

秦皇岛市第二医院新病房楼工程 专项债券项目支出绩效评价报告

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作要求，进一步加强财政支出项目绩效管理和追踪问效，根据河北省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）和《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》（秦财监〔2020〕138号）、《秦皇岛市新增政府债券资金和项目绩效管理办法》（秦财债〔2021〕434号）相关规定，受秦皇岛市财政局委托，秦皇岛含章会计师事务所（普通合伙）承担秦皇岛市第二医院新病房楼工程专项债券项目绩效评价工作。评价工作组根据绩效评价工作方案开展本次评价工作，经过项目数据采集、访谈、社会调查等必要评价程序，运用绩效管理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料基础上，形成本评价报告。

一、项目概况

（一）项目内容。因现有医疗建筑布局不尽合理，设施陈旧，病房紧缺，严重影响了医院诊疗业务的正常开展，决定新建病房楼1座（装配式），工程总建筑面积27639平方米（不新增床位，可容纳床位324张），其中地上建筑面积23485平方米，地下建筑面积4154平方米。包括住院用房、医技用房、保障系统用房等。实施道路及硬化、绿化、外网管道、污水处理站等配套工程。项目概算总投资为28,161.61万元，其中专项债22,500.00万元、自筹资金5,661.61万元。

（二）项目实施情况。2022年11月14日本项目开工。截至评价时点，项目主体结构14层已封顶，正在进行1至5层装修，8至9层二次结构施工，计划于2024年12月完工并投入使用。

（三）资金投入和使用情况。2022年发行专项债资金10,000.00万元、2023年发行专项债资金12,500.00万元。截至2023年末项目完成投资12,274.09万元，其中：使用债券资金支付9,017.25万元、自有资金支付508.73万元。

（四）项目绩效目标

1、总体目标。通过新建1座总建筑面积27639平方米、可容纳床位324张的病房楼，有效改善秦皇岛市第二医院的医疗设施条件，有助于扩大医院的住院诊治能力和水平，改善当地医疗卫生条件，提高医疗保健水平，提高当地医院的综合素质，增强应对突发事件救护和重大疫情防治的能力。

2、阶段性目标。根据2022年、2023年新增债券《预算项目绩效表》项目绩效目标：“扩大医院的住院诊治能力和水平，改善当地医疗卫生条件，提高医疗保健水平，保证当地人民群众身体健康。提高医院的综合素质，增强应对突发事件救护和重大疫情防治的能力，为旅游城市卫生安全提供进一步保障。”

评价小组根据新病房楼建设情况确定阶段性目标为：积极推进市二院病房楼工程项目建设，工程进度计划目标的完工率100%，加强工程项目质量的监督，工程阶段性验收通过率100%，无重大安全事故发生。

二、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论。经综合评价与分析，本项目绩效评价综合得分为 85.30 分，绩效评价等级为“良”。

（二）绩效情况分析。

1、决策绩效情况：项目决策类指标权重为 16 分，得分为 15 分。本项目在立项批复情况方面整体表现较好，项目的设立履行了恰当的审批程序。本项目勘察设计、用地、开工许可等各项工作符合相关规定。本项目符合专项债券支持领域和方向，属于国家重点支出的领域。本项目绩效目标、指标编制情况有待提高。项目申请专项债券额度与实际需要相匹配。

2、过程绩效情况：项目过程类指标权重为 24 分，得分为 16.30 分。本项目在专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况方面没有异常。本项目债券资金实际按用途使用情况较好。本项目资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况方面存在资金到位率偏低、未能按工程进度拨付工程款，资金支付进度滞后于项目建设进度的情况。专项债券本息偿还执行情况较好。项目收入、成本及预期收益不够合理。本项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配情况、专项债券期限与项目期限匹配情况有待改进。本项目专项债券项目信息公开情况未见异常。本项目能够积极对发现的问题进行整改，但部分整改措施的效果有待进一步加强。本项目在其他财务、采购和管理情况方面整体表现较好，但工程管理方面存在改进空间。

3、产出绩效情况。项目产出类指标权重为 40 分，得分为

36分。本项目已完成的各分项整体观感质量较好。项目开工不及时，工程进度不及预期。截至评价时点，本项目建筑工程成本、各类费用未超出预算限额和合同约定价款。本项目不存在债券资金闲置的问题。本项目建成后，提供公共产品和服务情况能够达到既定要求。项目运营成本有待管控。

4、效益绩效情况。项目效益类指标权重为20分，得分为18分。项目完工后，将有效改善市第二医院“医院建筑布局不合理、设施陈旧、建筑老化”的问题。本项目的实施将显著改善本地医疗条件和就医环境同时也有助于促进医疗共享，加强区域协同治理。本项目实施将有助于促进上游产业发展，如医疗器械、药品等，这些产业的发展将带动更多的社会投资，促进当地经济发展和就业增加。本项目的实施将显著改善本地的医疗条件和就医环境，有效提升当地医院的收治能力，解决广大人民群众就医难、住院难问题，保障人民群众生命安全，从而促进经济社会稳定和谐发展。

三、存在的问题及建议

一是项目实施进度滞后，不及预期，资金支付进度滞后于项目建设进度。建议秦皇岛市第二医院督促施工方合理规划工期并按计划实施，进一步落实项目资本金，加快资金拨付进度，争取早日完成本项目的建设。

二是项目还本付息压力较大，需关注防范资金偿付风险。建议秦皇岛市第二医院注重提升医院业务水平和收入能力，合理安排人员编制和薪酬结构，控制人力成本和管理费用，降低药品、卫生材料在医疗收入中的占比，压缩不必要的支出和费

用，进一步降低运营成本，加大各类借款清欠偿还力度，有效防范债券资金偿付风险。

三是项目开工与施工管理有待加强。建议秦皇岛市第二医院严格项目开工前图纸会审、设计交底管理，强化对项目施工质量、项目验收等环节的监督管理。