2026年上海市奉贤区调整专项债券

奉贤区中心医院二期扩建工程项目

实施方案

项目单位（盖章）：上海市奉贤区中心医院

本级行业主管部门（盖章）：上海市奉贤区卫生健康委员会

本级发展改革部门（盖章）：上海市奉贤区发展和改革委员会

本级财政部门（盖章）：上海市奉贤区财政局

2026年10月

目 录

第一章 项目概况 ..... - 3 -
一、项目基本信息 ..... - 3 -
二、项目地点 ..... - 3 -
三、项目建设内容 ..... - 5 -
四、项目投资情况 ..... - 6 -
五、项目单位 ..... - 6 -
六、项目主管部门 ..... - 7 -
七、项目建设工期及运营模式 ..... - 7 -
八、项目审批情况 ..... - 8 -
九、项目投后管理 ..... - 9 -
第二章 项目投资情况与资金筹措 ..... - 11 -
一、编制依据及原则 ..... - 11 -
二、估算范围 ..... - 11 -
三、估算说明 ..... - 12 -
四、建设内容及投资估算 ..... - 12 -
五、资金筹措 ..... - 13 -
六、组合融资 ..... - 14 -
第三章 项目收入分析 ..... - 16 -
一、项目专项收入分析 ..... - 16 -
二、项目安排财政资金 ..... - 19 -
第四章 项目运营支出分析 ..... - 20 -
一、医疗卫生支出 ..... - 20 -
二、管理费用支出 ..... - 21 -
三、其他费用支出 ..... - 21 -
第五章 项目收益与融资平衡方案 ..... - 24 -
一、项目收益分析 ..... - 24 -

二、项目融资还本付息分析 ..... - 25 -
三、项目收益与融资平衡分析 ..... - 27 -
第六章　项目事前绩效评估情况 ..... - 31 -
一、项目实施的必要性、公益性、收益性 ..... - 31 -
二、项目建设投资合规性与项目成熟度 ..... - 33 -
三、项目资金来源和到位可行性 ..... - 33 -
四、项目收入、成本、收益预测合理性 ..... - 34 -
五、债券资金需求合理性 ..... - 34 -
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点 ..... - 34 -
七、绩效目标设定及合理性 ..... - 35 -
八、项目事前绩效评估结果 ..... - 35 -
第七章　项目风险控制 ..... - 37 -
一、影响项目建设进度的风险及控制措施 ..... - 37 -
二、影响项目资金筹措的风险及控制措施 ..... - 37 -
三、影响项目收益的风险及控制措施 ..... - 38 -
第八章　还款保障情况 ..... - 39 -
一、还款责任及保障 ..... - 39 -
二、项目资产管理 ..... - 40 -
三、项目还本付息资金对应的收入管理 ..... - 40 -
第九章　其他需要说明的事项 ..... - 42 -

项目实施方案编制说明及要求

为明确本方案编制中各方权利义务关系，现作以下说明:

一、项目单位。项目单位是专项债券项目建设运营的实施主体。在项目实施方案编制中，项目单位要对填报的实施项目的真实性、可行性、必要性进行充分论证，对项目实施方案、专项债券资金需求以及测算的项目收支等的真实性、完整性、准确性负责。

二、主管部门。项目主管部门是专项债券项目的行业管理部门，包括但不限于各级发展改革、自然资源、生态环境、住房和城乡建设、交通运输、水利、农业农村、文化和旅游等主管部门。在项目实施方案编制中，主管部门负责对实施项目的真实性、可行性、必要性，项目建设内容和规模的合规性、合理性，项目前期手续的真实性、合规性、有效性，项目实施方案、专项债券资金需求以及项目收支等的真实性、完整性、准确性，专项债券形成资产权属确定及收益收缴执行单位等进行审核把关。

三、财政部门。在项目实施方案编制中，财政部门负责对专项债券项目是否符合地方政府债务风险管理要求，项目建设资金来源和项目收入中财政资金的合规性和可行性，项目实施方案的完整性和规范性进行审核把关。

四、地方政府。各级地方政府负责统筹本地区专项债券项目管理工作，建立本地区财政、发展改革、其他主管部门、项目单位等共同参与的工作机制，审核确定专项债券项目和资金需求。

如果存在使用第三方机构的情况，第三方机构要按照实事求是的原则，根据行业自律规范要求，配合做好项目实施方案编制工作，参考行业、区域等标准科学评估项目成本和收入，履职尽责做好项目资料评估、论证工作，公平、公正、客观出具项目相关报告。

第一章　项目概况

奉贤区中心医院二期扩建工程项目总投资37914万元，计划申请专项债券总额30,600.00万元，2026年8月已发行3,600万元，发行利率2.51%，债务期限30年，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。本次拟从2026年上海市政府专项债券（十三期）发行的奉贤新城15单元聚秀路幼儿园（暂定名）新建工程项目调入专项债券资金2,400.00万元，期限30年，利率2.51%，专项债券调整后，债券本息由本项目承担。奉贤新城15单元聚秀路幼儿园新建工程项目2026年暂缓实施，该项目本年度确无专项债券资金需求，为提高地方政府专项资金使用效益，拟将该项目专项债券资金2400万元全额调整至本项目。

一、项目基本信息

项目全称为奉贤区中心医院二期扩建工程项目（以下简称“项目”），发展改革部门审批监管代码2508-310120-04-01-320094，地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码310120250000381410001。

二、项目地点

本项目建设地点为奉贤区南奉公路6600号05-07地块、05-12地块，东至仁爱路，南至南奉公路，西至定康路，北至仁爱路。

近年来，在市委、市政府和区委、区政府的坚强领导下，奉贤区坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大、二十届二中全会和中央经济工作会议精神，深入贯彻落实习近平总书记考察上海重要讲话精神和对上海工作的重要指示要求，立足“新片区西部门户、南上海城市中心、长三角活力新城”定位，围绕“奉贤美、奉贤强”战略目标，抢抓机遇、奋力拼搏，推动经济社会高质量发展。

2024年，奉贤区政府性基金收入决算数68.91亿元（其中：国有土地使用权出让收入决算数60.41亿元），加上上级补助收入5.23亿元，债务转贷收入19.90亿元，动用上年结转收入18.34亿元，动用债券结转收入0.55亿元，政府性基金收入决算数总计112.93亿元；政府性基金支出决算数95.31亿元（其中：区级国有土地使用权出让收入安排的支出决算数61.17亿元），加上调出资金0.97亿元，上解支出0.01亿元，债务还本支出12.5亿元，结转下年支出3.79亿元，新增债券结转0.35亿元，政府性基金支出决算数总计112.93亿元。

2025 年，奉贤区政府性基金收入决算数 48.19 亿元（其中：国有土地使用权出让收入决算数 41.52 亿元），加上上级补助收入 2.62 亿元，债务转贷收入 27.7 亿元，动用上年结转收入 9.46 亿元，动用债券结转收入 0.35 亿元，政府性基金收入决算数总计 88.32 亿元；政府性基金支出决算数 47.75 亿元（其中：区级国有土地使用权出让收入安排的支出决算数 35.38 亿元），加上调出资金 5.68 亿元，上解支出 0.02 亿元，债务还本支出 7.3 亿元，结转下年支出 3.26 亿元，新增债券结转 1.14 亿元，政府性基金支出决算数总计 88.32 亿元。

2026 年，奉贤区政府性基金收入预算数 50.08 亿元（其中：国有土地使用权出让收入预算数 43.71 亿元），加上上级补助收入 0.23 亿元，动用上年结转收入 3.97 亿元，动用债券结转 1.14 亿元，政府性基金收入预算数总计 81.72 亿元；政府性基金支出预算数 49.16 亿元（其中：区级国有土地使用权出让收入安排的支出预算数 36.18 亿元），加上债务还本支出 18.81 亿元，结转下年支出 0.04 亿元，政府性基金支出预算数总计 81.72 亿元。

三、项目建设内容

根据《上海市奉贤区发展和改革委员会关于奉贤区中心医院二期扩建工程初步设计的批复》（沪奉发改批〔2026〕61 号），本项目建设规模、建设内容分别如下：

建设规模：本次新增床位 200 张，新增建筑面积 40600 平方米，其中地上建筑面积 22300 平方米，地下建筑面积 18300 平方米。扩建后项目总用地面积 135642 平方米，总建筑面积 142279 平方米，共设置床位 1000 张。

建设内容：主要包括新建门诊用房、住院用房、医技用房、科研用房、设备用房、业务管理用房，以及地下车库、人防工程、连廊、配电房等配套用房，同步实施广场、道路、绿化、照明、管网等室外总体工程。

四、项目投资情况

本项目总投资 37914 万元，其中工程费用 33302 万元，占比 87.84%；工程建设其他费用 2807 万元，占比 7.40%；预备费 1805 万元，占比 4.76%。

从资金来源看，计划使用财政安排资金 7314 万元，占比 19.29%；专项债券资金 30600 万元，占比 80.71%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

五、项目单位

本项目专项债券申请单位（以下简称项目单位）为上海市奉贤区中心医院，项目单位基本信息如下表：

表 1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	上海市奉贤区中心医院		
法定代表人	陈立波	成立日期	2021 年 5 月 28 日
注册资本	9423 万元人民币	营业期限	2024 年 6 月 14 日- 2029 年 6 月 13 日
统一社会信用代码	12310226425057811C		
经营范围	为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。业务范围：医疗与护理；承担区域内医疗、教学、科研、预防保健、康复、健康宣教任务，承担突发公共卫生事件应急救治等任务。		
单位类型	事业单位		
股东及持股比例（项目单位为企业的填报）	无		

上海市奉贤区中心医院是依法设立并有效存续的事业单位，具备建设本项目的主体资格。

六、项目主管部门

本项目主管部门为上海市奉贤区卫生健康委员会，统一社会信用代码：113102263328180605。

七、项目建设工期及运营模式

本项目为新建项目，建设期 36 个月，已于 2026 年 6 月完成初步设计，拟于 2026 年 11 月完成施工招标，2026 年 11 月开工建设，预计 2028 年 8 月竣工验收投入使用。

经行业主管部门同意后，除特殊要求外，上海市奉贤区中心医院根据国家招投标法相关规定，采用公开招投标方式确定项目设计、勘察、施工、监理、造价、设备材料采购等单位。

本项目运营期30年，项目进入运营期后，运营工作由上海市奉贤区中心医院负责，对委托期内的项目进行运营、管理、维护。主要包括：新建门诊用房、住院用房、医技用房、科研用房、设备用房、业务管理用房的使用和管理，地下车库、人防工程、连廊、配电房等配套用房的使用和管理，医疗收入和体检收入等收入收缴，广场、道路、绿化、照明、管网等室外设施的维护保养。

八、项目审批情况

1.立项审批。本项目为审批制项目。2026年9月22日，上海市奉贤区发展改革委下发《上海市奉贤区发展和改革委员会关于奉贤区中心医院二期扩建工程初步设计的批复》（沪奉发改批〔2026〕61 号），同意项目建设。

2.用地审批。2026年9月，上海市奉贤区规划和自然资源局核发《关于审定奉贤区中心医院二期扩建工程（05-12地块)建设工程设计方案的决定》(沪奉规划资源许可〔2026〕38号），载明项目建设单位为上海市奉贤区中心医院，项目名称为奉贤区中心医院二期扩建工程（05-12地块），位于奉贤区南桥镇，可建用地面积121792.31平方米，总建筑面积9900平方米，计容建筑面积1791平方米；同时，上海市奉贤区规划和自然资源局核发《关于审定奉贤区中心医院二期扩建工程（05-07地块）建设工程设计方案的决定》（沪奉规划资源许可〔2026〕39号），载明项目建设单位为上海

市奉贤区中心医院，项目名称为奉贤区中心医院二期扩建工程（05-07地块），位于奉贤区南桥镇，可建用地面积13849.66平方米，总建筑面积30700平方米，计容建筑面积20340平方米。

3.工可批复。2025年12月，上海市奉贤区发展和改革委员会下发《上海市奉贤区发展和改革委员会关于奉贤区中心医院二期扩建工程可行性研究报告的批复》，同意奉贤区中心医院二期扩建工程可行性研究报告。

综上，奉贤区中心医院二期扩建工程项目已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

九、项目投后管理

（一）项目收入归集。

上海市奉贤区卫生健康委员会和上海市奉贤区中心医院负责做好项目收入归集管理，对于收取的项目专项收入，缴入专户实行分账管理。其中用于专项债券还本付息部分按程序及时足额上缴国库。本项目资金来源不包含配套融资，不涉及配套融资还款专户。剩余部分按照政府与项目单位协议约定，及时纳入指定账户。

（二）债务本息偿还。

上海市奉贤区财政局收到奉贤区中心医院上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金利息及债券服务费缴入省级国库。

（三）资产登记管理。

本项目形成资产性质为经营性国有资产，登记在上海市奉贤区中心医院单位名下。在专项债券存续期内，严禁将本项目形成资产违规转让至其他单位或用于任何方式的担保，也不得违规将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。

第二章　项目投资情况与资金筹措

一、编制依据及原则

根据上海市奉贤区发展和改革委员会《关于奉贤区中心医院二期扩建工程初步设计的批复》（沪奉发改批〔2026〕61 号），本项目投资估算的主要文件依据包括:

1.《关于奉贤区中心医院二期扩建工程初步设计的批复》（沪奉发改批〔2026〕61 号）

2.《关于审定奉贤区中心医院二期扩建工程（05-12 地块）建设工程设计方案的决定》（沪奉规划资源许方〔2026〕38 号）

3.《关于审定奉贤区中心医院二期扩建工程（05-07 地块）建设工程设计方案的决定》（沪奉规划资源许方〔2026〕39 号）

二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用、建设期利息等。工程费用包括地上建筑、地下室、连廊及室外总体工程、医疗专项等；工程建设其他费用包括场地准备及临时设施费、前期工程咨询费、招标代理费及工程量清单编制费、工程勘察费、工程设计费等。

三、估算说明

列示项目投资估算使用的主要测算标准。包括但不限于:

1.工程费用根据相同结构的类似工程结算，并参考现行市场材料价格和上海市奉贤区地区工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3.建筑材料价格均依据上海市奉贤区地区现行规定并结合当前市场情况进行估算。

4.其他费用按照有关工程项目其他费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定，其中:

（1）项目建设管理费：参考财建〔2016〕504 号文，结合市场情况计取;

（2）建设项目前期工作咨询费：参考原国家计委计价格〔1999〕1283 号文，结合市场情况计取。

5.基本预备费按工程费用、工程建设其他费用合计的 5%计入。

6.建设期利息：专项债券按 2.51%融资利率计取。

四、建设内容及投资估算

本项目总投资 37914 万元,项目投资费用估算明细如下:

表 2-1 项目投资估算总表

单位：万元

序号	建设内容	投资估算金额	占比
1	工程费用	33302	87.8%
1.1	地上建筑	14580	38.5%
1.2	地下室	16936	44.7%
1.3	连廊及室外总体工程	1127	3.0%
1.4	医疗专项	659	1.7%
2	工程建设其他费用	2807	7.4%
3	预备费用	1805	4.8%
建设投资小计		37914	100%
4	建设期利息（发行费用）	0	0%
5	铺底流动资金	0	0%
项目总投资合计		37914	100%

五、资金筹措

本项目总投资估算 37914 万元，从资金来源看，计划使用财政安排资金 7314 万元，占比 19.3%；专项债券资金 30600 万元，占比 80.7%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。财政安排资金、用作项目资本金的专项债券资金两者合计 37914 万元，占比 100%，符合国务院关于项目资

本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。

分年度筹措计划如下:

表 2-3 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源类型	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	合计	各类型占比
财政安排资金	-	600	-	6714	7314	19.30%
专项债券	6000	14000	10600	-	30600	80.70%
合计	6000	14600	10600	6714	37914	100%
分年度占比	15.83%	38.51%	27.96%	17.70%	100%	

以上资金筹措方式具备较强可行性，主要依据是：本项目已列入奉贤区政府投资项目计划并取得初步设计批复，专项债券资金按照上海市地方政府专项债券发行安排分批发行到位，剩余建设资金由区财政统筹安排支付。

六、组合融资

本项目仅计划使用专项债券 30600 万元，不使用市场化融资。

（一）专项债券融资。

1.融资规模。本项目计划申请专项债券 30600 万元，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。2026 年 8 月已发行 3,600 万元，发行利率 2.51%，债务期限 30 年，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。本次调入 2026 年上海市政府专项债券(十

三期）发行的奉贤新城15单元聚秀路幼儿园（暂定名）新建工程项目债券资金2400万元，期限30年，利率2.51%。专项债券资金调整后，债券本息由本项目承担。2027年计划发行专项债券14,000.00万元，发行期限30年，利息成本估算利率2.51%，债券利息按每半年支付，债券到期一次性偿还本金；2028年计划发行专项债券10,600.00万元，发行期限30年，利息成本估算利率2.51%，债券利息按每半年支付，债券到期一次性偿还本金。

表2-4 专项债券分年度发行计划表

单位：万元

序号	年度	发行规模	发行期限	付息方式	还本方式
1	2026年	3,600.00	30	半年付息	到期一次还本
2	2026年	2,400.00	30	半年付息	到期一次还本
3	2027年	14,000.00	30	半年付息	到期一次还本
4	2028年	10600.00	30	半年付息	到期一次还本

2.资金投向。专项债券使用严格落实财政部要求，全部投向医疗服务供给、产业协同等有收益的公益性资本性支出，具体投向情况：医疗服务供给。截至2026年8月，本项目已发行专项债券3600万元，主要用于二期项目建设等支出。

（二）市场化融资。

本项目不使用市场化融资。

第三章　项目收入分析

一、项目专项收入分析

运营期内，本项目专项收入合计 746749.73 万元，包括：住院收入 536072.70 万元，体检收入 210677.03 万元。

表 3-1 项目专项收入情况表

单位：万元

序号	收入类型	收入规模
1	住院收入	536072.70
2	体检收入	210677.03
合计	-	746749.73

（一）住院收入分析。

该项目床位数量为 200 张。根据一般医疗行业床位周转率并参考其他同类项目，病床年周转次数一般在 40 次至 53 次之间，基于谨慎性原则，该项目床位年周转次数按 40 次测算。根据可行性研究报告，床位使用率按 98%测算。结合国家医保局于 2026 年 3 月 16 日发布的《2025 年医疗保障事业发展统计快报》及本区医疗收费水平，次均住院费用按 10,000.00 元预测。住院收入=（床位数*床位使用率）*年均周转次数*人均住院收入，故预测住院收入 7,840.00 万元/年。

基于区域老龄化加剧、慢性病患病率持续上升的现实需求，后续年度考虑每年增长 5.00%。

（二）体检收入分析。

根据可行性研究报告，将体检中心迁至二期扩建区域，根据奉贤区中心医院数据显示，近三年体检收入分别为 3,345.72 万元、3,887.46 万元和 3,779.07 万元，测算取三年平均数 3,670.75 万元/年作为收入测算基数，基于银发经济政策推动、居民健康意识提升、二期扩建工程新增体检场地和设备，将有效解决当前体检中心场地不足、设备老化、排队时间长等瓶颈问题，提升日均接待能力，故后续年度考虑每年增长 4.00%。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度专项收入如下表：

3-2 项目分年度专项收入表

单位：万元

序号	年份 项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	住院收入	-	-	3,266.67	8,232.00	8,643.60	9,075.78
2	体检收入	-	-	1,529.48	3,817.58	3,970.28	4,129.09
	合计	-	-	4,796.15	12,049.58	12,613.88	13,204.87

（续）

序号	年份 项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	住院收入	9,529.57	10,006.05	10,506.35	11,031.67	11,583.25	12,162.41
2	体检收入	4,294.25	4,466.02	4,644.66	4,830.45	5,023.67	5,224.62
	合计	13,823.82	14,472.07	15,151.01	15,862.12	16,606.92	17,387.03

（续）

序号	年份 项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	住院收入	12,770.53	13,409.06	14,079.51	14,783.49	15,522.66	16,298.79
2	体检收入	5,433.60	5,650.94	5,876.98	6,112.06	6,356.54	6,610.80
	合计	18,204.13	19,060.00	19,956.49	20,895.55	21,879.20	22,909.59

（续）

序号	年份 项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
1	住院收入	17,113.73	17,969.42	18,867.89	19,811.28	20,801.84	21,841.93
2	体检收入	6,875.23	7,150.24	7,436.25	7,733.70	8,043.05	8,364.77
	合计	23,988.96	25,119.66	26,304.14	27,544.98	28,844.89	30,206.70

（续）

序号	年份 项目	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
1	住院收入	22,934.03	24,080.73	25,284.77	26,549.01	27,876.46	29,270.28
2	体检收入	8,699.36	9,047.33	9,409.22	9,785.59	10,177.01	10,584.09
	合计	31,633.39	33,128.06	34,693.99	36,334.60	38,053.47	39,854.37

（续）

序号	年份 项目	2056 年	2057 年	2058 年			合计
1	住院收入	30,733.79	32,270.48	19,765.67			**536,072.70**
2	体检收入	11,007.45	11,447.75	6,944.97			**210,677.03**
	合计	41,741.24	43,718.23	26,710.64			**746,749.73**

二、项目安排财政资金

本项目偿债资金来源为项目自身专项收入（住院收入、体检收入），运营期内暂无对应的政府性基金收入。

本项目暂无一般公共预算、政府性基金预算安排的财政补助收入。

第四章　项目运营支出分析

运营期内，本项目运营支出合计680886.30万元，包括：医疗卫生支出613184.86万元，管理费用支出67207.46万元，其他费用支出493.98万元。

一、医疗卫生支出

运营期内，本项目医疗卫生成本合计613184.86万元，包括：人员经费209940万元，日常办公和医疗材料费用403244.86万元。

表4-1 项目运营成本情况表

单位：万元

序号	成本类型	成本规模
1	人员经费	209940
2	日常办公和医疗材料费用	403244.86
合计	-	613184.86

奉贤区中心医院现有床位800张，2025年人员经费支出55,991.00万元/年。该项目建成后新增床位200张，根据人员经费支出与床位的关系及该项目建成后新增的床位，预计该项目年度人员经费13,997.00万元/年。经综合评估，鉴于本项目旨在完善医院现有功能布局并补齐专科短板，新增床位所对应的人员配置并非等比例增加。基于审计的谨慎性原则，本次测算对新增人员经费按50%的比例进行折算。

据此，预测该项目建成后，新增年度人员经费支出为6,998.00万元。日常办公和医疗材料费用的预测根据发债前三年的财务数据，日常办公和医疗材料费用占医疗收入的比例按照医院医疗收入的54%预计，即按项目运营期医疗收入的54%预估商品和服务费用。

二、管理费用支出

运营期内，本项目管理费用合计67207.46万元。预测依据为发债前三年折旧及摊销前管理费用占医疗收入的平均比率乘以当年度的医疗收入。根据发债前三年的财务数据，测算采用的比率为9.00%。

三、其他费用支出

包括与运营相关的水电费、维修费及其他商品、服务费及委托业务费。从奉贤区中心医院近三年历史数据分析，其他费用约为折旧及摊销前医疗卫生支出和管理费用支出总计的0.0726%，故按照此比例预测其他费用。

综上，债券存续期内，本项目分年度运营支出情况如下表:

4-4 项目分年度运营支出表

单位：万元

序号	年份 项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	人员经费	-	-	2,915.83	6,998.00	6,998.00	6,998.00
2	日常办公和医疗材料费用	-	-	2,589.92	6,506.77	6,811.50	7,130.63
3	管理费用	-	-	431.65	1,084.46	1,135.25	1,188.44
4	其他费用	-	-	4.31	10.59	10.85	11.12
	合计	-	-	5,941.71	14,599.82	14,955.60	15,328.19

（续）

序号	年份 项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
1	人员经费	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00
2	日常办公和医疗材料费用	7,464.86	7,814.92	8,181.55	8,565.54	8,967.74	9,389.00
3	管理费用	1,244.14	1,302.49	1,363.59	1,427.59	1,494.62	1,564.83
4	其他费用	11.40	11.70	12.01	12.34	12.68	13.03
	合计	15,718.40	16,127.11	16,555.15	17,003.47	17,473.04	17,964.86

（续）

序号	年份 项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	人员经费	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00
2	日常办公和医疗材料费用	9,830.23	10,292.40	10,776.50	11,283.60	11,814.77	12,371.18
3	管理费用	1,638.37	1,715.40	1,796.08	1,880.60	1,969.13	2,061.86
4	其他费用	13.41	13.80	14.21	14.64	15.09	15.56
	合计	18,480.01	19,019.60	19,584.79	20,176.84	20,796.99	21,446.60

（续）

序号	年份 / 项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
1	人员经费	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00
2	日常办公和医疗材料费用	12,954.04	13,564.62	14,204.24	14,874.29	15,576.24	16,311.62
3	管理费用	2,159.01	2,260.77	2,367.37	2,479.05	2,596.04	2,718.60
4	其他费用	16.05	16.57	17.11	17.68	18.27	18.90
	合计	22,127.10	22,839.96	23,586.72	24,369.02	25,188.55	26,047.12

（续）

序号	年份 / 项目	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
1	人员经费	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00	6,998.00
2	日常办公和医疗材料费用	17,082.03	17,889.15	18,734.75	19,620.68	20,548.87	21,521.36
3	管理费用	2,847.01	2,981.53	3,122.46	3,270.11	3,424.81	3,586.89
4	其他费用	19.55	20.23	20.95	21.70	22.49	23.31
	合计	26,946.59	27,888.91	28,876.16	29,910.49	30,994.17	32,129.56

（续）

序号	年份 / 项目	2056 年	2057 年	2058 年			合计
1	人员经费	6,998.00	6,998.00	4,082.17			**209,940.00**
2	日常办公和医疗材料费用	22,540.27	23,607.84	14,423.75			**403,244.86**
3	管理费用	3,756.71	3,934.64	2,403.96			**67,207.46**
4	其他费用	24.17	25.08	15.18			**493.98**
	合计	33,319.15	34,565.56	20,925.06			**680,886.30**

第五章　项目收益与融资平衡方案

一、项目收益分析

综上，从项目的净现金流以及期末资金结存情况来看，项目收益足够偿付每年的债务本息，且至债券存续期结束时仍有 65863.43 万元现金结余。项目在债券存续期内现金流相对充足，资金稳定性较好。债券存续期内，本项目分年度收益情况如下表:

5-1 项目分年度收益表

单位：万元

类别	分年度收益							
	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
项目收入	0.00	0.00	4796.15	12049.58	12613.88	13204.87	13823.82	14472.07
运营支出	0.00	0.00	5941.71	14599.82	14955.60	15328.19	15718.40	16127.11
收益	0.00	0.00	-1145.56	-2550.24	-2341.72	-2123.32	-1894.58	-1655.04

（续）

类别	分年度收益							
	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
项目收入	15,151.01	15,862.12	16,606.92	17,387.03	18,204.13	19,060.00	19,956.49	20,895.55
运营支出	16,555.15	17,003.47	17,473.04	17,964.86	18,480.01	19,019.60	19,584.79	20,176.84
收益	-1,404.14	-1,141.35	-866.12	-577.83	-275.88	40.40	371.70	718.71

（续）

类别	分年度收益							
	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
项目收入	21,879.20	22,909.59	23,988.96	25,119.66	26,304.14	27,544.98	28,844.89	30,206.70
运营支出	20,796.99	21,446.60	22,127.10	22,839.96	23,586.72	24,369.02	25,188.55	26,047.12
收益	1,082.21	1,462.99	1,861.86	2,279.70	2,717.42	3,175.96	3,656.34	4,159.58

（续）

类别	分年度收益								
	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年	2058 年
项目收入	31,633.39	33,128.06	34,693.99	36,334.60	38,053.47	39,854.37	41,741.24	43,718.23	26,710.64
运营支出	26,946.59	27,888.91	28,876.16	29,910.49	30,994.17	32,129.56	33,319.15	34,565.56	20,925.06
收益	4,686.80	5,239.15	5,817.83	6,424.11	7,059.30	7,724.81	8,422.09	9,152.67	5,785.58

二、项目融资还本付息分析

（一）专项债券应付本息。

本项目拟使用专项债券 30600 万元，其中 2026 年发行 6000 万元，2027 年发行 14000 万元，2028 年发行 10600 万元。债券利率 2.51%，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下:

表 5-2 专项债券应付本息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	本期付息	本期还本付息合计
1	2026 年	0.00	6,000.00	-	6,000.00	2.51%	75.30	75.30
2	2027 年	6,000.00	14,000.00	-	20,000.00	2.51%	326.30	326.30
3	2028 年	20,000.00	10,600.00	-	30,600.00	2.51%	635.03	635.03
4	2029 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
5	2030 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
6	2031 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
7	2032 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
8	2033 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
9	2034 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
10	2035 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
11	2036 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
12	2037 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
13	2038 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
14	2039 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
15	2040 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
16	2041 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
17	2042 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
18	2043 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
19	2044 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
20	2045 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
21	2046 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
22	2047 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
23	2048 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
24	2049 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06

25	2050 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
26	2051 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
27	2052 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
28	2053 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
29	2054 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
30	2055 年	30,600.00	-	-	30,600.00	2.51%	768.06	768.06
31	2056 年	30,600.00	-	6,000.00	30,600.00	2.51%	692.76	6,692.76
32	2057 年	24,600.00	-	14,000.00	-	2.51%	441.76	14,441.76
33	2058 年	10,600.00	-	10,600.00	-	2.51%	133.03	10,733.03
合计	-	-	-	-	-	-	-	53,641.80

（二）市场化融资应付本息。

本项目不使用市场化融资，本节不适用。

三、项目收益与融资平衡分析

（一）专项债券资金收益与融资自求平衡分析。

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：

表 5-4 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	专项债券还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2026 年	-	-	75.30	75.30	
2	2027 年	-	-	326.30	326.30	
3	2028 年	-1145.56	-	635.03	635.03	

4	2029 年	-2550.24	-	768.06	768.06	
5	2030 年	-2341.72	-	768.06	768.06	
6	2031 年	-2123.32	-	768.06	768.06	
7	2032 年	-1894.58	-	768.06	768.06	
8	2033 年	-1655.04	-	768.06	768.06	
9	2034 年	-1404.14	-	768.06	768.06	
10	2035 年	-1141.35	-	768.06	768.06	
11	2036 年	-866.12	-	768.06	768.06	
12	2037 年	-577.83	-	768.06	768.06	
13	2038 年	-275.88	-	768.06	768.06	
14	2039 年	40.4	-	768.06	768.06	否
15	2040 年	371.7	-	768.06	768.06	否
16	2041 年	718.71	-	768.06	768.06	否
17	2042 年	1082.21	-	768.06	768.06	是
18	2043 年	1462.99	-	768.06	768.06	是
19	2044 年	1861.86	-	768.06	768.06	是
20	2045 年	2279.7	-	768.06	768.06	是
21	2046 年	2717.42	-	768.06	768.06	是
22	2047 年	3175.96	-	768.06	768.06	是
23	2048 年	3656.34	-	768.06	768.06	是
24	2049 年	4159.58	-	768.06	768.06	是
25	2050 年	4686.8	-	768.06	768.06	是
26	2051 年	5239.15	-	768.06	768.06	是
27	2052 年	5817.83	-	768.06	768.06	是
28	2053 年	6424.11	-	768.06	768.06	是
29	2054 年	7059.3	-	768.06	768.06	是
30	2055 年	7724.81	-	768.06	768.06	是
31	2056 年	8422.09	6,000.00	692.76	6,692.76	是
32	2057 年	9152.67	14,000.00	441.76	14,441.76	是

33	2058 年	5,785.58	10,600.00	133.03	10,733.03	是
合计		65,863.43	30,600.00	23,041.8	53,641.80	是
本息覆盖倍数		1.23				

综上，本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息的覆盖倍数为 1.23，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

四、专项债券项目收支预算表

收支类别	公式
一、建设资金来源	**37914**
（一）财政安排资金	7314
（二）地方政府专项债券	30600
二、项目建设支出	**60955.8**
（一）项目建设成本（不含财务费用）	37914
（二）财务费用-专项债券付息	23041.80
三、项目运营预期收入	**746749.73**
（一）住院收入	536072.70
（二）体检收入	210677.03
四、项目运营支出	**680886.3**
（一）医疗卫生支出	613184.86
（二）管理费用支出	67207.46
（三）其他费用	493.98

五、项目收益融资平衡评价结果

经测算，本项目收益对全部融资本息的覆盖倍数为 1.23 倍；偿还专项债券的收益对债券本息的覆盖倍数为 1.23 倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资的自求平衡。以上数据及结果已经上海华诚会计师事务所核算通过。

第六章　项目事前绩效评估情况

一、项目实施的必要性、公益性、收益性

必要性:

①项目建设符合长三角健康一体化战略，助力南上海健康中心城市建设。2019 年 12 月，中共中央、国务院印发《长江三角洲区域一体化发展规划纲要》，将长江三角洲区域一体化发展上升为国家战略，并明确提出“打造健康长三角”。奉贤区作为上海“五个新城”之一，正迎来医疗资源的全面升级。《关于同意上海市奉贤区中心医院开展保健医疗工作的批复》（沪保健〔2025〕4 号文）同意中心医院开设保健医疗门诊和 1 个病区。本项目的建设，积极响应了党中央关于打造健康长三角的号召，通过引入先进医疗设备和技术、优化医疗资源配置、提升医疗服务水平以促进医学技术提升、加强与高校合作提高医学教育质量，为南上海健康中心城市建设提供了有力支撑。

②项目建设符合奉贤区健康产业布局，契合生物医药产业发展需要。奉贤区是上海重点布局生物医药产业的“1+5”重要板块之一，东方美谷生命健康核心研发区聚焦创新研发和高端制造，重点发展疫苗、生物制品、精准医疗等领域，建设创新策源和生产制造高地；工业综合开发区板块依托中药产业领先优势，重点发展现代中药、大健康产品等领域，

大力推进中药标准化、现代化和国际化，打造国家级中医药产业高地；杭州湾生命健康转化承载区依托生命信使产业园，聚焦深耕核酸全产业链，做优上游核苷酸原料产业，发展 RNA 修饰技术和非病毒载体递送技术，打造核酸药物生态圈，持续做强高附加值原料药、仿制药、新型制剂等领域。区委五届九次全会对医院也提出了加强产医融合、医工结合，加快区域性研究型医院建设的新目标。本项目紧密结合区域发展需求，聚焦医疗健康领域，通过引入先进医疗设备和技术、优化医疗资源配置、提升医疗服务水平，为区域健康产业的发展提供有力支撑。

③项目建设符合进一步深化健联体建设的发展要求，推动医院服务能级跃升。《上海市卫生健康设施专项规划（2024-2035）》明确区级机构发挥区域医疗卫生体系“中枢”作用，通过组建紧密型医疗联合体，做强对区域居民服务和对基层机构支持的功能。奉贤区中心医院依托市六医院平台，积极探索新型紧密型数智健联体发展模式，聚焦公立医院高质量发展的着力点，助力健康医疗新质生产力发展，以实现医疗资源的优化配置和共享。本项目的建设，不仅高度契合了奉贤区中心医院深化健联体建设的迫切需求，更将显著提升医院的综合服务能力。在健联体模式下，推动服务模式转变，加强区域医疗资源协同与联动。同时，优化后的空间布局将更好地承接市级优质医疗资源下沉，提升区域常见

病、多发病诊疗能力。通过硬件设施升级和服务流程再造，项目将显著提升医院在区域内的核心作用，实现医疗服务能级的整体跃升。

公益性：作为公益性政府投资项目，其经济价值体现在外部社会效益与区域拉动效应。医疗服务供给方面，建成后可新增 200 张床位，显著降低区域居民外转就医比例，减少医保资金外流与居民就医成本；产业协同上，依托配套临床研究平台，可吸引生物医药企业入驻奉贤“东方美谷”产业集群，带动相关产业发展；社会层面可创造施工期及运营期就业岗位，提升区域健康人力资本水平。

收益性：本项目偿债资金来源为医疗收入和停车费，偿债资金来源有保障，收益稳定。

二、项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目契合国家“健康中国 2030”战略和上海市“健康上海 2030”规划，顺应长三角一体化发展和奉贤区医疗资源升级的趋势。本项目已取得《上海市奉贤区发展和改革委员会关于奉贤区中心医院二期扩建工程可行性研究报告的批复》（沪奉发改批〔2025〕174 号）。本项目立项依据充分，项目成熟度高。

三、项目资金来源和到位可行性

根据相关批复文件，本项目总投资概算 37914 万元，项目建设资金来源为区级财政资金及政府专项债券资金，不包

含市场化融资，不存在新增地方政府隐性债务问题。项目建设资金来源可靠，到位可行性较高。

四、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入为住院收入和体检收入。运营期间，总体运营收入预测为 746,749.73 万元，项目总体运营成本预测为 680,886.30 万元，经营活动累计现金净流量预测为 65,863.43 万元。专项债券存续期内债券本息合计为 53,461.80 万元，期末累计现金结余预测为 12221.63 万元。综上，在满足假设条件的前提下，项目收入、成本、收益情况均根据充分依据测算得出，较为合理。

五、债券资金需求合理性

根据相关批复文件，本项目建设总投资 37914 万元，依照项目计划和施工进度，计划三年发行 30,600.00 万元专项债券，于 2026 年先行发行专项债券融资 6,000.00 万元。债券资金需求符合项目建设进程，且计划于三年内使用完毕，需求合理。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

偿债计划可行性：根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，债券存续期内，项目经营活动产生的净现金流在偿还专项债券本息后，期末累计现金结余 12221.63 万元。本项目资金覆盖率达 1.23 倍，项目融资本息不能偿还的风险较低。

偿债风险可控性：本项目可能存在的风险包括项目建设风险、利率风险、流动性风险、偿付风险等。通过制定应急预案，加强工程质量控制，灵活动态把控，定期全面评估风险状况，有效控制地方政府投融资风险。

七、绩效目标设定及合理性

总体绩效目标：建立项目专属运营指标数据库，对接医院现有信息管理系统，实现考核数据自动采集、实时监控与追溯，保障数据真实可靠，为考核提供客观依据。每年度结合项目运营实际情况、区域医疗政策变化及公立医院考核标准更新，对关键绩效指标的目标值与权重进行优化调整，确保指标贴合项目不同发展阶段需求。将考核结果与医院发展目标、资源配置相衔接，优先为表现突出的运营单元调配人力、设备等资源，通过考核导向推动项目稳步实现“区域医疗中心”建设目标。

本项目绩效目标设置遵循科学规范、协同配合、公开透明原则，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等情况，总体目标明确、可行，各项绩效指标合理，指标值设置科学。

八、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《地方政府专项债券项目资

金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第七章　项目风险控制

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避风险对策，降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

一、影响项目建设进度的风险及控制措施

受勘测资料的详细程度、设计方案的稳定性、项目单位的组织水平、资金到位情况、承包商的施工技术及管理水平的影响，项目实施可能存在不确定性。但总体看来，这些因素均可通过前期调查、强化管理等多种措施协调解决，建设风险较小。应对措施：强化项目管理。项目主管部门及项目实施单位要选择具备良好业务资质、项目建设能力和丰富工程经验丰富的施工队伍，要根据工程进展情况，提前对项目施工中可能遇到的困难做好各种预案，加强项目施工过程中的管理工作，提高工程质量，增加项目检查频次，确保项目安全生产，保障项目进度和质量。

二、影响项目资金筹措的风险及控制措施

本项目资金来源为财政安排资金和专项债券资金。可能出现的风险包括债券发行进度不及预期、财政安排资金到位时序与项目建设进度衔接不充分等。控制措施：项目单位加强与区财政局、区发展改革委的沟通对接，跟踪专项债券发

行安排，及时做好债券资金接收和支付；区财政将本项目偿债资金纳入政府性基金预算管理，统筹安排财政资金保障项目建设；严格按照本方案资金筹措安排执行，动态监控资金到位和使用情况。

三、影响项目收益的风险及控制措施

本项目融资偿还资金主要来源于新建工程的住院收入和体检收入，测算资金流相对稳定，总体收益风险较小。应对措施一：灵活动态把控。本专项债券项目受市场环境变化等因素影响，实际运营收益存在未达方案预期，对应政府性基金与专项收入暂不足以足额覆盖当期本息的风险。为确保债券按期兑付、防范偿付风险，根据专项债管理政策，本级财政将先行安排财政补助资金垫付缺口，保障法定债务按时足额还本付息。后续将强化项目运营管理、拓宽收益渠道，逐步实现项目收益回归预期，归还财政垫付资金，切实防范专项债风险。应对措施二：制定应急预案。按照国务院办公厅印发的《地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）以及上海市人民政府办公厅印发的《上海市地方政府性债务风险应急处置预案》的相关要求，进一步建立相关政府性债务风险防控机制，完善政府综合财务报告制度，全面评估风险状况，有效控制地方政府投融资风险。

第八章　还款保障情况

一、还款责任及保障

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上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级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，本级财政将先行安排财政补助资金垫付缺口，并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。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建

设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国有资产，资产和权益登记在上海市奉贤区中心医院名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作。在债券存续期间，上海市奉贤区卫生健康委员会定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

三、项目还本付息资金对应的收入管理

预算编制。专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。项目单位应按照事前约定的专项债券还本付息资金收缴责任，根据还本付息资金归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。主管部门负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政

部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划等，审核相关部门专项债券项目收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同级人大或人大常委会批准执行。

预算执行。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，项目单位可以调入本单位其他非债券项目专项收入弥补。采取以上措施后专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，主管部门可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。主管部门和管理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，确保专项债券按时足额还本付息。

第九章　其他需要说明的事项

上述项目内容已通过上海敬贤律师事务所合法性审核。