

2025 年内蒙古自治区政府专项债券
呼和浩特市回民区医院建设项目
事前绩效评估报告

二〇二五年四月



目 录

一、项目概况	1
二、评估内容	2
(一) 项目实施的必要性	2
(二) 项目实施的公益性	3
(三) 项目实施的收益性	3
(四) 项目投资合规性	4
(五) 项目成熟度	4
(六) 项目资金来源和到位可行性	5
(七) 项目收入、成本、收益预测合理性	6
(八) 债券资金需求合理性	6
(九) 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施	7
(十) 绩效目标合理性	7
(十一)其他需要纳入事前绩效评估的事项	9
三、评估结论	9

一、项目概况

呼和浩特市回民区医院建设项目位于呼和浩特市回民区公园东路东侧，内蒙古妇幼保健院旧址，项目建设单位为呼和浩特市回民区医院，本项目建设和运营内容如下：

1、建设内容：本项目建设二级甲等综合医院，设置床位 300 床。建设回民区医院建筑工程及相关室外配套设施等，用地面积 17257.79 m²，总建筑面积 45028.13 m²，其中改造建筑面积为 15648.00 m²、包含改造住院楼 12209.93 m²、改造后勤楼 3438.07 m²，新建建筑面积为 29380.13 m²、包含新建门急诊医技楼 28356.77 m²、新建发热门诊 650.76 m²、新建地下污水处理池 372.60 m²。

2、运营内容：本项目由呼和浩特市回民区医院负责实施并运营，提供医疗服务并获得相应收入。

本项目拟申请专项债券 22300.00 万元用于呼和浩特市回民区医院建设项目，其中，2025 年计划发行地方政府专项债券资金 19000.00 万元，本期发行 19000.00 万元，计划发行期限为 2 年；2026 年计划发行地方政府专项债券资金 3300.00 万元，计划发行期限为 15 年。利率为 3.00%（2024 年内蒙古自治区政府专项债券（五期）票面利率为 2.66%，参考近期同期国债利率和地方政府专项债券利率，以谨慎性为原则，本次申请发行债券利率暂按 3.00%）。

二、评估内容

（一）项目实施的必要性

1、弥补呼和浩特市回民医院功能短板

呼和浩特市回民医院现有 9 个临床科室（内科、外科、中医科、中医康复理疗科、妇科、急诊科、口腔科、眼科、手麻科），4 个医技科室（放射科、功能科、检验科、药械科），14 个职能科室。内科收治高血压、冠心病、糖尿病、脑梗、肺气肿等疾病患者，外科收治体外碎石、胆结石、阑尾炎、手外伤等疾病患者，妇科治疗常见妇科疾病中医科及中医康复理疗科开展针灸、按摩、推拿、拔罐等治疗。医院建筑老旧，设备落后，人才队伍缺乏，已严重影响该医院功能的有效组织和可持续发展，加剧了就医环境的困难，存在严重短板，急需进行改善。项目的建设，可以提高回民区医疗设施供应能力、强化医疗服务质量，改善群众就医环境。以确保该医院正常开展对疾病患者的医疗诊治工作。

2、提高回民医院医疗卫生服务质量

随着现代医学模式的转变和医疗需求的变化，医疗质量已涉及工作效率、费用控制、服务态度等多方面，成为医务人员素质、技术服务水平、设施环境条件、医疗费用高低、管理水平的综合体现。现代化医院的质量管理是突破单纯医疗技术和生物医学效应的质控，而成为与经营管理、科技管理、医疗业务管理有机结合的全方位质量管理从而使质量管理提高到医院发展战略。加强医疗质量管理，保证和提

高医疗服务质量，是医院的首要任务。项目的建设将大幅提高回民医院的综合救治能力，提升整体医疗质量，为人民群众提供更高水准更高规格的医疗服务。

3、加快推进医疗卫生事业发展，加强公共卫生体系建设

近年来，内蒙古地区经济发展迅速，人口迅速增加，对医疗服务的需求剧增，对服务水平、服务态度、服务质量和环境的要求更高，日益表现出多层次、多样性和趋高性的需求变化。项目的建设属于完善回民区医疗卫生基础设施的重要举措，是加快推进医疗卫生事业发展、加强公共卫生体系建设的必要手段，能够在社会主义现代化建设过程中，更好地为当地及周边地区人民健康服务，履行好促进经济发展和社会进步的保障职能。

因此，项目的建设不仅是必要的，而且迫在眉睫。

（二）项目实施的公益性

医疗卫生事业是造福于人民的事业，关系到经济发展和社会稳定的全局，在国民经济和社会发展中具有独特的作用，发挥着不可缺少、不可替代的作用，履行着促进经济发展和社会进步的保障职能。为了适应经济社会快速发展的需要，本项目的实施有利于提高人民群众的健康水平。因此，本项目是为公共利益服务，具备较强的公益性。

（三）项目实施的收益性

在项目建成后，依托于稳定的政府医药补贴和门诊检查收入为债

券提供了充足、稳定的现金净流入，项目收入已经列明项目收入类型、收费单价等，项目收入核算符合实际。项目成本核算详实、合理，成本测算有对应的依据。

本项目产生的现金流入能够覆盖现金流出，还本付息资金有充分保障。同时本项目在债券存续期间还能产生持续稳定的现金流入并能够很好的提高财政专项收入，提高债券偿付能力和信用等级。因此，本项目产生的现金流收益规模相对稳定，效益显著。

（四）项目投资合规性

本项目按照建设项目相关规定办理项目相关合规手续，本项目建设投资是合规的。项目前期审批情况如下：

1、可行性研究报告（变更）的批复：《关于呼和浩特市回民区医院建设项目可行性研究报告（变更）的批复》（回发改批〔2024〕101号）。

2、初步设计和概算的批复：《关于呼和浩特市回民区医院建设项目初步设计和概算的批复》（回发改批〔2024〕105号）。

（五）项目成熟度

本项目建设用地远离各种污染源，满足有关卫生防护标准的要求；场地周边环境较好，交通条件良好，地理位置优越，适宜项目的建设，满足项目的建设条件。

（六）项目资金来源和到位可行性

1、资金来源

考虑资金成本，结合本项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，初步确定资金来源由地方政府配套及发行专项债券两部分组成，本项目总投资为 34199.04 万元，其中项目资本金占总投资的 34.79%，为 11899.04 万元，由地方政府配套资金解决；剩余资金计划发行地方政府专项债券资金 22300.00 万元，占项目总投资的 65.21%，其中 2025 年计划发行地方政府专项债券资金 19000.00 万元，本期发行 19000.00 万元，计划发行期限为 2 年；2026 年计划发行地方政府专项债券资金 3300.00 万元，计划发行期限为 15 年。利率为 3.00%（2024 年内蒙古自治区政府专项债券（五期）票面利率为 2.66%，参考近期同期国债利率和地方政府专项债券利率，以谨慎性为原则，本次申请发行债券利率暂按 3.00%）。

2、资金到位可行性

本项目资本金为 11899.04 万元，资本金由地方政府配套资金解决，项目资本金根据建设进度投入，该部分资金到位是可行的。

本项目地方政府专项债券资金为 22300.00 万元，占项目总投资的 65.20%，其中 2025 年计划发行地方政府专项债券资金 19000.00 万元，本期发行 19000.00 万元，计划发行期限为 2 年；2026 年计划发行地方政府专项债券资金 3300.00 万元，计划发行期限为 15 年。利率为 3.00%，地方政府专项债券申请发行成功后，资金可足额到位。

实施单位将尽快落实好建设资金来源，积极争取与之回收年限匹配的地方政府专项债券资金支持，为工程顺利实施做好资金的准备。

（七）项目收入、成本、收益预测合理性

1、项目收入

本项目预期收入主要来源于政府医药补贴和门诊检查收入等。项目收入预测合理。

2、项目成本

本项目总成本费用包括外购原材料、外购燃料及动力费、职工薪酬、修理费用、其他费用、折旧摊销费、财务费用。项目成本预测合理。

3、项目收益

通过对政府医药补贴和门诊检查收入以及相关营运成本的估算，测算得出本项目债券存续期内可用于还本付息的资金累计为 53114.13 万元，债券本金 22300.00 万元，债券利息 2625.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对总债券本息覆盖倍数为 2.13 倍。

（八）债券资金需求合理性

本项目债券存续期内可用于还本付息的资金累计为 53114.13 万元，债券本金 22300.00 万元，债券利息 2625.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对总债券本息覆盖倍数为 2.13 倍。符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，

为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利完工。

债券资金需求合理。

（九）项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

1、项目偿债计划可行性

根据本项目资金筹措计划，项目 2025 年计划发行地方政府专项债券资金 19000.00 万元，本期发行 19000.00 万元，期限 2 年；2026 年计划发行地方政府专项债券资金 3300.00 万元，期限 15 年。假设年利率 3.00%，每半年付息一次，到期一次偿还本金。债券存续期内可用于还本付息的资金累计为 53114.13 万元，债券本金 22300.00 万元，债券利息 2625.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对总债券本息覆盖倍数为 2.13 倍，计算结果表明，项目具有较强的偿债能力。

2、风险点

存在的风险点是项目收入不能达到预期，每年付息压力较大或者不能正常还本付息。

3、应对措施

应对措施是制定合适可行的项目建设方案，加快项目实施进度，争取提前完工，尽快实现投入使用。

（十）绩效目标合理性

1、绩效目标

项目名称			呼和浩特市回民区医院建设项目		
实施单位			呼和浩特市回民区医院		
实施金额（万元）			34199.04		
地方政府专项债券资金（万元）			22300.00		
地方财政资金（万元）			11899.04		
总体目标	项目建成后可以提高回民区医疗设施供应能力、强化医疗服务质量、改善群众就医环境，确保医院正常开展对疾病患者的医疗诊治工作。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	产出指标	数量指标	改造住院楼面积	12209.93 平方米	
			改造后勤楼面积	3438.07 平方米	
			新建门诊医技楼面积	28356.77 平方米	
			新建发热门诊	650.76 平方米	
		质量指标	项目建设质量达标率	100%	
			设备完好率	95%	
		时效指标	项目按时开工率	80%	
			项目按时完工率	80%	
			设备维护及时率	100%	
		成本指标	项目建设成本控制	不超投资概算	
			项目收入、运营成本与预期收益的匹配性	本息覆盖倍数大于 1.2	
		效益指标	社会效益指标	增加就业岗位	达到要求
			生态效益指标	周围环境生态影响	影响较小
可持续性影响	项目运转情况		财务正常		
满意度指标	服务对象满意度指标	公众对项目实施的满意度	≥95%		
过程管理指标	专项债券资金管理	本息偿还计划执行情况	按时完成付息，期满偿付本金		
		专项债券项目信息公开情况	及时公开		

		资金管理指标 (地方政府专项债券资金)	资金到位率	100%
			资金支付率	100%
		项目管理指标	项目竣工后, 资产备案和产权登记情况	良好

2、目标合理性

绩效目标内容完整, 绩效目标明确、清晰; 绩效目标的设定与部门职能、事业发展规划相关, 并对绩效目标设定了相关的绩效指标, 绩效指标细化、量化; 资金规模与绩效目标匹配, 在既定资金规模下, 绩效目标适宜; 绩效目标经过充分论证和合理测算。所采取的措施切实可行, 并能确保绩效目标如期实现。

(十一) 其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

三、评估结论

呼和浩特市回民区医院建设项目债券存续期内可用于还本付息的资金累计为 53114.13 万元, 债券本金 22300.00 万元, 债券利息 2625.00 万元, 债券存续期内项目运营净收益对总债券本息覆盖倍数为 2.13 倍, 符合专项债发行要求; 项目以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措, 为本项目提供足够的资金支持, 保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平, 能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后可以提高回民区医疗设

施供应能力、强化医疗服务质量、改善群众就医环境，确保医院正常开展对疾病患者的医疗诊治工作。并且盘活了闲置医疗资源，解决了回民区医疗空间不足的问题，加快推动医疗卫生事业、满足人民生活水平提高以及自治区和当地经济和社会快速发展。资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。