

2020 年广东省民生服务专项债券（四期） 蕉岭县人民医院迁建工程项目情况

实施单位盖章：蕉岭县人民医院



主管部门盖章：蕉岭县卫生健康局



财政局盖章：蕉岭县财政局



日期：2020 年 5 月

蕉岭县位于广东省东北部、闽粤赣三省边陲，韩江上游，与福建省武平、上杭两县毗邻。蕉岭古称镇平，明崇祯六年（1633 年）置县，1914 年易名为蕉岭县。2013 年 7 月被中央党史研究室确认为“原中央苏区县”，2014 年 5 月被国际自然医学会授予“世界长寿乡”。全县国土面积 961.64 平方公里，约占全国陆地总面积的万分之一，其中山地 76778.51 公顷，耕地 8893.93 公顷。总人口 23.74 万人，辖 8 个镇、97 个村和 10 个居委会。2017-2019 年，蕉岭县分别实现一般公共预算收入 8.8 亿元、8.35 亿元和 6.02 亿元，政府性基金收入分别为 6.48 亿元、2.43 亿元和 0.65 亿元。

项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值（亿元）	80.63	82.95	90.20
一般公共预算收入（亿元）	8.8	8.35	6.02
政府性基金收入（亿元）	6.48	2.43	0.65
其中：国有土地出让收入（亿元）	5.63	1.79	0.35
政府性基金支出（亿元）	3.6	2.73	1.85
其中：国有土地出让支出（亿元）	3.19	1.9	0.23

一、项目相关情况

本项目名称为蕉岭县人民医院迁建工程项目。

（一）项目主体资格

该项目实施单位为蕉岭县人民医院。

统一社会信用代码	12441427456805421T
名称	蕉岭县人民医院
类型	事业单位
住所	蕉岭县蕉城镇环东路一号
法定代表人	郭峰松
设立日期	2003 年 5 月 9 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	蕉岭县人民医院迁建工程项目	56195.17	4000.00
合计		56195.17	4000.00

本项目总建筑面积 69000 m²，其中：1、门诊楼面积 8350 m²；2、急救中心面积 2140 m²；3、医技楼面积 13570 m²；4、住院大楼面积 25865 m²；5、行政管理用房面积 2160 m²；6、保障系统用房面积 775 m²；7、单身职工宿舍面积、3140 m²；8、人防及普通地下室建筑面积 13000 m²。项目建成后，新增 320 床位，预计年门诊量约 36 万人次，年收治住院病人 3 万人次，手术 9000 台（次）。开展重症医学科、DSA 介入科等，解决妇科、产科共一个住院病区，眼科、耳鼻喉科共一个住院病区的问题。

本项目于 2018 年 7 月开工建设，计划 2020 年 12 月竣工，现传染楼处于外墙施工中，职工宿舍楼水电安装完成，门窗、幕墙、弱电安装中；120 指挥调度中心楼已经完成封顶，妇科、产科门急诊楼封顶，住院楼已完成封顶；医技楼三层混凝土浇筑完成，正在进行四层模安中；门诊楼三层建筑完成，正在进行四层模板制安中。

（三）项目资金筹措方案

本项目总投资 56195.17 万元，2020 年计划使用地方政府债券 14000 万元，目前债券资金已到位 10000 万元。本项目于 2018 年 4 月与中国工商银行股份有限公司梅州分行签订固定资产借款合同，授信额度 40000 万元，期限十五年，利率 4.90%。目前已使用 15000 万元，预计债券存续期内应承担贷款本息合计 22350 万元。

除以上资金来源外，本项目未进行其他市场化融资，其余部分通过县级财政资金、单位自筹资金等方式解决。

（四）融资成本

本项目于 2020 年 1 月通过发行 2020 年广东省民生服务专项债券(一期)——2020 年广东省政府专项债券(二十期)融资 10000 万元，期限十年，融资利率 3.34%，融资本息合计 13340 万元。

本项目本次计划通过发行政府专项债券融资 4000 万元，期限十年，假设融资利率 3.25%。上述债券每半年支付利息，到期偿还本金。应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金 额	本期偿还金 额	期末本金余 额	融资 率	应付利息	还本付息合 计
已融资	10,000.00		10,000.00	3.34%	3,340.00	13,340.00
第一年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第二年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第三年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第四年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第五年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第六年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第七年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第八年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第九年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第十年	4,000.00		4,000.00	3.25%	130.00	130.00
第十年	4,000.00	4,000.00		3.25%	130.00	4,130.00
合 计		14,000.00		3.25%	4,640.00	18,640.00

期后期间暂无融资，无相关融资成本。

（五）医疗卫生收入产生的现金流入

1. 基本假设条件及依据

蕉岭县人民医院测算基础数据

单位：万元

年 度	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
医疗卫生收费收入	13476.12	14785.26	15813.13	15819.58
医疗卫生收费支出	12729.43	14390.49	14305.91	14668.84
结 余	746.69	394.77	1507.22	1150.74

本次预测以上述 2016-2019 年蕉岭县人民医院医疗卫生收费收支结余为基础（例如：2019 年蕉岭县人民医院医疗业务收入 15819.58 万元，其中：药品收入 4698.96 万元、卫生材料收入 825.01 万元、医疗服务收入 9043.15 万元、财政补助收入 1252.46

万元，； 医疗业务成本支出 14668.84 万元，其中：人员经费 7298.81 万元、卫生材料费 2051.85 万元、药品费 4675.18 万元），结合项目的建设周期、2016 年-2019 年 GDP 的增速、预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，确定蕉岭县人民医院医疗卫生收费收支结余预测增幅，结余等于医疗卫生收费收入减医疗卫生收费支出。

2. 蕉岭县人民医院的净现金流入

蕉岭县人民医院现有床位数 200 个，项目竣工后新增床位 200 个，增幅为 100%。本次预测是根据床位数的增长幅度、医院以前年度运营增长幅度及可行性报告中的收益预测综合确定医院的未来收益。

根据本项目可行性研究报告，结合以往年度收益情况，按照计划，本项目自债券发行第一年起投入运营，债券存续期间本项目内年收入按每上一年的 8.6% 的增长率测算。项目建成后，新增住院床位 200 张，预计年门诊量约 36 万人次，年收治住院病人 3 万人次，手术 9000 台（次），投入医疗设备 15000 万元，开展重症医学科、DSA 介入科等，预计医疗业务收入平均年均增长 8.6%。每年医疗业务支出/成本按每上一年的 5% 的成长率测算（支出内包含每年等本等息应偿还的贷款本息）。

根据蕉岭县人民医院 2016-2019 年医疗卫生收费收入、支出、结余，预测本项目在债券存续期间医疗卫生收费收入、支出、结余如下：

预测债券存续期内现金流										
年度	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年
医疗卫生收费收入	17101.90	18589.76	20207.07	21944.88	23832.14	25881.70	28107.53	30524.78	33149.91	36000.80
医疗卫生收费支出	16562.77	17625.91	18510.46	20158.48	21882.15	23623.76	25665.70	27540.49	28940.76	30164.30
结余	1039.13	1463.85	1696.61	1786.40	1949.99	2257.94	2441.83	2984.29	3709.15	5336.50

以上结余合计 24665.68 万元。

3. 经正德会计师事务所审核，基于各项基本假设条件及依据的前提下，认为蕉岭县人民医院预测债券存续期间本项目的医疗卫生收费收、支、结余合理。

（六）预期未来净现金流入偿还融资本金和利息情况

按本项目预计在债券存续期间（项目建成至债券到期日）以医院医疗卫生收费收入减除医院医疗卫生收费支出后结余（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 1.32。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
第一年		130.00	130.00	1039.13	1039.13
第二年		130.00	130.00	1463.85	1463.85
第三年		130.00	130.00	1696.61	1696.61
第四年		130.00	130.00	1786.40	1786.40
第五年		130.00	130.00	1949.99	1949.99
第六年		130.00	130.00	2257.94	2257.94
第七年		130.00	130.00	2441.83	2441.83
第八年		130.00	130.00	2984.29	2984.29
第九年		130.00	130.00	3709.15	3709.15
第十年	4000.00	130.00	4130.00	5336.50	5336.50
已融资小计	10000.00	3340.00	13340.00		
合 计	14000.00	4640.00	18640.00	24665.68	24665.68
本息覆盖倍数	1.32				

按项目建成后至债券到期 10 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 1.32，项目收益可以覆盖融资成本。该项目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。

二、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。

三、主管部门责任

本项目主管部门为蕉岭县卫生健康局。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，加快对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。