

**2024 年广东省政府专项债券（四十一期）**  
**揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建**  
**设工程项目募投报告**

实施单位盖章：揭阳市榕城区砲台镇中心卫生院（揭阳市第五人民医院）



主管部门盖章：揭阳市榕城区卫生健康局



市（县、区）财政局盖章：揭阳市榕城区财政局



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.....   | - 1 - |
| （三）项目情况.....              | - 2 - |
| （四）项目立项情况或实施依据.....       | - 3 - |
| （五）责任主体.....              | - 3 - |
| 二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....   | - 4 - |
| （一）重要性分析： .....           | - 4 - |
| （二）社会和经济效益分析： .....       | - 5 - |
| 三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划..... | - 6 - |
| （一）投资估算.....              | - 6 - |
| （二）筹措方案.....              | - 8 - |
| （三）项目实施安排.....            | 9     |
| （四）债券资金用途.....            | 9     |
| 四、项目收益与融资平衡情况.....        | 9     |
| （一）项目预期成本收益.....          | 9     |
| （二）融资收益平衡情况.....          | 13    |
| （三）总体评价.....              | 14    |
| 五、专项债券管理.....             | 14    |
| （一）债券资金概况.....            | 14    |
| （二）债券资金管理.....            | 15    |
| （三）职责分工.....              | 15    |
| 六、项目风险控制.....             | 16    |
| （一）潜在风险及控制措施.....         | 16    |
| （二）还款保障措施.....            | 17    |
| 七、 其他需要说明.....            | 17    |

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

表 近三年榕城区财政经济情况

| 项目              | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| 地区生产总值（亿元）      | 596.64 | 558.89 | 571.54 |
| 一般预算收入（亿元）      | 8.97   | 10.23  | 15.04  |
| 政府性基金收入（亿元）     | -0.21  | -0.18  | 0.18   |
| 其中：国有土地出让收入（亿元） | -0.32  | -0.29  | -0.08  |
| 政府性基金支出（亿元）     | 5.71   | 9.76   | 24.54  |
| 其中：国有土地出让支出（亿元） | 0.89   | 0.96   | 0.26   |

注：政府性基金收入说明：根据现行市区土地出让管理体制，市区土地出让收入为市级收入，市再将收入净收益部分按体制分配比例补助榕城区，2023 年当年国有土地出让收入负数因办理上缴新增建设用地有偿使用费调度事项。

### （二）本地社会发展规划和行业相关规划

根据《关于印发广东省全面提升县级医院综合能力实施方案的通知》中“三、全面加强县级医院基础设施建设”中“（二）加强基础设施建设。按照县级医院建设基本标准的要求，建设与医院诊疗需求相适应的医疗场所，配置满足诊疗需求的仪器设备，特别是强化手术室、消毒供应室等医院服务医疗平台。

《产业结构调整指导目录（2011 年本，2013 年修订）》提出的“三十六、教育、文化、卫生、体育服务业”中“第 29 条“医疗卫生服务设施建设”的分项。

### （三）项目情况

#### 1. 项目概况

项目名称：揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目

项目总投资：9,000.00 万元

项目建设地区：揭阳市榕城区砲台镇涵华路中段，揭阳市第五人民医院院内。

#### 2. 建设期限

项目建设期：项目计划于2023年开工至2026年11月份竣工。

#### 3. 建设规模及技术标准

揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目建设内容为：

（一）拟对建筑面积约为25078平方米的在建医技综合楼进行升级配套，配套内容包含室内外医疗配套、洁净手术室；无菌供应室；制氧中心；中心供氧、中心负压、中心传呼及供电系统；病房、科室配套建设；污水处理系统设备；电房发电机及电屏配套；广电、信息化系统建设；导视系统建设；ICU重症监护病房；血透科配套建设；

（二）配套相关医疗设备，其中包含1.49T磁共振、62排CT、DR拍片机、B超机、腹腔镜系统、泌尿腔镜系统、骨关节腔镜系统、胃结肠镜、高压氧舱、多功能手术台、手术灯、高压室、脉

动高压炉、空气消毒机等医疗设备一批。

#### **（四）项目立项情况或实施依据**

揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目目前已完成可行性研究报告编制工作并上报项目建设，并于 2022 年 10 月 21 日取得《揭阳市榕城区发展和改革局关于揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目可行性研究报告的批复》（揭榕发改投审【2022】30 号），项目同意建设。

#### **（五）责任主体**

本项目的主管单位为揭阳市榕城区卫生健康局，实施单位为揭阳市榕城区砲台镇中心卫生院（以下揭阳市第五人民医院为同一医院），统一社会信用代码：1244520045601550XB，法定代表人：黄党生，单位地址：揭阳市榕城区砲台镇涵华路中段。贯彻落实新时期我国卫生与健康工作方针，坚持公益性，保障人民群众健康，推动医院各方面工作健康发展；加强党对公立医院的领导，健全现代医院管理制度；为人民群众提供医疗、护理、康复、预防、保健、健康教育和公共卫生服务；承担广东省高、中等医学院校教学医院、助理全科医师规范化培训基地和继续医学教育等职责；开展医学科学研究，推动医学科技成果转化；承担全市严重精神障碍病人的防治工作、肇事肇祸的精神病人收治；开展对外交流和合作；承担上级部门指令性医疗服务、突发公共事件的医疗卫生救助、公共卫生以及重大活动医疗保障等任务；与相

关医疗机构组成医联体，推动形成分级诊疗模式；完成了揭阳市榕城区卫生健康局交办的其他任务。

揭阳市榕城区财政局应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同揭阳市榕城区卫生健康局、揭阳市第五人民医院加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市第五人民医院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。

## **二、项目实施重要性和经济社会效益分析**

### **（一）重要性分析：**

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划》“第十四篇 提升教育和全民健康水平”中“第六十章推进健康中国建设”提出深化医药卫生体制改革，坚持预防为主的方针，建立健全基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，推广全民健身，提高人民健康水平。

根据《广东省国民经济和社会发展第十三个五年规划》“第十三章不断增进民生福祉要率先实现基本公共服务均等化和社会保障城乡一体化”“第五节 要增强人民健康保障”提高医疗卫生服务能力。着力构建与经济社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配、体系完整、层次分明、密切写作的整合型医疗卫生服务体系，建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度。以粤东西

北地区基本医疗卫生服务能力提升为重点，全面加强基层卫生服务能力建设。

因此，为进一步贯彻落实国家有关医疗卫生的规划，本项目的建设将加快各种疾病综合性医疗机构的建设，提升医院综合服务水平，加大基层多种疾病医疗防治的力度，确保农民生命健康和社会经济发展。

## （二）社会和经济效益分析：

本项目的建设，将更好的满足广大患者的求医需求。极大地缓解了人民群众的需要与现实医疗水平低、设施差的矛盾，提高当地人民群众健康水平；对降低患者的医药费用，提高医院的经济效益，将会有很大的推动作用，对改善患者就医环境，保持患者良好身心状态，有着积极的作用，其中全数字全身磁共振等医疗设备的投入使用，将是该院发展历史进程中新的里程碑，将有效带动医院临床新业务、新技术的开展，全面提升医院医疗检查与诊断水平，对推动区域临床医疗服务水平有着重要而深远的意义。项目建成后，将以科学发展观为指导，按照统筹城乡一体化发展的要求，优化卫生资源配置，进一步加快农村乡镇卫生院的基础设施工作，完善农村卫生服务体系，满足农民的医疗卫生保健的需求，提高农民整体健康水平，牢固树立科学发展观，从统筹城乡发展，全面建设小康社会的大局出发，高度重视建立农村卫生服务体系工作，共同配合，加快乡镇卫生院建设。

### 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

本投资预算的编制主要依据国家关于可行性研究投资预算编制办法等文件的要求和深度进行，同时参考广东揭阳市及广东省建设工程综合定额，揭阳市建设工程技术经济指标、揭阳市建设工程材料指导价格，以及同类工程的造价分析计算。投资预算中的有关税费根据国家现行有关规定进行取值。采用人民币为估算币值。

投资估算编制依据包括以下几个方面：

1. 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
2. 《广东省建设工程造价管理规定》（广东省人民政府令第205号）；
3. 《广东省建筑与装饰工程综合定额（2018年）》；
4. 《广东省安装工程综合定额（2018年）》；
5. 《项目决策分析与评价》（注册咨询工程师教材）；
6. 《市政工程估算编制办法》（建标[2007]164号）；
7. 《建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》（粤价[2000]8号）；
8. 《关于调整我省建设工程造价咨询服务收费的复函》（粤价函[2011]742号）；

9. 《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格[2002]125 号）；

10. 《关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格[2011]534 号）；

11. 《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格[2015]299 号）；

12. 《工程造价计价与控制》（2013 年版）；

13. 《投资项目经济咨询评估指南》（中国国际工程咨询公司）。

## 2. 项目总投资

本项目总投资约 9,000.00 万元。其中，工程费用约 2,659.50 万元，设备采购费用约 5,827.50 万元、其他费用 336.53 万元、预备费用约 176.47 万元。

表 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     | 工程费用     | 2,659.50 |
| 2     | 设备采购费用   | 5,827.50 |
| 3     | 其他费用     | 336.53   |
| 4     | 预备费用     | 176.47   |
| 项目总投资 |          | 9,000.00 |

## （二）筹措方案

项目总投资 9,000.00 万元，资金来源为财政资金及发行政府专项债资金。

1. 地方政府债券资金筹措：项目计划融资 5,000.00 万元，其中 2023 年已发行专项债资金 2,000.00 万元，2024 年发行专项债资金 1,000.00 万元，2026 年拟发行专项债资金 2,000.00 万元（本次计划发行 500 万元）。

2. 剩余资金通过财政资金筹集。

表 项目资金筹措情况（单位：万元）

| 年度     | 项目<br>总投资 | 市场化融<br>资资金<br>(如银行<br>贷款等) | 非融资资金      |          |      | 地方政府专项债券融资     |                    |                  |
|--------|-----------|-----------------------------|------------|----------|------|----------------|--------------------|------------------|
|        |           |                             | 单位自<br>有资金 | 财政性资金    | 其他   | 本次专项债券<br>发行金额 | 以前发行<br>专项债券<br>金额 | 计划以后发行<br>专项债券金额 |
| 合计     | 9,000.00  | 0.00                        | 0.00       | 4,000.00 | 0.00 | 500.00         | 3,000.00           | 1,500.00         |
| 2023 年 | 2,000.00  | 0.00                        | 0.00       | 0.00     | 0.00 | 0.00           | 2,000.00           | 0.00             |
| 2024 年 | 1,000.00  | 0.00                        | 0.00       | 0.00     | 0.00 | 0.00           | 1,000.00           | 0.00             |
| 2025 年 | 0.00      | 0.00                        | 0.00       | 0.00     | 0.00 | 0.00           | 0.00               | 0.00             |
| 2026 年 | 6,000.00  | 0.00                        | 0.00       | 4,000.00 |      | 500.00         | 0.00               | 1,500.00         |

### （三）项目实施安排

本项目的建设应在总体规划的指导下，合理安排建设进度，保证本期工程的顺利完成，项目计划于 2023 年开工至 2026 年 11 月份竣工。

### （四）债券资金用途

项目用款计划如下：

表 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 |            |
| 9000.00 | 3000     | 0.00     | 0.00          | 0.00    | 0.00          | 500.00  | 500.00        | 5,500.00 | 0.00          | 0.00       |

## 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

揭阳市第五人民医院目前现有病床 412 张，现有建筑面积为 15668 平方米。根据揭阳市第五人民医院 2019 年的医疗业务量，门诊人次 133881 人，人均医疗收费 117.37 元，年平均住院人次 9027 人，住院人均医药费 3364.12 元。

揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目建成后，预计年门诊量新增约 150000 人次，年住院病人新增约

10000 人次。基于揭阳市第五人民医院提供的可行性研究报告、项目实施方案及其他资料，结合揭阳市第五人民医院往年的运营情况、经营管理经验，本着谨慎的原则，对项目业务收入估算如下：

运营第一年门诊收入的估算：预计新增营业门诊量为 150000 人次，人均医疗收费 130.00 元。年门诊收入 1,950.00 万元。

运营第一年住院收入的估算：预计新增住院人数约 10000 人次，出院者平均医疗费用约 3,500.00 元。年住院收入 3,500.00 万元。

运营第一年项目年收入： $2,850.00 + 9,000.00 = 11,850.00$  万元。

本次收入预测取揭阳市 2019-2021 年 GDP 的平均值 3.10% 作为增长率增长。项目预计运营二十年以上，本次测算按照二十年来测算收益。

## **2. 项目成本及相关税费**

本项目运营成本主要由医疗业务成本、管理费用、科研支出等、政府债券融资本金利息构成。

项目建成后，影响本次债券还本付息的为项目运营成本。包括：医疗业务成本、管理费用、财政项目补助支出、科研支出等，收益与平衡仅考虑医疗业务成本、管理费用，并在医疗业务成本中扣除财政基本补助覆盖的部分。依照第五人民医院 2018-2020

年的经营管理经验数据显示，成本费用率平均值约为 85.93%（剔除医疗业务成本中扣除财政基本补助覆盖的部分），在本次预测按照谨慎性原则，成本费用率取 85.00%为预测率对其未来经营的成本费用进行初步测算。

| 年度     | 门诊、住院收入  | 医疗成本费用   | 收益       |
|--------|----------|----------|----------|
| 2026 年 |          |          |          |
| 2027 年 | 5,450.00 | 4,632.50 | 817.50   |
| 2028 年 | 5,618.95 | 4,776.11 | 842.84   |
| 2029 年 | 5,793.14 | 4,924.17 | 868.97   |
| 2030 年 | 5,972.72 | 5,076.82 | 895.91   |
| 2031 年 | 6,157.88 | 5,234.20 | 923.68   |
| 2032 年 | 6,348.77 | 5,396.46 | 952.32   |
| 2033 年 | 6,545.59 | 5,563.75 | 981.84   |
| 2034 年 | 6,748.50 | 5,736.22 | 1,012.27 |
| 2035 年 | 6,957.70 | 5,914.05 | 1,043.66 |
| 2036 年 | 7,173.39 | 6,097.38 | 1,076.01 |
| 2037 年 | 7,395.77 | 6,286.40 | 1,109.36 |
| 2038 年 | 7,625.03 | 6,481.28 | 1,143.76 |
| 2039 年 | 7,861.41 | 6,682.20 | 1,179.21 |
| 2040 年 | 8,105.11 | 6,889.35 | 1,215.77 |
| 2041 年 | 8,356.37 | 7,102.92 | 1,253.46 |
| 2042 年 | 8,615.42 | 7,323.11 | 1,292.31 |
| 2043 年 | 8,882.50 | 7,550.12 | 1,332.37 |
| 2044 年 | 9,157.86 | 7,784.18 | 1,373.68 |
| 2045 年 | 9,441.75 | 8,025.49 | 1,416.26 |

| 年度  | 门诊、住院收入    | 医疗成本费用     | 收益        |
|-----|------------|------------|-----------|
| 合 计 | 138,207.86 | 117,476.69 | 20,731.18 |

### 3. 政府债券融资本金利息

揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目  
2026 年计划融资金额 2,000.00 万元( 本次计划发行 500.00 万元，  
期限七年，假设融资利率 2.28%，每年支付一次利息，本次之后  
计划发行剩余政府专项债券 1,500.00 万元，假设发行年利率  
2.45%，发行期限十五年，每半年支付一次利息，到期后一次性  
偿还本金)。应还本付息情况如下：

本次计划发行 500.00 万元：

单位：万元

| 年度     | 期 初 本 金 金<br>额 | 本期新增   | 本期偿还本金 | 期末本金金额 | 融资利率  | 应付利息  | 应付本息合计 |
|--------|----------------|--------|--------|--------|-------|-------|--------|
| 2026 年 | 0.00           | 500.00 |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2027 年 | 500.00         |        |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2028 年 | 500.00         |        |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2029 年 | 500.00         |        |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2030 年 | 500.00         |        |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2031 年 | 500.00         |        |        | 500.00 | 2.28% | 11.40 | 11.40  |
| 2032 年 | 500.00         |        | 500.00 | 0.00   | 2.28% | 11.40 | 511.40 |
| 合 计    |                | 500.00 | 500.00 |        |       | 79.80 | 579.80 |

本次之后计划发行专项债券资金剩余 1,500.00 万元：

| 年度     | 期 初 本 金<br>金 额 | 本期新增     | 本期偿还本<br>金 | 期 末 本 金 金<br>额 | 融资利率  | 应付利息   | 应付本息合<br>计 |
|--------|----------------|----------|------------|----------------|-------|--------|------------|
| 2026 年 | 0.00           | 1,500.00 |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2027 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2028 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2029 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2030 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2031 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2032 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2033 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2034 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2035 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2036 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2037 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2038 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2039 年 | 1,500.00       |          |            | 1,500.00       | 2.45% | 36.75  | 36.75      |
| 2040 年 | 1,500.00       |          | 1,500.00   | 0.00           | 2.45% | 36.75  | 1,536.75   |
| 合 计    |                | 1,500.00 | 1,500.00   |                |       | 551.25 | 2,051.25   |

### （二）融资收益平衡情况

| 项 目                  | 揭阳市第五人民医院医技综合<br>大楼配套设施建设工程项目 |
|----------------------|-------------------------------|
| （1）项目专项收入            | 138,207.86                    |
| （2）项目专项成本            | 117,476.69                    |
| （3）项目专项收益（3）=（1）-（2） | 20,731.17                     |
| （4）2025 年及以前专项债融资本金  | 3,000.00                      |
| （5）2025 年及以前专项债利息合计  | 1,545.00                      |
| （6）2025 年及以前专项债本息合计  | 4,545.00                      |

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| (7) 2026 年拟发行专项债本金            | 2,000.00 |
| (8) 2026 年拟发行专项债利息            | 631.05   |
| (9) 2026 年拟发行专项债本息合计          | 2,631.05 |
| (10) 专项债本息合计 (10) = (6) + (9) | 7,176.05 |
| (11) 本息覆盖倍数 (11) = (3) / (10) | 2.89     |

根据上述测算，用于资金平衡的项目专项收益为 20,731.18 万元，本息覆盖倍数为 2.89。

### (三) 总体评价

综上所述，根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目以 0.50 亿元债券发行计划为基础；投产后，本项目预计可达到的债券本息资金覆盖率为 2.89 倍，项目收益完全可以覆盖融资成本，至专项债到期时，期末累计现金结余约为 1.36 亿元。如项目假设条件发生变化，揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目发行的专项债券仍可以由政府调整项目资本金比例保障还本付息，不能偿还债券本息的风险较低。

## 五、专项债券管理

### (一) 债券资金概况

计划发行揭阳市第五人民医院医技综合大楼配套设施建设工程项目的政府专项债券总额为 5,000.00 万元，其中 2023 年发行 2,000 万元，期限二十年，实际利率 3.00%，利息 1,200.00 万元，2024 年发行 1,000 万元，期限十五年，实际利率为 2.30%，利息 345.00 万元，2026 年计划发行 2,000 万元（本次计划发行

500.00 万元，期限七年，假设融资利率 2.28%，每年支付一次利息，本次之后计划发行剩余政府专项债券 1,500.00 万元，假设发行年利率 2.45%，发行期限十五年，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金）。

## **（二）债券资金管理**

专项债券资金核算和账户按照国家相关规定管理，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。专项债券对应的项目取得的收入纳入政府性基金收入或专项收入，应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。项目主管部门、项目单位根据项目专项债券余额和期限合理预计还本付息资金并列入年度预算安排。项目单位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，纳入政府性基金预算管理。收入实现与还本付息周期错配时的流动性管理。

## **（三）职责分工**

揭阳市榕城区财政局负责按照专项债务管理规定，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。负责组织项目专项债券还本付息。揭阳市榕城区财政局应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同揭阳市榕城区卫生健康局、揭阳市第五人民医院加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市榕城区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。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益与融资平衡。及时组织揭阳市第五人民医院将项目形成的资产进行资产登记管理。

揭阳市第五人民医院负责按照债券发行组织等统一安排，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。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进度。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。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**

分类说明影响项目收益和融资平衡结果的各种风险及控制措施等，包括影响项目建设进度存在的风险、影响项目收益的风险、

影响融资平衡结果的风险等，描述每项风险的情况、风险控制预案并说明应对措施。

## **（二）还款保障措施**

主要说明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优先偿还政府债券本息。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**

无