

# 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 (地方政府专项债券)绩效评价报告

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目

项目单位: 凉州区中西医结合医院

主管部门: 凉州区卫生健康局

时间范围: 2022年1月—2022年12月

组织方式: 财政部门 主管部门 项目单位

评价机构: 第三方机构 专家组 项目单位评价组



# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。《甘肃省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》再次强调：实施健康服务体系建设工程，加强省市县医疗卫生机构体系建设，提升医疗卫生服务能力，提高基础设施、医疗设备和医务人员配置水平，加强公立医院建设和管理考核，不断提高服务质量。《武威市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出：强化中医药健康服务。加强中医药传承创新，发挥中医药的优势特色，加大医疗卫生机构建设力度，提升整体医疗卫生服务能力，健全中医药服务体系，加强市级区域中医医疗中心建设，建立中西医结合诊疗机制、会诊制度，充分发挥中医药在重大传染病防控中的有效作用。

根据《区域医疗中心建设试点工作方案》和“十四五”时期拟开展的卫生健康领域重大工程的任务目标，结合凉州区中西医结合医院（原为凉州区第三人民医院）现有检测、医疗设备严重不足，诊疗环境差、基础设施不完善等现状，凉州区卫生健康局

申报立项，提出对凉州区中西医结合医院诊治能力进行提升。通过项目实施，可促进中医药传承创新，优化卫生资源配置，健全中医药服务体系，提高凉州区中西医结合医院的医疗服务能力。

## （二）项目预算安排和支出情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目总投资 9,423.54 万元，资金筹措方式为专项债券资金和自筹资金，其中：专项债券资金 7,000 万元，自筹资金 2,423.5 万元，自筹资金未到位。

## （三）项目计划内容和实施情况

### 1. 项目计划内容

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划内容：对医院内部的放射影像科机房进行提升，仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m<sup>2</sup>；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m<sup>2</sup>和 4705.2 m<sup>2</sup>；配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置相关医疗设备及建设医院信息化服务平台。

### 2. 项目实施情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目于 2022 年 4 月开工，计划于 2022 年 11 月竣工。截至 2023 年 5 月，项目已完成医院内部放射影像科机房仪器、设备的重新布设；住院部 3-6 层和门诊医技楼的装修改造；配套医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置建筑医院信息化服务平台及相关医疗设备。放射影像科机房提升改造尚未完成；门诊楼外立面改造未开

展。

## **二、项目绩效目标**

### **（一）总体绩效目标**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目通过对医院内部放射影像科机房提升，仪器、设备重新布设；住院部 3-6 层和门诊医技楼装修改造；配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置相关医疗设备及建设医院信息化服务平台等措施。全面改善强化区域卫生规划管理，优化卫生资源配置，提高卫生服务能力，改善人民群众对医疗卫生服务的获得感和满意度。

### **（二）2022 年度绩效目标**

年度内完成凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的建设，包括医院内部的放射影像科机房进行提升、仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m<sup>2</sup>；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m<sup>2</sup>和 4705.2 m<sup>2</sup>；并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施。购置相关医疗设备及建设医院信息化服务平台。通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施提升医疗救治水平，提高卫生服务能力，优化卫生资源配置。

## **三、评价基本情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围。**

#### **1. 评价目的**

为进一步加强专项债券资金项目管理，规范专项债券资金使用，提高专项债券资金配置效率和使用效益，依据《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）要求，凉州区财政局委托第三方对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效进行评价，综合评价凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金的投入及使用、债务偿还能力、项目建设情况和绩效目标实现情况，及时总结项目和债券资金管理经验，分析存在的问题及原因，提出合理化建议，以进一步完善项目管理，优化资金分配，切实提高债券资金使用效益。

## 2. 评价对象和范围

本次开展绩效评价的凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金 7,000 万元，评价范围为：对医院内部的放射影像科机房进行提升、仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m<sup>2</sup>；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造；并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置相关医疗设备；建设医院信息化服务平台，由凉州区中西医结合医院实施。

### （二）绩效评价原则、评价方法

#### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

（1）科学规范原则。此次绩效评价运用科学合理的方法，按

照规范的程序，对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金使用情况进行客观、公正的反映。

**（2）激励约束原则。**此次绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

**（3）公开透明原则。**此次绩效评价结果将依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2. 评价方法

### （1）目标比较法

目标比较法主要用于考核项目绩效目标的实现程度。根据资料查阅、现场核查及数据分析情况，通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效目标任务实际完成情况与绩效目标进行对比，分析项目总体目标和年度目标的实现程度；通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施的效益发挥情况与效益目标进行对比，分析项目实施所发挥的效益情况。

### （2）因素分析法

因素分析法主要通过分析影响凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效目标实现和影响实施效果的内外部因素，科学合理评价其绩效目标实现程度及效益发挥情况。例如：凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目因受不确定因素或不可抗力因素影响，导致项目实施进度与计划产生差异；受客观因素影响工程发生变更，从而影响项目绩效目标实现程度。出现此情况时，

评价组应充分考虑以上因素，科学合理评价项目绩效目标实现程度及效益发挥情况。

### （3）成本效益分析法

成本效益分析法主要通过对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金投入与项目产出和发挥的效益进行关联比较，例如，将项目实际完成情况与预期完成情况进行对比，获得可以量化的效益性比率，最后根据成本效益比率对项目执行情况进行客观评价。

### （4）公众评判法

公众评判法即社会调查法，主要通过实地调研，结合设计的调查问卷和访谈提纲，对社会公众开展调查。通过对社会公众开展满意度问卷调查和访谈，了解凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施后是否提升医疗救治水平，提高卫生服务能力，优化卫生资源配置，以及服务对象对项目的满意程度，总结分析服务对象的满意度及项目实施效果。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

依据评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，结合现场评价和非现场评价结果，对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效进行独立第三方评价，最终评分结果为**80.89分**，绩效评级为“良”。其中：“项目决策”得分为13.74分，得分率为91.6%；“项目过程”得分为23.5分，得分率为



78.33%；“项目产出”得分为 22 分，得分率为 73.33%；“项目效益”得分为 21.65 分，得分率为 86.6%。

## （二）绩效分析

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目立项过程较合规，资金保障到位，部分项目基本按时完成年度计划，项目经济效益、社会效益逐步显现，公众满意度较高。“决策”指标满分 15 分，得分 13.74 分，得分率为 91.6%。项目立项过程较规范，符合国家和凉州区卫生健康方面的方针政策，但绩效目标未明确描述专项债券资金实施的建设内容且指标值不能清晰衡量部门成本控制情况，如：成本指标“成本控制有效性”的指标值设置为“有效”；绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现。“过程”指标满分 30 分，得分 23.5 分，得分率为 78.33%。项目总体执行过程较规范，流程较合规，资金保障到位，但资金拨付和支出进度不一致、财务监控有效性有待提高等问题。“产出”指标满分 30 分，得分 22 分，得分率为 73.33%。项目基本完工，截至 2023 年 5 月，放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定内容；门诊楼外立面改造未完工，未进行竣工验收。“效益”指标满分 25 分，得分 21.65 分，得分率为 86.6%。项目实施全面改善强化区域卫生规划管理，优化卫生资源配置，提高卫生服务能力，服务对象满意度较高。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）绩效管理有待提高

一是凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金申请项目预算时填报了《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目预算项目绩效目标表》。项目绩效目标的产出指标未明确描述利用专项债券资金建设内容；部分指标不能与项目目标任务数或计划数相对应并反映实际工作内容，绩效指标不能够通过清晰可衡量的指标值反映预期达到的目标。具体为：成本指标“成本控制有效性”指标值设置为“有效”，指标值不能清晰衡量部门成本控制情况。二是绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现，不符合《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）文件中，“绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。”的要求。

## （二）资金拨付进度与项目进度不一致

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（住院部楼改造工程）合同约定竣工验收1个月内支付甘肃中域泰建建设工程有限公司至90%，实际资金支付比例达95%，与合同中规定的剩余款项决算后支付至97%的进度不一致。

## （三）项目实施进度缓慢，工程未验收

放射影像科机房提升改造工程由于疫情影响未完工；门诊楼外立面改造工程因变更对门诊楼进行加固，改造工程未开展。项目实施单位及主管单位进行分部验收，整体工程验收工作未开展。

#### **（四）项目建设资金缺口较大，后续筹集方案不明确**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目总投资为9,423.54万元，其中专项债券资金7,000万元，其他资金2,423.54万元，截至评价日，实际到位专项债券资金7,000万元，仍存在2,423.54万元自筹资金未到位。

### **六、有关建议**

#### **（一）加强预算绩效管理，提高绩效目标编制水平**

建议凉州区中西医结合医院强化预算绩效目标管理工作，加强绩效管理的目标导向作用，根据《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）和《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）文件要求，依据预算资金和项目建设内容，准确合理地编制绩效目标，绩效目标要充分反映预算资金的预期产出和效果等情况，要指向明确，与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。并且对项目的总目标做进一步的细化和补充，将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，合理制定绩效目标，并进一步细化指标内容，科学量化指标，更好地发挥绩效目标的引导作用。同时绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

#### **（二）严格执行合同约定支付比例，避免资金支付风险**

建议凉州区中西医结合医院在以后的项目实施中，一是对工

程款支付不严谨的问题，切实增强责任感，完善资金内部审批程序，规范工程款支付手续，严格按照监理签发的支付申请支付进度款，避免出现提前支付工程款、超付工程款，造成国有资金损失的问题。二是要建立监督检查机制，定期组织对工程款支付情况进行自查，以便及时了解工程项目的工程款支付进度，发现违规情况时应及时纠正，对情节严重的严肃追究单位主要负责人的责任。

### **（三）加快项目建设进度，及时完成验收工作**

建议凉州区中西医结合医院在今后管理实施项目时，密切关注已实施项目进度，按照进度计划及时完成工程建设任务，并在项目完工后严格按照验收制度及时完成验收。在项目验收合格后再投入使用，避免后期使用受影响，以此保证项目建设使用效益最大化。

### **（四）积极筹措资金，解决项目建设资金缺口**

根据凉州区发展和改革局《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告的批复》（凉发改发〔2021〕269号）文件，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目估算总投资为9,423.54万元，资金来源为专项债券资金和单位自筹资金。其中：2022年《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕49号）文件下达1,500万元；《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕131号）文件下达3,500万

元；《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕225号）文件下达2,000万元。截至2023年5月，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目债券资金已按计划全部到位，存在资金缺口2,423.54万元。建议项目单位尽快明确项目自筹资金来源，解决项目建设资金缺口，避免出现因项目资金缺口影响项目实施进度的情况。



## 绩效评价结论表

基本情况	项目名称	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（政府专项债券支持项目）		
	评价年度	2022 年度	评价类型	政府专项债券支持项目
	委托评价单位	凉州区财政局	评价机构名称	甘肃政泽绩效管理咨询服务
	评价对象名称	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目	评价对象主体	凉州区中西医结合医院
资金情况(万元)	预算安排资金(A)	7,000.00	实际到位资金(B)	7,000.00
	其中：专项债券资金	7,000.00	其中：专项债券资金	7,000.00
	其他资金	-	其他资金	-
	实际支出资金(C)	7,000.00	结转结余资金(D)	0.00
	预算执行率(C/B)	100%		
绩效目标完成情况	预期绩效目标	实际完成目标	离预期差异	
	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目包括对医院内部的放射影像科机房进行提升、仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m <sup>2</sup> ；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m <sup>2</sup> 和 4705.2 m <sup>2</sup> ；并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施。购置相关医疗设备	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目对医院内部的放射影像科机房进行仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m <sup>2</sup> ；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m <sup>2</sup> 和 4705.2 m <sup>2</sup> 。并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；建筑医院信息化服务平台，购置相关医疗设备。但放射影像科机房提升改造尚未完成，导致购买的相关设备目前闲置中；门诊楼外立面改造未开展。	1. 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划开工时间为 2022 年 8 月 23 日，计划竣工时间为 2022 年 10 月 22 日；但截至 2023 年 5 月，工程整体未完工，较计划竣工时间延期，影响项目整体建设。 2. 受疫情影响，项目整体竣工验收时间较计划有所延迟。 3. 项目 2023 年投入运营，可持续发展影响目前体现不明显，效益尚有待充分发挥。	
项目	评价得分	80.89	评价等级	良

<b>绩效评价情况</b>	<b>评价结论</b>	<p>凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目立项过程较合规，资金保障到位，部分项目基本按时完成年度计划，项目经济效益、社会效益逐步显现，公众满意度较高。“决策”指标满分 15 分，得分 13.74 分，得分率为 91.6%。项目立项过程较规范，符合国家和凉州区卫生健康方面的方针政策，但绩效目标未明确描述专项债券资金实施的建设内容且指标值不能清晰衡量部门成本控制情况，如：成本指标“成本控制有效性”的指标值设置为“有效”；绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现。“过程”指标满分 30 分，得分 23.5 分，得分率为 78.33%。项目总体执行过程较规范，流程较合规，资金保障到位，但资金拨付和支出进度不一致、财务监控有效性有待提高等问题。“产出”指标满分 30 分，得分 22 分，得分率为 73.33%。项目基本完工，截至 2023 年 5 月，放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定内容；门诊楼外立面改造未完工，未进行竣工验收。“效益”指标满分 25 分，得分 21.65 分，得分率为 86.6%。项目实施全面改善强化区域卫生规划管理，优化卫生资源配置，提高卫生服务能力，服务对象满意度较高。</p>
	<b>存在问题</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 绩效管理有待提高；（详见 50 页）</li> <li>2. 资金拨付进度与项目进度不一致；（详见 51 页）</li> <li>3. 项目实施进度缓慢，工程未验收；（详见 51 页）</li> <li>4. 项目建设资金缺口较大，后续筹集方案不明确。（详见 51 页）</li> </ol>
	<b>相关建议</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加强预算绩效管理，提高绩效目标编制水平；（详见 51 页）</li> <li>2. 严格执行合同约定支付比例，避免资金支付风险；（详见 52 页）</li> <li>3. 加快项目建设进度，及时完成验收工作；（详见 52 页）</li> <li>4. 积极筹措资金，解决项目建设资金缺口。（详见 53 页）</li> </ol>

评价机构（盖章）：甘肃政泽绩效管理咨询服务有限责任公司

评价日期：2023 年 5 月 31 日





# 目 录

<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>1</b>
（一）项目立项背景及实施目的 .....	1
（二）项目预算安排及支出情况 .....	2
（三）项目计划内容及实施情况 .....	3
（四）项目组织管理 .....	4
<b>二、项目绩效目标</b> .....	<b>6</b>
（一）总体绩效目标 .....	6
（二）2022 年度绩效目标 .....	6
<b>三、评价基本情况</b> .....	<b>7</b>
（一）评价目的 .....	7
（二）评价对象与范围 .....	7
（三）评价依据 .....	8
（四）评价原则、评价方法 .....	10
（五）绩效评价指标体系 .....	12
（六）评价人员组成 .....	15
（七）绩效评价工作过程 .....	16
<b>四、评价结论及分析</b> .....	<b>18</b>
（一）综合评价情况及评价结论 .....	18
（二）评价结论 .....	19
<b>五、绩效评价指标分析</b> .....	<b>20</b>
（一）项目决策情况 .....	20
（二）项目过程情况 .....	27

(三) 项目产出情况 .....	41
(四) 项目效益情况 .....	46
<b>六、存在的问题及原因分析 .....</b>	<b>50</b>
(一) 绩效管理有待提高 .....	50
(二) 资金拨付进度与项目进度不一致 .....	51
(三) 项目实施进度缓慢，工程未验收 .....	51
(四) 项目建设资金缺口较大，后续筹集方案不明确 .....	51
<b>七、有关建议 .....</b>	<b>51</b>
(一) 加强预算绩效管理，提高绩效目标编制水平 .....	51
(二) 严格执行合同约定支付比例，避免资金支付风险 .....	52
(三) 加快项目建设进度，及时完成验收工作 .....	52
(四) 积极筹措资金，解决项目建设资金缺口 .....	52
<b>八、需要说明的问题 .....</b>	<b>53</b>
<b>九、附件 .....</b>	<b>53</b>
附件 1 绩效评价指标权重与评分标准 .....	54
附件 2 问题清单 .....	63
附件 3 调查问卷与访谈提纲 .....	65
附件 4 工作底稿 .....	73
附件 5 财务报表数据分析 .....	77
附件 6 征求意见反馈表 .....	81

# 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 （地方政府专项债券）绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。《甘肃省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》再次强调：实施健康服务体系建设工程，加强省市县医疗卫生机构体系建设，提升医疗卫生服务能力，提高基础设施、医疗设备和医务人员配置水平，加强公立医院建设和管理考核，不断提高服务质量。《武威市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出：强化中医药健康服务。加强中医药传承创新，发挥中医药的优势特色，加大医疗卫生机构建设力度，提升整体医疗服务能力，健全中医药服务体系，加强市级区域中医医疗中心建设，建立中西医结合诊疗机制、会诊制度，充分发挥中医药在重大传染病防控中的有效作用。

根据《区域医疗中心建设试点工作方案》和“十四五”时期拟开展的卫生健康领域重大工程的任务目标，结合凉州区中西医结合医院（原为凉州区第三人民医院）现有检测、医疗设备严重

不足，诊疗环境差、基础设施不完善等现状，凉州区卫生健康局对凉州区中西医结合医院诊治能力进行改造提升。通过项目实施，可促进中医药传承创新，优化卫生资源配置，健全中医药服务体系，提高凉州区中西医结合医院的医疗服务能力。

## **（二）项目预算安排及支出情况**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目总投资 9,423.54 万元，资金筹措方式为专项债券资金和自筹资金，其中：专项债券资金 7,000 万元，自筹资金 2,423.5 万元，截至 2023 年 5 月自筹资金未到位。

### **1. 项目专项债安排**

#### **（1）专项债券发行计划**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目工程概算投资 9,423.54 万元，项目计划发行专项债券总额 7,000 万元，专项债券计划发行期限为 20 年，发行费率为 0.10%，计划发行利率为 3.5%，还本付息计划为每半年支付一次利息，第二十年年末偿还本金。

#### **（2）专项债券发行情况**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目分三期申请发行专项债券 7,000 万元，实际发行专项债券 7,000 万元（其中：2022 年 3 月 4 日发行专项债券 1,500 万元，2022 年 6 月 30 日发行专项债券 3,500 万元，2022 年 10 月 30 日发行专项债券 2,000 万元），发行期 20 年，发行费率 0.10%，发行费用合计 7 万元，

半年期利息合计 114.525 万元。

**表 1 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金发行情况表**

发债	发行日期	申请发行债券金额(万元)	实际发行债券(万元)	发行期	发行费率	发行费用(万元)	实际利率	半年利息(万元)
专项债券	2022年3月4日	1,500.00	1,500.00	20年	0.10%	1.5	3.42%	25.65
	2022年6月30日	3,500.00	3,500.00	20年	0.10%	3.5	3.29%	57.575
	2022年10月30日	2,000.00	2,000.00	20年	0.10%	2.0	3.13%	31.3
合计	-	7,000.00	7,000.00	-	0.10%	7.00	-	114.525

## 2. 专项债券资金使用情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金主要用于住院部和门诊医技楼的装修改造、设备采购以及信息化建设。截至 2023 年 5 月，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实际到位专项债券资金 7,000 万元，实际支出资金 7,000 万元，资金支出率为 100%。资金使用情况见下表：

**表 2 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金使用情况**

单位：万元

序号	资金支出方向	资金支出金额
1	工程款	2,499.6419
2	设备款	3,951.8206
3	信息化建设款	548.5375
合计		7,000.00

## (三) 项目计划内容及实施情况

### 1. 项目计划内容

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划内容：对医院

内部的放射影像科机房进行提升，仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m<sup>2</sup>；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m<sup>2</sup>和 4705.2 m<sup>2</sup>；配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置相关医疗设备及建设医院信息化服务平台。

## 2. 项目实施情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目于 2022 年 4 月开工，计划于 2022 年 11 月竣工。截至 2023 年 5 月，项目已完成医院内部放射影像科机房仪器、设备的重新布设；住院部 3-6 层和门诊医技楼的装修改造；配套医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置建筑医院信息化服务平台及相关医疗设备。放射影像科机房提升改造尚未完成；门诊楼外立面改造未开展。

### （四）项目组织管理

#### 1. 建设期组织机构

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目主管单位为凉州区卫生健康局，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施管理工作由凉州区中西医结合医院全权负责，并成立由杨秀兰、陈斌等领导组成的领导小组办公室。领导小组办公室按照凉州区发改委、凉州区卫健局等相关部门的工作要求，及时上报相关材料，并负责整体项目的资料归档等相关工作。

#### 2. 项目实施单位建设期职能机构

（1）基础设施建设工作组：负责住院部楼 3-6 层建筑面积 3920 m<sup>2</sup>和门诊医技楼四层建筑面积 4705.2 m<sup>2</sup>室内装修工程的设计、图纸审查、造价、评审，施工、监理单位招投标，做好工程施工、竣工验收、审计、资料归档等工作。根据医院设备情况核算变压器增容量，申报市供电管理部门，按市供电管理部门工作流程办理施工增容工作，按放射影像科设备用电量，请专业电网工程公司规划设计、改造安装放射影像科专用电缆、配电柜等，进行造价、招投标、施工、竣工验收、资料归档等工作。

（2）放射防护安装工程工作小组：负责放射影像科、放射防护、医疗设备布置平面图等的规划、设计。负责建设项目环境影响登记备案工作。实施工程招投标、施工、竣工验收、项目资料归档。

（3）诊疗能力提升项目监督组：负责监督诊疗能力提升项目中基础设施建设工程、放射防护安装工程、医疗设备购置、医院信息化硬件软件购置安装工作，按计划时限推进完成相关工作。

### 3. 组织单位

社稳风险评估单位为中铭工程设计咨询有限公司甘肃分公司，建设工程设计单位为甘肃省建筑设计研究院有限公司、中奥建工程管理有限公司，招标代理公司为甘肃兴圣祥项目管理有限公司，初步设计单位为甘肃省城乡工业设计院有限公司，可行性研究报告编制为中铭工程设计咨询有限公司，电力建设工程勘测设计单位为武威电建实业设计咨询有限公司，施工单位为甘肃鸿

盛远大建设工程有限公司、甘肃瑞盛建筑工程有限公司，工程监理单位为义和伟工程项目管理有限公司甘肃分公司。

#### **4. 资金拨付流程**

（1）预算单位申报用款计划；（2）预算单位审核用款计划；（3）财政局归口业务股室审核用款计划；（4）财政局业务分管领导审核用款计划；（5）财政局国库股经办审核用款计划；（6）财政局国库股股长审批用款计划；（7）用款计划形成支付额度进入支付流程。

## **二、项目绩效目标**

### **（一）总体绩效目标**

凉州区中西医结合医院以重点专科建设为龙头，围绕建设医疗、教育、科研均衡发展的全省重点中西医结合医院，储备具有可持续发展能力的人才队伍，有效探索符合中西医结合人才成长规律的教育模式，进一步提高临床和基础科研能力，建设凉州区中西医结合医院独特的中西医结合文化，形成服务品牌。

### **（二）2022 年度绩效目标**

年度内完成凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的建设，包括医院内部的放射影像科机房进行提升、仪器、设备重新布设，提升建筑面积约 620 m<sup>2</sup>；对住院部 3-6 层和门诊医技楼进行装修改造，改造面积分别为 3920 m<sup>2</sup>和 4705.2 m<sup>2</sup>；并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施。购置相关医疗设备及建设医院信息化服务平台。通过凉州区中西医结合医院诊



治能力提升项目的实施提升医疗救治水平，提高卫生服务能力，优化卫生资源配置。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

为进一步加强专项债券资金项目管理，规范专项债券资金使用，提高专项债券资金配置效率和使用效益，依据《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）要求，凉州区财政局委托第三方机构对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效进行评价，综合评价凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金投入及使用、债务偿还能力、项目建设情况和绩效目标实现情况，及时总结项目和债券资金管理经验，分析存在的问题及原因，提出合理化建议，以进一步完善项目管理，优化资金分配，切实提高债券资金使用效益。

#### （二）评价对象与范围

本次开展绩效评价的凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金7,000万元，评价范围为：对医院内部的放射影像科机房进行提升、仪器、设备重新布设，提升建筑面积约620 m<sup>2</sup>；对住院部3-6层和门诊医技楼进行装修改造；并配套建设医院变压器、室外电力管网、停车场等基础设施；购置相关医疗设备；建设医院信息化服务平台，由凉州区中西医结合医院实施。

### （三）评价依据

结合凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实际情况，此次绩效评价具体评价依据如下：

#### 1. 绩效评价制度

（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》（中华人民共和国国务院令 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》（中发〔2018〕34号）；

（4）《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

（5）《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）；

（6）《财政部〈关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；

（7）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（8）《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

（9）《武威市财政局关于印发〈武威市市级预算绩效管理办法〉等 4 个办法和规程的通知》（武财办〔2021〕7号）。

#### 2. 评价对象制度

- （1）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
- （2）《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）；
- （3）《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）；
- （4）《财政部关于〈地方政府债务信息公开办法（试行）〉的通知》（财预〔2018〕209号）；
- （5）《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财预〔2020〕43号）；
- （6）《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）；
- （7）《凉州区中西医结合医院十四五发展规划（2021-2025）》；
- （8）《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告》；
- （9）《关于2022年甘肃省政府专项债券（四期）之武威市项目法律意见书》（2022甘致为法意第06号）；
- （10）《甘肃省政府专项债券（四期）-武威市项目财务评估报告》（甘新恒信专评〔2022〕第016-6号）
- （11）《2022年甘肃省政府专项债券（四期）武威市项目实施方案》；
- （12）《2022年甘肃省政府专项债券（十二期）武威市项目

实施方案》；

（13）《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目初步设计及概算的批复》（凉卫健发〔2022〕74号）；

（14）《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第622301201000024号）

（15）《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第622301201000062号）；

（16）其他相关文件。包括：项目资金下达文件、财务和会计资料、财务管理制度、项目管理制度、招投标文件、项目合同、施工资料、监理资料、验收报告、绩效目标申报表、绩效自评表等。

#### **（四）评价原则、评价方法**

##### **1. 绩效评价原则**

本次绩效评价遵循以下原则：

（1）**科学规范原则**。此次绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金使用情况进行客观、公正的反映。

（2）**激励约束原则**。此次绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（3）**公开透明原则**。此次绩效评价结果将依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2. 评价方法

### （1）目标比较法

目标比较法主要用于考核项目绩效目标的实现程度。根据资料查阅、现场核查及数据分析情况，通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效目标任务实际完成情况与绩效目标进行对比，分析项目总体目标和年度目标的实现程度；通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施的效益发挥情况与效益目标进行对比，分析项目实施所发挥的效益情况。

### （2）因素分析法

因素分析法主要通过分析影响凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效目标实现和影响实施效果的内外部因素，科学合理评价其绩效目标实现程度及效益发挥情况。例如：凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目因受不确定因素或不可抗力因素影响，导致项目实施进度与计划产生差异；受客观因素影响工程发生变更，从而影响项目绩效目标实现程度。出现此情况时，评价组应充分考虑以上因素，科学合理评价项目绩效目标实现程度及效益发挥情况。

### （3）成本效益分析法

成本效益分析法主要通过通过对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金投入与项目产出和发挥的效益进行关联比较，例如，将项目实际完成情况与预期完成情况进行对比，获得可以量化的效益性比率，最后根据成本效益比率对项目执行

情况进行客观评价。

#### **（4）公众评判法**

公众评判法即社会调查法，主要通过实地调研，结合设计的调查问卷和访谈提纲，对社会公众开展调查。通过对社会公众开展满意度问卷调查和访谈，了解凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施后是否提升医疗救治水平，提高卫生服务能力，优化卫生资源配置，以及服务对象对项目的满意程度，总结分析服务对象的满意度及项目实施效果。

#### **（五）绩效评价指标体系**

##### **1. 指标体系设计的总体思路**

依据《凉州区财政局关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）文件要求，结合凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的重点任务和实施情况，提炼出项目评价关注点，本次绩效评价着重关注项目的决策方面、管理方面和产出方面。

评价指标划分为三级，一级指标包括决策指标、过程指标、产出指标和效益指标。二级指标包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、满意度指标。三级指标根据项目实际情况，按照可量化和可操作的原则进行设定。

##### **2. 评价指标权重**

评价组依据《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）文件第十四条：“同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价应更加注重决策、过程和产出”的要求以及重要指标、次要指标、一般指标，指标权重分值按照重要程度依次递减的原则，依据项目重点任务的工作量、工作要求、工作难易程度赋予指标合理的权重分值。修正后的指标权重分别为：决策指标权重15%，过程指标权重30%，产出指标权重30%，效益指标权重25%。

**（1）决策指标权重15%。**评价组在了解项目建设情况的基础上认为立项依据充分情况和立项程序规范性是反映债务项目立项依据是否充分、立项程序是否规范的体现，专项债券项目支出绩效评价的重点内容，确定为决策指标中的重要指标，因此将项目立项权重分值设置为6分，预算编制科学性、债务规模合理性及资金到位率是项目实施的基本保障，确定为决策指标中的次要指标，将资金投入权重分值设置为5分。项目绩效目标设置是否合理、绩效指标是否清晰、细化、可衡量是安排专项债券资金的前置条件，确定为决策指标中的一般指标，将绩效目标权重分值设置为4分。

**（2）过程指标权重30%。**评价组依据项目实施期间的评价应更加注重决策、过程和产出的原则，将过程指标确定为重要指标。其中资金管理指标重点考核专项债券资金符合政府债务预算管理情况、债务偿还执行情况、项目实施的资金有效执行和资金使用合规等，主要反映专项债券资金规范使用、还本付息能力和债

券资金有效监管、项目收入、成本及预期收益合理性、资金拨付和支出进度一致性及财务监控有效性，确定为过程指标中的重要指标，将资金管理指标权重分值设置为 17 分；项目制度是否健全、采购是否规范、施工管理是否有效执行、信息管理是否合规等考核内容为保障项目顺利实施必要条件，确定为过程指标中的一般指标，将项目管理指标权重分值设置为 13 分。

**（3）产出指标权重 30%。**综合考核项目建设成本、考虑闲置因素后债券资金实际成本情况以及运营期成本的控制情况，认为数量指标和质量指标是项目资金使用程度的具体体现，确定为产出指标中的重要指标，将产出数量、产出质量指标权重分值设置为 10 分；产出数量指标是项目建设完成情况、设备采购情况、信息化建设安装成果和预算、概算、设计是否相符具体体现；产出时效和成本是项目建设成果实现程度的具体体现，确定为产出指标中的一般指标，将产出时效和产出成本指标权重分值设置为 5 分。

**（4）效益指标权重 25%。**考虑到项目尚处于未运营阶段，投入使用期限较短，项目的可持续影响尚未充分发挥，而通过项目的投入运行，社会效益已逐步显现，服务对象满意度亦可体现社会效益发挥情况，确定社会效益和为服务对象满意度效益指标中的重要指标，权重分值为 10 分，可持续影响为一般指标，权重分值为 5 分。

#### 4. 评分方式及评价等级



评价组通过资料收集、实地调研、问卷调查及访谈的方式，了解凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施情况和效益发挥情况，整理分析佐证材料，对照绩效评价指标体系，逐项进行绩效打分，形成最终评分结果。

（1）绩效评分采用打分法，总分设置 100 分。根据不同评价准则、不同评价问题、各评价指标的重要性，相应赋予不同分值。

（2）根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的按照评分标准进行打分，得分最低为 0 分。

（3）根据《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）及《甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法》（甘财预〔2021〕54号）文件，绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。对符合否决性核心指标的（如绩效目标不合理、预算执行率不高、资金使用不合规等情况），总体评分后直接扣减 20 分，评价结果不得确定为“优”“良”。

#### （六）评价人员组成

根据本次绩效评价对象的内容和特点，第三方组织成立了本次绩效评价团队。绩效评价组人员专业结构合理，内部分工明确。具体人员安排及职责分工如下：

表3 评价组人员安排及分工

序号	姓名	职责	职称	工作内容
1	马敦雪	评价经理	初级会计师	现场及非现场评价及调研，资料收集查阅，资料收集查阅，撰写评价报告。
2	孙雪艳	评价助理	初级会计师	资料收集、审核和整理分析。
3	田建蓉	评价助理	-	
4	吕娜	评价助理	-	负责完成问卷调查、工作人员访谈。

### （七）绩效评价工作过程

#### 1. 评价前期准备阶段

开展前期调查。第三方机构评价组在凉州区中西医结合医院收集查阅项目支出绩效评价所需基础资料，充分了解项目实施内容、绩效目标设定、项目实施情况、专项债券资金使用情况等内容。

#### 2. 评价组织实施阶段

##### （1）现场评价

主要对项目的资金使用情况和实施情况开展现场评价，此次现场绩效评价工作主要包括：佐证资料核查、收集、整理，相关单位根据项目真实情况填写基础数据表，实地调研，按样本量完成服务对象满意度调查问卷等。

现场评价人员赴现场进行了证据收集、整理与复核。主要工作内容包括对项目资金、专项债券拨付流程及拨付情况进行复核；对项目账簿、台账、记账凭证进行查验和复核；对项目利益相关单位提供的资料进行收集和复核；与项目相关单位及人员进

行深度访谈。评价组按标准收集了“佐证材料”，并进行了现场图片记录。本次评价主要向调查对象完成线上及线下相结合的方式，共有效回收服务对象调查问卷 410 份。

## （2）综合分析

在现场核查、调查访谈、调查问卷等工作初步完成后，绩效评价组对前期收集到的资料进行复核，校对错误信息，剔除无效信息，并对证据链不完整的资料进行补充收集。对被检查项目相关资料进行分析、分类、汇总，整理形成工作底稿，对项目情况进行综合分析评价。绩效评价组依据评价指标体系，按照评分标准和评分规则，根据现场评价情况、佐证材料、问卷调查分析结果，对项目决策、管理、产出及效果进行量化打分，计算综合评分和进行评级。

## 3. 评价报告撰写阶段

### （1）综合分析及报告撰写

在现场核查、深度访谈、问卷调查等工作初步完成后，评价组对前期收集到的资料进行复核，校对错误信息，剔除无效信息，补充收集了证据链不完整的资料。对被检查项目相关资料进行分析、分类、汇总，整理形成初步工作底稿。在此基础上，绩效评价组依据评价指标体系，对照评分标准和评分规则，综合分析项目决策、过程、产出及效益，形成相应评价结论和评分等级，并按照评价内容、形式和结果，完成《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（政府专项债券支付项目）绩效评价报告》初稿。

## （2）完善报告

报告初稿完成后，评价组与凉州区财政局就报告进行沟通，确认有关数据，探讨相关问题的全面性和准确性，在初稿基础上根据相关意见完善报告并形成定稿。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价情况及评价结论

依据评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，结合现场评价和非现场评价结果，对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效进行独立第三方评价，最终评分结果为**80.89分**，绩效评级为“良”。其中：“项目决策”得分为13.74分，得分率为91.6%；“项目过程”得分为23.5分，得分率为78.33%；“项目产出”得分为22分，得分率为73.33%；“项目效益”得分为21.65分，得分率为86.6%。各部分权重和绩效分值如表4所示。

表4 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效评价综合评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
决策	15	项目立项	6	举债机制健全性	3	3	100%
				项目成熟度	3	3	100%
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.5	75%
				绩效指标明确性	2	1.5	75%
		资金投入	5	预算编制科学性	2	2	100%
				债务规模合理性	2	2	100%
				资金到位率	1	0.74	74%

过程	30	资金使用管理	17	预算执行率	2	2	100%
				资金使用合规性	2	2	100%
				专项债券本息偿还计划执行情况	2	1	50%
				还本付息能力	3	3	100%
				债券资金管理规范性	2	2	100%
				项目收入、成本及预期收益合理性	1	0	0%
				资金拨付和支出进度一致性	2	0	0
				财务监控有效性	3	0.5	16.67%
	组织实施	13	管理制度健全性	2	2	100%	
			政府采购合规性	2	2	100%	
			合同管理完备性	2	2	100%	
			项目管理有效性	2	2	100%	
			工程变更合规性	2	2	100%	
		项目验收规范性	3	3	100.00%		
产出	30	产出数量	10	项目完工率	4	2	50.00%
				设备采购完成情况	3	3	100.00%
				信息化建设完成情况	3	3	100.00%
	产出质量	10	施工质量达标情况	4	2	50.00%	
			设备采购质量达标情况	3	3	100.00%	
			信息化建设质量达标情况	3	2	66.67%	
	产出时效	5	项目完工及时性	5	2	40.00%	
产出成本	5	项目成本控制情况	5	5	100%		
合计	100	-	100	-	100	80.89	80.89%

## （二）评价结论

为科学合理地对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目开展绩效评价，评价组设置了凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目支出绩效评价指标体系，对绩效评价指标情况进行了打分评价。经评分，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目立项过程较合规，资金保障到位，管理制度健全，部分项目基本按时完成年度计划，项目社会效益逐步显现，公众满意度较高，但存在绩效管理有待提高、资金拨付进度与项目进度不一致、项目实施进度缓慢，工程未验收、项目建设资金缺口较大，后续筹集方案不明确。最终凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目支出绩效评价得分为 80.89 分。

## 五、绩效评价指标分析

本次绩效评价依据制定的绩效评价指标体系，分别从决策、过程、产出、效益等四个方面对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金进行绩效分析。

### （一）项目决策情况

决策部分通过项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标进行考核。

表 5 项目决策类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	6	6	100%
	绩效目标	4	3	75%
	资金投入	5	4.74	94.8%
合计		15	13.74	91.6%

## 1. 项目立项情况分析

项目立项情况由“举债机制健全性”和“项目成熟度”2个三级指标构成。举债机制健全性主要考核专项债项目立项的举债机制健全情况。项目成熟度主要考核债务项目实施前的成熟度情况。该项指标满分为6分，得6分，得分率为100%。

表6 项目立项指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
项目立项	合计	6	6	100%
	立项依据充分性	3	3	100%
	立项程序规范性	3	3	100%

### (1) 举债机制健全性（指标分值3分）（得分3分）

为进一步推进医疗卫生改革发展，全面提升医疗服务水平，认真贯彻落实《甘肃省“十四五”卫生健康事业发展规划》，根据《凉州区中西医结合医院十四五发展规划》要求，结合凉州区中西医结合医院诊疗环境差、基础设施不完善等问题，凉州区卫生健康局对凉州区中西医结合医院诊治能力进行改造提升。项目属于基础设施和公共服务项目，符合专项债券资金支持领域和方向，通过发改部门和财政部门审核纳入了政府债券项目库。2021年7月28日，凉州区发展和改革委员会对项目可行性研究报告审核，并下达了《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告的批复》（凉发改发〔2021〕269号）；2022年3月8日，凉州区卫生健康局对项目初步设计方案进行批复，并下达了《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目初步设计的批

复》（凉卫健发〔2022〕74号）。项目在实施前期开展了社会稳定风险评估，按照专项债券申请要求编制了2022年甘肃省人民政府专项债券（四期）武威市实施方案，2022年甘肃省人民政府专项债券（十二期）武威市实施方案、2022年甘肃省人民政府专项债券（四期）的《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》以及《法律意见书》。

根据评分标准，项目符合专项债券支持领域和方向情况，得1分；项目立项审批符合国家法律法规、国民经济发展规划和市县区城市发展规划，得1分；项目列入政府投资计划和中长期财政规划，得0.5分；纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库，得0.5分。因此，“举债机制健全性”得分3分。

## ②项目成熟度（指标分值3分）（得分3分）

经查阅项目资料，2021年7月28日，凉州区发展和改革局对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告进行审批并批复了《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告的批复》（凉发改发〔2021〕269号）；根据项目前期准备的相关要求，项目编制了项目节能报告、水土保持方案报告书等，2022年10月10日获批武威市住房和城乡建设局《建筑工程施工许可证》（编号620600202210100101），因该项目建设内容主要为医疗设备的购置及医院原有住院部及门诊医技楼的改造装修，属于原址翻新、改造等工程，不涉及新增建设



用地，无需办理建设用地预审手续。项目前期手续齐全、工作程序完整，按要求完成了政府相关审批。

根据评分标准，项目按照规定的程序申请设立，得1分；项目前期准备有用地审批文件，得0.5分；编制可行性研究报告或项目申请报告，得0.5分；可行性研究报告和项目申请报告文件批复，得0.5分；安全评价、施工许可证有相关批复文件，得0.5分。因此，“项目成熟度”得分3分。

## 2. 绩效目标情况分析

绩效目标情况由“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2个三级指标构成。绩效目标合理性主要考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。绩效指标明确性主要考核项目绩效目标的明晰化情况。该项指标满分为4分，得3分，得分率为75%。

表7 绩效目标指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
绩效目标	合计	4	3	75%
	绩效目标合理性	2	1.5	75%
	绩效指标明确性	2	1.5	75%

### (1) 绩效目标合理性（指标分值2分）（得分1.5分）

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金申请项目预算时填报了《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目预算项目绩效目标表》。项目绩效目标为“建设凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目，提高对疾病的诊疗能力，增强辖区内应对突发公共卫生事件能力”，绩效目标与实际工作内容具有相

关性；项目预算申请政府基金 7,000 万元，与项目预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但绩效目标未明确描述利用专项债券资金实施的建设产出和效益，不符合《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54 号）文件中，“绩效目标设置应当重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。”的要求。绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现，不符合《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）文件中，“绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。”的要求。

根据评分标准，专项债券项目申报时制定绩效目标，得 0.5 分；绩效目标指标值与债券资金投入的项目内容相符，得 0.5 分；绩效目标未能反映预期产出和效益，扣 0.5 分，得 0 分；项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量相匹配，得 0.5 分。因此，“绩效目标合理性”得分 1.5 分。

## **（2）绩效指标明确性（指标分值 2 分）（得分 1.5 分）**

凉州区中西医结合医院填报的《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目预算项目绩效目标表》，将绩效目标分解为 3 个一级绩效指标，9 个二级绩效指标和 20 个三级指标，绩效指标能体现项目任务数，指标与项目目标任务数或计划数相对应并反映实际工作内容，但成本指标三级指标及指标值设置为“成本控制

有效性”指标值为“有效”，指标值不能清晰衡量部门成本控制情况。

根据评分标准，将专项债资金绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.5 分；指标值不能清晰衡量部门成本控制情况，扣 0.5 分，得 0 分；产出和效益指标设置合理，与实际工作内容相匹配，得 0.5 分；绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得 0.5 分。因此，“绩效指标明确性”得分 1.5 分。

### 3. 资金投入情况分析

资金投入情况由“预算编制科学性”“债务规模合理性”和“资金到位率”3个三级指标构成。预算编制科学性主要考核项目预算编制的科学性、合理性情况。债务规模合理性主要考核项目专项债券资金需求的科学性、合理性情况。资金到位率主要反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金投入情况满分 5 分，得 4.74 分，得分率为 94.8%。

表 8 资金投入指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
	合计	5	4.74	94.8%
资金投入	预算编制科学性	2	2	100%
	债务规模合理性	2	2	100%
	资金到位率	1	0.74	74%

#### (1) 预算编制科学性（指标分值 2 分）（得分 2 分）

项目单位按照预算编制标准，根据设计、施工图编报了项目预算，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目工程概算总投资 9,423.54 万元，该项目预算内容与项目内容一致，采购前进行

招标控制价测算，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量基本与工作任务相匹配，预算确定的资金量与工作任务不存在差异。

根据评分标准，预算编制经过科学论证，得 0.5 分；预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。因此，“预算编制科学性”得分 2 分。

## **（2）债务规模合理性（指标分值 2 分）（得分 2 分）**

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目工程概算总投资 9,423.54 万元，项目计划申请发行专项债券 7,000 万元，用于项目建设工程费及设备购置费等部分支出。项目专项债券资金申请前，甘肃新恒会计师事务所出具了《2022 年甘肃省政府专项债券（四期）- 武威市项目财务评估报告》，2022 年甘肃省政府专项债券（四期）-《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》。根据项目财务评估报告，项目专项债券申请额度与实际资金需求相匹配，项目预计能够产生持续稳定的现金流收入，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现收益与融资自求平衡。

根据评分标准，项目单位编制的平衡方案经过科学论证。得 0.5 分；编制的内容与申请专项债券项目内容相匹配，得 0.5 分；申请专项债券额度测算依据按照专项债券资金使用规定编制，得 0.5 分；申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务

相匹配，得 0.5 分。因此，“债务规模合理性”得分 2 分。

### （3）资金到位率（指标分值 1 分）（得分 0.74 分）

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目概算总投资 9,423.54 万元，依据《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕49 号），《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕131 号），《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕225 号）文件，凉州区财政局共计下达专项债券资金 7,000 万元用于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目，实际到位资金 7,000 万元，其他资金 2,423.54 万元未自筹到位。

根据评分标准，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目资金到位率=7,000/9,423.54\*100%=74.28%，得 0.74 分。因此，“资金到位率”得分 0.74 分。

## （二）项目过程情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效评价过程类指标分别从资金管理和组织实施两个方面进行综合分析。各项指标具体得分情况如下表所示：

表 9 项目过程类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理	17	10.5	61.76%
	组织实施	13	13	100%
合计		30	23.5	78.33%

## 1. 资金管理情况分析

资金管理情况由“预算执行率”“资金使用合规性”“专项债券本息偿还计划执行情况”和“还本付息能力”“债券资金管理规范性”“项目收入、成本及预期收益合理性”“资金拨付和支出进度一致性”及“财务监控有效性”8个三级指标构成。预算执行率主要反映和考核项目预算执行情况。资金使用合规性主要反映和考核预算部门项目资金规范运行情况。专项债券本息偿还计划执行情况主要考核专项债券本息偿还计划的实际执行情况。还本付息能力主要用以反映和考核专项债项目的本息偿还能力，项目年度收支是否平衡或项目全周期预期收益与专项债券规模是否匹配。债券资金管理规范性主要用以反映和考核项目专项债资金相关收支、本息是否符合政府债务预算管理的规定。项目收入、成本及预期收益合理性用以反映和考核项目收入、成本及预期效益的合理情况。资金拨付和支出进度一致性反映和考核资金使用和项目实施进度的匹配程度。财务监控有效性用以反映和考核项目实施单位对资金运行的监控情况，项目实施单位是否为保障债券资金的安全、规范运行而采取必要的监控、管理措施。资金管理情况满分17分，得10.5分，得分率为61.76%。

表 10 资金投入指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
资金管理	合计	17	10.5	61.76%
	预算执行率	2	2	100%
	资金使用合规性	2	2	100%

专项债券本息偿还计划执行情况	2	1	50%
还本付息能力	3	3	100%
债券资金管理规范性	2	2	100%
项目收入、成本及预期收益合理性	1	0	500%
资金拨付和支出进度一致性	2	0	0
财务监控有效性	3	0.5	16.67%

### （1）预算执行率（指标分值2分）（得分2分）

经查阅财务资料，截至2022年12月30日，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金实际到位7,000万元，实际支出7,000万元，预算执行率为100%。

根据评分标准，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金预算执行率为100%。因此，“预算执行率”得分2分。

### （2）资金使用合规性（指标分值2分）（得分2分）

经查阅财务资料，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金用于工程款、信息化服务平台建设费、设备采购、监理费用等支出，资金使用仅用于项目建设有关支出，资金使用专款专用、单独核算，符合国家财经法规以及《地方政府专项债务预算管理办法》的规定。在资金拨付过程中，凉州区中西医结合医院按照《凉州区中西医结合医院财务管理制度》规定程序拨付，资金使用符合预算批复和合同规定用途，截至2022年12月，债券资金支出进度达100%，无债券资金闲置现象，资金使用中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项债券资金管理规定的规定，得 0.5 分；资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 0.5 分；符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 0.5 分；专项债券资金做到专项核算，得 0.5 分。因此，“资金使用合规性”得分 2 分。

### **（3）专项债券本息偿还计划执行情况（指标分值 2 分）（得分 1 分）**

根据《凉州区 2022 年新增专项债券还本付息协议》，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券本息应由项目收入偿还，项目专项债本息由凉州区中西医结合医院偿还，与偿债计划一致。

经查阅项目专项债相关财务资料，凉州区中西医结合医院依据《凉州区 2022 年新增专项债券还本付息协议》，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 2022 年 6 月 30 日发行的专项债券，应于 2022 年 12 月 30 日进行偿还半年期利息 83.23 万元，凉州区中西医结合医院于 2023 年 2 月 22 日偿还半年期利息 83.23 万元。

根据评分标准，专项债券本息未按照规定的时间进行偿还，扣 1 分，得 0 分；专项债券本息按照计划额度足额偿还本息，得 1 分。因此，“专项债券本息偿还计划执行情况”得分 1 分。

### **（4）还本付息能力（指标分值 3 分）（得分 3 分）**



凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目申请专项债券 7,000 万元用于项目工程款，专项债券本息由项目收入偿还。凉州区中西医结合医院收入来源于挂号费收入、检查费收入、住院收入及药品收入，预计债券存续期间内项目收入 287,442.34 万元，还本付息资金来源稳定。债券存续期间，预计可产生用于还本付息金额的净现金流入 38,704.21 万元，专项债券累计本息 4,581 万元，债务本息覆盖倍数为 1.65 倍。经对短期偿债能力和长期偿债能力进行分析，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目从 2020 年至 2022 年，流动资产低于流动负债，营运资金配置率也有所降低，另外，凉州区中西医结合医院的资产负债率、产权比率都相对良好，尽管负债增速超过资产增速，但债券期限为 20 年，资产增速大概率会超过负债增速，预计综合偿债能力良好，有一定的还本付息能力。偿债分析情况详见附件 5《偿债能力财务报表数据分析》。

表 11 凉州区中西医结合医院财务报表主要数据

金额单位：万元

序号	名称	2020 年 12 月	2021 年 12 月	2022 年 12 月
1	货币资金	117.23	446.33	2,459.35
2	短期投资	0.00	0.00	0.00
3	存货	65.59	296.68	-967.03
4	流动资产合计	3,402.50	3,302.77	4,085.38
5	资产总计	12,230.07	12,769.92	20,910.67
6	流动负债	10,359.47	13,183.17	15,343.31
7	长期负债	3,231.08	1,859.34	9,814.00

8	负债总计	13,590.55	15,042.52	25,157.31
9	净资产合计	-1,360.48	-2,272.60	-4,246.63
10	偿还利息支付的现金	0.00	0.00	
11	本期盈余		-388.63	-1,975.69

根据评分标准，项目预期收益充足，还本付息资金来源稳定，得1分；项目实现年度收支平衡或项目全生命周期收支平衡，收益覆盖债券本息总额的保障倍数 $>1.1$ ，得1分；专项债券期限与项目期限相匹配，得1分。因此，“还本付息能力”得分3分。

#### **（5）债券资金管理规范性（指标分值2分）（得分2分）**

根据《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕49号），《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕131号），《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》（凉财社发〔2022〕225号）的要求，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金收支、还本付息和专项收入已纳入政府性基金预算管理，支出科目列“2290402其他地方自行试点项目收益专项债券转贷收入安排的支出”。

根据评分标准，专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理，得1分；专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和管理，所列科目符合规定，得1分。因此，“债券资金管理规范性”得分2分。

#### **（6）项目收入、成本及预期收益合理性（指标分值1分）（得**

## 分 0 分)

依据凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（四期）《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目财务评估报告》，项目收入来自挂号费，第一年收入 54 万元，每年递增 5%；检查费收入年检查人次 9 万人，检查费第一年收入 1,170 万元，每年递增 5%；住院收入第一年收入 5,625.2 万元，前 5 年递增 3%，第五年床位使用率达 90%后不再递增、药品收入第一年收入 1,790 万元，每年递增 5%，预计凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目债券存续期内项目收入预计 287,442.34 万元；实际经查阅 2021 年和 2022 年资产负债表及利润表发现凉州区中西医结合医院已连续两年亏损，未有盈利收入，项目成本主要来自运营成本、财务费用，债券存续期间运营成本预计为 248,738.13 万元；在债券存续期内，能使用于还本付息的资金保障不稳定。项目专项债项目收入、成本和预期收益测算依据充分、不合理，与实际情况不相匹配。

根据评分标准，对专项债券项目的收入、成本和预期收益的测算具有相应的依据，测算依据不充分、不合理，与项目实际情况不相匹配，扣 1 分。因此，“项目收入、成本及预期收益合理性”得分 0 分。

## (7) 资金拨付和支出进度一致性（指标分值 2 分）（得分 0 分）

经查阅项目合同、工程节点付款形象进度确认单及财务相关

资料，各项目合同约定的完工支付比例为 90%，剩余款项决算后支付至 97%。合同约定工程完工时间为 2022 年 10 月 22 日，截至 2023 年 5 月工程未完工，未进行决算，与实际工程进度不一致。根据凉州区卫生健康局《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目初步设计的批复》（凉卫健发〔2022〕74 号）和凉州区中西医结合医院提供的项目收支情况，甘肃中域泰建建设工程有限公司合同约定竣工验收 1 个月内支付至 90%，项目最后一笔支付凭证中（凭证支付 19.0160 万元，合计支付 499.016088 万元，支付比例达 95%），未见竣工验收单，但资金支付比例达 95%，与合同不符。

根据评分标准，资金拨付和支出进度未按计划执行，扣 1 分，得 0 分；资金拨付和支出进度与项目建设进度不相匹配，扣 1 分，得 0 分。因此，“资金拨付和支出进度一致性”得分 0 分。

#### **（8）财务监控有效性（指标分值 3 分）（得分 0.5 分）**

凉州区中西医结合医院作为项目实施单位，制定了《凉州区中西医结合医院财务管理管理办法》，但凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施过程中未对专项债券资金使用的合规性开展财务检查，对专项债券资金使用的合规性进行监控。凉州区中西医结合医院未制定专项债券收支不及预期的风险预案，缺少对可能存在偿债风险的防范对策，未定期向上级主管部门上报债务收支信息及可能出现的风险情况。

根据评分标准，凉州区中西医结合医院具有资金使用、支出

情况的追溯机制，得 0.5 分；未采取财务检查、抽查等监督措施对债券资金的使用进行监控，扣 1 分，得 0 分；未制定专项债券收支不及预期的风险预案，扣 0.5 分，得 0 分；未定期向上级主管部门上报债务收支信息及可能出现的风险情况，扣 1 分，得 0 分。因此，“财务监控有效性”得分 0.5 分。

## 2. 组织实施情况分析

组织实施情况由“管理制度健全性”“政府采购合规性”“合同管理完备性”“项目管理有效性”“项工程变更合规性”和“项目验收规范性”5 个三级指标构成。**管理制度健全性**主要考核预算部门的项目和资金管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。**政府采购合规性**主要考核项目政府采购申请的规范性、采购计划备案规范性、信息发布规范及时性、采购流程规范性等。**合同管理完备性**主要考核合同签订是否规范，合同内容是否完整，是否按照合同履行约定，合同的变更终止等程序是否合法合规。**项目管理有效性**主要考核项目施工、质量、安全的执行情况，施工手续是否齐全完备，项目是否按照相关标准实施，制度是否执行有效，安全管理是否落实，监理工作是否规范。**工程变更合规性**主要考核和反映各项工程变更手续是否齐全，工程变更程序的规范性。**项目验收规范性**主要反映和考核是否按照相关规范和标准对项开展验收，验收机制对项目质量的保障程度。该项指标满分为 13 分，得 13 分，得分率为 100%。

表 12 组织实施指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
	合计	13	13	100%
组织实施	管理制度健全性	2	2	100%
	政府采购合规性	2	2	100%
	合同管理完备性	2	2	100%
	项目管理有效性	2	2	100%
	工程变更合规性	2	2	100%
	项目验收规范性	3	3	100%

### （1）管理制度健全性（指标分值 2 分）（得分 2 分）

经查阅《凉州区中西医结合医院管理制度汇编》，凉州区中西医结合医院具有财务管理制度、内部控制管理制度，包括《凉州区中西医结合医院财务管理办法》《凉州区中西医结合医院内部控制管理制度》等，制度合法、合规，具有可操作性；凉州区中西医结合医院制定了凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目相关的业务管理制度，包括《项目招标管理制度》《合同管理制度》《质量安全管理制度》《验收管理制度》等。

根据评分标准，凉州区中西医结合医院已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分；财务和业务管理制度合法、合规，制度体系健全，得 1 分。因此，“管理制度健全性”得分 2 分。

### （2）政府采购合规性（指标分值 2 分）（得分 2 分）

经核查项目招投标相关资料，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目根据《甘肃省招标投标条例》《工程建设项目招标范围和规模标准》等法规要求，及时发布招标信息，对土建工程、

设备安装、监理进行开工招标。通过招标程序采购的标的与项目建设内容相匹配，采购价格处于招标控制价之内，并按要求公示了中标结果，公示期满后及时完成相关合同的签订，招标程序执行规范。

根据评分标准，按照政府采购和招投标法等相关法律法规的规定进行公开招标，得 0.5 分；按照规定的程序及时发布招标采购项目信息并公示招标结果，执行程序规范，得 0.5 分；采购标的符合项目需求，采购价格在控制价之内，且处于合理较低的水平，得 0.5 分；招标采购各项审批文件及资料完整合规，按照招标要求及时完成相关合同的签订，得 0.5 分。因此，“政府采购合规性”得分 2 分。

### （3）合同管理完备性（指标分值 2 分）（得分 2 分）

经查阅项目合同资料，凉州区中西医结合医院按照招标要求签订合同（具体签订情况见下表），签订过程合法合规，签约双方与中标通知书相符，大部分合同内容包括合同价款、建设内容、履约期限、资金支付比例、支付方式、验收标准等，合同内容较完整。与项目单位负责人沟通，截至目前合同履行期内双方未发生合同纠纷；合同在合同期内未发生变更。

表 13 合同签订情况表

序号	合同名称	承包人	签订时间
1	咨询技术服务业务合同	中铭工程设计咨询有限公司	2021. 7. 26
2	建设工程招标代理合同	甘肃兴圣祥项目管理有限公司	2022. 1. 10

3	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目建设工程设计合同	甘肃省建筑设计研究院有限公司	2022. 2. 21
4	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第一标段	甘肃安吉生医疗器械有限责任公司	2022. 3. 30
5	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第二标段	甘肃博诚医疗设备有限责任公司、甘肃博诚医疗设备有限责任公司武威分公司	2022. 3. 30
6	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第三标段	甘肃康盛医药保健品集团有限公司	2022. 3. 30
7	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第四标段	江西鸿凯医疗器械有限公司	2022. 3. 30
8	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第五标段	甘肃恒德志轩医疗器械有限公司	2022. 3. 30
9	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（医疗设备购置项目）供货合同—第六标段	甘肃稳健医疗科技有限公司	2022. 3. 30
10	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（信息化平台建设项目—第一标段凉州区中西医结合医院基础网络改造）	武威大山软件科技有限责任公司	2022. 3. 31
11	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（信息化平台建设项目—第二标段院感实时监控管理平台）	甘肃弘博智能信息系统工程有限责任公司	2022. 3. 31
12	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（信息化平台建设项目—第三标段创业医院信息管理系统软件 V5 等级硬件）	创业慧康科技股份有限公司	2022. 3. 31
13	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（信息化平台建设项目—第四标段数字化产科管理平台）	兰州新大为商贸有限公司	2022. 3. 31
14	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（住院部楼改造工程）建设工程监理合同	甘肃润岭工程咨询管理有限公司	2022. 4. 24
15	电力建设工程勘测设计合同	武威电建实业设计咨询有限公司	2022. 7. 20
16	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（门诊医技楼改造工程）建设工程监理合同	义和伟工程项目管理有限公司甘肃分公司	2022. 8. 20
17	建设工程施工合同	甘肃鸿盛远大建设工程有限公司	2022. 8. 22
18	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（门诊医技楼加固工程）建设工程监理合同	瑞函项目管理有限公司	2022. 8. 22
19	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（门诊医技楼改造工程）建设工程施工合同	甘肃武威日昇建设工程有限公司	2022. 8. 23
20	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（放射科改造提升项目）建设工程设计合同	中奥建工程管理有限公司	2022. 9. 25



21	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（放射科改造提升工程）建设工程监理合同	瑞函项目管理有限公司	2023. 2. 7
22	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（放射科改造提升工程）建设工程施工合同	甘肃瑞盛建筑工程有限公司	2023. 2. 10

根据评分标准，合同签订过程合法合规，签约双方与中标通知书相符，得 0.5 分；合同内容方面，各项合同内容完整明确，如标的物价格、履约期限、履约内容、资金支付时间、支付方式、交付时间、验收标准及双方权利义务和具体风险责任与措施等，得 0.5 分；严格按照约定履行合同无合同纠纷，得 0.5 分；合同内容变更或终止按照相关程序执行且资料齐全，得 0.5 分。因此，“政府采购合规性”得分 2 分。

#### （4）项目管理有效性（指标分值 2 分）（得分 2 分）

经核查项目资料，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目工程前期手续齐全，且具备开工条件，以《建筑工程施工许可证》及工程开工报告为依据进场施工。项目施工单位按照批复的施工图纸和施工合同约定的建设内容、工程范围、工期和质量标准及技术规范进行施工，并对现场、人员安全、消防安全、环保等方面落实管理责任，施工过程中未发生安全事故和环保事故。项目通过招标确定和伟工程项目管理有限公司甘肃分公司为项目门诊医技楼改造工程的监理单位；确定瑞函项目管理有限公司为项目放射科改造提升工程的监理单位；确定瑞函项目管理有限公司为项目门诊医技楼加固工程监理单位，中标单位资质均符合要求。

根据评分标准，项目工程建设施工手续完整且条件具备，以

施工许可证及开工报告为依据进场施工，得 0.5 分；项目按照国家、行业相关标准实施，按照批复以及项目管理制度有效执行，得 0.5 分；按照安全管理要求，对施工现场、人员安全、消防安全、环保等方面严格管理，落实安全责任，无安全事故发生，得 0.5 分；项目采购了资质符合的监理单位，得 0.5 分。因此，“项目管理有效性”得分 2 分。

#### **（5）工程变更合规性（指标分值 2 分）（得分 2 分）**

经查阅项目资料，项目在对门诊楼外立面改造时，对门诊楼主体进行调查、检测后发现房屋质量安全性为 csu 级，不符合改造条件，凉州区中西医结合医院申请对以下内容变更：对门诊楼进行加固。项目建设过程中工程变更理由和条件合理，与项目实际情况相符。

根据评分标准，工程变更理由和条件合理，与项目实际情况相符，得 0.5 分；工程变更程序合规，审批手续齐全，得 0.5 分；工程变更经审批后进行施工，得 1 分。因此，“工程变更合规性”得分 2 分。

#### **（6）项目验收规范性（指标分值 3 分）（得分 3 分）**

经查阅项目资料，凉州区中西医结合医院制定了《验收管理制度》，制度中对验收依据、验收交接文件、验收流程、竣工验收参与部门做出了明确要求。放射影像科机房提升尚未完成，其中设备采购质量验收合格，目前闲置；住院部 3-6 层装修改造工程验收合格；配套设施验收合格；医疗设备购置质量合格；信息

化服务平台建设验收合格，门诊医技楼加固工程验收合格，门诊医技楼装修改造尚未完成。项目尚未竣工，未开展竣工验收。

根据评分标准，具有项目工程验收管理办法，验收流程清晰，得1分；依据国家及相关行业、技术标准进行工程质量验收工作，项目尚未竣工，各分部验收均合格，得1分；对各项验收中发现的问题进行及时整改完善，并形成相关整改记录文件，得1分。因此，“项目验收规范性”得分3分。

### （三）项目产出情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效评价产出类指标分别从产出数量、产出质量、产出时效、成本节约四个方面进行绩效分析。各项指标具体得分情况如下表所示：

表 14 项目产出类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
产出	产出数量	10	8	80%
	产出质量	10	7	70%
	产出时效	5	2	40%
	产出成本	5	5	100%
合计		30	22	73.33%

#### 1. 产出数量情况分析

产出数量情况由“项目完工率”“设备采购完成情况”“信息化建设完成情况”3个三级指标构成。项目完工率主要反映和考核专项债券资金支出的项目进行施工内容完成情况与预算、概算、设计是否相符，用以建设产出数量目标的实现程度。该项指

标满分为 10 分，得 8 分，得分率为 80%。

**表 15 产出数量指标绩效评价得分表**

	指标	分值	得分	得分率
产出数量	合计	10	8	80%
	项目完工率	4	2	50%
	设备采购完成情况	3	3	100%
	信息化建设完成情况	3	3	100%

**(1) 项目完工率（指标分值 4 分）（得分 2 分）**

经查阅项目资料及实地调研，截至 2023 年，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目门诊医技楼改造工程、门诊医技楼加固工程、信息化平台建设及医疗设备采购等已按照批复的内容完成。但放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定；门诊楼外立面改造未完成。

根据评分标准，放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定；门诊楼外立面改造未完成，扣 2 分。因此，“项目进度计划完成情况”得分 2 分。

**(2) 设备采购完成情况（指标分值 3 分）（得分 3 分）**

经查阅项目资料及实地调研，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划采购高端四维超声诊断仪、超声乳化仪、麻醉监护仪等 21 件第二批医疗设备及多导睡眠检测仪、肝病治疗仪等 28 件第一批医疗设备，于 2022 年 3 月 30 日采购完成签订合同，设备于 2022 年 6 月 24 日到位。

根据评分标准，设备采购完成且设备到位，得 3 分。因此，

“设备采购完成情况”得分 3 分。

### （3）信息化建设完成情况（指标分值 3 分）（得分 3 分）

经查阅项目资料及实地调研，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划信息化建设内容为：凉州区中西医结合医院基础网络改造、院感实时监控平台系统、智慧医院软件系统和凉州区中西医结合医院信数字化产科管理平台系统，截至 2022 年 12 月全部建设完成且相关设备到位，建设内容均与合同签订完成时间一致。

根据评分标准，信息化建设完成且相关设备到位，得 3 分。因此，“信息化建设完成情况”得分 3 分。

## 2. 产出质量情况分析

产出质量情况由“项目施工质量达标情况”1 个三级指标构成。项目施工质量达标情况主要反映和考核专项债券资金支出的项目土建安装施工质量达标情况，产出质量目标的实现程度。该项指标满分为 10 分，得 7 分，得分率为 70%。

表 16 产出质量指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
产出质量	合计	10	7	70%
	项目施工质量达标情况	4	2	50%
	设备采购质量达标情况	3	3	100%
	信息化建设质量达标情况	3	2	66.67%

### （1）项目施工质量达标情况（指标分值 4 分）（得分 2 分）

经查阅项目资料及实地调研，截至 2023 年 5 月，凉州区中

中西医结合医院诊治能力提升项目完成分部验收，验收合格。但项目整体未完工，未进行验收。

根据评分标准，实际完成验收的医疗设备合格，但项目整体未完工，未进行验收，扣 2 分。因此，“项目施工质量达标情况”得分 2 分。

### **（2）设备采购质量达标情况（指标分值 3 分）（得分 3 分）**

经查阅项目资料及实地调研，2022 年 7 月 18 日，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目完成医疗设备验收，医疗设备验收合格，验收单意见中各项参数符合要求，验收合格。

根据评分标准，医疗设备采购质量达标，验收合格。因此，“设备采购质量达标情况”得分 3 分。

### **（3）信息化建设质量达标情况（指标分值 3 分）（得分 2 分）**

经查阅项目资料及实地调研，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划信息化建设完成且相关设备到位，但因机房提升改造工程未完成，信息化相关设备通过验收且验收合格，但未投入使用，总体信息化建设未进行验收，质量达标情况不明。

根据评分标准，总体信息化建设未进行验收，质量达标情况不明，扣 1 分。因此，“信息化建设质量达标情况”得分 2 分。

## **3. 产出时效情况分析**

产出时效情况由“项目完工及时性”1 个三级指标构成。项目完工及时性主要反映和考核项目安装施工实施进度是否符合

工期计划要求。该项指标满分为 5 分，得 2 分，得分率为 40%。

表 17 产出时效指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
产出时效	合计	5	2	40%
	项目完工及时性	5	2	40%

**（1）项目完工及时性（指标分值 5 分）（得分 2 分）**

经查阅项目招投标及合同资料，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目计划开工时间为 2022 年 8 月 23 日，计划竣工时间为 2022 年 10 月 22 日；实际开工时间为 2022 年 10 月 11 日，截至 2023 年 5 月，放射影像科机房提升改造尚未完成，购买的相关设备目前闲置中，门诊楼外立面改造未开展，工程整体未完工，较计划竣工时间延期 7 个月，对项目整体建设造成影响。

根据评分标准，放射影像科机房提升改造尚未完成，购买的相关设备目前闲置中，门诊楼外立面改造未开展，延期时间较长且影响项目整体建设，扣 3 分，得分 2 分。因此，“项目完工及时性”得分 2 分。

**4. 产出成本情况分析**

产出时效情况由“项目成本控制情况”“运营成本控制率”2 个三级指标构成。项目成本控制情况主要反映和考核完成项目计划工作目标的实际成本是否控制在计划成本内，用以反映和考核项目的成本节约程度。该项指标满分为 5 分，得 5 分，得分率为 100%。

表 18 产出成本指标绩效评价得分表

产出成本	指标	分值	得分	得分率
	合计	5	5	100%
	项目成本控制情况	5	5	100%

### （1）产出成本（指标分值 5 分）（得分 5 分）

#### ①项目成本控制情况（指标分值 5 分）（得分 5 分）

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目概算投资 9,423.54 万元，项目发行专项债券 7,000 万元，计划用于项目工程款、信息化建设支出以及医疗设备购置，截至 2023 年 5 月专项债券资金到位 7,000 万元，实际使用 7,000 万元。经查阅专项债券资金涉及的项目工程款、信息化建设支出以及医疗设备购置相关合同、招标控制价和记账凭证，专项债券资金支出与计划一致，成本控制在专项债券资金计划成本内。

根据评分标准，项目专项债券资金实际成本控制在专项债券资金计划成本内。因此，“项目成本控制情况”得分 5 分。

### （四）项目效益情况

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效评价效益类指标分别从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价分析。各项指标具体得分情况如下表所示：

表 19 项目效益类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目效益	社会效益	10	9.62	96.2%
	可持续影响	5	2	40%
	满意度	10	9.03	90.3%
合计		25	20.65	82.6%



## 1. 社会效益情况分析

产出时效情况由“提升医疗救治水平”“提高卫生服务能力”2个三级指标构成。提升医疗救治水平主要反映和考核项目实施直接或间接提升医疗救治水平设施情况。提高卫生服务能力主要反映和考核项目实施直接或间接提高卫生服务能力情况。该项指标满分为10分，得9.62分，得分率为96.2%。

表 20 社会效益指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
社会效益	合计	10	9.62	96.2%
	提升医疗救治水平	5	4.77	95.4%
	提高卫生服务能力	5	4.85	97%

### （1）提升医疗救治水平（指标分值5分）（得分4.77分）

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施改善提升中医医院基础设施环境建设，补齐公共卫生短板，增强中西医结合疾病救治、传染病防治和疫情防控能力，承担区域内重症患者、普通患者、疫情患者救治工作。

根据问卷数据显示，86.34%的服务对象认为项目的实施对提升医疗救治水平的作用显著，12.2%的服务对象认为项目的实施对提升医疗救治水平的作用一般，1.46%的认为项目的实施对提升医疗救治水平有效果但不明显。

根据评分标准，提升医疗救治水平效果明显，得2分，问卷得分=作用显著的比例×3分+作用一般的比例×1.5分+有效果但不明显的比例×0分=86.34%×3分+12.2%×1.5分+1.46%

× 0 分=2.77 分。因此，“提升医疗救治水平”得分 4.77 分。

## ②提高卫生服务能力（指标分值 5 分）（得分 4.85 分）

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施，通过引进先进设备、增设诊疗项目等方式多措并举全方位提升中医药诊疗服务能力，同时，加强内涵建设，强化专病、专科建设，全面推进中医药建设，提高医疗质量，改善就诊环境方便病人就医，进一步提高基层中医药服务内涵质量和规范化水平。

根据问卷数据显示，86.83%的服务对象认为项目的实施对提高卫生服务能力的作用显著，11.22%的服务对象认为项目的实施对提高卫生服务能力的作用一般，1.95%的认为项目的实施对提高卫生服务能力有效果但不明显。

根据评分标准，提高卫生服务能力效果明显，得 3 分，问卷得分=作用显著的比例 × 2 分 + 作用一般的比例 × 1 分 + 有效果但不明显的比例 × 0 分=86.83% × 2 分 + 11.22% × 1 分 + 1.95% × 0 分=1.85 分。因此，“提高卫生服务能力”得分 4.85 分。

## 2. 可持续影响情况分析

可持续影响情况由“优化卫生资源配置”1 个三级指标构成。优化卫生资源配置主要反映和考核项目实施直接或间接优化卫生资源配置情况。项指标满分为 5 分，得 3 分，得分率为 60%。

表 21 可持续影响指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
可持续影响	合计	5	3	60%
	优化卫生资源配置	5	3	60%

### （1）优化卫生资源配置（指标分值 5 分）（得分 3 分）

通过凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施，提高了医疗服务水平，凉州区中西医结合医院配置专业医疗设备，主要负责群众常见病、多发病的诊治和中医特色专科治疗，推广中医适宜技术应用，促进医疗卫生资源合理配置。但因项目未实施完成，可持续影响有作用但不明显。

根据评分标准，项目实施后在优化卫生资源配置方面有所作用但不明显，扣 2 分。因此，“优化卫生资源配置”得分 3 分。

### 3. 满意度情况分析

满意度情况由“服务对象满意度”1 个三级指标构成。服务对象满意度主要反映和考核服务对象对项目实施的认可程度。项指标满分为 10 分，得 9.03 分，得分率为 90.3%。

表 22 满意度指标绩效评价得分表

	指标	分值	得分	得分率
满意度	合计	10	9.03	90.3%
	服务对象满意度	10	9.03	90.3%

### （1）服务对象满意度（指标分值 10 分）（得分 9.03 分）

评价组通过现场访谈、线下填写问卷和线上发布电子问卷的方式，对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目运营后的效益发挥情况、服务对象对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的满意度情况开展调查。本次共收集有效调查问卷 410 份。

根据对调查问卷统计结果的分析，61.22%的服务对象非常满意，认为项目的实施情况、效益发挥情况非常好，32.68%的服务

对象认为项目的实施情况、效益发挥情况良好，5.85%的服务对象认为项目的实施情况、效益发挥情况一般，0.24%的服务对象认为项目的实施情况、效益发挥情况作用不明显。

根据评分标准，服务对象对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的整体满意度较高，满意度得分=非常满意×10分+满意×8分+一般×5分+不满意×0分=61.22%×10分+32.68%×8分+5.85%×5分+0.24%×0分=9.03分。因此，“服务对象满意度”得分9.03分。

## 六、存在的问题及原因分析

### （一）绩效管理有待提高

一是凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目专项债券资金申请项目预算时填报了《凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目预算项目绩效目标表》。项目绩效目标的产出指标未明确描述利用专项债券资金建设内容；部分指标不能与项目目标任务数或计划数相对应并反映实际工作内容，绩效指标不能够通过清晰可衡量的指标值反映预期达到的目标。具体为：成本指标“成本控制有效性”指标值设置为“有效”，指标值不能清晰衡量部门成本控制情况。二是绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现，不符合《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）文件中，“绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。”的要求。

## （二）资金拨付进度与项目进度不一致

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（住院部楼改造工程）合同约定竣工验收 1 个月内支付甘肃中域泰建建设工程有限公司至 90%，实际资金支付比例达 95%，与合同中规定的剩余款项决算后支付至 97%的进度不一致。

## （三）项目实施进度缓慢，工程未验收

放射影像科机房提升改造工程由于疫情影响未完工；门诊楼外立面改造工程因变更对门诊楼进行加固，改造工程未开展。项目实施单位及主管单位进行分部验收，整体工程验收工作未开展。

## （四）项目建设资金缺口较大，后续筹集方案不明确

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目总投资为 9,423.54 万元，其中专项债券资金 7,000 万元，其他资金 2,423.54 万元，截至评价日，实际到位专项债券资金 7,000 万元，仍存在 2,423.54 万元自筹未到位。

# 七、有关建议

## （一）加强预算绩效管理，提高绩效目标编制水平

建议凉州区中西医结合医院强化预算绩效目标管理工作，加强绩效管理的目标导向作用，根据《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）和《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54 号）文件要求，

绩效目标应当重点反映专项债券的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

## **（二）严格执行合同约定支付比例，避免资金支付风险**

建议凉州区中西医结合医院在以后的项目实施中，一是对工程款支付不严谨的问题，切实增强责任感，完善资金内部审批程序，规范工程款支付手续，严格按照监理签发的支付申请支付进度款，避免出现提前支付工程款、超付工程款，造成国有资金损失的问题。二是要建立监督检查机制，定期组织对工程款支付情况进行自查，以便及时了解工程项目的工程款支付进度，发现违规情况时应及时纠正，对情节严重的严肃追究单位主要负责人的责任。

## **（三）加快项目建设进度，及时完成验收工作**

建议凉州区中西医结合医院在今后管理实施项目时，密切关注已实施项目进度，按照进度计划及时完成工程建设任务，并在项目完工后严格按照验收制度及时完成验收。在项目验收合格后再投入使用，避免后期使用受影响，以此保证项目建设使用效益最大化。

## **（四）积极筹措资金，解决项目建设资金缺口**

根据凉州区发展和改革局《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目可行性研究报告的批复》（凉发改发〔2021〕269

号)文件,凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目估算总投资为9,423.54万元,资金来源为专项债券资金和单位自筹资金。其中:2022年《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》(凉财社发〔2022〕49号)文件下达1,500万元;《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达新增专项债券资金的通知》(凉财社发〔2022〕131号)文件下达3,500万元;《凉州区财政局 凉州区卫生健康局关于下达专项债券资金的通知》(凉财社发〔2022〕225号)文件下达2,000万元。截至2023年5月,凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目债券资金已按计划全部到位,存在资金缺口2,423.54万元。建议项目单位尽快明确项目自筹资金来源,解决项目建设资金缺口,避免出现因项目资金缺口影响项目实施进度的情况。

## 八、需要说明的问题

无。

## 九、附件

1. 绩效评价指标权重与评分标准
2. 项目问题清单
3. 调查问卷、访谈提纲
4. 工作底稿
5. 财务报表数据分析
6. 意见反馈表

## 附件 1 绩效评价指标权重与评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	依据来源	证据收集方式
决策指标 (15分)	项目立项 (6分)	举债机制健全性 (3分)	债务项目申请、设立是否符合法律法规、相关政策和发展规划等，用以反映和考核专项债项目立项的举债机制健全情况。	1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分，否则不得分； 2. 项目符合专项债券资金支持领域和方向，得1分，否则不得分； 3. 项目按照规定程序申请设立，事前经过必要的可行性研究、编制了资金平衡方案、专家论证、风险评估、专项债事前绩效评估、集体决策等，得1分，否则不得分。	项目相关法律法规、中长期发展规划及党委、政府决策文件等	现场查阅相关文件资料
		项目成熟度 (3分)	项目前期勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作准备程序的合法合规和充分情况，用以反映和考核债务项目实施前的成熟度情况。	1. 项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作程序完整，得2分，否则不得分； 2. 项目建设政府审批程序完整、及时，得1分，否则不得分。	立项相关审批文件	现场查阅相关文件资料
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	主要考核项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目	①专项债券项目申报时制定绩效目标，得0.5分，否则不得分； ②绩效目标指标值与债券资金投入的项目内容相符，得0.5分，否则不得分； ③项目预期产生的效益和效果符合当地经济发展需求，得0.5分，否则不得分；	绩效目标申报表、相关政策文件、部门三	现场查阅相关文件资料



			标与项目实施的相符情况。	④项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	定方案中的部门职责	
		绩效指标明确性 (2分)	主要考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目的绩效目标的明晰化情况。	①将专项债资金绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 0.5 分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 0.5 分，否则不得分； ③产出和效益指标设置合理，与实际工作内容相匹配，得 0.5 分，否则不得分； ④绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得 0.5 分，否则不得分。	绩效目标申报表、相关政策文件、部门三定方案中的部门职责	现场查阅相关文件资料
		资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2分)	主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证，得 0.5 分，否则不得分； ②预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分，否则不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分，否则不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	预算编制申报书及预算批复文件
		债务规模合理性 (2分)	专项债券资金需求是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目专项	①项目单位编制的平衡方案经过科学论证。得 0.5 分，否则不得分； ②编制的内容与申请专项债券项目内容相匹配，得 0.5 分，否则不得分。 ③申请专项债券额度测算依据按照专项债券资金使用规定编制，得 0.5 分，否则不得分； ④申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项	预算编制申报书及预算批复文件	现场查阅相关文件资料

			债券资金需求的科学性、合理性情况。	目标任务相匹配，得 0.5 分，否则不得分。		
		资金到位率 (1 分)	主要反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>专项债资金到位率=（实际到位专项债券资金/计划到位专项债券资金）×100%。</p> <p>指标分值=预算执行率×满分值 0.5 分，指标得分不超过满分。</p> <p>其他资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%。</p> <p>指标分值=预算执行率×满分值 0.5 分，指标得分不超过满分。</p> <p>指标得分=专项债资金到位率+其他资金到位率</p>	资金到位文件	现场查阅相关文件资料
过程指标 (30 分)	资金管理 (17 分)	预算执行率 (2 分)	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>预算执行率=（实际支出专项债券资金/实际到位专项债券资金）×100%。</p> <p>指标分值=预算执行率×满分值 2 分，指标得分不超过满分。</p>	资金下达文件、额度到账通知单	现场查阅相关资金到账凭证
		资金使用合规性 (2 分)	主要反映和考核预算部门项目资金规范运行情况。	<p>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项债券资金管理规定的规定，得 0.5 分，否则不得分；</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 0.5 分，否则不得分；</p> <p>③符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 0.5 分，否则不得分；</p> <p>④专项债券资金做到专项核算，得 0.5 分，否则不得分。</p>	资金管理办法、财务账簿、指标文件、资金拨付的申请函	现场查阅相关资金支出凭证

		专项债券本息偿还计划执行情况（2分）	专项债券的本息偿还是否与计划一致，用于反映和考核专项债券本息偿还计划的实际执行情况。	1. 专项债券本息按照规定的时间进行偿还，得1分，每出现一次未按期偿还扣0.5分，扣完为止； 2. 专项债券本息按照计划额度足额偿还本息，得1分，每出现一次未按计划足额偿还扣0.5分。	债券偿还明细账	现场查阅相关资金支出凭证
		还本付息能力（3分）	项目年度收支是否平衡或项目全周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核专项债券项目的本息偿还能力。	1. 项目预期收益充足，还本付息资金来源稳定，得1.5分，否则不得分； 2. 项目实现年度收支平衡或项目全生命周期收支平衡，收益覆盖债券本息总额的保障倍数 $\geq 1.1$ ，得1.5分，否则不得分；	债券偿还明细账、收益报告等	现场查阅相关资金支出凭证
		债券资金管理规范性（2分）	项目专项债资金相关收支、本息是否符合政府债务预算管理规定。	1. 专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理，得1分，否则不得分； 2. 专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和管理，所列科目符合规定，得1分，否则不得分。	财务管理制度、专项债券科目账等	现场查阅相关资金支出凭证
		项目收入、成本及预期收益合理性（1分）	对专项债券项目的收入、成本和预期收益的测算是否合理，用以反映和考核项目收入、成本及预期效益的合理情况	对专项债券项目的收入、成本和预期收益的测算具有相应的依据，测算依据充分、合理，与项目实际情况相匹配，得1分，否则不得分。	财务评估报告	现场查阅相关文件资料

		资金拨付和支出进度一致性 (2分)	专项债券资金的拨付和支出进度是否按照计划执行，是否跟项目建设进度相匹配，用以反映和考核资金使用和项目实施进度的匹配程度。	1. 资金拨付和支出进度按计划执行，得1分，否则不得分 2. 资金拨付和支出进度与项目建设进度相匹配，得1分，否则不得分。	资金拨付申请文件、资金使用文件、项目会计凭证等	现场查阅相关文件资料
		财务监控有效性 (3分)	用以反映和考核项目实施单位对资金运行的监控情况，项目实施单位是否为保障债券资金的安全、规范运行而采取必要的监控、管理措施。	1. 建立或具有资金使用、支出情况的追溯机制，得0.5分，否则不得分； 2. 采取财务检查、抽查等监督措施对债券资金的使用进行监控，得1分，否则不得分； 3. 制定专项债券收支不及预期的风险预案，得0.5分，否则不得分； 4. 定期向上级主管部门上报债务收支信息及可能出现的风险情况，得1分，否则不得分。	财务监控机制、风险预案、资金监督检查台账、债务收支实现报告、风险报告等	现场查阅相关文件资料
	组织实施 (13分)	管理制度健全性 (2分)	主要考核预算部门的项目和资金管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分，否则不得分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得1分，否则不得分。	资金管理办 法、财务管理 制度、项目实	现场查阅相关文件资料

			顺利实施的保障情况。		施制度、规划、细则、方案等	
		政府采购合规性 (2分)	土建施工安装的采购需求是否合理，项目建设主体、承包商、分包商的采购是否符合程序，主要考核项目政府采购申请的规范性、采购计划备案规范性、信息发布规范及时性、采购流程规范性等。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 按照政府采购和招投标法等相关法律法规的规定进行公开招标，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>2. 按照规定的程序及时发布招标采购项目信息并公示招标结果，执行程序规范，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>3. 采购标的符合项目需求，采购价格在控制价之内，且处于合理较低的水平，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>4. 招标采购各项审批文件及资料完整合规，按照招标要求及时完成相关合同的签订，得 0.5 分，否则不得分。</li> </ol>	资金管理办法、财务管理制度、项目实施制度、规划、细则、方案等	现场查阅相关文件资料
		合同管理完备性 (2分)	合同签订是否规范，合同内容是否完整，是否按照合同履行约定，合同的变更终止等程序是否合法合规，用以反映和考核合同的管理对保障项目顺利实施的约	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 合同签订过程合法合规，签约双方与中标通知书相符、签约时间明确，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>2. 合同内容：各项合同内容完整明确，如标的物价格、履约期限、履约内容、资金支付时间、支付方式、交付时间、验收标准及双方权利义务和具体风险责任与措施等，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>3. 严格按照约定履行合同无合同纠纷，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>4. 合同内容变更或终止按照相关程序执行且资料齐全，得 0.5 分，否则不得分。</li> </ol>	项目单位项目管理制度及执行结果	现场查阅相关文件资料及面谈

			束程度。			
		项目管理有效性 (2分)	施工手续是否齐全完备，项目是否按照相关标准实施，制度是否执行有效，安全管理是否落实，监理工作是否规范，用以反映和考核项目施工、质量、安全的执行情况。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目工程建设施工手续完整且条件具备，以施工许可证及监理单位开工令为依据进场施工，得 0.5 分，缺少一项手续扣 0.1 分，扣完为止；</li> <li>2. 项目按照国家、行业相关标准实施，按照批复以及项目管理制度有效执行，得 0.5 分，发现一不符合要求扣 0.1 分，扣完为止；</li> <li>3. 按照安全管理要求，对施工现场、人员安全、消防安全、环保等方面严格管理，落实安全责任，无安全事故发生，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>4. 采购资质符合的监理单位，监理记录完整真实，监理资料齐全，得 0.5 分，监理记录不完整或监理资料不齐全扣 0.2 分，监理资料作假、无监理记录或监理资料不得分。</li> </ol>	工程施工资料、监理资料等	现场查阅相关文件资料及面谈
		工程变更合规性 (2分)	各项工程变更手续是否齐全，用以考核和反映工程变更程序的规范性	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工程变更理由和条件合理，与项目实际情况相符，工程变更程序合规，审批手续齐全，得 0.5 分，否则不得分；</li> <li>2. 工程变更经审批后进行施工，得 0.5 分，否则不得分。</li> </ol>	工程变更设计、批复文件等	现场查阅相关文件资料及面谈
		项目验收规范性 (3分)	是否按照相关规范和标准对项开展验收，用以反映和考核验收机制对项目质量的保障程度。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具有项目工程验收管理办法，验收流程清晰，得 1 分，否则不得分；</li> <li>2. 依据国家及相关行业、技术标准进行各标段工程质量验收工作，验收资料合规且完整，得 1 分，每出现一个标段未按要求验收，扣 0.5 分，扣完为止；</li> <li>3. 对各项验收中发现的问题进行及时整改完善，并形成相关整改记录文件，得 1 分，否则不得分。</li> </ol>	验收报告、整改文件	现场查阅相关文件资料及面谈

产出指标 (27分)	数量指标 (9分)	项目完工率 (9分)	专项债券资金支出的项目进行了施工内容完成情况与预算、概算、设计是否相符，用以反映和考核建设产出数量目标的实现程度。	项目施工完成率=（实际完成建设任务数/计划建设任务数）*100%，指标得分=项目建设安装完成率*指标满分值9分，指标得分不超过满分。	采购合同及采购清单	现场查阅相关文件资料
	质量指标 (7分)	施工质量达标情况 (7分)	专项债券资金支出的项目土建安装施工质量达标情况，用以反映和考核建设产出质量目标的实现程度。	实际完工的施工验收一次性合格，与项目设计和批复的用途一致，得7分，否则一处未达标扣2分。	验收报告	现场查阅资料与调查
	时效指标 (6分)	项目完工及时性 (6分)	项目土建安装施工实施进度是否符合工期计划要求。	按工期计划完成该项目或阶段性工程，得6分，每发现一项未按计划完成建设的情况，延期短未造成重要影响扣2分；延期时间较长且影响项目整体建设的，每发现一项，扣除2分，扣完为止。	项目完工验收申请、验收、竣工决算报告	现场查阅资料与调查
	成本指标 (5分)	项目成本控制情况 (5分)	完成项目计划工作目标的实际成本是否控制在计划成本内，用以反映和考核项目的成本节约程度。	项目专项债券建设部分实际成本控制在专项债券资金计划成本内，没有超出预算，得5分，超出计划成本，存在后续成本追加的情况则按比例扣分。	竣工决算报表	现场查阅相关文件资料

效益 (28分)	社会效益 指标 (12分)	提升医疗救治水平 (6分)	考核项目实施直接或间接提升医疗救治水平情况。	1. 项目实施后在提升医疗救治水平方面作用明显得3分，有所作用但不明显得2分，一般得1.5分，未体现效果不得分； 2. 通过调查问卷，项目实施后对提升医疗救治水平指标得分=效果显著的比例*3分+效果不明显的比例*1.5分+无明显效果的比例*0分；综合得分为现场调研的分值和问卷调查分值的总和。	数据资料、实地调研等	调查问卷分析
		提高卫生服务能力 (6分)	考核项目实施直接或间接提高卫生服务能力情况。	1. 项目实施后在提高卫生服务能力方面作用明显得3分，有所作用但不明显得2分，一般得1.5分，未体现效果不得分； 2. 通过调查问卷，项目实施后对提高卫生服务能力指标得分=效果显著的比例*3分+效果不明显的比例*1.5分+无明显效果的比例*0分；综合得分为现场调研的分值和问卷调查分值的总和。	政府印发的相关文件	现场查阅资料与调查
	可持续影响指标 (6分)	优化卫生资源配置 (6分)	考核项目实施直接或间接优化卫生资源配置情况。	1. 项目实施后在优化卫生资源配置方面作用明显得6分，有所作用但不明显得3分，一般得1分，未体现效果不得分。	行业规划及工作总结	现场查阅相关资料
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度 (10分)	考核服务对象对项目实施的认可程度。	根据评分标准，服务对象对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的整体满意度较高，满意度得分=非常满意×10分+满意×8分+一般×5分+不满意×0分。	项目调查问卷分析结果	调查问卷分析



## 附件 2 问题清单

## 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目问题清单

问题分类	序号	问题描述
项目决策方面存在的问题	1	绩效目标未明确描述利用专项债券资金实施的建设产出和效益，绩效目标中融资成本和偿债风险也未体现。
		成本指标三级指标及指标值设置为“成本控制有效性”指标值为“有效”，指标值不能清晰衡量部门成本控制情况。
资金管理方面存在的问题	1	专项债券本息未按照规定的时间进行偿还。
	2	工程节点付款形象进度确认单及财务相关资料，各项目合同约定的完工支付比例为 90%，剩余款项决算后支付至 97%，截至 2023 年 5 月工程总体未进行决算，与实际工程进度不一致。根据凉州区卫生健康局《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目初步设计的批复》（凉卫健发〔2022〕74 号）和凉州区中西医结合医院提供的项目收支情况，甘肃中域泰建建设工程有限公司合同约定竣工验收 1 个月内支付至 90%，项目最后一笔支付凭证中（凭证支付 19.0160 万元，合计支付 499.016088 万元，支付比例达 95%），未见竣工验收单，但资金支付比例达 95%，与合同不符。
	3	工程节点付款形象进度确认单及财务相关资料，各项目合同约定的完工支付比例为 90%，剩余款项决算后支付至 97%，截至 2023 年 5 月工程总体未进行决算，与实际工程进度不一致。根据凉州区卫生健康局《关于凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目初步设计的批复》（凉卫健发〔2022〕74 号）和凉州区中西医结合医院提供的项目收支情况，甘肃中域泰建建设工程有限公司合同约定竣工验收 1 个月内支付至 90%，项目最后一笔支付凭证中（凭证支付 19.0160 万元，合计支付 499.016088 万元，支付比例达 95%），未见竣工验收单，但资金支付比例达 95%，与合同不符。
项目实施方面存在的问题	1	-
项目产出方面存在的问题	1	放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定；门诊楼外立面改造未完成。

	2	放射影像科机房提升改造尚未完成合同约定；门诊楼外立面改造未完成，放射影像科机房提升改造尚未完成，购买的相关设备目前闲置中，门诊楼外立面改造未开展，延期时间较长且影响项目整体建设
备注：以上问题根据凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目绩效评价指标体系扣分项汇总，项目效益方面扣分项来均为问卷调查部分，不将其列入效益方面存在的问题。		

## 附件3 调查问卷与访谈提纲

### 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目社会调查分析报告

第三方机构为更有计划、有步骤地开展此次绩效评价工作，进一步地了解凉州区中西医结合医院建成后的效益发挥情况，针对服务对象开展问卷调查和访谈，并对调查结果进行归纳整理，具体情况如下：

#### 一、调查目的

通过开展调查，进一步了解凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的实施效果，依据绩效评价要求、目的和绩效评价指标体系，结合项目实际，设计调查问卷和访谈提纲，为评价工作的开展提供更加客观的数据，保障绩效评价工作的有效开展。

#### 二、调查对象

本次社会调查对象为医院工作人员及就诊人员。

#### 三、调查方式

评价组依据设计的调查问卷和访谈提纲，采用线上问卷调查和线下访谈的方式开展社会调查，了解凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目运营后的效益发挥情况及总体的满意度情况。

#### 四、问卷的发放和回收

采取现场纸质问卷和发放电子调查问卷二维码，共回收有效调查问卷410份。

#### 五、问卷信度分析

信度分析用于测量样本回答结果是否可靠，即样本有没有真实作答量表类题项（重要提示：信度分析仅仅是针对量表数据，非量表数据一般不进行信度分析）；信度分析仅针对定量数据。克隆巴赫信度系数（Cronbach  $\alpha$  系数值，下同）如果在0.8以上，则该测验或量表的信度非常好；信度系数在0.7以上都是可以接受；如果在0.6以上，则该量表应进行修订，

但仍不失其价值；如果低于 0.6，量表就需要重新设计题项。经问卷统计，本次问卷信度分析如下：

Cronbach 信度分析			
名称	校正项总计相关性 (CITC)	项已删除的 $\alpha$ 系数	Cronbach $\alpha$ 系数
5. 您认为项目实施后对提升凉州区医疗救治水平的作用是否明显？	0.775	0.757	0.820
7. 您认为项目实施后对医院的医疗服务水平的提升作用是否明显？	0.692	0.771	
8. 项目实施后，该医院绿化、照明、冷暖气等辅助基础设施是否得到提升？	0.619	0.788	
9. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施工作过程是否满意？	0.543	0.803	
10. 项目实施后，您会将凉州区中西医结合医院作为就诊或工作地首选吗？	0.467	0.824	
11. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的整体满意度情况？	0.589	0.804	

从上表可知：信度系数值为 0.820，大于 0.8，因而说明研究数据信度质量高。

## 六、问卷效度分析

效度研究用于分析研究项是否合理，有意义，效度分析使用因子分析这种数据分析方法进行研究，分别通过 KMO 值，共同度，方差解释率值，因子载荷系数值等指标进行综合分析，以验证出数据的效度水平情况。KMO 值用于判断信息提取的适合程度，共同度值用于排除不合理研究项，方差解释率值用于说明信息提取水平，因子载荷系数用于衡量因子（维度）和题项对应关系。经问卷统计，本次问卷效度分析如下：

效度分析结果		
名称	因子载荷系数	共同度 (公因子方差)
	因子 1	
5. 您认为项目实施后对提升凉州区医疗救治水平的作用是否明显？	0.882	0.778
7. 您认为项目实施后对医院的医疗服务水平的提升作用	0.844	0.713

效度分析结果		
名称	因子载荷系数	共同度 (公因子方差)
	因子 1	
是否明显?		
8. 项目实施后, 该医院绿化、照明、冷暖气等辅助基础设施是否得到提升?	0.754	0.569
9. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施工作过程是否满意?	0.674	0.455
10. 项目实施后, 您会将凉州区中西医结合医院作为就诊或工作地首选吗?	0.602	0.362
11. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的整体满意度情况?	0.721	0.520
特征根值 (旋转前)	3.397	-
方差解释率% (旋转前)	56.615%	-
累积方差解释率% (旋转前)	56.615%	-
特征根值 (旋转后)	3.397	-
方差解释率% (旋转后)	56.615%	-
累积方差解释率% (旋转后)	56.615%	-
KMO 值	0.745	-
巴特球形值	306.733	-
<i>df</i>	15	-
<i>p</i> 值	0.000	-

备注: 表格中数字若有颜色: 蓝色表示载荷系数绝对值大于 0.4, 红色表示共同度 (公因子方差) 小于 0.4。

效度研究用于分析研究项是否合理, 有意义, 效度分析使用因子分析这种数据分析方法进行研究, 分别通过 KMO 值, 共同度, 方差解释率值, 因子载荷系数值等指标进行综合分析, 以验证出数据的效度水平情况。KMO 值用于判断信息提取的适合程度, 共同度值用于排除不合理研究项, 方差解释率值用于说明信息提取水平, 因子载荷系数用于衡量因子 (维度) 和题项对应关系, 从上表可知: 所有研究项对应的共同度值均高于 0.4, 说明研究项信息可以被有效地提取。

KMO 和 Bartlett 的检验		
KMO 值		0.745
Bartlett 球形度检验	近似卡方	306.733
	<i>df</i>	15
	<i>p</i> 值	0.000

使用 KMO 和 Bartlett 检验进行效度验证，从上表可以看出：KMO 值为 0.745，介于 0.7-0.8 之间，研究数据适合提取信息（从侧面反映出效度较好）。

## 七、问卷统计结果

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目共收 410 份调查问卷。具体分布情况见下：

### 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 （地方政府专项债券项目）调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

选项	小计	比例
项目工作人员	4	0.98%
医院就诊人员	27	6.59%
医院工作人员	375	91.46%
其他人员	4	0.98%
本题有效填写人次	410	

2. 您是否知道凉州区中西医结合医院进行了机房提升改造、设备重设、设备购置等工作？ [单选题]

选项	小计	比例
知道	381	92.93%
不知道	29	7.07%
本题有效填写人次	410	

3. 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施期间，是否影响了您的正常工作、生产生活或正常就医？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

影响	134	32.68%
不影响	276	67.32%
本题有效填写人次	410	

4. 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施期间，是否对周边环境造成了破坏？ [单选题]

选项	小计	比例
是	51	12.44%
否	359	87.56%
本题有效填写人次	410	

5. 您认为项目实施后对提升凉州区医疗救治水平的作用是否明显？ [单选题]

选项	小计	比例
有明显提升作用	354	86.34%
提升作用不明显	50	12.2%
没有提升作用	6	1.46%
本题有效填写人次	410	

6. 项目实施后，您有没有在医院进行就诊服务？（此题由就诊人员就答） [单选题]

选项	小计	比例
有	333	81.22%
没有	77	18.78%
本题有效填写人次	410	

7. 您认为项目实施后对医院的医疗服务水平的提升作用是否明显？ [单选题]

选项	小计	比例
有明显提升作用	356	86.83%
提升作用不明显	46	11.22%
没有提升作用	8	1.95%
本题有效填写人次	410	

8. 项目实施后，该医院绿化、照明、冷暖气等辅助基础设施是否得到提升？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

有明显提升作用	361	88.05%
提升作用不明显	40	9.76%
没有提升作用	9	2.2%
本题有效填写人次	410	

9. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目实施工作过程是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
满意	351	85.61%
一般满意	56	13.66%
不满意	3	0.73%
本题有效填写人次	410	

10. 项目实施后，您会将凉州区中西医结合医院作为就诊或工作的首选吗？ [单选题]

选项	小计	比例
会	366	89.27%
不会	9	2.2%
看情况	35	8.54%
本题有效填写人次	410	

11. 您对凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的整体满意度情况？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	251	61.22%
满意	134	32.68%
一般	24	5.85%
不满意	1	0.24%
本题有效填写人次	410	

12. 对于该项目的实施以及使用后效益预计发挥情况，您还有什么建议或意见？ [填空题]

加大力度	建议在门诊楼安装电梯。	无	无
无	无	无	无
无	无	无	无
无	无	无	无



无	无	无	无
无	暂无	没有	无
无	无	无	无
无	无	没有	无
无	无	没有	无
无	无	无	无
无	无	无	无
无	无	暂时没有	没有
无	无	无	无
无	没有	没有	没有
无	无	加大项目投入力度，提升诊疗服务能力。	无
无	无	无	无
无	争取扩大医疗办公面积，以改善缓解医院病房、病床严重不足的现状，更进一步提升服务能力。	无	没有
无	重视人才的培养和赏罚分明的奖励机制对于推动效益预计有推波助澜的作用！	继续努力实施，更好地为每一位患者服务。	无
无	无	无	
无	无	没有	无
无	没有	无	无
无	无	非常好	没有
无	无	暂无	无
无	无	无	没有
无	无	没有	无
无	无	无	没有
无	无	无	无
无	无	无	没有意见，非常满意
希望做到人性化管理，服务好就诊百姓。	无	无	无
无	无	无	2楼卫生间继续改造
没有意见	注重人才梯队建设培养	没意见	没有
无	无	无	无
无意见	无	无	没有
无	无	无	无
无	无	无	没有
无	无	支持	没有意见

## 八、访谈提纲

### 凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 2022 年 专项债券资金使用访谈提纲

1. 您认为凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目 2022 年专项债券资金使用情况、资金使用效益如何？

资金使用合理，所购买医疗设备提升了我院诊疗能力。

2. 请您简要介绍一下凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的基本情况，包括项目名称、建设地点、建设内容、投资额等，该项目对于当地医疗水平发展的重要性和必要性

凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目，建设地点凉州区凤凰路 100 号，主要实施医疗设备购置、基础设施改建和信息化建设，项目总投资 9423 万元。项目的实施可以有效的提高凉州区辖区内群众的健康水平，对改善我区医疗服务能力有很大助力。

3. 说明该专项债券资金的使用范围和用途，包括项目建设、设备购置等方面的支出

项目资金都用于项目建设内容，截止目前，医疗设备支出 4920 万元，基础设施改造 1427 万元，信息化建设 1280 万元。

4. 请您谈一谈提升改造前凉州区中西医结合医院的情况，包括但不限于医疗服务、医院资源等方面

我凉州区中西医结合医院建于 1961 年，位于武威市凉州区凤凰路 100 号，系为二级甲等综合医院，全院占地面积 7300 平方米，建筑面积 12400 平方米；核定编制床位 210 张，实际开放住院病床 325 张；现有在职职工 525 人，其中在编职工 147 人，招聘 378 人。医院设有 17 个行政管理职能科室，12 个住院病区，4 个医技功能检查科，2 个门诊部，1 个手术室；领办东大街社区卫生服务中心。

5. 该项目建成后对武威市卫生安全提供的技术保障有哪些？

项目建成以后，医疗诊断能力大幅提升，降低了医疗安全风险。核磁共振的投入使用，对一些疾病的早发现和早治疗提供了科学技术支撑。

6. 该项目的建设是否能够解决医院存在的问题，谈谈建成后的规划和对社会的影响。

项目建成后，有效解决和我院医疗诊疗能力不足的问题，未来我院在等级医院评定上奠定了硬件基础，通过项目的实施医院整体就诊环境得到改善，患者满意度持续上升。

7. 项目建设过程中有哪些先进的经验做法或工作亮点？

项目建设过程中，我们充分考虑项目实施和患者有序就诊之间的关系，采取分步分段进行，既保障项目的顺利开展，又最大程度减少了给患者带来的不便。

8. 您认为项目实施中还存在哪些问题和不足？

没有发现问题和不足。



## 附件4 工作底稿

项目资金绩效目标申报表

(2022年度)

项目名称	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目		项目负责人及联系电话	杨秀兰2211972
主管部门	凉州区卫生健康局		实施单位	凉州区中西医结合医院
资金情况 (万元)	年度资金总额:	1500		
	其中:政府专项债券资金	1500		
	其他资金			
总体目标	总体目标			
	目标1:凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目形象进度施工,完成工程总量的16%。			
	目标2:提高对疾病的诊疗能力。			
	目标3:增强辖区内应对突发公共卫生事件能力。			
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	项目开工率	60%
			完成项目总投资比率	15%
		质量指标	项目形象进度完工率	15%
			已完成工程合格率	100%
		时效指标	项目是否按计划招标	是
			项目是否按时开工建设	是
	是否按形象施工进度施工		是	
	成本指标	成本控制有效性	有效	
		项目建设成本超概算比率	≤10%	
	效益指标	经济效益指标	促进本辖区经济发展	是
			预计形成固定资产	1500万元
		社会效益指标	辖区居民传染病预防控制条件得到改善	是
			普及辖区内传染病预防知识	是
		生态效益指标	提高医疗废弃物处置率	提高
			工程施工废物处置率	100%
	可持续影响指标	公共卫生服务水平提升	提升	
提高辖区内居民传染病防控意识		提高		
传染病防治工作进一步加强		加强		
满意度指标	服务对象满意度指标	就诊患者满意度	95%	
		医院工作人员满意度	95%	
预算单位 审核意见	填报人:	负责人签字:	(公章) 年 月 日	
主管部门 审核意见	填报人:	负责人签字:	(公章) 年 月 日	

注:1.“其他资金”是指与财政拨款共同用于同一项目的单位自有资金、社会资金等。  
2.各地请根据实际情况,选择适合的二级指标进行填报,并细化为三级指标和指标值。



### 项目绩效目标表

项目编号				项目名称	凉州区中西医结合医院整治能力提升项目			
主管部门及代码	240-凉州区卫生健康局			实施单位	240006-凉州区中西医结合医院			
项目属性				项目期	2022年			
资金来源	中长期资金情况							
资金总额(万元)	2000							
财政拨款	总额							
	其中：上级补助							
	本级安排							
其他资金(万元)	2000							
项目绩效模板								
绩效目标	年度目标							
	目标1	凉州区中西医结合医院整治能力提升项目完成工程总量的78%。						
	目标2	提供基本医疗服务，开展常见病、多发病及难杂症的诊治、护理。						
	目标3	根据省市疫情防控文件要求，做好疫情防控工作，增强辖区内应对突发公共卫生事件能力。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评(扣)分标准
产出指标	数量指标	项目开工率	项目开工率	=	100	%		5
		完成项目总投资比率	完成项目总投资比率	≥	78	%		5
	质量指标	项目形象进度完工率	项目形象进度完工率	=	100	%		5
		已完成工程合格率	已完成工程合格率	=	100	%		5
	成本指标	项目建设成本超概算比率	项目建设成本超概算比率	≤	10	%		5
		成本控制有效性	成本控制有效性	文字描述			有效	5
	时效指标	项目是否按计划招标	项目是否按计划招标	文字描述			是	5
		项目是否按时开工建设	项目是否按时开工建设	文字描述			是	5
		是否按形象施工进度施工	是否按形象施工进度施工	文字描述			是	5
	效益指标	经济效益指标	促进本辖区经济发展	促进本辖区经济发展	文字描述			是
预计形成固定资产			预计形成固定资产	≥	7600	万元		5
社会效益指标		辖区居民医疗条件得到改善	辖区居民医疗条件得到改善	文字描述			是	5
		普及辖区疾病预防知识	普及辖区疾病预防知识	文字描述			是	5
生态效益指标		提高医疗废弃物处置率	提高医疗废弃物处置率	文字描述			提高	5
		工程施工废弃物处置率	工程施工废弃物处置率	=	100	%		5
可持殊影响指标		公共卫生服务水平提升	公共卫生服务水平提升	文字描述			提升	5
		提高辖区内居民传染病防控意识	提高辖区内居民传染病防控意识	文字描述			提高	5
		医疗诊治进一步加强	医疗诊治进一步加强	文字描述			加强	5
满意度指标		服务对象满意度指标	患者满意度	患者满意度	≥	95	%	
	医疗人员满意度		医疗人员满意度	≥				5
预算资金使用单位审核意见	填报人：李牧源 负责人：李向国 公章：凉州区中西医结合医院 日期：2022年10月17日							
主管部门审核意见	审核人：_____ 负责人签字：_____ 日期：____年__月__日							



## 项目绩效目标表

项目编码				项目名称	凉州区中西医结合医院整治能力提升项目			
主管部门及代码	240-凉州区卫生健康局			实施单位	240006-凉州区中西医结合医院			
项目属性				项目期	2022年			
资金来源	专项债券							
资金总额（万元）	3500							
财政拨款	总额	3500						
	其中：上级补助							
	本级安排							
其他资金（万元）	3500							
项目绩效模板								
绩效目标	年度目标							
	目标1	凉州区中西医结合医院整治能力提升项目完成工程总量的53%。						
	目标2	提供基本医疗服务，开展常见病、多发病及难杂症的诊治、护理。						
	目标3	根据省市疫情防控文件要求，做好疫情防控工作，增强辖区内应对突发公共卫生事件能力。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
产出指标	数量指标	项目开工率	项目开工率	=	100	%		10
	数量指标	完成项目总投资比率	完成项目总投资比率	≥	53%	%		10
	质量指标	项目形象进度完工率	项目形象进度完工率	=	100	%		10
	质量指标	已完成工程合格率	已完成工程合格率	=	100	%		10
	时效指标	项目是否按计划招标	项目是否按计划招标	文字描述		是		10
	时效指标	项目是否按时开工建设	项目是否按时开工建设	文字描述		是		5
	时效指标	是否按形象施工进度施工	是否按形象施工进度施工	文字描述		是		5
	成本指标	项目建设成本超概算比率	项目建设成本超概算比率	≤	10	%		
	成本指标	成本控制有效性	成本控制有效性	文字描述		有效		5
经济效益指标	促进本辖区经济发展	促进本辖区经济发展	文字描述		是			
经济效益指标	预计形成固定资产	预计形成固定资产	≥	7600	万元			
社会效益指标	提高群众医疗卫生服务知晓度	提高群众医疗卫生服务知晓度	文字描述		提升		5	

效益指标	社会效益指标	提升医院影响力	提升医院影响力	文字描述		提升		5
	生态效益指标	医疗废物规范转运率	医疗废物规范转运率	=	100	%		5
	生态效益指标	医疗废水规范处置率	医疗废水规范处置率	=	100	%		
	可持续影响指标	医疗救治影响力进一步扩大	医疗救治影响力进一步扩大	文字描述		扩大		
	指标	医疗救治服务范围扩大	医疗救治服务范围扩大	文字描述		扩大		5
满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	患者满意度	≥	95	%		5
	服务对象满意度指标	医疗人员满意度	医疗人员满意度	≥	95	%		5
预算资金使用单位审核意见	<p style="text-align: right;">(公章)                      填报人: _____ 负责人签字: _____ 年 月 日</p>							
主管部门审核意见	<p style="text-align: right;">(公章)                      审核人: _____ 负责人签字: _____ 年 月 日</p>							

## 附件 5 财务报表数据分析

### 凉州区中西医结合医院财务报表数据分析

财务报表中有大量的数据信息可以用于计算与医院相关的财务比率，下面将通过分析凉州区中西医结合医院的财务报表来说明一系列偿债能力指标的计算和分析方法。

#### 凉州区中西医结合医院财务报表主要数据

金额单位：万元

序号	名称	2020 年 12 月	2021 年 12 月	2022 年 12 月
1	货币资金	117.23	446.33	2,459.35
2	短期投资	0.00	0.00	0.00
3	存货	65.59	296.68	-967.03
4	流动资产合计	3,402.50	3,302.77	4,085.38
5	资产总计	12,230.07	12,769.92	20,910.67
6	流动负债	10,359.47	13,183.17	15,343.31
7	长期负债	3,231.08	1,859.34	9,814.00
8	负债总计	13,590.55	15,042.52	25,157.31
9	净资产合计	-1,360.48	-2,272.60	-4,246.63
10	偿还利息支付的现金	0.00	0.00	
11	本期盈余		-388.63	-1,975.69

#### （一）短期偿债能力分析

1. 营运资本，即流动资产超过流动负债的部分。

2020 年营运资本=3,402.50-10,359.47=-6,956.97 万元

2021 年营运资本=3,302.77-13,183.17=-13,083.44 万元

2022 年营运资本=4,085.38-15,343.31=-11,257.93 万元

凉州区中西医结合医院的流动资产低于流动负债，说明凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的短期偿付能力差。

由于营运资本是绝对数，不容易进行跨时期比较，所以可再通过营运资本配置率来比较，其计算公式：营运资本配置率=营运资本÷流动资产。

2020 年营运资本配置率= $-6,956.97/3,402.50=-2.04$

2021 年营运资本配置率= $-13,083.44/3,302.77=-3.96$

2022 年营运资本配置率= $-11,257.93/4,085.38=-2.76$

营运资金配置率越高，短期偿债能力越高好，凉州区中西医结合医院 2022 年的营运资金配置率比 2021 及 2020 年有所降低，说明凉州区中西医结合医院的短期偿付能力状况有所降低。

2. 流动比率：流动比率=流动资产合计÷流动负债合计

2020 年的流动比率= $3,402.50/10,359.47=0.33$

2021 年的流动比率= $3,302.77/13,183.17=0.25$

2022 年的流动比率= $4,085.38/15,343.31=0.27$

2020 年至 2022 年，凉州区中西医结合医院的流动资产增速低于流动负债增速，导致流动比率降低。

3. 速动比率：表示每 1 元流动负债有多少速动资产作为偿还的保证，速动比率=（流动资产合计-存货净额）÷流动负债合计

2020 年的速动比率= $(3,402.50-65.59)/10,359.47=0.32$

2021 年的速动比率= $(3,302.77-296.68)/13,183.17=0.23$

2022 年的速动比率= $[4,085.38-(-967.03)]/15,343.31=0.33$

根据计算可知，凉州区中西医结合医院在扣除存货后的速动比率有所上升，在速动资产中，货币资本是最具有流动性的，可以直接用来偿付债务，所以可以采用现金比率来进行偿债能力的分析。

4. 现金比率：表示每 1 元流动负债有多少现金及现金等价物作为偿还的保证，反映公司可用现金及变现方式清偿流动负债的能力。

现金比率=（货币资金+短期投资）÷流动负债合计

2020 年的现金比率= $117.23/10,359.47=0.01$

2021 年的现金比率= $446.33/13,183.17=0.03$



2022 年的现金比率=2,459.35/15,343.31=0.16

根据计算可知，凉州区中西医结合医院现金比率依旧逐年有所上升。综合分析，凉州区中西医结合医院偿债能力良好。

## （二）长期偿债能力分析

1. 资本周转率：表示可变现的流动资产与长期负债的比例，反映公司清偿长期债务的能力。

资本周转率=（货币资金+短期投资+应收票据）÷长期负债合计

2020 年的资本周转率=117.23/3,231.08=0.04

2021 年的资本周转率=446.33/1,859.34=0.24

2022 年的资本周转率=2,459.35/9,814.00=0.25

根据计算可知，凉州区中西医结合医院资本周转率逐年有所增加。

2. 资产负债表率：资产负债表率=负债总额/资产总额\*100%

2020 年的资产负债率=13,590.55/12,230.07\*100%=111.12%

2021 年的资产负债率=15,042.52/12,769.92\*100%=117.80%

2022 年的资产负债率=25,157.31/20,910.67\*100%=120.31%

3. 产权比率：产权比率=负债总额/所有者权益总额（净资产总额）\*100%

2020 年的产权比率=13,590.55/(-1360.48)\*100%=-9.99%

2021 年的产权比率=15,042.52/(-2272.6)\*100%=-6.62%

2022 年的产权比率=25,157.31/(-4246.63)\*100%=-5.92%


一般认为，产权比例越低，说明公司的长期债务偿还能力较高，股东权益保障水平也越高，承担风险越小。

综合分析，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目从 2020 年至 2022 年，流动资产低于流动负债，营运资金配置率也有所降低。另外，凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目的资本周转率、资产负债率、产

权比率以及利息保障倍数都相对良好，支付本息有较高的盈余保障，综合偿债能力良好，有较强的还本付息能力。

## 附件6 意见反馈表

绩效评价报告（征求意见稿）意见反馈表

项目名称	凉州区中西医结合医院诊治能力提升项目（地方政府专项债券）绩效评价
被征求意见单位名称	凉州区中西医结合医院
征求意见时间	2023年6月14日
意见建议	
<p>现就我院诊治能力提升项目绩效评价工作提出意见建议如下：          绩效评价工作过程中，工作人员认真负责，充分体现了专业素养，但我院对绩效评价工作的目的认识不足，工作协作中存在问题。建议加强与我院相关人员的沟通协作。</p>	
签字盖章	 2023年6月15日
备注	请被征求意见单位于2023年6月16日下午17点之前反馈书面意见，逾期未反馈则视为无意见。



 **Quark 夸克**  
 高清扫描 还原文档