

2020 年广东省民生服务专项债券（四期） 蕉岭县中医医院迁建工程项目情况

实施单位盖章：蕉岭县中医医院



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中医医院迁建工程项目。

（一）项目主体资格

该项目实施单位为蕉岭县中医医院。

统一社会信用代码	1244142745680543XJ
名称	蕉岭县中医医院
类型	事业单位
住所	广东省梅州市蕉岭县蕉城镇南门路 2 号
法定代表人	范发君
设立日期	2003 年 5 月 12 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	蕉岭县中医医院迁建工程项目	26700.00	4000.00
合计		26700.00	4000.00

本项目总建筑面积 37650 m²,其中计容建筑面积 27150 m²,不计容建筑面积 10500 m²,分二期建设,具体如下:一期工程建设的综合大楼(含住院病房,手术室、ICU、药房、中医门诊区、治未病区、医技综合区及配套的食堂、设备间等附属设施),建筑面积为 9525 m²;二期工程建设分为门急诊综合楼(建筑面积为 5640 m²)、医技综合楼(建筑面积为 7060 m²)、治未病中心(建筑面积 4500 m²)、隐蔽功能房(建筑面积 425 m²)、地下室工程建设(建筑面积 10500 m²)。目前该项目已于 2018 年 7 月开工建设,主体工程已于 2019 年 8 月中旬全面封顶,现阶段正进行屋面建设、地下室外墙土方回填、室内砌墙等工作,预计 2020 年 12 月底前竣工验收,投入使用。

该项目建成后,新增门诊科室 10 个,住院科室 5 个,新增床位 250 张,预计年接纳门诊病人可达 20 万人次,住院病人可达 5000 人次。年业务收入预计为 7000 万元,其中药品收入 3000 万元;支出主要构成由在职人员及退休人员补助、药品耗材购置费用和医院水电、安保、清洁及办公费用支出等。

目前该项目主体工程已于 2019 年 8 月中旬全面封顶,完成屋面建设、地下室外墙土方回填、人货梯安装及检测、室内砌墙等工作,现阶段正进行室内外装修、管道安装等工作,预计到 2020 年 12 月底前完工投入使用。

（三）项目资金筹措方案

本项目总投资 26700 万元,2020 年计划使用地方政府债券 8200 万元,目前已到位债券资金 4000 万元。本项目于 2019 年 6 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 6000 万元,期限十五年,利率 4.90%。目前已使用 3000 万元,预计债券存续期内应承担贷款本息合计 4470 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 4200 万元,期限十年,融资利率 3.34%,融资本息合计 5602.8 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 10 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。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	4,200.00		4,200.00	3.34%	1,402.80	5,602.80
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	4130.00
合 计		8,200.00		3.25%	2,702.80	10,902.80

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

蕉岭县中医医院测算基础数据

单位：万元

年 度	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
医疗卫生收费收入	3238.05	3520.16	3565.55	3768.11
医疗卫生收费支出(付现支出)	3198.63	3356.44	3622.84	3603.17
结余	39.42	163.72	-57.29	164.94
GDP 增速	6.10%	7.50%	4.70%	4.10%

本次预测以上述 2016-2019 年蕉岭县中医医院医疗卫生收费收支结余为基础，(例如：2019 年医疗卫生收费收入 3768.89 万元，其中：医疗收入 3002.27 万元、基本拨款 633.54 万元、其他收入 132.30 万元；支出 3603.17 万元，结余 164.94 万元)，结合项目的建设周期、2016 年-2019 年 GDP 的增速、项目建成后医疗接纳能力提升、医院短期内可预期一次性支出增长、预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，确定蕉岭县中医医院医疗卫生收费收入预测增幅比例。

2. 蕉岭县中医医院的净现金流入

蕉岭县中医医院现有床位数 80 个，项目竣工后新增床位 250 个，增幅为 212.5%。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，预测本项目建成后，新增门诊科室 10 个，住院科室 5 个，新增床位 250 张，年接纳门诊病人从 8 万人次可提高达到 20 万人次，住院病人可从现在 2000 多人次达 5000 人次，根据医院发展，每年业务收入递增 1000 万元以上。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每年收入按每上一年的 8%至 13%的增长率测算，每年支出/成本按每上一年的 5%至 10%的增长率测算(支出内包含每年等本等息应偿还的贷款本息)。

根据蕉岭县中医医院 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	4860	6000	6800	7500	8500	9500	10500	11500	12500	13500
医疗卫生 付现支出	4307	4647	5247	6347	7247	8047	8747	9447	10247	10947
结余	553	753	1153	1153	1253	1453	1753	2053	2253	2553

以上结余合计 14930 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，认为蕉岭县中医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全部用于债券还本付息的情况下。本息覆盖倍数为 1.37。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	553.00	553.00
第二年		130.00	130.00	753.00	753.00
第三年		130.00	130.00	1153.00	1153.00
第四年		130.00	130.00	1153.00	1153.00
第五年		130.00	130.00	1253.00	1253.00
第六年		130.00	130.00	1453.00	1453.00
第七年		130.00	130.00	1753.00	1753.00
第八年		130.00	130.00	2053.00	2053.00
第九年		130.00	130.00	2253.00	2253.00
第十年	4000.00	130.00	4130.00	2553.00	2553.00
已融资	4200.00	1402.80	5602.80		
合 计	8200.00	2702.80	10902.80	14930.00	14930.00
本息覆盖倍数	1.37				

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 1.37，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。