

# 兴安盟第三人民医院迁址新建新增 建设项目

## 事前绩效评估报告

项目名称：兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目

名    称：兴安盟第三人民医院

主管部门：兴安盟卫生健康委员会

评估机构：内蒙古中际工程咨询有限责任公司



评估日期：2025 年 12 月

## 目 录

一、评估对象 .....	1
二、评估方式和方法 .....	3
（一）评估程序 .....	3
（二）评估思路及方法 .....	4
（三）评估方式 .....	5
（四）评估依据 .....	6
三、评估内容与结论 .....	6
（一）项目实施的必要性、公益性、收益性 .....	7
（二）项目投资合规性与项目成熟度 .....	14
（三）项目资金来源和到位可行性 .....	19
（四）项目运营情况预测合理性 .....	21
（五）债券资金需求合理性 .....	32
（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....	33
（七）绩效目标合理性 .....	40
（八）总体结论 .....	42
四、相关建议 .....	43
（一）资金筹措方面的建议 .....	43
（二）项目实施方案方面的建议 .....	44
（三）绩效管理方面的建议 .....	45
五、附件材料 .....	46
附件 1 兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目事前绩效评估表	46

## 一、评估对象

**项目名称：**兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目

**项目单位：**兴安盟第三人民医院

**项目绩效目标：**通过兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目，使兴安盟第三人民医院成为“功能完善、布局合理、流程科学、规模适宜、装备适度、运行经济、安全卫生”标准化安全医院，提高兴安盟第三人民医院医院诊疗水平。更好地为广大患者服务，完善兴安盟地区传染病的医疗救治体系，确保人民群众生命健康。完善人民群众日益增长的医疗卫生需求、提高人民群众健康素质，促进经济和社会全面协调可持续发展，维护社会公平正义全面建设小康社会。兴安盟第三人民医院作为新冠肺炎疫情患者的定点收治医疗机构，在抗击新冠疫情中发挥了重要作用。但由于旧址没有独立的发热门诊楼，发热门诊布局不能满足“三区两通道”设置要求，紧急对病房楼及门诊楼进行改造，这对抗击新冠疫情工作带来了巨大的挑战。因此在兴安盟第三人民医院迁址新建过程中将发热门诊的建设放在了首要位置，发热门诊建设应遵循“平战结合”原则和满足“三区两通道”的设置要求，不

仅能满足日常感染性疾病诊疗服务及医疗机构自身发展需求，还具有应对重大疫情的能力。

项目资金总额：42300.00 万元

本期债券用途调整资金 2000.00 万元，来源于白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目发行日期为 2023 年 4 月 18 日，到期日期为 2038 年 4 月 19 日的 2000.00 万元新增专项债券，目前白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目的专项债券剩余债券使用年限为 12 年，债券发行利率为 3.12%。因此本期债券用途调整资金 2000.00 万元，债券用途调整资金用于项目建设。使用年限为 12 年，债券发行利率为 3.12%，每半年付息一次，到期还本。

债券用途调整资金用于项目建设。

项目概况：

项目拟建地点位于乌兰浩特市经济开发区环城东路东侧，新桥东大街南侧。占地面积为 41250 平方米，建筑面积为 47514.12 平方米。建设内容：地上建筑面积 35208.85 平方米，其中综合门诊住院楼 18089.97 平方米，住院楼 8615.01 平方米，行政楼 3172.94 平方米，发热门诊楼 4696.93 平方

米，污水处理站 200 平方米，换热站 274 平方米，垃圾站 100 平方米，制氧站 60 平方米；地下建筑面积 12305.27 平方米，同时配套建设区域绿化、道路及硬化等。

2014 年，经兴安盟机构编制委员会批准成立了兴安盟传染病医院，为贯彻实施“大专科、小综合”的实施，优化医疗卫生资源，2017 年将兴安盟精神卫生中心改建为兴安盟传染病医院，后更名为兴安盟第三人民医院，缓解兴安盟综合医院的就医压力。2020 年 5 月按照盟行署要求将兴安盟第三人民医院迁址新建。

## **二、评估方式和方法**

### **（一）评估程序**

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目事前绩效评估包括资料初审、现场评审、报告撰写、意见征集与报告修改四个阶段实施：

#### **1.资料初审**

第三方机构对项目单位提交的资料进行初审，形成初步评审意见，并列出补充材料清单，由项目单位提交资料。

#### **2.现场评审**

第三方机构以面对面的形式对项目进行集中评审，通过对分歧较大的点进行焦点讨论，取得一致意见后形成具体的评估意见。

### **3.报告撰写**

第三方机构依据评审意见撰写项目评估报告初稿，内容主要包括评估对象、评估方式和方法、评估内容与结论、相关建议以及其他需要说明的问题等。

### **4.报告意见征集与修改**

第三方机构将报告初稿提交相关部门，征集反馈意见，并结合相应的材料对报告进行修改，最终形成报告终稿。

## **（二）评估思路及方法**

### **1.评估思路**

本次绩效评估要针对项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五个方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。事前绩效评估将评价环节前移，更有利于从源头上把好资金分配关，优化财政资源配置、提高预算管理水平、提升公共服务质量，有利于推进“责任政府”和“效率型政府”的建设。

## 2.评估方法

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目事前绩效评估的方法拟采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法等。

（1）成本效益分析法。是指通过将项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，对项目进行评估。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对项目进行评估。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

（4）最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估。

### （三）评估方式

主要采取建立事前绩效评估指标体系，对项目进行评估打分，按评估得分确定评估结果。根据评估指标得分，确定事前评估结果，分为优、良、中、低、差五个等级，其中 90 分（含）以上为优，80（含）～90 分为良，70（含）～80

分为中，60（含）～70 分为低，60 分以下为差。（说明：对项目存在与单位职责不符，与现行法律法规、规章制度相抵触等重大缺陷的，专家组可直接认定为“不通过评审”。）

#### （四）评估依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《中华人民共和国预算法实施条例》（国第 729 号）；
- 3.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》财预〔2018〕167 号；
- 4.《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）；
- 5.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 6.《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）；
- 7.《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5 号）
- 8.《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（内财监〔2019〕1343 号）

### 三、评估内容与结论



## （一）项目实施的必要性、公益性、收益性

### 1.政策相关性

随着我国社会主义市场经济体制的不断发展和完善，竞争已经深入到各个领域。医疗领域也不可避免地出现激烈的市场竞争。自费医疗的患者有选择医院的自主权。所以，为了患者的利益，为了医院的生存与发展，医院必须适应国家市场经济体制改革发展的新形势和事业单位体制改革形势，加强自身建设，在满足患者需要，实现社会效益的前提下，不断强化自己，提高自己，进而发展自己，在发展自己中，不断满足社会需求。

根据《内蒙古自治区国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：持续深化公立医院改革，加强公立医院建设和绩效考核。推动健康产业发展，促进健康与养老、旅游、互联网融合发展。支持社会力量在医疗资源薄弱区域和康复、护理、精神卫生等短缺专科领域，举办非营利性医疗机构，满足群众多层次医疗服务需求。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：从国家迫切需要

和长远需求出发，集中优势资源攻关新发突发传染病和生物安全风险防控、医药和医疗设备、关键元器件零部件和基础材料、油气勘探开发等领域关键核心技术。积极与共建“一带一路”国家开展医疗卫生和传染病防控合作，建设健康丝绸之路。积极参与重大传染病防控国际合作，推动构建人类卫生健康共同体。

## 2.职能相关性

（1）兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目是落实科学发展观，构建和谐社会需要，按照统筹城乡发展、统筹区域发展、统筹经济社会发展、统筹人与自然和谐发展、统筹国内医疗发展和对外开放的要求，在落实“发展是第一要务”的同时，加强社会公益性基础设施建设，为兴安盟群众创造安定和谐的良好人居环境，以提高他们的生活质量，进一步激发他们发展经济、创造美好生活的积极性。这是目前经济与社会发展的重要内容，也是构建和谐社会的必然选择。

（2）兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目是对兴安盟当地医疗诊断及科研方面的提升。随着卫生服务的发展，提高广大人民群众的身体素质，有病治病，无病经常检查，

做到预防为主，进行健康查体，实现早发现、早诊断、早治疗，已经形成一种新的理念。随着人们生活水平的提高，人们保健意识的加强，对医疗技术、设备亦提出了更高的要求。

兴安盟第三人民医院现已成为以传染病专科为特色，综合科室协调发展，集预防、医疗、教学、科研为一体的“大专科小综合”的医疗机构。

我国法律、法规对医疗机构传染病防治工作的要求明确指出：在传染病防治工作中，正确的诊断和治疗，是消灭传染源和切断传播途径的必要措施。为此《传染病防治法》专门增设了“医疗救治”一章，其中第五十条、五十一条、五十二条对有关医疗机构就传染病救治的设置、建立、运行规则做出了明确规定。并根据第五十二条的规定制定了《医疗机构传染病预检分诊管理办法》，明确规定医疗机构应当建立传染病预检、分诊制度，二级以上综合医院应当设立感染性疾病科，具体负责本医疗机构传染病的诊疗工作，并按照规定对呼吸道等特殊传染病病人或者疑似病人，应当依法采取隔离或者控制传播措施。

《传染病防治法》规定：医疗机构应当对传染病病人或者疑似传染病病人提供医疗救护、现场救援和接诊治疗，所以传染病医疗救治对医疗机构而言是一种法定义务，医疗服务机构在传染病病人救治工作责无旁贷。

该项目建成后可以完善区域传染病预防和救治体系，进一步完善区域乃至全自治区的传染病预防和救治体系，确保人民群众生命健康，预防重大传染病的发生和扩散。综上所述，该项目的建设对维护社会的和谐稳定，促进医疗卫生事业的发展和保障群众生命健康安全具有重要的意义，项目的建设是十分必要的、也是十分迫切的。

### **3.财政收益相关性**

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目发行专项债券总额为 33840.00 万元，其中 2023 年已发行 3000.00 万元，发行利率为 3.02%，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，来源于 23000.00 万元及 30.00 万元两笔债券，其中 23000.00 万元债券发行利率为 3.12%，30.00 万元债券发行利率为 3.46%，发行期限 15 年，每半年付息一次，到期一次还本，2026 年拟发行 5810.00 万元，参考目前自治区债券的行

情，按照谨慎性原则，设定 2026 年拟发行专项债券利率为 4.0%。本期年债券用途调整资金 2000.00 万元，来源于白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目发行日期为 2023 年 4 月 18 日，到期日期为 2038 年 4 月 19 日的 2000.00 万元新增专项债券，目前白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目的新增专项债券剩余债券使用年限为 12 年，债券发行利率为 3.12%，因此本项目本期债券使用年限为 12 年，每半年付息一次，到期一次还本，本项目建设期为三年，第四年开始正式产生收益，质保期为 1 年，本项目发行的专项债券严格按照规定，专项用于本项目建设，对应形成的专项收入权益优先用于本项目债券偿还。

本期债券用途调整资金的剩余使用年限为 12 年，2026 年拟发行专项债券发债年限为 15 年，根据《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）相关规定，按照兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在债券存续期内项目现金流入及流出情况对项目进行收益及融资平衡情况进行计算，见表 3-1。

表 3-1 兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益及融资平衡计算表 单位：万元

第 n 年	现金流入					项目支出							当年净现金流量	累计净现金流量
	资本金	发行专项债	债券用途调整	运营收入	合计	医院建设	运营支出	发行专项债付息	债券用途调整付息	发行专项债还本	债券用途调整还本	合计		
2023		3000.00			3000.00	3000.00						3000.00	0.00	0.00
2024			23030.00		23030.00	22819.40		90.60				22910.00	120.00	120.00
2025	6000.00		2000.00		8000.00	7090.76		90.60	718.64			7900.00	100.00	220.00
2026	2460.00	5810.00		13711.18	21981.18	9389.84	7275.25	90.60	812.24			17567.93	4413.25	4633.25
2027				14625.26	14625.26		7624.47	323.00	812.24			8759.71	5865.55	10498.80
2028				16453.42	16453.42		8251.67	323.00	812.24			9386.91	7066.51	17565.31
2029				18281.57	18281.57		8882.80	323.00	812.24			10018.04	8263.53	25828.84
2030				18281.57	18281.57		8969.62	323.00	812.24			10104.86	8176.71	34005.55
2031				18281.57	18281.57		9060.79	323.00	812.24			10196.03	8085.55	42091.10
2032				18281.57	18281.57		9156.51	323.00	812.24			10291.75	7989.83	50080.93
2033				18281.57	18281.57		9257.02	323.00	812.24			10392.25	7889.32	57970.25
2034				18281.57	18281.57		9362.55	323.00	812.24			10497.79	7783.79	65754.03
2035				18281.57	18281.57		9473.36	323.00	812.24			10608.60	7672.98	73427.01
2036				18281.57	18281.57		9589.71	323.00	812.24			10724.94	7556.63	80983.64
2037				18281.57	18281.57		9711.87	323.00	812.24			10847.11	7434.46	88418.10
2038				18281.57	18281.57		9840.15	323.00	718.64	3000.00	2000.00	15881.79	2399.79	90817.89
2039				18281.57	18281.57		9974.84	232.40	718.64		23030.00	33955.88	-15674.30	75143.58
2040				18281.57	18281.57		10116.26	232.40	0.00			10348.66	7932.91	83076.49
2041				18281.57	18281.57		10264.76	232.40	0.00	5810.00		16307.16	1974.42	85050.91
合计	8460.00	8810.00	25030.00	282450.30	324750.30	42300.00	146811.61	4845.00	11902.77	8810.00	25030.00	239699.39	85050.91	

经测算，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在  
本期债券用途调整资金的剩余使用年限为 12 年，2026 年拟  
发行专项债券发债年限为 15 年，在 2026 年债券发行期 15  
年运营期内，现金流入合计为 324750.30 万元，现金流出中  
用于项目建设资金为 42300.00 万元，运营成本合计为  
146811.61 万元，可用于还款的资金为 135638.68 万元。本项  
目发行专项债券总额为 33840.00 万元，其中 2023 年已发行  
专项债券 3000.00 万元，利率为 3.02%，2024 年债券用途调  
整资金 23030.00 万元，来源于 23000.00 万元及 30.00 万元两  
笔债券，其中 23000.00 万元债券发行利率为 3.12%，30.00  
万元债券发行利率为 3.46%，2026 年拟发行 5810.00 万元，  
参考目前自治区债券的行情，按照谨慎性原则，设定 2026  
年拟发行专项债券利率为 4.0%。本期年债券用途调整资金  
2000.00 万元，发行利率为 3.12%。根据测算利息总额  
16747.77 万元。根据以上测算，项目在债券发行期每一年累  
计净现金流量均为正值，项目的现金流可确保各年度的还本  
付息均可按期支付，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数  
为 2.68 倍，项目预期收益与融资可达平衡，满足《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）的项目收益自平衡要求。

将项目收益及融资平衡情况汇总，见下表 3-2：

**表 3-2 项目收益及融资平衡情况汇总表**

收支明细	金额（万元）
现金流入合计	324750.30
现金流出	42300.00
用于经营成本	146811.61
用于还款的资金	135638.68
发行专项债券本金合计	8810.00
债券用途调整本金合计	25030.00
发行专项债券利息合计	4845.00
债券用途调整利息合计	11902.77
本息合计	50587.77
保障倍数	2.68

## （二）项目投资合规性与项目成熟度

### 1.项目投资合规性

#### （1）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、直辖市的预算中心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。



《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。省级人民政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

《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，除土地储备、收费公路额度外，各地利用新增专项债务限额，以及利用上年末专项债务限额大于余额的部分自行选择重点项目试点分类发行专项债券的，由省级政府制定实施方案以及专项债券管理办法，提前报财政部备案后组织实施。

本次债券用途调整的主体为内蒙古自治区人民政府，自治区财政厅作为具体组织实施单位，在财政部审批同意的债券用途调整资金。

## （2）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。

《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,各地试点分类发行专项债券的规模,应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排,包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

本次兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目专项债已纳入财政部门核定的2025年内蒙古自治区地方政府债务限额内债券用途调整。

### (3) 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自治区本级预算调整方案。

#### (4) 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 条规定,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)建立内蒙古自治区政府债务应

急处置机制，提前防范财政金融风险。

2. 项目成熟度

（1）兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目，无其他债务。总投资估算为 42300.00 万元。其中项目资本金为 8460.00 万元，占项目总投资的 20.00%，由财政配套资金解决；剩余 33840.00 万元，拟通过申请政府专项债券募集，其中 2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，2026 年拟发行专项债券 5810.00 万元，占项目总投资的 13.74%；本期债券用途调整资金为 2000.00 万元，占项目总投资的 4.73%。

2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，2026 年拟发行专项债券 5810.00 万元，本期债券用途调整资金为 2000.00 万元，债券剩余使用年限为 12 年。

表 3-3 项目投资计划及资金来源统计表

序号	资金来源	单位：万元	占比%
一	项目资本金	8460.00	20.00
1	财政配套资金	8460.00	20.00
二	政府专项债券	33840.00	80.00
1	2023 年已发行专项债券	3000.00	7.09

序号	资金来源	单位：万元	占比%
2	2024 年债券用途调整	23030.00	54.44
3	2025 年债券用途调整	2000.00	4.73
4	2026 年拟发行专项债券	5810.00	13.74
三	合计	42300.00	100.00

## （2）项目实施计划周期

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目建设期限：  
2023—2025 年。

## （三）项目资金来源和到位可行性

### 1.项目资金来源

根据《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目建议可行性研究报告》，《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益自求平衡方案》总投资估算为 42300.00 万元。其中项目资本金为 8460.00 万元，占项目总投资的 20.00%，由财政配套资金解决；剩余 33840.00 万元，拟通过申请政府专项债券募集，其中 2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，2026 年拟发行专项债券 5810.00 万元，占项目总投资的 13.74%；债券用途调整资金为 2000.00 万元，占项目总投资的 4.73%。资金筹措渠道明确。

本项目发行专项债券总额为 33840.00 万元，其中 2023 年已发行 3000.00 万元，发行利率为 3.02%，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，来源于 23000.00 万元及 30.00 万元两笔债券，其中 23000.00 万元债券发行利率为 3.12%，30.00 万元债券发行利率为 3.46%。2026 年拟发行 7810.00 万元，利率为 4.0%。本期债券用途调整资金 2000.00 万元，来源于白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目发行日期为 2023 年 4 月 18 日，到期日期为 2038 年 4 月 19 日的 2000.00 万元新增专项债券，目前白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目的新增专项债券剩余债券使用年限为 12 年，债券发行利率为 3.12%。

## **2.项目资金到位可行性**

目前兴安盟第三人民医院已经向兴安盟政府以及财政部门核实，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目已通过财政部门财政承受能力论证，并列入当地公共卫生事业财政年度计划。项目建设期为三年，总投资估算为 42300.00 万元。2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，本期债券用途调整资金 2000.00 万

元。

固定资产投资按兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目实施进度计划进行资金投资，项目建设周期为 2023 年开始实施，于 2025 年竣工验收。目前项目已完工，质保期 1 年。

根据项目单位提供的《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目可行性研究报告》、《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益自求平衡方案》、《内蒙古自治区卫生资源配置标准》、《综合医院建设标准》等材料，项目投资估算主要依据建设工程预算、安装工程预算、装饰装修工程预算及取费标准等进行估算，定额标准均采用最新版本，测算较充分合理。

#### **（四）项目运营情况预测合理性**

##### **1.项目收入合理性**

（1）兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收入主要为：门诊收入、住院收入。

（2）项目医疗服务预期收入

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目医疗服务收费根据《内蒙古自治区疗服务项目规范和价格（2018 修订版）》（内发改费字[2018]641 号）及兴安盟第三人民医院收费情况估算。

### 1) 住院收入

本项目建成后床位 393 张，床位平均使用率约 70%，保守估计本项目每床位日均收入按照 1150 元/床·天计算。项目建成后新增住院收入=床位数×住院率×单价（元/床·天）×365 天=11547.32 万元/年。

### 2) 门诊收入

项目建成后预计门诊日接待人次，450 人/天，人均单次消费约 410 元。项目建成后新增门诊收入=日门诊次数×单次（元/次）×365 天=6734.25 万元/年。

正常年份可实现收入 18281.57 万元/年。兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目建成后全部达到交付使用状态后，在债券存续期内（债券发行期）可累计实现医疗服务收入 282450.30 万元。



**表 3-4 项目债券发行期医疗收入情况统计表**

第 n 年	医疗收入（万元/年）	备注
2023		建设期
2024		建设期
2025		建设期
2026	13711.18	患者负荷 75%
2027	14625.26	患者负荷 80%
2028	16453.42	患者负荷 90%
2029	18281.57	
2030	18281.57	
2031	18281.57	
2032	18281.57	
2033	18281.57	
2034	18281.57	
2035	18281.57	
2036	18281.57	
2037	18281.57	
2038	18281.57	
2039	18281.57	
2040	18281.57	
2041	18281.57	
合计	282450.30	

根据以上项目收入相关测算，结合项目专项债发行计划，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目投入经营后，在专项债续存期（2023-2041 年）内可实现经营收入总额约为 282450.30 万元，其中上缴增值税及附加总额约为 0 万元。对此，按照专项债券偿还要求，项目收入实行分账管

理制度，其中偿还专项债券本息的资金，以专项收入的方式向财政部门缴纳，专项用于专项债券的本息偿付，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收入 282450.30 万元。

## 2.项目成本合理性

本项目运营成本主要为燃料及动力费用、日常办公及材料费用、维修费用及增加工作人员的人员成本，其中燃料及动力费用按照节能报告计算，正常年份为 942.46 万元/年，日常办公、材料费用以医疗收入（13711.18 万元）的 30% 计算，基础年份为 4113.35 万元/年，维修费用以固定资产的 2% 计算，正常年份为 719.43 万元/年，增加工作人员共计 150 人，人员成本 1500.00 万元/年，以后每年在上一年基础上增加 5%。基础年份运行成本共计 7275.25 万元/年。

**表 3-5 项目正常年份运行成本情况统计表（万元/年）**

序号	费用明细	数额	取费标准	费用性质
1	燃料及动力费	942.46	根据节能报告	固定
2	日常办公、材料费用	4113.35	医疗收入的 30%	可变
3	维修费	719.43	固定资产的 2%	固定
4	人员成本	1500.00	10 万元/人·年,逐年增加 5%	可变
5	合计成本	7275.25		

项目建成后全部达到交付使用状态后，在债券存续期内（债券发行期）项目运行总支出经营成本为 146811.61 万元。具体项目运行支出测算情况详见下表：

**表 3-6 项目债券发行期运行成本情况统计表**

第 n 年	运行成本（万元/年）	备注
2023		建设期
2024		建设期
2025		建设期
2026	7275.25	

第 n 年	运行成本（万元/年）	备注
2027	7624.47	
2028	8251.67	
2029	8882.80	
2030	8969.62	
2031	9060.79	
2032	9156.51	
2033	9257.02	
2034	9362.55	
2035	9473.36	
2036	9589.71	
2037	9711.87	
2038	9840.15	
2039	9974.84	
2040	10116.26	
2041	10264.76	
合计	146811.61	

### 3.项目收益合理性

本项目发行专项债券总额为 33840.00 万元，其中 2023 年已发行 3000.00 万元，发行利率为 3.02%，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，来源于 23000.00 万元及 30.00 万元两笔债券，其中 23000.00 万元债券发行利率为 3.12%，30.00 万元债券发行利率为 3.46%，2026 年拟发行 5810.00 万元，参考目前自治区债券的行情，按照谨慎性原则，设定 2026 年拟发行专项债券利率为 4.0%。发行期限 15 年，每半年付息一次，到期一次还本。本期债券用途调整资金 2000.00 万元，来源于白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目

发行日期为 2023 年 4 月 18 日，到期日期为 2038 年 4 月 19 日的 2000.00 万元新增专项债券，目前白阿线乌兰浩特至阿尔山段开行动车改造项目的新增专项债券剩余债券使用年限为 12 年，债券发行利率为 3.12%，因此本项目本期债券使用年限为 12 年，每半年付息一次，到期一次还本，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目建设期为三年，第四年开始正式产生收益，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目发行的专项债券严格按照规定，专项用于兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目建设，对应形成的专项收入权益优先用于兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目债券偿还。

本期债券用途调整资金的剩余使用年限为 12 年，2026 年拟发行专项债券发债年限为 15 年，根据《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）相关规定，按照兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在债券存续期内项目现金流入及流出情况对项目进行收益及融资平衡情况进行计算，见表 3-7。

根据《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益及融资平衡情况计算表》提出的专项债发行计划安排，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在本期债券用途调整资金的剩余使用年限为 12 年，2026 年拟发行专项债券发债年限为 15 年，在 2026 年债券发行期 15 年运营期内，现

金流入合计为 324750.30 万元，现金流出中用于项目建设资金为 42300.00 万元，运营成本合计为 146811.61 万元，可用于还款的资金为 135638.68 万元。本项目发行专项债券总额为 33840.00 万元，其中 2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，利率为 3.02%，2024 年债券用途调整资金 23030.00 万元，来源于 23000.00 万元及 30.00 万元两笔债券，其中 23000.00 万元债券发行利率为 3.12%，30.00 万元债券发行利率为 3.46%，2026 年拟发行 5810.00 万元，参考目前自治区债券的行情，按照谨慎性原则，设定 2026 年拟发行专项债券利率为 4.0%。本期年债券用途调整资金 2000.00 万元，发行利率为 3.12%。根据测算利息总额 16747.77 万元。依据以上测算，项目在债券发行期每一年累计净现金流量均为正值，项目的现金流可确保各年度的还本付息均可按期支付，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数为 2.68 倍，项目预期收益与融资可达平衡，满足《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）的项目收益自平衡要求。

将项目收益及融资平衡情况汇总，见下表 3-7：

表 3-7 项目收益及融资平衡情况汇总表

收支明细	金额（万元）
现金流入合计	324750.30
现金流出	42300.00
用于经营成本	146811.61

收支明细	金额（万元）
用于还款的资金	135638.68
发行专项债券本金合计	8810.00
债券用途调整本金合计	25030.00
发行专项债券利息合计	4845.00
债券用途调整利息合计	11902.77
本息合计	50587.77
保障倍数	2.68

表 3-8 兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益及融资平衡计算表

单位：万元

第 n 年	现金流入					项目支出							当年净现金流量	累计净现金流量
	资本金	发行专项债	债券用途调整	运营收入	合计	医院建设	运营支出	发行专项债付息	债券用途调整付息	发行专项债还本	债券用途调整还本	合计		
2023		3000.00			3000.00	3000.00						3000.00	0.00	0.00
2024			23030.00		23030.00	22819.40		90.60				22910.00	120.00	120.00
2025	6000.00		2000.00		8000.00	7090.76		90.60	718.64			7900.00	100.00	220.00
2026	2460.00	5810.00		13711.18	21981.18	9389.84	7275.25	90.60	812.24			17567.93	4413.25	4633.25
2027				14625.26	14625.26		7624.47	323.00	812.24			8759.71	5865.55	10498.80
2028				16453.42	16453.42		8251.67	323.00	812.24			9386.91	7066.51	17565.31
2029				18281.57	18281.57		8882.80	323.00	812.24			10018.04	8263.53	25828.84
2030				18281.57	18281.57		8969.62	323.00	812.24			10104.86	8176.71	34005.55
2031				18281.57	18281.57		9060.79	323.00	812.24			10196.03	8085.55	42091.10
2032				18281.57	18281.57		9156.51	323.00	812.24			10291.75	7989.83	50080.93
2033				18281.57	18281.57		9257.02	323.00	812.24			10392.25	7889.32	57970.25
2034				18281.57	18281.57		9362.55	323.00	812.24			10497.79	7783.79	65754.03
2035				18281.57	18281.57		9473.36	323.00	812.24			10608.60	7672.98	73427.01
2036				18281.57	18281.57		9589.71	323.00	812.24			10724.94	7556.63	80983.64
2037				18281.57	18281.57		9711.87	323.00	812.24			10847.11	7434.46	88418.10
2038				18281.57	18281.57		9840.15	323.00	718.64	3000.00	2000.00	15881.79	2399.79	90817.89
2039				18281.57	18281.57		9974.84	232.40	718.64		23030.00	33955.88	-15674.30	75143.58
2040				18281.57	18281.57		10116.26	232.40	0.00			10348.66	7932.91	83076.49
2041				18281.57	18281.57		10264.76	232.40	0.00	5810.00		16307.16	1974.42	85050.91
合计	8460.00	8810.00	25030.00	282450.30	324750.30	42300.00	146811.61	4845.00	11902.77	8810.00	25030.00	239699.39	85050.91	



兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目融资现金流入主要通过“兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目”运营收入实现。“兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目”收费标准、运营测算期间各年度收入和各运营年度项目经营成本等预测数据，均以《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目可行性研究报告》和《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目自求平衡方案》中所载预测数据为审核依据。根据《兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目自求平衡方案》提出的专项债券发行计划安排，自 2023 年首次发债，在连续 18 年履行还本付息义务完毕。债券本息偿付资金由“兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目”每年实现的运营测算期净收益累计额。

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收益和现金流覆盖融资还本付息情况“兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目”偿付拟发行债券的资金来源为项目建成交付使用后产生的“运营净收益”现金流入。

**表 3-9 项目运营期间现金流量测算表**

年度	现金流入 合计	现金流出 合计	资金净收益	应付利息	应付本金	应付本息 合计
2023	3000.00	3000.00				
2024	23030.00	22910.00	120.00	90.60		90.60
2025	8000.00	7900.00	100.00	809.24		809.24
2026	21981.18	17567.93	4413.25	902.84		902.84
2027	14625.26	8759.71	5865.55	1135.24		1135.24

年度	现金流入 合计	现金流出 合计	资金净收益	应付利息	应付本金	应付本息 合计
2028	16453.42	9386.91	7066.51	1135.24		1135.24
2029	18281.57	10018.04	8263.53	1135.24		1135.24
2030	18281.57	10104.86	8176.71	1135.24		1135.24
2031	18281.57	10196.03	8085.55	1135.24		1135.24
2032	18281.57	10291.75	7989.83	1135.24		1135.24
2033	18281.57	10392.25	7889.32	1135.24		1135.24
2034	18281.57	10497.79	7783.79	1135.24		1135.24
2035	18281.57	10608.60	7672.98	1135.24		1135.24
2036	18281.57	10724.94	7556.63	1135.24		1135.24
2037	18281.57	10847.11	7434.46	1135.24		1135.24
2038	18281.57	15881.79	2399.79	1041.64	5000.00	6041.64
2039	18281.57	33955.88	-15674.30	951.04	23030.00	23981.04
2040	18281.57	10348.66	7932.91	232.40		232.40
2041	18281.57	16307.16	1974.42	232.40	5810.00	6042.40
合计	324750.30	239699.39	85050.91	16747.77	33840.00	50587.77

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在专项债券存续期内运营期各年的累计现金流量均未出现负数，表明兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目自身的运营收入能够覆盖运营支出，现金流量比较充足。兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目测算在收费年限内均能实现项目收支平衡，可用项目产生的收入偿还本息。

## （五）债券资金需求合理性

### 1. 资金需求合规性

项目总投资 42300.00 万元，资金来源渠道为财政配套资金和申请政府专项债券资金。项目本次发行信息已经在内蒙

古固定资产投资信息平台进行备案：

备案文件号：2102-152201-04-01-786766。筹资过程合规。

**2.资金投入合规性**

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目为新建项目，未发现有类似项目资金重复投入。从现有材料看，财权与事权匹配情况和财政资金支持方式明确，项目预算合理，符合医疗行业设备标准。

**（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点**

**1.项目偿还可行性**

**（1）项目偿债指标分析**

根据兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目医疗服务收入，运行成本及项目收益等预测数据测算项目偿债指标情况如下表所示：

**表 3-10 项目偿债指标表**

序号	偿债指标分析	
1	本期发债总收益	135638.68
2	本期发债总投资	42300.00
3	本期地方债融资本息	50587.77
4	本期地方债融资本金	33840.00
5	本期发债总收益/本期发债总投资	3.21
6	本期发债总收益/本期地方债券融资本息	2.68
7	本期发债总收益/本期地方债券融资本金	4.01

**（2）项目资金管理方案**

兴安盟行政公署、兴安盟财政局、项目建设单位建立起

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，组织开发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。兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，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**号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

### （3）项目主管部门及职责

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目主管部门为兴安盟卫生健康委员会，主要职责为负责按照项目建设要求并根据建设任务、成本等因素，建立本地区建设工程发行专项债券项目库，做好入库专项债项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好基础设施建设工程政府专项债年度项目库与政府债务管理系统的衔接，项目主管部门配合做好政府专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。

### （4）项目资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和运营收入的流入。

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设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。

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目收入专款专用，专门用于兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目债券本息的偿付。

#### （5）项目资金流出管理

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设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支出。

关于项目投资支出，按照进度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，专项债券对应项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

项目运行成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

#### （6）项目资金预算绩效评价

本级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》（中发【2018】34号）文的要求，将

专项债券资金的使用纳入到项目主管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及拨付进程及同类项目政府专项债的再次申报批复。

## **2.项目偿还风险**

### **（1）运营风险分析**

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目的风险因素分析主要包括医院医疗服务收入变化（收入影响因素为患者接待人数的变化、人均消费的变化、设备运营维护及材料费用的变化等几个方面）。若接待人数、人均消费降低及运维成本增长，不能按照预测条件实现，则会影响项目预期收益，影响债券还本付息的覆盖率。

流动性测试通过单因素法或多因素分析法识别影响项目流动性的主要因素，测算未来项目的流动性风险。兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目针对医院接待人数的变化、人均消费变化及运营成本变化三个方面进行单因素流动性风险测试。

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目选用利润不利变动 5%及 20%的情况下对项目的偿债能力进行影响分析，但项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数仍可达到 1.20 倍以上，在计算期内累计净现金流量均为正值，项目可依靠自身收益偿还项目债券本息。从财务角度上分析投资具备可行性。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注医院收费定价情况，加强日常运行及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，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。

## （2）市场风险

市场风险：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

## （3）财务风险

财务风险：如果在项目建设过程中，受市场因素影响，医疗设备价格上涨，将导致项目建设成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目建议书编制过程中，在测算项目总

投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强设备预算管理、招标及合同管理，尽可能控制采购成本。如在项目建设过程中由于采购成本增加，导致财务风险出现，兴安盟将通过统筹安排财政资金或再申请专项债券，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

#### （4）管理风险

管理风险：项目管理单位的组织管理水平、医疗设备供货厂商技术及管理水平、可能发生的突发性公共卫生安全等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：要求各项目单位严格按照采购计划、按法定程序选择具有较高技术与管理水平的供货商。

#### （5）政策风险

政策风险：兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目总投资估算为 42300.00 万元，其中项目资本金为 8460.00 万元，占项目总投资的 20.00%，由财政配套资金解决；剩余 33840.00 万元，拟通过申请政府专项债券募集，其中 2023 年已发行专项债券 3000.00 万元，2024 年已下发债券用途调整资金为 23030.00 万元，2026 年拟发行专项债券 5810.00 万元，占项目总投资的 13.74%；债券用途调整资金为 2000.00 万元，占项目总投资的 4.73%。若国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致债券还本付息发生变化，进而影响项目后续运行。



风险控制措施：本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43 号）和《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）实施，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，兴安盟将根据调整后的国家政策，积极统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工，并顺利运营。

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目偿债风险点主要涉及运营收入、经营成本、债券利息等，考虑到以上因素对偿债风险的影响，本方案特对运营收入、经营成本按照 $\pm 20\%$ 进行偿债能力测试，以验证偿债风险点的变动对兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目的影。表 3-11 项目敏感性分析表，分析所得本项目在专项债券存续期内的运营收益能够覆盖专项债券本息，具有良好的偿债能力，偿债计划可行。

**表 3-11 项目敏感性分析表**

敏感性分析	敏感性变化比率				
利润变动	-20%	-5%	0%	5%	20%
现金流入	——	——	324750.30	——	——
现金流出：建设投资+运营支出	——	——	189111.61	——	——
偿债资金合计（A）	108510.94	128856.75	135638.68	142420.61	162766.42
债券还本付息额（B）	50587.77	50587.77	50587.77	50587.77	50587.77
债券本金	33840.00	33840.00	33840.00	33840.00	33840.00
债券利息	16747.77	16747.77	16747.77	16747.77	16747.77

敏感性分析	敏感性变化比率				
利润变动	-20%	-5%	0%	5%	20%
债券本息保障倍数 (A/B)	2.15	2.55	2.68	2.82	3.22

## (七) 绩效目标合理性

### 1. 目标明确性

根据单位提供的绩效目标申报表,项目的绩效目标为“通过兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目,兴安盟第三人民医院成为“功能完善、布局合理、流程科学、规模适宜、装备适度、运行经济、安全卫生”标准化安全医院,提高兴安盟第三人民医院医院诊疗水平。更好地为广大患者服务,完善兴安盟地区传染病的医疗救治体系,确保人民群众生命健康。完善人民群众日益增长的医疗卫生需求、提高人民群众健康素质,促进经济和社会全面协调可持续发展,维护社会公平正义全面建设小康社会。”在此基础上,设定了建设用地面积、床位数等绩效指标(具体见表 3-12)。项目绩效目标明确,与年度工作目标一致;绩效目标和绩效指标与项目关联度高。

**表 3-12 项目绩效指标**

预算项目申报表			
项目名称	兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目		
项目起始时间	2023 年	项目到期时间	2025 年
主管部门	兴安盟卫生健康委	实施单位	兴安盟第三人民医院
项目概括	项目拟建地点位于乌兰浩特市经济开发区环城东路东侧,新桥东大街南侧。占地面积为 41250 平方米,建筑面积为 47514.12 平方米。		

	建设内容：地上建筑面积 35208.85 平方米，其中综合门诊住院楼 18089.97 平方米，住院楼 8615.01 平方米，行政楼 3172.94 平方米，发热门诊楼 4696.93 平方米，污水处理站 200 平方米，换热站 274 平方米，垃圾站 100 平方米，制氧站 60 平方米；地下建筑面积 12305.27 平方米，同时配套建设区域绿化、道路及硬化等。				
申报理由	新建兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目，可提升医疗水平并为日后防控做准备。				
总体目标	通过兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目，使兴安盟第三人民医院成为“功能完善、布局合理、流程科学、规模适宜、装备适度、运行经济、安全卫生”标准化安全医院，提高兴安盟第三人民医院诊疗水平。更好地为广大患者服务，完善兴安盟地区传染病的医疗救治体系，确保人民群众生命健康。完善人民群众日益增长的医疗卫生需求、提高人民群众健康素质，促进经济和社会全面协调可持续发展，维护社会公平正义全面建设小康社会。兴安盟第三人民医院作为新冠肺炎疫情患者的定点收治医疗机构，在抗击新冠疫情中发挥了重要作用。但由于旧址没有独立的发热门诊楼，发热门诊布局不能满足“三区两通道”设置要求，紧急对病房楼及门诊楼进行改造，这对抗击新冠疫情工作带来了巨大的挑战。因此在兴安盟第三人民医院迁址新建过程中将发热门诊的建设放在了首要位置，发热门诊建设应遵循“平战结合”原则和满足“三区两通道”的设置要求，不仅能满足日常感染性疾病诊疗服务及医疗机构自身发展需求，还具有应对重大疫情的能力。				
项目资金	项目总预算：42300.00 万元				
	(一) 财政专项债券资金拨款	33840.00 万元， (本期债券调整资金 2000.00 万元)			
	(二) 其他资金	财政配套资金 8460.00 万元			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	备注
	产出指标	数量指标	设置床位	393 张	根据最终建设方案设定
			床位达标率	≥100%	根据购置设备情况表
		质量指标	床位使用率	≥70%	
			符合建设标准	《综合医院建设标准》（建标 110-2021）	符合
			服务年限	《医疗器械监督管理条例》	符合
		时效指标	建设年限	于 2025 年底前完成项目建设	

		成本指标	低于发改批复概算	≤42300.00（万元）	
			新增固定资产投资	不低于可研购买的资产总额	
	效果指标	经济效益指标	增长收入（万元）	≥84590.91 万元）	根据最终建设方案设定
		社会效益指标	就诊人数	≥164250（人）	
			医疗质量	提升医院可持续发展能力,推动城区更好更快发展	提升
			完善医院服务	提升医院形象和品质,提高医院管理水平	提升
		生态效益	提高环保治理力度,实现城市生态环境保护	专业、正确处理医疗垃圾,防止医疗垃圾污染环境	
		可持续影响指标	项目实施可持续	项目资金来源、医院医疗服务和就医实施机制、人员配置等可持续	
		服务对象满意度指标	就医群众满意度	≥90%	

## 2. 目标合理性

绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求基本相匹配，但部分指标的合理性有待加强。

### （七）总体结论

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目符合国家、自治区、市关于卫生资源配置、综合医院建设标准和社会发展等相关政策文件，立项具有一定的政策依据，需求较为迫切，项目可替代性较低；项目资金筹集渠道明确，建设工程

相对合理；绩效目标基本明确；实施方案内容明确，但采购方案待完善，过程控制措施和组织架构清晰，但进度不够合理；未制定筹资风险应对措施。

综上情况，兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目绩效评估得分 93 分，评价等级为“优”，具体得分情况见附件 1。

## **四、相关建议**

### **（一）资金筹措方面的建议**

#### **1.确保项目开展的稳定性**

项目资金是推进项目顺利建设的重要支撑，是建设单位落实项目建设主体责任的重要保障。兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目具有显著的公共性和代表性，属于财政支出的范围。同时，由于项目规模较大，可尝试开拓多元化融资保障机制，灵活运用基金投资、银行借贷、PPP 模式等多渠道资金来源，鼓励和引导民间资本参与社会基础设施和公共事业项目建设，提高公共设施的建设质量和使用效率。

#### **2.平衡地区财力差异，体现权责对等**

兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目由兴安盟第三人民医院作为主要建设单位，项目建成后将为兴安盟乌兰浩特市常住人口提供二级综合医院专业的技术服务。项目管理部门应按照“权责匹配、权责对等、权责统一”的原则，

梳理各级地区的财力和权责对应关系，建立项目资金的动态调整机制，建立权责清晰、财力协调的权责体系。

### **3.制定筹资风险预案，确保筹资风险可控**

受近年多方面因素影响，我国财政运行现正处于并将在今后一段时间内持续处于“紧平衡”状态，地方财政收支平衡压力持续加大，政府投资呈现收缩状态。项目单位在多渠道拓展资金来源的同时，应做好筹资风险管理，进一步细化资金筹措渠道，加强各类资金筹措的规划和论证，并制定风险预防措施，确保资金及时足额到位。

## **（二）项目实施方案方面的建议**

**1.进一步完善项目实施方案和技术路线，提高实施方案的有效性和可持续性。**节约高效使用财政资金的前提下，合理考虑项目衔接过程中形成的新问题和需求，提出切实可行的技术预案，提高项目的可持续性和有效性。

**2.进一步加强过程管理，提高过程控制有效性。**（1）科学安排项目实施进度，结合实际情况，建设工期标准制定项目进度计划，提高项目进度计划的指导性；（2）建议项目单位提高过程管控力度，建立市联动的项目建设指挥部，定期开展项目建设过程管理监督；（3）由于兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目在公共医疗方面的特殊性，主管部门应根据有关规定进一步明确自身应采取的监控措施，如定期组织实地抽查，形成相关工作记录，确保兴安盟第三人

民医院迁址新建新增建设项目的质量达到相关标准。

### **（三）绩效管理方面的建议**

#### **1.设定合理量化的绩效目标，强化绩效管理手段**

绩效目标设定是绩效管理过程的首要环节，也是整个绩效管理有效开展的基础。设定绩效目标应经过调查研究、科学论证和标准对照，符合项目建设的客观实际和规范要求，确保绩效目标能够在规定时间内如期实现，为绩效管理提供有力的抓手。

#### **2.提高绩效管理意识，全面落实预算绩效管理**

进一步加强项目全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效率。一方面是提高项目建设和单位的绩效管理意识，切实优化财政资源配置，提升项目的公共性和社会效益。另一方面是将全面预算绩效管理思维融入到项目建设的全过程，开展“事前—事中—事后”的全链条绩效监控，确保项目绩效目标顺利实现。

## 五、附件材料

### 附件 1 兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目事前绩效评估表

#### 兴安盟第三人民医院迁址新建新增建设项目项目事前绩效评估表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数
立项必要性 (10 分)	政策相关性	是否与国家、内蒙古自治区、兴安盟相关行业宏观政策和政府决策相关。	2	2
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	2	2
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	3	3
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	3	3
投入经济性 (40 分)	投入合理性	①项目投入资源及预算等成本是否与项目实施内容、预期产出及效果相匹配，投入产出比是否合理；②投入预算等成本是否合理，测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入；④项目建设规模是否合理、恰当，与当地的经济、社会发展水平或发展改革需要、计划、政府投资规模和投资计划等相匹配。	20	20
	成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施，是否有比选方案，成本控制措施是否有效。	20	20
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	10	10
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④一级绩效指标（产出指标、效益指标、满意度指标）及其二级指标设置是否符合项目特点和充分必要；⑤三级绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可	10	10



一级指标	二级指标	评估要点	分值	分数
		考核。		
实施方案可行性(20分)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	6	6
	实施方案可行性	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	7	5
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	7	5
筹资合规性(10分)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	5	4
	财政投入能力	①市、区财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。	3	2
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	2	1
综合分数及等级				93