1 栋 12 层门诊住院综合楼、地下车库及设备用房，总建筑面积 31500 m²（一期），设置床位 300 张，按照二级甲等中医院机构标准建设。该项目于 2018 年 9 月正式动工兴建，目前已完成第 1-5 区域正负零、第 6 区域正在建设地下室，大楼主体结构建设至 12 层楼面，已投入建设资金 8901 万元，预计 2020 年 10 月竣工。项目建成后 will 服务更多的患者，将成为丰顺县中医保健中心，发挥巨大的社会效益。

三、项目资金筹措方案

梅州市丰顺县中医院迁建工程总投资 22000 万元，2020 年计划使用地方政府专项债券 18000 万元，其中 2020 提前批已发行专项债券 10 年期 8000 万元，本次申请专项债券 20 年期 10000 万元。未进行其他市场化融资，其余部分通过项目主管单位自筹资金解决。

四、融资成本

该项目本次计划通过发行政府专项债券融资 10000 万元，期限二十年，假设融资利率 3.7%。上述债券每半年支付利息，到期偿还本金。期后期间暂无融资,无相关融资成本。应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已融资	8,000.00					
2020 年 6 月	8000		8000	3.6%	144.00	144.00
2020 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2021 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2021 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2022 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2022 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2023 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00

2023 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2024 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2024 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2025 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2025 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2026 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2026 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2027 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2027 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2028 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2028 年 12 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2029 年 6 月	18,000.00		18,000.00	3.6/3.7%	329.00	329.00
2029 年 12 月	18,000.00	8,000.00	18,000.00	3.6/3.7%	329.00	8,329.00
2030 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2030 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2031 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2031 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2032 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2032 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2033 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2033 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2034 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2034 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2035 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2035 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2036 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2036 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2037 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2037 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2038 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2038 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2039 年 6 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	185.00
2039 年 12 月	10,000.00		10,000.00	3.70%	185.00	10,185.00
2040 年 6 月	10,000.00	10,000.00	10,000.00	3.70%	185.00	10,280.00
合计		18,000.00			10,280.00	28,280.00

五、净现金流入

(一) 基本假设条件及依据

丰顺县中医院测算基础数据

单位：万元

年 度	2015	2016	2017	2018
-----	------	------	------	------

收入	6885	8477	10054	11854
支出/成本	6830	8314	9917	11480
结余	55	163	137	374

本次预测以上述 2015-2018 年丰顺县中医院收支结余为基础，结合项目的建设周期、2015 年-2018 年 GDP 的增速、预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，根据项目可研报告，结合以往年度收益情况，项目建成后，新增 300 张床位，预测年接纳门诊病人增加 10 万人次，住院病人增加 5000 人次；预测 2020 年度总收入为 12500 万(其中财政拨款 2000 万，医疗收入 10500 万)，总支出 12100 万（其中人员经费为 5073 万，药品耗材 7027 万）结余为 400 万左右。项目 2020 年年底投入运营，预计 2021 年以后每年收入增长 1%，成本每年增长 0.8%。确定 2020-2040 年丰顺县中医院收入，支出增幅。原医院在项目建设期间仍继续运营，第一、二年项目收益主要来自原项目运营收益。

（二）丰顺县中医院的净现金流入

根据上述基础资料，预测本项目 2020-2040 年丰顺县中医院收入、支出、结余如下：

单位：万元

预测债券存续期内现金流											
年度	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
收入	12500	14090	14231	14373	14517	14662	14809	14957	15106	15257	15410
支出/成本	12100	12550	12650	12752	12854	12956	13060	13165	13270	13376	13483
结余	400	1540	1581	1622	1663	1706	1749	1792	1836	1881	1927
预测债券存续期内现金流											
年度	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
收入	15564	15720	15877	16036	16196	16358	16522	16687	16854	8511	
支出/成本	13591	13700	13809	13920	14031	14143	14256	14371	14485	7315	
结余	1973	2020	2068	2116	2165	2215	2265	2316	2368	1196	

注：最后一年按半年计算。

（三）我们审核了丰顺县中医院的上述资料，基于各项基本假设条件及依据的前提下，认为丰顺县中医院 2020-2040 年的收、支、结余合理。

六、预期收益偿还融资本金和利息情况

按本项目预计在 2020-2040 年（项目建成至债券到期日）以收入减除支出后结余（即净现金流入）全部用于债券还本付息的情况下。本息覆盖倍数为 1.36。期初年度结余不足付息部分由县本级财政纳入预算安排垫付。

单位：万元

年度	借贷本息支付			项目收益	
	本金	利息	本息合计	净现金流入	小计
2020 年		473	473	400	400
2021 年		658	658	1540	1540
2022 年		658	658	1581	1581
2023 年		658	658	1622	1622
2024 年		658	658	1663	1663
2025 年		658	658	1706	1706
2026 年		658	658	1749	1749
2027 年		658	658	1792	1792
2028 年		658	658	1836	1836
2029 年	8000	658	8658	1881	1881
2030 年		370	370	1927	1927
2031 年		370	370	1973	1973
2032 年		370	370	2020	2020
2033 年		370	370	2068	2068
2034 年		370	370	2116	2116
2035 年		370	370	2165	2165
2036 年		370	370	2215	2215
2037 年		370	370	2265	2265
2038 年		370	370	2316	2316
2039 年		370	370	2368	2368
2040 年	10000	185	10185	1196	1196

合计	18000	10280	28280	38399	38399
本息覆盖 倍数	1.36				

项目建成后至债券到期 20 年间的净现金流入均用于偿还融资本金与利息，预计本项目收益对融资成本覆盖倍数为 1.36，项目收益可以覆盖融资成本。该项目组合融资平衡情况已经梅州正德会计师事务所审计通过，不能偿还的风险较低。

七、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。

八、主管部门责任

本次债券（2020 年广东省民生服务专项债券（五期））募投项目主管部门丰顺县卫生健康局主要负责以下内容：

（一）认真抓好项目建设进度，确保项目如期建成并投入运营，早入实现持续稳定的收益。

（二）监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究。

（三）督促运营单位合理有效运营，保障足额项目收益用于偿还债券本息。

（四）按照相关规定及时披露专项债券对应项目概况、预期收益和融资平衡方案、债券规模和期限、发行安排计划、还本付息情况等。

丰顺县财政局