

2026 年广东省政府专项债券（四十三期）

佛山市第二人民医院新院区建设项目

专项债券项目募投报告

实施单位盖章：佛山市第二人民医院



主管部门盖章：佛山市卫生健康局



市（县、区）财政局盖章：佛山市财政局



2026 年 9 月

目 录

一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目所处区域财政经济情况	- 1 -
(二) 本地社会发展规划和行业相关规划	- 2 -
(三) 项目情况	- 3 -
(四) 项目立项文件或实施依据	- 5 -
(五) 责任主体	- 5 -
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	- 6 -
(一) 重要性分析	- 6 -
(二) 经济效益分析	- 7 -
(三) 社会效益分析	- 7 -
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	- 8 -
(一) 投资估算	- 8 -
(二) 筹措方案	- 9 -
(三) 项目实施安排	- 14 -
(四) 债券资金用途	- 16 -
四、项目收益与融资平衡情况	- 16 -
(一) 项目预期成本收益	- 16 -
1. 项目收入测算	- 16 -
2. 项目成本及相关税费	- 17 -
3. 项目损益情况	- 18 -
(二) 融资收益平衡情况	- 26 -
(三) 总体评价	- 31 -
五、 专项债券管理	- 32 -
(一) 债券资金概况	- 32 -
(二) 债券资金管理	- 32 -
(三) 职责分工	- 32 -
六、项目风险控制	- 34 -
(一) 潜在风险及控制措施	- 34 -
(二) 还款保障措施	- 34 -
七、其他需要说明事项	- 35 -

一、项目基本情况

佛山市第二人民医院新院区建设项目计划通过发行地方政府专项债融资301,350.00万元，占总投资337,501.47万元的89.29%，其中2020年获得地方政府专项债融资1笔，金额合计10,950.00万元，2021年获得地方政府专项债融资6笔，金额合计30,000.00万元。2022年获得地方政府专项债融资4笔，金额合计38,300.00万元。2023年获得地方政府专项债融资5笔，金额合计67,700.00万元。2024年获得地方政府专项债融资8笔，金额合计88,400.00万元。2025年获得地方政府专项债融资2笔，金额合计10,000.00万元。

2026 年计划申请地方政府专项债融资 8,500.00 万元，2026 年 1 月已发行 2026 年广东省政府专项债券金额（三期）2,500 万元，债券期限为 20 年，2026 年 9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券金额（四十三期）6,000.00 万元，债券期限为 15 年，申报发行金额按照财政部要求，此次专项债券预计纳入 2026 年政府性基金预算管理。

（一）项目所处区域财政经济情况

本项目位于广东省佛山市。佛山位于广东省中部，地处珠三角腹地，毗邻港澳，东接广州，南邻中山。是“广佛都市圈”“广佛肇经济圈”“珠江-西江经济带”的重要组成部分，全国先进制造业基地、广东重要的制造业中心，在广东省经济发展中处于

领先地位。

表 1 近三年佛山市财政经济情况

项目	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	12698.39	13276.14	13361.90
一般预算收入（亿元）	796.94	800.46	767.08
政府性基金收入（亿元）	557.12	477.03	492.80
其中：国有土地出让收入（亿元）	519.01	443.86	456.79
政府性基金支出（亿元）	909.45	886.22	818.90
其中：国有土地出让支出（亿元）	384.25	316.18	290.11

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

当前全市医疗资源总量仍显不足，与佛山市经济社会发展需求不相适应，与《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015—2020 年）》和《中共广东省委广东省人民政府关于建设卫生强省的决定》要求到 2020 年达到的目标尚有一定的差距。市第二人民医院作为市属三甲综合医院，近年发展在一定程度上受到医疗用地狭窄、医疗用房老旧的限制，现有规模、硬件设施与日益增长的业务量及所承担医疗任务不相匹配，同人民群众日益增长的健康服务需求不相适应，市第二人民医院医务人员对增加新院址有强烈诉求。增加新院址回应了市第二人民医院的发展需求，其发展也必将提速，在一定程度上助力佛山建成立足珠三角，辐射粤西粤北、西江流域的珠江西岸区域医疗卫生中心以及卫生强市。

为填补禅西片区无三甲医院的空白，改善佛山西南部市民就医条件，满足广大群众对健康和医疗日益增长的需求，助推佛山加快建设大湾区西部枢纽城市，推动优质医疗卫生资源紧密合作，塑造健康湾区。本项目的建设可进一步推进粤港澳大湾区卫生健康事业高质量发展，提升粤港澳大湾区医疗服务水平，在大湾区形成较好的辐射带动能力，有利于塑造世界一流健康湾区，为大湾区居民创造更多的健康福祉。本项目地上建筑包括门诊楼、医技楼、住院楼、行政科教中心、后勤保障中心及眼科中心；地下建筑主要包括地下停车场、设备用房及人防面积等。通过前瞻性的规划、设计，将建成一所规模合适、科室设置齐全，集医疗、急救、预防、康复、教学、科研于一体的公立三级甲等综合医院，以重点专科为主导的“大专科、强综合”的现代化综合医院。项目设置床位 1200 张，日门诊量 10000 人次，包括眼科中心、门诊楼、医疗住院楼、感染楼等功能区，项目定位为立足佛山，辐射粤港澳大湾区的智慧型现代综合性医院。

（三）项目情况

表 2：佛山市第二人民医院新院区建设项目概况

项目概况			项目总投 资（亿元）	计 划 发 行 债 券 规 模 （亿元）	以 前 年 度 发 行 专 项 债 券 规 模 （亿元）	计 划 2026 年 专 项 债 券 规 模 （亿元）	计 划 以 后 年 度 专 项 债 券 规 模 （亿元）
项目服务范 围	项目简介	项 目 类 型					

佛山市第二人民医院新院区建设项目位于禅城区南庄镇禅港路北侧、弘德北路东侧	本次佛山市第二人民医院新院区建设项目，设计投资总额为 33.75 亿元，新院区规划占地 120 亩，建设面积 25.75 万平方米，地上建筑面积 18.17 万平方米，地下建筑面积 6.9 万平方米，人防 4,000 平方米，医疗救援停机坪 500 平方米，床位 1,200 张，后期发展至 1,800 张，门诊日接待 10,000 人次。	具有一定收益的公益性事业领域	33.750	30.135	24.535	0.85	4.75
--------------------------------------	--	----------------	--------	--------	--------	------	------

建设场址：佛山市第二人民医院新院区建设项目用地位于广东省佛山市禅城区湖涌片区绿岛湖板块北侧(禅港路与弘德北路交汇处的东北侧位置的 04A-19 地块)。地块北至规划绿荫路、西临灶沙涌、南临灶沙涌、东侧为农林用地。位于地块南侧的禅港路为现状道路，地块西北侧为灶沙村现状村落，其余周边地块尚未开发。总用地面积 79920.97 平方米。

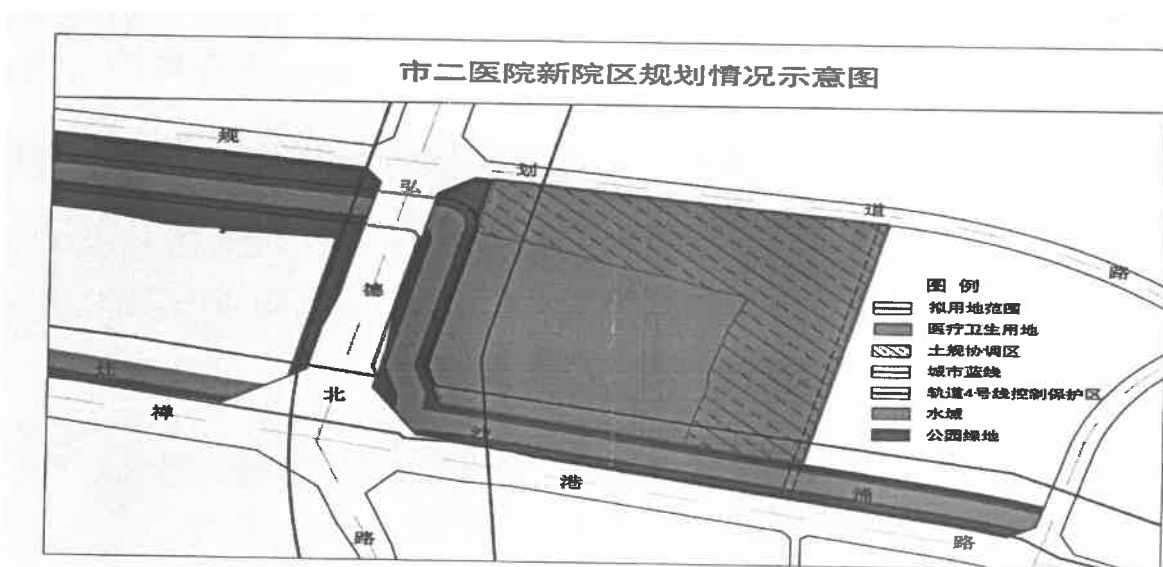


图1 市二医院新院区规划情况示意图

项目规模：本项目建设内容包括医疗业务用房、科研与教学用房、人防工程及地下车库等。

1.总用地面积:79920.97 平方米;

2. 新增床位数:编制床位 1200 张, 保留后期发展床位至 1,800 张;

3.3. 新建建筑面积:总建筑面积 25.75 万平方米, 地上建筑面积 18.84 万平方米, 地下建筑面积 6.91 万平方米;

4. 人防工程 4,000 平方米, 医疗救援应急停机坪 500 平方米。

(四) 项目立项文件或实施依据

根据佛山市发展和改革局出具的《佛山市发展和改革局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目可行性研究报告的批复》（佛发改投审[2021]2号），同意实施佛山市第二人民医院新院区建设项目（项目代码：2019-440604-84-01-012113）。根据佛山市发展和改革局出具的《佛山市发展和改革局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目可行性研究报告调整的批复》（佛发改投审〔2023〕2 号），同意佛山市第二人民医院新院区建设项目调整建设规模和投资额。

(五) 责任主体

实施单位：佛山市第二人民医院

表 3： 实施单位情况

名称	佛山市第二人民医院
统一社会信用代码	12440600456074120T
住所	广东省佛山市卫国路 78 号
法定代表人	苏晞
注册资本	148,494.00 万元
成立日期	1972 年 01 月
公司类型	事业单位

经营范围	为人民健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理 医学教学 医学研究 医疗卫生人员培训 卫生技术人员 继续教育 保健与健康教育突发事件医疗救治及处理 医疗援助及传染病预防控制。
------	---

项目主管部门：佛山市卫生健康局

表 4： 项目主管部门情况

名称	佛山市卫生健康局
统一社会信用代码	11440600091760215B
住所	广东省佛山市禅城区岭南大道 14 号 13 号楼
法定代表人	陈爱贞
注册资本	-
公司类型	机关单位

资产管理部门：项目建成后固定资产产权属佛山市第二人民医院

资产持有单位：佛山市第二人民医院

建设单位：佛山市代建项目管理中心

设计单位：中国中元国际工程有限公司

施工单位：中铁建设集团有限公司

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

项目地处我国较发达地区，拟建于佛山主城的禅西片区，人民健康意识更强，求医需求层次更高，人民群众对医疗设施、环境等有着更高的要求。项目所在地紧邻佛山市中心老城区，是佛山唯一一条三线轨道交汇处，将建成 TOD 示范区，未来将发展为承载祖庙发展的下一个中心城区，是佛山市老城向西进发展战略

的重要枢纽。本项目的建设可以全面提高和改善医院医疗服务的软硬件水平、不断增强医院的综合竞争力，可以满足人民群众日益增长的医疗卫生服务需求，是佛山市乃至广东省解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾的实际举措，有利于广东省建设卫生强省、佛山市建设卫生强市。

（二）经济效益分析

符合中国特色社会主义新时代实现“健康中国”的要求。随着我国进入中国特色社会主义新时代，社会主要矛盾转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。人民群众对生活质量提高的渴望越来越迫切，突出表现为国民对健康的追求更突出、更迫切。但是，我国健康服务供给资源总量不足，医疗服务质量不高，严重困扰和谐社会的发展。本项目的建设从医疗环境上满足日益增长的病患者的需求，提高佛山市及周边区域人民的生活质量，从而直接保护了社会劳动力和节省社会劳动时间，间接的创造了社会财富、增加了社会经济效益。

（三）社会效益分析

佛山市第二人民医院作为国家公立医院，是中国医疗服务体系的主体之一，也是广东省规模较大的国家三甲医院之一。患者至上、一切从病人出发，扩大社会效益始终是其遵循最高原则，同时也应注意经济核算。佛山二院设有佛山市第二人民医院眼科研究所，同时也是国家级博士后科研工作站挂牌单位，承担多项国家自然科学基金课题及省部级科研项目，多次获得市、区级科

技奖励。因此，本工程无论从工程设计，还是从医院管理角度都注意合理安排和有效使用有限的卫生资源，缩短流程，降低能耗，提高效率，使医院的人力、物力、财力达到合理消耗，获得最大的医疗服务效益及科学研究效益，创造最大的社会效益。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

根据佛山市财政局2020年12月16日下发《佛山市财政局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目概算审核结论书》（佛财基审〔2020〕74号）作为项目规模概算总投资。

佛山市发展和改革局出具的《佛山市发展和改革局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目可行性研究报告调整的批复》（佛发改投审〔2023〕2号）指出，“一、为加强佛山市第二人民医院新院区卫生应急能力建设，完善项目设备设施配套，同意对佛山市第二人民医院新院区建设项目建设规模和投资额进行调整。二、调整后，项目总建筑面积257,557.86平方米，较原批复增加4,999.46平方米，其中感染楼建筑面积增加3,397.34平方米，新增独立发热门诊1,602.12平方米。三、项目投资估算调整为337,501.47万元，较原批复增加90,208.22万元。”

2. 项目总投资

项目估算总投资337,501.47万元，其中：工程费222,651.72万元、工程建设其他费用17,947.74万元、预备费11,775.87万元。配套设施投资85,126.14万元。

表 5 项目投资估算表（单位：万元）

序号	投资估算项目名称	总金额
1	建筑工程费用合计	222,651.72
2	工程建设其他费用	17,947.74
3	预备费	11,775.87
4	配套设施投资	85,126.14
项目总投资		337,501.47

（二）筹措方案

项目计划总投资 337,501.47 万元，其中已安排财政资金 29,342.76 万元，占总投资的 8.69%，自筹资金 6,808.71 万元，占总投资的 2.02%，通过地方政府专项债融资 301,350.00 万元，占总投资 89.29%。

1. 市场化融资资金筹措：无。

2. 地方政府债券资金筹措：项目计划通过政府专项债券融资 301,350.00 万元，2025 年及以前年度已发行债券融资 245,350.00 万元。

其中：2020 年已安排专项债券资金 10,950.00 万元，其中 2020 年 1 月发行粤港澳大湾区民生服务专项债券（一期）10,950 万元，发债期限为 10 年，利率 3.34%。

2021 年已安排专项债券资金 30,000.00 万元（其中 2021 年 4 月广东省民生服务专项债券（三期）3,456.00 万元，发债期限为 20 年，利率 3.89%；2021 年 6 月广东省民生服务专项债券（七期）6,544.00 万元，发债期限为 20 年，利率 3.77%；2021 年 8 月广东省民生服务专项债券（六十五期）9,827.00 万元，发债期限为 20 年，利率 3.45%；2021 年 10 月广东省民生服务专项债券（七十五期）5,173.00 万元，发债期限为 20 年，利率 3.63%；从其他项目调整债券资金为：2021 年广东省政府专项债券（六十三期）4,669 万元，发债期限 10 年，利率 3.13%，8 月发行。2021 年广东省政府专项债券（七十三期）331 万元，发债期限 10 年，利率 3.25%。

2022 年已安排专项债券资金 38,300.00 万元，（其中 1 月 2022 年广东省民生服务专项债券（六期）14,300.00 万元，发债期限 20 年，发行利率 3.28%；其中 3 月份 2022 年广东省民生服务专项债券（十五期）1,000.00 万元，发债期限 20 年，发行利率 3.32%；其中 6 月份 2022 年广东省民生服务专项债券（三十期）15,000.00 万元，发债期限 20 年，发行利率 3.22%；从其他项目调整债券资

金 2022 年广东省民生服务专项债券（三十一期）为 8,000.00 万元，发债期限 30 年，发行利率 3.37%；6 月发行）。

2023 年已安排专项债券资金 67,700.00 万元，其中 2023 年 1 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（四期）金额 13,800.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 3.12%；2023 年 4 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（十二期）金额 8,100.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 3.08%；2023 年 5 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（二十二期）金额 5,400.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 2.92%；2023 年 8 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（三十五期）金额 20,000.00 万元发债期限 15 年，发行利率 2.99%；2023 年 8 月再次发行 2023 年广东省政府专项债券（五十一期）金额 20,400.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 2.95%。

2024 年已发行专项债券资金 88,400.00 万元，其中 2024 年 1 月已发行 2024 年广东省政府专项债券（三期）金额 14,700.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 2.74%；从其他项目调整债券资金为 73,700.00 万元，其中 2024 年广东省政府专项债券（七十一期）44,200.00 万元，发债期限 10 年，发行利率 2.10%；2024 年广东省政府专项债券（七十一期）29,500.00 万元，发债期限 15 年，发行利率 2.17%。

2025 年已安排专项债券资金 34,600.00 万元。其中 2025 年 1 月已发行 2025 年广东省政府专项债券（三期）金额 19,600.00

万元。发行期限 10 年，发行利率 1.7%，其中 2025 年 3 月发行 2025 年广东省政府专项债券（十期）金额 15,000.00 万元。发行期限 10 年，发行利率 1.7%。其中年末调整 2025 年 1 月已发行 2025 年广东省政府专项债券（三期）金额 16,567.00 万元，2025 年 3 月发行 2025 年广东省政府专项债券（十期）债券到其他项目 8,033.00 万元，合计 24,600.00 万元。

2026 年计划安排专项债券资金 8,500.00 万元。其中 2026 年 1 月已发行 2026 年广东省政府专项债券（三期）金额 2,500.00 万元。其中 2026 年 9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十三期）金额 6,000 万元。

3. 非融资资金筹措：财政已安排资金 29,342.76 万元，单位自筹 6,808.71 万元。

表6 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化融资金		已到位金额	非融资金						地方政府专项债券融资		
	已到位金额					单位自有资金	其中：已到位金额	财政性资金	其中：已到位金额	其他	其中：已到位金额	本次发行金额	以前发行金额	计划以后发行金额
合计	337501.47	264765.23			6808.71		29342.76	16915.23			6000	247850	47500	
2019 年	220	220					220	220						
2020 年	11269.37	11269.37					319.37	319.37				10950		
2021 年	32938.43	32938.43					2938.43	2938.43				30000		
2022 年	44936.22	44936.22					6636.22	6636.22				38300		
2023 年	68253.32	68253.32					553.32	553.32				67700		
2024 年	92075.42	92075.42					3675.42	3675.42				88400		
2025 年	10072.47	10072.47					72.47	72.47				10000		
2026 年	11,000.00	5000					2500	2500			6000	2500		
2027 年	66,736.24				6808.71		12427.53						47500	

（三）项目实施安排

项目建设起止年限：2021 年-2025 年，预计自 2026 年开始运营。

1.2019 年 5 月 10 日，佛山市人民政府常务会议决定启动市二医院新院区建设项目事项；

2.2019 年 7 月 15 日，佛山市自然资源局出具关于市二医院新院区用地预审及规划选址意见的复函（佛自然资禅选〔2019〕1 号）；

3.2019 年 9 月 9 日佛山市人民政府办公室印发《佛山市人民政府办公室关于印发研究市第二人民医院新院区概念性方案会议纪要的通知》要求加快推进市二项目建设；

4. 2020年12月16日佛山市财政局印发《佛山市财政局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目概算审核结论书》（佛财基审〔2020〕74号，最终审定概算金额247,293.25万元；

5.2020年3月27日佛山市自然资源局颁发《建设工程规划许可证》；

6.2020年12月17日佛山市自然资源局颁发《建设用地规划许

可证》；

7.2020年8月14日佛山市生态环境局印发《佛山市生态环境局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目环境影响报告书的批复》禅环（南）审〔2020〕164号，取得环境影响评价批复；

8. 2021年1月5日佛山市自然资源局下发《佛山市自然资源局关于佛山市第二人民医院新院区用地审查及规划选址的意见》同意项目选址；

9.立项审批依据：2019年5月10日，佛山市人民政府出具的《关于启动市二医院新院区建设项目事项》（〔2019〕58号），启动市二医院新院区建设项目。根据佛山市发展和改革局2021年1月19日下发《佛山市发展和改革局关于佛山市第二人民医院建设项目可行性研究报告的批复》佛发改投审〔2021〕2号。同意实施佛山市第二人民医院新院区建设项目（项目代码：2019-440604-84-01-012113）。

根据佛山市发展和改革局出具的《佛山市发展和改革局关于佛山市第二人民医院新院区建设项目可行性研究报告调整的批复》（佛发改投审〔2023〕2号）。同意佛山市第二人民医院新

院区建设项目调整建设规模和投资额。

立项审批部门：佛山市发展和改革局

建设状态：项目主体工程正在办理结算评审，医疗设备正在稳步购置。

本项目已经通过广东金桥百信律师事务所合法性审核。

（四）债券资金用途

本次专项债券用于佛山市第二人民医院新院区建设项目工程和医疗专项尾款及医疗设备购置尾款。

佛山市第二人民医院新院区建设项目总投资33.75亿元，其中债券融资30.135亿元，其余部分由财政资金和自筹资金安排。

表7 项目用款计划（单位：万元）

项目 总投资	以前 年度 用款 金额	发行当年用款计划								以后 年度 计划 用款 金额
		一季 度 用 款 金 额	其 中： 本 次 专 项 债 券 使 用 金 额	二 季 度 用 款 金 额	其 中： 本 次 专 项 债 券 使 用 金 额	三季 度 用 款 金 额	其 中： 本 次 专 项 债 券 使 用 金 额	四季 度 用 款 金 额	其 中： 本 次 专 项 债 券 使 用 金 额	
337501.47	259765.23	1815.93	1815.93	354.83	354.83	4414.62	4414.62	4414.62	1914.62	66736.24

四、项目收益与融资平衡情况

（一）项目预期成本收益

1. 项目收入测算

项目建成后，医院在承担疾病治疗、住院等业务的过程中，会产生医疗收入。收费标准按照《佛山市发展和改革局，佛山市卫生和计划生育局，佛山市人力资源和社会保障局关于印发（佛山市公立医院基本医疗服务项目和价格的通知）》佛发改价<2017>12号和《佛山市医疗保障局关于调整部分公立医院基本医疗服务项目价格的通知》（佛医保【2020】51号）等文件执行。经测算，本项目可在建成后的2026-2051年取得医疗收入约317.90亿元，运营成本总计262.50亿元，结余55.40亿元。在此期间需要支付债券本息43.71亿元。因此，本项目可以实现还本付息且有收益结余。

2. 项目成本及相关税费

本项目计划发行债券融资 301,350.00 万元，占总投资 337,501.47 万元的 89.29%，分别为 2020 年通过债券融资 10,950.00 万元；2021 年通过债券融资 30,000.00 万元；2022 年通过债券融资 38,300.00 万元；2023 年通过债券融资 67,700.00 万元；2024 年通过债券融资 88,400.00 万元；2025 年通过债券融资 10,000.00 万元；2026 年 1 月通过债券融资 2,500.00 万元；

2026 年 9 月计划申请债券融资 6,000.00 万元，假设债券利率为 2.45%，债券期限为 15 年，债券利息按半年支付，本金到期一次性支付。本项目专项债券应还本付息情况。

表 8 融资还本付息计算情况表

单位：万元

年度	期初本金余额	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
2020	0.00	10,950.00	0.00	10,950.00	182.87	182.87
2021	10,950.00	30,000.00	0.00	40,950.00	556.30	556.30
2022	40,950.00	38,300.00	0.00	79,250.00	1,923.21	1,923.21
2023	79,250.00	67,700.00	0.00	146,950.00	3,104.29	3,104.29
2024	146,950.00	88,400.00	0.00	235,350.00	4,926.38	4,926.38
2025	235,350.00	10,000.00	0.00	245,350.00	6,791.91	6,791.91
2026	245,350.00	8,500.00	0.00	253,850.00	6,918.09	6,918.09
2027	253,850.00	47,500.00	0.00	301,350.00	7,689.21	7,689.21
2028	301,350.00	0.00	0.00	301,350.00	8,282.96	8,282.96
2029	301,350.00	0.00	0.00	301,350.00	8,282.96	8,282.96
2030	301,350.00	0.00	10,950.00	290,400.00	8,100.10	19,050.10
2031	290,400.00	0.00	5,000.00	285,400.00	7,917.23	12,917.23
2032	285,400.00	0.00	0.00	285,400.00	7,760.34	7,760.34
2033	285,400.00	0.00	0.00	285,400.00	7,760.34	7,760.34
2034	285,400.00	0.00	44,200.00	241,200.00	7,760.34	51,960.34
2035	241,200.00	0.00	10,000.00	231,200.00	6,736.34	16,736.34
2036	231,200.00	0.00	0.00	231,200.00	6,640.54	6,640.54

2037	231,200.00	0.00	0.00	231,200.00	6,640.54	6,640.54
2038	231,200.00	0.00	67,700.00	163,500.00	6,221.68	73,921.68
2039	163,500.00	0.00	44,200.00	119,300.00	4,399.59	48,599.59
2040	119,300.00	0.00		119,300.00	3,558.05	3,558.05
2041	119,300.00	0.00	31,000.00	88,300.00	3,367.48	34,367.48
2042	88,300.00	0.00	30,300.00	58,000.00	2,010.47	32,310.47
2043	58,000.00	0.00		58,000.00	1,517.85	1,517.85
2044	58,000.00	0.00	0.00	58,000.00	1,517.85	1,517.85
2045	58,000.00	0.00		58,000.00	1,517.85	1,517.85
2046	58,000.00	0.00	2,500.00	55,500.00	1,487.48	3,987.48
2047	55,500.00	0.00	47,500.00	8,000.00	863.35	48,363.35
2048	8,000.00	0.00		8,000.00	269.60	269.60
2049	8,000.00	0.00		8,000.00	269.60	269.60
2050	8,000.00	0.00		8,000.00	269.60	269.60
2051	8,000.00	0.00		8,000.00	269.60	269.60
2052	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	269.60	8,269.60
合计		301,350.00	301,350.00		135,783.57	437,133.57

3. 项目损益情况

(1) 项目收益与支出预测评价

本项目以门诊收入、住院收入、其他业务收入作为专项债券还本付息资金来源，停车费净收入可作为专项债券还本付息补充

资金来源，在项目收益与平衡测算中暂不考虑；另外财政项目补助收入、科教收入等专用款项不纳入专项债券还本付息资金来源。

关于收入、支出预测数据及评价如下：

①预测数据按照谨慎性原则(少估收益多估成本)进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值；

②国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

③国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

④对发行人有影响的法律法规无重大变化；

⑤发行人预测的各项收入能够顺利执行；

⑥无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

⑦项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础。

(2) 项目收入预测

佛山市第二人民医院新院区建设项目预计2026年投入使用。项目计算期取33年，其中建设期7年即2019-2025年，运营期26年即2026年-2051年。经测算，收入主要来源于以下方面：

表 9 项目收入预测表

项 目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
门诊人次(万人次)	99	138.6	178.2	198	199.98	201.9798
人均门诊医疗费用	253.46	252.95	252.45	251.94	251.44	250.94
门诊收入	25,092.54	35,059.30	44,986.09	49,884.57	50,282.65	50,683.91
床位数	480.00	800.00	1,000.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
年住院人次(万人次)	3.1416	4.4506	5.5633	6.6759	6.6759	6.6759
年人均住院医疗费用	11,010.36	10,988.34	10,966.36	10,944.43	10,922.54	10,900.70
住院收入	34,590.15	48,904.70	61,008.62	73,063.92	72,917.79	72,771.96
其他业务收入	596.83	839.64	1,059.95	1,229.48	1,232.00	1,234.56
收入总额	60,279.52	84,803.64	107,054.66	124,177.97	124,432.44	124,690.43

(续表 9 项目收入预测表)

项 目	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
门诊人次(万人次)	203.9996	206.0396	208.1	210.181	212.2828	214.4056	216.5497
人均门诊医疗费用	250.43	249.93	249.43	248.93	248.44	247.94	247.44
门诊收入	51,088.36	51,496.05	51,906.99	52,321.21	52,738.73	53,159.58	53,583.80
床位数	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
年住院人次(万人次)	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759
年人均住院医疗费用	10,878.89	10,857.14	10,835.42	10,813.75	10,792.12	10,770.54	10,749.00
住院收入	72,626.41	72,481.16	72,336.20	72,191.52	72,047.14	71,903.05	71,759.24
其他业务收入	1,237.15	1,239.77	1,242.43	1,245.13	1,247.86	1,250.63	1,253.43
收入总额	124,951.92	125,216.98	125,485.62	125,757.86	126,033.73	126,313.26	126,596.47

(续表 9 项目收入预测表)

项 目	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
门诊人次(万人次)	218.7152	220.9024	223.1114	225.3425	227.5959	229.8719	232.1706
人均门诊医疗费用	246.95	246.45	245.96	245.47	244.98	244.49	244.00
门诊收入	54,011.40	54,442.42	54,876.87	55,314.78	55,756.19	56,201.13	56,649.61
床位数	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
年住院人次(万人次)	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759
年人均住院医疗费用	10,727.50	10,706.05	10,684.63	10,663.26	10,641.94	10,620.65	10,599.41
住院收入	71,615.72	71,472.49	71,329.55	71,186.89	71,044.51	70,902.42	70,760.62
其他业务收入	1,256.27	1,259.15	1,262.06	1,265.02	1,268.01	1,271.04	1,274.10
收入总额	126,883.39	127,174.06	127,468.48	127,766.69	128,068.71	128,374.59	128,684.33

(续表 9 项目收入预测表)

项 目	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	合计
门诊人次(万人次)	234.4923	236.8372	239.2056	241.5977	244.0137	246.4538	
人均门诊医疗费用	243.51	243.02	242.54	242.05	241.57	241.09	
门诊收入	57,101.67	57,557.34	58,016.65	58,479.64	58,946.31	59,416.69	1,359,054.48
床位数	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
年住院人次(万人次)	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	6.6759	
年人均住院医疗费用	10,578.21	10,557.06	10,535.94	10,514.87	10,493.84	10,472.85	
住院收入	70,619.10	70,477.86	70,336.90	70,196.23	70,055.84	69,915.73	1,788,515.72
其他业务收入	1,277.21	1,280.35	1,283.54	1,286.76	1,290.02	1,293.32	31,475.71
收入总额	128,997.98	129,315.55	129,637.09	129,962.63	130,292.17	130,625.74	3,179,045.91

说明：①佛山市第二人民医院新院区建成后，参照同类型医院的建筑面积，年门诊人次预计达到 198 万人次(每天按 5,500 人次，一年按 360 天计算)，在医院建成第四年即 2029 年门诊人次预计达到 198 万人次,2026 年-2028 年分别按 2029 年门诊人次 50%、70%、90%,2030 年以后每年门诊人次按 1%增长。参照医院近年人均门诊费用情况，预计到 2026 年，新院区年门诊人均门诊费用为 253.46 元。结合国家政策以及医院近年情况，人均门诊医疗费用应逐年下降，2027 年后分别每年按 0.2%为下降率估算。

②根据佛山市第二人民医院以及同类型的医院情况，住院者年平均住院日约为 5.5 天，一年按 360 日计算，则医院病床的平均周转次数约为 65.45 次，按病床使用率 85%计算，设计床位

数为 1200 床，按医院目前的计划，2026 年新院区开放床位 600 床，实际使用 480 床，2027 年 800 张，2028 年 1000 张，2029 年 1200 张。参照医院近年人均门诊费用情况，预计到 2026 年，新院区年门诊人均住院医疗费用为 11,010.36 元。结合国家政策以及医院近年情况，人均门诊医疗费用应逐年下降，2027 年后分别每年按 0.2% 为下降率估算。

③根据佛山市第二人民医院往年经营情况，其他收入约占医疗收入（门诊收入和住院收入）的 1%，因此，本项目运营期其他收入按门诊收入和住院收入的 1% 估算。

（3）项目成本预测及评价

项目运营成本主要包括医疗业务成本、管理费用、停车场成本、财政项目补助支出、科教支出等，收益与平衡仅考虑了医疗成本、管理费用，并在医疗业务成本中扣除了财政基本补助覆盖的部份，依照目前类似设施的经营管理经验数据，对其未来经营的成本进行初步测算，各年度成本预测情况如下表：

表 10 项目成本预测表

项 目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
人员经费	26,857.21	37,783.80	47,697.62	55,326.82	55,440.20	55,555.14
药品成本、卫生材料	20,292.11	28,547.76	36,038.20	41,802.49	41,888.15	41,975.00
其他费用	1,790.48	2,518.92	3,179.84	3,688.45	3,696.01	3,703.68
设备更新费用		2,000.00		2,000.00		2,000.00
总成本费用	48,939.80	70,850.48	86,915.66	102,817.76	101,024.36	103,233.82

(续表 10 项目成本预测表)

项 目	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
人员经费	55,671.65	55,789.74	55,909.44	56,030.73	56,153.64	56,278.18	56,404.37
药品成本、卫生材料	42,063.02	42,152.25	42,242.68	42,334.33	42,427.20	42,521.29	42,616.63
其他费用	3,711.44	3,719.32	3,727.30	3,735.38	3,743.58	3,751.88	3,760.29
设备更新费用		2,000.00		4,000.00		4,000.00	
总成本费用	101,446.11	103,661.31	101,879.42	106,100.44	102,324.42	106,551.35	102,781.29

(续表 10 项目成本预测表)

项 目	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
人员经费	56,532.20	56,661.71	56,792.89	56,925.75	57,060.32	57,196.60	57,334.60
药品成本、卫生材料	42,713.22	42,811.07	42,910.18	43,010.57	43,112.24	43,215.21	43,319.48
其他费用	3,768.81	3,777.45	3,786.19	3,795.05	3,804.02	3,813.11	3,822.31
设备更新费用	4,000.00		4,000.00		4,000.00		4,000.00
总成本费用	107,014.23	103,250.23	107,489.26	103,731.37	107,976.58	104,224.92	108,476.39

(续表 10 项目成本预测表)

项 目	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	合计
人员经费	57,474.35	57,615.84	57,759.10	57,904.14	58,050.97	58,199.59	1,416,406.60
药品成本、卫生材料	43,425.06	43,531.97	43,640.21	43,749.80	43,860.73	43,973.02	1,070,173.87
其他费用	3,831.62	3,841.06	3,850.61	3,860.28	3,870.06	3,879.97	94,427.11
设备更新费用		4,000.00		4,000.00		4,000.00	44,000.00
总成本费用	104,731.03	108,988.87	105,249.92	109,514.22	105,781.76	110,052.58	2,625,007.58

说明：①根据佛山市第二人民医院人员经费近年占医疗收入（门诊收入和住院收入）约 45%，新院区人员经费按现在与医疗收入（门诊收入和住院收入）的占比来估算；2026-2051 年占医疗收入（门诊收入和住院收入）约 45%，新院区人员经费按现在与医疗收入（门诊收入和住院收入）的占比来估算。

②根据佛山市第二人民医院往年经营情况，药品及卫生材料约占医疗收入（门诊收入和住院收入）的 34%，2026-2051 年卫生材料成本按医疗收入（门诊收入和住院收入）的 34%估算；

③根据佛山市第二人民医院往年经营情况，其他费用约占医疗收入（门诊收入和住院收入）的 3%；

④根据佛山市第二人民医院新院区情况以及其他同类型医院情况，2026-2034 年每两年按设备配置的 2000 万元、2035 年开始每两年按设备配置的 4000 万元估算设备更新费用。

4. 项目损益情况

预测项目运营期 2026 年至 2051 年产生的总收入为 3,179,045.91 万元，项目的总成本为 2,625,007.58 万元，项目产生净损益为 554,038.33 万元。

表11 项目损益情况

项 目	金 额
一、项目总收入	3,179,045.91
（一）门诊收入	1,359,054.48
（二）住院收入	1,788,515.72
（三）其他业务收入	31,475.71
二、项目总成本	2,625,007.58
（一）人员经费	1,416,406.60
（二）药品成本、卫生材料	1,070,173.87
（三）其他费用	94,427.11
（四）设备更新费用	44,000.00
三、项目净损益	554,038.33

综上所述，项目收入、成本、收益预测所依据的各项预测事项未发生重大变化的情况下，项目收入、成本、收益预测合理。

（二）融资收益平衡情况

1. 平衡方案现金流量测算

按照项目产生的所有筹资活动、投资活动、运营活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于 0 即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

根据项目筹资活动、投资活动、运营活动资金流动进行测算项目2019年至2052年现金流量情况。

表 12 项目现金流情况表

单位：万元

项 目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金							0.00
2. 经营活动支付的现金							0.00
3. 经营税金及附加							
4. 经营活动产生的现金流小计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、投资活动产生的现金流							
1. 支付项目建设资金	220.00	11,269.37	32,938.43	44,936.22	68,253.32	92,075.42	10,072.47
2. 投资活动产生的现金流小计	-220.00	-11,269.37	-32,938.43	-44,936.22	-68,253.32	-92,075.42	-10,072.47
三、融资活动产生的现金流							
1. 项目资本金	220.00	319.37	2,938.43	6,636.22	553.32	3,675.42	72.47
2. 债券融资款		10,950.00	30,000.00	38,300.00	67,700.00	88,400.00	10,000.00
3. 偿还债券本金							
4. 支付债券利息		182.87	556.30	1,923.21	3,104.29	4,926.38	6,791.91
5. 融资活动产生的现金流合计	220.00	11,086.51	32,382.13	43,013.01	65,149.03	87,149.04	3,280.56
四、现金流总计							
1. 期初现金	0.00	0.00	-182.87	-739.17	-2,662.37	-5,766.66	-10,693.04
2. 期内现金变动	0.00	-182.87	-556.30	-1,923.21	-3,104.29	-4,926.38	-6,791.91
3. 期末现金	0.00	-182.87	-739.17	-2,662.37	-5,766.66	-10,693.04	-17,484.95

(续表 12 项目现金流情况表)

项 目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金	60,279.52	84,803.64	107,054.66	124,177.97	124,432.44	124,690.43	124,951.92
2. 经营活动支付的现金	48,939.80	70,850.48	86,915.66	102,817.76	101,024.36	103,233.82	101,446.11
3. 经营税金及附加							
4. 经营活动产生的现金流小计	11,339.72	13,953.16	20,139.00	21,360.21	23,408.08	21,456.61	23,505.81
二、投资活动产生的现金流							
1. 支付项目建设资金	11,000.00	66,736.24					
2. 投资活动产生的现金流小计	-11,000.00	-66,736.24					
三、融资活动产生的现金流							
1. 项目资本金	2,500.00	19,236.24					
2. 债券融资款	8,500.00	47,500.00					
3. 偿还债券本金					10,950.00	5,000.00	0.00
4. 支付债券利息	6,918.09	7,689.21	8,282.96	8,282.96	8,100.10	7,917.23	7,760.34
5. 融资活动产生的现金流合计	4,081.91	59,047.03	-8,282.96	-8,282.96	-19,050.10	-12,917.23	-7,760.34
四、现金流总计							
1. 期初现金	-17,484.95	-13,063.32	-6,799.37	5,056.66	18,133.91	22,491.89	31,031.27
2. 期内现金变动	4,421.63	6,263.95	11,858.04	13,077.25	4,357.98	8,539.38	15,745.47
3. 期末现金	-13,063.32	-6,799.37	5,056.66	18,133.91	22,491.89	31,031.27	46,776.74

(续表 12 项目现金流情况表)

项 目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金	125,216.98	125,485.62	125,757.86	126,033.73	126,313.26	126,596.47	126,883.39
2. 经营活动支付的现金	103,661.31	101,879.42	106,100.44	102,324.42	106,551.35	102,781.29	107,014.23
3. 经营税金及附加							
4. 经营活动产生的现金流小计	21,555.67	23,606.20	19,657.42	23,709.31	19,761.91	23,815.18	19,869.16
二、投资活动产生的现金流							
1. 支付项目建设资金							
2. 投资活动产生的现金流小计							
三、融资活动产生的现金流							
1. 项目资本金							
2. 债券融资款							
3. 偿还债券本金	0.00	44,200.00	10,000.00	0.00	0.00	67,700.00	44,200.00
4. 支付债券利息	7,760.34	7,760.34	6,736.34	6,640.54	6,640.54	6,221.68	4,399.59
5. 融资活动产生的现金流合计	-7,760.34	-51,960.34	-16,736.34	-6,640.54	-6,640.54	-73,921.68	-48,599.59
四、现金流总计							
1. 期初现金	46,776.74	60,572.08	32,217.94	35,139.02	52,207.79	65,329.16	15,222.67
2. 期内现金变动	13,795.33	-28,354.14	2,921.08	17,068.77	13,121.37	-50,106.50	-28,730.43
3. 期末现金	60,572.08	32,217.94	35,139.02	52,207.79	65,329.16	15,222.67	-13,507.76

(续表 12 项目现金流情况表)

项 目	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金	127,174.06	127,468.48	127,766.69	128,068.71	128,374.59	128,684.33	128,997.98
2. 经营活动支付的现金	103,250.23	107,489.26	103,731.37	107,976.58	104,224.92	108,476.39	104,731.03
3. 经营税金及附加							
4. 经营活动产生的现金流小计	23,923.83	19,979.22	24,035.32	20,092.13	24,149.67	20,207.94	24,266.95
二、投资活动产生的现金流							
1. 支付项目建设资金							
2. 投资活动产生的现金流小计							
三、融资活动产生的现金流							
1. 项目资本金							
2. 债券融资款							
3. 偿还债券本金	0.00	31,000.00	30,300.00	0.00	0.00	0.00	2,500.00
4. 支付债券利息	3,558.05	3,367.48	2,010.47	1,517.85	1,517.85	1,517.85	1,487.48
5. 融资活动产生的现金流合计	-3,558.05	-34,367.48	-32,310.47	-1,517.85	-1,517.85	-1,517.85	-3,987.48
四、现金流总计							
1. 期初现金	-13,507.76	6,858.02	-7,530.24	-15,805.39	2,768.89	25,400.71	44,090.80
2. 期内现金变动	20,365.78	-14,388.26	-8,275.15	18,574.28	22,631.82	18,690.09	20,279.48
3. 期末现金	6,858.02	-7,530.24	-15,805.39	2,768.89	25,400.71	44,090.80	64,370.28

(续表12 项目现金流情况表)

项 目	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	合计
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金	129,315.55	129,637.09	129,962.63	130,292.17	130,625.74		3,179,045.91
2. 经营活动支付的现金	108,988.87	105,249.92	109,514.22	105,781.76	110,052.58		2,625,007.58
3. 经营税金及附加							
4. 经营活动产生的现金流小计	20,326.68	24,387.17	20,448.41	24,510.41	20,573.16	0.00	554,038.33
二、投资活动产生的现金流							
1. 支付项目建设资金							337,501.47
2. 投资活动产生的现金流小计							-337,501.47
三、融资活动产生的现金流							0.00
1. 项目资本金							36,151.47
2. 债券融资款							301,350.00
3. 偿还债券本金	47,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00	301,350.00
4. 支付债券利息	863.35	269.60	269.60	269.60	269.60	269.60	135,783.57
5. 融资活动产生的现金流合计	-48,363.35	-269.60	-269.60	-269.60	-269.60	-8,269.60	-99,632.10
四、现金流总计							
1. 期初现金	64,370.28	36,333.61	60,451.18	80,629.99	104,870.80	125,174.36	0.00
2. 期内现金变动	-28,036.67	24,117.57	20,178.81	24,240.81	20,303.56	-8,269.60	116,904.76
3. 期末现金	36,333.61	60,451.18	80,629.99	104,870.80	125,174.36	116,904.76	116,904.76

建设期未取得收益期间的利息支出由其他资金垫付。

上述结果表明,在债券存续期间,项目运营后年度累计净现金流量大于0,项目产生的净现金流入,能使用于还本付息的资金稳定性得到保障。

2. 利息保障倍数

表13 利息保障倍数情况表

年度	债券本息合计			项目结余
	本金	利息	本息合计	
2020 年	0.00	182.87	182.87	0.00
2021 年	0.00	556.30	556.30	0.00
2022 年	0.00	1,923.21	1,923.21	0.00
2023 年	0.00	3,104.29	3,104.29	0.00
2024 年	0.00	4,926.38	4,926.38	0.00
2025 年	0.00	6,791.91	6,791.91	0.00
2026 年	0.00	6,918.09	6,918.09	11,339.72
2027 年	0.00	7,689.21	7,689.21	13,953.16
2028 年	0.00	8,282.96	8,282.96	20,139.00
2029 年	0.00	8,282.96	8,282.96	21,360.21
2030 年	10,950.00	8,100.10	19,050.10	23,408.08
2031 年	5,000.00	7,917.23	12,917.23	21,456.61
2032 年	0.00	7,760.34	7,760.34	23,505.81
2033 年	0.00	7,760.34	7,760.34	21,555.67
2034 年	44,200.00	7,760.34	51,960.34	23,606.20
2035 年	10,000.00	6,736.34	16,736.34	19,657.42
2036 年	0.00	6,640.54	6,640.54	23,709.31
2037 年	0.00	6,640.54	6,640.54	19,761.91

2038 年	67,700.00	6,221.68	73,921.68	23,815.18
2039 年	44,200.00	4,399.59	48,599.59	19,869.16
2040 年	0.00	3,558.05	3,558.05	23,923.83
2041 年	31,000.00	3,367.48	34,367.48	19,979.22
2042 年	30,300.00	2,010.47	32,310.47	24,035.32
2043 年	0.00	1,517.85	1,517.85	20,092.13
2044 年	0.00	1,517.85	1,517.85	24,149.67
2045 年	0.00	1,517.85	1,517.85	20,207.94
2046 年	2,500.00	1,487.48	3,987.48	24,266.95
2047 年	47,500.00	863.35	48,363.35	20,326.68
2048 年	0.00	269.60	269.60	24,387.17
2049 年	0.00	269.60	269.60	20,448.41
2050 年	0.00	269.60	269.60	24,510.41
2051 年	0.00	269.60	269.60	20,573.16
2052 年	8,000.00	269.60	8,269.60	0.00
合计	301,350.00	135,783.57	437,133.57	554,038.33
本息覆盖倍数	1.27			

利息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。

根据前述对项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 554,038.33 万元，能够覆盖债券本息金额 437,133.57 万元，债务本息偿付保障倍数 1.27 倍，同时，本地区经济及财政收支增长稳健，项目不能偿还对应融资本息的风险较低，用于还本付息资金的充足性得到保障。

（三）总体评价

综上所述，预计本项目收益对融资成本覆盖倍数为 1.27，项目收益可以覆盖融资成本。项目融资平衡情况已经佛山市瑞志会计师事务所（普通合伙）分析评价，不能偿还的风险较低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

佛山市第二人民医院新院区建设项目 2026 年 9 月拟发行广东省政府专项债券（四十三期）金额 6,000.00 万元，债券期限为 15 年。每半年付息，到 2041 年还本。按照财政部要求，此次专项债券纳入 2026 年政府性基金预算管理。

（二）债券资金管理

佛山市第二人民医院新院区建设项目无市场化融资，申请的专项债券资金按国家和省的要求进行核算和账户管理。专项债对应的项目取得的收入纳入专项收入，按照项目对应的专项债券余额专门用于偿还到期债券本金和利息。医院根据项目专项债券余额和期限将合理预计还本付息资金，并列入年度预算安排。医院按照还本付息计划和预算编制安排及时将还本付息资金缴交财政。

（三）职责分工

佛山市财政局按照专项债务管理规定，审核确定专项债券项目融资平衡方案及相关管理办法，组织做好信息披露等工作。负

责组织项目专项债券发行工作。负责组织项目对应专项债券还本付息，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强专项债券项目资产管理等存续期管理。

佛山市卫生健康局负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导项目单位做好项目专项债券发行准备工作和信息披露有关工作。负责对项目建设、资金使用和还本付息进行监督，指导项目单位加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出使用进度。合理评估发行项目专项债券对应项目风险并组织风险应对工作。督促项目单位及时上缴项目收益用于还本付息，确保债券还本付息不出任何风险。及时组织单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

佛山市第二人民医院按照债券发行组织统一安排，研究制定专项债券项目融资平衡方案，及时提供项目专项债券发行和信息披露有关项目信息工作。负责项目建设、运营管理，规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出使用进度。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，负责分析预测发行项目专项债券对应项目风险并提出应对措施。负责落实债券还本付息资金来源，按时足额缴交项目对应的政府性基金预算收入和专项收入。负责按照专项债券项目穿透式管理要求，及时、规范填录专项债券支出使用和专项收入收缴等信息录入，及时将项目形成的资产按照约定的产权归属进行资产登记管理。

六、项目风险控制

（一）潜在风险及控制措施

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。

针对上述风险采取控制措施如下：

1、落实施工规划明确施工责任，确保工程进度按计划如期实施，强化质量管理，严格按照规范和条例招投标、施工、监理和质量检查，杜绝质量问题影响工程进度；

2、充分考虑项目建设的特点，对项目建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决；

3、加强资金管理，对债券资金流向做全流程监督，确保债券资金用于项目建设，项目收益及时足额缴入国库并用于偿债本息。

（二）还款保障措施

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。

七、其他需要说明事项

无。

