

2020 年广东省民生服务专项债券（四期）

廉江市中医院迁建项目情况

实施单位盖章：廉江市中医院



主管部门盖章：廉江市卫生健康局



财政局盖章：廉江市财政局



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省民生服务专项债券（四期）

廉江市中医院迁建项目情况

一、项目基本情况

本次廉江市中医院迁建项目涉及参与发行的地方政府新增债券申请总额为 3,000 万元，假定票面利率 3.25%，期限十年，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息合计 3,975 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

近年来，广东省医疗卫生资源总量稳步增长，医疗卫生服务体系不断健全完善，服务可及性持续提升，区域卫生发展不平衡逐步改善。但仍然面临一些问题，其中资源配置不均衡成为三大主要的问题之一。目前全省 71.6% 的三甲医院集中在珠三角地区。粤东西北地区人均医疗资源占有量低于全国平均水平，基层医疗卫生机构基础设施薄弱，卫生技术人员“低学历、低职称、低待遇”问题突出，人才“引不进、留不住”，服务能力亟待提高。

为着力构建与小康社会相适应的医疗卫生服务体系，加快建立基本医疗卫生制度，建设卫生强省，打造健康广东，2015 年 12 月 31 日，广东省委、省政府出台《关于建设卫生强省的决定》，决定中提到要促进粤东西北地区医疗卫生事业加快发展，实施强基创优行动计划，补强医疗卫生事业发展短板。通过实施县级医院综合服务、基层医疗卫生服务、公共卫生服务等能力提升项目，加强县级医院和基层医疗卫生机构服务能力建设。提高急危重症救治能力和常见病、多发病诊疗水平，力争到 2017 年，粤东西北地区医疗卫生服务能力达到全国县域先进水平，县域内住院率提高到 90% 左右，基本实现大病不出县。同时要构建整合型医疗服务体系。统筹规划不同区域、类型、层级的医疗机构布局，明确功能定位，加强分工协作。

湛江市拥有常住人口 721 多万，户籍人口 770 多万，是省内户籍

人口第二大市，全市目前仅有三级医院 4 间，现有的优质医疗资源已经远远未能满足广大人民群众日益增长的医疗需求，瓶颈现象十分显著；项目的建设，对改善当地公共医疗事业建设以及提高社会服务水平有较好的影响，有利于促进本地区社会公共医疗事业发展，提高医疗服务水平；有利于改善城市环境，促进经济发展；有利于提高居民的生活质量，有助于满足当地群众日益增长的卫生需求；项目的建设具有较好的社会效益。

（二）募投项目情况

1.项目所处区域情况

廉江县近年来经济发展和各项事业得到长足的进步，但由于各种历史的、客观的因素，廉江市人民医院、廉江市中医院相距不足 1 公里，两者住院部更相距不足 30 米，两家医院间距太近，服务过于集中，医疗卫生资源布局不科学、不够合理。

项目建设地点位于廉江市北部湾大道北侧、廉林路西侧地块，项目选址交通便捷、环境适宜、有利于患者就医及治疗。廉江市“十三五”规划纲要提到，“加强公共卫生体系建设、提供医疗服务水平，推进中医药强市建设，提高中医药服务能力。”结合廉江市中医院实际，为尽快落实卫生强省、中医药强省的号召，充分发挥中医药的特色作用，满足人民群众的健康保健的需求，廉江市中医院提出廉江市中医院迁建项目是恰逢其时的，也是十分必要的。

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	计划发行本批专项债券总规模
所在地市区域	项目名称			
廉江市	廉江市中医院迁建项目	22,700	16,000	3,000

(2) 项目建设内容

本项目主要建设内容包括：

- 1) 新建一幢后勤楼，框架结构 2 层，建筑面积 1884.58 平方米；
- 2) 新建一幢门卫室，框架结构 1 层，建筑面积 15 平方米；
- 3) 新建一幢门诊医技楼，框架结构 5 层（连廊 2 层），建筑面积 7659.58 平方米；
- 4) 新建一期地下室，框剪结构地下 1 层，建筑面积 4795.79 平方米；
- 5) 新建一幢住院楼，框剪结构 15 层，建筑面积 21326.87 平方米；总建筑面积 35681.82 平方米。

(3) 项目立项文件或实施依据

- 1) 2017 年 3 月 14 日取得廉江市发展和改革局《关于廉江市中医院迁建项目可行性研究报告的批复》（廉发改社[2017]20 号）；
 - 2) 2018 年 1 月 8 日取得廉江市发展和改革局《关于廉江市中医院迁建项目选址调整的意见》（廉发改社[2018]2 号）；
 - 3) 2018 年 8 月，通过公开招标方式确定广东广基建设集团有限公司为本项目施工总承包的中标单位；
 - 4) 2018 年 8 月 9 日取得廉江市人民政府《关于廉江市中医院迁建项目规划方案的批复》（廉府函[2018]241 号）；
 - 5) 2018 年 9 月 11 日取得《建设工程规划许可证》。
 - 6) 2018 年 9 月 20 日取得廉江市环境保护局《关于廉江市中医院新建项目环境影响报告表的批复》（廉环审[2018]20 号）；
 - 7) 2018 年 9 月 26 日取得《建筑工程施工许可证》。
- 本次廉江市中医院迁建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	124408814562566024
名称	廉江市中医院
宗旨和业务范围	中西医结合，防病治病，提高健康水平。
住所	廉江市廉城镇西街 86 号

法定代表人	温明秀
经费来源	财政补助二类
开办资金	¥ 452 万元
举办单位	廉江市卫生与计划生育局
有效期	自 2016 年 04 月 06 日至 2021 年 04 月 05 日
登记管理机关	廉江市事业单位登记管理局

二、经济社会效益分析

本项目的建设符合国家政策要求，符合当地城市发展规划要求，能够优化廉江市医疗卫生资源配置，尽早实现卫生强省、卫生强市的目标。

廉江市中医院的现状，正是由于医疗设备残旧、名老医相继退休、中医药人才缺乏和后备人才引进不足等原因导致的，本项目的建设，有利于引进先进的医疗设备，吸引更多、更好的中医人药才加盟廉江市中医院，从而解决中医药人才匮乏、基础设施和医疗设备落后的困境。

通过本项目的建设，对改善当地公共医疗事业建设以及提高社会服务水平有较好的影响；提高医疗服务水平，方便群众就医，解决群众看病难的问题，提高人民的生活水平和生活质量；同时可减轻医院就诊压力，对于促进廉江市医疗卫生事业健康发展具有重要意义；有利于促进区域经济发展，提高居民的生活质量；有利于加强社会养老服务体系建，对加快全面建设小康社会进程必将起到积极的作用，项目的建设具有较好的社会效益。

三、项目投资估算及资金筹措方案

廉江市中医院迁建项目合计总投资 22,700.00 万元，本次计划使用地方政府债券融资 3,000.00 万元。

表 3：项目资金筹措情况

单位：万元

项目总投资	市场化融资	非融资资金	地方政府专项债券融资
-------	-------	-------	------------

	资金(如银行贷款等)	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
22,700.00	-	-	6,700.00	-	3,000.00	13,000.00	-

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廉江市中医院迁建项目,合计发行债券人民币 3,000.00 万元,假定票面利率 3.25%,期限十年,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:

本期拟发行债券应付本息情况表

金额单位: 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			3,000.00	3.25%	97.5
第二年	3,000.00		3,000.00	3.25%	97.5
.....	3,000.00		3,000.00	3.25%	97.5
第十年	3,000.00	3,000.00	-	3.25%	97.5
合计	-	3,000.00		-	975.00
本息合计	3,975.00				

(二) 已发行债券情况

1.2019 年广东省政府专项债券(二十六期)

本项目于 2019 年 5 月发行了 2019 年广东省政府专项债券(二十六期),债券本金 5,000.00 万元,债券期限十年期,债券利率 3.57%,还款来源于预期的相应土地储备出让收益。

2.2020 年广东省政府专项债券(二十期)

本项目于 2020 年 1 月发行了 2020 年广东省政府专项债券(二十期)债券募集资金用于廉江市中医院迁建项目,合计发行债券 8,000.00

万元，假定票面利率 3.34%，期限十年，经计算该期已发行专项债券应付本息合计 10,672.00 万元，还款来源于预期医院自身收益，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 2020 年及往后每年居民医疗保健支出同比增长 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. 住院收入测算

（1）可接待住院病人数：根据廉江市中医院提供的资料，项目完成后可接待住院病人数为 1.2 万人。

（2）人均住院费用：廉江市中医院 2018 年人均住院费用约为 4,167.60 元，2019 年人均住院费用约为 6,433.20 元；计算得出廉江市中医院 2018 年-2019 年人均住院费用约为 5,300.40 元。

（3）项目完成后第一年住院收入： $1.2 \times [5300.4 \times (1+4.5\%)] = 6,646.70$ 元。（年人均住院费用计算数值取小数点后两位）

3. 门诊收费测算

（1）年门诊病人数：2018 年廉江市中医院迁建前门诊病人数 1.75 万人次。改造后规模预计可接待门诊病人 10 万人次以上，门诊病人数将大幅增加。基于谨慎性原则，假定每年可接待门诊病人数按 10 万人次测算。

（2）人均门诊费用：2018 年廉江市中医院人均门诊费用 167.00 元，2019 年廉江市中医院人均门诊费用 171.00 元，计算得出廉江中医院 2018 年-2019 年人均门诊费用约为 169.00 元。

（3）项目完成后第一年门诊收入= $10 \times [169 \times (1+4.5\%)] = 1766.1$ 万元。（年人均住院费用计算数值取小数点后两位）

4.运营成本

经查询有关资料，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80%，并按年均4.5%的比例增长。

5.测算结果

本项目以2020年为测算基期。经测算，按计划该项目2020年底投入使用，扣除建设期1年，在债券存续期间内，剔除已发债券本息及其他项目债券本息结余7,503.13万元，具体测算情况如下表。

金额单位：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)	人均门诊 费用 (元/人)	小计	可接待住院 病人 人数 (每 年万 人次)	人均住院 费用 (元/人)	小计		
建设 期1 年									
第2 年	8,412.80	10	176.61	1766.1	1.20	5,538.92	6646.70	6,730.24	1,682.56
第3 年	8,791.30	10	184.55	1845.5	1.20	5,788.17	6945.80	7,033.04	1,758.26
第4 年	9,186.97	10	192.86	1928.6	1.20	6,048.64	7258.37	7,349.57	1,837.39
第5 年	9,600.40	10	201.54	2015.4	1.20	6,320.83	7585.00	7,680.32	1,920.08
第6 年	10,032.31	10	210.60	2106	1.20	6,605.26	7926.31	8,025.85	2,006.46

第 7 年	10,483.80	10	220.08	2200.8	1.20	6,902.50	8283.00	8,387.04	2,096.76
第 8 年	10,955.63	10	229.99	2299.9	1.20	7,213.11	8655.73	8,764.51	2,191.13
第 9 年	11,448.64	10	240.34	2403.4	1.20	7,537.70	9045.24	9,158.91	2,289.73
第 10 年	11,963.78	10	251.15	2511.5	1.20	7,876.90	9452.28	9,571.02	2,392.76
合计	90,875.64	90.00	1,907.72	19,077.20	10.80	59,832.03	71,798.44	72,700.51	18,175.13
医疗 结余 合计	18,175.13								
已发 债券 本息 合计	10,672.00								
剔除 已发 债券 本息 及其 他项 目债 券本 息结 余	7,503.13								
债券 本息 合计	3,975.00								
覆盖 倍数	1.89								

（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，剔除已发债券本息及其他项目债券本息结余 7,503.13 万元。专项债券本息合计 3,975.00 万元。债券存续期内医疗结余对债券本息的覆盖倍数为 1.89 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

本项目主管部门是廉江市卫生健康局。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。

