

# 新县人民医院改扩建（二期）项目 专项债券资金绩效评价报告

主管部门：新县卫生健康委员会

项目单位：新县人民医院

委托单位：新县财政局

评价机构：河南贝因绩效评价咨询有限公司



2025 年 06 月 10 日

## 目 录

绩效评价总览表 .....	1
资金绩效评价报告 .....	4
一、基本情况 .....	4
（一）项目立项背景及目的、项目主要内容 .....	4
（二）资金投入和使用情况、项目实施情况 .....	5
（三）项目组织管理 .....	6
（四）项目绩效目标 .....	7
二、绩效评价工作开展情况 .....	8
（一）基本情况 .....	8
（二）评价思路、评价重点及评价指标体系 .....	10
（三）评价组织实施与评价方法 .....	11
三、绩效评价分析 .....	13
（一）项目实施成效 .....	13
（二）存在问题及原因分析 .....	14
六、其他需要说明的问题 .....	14
附件一：绩效评价工作开展情况 .....	17
（一）绩效评价目的 .....	17
（二）绩效评价对象和范围 .....	17
（三）绩效评价依据 .....	17
（四）评价指标体系及评价标准 .....	18
（五）绩效评价原则 .....	19
（六）评价方法 .....	23
（七）绩效评价工作过程 .....	23
附件二：绩效评价指标分析 .....	26
（一）评价结论 .....	26
（二）绩效评价指标分析 .....	26
附件三：新县人民医院改扩建（二期）项目绩效评价指标体系评分表 ..	41
附件四：绩效评价问题清单 .....	46

# 新县人民医院改扩建（二期）项目 绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：新县人民医院改扩建（二期）项目		
项目资产登记管理单位：新县人民医院		
2024 年度预算资金安排：	37,556.55 万元	
其中：	2024 年发行专项债券 20,100.00 万元	以前年度结转债券资金 17,456.55 万元
专项债券资金 总发行：	43,100.00 万元	
专项债券资金 实际支出：	12,748.89 万元（支出进度：33.95%）	
其中：	2024 年实际支出 7,205.44 万元	以前年度实际支出 5,543.45 万元
二、项目绩效目标		
<p>（一）绩效目标</p> <p>目标 1：按照可研报告及批复完成建设内容；</p> <p>目标 2：预计完工日期 2024 年 9 月；</p> <p>目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；</p> <p>目标 4：项目的建设目的是改善了群众的生活环境，提高了群众的生活质量。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>数量指标：急诊楼 5,000.00 平方米、门诊楼 15,000.00 平方米、内科病房楼 19,500.00 平方米、外科病房楼 19,500.00 平方米、医技楼 14,000.00 平方米、科教楼 3,000.00 平方米、后勤辅助用房 3,000.00 平方米、地下建筑面积 28000.00 平方米，拟设床位 800 张；</p> <p>质量指标：工程竣工验收合格率 100%；</p> <p>时效指标：实际开工日期按计划开工；预计完工日期按计划完工；项目资金支出按计划支出；</p> <p>成本指标：投资总成本≤65,256.21 万元；</p> <p>经济效益指标：运营期总收益≥165,820.67 万元；收支平衡；</p> <p>社会效益指标：提升推动经济发展；提高务工人员素质；</p> <p>生态效益指标：改善对区域生态环境的提升或者影响程度；</p>		

<p>可持续影响指标：设施设备管护健全性；长效机制健全性；</p> <p>服务对象满意度指标：客户满意度≥90%。</p>
<p>三、实施成效</p>
<p>项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，截止到 2025 年 5 月，本项目设计地下室和裙楼为一个整体，最高建筑为两栋 12 层病房楼。项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，建设工期 640 日历天，截止到 2025 年 5 月，已延期完工 6 个月，已完工情况：地下室底板防水、桩基（除车道外）、锚杆、基础工程、主体结构工程已全部施工完毕。二次结构及幕墙施工：住院楼铝板幕墙龙骨焊接二至十二层完成、负一层及七层、九层至十二层二次结构砌筑构造柱浇筑；门诊楼、医技楼铝板幕墙龙骨焊接施工、屋面、负一层、负二层二次结构构造柱浇筑及设备基础施工。地下室西侧、西北、西南侧外墙防水施工、基坑回填施工。</p>
<p>四、主要问题及有关建议</p>
<p>（一）主要问题</p> <p>1. 绩效管理意识薄弱，绩效目标设置不清。</p> <p>项目单位对系统的绩效管理知识掌握不全，项目绩效目标的设置未结合项目在 2023 年度内预期达到的产出和效果进行概括描述。绩效指标（数量、成本、经济效益、满意度）未根据实施期绩效目标对年度目标进行合理设置。</p> <p>2. 制度执行有待加强，未能形成闭环管理。</p> <p>项目单位管理制度执行链条未衔接，监督指导工作存在欠缺，具体为：项目单位虽派专人前去现场督导检查，但未就检查内容、发现问题、整改措施等保留纸质工作记录，无法有效发挥项目督导检查的作用。</p> <p>3. 项目规划地块红线内不属于本项目的工程，影响项目的容积率、绿化率和建筑密度；由于土地问题、地质条件原因及多专业交叉影响图纸设计和审核等导致施工许可证办理缓慢。</p> <p>（二）有关建议</p> <p>1. 目标设置贴合实际，对照目标开展工作。</p> <p>新县人民医院在编制绩效目标时，要根据项目实施阶段，在年度绩效目标的设置要贴近实际、符合项目各实施阶段特点，应概括描述项目在申报年度内预期达到的产出和效果。绩效指标要根据设定的绩效目标进行细化、量化，制定项目产出、效益等指标及下属细分指标，并以历史数据、行</p>

业标准及资金规模为依据，制定合理的绩效指标，反映项目计划的实施成效，并对照绩效指标开展各项工作。

2. 重视工程监督管理，形成闭环管理程序。

新县人民医院需重视工程监督考核工作，重点对项目工期、安全文明施工、工程质量等方面进行日常监督检查。在对项目进行检查时，保存纸质检查记录、整改措施等资料并及时归档，充分发挥项目监督管理的作用；高度重视项目推进工作，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，及时办理竣工验收手续，确保项目早日完工，更好的发挥财政资金使用效益。

3. 建议项目单位明确澄清土地红线情况，抓紧办理施工许可证。

五、评分得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	20	18.50	92.50%
管理	35	24	68.57%
产出	35	11	31.43%
效益	10	3.95	39.52%
合计	100	57.45	57.45%
绩效评价得分：57.45		评价结果等级：差	

# 新县人民医院改扩建（二期）项目 资金绩效评价报告

贝因财绩〔2025〕1号

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《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）、《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》《河南省政府专项债券项目资金绩效管理办法》等文件要求，我们接受新县财政局委托，对新县人民医院改扩建（二期）项目资金进行了绩效评价。评价采用定量和定性分析相结合的方法，实施了资料审阅、账务核实、现场查勘、询问、分析计算等必要的评价程序，采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法，经与被评价项目相关单位充分沟通，从项目决策、管理、产出、效益等方面进行了综合评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目立项背景及目的、项目主要内容

#### 1、项目立项背景

医疗卫生与健康事业是造福人民的事业，医疗卫生与健康事业的发展与否关系到整个区域经济的发展和社会稳定的全局，在国民经济和社会发展中具有独特的地位，发挥着不可缺少的作用。新县人民医院改扩建项目是2019年民生实事之一，2020年8月经县委县政府研究批准，调整了改扩建项目总体规划及实施内容。根据中共新县县委办公室2020年8月19日应对秋冬季新冠肺炎疫情防控工作现场会会议精神及县人民医院实际发展需要，原则同意实施新县人民医院改扩建（二期）项目。按照《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》《河南省“十三五”卫生与健康事业发

展规划》，新县发展和改革委员会及新县自然资源局对《关于对新县人民医院改扩建（二期）项目》建议书、可行性研究报告等申请文件进行批复，同意新县人民医院实施新县人民医院改扩建（二期）项目。项目建设单位和运营单位均为新县人民医院。

2、项目立项目的

旨在改善人民群众的就医条件，优化公共服务资源配置，缓解医疗资源短缺问题、推动经济发展和社会进步。

4、项目主要内容

项目建设地点位于金兰山白果树村钟大湾，项目总用地面积 0.249 平方公里（折合 373.06 亩），规划总建筑面积 10.70 万平方米，其中地上建筑面积 79,000 平方米，地下建筑面积 28,000 平方米，拟设床位 800 张。主要建设内容：急诊楼、门诊楼、病房楼（内科病房楼和外科病房楼）、医技楼、科教楼和后勤辅助用房、地下建筑（停车场、设备用房）以及室内外给排水系统、消防安全系统、供电及照明系统、通讯系统、通风系统、避雷系统、供氧系统、直升机停机坪等配套工程。

（二）资金投入和使用情况、项目实施情况

1. 资金投入情况

新县人民医院改扩建（二期）项目工程总投资 65,256.21 万元，其中专项债券资金 53,000.00 万元，剩余资金由县财政局解决。

截至 2024 年共发行项目专项债券资金 43,100.00 万元，具体明细如下：

发行日期	文件名称	下达金额 (万元)	年期	利率	还本付息计划
2023 年度	《新县财政局关于下达 2023 年 1 月发行新增地方政府专项债券资金的通知》	23,000.00	30	3.3%	1. 付息方式：半年支付一次。 2. 还本方式：到期还本。债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的

发行日期	文件名称	下达金额 (万元)	年期	利率	还本付息计划
	(新财预〔2023〕12号)				1.00%；第11-20年每年的还本日偿还本金的2.00%，第21-25年每年的还本日偿还本金5.00%，第26-30年每年的还本日偿还本金的10.00%，已兑付本金不再计息。
2024年度	新县财政局关于《下达2024年2月发行新增地方政府专项债券资金》的通知 (新财预〔2024〕1号)	20,100.00			
专项债券资金合计：		43,100.00			

## 2. 资金使用情况

根据项目单位提供的财务资料显示本项目暂无配套资金使用情况，暂无债券本息偿还情况（显示起息日为2024年02月06日）。截至目前，项目单位根据施工进度累计支付17,457.38万元，结余25,642.62万元，累计资金支付率68.08%。2024年共使用专项债券支付7,205.44万元，主要用于支付工程款（7,055.44万元）、监理费（150.00万元）。

## 3. 项目实施情况

本项目设计地下室和裙楼为一个整体，最高建筑为两栋12层病房楼。项目2023年5月29日开工建设，建设工期640日历天，截止到2025年5月，已延期完工6个月，已完工情况：地下室底板防水、桩基（除车道外）、锚杆、基础工程、主体结构工程已全部施工完毕。二次结构及幕墙施工：住院楼铝板幕墙龙骨焊接二至十二层完成、负一层及七层、九层至十二层二次结构砌筑构造柱浇筑；门诊楼、医技楼铝板幕墙龙骨焊接施工、屋面、负一层、负二层二次结构构造柱浇筑及设备基础施工。地下室西侧、西北、西南侧外墙防水施工、基坑回填施工。

### （三）项目组织管理

#### 1. 项目相关部门及工作职责：



财政部门：新县财政局负责审批、拨付预算资金，组织开展绩效评价工作等；

主管部门：新县卫生健康委员会指导和监督项目单位开展新县人民医院改扩建（二期）项目建设及服务工作，审核项目单位提交的资金申请文件，向县财政局提交资金申请文件。

项目单位：新县人民医院负责项目立项、资金申报，组织实施项目建设工作、负责项目协调推进、材料组织与上报、工程管理、现场核查与督查，配合项目监理方做好项目工程质量的监管，根据项目施工进度，向县卫生健康委员会提交资金申请文件，按照绩效目标使用财政资金，开展绩效自评工作等。

受益群体：包括新县人民群众、其他来院诊治患者等。

## 2、专项债券资金拨付流程

根据相关文件要求及管理办法规定，地方财政部门收到专项债券资金下达文件及发行的专项债券额度后，将专项债券资金拨付到项目上，并督促主管部门和项目单位落实管理责任，加快项目建设进度和专项债券资金支出进度，尽早形成实物工作量，有效发挥专项债券资金效益。资金进入省级国库后，省级财政部门于5个工作日内按分配额度拨付到市级财政国库，市级财政部门在30日内将债券资金拨付到项目单位，县级财政部门在10个工作日内将债券资金拨付到专用账户。

### （四）项目绩效目标

新县人民医院根据项目特点，编制相应绩效目标并向财政部门进行申报，绩效目标主要内容如下：

#### 1. 项目总体目标

目标1：按照可研报告及批复完成建设内容；

目标2：预计完工日期2024年9月；

目标3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；

目标 4: 项目建设的目的是改善了群众的生活环境, 提高了群众的生活质量。

## 2. 项目分解目标

数量指标: 急诊楼 5,000.00 平方米、门诊楼 15,000.00 平方米、内科病房楼 19,500.00 平方米、外科病房楼 19,500.00 平方米、医技楼 14,000.00 平方米、科教楼 3,000.00 平方米、后勤辅助用房 3,000.00 平方米、地下建筑面积 28000.00 平方米, 拟设床位 800 张;

质量指标: 工程竣工验收合格率 100%;

时效指标: 实际开工日期按计划开工; 预计完工日期按计划完工; 项目资金支出按计划支出;

成本指标: 投资总成本  $\leq 65,256.21$  万元;

经济效益指标: 运营期总收益  $\geq 165,820.67$  万元; 收支平衡;

社会效益指标: 提升推动经济发展; 提高务工人员素质;

生态效益指标: 改善对区域生态环境的提升或者影响程度;

可持续影响指标: 设施设备管护健全性; 长效机制健全性;

服务对象满意度指标: 客户满意度  $\geq 90\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 基本情况

#### 1、绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理, 优化资源配置, 提高公共服务水平。

本项目绩效评价是根据设定的绩效目标, 运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法, 对项目财政资金使用情况、财务管理状况进行核实; 同时核实项目单位为加强管理所制定的相关制度、采取的措施是否得到有效执行等; 评价绩效目标预定产出和效益的实现程度, 总结项目实施的经验和主要做法, 查找项目实施过程中存在的问题, 对以后年度项目资金安排和监管提出建议。

#### 2、绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为新县人民医院改扩建（二期）项目，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与工作规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）项目单位工程建设监督管理职责履行情况；
- （5）绩效目标的实现程度，包括是否实现预期产出和效果等；
- （6）需要评价的其他内容。

### 3、项目立项

（1）内部立项时间：中共新县县委办公室 2020 年 8 月 19 日应对秋冬季新冠肺炎疫情防控工作现场会会议精神及县人民医院实际发展需要，原则同意实施新县人民医院改扩建（二期）项目。

（2）通过本级发改部门核准时间：2020 年 11 月 26 日，《关于对新县人民医院改扩建（二期）项目建议书的批复》（新发改〔2020〕322 号）。2021 年 4 月 13 日，新县发展和改革委员会作出《关于新县人民医院改扩建（二期）项目可行性研究报告的批复》（新发改〔2021〕51 号）。

批复中项目具体建设规模：项目规划总用地面积为 248707.91 平方米，其中规划净用地面积为 174768.5 平方米，规划总建筑面积约 107000 平方米，其中地上建筑面积 79000 平方米，地下建筑面积 28000 平方米，拟设床位 800 张。主要建设内容包括：急诊楼、门诊楼、病房楼（内科病房楼和外科病房楼）医技楼和科教楼等；地下建筑包括：停车场、设备用房。室内外给排水系统、消防安全系统、供电及照明系统、通讯系统、通风系统、避雷系统、供氧系统、直升机停机坪等配套设施。建设地址：新县金兰山白果树村钟大湾。项目总投资 65,256.21 万元，资金来源项目单位自筹。项目建设期限为 2 年（计划 2022 年至 2024 年）。计划建成后运营周期（计划 2025 年至 2052 年）。

（3）通过上级发改部门核准时间：2021 年 9 月新县人民医院改扩建

（二期）项目 EPC 总承包已由上级主管部门批准建设，招标人为新县人民医院。建设资金为自筹资金，出资比例为 100%，项目已具备招标条件，现对该项目 EPC 总承包进行国内公开招标。

## （二）评价思路、评价重点及评价指标体系

### 1、评价思路

本次绩效评价工作的分数评定主要通过实地走访调查项目实施单位工作开展和债券资金的支出情况进行绩效评价。本次绩效评价工作实地走访调查项目现场，就项目建设情况及实施效果等进行核实，获取项目主管部门、受益群众对该项目在实施过程存在的问题和建议。根据绩效评价指标，对项目整体情况作出有效评价。

### 2、评价重点

（1）绩效目标与战略发展规划的适应性；

（2）财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；

（3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；

（4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；

（5）需要评价的其他内容。

### 3、评价指标体系

根据《河南省财政厅关于开展 2024 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债〔2025〕19 号）等相关文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了新县人民医院改扩建（二期）项目的绩效评价指标体系。

评价指标体系分为四个一级指标即决策、管理、产出、效益，反映了一个项目从决策到产出、效益的整个过程。结合项目的实际情况，又细分成项目立项、债券申报、预算安排、项目管理、资金管理、建设目标实现度、项目效益共 7 个二级指标以及项目实施必要性、项目规划合理性、绩效目标合理性、项目建设情况、债券资金使用情况、产出数量、综合效益

等 23 个三级指标。

### （三）评价组织实施与评价方法

#### 1、评价组织实施

##### （1）评价工作组

项目组分为主评组和工作组。主评组主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导、报告的复核等。具体人员及分工见下表：

职务	姓名	职称	职责分工
主评人	王静	会计师	负责统筹协调，对主要绩效评价指标及评价情况进行复核。
主评助理	程琳	初级会计师	负责绩效评价项目的组织实施、报告复核，对绩效评价工作质量负责。

工作组主要负责现场检查及报告编写，包括收集相关的制度文件、检查财务资料，开展问卷调查等工作。具体人员及分工见下表：

项目	姓名	资格	职称	职责分工
成员	张慧娟	助理人员	绩效评价师	负责绩效评价报告初步编写、负责社会调查、资料收集，完成绩效工作。
成员	张一辉	助理人员	初级会计师	负责社会调查、资料收集。
成员	陈春桥	助理人员	初级会计师	负责社会调查、资料收集。

##### （2）评价实施过程

###### 1) 前期准备

本公司接受新县财政局的委托，签订绩效评价业务约定书，成立绩效评价工作组。工作组对参与此次绩效评价的工作人员进行了相关知识的学习和业务培训，召开了绩效评价工作会议，明确了此次绩效评价的基本事项，包括：项目基本情况、项目绩效目标；绩效评价的对象和内容；绩效评价的目的；委托方及绩效评价报告使用者和其他重要事项等。最后工作

组通过审阅有关项目资料、进行访谈等方式搜集整理资料，编制了针对本项目的绩效评价工作方案，确定了评价方式方法与实施流程。

## 2) 组织实施

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过案卷审阅、访谈、实地复核、现场勘查、座谈会等方法收集相关评价数据，对相关文件、资料、财务数据进行甄别、汇总、分析，结合绩效评价指标、分值、标准和方法进行定量定性分析和综合评价，形成评价结论。运用定量与定性结合的方法确定分值。具体工作包括：

### ①数据采集

工作组按照计划收集新县人民医院改扩建（二期）项目立项审批、资金使用等相关的基础数据资料，并对其进行分类整理汇总、审查和分析。

### ②现场工作

在项目单位的配合下，根据所搜集的数据资料，开展现场核实工作。首先查阅项目的相关管理制度、招投标资料、工程施工及信息化设备验收等资料，对项目工程质量和数量进行评价；其次与广大受益对象进行沟通交流，了解项目实施对疾病预防、治疗和康复，降低疾病的发生率和死亡率，提升居民的整体健康水平；提升绿化水平、改善公共设施等方面所起的作用，获取项目受益对象对项目实施的评价信息。

### ③社会调查

工作组根据项目绩效评价思路和项目单位具体情况，设计调查问卷。工作组根据调查问卷的反馈结果进行统计分析，作为确定项目受益对象满意度的主要依据。

### ④分析评价

工作组根据绩效评价的原理和规定，结合项目的具体情况，根据被评价单位提供的数据和社会调查结果，对数据进行分析处理。比照绩效评价指标体系计分的标准，得出相应的分值，分析得失分的原因。

### 3) 报告撰写及提交

①根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按绩效评价相关规定和绩效管理部门的要求撰写绩效评价报告；

②与被评价方就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；

③提交绩效评价正式报告。

### 2、评价方法

在评价工作开展过程中运用的方法主要有：

#### (1) 比较分析法

通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

#### (2) 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

#### (3) 公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对项目实施效果、服务对象满意度、社会效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

#### (4) 其他评价方法。

### 三、绩效评价分析

#### (一) 项目实施成效

本项目设计地下室和裙楼为一个整体，最高建筑为两栋 12 层病房楼。项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，建设工期 640 日历天，截止到 2025 年 5 月，已延期完工 6 个月，已完工情况：地下室底板防水、桩基（除车道外）、锚杆、基础工程、主体结构工程已全部施工完毕。二次结构及幕墙施工：住院楼铝板幕墙龙骨焊接二至十二层完成、负一层及七层、九层至十二层二次结构砌筑构造柱浇筑；门诊楼、医技楼铝板幕墙龙骨焊接施工、屋面、负一层、负二层二次结构构造柱浇筑及设备基础施工。地下室西侧、西北、西南侧外墙防水施工、基坑回填施工。

## （二）存在问题及原因分析

### 1. 绩效管理意识薄弱，绩效目标设置不清。

项目单位对系统的绩效管理知识掌握不全，项目绩效目标的设置未结合项目在 2023 年度内预期达到的产出和效果进行概括描述。绩效指标（数量、成本、经济效益、满意度）未根据实施期绩效目标对年度目标进行合理设置。

### 2. 制度执行有待加强，未能形成闭环管理。

项目单位管理制度执行链条未衔接，监督指导工作存在欠缺，具体为：项目单位虽派专人前去现场督导检查，但未就检查内容、发现问题、整改措施等保留纸质工作记录，无法有效发挥项目督导检查的作用。

3. 项目规划地块红线内不属于本项目的工程，影响项目的容积率、绿化率和建筑密度；由于土地问题、地质条件原因及多专业交叉影响图纸设计和审核等导致施工许可证办理缓慢。

## 四、绩效评价结论

经综合评价，本项目得分为 57.43 分，绩效评价等级为差。项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，截止到 2025 年 5 月，本项目设计地下室和裙楼为一个整体，最高建筑为两栋 12 层病房楼。项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，建设工期 640 日历天，截止到 2025 年 5 月，已延期完工 6 个月，已完工情况：地下室底板防水、桩基（除车道外）、锚杆、基础工程、主体结构工程已全部施工完毕。二次结构及幕墙施工：住院楼铝板幕墙龙骨焊接二至十二层完成、负一层及七层、九层至十二层二次结构砌筑构造柱浇筑；门诊楼、医技楼铝板幕墙龙骨焊接施工、屋面、负一层、负二层二次结构构造柱浇筑及设备基础施工。地下室西侧、西北、西南侧外墙防水施工、基坑回填施工。

## 五、存在问题和建议

### （一）主要问题

### 1. 绩效管理意识薄弱，绩效目标设置不清。

项目单位对系统的绩效管理知识掌握不全，项目绩效目标的设置未结



合项目在 2023 年度内预期达到的产出和效果进行概括描述。绩效指标（数量、成本、经济效益、满意度）未根据实施期绩效目标对年度目标进行合理设置。

## 2. 制度执行有待加强，未能形成闭环管理。

项目单位管理制度执行链条未衔接，监督指导工作存在欠缺，具体为：项目单位虽派专人前去现场督导检查，但未就检查内容、发现问题、整改措施等保留纸质工作记录，无法有效发挥项目督导检查的作用。

3. 项目规划地块红线内有不属于本项目的工程，影响项目的容积率、绿化率和建筑密度；由于土地问题、地质条件原因及多专业交叉影响图纸设计和审核等导致施工许可证办理缓慢。

## （二）有关建议

### 1. 目标设置贴合实际，对照目标开展工作。

新县人民医院在编制绩效目标时，要根据项目实施阶段，在年度绩效目标的设置要贴近实际、符合项目各实施阶段特点，应概括描述项目在申报年度内预期达到的产出和效果。绩效指标要根据设定的绩效目标进行细化、量化，制定项目产出、效益等指标及下属细分指标，并以历史数据、行业标准及资金规模为依据，制定合理的绩效指标，反映项目计划的实施成效，并对照绩效指标开展各项工作。

### 2. 重视工程监督管理，形成闭环管理程序。

新县人民医院需重视工程监督考核工作，重点对项目工期、安全文明施工、工程质量等方面进行日常监督检查。在对项目进行检查时，保存纸质检查记录、整改措施等资料并及时归档，充分发挥项目监督管理的作用；高度重视项目推进工作，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，及时办理竣工验收手续，确保项目早日完工，更好的发挥财政资金使用效益。

### 3. 建议项目单位明确澄清土地红线情况，抓紧办理施工许可证。

## 六、其他需要说明的问题

无。

## 附件一：绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。

本项目绩效评价是根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目财政资金使用情况、财务管理状况进行核实；同时核实项目单位为加强管理所制定的相关制度、采取的措施是否得到有效执行等；评价绩效目标预定产出和效益的实现程度，总结项目实施的经验和主要做法，查找项目实施过程中存在的问题，对以后年度项目资金安排和监管提出建议。

### （二）绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为新县人民医院改扩建（二期）项目，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与工作规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）项目单位工程建设监督管理职责履行情况；
- （5）绩效目标的实现程度，包括是否实现预期产出和效果等；
- （6）需要评价的其他内容。

### （三）绩效评价依据

本次项目评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》2018 年第二次修正；
- （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）《国务院医疗机构管理条例》（国办发〔2015〕62 号）；

- (5) 《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》；
- (6) 国务院办公厅《关于促进社会办医加快发展若干政策措施》（国办发〔2015〕45 号）；
- (7) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- (8) 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）；
- (9) 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；
- (10) 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）；
- (11) 河南省财政厅关于《开展 2024 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》的通知（豫财债〔2025〕19 号）；
- (12) 《河南省医疗机构管理办法》；
- (13)《信阳市“十三五”卫生与健康事业发展规划》（信政办〔2018〕63 号）；
- (14) 新县发展和改革委员会关于对《新县人民医院改扩建（二期）项目建议书》的批复（新发改〔2020〕322 号）；
- (15) 新县发展和改革委员会关于对《新县人民医院改扩建（二期）项目可行性研究报告》的批复（新发改〔2021〕51 号）；
- (16) 新县环境保护局《关于对新县人民医院改扩建（二期）项目环境影响报告书的批复》的（新环审〔2021〕11 号）；
- (17) 项目单位财务管理办法、资金拨付文件、财务收支凭证；
- (18) 项目可研报告、批复资料、招投标资料、项目建设及监理档案等资料；
- (19) 其他有关的法律、法规、规章及政策文件。

#### **（四）评价指标体系及评价标准**

根据《河南省财政厅关于开展 2024 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》（豫财债〔2025〕19 号）等相关文件精神，遵循相关性、

重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了新县人民医院改扩建（二期）项目的绩效评价指标体系。

评价指标体系分为四个一级指标即决策、管理、产出、效益，反映了一个项目从决策到产出、效益的整个过程。结合项目的实际情况，又细分成项目立项、债券申报、预算安排、项目管理、资金管理、建设目标实现度、项目效益共 7 个二级指标以及项目实施必要性、项目规划合理性、绩效目标合理性、项目建设情况、债券资金使用情况、产出数量、综合效益等 23 个三级指标，具体指标体系见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价标准
决策	项目立项	项目实施必要性	3	①项目立项符合省委省政府决策部署、当地国民经济发展规划、行业政策、主管部门职责规划。 ②项目具有现实需求、需求迫切，没有可替代性，不存在建设不足、过度建设等情况。 ③项目投资在当地财政能力可承受范围内，项目资金来源渠道能够落实。 ④项目设立依据的宏观政策、项目所在行业环境、社会公众对项目的需求、项目预期收益的实现具备可持续性。 满足一项，得该项分值的 25%。
		项目方案可行性	3	①项目组织机构健全，职责分工明确，组织管理机构能够有效运转。 ②项目技术方案完整、先进、可行，与项目实施有关的基础设施条件能够得以有效保障。 ③项目单位业务和财务管理制度健全，规程、标准完善，得到有效执行。 ④根据市场调研情况，项目投资估算中建设成本合理，预计收入、运营成本情况合理。 满足一项，得该项分值的 25%。
		立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。 ②事前已经过必要的专家论证、风险评估、集体决策。 满足一项，得该项分值的 50%。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价标准
	债券申报	项目规划合理性	3	①项目使用专项债券资金支持的合规性。 ②项目实施方案：债券发行期限与项目期限匹配；设定的风险应对和偿债机制可行。 ③财务评价报告：项目建设成本、建设规模、经营收入、运营成本、偿债计划基本合理、符合实际。 满足一项，得1分。
		“一案两书”规范性	3	①项目实施方案：项目不存在申请单位不符合要求的情形。形成资产的专项债项目在实施方案中按规定明确相关信息。 ②财务评价报告：报告内容是否完整、规范；出具会所经办会计师是否具备相应资质。 ③法律意见书：结论是否清晰全面；出具律所及经办律师是否具备相应资质。 满足一项，得1分。
	预算安排	绩效目标合理性	3	①绩效目标具备规范完整性和明确清晰性。 ②绩效目标具备相关性和指标科学性。 ③绩效目标具备合理性和资金匹配性。 ④绩效目标具备实现可能性和条件充分性。 每满足一项指标，得0.75分。
		预算安排科学性	3	①专项债券安排额度与项目资金需求是否匹配。 ②项目资金、收益纳入预算管理情况。 ③财政配套资金安排合理性。 每满足一项指标，得1分。
	项目管理	项目建设情况	6	①手续完备：项目正式施工前取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、国有土地使用证、建筑工程施工许可证。该指标2分，每满足一项指标，得0.50分。 ②采购规范：项目实施过程中，相关工程、货物或服务采购管理科学规范，得2分。 ③管理有效：项目实施各环节的组织管理有效，实施推进规范，得2分。

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	评价标准
		项目运营情况	8	①项目实际运营机构具备专业资质、丰富运营经验和较强运营能力。 ②项目单位及项目实际运营机构建立完善的预算管理制度，并开展有效管理。 ③项目单位及项目实际运营机构建立完善的内控管理制度，并有效开展管理。 ④项目运营主体、运营内容等重大事项变更依法合规。 每满足一项指标，得2分。
	资金管理	债券资金使用情况	6	①项目资金使用合规，得2分； ②落实了全口径和穿透式监测系统填报的各项要求，得2分。 ③不存在闲置、截留、挤占、挪用、虚列支出、擅自调整用途或其他违规使用等问题，得2分。否则，每违反1项，倒扣0.5分，扣完为止。
		债券资金支出情况	3	①资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用末端，形成实物工作量。每满足1项，得1分。
		资本金与奖补资金管理	3	①资本金与奖补资金按时足额规范缴纳到位，使用规范，得满分，否则不得分。
		项目现金流管理	3	①项目单位是否对专项债券项目建立专门的财务核算机制，项目现金流能否匹配短期与中期的还本付息需求。每满足1项，得1.50分。
		绩效监控与评价	6	①项目主管部门和项目单位是否建立项目资金绩效跟踪检测机制，是否对专项债券资金支出进度和绩效目标实现情况进行“双监控”。 ②项目主管部门是否按专项债项目绩效管理要求开展绩效评价。 ③专项债券项目信息公开情况。 每满足一项指标，得2分。
产出	建设目标实现度	产出数量	8	①项目建设内容有效完成，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。
		产出质量	9	①项目建设内容工程质量达标，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	评价标准
				减1分。
		产出时效	9	①项目建设内容完成及时，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。
		产出成本	9	①项目建设内容成本控制良好，，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。
效益	项目 效益	综合效益	3	①项目产出对经济效益带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 ②项目产出对社会发展带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 ③项目产出对自然生态环境带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 每满足一项指标，得1分，超期未完工的项目，扣减每项得分的50%。
		可持续性影响	3	①需求可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测社会公众对项目的需求是否可以持续。 ②收益可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测项目收益的实现是否可以持续。 ③效益可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测项目综合效益是否可以持续。 每满足一项指标，得1分，超期未完工的项目，扣减每项得分的50%。
		偿债风险可控性	3	①项目单位是否将债务还本付息到期资金及时足额缴库情况。 ②项目单位是否有能力足额缴纳当期利息。 ③项目自身收益不足时，项目单位其他项目收入和部门预算资金是否具备代偿能力。 每满足一项指标，得1分。
		项目实施满意度	1	得分=有效调查问卷分数平均值×100%×1。

### （五）绩效评价原则



1、科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2、公正公开原则。客观、公正，标准统一、数据资料真实可靠，公开并接受监督。

3、绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4、重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

## （六）评价方法

在评价工作开展过程中运用的方法主要有：

### 1、比较分析法

通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

### 2、因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### 3、公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对项目实施效果、服务对象满意度、社会效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

### 4、其他评价方法。

## （七）绩效评价工作过程

### 1、评价工作组

项目组分为主评组和工作组。主评组主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导、报告的复核等。具体人员及分工见下表：

职务	姓名	职称	职责分工
主评人	王静	会计师	负责统筹协调，对主要绩效评价指标及评价情况进行复核。
主评助理	程琳	初级会计师	负责绩效评价项目的组织实施、报告复核，对绩效评价工作质量负责。

工作组主要负责现场检查及报告编写，包括收集相关的制度文件、检查财务资料，开展问卷调查等工作。具体人员及分工见下表：

项目	姓名	资格	职称	职责分工
成员	张慧娟	助理人员	绩效评价师	负责绩效评价报告初步编写、负责社会调查、资料收集，完成绩效工作。
成员	张一辉	助理人员	初级会计师	负责社会调查、资料收集。
成员	陈春桥	助理人员	初级会计师	负责社会调查、资料收集。

## 2、评价实施过程

### （1）前期准备

本公司接受新县财政局的委托，签订绩效评价业务约定书，成立绩效评价工作组。工作组对参与此次绩效评价的工作人员进行了相关知识的学习和业务培训，召开了绩效评价工作会议，明确了此次绩效评价的基本事项，包括：项目基本情况、项目绩效目标；绩效评价的对象和内容；绩效评价的目的；委托方及绩效评价报告使用者和其他重要事项等。最后工作组通过审阅有关项目资料、进行访谈等方式搜集整理资料，编制了针对本项目的绩效评价工作方案，确定了评价方式方法与实施流程。

### （2）组织实施

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过案卷审阅、访谈、实地复核、现场勘查、座谈会等方法收集相关评价数据，对相关文件、资料、财务数据进行甄别、汇总、分析，结合绩效评价指标、分值、标准和方法进行定

量定性分析和综合评价，形成评价结论。运用定量与定性结合的方法确定分值。具体工作包括：

#### 1) 数据采集

工作组按照计划收集新县人民医院改扩建（二期）项目立项审批、资金使用等相关的基础数据资料，并对其进行分类整理汇总、审查和分析。

#### 2) 现场工作

在项目单位的配合下，根据所搜集的数据资料，开展现场核实工作。首先查阅项目的相关管理制度、招投标资料、工程施工及信息化设备验收等资料，对项目工程质量和数量进行评价；其次与广大受益对象进行沟通交流，了解项目实施对疾病预防、治疗和康复，降低疾病的发生率和死亡率，提升居民的整体健康水平；提升绿化水平、改善公共设施等方面所起的作用，获取项目受益对象对项目实施的评价信息。

#### 3) 社会调查

工作组根据项目绩效评价思路和项目单位具体情况，设计调查问卷。工作组根据调查问卷的反馈结果进行统计分析，作为确定项目受益对象满意度的主要依据。

#### 4) 分析评价

工作组根据绩效评价的原理和规定，结合项目的具体情况，根据被评价单位提供的数据和社会调查结果，对数据进行分析处理。比照绩效评价指标体系计分的标准，得出相应的分值，分析得失分的原因。

### （3）报告撰写及提交

1) 根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按绩效评价相关规定和绩效管理部门的要求撰写绩效评价报告；

2) 与被评价方就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；

3) 提交绩效评价正式报告。

## 附件二：绩效评价指标分析

### （一）评价结论

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。绩效评价分“优”“良”“中”“差”。最终绩效评价结果按照综合评分分级：综合评分 90（含）-100 分的为“优”，80（含）-90 分的为“良”，60（含）-80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

项目组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本项目得分为 57.43 分，绩效评价等级为差。其中：决策类指标分值为 20 分，得分为 18.50 分，得分率为 92.50%；管理类指标分值为 35 分，得分为 24 分，得分率为 68.57%；产出类指标分值为 35 分，得分为 11 分，得分率为 31.43%；效益类指标分值为 10 分，得分为 3.95 分，得分率为 39.52%。

项目绩效评价得分表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目产出	D 项目效益	合计
分值	20	35	35	10	100
得分	18.50	24	11	3.95	57.43
得分率	92.50%	68.57%	31.43%	39.52%	57.43%

### （二）绩效评价指标分析

#### 1、决策类指标

决策类指标从项目实施必要性、项目方案可行性、立项程序规范性、项目规划合理性、“一案两书”规范性、绩效目标合理性、预算安排科学性 7 个方面对项目的决策情况进行评价，决策类指标分值 20 分，实际得分 18.50 分，得分率 92.50%。

具体得分情况如下表所示：

项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项 (A1)	A1-1 项目实施必要性	3	3	100%
	A1-2 项目方案可行性	3	3	100%
	A1-3 立项程序规范性	2	2	100%
债券申报 (A2)	A2-1 项目规划合理性	3	3	100%
	A2-2 “一案两书”规范性	3	3	100%
预算安排 (A3)	A3-1 绩效目标合理性	3	1.50	50%
	A3-2 预算安排科学性	3	3	100%

### A1-1 项目实施必要性

新县人民医院始建于 1949 年，是新县唯一的一所二级综合医院，是新县医疗技术指导中心，承担着本县及周边县区近 40 万人口的医疗、预防、教学、科研、保健、康复和急诊急救任务。近年来随着生活水平的提高，对医疗卫生服务需求的不断增强，来就诊患者数量逐年增加，业务量大幅上升，现有的病房、医疗设备及其它设施已远远不能满足周边乡镇患者的需求，新县人民医院新院区建设已迫在眉睫。

为推进健康中原建设，促进我省卫生健康事业高质量发展，更好满足居民卫生健康服务需求，不断提高人民群众健康水平，根据《河南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》和《“健康中原 2030”规划纲要》，河南省人民政府印发《河南省“十四五”公共卫生体系和全民健康规划》（豫政〔2021〕63 号），提出“坚持以人民健康为中心，以健康中原建设为主线，以改革创新为动力，努力维护和增进城乡居民健康，初步建立基本医疗卫生制度，全力提升卫生健康综合能力”。

为充分发挥预防、医疗、保健、康复、健康教育及计划生育技术指导职能，不断满足广大人民群众医疗健康需求。新县人民医院在上述政策文件支撑背景下，委托郑州华倬工程管理咨询有限公司对项目建设内容及投资估算、预期收益进行充分调查论证，并经会计师事务所、律师事务所、

咨询公司进一步测算论证通过后，提出使用专项债券及财政资金建设新县人民医院改扩建（二期）项目。

综上所述，新县人民医院改扩建（二期）项目立项符合省委省政府决策部署、当地国民经济发展规划、行业政策、主管部门职责规划。项目具有现实需求、需求迫切，没有可替代性，不存在建设不足、过度建设等情况。项目投资在当地财政能力可承受范围内，项目资金来源渠道能够落实。项目设立依据的宏观政策、项目所在行业环境、社会公众对项目的需求、项目预期收益的实现具备可持续性。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

### **A1-2 项目方案可行性**

经检查新县卫生健康委员会编制的《新县人民医院改扩建（二期）项目 实施方案》内容，债券资金申请单位为新县卫生健康委员会、项目资产登记单位为新县人民医院，项目建设单位为新县人民医院、项目运营单位为新县人民医院。新县卫生健康委员会负责专项债债券的申请；项目债券资金到位后，项目运营单位新县人民医院根据项目施工进度向新县财政局申请资金使用审批通过后，由新县财政局将对应金额的债券资金拨付至新县人民医院，由新县人民医院支付至项目施工单位。新县人民医院负责项目的运营，收入都将归集到新县人民医院。新县卫生健康委员会监督将专项债券项目对应的政府性基金收入、偿付本息的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，保障专项债券本息偿付。

依据新县人民医院现有医疗资源及县域医疗需求，本次项目拟设床位 800 张，还需建设急诊楼、门诊楼、病房楼（内科病房楼和外科病房楼）、医技楼和科教楼等；停车场、设备用房；室内外给排水系统、消防安全系统、供电及照明系统、通讯系统、通风系统、避雷系统、供氧系统、直升机停机坪等配套设施。

项目估算总投资 65,256.21 万元，其中：工程费用为 53,453.05 万元，

工程建设其他费用 6,969.37 万元，预备费 4,833.79 万元。项目预测运营收入及运营成本主要参考新县人民医院 2019 年至 2021 年财务报表情况，考虑到医院为当地唯一一家二级医院，基于谨慎性原则，测算本项目在运营期内运营收入的增长率，项目成本主要支出人员费用、商品和服务费用、其他费用、存量债务现金流出等。

综上所述，项目组织机构健全，职责分工明确，组织管理机构能够有效运转；项目技术方案完整、先进、可行，与项目实施有关的基础设施条件能够得以有效保障；项目单位业务和财务管理制度健全，规程、标准完善，得到有效执行；根据市场调研情况，项目投资估算中建设成本合理，预计收入、运营成本情况合理。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

### **A1-3 立项程序规范性**

经评价组核实，项目立项程序较为规范，已履行审批程序，如：

2020 年 12 月，郑州华倬工程管理咨询有限公司出具《新县人民医院改扩建（二期）项目可行性研究报告》，报告对项目建设的背景及必要性、项目选址及建设条件、建设内容及规模、工程方案、环境影响评价、节能分析、组织机构与管理、工程招投标、进度安排、投资估算与资金筹措、财务评价及效益分析等方面进行综合研究和分析；

2021 年 4 月 13 日，新县发展和改革委员会作出《关于新县人民医院改扩建（二期）项目可行性研究报告的批复》（新发改〔2021〕51 号）、《关于对新县人民医院改扩建（二期）项目建议书的批复》（新发改〔2020〕322 号），同意项目的实施，并对建设内容、建设规模、总投资等事项作出了批复；

2021 年 4 月 6 日，新县自然资源局作出《关于对新县人民医院改扩建（二期）项目用地预审和选址意见的函》（新自然函〔2021〕23 号），载明该项目已纳入新县近期城镇开发边界，项目选址拟纳入国土空间规划编

制；

2020 年 11 月 26 日，新县发展和改革委员会作出对《关于新县人民医院改扩建（二期）项目建议书的批复》（新发改〔2020〕322 号）；

2021 年 11 月 17 日，河南省林业局做出《使用林地审核同意书》（豫林资许〔2021〕377 号）；

2021 年 8 月 5 日，新县环境保护局出具《关于新县人民医院改扩建（二期）项目环境影响报告书的批复》（新环审〔2021〕11 号）；

2022 年 8 月 19 日，上海锦天城（郑州）律师事务所出具关于《新县人民医院改扩建（二期）项目》的法律意见书，对项目单位主体资格、项目建设公益性、审批程序等方面做出清晰、明确的结论性意见；

2022 年 7 月 20 日，和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具《新县人民医院改扩建（二期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（和信咨字〔2022〕第 091161 号），报告结论为“在本项目收益预测及其依据的各项假设前提下，项目相关预期收益能够合理保障偿还债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡”；

2023 年 8 月，新县自然资源局出具《建设用地规划许可证》《建筑工程规划许可证》，新县人民医院改扩建（二期）项目拟选址用地为新县城市总体规划确定的医疗卫生用地和新县土地利用总体规划确定的允许建设区内，为划拨用地，符合城市总体规划和土地利用总体规划。用地面积 172,268 平方米，建设规模 120,677.41 平方米，位置为新县金兰山白果树钟大湾。

综上所述，项目单位按照规定的程序申请设立，项目立项经过主管部门及发改部门审核通过，审核程序、审批文件及材料符合相关要求，事前已经过可行性研究、专家论证等。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

#### **A2-1 项目规划合理性**



根据《实施方案》对项目运营收益的测算，本项目为有一定收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于PPP项目，不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面清单情况。

项目计划建设周期24个月，预计开工日期2022年10月，预计完工时间2024年9月。计划申请使用债券资金总额53,000.00万元，其中：2022年计划使用3,000.00万元；2023年申请使用50,000.00万元。《实施方案》对影响项目施工进度或正常运营、项目收益、影响融资平衡结果的预期风险提出控制措施。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《财务评价报告》，对其项目建设成本、建设规模、经营收入、运营成本、偿债计划进行论证测算，认为在项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内累计净收益165,820.67万元，应付债券本金及利息合计108,451.25万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为1.53倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

综上所述，项目使用符合专项债券资金支持的合规性，项目实施方案的债券发行期限与项目期限匹配；设定的风险应对和偿债机制可行。财务评价报告的项目建设成本、建设规模、经营收入、运营成本、偿债计划基本合理、符合实际。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

#### **A2-2 “一案两书”规范性**

根据《项目实施方案》内容，新县卫生健康委员会为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作。项目不存在申请单位不符合要求的情形。项目资产登记单位、项目建设单位、项目运营单位均为新县人民医院，形成资产的专项债项目在实施方案中按规定明确相关信息。经检查《财务评价报告》报告内容完整、规范，对项目的相关单位、运营模式、运营收益等进行了测算认定，并由年检合格期内的注册会计师进行出具。经检查《法律意见书》，主要对其项目主体的资格认定、项目公益性、审批情况等作出结论清晰全面的结论性意见，出具律所及经办律师均具备相应资质，附有相应资质证书。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

#### **A3-1 绩效目标合理性**

项目单位设定的绩效目标包括“目标 1：按照可研报告及批复完成建设内容；目标 2：预计完工日期 2024 年 9 月；目标 3：存续期内实现年度收支平衡和总体平衡；目标 4：项目的建设目的是改善了群众的生活环境，提高了群众的生活质量”。该绩效目标未能具备规范完整性和明确清晰性，合理性和资金匹配性。但目标 1 和目标 3 具备相关性和指标科学性，实现可能性和条件充分性。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.50 分，得分率 50%。

#### **A3-2 预算安排科学性**

经检查《事前绩效评估》报告内容，本项目估算总投资 65,256.21 万元，其中：工程费用为 53,453.05 万元，工程建设其他费用 6,969.37 万元，预备费 4,833.79 万元。项目预计总投资 65,256.21 万元，其中申请专项债券资金 12,256.21 万元，占总投资的 18.78%，未超过总投资，评估工作组通过查阅相关资料，认为本项目投资规模较为合理，符合专项债券

投资范围，年度投资计划与建设期、建设进度匹配。项目建成后对于缓解信阳市政基础设施供需矛盾，促进城市可持续发展具有重要意义，但由于当地财力较为紧张，但目前财政配套资金仅 12,256.21 万元，迫切需要本次专项债券资金以弥补其余 53,000.00 万元的资金缺口。综上所述，本项目对于专项债券资金需求迫切，申请债券规模合理，符合实际需要。

新县人民医院负责项目的运营，收入都将归集到新县人民医院。新县卫生健康委员会监督将专项债券项目对应的政府性基金收入、偿付本息的专项收入及时足额缴入国库，纳入政府性基金预算管理，保障专项债券本息偿付。

综上所述，本项目专项债券安排额度与项目资金需求匹配，项目资金、收益纳入预算管理，财政配套资金安排合理性。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

2、管理类指标

管理类指标从项目建设情况、项目运营情况、债券资金使用情况、债券资金支出情况、资本金与奖补资金管理、项目现金流管理、绩效监控与评价 7 个方面对项目的管理情况进行评价，管理类指标分值 35 分，实际得分 24 分，得分率 68.57%。

具体得分情况如下表所示：

项目管理类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目管理 (B1)	B1-1 项目建设情况	6	5	83.33%
	B1-2 项目运营情况	8	8	100%
资金管理 (B2)	B2-1 债券资金使用情况	6	5.5	91.67%
	B2-2 债券资金支出情况	3	2	66.67%
	B2-3 资本金与奖补资金管理	3	0	0%
	B2-4 项目现金流管理	3	1.5	50%
	B2-5 绩效监控与评价	6	2	33.33%

### **B1-1 项目建设情况**

经检查项目手续办理较为完备，项目正式施工前取得建设工程规划许可证（建字第 4115232023GG0005310（建筑）号）、不动产权证书（豫（2023）新县不动产权第 0006058 号）、建设用地规划许可证（地字第 4115232023YG0001377 号）、平面规划图，但未见建筑工程施工许可证。

经检查项目采购较为规范：根据发改委批复，新县人民医院严格按照招投标等政府采购相关规定，委托中招（北京）国际工程咨询有限公司在新县公共资源交易中心对该项目工程进行公开招标。经专家评审，最终确定中铁十五局集团有限公司为项目 EPC 总承包中标单位，设计部分中标金额为财政评审价的 93%，施工部分中标金额为财政评审价的 93%，合同工期 730 天。

河南省政企工程咨询有限公司受新县人民医院委托，就新县人民医院改扩建（二期）项目工程监理及工程管理项目进行了公开招标，按照规定的程序于 2022 年 8 月 12 日在新县公共资源交易中心（新县市民之家 5 楼）进行，恒之宇工程集团有限公司为项目监理中标单位，中标金额为工程施工费的 0.768%。

为保证新县人民医院改扩建（二期）项目顺利实施，新县人民医院成立新县人民医院改扩建（二期）项目建设工作组，将工作任务落实到具体科室及相关责任人员，确保责任到人，保证各项工作有序推进、顺利实施。项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。但未见项目单位制定健全完善实物管理制度。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 83.33%。

### **B1-2 项目运营情况**

新县人民医院改扩建（二期）项目资产登记单位、建设单位、运营单位均为新县人民医院，项目实际运营机构具备专业资质、丰富运营经验和较强运营能力。经检查，项目单位及项目实际运营机构建立完善的预算管

理制度，并开展有效管理。项目单位及项目实际运营机构建立完善的内控管理制度，并有效开展管理。项目运营主体、运营内容等未发生重大事项变更。

满分 8 分，根据绩效评价指标，本指标得分 8 分，得分率 100%。

#### **B2-1 债券资金使用情况**

项目单位使用资金较为规范，对于项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金的拨付有完整的审批程序和手续，如支付工程款项时，附有银行回单、发票、支付款申请书等。项目单位提供的资金明细表混乱，存在与其他项目资金有交叉的问题。但未提供全口径和穿透式监测系统填报资料，无法确认是否落实了全口径和穿透式监测系统填报的各项要求。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5.50 分，得分率 91.67%。

#### **B2-2 债券资金支出情况**

经检查项目单位提供的财务资料及《项目实施方案》资金拨付和支出进度未完全按计划执行，债券资金及时支付到资金使用末端，形成实物工作量。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 66.67%。

#### **B2-3 资本金与奖补资金管理**

根据项目单位提供的资料显示本项目暂无配套资金使用情况。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0 分，得分率 0%。

#### **B2-4 项目现金流管理**

经检查，项目单位对专项债券项目建立专门的财务核算机制，但由于项目尚未进入运营期，本项目现金流无法匹配短期与中期的还本付息需求。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.50 分，得分率 50%。

## B2-5 绩效监控与评价

经检查，未见项目主管部门和项目单位建立项目资金绩效跟踪检测机制，对专项债券资金支出进度和绩效目标实现情况进行“双监控”。项目每年随省级按专项债项目绩效管理要求开展绩效评价，项目单位未提供专项债券项目信息公开资料，无法确认专项债券项目信息公开情况。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 33.33%。

### 3、产出类指标

产出类指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面对项目的产出情况进行评价，产出类指标分值 35 分，实际得分 11 分，得分率 31.43%。

具体得分情况如下表所示：

项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
建设目标实现度（C1）	C1-1 产出数量	8	2	25%
	C1-2 产出质量	9	3	33.33%
	C1-3 产出时效	9	3	33.33%
	C1-4 产出成本	9	3	33.33%

### C1-1 产出数量

经检查项目施工资料，项目单位按照施工计划及相关文件完成项目建设工程内容，具体如下：

项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，截止到 2025 年 5 月，本项目设计地下室和裙楼为一个整体，最高建筑为两栋 12 层病房楼。项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，建设工期 640 日历天，截止到 2025 年 5 月，已延期完工 6 个月，已完工情况：地下室底板防水、桩基（除车道外）、锚杆、基础工程、主体结构工程已全部施工完毕。二次结构及幕墙施工：住院楼铝板幕墙龙骨焊接二至十二层完成、负一层及七层、九层至十二层二次结构砌筑构造柱浇筑；门诊楼、医技楼铝板幕墙龙骨焊接施工、屋面、负一层、

负二层二次结构构造柱浇筑及设备基础施工。地下室西侧、西北、西南侧外墙防水施工、基坑回填施工。

满分 8 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 25%。

**C1-2 产出质量**

经评价组核实，已建好的急诊楼、门诊楼、病房楼、医技楼、科教楼、后勤辅助用房等主体设施外观平整、无坑洼、破损情况，进场材料（粉煤灰砖、钢筋、监控、电缆等）有质检合格证书，工程材料、构配件、设备报审表、项目招投标文件、合同、采购记录等有三方签字盖章确认。

满分 9 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 33.33%。

**C1-3 产出时效**

项目 2023 年 5 月 29 日开工建设，建设工期 640 日历天，截止到 2025 年 5 月尚未完工，已延期完工 6 个月。

满分 9 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 33.33%。

**C1-4 产出成本**

根据项目单位提供的财务资料，累计下达项目专项债券资金 43,100.00 万元,截至 2025 年 5 月,项目按照施工进度累计支付 17,457.38 万元，项目成本控制良好，但考虑项目未按照预期计划完工因素，按照每延期 1 个月完工扣减 1 分。

满分 9 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 33.33%。

**4、效益类指标**

效益类指标从经济效益、社会效益、生态效益、带动投资、支持发展、受益对象满意度 6 个方面对项目的效益情况进行评价，效益类指标分值 20 分，实际得分 16.52 分，得分率 82.60%。

具体得分情况如下表所示：

项目效益类指标得分情况				
二级指标	三级指标	分值	得分	得分率

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目效益（D1）	D1-1 经济效益	2	1.00	50.00%
	D1-2 社会效益	2	2.00	100.00%
	D1-3 生态效益	2	2.00	100.00%
带动作用（D2）	D2-1 带动投资	2	0.00	0.00%
	D2-2 支持发展	2	2.00	100.00%
满意度（D3）	D3-1 受益对象满意度	10	9.52	95.20%

### D1-1 综合效益

在经济效益方面：通过该项目的实施，通过提供医疗服务、销售药品以及获得政府财政拨款等多元化的收入来源，实现经济收入的稳定增长。提高了医疗资源的利用效率，降低了运营成本，从而实现了经济效益的提升。为患者提供更为优质、高效的医疗服务体验。项目尚处于建设阶段，暂无法按照设定的绩效指标实现收支平衡。

在社会效益方面：通过该项目的实施，在集约利用土地的基础上，统一规划、配套齐全。有助于完善新县基础医疗设施，改善医疗条件，有利于优化资源配置，实现人力、物力、财力的合理化有效利用，缓解当地医疗压力。同时，项目的实施有效提高县级医院服务能力，解决相关医护人员的就业问题，改善就医环境，缩短医疗流程，提高诊疗效率，满足人们的健康需求。项目建成后将极大地改善新县人民医院的基础条件，提高新县医疗和科研水平，进一步提高城市品位，塑造城市形象，推动新县城镇化进程，扩大招商引资，促进当地经济繁荣和可持续发展。

在生态效益方面：本医院项目在建设和运营过程中，严格遵守环保法规，控制废气、废水、医疗废物等污染物的排放。通过采用先进的处理技术和设备，确保污染物达到排放标准，减少对环境的污染。项目通过优化医疗流程和管理，减少不必要的资源浪费，提高资源利用效率。另外本项



目通过改善周边环境、提升区域形象，能够吸引更多的投资和人才，促进新县经济的繁荣和生态文明的建设。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.50 分，得分率 50%。

**D1-2 可持续性影响**

项目符合《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》的要求。打破地域限制，实现资源共享和优势互补，推动医疗卫生事业和区域经济的持续健康发展。通过提升医疗服务能力、带动相关产业发展、推动科研创新和技术进步以及促进区域间的合作与交流等方式，能够为新县区域的繁荣和发展提供有力支持。新县人民医院改扩建二期项目是重点民生工程，确保项目尽早建成达效，更好地推动新县经济社会高质量发展，让老区群众更有获得感、幸福感。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.50 分，得分率 50%。

**D1-3 偿债风险可控性**

由于项目单位未提供该指标相关资料，无法确定是否将债务还本付息到期资金及时足额缴库，是否有能力足额缴纳当期利息，项目自身收益不足时，项目单位其他项目收入和部门预算资金是否具备代偿能力。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0 分，得分率 0%。

**D3-1 满意度**

项目组共发放 101 份调查问卷，收回 101 份。根据群众满意度调查问卷数据信息统计显示，6 个题目的总得分为 95.22 分，受益对象的满意度为 95.22%。满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1. 您是否知道新县人民医院改扩建（二期）项目的地址及建设内容	99.01%
2. 您对新县人民医院改扩建（二期）项目建设规模（区域功能、服务项目等）是否满意	93.07%

满意度评价内容	得分率
3. 您认为新县人民医院改扩建（二期）项目对您的生活水平（如：健康保障、就业机会、薪资收入等）影响如何	85.15%
4. 您认为新县人民医院改扩建（二期）项目对提升新县城市形象作用如何	97.03%
5. 对项目建设过程中产生的扬尘、噪音、污水排放等方面的管控和治理情况是否满意	99.01%
6. 您对新县人民医院改扩建（二期）项目的宣传方式及渠道是否满意	98.02%
综合满意度	95.22%

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.95 分，得分率 95.22%。

## 附件三：

## 新县人民医院改扩建（二期）项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
决策	20	项目立项	8	项目实施必要性	3	①项目立项符合省委省政府决策部署、当地国民经济发展规划、行业政策、主管部门职责规划。 ②项目具有现实需求、需求迫切，没有可替代性，不存在建设不足、过度建设等情况。 ③项目投资在当地财政能力可承受范围内，项目资金来源渠道能够落实。 ④项目设立依据的宏观政策、项目所在行业环境、社会公众对项目的需求、项目预期收益的实现具备可持续性。 满足一项，得该项分值的 25%。	3
				项目方案可行性	3	①项目组织机构健全，职责分工明确，组织管理机构能够有效运转。 ②项目技术方案完整、先进、可行，与项目实施有关的基础设施条件能够得以有效保障。 ③项目单位业务和财务管理制度健全，规程、标准完善，得到有效执行。 ④根据市场调研情况，项目投资估算中建设成本合理，预计收入、运营成本情况合理。 满足一项，得该项分值的 25%。	3
				立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。 ②事前已经过必要的专家论证、风险评估、集体决策。 满足一项，得该项分值的 50%。	2
		债券申报	6	项目规划合理性	3	①项目使用专项债券资金支持的合规性。 ②项目实施方案：债券发行期限与项目期限匹配；设定的风险应对和偿债机制可行。	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
						③财务评价报告：项目建设成本、建设规模、经营收入、运营成本、偿债计划基本合理、符合实际。 满足一项，得1分。	
				“一案两书”规范性	3	①项目实施方案：项目不存在申请单位不符合要求的情形。形成资产的专项债项目在实施方案中按规定明确相关信息。 ②财务评价报告：报告内容是否完整、规范；出具会所经办会计师是否具备相应资质。 ③法律意见书：结论是否清晰全面；出具律所及经办律师是否具备相应资质。 满足一项，得1分。	3
		预算安排	6	绩效目标合理性	3	①绩效目标具备规范完整性和明确清晰性。 ②绩效目标具备相关性和指标科学性。 ③绩效目标具备合理性和资金匹配性。 ④绩效目标具备实现可能性和条件充分性。 每满足一项指标，得0.75分。	1.5
				预算安排科学性	3	①专项债券安排额度与项目资金需求是否匹配。 ②项目资金、收益纳入预算管理情况。 ③财政配套资金安排合理性。 每满足一项指标，得1分。	3
管理	35	项目管理	14	项目建设情况	6	①手续完备：项目正式施工前取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、国有土地使	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
						用证、建筑工程施工许可证。该指标 2 分，每满足一项指标，得 0.50 分。 ②采购规范：项目实施过程中，相关工程、货物或服务采购管理科学规范，得 2 分。 ③管理有效：项目实施各环节的组织管理有效，实施推进规范，得 2 分。	
				项目运营情况	8	①项目实际运营机构具备专业资质、丰富运营经验和较强运营能力。 ②项目单位及项目实际运营机构建立完善的预算管理制度，并开展有效管理。 ③项目单位及项目实际运营机构建立完善的内控管理制度，并有效开展管理。 ④项目运营主体、运营内容等重大事项变更依法合规。 每满足一项指标，得 2 分。	8
		资金管理	21	债券资金使用情况	6	①项目资金使用合规，得 2 分； ②落实了全口径和穿透式监测系统填报的各项要求，得 2 分。 ③不存在闲置、截留、挤占、挪用、虚列支出、擅自调整用途或其他违规使用等问题，得 2 分。否则，每违反 1 项，倒扣 0.5 分，扣完为止。	5.5
				债券资金支出情况	3	①资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用末端，形成实物工作量。 每满足 1 项，得 1 分。	2
				资本金与奖补资金管理	3	①资本金与奖补资金按时足额规范缴纳到位，使用规范，得满分，否则不得分。	0
				项目现金流管理	3	①项目单位是否对专项债券项目建立专门的财务核算机制，项目现金流能否匹配短期与中期的还本付息需求。每满足 1 项，得 1.50 分。	1.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
				绩效监控与评价	6	①项目主管部门和项目单位是否建立项目资金绩效跟踪检测机制，是否对专项债券资金支出进度和绩效目标实现情况进行“双监控”。 ②项目主管部门是否按专项债项目绩效管理要求开展绩效评价。 ③专项债券项目信息公开情况。 每满足一项指标，得2分。	2
产出	35	建设目标实现度	35	产出数量	8	①项目建设内容有效完成，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。	2
				产出质量	9	①项目建设内容工程质量达标，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。	3
				产出时效	9	①项目建设内容完成及时，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。	3
				产出成本	9	①项目建设内容成本控制良好，，得满分，否则根据施工进度计算分值，超期未完工的项目，按照每超期1个月，扣减1分。	3
效益	10	项目效益	10	综合效益	3	①项目产出对经济效益带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 ②项目产出对社会发展带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 ③项目产出对自然生态环境带来的影响和效果。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 每满足一项指标，得1分，超期未完工的项目，扣减每项得分的50%。	1.5
				可持续性影响	3	①需求可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测社会公众	1.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
						<p>公众对项目的需求是否可以持续。</p> <p>②收益可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测项目收益的实现是否可以持续。</p> <p>③效益可持续性：结合项目所在行业环境、同类项目运营情况及本项目实际，预测项目综合效益是否可以持续。</p> <p>每满足一项指标，得 1 分，超期未完工的项目，扣减每项得分的 50%。</p>	
				偿债风险可控性	3	<p>①项目单位是否将债务还本付息到期资金及时足额缴库情况。</p> <p>②项目单位是否有能力足额缴纳当期利息。</p> <p>③项目自身收益不足时，项目单位其他项目收入和部门预算资金是否具备代偿能力。</p> <p>每满足一项指标，得 1 分。</p>	0
				项目实施满意度	1	得分=有效调查问卷分数平均值 × 100% × 1。	0.95

#### 附件四：绩效评价问题清单

##### 一、绩效管理意识薄弱，绩效目标设置不清。

项目单位对系统的绩效管理知识掌握不全，项目绩效目标的设置未结合项目在 2024 年度内预期达到的产出和效果进行概括描述。绩效指标（数量、成本、经济效益、满意度）未根据实施期绩效目标对年度目标进行合理设置。

##### 二、制度执行有待加强，未能形成闭环管理。

项目单位管理制度执行链条未衔接，监督指导工作存在欠缺，具体为：项目单位虽派专人前去现场督导检查，但未就检查内容、发现问题、整改措施等保留纸质工作记录，无法有效发挥项目督导检查的作用。

三、资金拨付的及时性有待进一步提高，落实相关手续办理以免影响项目进度进而影响效益。

四、前期准备不充分，项目规划与实际开工时间不符；项目事前绩效评估论证深度不足，部分绩效目标设置不清晰，难以衡量。