

2025 年内蒙古自治区政府专项债券-呼和浩特市

呼和浩特市职业病防治院建设项目

自求平衡方案



国信国际工程咨询集团股份有限公司

二零二五年十二月

目 录

一、专项债券发行依据	2
二、募投项目基本情况	3
（一）区域概况	3
（二）地方政府债务情况.....	7
（三）项目建设背景.....	8
（四）项目介绍	10
（五）主管部门介绍.....	14
（六）项目单位介绍.....	15
三、项目实施的可行性及必要性.....	16
（一）国家和地方职业病防治规划及发展要求.....	16
（二）满足社会发展的需要.....	18
（三）落实国家政策的需要.....	19
四、项目投资估算及资金筹措方案.....	21
（一）投资估算	21
（二）资金筹措方案.....	24
（三）专项债券发行计划.....	24
（四）目前资金到位及使用情况.....	24
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	25
（一）运营预期收入测算.....	25
（二）项目预期成本测算.....	30
（三）专项债券财务费用.....	33

(四) 税费	37
(五) 现金流分析测算.....	37
(六) 资金覆盖率测算.....	41
六、专项债券发行方案	41
(一) 发行依据	41
(二) 发行计划	44
(三) 发行场所	44
(四) 信息披露计划.....	45
(五) 资金管理方案及主管部门职责.....	45
七、压力测试与风险评估.....	46
(一) 收入变动压力测试.....	46
(二) 成本变动压力测试.....	47
(三) 风险评估	48
八、项目绩效目标管理	48
(一) 遵循原则	48
(二) 绩效目标设定.....	49
(三) 绩效运行监控.....	50
(四) 绩效评价管理.....	51
九、项目事前绩效评估	51
(一) 项目实施的必要性、公益性、收益性.....	51
(二) 项目投资合规性与项目成熟度.....	55
(三) 项目资金来源和到位可行性.....	56

（四）项目偿债计划可行性和偿债风险点.....	58
（五）绩效目标合理性.....	60
（六）其他需要纳入事前绩效评估的事项.....	61
十、总体评价	62
附件：项目立项批复文件.....	63

方案编制说明

国信国际工程咨询集团股份有限公司受内蒙古自治区呼和浩特市财政局委托，负责本项目资金自求平衡方案的编制工作。

项目编制过程中引用的数据及对债券发行期内的收益预测源于项目实施主体提供的可行性研究报告及基于此类数据进行的综合评估。

国信国际工程咨询集团股份有限公司

2025 年 12 月



一、专项债券发行依据

为加快推进呼和浩特市医疗事业发展，提高呼和浩特市医疗设施供应能力，强化医疗服务质量，改善群众就医环境，提高呼和浩特市应对突发公共卫生事件应急反应能力的需要，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）及中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）、财政部关于印发《地方政府债券信息公开平台管理办法》的通知（财预〔2021〕5号）、关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）、《内蒙古自治区发展改革委财政厅关于做好地方政府专项债券项目推动工作的通知》（内发改投字〔2020〕1037号）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区新增专项债券发行项目竞争性评审办法〉的通知》（内财债〔2024〕1612号）及最近的专项债券有关政策文件，现拟申请发行2025年内蒙古自治区呼和浩特市职业病防治院建设项目专项债券(以下简称“专项债券”)。

本期申请发行的专项债券，是以呼和浩特市职业病防治院经营收

益偿还的地方政府专项债券，在风险可控的前提下，按照依法依规适度举债，保障重点领域合理融资需求的原则，现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还。

项目实施过程中，将按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

二、募投项目基本情况

（一）区域概况

1.区域总体概况

呼和浩特位于内蒙古自治区中部。东经 $110^{\circ} 46'$ -- $112^{\circ} 10'$ ，北纬 $40^{\circ} 51'$ -- $41^{\circ} 8'$ ，地处内蒙古自治区中部山脚下，全市总面积 17,224 平方公里。呼和浩特系蒙古语，意为“青色的城”，是内蒙古自治区首府和全区的政治、经济、文化、科教、金融中心，是国家历史文化名城、国家森林城市、全国民族团结进步模范城、双拥模范城和中国优秀旅游城市，2005 年，被中国轻工业联合会和中国乳制品工业协会命名为“中国乳都”。全市总面积 1.72 万平方公里，其中市区面积 210 平方公里。是以蒙古族为主体，汉族占多数，回、满、达斡尔、鄂温克等 41 个民族聚居的城市。

2.呼和浩特市经济特色

呼和浩特的工业以纺织、服装、食品、电子、石化、电力、机械、建材为主，共 20 多个行业。目前已经形成了伊利、仕奇、炼油厂、化肥厂、卷烟厂、TCL 内蒙古电器有限公司、金河、三角、金宇、蒙牛、三联化工等十多家实力较强、知名度较高的大型企业和企业集团，其中伊利集团已发展成为全国乳制品行业第一家上市公司及中国最大的冰淇淋生产厂家，内蒙古仕奇集团生产的“仕奇”牌西装被评为中国十大名牌西装之一。

2024 年全市地区生产总值 4107.1 亿元，按不变价格计算，比上年增长 6.1%。其中，第一产业增加值 173.3 亿元，增长 5.1%；第二产业增加值 1284.3 亿元，增长 5.2%；第三产业增加值 2649.5 亿元，增长 6.6%。

2023 年，全市地区生产总值 3801.55 亿元，按不变价格计算，比上年增长 10.0%。在全区 12 个盟市中总量排名第 3 位，增速排名第 2 位。其中，第一产业增加值 167.5 亿元，同比增长 7.7%；第二产业增加值 1337.7 亿元，同比增长 15.4%；第三产业增加值 2296.3 亿元，同比增长 7.6%，三次产业增速分别较全区高 2.2、7.3 和 0.6 个百分点。

2022 年，全市地区生产总值 3329.1 亿元，按可比价计算，同比增长 2.6%。其中，第一产业增加值 160.6 亿元，同比增长 4.3%；第二产业增加值 1155.8 亿元，同比增长 2.7%；第三产业增加值 2012.7 亿元，同比增长 2.5%。三次产业结构比为 4.8：34.7：60.5。

2021 年，全市地区生产总值 3121.4 亿元，同比增长 6.5%。第一

产业增加值 137.1 亿元，同比增长 3.8%；第二产业增加值 1052.6 亿元，同比增长 7.9%；第三产业增加值 1931.7 亿元，同比增长 6.0%，；三次产业结构比为 4.4：33.7：61.9。

3.呼和浩特市财政收支情况

2024 年，全市一般公共预算收入完成 254.8 亿元，同口径增长 7.8%。全市一般公共预算支出累计 584.66 亿元，下降 1.4%。其中，一般公共服务支出 49.68 亿元，公共安全支出 22.37 亿元，教育支出 64.41 亿元，科学技术支出 10.18 亿元，文化旅游体育与传媒支出 18.04 亿元，社会保障和就业支出 82.34 亿元，卫生健康支出 39.79 亿元，节能环保支出 12.94 亿元，城乡社区支出 113.81 亿元，农林水支出 57.93 亿元，交通运输支出 34.02 亿元，资源勘探信息等支出 15.69 亿元，商业服务业等支出 4.3 亿元，自然资源海洋气象等支出 4.09 亿元，住房保障支出 13.78 亿元，灾害防治及应急管理支出 3.21 亿元，债务付息支出 27.97 亿元，其他类支出 10.11 亿元。全市政府性基金收入累计完成 112.52 亿元；政府性基金支出累计 145.35 亿元。

2023 年，全市一般公共预算收入完成 237.84 亿元，同口径增长 14.42%。全市一般公共预算支出 581.35 亿元，比上年增加 160.37 亿元，增长 38.1%。其中，一般公共服务支出 56.43 亿元，公共安全支出 25.74 亿元，教育支出 67.83 亿元，科学技术支出 8.21 亿元，文化旅游体育与传媒支出 10.38 亿元，社会保障和就业支出 74.4 亿元，卫生健康支出 41.69 亿元，节能环保支出 15.08 亿元，城乡社区支出 120.77 亿元，农林水支出 51.07 亿元，交通运输支出 32.15 亿元，资

源勘探信息等支出 18.44 亿元，自然资源海洋气象等支出 4.64 亿元，住房保障支出 19.02 亿元，灾害防治及应急管理支出 2.84 亿元，债务付息支出 18.97 亿元，其他类支出 13.69 亿元。

全市政府性基金收入完成 81.88 亿元；政府性基金支出 127.54 亿元。

全市国有资本经营预算收入完成 27229 万元，国有资本经营预算支出 1156 万元，调入一般公共预算 23147 万元，统筹用于社会保障事业支出。

全市社会保险基金预算收入完成 105.55 亿元。其中，城乡居民社会养老保险基金收入 9.19 亿元，机关事业单位养老保险基金收入 34.12 亿元，城镇职工基本医疗保险基金收入 44.08 亿元，城乡居民基本医疗保险基金收入 16.53 亿元，工伤保险基金收入 1.63 亿元。社会保险基金预算支出 102.61 亿元。其中，城乡居民社会养老保险基金支出 6.94 亿元，机关事业单位养老保险基金支出 34.21 亿元，城镇职工基本医疗保险基金支出 42.81 亿元，城乡居民基本医疗保险基金支出 17.34 亿元。

2022 年，全市一般公共预算收入完成 230.87 亿元，比上年增加 1.95 亿元，增长 0.85%。全市一般公共预算支出 420.82 亿元，比上年增加 0.07 亿元，增长 0.02%。全市政府性基金收入累计完成 55.36 亿元；政府性基金支出累计 78.01 亿元。

2021 年，全市一般公共预算收入完成 228.92 亿元，比上年增加 11.82 亿元，增长 5.45%。2021 年，全市一般公共预算支出 419.02 亿

元，比上年减少 19.55 亿元，降低 4.46%。2021 年，全市政府性基金收入完成 129.72 亿元；政府性基金支出 118.51 亿元。

2020 年全市一般公共预算收入 217.10 亿元，同比增长 6.88%；全市一般公共预算支出 438.57 亿元，同比增长 4.01%。

（二）地方政府债务情况

2023 年末，自治区下达我市地方政府债务限额 1432 亿元。其中，市本级 1094.1 亿元，旗县区 337.9 亿元。2023 年新增债券符合自治区债务限额管理规定，其中新增一般债券 42.9 亿元，主要用于重点道路、基础设施、交通运输、教育医疗等项目建设；新增专项债券 34.6 亿元，主要用于老旧小区改造，医院、新机场等重点民生项目建设，支持中小银行发展等。

2022 年自治区转贷我市地方政府债券资金 209.39 亿元。按照债券用途划分，新增债券 63.11 亿元，再融资债券 146.28 亿元；按照债券类型划分，一般债券 110.62 亿元，专项债券 98.77 亿元；按照行政级次划分，市本级 175.5 亿元，旗县区 33.89 亿元。全市偿还政府债券到期本金 160.65 亿元，支付利息 35.43 亿元，共计 196.08 亿元。

2021 全年自治区下达我市政府债务限额 1014.43 亿元，较 2020 年增加 52.83 亿元。按照级次划分，市本级政府债务限额 753.00 亿元，较 2020 年增加 39.50 亿元；旗县区政府债务限额 261.43 亿元，较 2020 年增加 13.33 亿元。其中，专项债务限额 438.03 亿元，较 2020 年增加 23.63 亿元。

2020 全年自治区下达呼和浩特市债务限额 961.60 亿元，其中一

般债务限额 547.20 亿元，专项债务限额 414.40 亿元。

（三）项目建设背景

做好职业病防治工作能促进经济建设，据专家估计，职业危害因素有上千种，劳动者常年累月控制职业病危害的发生，即可产生显著的经济效益，职业危害一般在生产第一线，如果遭受严重的职业危害侵袭，发生职业病后所造成的经济损失与生产过程中控制职业病的支出相比，后者投入小，危害轻。工人承受职业病的痛苦，不仅使他们不能安心生产，也很容易产生发生心理上的反抗与抵触情绪，甚至安全事故。

相关文献报道，如果企业发生职业病和职业性损害所造成的经济损失是 7，那么在发生这些损害之前就对生产中的职业危害进行处理，所需的投资只需要 4，如果企业在新建时就将预防职业危害的措施与主体同时考虑，其投资仅为 1。所以，职业病预防意义深远。

关心和重视劳动者的身体健康和生产安全，这是由我们党的全心全意为人民服务的宗旨所决定的，职业病危害大，易造成劳动者创造力、劳动能力的丧失与下降，生产率降低，以至于影响企业的生产能力，甚至阻碍经济建设的发展。

职业病防治为广大劳动者创造一个宽松、和谐、安全、卫生的工作环境，解决他们的职业卫生问题，是一项利党为民的民心工程，是可持续发展战略的具体体现，是贯彻落实《国家职业病防治规划（2016-2020）》和《内蒙古自治区职业病防治规划（2017-2020）》的具体表现。

《国家职业病防治规划(2016-2020)》中要求，完善职业病防治服务网络，按照区域覆盖、合理配置的原则，加强基础设施建设，明确职业病防治机构的布局、规模、功能和数量。《内蒙古自治区职业病防治规划（2017-2020）》中要求，建立自治区职业病防治专科医院或依托综合医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，每个旗县（区）至少有 1 家以上医疗机构具备职业健康检查能力。

内蒙古自治区职业病的突出问题：一是职业病病人数量巨大。截至 2017 年底全区累计报告职业病 18912 例，其中 2010-2017 年新增病例 2869 例，平均每年新增加 359 例。尘肺病、职业中毒等职业病发病率居高不下；二是职业病危害范围广。煤炭、矿山、冶金、化工、畜牧加工、医药等行业不同程度地存在职业病危害。特别是中小企业工作场所劳动条件差，劳动者缺乏必要的职业病防护措施；三是尘肺病等慢性职业病一旦发病往往难以治愈，伤残率高，严重影响劳动者身体健康甚至危及生命安全。

内蒙古自治区的职业病防治机构情况是，只有两家职业病防治专业机构即西部的乌海市职业病防治院和东部赤峰市职业病防治所，远不能满足职业病诊断和治疗的要求，在加上内蒙古自治区东西距离长，服务半径大，职业病人得不到及时诊断和治疗。而且内蒙古自治区没有自治区级职业病防治专业机构，因此在中部地区呼和浩特市成立职业病防治院能够使本地和附近盟市的职业病得到及时诊断和治疗。

因此，在呼和浩特市成立职业病防治院符合规划的要求，也是自

治区职业病防治工作布局迫切需要。

（四）项目介绍

1.基本情况

本项目在呼和浩特市赛罕区沙良物流园公共卫生建设项目用地项目中,位于市第二医院西侧,具体东至规划中呼和浩特市第二医院,南至规划路,北至呼和浩特市第二医院(远期发展),建设用地面积约 75 亩。

本项目总投资估算为 17910 万元,其中:工程费用 15840.43 万元,工程建设其他费用 1217.12 万元,基本预备费 852.88 万元。单位工程综合造价 7047 元/平方米。

本项目按二级乙等综合医院标准建设。项目总建筑面积 19986 平方米,其中:总建筑面积 19986 平方米,其中:门诊综合楼 11760 平方米(含地下停车场),病房楼 6240 平方米,配套综合用房 1886 平方米,两个门房每个 50 平方米。病床数规模 200 张。项目建设内容包括医院土建、水、电、暖、通风、空调、医疗专用设施工程及配套公用设施建设。

2.项目领域

本项目属于 2025 年地方政府专项债券投向领域五、社会事业中的(一)卫生健康领域(含应急医疗救治设施、公共卫生设施)。项目领域不属于国务院办公厅于 2024 年 12 月 25 日印发的《关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》中“负面清单”的项目,因此项目符合专项债券支持的范围。

卫生健康领域基础设施包括但不限于以下几个方面：

（1）公共卫生体系：构建包括疫情防控、应急保障、医疗救治、慢病管理、健康服务、健康环境、产业体系、人才培养、国际合作体系等系统设计。

（2）卫生健康资源布局：优化医疗卫生机构资源、医护资源以及床位资源布局，促进卫生健康资源和卫生健康服务承载能力平衡发展。

（3）医疗服务：包括医院、基层医疗卫生机构、专业公共卫生机构等，其中基层医疗卫生机构包括社区卫生服务中心（站）、街道卫生院、乡镇卫生院、村卫生室、门诊部、诊所（医务室）。

（4）专业公共卫生机构：包括疾病预防控制中心、专科疾病防治机构、妇幼保健机构、健康教育机构、急救中心（站）、采供血机构、卫生监督机构等。

（5）健康环境建设：改善和维护健康环境，包括物理环境和社会环境。

（6）心理健康和精神卫生服务：完善心理健康和精神卫生服务标准体系，探索建立伤害预防标准体系。

（7）疾控中心建设：研究建立应急标准体系，以标准化提高应对突发公共卫生事件的能力和水平。

（8）医疗服务模式创新：加强医院信息标准制定，助力远程医疗、智慧医院建设。

（9）医疗质量标准：持续改进医疗质量标准，提高不同地区、

不同医院医疗服务同质化水平。

(10) 健康教育：开设健康教育课，建立突发公共卫生事件应急预案。

3.立项批复

为改善呼和浩特市公共卫生应急管理体系的短板和不足，呼和浩特市委市政府近期规划新建包括本项目、呼市第二医院(传染病医院)、市急救中心等六个子项目在内的市公共卫生应急管理体系系列建设项目，其中本项目将承担公共卫生应急职能，包括发生突发疫情时流行病学调查、消杀、实验室检测等工作，病房作为轻症传染病患者备用场所。

2020年3月14日，呼和浩特市发展和改革委员会对呼和浩特市职业病防治院建设项目的可行性研究报告进行了批复，本项目正式完成前期立项手续。

4.投资构成及资金来源

本项目投资构成及资金来源详见第四节——项目投资估算及资金筹措方案。

5.分年度投资计划

本项目从2020年6月开始推进征拆工作，预计2026年10月竣工交付使用。其中，2020年投资16.75%，投资规模为3000万元；2022年投资13.96%，投资规模为2500万元；2023年投资16.75%，投资规模为3000万元，2024年投资7.87%，投资规模为1410万元，2025年投资8.38%，投资规模为2300万元，2026年投资36.29%，投资规

模为 6500 万元。

表 1 项目投资计划

单位：万元

	投资比例	投资金额
2020	16.75%	3000
2021	0.00%	0
2022	13.96%	2500
2023	16.75%	3000
2024	7.87%	1410
2025	8.38%	1500
2026	36.29%	6500
合计	100.00%	17910.00

6.项目手续办理

1.本项目于 2020 年 3 月 10 日办理完成《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目用地预审与选址意见》（呼自然资发[2020]106 号）；

2.2020 年 3 月 14 日呼和浩特市发展和改革委员会对本项目出具《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目可行性研究报告的批复》（呼发改审批社字 [2020]18 号）；

3.2022 年 4 月 25 日办理完成《建设用地规划许可证》；

4.呼和浩特市自然资源局于 2022 年 4 月 25 日对本项目出具《关于呼和浩特市结核病防治所办理呼和浩特市职业病防治院建设项目

建设用地规划许可证的批复》（呼自然资地字[2022]29 号）；

5.2022 年 4 月 27 日办理完成《国有建设用地划拨决定书》；

6.2022 年 4 月完成施工单位采购工作，于 2022 年 5 月 6 日发布中标通知书，确定中国二十二冶集团有限公司为本项目的施工单位，并与其签署了相应的施工合同，7 月 12 日，施工单位向发包人提交了施工保函；

7.2022 年 5 月 16 日办理完成《建设工程规划许可证》；

8.呼和浩特市生态环境局于 2022 年 6 月 10 日对本项目出具《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目环境影响报告表的批复》（呼环政批字（2022）107 号）

项目目前前期手续均办理完成，满足申报专项债券的相关要求，债券资金到位后，能够及时形成实物工作量，拉动有效投资。

7.项目建设进度情况

市职业病防治院项目:完成主体工程量 95%。

（五）主管部门介绍

本项目主管部门为呼和浩特市卫生健康委员会。

呼和浩特市卫生健康委员会是呼和浩特市机构改革组建的新部门，为呼和浩特市人民政府工作部门。

主要职责是负责起草卫生健康相关地方性法规草案、政府规章草案。统筹规划和协调呼和浩特市地区卫生健康服务资源配置，拟订并组织实施区域卫生健康发展规划；协调推进卫生健康信息化和统计工作；负责组织协调推进医药卫生体制改革工作，研究拟订医药卫生体

制改革工作的规划、政策、实施方案及相关配套措施；拟订并组织实施推动卫生健康服务提供主体多元化、提供方式多样化的政策措施；研究提出医疗服务和药品价格政策建议；负责疾病预防控制工作；拟订疾病预防控制规划、免疫规划以及严重危害居民健康的公共卫生问题的干预措施，并组织实施等。

（六）项目单位介绍

本项目的实施主体为呼和浩特市职业病防治院。

呼和浩特市职业病防治院于 2019 年 4 月 18 日正式挂牌，开展职业病防治技术的研究及职业病防护的宣传、教育和培训，职业病健康检查，便于从事职业病危害作业的劳动者及早发现病损，早期调离有害岗位，及时治疗，保障劳动者的身体健康权益。拟开展职业病健康风险评估与职业病突发事件的应急处置，职业病诊断及门诊、住院治疗等工作，工伤（职业病）患者恢复期的康复治疗工作。

现单位在编职工总数 67 人，其中专业技术人员 52 人，其中副高以上职称 18 人。配有“DR”及进口生化仪、大型彩超、电测听仪、肺功能仪、裂隙灯显微镜等相关诊疗设备。设有体检科、药械科、功能科、放射科、检验科、卡介苗科、公共卫生科等科室。

职责和业务范围如下：

全市职业病防治管理及职业卫生技术服务职能，对全市主要的职业病因素提出预防和控制措施，协助安监部门及卫生行政部门制定职业病防治规划、计划，并组织实施；全市职业卫生信息收集与管理，全市职业卫生与职业病防治技术培训和业务指导；职业病与职业卫生

信息监测系统网报工作；各类职业病诊断与疑难病例会诊；职业健康监护；职业危害因素监测与评价；突发职业卫生事件的应急处置；职业卫生健康教育与健康促进及职业卫生科研工作。

承担全市放射卫生基础资料收集；放射卫生监测；放射事故的调查与处理；放射卫生防护检测与评价、放射工作人员个人剂量监测、放射工作人员健康检查；放射工作人员防护知识培训和技术指导。

开展建设项目职业病危害预评价及控制效果评价及用人单位现状评价，开展职业病危害因素的检测及评价工作，开展劳动者上岗前、在岗间、离岗后以及应急职业健康检查工作，开展职业病的诊断和职业病报告工作，参与职业中毒事故调查处理和职业中毒事故危害因素的技术鉴定，开展职业病患者的治疗、康复、疗养等工作，为社区居民提供西医、中医等社区卫生服务，开展职业病防治健康教育及健康促进工作。

三、项目实施的可行性及必要性

（一）国家和地方职业病防治规划及发展要求

为了预防、控制和消除职业病危害，防治职业病，保护劳动者健康及其相关权益，促进经济社会发展，国家根据宪法制定《中华人民共和国职业病防治法》。该法明确提出，劳动者依法享有职业卫生保护的权利。职业病防治工作坚持预防为主、防治结合的方针，建立用人单位负责、行政机关监管、行业自律、职工参与和社会监督的机制，实行分类管理、综合治理。

做好职业病防治工作是民心工程，事关政府的形象。做好职业病

防治工作能促进经济建设，据专家估计，职业危害因素有上千种，劳动者常年累月控制职业病危害的发生，即可产生显著的经济效益，职业危害一般在生产第一线，如果遭受严重的职业危害侵袭，发生职业病后所造成的经济损失与生产过程中控制职业病的支出相比，后者投入小，危害轻。工人承受职业病的痛苦，不仅使他们不能安心生产，也很容易产生发生心理上的反抗与抵触情绪，甚至安全事故。

相关文献报道，如果企业发生职业病和职业性损害所造成的经济损失是 7，那么在发生这些损害之前就对生产中的职业危害进行处理，所需的投资只需要 4，如果企业在新建时就将预防职业危害的措施与主体同时考虑，其投资仅为 1。所以，职业病预防意义深远。

关心和重视劳动者的身体健康和生产安全，这是由我们党的全心全意为人民服务的宗旨所决定的，职业病危害大，易造成劳动者创造力、劳动能力的丧失与下降，生产率降低，以至于影响企业的生产能力，甚至阻碍经济建设的发展。职业病防治为广大劳动者创造一个宽松、和谐、安全、卫生的工作环境，解决他们的职业卫生问题，是一项利党为民的民心工程，是可持续发展战略的具体体现。

新时代新征程，职业健康工作者们要认真贯彻党的十九大精神和习近平总书记对职业病防治工作的批示指示精神，不忘初心，牢记使命，集中力量做好尘肺病攻坚行动和职业健康保护行动，落实《国家职业病防治规划(2016— 2020 年) 》和《内蒙古自治区职业病防治规划(2017-2020)》要求和任务，进一步加强职业健康法制建设，完善职业健康监管体系，推进科技创新，开展职业健康宣教培训，为健康

中国规划目标的实现而不懈努力。

《国家职业病防治规划(2016-2020)》中要求，完善职业病防治服务网络，按照区域覆盖、合理配置的原则，加强基础设施建设，明确职业病防治机构的布局、规模、功能和数量。《内蒙古自治区职业病防治规划(2017-2020)》中要求，建立自治区职业病防治专科医院或依托综合医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，每个旗县(区)至少有 1 家以上医疗卫生机构具备职业健康检查能力，在呼和浩特市成立职业病防治院符合规划的要求，是贯彻落实《国家职业病防治规划(2016-2020)》和《内蒙古自治区职业病防治规划(2017-2020)》的具体体现，在呼和浩特市成立职业病防治院是自治区职业病防治工作布局迫切需要。综上所述，建设呼和浩特市职业病防治院是具有现实意义的，是可行的。

(二) 满足社会发展的需要

根据《内蒙古自治区职业病防治规划》(2017-2020 年)，“十三五”期间我区职业病防治规划目标：到 2020 年，建立健全用人单位负责、行政机关监管、行业自律、职工参与和社会监督的职业病防治工作格局。职业卫生监管水平明显提升，职业病防治服务能力显著增强，救治救助和工伤保险保障水平不断提高，职业病源头治理力度进一步加大，用人单位主体责任不断落实，工作场所作业环境有效改善，职业健康监护工作有序开展，劳动者的职业健康权益得到切实保障，接尘工龄不足 5 年的劳动者新发尘肺病报告例数占年度报告总例数的比例得到下降，重大急性职业病危害事故、慢性职业性化学中毒、

急性职业性放射性疾病、生物因素所致职业病得到有效控制。

1、用人单位主体责任不断落实。重点行业的用人单位职业病危害项目申报率达到 85%以上，工作场所职业病危害因素定期检测率达到 80%以上，接触职业病危害的劳动者在岗期间职业健康检查率达到 90%以上，主要负责人、职业卫生管理人员职业卫生培训率均达到 95%以上，医疗卫生机构放射工作人员个人剂量监测率达到 90%以上。

2、职业病防治体系基本健全。建立健全盟市、旗县（市、区）职业病防治工作联席会议制度。建立自治区职业病防治专科医院或依托综合性医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，每个旗县（市、区）至少有 1 家以上医疗卫生机构具备职业健康检查能力。职业病防治服务网络和监管网络不断健全，职业卫生监管人员培训实现全覆盖。

3、职业病监测能力不断提高。健全监测网络，开展重点职业病监测工作的旗县（市、区）覆盖率达到 90%。提升职业病报告质量，职业病诊断机构报告率达到 90%。初步建立职业病防治信息系统，实现部门间信息共享。

4、劳动者健康权益得到保障。劳动者依法应参加工伤保险覆盖率达到 80%以上，逐步实现工伤保险与基本医疗保险、大病保险、医疗救助、社会慈善、商业保险等有效衔接，切实减轻职业病病人负担。

（三）落实国家政策的需要

本项目建设是贯彻落实《国家职业病防治规划（2016-2020）》和《内蒙古自治区职业病防治规划（2017-2020）》的具体表现。《国家职业病防治规划（2016-2020）》中要求，完善职业病防治服务网络，按照区域覆盖、合理配置的原则，加强基础设施建设，明确职业病防治机构的布局、规模、功能和数量。《内蒙古自治区职业病防治规划（2017-2020）》中要求，建立自治区职业病防治专科医院，建立自治区职业病防治专科医院或依托综合医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，或依托综合医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，每个旗县（区）至少有 1 家以上医疗机构具备职业健康检查能力。在呼和浩特市成立职业病防治院符合规划的要求。新型冠状病毒肺炎疫情暴露我国公共卫生应急管理体系应急的短板和不足。2019 年 3 月 1 日出版的第 5 期《求是》杂志发表中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平的重要文章《全面提高依法防控依法治理能力，健全国家公共卫生应急管理体系》。文章强调，确保人民群众生命安全和身体健康，是我们党治国理政的一项重大任务。要始终把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，从立法、执法、司法、守法各环节发力，切实推进依法防控、科学防控、联防联控。既要立足当前，科学精准打赢疫情防控阻击战，更要放眼长远，总结经验、吸取教训，针对这次疫情暴露出来的短板和不足，抓紧补短板、堵漏洞、强弱项，完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系。文章指出，要改革完善疾病预防控制体系。坚决

贯彻预防为主的卫生与健康工作方针，坚持常备不懈，将预防关口前移，避免小病酿成大疫。要健全公共卫生服务体系。加强公共卫生队伍建设。持续加强全科医生培养、分级诊疗等制度建设。强化风险意识，完善公共卫生重大风险研判、评估、决策、防控协同机制。

为改善呼和浩特市公共卫生应急管理体系的短板和不足，市委市政府近期规划新建包括本项目、呼市第二医院（传染病医院）、市急救中心等六个子项目在内的市公共卫生应急管理体系系列建设项目，其中本项目将承担公共卫生应急职能，包括发生突发疫情时流行病学调查、消杀、实验室检测等工作，病房作为轻症传染病患者备用场所。

综上所述，评估认为，本项目建设是必要的。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1.编制依据

（1）定额依据

- 《内蒙古自治区建筑工程预算定额》2017；
- 《内蒙古自治区安装工程预算定额》2017；
- 《内蒙古自治区装饰装修工程预算定额》2017；

（2）文件资料依据

➤ 《建设工程投资估算手册》和当地工程造价管理部门发布的造价指数；

- 《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

- 建设单位提供的有关资料和有关基础数据；

-
- 本项目的文本资料和设计图纸；
 - 厂家设备、材料报价；
 - 近期完成的类似工程实例。

2.项目总投资及构成

本项目总投资估算为 17910 万元，其中：工程费用 15840.43 万元，工程建设其他费用 1217.12 万元，基本预备费 852.88 万元。单位工程综合造价 7047 元/平方米。单位工程综合造价 7047 元/平方米。

3.投资估算总表

本项目投资估算如下表：

表 2 项目投资估算表

序号	工程费用名称	估算金额 （万元）				
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计
一	工程费用	10392.72	1988.43	3459.29		15840.43
1	门诊综合楼(地上)	9571.48	1957.53	2702.04		14231.04
2	门房	21.00				21.00
3	室外及配套工程	800.24	30.90	557.49		1388.64
	调度指挥中心 120 一体智能化系统			199.76		199.76
二	工程建设其他费用				1217.12	1217.12
三	预备费				852.88	852.88
四	建设投资合计	10392.72	1988.43	3459.29	2070.00	17910.43

（二）资金筹措方案

呼和浩特市职业病防治院建设项目总投资估算为 17910 万元，通过财政自有资金加专项债券融资的方式进行筹集。

本项目资本金为 4910 万元，资本金比例为 27.41%；通过专项债券融资 13000 万元，占比为 72.59%，其中 2020 年 6 月申请成功 3000 万元，2023 年 7 月份申请成功 3000 万元，现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还。

（三）专项债券发行计划

现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还。每半年付息一次，第一次付息的时间是 2026 年上半年。

（四）目前资金到位及使用情况

截至目前，项目累计到位资金 7134 万元，其中专项债券资金 6000 万元，财政预算资金 1134 万元，全部用于了项目建设投入。

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营预期收入测算

1.职业病医院现状分析

呼和浩特市原来有职业病防治专业机构即呼和浩特市职业病防治研究所，成立于 1975 年，当时编制人员 145 人，办公面积 2600 平方米，设有预防保健科、职业病科、劳动卫生科、理化检验科、常规检验科、放射科、功能科、药械科等业务科室，并设有 35 张病床，开展职业病患者的治疗工作，承担着呼和浩特市劳动卫生与职业病防治工作。其主要职责是：开展职业卫生监测、职业病健康检查、职业病诊断与预防控制，以及职业病的治疗和科研教学任务。

每年对呼和浩特市及周边盟市的厂矿企业的职业病危害因素进行监测，每年职业健康体检人数为 1 万多人，新诊断职业病 150 多人，收治住院病人 400 多人次，成为我区中部地区企事业单位防治职业病的重要基地，解决了接触职业危害劳动者的职业病健康检查、职业病诊断和职业病治疗的问题，为我区的职业病防治工作做出了应有的贡献。

2003 年，在医疗卫生改革的过程中，呼和浩特市将呼和浩特市职业病防治研究所撤并至呼市疾控中心。将预防监测、体检、诊断归到市疾控中心，职业病的治疗工作却并未有医疗机构承担。而在其他省市，职业病防治机构依然存在。因此，在呼和浩特市成立职业病防治院具有良好的基础。呼和浩特市疾控中心承担全市职业病的职业监测、职业病体检和诊断工作。但监测和体检工作，由于各种原因

基本处于停滞阶段，诊断人数每年也只有 10 人以下。在职业病的治疗方面，目前仍无医疗机构承担。

呼和浩特市职业病防治院于 2019 年 4 月 18 日正式挂牌，开展职业病防治技术的研究及职业病防护的宣传、教育和培训，职业病健康检查，便于从事职业病危害作业的劳动者及早发现病损，早期调离有害岗位，及时治疗，保障劳动者的身体健康权益。拟开展职业病健康风险评估与职业病突发事件的应急处置，职业病诊断及门诊、住院治疗等工作，工伤（职业病）患者恢复期的康复治疗工作。

现单位在编职工总数 67 人，其中专业技术人员 52 人，其中副高以上职称 18 人。配有“DR”及进口生化仪、大型彩超、电测听仪、肺功能仪、裂隙灯显微镜等相关诊疗设备。设有体检科、药械科、功能科、放射科、检验科、卡介苗科、公共卫生科等科室。

2.职业病防治需求分析

《国家职业病防治规划(2016-2020)》中要求，完善职业病防治服务网络，按照区域覆盖、合理配置的原则，加强基础设施建设，明确职业病防治机构的布局、规模、功能和数量。《内蒙古自治区职业病防治规划(2017-2020)》中要求，建立自治区职业病防治专科医院或依托综合医院开展职业病防治工作，每个盟市至少有 1 家医疗卫生机构具备职业病诊断资质，每个旗县(区)至少有 1 家以上医疗卫生机构具备职业健康检查能力，目前呼和浩特市无医疗机构承担职业病的治疗。因此，在呼和浩特市成立职业病防治院符合规划的要求，同时具备较大的市场需求。

本项目功能定位以地市级职业病防治功能为主，参照国家《综合医院建设标准》乙级医院标准建设。病床数是本项目建设规模的核心。本项目根据建设功能需要，并参考区内外职业病防治院建设情况，合理规划病房数量。参考的部分案例如下：

乌海市职业病防治院：建筑面积 14453 平方米。

淄博市职业病防治院业务用房面积达到 4.38 万平方米，编制床位 260 张，实际开放床位 500 张。在职职工 480 余人，其中卫生技术人员 390 人。现有大型医疗设备 280 余台件。

东莞市职业病防治院业务用房面积达到 22773 平方米，编制床位 160 张，三级医院。

根据项目建设需要并征得市卫健委同意，参考其它地市级职业病防治院建设经验，呼和浩特市职业病防治院建设项目床位数按 200 张考虑，其中设病房功能相对独立 在突发传染病疫情时改建预留条件。

3.收费内容

本项目未来预期收入来源主要包括如下几部分：放射工作人员体检、职业病体检收入、大中专院校体检收入、厂区环境监测、财政补助收入。

放射工作人员体检收入：根据《2019 年内蒙古自治区放射诊疗资源现状和分析报告》，自治区全区放射工作人员总数超过 7285 人，作为呼市唯一职业病防治医院，预计每年 6000 名放射工作人员参加体检，按照统一收费标准为 475 元/人，预计每年收入 285 万元。

职业病体检收入：自治区职业病病人数量巨大。截至 2017 年底全区累计报告职业病 18912 例，其中 2010-2017 年新增病例 2869 例，平均每年新增加 359 例。2019 年末呼市全市城镇非私营单位就业人员 43.5 万人。全市职业健康检查机构 7 家，职业病诊断机构 4 家，按照 11/1 的比例，预计职业病医院每年职业病体检人数约为 55000 人。按照统一收费标准为 230 元/人，预计每年收入 1150 万元。

大中专院校体检收入：预计医院每年安排大中专院校学生体检人数为 100000 人，按照 50 元/人收费标准，预计每年收入 500 万元。

厂区环境监测：预计每年可创造 500 万元收入。

财政补助收入：主要针对结核病项目、职业病项目、公用经费等内容的补助收入，预计每年 270 万元。

4.收费标准

呼和浩特市职业病防治院建设完成后，收费将严格按照全国统一的二级乙等医院和职业病防治院的收费标准执行，并按照相关要求公开透明的价格告示。

5.项目运营收益测算

债券存续期内详细预期收益测算如下表所示：

表 3 项目运营期内运营收入预测表

单位：万元

年度	放工体检收入	职业病体检收入	大中专院校体检收入	厂区环境监测	财政补贴收入	合计
2023	-	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-	-

年度	放工体检收入	职业病体检收入	大中专院校体检收入	厂区环境监测	财政补贴收入	合计
2025	-	-	-	-	-	-
2026	285	1,265	500	500	270	2,820
2027	285	1,265	500	500	270	2,820
2028	285	1,265	500	500	270	2,820
2029	285	1,265	500	500	270	2,820
2030	285	1,265	500	500	270	2,820
2031	285	1,265	500	500	270	2,820
2032	285	1,265	500	500	270	2,820
2033	285	1,265	500	500	270	2,820
2034	285	1,265	500	500	270	2,820
2035	285	1,265	500	500	270	2,820
2036	285	1,265	500	500	270	2,820
2037	285	1,265	500	500	270	2,820
2038	285	1,265	500	500	270	2,820
2039	285	1,265	500	500	270	2,820
2040	285	1,265	500	500	270	2,820
2041	285	1,265	500	500	270	2,820
2043	285	1,265	500	500	270	2,820
2044	285	1,265	500	500	270	2,820
2045	285	1,265	500	500	270	2,820
2046	285	1,265	500	500	270	2,820
合计	5,700	25,300	10,000	10,000	5,400	56,400

注：项目从 2027 年投入运营，2046 年结束运营。

（二）项目预期成本测算

根据批复的项目可行性研究报告，本项目运营成本主要外购动力费、工资及福利费、维护费、其他费用等组成。

1.外购动力费

项目外购动力费主要为购置电力、水、热力等内容的费用。其中，根据当前医院实际成本情况，电力单价按 0.47 元/度计取，水费按照 2.5 元/m³ 计取，热力按照 5.03 元/m²/月。

（1）用电成本估算

依据项目可行性研究报告及项目单位提供数据，本项目用电设备安装总容量为 540.75kW，按照每天运作 8 小时，每年 365 天，确定年度用电量为 157.9 万 kwh，电力单价为 0.47 元/kwh，计算年度用电成本为 $157.9 \times 0.47 = 74.21$ 万元。

（2）用水成本估算

本项目最大日总用水量为 150.43m³/d，最大时总用水量为 10.43m³/d。

表 4 用水量汇总表

序号	名称	数量	用水定额	使用时数(h)	时变化系数	最大日量(m ³ /d)	最大时用水量(m ³ /h)
1	床位	200床	200升/床·日	24	K=1.5	40	2.5
2	职工	300人	150升/人·班	24	K=1.5	45	2.8
3	实习学生	100人	150升/人·班	24	K=1.5	15	0.94

4	门诊人员	450人	15升/人·次	24	K=2.5	6.75	0.7
5	绿地	19986m ²	1.5升/m ²	10	K=1	30	3
6	合计					136.75	9.94
7	不可预计水量：按最高日用水量的10%计					13.68	0.99
8	总计量					150.43	10.43

本项目最高日用水量为 150.43m³/d,项目年运行时间按 365 天计算,全年新鲜水总用量约 5.49 万 m³,水费按照 2.5 元/m³ 计算,全年用水总成本为 13.73 万元。

(3) 热力成本估算

热力成本按照面积计算,项目建筑面积约 19986 m²,成本为 5.03 元/m²/月,每年供暖期为 6 个月(1/2 年),计算总体热力成本为 60.32 万元。

总体外购动力费成本情况如下:

表 5 外购动力费统计表

序号	类型	数量	单价	年总成本(万元)
1	电	157.9kwh	0.47 元/kwh	74.21
2	水	5.49 万 m ³	2.5 元/m ³	13.73
3	热力	19986 m ²	5.03 元/m ² /月	60.32
合计				140.28

2.工资及福利费

项目完成后,按照卫生部《二级综合医院评审标准(2012 年版)》(卫医管发[2012]2 号),医院每床至少配备 0.88 名卫生技术人员,本项目规模为 200 床位,因此需配备至少 176 名卫生技术人员。

年人均支出 50000 元（包含工资及各项福利），因此年人员总成本为 880 万元。

3.修理及维护费用

主要为运营期间发生的房屋、设备和基础设施维修保养费，项目按固定资产原值的 0.5%计取，合计 70.42 万元。

4.其他费用

主要包括管理费、业务用品、业务活动等所产生的费用，预计每年 80 万元。

5.项目运营成本测算

综上，项目进入运营期后，预计每年成本为 1178.67 万元。详细预期成本费用测算如下表所示：

表 6 项目运营成本预测表

单位：万元

年度	外购动力费	工资及福利费	修理维护费	其他费用	合计
2023	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-
2025					
2026					
2027	148	880	70	80	1,179
2028	148	880	70	80	1,179
2029	148	880	70	80	1,179
2030	148	880	70	80	1,179

年度	外购动力费	工资及福利费	修理维护费	其他费用	合计
2031	148	880	70	80	1,179
2032	148	880	70	80	1,179
2033	148	880	70	80	1,179
2034	148	880	70	80	1,179
2035	148	880	70	80	1,179
2036	148	880	70	80	1,179
2037	148	880	70	80	1,179
2038	148	880	70	80	1,179
2039	148	880	70	80	1,179
2040	148	880	70	80	1,179
2041	148	880	70	80	1,179
2042	148	880	70	80	1,179
2043	148	880	70	80	1,179
2043	148	880	70	80	1,179
2043	148	880	70	80	1,179
2043	148	880	70	80	1,179
合计	2,965	17,600	1,408	1,600	23,574

（三）专项债券财务费用

财务费用测算依据如下：

2020 年本项目成功发行专项债券 3000 万元，期限 10 年，利率为 3.26%，每半年付息一次，2020 年-2029 年只付息不偿还本金，2030 年底一次性偿还本金及当年所产生的利息。

2023 年本项目成功发行专项债券 3000 万元，期限 20 年，利率为 3.2%，每半年付息一次，2023 年-2042 年只付息不偿还本金，2043 年底一次性偿还本金及当年所产生的利息。

现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还，每半年付息一次，2026 年-2045 年只付息不偿还本金，2046 年一次性偿还本金及当年所产生的利息。

根据上述利率预测数据，本项目专项债券还本付息测算如下表：

表 7 专项债券还本付息测算表

单位：万元

融资类型	专项债								
融资时间	2020 年 6 月		2023 年 7 月		2025 年 12 月		2026 年 2 月		合 计
金 额	3000		3000		800		6200		
利率	3. 13%		3. 10%		2. 07%		4. 00%		
期限	10 年		20 年		20 年		20 年		
年份	债券还本付息期间的债务现金流								
2021	47. 0	47. 0	—						93. 9
2022	47. 0	47. 0	—						93. 9
2023	47. 0	47. 0							93. 9
2024	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5			—		186. 9
2025	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5			—		186. 9
2026	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5	8. 3	8. 3		124. 0	327. 5
2027	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	451. 5
2028	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	451. 5
2029	47. 0	47. 0	46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	451. 5
2030	47. 0	3,047. 0	46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	3,451. 5
2031			46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	357. 6
2032			46. 5	46. 5	8. 3	8. 3	124. 0	124. 0	357. 6

2033			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2034			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2035			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2036			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2037			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2038			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2039			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2040			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2041			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2042			46.5	46.5	8.3	8.3	124.0	124.0	357.6
2043			46.5	3,046.5	8.3	8.3	124.0	124.0	3,357.6
2044					8.3	8.3	124.0	124.0	264.6
2045					8.3	808.3	124.0	124.0	1,064.6
2046							6,324.0		6,324.0
合计	3,939.00		4,860.00		1,131.20		11,160.00		21,090.2

（四）税费

呼和浩特市职业病防治院属于公立医院，为非营利性，不存在所得税；此外，根据我国相关医疗税收优惠政策，针对公立医院免征增值税，因此项目无税金及附加费用。

（五）现金流分析测算

根据上述测算，本项目债券存续期内的现金流量如下表：

表 8 债券存续期内项目现金流量表

单位：万元

阶段	年份	资金流入项目（万元）				资金流出项目（万元）					净现金流量	累计净现金流量
		资本金	专项债	运营收入	流入合计	建设支出	运营成本	税金	专项债还本付息	流出合计		
建设期	2020	0.00	3000.00	0.00	3000.00	3000.00	0.00	0.00	0.00	3000.00	0.00	0.00
	2021	0.00	0.00	0.00	0.00	-93.90	0.00	0.00	93.90	0.00	0.00	0.00
	2022	2500.00	0.00	0.00	2500.00	2406.10	0.00	0.00	93.90	2500.00	0.00	0.00
	2023	0.00	3000.00	0.00	3000.00	2906.10	0.00	0.00	93.90	3000.00	0.00	0.00
	2024	1410.00	0.00	0.00	1410.00	1223.10	0.00	0.00	186.90	1410.00	0.00	0.00
	2025	700.00	800.00	0.00	1500.00	1313.10	0.00	0.00	186.90	1500.00	0.00	0.00
	2026	300.00	6200.00	0.00	6500.00	6172.54	0.00	0.00	327.46	6500.00	0.00	0.00
运营期	2027	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	451.46	1630.14	1189.86	1189.86
	2028	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	451.46	1630.14	1189.86	2379.72

	2029	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	451.46	1630.14	1189.86	3569.58
	2030	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	3451.46	4630.14	-1810.14	1759.44
	2031	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	3043.20
	2032	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	4326.96
	2033	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	5610.72
	2034	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	6894.48
	2035	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	8178.24
	2036	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	9462.00
	2037	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	10745.76
	2038	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	12029.52
	2039	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	13313.28
	2040	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	14597.04
	2041	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	15880.80
	2042	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	357.56	1536.24	1283.76	17164.56
	2043	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	3357.56	4536.24	-1716.24	15448.32
	2044	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	264.56	1443.24	1376.76	16825.08

	2045	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	1064.56	2243.24	576.76	17401.84
	2046	0.00	0.00	2820.00	2820.00	0.00	1178.68	0.00	6324.00	7502.68	-4682.68	12719.16
	合计	4910.00	13000.00	56400.00	74310.00	16927.04	23573.60	0.00	21090.20	61590.84	12719.16	

（六）资金覆盖率测算

根据上述项目成本收益分析结果，在考虑了经营成本、税费后计算出现金流量表，从而得到项目的本息覆盖率如下：

表 9 债券存续期本息资金覆盖率测算表

单位：万元

序号	项目	合计
1	运营收入	56,400
2	增值税及附加	0
3	运营成本	23,574
4	净现金流量	32,826
5	专项债券还本付息金额	21,090.20
6=4/5	专项债券存续期内融资本息资金覆盖率	1.56
本息覆盖率公式：本息覆盖率=（项目预测收入-项目预测成本-项目预测税金）/债务本息和。 说明：上述预测收入、成本、税金及本息和均为专项债还本付息期间的总值，债务本息包括各期银行融资及专项债的本息。		

六、专项债券发行方案

（一）发行依据

1.发行项目领域符合性依据

本项目属于社会事业中的卫生健康领域，项目领域不属于国务院办公厅于 2024 年 12 月 25 日印发的《关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》中“负面清单” 的项目，因此项目符合专项

债券支持的范围。

2.发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金,可以在国务院确定的限额内,通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

本项目为政府审批类项目,项目立项批复文件详见附件。呼和浩特市已同意本项目通过发行专项债筹集建设资金。

3.地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,举借债务的规模,由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)第十条规定,财政部在全国人民代表大会或其常委会批准的专项债务限额内,根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等,提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案,报国务院批准后下达省级财政部门。

本次发行的内蒙古自治区呼和浩特市职业病防治院建设项目专项债券金额已纳入财政部核定的 2025 年内蒙古自治区地方政府债务限额,在内蒙古自治区地方政府债务限额内发行。

4.地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务,列入本级预算调整方案,报本

级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

按照上述规定，内蒙古自治区 2025 年度发债事项已纳入省本级预算调整方案。

5.建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四(二)点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅 10 月 27 日印发的《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）第 7.1 点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

经内蒙古自治区政府批准，内蒙古自治区人民政府办公厅印发《内蒙古自治区地方政府债务限额管理办法》的通知(内政办发〔2016〕173号)建立内蒙古自治区省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

6.投资者保障措施

（1）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自治区财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由自治区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。未按时足额向自治区财政缴纳专项债券还本付息资金的，自治区财政采取适当方式扣回。

（2）建立完善的债务资金使用管理机制

呼和浩特市财政局、呼和浩特市职业病防治院将建立完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

（二）发行计划

现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还。每半年付息一次，第一次付息的时间是 2026 年上半年。

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。将来条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

（四）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2016〕89号）及《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定做好信息披露工作。

（五）资金管理方案及主管部门职责

1.主管部门及职责

呼和浩特市人民政府、呼和浩特市财政局、呼和浩特市卫生健康委员会、呼和浩特市职业病防治院建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开展新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效率，保障投资者合法权益。

项目将严格执行专项债券资金专款专用的原则，明确主管部门及职责，建立并执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照《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）的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

2.资金流入管理

项目资金流入主要包括政府配套资本金、专项债券资金。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目专项债券资金由项目单位统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理

专用账户(以下简称债券资金专户),用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

本项目收入专款专用,用于本项目债券本息的偿付。

3.资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于建设投资等投资支出,负责实施的施工单位按照进度提出申请,并报送监理单位、项目单位,施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件,并抄送项目单位,经项目单位同意后,方可从专用账户中拨付资金。

关于债券本息偿付,项目收入实现后,由项目单位准备需要到期支付的债券本息,并将项目收益转至财政局,由财政局缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目运营成本严格按计划支出,预算外支出要上报审批。

4.资金预算绩效评价

呼和浩特市财政局将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》要求,将专项债券资金的使用纳入到项目单位的绩效评价范围之内,绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度、拨付进程及同类项目政府专项债券的再次申报批复。

七、压力测试与风险评估

(一) 收入变动压力测试

本项目收益与融资平衡的运营收入变动压力测试结果如下：

表 10 收入变动压力测试分析表

收入变动压力测试					
压力变动系数	-10%	-5%	0%	5%	10%
融资资金本息覆盖率	1.29	1.42	1.56	1.69	1.82

经测算，本项目融资本息资金覆盖率能抵抗收入变动在 $\pm 10\%$ 范围内变动所带来的影响，当收入变动达 $\pm 10\%$ 情况下专项债券本息资金覆盖率最低 1.29 倍，最高 1.82 倍，依然具有较强的稳定性与风险抵抗能力。

（二）成本变动压力测试

本项目收益与融资平衡的运营成本变动压力测试结果如下：

表 11 运营成本变动压力测试分析表

成本变动压力测试					
压力变动系数	-10%	-5%	0%	5%	10%
融资资金本息覆盖率	1.67	1.61	1.56	1.50	1.44

经测算，本项目融资本息资金覆盖率能抵抗成本变动在 $\pm 10\%$ 范围内变动所带来的影响，当运营成本变动达 $\pm 10\%$ 情况下专项债券本息资金覆盖率最低 1.44 倍，最高 1.67 倍，依然具有较强的稳定性与风险抵抗能力。

（三）风险评估

1.区域经济发展因素

呼和浩特市为内蒙古自治区的首府，是全区政治、经济、文化、教育、科技、金融中心，是“呼包银榆经济区”和“呼包鄂”经济圈的核心城市之一。本项目建设将加强本地区与国内外城市之间资源、信息的流通和资本流动，扩大对外经济技术交流，适应经济社会的发展。本项目的建设将增加当地居民收入，带动本地区交通、旅游、农业等相关产业发展，促进区域经济发展。

2.行业收费调整因素

项目运营收入主要体检收入及财政补贴收入，收费标准参照呼市同类型的收费标准，同时本项目是呼和浩特市周边最大的职业病防治医院，项目人流较为稳定，因此项目运营收入较为稳定。

八、项目绩效目标管理

（一）遵循原则

1、科学规范。专项债券项目资金绩效实行全生命周期管理。坚持“举债必问效、无效必问责”，遵循项目支出绩效管理的基本要求，注重融资收益平衡与偿债风险。建立规范的工作流程和指标体系，推动绩效管理工作有序开展。

2、协同配合。各级财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作，督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作。上级财政部门加强工作指导和检查。

3、公开透明。绩效信息是专项债券项目信息的重要组成部分，

应当依法依规公开，自觉接受社会监督，通过公开推动提高专项债券资金使用绩效。

4、强化运用。突出绩效管理结果的激励约束作用，将专项债券项目资金绩效管理结果作为专项债券额度分配的重要测算因素，并与有关管理措施和政策试点等挂钩。

（二）绩效目标设定

根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、财政部《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）等政策要求，特制订本项目如下的绩效目标：

表 12 项目绩效目标表

项目名称	呼和浩特市职业病防治建设项目			
主管部门	呼和浩特市卫生健康委员会			
项目资金	总投资		17910 万元	
	其中专项债		13000 万元	
	其中资本金		4910 万元	
项目总体目标	1.项目按时、保质、保量建成； 2.项目资金按时、按效使用和拨付； 3.加强区域内社会事业基础设施建设，改善当地居民医疗条件。			
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	工程完成率	≥95%
		质量指标	工程质量指标达标率	≥95%
			验收优良品率	≥95%

			项目操作规范性	符合相关法律法规
		时效指标	完成及时性	相符
			工程建设阶段进度相符情况	相符
		成本指标	成本节约率	≥0
	效益指标	经济效益	项目计划收益完成率	≥95%
			提高当地交通便利度	有效提高
			促进当地经济发展	有效提高
		社会效益	增加本机就业机会	有效提高
			提升本地居民幸福感	有效提高
		生态效益	建设符合环评审批要求	符合
		可持续影响	项目建成后使用年限	≥20 年
			持续带动区域经济发展	持续提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	公众满意程度	≥90%

（三）绩效运行监控

绩效运行监控是指在专项债券资金使用过程中，对专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差。

项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标如期实现。

地方财政部门应当跟踪专项债券项目绩效目标实现程度，对严重偏离绩效目标的项目要暂缓或停止拨款，督促及时整改。项目无法实施或存在严重问题的要及时追回专项债券资金并按程序调整用途。

政部门利用信息化手段探索对专项债券项目实行穿透式监管，根据工作需要组织对专项债券项目建设运营等情况开展现场检查，及时纠偏纠错。

（四）绩效评价管理

地方财政部门负责组织本地区专项债券项目资金绩效评价工作。年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。项目主管部门和本级财政部门选择部分重点项目开展绩效评价。

省级财政部门根据工作需要，每年选取部分重大项目开展重点绩效评价。选取项目对应的资金规模原则上不低于本地区上年新增专项债务限额的 5%，并逐步提高比例。鼓励引入第三方机构，对重大项目开展重点绩效评价。必要时财政部可直接组织开展绩效评价。

九、项目事前绩效评估

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

1.项目实施的必要性

职业病防治事关劳动者身体健康和生命安全，事关经济发展和社会稳定大局。党中央、国务院高度重视职业病防治工作。《"健康中国2030"规划纲要》明确提出，要强化行业自律和监督管理职责，推动企业落实主体责任，推进职业病危害源头治理，预防和控制职业病发生。

《中华人民共和国职业病防治法》实施以来特别是《国家职业病防治规划(2009-2015 年)》(国办发〔2009〕43 号)印发以来，各地区、

各有关部门依法履行职业病防治职责，强化行政监管，防治体系逐步健全，监督执法不断加强，源头治理和专项整治力度持续加大，用人单位危害劳动者健康的违法行为有所减少，工作场所职业卫生条件得到改善。职业病危害检测、评价与控制，职业健康检查以及职业病诊断、鉴定、救治水平不断提升，职业病防治机构、化学中毒和核辐射医疗救治基地建设得到加强，重大急性职业病危害事故明显减少。职业病防治宣传更加普及，全社会防治意识不断提高。

但是，当前我国职业病防治还面临着诸多问题和挑战。一是职业病危害依然严重。全国每年新报告职业病病例近 3 万例，分布在煤炭、化工、有色金属、轻工等不同行业，涉及企业数量多。二是用人单位主体责任落实不到位。部分用人单位主要负责人法治意识不强，对改善作业环境、提供防护用品、组织职业健康检查投入不足，农民工、劳务派遣人员等的职业病防护得不到有效保障。三是职业卫生监管和职业病防治服务能力不足。部分地区基层监管力量和防治工作基础薄弱，对危害信息掌握不全，对重点职业病及职业相关危害因素监测能力不足。四是新的职业病危害问题不容忽视。随着新技术、新工艺、新设备和新材料的广泛应用，新的职业病危害因素不断出现，对职业病防治工作提出新挑战。

全面贯彻党的十八大和十八届三中、四中、五中、六中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，认真落实党中央、国务院决策部署，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、

共享的发展理念，坚持正确的卫生与健康工作方针，强化政府监管职责，督促用人单位落实主体责任，提升职业病防治工作水平，鼓励全社会广泛参与，有效预防和控制职业病危害，切实保障劳动者职业健康权益，促进经济社会持续健康发展，为推进健康中国建设奠定重要基础。

到 2020 年，建立健全用人单位负责、行政机关监管、行业自律、职工参与和社会监督的职业病防治工作格局。职业病防治法律、法规和标准体系基本完善，职业卫生监管水平明显提升，职业病防治服务能力显著增强，救治救助和工伤保险保障水平不断提高；职业病源头治理力度进一步加大，用人单位主体责任不断落实，工作场所作业环境有效改善，职业健康监护工作有序开展，劳动者的职业健康权益得到切实保障；接尘工龄不足 5 年的劳动者新发尘肺病报告例数占年度报告总例数的比例得到下降，重大急性职业病危害事故、慢性职业性化学中毒、急性职业性放射性疾病得到有效控制。发展医疗卫生事业、提高人民健康水平，是党和国家重视人民健康权、努力提高人民生活质量、全心全意为人民服务的重要体现，只有人民群众的健康水平提高，才能保障生产力水平的发展，才能为实现经济可持续发展奠定坚实的基础。

2.项目实施的公益性

新的时期、新的机遇、新的挑战。不断提高人民群众健康水平，是实现人民共享改革发展成果的重要体现，是促进社会和谐的重要举措，是党和政府义不容辞的责任。2016 年 8 月 19 日，党中央召开

全国卫生与健康大会，习近平总书记指出要推进健康中国建设，坚持预防为主，全面提高人民健康水平。2017 年 10 月，中国共产党召开第十九次全国代表大会，习近平总书记提出要实施健康中国战略，要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位、全周期的健康服务。

新型冠状病毒肺炎疫情暴露我国公共卫生应急管理体系应急的短板和不足。2019 年 3 月 1 日出版的第 5 期《求是》杂志发表中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平的重要文章《全面提高依法防控依法治理能力，健全国家公共卫生应急管理体系》。文章强调，确保人民群众生命安全和身体健康，是我们党治国理政的一项重大任务。要始终把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，从立法、执法、司法、守法各环节发力，切实推进依法防控、科学防控、联防联控。既要立足当前，科学精准打赢疫情防控阻击战，更要放眼长远，总结经验、吸取教训，针对这次疫情暴露出来的短板和不足，抓紧补短板、堵漏洞、强弱项，完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系。文章指出，要改革完善疾病预防控制体系。坚决贯彻预防为主的卫生与健康工作方针，坚持常备不懈，将预防关口前移，避免小病酿成大疫。要健全公共卫生服务体系。加强公共卫生队伍建设。持续加强全科医生培养、分级诊疗等制度建设。强化风险意识，完善公共卫生重大风险研判、评估、决策、防控协同机制。

3.项目实施的收益性

本项目建成后具有稳定的体检人员，项目的投资建设资金可通过项目的运营进行收回，因此本项目具有稳定的收益，满足专项债券相

关政策的收益性要求。

（二）项目投资合规性与项目成熟度

1.立项批复情况

2020 年 3 月 14 日，呼和浩特市发展和改革委员会对呼和浩特市职业病防治院建设项目的可行性研究报告进行了批复，本项目正式完成前期立项手续。

2.项目实施进展情况

➤本项目于 2020 年 3 月 10 日办理完成《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目用地预审与选址意见》（呼自然资发[2020]106 号）；

➤2020 年 3 月 14 日呼和浩特市发展和改革委员会对本项目出具《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目可行性研究报告的批复》（呼发改审批社字 [2020]18 号）；

➤2022 年 4 月 25 日办理完成《建设用地规划许可证》；

➤呼和浩特市自然资源局于 2022 年 4 月 25 日对本项目出具《关于呼和浩特市结核病防治所办理呼和浩特市职业病防治院建设项目建设用地规划许可证的批复》（呼自然资地字[2022]29 号）；

➤2022 年 4 月 27 日办理完成《国有建设用地划拨决定书》；

➤2022 年 4 月完成施工单位采购工作，于 2022 年 5 月 6 日发布中标通知书，确定中国二十二冶集团有限公司为本项目的施工单位，并与其签署了相应的施工合同，7 月 12 日，施工单位向发包人提交了施工保函；

➤2022 年 5 月 16 日办理完成《建设工程规划许可证》；

➤呼和浩特市生态环境局于 2022 年 6 月 10 日对本项目出具《关于呼和浩特市职业病防治院建设项目环境影响报告表的批复》（呼环政批字（2022）107 号）

项目目前前期手续均办理完成，满足申报专项债券的相关要求，债券资金到位后，能够及时形成实物工作量，拉动有效投资

项目征地拆迁工作已完成，目前主体工程量完成 33%，完成投资约 8500 万元。

（三）项目资金来源和到位可行性

1.项目资金来源

呼和浩特市职业病防治院建设项目总投资估算为 17910 万元，其中：工程费用 15840.43 万元，工程建设其他费用 1217.12 万元，基本预备费 852.88 万元。单位工程综合造价 7047 元/平方米。通过财政自有资金加专项债券融资的方式进行筹集。资本金为 4910 万元，资本金比例为 27.41%；通过专项债券融资 13000 万元，占比为 72.59%，其中 2020 年 6 月申请成功 3000 万元，2023 年 7 月份申请成功 3000 万元，现拟申请发行 2025 年呼和浩特市职业病防治院建设项目新增专项债券，将和林格尔云谷新型产业园市政基础设施配套工程项目于 2025 年发行的 20 年新增专项债券（利率 2.07%）部分债券额度调整至本项目，目前距离专项债券到期年限为 20 年，本批次调整发行金额为 800 万元，该笔专项债券本息均由本项目收益偿还。

2.资金到位可行性

2024 年，全市一般公共预算收入完成 272.56 亿元，同口径增

长 14.67%。全市一般公共预算支出 648.92 亿元，较上年增加 67.57 亿元，增长 11.62%。其中，一般公共服务支出 62.38 亿元，公共安全支出 28.41 亿元，教育支出 73.59 亿元，科学技术支出 9.68 亿元，文化旅游体育与传媒支出 11.87 亿元，社会保障和就业支出 81.66 亿元，卫生健康支出 45.83 亿元，节能环保支出 17.34 亿元，城乡社区支出 133.21 亿元，农林水支出 55.69 亿元，交通运输支出 35.48 亿元，资源勘探信息等支出 20.62 亿元，自然资源海洋气象等支出 5.17 亿元，住房保障支出 20.89 亿元，灾害防治及应急管理支出 3.12 亿元，债务付息支出 20.78 亿元，其他类支出 15.23 亿元。各项支出的合理安排，进一步推动了城市基础设施建设、民生保障、产业升级等多方面工作的开展，为城市持续发展注入强劲动力。

2023 年，全市一般公共预算收入完成 237.84 亿元，同口径增长 14.42%。全市一般公共预算支出 581.35 亿元，比上年增加 160.37 亿元，增长 38.1%。其中，一般公共服务支出 56.43 亿元，公共安全支出 25.74 亿元，教育支出 67.83 亿元，科学技术支出 8.21 亿元，文化旅游体育与传媒支出 10.38 亿元，社会保障和就业支出 74.4 亿元，卫生健康支出 41.69 亿元，节能环保支出 15.08 亿元，城乡社区支出 120.77 亿元，农林水支出 51.07 亿元，交通运输支出 32.15 亿元，资源勘探信息等支出 18.44 亿元，自然资源海洋气象等支出 4.64 亿元，住房保障支出 19.02 亿元，灾害防治及应急管理支出 2.84 亿元，债务付息支出 18.97 亿元，其他类支出 13.69 亿元。

全市政府性基金收入完成 81.88 亿元；政府性基金支出 127.54 亿

元。

全市国有资本经营预算收入完成 27229 万元，国有资本经营预算支出 1156 万元，调入一般公共预算 23147 万元，统筹用于社会保障事业支出。

全市社会保险基金预算收入完成 105.55 亿元。其中，城乡居民社会养老保险基金收入 9.19 亿元，机关事业单位养老保险基金收入 34.12 亿元，城镇职工基本医疗保险基金收入 44.08 亿元，城乡居民基本医疗保险基金收入 16.53 亿元，工伤保险基金收入 1.63 亿元。社会保险基金预算支出 102.61 亿元。其中，城乡居民社会养老保险基金支出 6.94 亿元，机关事业单位养老保险基金支出 34.21 亿元，城镇职工基本医疗保险基金支出 42.81 亿元，城乡居民基本医疗保险基金支出 17.34 亿元。

3.项目收入、成本、收益预测合理性

本方案中“五.项目预期收益、成本及融资平衡情况”章节已对项目收入、成本、收益进行了合理预测，所有预测数据均以《项目可行性研究报告》，项目测算过程详细，收入及成本测算合理。

4.债券资金需求合理性

本项目申报专项债券融资 13000 万元，占项目总投资的 72.59%，财政资金占比为 27.41%，满足本类项目资本金比例的要求，因此本项目债券资金申请需求较为合理。

（四）项目偿债计划可行性和偿债风险点

1.项目偿债计划可行性

根据本方案“五.项目预期收益、成本及融资平衡情况（五） 融资平衡情况”章节，债券存续期内，本项目债券发行期内运营收入为 56,400 万元，运营成本为 23,574 万元，税金为 0 万元，考虑税金后净现金流量总额为 32,826 万元。本项目收益覆盖融资成本保障倍数为 1.56，因此本项目偿债能力良好。

同时项目实施单位、财政部门设置了项目资金管理方案及投资者还款保障措施，确保项目资金的合规使用。

因此本项目偿债计划可行。

2.偿债风险点

（1）经营风险及控制措施

项目的经营风险主要为收入的不确定性。本项目建成后，如果达到预计的水平，将会达到预期的收益，甚至更好；反之，如果达不到预计的效果，将影响收入的水平，给项目的经济收益带来风险。

工程规划设计方案应贯彻“以人为本”的理念，为将来运营的优质服务创造良好的硬件。且随着呼和浩特市人口的不断增加，职业病检测的需求也将不断的增加。

（2）资金周转风险及控制措施

项目工程建设和配套基础设施投入资金较大，建设资金主要通过政府配套资金、专项债券资金及上级专项或其他资金。如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目变动的局面，或遇市场发生重大变化，则项目可能出现资金周转困难。

充分考虑项目建设的特点，对项目工程实施和配套基础设施建设

进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。

（3）测算不准确及控制措施

对项目投资估算、建设进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差导致融资平衡测算不准确。建设工程估算偏大或偏小直接导致投资总额出现偏差；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡。

项目建设工程实施方案经过大量分析论证工作后得出，投资分析结果较为可靠。项目现金流测算环节参照了本项目现有场区现行实际的收入及成本数据，并根据未来人口流动增长趋势进行了预估，收入及成本测算较为科学。

此外，根据《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，因项目取得的专项收入时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

（4）债券利率变动风险

本期专项债券采用固定利率，发行期限 20 年期。

（五）绩效目标合理性

本方案中“九.项目绩效目标管理”章节已对项目绩效目标进行了设置，本项目绩效目标反映了项目的决策、过程、产出、效益，风险控制等方面制定了各项绩效目标，并且本项目绩效目标的设定依照财

政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)、财政部《关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号)等相关政策要求并根据项目实际情况制定,因此项目绩效目标较为合理。

(六) 其他需要纳入事前绩效评估的事项

1. 自然环境和施工条件

影响施工进度自然环境和施工条件因素主要包括气象环境和地质情况两大方面,这两方面对工程项目的影晌难以预测,具有一定的不确定性。气象环境影响因素主要考虑高温、严寒及大风等情况对项目进度的影响,地址地貌情况决定土石方工程的施工方法、地基土的处理方法、基础的施工方法等。

因此,项目施工过程中根据项目实际情况,及时调整并制定适宜的施工进度计划,合理制定应急预案;择优选择有资质有经验的勘察单位,认真做好勘察工作,确保地址资料准确性。

2. 施工技术、管理方案及供应商

施工单位对施工进度其决定性作用,施工单位及技术措施不当、施工技术事故、施工组织不力、施工方案不合理、施工过程管理不当以及施工现场需要的材料、构配件和设备不能按期运抵施工现场或质量不合格,都会对施工进度及质量产生影响。

一方面,通过公开招投标,选择具有较高施工技术和管理水平、经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍,另一方面加强过程监督控制,完善项目建设组织与管理、质量监督体系,择优选择材料设

备供应商，减少施工单位及供应商导致的施工进度滞后。

3.设计质量、设计变更

施工过程中，出现设计变更或原有设计存在问题需要修改，或建设单位的新要求导致项目设计质量问题或设计变更风险。

择优选择设计单位，减少设计质量风险。加强图纸审查，严格控制随意变更，加强设计各专业之间及变更相关单位的协调配合，严格控制变更手续办理时间，减少对施工进度的影响。

十、总体评价

综上，呼和浩特市职业病防治院建设项目收入来源为体检收入。根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目在债券存续期内各年度的现金流入较为稳定，可覆盖债券存续期间各年利息及到期偿还本金的支出需求，专项债券存续期内本息资金覆盖率满足大于 1.2 的条件。

经营收入、成本变动是影响本项目专项债券存续期整体资金覆盖率的主要因素，分别对收入、成本按照 $\pm 10\%$ 范围内变动进行测算，专项债券还本付息保障能力较强。综上，本期专项债券还本付息资金具有较的稳定性与风险抵抗能力。

附件：项目立项批复文件



呼和浩特市发展和改革委员会文件

呼发改审批社字〔2020〕18号

呼和浩特市发展和改革委员会 关于呼和浩特市职业病防治院建设项目 可行性研究报告的批复

市卫健委：

你委“关于申请审批呼和浩特市职业病防治院建设项目可行性研究报告的函”（呼卫健字〔2020〕65号）收悉。受此次疫情影响，我市在公共卫生应急服务保障方面的短板进一步突显，为提升我市应急保障能力和优化医疗资源结构，根据《呼和浩特市人民政府2020年第8次常务会议纪要》（〔2020〕8号）、《呼

— 1 —

和浩特市人民政府 2020 年第 9 次常务会议纪要》（〔2020〕9 号）文件精神及《呼和浩特市卫生健康委员会关于同意呼和浩特市职业病防治院迁址新设置医疗机构的批复》（呼卫健字〔2020〕77 号）批复，经呼和浩特市投资项目评审中心专家评审，我委审批委员会研究，同意实施该项目。具体批复如下：

一、项目代码：2020-150105-84-01-003450

二、项目名称：呼和浩特市职业病防治院建设项目

三、项目建设规模及内容：项目总建筑面积 19986 平方米，设置病床 200 张，建设内容为门诊综合楼、病房楼、配套综合用房、门房及配套设施。

四、项目投资及资金来源：总投资 14083.4 万元，资金来源为政府投资

五、项目建设地址：呼和浩特市赛罕区沙良物流园区公共卫生建设项目用地区域内。

六、项目建设期限：三年

七、建设单位：呼和浩特市职业病医院（原呼和浩特市结核病防治所）

项目责任人：赵利军

接此批复后，请委托有相应资质的工程设计部门编制项目初步设计和概算，报我委审批。

特此批复

附：《项目招投标方案表》

— 2 —

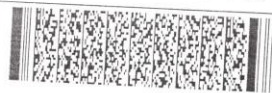


抄送：市财政局、市建委、市自然资源局、市环保局、市统计局。

呼和浩特发展和改革委员会办公室

2020年3月14日印发

(共印8份)



— 3 —