

罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程财政重点绩效评价报告



河南汇智兴绩效评价咨询有限公司

2023年12月

摘 要

为贯彻落实《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的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司受罗山县财政局委托，对“罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程总投资 5,200.00 万元，资金来源为：财政资金安排 1,200.00 万元、占比 23.08%，拟申请债券资金共计 4,000.00 万元、占比 76.92%。项目计划对罗山县妇幼保健院综合楼的重点科室进行改造，对综合门诊病区及病房病区进行装修提质，建设内容如下：一是重点科室改造包括：盆底康复科、儿童康复科、儿保科、眼科、耳鼻喉科等科室建设，面积约 4000 m²，并配备仪器设备；二是综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质，门诊建筑面积约 6500 m²，病房建筑面积约 10800 m²。项目建设期 11 个月，预计开工日期 2021 年 2 月，于 2021 年 12 月完工。截至 2022 年 6 月 6 日，项目专项债券资金共支付 40,000.00 万元，到位专项债券执行率 100.00%，项目计划使用财政资金 1,200.00 万元，截至 2023 年 10 月，实际到位资金 0 万元，实际使用 0 万元，计划投入财政资金执行率 0.00%。截至 2023 年 10 月实际偿还利息金额为 196.80 万元，利息按期足额偿还率 100.00%。项目计划实施内容重点科室及综合门诊病区及病房病区进行室内装修工程于 2022 年 4

月完工并已投入运营，但截至 2023 年 10 月底项目整体尚未办理验收手续。

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 82.99 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。整体来看，罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程立项程序合规，符合专项债券支持领域和方向，资金支出进度较好，评价期内专项债利息偿还较为及时，项目采购管理较为规范，各项采购内容基本完成，存续期首年项目运营收入和收益情况较好，通过项目实施在一定程度上提高了罗山县妇幼保健院的救治能力和医疗水平，提高了罗山县妇幼保健院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力，引导罗山县医疗事业向高水平的方向发展，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1. 项目竣工验收与结算进度缓慢；2. 医院偿债来源稳定性不及预期。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1. 加快验收结算，完善项目完工后续流程；2. 做好穿透监管，有效降低专项债偿还风险。

目 录

摘 要	1
一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 资金投入、支出与偿还情况	2
(三) 计划建设内容与完成情况	7
(四) 项目的组织及管理	12
(五) 项目绩效目标	13
二、绩效评价情况及评价结论	15
(一) 整体评价结论	15
(二) 得分与绩效等级	16
三、主要成效、问题及原因分析	16
(一) 主要成效	16
(二) 存在问题及原因分析	17
四、有关建议	18
(一) 加快验收结算，完善项目完工后续流程	18
(二) 做好穿透监管，建立本息偿还风险预警	19
五、其他需要说明的问题	19
附件一 绩效评价工作开展情况	20
附件二 绩效评价指标分析	24
附件三 项目绩效评价指标体系评分表	36
附件四 绩效评价问题清单	62

附件五 医护人员满意度报告	63
附件六 评价机构及主评人信息	67

罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程 财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《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的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司受罗山县财政局委托，对“罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目背景

妇幼保健机构是公共卫生服务体系的重要组成部分，旨在通过优生优育、妇幼保健和计划生育技术服务，降低妇女儿童患疾率及死亡率，提高妇女、儿童的身心健康水平。党和国家要求各相关部门认真贯彻执行《中华人民共和国母婴保健法》和妇幼保健工作政策法规，认真做好各项妇幼保健工作。随着国民经济的不断发展和科学技术的不断进步，我国妇幼保健卫生事业的建设取得了很大成绩。

罗山县妇幼保健院创建于1985年，经过30多年的历程，罗山县妇幼保健院已发展成为医疗、保健预防教学、科研为一体的二级县级妇幼保健院，是罗山县妇女儿童的医疗保健中心、产科急救中心、新生儿急救网络中心和医疗保险定点医院。妇幼保健院迁建新址位于罗山县城关镇行政大道与健康路和淮南路所围绕区域，老县城人民医院原址。

罗山县妇幼保健院的主要职能是贯彻落实国家和地方

的相关法规和工作目标，承担妇产科、儿科、计划生育危重症抢救及出诊、接诊、会诊任务，推广和应用妇幼保健实用新技术，开展产科质量、孕产妇死亡、儿童生长发育监测、计划生育技术事故的审评工作，提高出生人口素质，降低孕产妇、早产儿、5岁以下儿童死亡率，控制出生缺陷的发生，提高妇女儿童的身心健康，减少疾病降低死亡。同时，作为肩负80%以上农村人口和城镇居民医疗保健任务的妇幼保健院，是农村三级医疗卫生保健网的重要枢纽。因此，妇幼保健医院的发展状况在很大程度上关系到广大城乡居民的身体和生活质量。

为贯彻落实卫生健康委中医药局《关于坚持以人民健康为中心推动医疗服务高质量发展的意见》，申请罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程项目。项目的实施将使罗山县妇幼保健院设施建设和医技水平更上一个新台阶；缩小与其他市级综合医院的差距；提高医院工作效率，进一步完善各项服务功能，为患者提供更加优质的服务；有助于将罗山县妇幼保健院建设成集医疗、保健、科研和教育为一体的妇幼保健医院。

（二）资金投入、支出与偿还情况

1. 资金需求与来源

根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程实施方案》(以下简称《实施方案》)，本项目总投资5,200.00万元，资金来源为：财政资金安排1,200.00万元、占比23.08%，拟申请债券资金共计4,000.00万元、占比76.92%。

2.专项债资金到位、使用与偿还情况

(1) 专项债资金到位情况

根据罗山县妇幼保健院提供的专项债申请资料、记账凭证、银行回单，2022年，罗山县妇幼保健院共成功申请专项债资金4,000.00万元。专项债下达、到账明细见表1-1。

表1-1 项目专项债下达、到账明细

单位：万元

资金文	下达情况		到账情况	
	下达日期	金额	到账日期	金额
《关于下达地方政府新增债券资金的通知》（罗财债〔2022〕1号）	2022-1-26	4,000.00	2022-1-29	1,000.00
			2022-3-3	282.63
			2022-4-1	1,000.00
			2022-5-18	1,717.37
合计	——	4,000.00	——	4,000.00

(2) 专项债资金使用情况

根据罗山县妇幼保健院提供的资金支付台账和预算管理一体化平台导出数据，截至2022年6月6日，项目专项债券资金共支付40,000.00万元，到位专项债券执行率100.00%，项目专项债资金使用情况见表1-2。

表1-2 项目专项债资金使用情况

单位：元

序号	时间	凭证号	金额	公司	支付内容
1	2022-1-29	67	100,000.00	河南华信高新医疗科技股份有限公司	建设工程款（消毒供应中心）

序号	时间	凭证号	金额	公司	支付内容
2	2022-1-29	68	1,000,000.00	信阳三宝办公设备有限公司	信息化网络建设及办公家具
3	2022-1-29	69	500,000.00	信阳乐华医疗器械有限公司	(二) 三标段检验科设备款
4	2022-1-29	70	500,000.00	河南港津建筑工程有限公司	标识工程款
5	2022-1-29	71	200,000.00	河南重药医疗器械有限公司	(二) 四标段检验科设备款
6	2022-1-29	72	200,000.00	河南中兆建筑工程有限公司	建设工程款(检验科)
7	2022-1-29	73	200,000.00	信阳鹏兴实业有限公司	(一) 三标段放射科设备款
8	2022-1-29	74	200,000.00	河南智领医疗器械设备有限公司	(一) 七标儿童康复科设备
9	2022-1-29	75	200,000.00	北京楚海力建筑装饰工程有限公司	空调及新风工程工程款
10	2022-1-29	76	100,000.00	河南汇捷科技股份有限公司	建设工程款(弱电智能系统)
11	2022-1-29	77	100,000.00	河南凡达路桥工程有限公司	制氧机房建设
12	2022-1-29	78	600,000.00	河南新长城建设有限公司	综合楼室内装修工程款
13	2022-1-29	79	5,700,000.00	河南新长城建设有限公司	综合楼室内装修工程款
14	2022-1-29	80	100,000.00	河南新长城建设有限公司	建设消防工程款

序号	时间	凭证号	金额	公司	支付内容
15	2022-1-29	81	300,000.00	郑州万泽医疗器械销售有限公司	(二) 六标彩超室设备
16	2022-3-7	68	2,826,300.00	华润塞力斯(武汉)医疗科技有限公司	(二) 一标段放射科设备
17	2022-4-7	55	1,000,000.00	河南林正建设工程有限公司	高压配电工程款
18	2022-4-7	56	9,000,000.00	河南新长城建设有限公司	综合楼室内装修工程款
19	2022-5-20	70	500,000.00	河南港津建筑工程有限公司	标识工程款
20	2022-5-20	90	500,000.00	河南汇捷科技股份有限公司	建设工程款(弱电智能系统)
21	2022-5-20	91	200,000.00	河南智领医疗器械设备有限公司	(一) 七标儿童康复科设备
22	2022-5-20	92	2,000,000.00	河南新长城建设有限公司	综合楼室内装修工程款
23	2022-5-20	93	500,000.00	河南信和科技有限公司	(一) 五标段设备款
24	2022-5-20	94	500,000.00	信阳三宝办公设备有限公司	信息化网络建设及办公家具
25	2022-5-20	95	500,000.00	深圳市汇健医疗工程有限公司	建设工程款(产房、NICU)
26	2022-5-20	96	1,700,000.00	河南林正建设工程有限公司	三栋小楼、大门及院落建设工程款
27	2022-5-20	97	7,800,000.00	河南新长城建设有限公司	建设工程款

序号	时间	凭证号	金额	公司	支付内容
28	2022-5-20	98	2,000,000.00	日照市华兴医疗器械有限公司	建设医用气体工程
29	2022-5-20	99	300,000.00	郑州万泽医疗器械销售有限公司	(二) 六标彩超室设备
30	2022-6-6	64	505,700.00	深圳市汇健医疗工程有限公司	建设工程款(产房、NICU)
31	2022-6-6	65	168,000.00	中审世纪工程造价咨询(北京)有限公司河南分公司	建设中审服务费
合计			40,000,000.00	——	——

(3) 专项债资金偿还情况

根据《2022年罗山县地方政府新增债券资金使用协议》约定：本次新增专项债券资金起息日期为2022年1月14日，到期日为2037年1月14日，债券期限为15年，票面利率3.28%，利息每半年支付一次。此项目采取本金分期偿还方式，在债券存续期的第6年至10年每年3月9日偿还本金的5%，第11年至15年每年3月9日偿还本金的15%，已兑付本金自兑付日起不另计利息。

根据实地调研及访谈结果，截至2023年10月，罗山县妇幼保健院未支付过专项债券利息及付息服务费，专项债券利息均由县财政支付。由于相关主体未提供利息支付凭证和相关佐证资料，评价组根据票面利率进行测算出应偿还利息，截至2023年11月应偿还利息196.80万元，根据《专项债券信息网》查询结果，实际偿还利息金额为196.80万元，利息

按期足额偿还率 100.00%。专项债暂未到本金偿还节点，暂不偿还本金。

表 1-3 专项债资金偿还情况

单位：万元

偿还计划情况			实际偿还情况	
约定付息日	利率	应付息金额	本金	利息
2022.07.14	3.28%	65.60	未到本金偿还节点	196.80
2023.01.14	3.28%	65.60		
2023.07.14	3.28%	65.60		
合计		196.80	——	196.80

3.配套财政资金到位与支出情况

根据项目单位提供的资料，项目计划使用财政资金 1,200.00 万元，截至 2023 年 10 月，实际到位资金 0 万元，实际使用 0 万元，计划投入财政资金执行率 0.00%。

(三) 计划建设内容与完成情况

1.计划建设内容

根据中机十院国际工程有限公司 2020 年 12 月出具的《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程可行性研究报告》和罗山县发展和改革委员会 2020 年 12 月出具的《关于罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程可行性研究报告的批复》（罗发改社会〔2020〕361 号），本项目主要建设内容和规模：本项目主要对罗山县妇幼保健院综合楼的重点科室进行改造，对综合门诊病区及病房病区进行装修提质，建设内容如下：一是重点科室改造包括：盆底康复科、儿童康复科、儿保科、眼科、耳鼻喉科等科室建

设，面积约 4000 m²，并配备仪器设备；二是综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质，门诊建筑面积约 6500 m²，病房建筑面积约 10800 m²。本项目主要对重点科室及综合门诊病区及病房病区进行室内装修工程，包括地面工程、天棚工程、墙面工程、门窗工程等。本项目建设期 11 个月，预计开工日期 2021 年 2 月，于 2021 年 12 月完工。

2.完成情况

根据实地调研情况，重点科室及综合门诊病区及病房病区进行室内装修工程于 2022 年 4 月完工，截至 2023 年 10 月项目建设内容已投入运营，但项目整体尚未办理验收手续，采购设备明细见表 1-4。

表 1-4 采购设备明细

单位：元

序号	工程名称	设备名称	数量	单价	小计
1	罗山县妇幼保健院信息化网络建设及定制办公家具采购项目	华为 S7706 型核心交换机	3	1,650.00	13,200.00
2		华为 USG6555E 型网络防火墙	2	12,600.00	12,600.00
3		华为 AR6140E-9G-2AC 路由器	2	850.00	9,350.00
4		华为 S5735S-L 24T4S-A1 型汇聚接入交换机	46	890.00	35,600.00
5		华为 S1730S-S24P4S-A1 型 POE 供电汇聚交换机	7	6,000.00	30,000.00
6		华为	1	1,250.00	6,250.00

序号	工程名称	设备名称	数量	单价	小计
		S5735S-L32ST4X-A1 型光模块汇聚交换机 (监控中心用)			
7		爱谱华顿光纤配线架	25	12,500.0 0	75,000.00
8		华为 FP-GE-LX-SM1310 单 模单纤光模块	100	2,200.00	11,000.00
9		美邦办公椅 590*700*960	192	2,400.00	24,000.00
10		中美隆定制诊桌 1550*1500*750	15	1,450.00	34,800.00
11		五星天策 001 型患者 椅 350*480*600	48	1,520.00	72,960.00
12		中美隆定制办公桌 1400*600*750	24	1,200.00	228,000.0 0
13		中美隆定制发药桌 1200*600*750	17	2,090,00 0.00	2,090,000 .00
14		中美隆定制书桌 1200*600*750	8	448,000. 00	448,000.0 0
15		中美隆定制诊桌 1500*1500*750	3	482,000. 00	482,000.0 0
16		中美隆定制办公桌 1600*1500*750	28	390,000. 00	390,000.0 0
17		中美隆定制诊桌 1500*1500*750	16	5,439,00 0.00	5,439,000 .00
18		中美隆定制办公桌 1400*600*750	11	39,000.0 0	39,000.00
19		美邦工作椅	8	12,000.0 0	12,000.00
20		中美隆会议桌 4800*1600*750	1	35,200.0 0	35,200.00

序号	工程名称	设备名称	数量	单价	小计
21		美邦办公椅 590*635*990	11	11,500.0 0	11,500.00
22		国业培训座椅 560*590*815	40	1,700.00	1,700.00
23		中美隆定制四人位办 公桌 2800*2400*750	5	43,000.0 0	43,000.00
24		美邦医生椅 520*480*(750-900)	5	23,000.0 0	23,000.00
25		中美隆定制办公桌+ 书柜 1500*1873*1800	6	1,200.00	1,200.00
26		启亚定制主席台 1600*700*780	5	320.00	320.00
27		启亚主席椅 660*770*1060	10	298,000. 00	596,000.0 0
28		启亚定制条桌 1400*500*760	24	2,788,00 0.00	2,788,000 .00
29		启亚会议椅	48	2,975,00 0.00	2,975,000 .00
30		万马礼堂椅	190	279,800. 00	559,600.0 0
31	3 标段，检 测中心设 备（2）	生化免疫一体机 Autolabs B-1 Series	1	61,500.0 0	369,000.0 0
32		血凝仪 CP3000	1	1,650.00	13,200.00
33	罗山县妇 幼保健院 整体迁建 工程设备 类采购项 目（二）第 四标段	全自动医用 PCR 分析 系统 SLAN-96S/48P	1	12,600.0 0	12,600.00
34		核酸提取仪 Lab-Aid8960	1	850.00	9,350.00
35	罗山县妇 幼保健院	CT 机一台及 DR 机一 台	1	890.00	35,600.00

序号	工程名称	设备名称	数量	单价	小计
	整体迁建 工程设备 类采购项 目（一）第 三标段				
36	罗山县妇 幼保健院 整体迁建 工程设备 类采购项 目（一）第 七标段	儿童减重步态训练器 （配医用慢速跑台） RL-TJ-21	1	6,000.00	30,000.00
37		医用诊疗床(电动升降 PT床) RLRF112	1	1,250.00	6,250.00
38		智能康复训练系统(儿 童智能上下肢康复训 练系统) K LW-SKF2	1	12,500.0 0	75,000.00
39		康复床(儿童电动起立 床) RLR F212	1	2,200.00	11,000.00
40		儿童股四头肌训练椅 RL-XZ-22	1	2,400.00	24,000.00
41		数字 OT 训练与评估 系统 RLGT201	1	1,450.00	34,800.00
42		OT 综合训练系统 RLGT102	1	1,520.00	72,960.00
43		儿童滚桶 RL-EK-08	1	1,200.00	228,000.0 0
44		平衡板（带扶手） RL-EK-18	1	2,090,00 0.00	2,090,000 .00
45		超声低频电治疗仪 ZL-C-500	2	448,000. 00	448,000.0 0
46	罗山县妇 幼保健院 整体迁建 工程设备 类采购项	彩超室设备（一）彩色 超声诊断仪-超声诊断 仪 Voluson E10	1	482,000. 00	482,000.0 0

序号	工程名称	设备名称	数量	单价	小计
	目（二）第六标段				
47	1 标段，放射科设备合同（乳腺 X 线摄影系统）	乳腺 x 线摄影系统 GIOTTO IMAGE3D+ 活检系统	1	390,000.00	390,000.00
48	5 标段，手术设备合同	麻醉机、Aeon8700A， 北京谊安医疗系统股份有限公司	2	5,439,000.00	5,439,000.00
49		手术床、DYT-1、上海 医达医疗器械有限公司	6	39,000.00	39,000.00

（四）项目的组织及管理

罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程实施参与主体包括罗山县财政局、罗山县卫生健康委员会、罗山县妇幼保健院、施工方和设备供应商等市场服务主体。

罗山县财政局：负责制定完善专项债券管理办法，管理新增专项债券项目库；负责专项债券额度管理和预决算管理，做好债券发行、兑付、信息披露、信用评级等工作；审核批复医疗卫生机构编制的专项债券相关预算；归集对应专项收入；对县卫健委专项债券使用管理实施监督管理。

罗山县卫生健康委员会：负责初审汇总所属罗山县妇幼保健院报送的债券资金需求、项目实施方案及其他相关材料，并向县财政局报送专项债券申请报告；做好专项债券的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等审核，

客观评估项目风险，配合做好债券发行各项准备工作及时准确提供相关材料；督促罗山县妇幼保健院及时在地方政府性债券管理系统中填报相关信息；加强对项目实施和债券资金使用情况的监控，做好信息公开等相关管理工作；督促医疗卫生机构及时足额归集缴纳专项收入。

罗山县妇幼保健院：负责提出专项债券项目资金需求，编制报送项目实施方案及其他相关材料，对有关材料的真实性、准确性、全面性、合规性负责；编制专项债券相关年度收支预算及还本付息计划；做好项目立项、评审论证、政府采购、资产管理、信息公开和绩效管理等工作；按时足额缴纳相关专项收入确保及时足额还本付息；规范使用债券资金，提高资金使用效益；做好债券发行准备，及时在地方政府性债务管理系统中填报相关信息。

第三方市场主体：主要包括招投标代理、施工方、设备供应商等主体，其职责是按照罗山县妇幼保健院委托内容，按时完成工程建设，设备供应、安装调试和服务工作。

（五）项目绩效目标

罗山县妇幼保健院按照罗山县财政预算绩效管理要求，填报了项目绩效目标表，并作为当年度重点项目报县人大审核批复，项目主要目标是重点科室改造包括：盆底康复科、儿承康复科、儿保科、眼科、耳鼻喉科等科室建设，面积约 4000m²，并配备仪器设备；对综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质，门诊建筑面积约 6500m²，病房建筑面积约 10800m²。项目绩效目标见表 1-5。

表 1-5 项目绩效目标表

项目名称	罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程			
主管部门	罗山县卫健委	项目单位	罗山县妇幼保健院	
项目资金 (万元)	建设期投入资金总额:	5,200.00		
	其中: 财政拨款	1,200.00		
	债券资金	4,000.00		
	自筹资金			
绩效目标	实施目标			
	1、进行重点科室改造包括: 盆底康复科、儿承康复科、儿保科、眼科、耳鼻喉科等科室建设, 面积约 4000m ² , 并配备仪器设备。			
	2、对综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质, 门诊建筑面积约 6500m ² , 病房建筑面积约 10800m ² 。			
	3、为罗山县广大妇女儿童以及患者提供优质的医疗保健服务, 可以将妇幼保健院的服务范围发展成为具有医疗、预防、保健综合服务内容的公益性医疗保健机构;			
	4、能有效改善罗山县妇幼保健院的医疗条件, 提高妇幼保健院的整体实力和医疗服务水平, 增强发展潜力, 加快发展步伐, 为罗山县医疗事业发展做出较大的贡献。			
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	重点科室改造	4000 平方米
			门诊病区及病房病区装修提质升级	17300 平方米
			设备采购	盆底康复科治疗仪及治疗床 1 套、儿童康复训练设备 3 套、儿童保健设备 2 台、眼科治疗仪 2 台、耳鼻喉科检查设备
			设备采购后实际使用率	≥100%
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥100%
			项目设备验收合格率	≥100%

		时效指标	项目设备正常运行率	≥100%
			项目按时开工建设	≥100%
			项目建设按期完工	≥100%
			项目资金按计划支出	≥100%
		成本指标	总投资成本	5200 万元
			平均运营成本	3347 万元
	效益指标	经济效益指标	项目建成后，收入增长率	≥8%
			项目建成后，运营年收入	≥6000 万元
			收支平衡	合理控制
		社会效益指标	提升妇幼保健院的服务能力	有效提升
			提升医疗服务水平，改善患者就医条件	有效提升和改善
			增加就业岗位，促进经济发展	有效促进
		生态效益指标	建设噪声控制值	有效控制
			促进医院的综合服务能力	有效促进
可持续影响指标		设备正常使用年限	≥15 年	
满意度指标		服务对象满意度指标	患者满意度	≥99%
	被投诉次数		≤1%	

二、绩效评价情况及评价结论

（一）整体评价结论

整体来看，罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程立项程序合规，符合专项债券支持领域和方向，资金支出进度较好，评价期内专项债利息偿还较为及时，项目采购管理较为规范，各项采购内容基本完成，存续期首年项目运营收入和收益情况较好，通过项目实施在一定程度上提高

了罗山县妇幼保健院的救治能力和医疗水平，提高了罗山县妇幼保健院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力，引导罗山县医疗事业向高水平的方向发展，对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务。

但是，项目实施过程中存在财政配套资金到位率较低、项目完工后资产备案和产权登记情况及时性不足、信息公开披露和信息系统管理有待进一步加强、设备购置完成及时率不足、存续期内运营成本控制不足与绩效管理工作有待完善等问题。

（二）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 82.99 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“良”。详细综合评分表见附件三。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 管理	C 产出	D 效益	总分
分值	15	25	30	30	100
得分	10.45	19.00	24.90	28.64	82.99
得分率	69.67%	76.00%	83.00%	95.47%	82.99%

三、主要成效、问题及原因分析

（一）主要成效

有效解决医院医疗设备短缺问题，提升了医院救治能力

和医疗水平。有效地覆盖全县及周边目标服务人群，为全县妇幼卫生专业人员提供优良的临床进修、理论培训条件，同时为广大居民提供就近看病的便利条件。项目实施后提高了罗山县妇幼保健院的救治能力和医疗水平，提高了罗山县妇幼保健院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面的综合服务能力，引导罗山县医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务、推动罗山县卫生事业的发展。

（二）存在问题及原因分析

1.项目竣工验收与结算进度缓慢

罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程计划工期为 2021 年 2 月至 2021 年年底。根据实地调研结果，妇幼保健院综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质工程已于 2022 年第二季度完工，且 2022 年已完成投入使用。

但截至 2023 年 11 月底，项目尚未进行竣工验收、未完成竣工结算和结算审计。评价组认为，该项目已完工并投入使用 1 年以上，竣工验收手续的滞后不利于项目工程质量的确认和相关责任的划分，同时结算和审计工作的滞后不利于项目资金支出。最后，由于项目未完成验收和结算审核，项目资产无法完成确权登记和入账，不利于项目后续资产管理。

2.医院偿债来源稳定性不及预期

根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，本次专项债本息资金以妇幼保健院门诊收入和住院收入减去医院刚性支出后

可支配资金作为还款来源。

按照《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，2022年预计收入3,831.00万元、成本支出3,308.23万元，可支配结余资金522.77万元。以后年度收入、成本支出和结余在此基础上平稳递增。但从2022年实际经营情况来看，扣除财政拨款收入妇幼保健院全年收入为4,103.66万元，成本支出为5,534.91万元，可支配结余资金为-1,431.25万元。另外，从2023年医院实际经营情况来看，1-9月扣除财政拨款收入妇幼保健院收入为3,183.98万元，成本支出为3,958.98万元，可支配结余资金为-771.00万元。因此，医院偿债来源稳定性不及预期，在后续15年债券存续期内存在债券本息偿还风险。

四、有关建议

（一）加快验收结算，完善项目完工后续流程

完善的竣工验收手续和规范科学的竣工结算与审计工作是规范项目验收后使用管理，理顺项目资产情况，加强项目资产使用管理的前提。

鉴于罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程完工1年多尚未完成竣工验收及结算与审计这一情况，建议县妇幼保健院组织相关部门尽快开展验收工作，做好资产验收后的移交和确权登记。同时，建议施工单位尽快提交竣工结算资料，由县妇幼保健院尽快委托第三方开展结算审计工作，为项目后续资金支出、资产管理管护等做好铺垫。

（二）做好穿透监管，建立本息偿还风险预警

评价组建议各方要以做好穿透式监管为抓手、力争本息偿还风险及时预警，降低专项债偿还风险。

一是做好存续期专项债信息系统填报，确保省财政厅实时掌握专项债项目运营信息。罗山县妇幼保健院要继续严格按照《河南省财政厅地方债务管理系统》信息填报相关要求，及时充分在管理系统填报该专项债项目相关信息数据，落实各项穿透式监管工作，确保省财政厅实时掌握专项债项目运营信息，从而建立项目偿债风险预警机制，降低本息偿还风险事件发生概率。

二是进一步加大存续期专项债项目实施与运营情况公开公示，做好重要信息、重大事项公开，确保专项债存续期项目运营公开透明。罗山县妇幼保健院要在当前信息披露基础上，进一步落实《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）相关要求，做好重要信息、重大事项公开，确保专项债存续期项目运营公开透明。

五、其他需要说明的问题

无。

附件一 绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

为进一步加强预算绩效管理，科学评价专项债券资金使用情况以及项目实施情况，本次评价主要对债券资金的“借、用、管、还”全流程进行分析，客观评价项目绩效目标的实现情况；总结项目成效、经验，发现债券资金的申请、使用及项目管理过程中存在的问题和不足，并提出相应的改进建议，为进一步提高债券资金的使用效益和规范以后类似项目实施，推动建设以结果为导向的债券资金预算绩效管理模式。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

本次绩效评价对象为罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程。

2.评价资金范围

评价资金范围 5,200.00 万元，资金来源为财政资金和专项债券资金，其中：财政资金安排 1,200.00 万元、占比 23.08%，专项债券资金共计 4,000.00 万元、占比 76.92%。

3.评价时间段

本次绩效评价覆盖罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程项目立项、专项债申请、专项债发行、专项债使用与管理、项目设备采购、项目设施设备投入使用与管理、专项债偿还等全部内容，评价时间为自项目立项至 2023 年 11 月底。

（三）评价依据

本次绩效评价依据包括《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）、《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）、《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）、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）、《河南省卫生计生委关于印发〈河南省省级卫生计生专项资金管理办法〉的通知》（豫卫财务〔2016〕101号）、《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的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《河南省财政厅 河南省卫生健康委员会关于印发〈河南省公立医疗卫生机构专项债券管理办法〉的通知》（豫财社〔2019〕149号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财预〔2020〕10号）以及《河南省财政厅关于印发〈河南省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（豫财债〔2022〕13号）、《中共信阳市委办公室 信阳市人民政府办公室关于贯彻落实〈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的实施意见〉的通知》（信办明电〔2020〕132号）、《信阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法（试行）》（信财效〔2021〕9号）等文件，同时还包括中央、河南省医疗设备购置相关政策要求、发展规划以及相关规章制度、行业标准、技术规范、项目实施方案、项目绩效目标表等。

（四）评价方法

根据绩效评价目的，结合本项目实施内容与资金特征，本次绩效评价综合运用标杆法、公众评判法、压力测试法、实地勘查法等多种方法。

标杆法：一是对行业规划、行业标准、技术规范以及制定的计划目标等进行系统研习，确保项目评价过程中相关依据充分、标准科学、口径准确；二是将项目决策、项目管理、项目效果与行业标准、技术规范以及规划和计划标准进行全面对标，准确评价项目绩效。

公众评判法：一是邀请行业专家进行座谈分析，从专业视角深入分析项目立项、设备采购等各个环节管理的规范性；二是对罗山县财政局、县卫健委、县妇幼保健院等重要部门相关人员进行深入访谈，深挖项目问题信息；三是对相关受益主体进行社会调研，了解主要受益主体对于项目实施的满意度，全面衡量项目实施成效。

压力测试法：对专项债使用主体本息偿还情况和偿还资金来源进行压力测试，测量相关收入来源减少对本息偿还的边际效应，准确分析该专项债资金偿还的风险。

实地勘查法：对照项目《实施方案》中实施内容和变更情况，对项目装修实施情况和采购医疗设备安装现场、设备安装调试状态、设施设备使用情况等进行现场核查，确保客观准确衡量项目产出情况。

（五）评价实施过程

本次绩效评价分为三个阶段：前期准备阶段、组织实施

阶段、分析评价阶段。评价期间为 2023 年 10 月 10 日至 2023 年 11 月 30 日，各阶段工作内容及时间安排如下：

附表 2-1 评价程序及时间安排表

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	2023 年 10 月 10 日至 10 月 20 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.搜集项目基础资料，分析项目特征，梳理项目评价重点与关注要点； 2.与财政局相关人员沟通，进一步明确项目评价重点与关注要点； 3.设计项目调研方案、评价指标体系与满意度调查方案，确定项目整体评价方案。
调研实施阶段	2023 年 10 月 21 日至 10 月 31 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.对项目主管部门进行实地调研，对实施过程的相关资料进行核查分析，查验项目支出凭证，对项目资料进行系统分析整理； 2.对相关人员进行访谈沟通，深入了解项目具体实施过程； 3.开展满意度调查与项目现场实地勘察。
报告形成阶段	2023 年 11 月 1 日至 11 月 30 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.整理汇总实地调研资料数据，完成指标体系打分； 2.分析项目存在的问题，提出改进建议，完成项目评价报告初稿撰写； 3.将评价报告反馈评价单位，确认项目评价发现的问题，完成评价报告修改完善。

附件二 绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从立项科学性、专项债券申请情况、绩效管理情况等 3 个方面进行考察，得 10.45 分，得分率 69.67%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 决策指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
A1 立项科学性	3	3.00	100.00%
A11 前期立项科学性	3	3.00	100.00%
A2 专项债券申请情况	8	6.00	75.00%
A21 支持领域合规性	2	2.00	100.00%
A22 财政配套资金到位率	2	0.00	0.00%
A23 债券申请规模合理性	2	2.00	100.00%
A24 项目文本科学性	2	2.00	100.00%
A3 绩效管理情况	4	1.45	36.25%
A31 事前绩效评估	2	0.25	12.50%
A32 绩效目标管理	2	1.20	60.00%
合计	15	10.45	69.67%

A11 前期立项科学性：要点①：项目立项符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》《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》相关规定，要点①得 0.5 分；要点②：项目立项与罗山县卫生健康委员会职能相符合，且不存在与其他部门以及本部门项目交叉重复，要点②得 0.5 分；要点③：罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程属于有一定收益的公益性项目，项目属于公共财政支持范畴，要点③得

0.5分；要点④：项目立项阶段实施部门内部进行有效集体决策，要点④得0.5分；要点⑤：项目立项按照县级主管部门规定程序设立，相关手续、申请与批复完善，要点⑤得1分。综上，指标得3.00分。

A21 支持领域合规性：要点①：项目立项符合《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2015〕32号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《河南省财政厅 河南省卫生健康委员会关于印发〈河南省公立医疗卫生机构专项债券管理办法〉的通知》（豫财社〔2019〕149号）等文件相关规定的专项债券支持领域和方向，要点①得1分；要点②：根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡，该要点得满分，要点②得1分。综上，指标得2.00分。

A22 财政配套资金到位率：计划投入财政资金1,200.00万元，截至2023年10月，实际到位资金0万元，实际使用0万元，计划投入财政资金执行率0.00%，执行率小于60%，指标得0.00分。

A23 债券申请规模合理性：要点①：项目共申请专项债资金4,000.00万元，《项目实施方案》计划建设投资5,200.00万元，目前已支出采购工程建设和设备购置资金合计4,000.00万元，项目申请专项债资金规模未超出项目资金实际需求，与项目资金需求规模相匹配，满足对于资金投入和

项目资本金管理相关规定，要点①得1分；要点②：经实地调研了解，该项目所采购医疗设备设计使用年限基本都在7年以内，专项债发行期限为15年，但7年只是会计计提固定资产折旧的年限，并非设备实际使用年限，足额提取折旧后，设备仍可继续使用，为医院创造价值。项目偿债计划与项目预期收益、项目全周期收支相匹配，要点②得1分。综上，该指标得2.00分。

A24 项目文本科学性：要点①：项目单位有效提供了2022年项目申请专项债的“两案一书”，项目申报专项债文本资料较为齐全，根据评分标准，要点①得1分；要点②：项目专项债申报相关文本资料编写规范，结论清晰，不同文本资料间逻辑一致，要点②得1分。综上，该指标得2.00分。

A31 事前绩效评估：根据实地调研及访谈，罗山县妇幼保健院项目实施前有效开展了事前绩效评估工作，但单位未提交事前绩效评估报告，根据评分标准，该指标得0.25分。

A32 绩效目标管理：要点①：项目单位提供了项目绩效目标表，该要点得0.5分；要点②：根据《河南省省级部门预算绩效目标管理办法》第三十条省级部门应按照有关法律法规关于预算信息公开要求，将绩效目标随部门预算予以公开，接受各方监督。专项债收入属于政府性基金预算，属于四本预算之一，应按照绩效目标管理要求随部门预算公开。实际查看2022年罗山县妇幼保健院预算公开资料，未见该项目绩效目标表公开情况，要点②得0分；要点③：项目绩效目标表整体设置较为全面，但数量指标“设备采购”指标

设置不够细化，指标值描述略显冗长，指标设置不合理，要点③扣除 0.3 分。综上，指标得 1.20 分。

（二）过程指标分析

管理指标权重分为 25 分，从资金管理、项目管理、资产管理和其他管理等 4 个方面进行考察，得 19.00 分，得分率 76.00%，三级指标得分情况见附表 2-2。

附表 2-2 过程指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	8	7.00	87.50%
B11 纳入预算情况	2	1.00	50.00%
B12 债券资金使用合规性	2	2.00	100.00%
B13 债券资金支出进度	2	2.00	100.00%
B14 专项债券本息偿还计划执行情况	2	2.00	100.00%
B2 项目管理	10	10.00	100.00%
B21 采购管理规范性	5	5.00	100.00%
B22 组织管理有效性	5	5.00	100.00%
B3 资产管理	3	0.00	0.00%
B31 项目完工后资产备案和产权登记情况	3	0.00	0.00%
B4 其他管理	4	2.00	50.00%
B41 信息公开披露	1	0.00	0.00%
B42 发现问题整改	1	1.00	100.00%
B43 信息系统管理	1	0.00	0.00%
B44 其他情况	1	1.00	100.00%
合计	25	19.00	76.00%

B11 纳入预算情况：要点①：2022 年专项债券收入纳入当年度罗山县财政局预算草案，专项债券收入有效纳入预算

管理，要点①得1分；要点②：罗山县妇幼保健院专项债自2022年开始还息，专项债利息和服务费支出应纳入部门年初财政支出预算，2023年预算表中未列示专项债务利息和服务费支出科目，根据评分标准，要点②不得分。综上，指标得1.00分。

B12 债券资金使用合规性：根据评价组对项目专项债资金支出明细账、报账资料凭证等核查结果：要点①：符合《河南省省级财政专项资金管理办法》《河南省省级卫生计生专项资金管理办法》的规定，要点①得0.4分；要点②：该项目实际用途与申请专项债券用途基本一致，根据评分标准，要点②得0.4分；要点③：根据该项目记账凭证情况，该项目资金拨付有完整规范的审批程序和手续，要点③得0.4分；要点④：根据该项目记账凭证情况，未用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出，要点④得0.4分；要点⑤：不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的等情况，要点⑤得0.4分。综上，指标得2.00分。

B13 债券资金支出进度：要点①：截至2023年5月31日，项目专项债券资金共计到位4,000.00万元，项目专项债券资金共支付4,000.00万元，到位专项债券执行率为100%，要点得①100%权重分，即1分。要点②：根据实地调研项目设备采购合同、记账凭证及原始凭证等资料情况，未发现存在资金拨付和支出进度与项目建设进度不匹配现象，要点②得1分。综上，指标得2.00分。

B14 专项债券本息偿还计划执行情况：要点①：根据《专

项债券使用协议》及《专项债券信息网》查询结果，截至 2023 年 10 月，罗山县妇幼保健院应偿还债券利息 196.80 万元，实际偿还利息金额为 196.80 万元，要点①得 1 分；要点②：截至 2023 年 10 月，专项债尚未到还本日和还本归集日，该要点不扣分，要点②得 1 分。综上，指标得 2.00 分。

B21 采购管理规范性：根据评价组对项目采购资料、合同文件的核查结果：要点①：采购组织形式符合相关采购限额规定，要点①得 1 分；要点②：采购方式与流程符合《中华人民共和国政府采购法》等法律法规规定，要点②得 1 分；要点③：采购需求管理清晰，采购过程公平公正，要点③得 1 分；要点④：中标人资格审查符合相关要求，要点④得 1 分；要点⑤：项目有效签署相关合同，合同管理较为规范；要点⑤得 1 分。综上，指标得 5.00 分。

B22 组织管理有效性：根据实地调研结果：项目推进制定有明确的进度计划和保障措施，目前项目已完工暂未完成验收，实施过程相关资料较为规范，各项管理工作开展有效，根据评分标准及评分规则，该指标不扣分，得 5 分。

B31 项目完工后资产备案和产权登记情况：根据实地调研结果，截至 2023 年 10 月，重点科室改造工程、综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质工程和采购设备均已投入使用，但目前未完成整体验收，资产均在在建工程科目中，尚未结转固定资产，未完成资产备案和产权登记，因此指标得 0.00 分。

B41 信息公开披露：根据实地调研，罗山县妇幼保健院

妇未能提供债券信息公开披露相关佐证资料，使用外部网络也未能查询到项目债券信息公开披露情况，根据评分标准及评分规则，指标得 0 分。

B42 发现问题整改：项目自实施以来，罗山县妇幼保健院妇及时开展了绩效自评工作，外部监督发现的问题及时进行了整改，根据评分标准和评分规则，指标得 1.00 分。

B43 信息系统管理：通过实地调研和访谈，单位人员长期未登录《河南省财政厅地方债务管理系统》，未能成功登录信息系统，对债券信息填报情况未能提供佐证资料，指标不得分。

B44 其他情况：实地调研未发现其他财务、建设和管理相关问题，指标不扣分，该指标得 1.00 分。

（三）产出指标分析

产出指标权重分为 30 分，从项目建设和项目运营等 2 个方面进行考察，得 24.90 分，得分率 83.00%，三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 项目建设	20	17.90	89.50%
C11 建设任务和设备购置完成率	6	6.00	100.00%
C12 建设任务和设备购置完成及时率	4	1.90	47.50%
C13 建设内容及设备质量达标率	4	4.00	100.00%
C14 成本控制有效性	3	3.00	100.00%
C15 形成资产	3	3.00	100.00%
C2 项目运营	10	7.00	70.00%

指标	权重	得分	得分率
C21 医疗设备投入使用率	3	3.00	100.00%
C22 运营成本	3	0.00	0.00%
C23 运营收入和收益	4	4.00	100.00%
合计	30	24.90	83.00%

C11 建设任务和设备购置完成率：根据实地资料核查和访谈结果，项目施工工程于 2022 年 4 月份完成施工，采购设备于 2023 年 7 月全部完成入库，项目采购内容已全部完成并投入使用，根据评分标准及评分规则，指标得满分。

C12 建设任务和设备购置完成及时率：根据实地调研情况，①检测中心设备（血凝仪 CP3000，生化免疫一体机 Autolabs B-1 Series）应于 2021 年 7 月 30 日前安装调试，实际入库的时间为 2023 年 3 月 20 日，扣 0.6 分；②罗山县妇幼保健院整体迁建工程设备类采购项目（二）第四标段（核酸提取仪 Lab-Aid8960，全自动医用 PCR 分析系统 SLAN-96S/48P）应于 2021 年 7 月 31 日前安装调试，实际入库的时间为 2022 年 1 月 28 日，扣 0.6 分；③手术设备（麻醉机、手术床）签订时间为 2021 年 2 月 26 日，约定交货期限为 10 天，设备实际入库时间为 2022 年 5 月 5 日，扣 0.6 分；④放射科设备合同（乳腺 x 线摄影系统 GIOTTO IMAGE3D+活检系统），计划 2021 年 7 月 30 日前交货、安装测试完毕，实际入库时间为 2021 年 12 月 8 日，扣除 0.3 分；综上，指标得 1.9 分。

C13 建设内容及设备质量达标率：根据实地调研情况：未发现质量不达标情况，项目实施内容功能健全，外观完好；

项目采购内容型号与合同签订一致，目前均正常投入使用，指标得 4.00 分。

C14 成本控制有效性：经实地调研了解，项目采购设施设备均在正常使用中，未出现资产闲置现象，该指标不扣分，得 3 分。

C15 形成资产：根据调研期间项目单位提供合同台账、记账凭证、资产台账等资料，截至 2023 年 10 月，项目已完成投入资金 4,000.00 万元，形成在建工程资产金额 4,000.00 万元，资产形成率为 100%，根据评分标准及评分规则，指标得 3 分。

C21 医疗设备投入使用率：根据实地调研结果：采购设备均在使用中，无医疗设备闲置的情况，指标得满分。

C22 运营成本：根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目 2022 年刚性运营成本预计合计 3,308.23 万元，根据县妇幼保健院 2022 年 12 月决算表，当年度成本支出 5,534.91 万元，运营成本控制率为 -67.37%，根据评分标准，指标得 0 分。

C23 运营收入和收益：要点①：根据罗山县妇幼保健院 2022 年财务报表，计划运营收入 3,831.00 万元，当年度不含财政拨款收入共计 4,103.66 万元，2022 年运营收入实现率为 107.12%，根据评分规则 2022 年运营收入实现率得 2 分；要点②：根据罗山县妇幼保健院 2023 年 1-9 月财务报表，1-9 月不含财政拨款收入共计 3,183.98 万元，预测 2023 年年度

不含财政拨款收入 4,245.31 万元，预计 2023 年运营收入实现率为 105.99%，根据评分规则 2023 年医院运营收入实现率得 2 分。综上，该指标得 4 分。

（四）效益指标分析

效益指标权重分为 30 分，从项目效益、可持续影响和满意度等 3 个方面进行考察，得 28.64 分，得分率 95.47%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效益指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 项目效益	14	14.00	100.00%
D11 本息资金覆盖倍数收入减少压力测试结果	4	4.00	100.00%
D12 本息资金覆盖倍数支出增加压力测试结果	4	4.00	100.00%
D13 社会效益	6	6.00	100.00%
D2 可持续影响	6	5.40	90.00%
D21 资产管护健全性	6	5.40	90.00%
D3 满意度	10	9.24	92.40%
D31 医务人员满意度	5	4.24	84.80%
D32 病患满意度	5	5.00	100.00%
合计	30	28.64	95.47%

D11 本息资金覆盖倍数收入减少压力测试结果：根据评价组对于罗山县妇幼保健院债券存续期收入减少压力测试结果，罗山县妇幼保健院设备采购专项债能承受的医疗收入降低上限为 13.22%，根据评分准则指标得 4 分。

D12 本息资金覆盖倍数支出增加压力测试结果：要点①：假设设备更新置换单价成本不变，在考虑设备重置成本时，

对应存续期本息资金覆盖倍数=存续期现金流量净额÷存续期专项债本息偿还金额 14,902.07 万元÷5,541.60 万元=2.69。要点①得 2 分；要点②：根据评价组对于罗山县妇幼保健院债券存续期支出增加压力测试结果，罗山县妇幼保健院设备采购专项债能承受的医疗支出增加上限为 10.53%，根据评分准则，要点②得 2 分。综上，指标得 4 分。

D13 社会效益：本项目通过添置和更新科室固定设备，缓解了罗山县群众临床需求，避免大量群众外地就诊，为当地及周边居民疾病就医提供更加便利的条件，是居民生命健康的有力保障。项目实施后，提升了医院的诊疗能力和救治水平、加强了医院的医疗服务水平、改善了医院的就医环境、提升了医院的公共服务效率。综上，指标得 6.00 分。

D21 资产管护健全性：评价组对 26 台（件）医疗设备进行了现场查看，共涉及合同金额 1,630.35 万元。要点①：根据实地调研情况，采购设备均有效建立资产台账，要点①得 1.2 分；要点②：罗山县妇幼保健院有效建立了管护制度，并对于不同类型资产，根据资产特征实施完善差异化管护，要点②得 1.2 分；要点③：经现场查看，管护人员落实到位，各项移交内容有明确的管护责任人，要点③得 1.2 分；要点④：经现场查看，有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位，未发现因管护不善造成的设备损坏配件遗失等情况，要点④得 1.2 分；要点⑤：医院医护人员满意度调查回收问卷中，部分调查对象反馈存在设备出现小问题，不能及时解决，设备没有进行统一维护，扣除要点⑤50%权重分，

要点得 0.6 分。综上，指标得 5.4 分。

D31 医务人员满意度：实地调研共回收医务人员满意度问卷 50 份，汇总加权后医务人员满意度为 88.14%，根据评分标准及准则，指标得 $[1 - (95\% - 88.14\%) / (95\% - 50\%) * 100\%] * 5 = 4.24$ 分。

D32 病患满意度：实地调研共回收患者及其家属满意度问卷 55 份，汇总加权后项目的满意度为 95.58%，根据评分标准及评分规则，指标得 5.00 分。

附件三 项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
A 决策 (15分)	A1 立项科学性 (3分)	A11 前期立项科学性	3	考察项目在申请专项债之前，前期立项依据是否充分、过程是否规范。	①项目立项与国家以及省级法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划等相符合； ②项目立项与部门职责相符，且不存在与其他部门以及本部门项目交叉重复； ③项目属于公共财政支持范畴，符合中央、地方事权支出责任划分原则； ④项目立项阶段实施部门内部进行有效集体决策；	要点1至要点4占0.5分，要点5占1分，各要点符合则得分。	3.00	要点①：项目立项符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020年）》《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》相关规定，要点①得0.5分； 要点②：项目立项与罗山县卫生健康委员会职能相符合，且不存在与其他部门以及本部门项目交叉重复，要点②得0.5分； 要点③：罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程属于有一定收益的公益性项目，项目属于公共财政支持范畴，要点

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
					⑤项目立项按照县级主管部门规定程序设立，相关手续、申请与批复完善。			③得 0.5 分； 要点④：项目立项阶段实施部门内部进行有效集体决策， 要点④得0.5 分； 要点⑤：项目立项按照县级主管部门规定程序设立，相关手续、申请与批复完善， 要点⑤得1 分。 综上，指标得 3.00 分。
	A2 专项债券申请情况 (8 分)	A21 支持领域合规性	2	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的公益	①项目立项是否符合财政部、省财政厅文件规定的专项债券支持领域和方向； ②项目是否属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。	2个要点各占1分，符合则得分。	2.00	要点①：项目立项符合《地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2015〕32号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《河南省财政厅 河南省卫生健康委员会关于印发〈河南省公立

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				性项目。				<p>医疗卫生机构专项债券管理办法》的通知》（豫财社〔2019〕149号）等文件相关规定的专项债券支持领域和方向，要点①得1分；</p> <p>要点②：根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡，该要点得满分，要点②得1分。</p> <p>综上，指标得2.00分。</p>
		A22	2	考察项目《实施方案》投资资金来源中，财政	资金到位率=（实际到位财政配套资金金额/计划投入财政配套资金金额）×100%。	大于等于60%的，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）*	0.00	计划投入财政资金1,200.00万元，截至2023年10月，实际到位资金0万元，实际使用0万元，计划投入财政资金执行率0.00%，执行率小于60%，指标

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		率		配套资金的到位情况。		指标分值，小于 60%不得分。		得 0.00 分。
		A23	2	考察项目所申请专项债券资金规模是否与项目实施资金需求相匹配，债券相关条款与项目建设与运营周期是否相匹配。	<p>①项目所申请债券资金规模满足与项目资金需求规模相匹配、满足财政部、省财政厅、罗山县财政局、罗山县卫生健康委员会对于资金投入和项目资本金管理相关规定；</p> <p>②项目偿债计划与项目预期收益、项目全周期收支相匹配。</p>	2 个要点各占 1 分，发现 1 处问题，对应要点不得分。	2.00	<p>要点①：项目共申请专项债资金 4,000.00 万元，《项目实施方案》计划建设投资 5,200.00 万元，目前已支出采购工程建设和设备购置资金合计 4,000.00 万元，项目申请专项债资金规模未超出项目资金实际需求，与项目资金需求规模相匹配，满足对于资金投入和项目资本金管理相关规定，要点①得 1 分；</p> <p>要点②：经实地调研了解，该项目所采购医疗设备设计使用年限基本都在 7 年以内，专项债发行期限为 15 年，但 7 年只是会</p>

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
								计计提固定资产折旧的年限,并非设备实际使用年限,足额提取折旧后,设备仍可继续使用,为医院创造价值。项目偿债计划与项目预期收益、项目全周期收支相匹配,要点②得1分。 综上,该指标得2.00分。
		A24 项目 文本 科学性	2	考察项目申报专项债相关资料文本是否科学规范。	①项目申报专项债相关文本资料齐全; ②项目专项债申报相关资料编写规范,结论清晰,不同文本资料间逻辑一致。	2个要点各占1分;要点1符合则得分,要点2每发现1处问题扣除0.5分,扣完为止。	2.00	要点①:项目单位有效提供了2022年项目申报专项债的“两案一书”,项目申报专项债文本资料较为齐全,根据评分标准,要点①得1分; 要点②:项目专项债申报相关资料编写规范,结论清晰,不同文本资料间逻辑一致,要点②得1分。 综上,该指标得2.00分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	A3 绩效管理情况 (4分)	A31 事前绩效评估	2	是否开展事前绩效评估，绩效评估工作开展和相关成果是否科学规范。	①开展事前绩效评估，提供事前绩效评估报告； ②事前绩效评估报告编写规范、内容完整，结论清晰； ③事前绩效评估报告中相关内容与项目“一案两书”“收益与融资自求平衡专项评估报告”等成果内容具有良好一致性。	要点1和要点2各占0.5分，要点3占1分，符合则得分。	0.25	根据实地调研及访谈，罗山县妇幼保健院项目实施前有效开展了事前绩效评估工作，但单位未提交事前绩效评估报告，根据评分标准，该指标得 0.25分 。
		A32 绩效目标管理	2	是否设定绩效目标，并随项目资料报送。	①项目有效设定绩效目标； ②项目绩效目标按照绩效目标管理要求有效进行报送和公开；	要点1和要点2占0.5分，符合则得分；要点3占1分，每	1.20	要点①： 项目单位提供了项目绩效目标表，该要点得 0.5分 ； 要点②： 根据《河南省省级部门预算绩效目标管理办法》第三十条省级部门应按照有关法律、法

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					③项目绩效目标填写完整、资金和核心产出指标值填写准确、指标设置全面、科学。	发现 1 处问题扣除 0.3 分，该要素分扣完为止。		规关于预算信息公开要求，将绩效目标随部门预算予以公开，接受各方监督。专项债收入属于政府性基金预算，属于四本预算之一，应按照绩效管理要求随部门预算公开。实际查看 2022 年罗山县妇幼保健院预算公开资料，未见该项目绩效目标表公开情况， 要点②得 0 分； 要点③： 项目绩效目标表整体设置较为全面，但数量指标“设备采购”指标设置不够细化，指标值描述略显冗长，指标设置不合理， 要点③扣除 0.3 分。 综上，指标得 1.20 分。
B 管理	B1 资金	B11 纳入	2	考察项目资金、项	①专项债券收入是否纳入预算管理；	2 个要点各占 1 分，符	1.00	要点①： 2022 年专项债券收入纳入当年度罗山县财政局预算

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
(25分)	管理(8分)	预算情况		目收益纳入预算管理情况。	②专项债利息和服务费支出是否纳入部门年初财政支出预算,是否按照规定设置科目单独列示。	合则得分。		草案,专项债券收入有效纳入预算管理,要点①得1分; 要点②:罗山县妇幼保健院专项债自2022年开始还息,专项债利息和服务费支出应纳入部门年初财政支出预算,2023年预算表中未列示专项债务利息和服务费支出科目,根据评分标准,要点②不得分。 综上,指标得1.00分。
		B12债券资金使用合规性	2	考察债券资金使用管理情况,用以反映项目单位对债券资金的	①符合国家财经法规、财务管理制度和专项资金管理办法的规定; ②符合项目预算批复或合同规定的用途; ③资金拨付有完整规范的审批程序和手续;	5个要点各占指标分值0.4分,符合则得分。	2.00	根据评价组对项目专项债资金支出明细账、报账资料凭证等核查结果: 要点①:符合《河南省省级财政专项资金管理办法》《河南省省级卫生计生专项资金管理办法》的规定,要点①得0.4分;

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				使用是否合规。	④未用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的等情况。			<p>要点②：该项目实际用途与申请专项债券用途基本一致，根据评分标准，要点②得 0.4 分；</p> <p>要点③：根据该项目记账凭证情况，该项目资金拨付有完整规范的审批程序和手续，要点③得 0.4 分；</p> <p>要点④：根据该项目记账凭证情况，未用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出，要点④得 0.4 分；</p> <p>要点⑤：不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的等情况，要点⑤得 0.4 分。</p> <p>综上，指标得 2.00 分。</p>
		B13 债券	2	资金拨付和支出进	①资金拨付和支出进度是否按计划执行，是	2 个要点各占 1 分，符	2.00	要点①： 截至 2023 年 5 月 31 日，项目专项债券资金共计到位

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		资金支出进度		<p>度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量；资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。</p>	<p>否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量。资金支出进度=（实际支出债券资金/项目债券资金总额）×100%； ②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。</p>	<p>合则得分； 要点②每发现一处扣0.2分，扣完为止。</p>		<p>4,000.00万元，项目专项债券资金共支付4,000.00万元，到位专项债券执行率为100%，要点得①100%权重分，即1分。 要点②：根据实地调研项目设备采购合同、记账凭证及原始凭证等资料情况，未发现存在资金拨付和支出进度与项目建设进度不匹配现象，要点②得1分。 综上，指标得2.00分。</p>

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		B14 专项债券本息偿还计划执行情况	2	考察专项债券评价期内是否按照偿还计划约定及时偿还本息。	①按照《专项债券使用协议》及时偿还债券利息； ②按照《专项债券使用协议》有效完成专项债还本归集，并按照约定及时偿还本金。	符合得满分，出现1次未及时偿还，不得分。	2.00	要点①： 根据《专项债券使用协议》及《专项债券信息网》查询结果，截至2023年10月，罗山县妇幼保健院应偿还债券利息196.80万元，实际偿还利息金额为196.80万元， 要点①得1分； 要点②： 截至2023年10月，专项债尚未到还本日和还本归集日，该要点不扣分， 要点②得1分。 综上，指标得2.00分。
	B2 项目管理 (10分)	B21 采购管理 规范性	5	考察项目实施过程中，相关工程、货物或服务采购管理	①采购组织形式符合中央、省财政厅、省发改委制定的采购限额及罗山县相关采购规定； ②采购方式与流程符	5个要点都符合得满分，每发现1处不符合5个要点，扣1分，扣完为	5.00	根据评价组对项目采购资料、合同文件的核查结果： 要点①： 采购组织形式符合相关采购限额规定， 要点①得1分； 要点②： 采购方式与流程符合《中华人民共和国政府采购法》

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				是否科学规范。	合《中华人民共和国政府采购法》等法律法规规定； ③采购需求管理清晰，采购过程公平公正； ④中标人资格审查符合相关要求； ⑤有效签署相关合同，合同管理规范。	止。		等法律法规规定， 要点②得1分 ； 要点③ ：采购需求管理清晰，采购过程公平公正， 要点③得1分 ； 要点④ ：中标人资格审查符合相关要求， 要点④得1分 ； 要点⑤ ：项目有效签署相关合同，合同管理较为规范； 要点⑤得1分 。 综上，指标得5.00分。
		B22 组织管理有效性	5	考察项目实施过程中组织管理是否有效，各项保障措施	①项目推进制定有明确的进度计划和保障措施； ②项目调整或变更有效履行调整变更手续； ③项目实施过程中设	以上5个要点，资料核查与调研过程中每发现1处问题扣0.5分，扣完	5.00	根据实地调研结果：项目推进制定有明确的进度计划和保障措施，目前项目已完工暂未完成验收，实施过程相关资料较为规范，各项管理工作开展有效，根据评分标准及评分规则，该指标

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
				是否健全。	备供应商、业主单位有效开展进度及质量监督管理工作,相关资料规范完整; ④项目完工后竣工资料完整,质量验收工作规范,资料归档完整; ⑤其他项目实施过程中各项管理工作开展有效。	为止。		不扣分,得5分。
	B3 资产管理 (3分)	B31 项目完工后资产备案和产权	3	考察项目完工后,项目单位是否按照《行政事业性国有资产	①项目完工后及时进行了资产备案; ②项目完工后及时进行了产权登记; ③备案和登记信息准确、完整。	3个要点各占1分,符合则得分。	0.00	根据实地调研结果,截至2023年10月,重点科室改造工程、综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质工程和采购设备均已投入使用,但目前未完成整体验收,资产均在在建工程科目中,尚未结转固定资产,未完成

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		登记情况		条例》的规定，及时进行了资产备案和产权登记。				资产备案和产权登记，因此指标得 0.00 分。
	B4 其他管理 (4分)	B41 信息公开披露	1	考察专项债券项目信息公开及披露情况。	①是否按照有关规定及时披露专项债券基本信息、如财政经济运行及相关债务情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息； ②是否按照有关规定及时披露专项债券项目信息，如专项债券资金使用情况、项目建设	2个要点各占 0.5 分，符合则得分。	0.00	根据实地调研，罗山县妇幼保健院未能提供债券信息公开披露相关佐证资料，使用外部网络也未能查询到项目债券信息公开披露情况，根据评分标准及评分规则， 指标得0分 。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
					进度、运营情况、项目收益及对应形成资产情况等信息。			
		B42 发现问题整改	1	考察外部监督发现问题整改情况。	及时整改外部监督发现的问题。	符合得满分。	1.00	项目自实施以来,罗山县妇幼保健院及时开展了绩效自评工作,外部监督发现的问题及时进行了整改,根据评分标准和评分规则,指标得 1.00 分。
		B43 信息系统管理	1	考察信息系统管理使用情况。	按要求及时在信息系统填报信息。	符合得满分。	0.00	通过实地调研和访谈,单位人员长期未登录《河南省财政厅地方债务管理系统》,未能成功登录信息系统,对债券信息填报情况未能提供佐证资料,指标不得分。
		B44 其他情况	1	考察其他财务、采购和管理	不存在财务、管理方面的其他问题。	符合得满分,每发现1处问题扣0.5	1.00	实地调研未发现其他财务、建设和管理相关问题,指标不扣分,该指标得 1.00 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
				情况。		分。		
C 产出 (30分)	C1 项目建设 (20分)	C11 建设任务和设备购置完成率	6	考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	截至 2023 年 10 月，项目重点科室改造和综合楼门诊病区及病房病区装修工程完工情况和设备入库情况。	每有 1 处工程未建设完成扣 0.3 分，扣完为止。	6.00	根据实地资料核查和访谈结果，项目施工工程于 2022 年 4 月份完成施工，采购设备于 2023 年 7 月全部完成入库，项目采购内容已全部完成并投入使用，根据评分标准及评分规则，指标得满分。
		C12 建设任务和设备购置	4	考察项目各子项是否按照既定建设和采购计划	项目重点科室改造和综合楼门诊病区及病房病区装修工程和采购设备按照合同约定期限完工和交货。	每有 1 项内容未及时完成扣 0.3 分，扣完为止。	1.90	根据实地调研情况，①检测中心设备（血凝仪 CP3000，生化免疫一体机 Autolabs B-1 Series）应于 2021 年 7 月 30 日前安装调试，实际入库的时间为 2023 年

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		置完成及时率		及时有效完成。				3月20日,扣 0.6分 ;②罗山县妇幼保健院整体迁建工程设备类采购项目(二)第四标段(核酸提取仪 Lab-Aid8960,全自动医用 PCR 分析系统 SLAN-96S/48P)应于2021年7月31日前安装调试,实际入库的时间为2022年1月28日,扣 0.6分 ;③手术设备(麻醉机、手术床)签订时间为2021年2月26日,约定交货期限为10天,设备实际入库时间为2022年5月5日,扣 0.6分 ;④放射科设备合同(乳腺x线摄影系统 GIOTTO IMAGE3D+活检系统),计划2021年7月30日前交货、安装测试完毕,实际入库时间为

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
								2021年12月8日,扣除 0.3 分; 综上,指标得 1.9 分。
		C13 建设内容及设备质量达标率	4	考察项目建设质量达标情况。	项目重点科室改造和综合楼门诊病区及病房病区装修工程和采购设备质量是否达标,实际设备质量达标情况以项为单位扣分。	每有1项工程或设备质量不达标扣 0.4 分,扣完为止。	4.00	根据实地调研情况:未发现质量不达标情况,项目实施内容功能健全,外观完好;项目采购内容型号与合同签订一致,目前均正常投入使用,指标得 4.00 分。
		C14 成本控制有效性	3	考察项目建设成本情况、考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。	项目采购、资金支付等环节,是否存在资金浪费等成本控制有效性不足情况。	每发现1处相关问题,扣除 0.5 分,扣完为止。	3.00	经实地调研了解,项目采购设施设备均在正常使用中,未出现资产闲置现象,该指标不扣分,得 3 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
		C15 形成资产	3	考察项目形成资产情况。	资产形成率=（形成资产金额/项目投入资金）×100%。	资产形成率=100%得满分，每低于1%扣1%权重分，扣完为止。	3.00	根据调研期间项目单位提供合同台账、记账凭证、资产台账等资料，截至2023年10月，项目已完成投入资金4,000.00万元，形成在建工程资产金额4,000.00万元，资产形成率为100%，根据评分标准及评分规则，指标得3分。
	C2 项目运营 (10分)	C21 医疗设备投入使用率	3	考察采购的医疗设备使用情况。	医疗设备投入使用率=（投入使用设备数/实际采购数）×100%。	每发现1处医疗设备存在闲置，扣除该指标10%权重分，扣完为止。	3.00	根据实地调研结果：采购设备均在使用中，无医疗设备闲置的情况，指标得满分。
		C22 运营成本	3	考察项目运营成本情况。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	成本节约率≥0得满分；成本节约率	0.00	根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
					计划运营成本依据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告》确定；实际运营成本依据医院财务报表确定。	<0 不得分。		项目 2022 年刚性运营成本预计合计 3,308.23 万元，根据县妇幼保健院 2022 年 12 月决算表，当年度成本支出 5,534.91 万元，运营成本控制率为-67.37%，根据评分标准，指标得 0 分。
		C23 运营收入和收益	4	考察项目运营收入和收益情况。	年度运营收入实现率=年实际运营收入/《罗山县妇幼保健院项目收益与融资自求平衡专项评价报告》中预计运营收入×100%。 备注：运营收入仅考虑医院事业收入、经营收入和其他收入，不含财	①2022 年、2023 年运营收入实现率各占 2 分； ②年度运营收入实现率≥100%得满分，每低于	4.00	要点①： 根据罗山县妇幼保健院 2022 年财务报表，计划运营收入 3,831.00 万元，当年度不含财政拨款收入共计 4,103.66 万元，2022 年运营收入实现率为 107.12%，根据评分规则 2022 年运营收入实现率得 2 分； 要点②： 根据罗山县妇幼保健院 2023 年 1-9 月财务报表，1-9 月

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
					政拨款收入。	目标值 1%，扣除指标分值的 5%，扣完为止。		不含财政拨款收入共计 3,183.98 万元，预测 2023 年年度不含财政拨款收入 4,245.31 万元，预计 2023 年运营收入实现率为 105.99%，根据评分规则 2023 年医院运营收入实现率得 2 分。 综上，该指标得 4 分。
D 效益 (30 分)	D1 项目效益 (14 分)	D11 本息资金覆盖倍数收入减少压力测试	4	分析专项债存续期内收入减少对于本息资金覆盖倍数的影响，从而考察收入减少时	能承受医疗收入降低上限不低于 5%。 能承受医疗收入降低上限 (%) = (原预测收入本息资金覆盖倍数 - 专项债本息资金覆盖最低倍数) / 收入降低 1% 对本息资金覆盖倍数边际效应；	能承受医疗收入降低上限 $\geq 5\%$ ，指标得满分， $0 \leq$ 能承受医疗收入降低上限 $< 5\%$ ，按照内插法比例得分	4.00	根据评价组对于罗山县妇幼保健院债券存续期收入减少压力测试结果，罗山县妇幼保健院设备采购专项债能承受的医疗收入降低上限为 13.22%，根据评分准则指标得 4 分。

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		结果		专项债偿债风险	收入降低 1%对本息资金覆盖倍数边际效应= Σ (2023-2036 年医疗收入) \times 1% \div 专项债存续期本息支出金额。			
		D12 本息资金覆盖倍数支出增加压力测试结果	4	分析专项债存续期内刚性支出增加对于本息资金覆盖倍数的影响, 从而考察刚性支出增加时专项债偿债风险	①考虑设备重置成本后, 专项债本息资金覆盖倍数不低于 1.20; ②能承受医疗支出增加上限不低于 5%。 能承受医疗支出增加上限 (%) = (原预测支出本息资金覆盖倍数 - 专项债本息资金覆盖最低倍数) / 支出增加 1%对本息资金覆盖倍数边际效应;	以上两个要点各占 2 分; 要点①符合则得分, 要点②能承受医疗支出增加上限 \geq 5% 得满分, $0 \leq$ 能承受医疗支出增加上限 $<$ 5%, 按照内插法比例	4.00	要点①: 假设设备更新置换单价成本不变, 在考虑设备重置成本时, 对应存续期本息资金覆盖倍数 = 存续期现金流量净额 \div 存续期专项债本息偿还金额 14,902.07 万元 \div 5,541.60 万元 = 2.69。要点①得 2 分; 要点②: 根据评价组对于罗山县妇幼保健院债券存续期支出增加压力测试结果, 罗山县妇幼保健院设备采购专项债能承受的医疗支出增加上限为 10.53%,

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
					支出增加 1%对本息资金覆盖倍数边际效应= Σ （2023-2036 年相关支出） $\times 1\% \div$ 专项债存续期本息支出金额。	得分		根据评分准则，要点②得 2 分。综上，指标得 4 分。
		D13	6	考察诊疗能力、医疗服务水平、就医环境、服务效率情况。	①诊疗能力和救治水平是否提升； ②医疗服务水平是否提升； ③医院就医环境是否改善； ④公共服务效率是否提升。	4 个要点各占指标分值 25%，符合则得分。	6.00	本项目通过添置和更新科室固定设备，缓解了罗山县群众临床需求，避免大量群众外地就诊，为当地及周边居民疾病就医提供更加便利的条件，是居民生命健康的有力保障。项目实施后，提升了医院的诊疗能力和救治水平、加强了医院的医疗服务水平、改善了医院的就医环境、提升了医院的公共服务效率。 综上，指标得 6.00 分。
	D2	D21	6	考察项目	①有效建立资产台账；	5 个要点各	5.40	评价组对 26 台（件）医疗设备

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标	分值					
	可持续影响(6分)	资产管护健全性		运营管护主体是否有效建立资产台账, 是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位, 管护工作落实是否有效。	②有效建立管护制度, 对于不同类型资产, 根据资产特征实施完善差异化管护; ③管护人员落实到位, 各项移交内容有明确的管护责任人; ④有明确的管护台账等管护记录, 管护工作落实到位; ⑤对相关主体满意度调查未发现资产管护不到位现象。	占 1.2 分, 符合则得分。		进行了现场查看, 共涉及合同金额 1,630.35 万元。 要点①: 根据实地调研情况, 采购设备均有效建立资产台账, 要点①得 1.2 分; 要点②: 罗山县妇幼保健院有效建立了管护制度, 并对于不同类型资产, 根据资产特征实施完善差异化管护, 要点②得 1.2 分; 要点③: 经现场查看, 管护人员落实到位, 各项移交内容有明确的管护责任人, 要点③得 1.2 分; 要点④: 经现场查看, 有明确的管护台账等管护记录, 管护工作落实到位, 未发现因管护不善造成的设备损坏配件遗失等情况, 要点④得 1.2 分;

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
								<p>要点⑤: 医院医护人员满意度调查回收问卷中,部分调查对象反馈存在设备出现小问题,不能及时解决,设备没有进行统一维护,扣除要点⑤50%权重分,要点得0.6分。</p> <p>综上,指标得5.4分。</p>
	D3 满意度 (10分)	D31 医务人员满意度	5	考察罗山县妇幼保健院医务人员对于项目实施过程、实施效果的满意度。	医务人员满意度是否达到 95% 以上。	医务人员满意度 $\geq 95\%$ 得满分,低于 50% 不得分,满意度位于 50% 至 95% 区间内,按照内插法计算得分。	4.24	实地调研共回收医务人员满意度问卷 50 份,汇总加权后医务人员满意度为 88.14% ,根据评分标准及准则,指标得 [1-(95%-88.14%)/(95%-50%)]*5=4.24分 。
		D32	5	考察罗山	①病患人员及其家属	两个要点各	5.00	实地调研共回收患者及其家属

指标层次及名称				指标解释	评价要点	评分标准及评分规则	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	分值					
		病患满意度		县妇幼保健院就医病患人员及其家属对于项目实施效果的满意度。	满意度是否达到 95% 以上； ②是否发现医疗设备有质量问题情况。	占 50%权重分；①病患满意度≥95%得满分，低于 50%不得分，满意度位于 50%至 95%区间内，按照内插法计算得分； ②每发现 1 处设备质量问题，扣 0.25 分。		满意度问卷 55 份，汇总加权后项目的满意度为 95.58%，根据评分标准及评分规则，指标得 5.00 分。
合计			100				82.99	

附件四 绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	项目竣工验收与结算进度缓慢	<p>罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程计划工期为2021年2月至2021年年底。根据实地调研结果，妇幼保健院综合楼门诊病区及病房病区装修升级提质工程已于2022年第二季度完工，且2022年已完成投入使用。</p> <p>但截至2023年11月底，项目尚未进行竣工验收、未完成竣工结算和结算审计。评价组认为，该项目已完工并投入使用1年以上，竣工验收手续的滞后不利于项目工程质量的确认和相关责任的划分，同时结算和审计工作的滞后不利于项目资金支出。最后，由于项目未完成验收和结算审核，项目资产无法完成确权登记和入账，不利于项目后续资产管理。</p>
2	医院偿债来源稳定性不及预期	<p>根据《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，本次专项债本息资金以妇幼保健院门诊收入和住院收入减去医院刚性支出后可支配资金作为还款来源。</p> <p>按照《罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》，2022年预计收入3,831.00万元、成本支出3,308.23万元，可支配结余资金522.77万元。以后年度收入、成本支出和结余在此基础上平稳递增。但从2022年实际经营情况来看，扣除财政拨款收入妇幼保健院全年收入为4,103.66万元，成本支出为5,534.91万元，可支配结余资金为-1,431.25万元。另外，从2023年医院实际经营情况来看，1-9月扣除财政拨款收入妇幼保健院收入为3,183.98万元，成本支出为3,958.98万元，可支配结余资金为-771.00万元。因此，医院偿债来源稳定性不及预期，在后续15年债券存续期内存在债券本息偿还风险。</p>

附件五 医护人员满意度报告

（一）问卷调查基本情况

本次问卷调查的目的是全面深入了解医院医护人员对于罗山县妇幼保健院妇女儿童健康服务能力提升工程的满意度，同时通过开放性问题的挖掘项目在立项论证、招标采购和组织实施等各个环节存在的其他问题，从受益人视角探讨项目后期改进方向，确保本次绩效评价结果的科学性和客观性。

为提升问卷调查时效、力争调查结果的真实性和有效性，问卷发放采用线上全员推送的形式，由罗山县妇幼保健院对接人员将问卷填写超链接推送至全院职工工作群。同时，为避免问卷填报作弊，后台限定每个微信号只能填写一份问卷，要求问卷填报数量不低于 50 份。

截至 2023 年 10 月 31 日 18:00 问卷填写链接关闭，共收到问卷 50 份。

（二）问卷调查结果

1.调查对象基本情况

回收 50 份问卷填报者基本情况见附表 5-1。

附表 5-1 调查对象基本情况统计表

序号	问题	选项	人数	占比
1	您的工作岗位？	A.科主任	12	24.00%
		B.护士长	0	0.00%
		C.设备管理员	0	0.00%

序号	问题	选项	人数	占比
		D.其他	38	76.00%
2	您觉得本院新购置的医疗设备质量如何?	A.质量很好	49	98.00%
		B.质量一般	1	2.00%
		C.质量差	0	0.00%
3	医院是否对您就新购置的医疗设备进行了培训学习?	A.是	49	98.00%
		B.否	1	2.00%
4	您在使用采购的医疗设备时,有无出现故障?	A.有	4	8.00%
		B.无	46	92.00%
5	医院对医疗设备是否进行定期保养维护?	A.是	50	100.00%
		B.否	0	0.00%
6	您认为重点科室改造和医疗设备的购置是否能提高医院的医疗水平?	A.是	50	100.00%
		B.否	0	0.00%
7	您认为综合楼的重点科室改造后,使用效果是否有所提升?	A.有很大提升	49	98.00%
		B.一般	1	2.00%
		C.没有提升	0	0.00%

2.满意度问题调查结果

满意度共设置 5 档,分别为“非常满意”“基本满意”“一般”“不太满意”“不满意”,对应满意度分别为 100%、75%、50%、25%、0%。所回收 50 份问卷加权后整体满意度为 88.14%。各满意度问题调查结果见附表 5-2。

附表 5-2 满意度问题调查结果

问题	选项	人数	占比	满意度
您对医疗设备采购、维修流程满意度？	非常不满意	4	8.00%	87.00%
	不太满意	0	0.00%	
	一般	2	4.00%	
	基本满意	6	12.00%	
	非常满意	38	76.00%	
您对设备使用培训的满意度？	非常不满意	4	8.00%	87.50%
	不太满意	0	0.00%	
	一般	1	2.00%	
	基本满意	7	14.00%	
	非常满意	38	76.00%	
您对设备维修报修及时响应满意度？	非常不满意	3	6.00%	87.50%
	不太满意	1	2.00%	
	一般	2	4.00%	
	基本满意	6	12.00%	
	非常满意	38	76.00%	
您对设备巡检、问题反馈满意度？	非常不满意	3	6.00%	87.50%
	不太满意	0	0.00%	
	一般	3	6.00%	
	基本满意	7	14.00%	
	非常满意	37	74.00%	
您对设备故障处理效果满意度？	非常不满意	2	4.00%	88.00%
	不太满意	1	2.00%	
	一般	3	6.00%	
	基本满意	7	14.00%	
	非常满意	37	74.00%	
您对医疗设备满足临床操作需求满意度？	非常不满意	2	4.00%	89.00%
	不太满意	0	0.00%	
	一般	3	6.00%	
	基本满意	8	16.00%	
	非常满意	37	74.00%	

问题	选项	人数	占比	满意度
您对综合楼的重点科室改造效果满意度?	非常不满意	2	4.00%	90.50%
	不太满意	0	0.00%	
	一般	1	2.00%	
	基本满意	9	18.00%	
	非常满意	38	76.00%	

3.开放性调查结果

根据对 50 份医护人员回收问卷开放性调查汇总归纳结果，主要问题集中在以下方面：一是部分设备出现小问题时，维修不够及时；二是设备日常管理需要加强，设备没有统一维修维护；三是加强对设备使用人员的培训，做好宣传工作。

附件六 评价机构及主评人信息



评级机构（签章）：河南汇智兴绩效评价咨
询有限公司

主评人（签字）：_____

日期：2023 年 12 月

评价机构营业执照



统一社会信用代码
91410100MA9CBUMP4F



扫描二维码可查询
国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案、许可、监
管信息。

营业执照

1-1

(副本)

名称 河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

注册资本 壹佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人独资)

成立日期 2021年02月01日

法定代表人 张诺然

营业期限 长期

经营范围 一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术开发、技术推广、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；商务代理代办服务；个人商务服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；市场营销策划；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

住所 河南省郑州市金水区三全路9号一米阳光国际公寓17层1709号



登记机关

2021 年 月 日 30

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

主评人证书



	姓名: Full Name	孟虎祖
	性别: Sex	男
持证人签名: Signature of the Bearer	出生年月: Date of Birth	1986.04
	专业名称: Speciality	工商管理
管理号: 2016001410012016411801000020 File No.: 16025913	资格级别: Qualification Level	中 级
	批准日期: Approval Date	2016.11
	签发单位盖章: Issued by	
	签发日期: Issued on	2017年4月28日