

丹凤县中医医院

2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及内设机构

今年在县委、县政府正确领导下，在县卫健局指导和支持下，院支委会发挥把方向、管大局、作决策、促改革、保落实的领导作用，全面落实党委领导下的院长负责制，班子成员分工合作，全院党员干部职工履职尽责，医院各项工作稳步推进。

（一）主要职责

丹凤县中医医院创建于1988年，位于县城广场北路17号，是一所集医疗、教学、科研、预防、康复和急救为一体的非营利性二级甲等中医医院，是西北耳鼻咽喉头颈外科专科联盟合作单位、陕西省泌尿外科疾病临床医学研究网络协同中心成员单位、陕西省耳鼻咽喉头颈外科联盟成员单位、陕西省宫腔镜专科联盟成员单位、西安交通大学医疗联盟眩晕疾病中心常委单位、商洛市儿科专科联盟理事单位、商洛职业技术学院培训基地、商洛市化妆品不良反应监测哨点、商洛市医疗保障定点机构。

（二）内设机构

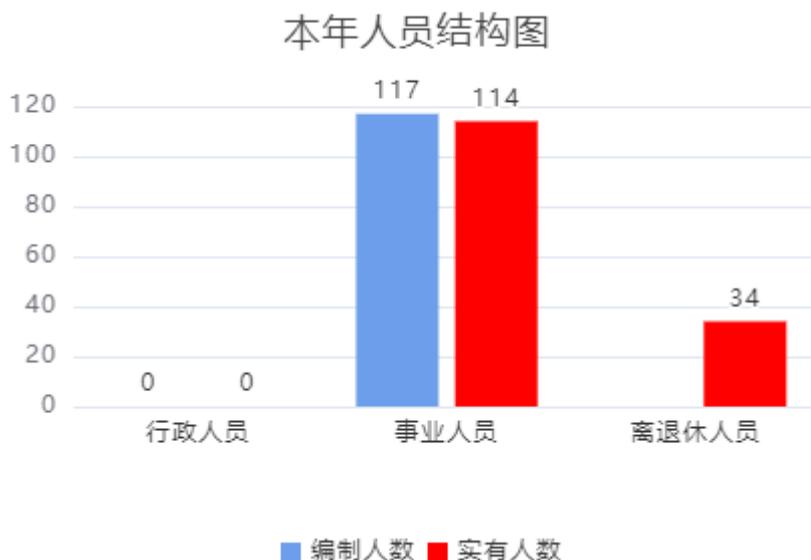
丹凤县中医医院内设急诊科、老年病科、中风科、心病科、治未病科、外科、骨伤科、妇产科、儿科、针灸理疗科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、消渴科、皮肤科、影像科、麻醉科、检验科、脏功科等临床医技科室22个。

二、部门决算单位构成

本单位作为丹凤县卫生健康局的二级预算单位，编制2023年度部门决算。

三、单位人员情况

截至2023年底，本单位人员编制117人，其中行政编制0人、事业编制117人；实有人员114人，其中行政0人、事业114人。单位管理的离退休人员34人。

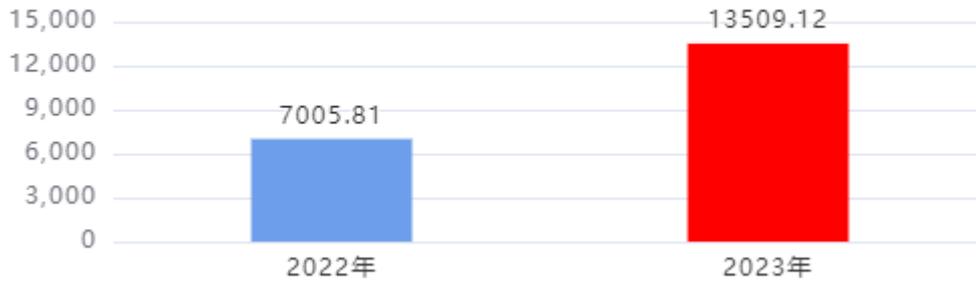


第二部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为13,509.12万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加6,503.31万元，增长92.83%，增长的主要原因是：因迁建项目建设进度加快，导致政府性基金收支增长。

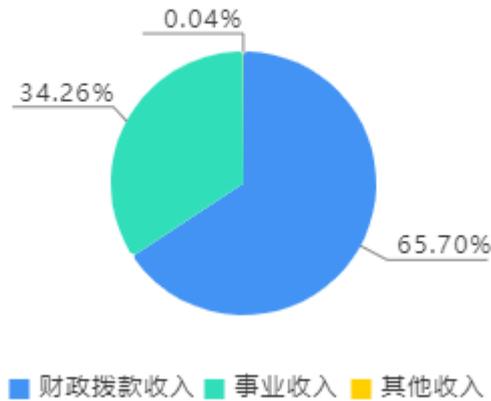
收入、支出决算总计对比图 (单位: 万元)



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计13,508.62万元, 其中: 财政拨款收入8,875.28万元, 占65.70%; 事业收入4,628.60万元, 占34.26%; 其他收入4.73万元, 占0.04%。

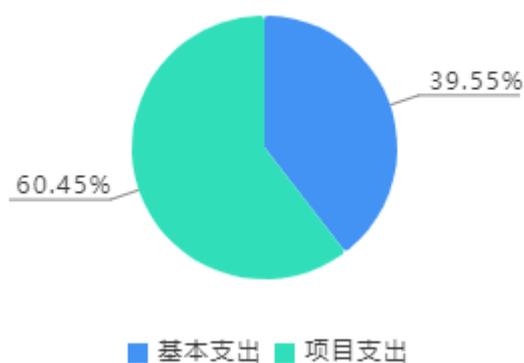
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计13,508.62万元, 其中: 基本支出5,342.62万元, 占39.55%; 项目支出8,166万元, 占60.45%。

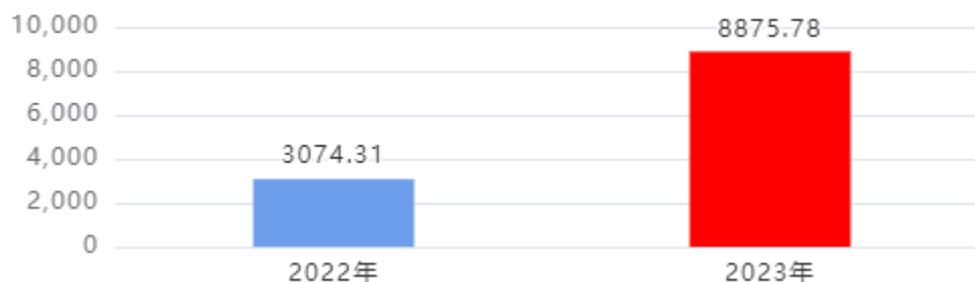
支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为8,875.78万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加5,801.47万元，增长188.71%，增长的主要原因是：本年度迁建项目资金需求增加，财政项目拨款增加，导致财政拨款收支增长。

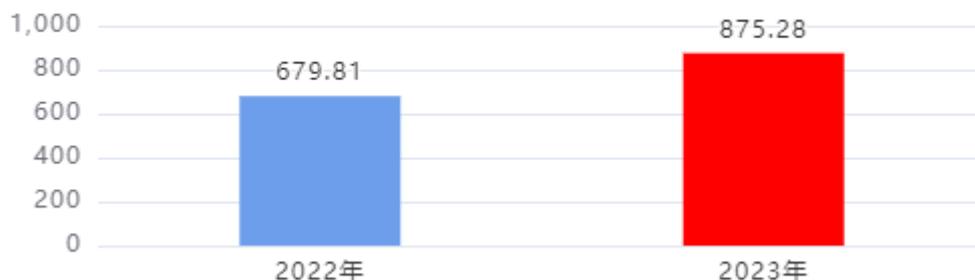
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



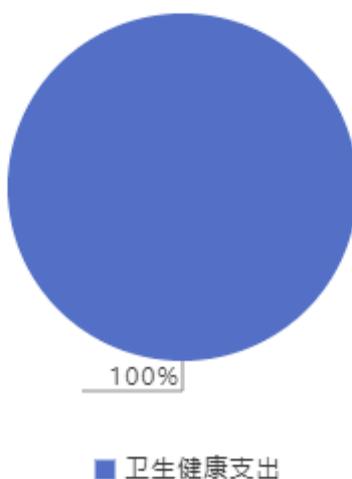
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算650.34万元，支出决算875.28万元，完成年初预算的134.59%。占本年支出合计的6.48%。与上年相比，财政拨款支出增加195.47万元，增长28.75%，增长的主要原因是：本年度财政项目增多，项目支出增长。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 卫生健康支出（类）公立医院（款）综合医院（项）。年初预算0万元，支出决算150万元，新增支出的主要原因是：该项目为年度追加项目。

2. 卫生健康支出（类）公立医院（款）中医（民族）医院（项）。年初预算650.34万元，支出决算709.28万元，完成年初预算的109.06%，决算数大于年初预算数的主要原因是：本年度因人员增多，人员成本增大，导致财政基本拨款收支增加。

3. 卫生健康支出（类）中医药（款）其他中医药支出（项）。年初预算0万元，支出决算9万元，新增支出的主要原因是：该项目为年中追加上级转移支付项目。

4. 卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。年初预算0万元，支出决算7万元，新增支出的主要原因是：该项目为年中追加上级转移支付项目。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出709.28万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费709.28万元，主要包括：基本工资。

（二）公用经费0万元。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算8,000万元，支出决算8,000万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。本年支出决算8,000万元，主要用于：丹凤县中医医院迁建项目建设。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

（一）“三公”经费支出决算情况说明

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本单位2023年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位2023年度无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

（一）2023年度政府采购支出总额共394万元，其中：政府采购货物支出394万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。

(二) 政府采购授予中小企业合同金额394万元，占政府采购支出合同总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同金额的0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2023年末，本单位共有车辆3辆，其中特种专业技术用车3辆。单价100万元及以上的设备（不含车辆）7台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作的开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，单位全年预算总支出编制涵盖所有收支，内容完整、数据准确，绩效目标明确，指标设置科学合理，项目按定额标细化，按规定公示部门预算绩效目标。从评价情况来看，本年度本部门基本完成了年初设定目标，整体支出执行数与预算数完全吻合，总体运行情况良好。

(二) 单位整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分95分，全年预算数13509.11万元，执行数13509.11万元，预算完成率100%，本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：2023年度单位

总体绩效指标大体上已按照既定的计划进度完成。一方面继续完善医院基础设施建设水平，通过优化医疗卫生资源配置、更新专业设备和加强人才队伍建设等措施，进一步提高了医院服务能力、提升了医院整体实力，改善了患者就医环境，提高患者就医便捷性及舒适度。

单位整体支出绩效自评表

(2023年度)

单位名称		丹凤县中医医院					主管部门		丹凤县健康卫生局			
任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分	
			总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金				
年度主要任务完成情况	任务1	财政拨款收支	已完成	8875.28	8875.28		8875.3	8875.28		—	100%	—
	任务2	事业收入支出	已完成	4628.6		4628.6	4628.6		4628.6	—	100%	—
	任务3	其他收入支出	已完成	4.73		4.73	4.73		4.73	—	100%	—
	任务4	年初结转	已完成	0.5	0.5		0.5	0.5		—	100%	—
	金额合计				13509.1	8875.78	4633.33	13509	8875.78	4633.33	10	100%
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)					目标实际完成情况						
	目标1:改善患者就医环境,提高患者就医便捷性及舒适度。 目标2:完善医院基础设施条件,优化医疗卫生资源配置,逐步提高医院服务能力。 目标3:提升县级综合医院整体实力,满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求。					目标1完成情况:改善患者就医环境,提高患者就医便捷性及舒适度。 目标2完成情况:完善医院基础设施条件,优化医疗卫生资源配置,提高了医院服务能力。 目标3完成情况:提升了医院整体实力,进一步满足了广大人民群众的防病、治病需求。						
一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值	实际完成值	分值	得分				
年度绩效指标完成情况	产出指标(50分)	数量指标	指标1:就诊人次增加		>3000人	4112人	5	5				
			指标2:购置专业设备		2台	2台	5	5				
			指标3:人才引进数量		5	9	5	5				
		质量指标	指标1:患者治愈率提高		>80%	85%	5	5				
			指标2:药占比降低		<38%	35.80%	5	5				
			指标3:中医医院医疗质量控制能力建设达标率		>80%	79%	5	4				
	时效指标	指标1:设备招投标完成时间		2023年7月前	按期完成	5	5					
		指标2:项目完成时间		2023年底	按期完成	5	5					
	成本指标	指标1:设备购置成本		150万	200万	5	5					
		指标2:基本建设投入		8000万	8000万	5	5					
效益指标(30分)	经济效益指标	指标1:提高医院收入		增长5%	增长22%	5	5					
		指标2:降低门诊次均费用		降低5%	降低15%	5	5					
	社会效益指标	指标1:降低患者就诊难度		中长期	降低	5	4					
		指标2:提升人民群众认可度		长期	有提升	5	5					
	可持续影响指标	指标1:逐步提升医疗服务能力		逐步提升	有提升	5	5					
指标2:对医院未来可持续发展的影响		持续影响	有积极影响	5	4							
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1:医院职工满意度		93%	93%	5	5					
		指标2:人民群众满意度		93%	91%	5	3					
总分							100	95				

（三）项目绩效自评结果

本单位在部门决算中反映设备购置、重点专科发展和中医事业发展项目和丹凤县中医医院迁建项目专项债绩效自评结果，具体如下：

1、设备购置、重点专科发展和中医事业发展项目自评综述：全年预算数150万元，执行数150万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：根据丹财发[2014]222号丹凤县财政局关于巩固和完善县级公立医院改革财政补助办法文件精神，我院设备购置、重点专科发展和中医事业发展经费主要用于购置专科设备和特色专科建设。通过该项目实施，我院的医疗服务能力逐步得到提升，进一步提升了县级综合医院整体实力，能够更好地满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求。

2、丹凤县中医医院迁建项目专项债自评综述：全年预算8000万，执行数为8000万，完成预算的100%，该项目自评得分为92分。项目绩效目标完成情况：根据陕西省省财政厅2023年陕西省政府专项债券（七期至十二期）信息披露文件和商办债[2023]18号《关于下达2023年第二批新增专项债券资金的通知》文件精神，陕西省财政厅下达专项债资金8000万用于丹凤县中医医院迁建项目建设。该项目政策依据充分，绩效目标明确，资金来源清晰。项目年初设定新增设备大于等于10台，现已采购设备705台；项目按计划开工建设，目前项目整体竣工并投入使用。项目实施完成后，加速了迁建项目的建设进度，迁建项目完成后在改善医疗卫生基础设施的基础上会进一步增加医院收入，使辖区内群众医疗卫生健康需求得到保障。

项目绩效自评表

(2023年度)

专项(项目)或专项业务费名称		设备购置、重点专科发展和中医事业发展						
主管部门		丹凤县卫生健康局			实施期限		2023年	
项目资金(万元)		实施期资金总额		150	年度资金总额		150	
		其中:财政拨款		150	其中:财政拨款		150	
		其他资金		0	其他资金		0	
年度总体目标	预期目标(年初设定)				实际完成情况			
	为提升县级综合医院整体实力,满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求,申请购置设备。				提升了我县综合医院整体实力,满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	指标1:设备购置台数	>2台	3	5	5	
			指标2:患者治愈率迅速提升	>60%	98%	5	5	
			指标3:医院平均住院日	<9天	8.9天	5	5	
			指标4:特色专科数量增长	+1	1	5	5	
		质量指标	指标1:诊疗质量提高	逐步提升	逐步提升	5	5	
			指标2:患者满意度提高	>95%	97%	5	5	
			指标3:患者治疗体验逐步提升	+60%	85%	5	5	
			指标4:降低药占比	<38%	37%	5	5	
			指标5:中医医院医疗质量控制能力建设达标率	>90%	96%	5	5	
		时效指标	指标1:定向招投标完成时间	2023年7月前	5/1/2023	5	5	
	指标2:项目完成时间		2023年底	2023年年底	5	5		
	成本指标	指标1:财政补助	150万元	150万	10	10		
	效益指标	经济效益指标	指标1:提高医院收入	增加5%	增加9%	5	5	
			指标2:降低病人住院费用	减少5%	减少8%	5	5	
		社会效益指标	指标1:减轻患者就诊难度	中长期	减轻	5	5	
			指标2:基本公共卫生服务水平	>90%	92%	5	5	
			指标3:县城内就诊患者数量	>20个	110	5	5	
		生态效益指标	无					
	可持续影响指标	指标1:提高患者就诊环境	逐步提升	有提升	3	3		
满意度	服务对象满意度指标	指标1:服务对象综合知晓率	>80%	70%	3	1	患者宣传度不足	
		指标2:患者满意度提高	>92%	93%	4	4		
总分						100	98	

项目绩效自评表

(2023年度)

项目名称	2023年度丹凤县中医医院迁建项目专项债资金							
主管部门	丹凤县卫生健康局			实施单位		丹凤县中医医院		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	8000	8000	8000	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	8000	8000	8000	—	100%	—	
	上年结转资金	0	0	0	—		—	
	其他资金	0	0	0	—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)			实际完成情况				
	<p>目标1:改善患者就医环境,提高患者就医便捷性及舒适度。</p> <p>目标2:完善医院基础设施条件,优化医疗卫生资源配置,逐步提高医院服务能力。</p> <p>目标3:提升县级综合医院整体实力,满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求。</p>			<p>目标1:改善了患者就医环境,提高患者就医便捷性及舒适度。</p> <p>目标2:完善了医院基础设施条件,优化医疗卫生资源配置,逐步提高医院服务能力。</p> <p>目标3:提升了县级综合医院整体实力,满足丹凤县广大人民群众防病、治病需求。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1:新增设备数量	≥10台	705台	7	7	
			指标2:医院工程建设	1套	1套	8	8	
		质量指标	指标1:设备验收通过率	≥95%	100%	7	7	
			指标2:工程设施达到抗震设防要求	100%	100%	7	7	
		时效指标	指标1:是否按计划开工建设	是	是	5	5	
			指标2:债务资金投资支付率	100%	100%	6	6	
	成本指标	指标1:按要求项目资金专款专用	100%	100%	5	5		
		指标2:成本按工程进度控制合格率	100%	100%	5	5		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1:迁建项目投入使用后每年促进临床科室收入	大于1000万	无	4	0	项目投入使用未超过一年,年收入无法估算
			指标2:迁建项目投入使用后每年促进医院整体增收额	大于2000万	无	4	0	项目投入使用未超过一年,年收入无法估算
		社会效益指标	指标1:是否改善医疗卫生基础设施条件	是	是	6	6	
			指标2:使辖区内群众医疗卫生健康需求得到保障	是	是	6	6	
		可持续影响指标	指标1:逐步提升医疗服务能力	逐步提升	逐步提升	5	5	
			指标2:对医院未来可持续发展的影响	持续影响	持续影响	5	5	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标1:人民群众满意度	≥90%	92%	5	5		
		指标2:医院职工满意度	≥90%	92%	5	5		
总分						100	92	

（四）专项资金绩效自评结果

本单位不主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无重点评价项目。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

本单位无财政重点评价项目。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 丹凤县中医医院决算数据反映1个单位收支情况无代管单位。

4. 无预算单位变化调整。

5. 上下年对比上年为零时，对比只作金额减少（增加）变化的对比，不作增长（下降）率对比。

6. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：0914-3386820。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023年度部门决算表

目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	决算数 1	项目 栏次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	875.28	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	8,000.00	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	4,628.60	五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	4.73	八、社会保障和就业支出	38	137.69
	9		九、卫生健康支出	39	5,370.93
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	8,000.00
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	13,508.62	本年支出合计	57	13,508.62
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	0.50	年末结转和结余	59	0.50
总计	30	13,509.12	总计	60	13,509.12

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		13,508.62	8,875.28		4,628.60			4.73
208	社会保障和就业支出	137.69			137.69			
20805	行政事业单位养老支出	137.69			137.69			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	91.79			91.79			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.90			45.90			
210	卫生健康支出	5,370.93	875.28		4,490.91			4.73
21002	公立医院	5,343.04	859.28		4,479.02			4.73
2100201	综合医院	150.00	150.00					
2100202	中医（民族）医院	5,193.04	709.28		4,479.02			4.73
21006	中医药	9.00	9.00					
2100699	其他中医药支出	9.00	9.00					
21011	行政事业单位医疗	11.89			11.89			
2101102	事业单位医疗	11.89			11.89			
21099	其他卫生健康支出	7.00	7.00					
2109999	其他卫生健康支出	7.00	7.00					
229	其他支出	8,000.00	8,000.00					
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	8,000.00	8,000.00					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	8,000.00	8,000.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	13,508.62	5,342.62	8,166.00			
208	社会保障和就业支出	137.69	137.69				
20805	行政事业单位养老支出	137.69	137.69				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	91.79	91.79				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.90	45.90				
210	卫生健康支出	5,370.93	5,204.93	166.00			
21002	公立医院	5,343.04	5,193.04	150.00			
2100201	综合医院	150.00		150.00			
2100202	中医（民族）医院	5,193.04	5,193.04				
21006	中医药	9.00		9.00			
2100699	其他中医药支出	9.00		9.00			
21011	行政事业单位医疗	11.89	11.89				
2101102	事业单位医疗	11.89	11.89				
21099	其他卫生健康支出	7.00		7.00			
2109999	其他卫生健康支出	7.00		7.00			
229	其他支出	8,000.00		8,000.00			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	8,000.00		8,000.00			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	8,000.00		8,000.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款收入	1	875.28	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	8,000.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41	875.28	875.28		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	8,000.00		8,000.00	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	8,875.28	本年支出合计	59	8,875.28	875.28	8,000.00	
年初财政拨款结转和结余	28	0.50	年末财政拨款结转和结余	60	0.50	0.50		
一般公共预算财政拨款	29	0.50		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
合计	32	8,875.78	合计	64	8,875.78	875.78	8,000.00	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	875.28	709.28	166.00
210	卫生健康支出	875.28	709.28	166.00
21002	公立医院	859.28	709.28	150.00
2100201	综合医院	150.00		150.00
2100202	中医（民族）医院	709.28	709.28	
21006	中医药	9.00		9.00
2100699	其他中医药支出	9.00		9.00
21099	其他卫生健康支出	7.00		7.00
2109999	其他卫生健康支出	7.00		7.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	709.28	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	709.28	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		709.28	公用经费合计					

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计		8,000.00	8,000.00		8,000.00	
229	其他支出		8,000.00	8,000.00		8,000.00	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		8,000.00	8,000.00		8,000.00	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		8,000.00	8,000.00		8,000.00	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制单位：丹凤县中医医院

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费					会议费	培训费	
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费					公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

丹凤县中医医院迁建专项债券项目 资金绩效评价报告

委托单位：丹凤县财政绩效管理中心

被评价单位：丹凤县中医医院

评价单位：亿诚建设项目管理有限公司

2024年6月10日

丹凤县中医医院迁建专项债券项目 资金绩效评价报告

委托单位：丹凤县财政绩效管理中心

被评价单位：丹凤县中医医院

评价单位：亿诚建设项目管理有限公司

2024年6月10日

丹凤县中医医院迁建专项债券项目 资金绩效评价报告

委 托 单 位：丹凤县财政绩效管理中心

被评价单位：丹凤县中医医院

评 价 单 位：亿诚建设项目管理有限公司

2024年6月10日

目 录

一、基本情况.....	1
(一)项目概况.....	1
(二)资金与项目管理情况.....	3
(三)绩效目标完成程度.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一)绩效评价的目的、对象和范围.....	5
(二)绩效评价原则评价、指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三)绩效评价工作过程.....	7
(四)绩效评价的依据.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	9
四、绩效评价指标分析.....	9
(一)项目决策情况.....	9
(二)项目管理情况.....	13
(三)项目产出决策情况.....	15
(四)项目效益情况.....	17
五、主要经验及做法.....	18
六、存在的问题及原因分析.....	19
七、有关建议.....	19
八、其他需要说明的问题.....	20

丹凤县中医医院迁建专项债券项目 资金绩效评价报告

为贯彻落实中央关于全面实施预算绩效管理的决策部署，加强政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）、《政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》（陕财办政债〔2023〕9号）、《陕西省财政厅关于开展2023年度市县专项债券项目资金重点绩效评价的工作通知》（陕财办政债〔2024〕25号）等相关规定，丹凤县财政绩效管理中心委托陕西亿诚建设项目管理有限公司对丹凤县中医医院迁建专项债券项目开展绩效评价。我们组成绩效评价小组自2024年5月29日至6月7日对丹凤县中医医院迁建专项债券项目进行了绩效评价工作。我们通过查阅资料、座谈、询问查证、现场踏勘等方式，在全面掌握该项目资金绩效情况的基础上，根据设定的评价指标和标准进行综合评价，形成《丹凤县中医医院迁建专项债券项目资金绩效评价报告》。现将有关情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

丹凤县中医医院成立于1988年，是一所集医疗、教学、科研、康复和急救为一体的国家公益二级甲等中医医院。医院位于陕西省商洛市丹凤县城广场北路中段17号，医院经过多年的建设，各方面有了长足的发展，是综合实力较强的二级甲等医院。医院科室设施齐全，医疗人才济济，现有职工255人，其中专业技术人员190人，中、高级以上职称50人，设有职能科室13个，临床、医技科室17个，医院“软件”条件得天独厚，但医疗设备、办公环境等硬件条件却相对落后，成为了制约县

中医医院进一步发展的瓶颈，造成中医药特色优势逐渐淡化，服务领域趋于萎缩；老中医药专家很多学术思想和经验得不到传承，一些特色诊疗技术、方法濒临失传，中医药理论和技术方法创新不足，严重影响了医院未来的发展和群众就医的迫切需要。根据丹凤县发展改革局《关于丹凤县中医医院迁建项目可行性研究报告批复》（丹发改发〔2014〕110号）等批复文件决定实施整体搬迁。

1. 建设内容。

丹凤县中医医院迁建项目位于商镇老君社区淡寨村，距县城约 5 公里，占地 53.45 亩，规划建设门诊医技楼、住院楼、行政办公楼、后勤综合楼各一栋，总建筑面积 60104.89 m²，其中地上建筑面积 49850.14 m²、地下建筑面积 10254.75m²。住院楼地上 12 层、地下 1 层，门诊医技楼地上 4 层、地下 1 层，行政办公楼和后勤综合楼均为地上 4 层，设置床位 500 张，规划停车位 500 个，项目总投资 4.2 亿元。

2. 项目建设情况。

丹凤县中医医院迁建项目位于商镇商邑社区商邑大道 19 号，距县城约 4.5 公里，占地 50.5 亩。项目自 2016 年 7 月开工建设，目前项目已完工，并交付使用。

项目由门诊医技楼、住院楼、行政办公楼和后勤综合楼组成，总建筑面积 62989.06 m²，其中地上建筑面积 49928.68 m²、地下建筑面积 13060.38 m²（人防工程 1471.25 m²），住院楼地上 12 层、地下 1 层，门诊医技楼、后勤综合楼和行政办公楼均为地上 4 层、地下 1 层，设置床位 500 张。该项目前期为丹凤县中医医院迁建项目，后经县政府决定由丹凤县医院使用。项目建设单位为丹凤县中医医院，地质勘察单位为西北有色勘测工程公司，设计单位为深圳中泰华翰建筑设计总院有限公司，监理单位为西安茂华工程建设监理有限公司，承建单位为陕西聚源建筑工程有限公司。项目于 2023 年 7 月 28 日进行竣工验收，2023 年 9

月 27 日交付使用。

(二) 资金与项目管理情况

项目预算总投资为 42001.31 万元(不考虑债券利息及发行费用)，项目所需资金来源为专项债券 23000 万元，财政资金 16133.31 元，单位自筹资金 2867.65 万元。

1. 资金到位情况。

截止 2024 年 5 月 31 日，丹凤县中医医院迁建项目已到位资金 39517.18 万元，其中专项债券资金 23000 万元，财政资金 13648.54 万元，单位自筹 2868.64 万元。

截止 2024 年 5 月 31 日，丹凤县中医医院迁建项目总收入 39517.186402 万元。

(1) 专项债券收入 23000 万元。

①2020 年陕西省政府专项债券(四十九期)丹凤县中医医院迁建项目总金额 10000 万元,发行期限 20 年,票面利率 3.94%,付息频率 6 月/次。2020 年 11 月 3 日已拨入 10000 万元。

②2021 年陕西省政府专项债券(五十一期)丹凤县中医医院迁建项目总金额 5000 万元,发行期限 20 年,票面利率 3.52 %,付息频率 6 月/次。2021 年 12 月 29 日拨入 1000 万元,2021 年 12 月 31 日拨入 2000 万元,2022 年 5 月 31 日拨入 2000 万元。

③2023 年陕西省政府专项债券(十一期)丹凤县中医医院迁建项目总金额 8000 万元,发行期限 20 年,票面利率 3.24%,付息频率 6 月/次。2023 年 4 月 28 日拨入 1000 万元,2023 年 5 月 24 日拨入 2000 万元,2023 年 6 月 14 日拨入 5000 万元。

(2) 财政拨款收入 13648.54 万元。

①2013年12月6日收到财政拨款500万元(丹卫发〔2013〕381号);

②2015年12月1日收到财政拨款2175万元(丹卫计发〔2015〕95号);

③2018年8月31日收到财政拨款3000万元(丹财办建〔2018〕49号);

④2019年4月22日收到财政拨款257万元(丹卫发〔2019〕47号);

⑤2017年6月21日收到财政拨款480万元,2017年12月1日收到财政拨款386.75万元,2022年8月23日收到财政拨款757.79万元,总计1624.61万元(丹卫发〔2022〕291号);

⑥2020年7月30日收到财政拨款5000万元(丹卫发〔2020〕199号);

⑦2024年3月29日收到财政拨款1092万元(丹财办预〔2024〕79号)。

(3)自筹资金2868.64万元。

丹凤县中医医院通过压缩开支,从医院经费中挤出项目建设资金2868.64万元。

2. 资金使用情况。

截止2024年5月31日项目共支出38867.07万元,其中专项债券资金23000万元,财政资金13648.54万元,单位自筹2218.53万元。具体使用情况:建筑安装工程:28780.5万元,设备投资4788万元,土建工程土地勘界费12.8万元,迁建征地费760万元,土地出让费187.08万元,电力设计及安装费1214万元,工程监理费370万元,质量检测费139.2万元,项目评审费89.16万元,人防设计费50.6万元,防空建设费70万元,临时用水费12.4万元,工程咨询费58.32万元,报告编制费53.6万元,工程勘察费66.2万元,环境评估费19.9万元,弱电施工费64.9万元,院外施工费73.68万元,审计服务费123.81万元,其他费用1932.92万元(含设施配套费、文物勘探费、防雷检测费等)。

(三)绩效目标完成程度

项目建成后,床位数合计500张,预计出院患者20259人/年。改善了丹凤县住院条件,病房设置合理,给患者住院治疗带来方便,增强了丹凤县域的卫生环境,对于以前无法医治的危重疑难病,当地人民在该项目实施后也实现就近消除病患,既节省了去市区等地区求医的路费,

又可以及时、快速、有效地医治疑难病症。对丹凤县医院的长远发展以及改善当地医疗环境和就诊条件具有极其深远的意义。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价的目的、对象和范围

本次评价目的主要是客观、公正评价丹凤县中医医院迁建项目支出的经济性、效率性、效益性以及项目管理的规范性，进一步加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

本次绩效评价对象为丹凤县中医医院迁建项目，专项债券资金23000万元；范围为丹凤县中医医院迁建项目所有工程资金。

(二)绩效评价原则评价、指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则。

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的基本原则，一是突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出专项债券项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，提高专项债券有效性和精准度；二是着眼于资金绩效，重点对资金产出和效果进行系统评价。

2.评价指标体系。

依据《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）；《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）。《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）、《政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》（陕财办政债〔2023〕9号）、《陕西省财政厅《关于开展2023年度市县专项债券项目资金重点绩效评价的工作通知》（陕财办政债〔2024〕25号），绩效

评价指标分为决策、管理、产出、效益四个方面。项目已经进入到运营期，因此决策、管理、产出、效益四个一级指标权重分别为 20、20、40、20 分，满分为 100 分。

项目决策设置项目立项、资金投入、专项债券安排、绩效目标 4 个二级指标。项目立项设置立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性 4 个三级指标。资金投入设置预算编制科学性 1 个三级指标。专项债券安排设置项目与专项债券支持领域及方向匹配性、项目申请专项债券额度与实际需要匹配性绩效目标匹配性 2 个三级指标。绩效目标设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等 2 个三级指标。

项目管理设置专项债券管理、资金使用管理、项目组织管理三个二级指标。专项债券管理设置专项债券预算管理规范性、专项债券资金实际成本、专项债券本息偿还计划执行情况、项目收入成本及预期收益合理性、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性、专项债券期限结构合理性等 6 个三级指标。资金使用管理设置自筹资金到位率、资金使用率、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性 4 个三级指标。项目组织管理设置项目管理制度健全性、项目管理规范性、项目工期进度管理、项目竣工后资产备案和产权登记情况、外部监督发现问题整改情况、专项债券项目信息管理规范性 6 个三级指标。

项目产出从建设产出数量、建设产出质量、建设产出时效、建设产出成本、运营产出数量、运营产出质量、运营产出时效、运营产出成本 8 个方面进行指标设置。其中建设产出数量指标设置工程建设实际完成率三级指标；建设产出质量指标设置项目建设质量达标率三级指标；建设产出时效指标设置项目建设进度及时性三级指标；建设产出成本指标设置项目建设成本节约率三级指标，运营产出数量指标设置提供的公共产品和服务实际完成率三级指标；运营产出质量指标设置提供的公共产

品和服务达标率三级指标；运营产出时效指标设置提供的公共产品和服务及时性三级指标；运营产出成本指标设置运营成本节约率三级指标。

效益指标从项目综合效益和满意度来评价。项目综合效益指标设置经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等 4 个三级指标。满意度指标设置服务对象和项目收益人等相关群体满意度评价指标进行评价。

3. 评价方法。

本次评价运用了社会调查法、比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法。实施了查阅资料、计算、实地查看、满意度调查等程序，重点对预算执行情况、预算管理情况，资金支出的真实性、合法性，项目实施完成情况，项目实施效益效果进行了评价。

4. 评价标准。

本次评价采用的评价标准主要有计划标准、行业标准和适合本项目评价工作的其他标准。

(三) 绩效评价工作过程

1. 评价设计阶段。

接受丹凤县财政局委托后，本公司及时确定绩效评价师为丹凤县中医医院迁建项目主评人，牵头成立绩效评价小组。项目绩效评价小组与丹凤县财政局、丹凤县中医医院、丹凤县医院具体工作人员对接，从专项债券资金设立的目的出发，围绕专项债券项目的决策、管理、预算执行和绩效目标完成情况，重点分析专项债券资金投入的合理性、项目管理有效性以及实施效果性等，通过指标分析、现场查验、座谈访谈、问卷调查、数据研判聚焦关键问题。评价小组深入项目单位实际调研，根据调研情况，收集项目资料，根据资料分析，形成评价总体思路，研究制订绩效评价工作方案。

2. 评价实施阶段。

评价小组对整理的资料进行全面梳理、分析和汇总。主要包括访

谈、数据获取、资料核查、问卷调查，并对项目进行现场勘查。

(1)评价小组制订现场调研路线图，实施现场评价。现场评价前，组织开展全员培训，明确工作标准和要求。现场评价过程中，组织召开座谈会 1 次，与丹凤县财政局、丹凤县中医医院、丹凤县医院等单位相关人员开展访谈 3 次。评价小组实际踏勘了项目建设现场，对本项目进度和质量做了进一步了解和掌握，对项目建设地点涉及的商镇老君社区淡寨村进行全覆盖调研核查，下发调查问卷 10 份。

(2)根据现场调研收集整理的评价数据和情况，进一步修改完善评价指标体系。查阅项目申报书及申报年度预算的相关资料、项目相关文件、财务凭证附件、项目年度工作总结、有关管理办法和文件等资料，询问项目实施跟进的相关人员，查看项目支出财务明细账、项目资金到位凭证、项目预算调整文件、相关管理制度等。在此基础上进行评价打分，形成评价初步结论。评价小组将项目评价的初步结论和项目存在的主要问题报给丹凤县财政局和丹凤县中医医院，交换评价意见。根据相关方反馈意见、建议，综合分析并形成评价结论，出具正式评价报告。

(四)绩效评价的依据

评价小组主要依据政府专项债券管理相关文件进行评价。主要包括《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);《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》(财预〔2018〕161号);《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号);《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94号)。财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》、《陕西省政府专项债券项目资金管理办法》、陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》(陕财办绩〔2020〕9号)、《政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》(陕财办政债〔2023〕9号)、《陕西省财政厅《关于开展 2023 年

度市县专项债券项目资金重点绩效评价的工作通知》(陕财办政债〔2024〕25号)等相关政策依据。以及其他涉及资金及项目的相关依据。

三、综合评价情况及评价结论

丹凤县中医医院负责实施的丹凤县中医医院迁建项目在项目决策上合理，项目管理上规范到位，基本达到了预期的绩效目标，总分值 100 分，自评 81 分。

根据绩效评价指标体系及评分标准，评价小组通过查阅资料及现场勘查，对丹凤县中医医院迁建项目政府专项债券资金绩效进行客观评价，评价结论如下：丹凤县中医医院迁建项目政府专项债券资金决策基本符合政策要求，合理合法，使用有效，管理较规范，对满足人民群众对医疗服务的需求，解决人民群众看病难、看病贵等社会实际问题，应对突发性公共卫生事件的能力提升发挥着及其重要的作用。根据绩效评价指标体系逐项打分，最终评分结果得分为 81.89 分，评价等级为“良”，具体得分情况见表一。

丹凤县中医医院迁建专项债券项目指标评分表(表一)

一级指标	权重分值	评价得分	得分率
决策	20	13.50	67.50%
管理	20	17.35	86.75%
产出	40	31.04	77.60%
效益	20	20.00	100.00%
合计	100	81.89	81.89%

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

指标赋值 20 分，得分 13.5 分，得分率 67.50%。

决策类指标评分汇总表(表二)

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策类 (20分)	项目立项 (11分)	立项依据充分性	3	1	33.33%
		立项程序规范性	3	2	66.67%
		前期工作准备充分性	2	1	50.00%
		前期工作开展规范性	3	1	33.33%
	资金投入 (2分)	预算编制科学性	2	2	100.00%
	专项债券 安排 (3分)	项目与专项债券支持领域及 方向匹配性	2	2	100.00%
		项目申请专项债券额度与实际 需要匹配性	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	2	1.5	75.00%
		绩效指标明确性	2	2	100.00%
	合计			20	13.5

主要评价项目立项、绩效目标、专项债券安排、资金投入情况。评分情况详见表二。经分析，项目符合相关政策及规划要求，项目的建设符合国家相关政策，符合《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》《健康中国2030规划纲要》等相关政策。项目的建设有助于增强丹凤县域的卫生环境，带动整个丹凤医疗卫生事业全面快速发展。项目的建设是顺应医疗体制改革，医院自身发展的需要。

1. 项目立项。指标赋值11分，得分5分，得分率45.45%。

本项目于2014年8月取得可研批复，2015年9月取得《土地使用证》，2016年4月取得《建设用地规划许可证》，2016年9月取得《建设工程规划许可证》，2021年7月取得《建设工程施工许可证》。2023年2月，依据最终确定项目建设规模，申请变更了项目《建设工程规划

许可证》和《建设工程施工许可证》。本项目于 2016 年 6 月，完成门诊医技楼、住院楼、行政办公楼、后勤综合楼图纸设计。2016 年 8 月完成设计图纸审查。项目开工续建前，根据商人防函〔2020〕79 号、丹建发〔2019〕65 号、丹人防工字〔2019〕7 号文件要求，该项目应新增人防建设。因此，于 2021 年 4 月对未开工建设的行政办公楼和后勤综合楼重新进行了图纸设计，2021 年 6 月完成对行政办公楼和后勤综合楼设计图纸联合审查。2021 年 7 月，完成门诊医技楼、住院楼设计图纸消防专审。

但是本项目在立项依据充分性方面、立项程序规范性方面、前期工作准备充分性方面、前期工作开展规范性方面存在不足。丹凤县中医医院迁建项目是丹凤县人民政府 2015 年的招商引资项目，2015 年 9 月 24 日丹凤县人民政府与深圳尚荣医疗股份有限公司签订了《丹凤县中医医院迁建项目招商引资建设项目合作框架协议书》，约定由丹凤县人民政府全权委托深圳尚荣医疗股份有限公司及其子公司广东尚荣工程总承包有限公司，以工程代建医院建设整体解决方案的融资建设模式进行建设及医疗设备的配置。2016 年 2 月 22 日，由丹凤县人民政府、丹凤县卫生和计划生育局为见证方，丹凤县中医医院为甲方，深圳尚荣医疗股份有限公司、广东尚荣工程总承包有限公司为乙方，签订了《陕西省丹凤县中医医院迁建项目融资建设合同》，约定该项目投资规模约 3.6 亿元，总工期为 36 个月。项目于 2016 年 7 月 1 日开工建设，分别于 2017 年 1 月和 2017 年 4 月完成门诊医技楼和住院楼主体工程，2017 年 7 月完成门诊医技楼二次结构砌体后，由于投资政策变化、项目建设资金短缺等原因，工程停止建设。2019 年 7 月，双方协商同意进行项目清算，至 2021 年 4 月，签署了《项目终止合作协议书》，解除了《丹凤县中医医院迁建项目招商引资建设项目合作框架协议书》等多份相关协议。随后依据相关法律规定，启动该项目续建 EPC 总承包招标程序，陕西聚源建筑工程有限公司中标。2021 年 6 月 7 日，丹凤县中医医院与陕西聚源

建筑工程有限公司签订了《丹凤县中医医院迁建(续建)EPC 总承包项目合同书》，项目于 2021 年 6 月 11 日正式开工续建。2021 年 12 月，丹凤县政府决定将该项目建成后交丹凤县医院使用，并根据县医院的使用功能及医疗规范要求，设计单位对设计图纸进行部分变更。随后，完成门诊医技楼、住院楼、行政办公楼、后勤综合楼装饰装修图纸设计，于 2022 年 3 月完成了设计图纸联合审查。2022 年 11 月，完成项目锅炉房等辅助用房设计，2022 年 12 月完成设计图纸联合审查。本项目前期工作准备充分、开展规范，对项目顺利开工提供了保障。

2019 年 11 月 6 日因未办理《建设工程施工许可证》施工被县住建局处罚 139.222 万元。

2. 资金投入。指标赋值 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

本项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配。项目对国民经济和对当地区域经济的发展具有一定的贡献，在一定程度上优化了资源配置效率，从经济影响分析角度是合理可行的。

3. 专项债券安排。指标赋值 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

本项目可行性研究业经丹凤县发展和改革局批复，本项目收益与融资自求平衡方案经陕西方悦会计师事务所有限公司分析论证，具有可行性，并已列入丹凤县 2016 年政府投资计划中。项目符合地方政府专项债券资金支持范围，申请的资金额度合理。本项目申请专项债券资金 23000 万元，经分析已全部用于项目支出。截止 2024 年 5 月 31 日本项目整体已发生支出 38867.07 万元，其中专项债券支出 23000 万元。本项目符合专项债券支持领域和方向。

4. 绩效目标合理性。指标赋值 4 分，得分 3.5 分，得分率 87.50%。

项目绩效目标合理，依据充分，设定的绩效指标清晰细化，可衡量，但是目标是按中医医院设置的，与县医院实际有差距。本项目建成后，从整体上提高丹凤县人民医疗健康水平，对医院的长远发展以及改

善当地医疗环境和就诊条件具有极其深远的意义。

(二) 项目管理情况

指标赋值 20 分，得分 17.35 分，得分率 86.75%。

项目管理情况(表三)

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分	得分率	
管理类 (20分)	专项债券管理 (8分)	专项债券预算管理规范性	2	2	100.00%	
		专项债券资金实际成本	1	1	100.00%	
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	2	100.00%	
		项目收入、成本及预期收益合理性	1	1	100.00%	
		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性	1	1	100.00%	
		专项债券期限结构合理性	1	1	100.00%	
	资金使用管理情况 (5分)	自筹资金到位率	1	0.87	87.00%	
		资金使用率	1	0.98	98.00%	
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	1	1	100.00%	
		资金使用合规性	2	2	100.00%	
	项目组织管理 (7分)	项目管理制度健全性	1	1	100.00%	
		项目管理规范性	2	1	50.00%	
		项目工期进度管理	1	0.5	50.00%	
		项目竣工后资产备案和产权登记情况	1	0	0.00%	
		外部监督发现问题整改情况	1	1	100.00%	
		专项债券项目信息管理规范性	1	1	100.00%	
	合计			20	17.35	86.75%

1. 专项债券管理。指标赋值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

专项债券收支、还本付息和专项收入均已纳入政府性基金预算管理并按照专门设置的预算科目进行单独核算和全面管理。债券资金按计划拨付并有完整的审批程序和手续，与建设进度匹配且均用于本项目建设支出，债券利息按约定进行偿还。2021 年 12 月 31 日支付利息 394 万元。项目的收入、成本和预期收益经测算，专项债券期限与本项目建设和运营期限匹配良好。经分析，专项债券管理情况良好。本项目收益对专项债本息的覆盖倍数为 1.45 倍，项目偿债能力强，考虑时间因素后，债券的实际成本仍然可控。

该项目实施严格按照专项经费管理制度执行，关于项目经费审批，根据医院建设项目需要，坚持先急后缓专款专用，特殊所需资金经领导审批的程序进行；对项目专款，实行专款专账，项目做账凭证妥善保存，档案管理规范。

本项目自启动建设以来，未发现项目建设质量问题线索。专项债券项目信息已在“中国地方政府债券信息公开平台”、“地方政府债券信息披露门户”、“丹凤县政府门户网站”按政府信息公开的有关规定和要求进行公开，并已在地方政府债务管理信息系统按规定进行了及时、完整的录入和更新。专项债券项目信息管理到位。

2. 资金使用管理情况。指标赋值 5 分，得分 4.85 分，得分率 97%。

资金使用符合财务管理制度，按规定用途使用。资金拨付和支出进度与项目建设进度相匹配，但是自筹资金未完全到位，实际到位财政资金 13648.54 万元，自筹资金 2868.64 万元。与实施方案计划 19000.96 万元相差 2483.78 万元。

3. 项目组织管理方面。指标赋值 7 分，得分 5.58 分，得分率 79.71%。

项目实施单位丹凤县中医医院各项管理制度较健全有效，执行情况良好。但是 2019 年 11 月 6 日因未办理《建设工程施工许可证》施工被

县住建局处罚 139.222 万元。2021 年 12 月 19 日丹凤县人民政府会议纪要第 20 号第 4 条要求“如果项目延期交付，将按照合同约定对施工企业进行处罚”，但丹凤县中医医院实际并未执行。

(三)项目产出决策情况

指标赋值 40 分，得分 31.04 分，得分率 77.60%。

产出类指标评分汇总表(表四)

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分	得分率
产出 (40分)	建设产出数量	项目建设形成资产实际完成率	6	6	100.00%
	建设产出质量	项目建设质量达标率	5	5	100.00%
	建设产出时效	项目建设进度及时性	5	2.71	54.20%
	建设产出成本	项目建设成本节约率	5	0	0.00%
	运营产出数量	提供的公共产品和服务实际完成率	5	3.33	66.60%
	运营产出质量	提供的公共产品和服务质量达标率	5	5	100.00%
	运营产出时效	提供的公共产品和服务及时性	5	5	100.00%
	运营产出成本	运营成本节约率	4	4	100.00%
合计			40	31.04	77.60%

1. 建设产出数量。指标赋值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

计划完成总建筑面积 60104，实际完成总建筑面积 62989.06 m²，住

院楼地上 12 层，门诊地上 4 层，行政办公楼和后勤综合楼均为地上 4 层，车库地下 1 层。计划设置床位 500 张，实际设置床位 500 个。本项目 2024 年 5 月 31 日已完成投资(根据开票数统计) 38,867 万元，完成计划投资的 92%。

2. 建设产出质量。指标赋值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

经 2023 年月 28 日相关部门验收，工程合格。截止 2024 年 5 月 31 日，项目已完工交付使用，已完成项目在验收中均未发现重大质量问题。目前，已整体搬迁到位，并投入运营。

3. 建设产出时效。指标赋值 5 分，得分 2.71 分，得分率 54.20%。

项目合同竣工日期为 2022 年 8 月 5 日，实际竣工验收日期为 2023 年 7 月 28 日。计划工期 420 天，实际工期 773 天，未按计划工期完工。

4. 建设产出成本。指标赋值 5 分，得分 0 分，得分率 0%。

因工程未进行结算审核，预估成本 50672.9072 万元，计划成本 42001.31 万元，成本节约率= $(42001.31-50672.9072)/42001.31*100\%=-20.64\%$ 。工程因各种原因超概算。

5. 运营产出数量。指标赋值 5 分，得分 3.33 分，得分率 66.6%。

2024 年丹凤县医院 1-4 月出院人数 6753 人，预估全年 $6753*3=20259$ 。实施方案中计划出院人数 30400 人，完成率= $20259/30400*100\%=66.64\%$ 。

6. 运营产出质量。指标赋值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

项目在运营期间提供的公共产品和服务质量达标。

7. 运营产出时效。指标赋值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

项目运营提供达到规定质量和数量的公共产品和服务所实际耗用的时间达标。

8. 运营产出成本。指标赋值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

项目在运营期间的实际成本达标。

(四) 项目效益情况

指标赋值 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

效益类指标评分汇总表(表五)

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分	得分率
效益 (20分)	项目综合效益 (15分)	经济效益	4	4	100%
		社会效益	4	4	100%
		生态效益	4	4	100%
		可持续性	3	3	100%
	满意度 (5分)	服务对象或项目受益人等相关群体满意度	5	5	100%
合计			20	20	100%

1. 项目综合效益。指标赋值 15 分，得分 15 分，得分率 100%。

本项目属于政府投资项目，建成后增加政府资产，项目的投入对当地税收及 GDP 的增长也具有一定的拉动作用。本项目建成后，丹凤县医院医疗基础设施水平进一步改善，周边居民医疗保障需求进一步得到保障，对完善丹凤县公共卫生医疗服务体系具有推进作用。项目的建设可以提升医院医疗水平和运营能力，扩大医院业务服务范围，使得医院收益稳定、持续经营能力加强，加速推进丹凤县医疗卫生事业的发展，满足人民群众的就医需求，解决人民群众看病难、看病贵等社会实际问题，为全县的人民群众提供舒适、高效的医疗服务。

2. 满意度。指标赋值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

此次评价对项目进行了问卷发放，整个评价期间，评价组共发放问卷 10 份，收回 10 份，问卷有效率为 100%，综合满意度达到 88.00%，问

卷发放统计结果详见下表六：

丹凤县中医医院迁建项目绩效评价满意度调查问卷结果统计表(表六)

项目	发放份数	收回份数	有效率 (%)	非常满意 (份数)	满意 (份数)	不满意 (份数)	综合满意度 (%)
权重				(100%)	(70%)	(50%)	
丹凤县中医医院迁建项目	10	10	100%	6	4	0	88.00%
合计	10	10	100%	6	4	0	88.00%

五、主要经验及做法

1. 拓宽地方政府融资渠道，创新政府融资模式。

地方政府专项债券作为一种新型融资模式，可以有效解决地方政府投融资难题，提高地方公共物品和公共服务供给能力，已成为当前及未来一段时期地方政府融资的重要手段。

2. 助力积极财政政策，发挥稳投资及稳增长作用。

在当前经济面临下行压力、实体经济运行困难等背景下，通过发行地方政府专项债券，有效发挥财政的逆周期调节作用，能够更大程度地加强地方政府公共基础设施建设，补齐地方经济建设发展短板，促进地方财政金融与政府税收的稳步增长，提升市场投资者信心。

3. 发行专项债券，保障公益性项目合理融资需求。

丹凤县专项债券资金投向公立医院项目 23000 万元，保障了医疗健康项目公益性的合理融资需求。通过该项目的实施，完善了丹凤县医疗设施。丹凤县医院医疗基础设施水平进一步改善，周边居民医疗保障需求进一步得到保障。

4. 财务制度健全，财务管理规范。

丹凤县中医医院能做到专款专用，按项目批复使用资金。该项目在资金管理上能严格按照规定执行，无截留、挤占、挪用、虚列支出现象。

六、存在的问题及原因分析

通过评价，从总体上来讲，丹凤县中医医院迁建项目基本实现了预期的绩效目标，获得了广泛的认同，但仍存在以下问题，主要有：

1. 按照债券发行期限和额度，未在医院年度预算中编列债券还本付息准备金专项预算，逐年提取还本付息资金，减少年度收入不确定性对债券兑付造成的影响。

2. 丹凤县中医医院在项目建设期间未开展绩效监控工作。

3. 项目前期工作准备不足，项目在合作单位、使用单位关键问题上两次大的调整。

4. 项目未按合同约定工期完工。受新冠疫情防控等各种因素影响，项目整体进度滞后。施工合同约定工期为 2021 年 6 月 11 日至 2022 年 8 月 5 日，依据验收报告书，实际竣工日期为 2023 年 7 月 28 日。项目自 2023 年 10 月已投入运营，但尚未进行施工结算和财务决算，尚未进行资产备案和产权移交，整体进度滞后。

七、有关建议

针对上述问题，绩效评价小组经过仔细研究，建议相关部门在以后实施同类型项目时采取如下改进措施：

1. 在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理。加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

2. 建立项目绩效跟踪监测机制，对绩效目标进展程度进行动态监控，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差。

3. 在项目管理方面建议预留工程前期准备工作的时间，或提前办理

工项目的相关手续，让工程建设程序合理、合规。

4. 加快项目推进，及早完成施工结算和财务决算。一是积极推进项目建设施工结算和财务决算工作，对项目工程量基础数据进行全面核查，确保数据真实准确。二是做好项目正式运营前的资产备案和产权移交、入账登记工作。

八、其他需要说明的问题

无。

附件：

1. 丹凤县中医医院迁建专项债券项目资金绩效评价指标体系及打分表
2. 丹凤县中医医院迁建专项债券项目资金绩效评价调查问卷
3. 丹凤县中医医院迁建专项债券项目资金绩效评价调研图片

附件 1:

专项债券项目资金绩效评价指标体系及打分表

项目名称: 丹凤县中医医院迁建项目

项目单位: 丹凤县中医医院

2024 年 5 月 31 日

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价得分	存在问题和扣分原因
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	1	1. 由于国家投资政策的变化,迁建项目无法继续进行,于2021年4月15日与深圳市尚荣医疗股份有限公司,广东尚荣工程总承包有限公司终止合作协议扣1分。2. 项目立项不符合行业发展要求,2021年12月19日丹凤县人民政府专题会议会议纪要第20号研究县中医医院迁建项目建成后交由县医院使用扣1分。
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2	项目可行性研究不充分,论证不科学,决策不规范。
	前期工	2	前期工作是否按要求在	评价要点:	1	未在规定的时间内取得施工许	

	前期工作准备充分性		计划的时间内完成，用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成，是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。		可证。	
		前期工作开展规范性	3	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	评价要点：	1	2019年11月6日丹凤县住建局因该项目未取得建筑工程施工许可证开工建设，作出处罚139.222万元。
					①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；		
	②项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。						
	资金投入	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：	2	
					①预算编制是否经过科学论证；(0.5分)		
					②预算内容与项目内容是否匹配；(0.5分)		
					③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；(0.5分)		
	④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(0.5分)						
	专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配	2	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符。	评价要点： 项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。(2分)	2	
项目申请专项		1	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映	评价要点：	1		

		债券额度与实际需要匹配性		和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。(1分)		
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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标与项目实施的相符情况。	评价要点:	1.5	项目预计产出效益和效果不符合正常的业绩水平。
					①项目是否有绩效目标;(1分)		
		绩效指标明确性	2	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绩效目标的明细化情况。	评价要点:	2	
					①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1分)		
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(0.5分)		
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。(0.5分)		
管理 (20分)	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	2	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理,用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	评价要点:	2	
					①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理;(1分)		
					②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。(1分)		
		专项债	1	在考虑闲置因素后,专	评价要点:	1	

		券资金实际成本		项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控。(1分)		
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	评价要点： 专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。(2分)	2	
		项目收入、成本及预期收益合理性	1	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	评价要点： 对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况。(1分)	1	
		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性	1	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡情况。	评价要点： 项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。(1分)	1	
		专项债券期限结构合理性	1	专项债券的期限与项目期限是否匹配，用以反映专项债券期限结构确定的合理情况	评价要点： 专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配(统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素)。(1分)	1	
	资金使用	自筹资金到位	1	自筹资金实际到位数与应到位数的比率，用以	自筹资金到位率=(实际到位自筹资金/应到位自筹资金)×100%	0.87	实施方案财政资金及自筹资金为19001万元，实际财政资金

管理 情况	率		反映和考核自筹资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	实际到位自筹资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的自筹资金。		到位 13648.54 万元，自筹资金 2868.54 万元。 (13648.54+2868.64)/19000.96=86.92%
				应到位自筹资金：一定时期(本年度或项目期)内应安排到具体项目的自筹资金。		
	资金使用率	1	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。	资金使用率=(实际使用资金/实际到位资金)×100%	0.98	资金使用率 =(38867.07/39517.18)*100%=98.35%
				实际使用资金：一定时期(本年度或项目期)内项目单位实际使用的专项债券资金等项目预算资金。		
				实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内项目单位实际到位的专项债券资金等项目预算资金。		
	资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	1	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，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	评价要点：	1	
				①资金拨付和支出进度是否按计划执行；(0.5分)		
				②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配。(0.5分)		
	资金使用合规性	2	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点：	2	
				①专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定；(1分)		
				②专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；(0.5分)		
				③专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(0.5分)		

项目组织管理	项目管理制度健全性	1	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。	评价要点：	1	
				①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；(0.5分)		
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(0.5分)		
	项目管理规范性	2	项目管理实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：	1	丹凤县人民政府会议纪要第20号第4条如果项目延期交付，将按照合同约定对施工企业进行处罚，但实际未执行。
				①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；(0.5分)		
				②项目调整及支出调整手续是否完备；(0.5分)		
				③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；(0.5分)		
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(0.5分)			
	项目工期进度管理	1	项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	评价要点：	0.5	项目合同竣工日期为2022年8月5日，实际竣工验收日期为2023年7月28日。
				项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效的形成了实物工作量，拉动有效投资。(1分)		
	项目竣工后资产备案和产权	1	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	评价要点：	0	项目未完成工程结算，未进行资产移交，资产未入账。
				①项目竣工后是否及时进行了资产移交，按规定向管理部门报告备案；(0.5分)		

		登记情况			②项目竣工后，是按规定否及时进行了资产入账登记，并通过资产信息系统登记管理。备案和登记信息是否准确和完整。(0.5分)		
		外部监督发现问题整改情况	1	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。	评价要点：	1	
					①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改；(0.5分)		
		专项债券项目信息管理规范性	1	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。	评价要点：	1	
					①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新；(0.5分)		
					②项目是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息 公开平台”等平台上进行公开。(0.5分)		
产出 (40分)	建设 产出 数量	项目建设形成资产实际完成率	6	项目建设形成的资产实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目建设产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	6	建筑面积计划完成 60104 平方米，实际完成 62989 平方米，完成率 104.8%，得 3 分，床位数计划完成 500，实际完成 500，完成率 100%，得 6 分。
					实际产出数：项目在一定时期(本年度或项目建设期)内建设形成的资产数量。		
					计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期(本年度或项目建设期)内形成的资产数量。		

	建设产出质量	项目建设质量达标率	5	项目建设质量的达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目建设产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%</p> <p>质量达标产出数：项目在一定时期(本年度或项目建设)。</p> <p>项目建设期内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	5	
	建设产出时效	项目建设进度及时性	5	项目建设实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目建设进度时效目标的实现程度。	<p>实际完成时间：项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时间。</p> <p>计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定建设该项目所需的时间。</p>	2.71	项目合同竣工日期为 2022 年 8 月 5 日，实际竣工验收日期为 2023 年 7 月 28 日。计划工期 420 天，实际工期 772 天。 420/772*100%=54.33%
	建设产出成本	项目建设成本节约率	5	完成项目计划建设目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本的节约和控制程度。	<p>成本节约率= ((计划成本-实际成本)/计划成本) ×100%</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设 工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成建设工作目标计划安排的支出，一般以项目投资预算为参考。</p>	0	因工程未进行结算审核，预估成本 50672.9072 万，计划成本 42001.31 万元元。成本节约率=(42001.31-50672.9072)/42001.31*100%=-20.64%
	运营产出数量	提供的公共产品和服务实际完成率	5	项目在运营期间提供的公共产品和服务实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目建成后提供的公共产品和服务数量目标的实现程度。	<p>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%</p> <p>实际产出数：运营期内项目在一定时期内实际提供的公共产品或服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在定时期内计划提供的公共产品或服务数量。</p>	3.33	2024 年 1-4 月出院人数 6753 人，预估全年 6753*3=20259，实施方案中计划出院人数 30400 人。完成率 =20259/30400*100%=66.64%
	运营产出	提供的公共产	5	项目在运营期间提供的公共产品和服务质量达	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%	5	

	质量	产品和服务质量达标率		标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目建成后提供的公共产品和服务质量目标的实现程度。	质量达标产出数：项目在一定时期内提供的达到既定质量标准的公共产品或服务数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		
	运营产出时效	提供的公共产品和服务及时性	5	项目在运营期间提供的达到规定质量和数量的公共产品和服务实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核提供的公共产品和服务时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目运营单位提供达到规定质量和数量的公共产品和服务所实际耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定提供达到规定质量和数量的公共产品和服务所需的时间。	5	
	运营产出成本	运营成本节约率	4	项目在运营期间的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目运营成本的节约和控制程度。	成本节约率= ((计划成本-实际成本)/计划成本) ×100% 实际成本：项目运营单位如期、保质、保量提供既定的公共产品和服务实际所耗费的支出。 计划成本：项目运营单位为完成运营工作目标计划安排的支出，可选择项目运营预算、历史运营成本数据、同行业或其他地区的同类运营成本数据等做为参考。	4	
效益(20分)	项目综合效益	经济效益	4	项目在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益，项目实施引导和带动的社会有效投资情况，用以反映和考核项目带动和激发社会有效投资情况。	评价要点： 项目实施产生的经济效益具体情况和项目实施带动的社会有效投资情况。	4	

	社会效益	4	项目在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的社会效益，项目实施对国家及本县重大区域发展战略的支持力度，用以反映和考核项目对社会发展带来的影响和效果。	评价要点：项目实施产生的社会效益具体情况，对国家及本市重大区域发展战略的支持情况。	4	
	生态效益	4	项目对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，用以反映和考核项目对自然生态环境带来的影响和效果。	评价要点：项目实施产生的生态效益具体情况。	4	
	可持续性	3	项目正常运行年限，用于发行和考核项目可持续性影响和效果。	评价要点：项目实施中正常运营年限具体情况。	3	
	满意度	5	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。	评价要点：服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度。一般采用社会调查的方式。	5	
评价结果		100	90(含)－100分为优、80(含)－90分为良、60(含)－80分为中、60分以下为差。		81.89	

附件 2:

丹凤县中医医院迁建绩效评价调查问卷

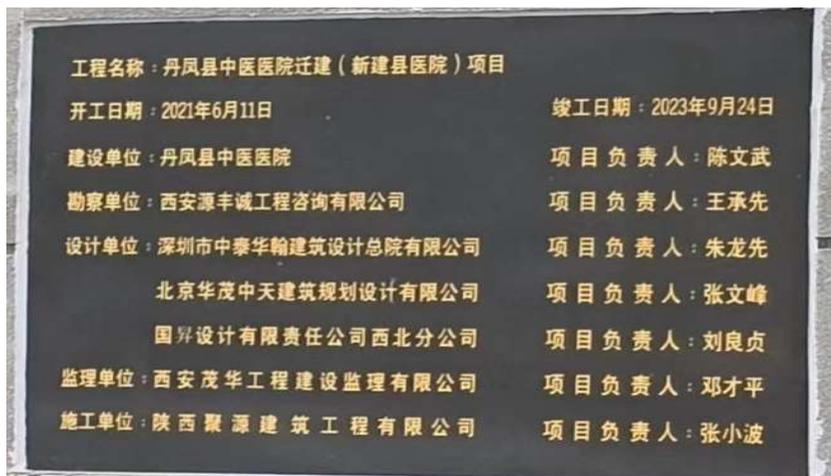
受丹凤县财政局委托,我们正在对丹凤县中医医院迁建项目开展绩效评价工作,需要做一项受益对象的满意度调查,非常感谢您能抽出宝贵时间配合我们的调查。

1. 您所在的医院:
2. 您所属的医院等级为?
A. 三级甲等 B. 三级乙等 C. 三级丙等 D. 二级甲等 E. 二级乙等 F. 二级丙等 G. 其他
3. 您所在公立医院类别为?
A. 综合医院 B. 专科医院 C. 中医医院 D. 其他
4. 您所在医院的目前开放床位数?
A. 500 张以下 B. 500-1000 张 C. 1000-2000 张 D. 2000-4000 张 E. 4000 张及以上
5. 您所在医院 2022 年医疗收入规模?
A. 1 亿元以下 B. 1-5 亿元 C. 5-10 亿元 D. 10-20 亿元 E. 20-40 亿元 F. 40 亿元以上
6. 您所在医院 2022 年财政收入占贵院总收入的比重?
A. 10%以下 B. 10%-15% C. 15%-20% D. 20%以上
7. 您所在单位是否已实施全面预算管理?
A. 是 B. 否
8. 您所在医院是否设立预算管理委员会/预算绩效管理委员会?
A. 已设立预算管理委员会 B. 已设立预算绩效管理委员会 C. 均已设立 D. 均未设立
9. 您认为实施预算绩效管理对促进医院发展作用如何?
A. 很有作用 B. 有作用 C. 一般 D. 没作用 E. 不清楚
10. 您认为您所在医院的财务工作是否贴合全面预算绩效管理观念(花钱必问效,无效必问责)?
A. 非常贴合 B. 贴合 C. 基本贴合 D. 勉强贴合 E. 未贴合
11. 您是否认为预算绩效管理须以医院发展战略为依据?
A. 完全认同 B. 基本认同 C. 不认同
12. 您认为公立医院是否有必要建立预算绩效评价体系?
A. 非常必要 B. 一般必要 C. 不太必要 D. 不必要
13. 您所在医院各部门人员对预算管理的参与程度如何?
A. 各部门有专职或兼职的预算管理员 B. 各部门无预算员,由归口部门统一编制预算

- C. 各部门提交简单预算数据作为参考,主要编制部门为财务部
D. 预算只在财务部门编制,其他部门人员不参加
14. 您所在医院各部门人员预算绩效管理意识如何?
A. 很好 B. 较好 C. 一般 D. 较差
15. 您觉得贵院预算绩效管理工作推进总体效果如何?
A. 很有成效 B. 有成效 C. 一般 D. 没成效 E. 不清楚
16. 您觉得贵院预算绩效管理工作的开展情况如何?
A. 全部 B. 大部分 C. 部分 D. 无 E. 不清楚
- (1) 绩效目标有评审 (2) 预算编制有目标
(3) 预算执行有监控 (4) 预算完成有评价 (5) 评价结果有应用
17. 您所在医院预算绩效分析和考核的周期?
A. 年度 B. 半年度 C. 季度 D. 月度 E. 未进行考核
18. 预算绩效评价结果用于:
A. 改进预算管理 B. 安排以后预算 C. 根据评价结果好坏予以奖惩
D. 督促预算绩效不达标项目/部门整改 E. 不清楚 F. 其他,请说明:
19. 您所在单位是否建立绩效指标库?
A. 有预算绩效指标库,并基本覆盖所有项目 B. 有预算绩效指标库,并覆盖部分项目
C. 正在建设中 D. 暂无建设计划 E. 不清楚
20. 预算绩效管理中,用于评价的绩效指标主要来源于:
A. 与上级共同协商 B. 上级考核指标 C. 本单位自行确定 D. 绩效目标计划
E. 绩效指标库 F. 其他来源
21. 基于全面性和可操作性,您认为预算绩效评价指标的数量应该在哪个范围内?
A. 15-20 B. 20-25 C. 25-30 D. 30 以上
22. 您认为在预算绩效评价中以下四个一级指标重要性如何?请在空格处进行打分,四个空格所填数字相加为 10。
成本指标 产出指标 效益指标 满意度指标
23. 您觉得单位目前预算绩效管理存在的主要问题有:
A. 预算绩效管理意识薄弱 B. 预算绩效管理机制不够完善
C. 预算绩效评价结果运用不到位 D. 不清楚 E. 其他,请说明:

附件 3:

丹凤县中医医院迁建绩效评价调研图片



中医医院迁建项目标志牌



医院门诊楼



医院感染性疾病科



医院后勤综合楼



医院住院部



医院急诊楼



医院儿科



医院行政办公楼



医院服务大厅



医院挂号处



医院药房



医院门诊大厅



医院电梯间



医院医疗废物留存点



医院警务室



医院地下停车库



绩效评价调查问卷填写现场



专项债券项目调研现场